

山坡地開發基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
預算書目錄

中華民國九十年度

一、業務計畫及預算說明.....	1~11
二、主要表	
1. 收支預計表.....	13
2. 餘絀撥補預計表.....	14
3. 資金運用預計表.....	15
三、明細表	
1. 勞務收入明細表.....	17
2. 投融資業務收入明細表.....	18
3. 其他業務收入明細表.....	19
4. 業務外收入明細表.....	20
5. 勞務成本明細表.....	21~23
6. 投融資業務成本明細表.....	24~25
7. 其他業務成本明細表.....	26~27
8. 管理及總務費用明細表.....	28~29
9. 其他業務費用明細表.....	30~32
10. 業務外費用明細表.....	33~34
11. 固定資產折舊明細表.....	35
12. 資產報廢明細表.....	36
四、參考表	
1. 預計平衡表.....	37~38
2. 五年來主要業務計畫分析表.....	39
3. 員工人數彙計表.....	40
4. 員工人數及給與明細表.....	41
5. 用人費用彙計表.....	42
6. 各項費用彙計表.....	43
7. 公務車輛明細表.....	44
8. 基金運用計畫明細表.....	45
9. 基金運用計畫—基金貸款收回明細表.....	46
10. 基金增減明細表.....	47
11. 長期貸款74~89年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表.....	48~58

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

壹、基金概況：

設立宗旨：

為配合當前經濟發展，加速山坡地開發利用，增加農林畜牧生產，籌設資金輔助山坡地開發發展經費，並為配合農業機械化政策，改善坡地經營環境及保育利用，並完成水土保持處理，解決農村勞力不足問題，經奉行政院 61.12.11 臺六十一經字第 11752 號令核准於六十二年度起依預算法規定設置本基金，歸類為作業基金，俾以推動山坡地開發工作，並達到山坡地保育利用並重之目標。本基金上次預算，依台灣省政府功能業務與組織調整暫行條例第十條第四項之規定，隨同台灣省所屬各機關，併入中央政府並編製附屬單位預算，本年度歸併行政院農業委員會農業綜合基金項下分基金，爰編製該基金附屬單位預算之分預算。

本基金主要任務為發展山坡地開發利用、保育等業務，對農民提供資金以貸款方式循環運用，並提供推土機協助農民構築水土保持設施及開闢連絡道，完成水土保持處理。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、八十八年度決算結果

(一)業務收支餘絀情形

1. 本年度業務收入預算為 58,569,000 元，包括勞務收入 8,874,000 元、投融資業務收入 37,137,000 元，其他業務收入 12,558,000 元，實際業務收入 53,928,321 元，包括勞務收入 5,068,380 元，較預算數減少 3,805,620 元，約減少 42.89%，係推土機作業時數減少所致；投融資業務收入 34,704,040 元，較預算數減少 2,432,960 元，約減少 6.55%，主要係因本年度基金貸款收回數較預算數增加，致貸款餘額減少，投融資業務收入相對減少；其他業務收入 14,155,901 元，較預算數增加 1,597,901 元，約增加 12.72%。本年度業務成本與費用預算 123,949,000 元，包括勞務成本 8,900,000 元、投融資業務成本 11,179,000 元、其

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

他業務成本 12,558,000 元、管理及總務費用 1,582,000 元、其他業務費用 89,730,000 元。實際業務成本與費用為 72,449,450 元，包括勞務成本 5,344,085 元，較預算數減少 3,555,915 元，約減少 39.95%，係推土機作業時數減少，費用隨同減少；投融資業務成本 10,275,326 元，較預算數減少 903,674 元，投融資業務收入減少，手續費隨同減少；其他業務成本 14,155,901 元，較預算數增加 1,597,901 元，約增加 12.72%；管理及總務費用 1,338,970 元，較預算數減少 243,030 元，約減少 15.36%，本摶節原則開支所致；其他業務費用 41,335,168 元，較預算數減少 48,394,832 元，約減少 53.93%，主要係辦理公有山坡地放領計畫，計畫因中央各目的事業主管機關查註作業原則未能配合，致放領工作進度落後，相關經費未支用所致。

上述業務收入減業務成本與費用為業務短絀 18,521,129 元，較預算短絀 65,380,000 元，減少短絀 46,858,871 元，約減少 71.67%。

2. 本年度業務外收入預算為 56,803,000 元，包括財務收入 56,403,000 元、其他業務外收入 400,000 元。實際業務外收入為 55,219,521 元，包括財務收入 54,919,842 元，較預算數減少 1,483,158 元，約減少 2.63%，主要係定存利率較預算低；其他業務外收入 299,679 元，較預算數減少 100,321 元，約減少 25.08%，逾期罰款情形較預計減少所致。本年度業務外費用預算 178,000 元，實際支出 150,349 元，較預算數減少 27,651 元，約減少 15.53%。

上述業務外收入減業務外費用為業務外賸餘 55,069,172 元，較預算業務外賸餘 56,625,000 元，減少賸餘 1,555,828 元，約減少 2.75%。

3. 本年度業務短絀加業務外賸餘合計本年度賸餘 36,548,043 元，較本年度短絀預算數 8,755,000 元，增加賸餘 45,303,043 元，約增加 517.45%。

(二) 餘絀撥補實況

以前年度未分配賸餘 82,465,130.32 元，連同本年度賸餘 36,548,043 元

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

計 119,013,173.32 元，悉數列為未分配賸餘，留待以後年度處理。

(三)資金運用結果

1. 業務活動之現金流量：業務活動之淨現金流入 37,473,282 元。
2. 投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流入 161,856 元。
3. 融資活動之現金流量：融資活動之淨現金流入 84,037,655.80 元。
4. 本年度現金及約當現金之淨增 121,672,793.80 元。

(四)資產負債實況

1. 本年度期末資產總額 1,904,909,562.50 元，其中流動資產 1,196,872,420.07 元，約佔 62.83%，長期投資、應收款、貸墊款及準備金 687,045,477 元，約佔 36.07%，固定資產 19,950,492.43 元，約佔 1.05%，其他資產 1,041,173 元，約佔 0.05%。
2. 本年度期末負債總額 186,396,700.27 元，其中流動負債 7,716,132 元，約佔 0.41%，其他負債 178,680,568.27 元，約佔 9.38%。
3. 淨值共計 1,718,512,862.23 元，其中基金為 1,059,650,643 元，約佔 55.63%，公積為 539,849,045.91 元，約佔 28.34%，累積賸餘 119,013,173.32 元，約佔 6.25%。

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業務收入預算為 83,305 千元，包括勞務收入 10,776 千元、投融資業務收入 55,487 千元、其他業務收入 17,042 千元，截至八十九年六月底止，已實現業務收入 29,524 千元，包括勞務收入 839 千元、投融資業務收入 19,546 千元、其他業務收入 9,139 千元。業務成本與費用預算 159,026 千元，包括勞務成本 10,482 千元、投融資業務成本 16,700 千元、其他業務費用 17,042 千元、管理及總務費用 2,379 千元、其他業務費用 112,423 千元，截至八十九年六月底止，已發生業務成本與費用 35,720 千元，包括勞務成本 363 千元、投融資業務成本 5,501

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

千元、其他業務成本 9,139 千元、管理及總務費用 831 千元、其他業務費用 19,886 千元。上述業務收入減業務成本與費用為短絀 6,196 千元。

(二)八十八年下半年及八十九年度業務外收入預算為 92,659 千元，包括財務收入 92,059 千元、其他業務外收入 600 千元，截至八十九年六月底止，已實現業務外收入 37,951 千元。

(三)八十八年下半年及八十九年度預計賸餘 16,711 千元，截至八十九年六月底止業務短絀加業務外賸餘為賸餘 31,755 千元。

參、業務計畫：

業務計畫及目標：

(一)本年度繼續徵收國有林解除地放領地價收入。地價部分由縣市政府徵收，稻谷部分由糧食局徵收，代金部分由土地銀行徵收，每年分上、下期徵收，加強徵收及催收工作以充裕基金財源。

(二)由基金撥 120,000 千元辦理公共設施、水土保持處理、農業經營輔導、畜牧經營輔導、農宅等貸款，除公共設施貸款以年息 4% 計息，貸款年限不得超過十五年，其他各種貸款擔保貸款以年息 5% 計息，無擔保貸款以年息 5.5% 計息，貸款年限不得超過十年。貸款地區分佈於本局及各縣市政府推行山坡地保育開發區域內，貸放農民辦理山坡地保育利用及農牧生產所需資金，達到山坡地保育利用並重之目標。

(三)本局為實踐政府農業機械化政策，改善坡地經營環境及保育利用，完成水土保持處理，並減輕農民負擔，推土機械施工每小時酌收作業費用，JD450 型 JD550 型及小松 D31A 型 442 元，CATD 型 515 元，挖土機竹內 TB35 型、久保田 KH-012、027 型 268 元，竹內 TB45 型 305 元，挖土機加破碎機 435 元，PC120 型挖土機 600 元，PC120 型篩斗挖土機 880 元，用以機械維護管理，汰舊換新之用。本年度預計推土機 24 台、挖土機 10 台、作業手 11 人，工作時數 11,720 小時，協助農民完成水土保持處理，預計設施山邊溝 350 公頃、水土保持維護 600 公頃、園內道 12 公里。預計勞務收入 5,134 千元。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

(四)依據行政院 72.8.18 台 72 經字第 15266 號函頒「改進國有林解除地、原野及區外保安林解除地土地利用計畫」執行要點規定，修訂「台灣省山坡地開發基金收支保管及運用辦法」劃出一部分基金辦理水土保持等工作，提出部分孳息，補助辦理歷年放租之國有原野及區外保安林解除地水土保持工作及辦理山坡地天然災害搶修。

(五)依據行政院 83.2.23 台內字第 06631 號函核定修正「公有土地經營及處理原則」第八點及內政部 83.11.7 台(83)內地字第 8387040 號令發布修正(88.11.6)之「公有山坡地放領辦法」規定辦理公有山坡地放領。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 48,499 千元，包括勞務收入 5,134 千元、投融資業務收入 38,849 千元、其他業務收入 4,516 千元，較上次預算數 83,305 千元，減少 34,806 千元，約減 41.78%。

(二)本年度業務成本與費用 97,562 千元，包括勞務成本 5,121 千元、投融資業務成本 11,696 千元、其他業務成本 4,516 千元、管理及總務費用 1,138 千元、其他業務費用 75,091 千元，較上次預算數 159,026 千元，減少 61,464 千元，約減 38.65%。

(三)本年度業務外收入 61,882 千元，包括財務收入 61,482 千元、其他業務外收入 400 千元，較上次預算數 92,659 千元，減少 30,777 千元，約減 33.22%。

(四)本年度業務外費用 156 千元(其他業務外費用)，較上次預算數 227 千元，減少 71 千元，約減 31.28%。

(五)本年度預計賸餘 12,663 千元，較上次預算數 16,711 千元，減少 4,048 千元，約減 24.22%。

二、餘絀撥補之預計：本基金前期未分配賸餘 135,724 千元，加計本年度賸餘 12,663 千元，合計 148,387 千元，悉數列為未分配賸餘，留待以後年度處

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

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出 2,922 千元。
- (二) 投資活動之現金流量：本年度預計淨現金流出 36,626 千元。
- (三) 融資活動之現金流量：本年度預計淨現金流入 77,742 千元。
- (四) 預計本年度現金及約當現金淨增 38,194 千元，期末現金及約當現金為 1,297,557 千元。

附：預算編列比較表及相關預算圖表

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

預算編列比較表

中華民國九十年度

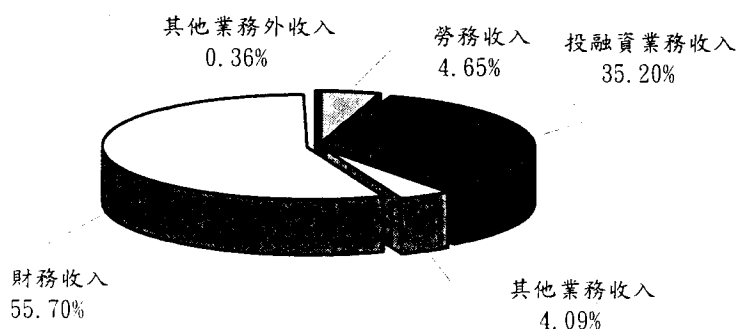
單位：新臺幣千元；%

科 目	本年度 預算數	上 次 預 算 數		本年度與八十九年度比較	
		八十九年度	金 額	%	
一 收支餘絀					
業務收入	48,499	83,305	55,536	-7,037	-12.67
勞務收入	5,134	10,776	7,184	-2,050	-28.54
投融資業務收入	38,849	55,487	36,991	1,858	5.02
其他業務收入	4,516	17,042	11,361	-6,845	-60.25
業務成本與費用	97,562	159,026	106,017	-8,455	-7.98
勞務成本	5,121	10,482	6,988	-1,867	-26.72
投融資業務成本	11,696	16,700	11,133	563	5.06
其他業務成本	4,516	17,042	11,361	-6,845	-60.25
管理及總務費用	1,138	2,379	1,586	-448	-28.25
其他業務費用	75,091	112,423	74,949	142	0.19
業務賸餘(短絀一)	-49,063	-75,721	-50,481	1,418	-2.81
業務外收入	61,882	92,659	61,773	109	0.18
財務收入	61,482	92,059	61,373	109	0.18
其他業務外收入	400	600	400		
業務外費用	156	227	151	5	3.31
其他業務外費用	156	227	151	5	3.31
業務外賸餘(短絀一)	61,726	92,432	61,622	104	0.17
非常賸餘(短絀一)					
本期賸餘(短絀一)	12,663	16,711	11,141	1,522	13.66
二 解繳國庫淨額					
三 固定資產之建設、改良、擴充		270	270	-270	-100.00

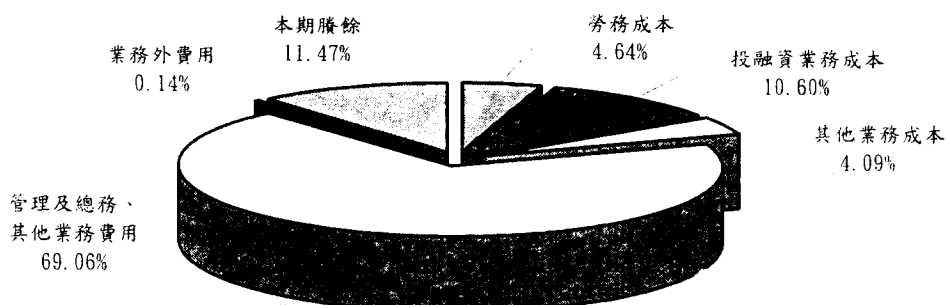
行政院農業委員會水土保持局
 山坡地開發基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國九十年度

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	九十年度預算	成本與費用及賸餘	九十年度預算
業務收入	48,499	成本與費用	97,562
勞務收入	5,134	勞務成本	5,121
投融資業務收入	38,849	投融資業務成本	11,696
其他業務收入	4,516	其他業務成本	4,516
業務外收入	61,882	管理及總務費、其他業務費用	76,229
財務收入	61,482	業務外費用	156
其他業務外收入	400	本期賸餘	12,663
收入總額	110,381	成本與費用及賸餘總額	110,381

行政院農業委員會水土保持局

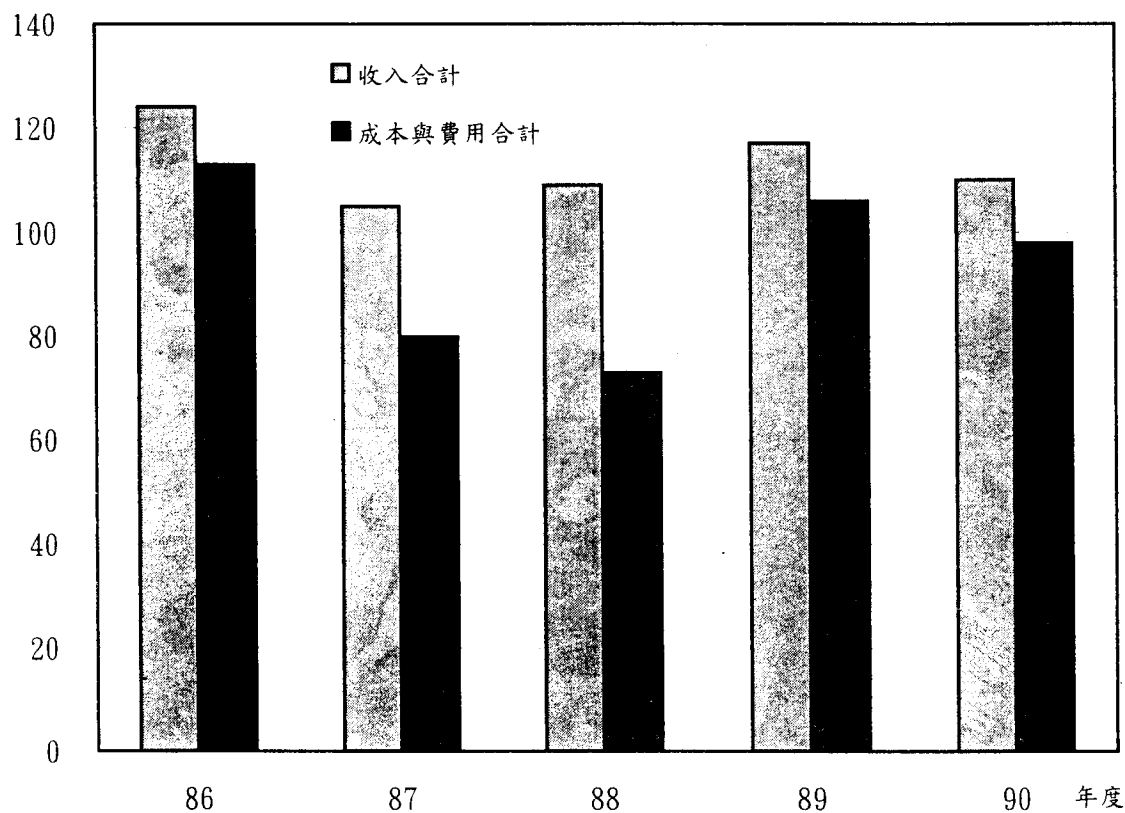
山坡地開發基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

百萬元

最近五年收入及成本與費用



金額單位：新台幣千元

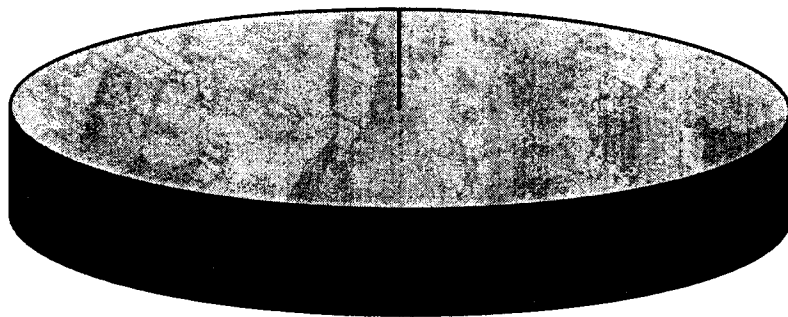
項目 \ 年度	86年度決算	87年度決算	88年度決算	89年度預算	90年度預算
收入					
業務收入	78,076	55,828	53,928	55,536	48,499
業務外收入	46,390	49,562	55,219	61,773	61,882
收入合計	124,466	105,390	109,147	117,309	110,381
成本與費用					
業務成本與費用	112,658	79,514	72,449	106,017	97,562
業務外費用	200	319	150	151	156
成本與費用合計	112,858	79,833	72,599	106,168	97,718
本期賸餘(短絀-)	11,608	25,557	36,548	11,141	12,663

註：89年度預算金額係依按八十八年下半年及八十九年度預算數估計一年度數額，即預算編列比較表中八十九年度金額。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
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%

分 配 項 目	90 年 度 預 算
填補累積短絀	
提列公積	
解繳國庫撥充基金數	
未分配賸餘	148,387
合 計	148,387

行政院農業委員會水土保持局

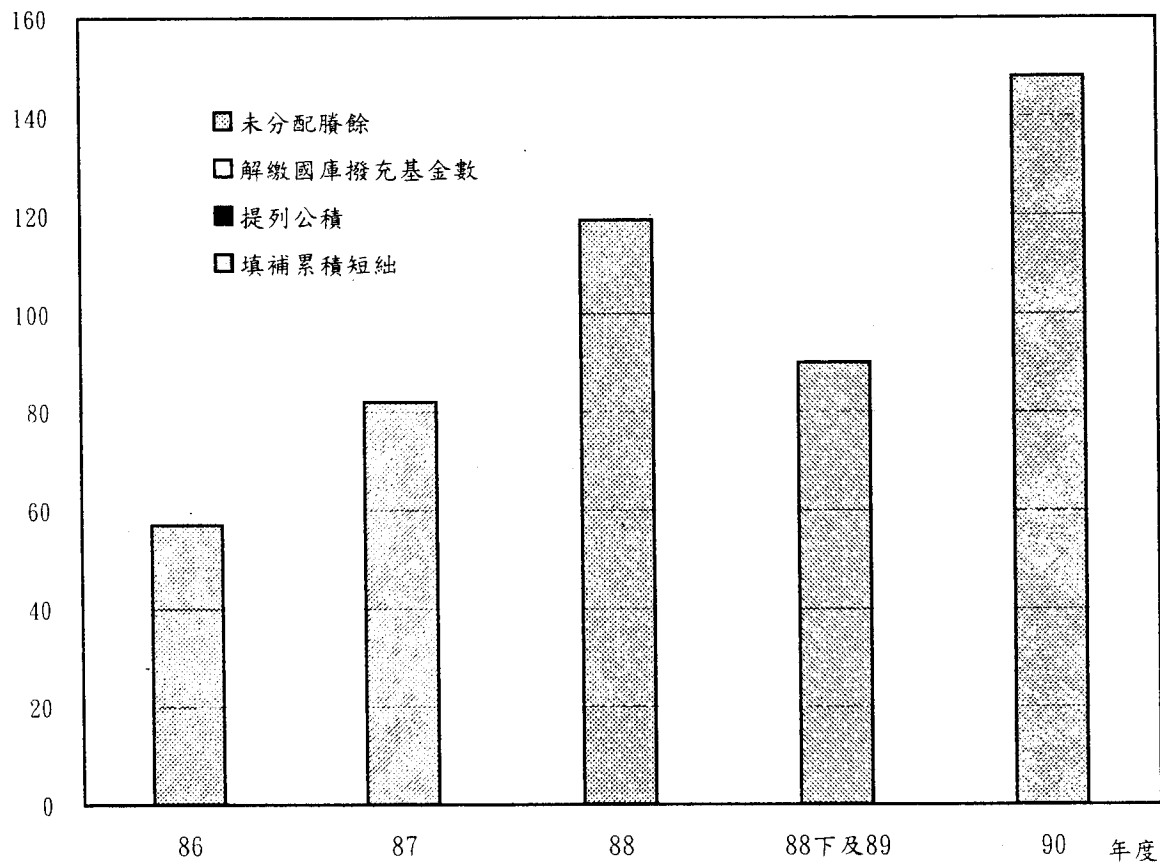
山坡地開發基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

百萬元

最近五年贖餘分配



金額單位：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
贖餘分配					
填補累積短絀					
提列公積					
解繳國庫撥充基金數					
未分配贖餘	56,908	82,465	119,013	90,421	148,387
合計	56,908	82,465	119,013	90,421	148,387

註：88下及89年度為法定預算數。

二、主 要 表

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

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		上年度預算數		比較增減(一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
53,928	100.00	業務收入	48,499	100.00	83,305	100.00	-34,806	-41.78
5,068	9.40	勞務收入	5,134	10.59	10,776	12.94	-5,642	-52.36
5,068	9.40	服務收入	5,134	10.59	10,776	12.94	-5,642	-52.36
34,704	64.35	投融資業務收入	38,849	80.10	55,487	66.61	-16,638	-29.99
34,704	64.35	融資業務收入	38,849	80.10	55,487	66.61	-16,638	-29.99
14,156	26.25	其他業務收入	4,516	9.31	17,042	20.46	-12,526	-73.50
14,156	26.25	雜項業務收入	4,516	9.31	17,042	20.46	-12,526	-73.50
72,449	134.34	業務成本與費用	97,562	201.16	159,026	190.90	-61,464	-38.65
5,344	9.91	勞務成本	5,121	10.56	10,482	12.58	-5,361	-51.14
5,344	9.91	服務成本	5,121	10.56	10,482	12.58	-5,361	-51.14
10,275	19.05	投融資業務成本	11,696	24.12	16,700	20.05	-5,004	-29.96
10,275	19.05	融資業務成本	11,696	24.12	16,700	20.05	-5,004	-29.96
14,156	26.25	其他業務成本	4,516	9.31	17,042	20.46	-12,526	-73.50
14,156	26.25	雜項業務成本	4,516	9.31	17,042	20.46	-12,526	-73.50
1,339	2.48	管理及總務費用	1,138	2.35	2,379	2.86	-1,241	-52.16
1,339	2.48	管理費用及總務費用	1,138	2.35	2,379	2.86	-1,241	-52.16
41,335	76.65	其他業務費用	75,091	154.83	112,423	134.95	-37,332	-33.21
41,335	76.65	雜項業務費用	75,091	154.83	112,423	134.95	-37,332	-33.21
-18,521	-34.34	業務賸餘(短絀一)	-49,063	-101.16	-75,721	-90.90	26,658	-35.21
55,219	102.39	業務外收入	61,882	127.59	92,659	111.23	-30,777	-33.22
54,920	101.84	財務收入	61,482	126.77	92,059	110.51	-30,577	-33.21
54,920	101.84	利息收入	61,482	126.77	92,059	110.51	-30,577	-33.21
299	0.55	其他業務外收入	400	0.82	600	0.72	-200	-33.33
276	0.51	違約罰款收入	400	0.82	600	0.72	-200	-33.33
23	0.04	雜項收入						
150	0.28	業務外費用	156	0.32	227	0.27	-71	-31.28
150	0.28	其他業務外費用	156	0.32	227	0.27	-71	-31.28
32		財產交易短絀	20	0.04			20	
118	0.22	雜項費用	136	0.28	227	0.27	-91	-40.09
55,069	102.12	業務外賸餘(短絀一)	61,726	127.27	92,432	110.96	-30,706	-33.22
36,548	67.77	本年度賸餘(短絀一)	12,663	26.11	16,711	20.06	-4,048	-24.22

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

餘絀撥補預計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

上年度預算數		科目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
90,421	100.00	賸餘之部	148,387	100.00	
16,711	18.48	本期賸餘	12,663	8.53	
73,710	81.52	前期未分配賸餘	135,724	91.47	
		分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
90,421	100.00	未分配賸餘	148,387	100.00	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		待填補之短絀			

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

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(短絀一)	12,663		
	調整非現金項目	-15,585	折舊2,166千元、報廢固定資產短絀20千元、流動資產淨增-19,637千元、流動負債淨增1,866千元。	
	業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,922		
投資活動之現金流量				
	減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金	83,374	減少長期貸款。	
	增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金	-120,000	增加長期貸款。	
	投資活動之淨現金流入(流出一)	-36,626		
融資活動之現金流量				
	增加基金、公積及填補短絀	284,581	增加基金。	
	減少短期債務及其他負債	-206,839	減少其他負債，將應付保管款(地價、地租收入)辦理繳庫(包括八十八年度、八十八年下半年及八十九年度二、五個年度)。	
	融資活動之淨現金流入(流出一)	77,742		
	現金及約當現金之淨增(淨減一)	38,194		
	期初現金及約當現金	1,259,363		
	期末現金及約當現金	1,297,557		

三、明 細 表

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

勞務收入明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		單價(元)	數量	金額	
服務收入					
推土機作業收入	小時	442	11,220	4,959	使用JD450-E型、JD-550型及小松D31A型推土機之作業手11人每人每年作業170天，每天作業6小時，計如列數。
推土機作業收入	小時	268	200	54	使用竹內TB35型及久保田KH-012、027型挖土機。
推土機作業收入	小時	305	200	61	使用竹內TB45型挖土機。
推土機作業收入	小時	600	100	60	使用PC120型挖土機。
合 計			11,720	5,134	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

投融資業務收入明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量(業務量)	利率	金額	
融 資 業 務 收 入					
公 共 設 施	年	11,939	4%	478	
水 土 保 持	年	196,192	5%	9,810	
農 業 經 營	年	471,700	5%	23,585	
畜 牧 經 營	年	57,191	5%	2,859	
農 宅	年	12,586	5%	629	
小 計		749,608		37,361	
公 共 設 施		5,000	4%	50	當年度貸款預計三個月利息。
水 土 保 持		30,000	5%	375	
農 業 經 營		55,000	5%	687	
畜 牧 經 營		25,000	5%	313	
農 宅		5,000	5%	63	
小 計		120,000		1,488	
合 計		869,608		38,849	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

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
雜項業務收入	4,516	
國有林解除地放領地價收入	4,516	依山坡地保育利用條例第二十八條規定之國有林解除地放領地價、地租、使用費、樹代金等收入，扣除依據國有非公用財產委託管理或經營辦法第五條規定辦理。
合 計	4,516	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

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
財務收入	61,482	
利息收入	61,482	定期存款1,190,000,000元年息5.05%計可生息60,095,000元及山坡地開發基金儲存土地銀行活期存款69,363,000元年息2.00%計可生息1,387,260元。
其他業務外收入	400	
違約罰款收入	400	基金貸款逾期息。
合 計	61,882	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

勞務成本明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上次預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
用人費用				784			1,997			984
臨時人員薪資	天				480	695	334			204
超時工作報酬	年	1		7	1		10	1		19
津貼	小時	11,720	65	762	4,485	65	1,592	1,507	65	745
獎金				15			30			
福利費	月						31			16
服務費用				1,026			1,918			1,084
水電費	年	1		100	1		150	1		26
郵電費	年	1		20	1		30	1		
旅運費				575			1,109			643
印刷裝訂與廣告費	版	20	1,100	22	45	1,100	50			
修理保養與保固費	年	1		300	1		570	1		415
保險費	年	1		9	1		9	1		
材料及用品費				1,340			2,399			1,126
使用材料費				1,315			2,358			1,112
用品消耗				25			41			14
折舊折耗及攤銷				1,953			4,138			2,137
機械及設備折舊	年	1		1,873	1		3,898	1		1,884
交通及運輸設備折舊	年	1		80	1		240	1		253
稅捐與規費				18			30			13
消費與行為稅	年	1		6	1		6	1		6
規費	年	1		12	1		24	1		7
合計				5,121			10,482			5,344

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
勞務成本說明

中華民國九十年度

超時工作報酬

加班費——本年度預算編列推土機修護、登記、整理資料之加班費 7 千元。

津貼

工地津貼——本年度預算推土機司機作業工地津貼（依據前省府 78、10、4 府主二字第 111518 號函規定），每小時 65 元，預計作業 11,720 小時計編列 762 千元。

獎金

其他獎金——績優推土機司機獎勵金（依據前省府 71、8、9 府人三字第 64868 號函），編列 15 千元。

水電費

工作場所電費——本年度預算推土機保養場用電，依實際需要並遵行節約能源措施編列 100 千元。

郵電費

電話費——本年度預算推土機業務聯繫用電話費編列 20 千元。

旅運費——共編列 575 千元：

- 1、國內旅費——依現行出差旅費標準及本年度實際需要編列 450 天，每天 1,200 元計編列 540 千元。
- 2、貨物運費——推土機、器材搬運及柴油補給等運費編列 35 千元。

印刷裝訂與廣告費

印刷及裝訂費——本年度預算估需印刷或複製推土機作業施工記錄表格、文件、表冊等編列 22 千元。

修理保養與保固費——共編列 300 千元：

- 1、機械及設備修護費——本年度預算按實際需要編列推土機、挖土機及保養場各項機械設備之維護費用 250 千元。
- 2、交通及運輸設備修護費——本年度預算按實際需要編列小貨車乙輛修理維護費 50 千元。

保險費

交通及運輸設備保險費——本年度預算依實際需要估列小貨車保險費 9 千元。

使用材料費——共編列 1,315 千元：

- 1、燃料——本年度預算預計推土機用柴油 JD450、JD-550 及小松 D31A 型 11,220 小時 @7.5 公升，竹內 TB35 型挖土機 200 小時 @3.5 公升，竹內 TB45 型挖土機 200 小時 @4.5 公升，PC120 型挖土機 100 小時 @9.5 公升，搬運試車零件清洗 9,200 公升，計 95,900 公升，每公升 13.5 元計編列 1,295 千元。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金

勞務成本說明

中華民國九十年年度

2、油脂——本年度預算小貨車油料 1,100 公升，每公升 18.20 元，計編列 20 千元。

用品消耗——共編列 25 千元：

1、辦公用品——本年度預算推土機作業估需耗用辦公用品 20 千元。

2、其他——凡不屬上列支出之各項費用，如保養場、作業現場施工用品等估需 5 千元。

折舊——詳折舊明細表。

消費與行為稅

使用牌照稅——本年度預算小貨車乙輛牌照稅 6 千元。

規費

汽車燃料使用費——本年度預算小貨車乙輛燃料稅 12 千元。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金

投融資業務成本明細表

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
		融資業務成本	
129	249	公共設施	179
2,083	4,251	水土保持	2,943
7,414	10,034	農業經營	7,076
528	1,162	畜牧經營	858
121	328	農宅	189
10,275	16,024	小計	11,245
	19	公共設施	19
	225	水土保持	113
	319	農業經營	206
	94	畜牧經營	94
	19	農宅	19
	676	小計	451
10,275	16,700	合計	11,696

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
投融資業務成本說明

中華民國九十年年度

融資業務成本

公共設施貸款——本年度尚未收回本金 11,939 千元，手續費為年息 1.5%，計編列 179 千元。

水土保持貸款——本年度尚未收回本金 196,192 千元，手續費為年息 1.5%，計編列 2,943 千元。

農業經營貸款——本年度尚未收回本金 471,700 千元，手續費為年息 1.5%，計編列 7,076 千元。

畜牧經營貸款——本年度尚未收回本金 57,191 千元，手續費為年息 1.5%，計編列 858 千元。

農宅貸款——本年度尚未收回本金 12,586 千元，手續費為年息 1.5%，計編列 189 千元。

公共設施貸款——本年度預計貸款 5,000 千元，手續費為年息 1.5%，預計三個月手續費，計編列 19 千元。

水土保持貸款——本年度預計貸款 30,000 千元，手續費為年息 1.5%，預計三個月手續費，計編列 113 千元。

農業經營貸款——本年度預計貸款 55,000 千元，手續費為年息 1.5%，預計三個月手續費，計編列 206 千元。

畜牧經營貸款——本年度預計貸款 25,000 千元，手續費為年息 1.5%，預計三個月手續費，計編列 94 千元。

農宅貸款——本年度預計貸款 5,000 千元，手續費為年息 1.5%，預計三個月手續費，計編列 19 千元。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金

其他業務成本明細表

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
		雜項業務成本	
5,396	9,100	國有林解除地放領地價經徵費	4,516
303	600	國有林解除地追收使用費經徵費	
3,748	3,512	國有原野及國有山坡地放租地租經徵費	
4,709	3,830	國有山坡地宜林地分收樹代金經徵費	
14,156	17,042	合 計	4,516

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
其他業務成本說明

中華民國九十年度

雜項業務成本

國有林解除地放領地價經徵費——本年度預算估計徵收地價收入64,516,000元所需經徵管理費依規定為收入7%，撥與縣政府3%、土地銀行2.5%及內政部1.5%計編列4,516千元。

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

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
753	1,231	用人費用	524
615	1,006	臨時人員薪資	384
33	68	超時工時報酬	45
47	48	獎金	48
13	21	退休及卹償金	14
45	88	福利費	33
586	1,100	服務費用	576
394	678	旅運費	416
105	242	印刷裝訂與廣告費	160
87	180	公共關係費	
0	48	材料及用品費	38
	15	使用材料費	15
	33	用品消耗	23
1,339	2,379	合計	1,138

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
管理及總務費用說明

中華民國九十年度

臨時人員薪資

臨時職員薪金——雇用約僱會計人員乙名，協助辦理山坡地開發基金有關預、決算及帳務處理，月支 31,984 元，編列 384 千元。

超時工作報酬

加班費——本年度預算約僱會計人員乙名不休假加班費及趕辦預、決算及會計報告之加班費等編列 45 千元。

獎金

年終獎金——約僱會計人員乙名年終獎金，以薪資 1.5 個月計列，編列 48 千元。

退休及卹償金

職員退休及離職金——按規定提列約僱會計人員乙名之退職儲金，每月 1,119 元，編列 14 千元。

福利費

分擔員工保險費——約僱會計人員乙名之保險費，依法計列每月勞保費 1,732 元、全民健保費 991 元，編列 33 千元。

旅運費

國內旅費——依現行出差旅費標準及本年度實際需要辦理有關基金貸款業務查核、督導、連繫、協調、宣導等 347 天每天 1,200 元計編列 416 千元。

印刷裝訂與廣告費

印刷及裝訂費——本年度預算估需印製及裝訂基金貸款申請書、卡片、簿冊書表工作報告及預、決算、會計報表等編列 160 千元。

使用材料費

油脂——本年度預算編列徵收地價及貸款業務等車輛汽油，編列 15 千元。

用品消耗——共編列 23 千元：

- 1、辦公用品——本年度預算辦理山坡地貸款業務所需文具紙張等編列 20 千元。
- 2、其他——凡不屬上列支出之各項費用，例如貸款業務檢討會誤餐、什支等編列 3 千元。

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

其他業務費用明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
5,076	8,013	用人費用	5,448
4,016	6,333	臨時人員薪資	4,158
116	391	超時工作報酬	255
513	528	獎金	528
140	222	退休及卹償金	148
291	539	福利費	359
906	2,513	服務費用	1,450
	110	郵電費	75
826	2,268	旅運費	1,276
60	88	印刷裝訂與廣告費	60
16	41	修理保養與保固費	33
4	6	保險費	6
0	183	材料及用品費	115
	87	使用材料費	51
	96	用品消耗	64
112	221	折舊折耗及攤銷	213
31	139	機械及設備折舊	90
81	82	交通及運輸設備折舊	123
17	26	稅捐與規費	19
11	12	消費與行為稅	12
6	14	規費	7
24,105	81,967	會費、捐助、補助、分攤 與交流活動	54,846
24,105	81,967	捐助、補助與獎助	54,846
11,119	19,500	短絀與賠償給付	13,000
11,119	19,500	各項短絀	13,000
41,335	112,423	合計	75,091

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
其他業務費用說明

中華民國九十年度

臨時人員薪資

臨時職員薪金——雇用約僱人員 11 名，辦理山坡地範圍認定，查定資料核對，異議案件處理，配合放領土地調查土地複丈、分割及未登記測量之土地可利用限度查定，暨協助核對放租、放領土地清冊等工作，月支 31,984 元，編列 4,158 千元。

超時工作報酬

加班費——本年度預算估列 11 名約僱人員不休假加班及趕辦編造查定清冊等編列 255 千元。

獎金

年終獎金——約僱人員 11 名年終獎金，以薪資 1.5 個月計列，編列 528 千元。

退休及卹償金

職員退休及離職金——按規定提列約僱人員 11 名之退職儲金，每人每月 1,119 元，編列 148 千元。

福利費

分擔員工保險費——約僱人員 11 名之保險費，依法計列每人每月勞保費 1,732 元、全民健保費 991 元，編列 359 千元。

郵電費——共編列 75 千元：

- 1、郵費——本年度預算辦理放領查定調查通知郵費編列 45 千元。
- 2、電話費——本年度預算辦理放領工作業務聯繫電話費編列 30 千元。

旅運費

國內旅費——依現行出差旅費標準及本年度實際需要估計 1,063 天每天 1,200 元，計編列 1,276 千元。(1、辦理國有原野、區外保安林解除地及國有地放租宜農地水土保持及附屬設施及營農環境改善 360 天。2、山坡地災害搶修現場施工指導 250 天。3、辦理放領實地勘查測量土地查定工作，業務督導、出席會議，土地可利用限度查定及異議案件處理 453 天。)

印刷裝訂與廣告費

印刷及裝訂費——本年度預算估需印製及裝訂放領查定各項表冊資料等 60 千元。

修理保養與保固費——共編列 33 千元：

- 1、機械及設備修護費——本年度預算按實際需要編列電腦設備修護費 8 千元。
- 2、交通及運輸設備修護費——本年度預算按實際需要編列客貨兩用車乙輛修理維護費 25 千元。

保險費

交通及運輸設備保險費——本年度預算實際需要估編客貨兩用車乙輛保險費 6 千元。

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

其他業務費用說明

中華民國九十年度

使用材料費

油脂——本年度預算客貨兩用車乙輛汽油每月 233 公升每公升以 18.2 元計，編列 51 千元。

用品消耗——共編列 64 千元：

- 1、辦公用品——本年度預算辦理山坡地放領業務所需文具紙張、晒製藍圖及工作袋等編列 40 千元。
- 2、醫療用品——本年度預算山區調查購置防蛇、蚊及其他急救藥品編列 20 千元。
- 3、其他——凡不屬上列支出之各項費用，例如放領業務查定工作會報檢討誤餐什支等編列 4 千元。

折舊——詳折舊明細表。

消費與行為稅

使用牌照稅——本年度預算客貨兩用車乙輛牌照稅編列 12 千元。

規費

汽車燃料使用費——本年度預算客貨兩用車乙輛燃料稅編列 7 千元。

捐助、補助與獎助——共編列 54,846 千元：

- 1、捐助個人——本年度預算估計捐助農民辦理國有原野、區外保安林解除地及國有地放租宜農地實施農地水土保持及附屬工程設施與營農環境改善等項目，編列 6,300 千元。
- 2、補助政府機關——本年度預算編列 48,546 千元。
 - (1)、補助有關縣市政府辦理國有原野、區外保安林解除地及國有地放租宜農地水土保持工作指導費 500 千元。
 - (2)、補助縣市政府辦理基金貸款調查宣傳所需業務費、旅費 450 千元。
 - (3)、辦理放領計畫工作，奉行政院核定之「公有土地經營及處理原則」及內政部 83.11.7 台(83)內地字第 8387040 號令發布(88.11.6 修正)之「公有山坡地放領辦法」規定辦理。依該辦法第二十三條第一、二項規定，委託地方政府代管之國有山坡地放領後所收取之地價，解繳本山坡地開發基金，而辦理放領所需經費，則由本基金支應。本年度(90.1.1-90.12.31)辦理放領實際作業，內政部中部辦公室及十五縣市政府計需 47,596 千元。包含雇用約僱人員 36 名、臨時測工 19 名之用人費用及相關之業務費用。

各項短絀

災害短絀——本年度預算預計辦理水土保持處理區之道路及營農設施遭受天然災害緊急修復、崩塌處理及修復處理編列 13,000 千元。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金

業務外費用明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
150	227	其他業務外費用	156
32		財產交易短絀	20
32		短絀與賠償給付	20
32		各項短絀	20
32		資產短絀	20
118	227	雜項費用	136
118	227	用人費用	136
118	227	福利費	136
150	227	合 計	156

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務外費用說明

中華民國九十年度

各項短絀

資產短絀——RA-8672 號工作車報廢短絀。

福利費

分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費——約僱人員 12 名眷屬全民健保費依法計列，編列 136 千元。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
固定資產折舊明細表

中華民國九十年度

單位：新臺幣千元

項 目	機械及 設 備	交通及運 輸 設 備	合 計
前年度決算資產原值	46,382	3,187	49,569
上次預計新增資產原值	270		270
本年度預計新增資產原值		-380	-380
資產重估增值額			
本年度(12月底)止資產總額	46,652	2,807	49,459
折舊方法	工作時數法	平均法	
折舊率			
本年度應提折舊額	1,963	203	2,166
勞務成本	1,873	80	1,953
其他業務費用	90	123	213

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

資產報廢明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

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			
交通及運輸設備	380	360	20		20	
工 作 車	380	360	20		20	RA-8672號工作車報廢 後出售
合 計	380	360	20		20	

四、參 考 表

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

預計平衡表

中華民國九十年十二月三十一日

單位：新台幣千元

88年6月30日 決算數	科 目	90年12月31日 預算數	89年12月31日			比較增減(一)
			法 定 預算數	上年度調整後 預算數與決算 差 額 (±)	調 整 後 預 算 數	
1,904,910	資 產	2,138,768	2,011,807	34,690	2,046,497	92,271
1,196,873	流動資產	1,337,817	1,213,292	66,694	1,279,986	57,831
1,171,253	現 金	1,297,557	1,192,492	66,871	1,259,363	38,194
311,253	銀行存款	107,557	202,492	-133,129	69,363	38,194
860,000	定期存款	1,190,000	990,000	200,000	1,190,000	
21,021	應收款項	36,500	18,000	-2,192	15,808	20,692
21,021	應收利息	36,500	18,000	-2,192	15,808	20,692
260	存 貨	260	300	-67	233	27
260	燃 料	260	300	-67	233	27
4,339	預付款項	3,500	2,500	2,082	4,582	-1,082
4,339	預付費用	3,500	2,500	2,082	4,582	-1,082
687,045	長期投資、應收款 、貸墊款及準備金	786,234	774,774	-25,166	749,608	36,626
687,045	長期貸款	786,234	774,774	-25,166	749,608	36,626
687,045	長期貸款	786,234	774,774	-25,166	749,608	36,626
19,951	固定資產	13,676	14,475	1,387	15,862	-2,186
19,254	機械及設備	13,524	14,141	1,346	15,487	-1,963
46,382	機械及設備	46,652	46,652		46,652	
27,128	累計折舊- 機械及設備(-)	33,128	32,511	-1,346	31,165	1,963
697	交通及運輸設備	152	334	41	375	-223
3,187	交通及運輸設備	2,807	3,187		3,187	-380
2,490	累計折舊- 交通及運輸設備(-)	2,655	2,853	-41	2,812	-157
1,041	其他資產	1,041	9,266	-8,225	1,041	0
1,041	什項資產	1,041	9,266	-8,225	1,041	0
1,041	暫付及待結轉帳項	1,041	9,266	-8,225	1,041	
1,904,910	合 計	2,138,768	2,011,807	34,690	2,046,497	92,271

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

預計平衡表

中華民國九十年十二月三十一日

單位：新台幣千元

88年6月30日 決算數	科 目	90年12月31日 預算數	89年12月31日			比較增減(一)
			法 定 預算數	上年度調整後 預算數與決算 差 額 (±)	調 整 後 預 算 數	
186,397	負 債	6,500	222,086	-10,613	211,473	-204,973
7,716	流動負債	6,500	2,700	1,934	4,634	1,866
7,716	應付款項	6,500	2,700	1,934	4,634	1,866
7,716	應付費用	6,500	2,700	1,934	4,634	1,866
178,681	其他負債	0	219,386	-12,547	206,839	-206,839
178,681	什項負債	0	219,386	-12,547	206,839	-206,839
178,681	應付保管款		219,386	-12,547	206,839	-206,839
1,718,513	淨 值	2,132,268	1,789,721	45,303	1,835,024	297,244
1,059,651	基 金	1,444,032	1,159,451	0	1,159,451	284,581
1,059,651	基 金	1,444,032	1,159,451	0	1,159,451	284,581
1,059,651	基 金	1,444,032	1,159,451	0	1,159,451	284,581
539,849	公 積	539,849	539,849	0	539,849	0
23,216	資本公積	23,216	23,216	0	23,216	0
23,216	受贈公積	23,216	23,216	0	23,216	0
516,633	特別公積	516,633	516,633	0	516,633	0
516,633	特別公積	516,633	516,633	0	516,633	0
119,013	累積餘絀	148,387	90,421	45,303	135,724	12,663
119,013	累積賸餘	148,387	90,421	45,303	135,724	12,663
119,013	累積賸餘	148,387	90,421	45,303	135,724	12,663
1,904,910	合 計	2,138,768	2,011,807	34,690	2,046,497	92,271

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

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) 或平均利(費)率	預算數	說明
本年度預算數					
(一)山坡地開發基金貸款	千元	120,000		120,000	
(二)推土機作業	小時	11,720	437	5,124	
上次預算數					
(一)山坡地開發基金貸款	千元	180,000		180,000	
(二)推土機作業	小時	24,485	428	10,482	
前年度決算數					
(一)山坡地開發基金貸款	千元	112,000		112,000	
(二)推土機作業	小時	11,507	464	5,344	
(87)年度決算數					
(一)山坡地開發基金貸款	千元	113,660		113,660	
(二)推土機作業	小時	12,426	411	5,101	
(86)年度決算數					
(一)山坡地開發基金貸款	千元	112,050		112,050	
(二)推土機作業	小時	15,981.5	413	6,594	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

員工人數彙計表

中華民國九十年度

單位：人

科目	上年度預算數			本年度增減(一)數			本年度預算數			說明
	員	工	合計	員	工	合計	員	工	合計	
業務總支出部分										
管理及總務費用	1		1				1		1	
臨時職員	1		1				1		1	
其他業務費用	11		11				11		11	
臨時職員	11		11				11		11	
合 計	12		12				12		12	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

員工人數及給與明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣元

科目	職別	等級	人數	每月預算數				本年度 薪資總額
				薪餉	專業 加給	薪工 準備	合計	
業務總支出部分								
管理及總務費用			1	31,052		932	31,984	383,808
臨時職員			1	31,052		932	31,984	383,808
約僱人員			1	31,052		932	31,984	383,808
其他業務費用			11	341,572		4,919	346,491	4,157,892
臨時職員			11	341,572		4,919	346,491	4,157,892
約僱人員			11	341,572		4,919	346,491	4,157,892
合計			12	372,624		5,851	378,475	4,541,700

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

用人費用彙計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

科目	臨時 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎金		退休及卹償 職員退休 及離職金	福利費 分擔員工 保險費	合計
				年終 獎金	其他 獎金			
業務總支出部分	4,542	307	762	576	15	162	528	6,892
勞務成本		7	762		15			784
工員		7	762		15			784
管理及總務費用	384	45		48		14	33	524
職員	384	45		48		14	33	524
其他業務費用	4,158	255		528		148	359	5,448
職員	4,158	255		528		148	359	5,448
其他業務外費用							136	136
職員							136	136

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

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	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
			合計	勞務 成本	投融資 業務 成本	其他 業務 成本	管理及 總務 費用	其他 業務 費用	其他業 務外 費用
6,931	11,468	1. 用人費用	6,892	784			524	5,448	136
4,835	7,673	臨時人員薪資	4,542				384	4,158	
168	469	超時工作報酬	307	7			45	255	
745	1,592	津貼	762	762					
560	606	獎金	591	15			48	528	
153	243	退休及卹償金	162				14	148	
470	885	福利費	528				33	359	136
27,007	39,273	2. 服務費用	19,264	1,026	11,696	4,516	576	1,450	0
26	150	水電費	100	100					
	140	郵電費	95	20				75	
1,863	4,055	旅運費	2,267	575			416	1,276	
165	380	印刷裝訂與廣告費	242	22			160	60	
431	611	修理保養與保固費	333	300				33	
4	15	保險費	15	9				6	
24,431	33,742	手續費	16,212		11,696	4,516			
87	180	公共關係費	0						
1,126	2,630	3. 材料及用品費	1,493	1,340			38	115	0
1,112	2,460	使用材料費	1,381	1,315			15	51	
14	170	用品消耗	112	25			23	64	
2,249	4,359	4. 折舊、折耗及攤銷	2,166	1,953			0	213	0
1,915	4,037	機械及設備折舊	1,963	1,873				90	
334	322	交通及運輸設備折舊	203	80				123	
30	56	5. 稅捐與規費	37	18			0	19	0
17	18	消費與行為稅	18	6				12	
13	38	規費	19	12				7	
24,105	81,967	6. 會費、捐助、補助、分攤與交流	54,846	0			0	54,846	0
24,105	81,967	捐助、補助與獎助	54,846					54,846	
11,151	19,500	7. 短絀與賠償給付	13,020	0			0	13,000	20
11,151	19,500	各項短絀	13,020					13,000	20
72,599	159,253	合 計	97,718	5,121	11,696	4,516	1,138	75,091	156

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金

公務車輛明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

車號	車輛種類	乘客人數 (不含司機)	購置 年月	汽缸總 排氣量 (立方公分)	牌照稅 (全年)	油料費(全年)			維護費	其他	備註
						數量 (公升)	單價 (元)	金額			
RD-2765	現有車輛： 小貨車	2	78、7	3431	6				50	21	其他包括： 燃料稅12千元 保險費9千元
M3-8646	客貨兩用車	6	86、5	2000	12	2796	18	51	25	13	其他包括： 燃料稅7千元 保險費6千元
	合 計				18	2796	18	51	75	34	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

基金運用計畫明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

項 目		計畫內容	本年度基金運用			說 明
貸款機關	貸款計畫名稱		投資	貸款	合計	
委託台灣 土地銀行	山坡地開發 基金	1. 公共設施		5,000	5,000	配合本局及各縣市政府 辦理輔導山坡地開發地 區保育利用各項業務計 畫執行。
		2. 水土保持處理		30,000	30,000	
		3. 農業經營輔導		55,000	55,000	
		4. 畜牧經營輔導		25,000	25,000	
		5. 農 宅		5,000	5,000	
		合 計			120,000	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

基金運用計畫-基金貸款收回明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

項 目	貸款年	貸款金額	貸款年期	貸款起訖時間	本年度預計收回貸款本金額	說 明
1. 公共設施	74~89	11,939	15	74~104	833	本項本金收回按貸款額及年期本金均等攤還計算。
2. 水土保持處理	79~89	196,220	10	79~104	21,956	
3. 農業經營輔導	79~89	471,666	10	79~104	52,777	
4. 畜牧經營輔導	79~89	57,169	10	79~104	6,397	
5. 農 宅	80~89	12,614	10	79~104	1,411	
		749,608			83,374	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

基金增減明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

科目名稱	本年度 預算數	上年度 預算數	前年度 決算數	說明
國有林解除地放領地價、地租、樹代金收入	284,581	97,287	116,712	依據山坡地保育利用條例第二十八條規定編列國有林解除地放領地價、地租等收入，對山坡地開發基金投資。
省有山坡地放租、樹代金收入		2,513	2,643	依據財政部國有財產局八十八年六月二十二日台財產局管第8815980號函送會議紀錄結論，原國有及原省有八十八年度、八十八年下半年及八十九年度共計二、五個年度與九十年年度一年之額度，均由本局之主管機關於編列九十年年度歲出預算時，一併納入，一次補足。
	284,581	99,800	119,355	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款74-89年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十年度

單位：新台幣元

貸款年度		七 十 四 年 度			七十五 年度	七十六 年度	七十七 年度	七十八 年度
貸款金額		2,000,000			—	—	—	—
貸款年期		15年						
年 利 率		4%						
本息別		本 金	利 息	小 計				
年 別								
逐 年 收 回 基 金 本 息 額	75	1,000,000	80,000	1,080,000				
	76		80,000	80,000				
	77		80,000	80,000				
	78	82,665	80,000	162,665				
	79	82,667	36,693	119,360				
	80	82,667	33,387	116,054				
	81	82,667	30,080	112,747				
	82	82,667	26,773	109,440				
	83	82,667	23,467	106,134				
	84	84,000	20,160	104,160				
	85	84,000	16,800	100,800				
	86	84,000	13,440	97,440				
	87	84,000	10,080	94,080				
	88	84,000	6,720	90,720				
	89	84,000	5,040	89,040				
90								
91								
92								
93								
94								
95								
96								
97								
98								
99								
100								
101								
102								
103								
104								
總 計		2,000,000	542,640	2,542,640				

附註：資料內容為公共設施乙項。

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款74-89年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十年度

單位：新台幣元

貸款年度		七 十 九 年 度			八十 年度	八十一 年度	八十二 年度	八十三 年度	八十四 年度
貸款金額		4,000,000			—	—	—	—	—
貸款年期		15年							
年 利率		4%							
年 別	本息別	本 金	利 息	小 計					
	年 別								
逐 年 收 回 基 金 本 息 額	75								
	76								
	77								
	78								
	79								
	80			160,000	160,000				
	81			160,000	160,000				
	82			160,000	160,000				
	83		333,000	160,000	493,000				
	84		333,000	146,680	479,680				
	85		333,000	133,360	466,360				
	86		333,000	120,040	453,040				
	87		333,000	106,720	439,720				
	88		410,200	93,400	503,600				
	89		493,000	115,488	608,488				
	90		333,000	57,272	390,272				
	91		333,000	43,952	376,952				
	92		333,000	30,632	363,632				
	93		333,000	17,312	350,312				
	94		99,800	3,992	103,792				
95									
96									
97									
98									
99									
100									
101									
102									
103									
104									
總 計		4,000,000	1,508,848	5,508,848					

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款74-89年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十年度

單位：新台幣元

貸款年度		八 十 五 年 度			八 十 六 年 度			八十七 年度
貸款金額		4,000,000			2,000,000			-
貸款年期		15年			15年			
年 利 率		4%			4%			
年 別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計	
	年 別							
逐 年 收 回 基 金 本 息 額	75							
	76							
	77							
	78							
	79							
	80							
	81							
	82							
	83							
	84							
	85							
	86			160,000	160,000			
	87			160,000	160,000		80,000	80,000
	88			160,000	160,000		80,000	80,000
	89		493,000	240,000	733,000		120,000	120,000
90		333,000	140,280	473,280	167,000	80,000	247,000	
91		333,000	126,960	459,960	167,000	73,320	240,320	
92		333,000	113,640	446,640	167,000	66,640	233,640	
93		333,000	100,320	433,320	167,000	59,960	226,960	
94		333,000	87,000	420,000	167,000	53,280	220,280	
95		333,000	73,680	406,680	167,000	46,600	213,600	
96		333,000	60,360	393,360	167,000	39,920	206,920	
97		333,000	47,040	380,040	167,000	33,240	200,240	
98		333,000	33,720	366,720	167,000	26,560	193,560	
99		333,000	20,400	353,400	167,000	19,880	186,880	
100		177,000	7,080	184,080	167,000	13,200	180,200	
101					163,000	6,520	169,520	
102								
103								
104								
總 計		4,000,000	1,530,480	5,530,480	2,000,000	799,120	2,799,120	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款74-89年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十年度

單位:新台幣元

貸款年度		八十八年度	八十八年下半年及八十九年度			小計			
貸款金額		-	5,000,000			17,000,000			
貸款年期			15年						
年利率			4%						
年別	本息別		本	金	利	息	小	計	
	年	別							
逐 年 收 回 基 金 本 息 額	75						1,000,000	80,000	1,080,000
	76						0	80,000	80,000
	77						0	80,000	80,000
	78						82,665	80,000	162,665
	79						82,667	36,693	119,360
	80						82,667	193,387	276,054
	81						82,667	190,080	272,747
	82						82,667	186,773	269,440
	83						415,667	183,467	599,134
	84						417,000	166,840	583,840
	85						417,000	150,160	567,160
	86						417,000	293,480	710,480
	87						417,000	356,800	773,800
	88						494,200	340,120	834,320
	89						1,070,000	480,528	1,550,528
	90					200,000	200,000	833,000	477,552
91					200,000	200,000	833,000	444,232	1,277,232
92					200,000	200,000	833,000	410,912	1,243,912
93			417,000		200,000	617,000	1,250,000	377,592	1,627,592
94			417,000		183,320	600,320	1,016,800	327,592	1,344,392
95			417,000		166,640	583,640	917,000	286,920	1,203,920
96			417,000		149,960	566,960	917,000	250,240	1,167,240
97			417,000		133,280	550,280	917,000	213,560	1,130,560
98			417,000		116,600	533,600	917,000	176,880	1,093,880
99			417,000		99,920	516,920	917,000	140,200	1,057,200
100			417,000		83,240	500,240	761,000	103,520	864,520
101			417,000		66,560	483,560	580,000	73,080	653,080
102			417,000		49,880	466,880	417,000	49,880	466,880
103			417,000		33,200	450,200	417,000	33,200	450,200
104			413,000		16,520	429,520	413,000	16,520	429,520
總計			5,000,000	1,899,120	6,899,120	17,000,000	6,280,208	23,280,208	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款79-89年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十年度

單位：新台幣元

貸款年度		七 十 九 年 度			八 十 年 度		
貸款金額		160,356,000			131,600,000		
貸款年期		10年			10年		
年 利率		5%			5%		
年 別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計
		逐	75				
年	76						
收	77						
回	78						
基	79						
金	80		8,017,800	8,017,800			
本	81	16,922,439	8,017,800	24,940,239		6,580,000	6,580,000
息	82	5,985,561	7,171,678	13,157,239		6,580,000	6,580,000
額	83	22,908,000	6,872,400	29,780,400		6,580,000	6,580,000
	84	32,908,000	5,727,000	38,635,000	22,800,000	6,580,000	29,380,000
	85	28,326,400	4,081,600	32,408,000	18,800,000	5,440,000	24,240,000
	86	15,826,400	2,665,280	18,491,680	28,000,000	4,500,000	32,500,000
	87	18,826,400	1,873,960	20,700,360	28,000,000	3,100,000	31,100,000
	88	15,826,400	932,640	16,759,040	18,000,000	1,700,000	19,700,000
	89	2,826,400	211,980	3,038,380	12,000,000	1,200,000	13,200,000
	90				4,000,000	200,000	4,200,000
	91						
	92						
	93						
	94						
	95						
	96						
	97						
	98						
	99						
	100						
	101						
	102						
	103						
	104						
	總計	160,356,000	45,572,138	205,928,138	131,600,000	42,460,000	174,060,000

附註：資料內容為農業經營、水土保持、畜牧經營、農宅四項。

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款79-89年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十年度

單位：新台幣元

貸款年度		八 十 一 年 度			八 十 二 年 度		
貸款金額		97,040,000			95,450,000		
貸款年期		10年			10年		
年 利 率		5%			5%		
年 別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計
	逐						
收	75						
回	76						
基	77						
金	78						
本	79						
息	80						
額	81						
	82		4,852,000	4,852,000			
	83		4,852,000	4,852,000		4,772,500	4,772,500
	84		4,852,000	4,852,000		4,772,500	4,772,500
	85	13,863,000	4,852,000	18,715,000		4,772,500	4,772,500
	86	23,863,000	4,158,850	28,021,850	21,622,671	4,772,500	26,395,171
	87	17,580,932	2,965,700	20,546,632	13,640,000	3,691,366	17,331,366
	88	15,952,256	2,086,653	18,038,909	19,640,000	3,009,366	22,649,366
	89	16,863,000	1,289,041	18,152,041	19,640,000	2,027,366	21,667,366
	90	7,863,000	445,891	8,308,891	7,640,000	1,045,366	8,685,366
	91	1,054,812	52,741	1,107,553	7,640,000	663,366	8,303,366
	92				5,627,329	281,366	5,908,695
	93						
	94						
	95						
	96						
	97						
	98						
	99						
	100						
	101						
	102						
	103						
	104						
	總計	97,040,000	30,406,875	127,446,875	95,450,000	29,808,199	125,258,199

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款79-89年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十年度

單位：新台幣元

貸款年度		八十三年度			八十四年度			
貸款金額		109,530,000			110,585,000			
貸款年期		10年			10年			
年利率		5%			5%			
本息別								
年別		本金	利息	小計	本金	利息	小計	
逐 年 收 回 基 金 本 息 額	75							
	76							
	77							
	78							
	79							
	80							
	81							
	82							
	83							
	84			5,476,500	5,476,500			
	85	10,000,000	5,476,500	15,476,500		5,529,250	5,529,250	
	86		4,476,500	4,476,500		5,529,250	5,529,250	
	87	20,647,000	4,476,500	25,123,500		5,529,250	5,529,250	
	88	19,647,000	3,944,150	23,591,150	20,798,000	5,529,250	26,327,250	
89	17,647,000	4,442,700	22,089,700	23,798,000	6,734,025	30,532,025		
90	15,647,000	2,079,450	17,726,450	15,798,000	3,299,450	19,097,450		
91	11,647,000	1,297,100	12,944,100	15,798,000	2,509,550	18,307,550		
92	8,647,000	714,750	9,361,750	15,798,000	1,719,650	17,517,650		
93	5,648,000	282,400	5,930,400	10,798,000	929,750	11,727,750		
94				7,797,000	389,850	8,186,850		
95								
96								
97								
98								
99								
100								
101								
102								
103								
104								
總計	109,530,000	32,666,550	142,196,550	110,585,000	37,699,275	148,284,275		

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金

長期貸款79-89年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十年度

單位：新台幣元

貸款年度		八 十 五 年 度			八 十 六 年 度		
貸款金額		109,149,000			110,050,000		
貸款年期		10年			10年		
年 利 率		5%			5%		
年 別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計
	逐						
年	76						
收	77						
回	78						
基	79						
金	80						
本	81						
息	82						
額	83						
	84						
	85						
	86		5,457,450	5,457,450			
	87		5,457,450	5,457,450		5,502,500	5,502,500
	88		5,457,450	5,457,450		5,502,500	5,502,500
	89	593,000	8,186,175	31,779,175		8,253,750	8,253,750
	90	15,593,000	4,277,800	19,870,800	16,000,000	5,502,500	21,502,500
	91	15,593,000	3,498,150	19,091,150	16,000,000	4,702,500	20,702,500
	92	15,593,000	2,718,500	18,311,500	16,000,000	3,902,500	19,902,500
	93	15,593,000	1,938,850	17,531,850	16,000,000	3,102,500	19,102,500
	94	15,593,000	1,159,200	16,752,200	16,000,000	2,302,500	18,302,500
	95	7,591,000	379,550	7,970,550	16,000,000	1,502,500	17,502,500
	96				14,050,000	702,500	14,752,500
	97						
	98						
	99						
	100						
	101						
	102						
	103						
	104						
	總計	109,149,000	38,530,575	147,679,575	110,050,000	40,976,250	151,026,250

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金

長期貸款79-89年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十年度

單位：新台幣元

貸款年度		八 十 七 年 度			八 十 八 年 度		
貸款金額		113,660,000			112,000,000		
貸款年期		10年			10年		
年 利 率		5%			5%		
年 別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計
	逐						
年	76						
收	77						
回	78						
基	79						
金	80						
本	81						
息	82						
額	83						
	84						
	85						
	86						
	87						
	88		5,683,000	5,683,000			
	89		8,524,500	8,524,500		5,600,000	5,600,000
	90		5,683,000	5,683,000		5,600,000	5,600,000
	91	16,237,000	5,683,000	21,920,000		5,600,000	5,600,000
	92	16,237,000	4,871,150	21,108,150	16,000,000	5,600,000	21,600,000
	93	16,237,000	4,059,300	20,296,300	16,000,000	4,800,000	20,800,000
	94	16,237,000	3,247,450	19,484,450	16,000,000	4,000,000	20,000,000
	95	16,237,000	2,435,600	18,672,600	16,000,000	3,200,000	19,200,000
	96	16,237,000	1,623,750	17,860,750	16,000,000	2,400,000	18,400,000
	97	16,238,000	811,900	17,049,900	16,000,000	1,600,000	17,600,000
	98				16,000,000	800,000	16,800,000
	99						
	100						
	101						
	102						
	103						
	104						
	總計	113,660,000	42,622,650	156,282,650	112,000,000	39,200,000	151,200,000

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金

長期貸款79-89年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十年度

單位：新台幣元

貸款年度		八十八年下半年及八十九年度			小計			
貸款金額		175,000,000			1,324,420,000			
貸款年期		10年						
年利率		5%						
年別	本息別	本	金	利	息	小	計	
	年別							本
逐 年 收 回 基 金 本 息 額	75							
	76							
	77							
	78							
	79							
	80					0	8,017,800	8,017,800
	81					16,922,439	14,597,800	31,520,239
	82					5,985,561	18,603,678	24,589,239
	83					22,908,000	23,076,900	45,984,900
	84					55,708,000	27,408,000	83,116,000
	85					70,989,400	30,151,850	101,141,250
	86					89,312,071	31,559,830	120,871,901
	87					98,694,332	32,596,726	131,291,058
	88					109,863,656	33,845,010	143,708,666
	89					116,367,400	46,469,537	162,836,937
90			8,750,000	8,750,000	82,541,000	36,883,457	119,424,457	
91			8,750,000	8,750,000	83,969,812	32,756,407	116,726,219	
92			8,750,000	8,750,000	93,902,329	28,557,916	122,460,245	
93	25,000,000	8,750,000	33,750,000	105,276,000	23,862,800	129,138,800		
94	25,000,000	7,500,000	32,500,000	96,627,000	18,599,000	115,226,000		
95	25,000,000	6,250,000	31,250,000	80,828,000	13,767,650	94,595,650		
96	25,000,000	5,000,000	30,000,000	71,287,000	9,726,250	81,013,250		
97	25,000,000	3,750,000	28,750,000	57,238,000	6,161,900	63,399,900		
98	25,000,000	2,500,000	27,500,000	41,000,000	3,300,000	44,300,000		
99	25,000,000	1,250,000	26,250,000	25,000,000	1,250,000	26,250,000		
100								
101								
102								
103								
104								
總計		75,000,000	61,250,000	236,250,000	1,324,420,000	441,192,512	1,765,612,512	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款74-89年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十年度

單位：新台幣元

貸款年度		合 計					
貸款金額		1,341,420,000					
貸款年期							
年 利率							
本息別 年 別		本 金		利 息		合 計	
逐 年 收 回 基 金 本 息 額	75			1,000,000	80,000	1,080,000	
	76			0	80,000	80,000	
	77			0	80,000	80,000	
	78			82,665	80,000	162,665	
	79			82,667	36,693	119,360	
	80			82,667	8,211,187	8,293,854	
	81			17,005,106	14,787,880	31,792,986	
	82			6,068,228	18,790,451	24,858,679	
	83			23,323,667	23,260,367	46,584,034	
	84			56,125,000	27,574,840	83,699,840	
	85			71,406,400	30,302,010	101,708,410	
	86			89,729,071	31,853,310	121,582,381	
	87			99,111,332	32,953,526	132,064,858	
	88			110,357,856	34,185,130	144,542,986	
	89			117,437,400	46,950,065	164,387,465	
	90			83,374,000	37,361,009	120,735,009	
91			84,802,812	33,200,639	118,003,451		
92			94,735,329	28,968,828	123,704,157		
93			106,526,000	24,240,392	130,766,392		
94			97,643,800	18,926,592	116,570,392		
95			81,745,000	14,054,570	95,799,570		
96			72,204,000	9,976,490	82,180,490		
97			58,155,000	6,375,460	64,530,460		
98			41,917,000	3,476,880	45,393,880		
99			25,917,000	1,390,200	27,307,200		
100			761,000	103,520	864,520		
101			580,000	73,080	653,080		
102			417,000	49,880	466,880		
103			417,000	33,200	450,200		
104			413,000	16,520	429,520		
總計				1,341,420,000	447,472,720	1,788,892,720	

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
種苗改良殖作業基金

預算書目錄

中華民國九十年度

壹、業務計畫及預算說明	1
貳、主要表	
(一) 收支預計表	13
(二) 餘絀撥補表	15
(三) 資金運用預計表	16
參、明細表	
(一) 農林漁牧銷貨收入明細表	17
(二) 其他業務收入明細表	18
(三) 業務外收入明細表	19
(四) 農林漁牧銷貨成本明細表	20
(五) 其他業務成本明細表	22
(六) 行銷及業務費用明細表	23
(七) 管理及總務費用明細表	28
(八) 業務外費用明細表	31
(九) 固定資產建設改良擴充明細表	32
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明表	34
(十一) 固定資產折舊明細表	36
(十二) 資產報廢明細表	37
(十三) 資產撥出明細表	38
肆、附表	
(一) 成本彙總表	39
(二) 直接材料人工及製造費用明細表	40
伍、參考表	
(一) 預計平衡表	47
(二) 五年來主要業務計畫分析表	49
(三) 員工人數彙計表	50
(四) 員工人數及給與明細表	51
(五) 用人費用彙計表	52
(六) 各項費用彙計表	54
(七) 公務車輛明細表	62

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

中華民國九十年度

壹、基金概況

- 一、設立宗旨：政府為繁殖供應雜糧、綠肥、蔬菜、果樹、花卉等優良種子、種苗及推展改良試驗作業，特設置「種苗改良繁殖作業基金」。本基金原為種苗改良繁殖場附屬作業組織，前臺灣省政府於74.6.5.府法四字第147482號令發布改為「種苗改良繁殖作業基金」，於八十一年納入「種苗研究發展基金」外，八十三年行政院農委會裁撤之「牧草循環週轉金」所衍生的存貨、資產等捐贈本基金內繼續營運。此外，為配合政府政策及基金用途，於86.8.1修訂本基金收支保管及運用辦法。本場於八十八年七月一日改隸行政院農業委員會，而本基金亦經檢討於本（九十）年度納入行政院農業委員會農業綜合基金項下，並重新訂定本基收支保管及運用辦法。
- 二、組織概況：本基金未設置管理委員會，其管理運用業務由本場場長統籌綜理，並由本場各相關單位配合執行辦理。
(另附組織系統圖)
- 三、基金歸類及屬性：本基金為依預算法第十九條所定之附屬單位預算及第四條第二款第四目所定之作業基金。

貳、前年度及上次已過期間預算執行情形

- 一、八十八年度預算執行結果（八十七年七月一日至八十八年六月三十日）：
本年度銷貨收入預算177,924,000元，實際銷貨收入180,052,083元，較預算增加2,128,083，約1.20%，其主要原因係受政府獎勵種植綠肥及農民使用農地觀念變更移植綠肥使農地休閒及肥田，使綠肥種子銷售增加。其他事業收入原列預算數1,600,000元，決算數3,866,081元，較預算增加2,266,081元，約141.63%，主要係試驗產品收入；銷貨成本原列預算數122,086,000元，決算數123,157,387元，較預算增加1,071,387元，約0.88%，係各項產品銷售之成本；其他事業成本預算數780,000元，決數2,752,709元，較預算增加1,972,709元，約252.91%，係試驗產品之成本；業務費用預算數29,964,000元，決算數為20,170,473元，較預算減少9,793,527元，約32.68%，係撙節開支所致；管理費用預算數8,199,000元，決算數為5,412,121元，較預算減少2,786,879元，約33.99%，係撙節開支所致；財務收入預算數6,681,000元，決算數5,085,109元，較預算減少1,595,891元，約23.89%，係利息收入；其他事業外收入預算數500,000元，決算數為924,093元，較預算增加424,093元，約84.82%，係什項收入；財務費用預算數20,000元，決算數為7,020元，較預算減少12,980元，約64.90%，係匯費手續費減少；其他事業外費用預算數7,107,000元，

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十年年度

決算數為6,475,032元，較預算減少631,968元，約8.89%，主要係種子報廢減少所致。綜上所述，本年度賸餘31,952,624元，較預算數18,549,000元增加13,403,624元，約72.26%。

二、八十八年下半年及八十九年度預算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) 本年度作業收入預算數285,875,000元，包括銷貨收入283,475,000元及其他作業收入2,400,000元，截至八十九年六月三十日止，已實現作業收入109,560,933元，包括銷貨收入108,045,373元及其他事業收入1,515,560元。作業成本與費用預算數257,951,000元，包括銷貨成本196,401,000元、其他作業成本1,470,000元、業務費用44,684,000元及管理費用15,396,000元，截至八十九年六月三十日止，已實現作業成本及費用95,757,085元，包括銷貨成本72,858,812元、其他作業成本649,403元、業務費用14,010,643元及管理費用8,238,227元。上述作業收入減作業支出為作業賸餘13,803,848元。
- (二) 本年度作業外收入預算數為11,550,000元，包括財務收入10,800,000元及其他作業外收入600,000元，截至八十九年六月三十日止，已實現作業外收入5,681,106元，包括財務收入4,935,009元及其他作業外收入746,097元。本年度作業外費用預算數為10,965,000元，包括整理費用10,341,000元及其他作業外費用624,000元，截至八十九年六月三十日止，已實現作業外費用1,252,269元，包括整理費用1,180,628元及其他作業外費用71,641元。上述作業外收入減作業外費用為作業外賸餘4,428,837元。
- (三) 本年度作業賸餘加作業外賸餘，截至八十九年六月底止為本期賸餘18,232,685元。

參、業務計畫

一、業務計畫及目標：

- (一) 銷售計畫：依據推廣政策之需要，本次預算預計銷售玉米種子238,200公斤、高粱種子80,000公斤、番茄種子140公斤、田菁種子500,000公斤、油菜種子180,000公斤、埃及三葉草種子60,000公斤、苕子種子150,000公斤、青皮豆種子500,000公斤、穴盤苗300,000苗、組織培養苗600,000苗、草本花卉苗50,000苗、木本花卉苗15,000苗、甘藷苗360,000苗及球根花卉種球200,000粒。
- (二) 生產計畫：為配合調整作物產業結構，繁殖供應所需雜糧、花卉、蔬菜、綠肥、牧草等種子(苗)，依據既定之事業並儲備次期推廣量等，本次擬定生產#3(或#21)玉米種子56,000公斤、番茄種子110公斤、青皮豆500,000公斤、穴盤苗300,000苗、組織培養苗600,000苗、草本花卉苗50,000苗、木本花卉苗15,000苗、甘藷苗360,000苗、球根花卉種

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

中華民國九十年度

球200,000粒、田菁種子500,000公斤、油菜種子180,000公斤、埃及三葉草種子60,000公斤及苕子種子150,000公斤。

二、配合政府重要政策

配合行政院「建立優質總體經貿環境，厚植國家發展新利基。」施政重點，本年度編列118,799千元供應農民所需雜糧種子，配合政府肥化並綠美化農地政策以推動農業再造及提高農民所得。

三、重要投資：

固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源：本次預算之固定資產建設改良擴充包括機械及設備4,945千元及什項設備130千元，其資金來源為自有資金之營運資金，附九十年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表如圖一。

肆、預算概要

一、作業收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入1億1,664萬9千元，較上次預算數2億8,587萬5千元，減少1億6,922萬6千元，約59.20%。
- (二) 本年度業務成本與費用1億1,435萬1千元，較上次預算數2億5,795萬1千元，減少1億4,360萬元，約55.67%。
- (三) 本年度業務外收入624萬9千元，較上次預算數1,155萬元，減少530萬1千元，約45.90%。
- (四) 本年度業務外費用444萬8千元，較上次預算數1,096萬5千元，減少651萬7千元，約59.43%。
- (五) 預計本期賸餘409萬9千元，較上次預算數2,850萬9千元，減少2,441萬元，約85.62%。
- (六) 附九十年度收入、支出及餘絀圖表及最近五年收入與支出圖表，如圖二及圖三。

二、餘絀撥補之預計：預計本期賸餘409萬9千元，除解繳國庫20萬8千元外，餘數連同以前年度未分配賸餘6,416萬9千元，悉數列為未分配賸餘，附九十年度賸餘分配圖表及最近五年賸餘分配圖表，如圖四及圖五。

三、資金運用之預計：

- (一) 業務活動之現金流量：本期賸餘409萬9千元、調整非現金項目898萬7千元，合計業務活動之淨現金流入1,308萬6千元。
- (二) 投資活動之現金流量：增加固定資產570萬5千元、增加無形資產120萬元及減少其他資產2千元，合計投資活動之淨現金流出627萬3千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

(三) 融資活動之現金流量：增加其他負債550萬元，扣除解繳國庫淨額20萬8千元，合計融資活動之淨現金流入529萬2千元。

(四) 綜上所述，現金及約當現金淨增1,210萬5千元。

伍、成本分析 (金額單位：新台幣元)

生產計畫 項 目	生產數量	直接材料 單位成本	直接人工 單位成本	製造費用 單位成本	單位總成本
#3或#21 玉米	56,000公斤	27.00	46.96	9.79	83.75
#7及#8 番茄	80公斤	10,000.00		1,270.00	11,270.00
#6 番茄	30公斤	10,000.00		1,270.00	11,270.00
青皮豆	500,000公斤	15.00	20.12	4.52	39.64
穴盤苗	300,000苗	0.38	0.17	0.07	0.62
組織培養苗	600,000苗	0.64	1.74	0.30	2.68
草本花卉苗	50,000苗	4.65	1.26	0.75	6.66
木本花卉苗	15,000苗	8.40	1.86	1.30	11.56
甘藷苗	360,000苗	0.10	0.70	0.10	0.90
球根花卉種球	200,000球	10.51	2.09	1.60	14.20
田菁	500,000公斤	22.88		2.92	25.79
油菜	180,000公斤	61.30		7.81	69.11
埃及三葉草	60,000公斤	59.60		7.58	67.18
苕子	150,000公斤	52.80		6.73	59.53

陸、其他

一、事業收支估計基礎：

(一) 售價估計基礎及方法：各項雜糧作物種子之售價，遵照前臺灣省政府農林廳核定之單價計列，其他種子之售價依照生產成本和銷管費用計列。

(二) 成本估計基礎及計算方法：估計生產程序所需要之材料數量按市價計算，人工按實際需要並按省定統一標準計列，另加製造費用。

二、較上年度科目增減原因之分析：

(一) 產銷數量：係依據推廣數量及庫存安全量而擬定。

(二) 業務總收入：業務收入較上年度減少之原因，主要為玉米、高粱及綠肥銷售量減少所致。

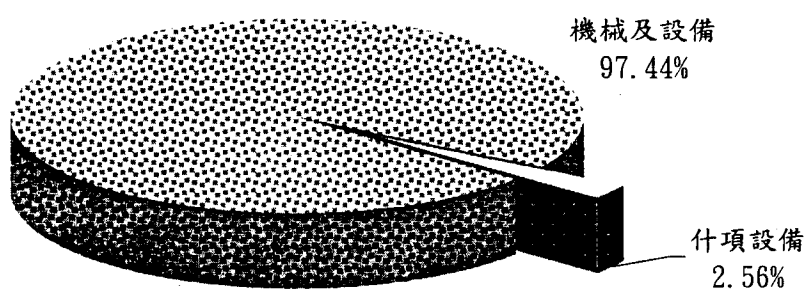
(三) 業務總支出：本年度因上述產品銷售減少而相對減少。

附：相關預算圖、表

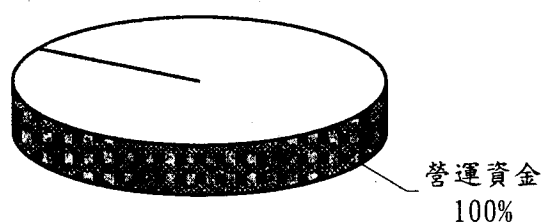
圖一

九十年度固定資產建設改良擴充及其資金來源

建設改良擴充



資金來源



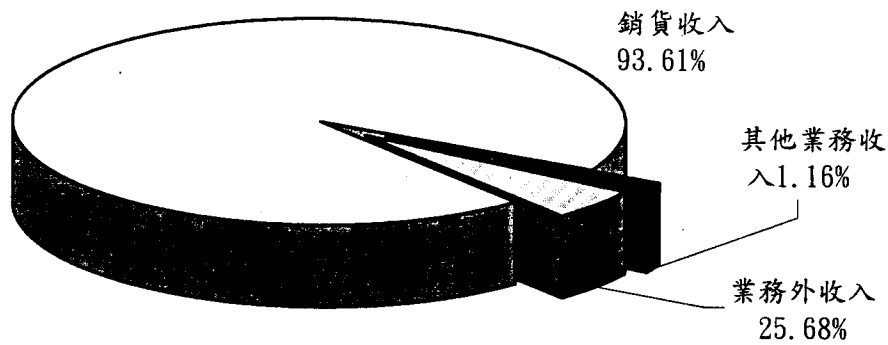
單位：新台幣千元

建設改良擴充	本年度預算	資金來源	本年度預算
機械及設備	4,945	營運資金	5,075
什項設備	130		
合 計	5,075	合 計	5,075

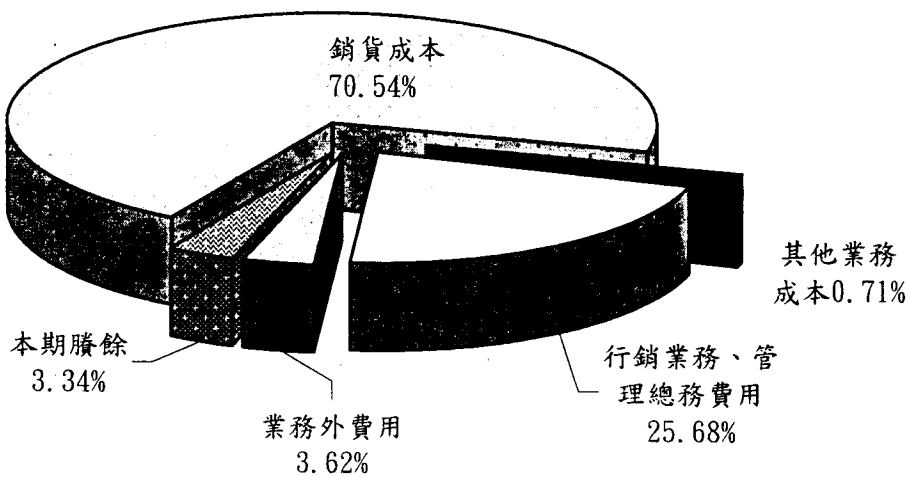
圖二

九十年度收入、成本與費用及賸餘

收入及短絀



成本與費用及賸餘



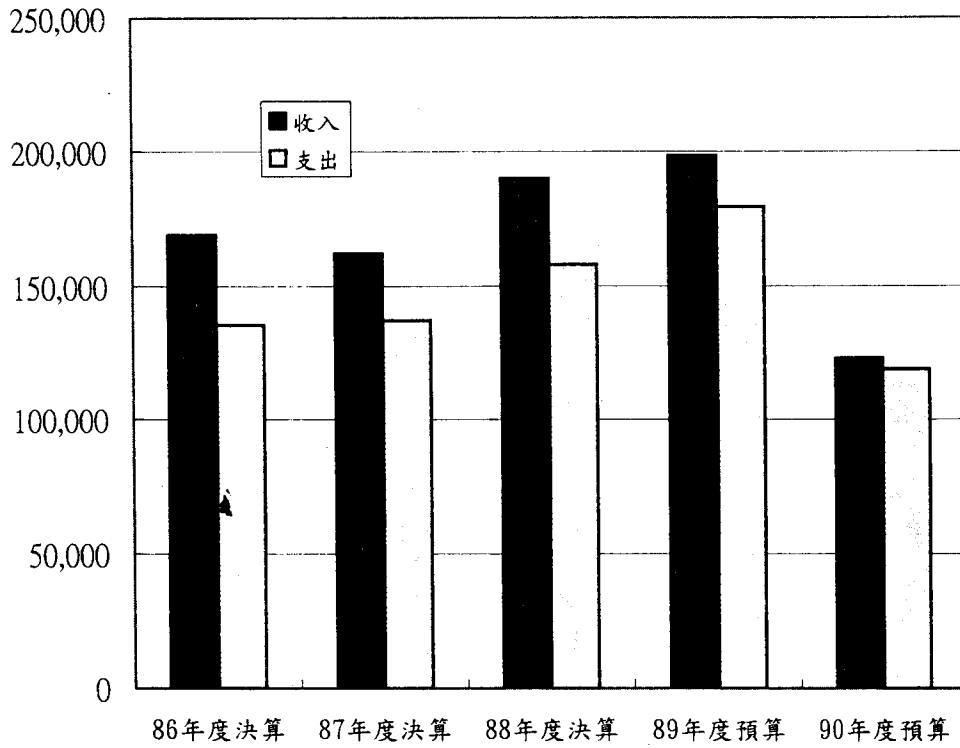
單位：新台幣千元

收入	本年度預算	成本與費用及賸餘	本年度預算
業務收入	116,649	業務成本與費用	114,351
銷貨收入	115,049	銷貨成本	86,695
其他業務收入	1,600	其他業務成本	980
業務外收入	6,249	行銷業務、管理總務費用	26,676
		業務外費用	4,448
		本期賸餘	4,099
合計	122,898	成本與費用及賸餘總額	122,898

圖三

最近五年收入與支出

千元



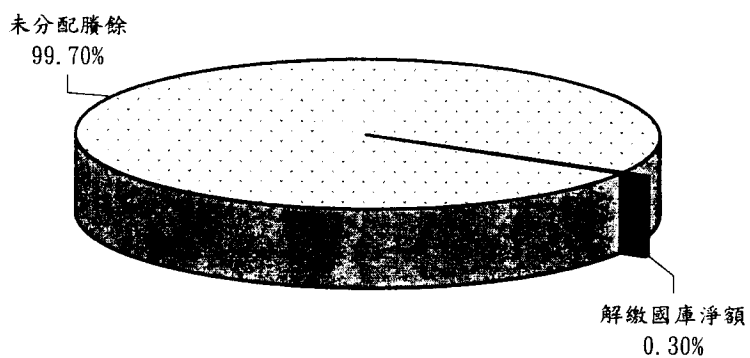
單位：新台幣千元

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	161,979	153,486	183,918	190,583	116,649
業務外收入	7,036	8,657	6,009	7,700	6,249
收入合計	169,015	162,143	189,927	198,283	122,898
支出					
業務成本及費用	134,010	135,885	151,493	171,967	114,351
業務外費用	1,384	1,347	6,482	7,310	4,448
支出合計	135,394	137,232	157,975	179,277	118,799
業務賸餘(短絀-)	33,621	24,911	31,952	19,006	4,099

註：86至88年度為審定決算數，89年度預算金額係按上次預算數估計一年度數額，即預算編列比較表中89年度金額。

九十年度賸餘分配

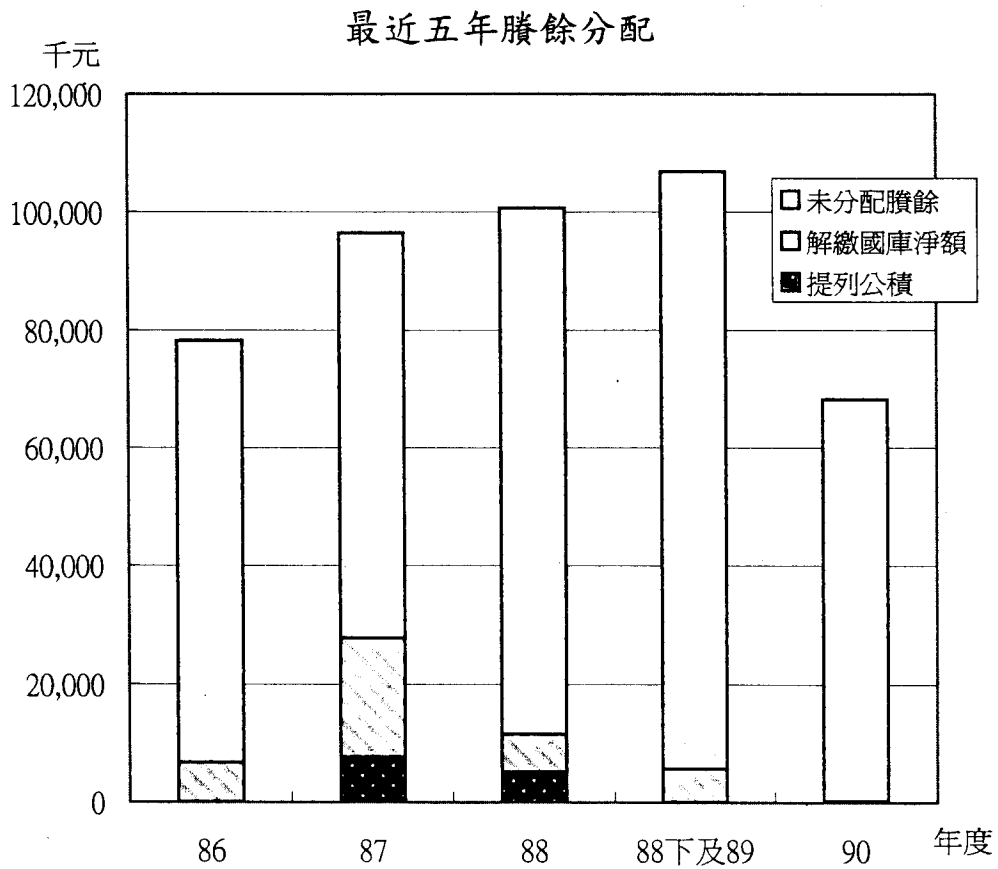
分配項目



單位：新台幣千元

按分配程序分	本年度預算
未分配賸餘	68,060
解繳國庫淨額	208
合 計	68,268

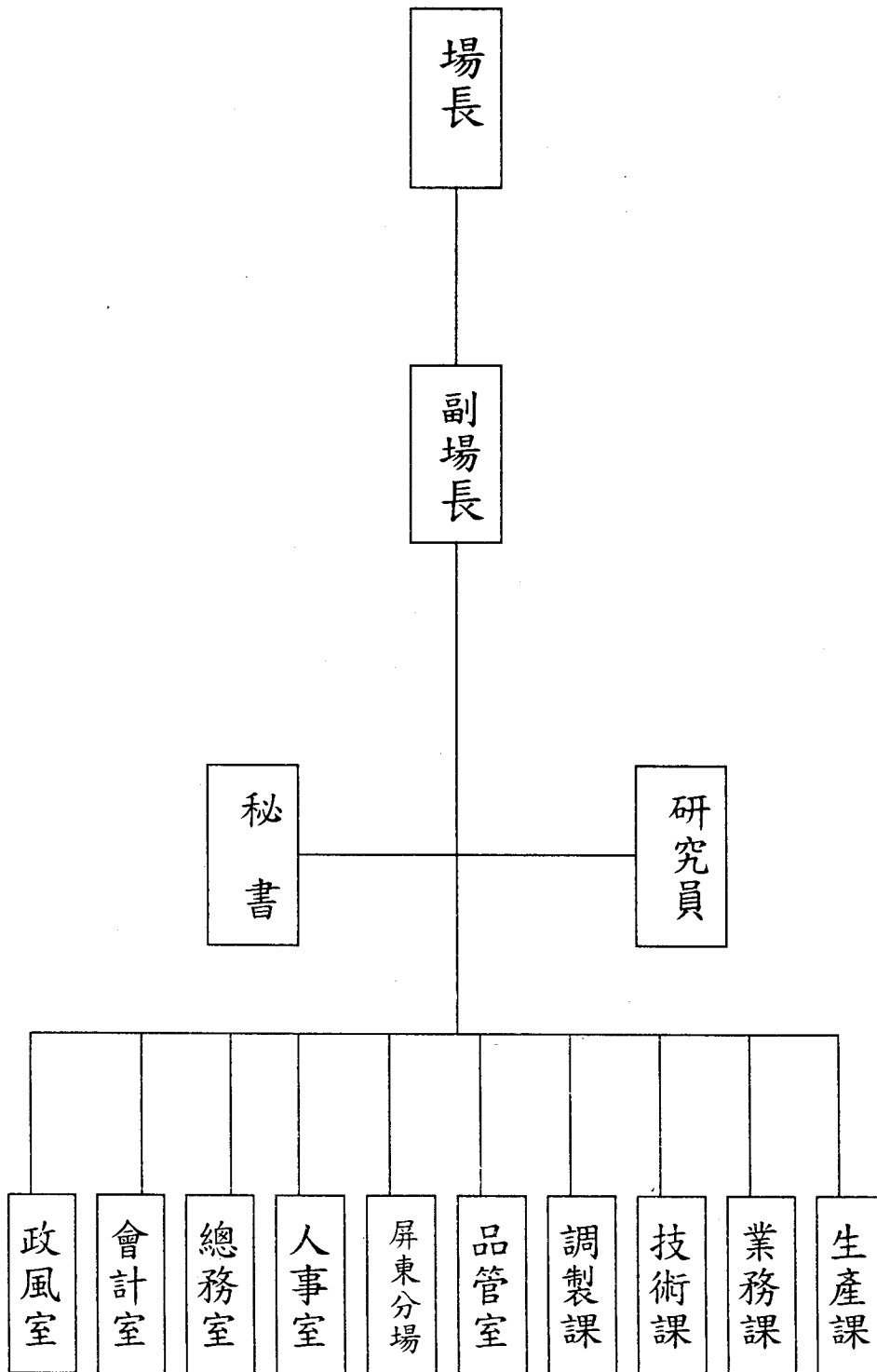
圖五



單位：新台幣千元

按分配程序分	86	87	88	88下及89	90
賸餘分配					
提列公積		7,726	5,175		
解繳國庫淨額	6,724	20,000	6,391	5,702	208
未分配賸餘	71,502	68,688	89,074	101,159	68,060
合計	78,226	96,414	100,640	106,861	68,268

附圖：種苗改良繁殖作業基金組織系統圖



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
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	上 次 預 算 數		本 年 度 與 89 年 度 比 較	
			八 十 九 年 度	金 額	%
一、收支餘絀					
業務收入	116,649	285,875	190,583	-73,934	-38.79
銷貨收入	115,049	283,475	188,983	-73,934	-39.12
其他業務收入	1,600	2,400	1,600	0	0.00
業務成本與費用	114,351	257,951	171,967	-57,616	-33.50
銷貨成本	86,695	196,401	130,934	-44,239	-33.79
其他業務成本	980	1,470	980	0	0.00
行銷及業務費用	20,262	44,684	29,789	-9,527	-31.98
管理及總務費用	6,414	15,396	10,264	-3,850	-37.51
業務賸餘(短絀-)	2,298	27,924	18,616	-16,318	-87.66
業務外收入	6,249	11,550	7,700	-1,451	-18.84
財務收入	5,839	10,800	7,200	-1,361	-18.90
其他業務外收入	410	750	500	-90	-18.00
業務外費用	4,448	10,965	7,310	-2,862	-39.15
整理費用	2,291	10,341	6,894	-4,603	-66.77
其他業務外費用	2,157	624	416	1,741	418.51
業務外賸餘(短絀-)	1,801	585	390	1,411	361.79
本期賸餘(短絀-)	4,099	28,509	19,006	-14,907	-78.43
二、解繳國庫淨額	208	5,702	5,702	-5,494	-96.35
三、固定資產之建設、改良、擴充	5,075	24,356	16,237	-11,162	-68.74

本頁空白

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	%
183,918	100.00	業務收入	116,649	100.00	285,875	100.00	-169,226	-59.20
180,052	97.90	銷貨收入	115,049	98.63	283,475	99.16	-168,426	-59.41
180,052	97.90	農林漁牧銷貨收入	115,049	98.63	283,475	99.16	-168,426	-59.41
3,866	2.10	其他業務收入	1,600	1.37	2,400	0.84	-800	-33.33
3,866	2.10	雜項業務收入	1,600	1.37	2,400	0.84	-800	-33.33
151,493	82.37	業務成本與費用	114,351	98.03	257,951	90.23	-143,600	-55.67
123,157	66.96	銷貨成本	86,695	74.32	196,401	68.70	-109,706	-55.86
123,157	66.96	農林漁牧銷貨成本	86,695	74.32	196,401	68.70	-109,706	-55.86
2,753	1.50	其他業務成本	980	0.84	1,470	0.51	-490	-33.33
2,753	1.50	雜項業務成本	980	0.84	1,470	0.51	-490	-33.33
20,171	10.97	行銷及業務費用	20,262	17.37	44,684	15.63	-24,422	-54.65
20,171	10.97	業務費用	20,262	17.37	44,684	15.63	-24,422	-54.65
5,412	2.94	管理及總務費用	6,414	5.50	15,396	5.39	-8,982	-58.34
5,412	2.94	管理費用及總務費用	6,414	5.50	15,396	5.39	-8,982	-58.34
32,425	17.63	業務賸餘(短絀-)	2,298	1.97	27,924	9.77	-25,626	-91.77
6,009	3.27	業務外收入	6,249	5.36	11,550	4.04	-5,301	-45.90
5,085	2.76	財務收入	5,839	5.01	10,800	3.78	-4,961	-45.94
5,085	2.76	利息收入	5,839	5.01	10,800	3.78	-4,961	-45.94
924	0.50	其他業務外收入	410	0.35	750	0.26	-340	-45.33
0	0.00	盤存賸餘	10	0.01	150	0.05	-140	-93.33
924	0.50	雜項收入	400	0.34	600	0.21	-200	-33.33
6,482	3.52	業務外費用	4,448	3.81	10,965	3.84	-6,517	-59.43
6,482	3.52	其他業務外費用	4,448	3.81	10,965	3.84	-6,517	-59.43
6,258	3.40	財產交易短絀	2,281	1.96	10,341	3.62	-8,060	-77.94
0	0.00	盤存短絀	10	0.01	0	0.00	10	
224	0.12	雜項費用	2,157	1.85	624	0.22	1,533	245.67
-473	-0.26	業務外賸餘(短絀-)	1,801	1.54	585	0.20	1,216	207.86
31,952	17.37	本期賸餘(短絀-)	4,099	3.51	28,509	9.97	-24,410	-85.62

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

收支預計說明

中華民國九十年度

一、業務收入

銷貨收入編列115,049千元，係銷售農產品收入，詳第17頁農林漁牧銷貨收入明細表。
其他業務收入編列1,600千元，係試驗產品及試辦外銷產品收入，詳第18頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列86,695千元，係銷售農產品成本，詳第20-21頁農林漁牧銷貨成本明細表。
其他業務成本編列980千元，係試驗產品及試辦外銷產品成本，詳第22頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列20,262千元，係業務費用，詳第23-27頁行銷及業務費用明細表。
管理及總務費用編列6,414千元，係管理費用及總務費用，詳第28-30頁管理及總務費用明細表。

三、業務賸餘

業務收入和業務成本與費用相抵為業務賸餘2,298千元。

四、業務外收入

財務收入編列5,839千元，係利息收入；其他業務外收入編列410千元，係盤存賸餘及雜項收入，詳第19頁業務外收入明細表。

五、業務外費用

其他業務外費用編列4,448千元，係財產（含種子、苗）報廢損失、資產撥出損失、盤存短絀及雜項費用，詳第31頁業務外費用明細表。

六、業務外賸餘

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘1,801千元。

七、本期賸餘

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘4,099千元。

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	%	
106,861	100.00	賸餘之部	68,268	100.00	
28,509	26.68	本期賸餘	4,099	6.00	
78,352	73.32	前期未分配賸餘	64,169	94.00	
5,702	5.34	分配之部	208	0.30	
0	0.00	填補累積短絀	0	0.00	
5,702	5.34	解繳國庫淨額	208	0.30	
101,159	94.66	未分配賸餘	68,060	99.70	

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(短絀-)	4,099	
調整非現金項目	8,987	固定資產折舊10,080千元+電腦軟體攤銷600千元+固定資產報廢損失279千元+存貨(農產品)報廢損失2,002千元+其他(增加應付退休及離職金100千元,土地、房屋及設備撥出損失1,840千元)1940千元+其他流動資產淨減186千元-流動負債淨減6,100千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	13,086	
投資活動之現金流量		
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2	其他資產減少2千元。
增加固定資產及遞耗資產	-5,075	固定資產建設擴充改良5,075千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,200	增購電腦軟體1,200千元。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-6,273	
融資活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債	5,500	其他負債增加5,500千元。
解繳國庫淨額	-208	
融資活動之淨現金流入(流出-)	5,292	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	12,105	
期初現金及約當現金	169,700	
期末現金及約當現金	181,805	

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

中華民國九十年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		單 價 (元)	數 量	金 額	
農林漁牧銷貨收入					
玉米種子#1	公斤	116.00	180,000	20,880	
玉米種子#5	公斤	86.00	500	43	
玉米種子#17	公斤	90.00	1,500	135	
玉米種子#351	公斤	75.00	200	15	
青刈玉米種子#3、21	公斤	124.00	56,000	6,944	
高粱種子#5	公斤	115.00	80,000	9,200	
番茄種子#4、#5	公斤	20,000.00	100	2,000	
番茄種子#6	公斤	40,000.00	40	1,600	
田菁種子	公斤	35.00	500,000	17,500	
油菜種子	公斤	75.00	180,000	13,500	
埃及三葉草種子	公斤	70.00	60,000	4,200	
苕子種子	公斤	70.00	150,000	10,500	
青皮豆種子	公斤	40.00	500,000	20,000	
穴盤苗	苗	1.00	300,000	300	
組織培養苗	苗	5.00	600,000	3,000	
草本花卉苗	苗	10.00	50,000	500	
木本花卉苗	苗	20.00	15,000	300	
甘藷苗	苗	1.20	360,000	432	
球根花卉種球	球	20.00	200,000	4,000	
雜項作物					
合 計				115,049	

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

中華民國九十年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入		
雜項業務收入	1,600	一、估列試驗研究產品之收入1,000千元。
		二、視國外需要估列試辦外銷產品
		收入600千元。
合 計	1,600	

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

中華民國九十年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
業務外收入		
財務收入	5,839	
利息收入	5,839	基金存儲之定存及活存利息。
其他作業外收入	410	
盤存賸餘	10	產品及物料盤存。
雜項收入	400	代加工收入及預算外收入。
合 計	6,249	

行政院農業委員會
種苗改良繁

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				
玉米種子#1	公斤	180,000	59.56	10,720
玉米種子#5	公斤	500	52.07	26
玉米種子#17	公斤	1,500	84.57	127
玉米種子#351	公斤	200	40.30	8
青刈玉米種子#3、21	公斤	56,000	80.71	4,520
高粱種子#5	公斤	80,000	77.99	6,239
番茄種子#4、#5	公斤	100	9,500.00	950
番茄種子#6	公斤	40	9,500.00	380
田菁種子	公斤	500,000	25.79	12,895
油菜種子	公斤	180,000	69.11	12,440
埃及三葉草種子	公斤	60,000	67.18	4,031
苕子種子	公斤	150,000	59.53	8,930
青皮豆種子	公斤	500,000	39.93	19,965
穴盤苗	苗	300,000	0.62	186
組織培養苗	苗	600,000	2.68	1,608
草本花卉苗	苗	50,000	6.66	333
木本花卉苗	苗	15,000	11.56	173
甘藷苗	苗	360,000	0.90	324
球根花卉種球	球	200,000	14.20	2,840
雜項作物				
合 計				86,695

種苗改良繁殖場
殖作業基金

明細表

九十年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
550,000	63.24	34,782	367,795.00	59.99	22,066
5,000	52.07	260	1,202.50	52.07	63
15,000	84.57	1,269	1,810.00	84.57	153
3,000	40.29	121	162.50	40.30	7
40,000	83.18	3,327			
170,000	79.18	13,460	101,727.00	76.33	7,765
80	9,500.00	760	160.08	8,319.79	1,334
50	5,000.00	250			
1,000,000	22.50	22,500	1,200,081.00	23.64	28,373
1,100,000	61.30	67,430	522,989.40	60.98	31,891
300,000	59.20	17,760	167,004.00	65.95	11,013
500,000	52.80	26,400	274,588.00	58.65	16,104
1,000,000	0.74	740	982,090.00	0.25	249
900,000	2.68	2,412	566,104.00	1.94	1,096
150,000	6.66	998	215,924.00	4.74	1,022
30,000	8.00	240	26,356.00	16.85	444
350,000	0.90	315			
300,000	7.82	2,345			
		1,032	32,671.02	48.27	1,577
		196,401			123,157

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

中華民國九十年度

單位：新臺幣千元

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	說 明
		其他業務成本		
2,753	1,470	雜項業務成本	980	
2,753	1,470	其他	980	
2,753	1,470	其他費用	980	一、估列試驗研究之成本500千元。 二、視國外需要估列辦外銷產品成本，以收入八折計算為480千元。
2,753	1,470	合 計	980	

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

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上 次 預算數	項 目	本年度 預算數
		業務費用	
1,809	5,233	用人費用	2,073
1,638	4,714	臨時人員薪資	1,865
1,638	4,714	臨時工員薪資	1,865
32	210	超時工作報酬	84
32	210	加班費	84
139	309	福利費	124
139	309	分擔員工保險費	124
10,378	22,798	服務費用	8,890
1,991	2,987	水電費	1,204
386	645	郵電費	250
2,233	5,160	旅運費	2,204
1,136	2,225	印刷裝訂與廣告費	708
37	500	廣告費	100
1,000	1,500	業務宣導費	500
1,216	2,573	修理保養與保固費	1,428
451	1,038	保險費	514
2,837	7,900	棧儲包裝代理加工外包及節目演	2,454
0	75	專業服務費	50
128	195	公共關係費	78
128	195	公共關係費	78
2,973	8,521	材料及用品費	3,471
2,832	8,190	使用材料費	3,320
141	331	用品消耗	151
0	32	租金與利息	20
0	32	什項設備租金	20
4,869	6,861	折舊、折耗及攤銷	5,190
105	180	土地改良物折舊	40
915	1,500	房屋折舊	900
2,367	3,030	機械及設備折舊	3,000
472	812	交通及運輸設備折舊	400
452	750	什項設備折舊	450
558	589	攤銷	400

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

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上 次 預算數	項 目	本年度 預算數
128	206	稅捐與規費	133
61	62	消費與行為稅	63
67	144	規費	70
13	923	會費捐助補助分擔與交流活動費	375
3	8	會費	5
3	8	學術團體會費	5
10	915	補貼獎勵與慰問	370
10	15	獎勵費用	10
0	900	其他	360
0	110	短絀與賠償給付	110
0	110	各項短絀	110
20,170	44,684	合 計	20,262

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
行銷及業務費用說明

中華民國九十年度

本年度預算編列業務費用20,262千元、其說明如下：

一、用人費用：

臨時人員薪資—為外包及僱用短工工資，捆工200工*1,415元=283,000元；短工424工、警衛1人365工、包裝短工1,000工，共1,766工*896元=1,582,336元，合計編列1,865千元。

超時工作報酬—本年度預算編列84千元，為員工業務加班費42千元及包裝工作加班費42千元。

福利費—本年度編列124千元，係分擔員工參加健、勞保費用，其計算式為如下：現金給付(21,000*0.065*0.8*12月*6人)+醫療給付(21,000*0.0425*0.7*12月*6人)。

二、服務費用：

水電費：

1、動力費—依實際需要並遵行節約能源措施編列冷藏庫、調製工廠等用電費1,120千元。

2、工作場所水費—依實際需要並遵行節約能源措施編列辦公室等用水費84千元。

郵電費：

1、郵費—依本年度業務量，估需公文投送等郵寄費30千元。

2、電話費—依本年度業務量，估需公務電話費210千元。

3、電報費—依本年度業務量，估需公務電報費10千元。

旅運費：

1、國內旅費—依本年度業務量，編列國內推廣購料旅費以120天*1,200元估列，計144千元。

2、貨物運費—依本年度業務量，編列出售各項種子運送費用2,060千元。

印刷裝訂與廣告費：

1、印刷及裝訂費—本年度預估推廣銷售表單冊證印刷費88千元。

2、廣告(公)費—本年度預估推銷廣告費用100千元。

3、樣品贈送—本年度預估贈送種苗試種樣品成本費20千元。

4、業務宣導費—本年度預估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500千元。

修理保養與保固費：

1、一般房屋修護費—本年度依實際需要編列一般房屋及倉庫修護費180千元。

2、機械及設備修護費—本年度依實際需要編列冷凍機、包裝機、堆高機、封箱機、捆包機及電腦等機械及設備維修費800千元。

3、交通及運輸設備修護費—本年度依實際需要編列公務車輛修護費448千元。

保險費：

1、一般房屋保險費—按實際需要估編倉庫及農業推廣中心保險費用62千元。

2、機械及設備保險費—按實際需要估編電腦等設備保險費80千元。

3、交通及運輸設備保險費—按實際需要估編公務車輛修護費72千元。

4、現金、存放款及貨物保險費—按實際需要估編庫存種子火險及其他貨物(含現金)保險300千元。

棧儲、包裝、代理(辦)、加工、外包及節目演出費：

1、棧儲費—預計本年度預算進出口棧儲費用50千元。

2、包裝費—依本年度業務量，編列種子、種苗包裝費用1,200千元。

3、報關費—預計本年度預算進出口報關費用10千元。

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
行銷及業務費用說明

中華民國九十年度

4、佣金、匯費、經理費及手續費—依本年度業務量，編列種子推廣佣金及手續費用1,194千元。

專業服務費：

法律事務費—預計本年度預算因公務訴訟支付之法律暨律師顧問費用等50千元。

公共關係費—本年度預算因業務推廣所需餽贈及招待費用等78千元。

三、材料及用品費

使用材料費：

1、物料—預計本年度預算需用薰蒸藥、拌種藥、乾燥機、冷媒、冷凍機配件、介質、穴盤、包裝材料及其他物料、零件等3,000千元。

2、燃料—預計本年度預算公務車輛耗用燃料費320千元。

用品消耗：

1、辦公（事務）用品—依本年度預算業務量，估需各種辦公（事務）用品等45千元。

2、報章雜誌—依本年度預算業務需要，估編訂購雜誌書報費56千元。

3、農業與園藝用品及環境美化費—依本年度預算業務需要，編列購製環境整理用具小型器具及肥料等21千元。

4、化學藥劑及試驗用品—依本年度預算業務需要，編列倉儲所需藥劑及試驗用品等5千元。

5、其他用品消耗—凡不屬上列支出之各項費用，估編24千元。

四、租金、償債與利息：

什項設備租金—預估本年度預算冷凍庫租金20千元。

五、折舊、折耗及攤銷：

折舊—按固定資產使用年限，編列土地改良物折舊40千元、一般房屋折舊900千元、機械及設備折舊3,000千元、交通及運輸設備折舊400千元、什項設備折舊450千元。

電腦軟體攤銷—外購電腦套裝軟體或委託外界設計電腦等無形資產之攤銷，本年度編列400千元。

六、稅捐與規費：

消費與行為稅：

使用牌照稅—預計本年度預算各種公務車輛使用牌照稅63千元。

規費

1、汽車燃料使用費—預計本年度預算各種公務車輛汽車燃料使用費60千元。

2、其他規費—預算計本年度公務車輛檢驗規費等10千元。

七、會費、捐助、補助、分攤與交流活動費：

會費：

學術團體會費—編列5千元，依前農林廳82/12/21農技字第83286號函，為中華農學會、種苗學會會費。

補貼（償）、獎勵與慰問：

1、獎勵費用—預估本年度預算成果獎勵金10千元。

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
行銷及業務費用說明

中華民國九十年度

2、其他補貼（償）、獎勵與慰問—預估本年度預算辦理試作圃補償費360千元。

八、短絀與賠償給付：

各項短絀：

呆帳及保證短絀—預估本年度預算品質保證之保證賠償100千元。

損壞工作—預估本年度預算運輸之損失10千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上 次 預算數	項 目	本年度 預算數
		管理費用及總務費用	
949	4,340	用人費用	1,720
848	3,941	臨時人員薪資	1,560
848	3,941	臨時工員薪資	1,560
35	120	超時工作報酬	48
35	120	加班費	48
66	279	福利費	112
66	279	分擔員工保險費	112
1,556	3,315	服務費用	1,543
560	860	水電費	470
358	650	郵電費	260
221	512	旅運費	193
104	250	印刷裝訂與廣告費	100
116	565	修理保養與保固費	274
82	183	保險費	68
0	100	專業服務費	100
115	195	公共關係費	78
115	195	公共關係費	78
296	675	材料及用品費	302
159	413	使用材料費	174
137	262	用品消耗	128
2,525	6,831	折舊、折耗及攤銷	2,690
58	168	土地改良物折舊	40
460	1,200	房屋折舊	600
1,183	3,606	機械及設備折舊	1,000
186	812	交通及運輸設備折舊	400
350	750	什項設備折舊	450
288	295	攤銷	200
86	235	稅捐與規費	159
25	26	消費與行為稅	25
44	150	特別稅課	100
17	59	規費	34
5,412	15,396	合 計	6,414

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
管理及總務費用說明

中華民國九十年度

本年度預算編列管理費用及總務費用6,414千元，其說明如下

一、用人費用

臨時人員薪資—為外包及僱用短工工資，警衛365工*716元=261,340元；環境及行政業務整理工1,814工*716元=1,298,824元，合計編列1,560千元。

超時工作報酬—本年度預算編列員工業務加班費48千元。

福利費—本年度編列112千元，係分擔員工參加健、勞保費用，其計算式為如下：現金給付(21,000*0.065*0.8*12月*5人)+醫療給付(21,000*0.0425*0.7*12月*5人)，合計112千元。

二、服務費用

水電費

1、動力費—依實際需要並遵行節約能源措施編列辦公室等用電費350千元。

2、工作場所水費—依實際需要並遵行節約能源措施編列辦公室等用水費120千元。

郵電費

1、郵費—依本年度業務量，估需公文投送等郵寄費60千元。

2、電話費—依本年度業務量，估需公務電話費200千元。

旅運費

1、國內旅費—依本年度業務量，編列行政人員國內旅費以144次*1,200元估列為173千元。

2、貨物運費—本年度預算估需外僱車資運費20千元。

印刷裝訂與廣告費

印刷及裝訂費—依本年度業務量，編列印刷或複製各項辦公作業文件表冊等100千元。

修理保養與保固費

1、交通及運輸設備修護費—本年度依實際需要編列公務車輛修護費124千元。

2、什項設備修護費—本年度依實際需要編列事務機件及電氣等設備維護費150千元。

保險費

1、一般房屋修護費—按實際需要估編辦公廳舍保險費47千元。

2、交通及運輸設備保險費—按實際需要估編車輛強制責任保險費用21千元。

專業服務費

法律事務費—預計本年度預算因公務訴訟支付之法律費暨律師顧問費等100千元。

公共關係費—本年度預算因推動業務，增進與地方和諧關係之需要編列78千元。

三、材料及用品費

使用材料費

1、物料—預計本年度預算需用電料、消防用品、衛生用品、什物、文具架、角鋼等用品60千元。

2、燃料—依本年度預算業務需要，編列公務車輛耗用燃料費114千元。

用品消耗

1、辦公(事務)用品—依本年度預算業務量，估需各種辦公(事務)用品等50千元。

2、報章雜誌—依本年度預算業務需要，估編訂購雜誌書報費30千元。

3、農業與園藝用品及環境美化費—依本年度預算業務需要，編列購製環境整理用具小型器具及肥料等30千元。

4、其他用品消耗—凡不屬上列支出之各項費用，估編18千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用說明

中華民國九十年度

四、折舊、折耗及攤銷

折舊—按固定資產使用年限，編列土地改良物折舊40千元、一般房屋折舊600千元、機械及設備折舊1,000千元、交通及運輸設備折舊400千元、什項設備折舊450千元。

攤銷電腦軟體費—外購電腦套裝軟體或委託外界設計電腦等無形資產之攤銷，本年度編列200千元。

五、稅捐與規費

消費與行為稅—預計本年度預算各種公務車輛使用牌照稅25千元。

特別稅課—預計本年度預算房屋土地管理、鑑界、變更、複丈等100千元。

規費

1、汽車燃料使用費—預計本年度預算汽車燃料使用費19千元。

2、其他規費—預算計本年度公務車輛檢驗規費等14千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

業務外費用明細表

中華民國九十年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上 次 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
		業務外費用		
6,482	10,965	其他業務外費用	4,448	
6,258	10,341	財產交易短絀	2,281	
6,258	10,341	短絀與賠償給付	2,281	
6,258	10,341	各項短絀	2,281	固定資產報廢損失279千元；逾齡及不良種子報廢損失2,002千元。
0	0	盤存短絀	10	
		短絀與賠償給付	10	
		各項短絀	10	倉庫損耗及種子加工、抽樣損失。
224	624	雜項費用	2,157	
		會費捐助補助分攤與交流活動費	1,840	
		捐助補助與獎助	1,840	
		補助政府機關	1,840	1.屏東分場土地帳面價值1,135千元無償撥予交通部台灣區國道建设工程局供第二高速公路使用。 2.本場土地帳面價值302千元無償撥予新社鄉公所供公路拓寬使用。
224	624	其他	317	
207	330	其他費用	200	配合營運所產生之各項支出等200千元。
17	294	分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費	117	醫療給付(31,800*0.0425*0.7*12月*1人)+(21,000*0.0425*0.7*12月*15人*0.95)。
6,482	10,965	合 計	4,448	

行政院農業委員會
種 苗 改 良 繁

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
非計畫型資本支出				4,945
總 計		0	0	4,945

種苗改良繁殖場
殖作業基金

改良擴充明細表

九十年年度

單位：新台幣千元

交通及 運輸設備	什項設備	租賃資產	合 計	說 明
0	130	0	5,075	

行政院農業委員會
種 苗 改 良 繁
固定資產建設改良

中華民國

項 目	自 有 資				小 金 額
	營運資金	出售不適 用 資 產	國庫撥款	其 他	
非計畫型資本支出	5,075				5,075
合 計	5,075	-	-	-	5,075

種苗改良繁殖場
殖作業基金

擴充資金來源明細表

九十年度

單位：新臺幣千元

產 計 %	外 借 資 金				合 計	
	國內借款	國外借款	小 計		金 額	%
			金 額	%		
100.00					5,075	100.00
100.00				0	5,075	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

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	合 計
前年度決算資產原值	12,137	120,314	79,471	13,120	13,803	238,845
上次預計新增資產原值	3,885	13,213	6,518	-123	2,391	25,884
本年度預計新增資產原值		-524	4,068	-154	-1,626	1,764
本年度(12月底)止資產總額	16,022	133,003	90,057	12,843	14,568	266,493
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	-
折舊率	依照行政 院頒行之 分類標準 所訂耐用 年限攤提 折舊	依照行政 院頒行之 分類標準 所訂耐用 年限攤提 折舊	依照行政 院頒行之 分類標準 所訂耐用 年限攤提 折舊	依照行政 院頒行之 分類標準 所訂耐用 年限攤提 折舊	依照行政 院頒行之 分類標準 所訂耐用 年限攤提 折舊	
本年度應提折舊額	380	2,400	5,000	1,200	1,100	10,080
製造費用	300	900	1,000	400	200	2,800
業務費用	40	900	3,000	400	450	4,790
總務費用及管理費用	40	600	1,000	400	450	2,490

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

資產報廢明細表

中華民國九十年度

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 值			
機械及設備						
噴水灌溉設備2組	178	153	25		25	送廢料處理委員會標售
實體三眼顯微鏡	59	59	-		-	
個人電腦5台	489	459	30		30	
列表機2台	141	108	33		33	
電腦連線介面卡組	10	8	2		2	
小 計	877	787	90		90	
交通及運輸設備						
小客貨車	154	153	1		1	
小 計	154	153	1		1	
什項設備						
辦公桌5張	22	20	2		2	
玻璃櫃	1	1	-		-	
資料櫃2個	11	10	1		1	
保密櫃	2	2	-		-	
辦公椅	4	3	1		1	
棧板	415	375	40		40	
三機多媒體機	799	726	73		73	
藤底迴轉椅	3	2	1		1	
大電視機	120	94	26		26	
電視機	20	17	3		3	
內投影電視機	64	36	28		28	
攝影機	62	55	7		7	
打孔裝定機	29	23	6		6	
打字鐵桌	1	1	-		-	
小 計	1,553	1,365	188		188	
合 計	2,584	2,305	279		279	

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

資產撥出明細表

中華民國九十年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	撥 出 損 失	處 理 說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 值			
土地						
土地13筆	1,437	-	1,437		1,437	土地無償撥出供公路使用(依行政院88/6/24院台財產接第88014364號函及88/7/13院台財產接第88016918號函辦理)
小 計	1,437	-	1,437		1,437	
房屋及建築						
台中展售中心	524	131	393		393	農委會89/4/11農秘字第890115915號函同意台中展售中心建物及設備撥予苗栗區農業改良場。
小 計	524	131	393		393	
什項設備						
工作檯	199	190	9		9	
辦公椅2張	4	3	1		1	
小 計	203	193	10		10	
合 計	727	324	403		403	

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

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	47,073	
直接人工	14,529	
製造費用	7,805	
生產成本	69,407	
加：期初在植農作物存貨	508	
減：期末在植農作物存貨	1,000	
農產品成本	68,915	
加：期初農產品存貨	83,593	
減：期末農產品存貨	65,813	
銷貨成本	86,695	
玉米種子#1	10,720	
玉米種子#5	26	
玉米種子#17	127	
玉米種子#351	8	
青刈玉米種子#3、21	4,520	
高粱種子#5	6,239	
番茄種子#4、#5	950	
番茄種子#6	380	
田菁種子	12,895	
油菜種子	12,440	
埃及三葉草種子	4,031	
苕子種子	8,930	
青皮豆種子	19,965	
穴盤苗	186	
組織培養苗	1,608	
草本花卉苗	333	
木本花卉苗	173	
甘藷苗	324	
球根花卉種球	2,840	
合計	86,695	

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

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數		
			合計	固定	變動
		直接材料(1)			
66,627	157,990	材料及用品費	47,073		47,073
66,627	157,990	使用材料費	47,073		47,073
66,627	157,990	合計	47,073	-	47,073
		直接人工(2)			
2,661	8,439	用人費用	14,529	-	14,529
2,597	8,242	臨時人員薪資	14,264		14,264
2,597	8,242	臨時工員薪資	14,264		14,264
64	197	超時工作報酬	265		265
64	197	加班費	265		265
2,661	8,439	合計	14,529	-	14,529
		製造費用(3)			
2,686	5,100	用人費用	2,271	1,678	593
396	615	正式員額薪資	389	389	-
396	615	工員工資	389	389	
2,097	3,839	臨時人員薪資	1,483	900	583
2,097	3,839	臨時工員薪資	1,483	900	583
32	84	超時工作報酬	35	25	10
32	84	加班費	35	25	10
76	81	獎金	114	114	
31	32	考績獎金	65	65	
45	49	年終獎金	49	49	
-	100	退休及卹償金	107	107	
	100	工員退休及離職金	107	107	
85	381	福利費	143	143	
85	381	分擔員工保險費	143	143	
1,532	7,975	服務費用	2,305	1,623	682
205	570	水電費	301	190	111
87	255	郵電費	120	120	0
64	1,230	旅運費	310	35	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
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數		
			合計	固定	變動
0	23	印刷裝訂與廣告費	5	5	0
960	5,309	修理保養與保固費	1,349	1,053	296
139	438	保險費	160	160	
77	150	公共關係費	60	60	
77	150	公共關係費	60	60	
96	810	材料及用品費	379	379	0
66	642	使用材料費	269	269	
30	168	用品消耗	110	110	
6,166	10,021	折舊、折耗及攤銷	2,800	2,800	0
190	266	土地改良物折舊	300	300	
1,381	2,222	房屋折舊	900	900	
3,593	6,107	機械及設備折舊	1,000	1,000	
559	815	交通及運輸設備折舊	400	400	
443	611	什項設備折舊	200	200	
64	112	稅捐與規費	50	50	0
28	29	消費與行為稅	18	18	
36	83	規費	32	32	
10,544	24,018	合 計	7,805	6,530	1,275
79,832	190,447	製造成本(1)+(2)+(3)	69,407	6,530	62,877

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說明

中華民國九十年度

壹、直接材料共需47,073,000元，其說明如下：

一、#3或#21玉米種子—生產56,000公斤，需耗用材料1,511,600元，每單位材料成本27元，其明細如下：

- 1、種子750公斤@400元，計300,000元。
- 2、肥料43,000公斤@8元，計344,000元。
- 3、農藥以用地30公頃估算@8,200元，計246,000元。
- 4、農機用汽油800公升@18元，計14,400元。
- 5、農機用柴油23,000公升@13元，計299,000元。
- 6、農機用機油125公升@70元，計8,750元。
- 7、灌溉等用電費65,000千瓦@1.5元，計97,500元。
- 8、綠肥種子以用地30公頃估算@6,000元，計180,000元。
- 9、其他雜料，計21,950元。

二、#7及#8番茄種子—共生產80公斤，若以委託採種方式辦理，需種子收購費每公斤10,000元，計800,000元。

三、#6番茄種子—生產30公斤，若以委託採種方式辦理，需種子收購費每公斤10,000元，計300,000元。

四、青皮豆種子—生產500,000公斤，需耗用材料7,500,000元，每單位材料成本15元，其明細如下：

- 1、種子17,500公斤@50元，計875,000元。
- 2、肥料170,000公斤@8元，計1,360,000元。
- 3、農藥以用地500公頃估算@6,000元，計3,000,000元。
- 4、農機用柴油100,000公升@13元，計1,300,000元。
- 5、農機用機油4,000公升@70元，計280,000元。
- 6、灌溉等用電費400,000千瓦@1.5元，計600,000元。
- 7、其他雜料，計85,000元。

五、穴盤苗—生產300,000苗，需耗用材料114,000元，每單位材料成本0.38元，其明細如下：

- 1、種子2.82公斤@10,000元，計28,200元。
- 2、灌溉用柴油504公升@13.43元，計6,770元。
- 3、寶麗龍穴盤282個@75元，計21,150元。
- 4、包裝紙箱540個@20元，計10,800元。
- 5、泥炭土120包@220元，計26,400元。
- 6、灌溉等用水電費以12個月估算@1,440元，計17,280元。
- 7、其他雜料，計3,400元。

六、組織培養苗—生產600,000苗，需耗用材料384,000元，每單位材料成本0.64元，其明細如下：

- 1、蔗糖600公斤@70元，計42,000元。
- 2、洋菜150公斤@400元，計60,000元。
- 3、化學藥品420公斤@120元，計50,400元。
- 4、種苗150株@100元，計15,000元。
- 5、濾網150個@400元，計60,000元。
- 6、瓶子4,380支@10元，計43,800元。
- 7、塑膠籃435個@100元，計43,500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說明

中華民國九十年度

- 8、水電費以12個月估算@5,400元，計64,800元。
- 9、其他雜料，計4,500元。
- 七、草本花卉苗—生產50,000苗，需耗用材料232,500元，每單位材料成本4.65元，其明細如下：
- 1、種子50,000粒@0.8元，計40,000元。
 - 2、大孔穴盤2,100個@20元，計42,000元。
 - 3、小孔穴盤200個@80元，計16,000元
 - 4、細泥炭土25包@250元，計6,250元。
 - 5、粗泥炭土50包@700元，計35,000元。
 - 6、泥炭50包@220元，計11,000元。
 - 7、蛭石150包@160元，計24,000元。
 - 8、真珠石150包@150元，計22,500元。
 - 9、有機肥40包@170元，計6,800元。
 - 10、化學肥4公斤@1,600元，計6,400元。
 - 11、農藥2公斤@1,300公斤，計2,600元。
 - 12、灌溉等設備用電費12個月@900元，計10,800元。
 - 13、其他雜料，計9,150元。
- 八、木本花卉苗—生產15,000苗，需耗用材料126,000元，每單位材料成本8.40元，其明細如下：
- 1、種子20,000粒@0.6元，計12,000元。
 - 2、介質、泥炭、蛭石、真珠石等2,000公升@12元，計24,000元。
 - 3、穴盤90個@80元，計7,200元。
 - 4、塑膠盆15,000個4元，計60,000元。
 - 5、粗泥炭土25包@700元，計17,500元。
 - 6、其他雜料，計5,300元。
- 九、甘藷苗—生產360,000苗，需耗用材料36,000元，每單位材料成本0.1元，其明細如下：
- 1、肥料1,200公斤@8元，計9,600元。
 - 2、農藥以用地1.2公頃估算@20,000公斤，計24,000元。
 - 3、其他雜料，計2,400元。
- 十、球根花卉種球—生產200,000球，需耗用材料2,101,400元，每單位材料成本10.51元，其明細如下：
- 1、組織培養苗240,000苗@5元，計1,200,000元。
 - 2、穴盤4,000個@20元，計80,000元。
 - 3、泥炭土160,000公升@2.50元，計400,000元。
 - 4、真珠石56,000公升@3.6元，計201,600元。
 - 5、化學肥120公升@1,000元，計120,000元。
 - 6、農藥20公升@2,000元，計40,000元。
 - 7、灌溉等用水電費以12個月估算@2,400元，計28,800元。
 - 8、其他雜料，計31,000元。
- 十一、田菁種子—委託國外採種500,000公斤，每公斤收購費22.875元，計11,437,500元。
- 十二、油菜種子—委託國外採種180,000公斤，每公斤收購費61.3元，計11,034,000元。
- 十三、埃及三葉草種子—委託國外採種60,000公斤，每公斤收購費59.6元，計3,576,000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說明

中華民國九十年度

十四、苕子種子—委託國外採150,000公斤，每公斤收購費52.8元，計7,920,000元。

貳、直接人工共需14,529,000元，其說明如下：

一、#3或#21玉米種子—生產56,000公斤，需耗用工資及加班費共2,614,100元，每單位人工成本46.69元，其明細如下：

1、加強去雄去偽及種子調製等人工2,930工@870元，計2,549,100元。

2、農忙加班費650時@100元，計65,000元。

二、青皮豆種子—生產500,000公斤，需耗用工資10,058,000元，每單位人工成本20.12元，其明細如下：

1、栽植及及管理人工11,331工@870元，計9,858,000元。

2、農忙加班費2,000時@100元，計200,000元。

三、穴盤苗—生產300,000苗，需耗用栽植及及管理人工60工@870元，計52,200元。

四、組織培養苗—生產600,000苗，需耗用栽培及管理人工1,200工@870元，計1,044,000元。

五、草本花卉苗—生產50,000苗，需耗用栽植及及管理人工72工@870元，計62,640元。

六、木本花卉苗—生產15,000苗，需耗用栽植及及管理人工32工@870元，計27,840元。

七、甘藷苗—生產360,000苗，需耗用工資252,900元，其明細如下：

1、栽植及及管理人工270工@870元，計234,900元。

2、農忙加班費180時@100元，計18,000元。

八、球根花卉種球—生產200,000球，需耗用栽植及及管理人工480工@870元，計417,600元。

參、製造費用需7,805,000千元，其說明如下：

一、用人費用

正式員額薪資—按預算員額及八十九年度用人費待遇標準編列。技工一員，每月31,410元*12月*1.03=388,228元。

臨時人員薪資—為外包及僱用短工工資，農場、分場、工廠警衛4人*365天*716元=1,045,360元；工廠機房維護、油漆、鐵工、噴藥工共110工*1,415元=155,650元；事務工共394工*716元=282,104元，合計編列1,483千元。

超時工作報酬—本年度預算編列35千元，為員工業務加班逾時費10千元及技工一員不休假加班費31,410元/30*23天*1.03=24,803元。

獎金

1、考績獎金—技工一員考績獎金31,410元*2月*1.03=64,705元。

2、年終獎金—技工一員年終獎金31,410元*1.5月*1.03=48,528元。

退休及卹償金

員工退休及離職金—技工1人退休準備金107千元，含補提以前年度未提數。

福利費

分擔員工保險費—本年度編列143千元，係分擔員工參加健、勞保費用，其計算式：現金給付 [(31,800*0.065*0.8*12月*1人)+(21,000*0.065*0.8*12月*6人)]+醫療給付 [(31,800*0.0425*0.7*12月1人)+(21,000*0.0425*0.7*12月6人)。

二、服務費用

水電費

1、動力費—依實際需要並遵行節約能源措施編列234千元。

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
直接材料人工及製造費用說明

中華民國九十年度

2、工作場所水費—依實際需要並遵行節約能源措施編列67千元。

郵電費

- 1、郵費—依本年度業務量，估需公文投送等郵費20千元。
- 2、電話費—依本年度業務量，估需公務電話費100千元。

旅運費

- 1、國內旅費—採種田勘查洽商旅費36天*1,200元=43,200元。
- 2、貨物運費—農機具及種子等運搬費267千元。

印刷裝訂與廣告費

印刷及裝訂費—本年度預算估需印刷或複製各項辦公作業文件表冊等5千元。

修理保養與保固費

- 1、土地改良維護費—本場各區農場土壤改良及農田整修，估需200千元。
- 2、一般房屋修護費—預算本年度農場房屋、倉庫及工廠廠房等修護，估需200千元。
- 3、機械及設備修護費—本年度按實際需要編列農用機具等修護費，估需696千元。
- 4、交通及運輸設備修護費—本年度按實際需要編列公務車輛修護費233千元。
- 5、什項設備修護費—本年度按實際需要編列儀器什項等設備維護費20千元。

保險費

- 1、一般房屋保險費—按實際需要估編農場房場保險費用128千元。
- 2、交通及運輸設備保險費—按實際需要估編車輛強制責任險等保險費用32千元。

公共關係費—本年度預估因公餽贈及招待費，增進生產技術交流等之需要編列60千元。

三、材料及用品費

使用材料費

- 1、物料—預計本年度預算需用收穫容器及種子調製各項用料等10千元。
- 2、燃料—計本年度預算公務車輛耗用燃料259千元。

用品消耗

- 1、辦公（事務）用品—依本年度預算業務量，估需各種辦公（事務）用品等16千元。
- 2、報章雜誌—依本年度預算業務需要，估編訂購農業期刊及雜誌書報費10千元。
- 3、農業與園藝用品及環境美化費—依本年度預算業務需要，購製小型農具、倉儲包裝容器50千元。
- 4、化學藥劑及試驗用品—依本年度預算新作物試作所需藥劑及用品費用18千元。
- 5、其他用品消耗—凡不屬上列支出之各項費用，估編16千元。

四、折舊、折耗及攤銷

折舊—按固定資產使用年限，編列土地改良物折舊300千元、一般房屋折舊900千元、機械及設備折舊1,000千元、交通及運輸設備折舊400千元、什項設備折舊200千元。

五、稅捐與規費

消費與行為稅

使用牌照稅—預計本年度預算各種公務車輛使用牌照稅18千元。

規費

- 1、汽車燃料使用費—預計本年度預算汽車燃料使用費27千元。
- 2、其他規費—預算計本年度公務車輛檢驗規費等5千元。

本頁空白

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	
712,065	資 產	683,851	718,594	-38,134	680,460	3,391
301,282	流動資產	278,537	313,089	-44,469	268,620	9,917
160,302	現金	181,805	103,401	66,299	169,700	12,105
266	應收款項	24,365	13,276	-911	12,365	12,000
140,712	存貨	72,267	196,227	-109,672	86,555	-14,288
2	預付款項	100	185	-185	0	100
408,129	固定資產	402,316	402,523	6,917	409,440	-7,124
244,764	土地	243,327	244,764	0	244,764	-1,437
9,482	土地改良物	12,373	12,624	129	12,753	-380
94,431	房屋及建築	99,929	89,866	12,856	102,722	-2,793
45,022	機械及設備	39,559	37,711	1,993	39,704	-145
4,974	交通及運輸設備	1,319	2,324	196	2,520	-1,201
6,553	什項設備	5,809	6,968	9	6,977	-1,168
2,903	未完工程及待過戶房地產	-	8,266	-8,266	0	0
2,503	無形資產	2,849	2,835	-586	2,249	600
2,503	無形資產	2,849	2,835	-586	2,249	600
151	其他資產	149	147	4	151	-2
151	什項資產	149	147	4	151	-2
712,065	合 計	683,851	718,594	-38,134	680,460	3,391
24,413	負 債	17,213	18,851	-1,138	17,713	-500
7,102	流動負債	502	3,177	3,425	6,602	-6,100
6,750	應付款項	250	2,720	3,530	6,250	-6,000
352	預收款項	252	457	-105	352	-100
17,311	其他負債	16,711	15,674	-4,563	11,111	5,600
17,311	什項負債	16,711	15,674	-4,563	11,111	5,600
687,652	淨 值	666,638	699,743	-36,996	662,747	3,891
49,494	基金	49,494	49,494	0	49,494	0
49,494	基金	49,494	49,494	0	49,494	0
549,084	公積	549,084	549,090	-6	549,084	0
286,005	資本公積	286,005	286,012	-7	286,005	0
263,079	特別公積	263,079	263,078	1	263,079	0
89,074	累積餘絀(-)	68,060	101,159	-36,990	64,169	3,891
89,074	累積賸餘	68,060	101,159	-36,990	64,169	3,891
712,065	合 計	683,851	718,594	-38,134	680,460	3,391
	附註					
	信託代理與保證資產					
3,349	信託代理與保證資產	2,849	3,115	-4,266	-1,151	4,000
3,349	保管有價證券	2,849	3,115	-4,266	-1,151	4,000
	信託代理與保證負債					
3,349	信託代理與保證負債	2,849	3,115	-4,266	-1,151	4,000
3,349	應付保管有價證券	2,849	3,115	-4,266	-1,151	4,000

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
預計平衡表說明

中華民國九十年年度

資產

一、流動資產

現金：編列181,805千元，係銀行存款。

應收款項：共編列24,365千元，其中應收票據2,000千元、應收帳款22,000千元、備抵呆帳16千元及應收利息381千元。

存貨：共編列72,267千元，積中在植農作物1,000千元、農產品65,813千元及物料5,454千元。

二、固定資產

土地：編列243,327千元。

土地改良物：編列土地改良物16,022千元及累計折舊3,649千元。

房屋及建築：編列房屋及建築133,003千元及累計折舊33,074千元。

機械及設備：編列機械及設備90,057千元及累計折舊50,498千元。

交通及運輸設備：編列交通及運輸設備12,843千元及累計折舊11,524千元。

什項設備：編列什項設備14,568千元及累計折舊8,759千元。

三、無形資產

無形資產：編列電腦軟體2,849千元。

四、其他資產

什項資產：編列存出保證金8千元及催收款項141千元。

負債

一、流動負債

應付款項：編列250千元。

預收款項：編列252千元。

二、其他負債

什項負債：編列存入保證金1,389千元、應付保管款15,122千元及應付退休及離職金200千元。

淨值

一、基金

基金：編列49,494千元。

二、公積

資本公積：編列受贈公積18,995千元及其他資本公積267,010千元。

特別公積：編列263,079千元。

三、累積餘絀

累積餘絀：編列68,060千元。

附註事項

信託代理與保證資產及負債2,849千元，係收受廠商交付之保固及履約保證之銀行定期存單。

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
五年來主要業務計畫分析表

中華民國九十年度

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	238,200.00	64.66	15,401	
高粱種子	公斤	80,000.00	77.99	6,239	
綠肥種子	公斤	1,390,000.00	41.91	58,261	
上年度預算數					
玉米種子	公斤	613,000.00	64.86	39,759	
高粱種子	公斤	170,000.00	79.18	13,460	
綠肥種子	公斤	2,100,000.00	42.82	89,930	
前年度決算數					
玉米種子	公斤	379,810.00	59.68	22,667	
高粱種子	公斤	101,727.00	76.33	7,765	
綠肥種子	公斤	2,164,662.40	40.37	87,381	
(87)年度決算數					
玉米種子	公斤	436,182.00	64.88	28,297	
高粱種子	公斤	191,055.00	94.25	18,008	
綠肥種子	公斤	1,364,413.10	41.18	56,183	
(86)年度決算數					
玉米種子	公斤	645,252.50	65.72	42,406	
高粱種子	公斤	175,467.00	95.93	16,833	
綠肥種子	公斤	1,140,337.70	39.01	44,490	

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

中華民國九十年度

單位：新臺幣千元

科 目	上次預算數			本年度增減(-)數			本年度預算數			說 明
	員	工	合計	員	工	合計	員	工	合計	
業務總支出部份										
製造費用										
正式人員		1	1					1	1	
合 計		1	1					1	1	
兼職人員										
製造費用										
正式人員	14	10	24	1		1	15	10	25	
直接人工										
正式人員	9	13	22	1	2	3	10	15	25	
業務費用										
正式人員	11	6	17	1	2	3	12	8	20	
總務費用及管理費用										
正式人員	10	7	17	1	2	3	11	9	20	
合 計	44	36	80	4	6	10	48	42	90	
總 計	44	37	81	4	6	10	48	43	91	
註：不占預算員額部份										
製造費用										
臨時人員		10	10		-4	-4	0	6	6	按日計酬
直接人工										
臨時人員		20	20		26	26	0	46	46	按日計酬
業務費用										
臨時人員		10	10		-4	-4	0	6	6	按日計酬
總務費用及管理費用										
臨時人員		9	9		-4	-4	0	5	5	按日計酬
合 計	0	49	49	0	14	14	0	63	63	

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

員工人數及給與明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣元

科 目	職 別	等 級	人 數	每 月 預 算 數				本 年 度 薪 資 總 額
				薪 餉	專 業 加 給	薪 工 準 備	合 計	
業務總支出部份								
製造費用								
正式人員	技工		1	16,425	14,070	1,923	32,418	389,000
製造費用								
兼職人員	職員		15					
	技工工友		10					
直接人工								
兼職人員	職員		10					
	技工工友		15					
業務費用								
兼職人員	職員		12					
	技工工友		8					
總務費用及管理費用								
兼職人員	職員		11					
	技工工友		9					
合 計			91	16,425	14,070	1,923	32,418	389,000
註：不占預算員額部份								
製造費用								
臨時人員	臨時短工		6	20,597			20,597	1,483,000
小 計			6	20,597	0	0	20,597	1,483,000
直接人工								
臨時人員	臨時短工		46	25,840			25,840	14,264,000
小 計			46	25,840	0	0	25,840	14,264,000
業務費用								
臨時人員	臨時短工		6	25,902			25,902	1,865,000
小 計			6	25,902	0	0	25,902	1,865,000
總務費用及管理費用								
臨時人員	臨時短工		5	26,000			26,000	1,560,000
小 計			5	26,000	0	0	26,000	1,560,000
合 計			63	98,339	0	0	98,339	19,172,000
全年度薪資總計			154	114,764	14,070	1,923	130,757	19,561,000

行政院農業委員會
種苗改良繁

用人費用

中華民國

區 分	正式員 額薪資	臨時人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金			
					年終 獎金	考獎 獎金	績效 獎金	其他
業務總支出部份								
製造費用								
正式人員	389				49	65		
製造費用								
兼職人員			35					
直接人工								
兼職人員			265					
業務費用								
兼職人員			84					
總務費用及管理費用								
兼職人員			48					
合 計	389	0	432	0	49	65	0	0
註：不占預算員額部份								
製造費用								
臨時短工		1,483						
直接人工								
臨時短工		14,264						
業務費用								
臨時短工		1,865						
總務費用及管理費用								
臨時短工		1,560						
合 計	0	19,172	0	0	0	0	0	0
全年度人事費總計	389	19,172	432	0	49	65	0	0

種苗改良繁殖場

殖作業基金

彙計表

九十年年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償		資遣費	福利費					提繳費	合計
退休金	卹償金		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	體育活 動費	其他		
107			31						641
									35
									265
									84
									48
107	0	0	31	0	0	0	0	0	1,073
			112						1,595
									14,264
			124						1,989
			112						1,672
0	0	0	348	0	0	0	0	0	19,520
107	0	0	379	0	0	0	0	0	20,593

行政院農業委員會
種苗改良繁

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上 次 預算數	科 目 名 稱	合 計
8,104	23,112	用人費用	20,593
396	615	正式員額薪資	389
396	615	工員工資	389
7,179	20,736	臨時人員薪資	19,172
7,179	20,736	臨時工員薪資	19,172
163	611	超時工作報酬	432
163	611	加班費	432
76	81	獎金	114
30	32	考績獎金	65
46	49	年終獎金	49
0	100	退休及卹償金	107
0	100	工員退休及離職金	107
290	969	福利費	379
290	945	分擔員工保險費	379
0	6	傷病醫藥費	0
0	18	體育活動費	0
13,466	34,088	服務費用	12,738
2,756	4,417	水電費	1,975
2,466	3,847	動力費	1,704
290	570	工作場所水費	271
831	1,550	郵電費	630
151	255	郵費	110
680	1,250	電話費	510
0	45	電報費	10
2,517	6,902	旅運費	2,707
411	2,007	國內旅費	360
2,106	4,895	貨物運費	2,347
1,240	2,498	印刷裝訂與廣告費	813
192	423	印刷及裝訂費	193
37	500	廣(公)告費	100
11	75	樣品贈送	20
1,000	1,500	業務宣導費	500

種苗改良繁殖場
殖作業基金

彙計表

九十年年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數				
銷貨成本 (直接材料、人工、製 造費用)	雜項業務 成 本	業務費用	管理費用及 總務費用	其他業務 外費用
16,800		2,073	1,720	0
389		0	0	
389		0	0	
15,747		1,865	1,560	
15,747		1,865	1,560	
300		84	48	
300		84	48	
114		0	0	
65		0	0	
49		0	0	
107		0	0	
107		0	0	
143		124	112	0
143		124	112	
0		0	0	
0		0	0	
2,305		8,890	1,543	
301		1,204	470	
234		1,120	350	
67		84	120	
120		250	260	
20		30	60	
100		210	200	
0		10	0	
310		2,204	193	
43		144	173	
267		2,060	20	
5		708	100	
5		88	100	
0		100	0	
		20		
		500		

行政院農業委員會
種苗改良繁

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上 次 預算數	科 目 名 稱	合 計
2,292	8,447	修理保養與保固費	3,051
181	2,348	土地改良物維護費	200
299	850	一般房屋修護費	380
1,549	3,375	機械及設備修護費	1,496
172	1,400	交通及運輸設備修護費	805
91	474	什項設備修護費	170
672	1,659	保險費	742
233	600	一般房屋保險費	237
0	157	機械及設備保險費	80
130	242	交通及運輸設備保險費	125
309	660	現金存款及貨物保險費	300
2,838	7,900	棧儲包裝代理加工外包及節目演出費	2,454
	150	棧儲費	50
1,239	3,000	包裝費	1,200
7	150	報關費	10
1,592	4,600	佣金匯費經理費及手續費	1,194
0	175	專業服務費	150
0	175	法律事務費	150
320	540	公共關係費	216
320	540	公共關係費	216
69,993	167,408	材料及用品費	51,225
69,684	166,647	使用材料費	50,836
69,322	165,132	物料	50,143
362	1,515	燃料	693
309	761	用品消耗	389
135	219	辦公用品	111
82	188	報章雜誌	96
34	225	農業與園藝用品及環境美化費	101
5	37	化學藥劑及試驗用品	23
53	92	其他	58
	32	租金償債與利息	20
	32	什項設備租金	20

種苗改良繁殖場

殖作業基金

彙計表

九十年年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數				
銷貨成本 (直接材料、人工、製 造費用)	雜項業務 成 本	業務費用	管理費用及 總務費用	其他業務 外費用
1,349		1,428	274	
200		0	0	
200		180	0	
696		800	0	
233		448	124	
20		0	150	
160		514	68	
128		62	47	
		80		
32		72	21	
		300		
		2,454		
		50		
		1,200		
		10		
		1,194		
		50	100	
		50	100	
60		78	78	
60		78	78	
47,452		3,471	302	
47,342		3,320	174	
47,083		3,000	60	
259		320	114	
110		151	128	
16		45	50	
10		56	30	
50		21	30	
18		5		
16		24	18	
		20		
		20		

行政院農業委員會

種苗改良繁

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上 次 預算數	科 目 名 稱	合 計
	32	什項設備租金	20
13,560	23,713	折舊、折耗及攤銷	10,680
353	614	土地改良物折舊	380
353	614	土地改良物折舊	380
2,756	4,922	房屋折舊	2,400
2,756	4,922	一般房屋折舊	2,400
7,143	12,743	機械及設備折舊	5,000
7,143	12,743	機械及設備折舊	5,000
1,217	2,439	交通及運輸設備折舊	1,200
1,217	2,439	交通及運輸設備折舊	1,200
1,245	2,111	什項設備折舊	1,100
1,245	2,111	什項設備折舊	1,100
846	884	攤銷	600
846	884	攤銷電腦軟體費	600
277	553	稅捐與規費	342
113	117	消費與行為稅	107
113	117	使用牌照稅	107
44	150	特別稅課	100
44	150	其他	100
120	286	規費	135
106	244	汽車燃料使用費	106
14	42	其他	29
13	923	會費、捐助、補助、分擔與交流活動費	2,215
3	8	會費	5
3	8	學術團體會費	5
		捐助、補助與獎助	1,840
		補助政府機關	1,840
10	915	補貼、獎勵與慰問	370
10	15	獎勵費用	10
	900	其他	360
6,258	10,451	短絀與賠償給付	2,401
6,258	10,451	各項短絀	2,401

種苗改良繁殖場
殖作業基金

彙計表

九十年年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數				
銷貨成本 (直接材料、人工、製 造費用)	雜項業務 成 本	業務費用	管理費用及 總務費用	其他業務 外費用
		20		
2,800		5,190	2,690	
300		40	40	
300		40	40	
900		900	600	
900		900	600	
1,000		3,000	1,000	
1,000		3,000	1,000	
400		400	400	
400		400	400	
200		450	450	
200		450	450	
		400	200	
		400	200	
50		133	159	
18		63	26	
18		63	26	
			100	
			100	
32		70	33	
27		60	19	
5		10	14	
		375		1,840
		5		
		5		
				1,840
				1,840
		370		
		10		
		360		
		110		2,291
		110		2,291

行政院農業委員會
種 苗 改 良 繁

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上 次 預算數	科 目 名 稱	合 計
	100	呆帳及保證短絀	100
	10	損壞工作	10
6,258	10,341	資產短絀	2,291
2,977	2,094	其他	1,297
2,977	2,094	其他費用	1,297
2,977	2,094	其他	1,297
114,648	262,374	合 計	101,511
1,963	5,225	加：期初在植農作物	508
3,733	2,000	減：期末在植農作物	1,000
112,878	265,599	淨 計	101,019
186,675	176,580	加：期初農產品	83,593
141,578	173,263	減：期末農產品	65,813
157,975	268,916	成本及費用總計	118,799

種苗改良繁殖場
殖作業基金

彙計表

九十年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數				
銷貨成本 (直接材料、人工、製 造費用)	雜項業務 成 本	業務費用	管理費用及 總務費用	其他業務 外費用
		100		
		10		
	980			2,291
	980			317
	980			317
	980			317
69,407	980	20,262	6,414	4,448
508				
1,000				
68,915				
83,593				
65,813				
86,695	980	20,262	6,414	4,448

行政院農業委員會
種苗改良繁

公務車輛

中華民國

車號	車輛種類	乘客人數 (不含司機)	購置 年月	汽缸總排氣量 (立方公分)	牌照稅 (一次)
	現有車輛：				
	製造費用：				
PD-8151	小貨車雪鐵龍C15E0209A	3人	1990	1,360	2,700
PD-8419	小貨車雪鐵龍C15E02111	3人	1990	1,360	2,700
PA-4642	小貨車雪鐵龍C15E04832	3人	1991	1,360	2,700
PA-4469	小貨車雪鐵龍C15E04823	3人	1991	1,360	2,700
09-033	卡車國瑞1509509	1人	1997	3,661	6,300
	小計				17,100
	業務費用				
393-5687	大卡車五十鈴AD120-820970	1人	1975	6,126	
SP-246	卡車日產FE6-012929C	1人	1991	6,925	10,800
PD-4121	中卡車豐田12R1957789	1人	1980	1,968	3,600
OZ-3347	客貨車裕隆321ADW06788	3人	1990	1,597	7,120
PA-4752	轎車三陽A4E07744	3人	1991	1,997	11,230
PB-4370	小貨車雪鐵龍C15V0257391	3人	1993	1,360	2,700
PC-9265	小貨車雪鐵龍C15V0276057	3人	1994	1,360	2,700
SU-342	大卡車國瑞H06CTR10426	1人	1994	6,485	9,900
QO-4746	小客貨車福斯ACU027465	7人	1995	2,461	15,210
	小計				63,260
	管理費用及總務費用				
OY-9760	小客貨車裕隆255KS15Y28	3人	1990	1,952	11,230
S8-3248	小客貨車裕隆	3人	1998	1,597	7,120
WO-148	中型客車三菱4D34-D00516	19人	1993	3,907	7,200
	小計				25,550
	合計				105,910

種苗改良繁殖場
殖作業基金

明細表

九十年度

單位：新臺幣元

油料費			養護費	燃料使用費	意外保險費	備註
數量 (公升)	單價 (元)	金額				
2,796	19.2	53,683	49,877	4,800	5,237	
2,796	19.2	53,683	49,877	4,800	5,237	
2,796	19.2	53,683	49,877	4,800	5,237	
2,796	19.2	53,683	49,877	4,800	5,237	
3,384	13.4	45,346	33,252	8,100	10,408	
		260,078	232,760	27,300	31,356	
2,538	13.4	17,005	49,877			已報停
2,538	13.4	34,009	49,877	12,294	20,501	
2,097	19.2	40,262	49,877	7,710	5,237	
2,097	16.2	33,971	49,877	4,800	4,873	
2,097	19.2	40,262	49,877	6,210	4,873	
2,097	19.2	40,262	49,877	4,800	5,237	
2,097	19.2	40,262	49,877	4,800	5,237	
2,097	19.2	40,262	49,877	4,800	5,237	
2,538	13.4	34,009	49,877	11,502	20,501	
2,097	19.2	40,262	49,877	7,200	4,873	
		320,306	448,893	59,316	71,332	
2,097	19.2	40,262	49,877	6,210	4,873	
2,097	19.2	40,262	24,939	4,800	4,873	
2,538	13.4	34,009	49,877	7,848	10,408	
		114,534	124,693	18,858	20,154	
-	-	694,919	806,346	105,474	122,842	