

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 93 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 .....	2-3
2. 餘絀撥補決算表 .....	2-4
3. 現金流量決算表 .....	2-5
4. 平衡表 .....	2-6
丙、附屬表	
1. 銷貨收入明細表 .....	2-10
2. 其他業務收入明細表 .....	2-12
3. 業務外收入明細表 .....	2-13
4. 銷貸成本明細表 .....	2-14
5. 直接材料人工及製造費用明細表 .....	2-16
6. 其他業務成本明細表 .....	2-18
7. 行銷及業務費用明細表 .....	2-19
8. 管理及總務費用明細表 .....	2-21
9. 業務外費用明細表 .....	2-22
10. 固定資產折舊提列明細表 .....	2-24
11. 固定資產建設改良擴充明細表 .....	2-26
12. 資本支出計畫預算與實際進度比較表 .....	2-28
13. 業務計畫執行績效摘要表 .....	2-30
14. 基金數額表 .....	2-32
15. 成本彙總表 .....	2-33
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



種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國 93 年度

一、業務計畫實施績效

1、銷售計畫：

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	200,000	199,145.00	-855.00	+0.43	
高粱種子	公斤	60,000	64,429.50	+4,429.50	+7.38	
綠肥種子 (田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆)	公斤	555,600	945,967.90	+390,367.90	+70.26	綠肥種子推廣，主要係配合農業政策而供應，本年度因農糧署增加綠肥推廣計畫之需求致銷售增加。
番茄種子	公斤	140	122.13	-17.87	-12.76	#11及#13番茄新品種推出，受農民喜愛，因其售價及成本高，而每公頃播種量較少，致銷售量減少。
園藝種苗	苗	370,000	225,468.00	-144,532.00	-39.06	園藝種苗因受經濟不景氣影響，致訂單減少。
豇豆種子	公斤	200	64.40	-135.60	-67.80	豇豆種子採種技術已逐漸移轉民間，本場已不再採種，直至庫存量售盡。

2、生產計畫

本年度預算生產總值60,868,000元，決算數為82,288,902元，計增加21,420,902元，占預算35.19%。

二、收支餘絀情形

1、收入：

本年度業務收入決算數101,007,588元，較預算78,535,000元，增加22,472,588元，占預算28.61%，主要是綠肥銷售增加所致；業務外收入決算數3,438,412.73元，較預算2,510,000元，增加928,412.73元，占預算36.99%，主要係利息收入增加所致。

## 種苗改良繁殖作業基金

# 總 說 明

中華民國 93 年度

### 2、支出：

本年度業務成本與費用決算數99,355,348元，較預算77,744,000元，增加21,611,348元，占預算27.80%，主要是綠肥銷貨成本增加所致；業務外費用決算數2,095,093.17元，較預算1,922,000元，增加173,093.17元，占預算9.01%，主要是不良種子報廢增加所致。

### 3、餘絀：

本年度決算業務總收入104,446,000.73元，業務總支出101,450,441.17元，收支相抵為本期賸餘2,995,559.56元，較預算1,379,000元，增加1,616,559.56元，占預算117.23%。

### 三、餘絀撥補實況

本期賸餘2,995,559.56元，連同前期末分配賸餘82,241,291.33元，計85,236,850.89元，扣除超預算賸餘數1,616,560元解繳國庫外，餘數83,620,290.89元悉數列為未分配賸餘，留待以後年度分配。

### 四、現金流量結果

本年度業務活動之淨現金流入24,434,650元、投資活動之淨現金流出3,269,851元、融資活動之淨現金流出1,679,834元，合計本年度現金及約當現金淨增19,484,965元，資金運轉順利。

### 五、資產負債情況

- 1、流動資產336,402,583元，占資產總額49.20%，固定資產346,421,590元，占50.66%，無形資產814,797元，占0.12%，其他資產138,569元，占0.02%；流動負債560,525元，占0.08%，其他負債846,887元，占0.12%；淨值682,370,127元，占99.79%。
- 2、流動比率為600.16比1，速動比率為525.95比1。
- 3、顯示財務結構健全，具有立即償付短期債務能力，營運資金週轉充裕。

# 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 93 年度

單位：新台幣元

科目名稱	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	78,535,000	100.00	101,007,588.00	100.00	22,472,588.00	+ 28.61	83,459,581	82.63
銷貨收入	77,935,000	99.24	100,163,088.00	99.16	22,228,088.00	+ 28.52	82,869,763	82.04
農林漁牧銷貨收入	77,935,000	99.24	100,163,088.00	99.16	22,228,088.00	+ 28.52	82,869,763	82.04
其他業務收入	600,000	0.76	844,500.00	0.84	244,500.00	+ 40.75	589,818	0.58
雜項業務收入	600,000	0.76	844,500.00	0.84	244,500.00	+ 40.75	589,818	0.58
業務成本與費用	77,744,000	98.99	99,355,348.00	98.36	21,611,348.00	+ 27.80	78,950,248	78.16
銷貨成本	60,868,000	77.50	82,288,902.00	81.47	21,420,902.00	+ 35.19	62,356,929	61.73
農林漁牧銷貨成本	60,868,000	77.50	82,288,902.00	81.47	21,420,902.00	+ 35.19	62,356,929	61.73
其他業務成本	300,000	0.38	-	0.00	- 300,000.00	- 100.00	0	0.00
雜項業務成本	300,000	0.38	-	0.00	- 300,000.00	- 100.00	0	0.00
行銷及業務費用	12,309,000	15.67	12,197,809.00	12.08	- 111,191.00	- 0.90	11,862,029	11.74
業務費用	12,309,000	15.67	12,197,809.00	12.08	- 111,191.00	- 0.90	11,862,029	11.74
管理及總務費用	4,267,000	5.43	4,868,637.00	4.82	601,637.00	+ 14.10	4,731,290	4.68
管理費用及總務費	4,267,000	5.43	4,868,637.00	4.82	601,637.00	+ 14.10	4,731,290	4.68
業務賸餘(短絀-)	791,000	1.01	1,652,240.00	1.64	861,240.00	+ 108.88	4,509,333	4.46
業務外收入	2,510,000	3.20	3,438,412.73	3.40	928,412.73	+ 36.99	4,331,701	4.29
財務收入	2,100,000	2.67	3,001,832.00	2.97	901,832.00	+ 42.94	3,881,334	3.84
利息收入	2,100,000	2.67	3,001,832.00	2.97	901,832.00	+ 42.94	3,881,334	3.84
其他業務外收入	410,000	0.52	436,580.73	0.43	26,580.73	+ 6.48	450,367	0.45
盤存賸餘	10,000	0.01	-	0.00	- 10,000.00	- 100.00	0	0.00
什項收入	400,000	0.51	436,580.73	0.43	36,580.73	+ 9.15	450,367	0.45
業務外費用	1,922,000	2.45	2,095,093.17	2.07	173,093.17	+ 9.01	2,227,666	2.21
整理費用	1,922,000	2.45	2,095,093.17	2.07	173,093.17	+ 9.01	2,227,666	2.21
財產交易短絀	1,022,000	1.30	936,987.00	0.93	- 85,013.00	- 8.32	373,622	0.37
盤存短絀	800,000	1.02	1,082,804.00	1.07	282,804.00	+ 35.35	1,757,007	1.74
什項費用	100,000	0.13	75,302.17	0.07	- 24,697.83	- 24.70	97,037	0.10
業務外賸餘(短絀-)	588,000	0.75	1,343,319.56	1.33	755,319.56	+ 128.46	2,104,035	2.08
本期賸餘(短絀-)	1,379,000	1.76	2,995,559.56	2.97	1,616,559.56	+ 117.23	6,613,368	6.55

種苗改良繁殖作業基金  
餘絀撥補決算表

中華民國 93 年度

單位：新台幣元

科目名稱	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	%
一、賸餘之部	83,648,000	100.00	85,236,850.89	100.00	1,588,850.89	1.90	82,241,291.33	96.49
1. 本期賸餘	1,379,000	1.65	2,995,559.56	3.51	1,616,559.56	117.23	6,613,368.00	7.76
2. 前期未分配賸餘	82,269,000	98.35	82,241,291.33	96.49	-27,708.67	-0.03	75,627,923.33	88.73
二、分配之部	0	0.00	1,616,560.00	1.90	1,616,560.00		0.00	0.00
解繳國庫淨額			1,616,560.00	1.90	1,616,560.00			
三、未分配賸餘	83,648,000	100.00	83,620,290.89	98.10	-27,709.11	-0.03	82,241,291.33	96.49

種苗改良繁殖作業基金  
現金流量決算表

中華民國 93 年度

單位：新台幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增(+)減 (-)	
			金 額	%
一、業務活動之現金流量				
1. 本期賸餘 (短絀-)	1,379,000	2,995,559.56	+ 1,616,559.56	+ 117.23
2. 調整非現金項目	10,528,000	21,439,090.44	+ 10,911,090.44	+ 103.64
業務活動之淨現金流入(流出-)	<b>11,907,000</b>	<b>24,434,650.00</b>	<b>+ 12,527,650.00</b>	<b>+ 105.21</b>
二、投資活動之現金流量				
1. 減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,000	617.00	- 1,383.00	- 69.15
2. 增加固定資產及遞耗資產	-3,300,000	- 3,270,468.00	+ 29,532.00	- 0.89
投資活動之淨現金流入(流出-)	<b>-3,298,000</b>	<b>- 3,269,851.00</b>	<b>+ 28,149.00</b>	<b>- 0.85</b>
三、融資活動之現金流量				
1. 增加短期債務及其他負債		461,196.00	+ 461,196.00	
2. 減少短期債務及其他負債	-140,000	- 524,470.00	- 384,470.00	+ 274.62
3. 賸餘分配款(解繳國庫淨額)		- 1,616,560.00	- 1,616,560.00	
融資活動之淨現金流入(流出-)	<b>-140,000</b>	<b>- 1,679,834.00</b>	<b>- 1,539,834.00</b>	<b>+ 1,099.88</b>
四、現金及約當現金之淨增(淨減-)	<b>8,469,000</b>	<b>19,484,965.00</b>	<b>+ 11,015,965.00</b>	<b>+ 130.07</b>
五、期初現金及約當現金	<b>277,703,000</b>	<b>275,087,455.00</b>	<b>- 2,615,545.00</b>	<b>- 0.94</b>
六、期末現金及約當現金	<b>286,172,000</b>	<b>294,572,420.00</b>	<b>+ 8,400,420.00</b>	<b>+ 2.94</b>

種苗改良繁

平 衡

中華民國

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增(+) 減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	683,777,539.00	100.00	684,962,906.44	100.00	-1,185,367.44	- 0.17
一、流動資產	336,402,583.00	49.20	329,148,211.00	48.05	+7,254,372.00	+ 2.20
現金	294,572,420.00	43.08	275,087,455.00	40.16	+19,484,965.00	+ 7.08
庫存現金	238.00	0.00	170.00	0.00	+68.00	+ 40.00
銀行存款	294,572,182.00	43.08	275,087,285.00	40.16	+19,484,897.00	+ 7.08
應收款項	237,777.00	0.03	3,113,401.00	0.45	-2,875,624.00	- 92.36
應收帳款	154,350.00	0.02	3,019,200.00	0.44	-2,864,850.00	- 94.89
減：備抵呆帳- 應收帳款	16,174.00	0.00	16,174.00	0.00	-	-
應收利息	99,601.00	0.01	110,375.00	0.02	-10,774.00	- 9.76
存貨	41,592,386.00	6.08	50,947,355.00	7.44	-9,354,969.00	- 18.36
物料	1,437,368.00	0.21	2,446,812.00	0.36	-1,009,444.00	- 41.26
在植農作物	4,641,272.00	0.68	4,765,374.00	0.70	-124,102.00	- 2.60
農產品	35,513,746.00	5.19	43,735,169.00	6.39	-8,221,423.00	- 18.80
二、固定資產	346,421,590.00	50.66	354,318,569.44	51.73	-7,896,979.44	- 2.23
土地	243,322,460.00	35.59	243,327,020.00	35.52	-4,560.00	- 0.00
土地	243,322,460.00	35.59	243,327,020.00	35.52	-4,560.00	- 0.00
土地改良物	6,204,124.00	0.91	6,251,867.20	0.91	-47,743.20	- 0.76
土地改良物	15,796,841.00	2.31	14,921,014.17	2.18	+875,826.83	+ 5.87
減：累計折舊-土地改良物	9,592,717.00	1.40	8,669,146.97	1.27	+923,570.03	+ 10.65
房屋及建築	76,311,286.00	11.16	78,415,889.27	11.45	-2,104,603.27	- 2.68
房屋及建築	137,236,183.00	20.07	136,678,175.74	19.95	+558,007.26	+ 0.41
減：累計折舊-房屋及建築	60,924,897.00	8.91	58,262,286.47	8.50	+2,662,610.53	+ 4.57
機械及設備	16,844,775.00	2.46	21,251,154.00	3.10	-4,406,379.00	- 20.73
機械及設備	80,733,804.00	11.81	86,236,157.50	12.59	-5,502,353.50	- 6.38
減：累計折舊-機械及設備	63,889,029.00	9.34	64,985,003.50	9.49	-1,095,974.50	- 1.69
交通及運輸設備	769,972.00	0.11	1,048,568.00	0.15	-278,596.00	- 26.57
交通及運輸設備	11,823,216.00	1.73	12,431,216.00	1.81	-608,000.00	- 4.89
減：累計折舊-交通及運輸設備	11,053,244.00	1.62	11,382,648.00	1.66	-329,404.00	- 2.89
什項設備	2,968,973.00	0.43	4,024,070.97	0.59	-1,055,097.97	- 26.22
什項設備	14,384,525.00	2.10	16,147,053.06	2.36	-1,762,528.06	- 10.92
減：累計折舊-什項設備	11,415,552.00	1.67	12,122,982.09	1.77	-707,430.09	- 5.84
三、無形資產	814,797.00	0.12	1,356,940.00	0.20	-542,143.00	- 39.95
無形資產	814,797.00	0.12	1,356,940.00	0.20	-542,143.00	- 39.95
電腦軟體	814,797.00	0.12	1,356,940.00	0.20	-542,143.00	- 39.95
四、其他資產	138,569.00	0.02	139,186.00	0.02	-617.00	- 0.44
什項資產	138,569.00	0.02	139,186.00	0.02	-617.00	- 0.44
存出保證金	5,550.00	0.00	5,550.00	0.00	-	-
催收款項	133,019.00	0.02	133,636.00	0.02	-617.00	- 0.46
合 計	683,777,539.00	100.00	684,962,906.44	100.00	-1,185,367.44	- 0.17

備註：信託代理與保證資產(負債)性質之科目，本年度決算數為100,000元，上年度決算數為0元。

## 殖作業基金

## 表

93年12月31日

單位：新台幣元

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	1,407,412.00	0.21	3,971,779.00	0.58	- 2,564,367.00	- 64.56
一、流動負債	560,525.00	0.08	3,145,726.00	0.46	- 2,585,201.00	- 82.18
應付款項	336,885.00	0.05	371,218.00	0.05	- 34,333.00	- 9.25
應付代收款	49,980.00	0.01		0.00	+ 49,980.00	
應付費用	286,905.00	0.04	371,218.00	0.05	- 84,313.00	- 22.71
預收款項	223,640.00	0.03	2,774,508.00	0.41	- 2,550,868.00	- 91.94
預收定金	223,640.00	0.03	2,774,508.00	0.41	- 2,550,868.00	- 91.94
二、其他負債	846,887.00	0.13	826,053.00	0.12	+ 20,834.00	+ 2.52
什項負債	846,887.00	0.13	826,053.00	0.12	+ 20,834.00	+ 2.52
存入保證金	397,551.00	0.06	460,540.00	0.07	- 62,989.00	- 13.68
應付保管款	815.00	0.00	1,100.00	0.00	- 285.00	- 25.91
應付退休及離職金	448,521.00	0.07	364,413.00	0.05	+ 84,108.00	+ 23.08
淨 值	682,370,127.00	99.79	680,991,127.44	99.42	+ 1,378,999.56	+ 0.20
一、基金	49,494,313.37	7.24	49,494,313.37	7.23	-	-
基金	49,494,313.37	7.24	49,494,313.37	7.23	-	-
基金	49,494,313.37	7.24	49,494,313.37	7.23	-	-
二、公積	549,255,522.74	80.32	549,255,522.74	80.19	-	-
資本公積	286,176,873.65	41.85	286,176,873.65	41.78	-	-
受贈公積	19,166,548.00	2.80	19,166,548.00	2.80	-	-
其他資本公積	267,010,325.65	39.05	267,010,325.65	38.98	-	-
特別公積	263,078,649.09	38.47	263,078,649.09	38.40	-	-
特別公積	263,078,649.09	38.47	263,078,649.09	38.40	-	-
三、累積餘絀(-)	83,620,290.89	12.23	82,241,291.33	12.01	+ 1,378,999.56	+ 1.68
累積賸餘	83,620,290.89	12.23	82,241,291.33	12.01	+ 1,378,999.56	+ 1.68
累積賸餘	83,620,290.89	12.23	82,241,291.33	12.01	+ 1,378,999.56	+ 1.68
合 計	683,777,539.00	100.00	684,962,906.44	100.00	- 1,185,367.44	- 0.17

本頁空白

丙、附 屬 表



本頁空白

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
<b>農林漁牧銷貨收入</b>						
玉米種子#1	公斤	90,000.00	116.00	10,440,000	141,992.50	116.00
玉米種子#20	公斤	90,000.00	116.00	10,440,000	43,147.50	116.01
玉米種子#3(青刈)	公斤	20,000.00	124.00	2,480,000	11,547.50	120.01
玉米種子#21(青刈)	公斤				2,457.50	124.09
高粱種子#5	公斤	60,000.00	115.00	6,900,000	64,429.50	115.01
高粱親本	公斤				514.00	300.00
#5番茄種子	公斤	20.00	20,000.00	400,000	9.10	20,049.89
#6-#8番茄種子	公斤	60.00	40,000.00	2,400,000	36.90	40,077.53
#9番茄種子	公斤	15.00		675,000	2.90	45,072.41
#10番茄種子	公斤	45.00		2,700,000	64.96	60,142.09
#11番茄種子					7.39	300,102.03
#13番茄種子					0.88	398,147.73
田菁種子	公斤	20,000.00	35.00	700,000	176,423.50	28.37
油菜種子	公斤	287,600.00	75.00	21,570,000	315,791.40	75.00
埃及三葉草(單)種子	公斤	67,400.00	70.00	4,718,000	122,796.50	70.00
苕子種子	公斤	160,600.00	70.00	11,242,000	315,019.00	70.00
青皮豆種子	公斤	20,000.00	42.00	840,000	15,937.50	42.80
穴盤苗	苗	130,000.00	1.00	130,000	75,600.00	1.08
組織培養苗	苗	200,000.00	5.00	1,000,000	118,280.00	5.00
草花花卉苗	苗	25,000.00	10.00	250,000	15,715.00	10.00
木本花卉苗	苗	15,000.00	50.00	750,000	15,873.00	12.34
無病毒豇豆	公斤	200.00	1,500.00	300,000	64.40	1,502.48
桃園#1蔬菜種子	公斤				4.00	250.00
苜蓿種子	公斤				0.12	300.00
紅燕麥種子	公斤				151.50	80.00
假儉草種子	公斤				4.25	2,200.00
<b>合 計</b>		<b>1,185,940.00</b>		<b>77,935,000</b>	<b>1,435,870.80</b>	

## 殖作業基金

## 明細表

93 年度

單位：新臺幣元

數	決算數與預算數比較增(+) 減(-)				備 註
	金額	數量	%	總 價	
16,471,640	+51,992.50	+57.77	+6,031,640	+57.77	1.#1及#20玉米二品種特性類似，農民仍偏好#1玉米致#1玉米需求增加而#20玉米需求減少。 2.#3青刈玉米種植期因逢庫存不足，致銷售數量減少。 3.新品種#11、#13番茄陸續推出，取代舊品種番茄部份之需求。 4.田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆等綠肥種子，因配合政府農業政策，而調整其供應量，致各項作物各有消長；另農糧署增加綠肥推廣計畫之需求致銷售增加。 5.穴盤苗以供應番茄苗為主，農民多自行購買種子種植，故銷售減少。 6.組培苗以供應彩色海芋苗為主，因惟景氣不佳，農民種植意願較低。 7.因經濟不景氣，政府機關、學校及民眾對綠美化之經費縮減，導致銷售量明顯降低。 8.豇豆種子採種技術已逐減移轉民間，本場92年已不再採種，直至庫存量售畢。
5,005,350	-46,852.50	-52.06	-5,434,650	-52.06	
1,385,810	-8,452.50	-42.26	-1,094,190	-44.12	
304,940	+2,457.50		+304,940		
7,409,815	+4,429.50	+7.38	+509,815	+7.39	
154,200	+514.00		+154,200		
182,454	-10.90	-54.50	-217,546	-54.39	
1,478,861	-23.10	-38.50	-921,139	-38.38	
130,710	-12.10	-80.67	-544,290	-80.64	
3,906,830	+19.96	+44.36	+1,206,830	+44.70	
2,217,754	+7.39		+2,217,754		
350,370	+0.88		+350,370		
5,005,650	+156,423.50	+782.12	+4,305,650	+615.09	
23,684,372	+28,191.40	+9.80	+2,114,372	+9.80	
8,595,755	+55,396.50	+82.19	+3,877,755	+82.19	
22,051,330	+154,419.00	+96.15	+10,809,330	+96.15	
682,121	-4,062.50	-20.31	-157,879	-18.80	
81,420	-54,400.00	-41.85	-48,580	-37.37	
591,400	-81,720.00	-40.86	-408,600	-40.86	
157,150	-9,285.00	-37.14	-92,850	-37.14	
195,890	+873.00	+5.82	-554,110	-73.88	
96,760	-135.60	-67.80	-203,240	-67.75	
1,000	+4.00		+1,000		
36	+0.12		+36		
12,120	+151.50		+12,120		
9,350	+4.25		+9,350		
<b>100,163,088</b>	<b>249,930.80</b>	<b>+21.07</b>	<b>+22,228,088</b>	<b>+28.52</b>	

種苗改良繁殖作業基金  
其他業務收入明細表

中華民國 93 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	600,000	844,500	+244,500	+40.75	
雜項業務收入	600,000	844,500	+244,500	+40.75	與中興大學合作之葡萄苗銷售增加。
<b>合 計</b>	<b>600,000</b>	<b>844,500</b>	<b>+244,500</b>	<b>+40.75</b>	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場  
種苗改良繁殖作業基金  
業務外收入明細表

中華民國 93 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	2,100,000	3,001,832.00	901,832.00	+42.94	利率回升，致利息收入增加。
利息收入	2,100,000	3,001,832.00	901,832.00	+42.94	
其他業務外收入	410,000	436,580.73	26,580.73	+6.48	未有盤存情形。
盤存賸餘	10,000	-	10,000.00	-100.00	
什項收入	400,000	436,580.73	36,580.73	+9.15	
合 計	2,510,000	3,438,412.73	928,412.73	+36.99	

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	90,000.00	63.82	5,744,000	141,992.50	55.56
玉米種子#20	公斤	90,000.00	98.78	8,890,000	43,147.50	85.32
玉米種子#3(青刈)	公斤	20,000.00	31.00	620,000	11,547.50	84.66
玉米種子#21(青刈)	公斤				2,457.50	54.37
高粱種子#5	公斤	60,000.00	76.86	4,612,000	64,429.50	94.60
高粱親本	公斤				514.00	153.13
#5番茄種子	公斤	20.00	11,800.00	236,000	9.10	21,088.57
#6-#8番茄種子	公斤	60.00	10,000.00	600,000	36.90	8,319.38
#9番茄種子	公斤	15.00	30,000.00	450,000	2.90	27,941.03
#10番茄種子	公斤	45.00	30,000.00	1,350,000	64.96	35,437.95
#11番茄種子					7.39	219,073.07
#13番茄種子					0.88	301,522.73
田菁種子	公斤	20,000.00	25.08	502,000	176,423.50	25.08
油菜種子	公斤	287,600.00	71.74	20,632,000	315,791.40	70.19
埃及三葉草(單)種子	公斤	67,400.00	71.61	4,827,000	122,796.50	66.81
苕子種子	公斤	160,600.00	62.09	9,972,000	315,019.00	72.36
青皮豆種子	公斤	20,000.00	30.52	610,000	15,937.50	23.89
穴盤苗	苗	130,000.00	0.83	108,000	75,600.00	0.84
組織培養苗	苗	200,000.00	4.83	966,000	118,280.00	2.69
草花花卉苗	苗	25,000.00	7.82	196,000	15,715.00	7.48
木本花卉苗	苗	15,000.00	18.32	275,000	15,873.00	8.81
無病毒豇豆	公斤	200.00	1,388.00	278,000	64.40	622.28
桃園#1蕪菜種子	公斤				4.00	140.25
苜蓿種子	公斤				0.12	141.67
紅燕麥種子	公斤				151.50	75.23
假儉草種子	公斤				4.25	1,311.06
<b>合 計</b>		<b>1,185,940.00</b>		<b>60,868,000</b>	<b>1,435,870.80</b>	

殖作業基金  
明細表

93 年度

單位：新臺幣元

數	決算數與預算數比較增(+) 減(-)				備 註
	金額	數量	%	總 價	
7,888,726	+51,992.50	+57.77	+2,144,726	+37.34	1.#1及#20玉米二品種特性類似，農民仍偏好#1玉米致#1玉米需求增加而#20玉米需求減少。 2.#3青刈玉米種植期因逢庫存不足，致銷售數量減少。 3.新品種#11、#13番茄陸續推出，取代舊品種番茄部份之需求。 4.田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆等綠肥種子，因配合政府農業政策，而調整其供應量，致各項作物各有消長；另農糧署增加綠肥推廣計畫之需求致銷售增加。 5.穴盤苗以供應番茄苗為主，農民多自行購買種子種植，故銷售減少。 6.組培苗以供應彩色海芋苗為主，因惟景氣不佳，農民種植意願較低。 7.因經濟不景氣，政府機關、學校及民眾對綠美化之經費縮減，導致銷售量明顯降低。 8.豇豆種子採種技術已逐減移轉民間，本場92年已不再採種，直至庫存量售畢。
3,681,305	-46,852.50	-52.06	-5,208,695	-58.59	
977,669	-8,452.50	-42.26	+357,669	+57.69	
133,616	+2,457.50		+133,616		
6,095,164	+4,429.50	+7.38	+1,483,164	+32.16	
78,709	+514.00		+78,709		
191,906	-10.90	-54.50	-44,094	-18.68	
306,985	-23.10	-38.50	-293,015	-48.84	
81,029	-12.10	-80.67	-368,971	-81.99	
2,302,049	+19.96	+44.36	+952,049	+70.52	
1,618,950	+7.39		+1,618,950		
265,340	+0.88		+265,340		
4,424,647	+156,423.50	+782.12	+3,922,647	+781.40	
22,166,820	+28,191.40	+9.80	+1,534,820	+7.44	
8,204,009	+55,396.50	+82.19	+3,377,009	+69.96	
22,794,041	+154,419.00	+96.15	+12,822,041	+128.58	
380,824	-4,062.50	-20.31	-229,176	-37.57	
63,724	-54,400.00	-41.85	-44,276	-41.00	
318,239	-81,720.00	-40.86	-647,761	-67.06	
117,622	-9,285.00	-37.14	-78,378	-39.99	
139,906	+873.00	+5.82	-135,094	-49.13	
40,075	-135.60	-67.80	-237,925	-85.58	
561	+4.00		+561		
17	+0.12		+17		
11,397	+151.50		+11,397		
5,572	+4.25		+5,572		
<b>82,288,902</b>	<b>249,930.80</b>	<b>+21.07</b>	<b>+21,420,902</b>	<b>+35.19</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 93 年度

單位：新台幣元

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	41,790,000	61,149,841	+19,359,841	+46.33	配合產銷需求增加 作物採種。
<b>直接材料合計</b>	<b>41,790,000</b>	<b>61,149,841</b>	<b>+19,359,841</b>	<b>+46.33</b>	
<b>直接人工(2)</b>					
<b>用人費用</b>	<b>150,000</b>	<b>144,601</b>	<b>-5,399</b>	<b>-3.60</b>	部分生產計畫以委 外生產方式，故減
超時工作報酬	150,000	144,601	-5,399	-3.60	
<b>服務費用</b>	<b>6,670,000</b>	<b>5,451,022</b>	<b>-1,218,978</b>	<b>-18.28</b>	少直接人工支出。
一般服務費	6,670,000	5,451,022	-1,218,978	-18.28	
<b>直接人工合計</b>	<b>6,820,000</b>	<b>5,595,623</b>	<b>-1,224,377</b>	<b>-17.95</b>	
<b>製造費用(3)</b>	<b>7,064,000</b>	<b>7,892,971</b>	<b>+828,971</b>	<b>+11.74</b>	依實際財產狀況， 折舊提列數較預計
<b>用人費用</b>	<b>663,000</b>	<b>646,240</b>	<b>-16,760</b>	<b>-2.53</b>	
正式員額薪資	378,000	377,220	-780	-0.21	增加所致。
超時工作報酬	30,000	21,950	-8,050	-26.83	
獎金	111,000	94,306	-16,694	-15.04	
退休及撫卹償金	108,000	108,000	-	-	
福利費	36,000	44,764	+8,764	+24.34	
<b>服務費用</b>	<b>2,499,000</b>	<b>2,160,999</b>	<b>-338,001</b>	<b>-13.53</b>	
水電費	250,000	169,060	-80,940	-32.38	
郵電費	80,000	79,294	-706	-0.88	
旅運費	725,000	620,382	-104,618	-14.43	
印刷裝訂及廣告費	5,000	-	-5,000	-100.00	
修理保養與保固費	1,000,000	939,242	-60,758	-6.08	
保險費	107,000	102,324	-4,676	-4.37	
一般服務費	284,000	204,000	-80,000	-28.17	
公共關係費	48,000	46,697	-1,303	-2.71	

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 93 年度

單位：新台幣元

科 目	預算數	決算數	比較增(+)減(-)		備 註
			金 額	%	
<b>材料及用品費</b>	<b>246,000</b>	<b>214,718</b>	<b>-31,282</b>	<b>-12.72</b>	
使用材料費	180,000	156,980	-23,020	-12.79	
用品消耗	66,000	57,738	-8,262	-12.52	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>3,613,000</b>	<b>4,820,124</b>	<b>+1,207,124</b>	<b>+33.41</b>	
土地改良物折舊	250,000	355,205	+105,205	+42.08	
一般房屋折舊	1,700,000	1,676,379	-23,621	-1.39	
機械及設備折舊	1,520,000	2,448,805	+928,805	+61.11	
交通及運輸設備折舊	43,000	116,286	+73,286	+170.43	
什項設備折舊	100,000	223,449	+123,449	+123.45	
<b>稅捐與規費</b>	<b>43,000</b>	<b>50,890</b>	<b>+7,890</b>	<b>+18.35</b>	
消費與行為稅	15,000	22,930	+7,930	+52.87	
規費	28,000	27,960	-40	-0.14	
<b>製造費用合計</b>	<b>7,064,000</b>	<b>7,892,971</b>	<b>+828,971</b>	<b>+11.74</b>	
<b>直接材料人工及製造 費用合計(1)+(2)+(3)</b>	<b>55,674,000</b>	<b>74,638,435</b>	<b>+18,964,435</b>	<b>+34.06</b>	

附註說明：公共關係費預算數為48,000元，決算數為46,697元，減少1,303元，占預算2.71%。

種苗改良繁殖作業基金  
其他業務成本明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增(+)減(-)		備 註
			金額	%	
雜項業務成本	300,000	0	-300,000	-100.00	
其他	300,000	0	-300,000	-100.00	
其他費用	300,000	0	-300,000	-100.00	未支付試驗產品成本。
<b>合 計</b>	<b>300,000</b>	<b>0</b>	<b>-300,000</b>	<b>-100.00</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 93 年度

單位：新台幣元

科 目	預算數	決算數	比較增(+)減(-)		備 註
			金 額	%	
業務費用	12,309,000	12,197,809	-111,191	-0.90	
用人費用	60,000	12,876	-47,124	-78.54	
超時工作報酬	60,000	12,876	-47,124	-78.54	
服務費用	7,225,000	7,009,951	-215,049	-2.98	
水電費	1,084,000	1,908,590	+824,590	+76.07	
郵電費	240,000	229,117	-10,883	-4.53	
旅運費	1,016,000	1,209,414	+193,414	+19.04	
印刷裝訂與廣告費	430,000	206,248	-223,752	-52.04	
修理保養與保固費	1,210,000	931,377	-278,623	-23.03	
保險費	307,000	267,745	-39,255	-12.79	
一般服務費	2,701,000	2,051,282	-649,718	-24.05	
專業服務費	175,000	144,463	-30,537	-17.45	
公共關係費	62,000	61,715	-285	-0.46	
材料及用品費	2,395,000	1,448,858	-946,142	-39.50	
使用材料費	2,290,000	1,378,116	-911,884	-39.82	
用品消耗	105,000	70,742	-34,258	-32.63	
租金與利息	20,000	-	-20,000	-100.00	
什項設備租金	20,000	-	-20,000	-100.00	
折舊、折耗及攤銷	2,330,000	3,501,698	+1,171,698	+50.29	
土地改良物折舊	200,000	284,183	+84,183	+42.09	
一般房屋折舊	500,000	493,116	-6,884	-1.38	
機械及設備折舊	1,000,000	1,611,599	+611,599	+61.16	
交通及運輸設備折舊	30,000	81,155	+51,155	+170.52	
什項設備折舊	300,000	670,216	+370,216	+123.41	
攤銷	300,000	361,429	+61,429	+20.48	

種苗改良繁殖作業基金  
行銷及業務費用明細表

中華民國 93 年度

單位：新台幣元

科 目	預算數	決算數	比較增(+)減(-)		備 註
			金 額	%	
稅捐與規費	134,000	129,426	-4,574	-3.41	
消費與行爲稅	64,000	63,260	-740	-1.16	
規費	70,000	66,166	-3,834	-5.48	
會費、捐助、補助、分攤	75,000	95,000	+20,000	+26.67	
會費	5,000	-	-5,000	-100.00	
捐助、補助與獎勵		5,000	+5,000	-	
補貼、獎勵與慰問	70,000	90,000	+20,000	+28.57	
損失與賠償	70,000	-	-70,000	-100.00	
各項短絀	70,000	-	-70,000	-100.00	
合 計	12,309,000	12,197,809	-111,191	-0.90	

附註說明：

- 一、廣(公)告費預算數為25,000元，決算數為0元，減少25,000元。
- 二、業務宣導費預算數為350,000元，決算數為198,690元，減少151,310元，占預算43.23%。
- 三、公共關係費預算數為62,000元，決算數為61,715元，減少285元，占預算0.45%。

種苗改良繁殖作業基金  
管理及總務費用明細表

中華民國 93 年度

單位：新台幣元

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>4,267,000</b>	<b>4,868,637</b>	<b>+601,637</b>	<b>+14.10</b>	折舊費用經核算較
<b>用人費用</b>	<b>40,000</b>	<b>23,630</b>	<b>-16,370</b>	<b>-40.93</b>	預算數增加所致。
超時工作報酬	40,000	23,630	-16,370	-40.93	
<b>服務費用</b>	<b>2,222,000</b>	<b>2,130,905</b>	<b>-91,095</b>	<b>-4.10</b>	
水電費	400,000	341,208	-58,792	-14.70	
郵電費	170,000	146,275	-23,725	-13.96	
旅運費	110,000	87,012	-22,988	-20.90	
印刷裝訂與廣告費	30,000	25,400	-4,600	-15.33	
修理保養與保固費	240,000	277,104	+37,104	+15.46	
保險費	68,000	68,527	+527	+0.78	
一般服務費	1,092,000	1,052,000	-40,000	-3.66	
專業服務費	50,000	73,000	+23,000	+46.00	
公共關係費	62,000	60,379	-1,621	-2.61	
<b>材料及用品費</b>	<b>226,000</b>	<b>207,661</b>	<b>-18,339</b>	<b>-8.11</b>	
使用材料費	160,000	149,227	-10,773	-6.73	
用品消耗	66,000	58,434	-7,566	-11.46	
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>1,679,000</b>	<b>2,450,781</b>	<b>+771,781</b>	<b>+45.97</b>	
土地改良物折舊	200,000	284,182	+84,182	+42.09	
房屋折舊	500,000	493,116	-6,884	-1.38	
機械及設備折舊	599,000	964,848	+365,848	+61.08	
交通及運輸設備折舊	30,000	81,155	+51,155	+170.52	
什項設備折舊	200,000	446,766	+246,766	+123.38	
攤銷	150,000	180,714	+30,714	+20.48	
<b>稅捐與規費</b>	<b>100,000</b>	<b>55,660</b>	<b>-44,340</b>	<b>-44.34</b>	
消費與行為稅	26,000	27,350	+1,350	+5.19	
特別稅課	40,000	545	-39,455	-98.64	
規費	34,000	27,765	-6,235	-18.34	
<b>合 計</b>	<b>4,267,000</b>	<b>4,868,637</b>	<b>+601,637</b>	<b>+14.10</b>	

附註說明：公共關係費預算數為62,000元，決算數為60,379元，減少1,621元，占預算2.61%。

種苗改良繁殖作業基金  
業務外費用明細表

中華民國 93 年度

單位：新台幣元

科 目	預算數	決算數	比較增(+)減(-)		備 註
			金 額	%	
財產交易短絀	1,022,000	936,987.00	- 85,013.00	-8.32	
短絀與賠償給付	1,022,000	936,987.00	- 85,013.00	-8.32	
各項短絀	1,022,000	936,987.00	- 85,013.00	-8.32	
盤存短絀	800,000	1,082,804.00	282,804.00	+35.35	
短絀與賠償給付	800,000	1,082,804.00	282,804.00	+35.35	
各項短絀	800,000	1,082,804.00	282,804.00	+35.35	增加不良之庫存材料報廢損失。
雜項費用	100,000	75,302.17	- 24,697.83	-24.70	
其他	100,000	75,302.17	- 24,697.83	-24.70	
其他費用	100,000	75,302.17	- 24,697.83	-24.70	擲節開支。
合 計	1,922,000	2,095,093.17	173,093.17	+9.01	

本頁空白

種苗改良繁  
**固定資產折舊**

中華民國

科 目	固 定 資 產 價				
	原 值	減：以前 年度已提 折舊數	上 年 度 期 末 帳 面 價 值	加：本年 度 新 增 資 產 價 值	減：本年 度 減 少 資 產 價 值
土地改良物	14,921,014.17	8,669,146.97	6,251,867.20	875,827.00	0.20
房屋及設備	136,678,175.74	58,262,286.47	78,415,889.27	558,008.00	0.27
機械及設備	86,236,157.50	64,985,003.50	21,251,154.00	1,511,513.00	892,640.00
交通及運輸設備	12,431,216.00	11,382,648.00	1,048,568.00		0.00
什項設備	16,147,053.06	12,122,982.09	4,024,070.97	325,120.03	39,787.00
合 計	266,413,616.47	155,422,067.03	110,991,549.44	3,270,468.03	932,427.47

附註：1. 「土地改良物」及「房屋及建築」各減少0.2元0及0.27元，係為帳務處理捨去角分。

2. 「機械及設備」及「什項設備」各減少892,640元及39,787元，係資產報廢之殘值損失。

殖作業基金

提列明細表

93 年度

單位：新臺幣元

值		動		本年度提列折舊數			
調	整	減：	本	製造費用	業務費用	管理費用	合 計
增	減	本	本				
加	少	年	年				
		度	度				
		提	期				
		列	末				
		折	帳				
		舊	面				
		數	價				
			值				
		923,570.00	6,204,124.00	355,205	284,183	284,182	923,570
		2,662,611.00	76,311,286.00	1,676,379	493,116	493,116	2,662,611
		5,025,252.00	16,844,775.00	2,448,805	1,611,599	964,848	5,025,252
		278,596.00	769,972.00	116,286	81,155	81,155	278,596
		1,340,431.00	2,968,973.00	223,449	670,216	446,766	1,340,431
-	-	10,230,460	103,099,130.00	4,820,124	3,140,269	2,270,067	10,230,460

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	調整數
<b>固定資產之增置</b>				
土地改良物		1,000,000		-124,173
土地改良物		1,000,000		-124,173
房屋及建築		450,000		124,173
房屋及建築		450,000		124,173
機械及設備		1,650,000		-125,120
機械及設備		1,650,000		-125,120
交通及運輸設備		150,000		-150,000
交通及運輸設備		150,000		-150,000
什項設備		50,000		275,120
什項設備		50,000		275,120
角分調整				
<b>合 計</b>	<b>0</b>	<b>3,300,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

殖作業基金

改良擴充明細表

93 年度

單位：新台幣元

數	決 算 數	比較增減(-)數	本 年 度 保 留 數
合 計			
875,827	875,827.00	-	
875,827	875,827.00	-	
574,173	558,008.00	-16,165.00	
574,173	558,008.00	-16,165.00	
1,524,880	1,511,513.00	-13,367.00	
1,524,880	1,511,513.00	-13,367.00	
0	-	-	
0	-	-	
325,120	325,120.03	+0.03	
325,120	325,120.00	-	
	0.03	+0.03	
<b>3,300,000</b>	<b>3,270,468.03</b>	<b>-29,531.97</b>	

種苗改良繁  
資本支出計畫預算

中華民國

資本支出 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
一般房屋及建築								
土地改良物	1,000,000		93.1-93.12		1,000,000		-124,173	875,827
房屋及建築	450,000		93.1-93.12		450,000		124,173	574,173
機械及設備	1,650,000		93.1-93.12		1,650,000		-125,120	1,524,880
交通及運輸設備	150,000		93.1-93.12		150,000		-150,000	-
什項設備	50,000		93.1-93.12		50,000		275,120	325,120
合 計					3,300,000	0	0	3,300,000

## 殖作業基金

## 與實際進度比較表

93 年度

單位：新台幣元

數			決 算 數				未達成或 超過預算 之原因
占全部 計畫%	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%					
	875,827		875,827.00	100.00	875,827.00	100.00	
	574,173		558,008.00	97.18	558,008.00	97.18	節餘款
	1,524,880		1,511,513.00	99.12	1,511,513.00	99.12	節餘款
	-						
	325,120		325,120.03	100.00	325,120.03	100.00	
	<b>3,300,000</b>		<b>3,270,468.03</b>	<b>99.11</b>	<b>3,270,468.03</b>	<b>99.11</b>	

行政院農業委員會  
種苗改良繁殖  
業務計畫執行

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	200,000	15,254,000	199,145.00	12,681,316	-855.00
高粱種子	公斤	60,000	4,612,000	64,429.50	6,095,164	+4,429.50
綠肥種子(田菁、 油菜、埃及三葉 草、苕子及青皮	公斤	528,600	36,543,000	945,967.90	57,970,341	+417,367.90
番茄種子	公斤	140	2,636,000	122.13	4,766,259	-17.87
園藝種苗	苗	370,000	1,545,000	225,468	639,491	-144,532.00
豇豆種子	公斤	200	278,000	64.40	40,075	-135.60
總 計		1,158,940	60,868,000	1,435,196.93	82,192,646	276,256.93

種苗改良繁殖場  
殖作業基金  
績效摘要表

93 年度

單位：新臺幣元

較 增		減(-)	備 註
%	金 額	%	
-0.43	-2,572,684	-16.87	#20玉米種子銷售減少致銷貨成本減少。
+7.38	+1,483,164	+32.16	高粱種子生產成本增加所致。
+78.96	+21,427,341	+58.64	本年度因農糧署增加綠肥推廣計畫之需求致銷售增加。
-12.76	+2,130,259	+80.81	#11及#13番茄新品種推出，受農民喜愛，因其售價及成本高，而每公頃播種量較少，致銷售量減少而成本增加。
-39.06	-905,509	-58.61	園藝種苗因受經濟不景氣影響，致訂單減少。
-67.80	-237,925	-85.58	豇豆種子採種技術已逐漸移轉民間，本場自92年度起已不再採種，直至庫存量售盡。
<b>+23.84</b>	<b>21,324,646</b>	<b>+35.03</b>	

種苗改良繁殖作業基金

基金數額表

中華民國93年12月31日

單位：新台幣元

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	49,494,313.37	49,494,313.37	-	

種苗改良繁殖作業基金

成本彙總表

中華民國 93 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	%	
直接材料	41,790,000	61,149,841	+19,359,841	+46.33	
直接人工	6,820,000	5,595,623	-1,224,377	-17.95	
製造費用	7,064,000	7,892,971	+828,971	+11.74	
<b>生產成本</b>	<b>55,674,000</b>	<b>74,638,435</b>	<b>+18,964,435</b>	<b>+34.06</b>	
加：期初在植農作物盤存	908,000	4,765,374	+3,857,374	+424.82	
減：期末在植農作物盤存	1,908,000	4,641,272	+2,733,272	+143.25	
<b>農產品成本</b>	<b>54,674,000</b>	<b>74,762,537</b>	<b>+20,088,537</b>	<b>+36.74</b>	
加：期初農產品盤存	43,680,000	43,735,169	+55,169	+0.13	
減：期末農產品盤存	37,486,000	35,513,746	-1,972,254	-5.26	
盤存損失及其他		695,058	+695,058		
<b>銷貨成本</b>	<b>60,868,000</b>	<b>82,288,902</b>	<b>21,420,902</b>	<b>+35.19</b>	
玉米種子#1	5,744,000	7,888,726	+2,144,726	+37.34	
玉米種子#20	8,890,000	3,681,305	-5,208,695	-58.59	
#3、#21玉米種子(青刈)	620,000	1,111,285	+491,285	+79.24	
高粱種子#5	4,612,000	6,095,164	+1,483,164	+32.16	
#5番茄種子	236,000	191,906	-44,094	-18.68	
#6-#8番茄種子	600,000	306,985	-293,015	-48.84	
#9番茄種子	450,000	81,029	-368,971	-81.99	
#10番茄種子	1,350,000	2,302,049	+952,049	+70.52	
田菁種子	502,000	4,424,647	+3,922,647	+781.40	
油菜種子	20,632,000	22,166,820	+1,534,820	+7.44	
埃及三葉草(單)種子	4,827,000	8,204,009	+3,377,009	+69.96	
苕子種子	9,972,000	22,794,041	+12,822,041	+128.58	
青皮豆種子	610,000	380,824	-229,176	-37.57	
穴盤苗	108,000	63,724	-44,276	-41.00	
組織培養苗	966,000	318,239	-647,761	-67.06	
草花花卉苗	196,000	117,622	-78,378	-39.99	
木本花卉苗	275,000	139,906	-135,094	-49.13	
無病毒豇豆種子	278,000	40,075	-237,925	-85.58	
其他作物種子		1,980,546	+1,980,546		
<b>合計</b>	<b>60,868,000</b>	<b>82,288,902</b>	<b>+21,420,902</b>	<b>+35.19</b>	

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	兼職人 員酬金
業務總支出 部份	378,000	0	24,000	0	111,000	108,000	0	36,000	0	657,000	256,000
製造費用	378,000		24,000		111,000	108,000		36,000		657,000	6,000
直接人工										0	150,000
業務費用										0	60,000
總務費用及 管理費用										0	40,000
合 計	378,000	0	24,000	0	111,000	108,000	0	36,000	0	657,000	256,000

## 殖作業基金

## 彙計表

93年度

單位：新臺幣千元

總計	決 算 數										兼職人員酬金	總計
	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		
913,000	377,220	0	16,768	0	94,306	108,000	0	44,764	0	641,058	186,289	827,347
663,000	377,220	0	16,768		94,306	108,000		44,764		641,058	5,182	646,240
150,000			0							0	144,601	144,601
60,000			0							0	12,876	12,876
40,000			0							0	23,630	23,630
913,000	377,220	0	16,768	0	94,306	108,000	0	44,764	0	641,058	186,289	827,347

種苗改良繁殖作業基金

員工人數明細表

中華民國93年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增(+) 減(-)	備 註
<b>專任人員</b>	1	1	0	
職員			-	
警員				
技工	1	1	-	
工友				
聘用人員				
約僱人員				
<b>兼任人員</b>	90	90	0	
管理委員會委員				
顧問人員				
其他兼任人員	90	90	-	
<b>合 計</b>	<b>91</b>	<b>91</b>	<b>-</b>	

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增(+)減(-)	
			金額	%
用人費用	913,000	827,347.00	- 85,653.00	-9.38
正式員額薪資	378,000	377,220.00	- 780.00	-0.21
超時工作報酬	280,000	203,057.00	- 76,943.00	-27.48
獎金	111,000	94,306.00	- 16,694.00	-15.04
退休及卹償金	108,000	108,000.00	-	-
福利費	36,000	44,764.00	8,764.00	+24.34
服務費用	18,616,000	16,752,877.00	- 1,863,123.00	-10.01
水電費	1,734,000	2,418,858.00	684,858.00	+39.50
郵電費	490,000	454,686.00	- 35,314.00	-7.21
旅運費	1,851,000	1,916,808.00	65,808.00	+3.56
印刷裝訂與廣告費	465,000	231,648.00	- 233,352.00	-50.18
修理保養與保固費	2,450,000	2,147,723.00	- 302,277.00	-12.34
保險費	482,000	438,596.00	- 43,404.00	-9.00
一般服務費	10,747,000	8,758,304.00	- 1,988,696.00	-18.50
專業服務費	225,000	217,463.00	- 7,537.00	-3.35
公共關係費	172,000	168,791.00	- 3,209.00	-1.87
材料及用品費	44,657,000	63,021,078.00	18,364,078.00	+41.12
使用材料費	44,420,000	62,834,164.00	18,414,164.00	+41.45
用品消耗	237,000	186,914.00	- 50,086.00	-21.13
租金與利息	20,000	-	- 20,000.00	-100.00
什項設備租金	20,000	-	- 20,000.00	-100.00
折舊、折耗及攤銷	7,622,000	10,772,603.00	3,150,603.00	+41.34
土地改良物折舊	650,000	923,570.00	273,570.00	+42.09
一般房屋折舊	2,700,000	2,662,611.00	- 37,389.00	-1.38
機械及設備折舊	3,119,000	5,025,252.00	1,906,252.00	+61.12
交通及運輸設備折舊	103,000	278,596.00	175,596.00	+170.48
什項設備折舊	600,000	1,340,431.00	740,431.00	+123.41
攤銷	450,000	542,143.00	92,143.00	+20.48
稅捐與規費	277,000	235,976.00	- 41,024.00	-14.81
消費與行為稅	105,000	113,540.00	8,540.00	+8.13
特別稅課	40,000	545.00	- 39,455.00	-98.64

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 93 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	132,000	121,891.00	- 10,109.00	-7.66
會費、捐助與分擔	75,000	95,000.00	20,000.00	+26.67
會費	5,000	-	- 5,000.00	-100.00
捐助、補助與獎勵	0	5,000.00	5,000.00	
補貼、獎勵與慰問	70,000	90,000.00	20,000.00	+28.57
損失與賠償	1,892,000	2,019,791.00	127,791.00	+6.75
各項短絀	1,892,000	2,019,791.00	127,791.00	+6.75
其他	400,000	75,302.17	- 324,697.83	-81.17
其他費用	400,000	75,302.17	- 324,697.83	-81.17
合    計	74,472,000	93,799,974.17	19,327,974.17	+25.95
加：期初在植農作物	908,000	4,765,374.00	3,857,374.00	+424.82
減：期末在植農作物	1,908,000	4,641,272.00	2,733,272.00	+143.25
淨    計	73,472,000	93,924,076.17	20,452,076.17	+27.84
加：期初農產品	43,680,000	43,735,169.00	55,169.00	+0.13
減：期末農產品	37,486,000	35,513,746.00	- 1,972,254.00	-5.26
盤存損失及其他		695,058.00	695,058.00	
成本及費用總計	79,666,000	101,450,441.17	21,784,441.17	+27.34

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93年度

單位：新台幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增(+) 減(-)數		備 註
			金額	%	
管制性項目					
國外旅費					
廣告費	35,000	-	-35,000.00	-100.00	
業務宣導費	350,000	198,690.00	-151,310.00	-43.23	
公共關係費	172,000	168,791.00	-3,209.00	-1.87	
統計所需項目					
宿舍電費					
宿舍水費					
員工通勤交通費					
宿舍修護費					
宿舍保險費					
義工服務費					
計時及計件人員酬金	320,000	-	-320,000.00	-100.00	
專技人員酬金					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費					
商品					
一般土地租金					
宿舍基地租金					
宿舍折舊					
礦源折耗					
土地增值稅					
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
關稅					
貨物稅					
證券交易稅					
商港服務費					
捐助私校及團體	0	5,000.00	5,000.00		本補助係贊助中華民國農學團體93年度聯合年會活動經費
補(協)助政府機關(構)					
捐助國外團體					
磅差					
運輸及搬運短絀					
停工短絀					
損壞工作	10,000	-	-10,000.00	-100.00	
災害短絀					
未足額進用殘障人員差額補助費					
已分配製造費用					
其他費用－其他	400,000	75,302.17	-324,697.83	-81.17	

本頁空白

畜產改良作業基金  
附屬單位決算之分決算



# 目 錄

甲、總 說 明.....	1 頁
壹、業務計畫實施績效	
一、產銷計畫.....	1 頁
二、經營實績分析.....	2 頁
三、固定資產改良擴充執行績效與其資金來源計畫.....	2 頁
貳、收支餘細情形.....	2 頁
參、餘細撥補實況.....	2 頁
肆、現金流量結果.....	3 頁
伍、資產負債情況.....	3 頁
陸、其他要點.....	3 頁
乙、主 要 表	
一、收支餘細決算表.....	5 頁
二、餘細撥補決算表.....	6 頁
三、現金流量決算表.....	7 頁
四、平衡表.....	8~10 頁
丙、附 屬 表	
壹、收支明細科目	
一、銷貨收入明細表.....	12~13 頁
二、其他業務收入明細表.....	14~15 頁
三、財務收入明細表.....	16 頁
四、其他業務外收入明細表.....	17 頁
五、銷貨成本明細表.....	18~19 頁
六、其他業務成本明細表（按用途別科目彙整）.....	20~21 頁
七、其他業務成本明細表（按計畫別分列）.....	22~25 頁
八、行銷及業務費用明細表.....	26~27 頁
九、管理及總務費用明細表.....	28 頁
十、其他業務外費用明細表.....	29 頁
貳、資金運用明細科目	
一、固定資產折舊提列明細表.....	30~31 頁
二、固定資產報廢明細表.....	32~41 頁
三、固定資產建設改良擴充彙總表.....	42 頁
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	43 頁
五、資本支出計畫預算與實際進度比較表.....	44~45 頁

六、遞耗資產折耗提列明細表.....	46~47 頁
七、遞耗資產撥入明細表.....	48 頁
八、遞耗資產變賣明細表.....	49 頁
九、遞耗資產報廢明細表.....	50 頁
<b>參、資產負債明細科目</b>	
一、應收帳款明細表.....	51 頁
二、應收利息明細表.....	52 頁
三、物料明細表.....	53~55 頁
四、畜產品明細表.....	56~58 頁
五、預付費用明細表.....	59 頁
六、催收款項明細表.....	60 頁
七、應付帳款明細表.....	61 頁
八、存入保證金明細表.....	62~63 頁
九、應付退休及離職金明細表.....	64 頁
十、保管有價證券明細表.....	65 頁
<b>肆、成品成本</b>	
一、直接材料人工成本明細表.....	66~67 頁
二、製造費用明細表.....	68~71 頁
三、購入畜產品明細表.....	72 頁
四、受贈畜產品明細表.....	73 頁
五、成本彙總表.....	74 頁
六、產品生產成本明細表.....	76~77 頁
<b>伍、其他參考表</b>	
一、業務計畫執行績效摘要表.....	78 頁
二、基金數額表.....	79 頁
三、用人費用彙計表.....	80~81 頁
四、員工人數明細表.....	82 頁
五、各項費用彙計表.....	84~91 頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	92 頁
七、五年來主要產品單位成本比較表.....	93~96 頁
八、固定資產增減變動表.....	98~99 頁
九、固定資產累計折舊增減變動表.....	100 頁
十、遞耗資產增減變動表.....	101 頁
十一、遞耗資產累計折耗增減變動表.....	102 頁

甲、總 說 明



# 總 說 明

## 壹、業務計畫實施績效：

### 一、產銷計畫：

產品名稱	單位	預 算 數	實 際 數	比 較 增 減	增 減 量 佔 預 算 量 %	增 減 原 因 說 明
種 豬	頭	100	42	-58	-58.00	一、牛及禽類疫病頻傳，消費者替代因素影響及氣候炎熱豬隻育成率低，國內豬源減少，豬價回升趨穩，但豬農在成本與投資報酬考量及預估畜產品受漸進式開放衝擊會增大，種豬、種仔豬等價昂且回收期長產品銷售不易，短期獲利之肉仔豬較受歡迎。 二、豬隻隨其公母產出比例、成長出售階段及市場需求規格，產銷項目互有消長，全年度實際總銷售量 6,487 頭，較預算量 6,105 頭，約 106.26%。
種仔豬	頭	700	516	-184	-26.29	
肉仔豬	頭	1,920	2,509	589	30.68	
肉 豬	頭	3,385	3,420	35	1.03	
小型豬	頭	600	551	-49	-8.17	市場需求減少。
牛 乳	公噸	760	733	-27	-3.54	產量減少。
乳公牛	頭	45	32	-13	-28.89	一、牛流行熱造成流產，產仔數較預估低。 二、標售牛隻流標，遞延至下年度出售。
肉 牛	頭	135	134	-1	-0.74	
種 兔	頭	800	1,331	531	66.38	繁殖率提升及應試驗研究需求增加。
肉 兔	頭	4,200	5,010	810	19.29	繁殖率提升及應試驗研究需求增加。
羊 乳	公斤	88,000	53,015	-34,985	-39.76	一、受夏季炎熱影響，受孕率低，部份羊隻提早乾乳，產量銳減。 二、消費市場小，乳品廠減少收乳，羊乳又有保鮮問題，故計畫性減產。
山 羊	頭	580	584	4	0.69	
種用小雞	隻	10,000	10,100	100	1.00	
淘汰家禽	隻	4,500	3,895	-605	-13.44	配合試驗計畫進度延緩淘汰老禽。
土 雞	隻	3,000	2,375	-625	-20.83	配合酒糟飼養對肉質影響試驗，雞隻延後出售。
天 鵝	隻	32	21	-11	-34.38	因風災造成種鵝損失致配種率、繁殖率降低，可出售量減少。
種 鵝	隻	24,000	22,802	-1,198	-4.99	市場盛產，為免供過於求，計畫性減產。
種 鴨	隻	1,350	1,480	130	9.63	市場需求增加。
食 蛋	公斤	59,000	56,604	-2,396	-4.06	推廣禽增加，致食蛋產量減少。
乳牛精液	支	5,000	1,905	-3,095	-61.90	價廉進口精液充斥，酪農為節省成本，使用自養公牛或價廉產品配種，致需求大減。
豬 精 液	支	4,000	5,437	1,437	35.93	辦理促銷活動，銷售量增加。
飼 料	公噸	3,600	3,428	-172	-4.77	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					說 明
	本年度	92 年度	91 年度	90 年度	88 下半年 及 89 年度 (1.5 年)	
業 務 收 入	11,462 萬	10,348 萬	10,027 萬	8,767 萬	12,644 萬	包括銷貨收入及其他業務收入
成 長 率 %	10.77	3.20	14.37	(-)30.66	36.74	

### (二)經營效能

1. 業務收入決算數 114,623,123 元，較預算數 103,908,000 元，增加 10,715,123 元，約 10.31%，業務成本與費用決算數 105,280,020 元，較預算數 104,760,000 元，增加 520,020 元，約 0.50%，增收比率較增支比率增加 9.81%。
2. 決算業務成本與費用佔業務收入比率為 91.85%，較預算佔業務收入比率為 100.83%，減少 8.98%，換言之即決算業務收入每百元支用業務成本與費用 91.85 元，較預算支用業務成本與費用 100.83 元，減少 8.98 元。
3. 本期賸餘 5,888,427 元，較預算數 5,633,000 元，增加 255,427 元，約 4.53%，本年度飼料價格上漲，且辦理固定資產減值、減損、報廢產生損失 11,317,225 元，但在豬牛羊等主要產品價格上揚，兼以嚴格控制預算，並搏節各項消耗性成本費用開支下，盈餘仍超過預算目標。

### 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 675,350 元，較可用預算數 730,000 元，執行率約 92.51%，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、收支餘絀情形：

- 一、收入：本年度業務收入決算數 114,623,123 元，較預算數 103,908,000 元，增加 10,715,123 元，約 10.31%，業務外收入決算數 8,321,480 元，較預算數 7,536,000 元，增加 785,480 元，約 10.42%。
- 二、支出：本年度業務成本與費用決算數 105,280,020 元，較預算數 104,760,000 元，增加 520,020 元，約 0.50%，業務外費用決算數 11,776,156 元，較預算數 1,051,000 元，增加 10,725,156 元，約 1020.47%，係為覈實計算權益，全面清查各類固定資產，將已達耐用年限、毀損致失去原有效能且不能修復、或可能修護而不經濟者，辦理減值、減損、報廢等之損失。
- 三、餘絀：決算業務總收入 122,944,603 元，業務總支出 117,056,176 元，賸餘 5,888,427 元。

## 參、餘絀撥補實況：

本期賸餘 5,888,427 元，連同前期未分配賸餘 272,847,319.03 元，合計 278,735,746.03 元，全部作為擴充固定資產財源。

#### 肆、現金流量結果：

本年業務活動之現金流量淨增 33,519,572 元，投資活動之現金流量淨增 598,904 元，融資活動之現金流量淨減 169,255 元，現金及約當現金淨增 33,949,221 元，資金運轉順利。

#### 伍、資產負債情況：

一、流動資產 633,095,692 元，固定資產 87,176,912.50 元，遞耗資產 2,194,000 元，其他資產 237,770 元，其他負債 5,363,387 元，淨值 722,704,374.50 元。

二、顯示財務結構健全，具有立即償付短期債務能力，營運資金週轉充裕。

#### 陸、其他要點：

##### 一、最近五年度收入及支出

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	88下半年及 89年度決算	90年度決算	91年度決算	上年度決算數	本年度決算數
收 入	148,589	101,817	115,893	113,688	122,944
業 務 收 入	126,440	87,670	100,274	103,482	114,623
業 務 外 收 入	22,149	14,147	15,619	10,206	8,321
支 出	120,993	92,871	100,829	98,550	117,056
業 務 成 本 與 費 用	119,634	92,073	100,120	96,285	105,280
業 務 外 費 用	1,359	798	709	2,265	11,776
本年度賸餘	27,596	8,946	15,064	15,138	5,888

##### 二、最近五年度賸餘分配表

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	88下半年及 89年度決算	90年度決算	91年度決算	上年度 決 算 數	本 年 度 決 算 數
賸 餘 分 配					
解 繳 國 庫 淨 額	1,753	1,989	3,116		
未 分 配 賸 餘	40,156	47,113	257,710	272,847	278,736
合 計	41,909	49,102	260,826	272,847	278,736

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 93 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	103,908,000	100.00	114,623,123	100.00	10,715,123	10.31	103,482,371	100.00
銷 貨 收 入	83,332,000	80.20	94,498,054	82.44	11,166,054	13.40	83,737,056	80.92
農林漁牧銷貨收入	83,332,000	80.20	94,498,054	82.44	11,166,054	13.40	83,737,056	80.92
其他業務收入	20,576,000	19.80	20,125,069	17.56	-450,931	2.19	19,745,315	19.08
雜項業務收入	20,576,000	19.80	20,125,069	17.56	-450,931	2.19	19,745,315	19.08
業 務 成 本 與 費 用	104,760,000	100.82	105,280,020	91.85	520,020	0.50	96,285,257	93.05
銷 貨 成 本	75,361,000	72.53	80,280,669	70.04	4,919,669	6.53	71,801,877	69.39
農林漁牧銷貨成本	75,361,000	72.53	80,280,669	70.04	4,919,669	6.53	71,801,877	69.39
其他業務成本	16,715,000	16.09	14,819,531	12.93	-1,895,469	11.34	14,492,478	14.00
雜項業務成本	16,715,000	16.09	14,819,531	12.93	-1,895,469	11.34	14,492,478	14.00
行銷及業務費用	8,986,000	8.65	7,338,750	6.40	-1,647,250	18.33	6,700,827	6.48
業 務 費 用	8,986,000	8.65	7,338,750	6.40	-1,647,250	18.33	6,700,827	6.48
管理及總務費用	3,698,000	3.56	2,841,070	2.48	-856,930	23.17	3,290,075	3.18
管理費用及總務費用	3,698,000	3.56	2,841,070	2.48	-856,930	23.17	3,290,075	3.18
業 務 賸 餘	-852,000	-0.82	9,343,103	8.15	10,195,103	1196.61	7,197,114	6.95
業 務 外 收 入	7,536,000	7.25	8,321,480	7.26	785,480	10.42	10,206,213	9.86
財 務 收 入	6,935,000	6.67	6,858,994	5.98	-76,006	1.10	8,145,219	7.87
利 息 收 入	6,935,000	6.67	6,858,994	5.98	-76,006	1.10	8,145,219	7.87
其他業務外收入	601,000	0.58	1,462,486	1.28	861,486	143.34	2,060,994	1.99
財產交易賸餘	384,000	0.37	1,208,004	1.06	824,004	214.58	1,487,085	1.44
雜 項 收 入	217,000	0.21	254,482	0.22	37,482	17.27	573,909	0.55
業 務 外 費 用	1,051,000	1.01	11,776,156	10.27	10,725,156	1020.47	2,265,520	2.19
其他業務外費用	1,051,000	1.01	11,776,156	10.27	10,725,156	1020.47	2,265,520	2.19
財產交易短絀	324,000	0.31	11,349,225	9.90	11,025,225	3402.85	277,770	0.27
盤 存 短 絀	727,000	0.70	426,931	0.37	-300,069	41.27	1,987,750	1.92
業 務 外 賸 餘	6,485,000	6.24	-3,454,676	-3.01	-9,939,676	153.27	7,940,693	7.67
本 期 賸 餘	5,633,000	5.42	5,888,427	5.14	255,427	4.53	15,137,807	14.62

# 畜產改良作業基金

## 餘 絀 撥 補 決 算 表

中 華 民 國 93 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	%
一、贖餘之部	271,653,000	100.00	278,735,746.03	100.00	7,082,746.03	2.61	272,847,319.03	100.00
本期贖餘	5,633,000	2.07	5,888,427.00	2.11	255,427.00	4.53	15,137,807.00	5.55
前期未分配贖餘	266,020,000	97.93	272,847,319.03	97.89	6,827,319.03	2.57	257,709,512.03	94.45
二、分配之部								
解繳國庫淨額								
三、未分配贖餘	271,653,000	100.00	278,735,746.03	100.00	7,082,746.03	2.61	272,847,319.03	100.00

畜產改良作業基金  
現金流量決算表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本年度預算數	本年度決算數	比較增 (+) 減 (-)	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘	5,633,000	5,888,427	255,427	4.53
調整非現金項目	13,576,000	27,631,145	14,055,145	103.53
折舊及折耗	19,476,000	18,917,348	-558,652	2.87
處理資產短絀(賸餘-)	-60,000	10,141,221	10,201,221	17002.04
其他	1,152,000	851,931	-300,069	26.05
流動資產淨減(淨增-)	-7,679,000	-3,157,235	4,521,765	58.88
流動負債淨增(淨減-)	687,000	877,880	190,880	27.78
業務活動之淨現金流入(流出一)	19,209,000	33,519,572	14,310,572	74.50
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	476,000	1,274,254	798,254	167.70
減少遞耗資產	476,000	1,274,254	798,254	167.70
增加固定資產及遞耗資產	-730,000	-675,350	54,650	7.49
增加固定資產	-730,000	-675,350	54,650	7.49
增加遞耗資產				
投資活動之淨現金流入(流出一)	-254,000	598,904	852,904	335.79
融資活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	520,000	997,150	477,150	91.76
增加其他負債	520,000	997,150	477,150	91.76
減少短期債務及其他負債		-1,166,405	-1,166,405	
減少其他負債		-1,166,405	-1,166,405	
融資活動之淨現金流入(流出一)	520,000	-169,255	-689,255	132.55
現金及約當現金淨增(淨減-)	19,475,000	33,949,221	14,474,221	74.32
期初現金及約當現金	534,408,000	550,336,324	15,928,324	2.98
期末現金及約當現金	553,883,000	584,285,545	30,402,545	5.49

# 畜產改良作業基金

## 平 衡 表

中華民國93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>	722,704,374.50	100.00	715,362,072.50	100.00	7,342,302.00	1.03
<b>流 動 資 產</b>	633,095,692.00	87.60	596,854,917.00	83.43	36,240,775.00	6.07
現 金	584,285,545.00	80.85	550,336,324.00	76.93	33,949,221.00	6.17
庫 存 現 金	50,000.00	0.01	20,000.00		30,000.00	150.00
銀 行 存 款	584,235,545.00	80.84	550,316,324.00	76.93	33,919,221.00	6.16
應 收 款 項	2,695,206.00	0.37	2,457,911.00	0.34	237,295.00	9.65
應 收 帳 款	2,304,982.00	0.32	2,093,250.00	0.29	211,732.00	10.11
應 收 利 息	390,224.00	0.05	364,661.00	0.05	25,563.00	7.01
存 貨	45,703,978.00	6.32	43,422,764.00	6.07	2,281,214.00	5.25
物 料	3,823,466.00	0.53	3,817,306.00	0.53	6,160.00	0.16
畜 產 品	41,880,512.00	5.79	39,605,458.00	5.54	2,275,054.00	5.74
預 付 款 項	410,963.00	0.06	637,918.00	0.09	-226,955.00	-35.58
預 付 費 用	410,963.00	0.06	637,918.00	0.09	-226,955.00	-35.58
<b>固 定 資 產</b>	87,176,912.50	12.06	115,125,385.50	16.10	-27,948,473.00	-24.28
土 地	2,752,517.50	0.38	2,752,517.50	0.38		
土 地 改 良 物	7,807,750.00	1.08	11,040,000.00	1.55	-3,232,250.00	-29.28
土 地 改 良 物	17,248,268.00	2.39	27,801,155.00	3.89	-10,552,887.00	-37.96
減:累計折舊— 土 地 改 良 物	9,440,518.00	1.31	16,761,155.00	2.34	-7,320,637.00	-43.68
房 屋 及 建 築	49,734,342.00	6.88	66,285,111.00	9.26	-16,550,769.00	-24.97
房 屋 及 建 築	137,735,322.05	19.06	165,415,323.05	23.12	-27,680,001.00	-16.73
減:累計折舊— 房 屋 及 建 築	88,000,980.05	12.18	99,130,212.05	13.86	-11,129,232.00	-11.23
機 械 及 設 備	21,346,158.00	2.95	27,706,893.00	3.88	-6,360,735.00	-22.96
機 械 及 設 備	69,486,918.00	9.61	80,176,106.20	11.21	-10,689,188.20	-13.33
減:累計折舊— 機 械 及 設 備	48,140,760.00	6.66	52,469,213.20	7.33	-4,328,453.20	-8.25

# 畜產改良作業基金

## 平 衡 表

中華民國93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	4,084,042.00	0.57	5,266,005.00	0.74	-1,181,963.00	-22.45
交通及運輸設備	17,046,170.00	2.36	18,725,777.00	2.62	-1,679,607.00	-8.97
減:累計折舊— 交通及運輸設備	12,962,128.00	1.79	13,459,772.00	1.88	-497,644.00	-3.70
什 項 設 備	1,452,103.00	0.20	2,074,859.00	0.29	-622,756.00	-30.01
什 項 設 備	8,148,505.50	1.13	10,506,930.50	1.47	-2,358,425.00	-22.45
減:累計折舊— 什 項 設 備	6,696,402.50	0.93	8,432,071.50	1.18	-1,735,669.00	-20.58
遞 耗 資 產	2,194,000.00	0.31	3,144,000.00	0.44	-950,000.00	-30.22
經 濟 動 物	2,194,000.00	0.31	3,144,000.00	0.44	-950,000.00	-30.22
乳 牛	6,184,625.00	0.86	6,369,125.00	0.89	-184,500.00	-2.90
減:累計折耗— 牛 隻	3,990,625.00	0.55	3,225,125.00	0.45	765,500.00	23.74
其 他 資 產	237,770.00	0.03	237,770.00	0.03		
什 項 資 產	237,770.00	0.03	237,770.00	0.03		
催 收 款 項	237,770.00	0.03	237,770.00	0.03		
減:備抵呆帳— 催 收 款 項						
<b>資 產 總 額</b>	<b>722,704,374.50</b>	<b>100.00</b>	<b>715,362,072.50</b>	<b>100.00</b>	<b>7,342,302.00</b>	<b>1.03</b>
備 忘 科 目						
信用代理與保證資產	160,000.00	0.02	160,000.00	0.02		

# 畜產改良作業基金

## 平 衡 表

中華民國93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	5,363,387.00	0.74	4,229,762.00	0.59	1,133,625.00	26.80
流動負債	877,880.00	0.12			877,880.00	
應付款項	877,880.00	0.12			877,880.00	
應付帳款	877,880.00	0.12			877,880.00	
其他負債	4,485,507.00	0.62	4,229,762.00	0.59	255,745.00	6.05
什項負債	4,485,507.00	0.62	4,229,762.00	0.59	255,745.00	6.05
存入保證金	1,141,480.00	0.16	1,310,735.00	0.18	-169,255.00	-12.91
應付退休及離職金	3,344,027.00	0.46	2,919,027.00	0.41	425,000.00	14.56
淨 值	717,340,987.50	99.26	711,132,310.50	99.41	6,208,677.00	0.87
基金	20,407,190.97	2.82	20,407,190.97	2.85		
基金	20,407,190.97	2.82	20,407,190.97	2.85		
基金	20,407,190.97	2.82	20,407,190.97	2.85		
公積	418,198,050.50	57.87	417,877,800.50	58.42	320,250.00	0.08
資本公積	39,799,898.17	5.51	39,479,648.17	5.52	320,250.00	0.81
收入公積	17,412,175.83	2.41	17,412,175.83	2.44		
受贈公積	22,387,722.34	3.10	22,067,472.34	3.08	320,250.00	1.45
特別公積	378,398,152.33	52.36	378,398,152.33	52.90		
特別公積	378,398,152.33	52.36	378,398,152.33	52.90		
累積餘絀	278,735,746.03	38.57	272,847,319.03	38.14	5,888,427.00	2.16
累積賸餘	278,735,746.03	38.57	272,847,319.03	38.14	5,888,427.00	2.16
累積賸餘	278,735,746.03	38.57	272,847,319.03	38.14	5,888,427.00	2.16
負債及淨值總額	722,704,374.50	100.00	715,362,072.50	100.00	7,342,302.00	1.03
備忘科目						
信用代理與保證負債	160,000.00	0.02	160,000.00	0.02		

丙、附 屬 表



本頁空白

# 畜 產 改 良

## 銷 貨 收 入

中 華 民 國

上 年 度 決 算 數			科 目 及 產 品 名 稱	數 量 單 位	本 年 度 預 算 數		
數 量	單 價	農 林 漁 牧 銷 貨 收 入			數 量	單 價	農 林 漁 牧 銷 貨 收 入
			畜 產 品				
69	14,398.55	993,500	1.種 豬	頭	100	12,000.00	1,200,000
662	4,925.79	3,260,874	2.種 仔 豬	頭	700	4,000.00	2,800,000
2,111	2,012.65	4,248,694	3.肉 仔 豬	頭	1,920	1,300.00	2,496,000
3,607	4,474.40	16,139,163	4.肉 豬	頭	3,385	3,800.00	12,863,000
366	1,330.05	486,798	5.小 型 豬	頭	600	1,300.00	780,000
741,974	20.53	15,232,616	6.牛 乳	公斤	760,000	20.00	15,200,000
53	16,723.40	886,340	7.乳 公 牛	頭	45	8,000.00	360,000
151	17,405.64	2,628,252	8.肉 牛	頭	135	19,600.00	2,646,000
949	350.38	332,510	9.種 兔	頭	800	300.00	240,000
4,140	283.24	1,172,593	10.肉 兔	頭	4,200	200.00	840,000
59,630	30.35	1,810,018	11.羊 乳	公斤	88,000	31.00	2,728,000
490	6,789.07	3,326,642	12.山 羊	頭	580	5,800.00	3,364,000
17,700	15.00	265,500	13.種 用 小 雞	隻	10,000	15.00	150,000
4,196	25.55	107,226	14.淘 汰 家 禽	隻	4,500	25.00	113,000
3,132	71.50	223,936	15.土 雞	隻	3,000	95.00	285,000
29	7,344.83	213,000	16.天 鵝	隻	32	9,000.00	288,000
11,040	52.69	581,700	17.種 鵝	隻	24,000	60.00	1,440,000
2,460	38.09	93,700	18.種 鴨	隻	1,350	40.00	54,000
50,825	28.15	1,430,750	19.食 蛋	公斤	59,000	25.00	1,475,000
3,436	589.90	2,026,890	20.乳 牛 精 液	支	5,000	730.00	3,650,000
			21.豬 精 液	支	4,000	210.00	840,000
3,347,777	8.45	28,276,354	22.飼 料	公斤	3,600,000	8.20	29,520,000
		83,737,056	合 計				83,332,000

# 作業基金 明細表

93 年 度

單位：新臺幣元

本年度決算數			本年度決算與預算比較增(+)減(-)						說 明
數量	單價	農林漁牧 銷貨收入	數量	%	單價	%	農林漁牧 銷貨收入	%	
42	14,643.33	615,020	-58	-58.00	2,643.33	22.03	-584,980	-48.75	1. 產銷量增減原因詳第 1 頁產銷計畫說明。 2. 豬價持續上揚，各類豬隻售價提高。 3. 乳牛多為大牛，較預估出售仔牛，售價相對提高。 4. 出售兔隻體重較高。 5. 羊價上揚且出售羊隻中種羊較預估多，價格較高。 6. 出售之天鵝以淘汰居多，平均售價趨低，種鵝盛產供過於求，售價偏低。 7. 蛋價回穩。 8. 景氣因素與成本考量，酪農購買精液以中低價位者為多，平均售價較低。
516	5,657.29	2,919,160	-184	-26.29	1,657.29	41.43	119,160	4.26	
2,509	2,275.16	5,708,365	589	30.68	975.16	75.01	3,212,365	128.70	
3,420	5,690.67	19,462,094	35	1.03	1,890.67	49.75	6,599,094	51.30	
551	1,589.77	875,963	-49	-8.17	289.77	22.29	95,963	12.30	
733,094	20.47	15,006,167	-26,906	-3.54	0.47	2.35	-193,833	-1.28	
32	14,216.31	454,922	-13	-28.89	6,216.31	77.70	94,922	26.37	
134	18,414.22	2,467,506	-1	-0.74	-1,185.78	-6.05	-178,494	-6.75	
1,331	381.02	507,140	531	66.38	81.02	27.01	267,140	111.31	
5,010	292.30	1,464,408	810	19.29	92.30	46.15	624,408	74.33	
53,015	31.01	1,643,783	-34,985	-39.76	0.01	0.03	-1,084,217	-39.74	
584	7,471.34	4,363,262	4	0.69	1,671.34	28.82	999,262	29.70	
10,100	15.00	151,500	100	1.00			1,500	1.00	
3,895	22.75	88,629	-605	-13.44	-2.25	-9.00	-24,371	-21.57	
2,375	99.84	237,116	-625	-20.83	4.84	5.09	-47,884	-16.80	
21	8,142.86	171,000	-11	-34.38	-857.14	-9.52	-117,000	-40.63	
22,802	45.41	1,035,420	-1,198	-4.99	-14.59	-24.32	-404,580	-28.10	
1,480	43.14	63,850	130	9.63	3.14	7.85	9,850	18.24	
56,604	32.70	1,851,207	-2,396	-4.06	7.70	30.80	376,207	25.51	
1,905	638.85	1,217,000	-3,095	-61.90	-91.15	-12.49	-2,433,000	-66.66	
5,437	182.78	993,770	1,437	35.93	-27.22	-12.96	153,770	18.31	
3,428,208	9.68	33,200,772	-171,792	-4.77	1.48	18.05	3,680,772	12.47	
		94,498,054					11,166,054	13.40	

# 畜產改良作業基金

## 其他業務收入明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本年度 預算數	本年度 決算數	本年度決算與預算 比較增(+)減(-)		說 明
				金 額	%	
19,745,315	雜項業務收入	20,576,000	20,125,069	-450,931	-2.19	
4,064,700	委託化驗服務	4,200,000	4,275,000	75,000	1.79	
4,064,700	化驗收入	4,200,000	4,275,000	75,000	1.79	
117,432	畜禽營養試驗		11,040	11,040		畜禽舍更新中，自上年度起暫停本項計畫，於年初出售未及處分老種畜，故有收入。
117,432	肉豬 試驗禽蛋		11,040	11,040		
685,347	廄肥豬舍試驗 與堆肥製造	724,000	871,822	147,822	20.42	豬價上揚，試驗豬出售收入大增。
667,847	肉豬	665,000	864,022	199,022	29.93	
17,500	堆肥	59,000	7,800	-51,200	-86.78	
3,063,320	畜產加工試驗	3,177,000	2,905,775	-271,225	-8.54	
456,695	香腸	550,000	393,325	-156,675	-28.49	
630,475	火腿	774,000	616,800	-157,200	-20.31	
1,272,900	臘肉	1,290,000	1,244,700	-45,300	-3.51	
	貢丸	63,000	82,900	19,900	31.59	
703,250	牛乳加工	500,000	568,050	68,050	13.61	
10,120,105	飼料作物試驗	10,100,000	10,083,507	-16,493	-0.16	
9,603,131	乾草	8,947,000	9,427,793	480,793	5.37	上年結存511,560+本年生產2,149,058-本年出售2,493,962 =本年結存166,656(公斤)
269,601	青貯草	740,000	264,905	-475,095	-64.20	上年結存0+本年生產2,500- 本年出售2,500 =本年結存0(公斤)
5,621	青草	233,000	147,494	-85,506	-36.70	上年結存0+本年生產 179,980-本年出售146,440 =本年結存33,540(公斤)
241,752	青貯玉米	180,000	243,315	63,315	35.18	上年結存27,000+本年生產 78,300-本年出售70,125 =本年結存35,175(公斤)

# 畜產改良作業基金

## 其他業務收入明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	本年度決算與預算 比較增(+)減(-)		說 明
				金 額	%	
315,900	農具機械服務	197,000	298,560	101,560	51.55	委請搬運乾草及挖土機服務增加。
72,500	曳引機服務收入	97,000	51,240	-45,760	-47.18	
243,400	大卡車搬運收入	100,000	218,320	118,320	118.32	
	挖土機服務收入		29,000	29,000		
243,800	人工授精試驗	992,000	434,440	-557,560	-56.21	原擬向國外進口乳羊精液出售，遭到國內貿易商抗議，故而停辦致收入大減。
243,800	精液收入	992,000	434,440	-557,560	-56.21	
654,800	教育休閒與推廣	850,000	703,150	-146,850	-17.28	寄宿舍老舊，不受青睞，故收入減少。
654,800	寄宿舍管理收入	850,000	703,150	-146,850	-17.28	
479,911	禽畜育種試驗	336,000	541,775	205,775	61.24	養生觀念盛行，鹿茸供不應求，及試驗禽蛋收入等增加。
331,286	鹿茸	286,000	457,290	171,290	59.89	
148,625	其他	50,000	84,485	34,485	68.97	
19,745,315	合 計	20,576,000	20,125,069	-450,931	-2.19	

# 畜產改良作業基金

## 財務收入明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本年度 預算數	本年度 決算數	本年度決算與預算 比較增(+)減(-)		說 明
				金 額	%	
8,145,219	利 息 收 入	6,935,000	6,858,994	-76,006	-1.10	
8,145,219	合 計	6,935,000	6,858,994	-76,006	-1.10	

# 畜產改良作業基金

## 其他業務外收入明細表

中華民國 93 年 度

單位：新臺幣元

上 年 度 決 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	本 年 度 決 算 與 預 算 比 較 增 (+) 減 (-)		說 明
				金 額	%	
1,487,085	財 產 交 易 賸 餘	384,000	1,208,004	824,004	214.58	1. 牛價攀升，遞耗資產－乳牛變賣盈餘大增。 2. 農友為調降成本並維護地力，以畜禽糞便為基肥，出售收入增加。
573,909	雜 項 收 入	217,000	254,482	37,482	17.27	
2,060,994	合 計	601,000	1,462,486	861,486	143.34	

# 畜 產 改 良

## 銷 貨 成 本

中 華 民 國

上 年 度 決 算 數			科 目 及 產 品 名 稱	數 量 單 位	本 年 度 預 算 數		
數 量	單 位 成 本	農 林 漁 牧 銷 貨 成 本			數 量	單 位 成 本	農 林 漁 牧 銷 貨 成 本
			畜 產 品				
69	7,500.00	517,500	1.種 豬	頭	100	6,000.00	600,000
662	2,133.30	1,412,243	2.種 仔 豬	頭	700	2,000.00	1,400,000
2,111	1,312.85	2,771,432	3.肉 仔 豬	頭	1,920	1,300.00	2,496,000
3,607	4,163.99	15,019,525	4.肉 豬	頭	3,385	4,000.00	13,540,000
366	656.23	240,182	5.小 型 豬	頭	600	600.00	360,000
741,974	17.44	12,941,909	6.牛 乳	公 斤	760,000	17.50	13,300,000
53	16,301.89	864,000	7.乳 公 牛	頭	45	7,000.00	315,000
151	15,573.36	2,351,577	8.肉 牛	頭	135	19,000.00	2,565,000
949	150.00	142,350	9.種 兔	頭	800	170.00	136,000
4,140	140.00	579,600	10.肉 兔	頭	4,200	140.00	588,000
59,630	24.51	1,461,600	11.羊 乳	公 斤	88,000	24.00	2,112,000
490	3,576.76	1,752,611	12.山 羊	頭	580	4,000.00	2,320,000
17,700	10.00	177,000	13.種 用 小 雞	隻	10,000	10.00	100,000
4,196	14.20	59,574	14.淘 汰 家 禽	隻	4,500	17.00	77,000
3,132	75.57	236,695	15.土 雞	隻	3,000	90.00	270,000
29	6,863.79	199,050	16.天 鵝	隻	32	7,000.00	224,000
11,040	80.46	888,254	17.種 鵝	隻	24,000	57.00	1,368,000
2,460	20.00	49,200	18.種 鴨	隻	1,350	24.00	32,000
50,825	17.90	909,999	19.食 蛋	公 斤	59,000	22.00	1,298,000
3,436	555.14	1,907,469	20.乳 牛 精 液	支	5,000	700.00	3,500,000
			21.豬 精 液	支	4,000	170.00	680,000
3,347,777	8.16	27,320,107	22.飼 料	公 斤	3,600,000	7.80	28,080,000
		71,801,877	合 計				75,361,000

# 作業基金 明細表

93 年 度

單位：新臺幣元

本 年 度 決 算 數			本 年 度 決 算 與 預 算 比 較 增 (+) 減 (-)						說 明
數 量	單 位 成 本	農 林 漁 牧 銷 貨 成 本	數 量	%	單 位 成 本	%	農 林 漁 牧 銷 貨 成 本	%	
42	8,899.76	373,790	-58	-58.00	2,899.76	48.33	-226,210	-37.70	1. 成本隨產銷量增減相對增減。 2. 成本隨出售產品飼養期長短期互有增減。 3. 加入 W T O 之影響，兼以全球性畜禽疫病頻傳，預估未來景氣及產銷環境將有變遷，為免增加成本負擔，故儘量擷節消耗性費用。 4. 玉米等多項飼料原料價格高漲。 5. 採行放牧與自動化飼養管理節省成本。 6. 環保要求日益嚴格，各項成本亦因此增加。 7. 各項目成本漲跌明細，詳第 78 頁業務計畫執行摘要表。
516	2,703.85	1,395,189	-184	-26.29	703.85	35.19	-4,811	-0.34	
2,509	1,481.72	3,717,647	589	30.68	181.72	13.98	1,221,647	48.94	
3,420	4,755.66	16,264,344	35	1.03	755.66	18.89	2,724,344	20.12	
551	656.68	361,831	-49	-8.17	56.68	9.45	1,831	0.51	
733,094	18.48	13,548,125	-26,906	-3.54	0.98	5.60	248,125	1.87	
32	17,941.00	574,112	-13	-28.89	10,941.00	156.30	259,112	82.26	
134	15,201.22	2,036,963	-1	-0.74	-3,798.78	-19.99	-528,037	-20.59	
1,331	180.00	239,580	531	66.38	10.00	5.88	103,580	76.16	
5,010	160.00	801,600	810	19.29	20.00	14.29	213,600	36.33	
53,015	24.00	1,272,360	-34,985	-39.76			-839,640	-39.76	
584	4,689.21	2,738,496	4	0.69	689.21	17.23	418,496	18.04	
10,100	10.00	101,000	100	1.00			1,000	1.00	
3,895	18.14	70,674	-605	-13.44	1.14	6.71	-6,326	-8.22	
2,375	89.10	211,612	-625	-20.83	-0.90	-1.00	-58,388	-21.63	
21	7,924.57	166,416	-11	-34.38	924.57	13.21	-57,584	-25.71	
22,802	71.96	1,640,815	-1,198	-4.99	14.96	26.25	272,815	19.94	
1,480	24.00	35,520	130	9.63			3,520	11.00	
56,604	19.30	1,092,653	-2,396	-4.06	-2.70	-12.27	-205,347	-15.82	
1,905	578.80	1,102,618	-3,095	-61.90	-121.20	-17.31	-2,397,382	-68.50	
5,437	108.61	590,529	1,437	35.93	-61.39	-36.11	-89,471	-13.16	
3,428,208	9.32	31,944,795	-171,792	-4.77	1.52	19.49	3,864,795	13.76	
		80,280,669					4,919,669	6.53	

# 畜產改良作業基金

## 其他業務成本明細表(按用途別科目彙整)

中華民國 93 年 度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	本年度決算與預算 比較增(+)減(-)		說 明
				金 額	%	
14,492,478	雜項業務成本	16,715,000	14,819,531	-1,895,469	-11.34	加入WTO後，預估農畜產品景氣，隨漸進式開放衝擊會增大，兼以全球性畜禽疫病頻傳，產銷環境將有變遷，漲跌難料，為免增加成本負擔，影響試驗進行，故儘量擲節消耗性費用開支： 1. 檢討縮減協助試驗臨時人力。 2. 以勞務外包僱用臨時人力，減少勞健保費負擔。 3. 以補休方式替代支領加班費。 4. 廣植林木，改善並採用自然通風等硬體設施，節省水電費。 5. 公文書等e化，以E-Mail、電話等連繫業務取代公差，節省郵費與差旅費及油料。 6. 自行以電腦繪製需用各類書表，印刷費減少。 7. 部分費用由配合進行試驗之公務預算經費開支。
2,832,827	用 人 費 用	2,413,000	2,163,218	-249,782	-10.35	
1,502,880	正式員額薪資	1,132,000	1,131,660	-340	-0.03	
	臨時人員薪資					
156,432	超時工作報酬	263,000	165,519	-97,481	-37.07	
1,635	津 貼	10,000		-10,000	-100.00	
406,664	獎 金	331,000	282,167	-48,833	-14.75	
425,000	退休及卹償金	340,000	340,000			
340,216	福 利 費	337,000	243,872	-93,128	-27.63	
4,844,404	服 務 費 用	6,369,000	5,606,464	-762,536	-11.97	
499,903	水 電 費	685,000	-563,264	-121,736	-17.77	
23,926	郵 電 費	64,000	25,213	-38,787	-60.60	
91,565	旅 運 費	113,000	56,360	-56,640	-50.12	
8,100	印刷裝訂與廣告費	10,000	5,400	-4,600	-46.00	
1,494,284	修理保養與保固費	1,988,000	1,762,528	-225,472	-11.34	
2,214	保 險 費	24,000	6,838	-17,162	-71.51	
2,724,412	棧儲及外包費	3,485,000	3,186,861	-298,139	-8.55	
3,311,185	材料及用品費	4,475,000	3,610,563	-864,437	-19.32	
3,123,268	使用材料費	4,264,000	3,485,298	-778,702	-18.26	
187,917	用品消耗	211,000	125,265	-85,735	-40.63	
3,481,022	折舊耗竭及攤銷	3,432,000	3,419,491	-12,509	-0.36	
1,066,908	房 屋 折 舊	1,068,000	1,064,493	-3,507	-0.33	
2,386,244	機 械 及 設 備 折 舊	2,352,000	2,343,165	-8,835	-0.38	
25,670	交 通 及 設 備 折 舊	12,000	11,833	-167	-1.39	
2,200	什 項 設 備 折 舊					

# 畜產改良作業基金

## 其他業務成本明細表(按用途別科目彙整)

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	本年度決算與預算 比較增(+)/減(-)		說 明
				金 額	%	
23,040	稅 捐 與 規 費	26,000	19,795	-6,205	-23.87	
3,600	消 費 與 行 爲 稅	4,000	3,600	-400	-10.00	
19,440	規 費	22,000	16,195	-5,805	-26.39	
14,492,478	合 計	16,715,000	14,819,531	-1,895,469	-11.34	
	附 註：					
	用 人 費 用					
1,502,880	正式員額薪資	1,132,000	1,131,660	-340	-0.03	
1,502,880	工 員 工 資	1,132,000	1,131,660	-340	-0.03	
	臨時人員薪資					
	臨時工員工資					
156,432	超時工作報酬	263,000	165,519	-97,481	-37.07	
106,134	加 班 費	213,000	123,604	-89,396	-41.97	
50,298	不休假出勤加班	50,000	41,915	-8,085	-16.17	
1,635	津 貼	10,000		-10,000	-100.00	
1,635	其 他 津 貼	10,000		-10,000	-100.00	
406,664	獎 金	331,000	282,167	-48,833	-14.75	
219,545	考 績 獎 金	189,000	141,458	-47,542	-25.15	
187,119	年 終 獎 金	142,000	140,709	-1,291	-0.91	
425,000	退 休 及 卹 償 金	340,000	340,000			
425,000	工員退休及離職金	340,000	340,000			
340,216	福 利 費	337,000	243,872	-93,128	-27.63	
116,776	分擔員工保險費	106,000	84,972	-21,028	-19.84	
30,140	分擔眷屬保險費	32,000	24,500	-7,500	-23.44	
24,000	傷 病 醫 藥 費	21,000	21,000			
169,300	婚喪教育補助費	130,000	113,400	-16,600	-12.77	
	其 他 福 利 費	48,000		-48,000	-100.00	

**畜產改良作業基金**  
**其他業務成本明細表(按計畫別分列)**

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本年度 預算數	本年度 決算數	本年度決算與預算 比較增(+)減(-)		說 明
				金 額	%	
14,492,478	雜項業務成本	16,715,000	14,819,531	-1,895,469	-11.34	加入WTO後，預估農畜產品景氣，隨漸進式開放衝擊會增大，兼以全球性畜禽疫病頻傳，產銷環境將有變遷，漲跌難料，為免增加成本負擔，影響試驗進行，故儘量擷節消耗性費用開支： 1. 檢討縮減協助試驗臨時人力。 2. 以勞務外包僱用臨時人力，減少勞健保費負擔。 3. 以補休方式替代支領加班費。 4. 廣植林木，改善並採用自然通風等硬體設施，節省水電費。 5. 公文書等e化，以E-Mail、電話等連繫業務取代公差，節省郵費與差旅費及油料。 6. 自行以電腦繪製需用各類書表，印刷費減少。 7. 部分費用由配合進行試驗之公務預算經費開支。
2,931,752	委託化驗服務	3,333,000	3,004,737	-328,263	-9.85	
24,000	用人費用	26,000	21,000	-5,000	-19.23	
	超時工作報酬	5,000		-5,000	-100.00	
24,000	福利費	21,000	21,000			
2,215,282	服務費用	2,621,000	2,313,262	-307,738	-11.74	
269,871	水電費	380,000	348,553	-31,447	-8.28	
21,260	郵電費	58,000	20,350	-37,650	-64.91	
31,969	旅運費	36,000	18,941	-17,059	-47.39	
8,100	印刷裝訂與廣告費	10,000	5,400	-4,600	-46.00	
352,726	修理保養與保固費	360,000	349,713	-10,287	-2.86	
	保險費	1,000	567	-433	-43.30	
1,531,356	棧儲及外包費	1,776,000	1,569,738	-206,262	-11.61	
680,100	材料及用品費	686,000	670,475	-15,525	-2.26	
659,973	使用材料費	660,000	644,963	-15,037	-2.28	
20,127	用品消耗	26,000	25,512	-488	-1.88	
12,370	折舊耗竭及攤銷					
12,370	交通運輸設備折舊					
514,473	廠肥豬舍試驗與堆肥製造	620,000	552,966	-67,034	-10.81	
4,711	用人費用	20,000	4,716	-15,284	-76.42	
4,711	超時工作報酬	20,000	4,716	-15,284	-76.42	
122,800	服務費用	170,000	100,000	-70,000	-41.18	
	水電費	20,000		-20,000	-100.00	
2,800	旅運費	2,000		-2,000	-100.00	
	修理保養與保固費	20,000		-20,000	-100.00	
120,000	棧儲及外包費	128,000	100,000	-28,000	-21.88	

**畜產改良作業基金**  
**其他業務成本明細表(按計畫別分列)**

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	本年度決算與預算 比較增(+)減(-)		說 明
				金 額	%	
379,132	材料及用品費	420,000	439,765	19,765	4.71	
379,132	使用材料費	415,000	439,765	24,765	5.97	
	用品消耗	5,000		-5,000	-100.00	
7,830	稅捐與規費	10,000	8,485	-1,515	-15.15	
7,830	規費	10,000	8,485	-1,515	-15.15	
2,313,815	畜產加工試驗	2,488,000	2,343,423	-144,577	-5.81	
71,578	用人費用	90,000	46,902	-43,098	-47.89	
71,578	超時工作報酬	90,000	46,902	-43,098	-47.89	
640,585	服務費用	692,000	614,509	-77,491	-11.20	
193,494	水電費	190,000	151,882	-38,118	-20.06	
10,599	旅運費	12,000	8,228	-3,772	-31.43	
231,496	修理保養與保固費	250,000	214,838	-35,162	-14.06	
204,996	棧儲及外包費	240,000	239,561	-439	-0.18	
1,205,602	材料及用品費	1,300,000	1,282,912	-17,088	-1.31	
1,135,602	使用材料費	1,240,000	1,256,162	16,162	1.30	
70,000	用品消耗	60,000	26,750	-33,250	-55.42	
396,050	折舊耗竭及攤銷	406,000	399,100	-6,900	-1.70	
12,050	房屋折舊	11,000	11,200	200	1.82	
381,800	機械及設備折舊	395,000	387,900	-7,100	-1.80	
2,200	什項設備折舊					
7,492,352	飼料作物試驗	8,221,000	7,736,738	-484,262	-5.89	
2,730,903	用人費用	2,262,000	2,090,600	-171,400	-7.58	
1,502,880	正式員額薪資	1,132,000	1,131,660	-340	-0.03	
80,143	超時工作報酬	143,000	113,901	-29,099	-20.35	
406,664	獎金	331,000	282,167	-48,833	-14.75	

**畜產改良作業基金**  
**其他業務成本明細表(按計畫別分列)**

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	本年度決算與預算 比較增(+)減(-)		說 明
				金 額	%	
425,000	退 休 及 卹 償 金	340,000	340,000			
316,216	福 利 費	316,000	222,872	-93,128	-29.47	
1,407,771	服 務 費 用	2,239,000	2,040,205	-198,795	-8.88	
	水 電 費	55,000	46,505	-8,495	-15.45	
38,322	旅 運 費	50,000	21,316	-28,684	-57.37	
728,295	修 理 保 養 與 保 固 費	1,117,000	1,022,151	-94,849	-8.49	
2,214	保 險 費	12,000	6,271	-5,729	-47.74	
638,940	棧 儲 及 外 包 費	1,005,000	943,962	-61,038	-6.07	
595,991	材 料 及 用 品 費	1,015,000	909,357	-105,643	-10.41	
557,031	使 用 材 料 費	965,000	870,004	-94,996	-9.84	
38,960	用 品 消 耗	50,000	39,353	-10,647	-21.29	
2,742,477	折 舊 耗 竭 及 攤 銷	2,689,000	2,685,266	-3,734	-0.14	
724,733	房 屋 折 舊	720,000	718,168	-1,832	-0.25	
2,004,444	機 械 及 設 備 折 舊	1,957,000	1,955,265	-1,735	-0.09	
13,300	交 通 運 輸 設 備 折 舊	12,000	11,833	-167	-1.39	
15,210	稅 捐 與 規 費	16,000	11,310	-4,690	-29.31	
3,600	消 費 與 行 為 稅	4,000	3,600	-400	-10.00	
11,610	規 費	12,000	7,710	-4,290	-35.75	
165,627	農 具 機 械 服 務	162,000	99,351	-62,649	-38.67	
1,635	用 人 費 用	10,000		-10,000	-100.00	
1,635	津 貼	10,000		-10,000	-100.00	
66,892	服 務 費 用	82,000	66,151	-15,849	-19.33	
7,875	旅 運 費	13,000	7,875	-5,125	-39.42	
59,017	修 理 保 養 與 保 固 費	59,000	58,276	-724	-1.23	
	保 險 費	10,000		-10,000	-100.00	

**畜產改良作業基金**  
**其他業務成本明細表(按計畫別分列)**

中華民國 93 年 度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	本年度決算與預算 比較增(+)-減(-)		說 明
				金 額	%	
87,000	材料及用品費	59,000	23,100	-35,900	-60.85	
87,000	使用材料費	59,000	23,100	-35,900	-60.85	
10,100	折舊耗竭及攤銷	11,000	10,100	-900	-8.18	
10,100	房屋折舊	11,000	10,100	-900	-8.18	
235,280	人工授精試驗	885,000	213,734	-671,266	-75.85	
235,280	材料及用品費	885,000	213,734	-671,266	-75.85	
235,280	使用材料費	885,000	213,734	-671,266	-75.85	
638,179	教育休閒與推廣	800,000	662,582	-137,418	-17.18	
	用人費用	5,000		-5,000	-100.00	
	超時工作報酬	5,000		-5,000	-100.00	
391,074	服務費用	565,000	472,337	-92,663	-16.40	
36,538	水電費	40,000	16,324	-23,676	-59.19	
2,666	郵電費	6,000	4,863	-1,137	-18.95	
122,750	修理保養與保固費	182,000	117,550	-64,450	-35.41	
	保險費	1,000		-1,000	-100.00	
229,120	棧儲及外包費	336,000	333,600	-2,400	-0.71	
128,080	材料及用品費	110,000	71,220	-38,780	-35.25	
69,250	使用材料費	40,000	37,570	-2,430	-6.08	
58,830	用品消耗	70,000	33,650	-36,350	-51.93	
119,025	折舊耗竭及攤銷	120,000	119,025	-975	-0.81	
119,025	房屋折舊	120,000	119,025	-975	-0.81	
201,000	禽畜育種試驗	206,000	206,000			
201,000	折舊耗竭及攤銷	206,000	206,000			
201,000	房屋折舊	206,000	206,000			
4,492,478	合 計	16,715,000	14,819,531	-1,895,469	-11.34	

# 畜產改良作業基金

## 行銷及業務費用明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本年度 預算數	本年度 決算數	本年度決算與預算 比較增(+)減(-)		說 明
				金 額	%	
6,700,827	業務費用	8,986,000	7,338,750	-1,647,250	-18.33	加入WTO後，預估農畜產品景氣，隨漸進式開放，衝擊會增大，兼以全球性畜禽疫病頻傳，產銷環境將有變遷，漲跌難料，為免增加成本負擔，故儘量擷節消耗性費用開支： 1. 縮減協辦推廣、公文傳遞、環境清潔等臨時人力。 2. 以勞務外包僱用臨時人力，減少勞健保費負擔。 3. 以補休方式替代支領加班費。 4. 廣植林木，改善並採用自然通風等硬體設施，節省水電費。 5. 公文書等e化，以E-Mail、電話等連繫業務取代公差，節省郵費與差旅費及油料。 6. 自行以電腦繪製需用各類書表，印刷費減少。
	用人費用	829,000	609,648	-219,352	-26.46	
	正式員額薪資	378,000	377,220	-780	-0.21	
	超時工作報酬	107,000	16,822	-90,178	-84.28	
	獎金	111,000	94,306	-16,694	-15.04	
	退休及恤償金	85,000	85,000			
	福利費	148,000	36,300	-111,700	-75.47	
2,078,497	服務費用	3,795,000	2,979,497	-815,503	-21.49	
294,832	水電費	600,000	577,111	-22,889	-3.81	
59,365	郵電費	130,000	99,997	-30,003	-23.08	
770,985	旅運費	1,094,000	745,657	-348,343	-31.84	
334,729	印刷裝訂與廣告費	540,000	344,600	-195,400	-36.19	
208,495	修理保養與保固費	750,000	601,222	-148,778	-19.84	
55,099	保險費	86,000	69,709	-16,291	-18.94	
107,188	棧儲及外包費	185,000	154,594	-30,406	-16.44	
44,650	專業服務費	190,000	167,500	-22,500	-11.84	
203,154	公共關係費	220,000	219,107	-893	-0.41	
294,976	材料及用品費	823,000	339,149	-483,851	-58.79	
202,333	使用材料費	689,000	277,362	-411,638	-59.74	
92,643	用品消耗	134,000	61,787	-72,213	-53.89	
4,019,005	折舊耗竭及攤銷	3,099,000	3,089,748	-9,252	-0.30	
992,828	土地改良物折舊	905,000	904,100	-900	-0.10	
1,492,956	房屋折舊	1,219,000	1,216,229	-2,771	-0.23	
799,856	機械及設備折舊	437,000	435,798	-1,202	-0.28	
296,954	交通運輸設備折舊	247,000	245,374	-1,626	-0.66	
436,411	什項設備折舊	291,000	288,247	-2,753	-0.95	

# 畜產改良作業基金

## 行銷及業務費用明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本年度 預算數	本年度 決算數	本年度決算與預算 比較增(+)減(-)		說 明
				金 額	%	
308,349	稅 捐 與 規 費	440,000	320,708	-119,292	-27.11	
50,830	消費與行為稅	52,000	50,830	-1,170	-2.25	
257,519	規 費	388,000	269,878	-118,122	-30.44	
6,700,827	合 計	8,986,000	7,338,750	-1,647,250	-18.33	
	附 註：					
	用 人 費 用					
	正式員額薪資	378,000	377,220	-780	-0.21	
	工 員 工 資	378,000	377,220	-780	-0.21	
	超時工作報酬	107,000	16,822	-90,178	-84.28	
	加 班 費	90,000	8,439	-81,561	-90.62	
	不休假出勤加班	17,000	8,383	-8,617	-50.69	
	獎 金	111,000	94,306	-16,694	-15.04	
	考 績 獎 金	63,000	47,153	-15,847	-25.15	
	年 終 獎 金	48,000	47,153	-847	-1.76	
	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	148,000	36,300	-111,700	-75.47	
	分擔員工保險費	36,000	28,176	-7,824	-21.73	
	分擔眷屬保險費	11,000	8,124	-2,876	-26.15	
	各 項 補 助 費	85,000		-85,000	-100.00	
	其 他 福 利 費	16,000		-16,000	-100.00	
	服 務 費 用					
334,729	印刷裝訂與廣告費	540,000	344,600	-195,400	-36.19	
18,820	印 刷 費	198,000	33,600	-164,400	-83.03	
	廣 (公) 告 費	12,000		-12,000	-100.00	
118,000	樣 品 贈 送	130,000	111,000	-19,000	-14.62	
197,909	業 務 宣 導 費	200,000	200,000			
203,154	公 共 關 係 費	220,000	219,107	-893	-0.41	
203,154	公 共 關 係 費	220,000	219,107	-893	-0.41	

# 畜產改良作業基金

## 管理及總務費用明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本年度 預算數	本年度 決算數	本年度決算與預 算比較增(+)減(-)		說 明
				金 額	%	
3,290,075	管理費用及總務費用	3,698,000	2,841,070	-856,930	-23.17	加入WTO後，預估農畜產品景氣，隨漸進式開放衝擊會增大，兼以全球性畜禽疫病頻傳，產銷環境將有變遷，漲跌難料，為免增加成本負擔，故儘量擰節消耗性費用開支： 1. 縮減協辦推廣、公文傳遞、環境清潔等臨時人力。 2. 委託外包僱用臨時人力，減少勞健保費負擔。 3. 以補休方式替代支領加班費。 4. 廣植林木，改善並採用自然通風等硬體設施，節省水電費。 5. 公文書等e化，以E-Mail、電話等連繫業務取代公差，節省郵費與差旅費及油料。 6. 自行以電腦繪製需用各類書表，印刷費減少。
3,600	用 人 費 用	39,000	12,557	-26,443	-67.80	
3,600	超時工作報酬	39,000	12,557	-26,443	-67.80	
310,302	服 務 費 用	1,246,000	580,306	-665,694	-53.43	
9,109	水 電 費	211,000	132,663	-78,337	-37.13	
22,238	郵 電 費	77,000	54,751	-22,249	-28.89	
57,377	旅 運 費	105,000	77,026	-27,974	-26.64	
38,105	印刷裝訂與廣告費	177,000	102,303	-74,697	-42.20	
55,513	修理保養與保固費	173,000	119,878	-53,122	-30.71	
6,694	保 險 費	13,000	6,165	-6,835	-52.58	
121,266	棧儲及外包費	490,000	87,520	-402,480	-82.14	
84,853	材料及用品費	193,000	53,184	-139,816	-72.44	
41,170	使用材料費	106,000	10,368	-95,632	-90.22	
43,683	用品消耗	87,000	42,816	-44,184	-50.79	
2,878,056	折舊耗竭及攤銷	2,201,000	2,179,803	-21,197	-0.96	
10,897	土地改良物折舊	65,000	64,250	-750	-1.15	
2,125,861	房 屋 折 舊	1,774,000	1,771,824	-2,176	-0.12	
205,936	機械及設備折舊	111,000	95,510	-15,490	-13.95	
322,548	交通及設備折舊	191,000	189,877	-1,123	-0.59	
212,814	什項設備折舊	60,000	58,342	-1,658	-2.76	
13,264	稅 捐 與 規 費	19,000	15,220	-3,780	-19.89	
7,120	消費與行為稅	8,000	7,420	-580	-7.25	
6,144	規 費	11,000	7,800	-3,200	-29.09	
3,290,075	合 計	3,698,000	2,841,070	-856,930	-23.17	
	附 註：					
	用 人 費 用					
3,600	超時工作報酬	39,000	12,557	-26,443	-67.80	
	加 班 費	29,000	7,237	-21,763	-75.04	
3,600	會 議 誤 餐 費	10,000	5,320	-4,680	-46.80	

# 畜產改良作業基金

## 其他業務外費用明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本年度 預算數	本年度 決算數	本年度決算與預算 比較增(+) 減(-)		說 明
				金 額	%	
277,770	財產交易短絀	324,000	11,349,225	11,025,225	3402.85	為覈實計算權益，全面清查各類固定資產，將已達耐用年限、毀損致失去原有效能且不能修復、或可能修護而不經濟者，辦理減值、減損、報廢等之損失大增。
1,987,750	盤存短絀	727,000	426,931	-300,069	-41.27	畜禽死亡正常，盤存損失減少。
2,265,520	合 計	1,051,000	11,776,156	10,725,156	1020.47	

# 畜產改良 固定資產折舊

中華民國

項 目	固 定 資 產 價 值 變							
	原 值	減：以前年度 已提折舊數	上年度期 末 帳 面 價 值	加：本年 度 新 增 資 產 價 值	減：本年 度 減 少 資 產 價 值	調 整 欄		減：本年 度 提 列 折 舊 數
						增 加	減 少	
土地改良物	27,801,155.00	16,761,155.00	11,040,000.00		1,620,000			1,612,250
土地改良物	27,801,155.00	16,761,155.00	11,040,000.00		1,620,000			1,612,250
房屋及建築	165,415,323.05	99,130,212.05	66,285,111.00		8,439,069			8,111,700
畜 舍	165,415,323.05	99,130,212.05	66,285,111.00		8,439,069			8,111,700
機械及設備	80,176,106.20	52,469,213.20	27,706,893.00	615,350	1,035,256			5,940,829
畜牧機械設備	80,176,106.20	52,469,213.20	27,706,893.00	615,350	1,035,256			5,940,829
交通及運輸設備	18,725,777.00	13,459,772.00	5,266,005.00					1,181,963
通 訊 設 備	18,725,777.00	13,459,772.00	5,266,005.00					1,181,963
雜 項 設 備	10,506,930.50	8,432,071.50	2,074,859.00	60,000	222,900			459,856
畜 牧 設 備	10,506,930.50	8,432,071.50	2,074,859.00	60,000	222,900			459,856
合 計	302,625,291.75	190,252,423.75	112,372,868.00	675,350	11,317,225			17,306,598

# 作業基金 提列明細表

93 年 度

單位：新臺幣元

動	本 年 度 提 列 折 舊 數									
	本 年 度 製 造 費 用	%	其 他 業 務 成 本	%	行 銷 及 業 務 費 用	%	管 理 及 總 務 費 用	%	合 計	%
7,807,750.00	643,900	39.94			904,100	56.08	64,250	3.98	1,612,250	100
7,807,750.00	643,900	39.94			904,100	56.08	64,250	3.98	1,612,250	100
49,734,342.00	4,059,154	50.04	1,064,493	13.12	1,216,229	14.99	1,771,824	21.85	8,111,700	100
49,734,342.00	4,059,154	50.04	1,064,493	13.12	1,216,229	14.99	1,771,824	21.85	8,111,700	100
21,346,158.00	3,066,356	51.61	2,343,165	39.44	435,798	7.34	95,510	1.61	5,940,829	100
21,346,158.00	3,066,356	51.61	2,343,165	39.44	435,798	7.34	95,510	1.61	5,940,829	100
4,084,042.00	734,879	62.17	11,833	1.00	245,374	20.76	189,877	16.07	1,181,963	100
4,084,042.00	734,879	62.17	11,833	1.00	245,374	20.76	189,877	16.07	1,181,963	100
1,452,103.00	113,267	24.63			288,247	62.68	58,342	12.69	459,856	100
1,452,103.00	113,267	24.63			288,247	62.68	58,342	12.69	459,856	100
84,424,395.00	8,617,556	49.79	3,419,491	19.76	3,089,748	17.85	2,179,803	12.60	17,306,598	100

# 畜產改良作業基金

## 固定資產報廢明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

會計科目	本年度決算數				報廢 損失 預算數	比較增減(一)		備註
	帳面價值			報廢 損失		金額	%	
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額					
土地改良物	10,552,887.00	8,932,887.00	1,620,000	1,620,000		1,620,000		
道路維修	407,120.00	407,120.00						總所
道路維修	798,000.00	798,000.00						總所
排水溝蓋	318,000.00	318,000.00						總所
排水系統維修	315,942.00	315,942.00						總所
排水溝整修	393,000.00	393,000.00						總所
道路整修	248,900.00	199,900.00	49,000	49,000		49,000		總所
道路維修	433,000.00	433,000.00						總所
排水系統維護	394,500.00	184,100.00	210,400	210,400		210,400		總所
道路維護	897,000.00	551,000.00	346,000	346,000		346,000		總所
道路維護	958,800.00	958,800.00						總所
排水溝整建	1,420,242.00	887,742.00	532,500	532,500		532,500		總所
路面修補	492,000.00	492,000.00						育種組
道路整修	344,880.00	344,880.00						育種組
道路維修	218,000.00	218,000.00						產一股
排水溝維修	200,000.00	200,000.00						產一股
水泥路整建	124,110.00	83,110.00	41,000	41,000		41,000		產一股
馬舍地面整修	119,110.00	95,710.00	23,400	23,400		23,400		產一股
排水溝整建	119,000.00	119,000.00						產一股
道路維護	194,100.00	194,100.00						產一股
排水溝維修	176,000.00	44,000.00	132,000	132,000		132,000		產一股
豬舍水溝整修	153,000.00	99,800.00	53,200	53,200		53,200		產二股
道路維護	247,600.00	99,100.00	148,500	148,500		148,500		產二股
道路維護	291,000.00	207,000.00	84,000	84,000		84,000		飼料廠
道路維護	598,033.00	598,033.00						新竹分所

# 畜產改良作業基金

## 固定資產報廢明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

會計科目	本年度決算數			報廢 損失 預算數	比較增減(-)		備註
	帳面價值		淨額		金額	%	
	成本或 重估價值	已提 折舊額					
道路維護	294,750.00	294,750.00					新竹分所
道路維護	300,000.00	300,000.00					新竹分所
道路維護	96,800.00	96,800.00					新竹分所
房屋及建築	27,680,001.00	19,240,932.00	8,439,069	8,439,069	164,000	8,275,069	5045.77
宿舍維修	114,000.00	114,000.00					總所
宿舍修護	81,700.00	81,700.00					總所
宿舍修理	160,000.00	160,000.00					總所
眷舍維修	258,240.00	258,240.00					總所
廳舍維護	754,000.00	754,000.00					總所
單身宿舍維修	295,000.00	295,000.00					總所
屋頂維修	417,640.00	297,640.00	120,000	120,000		120,000	總所
畜舍維護	75,576.00	75,576.00					育種組
畜舍維護	161,595.00	161,595.00					育種組
種豬舍維修	606,636.00	303,636.00	303,000	303,000		303,000	育種組
辦公室維修	200,000.00	112,000.00	88,000	88,000		88,000	育種組
檢定舍維修	626,864.00	351,864.00	275,000	275,000		275,000	育種組
分娩舍維修	1,510,655.00	982,155.00	528,500	528,500		528,500	育種組
配種舍維修	1,283,312.00	834,612.00	448,700	448,700		448,700	育種組
檢定舍翻修	1,652,520.00	860,820.00	791,700	791,700		791,700	育種組
檢定豬舍翻修	3,939,487.00	1,419,487.00	2,520,000	2,520,000		2,520,000	育種組
豬舍整建	727,000.00	147,000.00	580,000	580,000		580,000	育種組
豬舍地面修改	345,397.00	172,997.00	172,400	172,400		172,400	育種組
屋頂換修	717,949.00	359,149.00	358,800	358,800		358,800	育種組
乳品工廠維修	98,000.00	42,000.00	56,000	56,000		56,000	加工組
青貯窖	1,016,163.00	1,016,163.00					農機庫

# 畜產改良作業基金

## 固定資產報廢明細表

中華民國 93 年 度

單位：新臺幣元

會計科目	本 年 度 決 算 數				報 廢 損 失 預 算 數	比 較 增 減 ( - )		備 註
	帳 面 價 值			報 廢 損 失		金 額	%	
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額					
農機庫整建	99,800.00	80,200.00	19,600	19,600		19,600		農機庫
產業組維修	138,663.00	55,863.00	82,800	82,800		82,800		產業股
水池整建	170,000.00	73,400.00	96,600	96,600		96,600		產一股
乾草棚整建	300,000.00	132,000.00	168,000	168,000		168,000		產一股
青貯窖加高	298,500.00	298,500.00						產一股
牛舍周邊維修	295,000.00	258,440.00	36,560	36,560		36,560		產一股
青貯窖頂維修	299,000.00	227,200.00	71,800	71,800		71,800		產一股
牛舍屋頂整修	298,000.00	186,400.00	111,600	111,600		111,600		產一股
泌乳牛舍維修	716,689.00	358,689.00	358,000	358,000		358,000		產一股
牛舍維修	80,000.00	40,000.00	40,000	40,000		40,000		產一股
豬舍整修	1,080,000.00	852,500.00	227,500	227,500		227,500		產二股
豬舍豬床更新	299,000.00	187,100.00	111,900	111,900		111,900		產二股
雞舍圍網整建	449,311.00	168,811.00	280,500	280,500		280,500		產三股
石 棉 瓦	127,000.00	127,000.00						飼料廠
石 棉 瓦	60,200.00	60,200.00						飼料廠
電 動 門	12,000.00	12,000.00						飼料廠
門 窗 維 護	29,200.00	29,200.00						飼料廠
屋 頂 維 護	104,000.00	104,000.00						飼料廠
遮 雨 棚	59,800.00	59,800.00						飼料廠
蔭 棚	118,260.00	118,260.00						澎湖站
蔭 棚	119,800.00	119,800.00						澎湖站
畜舍整修	99,800.00	99,800.00						澎湖站
豬舍車庫整修	99,030.00	99,030.00						澎湖站
厭氣處理酵槽	178,695.00	178,695.00						澎湖站
豬舍修護	99,000.00	99,000.00						澎湖站

# 畜產改良作業基金

## 固定資產報廢明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

會計科目	本年度決算數			報廢 損失	報廢 預算數	比較增減(一)		備註
	帳面價值		淨額			金額	%	
	成本或 重估價值	已提 折舊額						
廳舍供水系統	37,218.00	37,218.00						新竹分所
路燈	30,000.00	29,411.00	589	589	1,000	-411	-41.10	新竹分所
畜舍維護	185,000.00	185,000.00						新竹分所
畜舍維護	148,442.00	148,442.00						新竹分所
畜舍維護	192,024.00	192,024.00						新竹分所
畜舍維護	249,922.00	249,922.00						新竹分所
畜舍維護	242,059.00	242,059.00						新竹分所
畜舍維護	50,000.00	50,000.00						新竹分所
畜舍維護	45,700.00	45,700.00						新竹分所
畜舍維護	243,040.00	243,040.00						新竹分所
厭棄處理槽	350,625.00	350,625.00						新竹分所
牛舍	180,640.00	180,640.00						新竹分所
牛舍	387,148.00	387,148.00						新竹分所
技工宿舍	44,000.00	44,000.00						新竹分所
水泥路面	49,220.00	49,220.00						新竹分所
水池	16,000.00	15,770.00	230	230		230		新竹分所
護坡	85,000.00	85,000.00						新竹分所
畜舍維護	599,430.00	599,430.00						新竹分所
畜舍維護	300,000.00	300,000.00						新竹分所
鐵欄維護	29,998.00	29,998.00						新竹分所
畜舍維護	299,759.00	299,759.00						新竹分所
畜舍維護	196,200.00	196,200.00						新竹分所
鹿棚	92,000.00	86,000.00	6,000	6,000		6,000		高雄場
沼氣池整建	98,618.00	77,308.00	21,310	21,310		21,310		高雄場
廢水池整修	130,000.00	125,000.00	5,000	5,000		5,000		高雄場

# 畜產改良作業基金

## 固定資產報廢明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

會計科目	本年度決算數				報廢 損失 預算數	比較增減(-)		備註
	帳面價值			報廢 損失		金額	%	
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額					
給飼系統換修	236,400.00	224,400.00	12,000	12,000		12,000		高雄場
農場溝岸整建	51,555.00	49,555.00	2,000	2,000		2,000		高雄場
鹿舍維修工程	93,503.00	83,503.00	10,000	10,000	10,000			高雄場
廢水設施維修	122,040.00	105,040.00	17,000	17,000	17,000			高雄場
畜舍磚牆維修	185,250.00	158,250.00	27,000	27,000	27,000			高雄場
調整池維修	47,565.00	43,605.00	3,960	3,960	4,000	-40	-1.00	高雄場
路燈	84,475.00	63,365.00	21,110	21,110		21,110		高雄場
豬放牧地修改	55,671.00	41,761.00	13,910	13,910	14,000	-90	-0.64	高雄場
鑄鐵地板更換	168,462.00	151,462.00	17,000	17,000	17,000			高雄場
飲水管路更換	107,307.00	96,307.00	11,000	11,000		11,000		高雄場
農舍地面換修	73,500.00	66,500.00	7,000	7,000	7,000			高雄場
場區路燈更換	150,000.00	121,000.00	29,000	29,000		29,000		高雄場
場區路燈更換	40,000.00	31,000.00	9,000	9,000		9,000		高雄場
豬舍隔欄	73,218.00	54,218.00	19,000	19,000		19,000		高雄場
鹿舍圍欄	184,050.00	124,050.00	60,000	60,000		60,000		高雄場
飲水器改裝	134,020.00	101,020.00	33,000	33,000		33,000		高雄場
散裝飼料換新	58,905.00	45,905.00	13,000	13,000		13,000		高雄場
豬舍門窗修換	60,000.00	49,000.00	11,000	11,000	11,000			高雄場
鹿舍圍欄維修	87,000.00	68,000.00	19,000	19,000		19,000		高雄場
鹿舍維修	58,223.00	30,223.00	28,000	28,000	28,000			高雄場
供水系統換修	90,500.00	46,500.00	44,000	44,000		44,000		高雄場
保育舍整修	290,605.00	220,605.00	70,000	70,000		70,000		高雄場
鹿舍圍籬	64,587.00	50,587.00	14,000	14,000		14,000		高雄場
鹿舍修改	75,770.00	55,770.00	20,000	20,000		20,000		高雄場
宿舍維修	22,870.00	14,870.00	8,000	8,000		8,000		高雄場

# 畜產改良作業基金

## 固定資產報廢明細表

中華民國 93 年 度

單位：新臺幣元

會計科目	本 年 度 決 算 數				報 廢 損 失 預 算 數	比較增減(一)		備 註
	帳 面 價 值			報 廢 損 失		金 額	%	
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額					
屋頂漏水處理	32,000.00	20,000.00	12,000	12,000		12,000		高雄場
宿舍粉刷	28,000.00		28,000	28,000	28,000			高雄場
排水溝	50,000.00	50,000.00						台東場
機械及設備	11,304,538.20	10,269,282.20	1,035,256	1,035,256	46,000	989,256	2150.56	
高架水塔	33,781.00	33,781.00						總所
水電系統整修	195,615.00	195,615.00						總所
修籬機	13,000.00	13,000.00						總所
乾草架	24,150.00	24,150.00						產一股
自動給飼設備	312,270.00	312,270.00						產二股
顆粒硬度計	12,000.00	12,000.00						飼料廠
馬達輪	15,000.00	15,000.00						飼料廠
電磁閥	10,998.00	10,998.00						飼料廠
鏈運機	119,700.00	119,700.00						飼料廠
配電盤	53,911.00	53,911.00						飼料廠
粉碎刀	12,750.00	12,750.00						飼料廠
輸送機維修	57,850.00	57,850.00						飼料廠
配電設備維修	59,724.00	47,824.00	11,900	11,900		11,900		飼料廠
混合機維修	47,800.00	38,300.00	9,500	9,500		9,500		飼料廠
輸送機維修	60,000.00	30,000.00	30,000	30,000		30,000		飼料廠
混合機械維修	30,405.00	24,405.00	6,000	6,000		6,000		飼料廠
混合機維修	57,929.00	35,129.00	22,800	22,800		22,800		飼料廠
飼料分配器	56,280.00	34,280.00	22,000	22,000		22,000		飼料廠
電器設備維修	75,351.00	45,751.00	29,600	29,600		29,600		飼料廠
混合機械	56,595.00	23,595.00	33,000	33,000		33,000		飼料廠
輸送機械	59,315.00	23,915.00	35,400	35,400		35,400		飼料廠

# 畜產改良作業基金

## 固定資產報廢明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

會計科目	本年度決算數				報廢損失 預算數	比較增減(一)		備註
	帳面價值			報廢 損失		金額	%	
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額					
軸承維修	79,380.00	31,980.00	47,400	47,400		47,400		飼料廠
粉碎機維修	48,300.00	9,900.00	38,400	38,400		38,400		飼料廠
製粒機維修	49,875.00	9,875.00	40,000	40,000		40,000		飼料廠
飼料桶維修	260,000.00	22,400.00	237,600	237,600		237,600		飼料廠
鏟裝機	617,180.00	617,180.00						新竹分所
推土機	1,871,772.20	1,871,772.20						新竹分所
曳引機	523,627.00	523,627.00						新竹分所
鏟斗機	750,000.00	750,000.00						新竹分所
搬運車	296,000.00	296,000.00						新竹分所
拖車	225,000.00	225,000.00						新竹分所
牛隻修蹄架	54,999.00	54,999.00						新竹分所
真空吸油氣	30,000.00	30,000.00						新竹分所
黃油機	29,800.00	29,800.00						新竹分所
輪胎	47,600.00	47,600.00						新竹分所
畜舍給水系統	292,669.00	292,669.00						新竹分所
剪草機	145,000.00	145,000.00						新竹分所
集草機	115,000.00	115,000.00						新竹分所
儲水桶	80,000.00	80,000.00						新竹分所
固液分離機	511,000.00	511,000.00						新竹分所
集草機	89,000.00	78,220.00	10,780	10,780		10,780		高雄場
翻草機	89,000.00	78,220.00	10,780	10,780		10,780		高雄場
電焊機	4,900.00	4,245.00	655	655		655		高雄場
鍊條吊車	20,000.00	17,780.00	2,220	2,220		2,220		高雄場
打包機	340,901.00	292,200.00	48,701	48,701		48,701		高雄場
沖水涌換新	437,000.00	374,580.00	62,420	62,420		62,420		高雄場

# 畜產改良作業基金

## 固定資產報廢明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

會計科目	本年度決算數				報廢 損失 預算數	比較增減(一)		備註
	帳面價值			報廢 損失		金額	%	
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額					
萬能網	26,200.00	24,200.00	2,000	2,000	2,000			高雄場
散裝飼料桶	56,100.00	50,100.00	6,000	6,000		6,000		高雄場
醱酵槽改建	522,375.00	475,375.00	47,000	47,000		47,000		高雄場
醱酵池整建	49,280.00	43,280.00	6,000	6,000		6,000		高雄場
拖車	189,000.00	162,000.00	27,000	27,000		27,000		高雄場
曳引機	560,000.00	480,000.00	80,000	80,000		80,000		高雄場
光電比色計	78,000.00	65,000.00	13,000	13,000		13,000		高雄場
硬式磁碟機	86,500.00	74,150.00	12,350	12,350	12,000	350	2.92	高雄場
滴定器	10,000.00	7,220.00	2,780	2,780	3,000	-220	-7.33	高雄場
高壓滅菌器	52,000.00	43,330.00	8,670	8,670		8,670		高雄場
超音波洗淨機	54,000.00	45,000.00	9,000	9,000		9,000		高雄場
離心機	169,760.00	141,460.00	28,300	28,300		28,300		高雄場
剪草機	148,000.00	111,000.00	37,000	37,000		37,000		高雄場
送料機修理	32,130.00	24,110.00	8,020	8,020	8,000	20	0.25	高雄場
埋設散氣管	25,590.00	19,190.00	6,400	6,400	7,000	-600	-8.57	高雄場
曝氣池維修	18,060.00	13,550.00	4,510	4,510	5,000	-490	-9.80	高雄場
白鐵蓋	21,000.00	15,750.00	5,250	5,250		5,250		高雄場
打氣白鐵水庫	34,500.00	25,880.00	8,620	8,620	8,000	620	7.75	高雄場
高壓耐油管	24,816.00	21,716.00	3,100	3,100		3,100		高雄場
電動切片機	20,000.00	16,000.00	4,000	4,000		4,000		高雄場
電腦相容卡	12,800.00	11,700.00	1,100	1,100	1,000	100	10.00	高雄場
光學顯微鏡	60,000.00	44,000.00	16,000	16,000		16,000		高雄場
曳引機	325,000.00	325,000.00						花蓮場
集草機	113,800.00	113,800.00						花蓮場
翻草機	84,000.00	84,000.00						花蓮場

# 畜產改良作業基金

## 固定資產報廢明細表

中華民國 93 年 度

單位：新臺幣元

會計科目	本年度決算數			報廢 損失 預算數	比較增減(一)		備註
	帳面價值		報廢 損失		金額	%	
	成本或 重估價值	已提 折舊額					
圓盤耙	149,200.00	149,200.00					花蓮場
污泥泵浦	10,000.00	10,000.00					台東場
交通及運輸設備	1,679,607.00	1,679,607.00					
總機線路板	48,000.00	48,000.00					總所
搬運車	60,000.00	60,000.00					新竹分所
排水設備	160,062.00	160,062.00					新竹分所
駁坎維護	436,800.00	436,800.00					新竹分所
牧路維護	199,680.00	199,680.00					新竹分所
牧路維護	246,000.00	246,000.00					新竹分所
農用搬運車	397,500.00	397,500.00					新竹分所
手推車	19,950.00	19,950.00					新竹分所
電話交換機	111,615.00	111,615.00					花蓮場
雜項設備	2,418,425.00	2,195,525.00	222,900	222,900	34,000	188,900	555.59
剪草機	17,000.00	17,000.00					總所
電扇	4,000.00	4,000.00					飼料廠
會議桌椅	11,500.00	11,500.00					飼料廠
電子磅	16,000.00	16,000.00					飼料廠
辦公椅	3,600.00	3,600.00					飼料廠
冷氣機	141,000.00	141,000.00					新竹分所
地磅	71,400.00	71,400.00					新竹分所
蔭棚	199,975.00	199,975.00					新竹分所
辦公桌	15,400.00	15,400.00					新竹分所
剪草機	20,000.00	20,000.00					新竹分所
冷氣機	26,000.00	26,000.00					新竹分所
檔案架	39,200.00	39,200.00					新竹分所

# 畜產改良作業基金

## 固定資產報廢明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

會計科目	本年度決算數				報廢 損失 預算數	比較增減(一)		備註
	帳面價值			報廢 損失		金額	%	
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額					
剪草機	13,000.00	13,000.00						新竹分所
電熱水器	57,750.00	57,750.00						新竹分所
藥品櫃	5,500.00	4,900.00	600	600		600		高雄場
電冰箱	17,000.00	13,600.00	3,400	3,400		3,400		高雄場
焚化爐	995,400.00	829,500.00	165,900	165,900		165,900		高雄場
冷氣機	32,500.00	27,090.00	5,410	5,410	5,000	410	8.20	高雄場
實驗桌	210,000.00	181,000.00	29,000	29,000	29,000			高雄場
照像機	14,900.00	10,760.00	4,140	4,140		4,140		高雄場
冷氣機	64,500.00	59,130.00	5,370	5,370		5,370		高雄場
錄放影機	73,000.00	66,920.00	6,080	6,080		6,080		高雄場
冷氣機	32,000.00	29,000.00	3,000	3,000		3,000		高雄場
冷氣機	180,000.00	180,000.00						花蓮場
冷氣機	33,000.00	33,000.00						花蓮場
撞球台	16,000.00	16,000.00						花蓮場
照相機	50,000.00	50,000.00						花蓮場
逆滲透純水機	58,800.00	58,800.00						台東場
<b>合計</b>	<b>53,635,458.20</b>	<b>42,318,233.20</b>	<b>11,317,225</b>	<b>11,317,225</b>	<b>244,000</b>	<b>11,073,225</b>	<b>4538.21</b>	

畜產改良作業基金  
固定資產建設改良擴充彙總表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 增 減	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保留數	本 年 度 預 算 數	調 整 數	合 計			
固定資產之增置		730,000		730,000	675,350	-54,650	
機 械 及 設 備		730,000	-60,000	670,000	615,350	-54,650	
貢丸成型機		150,000		150,000	114,500	-35,500	
翻 草 機		350,000		350,000	335,000	-15,000	
研磨粉碎機		70,000		70,000	69,000	-1,000	
倍 力 扇		60,000	-60,000				
發 電 機		100,000		100,000	96,850	-3,150	
雜 項 設 備			60,000	60,000	60,000		
磅 秤			60,000	60,000	60,000		
合 計		730,000		730,000	675,350	-54,650	

# 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 93 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 增 減	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保留數	本 年 度 預 算 數	調 整 數	合 計			
固定資產之增置							
機 械 及 設 備		150,000		150,000	114,500	-35,500	
貢丸成型機		150,000		150,000	114,500	-35,500	
小 計 ( 總 所 )		150,000		150,000	114,500	-35,500	
機 械 及 設 備		200,000		200,000	197,000	-3,000	
翻 草 機		200,000		200,000	197,000	-3,000	
小 計 ( 新 竹 分 所 )		200,000		200,000	197,000	-3,000	
機 械 及 設 備		70,000		70,000	69,000	-1,000	
研 磨 粉 碎 機		70,000		70,000	69,000	-1,000	
小 計 ( 花 蓮 場 )		70,000		70,000	69,000	-1,000	
機 械 及 設 備		310,000	-60,000	250,000	234,850	-15,150	
翻 草 機		150,000		150,000	138,000	-12,000	
倍 力 扇		60,000	-60,000				
發 電 機		100,000		100,000	96,850	-3,150	
什 項 設 備			60,000	60,000	60,000		
磅 稱			60,000	60,000	60,000		
小 計 ( 台 東 場 )		310,000		310,000	294,850	-15,150	
合 計		730,000		730,000	675,350	-54,650	

畜 產 改 良  
資 本 支 出 計 畫 預 算

中 華 民 國

資本支出 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	占全部 計畫%	
土地改良物										
房屋及建築										
機械及設備	670,000		93.01.01- 93.12.31		730,000		-60,000	670,000	#####	
交通及運輸設備										
雜項設備	60,000		93.01.01- 93.12.31				60,000	60,000	#####	
合 計	730,000	100.00			730,000			730,000	1.00	

# 作業基金

## 與實際進度比較表

93 年 度

單位：新臺幣元

數		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 預 算 % 數	截 至 本 年 度 累 計 數 金 額 (2)	截 至 本 年 度 累 計 決 算 數 占 累 計 預 算 數 %	
金 額 (1)	占全部 計畫%					
670,000	100.00	615,350	91.84	615,350	91.84	按預算執行完成。
60,000	100.00	60,000	100.00	60,000	100.00	按預算執行完成。
730,000	100.00	675,350	92.51	675,350	92.51	

# 畜產改良 遞耗資產折耗

中華民國

項 目	遞 耗 資 產 價 值 變 動						
	原 值	減：以前年度 已提折耗數	上年度期末 帳面價值	加：本年度 新增資產 價 值	減：本年度 減少資產 價 值	減：本 年 度 提 列 折 耗 數	本年度期末 帳面價值
經濟動物	6,369,125	3,225,125	3,144,000	759,000	98,250	1,610,750	2,194,000
乳 牛	6,369,125	3,225,125	3,144,000	759,000	98,250	1,610,750	2,194,000
合 計	6,369,125	3,225,125	3,144,000	759,000	98,250	1,610,750	2,194,000

# 作業基金 提列明細表

93 年 度

單位：新臺幣元

折 耗 方 法	折 耗 率	本 年 度 提 列 折 耗 數									
		製造費用	%	其他業務 成 本	%	行 銷 及 業 務 費 用	%	管 理 及 總 務 費 用	%	合 計	%
平均法	以四年 攤 提	1,610,750	100.00							1,610,750	100.00
		1,610,750	100.00							1,610,750	100.00
		1,610,750	100.00							1,610,750	100.00

# 畜產改良作業基金

## 遞耗資產撥入明細表

中華民國 93 年度

單位:新臺幣元

科目名稱	本 年 度 決 算 數					本年度 預算數	比較增減		備註
	資產名稱	單位	數量	單價	金額		金額	%	
經濟動物		頭	26		759,000	1,200,000	-441,000	-36.75	由畜產品撥入以四年攤銷。
	乳牛	頭	19	28,000	532,000	700,000	-136,000	-19.43	
	乳牛	頭	2	16,000	32,000				
	小計(總所)	頭	21		564,000	700,000	-136,000	-19.43	
	乳牛	頭	4	40,000	160,000	500,000	-305,000	-61.00	
	乳牛	頭	1	35,000	35,000				
	小計 (新竹分所)	頭	5		195,000	500,000	-305,000	-61.00	
合計		頭	26		759,000	1,200,000	-441,000	-36.75	

# 畜產改良作業基金

## 遞耗資產變賣明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

會計科目			本年度決算數							變賣		比較增減		備註
名稱	單位	數量	帳面價值			變賣收入			變賣盈虧	變賣盈虧預算數	金額	%		
			成本或重估價值	已提折耗	淨額	總收入	處理費用	淨收入						
經濟動物	頭	23	845,500	779,250	66,250	1,274,254		1,274,254	1,208,004	376,000	832,004	221.28		
乳牛	頭	18	488,000	433,000	55,000	730,194		730,194	675,194	258,000	417,194	161.70		
乳牛	頭									-8,000	8,000	-100.00		
小計(總所)	頭	18	488,000	433,000	55,000	730,194		730,194	675,194	250,000	425,194	170.08		
乳牛	頭	5	357,500	346,250	11,250	544,060		544,060	532,810	126,000	406,810	322.87		
小計(新竹分所)	頭	5	357,500	346,250	11,250	544,060		544,060	532,810	126,000	406,810	322.87		
合計	頭	23	845,500	779,250	66,250	1,274,254		1,274,254	1,208,004	376,000	832,004	221.28		

# 畜產改良作業基金

## 遞耗資產報廢明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

會計科目			本年度決算數				報廢損失 預算數	比較增減		備註
名稱	單位	數量	帳面價值			報廢損失		金額	%	
			成本或重估價值	已提折耗	淨額					
經濟動物	頭	4	98,000	66,000	32,000	32,000	72,000	-40,000	-55.56	
乳牛	頭	3	56,000	24,000	32,000	32,000	22,000	10,000	45.45	乳牛死亡
小計 (總所)	頭	3	56,000	24,000	32,000	32,000	22,000	10,000	45.45	
乳牛	頭	1	42,000	42,000			50,000	-50,000	-100.00	乳牛死亡
小計 (新竹分所)	頭	1	42,000	42,000			50,000	-50,000	-100.00	
合計	頭	4	98,000	66,000	32,000	32,000	72,000	-40,000	-55.56	

# 畜產改良作業基金

## 應收帳款明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

明細科目名稱	摘 要		金 額	備 註
	發生日期	摘 要 內 容		
統 一 公 司	93.12.31	牛 乳 20,330 公 斤 款	323,840	總 所
員 工 消 費 合 作 社	93.12.31	牛 乳 9,630 公 斤 及 加 工 款	201,267	總 所
新 竹 分 所	93.12.31	93 年 12 月 份 飼 料 款	137,730	總 所
產 業 二 股 ( 豬 )	93.12.31	93 年 12 月 份 飼 料 款	93,400	總 所
遺 傳 育 種 組	93.12.31	93 年 12 月 份 飼 料 款	66,200	總 所
產 業 三 股 ( 雞 )	93.12.31	93 年 12 月 份 飼 料 款	161,100	總 所
營 養 組	93.12.31	93 年 12 月 份 飼 料 款	82,000	總 所
經 營 組	93.12.31	93 年 12 月 份 飼 料 款	33,900	總 所
苗 栗 縣 農 會	93.10.31	93 年 10 月 羊 乳 款	91,822	恆 春 分 所
苗 栗 縣 農 會	93.11.30	93 年 11 月 羊 乳 款	75,392	恆 春 分 所
苗 栗 縣 農 會	93.12.31	93 年 12 月 羊 乳 款	43,307	恆 春 分 所
光泉乳品股份有限公司	93.12.31	11 及 12 月 份 牛 乳 款	725,324	新 竹 分 所
興 隆 牧 場	93.12.31	乳 牛 精 液 50 支 款	35,000	新 竹 分 所
四 方 牧 場	93.12.31	乳 牛 精 液 50 支 款	26,000	新 竹 分 所
羅 仕 勳	93.12.31	乳 牛 精 液 60 支 款	37,200	新 竹 分 所
劉 昌 仁	93.12.31	乳 牛 精 液 60 支 款	52,200	新 竹 分 所
畜 產 試 驗 所	93.12.31	乳 牛 精 液 60 支 款	34,200	新 竹 分 所
新 竹 分 所	93.12.31	乳 牛 精 液 85 支 款	54,700	新 竹 分 所
屏 東 縣 政 府	93.12.20	黑 天 鵝 3 隻 @9,000 款	27,000	彰 化 場
賴 炳 耀	93.12.01	豬 精 液 8 支 款	1,800	彰 化 場
謝 天 化	93.12.01	豬 精 液 4 支 款	700	彰 化 場
楊 萬 財	93.12.01	豬 精 液 4 支 款	900	彰 化 場
		合 計	2,304,982	

# 畜產改良作業基金

## 應收利息明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

明細科目名稱	摘要		金額	備註
	發生日期	內容		
臺灣銀行永康分行	93.12.31	活存利息收入	2,602	總所
臺灣銀行永康分行	93.12.31	定存利息收入	223,143	總所
第一銀行恒春分行	93.12.31	活存利息收入	826	恆春分所
第一銀行恒春分行	93.12.31	定存利息收入	19,552	恆春分所
臺灣銀行新竹分行	93.12.31	活存利息收入	1,098	新竹分所
臺灣銀行新竹分行	93.12.31	定存利息收入	42,075	新竹分所
臺灣銀行羅東分行	93.12.31	活存利息收入	191	宜蘭分所
臺灣銀行羅東分行	93.12.31	定存利息收入	9,189	宜蘭分所
彰化銀行北斗分行	93.12.31	活存利息收入	110	彰化場
彰化銀行北斗分行	93.12.31	定存利息收入	54,372	彰化場
華南銀行內埔分行	93.12.31	活存利息收入	110	高雄場
華南銀行內埔分行	93.12.31	定存利息收入	23,660	高雄場
臺灣銀行花蓮分行	93.12.31	活存利息收入	391	花蓮場
臺灣銀行花蓮分行	93.12.31	定存利息收入	12,343	花蓮場
臺灣銀行臺東分行	93.12.31	活存利息收入	562	臺東場
合 計			390,224	

# 畜產改良作業基金

## 物料明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

明細科目名稱	摘 要	金 額	備 註
脂 肪 粉	30包@787.50	23,625	
青 割 玉 米	46,160公斤@1.67	76,994	
苜 蓿 草	36,450公斤@9.50	346,275	
性 腺 激 素	25盒@3,600.00	90,000	
7H4956 冷 凍 精 液	5支@1,020.00	5,100	
三 安 牛 疫 苗	10劑量@100.00	1,000	
畜 禽 疫 苗 藥 品		6,275	
21 號 料	3,000公斤@13.40	40,200	
24 號 料	5,000公斤@8.40	42,000	
25 號 料	5,000公斤@9.20	46,000	
玉 米	113,988公斤@6.32	720,714	
豆 粉	25,003公斤@9.35	233,787	
麩 皮	4,805公斤@4.10	19,700	
碳 酸 鈣	25,202公斤@1.52	38,370	
二 磷 酸 鈣	486公斤@9.70	4,714	
魚 粉	2,4431公斤@27.60	674,295	
蚵 殼 粉	3,996公斤@5.00	19,980	
膽 鹼	939公斤@38.00	35,682	
蘇 打 粉	1,044公斤@12.00	12,528	
糖 蜜	12,957公斤@3.41	44,198	
鹽	4,345公斤@2.24	9,750	
豆 油	7,851公斤@27.18	213,380	
苜 蓿 粒	2,514公斤@7.90	19,860	
脫 脂 奶 粉	809公斤@53.80	43,524	
乳 清 粉	807公斤@20.40	16,463	

# 畜產改良作業基金

## 物料明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

明細科目名稱	摘 要	金 額	備 註
氧 化 鎂	328公斤@18.00	5,904	
牛 維 生 素	550公斤@42.00	23,100	
牛 礦 物 質	77公斤@25.00	1,925	
豬 維 生 素	513公斤@115.00	58,995	
豬 礦 物 質	604公斤@35.00	21,140	
雞 維 生 素	945公斤@106.20	100,359	
雞 礦 物 質	784公斤@56.40	44,218	
硫 酸 銅	103公斤@27.00	2,781	
蛋 氨 酸	49公斤@120.00	5,880	
粗 糠	1439公斤@2.00	2,878	
P. P. 袋	195個@7.30	1,423	
小 計 ( 總 所 )		3,053,017	
酒 粕	3,950公斤@9.50	37,525	
蔗 粕	18,750公斤@8.96	168,000	
乾 草	73,260公斤@3.70	271,062	
小 計 ( 恆 春 分 所 )		476,587	
25 號 料	5,400公斤@9.89	53,406	
22 號 料	1,800公斤@11.99	21,582	
24 號 料	2,000公斤@9.09	18,180	
44 號 料	250公斤@8.79	2,197	
45 號 料	3,200公斤@10.39	33,248	
小 計 ( 彰 化 場 )		128,613	
母 豬 後 期 料	300公斤@11.10	3,330	
哺 乳 料	550公斤@15.00	8,250	
小 計 ( 花 蓮 場 )		11,580	

# 畜產改良作業基金

## 物 料 明 細 表

中 華 民 國 93 年 度

單位：新臺幣元

明 細 科 目 名 稱	摘 要	金 額	備 註
泌 乳 羊 料	1,890公斤@9.30	17,577	
羊飼用乾草@15公斤	1,245公斤@3.00	3,735	
羊飼用青貯玉米	35,175公斤@3.00	105,525	
青 草	33,540公斤@0.80	26,832	
小 計 ( 台 東 場 )		153,669	
合 計		3,823,466	

# 畜產改良作業基金

## 畜產產品明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

明細科目名稱	摘 要	金 額	備 註
乳 牛	106頭@19,028	2,016,938	總 所
水 牛	16頭@16,855	269,680	總 所
肉 牛	7頭@20,288	142,014	總 所
哺 育 豬	160頭@1,000	160,026	總 所
小 豬	306頭@1,200	367,232	總 所
中 豬	325頭@2,500	812,428	總 所
大 豬	297頭@4,000	1,188,005	總 所
種 豬	160頭@5,000	800,000	總 所
雞	5,619隻@14	80,226	總 所
兔	2,572頭@134	344,616	總 所
肉 牛	9頭@8,000	72,000	澎 湖 工 作 站
哺 育 豬	30頭@801	24,040	澎 湖 工 作 站
小 豬	21頭@1,200	25,208	澎 湖 工 作 站
種 豬	69頭@5,000	345,000	澎 湖 工 作 站
小 計		6,647,413	
肉 牛	543頭@19,807	10,755,195	恆 春 分 所
山 羊	818頭@5,878	4,808,125	恆 春 分 所
小 計		15,563,320	
乳 牛	36頭@32,459	1,168,513	新 竹 分 所
乳 牛 精 液	7,464支@722	5,385,824	新 竹 分 所
小 計		6,554,337	
種 鴨	1,163隻@42	48,510	宜 蘭 分 所
小 計		48,510	

# 畜產改良作業基金

## 畜產產品明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

明細科目名稱	摘要	金額	備註
哺育豬	170頭@1,206	205,020	彰化場
小豬	142頭@1,425	202,377	彰化場
中豬	113頭@2,380	268,928	彰化場
大豬	261頭@3,600	939,625	彰化場
種豬	63頭@5,275	332,325	彰化場
種公豬	18頭@26,574	478,335	彰化場
種鵝	751隻@72	54,175	彰化場
天鵝	27隻@7,925	213,964	彰化場
小計		2,694,749	
哺育豬	504頭@581	292,744	高雄場
小豬	260頭@1,045	271,718	高雄場
中豬	124頭@2,255	279,631	高雄場
大豬	329頭@4,086	1,344,286	高雄場
種豬	137頭@5,016	687,174	高雄場
成土雞	1,306隻@63	82,758	高雄場
小計		2,958,311	
哺育豬	176頭@256	44,974	花蓮場
小豬	104頭@629	65,438	花蓮場
中豬	5頭@1,005	5,023	花蓮場
大豬	14頭@1,989	27,843	花蓮場
種豬	88頭@3,954	347,974	花蓮場
肉牛	114頭@18,115	2,065,106	花蓮場
山羊	544頭@3,753	2,041,600	花蓮場
小計		4,597,958	
哺育豬	96頭@926	88,930	臺東場

畜產改良作業基金  
畜產品明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

明細科目名稱	摘 要	金 額	備 註
小 豬	30頭@1,623	48,681	臺 東 場
中 豬	4頭@2,389	9,556	臺 東 場
種 豬	48頭@4,719	226,525	臺 東 場
小 型 豬	333頭@592	197,273	臺 東 場
山 羊	453頭@4,956	2,244,949	臺 東 場
小 計		2,815,914	
	合 計	41,880,512	

# 畜產改良作業基金

## 預付費用明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

明細科目名稱	摘 要		金 額	備 註
	發生日期	內 容		
和安實業有限公司	93.12.09	預借鋁釘款	18,900	總所
李榮鎮	93.12.22	預借購玉米、黃豆粉手續費	280,800	總所
員工消費合作社	93.12.29	預借肉製品製作配料等款	33,804	總所
安麒人力派遣有限公司	93.12.31	預借委託榮務外包費	56,196	總所
益楓實業股份有限公司	93.12.31	預借腸衣款	21,263	總所
合 計			410,963	

# 畜產改良作業基金 催收款項明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

明細科目名稱	摘 要		金 額	備 註
	發生日期	內 容		
竹 臨 公 司	92.07.31	91年11月及12月羊乳款	237,770	恆春分所 (已完成司法程序)
		合 計	237,770	

# 畜產改良作業基金 應付帳款明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

明細科目名稱	摘要		金額	備註
	發生日期	內容		
秀榮企業有限公司	93.12.31	購魚粉 25,600 公斤等	706,560	總所
偉至實業有限公司	93.12.31	購貝殼粉 4,000 公斤等	20,000	總所
中國化學製藥股份有限公司	93.12.31	購雞維生素礦物質等	151,320	總所
		合 計	877,880	

# 畜產改良作業基金

## 存入保證金明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

明細科目名稱	摘 要		金 額	備 註
	發 生 日 期	內 容		
榮麻交通有限公司	91.12.10	鮮乳運送履約保證金	16,000	總所(履約期限 93.12.31)
台億食品有限公司	92.11.28	不適種用公豬履約保證金	110,000	總所(履約期限 93.12.31)
加 勝 號	92.11.28	不適種用公豬履約保證金	40,000	總所(履約期限 93.12.31)
洪 戊 戊	92.12.31	出售兔隻履約保證金	30,000	總所(履約期限 93.12.31)
健順行有限公司	92.12.31	豬隻飼料履約保證金	65,000	總所(履約期限 93.12.31)
翁 竹 林	93.10.11	青割玉米履約保證金	70,000	總所(履約期限 94.07.31)
鍵融企業有限公司	93.11.16	苜蓿粒履約保證金	22,000	總所(履約期限 94.12.31)
謝 炳 原	93.11.30	食蛋履約保證金	60,000	總所(履約期限 94.12.31)
榮麻交通有限公司	93.12.09	鮮乳運送履約保證金	18,000	總所(履約期限 94.12.31)
加 勝 號	93.12.09	不適種用公豬履約保證金	110,000	總所(履約期限 94.12.31)
囿臣企業有限公司	93.12.20	短夾禮盒等履約保證金	50,000	總所(履約期限 93.12.31)
中國化學製藥公司	93.12.20	雞維生素等履約保證金	10,250	總所(履約期限 94.12.31)
象舜有限公司	93.12.20	磷酸氫鈣履約保證金	25,000	總所(履約期限 94.12.31)
洪 戊 戊	93.12.22	肉兔及淘汰兔履約保證金	30,000	總所(履約期限 94.12.31)
環球麵粉有限公司	93.12.22	麩皮130公噸履約保證金	33,800	總所(履約期限 94.12.31)
麗豐實業有限公司	93.12.22	脫脂奶粉履約保證金	36,000	總所(履約期限 94.12.31)
喬富企業行	93.12.22	黃豆油12公噸履約保證金	17,000	總所(履約期限 94.12.31)
全信製藥有限公司	93.12.22	牛維生素及礦物質履約保證金	10,000	總所(履約期限 94.12.31)
慶郎有限公司	93.12.22	乳清粉13公噸履約保證金	17,000	總所(履約期限 94.12.31)
慶郎有限公司	93.12.31	苜蓿粒45公噸履約保證金	19,000	總所(履約期限 94.12.31)
升福科技有限公司	93.12.31	豬隻粉狀飼料履約保證金	73,370	總所(履約期限 94.12.31)
永勝營造公司	87.03.30	羊舍工程保固保證金	10,400	恆春分所(保固期限90.03.20)
驊宏營造公司	91.01.15	牛展示館三期工程保固金	27,480	恆春分所(保固期限94.01.15)
統一企業公司	93.12.29	94年度飼料履約保證金	200,000	恆春分所(履約期限94.12.31)

# 畜產改良作業基金

## 存入保證金明細表

中華民國 93 年 度

單位：新臺幣元

明細科目名稱	摘 要		金 額	備 註
	發 生 日 期	內 容		
桂貫營造公司	93.05.10	曬場維修保固保證金	10,000	恆春分所(履約期限94.05.03)
賢駿貨運公司	92.02.06	載運飼料運費履約保證金	15,000	新竹分所(履約期限93.12.31)
義昌貨運公司	93.09.27	委託載運飼料履約保證金	10,000	彰化場(履約期限94.08.31)
松偉營造公司	92.07.16	新建倉庫保固保證金	4,800	台東場(保固期限93.07.31)
英巨企業公司	93.07.22	割草機保固保證金	1,380	台東場(保固期限93.12.31)
		合 計	1,141,480	

# 畜產改良作業基金

## 應付退休及離職金明細表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

明細科目名稱	摘要		金額	備註
	發生日期	內容		
林其文等四人	81.06.30	退休及離職人員準備金	79,000	總所
林其文等四人	82.06.30	退休及離職人員準備金	85,000	總所
林其文等四人	83.06.30	退休及離職人員準備金	92,000	總所
林其文等四人	84.06.30	退休及離職人員準備金	102,000	總所
林其文等四人	85.06.30	退休及離職人員準備金	200,000	總所(280,000-80,000)
林其文等四人	86.06.30	退休及離職人員準備金	200,000	總所(500,000-300,000)
林其文等四人	87.06.30	退休及離職人員準備金	200,000	總所(500,000-300,000)
林其文等四人	88.06.30	退休及離職人員準備金	251,027	總所(500,000-248,973)
林其文等四人	89.12.31	退休及離職人員準備金	350,000	總所(750,000-400,000)
林其文等四人	90.12.31	退休及離職人員準備金	510,000	總所
林其文等四人	91.12.31	退休及離職人員準備金	425,000	總所
林其文等四人	92.12.31	退休及離職人員準備金	425,000	總所
林其文等四人	93.12.31	退休及離職人員準備金	425,000	總所
		合 計	3,344,027	

# 畜產改良作業基金

## 保管有價證券明細表

中華民國 93 年 度

單位：新臺幣元

明細科目名稱	摘 要		金 額	備 註
	發生日期	內 容		
謝 炳 原 武 軍 公 司	93.03.26	食蛋履約保證金	60,000	總 所
	92.12.26	方型乾草捆包機保固金	100,000	恆春分所
		合 計	160,000	

畜 產 改 良  
直 接 材 料 人 工

中 華 民 國

上年度決算數	科 目	本 年 度 預 算 數		
	名 稱	合 計	固 定	變 動
55,689,983	直 接 材 料	58,744,000		58,744,000
55,689,983	材料 及 用 品 費	58,744,000		58,744,000
55,689,983	使 用 材 料 費	58,744,000		58,744,000
55,689,983	物 料	58,744,000		58,744,000
2,749,677	直 接 人 工	4,405,000		4,405,000
232,889	用 人 費 用	385,000		385,000
	臨 時 人 員 薪 資			
	臨 時 工 員 工 資			
232,889	超 時 工 作 報 酬	385,000		385,000
232,889	加 班 誤 餐 費	385,000		385,000
	福 利 費			
	分 擔 員 工 保 險 費			
2,516,788	服 務 費 用	4,020,000		4,020,000
2,516,788	棧 儲 及 外 包 費	4,020,000		4,020,000
2,516,788	外 包 費	4,020,000		4,020,000
58,439,660	合 計	63,149,000		63,149,000

# 作業基金 成本明細表

93 年 度

單位：新臺幣元

本 年 度 決 算 數			本 年 度 決 算 與 預 算 比 較 增 減 ( - )			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
66,020,822		66,020,822	7,276,822	12.39		7,276,822
66,020,822		66,020,822	7,276,822	12.39		7,276,822
66,020,822		66,020,822	7,276,822	12.39		7,276,822
66,020,822		66,020,822	7,276,822	12.39		7,276,822
3,453,368		3,453,368	-951,632	-21.60		-951,632
328,200		328,200	-56,800	-14.75		-56,800
328,200		328,200	-56,800	-14.75		-56,800
328,200		328,200	-56,800	-14.75		-56,800
3,125,168		3,125,168	-894,832	-22.26		-894,832
3,125,168		3,125,168	-894,832	-22.26		-894,832
3,125,168		3,125,168	-894,832	-22.26		-894,832
69,474,190		69,474,190	6,325,190	10.02		6,325,190

# 畜 產 改 良 製 造 費 用

中 華 民 國

上年度決算數	科 目	本 年 度 預 算 數		
	名 稱	合 計	固 定	變 動
1,521,411	服 務 費 用	4,188,000	317,000	3,871,000
715,934	水 電 費	1,971,000		1,971,000
709,725	工作場所電費	1,751,000		1,751,000
6,209	工作場所水費	220,000		220,000
51,276	郵 電 費	213,000		213,000
	郵 費	36,000		36,000
51,276	電 話 費	177,000		177,000
58,863	旅 運 費	299,000		299,000
54,863	國 內 旅 費	225,000		225,000
4,000	貨 物 運 費	74,000		74,000
	印刷裝訂與廣告費	71,000		71,000
	印刷及裝訂費	71,000		71,000
681,671	修理保養與保固費	1,562,000	268,000	1,294,000
139,800	一般房屋修護費	258,000		258,000
337,178	機 械及設備修護費	889,000		889,000
54,842	交通運輸設備修護費	268,000	268,000	
149,851	什項設備修護費	147,000		147,000
13,667	保 險 費	72,000	49,000	23,000
	一般房屋保險費	23,000		23,000
13,667	交通運輸設備保險費	49,000	49,000	
271,565	材 料 及 用 品 費	1,170,000	392,000	778,000
138,000	使 用 材 料 費	682,000	392,000	290,000
129,600	燃 料	566,000	392,000	174,000
8,400	油 脂	116,000		116,000
133,565	用 品 消 耗	488,000		488,000
40,029	事 務 用 品	176,000		176,000

# 作業基金 明細表

93 年 度

單位：新臺幣元

本 年 度 決 算 數			本 年 度 決 算 與 預 算 比 較 增 減 ( - )			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
2,082,199	74,131	2,008,068	-2,105,801	-50.28	-242,869	-1,862,932
1,068,106		1,068,106	-902,894	-45.81		-902,894
1,006,049		1,006,049	-744,951	-42.54		-744,951
62,057		62,057	-157,943	-71.79		-157,943
3,000		3,000	-210,000	-98.59		-210,000
			-36,000	-100.00		-36,000
3,000		3,000	-174,000	-98.31		-174,000
86,267		86,267	-212,733	-71.15		-212,733
67,767		67,767	-157,233	-69.88		-157,233
18,500		18,500	-55,500	-75.00		-55,500
7,280		7,280	-63,720	-89.75		-63,720
7,280		7,280	-63,720	-89.75		-63,720
894,235	50,820	843,415	-667,765	-42.75	-217,180	-450,585
86,565		86,565	-171,435	-66.45		-171,435
679,211		679,211	-209,789	-23.60		-209,789
50,820	50,820		-217,180	-81.04	-217,180	
77,639		77,639	-69,361	-47.18		-69,361
23,311	23,311		-48,689	-67.62	-25,689	-23,000
			-23,000	-100.00		-23,000
23,311	23,311		-25,689	-52.43	-25,689	
503,289	286,949	216,340	-666,711	-56.98	-105,051	-561,660
329,204	286,949	42,255	-352,796	-51.73	-105,051	-247,745
286,949	286,949		-279,051	-49.30	-105,051	-174,000
42,255		42,255	-73,745	-63.57		-73,745
174,085		174,085	-313,915	-64.33		-313,915
23,025		23,025	-152,975	-86.92		-152,975

# 畜 產 改 良 製 造 費 用

中 華 民 國

上年度決算數	科 目	本 年 度 預 算 數		
	名 稱	合 計	固 定	變 動
67,740	農 業 與 園 藝 用 品	110,000		110,000
10,085	化 學 藥 劑 與 實 驗 用 品	82,000		82,000
6,860	服 裝	61,000		61,000
8,851	其 他	59,000		59,000
11,407,783	折 舊 耗 竭 及 攤 銷	10,744,000	8,639,000	2,105,000
742,882	土 地 改 良 物 折 舊	644,000	644,000	
742,882	土 地 改 良 物 折 舊	644,000	644,000	
4,310,137	房 屋 折 舊	4,067,000	4,067,000	
4,310,137	一 般 房 屋 折 舊	4,067,000	4,067,000	
3,590,192	機 械 及 設 備 折 舊	3,075,000	3,075,000	
3,590,192	機 械 及 設 備 折 舊	3,075,000	3,075,000	
1,003,462	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	739,000	739,000	
1,003,462	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	739,000	739,000	
145,735	什 項 設 備 折 舊	114,000	114,000	
145,735	什 項 設 備 折 舊	114,000	114,000	
1,615,375	折 耗	2,105,000		2,105,000
1,615,375	乳 牛 身 價 折 耗	2,105,000		2,105,000
41,220	稅 捐 與 規 費	57,000	57,000	
12,600	消 費 與 行 為 稅	16,000	16,000	
12,600	使 用 牌 照 稅	16,000	16,000	
28,620	規 費	41,000	41,000	
28,620	汽 車 燃 料 使 用 費	41,000	41,000	
13,241,979	合 計	16,159,000	9,405,000	6,754,000

# 作業基金 明細表

93 年 度

單位：新臺幣元

本 年 度 決 算 數			本 年 度 決 算 與 預 算 比 較 增 減 ( - )			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
51,770		51,770	-58,230	-52.94		-58,230
37,000		37,000	-45,000	-54.88		-45,000
43,860		43,860	-17,140	-28.10		-17,140
18,430		18,430	-40,570	-68.76		-40,570
10,228,306	8,617,556	1,610,750	-515,694	-4.80	-21,444	-494,250
643,900	643,900		-100	-0.02	-100	
643,900	643,900		-100	-0.02	-100	
4,059,154	4,059,154		-7,846	-0.19	-7,846	
4,059,154	4,059,154		-7,846	-0.19	-7,846	
3,066,356	3,066,356		-8,644	-0.28	-8,644	
3,066,356	3,066,356		-8,644	-0.28	-8,644	
734,879	734,879		-4,121	-0.56	-4,121	
734,879	734,879		-4,121	-0.56	-4,121	
113,267	113,267		-733	-0.64	-733	
113,267	113,267		-733	-0.64	-733	
1,610,750		1,610,750	-494,250	-23.48		-494,250
1,610,750		1,610,750	-494,250	-23.48		-494,250
39,720	39,720		-17,280	-30.32	-17,280	
12,600	12,600		-3,400	-21.25	-3,400	
12,600	12,600		-3,400	-21.25	-3,400	
27,120	27,120		-13,880	-33.85	-13,880	
27,120	27,120		-13,880	-33.85	-13,880	
12,853,514	9,018,356	3,835,158	-3,305,486	-20.46	-386,644	-2,918,842

# 畜產改良作業基金

## 購入畜產品明細表

中華民國 93 年 度

單位:新臺幣元

科目名稱	資產名稱	預算數	決 算 數				比較增 (+) 減 (-)		說 明
			單位	數量	單價	金額	金額	%	
畜 產 品									
	大 豬	500,000	頭				-500,000	-100.00	
	小 豬		頭	56	1,920	107,500	107,500		
	水 牛	100,000					-100,000	-100.00	
	小計(總所)	600,000				107,500	-492,500	-82.08	
	種 豬		頭	10	15,000	150,000	150,000		
	小計(澎湖站)					150,000	150,000		
	乳牛精液	1,400,000	支				-1,400,000	-100.00	
	小計(新竹分所)	1,400,000					-1,400,000	-100.00	
	種 豬	720,000	頭	9	40,667	366,000	-354,000	-49.17	
	小計(彰化場)	720,000				366,000	-354,000	-49.17	
	大 豬	200,000	頭	14	14,800	207,200	7,200	3.60	
	種 豬		個	2	17,000	34,000	34,000		
	小計(高雄場)	200,000				241,200	41,200	20.60	
	大 豬	200,000	頭				-200,000	-100.00	
	種 豬		頭	6	18,333	110,000	110,000		
	小計(花蓮場)	200,000				110,000	-90,000	-45.00	
	大 豬		頭	3	26,167	78,500	78,500		
	山 羊	120,000	頭	1	40,500	40,500	-79,500	-66.25	
	小計(台東場)	120,000				119,000	-1,000	-0.83	
	合 計	3,240,000				1,093,700	-2,146,300	-66.24	

# 畜產改良作業基金

## 受贈畜產品明細表

中華民國 93 年度

單位:新臺幣元

科目名稱	資產名稱	預算數	決 算 數				比較增(+)減(-)		說 明
			單位	數量	單價	金額	金額	%	
畜產品	種公豬		頭	9	35,583	320,250	320,250	1.豬精液循環計畫結束移入本基金繼續辦理。 2.種公豬亦捐贈本基金。	
	小計(彰化場)					320,250	320,250		
	合 計					320,250	320,250		

# 畜產改良作業基金

## 成本彙總表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本年度預算數	本年度決算數	比較增減 ( - )		備 註
			金 額	%	
直接材料	58,744,000	66,020,822	7,276,822	12.39	
直接人工	4,405,000	3,453,368	-951,632	-21.60	
製造費用	16,159,000	12,853,514	-3,305,486	-20.46	
製造成本	79,308,000	82,327,704	3,019,704	3.81	
加：期初畜產品存貨	46,141,000	39,605,458	-6,535,542	-14.16	
加：購入畜產品	3,240,000	1,093,700	-2,146,300	-66.24	
加：受贈畜產品		320,250	320,250		
減：轉作遞耗資產	1,200,000	759,000	-441,000	-36.75	
減：轉作盤存短絀	727,000	426,931	-300,069	-41.27	
減：期末畜產品存貨	51,401,000	41,880,512	-9,520,488	-18.52	
製成品成本	75,361,000	80,280,669	4,919,669	6.53	
加：期初製成品盤存					
減：期末製成品盤存					
銷貨成本	75,361,000	80,280,669	4,919,669	6.53	
1.種 豬	600,000	373,790	-226,210	-37.70	
2.種 仔 豬	1,400,000	1,395,189	-4,811	-0.34	
3.肉 仔 豬	2,496,000	3,717,647	1,221,647	48.94	
4.肉 豬	13,540,000	16,264,344	2,724,344	20.12	
5.小 型 豬	360,000	361,831	1,831	0.51	
6.牛 乳 牛	13,300,000	13,548,125	248,125	1.87	
7.乳 公 牛	315,000	574,112	259,112	82.26	
8.肉 牛	2,565,000	2,036,963	-528,037	-20.59	
9.種 兔	136,000	239,580	103,580	76.16	
10.肉 兔	588,000	801,600	213,600	36.33	
11.羊 乳 羊	2,112,000	1,272,360	-839,640	-39.76	
12.山 羊	2,320,000	2,738,496	418,496	18.04	
13.種 用 小 雞	100,000	101,000	1,000	1.00	
14.淘 汰 家 禽	77,000	70,674	-6,326	-8.22	
15.土 雞	270,000	211,612	-58,388	-21.63	
16.天 鵝	224,000	166,416	-57,584	-25.71	
17.種 鵝	1,368,000	1,640,815	272,815	19.94	
18.種 鴨	32,000	35,520	3,520	11.00	
19.食 蛋	1,298,000	1,092,653	-205,347	-15.82	
20.乳 牛 精 液	3,500,000	1,102,618	-2,397,382	-68.50	
21.豬 精 液	680,000	590,529	-89,471	-13.16	
22.飼 料	28,080,000	31,944,795	3,864,795	13.76	

本頁空白

# 畜 產 改 良

## 產 品 生 產

中 華 民 國

上 年 度 決 算 數			產 品 名 稱	單 位	本 年 度 預 算				
生 產 量	單 位 成 本	生 產 總 值			生 產 量	單 位 成 本			
						直 接 材 料	直 接 人 工	製 造 費 用	合 計
			畜 產 品						
69	7,500.00	517,500	種 豬	頭	100	3,700.00	300.00	2,000.00	6,000
662	2,133.30	1,412,243	種 仔 豬	頭	700	1,500.00	220.00	280.00	2,000
2,111	1,312.85	2,771,432	肉 仔 豬	頭	1,920	1,000.00	100.00	200.00	1,300
3,607	4,163.99	15,019,525	肉 豬	頭	3,385	2,900.00	200.00	900.00	4,000
366	656.23	240,182	小 型 豬	頭	600	480.00	60.00	60.00	600
741,974	17.44	12,941,909	牛 乳	公 斤	760,000	12.00	1.00	4.50	17.50
53	16,301.89	864,000	乳 公 牛	頭	45	4,000.00	500.00	2,500.00	7,000
151	15,573.36	2,351,577	肉 牛	頭	135	15,000.00	1,400.00	2,600.00	19,000
949	150.00	142,350	種 兔	頭	800	100.00	35.00	35.00	170
4,140	140.00	579,600	肉 兔	頭	4,200	95.00	25.00	20.00	140
59,630	24.51	1,461,600	羊 乳	公 斤	88,000	19.00	1.00	4.00	24
490	3,576.76	1,752,611	山 羊	頭	580	2,700.00	250.00	1,050.00	4,000
17,700	10.00	177,000	種 用 小 雞	隻	10,000	7.00	1.00	2.00	10
4,196	14.20	59,574	淘 汰 家 禽	隻	4,500	12.00	1.00	4.00	17
3,132	75.57	236,695	土 雞	隻	3,000	72.00	8.00	10.00	90
29	6,863.79	199,050	天 鵝	隻	32	1,800.00	1,600.00	3,600.00	7,000
11,040	80.46	888,254	種 鵝	隻	24,000	35.00	8.00	14.00	57
2,460	20.00	49,200	種 鴨	隻	1,350	12.00	5.00	7.00	24
50,825	17.90	909,999	食 蛋	公 斤	59,000	17.00	2.00	3.00	22
3,436	555.14	1,907,469	乳 牛 精 液	支	5,000	700.00			700
			豬 精 液	支	4,000	120.00	20.00	30.00	170
3,347,777	8.16	27,320,107	飼 料	公 斤	3,600,000	6.90	0.04	0.86	7.80
		71,801,877	合 計						

# 作業基金 成本明細表

93 年 度

單位：新臺幣元

數		本 年 度 決 算 數				本 年 度 決 算 佔 預 算 %			
生產總值	生產量	單 位 成 本				生產總值	生產量	單 位 成 本	生 產 總 值
		直接材料	直接人工	製造費用	合 計				
600,000	42	5,527.79	537.85	2,834.12	8,899.76	373,790	42.00	148.33	62.30
1,400,000	516	2,232.38	220.03	251.44	2,703.85	1,395,189	73.71	135.19	99.66
2,496,000	2,509	951.62	136.32	393.78	1,481.72	3,717,647	130.68	113.98	148.94
13,540,000	3,420	3,545.43	166.67	1,043.56	4,755.66	16,264,344	101.03	118.89	120.12
360,000	551	525.34	65.67	65.67	656.68	361,831	91.83	109.45	100.51
13,300,000	733,094	13.06	0.58	4.84	18.48	13,548,125	96.46	105.60	101.87
315,000	32	6,640.12	504.91	10,795.97	17,941.00	574,112	71.11	256.30	182.26
2,565,000	134	11,986.13	493.75	2,721.34	15,201.22	2,036,963	99.26	80.01	79.41
136,000	1,331	109.64	42.31	28.05	180.00	239,580	166.38	105.88	176.16
588,000	5,010	96.39	37.48	26.13	160.00	801,600	119.29	114.29	136.33
2,112,000	53,015	19.32	1.04	3.64	24.00	1,272,360	60.24	100.00	60.24
2,320,000	584	2,652.15	270.01	1,767.05	4,689.21	2,738,496	100.69	117.23	118.04
100,000	10,100	8.24	0.14	1.62	10.00	101,000	101.00	100.00	101.00
77,000	3,895	12.68	1.66	3.80	18.14	70,674	86.56	106.71	91.78
270,000	2,375	81.08	2.67	5.35	89.10	211,612	79.17	99.00	78.37
224,000	21	2,645.14	2,902.57	2,376.86	7,924.57	166,416	65.62	113.21	74.29
1,368,000	22,802	60.23	9.22	2.51	71.96	1,640,815	95.01	126.25	119.94
32,000	1,480	13.00	6.00	5.00	24.00	35,520	109.63	100.00	111.00
1,298,000	56,604	15.39	1.60	2.31	19.30	1,092,653	95.94	87.73	84.18
3,500,000	1,905	578.80			578.80	1,102,618	38.10	82.69	31.50
680,000	5,437	100.05	4.95	3.61	108.61	590,529	135.93	63.89	86.84
28,080,000	3,428,208	8.41	0.06	0.85	9.32	31,944,795	95.23	119.49	113.76
75,361,000						80,280,669			106.53

# 畜產改良作業基金

## 業務計畫執行績效摘要表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

項目	單位	預算數		決算數		比較增減				說明
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
1.種豬	頭	100	600,000	42	373,790	-58	-58.00	-226,210	-37.70	1.氣候炎熱豬隻育成率低，國內豬源減少，豬價回穩，但豬農在成本與投資報酬考量下，種豬、種仔豬等價昂且回收期長產品銷售不易，短期獲利之肉仔豬較受歡迎。 2.豬隻隨其公母產出比例、成長出售階段及市場需求，產銷項目互有消長，全年度實際銷售量6,487頭，較預算量6,105頭，約106.26%。
2.種仔豬	頭	700	1,400,000	516	1,395,189	-184	-26.29	-4,811	-0.34	
3.肉仔豬	頭	1,920	2,496,000	2,509	3,717,647	589	30.68	1,221,647	48.94	
4.肉豬	頭	3,385	13,540,000	3,420	16,264,344	35	1.03	2,724,344	20.12	
5.小型豬	頭	600	360,000	551	361,831	-49	-8.17	1,831	0.51	1.牛流行熱造成流產，產仔數較低，標售牛隻又流標，延緩出售。 2.出售牛隻較預估大，成本提高。 出售牛隻以成長牛居多，成本較預估降低。
6.牛乳	公噸	760	13,300,000	733	13,548,125	-27	-3.54	248,125	1.87	
7.乳公牛	頭	45	315,000	32	574,112	-13	-28.89	259,112	82.26	
8.肉牛	頭	135	2,565,000	134	2,036,963	-1	-0.74	-528,037	-20.59	1.繁殖率提升及應試驗需求增加。 2.成本隨飼料上漲與銷售量而增減。
9.種兔	頭	800	136,000	1,331	239,580	531	66.38	103,580	76.16	
10.肉兔	頭	4,200	588,000	5,010	801,600	810	19.29	213,600	36.33	1.受夏季炎熱影響，受孕率低，部份羊隻提早乾乳，產量銳減。 2.消費市場小，乳品廠減少收乳。 成本隨飼料上漲、羊隻大小增加。
11.羊乳	公斤	88,000	2,112,000	53,015	1,272,360	-34,985	-39.76	-839,640	-39.76	
12.山羊	頭	580	2,320,000	584	2,738,496	4	0.69	418,496	18.04	配合試驗計畫進度延緩淘汰老禽。 配合酒糟飼養對肉質影響試驗，雞隻延後出售。
13.小雞	隻	10,000	100,000	10,100	101,000	100	1.00	1,000	1.00	
14.淘汰家禽	隻	4,500	77,000	3,895	70,674	-605	-13.44	-6,326	-8.22	因風災造成配種率、繁殖率降低，可出售量減少，成本亦相對減少。 成本隨飼料上漲、鵝隻大小與銷售量相對增減。
15.土雞	隻	3,000	270,000	2,375	211,612	-625	-20.83	-58,388	-21.63	
16.天鵝	隻	32	224,000	21	166,416	-11	-34.38	-57,584	-25.71	1.推廣禽隻增加，食蛋產量減少。 2.禽隻適時淘汰節省食蛋成本。
17.種鵝	隻	24,000	1,368,000	22,802	1,640,815	-1,198	-4.99	272,815	19.94	
18.種鴨	隻	1,350	32,000	1,480	35,520	130	9.63	3,520	11.00	價廉進口精液充斥，酪農為節省成本，使用自養公牛或價廉產品配種，致需求大減。
19.食蛋	公斤	59,000	1,298,000	56,604	1,092,653	-2,396	-4.06	-205,347	-15.82	
20.乳牛精液	支	5,000	3,500,000	1,905	1,102,618	-3,095	-61.90	-2,397,382	-68.50	辦理促銷活動，銷售量增加，固定成本分攤因產量增加而減少。 玉米豆粉等多項原料價格持續上揚，成本亦高漲。
21.豬精液	支	4,000	680,000	5,437	590,529	1,437	35.93	-89,471	-13.16	
22.飼料	公噸	3,600	28,080,000	3,428	31,944,795	-172	-4.77	3,864,795	13.76	

# 畜產改良作業基金

## 基金數額表

中華民國93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	說 明
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 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	兼職人員 酬 金	總 計
業務總支出部份	1,510,000	98,000	10,000	442,000	425,000	464,000	2,949,000	717,000	3,666,000
銷 貨 成 本								385,000	385,000
其他業務成本	1,132,000	73,000	10,000	331,000	340,000	316,000	2,202,000	211,000	2,413,000
行銷及業務費用	378,000	25,000		111,000	85,000	148,000	747,000	82,000	829,000
管理及總務費用								39,000	39,000
合 計	1,510,000	98,000	10,000	442,000	425,000	464,000	2,949,000	717,000	3,666,000

# 作業基金彙計表

93 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	兼職人員酬金	總計
1,508,880	55,669		376,473	425,000	259,172	2,625,194	488,429	3,113,623
							328,200	328,200
1,131,660	47,286		282,167	340,000	222,872	2,023,985	139,233	2,163,218
377,220	8,383		94,306	85,000	36,300	601,209	8,439	609,648
							12,557	12,557
1,508,880	55,669		376,473	425,000	259,172	2,625,194	488,429	3,113,623

# 畜產改良作業基金

## 員工人數明細表

中華民國 93 年 度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專 任 人 員	4	4		另由公務預算正式人力兼任人員85人，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。
職 員				
技 工	4	4		
工 友				
聘 用 人 員 約 僱 人 員				
合 計	4	4		

本頁空白

# 畜產改良 各項費用

中華民國

科目名稱	銷貨成本			其他業務成本			行銷及業務費用		
	預算數	決算數	比較增減	預算數	決算數	比較增減	預算數	決算數	比較增減
用人費用	385,000	328,200	-56,800	2,413,000	2,163,218	-249,782	829,000	609,648	-219,352
正式員額薪資				1,132,000	1,131,660	-340	378,000	377,220	-780
工員工資				1,132,000	1,131,660	-340	378,000	377,220	-780
超時工作報酬	385,000	328,200	-56,800	263,000	165,519	-97,481	107,000	16,822	-90,178
加班費	385,000	328,200	-56,800	213,000	123,604	-89,396	90,000	8,439	-81,561
誤餐費									
不休假出勤加班				50,000	41,915	-8,085	17,000	8,383	-8,617
津貼				10,000		-10,000			
其他津貼				10,000		-10,000			
獎金				331,000	282,167	-48,833	111,000	94,306	-16,694
考績獎金				189,000	141,458	-47,542	63,000	47,153	-15,847
年終獎金				142,000	140,709	-1,291	48,000	47,153	-847
退休及卹償金				340,000	340,000		85,000	85,000	
工員退休及離職金				340,000	340,000		85,000	85,000	
福利費				337,000	243,872	-93,128	148,000	36,300	-111,700
分擔員工保險費				106,000	84,972	-21,028	36,000	28,176	-7,824
員工眷屬保險費				32,000	24,500	-7,500	11,000	8,124	-2,876
傷病醫藥費				21,000	21,000				
婚喪及生育補助費				130,000	113,400	-16,600	85,000		-85,000
各項福利費				48,000		-48,000	16,000		-16,000
服務費用	8,208,000	5,207,367	-3,000,633	6,369,000	5,606,464	-762,536	3,795,000	2,979,497	-815,503
水電費	1,971,000	1,068,106	-902,894	685,000	563,264	-121,736	600,000	577,111	-22,889
工作場所電費	1,751,000	1,006,049	-744,951	555,000	507,736	-47,264	555,000	552,567	-2,433
工作場所水費	220,000	62,057	-157,943	130,000	55,528	-74,472	45,000	24,544	-20,456

# 作業基金

## 彙計表

93 年 度

單位：新臺幣元

管理及總務費用			其他業務外費用			共		計	
預算數	決算數	比較增減	預算數	決算數	比較增減	預算數	決算數	比較增減	
								金額	%
39,000	12,557	-26,443				3,666,000	3,113,623	-552,377	-15.07
						1,510,000	1,508,880	-1,120	-0.07
						1,510,000	1,508,880	-1,120	-0.07
39,000	12,557	-26,443				794,000	523,098	-270,902	-34.12
29,000	7,237	-21,763				717,000	467,480	-249,520	-34.80
10,000	5,320	-4,680				10,000	5,320	-4,680	-46.80
						67,000	50,298	-16,702	-24.93
						10,000		-10,000	-100.00
						10,000		-10,000	-100.00
						442,000	376,473	-65,527	-14.83
						252,000	188,611	-63,389	-25.15
						190,000	187,862	-2,138	-1.13
						425,000	425,000		
						425,000	425,000		
						485,000	280,172	-204,828	-42.23
						142,000	113,148	-28,852	-20.32
						43,000	32,624	-10,376	-24.13
						21,000	21,000		
						215,000	113,400	-101,600	-47.26
						64,000		-64,000	-100.00
1,246,000	580,306	-665,694				19,618,000	14,373,634	-5,244,366	-26.73
211,000	132,663	-78,337				3,467,000	2,341,144	-1,125,856	-32.47
166,000	112,663	-53,337				3,027,000	2,179,015	-847,985	-28.01
45,000	20,000	-25,000				440,000	162,129	-277,871	-63.15

# 畜產改良 各項費用

中華民國

科目名稱	銷貨成本			其他業務成本			行銷及業務費用		
	預算數	決算數	比較增減	預算數	決算數	比較增減	預算數	決算數	比較增減
郵電費	213,000	3,000	-210,000	64,000	25,213	-38,787	130,000	99,997	-30,003
郵費	36,000		-36,000	10,000	10,000		45,000	15,270	-29,730
電話費	177,000	3,000	-174,000	54,000	15,213	-38,787	85,000	84,727	-273
旅運費	299,000	86,267	-212,733	113,000	56,360	-56,640	1,094,000	745,657	-348,343
國內旅費	225,000	67,767	-157,233	103,000	56,360	-46,640	228,000	137,886	-90,114
貨物運費	74,000	18,500	-55,500	10,000		-10,000	866,000	607,771	-258,229
印刷裝訂與廣告費	71,000	7,280	-63,720	10,000	5,400	-4,600	540,000	344,600	-195,400
印刷及裝訂費	71,000	7,280	-63,720	10,000	5,400	-4,600	198,000	33,600	-164,400
廣(公)告費							12,000		-12,000
樣品贈送							130,000	111,000	-19,000
業務宣導費							200,000	200,000	
修理保養與保固費	1,562,000	894,235	-667,765	1,988,000	1,762,528	-225,472	750,000	601,222	-148,778
一般房屋修護費	258,000	86,565	-171,435	497,000	411,336	-85,664	112,000	205,725	93,725
機械及設備修護費	889,000	679,211	-209,789	1,024,000	926,469	-97,531	150,000	182,949	32,949
交通設備修護費	268,000	50,820	-217,180	67,000	63,200	-3,800	358,000	192,248	-165,752
什項設備修護費	147,000	77,639	-69,361	400,000	361,523	-38,477	130,000	20,300	-109,700
保險費	72,000	23,311	-48,689	24,000	6,838	-17,162	86,000	69,709	-16,291
一般房屋保險費	23,000		-23,000	1,000		-1,000			
機械及設備保險費				10,000		-10,000			
交通設備保險費	49,000	23,311	-25,689	13,000	6,838	-6,162	86,000	69,709	-16,291
棧儲及外包費	4,020,000	3,125,168	-894,832	3,485,000	3,186,861	-298,139	185,000	154,594	-30,406
外包費	4,020,000	3,125,168	-894,832	3,485,000	3,186,861	-298,139	185,000	154,594	-30,406
專業服務費							190,000	167,500	-22,500
委託檢驗試驗費							190,000	167,500	-22,500

# 作業基金

## 彙計表

93 年 度

單位：新臺幣元

管理及總務費用			其他業務外費用			共 計			
預算數	決算數	比較增減	預算數	決算數	比較增減	預算數	決算數	比較增減	
								金額	%
77,000	54,751	-22,249				484,000	182,961	-301,039	-62.20
13,000	6,490	-6,510				104,000	31,760	-72,240	-69.46
64,000	48,261	-15,739				380,000	151,201	-228,799	-60.21
105,000	77,026	-27,974				1,611,000	965,310	-645,690	-40.08
94,000	73,936	-20,064				650,000	335,949	-314,051	-48.32
11,000	3,090	-7,910				961,000	629,361	-331,639	-34.51
177,000	102,303	-74,697				798,000	459,583	-338,417	-42.41
177,000	102,303	-74,697				456,000	148,583	-307,417	-67.42
						12,000		-12,000	-100.00
						130,000	111,000	-19,000	-14.62
						200,000	200,000		
173,000	119,878	-53,122				4,473,000	3,377,863	-1,095,137	-24.48
73,000	102,298	29,298				940,000	805,924	-134,076	-14.26
10,000		-10,000				2,073,000	1,788,629	-284,371	-13.72
60,000	1,580	-58,420				753,000	307,848	-445,152	-59.12
30,000	16,000	-14,000				707,000	475,462	-231,538	-32.75
13,000	6,165	-6,835				195,000	106,023	-88,977	-45.63
						24,000		-24,000	-100.00
						10,000		-10,000	-100.00
13,000	6,165	-6,835				161,000	106,023	-54,977	-34.15
490,000	87,520	-402,480				8,180,000	6,554,143	-1,625,857	-19.88
490,000	87,520	-402,480				8,180,000	6,554,143	-1,625,857	-19.88
						190,000	167,500	-22,500	-11.84
						190,000	167,500	-22,500	-11.84

# 畜產改良 各項費用

中華民國

科目名稱	銷 貨 成 本			其 他 業 務 成 本			行 銷 及 業 務 費 用		
	預算數	決算數	比較增減	預算數	決算數	比較增減	預算數	決算數	比較增減
公共關係費							220,000	219,107	-893
公共關係費							220,000	219,107	-893
材料及用品費	59,914,000	66,524,111	6,610,111	4,475,000	3,610,563	-864,437	823,000	339,149	-483,851
使用材料費	59,426,000	66,350,026	6,924,026	4,264,000	3,485,298	-778,702	689,000	277,362	-411,638
原    料				1,143,000	1,147,161	4,161			
物    料	58,744,000	66,020,822	7,276,822	2,635,000	1,913,452	-721,548			
燃    料	566,000	286,949	-279,051	395,000	325,125	-69,875	659,000	277,362	-381,638
油    脂	116,000	42,255	-73,745	91,000	99,560	8,560	30,000		-30,000
設 備 零 件									
用品消耗	488,000	174,085	-313,915	211,000	125,265	-85,735	134,000	61,787	-72,213
事務用品	176,000	23,025	-152,975	65,000	28,972	-36,028	120,000	60,987	-59,013
農業與園藝用品	110,000	51,770	-58,230						
化學藥劑實驗用品	82,000	37,000	-45,000	108,000	64,103	-43,897			
服    裝	61,000	43,860	-17,140	11,000	6,000	-5,000			
其    他	59,000	18,430	-40,570	27,000	26,190	-810	14,000	800	-13,200
折舊耗竭及攤銷	10,744,000	10,228,306	-515,694	3,432,000	3,419,491	-12,509	3,099,000	3,089,748	-9,252
土地改良物折舊	644,000	643,900	-100				905,000	904,100	-900
土地改良物折舊	644,000	643,900	-100				905,000	904,100	-900
房屋折舊	4,067,000	4,059,154	-7,846	1,068,000	1,064,493	-3,507	1,219,000	1,216,229	-2,771
一般房屋折舊	4,067,000	4,059,154	-7,846	1,068,000	1,064,493	-3,507	1,219,000	1,216,229	-2,771
機械及設備折舊	3,075,000	3,066,356	-8,644	2,352,000	2,343,165	-8,835	437,000	435,798	-1,202
機械及設備折舊	3,075,000	3,066,356	-8,644	2,352,000	2,343,165	-8,835	437,000	435,798	-1,202
交通設備折舊	739,000	734,879	-4,121	12,000	11,833	-167	247,000	245,374	-1,626
交通運輸設備折舊	739,000	734,879	-4,121	12,000	11,833	-167	247,000	245,374	-1,626
什項設備折舊	114,000	113,267	-733				291,000	288,247	-2,753
什項設備折舊	114,000	113,267	-733				291,000	288,247	-2,753

# 作業基金

## 彙計表

93 年 度

單位：新臺幣元

管理及總務費用			其他業務外費用			共 計			
預算數	決算數	比較增減	預算數	決算數	比較增減	預算數	決算數	比較增減	
								金額	%
						220,000	219,107	-893	-0.41
						220,000	219,107	-893	-0.41
193,000	53,184	-139,816				65,405,000	70,527,007	5,122,007	7.83
106,000	10,368	-95,632				64,485,000	70,123,054	5,638,054	8.74
						1,143,000	1,147,161	4,161	0.36
						61,379,000	67,934,274	6,555,274	10.68
106,000	10,368	-95,632				1,726,000	899,804	-826,196	-47.87
						237,000	141,815	-95,185	-40.16
87,000	42,816	-44,184				920,000	403,953	-516,047	-56.09
77,000	38,260	-38,740				438,000	151,244	-286,756	-65.47
						110,000	51,770	-58,230	-52.94
						190,000	101,103	-88,897	-46.79
						72,000	49,860	-22,140	-30.75
10,000	4,556	-5,444				110,000	49,976	-60,024	-54.57
2,201,000	2,179,803	-21,197				19,476,000	18,917,348	-558,652	-2.87
65,000	64,250	-750				1,614,000	1,612,250	-1,750	-0.11
65,000	64,250	-750				1,614,000	1,612,250	-1,750	-0.11
1,774,000	1,771,824	-2,176				8,128,000	8,111,700	-16,300	-0.20
1,774,000	1,771,824	-2,176				8,128,000	8,111,700	-16,300	-0.20
111,000	95,510	-15,490				5,975,000	5,940,829	-34,171	-0.57
111,000	95,510	-15,490				5,975,000	5,940,829	-34,171	-0.57
191,000	189,877	-1,123				1,189,000	1,181,963	-7,037	-0.59
191,000	189,877	-1,123				1,189,000	1,181,963	-7,037	-0.59
60,000	58,342	-1,658				465,000	459,856	-5,144	-1.11
60,000	58,342	-1,658				465,000	459,856	-5,144	-1.11

畜產改良  
各項費用  
中華民國

科目名稱	銷貨成本			其他業務成本			行銷及業務費用		
	預算數	決算數	比較增減	預算數	決算數	比較增減	預算數	決算數	比較增減
折耗	2,105,000	1,610,750	-494,250						
經濟動物身價折耗	2,105,000	1,610,750	-494,250						
稅捐與規費	57,000	39,720	-17,280	26,000	19,795	-6,205	440,000	320,708	-119,292
消費與行為稅	16,000	12,600	-3,400	4,000	3,600	-400	52,000	50,830	-1,170
使用牌照費	16,000	12,600	-3,400	4,000	3,600	-400	52,000	50,830	-1,170
規費	41,000	27,120	-13,880	22,000	16,195	-5,805	388,000	269,878	-118,122
行政規費				10,000	8,485	-1,515	304,000	203,950	-100,050
汽車燃料使用費	41,000	27,120	-13,880	12,000	7,710	-4,290	84,000	65,928	-18,072
短絀與賠償給付									
各項短絀									
財產交易短絀									
盤存短絀									
合計	79,308,000	82,327,704	3,019,704	16,715,000	14,819,531	-1,895,469	8,986,000	7,338,750	-1,647,250
加：期初畜產品存貨	46,141,000	39,605,458	-6,535,542						
加：購入畜產品	3,240,000	1,093,700	-2,146,300						
加：受贈畜產品		320,250	320,250						
減：轉作遞耗資產	1,200,000	759,000	-441,000						
減：轉作盤存短絀	727,000	426,931	-300,069						
減：期末畜產品存貨	51,401,000	41,880,512	-9,520,488						
成本與費用總計	75,361,000	80,280,669	4,919,669	16,715,000	14,819,531	-1,895,469	8,986,000	7,338,750	-1,647,250

# 作業基金

## 彙計表

93 年 度

單位：新臺幣元

管理及總務費用			其他業務外費用			共 計			
預算數	決算數	比較增減	預算數	決算數	比較增減	預算數	決算數	比較增減	
								金額	%
						2,105,000	1,610,750	-494,250	-23.48
						2,105,000	1,610,750	-494,250	-23.48
19,000	15,220	-3,780				542,000	395,443	-146,557	-27.04
8,000	7,420	-580				80,000	74,450	-5,550	-6.94
8,000	7,420	-580				80,000	74,450	-5,550	-6.94
11,000	7,800	-3,200				462,000	320,993	-141,007	-30.52
						314,000	212,435	-101,565	-32.35
11,000	7,800	-3,200				148,000	108,558	-39,442	-26.65
			1,051,000	11,776,156	10,725,156	1,051,000	11,776,156	10,725,156	1020.47
			1,051,000	11,776,156	10,725,156	1,051,000	11,776,156	10,725,156	1020.47
			324,000	11,349,225	11,025,225	324,000	11,349,225	11,025,225	3402.85
			727,000	426,931	-300,069	727,000	426,931	-300,069	-41.27
3,698,000	2,841,070	-856,930	1,051,000	11,776,156	10,725,156	109,758,000	119,103,211	9,345,211	8.51
						46,141,000	39,605,458	-6,535,542	-14.16
						3,240,000	1,093,700	-2,146,300	-66.24
							320,250	320,250	
						1,200,000	759,000	-441,000	-36.75
						727,000	426,931	-300,069	-41.27
						51,401,000	41,880,512	-9,520,488	-18.52
3,698,000	2,841,070	-856,930	1,051,000	11,776,156	10,725,156	105,811,000	117,056,176	11,245,176	10.63

# 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 93 年度

單位：新臺幣元

上 年 度 決 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	本年度決算與預算 比較增(+)/減(-)		說 明
				金 額	%	
	管制性項目					
	國外旅費					
	廣告費					
197,909	業務宣導費	200,000	200,000			
203,154	公共關係費	220,000	219,107	-893	-0.41	
	統計所需項目					

**畜產改良作業基金**  
**五年來主要產品單位成本比較表**

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

產 品 名稱及年度	單 位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減 ( - )		備 註
				金 額	%	
<b>(本)年度決算數</b>						
種 豬	頭	6,000.00	8,899.76	2,899.76	48.33	
種 仔 豬	頭	2,000.00	2,703.85	703.85	35.19	
肉 仔 豬	頭	1,300.00	1,481.72	181.72	13.98	
肉 豬	頭	4,000.00	4,755.66	755.66	18.89	
小 型 豬	頭	600.00	656.68	56.68	9.45	
牛 乳	公斤	17.50	18.48	0.98	5.60	
乳 公 牛	頭	7,000.00	17,941.00	10,941.00	156.30	
肉 牛	頭	19,000.00	15,201.22	-3,798.78	-19.99	
種 兔	頭	170.00	180.00	10.00	5.88	
肉 兔	頭	140.00	160.00	20.00	14.29	
羊 乳	公斤	24.00	24.00			
山 羊	頭	4,000.00	4,689.21	689.21	17.23	
小 雞	隻	10.00	10.00			
淘汰家禽	隻	17.00	18.14	1.14	6.71	
土 雞	隻	90.00	89.10	-0.90	-1.00	
天 鵝	隻	7,000.00	7,924.57	924.57	13.21	
種 鵝	隻	57.00	71.96	14.96	26.25	
種 鴨	隻	24.00	24.00			
食 蛋	公斤	22.00	19.30	-2.70	-12.27	
乳牛精液	支	700.00	578.80	-121.20	-17.31	
豬 精 液	支	170.00	108.61	-61.39	-36.11	
飼 料	公斤	7.80	9.32	1.52	19.49	
<b>(上)年度決算數</b>						
種 豬	頭	6,000.00	7,500.00	1,500.00	25.00	

**畜產改良作業基金**  
**五年來主要產品單位成本比較表**

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

產 品 名稱及年度	單 位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減 ( - )		備 註
				金 額	%	
種 仔 豬	頭	1,700.00	2,133.30	433.30	25.49	
肉 仔 豬	頭	1,300.00	1,312.85	12.85	0.99	
肉 豬	頭	3,800.00	4,163.99	363.99	9.58	
小 型 豬	頭	600.00	656.23	56.23	9.37	
牛 乳	公斤	17.00	17.44	0.44	2.59	
乳 公 牛	頭	24,000.00	16,301.89	-7,698.11	-32.08	
肉 牛	頭	20,500.00	15,573.36	-4,926.64	-24.03	
種 兔	頭	150.00	150.00			
肉 兔	頭	140.00	140.00			
羊 乳	公斤	24.00	24.51	0.51	2.13	
山 羊	頭	3,800.00	3,576.76	-223.24	-5.87	
種用小雞	隻	10.00	10.00			
淘汰家禽	隻	15.00	14.20	-0.80	-5.33	
土 雞	隻	90.00	75.57	-14.43	-16.03	
天 鵝	隻	7,000.00	6,863.79	-136.21	-1.95	
種 鵝	隻	57.00	80.46	23.46	41.16	
種 鴨	隻	21.00	20.00	-1.00	-4.76	
食 蛋	公斤	20.00	17.90	-2.10	-10.50	
乳牛精液	支	630.00	555.14	-74.86	-11.88	
飼 料	公斤	7.20	8.16	0.96	13.33	
<b>(前)年度決算數</b>						
種 豬	頭	5,500.00	5,547.20	47.20	0.86	
種 仔 豬	頭	1,800.00	2,088.35	288.35	16.02	
肉 仔 豬	頭	1,400.00	1,305.87	-94.13	-6.72	
肉 豬	頭	4,000.00	4,374.68	374.68	9.37	

# 畜產改良作業基金

## 五年來主要產品單位成本比較表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

產 品 名稱及年度	單 位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減 ( - )		備 註
				金 額	%	
小 型 豬	頭	600.00	571.81	-28.19	-4.70	
牛 乳	公斤	17.00	17.14	0.14	0.82	
肉 牛	頭	23,000.00	23,559.86	559.86	2.43	
種 兔	頭	160.00	155.00	-5.00	-3.13	
肉 兔	頭	150.00	146.00	-4.00	-2.67	
羊 乳	公斤	30.00	30.00			
山 羊	頭	5,100.00	3,746.66	-1,353.34	-26.54	
小 雞	隻	25.00	25.00			
淘汰家禽	隻	29.00	26.58	-2.42	-8.34	
土 雞	隻	105.00	29.57	-75.43	-71.84	
天 鵝	隻	7,500.00	7,056.77	-443.23	-5.91	
種 鵝	隻	59.00	64.90	5.90	10.00	
種 鴨	隻	21.00	16.00	-5.00	-23.81	
食 蛋	公斤	23.00	19.85	-3.15	-13.70	
乳牛精液	支	630.00	710.95	80.95	12.85	
飼 料	公斤	7.70	7.25	-0.45	-5.84	
<b>(90)年度決算數</b>						
種 豬	頭	5,000.00	6,359.75	1,359.75	27.20	
種 仔 豬	頭	1,700.00	1,693.13	-6.87	-0.40	
肉 仔 豬	頭	1,460.00	1,633.91	173.91	11.91	
肉 豬	頭	4,500.00	4,260.79	-239.21	-5.32	
小 型 豬	頭	600.00	419.03	-180.97	-30.16	
牛 乳	公斤	17.00	17.34	0.34	2.00	
肉 牛	頭	29,600.00	19,934.36	-9,665.64	-32.65	
羊 乳	公斤	30.00	29.98	-0.02	-0.07	

# 畜產改良作業基金

## 五年來主要產品單位成本比較表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

產 品 名稱及年度	單 位	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減 ( - )		備 註
				金 額	%	
山 羊	頭	6,000.00	4,058.59	-1,941.41	-32.36	
天 鵝	隻	7,200.00	6,602.00	-598.00	-8.31	
種 鵝	隻	57.00	46.56	-10.44	-18.32	
種 鴨	隻	21.00	16.53	-4.47	-21.29	
鴨 蛋	公斤	20.00	15.35	-4.65	-23.25	
飼 料	公斤	7.50	7.22	-0.28	-3.73	
<b>(89)年度決算數</b>						
種 豬	頭	5,000.00	5,086.50	86.50	1.73	
種 仔 豬	頭	1,900.00	1,724.58	-175.42	-9.23	
肉 仔 豬	頭	1,400.00	1,400.72	0.72	0.05	
肉 豬	頭	5,000.00	3,662.43	-1,337.57	-26.75	
牛 乳	公斤	17.00	17.72	0.72	4.24	
小 公 牛	頭	9,600.00	9,978.59	378.59	3.94	
肉 牛	頭	30,000.00	21,860.43	-8,139.57	-27.13	
羊 乳	公斤	30.00	30.00			
肉 羊	頭	7,000.00	4,808.69	-2,191.31	-31.30	
白 火 雞 雛	隻	300.00	243.40	-56.60	-18.87	
天 鵝	隻	7,600.00	5,945.53	-1,654.47	-21.77	
種 鵝	隻	52.00	54.25	2.25	4.33	
種 鴨	隻	26.00	19.99	-6.01	-23.12	
鴨 蛋	公斤	20.00	13.85	-6.15	-30.75	
飼 料	公斤	8.00	6.47	-1.53	-19.13	

本頁空白

畜產改良  
固定資產

中華民國

會計科目	上年度金額	增加固定資產			
		本年度決算數			
		建設改良及擴充	撥入捐贈與整理	升值	合計
土地	2,752,517.50				
土地改良物	11,040,000.00				
房屋及建築	66,285,111.00				
機械及設備	27,706,893.00	615,350			615,350
交通運輸及設備	5,266,005.00				
雜項設備	2,074,859.00	60,000			60,000
合計	115,125,385.50	675,350			675,350



畜產改良作業基金  
固定資產累計折舊增減變動表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

會計科目	上年度 期末金額	本年度增加數		本年度減少數		本年度 期末金額
		折舊	撥入捐贈 與整理	報廢	撥出捐贈 與整理	
土地改良物累計折舊	16,761,155.00	1,612,250		8,932,887.00		9,440,518.00
房屋及建築累計折舊	99,130,212.05	8,111,700		19,240,932.00		88,000,980.05
機械及設備累計折舊	52,469,213.20	5,940,829		10,269,282.20		48,140,760.00
交通運輸設備累計折舊	13,459,772.00	1,181,963		1,679,607.00		12,962,128.00
雜項設備累計折舊	8,432,071.50	459,856		2,195,525.00		6,696,402.50
合 計	190,252,423.75	17,306,598		42,318,233.20		165,240,788.55

畜產改良作業基金  
遞耗資產增減變動表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

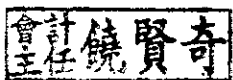
會計科目	上年度金額	增加遞耗資產	減少遞耗資產				本年度金額
		本年度決算數	本年度決算數				
		撥入購入數	折耗	變賣	報廢	合計	
經濟動物	3,144,000	759,000	1,610,750	66,250	32,000	1,709,000	2,194,000
乳牛	3,144,000	759,000	1,610,750	66,250	32,000	1,709,000	2,194,000
合 計	3,144,000	759,000	1,610,750	66,250	32,000	1,709,000	2,194,000

畜產改良作業基金  
遞耗資產累計折耗增減變動表

中華民國 93 年度

單位：新臺幣元

會計科目	本年度金額	本年度增加數		本年度減少數			本年度金額
		折耗	撥入與贈	變賣	報廢	撥出與贈	
經濟動物	3,225,125	1,610,750		779,250	66,000		3,990,625
牛隻累計折耗	3,225,125	1,610,750		779,250	66,000		3,990,625
合 計	3,225,125	1,610,750		779,250	66,000		3,990,625

主辦會計人員：饒 賢 奇 

基金主持人：胡 富 雄 