

**農業作業基金**  
**中華民國 98 年度決算書**  
**目 錄**

甲、總說明 .....	1
乙、主要表	
1.收支餘絀決算表 .....	5
2.餘絀撥補決算表 .....	7
3.現金流量決算表 .....	9
4.平衡表 .....	11
丙、附屬表	
1.各項收入明細表 .....	17
2.各項支出明細表 .....	18
3.資產折舊提列明細表 .....	22
4.固定資產建設改良擴充明細表 .....	24
5.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表 .....	26
6.主要營運項目執行績效摘要表 .....	28
7.基金數額表 .....	30
8.用人費用彙計表 .....	32
9.員工人數明細表 .....	34
10.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細 .....	35
11.所屬分決算收支概況表 .....	36
12.各項費用彙計表 .....	37
13.管制性項目及統計所需項目比較表 .....	39
丁、各分基金決算表	
1.種苗改良繁殖作業基金附屬單位決算之分決算 .....	1-1
2.畜產改良作業基金附屬單位決算之分決算 .....	2-1

# 甲、總 說 明

# 農業作業基金

## 總說明

中華民國 98 年度

### 壹、業務計畫實施績效

#### 一、種苗改良繁殖作業基金

本年度主要業務計畫為銷售玉米種子 121,690.50 公斤、高粱種子 18,248 公斤、綠肥種子 349,921.90 公斤、蕃茄種子 55.80 公斤及大豆種子等 1,254 公斤。

#### 二、畜產改良作業基金

本年度主要業務計畫為配合畜禽育種、生理、營養、經營、加工、與飼料作物品種改良等試驗，及為保存並開發固有畜禽種源之需要，辦理畜禽繁殖飼養、保種和作物栽培等業務，銷售各類豬隻 5,864 頭、各類牛隻 248 頭、羊隻 685 頭、兔隻 8,297 頭、牛羊乳 784 公噸、各類家禽 101,165 隻、食蛋 53,776 公斤、精液 14,041 支及飼料 3,448 公噸。

### 貳、收支餘絀情形

#### 一、業務收入：

本年度業務收入決算數 199,244,810 元（包括銷貨收入 169,832,829 元、其他業務收入 29,411,981 元），較預算數 241,343,000 元（包括銷貨收入 210,516,000 元、其他業務收入 30,827,000 元）減少 42,098,190 元，約減少 17.44%，主要係玉米、高粱、番茄及青皮豆種子銷量減少。

#### 二、業務外收入：

本年度業務外收入決算數 10,743,624 元（包括財務收入 8,463,253 元、其他業務外收入 2,280,371 元），較預算數 13,432,000 元（包括財務收入 12,585,000 元、其他業務外收入 847,000 元）減少 2,688,376 元，約減少 20.01%，主要原因係銀行利率調降，利息收入減少所致。

#### 三、業務成本與費用：

本年度業務成本與費用決算數 193,848,475 元（包括銷貨成本 149,309,714 元、其他業務成本 21,160,064 元、行銷及業務費用 15,877,088 元、管理及總務費用 7,501,609 元），較預算數 233,944,000 元（包括銷

# 農業作業基金

## 總說明

中華民國 98 年度

貨成本 179,458,000 元、其他業務成本 23,474,000 元、行銷及業務費用 22,362,000 元、管理及總務費用 8,650,000 元) 減少 40,095,525 元，約減少 17.14%，主要係種苗改良繁殖作業基金玉米、高粱、番茄及青皮豆種子銷量減少，成本隨之減少及業務量減少，相關費用隨同減少所致。

#### 四、業務外費用：

本年度業務外費用決算數 1,687,129 元（係其他業務外費用），較預算數 7,000 元增加 1,680,129 元，約增加 24,001.84%，主要係種苗改良繁殖作業基金高粱種子因颱風及低溫侵襲廢耕之損失。

#### 五、本期賸餘：

本年度決算賸餘 14,452,830 元（包括業務賸餘 5,396,335 元、業務外賸餘 9,056,495 元），較本年度預算賸餘 20,824,000 元減少賸餘 6,371,170 元，約減少 30.60%，主要係銀行利率調降，利息收入減少、玉米、高粱、番茄及青皮豆種子銷量減少及業務量減少，相關費用隨同減少所致。

#### 參、餘絀撥補實況

一、賸餘之部前年度未分配賸餘 226,331,601.92 元，本期賸餘 15,165,625 元合計 241,497,226.92 元，扣除解繳國庫淨額 457,625 元及填補累積短絀 712,795 元後，尚有未分配賸餘 240,326,806.92 元，留待以後年度處理。

二、短絀之部 712,795 元，經撥用賸餘 712,795 元填補後，無待填補之短絀。

#### 肆、現金流量結果

一、業務活動之現金流量：淨現金流入 28,261,357 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 12,887,684 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流出 506,633 元。

四、期初現金及約當現金 773,216,445 元，本年度現金及約當現金淨增 14,867,040 元，期末現金及約當現金為 788,083,485 元。

#### 伍、資產負債情況

一、本年度期末資產總額 1,298,366,156.50 元（含流動資產 889,347,026 元、

# 農業作業基金

## 總 說 明

中華民國 98 年度

固定資產 399,885,438.50 元、遞耗資產 1,872,250 元、無形資產 3,474,200 元、遞延借項 3,764,692 元及其他資產 22,550 元)；較上年度決算數 1,277,913,470.50 元，增加 20,452,686 元，主要係現金增加所致。

二、本年度期末負債總額 16,488,832 元（含流動負債 5,171,688 元及其他負債 11,317,144 元）；較上年度決算數 12,351,351 元增加 4,137,481 元，主要係應付帳款增加所致。

三、本年度期末淨值共計 1,281,877,324.50 元，其中基金 71,842,984.34 元、公積 969,707,533.24 元、累積餘絀 240,326,806.92 元。

本頁空白

# 乙、主要表

# 農業作業基金 收支餘絀決算表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>業務收入</b>	<b>241,343,000</b>	<b>100.00</b>	<b>199,244,810</b>	<b>100.00</b>	<b>-42,098,190</b>	<b>17.44</b>	<b>187,141,535</b>	<b>100.00</b>
銷貨收入	210,516,000	87.23	169,832,829	85.24	-40,683,171	19.33	157,732,472	84.59
農林漁牧銷貨收入	210,516,000	87.23	169,832,829	85.24	-40,683,171	19.33	157,732,472	84.59
其他業務收入	30,827,000	12.77	29,411,981	14.76	-1,415,019	4.59	29,409,063	15.41
雜項業務收入	30,827,000	12.77	29,411,981	14.76	-1,415,019	4.59	29,409,063	15.41
<b>業務成本與費用</b>	<b>233,944,000</b>	<b>96.94</b>	<b>193,848,475</b>	<b>97.30</b>	<b>-40,095,525</b>	<b>17.14</b>	<b>175,221,376</b>	<b>98.87</b>
銷貨成本	179,458,000	74.36	149,309,714	74.94	-30,148,286	16.80	131,278,034	73.70
農林漁牧銷貨成本	179,458,000	74.36	149,309,714	74.94	-30,148,286	16.80	131,278,034	73.70
其他業務成本	23,474,000	9.73	21,160,064	10.62	-2,313,936	9.86	21,340,245	11.46
雜項業務成本	23,474,000	9.73	21,160,064	10.62	-2,313,936	9.86	21,340,245	11.46
行銷及業務費用	22,362,000	9.27	15,877,088	7.97	-6,484,912	29.00	14,941,634	9.67
業務費用	22,362,000	9.27	15,877,088	7.97	-6,484,912	29.00	14,941,634	9.67
管理及總務費用	8,650,000	3.58	7,501,609	3.77	-1,148,391	13.28	7,661,463	4.04
管理費用及總務費用	8,650,000	3.58	7,501,609	3.77	-1,148,391	13.28	7,661,463	4.04
<b>業務賸餘(短絀-)</b>	<b>7,399,000</b>	<b>3.06</b>	<b>5,396,335</b>	<b>2.70</b>	<b>-2,002,665</b>	<b>27.07</b>	<b>11,920,159</b>	<b>1.13</b>
<b>業務外收入</b>	<b>13,432,000</b>	<b>5.56</b>	<b>10,743,624</b>	<b>5.40</b>	<b>-2,688,376</b>	<b>20.01</b>	<b>17,872,794</b>	<b>9.06</b>
財務收入	12,585,000	5.21	8,463,253	4.25	-4,121,747	32.75	15,230,558	8.28
利息收入	12,585,000	5.21	8,463,253	4.25	-4,121,747	32.75	15,230,558	8.28
其他業務外收入	847,000	0.35	2,280,371	1.15	1,433,371	169.23	2,642,236	0.78
財產交易賸餘	603,000	0.25	1,188,342	0.60	585,342	97.07	1,151,940	0.53
雜項收入	244,000	0.10	1,092,029	0.55	848,029	347.55	1,490,296	0.25
<b>業務外費用</b>	<b>7,000</b>	<b>0.01</b>	<b>1,687,129</b>	<b>0.85</b>	<b>1,680,129</b>	<b>24,001.84</b>	<b>4,269,261</b>	<b>2.33</b>
其他業務外費用	7,000	0.01	1,687,129	0.84	1,680,129	24,001.84	4,269,261	2.33
財產交易短絀	7,000	0.01	144,680	0.07	137,680	1,966.86	165,160	0.05
雜項費用	—	—	1,542,449	0.77	1,542,449	—	4,104,101	0.27
<b>業務外賸餘(短絀-)</b>	<b>13,425,000</b>	<b>5.56</b>	<b>9,056,495</b>	<b>4.55</b>	<b>-4,368,505</b>	<b>32.54</b>	<b>13,603,533</b>	<b>6.73</b>
<b>本期賸餘(短絀-)</b>	<b>20,824,000</b>	<b>8.61</b>	<b>14,452,830</b>	<b>7.25</b>	<b>-6,371,170</b>	<b>30.60</b>	<b>25,523,692</b>	<b>7.86</b>

註：1. 盤存賸餘科目本年度決算數87,027元配合重分類至銷貨成本科目。

2. 盤存短絀科目預算數945,000元、本年度決算數1,627元、上年度決算數24,822元，配合重分類至銷貨成本科目。

# 農業作業基金

## 收支餘絀決算表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

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
<b>業務收入</b>		<b>58,107,270</b>	<b>141,137,540</b>	<b>199,244,810</b>
銷貨收入		55,619,850	114,212,979	169,832,829
農林漁牧銷貨收入		55,619,850	114,212,979	169,832,829
其他業務收入		2,487,420	26,924,561	29,411,981
雜項業務收入		2,487,420	26,924,561	29,411,981
<b>業務成本與費用</b>		<b>59,927,114</b>	<b>133,921,361</b>	<b>193,848,475</b>
銷貨成本		45,513,593	103,796,121	149,309,714
農林漁牧銷貨成本		45,513,593	103,796,121	149,309,714
其他業務成本		1,538,404	19,621,660	21,160,064
雜項業務成本		1,538,404	19,621,660	21,160,064
行銷及業務費用		8,925,842	6,951,246	15,877,088
業務費用		8,925,842	6,951,246	15,877,088
管理及總務費用		3,949,275	3,552,334	7,501,609
管理費用及總務費用		3,949,275	3,552,334	7,501,609
<b>業務賸餘(短絀-)</b>		<b>-1,819,844</b>	<b>7,216,179</b>	<b>5,396,335</b>
<b>業務外收入</b>		<b>2,110,783</b>	<b>8,632,841</b>	<b>10,743,624</b>
財務收入		1,812,232	6,651,021	8,463,253
利息收入		1,812,232	6,651,021	8,463,253
其他業務外收入		298,551	1,981,820	2,280,371
財產交易賸餘		—	1,188,342	1,188,342
雜項收入		298,551	793,478	1,092,029
<b>業務外費用</b>		<b>1,003,734</b>	<b>683,395</b>	<b>1,687,129</b>
其他業務外費用		1,003,734	683,395	1,687,129
財產交易短絀		—	144,680	144,680
雜項費用		1,003,734	538,715	1,542,449
<b>業務外賸餘(短絀-)</b>		<b>1,107,049</b>	<b>7,949,446</b>	<b>9,056,495</b>
<b>本期賸餘(短絀-)</b>		<b>-712,795</b>	<b>15,165,625</b>	<b>14,452,830</b>

# 農業作業基金

## 餘絀撥補決算表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	237,598,000.00	100.00	241,497,226.92	100.00	3,899,226.92	1.64	321,331,601.92	100.00
本期賸餘	20,824,000.00	8.76	15,165,625.00	6.28	-5,658,375.00	27.17	25,523,692.00	3.22
前期未分配賸餘	216,774,000.00	91.24	226,331,601.92	93.72	9,557,601.92	4.41	295,807,909.92	96.78
分配之部	—	—	1,170,420.00	0.48	1,170,420.00	—	95,000,000.00	28.86
解繳國庫淨額	—	—	457,625.00	0.19	457,625.00	—	95,000,000.00	28.86
填補累積短絀	—	—	712,795.00	0.30	712,795.00	—	—	—
未分配賸餘	237,598,000.00	100.00	240,326,806.92	99.52	2,728,806.92	1.15	226,331,601.92	71.14
短絀之部	—	—	712,795.00	100.00	712,795.00	—	—	—
本期短絀	—	—	712,795.00	100.00	712,795.00	—	—	—
填補之部	—	—	712,795.00	100.00	712,795.00	—	—	—
撥用賸餘	—	—	712,795.00	100.00	712,795.00	—	—	—
待填補之短絀	—	—	—	—	—	—	—	—

# 農 業 作 業 基 金

## 餘 絀 撥 補 決 算 表

中 華 民 國 98 年 度

單位：新臺幣元

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
<b>賸餘之部</b>	<b>1,138,669.89</b>	<b>240,358,557.03</b>	<b>241,497,226.92</b>
本期賸餘	—	15,165,625.00	15,165,625.00
前期末分配賸餘	1,138,669.89	225,192,932.03	226,331,601.92
<b>分配之部</b>	<b>712,795.00</b>	<b>457,625.00</b>	<b>1,170,420.00</b>
解繳國庫淨額	—	457,625.00	457,625.00
填補累積短絀	712,795.00	—	712,795.00
<b>未分配賸餘</b>	<b>425,874.89</b>	<b>239,900,932.03</b>	<b>240,326,806.92</b>
<b>短絀之部</b>	<b>712,795.00</b>	<b>—</b>	<b>712,795.00</b>
本期短絀	712,795.00	—	712,795.00
<b>填補之部</b>	<b>712,795.00</b>	<b>—</b>	<b>712,795.00</b>
撥用賸餘	712,795.00	—	712,795.00
<b>待填補之短絀</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

# 農業作業基金 現金流量決算表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	20,824,000	14,452,830	-6,371,170	30.60
調整非現金項目	11,156,000	13,808,527	2,652,527	23.78
業務活動之淨現金流入(流出-)	<b>31,980,000</b>	<b>28,261,357</b>	<b>-3,718,643</b>	<b>11.63</b>
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	690,000	1,299,662	609,662	88.36
增加固定資產及遞耗資產	-12,380,000	-11,187,346	1,192,654	9.63
增加無形資產、遞耗借項及其他資產	-3,800,000	-3,000,000	800,000	21
投資活動之淨現金流入(流出-)	<b>-15,490,000</b>	<b>-12,887,684</b>	<b>2,602,316</b>	<b>16.80</b>
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	1,300,000	8,384,951	7,084,951	545.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-1,960,000	-8,891,584	-6,931,584	353.65
融資活動之淨現金流入(流出-)	<b>-660,000</b>	<b>-506,633</b>	<b>153,367</b>	<b>23.24</b>
現金及約當現金之淨增(淨減-)	<b>15,830,000</b>	<b>14,867,040</b>	<b>-962,960</b>	<b>6.08</b>
期初現金及約當現金	<b>771,212,000</b>	<b>773,216,445</b>	<b>2,004,445</b>	<b>0.26</b>
期末現金及約當現金	<b>787,042,000</b>	<b>788,083,485</b>	<b>1,041,485</b>	<b>0.13</b>

# 農業作業基金

## 現金流量決算表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

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-)		-712,795	15,165,625	14,452,830
調整非現金項目		-2,656,500	16,465,027	13,808,527
業務活動之淨現金流入(流出-)		<b>-3,369,295</b>	<b>31,630,652</b>	<b>28,261,357</b>
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產		-	1,299,662	1,299,662
增加固定資產及遞耗資產		-7,105,710	-4,081,636	-11,187,346
增加無形資產、遞耗借項及其他資產		-3,000,000	-	-3,000,000
投資活動之淨現金流入(流出-)		<b>-10,105,710</b>	<b>-2,781,974</b>	<b>-12,887,684</b>
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		1,538,360	6,846,591	8,384,951
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-2,258,463	-6,633,121	-8,891,584
融資活動之淨現金流入(流出-)		<b>-720,103</b>	<b>213,470</b>	<b>-506,633</b>
現金及約當現金之淨增(淨減-)		<b>-14,195,108</b>	<b>29,062,148</b>	<b>14,867,040</b>
期初現金及約當現金		<b>227,061,461</b>	<b>546,154,984</b>	<b>773,216,445</b>
期末現金及約當現金		<b>212,866,353</b>	<b>575,217,132</b>	<b>788,083,485</b>

# 農業作業基金 平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>1,298,366,156.50</b>	<b>100.00</b>	<b>1,277,913,470.50</b>	<b>100.00</b>	<b>20,452,686.00</b>	<b>1.60</b>
流動資產	889,347,026.00	68.50	868,544,544.00	67.97	20,802,482.00	2.40
現金	788,083,485.00	60.70	773,216,445.00	60.51	14,867,040.00	1.92
庫存現金	50,527.00	—	50,907.00	—	-380.00	0.75
銀行存款	788,032,958.00	60.70	773,165,538.00	60.50	14,867,420.00	1.92
應收款項	1,339,876.00	0.10	2,034,240.00	0.16	-694,364.00	34.13
應收票據	0.00	—	100,450.00	—	-100,450.00	100.00
備抵呆帳-應收票據(-)	0.00	—	-1,005.00	—	1,005.00	100.00
應收帳款	1,189,417.00	0.09	1,173,082.00	0.09	16,335.00	1.39
備抵呆帳-應收帳款(-)	-48.00	—	-1,670.00	—	1,622.00	97.13
應收利息	150,507.00	0.01	763,383.00	0.06	-612,876.00	80.28
存貨	99,875,065.00	7.69	93,242,666.00	7.29	6,632,399.00	7.11
物料	12,965,421.00	1.00	9,748,708.00	0.76	3,216,713.00	33.00
在植農作物	1,295,240.00	0.10	3,453,396.00	0.27	-2,158,156.00	62.49
農產品	49,017,311.00	3.78	36,608,116.00	2.86	12,409,195.00	33.90
在養畜產品	36,597,093.00	2.82	43,432,446.00	3.40	-6,835,353.00	15.74
預付款項	48,600.00	—	51,193.00	—	-2,593.00	5.07
預付費用	48,600.00	—	51,193.00	—	-2,593.00	5.07
固定資產	399,885,438.50	30.80	407,326,976.50	31.88	-7,441,538.00	1.83
土地	247,928,297.50	19.10	247,928,297.50	19.40	—	—
土地	247,928,297.50	19.10	247,928,297.50	19.40	—	—
土地改良物	11,844,249.00	0.91	12,962,031.00	1.02	-1,117,782.00	8.62
土地改良物	34,166,922.00	2.63	34,266,822.00	2.68	-99,900.00	0.29
累計折舊-土地改良物(-)	-22,322,673.00	-1.72	-21,304,791.00	-1.67	-1,017,882.00	4.78
房屋及建築	106,865,604.00	8.24	116,207,955.00	9.10	-9,342,351.00	8.04
房屋及建築	283,225,544.75	21.81	291,061,909.75	22.78	-7,836,365.00	2.69
累計折舊-房屋及建築(-)	-176,359,940.75	-13.58	-174,853,954.75	-13.68	-1,505,986.00	0.86
機械及設備	27,790,209.00	2.14	23,925,564.00	1.87	3,864,645.00	16.15
機械及設備	155,469,518.50	11.97	149,947,728.50	11.73	5,521,790.00	3.68
累計折舊-機械及設備(-)	-127,679,309.50	-9.83	-126,022,164.50	-9.86	-1,657,145.00	1.31

# 農 業 作 業 基 金

## 平 衡 表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
交通及運輸設備	3,930,933.00	0.30	4,270,569.00	0.33	-339,636.00	7.95
交通及運輸設備	27,149,505.00	2.09	26,952,109.00	2.11	197,396.00	0.73
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-23,218,572.00	-1.79	-22,681,540.00	-1.77	-537,032.00	2.37
什項設備	1,526,146.00	0.12	2,032,560.00	0.16	-506,414.00	24.92
什項設備	16,854,199.00	1.30	18,165,855.00	1.42	-1,311,656.00	7.22
累計折舊-什項設備(-)	-15,328,053.00	-1.18	-16,133,295.00	-1.26	805,242.00	4.99
<b>遞耗資產</b>	<b>1,872,250.00</b>	<b>0.14</b>	<b>1,264,000.00</b>	<b>0.09</b>	<b>608,250.00</b>	<b>48.12</b>
經濟動物	1,872,250.00	0.14	1,264,000.00	0.09	608,250.00	48.12
經濟動物	5,518,625.00	0.43	4,947,625.00	0.39	571,000.00	11.54
累計折耗-經濟動物(-)	-3,646,375.00	-0.28	-3,683,625.00	-0.29	37,250.00	1.01
<b>無形資產</b>	<b>3,474,200.00</b>	<b>0.27</b>	<b>755,400.00</b>	<b>0.06</b>	<b>2,718,800.00</b>	<b>359.92</b>
無形資產	3,474,200.00	0.27	755,400.00	0.06	2,718,800.00	359.92
電腦軟體	570,000.00	0.04	750,000.00	0.06	-180,000.00	24.00
其他無形資產	2,904,200.00	0.22	5,400.00	—	2,898,800.00	53,681.48
遞延借項	3,764,692.00	0.29	—	—	3,764,692.00	—
遞延費用	3,764,692.00	0.29	—	—	3,764,692.00	—
遞延費用	3,764,692.00	0.29	—	—	3,764,692.00	—
<b>其他資產</b>	<b>22,550.00</b>	<b>—</b>	<b>22,550.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
什項資產	22,550.00	—	22,550.00	—	—	—
存出保證金	22,550.00	—	22,550.00	—	—	—
<b>合 計</b>	<b>1,298,366,156.50</b>	<b>100.00</b>	<b>1,277,913,470.50</b>	<b>100.00</b>	<b>20,452,686.00</b>	<b>1.60</b>

# 農 業 作 業 基 金 平 衡 表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>16,488,832.00</b>	<b>1.27</b>	<b>12,351,351.00</b>	<b>0.97</b>	<b>4,137,481.00</b>	<b>33.50</b>
<b>流動負債</b>	<b>5,171,688.00</b>	<b>0.40</b>	<b>1,053,816.00</b>	<b>0.08</b>	<b>4,117,872.00</b>	<b>390.76</b>
應付款項	5,162,476.00	0.40	1,041,671.00	0.08	4,120,805.00	395.60
應付帳款	4,500,416.00	0.35	—	—	4,500,416.00	—
應付繳庫數	457,625.00	0.04	—	—	457,625.00	—
應付代收款	—	—	30.00	—	-30.00	100.00
應付費用	204,435.00	0.02	1,041,641.00	0.08	-837,206.00	80.37
預收款項	9,212.00	—	12,145.00	—	-2,933.00	24.15
預收定金	9,212.00	—	12,145.00	—	-2,933.00	24.15
<b>其他負債</b>	<b>11,317,144.00</b>	<b>0.87</b>	<b>11,297,535.00</b>	<b>0.88</b>	<b>19,609.00</b>	<b>0.17</b>
什項負債	11,317,144.00	0.87	11,297,535.00	0.88	19,609.00	0.17
存入保證金	4,762,401.00	0.37	5,281,375.00	0.41	-518,974.00	9.83
應付保管款	117,439.00	0.01	105,068.00	0.01	12,371.00	11.77
應付退休及離職金	6,437,304.00	0.50	5,911,092.00	0.46	526,212.00	8.90
<b>淨 值</b>	<b>1,281,877,324.50</b>	<b>98.73</b>	<b>1,265,562,119.50</b>	<b>99.03</b>	<b>16,315,205.00</b>	<b>1.29</b>
<b>基金</b>	<b>71,842,984.34</b>	<b>5.53</b>	<b>71,842,984.34</b>	<b>5.62</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
基金	71,842,984.34	5.53	71,842,984.34	5.62	0.00	0.00
基金	71,842,984.34	5.53	71,842,984.34	5.62	0.00	0.00
<b>公積</b>	<b>969,707,533.24</b>	<b>74.69</b>	<b>967,387,533.24</b>	<b>75.70</b>	<b>2,320,000.00</b>	<b>0.24</b>
資本公積	328,230,731.82	25.28	325,910,731.82	25.50	2,320,000.00	0.71
受贈公積	43,896,270.34	4.53	41,576,270.34	3.25	2,320,000.00	5.58
其他資本公積	284,334,461.48	21.90	284,334,461.48	22.25	0.00	0.00
特別公積	641,476,801.42	49.41	641,476,801.42	50.20	0.00	0.00
特別公積	641,476,801.42	49.41	641,476,801.42	50.20	0.00	0.00
<b>累積餘絀(-)</b>	<b>240,326,806.92</b>	<b>18.51</b>	<b>226,331,601.92</b>	<b>17.71</b>	<b>13,995,205.00</b>	<b>6.18</b>
累積餘絀(-)	240,326,806.92	18.51	226,331,601.92	17.71	13,995,205.00	6.18
<b>合 計</b>	<b>1,298,366,156.50</b>	<b>100.00</b>	<b>1,277,913,470.50</b>	<b>100.00</b>	<b>20,452,686.00</b>	<b>1.60</b>

註：信託代理與保證資產(負債)性質之科目，本年度及上年度決算均為1,200,000元。

# 農 業 作 業 基 金

## 平 衡 表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

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
<b>資 產</b>		<b>603,530,915.00</b>	<b>694,835,241.50</b>	<b>1,298,366,156.50</b>
<b>流動資產</b>		<b>265,070,768.00</b>	<b>624,276,258.00</b>	<b>889,347,026.00</b>
現金		212,866,353.00	575,217,132.00	788,083,485.00
庫存現金		527.00	50,000.00	50,527.00
銀行存款		212,865,826.00	575,167,132.00	788,032,958.00
應收款項		33,229.00	1,306,647.00	1,339,876.00
應收帳款		4,800.00	1,184,617.00	1,189,417.00
備抵呆帳-應收帳款(-)		-48.00	—	-48.00
應收利息		28,477.00	122,030.00	150,507.00
存貨		52,171,186.00	47,703,879.00	99,875,065.00
物料		1,858,635.00	11,106,786.00	12,965,421.00
在植農作物		1,295,240.00	—	1,295,240.00
農產品		49,017,311.00	—	49,017,311.00
在養畜產品		—	36,597,093.00	36,597,093.00
預付款項		—	48,600.00	48,600.00
預付費用		—	48,600.00	48,600.00
<b>固定資產</b>		<b>331,788,705.00</b>	<b>68,096,733.50</b>	<b>399,885,438.50</b>
土地		245,175,780.00	2,752,517.50	247,928,297.50
土地		245,175,780.00	2,752,517.50	247,928,297.50
土地改良物		7,057,569.00	4,786,680.00	11,844,249.00
土地改良物		19,637,169.00	14,529,753.00	34,166,922.00
累計折舊-土地改良物(-)		-12,579,600.00	-9,743,073.00	-22,322,673.00
房屋及建築		64,443,764.00	42,421,840.00	106,865,604.00
房屋及建築		138,259,440.00	144,966,104.75	283,225,544.75

農 業 作 業 基 金  
平 衡 表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

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
累計折舊-房屋及建築(-)		-73,815,676.00	-102,544,264.75	-176,359,940.75
機械及設備		12,894,905.00	14,895,304.00	27,790,209.00
機械及設備		86,477,422.00	68,992,096.50	155,469,518.50
累計折舊-機械及設備(-)		-73,582,517.00	-54,096,792.50	-127,679,309.50
交通及運輸設備		753,733.00	3,177,200.00	3,930,933.00
交通及運輸設備		9,865,656.00	17,283,849.00	27,149,505.00
累計折舊-交通及運輸設備(-)		-9,111,923.00	-14,106,649.00	-23,218,572.00
什項設備		1,462,954.00	63,192.00	1,526,146.00
什項設備		13,802,542.00	3,051,657.00	16,854,199.00
累計折舊-什項設備(-)		-12,339,588.00	-2,988,465.00	-15,328,053.00
<b>遞耗資產</b>		—	<b>1,872,250.00</b>	<b>1,872,250.00</b>
經濟動物		—	1,872,250.00	1,872,250.00
經濟動物		—	5,518,625.00	5,518,625.00
累計折耗-經濟動物(-)		—	-3,646,375.00	-3,646,375.00
<b>無形資產</b>		<b>2,904,200.00</b>	<b>570,000.00</b>	<b>3,474,200.00</b>
無形資產		2,904,200.00	570,000.00	3,474,200.00
電腦軟體		—	570,000.00	570,000.00
其他無形資產		2,904,200.00	—	2,904,200.00
<b>遞延借項</b>		<b>3,764,692.00</b>	—	<b>3,764,692.00</b>
遞延費用		3,764,692.00	—	3,764,692.00
遞延費用		3,764,692.00	—	3,764,692.00
<b>其他資產</b>		<b>2,550.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>22,550.00</b>
什項資產		2,550.00	20,000.00	22,550.00
存出保證金		2,550.00	20,000.00	22,550.00
<b>合 計</b>		<b>603,530,915.00</b>	<b>694,835,241.50</b>	<b>1,298,366,156.50</b>

# 農業作業基金 平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

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
<b>負 債</b>		<b>2,501,764.00</b>	<b>13,987,068.00</b>	<b>16,488,832.00</b>
<b>流動負債</b>		<b>213,647.00</b>	<b>4,958,041.00</b>	<b>5,171,688.00</b>
應付款項		204,435.00	4,958,041.00	5,162,476.00
應付帳款		—	4,500,416.00	4,500,416.00
應付繳庫數		—	457,625.00	457,625.00
應付費用		204,435.00	—	204,435.00
預收款項		9,212.00	—	9,212.00
預收定金		9,212.00	—	9,212.00
<b>其他負債</b>		<b>2,288,117.00</b>	<b>9,029,027.00</b>	<b>11,317,144.00</b>
什項負債		2,288,117.00	9,029,027.00	11,317,144.00
存入保證金		1,202,401.00	3,560,000.00	4,762,401.00
應付保管款		117,439.00	—	117,439.00
應付退休及離職金		968,277.00	5,469,027.00	6,437,304.00
<b>淨 值</b>		<b>601,029,151.00</b>	<b>680,848,173.50</b>	<b>1,281,877,324.50</b>
<b>基金</b>		<b>51,435,793.37</b>	<b>20,407,190.97</b>	<b>71,842,984.34</b>
基金		51,435,793.37	20,407,190.97	71,842,984.34
基金		51,435,793.37	20,407,190.97	71,842,984.34
<b>公積</b>		<b>549,167,482.74</b>	<b>420,540,050.50</b>	<b>969,707,533.24</b>
資本公積		286,088,833.65	42,141,898.17	328,230,731.82
受贈公積		19,166,548.00	24,729,722.34	43,896,270.34
其他資本公積		266,922,285.65	17,412,175.83	284,334,461.48
特別公積		263,078,649.09	378,398,152.33	641,476,801.42
特別公積		263,078,649.09	378,398,152.33	641,476,801.42
<b>累積餘絀(-)</b>		<b>425,874.89</b>	<b>239,900,932.03</b>	<b>240,326,806.92</b>
累積餘絀(-)		425,874.89	239,900,932.03	240,326,806.92
<b>合 計</b>		<b>603,530,915.00</b>	<b>694,835,241.50</b>	<b>1,298,366,156.50</b>
註：信託代理與保證資產(負債) 性質之科目期末數額		1,200,000.00		1,200,000.00

# 丙、附 屬 表

# 農業作業基金 各項收入明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	241,343,000	199,244,810	-42,098,190	17.44	詳各分基金。
銷貨收入	210,516,000	169,832,829	-40,683,171	19.33	
農林漁牧銷貨收入	210,516,000	169,832,829	-40,683,171	19.33	
種苗改良繁殖作業基金	96,922,000	55,619,850	-41,302,150	42.61	
畜產改良作業基金	113,594,000	114,212,979	618,979	0.54	
其他業務收入	30,827,000	29,411,981	-1,415,019	4.59	
雜項業務收入	30,827,000	29,411,981	-1,415,019	4.59	
種苗改良繁殖作業基金	4,275,000	2,487,420	-1,787,580	41.81	
畜產改良作業基金	26,552,000	26,924,561	372,561	1.40	
業務外收入	13,432,000	10,743,624	-2,688,376	20.01	
財務收入	12,585,000	8,463,253	-4,121,747	32.75	
利息收入	12,585,000	8,463,253	-4,121,747	32.75	
種苗改良繁殖作業基金	3,283,000	1,812,232	-1,470,768	44.80	
畜產改良作業基金	9,302,000	6,651,021	-2,650,979	28.50	
其他業務外收入	847,000	2,280,371	1,433,371	169.23	
財產交易賸餘	603,000	1,188,342	585,342	97.07	
畜產改良作業基金	603,000	1,188,342	585,342	97.07	
雜項收入	244,000	1,092,029	848,029	347.55	
種苗改良繁殖作業基金	100,000	298,551	198,551	198.55	
畜產改良作業基金	144,000	793,478	649,478	451.03	
收 入 合 計	254,775,000	209,988,434	-44,786,566	17.58	

# 農業作業基金

## 各項支出明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務成本與費用	<b>233,944,000</b>	<b>193,848,475</b>	<b>-40,095,525</b>	<b>17.14</b>	詳各分基金。
銷貨成本	<b>179,458,000</b>	<b>149,309,714</b>	<b>-30,148,286</b>	<b>16.80</b>	
農林漁牧銷貨成本	<b>179,458,000</b>	<b>149,309,714</b>	<b>-30,148,286</b>	<b>16.80</b>	
種苗改良繁殖作業基金	<b>75,850,000</b>	<b>45,513,593</b>	<b>-30,336,407</b>	<b>40.00</b>	
玉米種子#1	6,380,000	3,480,240	-2,899,760	45.45	
玉米種子#20	40,656,000	8,181,847	-32,474,153	79.88	
飼料玉米種子#688	—	282,250	282,250	—	
玉米親本種子	—	3,708	3,708	—	
高粱種子#5	3,300,000	1,967,813	-1,332,187	40.37	
高粱親本種子	—	3,525	3,525	—	
番茄種子#6#7#8#18	319,000	309,124	-9,876	3.10	
番茄種子#18(副)	—	3,906	3,906	—	
番茄種子#9	—	33,477	33,477	—	
番茄種子#10	828,000	626,729	-201,271	24.31	
番茄種子#11(或#19)	2,500,000	986,294	-1,513,706	60.55	
番茄種子#13(或#21)	2,100,000	371,773	-1,728,227	82.30	
番茄種子#22	—	735,573	735,573	—	
田菁種子	4,000	—	-4,000	100.00	
油菜種子	17,158,000	21,053,812	3,895,812	22.71	
埃及三葉草種子	1,460,000	6,724,992	5,264,992	360.62	
苕子種子	765,000	632,013	-132,987	17.38	
青皮豆種子	380,000	54,224	-325,776	85.73	
大豆種子	—	60,900	60,900	—	
苜蓿種子	—	1,393	1,393	—	
畜產改良作業基金	<b>103,608,000</b>	<b>103,796,121</b>	<b>188,121</b>	<b>0.18</b>	
種豬	450,000	201,500	-248,500	55.22	
種仔豬	1,680,000	1,272,383	-407,617	24.26	
肉仔豬	3,520,000	3,103,191	-416,809	11.84	
肉豬	16,143,000	18,386,314	2,243,314	13.90	
小型豬	800,000	1,055,550	255,550	31.94	
牛乳	16,212,000	16,855,422	643,422	3.97	
乳公牛	405,000	2,116,000	1,711,000	422.47	
肉牛	496,000	4,207,322	3,711,322	748.25	
種兔	360,000	640,980	280,980	78.05	
肉兔	1,200,000	1,362,290	162,290	13.52	
山羊	2,400,000	5,518,471	3,118,471	129.94	
小雞	195,000	326,690	131,690	67.53	
淘汰家禽	175,000	232,290	57,290	32.74	
上雞	900,000	849,044	-50,956	5.66	

# 農業作業基金

## 各項支出明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
天鵝	324,000	109,320	-214,680	66.26	
種鵝	1,500,000	2,638,741	1,138,741	75.92	
種鴨	918,000	973,870	55,870	6.09	
食蛋	2,170,000	1,596,438	-573,562	26.43	
種蛋	—	3,054	3,054	—	
豬精液	1,200,000	1,839,765	639,765	53.31	
飼料	52,560,000	40,507,486	-12,052,514	22.93	
其他業務成本	<b>23,474,000</b>	<b>21,160,064</b>	<b>-2,313,936</b>	<b>9.86</b>	
雜項業務成本	<b>23,474,000</b>	<b>21,160,064</b>	<b>-2,313,936</b>	<b>9.86</b>	
用人費用	2,301,000	2,235,080	-65,920	2.86	
正式員額薪資	1,194,000	1,182,327	-11,673	0.98	
超時工作報酬	146,000	158,919	12,919	8.85	
獎金	348,000	328,655	-19,345	5.56	
退休及卹償金	349,000	345,424	-3,576	1.02	
福利費	264,000	219,755	-44,245	16.76	
服務費用	10,294,000	8,924,782	-1,369,218	13.30	
水電費	1,159,000	1,059,063	-99,937	8.62	
郵電費	47,000	5,363	-41,637	88.59	
旅運費	77,000	77,319	319	0.41	
印刷裝訂與廣告費	21,000	13,800	-7,200	34.29	
修理保養與保固費	2,859,000	2,966,389	107,389	3.76	
保險費	80,000	48,773	-31,227	39.03	
一般服務費	6,051,000	4,754,075	-1,296,925	21.43	
材料及用品費	8,365,000	7,507,825	-857,175	10.25	
使用材料費	8,048,000	7,161,954	-886,046	11.01	
用品消耗	317,000	345,871	28,871	9.11	
折舊、折耗及攤銷	2,476,000	2,465,864	-10,136	0.41	
土地改良物折舊	21,000	14,993	-6,007	28.60	
房屋折舊	774,000	741,574	-32,426	4.19	
機械及設備折舊	1,673,000	1,699,804	26,804	1.60	
交通及運輸設備折舊	2,000	1,397	-603	30.15	
什項設備折舊	6,000	5,200	-800	13.33	
攤銷	—	2,896	2,896	—	
稅捐與規費(強制費)	38,000	26,513	-11,487	30.23	
消費與行為稅	4,000	4,043	43	1.08	
規費	34,000	22,470	-11,530	33.91	
行銷及業務費用	<b>22,362,000</b>	<b>15,877,088</b>	<b>-6,484,912</b>	<b>29.00</b>	
業務費用	<b>22,362,000</b>	<b>15,877,088</b>	<b>-6,484,912</b>	<b>29.00</b>	
用人費用	729,000	677,307	-51,693	7.09	

# 農業作業基金

## 各項支出明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	0.10	
超時工作報酬	58,000	49,212	-8,788	15.15	
獎金	114,000	97,156	-16,844	14.78	
退休及卹償金	85,000	85,000	—	—	
福利費	83,000	57,319	-25,681	30.94	
服務費用	13,483,000	8,407,538	-5,075,462	37.64	
水電費	1,984,000	1,862,539	-121,461	6.12	
郵電費	392,000	325,631	-66,369	16.93	
旅運費	3,372,000	1,765,434	-1,606,566	47.64	
印刷裝訂與廣告費	1,001,000	572,849	-428,151	42.77	
修理保養與保固費	2,034,000	1,505,468	-528,532	25.98	
保險費	330,000	298,705	-31,295	9.48	
一般服務費	4,290,000	2,072,912	-2,217,088	51.68	
專業服務費	80,000	4,000	-76,000	95.00	
材料及用品費	3,290,000	2,022,967	-1,267,033	38.51	
使用材料費	3,110,000	1,918,152	-1,191,848	38.32	
用品消耗	180,000	104,815	-75,185	41.77	
折舊、折耗及攤銷	4,237,000	4,054,024	-182,976	4.32	
土地改良物折舊	373,000	372,880	-120	0.03	
房屋折舊	1,725,000	1,722,524	-2,476	0.14	
機械及設備折舊	1,456,000	1,074,709	-381,291	26.19	
交通及運輸設備折舊	531,000	566,314	35,314	6.65	
什項設備折舊	152,000	150,461	-1,539	1.01	
攤銷		167,136			
稅捐與規費(強制費)	553,000	633,981	80,981	14.64	
消費與行為稅	128,000	126,900	-1,100	0.86	
規費	425,000	507,081	82,081	19.31	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	60,000	—	-60,000	100.00	
會費	5,000	—	-5,000	100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	55,000	—	-55,000	100.00	
短絀、賠償與保險給付	10,000	—	-10,000	100.00	
各項短絀	10,000	—	-10,000	100.00	
其他	—	81,271	81,271	—	
其他	—	81,271	81,271	—	
<b>管理及總務費用</b>	<b>8,650,000</b>	<b>7,501,609</b>	<b>-1,148,391</b>	<b>13.28</b>	
<b>管理費用及總務費用</b>	<b>8,650,000</b>	<b>7,501,609</b>	<b>-1,148,391</b>	<b>13.28</b>	
用人費用	38,000	39,749	1,749	4.60	
超時工作報酬	38,000	39,749	1,749	4.60	

# 農業作業基金

## 各項支出明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
服務費用	3,991,000	3,196,304	-794,696	19.91	
水電費	724,000	584,453	-139,547	19.27	
郵電費	284,000	192,571	-91,429	32.19	
旅運費	176,000	142,329	-33,671	19.13	
印刷裝訂與廣告費	130,000	35,720	-94,280	72.52	
修理保養與保固費	633,000	253,086	-379,914	60.02	
保險費	109,000	114,844	5,844	5.36	
一般服務費	1,815,000	1,763,301	-51,699	2.85	
專業服務費	120,000	110,000	-10,000	8.33	
材料及用品費	413,000	221,954	-191,046	46.26	
使用材料費	272,000	127,820	-144,180	53.01	
用品消耗	141,000	94,134	-46,866	33.24	
折舊、折耗及攤銷	4,167,000	4,012,376	-154,624	3.71	
土地改良物折舊	218,000	235,426	17,426	7.99	
房屋折舊	2,519,000	2,517,595	-1,405	0.06	
機械及設備折舊	794,000	742,173	-51,827	6.53	
交通及運輸設備折舊	117,000	10,996	-106,004	90.60	
什項設備折舊	329,000	326,186	-2,814	0.86	
攤銷	190,000	180,000	-10,000	5.26	
稅捐與規費(強制費)	41,000	31,226	-9,774	23.84	
消費與行為稅	9,000	9,000	—	—	
規費	32,000	22,226	-9,774	30.54	
業務外費用	<b>7,000</b>	<b>1,687,129</b>	<b>1,680,129</b>	<b>24,001.84</b>	
其他業務外費用	<b>7,000</b>	<b>1,687,129</b>	<b>1,680,129</b>	<b>24,001.84</b>	
財產交易短絀	<b>7,000</b>	<b>144,680</b>	<b>137,680</b>	<b>1,966.86</b>	
短絀、賠償與保險給付	7,000	144,680	137,680	1,966.86	
各項短絀	7,000	144,680	137,680	1,966.86	
雜項費用	—	<b>1,542,449</b>	<b>1,542,449</b>	—	
短絀、賠償與保險給付	—	1,537,124	1,537,124	—	
各項短絀	—	1,537,124	1,537,124	—	
其他	—	5,325	5,325	—	
其他費用	—	5,325	5,325	—	
支 出 合 計	<b>233,951,000</b>	<b>195,535,604</b>	<b>-38,415,396</b>	<b>16.42</b>	

# 農業作業基金

## 資產折舊提列明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

項 目	土地改良物	房屋及設備	機械及設備	交通及 運輸設備	什項設備	合計
<b>原 值</b>	<b>34,266,822.00</b>	<b>291,061,909.75</b>	<b>149,947,728.50</b>	<b>26,952,109.00</b>	<b>18,165,855.00</b>	<b>520,394,424.25</b>
種苗改良繁殖作業基金	19,637,169.00	143,250,903.00	83,343,157.00	9,690,440.00	14,681,798.00	270,603,467.00
畜產改良作業基金	14,629,653.00	147,811,006.75	66,604,571.50	17,261,669.00	3,484,057.00	249,790,957.25
<b>減：以前年度已提折舊數</b>	<b>21,304,791.00</b>	<b>174,853,954.75</b>	<b>126,022,164.50</b>	<b>22,681,540.00</b>	<b>16,133,295.00</b>	<b>360,995,745.25</b>
種苗改良繁殖作業基金	12,074,126.00	74,074,934.00	72,079,882.00	9,307,526.00	12,782,497.00	180,318,965.00
畜產改良作業基金	9,230,665.00	100,779,020.75	53,942,282.50	13,374,014.00	3,350,798.00	180,676,780.25
<b>上年度期末帳面價值</b>	<b>12,962,031.00</b>	<b>116,207,955.00</b>	<b>23,925,564.00</b>	<b>4,270,569.00</b>	<b>2,032,560.00</b>	<b>159,398,679.00</b>
種苗改良繁殖作業基金	7,563,043.00	69,175,969.00	11,263,275.00	382,914.00	1,899,301.00	90,284,502.00
畜產改良作業基金	5,398,988.00	47,031,986.00	12,662,289.00	3,887,655.00	133,259.00	69,114,177.00
<b>加：本年度新增資產價值</b>	<b>—</b>	<b>1,521,545.00</b>	<b>11,161,502.00</b>	<b>807,599.00</b>	<b>16,700.00</b>	<b>13,507,346.00</b>
種苗改良繁殖作業基金	—	1,521,545.00	5,039,546.00	527,919.00	16,700.00	7,105,710.00
畜產改良作業基金	—	—	6,121,956.00	279,680.00	—	6,401,636.00
<b>減：本年度減少資產價值</b>	<b>—</b>	<b>2,995,892.00</b>	<b>903,071.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3,898,963.00</b>
種苗改良繁殖作業基金	—	2,995,892.00	903,071.00	—	—	3,898,963.00
畜產改良作業基金	—	—	—	—	—	—
<b>加減：調整欄</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
種苗改良繁殖作業基金	—	—	—	—	—	—
畜產改良作業基金	—	—	—	—	—	—
<b>減：本年度提列折舊數</b>	<b>1,117,782.00</b>	<b>7,868,004.00</b>	<b>6,393,786.00</b>	<b>1,147,235.00</b>	<b>523,114.00</b>	<b>17,049,921.00</b>
種苗改良繁殖作業基金	505,474.00	3,257,858.00	2,504,845.00	157,100.00	453,047.00	6,878,324.00
畜產改良作業基金	612,308.00	4,610,146.00	3,888,941.00	990,135.00	70,067.00	10,171,597.00

# 農 業 作 業 基 金

## 資 產 折 舊 提 列 明 細 表

中 華 民 國 98 年 度

單位：新臺幣元

項 目	土地改良物	房屋及設備	機械及設備	交通及 運輸設備	什項設備	合計
<b>本年度期末帳面價值</b>	<b>11,844,249.00</b>	<b>106,865,604.00</b>	<b>27,790,209.00</b>	<b>3,930,933.00</b>	<b>1,526,146.00</b>	<b>151,957,141.00</b>
種苗改良繁殖作業基金	7,057,569.00	64,443,764.00	12,894,905.00	753,733.00	1,462,954.00	86,612,925.00
畜產改良作業基金	4,786,680.00	42,421,840.00	14,895,304.00	3,177,200.00	63,192.00	65,344,216.00
<b>本年度提列折舊數</b>						
銷貨成本	494,483.00	2,886,311.00	2,877,100.00	568,528.00	41,267.00	6,867,689.00
種苗改良繁殖作業基金	338,835.00	1,154,321.00	1,031,441.00	31,583.00	—	2,556,180.00
畜產改良作業基金	155,648.00	1,731,990.00	1,845,659.00	536,945.00	41,267.00	4,311,509.00
其他業務成本	14,993.00	741,574.00	1,699,804.00	1,397.00	5,200.00	2,462,968.00
種苗改良繁殖作業基金	14,993.00	51,078.00	45,640.00	1,397.00	—	113,108.00
畜產改良作業基金	—	690,496.00	1,654,164.00	—	5,200.00	2,349,860.00
行銷及業務費用	372,880.00	1,722,524.00	1,074,709.00	566,314.00	150,461.00	3,886,888.00
種苗改良繁殖作業基金	0.00	1,075,107.00	851,651.00	113,124.00	126,861.00	2,166,743.00
畜產改良作業基金	372,880.00	647,417.00	223,058.00	453,190.00	23,600.00	1,720,145.00
管理及總務費用	235,426.00	2,517,595.00	742,173.00	10,996.00	326,186.00	3,832,376.00
種苗改良繁殖作業基金	151,646.00	977,352.00	576,113.00	10,996.00	326,186.00	2,042,293.00
畜產改良作業基金	83,780.00	1,540,243.00	166,060.00	—	—	1,790,083.00
<b>合 計</b>	<b>1,117,782.00</b>	<b>7,868,004.00</b>	<b>6,393,786.00</b>	<b>1,147,235.00</b>	<b>523,114.00</b>	<b>17,049,921.00</b>
種苗改良繁殖作業基金	505,474.00	3,257,858.00	2,504,845.00	157,100.00	453,047.00	6,878,324.00
畜產改良作業基金	612,308.00	4,610,146.00	3,888,941.00	990,135.00	70,067.00	10,171,597.00

## 固定資產建設

中華民國

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
固定資產之增置			
房屋及建築	—	2,800,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	2,800,000	—
畜產改良作業基金	—	—	—
機械及設備	252,000	8,800,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	5,200,000	—
畜產改良作業基金	252,000	3,600,000	—
交通及運輸設備	—	780,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	540,000	—
畜產改良作業基金	—	240,000	—
什項設備	—	—	—
種苗改良繁殖作業基金	—	—	—
畜產改良作業基金	—	—	—
小 計	252,000	12,380,000	—
撥入受贈及整理			
機械及設備	—	—	—
種苗改良繁殖作業基金	—	—	—
畜產改良作業基金	—	—	—
合 計	252,000	12,380,000	—

## 業 基 金

## 改良擴充明細表

98 年 度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
—	<b>2,800,000</b>	<b>1,521,545</b>	<b>-1,278,455</b>	—
—	2,800,000	1,521,545	-1,278,455	—
—	—	—	—	—
<b>-60,000.00</b>	<b>8,992,000</b>	<b>8,841,502</b>	<b>-150,498</b>	—
-17,000.00	5,183,000	5,039,546	-143,454	—
-43,000.00	3,809,000	3,801,956	-7,044	—
<b>43,000</b>	<b>823,000</b>	<b>807,599</b>	<b>-15,401</b>	—
—	540,000	527,919	-12,081	—
43,000	283,000	279,680	-3,320	—
<b>17,000.00</b>	<b>17,000.00</b>	<b>16,700</b>	<b>-300</b>	—
17,000.00	17,000.00	16,700	-300	—
—	—	—	—	—
—	<b>12,632,000</b>	<b>11,187,346</b>	<b>-1,444,654</b>	—
—	—	<b>2,320,000</b>	<b>2,320,000</b>	—
—	—	—	—	—
—	—	2,320,000	2,320,000	—
—	<b>12,632,000</b>	<b>13,507,346</b>	<b>875,346</b>	—

農 業 作  
**固定資產建設改良擴充計**  
 中 華 民 國

計 畫 名 稱	全 部 計 畫			預 算				
	金額	目標 能量	進度 起迄 年月	可 用 預 算 數				合 計
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	
<b>房屋及建築</b>	<b>2,800,000</b>		98.1~ 98.12	—	<b>2,800,000</b>	—	—	<b>2,800,000</b>
種苗改良繁殖作業基金	2,800,000			—	2,800,000	—	—	2,800,000
畜產改良作業基金	-			—	—	—	—	—
<b>機械及設備</b>	<b>8,992,000</b>		同上	252,000	<b>8,800,000</b>	—	<b>-60,000</b>	<b>8,992,000</b>
種苗改良繁殖作業基金	5,183,000			—	5,200,000	—	-17,000	5,183,000
畜產改良作業基金	3,809,000			252,000	3,600,000	—	-43,000	3,809,000
<b>交通及運輸設備</b>	<b>823,000</b>		同上	—	<b>780,000</b>	—	<b>43,000</b>	<b>823,000</b>
種苗改良繁殖作業基金	540,000			—	540,000	—	—	540,000
畜產改良作業基金	283,000			—	240,000	—	43,000	283,000
<b>什項設備</b>	<b>17,000</b>		同上	—	—	—	<b>17,000</b>	<b>17,000</b>
種苗改良繁殖作業基金	17,000			—	—	—	17,000	17,000
畜產改良作業基金	—			—	—	—	—	—
<b>合 計</b>	<b>12,632,000</b>			<b>252,000</b>	<b>12,380,000</b>	—	—	<b>12,632,000</b>

## 業 基 金

## 畫預算與實際進度比較表

98 年 度

單位：新臺幣元

數			決 算 數				未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因
截至本年度累計數		占全部 計畫%	本年度金額	本年度金額占 可用預算數 %	截 至 本 年 度 累 計 數 金 額	截 至 本 年 度 累 計 決 算 數 占 累 計 預 算 數 %	
占全部 計畫%	金 額						
22.17	2,800,000	22.17	1,521,545	54.34	1,521,545	54.34	詳各分基金。
	2,800,000		1,521,545	54.34	1,521,545	54.34	
	—		—	—	—	—	
71.18	8,992,000	71.18	8,841,502	98.33	8,841,502	98.33	詳各分基金。
	5,183,000		5,039,546	97.23	5,039,546	97.23	
	3,809,000		3,801,956	99.82	3,801,956	99.82	
6.52	823,000	6.52	807,599	98.13	807,599	98.13	詳各分基金。
	540,000		527,919	—	527,919	—	
	283,000		279,680	98.83	279,680	98.83	
0.13	17,000	0.13	16,700	98.24	16,700	98.24	詳各分基金。
	17,000		16,700	98.24	16,700	98.24	
	—		—	—	—	—	
100.00	12,632,000	100.00	11,187,346	88.56	11,187,346	88.56	

農 業 作  
主要營運項目

中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
<b>農畜產品供銷</b>	元		<b>179,458,000</b>		<b>149,309,714</b>
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)			<b>75,850,000</b>		<b>45,513,593</b>
1. 玉米種子	公斤	500,000.00	47,036,000	121,690.50	11,944,337
2. 高粱種子	公斤	30,000.00	3,300,000	18,248.00	1,967,813
3. 綠肥種子	公斤	270,240.00	19,767,000	349,921.90	28,465,041
4. 蕃茄種子	公斤	72.00	5,747,000	55.80	3,062,970
5. 其他	公斤	—	—	1,254.00	73,432
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)			<b>103,608,000</b>		<b>103,796,121</b>
1. 豬隻	頭	5,805.00	22,593,000	5,864.00	24,018,938
2. 牛隻	頭	61.00	901,000	248.00	6,323,322
3. 羊隻	頭	400.00	2,400,000	685.00	5,518,471
4. 兔隻	頭	6,200.00	1,560,000	8,297.00	2,003,270
5. 牛羊乳	公噸	772.00	16,212,000	784.00	16,855,422
6. 家禽	隻	84,036.00	4,012,000	101,165.00	5,133,009
7. 食蛋	公斤	62,000.00	2,170,000	53,776.00	1,596,438
8. 精液	支	10,000.00	1,200,000	14,041.00	1,839,765
9. 飼料	公噸	3,600.00	52,560,000	3,448.00	40,507,486
合 計	元		<b>179,458,000</b>		<b>149,309,714</b>

業 基 金

## 執行績效摘要表

98 年 度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		<b>-30,148,286</b>	<b>16.80</b>	詳各分基金。
		<b>-30,336,407</b>	<b>40.00</b>	
-378,309.50	75.66	-35,091,663	74.61	
-11,752.00	39.17	-1,332,187	40.37	
79,681.90	29.49	8,698,041	44.00	
-16.20	22.50	-2,684,030	46.70	
1,254.00	—	73,432	—	
		<b>188,121</b>	<b>0.18</b>	
59.00	1.02	1,425,938	6.31	
187.00	306.56	5,422,322	601.81	
285.00	71.25	3,118,471	129.94	
2,097.00	33.82	443,270	28.41	
12.00	1.55	643,422	3.97	
17,129.00	20.38	1,121,009	27.94	
-8,224.00	13.26	-573,562	26.43	
4,041.00	40.41	639,765	53.31	
-152.00	4.22	-12,052,514	22.93	
		<b>-30,148,286</b>	<b>16.80</b>	

農 業 作 業 基 金  
基 金 數 額 表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

管 理 機 關	上 年 度 決 算 數	本 年 度 決 算 數	比 增	減	較 數	備 註
行政院農業委員會 種苗改良繁殖場	51,435,793.37	51,435,793.37			—	
種苗改良繁殖作業基金	51,435,793.37	51,435,793.37			—	
行政院農業委員會 畜產試驗所	20,407,190.97	20,407,190.97			—	
畜產改良作業基金	20,407,190.97	20,407,190.97			—	
合 計	71,842,984.34	71,842,984.34			—	

本頁空白

農業作  
用人費用  
中華民國

項 目	預 算								數
	正式員 額薪資	超 時 工 作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金	福 利 費	合 計	兼 任 人 員 用 人 費 用	
業務總支出部分	1,944,000	112,000		569,000	553,000	378,000	3,556,000	936,000	4,492,000
一. 種苗改良繁 殖作業基金	389,000	20,000		114,000	128,000	59,000	710,000	510,000	1,220,000
銷貨成本	361,000	19,000	—	107,000	119,000	55,000	661,000	470,000	1,131,000
其他業務成本	28,000	1,000		7,000	9,000	4,000	49,000		49,000
行銷及業務費用	—	—	—	—	—	—	—	20,000	20,000
管理及總務費用	—	—	—	—	—	—	—	20,000	20,000
二. 畜產改良 作業基金	1,555,000	92,000		455,000	425,000	319,000	2,846,000	426,000	3,272,000
銷貨成本	—	—	—	—	—	—	—	293,000	293,000
其他業務成本	1,166,000	72,000	—	341,000	340,000	236,000	2,155,000	97,000	2,252,000
行銷及業務費用	389,000	20,000	—	114,000	85,000	83,000	691,000	18,000	709,000
管理及總務費用	—	—	—	—	—	—	—	18,000	18,000
合 計	1,944,000	112,000		569,000	553,000	378,000	3,556,000	936,000	4,492,000

業基金  
彙計表  
98年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數								
	正式員 額薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退 休 及 卹 償 金	福 利 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
業務總支出部分	1,943,100	97,396	—	534,356	553,000	312,119	3,439,971	476,402	3,916,373
一. 種苗改良繁 殖作業基金	388,620	16,193	—	113,348	128,000	55,392	701,553	146,191	847,744
銷貨成本	372,153	15,507	—	108,545	122,576	53,045	671,826	114,658	786,484
其他業務成本	16,467	686	—	4,803	5,424	2,347	29,727	—	29,727
行銷及業務費用	—	—	—	—	—	—	—	11,970	11,970
管理及總務費用	—	—	—	—	—	—	—	19,563	19,563
二. 畜產改良 作業基金	1,554,480	81,203	—	421,008	425,000	256,727	2,738,418	330,211	3,068,629
銷貨成本	—	—	—	—	—	—	—	177,753	177,753
其他業務成本	1,165,860	61,233	—	323,852	340,000	199,408	2,090,353	115,000	2,205,353
行銷及業務費用	388,620	19,970	—	97,156	85,000	57,319	648,065	17,272	665,337
管理及總務費用	—	—	—	—	—	—	—	20,186	20,186
合 計	1,943,100	97,396	—	534,356	553,000	312,119	3,439,971	476,402	3,916,373

# 農業作業基金 員工人數明細表

中華民國 98 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 增	較 減	備 註
一. 種苗改良繁殖 作業基金	65	65		—	詳各分基金。
專任人員	1	1			
技工	1	1			
兼任人員	64	64		—	
其他兼任人員	64	64		—	
二. 畜產改良作業基金	84	84		—	
專任人員	4	4		—	
技工	4	4		—	
兼任人員	80	80		—	
其他兼任人員	80	80		—	
合 計	149	149		—	
專任人員	5	5		—	
技工	5	5		—	
兼任人員	144	144		—	
其他兼任人員	144	144		—	

農業作業基金  
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金 額	輛數	金 額	輛數	%	金額	%	
客貨車	1	540,000	1	527,919			-12,081	-2.24	
種苗改良繁殖作業基金	1	540,000	1	527,919			-12,081	-2.24	
合 計									

農 業 作 業 基 金  
所 屬 分 決 算 收 支 概 況 表

中 華 民 國 98 年 度

單位：新臺幣元

分 決 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 絀-)	業 務 外 收 入	業 務 外 用 費	業 務 外 賸 餘 (短 絀-)	本 期 賸 餘 (短 絀-)
種苗改良繁殖作業基金	58,107,270	59,927,114	-1,819,844	2,110,783	1,003,734	1,107,049	-712,795
畜產改良作業基金	141,137,540	133,921,361	7,216,179	8,632,841	683,395	7,949,446	15,165,625
合 計	199,244,810	193,848,475	5,396,335	10,743,624	1,687,129	9,056,495	14,452,830

農業作業基金  
各項費用彙計表

中華民國98年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>用 人 費 用</b>	<b>4,492,000</b>	<b>3,916,373</b>	<b>-575,627</b>	<b>12.81</b>
正式員額薪資	1,944,000	1,943,100	-900	0.05
超時工作報酬	1,024,000	555,798	-468,202	45.72
獎 金	569,000	534,356	-34,644	6.09
退休及卹償金	553,000	553,000	—	—
福 利 費	402,000	330,119	-71,881	17.88
<b>服 務 費 用</b>	<b>46,684,000</b>	<b>33,109,662</b>	<b>-13,574,338</b>	<b>29.08</b>
水 電 費	6,189,000	5,468,161	-720,839	11.65
郵 電 費	938,000	549,420	-388,580	41.43
旅 運 費	6,256,000	3,078,555	-3,177,445	50.79
印刷裝訂與廣告費	1,205,000	624,819	-580,181	48.15
修理保養及保固費	8,993,000	6,792,671	-2,200,329	24.47
保 險 費	678,000	576,124	-101,876	15.03
一般服務費	21,825,000	15,534,992	-6,290,008	28.82
專業服務費	600,000	484,920	-115,080	19.18
<b>材料及用品費</b>	<b>147,502,000</b>	<b>121,024,681</b>	<b>-26,477,319</b>	<b>17.95</b>
使用材料費	146,445,000	120,278,503	-26,166,497	17.87
用品消耗	1,057,000	746,178	-310,822	29.41
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>18,885,000</b>	<b>18,516,142</b>	<b>-368,858</b>	<b>1.95</b>
土地改良物折舊	1,057,000	1,117,782	60,782	5.75
房屋折舊	7,854,000	7,868,004	14,004	0.18
機械及設備折舊	6,905,000	6,393,786	-511,214	7.40
交通及運輸設備折舊	1,237,000	1,147,235	-89,765	7.26
什項設備折舊	535,000	523,114	-11,886	2.22
折 耗	1,107,000	1,050,750	-56,250	5.08
攤 銷	190,000	415,471	225,471	118.67

農業作業基金  
各項費用彙計表

中華民國98年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
稅捐與規費	725,000	763,104	38,104	5.26
消費與行為稅(強制費)	172,000	163,455	-8,545	4.97
規 費	553,000	599,649	46,649	8.44
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	60,000	—	-60,000	100.00
會 費	5,000	—	-5,000	100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	55,000	—	-55,000	100.00
短絀、賠償與保險給付	17,000	1,681,804	1,664,804	9,792.96
各項短絀	17,000	1,681,804	1,664,804	9,792.96
其他	—	86,596	86,596	—
其他費用	—	86,596	86,596	—
合 計	218,365,000	179,098,362	-39,266,638	17.98
加：期初在植農作物	2,302,000	3,453,396	1,151,396	50.02
減：期末在植農作物	1,958,000	1,295,240	-662,760	33.85
淨 計	218,709,000	181,256,518	-37,452,482	17.12
加：期初農產品	29,952,000	36,608,116	6,656,116	22.22
期初畜產品	44,001,000	43,432,446	-568,554	1.29
購入農產品	21,390,000	22,598,355	1,208,355	5.65
購入畜產品	1,550,000	1,309,380	-240,620	15.52
減：期末農產品	25,410,000	49,017,311	23,607,311	92.91
期末畜產品	54,831,000	36,597,093	-18,233,907	33.25
轉為遞耗資產	1,410,000	1,915,000	505,000	35.82
轉為雜項費用等	—	538,715	538,715	—
廢耕損失等	—	1,601,092	1,601,092	—
各項費用總計	233,951,000	195,535,604	-38,415,396	16.42

農業作業基金  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>管制性項目</b>	<b>684,000</b>	<b>395,075</b>	<b>-288,925</b>	<b>42.24</b>	詳各分基金
廣告費	4,000	0	-4,000	100	
業務宣導費	680,000	395,075	-284,925	41.90	
<b>統計所需項目</b>	<b>1,460,000</b>	<b>2,455,553</b>	<b>995,553</b>	<b>68.19</b>	
宿舍折舊	1,460,000	1,457,144	-2,856	0.20	
災害短絀	—	998,409	998,409	—	

本頁空白

## 丁、各分基金決算表

種苗改良繁殖作業基金  
附屬單位決算之分決算

# 種苗改良繁殖作業基金

中華民國 98 年度決算書

## 目 錄

甲、總說明 .....	1-1
乙、主要表	
1.收支餘絀決算表.....	1-5
2.餘絀撥補決算表.....	1-6
3.現金流量決算表.....	1-7
4.平衡表.....	1-8
丙、附屬表	
1.銷貨收入明細表.....	1-12
2.其他業務收入明細表.....	1-14
3.業務外收入明細表.....	1-15
4.銷貸成本明細表.....	1-16
5.直接材料人工及製造費用明細表.....	1-18
6.其他業務成本明細表.....	1-20
7.行銷及業務費用明細表.....	1-21
8.管理及總務費用明細表.....	1-23
9.業務外費用明細表.....	1-24
10.資產折舊提列明細表.....	1-26
11.固定資產建設改良擴充明細表.....	1-28
12.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	1-30
13.營運項目執行績效摘要表.....	1-31
14.基金數額表.....	1-34
15.成本彙總表.....	1-35
16.用人費用彙計表.....	1-36
17.員工人數明細表.....	1-38
18.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	1-39
19.各項費用彙計表.....	1-40
20.管制性項目及統計所需項目比較表.....	1-42

# 甲、總 說 明

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國 98 年度

壹、業務計畫實施績效

一、 產銷計畫：

二、

本年度銷售計畫執行情形如下：

產品名稱	單位	預計數量	實際數量	比較增減	增減量 佔預計 量%	增減原因 說 明
玉米種子	公斤	500,000.00	121,690.50	-378,309.50	-75.66	玉米種子(#1、#20及#688)係配合農糧署因應國際飼料玉米價格高漲規劃推動休耕田製作飼料玉米政策，故於預算編列時係依農糧署計畫推動面積編列，惟因本年度國際飼料玉米價格下降，農民種植意願降低，致銷售不如預期。
高粱種子	公斤	30,000.00	18,248.00	-11,752.00	-39.17	高粱種子係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因該計畫規定收購契約有案之農地為限，去年未契約者，本年度不予收購其所收穫之種子，且因秋颱風延遲秋作玉米播種農時致採收亦相應延後，故壓縮春作高粱播種空間，影響農民種植意願，故影響本項種子之需求，而致銷售較預算減少。
綠肥種子 (田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆)	公斤	270,240.00	349,921.90	+79,681.90	+29.49	油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，因配合政策需求而籌供，故其推廣數量因經費增減而消長。
番茄種子	公斤	72.00	55.80	-16.20	-22.50	番茄因新品種陸續推出，致舊品種(#6、#10、#11、#13)銷售減少；新品種番茄則因市售番茄品種推陳出新故銷售量未如預期。

本年度預算生產計畫配合銷售項目，預計生產總值75,850,000元，決算數45,513,593元，減少30,336,407元，約減少40.00%，主要是玉米、高粱、番茄等種子銷售減少所致。

# 種苗改良繁殖作業基金

## 總 說 明

中華民國 98 年度

### 二、經營實績分析檢討：

#### (一) 業務成長

年度別 項 目	本年度	上年度	96年度	95年度	94年度	說明
業務收入	5,811 萬	5,462 萬	5,375 萬	7,294 萬	8,422 萬	包括銷貨收入及其他業務收入
成長率%	6.39	1.62	-26.31	-13.39	-16.62	

#### (二) 經營效能

- 1.業務收入決算數58,107,270元，較預算101,197,000元，減少43,089,730元，約42.58%，主要是玉米種子銷售量減少所致；業務成本與費用決算數59,927,114元，較預算98,464,000元，減少38,536,686元，約39.14%，主要是玉米等種子銷貨成本減少所致。
- 2.決算業務成本與費用占業務收入比率為103.13%，較預算占業務收入比率為97.30%，增加5.83%，換言之，即決算業務收入每百元支用業務成本及費用103.13元，較預算支用業務成本及費用97.30元，增加5.83元，係因台南廿號玉米種植期遭受颱風侵襲，產量減少，致單位成本提高所致。

### 三、固定資產建設改良擴充執行績效與資金來源計畫及成本效益分析：

固定資產建設改良擴充決算總額計7,105,710元，較可用預算數8,540,000元，執行率約83.21%，主要原因係原物料稍有下降致決標價較預算為低所致。其資金來源為營運資金，係視業務實際需要擴充設備以加強產銷管理及儲運業務。

## 貳、收支餘細情形

### 一、收入：

本年度業務收入決算數58,107,270元，較預算101,197,000元，減少43,089,730元，約減少42.58%，主要是玉米種子銷售量減少所致；業務外收入決算數2,110,783元，較預算3,383,000元，減少1,272,217元，約減少37.61%，主要係銀行存款利率調降致利息收入減少所致。

### 二、支出：

本年度業務成本與費用決算數 59,927,114 元，較預算 98,464,000 元，減少 38,536,886

## 種苗改良繁殖作業基金

# 總 說 明

中華民國 98 年度

元，約減少39.14%，主要是玉米種子等產品銷售減少致銷貨成本減少所致；業務外費用決算數1,003,734元，較預算0元，增加1,003,734元，主要原因係台中5號高粱採種田因受寒害及鳥害侵襲致廢耕之損失。

### 三、餘絀：

本年度決算業務總收入60,218,053元，業務總支出60,930,848元，收支相抵為本期短絀712,795元，較預算為贖餘6,116,000元，減少6,828,795元，約減少111.65%，主要是台南廿號玉米種子因受颱風侵襲產量減少，致單位生產成本提高所致。

### 參、餘絀撥補實況

本期短絀712,795元，連同前期未分配贖餘1,138,669.89元，計425,874.89元，悉數列為未分配贖餘，留待以後年度分配。

### 肆、現金流量結果

- 一、業務活動之現金流量：淨現金流出 3,369,295 元。
- 二、投資活動之現金流量：淨現金流出 10,105,710 元。
- 三、融資活動之現金流量：淨現金流出 720,103 元。
- 四、期初現金及約當現金227,061,461元，本年度現金及約當現金淨減14,195,108元，期末現金及約當現金為212,866,353元。

### 伍、資產負債情況

- 一、本年度期末資產總額 603,530,915 元（含流動資產 265,070,768 元、固定資產 331,788,705 元、無形資產 2,904,200 元、遞延借項 3,764,692 元、其他資產 2,550 元）；較上年度決算審定數 605,702,740 元，減少 2,171,825 元，主要原因係現金減少所致。
- 二、本年度期末負債總額 2,501,764 元（含流動負債 213,647 元及其他負債 2,288,117 元）；較上年度決算審定數 3,960,794 元，減少 1,459,030 元，主要原因係應付費用及存入保證金減少所致。
- 三、本年度期末淨值計 601,029,151 元，其中基金 51,435,793.37 元、公積 549,167,482.74 元、累積贖餘 425,874.89 元。

種苗改良繁殖作業基金

**總 說 明**

中華民國 98 年度

陸、其他

一、最近五年度收支情形

單位：新臺幣千元

年度別 項目	本年度 決算數	上年度 決算數	96年度 決算數	95年度 決算數	94年度 決算數
收入	<b>60,218</b>	<b>59,788</b>	<b>57,547</b>	<b>76,610</b>	<b>88,218</b>
業務收入	58,107	54,620	53,750	72,940	84,220
業務外收入	2111	5,168	3,797	3,670	3,998
支出	<b>60,931</b>	<b>55,118</b>	<b>55,752</b>	<b>72,399</b>	<b>84,676</b>
業務成本與費用	59,927	51,760	55,298	72,014	83,907
業務外費用	1,004	3,358	454	385	769
賸餘	<b>-713</b>	<b>4,670</b>	<b>1,795</b>	<b>4,211</b>	<b>3,542</b>

二、最近五年度賸餘分配情形

單位：新臺幣千元

年度別 項目	本年度 決算數	上年度 決算數	96年度 決算數	95年度 決算數	94年度 決算數
賸餘分配					
解繳國庫淨額		70,000	26,700		
未分配賸餘	426	1,139	66,469	91,373	87,163

# 乙、主要表

種苗改良繁殖作業基金

收支餘絀決算表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	101,197,000	100.00	58,107,270	100.00	-43,089,730	42.58	54,619,628	100.00
銷貨收入	96,922,000	95.78	55,619,850	95.72	-41,302,150	42.61	51,462,483	94.22
農林漁牧銷貨收入	96,922,000	95.78	55,619,850	95.72	-41,302,150	42.61	51,462,483	94.22
其他業務收入	4,275,000	4.22	2,487,420	4.28	-1,787,580	41.81	3,157,145	5.78
雜項業務收入	4,275,000	4.22	2,487,420	4.28	-1,787,580	41.81	3,157,145	5.78
業務成本與費用	98,464,000	97.30	59,927,114	103.13	-38,536,886	39.14	51,759,727	94.76
銷貨成本	75,850,000	74.95	45,513,593	78.33	-30,336,407	40.00	36,729,554	67.25
農林漁牧銷貨成本	75,850,000	74.95	45,513,593	78.33	-30,336,407	40.00	36,729,554	67.25
其他業務成本	3,639,000	3.60	1,538,404	2.65	-2,100,596	57.72	2,824,778	5.17
雜項業務成本	3,639,000	3.60	1,538,404	2.65	-2,100,596	57.72	2,824,778	5.17
行銷及業務費用	14,405,000	14.23	8,925,842	15.36	-5,479,158	38.04	8,275,179	15.15
業務費用	14,405,000	14.23	8,925,842	15.36	-5,479,158	38.04	8,275,179	15.15
管理及總務費用	4,570,000	4.52	3,949,275	6.80	-620,725	13.58	3,930,216	7.20
管理費用及總務費用	4,570,000	4.52	3,949,275	6.80	-620,725	13.58	3,930,216	7.20
業務賸餘(短絀-)	2,733,000	2.70	-1,819,844	-3.13	-4,552,844	166.59	2,859,901	5.24
業務外收入	3,383,000	3.34	2,110,783	3.63	-1,272,217	37.61	5,168,384	9.46
財務收入	3,283,000	3.24	1,812,232	3.12	-1,470,768	44.80	4,026,732	7.37
利息收入	3,283,000	3.24	1,812,232	3.12	-1,470,768	44.80	4,026,732	7.37
其他業務外收入	100,000	0.10	298,551	0.51	198,551	198.55	1,141,652	2.09
雜項收入	100,000	0.10	298,551	0.51	198,551	198.55	1,141,652	2.09
業務外費用	0	0.00	1,003,734	1.73	1,003,734	0.00	3,358,217	6.15
其他業務外費用	-	0.00	1,003,734	1.73	1,003,734	0.00	3,358,217	6.15
雜項費用	0	0.00	1,003,734	1.73	1,003,734	0.00	3,358,217	6.15
業務外賸餘(短絀-)	3,383,000	3.34	1,107,049	1.91	-2,275,951	67.28	1,810,167	3.31
本期賸餘(短絀-)	6,116,000	6.04	-712,795	-1.23	-6,828,795	111.65	4,670,068	8.55

註：

1. 盤存賸餘科目本年度決算數87,027元配合重分類至銷貨成本科目。
2. 盤存短絀科目預算數100,000元、本年度決算數1,627元、上年度決算數24,822元，配合重分類至銷貨成本科目。

種苗改良繁殖作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
贖餘之部	<b>6,409,000</b>	<b>100.00</b>	<b>1,138,669.89</b>	<b>100.00</b>	<b>-5,270,330.11</b>	<b>-82.23</b>	<b>71,138,669.89</b>	<b>100.00</b>
本期贖餘	6,116,000	95.43	0.00	0.00	-6,116,000.00	-100.00	4,670,068.00	6.56
前期未分配贖餘	293,000	4.57	1,138,669.89	100.00	845,669.89	288.62	66,468,601.89	93.44
分配之部			<b>712,795.00</b>	<b>62.60</b>	<b>712,795.00</b>	<b>-</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>98.40</b>
填補累積短絀			<b>712,795.00</b>	<b>62.60</b>	<b>712,795.00</b>	<b>-</b>		
解繳國庫淨額							70,000,000.00	98.40
未分配贖餘	<b>6,409,000</b>	<b>100.00</b>	<b>425,874.89</b>	<b>37.40</b>	<b>-5,983,125.11</b>	<b>-93.36</b>	<b>1,138,669.89</b>	<b>1.60</b>
短絀之部			<b>712,795.00</b>	<b>100.00</b>	<b>712,795.00</b>			
本期短絀			712,795.00	100.00	712,795.00			
填補之部			<b>712,795.00</b>	<b>100.00</b>	<b>712,795.00</b>			
撥用贖餘			712,795.00	100.00	712,795.00			
待填補之短絀			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			

種苗改良繁殖作業基金

**現金流量決算表**

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	6,116,000	-712,795	-6,828,795	-111.65
調整非現金項目	12,306,000	-2,656,500	-14,962,500	-121.59
業務活動之淨現金流入(流出-)	<b>18,422,000</b>	<b>-3,369,295</b>	<b>-21,791,295</b>	<b>-118.29</b>
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-8,540,000	-7,105,710	1,434,290	-16.79
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-3,000,000	-3,000,000	
投資活動之淨現金流入(流出-)	<b>-8,540,000</b>	<b>-10,105,710</b>	<b>-1,565,710</b>	<b>18.33</b>
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	300,000	1,538,360	1,238,360	412.79
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-402,000	-2,258,463	-1,856,463	461.81
融資活動之淨現金流入(流出-)	<b>-102,000</b>	<b>-720,103</b>	<b>-618,103</b>	<b>605.98</b>
現金及約當現金之淨增(淨減-)	<b>9,780,000</b>	<b>-14,195,108</b>	<b>-23,975,108</b>	<b>-245.14</b>
期初現金及約當現金	<b>232,091,000</b>	<b>227,061,461</b>	<b>-5,029,539</b>	<b>-2.17</b>
期末現金及約當現金	<b>241,871,000</b>	<b>212,866,353</b>	<b>-29,004,647</b>	<b>-11.99</b>

種苗改良繁殖作業基金

平 衡 表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>603,530,915.00</b>	<b>100.00</b>	<b>605,702,740.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-2,171,825.00</b>	<b>0.36</b>
流動資產	265,070,768.00	43.92	270,234,508.00	44.62	-5,163,740.00	1.91
現金	212,866,353.00	35.27	227,061,461.00	37.49	-14,195,108.00	6.25
庫存現金	527.00	0.00	907.00	0.00	-380.00	41.90
銀行存款	212,865,826.00	35.27	227,060,554.00	37.49	-14,194,728.00	6.25
應收款項	33,229.00	0.01	522,225.00	0.09	-488,996.00	93.64
應收票據	0.00	0.00	100,450.00	0.02	-100,450.00	100.00
備抵呆帳-應收票據(-)	0.00	0.00	-1,005.00	0.00	1,005.00	100.00
應收帳款	4,800.00	0.00	167,000.00	0.03	-162,200.00	97.13
備抵呆帳-應收帳款(-)	-48.00	0.00	-1,670.00	0.00	1,622.00	97.13
應收利息	28,477.00	0.00	257,450.00	0.04	-228,973.00	88.94
存貨	52,171,186.00	8.64	42,650,822.00	7.04	9,520,364.00	22.32
物料	1,858,635.00	0.31	2,589,310.00	0.43	-730,675.00	28.22
在植農作物	1,295,240.00	0.21	3,453,396.00	0.57	-2,158,156.00	62.49
農產品	49,017,311.00	8.12	36,608,116.00	6.04	12,409,195.00	33.90
固定資產	331,788,705.00	54.97	335,460,282.00	55.38	-3,671,577.00	1.09
土地	245,175,780.00	40.62	245,175,780.00	40.48	0.00	0.00
土地	245,175,780.00	40.62	245,175,780.00	40.48	0.00	0.00
土地改良物	7,057,569.00	1.17	7,563,043.00	1.25	-505,474.00	6.68
土地改良物	19,637,169.00	3.25	19,637,169.00	3.24	0.00	0.00
累計折舊-土地改良物(-)	-12,579,600.00	-2.08	-12,074,126.00	-1.99	-505,474.00	4.19
房屋及建築	64,443,764.00	10.68	69,175,969.00	11.42	-4,732,205.00	6.84
房屋及建築	138,259,440.00	22.91	143,250,903.00	23.65	-4,991,463.00	3.48
累計折舊-房屋及建築(-)	-73,815,676.00	-12.23	-74,074,934.00	-12.23	259,258.00	0.35
機械及設備	12,894,905.00	2.14	11,263,275.00	1.86	1,631,630.00	14.49
機械及設備	86,477,422.00	14.33	83,343,157.00	13.76	3,134,265.00	3.76
累計折舊-機械及設備(-)	-73,582,517.00	-12.19	-72,079,882.00	-11.90	-1,502,635.00	2.08
交通及運輸設備	753,733.00	0.12	382,914.00	0.06	370,819.00	96.84
交通及運輸設備	9,865,656.00	1.63	9,690,440.00	1.60	175,216.00	1.81
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-9,111,923.00	-1.51	-9,307,526.00	-1.54	195,603.00	2.10

種苗改良繁殖作業基金

平 衡 表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項設備	1,462,954.00	0.24	1,899,301.00	0.31	-436,347.00	22.97
什項設備	13,802,542.00	2.29	14,681,798.00	2.42	-879,256.00	5.99
累計折舊-什項設備(-)	-12,339,588.00	-2.04	-12,782,497.00	-2.11	442,909.00	3.46
無形資產	<b>2,904,200.00</b>	<b>0.48</b>	<b>5,400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,898,800.00</b>	<b>53,681.48</b>
無形資產	2,904,200.00	0.48	5,400.00	0.00	2,898,800.00	53,681.48
其他無形資產	2,904,200.00	0.48	5,400.00	0.00	2,898,800.00	53,681.48
遞延借項	<b>3,764,692.00</b>	<b>0.62</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,764,692.00</b>	<b>0.00</b>
遞延費用	3,764,692.00	0.62	0.00	0.00	3,764,692.00	0.00
遞延費用	3,764,692.00	0.62	0.00	0.00	3,764,692.00	0.00
其他資產	<b>2,550.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,550.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
什項資產	2,550.00	0.00	2,550.00	0.00	0.00	0.00
存出保證金	2,550.00	0.00	2,550.00	0.00	0.00	0.00
合 計	<b>603,530,915.00</b>	<b>100.00</b>	<b>605,702,740.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-2,171,825.00</b>	<b>0.36</b>

備註：信託代理與保證資產性質之科目，本年度決算數為1,200,000元，係為履約保證金；上年度決算數為1,200,000元。

種苗改良繁殖作業基金

平 衡 表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>2,501,764.00</b>	<b>0.41</b>	<b>3,960,794.00</b>	<b>0.65</b>	<b>-1,459,030.00</b>	<b>36.84</b>
流動負債	213,647.00	0.04	1,053,786.00	0.17	-840,139.00	79.73
應付款項	204,435.00	0.03	1,041,641.00	0.17	-837,206.00	80.37
應付費用	204,435.00	0.03	1,041,641.00	0.17	-837,206.00	80.37
預收款項	9,212.00	0.00	12,145.00	0.00	-2,933.00	24.15
預收定金	9,212.00	0.00	12,145.00	0.00	-2,933.00	24.15
其他負債	2,288,117.00	0.38	2,907,008.00	0.48	-618,891.00	21.29
什項負債	2,288,117.00	0.38	2,907,008.00	0.48	-618,891.00	21.29
存入保證金	1,202,401.00	0.20	1,934,875.00	0.32	-732,474.00	37.86
應付保管款	117,439.00	0.02	105,068.00	0.02	12,371.00	11.77
應付退休及離職金	968,277.00	0.16	867,065.00	0.14	101,212.00	11.67
<b>淨 值</b>	<b>601,029,151.00</b>	<b>99.59</b>	<b>601,741,946.00</b>	<b>99.35</b>	<b>-712,795.00</b>	<b>0.12</b>
基金	51,435,793.37	8.52	51,435,793.37	8.49	0.00	0.00
基金	51,435,793.37	8.52	51,435,793.37	8.49	0.00	0.00
基金	51,435,793.37	8.52	51,435,793.37	8.49	0.00	0.00
公積	549,167,482.74	90.99	549,167,482.74	90.67	0.00	0.00
資本公積	286,088,833.65	47.40	286,088,833.65	47.23	0.00	0.00
受贈公積	19,166,548.00	3.18	19,166,548.00	3.16	0.00	0.00
其他資本公積	266,922,285.65	44.23	266,922,285.65	44.07	0.00	0.00
特別公積	263,078,649.09	43.59	263,078,649.09	43.43	0.00	0.00
特別公積	263,078,649.09	43.59	263,078,649.09	43.43	0.00	0.00
累積餘絀(-)	425,874.89	0.07	1,138,669.89	0.19	-712,795.00	62.60
累積賸餘	425,874.89	0.07	1,138,669.89	0.19	-712,795.00	62.60
累積賸餘	425,874.89	0.07	1,138,669.89	0.19	-712,795.00	62.60
<b>合 計</b>	<b>603,530,915.00</b>	<b>100.00</b>	<b>605,702,740.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-2,171,825.00</b>	<b>0.36</b>

備註：信託代理與保證負債性質之科目，本年度決算數為1,200,000元，係為履約保證金；上年度決算數為1,200,000元。

# 丙、附 屬 表

此 頁 空 白

種苗改良繁

銷貨收入

中華民國

科目及產品名稱	單位	預 算 數			決 算	
		數 量	單 價	金 額	數 量	單 價
農林漁牧銷貨收入						
玉米種子#1	公斤	100,000.00	116.00	11,600,000	54,795.00	116.01
玉米種子#20	公斤	400,000.00	120.00	48,000,000	64,637.50	120.01
飼料玉米種子#688	公斤				2,258.00	150.09
玉米親本種子	公斤				10.00	400.00
高粱種子#5	公斤	30,000.00	115.00	3,450,000	18,248.00	115.01
高粱親本種子	公斤				16.00	300.00
番茄種子#6,#7,#8,#	公斤	11.00	40,000.00	440,000	10.52	56,216.25
番茄種子#18(副)	公斤				0.69	8,000.00
番茄種子#9	公斤	-	-	-	1.20	45,050.00
番茄種子#10	公斤	41.00	35,000.00	1,435,000	22.40	33,027.46
番茄種子#11(或#19)	公斤	10.00	300,000.00	3,000,000	5.60	306,044.64
番茄種子#13(或#21)	公斤	10.00	400,000.00	4,000,000	6.77	224,062.04
番茄種子#22	公斤				8.62	240,152.06
田菁種子	公斤	240.00	30.00	7,000		
油菜種子	公斤	230,000.00	95.00	21,850,000	261,246.60	90.00
埃及三葉草種子	公斤	20,000.00	90.00	1,800,000	78,983.00	100.00
苕子種子	公斤	10,000.00	90.00	900,000	6,716.30	113.67
青皮豆種子	公斤	10,000.00	44.00	440,000	2,976.00	42.00
大豆種子	公斤	-	-	-	1,218.00	55.00
苜蓿種子	公斤				10.00	300.00
合 計				<b>96,922,000</b>		

## 殖作業基金

## 明細表

98 年度

單位：新臺幣元

數	比較		增減		備註	
	金額	數量	%	金額		%
6,357,030	-45,205.00	-45.21	-5,242,970	-45.20	1. 玉米種子(#1、#20及#688)係配合農糧署因應國際飼料玉米價格高漲規劃推動休耕田製作飼料玉米政策，故於預算編列時係依農糧署計畫推動面積編列，惟因本年度國際飼料玉米價	
7,757,059	-335,362.50	-83.84	-40,242,941	-83.84		
338,900	2,258.00		338,900			
4,000	10.00		4,000			
2,098,711	-11,752.00	-39.17	-1,351,289	-39.17		
4,800	16.00		4,800			
591,395	-0.48	-4.36	151,395	34.41		2. 高粱種子係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因該計畫規定收購製作有案之農地為限，去年未製作者，本年度不予收購其所收穫之種子，且因秋颱延遲秋作玉米播種農時致採收亦相應延後，故壓縮春作高粱播種空間，影響農民種植意願，故影響本項種子之需求，而致銷售較預算減少。
5,520	0.69		5,520			
54,060	1.20		54,060			
739,815	-18.60	-45.37	-695,185	-48.44		
1,713,850	-4.40	-44.00	-1,286,150	-42.87		
1,516,900	-3.23	-32.30	-2,483,100	-62.08		3. 番茄因新品種陸續推出，致舊品種(#6、#10、#11、#13)銷售減少；新品種番茄則因市售番茄品種推陳出新故銷售量未如預期。
2,068,910	8.62		2,068,910			
	-240.00	-100.00	-7,000	-100.00		
23,512,195	31,246.60	13.59	1,662,195	7.61	4. 田菁種子已於上年度銷售完畢，因已不列入推廣項目，故未繼續籌供。	
7,898,300	58,983.00	294.92	6,098,300	338.79		
763,423	-3,283.70	-32.84	-136,577	-15.18		
124,992	-7,024.00	-70.24	-315,008	-71.59		
66,990	1,218.00		66,990		5. 油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，因配合政策需求而籌供，故其推廣數量因經費增減而消長。	
3,000	10.00		3,000			
<b>55,619,850</b>			<b>-41,302,150</b>	<b>-42.61</b>	6. 青皮豆種子因農民多自行留種致銷售量減少。	

種苗改良繁殖作業基金  
其他業務收入明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜項業務收入	4,275,000	2,487,420	-1,787,580	-41.81	組織培養苗、穴盤苗、 草本花卉苗等試驗產 品因景氣差致銷售減 少。
試驗產品收入	4,275,000	2,487,420	-1,787,580	-41.81	
合 計	4,275,000	2,487,420	-1,787,580	-41.81	

種苗改良繁殖作業基金

業務外收入明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
財務收入	3,283,000	1,812,232	-1,470,768	-44.80	
利息收入	3,283,000	1,812,232	-1,470,768	-44.80	銀行存款利率下降，致利息收入減少。
其他業務外收入	100,000	298,551	198,551	198.55	
雜項收入	100,000	298,551	198,551	198.55	增加報廢財產、廢料之變賣收入。
合 計	3,383,000	2,110,783	-1,272,217	-37.61	

種苗改良繁

**銷貨成本**

中華民國

科目及產品名稱	單位	預 算 數			決 算	
		數 量	單 價	金 額	數 量	單 價
<b>農林漁牧銷貨成本</b>						
玉米種子#1	公斤	100,000.00	63.80	6,380,000	54,795.00	63.51
玉米種子#20	公斤	400,000.00	101.64	40,656,000	64,637.50	126.58
飼料玉米種子#688	公斤				2,258.00	125.00
玉米親本種子	公斤				10.00	370.80
高粱種子#5	公斤	30,000.00	110.00	3,300,000	18,248.00	107.84
高粱親本種子	公斤				16.00	220.31
番茄種子#6,#7,#8,#1	公斤	11.00	29,000.00	319,000	10.52	29,384.41
番茄種子#18(副)	公斤				0.69	5,660.87
番茄種子#9	公斤	-	-	-	1.20	27,897.50
番茄種子#10	公斤	41.00	20,200.00	828,000	22.40	27,978.97
番茄種子#11(或#19)	公斤	10.00	250,000.00	2,500,000	5.60	176,123.93
番茄種子#13(或#21)	公斤	10.00	210,000.00	2,100,000	6.77	54,914.77
番茄種子#22	公斤				8.62	85,382.82
田菁種子	公斤	240.00	18.04	4,000		
油菜種子	公斤	230,000.00	74.60	17,158,000	261,246.60	80.59
埃及三葉草種子	公斤	20,000.00	73.00	1,460,000	78,983.00	85.14
苕子種子	公斤	10,000.00	76.50	765,000	6,716.30	94.10
青皮豆種子	公斤	10,000.00	38.00	380,000	2,976.00	18.22
大豆種子	公斤	-	-	-	1,218.00	50.00
苜蓿種子	公斤				10.00	139.30
<b>合 計</b>				<b>75,850,000</b>		

## 殖作業基金

## 明細表

98 年度

單位：新臺幣元

數	比較增減				備註	
	金額	數量	%	金額		%
3,480,240	-45,205.00		-45.21	-2,899,760	-45.45	1. 玉米種子(#1、#20及#688)係配合農糧署因應國際飼料玉米價格高漲規劃推動休耕田契作飼料玉米政策，故於預算編列時係依農糧署計畫推動面積編列，惟因本年度國際飼料玉米價格下降，農民種植意願降低，致銷售不如預期。 2. 高粱種子係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因該計畫規定收購契作有案之農地為限，去年未契作者，本年度不予收購其所收穫之種子，且因秋颱延遲秋作玉米播種農時致採收亦相應延後，故壓縮春作高粱播種空間，影響農民種植意願，故影響本項種子之需求，而致銷售較預算減少。 3. 番茄因新品種陸續推出，致舊品種(#6、#10、#11、#13)銷售減少；新品種番茄則因市售番茄品種推陳出新故銷售量未如預期。 4. 田菁種子已於上年度銷售完畢，因已不列入推廣項目，故未繼續籌供。 5. 油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，因配合政策需求而籌供，故其推廣數量因經費增減而消長。 6. 青皮豆種子因農民多自行留種致銷售量減少。
8,181,847	-335,362.50		-83.84	-32,474,153	-79.88	
282,250	2,258.00			282,250		
3,708	10.00			3,708		
1,967,813	-11,752.00		-39.17	-1,332,187	-40.37	
3,525	16.00			3,525		
309,124	-0.48		-4.36	-9,876	-3.10	
3,906	0.69			3,906		
33,477	1.20			33,477		
626,729	-18.60		-45.37	-201,271	-24.31	
986,294	-4.40		-44.00	-1,513,706	-60.55	
371,773	-3.23		-32.30	-1,728,227	-82.30	
735,573	8.62			735,573		
	-240.00		-100.00	-4,000	-100.00	
21,053,812	31,246.60		13.59	3,895,812	22.71	
6,724,992	58,983.00		294.92	5,264,992	360.62	
632,013	-3,283.70		-32.84	-132,987	-17.38	
54,224	-7,024.00		-70.24	-325,776	-85.73	
60,900	1,218.00			60,900		
1,393	10.00			1,393		
<b>45,513,593</b>				<b>-30,336,407</b>	<b>-40.00</b>	

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 98年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
<b>直接材料(1)</b>					
材料及用品費	<b>36,112,000</b>	<b>27,323,484</b>	<b>-8,788,516</b>	<b>-24.34</b>	玉米、高粱採種，因災害侵襲，部分採種田廢耕致材料投入減少。
使用材料費	36,112,000	27,323,484	-8,788,516	-24.34	
<b>直接材料合計</b>	<b>36,112,000</b>	<b>27,323,484</b>	<b>-8,788,516</b>	<b>-24.34</b>	
<b>直接人工(2)</b>					
用人費用	<b>470,000</b>	<b>114,658</b>	<b>-355,342</b>	<b>-75.60</b>	玉米、高粱採種，因災害侵襲，部分採種田廢耕致人工投入減少。
超時工作報酬	470,000	114,658	-355,342	-75.60	
服務費用	<b>7,660,000</b>	<b>3,190,011</b>	<b>-4,469,989</b>	<b>-58.35</b>	
旅運費	2,390,000	1,026,425	-1,363,575	-57.05	
一般服務費	5,270,000	2,163,586	-3,106,414	-58.95	
<b>直接人工合計</b>	<b>8,130,000</b>	<b>3,304,669</b>	<b>-4,825,331</b>	<b>-59.35</b>	
<b>製造費用(3)</b>	<b>5,332,000</b>	<b>4,139,216</b>	<b>-1,192,784</b>	<b>-22.37</b>	因應採種量減少，亦擲節製造費用之開支。
用人費用	<b>661,000</b>	<b>671,826</b>	<b>10,826</b>	<b>1.64</b>	
正式員額薪資	361,000	372,153	11,153	3.09	
超時工作報酬	19,000	15,507	-3,493	-18.38	
獎金	107,000	108,545	1,545	1.44	
退休及卹償金	119,000	122,576	3,576	3.01	
福利費	55,000	53,045	-1,955	-3.55	
服務費用	<b>1,582,000</b>	<b>538,061</b>	<b>-1,043,939</b>	<b>-65.99</b>	
水電費	196,000	85,361	-110,639	-56.45	
郵電費	36,000	5,855	-30,145	-83.74	
旅運費	9,000	7,343	-1,657	-18.41	
印刷裝訂及廣告費	1,000	0	-1,000	-100.00	

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 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
修理保養及保固費	1,256,000	354,135	-901,865	-71.80	
保險費	84,000	85,367	1,367	1.63	
<b>材料及用品費</b>	<b>551,000</b>	<b>284,412</b>	<b>-266,588</b>	<b>-48.38</b>	
使用材料費	513,000	280,121	-232,879	-45.40	
用品消耗	38,000	4,291	-33,709	-88.71	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>2,518,000</b>	<b>2,621,619</b>	<b>103,619</b>	<b>4.12</b>	
土地改良物折舊	289,000	338,835	49,835	17.24	
房屋折舊	1,121,000	1,154,321	33,321	2.97	
機械及設備折舊	1,086,000	1,031,441	-54,559	-5.02	
交通及運輸設備折舊	22,000	31,583	9,583	43.56	
無形資產攤銷		65,439	65,439		
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>20,000</b>	<b>23,298</b>	<b>3,298</b>	<b>16.49</b>	
消費與行為稅	6,000	10,012	4,012	66.87	
規費	14,000	13,286	-714	-5.10	
<b>製造費用合計</b>	<b>5,332,000</b>	<b>4,139,216</b>	<b>-1,192,784</b>	<b>-22.37</b>	
<b>製造成本合計</b>					
<b>(1)+(2)+(3)</b>	<b>49,574,000</b>	<b>34,767,369</b>	<b>-14,806,631</b>	<b>-29.87</b>	

註：製造費用分攤時，係按直接材料及人工支用比例分攤至「銷貨成本」及「其他業務成本」，「其他業務成本明細表」已包含分攤數，為免重複計算，本表預算數及決算數僅表達分攤至「銷貨成本」部份。

種苗改良繁殖作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
<b>雜項業務成本</b>	<b>3,639,000</b>	<b>1,538,404</b>	<b>-2,100,596</b>	<b>-57.72</b>	組織培養苗等試驗產品因景氣差銷售減少致成本減少。
<b>用人費用</b>	<b>49,000</b>	<b>29,727</b>	<b>-19,273</b>	<b>-39.33</b>	
正式員額薪資	28,000	16,467	-11,533	-41.19	
超時工作報酬	1,000	686	-314	-31.40	
獎金	7,000	4,803	-2,197	-31.39	
退休及卹償金	9,000	5,424	-3,576	-39.73	
福利費	4,000	2,347	-1,653	-41.33	
<b>服務費用</b>	<b>2,063,000</b>	<b>685,513</b>	<b>-1,377,487</b>	<b>-66.77</b>	
水電費	14,000	3,777	-10,223	-73.02	
郵電費	3,000	259	-2,741	-91.37	
旅運費	0	325	325		
修理保養及保固費	94,000	15,669	-78,331	-83.33	
保險費	6,000	3,777	-2,223	-37.05	
一般服務費	1,946,000	661,706	-1,284,294	-66.00	
<b>材料及用品費</b>	<b>1,341,000</b>	<b>706,129</b>	<b>-634,871</b>	<b>-47.34</b>	
使用材料費	1,339,000	705,939	-633,061	-47.28	
用品消耗	2,000	190	-1,810	-90.50	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>185,000</b>	<b>116,004</b>	<b>-68,996</b>	<b>-37.30</b>	
土地改良物折舊	21,000	14,993	-6,007	-28.60	
房屋折舊	82,000	51,078	-30,922	-37.71	
機械及設備折舊	80,000	45,640	-34,360	-42.95	
交通及運輸設備折舊	2,000	1,397	-603	-30.15	
攤銷		2,896	2,896		
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>1,000</b>	<b>1,031</b>	<b>31</b>	<b>3.10</b>	
消費與行為稅	0	443	443		
規費	1,000	588	-412	-41.20	
<b>合 計</b>	<b>3,639,000</b>	<b>1,538,404</b>	<b>-2,100,596</b>	<b>-57.72</b>	

種苗改良繁殖作業基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>業務費用</b>	<b>14,405,000</b>	<b>8,925,842</b>	<b>-5,479,158</b>	<b>-38.04</b>	配合業務推廣量減少，減少相關費用支出。
<b>用人費用</b>	<b>20,000</b>	<b>11,970</b>	<b>-8,030</b>	<b>-40.15</b>	
超時工作報酬	20,000	11,970	-8,030	-40.15	
<b>服務費用</b>	<b>9,392,000</b>	<b>4,818,240</b>	<b>-4,573,760</b>	<b>-48.70</b>	
水電費	1,260,000	1,207,391	-52,609	-4.18	
郵電費	230,000	194,059	-35,941	-15.63	
旅運費	2,042,000	574,905	-1,467,095	-71.85	
印刷裝訂與廣告費	329,000	0	-329,000	-100.00	
修理保養及保固費	1,120,000	710,212	-409,788	-36.59	
保險費	241,000	232,446	-8,554	-3.55	
一般服務費	4,120,000	1,899,227	-2,220,773	-53.90	
專業服務費	50,000	0	-50,000	-100.00	
<b>材料及用品費</b>	<b>2,300,000</b>	<b>1,584,098</b>	<b>-715,902</b>	<b>-31.13</b>	
使用材料費	2,270,000	1,571,530	-698,470	-30.77	
用品消耗	30,000	12,568	-17,432	-58.11	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>2,517,000</b>	<b>2,333,879</b>	<b>-183,121</b>	<b>-7.28</b>	
房屋折舊	1,075,000	1,075,107	107	0.01	
機械及設備折舊	1,231,000	851,651	-379,349	-30.82	
交通及運輸設備折舊	83,000	113,124	30,124	36.29	
什項設備折舊	128,000	126,861	-1,139	-0.89	
攤銷		167,136	167,136		
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>106,000</b>	<b>96,384</b>	<b>-9,616</b>	<b>-9.07</b>	

種苗改良繁殖作業基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
消費與行為稅	47,000	46,170	-830	-1.77	
規費	59,000	50,214	-8,786	-14.89	
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	<b>60,000</b>	<b>0</b>	<b>-60,000</b>	<b>-100.00</b>	
會費	5,000	0	-5,000	-100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	55,000	0	-55,000	-100.00	
短絀、賠償與保險給付	<b>10,000</b>	<b>0</b>	<b>-10,000</b>	<b>-100.00</b>	
各項短絀	10,000		-10,000	-100.00	
其他	<b>0</b>	<b>81,271</b>	<b>81,271</b>		
其他費用	0	81,271	81,271		
<b>合 計</b>	<b>14,405,000</b>	<b>8,925,842</b>	<b>- 5,479,158</b>	<b>-38.04</b>	

附註說明：

- 一、廣(公)告費預算數為4,000元，決算數為0元。
- 二、業務宣導費預算數為273,000元，決算數為0元。

種苗改良繁殖作業基金  
**管理及總務費用明細表**

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>管理費用及總務費用</b>	<b>4,570,000</b>	<b>3,949,275</b>	<b>-620,725</b>	<b>-13.58</b>	配合業務推廣量減少，擲節費用開支。
<b>用人費用</b>	<b>20,000</b>	<b>19,563</b>	<b>-437</b>	<b>-2.19</b>	
超時工作報酬	20,000	19,563	-437	-2.19	
<b>服務費用</b>	<b>2,057,000</b>	<b>1,731,441</b>	<b>-325,559</b>	<b>-15.83</b>	
水電費	354,000	267,279	-86,721	-24.50	
郵電費	167,000	105,218	-61,782	-37.00	
旅運費	77,000	57,726	-19,274	-25.03	
印刷裝訂與廣告費	4,000	-	-4,000	-100.00	
修理保養及保固費	210,000	62,280	-147,720	-70.34	
保險費	75,000	78,938	3,938	5.25	
一般服務費	1,050,000	1,050,000	0	0.00	
專業服務費	120,000	110,000	-10,000	-8.33	
<b>材料及用品費</b>	<b>279,000</b>	<b>127,452</b>	<b>-151,548</b>	<b>-54.32</b>	
使用材料費	213,000	106,439	-106,561	-50.03	
用品消耗	66,000	21,013	-44,987	-68.16	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>2,178,000</b>	<b>2,042,293</b>	<b>-135,707</b>	<b>-6.23</b>	
土地改良物折舊	133,000	151,646	18,646	14.02	
房屋折舊	976,000	977,352	1,352	0.14	
機械及設備折舊	623,000	576,113	-46,887	-7.53	
交通及運輸設備折舊	117,000	10,996	-106,004	-90.60	
什項設備折舊	329,000	326,186	-2,814	-0.86	
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>36,000</b>	<b>28,526</b>	<b>-7,474</b>	<b>-20.76</b>	
消費與行爲稅	9,000	9,000	0	0.00	
規費	27,000	19,526	-7,474	-27.68	
合 計	<b>4,570,000</b>	<b>3,949,275</b>	<b>-620,725</b>	<b>-13.58</b>	

種苗改良繁殖作業基金

業務外費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務外費用	-	1,003,734	1,003,734	-	
雜項費用	-	1,003,734	1,003,734	-	
短絀、賠償與保險給付	-	998,409	998,409	-	
各項短絀	-	998,409	998,409	-	增加台中5號高粱受寒害及鳥害侵襲而廢耕，種植期已發生之材料、人工及製造費用共998,409元轉列為損失。
其他	-	5,325	5,325	-	
其他費用	-	5,325	5,325	-	97年度銷貨退回之農產品價差。
合 計	0	1,003,734	1,003,734		

此 頁 空 白

種 苗 改 良 繁  
資 產 折 舊

中 華 民 國

項 目	土地改良物	房屋及設備	機械及設備	交通及運輸設備
原 值	19,637,169	143,250,903	83,343,157	9,690,440
減：以前年度已提折舊數	12,074,126	74,074,934	72,079,882	9,307,526
上年度期末帳面價值	7,563,043	69,175,969	11,263,275	382,914
加：本年度新增資產價值	-	1,521,545	5,039,546	527,919
減：本年度減少資產價值	-	2,995,892	903,071	-
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	505,474	3,257,858	2,504,845	157,100
本年度期末帳面價值	7,057,569	64,443,764	12,894,905	753,733
本年度提列折舊數				
銷貨成本	338,835	1,154,321	1,031,441	31,583
其他業務成本	14,993	51,078	45,640	1,397
行銷及業務費用	-	1,075,107	851,651	113,124
管理及總務費用	151,646	977,352	576,113	10,996
合 計	505,474	3,257,858	2,504,845	157,100

附註：本年度減少資產價值內容及金額如下：

1. 「房屋及建築」減少價值2,995,892元，係為基金預算辦理公務預算所屬財產大修，於本
2. 「房屋及建築」報廢實驗室。其原值73,702元，已提折舊73,702元，帳面價值0元。
3. 「機械及設備」減少價值903,071元，係為基金預算辦理公務預算所屬財產大修，於
4. 「機械及設備」報廢割草機、多室型生長箱等農機設備及個人電腦、印表機等。其原值
5. 「交通及運輸設備」報廢傳真機、電話主機、小貨車等。其原值352,703元，已提折舊
6. 「什項設備」報廢電視機、冷氣機、辦公桌椅及資料櫃等。其原值895,956元，已提折舊

殖作業基金  
提列明細表

98 年度

單位：新臺幣元

什項設備	租賃資產	租賃權益改良	非業務資產	什項資產	合計
14,681,798					270,603,467
12,782,497					180,318,965
1,899,301					90,284,502
16,700					7,105,710
-					3,898,963
					-
453,047					6,878,324
1,462,954					86,612,925
-					2,556,180
					113,108
126,861					2,166,743
326,186					2,042,293
453,047					6,878,324

年度轉為遞延費用。其原值6,439,306元，已提折舊3,443,414元，帳面價值2,995,892元。

本年度轉為遞延費用。其原值1,053,883元，已提折舊150,812元，帳面價值903,071元。

851,398元，已提折舊851,398元，帳面價值0元。

352,703元，帳面價值0元。

895,956元，帳面價值0元。

種 苗 改 良 繁  
**固定資產建設**

中 華 民 國

科 目	可 用 預 算		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
固定資產之增置			
房屋及建築		<b>2,800,000</b>	
房屋及建築		2,800,000	
機械及設備		<b>5,200,000</b>	
機械及設備		5,200,000	
交通及運輸設備		<b>540,000</b>	
交通及設備		540,000	
什項設備		<b>0</b>	
什項設備		0	
合 計		<b>8,540,000</b>	<b>0</b>

殖作業基金  
改良擴充明細表

98 年度

單位：新臺幣元

數		決 算 數	比較增減	本年度保留數
調整數	合 計			
	<b>2,800,000</b>	<b>1,521,545</b>	<b>-1,278,455</b>	
	2,800,000	1,521,545	-1,278,455	
<b>-17,000</b>	<b>5,183,000</b>	<b>5,039,546</b>	<b>-143,454</b>	
-17,000	5,183,000	5,039,546	-143,454	
	<b>540,000</b>	<b>527,919</b>	<b>-12,081</b>	
	540,000	527,919	-12,081	
<b>17,000</b>	<b>17,000</b>	<b>16,700</b>	<b>-300</b>	
17,000	17,000	16,700	-300	
<b>0</b>	<b>8,540,000</b>	<b>7,105,710</b>	<b>-1,434,290</b>	<b>0</b>

種 苗 改 良 繁

## 固定資產建設改良擴充計畫

中 華 民 國

計畫名稱	全部計畫			預 算				
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可 用 預 算 數				
				以前 年度 保留 數	本年度 預算數	本年度 奉准先 行辦理 數	調整數	合 計
一般建築及設備計畫								
土地改良物			98.1~ 98.12					
房屋及建築	2,800,000		同上		2,800,000			2,800,000
機械及設備	5,200,000		同上		5,200,000		-17,000	5,183,000
交通及設備	540,000		同上		540,000			540,000
什項設備			同上				17,000	17,000
合 計	8,540,000			0	8,540,000	0	0	8,540,000

## 殖作業基金

## 預算與實際進度比較表

98 年度

單位：新臺幣元

數			決 算				未達成或超過 預算之原因
截至本年度 累 計 數			本年度金額	本年度金 額占可用 預算數%	截至本年 度累計數 金額	截至本年 度累計決 算數占累 計預算數%	
占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%					
100.00	2,800,000	100.00	1,521,545	54.34	1,521,545	54.34	未達成數係為 結餘款。
100.00	5,183,000	100.00	5,039,546	97.23	5,039,546	97.23	未達成數係為 結餘款。
100.00	540,000	100.00	527,919	97.76	527,919	97.76	未達成數係為 結餘款。
100.00	17,000	100.00	16,700	98.24	16,700	98.24	由機械及設備 科目結餘款流 入。
<b>100.00</b>	<b>8,540,000</b>	<b>100.00</b>	<b>7,105,710</b>	<b>83.21</b>	<b>7,105,710</b>	<b>83.21</b>	

種苗改良繁  
**營運項目執行**

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 數 量
		數 量	金 額	數 量	金 額	
玉米種子	公斤	500,000	47,036,000	121,690.50	11,944,337	-378,309.50
高粱種子	公斤	30,000	3,300,000	18,248.00	1,967,813	-11,752.00
綠肥種子(田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆)	公斤	270,240	19,767,000	349,921.90	28,465,041	79,681.90
番茄種子	公斤	72	5,747,000	55.80	3,062,970	-16.20
其他	公斤			1,254.00	73,432	1,254.00
合 計			<b>75,850,000</b>		<b>45,513,593</b>	

殖作業基金  
**績效摘要表**

98 年度

貨幣單位：新臺幣元

較 增		減	備 註
%	金 額	%	
-75.66	-35,091,663	-74.61	玉米種子(#1、#20及#688)係配合農糧署因應國際飼料玉米價格高漲規劃推動休耕田契作飼料玉米政策，故於預算編列時係依農糧署計畫推動面積編列，惟因本年度國際飼料玉米價格下降，農民種植意願降低，致銷售不如預期。
-39.17	-1,332,187	-40.37	高粱種子係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因該計畫規定收購契作有案之農地為限，去年未契作者，本年度不予收購其所收穫之種子，且因秋颱延遲秋作玉米播種農時致採收亦相應延後，故壓縮春作高粱播種空間，影響農民種植意願，故影響本項種子之需求，而致銷售較預算減少。
29.49	8,698,041	44.00	油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，因配合政策需求而籌供，本年需求增加致銷售量增加；田菁種子已於上年度銷售完畢，已不列入推廣項目，故無銷售量。
-22.50	-2,684,030	-46.70	番茄因新品種陸續推出，致舊品種(#6、#10、#11、#13)銷售減少；新品種番茄則因市售番茄品種推陳出新故銷售量未如預期。
	73,432		係配合政府少量多樣化及本場採種需求而供應。
	<b>-30,336,407</b>	<b>-40.00</b>	

種苗改良繁殖作業基金

基金數額表

中華民國98年12月31日

單位：新臺幣元

管理機關	上年度決算數	本年度決算數	比較增減數	備註
行政院農業委員會 種苗改良繁殖場	51,435,793.37	51,435,793.37	0.00	

種苗改良繁殖作業基金

成本彙總表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
直接材料	36,112,000	27,323,484	-8,788,516	-24.34	
直接人工	8,130,000	3,304,669	-4,825,331	-59.35	
製造費用	5,332,000	4,139,216	-1,192,784	-22.37	
<b>製 造 成 本</b>	<b>49,574,000</b>	<b>34,767,369</b>	<b>-14,806,631</b>	<b>-29.87</b>	
加:期初在植農作物存貨	2,302,000	3,453,396	1,151,396	50.02	
減:期末在植農作物存貨	1,958,000	1,295,240	-662,760	-33.85	
<b>製 成 品 成 本</b>	<b>49,918,000</b>	<b>36,925,525</b>	<b>-12,992,475</b>	<b>-26.03</b>	
加:期初農產品存貨	29,952,000	36,608,116	6,656,116	22.22	
加:購入農產品	21,390,000	22,598,355	1,208,355	5.65	
減:期末農產品存貨	25,410,000	49,017,311	23,607,311	92.91	
減:廢耕損失等		1,601,092	1,601,092		生產計畫領用
<b>銷 貨 成 本</b>	<b>75,850,000</b>	<b>45,513,593</b>	<b>-30,336,407</b>	<b>-40.00</b>	521,412元、倉儲抽
玉米種子#1	6,380,000	3,480,240	-2,899,760	-45.45	樣損失81,271元、
玉米種子#20	40,656,000	8,181,847	-32,474,153	-79.88	廢耕損失998,409
飼料玉米種子#688		282,250	282,250		元。
高粱種子#5	3,300,000	1,967,813	-1,332,187	-40.37	
番茄種子#6-#8,#18	319,000	309,124	-9,876	-3.10	
番茄種子#9		33,477	33,477		
番茄種子#10	828,000	626,729	-201,271	-24.31	
番茄種子#11(或#19)	2,500,000	986,294	-1,513,706	-60.55	
番茄種子#13(或#21)	2,100,000	371,773	-1,728,227	-82.30	
番茄種子#22		735,573	735,573		
田菁種子	4,000	0	-4,000	-100.00	
油菜種子	17,158,000	21,053,812	3,895,812	22.71	
埃及三葉草種子	1,460,000	6,724,992	5,264,992	360.62	
苕子種子	765,000	632,013	-132,987	-17.38	
青皮豆種子	380,000	54,224	-325,776	-85.73	
其他作物種子		73,432	73,432		

註：製造費用分攤時，係按直接材料及人工支用比例分攤至「銷貨成本」及「其他業務成本」，「其他業務成本明細表」已包含分攤數，為免重複計算，本表預算數及決算數僅表達分攤至「銷貨成本」部份。

種苗改良繁

用人費用

中華民國

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱 人員 薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金	退休 及卹 償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
業務總支 出部份	389,000		20,000		114,000	128,000		59,000		710,000	510,000	1,220,000
銷貨成本	361,000		19,000		107,000	119,000		55,000		661,000	470,000	1,131,000
其他業務 成本	28,000		1,000		7,000	9,000		4,000		49,000	0	49,000
行銷及業 務費用										0	20,000	20,000
管理及總 務費用										0	20,000	20,000
合 計	389,000	0	20,000	0	114,000	128,000	0	59,000	0	710,000	510,000	1,220,000

註：兼任人員用人費用預算數及決算數係包含兼任人員超時工作報酬。

## 殖作業基金

## 彙計表

98 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱 人員 薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金	退休 及卹 償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
388,620		16,193		113,348	128,000		55,392		701,553	146,191	847,744
372,153		15,507		108,545	122,576		53,045		671,826	114,658	786,484
16,467		686		4,803	5,424		2,347		29,727	0	29,727
									0	11,970	11,970
									0	19,563	19,563
388,620	0	16,193	0	113,348	128,000	0	55,392	0	701,553	146,191	847,744

種苗改良繁殖作業基金

員工人數明細表

中華民國98年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
專任人員	1	1	-	
技工	1	1	-	
兼任人員	64	64	-	
其他兼任人員	64	64	-	由本機關編制人員兼任，除應業務需要加班請領加班費外，未兼領其他酬金。
合 計	65	65	-	

種苗改良繁殖作業基金

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金 額	輛數	金 額	輛數	%	金額	%	
客貨車	1	540,000	1	527,919	0	0	-12,081	-2.24	
合 計									

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
<b>用人費用</b>	<b>1,220,000</b>	<b>847,744</b>	<b>-372,256</b>	<b>-30.51</b>
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	-0.10
超時工作報酬	530,000	162,384	-367,616	-69.36
獎金	114,000	113,348	-652	-0.57
退休及卹償金	128,000	128,000	0	0.00
福利費	59,000	55,392	-3,608	-6.12
<b>服務費用</b>	<b>22,754,000</b>	<b>10,963,266</b>	<b>-11,790,734</b>	<b>-51.82</b>
水電費	1,824,000	1,563,808	-260,192	-14.26
郵電費	436,000	305,391	-130,609	-29.96
旅運費	4,518,000	1,666,724	-2,851,276	-63.11
印刷裝訂與廣告費	334,000	0	-334,000	-100.00
修理保養及保固費	2,680,000	1,142,296	-1,537,704	-57.38
保險費	406,000	400,528	-5,472	-1.35
一般服務費	12,386,000	5,774,519	-6,611,481	-53.38
專業服務費	170,000	110,000	-60,000	-35.29
<b>材料及用品費</b>	<b>40,583,000</b>	<b>30,025,575</b>	<b>-10,557,425</b>	<b>-26.01</b>
使用材料費	40,447,000	29,987,513	-10,459,487	-25.86
用品消耗	136,000	38,062	-97,938	-72.01
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>7,398,000</b>	<b>7,113,795</b>	<b>-284,205</b>	<b>-3.84</b>
土地改良物折舊	443,000	505,474	62,474	14.10
房屋折舊	3,254,000	3,257,858	3,858	0.12
機械及設備折舊	3,020,000	2,504,845	-515,155	-17.06
交通及運輸設備折舊	224,000	157,100	-66,900	-29.87
什項設備折舊	457,000	453,047	-3,953	-0.86
攤銷	0	235,471	235,471	
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>163,000</b>	<b>149,239</b>	<b>-13,761</b>	<b>-8.44</b>
消費與行為稅	62,000	65,625	3,625	5.85

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
規費	101,000	83,614	-17,386	-17.21
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	60,000	0	-60,000	-100.00
會費	5,000	0	-5,000	-100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)	55,000		-55,000	-100.00
短絀與賠償給付	10,000	998,409	988,409	9,884.09
各項短絀	10,000	998,409	988,409	9,884.09
其他	0	86,596	86,596	
其他費用		86,596	86,596	
<b>合 計</b>	<b>72,188,000</b>	<b>50,184,624</b>	<b>-22,003,376</b>	<b>-30.48</b>
加：期初在植農作物存貨	2,302,000	3,453,396	1,151,396	50.02
減：期末在植農作物存貨	1,958,000	1,295,240	-662,760	-33.85
<b>淨 計</b>	<b>72,532,000</b>	<b>52,342,780</b>	<b>-20,189,220</b>	<b>-27.83</b>
加：期初農產品存貨	29,952,000	36,608,116	6,656,116	22.22
加：購入農產品	21,390,000	22,598,355	1,208,355	5.65
減：期末農產品存貨	25,410,000	49,017,311	23,607,311	92.91
減：廢耕損失等		1,601,092	1,601,092	
<b>成本及費用總計</b>	<b>98,464,000</b>	<b>60,930,848</b>	<b>-37,533,152</b>	<b>-38.12</b>

種苗改良繁殖作業基金  
**管制性項目及統計所需項目比較表**

中華民國98年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>管制性項目</b>					
廣告費	4,000	0	-4,000	-100.00	擲節開支。
業務宣導費	273,000	0	-273,000	-100.00	擲節開支。
<b>統計所需項目</b>					
災害短絀		998,409	+998,409		台中5號高粱受寒害及鳥害侵襲而廢耕，種植期已發生之材料、人工及製造費用轉列為損失。

畜產改良作業基金  
附屬單位決算之分決算

**畜產改良作業基金**  
**中華民國 98 年度決算書**  
**目 錄**

甲、總 說 明	2-1
乙、主 要 表	
1. 收支餘絀決算表	2-5
2. 餘絀撥補決算表	2-6
3. 現金流量決算表	2-7
4. 平衡表	2-8
丙、附 屬 表	
1. 銷貨收入明細表	2-12
2. 其他業務收入明細表	2-14
3. 業務外收入明細表	2-15
4. 銷貨成本明細表	2-16
5. 直接材料人工及製造費用明細表	2-18
6. 其他業務成本明細表	2-20
7. 行銷及業務費用明細表	2-22
8. 管理及總務費用明細表	2-24
9. 業務外費用明細表	2-25
10. 資產折舊提列明細表	2-26
11. 固定資產建設改良擴充明細表	2-27
12. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	2-28
13. 主要營運項目執行績效摘要表	2-30
14. 基金數額表	2-31
15. 成本彙總表	2-32
16. 用人費用彙計表	2-34
17. 員工人數明細表	2-36
18. 各項費用彙計表	2-37
19. 管制性項目及統計所需項目比較表	2-39

# 甲、總 說 明

# 畜產改良作業基金

## 總 說 明

中 華 民 國 9 8 年 度

### 壹、業務計畫實施績效：

#### 一、產銷計畫：

產品名稱	單位	預 算 量	實 際 量	比 較 增 減	增減量 占預算 量 %	增 減 原 因 說 明
1.豬 隻	頭	5,805	5,864	59	1.02%	市場需求增加。
2.牛 隻	頭	61	248	187	306.56%	恆春分所因應羊罹類鼻疽而管制所有產品出售多年，後經重複檢驗牛隻並無感染類鼻疽疑慮，於本年度漸次恢復牛隻產銷而增加。
3.羊 隻	頭	400	685	285	71.25%	恆春分所羊隻管制多年不能出售，現經會議決議類鼻疽檢驗為陰性者，可淘汰出售，故銷售量增加。
4.兔 隻	頭	6,200	8,297	2,097	33.82%	因市場需求增加，提前在育成率高峰期加強繁殖配種，致銷售量增加。
5.牛羊乳	公噸	772	784	12	1.55%	產量增加。
6.家 禽	隻	84,036	101,165	17,129	20.38%	育成期短，機動配合市場需求增加供應，故銷售量增加。
7.食 蛋	公斤	62,000	53,776	-8,224	-13.26%	種禽推廣大增，可供銷售量減少。
8.精 液	支	10,000	14,041	4,041	40.41%	農民使用率及需求提高並配合促銷所致。
9.飼 料	公噸	3,600	3,448	-152	-4.22%	因應需求減產。

#### 二、經營實績分析檢討：

##### (一)事業成長

項 目 \ 年 度 別	本年度	上年度	96 年度	95 年度	94 年度	說 明
業 務 收 入	14,114 萬	13,252 萬	11,681 萬	11,416 萬	11,698 萬	包括銷貨收入及其他業務收入
成 長 率 %	6.50	13.45	2.32	-2.41	2.06	

##### (二)經營效能

- 業務收入決算數 141,137,540 元，較預算數 140,146,000 元，增加 991,540 元，約 0.71%，業務成本與費用決算數 133,921,361 元，較預算數 135,480,000 元，減少 1,558,639 元，約 1.15%。
- 決算業務成本與費用占業務收入比率為 94.89%，較預算占業務收入比率為 96.67%，減少 1.78%，換言之，即決算業務收入每百元支用業務成本與費用 94.89 元，較預算支用業務成本與費用 96.67 元，減少 1.78 元，係配合節能減碳，擲節消耗性費用開支所致。

# 畜產改良作業基金 總 說 明

中 華 民 國 9 8 年 度

## 三、固定資產建設改良擴充執行績效與資金來源計畫及成本效益分析：

固定資產建設改良擴充，本年度決算數 4,081,636 元，較可用預算數 4,092,000 元，執行率約 99.75%，其資金來源為營運資金，係視業務實際需要擴充設備以加強試驗、改良、繁殖推廣工作。

## 貳、收支餘細情形：

一、收入：本年度業務收入決算數 141,137,540 元，較預算數 140,146,000 元，增加 991,540 元，約 0.71%；業務外收入決算數 8,632,841 元，較預算數 10,049,000 元，減少 1,416,159 元，約 14.09%，主要係定、活期存款利率大幅調降所致。

二、支出：本年度業務成本與費用決算數 133,921,361 元，較預算數 135,480,000 元，減少 1,558,639 元，約 1.15%；業務外費用決算數 683,395 元，較預算數 7,000 元，增加 676,395 元，約 9662.79%，主要係畜禽死亡超出正常死亡率所致。

三、餘細：決算業務總收入 149,770,381 元，業務總支出 134,604,756 元，賸餘 15,165,625 元，較預算數 14,708,000 元，增加 457,625 元，約 3.11%。

## 參、餘細撥補實況：

本期賸餘 15,165,625 元，連同前期未分配賸餘 225,192,932.03 元，除本年度超餘部份 457,625 元解繳國庫外，其餘 239,900,932.03 元，全數留作未分配賸餘，作為擴充固定資產財源。

## 肆、現金流量結果：

一、業務活動之現金流量：淨現金流入 31,630,652 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 2,781,974 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流入 213,470 元。

四、期初現金及約當現金 546,154,984 元，本年度現金及約當現金淨增 29,062,148 元，期末現金及約當現金 575,217,132 元。

五、不影響現金流量之投資及融資活動：增加固定資產及受贈公積 2,320,000 元。

# 畜產改良作業基金 總 說 明

中 華 民 國 9 8 年 度

## 伍、資產負債情況：

- 一、本年度期末資產總額 694,835,241.50 元（含流動資產 624,276,258.00 元、固定資產 68,096,733.50 元、遞耗資產 1,872,250 元、無形資產 570,000 元、其他資產 20,000 元）；較上年度決算審定數 672,210,730.5 元，增加 22,624,511 元，主要係盈餘增加，現金增加所致。
- 二、本年度期末負債總額 13,987,068 元（含流動負債 4,958,041 元及其他負債 9,029,027 元）；較上年度決算審定數 8,390,557 元，增加 5,596,511 元，主要係因應付帳款增加所致。
- 三、本年度期末淨值共計 680,848,173.5 元，其中基金 20,407,190.97 元、公積 420,540,050.50 元、累積賸餘 239,900,932.03 元。

## 陸、其他：

### 一、最近五年度收支情形

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	94年度 決算數	95年度 決算數	96年度 決算數	上年度 決算數	本年度 決算數
收 入	126,707	126,314	128,476	145,227	149,770
業務收入	116,979	114,158	116,813	132,522	141,137
業務外收入	9,728	12,156	11,663	12,705	8,633
支 出	109,547	110,926	116,865	124,373	134,604
業務成本與費用	104,594	109,908	113,346	123,462	133,921
業務外費用	4,953	1,018	3,519	911	683
賸 餘	17,160	15,388	11,611	20,854	15,166

### 二、最近五年度賸餘分配情形

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	94年度 決算數	95年度 決算數	96年度 決算數	上年度 決算數	本年度 決算數
賸 餘 分 配					
解繳國庫淨額	256		93,300	25,000	458
未分配賸餘	295,640	311,028	229,339	225,193	239,901
合 計	295,896	311,028	322,639	250,193	240,359

本頁空白

# 乙、主要表

# 畜產改良作業基金

## 收支餘絀決算表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業 務 收 入	140,146,000	100.00	141,137,540	100.00	991,540	0.71	132,521,907	100.00
銷 貨 收 入	113,594,000	81.05	114,212,979	80.92	618,979	0.54	106,269,989	80.19
農林漁牧銷貨收入	113,594,000	81.05	114,212,979	80.92	618,979	0.54	106,269,989	80.19
其他業務收入	26,552,000	18.95	26,924,561	19.08	372,561	1.40	26,251,918	19.81
雜項業務收入	26,552,000	18.95	26,924,561	19.08	372,561	1.40	26,251,918	19.81
業 務 成 本 與 費 用	135,480,000	96.67	133,921,361	94.89	-1,558,639	1.15	123,461,649	93.17
銷 貨 成 本	103,608,000	73.93	103,796,121	73.54	188,121	0.18	94,548,480	71.35
農林漁牧銷貨成本	103,608,000	73.93	103,796,121	73.54	188,121	0.18	94,548,480	71.35
其他業務成本	19,835,000	14.15	19,621,660	13.90	-213,340	1.08	18,515,467	13.97
雜項業務成本	19,835,000	14.15	19,621,660	13.90	-213,340	1.08	18,515,467	13.97
行銷及業務費用	7,957,000	5.68	6,951,246	4.93	-1,005,754	12.64	6,666,455	5.03
業務費用	7,957,000	5.68	6,951,246	4.93	-1,005,754	12.64	6,666,455	5.03
管理及總務費用	4,080,000	2.91	3,552,334	2.52	-527,666	12.93	3,731,247	2.82
管理費用及總務費用	4,080,000	2.91	3,552,334	2.52	-527,666	12.93	3,731,247	2.82
業 務 賸 餘	4,666,000	3.33	7,216,179	5.11	2,550,179	54.65	9,060,258	6.83
業 務 外 收 入	10,049,000	7.17	8,632,841	6.11	-1,416,159	14.09	12,704,410	10.00
財 務 收 入	9,302,000	6.64	6,651,021	4.71	-2,650,979	28.50	11,203,826	8.45
利 息 收 入	9,302,000	6.64	6,651,021	4.71	-2,650,979	28.50	11,203,826	8.45
其他業務外收入	747,000	0.53	1,981,820	1.40	1,234,820	165.30	1,500,584	1.55
財產交易賸餘	603,000	0.43	1,188,342	0.84	585,342	97.07	1,151,940	0.87
雜 項 收 入	144,000	0.10	793,478	0.56	649,478	451.03	348,644	0.68
業 務 外 費 用	7,000	0.03	683,395	0.48	676,395	9,662.79	911,044	9.46
其他業務外費用	7,000	0.03	683,395	0.48	676,395	9,662.79	911,044	9.46
財產交易短絀	7,000	0.03	144,680	0.10	137,680	1966.86	165,160	0.56
雜 項 費 用	-	-	538,715	0.38	538,715	-	745,884	8.90
業 務 外 賸 餘	10,042,000	7.14	7,949,446	5.63	-2,092,554	20.84	11,793,366	0.54
本 期 賸 餘	14,708,000	10.47	15,165,625	10.74	457,625	3.11	20,853,624	7.37

註：盤存短絀科目本年度預算數845,000元配合重分類至銷貨成本科目，雜項費用本年度決算數538,715元、上年度決算數745,884元，係因畜禽死亡超出正常死亡率之損失。

# 畜產改良作業基金

## 餘 絀 撥 補 決 算 表

中 華 民 國 9 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
贖 餘 之 部	231,189,000.00	100.00	240,358,557.03	100.00	9,169,557.03	3.97	250,192,932.03	100.00
本期贖餘	14,708,000.00	6.36	15,165,625.00	6.31	457,625.00	3.11	20,853,624.00	8.34
前期未分配贖餘	216,481,000.00	93.64	225,192,932.03	93.69	8,711,932.03	4.02	229,339,308.03	91.66
分 配 之 部			457,625.00	0.19	457,625.00		25,000,000.00	9.99
解繳國庫淨額			457,625.00	0.19	457,625.00		25,000,000.00	9.99
未 分 配 贖 餘	231,189,000.00	100.00	239,900,932.03	99.81	8,711,932.03	3.77	225,192,932.03	90.01

# 畜產改良作業基金

## 現金流量決算表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	14,708,000	15,165,625	457,625	3.11
調 整 非 現 金 項 目	-1,150,000	16,465,027	17,615,027	1531.74
<b>業務活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>13,558,000</b>	<b>31,630,652</b>	<b>18,072,652</b>	<b>133.30</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	690,000	1,299,662	609,662	88.36
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	-3,840,000	-4,081,636	-241,636	6.29
增 加 無 形 資 產、遞 延 借 項 及 其 他 資 產	-3,800,000		3,800,000	100.00
<b>投資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>-6,950,000</b>	<b>-2,781,974</b>	<b>4,168,026</b>	<b>59.97</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債、其 他 負 債 及 遞 延 貸 項	1,000,000	6,846,591	5,846,591	584.66
減 少 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債、其 他 負 債 及 遞 延 貸 項	-1,558,000	-6,633,121	-5,075,121	325.75
賸 餘 分 配 款				
<b>融資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>-558,000</b>	<b>213,470</b>	<b>771,470</b>	<b>138.26</b>
<b>現金及約當現金淨增(淨減-)</b>	<b>6,050,000</b>	<b>29,062,148</b>	<b>23,012,148</b>	<b>380.37</b>
期 初 現 金 及 約 當 現 金	539,121,000	546,154,984	7,033,984	1.30
期 末 現 金 及 約 當 現 金	545,171,000	575,217,132	30,046,132	5.51
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		<b>2,320,000</b>		
增加固定資產及遞耗資產		2,320,000	2,320,000	
增加基金、公積及填補短絀		2,320,000	2,320,000	

# 畜產改良作業基金

## 平 衡 表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>694,835,241.50</b>	<b>100.00</b>	<b>672,210,730.50</b>	<b>100.00</b>	<b>22,624,511.00</b>	<b>3.37</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>624,276,258.00</b>	<b>89.86</b>	<b>598,310,036.00</b>	<b>89.02</b>	<b>25,966,222.00</b>	<b>4.34</b>
現 金	575,217,132.00	82.79	546,154,984.00	81.25	29,062,148.00	5.32
庫 存 現 金	50,000.00	0.01	50,000.00	0.01		
銀 行 存 款	575,167,132.00	82.78	546,104,984.00	81.24	29,062,148.00	5.32
應 收 款 項	1,306,647.00	0.19	1,512,015.00	0.23	-205,368.00	-13.58
應 收 帳 款	1,184,617.00	0.17	1,006,082.00	0.15	178,535.00	17.75
應 收 利 息	122,030.00	0.02	505,933.00	0.08	-383,903.00	-75.88
存 貨	47,703,879.00	6.87	50,591,844.00	7.53	-2,887,965.00	-5.71
物 料	11,106,786.00	1.60	7,159,398.00	1.07	3,947,388.00	55.14
在 養 畜 產 品	36,597,093.00	5.27	43,432,446.00	6.46	-6,835,353.00	-15.74
預 付 款 項	48,600.00	0.01	51,193.00	0.01	-2,593.00	-5.07
預 付 費 用	48,600.00	0.01	51,193.00	0.01	-2,593.00	-5.07
<b>固 定 資 產</b>	<b>68,096,733.50</b>	<b>9.79</b>	<b>71,866,694.50</b>	<b>10.70</b>	<b>-3,769,961.00</b>	<b>-5.25</b>
土 地	2,752,517.50	0.40	2,752,517.50	0.41		
土 地 改 良 物	4,786,680.00	0.69	5,398,988.00	0.81	-612,308.00	-11.34
土 地 改 良 物	14,529,753.00	2.09	14,629,653.00	2.18	-99,900.00	-0.68
累 計 折 舊 - 土 地 改 良 物 ( - )	-9,743,073.00	-1.40	-9,230,665.00	-1.37	512,408.00	5.55
房 屋 及 建 築	42,421,840.00	6.10	47,031,986.00	7.00	-4,610,146.00	-9.80
房 屋 及 建 築	144,966,104.75	20.86	147,811,006.75	21.99	-2,844,902.00	-1.92
累 計 折 舊 - 房 屋 及 建 築 ( - )	-102,544,264.75	-14.76	-100,779,020.75	-14.99	1,765,244.00	1.75
機 械 及 設 備	14,895,304.00	2.14	12,662,289.00	1.89	2,233,015.00	17.64
機 械 及 設 備	68,992,096.50	9.93	66,604,571.50	9.91	2,387,525.00	3.58
累 計 折 舊 - 機 械 及 設 備 ( - )	-54,096,792.50	-7.79	-53,942,282.50	-8.02	154,510.00	0.29

# 畜產改良作業基金

## 平 衡 表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
交通及運輸設備	3,177,200.00	0.46	3,887,655.00	0.58	-710,455.00	-18.27
交通及運輸設備	17,283,849.00	2.49	17,261,669.00	2.57	22,180.00	0.13
累計折舊－交通及運輸設備(－)	-14,106,649.00	-2.03	-13,374,014.00	-1.99	732,635.00	5.48
雜項設備	63,192.00	0.01	133,259.00	0.02	-70,067.00	-52.58
雜項設備	3,051,657.00	0.44	3,484,057.00	0.52	-432,400.00	-12.41
累計折舊－什項設備(－)	-2,988,465.00	-0.43	-3,350,798.00	-0.50	-362,333.00	-10.81
<b>遞耗資產</b>	<b>1,872,250.00</b>	<b>0.27</b>	<b>1,264,000.00</b>	<b>0.19</b>	<b>608,250.00</b>	<b>48.12</b>
經濟動物	1,872,250.00	0.27	1,264,000.00	0.19	608,250.00	48.12
經濟動物	5,518,625.00	0.79	4,947,625.00	0.74	571,000.00	11.54
累計折耗－經濟動物(－)	-3,646,375.00	-0.52	-3,683,625.00	-0.55	-37,250.00	-1.01
<b>無形資產</b>	<b>570,000.00</b>	<b>0.08</b>	<b>750,000.00</b>	<b>0.11</b>	<b>-180,000.00</b>	<b>-24.00</b>
無形資產	570,000.00	0.08	750,000.00	0.11	-180,000.00	-24.00
電腦軟體	570,000.00	0.08	750,000.00	0.11	-180,000.00	-24.00
<b>其他資產</b>	<b>20,000.00</b>		<b>20,000.00</b>			
什項資產	20,000.00		20,000.00			
存出保證金	20,000.00		20,000.00			
<b>資 產 總 額</b>	<b>694,835,241.50</b>	<b>100.00</b>	<b>672,210,730.50</b>	<b>100.00</b>	<b>22,624,511.00</b>	<b>3.37</b>

# 畜產改良作業基金

## 平 衡 表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	13,987,068.00	2.02	8,390,557.00	1.25	5,596,511.00	66.70
流 動 負 債	4,958,041.00	0.72	30.00		4,958,011.00	
應 付 款 項	4,958,041.00	0.72	30.00		4,958,011.00	
應 付 帳 款	4,500,416.00	0.65			4,500,416.00	
應 付 繳 庫 數	457,625.00	0.07			457,625.00	
應 付 代 收 款			30.00		-30.00	-100.00
其 他 負 債	9,029,027.00	1.30	8,390,527.00	1.25	638,500.00	14.81
什 項 負 債	9,029,027.00	1.30	8,390,527.00	1.25	638,500.00	14.81
存 入 保 證 金	3,560,000.00	0.51	3,346,500.00	0.50	213,500.00	6.38
應 付 退 休 及 離 職 金	5,469,027.00	0.79	5,044,027.00	0.75	425,000.00	8.43
淨 值	680,848,173.50	97.99	663,820,173.50	98.75	17,028,000.00	2.57
基 金	20,407,190.97	2.94	20,407,190.97	3.04		
基 金	20,407,190.97	2.94	20,407,190.97	3.04		
基 金	20,407,190.97	2.94	20,407,190.97	3.04		
公 積	420,540,050.50	60.53	418,220,050.50	62.21	2,320,000.00	10.35
資 本 公 積	42,141,898.17	6.07	39,821,898.17	5.92	2,320,000.00	10.35
受 贈 公 積	24,729,722.34	3.56	22,409,722.34	3.33	2,320,000.00	10.35
其 他 資 本 公 積	17,412,175.83	2.51	17,412,175.83	2.59		
特 別 公 積	378,398,152.33	54.46	378,398,152.33	56.29		
特 別 公 積	378,398,152.33	54.46	378,398,152.33	56.29		
累 積 餘 絀	239,900,932.03	34.53	225,192,932.03	33.50	14,708,000.00	6.53
累 積 賸 餘	239,900,932.03	34.53	225,192,932.03	33.50	14,708,000.00	6.53
累 積 賸 餘	239,900,932.03	34.53	225,192,932.03	33.50	14,708,000.00	6.53
負 債 及 淨 值 總 額	694,835,241.50	100.01	672,210,730.50	100.00	22,624,511.00	3.37

# 丙、附 屬 表

本 頁 空 白

# 畜 產 改 良

## 銷 貨 收 入

中 華 民 國

科 目 及 產 品 名 稱	單 位	預 算 數			決 算 數		
		數 量	單 價	金 額	數 量	單 價	金 額
<b>農林漁牧銷貨收入</b>							
1. 種	豬 頭	50	14,000.00	700,000	23	17,114.09	393,624
2. 種 仔	豬 頭	560	5,200.00	2,912,000	360	6,113.07	2,200,706
3. 肉 仔	豬 頭	1,760	2,400.00	4,224,000	1,466	2,552.01	3,741,245
4. 肉	豬 頭	2,935	5,800.00	17,023,000	3,334	6,465.44	21,555,780
5. 小 型	豬 頭	500	2,350.00	1,175,000	681	2,281.82	1,553,920
6. 牛	乳 公 斤	772,000	24.00	18,528,000	783,703	24.40	19,124,627
7. 乳 公	牛 頭	45	11,000.00	495,000	66	40,245.00	2,656,170
8. 肉	牛 頭	16	32,000.00	512,000	182	22,617.47	4,116,379
9. 種	兔 頭	1,200	440.00	528,000	2,374	477.49	1,133,570
10. 肉	兔 頭	5,000	330.00	1,650,000	5,923	314.70	1,863,990
11. 山	羊 頭	400	6,400.00	2,560,000	685	4,639.04	3,177,745
12. 小	雞 隻	15,000	17.00	255,000	25,130	17.71	445,130
13. 淘 汰 家	禽 隻	7,000	40.00	280,000	7,743	56.62	438,405
14. 土	雞 隻	5,000	280.00	1,400,000	4,524	279.08	1,262,574
15. 天	鵝 隻	36	11,000.00	396,000	12	11,000.00	132,000
16. 種	鵝 隻	30,000	50.00	1,500,000	29,476	91.34	2,692,450
17. 種	鴨 隻	27,000	40.00	1,080,000	33,462	37.87	1,267,140
18. 食	蛋 公 斤	62,000	48.00	2,976,000	53,776	46.58	2,505,153
19. 種	蛋 個				818	5.73	4,690
20. 豬 精	液 支	10,000	140.00	1,400,000	14,041	163.34	2,293,465
21. 飼 合	料 公 斤 計	3,600,000	15.00	54,000,000	3,448,198	12.08	41,654,216
				<b>113,594,000</b>			<b>114,212,979</b>

# 作 業 基 金 明 細 表

9 8 年 度

單 位：新 臺 幣 元

比 較 增 減						備 註
數 量	%	單 價	%	金 額	%	
-27	-54.00	3,114.09	22.24	-306,376	-43.77	} 飼料原料近幾年持續上揚，98年間雖稍有回檔，惟仍偏高，豬價又起伏不定，農民在經營效益考量下，價昂且回收期長種豬、仔豬滯銷所致。
-200	-35.71	913.07	17.56	-711,294	-24.43	
-294	-16.70	152.01	6.33	-482,755	-11.43	
399	13.59	665.44	11.47	4,532,780	26.63	滯銷仔豬養大出售，豬隻體重較高且把握價昂時機出售所致。
181	36.20	-68.18	-2.90	378,920	32.25	隨市場對實驗動物需求而增加。
11,703	1.52	0.40	1.67	596,627	3.22	
21	46.67	29,245.00	265.86	2,161,170	436.60	配合試驗結束出售及公牛生產增加，且銷售大多為成牛，與原預估銷售出生不久仔牛不同，故收入增加。
166	1,037.50	-9,382.53	-29.32	3,604,379	703.98	收入隨恆春分所漸次恢復成長牛產銷而增加。
1,174	97.83	37.49	8.52	605,570	114.69	} 兔源短缺，因應市場需求，在育成率高峰時期加強繁殖配種，故收入隨產銷量增加。
923	18.46	-15.30	-4.64	213,990	12.97	
285	71.25	-1,760.96	-27.52	617,745	24.13	恆春分所羊隻管制多年不能出售，現經會議決議類鼻疽檢驗為陰性者，可淘汰出售，故收入隨銷售量增加。
10,130	67.53	0.71	4.18	190,130	74.56	產期短機動配合市場需求增加出售，且公母鑑別後雞隻售價較高所致。
743	10.61	16.62	41.55	158,405	56.57	配合試驗進度淘汰量增加，且禽隻體重較高，售價相對提高，故收入增加。
-476	-9.52	-0.92	-0.33	-137,426	-9.82	配合試驗可供銷售量減少所致。
-24	-66.67			-264,000	-66.67	氣候異常種鵝延後產蛋兼以有配對習慣之新留種鵝初期受精差，可供銷售量減少所致。
-524	-1.75	41.34	82.68	1,192,450	79.50	鵝價回升，通過命名初次推廣之北斗白鵝係飼養至育成鵝銷售，故平均單價較高。
6,462	23.93	-2.13	-5.33	187,140	17.33	市場需求因水災造成民間種鴨大量損失而增加，故收入隨銷售量相對增加。
-8,224	-13.26	-1.42	-2.96	-470,847	-15.82	禽隻推廣大增，可供銷售量減少所致。
818		5.73		4,690		因應市場需求增加供應。
4,041	40.41	23.34	16.67	893,465	63.82	配合促銷及因應農民需求增加供應，收入隨銷售量及出售價昂純種精液比率較多而增加。
-151,802	-4.22	-2.92	-19.47	-12,345,784	-22.86	售價隨原物料價格回軟而調降所致。
				<b>618,979</b>	<b>0.54</b>	

畜產改良作業基金  
其他業務收入明細表

中華民國 98 年 度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其 他 業 務 收 入	26,552,000	26,924,561	372,561	1.40	
雜 項 業 務 收 入	26,552,000	26,924,561	372,561	1.40	
合 計	26,552,000	26,924,561	372,561	1.40	

# 畜產改良作業基金

## 業務外收入明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
財 務 收 入	9,302,000	6,651,021	-2,650,979	-28.50	
利息收入	9,302,000	6,651,021	-2,650,979	-28.50	銀行利率大幅調降所致。
其 他 業 務 外 收 入	747,000	1,981,820	1,234,820	165.30	
財產交易賸餘	603,000	1,188,342	585,342	97.07	牛價平穩，遞耗資產－乳牛淘汰變賣賸餘增加。
雜 項 收 入	144,000	793,478	649,478	451.03	購進原物料等品質未達驗收標準罰款收入增加。
合 計	10,049,000	8,632,841	-1,416,159	-14.09	

畜 產 改 良  
銷 貨 成 本

中 華 民 國

科 目 及 產 品 名 稱	單 位	預 算 數			決 算 數		
		數 量	單 位 成 本	金 額	數 量	單 位 成 本	金 額
<b>農林漁牧銷貨成本</b>							
1. 種	豬 頭	50	9,000.00	450,000	23	8,760.87	201,500
2. 種 仔	豬 頭	560	3,000.00	1,680,000	360	3,534.40	1,272,383
3. 肉 仔	豬 頭	1,760	2,000.00	3,520,000	1,466	2,116.77	3,103,191
4. 肉	豬 頭	2,935	5,500.00	16,143,000	3,334	5,514.79	18,386,314
5. 小 型	豬 頭	500	1,600.00	800,000	681	1,550.00	1,055,550
6. 牛 乳	公 斤	772,000	21.00	16,212,000	783,703	21.51	16,855,422
7. 乳 公 牛	頭	45	9,000.00	405,000	66	32,060.61	2,116,000
8. 肉 牛	頭	16	31,000.00	496,000	182	23,117.15	4,207,322
9. 種 兔	頭	1,200	300.00	360,000	2,374	270.00	640,980
10. 肉 兔	頭	5,000	240.00	1,200,000	5,923	230.00	1,362,290
11. 山 羊	頭	400	6,000.00	2,400,000	685	8,056.16	5,518,471
12. 小 雞	隻	15,000	13.00	195,000	25,130	13.00	326,690
13. 淘 汰 家 禽	隻	7,000	25.00	175,000	7,743	30.00	232,290
14. 土 雞	隻	5,000	180.00	900,000	4,524	187.68	849,044
15. 天 鵝	隻	36	9,000.00	324,000	12	9,110.00	109,320
16. 種 鵝	隻	30,000	50.00	1,500,000	29,476	89.52	2,638,741
17. 種 鴨	隻	27,000	34.00	918,000	33,462	29.10	973,870
18. 食 蛋	公 斤	62,000	35.00	2,170,000	53,776	29.69	1,596,438
19. 種 蛋	個				818	3.73	3,054
20. 豬 精 液	支	10,000	120.00	1,200,000	14,041	131.03	1,839,765
21. 飼 料	公 斤	3,600,000	14.60	52,560,000	3,448,198	11.75	40,507,486
<b>合 計</b>				<b>103,608,000</b>			<b>103,796,121</b>

# 作 業 基 金

## 明 細 表

9 8 年 度

單位：新臺幣元

比 較 增 減						備 註
數 量	%	單 位 成 本	%	金 額	%	
-27	-54.00	-239.13	-2.66	-248,500	-55.22	} 豬價起伏不定，農民在經營效益考量下，價昂且回收期長之種豬、仔豬滯銷，成本隨銷售量相對減少。
-200	-35.71	534.40	17.81	-407,617	-24.26	
-294	-16.70	116.77	5.84	-416,809	-11.84	
399	13.59	14.79	0.27	2,243,314	13.90	成本隨銷售量相對增加。
181	36.20	-50.00	-3.13	255,550	31.94	成本隨銷售量相對增加。
11,703	1.52	0.51	2.43	643,422	3.97	成本隨銷售量相對增加。
21	46.67	23,060.61	256.23	1,711,000	422.47	成本隨銷售量及原擬銷售仔牛，實際出售以大牛居多，而相對增加。
166	1,037.50	-7,882.85	-25.43	3,711,322	748.25	成本隨恆春分所漸次恢復成長牛產銷而增加。
1,174	97.83	-30.00	-10.00	280,980	78.05	家衛所疫苗製作及實驗兔隻需求大增，成本隨銷售量相對增加。
923	18.46	-10.00	-4.17	162,290	13.52	成本隨銷售量相對增加。
285	71.25	2,056.16	34.27	3,118,471	129.94	恆春分所羊隻經會議決議類鼻疽檢驗為陰性者可淘汰出售，成本隨銷售量及多年來飼料上揚而增加與累高。
10,130	67.53			131,690	67.53	成本隨銷售量增加。
743	10.61	5.00	20.00	57,290	32.74	成本隨銷售量及淘汰老禽成本累高而相對增加。
-476	-9.52	7.68	4.27	-50,956	-5.66	成本隨銷售量相對減少。
-24	-66.67	110.00	1.22	-214,680	-66.26	成本隨銷售量相對減少。
-524	-1.75	39.52	79.04	1,138,741	75.92	禽舍老舊修護費高，初次推廣之北斗白鵝又以育成鵝出售，故平均成本增加所致。
6,462	23.93	-4.90	-14.41	55,870	6.09	成本隨銷售量相對增加。
-8,224	-13.26	-5.31	-15.17	-573,562	-26.43	成本隨銷售量相對減少。
818		3.73		3,054		成本隨銷售量相對增加。
4,041	40.41	11.03	9.19	639,765	53.31	成本隨銷售量及畜舍老舊修護費高，相對增加與累高。
-151,802	-4.22	-2.85	-19.52	-12,052,514	-22.93	原物料價格回軟所致。
				<b>188,121</b>	<b>0.18</b>	

# 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 98 年 度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直 接 材 料 (1)	97,481,000	83,216,910	-14,264,090	-14.63	縮減試驗畜禽飼養規模，飼料需求減少所致。
材 料 及 用 品 費	97,481,000	83,216,910	-14,264,090	-14.63	
使 用 材 料 費	97,481,000	83,216,910	-14,264,090	-14.63	
直 接 人 工 (2)	4,692,000	4,958,871	266,871	5.69	飼料價格節節上漲，為免增加成本負擔，儘量以補休並調整兼任人力支援，故超時工作報酬減少。
用 人 費 用	293,000	177,753	-115,247	-39.33	
超 時 工 作 報 酬	293,000	177,753	-115,247	-39.33	
服 務 費 用	4,399,000	4,781,118	382,118	8.69	
一 般 服 務 費	4,399,000	4,781,118	382,118	8.69	
製 造 費 用 (3)	12,125,000	9,929,322	-2,195,678	-18.11	飼料價格節節上漲，為增加經營效益，儘量擷節消耗性費用開支： 1. 廣植林木，改善並採用自然通風等設施，並配合節約能源，管控冷氣使用，以節省水電費。 2. 公文書等E化，以E-Mail、電話等連繫業務取代公差，節省郵費與差旅費。 3. 自行以電腦繪製需用各類書表，印刷費減少。 4. 機械運作正常，房舍與機械維修費減少。
服 務 費 用	5,275,000	4,071,848	-1,203,152	-22.81	
水 電 費	2,126,000	1,876,745	-249,255	-11.72	
郵 電 費	179,000	20,000	-159,000	-88.83	
旅 運 費	232,000	59,705	-172,295	-74.27	
印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	52,000	2,450	-49,550	-95.29	
修 理 保 養 及 保 固 費	2,211,000	1,713,593	-497,407	-22.50	
保 險 費	75,000	28,435	-46,565	-62.09	
專 業 服 務 費	400,000	370,920	-29,080	-7.27	
材 料 及 用 品 費	1,290,000	447,129	-842,871	-65.34	
使 用 材 料 費	909,000	250,062	-658,938	-72.49	
用 品 消 耗	381,000	197,067	-183,933	-48.28	

**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 98 年 度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折舊、折耗及攤銷	5,487,000	5,362,259	-124,741	-2.27	
土地改良物折舊	156,000	155,648	-352	-0.23	
房 屋 折 舊	1,715,000	1,731,990	16,990	0.99	
機 械 及 設 備 折 舊	1,896,000	1,845,659	-50,341	-2.66	
交通及運輸設備折舊	565,000	536,945	-28,055	-4.97	
雜 項 設 備 折 舊	48,000	41,267	-6,733	-14.03	
折 耗	1,107,000	1,050,750	-56,250	-5.08	
稅捐與規費(強制費)	73,000	48,086	-24,914	-34.13	
消 費 與 行 爲 稅	25,000	13,500	-11,500	-46.00	
規 費	48,000	34,586	-13,414	-27.95	
合 計 (1)+(2)+(3)	114,298,000	98,105,103	-16,192,897	-14.17	

畜產改良作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國 98 年度

單位:新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
<b>雜項業務成本</b>	<b>19,835,000</b>	<b>19,621,660</b>	<b>-213,340</b>	<b>-1.08</b>	
<b>用人費用</b>	<b>2,252,000</b>	<b>2,205,353</b>	<b>-46,647</b>	<b>-2.07</b>	
正式員額薪資	1,166,000	1,165,860	-140	-0.01	
超時工作報酬	145,000	158,233	13,233	9.13	
獎金	341,000	323,852	-17,148	-5.03	
退休及卹償金	340,000	340,000			
福利費	260,000	217,408	-42,592	-16.38	
<b>服務費用</b>	<b>8,231,000</b>	<b>8,239,269</b>	<b>8,269</b>	<b>0.10</b>	
水電費	1,145,000	1,055,286	-89,714	-7.84	
郵電費	44,000	5,104	-38,896	-88.40	
旅運費	77,000	76,994	-6	-0.01	
印刷裝訂與廣告費	21,000	13,800	-7,200	-34.29	
修理保養及保固費	2,765,000	2,950,720	185,720	6.72	
保險費	74,000	44,996	-29,004	-39.19	
一般服務費	4,105,000	4,092,369	-12,631	-0.31	
<b>材料及用品費</b>	<b>7,024,000</b>	<b>6,801,696</b>	<b>-222,304</b>	<b>-3.16</b>	
使用材料費	6,709,000	6,456,015	-252,985	-3.77	
用品消耗	315,000	345,681	30,681	9.74	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>2,291,000</b>	<b>2,349,860</b>	<b>58,860</b>	<b>2.57</b>	
房屋折舊	692,000	690,496	-1,504	-0.22	
機械及設備折舊	1,593,000	1,654,164	61,164	3.84	
雜項設備折舊	6,000	5,200	-800	-13.33	

**畜產改良作業基金**  
**其他業務成本明細表**

中華民國 98 年度

單位:新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
稅捐與規費(強制費)	37,000	25,482	-11,518	-31.13	
消費與行為稅	4,000	3,600	-400	-10.00	
規 費	33,000	21,882	-11,118	-33.69	
合 計	19,835,000	19,621,660	-213,340	-1.08	
附 註：					
用 人 費 用					
正式員額薪資	1,166,000	1,165,860	-140	-0.01	
工 員 工 資	1,166,000	1,165,860	-140	-0.01	
超時工作報酬	145,000	158,233	13,233	9.13	
加 班 費	93,000	108,576	15,576	16.75	
不休假出勤加班	52,000	49,657	-2,343	-4.51	
獎 金	341,000	323,852	-17,148	-5.03	
考 績 獎 金	195,000	178,118	-16,882	-8.66	
年 終 獎 金	146,000	145,734	-266	-0.18	
退 休 及 卹 償 金	340,000	340,000			
工員退休及離職金	340,000	340,000			
福 利 費	260,000	217,408	-42,592	-16.38	
分擔員工保險費	106,000	99,774	-6,226	-5.87	
分擔眷屬保險費	32,000	23,634	-8,366	-26.14	
傷 病 醫 藥 費	24,000	18,000	-6,000	-25.00	
婚喪教育補助費	50,000	28,000	-22,000	-44.00	
其 他 福 利 費	48,000	48,000			

# 畜產改良作業基金

## 行銷及業務費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
<b>業 務 費 用</b>	<b>7,957,000</b>	<b>6,951,246</b>	<b>-1,005,754</b>	<b>-12.64</b>	隨WTO全面開放及受景氣衝擊，兼以全球性畜禽疫病頻傳，產銷環境變遷，畜產品漲跌難料，而玉米豆粉等原料近年來持續上揚，且供作生質能源材料，飼料高價位時代來臨，為免增加成本負擔，故儘量擷節消耗性費用開支： 1. 廣植林木，改善並採用自然通風等設施，並配合節能減碳，管控冷氣使用，以節省水電費。 2. 公文書等E化，以E-Mail、電話等連繫業務取代公差，節省郵費與差旅費。 3. 羊隻罹類鼻疽，羊乳及羊隻運送拍賣旅運費減少。 4. 自行以電腦繪製需用各類書表，印刷費減少。 5. 利用大眾運輸工具，減少車輛出勤，節省油料費與維修費。 6. 機械定期保養運作正常，房舍與機械維修費減少。
<b>用 人 費 用</b>	<b>709,000</b>	<b>665,337</b>	<b>-43,663</b>	<b>-6.16</b>	
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	-0.10	
超時工作報酬	38,000	37,242	-758	-1.99	
獎金	114,000	97,156	-16,844	-14.78	
退休及卹償金	85,000	85,000			
福利費	83,000	57,319	-25,681	-30.94	
<b>服 務 費 用</b>	<b>4,091,000</b>	<b>3,589,298</b>	<b>-501,702</b>	<b>-12.26</b>	
水電費	724,000	655,148	-68,852	-9.51	
郵電費	162,000	131,572	-30,428	-18.78	
旅運費	1,330,000	1,190,529	-139,471	-10.49	
印刷裝訂與廣告費	672,000	572,849	-99,151	-14.75	
修理保養及保固費	914,000	795,256	-118,744	-12.99	
保險費	89,000	66,259	-22,741	-25.55	
一般服務費	170,000	173,685	3,685	2.17	
專業服務費	30,000	4,000	-26,000	-86.67	
<b>材 料 及 用 品 費</b>	<b>990,000</b>	<b>438,869</b>	<b>-551,131</b>	<b>-55.67</b>	
使用材料費	840,000	346,622	-493,378	-58.74	
用品消耗	150,000	92,247	-57,753	-38.50	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>1,720,000</b>	<b>1,720,145</b>	<b>145</b>	<b>0.01</b>	
土地改良物折舊	373,000	372,880	-120	-0.03	
房屋折舊	650,000	647,417	-2,583	-0.40	
機械及設備折舊	225,000	223,058	-1,942	-0.86	
交通及運輸設備折舊	448,000	453,190	5,190	1.16	
雜項設備折舊	24,000	23,600	-400	-1.67	

# 畜產改良作業基金

## 行銷及業務費用明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
稅捐與規費(強制費)	447,000	537,597	90,597	20.27	
消費與行為稅	81,000	80,730	-270	-0.33	
規 費	366,000	456,867	90,867	24.83	
合 計	7,957,000	6,951,246	-1,005,754	-12.64	
附 註：					
用 人 費 用					
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	-0.10	
工 員 工 資	389,000	388,620	-380	-0.10	
超時工作報酬	38,000	37,242	-758	-1.99	
加 班 費	20,000	19,970	-30	-0.15	
不休假出勤加班	18,000	17,272	-728	-4.04	
獎 金	114,000	97,156	-16,844	-14.78	
考 績 獎 金	65,000	48,578	-16,422	-25.26	
年 終 獎 金	49,000	48,578	-422	-0.86	
退 休 及 恤 償 金	85,000	85,000			
工員退休及離職金	85,000	85,000			
福 利 費	83,000	57,319	-25,681	-30.94	
分擔員工保險費	36,000	33,405	-2,595	-7.21	
分擔眷屬保險費	11,000	7,914	-3,086	-28.05	
婚喪教育補助費	20,000		-20,000	-100.00	
其他福利費	16,000	16,000			
服 務 費 用					
印刷裝訂與廣告費	672,000	572,849	-99,151	-14.75	
印 刷 費	101,000	17,694	-83,306	-82.48	
公 告 費	4,000		-4,000	-100.00	
樣 品 贈 送	160,000	160,080	80	0.05	
業 務 宣 導 費	407,000	395,075	-11,925	-2.93	

# 畜產改良作業基金

## 管理及總務費用明細表

中華民國 98 年 度

單位:新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
<b>管理費用及總務費用</b>	<b>4,080,000</b>	<b>3,552,334</b>	<b>-527,666</b>	<b>-12.93</b>	隨WTO全面開放及受景氣衝擊，兼以全球性畜禽疫病頻傳，產銷環境變遷，畜產品漲跌難料，而玉米豆粉等原料近年來持續上揚，且供作生質能源材料，飼料高價位時代來臨，為免增加成本負擔，故儘量擷節消耗性費用開支： 1. 廣植林木，改善並採用自然通風等硬體設施，節省水電費。 2. 公文書等E化，以E-Mail連繫業務取代公差，節省郵電費與差旅費。 3. 自行以電腦繪製需用各類書表，印刷費減少。 4. 利用大眾運輸工具減少車輛出勤，節省油料費及維修費。 5. 機械定期保養運作正常，房舍與機械維修費減少。
用人費用	18,000	20,186	2,186	12.14	
超時工作報酬	18,000	20,186	2,186	12.14	
<b>服務費用</b>	<b>1,934,000</b>	<b>1,464,863</b>	<b>-469,137</b>	<b>-24.26</b>	
水電費	370,000	317,174	-52,826	-14.28	
郵電費	117,000	87,353	-29,647	-25.34	
旅運費	99,000	84,603	-14,397	-14.54	
印刷裝訂與廣告費	126,000	35,720	-90,280	-71.65	
修理保養及保固費	423,000	190,806	-232,194	-54.89	
保險費	34,000	35,906	1,906	5.61	
一般服務費	765,000	713,301	-51,699	-6.76	
<b>材料及用品費</b>	<b>134,000</b>	<b>94,502</b>	<b>-39,498</b>	<b>-29.48</b>	
使用材料費	59,000	21,381	-37,619	-63.76	
用品消耗	75,000	73,121	-1,879	-2.51	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>1,989,000</b>	<b>1,970,083</b>	<b>-18,917</b>	<b>-0.95</b>	
土地改良物折舊	85,000	83,780	-1,220	-1.44	
房屋折舊	1,543,000	1,540,243	-2,757	-0.18	
機械及設備折舊	171,000	166,060	-4,940	-2.89	
攤銷	190,000	180,000	-10,000	-5.26	
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>5,000</b>	<b>2,700</b>	<b>-2,300</b>	<b>-46.00</b>	
規費	5,000	2,700	-2,300	-46.00	
<b>合 計</b>	<b>4,080,000</b>	<b>3,552,334</b>	<b>-527,666</b>	<b>-12.93</b>	
附註：					
用人費用					
超時工作報酬	18,000	20,186	2,186	12.14	
加班費	8,000	13,226	5,226	65.33	
誤餐費	10,000	6,960	-3,040	-30.40	

# 畜產改良作業基金

## 業務外費用明細表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
其他業務外費用	7,000	683,395	676,395	9,662.79	
財產交易短絀	7,000	144,680	137,680	1966.86	氣候異常溼熱不定，易造成遞耗資產－乳牛緊迫死亡，故損失增加。
短絀、賠償與保險給付	7,000	144,680	137,680	1966.86	
各項短絀	7,000	144,680	137,680	1966.86	
雜項費用		538,715	538,715		畜禽死亡超出正常死亡率，故損失增加。
短絀、賠償與保險給付		538,715	538,715		
各項短絀		538,715	538,715		
合 計	7,000	683,395	676,395	9,662.79	

# 畜產改良作業基金

## 資產折舊提列明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	雜 項 設 備	合 計
原 值	14,629,653.00	147,811,006.75	66,604,571.50	17,261,669.00	3,484,057.00	249,790,957.25
減：以前年度 已提折舊數	9,230,665.00	100,779,020.75	53,942,282.50	13,374,014.00	3,350,798.00	180,676,780.25
上年度期末帳面價值	5,398,988.00	47,031,986.00	12,662,289.00	3,887,655.00	133,259.00	69,114,177.00
加：本年度新增 資產價值			6,121,956.00	279,680.00		6,401,636.00
減：本年度 提列折舊數	612,308.00	4,610,146.00	3,888,941.00	990,135.00	70,067.00	10,171,597.00
本年度期末帳面價值	<b>4,786,680.00</b>	<b>42,421,840.00</b>	<b>14,895,304.00</b>	<b>3,177,200.00</b>	<b>63,192.00</b>	<b>65,344,216.00</b>
本年度提列折折舊數						
銷 貨 成 本	155,648.00	1,731,990.00	1,845,659.00	536,945.00	41,267.00	4,311,509.00
其他業務成本		690,496.00	1,654,164.00		5,200.00	2,349,860.00
行銷及業務費用	372,880.00	647,417.00	223,058.00	453,190.00	23,600.00	1,720,145.00
管理及總務費用	83,780.00	1,540,243.00	166,060.00			1,790,083.00
合 計	<b>612,308.00</b>	<b>4,610,146.00</b>	<b>3,888,941.00</b>	<b>990,135.00</b>	<b>70,067.00</b>	<b>10,171,597.00</b>

附註：

一、機械及設備「本年度新增資產價值」中2,320,000元，係由經濟部能源局捐贈太陽光電烘乾設備(節能減碳產品，該設備價格之半數由能源局補助)。

二、本年度資產報廢情形：

1. 「土地改良物」係報廢圍牆。原值99,900元，累計折舊99,900元，無帳面價值。
2. 「房屋及建築」係報廢豬舍、停車棚等。原值2,844,902元，累計折舊2,844,902元，無帳面價值。
3. 「機械及設備」係報廢高速烘乾機等。原值3,734,431元，累計折舊3,734,431元，無帳面價值。
4. 「交通及運輸設備」係報廢機車、搬運車等。原值257,500元，累計折舊257,500元，無帳面價值。
5. 「雜項設備」係報廢影印機、傳真機等。原值432,400元，累計折舊432,400元，無帳面價值。

**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 98 年 度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
固定資產之增置								
機械及設備	252,000	3,600,000		-43,000	3,809,000	3,801,956	-7,044	
機械及設備	252,000	3,600,000		-43,000	3,809,000	3,801,956	-7,044	
交通及運輸設備		240,000		43,000	283,000	279,680	-3,320	
交通及運輸設備		240,000		43,000	283,000	279,680	-3,320	
小 計	252,000	3,840,000			4,092,000	4,081,636	-10,364	
撥入受贈及整理						2,320,000	2,320,000	
機械及設備						2,320,000	2,320,000	
小 計						2,320,000	2,320,000	
合 計	252,000	3,840,000			4,092,000	6,401,636	2,309,636	

畜 產 改 良  
固定資產建設改良擴充計畫

中 華 民 國

計 畫 名 稱	預 算					
	可 用 預 算 數					
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 先 辦 理 數	調 整 數	合 計	占全部 計畫%
機 械 及 設 備	252,000	3,600,000		-43,000	3,809,000	100.00
交 通 及 運 輸 設 備		240,000		43,000	283,000	100.00
合 計	252,000	3,840,000			4,092,000	100.00

# 作業基金

## 預算與實際進度比較表

98 年 度

單位：新臺幣元

數		決 算 數				未達成或超過 預算之原因
截至本年 度累計數		本年度 金額	本年度 金額占 可用預 算數%	截至本年度 累計數金額	截至本年度 累計決算數 占累計預算數 %	
金 額	占全部 計畫%					
3,809,000	100.00	3,801,956	99.82	3,801,956	99.82	按預算執行完成。
283,000	100.00	279,680	98.83	279,680	98.83	按預算執行完成。
<b>4,092,000</b>	<b>100.00</b>	<b>4,081,636</b>	<b>99.75</b>	<b>4,081,636</b>	<b>99.75</b>	

# 畜產改良作業基金

## 主要營運項目執行績效摘要表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

項目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
1.豬 隻	頭	5,805	22,593,000	5,864	24,018,938	59	1.02	1,425,938	6.31	成本隨產銷量相對增加。
2.牛 隻	頭	61	901,000	248	6,323,322	187	306.56	5,422,322	601.81	恆春分所因應羊罹類鼻疽而管制所有產品出售多年，現經會議決議牛隻已無感染類鼻疽疑慮，於本年度漸次恢復成長牛產銷，成本隨銷售量增加。
3.羊 隻	頭	400	2,400,000	685	5,518,471	285	71.25	3,118,471	129.94	恆春分所羊隻管制多不能出售，現經會議決議類鼻疽檢驗為陰性者可淘汰出售，成本隨銷售量增加。
4.兔 隻	頭	6,200	1,560,000	8,297	2,003,270	2,097	33.82	443,270	28.41	兔源短缺市場需求增加，成本隨產銷量相對增加。
5.牛羊乳	公噸	772	16,212,000	784	16,855,422	12	1.55	643,422	3.97	成本隨產銷量增加。
6.家 禽	隻	84,036	4,012,000	101,165	5,133,009	17,129	20.38	1,121,009	27.94	育成期短，機動配合市場需求增加供應，成本隨產銷量相對增加。
7.食 蛋	公斤	62,000	2,170,000	53,776	1,596,438	-8,224	-13.26	-573,562	-26.43	種禽推廣大增，可供銷售量減少，成本隨產銷量相對減少。
8.精 液	支	10,000	1,200,000	14,041	1,839,765	4,041	40.41	639,765	53.31	成本隨產銷量相對增加。
9.飼 料	公噸	3,600	52,560,000	3,448	40,507,486	-152	-4.22	-12,052,514	-22.93	成本因原物料價格回軟而減少。

# 畜產改良作業基金

## 基 金 數 額 表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

管 理 機 關	上 年 度 決 算 數	本 年 度 決 算 數	比 較 增 減 數	備 註
行政院農業委員會畜產試驗所	20,407,190.97	20,407,190.97		
合 計	20,407,190.97	20,407,190.97		

# 畜產改良作業基金

## 成 本 彙 總 表

中 華 民 國 9 8 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料	97,481,000	83,216,910	-14,264,090	-14.63	
直接人工	4,692,000	4,958,871	266,871	5.69	
製造費用	12,125,000	9,929,322	-2,195,678	-18.11	
<b>製 造 成 本</b>	<b>114,298,000</b>	<b>98,105,103</b>	<b>-16,192,897</b>	<b>-14.17</b>	
加：期初在養畜產品	44,001,000	43,432,446	-568,554	-1.29	
加：購入畜產品	1,550,000	1,309,380	-240,620	-15.52	
減：轉作遞耗資產	1,410,000	1,915,000	505,000	35.82	
減：轉作雜項費用		538,715	538,715		
減：期末在養畜產品	54,831,000	36,597,093	-18,233,907	-33.25	
<b>製 成 品 成 本</b>	<b>103,608,000</b>	<b>103,796,121</b>	<b>188,121</b>	<b>0.18</b>	
<b>銷 貨 成 本</b>	<b>103,608,000</b>	<b>103,796,121</b>	<b>188,121</b>	<b>0.18</b>	
1. 種 豬	450,000	201,500	-248,500	-55.22	
2. 種 仔 豬	1,680,000	1,272,383	-407,617	-24.26	
3. 肉 仔 豬	3,520,000	3,103,191	-416,809	-11.84	
4. 肉 豬	16,143,000	18,386,314	2,243,314	13.90	
5. 小 型 豬	800,000	1,055,550	255,550	31.94	
6. 牛 乳	16,212,000	16,855,422	643,422	3.97	
7. 乳 公 牛	405,000	2,116,000	1,711,000	422.47	
8. 肉 牛	496,000	4,207,322	3,711,322	748.25	
9. 種 兔	360,000	640,980	280,980	78.05	
10. 肉 兔	1,200,000	1,362,290	162,290	13.52	
11. 羊 乳					
12. 山 羊	2,400,000	5,518,471	3,118,471	129.94	
13. 小 雞	195,000	326,690	131,690	67.53	
14. 淘 汰 家 禽	175,000	232,290	57,290	32.74	
15. 土 雞	900,000	849,044	-50,956	-5.66	
16. 天 鵝	324,000	109,320	-214,680	-66.26	
17. 種 鵝	1,500,000	2,638,741	1,138,741	75.92	
18. 種 鴨	918,000	973,870	55,870	6.09	
19. 食 蛋	2,170,000	1,596,438	-573,562	-26.43	
20. 種 蛋		3,054	3,054		
21. 豬 精 液	1,200,000	1,839,765	639,765	53.31	
22. 飼 料	52,560,000	40,507,486	-12,052,514	-22.93	

本頁空白

# 畜 產 改 良 用 人 費 用

中 華 民 國

項 目	預 算							數	
	正式員 額薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金	退休及 卹償金	福利費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
業務總支出部份	1,555,000	92,000		455,000	425,000	319,000	2,846,000	426,000	3,272,000
銷 貨 成 本								293,000	293,000
其他業務成本	1,166,000	72,000		341,000	340,000	236,000	2,155,000	97,000	2,252,000
行銷及業務費用	389,000	20,000		114,000	85,000	83,000	691,000	18,000	709,000
管理及總務費用								18,000	18,000
合 計	1,555,000	92,000		455,000	425,000	319,000	2,846,000	426,000	3,272,000

附註：兼任人員用人費用330,211千元，其中「超時工作報酬」312,211元係兼任人員應本基金業

# 作 業 基 金

## 彙 計 表

9 8 年 度

單位：新臺幣元

決 算							數	
正式員 額薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	福利費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
1,554,480	81,203		421,008	425,000	256,727	2,738,418	330,211	3,068,629
							177,753	177,753
1,165,860	61,233		323,852	340,000	199,408	2,090,353	115,000	2,205,353
388,620	19,970		97,156	85,000	57,319	648,065	17,272	665,337
							20,186	20,186
1,554,480	81,203		421,008	425,000	256,727	2,738,418	330,211	3,068,629

務需要之加班費287,979元，會議誤餐費24,232元；「福利費」18,000元，係化驗人員體檢費。

# 畜產改良作業基金 員工人數明細表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專 任 人 員	4	4		
技 工	4	4		
兼 任 人 員	80	80		
其 他 兼 任 人 員	80	80		由公務預算正式人力兼任，除應本基金業務需要超時工作及出差，而支領加班費及差旅費外，均未再支領任何酬勞。
合 計	84	84		

# 畜產改良作業基金

## 各項費用彙計表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
<b>用人費用</b>	<b>3,272,000</b>	<b>3,068,629</b>	<b>-203,371</b>	<b>-6.22</b>
正式員額薪資	1,555,000	1,554,480	-520	-0.03
超時工作報酬	494,000	393,414	-100,586	-20.36
獎金	455,000	421,008	-33,992	-7.47
退休及卹償金	425,000	425,000		
福利費	343,000	274,727	-68,273	-19.90
<b>服務費用</b>	<b>23,930,000</b>	<b>22,146,396</b>	<b>-1,783,604</b>	<b>-7.45</b>
水電費	4,365,000	3,904,353	-460,647	-10.55
郵電費	502,000	244,029	-257,971	-51.39
旅運費	1,738,000	1,411,831	-326,169	-18.77
印刷裝訂與廣告費	871,000	624,819	-246,181	-28.26
修理保養及保固費	6,313,000	5,650,375	-662,625	-10.50
保險費	272,000	175,596	-96,404	-35.44
一般服務費	9,439,000	9,760,473	321,473	3.41
專業服務費	430,000	374,920	-55,080	-12.81
<b>材料及用品費</b>	<b>106,919,000</b>	<b>90,999,106</b>	<b>-15,919,894</b>	<b>-14.89</b>
使用材料費	105,998,000	90,290,990	-15,707,010	-14.82
用品消耗	921,000	708,116	-212,884	-23.11
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>11,487,000</b>	<b>11,402,347</b>	<b>-84,653</b>	<b>-0.74</b>
土地改良物折舊	614,000	612,308	-1,692	-0.28
房屋折舊	4,600,000	4,610,146	10,146	0.22
機械及設備折舊	3,885,000	3,888,941	3,941	0.10
交通及運輸設備折舊	1,013,000	990,135	-22,865	-2.26
雜項設備折舊	78,000	70,067	-7,933	-10.17

# 畜產改良作業基金

## 各項費用彙計表

中華民國 98 年度

單位:新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
折耗	1,107,000	1,050,750	-56,250	-5.08
攤銷	190,000	180,000	-10,000	-5.26
稅捐與規費(強制費)	<b>562,000</b>	<b>613,865</b>	<b>51,865</b>	<b>9.23</b>
消費與行為稅	110,000	97,830	-12,170	-11.06
規費	452,000	516,035	64,035	14.17
短絀、賠償與保險給付	<b>7,000</b>	<b>683,395</b>	<b>676,395</b>	<b>9662.79</b>
各項短絀	7,000	683,395	676,395	9662.79
合計	<b>146,177,000</b>	<b>128,913,738</b>	<b>-17,263,262</b>	<b>-11.81</b>
加：期初畜產品存貨	44,001,000	43,432,446	-568,554	-1.29
加：購入畜產品	1,550,000	1,309,380	-240,620	-15.52
加：受贈畜產品				
減：轉作遞耗資產	1,410,000	1,915,000	505,000	35.82
減：轉作盤存短絀		538,715	538,715	
減：期末畜產品存貨	54,831,000	36,597,093	-18,233,907	-33.25
成本與費用總計	<b>135,487,000</b>	<b>134,604,756</b>	<b>-882,244</b>	<b>-0.65</b>

畜產改良作業基金  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 98 年 度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管 制 性 項 目	407,000	395,075	-11,925	-2.93	
業 務 宣 導 費	407,000	395,075	-11,925	-2.93	
統 計 所 需 項 目	1,460,000	1,457,144	-2,856	-0.20	
宿 舍 折 舊	1,460,000	1,457,144	-2,856	-0.20	