

畜產改良作業基金
附屬單位預算之分預算

目 錄

	頁次
一、業務計畫及預算說明	
(一)基金概況	1 頁
(二)前年度及上年度已過期間預算執行情形	2 頁
(三)業務計畫	3~4 頁
(四)預算概要	4~5 頁
(五)其他參考資料	5~12 頁
二、主要表	
(一)收支預計表	14~15 頁
(二)餘絀撥補預計表	16 頁
(三)資金運用預計表	17 頁
三、明細表	
(一)收入明細表	
1. 銷貨收入明細表	19 頁
2. 其他業務收入明細表	20~21 頁
3. 財務收入明細表	22 頁
4. 其他業務外收入明細表	23 頁
(二)成本或費用明細表	
1. 銷貨成本明細表	24~25 頁
2. 其他業務成本彙計及明細表	26~30 頁
3. 行銷及業務費用明細表	31~32 頁
4. 管理及總務費用明細表	33 頁
5. 其他業務外費用明細表	34 頁

(三) 固定資產建設改良擴充明細	
1. 固定資產建設改良擴充明細表	35~36 頁
2. 固定資產建設改良擴充彙計表	37~40 頁
(四) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	41 頁
(五) 資本支出計畫預期進度明細表	42~43 頁
(六) 固定資產折舊明細表	44 頁
(七) 固定資產報廢明細表	45~46 頁
(八) 遞耗資產撥入明細表	47 頁
(九) 遞耗資產攤銷計算表	48 頁
(十) 遞耗資產變賣明細表	49 頁
(十一) 遞耗資產報廢明細表	50 頁
四、附表	
(一) 成本彙計表	51 頁
(二) 直接材料人工及製造費用明細表	52~53 頁
(三) 期初畜產品盤存預計表	54 頁
(四) 期末畜產品盤存預計表	55 頁
(五) 產品成本預計表	56~57 頁
五、參考表	
(一) 預計平衡表	59~61 頁
(二) 五年來主要業務計畫分析表	62~64 頁
(三) 員工人數彙計表	65 頁
(四) 員工人數及給與計算表	66 頁
(五) 用人費用彙計表	68~69 頁
(六) 各項費用彙計表	70~71 頁
(七) 公務車輛明細表	72~77 頁
六、所屬單位收支預算	79~127 頁

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 90 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

- (一)本所從事之畜牧試驗工作，為育種及品種改良等研究需要繁殖畜禽及栽培飼料作物，均有其連貫性及持續性，為免試驗研究因年度結束或經費不足而中斷，利用其孳生物出售所得，於民國 49 年與前農復會簽訂 59-J-223 貸款計畫貸款 657,000 元為週轉金，設立非以營利為目的之基金以循環應用，編製臺灣省政府總預算附屬單位預算。本所於民國 88 年 7 月 1 日改隸行政院農業委員會後，奉行政院 89.2.11 台八十九孝授一字第 02663 號函將本基金併入農業綜合基金為其分基金，編製中央政府總預算附屬單位預算之分預算，為預算法第四條之作業基金。
- (二)本基金繁殖各項畜禽及栽培飼料作物，以配合辦理研究改進各種畜禽飼養管理自動化及育種方法、改良畜禽品種；研發畜禽廢棄物處理之有效方法並推廣農民使用；保存開發本土畜禽品種之種源；加強牧野經營模式之建立；發展山坡地飼養肉牛及乳牛等業務之需要。
- (三)本基金執行單位除本所外，包括恆春、新竹、宜蘭分所，彰化、高雄、臺東、花蓮等種畜繁殖場及澎湖種畜繁殖中心，受本所指揮監督，辦理畜產試驗及區域性繁殖推廣與技術指導等業務。
- (四)本基金收支保管及運用辦法，原奉臺灣省政府 74.6.5 府法四字第 147482 號令發布，並奉臺灣省政府 86.9.6 府法四字第 141644 號令修正通過。本所改隸後為延續管理該基金，業已研訂「行政院農業委員會畜產改良作業基金收支保管及運用辦法」報院核定中。

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所所長統籌綜理，並由本所畜牧場、畜產加工系、會計室、總務室、澎湖種畜繁殖中心及各分所、場等相關單位配合執行辦理。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 90 年度

貳、前年度及上次已過期間預算執行情形：

一、前(八十八)年度預算，奉核列業務收入 91,354 千元，業務成本與費用 96,805 千元，業務虧損 5,451 千元，業務外收入 13,260 千元，業務外費用 1,050 千元，業務外賸餘 12,210 千元，全年度賸餘 6,759 千元；執行結果經編列決算計：業務收入 92,474 千元，業務成本與費用 84,729 千元，業務賸餘 7,745 千元，業務外收入 15,075 千元，業務外費用 592 千元，業務外賸餘 14,483 千元，全年度賸餘 22,228 千元。

二、八十八年度決算之資產負債狀況如下：

畜產改良作業基金資產負債表

中華民國八十八年六月三十日 單位：新臺幣千元

資	產	負	債
流動資產	310,365	其他負債	2,761
固定資產	142,496	淨	值
遞耗資產	2,498	基金	20,407
		公積	417,878
		累積賸餘	14,313
資產總計	455,359	負債及淨值總計	455,359

三、上次預算，奉核列業務收入 143,538 千元，業務成本與費用 153,343 千元，業務虧損 9,805 千元，業務外收入 20,022 千元，業務外費用 1,453 千元，業務外賸餘 18,569 千元，全期賸餘 8,764 千元；截至八十九年六月底止，已實現業務收入 83,217 千元，業務成本與費用 76,104 千元，業務賸餘 7,113 千元，業務外收入 13,832 千元，業務外費用 622 千元，業務外賸餘 13,210 千元，全年賸餘 20,323 千元，佔全期預算賸餘數約 232%。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 90 年度

參、業務計畫：

一、業務計畫及目標：

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

(二)計畫目標：

1. 遵照本年度施政計畫，並參照以往年度產銷規模，今後展望及未來試驗需要與市場需求情況編列產銷計畫，以加強配合畜產科技研究，將優良品種推廣農民。生產種畜禽其推廣價格，在參照市價及減輕農民負擔之原則下審慎研訂，肉豬送家畜市場拍賣，牛乳由統一及光泉公司收購。

2. 產銷計畫及目標：

產品名稱	單位	以往年度最高產銷量		本年度計畫產銷量			訂定之理由
		年度	產銷量	地區	方法	內銷數量	
						本年度數量	
種豬	頭	86	154			100	
種仔豬	頭	75	4,130			1,060	
肉仔豬	頭	80	8,179			2,550	
肉豬	頭	88	3,837			3,575	
小型豬	頭					600	
牛乳	公斤	85	837,405			723,000	
小公牛	頭	71	81			55	
肉牛	頭	79	467			115	
羊乳	公斤	86	50,024			100,000	
羊肉	頭	81	605			510	
白火雞	隻	76	19,642			1,500	
天鵝	隻	88	24			30	
種鵝	隻	86	16,788			12,000	
種鴨	隻	71	56,278			1,000	
鴨蛋	公斤	79	38,428			12,000	
飼料	公斤	75	5,531,944			3,720,000	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 90 年度

二、固定資產建設改良擴充及其資金來源計畫：

(一)本年度固定資產擴建計畫總額計 9,555 千元，包括房屋及建築 1,555 千元，機械及設備 7,650 千元，交通及運輸設備 30 千元，什項設備 320 千元，其資金來源為營運資金，配合生產、試驗擴充設備，加強繁殖推廣工作，以利推行業務。

(二)固定資產建設改良擴充及其資金來源圖如圖一(第 7 頁)。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀預計：(「上年度預算數」係第 12 頁預算編列比較表八十九年度金額)

(一)業務收入本年度 98,695 千元，主要係銷售畜禽及試驗研究產品等收入，較上年度預算數 96,364 千元，計增加 2,331 千元，約 2.42%。

(二)業務成本與費用本年度 99,762 千元，主要係畜禽銷售及試驗研究產品等成本，較上年度預算數 102,196 千元，計減少 2,434 千元，約 2.38%。

(三)業務外收入本年度 12,206 千元，主要係存款利息及整理收入，較上年度預算數 13,375 千元，計減少 1,169 千元，約 8.74%。

(四)業務外費用本年度 1,092 千元，主要係盤存短絀，較上年度 1,068 千元，計增加 24 千元，約 2.25%。

(五)業務總收支相抵後，本年度計賸餘 10,047 千元，較上年度 6,475 千元，計增加 3,572 千元，約 55.17%。

(六)本年度及最近五年業務收支及餘絀之預計與決算圖如圖二、圖三(第 8 ~9 頁)。

二、餘絀撥補之預計：

(一)本年度預算賸餘 10,047 千元，連同前期未分配賸餘 21,324 千元，共有賸餘 31,371 千元，除解繳國庫淨額 1,989 千元外，未分配賸餘 29,382 千元，留待以後年度處理。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 90 年度

(二)本年度及最近五年賸餘分配圖如圖四、圖五(第 10~11 頁)。

三、資金運用之預計：

(一)業務活動之淨現金流入 27,755 千元，包括本年度賸餘 10,047 千元，調整非現金項目 17,708 千元，其中加項 21,184 千元，係折舊 17,955 千元，攤銷 2,026 千元，存貨整理損失 693 千元，工員退休準備 510 千元；減項 3,476 千元，係處理資產賸餘 10 千元，流動資產淨增 2,466 千元，流動負債淨減 1,000 千元。

(二)投資活動之淨現金流出 9,155 千元，其中現金流入 400 千元，係減少遞耗資產之數；現金流出 9,555 千元，係增加固定資產之數。

(三)融資活動之淨現金流出 2,512 千元，包括減少其他負債 523 千元，解繳國庫淨額 1,989 千元。

(四)現金及約當現金淨增 16,088 千元，係期末現金 310,392 千元，較期初現金 294,304 千元增加之數。

伍、其他參考資料

最近五年來經營趨勢概況：

(一)產銷數量

產品名稱	單位	產 銷 量											
		86 年度		87 年度		88 年度		上 次				90 年度	
		決算 產量	環比 比率	決算 產量	環比 比率	決算 產量	環比 比率	平減後 1 年		1.5 年		預算 產量	環比 比率
								預算 產量	環比 比率	預算 產量	環比 比率		
種仔豬	頭	1,196	100	349	29	396	113	1,020	258	1,480	374	1,060	104
肉仔豬	頭	2,802	100	1,409	50	2,165	154	1,840	85	2,660	123	2,550	139
肉 豬	頭	2,694	100	3,828	142	3,837	100	4,060	106	6,180	161	3,575	88
牛 乳	千公斤	787	100	786	100	754	96	808	107	1,201	159	723	89
肉 牛	頭	181	100	175	97	130	74	110	85	175	135	115	105
山 羊	頭	548	100	499	91	294	59	400	136	600	204	510	128
飼 料	千公斤	3,989	100	4,026	101	3,913	97	3,600	92	5,400	138	3,720	103

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 90 年度

(二)單位生產成本：

產名	品稱	單位	成 本									
			86 年度		87 年度		88 年度		上 次		90 年度	
			決算數	環比率	決算數	環比率	決算數	環比率	決算數	環比率	決算數	環比率
種仔豬	元	1,867	100	1,856	99	1,353	73	1,900	140	1,700	89	
肉仔豬	元	1,534	100	1,328	87	1,503	113	1,400	93	1,460	104	
肉 豬	元	4,936	100	4,802	97	4,240	88	5,000	118	4,500	90	
牛 乳	元	13.90	100	14.53	105	16.38	113	17	104	17	100	
肉 牛	元	31,258	100	29,622	95	26,122	88	30,000	115	29,600	99	
山 羊	元	6,494	100	6,940	107	4,069	59	7,000	172	6,000	86	
飼 料	元	7.99	100	7.14	89	6.47	91	8	124	7.50	94	

(三)單位售價：

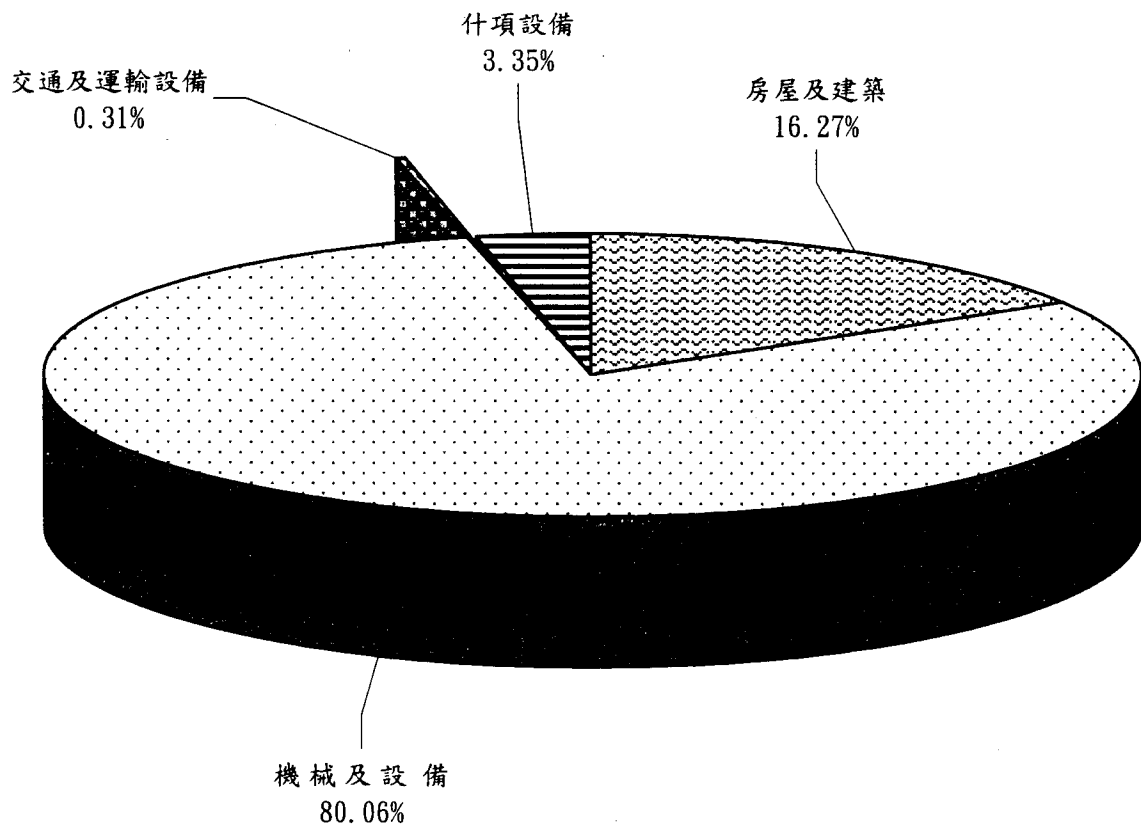
產名	品稱	單位	售 價									
			86 年度		87 年度		88 年度		上 次		90 年度	
			決算數	環比率	決算數	環比率	決算數	環比率	決算數	環比率	決算數	環比率
種仔豬	元	4,223	100	2,728	65	4,722	173	3,100	66	3,200	103	
肉仔豬	元	1,436	100	1,175	82	1,919	163	1,200	63	1,500	125	
肉 豬	元	4,276	100	2,883	67	5,145	178	4,500	87	4,800	107	
牛 乳	元	17.82	100	20.09	113	19.93	99	20	100	20	100	
肉 牛	元	28,024	100	29,362	105	25,799	88	30,000	116	30,000	100	
山 羊	元	3,184	100	3,701	116	5,085	137	4,000	79	7,000	175	
飼 料	元	8.31	100	7.35	88	7.00	95	8.50	121	8	94	

陸、圖一至圖五及本年度預算編列比較表詳如下列圖表：

九十年度固定資產建設改良擴充及資金來源

圖一

建設改良擴充



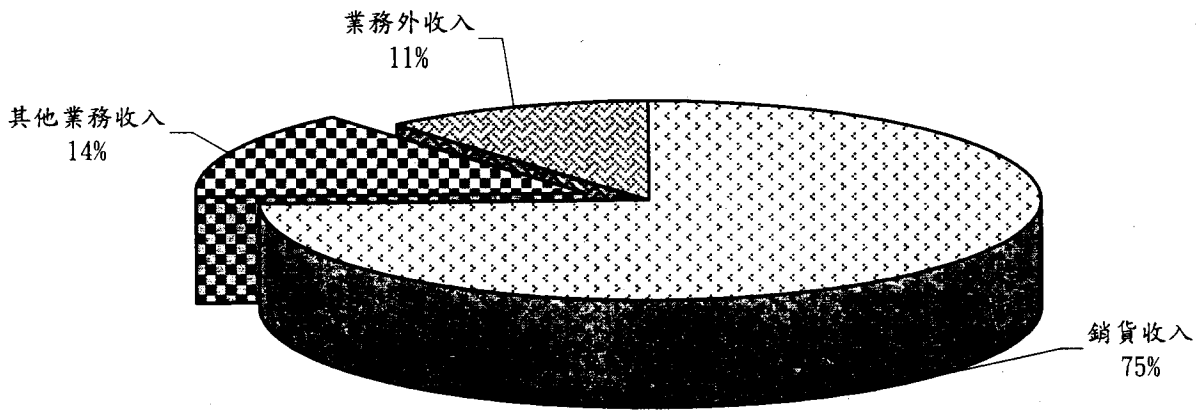
單位：新臺幣千元

建設改良擴充	本年度預算	資金來源	本年度預算
房屋及建築	1,555	營運資金	9,555
機械及設備	7,650		
交通及運輸設備	30		
什項設備	320		
合計	9,555	合計	9,555

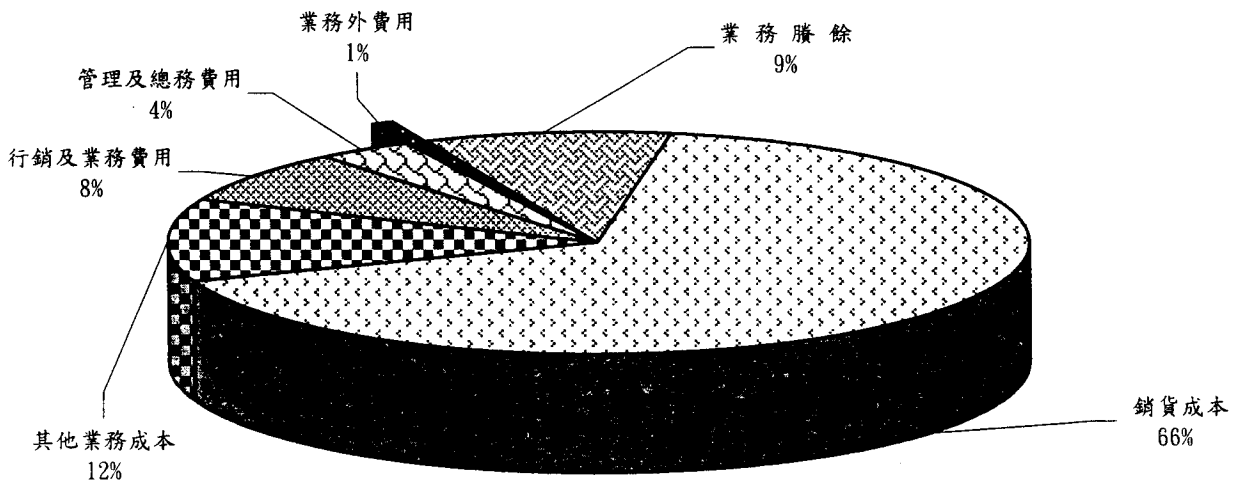
九十年度收入、成本與費用及賸餘

圖 二

收 入



成本與費用及賸餘



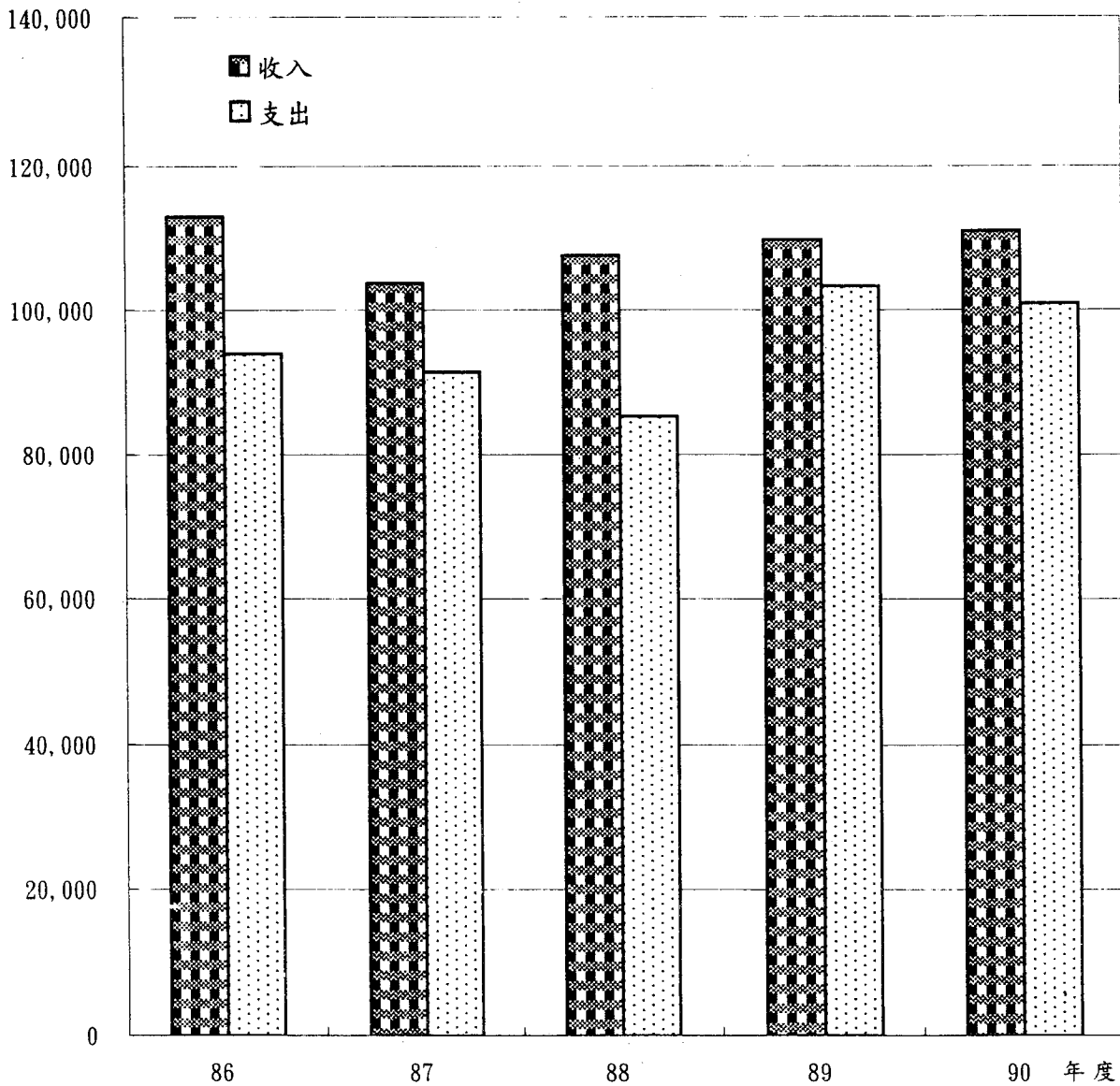
單位：新臺幣千元

收 入	90年度預算	成本與費用及賸餘	90年度預算
業 務 收 入	98,695	業 務 成 本 與 費 用	99,762
銷 貨 收 入	82,683	銷 貨 成 本	74,053
其 他 業 務 收 入	16,012	其 他 業 務 成 本	12,979
業 務 外 收 入	12,206	行 銷 及 業 務 費 用	8,691
		管 理 及 總 務 費 用	4,039
		業 務 外 費 用	1,092
		本 期 賸 餘	10,047
收 入 總 額	110,901	成 本 與 費 用 及 賸 餘 總 額	110,901

圖三

最近五年收入與支出

千元



單位：新臺幣千元

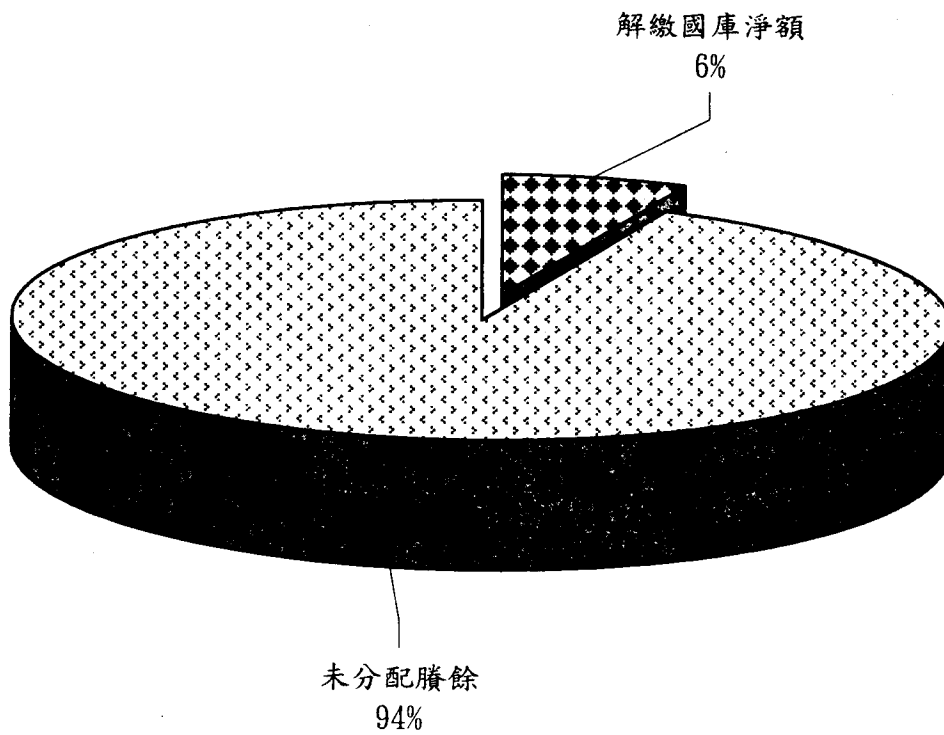
項 目 \ 年 度	86年度決算	87年度決算	88年度決算	89年度預算	90年度預算
收 入					
業務收入	95,680	87,658	92,474	96,364	98,695
業務外收入	17,311	16,004	15,075	13,375	12,206
收入合計	112,991	103,662	107,549	109,739	110,901
成 本 與 費 用					
業務成本與費用	92,824	91,187	84,729	102,196	99,762
業務外費用	1,120	258	592	1,068	1,092
成本與費用合計	93,944	91,445	85,321	103,264	100,854

註：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

圖 四

分 配 項 目



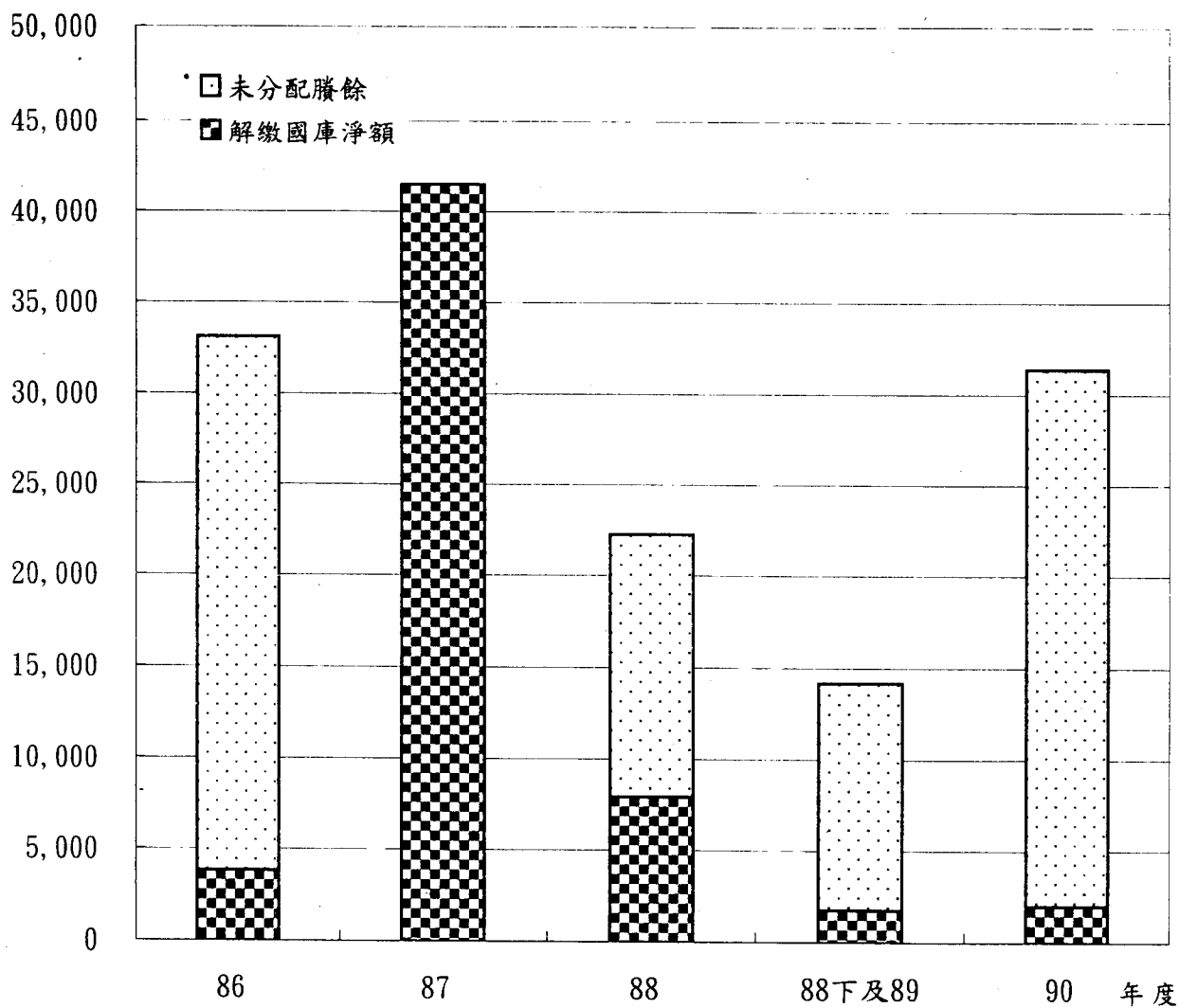
單位：新臺幣千元

分 配 項 目	90 年 度 預 算
解 繳 國 庫 淨 額	1,989
未 分 配 賸 餘	29,382
合 計	31,371

圖五

最近五年賸餘分配

千元



單位：新臺幣千元

年 度	86年度決算	87年度決算	88年度決算	88下半年及 89年度預算	90年度預算
項 目					
賸餘分配					
解繳國庫淨額	3,809	41,496	7,915	1,753	1,989
未分配賸餘	29,279		14,313	12,418	29,382
合 計	33,088	41,496	22,228	14,171	31,371

註：88下半年及89年度預算數係上次預算賸餘分配情形。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
預算編列比較表

中華民國 90 年 度

單位：新臺幣千元

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-1)×100
一、收 支 餘 絀					
業 務 收 入	98,695	143,538	96,364	2,331	2.42
銷 貨 收 入	82,683	120,019	79,923	2,760	3.45
其 他 業 務 收 入	16,012	23,519	16,441	-429	-2.61
業 務 成 本 與 費 用	99,762	153,343	102,196	-2,434	-2.38
銷 貨 成 本	74,053	116,752	77,663	-3,610	-4.65
其 他 業 務 成 本	12,979	19,249	12,987	-8	-0.06
行 銷 及 業 務 費 用	8,691	11,654	7,769	922	11.87
管 理 及 總 務 費 用	4,039	5,688	3,777	262	6.94
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	-1,067	-9,805	-5,832	4,765	-81.70
業 務 外 收 入	12,206	20,022	13,375	-1,169	-8.74
財 務 收 入	11,660	19,300	12,867	-1,207	-9.38
其 他 業 務 外 收 入	546	722	508	38	7.48
業 務 外 費 用	1,092	1,453	1,068	24	2.25
其 他 業 務 外 費 用	1,092	1,453	1,068	24	2.25
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	11,114	18,569	12,307	-1,193	-9.69
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	10,047	8,764	6,475	3,572	55.17
二、解 繳 國 庫 淨 額	1,989	1,753	1,753	236	13.46
三、固 定 資 產 之 建 設、改 良、擴 充	9,555	8,827	1,648	7,907	479.79

二、主要表

本 頁 空 白

行政院農業委員會
畜產改良

收 支

中 華 民 國

前年度決算數		科 目	本年度預算數	
金額	%		金額	%
92,474	100.00	業 務 收 入	98,695	100.00
78,054	84.41	銷 貨 收 入	82,683	83.78
78,054	84.41	農 林 漁 牧 銷 貨 收 入	82,683	83.78
14,420	15.59	其 他 業 務 收 入	16,012	16.22
14,420	15.59	雜 項 業 務 收 入	16,012	16.22
84,729	91.62	業 務 成 本 與 費 用	99,762	101.08
66,328	71.73	銷 貨 成 本	74,053	75.03
66,328	71.73	農 林 漁 牧 銷 貨 成 本	74,053	75.03
9,499	10.27	其 他 業 務 成 本	12,979	13.15
9,499	10.27	雜 項 業 務 成 本	12,979	13.15
5,650	6.11	行 銷 及 業 務 費 用	8,691	8.81
5,650	6.11	業 務 費 用	8,691	8.81
3,252	3.52	管 理 及 總 務 費 用	4,039	4.09
3,252	3.52	管 理 費 用 及 總 務 費 用	4,039	4.09
7,745	8.38	業 務 賸 餘	-1,067	-1.08
15,075	16.30	業 務 外 收 入	12,206	12.37
13,892	15.02	財 務 收 入	11,660	11.82
13,892	15.02	利 息 收 入	11,660	11.82
1,183	1.28	其 他 業 務 外 收 入	546	0.55
872	0.94	財 產 交 易 賸 餘	306	0.31
311	0.34	雜 項 收 入	240	0.24
592	0.64	業 務 外 費 用	1,092	1.11
592	0.64	其 他 業 務 外 費 用	1,092	1.11
359	0.39	財 產 交 易 短 絀	296	0.30
233	0.25	盤 存 短 絀	693	0.70
		雜 項 費 用	103	0.11
14,483	15.66	業 務 外 賸 餘	11,114	11.26
22,228	24.04	本 期 賸 餘	10,047	10.18

畜產試驗所

作業基金

預計表

90 年 度

單位：新臺幣千元

上次預算數		比較增減 (-)		說 明
金額	%	金額	%	
143,538	100.00	-44,843	31.24	
120,019	83.61	-37,336	31.11	詳第19頁銷貨收入明細表。
120,019	83.61	-37,336	31.11	
23,519	16.39	-7,507	31.92	詳第20~21頁其他業務收入明細表。
23,519	16.39	-7,507	31.92	
153,343	106.83	-53,581	34.94	
116,752	81.34	-42,699	36.57	詳第24~25頁銷貨成本明細表。
116,752	81.34	-42,699	36.57	
19,249	13.41	-6,270	32.57	詳第26~30頁其他業務成本明細表。
19,249	13.41	-6,270	32.57	
11,654	8.12	-2,963	25.42	詳第31~32頁業務費用明細表。
11,654	8.12	-2,963	25.42	
5,688	3.96	-1,649	28.99	詳第33頁管理費用明細表。
5,688	3.96	-1,649	28.99	
-9,805	-6.83	8,738	89.12	
20,022	13.95	-7,816	39.04	
19,300	13.45	-7,640	39.59	詳第22頁財務收入明細表。
19,300	13.45	-7,640	39.59	
722	0.50	-176	46.41	詳第23頁其他業務外收入明細表。
432	0.30	-126	29.17	
290	0.20	-50	17.24	
1,453	1.01	-361	24.85	
1,453	1.01	-361	24.85	詳第34頁其他業務外費用明細表。
327	0.23	-31	9.48	
970	0.68	-277	28.56	
156	0.10	-53	33.97	
18,569	12.94	-7,455	40.15	
8,764	6.11	1,283	14.64	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
餘絀撥補預計表

中 華 民 國 90 年 度

單位：新臺幣千元

上 次 預 算 數		科 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
14,171	100.00	賸 餘 之 部	31,371	100.00	
8,764	61.84	本 期 賸 餘	10,047	32.03	
5,407	38.16	前 期 未 分 配 賸 餘	21,324	67.97	
1,753	12.37	分 配 之 部	1,989	6.34	
1,753	12.37	解 繳 國 庫 淨 額	1,989	6.34	
12,418	87.63	未 分 配 賸 餘	29,382	93.66	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
資金運用預計表

中華民國 90 年度

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀—)	10,047	詳第14~15頁收支預計表。
調整非現金項目	17,708	包括加項：折舊 17,955千元，攤銷 2,026千元，存貨整理損失 693千元，工員退休準備510千元。 減項：處理資產賸餘 10千元，流動資產淨增2,466千元，流動負債淨減1,000千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	27,755	
投資活動之現金流量		
減少固定資產及遞耗資產	400	遞耗資產—乳牛淘汰變賣收入。詳第 49 頁遞耗資產變賣明細表
增加固定資產及遞耗資產	-9,555	固定資產改良擴充數。詳第35~36頁固定資產改良擴充明細表
投資活動之淨現金流入(流出一)	-9,155	
融資活動之現金流量		
減少短期債務及其他負債	-523	退還履約、保固保證金等。
賸餘分配款	-1,989	解繳國庫淨額。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-2,512	
現金及約當現金淨增(淨減—)	16,088	
期初現金及約當現金	294,304	
期末現金及約當現金	310,392	

本 頁 空 白

三、明 細 表

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
銷貨收入明細表

中 華 民 國 90 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					
1. 種 豬	頭	6,800	100	680	
2. 種 仔 豬	頭	3,200	1,060	3,392	@25公斤。
3. 肉 仔 豬	頭	1,500	2,550	3,825	@25公斤。
4. 肉 豬	頭	4,800	3,575	17,160	@90公斤。
5. 小 型 豬	頭	1,250	600	750	迷彩豬、蘭嶼小耳豬等。
6. 牛 乳	公斤	20	723,000	14,460	
7. 小 公 牛	頭	10,000	55	550	
8. 肉 牛	頭	30,000	115	3,450	@450公斤。
9. 羊 乳	公斤	35	100,000	3,500	
10. 山 羊	頭	7,000	510	3,570	
11. 白 火 雞	隻	200	1,500	300	成雞及雞雛。
12. 天 鵝	隻	9,000	30	270	
13. 種 鵝	隻	60	12,000	720	
14. 種 鴨	隻	32	1,000	32	
15. 鴨 蛋	公斤	22	12,000	264	
16. 飼 料	公斤	8	3,720,000	29,760	
合 計				82,683	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務收入明細表

中華民國 90 年 度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		單 價 (元)	數 量	金 額	
雜項業務收入				16,012	
畜產加工試驗				3,200	加工系執行。
香 腸	公斤	250	2,000	500	
火 腿	公斤	350	2,000	700	
臘 肉	公斤	300	4,000	1,200	
牛 乳 加 工	公斤	5	160,000	800	
飼料作物試驗				10,625	畜牧場、恆春、新竹分所、彰化場、高雄場、花蓮場、臺東場執行。
乾 草	公斤	4.5	8,000	36	
	公斤	4.3	990,000	4,257	
	公斤	4	202,000	808	
	公斤	3	1,560,000	4,680	
青 貯 草	公斤	2	270,000	540	
青 草	公斤	0.8	350,000	280	
牧 草 種 苗	公斤	1.5	16,000	24	
農具機械服務				637	畜牧場、澎湖中心、恆春、新竹分所執行。
推土機服務收入	小時	630	30	19	
曳引機服務收入	公頃	6,900	75	518	
大卡車搬運收入	公里	20	5,000	100	
人工授精試驗				315	新竹分所執行。
精 液 收 入	頭次	90	3,500	315	
種兔繁殖試驗				1,100	畜牧場執行。
種 兔	頭	300	1,000	300	
肉 兔	頭	200	4,000	800	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務收入明細表

中 華 民 國 90 年 度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		單 價 (元)	數 量	金 額	
畜禽育種及牧地改良				35	高雄場執行。
鹿 茸	兩	500	40	20	梅花鹿。 水 鹿。
其 他	年		1	15	無精蛋、破損蛋等。
澎湖縣養牛發展試驗				100	澎湖中心執行。
試 驗 牛	頭	25,000	4	100	
合 計				16,012	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
財務收入明細表

中 華 民 國 90 年 度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
利 息 收 入	11,660	<p>提存銀行存款利息。</p> <p>定期存款利息，提存一年，按年息5%計算。</p> <p>總 所 50,000,000元，恆春分所 14,000,000元 新竹分所 25,000,000元，宜蘭分所 6,000,000元 彰化場 41,000,000元，高雄場 36,000,000元 花蓮場 18,000,000元，台東場 20,000,000元 合 計 210,000,000元。</p> <p>一般存款利息，按年息2%計算。</p> <p>總 所 18,000,000元，恆春分所 8,000,000元 新竹分所 8,000,000元，宜蘭分所 2,000,000元 彰化場 6,000,000元，高雄場 6,000,000元 花蓮場 5,000,000元，台東場 5,000,000元 合 計 58,000,000元。</p>
合 計	11,660	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務外收入明細表

中華民國 90 年 度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
財產交易賸餘	306	遞耗資產—乳牛淘汰變賣盈餘。
雜項收入	240	麻袋、飼料袋等及其他零星收入。
合 計	546	

行政院農業委員會
畜產改良
銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		平均單位 成本(元)	數量	金額
農林漁牧銷貨成本				
1. 種 豬	頭	5,000	100	500
2. 種 仔 豬	頭	1,700	1,060	1,802
3. 肉 仔 豬	頭	1,460	2,550	3,723
4. 肉 豬	頭	4,500	3,575	16,088
5. 小 型 豬	頭	600	600	360
6. 牛 乳	公斤	17	723,000	12,291
7. 小 公 牛	頭	9,800	55	539
8. 肉 牛	頭	29,600	115	3,404
9. 羊 乳	公斤	30	100,000	3,000
10. 山 羊	頭	6,000	510	3,060
11. 白 火 雞	隻	150	1,500	225
12. 天 鵝	隻	7,200	30	216
13. 種 鵝	隻	57	12,000	684
14. 種 鴨	隻	21	1,000	21
15. 鴨 蛋	公斤	20	12,000	240
16. 飼 料	公斤	7.50	3,720,000	27,900
合 計				74,053

畜產試驗所

作業基金

明細表

90 年 度

單位：新臺幣千元

上 次 預 算 數			前 年 度 決 算 數			說 明
平均單位 成本(元)	數 量	金 額	平均單位 成本(元)	數 量	金 額	
5,000	150	750	5,632.86	77	434	
1,900	1,480	2,812	1,352.79	396	536	@25公斤。
1,400	2,660	3,724	1,503.44	2,165	3,255	@25公斤。
5,000	6,180	30,900	4,240.13	3,837	16,269	@90公斤。 迷彩豬、小耳豬等。
17	1,201,000	20,417	16.38	754,304	12,356	
9,600	80	768	10,557.22	67	707	
30,000	175	5,250	26,122.44	130	3,396	@450公斤。
30	73,000	2,190	30.00	42,231	1,267	
7,000	600	4,200	4,068.57	294	1,196	
300	3,000	900	401.37	1,251	502	成雞及雞雛。
7,600	30	228	6,193.33	24	149	
52	18,000	936	46.07	14,659	675	
26	4,500	117	25.07	1,547	39	
20	18,000	360	18.00	12,958	233	
8	5,400,000	43,200	6.47	3,912,815	25,314	
		116,752			66,328	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務成本彙計表

中 華 民 國 90 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
9,499	19,249	雜項業務成本	12,979	按計畫別彙整明細及說明詳 第27頁至第30頁。
3,500	7,882	用人費用	5,316	
1,464	2,268	正式員額薪資	1,512	
647	3,128	臨時人員薪資	2,017	
154	669	超時工作報酬	396	
47	115	津貼	55	
427	441	獎金	441	
500	750	退休及卹償金	510	
261	511	福利費	385	
885	2,932	服務費用	2,357	
186	495	水電費	480	
136	594	旅運費	264	
556	1,813	修理保養與保固費	1,587	
7	30	保險費	26	
1,616	3,897	材料及用品費	2,471	
1,616	3,803	使用材料費	2,341	
	94	用品消耗	130	
3,494	4,502	折舊折耗及攤銷	2,816	
734	1,059	房屋折舊	809	
2,667	3,333	機械及設備折舊	1,969	
44	35	交通及運輸設備折舊	11	
49	75	什項設備折舊	27	
4	36	稅捐與規費	19	
3	4	消費與行為稅	4	
1	32	規費	15	
9,499	19,249	合 計	12,979	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中 華 民 國 90 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
9,499	19,249	雜項業務成本	12,979	
1,633	3,240	畜產加工試驗	2,548	加工系執行。
213	406	用 人 費 用	285	
205	283	臨時人員薪資	198	臨時工員薪資。
8	100	超時工作報酬	70	加班費。
	23	福 利 費	17	分擔員工保險費。
286	604	服 務 費 用	702	
145	300	水 電 費	300	動力費252千元，工作場所水費48千元。
3	24	旅 運 費	12	國內旅費。
138	280	修理保養與保固費	390	一般房屋修護費150千元，機械及設備修護費240千元。
734	1,629	材料及用品費	1,180	
734	1,574	使用材料費	1,120	原料960千元，物料100千元，燃料50千元，油脂10千元。
	55	用 品 消 耗	60	化學藥劑與實驗用品。
400	601	折舊折耗及攤銷	381	
373	560	機械及設備折舊	366	機械及設備折舊。
27	41	什項設備折舊	15	什項設備折舊。
7,092	13,140	飼料作物試驗	8,723	畜牧場、澎湖中心、恆春、新竹分所、彰化場、高雄場、臺東場執行。
3,238	6,938	用 人 費 用	4,725	
1,464	2,268	正式員額薪資	1,512	工員工資。
442	2,604	臨時人員薪資	1,628	臨時工員薪資。
144	404	超時工作報酬	266	加班費140千元，不休假出勤加班及加給工資126千元。
427	441	獎 金	441	考績獎金252千元，年終獎金189千元。
500	750	退休及卹償金	510	工員退休及離職金。
261	471	福 利 費	368	分擔員工保險費198千元，子女教育補助費100千元，婚喪及生育補助費70千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中華民國 90 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
389	1,401	服 務 費 用	1,039	
	75	水 電 費	80	動力費。
33	225	旅 運 費	82	國內旅費72千元，貨物運費10千元。
352	1,085	修理保養與保固費	864	一般房屋修護費77千元，機械及設備修護費732千元，交通及設備修護費55千元。
4	16	保 險 費	13	交通及運輸設備保險費。
551	1,181	材 料 及 用 品 費	724	
551	1,166	使 用 材 料 費	704	物料315千元，燃料267千元，油脂122千元
	15	用 品 消 耗	20	化藥劑與實驗用品18千元，其他2千元。
2,911	3,598	折舊折耗及攤銷	2,220	
597	813	房 屋 折 舊	650	一般房屋折舊。
2,279	2,750	機 械 及 設 備 折 舊	1,570	機械及設備折舊。
35	35	交通及運輸設備折舊		
3	22	稅 捐 與 規 費	15	
3	4	消 費 與 行 為 稅	4	使用牌照稅。
	18	規 費	11	汽車燃料使用費。
125	714	農 具 機 械 服 務	351	畜牧場、澎湖中心、恆春、新竹分所執行
49	160	用 人 費 用	85	
2	45	超 時 工 作 報 酬	30	加班費。
47	115	津 貼	55	其他津貼。
18	278	服 務 費 用	113	
18	90	旅 運 費	24	國內旅費。
	178	修理保養與保固費	79	機械及設備修護費。
	10	保 險 費	10	機械及設備保險費。
37	244	材 料 及 用 品 費	124	
37	244	使 用 材 料 費	124	燃料107千元，油脂17千元。
21	32	折舊折耗及攤銷	29	
10	15	房 屋 折 舊	12	一般房屋折舊。
11	17	機 械 及 設 備 折 舊	17	機械及設備折舊。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中 華 民 國 90 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
99	160	人工授精試驗	100	新竹分所執行。
99	160	材料及用品費	100	
99	160	使用材料費	100	物料。
308	1,378	種兔繁殖試驗	1,031	畜牧場執行。
	350	用人費用	193	
	213	臨時人員薪資	163	臨時工員薪資。
	120	超時工作報酬	30	加班費。
	17	福利費		
192	649	服務費用	503	
41	120	水電費	100	動力費60千元，工作場所水費40千元。
82	255	旅運費	146	國內旅費46千元，貨物運費100千元。
66	270	修理保養與保固費	254	一般房屋修護費150千元，交通及設備修護費4千元，什項設備修護費100千元。
3	4	保險費	3	交通及運輸設備保險費。
71	311	材料及用品費	281	
71	287	使用材料費	231	物料200千元，燃料31千元。
	24	用品消耗	50	農業與園藝用品10千元，化學藥劑與實驗用品40千元。
44	54	折舊折耗及攤銷	50	
9	14	房屋折舊	11	一般房屋折舊。
4	6	機械及設備折舊	16	機械及設備折舊。
9		交通及運輸設備折舊	11	交通及運輸設備折舊。
22	34	什項設備折舊	12	什項設備折舊。
1	14	稅捐與規費	4	
1	14	規費	4	行政規費2千元，汽車燃料使用費2千元。
210	517	畜禽育種及牧地改良	136	高雄場、臺東場執行。
92	300	材料及用品費		
92	300	使用材料費		

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中華民國 90 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
118	217	折舊折耗及攤銷	136	
118	217	房 屋 折 舊	136	一般房屋折舊。
32	100	澎湖縣養牛發展試驗	90	澎湖中心執行。
	28	用 人 費 用	28	
	28	臨時人員薪資	28	臨時工員薪資。
32	72	材料及用品費	62	
32	72	使用材料費	62	物料。
9,499	19,249		12,979	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 90 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
788	1,886	用 人 費 用	1,278	
685	1,557	臨時人員薪資	1,062	臨時工員薪資。
43	202	超時工作報酬	135	加班費。
60	127	福 利 費	81	分擔員工保險費。
1,229	3,781	服 務 費 用	3,052	
380	861	水 電 費	651	工作場所電費595千元，工作場所水費56千元。
51	133	郵 電 費	116	郵費39千元，電話費77千元。
360	1,544	旅 運 費	1,113	國內旅費208元，貨物運費905千元。
128	276	印刷裝訂與廣告費	282	印刷及裝訂費112千元，廣(公)告費46千元，樣品贈送124千元。
140	524	修理保養與保固費	537	一般房屋修護費79千元，機械及設備修護費 152千元，交通及運輸設備修護費 268千元，什項設備修護費38千元。
51	111	保 險 費	71	交通及運輸設備保險費。
	75	專 業 服 務 費	110	委託檢驗試驗費。
119	257	公 共 關 係 費	172	推廣產品、業務交流有關之交際費。
162	753	材 料 及 用 品 費	560	
154	646	使 用 材 料 費	480	燃料。
8	107	用 品 消 耗	80	辦公(事務)用品65千元，其他15千元。
3,237	4,813	折舊折耗及攤銷	3,467	
925	1,697	土地改良物折舊	1,459	土地改良物折舊。
643	906	房 屋 折 舊	729	一般房屋折舊。
846	1,016	機 械 及 設 備 折 舊	605	機械及設備折舊。
586	896	交通及運輸設備折舊	520	交通及運輸設備折舊。
237	298	什 項 設 備 折 舊	154	什項設備折舊。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 90 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
234	421	折舊折耗及攤銷	334	
33	33	消費與行為稅	42	使用牌照稅。
201	388	規 費	292	行政規費232千元，汽車燃料使用費60千元。
5,650	11,654	合 計	8,691	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
管理及總務費用明細表

中 華 民 國 90 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
45	227	用 人 費 用	194	
26	136	臨時人員薪資	133	臨時工員薪資。
19	91	超時工作報酬	61	加班費。
423	1,145	服 務 費 用	791	
46	182	水 電 費	162	工作場所電費122千元，工作場所水費40千元。
43	132	郵 電 費	99	郵費26千元，電話費73千元。
91	268	旅 運 費	136	國內旅費111千元，貨物運費25千元。
153	304	印刷裝訂與廣告費	200	印刷及裝訂費。
85	228	修理保養與保固費	177	一般房屋修護費65千元，機械及設備修護費20千元，交通及運輸設備修護費60千元，什項設備修護費32千元。
5	31	保 險 費	17	交通及運輸設備保險費。
16	223	材料及用品費	171	
	122	使用材料費	101	燃料。
16	101	用品消耗	70	辦公(事務)用品59千元，其他11千元。
2,753	4,070	折舊折耗及攤銷	2,864	
329	233	土地改良物折舊	80	土地改良物折舊。
1,790	2,837	房 屋 折 舊	2,244	一般房屋折舊。
178	306	機 械 及 設 備 折 舊	203	機械及設備折舊。
293	449	交通及運輸設備折舊	211	交通及運輸設備折舊。
163	245	什項設備折舊	126	什項設備折舊。
15	23	折舊折耗及攤銷	19	
7	8	消費與行為稅	8	使用牌照稅。
8	15	規 費	11	汽車燃料使用費。
3,252	5,688	合 計	4,039	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務外費用明細表

中華民國 90 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
359	327	財產交易短絀	296	固定資產報廢損失 230千元。 遞耗資產報廢損失66千元。
233	970	盤存短絀	693	飼料工廠圓桶倉倉耗 71千元。 (按進料量0.33%計列) 畜禽非常死亡損失 622千元。
	156	什項費用	103	員工眷屬保險費。
592	1,453	合 計	1,092	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產建設改良擴充明細表

中 華 民 國 90 年 度

單位：新臺幣千元

科 目	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計	說 明
非計畫型資本支出							
房 屋 及 建 築		1,555				1,555	
廠 房 維 修		150				150	50平方公尺@3,000元， 總所。
榨 乳 房 擴 建		500				500	1棟，恆春分所。
畜 舍 維 護		395				395	395平方公尺@1,000元 ，新竹分所。
廳 舍 維 護		510				510	170平方公尺@3,000元， 高雄場。
機 械 及 設 備			7,650			7,650	
完 全 日 糧 混 合 機			1,050			1,050	1台，總所。
高 壓 變 壓 器 組			270			270	1組，總所。
粉 碎 主 機			500			500	1組，總所。
電 氣 設 備			80			80	1組，總所。
輸 送 機 械			60			60	1組，總所。
混 合 機 械			60			60	1組，總所。
造 粒 機 械			120			120	1組，總所。
玉 米 貯 存 桶			950			950	1個，總所。
鍋 爐			800			800	1組，總所。
曳 引 機			1,500			1,500	1台，總所。
榨 乳 機 擴 增			750			750	1套，恆春分所。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 90 年度

單位：新臺幣千元

科 目	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計	說 明
液氮貯存桶			60			60	2個@30,000元，彰化場
倒立顯微鏡			300			300	1台，彰化場。
無菌操作檯			70			70	1台，彰化場。
高壓滅菌釜			80			80	1台，彰化場。
羊乳消毒設備			200			200	1套，台東場。
收 割 機			800			800	1台，台東場。
交通及運輸設備				30		30	
傳 真 機				30		30	1台，台東場。
什 項 設 備					320	320	
護 貝 機					20	20	1台，總所。
影 印 機					210	210	2台@105,000元，澎湖中心、新竹分所。
冷 氣 機					90	90	2台@45,000元，台東場
合 計		1,555	7,650	30	320	9,555	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

固定資產建設改良擴充彙計表

中華民國 90 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	擴充資產名稱	單位	數量	單價	金額	說明
非計畫型資本支出					150,000	
房屋及建築	廠房維修	平方公尺	50	3,000	150,000	加工廠房屋頂加蓋，房間隔間，地坪整修以延長使用年限。(加工)
機械及設備					5,390,000	
	完全日糧混合機	台	1	1,050,000	1,050,000	自走式，油壓具細切國產長牧草及草包之功能。(畜一)
	高壓變壓器組	組	1	270,000	270,000	自民國七十一年建廠使用迄今，老舊不堪亟需汰舊換新以策安全。(飼廠)
	粉碎主機	組	1	500,000	500,000	機件老舊，故障率高，粉碎速度緩慢不敷使用，為確保作業正常運轉，亟須汰新。(飼廠)
	電氣設備	組	1	80,000	80,000	高低壓系統與線路零件汰新。(飼廠)
	輸送機械	組	1	60,000	60,000	鏈運、皮帶等零件換新。(飼廠)
	混合機械	組	1	60,000	60,000	刀片、粉碎等零件換新。(飼廠)
	造粒機械	組	1	120,000	120,000	鋼模、滾輪等零件換新。(飼廠)
	玉米貯存桶	個	1	950,000	950,000	常年暴露室外日曬雨淋，腐蝕漏雨，為確保品質，亟須汰舊換新。(飼廠)

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

固定資產建設改良擴充彙計表

中華民國 90 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	擴充資產名稱	單位	數量	單價	金額	說明
什項設備	鍋爐	組	1	800,000	800,000	機件老舊，為確保品質及安全，亟須汰舊換新。(飼廠)
	曳引機	台	1	1,500,000	1,500,000	附夾草器，圓型牧草包夾運裝卸及入庫用。(農機)
	護貝機	台	1	20,000	125,000	最大尺寸A4，資料整理用。(畜三兔)
	影印機	台	1	105,000	20,000	最大尺寸A3，速度28張/分，自動選紙，放大縮小倍率50~200%，資料、文件、公函、表格影印用。(澎湖)
	小計(總所)					5,665,000
房屋及建築	搾乳房擴建	平方公尺	50	10,000	500,000	乳羊群擴增，搾乳房不敷使用擴建。
機械及設備	搾乳機擴增	套	1	750,000	750,000	12頭式搾乳系統更改成18頭式，以節省時間人力。
小計(恆春分所)					1,250,000	
房屋及建築	畜舍維護	平方公尺	395	1,000	395,000	畜舍運動場、床面鐵管腐蝕、飲水及水管線阻塞、屋頂整修更新等。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產建設改良擴充彙計表

中 華 民 國 90 年 度

單位：新臺幣千元

科目名稱	擴充資產名稱	單位	數量	單價	金額	說明
什項設備					105,000	
	影印機	台	1	105,000	105,000	最大尺寸A3，速度28張/分，自動選紙，放大縮小倍率50~200%，資料、文件、公函、表格影印用。
小計(新竹分所)					500,000	
機械及設備					510,000	
	液氮貯存桶	個	2	30,000	60,000	冷凍精液貯存用。
	倒立顯微鏡	台	1	300,000	300,000	精液性狀及細胞鏡檢用。
	無菌操作檯	台	1	70,000	70,000	無菌操作使用。
	高壓滅菌釜	台	1	80,000	80,000	實驗器材滅菌用。
小計(彰化場)					510,000	
房屋及建築					510,000	
	廳舍維護	平方公尺	170	3,000	510,000	畜禽舍及管理人員宿舍內外設施等維修整建。
小計(高雄場)					510,000	
機械及設備					1,000,000	
	羊乳消毒設備	套	1	200,000	200,000	含蒸氣鍋爐及消毒箱，羊乳消毒用。
	收割機	台	1	800,000	800,000	狼尾草等收割青貯用。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜 產 改 良 作 業 基 金
固 定 資 產 建 設 改 良 擴 充 彙 計 表

中 華 民 國 90 年 度

單位：新臺幣千元

科目名稱	擴充資產名稱	單位	數量	單價	金額	說明
交通及運輸設備					30,000	
	傳 真 機	台	1	30,000	30,000	資料傳輸用。
什 項 設 備					90,000	
	冷 氣 機	台	2	45,000	90,000	2噸，分離式，實驗 空氣調節用。
小計(台東場)					1,120,000	
合 計					9,555,000	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國 90 年 度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
非計畫型資本支出												
土地改良物												
房屋及建築	1,555				1,555	100%					1,555	100%
機械及設備	7,650				7,650	100%					7,650	100%
交通及運輸設備	30				30	100%					30	100%
什項設備	320				320	100%					320	100%
合 計	9,555				9,555	100%					9,555	100%

行政院農業委員會
畜產改良
資本支出計畫

中華民國

資本支出計畫	全部計畫					外借資金
	資金來源					
	投資總額	自有資金			其他	
營運資金		出售不適 用資產	國庫撥款			
非計畫型資本支出						
土地改良物						
房屋及建築	1,555	1,555				
機械及設備	7,650	7,650				
交通及運輸設備	30	30				
什項設備	320	320				
合計	9,555	9,555				

畜產試驗所

作業基金

預期進度明細表

90 年 度

單位：新臺幣千元

全 部 計 畫					預 算 數			
目 標 量	進 度 起 迄 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
					金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
100%	90.1.1~90.12.31				1,555	100%		
100%	90.1.1~90.12.31				7,650	100%		
100%	90.1.1~90.12.31				30	100%		
100%	90.1.1~90.12.31				320	100%		
					9,555	100%		

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產折舊明細表

中 華 民 國 90 年 度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
前年度決算資產原值	18,461	148,216	69,603	17,386	10,277	263,943
上年度預計新增資產原值		2,150	1,160	-888	-366	2,056
本年度預計新增資產原值		823	6,523	-301	-468	6,577
資產重估增值額						
本年度(12月底)止預資產總值	18,461	151,189	77,286	16,197	9,443	272,576
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					
本年度應提折舊額	1,743	8,157	6,188	1,277	590	17,955
銷貨成本	204	4,375	3,411	535	283	8,808
其他業務成本		809	1,969	11	27	2,816
行銷及業務成本	1,459	729	605	520	154	3,467
管理及總務費用	80	2,244	203	211	126	2,864

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產報廢明細表

中華民國 90 年 度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 損 失	出 售 或 處 理 說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
房 屋 及 建 築	732	629	103		103	
乾 草 庫	149	149				恆春分所
農 機 倉 庫	75	75				恆春分所
倉 庫	98	98				恆春分所
鹿 舍 維 修	69	63	6		6	高雄場
鹿舍給水系統 及鹽槽維修	78	59	19		19	高雄場
百吉網·修換	165	124	41		41	高雄場
畜舍防蟲圍網	98	61	37		37	高雄場
機 械 及 設 備	1,127	1,108	19		19	
自來水管裝設	25	25				總 所
推 土 機 底 盤	155	138	17		17	總 所
剪 草 機	193	193				恆春分所
深 水 井	224	224				恆春分所
測 孕 器	23	21	2		2	高雄場
堆 肥 撒 佈 機	409	409				台 東 場
排 煙 櫃	98	98				台 東 場

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產報廢明細表

中華民國 90 年 度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報廢損失	出 售 或 處 理 說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
交通及運輸設備	331	331				
小貨車	295	295				總所
機車	36	36				澎湖中心
雜項設備	788	680	108		108	
地面改裝鑄鐵	592	507	85		85	高雄場
沖水桶	120	103	17		17	高雄場
噴水設施維修	41	35	6		6	高雄場
冷氣機	35	35				台東場
合 計	2,978	2,748	230		230	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
遞耗資產撥入明細表

中 華 民 國 90 年 度

單位：新臺幣千元

科目名稱	資產名稱	單位	數量	單價	金額	說 明
經濟動物					1,480	
	乳 牛	頭	30	36	1,080	由畜殖品撥入，預計以4年攤銷。
	小計(總所)				1,080	
	乳 牛	頭	10	40	400	由畜殖品撥入，預計以4年攤銷。
	小計(新竹分所)				400	
合 計					1,480	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

遞耗資產攤銷計算表

中華民國 90 年 度 單位：新臺幣千元

科 目	資 產			資 產						使 用 年 數	本 年 度 提 列 攤 銷 額 製 造 費 用
	八十八年度決算帳面價值			八十八下半年及八十九年度			九十年 度				
名 稱	原 值	累 計 攤 銷	淨 額	預計增 加資產	提列攤 銷 數	減：報廢或變賣等		預計增 加資產	原 值 總 額		
						原 值	攤 銷				
經濟動物	5,868	3,370	2,498	2,728	3,419	1,972	1,488	1,480	8,104		2,026
乳 牛	2,776	1,422	1,354	1,600	1,665	696	592	1,080	4,760	4	1,190
小計(總所)	2,776	1,422	1,354	1,600	1,665	696	592	1,080	4,760		1,190
乳 牛	608	494	114	228	342	836	456				
小計(恆春)	608	494	114	228	342	836	456				
乳 牛	2,484	1,454	1,030	900	1,412	440	440	400	3,344	4	836
小計(新竹)	2,484	1,454	1,030	900	1,412	440	440	400	3,344		836
合 計	5,868	3,370	2,498	2,728	3,419	1,972	1,488	1,480	8,104		2,026

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
遞耗資產變賣明細表

中華民國 90 年 度

單位：新臺幣千元

科 目	帳 面 價 值			變 賣 收 入			變 賣 餘 絀		說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 攤 銷 額	淨 額	總 收 入	處 理 費 用	淨 收 入	賸 餘	短 絀	
經濟動物	676	582	94	400		400	306		總所。15頭 @40元×400公斤×15 頭 新竹分所。10頭 @40元×400公斤×10 頭
乳 牛	456	362	94	240		240	146		
乳 牛	220	220		160		160	160		
合計	676	582	94	400		400	306		

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
遞耗資產報廢明細表

中華民國 90 年度

單位：新臺幣千元

科 目			帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 損 失	說 明
名 稱	單 位	數 量	成 本 或 重 估 價 值	已 提 攤 銷 額	淨 額			
經濟動物			616	550	66		66	
乳 牛	頭	15	396	330	66		66	乳牛死亡。(總所)
乳 牛	頭	10	220	220				乳牛死亡。(新竹分所)
合 計			616	550	66		66	

四、附 表

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

成本彙計表

中華民國 90 年度

單位：新臺幣千元

摘要	金額		說明
	小計	合計	
直接材料	52,852		詳第52~53頁製造成本明細表。
直接人工	5,460		詳第52~53頁製造成本明細表。
製造費用	15,884		詳第52~53頁製造成本明細表。
製造成本		74,196	
加：購入畜產品	2,000		購入豬、牛、羊及各類家禽等畜產品。(總所600千元，恆春分所120千元，新竹分所100千元，宜蘭分所20千元，彰化場150千元，高雄場250千元，花蓮場360千元，臺東場400千元)
加：期初畜產品存貨	38,084		詳第54頁期初畜產品盤存預計表。
減：轉作遞耗資產	1,480		詳第47頁遞耗資產撥入明細表。
減：轉作盤存短絀	693		畜產品非常損失。
減：期末畜產品存貨	38,054		詳第55頁期末畜產品盤存預計表。
製成品成本		74,053	
加：期初製成品存貨			
減：期末製成品存貨			
銷貨成本		74,053	詳第24~25頁銷貨成本明細表。
1. 種豬		500	
2. 種仔豬		1,802	
3. 肉仔豬		3,723	
4. 肉豬		16,088	
5. 小型豬		360	
6. 牛乳		12,291	
7. 小公牛		539	
8. 肉牛		3,404	
9. 羊乳		3,000	
10. 山羊		3,060	
11. 白火雞		225	
12. 天鵝		216	
13. 種鵝		684	
14. 種鴨		21	
15. 鴨蛋		240	
16. 飼料		27,900	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國 90 年 度 單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上 次 預算數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數			說 明
			合 計	固 定	變 動	
47,690	87,088	直 接 材 料	52,852		52,852	
47,690	87,088	材 料 及 用 品 費	52,852		52,852	
47,690	87,088	使 用 材 料 費	52,852		52,852	飼料、藥品、精液 費、乾草、代奶粉、 胚胎、玉米、豆粉、 魚粉及添加物等。
1,513	8,148	直 接 人 工	5,460		5,460	
1,513	8,148	用 人 費 用	5,460		5,460	
904	6,648	臨 時 人 員 薪 資	4,460		4,460	畜禽舍飼養管理及環 境整理工資。
563	1,500	超 時 工 作 報 酬	1,000		1,000	假日飼養管理加班。
46		福 利 費				
10,303	21,410	製 造 費 用	15,884	9,513	6,371	
1,578	5,245	服 務 費 用	4,082	326	3,756	
808	2,800	水 電 費	2,064		2,064	動力費1,817千元，工 作場所水費247千元。
36	194	郵 電 費	149		149	郵費37千元，電話費 112千元。
57	487	旅 運 費	236		236	國內旅費121千元，貨 物運費115千元。
2	53	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	46		46	印刷及裝訂費。
652	1,624	修 理 保 養 與 保 固 費	1,509	248	1,261	一般房屋修護費515千 元，機械及設備修護 費575千元，交通及運 輸設備修護費248千 元，什項設備修護費171 千元。
23	87	保 險 費	78	78		一般房屋保險費25千 元，交通及運輸設備 保險費53千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國 90 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上 次 預算數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數			說 明
			合 計	固 定	變 動	
231	1,199	材料及用品費	899	330	569	
147	631	使用材料費	486	330	156	燃料361千元，油脂125千元。
84	568	用品消耗	413		413	事務用品93千元，農業與園藝用品140千元，化學藥劑與實驗用品75千元，服裝55千元，其他50千元。
8,454	14,868	折舊耗竭及攤銷	10,834	8,808	2,026	
126	204	土地改良物折舊	204	204		土地改良物折舊。
3,340	5,889	房屋折舊	4,375	4,375		一般房屋折舊。
2,482	4,139	機械及設備折舊	3,411	3,411		機械及設備折舊。
642	840	交通及運輸設備折舊	535	535		交通及運輸設備折舊
237	377	什項設備折舊	283	283		什項設備折舊。
1,627	3,419	折 耗	2,026		2,026	乳牛身價折耗。
40	73	稅 捐 與 規 費	49	49		
14	16	消費與行為稅	16	16		使用牌照稅。
26	57	規 費	33	33		汽車燃料使用費。
	25	會費捐助與分攤	20		20	
	25	補 貼 與 獎 勵	20		20	屠體測定補償費。
59,506	116,646	製 造 成 本 合 計	74,196	9,513	64,683	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
期初畜產品盤存預計表

中華民國 90 年 度 單位：新臺幣元；千元

產品名稱	單位	數量	預計單位成本 (元)	預計完成狀態 %	直接材料	直接人工	製造費用	合計	說明
畜 產 品									
乳 牛	頭	200	32,000	90%	4,090	403	1,267	5,760	
肉 牛	頭	600	28,000	85%	10,139	999	3,142	14,280	
山 羊	頭	1,700	5,500	80%	5,311	523	1,646	7,480	
種 豬	頭	500	5,000	90%	1,598	157	495	2,250	
大 豬	頭	1,000	4,200	85%	2,535	250	785	3,570	
中 豬	頭	600	3,000	80%	1,022	101	317	1,440	
小 豬	頭	1,400	1,500	90%	1,342	132	416	1,890	
哺 育 豬	頭	830	1,000	80%	471	48	146	665	
成 鴨	隻	1,000	70	80%	40	4	12	56	
成 鵝	隻	1,500	250	95%	253	25	78	356	
天 鵝	隻	55	7,200	85%	239	24	74	337	
合 計					27,040	2,666	8,378	38,084	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
期末畜產品盤存預計表

中華民國 90 年 度 單位：新臺幣元；千元

產品名稱	單位	數量	預計單位成本 (元)	預計完成狀態 %	直接材料	直接人工	製造費用	合計	說明
畜 產 品									
乳 牛	頭	180	32,000	85%	3,525	294	1,077	4,896	
肉 牛	頭	580	28,000	90%	10,524	876	3,216	14,616	
山 羊	頭	1,600	5,500	85%	5,386	448	1,646	7,480	
種 豬	頭	480	5,000	95%	1,642	136	502	2,280	
大 豬	頭	1,100	4,200	85%	2,827	236	864	3,927	
中 豬	頭	650	3,000	80%	1,123	94	343	1,560	
小 豬	頭	1,450	1,500	90%	1,409	118	431	1,958	
哺 育 豬	頭	780	1,000	80%	449	38	137	624	
成 鴨	隻	1,000	65	80%	37	4	11	52	
成 鵝	隻	1,580	250	90%	256	21	78	355	
天 鵝	隻	50	7,200	85%	220	19	67	306	
合 計					27,398	2,284	8,372	38,054	

行政院農業委員會
畜產改良
產品成本

中華民國

產 品 名 稱	本 年 度 預 算 數				
	數 量	單 位 製 造 成 本 要 素 (元)			單 位 成 本 (元)
		直 接 材 料	直 接 人 工	製 造 費 用	
畜 產 品					
1. 種 豬	100	3,600	300	1,100	5,000
2. 種 仔 豬	1,060	1,250	200	250	1,700
3. 肉 仔 豬	2,550	950	200	310	1,460
4. 肉 豬	3,575	3,200	300	1,000	4,500
5. 小 型 豬	600	560	35	5	600
6. 牛 乳	723,000	7	3	7	17
7. 小 公 牛	55	5,700	800	3,300	9,800
8. 肉 牛	115	20,600	2,000	7,000	29,600
9. 羊 乳	100,000	22	1.80	6.20	30
10. 山 羊	510	4,000	800	1,200	6,000
11. 白 火 雞	1,500	110	25	15	150
12. 天 鵝	30	4,000	1,600	1,600	7,200
13. 種 鵝	12,000	35	6	16	57
14. 種 鴨	1,000	11	4.50	5.50	21
15. 鴨 蛋	12,000	16	1.10	2.90	20
16. 飼 料	3,720,000	6.50	0.15	0.85	7.50
合 計					

畜產試驗所

作業基金

預計表

90 年 度

單位：新臺幣元；千元

本 年 度 預 算 數				說 明
銷 貨 成 本 要 素 (千 元)			銷 貨 成 本 (千元)	
直 接 材 料	直 接 人 工	製 造 費 用		
360	30	110	500	
1,325	212	265	1,802	
2,423	509	791	3,723	
11,440	1,073	3,575	16,088	
336	21	3	360	
5,061	2,169	5,061	12,291	
314	43	182	539	
2,369	230	805	3,404	
2,200	180	620	3,000	
2,040	408	612	3,060	
165	37	23	225	
120	48	48	216	
420	72	192	684	
11	4	6	21	
192	13	35	240	
24,180	558	3,162	27,900	
52,956	5,607	15,490	74,053	

本 頁 空 白

五、參 考 表

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
預 計 平 衡 表

中 華 民 國 90 年 度

單位：新臺幣千元

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 (-)
			法 定 預 算 數	加減以前年 度預算估計 差額(+/-)	調 整 後 預 算 數	
455,359	資 產	472,015	455,112	9,858	464,970	7,045
310,365	流 動 資 產	353,446	328,791	8,274	337,065	16,381
271,367	現 金	310,392	273,900	20,404	294,304	16,088
	庫 存 現 金		33	-28	5	-5
271,367	銀 行 存 款	310,392	273,867	20,432	294,299	16,093
2,329	應 收 款 項	2,400	2,800	-711	2,089	311
1,751	應 收 帳 款	1,800	2,000	-355	1,645	155
578	應 收 利 息	600	800	-356	444	156
36,669	存 貨	40,554	51,591	-11,419	40,172	382
2,431	物 料	2,500	4,500	-2,412	2,088	412
34,238	畜 產 品	38,054	47,091	-9,007	38,084	-30
	預 付 款 項	100	500		500	-400
	預 付 費 用	100	500		500	-400
142,496	固 定 資 產	117,572	124,388	1,814	126,202	-8,630
2,404	土 地	2,404	2,404		2,404	
14,186	土地改良物	10,309	12,542	-490	12,052	-1,743
18,461	土地改良物	18,461	18,968	-507	18,461	
4,275	減：累計折舊— 土地改良物	8,152	6,426	-17	6,409	1,743

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
預 計 平 衡 表

中 華 民 國 90 年 度

單位：新臺幣千元

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 (-)
			法 定 預 算 數	加減以前年 度預算估計 差額(+/-)	調 整 後 預 算 數	
81,315	房屋及建築	67,330	72,448	1,587	74,035	-6,705
148,216	房屋及建築	151,189	148,856	1,510	150,366	823
66,901	減:累計折舊— 房屋及建築	83,859	76,408	-77	76,331	7,528
33,593	機械及設備	31,236	28,942	851	29,793	1,443
69,603	機械及設備	77,286	70,137	626	70,763	6,523
36,010	減:累計折舊— 機械及設備	46,050	41,195	-225	40,970	5,080
7,753	交通及運輸設備	4,381	5,595	33	5,628	-1,247
17,386	交通及運輸設備	16,197	16,500	-2	16,498	-301
9,633	減:累計折舊— 交通及設備	11,816	10,905	-35	10,870	946
3,245	什項設備	1,912	2,457	-167	2,290	-378
10,277	什項設備	9,443	10,101	-190	9,911	-468
7,032	減:累計折舊— 什項設備	7,531	7,644	-23	7,621	-90
2,498	遞耗資產	997	1,933	-230	1,703	-706
2,498	經濟動物	997	1,933	-230	1,703	-706
5,868	經濟動物	7,192	7,590	-586	7,004	188
3,370	減:累計攤銷— 經濟動物	6,195	5,657	-356	5,301	894
455,359	資產總額	472,015	455,112	9,858	464,970	7,045

備 註：信託代理與保證資產本年度預算數23千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

預計平衡表

中華民國 90 年 度

單位：新臺幣千元

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 (-)
			法 定 預 算 數	加減以前年 度預算估計 差額(+/-)	調 整 後 預 算 數	
2,761	負 債	4,348	4,409	952	5,361	-1,013
	流動負債	350	1,350		1,350	-1,000
	應付款項	350	1,350		1,350	-1,000
	應付帳款	350	1,350		1,350	-1,000
2,761	其他負債	3,998	3,059	952	4,011	-13
2,761	什項負債	3,998	3,059	952	4,011	-13
623	存入保證金	600	500	623	1,123	-523
2,138	應付退休及離職金	3,398	2,559	329	2,888	510
452,598	淨 值	467,667	450,703	8,906	459,609	8,058
20,407	基 金	20,407	20,407		20,407	
20,407	基 金	20,407	20,407		20,407	
417,878	公 積	417,878	417,878		417,878	
39,480	資本公積	39,480	39,480		39,480	
17,412	收入公積	17,412	17,412		17,412	
22,068	受贈公積	22,068	22,068		22,068	
378,398	特別公積	378,398	378,398		378,398	
378,398	特別公積	378,398	378,398		378,398	
14,313	累積餘絀	29,382	12,418	8,906	21,324	8,058
14,313	累積賸餘	29,382	12,418	8,906	21,324	8,058
14,313	累積賸餘	29,382	12,418	8,906	21,324	8,058
455,359	負債及淨值總額	472,015	455,112	9,858	464,970	7,045

備註：信託代理與保證負債本年度預算數23千元。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
五年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 90 年 度

單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數量	平均單位成本(元)	預算數	說明
本年度預算數					
1. 豬 隻	頭	7,885	2,850	22,473	以種豬100頭@5,000元，種仔豬1,060頭@1,700元，肉仔豬2,550頭@1,460元，肉豬3,575頭@4,500元，小型豬600頭@600元之加權平均單位成本核列。
2. 牛 隻	頭	170	23,194	3,943	以小公牛55頭@9,800元，肉牛115頭@29,600元之加權平均單位成本核列。
3. 山 羊	頭	510	6,000	3,060	
4. 牛 乳	公 斤	723,000	17	12,291	
5. 羊 乳	公 斤	100,000	30	3,000	
6. 家 禽	隻	14,530	79	1,146	以白火雞1,500隻@150元，天鵝30隻@7,200元，種鵝12,000隻@57元，種鴨1,000隻@21元之平均單位成本核列。
7. 鴨 蛋	公 斤	12,000	20	240	
8. 飼 料	公 斤	3,720,000	7.5	27,900	
上年度預算數					
1. 豬 隻	頭	10,470	3,647	38,186	以種豬150頭@5,000元，種仔豬1,480頭@1,900元，肉仔豬2,660頭@1,400元，肉豬6,180頭@5,000元之加權平均單位成本核列。
2. 牛 隻	頭	255	23,600	6,018	以小公牛80頭@9,600元，肉牛175頭@30,000元之加權平均單位成本核列。
3. 山 羊	頭	600	7,000	4,200	
4. 牛 乳	公 斤	1,201,000	17	20,417	
5. 羊 乳	公 斤	73,000	30	2,190	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

五年來主要業務計畫分析表

中華民國 90 年 度

單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數量	平均單位成本(元)	預算數	說明
6. 家禽	隻	25,530	85	2,181	以白火雞3,000隻@300元，天鵝30隻@7,600元，種鵝18,000隻@52元，種鴨4,500隻@26元之加權平均單位成本核列。
7. 鴨蛋	公斤	18,000	20	360	
8. 飼料	公斤	5,400,000	8	43,200	
前年度決算數					
1. 豬 隻	頭	6,475	3,165	20,494	以種豬77頭@5,633元，種仔豬396頭@1,353元，肉仔豬2,165頭@1,503元，肉豬3,837頭@4,240元之加權平均單位成本核列。
2. 牛 隻	頭	197	20,827	4,103	以小公牛67頭@10,557元，肉牛130頭@26,122元之加權平均單位成本核列。
3. 山 羊	頭	294	4,069	1,196	
4. 牛 乳	公斤	754,304	16	12,356	
5. 羊 乳	公斤	42,231	30	1,267	
6. 家 禽	隻	17,481	78	1,365	以白火雞1,251隻@401元，天鵝24隻@6,193元，種鵝14,659隻@46元，種鴨1,547隻@25元之加權平均單位成本核列。
7. 鴨 蛋	公斤	12,958	18	233	
8. 飼 料	公斤	3,912,815	6.5	25,314	
87年度決算數					
1. 豬 隻	頭	5,737	3,786	21,720	以種豬151頭@5,416元，種仔豬349頭@1,856元，肉仔豬1,409頭@1,328元，肉豬3,828頭@4,802元之加權平均單位成本核列。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

五年來主要業務計畫分析表

中華民國 90 年 度

單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數量	平均單位成本(元)	預算數	說明
2. 牛 隻	頭	267	22,693	6,059	以小公牛92頭@9,511元，肉牛175頭@29,622元之加權平均單位成本核列。
3. 山 羊	頭	499	6,940	3,463	
4. 牛 乳	公斤	786,015	15	11,421	
5. 羊 乳	公斤	43,548	28	1,219	
6. 家 禽	隻	16,491	95	1,562	
7. 鴨 蛋	公斤	16,267	11	177	
8. 飼 料	公斤	4,025,775	7.1	28,736	
86年度決算數					
1. 豬 隻	頭	6,846	3,043	20,832	以種豬154頭@6,500元，種仔豬1,196頭@1,867元，肉仔豬2,802頭@1,534元，肉豬2,694頭@4,937元之加權平均單位成本核列。
2. 牛 隻	頭	228	26,939	6,142	以小公牛47頭@10,304元，肉牛181頭@31,258元之加權平均單位成本核列。
3. 山 羊	頭	548	6,494	3,559	
4. 牛 乳	公斤	787,427	14	10,945	
5. 羊 乳	公斤	50,024	26	1,301	
6. 家 禽	隻	25,296	72	1,818	以白火雞4,922隻@166元，天鵝11隻@6,600元，種鵝16,788隻@51元，種鴨3,575隻@19元之加權平均單位成本核列。
7. 鴨 蛋	公斤	13,128	11	138	
8. 飼 料	公斤	3,988,980	8	31,870	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金

員 工 人 數 彙 計 表

中 華 民 國 90 年 度

單位：人

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		4	4					4	4	
其他業務成本		4	4					4	4	
正式人員		4	4					4	4	
總 計		4	4					4	4	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
員工人數及給與明細表

中 華 民 國 90 年 度

單位：新臺幣元

科 目	職 別	等 級	人 數	每 人 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			4	16,425	14,070	1,005	31,500	1,512,000
其他業務成本			4	16,425	14,070	1,005	31,500	1,512,000
正式工員	技工	170	4	16,425	14,070	1,005	31,500	1,512,000
合 計			4	16,425	14,070	1,005	31,500	1,512,000

本 頁 空 白

行政院農業委員會
畜產改良
用人費用

中華民國

科 目	正式員額 薪 資	臨時人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼
業務總支出部份	1,512		1,592	55
銷貨成本			1,000	
職 員			160	
工 員			840	
其他業務成本	1,512		396	55
職 員			68	
工 員	1,512		328	55
行銷及業務費用			135	
職 員			67	
工 員			68	
管理及總務費用			61	
職 員			24	
工 員			37	
註:不占預算員額部份		7,672		
銷貨成本		4,460		
臨時 工		4,460		
其他業務成本		2,017		
臨時 工		2,017		
行銷及業務費用		1,062		
臨時 工		1,062		
管理及總務費用		133		
臨時 工		133		
合 計	1,512	7,672	1,592	55

畜產試驗所

作業基金

彙計表

90 年 度

單位：新臺幣千元

獎 金		退休及卹償	福 利 費			合 計
年終獎金	考績獎金		分擔保險費	傷病醫藥費	其 他	
189	252	510	137		170	4,417
						1,000
						160
						840
189	252	510	137		170	3,221
						68
189	252	510	137		170	3,153
						135
						67
						68
						61
						24
						37
			159			7,831
						4,460
						4,460
			78			2,095
			78			2,095
			81			1,143
			81			1,143
						133
						133
189	252	510	296		170	12,248

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國 90 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上次 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	銷 貨 成 本	其他業 務成本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 用 費	其他業 務 外 用 費
5,846	18,143	用 人 費 用	12,248	5,460	5,316	1,278	194	
1,464	2,268	正 式 員 額 薪 資	1,512		1,512			
2,262	11,469	臨 時 人 員 薪 資	7,672	4,460	2,017	1,062	133	
779	2,462	超 時 工 作 報 酬	1,592	1,000	396	135	61	
47	115	津 貼	55		55			
427	441	獎 金	441		441			
500	750	退 休 及 恤 償 金	510		510			
367	638	福 利 費	466		385	81		
4,115	13,103	服 務 費 用	10,282	4,082	2,357	3,052	791	
1,420	4,338	水 電 費	3,357	2,064	480	651	162	
130	459	郵 電 費	364	149		116	99	
644	2,893	旅 運 費	1,749	236	264	1,113	136	
283	633	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	528	46		282	200	
1,433	4,189	修 理 保 養 與 保 固 費	3,810	1,509	1,587	537	177	
86	259	保 險 費	192	78	26	71	17	
	75	專 業 服 務 費	110			110		
119	257	公 共 關 係 費	172			172		
49,715	93,160	材 料 及 用 品 費	56,953	53,751	2,471	560	171	
49,607	92,290	使 用 材 料 費	56,260	53,338	2,341	480	101	
108	870	用 品 消 耗	693	413	130	80	70	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
各項費用彙計表

中華民國 90 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上次 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	銷 貨 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 用 費	其 他 業 務 外 用 費
17,938	28,253	折舊耗竭及攤銷	19,981	10,834	2,816	3,467	2,864	
1,380	2,134	土地改良物折舊	1,743	204		1,459	80	
6,507	10,691	房屋折舊	8,157	4,375	809	729	2,244	
6,173	8,794	機械及設備折舊	6,188	3,411	1,969	605	203	
1,565	2,220	交通及運輸設備折舊	1,277	535	11	520	211	
686	995	什項設備折舊	590	283	27	154	126	
1,627	3,419	折 耗	2,026	2,026				
293	553	稅捐與規費	421	49	19	334	19	
57	61	消費與行為稅	70	16	4	42	8	
236	492	規 費	351	33	15	292	11	
	25	會費捐助與分攤	20	20				
	25	補貼與獎勵	20	20				
592	1,297	短絀與賠償給付	989					989
592	1,297	各項短絀	989					989
	156	其 他	103					103
	156	其他費用	103					103
78,499	154,690	合 計	100,997	74,196	12,979	8,691	4,039	1,092
838	7,650	加：購入畜產品	2,000	2,000				
42,332	43,245	加：期初畜產品存貨	38,084	38,084				
1,877	2,728	減：轉作遞耗資產	1,480	1,480				
233	970	減：轉作盤存短絀	693	693				
34,238	47,091	減：期末畜產品存貨	38,054	38,054				
85,321	154,796	成本與費用總計	100,854	74,053	12,979	8,691	4,039	1,092

行政院農業委員會
畜產改良
公務車輛

中華民國

車 號	支 出 科 目 及 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)
	製 造 費 用				15,300
JUC-987	機 車	1	87.09.	125	
VO-0350	小 貨 車	1	84.04.	1,600	2,700
TH-9152	小 貨 車	2	79.10.	1,789	2,700
UWP-223	機 車	1	82.07.	50	
UXI-448	機 車	1	84.07.	50	
YKW-471	機 車	1	88.08.	100	
MX-302	機 車	1	86.09.	100	
SV-9348	小 貨 車	1	84.09.	1,597	2,700
SV-9648	小 貨 車	1	84.09.	1,597	2,700
UOD-619	機 車	1	86.02.	125	
P4-6485	小 貨 車	2	86.10.	2,000	4,500
PXM-995	機 車	1	81.07.	125	
HMM-855	機 車	1	82.08.	125	
HHO-388	機 車	1	81.04.	125	
	其 他 業 務 成 本				3,600
	飼 料 作 物 試 驗				3,600
MTR-648	機 車	1	82.07.	125	
FF6-592	機 車	1	88.10.	125	
RNO-416	機 車	1	82.08.	50	
WV-0555	小 貨 車	2	80.04.	1,952	3,600

畜產試驗所

作業基金

明細表

90 年 度

單位：新臺幣元

油料費 (公升)			維護費	保險費	燃料使用費	合計	備註
數量 (全年)	單價	金額					
		329,129	247,727	52,501	32,850	677,507	
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	澎湖中心
2,796	18.2	50,887	49,877	8,000	4,800	116,264	澎湖中心
2,796	18.2	50,887	49,877	8,000	4,800	116,264	畜一 股
456	18.2	8,299	1,663	1,389	750	12,101	畜一 股
456	18.2	8,299	1,663	1,389	750	12,101	畜一 股
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	畜一 股
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	畜一 股
2,796	18.2	50,887	49,877	8,000	4,800	116,264	畜二 股
2,796	18.2	50,887	49,877	8,000	4,800	116,264	飼料廠
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	飼料廠
2,796	18.2	50,887	33,252	8,000	4,800	101,439	恆春分所
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	恆春分所
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	新竹分所
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	新竹分所
		92,383	58,192	14,945	12,060	181,180	
		75,785	54,866	12,167	10,560	156,978	
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	農機庫
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	新竹分所
456	18.2	8,299	1,663	1,389	750	12,101	新竹分所
2,796	18.2	50,887	49,877	8,000	7,710	120,074	臺東場

行政院農業委員會
畜產改良
公 務 車 輛

中 華 民 國

車 號	支 出 科 目 及 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)
	種 免 繁 殖 試 驗				
UXD-648	機 車	1	83.12.	50	
ZVC-420	機 車	1	88.10.	50	
	行 銷 及 業 務 費 用				41,730
VO-4519	中 貨 車	2	84.06.	2,664	8,000
VE-7030	大 貨 車	2	86.06.	7,500	13,500
PYA-111	機 車	1	81.07.	125	
XLO-930	機 車	1	87.08.	125	
HJD-100	機 車	1	81.09.	125	
HJD-101	機 車	1	81.09.	125	
KIP-971	機 車	1	81.11.	100	
WO-3049	客 貨 兩 用 車	7	83.08.	2,000	11,230
PFG-282	機 車	1	79.12.	125	
L3-3850	小 貨 車	1	86.12.	1,189	2,700
G6-4175	小 貨 車	1	85.12.	1,997	3,600
WU-6873	小 貨 車	2	82.06.	1,789	2,700
PVE-746	機 車	1	86.10.	90	
PVE-762	機 車	1	86.10.	90	
PVE-765	機 車	1	86.10.	90	
PVE-766	機 車	1	86.10.	90	
PVE-769	機 車	1	86.10.	90	

畜產試驗所

作業基金

明細表

90 年 度

單位：新臺幣元

油料費(公升)			維護費	保險費	燃料使用費	合計	備註
數量 (全年)	單價	金額					
		16,598	3,326	2,778	1,500	24,202	
456	18.2	8,299	1,663	1,389	750	12,101	畜三股
456	18.2	8,299	1,663	1,389	750	12,101	畜三股
		391,073	267,681	70,279	59,760	830,523	
2,796	18.2	50,887	49,878	8,000	9,900	126,665	恆春分所
3,384	13.4	45,346	33,252	15,000	16,200	123,298	恆春分所
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	恆春分所
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	恆春分所
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	新竹分所
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	新竹分所
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	彰化場
2,796	18.2	50,887	49,877	8,000	4,800	124,794	高雄場
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	高雄場
2,796	18.2	50,887	33,252	8,000	4,800	99,639	花蓮場
2,796	18.2	50,887	33,252	8,000	7,710	103,449	花蓮場
2,796	18.2	50,887	49,877	8,000	4,800	116,264	臺東場
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	臺東場
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	臺東場
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	臺東場
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	臺東場
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	臺東場

行政院農業委員會
畜產改良
公務車輛

中華民國

車 號	支 出 科 目 及 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)
	管理及總務費用				7,120
XLO-928	機 車	1	87.08.	125	
XLO-929	機 車	1	87.08.	125	
MXI-917	機 車	1	87.06.	125	
UXW-387	機 車	1	88.05.	50	
WU-0685	旅 行 車	4	79.10.	1,800	7,120
PVE-767	機 車	1	86.10.	125	
PSF-645	機 車	1	80.09.	90	
汽車13輛 機車31輛	合 計				67,750

畜產試驗所

作業基金

明細表

90 年 度

單位：新臺幣元

油料費 (公升)			維護費	保險費	燃料使用費	合計	備註
數量 (全年)	單價	金額					
		100,682	59,855	16,334	10,800	194,791	
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	恆春分所
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	恆春分所
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	新竹分所
456	18.2	8,299	1,663	1,389	750	12,101	宜蘭分所
2,796	18.2	50,887	49,877	8,000	4,800	120,684	臺東場
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	臺東場
456	18.2	8,299	1,663	1,389	1,050	12,401	臺東場
		913,267	633,455	154,059	115,470	1,884,001	

本 頁 空 白

六、所屬單位收支預算

目 錄

頁次

(一) 收支預計明細表	80~81 頁
(二) 銷貨收入明細表	82~83 頁
(三) 其他業務收入明細表	84~85 頁
(四) 銷貨成本明細表	86~87 頁
(五) 其他業務成本明細表	88~101 頁
(六) 行銷及業務費用明細表	102~107 頁
(七) 管理及總務費用明細表	108~111 頁
(八) 財務收入明細表	112~113 頁
(九) 其他業務外收入明細表	114~115 頁
(十) 其他業務外費用明細表	116~117 頁
(十一) 直接人工材料明細表	118~119 頁
(十二) 製造費用明細表	120~125 頁
(十三) 固定資產折舊提列明細表	126~127 頁

行政院農業委員會
畜 產 改 良
收 支 預 計

中 華 民 國

科 目 名 稱	本 年 度					
	總 所			恆 春 分 所	新 竹 分 所	宜 蘭 分 所
	澎 湖	飼 料 廠	畜 牧			
業 務 收 入	1,840	29,760	28,542	10,270	8,004	296
銷 貨 收 入	1,635	29,760	18,332	7,495	6,980	296
其 他 業 務 收 入	205		10,210	2,775	1,024	
業 務 成 本 與 費 用	1,365	28,648	29,530	10,719	9,033	388
銷 貨 成 本	1,167	27,900	16,341	6,774	6,074	261
其 他 業 務 成 本	176		8,638	2,214	962	
行 銷 及 業 務 費 用	22	700	3,462	973	1,362	10
管 理 及 總 務 費 用		48	1,089	758	635	117
業 務 賸 餘	475	1,112	-988	-449	-1,029	-92
業 務 外 收 入		1,370	1,666	1,060	1,580	340
財 務 收 入		1,360	1,500	860	1,410	340
其 他 業 務 外 收 入		10	166	200	170	
業 務 外 費 用		78	299	50	200	20
其 他 業 務 外 費 用		78	299	50	200	20
業 務 外 賸 餘		1,292	1,367	1,010	1,380	320
本 期 賸 餘	475	2,404	379	561	351	228

畜產試驗所
作業基金
明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
5,645	7,503	2,283	4,552	98,695	
5,493	7,300	2,195	3,197	82,683	詳第82~83頁明細表。
152	203	88	1,355	16,012	詳第84~85頁明細表。
5,720	7,757	2,385	4,217	99,762	
4,703	6,510	1,863	2,460	74,053	詳第86~87頁明細表。
130	416		443	12,979	詳第88~101頁明細表。
418	497	473	774	8,691	詳第102~107頁明細表。
469	334	49	540	4,039	詳第108~111頁明細表。
-75	-254	-102	335	-1,067	
2,170	1,920	1,000	1,100	12,206	
2,170	1,920	1,000	1,100	11,660	詳第112~113頁明細表。
				546	詳第114~115頁明細表。
50	265	50	80	1,092	
50	265	50	80	1,092	詳第116~117頁明細表。
2,120	1,655	950	1,020	11,114	
2,045	1,401	848	1,355	10,047	

行政院農業委員會
畜產改良
銷貨收入

中華民國

科目名稱	本年度					
	總所			恆春分所	新竹分所	宜蘭分所
	澎湖	飼料廠	畜牧			
畜產品						
1. 種 豬						
2. 種 仔 豬	960		192		96	
3. 肉 仔 豬	675		150		1,080	
4. 肉 豬			8,640		144	
5. 小 型 豬						
6. 牛 乳			9,000		5,460	
7. 小 公 牛			350		200	
8. 肉 牛				2,700		
9. 羊 乳				3,045		
10. 山 羊				1,750		
11. 白 火 雞						
12. 天 鵝						
13. 種 鵝						
14. 種 鴨						32
15. 鴨 蛋						264
16. 飼 料		29,760				
合 計	1,635	29,760	18,332	7,495	6,980	296

畜產試驗所

作業基金

明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
680				680	@6,800元×100頭。
736	736	448	224	3,392	@3,200元×1,060頭。
495	600	375	450	3,825	@1,500元×2,550頭。
2,592	5,664	72	48	17,160	@4,800元×3,575頭。
			750	750	@1,250元×600頭。
				14,460	@20元×723,000公斤。
				550	@10,000元×55頭。
		600	150	3,450	@30,000元×115頭。
			455	3,500	@35元×100,000公斤。
		700	1,120	3,570	@7,000元×510頭。
	300			300	@200元×1,500隻。
270				270	@9,000元×30隻。
720				720	@60元×12,000隻。
				32	@32元×1,000隻。
				264	@22元×12,000公斤。
				29,760	@8元×3,720,000公斤。
5,493	7,300	2,195	3,197	82,683	

行政院農業委員會
畜產改良
其他業務收入

中華民國

科目名稱	本 年 度					
	總 所			恆 春 分 所	新 竹 分 所	宜 蘭 分 所
	澎 湖	飼料廠	畜 牧			
畜產加工試驗			3,200			
飼料作物試驗	36		5,534	2,652	640	
乾 草	36		5,285	2,200	540	
青 貯 草			200	200	100	
青 草			40	240		
牧 草 種 苗			9	12		
農具機械服務	69		376	123	69	
推土機服務收入				19		
曳引機服務收入	69		276	104	69	
挖土機服務收入						
大卡車搬運收入			100			
人工授精試驗					315	
種兔繁殖試驗			1,100			
禽畜育種及牧地改良						
澎湖縣養牛發展試驗	100					
合 計	205		10,210	2,775	1,024	

畜產試驗所
作業基金
明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
				3,200	
152	168	88	1,355	10,625	
152	168	88	1,312	9,781	@4.5元×8,000公斤 @4.3元×990,000公斤。 @4元×202,000公斤。 @3元×1,560,000公斤。
			40	540	@2元×270,000公斤。
				280	@0.8元×350,000公斤。
			3	24	@1.5元×16,000公斤。
				637	
				19	@630元×30小時。
				518	@6,900元×75公頃。
				100	@20元×5,000小時。
				315	
				1,100	
	35			35	
				100	
152	203	88	1,355	16,012	

行政院農業委員會
畜產改良
銷貨成本

中華民國

科目名稱	本 年 度						
	總		所		恆春分所	新竹分所	宜蘭分所
	澎湖	飼料廠	畜牧				
畜 產 品							
1. 種 豬							
2. 種 仔 豬	510		102			51	
3. 肉 仔 豬	657		146			1,051	
4. 肉 豬			8,100			135	
5. 小 型 豬							
6. 牛 乳			7,650			4,641	
7. 小 公 牛			343			196	
8. 肉 牛					2,664		
9. 羊 乳					2,610		
10. 山 羊					1,500		
11. 白 火 雞							
12. 天 鵝							
13. 種 鵝							
14. 種 鴨							21
15. 鴨 蛋							240
16. 飼 料		27,900					
合 計	1,167	27,900	16,341		6,774	6,074	261

畜產試驗所
作業基金
明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
500				500	@5,000元×100頭。
391	391	238	119	1,802	@1,700元×1,060頭。
482	584	365	438	3,723	@1,460元×2,550頭。
2,430	5,310	68	45	16,088	@4,500元×3,575頭。
			360	360	@600元×600頭。
				12,291	@17元×723,000公斤。
				539	@9,800元×55頭。
		592	148	3,404	@29,600元×115頭。
			390	3,000	@30元×100,000公斤。
		600	960	3,060	@6,000元×510頭。
	225			225	@150元×1,500隻。
216				216	@7,200元×30隻。
684				684	@57元×12,000隻。
				21	@21元×1,000隻。
				240	@20元×12,000公斤。
				27,900	@7.5元×3,720,000公斤。
4,703	6,510	1,863	2,460	74,053	

行政院農業委員會
畜產改良
其他業務成本

中華民國

科目名稱	本年度					
	總所			恆春分所	新竹分所	宜蘭分所
	澎湖	飼料廠	畜牧			
畜產加工試驗			2,548			
用人費用			285			
臨時人員薪資			198			
臨時工員薪資			198			
超時工作報酬			70			
加班誤餐費			70			
福利費			17			
分擔員工保險費			17			
服務費用			702			
水電費			300			
動力費			252			
工作場所水費			48			
旅運費			12			
國內旅費			12			
修理保養與保固費			390			
一般房屋修護費			150			
機械及設備修護費			240			
材料及用品費			1,180			
使用材料費			1,120			
原料			960			
物			100			
燃			50			
油			10			

畜產試驗所

作業基金

明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
				2,548	
				285	
				198	
				198	趕製加工品及環境整理等工資。(1,415元×140工)
				70	
				70	趕製畜產加工品加班。
				17	
				17	臨時工勞、健保費。 現金給付198,000元×6.5%×80% 醫療給付20,100元×4.25%×70%×1月×3人 醫療給付12,300元×4.25%×70%×12月×1人
				702	
				300	
				252	畜產品加工用電。
				48	畜產品加工用水。
				12	
				12	採購原料肉及洽辦業務旅費。(1,200元×10天)
				390	
				150	加工廠房修護費。
				240	加工廠機械修護費。
				1,180	
				1,120	
				960	原料肉、加工用配料、添加劑及腸衣等。
				100	加工品包裝用塑膠袋、鋁釘、燻材等。
				50	加工品消毒用重油、煤氣等。
				10	加工機械潤滑油。

行政院農業委員會
畜產改良
其他業務成本

中華民國

科 目 名 稱	本 年 度					
	總 所			恆 春 分 所	新 竹 分 所	宜 蘭 分 所
	澎 湖	飼 料 廠	畜 牧			
用 品 消 耗			60			
化 學 藥 劑 與 實 驗 用 品			60			
折 舊 耗 竭 及 攤 銷			381			
機 械 及 設 備 折 舊			366			
機 械 及 設 備 折 舊			366			
什 項 設 備 折 舊			15			
什 項 設 備 折 舊			15			
飼 料 作 物 試 驗	20		4,867	2,180	803	
用 人 費 用	14		3,805	218	522	
正 式 員 額 薪 資			1,512			
工 員 工 資			1,512			
臨 時 人 員 薪 資	14		764	198	496	
臨 時 工 員 薪 資	14		764	198	496	
超 時 工 作 報 酬			210	20	26	
加 班 誤 餐 費			84	20	26	
不 休 假 出 勤 加 班			126			
獎 金			441			
考 績 獎 金			252			
年 終 獎 金			189			
退 休 及 恤 償 金			510			
工 員 退 休 及 離 職 金			510			

畜產試驗所
作業基金
明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
				60	
				60	分析用試藥及加工用器皿、器具、容器等。
				381	
				366	
				366	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
				15	
				15	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
130	280		443	8,723	
78	38		50	4,725	
				1,512	
				1,512	省府65.12.27府人甲字第98430號函核准農機駕駛工3名，大卡車司機1名。(月薪16,425元，工作補助費14,070元，合計30,495元×103%×4人×12月，包括薪工準備)
78	28		50	1,628	
78	28		50	1,628	製作乾草、青貯草及乾草搬運等工資。(1,415元×1,150工)
	10			266	
	10			140	製作乾草、青貯草趕工加班。
				126	工員不休假改發加班費，包括國內外休假旅遊補助費。(30,495元×103%×4人)
				441	
				252	考績獎金。(30,495元×103%×2月×4人)
				189	春節加發獎金。(30,495元×103%×1.5月×4人)
				510	
				510	提列工員退休金準備。

行政院農業委員會
畜產改良
其他業務成本

中華民國

科目名稱	本年度					
	總所			恆春分所	新竹分所	宜蘭分所
	澎湖	飼料廠	畜牧			
福利費			368			
分擔員工保險費			198			
子女教育補助費			100			
婚喪及生育補助費			70			
服務費用	6		397	350	18	
水電費			20			
動力費			20			
旅運費	6		46		12	
國內旅費	6		36		12	
貨物運費			10			
修理保養與保固費			329	350	3	
一般房屋修護費			27			
機械及設備修護費			300	350		
交通及運輸設備修護費			2		3	
保險費			2		3	
交通及運輸設備保險費			2		3	
材料及用品費			260	320	37	
使用材料費			240	320	37	
物料			90	200		
燃料			70	80	37	
油脂			80	40		

畜產試驗所
作業基金
明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
				368	
				198	農機駕駛技工4人勞、健保費。 現金給付34,800元×6.5%×80%×12月×4人 醫療給付34,800元×4.25%×70%×12月×4人 臨時工勞、健保費。 現金給付764,000元×6.5%×80% 醫療給付20,100元×4.25%×70%×12月×3人
				100	工員子女教育補助費。
				70	工員婚喪及生育補助費。
32	70		166	1,039	
	30		30	80	
	30		30	80	農機庫及灌溉用電。
12			6	82	
12			6	72	載售乾草及接洽業務旅費。(1,200元×60天)
				10	乾草及財物等運搬費。
20	40		122	864	
	20		30	77	農機庫修護費。
20	20		42	732	農機具修護費。
			50	55	公務車輛修護費。(詳第72頁車輛費用明細表)
			8	13	
			8	13	公務車輛保險費。(詳第72頁車輛費用明細表)
20	12		75	724	
20	12		75	704	
20	5			315	肥料、打包繩等。
	5		75	267	製作乾草、青貯草及牧區更新、整理用油。 車輛用油75,785元。(詳第72頁車輛費用明細表)
	2			122	農機具保養潤滑用油。

行政院農業委員會
畜產改良
其他業務成本

中華民國

科目名稱	本年度					
	總所			恆春分所	新竹分所	宜蘭分所
	澎湖	飼料廠	畜牧			
用品消耗			20			
化學藥劑與實驗用品			18			
其他			2			
折舊耗竭及攤銷			404	1,292	224	
房屋折舊			6	368	35	
一般房屋折舊			6	368	35	
機械及設備折舊			398	924	189	
機械及設備折舊			398	924	189	
交通及運輸設備折舊						
交通及運輸設備折舊						
稅捐與規費			1		2	
消費與行為稅						
使用牌照稅						
規費			1		2	
汽車燃料使用費			1		2	
農具機械服務	66		192	34	59	
用人費用	7		28	13	37	
超時工作報酬					30	
加班誤餐費					30	
津貼	7		28	13	7	
其他津貼	7		28	13	7	
服務費用	20		81		12	
旅運費			12		12	
國內旅費			12		12	

畜產試驗所
作業基金
明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
				20	
				18	殺草劑及防治藥品等。
				2	零星購置。
	160		140	2,220	
	160		81	650	
	160		81	650	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
			59	1,570	
			59	1,570	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
			12	15	
			4	4	
			4	4	公務車輛牌照稅。(詳第72頁車輛費用明細表)
			8	11	
			8	11	車輛燃料使用費。(詳第72頁車輛費用明細表)
				351	
				85	
				30	
				30	趕辦業務加班。
				55	
				55	農機駕駛及維護津貼。(推土機30時@91元，曳引機75公頃@690元，領取工作津貼不得報支旅費)
				113	
				24	
				24	農機駕駛往返、因雨停工旅費，維護人員勘察工地及接洽業務旅費。(1,200元×20天)

行政院農業委員會
畜產改良
其他業務成本

中華民國

科目名稱	本年度					
	總所			恆春分所	新竹分所	宜蘭分所
	澎湖	飼料廠	畜牧			
修理保養與保固費	20		59			
機械及設備修護費	20		59			
保險費			10			
交通及運輸設備保險費			10			
材料及用品費	10		83	21	10	
使用材料費	10		83	21	10	
燃料	9		71	18	9	
油脂	1		12	3	1	
折舊耗竭及攤銷	29					
房屋折舊	12					
一般房屋折舊	12					
機械及設備折舊	17					
機械及設備折舊	17					
人工授精試驗					100	
材料及用品費					100	
使用材料費					100	
物料					100	
種兔繁殖試驗			1,031			
用人費用			193			
臨時人員薪資			163			
臨時工員薪資			163			
超時工作報酬			30			
加班誤餐費			30			

畜產試驗所
作業基金
明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
				79	
				79	農機具修護費。
				10	
				10	各型農機第三責任保險費。
				124	
				124	
				107	農機服務用油。(推土機30時@160元，曳引機75公頃@890元，大卡車 5,000公里@7元等)
				17	農機用潤滑油。(推土機30時@35元，曳引機75頃@90元，大卡車5,000公里@1.8元)
				29	
				12	
				12	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
				17	
				17	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
				100	
				100	
				100	
				100	種公牛飼料、藥品及添加劑等。
				1,031	
				193	
				163	
				163	飼養管理及環境整理工資。(1,415元×115工)
				30	
				30	兔隻飼養管理加班。

行政院農業委員會
畜產改良
其他業務成本

中華民國

科 目 名 稱	本 年 度					
	總 所			恆 春 分 所	新 竹 分 所	宜 蘭 分 所
	澎 湖	飼 料 廠	畜 牧			
服 務 費 用			503			
水 電 費			100			
動 力 費			60			
工 作 場 所 水 費			40			
旅 運 費			146			
國 內 旅 費			46			
貨 物 運 費			100			
修 理 保 養 與 保 固 費			254			
一 般 房 屋 修 護 費			150			
交 通 及 運 輸 設 備 修 護 費			4			
什 項 設 備 修 護 費			100			
保 險 費			3			
交 通 及 運 輸 設 備 保 險 費			3			
材 料 及 用 品 費			281			
使 用 材 料 費			231			
物 料			200			
燃 料			31			
用 品 消 耗			50			
農 業 與 園 藝 用 品			10			
化 學 藥 劑 與 實 驗 用 品			40			
服 裝						
折 舊 耗 竭 及 攤 銷			50			
房 屋 折 舊			11			
一 般 房 屋 折 舊			11			

畜產試驗所
作業基金
明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
				503	
				100	
				60	免舍用電。
				40	免舍用水。
				146	
				46	洽辦業務及選種旅費。(1,200元×38天)
				100	免隻、試驗器具等搬運費。
				254	
				150	免舍修護費。
				4	公務車輛修護費。(詳第74頁車輛費用明細表)
				100	試驗器具、設備等修護費。
				3	
				3	公務車輛保險費。(詳第74頁車輛費用明細表)
				281	
				231	
				200	飼料、藥品及添加劑等。
				31	剪草機、搬運車及公務車輛用油16,598元(詳第74頁車輛費用明細表)。
				50	
				10	竹掃、稻草、斗笠及牧場管理用具。
				40	防疫藥品及試驗器材等。
				50	
				11	
				11	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)

行政院農業委員會
畜產改良
其他業務成本

中華民國

科目名稱	本年度					
	總所			恆春分所	新竹分所	宜蘭分所
	澎湖	飼料廠	畜牧			
機械及設備折舊			16			
機械及設備折舊			16			
交通及運輸設備折舊			11			
交通及運輸設備折舊			11			
什項設備折舊			12			
什項設備折舊			12			
稅捐與規費			4			
規費			4			
行政規費			2			
汽車燃料使用費			2			
禽畜育種及牧地改良						
折舊耗竭及攤銷						
房屋折舊						
一般房屋折舊						
澎湖縣養牛發展試驗	90					
用人費用	28					
臨時人員薪資	28					
臨時工員薪資	28					
材料及用品費	62					
使用材料費	62					
物料	62					
合 計	176		8,638	2,214	962	

畜產試驗所

作業基金

明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
				16	
				16	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
				11	
				11	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
				12	
				12	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
				4	
				4	
				2	養兔合作社售兔手續費。
				2	車輛燃料使用費。(詳第74頁車輛費用明細表)
	136			136	
	136			136	
	136			136	
	136			136	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
				90	
				28	
				28	
				28	飼養管理及環境整理工資。(1,415元×20工)
				62	
				62	
				62	飼料、藥品、添加劑及試驗公、母牛等。
130	416		443	12,979	

行政院農業委員會
畜產改良
行銷及業務

中華民國

科 目 名 稱	本 年 度					
	總 所			恆 春 分 所	新 竹 分 所	宜 蘭 分 所
	澎 湖	飼 料 廠	畜 牧			
用 人 費 用		276	830	5	20	
臨時人員薪資		212	765			
臨時工員薪資		212	765			
超時工作報酬		45	5	5	20	
加班誤餐費		45	5	5	20	
福利費		19	60			
分擔員工保險費		19	60			
服 務 費 用		360	849	264	519	10
水電費		50	170	40	70	10
工作場所電費		40	170	30	70	5
工作場所水費		10		10		5
郵電費		10	10	6	10	
郵費			8	6	10	
電話費		10	2			
旅運費		60	472	40	380	
國內旅費		30	72	20	20	
貨物運費		30	400	20	360	
印刷裝訂與廣告費		25	160	10	24	
印刷及裝訂費		5	20	10	24	
廣告費		20	20			

畜產試驗所

作業基金

費用明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
21	76	20	30	1,278	
21	64			1,062	
21	64			1,062	協辦推廣、銷售業務及環境整理工資。(1,415元×750工)
	10	20	30	135	
	10	20	30	135	趕辦業務加班。
	2			81	
	2			81	臨時工勞、健保費。 現金給付965,000元×6.5%×80% 醫療給付20,100元×4.25%×70%×12月×3人 20,100元×4.25%×70%×12月×1人 20,100元×4.25%×70%×3月×1人
251	231	148	420	3,052	
95	60	36	120	651	
80	60	20	120	595	業務用電費。
15		16		56	業務用水費。
25	15		40	116	
5	5		5	39	接洽、連繫業務用郵資。
20	10		35	77	接洽、連繫業務用電話費。
54	17	10	80	1,113	
24	12	10	20	208	推廣銷貨及業務聯繫旅費。(1,200元×173天)
30	5		60	905	畜禽產品運銷及飼料搬運費等。 本所及新竹分所原料乳預估約600,000公斤，每公斤以0.8~1元託運。
15	25		23	282	
15	15		23	112	推廣、銷售清單及收據印製。(200元×560版)
	6			46	刊登推廣及上網採購、標售畜禽等公告。

行政院農業委員會
畜產改良
行銷及業務

中華民國

科 目 名 稱	本 年 度					
	總 所			恆 春 分 所	新 竹 分 所	宜 蘭 分 所
	澎 湖	飼 料 廠	畜 牧			
樣 品 贈 送			120			
修 理 保 養 與 保 固 費		90	12	132	10	
一 般 房 屋 修 護 費		30		10	7	
機 械 及 設 備 修 護 費		60	12	25		
交 通 及 運 輸 設 備 修 護 費				87	3	
什 項 設 備 修 護 費				10		
保 險 費				26	3	
交 通 及 運 輸 設 備 保 險 費				26	3	
專 業 服 務 費		100				
委 託 檢 驗 試 驗 費		100				
公 共 關 係 費		25	25	10	22	
公 共 關 係 費		25	25	10	22	
材 料 及 用 品 費		64	25	120	26	
使 用 材 料 費		40	10	113	25	
燃 料		40	10	113	25	
用 品 消 耗		24	15	7	1	
事 務 用 品		14	15	7	1	
其 他		10				
折 舊 耗 竭 及 攤 銷	22		1,668	524	795	
土 地 改 良 物 折 舊			1,423			
土 地 改 良 物 折 舊			1,423			
房 屋 折 舊			56	305	196	
一 般 房 屋 折 舊			56	305	196	

畜產試驗所

作業基金

費用明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
	4			124	畜產加工品贈與相關單位或人員品評，以求改進。
30	75	66	122	537	
			32	79	廳舍、倉庫等修護費。
20	15		20	152	業務用機械設備等修護費。
2	52	66	58	268	公務車輛修護費。(詳第74頁車輛費用明細表)
8	8		12	38	其他各項設備修護費。
2	9	16	15	71	
2	9	16	15	71	公務車輛保險費。(詳第74頁車輛費用明細表)
	10			110	
	10			110	飼料原料品質化驗分析。
30	20	20	20	172	
30	20	20	20	172	推廣產品有關之交際費用。
43	63	102	117	560	
20	60	102	110	480	
20	60	102	110	480	運銷產品、畜禽、環境整理割草機用油及車輛用油391,073元。(詳第74頁車輛費用明細表)
23	3		7	80	
18	3		7	65	推廣業務需用之文具及用品等。
5				15	消防、衛生、清潔用具及用品等。
72	83	154	149	3,467	
	36			1,459	
	36			1,459	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
27		94	51	729	
27		94	51	729	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)

行政院農業委員會
畜產改良
行銷及業務

中華民國

科 目 名 稱	本 年 度					
	總 所			恆 春 分 所	新 竹 分 所	宜 蘭 分 所
	澎 湖	飼 料 廠	畜 牧			
機 械 及 設 備 折 舊			76		514	
機 械 及 設 備 折 舊			76		514	
交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	22		70	206	67	
交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	22		70	206	67	
什 項 設 備 折 舊			43	13	18	
什 項 設 備 折 舊			43	13	18	
稅 捐 與 規 費			90	60	2	
消 費 與 行 為 稅				22		
使 用 牌 照 稅				22		
規 費			90	38	2	
行 政 規 費			90	10		
汽 車 燃 料 使 用 費				28	2	
合 計	22	700	3,462	973	1,362	10

畜產試驗所
作業基金
費用明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
2	5		8	605	
2	5		8	605	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
13	18	60	64	520	
13	18	60	64	520	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
30	24		26	154	
30	24		26	154	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
31	44	49	58	334	
	11	6	3	42	
	11	6	3	42	公務車輛牌照稅。(詳第74頁車輛費用明細表)
31	33	43	55	292	
30	27	30	45	232	銷售產品市場管理費等。
1	6	13	10	60	車輛燃料使用費。(詳第74頁車輛費用明細表)
418	497	473	774	8,691	

行政院農業委員會
畜產改良
管理及總務

中華民國

科 目 名 稱	本 年 度					
	總 所			恆 春 分 所	新 竹 分 所	宜 蘭 分 所
	澎 湖	飼 料 廠	畜 牧			
用 人 費 用		16	24	5	16	40
臨時人員薪資			14			36
臨時工員薪資			14			36
超時工作報酬		16	10	5	16	4
加班誤餐費		16	10	5	16	4
服 務 費 用		32	116	53	104	55
水 電 費				5	30	40
工作場所電費				5	20	30
工作場所水費					10	10
郵 電 費				5	15	7
郵 費				5		2
電 話 費					15	5
旅 運 費		12	46	12	15	
國 內 旅 費		12	36	12	15	
貨 物 運 費			10			
印 刷 裝 訂 與 廣 告 費		20	60	10	35	5
印 刷 及 裝 訂 費		20	60	10	35	5
修 理 保 養 與 保 固 費			10	18	7	2
一 般 房 屋 修 護 費			10	5	5	
機 械 及 設 備 修 護 費				10		
交 通 及 運 輸 設 備 修 護 費				3	2	2
什 項 設 備 修 護 費						
保 險 費				3	2	1
一 般 房 屋 保 險 費						
交 通 及 運 輸 設 備 保 險 費				3	2	1

畜產試驗所
作業基金
費用明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
15	38		40	194	
15	32		36	133	
15	32		36	133	環境清掃整理及公文傳遞工資。(716元×185工)
	6		4	61	
	6		4	61	趕辦業務加班。
131	83	36	181	791	
40	17	10	20	162	
20	17	10	20	122	業務用電費。
20				40	業務用水費。
26	13		33	99	
6	5		8	26	接洽、連繫業務用郵資。
20	8		25	73	接洽、連繫業務用電話費。
10	15	6	20	136	
10	10	6	10	111	洽辦業務，出席會議及督導所屬業務等旅費。 (1,200元×93天)
	5		10	25	油料、財物運搬及托運費等。
10	12	20	28	200	
10	12	20	28	200	預決算書、單據等印製費。(200元×1,000版)
45	26		69	177	
30	5		10	65	廳舍、管理室等修護費。
	10			20	業務用機械設備等修護費。
			53	60	公務車輛修護費。(詳第76頁車輛費用明細表)
15	11		6	32	其他各項設備修護費。
			11	17	
			11	17	公務車輛保險費。(詳第76頁車輛費用明細表)

行政院農業委員會
畜產改良
管理及總務

中華民國

科目名稱	本年度					
	總所			恆春分所	新竹分所	宜蘭分所
	澎湖	飼料廠	畜牧			
材料及用品費			16	22	9	8
使用材料費				17	8	8
燃料				17	8	8
用品消耗			16	5	1	
事務用品			16	5	1	
其他						
折舊耗竭及攤銷			933	676	505	13
土地改良物折舊					74	
土地改良物折舊					74	
房屋折舊			916	523	215	
一般房屋折舊			916	523	215	
機械及設備折舊			17		151	
機械及設備折舊			17		151	
交通及運輸設備折舊				153	40	13
交通及運輸設備折舊				153	40	13
什項設備折舊					25	
什項設備折舊					25	
稅捐與規費				2	1	1
消費與行為稅						
使用牌照稅						
規費				2	1	1
汽車燃料使用費				2	1	1
合計		48	1,089	758	635	117

畜產試驗所
作業基金
費用明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
22	4		90	171	
			68	101	
			68	101	公務車輛用油(詳第76頁車輛費用明細表)。
22	4		22	70	
17	4		16	59	管理部門需用之防潮櫃、桌椅、電風扇、資料櫃及文具用品等。
5			6	11	衛生清潔消防用品及燒茶水用瓦斯等。
301	209	13	214	2,864	
			6	80	
			6	80	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
229	178		183	2,244	
229	178		183	2,244	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
	20		15	203	
	20		15	203	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
5				211	
5				211	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
67	11	13	10	126	
67	11	13	10	126	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
			15	19	
			8	8	
			8	8	公務車輛牌照稅。(詳第76頁車輛費用明細表)
			7	11	
			7	11	車輛燃料使用費。(詳第76頁車輛費用明細表)
469	334	49	540	4,039	

行政院農業委員會
畜產改良
財務收入

中華民國

科目名稱	本 年 度					
	總 所			恆春分所	新竹分所	宜蘭分所
	澎湖	飼料廠	畜牧			
財務收入		1,360	1,500	860	1,410	340
利息收入(定期)		1,200	1,300	700	1,250	300
利息收入(一般)		160	200	160	160	40
合 計		1,360	1,500	860	1,410	340

畜產試驗所
作業基金
明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預		算			數	說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計		
2,170	1,920	1,000	1,100	11,660		
2,050	1,800	900	1,000	10,500	按年息5%計算。	
120	120	100	100	1,160	按年息2%計算。	
2,170	1,920	1,000	1,100	11,660		

行政院農業委員會
畜 產 改 良
其 他 業 務 外
 中 華 民 國

科 目 名 稱	本 年 度				
	總 所		恆 春 分 所	新 竹 分 所	宜 蘭 分 所
	澎 湖	飼 料 廠 畜 牧			
財 產 交 易 賸 餘			146		160
什 項 收 入		10	20	200	10
合 計		10	166	200	170

畜產試驗所

作業基金

收入明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
				306	遞耗資產—乳牛變賣利益。
				240	麻袋、飼料袋及其他零星收入等。
				546	

行政院農業委員會
畜產改良
其他業務外

中華民國

科目名稱	本年度					
	總		所	恆春分所	新竹分所	宜蘭分所
	澎湖	飼料廠	畜牧			
財產交易短絀			83			
盤存短絀		71	122	50	200	20
什項費用		7	94			
合計		78	299	50	200	20

畜產試驗所
 作業基金
 費用明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
	213			296	固定、遞耗資產報廢損失。
50	50	50	80	693	圓桶倉倉耗及畜禽非常損失。
	2			103	員工眷屬健保費。
50	265	50	80	1,092	

行政院農業委員會
畜產改良
直接人工

中華民國

科目名稱	本年度					
	總所			恆春分所	新竹分所	宜蘭分所
	澎湖	飼料廠	畜牧			
用人費用	150	521	1,873	540	948	20
臨時人員薪資	130	471	1,006	540	948	20
臨時工員薪資	130	471	1,006	540	948	20
超時工作報酬	20	50	867			
加班誤餐費	20	50	867			
材料及用品費	800	24,106	10,278	2,763	2,842	207
使用材料費	800	24,106	10,278	2,763	2,842	207
物 料	800	24,106	10,278	2,763	2,842	207
合 計	950	24,627	12,151	3,303	3,790	227

畜產試驗所

作業基金

材料明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
423	516	203	266	5,460	
400	516	163	266	4,460	
400	516	163	266	4,460	畜禽舍飼養管理及環境整理工資。 (1,415元×3,152工)
23		40		1,000	
23		40		1,000	例假日飼養管理等加班。
4,211	4,606	1,270	1,769	52,852	
4,211	4,606	1,270	1,769	52,852	
4,211	4,606	1,270	1,769	52,852	飼料、乾草、代奶粉、胚胎、藥品、精液費、 玉米、豆粉、及添加物等。
4,634	5,122	1,473	2,035	58,312	

行政院農業委員會
畜產改良
製造費用

中華民國

科目名稱	本 年 度					
	總 所			恆春分所	新竹分所	宜蘭分所
	澎湖	飼料廠	畜牧			
服務費用	93	1,505	1,650	214	6	9
水電費		765	880	50		9
動力費		730	750	50		7
工作場所水費		35	130			2
郵電費		25	36			
郵費		5	12			
電話費		20	24			
旅運費	32	55	74	43		
國內旅費	12	30	48	19		
貨物運費	20	25	26	24		
印刷裝訂與廣告費		20	16			
印刷及裝訂費		20	16			
修理保養與保固費	52	611	617	111	3	
一般房屋修護費		80	330	20		
機械及設備修護費		380	150	35		
交通及運輸設備修護費	52	51	107	35	3	
什項設備修護費		100	30	21		
保險費	9	29	27	10	3	
一般房屋保險費		20	5			
交通及運輸設備保險費	9	9	22	10	3	
材料及用品費	85	195	406	75	25	
使用材料費	85	90	186	75	25	
燃料	65	60	136	60	25	
油	20	30	50	15		

畜產試驗所

作業基金

明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
166	119	150	170	4,082	
110	40	130	80	2,064	
60	40	100	80	1,817	畜禽舍用電。
50		30		247	畜禽舍用水。
40	8	10	30	149	
20				37	接洽、連繫業務用郵資。
20	8	10	30	112	接洽、連繫業務用電話費。
6	11		15	236	
6	6			121	接洽育種、繁殖試驗等旅費。
	5		15	115	畜禽、財物運搬裝卸及托運費等。
		10		46	
		10		46	生產記錄等表卡單據印製。(200元×230版)
10	60		45	1,509	
10	30		45	515	畜禽舍、搾乳室、管理室、飼料廠等修護費。
	10			575	給飼、搾乳及畜禽管理等機械設備修護費。
				248	公務車輛修護費。(詳第72頁車輛費用明細表)
	20			171	消防及其他各項設備等修護費。
				78	
				25	
				53	公務車輛保險費。(詳第72頁車輛費用明細表)
	30		83	899	
	25			486	
	15			361	消毒用瓦斯、焚化畜禽、環境整理及車輛用油 329,129元。(詳第72頁車輛費用明細表)
	10			125	潤滑、保養機械設備用重油。

行政院農業委員會
畜產改良
製造費用

中華民國

科 目 名 稱	本 年 度					
	總 所			恆 春 分 所	新 竹 分 所	宜 蘭 分 所
	澎 湖	飼 料 廠	畜 牧			
用 品 消 耗		105	220			
事 務 用 品		40	25			
農 業 與 園 藝 用 品		20	90			
化 學 藥 劑 與 實 驗 用 品		15	30			
服 裝		10	45			
其 他		20	30			
折 舊 耗 竭 及 攤 銷	151	1,421	4,886	578	1,707	26
土 地 改 良 物 折 舊		18	162	24		
土 地 改 良 物 折 舊		18	162	24		
房 屋 折 舊	46	64	2,095	505	418	
一 般 房 屋 折 舊	46	64	2,095	505	418	
機 械 及 設 備 折 舊	1	1,291	1,094	49	180	26
機 械 及 設 備 折 舊	1	1,291	1,094	49	180	26
交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	49	44	199		226	
交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	49	44	199		226	
什 項 設 備 折 舊	55	4	146		47	
什 項 設 備 折 舊	55	4	146		47	
折 耗			1,190		836	
經 濟 動 物 身 價 折 耗			1,190		836	
稅 捐 與 規 費	9	9	18	11	2	
消 費 與 行 為 稅	3	3	5	5		
使 用 牌 照 稅	3	3	5	5		

畜產試驗所

作業基金

明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
	5		83	413	
	5		23	93	資料櫃、電腦顯示器、電風扇、辦公桌椅及業務用各項文具與用品等。
			30	140	竹掃、斗笠、雨衣鞋、稻草、粗糠、墊料及清潔用具等。
			30	75	消毒、防疫、除蟲用藥品及用具等。
				55	工作服。(1,000元×55套)
				50	清潔用品及其他零星購置等。
1,070	488	259	248	10,834	
				204	
				204	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
674	357	126	90	4,375	
674	357	126	90	4,375	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
376	131	133	130	3,411	
376	131	133	130	3,411	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
			17	535	
			17	535	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
20			11	283	
20			11	283	備抵折舊。(詳第44頁折舊明細表)
				2,026	
				2,026	經濟動物—乳牛身價逐年攤銷。(詳第48頁遞耗資產攤銷計算表)
				49	
				16	
				16	公務車輛牌照稅。(詳第72頁車輛費用明細表)

行政院農業委員會
畜產改良
製造費用

中華民國

科目名稱	本年度						
	總		所		恆春分所	新竹分所	宜蘭分所
	澎湖	飼料廠	畜牧				
規費	6	6	13		6	2	
汽車燃料使用費	6	6	13		6	2	
會費捐助與分擔			10				
補貼與獎勵			10				
屠體測定補償費			10				
合計	338	3,130	6,970		878	1,740	35

畜產試驗所

作業基金

明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
				33	
				33	車輛燃料使用費。(詳第72頁車輛費用明細表)
	10			20	
	10			20	
	10			20	豬隻屠體測定補償。
1,236	647	409	501	15,884	

行政院農業委員會
畜產改良
固定資產折舊

中華民國

科目名稱	本年度					
	總所			恆春分所	新竹分所	宜蘭分所
	澎湖	飼料廠	畜牧			
土地改良物		18	1,585	24	74	
房屋及建築	58	64	3,084	1,701	864	
機械及設備	18	1,291	1,967	973	1,034	26
交通及運輸設備	71	44	280	359	333	13
雜項設備	55	4	216	13	90	
合計	202	1,421	7,132	3,070	2,395	39
本年度應提折舊	202	1,421	7,132	3,070	2,395	39
製造費用	151	1,421	3,696	578	871	26
其他業務成本	29		835	1,292	224	
行銷及業務費用	22		1,668	524	795	
管理及總務費用			933	676	505	13

畜產試驗所

作業基金

提列明細表

90 年 度

單位：新台幣千元

預 算 數					說 明
彰化場	高雄場	花蓮場	臺東場	合 計	
	36		6	1,743	
930	831	220	405	8,157	
378	156	133	212	6,188	
18	18	60	81	1,277	
117	35	13	47	590	
1,443	1,076	426	751	17,955	
1,443	1,076	426	751	17,955	
1,070	488	259	248	8,808	
	296		140	2,816	
72	83	154	149	3,467	
301	209	13	214	2,864	