

行政院農業委員會

農業作業基金預算書目錄

中華民國 96 年度

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

一、業務計畫及預算說明

行 政 院 農 業 委 員 會
農 業 作 業 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中 華 民 國 96 年 度

壹、基金概況

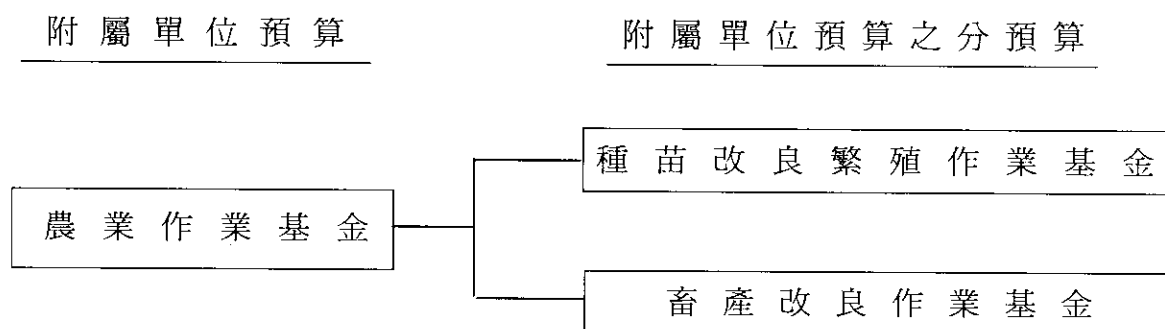
一、設立宗旨

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

二、組織概況

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

(二)基金結構體系如下圖：



三、基金歸類及屬性

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 95 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前(94)年度決算結果

行 政 院 農 業 委 員 會
農 業 作 業 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 96 年度

- (一)業務收入：決算數2億119萬9千元，較預算數1億8,743萬1千元增加1,376萬8千元，約7.35%。
- (二)業務成本與費用：決算數1億8,850萬元，較預算數1億8,557萬3千元增加292萬7千元，約1.58%。
- (三)業務外收入：決算數1,372萬6千元，較預算數901萬5千元，增加471萬1千元，約52.26%，主要係銀行利率調升，增加利息收入所致。
- (四)業務外費用：決算數572萬2千元，較預算數197萬6千元增加374萬6千元，約189.57%，主要係畜產改良作業基金為覈實計算權益，全面清查各類固定資產，將已達耐用年限、毀損、或可能修護而不經濟者，辦理減值、報廢所致。
- (五)收支餘絀：決算數2,070萬3千元，較預算數增加1,180萬6千元，約132.70%，主要係銷貨收入及利息收入增加所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：決算數911萬8千元（為一般建築及設備計畫），預算數956萬元，執行率約95.38%。

二、上(95)年度截至年6月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：預計業務收入6,591萬6千元，實際業務收入6,781萬5千元，較預計數增加189萬9千元，增加2.88%。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用6,721萬6千元，實際業務成本與費用6,606萬1千元，較預計數減少115萬5千元，增加1.72%。
- (三)業務外收入：預計業務外收入612萬9千元，實際業務外收入680萬1千元，較預計數增加67萬2千元，增加10.96%。
- (四)業務外費用：預計業務外費用57萬元，實際業務外費用47萬3千元，較預計數減少9萬7千元，減少17.02%，主要係禽畜死亡正常，減少損失所致。
- (五)收支餘絀：預計賸餘425萬9千元，實際發生賸餘808萬2千元，較預計數增加382萬3千元，增加89.76%，主要係禽畜產品價格持穩，銷售收入因市場需求熱絡而增加、銷售成本因玉米豆粉飼料等原料下跌而減少及撙節開支所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：預計新增固定資產之建設改良與擴充620萬2千元（為一般建築及設備計畫），實際新增固定資產之建設改良與擴充76萬6千元，執行率12.35%，

行 政 院 農 業 委 員 會
農 業 作 業 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 96 年度

主要係畜產改良作業基金彰化場水濂鵝舍依據建管法令，須先做全區建築物建蔽率檢討，建築執照延至 6 月底核發，致進度落後。

參、業務計畫

一、營運計畫：

(一)計畫目標：

1.種苗改良繁殖作業基金：

- (1)配合水旱田利用調整政策，供應玉米及高粱種子，促進農地資源及農村勞力合理利用，增加農民收益。
- (2)配合供應符合政策規定之稻田、雜糧田及契作蔗田休耕者，辦理種植綠肥及維護生態景觀等措施，維護農田地力。

2.畜產改良作業基金：

- (1)本年度主要為配合畜禽育種、生理、營養、經營、加工與飼料作物品種改良等試驗及為保存並開發固有畜禽種源之需要，辦理畜禽繁殖飼養、保種和作物栽培等業務。
- (2)依據本年度施政計畫及參照以往年度產銷規模、展望未來試驗需要與市場需求情況編列產銷計畫，以加強配合畜產科技研究，將優良品種推廣農民。

(二)產銷目標：

1.種苗改良繁殖作業基金：

本年度預計生產銷售玉米種子 15 萬 500 公斤、高粱種子 5 萬公斤、番茄種子 58 公斤及綠肥（含田菁、油菜、埃及三葉草、苕子、青皮豆等）種子 53 萬 1,000 公斤。

2.畜產改良作業基金：

本年度預計銷售各類豬隻 6,170 頭、牛隻 195 頭、羊隻 680 頭、兔隻 5,500 頭、牛羊乳 82 萬 1,000 公斤、各類家禽 6 萬 3,436 隻、食蛋 5 萬 2,000 公斤、豬牛精液 8,700 支及飼料 360 萬公斤。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

行 政 院 農 業 委 員 會
農 業 作 業 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中 華 民 國 96 年 度

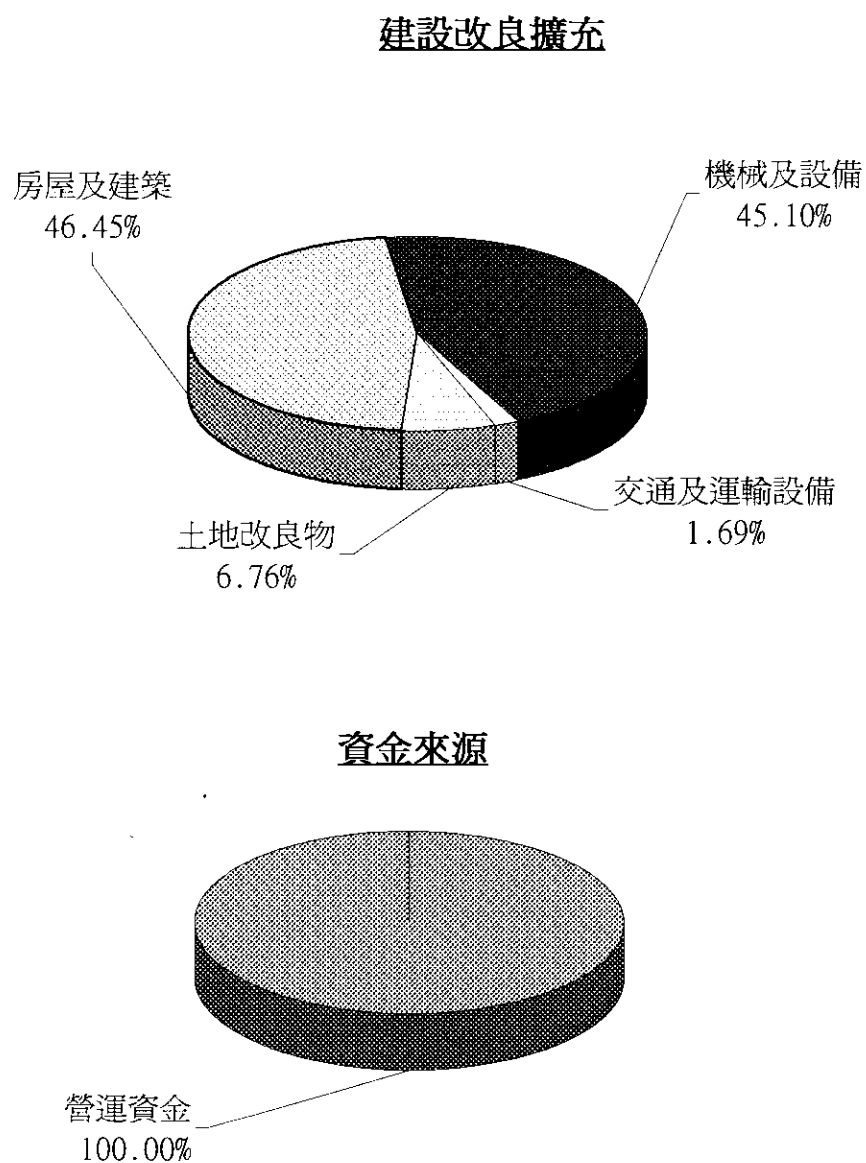
(一) 一般建築及設備計畫：本年度預算編列1,479萬9千元，均係一次性項目，並由自有資金支應，編列項目如次：

1. 土地改良物 100 萬元，係農場排水溝及作業道路大修所需。
2. 房屋及建築 687 萬 5 千元，主要為畜禽舍整建及農機具車庫擴建等所需。
3. 機械及設備 667 萬 4 千元，主要為購置曳引機、打包機等及農機具、種子冷藏設備大修所需經費。
4. 交通及運輸設備 25 萬元，為購置動力搬運車所需。

(二) 96 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳見圖 1。

圖1

96年度固定資產建設、改良、擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	96年度預算	資金來源	96年度預算
土地改良物	1,000	自有資金	14,799
房屋及建築	6,875	營運資金	14,799
機械及設備	6,674		
交通及運輸設備	250		
合 計	14,799	合 計	14,799

行 政 院 農 業 委 員 會
農 業 作 業 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中 華 民 國 96 年 度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)業務收入 1 億 8,686 萬 8 千元，主要係農畜產品銷貨收入，較上年度預算數 1 億 9,638 萬 3 千元，計減少 951 萬 5 千元，約 4.85%。
- (二)業務成本與費用 1 億 8,290 萬 1 千元，主要係農畜產品銷貨成本，較上年度預算數 1 億 9,528 萬 7 千元，計減少 1,238 萬 6 千元，約 6.34%。
- (三)業務外收入 1,259 萬元，主要係利息收入，較上年度預算數 1,057 萬 8 千元，計增加 201 萬 2 千元，約 19.02%，主要係預估利率調升，增加利息收入所致。
- (四)業務外費用 115 萬 1 千元，主要係盤存短絀，較上年度預算數 174 萬 9 千元，計減少 59 萬 8 千元，約 34.19%，主要係減少不良種子報廢損失所致。
- (五)業務總收支相抵後，計獲賸餘 1,540 萬 6 千元，較上年度預算數 992 萬 5 千元，計增加 548 萬 1 千元，約 55.22%，主要係試驗產品收入增加、玉米種子生產成本減少及行銷費用減少所致。
- (六)本年度及最近 5 年收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖 2、圖 3。

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預算賸餘 1,540 萬 6 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 9,272 萬 8 千元，合計可分配賸餘 4 億 813 萬 4 千元，扣除解繳國庫淨額 1 億 2 千萬元後，未分配賸餘為 2 億 8,813 萬 4 千元，留待以後年度處理。
- (二)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖 4、圖 5。

三、現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之現金流入 3,481 萬 7 千元，包括：
 - 1. 本期賸餘 1,540 萬 6 千元。
 - 2. 調整非現金項目 1,941 萬 1 千元，含提列折舊及折耗 1,754 萬 7 千元；攤銷 6 萬元；存貨報廢及抽樣損失 20 萬元；存貨整理損失 89 萬元；提列工員退休準備金 55 萬元；遞耗資產變賣賸餘 38 萬 6 千元；遞耗資產報廢損失 2 萬 1 千元；種子盤盈 5 千元、流動資產淨減 100 萬 6 千元、流動負債淨減 47 萬 2 千元。

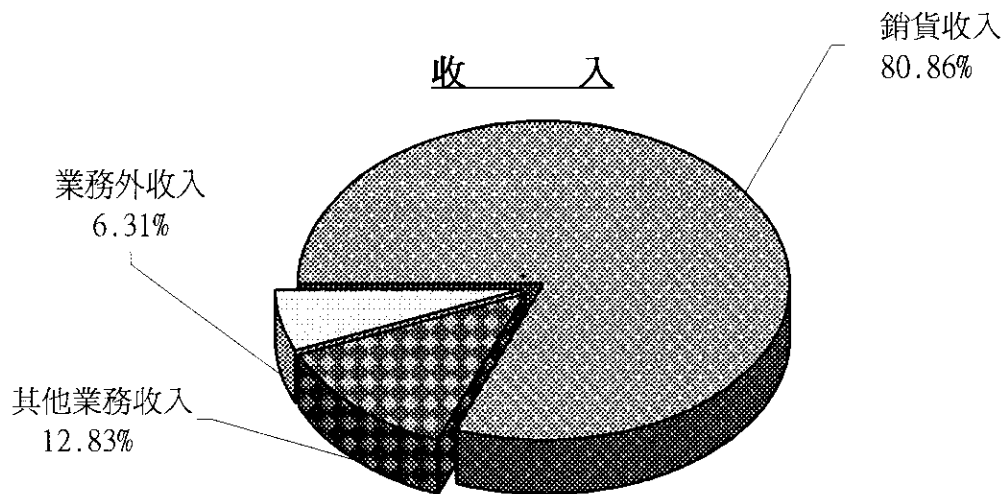
行政院農業委員會
農業作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 96 年度

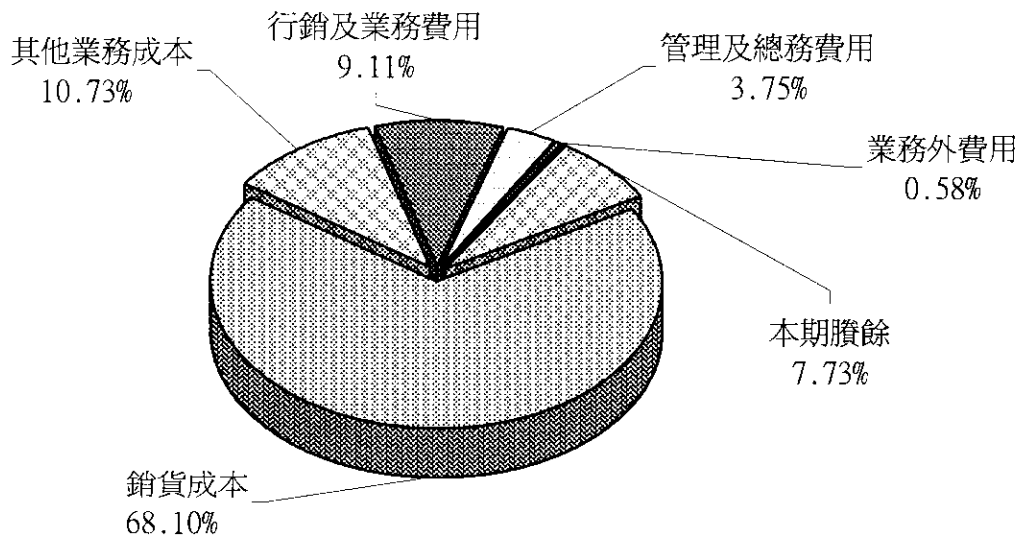
- (二)投資活動之現金流出 1,539 萬 6 千元，其中現金流入 40 萬 3 千元，包括減少遞耗資產 40 萬元，減少其他資產 3 千元；現金流出 1,579 萬 9 千元，包括增加固定資產 1,479 萬 9 千元，增加無形資產 100 萬元。
- (三)融資活動之淨現金流出 1 億 2,086 萬 1 千元，其中現金流入 180 萬元，係增加其他負債之數；現金流出 1 億 2,266 萬 1 千元，包括減少其他負債 266 萬 1 千元及解繳國庫 1 億 2 千萬元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨減 1 億 144 萬元。
- (五)期初現金及約當現金 9 億 3,514 萬 1 千元。
- (六)預計期末現金及約當現金 8 億 3,370 萬 1 千元。

96年度收入、成本與費用及賸餘

圖2



成本與費用及賸餘



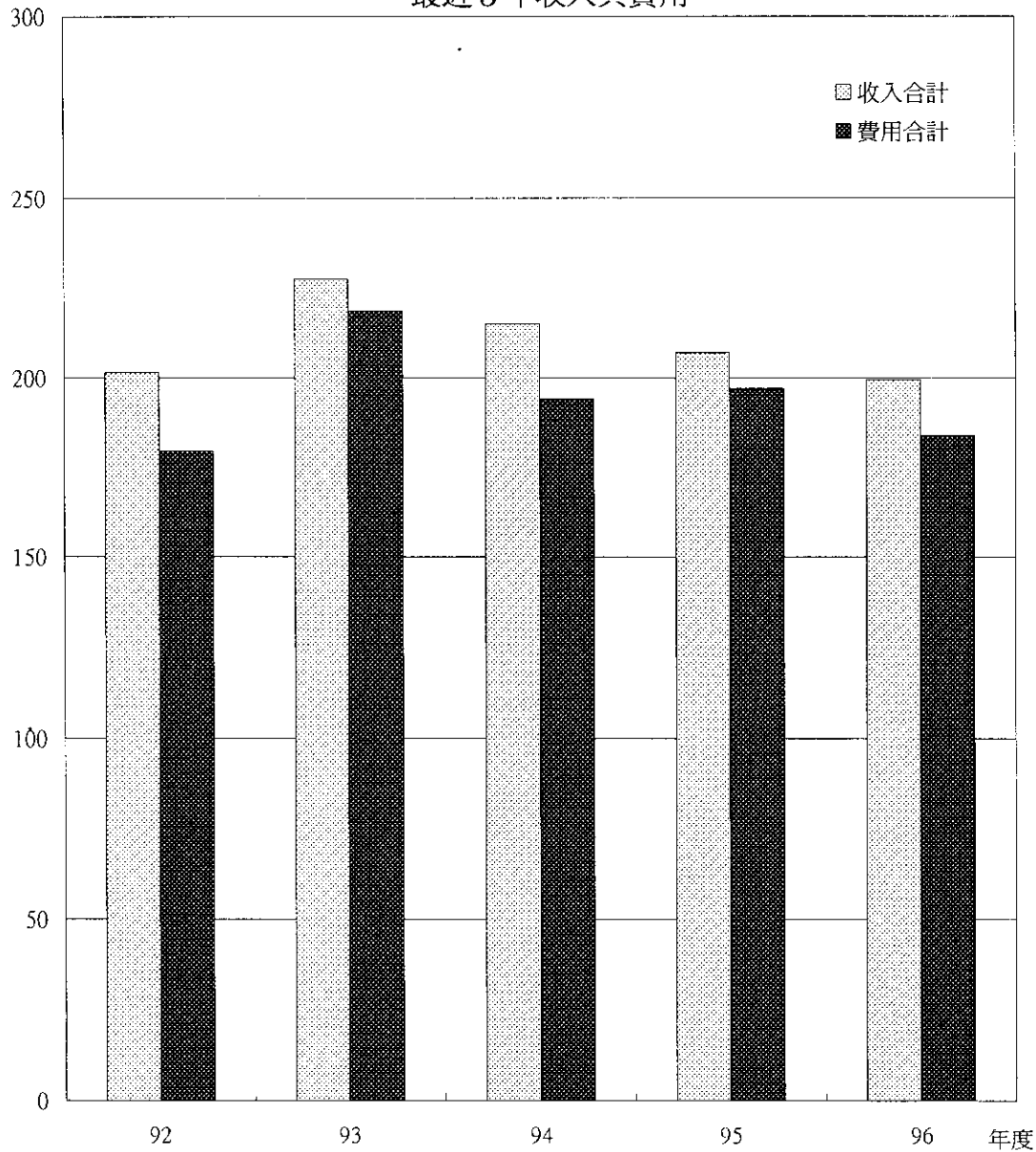
單位：新臺幣千元

收 入	96年度預算	成本與費用及賸餘	96年度預算
業務收入	186,868	業務成本與費用	182,901
銷貨收入	161,282	銷貨成本	135,838
其他業務收入	25,586	其他業務成本	21,405
業務外收入	12,590	行銷及業務費用	18,177
		管理及總務費用	7,481
		業務外費用	1,151
		本期賸餘	15,406
收入總額	199,458	成本、費用及賸餘總額	199,458

圖3

百萬元

最近5年收入與費用



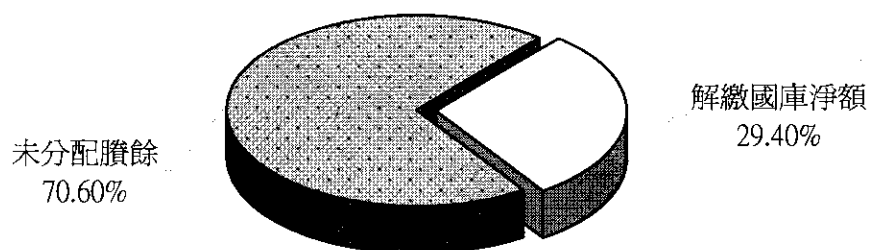
單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	92年度決算	93年度決算	94年度決算	95度預算	96度預算
收入					
業務收入	186,942	215,631	201,199	196,383	186,868
業務外收入	14,538	11,759	13,726	10,578	12,590
收入合計	201,480	227,390	214,925	206,961	199,458
費用					
業務成本與費用	175,235	204,635	188,500	195,287	182,901
業務外費用	4,494	13,871	5,722	1,749	1,151
費用合計	179,729	218,506	194,222	197,036	184,052
本期賸餘	21,751	8,884	20,703	9,925	15,406

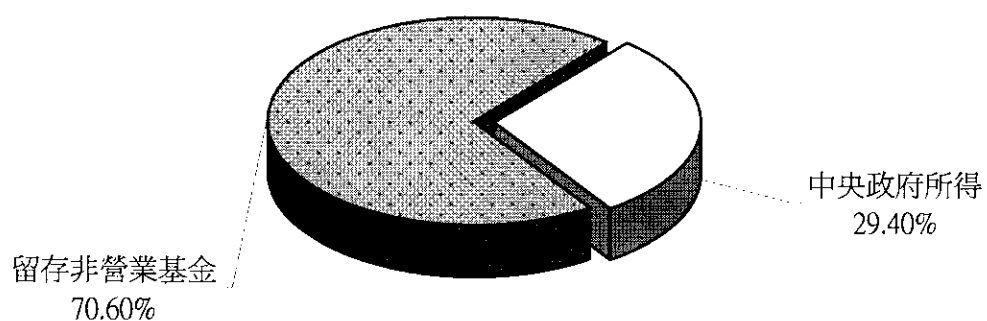
圖4

96年度賸餘分配

按分配程序分



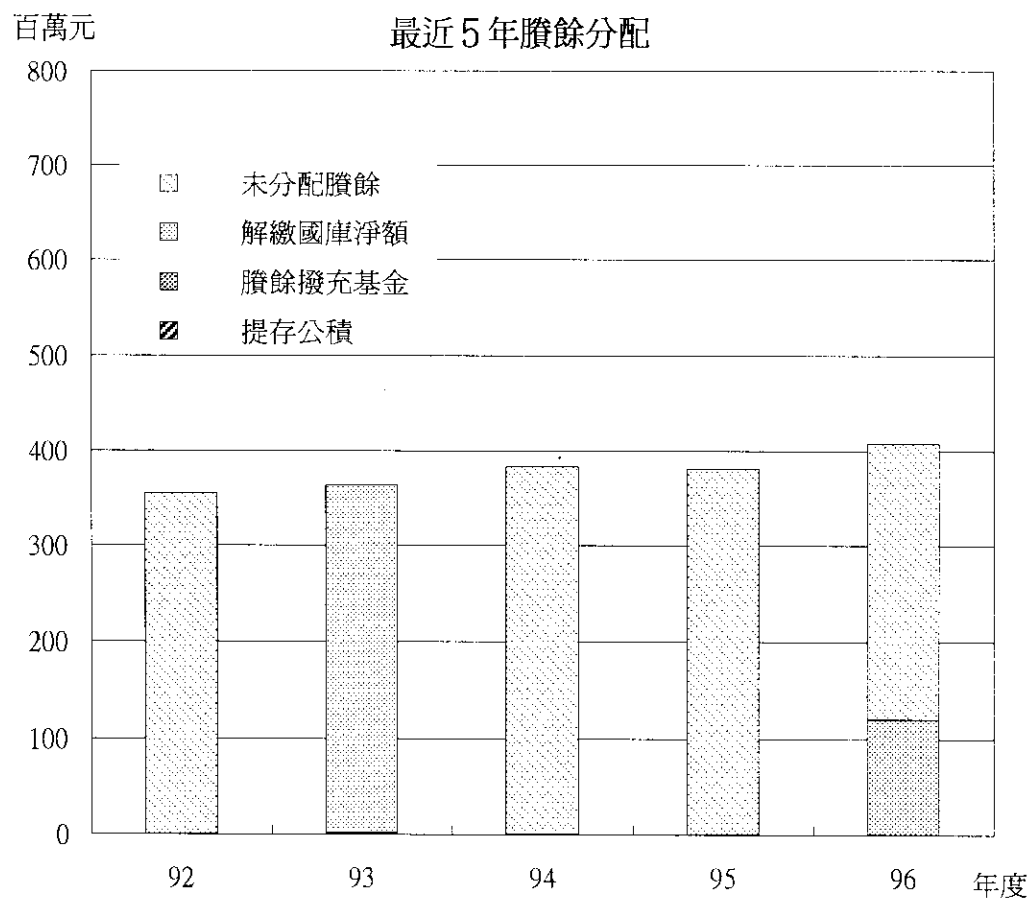
按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	96年度預算	按所得對象分	96年度預算
賸餘撥充基金數		中央政府所得	120,000
解繳國庫淨額	120,000	留存非營業基金	288,134
未分配賸餘	288,134		
合 計	408,134	合 計	408,134

圖5



單位：新臺幣千元

年度 項目	92年度決算	93年度決算	94年度決算	95年度預算	96年度預算
賸餘分配					
提存公積					
賸餘撥充基金		1,617	256		120,000
解繳國庫淨額					
未分配賸餘	355,088	362,356	382,803	381,178	288,134
合 計	355,088	363,973	383,059	381,178	408,134

本頁空白

二、主 要 表

行政院農業委員會
農業作業基金
收支預計表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
201,199	100.00	業務收入	186,868	100.00	196,383	100.00	- 9,515	4.85
176,642	87.79	銷貨收入	161,282	86.31	173,668	88.43	- 12,386	7.13
176,642	87.79	農林漁牧銷貨收入	161,282	86.31	173,668	88.43	- 12,386	7.13
24,557	12.21	其他業務收入	25,586	13.69	22,715	11.57	+ 2,871	12.64
24,557	12.21	雜項業務收入	25,586	13.69	22,715	11.57	+ 2,871	12.64
188,500	93.69	業務成本與費用	182,901	97.88	195,287	99.44	- 12,386	6.34
144,576	71.86	銷貨成本	135,838	72.69	147,076	74.89	- 11,238	7.64
144,576	71.86	農林漁牧銷貨成本	135,838	72.69	147,076	74.89	- 11,238	7.64
17,891	8.89	其他業務成本	21,405	11.45	19,126	9.74	+ 2,279	11.92
17,891	8.89	雜項業務成本	21,405	11.45	19,126	9.74	+ 2,279	11.92
18,884	9.39	行銷及業務費用	18,177	9.73	21,159	10.77	- 2,982	14.09
18,884	9.39	業務費用	18,177	9.73	21,159	10.77	- 2,982	14.09
7,149	3.55	管理及總務費用	7,481	4.00	7,926	4.04	- 445	5.61
7,149	3.55	管理費用及總務費用	7,481	4.00	7,926	4.04	- 445	5.61
12,699	6.31	業務賸餘(短絀-)	3,967	2.12	1,096	0.56	+ 2,871	261.95
13,726	6.82	業務外收入	12,590	6.74	10,578	5.39	+ 2,012	19.02
12,230	6.08	財務收入	11,855	6.34	9,554	4.86	+ 2,301	24.08
12,230	6.08	利息收入	11,855	6.34	9,554	4.86	+ 2,301	24.08
1,496	0.74	其他業務外收入	735	0.39	1,024	0.52	- 289	28.22
699	0.35	財產交易賸餘	386	0.21	379	0.19	+ 7	1.85
28	0.01	盤存賸餘	5	-	5	-		
769	0.38	雜項收入	344	0.18	640	0.33	- 296	46.25
5,722	2.84	業務外費用	1,151	0.62	1,749	0.89	- 598	34.19
5,722	2.84	其他業務外費用	1,151	0.62	1,749	0.89	- 598	34.19
3,704	1.84	財產交易短絀	21	0.01	7	-	+ 14	200.00
1,709	0.85	盤存短絀	1,090	0.58	1,642	0.84	- 552	33.62
309	0.15	雜項費用	40	0.02	100	0.05	- 60	60.00
8,004	3.98	業務外賸餘(短絀-)	11,439	6.12	8,829	4.50	+ 2,610	29.56
20,703	10.29	本期賸餘(短絀-)	15,406	8.24	9,925	5.05	+ 5,481	55.22

行政院農業委員會
農業作業基金
收支預計表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
業務收入		71,801	115,067	186,868
銷貨收入		68,496	92,786	161,282
農林漁牧銷貨收入		68,496	92,786	161,282
其他業務收入		3,305	22,281	25,586
雜項業務收入		3,305	22,281	25,586
業務成本與費用		72,603	110,298	182,901
銷貨成本		54,843	80,995	135,838
農林漁牧銷貨成本		54,843	80,995	135,838
其他業務成本		3,146	18,259	21,405
雜項業務成本		3,146	18,259	21,405
行銷及業務費用		10,321	7,856	18,177
業務費用		10,321	7,856	18,177
管理及總務費用		4,293	3,188	7,481
管理費用及總務費用		4,293	3,188	7,481
業務賸餘(短絀-)		-802	4,769	3,967
業務外收入		3,260	9,330	12,590
財務收入		3,055	8,800	11,855
利息收入		3,055	8,800	11,855
其他業務外收入		205	530	735
財產交易賸餘			386	386
盤存賸餘		5		5
雜項收入		200	144	344
業務外費用		240	911	1,151
其他業務外費用		240	911	1,151
財產交易短絀		0	21	21
盤存短絀		200	890	1,090
雜項費用		40		40
業務外賸餘(短絀-)		3,020	8,419	11,439
本期賸餘(短絀-)		2,218	13,188	15,406

行政院農業委員會
農業作業基金
餘絀撥補預計表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
381,178	100.00	賸餘之部	408,134	100.00	
9,925	2.60	本期賸餘	15,406	3.77	
371,253	97.40	前期未分配賸餘	392,728	96.23	
		分配之部	120,000	29.40	
		解繳國庫淨額	120,000	29.40	
381,178	100.00	未分配賸餘	288,134	70.60	

行政院農業委員會
農業作業基金
餘絀撥補預計表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

項 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
賸餘之部		90,489	317,645	408,134
本期賸餘		2,218	13,188	15,406
前期未分配賸餘		88,271	304,457	392,728
分配之部		26,700	93,300	120,000
解繳國庫淨額		26,700	93,300	120,000
未分配賸餘		63,789	224,345	288,134

本頁空白

行政院農
業作
現金流量
中華民國

項 目	預 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短絀-)	15,406
調整非現金項目	19,411
 業務活動之淨現金流入(流出-)	 34,817
投資活動之現金流量	
減少固定資產及遞耗資產	400
減少無形資產、遞延借項及其他資產	3
增加固定資產及遞耗資產	-14,799
增加無形資產、遞耗借項及其他資產	-1,000
投資活動之淨現金流入(流出-)	-15,396
融資活動之現金流量	
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	1,800
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-2,661
賸餘分配款	-120,000
融資活動之淨現金流入(流出-)	-120,861
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-101,440
期初現金及約當現金	935,141
期末現金及約當現金	833,701

業 委 員 會
業 基 金
預計表

96年度

單位：新臺幣千元

說	明
	本年度提列折舊15,656千元及折耗1,891千元、無形資產攤銷60千元、存貨(農產品)報廢及抽樣損失200千元、存貨整理損失890千元、提列工員退休準備金550千元、遞耗資產變賣賸餘386千元、遞耗資產報廢損失21千元、種子盤盈5千元、流動資產淨減1,006千元、流動負債淨減472千元。 畜產改良作業基金遞耗資產-乳牛淘汰變賣收入400千元。 種苗改良繁殖作業基金其他資產減少3千元。 增加固定資產14,799千元(詳見固定資產建設改良擴充明細表) 畜產改良作業基金購置會計作業資訊管理系統1,000千元。 種苗改良繁殖作業基金存入保證金增加800千元、畜產改良作業基金存入保證金增加1,000千元。 種苗改良繁殖作業基金存入保證金減少1,100千元，畜產改良作業基金存入保證金等減少1,561千元。 解繳國庫。

行政院農業委員會
農業作業基金
現金流量預計表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

項 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)		2,218	13,188	15,406
調整非現金項目		10,082	9,329	19,411
業務活動之淨現金流入(流出-)		12,300	22,517	34,817
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產			400	400
減少無形資產、遞延借項及其他資產		3		3
增加固定資產及遞耗資產		-4,744	-10,055	-14,799
增加無形資產、遞耗借項及其他資產			-1,000	-1,000
投資活動之淨現金流入(流出-)		-4,741	-10,655	-15,396
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		800	1,000	1,800
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-1,100	-1,561	-2,661
賸餘分配款		-26,700	-93,300	-120,000
融資活動之淨現金流入(流出-)		-27,000	-93,861	-120,861
現金及約當現金之淨增(淨減-)		-19,441	-81,999	-101,440
期初現金及約當現金		299,016	636,125	935,141
期末現金及約當現金		279,575	554,126	833,701

三、明 細 表

行政院農業委員會
農業作業基金
各項收入明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

科 目	單 位	預 算 數			說 明
		數量	單價(元)	金 額	
一、業務收入				186,868	
(一)銷貨收入				161,282	
農林漁牧銷貨收入				161,282	
種苗改良繁殖作業基金				68,496	
畜產改良作業基金				92,786	
(二)其他業務收入				25,586	
雜項業務收入				25,586	
種苗改良繁殖作業基金				3,305	
畜產改良作業基金				22,281	
二、業務外收入				12,590	
(一)財務收入				11,855	
利息收入				11,855	
種苗改良繁殖作業基金				3,055	
畜產改良作業基金				8,800	
(二)其他業務外收入				735	
1.財產交易賸餘				386	
畜產改良作業基金				386	
2.盤存賸餘				5	
種苗改良繁殖作業基金				5	
3.雜項收入				344	
種苗改良繁殖作業基金				200	
畜產改良作業基金				144	
收 入 合 計				199,458	

中華民國 96 年度

前年度決算數	上年度預算數	科 目	本年度預算數
144,576	147,076	銷貨成本	135,838
144,576	147,076	農林漁牧銷貨成本	135,838
65,078	65,438	種苗改良繁殖作業基金	54,843
79,498	81,638	畜產改良作業基金	80,995
144,576	147,076	合 計	135,838

行政院農業委員會
農業作業基金
其他業務成本明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
17,891	19,126	雜項業務成本	21,405	
2,853	1,652	1.種苗改良繁殖作業基金	3,146	
2,853	1,652	試驗產品成本	3,146	穴盤苗40千元、組織培養苗1,524千元、木本及草本花苗478千元、馬鈴薯種薯1,004千元及其他作物100千元。
15,038	17,474	2.畜產改良作業基金	18,259	
	762	基因檢測服務	795	育種組執行，本年度新增業務。
3,179	3,044	委託化驗服務	3,588	營養組、恆春分所執行。
495	400	畜禽營養試驗	435	營養組執行。
564	655	廊肥豬舍試驗與堆肥製造	685	經營組執行。
2,449	2,755	畜產加工試驗	2,713	加工組執行。
7,434	8,653	飼料作物試驗	8,721	「農具機械服務計畫」95年度起併入本項目，前年度決算數隨同移列。產業組、澎湖站、恆春、新竹分所、彰化場、高雄場、花蓮場、臺東場執行。
750	780	教育休閒與推廣	800	恆春分所執行。
167	425	畜禽育種試驗	522	高雄場執行。
17,891	19,126	合 計	21,405	

行政院農業委員會
農業作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
18,884	21,159	業務費用	18,177
678	874	用人費用	813
389	389	正式員額薪資	389
71	138	超時工作報酬	77
96	114	獎金	114
85	85	退休及恤償金	85
37	148	福利費	148
8,990	11,319	服務費用	9,820
1,610	2,420	水電費	1,765
346	386	郵電費	431
1,918	2,046	旅運費	2,348
680	735	印刷裝訂與廣告費	1,045
1,679	2,042	修理保養與保固費	1,750
220	355	保險費	361
1,697	2,605	一般服務費	2,040
598	450	專業服務費	80
242	280	公共關係費	0
2,227	2,709	材料及用品費	2,667
2,055	2,450	使用材料費	2,446
172	259	用品消耗	221
6,523	5,614	折舊折耗及攤銷	4,264
633	573	土地改良物折舊	660
2,777	2,326	房屋折舊	2,207
2,035	1,604	機械及設備折舊	986
258	561	交通及運輸設備折舊	114
503	363	什項設備折舊	257
317	187	攤銷	40
466	588	稅捐與規費	588
114	116	消費與行為稅	116
352	472	規費	472
	25	會費、捐助、補助、分擔與交流活動費	15
	5	會費	5
	20	補貼、獎勵與慰問	10
	30	短絀與賠償給付	10
	30	各項短絀	10
18,884	21,159	合 計	18,177

中華民國 96 年度

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
7,149	7,926	管理費用及總務費用	7,481
35	60	用人費用	50
35	60	超時工作報酬	50
3,009	3,640	服務費用	3,985
656	680	水電費	720
198	245	郵電費	277
159	204	旅運費	210
87	190	印刷裝訂與廣告費	168
307	447	修理保養與保固費	580
78	85	保險費	83
1,437	1,492	一般服務費	1,732
25	235	專業服務費	215
62	62	公共關係費	
277	468	材料及用品費	443
185	314	使用材料費	311
92	154	用品消耗	132
3,708	3,649	折舊折耗及攤銷	2,899
253	201	土地改良物折舊	200
2,350	2,549	房屋及建築折舊	2,041
526	420	機械及設備折舊	383
251	234	交通及運輸設備折舊	61
170	152	什項設備折舊	194
158	93	攤銷	20
120	109	稅捐與規費	104
34	34	消費與行為稅	34
55	45	特別稅課	41
31	30	規費	29
7,149	7,926	合 計	7,481

行政院農業委員會
農業作業基金
業務外費用明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科 目	本年度預算數
5,722	1,749	其他業務外費用	1,151
3,704	7	財產交易短絀	21
3,704	7	短絀與賠償給付	21
3,704	7	各項短絀	21
1,709	1,642	盤存短絀	1,090
1,709	1,642	短絀與賠償給付	1,090
1,709	1,642	各項短絀	1,090
309	100	雜項費用	40
309	100	其他	40
309	100	其他費用	40
5,722	1,749	合 計	1,151

行政院農業委員會
農業作業基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運輸 設備	什項 設備	租 賃 資 產	租賃權 益改良	合 計	說 明
一般建築及設備		1,000	6,875	6,674	250				14,799	詳各分 基金固 定資產 建設改 良擴充 明細 表。
一次性項目										
1. 種苗改良繁殖作業基金		1,000	1,500	2,244					4,744	
2. 畜產改良作業基金			5,375	4,430	250				10,055	
合 計		1,000	6,875	6,674	250				14,799	

行政院農
業作
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	%
一般建築及設備	14,799				14,799	100.00
一次性項目						
1. 種苗改良繁殖作業基金	4,744				4,744	100.00
2. 畜產改良作業基金	10,055				10,055	100.00
合 計	14,799				14,799	100.00

行政院農
業作
固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部					
	資 金 來 源					
	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	
一般建築及設備	14,799	14,799				
一次性項目	14,799	14,799				
1. 種苗改良繁殖作業基金	4,744	4,744				
2. 畜產改良作業基金	10,055	10,055				
合 計	14,799	14,799				

行政院農業委員會
農業作業基金
資產折舊明細表

中華民國96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 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
前年度決算資產原值	34,691	270,472	144,351	28,208	19,647	497,369
1. 種苗改良繁殖作業基金	15,797	140,826	83,470	11,823	15,080	266,996
2. 畜產改良作業基金	18,894	129,646	60,881	16,385	4,567	230,373
上年度預計新增資產原值	2,620	4,800	2,989	254	-804	9,859
1. 種苗改良繁殖作業基金	2,620	800	1,081	250		4,751
2. 畜產改良作業基金		4,000	1,908	4	-804	5,108
本年度預計新增資產原值	1,000	6,579	3,508	181	-110	11,158
1. 種苗改良繁殖作業基金	1,000	1,500	2,244			4,744
2. 畜產改良作業基金		5,079	1,264	181	-110	6,414
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	38,311	281,851	150,848	28,643	18,733	518,386
1. 種苗改良繁殖作業基金	19,417	143,126	86,795	12,073	15,080	276,491
2. 畜產改良作業基金	18,894	138,725	64,053	16,570	3,653	241,895
本年度應提折舊額	1,330	7,336	5,661	777	552	15,656
1. 種苗改良繁殖作業基金	725	3,238	1,990	79	456	6,488
2. 畜產改良作業基金	605	4,098	3,671	698	96	9,168
銷貨成本	451	2,304	2,068	587	91	5,501
1. 種苗改良繁殖作業基金	308	900	777	12	56	2,053
2. 畜產改良作業基金	143	1,404	1,291	575	35	3,448
其他業務成本	19	784	2,224	15	10	3,052
1. 種苗改良繁殖作業基金	19	54	50	1	4	128
2. 畜產改良作業基金		730	2,174	14	6	2,924

行政院農業委員會
農業作業基金
資產折舊明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物 建	房 屋 及 房 屋 建 築	機 械 及 機 械 設 備	交 通 及 交 通 設 備	運 輸 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
行銷及業務費用	660	2,207	986	114	257	4,224	
1. 種苗改良繁殖作業基金	262	1,323	815	38	204	2,642	
2. 畜產改良作業基金	398	884	171	76	53	1,582	
管理及總務費用	200	2,041	383	61	194	2,879	
1. 種苗改良繁殖作業基金	136	961	348	28	192	1,665	
2. 畜產改良作業基金	64	1,080	35	33	2	1,214	

中華民國 96 年度

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	報廢損失	出售或處理說明
	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	淨 額			
固定資產						
一、土地改良物	0	0				
1. 畜產改良作基金	0	0				
二、房屋及建築	296	296				
1. 畜產改良作基金	296	296				
三、機械及設備	3,166	3,166	0	0	0	
1. 種苗改良繁殖作業基金			0	0	0	
2. 畜產改良作基金	3,166	3,166				
四、交通及運輸設備	69	69				
1. 畜產改良作業基金	69	69				
五、雜項設備	110	110	0	0	0	
1. 種苗改良繁殖作業基金					0	
2. 畜產改良作基金	110	110				
固定資產合計	3,641	3,641	0	0	0	
總 計	3,641	3,641	0	0	0	

— 34 —

四、參 考 表

行政院農業委員會
農業作業基金
預計平衡表

中華民國96年12月31日

單位：新臺幣千元

94 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	96 年 12 月 31 日 預 計 數	95 年 12 月 31 日 預 計 數	比較增減(-)
1,428,684	資 產	1,334,274	1,439,651	-105,377
1,012,109	流動資產	926,005	1,032,046	-106,041
919,609	現金	833,701	935,141	-101,440
1,690	應收款項	2,352	2,301	51
90,563	存貨	89,602	94,105	-4,503
247	預付款項	350	499	-149
415,154	固定資產	406,535	407,392	-857
246,075	土地	246,075	246,075	0
12,792	土地改良物	14,012	14,342	-330
118,197	房屋及建築	113,252	113,713	-461
30,523	機械及設備	28,599	27,586	1,013
3,663	交通及運輸設備	1,984	2,511	-527
3,904	什項設備	2,613	3,165	-552
925	遞耗資產	584	0	584
925	經濟動物	584	0	584
340	無形資產	1,000	60	940
340	無形資產	1,000	60	940
156	其他資產	150	153	-3
156	什項資產	150	153	-3
1,428,684	資 產 合 計	1,334,274	1,439,651	-105,377
8,504	負 債	8,763	9,546	-783
1,616	流動負債	1,103	1,575	-472
1,258	應付款項	1,010	1,232	-222
358	預收款項	93	343	-250
6,888	其他負債	7,660	7,971	-311
6,888	什項負債	7,660	7,971	-311

行政院農業委員會
農業作業基金
預計平衡表

中華民國96年12月31日

單位：新臺幣千元

94 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	96 年 12 月 31 日 預 計 數	95 年 12 月 31 日 預 計 數	比較增減(-)
1,420,180	淨 值	1,325,511	1,430,105	-104,594
69,901	基金	69,901	69,901	0
69,901	基金	69,901	69,901	0
967,476	公積	967,476	967,476	0
325,999	資本公積	325,999	325,999	0
641,477	特別公積	641,477	641,477	0
382,803	累積餘絀(-)	288,134	392,728	-104,594
382,803	累積餘絀(-)	288,134	392,728	-104,594
1,428,684	負債及淨值合計	1,334,274	1,439,651	-105,377
註：信託代理及保證資產(負債)預計期末金額為50千元。				

行政院農業委員會
農業作業基金
預計平衡表

中華民國96年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
資 產		664,182	670,092	1,334,274
流動資產		323,021	602,984	926,005
現金		279,575	554,126	833,701
應收款項		752	1,600	2,352
存貨		42,594	47,008	89,602
預付款項		100	250	350
固定資產		341,031	65,504	406,535
土地		243,322	2,753	246,075
土地改良物		7,954	6,058	14,012
房屋及建築		72,651	40,601	113,252
機械及設備		13,973	14,626	28,599
交通及運輸設備		681	1,303	1,984
什項設備		2,450	163	2,613
遞耗資產			584	584
經濟動物			584	584
無形資產		0	1,000	1,000
無形資產		0	1,000	1,000
其他資產		130	20	150
什項資產		130	20	150
資 產 合 計		664,182	670,092	1,334,274
負 債		1,643	7,120	8,763
流動負債		103	1,000	1,103
應付款項		10	1,000	1,010
預收款項		93		93
其他負債		1,540	6,120	7,660
什項負債		1,540	6,120	7,660

行政院農業委員會
農業作業基金
預計平衡表

中華民國96年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
淨 值		662,539	662,972	1,325,511
基金		49,494	20,407	69,901
基金		49,494	20,407	69,901
基金		49,494	20,407	69,901
公積		549,256	418,220	967,476
資本公積		286,177	39,822	325,999
特別公積		263,079	378,398	641,477
累積餘絀(-)		63,789	224,345	288,134
累積餘絀(-)		63,789	224,345	288,134
負債及淨值合計		664,182	670,092	1,334,274
信託代理與保證資產(負債)預算期末數額			50	50

行政院農業委員會
農業作業基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本（元） 或 平均利（費）率	預 算 數	說 明
本年度預算數					
農畜產品供銷				135,838	
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				54,843	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				80,995	
上年度預算數(95年度)					
農畜產品供銷				147,076	
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				65,438	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				81,638	
前年度決算數(94年度)					
農畜產品供銷				142,876	
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				63,378	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				79,498	
93年度決算數					
農畜產品供銷				162,473	
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				82,192	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				80,281	
92年度決算數					
農畜產品供銷				129,907	
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)				58,105	
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)				71,802	

行政院農業委員會
農業作業基金
員工人數彙計表
中華民國96年度

單位：人

項 目	上年度 最高可進用 員額數	本年度 增減(-)數	本年度 最高可進用 員額數	說 明
一. 種苗改良繁殖作業基金	91	-26	65	
專任人員	1		1	
技工	1		1	
兼任人員	90	-26	64	
其他兼任人員	90	-26	64	
二. 畜產改良作業基金				
專任人員	4		4	
技工(含駕駛)	4		4	技工3人、駕駛1人
兼任人員	85		85	
其他兼任人員	85		85	
 總 計	180	-26	154	
專任人員	5		5	
技工(含駕駛)	5		5	
兼任人員	175	-26	149	
其他兼任人員	175	-26	149	公務預算正式人力兼任。

本頁空白

行政院農
業作
用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金		
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	其 他
業務總支出部分	1,944		110		244	325	
一. 種苗改良繁殖作業基金							
銷貨成本	366		18		46	61	
正式人員	366		18		46	61	
兼任人員							
其他業務成本	23				3	4	
正式人員	23				3	4	
兼任人員							
行銷及業務費用							
兼任人員							
管理及總務費用							
兼任人員							
小 計	389		18		49	65	
二. 畜產改良作業基金							
銷貨成本							
兼任人員							
其他業務成本	1,166		72		146	195	
正式人員	1,166		72		146	195	
兼任人員							
行銷及業務費用	389		20		49	65	
正式人員	389		20		49	65	
兼任人員							
管理及總務費用							
兼任人員							
小 計	1,555		92		195	260	

業 委 員 會
業 基 金
彙 計 表

96年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
退休金	卹 償 金		分 擔 保 險 費	傷 病 醫 藥 費	體 育 活 動 費	其 他				
573			223		4	390		3,813	815	4,628
139			36		4	104		774	129	903
139			36		4	104		774	129	774 129
9			2			7		48	17	65
9			2			7		48		48
									17	17
									30	30
									30	30
									30	30
									30	30
148			38		4	111		822	206	1,028
									410	410
									410	410
340			138			178		2,235	152	2,387
340			138			178		2,235		2,235
									152	152
85			47			101		756	27	783
85			47			101		756		756
									27	27
									20	20
									20	20
425			185			279		2,991	609	3,600

行政院農
業作
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本
			合 計
4,104	4,565	用人費用	4,628
1,944	1,944	正式員額薪資	1,944
760	975	超時工作報酬	904
	10	津貼	
543	569	獎金	569
537	541	退休及卹償金	573
320	526	福利費	638
30,641	40,283	服務費用	38,706
4,424	6,273	水電費	5,904
689	973	郵電費	996
2,642	3,274	旅運費	3,334
776	1,056	印刷裝訂與廣告費	1,305
5,197	7,526	修理保養與保固費	7,854
596	793	保險費	789
15,343	19,313	一般服務費	17,659
623	685	專業服務費	865
351	390	公共關係費	
131,464	126,875	材料及用品費	114,396
130,745	125,641	使用材料費	113,234
719	1,234	用品消耗	1,162
26,214	22,479	折舊、折耗及攤銷	17,607
1,286	1,070	土地改良物折舊	1,330
9,600	9,284	房屋折舊	7,336

業 委 員 會
業 基 金
彙 計 表

96年度

單位：新臺幣千元

年	度	預	算	數
銷貨成本	其他業務 成 本	行 銷 及 業務費用	管 理 及 總務費用	其他業務 外費用
1,313	2,452	813	50	
366	1,189	389		
557	220	77	50	
107	348	114		
139	349	85		
144	346	148		
15,350	9,551	9,820	3,985	
2,417	1,002	1,765	720	
239	49	431	277	
695	81	2,348	210	
65	27	1,045	168	
3,127	2,397	1,750	580	
260	85	361	83	
7,977	5,910	2,040	1,732	
570		80	215	
104,972	6,314	2,667	443	
104,510	5,967	2,446	311	
462	347	221	132	
7,392	3,052	4,264	2,899	
451	19	660	200	
2,304	784	2,207	2,041	

行政院農
業作
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本
			合 計
10,956	7,933	機械及設備折舊	5,661
1,244	1,442	交通及運輸設備折舊	777
978	739	什項設備折舊	552
1,675	1,731	折耗	1,891
475	280	攤銷	60
696	839	稅捐與規費（強制費）	834
187	193	消費與行為稅	193
55	30	特別稅課	30
454	616	規費	611
	25	會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	15
	5	會費	5
	20	補貼(償)與獎勵	10
5,651	1,679	短絀與賠償給付	1,121
5,651	1,679	各項短絀	1,121
		賠償給付	
2,924	1,752	其他	40
2,924	1,752	其他費用	40
201,694	198,497	合 計	177,347
4,641	3,591	加：期初在植農作物	2,354
2,945	3,000	減：期末在植農作物	1,500
203,390	199,088	淨 計	178,201

業 委 員 會
業 基 金
彙 計 表

96年度

單位：新臺幣千元

年	度	預	算	數
銷貨成本	其他業務 成 本	行 銷 及 業務費用	管 理 及 總務費用	其他業務 外費用
2,068	2,224	986	383	
587	15	114	61	
91	10	257	194	
1,891				
		40	20	
106	36	588	104	
38	5	116	34	
			30	
68	31	472	40	
		15		
		5		
		10		
		10		1,111
		10		1,111
				40
				40
129,133	21,405	18,177	7,481	1,151
2,354				
1,500				
129,987	21,405	18,177	7,481	1,151

行政院農
業作
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本
			合 計
35,514	41,245	加：期初農產品	42,384
41,881	43,966	期初畜產品	43,556
803	3,880	購入畜產品	2,070
22		受贈畜產品	
39,581	44,048	減：期末農產品	36,251
42,309	45,213	期末畜產品	42,508
1,059	842	轉作盤存短絀	890
718	1,040	轉作遞耗資產	2,510
3,721		種子報廢損失及其他	
194,222	197,036	成本與費用總計	184,052

96年度

單位：新臺幣千元

— 49 —

本頁空白

五、各分基金預算書表

種苗改良繁殖作業基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

預算書目錄

中華民國96年度

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

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 96 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

- (一) 政府為繁殖供應雜糧、綠肥、蔬菜、果樹、花卉等優良種子、種苗及推展改良試驗作業，特設置「種苗改良繁殖作業基金」。本基金原為種苗改良繁殖場附屬作業組織，前臺灣省政府於 74 年 6 月 5 日府法四字第 147482 號令發布改為「種苗改良繁殖作業基金」，於 81 年納入「種苗研究發展基金」外，83 年行政院農委會裁撤之「牧草循環週轉金」所衍生的存貨、資產等捐贈本基金內繼續營運。
- (二) 本場於 88 年 7 月 1 日改隸行政院農業委員會後，奉行政院 89 年 2 月 11 日台 89 孝授一字第 02663 號函將本基金併入農業綜合基金為其分基金。自 92 年度起，農業綜合基金分割為農業作業基金及農業特別收入基金，本基金依其屬性，劃歸農業作業基金為其分基金。

二、組織概況：

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

三、基金歸類及屬性：

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 95 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（94）年度決算結果：

- (一) 業務收入：決算數 8,422 萬元，較預算數 7,732 萬 5 千元增加 689 萬 5 千元，約 8.92%，主要係配合農業政策，增加農糧署綠肥推廣計畫之需求而增加綠肥種子推廣量所致。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 96 年度

- (二) 業務成本與費用：決算數8,390萬6千元，較預算數7,775萬元增加615萬6千元，約7.92%，主要係綠肥種子銷售增加，銷貨成本隨之增加所致。
- (三) 業務外收入：決算數399萬8千元，較預算數211萬元增加188萬8千元，約89.48%，主要係銀行利率調升，致利息收入增加所致。
- (四) 業務外費用：決算數76萬9千元，較預算數105萬2千元減少28萬3千元，約26.90%，主要係逾齡不良種子之報廢損失減少所致。
- (五) 收支餘絀：決算數為354萬3千元，較預算數增加291萬元，約459.72%，主要係利息收入增加及減少行銷業務開支所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：決算數773萬4千元，預算數801萬4千元，執行率約96.51%，均為一般建築及設備計畫。

二、上(95)年度截至6月底止預算執行情形：

- (一) 業務收入：預計業務收入943萬6千元，實際業務收入1,094萬5千元，較預計數增加150萬9千元，增加15.99%，主要係配合農政，鼓勵農民利用休耕田區種植能源作物而增加大豆種子之銷售，另外，玉米、番茄種子銷售亦較預期增加所致。
- (二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用1,236萬3千元，實際業務成本與費用1,268萬1千元，較預計數增加31萬8千元，增加2.57%。
- (三) 業務外收入：預計業務外收入168萬2千元，實際業務外收入153萬2千元，較預計數減少15萬元，減少8.92%。
- (四) 業務外費用：預計業務外費用24萬元，實際業務外費用32萬9千元，較預計數增加8萬9千元，增加37.08%，主要係不良種子報廢損失較預期增加所致。
- (五) 收支餘絀：預計短絀148萬5千元，實際發生短絀53萬4千元，較預計數減少95萬1千元，減少64.04%，主要係玉米、番茄種子銷售增加及行銷業務開支減少所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：預計新增固定資產之建設改良與擴充155萬7千元（為一般建築及設備計畫），實際新增固定資產之建設改良與擴充42萬3千元，執行率27.17%，主要係辦公室屋頂翻修工程因施工期間連日下雨致進度較預

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 96 年度

期落後及農地搬運車交貨後部分缺失待改善致無法如期支付貨款所致。

參、業務計畫

一、營運計畫：

(一) 銷售目標：依據推廣政策之需要，本年度預算編列銷售台農1號玉米種子10萬公斤、台南20號玉米種子4萬7千公斤、台農3號青刈玉米種子3千公斤、台南21號青刈玉米種子500公斤、台中5號高粱種子5萬公斤、番茄種子58公斤、田菁種子5千公斤、油菜種子28萬公斤、埃及三葉草種子7萬公斤、苕子種子16萬公斤及青皮豆種子1萬6千公斤，銷售金額約6,849萬6千元，較上年度預算8,052萬9千元減少1,203萬3千元，減少約14.94%，主要係配合農業政策減少綠肥種子之銷售所致。

(二) 生產目標：配合銷售目標所需，本期預計生產農產品產值約5,484萬3千元，較上年度預算6,543萬8千元減少1,059萬5千元，減少約16.19%，主要係配合農業政策減少綠肥種子生產所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

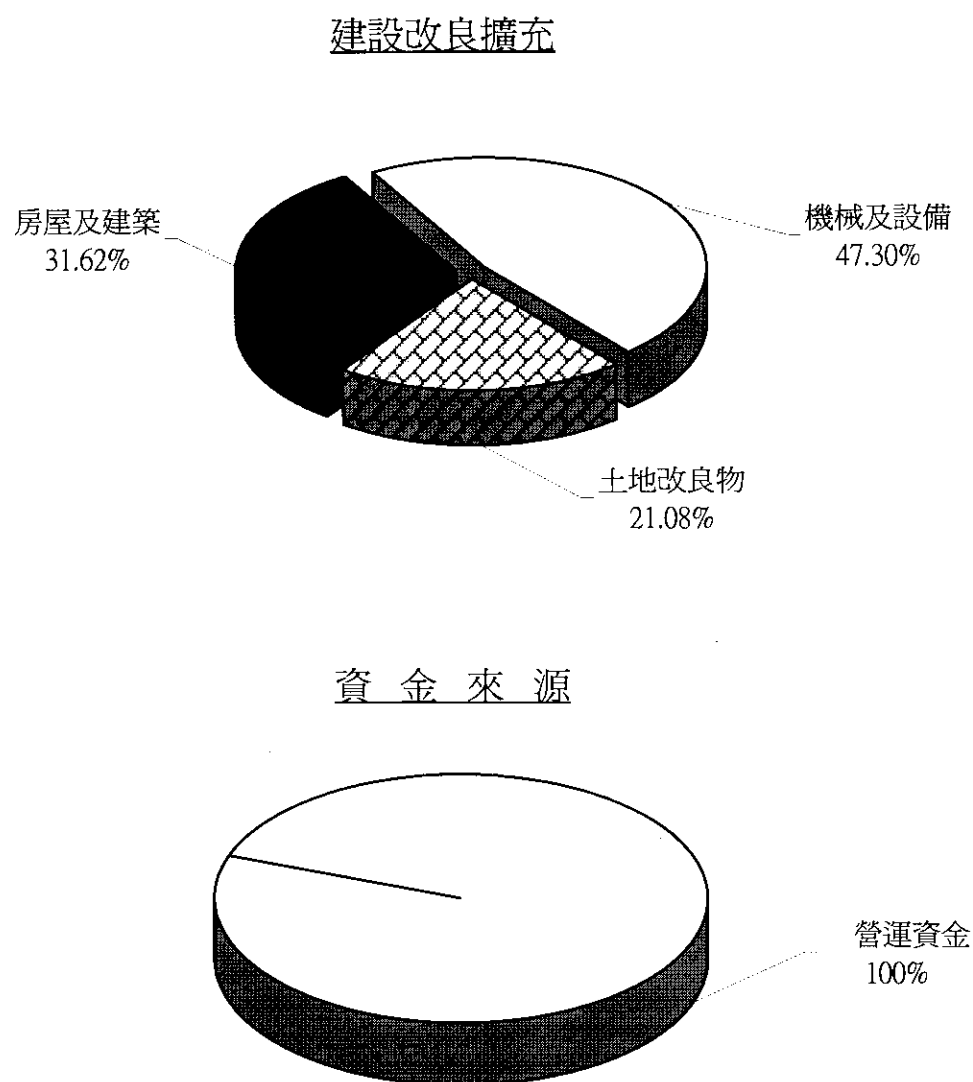
(一)一般建築及設備計畫：本年度預算編列474萬4千元，均係一次性項目，並由自有資金支應，編列項目如次：

1. 土地改良物100萬元，係農場排水溝及作業道路大修所需。
2. 房屋及建築150萬元，為新建種植作物用網室及農機具車庫擴建之經費。
3. 機械及設備224萬4千元，主要係農機具、種子冷藏設備大修所需經費。

(二)95 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖如圖 1：

圖 1

96年度固定資產建設、改良、擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	96年度預算	資金來源	96年度預算
土地改良物	1,000	自有資金	4,744
房屋及建築	1,500	營運資金	4,744
機械及設備	2,244		
合 計	4,744	合 計	9,488

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 96 年度

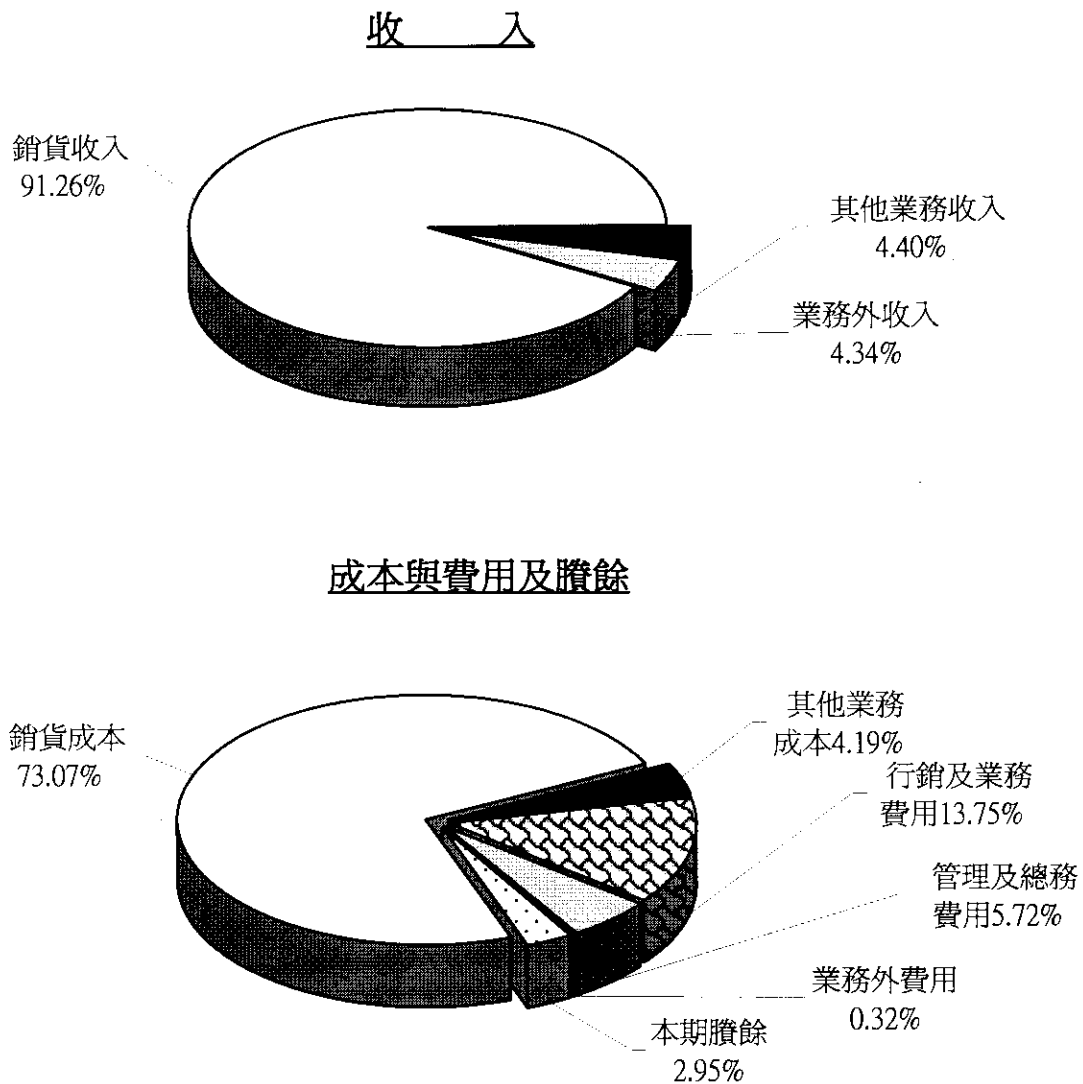
肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 業務收入 7,180 萬 1 千元，主要係銷售種子及園藝種苗之收入，較上年度預算 8,262 萬 1 千元，計減少 1,082 萬元，約 13.10%，主要係配合「水旱田利用調整後續計畫」，減少玉米、高粱及綠肥種子之銷售所致。
- (二) 業務成本與費用 7,260 萬 3 千元，主要係銷售種子及園藝種苗之成本及行銷管理費用，較上年度預算 8,401 萬 8 千元，計減少 1,141 萬 5 千元，約 13.59%，主要係玉米、高粱及綠肥種子銷售減少，銷貨成本隨之減少所致。
- (三) 業務外收入 326 萬元，主要係存款利息收入及什項收入，較上年度預算數 340 萬 5 千元，計減少 14 萬 5 千元，約 4.26%。
- (四) 業務外費用 24 萬元，主要係不良種子報廢損失之費用，較上年度預算數 90 萬元，計減少 66 萬元，約 73.33%，主要係不良種子報廢損失減少所致。
- (五) 業務總收支相抵後，計獲賸餘 221 萬 8 千元，較上年度預算數 110 萬 8 千元，計增加 111 萬元，約 100.18%，主要係玉米種子生產成本較上年度減少及行銷費用減少所致。
- (六) 本年度及最近 5 年收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖 2、3。

圖 2

96年度收入、成本與費用及賸餘

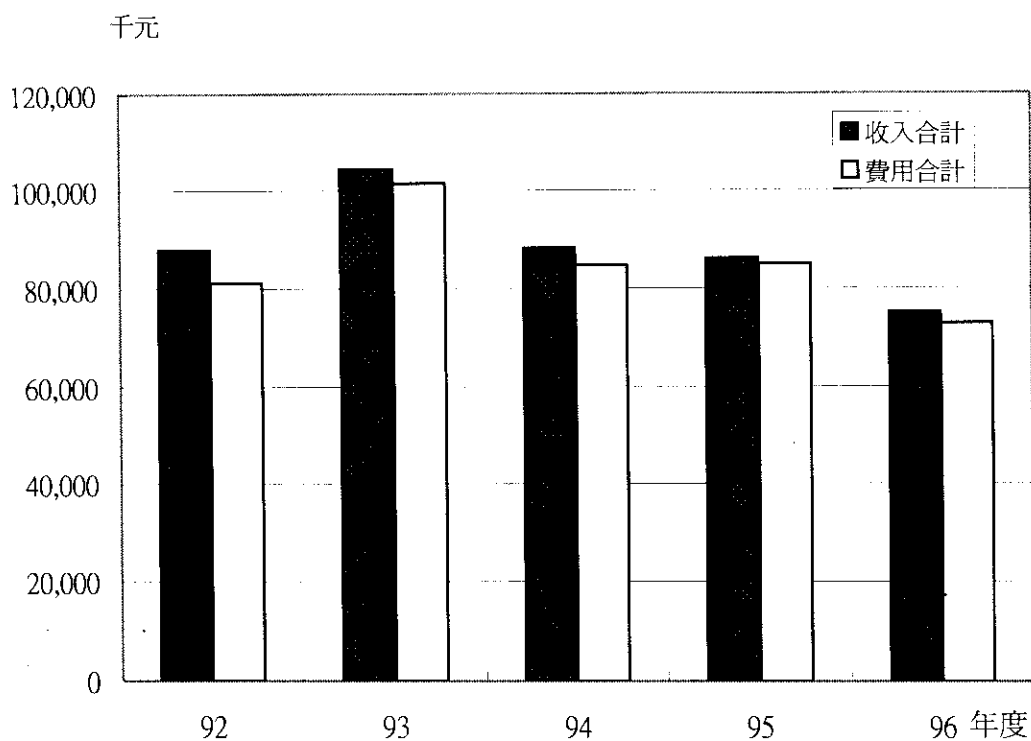


單位：新臺幣千元

收 入	96年度預算	成本與費用及賸餘	96年度預算
業務收入	71,801	業務成本與費用	72,603
銷貨收入	68,496	銷貨成本	54,843
其他業務收入	3,305	其他業務成本	3,146
業務外收入	3,260	行銷及業務費用	10,321
		管理及總務費用	4,293
		業務外費用	240
		本期賸餘	2,218
收入總額	75,061	成本、費用及賸餘總額	75,061

圖 3

最近 5 年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	92年度決算	93年度決算	94年度決算	95年度預算	96年度預算
收入					
業務收入	83,460	101,008	84,220	82,621	71,801
業務外收入	4,331	3,438	3,998	3,405	3,260
收入合計	87,791	104,446	88,218	86,026	75,061
費用					
業務成本與費用	78,950	99,355	83,906	84,018	72,603
業務外費用	2,228	2,095	769	900	240
費用合計	81,178	101,450	84,675	84,918	72,843
本期賸餘	6,613	2,996	3,543	1,108	2,218

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 96 年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一) 本年度預計賸餘 221 萬 8 千元，連同以前年度未分配賸餘 8,827 萬 1 千元，共計賸餘 9,048 萬 9 千元。
- (二) 解繳國庫淨額 2,670 萬元。
- (三) 經以上分配後，本年度未分配賸餘計 6,378 萬 9 千元，留待以後年度分配。
- (四) 本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖 4、5。

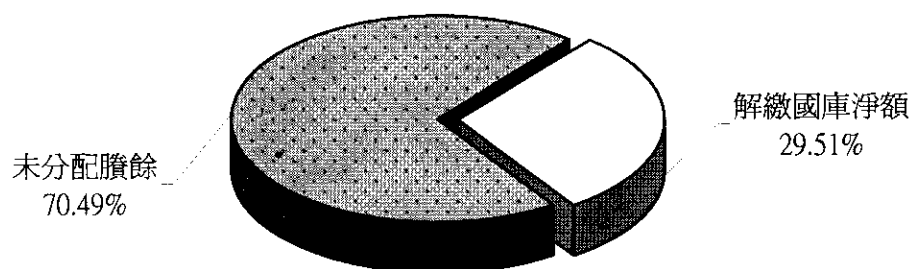
三、現金流量之預計：

- (一) 預計業務活動之現金流入 1,230 萬元，包括：
 - 1. 本期賸餘 221 萬 8 千元。
 - 2. 調整非現金項目 1,008 萬 2 千元，含提列折舊及折耗 648 萬 8 千元；攤銷 6 萬元；其他 32 萬元；流動資產淨減 345 萬 4 千元；流動負債淨減 24 萬元。
- (二) 投資活動之現金流出 474 萬 1 千元，其中現金流入 3 千元，係減少其他資產；現金流出 474 萬 4 千元，係增加固定資產。
- (三) 融資活動之現金流出 2,700 萬元，包括減少其他債務 30 萬元，解繳國庫淨額 2,670 萬元。
- (四) 預計本期現金及約當現金淨減 1,944 萬 1 千元。
- (五) 期初現金及約當現金 2 億 9,901 萬 6 千元。
- (六) 預計期末現金及約當現金 2 億 7,957 萬 5 千元。

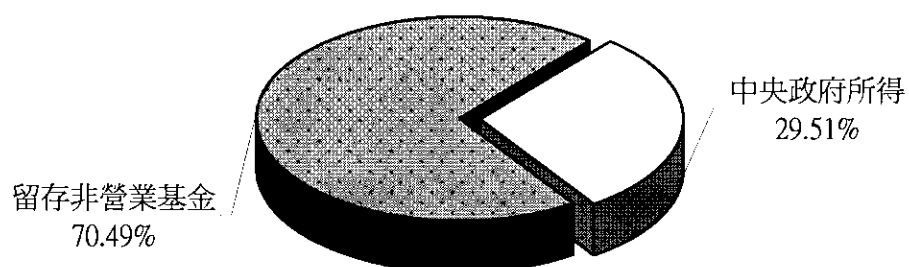
圖 4

96年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

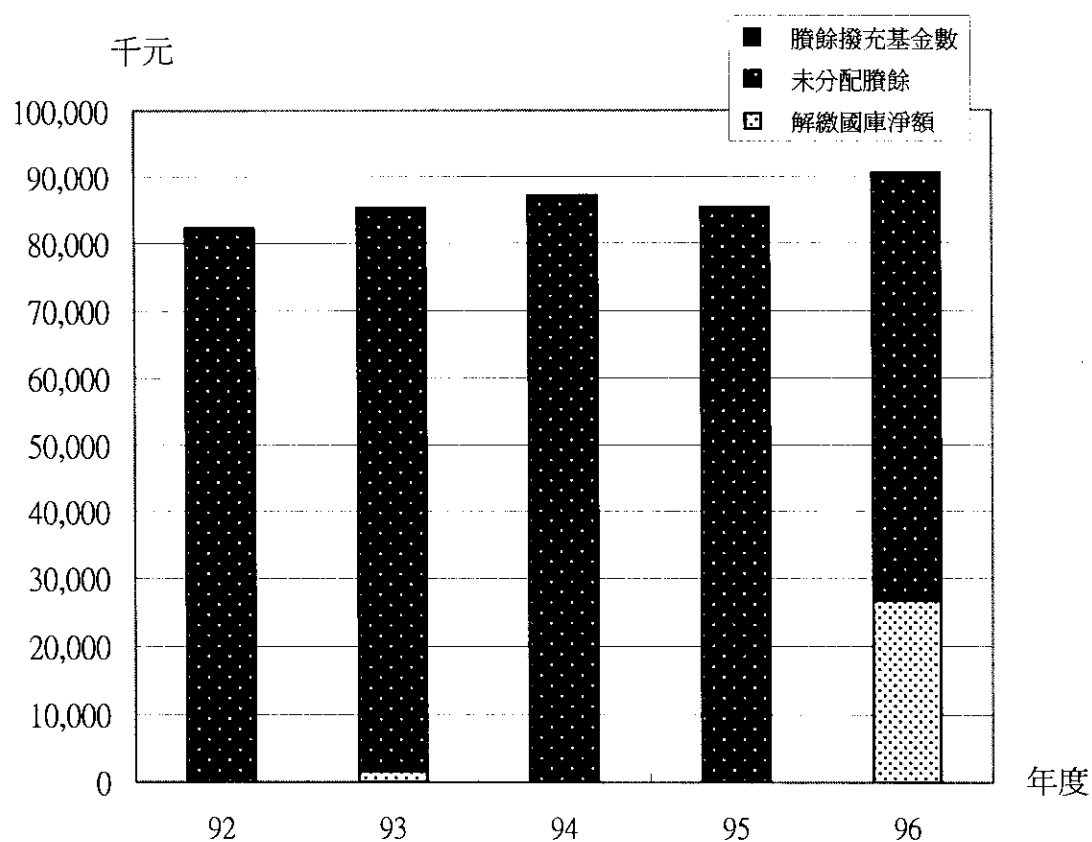


單位：新臺幣千元

按分配程序分	96年度預算	按所得對象分	96年度預算
賸餘撥充基金數		中央政府所得	26,700
解繳國庫淨額	26,700	留存非營業基金	63,789
未分配賸餘	63,789		
合 計	90,489	合 計	90,489

圖 5

最近 5 年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	92年度決算	93年度決算	94年度決算	95年度預算	96年度預算
賸餘分配					
提存公積					
賸餘撥充基金					
解繳國庫淨額		1,617			26,700
未分配賸餘	82,241	83,620	87,163	85,361	63,789
合 計	82,241	85,237	87,163	85,361	90,489

二、主 要 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

收支預計表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
84,220	100.00	業務收入	71,801	100.00	82,621	100.00	-10,820	-13.10
80,226	95.26	銷貨收入	68,496	95.40	80,529	97.47	-12,033	-14.94
80,226	95.26	農林漁牧銷貨收入	68,496	95.40	80,529	97.47	-12,033	-14.94
3,994	4.74	其他業務收入	3,305	4.60	2,092	2.53	1,213	57.98
3,994	4.74	雜項業務收入	3,305	4.60	2,092	2.53	1,213	57.98
83,906	99.63	業務成本與費用	72,603	101.12	84,018	101.69	-11,415	-13.59
65,078	77.27	銷貨成本	54,843	76.38	65,438	79.20	-10,595	-16.19
65,078	77.27	農林漁牧銷貨成本	54,843	76.38	65,438	79.20	-10,595	-16.19
2,853	3.39	其他業務成本	3,146	4.38	1,652	2.00	1,494	90.44
2,853	3.39	雜項業務成本	3,146	4.38	1,652	2.00	1,494	90.44
11,759	13.96	行銷及業務費用	10,321	14.37	12,617	15.27	-2,296	-18.20
11,759	13.96	業務費用	10,321	14.37	12,617	15.27	-2,296	-18.20
4,216	5.01	管理及總務費用	4,293	5.98	4,311	5.22	-18	-0.42
4,216	5.01	管理費用及總務費用	4,293	5.98	4,311	5.22	-18	-0.42
314	0.37	業務賸餘(短絀-)	-802	-1.12	-1,397	-1.69	595	-42.59
3,998	4.75	業務外收入	3,260	4.54	3,405	4.12	-145	-4.26
3,664	4.35	財務收入	3,055	4.25	3,000	3.63	55	1.83
3,664	4.35	利息收入	3,055	4.25	3,000	3.63	55	1.83
334	0.40	其他業務外收入	205	0.29	405	0.49	-200	-49.38
28	0.03	盤存賸餘	5	0.01	5	0.01	0	0.00
306	0.36	雜項收入	200	0.28	400	0.48	-200	-50.00
769	0.91	業務外費用	240	0.33	900	1.09	-660	-73.33
769	0.91	其他業務外費用	240	0.33	900	1.09	-660	-73.33
48	0.06	財產交易短絀						
650	0.77	盤存短絀	200	0.28	800	0.97	-600	-75.00
71	0.08	雜項費用	40	0.06	100	0.12	-60	-60.00
3,229	3.83	業務外賸餘(短絀-)	3,020	4.21	2,505	3.03	515	20.56
3,543	4.21	本期賸餘(短絀-)	2,218	3.09	1,108	1.34	1,110	100.18

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
收支預計表說明
中華民國96年度

一、業務收入

銷貨收入編列68,496千元，係銷售農產品收入，詳第1-15頁銷貨收入明細表。
其他業務收入編列3,305千元，係試驗產品收入，詳第1-16頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列54,843千元，係銷售農產品成本，詳第1-18~1-19頁銷貨成本明細表。
其他業務成本編列3,146千元，係試驗產品成本，詳第1-20頁其他業務成本明細表。
行銷及業務費用編列10,321千元，係業務費用，詳第1-21~1-22頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列4,293千元，係管理費用及總務費用，詳第1-23~1-24頁管理及總務費用明細表。

三、業務賸餘（短絀）

業務收入和業務成本與費用相抵為業務短絀802千元。

四、業務外收入

財務收入編列3,055千元，係利息收入，詳第1-17頁業務外收入明細表。
其他業務外收入編列205千元，係盤存賸餘及雜項收入，詳第1-17頁業務外收入明細表。

五、業務外費用

其他業務外費用編列240千元，係財產（含種子、苗及材料）報廢損失、盤存短絀及雜項費用，詳第1-25頁業務外費用明細表。

六、業務外賸餘（短絀）

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘3,020千元。

七、本期賸餘（短絀）

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘2,218千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
餘絀撥補預計表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
85,361	100.00	賸餘之部	90,489	100.00	
1,108	1.30	本期賸餘	2,218	2.45	
84,253	98.70	前期未分配賸餘	88,271	97.55	
		分配之部	26,700	29.51	
		解繳國庫淨額	26,700	29.51	
85,361	100.00	未分配賸餘	63,789	70.49	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

現金流量預計表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	2,218	
調整非現金項目	10,082	固定資產折舊6,488千元+電腦軟體攤銷60千元+存貨(農產品)報廢、抽樣損失200千元+增加工員退休準備金125千元-種子盤盈5千元+其他流動資產淨減3,454千元-流動負債淨減240千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	12,300	
投資活動之現金流量		
減少無形資產、遞延借項及其他資產	3	減少其他資產。
增加固定資產及遞耗資產	-4,744	增加固定資產建設擴充改良。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-4,741	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	800	存入履約、保固保證金等。
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-1,100	退還履約、保固保證金等。
賸餘分配款	-26,700	解繳國庫。
融資活動之淨現金流入(流出-)	-27,000	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-19,441	
期初現金及約當現金	299,016	
期末現金及約當現金	279,575	

三、明細表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

銷貨收入明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
農林漁牧銷貨收入					
玉米種子#1	公斤	100,000	116.00	11,600	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」而推廣之作物
玉米種子#20	公斤	47,000	116.00	5,452	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」而推廣之作物
青刈玉米種子#3	公斤	3,000	120.00	360	
青刈玉米種子#21	公斤	500	124.00	62	
高粱種子#5	公斤	50,000	115.00	5,750	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」而推廣之作物
番茄種子#6	公斤	10	40,000.00	400	小果番茄
番茄種子#9	公斤	2	45,000.00	90	大果番茄
番茄種子#10	公斤	30	60,000.00	1,800	大果番茄
番茄種子#11	公斤	15	300,000.00	4,500	小果番茄
番茄種子#13	公斤	1	400,000.00	400	橘黃色小果番茄
田菁種子	公斤	5,000	30.00	150	
油菜種子	公斤	280,000	75.00	21,000	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而推廣之作物
埃及三葉草種子	公斤	70,000	70.00	4,900	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而推廣之作物
苕子種子	公斤	160,000	71.00	11,360	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而推廣之作物
青皮豆種子	公斤	16,000	42.00	672	
合 計				68,496	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

其他業務收入明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
雜項業務收入	3,305	
試驗產品收入	3,305	穴盤苗50,000苗@1.1元=55千元、組織培養苗-海芋200,000苗@6.5元=1,300千元、組織培養苗-草本植物13,000苗@25元=325千元、木本及草本花苗15,000苗@36.67=550千元及馬鈴薯種薯4,600公斤@233.70=1,075千元。
合 計	3,305	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

業務外收入明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
財務收入	3,055	
利息收入	3,055	基金存儲之定存及活存利息，以235,000千元*1.3%計列。
其他業務外收入	205	
盤存賸餘	5	產品及物料盤盈。
雜項收入	200	代加工收入、報廢財產出售收入及預算外收入。
合 計	3,260	

行政院農業委員會

種苗改良繁殖

銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數		
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
農林漁牧銷貨成本							
玉米種子#1	公斤	100,000	58.73	5,873	130,000	66.58	8,655
玉米種子#20	公斤	47,000	82.00	3,854	40,000	85.34	3,414
青刈玉米種子#3	公斤	3,000	59.37	178	10,000	87.82	878
青刈玉米種子#21	公斤	500	54.37	27	1,000	54.37	54
高粱種子#5	公斤	50,000	80.00	4,000	60,000	80.00	4,800
番茄種子#6	公斤	10	8,359.01	84	20	8,319.46	166
番茄種子#9	公斤	2	27,941.42	56			
番茄種子#10	公斤	30	20,191.76	606	50	35,746.58	1,787
番茄種子#11	公斤	15	182,000.00	2,730	10	219,245.73	2,192
番茄種子#13	公斤	1	299,149.83	299			
田菁種子	公斤	5,000	25.08	125	20,000	25.07	501
油菜種子	公斤	280,000	72.46	20,289	305,000	70.20	21,411
埃及三葉草種子	公斤	70,000	66.00	4,620	105,000	65.00	6,825
苕子種子	公斤	160,000	71.74	11,478	200,000	70.00	14,000
青皮豆種子	公斤	16,000	39.00	624	20,000	34.65	693
豇豆種子	公斤				100	622.28	62
雜項作物	公斤						
合 計				54,843			65,438

種苗改良繁殖場

殖作業基金

明細表

96 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數			說 明
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
108,650.00	55.49	6,029	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」而推廣之作物
33,160.00	101.91	3,379	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」而推廣之作物
4,637.50	89.61	416	
220.00	54.37	12	
47,162.00	91.46	4,313	配合「水旱田調整後續計畫」下之「國產保價收購雜糧」而推廣之作物
9.27	8,378.32	78	小果番茄
2.68	27,941.42	75	大果番茄
32.55	21,556.07	702	大果番茄
16.40	144,588.48	2,371	小果番茄
0.33	290,072.73	96	橘黃色小果番茄
134,596.50	24.98	3,362	
306,673.60	69.77	21,396	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而推廣之作物
91,451.00	64.22	5,873	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而推廣之作物
207,873.00	72.04	14,974	配合「冬季休閒期綠肥作物推廣計畫」而推廣之作物
6,711.00	38.00	255	
740.80	618.75	458	
52,620.30		1,289	
		65,078	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

其他業務成本明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
2,853	1,652	雜項業務成本	3,146	
2,853	1,652	試驗產品成本	3,146	穴盤苗40千元、組織培養苗1,524千元、木本及草本花苗478千元、馬鈴薯種薯1,004千元及其他作物100千元。
2,853	1,652	合 計	3,146	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		業務費用		
44	50	用人費用	30	
44	50	超時工作報酬	30	
44	50	加班費	30	業務及包裝加班費。
6,015	7,377	服務費用	5,649	
1,007	1,760	水電費	1,060	動力費1,000千元、工作場所水費60千元。
239	230	郵電費	230	郵費30千元、電話費200千元。
1,086	1,020	旅運費	1,030	國內旅費30千元、貨物運費1,000千元。
307	270	印刷裝訂與廣告費	370	印刷及裝訂費10千元、廣告費10千元、樣品贈送10千元、業務宣導費：配合園藝種苗市場需求及發展，辦理種苗引進、試作、示範、展示及業務活動所需費用340千元。
1,142	1,130	修理保養及保固費	830	一般房屋及倉庫修護費180千元、倉儲包裝設備及電腦等設備維修300千元、交通及運輸設備修護費350千元。
152	267	保險費	279	一般房屋保險費100千元、交通及運輸設備保險費59千元、現金存放款及貨物保險120千元。
1,572	2,420	一般服務費	1,800	種子(苗)包裝費用200千元、勞務外包費1,100千元、種子推廣佣金及手續費用500千元。
451	220	專業服務費	50	資訊委外維護費50千元。
59	60	公共關係費	-	
59	60	公共關係費	-	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
1,822	1,850	材料及用品費	1,796	
1,718	1,750	使用材料費	1,750	薰蒸藥、拌種藥、乾燥機、冷媒、冷凍機配件、介質、穴盤、包裝材料及其他物料、零件等1,500千元、燃料250千元。
104	100	用品消耗	46	辦公用品20千元、報章雜誌20千元、其他6千元。
3,748	3,151	折舊、折耗及攤銷	2,682	
235	175	土地改良物折舊	262	
1,312	1,300	房屋折舊	1,323	
1,658	1,338	機械及設備折舊	815	
30	11	交通及運輸設備折舊	38	
196	140	什項設備折舊	204	
317	187	攤銷	40	
130	134	稅捐與規費	139	
63	64	消費與行為稅	64	公務車使用牌照稅64千元。
67	70	規費	75	汽車燃料使用費60千元、其他15千元。
-	25	會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	15	
-	5	會費	5	
-	5	學術團體會費	5	參加學術團體會費。
-	20	補貼(償)、獎勵與慰問	10	
-	10	獎勵費用	5	公開競賽成果獎勵金。
-	10	其他	5	委託農民試種番茄等作物之補償費。
-	30	短絀與賠償給付	10	
-	30	各項短絀	10	呆帳及保證短絀：品質保證之保證賠償10千元。
11,759	12,617	合 計	10,321	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

管理及總務費用明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		管理費用及總務費用		
27	30	用人費用	30	
27	30	超時工作報酬	30	
27	30	加班費	30	員工業務加班費。
2,046	2,333	服務費用	2,227	
375	380	水電費	380	動力費300千元、工作場所水費80千元。
143	170	郵電費	170	郵費50千元、電話費120千元。
82	110	旅運費	110	國內旅費110千元。
20	20	印刷裝訂與廣告費	20	印刷及裝訂費20千元。
215	194	修理保養及保固費	210	交通及運輸設備修護費149千元、什項設備修護費61千元。
72	70	保險費	70	一般房屋保險費50千元、交通及運輸設備保險費20千元。
1,052	1,092	一般服務費	1,052	勞務外包費1,052千元。
25	235	專業服務費	215	法律事務費：因公務訴訟支付之法律費暨律師顧問費等10千元、其他：用電委外維護費205千元。
62	62	公共關係費	0	
62	62	公共關係費	0	
186	266	材料及用品費	266	
123	200	使用材料費	200	物料：電料、消防用品、衛生用品、什物、文具架及角鋼等用品60千元、燃料140千元。
63	66	用品消耗	66	辦公用品20千元、報章雜誌16千元、農業與園藝用品及環境美化費20千元、其他10千元。
1,849	1,592	折舊、折耗及攤銷	1,685	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
189	136	土地改良物折舊	136	
828	820	房屋折舊	961	
515	410	機械及設備折舊	348	
21	10	交通及運輸設備折舊	28	
138	123	什項設備折舊	192	
158	93	攤銷	20	
108	90	稅捐與規費	85	
27	26	消費與行為稅	26	汽車使用牌照稅26千元。
55	30	特別稅課	30	房屋土地管理、鑑界、變更及複丈等。
26	34	規費	29	汽車燃料使用費19千元、其他10千元。
4,216	4,311	合 計	4,293	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

業務外費用明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		其他業務外費用		
48	0	財產交易短絀	0	
48	0	短絀與賠償給付	0	
48	0	各項短絀	0	
650	800	盤存短絀	200	
650	800	短絀與賠償給付	200	
650	800	各項短絀	200	倉庫損耗及種子加工、抽樣損失及逾齡及不良種子報廢損失。
71	100	雜項費用	40	
71	100	其他	40	
71	100	其他費用	40	郵撥手續費及其他配合營運所產生之各項支出等。
769	900	合 計	240	

行政院農業委員會

種苗改良繁殖場

固定資產建設

中華民國

項 目	土 地	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備
一般建築及設備計畫		1,000	1,500	2,244
一次性項目		1,000	1,500	2,244
合 計		1,000	1,500	2,244

種苗改良繁殖場

殖作業基金

改良擴充明細表

96年度

單位：新臺幣千元

交通及 運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	合 計	說 明
				4,744	
				4,744	依業務需要購置
				4,744	

固定資產建設改良

中華民國

項 目	自 有 資 金				
	營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其 他	小
					金 額
一般建築及設備計畫	4,744				4,744
一次性項目	4,744				4,744
合 計	4,744				4,744

種苗改良繁殖場

殖作業基金

擴充資金來源明細表

96年度

單位：新臺幣千元

		外 借 資 金			合 計	
計	國內借款	國外借款	小 計		金 額	%
%			金 額	%		
100.00					4,744	100.00
100.00					4,744	100.00
100.00					4,744	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部 計						目標 能量
	資 金 來 源					外借 資金	
	投資總額	自 有 資 金			其 他		
		營運資金	出售不適 用 資 產	國庫撥款			
一般建築及設備計畫		4,744					
一次性項目		4,744					
合 計		4,744					

種苗改良繁殖場

殖作業基金

計畫預期進度明細表

96年度

單位：新臺幣千元

畫				預 算 數			
進 度 起 訖 年 月	資 金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
				金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
96.1~96.12				4,744	100.00	4,744	100.00
				4,744	100.00	4,744	100.00
				4,744	100.00	4,744	100.00

四、附

表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

成本彙總表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	40,625	
直接人工	5,193	
製造費用	5,184	
生產成本	51,002	
加：期初在植農作物存貨	2,354	
減：期末在植農作物存貨	1,500	
農產品成本	51,856	
加：期初農產品存貨	42,384	
減：期末農產品存貨	36,251	
減：轉為其他業務成本	3,146	穴盤苗等試驗產品成本列為其他業務成本。
銷貨成本	54,843	
玉米種子#1	5,873	
玉米種子#20	3,854	
青刈玉米種子#3	178	
青刈玉米種子#21	27	
高粱種子#5	4,000	
番茄種子#6	84	
番茄種子#9	56	
番茄種子#10	606	
番茄種子#11	2,730	
番茄種子#13	299	
田菁種子	125	
油菜種子	20,289	
埃及三葉草種子	4,620	
苕子種子	11,478	
青皮豆種子	624	
合 計	54,843	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數			說 明
			合計	固定	變動	
		直接材料(1)				
59,415	53,376	材料及用品費	40,625	-	40,625	種子、肥料、農藥、介質、穴盤、化學藥劑、採種種子收購費、外購種子費及其他什料等。
59,415	53,376	使用材料費	40,625	-	40,625	
59,415	53,376	小 計	40,625	-	40,625	
		直接人工(2)				
195	74	用人費用	138	-	138	例假日農場生產管理加班費。
195	74	超時工作報酬	138	-	138	
195	74	加班費	138	-	138	
4,967	7,321	服務費用	5,055	-	5,055	採種田勘查洽商旅費208千元、種穗運回費用300千元。
-	-	旅運費	508		508	
4,967	7,321	一般服務費	4,547	-	4,547	
5,162	7,395	小 計	5,193	-	5,193	農場生產勞務工作外包。
		製造費用(3)				
685	689	用人費用	830	822	8	技工一員，每月32,385元*12月=388,620元。
389	389	正式員額薪資	389	389	-	
389	389	工員工資	389	389	-	
23	26	超時工作報酬	26	18	8	業務加班費8千元及技工一員不休假加班費32,385元/30*16天=17,272元。
23	26	加班費	26	18	8	
112	114	獎金	114	114	-	
64	65	考績獎金	65	65	-	技工一員考績獎金32,385元*2月=64,770元。

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

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數			說 明
			合計	固定	變動	
48	49	年終獎金	49	49	-	技工一員年終獎金32,385元*1.5月=48,578元。
112	116	退休及卹償金	148	148	-	
112	116	工員退休及離職金	148	148	-	技工1人退休準備金，含補提以前年度未提數。
49	44	福利費	153	153	-	
38	39	分擔員工保險費	38	38	-	技工1人健勞保費。
3	5	體育活動費	4	4		技工1人文康活動費。
8		其他福利費	111	111		福利互助8千元、婚喪補助87千元、國內旅遊補助16千元。
2,072	2,928	服務費用	1,784	1,544	240	
184	240	水電費	200	160	40	動力費160千元、工作場所水費40千元。
79	80	郵電費	80	80	-	郵費20千元、電話費60千元。
439	700	旅運費	10	10	-	農機具搬運費10千元。
-	5	印刷裝訂與廣告費	5	5	-	印刷或複製各項辦公作業文件表冊等。
917	1,350	修理保養及保固費	1,045	845	200	土地改良物維護費200千元、一般房屋修護費150千元、機械及設備修護費500千元、交通及運輸設備修護費180千元、什項設備修護費15千元。
202	205	保險費	204	204	-	一般房屋保險費180千元、交通及運輸設備保險費24千元。
204	300	一般服務費	240	240	-	勞務外包費240千元。
47	48	公共關係費	-	-	-	
47	48	公共關係費	-	-	-	
212	286	材料及用品費	338	271	67	

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

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數			說 明
			合計	固定	變動	
158	220	使用材料費	230	205	25	1.收穫容器及種子調製各項用物料等50千元。2.公務車用油170千元及其他燃料10千元。
54	66	用品消耗	108	66	42	辦公用品8千元、報章雜誌8千元、農業與園藝用品及環境美化費72千元、化學藥劑及試驗用品10千元、其他10千元。
3,573	2,925	折舊、折耗及攤銷	2,181	2,181	-	
235	175	土地改良物折舊	327	327	-	
1,042	1,010	房屋折舊	954	954	-	
1,930	1,550	機械及設備折舊	827	827	-	
148	40	交通及運輸設備折舊	13	13	-	
218	150	什項設備折舊	60	60	-	
50	51	稅捐與規費	51	51	-	
23	23	消費與行為稅	23	23	-	使用牌照稅23千元。
27	28	規費	28	28	-	汽車燃料使用費24千元、其他4千元。
6,592	6,879	小 計	5,184	4,869	315	
71,169	67,650	製造成本(1)+(2)+(3)	51,002	4,869	46,133	

五、參 考 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

預計平衡表

中華民國96年12月31日

單位：新臺幣千元

94年12月31日 實 際 數	科 目	96年12月31日 預 計 數	95年12月31日 預 計 數	比較增減
688,053	資 產	664,182	689,079	-24,897
342,165	流動資產	323,021	346,111	-23,090
298,102	現金	279,575	299,016	-19,441
132	應收款項	752	252	500
43,931	存貨	42,594	46,843	-4,249
-	預付款項	100	0	100
345,412	固定資產	341,031	342,775	-1,744
243,322	土地	243,322	243,322	0
5,545	土地改良物	7,954	7,679	275
76,719	房屋及建築	72,651	74,389	-1,738
15,936	機械及設備	13,973	13,719	254
571	交通及運輸設備	681	760	-79
3,319	什項設備	2,450	2,906	-456
340	無形資產	-	60	-60
340	無形資產	-	60	-60
136	其他資產	130	133	-3
136	什項資產	130	133	-3
688,053	合 計	664,182	689,079	-24,897
2,140	負 債	1,643	2,058	-415
593	流動負債	103	343	-240
235	應付款項	10	0	10
358	預收款項	93	343	-250
1,547	其他負債	1,540	1,715	-175
1,547	什項負債	1,540	1,715	-175
685,913	淨 值	662,539	687,021	-24,482
49,494	基金	49,494	49,494	0
49,494	基金	49,494	49,494	0
549,256	公積	549,256	549,256	0
286,177	資本公積	286,177	286,177	0
263,079	特別公積	263,079	263,079	0
87,163	累積餘絀(-)	63,789	88,271	-24,482
87,163	累積賸餘	63,789	88,271	-24,482
688,053	合 計	664,182	689,079	-24,897

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數 量	單位成本(元)	預算數	說 明
本年度預算數					
玉米種子	公斤	150,500.00	65.99	9,932	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆
高粱種子	公斤	50,000.00	80.00	4,000	
綠肥種子	公斤	531,000.00	69.94	37,136	
番茄種子	公斤	58.00	65,086.21	3,775	
上(95)年度預算數					
玉米種子	公斤	181,000.00	71.83	13,001	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆
高粱種子	公斤	60,000.00	80.00	4,800	
綠肥種子	公斤	650,000.00	66.82	43,430	
番茄種子	公斤	80.00	51,812.50	4,145	
豇豆種子	公斤	100.00	622.28	62	
前(94)年度決算數					
玉米種子	公斤	146,667.50	67.06	9,836	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆
高粱種子	公斤	47,162.00	91.46	4,313	
綠肥種子	公斤	747,305.10	61.37	45,859	
番茄種子	公斤	63.53	53,040.50	3,370	
93年度決算數					
玉米種子	公斤	199,145.00	63.68	12,681	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆
高粱種子	公斤	64,429.50	94.60	6,095	
綠肥種子	公斤	945,967.90	61.28	57,970	
番茄種子	公斤	122.13	39,026.11	4,766	
園藝種苗	苗	225,468.00	2.84	640	
豇豆種子	公斤	64.40	622.28	40	
92年度決算數					
玉米種子	公斤	231,062.50	64.73	14,957	田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆
高粱種子	公斤	65,848.00	75.81	4,992	
綠肥種子	公斤	587,289.60	64.97	38,156	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
員工人數彙計表

中華民國 96 年度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	1		1	
技工	1		1	
兼任人員	90	-26	64	兼任人員由本場編制內人員兼任，除應業務需要加班請領加班費外，未領有其他兼職酬金。
其他兼任人員	90	-26	64	
總 計	91	-26	65	

行政院農業委員會
種苗改良繁殖場
用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金				退休及 退休金
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	
業務總支出部份									
銷貨成本	366		18		46	61			139
正式人員	366		18		46	61			139
工員(技工)	366		18		46	61			139
兼任人員									
職員									
其他業務成本	23				3	4			9
正式人員	23				3	4			9
工員(技工)	23				3	4			9
兼任人員									
職員									
行銷及業務費用									
兼任人員									
職員									
工員(技工)									
管理及總務費用									
兼任人員									
職員									
工員(技工)									
合 計	389		18		49	65			148

種苗改良繁殖場

殖作業基金

彙計表

96年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費					提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	體育活 動費	其他				
		36			4	104		774	129	903
		36			4	104		774		774
		36			4	104		774		774
									129	129
									129	129
		2				7		48	17	65
		2				7		48		48
		2				7		48		48
									17	17
									17	17
									30	30
									30	30
									20	20
									10	10
									30	30
									30	30
									20	20
									10	10
		38			4	111		822	206	1,028

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合計	銷貨 成本	其他業 務成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費用	其他業 務外費用
951	843	用人費用	1,028	903	65	30	30	0
389	389	正式員額薪資	389	366	23	0	0	
289	180	超時工作報酬	224	147	17	30	30	
112	114	獎金	114	107	7	0	0	
112	116	退休及卹償金	148	139	9	0	0	
49	44	福利費	153	144	9	0	0	
15,101	19,959	服務費用	14,715	4,969	1,870	5,649	2,227	0
1,566	2,380	水電費	1,640	188	12	1,060	380	
461	480	郵電費	480	75	5	230	170	
1,608	1,830	旅運費	1,658	517	1	1,030	110	
327	295	印刷裝訂與廣告費	395	5	0	370	20	
2,275	2,674	修理保養及保固費	2,085	985	60	830	210	
426	542	保險費	553	192	12	279	70	
7,794	11,133	一般服務費	7,639	3,007	1,780	1,800	1,052	
476	455	專業服務費	265	0	0	50	215	
168	170	公共關係費	0	0	0	0	0	
61,636	55,778	材料及用品費	43,025	39,882	1,081	1,796	266	0
61,414	55,546	使用材料費	42,805	39,781	1,074	1,750	200	
222	232	用品消耗	220	101	7	46	66	
9,170	7,668	折舊、折耗及攤銷	6,548	2,053	128	2,682	1,685	0
659	486	土地改良物折舊	725	308	19	262	136	
3,182	3,130	房屋折舊	3,238	900	54	1,323	961	
4,103	3,298	機械及設備折舊	1,990	777	50	815	348	
199	61	交通及運輸設備折舊	79	12	1	38	28	
552	413	什項設備折舊	456	56	4	204	192	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合計	銷貨 成本	其他業 務成本	行銷及 業務費用	管理及 總務費用	其他業 務外費用
475	280	攤銷	60			40	20	
287	275	稅捐與規費	275	49	2	139	85	0
113	113	消費與行為稅	113	22	1	64	26	
55	30	特別稅課	30	0	0	0	30	
119	132	規費	132	27	1	75	29	
0	25	會費、捐助、補助、分攤與 交流活動費	15	0	0	15	0	0
0	5	會費	5	0	0	5	0	
0	20	補貼(償)、獎勵與慰問	10	0	0	10	0	
698	830	短絀與賠償給付	210	0	0	10	0	200
698	830	各項短絀	210	0	0	10	0	200
2,924	1,752	其他	40					40
2,924	1,752	其他費用	40					40
90,767	87,130	合 計	65,856	47,856	3,146	10,321	4,293	240
4,641	3,591	加：期初在植農作物	2,354	2,354				
2,945	3,000	減：期末在植農作物	1,500	1,500				
92,463	87,721	淨 計	66,710	48,710	3,146	10,321	4,293	240
35,514	41,245	加：期初農產品	42,384	42,384				
39,581	44,048	減：期末農產品	36,251	36,251				
3,721		減：種子報廢損失及其他						
84,675	84,918	成本及費用總計	72,843	54,843	3,146	10,321	4,293	240

本頁空白

畜產改良作業基金 附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會畜產試驗所
畜 產 改 良 作 業 基 金

預 算 書 目 錄

中 華 民 國 96 年 度

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

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 96 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

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

二、組織概況

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

三、基金歸類及屬性

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

行政院農業委員會畜產試驗所
畜 產 改 良 作 業 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中 華 民 國 96 年 度

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 95 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(94)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 1 億 1,697 萬 9 千元，較預算數 1 億 1,010 萬 6 千元增加 687 萬 3 千元，約 6.24%。
- (二)業務成本與費用：決算數 1 億 459 萬 4 千元，較預算數 1 億 782 萬 3 千元減少 322 萬 9 千元，約 2.99%。
- (三)業務外收入：決算數 972 萬 8 千元，較預算數 690 萬 5 千元增加 282 萬 3 千元，約 40.88%，主要係因資金充裕及利率調升，致提存銀行定活期存款利息收入增加。
- (四)業務外費用：決算數 495 萬 3 千元，較預算數 92 萬 4 千元增加 402 萬 9 千元，約 436.04%，主要係為覈實計算權益，全面清查各類固定資產，將已達耐用年限、毀損致失去原有效能且不能修復、或可能修復而不經濟者，辦理減值、減損及報廢，致財產交易短絀增加。
- (五)收支餘絀：決算數 1,716 萬元，較預算數 826 萬 4 千元增加 889 萬 6 千元，約 107.65%，主要係豬牛羊等主要產品價格持穩，飼料原料稍有回軟，並撙節與嚴格控制預算，致收入增加而成本與費用減少。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 138 萬 4 千元，預算數 154 萬 6 千元，執行率約 89.52%，係一般建築及設備計畫，均按原訂目標執行完成。

二、上(95)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：預計業務收入 5,648 萬元，實際業務收入 5,687 萬元，較預計數增加 39 萬元，增加 0.69%。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 5,485 萬 3 千元，實際業務成本與費用 5,338 萬元，較預計數減少 147 萬 3 千元，減少 2.69%。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 444 萬 7 千元，實際業務外收入 526 萬 9 千元，較預計數增加 82 萬 2 千元，增加 18.48%，主要係利率調升與牛價持穩，致提存銀行定活期存款利息收入與遞耗資產－乳牛變賣收入增加。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 33 萬元，實際業務外費用 14 萬 3 千元，較預計數減少 18 萬 7 千元，減少 56.67%，主要係畜禽死亡正常，致盤存短絀減少。
- (五)收支餘絀：預計賸餘 574 萬 4 千元，實際發生賸餘 861 萬 6 千元，較預計數增加 287 萬 2 千元，增加 50.00%，主要係豬牛羊等主要產品價格持穩，玉米豆粉等飼料原料回軟，並撙節與嚴格控制預算，致收入增加而成本與費用減少。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：預計新增固定資產之建設改良與擴充(為一般建築及設備計畫)464 萬 5 千元，實際新增固定資產之建設改良與擴充 34 萬 3 千元，執行率 7.38%，係因 1.彰化場水濂鵝舍依據建管法令需先做全區建蔽率檢討，導致申辦建照費時而延宕招標 2.高雄場冷凍室及真空包裝機，為配合防疫措施斷絕污染源回場，重新規劃設置於行政區倉庫，因需整修及裝置水電設施致發包延宕。

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 96 年 度

參、業務計畫：

一、營運計畫：

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

(二)計畫目標：

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

2.產銷目標：

產品名稱	單 位	本年度 產銷量	上年度 產銷量	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				數 量	%	
豬 隻	頭	6,170	6,110	60	0.98	預估各醫院購買作為動物模式研究豬隻及加強種豬嚴選淘汰量增加，故銷售量稍增。
牛 隻	頭	195	205	-10	-4.88	牛群更新及配合試驗中，預估可供銷售量稍減。
羊 隻	頭	680	610	70	11.48	羊價持穩，預估需求增加。
兔 隻	頭	5,500	5,200	300	5.77	預估生技業者試驗需求增加。
牛 羊 乳	公噸	821	783	38	4.85	牛群日益更新預估產量稍增。
各類家禽	隻	63,436	50,232	13,204	26.29	水瀝鵝舍完成後產銷量增加。
食 蛋	公斤	52,000	52,000			
豬牛精液	支	8,700	8,000	700	8.75	預估豬精液需求增加。
飼 料	公噸	3,600	3,600			

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度一般建築及設備計畫預算編列 1,005 萬 5 千元，均係一次性項目，並由自有資金支應，編列項目如次：

- 1.房屋及建築 537 萬 5 千元，為畜禽舍等整建所需。
- 2.機械及設備 443 萬元，主要為購置曳引機、打包機等農機具所需。
- 3.交通及運輸設備 25 萬元，為購置動力搬運車所需。

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 96 年度

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

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀預計：

- (一)業務收入 1 億 1,506 萬 7 千元，主要係銷售畜禽及試驗產品收入，較上年度預算數 1 億 1,376 萬 2 千元，計增加 130 萬 5 千元，約 1.15%，主要係銷售試驗產品收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 1 億 1,029 萬 8 千元，主要係銷售畜禽及試驗產品成本，較上年度預算數 1 億 1,126 萬 9 千元，計減少 97 萬 1 千元，約 0.87%，主要係預估玉米豆粉等飼料原料回軟並撙節消耗性成本費用所致。
- (三)業務外收入 933 萬元，主要係利息收入，較上年度預算數 717 萬 3 千元，計增加 215 萬 7 千元，約 30.07%，主要係預估利率調升存款利息收入增加所致。
- (四)業務外費用 91 萬 1 千元，主要係盤存短絀，較上年度預算數 84 萬 9 千元，計增加 6 萬 2 千元，約 7.30%，主要係預估畜禽死亡損失稍增所致。
- (五)業務總收支相抵後，計獲賸餘 1,318 萬 8 千元，較上年度預算數 881 萬 7 千元，計增加 437 萬 1 千元，約 49.57%，主要係預估試驗產品收入增加而銷貨成本、行銷及業務費用與管理及總務費用撙節減少所致。
- (六)本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖 2、圖 3 (第 2-8~2-9 頁)。

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計賸餘 1,318 萬 8 千元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 445 萬 7 千元，共計賸餘 3 億 1,764 萬 5 千元，除分配解繳國庫 9,330 萬元外，本年度未分配賸餘 2 億 2,434 萬 5 千元，留待以後年度處理。
- (二)本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表，詳見圖 4、圖 5 (第 2-10~2-11 頁)。

三、現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流入 2,251 萬 7 千元，包括：
 - 1.本期賸餘 1,318 萬 8 千元。
 - 2.調整非現金項目 932 萬 9 千元，含折舊及折耗 1,105 萬 9 千元，存貨整理損失 89 萬元，工員退休準備金 42 萬 5 千元；處理資產賸餘 36 萬 5 千元，流動資產淨增 244 萬 8 千元及流動負債淨減 23 萬 2 千元。

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 96 年 度

- (二)預計投資活動之淨現金流出 1,065 萬 5 千元，其中現金流入 40 萬元，係遞耗資產變賣收入；現金流出 1,105 萬 5 千元，包含增加固定資產 1,005 萬 5 千元，增加無形資產 100 萬元。
- (三)預計融資活動之淨現金流出 9,386 萬 1 千元，其中現金流入 100 萬元，係增加其他負債之數；現金流出 9,486 萬 1 千元，包含減少其他負債 156 萬 1 千元，解繳國庫 9,330 萬元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨減 8,199 萬 9 千元。
- (五)期初現金及約當現金 6 億 3,612 萬 5 千元。
- (六)預計期末現金及約當現金 5 億 5,412 萬 6 千元。

伍、其他

最近 5 年來經營趨勢概況：

(一)產銷數量

產 品 名 稱	單 位	產 銷 量									
		92 年度		93 年度		94 年度		95 年度		96 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	預算 產量	環比 比率	預算 產量	環比 比率
豬 隻	頭	6,815	100	7,038	103	6,789	96	6,110	90	6,170	101
牛 隻	頭	204	100	166	81	227	137	205	90	195	95
羊 隻	頭	490	100	584	119	605	104	610	101	680	111
兔 隻	頭	5,089	100	6,341	125	7,221	114	5,200	72	5,500	106
牛 羊 乳	公噸	802	100	786	98	736	94	783	106	821	105
各類家禽	隻	38,557	100	40,673	105	56,342	139	50,232	89	63,436	126
食 蛋	公斤	50,825	100	56,604	111	56,380	100	52,000	92	52,000	100
豬牛精液	支	3,436	100	7,342	214	9,436	129	8,000	85	8,700	109
飼 料	公噸	3,348	100	3,428	102	3,716	108	3,600	97	3,600	100

行政院農業委員會畜產試驗所
畜 產 改 良 作 業 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明
 中 華 民 國 96 年 度

(二)單位生產成本：

產 名	品 稱	單 位	成 本									
			92 年度		93 年度		94 年度		95 年度		96 年度	
			決算數	環比 比率	決算數	環比 比率	決算數	環比 比率	預算數	環比 比率	預算數	環比 比率
豬	隻	元	2,929	100	3,142	107	3,012	96	3,324	110	2,962	89
牛	隻	元	15,763	100	15,729	100	17,787	113	14,659	82	16,128	110
羊	隻	元	3,577	100	4,689	131	4,955	106	5,500	111	5,500	100
兔	隻	元	142	100	164	115	164	100	205	125	204	100
牛羊乳	元	元	17.97	100	18.85	105	18.47	98	18.56	100	18.43	99
各類家禽	元	元	41.75	100	54.73	131	51.79	95	49.75	96	53.20	107
食 蛋	元	元	17.90	100	19.30	108	23.00	119	25.00	109	25.00	100
豬牛精液	元	元	555	100	231	42	198	86	306	155	288	94
飼 料	元	元	8.16	100	9.32	114	8.38	90	9.20	110	9	98

(三)單位售價：

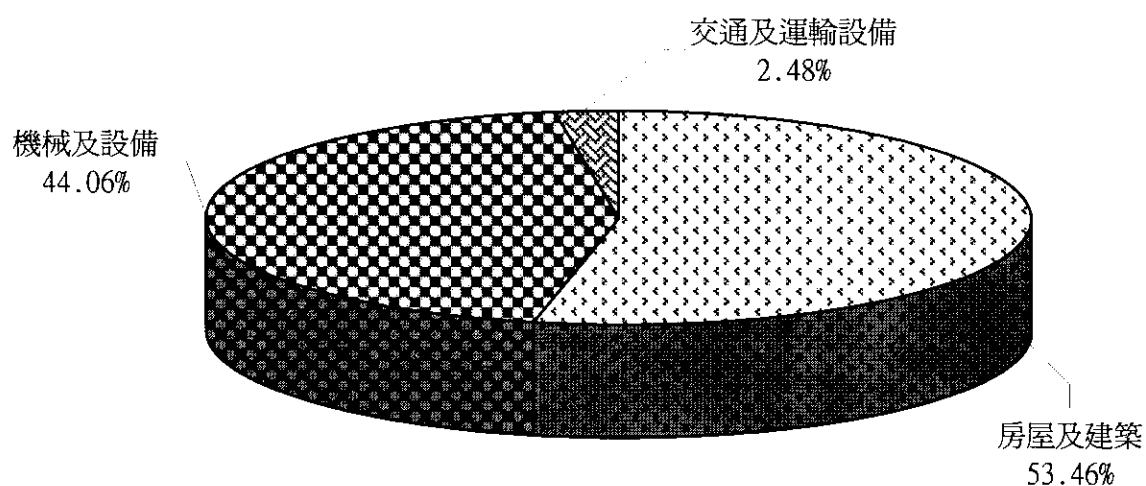
產 名	品 稱	單 位	售 價									
			92 年度		93 年度		94 年度		95 年度		96 年度	
			決算數	環比 比率	決算數	環比 比率	決算數	環比 比率	預算數	環比 比率	預算數	環比 比率
豬	隻	元	3,687	100	4,203	114	4,025	96	4,101	102	3,730	91
牛	隻	元	17,228	100	17,605	102	18,576	106	17,268	93	17,923	104
羊	隻	元	6,789	100	7,471	110	8,782	118	7,500	85	8,000	107
兔	隻	元	296	100	311	105	309	99	301	97	297	99
牛羊乳	元	元	21.26	100	21.18	100	21.29	101	21.34	100	21.15	99
各類家禽	元	元	38.52	100	42.96	112	72.46	169	61.65	85	66.90	109
食 蛋	元	元	28.15	100	32.70	116	37.56	115	30.00	80	30.00	100
豬牛精液	元	元	590	100	301	51	259	86	354	137	293	83
飼 料	元	元	8.45	100	9.68	115	8.88	92	9.50	107	9.30	98

陸、圖 1 至圖 5 詳如下列圖表：

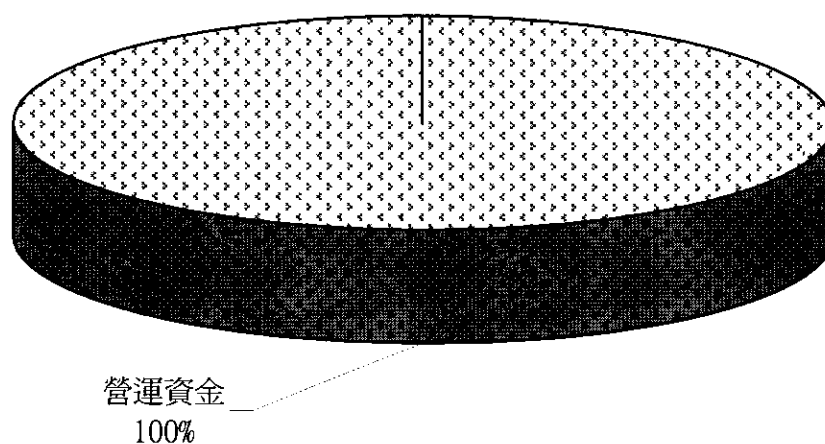
96年度固定資產建設、改良、擴充及資金來源

圖 1

建設改良擴充



資金來源

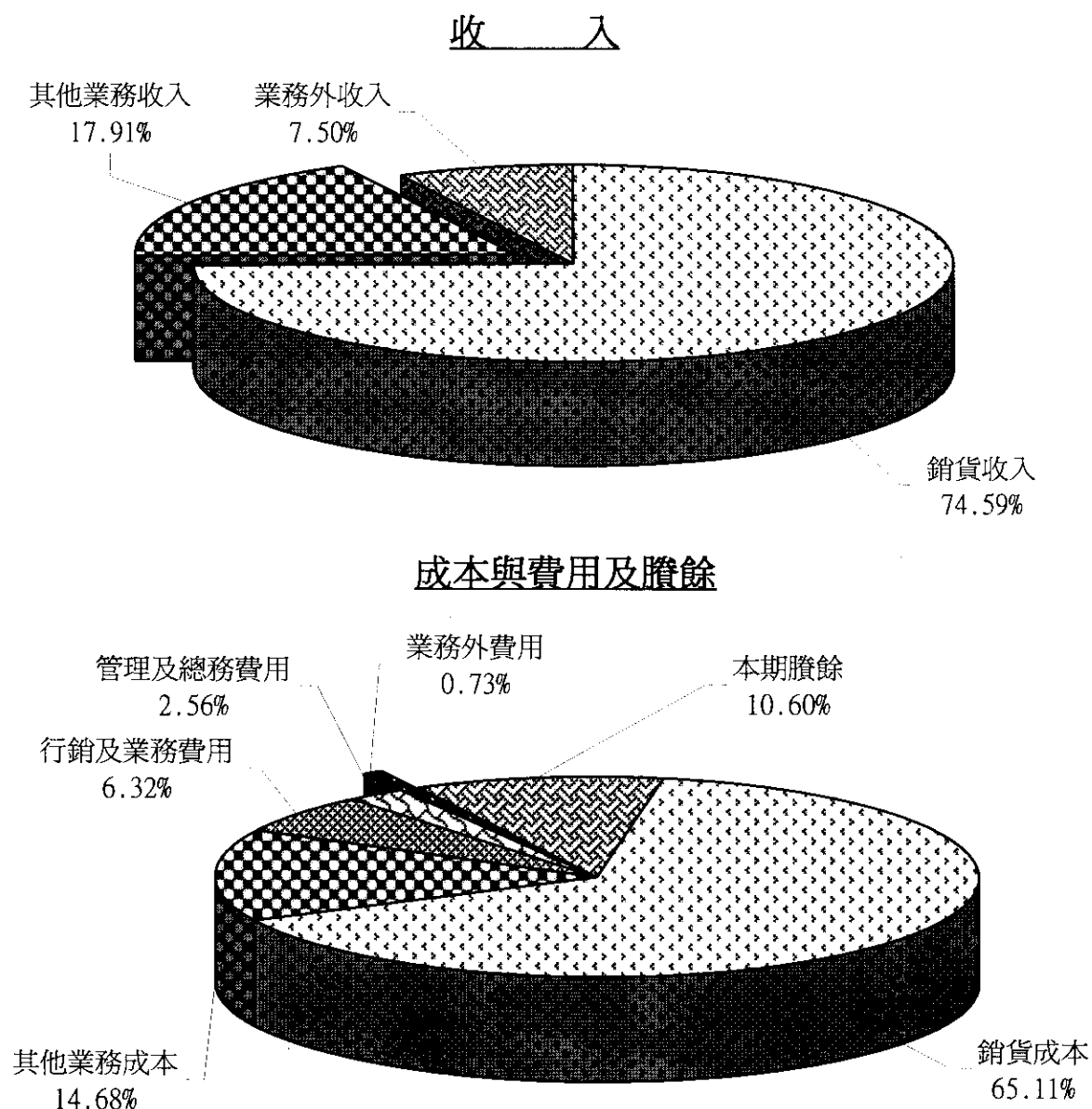


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	96年度預算	資金來源	96年度預算
房屋及建築	5,375	自有資金	10,055
機械及設備	4,430	營運資金	10,055
交通及運輸設備	250		
合計	10,055	合計	10,055

96年度收入、成本與費用及賸餘

圖 2

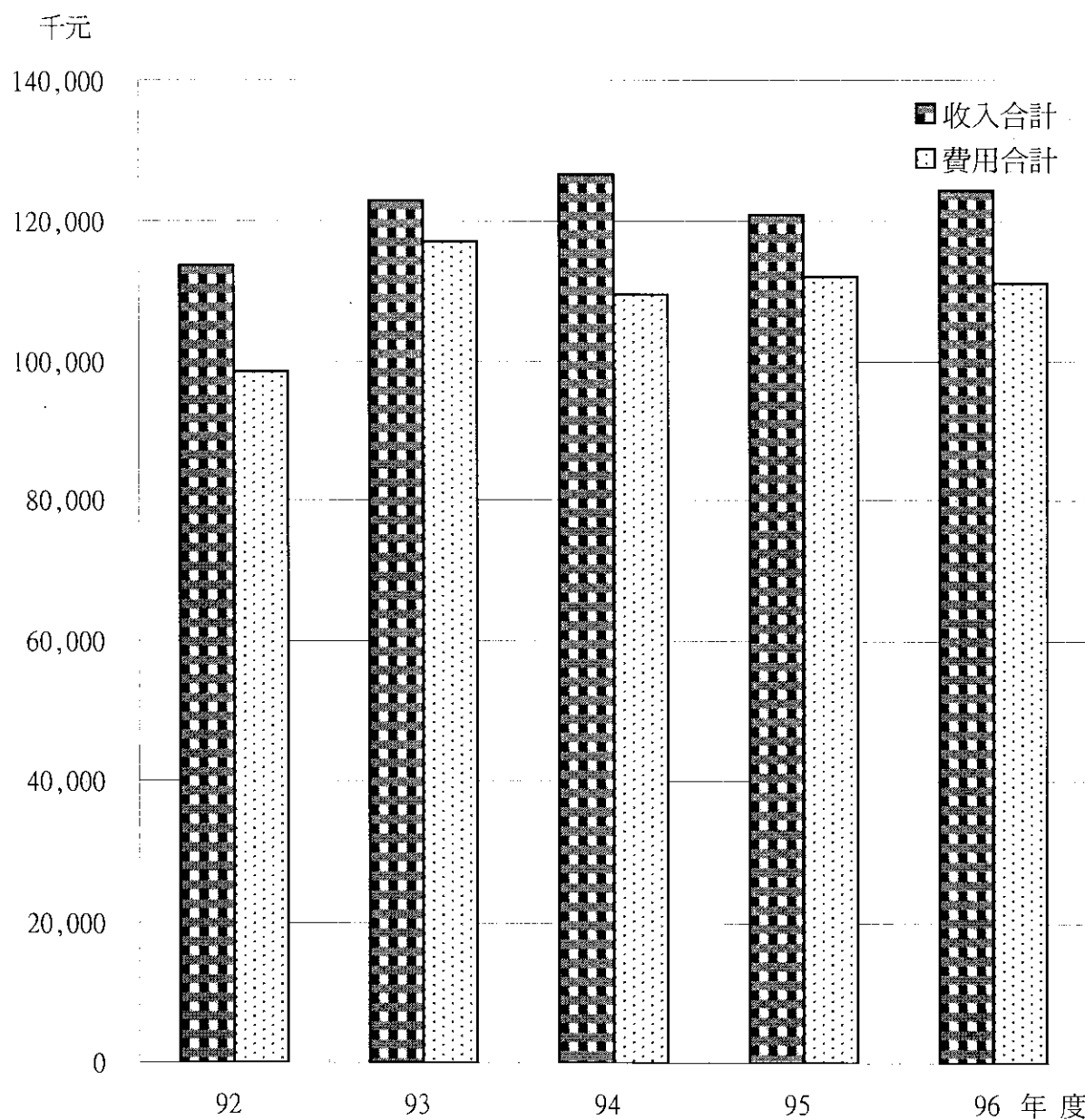


單位：新臺幣千元

收 入	96年度預算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	96年度預算
業 務 收 入	115,067	業 務 成 本 與 費 用	110,298
銷 貨 收 入	92,786	銷 貨 成 本	80,995
其 他 業 務 收 入	22,281	其 他 業 務 成 本	18,259
業 務 外 收 入	9,330	行 銷 及 業 務 費 用	7,856
		管 理 及 總 務 費 用	3,188
		業 務 外 費 用	911
		本 期 賸 餘	13,188
收入總額	124,397	成本與費用及賸餘總額	124,397

圖 3

最近5年度收入與費用



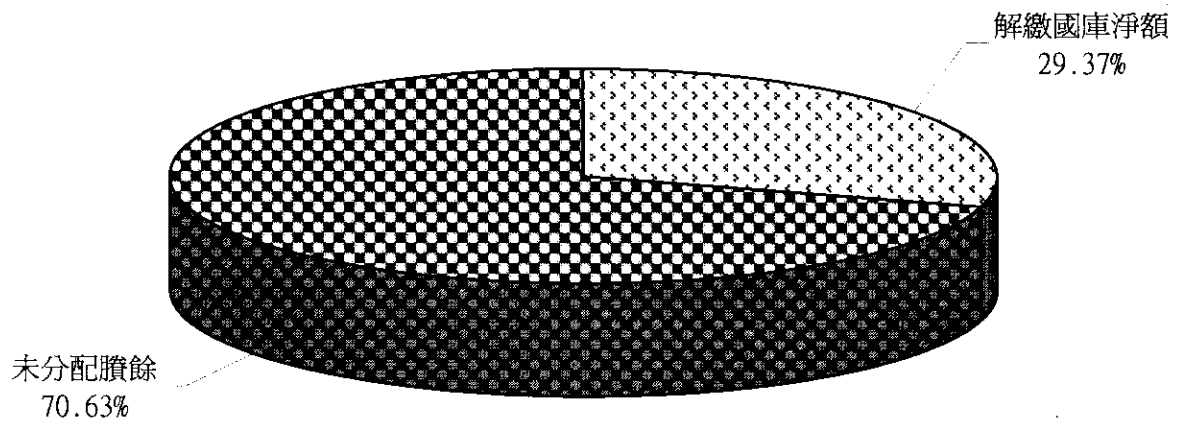
單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	92年度決算	93年度決算	94年度決算	95年度預算	96年度預算
收 入					
業務收入	103,482	114,623	116,979	113,762	115,067
業務外收入	10,207	8,321	9,728	7,173	9,330
收入合計	113,689	122,944	126,707	120,935	124,397
費 用					
業務成本與費用	96,285	105,280	104,594	111,269	110,298
業務外費用	2,266	11,776	4,953	849	911
費用合計	98,551	117,056	109,547	112,118	111,209
本期賸餘	15,138	5,888	17,160	8,817	13,188

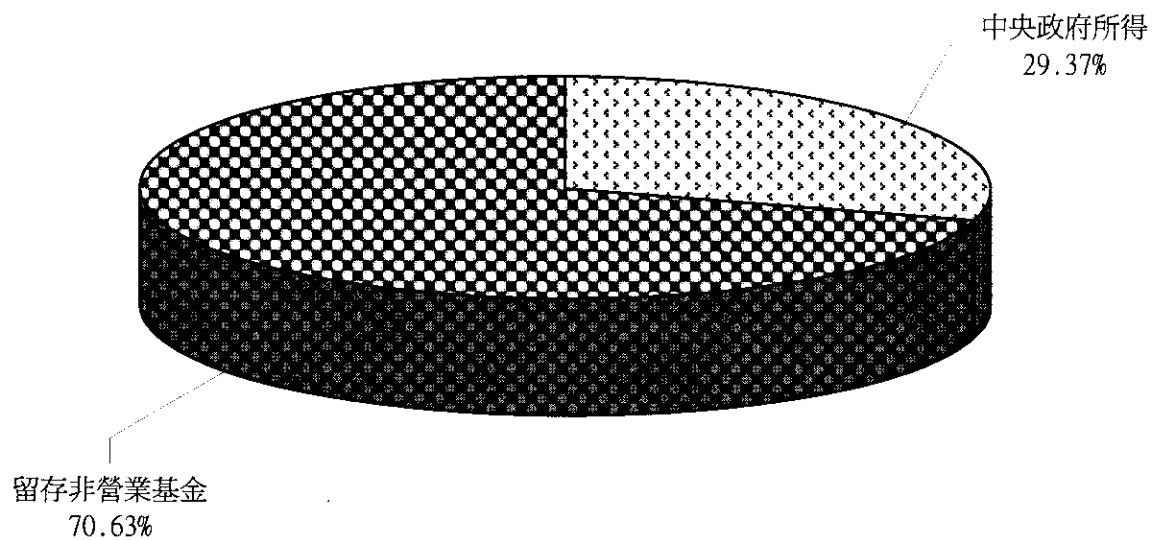
96 年 度 賸 餘 分 配

圖 4

按分配程序分



按所得對象分



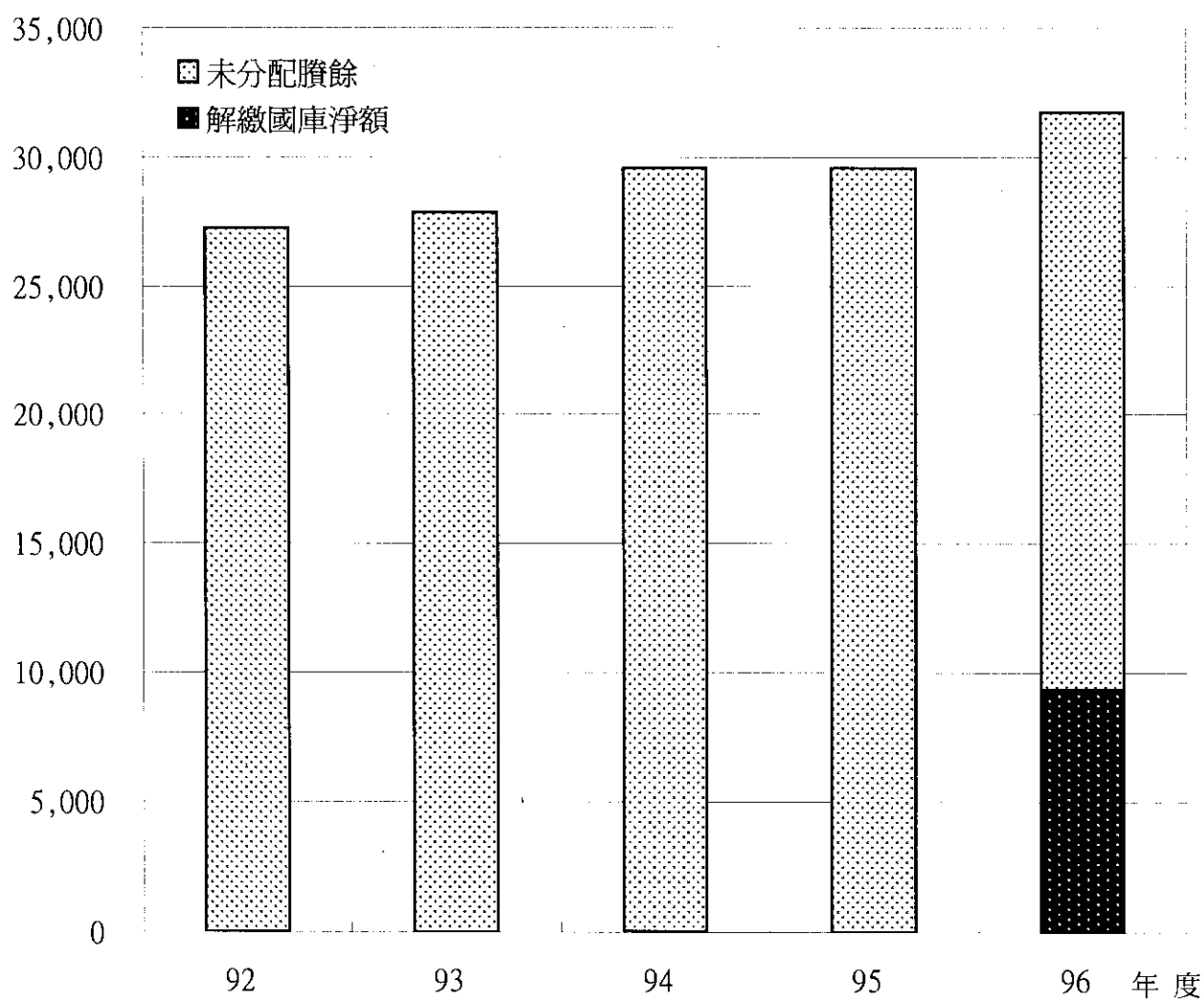
單位：新臺幣千元

按 分 配 程 序 分	96年度預算	按 所 得 對 象 分	96年度預算
解 繳 國 庫 淨 額	93,300	中 央 政 府 所 得	93,300
未 分 配 賸 餘	224,345	留 存 非 營 業 基 金	224,345
合 計	317,645	合 計	317,645

圖 5

萬元

最近5年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	92年度決算	93年度決算	94年度決算	95年度預算	96年度預算
賸 餘 分 配					
解繳國庫淨額			256		93,300
未 分 配 賸 餘	272,847	278,736	295,640	295,817	224,345
合 計	272,847	278,736	295,896	295,817	317,645

本 頁 空 白

二、主 要 表

本 頁 空 白

行政院農業委員會
畜產改良
收 支

中 華 民 國

前 年 度 決 算 數		科 目	本 年 度 預 算 數	
金 額	%		金 額	%
116,979	100.00	業 務 收 入	115,067	100.00
96,416	82.42	銷 貨 收 入	92,786	80.64
96,416	82.42	農 林 漁 牧 銷 貨 收 入	92,786	80.64
20,563	17.58	其 他 業 務 收 入	22,281	19.36
20,563	17.58	雜 項 業 務 收 入	22,281	19.36
104,594	89.41	業 務 成 本 與 費 用	110,298	95.86
79,498	67.96	銷 貨 成 本	80,995	70.39
79,498	67.96	農 林 漁 牧 銷 貨 成 本	80,995	70.39
15,038	12.85	其 他 業 務 成 本	18,259	15.87
15,038	12.85	雜 項 業 務 成 本	18,259	15.87
7,125	6.09	行 銷 及 業 務 費 用	7,856	6.83
7,125	6.09	業 務 費 用	7,856	6.83
2,933	2.51	管 理 及 總 務 費 用	3,188	2.77
2,933	2.51	管 理 費 用 及 總 務 費 用	3,188	2.77
12,385	10.59	業 務 贖 餘	4,769	4.14
9,728	8.32	業 務 外 收 入	9,330	8.12
8,566	7.32	財 務 收 入	8,800	7.65
8,566	7.32	利 息 收 入	8,800	7.65
1,162	1.00	其 他 業 務 外 收 入	530	0.47
699	0.60	財 產 交 易 贖 餘	386	0.34
463	0.40	雜 項 收 入	144	0.13
4,953	4.24	業 務 外 費 用	911	0.79
4,953	4.24	其 他 業 務 外 費 用	911	0.79
3,656	3.13	財 產 交 易 短 絀	21	0.02
1,059	0.91	盤 存 短 絀	890	0.77
238	0.20	雜 項 費 用		
4,775	4.08	業 務 外 贖 餘	8,419	7.33
17,160	14.67	本 期 贖 餘	13,188	11.47

畜產試驗所
作業基金
預計表

96 年 度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		比 較 增 減 (-)		說 明
金 額	%	金 額	%	
113,762	100.00	1,305	1.15	
93,139	81.87	-353	0.38	詳第2-19頁銷貨收入明細表。
93,139	81.87	-353	0.38	
20,623	18.13	1,658	8.04	詳第2-20頁其他業務收入明細表。
20,623	18.13	1,658	8.04	
111,269	97.81	-971	0.87	
81,638	71.76	-643	0.79	詳第2-22~2-23頁銷貨成本明細表。
81,638	71.76	-643	0.79	
17,474	15.36	785	4.49	詳第2-24~2-28頁其他業務成本明細表。
17,474	15.36	785	4.49	
8,542	7.51	-686	8.03	詳第2-29~2-30頁行銷及業務費用明細表。
8,542	7.51	-686	8.03	
3,615	3.18	-427	11.81	詳第2-31頁管理及總務費用明細表。
3,615	3.18	-427	11.81	
2,493	2.19	2,276	91.30	
7,173	6.31	2,157	30.07	詳第2-21頁業務外收入明細表。
6,554	5.76	2,246	34.27	
6,554	5.76	2,246	34.27	
619	0.55	-89	14.38	
379	0.34	7	1.85	
240	0.21	-96	40.00	
849	0.75	62	7.30	詳第2-32頁業務外費用明細表。
849	0.75	62	7.30	
7	0.01	14	200.00	
842	0.74	48	5.70	
6,324	5.56	2,095	33.13	
8,817	7.75	4,371	49.57	

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
295,817	100.00	賸 餘 之 部	317,645	100.00	
8,817	2.98	本 期 賸 餘	13,188	4.15	
287,000	97.02	前 期 未 分 配 賸 餘	304,457	95.85	
		分 配 之 部	93,300	29.37	
		解 繳 國 庫 淨 額	93,300	29.37	
295,817	100.00	未 分 配 賸 餘	224,345	70.63	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜 產 改 良 作 業 基 金
現 金 流 量 預 計 表

中 華 民 國 96 年 度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀－)	13,188	詳第2-14～2-15頁收支預計表。
調整非現金項目	9,329	包括加項：折舊 9,168千元，折耗 1,891千元，存貨整理損失 890千元，員工退休準備金 425千元。 減項：處理資產賸餘 365千元，流動資產淨增 2,448千元，流動負債淨減 232千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	22,517	
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。
增加固定資產及遞耗資產	-10,055	詳第2-33頁固定資產建設改良擴充明細表。
增加無形資產及其他資產	-1,000	購置本基金會計作業資訊管理系統。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-10,655	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	1,000	存入履約、保固保證金等。
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-1,561	退還履約、保固保證金等。
賸餘分配款	-93,300	解繳國庫。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-93,861	
現金及約當現金淨增(淨減－)	-81,999	
期初現金及約當現金	636,125	
期末現金及約當現金	554,126	

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

科 目 及 營 運 項 目	單 位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
農林漁牧銷貨收入					
1.種 豬	頭	80	14,000	1,120	
2.種 仔 豬	頭	590	4,500	2,655	約@30公斤。
3.肉 仔 豬	頭	2,300	2,000	4,600	約@20公斤。
4.肉 豬	頭	2,800	5,000	14,000	約@90公斤。
5.小 型 豬	頭	400	1,600	640	迷彩豬、蘭嶼小耳豬等。
6.牛 乳	公斤	770,000	20.50	15,785	
7.乳 公 牛	頭	40	6,000	240	產銷部份出生未久仔牛。
8.肉 牛	頭	155	21,000	3,255	約@450公斤。
9.種 兔	頭	1,200	360	432	
10.肉 兔	頭	4,300	280	1,204	
11.羊 乳	公斤	51,000	31	1,581	
12.山 羊	頭	680	8,000	5,440	
13.小 雞	隻	5,000	15	75	
14.淘 汰 家 禽	隻	3,600	28	101	雞、鴨、鵝等。
15.土 雞	隻	2,800	250	700	
16.天 鵝	隻	36	8,000	288	
17.種 鵝	隻	50,000	60	3,000	
18.種 鴨	隻	2,000	40	80	
19.食 蛋	公斤	52,000	30	1,560	
20.乳 牛 精 液	支	2,700	500	1,350	向國外進口。
21.豬 精 液	支	6,000	200	1,200	自製。
22.飼 料	公斤	3,600,000	9.30	33,480	
合 計				92,786	

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
雜項業務收入	22,281	
基因檢測服務	900	育種組執行。
檢測收入	900	@900元×1,000件。
委託化驗服務	4,435	營養組、新竹分所執行。
化驗收入	4,400	@2,000元×2,200件。
檢測收入	35	檢驗牛乳。
畜禽營養試驗	438	營養組執行。
試驗畜禽	370	豬、羊及家禽等。
生乳	68	羊乳。
廊肥豬舍試驗	940	經營組執行。
與堆肥製造		
試驗畜禽	900	豬隻及家禽等。
堆肥	40	@4元×10,000公斤。
畜產加工試驗	3,431	加工組執行。
香腸	550	@250元×2,200公斤。
熱狗	100	@200元×500公斤。
火腿	799	@360元×2,220公斤。
臘肉	1,290	@300元×4,300公斤。
貢丸	72	@200元×360公斤。
牛乳加工	620	@5元×124,000公斤。
飼料作物試驗	10,363	飼作組、澎湖站、恆春、新竹分所、彰化
牧草等作物	10,141	場、高雄場、花蓮場、臺東場執行。
曳引機服務收入	62	@6,900元×9公頃。
大卡車搬運收入	160	@20元×8,000公里。
教育休閒與推廣	800	恆春分所執行。
寄宿舍管理收入	800	清潔管理收入。
畜禽育種試驗	974	高雄場執行。
鹿茸	854	梅花鹿、水鹿。
其他	120	無精蛋、破損蛋等。
合 計	22,281	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜 產 改 良 作 業 基 金
業 務 外 收 入 明 細 表

中 華 民 國 96 年 度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
財 務 收 入	8,800	
利 息 收 入	8,800	儲存銀行定期與活期存款利息。
其 他 業 務 外 收 入	530	
財 產 交 易 賸 餘	386	遞耗資產－乳牛淘汰變賣盈餘。
雜 項 收 入	144	麻袋、飼料袋、畜禽糞便等及其他零星收入。
合 計	9,330	

行政院農業委員會
畜 產 改 良
銷 貨 成 本
中 華 民 國

科 目 及 營 運 項 目	單 位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額
農 林 漁 牧 銷 貨 成 本				
1.種 豬	頭	80	7,500	600
2.種 仔 豬	頭	590	2,600	1,534
3.肉 仔 豬	頭	2,300	1,400	3,220
4.肉 豬	頭	2,800	4,500	12,600
5.小 型 豬	頭	400	800	320
6.牛 乳	公斤	770,000	18	13,860
7.乳 公 牛	頭	40	5,000	200
8.肉 牛	頭	155	19,000	2,945
9.種 兔	頭	1,200	220	264
10.肉 兔	頭	4,300	200	860
11.羊 乳	公斤	51,000	25	1,275
12.山 羊	頭	680	5,500	3,740
13.小 雞	隻	5,000	12	60
14.淘 汰 家 禽	隻	3,600	22	79
15.土 雞	隻	2,800	150	420
16.天 鵝	隻	36	7,000	252
17.種 鵝	隻	50,000	50	2,500
18.種 鴨	隻	2,000	32	64
19.食 蛋	公斤	52,000	25	1,300
20.乳 牛 精 液	支	2,700	660	1,782
21.豬 精 液	支	6,000	120	720
22.飼 料	公斤	3,600,000	9	32,400
合 計				80,995

畜產試驗所
作業基金
明細表

96 年 度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數			說 明
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額	
65	8,500	553	42	7,412.64	311	
600	2,800	1,680	561	2,586.06	1,451	約@30公斤。
1,945	1,500	2,917	2,142	1,332.72	2,855	約@20公斤。
3,100	4,800	14,880	3,609	4,294.86	15,500	約@90公斤。
400	700	280	435	766.29	333	迷彩豬、小耳豬等。
720,000	18	12,960	687,370	18.00	12,374	
40	5,000	200	57	12,978.93	740	產銷部份出生未久仔牛。
165	17,000	2,805	170	19,399.01	3,298	約@450公斤。
1,200	220	264	1,380	180.00	248	
4,000	200	800	5,841	160.00	934	
63,000	25	1,575	48,681	25.00	1,217	
610	5,500	3,355	605	4,955.00	2,998	
6,000	10	60	6,165	12.00	74	
3,700	18	67	3,410	17.00	58	雞、鴨、鵝等。
3,000	100	300	2,746	101.60	279	
32	7,000	224	39	7,100.00	277	
36,000	50	1,800	43,093	51.14	2,204	
1,500	32	48	889	30.00	27	
52,000	25	1,300	56,380	23.00	1,297	
3,000	550	1,650	1,735	658.08	1,142	向國外進口。
5,000	160	800	7,701	94.83	730	自製。
3,600,000	9.20	33,120	3,715,765	8.38	31,151	
		81,638			79,498	

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
15,038	17,474	雜 項 業 務 成 本	18,259	
	762	基 因 檢 測 服 務	795	育種組執行，95年度新增業務。
	10	用 人 費 用	5	
	10	超 時 工 作 報 酬	5	加班費。
	316	服 務 費 用	296	
	30	水 電 費	30	工作場所電費15千元，水費15千元。
	4	郵 電 費	4	郵費3千元，電話費1千元。
	2	旅 運 費	2	國內旅費。
	46	印刷裝訂與廣告費	17	印刷費。
	20	修理保養與保固費	29	什項設備修護費。
	214	一 般 服 務 費	214	委託外包勞務。
	436	材 料 及 用 品 費	494	
	426	使 用 材 料 費	484	物料。
	10	用 品 消 耗	10	事務用品。
3,179	3,044	委 託 化 驗 服 務	3,588	營養組、恆春分所執行。
21	18	用 人 費 用	21	
21	18	福 利 費	21	傷病醫藥費。
2,493	2,386	服 務 費 用	2,873	
345	410	水 電 費	460	工作場所電費400千元，水費60千元。
22	45	郵 電 費	35	郵費5千元，電話費30千元。
21	22	旅 運 費	22	國內旅費20千元，貨物運費2千元。
2	10	印刷裝訂與廣告費	10	印刷費。
327	337	修理保養與保固費	425	一般房屋修護費50千元，交通及設備修護費7千元，什項設備修護費368千元。
	2	保 險 費	1	交通及運輸設備保險費。
1,776	1,560	一 般 服 務 費	1,920	委託外包勞務。

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
665	640	材料及用品費	694	
644	620	使用材料費	664	物料。
21	20	用品消耗	30	事務用品10千元，服裝10千元，其他10千元。
495	400	畜禽營養試驗	435	營養組執行。
108	115	服務費用	150	
108	115	水電費	150	工作場所電費120千元，水費30千元。
387	280	材料及用品費	280	
387	280	使用材料費	280	物料。
	5	稅捐與規費	5	
	5	規費	5	行政規費。
564	655	廊肥豬舍試驗與堆肥製造	685	經營組執行。
	10	用人費用	5	
	10	超時工作報酬	5	加班費。
148	182	服務費用	212	
20	10	水電費	20	工作場所電費10千元，水費10千元。
3	12	旅運費	12	貨物運費。
5	20	修理保養與保固費	40	一般房屋修護費20千元，機械及設備修護費20千元。
120	140	一般服務費	140	委託外包勞務。
409	450	材料及用品費	455	
409	445	使用材料費	450	物料。
	5	用品消耗	5	服裝。
7	13	稅捐與規費	13	
7	13	規費	13	行政規費。

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
2,449	2,755	畜 產 加 工 試 驗	2,713	加工組執行。
28	90	用 人 費 用	50	
28	90	超 時 工 作 報 酬	50	加班費。
592	665	服 務 費 用	659	
130	195	水 電 費	190	工作場所電費160千元，水費30千元。
9	10	旅 運 費	9	國內旅費。
224	230	修理保養與保固費	220	一般房屋修護費40千元，機械及設備修護費180千元。
229	230	一 般 服 務 費	240	委託外包勞務。
1,419	1,590	材 料 及 用 品 費	1,611	
1,361	1,550	使 用 材 料 費	1,511	原料1,320千元，物料150千元，燃料36千元，油脂5千元。
58	40	用 品 消 耗	100	化學藥劑與實驗用品。
410	410	折 舊 折 耗 及 攤 銷	393	
410	410	機 械 及 設 備 折 舊	393	機械及設備折舊。
7,434	8,653	飼 料 作 物 試 驗	8,721	「農具機械服務」計畫95年度起併入本項目，前年度決算數隨同移列。產業組、澎湖站、恆春、新竹分所、彰化場、高雄
2,135	2,328	用 人 費 用	2,305	場、花蓮場、臺東場執行。
1,166	1,166	正 式 員 額 薪 資	1,166	工員工資。
81	155	超 時 工 作 報 酬	142	加班費90千元，不休假出勤加班52千元。
	10	津 貼		
335	341	獎 金	341	考績獎金195千元，年終獎金146千元。
340	340	退 休 及 卹 償 金	340	工員退休及離職金。
213	316	福 利 費	316	分擔員工保險費106千元，分擔員工眷屬保險費32千元，婚喪生育教育補助費130千元，國內旅遊補助費48千元。

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
1,479	2,142	服 務 費 用	2,649	
30	60	水 電 費	65	工作場所電費。
31	45	旅 運 費	35	國內旅費30千元，貨物運費5千元。
803	958	修理保養與保固費	1,397	一般房屋修護費195千元，機械設備修護費1,145千元，交通及設備修護費57千元。
61	74	保 險 費	72	機械設備保險費64千元，交通及運輸設備保險費8千元。
554	1,005	一 般 服 務 費	1,080	委託外包勞務。
914	961	材 料 及 用 品 費	1,411	
882	929	使 用 材 料 費	1,344	物料890千元，燃料357千元，油脂97千元。
32	32	用 品 消 耗	67	化藥劑與實驗用品55千元，其他12千元。
2,894	3,206	折舊折耗及攤銷	2,340	
691	759	房 屋 折 舊	545	一般房屋折舊。
2,193	2,433	機 械 及 設 備 折 舊	1,781	機械及設備折舊。
10	14	交 通 運 輸 設 備 折 舊	14	交通及運輸設備折舊。
12	16	稅 捐 與 規 費	16	
3	4	消 費 與 行 爲 稅	4	車輛使用牌照稅。
9	12	規 費	12	車輛燃料使用費。
750	780	教育休閒與推廣	800	恆春分所執行。
	2	用 人 費 用	1	
	2	超 時 工 作 報 酬	1	加班費。
509	564	服 務 費 用	562	
34	45	水 電 費	45	工作場所電費。
5	5	郵 電 費	5	電話費。
137	178	修理保養與保固費	176	一般房屋修護費91千元，什項設備修護費85千元。
333	336	一 般 服 務 費	336	委託外包勞務。

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
122	135	材料及用品費	158	
53	55	使用材料費	60	燃料。
69	80	用品消耗	98	事務用品53千元，其他45千元。
119	79	折舊折耗及攤銷	79	
119	73	房屋折舊	73	一般房屋折舊。
	6	什項設備折舊	6	什項設備折舊。
167	425	畜禽育種試驗	522	高雄場執行。
	100	服務費用	280	
	10	水電費	30	工作場所電費。
	40	修理保養與保固費	50	一般房屋修護費30千元，什項設備修護費20千元。
	50	一般服務費	200	委託外包勞務。
	130	材料及用品費	130	
	100	使用材料費	100	物料。
	30	用品消耗	30	化藥劑與實驗用品20千元，其他10千元。
167	195	折舊折耗及攤銷	112	
167	195	房屋折舊	112	一般房屋折舊。
15,038	17,474	合 計	18,259	

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
7,125	8,542	業 務 費 用	7,856	
634	824	用 人 費 用	783	
389	389	正 式 員 額 薪 資	389	工員工資。
27	88	超 時 工 作 報 酬	47	加班費29千元，不休假出勤加班18千元。
96	114	獎 金	114	考績獎金65千元，年終獎金49千元。
85	85	退 休 及 卹 償 金	85	工員退休及離職金。
37	148	福 利 費	148	分擔員工保險費36千元，分擔員工眷屬保險費11千元，婚喪生育教育補助費85千元，國內旅遊補助費16千元。
2,975	3,942	服 務 費 用	4,171	
603	660	水 電 費	705	工作場所電費640千元，水費65千元。
107	156	郵 電 費	201	郵費54千元，電話費147千元。
832	1,026	旅 運 費	1,318	國內旅費150元，貨物運費1,168千元。
373	465	印刷裝訂與廣告費	675	印刷及裝訂費105千元，公告費10千元，樣品贈送140千元，業務宣導費420千元。
537	912	修理保養與保固費	920	一般房屋修護費247千元，機械及設備修護費170千元，交通及運輸設備修護費398千元，什項設備修護費105千元。
68	88	保 險 費	82	交通及運輸設備保險費。
125	185	一 般 服 務 費	240	委託外包勞務。
147	230	專 業 服 務 費	30	委託檢驗試驗費。
183	220	公 共 關 係 費		
405	859	材 料 及 用 品 費	871	
337	700	使 用 材 料 費	696	燃料686千元，油脂10千元。
68	159	用 品 消 耗	175	事務用品130千元，其他45千元。
2,775	2,463	折 舊 折 耗 及 攤 銷	1,582	
398	398	土 地 改 良 物 折 舊	398	土地改良物折舊。

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
1,465	1,026	房 屋 折 舊	884	一般房屋折舊。
377	266	機 械 及 設 備 折 舊	171	機械及設備折舊。
228	550	交通及運輸設備折舊	76	交通及運輸設備折舊。
307	223	什 項 設 備 折 舊	53	什項設備折舊。
336	454	稅 捐 與 規 費	449	
51	52	消 費 與 行 爲 稅	52	車輛使用牌照稅。
285	402	規 費	397	豬隻送肉品市場拍賣手續費等行政規費 325千元，車輛燃料使用費72千元。
7,125	8,542	合 計	7,856	

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
2,933	3,615	管理費用及總務費用	3,188	
8	30	用 人 費 用	20	
8	30	超 時 工 作 報 酬	20	加班費10千元，會議誤餐費10千元。
963	1,307	服 務 費 用	1,758	
281	300	水 電 費	340	工作場所電費290千元，工作場所水費50千元。
55	75	郵 電 費	107	郵費16千元，電話費91千元。
77	94	旅 運 費	100	國內旅費75千元，貨物運費25千元。
67	170	印刷裝訂與廣告費	148	印刷及裝訂費。
92	253	修理保養與保固費	370	一般房屋修護費142千元，機械及設備修護費138千元，交通及運輸設備修護費60千元，什項設備修護費30千元。
6	15	保 險 費	13	交通及運輸設備保險費。
385	400	一 般 服 務 費	680	委託外包勞務。
91	202	材 料 及 用 品 費	177	
62	114	使 用 材 料 費	111	燃料。
29	88	用 品 消 耗	66	事務用品。
1,859	2,057	折舊折耗及攤銷	1,214	
64	65	土 地 改 良 物 折 舊	64	土地改良物折舊。
1,522	1,729	房 屋 折 舊	1,080	一般房屋折舊。
11	10	機 械 及 設 備 折 舊	35	機械及設備折舊。
230	224	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	33	交通及運輸設備折舊。
32	29	什 項 設 備 折 舊	2	什項設備折舊。
12	19	稅 捐 與 規 費	19	
7	8	消 費 與 行 為 稅	8	車輛使用牌照稅。
5	11	規 費	11	車輛燃料使用費。
2,933	3,615	合 計	3,188	

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

中 華 民 國 96 年 度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
4,953	849	其他業務外費用	911	
3,656	7	財 產 交 易 短 絀	21	
3,656	7	短絀與賠償給付	21	
3,656	7	各 項 短 絀	21	遞耗資產變賣報廢損失。
1,059	842	盤 存 短 絀	890	
1,059	842	短絀與賠償給付	890	
1,059	842	各 項 短 絀	890	飼料工廠圓桶倉倉耗 85千元。 (按玉米豆粉進料量0.33%計列) 畜禽非常死亡損失 805千元。
238		雜 項 費 用		
238		短絀與賠償給付		
238		各 項 短 絀		
4,953	849	合 計	911	

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

科 目	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫		5,375	4,430	250		10,055	畜禽舍等修繕及農機具等購置，以應業務需要。
一 次 性 項 目		5,375	4,430	250		10,055	
合 計		5,375	4,430	250		10,055	

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 96 年 度

單位:新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	10,055				10,055	100.00					10,055	100.00
一 次 性 項 目	10,055				10,055	100.00					10,055	100.00
合 計	10,055				10,055	100.00					10,055	100.00

本 頁 空 白

行政院農業委員會
畜 產 改 良
固定資產建設改良擴充

中 華 民 國

資本支出計畫	全部計畫					
	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	
一般建築及設備計畫	10,055	10,055				
一 次 性 項 目	10,055	10,055				
合 計	10,055	10,055				

計畫預期進度明細表

單位：新臺幣千元

[illegible]

行政院農業委員會畜產試驗所
畜 產 改 良 作 業 基 金
資 產 折 舊 明 細 表

中 華 民 國 96 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	18,894	129,646	60,881	16,385	4,567	230,373
上年度預計新增資產原值		4,000	1,908	4	-804	5,108
本年度預計新增資產原值		5,079	1,264	181	-110	6,414
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總值	18,894	138,725	64,053	16,570	3,653	241,895
本年度應提折舊額	605	4,098	3,671	698	96	9,168
銷 貨 成 本	143	1,404	1,291	575	35	3,448
其 他 業 務 成 本		730	2,174	14	6	2,924
行 銷 及 業 務 費 用	398	884	171	76	53	1,582
管 理 及 總 務 費 用	64	1,080	35	33	2	1,214

行政院農業委員會畜產試驗所
畜 產 改 良 作 業 基 金
資 產 報 廢 明 細 表

中 華 民 國 96 年 度

單位 :新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 損 失	出 售 或 處 理 說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
固 定 資 產						
房 屋 及 建 築	296	296				
排 水 溝	296	296				高 雄 場
機 械 及 設 備	3,166	3,166				
焚 化 爐	1,463	1,463				總所產業組
個 人 電 腦	56	56				總所加工組
深 水 泵	34	34				宜 蘭 分 所
鹿 棚	118	118				高 雄 場
蔭 棚	88	88				高 雄 場
地下管路埋設工程	537	537				高 雄 場
供 電 系 統 換 修	251	251				高 雄 場
農機庫屋頂換條	186	186				高 雄 場
污泥脫水機房維修	90	90				高 雄 場
鹿舍地面整修	85	85				高 雄 場
雞舍圍網工程	258	258				高 雄 場
交 通 及 運 輸 設 備	69	69				
機 車	39	39				總所產一牛
傳 真 機	30	30				宜 蘭 分 所
雜 項 設 備	110	110				
淨 水 機	18	18				總所育種組
洗 衣 機	11	11				總所飼料廠
投 影 機	25	25				高 雄 場
冷 氣 機	56	56				臺 東 場
合 計	3,641	3,641				

備註：「遞耗資產」報廢損失21千元。

本 頁 空 白

四、附 表

行政院農業委員會畜產試驗所
畜 產 改 良 作 業 基 金
成 本 彙 總 表

中 華 民 國 96 年 度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直 接 材 料	64,022	
直 接 人 工	5,380	
製 造 費 用	11,875	
製 造 成 本	81,277	
加：期初在養畜產品	43,556	
加：購入畜產品	2,070	
減：轉作遞耗資產	2,510	
減：轉作盤存短絀	890	畜禽超過正常死亡率損失。
減：期末在養畜產品	42,508	
製 成 品 成 本	80,995	
加：期初製成品存貨		
減：期末製成品存貨		
銷 貨 成 本	80,995	詳第2-22~2-23頁銷貨成本明細表。
1. 種 豬	600	
2. 種 仔 豬	1,534	
3. 肉 仔 豬	3,220	
4. 肉 豬	12,600	
5. 小 型 豬	320	
6. 牛 乳	13,860	
7. 乳 公 牛	200	
8. 肉 牛	2,945	
9. 種 兔	264	
10. 肉 兔	860	
11. 羊 乳	1,275	
12. 山 羊	3,740	
13. 小 雞	60	
14. 淘 汰 家 禽	79	
15. 土 雞	420	
16. 天 鵝	252	
17. 種 鵝	2,500	
18. 種 鴨	64	
19. 食 蛋	1,300	
20. 乳 牛 精 液	1,782	
21. 豬 精 液	720	
22. 飼 料	32,400	

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
64,786	64,163	直接材料	64,022		64,022	
64,786	64,163	材料及用品費	64,022		64,022	
64,786	64,163	使用材料費	64,022		64,022	飼料、藥品、精液費、乾草、代奶粉、胚胎、玉米、豆粉、魚粉及添加物等。
4,354	4,470	直接人工	5,380		5,380	
327	410	用人費用	410		410	
327	410	超時工作報酬	410		410	例假日飼養管理加班。
4,027	4,060	服務費用	4,970		4,970	
4,027	4,060	一般服務費	4,970		4,970	飼養管理及環境整理委託外包勞務費。
11,738	12,254	製造費用	11,875	4,187	7,688	
2,246	4,545	服務費用	5,411	302	5,109	
1,307	2,058	水電費	2,229		2,229	工作場所電費2,021千元，工作場所水費208千元。
39	208	郵電費	164		164	郵費27千元，電話費137千元。
61	233	旅運費	178		178	國內旅費77千元，貨物運費101千元。
7	70	印刷裝訂與廣告費	60		60	印刷及裝訂費。
797	1,904	修理保養與保固費	2,142	268	1,874	一般房屋修護費496千元，機械及設備修護費1,033千元，交通及運輸設備修護費268千元，什項設備修護費345千元。

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
35	72	保險費	68	34	34	一般房屋保險費23千元，機械及設備保險費11千元，交通及運輸設備保險費34千元。
		專業服務費	570		570	委託檢測檢驗費。
630	1,251	材料及用品費	1,068	380	688	
410	713	使用材料費	707	380	327	燃料632千元，油脂75千元。
220	538	用品消耗	361		361	事務用品72千元，農業與園藝用品192千元，化學藥劑與實驗用品97千元。
8,820	6,401	折舊折耗及攤銷	5,339	3,448	1,891	
165	121	土地改良物折舊	143	143		土地改良物折舊。
2,454	2,372	房屋折舊	1,404	1,404		一般房屋折舊。
3,862	1,516	機械及設備折舊	1,291	1,291		機械及設備折舊。
577	593	交通及運輸設備折舊	575	575		交通及運輸設備折舊
87	68	什項設備折舊	35	35		什項設備折舊。
1,675	1,731	折耗	1,891		1,891	乳牛身價折耗。
42	57	稅捐與規費	57	57		
13	16	消費與行為稅	16	16		使用牌照稅。
29	41	規費	41	41		汽車燃料使用費。
80,878	80,887	製造成本合計	81,277	4,187	77,090	

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

94年12月31日 實 際 數	科 目	96年12月31日 預 計 數	95年12月31日 預 計 數	比較增減（－）
740,631	資 產	670,092	750,572	-80,480
669,944	流 動 資 產	602,984	685,935	-82,951
621,507	現 金	554,126	636,125	-81,999
50	庫 存 現 金	50	50	
621,457	銀 行 存 款	554,076	636,075	-81,999
1,558	應 收 款 項	1,600	2,049	-449
1,011	應 收 帳 款	1,000	1,127	-127
547	應 收 利 息	600	922	-322
46,632	存 貨	47,008	47,262	-254
4,323	物 料	4,500	3,706	794
42,309	在 養 畜 產 品	42,508	43,556	-1,048
247	預 付 款 項	250	499	-249
247	預 付 費 用	250	499	-249
69,742	固 定 資 產	65,504	64,617	887
2,753	土 地	2,753	2,753	
7,247	土 地 改 良 物	6,058	6,663	-605
18,894	土 地 改 良 物	18,894	18,894	
11,647	減:累計折舊— 土地改良物	12,836	12,231	605
41,478	房 屋 及 建 築	40,601	39,324	1,277
129,646	房 屋 及 建 築	138,725	133,646	5,079
88,168	減:累計折舊— 房屋及建築	98,124	94,322	3,802

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

94年12月31日 實 際 數	科 目	96年12月31日 預 計 數	95年12月31日 預 計 數	比較增減（－）
14,587	機 械 及 設 備	14,626	13,867	759
60,881	機 械 及 設 備	64,053	62,789	1,264
46,294	減:累計折舊－ 機 械 及 設 備	49,427	48,922	505
3,092	交通及運輸設備	1,303	1,751	-448
16,385	交通及運輸設備	16,570	16,389	181
13,293	減:累計折舊－ 交 通 及 設 備	15,267	14,638	629
585	什 項 設 備	163	259	-96
4,567	什 項 設 備	3,653	3,763	-110
3,982	減:累計折舊－ 什 項 設 備	3,490	3,504	-14
925	遞 耗 資 產	584		584
925	經 濟 動 物	584		584
5,263	經 濟 動 物	6,509	4,847	1,662
4,338	減:累計折耗－ 經 濟 動 物	5,925	4,847	1,078
	無 形 資 產	1,000		1,000
	無 形 資 產	1,000		1,000
	電 腦 軟 體	1,000		1,000
20	其 他 資 產	20	20	
20	什 項 資 產	20	20	
20	存 出 保 證 金	20	20	
740,631	資 產 總 額	670,092	750,572	-80,480

備 註：信託代理與保證資產96年12月31日預計數50千元。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜 產 改 良 作 業 基 金
預 計 平 衡 表

中 華 民 國 96 年 度

單位：新臺幣千元

94年12月31日 實 際 數	科 目	96年12月31日 預 計 數	95年12月31日 預 計 數	比較增減（－）
6,364	負 債	7,120	7,488	-368
1,023	流 動 負 債	1,000	1,232	-232
1,023	應 付 款 項	1,000	1,232	-232
1,023	應 付 帳 款	1,000	1,232	-232
	應 付 代 收 款			
5,341	其 他 負 債	6,120	6,256	-136
5,341	什 項 負 債	6,120	6,256	-136
1,572	存 入 保 證 金	1,501	2,062	-561
3,769	應付退休離職金	4,619	4,194	425
734,267	淨 值	662,972	743,084	-80,112
20,407	基 金	20,407	20,407	
20,407	基 金	20,407	20,407	
418,220	公 積	418,220	418,220	
39,822	資 本 公 積	39,822	39,822	
17,412	收 入 公 積	17,412	17,412	
22,410	受 贈 公 積	22,410	22,410	
378,398	特 別 公 積	378,398	378,398	
378,398	特 別 公 積	378,398	378,398	
295,640	累 積 餘 絀	224,345	304,457	-80,112
295,640	累 積 賸 餘	224,345	304,457	-80,112
295,640	累 積 賸 餘	224,345	304,457	-80,112
740,631	負債及淨值總額	670,092	750,572	-80,480

備 註：信託代理與保證負債96年12月31日預計數50千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜 產 改 良 作 業 基 金

5 年 來 主 要 營 運 項 目 分 析 表

中 華 民 國 96 年 度 單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數 量	單位成本 (元)	預(決)算數 (千 元)	說 明
本年度預算數					
1.豬 隻	頭	6,170	2,962	18,274	以種豬80頭@7,500元，種仔豬590頭@2,600元，肉仔豬2,300頭@1,400元，肉豬2,800頭@4,500元，小型豬400頭@800元之加權平均單位成本核列。
2.牛 隻	頭	195	16,128	3,145	以乳公牛40頭@5,000元，肉牛155頭@19,000元之加權平均單位成本核列。
3.羊 隻	頭	680	5,500	3,740	
4.兔 隻	頭	5,500	204	1,124	以種兔1,200頭@220元，肉兔4,300頭@200元之加權平均單位成本核列。
5.牛 羊 乳	公斤	821,000	18.43	15,135	以牛乳770,000公斤@18元，羊乳51,000公斤@25元之加權平均單位成本核列。
6.家 禽 隻		63,436	53.20	3,375	以小雞5,000隻@12元，淘汰家禽3,600隻@22元，土雞2,800隻@150元，天鵝36隻@7,000元，種鵝50,000隻@50元，種鴨2,000隻@32元之加權平均單位成本核列。
7.食 蛋	公斤	52,000	25.00	1,300	
8.精 液	支	8,700	288	2,502	以乳牛精液2,700支@660元，豬精液6,000支@120元之加權平均單位成本核列。
9.飼 料	公斤	3,600,000	9.00	32,400	
上年度預算數					
1.豬 隻	頭	6,110	3,324	20,310	以種豬65頭@8,500元，種仔豬600頭@2,800元，肉仔豬1,945頭@1,500元，肉豬3,100頭@4,800元，小型豬400頭@700元之加權平均單位成本核列。
2.牛 隻	頭	205	14,659	3,005	以乳公牛40頭@5,000元，肉牛165頭@17,000元之加權平均單位成本核列。
3.羊 隻	頭	610	5,500	3,355	
4.兔 隻	頭	5,200	205	1,064	以種兔1,200頭@220元，肉兔4,000頭@200元之加權平均單位成本核列。
5.牛 羊 乳	公斤	783,000	18.56	14,535	以牛乳720,000公斤@18元，羊乳63,000公斤@25元之加權平均單位成本核列。
6.家 禽 隻		50,232	49.75	2,499	以小雞6,000隻@10元，淘汰家禽3,700隻@18元，土雞3,000隻@100元，天鵝32隻

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
5年來主要營運項目分析表

中 華 民 國 96 年 度 單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數 量	單位成本 (元)	預(決)算數 (千 元)	說 明
7.食 蛋	公斤	52,000	25.00	1,300	@7,000元，種鵝36,000隻@50元，種鴨1,500隻@32元之平均單位成本核列。
8.精 液	支	8,000	306	2,450	
9.飼 料	公斤	3,600,000	9.20	33,120	
前年度決算數					
1.豬 隻	頭	6,789	3,012	20,450	以種豬42頭@7,413元，種仔豬561頭@2,586元，肉仔豬2,142頭@1,333元，肉豬3,609頭@4,295元，小型豬435頭@766元之加權平均單位成本核列。
2.牛 隻	頭	227	17,787	4,038	以乳公牛57頭@12,979元，肉牛170頭@19,399元之加權平均單位成本核列。
3.羊 隻	頭	605	4,955	2,998	以種兔1,380頭@180元，肉兔5,841頭@160元之加權平均單位成本核列。
4.兔 隻	頭	7,221	164	1,182	
5.牛 羊 乳	公斤	736,051	18.47	13,591	以牛乳687,370公斤@18元，羊乳48,681公斤@25元之加權平均單位成本核列。
6.家 禽	隻	56,342	51.79	2,919	以小雞6,165隻@12元，淘汰家禽3,410隻@17元，土雞2,746隻@102元，天鵝39隻@7,100元，種鵝43,093隻@51元，種鴨889隻@30元之加權平均單位成本核列。
7.食 蛋	公斤	56,380	23.00	1,297	以乳牛精液1,735支@658元，豬精液7,701支@95元之加權平均單位成本核列。
8.精 液	支	9,436	198	1,872	
9.飼 料	公斤	3,715,765	8.38	31,151	
93年度決算數					
1.豬 隻	頭	7,038	3,142	22,113	以種豬42頭@8,900元，種仔豬516頭@2,704元，肉仔豬2,509頭@1,482元，肉豬3,420頭@4,756元，小型豬551頭@657元之加權平均單位成本核列。
2.牛 隻	頭	166	15,729	2,611	以乳公牛32頭@17,941元，肉牛134頭@15,201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
5 年 來 主 要 營 運 項 目 分 析 表

中 華 民 國 96 年 度 單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數 量	單位成本 (元)	預(決)算數 (千 元)	說 明
3.羊 隻	頭	584	4,689	2,738	以種兔1,331頭@180元，肉兔5,010頭@160元之加權平均單位成本核列。
4.兔 隻	頭	6,341	164	1,042	
5.牛 羊 乳	公斤	786,109	18.85	14,820	
6.家 禽 隻		40,673	54.73	2,226	
7.食 蛋	公斤	56,604	19.30	1,093	以小雞10,100隻@10元，淘汰家禽3,895隻@18.14元，土雞2,375隻@89.10元，天鵝21隻@7,925元，種鵝22,802隻@71.96元，種鴨1,480隻@24元之加權平均單位成本核列。
8.精 液	支	7,342	231	1,693	
9.飼 料	公斤	3,428,208	9.32	31,945	
92年度決算數					
1.豬 隻	頭	6,815	2,929	19,961	以種豬69頭@7,500元，種仔豬662頭@2,133元，肉仔豬2,111頭@1,313元，肉豬3,607頭@4,164元，小型豬366頭@656元之加權平均單位成本核列。
2.牛 隻	頭	204	15,763	3,215	以乳公牛 53 頭@16,302 元，肉牛 151 頭@15,573元之加權平均單位成本核列。
3.羊 隻	頭	490	3,577	1,753	以種兔949頭@150元，肉兔4,140頭@140元之加權平均單位成本核列。
4.兔 隻	頭	5,089	142	722	
5.牛 羊 乳	公斤	801,604	17.97	14,404	
6.家 禽 隻		38,557	41.75	1,610	
7.食 蛋	公斤	50,825	17.90	910	以種用小雞 17,700 隻@10 元，淘汰家禽 4,196 隻@14.20 元，土雞 3,132 隻@75.57 元，天鵝 29 隻@6,864 元，種鵝 11,040 隻@80.46 元，種鴨 2,460 隻@20 元之加權平均單位成本核列。
8.精 液	支	3,436	555	1,907	
9.飼 料	公斤	3,347,777	8.16	27,320	
乳牛精液。					

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 96 年 度

單 位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
專 任 人 員	4		4	由公務預算正式人力兼任員工共約85人，除應本基金業務需要出差及加班未能補休，而支領差旅費及加班費外，均未再支領其他酬勞。
技 工	4		4	
兼 任 人 員	85		85	
其他兼任人員	85		85	
總 計	89		89	

行政院農業委員會
畜 產 改 良
用 人 費 用
中 華 民 國

科 目	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金	
					年終獎金	考績獎金
業 務 總 支 出 部 份	1,555		92		195	260
直 接 人 工						
兼 任 人 員						
職 員						
工 員						
其 他 業 務 成 本	1,166		72		146	195
正 式 人 員	1,166		72		146	195
工 員	1,166		72		146	195
兼 任 人 員						
職 員						
工 員						
行 銷 及 業 務 費 用	389		20		49	65
正 式 人 員	389		20		49	65
工 員	389		20		49	65
兼 任 人 員						
職 員						
工 員						
管 理 及 總 務 費 用						
兼 任 人 員						
職 員						
工 員						
合 計	1,555		92		195	260

附註：「兼任人員用人費用」609千元，係兼任人員應本基金業務需要加班未能補休所支領之加

畜產試驗所
作業基金
彙計表

96 年 度

單位：新臺幣千元

退休及 卹金	福 利 費			合 計	兼任人員 用人費用	總 計
退 休 金	分擔保險費	傷病醫藥費	其 他			
425	185		279	2,991	609	3,600
					410	410
					410	410
					100	100
					310	310
340	138		178	2,235	152	2,387
340	138		178	2,235		2,235
340	138		178	2,235		2,235
					152	152
					50	50
					102	102
85	47		101	756	27	783
85	47		101	756		756
85	47		101	756		756
					27	27
					10	10
					17	17
					20	20
					20	20
					10	10
					10	10
425	185		279	2,991	609	3,600

班費578千元；會議誤餐費10千元；化驗人員體檢費21千元。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜 產 改 良 作 業 基 金
各 項 費 用 彙 計 表

中 華 民 國 96 年 度 單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	銷 貨 成 本	其他業 務成本	行 銷 及業務 費 用	管理 及總務 費 用	其 他 業務外 費 用
3,153	3,722	用 人 費 用	3,600	410	2,387	783	20	
1,555	1,555	正 式 員 額 薪 資	1,555		1,166	389		
471	795	超 時 工 作 報 酬	680	410	203	47	20	
	10	津 貼						
431	455	獎 金	455		341	114		
425	425	退 休 及 卹 償 金	425		340	85		
271	482	福 利 費	485		337	148		
15,540	20,324	服 務 費 用	23,991	10,381	7,681	4,171	1,758	
2,858	3,893	水 電 費	4,264	2,229	990	705	340	
228	493	郵 電 費	516	164	44	201	107	
1,034	1,444	旅 運 費	1,676	178	80	1,318	100	
449	761	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	910	60	27	675	148	
2,922	4,852	修 理 保 養 與 保 固 費	5,769	2,142	2,337	920	370	
170	251	保 險 費	236	68	73	82	13	
7,549	8,180	一 般 服 務 費	10,020	4,970	4,130	240	680	
147	230	專 業 服 務 費	600	570		30		
183	220	公 共 關 係 費						
69,828	71,097	材 料 及 用 品 費	71,371	65,090	5,233	871	177	
69,331	70,095	使 用 材 料 費	70,429	64,729	4,893	696	111	
497	1,002	用 品 消 耗	942	361	340	175	66	

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	銷 貨 成 本	其他業 務成本	行 銷 及業務 費用	管理 及總 務用 費	其 他 業務 外 費 用
3,153	3,722	用 人 費 用	3,600	410	2,387	783	20	
1,555	1,555	正 式 員 額 薪 資	1,555		1,166	389		
471	795	超 時 工 作 報 酬	680	410	203	47	20	
	10	津 貼						
431	455	獎 金	455		341	114		
425	425	退 休 及 卹 償 金	425		340	85		
271	482	福 利 費	485		337	148		
15,540	20,324	服 務 費 用	23,991	10,381	7,681	4,171	1,758	
2,858	3,893	水 電 費	4,264	2,229	990	705	340	
228	493	郵 電 費	516	164	44	201	107	
1,034	1,444	旅 運 費	1,676	178	80	1,318	100	
449	761	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	910	60	27	675	148	
2,922	4,852	修 理 保 養 及 保 固 費	5,769	2,142	2,337	920	370	
170	251	保 險 費	236	68	73	82	13	
7,549	8,180	一 般 服 務 費	10,020	4,970	4,130	240	680	
147	230	專 業 服 務 費	600	570		30		
183	220	公 共 關 係 費						
69,828	71,097	材 料 及 用 品 費	71,371	65,090	5,233	871	177	
69,331	70,095	使 用 材 料 費	70,429	64,729	4,893	696	111	
497	1,002	用 品 消 耗	942	361	340	175	66	

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 96 年 度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	銷 貨 成 本	其他業 務成本	行 銷 及業務 費 用	管理 及總 務 用	其 他 業務 外 用
17,044	14,811	折舊、折耗及攤銷	11,059	5,339	2,924	1,582	1,214	
627	584	土地改良物折舊	605	143		398	64	
6,418	6,154	房屋折舊	4,098	1,404	730	884	1,080	
6,853	4,635	機械及設備折舊	3,671	1,291	2,174	171	35	
1,045	1,381	交通及運輸設備折舊	698	575	14	76	33	
426	326	什項設備折舊	96	35	6	53	2	
1,675	1,731	折耗	1,891	1,891				
409	564	稅捐與規費(強制費)	559	57	34	449	19	
74	80	消費與行為稅	80	16	4	52	8	
335	484	規費	479	41	30	397	11	
4,953	849	短絀、賠償與保險給付	911					911
4,953	849	各項短絀	911					911
110,927	111,367	合 計	111,491	81,277	18,259	7,856	3,188	911
41,881	43,966	加：期初畜產品存貨	43,556	43,556				
803	3,880	加：購入畜產品	2,070	2,070				
22		加：受贈畜產品						
718	1,040	減：轉作遞耗資產	2,510	2,510				
1,059	842	減：轉作盤存短絀	890	890				
42,309	45,213	減：期末畜產品存貨	42,508	42,508				
109,547	112,118	成本與費用總計	111,209	80,995	18,259	7,856	3,188	911