

農業發展基金  
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會  
農業發展基金  
預算書目錄

中華民國九十年年度

一、業務計畫及預算說明 .....	1~20
二、主要表	
1. 收支預計表及說明 .....	21~22
2. 餘絀撥補預計表 .....	23
3. 資金運用預計表 .....	24
三、明細表	
1. 勞務、銷貨收入明細表 .....	25~26
2. 投融資業務收入明細表及說明 .....	27~28
3. 其他業務收入明細表 .....	29
4. 業務外收入明細表 .....	30
5. 勞務、銷貨成本明細表 .....	32~35
6. 其他業務成本明細表及說明 .....	36~37
7. 行銷及業務費用明細表及說明 .....	38~47
8. 管理及總務費用明細表及說明 .....	48~51
9. 研究發展及訓練費用明細表及說明 .....	52~53
10. 業務外費用明細表及說明 .....	54~55
11. 固定資產建設改良擴充明細表 .....	56
12. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表 .....	58~59
13. 資本支出計畫預期進度明細表 .....	60~61
14. 固定資產折舊明細表 .....	62
15. 資產報廢明細表 .....	63
四、參考表	
1. 預計平衡表及說明 .....	65~66
2. 五年來主要業務計畫分析表 .....	67~68
3. 員工人數彙計表 .....	69
4. 員工人數及給與計算表 .....	70
5. 用人費用彙計表 .....	72~73
6. 各項費用彙計表及說明 .....	74~79
7. 公務車輛明細表 .....	80~81

# 一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

為加速農業發展，經濟部特依「農業發展條例」第七條規定設置「農業發展基金」（農業發展條例於八十九年修正通過後，本基金之法源依據修正為農業發展條例第五十四條），行政院七十二年一月十四日台七十二經○七九七號函核定「農業發展基金收支保管及運用辦法」，自七十三年九月廿日起，行政院農業委員會成立後，改由農委會辦理。

二、組織概況

本基金原設有農業發展基金管理委員會，惟自八十七年度與漁業發展基金簡併成立農業綜合基金後，因母基金與分基金均設有管理委員會，功能重疊，為減少行政支出，並提高基金管理效率，本會報請同意修正農業發展基金收支保管及運用辦法，刪除有關設置基金管理委員會之相關條文，並經行政院八十八年九月二十二日台八十八孝授三字第 09083 號令公布在案。本基金之收支、保管及運用由農業綜合基金管理委員會辦理之。相關工作人員由農委會現職人員兼辦。

三、基金歸類及屬性

本基金編製附屬單位預算之分預算，為預算法第四條之作業基金，惟亦兼具特別收入基金之特性。

貳、前年度及上次已過期間預算執行情形

一、八十八年度決算結果

(一)作業收支餘絀情形

- 1.本年度作業收入預算數為 4 億 4,510 萬元，包括銷貨收入 7,449 萬元、投融資業務收入 3 億 6,488 萬元及其他作業收入 573 萬元。實際作業收入為 2 億 8,400 萬 4,292 元，包括銷貨收入 1,985 萬 5,813 元，較預算數減少 5,463 萬 4,187 元，約減少 73.34%，主要係因毛豬產銷調節計畫未執行，另因受疫病影響及配合政府棄養離牧政策，減少在養頭數，致所生產之疫苗及豬隻均減量生產，銷售數量亦隨之大幅減少；投融資業務收入 2 億 5,797 萬 7,409

# 行政院農業委員會

## 農業發展基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

元，較預算數減少 1 億 690 萬 2,591 元，約減少 29.30%，主要係因本年度貸出金額較預算數減少，投融資業務收入相對減少；及其他作業收入 617 萬 1,070 元，較預算數增加 44 萬 1,070 元，約增加 7.70%；本年度作業支出預算數為 7 億 7,119 萬 4,000 元，包括銷貨成本 6,990 萬 3,000 元、投融資業務支出 6 億 4,200 萬 4,000 元及推銷費用 5,928 萬 7,000 元。實際作業支出為 6 億 3,994 萬 8,753 元，包括銷貨成本 1,625 萬 200 元，較預算數減少 5,365 萬 2,800 元，約減少 76.75%，主要係因毛豬產銷調節計畫未執行及疫苗、豬隻銷售量減少，成本相對減少所致；投融資業務支出 5 億 6,678 萬 8,904 元，較預算數減少 7,521 萬 5,096 元，約減少 11.72%，主要係因本年度各農業行庫及農漁會辦理貸款金額較預計數減少，利息差額補貼相對減少所致；推銷費用 5,690 萬 9,649 元，較預算數減少 237 萬 7,351 元，約減少 4.01%。

上述作業收入減作業支出為作業短絀 3 億 5,594 萬 4,461 元，較預算作業短絀 3 億 2,609 萬 4,000 元，增加短絀 2,985 萬 461 元，約增加 9.15%。

2. 本年度作業外收入預算數為 1 億 8,909 萬 7,000 元，包括財務收入 1 億 8,848 萬 7,000 元、整理收入 50 萬元及其他作業外收入 11 萬元。實際作業外收入為 4 億 1,448 萬 9,675 元，包括財務收入 4 億 1,408 萬 7,474 元，較預算數增加 2 億 2,560 萬 474 元，約增加 119.69%，主要係因本年度貸出金額較預計金額減少，存款金額增加及利率亦較原預算數略為提高所致；整理收入 29 萬 6,825 元，較預算數減少 20 萬 3,175 元，約減少 40.64%，主要係整理以前年度支出所發生之收入較預算數減少所致；其他作業外收入 10 萬 5,376 元，較預算數減少 4,624 元，約減少 4.20%。本年度作業外支出預算為 201 萬元，包括整理支出 150 萬元、其他作業外支出 51 萬元。實際作業外支出 3,171 萬 4,326 元，包括整理支出 3,160 萬 2,120 元，較預算數增加 3,010 萬 2,120 元，約增加 2,006.81%，主要係①八十七下半年度補貼息於本年度實際撥付之金額較已於八十七年度決算估計入帳之金額增加，其增加數列於本年度整理支出，另②上年度本基金補助計畫原擬予剔除數，經該計

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

畫執行單位來函聲復後，本會同意所請，將該剔除數列於本年度整理支出所致；其他作業外支出 11 萬 2,206 元，較預算數減少 39 萬 7,794 元，約減少 78%，主要係疫苗依市場需求減量生產，疫苗失效報廢數量因而較預計數減少所致。

上述作業外收入減作業外支出為作業外賸餘 3 億 8,277 萬 5,349 元，較預算作業外賸餘 1 億 8,708 萬 7,000 元，增加 1 億 9,568 萬 8,349 元，約增加 104.60%。

3. 本年度作業短絀加作業外賸餘合計為本年度賸餘 2,683 萬 888 元，較本年度短絀預算數 1 億 3,900 萬 7,000 元，增加賸餘 1 億 6,583 萬 7,888 元，約增加 119.30%。

(二) 餘絀撥補實況

本年度賸餘 2,683 萬 888 元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 3,110 萬 6,905.89 元，合計尚有累積賸餘 3 億 5,793 萬 7,793.89 元，留待以後年度處理。

(三) 資金運用結果

1. 資金來源：本年度資金來源 14 億 9,736 萬 8,926 元，包括本年度賸餘 2,683 萬 888 元、固定資產提列折舊 308 萬 5,895 元、固定資產報廢及整理 1,268 元、長期貸款及準備金減少 14 億 6,258 萬 2,195 元、其他負債增加 486 萬 8,680 元。

2. 資金用途：本年度資金用途 8 億 6,104 萬 9,314 元，包括增置固定資產 432 萬 7,631 元、長期貸款及準備金增加 8 億 1,838 萬 2,506 元、其他負債減少 433 萬 7,529 元、其他資產增加 3,400 萬 1,648 元。

3. 本年度資金來源大於資金用途，故本年度營運資金淨增 6 億 3,631 萬 9,612 元。

(四) 資產負債實況

1. 本年度期末資產總額 143 億 4,277 萬 3,612.89 元，其中流動資產 79 億 3,700 萬 4,860.89 元，約佔 55.33%，長期投資、應收款、貸墊款及準備金 63 億

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

4,627萬9,436元，約佔44.25%，固定資產2,548萬7,668元，約佔0.18%，其他資產3,400萬1,648元，約佔0.24%。

2.本年度期末負債總額2億8,483萬5,819元，其中流動負債2億8,332萬8,250元，約佔1.97%，其他負債150萬7,569元，約佔0.01%。

3.淨值共計140億5,793萬7,793.89元，其中基金為137億元，約佔95.52%，累積賸餘3億5,793萬7,793.89元，約佔2.50%。

綜合上項比率，本基金財務狀況尚屬健全。

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

(一)八十八年下半年及八十九年度（以下稱本次）作業收入預算為6億340萬7千元，包括銷貨收入1億71萬7千元、投融資業務收入4億9,513萬6千元、其他作業收入755萬4千元，截至八十九年六月底止，已實現作業收入2億5,553萬4千元，包括銷貨收入1,707萬8千元、投融資業務收入2億3,449萬1千元、其他作業收入396萬5千元。本次作業成本與費用預算12億3,549萬9千元，包括銷貨成本9,792萬1千元、投融資業務成本10億4,467萬3千元、行銷及業務費用1,392萬8千元、管理及總務費用501萬3千元、其他作業費用7,396萬4千元，截至八十九年六月底止，實際已發生作業成本與費用5億4,930萬8千元，包括銷貨成本1,395萬元、投融資業務成本4億9,502萬8千元、行銷及業務費用869萬6千元、管理及總務費用177萬8千元、其他作業費用2,985萬6千元。上述作業收入、作業成本與費用相抵為作業短絀2億9,377萬4千元。

(二)本次作業外收入預算為4億6,293萬9千元，包括財務收入4億6,200萬元、整理收入75萬元、其他作業外收入18萬9千元，截至八十九年六月底止，已實現作業外收入2億1,340萬2千元，包括財務收入2億500萬5千元、整理收入835萬5千元、其他作業外收入4萬2千元。本次作業外費用預算為284萬5千元，全數為整理費用，截至八十九年六月底止，實際發生作業外費用70萬3千元，全數為整理費用。上述作業外收入與作業外費用相

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

抵為作業外賸餘 2 億 1,269 萬 9 千元。

(三)本次預計短絀 1 億 7,199 萬 8 千元，截至八十九年六月底止作業短絀與作業外賸餘相抵為本期短絀 8,107 萬 5 千元。

參、業務計畫

一、業務計畫及目標

(一)農業機械化計畫

1.計畫目標：

(1)促進糧食、園藝及特用作物之種植、收穫、乾燥、處理及分級等作業機械化，使雜作播種機械化程度達 90%，收穫及乾燥達 70%，而園藝作物及特作生產部分機械化。

(2)漁業機械化方面，推廣各類漁業機械，協助漁民建造節省能源漁船。

2.資金籌措與運用：

本年度需要農漁機及自動化設備貸款資金 28 億元，由農業行庫及農漁會出資辦理，本基金就其所出資金予以利息差額補貼。本基金擬融資 2 億 8,000 萬元以支應出資困難之農業行庫及農漁會辦理貸放。

3.計畫執行之重點：

為達成農業機械化目標，除維持稻作高度機械化外，旱田及漁牧生產之部分機械化作業亦應加強，其重要措施如下：

(1)辦理農漁機及自動化設備貸款：

本貸款由農業行庫及農漁會出資或其出資困難時由本基金專案融資，依據農業發展基金農機貸款實施要點，貸放農漁民及農漁民團體購置農漁機具貸款 26 億元及自動化設備貸款 2 億元。農漁民可由已核定列入貸款名單之各類型農漁機型中自由選擇。由於農漁民之農業所得偏低，貸款利率訂為年息 5.5%，貸款期限最長七年，貸款額度以實際購機所需金額之八成為限（如有補助款時應扣除），藉以提高農業投資意願，促進農業成長。

(2)辦理農機補助：

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

視各地農業環境及農機分佈，補助機械化較落後地區的農民及農民團體有計畫添購適當農機，使全國機械化均衡發展。並補助農民購置新型國產農機。

(3) 列入農漁機貸款或補助牌型之審核

依據「國產農漁機械申請核定貸款或補助牌型須知」、「進口農漁機械申請核定貸款牌型須知」及「一百噸以下省能源漁船貸款作業須知」等規定審核。

(二) 加速農村建設貸款計畫

1. 為配合「21世紀農業新方案」之實施，本年度擬辦理農、林、漁、牧產銷貸款等計41億元，用途明細如下：

農	林	業	850,000 千元				
畜		牧	121,000 千元				
漁		業	550,000 千元				
農	產	運	銷	90,000 千元			
山	坡	地	開	發	利	用	250,000 千元
輔	導	農	業	經	營	1,930,000 千元	
休	閒	農	業	50,000 千元			
其		他	259,000 千元				
合		計	4,100,000 千元				

2. 辦理農業天然災害紓困貸款

臺灣地區因位於亞洲大陸與太平洋交接之際，地形受山脈與季節風影響，農漁業生產經常遭受天然災害如颱風、豪雨、霪雨、冰雹、寒流、地震及焚風等侵襲而受害，本年度擬辦理貸款60億元，以紓解農漁民困境。

3. 前述本計畫貸款由農業行庫及農漁會出資辦理，本基金就其出資予以利息差額補貼。農業行庫或農漁會出資有困難者，由本基金專案融資支應之，估計本年度本計畫貸款101億元，約需本基金專案融資9億8,000萬元。

(三) 擴大家庭農經營規模貸款計畫：

# 行政院農業委員會

## 農業發展基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

為協助農民擴大家庭農場經營規模，促進土地合理利用，本年度預計辦理 12 億元貸款，輔導農民購買及繼承耕地，及以共同經營、委託代耕、租賃耕地之經營方式擴大農場經營規模，由農業行庫及農漁會出資辦理，本基金就其出資金額予以利息差額補貼。農業行庫或農漁會出資有困難者，由本基金專案融資支應之，本年度專案融資約需 1 億 2,000 萬元。

#### (四) 輔導修建農宅貸款計畫

為提昇農、漁民居住品質，改善農、漁民生活環境，並厚植農業生產潛力，輔導農、漁民修建農、漁宅，本年度需輔導修建農宅貸款資金 4 億元，由農業行庫及農漁會出資辦理，本基金就其所出資金予以利息差額補貼。透過農業行庫及農漁會信用部辦理長期低利貸款，支助農漁民修建農宅，並以配合農漁村整合性規劃計畫實施村里為優先辦理。本基金擬融資 4,000 萬元。

#### (五) 毛豬產銷調節計畫

毛豬價格如滑落在收購基準價格之下時，由基金收購。本年度預計收購毛豬一萬頭，於必要時辦理產銷調節作業。

#### (六) 辦理農業研究、實驗、技術改進計畫

係歷年行政院農業委員會之農建計畫補助經費內設置有農業發展性質之循環基金，為求精簡基金，並兼顧適法及基金之繼續運用，因此將上述「循環基金」併入性質相近之本基金內，並增列本計畫。本計畫主要係將上述「循環基金」繼續提供學術研究機關從事有關農業品種改良，技術改進之研究，實驗及農業推廣、輔導工作等。

#### (七) 糧政業務計畫

##### 1. 收購計畫

(1) 糧食收購計畫：本年度預計收購 706,753 公噸（稻穀），包括計畫收購 440,000 公噸、輔導收購 125,000 公噸、其他收購 141,753 公噸。

(2) 肥料採購計畫：本年度預計以公開招標方式採購肥料 868,000 公噸。

(3) 食品採購計畫：本年度預計計畫採購花生仁 110 公噸。

##### 2. 銷售計畫

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

- (1)糧食銷售計畫：本年度預計銷售 503,200 公噸（折合糙米數量）。
- (2)肥料銷售計畫：本年度預計銷售化學肥料 868,000 公噸。
- (3)食品銷售計畫：為解決農民種植雜糧所需資金之困難，計畫貸放 750 萬元，其中花生生產資金於必要時折收花生果 200 公噸（折合花生仁約 110 公噸），本年度預計銷售花生仁 110 公噸。

(八)農業發展專案計畫

為應農業發展條例修正，規定政府應設立 1,500 億元之農業發展基金，以增進農民福利及農業發展。本基金收支保管及運用辦法配合修正以擴大基金用途（已報院核定中），故九十年度預算增列本業務計畫以為因應，本年度預計所需經費約 17 億 5,551 萬 1 千元。

(九)水旱田利用調整計畫

為應農業發展條例修正，本基金用途大幅擴增，本年度水旱田利用調整計畫由公務預算移由本基金辦理，以為因應加入世界貿易組織，加速調整農糧生產結構，對於調整生產之農田輔導輪作、休耕，以達維持稻米供需平衡、降低農業境內支時、維護農田生態環境之目標。本年度編列經費約 59 億 5,972 萬元。

第一項到第四項貸款業務計畫所產生之虧損，運用基金存儲利息收入及累積賸餘予以彌補，至本基金專案融資金額係估計數，為配合各該貸款計畫之推動，將依實際需要辦理。另為配合農業發展條例修正，本年度新增第七～(九)項業務計畫，獲國庫現金撥充基金 165 億 8,192 萬 2 千元。

二、執行政府重要政策

本年度配合行政院六大施政重點中「建立優質總體經貿環境，厚植國家發展新利基」，預計支出 295 億 7,019 萬 5 千元，以達增進農民福利及農業發展之目的。

三、重要投資

(一)本年度本基金固定資產之建設改良擴充，預計辦理房屋及建築之改良擴充計 160 萬元、機械及設備增置 4,416 萬 5 千元、交通及運輸設備增置 326 萬元、

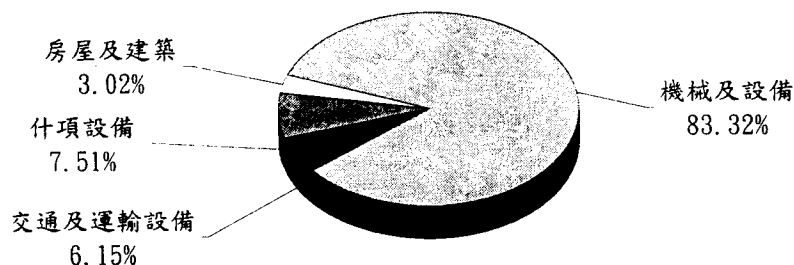
行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

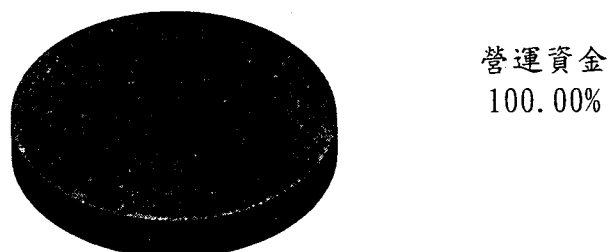
什項設備增置 398 萬，合計 5,300 萬 5 千元。

(二)九十年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表如下：

**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	90年度	資金來源	90年度
土地		營運資金	53,005
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築	1,600	國庫撥款	
機械及設備	44,165	外借資金	
交通及運輸設備	3,260		
什項設備	3,980		
租賃權益改良			
合計	53,005	合計	53,005

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

肆、預算概要

一、貸款計畫擬編要點：

(一)本基金各項專案貸款利率分為低利率（年息 4.5% 及 3%）、普通利率（年息 5.5%）、農宅貸款利率（年息 5%）等，低利率及普通利率適用範圍如下：

- 1.低利率適用於擴大家庭農場經營規模貸款及加速農村建設貸款之基本公共投資貸款、天然災害紓困貸款、畜牧污染防治設備貸款。
- 2.普通利率適用於農機貸款、加速農村建設貸款基本公共投資貸款、天然災害紓困貸款及畜牧污染防治設備貸款外之貸款。

(二)專戶存款利息收入：存放銀行尚未動用資金按活期儲蓄存款或活期存款利率計息，定存部分按約定利率計息。

(三)代辦手續費：

基金委託農業行庫及農漁會代放，八十九年度以前(含八十九年度)購地貸款手續費為年息 0.75%，由貸款利息收入中扣除。

(四)補貼利息支出：按農漁會及農業行庫出資數額，補貼利息差額至中國農民銀行基本放款利率（目前為年息 7.9%）加 0.25 個百分點。

(五)各項計畫擬編說明如下：

1.本基金各項專案貸款由本基金專案融（出）資，自九十年度悉數改按「農業發展基金支援經辦機構辦理農業發展基金專案融資要點」辦理，其辦法如下：

(1)目的：

紓解加速農村建設貸款經辦機構出資辦理貸款困難，簡化農機貸款、擴大家庭農場經營規模貸款及農宅貸款經辦機構申請農業發展基金融資作業與流程。

(2)融資辦理機構：

中國農民銀行農業金融部及各地分行。

(3)融資對象：

①申請融資前十日間平均存放比率超過 70% 以上之農漁會。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

②經專案審定出資辦理農業發展基金貸款確有困難之農漁會或農業行庫

(4)融資用途：

專供出資困難之經辦機構辦理加速農村建設貸款、農機貸款、擴大家庭農場經營規模貸款及農宅貸款之用。

(5)融資額度：

以經辦機構申請融資日前四個月內核貸案件及已核准而尚未撥貸案件所需資金為限。

(6)融資期限：最長七年。

(7)還款付息辦理：

①本金以半年為一期，分期攤還，利息隨本金計付。

②經融資後一個月內未能完全用於辦理貸款之本金，應於融資滿一個月時提前償還。

(8)融資利率：

按農業發展基金補貼後經辦機構自行出資辦理之農業發展基金貸款年利率水準減 1.25 個百分點計算。

(9)融資資金來源及其利率：

①融資資金由農業發展基金提供，透過中國農民銀行辦理。

②中國農民銀行對農業發展基金所提供資金按融資利率減 0.95 個百分點計付利息。

(10)風險承擔：農業發展基金所提供融資之風險由中國農民銀行承擔之。

(11)其他規定：

①申請融資應檢附：a. 貸款戶名冊。b. 申請融資前十日間每日農漁會信用部日計表或出資困難理由之說明。

②本項融資需專案審定之案件，農漁會提出申請部分，由中國農民銀行農業金融部審核，農業行庫提出申請部分，須核轉農委會審核。

③中國農民銀行受理本項融資應於一星期內完成審核作業，惟情形特殊向

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

農委會報備者不在此限。

- ④中國農民銀行應按月將辦理情形報知農委會。
- ⑤經辦機構運用所獲融資資金辦理之加速農村建設貸款、農機貸款、擴大家庭農場經營規模貸款及農宅貸款，視同經辦機構自行出資，可依照「農業發展基金貸款作業規範」規定申請利息差額補貼。
- ⑥本項融資除本要點規定外，悉依中國農民銀行有關作業規定辦理。

2. 農業機械化計畫

(1) 業務收入：

- ①融資業務收入（即貸款利息收入）估計方法：平均融資餘額×貸款利率。
- ②貸款利率按中國農民銀行基本放款利率加 0.25 個百分點再減 2.2 個百分點計算。

(2) 業務成本與費用：

- ①為補貼利息差額支出。
- ②包括補助農漁民及其團體購買國產農漁機具與推行工作經費。

3. 加速農村建設貸款計畫

(1) 業務收入：

- ①融資業務收入估計方法：平均融資餘額×貸款利率。
- ②貸款利率按中國農民銀行基本放款利率加 0.25 個百分點再減 2.2 個百分點計算。

(2) 業務成本與費用：為補貼貸款利息差額支出。

4. 擴大家庭農場經營規模貸款計畫

(1) 業務收入：融資業務收入估計方法：平均貸款餘額×貸款利率。

- ①八十九年度以前購地貸款利率為 4.5% 減 0.75% 計算。
- ②九十年年度貸款利率按中國農民銀行基本放款利率加 0.25% 再減 2.2% 計算。

(2) 業務成本與費用：為補貼利息差額支出。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

5.輔導修建農宅貸款計畫：

(1)業務收入：融資業務收入估計方法：平均貸款餘額×貸款利率

①八十七年度以前貸款利率按農宅貸款利率減3.15%計算。

②八十七年度以後貸款利率按中國農民銀行基本放款利率加0.25%再減2.2%計算。

(2)業務成本與費用：為補貼利息差額支出。

二、業務收支及餘絀之預計

(一)業務收入：

本年度編列106億4,842萬4千元，包括勞務收入40萬元、銷貨收入103億6,367萬5千元、投融資業務收入2億7,543萬1千元、其他業務收入891萬8千元。較上次預算數6億340萬7千元，增加100億4,501萬7千元，約1,664.72%。

(二)業務成本與費用：

本年度編列295億7,019萬5千元，包括勞務成本61萬7千元、銷貨成本199億9,654萬8千元、其他業務成本486萬7千元、行銷及業務費用94億9,735萬5千元、管理及總務費用6,908萬8千元、研究發展及訓練費用172萬元。較上次預算數12億3,549萬9千元，增加283億3,469萬6千元，約2,293.38%。

(三)業務外收入：

本年度編列4億5,764萬4千元，包括財務收入4億4,003萬8千元、其他業務外收入1,760萬6千元。較上次預算數4億6,293萬9千元，減少529萬5千元，約1.14%。

(四)業務外費用：

本年度編列787萬1千元，全數為其他業務外費用。較上次預算數284萬5千元，增加502萬6千元，約176.66%。

(五)預計本期短絀184億7,199萬8千元，較上次預算短絀1億7,199萬8千元，增加短絀183億元，約10,639.66%。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

三、餘絀撥補之預計

預計本期短絀 184 億 7,199 萬 8 千元，除撥用前期未分配賸餘 2 億 3,072 萬 4 千元填補外，尚有待填補之短絀 182 億 4,127 萬 4 千元。

四、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 181 億 6,258 萬 6 千元。

(二)投資活動之現金流量：本年度預計淨現金流出 1 億 6,493 萬 2 千元。

(三)融資活動之現金流量：本年度預計淨現金流入 165 億 8,260 萬 2 千元。

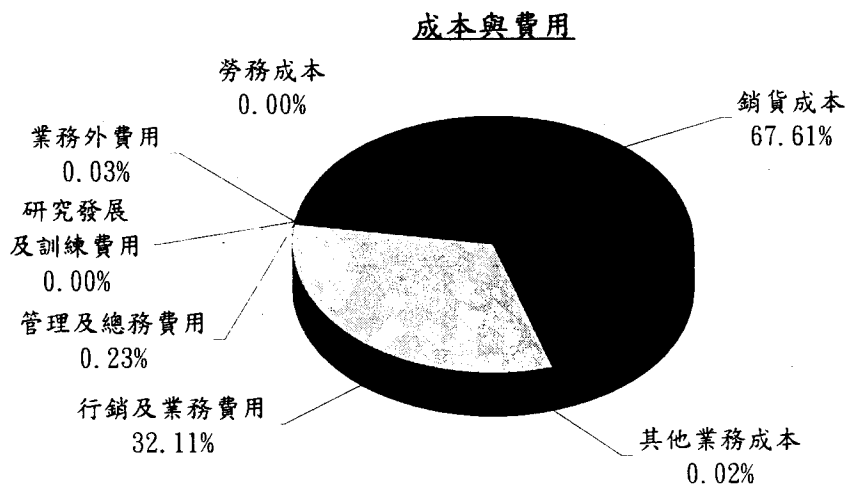
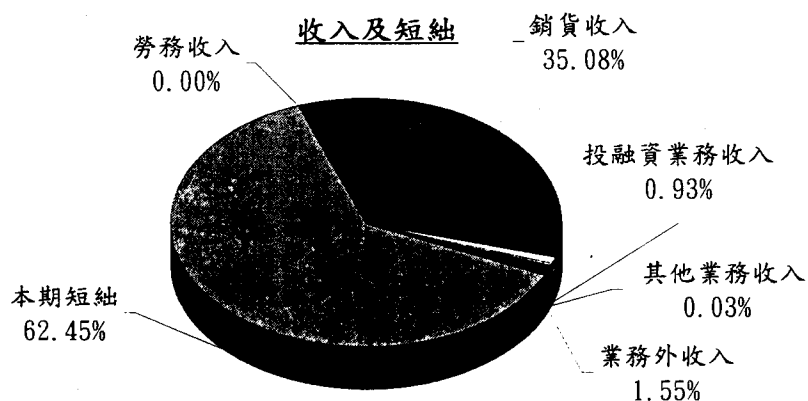
(四)預計本年度現金及約當現金淨減 17 億 4,491 萬 6 千元，期末現金及約當現金為 72 億 1,098 萬 2 千元。

附：相關預算圖表及預算編列比較表

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

九十年度收入、成本與費用及短絀

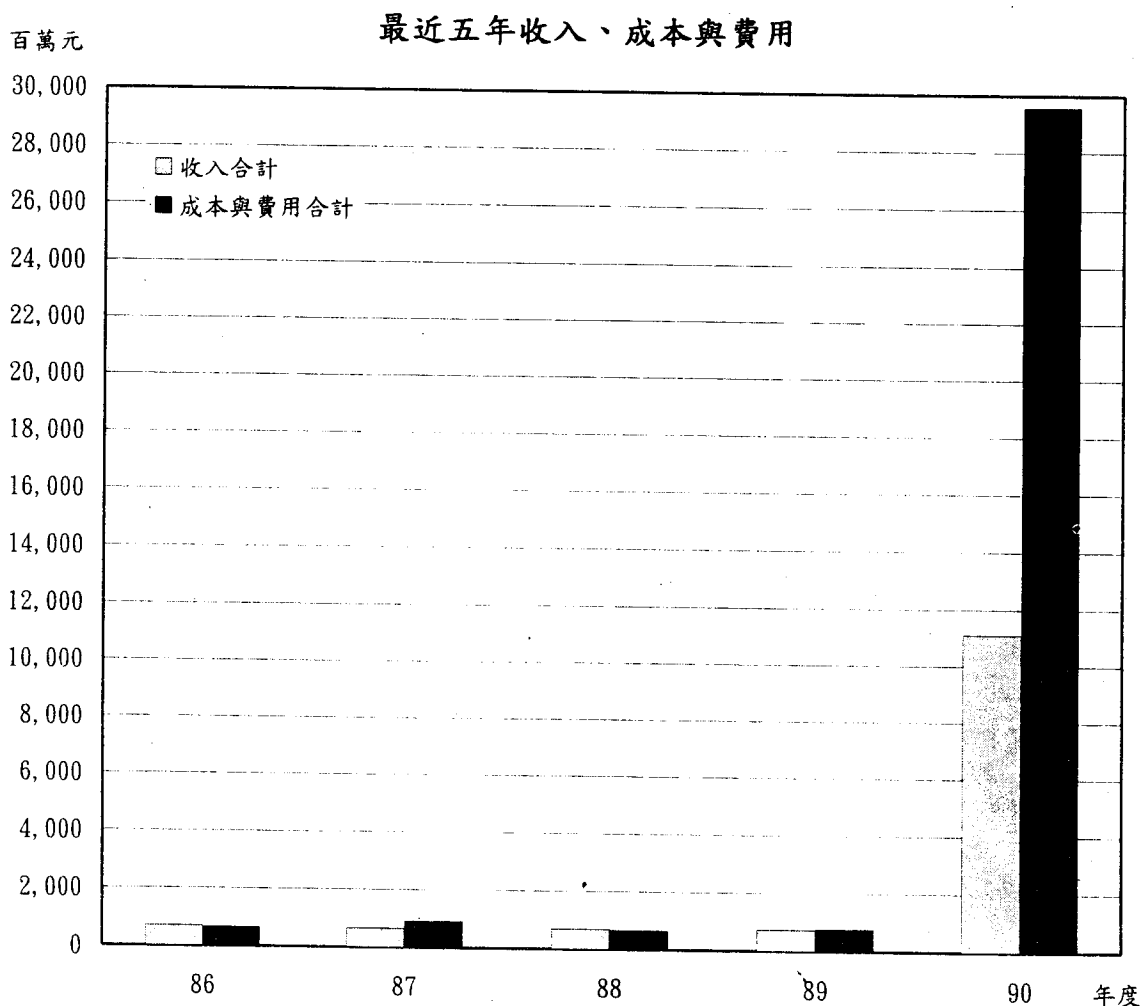


單位：新台幣千元

收入及短絀	90年度預算	成本與費用	90年度預算
業務收入	10,648,424	業務成本與費用	29,570,195
勞務收入	400	勞務成本	617
銷貨收入	10,363,675	銷貨成本	19,996,548
投融資業務收入	275,431	其他業務成本	4,867
其他業務收入	8,918	行銷及業務費用	9,497,355
業務外收入	457,644	管理及總務費用	69,088
本期短絀	18,471,998	研究發展及訓練費用	1,720
		業務外費用	7,871
<b>收入及短絀總額</b>	<b>29,578,066</b>	<b>成本與費用總額</b>	<b>29,578,066</b>

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度



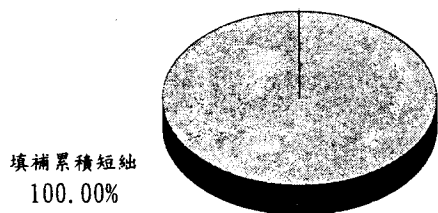
單位：新台幣千元

項目 \ 年度	86年度決算	87年度決算	88年度決算	89年度預算	90年度預算
收入					
業務收入	342,437	295,598	284,004	359,493	10,648,424
業務外收入	373,743	375,201	414,489	387,564	457,644
收入合計	716,180	670,799	698,493	747,057	11,106,068
成本與費用					
業務成本與費用	660,926	648,151	639,948	780,762	29,570,195
業務外費用	1,301	270,770	31,714	2,560	7,871
成本與費用合計	662,227	918,921	671,662	783,322	29,578,066

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

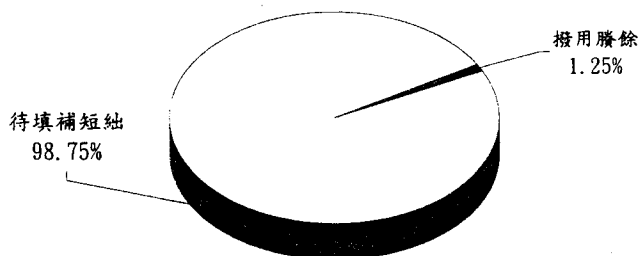
九十年度賸餘分配  
分配項目



單位：新台幣千元

分配項目	90年度預算
填補累積短絀	230,724
提存公積	
賸餘撥充基金數	
解繳國庫淨額	
其他依法分配數	
未分配賸餘	
合計	230,724

九十年度短絀填補  
填補項目



單位：新台幣千元

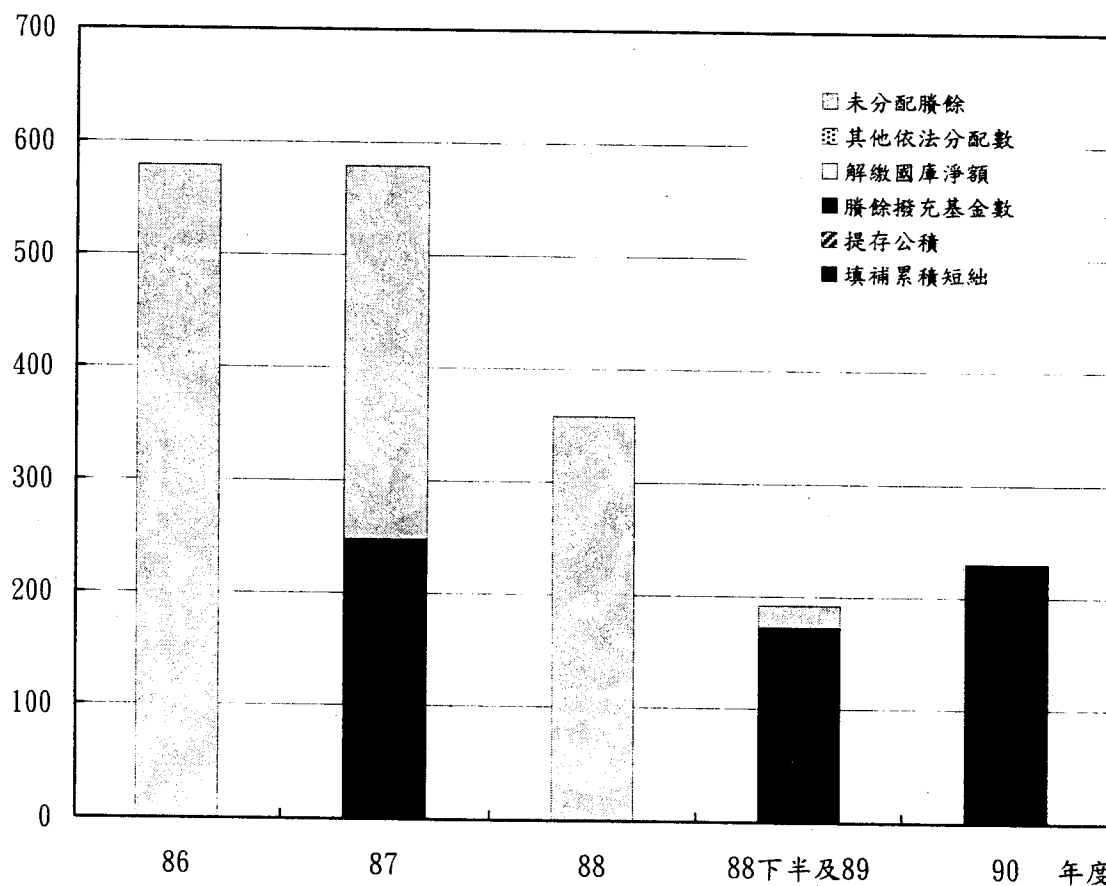
填補項目	90年度預算
撥用賸餘	230,724
撥用公積	
折減基金	
國庫撥款	
待填補短絀	18,241,274
合計	18,471,998

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

百萬元

最近五年騰餘分配



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	86年度決算	87年度決算	88年度決算	88下半年及89年度預算	90年度預算
<b>騰餘分配</b>					
填補累積短絀		248,122		171,998	230,724
提存公積					
騰餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數					
未分配騰餘	579,229	331,107	357,938	20,102	
<b>合計</b>	<b>579,229</b>	<b>579,229</b>	<b>357,938</b>	<b>192,100</b>	<b>230,724</b>

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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 A	上 次 預 算 數		本 年 度 與 八 十 九 年 度 比 較	
			八 十 九 年 度 B	金 額 A-B	% (A-B-1)×100
一、收支餘絀					
業務收入	10,648,424	603,407	359,493	10,288,931	2,862.07
勞務收入	400			400	
銷貨收入	10,363,675	100,717	24,432	10,339,243	42,318.45
投融資業務收入	275,431	495,136	330,091	-54,660	-16.56
其他業務收入	8,918	7,554	4,970	3,948	79.44
業務成本與費用	29,570,195	1,235,499	780,762	28,789,433	3,687.35
勞務成本	617			617	
銷貨成本	19,996,548	97,921	22,224	19,974,324	89,877.27
其他業務成本	4,867	6,464	4,357	510	11.71
行銷及業務費用	9,497,355	1,126,101	750,828	8,746,527	1,164.92
管理及總務費用	69,088	5,013	3,353	65,735	1,960.48
研究發展及訓練費用	1,720			1,720	
業務賸餘(短絀一)	-18,921,771	-632,092	-421,269	-18,500,502	4,391.61
業務外收入	457,644	462,939	387,564	70,080	18.08
財務收入	440,038	462,000	386,937	53,101	13.72
其他業務外收入	17,606	939	627	16,979	2,707.97
業務外費用	7,871	2,845	2,560	5,311	207.46
其他業務外費用	7,871	2,845	2,560	5,311	207.46
業務外賸餘(短絀一)	449,773	460,094	385,004	64,769	16.82
非常賸餘(短絀一)					
本期賸餘(短絀一)	-18,471,998	-171,998	-36,265	-18,435,733	50,836.16
二、解繳國庫淨額					
三、固定資產之建設、改良、擴充	53,005	2,540	1,110	51,895	4,675.23

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

本頁空白

## 二、主 要 表

行政院農業委員會  
農業發展基金

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	%
284,004	100.00	業務收入	10,648,424	100.00	603,407	100.00	+ 10,045,017	1,664.72
0	-	勞務收入	400	-	0	-	+ 400	-
0	-	管理收入	400	-	0	-	+ 400	-
19,856	6.99	銷貨收入	10,363,675	97.33	100,717	16.69	+ 10,262,958	10,189.90
11,936	4.20	製成品銷貨收入	17,925	0.17	27,195	4.51	- 9,270	34.09
7,920	2.79	農林漁牧銷貨收入	10,345,750	97.16	73,522	12.18	+ 10,272,228	13,971.64
257,977	90.84	投融資業務收入	275,431	2.59	495,136	82.06	- 219,705	44.37
257,977	90.84	融資業務收入	275,431	2.59	495,136	82.06	- 219,705	44.37
6,171	2.17	其他業務收入	8,918	0.08	7,554	1.25	+ 1,364	18.06
6,171	2.17	雜項業務收入	8,918	0.08	7,554	1.25	+ 1,364	18.06
639,948	225.33	業務成本與費用	29,570,195	277.70	1,235,499	204.75	+ 28,334,696	2,293.38
0	-	勞務成本	617	0.01	0	-	+ 617	-
0	-	管理成本	617	0.01	0	-	+ 617	-
16,250	5.72	銷貨成本	19,996,548	187.79	97,921	16.23	+ 19,898,627	20,321.10
8,999	3.17	製成品銷貨成本	13,232	0.12	22,340	3.70	- 9,108	40.77
7,251	2.55	農林漁牧銷貨成本	19,983,316	187.66	75,581	12.53	+ 19,907,735	26,339.60
4,107	1.45	其他業務成本	4,867	0.05	6,464	1.07	- 1,597	24.71
4,107	1.45	雜項業務成本	4,867	0.05	6,464	1.07	- 1,597	24.71
617,077	217.28	行銷及業務費用	9,497,355	89.19	1,126,101	186.62	+ 8,371,254	743.38
617,077	217.28	業務費用	9,497,355	89.19	1,126,101	186.62	+ 8,371,254	743.38
2,514	0.89	管理及總務費用	69,088	0.65	5,013	0.83	+ 64,075	1,278.18
2,514	0.89	管理費用及總務費用	69,088	0.65	5,013	0.83	+ 64,075	1,278.18
0	-	研究發展及訓練費用	1,720	0.02	0	-	+ 1,720	-
0	-	訓練費用	1,720	0.02	0	-	+ 1,720	-
-355,944	-125.33	業務短絀	-18,921,771	-177.70	-632,092	-104.75	- 18,289,679	2,893.52
414,489	145.94	業務外收入	457,644	4.30	462,939	76.72	- 5,295	1.14
414,087	145.80	財務收入	440,038	4.13	462,000	76.57	- 21,962	4.75
414,087	145.80	利息收入	440,008	4.13	462,000	76.57	- 21,992	4.76
0	-	投資賸餘	30	-	0	-	+ 30	-
402	0.14	其他業務外收入	17,606	0.16	939	0.16	+ 16,667	1,774.97
0	-	違約罰款收入	250	-	0	-	+ 250	-
402	0.14	雜項收入	17,356	0.16	939	0.16	+ 16,417	1,748.35
31,714	11.17	業務外費用	7,871	0.07	2,845	0.47	+ 5,026	176.66
31,714	11.17	其他業務外費用	7,871	0.07	2,845	0.47	+ 5,026	176.66
0	-	財產交易短絀	0	-	1	-	- 1	100.00
112	0.04	盤存短絀	270	-	844	0.14	- 574	68.01
31,602	11.13	雜項費用	7,601	0.07	2,000	0.33	+ 5,601	280.05
382,775	134.78	業務外賸餘	449,773	4.22	460,094	76.25	- 10,321	2.24
26,831	9.45	本期賸餘(短絀-)	-18,471,998	-173.47	-171,998	-28.50	- 18,300,000	10,639.66

行政院農業委員會  
農業發展基金

收支預計表說明

中華民國九十年度

勞務收入—詳第25頁勞務、銷貨收入明細表

銷貨收入—詳第25～26頁勞務、銷貨收入明細表

投融資業務收入—詳第27～28頁投融資業務收入明細表及說明

其他業務收入—詳第29頁其他業務收入明細表

勞務成本—詳第32～35頁勞務、銷貨成本明細表

銷貨成本—詳第32～35頁勞務、銷貨成本明細表

其他業務成本—詳第36～37頁其他業務成本明細表及說明

行銷及業務費用—詳第38～47頁行銷及業務費用明細表及說明

管理及總務費用—詳第48～51頁管理及總務費用明細表及說明

研究發展及訓練費用—詳第52～53頁研究發展及訓練費用明細表及說明

業務外收入—詳第30頁業務外收入明細表

業務外費用—詳第54～55頁業務外費用明細表

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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	%	
192,100	100.00	賸餘之部	230,724	100.00	
0	—	本期賸餘	0	—	
192,100	100.00	前期未分配賸餘	230,724	100.00	
171,998	89.54	分配之部	230,724	100.00	
171,998	89.54	填補累積短絀	230,724	100.00	
20,102	10.46	未分配賸餘	0	—	
171,998	100.00	短絀之部	18,471,998	100.00	
171,998	100.00	本期短絀	18,471,998	100.00	
171,998	100.00	填補之部	230,724	1.25	
171,998	100.00	撥用賸餘	230,724	1.25	
0	—	待填補之短絀	18,241,274	98.75	

行政院農業委員會  
農業發展基金  
資金運用預計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

科 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期短絀	-18,471,998	
調整非現金項目	309,412	本年度提存備抵呆帳6,517千元(提存6,517千元,沖轉2,412千元)、備抵存貨跌價損失4,960,271千元、提列折舊6,817千元、盤存短絀270千元、提列自辦保險準備費用1,296千元、提列退休及離職金147千元,流動資產淨增5,027,166千元、流動負債淨增361,260千元。
業務活動之淨現金流出	-18,162,586	
投資活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款	76,104	短期墊款收回76,104千元。
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金	1,234,943	長期應收款收回65千元、貸款收回1,234,878千元。
減少固定資產及遞耗資產	0	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0	
增加短期投資及短期貸墊款	0	
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金	-1,420,000	貸款增加1,420,000千元。
增加固定資產及遞耗資產	-53,005	詳固定資產建設擴充改良明細表。
增加無形資產、遞耗借項及其他資產	-2,974	增置進銷貨庫存軟體50千元、財產管理軟體120千元、糧政業務應用系統開發2,754千元、存出保證金增加50千元。
投資活動之淨現金流出	-164,932	
融資活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債	680	
增加長期負債	0	
增加基金、公積及填補短絀	16,581,922	國庫現金增撥基金。
減少短期債務及其他負債	0	
減少長期負債	0	
減少基金及公積	0	
賸餘分配款	0	
融資活動之淨現金流入	16,582,602	
現金及約當現金之淨減	-1,744,916	
期初現金及約當現金	8,955,898	
期末現金及約當現金	7,210,982	
不影響現金流量之投資或融資活動		

三、明

細

表

行政院農業委員會

農業發展基金

勞務

銷貨收入明細表

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	
勞務收入				400	
管理收入				400	
農業研究、實驗、技術改進：				400	
國外乳牛冷凍精液週轉金		20	20,000	400	
國外乳牛冷凍精液	支	20	20,000	400	
銷貨收入				10,363,675	
製成品銷貨收入				17,925	
(一)農業研究、實驗、技術改進：				17,925	
1. 豬瘟疫苗週轉金				15,675	
豬瘟疫苗	劑量	5	3,000,000	15,000	
豬瘟種毒	劑量	9	75,000	675	
2. 豬假性狂犬病疫苗	劑量	15	150,000	2,250	
農林漁牧銷貨收入				10,345,750	
(一)毛豬產銷調節：				42,800	
冷凍肉	頭	3,280	10,000	32,800	
副產品	頭	1,000	10,000	10,000	
(二)農業研究、實驗、技術改進：				19,949	
1. J-456週轉金				6,945	
檢定種豬	頭	11,000	30	330	
肉豬	頭	4,800	1,100	5,280	
肉仔豬	頭	1,500	100	150	
食蛋	公斤	25	35,000	875	

行政院農業委員會

農業發展基金

勞務

銷貨收入明細表

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	
淘汰家禽	隻	30	2,000	60	
肉用小雞	隻	10	10,000	100	
種用小雞	隻	30	5,000	150	
2. 養鴨研究週轉金				504	
鴨蛋	公斤	22	20,000	440	
雛(成)鴨	隻	32	2,000	64	
3. 國外乳牛冷凍精液週轉金				10,400	
國外乳牛冷凍精液	支	520	20,000	10,400	
4. 代養肉用種牛週轉金				2,100	
肉牛	頭	30,000	70	2,100	
(三)糧政業務：				10,283,001	
1. 肥料銷售	公噸	5,849	868,000	5,076,550	
2. 糧食銷售	公噸		523,200	5,197,010	
主產品	公噸	10,229	503,200	5,147,010	
副產品	公噸	2,500	20,000	50,000	
3. 食品銷售	公噸	85,827	110	9,441	

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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	
投融資業務收入				275,431	
融資業務收入				275,431	詳第28頁投融資業務收入說明。
(一)農業機械化貸款計畫	年	225,000	5.95%	13,388	
(二)加速農村建設貸款計畫	年	1,026,000	5.95%	61,047	
(三)擴大家庭農場經營規模貸款計畫	年			189,443	
1.89年度以前	年	4,960,000	3.75%	186,000	自90年度起本貸款計畫改由經辦機構出資辦理，本基金僅於經辦機構資金不足時給予專案融資。
2.90年度以後	年	57,858	5.95%	3,443	
(四)輔導修建農宅貸款計畫	年			10,466	
1.87年度以前	年	348,660	1.85%	6,450	
2.88年度以後	年	67,500	5.95%	4,016	
(五)其他				1,087	
1.肥料貸款	年	19,722	2.50%	493	貸放肥料利息收入
2.雜糧生產貸款	年	7,500	7.92%	594	雜糧生產低利貸款(日息0.022%以360天計算)

行政院農業委員會  
農業發展基金  
投融資業務收入說明

中華民國九十年度

第(一)~(四)項本年度貸款餘額估計：

一、專案融資農業行庫及農漁會部分：

貸款名稱	期初餘額	+	本期貸出	-	本期收回	=	期末餘額
1. 農機貸款	110,000	+	280,000	-	50,000	=	340,000
2. 加建貸款	686,000	+	980,000	-	300,000	=	1,366,000
3. 擴大規模貸款	0	+	120,000	-	4,285	=	115,715
4. 農宅貸款	55,000	+	40,000	-	15,000	=	80,000

二、本基金出資部分：

貸款名稱	期初餘額	+	本期貸出	-	本期收回	=	期末餘額
1. 擴大規模貸款	5,300,000	+	0	-	680,000	=	4,620,000
2. 農宅貸款	443,599	+	0	-	189,878	=	253,721

利息收入估計：

一、農機貸款：

$$[(110,000 + 340,000) \div 2] \times (7.9 + 0.25 - 2.2)\% = 13,388 \text{ 千元}$$

二、加建貸款：

$$[(686,000 + 1,366,000) \div 2] \times (7.9 + 0.25 - 2.2)\% = 61,047 \text{ 千元}$$

三、擴大規模貸款：

$$1. [(5,300,000 + 4,620,000) \div 2] \times (4.5 - 0.75)\% = 186,000 \text{ 千元}$$

$$2. [(0 + 115,715) \div 2] \times (7.9 + 0.25 - 2.2)\% = 3,443 \text{ 千元}$$

合計189,443千元

四、農宅貸款：

$$1. [(55,000 + 80,000) \div 2] \times (7.9 + 0.25 - 2.2)\% = 4,016 \text{ 千元}$$

$$2. [(443,599 + 253,721) \div 2] \times (5 - 3.15)\% = 6,450 \text{ 千元}$$

合計10,466千元

行政院農業委員會  
農業發展基金  
其他業務收入明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	8,918	
雜項業務收入	8,918	
(一)農業研究、實驗、技術改進	5,585	接受委託化驗服務等收入
(二)非都市農地變更編定回饋金	2,000	1. 農地變更每年約有3,000~4,000公頃，但實際進入變更編定手續者，每年約500公頃。假設農地價格每公頃約100萬元。 2. 又以農地變更現階段須繳交回饋金者，約佔變更面積之5~10%。其中又以約40%符合須繳交條件。 3. 計算公式如下： $100(\text{萬元/公頃}) \times 500(\text{公頃/年}) \times 0.4 \times 0.1 = 200\text{萬元}$
(三)糧政業務	1,333	1. 經濟部商品檢驗局撥付外銷檢驗費以外銷米89,000公噸，每公噸5,600元費率0.25%之90%計列代施檢驗工本費收入，計1,122千元。 2. 辦理市售小包裝白米品質抽驗，所購白米樣品檢驗剩餘米，按每包購買售價每公斤44元4斤176元以6折計，預估2,000包計收入211千元。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務外收入明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	457,644	
財務收入	440,038	
利息收入	440,008	1. 未動用貸放資金按活存利率計息部分： $400,000 \text{ 千元} \times 3.8\% = 15,200 \text{ 千元}$ 2. 未動用貸放資金按定期存款利率計息部分： $6,500,000 \text{ 千元} \times 5\% = 325,000 \text{ 千元}$ $3,150,000 \text{ 千元}$ 以5%酌估約99,708千元 3. 預撥收購稻穀等資金存放農會之資金利息收入約100千元。
投資賸餘	30	參酌原糧食事業預算未裁撤前決算數估列短期投資利益30千元。
其他業務外收入	17,606	
違約罰款收入	250	參酌原糧食事業預算未裁撤前決算數酌列各鄉鎮農會肥料款或有關合約逾期罰款收入250千元。
雜項收入	17,356	1. 估計收回以前年度支出及呆帳500千元。 2. 畜試所檢定站拍賣場地出借清潔費收入。 3. 養鴨研究週轉金所列之淘汰鴨及其他零星收入。 4. 國外乳牛冷凍精液週轉金所列之精液桶出售等零星收入。 5. 糧政業務部分： (1)收回密封包袋各項費用10,500千元。 (2)收回呆帳及過期帳收入-保留費用未付部分1,600千元。 (3)收回過期帳收入-台鐵貨運服務總所償還黃豆案賠償款延遲利息4,577千元(以前年度未支付部分)

本頁空白

行政院農  
業發  
勞務  
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
勞務成本				617
管理成本				617
(一)農業研究、實驗、技術改進：				617
1. 國外乳牛冷凍精液週轉金	支	20,000	31	617
銷貨成本				19,996,548
製成品銷貨成本				13,232
(一)農業研究、實驗、技術改進：				13,232
1. 豬瘟疫苗週轉金				11,426
豬瘟疫苗	劑量	3,000,000	3.66	10,975
豬瘟種毒	劑量	75,000	6.08	451
2. 豬假性狂犬病疫苗	劑量	150,000	12.50	1,806
農林漁牧銷貨成本				19,983,316
(一)毛豬產銷調節：				43,200
原料豬	頭	10,000	3,500	35,000
代宰及加工費	頭	10,000	720	7,200
其他	頭	10,000	100	1,000
(二)農業研究、實驗、技術改進：				18,639
1. J-456週轉金				6,112
檢定種豬	頭	30	5,000	150
種仔豬	頭			
肉豬	頭	1,100	4,500	4,950

業 委 員 會  
展 基 金

明 細 表

九 十 年 度

單 位：新 台 幣 千 元

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
		97,921			16,250
		22,340			8,999
		22,340			8,999
		17,990			8,229
4,350,000	3.99	17,360	2,185,160	3.70	8,076
105,000	6.00	630	26,190	5.84	153
300,000	14.50	4,350	51,600	14.92	770
		75,581			7,251
		64,800			
15,000	3,500	52,500			
15,000	720	10,800			
15,000	100	1,500			
		10,781			7,251
		10,781			7,251
			9,000	5	45
300	2,600	780	76	2,368	180
1,620	5,000	8,100	1,006	5,736	5,770

行政院農  
業發  
勞務  
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
肉仔豬	頭	100	1,460	146
食蛋	公斤	35,000	20.5	718
淘汰家禽	隻	2,000	14	28
肉用小雞	隻	10,000	7	70
種用小雞	隻	5,000	10	50
2.養鴨研究週轉金				444
鴨蛋	公斤	20,000	20	400
雛(成)鴨	隻	2,000	22	44
3.國外乳牛冷凍精液週轉金				10,000
國外乳牛冷凍精液	支	20,000	500	10,000
4.代養肉用種牛週轉金				2,083
肉牛	頭	70	29,757	2,083
(三)糧政業務：				19,921,477
1.肥料成本	公噸	868,000	6,262	5,435,263
2.糧食成本	公噸	523,200		14,477,420
主產品(含存貨跌價損失)	公噸	503,200	28,691	14,437,420
副產品	公噸	20,000	2,000	40,000
3.食品成本	公噸	110	79,945	8,794

業 委 員 會  
展 基 金

明 細 表

九 十 年 度

單 位：新 台 幣 千 元

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
			11	2,364	26
55,000	24	1,320	37,324	19	724
6,500	27	176	3,297	35	115
45,000	9	405	38,240	10	391

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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
4,107	6,464	其他業務成本	4,867
4,107	6,464	雜項業務成本	4,867
4,107	6,464	(一)農業研究、實驗、技術改進	4,867
2,981	4,909	用人費用	3,813
2,318	3,816	臨時人員薪資	2,890
60	194	超時工作報酬	108
296	305	獎金	353
79	129	退休及卹償金	100
228	465	福利費	362
303	534	服務費用	353
81	189	水電費	156
0	9	郵電費	10
14	60	旅運費	29
0	1	印刷裝訂與廣告費	0
208	273	修理保養與保固費	156
0	2	保險費	2
817	1,005	材料及用品費	672
532	429	使用材料費	372
285	576	用品消耗	300
0	0	折舊、折耗及攤銷	13
0	0	交通及運輸設備折舊	13
6	16	稅捐與規費(強制費)	16
6	16	規費	16

行政院農業委員會  
農業發展基金  
其他業務成本說明

中華民國九十年度

**用人費用**

臨時人員薪資一共編列2,890千元，包括臨時職員薪金2,819千元、臨時工員薪資71千元。

1. 臨時職員薪金—2,819千元，為應週轉金業務所需，續聘僱化驗人員6名及協辦堆肥分析及豬隻生產業務技術員1名，計編制外聘用人員1名、約僱人員6名。 $(41,698元 \times 103\% \times 12 \times 1人 + 31,052元 \times 103\% \times 12 \times 6人)$
2. 臨時工員薪資—71千元，為應週轉金業務所需，臨時僱工辦理試驗動物飼養管理。  
(1,415元/天 $\times$ 50人天)

超時工作報酬一共編列108千元，全數為加班費及不休假加發加班費。

獎金一共編列353千元，全數為年終獎金，依規定按薪資總額1.5個月標準編列。

$(41,698元 \times 103\% \times 1.5 \times 1人 + 31,052元 \times 103\% \times 1.5 \times 6人)$

退休及卹償金一共編列100千元，全數為職員退休及離職金，依規定按薪資總額7%提撥離職儲金，員工及聘僱單位各負擔二分之一。

福利費一共編列362千元，包括分擔員工保險費327千元、傷病醫藥費35千元。

**服務費用**

水電費一共編列156千元，包括動力費117千元、工作場所水費39千元。

郵電費一共編列10千元，全數為電話費。

旅運費一共編列29千元，包括國內旅費11千元、貨物運費18千元。

修理保養與保固費一共編列156千元，包括一般房屋修護費79千元、機械及設備修護費25千元、交通及運輸設備修護費2千元、什項設備修護費50千元。

保險費一共編列2千元，全數為交通運輸設備保險費。

**材料及用品費**

使用材料費一共編列372千元，包括物料370千元(含試驗畜禽及化學實驗用品等)、燃料2千元。

用品消耗一共編列300千元，包括辦公(事務)用品20千元、化學藥劑與實驗用品20千元、服裝7千元、飼料121千元、其他132千元。

**稅捐與規費**

規費一共編列16千元，全數為行政規費。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上次預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
617,077	1,126,101	行銷及業務費用	9,497,355
617,077	1,126,101	業務費用	9,497,355
204,837	338,196	(一)農業機械化貸款計畫	205,375
204,837	338,196	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	205,375
204,837	338,196	補貼(償)與獎勵	205,375
350,805	645,335	(二)加速農村建設貸款計畫	442,500
350,805	645,335	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	442,500
350,805	645,335	補貼(償)與獎勵	442,500
571	23	(三)擴大家庭農場經營規模貸款計畫	22,057
571	23	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	22,057
571	23	補貼(償)與獎勵	22,057
10,576	61,119	(四)輔導修建農宅貸款計畫	22,050
10,576	61,119	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	22,050
10,576	61,119	補貼(償)與獎勵	22,050
6,288	11,816	(五)委託辦理農業發展基金貸款業務費用	8,205
6,288	11,550	服務費用	8,050
6,288	11,550	專業服務費用	8,050
	266	折舊、折耗及攤銷	155
	266	交通及運輸設備折舊	155
43,107	67,500	(六)補助農民及其團體購買國產農機	50,000
43,107	67,500	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	50,000
43,107	67,500	補貼(償)與獎勵	50,000
		(七)農業發展專案計畫	1,755,511
		服務費用	149,320
		專業服務費用	149,320
		其他	149,320
		會費、捐助、補助、分攤與交流活動	1,606,191
		捐助、補助與獎助	1,606,191
		(八)水旱田利用調整計畫	5,959,720
		會費、捐助、補助、分攤與交流活動	5,959,720
		捐助、補助與獎助	5,959,720

行政院農業委員會  
農業發展基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上次預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
		(九)農地變更回饋金二分之一補助各縣市政府	1,000
		會費、捐助、補助、分攤與交流活動	1,000
		捐助、補助與獎助	1,000
893	2,112	(十)農業研究、實驗、技術改進計畫	1,818
221	527	用人費用	318
152	390	臨時人員薪資	255
50	95	超時工作報酬	63
19	42	福利費	
326	979	服務費用	844
		水電費	20
	14	郵電費	10
158	372	旅運費	218
21	120	印刷裝訂與廣告費	97
3	36	修理保養與保固費	207
124	397	棧儲、包裝、代理(辦)及加工費	265
20	40	公共關係費	27
44	116	材料及用品費	90
26	60	使用材料費	20
18	56	用品消耗	70
170	172	折舊、折耗及攤銷	327
5	9	土地改良物折舊	6
152	143	房屋折舊	145
13	20	機械及設備折舊	13
		交通及運輸設備折舊	58
		什項設備折舊	105
44	75	稅捐與規費(強制費)	70
44	75	規費	70
9	27	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	18
9	27	會費	18
69	196	短絀與賠償給付	136
69	121	各項短絀	86
	75	賠償給付	50
10	20	其他	15
10	20	其他費用	15
		(十一)糧政業務計畫	1,029,119
		用人費用	47,407

行政院農業委員會  
農業發展基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上次預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
		正式員額薪資	16,750
		臨時人員薪資	2,577
		超時工作報酬	7,704
		津貼	95
		獎金	4,510
		退休及卹償金	5,256
		資遣費	7,905
		福利費	2,609
		提繳費	1
		服務費用	651,431
		水電費	12,144
		郵電費	9,785
		旅運費	267,687
		印刷裝訂與廣告費	10,729
		修理保養及保固費	20,999
		保險費	3,349
		棧儲、包裝、代理(辦)及加工費	320,369
		專業服務費	5,032
		公共關係費	1,337
		材料及用品費	10,855
		使用材料費	4,237
		用品消耗	6,618
		租金、償債與利息	6,030
		地租及水租	50
		機器租金	5,980
		折舊、折耗及攤銷	3,733
		機械及設備折舊	3,461
		交通及運輸設備折舊	272
		稅捐與規費	2,537
		消費與行為稅	895
		規費	1,642
		會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	225,753
		會費	67
		捐助、補助與獎助	15,115
		補貼(償)、獎勵與慰問	210,571
		短絀與賠償給付	81,373
		各項短絀	81,373

行政院農業委員會  
農業發展基金  
行銷及業務費用說明

中華民國九十年度

本年度(一)~(四)項計畫農業行庫及農、漁會辦理貸款餘額估計：

貸款名稱	期初餘額+本期貸出-本期收回=期末餘額
1. 農機貸款	7,500,000+2,800,000-2,300,000=8,000,000
2. 加建貸款	11,500,000+9,800,000-3,300,000=18,000,000
3. 擴大規模貸款	6,800+1,200,000-5,000=1,201,800
4. 農宅貸款	550,000+400,000-100,000=850,000

利息差額補貼估計：

1. 農機貸款：

$$(7,500,000+8,000,000)\div 2\times(7.9+0.25-5.5)\%=205,375\text{千元}$$

2. 加建貸款：

$$(11,500,000+18,000,000)\div 2\times[(7.9+0.25-5.5)\%\times 0.8+(7.9+0.25-4.5)\%\times 0.1+(7.9+0.25-3)\%\times 0.1]=442,500\text{千元}$$

3. 擴大規模貸款：

$$(6,800+1,201,800)\div 2\times(7.9+0.25-4.5)\%=22,057\text{千元}$$

4. 農宅貸款：

$$(550,000+850,000)\div 2\times(7.9+0.25-5)\%=22,050\text{千元}$$

(五)委託辦理農業發展基金貸款業務費用

本計畫以往年度均委託中國農民銀行辦理，辦理各貸款計畫補貼息之審核、資料統計整理、報表編製、追蹤考核、輔導等工作。

(六)補助農民及其團體購買國產農機

依農委會公告之「新型農機補助實施要點」辦理，本年度預計補助1,000台。

(七)農業發展專案計畫—本年度編列1,755,511千元，預計辦理以下分支計畫：

1. 產銷失衡緊急處理—本年度編列補(協)助政府機關(構)200,000千元，係補助縣市政府辦理各項緊急處理措施所需經費。

透過適當適時的農產品不同階段措施，有效預防或消弭農產品生產過剩或有過剩之虞，以確保農民與消費者之權益，並使農產品之供應能達到秩序運銷之目的。

2. 農地利用綜合規劃計畫—本年度編列補(協)助政府機關(構)118,400千元

(1)輔導農民產銷班成為具企業經營理念，高科技知識，能充分運用市場資訊的現代化經營實體。

(2)配合「放寬農地農有，落實農地農用」政策施行，提昇整體農業經營效率，促進農地資源合理利用。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
行銷及業務費用說明

中華民國九十年度

3. 糧食倉儲及設備現代化—本年度編列捐助私校及團體62,568千元，係捐助公糧委託倉庫辦理以下工作：
  - (1)改善倉庫結構及倉儲加工作業環境，提昇儲穀品質，提高營運管理效率。
  - (2)修繕進口食米儲放倉庫及充實設備。
4. 加強糧政管理—本年度編列專業服務費-其他14,000千元及捐助私校及團體16,561千元，辦理以下工作：
  - (1)建立稻米檢驗與分級制度、提昇稻米加工技術與管理、改善稻米流通資訊、強化稻米市場行銷管理。
  - (2)繪製九十年一、二期作航測稻作分布圖3,325幅，統計稻作面積；配合樣本田坪割作業，推估稻米產量。
5. 強化良質米產銷及提高稻米品質—本年度編列捐助私校及團體34,440千元，辦理水稻良種繁殖、加強田間栽培管理、強化良質米產銷、促銷、宣導、推廣及抽(檢)驗等工作。
6. 推動合理化施肥措施—本年度編列捐助私校及團體130,822千元。  
自民國88-91年四年內減少化學肥料用量10%，每年推廣有機肥料10,000公頃，促進農牧廢棄物資源化再利用，並提升農產品之質與量。
7. 輔導辦理水旱田利用調整業務—本年度編列113,405千元，辦理以下工作：
  - (1)專業服務費—其他編列109,405千元，為委託各縣市政府辦理本計畫所需相關經費102,405千元及雜糧契作收購、倉儲及銷售等相關費用7,000千元。
  - (2)捐助、補助及獎助—捐助私校及團體編列4,000千元，係補助辦理稻田耕作制度調整及集團輪作擴大經營規模。
8. 山坡地緊急災害處理計畫—本年度編列520,000千元，為補(協)助政府機關(構)辦理以下工作：
  - (1)辦理台灣地區因颱風豪雨造成山坡地新生災害之治理工程，防止災情擴大或二次災害發生。
  - (2)辦理各地區水土保持及土石流防範等治山防災相關工作，以保障民眾生命財產安全。
9. 農村新風貌計畫—本年度編列捐助私校及團體519,400千元，辦理以下工作：
  - (1)補助辦理現代化農村新生活圈規劃與建設，結合生態景觀、產業發展與社區文化，發揮當地自然及地區特色，建構人文、產業、休閒及生態兼備的新農村。
  - (2)獎勵農村聚落綠色建築及綠色公共設施，建構區域性農業主題特色生活圈。
  - (3)對九二一震災農村聚落自主性提案辦理重建規劃建設者，提供必要支助。
  - (4)建立農村資源資料庫，普查既有農村相關人文、自然、產業及文化資源。
  - (5)培育當地農村建設種子人員，協助與輔導農村自立發展組織。
  - (6)辦理農村服務團計畫，包括農村聚落銀髮族輔導、農耕農法、農事諮詢服務、青少年培訓及法令諮商。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
行銷及業務費用說明

中華民國九十年度

- (7)辦理農村社區整理與維護之社區更新建設。
- (8)發展休閒農業，輔導農村經濟體質轉型與升級。
- (9)發展農村新文化，提昇農村人力資源。

10. 辦理農產品國外促銷計畫—本年度編列專業服務費-其他25,915千元，加強辦理農產品國外市場拓銷計畫，以提高國產農產品之國際知名度及形象，增強市場競爭力，為我農產品製造一有利之出口環境，俾利國產農產品輸銷海外市場，以有效提高農民所得，促進農村繁榮。主要工作項目有：

- (1)委請外貿協會辦理綜合性國產農產品國外促銷活動：組團參加國際性食品展，透過產品展示，品嚐及貿易洽談等方式，以加強目標市場之進口商、消費者對我農產品之認識及印象，以利我農產品之輸出。
- (2)委請相關公會團體辦理專業性農產品國外促銷活動：選擇具發展潛力之產業，委請相關公會團體配合產品特性及需求，運用國外傳播媒體及舉辦貿易洽談等各式促銷方式，以提昇產品之國際形象及知名度，增進我農產品之外銷機會。

(八)水旱田利用調整計畫

捐助、補助與獎助一共編列5,959,720千元，全數為對團體或私人之捐助，辦理以下工作：

- 1. 辦理水旱田綠肥、生態維護及休翻耕等補貼，面積132,000公頃，補貼金額5,237,000千元（綠肥種植及生態維護107,000公頃，每公頃補貼41千元；休翻耕25,000公頃，每公頃34千元）。
- 2. 獎勵輪(轉)作特產54,000公頃，每公頃補貼22千元，計需1,188,000千元。
- 3. 輔導集團輪作8,200公頃，每公頃補貼4千元，合計共需32,800千元。
- 4. 推動規劃性休耕10,000公頃，補貼綠肥種子費及代耕獎勵金每公頃2千元，計需20,000千元。
- 5. 國產雜糧保價收購計需1,106,060千元，本年度預計：
  - (1)收購玉米62,850公噸及高粱34,000公噸，計需價差補貼經費1,076,205千元。
  - (2)捐助各級農會辦理國產雜糧保證價格收購所需手續費27,855千元。
  - (3)雜糧燻蒸、倉租等費用需2,000千元。

以上1-5項年需約7,583,860千元，本年度編列5,959,720千元，實際執行若有不足，於爾後年度再編列預算請求國庫填補。

(九)農地變更回饋金二分之一補助各縣市政府

捐助、補助與獎助—補(協)助政府機關(構)

- 1. 各縣市政府代收之農業用地變更回饋金，其中二分之一補助各該縣市政府依實際需要運用於鄉村建設及農地管理。本年度預計可收取回饋金二百萬元，其中一百萬元補助各代

行政院農業委員會  
農業發展基金  
行銷及業務費用說明

中華民國九十年度

收之縣市政府。

2. 依各縣市政府實際所收之回饋金金額二分之一補助，由各縣市政府設立縣市農業發展基金專戶存管之。

(十) 農業研究、實驗、技術改進計畫一共編列1,818千元，包括J-456週轉金659千元、豬瘟疫苗週轉金615千元、豬假性狂犬病疫苗週轉金51千元、代養肉用種牛週轉金493千元。

**用人費用**

1. 臨時人員薪資一共編列255千元，全數為臨時工員薪資，為J-456週轉金僱用臨時短工協辦推廣業務(1,415元/天×180人天)。
2. 超時工作報酬一共編列63千元，包括加班費33千元、誤餐費30千元。

**服務費用**

1. 水電費一共編列20千元，全數為工作場所電費。
2. 郵電費一共編列10千元，包括郵費5千元，電話費5千元。
3. 旅運費一共編列218千元，包括國內旅費102千元、貨物運費116千元。
4. 印刷裝訂與廣告費一共編列97千元，包括印刷及裝訂費15千元，廣(公)告費10千元、業務宣導費72千元。
5. 修理保養與保固費一共編列207千元，包括一般房屋修護費93千元、機械及設備修護費50千元、交通及運輸設備修護30千元、什項設備修護費34千元。
6. 棧儲、包裝、代理(辦)及加工費一共編列265千元，全數為包裝費。

**材料及用品費**

1. 使用材料費一共編列20千元，全數為燃料費。
2. 用品消耗一共編列70千元，包括辦公(事務)用品13千元、其他57千元。

**稅捐與規費**

1. 規費一共編列70千元，全數為行政規費。

**會費、捐助、補助、分攤與交流活動**

1. 會費一共編列18千元，為支付動物藥品公會會費。

**短絀與賠償給付**

1. 各項短絀一共編列86千元，係運銷破損、逾期失效、真空不良等損失費用。
2. 賠償給付一共編列50千元，係估列小豬注射疫苗產生過敏性反應導致死亡，所需支付之賠償費。

(十一) 糧政業務計畫

用人費用：依照行政院訂頒「全國軍公教員工待遇支給要點」編列47,407千元。

1. 正式員額薪資：依照全國軍公教員工待遇支給要點編列16,750千元。(職員20人12,793

# 行政院農業委員會

## 農業發展基金

### 行銷及業務費用說明

中華民國九十年度

千元，工員11人3,957千元。)

2. 臨時人員薪資：僱用臨時人員辦理航照遙測及程式設計約聘人員5人，編列2,577千元。
3. 超時工作報酬：配合實際需要，編列7,704千元。(加班誤餐費6,388千元，不休假出勤加班費1,316千元。)
4. 津貼：係僻地津貼東台加給，編列95千元。
5. 獎金：編列4,510千元。(考績獎金及年終獎金4,510千元。)
6. 退休及卹償金：提列退撫金及離職金5,256千元。包括職員退休及離職金875千元、工員退休及離職金80千元、卹償金4,301千元。
7. 資遣費：共編列7,905千元，包括職員資遣費6,439千元、工員資遣費1,466千元。
8. 福利費：依公務人員保險法、勞工保險法及全民健康保險法規定、醫藥費、提撥福利金共編列2,609千元，包括保險費1,057千元、傷病醫藥費13千元、女教育補助費838千元、婚喪及生育補助費503千元、其他福利費198千元。
9. 提繳費：配合勞動基準法之實施，依積欠工資墊償基金提繳及管理辦法規定，計列1千元

#### 服務費用

1. 電費：共編列12,144千元，包括工作場所電費11,500千元、工作場所水費644千元。
2. 郵電費：配合業務需要編列9,785元，包括郵費2,970元、電話費、資訊網路電路租金及電話通信費6,796千元、電報費19千元。
3. 旅運費：配合業務需要編列267,687千元，包括國內旅費45,830千元、貨物運費220,783千元、專力費156千元、其他918千元。
4. 印刷裝訂與廣告費：配合業務需要編列10,729千元，包括印刷及裝訂費8,929千元、廣告費800千元、樣品贈送500千元、業務宣導費500千元。
5. 修理保養與保固費：依固定資產運轉，安全使用情形及資產總值與使用年限編列20,999千元。(一般房屋13,962千元、機械及設備949千元、交通及運輸設備5,427千元、什項設備661千元。)
6. 保險費：依產品、資產等價值及使用保險情形依投保費率估列3,349千元。(一般房屋1,038千元，機械及設備385千元，交通及運輸設備484千元，現金存款及貨物保險費1,422千元，責任保險費20千元。)
7. 棧儲包裝代理及加工費：配合業務需要編列320,369千元，包括棧儲費21,222千元、包裝費68,404千元、佣金匯費及手續費230,743千元。
8. 專業服務費：配合業務需要編列5,032千元，包括法律事務費500千元，委託檢驗試驗費2,720千元、保警及保全費用1,812千元。
9. 公共關係費：配合業務需要編列1,337千元。

#### 材料及用品費

1. 使用材料費：依照實際需要編列4,237千元，包括燃料2,689千元、設備零件1,548千元。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
行銷及業務費用說明

中華民國九十年度

2. 用品消耗：配合業務需要編列6,618千元，包括辦公(事務)用品2,190千元、報章雜誌532千元、化學藥劑與實驗用品1,039千元、環境美化清潔費2,350千元、其他507千元。

**租金、償債與利息**

1. 地租及水租：一般土地租金50元。
2. 機器租金：電腦硬、軟體租金及使用費5,980千元。

**稅捐與規費**

1. 消費與行為稅：共編列895千元，包括印花稅300千元、使用牌照稅595千元。
2. 規費：共編列1,642千元，包括行政規費1,250千元、汽車燃料使用費392千元。

**會費、捐助、補助、分攤與交流活動**

1. 會費：編列學術團體會費67千元。(包括中國農業工程學會2千元、中國氣象學會5千元、中華農學會25千元、中國農村經濟學會10千元、中國航空測量及遙感探測學會5千元、中華地理資訊學會5千元、中華土壤肥料學會5千元、農藥肥料商業同業公會10千元。)
2. 捐助：依業務需要編列15,115千元。(捐助社團15,115千元，包括農業推廣教育表彰年會15千元、台灣地區農民節籌備會50千元、航照遙測地理資訊學術及應用研討會50千元、補助機關團體辦理宣導推廣米食15,000千元。)
3. 補貼與獎勵：編列210,571千元。(補貼農會186,459千元，獎勵費用24,112千元。)

(1) 補貼農會186,459千元，辦理以下工作：

- 補貼縣市鄉鎮農會調查需肥面積費用100千元。
- 補貼縣市鄉鎮農會處辦理肥料宣導及業務檢討會費用300千元。
- 補貼縣市鄉鎮農會辦理購肥轉帳作業推廣講習會75千元。
- 補貼委託倉庫防治蟲鼠害3,597千元。
- 補貼農會修理倉庫及機械設備27,628千元。
- 補貼委託倉庫、租借倉庫及搬運稻穀費用2,895千元。
- 補貼農會購置電腦及週邊設備560千元。
- 補貼農民購用稻穀包裝袋56,500千元。
- 補貼農會大中型通風倉庫送風用電費用150千元。
- 補貼農會倉儲查核人員經費94,654千元。

(2) 獎勵費用24,112千元，包括以下項目：

- 配合行政經費運送肥料服務到家預算編列獎勵費用19,700千元。
- 獎勵糧食生產優良人員285千元。
- 獎勵鄉鎮市區公所兼辦糧食生產調查人員津貼1,515千元。
- 農業物價調查紀念品、調查費、資料收集費等300千元。
- 稻穀生產成本調查農戶津貼及紀念品2,184千元。
- 委託倉庫整理環境績優及處理災害單位製發獎牌費用128千元。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
行銷及業務費用說明

中華民國九十年度

**短絀與賠償給付**

各項短絀編列81,373千元，包括呆帳及保證短絀6,517千元，運輸及搬運倉儲短絀編列74,856千元。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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
2,514	5,013	管理及總務費用	69,088
2,514	5,013	管理費用及總務費用	69,088
325	812	(一)處理基金業務	1,853
144	432	用人費用	1,033
144	432	正式員額薪資	180
		臨時人員薪資	853
175	335	服務費用	800
175	335	印刷裝訂與廣告費	600
		專業服務費	200
6	45	材料及用品費	20
6	45	用品消耗	20
2,189	4,201	(二)農業研究、實驗、技術改進計畫	2,788
2,136	3,883	用人費用	2,652
1,523	2,776	臨時人員薪資	2,128
31	95	超時工作報酬	36
187	193	獎金	240
252	528	退休及卹償金	69
143	291	福利費	179
46	284	服務費用	100
	8	水電費	6
10	37	郵電費	24
8	47	旅運費	16
5	47	印刷裝訂與廣告費	47
23	145	修理保養與保固費	7
6	32	材料及用品費	25
6	32	用品消耗	25
1	2	折舊、折耗及攤銷	11
1	2	土地改良物折舊	1
		什項設備折舊	10

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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
		(三)糧政業務計畫	64,447
		用人費用	26,489
		超時工作報酬	26,467
		福利費	22
		服務費用	20,792
		水電費	3,767
		郵電費	886
		旅運費	3,350
		印刷裝訂與廣告費	638
		修理保養及保固費	11,411
		保險費	280
		棧儲、包裝、代理、加工及外包費	10
		專業服務費	450
		材料及用品費	3,037
		用品消耗	3,037
		租金、償債與利息	629
		地租及水租	609
		房租	20
		折舊、折耗及攤銷	326
		什項設備折舊	326
		稅捐與規費	12,810
		土地稅	84
		規費	12,726
		會費、捐助、補助與分擔	364
		會費	4
		分擔	360

行政院農業委員會  
農業發展基金  
管理及總務費用說明

中華民國九十年度

(一)處理基金業務

用人費用

1. 正式員額薪資—共編列180千元，為管理委員會委員報酬。
2. 臨時人員薪資—共編列853千元，為臨時工員薪資，為應基金管理業務所需，臨時僱工協助處理基金會計、出納等業務。

服務費用

1. 印刷裝訂與廣告費—共編列600千元，全數為印刷及裝訂費。為傳票、帳冊、預決算書及計畫說明書等印製費用。
2. 專業服務費—共編列200千元，全數電子計算機軟體服務費。為應基金業務所需購買套裝軟體所估列之費用。

材料及用品費

用品消耗—共編列20千元，包括辦公(事務)用品10千元、其他10千元。

(二)農業研究、實驗、技術改進計畫

用人費用

1. 臨時人員薪資—共編列2,128千元，包括臨時職員薪金1,928千元、臨時工員薪資200千元
  - (1)臨時職員薪金—1,928千元，豬瘟疫苗週轉金、豬假性疫苗週轉金及養鴨研究週轉金各於編制外約僱人員一名、J-456週轉金約僱人員2名，負責週轉金帳務及相關管理性業務處理。
  - (2)臨時工員薪資—200千元，僱用短工協助帳務處理。(716元/天×280人天)
2. 超時工作報酬—共編列36千元，包括加班費29千元、誤餐費7千元。
3. 獎金—共編列240千元，全數為年終獎金，依規定按薪資總額1.5個月標準估算。
4. 退休及卹償金—共編列69千元，全數為職員退休及離職金，為依規定按薪資總額7%提撥離職儲金，員工及聘僱單位各負擔二分之一。
5. 福利費—共編列179千元，包括分擔員工保險費163千元、其他福利費16千元。

服務費用

1. 水電費—共編列6千元，包括工作場所電費4千元、工作場所水費2千元。
2. 郵電費—共編列24千元，包括郵費15千元、電話費9千元。
3. 旅運費—共編列16千元，包括國內旅費15千元、貨物運費1千元。
4. 印刷裝訂與廣告費—共編列47千元，全數為印刷及裝訂費。
5. 修理保養與保固費—共編列7千元，包括一般房屋修護費3千元、什項設備修護費4千元。

材料及用品費

用品消耗—共編列25千元，包括辦公(事務)用品16千元、其他9千元。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
管理及總務費用說明

中華民國九十年度

(三)糧政業務計畫

用人費用

1. 超時工作報酬：共編列26,467千元，包括加班費26,394千元、值班費73千元。
2. 福利費：共編列22千元，全數為體育活動費。

服務費用

1. 水電費：本辦公室糧政大樓、紹興北街辦公廳及員工宿舍等所需水電煤氣費編列3,767千元。包括工作場所電費3,349千元、宿舍電費107千元、工作場所水費168千元、宿舍水費56千元、氣體費87千元。
2. 郵電費：配合業務需要編列886元，包括郵費290千元、電話費596千元。
3. 旅運費：配合業務需要出差旅費，估編3,350千元。包括國內旅費3,330千元，其它旅運費20千元。
4. 印刷裝訂與廣告費：配合業務需要編列638千元。包括印刷及裝訂費313千元，廣告費325千元。
5. 修理保養與保固費：係參照固定資產運轉，安全使用情形及資產總值與使用年限等編列11,411千元。包括一般房屋(辦公廳、倉庫)5,510千元，宿舍3,950千元，機械及設備920千元，什項設備1,031千元。
6. 保險費：依房屋、員工宿舍等價值及使用保險情形依投保費率估編，編列280千元。包括一般房屋(辦公廳、倉庫)150千元，宿舍130千元。
7. 棧儲、包裝、代理、加工、外包及節目演出費：依據實際需要編列佣金匯費及手續費10千元。
8. 專業服務費：配合業務需要編列450千元。全數為法律事務費450千元。

材料及用品費

用品消耗：配合業務需要編列3,037千元。包括辦公(事務)用品172千元，報章什誌533千元，環境美化清潔費及其他等2,332千元。

租金、償債與利息

1. 地租及水租：共編列609千元，包括一般土地租金117千元、宿舍基地租金492千元。
2. 房租：編列員工宿舍租金20千元。

稅捐與規費

1. 土地稅：一般土地地價稅編列84千元。
2. 規費：行政規費共編列12,726千元。

會費、捐助、補助與分擔

1. 會費：編列學術團體會費4千元。
2. 分擔：分擔基隆海港大樓使用費360千元。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
研究發展及訓練費用明細表

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
		研究發展及訓練費用	1,720
		訓練費用	1,720
		服務費用	1,720
		專業服務費	1,720

行政院農業委員會  
農業發展基金

研究發展及訓練費用說明

中華民國九十年度

編列服務費用1,720千元

1. 講課鐘點及稿費：編列員工動員月會邀請專家學者演講酬勞費100千元及提昇員工操作各項應用系統技巧、電腦知識及加強電腦資訊推動小組功能延聘專家、學者指導所需車馬費編列120千元，共計220千元。
2. 委託考選訓練費：編列薦選員工至各大專院校業務有關學科進修及派員參加訓練補助費列300千元，穀物品質與檢驗技術講習訓練費400千元，資訊專業人員參加電腦研習費及講師授課教材等費用編列800千元，共計1,500千元。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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	上次預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
31,714	2,845	業務外費用	7,871
31,714	2,845	其他業務外費用	7,871
	1	財產交易短絀	
	1	短絀與賠償給付	
	1	各項短絀	
112	844	盤存短絀	270
112	844	短絀與賠償給付	270
112	844	各項短絀	270
31,602	2,000	雜項費用	7,601
		材料及用品費	57
		使用材料費	57
		稅捐與規費	3,179
		土地稅	2,029
		房屋稅	308
		消費與行為稅	472
		規費	370
		會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	20
		捐助、補助與獎助	20
	2,000	短絀與賠償給付	2,678
	2,000	各項短絀	2,678
31,602		其他	1,667
31,602		其他費用	1,667

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務外費用說明

中華民國九十年度

盤存短絀一共編列270千元，為J-456週轉金畜禽死亡損失。

雜項費用一共編列7,601千元。

1. 使用材料費—編列物料57千元，係辦理勞動節所需費用。
2. 土地稅—編列非業務土地地價稅2,029千元。
3. 房屋稅—編列非業務房屋稅308千元。
4. 消費與行為稅—編列營業稅472千元。
5. 規費—編列行政規費370千元，包括土地受益費30千元、土地重劃費240千元。另編列其他100千元。
6. 捐助、補助與獎助—編列公益支出20千元。
7. 各項短絀一共編列2,678千元，包括呆帳及保證短絀1,500千元、災害短絀1,178千元。
8. 其他費用—配合需要編列1,617千元，包括端正政風經費452千元，動員作業及演習費367千元，消防用品348千元，其他-國家慶典彩樓、標語、過期帳支出等費用450千元。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

項 目	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	1,600	44,165	3,260	3,980	53,005	

本頁空白

行政院農  
業發  
固定資產建設改良  
中華民國

項 目	自 有 資 金					
	營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其 他	小 計	
					金 額	%
非計畫型資本支出	53,005				53,005	100.00
合 計	53,005				53,005	100.00

業 委 員 會

展 基 金

擴 充 資 金 來 源 明 細 表

九 十 年 度

單 位：新 台 幣 千 元

外 借 資 金				合 計	
國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
		金 額	%		
				53,005	100.00
				53,005	100.00

行政院農  
業發  
資本支出計畫  
中華民國

資本支出計畫	全部					
	資金來源					
	投資總額	自有資金				外借資金
		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	53,005	53,005				
合計	53,005	53,005				

業 委 員 會

展 基 金

預 期 進 度 明 細 表

九 十 年 度

單 位：新 台 幣 千 元

計 畫					預 算 數			
目 標 能 量	進 度 起 訖 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
					金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
	90.1-90.12				53,005	100.00	53,005	100.00
					53,005	100.00	53,005	100.00

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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 建	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	4,439	16,453	30,969	4,003	4,081	59,945
上次預計新增資產原值		3,653	5,236	577	1,426	10,892
本年度預計新增資產原值		1,600	44,128	3,260	3,900	52,888
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	4,439	21,706	80,333	7,840	9,407	123,725
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	404	593	4,583	644	593	6,817
其他業務成本				13		13
行銷及業務費用	6	145	3,474	485	105	4,215
管理及總務費用	1				336	337
製造費用	397	448	1,109	146	152	2,252

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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			
一、機械設備	37	37	0	0	0	
1. 豬假性狂犬病疫苗週轉金						
長短波紫外線照射儀	15	15	0	0	0	報廢
真空幫浦	9	9	0	0	0	報廢
2. 豬瘟疫苗週轉金						
封蓋機	13	13	0	0	0	報廢
二、什項設備	80	80	0	0	0	
1. 豬假性狂犬病疫苗週轉金						
除濕機	8	8	0	0	0	報廢
鐵解架台	16	16	0	0	0	報廢
飲水機	2	2	0	0	0	報廢
2. 豬瘟疫苗週轉金						
角鐵架臺	14	14	0	0	0	報廢
冷氣機	9	9	0	0	0	報廢
冷氣機	11	11	0	0	0	報廢
冷氣機	19	19	0	0	0	報廢
抽風機	1	1	0	0	0	報廢
合 計	117	117	0	0	0	

本頁空白

四、參 考 表

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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	
14,342,774	資產	22,765,772	14,010,117	+10,282,192	24,292,309	-1,526,537
7,937,005	流動資產	15,807,999	5,528,321	+12,038,428	17,566,749	-1,758,750
7,688,377	現金	7,210,982	5,115,565	+ 3,840,333	8,955,898	-1,744,916
0	短期投資	1,238	130,000	- 128,762	1,238	0
220,103	應收款項	1,079,903	264,756	+ 352,015	616,771	463,132
12,577	存貨	7,479,623	12,000	+ 7,862,382	7,874,382	-394,759
15,948	預付款項	26,253	6,000	+ 26,356	32,356	-6,103
0	短期貸墊款	10,000	0	+ 86,104	86,104	-76,104
6,346,279	長期投資、應收款、 貸墊款及準備金	6,789,485	8,457,097	- 1,853,075	6,604,022	185,463
0	長期應收款	6,445	0	+ 6,510	6,510	-65
6,345,389	長期貸款	6,781,221	8,455,962	- 1,859,863	6,596,099	185,122
890	準備金	1,819	1,135	+ 278	1,413	406
25,488	固定資產	79,498	24,699	+ 8,611	33,310	46,188
0	土地	349	0	+ 349	349	0
3,757	土地改良物	3,061	3,520	- 55	3,465	-404
9,470	房屋及建築	13,248	9,948	+ 2,293	12,241	1,007
8,501	機械及設備	51,469	8,077	+ 3,810	11,887	39,582
3,094	交通及運輸設備	5,972	2,783	+ 573	3,356	2,616
666	什項設備	5,399	371	+ 1,641	2,012	3,387
0	無形資產	2,924	0	+ 0	0	2,924
0	無形資產	2,924	0	+ 0	0	2,924
34,002	其他資產	85,866	0	+ 88,228	88,228	-2,362
34,002	什項資產	85,866	0	+ 88,228	88,228	-2,362
14,342,774	資產合計	22,765,772	14,010,117	+10,282,192	24,292,309	-1,526,537
284,836	負債	1,524,541	290,015	+ 870,987	1,161,002	363,539
283,328	流動負債	1,381,759	288,000	+ 732,499	1,020,499	361,260
283,328	應付款項	1,321,506	288,000	+ 593,139	881,139	440,367
0	預收款項	60,253	0	+ 139,360	139,360	-79,107
1,508	其他負債	142,782	2,015	+ 138,488	140,503	2,279
1,508	什項負債	142,782	2,015	+ 138,488	140,503	2,279
14,057,938	淨值	21,241,231	13,720,102	+ 9,411,205	23,131,307	-1,890,076
13,700,000	基金	39,482,505	13,700,000	+ 9,200,583	22,900,583	16,581,922
13,700,000	基金	39,482,505	13,700,000	+ 9,200,583	22,900,583	16,581,922
357,938	累積餘絀	-18,241,274	20,102	+ 210,622	230,724	-18,471,998
357,938	累積餘絀(-)	-18,241,274	20,102	+ 210,622	230,724	-18,471,998
14,342,774	負債及淨值合計	22,765,772	14,010,117	+10,282,192	24,292,309	-1,526,537

備註：估計信託代理及保證資產(負債)期末金額為5,485,028千元。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
預計平衡表說明

中華民國90年12月31日

1. 其他長期貸款調整金額達18億元，主要係因前年度申請轉融資者較預估數減少。
2. 無形資產增加2,924千元，為增置進銷貨庫存軟體50千元、財產管理軟體120千元、糧政業務應用系統開發2,754千元。
3. 基金數額調整金額9,200,583千元，主要為原糧食平準基金及本會第二辦公室事業預算業務自九十年度起併由農業發展基金辦理，其預計結算後餘存權益9,200,583千元，併入農業發展基金。
4. 89年12月31日累積餘絀除調整88年度決算與預算差額165,838千元外，另調整自八十九年度併入之週轉金累積賸餘44,784千元。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
五年來主要業務計畫分析表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
1. 毛豬產銷調節	頭	10,000	4,320.00	43,200	
2. 農業機械化貸款	千元			280,000	專案融資
3. 加速農村建設貸款	千元			980,000	專案融資
4. 擴大家庭農場經營規模貸款	千元			120,000	專案融資
5. 輔導修建農宅貸款	千元			40,000	專案融資
6. 新型農機補助	台	1,000	50,000.00	50,000	
7. 收購糧食	公噸	706,753	17,856.31	12,620,000	折算糙米548,440公噸
8. 銷售糧食	公噸	503,200	28,691.22	14,437,420	
9. 銷售肥料	公噸	868,000	6,261.82	5,435,263	
10. 銷售食品	公噸	110	79,945.45	8,794	
11. 農業發展專案計畫	千元			1,755,511	詳行銷及業務費用說明
12. 水旱田利用調整計畫	千元			5,959,720	詳行銷及業務費用說明
上次預算數					
1. 毛豬產銷調節	頭	15,000	4,320.00	64,800	
2. 農業機械化貸款	千元			840,000	專案融資
3. 加速農村建設貸款	千元			1,370,000	專案融資
4. 協助農民購地貸款	千元			1,200,000	
5. 輔導修建農宅貸款	千元			120,000	專案融資
6. 新型農機補助	台	1,250	54,000.00	67,500	
前年度決算數					
1. 毛豬產銷調節	頭	0	0.00	0	豬價穩定，未辦理本計畫
2. 農業機械化貸款	千元			7,760	
3. 加速農村建設貸款	千元			10,040	
4. 協助農民購地貸款	千元			799,860	
5. 輔導修建農宅貸款	千元			0	
6. 新型農機補助	台	893	48,272.12	43,107	

行政院農業委員會  
農業發展基金  
五年來主要業務計畫分析表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 算 數	說 明
87年度決算數					
1. 毛豬產銷調節	頭	0	0.00	0	本年度辦理淘汰種母豬計畫,故未辦理本計畫
2. 農業機械化貸款	千元			14,716	
3. 加速農村建設貸款	千元			57,800	
4. 協助農民購地貸款	千元			798,333	
5. 輔導修建農宅貸款	千元			5,220	
6. 新型農機補助	台	871	46,630.31	40,615	
7. 辦理淘汰種母豬、仔豬 穩定豬價計畫	千元			11,687	
86年度決算數					
1. 毛豬產銷調節	頭	0	0.00	0	豬價穩定，未辦理本計畫
2. 農業機械化貸款	千元			87,087	
3. 加速農村建設貸款	千元			494,599	
4. 協助農民購地貸款	千元			799,864	
5. 輔導修建農宅貸款	千元			477,240	
6. 新型農機補助	台	929	46,594.19	43,286	

行政院農業委員會  
農業發展基金  
員工人數彙計表

中華民國九十年度

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	
業務總支出部分										
行銷及業務費用				25	11	36	25	11	36	
正式人員				20	11	31	20	11	31	
臨時人員				5		5	5		5	
合 計				25	11	36	25	11	36	
兼職人員	9		9				9		9	
管理及總務費用	9		9				9		9	
管理委員會委員	9		9				9		9	
合 計	9		9				9		9	
總 計	9		9	25	11	36	34	11	45	

備註：編制外聘用人員1名、約僱人員14名、臨時工若干名。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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								
行銷及業務費用			36	985,955	577,640	46,908	1,610,503	19,326,037
正式職員			20	610,330	424,690	31,051	1,066,071	12,792,853
	股長	薦任第七職等	4	129,360	110,660	7,201	247,221	2,966,653
	組員、技士	薦任第七職等	2	64,680	45,950	3,319	113,949	1,367,388
	組員	薦任第六職等	2	61,030	44,400	3,163	108,593	1,303,116
	組員	委任第五職等	12	355,260	223,680	17,368	596,308	7,155,696
臨時職員			5	208,495		6,255	214,750	2,577,000
	約聘人員	六等七階	5	208,495		6,255	214,750	2,577,000
正式工員			11	167,130	152,950	9,602	329,682	3,956,184
	技工		4	65,700	56,280	3,659	125,639	1,507,668
	工友		7	101,430	96,670	5,943	204,043	2,448,516
管理及總務費用			9					180,000
管理委員會委員 報酬			9					180,000
合 計			45	985,955	577,640	46,908	1,610,503	19,506,037

備註：編制外聘用人員1名、約僱人員14名、臨時工若干名。

本頁空白

行政院農  
業發  
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	獎 金		
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	其 他
業務總支出部分							
行銷及業務費用	16,750	2,577	7,704	95	2,416	2,094	
職 員	12,793	2,577	6,127		1,921	1,665	
工 員	3,957		1,577	95	495	429	
管理及總務費用	180		26,467				
管理委員會委員	180						
職 員			21,048				
工 員			5,419				
業務外費用							
職 員							
工 員							
合 計	16,930	2,577	34,171	95	2,416	2,094	
註：不占預算員額部分							
業務總支出部分							
直接人工(銷貨成本)		3,765	324		144		
職 員		1,159	63		144		
工 員		2,606	261				
管理成本			33				
職 員			33				
工 員							
其他業務成本		2,890	92		353		
職 員		2,819	82		353		
工 員		71	10				
行銷及業務費用		255	63				
職 員			55				
工 員		255	8				
管理及總務費用		2,981	36		240		
職 員		2,781	36		240		
工 員		200					
合 計		9,891	548		737		
全年度人事費總計	16,930	12,468	34,719	95	3,153	2,094	

業 委 員 會  
展 基 金  
彙 計 表

九十年 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
955	4,301	7,905	1,057	13			1,539	1	47,407
875	2,914	6,439	841	9			1,224		37,385
80	1,387	1,466	216	4			315	1	10,022
							22		26,669
									180
							15		21,063
							7		5,426
955	4,301	7,905	1,057	13			22	1,539	74,076
40			206					24	4,503
40			104					24	1,534
			102						2,969
									33
									33
100			327	35				16	3,813
100			318	35				16	3,723
			9						90
									318
									55
									263
69			163					16	3,505
69			163					16	3,305
									200
209			696	35				56	12,172
1,164	4,301	7,905	1,753	48			22	1,595	86,248

行政院農  
業發  
各項費用

中華民國

前年度 決算數	上 次 預算數	科 目	本	
			合 計	銷貨成本
9,300	19,728	用人費用	86,248	4,503
144	432	正式員額薪資	16,930	
6,992	15,503	臨時人員薪資	12,468	3,765
367	773	超時工作報酬	34,719	324
		津貼	95	
733	827	獎金	5,247	144
377	756	退休及卹償金	5,465	40
		資遣費	7,905	
687	1,437	福利費	3,418	230
		提繳費	1	
8,214	28,597	服務費用	2,974,149	2,140,415
252	2,044	水電費	17,383	1,290
10	70	郵電費	10,732	17
193	605	旅運費	842,499	571,090
201	505	印刷裝訂與廣告費	12,112	1
810	1,856	修理保養與保固費	33,949	979
7	15	保險費	3,663	32
124	11,197	棧儲、包裝、代理(辦)及加工費	1,887,230	1,566,586
6,597	12,265	專業服務費	165,192	420
20	40	公共關係費	1,389	
9,500	69,616	材料及用品費	17,473,540	17,458,524
9,284	68,949	使用材料費	17,463,013	17,458,267
216	667	用品消耗	10,527	257
		租金與利息	6,659	
		地租及水租	659	
		房租	20	
		機器租金	5,980	
2,971	3,411	折舊、折耗及攤銷	6,817	2,252
194	292	土地改良物折舊	404	397
763	793	房屋折舊	593	448
1,443	1,528	機械及設備折舊	4,583	1,109
419	504	交通及運輸設備折舊	644	146

業 委 員 會

展 基 金

彙 計 表

九 十 年 度

單 位：新 台 幣 千 元

年	度	預	算	數	
勞務成本	其他業 務成本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用	其 他 業 務 外 費 用
33	3,813	47,725	30,174		
		16,750	180		
	2,890	2,832	2,981		
33	92	7,767	26,503		
		95			
	353	4,510	240		
	100	5,256	69		
		7,905			
	378	2,609	201		
		1			
324	353	809,645	21,692	1,720	
	156	12,164	3,773		
	10	9,795	910		
109	29	267,905	3,366		
		10,826	1,285		
190	156	21,206	11,418		
	2	3,349	280		
		320,634	10		
		162,402	650	1,720	
25		1,364			
260	672	10,945	3,082		57
60	372	4,257			57
200	300	6,688	3,082		
		6,030	629		
		50	609		
			20		
		5,980			
	13	4,215	337		
		6	1		
		145			
		3,474			
	13	485			

行政院農  
業發  
各項費用

中華民國

前年度 決算數	上 次 預算數	科 目	本	
			合 計	銷貨成本
152	294	什項設備折舊	593	152
62	112	稅捐與規費（強制費）	18,626	14
		土地稅	2,113	
		房屋稅	308	
4	4	消費與行為稅	1,371	4
58	108	規費	14,834	10
609,905	1,112,200	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	8,535,048	
9	27	會費	89	
		捐助、補助與獎助	7,582,046	
		分擔	360	
609,896	1,112,173	補貼(償)與獎勵	952,553	
181	1,236	短絀與賠償給付	5,044,858	4,960,401
181	1,161	各項短絀	5,044,808	4,960,401
	75	賠償給付	50	
31,612	3,520	其他	2,682	1,000
31,612	3,520	其他費用	2,682	1,000
671,745	1,238,420	合 計	34,148,627	24,567,109
4,098	1,500	加：期初在製品	1,300	1,300
5,811	2,000	減：期末在製品	1,293	1,293
670,032	1,237,920	淨 計	34,148,634	24,567,116
2,951	2,500	加：期初製成品	1,554	1,554
		期初商品存貨	1,040,469	1,040,469
		期初農產品	6,816,536	6,816,536
3,589	4,549	期初畜產品	8,015	8,015
70	500	購入畜產品	450	450
2,302	2,000	減：期末製成品	1,561	1,561
		期末商品存貨	949,186	949,186
		期末農產品	11,478,773	11,478,773
2,566	4,805	期末畜產品	7,802	7,802
112	320	轉作盤存短絀	270	270
671,662	1,238,344	成 本 與 費 用 總 計	29,578,066	19,996,548

業委員會  
展基金

彙計表

九十年度

單位：新台幣千元

年	度	預	算	數	
勞務成本	其他業 務成本	行銷及 業務費用	管理 及 總務費用	研究發展 及訓練費用	其他業務 外費用
		105	336		
	16	2,607	12,810		3,179
			84		2,029
		895			308
	16	1,712	12,726		472
		8,534,664	364		370
		85	4		20
		7,582,026			20
			360		
		952,553			
		81,509			2,948
		81,459			2,948
		50			
		15			1,667
		15			1,667
617	4,867	9,497,355	69,088	1,720	7,871

行政院農業委員會  
農業發展基金  
各項費用彙計表說明

中華民國九十年度

銷貨成本各用途別科目說明：

**用人費用**

臨時人員薪資一共編列3,765千元，包括臨時職員薪金1,159千元、臨時工員薪資2,647千元。

1. 臨時職員薪金—1,159千元，為應週轉金業務所需，J-456週轉金約僱具資料處理經驗及畜牧相關技術資歷人員各一名(編列768千元)，豬瘟疫苗週轉金依業務需要約僱人員一名(編列391千元)，計編制外約僱人員3名。

2. 臨時工員薪資—2,606千元，為應各週轉金業務所需，臨時僱工協助辦理週轉金業務。

超時工作報酬一共編列324千元，全數為加班費及不休假加發加班費。

獎金一共編列144千元，全數為年終獎金，依規定按薪資總額1.5個月標準編列。

退休及卹償金一共編列40千元，全數為職員退休及離職金，依規定按薪資總額7%提撥離職儲金，員工及聘僱單位各負擔二分之一。

福利費一共編列230千元，包括分擔員工保險費206千元、其他福利費24千元。

**服務費用**

水電費一共編列1,290千元，包括動力費215千元、工作場所電費1,010千元、工作場所水費65千元。

郵電費一共編列17千元，包括郵費3千元、電話費14千元。

旅運費一共編列571,090千元，包括國內旅費35千元、貨物運費571,055千元。

印刷裝訂與廣告費一共編列1千元，全數為印刷及裝訂費。

修理保養與保固費一共編列979千元，包括一般房屋修護費140千元、機械及設備修護費695千元、交通及運輸設備修護費80千元、什項設備修護費64千元。

保險費一共編列32千元，全數為交通運輸設備保險費。

棧儲、包裝、代理(辦)及加工費一共編列1,566,586千元，全數為毛豬產銷調節及糧食業務之所需之加工費。

專業服務費一共編列420千元，全數為委託檢驗(定)試驗認證費。

**材料及用品費**

使用材料費一共編列17,458,267千元，包括原料17,446,731千元(毛豬產調節收購豬隻35,000千元、糧政業務收購糧食、肥料及食品等17,401,731千元及進口國外乳牛冷凍精液10,000千元)、物料11,192千元、燃料339千元、油脂5千元。

用品消耗一共編列257千元，包括辦公(事務)用品20千元、化學藥劑與實驗用品91千元、服裝66千元、其他80千元。

**稅捐與規費**

消費與行為稅一共編列4千元，全數為使用牌照稅。

規費一共編列10千元，全數為汽車燃料使用費。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
各項費用彙計表說明

中華民國九十年度

**短絀與賠償給付**

各項短絀一共編列4,960,401千元，包括損壞工作130千元、資產短絀4,960,271千元(為提列備抵存貨跌價損失)。

**其他**

其他費用一共編列1,000千元，為辦理毛豬產銷調節所需之其他相關支出。

**勞務成本各用途別科目說明：**

**用人費用**

超時工作報酬一共編列33千元，全數為趕辦業務所需之加班費。

**服務費用**

旅運費一共編列109千元，全數為國內旅費。

修理保養與保固費一共編列190千元，全數為什項設備修護費。

**材料及用品費**

使用材料費一共編列60千元，全數為油脂。

用品消耗一共編列200千元，全數為其他。

其餘行銷及業務費用、管理及總務費用、研究發展及訓練費用、其他業務成本及其他業務外費用各用途別科目說明，請參考上述各費用明細表之說明。

行政院

農業發

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 (全 年)
	現有車輛：				
OJ-7153	1-1. 旅行車	4人	87.09	1,600	7.20
OJ-7159	1-2. 旅行車	4人	87.09	1,600	7.20
OJ-7160	1-3. 旅行車	4人	87.09	1,600	7.20
	2. 其他：				
D2-6410	小卡車	2人	86.10	2,000	3.60
S8-6040	貨卡車	1人	87.06	3,059	8.00
MRV-327	機車	1人	80.04	125	
WGX-296	電動機車	1人	87	3.7HP	
	本年度新增車輛：無				
	合 計				33.20

業 委 員 會

展 基 金

明 細 表

九 十 年 度

單 位：新 台 幣 千 元

油 料 費			維 護 費	其 他	備 註
數 量 (公 升)	單 價 (元)	金 額			
7,740	18.20	140.868	24.939	52.500	中國農民銀行 (所需經費用由委託農民銀行辦理之委辦計畫經費項下支應)
7,740	18.20	140.868	24.939	52.500	
7,740	18.20	140.868	24.939	52.500	
2,796	18.20	50.887	33.252	15.710	j-456
3,384	13.40	45.346	50.000	30.000	代養肉用種牛
456	18.20	8.299	1.663	2.439	j-456
			1.663	1.389	j-456
		527.136	161.395	207.038	

漁業發展基金  
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
預算書目錄

中華民國九十年度

一、業務計畫及預算說明 .....	1~10
二、主要表	
1.收支預計表及說明 .....	11~12
2.餘絀撥補預計表 .....	13
3.資金運用預計表 .....	14
三、明細表	
1.勞務、銷貨收入明細表 .....	15
2.其他業務收入明細表 .....	16
3.業務外收入明細表 .....	17
4.行銷及業務費用明細表及說明 .....	18~21
5.管理及總務費用明細表及說明 .....	22~23
6.固定資產折舊明細表 .....	24
四、參考表	
1.預計平衡表及說明 .....	25~26
2.五年來主要業務計畫分析表 .....	27
3.員工人數彙計表 .....	28
4.員工人數及給與明細表 .....	29
5.用人費用彙計表 .....	30~31
6.各項費用彙計表 .....	32

# 一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

為促進臺灣地區漁業發展，達成漁業經營現代化，漁業機械化及自動化，養殖漁業科學化，特依漁業法第五十六條規定設置本基金，以提高漁民知能，增加漁民收益，改善漁民生活等。

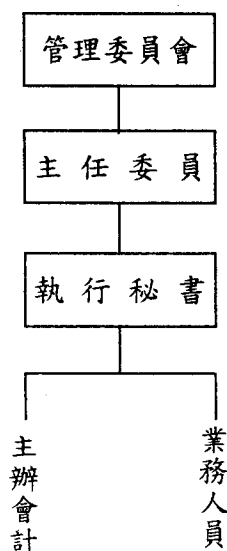
二、組織概況（附組織系統圖）

依照行政院八十七年九月七日台八十七孝授三字第 07472 號函核定「漁業發展基金收支保管及運用辦法」規定如下：

(一)本基金設漁業發展基金管理委員會，置主任委員及執行秘書各一人（均由農委會漁業署派員兼任），並聘用工作人員 1 人。

(二)委員 10~15 人（由農委會漁業署聘請有關機關及團體主管人員組成之）。

(三)漁業發展基金管理委員會組織系統圖：



註：本基金會現有聘用人員 1 人，工友 1 人，其他有關業務人員均由農委會漁業署人員兼辦。

三、基金歸類及屬性

本基金原屬單位預算之特種基金，自 87 年度起改制為附屬單位預算之特種基金，隸屬於農業綜合基金項下，編製附屬單位預算之分預算，為預算法第四條之特別收入基金，亦兼具作業基金之特性。

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

貳、前年度及上次已過期間預算執行情形

一、八十八年度決算結果

(一)作業收支餘絀情形

1.本年度作業收入預算數與實際數均為 987 萬 3,000 元，為國庫補助收入。本年度作業支出預算為 1,538 萬 1,000 元，包括推銷費用 1,366 萬 8,000 元、管理及總務費用 171 萬 3,000 元。實際作業支出為 986 萬 2,021 元，包括推銷費用 915 萬 1,161 元，較預算數減少 451 萬 6,839 元，約減少 33.05%，主要係因獎勵水產院校畢業生上漁船服務，雖已修改獎勵辦法，但由於漁船工作辛苦，危險性高且待遇較低，誘因不足，畢業生上船服務意願仍舊不高，本年度僅一人提出申請；管理及總務費用 71 萬 860 元，較預算數減少 100 萬 2,140 元，約減少 58.50%，主要係因原預計聘用人員 1 名，實際尚未進用，相關費用相對減少，其餘則為搏節開支所致。

上述作業收入減作業支出為作業賸餘 1 萬 979 元，較預算作業短絀 550 萬 8,000 元，增加賸餘 551 萬 8,979 元，約增加 100.20%。

2.本年度作業外收入預算數為 330 萬元，全數為財務收入。實際作業外收入為 420 萬 1,291 元，均為財務收入（即利息收入），較預算數增加 90 萬 1,291 元，約增加 27.31%，主要係因本年度實際作業支出較預算數減少，定存金額較預計數增加，定存利率亦較預算數提高所致。

3.本年度作業賸餘加作業外賸餘合計本年度賸餘 421 萬 2,270 元，較本年度短絀預算數 220 萬 8,000 元，增加賸餘 642 萬 270 元，約增加 290.77%。

(二)餘絀撥補實況

本年度基金賸餘 421 萬 2,270 元，連同以前年度未分配賸餘 2,294 萬 7,950 元，共計賸餘 2,716 萬 220 元，留待以後年度處理。

(三)資金運用結果

1.資金來源：本年度資金來源 423 萬 4,473 元，包括本年度賸餘 421 萬 2,270 元，尚有固定資產提列折舊 6,800 元，其他負債增加 1 萬 4,403 元，其他資產減少 1,000 元。

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

2. 資金用途：本年度資金用途 1 萬 4,403 元，為退休及離職準備金增加 1 萬 4,403 元。

3. 本年度資金來源大於資金用途，故本年度營運資金淨增 422 萬 70 元。

(四) 資產負債實況

1. 本年度期末資產總額 7,526 萬 4,921 元，其中流動資產 7,520 萬 8,018 元，約佔 99.92%，長期投資、應收款、貸墊款及準備金 5 萬 303 元，約佔 0.07%，固定資產 6,600 元，約佔 0.01%。

2. 本年度期末負債總額 810 萬 4,701 元，其中流動負債 805 萬 4,398 元，約佔 10.70%，其他負債 5 萬 303 元，約佔 0.07%。

3. 淨值共計 6,716 萬 220 元，其中基金為 4,000 萬元，約佔 53.15%，累積賸餘 2,716 萬 220 元，約佔 36.09%。

綜合上項比率，本基金財務狀況尚屬健全。

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

(一) 八十八年下半年及八十九年度(以下簡稱本次)作業收入預算為 1,481 萬元，全數為國庫補助收入，截至八十九年六月底止，已實現作業收入 1,200 萬元。本次作業支出預算 2,424 萬 6 千元，包括補助性費用 2,200 萬 2 千元、管理及總務費用 224 萬 4 千元，截至八十九年六月底止，已發生作業成本與費用 975 萬 8 千元，包括補助性費用 852 萬元，管理及總務費用 123 萬 8 千元。上述作業收入減作業成本與費用為作業賸餘 224 萬 2 千元。

(二) 本次作業外收入預算為 543 萬元，全數為財務收入，截至八十九年六月底止，已實現作業外收入 1,054 萬 3 千元。其中 248 萬 8 千元為利息收入，另雜項收入 8,054 千元為原列應付保管款項下，因已逾五年，經查明後轉列雜項收入。

(三) 本次預計短絀 400 萬 6 千元，截至八十九年六月底止作業賸餘加作業外賸餘為本期賸餘 1,278 萬 5 千元。

參、業務計畫

一、業務計畫及目標：本基金分兩個業務計畫辦理，其工作內容分述如下：

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

(一)漁業發展補助計畫：

1. 獎勵水產院校畢業生上漁船服務及實習：修改獎勵辦法，以爭取更多畢業生上漁船服務及實習，以充裕漁船人力並提高船員幹部素質。
2. 補助漁業刊物及有關漁業文化活動，以加強漁業推廣及政令宣導。
3. 補助重要漁產品消費調查及推廣，拓展漁產市場。
4. 補助學者專家參與國際漁業有關會議，加強漁業資訊之蒐集及國際漁業合作。
5. 慰問遭難漁民家屬，安定漁民生活。

(二)辦理漁業研究、實驗、技術改進計畫：

係歷年來行政院農業委員會之農建計畫補助經費，其賸餘款（含衍生收入）設置為具有漁業發展性質之週轉金，為求精簡，並兼顧適法及該週轉金之繼續運用，因此依行政院八十八年五月五日台八十八會授一字第 03629 號函，有關由農建計畫經費設立之週轉金，其執行單位為公務機關者，相關業務即由農業綜合基金承接。故依週轉金性質，水試所台東分所執行之水產收益週轉金、水試所台西分所執行之魚類養殖收益週轉金、水試所本所及鹿港分所執行之養殖環境衛生與產品品質改善計畫週轉金、以及水試所澎湖分所執行之水產試驗收益週轉金等週轉金之業務則交由本基金承接。

二、執行政府重要政策

本基金配合行政院「強化國防與外交，推動兩岸對話，確保國家安全」、「建立廉能政治，強化社會安全，提升生活品質」、「建立優質總體經貿環境，厚植國家發展新利基」等施政重點，本年度預計支出 1,658 萬 5 千元。

肆、預算概要

一、業務收支之預計：

(一)業務收入：本年度編列 2,038 萬元，包括勞務收入 345 萬元、銷貨收入 493 萬元及其他業務收入 1,200 萬元（為國庫補助款）。較上次預算數 1,481 萬元，增加 557 萬元，約 37.61%。

(二)業務成本與費用：本年度編列 2,685 萬 3 千元，包括行銷及業務費用 2,535 萬

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

9千元、管理及總務費用149萬4千元。較上次預算數2,424萬6千元，增加260萬7千元，約10.75%。

(三)業務外收入：本年度編列370萬元，係存款利息收入。較上次預算數543萬元，減少173萬元，約31.86%。

(四)本年度預計短絀277萬3千元，較上次預算短絀400萬6千元，減少短絀123萬3千元，約30.78%。

二、餘絀撥補之預計：

本基金以前年度未分配賸餘4,119萬7千元，填補本年度預計短絀277萬3千元後，尚餘3,842萬4千元，留待以後年度處理。

三、資金運用之預計：

(一)業務活動之現金流量：本年度預計淨現金流出385萬2千元。

(二)投資活動之現金流量：無估列數。

(三)融資活動之現金流量：無估列數。

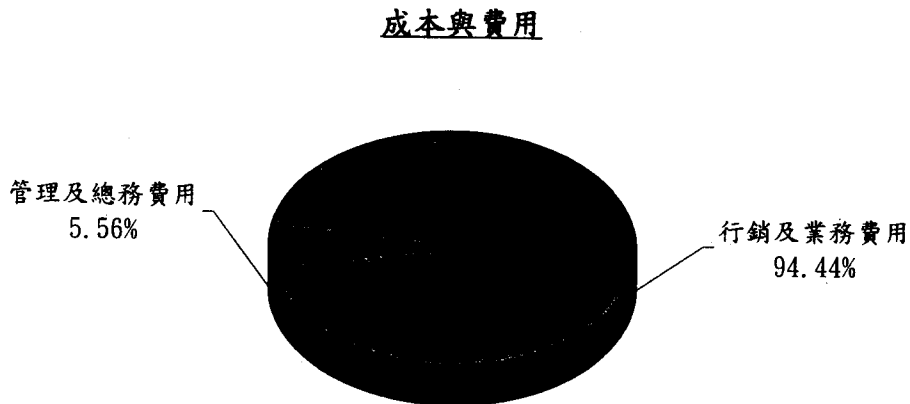
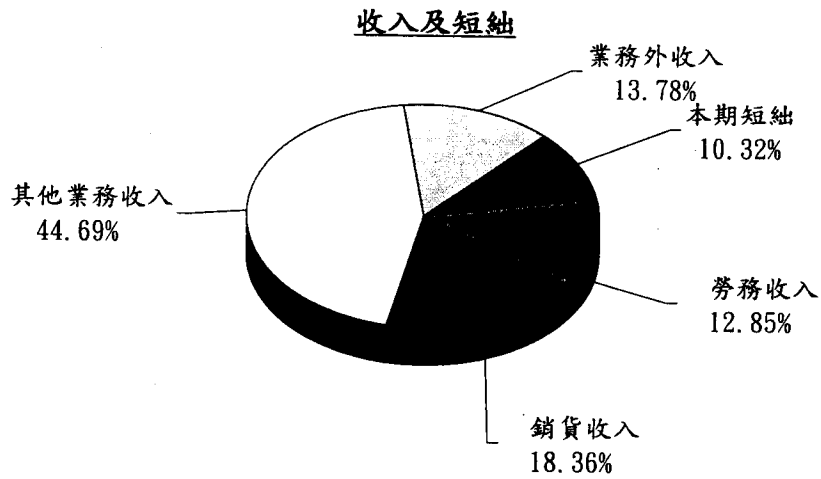
(四)預計本次現金及約當現金淨減385萬2千元，期末現金及約當現金為7,050萬7千元。

附：相關預算圖表及預算編列比較表

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

九十年收入、成本與費用及短絀



單位：新台幣千元

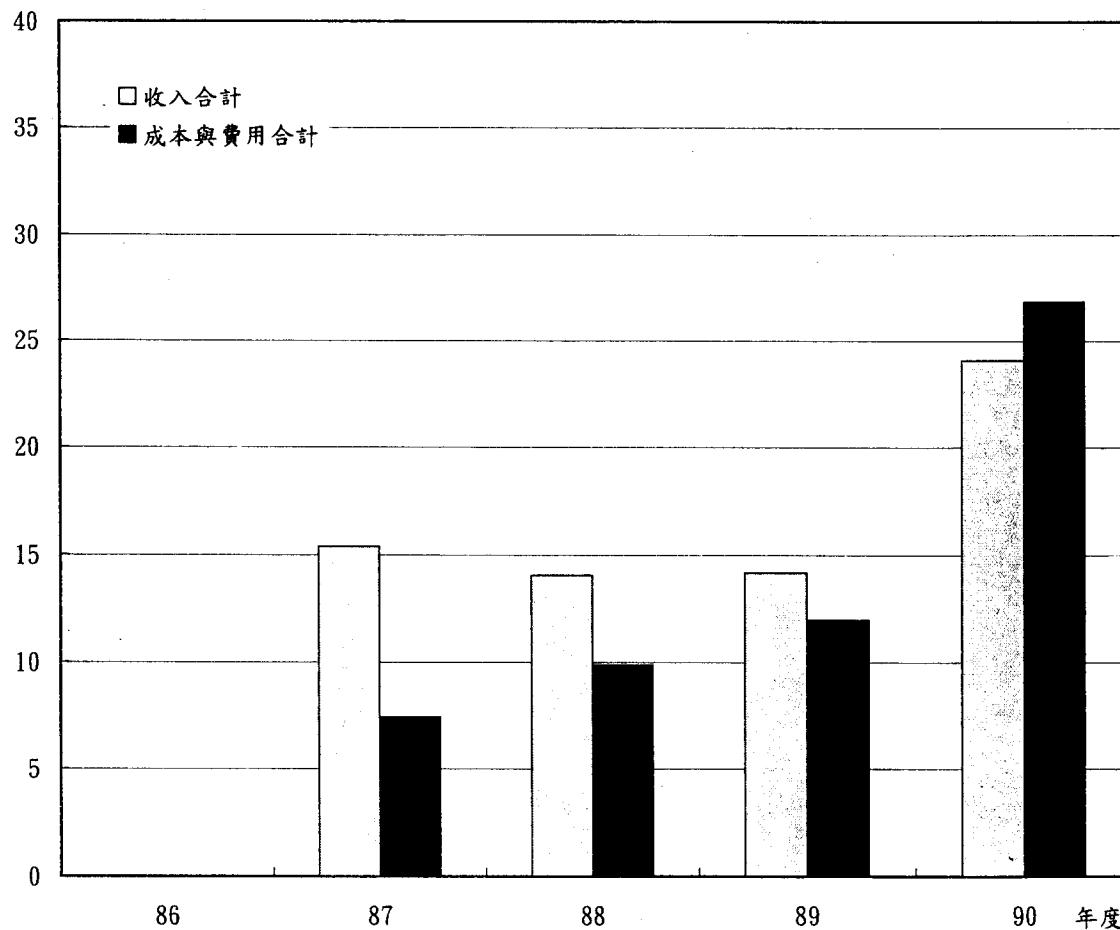
收入及短絀	90年度預算	成本與費用	90年度預算
業務收入	20,380	業務成本與費用	26,853
勞務收入	3,450	行銷及業務費用	25,359
銷貨收入	4,930	管理及總務費用	1,494
其他業務收入	12,000	業務外費用	0
業務外收入	3,700		
本期短絀	2,773		
收入及短絀總額	26,853	成本與費用總額	26,853

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

最近五年收入、成本與費用

百萬元



單位：新台幣千元

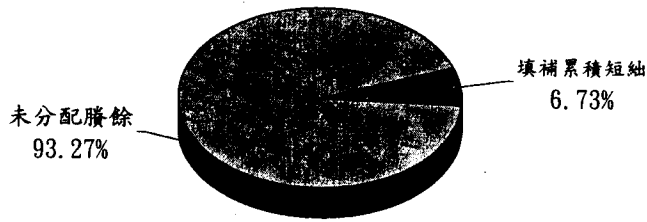
項目 \ 年度	86年度決算	87年度決算	88年度決算	89年度預算	90年度預算
收入					
業務收入		9,873	9,873	8,810	20,380
業務外收入		5,508	4,201	5,380	3,700
收入合計		15,381	14,074	14,190	24,080
成本與費用					
業務成本與費用		7,411	9,862	11,976	26,853
業務外費用					
成本與費用合計		7,411	9,862	11,976	26,853

註：本基金自87年度起由單位預算改制為附屬單位預算

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

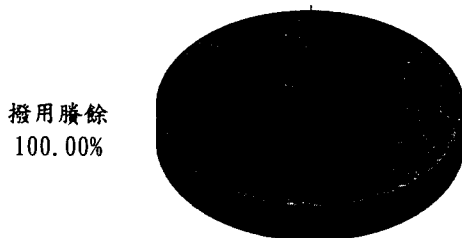
**九十年度賸餘分配  
分配項目**



單位：新台幣千元

分配項目	90年度預算
填補累積短絀	2,773
提存公積	
賸餘撥充基金數	
解繳國庫淨額	
其他依法分配數	
未分配賸餘	38,424
<b>合計</b>	<b>41,197</b>

**九十年度短絀填補  
填補項目**



單位：新台幣千元

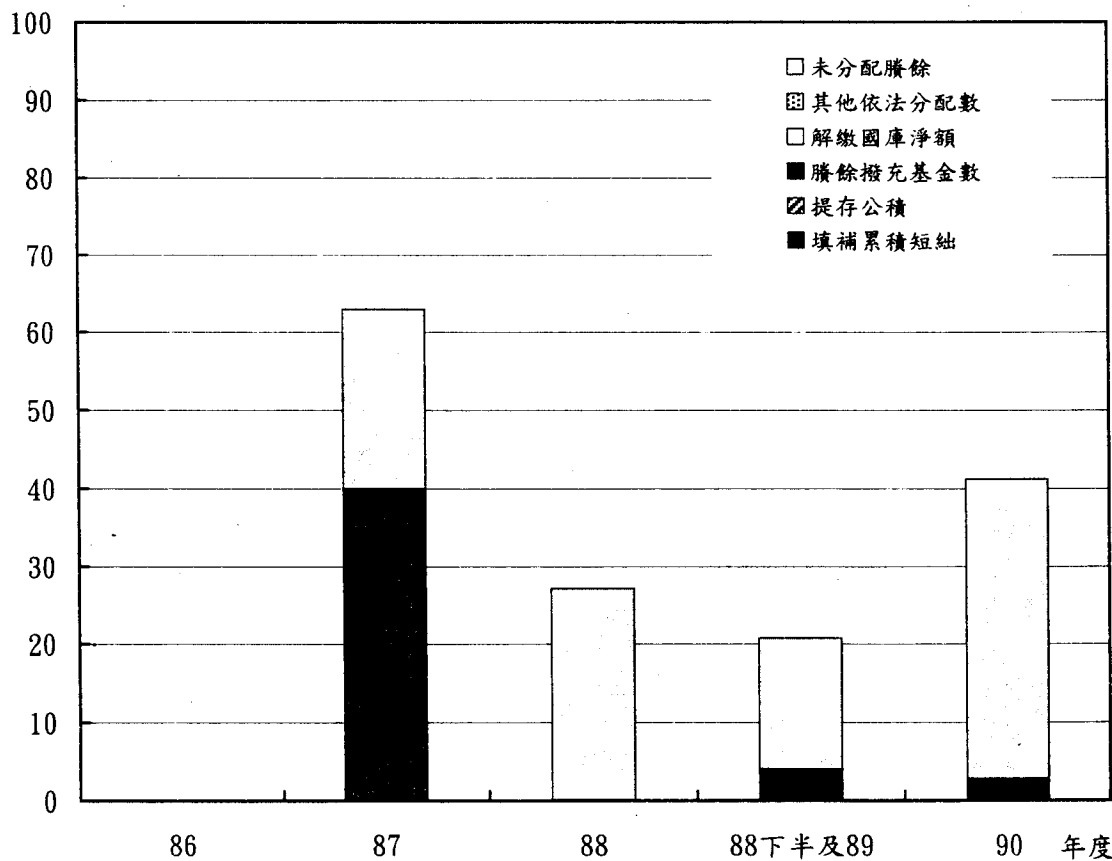
填補項目	90年度預算
撥用賸餘	2,773
撥用公積	
折減基金	
國庫撥款	
<b>合計</b>	<b>2,773</b>

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十年度

百萬元

最近五年賸餘分配



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	86年度決算	87年度決算	88年度決算	88下半年及89 年度預算	90年度預算
<b>賸餘分配</b>					
填補累積短絀				4,006	2,773
提存公積					
賸餘撥充基金數		40,000			
解繳國庫淨額					
其他依法分配數					
未分配賸餘		22,948	27,160	16,734	38,424
<b>合計</b>		<b>62,948</b>	<b>27,160</b>	<b>20,740</b>	<b>41,197</b>

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
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 A	上 次 預 算 數		本 年 度 與 八 十 九 年 度 比 較	
		八 十 九 年 度 B		金 額 A-B	% (A÷B-1)×100
一、收支餘絀					
業務收入	20,380	14,810	8,810	11,570	131.33
勞務收入	3,450			3,450	
銷貨收入	4,930			4,930	
其他業務收入	12,000	14,810	8,810	3,190	36.21
業務成本與費用	26,853	24,246	11,976	14,877	124.22
行銷及業務費用	25,359	22,002	10,480	14,879	141.98
管理及總務費用	1,494	2,244	1,496	-2	-0.13
業務賸餘(短絀一)	-6,473	-9,436	-3,166	-3,307	104.45
業務外收入	3,700	5,430	5,380	-1,680	-31.23
財務收入	3,700	5,430	5,380	-1,680	-31.23
業務外費用					
業務外賸餘(短絀一)	3,700	5,430	5,380	-1,680	-31.23
本期賸餘(短絀一)	-2,773	-4,006	2,214	-4,987	-225.25
二、解繳國庫淨額					
三、固定資產之建設、改良、擴充		90			

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

## 二、主 要 表

行政院農業委員會  
漁業發展基金

**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	%
9,873	100.00	業務收入	20,380	100.00	14,810	100.00	+ 5,570	37.61
0	—	勞務收入	3,450	16.93	0	—	+ 3,450	—
0	—	服務收入	3,450	16.93	0	—	+ 3,450	—
0	—	銷貨收入	4,930	24.19	0	—	+ 4,930	—
0	—	農林漁牧銷貨收入	4,930	24.19	0	—	+ 4,930	—
9,873	100.00	其他業務收入	12,000	58.88	14,810	100.00	- 2,810	18.97
9,873	100.00	其他補助收入	12,000	58.88	14,810	100.00	- 2,810	18.97
9,862	99.89	業務成本與費用	26,853	131.76	24,246	163.71	+ 2,607	10.75
9,151	92.69	行銷及業務費用	25,359	124.43	22,002	148.56	+ 3,357	15.26
9,151	92.69	業務費用	25,359	124.43	22,002	148.56	+ 3,357	15.26
711	7.20	管理及總務費用	1,494	7.33	2,244	15.15	- 750	33.42
711	7.20	管理費用及總務費用	1,494	7.33	2,244	15.15	- 750	33.42
11	0.11	業務賸餘(短絀-)	-6,473	-31.76	-9,436	-63.71	+ 2,963	31.40
4,201	42.55	業務外收入	3,700	18.16	5,430	36.66	- 1,730	31.86
4,201	42.55	財務收入	3,700	18.16	5,430	36.66	- 1,730	31.86
4,201	42.55	利息收入	3,700	18.16	5,430	36.66	- 1,730	31.86
0	—	業務外費用	0	—	0	—	+ 0	—
4,201	42.55	業務外賸餘	3,700	18.16	5,430	36.66	- 1,730	31.86
4,212	42.66	本期賸餘(短絀-)	-2,773	-13.60	-4,006	-27.05	+ 1,233	30.78

行政院農業委員會

漁業發展基金

收支預計表說明

中華民國九十年度

勞務收入—詳第15頁勞務、銷貨收入明細表

銷貨收入—詳第15頁勞務、銷貨收入明細表

其他業務收入—詳第16頁其他業務收入明細表

行銷及業務費用—詳第18~21頁行銷及業務費用明細表及說明

管理及總務費用—詳第22~23頁管理及總務費用明細表及說明

業務外收入—詳第17頁業務外收入明細表

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
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	%	
20,740	100.00	賸餘之部	41,197	100.00	
0	—	本期賸餘	0	—	
20,740	100.00	前期未分配賸餘	41,197	100.00	
4,006	19.32	分配之部	2,773	6.73	
4,006	19.32	填補累積短絀	2,773	6.73	
16,734	80.68	未分配賸餘	38,424	93.27	
4,006	100.00	短絀之部	2,773	100.00	
4,006	100.00	本期短絀	2,773	100.00	
4,006	100.00	填補之部	2,773	100.00	
4,006	100.00	撥用賸餘	2,773	100.00	
0	—	待填補之短絀	0	—	

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
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
<b>業務活動之現金流量</b>		
本期短絀	-2,773	
調整非現金項目	-1,079	本年度提列折舊632千元，非現金項目之流動資產淨增1,711千元。
業務活動之淨現金流出	-3,852	
<b>投資活動之現金流量</b>		
減少短期投資及短期貸墊款	0	
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金	0	
減少固定資產及遞耗資產	0	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0	
增加短期投資及短期貸墊款	0	
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金	0	
增加固定資產及遞耗資產	0	
增加無形資產、遞耗借項及其他資產	0	
投資活動之淨現金流出	0	
<b>融資活動之現金流量</b>		
增加短期債務及其他負債	0	
增加長期負債	0	
增加基金、公積及填補短絀	0	
減少短期債務及其他負債	0	
減少長期負債	0	
減少基金及公積	0	
賸餘分配款	0	
融資活動之淨現金流出	0	
現金及約當現金之淨減	-3,852	
期初現金及約當現金	74,359	
期末現金及約當現金	70,507	
不影響現金流量之投資或融資活動		

三、明

細

表

行政院農業委員會

漁業發展基金

勞務

銷貨收入明細表

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
勞務收入				3,450	
服務收入				3,450	漁業研究、實驗、技術改進計畫衍生收入
檢驗收入				3,450	水試所加工系及水試所鹿港分所受委託檢驗、化驗收入
銷貨收入				4,930	
農林漁牧銷貨收入				4,930	漁業研究、實驗、技術改進計畫衍生收入
1. 水產收益週轉金				784	水試所台東分所
孳生物收入				784	延繩釣漁獲物、九孔苗、九孔成貝及蝦類等
2. 魚貝類種苗培育繁殖推廣週轉金				1,946	水試所台西分所
魚貝種苗收入				1,946	培育優良種魚、蝦、貝供業者養殖以期增加農漁民收益。
3. 養殖環境衛生與產品品質改善週轉金				700	
魚苗收入				700	水試所台西分所
4. 水產試驗收益週轉金				1,500	
紫菜醬等水產加工品				1,500	水試所澎湖分所(銷售試製之水產加工品)

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
**其他業務收入明細表**

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
其他業務收入	12,000	
其他補助收入	12,000	國庫補助收入

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
業務外收入明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	3,700	
財務收入	3,700	
利息收入	3,700	活存2,000千元×2%=40千元 定存70,000千元×5%=3,500千元 漁業研究、實驗、技術改進計畫估計約160千元

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國九十年年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上次預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
9,151	22,002	行銷及業務費用	25,359
9,151	22,002	業務費用	25,359
1,171	2,022	一、補助學者專家出席國際會議	1,385
1,171	2,022	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	1,385
1,171	2,022	捐助、補助與獎助	1,385
3,000	4,500	二、補助漁業文化活動	3,200
3,000	4,500	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	3,200
3,000	4,500	捐助、補助與獎助	3,200
3,000	3,000	三、補助漁產品消費調查及推廣	2,000
3,000	3,000	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	2,000
3,000	3,000	捐助、補助與獎助	2,000
1,800	6,000	四、慰問遭難漁民家屬	4,000
1,800	6,000	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	4,000
1,800	6,000	補貼(償)與獎勵	4,000
180	6,480	五、獎勵水產院校畢業生上漁船服務	6,000
180	6,480	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	6,000
180	6,480	補貼(償)與獎勵	6,000
		六、漁業研究、實驗、技術改進計畫	8,774
		用人費用	6,249
		臨時人員薪資	4,915
		津貼	8
		獎金	615
		退休及卹償金	177
		福利費	534
		服務費用	362
		水電費	50

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上次預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
		郵電費	16
		旅運費	50
		印刷裝訂與廣告費	5
		修理保養與保固費	230
		保險費	11
		材料及用品費	1,497
		使用材料費	1380
		用品消耗	117
		租金與利息	15
		交通及運輸設備租金	15
		折舊、折耗及攤銷	614
		房屋折舊	111
		機械及設備折舊	291
		交通及運輸設備折舊	176
		什項設備折舊	36
		稅捐與規費	7
		消費與行為稅	4
		規費	3
		其他	30
		其他費用	30

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
行銷及業務費用說明

中華民國九十年度

一、補助學者專家出席國際會議—捐助個人

補助學者專家出席國際漁業會議，爭取我漁船在公海及其他國家海域作業權利。

二、補助漁業文化活動—捐助私校及團體

補助漁業刊物及有關漁業文化活動，以加強漁業推廣及政令宣導，預計補助11種刊物。

三、補助漁產品消費調查及推廣—補(協)助政府機關(構)

補助重要漁產品包括養殖及捕撈之各種漁產品之消費調查及推廣，以推展漁產市場。

四、慰問遭難漁民家屬—慰問金

慰問遭難漁民家屬，每人40千元，預估100人。

五、獎勵水產院校畢業生上漁船服務—其他

獎勵水產院校畢業生上漁船服務，增加學生上漁船興趣，進而培養幹部船員。每人每年約100萬元，預估6人。

六、漁業研究、實驗、技術改進計畫

用人費用

1. 臨時人員薪資—共編列4,920千元，全數為臨時職員薪金，為辦理週轉金業務所僱用之臨時人員。
2. 津貼—共編列8千元，全數為其他津貼，為水產試驗所台東分所辦理週轉金業務所僱用人員之東台津貼。
3. 獎金—共編列615千元，全數為年終獎金，依規定按薪資總額1.5個月標準計算。
4. 退休及卹償金—共編列177千元，全數為職員退休及離職金，依規定按薪資總額7%提撥離職儲金，由員工及僱用單位各負擔二分之一。
5. 福利費—共編列592千元，包括分擔員工保險費496千元、其他福利費96千元。

服務費用

1. 水電費—共編列50千元，全數為工作場所水費。
2. 郵電費—共編列16千元，包括郵費10千元、電話費6千元。
3. 旅運費—共編列50千元，包括國內旅費40千元、貨物運費10千元。
4. 印刷裝訂與廣告費—共編列5千元，全數為印刷及裝訂費。
5. 修理保養與保固費—共編列230千元，包括其他建築修護費30千元、機械及設備修護費200千元。
6. 保險費—共編列11千元，全數為交通及運輸設備保險費。

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
行銷及業務費用說明

中華民國九十年度

**材料及用品費**

1. 使用材料費—共編列1,380千元，全數為物料。
2. 用品消耗—共編列117千元，全數為其他。

**租金及利息**

交通及運輸設備租金—共編列15千元，全數為船租。

**稅捐與規費**

- 消費與行為稅—共編列4千元，全數為使用牌照稅。
- 規費—共編列3千元，全數為汽車燃料使用費。

**其他**

其他費用—共編列30千元，全數為其他。

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
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
711	2,244	管理及總務費用	1,494
711	2,244	管理費用及總務費用	1,494
647	2,011	用人費用	1,350
378	643	正式員額薪資	418
100	828	臨時人員薪資	580
20	72	超時工作報酬	44
98	160	獎金	162
12	45	退休及卹償金	20
39	263	福利費	126
46	177	服務費用	112
14	23	郵電費	15
11	83	旅運費	52
21	31	印刷裝訂與廣告費	20
0	40	修理保養與保固費	25
11	23	材料及用品費	14
11	23	用品消耗	14
7	33	折舊、折耗及攤銷	18
7	33	機械及設備折舊	18

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
管理及總務費用說明

中華民國九十年度

**用人費用**

正式員額薪資—按預算員額及八十八年度用人費待遇標準編列418千元，詳「員工人數及給與明細表」。

1. 管理委員會委員報酬—78千元，委員每次出席費2千元。
2. 工員工資—工友1人，本年度編列340千元。

臨時人員薪資—按預算員額及八十八年度用人費待遇標準共編列580千元，詳「員工人數及給與明細表」。

1. 聘用人員薪金—聘用人員1人，本年度編列472千元。
2. 兼職人員酬金—兼職人員3人，每人每月3,000元，本年度編列108千元。

超時工作報酬—本年度編列44千元，全數為加班費（含員工不休假加班費）。

獎金—共編列162千元。

1. 考績獎金—本基金工友1名已領年功餉二級，以考績甲等加發獎金2個月為計算標準，本年度編列60千元。
2. 年終獎金—按規定依薪資總額1.5個月標準計算，本年度編列102千元。

退休及卹償金—共編列20千元。

職員退休及離職金—按薪資總額7%提撥離職儲金，基金負擔二分之一，共編列20千元。

福利金—共編列126千元。

1. 分擔員工保險費—本年度本基金分擔員工參加勞保、健保保險費共計102千元。
2. 其他福利費—員工2名，休假旅遊補助16千元、子女教育補助等8千元。

**服務費用**

郵電費—參酌以前年度預決算估列15千元，其中電話費10千元、郵費5千元。

旅運費—共編列52千元。

1. 國內旅費—依現行國內出差旅費標準及本年度預算實際需要編列20千元。
2. 員工通勤交通費—依員工通車情況估列，本年度編列32千元。

印刷裝訂與廣告費—本年度編列20千元，為預估本年度預決算、傳票、帳冊等印製所需費用。

修理保養與保固費—本年度編列25千元，全數為機械及設備修護費。

用品消耗—共編列14千元，依實際需要酌估辦公(事務)用品7千元、其他7千元。

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
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	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				34	34
上年度預計新增資產原值	4,981	5,441	1,448	745	12,615
本年度預計新增資產原值					
資產重估增值額					
本年度(12月底)止資產總額	4,981	5,441	1,448	779	12,649
折舊方法	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	111	309	176	36	632
行銷及業務費用	111	291	176	36	614
管理及總務費用		18			18

# 四、參 考 表

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
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	
75,265	資 產	78,576	64,900	+ 16,422	81,322	-2,746
75,207	流動資產	73,519	64,725	+ 10,935	75,660	-2,141
73,906	現金	70,507	63,106	+ 11,253	74,359	-3,852
1,301	應收款項	3,012	1,619	- 318	1,301	1,711
51	長期投資、應收款、貸墊款及準備金	152	112	+ 13	125	27
51	準備金	152	112	+ 13	125	27
7	固定資產	4,905	63	+ 5,474	5,537	-632
0	房屋及建築	4,144	0	+ 4,255	4,255	-111
0	機械及設備	381	63	+ 627	690	-309
0	交通及運輸設備	358	0	+ 534	534	-176
7	什項設備	22	0	+ 58	58	-36
75,265	資 產 合 計	78,576	64,900	+ 16,422	81,322	-2,746
8,105	負 債	152	8,166	- 8,041	125	27
8,105	其他負債	152	8,166	- 8,041	125	27
8,105	什項負債	152	8,166	- 8,041	125	27
67,160	淨 值	78,424	56,734	+ 24,463	81,197	-2,773
40,000	基金	40,000	40,000	+ 0	40,000	0
40,000	基金	40,000	40,000	+ 0	40,000	0
27,160	累積餘絀	38,424	16,734	+ 24,463	41,197	-2,773
27,160	累積餘絀(-)	38,424	16,734	+ 24,463	41,197	-2,773
75,265	負債及淨值合計	78,576	64,900	+ 16,422	81,322	-2,746

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
預計平衡表說明

中華民國90年12月31日

1. 什項負債—加減以前年度預算估計差額為-8,041千元，其中-8,054千元為代管對外漁業合作基金結束款，自83年度列帳迄今已逾五年，經再清查後於八十八年下半年及八十九年度轉列本基金雜項收入。
2. 累積餘絀(-)—加減以前年度預算估計差額為24,463千元，除八十八年度決算數與預算數差額6,420千元及第1點所述轉列雜項收入8,054千元外，另依行政院八十八年五月五日台八十八會授一字第03269號函，將農委會水產試驗所總所及台西、台東、鹿港、澎湖等分所所執行之以前年度農建計畫週轉金，相關業務由本基金承接。併入累積賸餘之金額為9,989千元，現金4,516千元、固定資產5,473千元。

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
五年來主要業務計畫分析表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
1. 漁業發展補助計畫	千元			16,585	詳行銷及業務費用明細表
2. 漁業研究、實驗、技術改進計畫	千元			8,774	
上次預算數					
漁業發展補助計畫	千元			22,002	
前年度決算數					
漁業發展補助計畫	千元			9,151	
87年度決算數					
漁業發展補助計畫	千元			6,734	86年度以前為單位預算

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
員工人數彙計表

中華民國九十年度

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	
業務總支出部分	1	1	2				1	1	2	
管理及總務費用	1	1	2				1	1	2	
正式人員		1	1					1	1	
臨時人員	1		1				1		1	
合 計	1	1	2				1	1	2	
兼職人員	15		15				15		15	
管理及總務費用	15		15				15		15	
管理委員會委員	12		12				12		12	
正式人員	3		3				3		3	
合 計	15		15				15		15	
總 計	16	1	17				16	1	17	

備註：編制外約僱人員13人。

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
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			17	59,866	13,810	2,919	76,595	919,140
正式職員			12					78,000
管理委員會報酬			12					78,000
臨時職員			1	36,376		2,919	39,295	471,540
約聘僱人員		328點	1	36,376		2,919	39,295	471,540
正式工員			1	14,490	13,810		28,300	339,600
工友		年功餉二級	1	14,490	13,810		28,300	339,600
兼職人員			3	9,000			9,000	108,000
合 計			17	59,866	13,810	2,919	76,595	919,140

備註：編制外約僱人員13人。

行政院農  
漁業發  
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	獎 金		
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	其 他
業務總支出部分							
管理及總務費用	418	580	44		102	60	
管理委員會委員	78						
職 員		580	16		57		
工 員	340		28		45	60	
合 計	418	580	44		102	60	
註：不占預算員額部分							
業務總支出部分							
行銷及業務費用		4,915		8	615		
職 員		4,915		8	615		
工 員							
合 計		4,915		8	615		
全年度人事費總計	418	5,495	44	8	717	60	

業 委 員 會  
展 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		
20			102				24	1,350
								78
20			60				8	741
			42				16	531
20			102				24	1,350
177			496				38	6,249
177			496				38	6,249
177			496				38	6,249
197			598				62	7,599

行政院農業委員會

漁業發展基金

各項費用彙計表

中華民國九十年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上 次 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數		
			合 計	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用
647	2,011	用人費用	7,599	6,249	1,350
378	643	正式員額薪資	418		418
100	828	臨時人員薪資	5,495	4,915	580
20	72	超時工作報酬	44		44
		津貼	8	8	
98	160	獎金	777	615	162
12	45	退休及卹償金	197	177	20
39	263	福利費	660	534	126
46	177	服務費用	474	362	112
		水電費	50	50	
14	23	郵電費	31	16	15
11	83	旅運費	102	50	52
21	31	印刷裝訂與廣告費	25	5	20
	40	修理保養與保固費	255	230	25
		保險費	11	11	
11	23	材料及用品費	1,511	1,497	14
		使用材料費	1,380	1,380	
11	23	用品消耗	131	117	14
		租金與利息	15	15	
		交通及運輸設備租金	15	15	
7	33	折舊、折耗及攤銷	632	614	18
		房屋折舊	111	111	
7	33	機械及設備折舊	309	291	18
		交通及運輸設備折舊	176	176	
		什項設備折舊	36	36	
		稅捐與規費（強制費）	7	7	
		消費與行為稅	4	4	
		規費	3	3	
9,151	22,002	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	16,585	16,585	
7,171	9,522	捐助、補助與獎助	6,585	6,585	
1,980	12,480	補貼(償)與獎勵	10,000	10,000	
		其他	30	30	
		其他費用	30	30	
9,862	24,246	總 計	26,853	25,359	1,494