

中華

(104年

年度

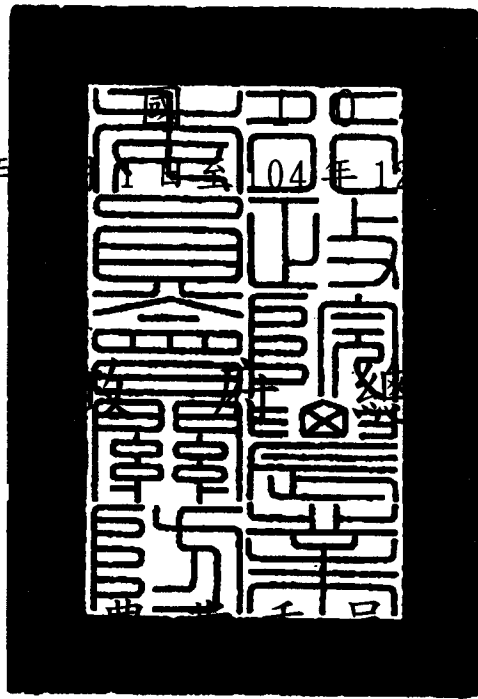
11月31日)

中央

決算

行政

主管



農業作業基金附屬單位決算

(非營業部分)

行政院農業委員會編

農業作業基金
中華民國 104 年度決算書
目 次

甲、總說明	1
乙、主要表	
1.收支餘絀決算表	5
2.餘絀撥補決算表	7
3.現金流量決算表	9
4.平衡表	11
丙、附屬表	
1.銷貨收入明細表	17
2.其他業務收入明細表	19
3.業務外收入明細表	20
4.銷貨成本明細表	21
5.其他業務成本明細表	23
6.行銷及業務費用明細表	24
7.管理及總務費用明細表	25
8.業務外費用明細表	26
9.資產折舊明細表	27
10.資產報廢明細表	29
11.固定資產建設改良擴充明細表	30
12.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	32
13.主要營運項目執行績效摘要表	34
14.基金數額增減明細表	36
15.成本彙總表	37
16.員工人數彙計表	39
17.用人費用彙計表	40
18.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	42
19.所屬分決算收支概況表	43

農業作業基金
中華民國 104 年度決算書
目 次

20.各項費用彙計表	44
21.管制性項目及統計所需項目比較表	46
丁、各分基金決算表	
1.種苗改良繁殖作業基金附屬單位決算之分決算	1-1
2.畜產改良作業基金附屬單位決算之分決算	2-1

甲、總 說 明

農業作業基金
總 說 明
中華民國 104 年度

壹、業務計畫實施績效

一、種苗改良繁殖作業基金

本年度主要業務計畫為配合調整耕作制度活化農地政策供應種子，以促進農地資源及農村勞力合理利用，及維護農村景觀及農田地力，共銷售玉米種子 134,454 公斤、高粱種子 17,614.5 公斤、綠肥種子 364,572.98 公斤及蕃茄種子 32.71 公斤。

二、畜產改良作業基金

本年度主要業務計畫為配合畜禽育種、生理、營養、經營、加工、與飼料作物品種改良等試驗，及為保存並開發固有畜禽種原之需要，辦理畜禽繁殖飼養、保種和作物栽培等業務，共銷售各類豬隻 2,602 頭、牛隻 232 頭、羊隻 500 頭、兔隻 6,042 頭、生乳 1,018,526 公斤、各類家禽 33,120 隻、食蛋 31,291 公斤、鹿茸 71,227.5 公克及飼料 2,277,720 公斤。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入：

本年度業務收入決算數 196,652,194 元（含銷貨收入 166,780,443 元、其他業務收入 29,871,751 元），較預算數 237,615,000 元（含銷貨收入 209,431,000 元、其他業務收入 28,184,000 元）減少 40,962,806 元，約減少 17.24%，主要係飼料銷售量較預計減少。

二、業務外收入：

本年度業務外收入決算數 7,634,239 元（含財務收入 4,386,211 元、其他業務外收入 3,248,028 元），較預算數 6,170,000 元（含財務收入 4,803,000 元、其他業務外收入 1,367,000 元）增加 1,464,239 元，約增加 23.73%，係出售無產值經濟動物、工程逾期完工及購買原物料未達合格標準之罰款收入增加。

三、業務成本與費用：

本年度業務成本與費用決算數 184,606,891 元（含銷貨成本 140,518,305 元、其他業務成本 22,616,843 元、行銷及業務費用 15,315,028 元、管理及總務費用 6,156,715 元），較預算數

農業作業基金
總 說 明
中華民國 104 年度

217,603,000 元（含銷貨成本 169,030,000 元、其他業務成本 23,665,000 元、行銷及業務費用 18,310,000 元、管理及總務費用 6,598,000 元）減少 32,996,109 元，約減少 15.16%，係因銷貨收入減少，銷貨成本及貨物運費亦相對減少。

四、業務外費用：

本年度業務外費用決算數 1,133,065 元（全數係其他業務外費用），較預算數 135,000 元增加 998,065 元，約增加 739.31%，主要係無產值之經濟動物死亡報廢增加，及雞隻與鵝隻因禽流感之疫病影響，予以預防性淘汰。

五、本期賸餘：

本年度決算賸餘 18,546,477 元（含業務賸餘 12,045,303 元、業務外賸餘 6,501,174 元），較本年度預算賸餘 26,047,000 元減少 7,500,523 元，約減少 28.80%，係因業務收入減少所致。

參、餘絀撥補實況

前期未分配賸餘 136,494,831.92 元，本期賸餘 18,546,477 元，合計 155,041,308.92 元，全數列為未分配賸餘，留作以後年度擴充固定資產財源。

肆、現金流量結果

一、業務活動之現金流量：淨現金流入 39,094,270 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 19,630,169 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流出 756,373 元。

四、期初現金及約當現金 565,939,634 元，本年度現金及約當現金淨增 18,707,728 元，期末現金及約當現金為 584,647,362 元。

伍、資產負債情況

一、本年度期末資產總額 1,648,866,759 元（含流動資產 703,646,163 元、準備金 4,050,042 元

農業作業基金

總 說 明

中華民國 104 年度

、固定資產 935,811,811 元、遞耗資產 1,566,000 元、無形資產 811,400 元、遞延借項 2,958,793 元及其他資產 22,550 元)，較上年度決算數 1,632,787,768 元，增加 16,078,991 元，主要係流動資產增加所致。

二、本年度期末負債總額 10,120,905 元（含流動負債 531,682 元及其他負債 9,589,223 元），較上年度決算數 12,588,391 元減少 2,467,486 元，主要係存入保證金及應付退休及離職金減少所致。

三、本年度期末淨值共計 1,638,745,854 元（含基金 71,842,984.34 元、公積 702,785,247.59 元、累積餘絀 155,041,308.92 元及淨值其他項目 709,076,313.15 元），較上年度決算數 1,620,199,377 元增加 18,546,477 元，係累積賸餘增加所致。

本頁空白

乙、主要表

農業作業基金
收支餘絀決算表
中華民國104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	237,615,000	100.00	196,652,194	100.00	-40,962,806	17.24	192,555,845	100.00
銷貨收入	209,431,000	88.14	166,780,443	84.81	-42,650,557	20.36	163,849,995	85.09
農林漁牧銷貨收入	209,431,000	88.14	166,780,443	84.81	-42,650,557	20.36	163,849,995	85.09
其他業務收入	28,184,000	11.86	29,871,751	15.19	1,687,751	5.99	28,705,850	14.91
雜項業務收入	28,184,000	11.86	29,871,751	15.19	1,687,751	5.99	28,705,850	14.91
業務成本與費用	217,603,000	91.58	184,606,891	93.87	-32,996,109	15.16	179,913,454	93.43
銷貨成本	169,030,000	71.14	140,518,305	71.46	-28,511,695	16.87	136,788,647	71.04
農林漁牧銷貨成本	169,030,000	71.14	140,518,305	71.46	-28,511,695	16.87	136,788,647	71.04
其他業務成本	23,665,000	9.96	22,616,843	11.50	-1,048,157	4.43	21,617,000	11.23
雜項業務成本	23,665,000	9.96	22,616,843	11.50	-1,048,157	4.43	21,617,000	11.23
行銷及業務費用	18,310,000	7.71	15,315,028	7.79	-2,994,972	16.36	14,628,136	7.60
業務費用	18,310,000	7.71	15,315,028	7.79	-2,994,972	16.36	14,628,136	7.60
管理及總務費用	6,598,000	2.78	6,156,715	3.13	-441,285	6.69	6,879,671	3.57
管理費用及總務費用	6,598,000	2.78	6,156,715	3.13	-441,285	6.69	6,879,671	3.57
業務賸餘(短絀-)	20,012,000	8.42	12,045,303	6.13	-7,966,697	39.81	12,642,391	6.57
業務外收入	6,170,000	2.60	7,634,239	3.88	1,464,239	23.73	10,046,023	5.22
財務收入	4,803,000	2.02	4,386,211	2.23	-416,789	8.68	4,462,411	2.32
利息收入	4,803,000	2.02	4,347,361	2.21	-455,639	9.49	4,462,411	2.32
租賃收入			38,850	0.02	38,850			
其他業務外收入	1,367,000	0.58	3,248,028	1.65	1,881,028	137.60	5,583,612	2.90
財產交易賸餘	724,000	0.30	1,953,776	0.99	1,229,776	169.86	3,256,276	1.69
違規罰款收入	216,000	0.09	885,813	0.45	669,813	310.10	620,215	0.32
雜項收入	427,000	0.18	408,439	0.21	-18,561	4.35	1,707,121	0.89
業務外費用	135,000	0.06	1,133,065	0.58	998,065	739.31	162,820	0.08
其他業務外費用	135,000	0.06	1,133,065	0.58	998,065	739.31	162,820	0.08
財產交易短絀	37,000	0.02	183,050	0.09	146,050	394.73	144,600	0.08
舊有房(眷、營)舍處理費	98,000	0.04	96,500	0.05	-1,500	1.53		
雜項費用			853,515	0.43	853,515		18,220	0.01
業務外賸餘(短絀-)	6,035,000	2.54	6,501,174	3.31	466,174	7.72	9,883,203	5.13
本期賸餘(短絀-)	26,047,000	10.96	18,546,477	9.43	-7,500,523	28.80	22,525,594	11.70

農業作業基金 收支餘絀決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合計
業務收入		73,686,023	122,966,171	196,652,194
銷貨收入		68,606,020	98,174,423	166,780,443
農林漁牧銷貨收入		68,606,020	98,174,423	166,780,443
其他業務收入		5,080,003	24,791,748	29,871,751
雜項業務收入		5,080,003	24,791,748	29,871,751
業務成本與費用		68,240,662	116,366,229	184,606,891
銷貨成本		53,768,008	86,750,297	140,518,305
農林漁牧銷貨成本		53,768,008	86,750,297	140,518,305
其他業務成本		2,340,426	20,276,417	22,616,843
雜項業務成本		2,340,426	20,276,417	22,616,843
行銷及業務費用		8,824,091	6,490,937	15,315,028
業務費用		8,824,091	6,490,937	15,315,028
管理及總務費用		3,308,137	2,848,578	6,156,715
管理費用及總務費用		3,308,137	2,848,578	6,156,715
業務賸餘(短絀-)		5,445,361	6,599,942	12,045,303
業務外收入		1,555,994	6,078,245	7,634,239
財務收入		1,160,221	3,225,990	4,386,211
利息收入		1,121,371	3,225,990	4,347,361
租賃收入		38,850		38,850
其他業務外收入		395,773	2,852,255	3,248,028
財產交易賸餘			1,953,776	1,953,776
違約罰款收入		237,150	648,663	885,813
雜項收入		158,623	249,816	408,439
業務外費用		5,199	1,127,866	1,133,065
其他業務外費用		5,199	1,127,866	1,133,065
財產交易短絀			183,050	183,050
舊有房(眷、營)舍處理費			96,500	96,500
雜項費用		5,199	848,316	853,515
業務外賸餘(短絀-)		1,550,795	4,950,379	6,501,174
本期賸餘(短絀-)		6,996,156	11,550,321	18,546,477

農業作業基金
餘絀撥補決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	167,703,000.00	100.00	155,041,308.92	100.00	-12,661,691.08	7.55	136,494,831.92	100.00
本期賸餘	26,047,000.00	15.53	18,546,477.00	11.96	-7,500,523.00	28.80	22,525,594.00	16.50
前期未分配賸餘	141,656,000.00	84.47	136,494,831.92	88.04	-5,161,168.08	3.64	113,969,237.92	83.50
分配之部								
解繳國庫淨額								
未分配賸餘	167,703,000.00	100.00	155,041,308.92	100.00	-12,661,691.08	7.55	136,494,831.92	100.00

農業作業基金
餘絀撥補決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	分基金名稱 種苗改良繁殖作業基金	畜產改良 作業基金	合 計
賸餘之部	25,047,118.89	129,994,190.03	155,041,308.92
本期賸餘	6,996,156.00	11,550,321.00	18,546,477.00
前期未分配賸餘	18,050,962.89	118,443,869.03	136,494,831.92
分配之部			
解繳國庫淨額			
未分配賸餘	25,047,118.89	129,994,190.03	155,041,308.92

農業作業基金

現金流量決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀-）	26,047,000	18,546,477	-7,500,523	28.80
調整非現金項目	15,916,000	20,547,793	4,631,793	29.10
業務活動之淨現金流入(流出-)	41,963,000	39,094,270	-2,868,730	6.84
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	760,000	2,115,176	1,355,176	178.31
增加固定資產及遞耗資產	-18,135,000	-20,217,345	-2,082,345	11.48
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,700,000	-1,528,000	172,000	10.12
投資活動之淨現金流入(流出-)	-19,075,000	-19,630,169	-555,169	2.91
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	5,950,000	4,898,219	-1,051,781	17.68
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-5,400,000	-5,654,592	-254,592	4.71
融資活動之淨現金流入(流出-)	550,000	-756,373	-1,306,373	237.52
現金及約當現金之淨增(淨減-)	23,438,000	18,707,728	-4,730,272	20.18
期初現金及約當現金	585,666,000	565,939,634	-19,726,366	3.37
期末現金及約當現金	609,104,000	584,647,362	-24,456,638	4.02

農業作業基金
現金流量決算表
中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)		6,996,156	11,550,321	18,546,477
調整非現金項目		3,305,419	17,242,374	20,547,793
業務活動之淨現金流入(流出-)		10,301,575	28,792,695	39,094,270
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產			2,115,176	2,115,176
增加固定資產及遞耗資產		-3,807,780	-16,409,565	-20,217,345
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-1,528,000		-1,528,000
投資活動之淨現金流入(流出-)		-5,335,780	-14,294,389	-19,630,169
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		1,530,919	3,367,300	4,898,219
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-2,071,342	-3,583,250	-5,654,592
融資活動之淨現金流入(流出-)		-540,423	-215,950	-756,373
現金及約當現金之淨增(淨減-)		4,425,372	14,282,356	18,707,728
期初現金及約當現金		237,971,502	327,968,132	565,939,634
期末現金及約當現金		242,396,874	342,250,488	584,647,362

農業作業基金

平衡表

中華民國104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	%
資 產	1,648,866,759.00	100.00	1,632,787,768.00	100.00	16,078,991.00	0.98
流動資產	703,646,163.00	42.67	683,672,315.00	41.87	19,973,848.00	2.92
現金	584,647,362.00	35.46	565,939,634.00	34.66	18,707,728.00	3.31
庫存現金	573.00	0.00	1,096.00	0.00	-523.00	47.72
銀行存款	584,646,789.00	35.46	565,938,538.00	34.66	18,708,251.00	3.31
應收款項	3,485,613.00	0.21	1,905,088.00	0.12	1,580,525.00	82.96
應收票據	1,366,812.00	0.08	207,446.00	0.01	1,159,366.00	558.88
備抵呆帳-應收票據(-)	-13,668.00	0.00	-2,074.00	0.00	-11,594.00	559.02
應收帳款	1,934,791.00	0.12	1,439,627.00	0.09	495,164.00	34.40
應收利息	197,678.00	0.01	247,131.00	0.02	-49,453.00	20.01
其他應收款			12,958.00	0.00	-12,958.00	100.00
存貨	115,513,188.00	7.01	115,827,593.00	7.09	-314,405.00	0.27
物料	11,155,880.00	0.68	13,783,749.00	0.84	-2,627,869.00	19.06
在植農作物	375,962.00	0.02	329,406.00	0.02	46,556.00	14.13
農產品	68,383,063.00	4.15	66,668,947.00	4.08	1,714,116.00	2.57
在養畜產品	35,598,283.00	2.16	35,045,491.00	2.15	552,792.00	1.58
預付款項						
預付費用						
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,050,042.00	0.25	5,603,027.00	0.34	-1,552,985.00	27.72
準備金	4,050,042.00	0.25	5,603,027.00	0.34	-1,552,985.00	27.72
退休及離職準備金	4,050,042.00	0.25	5,603,027.00	0.34	-1,552,985.00	27.72
固定資產	935,811,811.00	56.75	938,910,480.00	57.51	-3,098,669.00	0.33
土地	690,023,129.00	41.85	690,023,129.00	42.26		
土地	690,023,129.00	41.85	690,023,129.00	42.26		
土地改良物	7,497,216.00	0.45	8,309,063.00	0.51	-811,847.00	9.77
土地改良物	35,279,248.00	2.14	35,279,248.00	2.16		
累計折舊-土地改良物(-)	-27,782,032.00	-1.68	-26,970,185.00	-1.65	-811,847.00	3.01
房屋及建築	168,385,407.00	10.21	167,259,889.00	10.24	1,125,518.00	0.67
房屋及建築	374,753,576.45	22.73	371,267,864.45	22.74	3,485,712.00	0.94
累計折舊-房屋及建築(-)	-206,368,169.45	-12.52	-204,007,975.45	-12.49	-2,360,194.00	1.16
機械及設備	62,966,539.00	3.82	65,828,905.00	4.03	-2,862,366.00	4.35
機械及設備	213,589,289.50	12.95	210,515,940.50	12.89	3,073,349.00	1.46
累計折舊-機械及設備(-)	-150,622,750.50	-9.13	-144,687,035.50	-8.86	-5,935,715.00	4.10
交通及運輸設備	5,424,291.00	0.33	5,352,154.00	0.33	72,137.00	1.35
交通及運輸設備	26,583,017.00	1.61	28,336,771.00	1.74	-1,753,754.00	6.19
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-21,158,726.00	-1.28	-22,984,617.00	-1.41	1,825,891.00	7.94

農業作業基金

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項設備	1,461,329.00	0.09	1,922,647.00	0.12	-461,318.00	23.99
什項設備	13,280,090.00	0.81	13,668,484.00	0.84	-388,394.00	2.84
累計折舊-什項設備(-)	-11,818,761.00	-0.72	-11,745,837.00	-0.72	-72,924.00	0.62
購建中固定資產	53,900.00	0.00	214,693.00	0.01	-160,793.00	74.89
未完工程	53,900.00	0.00	214,693.00	0.01	-160,793.00	74.89
遞耗資產	1,566,000.00	0.09	1,622,000.00	0.10	-56,000.00	3.45
經濟動物	1,566,000.00	0.09	1,622,000.00	0.10	-56,000.00	3.45
經濟動物	4,353,000.00	0.26	4,454,000.00	0.27	-101,000.00	2.27
累計折耗-經濟動物(-)	-2,787,000.00	-0.17	-2,832,000.00	-0.17	45,000.00	1.59
無形資產	811,400.00	0.05	1,079,560.00	0.07	-268,160.00	24.84
無形資產	811,400.00	0.05	1,079,560.00	0.07	-268,160.00	24.84
電腦軟體	806,000.00	0.05	1,072,000.00	0.07	-266,000.00	24.81
其他無形資產	5,400.00	0.00	7,560.00	0.00	-2,160.00	28.57
遞延借項	2,958,793.00	0.18	1,877,836.00	0.12	1,080,957.00	57.56
遞延費用	2,958,793.00	0.18	1,877,836.00	0.12	1,080,957.00	57.56
遞延費用	2,958,793.00	0.18	1,877,836.00	0.12	1,080,957.00	57.56
其他資產	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00		
什項資產	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00		
存出保證金	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00		
合 計	1,648,866,759.00	100.00	1,632,787,768.00	100.00	16,078,991.00	0.98

農業作業基金

平衡表

中華民國104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	10,120,905.00	0.61	12,588,391.00	0.77	-2,467,486.00	19.60
流動負債	531,682.00	0.03	689,810.00	0.04	-158,128.00	22.92
應付款項	460,046.00	0.03	383,780.00	0.02	76,266.00	19.87
應付帳款	189,977.00	0.01	148,330.00	0.01	41,647.00	28.08
應付代收款			4,582.00	0.00	-4,582.00	100.00
應付費用	270,069.00	0.02	115,228.00	0.01	154,841.00	134.38
應付繳庫數						
其他應付款			115,640.00	0.01	-115,640.00	100.00
預收款項	71,636.00	0.00	306,030.00	0.02	-234,394.00	76.59
預收定金	71,636.00	0.00	306,030.00	0.02	-234,394.00	76.59
其他負債	9,589,223.00	0.58	11,898,581.00	0.73	-2,309,358.00	19.41
什項負債	9,589,223.00	0.58	11,898,581.00	0.73	-2,309,358.00	19.41
存入保證金	5,392,245.00	0.33	6,121,439.00	0.37	-729,194.00	11.91
應付保管款	146,936.00	0.01	174,115.00	0.01	-27,179.00	15.61
應付退休及離職金	4,050,042.00	0.25	5,603,027.00	0.34	-1,552,985.00	27.72
淨值	1,638,745,854.00	99.39	1,620,199,377.00	99.23	18,546,477.00	1.14
基金	71,842,984.34	4.36	71,842,984.34	4.40		
基金	71,842,984.34	4.36	71,842,984.34	4.40		
基金	71,842,984.34	4.36	71,842,984.34	4.40		
公積	702,785,247.59	42.62	702,785,247.59	43.04		
資本公積	61,308,446.17	3.72	61,308,446.17	3.75		
受贈公積	43,896,270.34	2.66	43,896,270.34	2.69		
其他資本公積	17,412,175.83	1.06	17,412,175.83	1.07		
特別公積	641,476,801.42	38.90	641,476,801.42	39.29		
特別公積	641,476,801.42	38.90	641,476,801.42	39.29		
累積餘絀(-)	155,041,308.92	9.40	136,494,831.92	8.36	18,546,477.00	13.59
累積賸餘	155,041,308.92	9.40	136,494,831.92	8.36	18,546,477.00	13.59
累積賸餘	155,041,308.92	9.40	136,494,831.92	8.36	18,546,477.00	13.59
淨值其他項目	709,076,313.15	43.00	709,076,313.15	43.43		
未實現重估增值	709,076,313.15	43.00	709,076,313.15	43.43		
未實現重估增值	709,076,313.15	43.00	709,076,313.15	43.43		
合計	1,648,866,759.00	100.00	1,632,787,768.00	100.00	16,078,991.00	0.98

註：信託代理與保證資產(負債)性質之科目，本年度決算數為1,582,013元，上年度決算數為1,826,313元。

農業作業基金

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
資 產		1,030,989,450.00	617,877,309.00	1,648,866,759.00
流動資產		314,024,893.00	389,621,270.00	703,646,163.00
現金		242,396,874.00	342,250,488.00	584,647,362.00
庫存現金		573.00		573.00
銀行存款		242,396,301.00	342,250,488.00	584,646,789.00
應收款項		1,382,950.00	2,102,663.00	3,485,613.00
應收票據		1,366,812.00		1,366,812.00
備抵呆帳-應收票據(-)		-13,668.00		-13,668.00
應收帳款			1,934,791.00	1,934,791.00
應收利息		29,806.00	167,872.00	197,678.00
其他應收款				
存貨		70,245,069.00	45,268,119.00	115,513,188.00
物料		1,486,044.00	9,669,836.00	11,155,880.00
在植農作物		375,962.00		375,962.00
農產品		68,383,063.00		68,383,063.00
在養畜產品			35,598,283.00	35,598,283.00
投資.長期應收款.貸墊款及準備金			4,050,042.00	4,050,042.00
準備金			4,050,042.00	4,050,042.00
退休及離職準備金			4,050,042.00	4,050,042.00
固定資產		713,997,814.00	221,813,997.00	935,811,811.00
土地		649,554,615.00	40,468,514.00	690,023,129.00
土地		649,554,615.00	40,468,514.00	690,023,129.00
土地改良物		5,172,096.00	2,325,120.00	7,497,216.00
土地改良物		20,079,169.00	15,200,079.00	35,279,248.00
累計折舊-土地改良物(-)		-14,907,073.00	-12,874,959.00	-27,782,032.00
房屋及建築		51,908,979.00	116,476,428.00	168,385,407.00
房屋及建築		142,416,600.00	232,336,976.45	374,753,576.45
累計折舊-房屋及建築(-)		-90,507,621.00	-115,860,548.45	-206,368,169.45
機械及設備		5,519,289.00	57,447,250.00	62,966,539.00
機械及設備		80,019,203.00	133,570,086.50	213,589,289.50
累計折舊-機械及設備(-)		-74,499,914.00	-76,122,836.50	-150,622,750.50

農業作業基金

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合計
交通及運輸設備		1,682,846.00	3,741,445.00	5,424,291.00
交通及運輸設備		7,982,767.00	18,600,250.00	26,583,017.00
累計折舊-交通及運輸設備(-)		-6,299,921.00	-14,858,805.00	-21,158,726.00
什項設備		106,089.00	1,355,240.00	1,461,329.00
什項設備		9,857,180.00	3,422,910.00	13,280,090.00
累計折舊-什項設備(-)		-9,751,091.00	-2,067,670.00	-11,818,761.00
購建中固定資產		53,900.00		53,900.00
未完工程		53,900.00		53,900.00
遞耗資產			1,566,000.00	1,566,000.00
經濟動物			1,566,000.00	1,566,000.00
經濟動物			4,353,000.00	4,353,000.00
累計折耗-經濟動物(-)			-2,787,000.00	-2,787,000.00
無形資產		5,400.00	806,000.00	811,400.00
無形資產		5,400.00	806,000.00	811,400.00
電腦軟體			806,000.00	806,000.00
其他無形資產		5,400.00		5,400.00
遞延借項		2,958,793.00		2,958,793.00
遞延費用		2,958,793.00		2,958,793.00
遞延費用		2,958,793.00		2,958,793.00
其他資產		2,550.00	20,000.00	22,550.00
什項資產		2,550.00	20,000.00	22,550.00
存出保證金		2,550.00	20,000.00	22,550.00
合計		1,030,989,450.00	617,877,309.00	1,648,866,759.00

農業作業基金

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
負 債		901,024.00	9,219,881.00	10,120,905.00
流動負債		341,705.00	189,977.00	531,682.00
應付款項		270,069.00	189,977.00	460,046.00
應付帳款			189,977.00	189,977.00
應付代收款				
應付費用		270,069.00		270,069.00
其他應付款				
預收款項		71,636.00		71,636.00
預收定金		71,636.00		71,636.00
其他負債		559,319.00	9,029,904.00	9,589,223.00
什項負債		559,319.00	9,029,904.00	9,589,223.00
存入保證金		412,383.00	4,979,862.00	5,392,245.00
應付保管款		146,936.00		146,936.00
應付退休及離職金			4,050,042.00	4,050,042.00
淨 值		1,030,088,426.00	608,657,428.00	1,638,745,854.00
基金		51,435,793.37	20,407,190.97	71,842,984.34
基金		51,435,793.37	20,407,190.97	71,842,984.34
基金		51,435,793.37	20,407,190.97	71,842,984.34
公積		282,245,197.09	420,540,050.50	702,785,247.59
資本公積		19,166,548.00	42,141,898.17	61,308,446.17
受贈公積		19,166,548.00	24,729,722.34	43,896,270.34
其他資本公積			17,412,175.83	17,412,175.83
特別公積		263,078,649.09	378,398,152.33	641,476,801.42
特別公積		263,078,649.09	378,398,152.33	641,476,801.42
累積餘絀(-)		25,047,118.89	129,994,190.03	155,041,308.92
累積賸餘		25,047,118.89	129,994,190.03	155,041,308.92
累積賸餘		25,047,118.89	129,994,190.03	155,041,308.92
淨值其他項目		671,360,316.65	37,715,996.50	709,076,313.15
未實現重估增值		671,360,316.65	37,715,996.50	709,076,313.15
未實現重估增值		671,360,316.65	37,715,996.50	709,076,313.15
合 計		1,030,989,450.00	617,877,309.00	1,648,866,759.00
註：信託代理與保證資產(負債) 性質之科目期末數額		130,000.00	1,452,013.00	1,582,013.00

丙、附 屬 表

農業作業基金 銷貨收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨收入	209,431,000	166,780,443	-42,650,557	20.36	請詳各分基金。
農林漁牧銷貨收入	209,431,000	166,780,443	-42,650,557	20.36	
種苗改良繁殖作業基金	63,240,000	68,606,020	5,366,020	8.49	
台農1號玉米種子	6,500,000	5,828,640	-671,360	10.33	
台南20號玉米種子	650,000	493,800	-156,200	24.03	
台南24號玉米種子	12,600,000	9,724,501	-2,875,499	22.82	
688號玉米種子	685,000	188,638	-496,362	72.46	
台中5號高粱種子	2,125,000	2,144,641	19,641	0.92	
油菜種子	26,000,000	35,608,323	9,608,323	36.96	
埃及三葉草種子	3,000,000	4,000,000	1,000,000	33.33	
苕子種子	2,280,000	4,523,862	2,243,862	98.42	
亞蔬6號番茄種子	200,000	113,440	-86,560	43.28	
亞蔬9號番茄種子		450	450		
亞蔬19號番茄種子		611,350	611,350		
亞蔬10、18、20號番茄種子	1,200,000	385,365	-814,635	67.89	
亞蔬21號番茄種子	4,400,000	2,508,560	-1,891,440	42.99	
亞蔬22號番茄種子	3,600,000	2,473,850	-1,126,150	31.28	
其他種子		600	600		

農業作業基金 銷貨收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
畜產改良作業基金	146,191,000	98,174,423	-48,016,577	32.85	
種豬	1,295,000	821,022	-473,978	36.60	
種仔豬	550,000	198,212	-351,788	63.96	
肉仔豬	630,000	516,700	-113,300	17.98	
肉豬	12,845,000	11,858,508	-986,492	7.68	
小型豬	4,875,000	4,156,332	-718,668	14.74	
牛乳	27,588,000	26,859,698	-728,302	2.64	
乳仔公牛	106,000	441,250	335,250	316.27	
肉牛	5,214,000	5,321,593	107,593	2.06	
兔隻	4,161,000	3,133,230	-1,027,770	24.70	
羊乳	1,023,000	1,302,706	279,706	27.34	
山羊	2,025,000	5,324,117	3,299,117	162.92	
種雛雞	1,141,000	228,250	-912,750	80.00	
淘汰家禽	1,053,000	343,270	-709,730	67.40	
土雞	1,005,000	474,640	-530,360	52.77	
天鵝	800,000	50,000	-750,000	93.75	
種鵝	5,060,000	1,218,290	-3,841,710	75.92	
種鴨	505,000	233,930	-271,070	53.68	
食蛋	2,860,000	1,514,791	-1,345,209	47.04	
鹿茸	720,000	1,122,623	402,623	55.92	
飼料	72,735,000	33,055,261	-39,679,739	54.55	
合 計	209,431,000	166,780,443	-42,650,557	20.36	

農業作業基金
其他業務收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務收入	28,184,000	29,871,751	1,687,751	5.99	請詳各分基金。
雜項業務收入	28,184,000	29,871,751	1,687,751	5.99	
種苗改良繁殖作業基金	3,730,000	5,080,003	1,350,003	36.19	
畜產改良作業基金	24,454,000	24,791,748	337,748	1.38	
合 計	28,184,000	29,871,751	1,687,751	5.99	

農業作業基金
業務外收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	6,170,000	7,634,239	1,464,239	23.73	請詳各分基金。
財務收入	4,803,000	4,386,211	-416,789	8.68	
利息收入	4,803,000	4,347,361	-455,639	9.49	
種苗改良繁殖作業基金	1,563,000	1,121,371	-441,629	28.26	
畜產改良作業基金	3,240,000	3,225,990	-14,010	0.43	
租賃收入		38,850	38,850		
種苗改良繁殖作業基金		38,850	38,850		
畜產改良作業基金					
其他業務外收入	1,367,000	3,248,028	1,881,028	137.60	
財產交易賸餘	724,000	1,953,776	1,229,776	169.86	
種苗改良繁殖作業基金					
畜產改良作業基金	724,000	1,953,776	1,229,776	169.86	
違規罰款收入	216,000	885,813	669,813	310.10	
種苗改良繁殖作業基金		237,150	237,150		
畜產改良作業基金	216,000	648,663	432,663	200.31	
雜項收入	427,000	408,439	-18,561	4.35	
種苗改良繁殖作業基金	200,000	158,623	-41,377	20.69	
畜產改良作業基金	227,000	249,816	22,816	10.05	
合 計	6,170,000	7,634,239	1,464,239	23.73	

農業作業基金
銷貨成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	169,030,000	140,518,305	-28,511,695	16.87	請詳各分基金。
農林漁牧銷貨成本	169,030,000	140,518,305	-28,511,695	16.87	
台農1號玉米種子	4,021,000	4,062,128	41,128	1.02	
台南20號玉米種子	635,000	546,732	-88,268	13.90	
台南24號玉米種子	6,431,000	5,576,672	-854,328	13.28	
688號玉米種子	625,000	196,500	-428,500	68.56	
台中5號高粱種子	2,342,000	2,428,465	86,465	3.69	
油菜種子	23,556,000	31,210,701	7,654,701	32.50	
埃及三葉草種子	2,192,000	3,560,000	1,368,000	62.41	
苕子種子	1,878,000	3,194,347	1,316,347	70.09	
亞蔬6號番茄種子	42,000	23,705	-18,295	43.56	
亞蔬9號番茄種子		280	280	0.00	
亞蔬19號番茄種子		343,610	343,610		
亞蔬10、18、20號番茄種子	986,000	239,731	-746,269	75.69	
亞蔬21號番茄種子	1,760,000	1,514,917	-245,083	13.93	
亞蔬22號番茄種子	1,320,000	1,107,755	-212,245	16.08	
其他種子		574	574		
種豬	700,000	442,430	-257,570	36.80	
種仔豬	260,000	133,078	-126,922	48.82	
肉仔豬	504,000	617,013	113,013	22.42	
肉豬	11,561,000	11,610,116	49,116	0.42	
小型豬	2,475,000	1,675,400	-799,600	32.31	
牛乳	20,812,000	22,656,967	1,844,967	8.86	

農業作業基金
銷貨成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
乳仔公牛	79,000	441,250	362,250	458.54	
肉牛	3,476,000	3,556,287	80,287	2.31	
兔隻	2,409,000	2,114,700	-294,300	12.22	
羊乳	806,000	1,037,816	231,816	28.76	
山羊	1,800,000	4,795,154	2,995,154	166.40	
種雛雞	881,000	182,991	-698,009	79.23	
淘汰家禽	891,000	517,553	-373,447	41.91	
土雞	765,000	508,015	-256,985	33.59	
天鵝	640,000	64,000	-576,000	90.00	
種鵝	3,850,000	913,616	-2,936,384	76.27	
種鴨	323,000	541,230	218,230	67.56	
食蛋	2,145,000	1,220,349	-924,651	43.11	
鹿茸	480,000	854,730	374,730	78.07	
飼料	68,055,000	32,336,935	-35,718,065	52.48	
小 計	168,700,000	140,225,747	-28,474,253	16.88	
加或減：存貨評價，盤餘 絀、出售下腳收入等與 存貨相關之餘絀	330,000	292,558	-37,442	11.35	
總 計	169,030,000	140,518,305	-28,511,695	16.87	

農業作業基金
其他業務成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	23,665,000	22,616,843	-1,048,157	4.43	請詳各分基金。
雜項業務成本	23,665,000	22,616,843	-1,048,157	4.43	
用人費用	2,035,000	1,966,791	-68,209	3.35	
正式員額薪資	1,201,000	1,200,960	-40	0.00	
超時工作報酬	132,000	100,589	-31,411	23.80	
獎金	350,000	350,280	280	0.08	
退休及卹償金	52,000	52,020	20	0.04	
福利費	300,000	262,942	-37,058	12.35	
服務費用	8,337,000	8,122,651	-214,349	2.57	
水電費	732,000	359,144	-372,856	50.94	
郵電費	19,000	8,000	-11,000	57.89	
旅運費	69,000	40,922	-28,078	40.69	
印刷裝訂與廣告費	11,000	8,000	-3,000	27.27	
修理保養及保固費	2,869,000	3,139,900	270,900	9.44	
保險費	93,000	35,008	-57,992	62.36	
一般服務費	4,544,000	4,345,377	-198,623	4.37	
專業服務費		186,300	186,300		
材料及用品費	7,124,000	6,305,837	-818,163	11.48	
使用材料費	6,896,000	6,132,129	-763,871	11.08	
用品消耗	228,000	173,708	-54,292	23.81	
折舊、折耗及攤銷	6,120,000	6,181,022	61,022	1.00	
土地改良物折舊	120,000	120,480	480	0.40	
房屋折舊	875,000	947,386	72,386	8.27	
機械及設備折舊	4,793,000	4,709,176	-83,824	1.75	
交通及運輸設備折舊	259,000	331,700	72,700	28.07	
什項設備折舊	73,000	72,280	-720	0.99	
稅捐與規費(強制費)	49,000	40,542	-8,458	17.26	
房屋稅		2,847	2,847		
消費與行為稅	8,000	8,100	100	1.25	
規費	41,000	29,595	-11,405	27.82	
合 計	23,665,000	22,616,843	-1,048,157	4.43	

註：1.派遣人力預算數4,178,000元，實際僱用11.5人，決算數3,902,854元。

2.勞務承攬預算數360,000元，實際僱用除清潔人員1人外，尚有承商自行僱用部分，其期間及人數不固定，決算數439,478元。

農業作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	18,310,000	15,315,028	-2,994,972	16.36	請詳各分基金。
業務費用	18,310,000	15,315,028	-2,994,972	16.36	
用人費用	311,000	298,196	-12,804	4.12	
正式員額薪資	17,000	15,948	-1,052	6.19	
超時工作報酬	49,000	43,228	-5,772	11.78	
獎金	117,000	116,760	-240	0.21	
退休及卹償金	105,000	113,232	8,232	7.84	
福利費	23,000	9,028	-13,972	60.75	
服務費用	11,996,000	8,854,704	-3,141,296	26.19	
水電費	1,308,000	1,126,437	-181,563	13.88	
郵電費	194,000	124,432	-69,568	35.86	
旅運費	5,335,000	3,441,139	-1,893,861	35.50	
印刷裝訂與廣告費	769,000	623,313	-145,687	18.94	
修理保養及保固費	1,770,000	1,399,972	-370,028	20.91	
保險費	177,000	114,748	-62,252	35.17	
一般服務費	1,913,000	1,918,663	5,663	0.30	
專業服務費	530,000	106,000	-424,000	80.00	
材料及用品費	1,745,000	1,081,094	-663,906	38.05	
使用材料費	1,636,000	1,006,469	-629,531	38.48	
用品消耗	109,000	74,625	-34,375	31.54	
折舊、折耗及攤銷	3,687,000	4,595,505	908,505	24.64	
土地改良物折舊	186,000	305,948	119,948	64.49	
房屋折舊	1,184,000	1,834,809	650,809	54.97	
機械及設備折舊	888,000	1,171,047	283,047	31.87	
交通及運輸設備折舊	773,000	660,013	-112,987	14.62	
什項設備折舊	23,000	25,349	2,349	10.21	
攤銷	633,000	598,339	-34,661	5.48	
稅捐與規費(強制費)	541,000	451,901	-89,099	16.47	
消費與行為稅	150,000	148,830	-1,170	0.78	
規費	391,000	303,071	-87,929	22.49	
短絀、賠償與保險給付		13,668	13,668		
各項短絀		13,668	13,668		
其他	30,000	19,960	-10,040	33.47	
其他費用	30,000	19,960	-10,040	33.47	
合 計	18,310,000	15,315,028	-2,994,972	16.36	

註：

1. 管制性項目：廣告費預算數為1,000元，決算數為0元；業務宣導費預算數為521,000元，決算數520,290元。
2. 派遣人力預算數1,282,000元，實際僱用4.5人，決算數1,271,636元。
3. 勞務承攬預算數336,000元，實際僱用1人，決算數314,712元。

農業作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	6,598,000	6,156,715	-441,285	6.69	請詳各分基金。
管理費用及總務費用	6,598,000	6,156,715	-441,285	6.69	
用人費用	57,000	43,242	-13,758	24.14	
超時工作報酬	51,000	37,242	-13,758	26.98	
福利費	6,000	6,000			
服務費用	3,983,000	3,585,293	-397,707	9.99	
水電費	595,000	488,620	-106,380	17.88	
郵電費	189,000	150,770	-38,230	20.23	
旅運費	175,000	108,264	-66,736	38.13	
印刷裝訂與廣告費	23,000	9,564	-13,436	58.42	
修理保養及保固費	789,000	663,843	-125,157	15.86	
保險費	55,000	60,148	5,148	9.36	
一般服務費	1,908,000	1,886,084	-21,916	1.15	
專業服務費	249,000	218,000	-31,000	12.45	
材料及用品費	301,000	146,568	-154,432	51.31	
使用材料費	222,000	77,708	-144,292	65.00	
用品消耗	79,000	68,860	-10,140	12.84	
折舊、折耗及攤銷	2,223,000	2,352,009	129,009	5.80	
土地改良物折舊	203,000	203,522	522	0.26	
房屋折舊	1,299,000	1,447,978	148,978	11.47	
機械及設備折舊	482,000	469,262	-12,738	2.64	
交通及運輸設備折舊	38,000	24,068	-13,932	36.66	
什項設備折舊	115,000	121,179	6,179	5.37	
攤銷	86,000	86,000			
稅捐與規費(強制費)	34,000	29,603	-4,397	12.93	
消費與行為稅	14,000	11,227	-2,773	19.81	
規費	20,000	18,376	-1,624	8.12	
合 計	6,598,000	6,156,715	-441,285	6.69	

註：派遣人力預算數1,908,000元，實際僱用7人，決算數1,886,084元。

農業作業基金
業務外費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務外費用	135,000	1,133,065	998,065	739.31	請詳各分基金。
財產交易短絀	37,000	183,050	146,050	394.73	
短絀、賠償與保險給付	37,000	183,050	146,050	394.73	
各項短絀	37,000	183,050	146,050	394.73	
舊有房(眷、營)舍處理費	98,000	96,500	-1,500	1.53	
其他	98,000	96,500	-1,500	1.53	
其他費用	98,000	96,500	-1,500	1.53	
雜項費用		853,515	853,515		
其他		853,515	853,515		
其他費用		853,515	853,515		
合 計	135,000	1,133,065	998,065	739.31	

**農業作業基金
資產折舊明細表**

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	合計
原 值	35,279,248.00	371,267,864.45	210,515,940.50	28,336,771.00	13,668,484.00	659,068,307.95
種苗改良繁殖作業基金	20,079,169.00	140,265,500.00	83,258,577.00	9,833,267.00	10,112,574.00	263,549,087.00
畜產改良作業基金	15,200,079.00	231,002,364.45	127,257,363.50	18,503,504.00	3,555,910.00	395,519,220.95
減：以前年度已提折舊數	26,970,185.00	204,007,975.45	144,687,035.50	22,984,617.00	11,745,837.00	410,395,649.95
種苗改良繁殖作業基金	14,529,466.00	87,238,548.00	77,298,929.00	8,091,588.00	9,915,957.00	197,074,488.00
畜產改良作業基金	12,440,719.00	116,769,427.45	67,388,106.50	14,893,029.00	1,829,880.00	213,321,161.95
上年度期末帳面價值	8,309,063.00	167,259,889.00	65,828,905.00	5,352,154.00	1,922,647.00	248,672,658.00
種苗改良繁殖作業基金	5,549,703.00	53,026,952.00	5,959,648.00	1,741,679.00	196,617.00	66,474,599.00
畜產改良作業基金	2,759,360.00	114,232,937.00	59,869,257.00	3,610,475.00	1,726,030.00	182,198,059.00
加：本年度新增資產價值		9,138,465.00	9,406,380.00	1,583,600.00	35,000.00	20,163,445.00
種苗改良繁殖作業基金		2,111,500.00	1,357,380.00	285,000.00		3,753,880.00
畜產改良作業基金		7,026,965.00	8,049,000.00	1,298,600.00	35,000.00	16,409,565.00
加減：調整欄		214,693.00				214,693.00
種苗改良繁殖作業基金		39,600.00				39,600.00
畜產改良作業基金		175,093.00				175,093.00
減：本年度提列折舊數	811,847.00	8,227,640.00	12,268,746.00	1,511,463.00	496,318.00	23,316,014.00
種苗改良繁殖作業基金	377,607.00	3,269,073.00	1,797,739.00	343,833.00	90,528.00	5,878,780.00
畜產改良作業基金	434,240.00	4,958,567.00	10,471,007.00	1,167,630.00	405,790.00	17,437,234.00
本年度期末帳面價值	7,497,216.00	168,385,407.00	62,966,539.00	5,424,291.00	1,461,329.00	245,734,782.00
種苗改良繁殖作業基金	5,172,096.00	51,908,979.00	5,519,289.00	1,682,846.00	106,089.00	64,389,299.00
畜產改良作業基金	2,325,120.00	116,476,428.00	57,447,250.00	3,741,445.00	1,355,240.00	181,345,483.00
本年度提列折舊數	811,847.00	8,227,640.00	12,268,746.00	1,511,463.00	496,318.00	23,316,014.00
製造費用	181,897.00	3,997,467.00	5,919,261.00	495,682.00	277,510.00	10,871,817.00
種苗改良繁殖作業基金	144,377.00	623,921.00	435,012.00	43,652.00		1,246,962.00

**農業作業基金
資產折舊明細表**

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	合計
畜產改良作業基金	37,520.00	3,373,546.00	5,484,249.00	452,030.00	277,510.00	9,624,855.00
其他業務成本	120,480.00	947,386.00	4,709,176.00	331,700.00	72,280.00	6,181,022.00
種苗改良繁殖作業基金		132,000.00	36,000.00	36,000.00	12,000.00	216,000.00
畜產改良作業基金	120,480.00	815,386.00	4,673,176.00	295,700.00	60,280.00	5,965,022.00
行銷及業務費用	305,948.00	1,834,809.00	1,171,047.00	660,013.00	25,349.00	3,997,166.00
種苗改良繁殖作業基金	119,948.00	1,532,429.00	913,247.00	240,113.00	25,349.00	2,831,086.00
畜產改良作業基金	186,000.00	302,380.00	257,800.00	419,900.00		1,166,080.00
管理及總務費用	203,522.00	1,447,978.00	469,262.00	24,068.00	121,179.00	2,266,009.00
種苗改良繁殖作業基金	113,282.00	980,723.00	413,480.00	24,068.00	53,179.00	1,584,732.00
畜產改良作業基金	90,240.00	467,255.00	55,782.00		68,000.00	681,277.00
合 計	811,847.00	8,227,640.00	12,268,746.00	1,511,463.00	496,318.00	23,316,014.00
種苗改良繁殖作業基金	377,607.00	3,269,073.00	1,797,739.00	343,833.00	90,528.00	5,878,780.00
畜產改良作業基金	434,240.00	4,958,567.00	10,471,007.00	1,167,630.00	405,790.00	17,437,234.00

註：

本年度資產新增情形：

1. 「房屋及建築」係倉庫屋頂整修及核心種羊舍等工程，總值9,138,465元。
2. 「機械及設備」係定溫冷藏庫等農機設備大修及購買液相層析自動取樣注射器等，總值9,406,380元。
3. 「交通及運輸設備」係購買搬運車及小型貨車等，總值1,583,600元。
4. 「什項設備」係購買燃燒機，總值35,000元。

本年度資產報廢情形：

1. 「房屋及建築」係牛舍、榨乳間及糞尿處理工作間等。原值5,867,446元，累計折舊5,867,446元，無帳面價值。
2. 「機械及設備」係壓力變電器及翻草機等。原值6,333,031元，累計折舊6,333,031元，無帳面價值。
3. 「交通及運輸設備」係公務車、貨車及機車等。原值3,337,354元，累計折舊3,337,354元，無帳面價值。
4. 「什項設備」係影印機及顯微鏡照相機等。原值423,394元，累計折舊423,394元，無帳面價值。

本年度資產調整情形：

- 「房屋及建築」：購建中固定資產-核心種羊舍等完工轉正，計214,693元。

農業作業基金 資產報廢明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數						報廢 損失 預算 數	比較增減	
	帳 面 價 值			殘餘 價值	未實現 重估 增值 減少數	報廢 短絀		金 額	%
	成 本 或 重估價值	已 提 折 舊 額	淨 額						
固定資產	15,961,225.00	15,961,225.00							
房屋及建築	5,867,446.00	5,867,446.00							
種苗改良繁殖作業基金									
畜產改良作業基金	5,867,446.00	5,867,446.00							
機械及設備	6,333,031.00	6,333,031.00							
種苗改良繁殖作業基金	4,596,754.00	4,596,754.00							
畜產改良作業基金	1,736,277.00	1,736,277.00							
交通及運輸設備	3,337,354.00	3,337,354.00							
種苗改良繁殖作業基金	2,135,500.00	2,135,500.00							
畜產改良作業基金	1,201,854.00	1,201,854.00							
什項設備	423,394.00	423,394.00							
種苗改良繁殖作業基金	255,394.00	255,394.00							
畜產改良作業基金	168,000.00	168,000.00							

農業作
固定資產建設
中華民國

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
固定資產之增置			
房屋及建築	8,668,433	1,950,000	
房屋及建築	8,668,433	1,950,000	
機械及設備	2,600,000	14,000,000	
機械及設備	2,600,000	14,000,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備		1,750,000	
交通及運輸設備		1,750,000	
什項設備		435,000	
什項設備		435,000	
合 計	11,268,433.00	18,135,000	

業基金

改良擴充明細表

104年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
	10,618,433	9,138,465	-1,479,968	
	10,618,433	9,138,465	-1,479,968	
400,000	17,000,000	9,460,280	-7,539,720	6,792,647
400,000	17,000,000	9,406,380	-7,593,620	6,792,647
		53,900	53,900	
	1,750,000	1,583,600	-166,400	
	1,750,000	1,583,600	-166,400	
-400,000	35,000	35,000		
-400,000	35,000	35,000		
	29,403,433	20,217,345	-9,186,088	6,792,647

農業作

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算			
	金額	目標 能量	進度 起迄 年月	可用預算數			
				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
一般建築及設備計畫							
房屋及建築				8,668,433	1,950,000		
機械及設備				2,600,000	14,000,000		400,000
交通及運輸設備					1,750,000		
什項設備					435,000		-400,000
合計				11,268,433	18,135,000		

業基金

書預算與實際進度比較表

104年 度

單位：新臺幣元

數				決 算 數				未達成或 超過預算 之原因
		截至本年度累計數		本 年 度 金 額	本 年 度 金 額 占 預 算 數 %	截 至 本 年 度 累 計 數 金 額	截 至 本 年 度 累 計 數 占 累 計 預 算 數 %	
合 計	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %					
10,618,433		10,618,433		9,138,465	86.06	9,138,465	86.06	請詳各分 基金。 請詳各分 基金。
17,000,000		17,000,000		9,460,280	55.65	9,460,280	55.65	
1,750,000		1,750,000		1,583,600	90.49	1,583,600	90.49	
35,000		35,000		35,000	100.00	35,000	100.00	
29,403,433		29,403,433		20,217,345	68.76	20,217,345	68.76	

農業作
主要營運項目
中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
農畜產品供銷			169,030,000		140,518,305
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)			45,838,000		53,768,008
1. 玉米種子	公斤	150,000.00	11,712,000	134,454.00	10,382,032
2. 高粱種子	公斤	17,000.00	2,342,000	17,614.50	2,428,465
3. 綠肥種子	公斤	310,000.00	27,626,000	364,572.98	37,965,048
4. 番茄種子	公斤	55.00	4,108,000	32.71	3,229,998
5. 其他	公斤			2.00	574
加或減：存貨評價，盤餘絀、 出售下腳收入等與存貨相關 之餘絀			50,000		-238,109
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)			123,192,000		86,750,297
1. 豬隻	頭	2,845.00	15,500,000	2,602.00	14,478,037
2. 牛隻	頭	202.00	3,555,000	232.00	3,997,537
3. 羊隻	頭	225.00	1,800,000	500.00	4,795,154
4. 兔隻	頭	7,300.00	2,409,000	6,042.00	2,114,700
5. 生乳	公斤	999,000.00	21,618,000	1,018,526.00	23,694,783
6. 家禽	隻	128,090.00	7,350,000	33,120.00	2,727,405
7. 食蛋	公斤	55,000.00	2,145,000	31,291.00	1,220,349
8. 鹿茸	公克	40,000.00	480,000	71,227.50	854,730
9. 飼料	公斤	3,900,000.00	68,055,000	2,277,720.00	32,336,935
加或減：存貨評價，盤餘絀、 出售下腳收入等與存貨相關 之餘絀			280,000		530,667

業基金

執行績效摘要表

104 年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		-28,511,695	16.87	請詳各分基金。
		7,930,008	17.30	
-15,546.00	10.36	-1,329,968	11.36	
614.50	3.61	86,465	3.69	
54,572.98	17.60	10,339,048	37.43	
-22.29	40.53	-878,002	21.37	
2.00		574		
		-288,109	576.22	
		-36,441,703	29.58	
-243.00	8.54	-1,021,963	6.59	
30.00	14.85	442,537	12.45	
275.00	122.22	2,995,154	166.40	
-1,258.00	17.23	-294,300	12.22	
19,526.00	1.95	2,076,783	9.61	
-94,970.00	74.14	-4,622,595	62.89	
-23,709.00	43.11	-924,651	43.11	
31,227.50	78.07	374,730	78.07	
-1,622,280.00	41.60	-35,718,065	52.48	
		250,667	89.52	

農業作業基金
基金數額增減明細表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
期初基金數額	71,842,984.34	71,842,984.34		
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	71,842,984.34	71,842,984.34		

農業作業基金

成本彙總表

中華民國 104年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
直接材料	112,657,000	70,810,556	-41,846,444	-37.15	
直接人工	6,595,000	5,864,345	-730,655	-11.08	
製造費用	27,079,000	18,783,088	-8,295,912	-30.64	
製 造 成 本	146,331,000	95,457,989	-50,873,011	-34.77	
加:期初在植農作物存貨	307,000	329,406	22,406	7.30	
減:期末在植農作物存貨	257,000	375,962	118,962	46.29	
加:期初在養畜產品	44,506,000	35,045,491	-9,460,509	-21.26	
減:期末在養畜產品	55,297,000	35,598,283	-19,698,717	-35.62	
加:購入畜產品	487,000	634,050	147,050	30.20	
減:轉作遞耗資產	1,320,000	1,404,000	84,000	6.36	
減:轉作雜項費用		848,316	848,316		
製 成 品 成 本	134,757,000	93,240,375	-41,516,625	-30.81	
加:期初農產品存貨	75,122,000	66,668,947	-8,453,053	-11.25	
加:購入農產品	30,389,000	49,083,894	18,694,894	61.52	
減:期末農產品存貨	71,238,000	68,383,063	-2,854,937	-4.01	
減:自用種子及其他		91,848	91,848		
銷 貨 成 本	169,030,000	140,518,305	-28,511,695	-16.87	
台農1號玉米種子	4,021,000	4,062,128	41,128	1.02	
台南20號玉米種子	635,000	546,732	-88,268	-13.90	
台南24號玉米種子	6,431,000	5,576,672	-854,328	-13.28	
688號玉米種子	625,000	196,500	-428,500	-68.56	
台中5號高粱種子	2,342,000	2,428,465	86,465	3.69	
油菜種子	23,556,000	31,210,701	7,654,701	32.50	
埃及三葉草種子	2,192,000	3,560,000	1,368,000	62.41	
苕子種子	1,878,000	3,194,347	1,316,347	70.09	
亞蔬6號番茄種子	42,000	23,705	-18,295	-43.56	
亞蔬9號番茄種子		280	280		
亞蔬19號番茄種子		343,610	343,610		
亞蔬10,18,20號番茄種子	986,000	239,731	-746,269	-75.69	
亞蔬21號番茄種子	1,760,000	1,514,917	-245,083	-13.93	

農業作業基金

成本彙總表

中華民國 104年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
亞蔬22號番茄種子	1,320,000	1,107,755	-212,245	-16.08	
其他種子		574	574		
種豬	700,000	442,430	-257,570	-36.80	
種仔豬	260,000	133,078	-126,922	-48.82	
肉仔豬	504,000	617,013	113,013	22.42	
肉豬	11,561,000	11,610,116	49,116	0.42	
小型豬	2,475,000	1,675,400	-799,600	-32.31	
乳仔公牛	79,000	441,250	362,250	458.54	
肉牛	3,476,000	3,556,287	80,287	2.31	
山羊	1,800,000	4,795,154	2,995,154	166.40	
兔隻	2,409,000	2,114,700	-294,300	-12.22	
牛乳	20,812,000	22,656,967	1,844,967	8.86	
羊乳	806,000	1,037,816	231,816	28.76	
種雛雞	881,000	182,991	-698,009	-79.23	
淘汰家禽	891,000	517,553	-373,447	-41.91	
土雞	765,000	508,015	-256,985	-33.59	
天鵝	640,000	64,000	-576,000	-90.00	
種鵝	3,850,000	913,616	-2,936,384	-76.27	
種鴨	323,000	541,230	218,230	67.56	
食蛋	2,145,000	1,220,349	-924,651	-43.11	
鹿茸	480,000	854,730	374,730	78.07	
飼料	68,055,000	32,336,935	-35,718,065	-52.48	
加或減：存貨評價、盤餘絀、 出售下腳收入等與存貨相關 之餘絀	330,000	292,558	-37,442	-11.35	
銷貨成本淨額	169,030,000	140,518,305	-28,511,695	-16.87	

農業作業基金

員工人數彙計表

中華民國104年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 增	較 減	備 註
一. 種苗改良繁殖 作業基金					
業務支出部分	38	38			
兼任人員	38	38			
其他兼任人員	38	38			
二. 畜產改良作業基金					
業務支出部分	83	83			
專任人員	3	3			
技工	2	2			
駕駛	1	1			
兼任人員	80	80			
其他兼任人員	80	80			
總 計					
業務支出部分	121	121			
專任人員	3	3			
技工	2	2			
駕駛	1	1			
兼任人員	118	118			
其他兼任人員	118	118			

註：

1. 因應業務需要，進用勞力外包公司之派遣人力共計37人。
2. 勞務承攬除夜間警衛及宿舍清潔人員各1人外，其他協助加工生產等人力，因配合階段性作業需要由承商自行僱用，投入期間及人數不固定。

農業作
用人費用
中華民國

科目名稱	預算							兼任人員 用人費用	總計
	正式員 額薪資	超時工 作報酬	獎金	退休及 卹償金	福利費	合計			
業務總支出部分	1,218,000	135,000	467,000	157,000	311,000	2,288,000	404,000	2,692,000	
其他業務成本	1,201,000	103,000	350,000	52,000	282,000	1,988,000	47,000	2,035,000	
行銷及業務費用	17,000	32,000	117,000	105,000	23,000	294,000	17,000	311,000	
管理及總務費用					6,000	6,000	51,000	57,000	
製造成本							289,000	289,000	
合計	1,218,000	135,000	467,000	157,000	311,000	2,288,000	404,000	2,692,000	

註：

1. 兼任人員用人費用決算數245,226元，係兼任人員應本基金業務需要之超時工作報酬及福利費。
2. 勞力外包公司之派遣人力，預算數11,533,000元，決算數11,203,783元。
3. 勞務承攬預算數2,088,000元，決算數2,321,390元。
4. 考績獎金，係依據「公務人員考績法」規定編列4人，預算數267,000元，決算數266,880元。
5. 年終獎金，係依據「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」編列4人，預算數200,000元，決算數

業基金

彙計表

104年度

單位：新臺幣元

科目名稱	決算							數	
	正式員額薪資	超時工作報酬	獎金	退休及卹償金	福利費	合計	兼任人員用人費用	總計	
業務總支出部分	1,216,908	96,049	467,040	165,252	265,970	2,211,219	245,226	2,456,445	
其他業務成本	1,200,960	86,041	350,280	52,020	250,942	1,940,243	26,548	1,966,791	
行銷及業務費用	15,948	10,008	116,760	113,232	9,028	264,976	33,220	298,196	
管理及總務費用					6,000	6,000	37,242	43,242	
製造成本							148,216	148,216	
合計	1,216,908	96,049	467,040	165,252	265,970	2,211,219	245,226	2,456,445	

200,160元。

農業作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金 額	輛數	金 額	輛數	%	金額	%	
合 計									

註：畜產改良作業基金104年度汰換小型貨車及機車各1輛，汰換後計有機車40輛、小型貨車11輛、大型貨車1輛、小型客貨車4輛、大型客貨車1輛、飼料散裝車1輛。

農業作業基金
所屬分決算收支概況表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

分 決 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 絀-)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 絀-)	本 期 賸 餘 (短 絀-)
種苗改良繁殖作業基金	73,686,023	68,240,662	5,445,361	1,555,994	5,199	1,550,795	6,996,156
畜產改良作業基金	122,966,171	116,366,229	6,599,942	6,078,245	1,127,866	4,950,379	11,550,321
合 計	196,652,194	184,606,891	12,045,303	7,634,239	1,133,065	6,501,174	18,546,477

農業作業基金
各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用 人 費 用	2,692,000	2,456,445	-235,555	8.75
正式員額薪資	1,218,000	1,216,908	-1,092	0.09
超時工作報酬	521,000	329,275	-191,725	36.80
獎金	467,000	467,040	40	0.01
退休及卹償金	157,000	165,252	8,252	5.26
福利費	329,000	277,970	-51,030	15.51
服 務 費 用	37,825,000	31,885,195	-5,939,805	15.70
水電費	5,219,000	4,375,741	-843,259	16.16
郵電費	548,000	310,496	-237,504	43.34
旅運費	6,527,000	3,733,126	-2,793,874	42.80
印刷裝訂與廣告費	836,000	644,377	-191,623	22.92
修理保養及保固費	8,548,000	7,678,701	-869,299	10.17
保險費	484,000	270,821	-213,179	44.05
一般服務費	13,922,000	13,860,533	-61,467	0.44
專業服務費	1,741,000	1,011,400	-729,600	41.91
材料及用品費	123,807,000	79,386,989	-44,420,011	35.88
使用材料費	123,012,000	78,750,936	-44,261,064	35.98
用品消耗	795,000	636,053	-158,947	19.99
折舊、折耗及攤銷	29,818,000	25,178,967	-4,639,033	15.56
土地改良物折舊	810,000	811,847	1,847	0.23
房屋折舊	6,874,000	8,227,640	1,353,640	19.69
機械及設備折舊	17,669,000	12,268,746	-5,400,254	30.56
交通及運輸設備折舊	1,736,000	1,511,463	-224,537	12.93
什項設備折舊	265,000	496,318	231,318	87.29
折耗	1,690,000	1,147,750	-542,250	32.09
攤銷	774,000	715,203	-58,797	7.60
稅捐與規費(強制費)	732,000	605,351	-126,649	17.30
房屋稅		2,847	2,847	
消費與行為稅	198,000	188,921	-9,079	4.59

農業作業基金
各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
規費	534,000	413,583	-120,417	22.55
短絀、賠償與保險給付	37,000	196,718	159,718	431.67
各項短絀	37,000	196,718	159,718	431.67
其他	128,000	969,975	841,975	657.79
其他費用	128,000	969,975	841,975	657.79
合 計	195,039,000	140,679,640	-54,359,360	27.87
加：期初在植農作物	307,000	329,406	22,406	7.30
減：期末在植農作物	257,000	375,962	118,962	46.29
淨 計	195,089,000	140,633,084	-54,455,916	27.91
加：期初農產品	75,122,000	66,668,947	-8,453,053	11.25
期初在養畜產品	44,506,000	35,045,491	-9,460,509	21.26
購入農產品	30,389,000	49,083,894	18,694,894	61.52
購入畜產品	487,000	634,050	147,050	30.20
減：期末農產品	71,238,000	68,383,063	-2,854,937	4.01
期末在養畜產品	55,297,000	35,598,283	-19,698,717	35.62
轉為雜項費用		848,316	848,316	
轉為遞耗資產	1,320,000	1,404,000	84,000	6.36
自用種子及其他		91,848	91,848	
成本與費用總計	217,738,000	185,739,956	-31,998,044	14.70

農業作業基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	522,000	520,290	-1,710	0.33	
廣告費	1,000		-1,000	100.00	
業務宣導費	521,000	520,290	-710	0.14	
統計所需項目	599,000	665,196	66,196	11.05	
宿舍電費	3,000	2,048	-952	31.73	
宿舍水費	1,000	2,578	1,578	157.80	
宿舍修護費	300,000	370,830	70,830	23.61	
宿舍折舊	295,000	289,740	-5,260	1.78	

丁、各分基金決算表

種苗改良繁殖作業基金
附屬單位決算之分決算

種苗改良繁殖作業基金

中華民國104年度決算書

目次

甲、總說明	1-1
乙、主要表	
1. 收支餘絀決算表	1-5
2. 餘絀撥補決算表	1-6
3. 現金流量決算表	1-7
4. 平衡表	1-8
丙、附屬表	
1. 銷貨收入明細表	1-12
2. 其他業務收入明細表	1-14
3. 業務外收入明細表	1-15
4. 銷貸成本明細表	1-16
5. 直接材料人工及製造費用明細表	1-18
6. 其他業務成本明細表	1-20
7. 行銷及業務費用明細表	1-21
8. 管理及總務費用明細表	1-23
9. 業務外費用明細表	1-24
10. 資產折舊明細表	1-26
11. 資產報廢明細表	1-28
12. 固定資產建設改良擴充明細表	1-29
13. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	1-30
14. 主要營運項目執行績效摘要表	1-32
15. 基金數額增減明細表	1-34
16. 成本彙總表	1-35
17. 員工人數彙計表	1-36
18. 用人費用彙計表	1-38
19. 各項費用彙計表	1-40
20. 管制性項目及統計所需項目比較表	1-42

甲、總 說 明

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國104年度

壹、業務計畫實施績效

一、產銷計畫：

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	150,000.00	134,454.00	-15,546.00	10.36	因進口玉米品種種子於農會銷售逐年增加，壓縮主要推廣品種台南24號玉米種子銷售空間，另氣候異常影響生長情況，降低農民種植意願，致銷售量不如預期。
高粱種子	公斤	17,000.00	17,614.50	+614.50	3.61	主要供應金門地區栽培需求增加，加以實施大宗購買促銷方案，致銷售量提高。
綠肥種子 (油菜、埃及三葉草及苕子)	公斤	310,000.00	364,572.98	+54,572.98	17.60	油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，係配合政策需求而籌供，因本年度農糧署提高計畫推廣面積，致銷售量增加。
番茄種子	公斤	55.00	32.71	-22.29	40.53	主要原因係亞蔬21號番茄種子需求量減少，及亞蔬22號種子受氣候影響採種量不足，致銷售量減少。

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國104年度

二、經營實績分析檢討：

(一) 業務成長

年度別 項 目	本年度	上年度	102年度	101年度	100年度	說明
業務收入	7,369 萬元	5,912 萬元	5,462 萬元	5,709 萬元	6,922 萬元	包括銷貨收入及其他業務收入
成長率%	24.64	8.24	-4.33	-17.52	9.95	

(二) 經營效能

1. 業務收入決算數73,686,023元，較預算數66,970,000元，增加6,716,023元，約10.03%，主要係綠肥種子銷售增加致銷貨收入增加；業務成本與費用決算數68,240,662元，較預算數60,284,000元，增加7,956,662元，約13.20%，主要係綠肥種子銷售增加致銷貨成本增加。
2. 決算業務成本與費用占業務收入比率為92.61%，較預算占業務收入比率為90.02%，增加2.59%，換言之，即決算業務收入每百元支用業務成本及費用92.61元，較預算支用業務成本及費用90.02元，增加2.59元，主要係因油菜種子外購成本增加所致。

三、固定資產建設改良擴充執行績效與資金來源計畫及成本效益分析：

固定資產建設改良擴充決算總額計3,807,780元，可用預算數6,570,400元，執行率約57.95%。其資金來源為營運資金，係應業務實際需要擴充設備以加強推動產銷管理及儲運業務。執行未完成之原因係冷凍機組汰舊換新暨增設除濕機2台未能及時於104年度完工，致需保留機械及設備預算經費2,142,647元至105年度繼續執行。

貳、收支餘絀情形

一、收入：

本年度業務收入決算數73,686,023元，較預算數66,970,000元，增加6,716,023元，約增加10.03%，主要係綠肥種子銷售增加致銷貨收入增加；業務外收入決算數1,555,994元，較預算數1,763,000元，減少207,006元，約減少11.74%，主要原因係利息收入較預計減少所致。

二、支出：

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國104年度

本年度業務成本與費用決算數68,240,662元，較預算數60,284,000元，增加7,956,662元，約增加13.20%，主要係綠肥種子銷售增加致銷貨成本增加；業務外費用決算數5,199元，係培育台中5號高粱父本種子，惟其發芽率不合格所產生之費用。

三、餘絀：

本年度決算業務總收入75,242,017元，業務總支出68,245,861元，收支相抵為本期賸餘6,996,156元，較預算數8,449,000元，減少1,452,844元，約減少17.20%，主要係因油菜種子外購成本增加致銷貨成本增加。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘6,996,156元，連同前期未分配賸餘18,050,962.89元，合計25,047,118.89元全數列為未分配賸餘，留作以後年度擴充固定資產財源。

肆、現金流量結果

一、業務活動之現金流量：淨現金流入 10,301,575 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 5,335,780 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流出 540,423 元。

四、期初現金及約當現金237,971,502元，本年度現金及約當現金淨增4,425,372元，期末現金及約當現金為242,396,874元。

伍、資產負債情況

一、本年度期末資產總額 1,030,989,450 元（含流動資產 314,024,893 元、固定資產 713,997,814 元、無形資產 5,400 元、遞延借項 2,958,793 元、其他資產 2,550 元），較上年度決算審定數 1,024,613,270 元，增加 6,376,180 元，主要係流動資產增加所致。

二、本年度期末負債總額 901,024 元（含流動負債 341,705 元及其他負債 559,319 元），較上年度決算審定數 1,521,000 元，減少 619,976 元，主要係預收定金及存入保證金減少所致。

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國104年度

三、本年度期末淨值計 1,030,088,426 元（含基金 51,435,793.37 元、公積 282,245,197.09 元、累積賸餘 25,047,118.89 元、淨值其他項目 671,360,316.65 元），較上年度決算審定數 1,023,092,270 元，增加 6,996,156 元，係累積賸餘增加所致。

陸、其他

一、最近五年度收支情形

單位：新臺幣千元

年度別 項目	本年度 決算數	上年度 決算數	102年度 決算數	101年度 決算數	100年度 決算數
收入	75,242	62,242	55,708	58,041	70,288
業務收入	73,686	59,120	54,620	57,097	69,224
業務外收入	1,556	3,122	1,088	944	1,064
支出	68,246	55,718	50,476	52,262	57,329
業務成本與費用	68,241	55,709	50,476	52,262	57,329
業務外費用	5	9	0	0	0
賸餘	6,996	6,524	5,232	5,779	12,959

二、最近五年度賸餘分配情形

單位：新臺幣千元

年度別 項目	本年度 決算數	上年度 決算數	102年度 決算數	101年度 決算數	100年度 決算數
賸餘分配					
解繳國庫淨額			16,000		602
未分配賸餘	25,047	18,051	11,527	22,295	16,516

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 104 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	66,970,000	100.00	73,686,023	100.00	6,716,023	10.03	59,120,180	100.00
銷貨收入	63,240,000	94.43	68,606,020	93.11	5,366,020	8.49	55,344,273	93.61
農林漁牧銷貨收入	63,240,000	94.43	68,606,020	93.11	5,366,020	8.49	55,344,273	93.61
其他業務收入	3,730,000	5.57	5,080,003	6.89	1,350,003	36.19	3,775,907	6.39
雜項業務收入	3,730,000	5.57	5,080,003	6.89	1,350,003	36.19	3,775,907	6.39
業務成本與費用	60,284,000	90.02	68,240,662	92.61	7,956,662	13.20	55,709,387	94.23
銷貨成本	45,838,000	68.45	53,768,008	72.97	7,930,008	17.30	42,161,736	71.32
農林漁牧銷貨成本	45,838,000	68.45	53,768,008	72.97	7,930,008	17.30	42,161,736	71.32
其他業務成本	2,374,000	3.54	2,340,426	3.18	-33,574	1.41	1,968,104	3.33
雜項業務成本	2,374,000	3.54	2,340,426	3.18	-33,574	1.41	1,968,104	3.33
行銷及業務費用	8,480,000	12.66	8,824,091	11.98	344,091	4.06	8,419,795	14.24
業務費用	8,480,000	12.66	8,824,091	11.98	344,091	4.06	8,419,795	14.24
管理及總務費用	3,592,000	5.36	3,308,137	4.49	-283,863	7.90	3,159,752	5.34
管理費用及總務費用	3,592,000	5.36	3,308,137	4.49	-283,863	7.90	3,159,752	5.34
業務賸餘(短絀-)	6,686,000	9.98	5,445,361	7.39	-1,240,639	18.56	3,410,793	5.77
業務外收入	1,763,000	2.63	1,555,994	2.11	-207,006	11.74	3,122,155	5.28
財務收入	1,563,000	2.33	1,160,221	1.57	-402,779	25.77	1,058,992	1.79
利息收入	1,563,000	2.33	1,121,371	1.52	-441,629	28.26	1,058,992	1.79
租賃收入			38,850	0.05	38,850			
其他業務外收入	200,000	0.30	395,773	0.54	195,773	97.89	2,063,163	3.49
財產交易賸餘							1,657,785	2.80
違規罰款收入			237,150	0.32	237,150		206,100	0.35
雜項收入	200,000	0.30	158,623	0.22	-41,377	20.69	199,278	0.34
業務外費用			5,199	0.01	5,199		9,291	0.02
其他業務外費用			5,199	0.01	5,199		9,291	0.02
雜項費用			5,199	0.01	5,199		9,291	0.02
業務外賸餘(短絀-)	1,763,000	2.63	1,550,795	2.10	-212,205	12.04	3,112,864	5.27
本期賸餘(短絀-)	8,449,000	12.62	6,996,156	9.49	-1,452,844	17.20	6,523,657	11.03

種苗改良繁殖作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	30,487,000	100.00	25,047,118.89	100.00	-5,439,881.11	-17.84	18,050,962.89	100.00
本期賸餘	8,449,000	27.71	6,996,156.00	27.93	-1,452,844.00	-17.20	6,523,657.00	36.14
前期未分配 賸餘	22,038,000	72.29	18,050,962.89	72.07	-3,987,037.11	-18.09	11,527,305.89	63.86
未分配賸餘	30,487,000	100.00	25,047,118.89	100.00	-5,439,881.11	-17.84	18,050,962.89	100.00

種苗改良繁殖作業基金

現金流量決算表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀-）	8,449,000	6,996,156	-1,452,844	-17.20
調整非現金項目	9,813,000	3,305,419	-6,507,581	-66.32
業務活動之淨現金流入(流出-)	18,262,000	10,301,575	-7,960,425	-43.59
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-4,410,000	-3,807,780	602,220	-13.66
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,700,000	-1,528,000	172,000	-10.12
投資活動之淨現金流入(流出-)	-6,110,000	-5,335,780	774,220	-12.67
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	750,000	1,530,919	780,919	104.12
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-400,000	-2,071,342	-1,671,342	417.84
融資活動之淨現金流入(流出-)	350,000	-540,423	-890,423	-254.41
現金及約當現金之淨增(淨減-)	12,502,000	4,425,372	-8,076,628	-64.60
期初現金及約當現金	230,167,000	237,971,502	7,804,502	3.39
期末現金及約當現金	242,669,000	242,396,874	-272,126	-0.11

種苗改良繁殖作業基金

平 衡 表

中華民國 104 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	%
資 產	1,030,989,450.00	100.00	1,024,613,270.00	100.00	6,376,180.00	0.62
流動資產	314,024,893.00	30.46	306,656,510.00	29.93	7,368,383.00	2.40
現金	242,396,874.00	23.51	237,971,502.00	23.23	4,425,372.00	1.86
庫存現金	573.00	0.00	1,096.00	0.00	-523.00	47.72
銀行存款	242,396,301.00	23.51	237,970,406.00	23.23	4,425,895.00	1.86
應收款項	1,382,950.00	0.13	236,782.00	0.02	1,146,168.00	484.06
應收票據	1,366,812.00	0.13	207,446.00	0.02	1,159,366.00	558.88
備抵呆帳- 應收票據(-)	-13,668.00	0.00	-2,074.00	0.00	-11,594.00	559.02
應收利息	29,806.00	0.00	31,410.00	0.00	-1,604.00	5.11
存貨	70,245,069.00	6.81	68,448,226.00	6.68	1,796,843.00	2.63
物料	1,486,044.00	0.14	1,449,873.00	0.14	36,171.00	2.49
在植農作物	375,962.00	0.04	329,406.00	0.03	46,556.00	14.13
農產品	68,383,063.00	6.63	66,668,947.00	6.51	1,714,116.00	2.57
固定資產	713,997,814.00	69.25	716,068,814.00	69.89	-2,071,000.00	0.29
土地	649,554,615.00	63.00	649,554,615.00	63.40		
土地	649,554,615.00	63.00	649,554,615.00	63.40		
土地改良物	5,172,096.00	0.50	5,549,703.00	0.54	-377,607.00	6.80
土地改良物	20,079,169.00	1.95	20,079,169.00	1.96		
累計折舊-土地改良物(-)	-14,907,073.00	-1.45	-14,529,466.00	-1.42	-377,607.00	2.60
房屋及建築	51,908,979.00	5.03	53,026,952.00	5.18	-1,117,973.00	2.11
房屋及建築	142,416,600.00	13.81	140,265,500.00	13.69	2,151,100.00	1.53
累計折舊-房屋及建築(-)	-90,507,621.00	-8.78	-87,238,548.00	-8.51	-3,269,073.00	3.75
機械及設備	5,519,289.00	0.54	5,959,648.00	0.58	-440,359.00	7.39
機械及設備	80,019,203.00	7.76	83,258,577.00	8.13	-3,239,374.00	3.89
累計折舊-機械及設備(-)	-74,499,914.00	-7.23	-77,298,929.00	-7.54	2,799,015.00	3.62
交通及運輸設備	1,682,846.00	0.16	1,741,679.00	0.17	-58,833.00	3.38
交通及運輸設備	7,982,767.00	0.77	9,833,267.00	0.96	-1,850,500.00	18.82

種苗改良繁殖作業基金
平 衡 表

中華民國 104 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	%
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-6,299,921.00	-0.61	-8,091,588.00	-0.79	1,791,667.00	22.14
什項設備	106,089.00	0.01	196,617.00	0.02	-90,528.00	46.04
什項設備	9,857,180.00	0.96	10,112,574.00	0.99	-255,394.00	2.53
累計折舊-什項設備(-)	-9,751,091.00	-0.95	-9,915,957.00	-0.97	164,866.00	1.66
購建中固定資產	53,900.00	0.01	39,600.00	0.00	14,300.00	36.11
未完工程	53,900.00	0.01	39,600.00	0.00	14,300.00	36.11
無形資產	5,400.00	0.00	7,560.00	0.00	-2,160.00	28.57
無形資產	5,400.00	0.00	7,560.00	0.00	-2,160.00	28.57
其他無形資產	5,400.00	0.00	7,560.00	0.00	-2,160.00	28.57
遞延借項	2,958,793.00	0.29	1,877,836.00	0.18	1,080,957.00	57.56
遞延費用	2,958,793.00	0.29	1,877,836.00	0.18	1,080,957.00	57.56
遞延費用	2,958,793.00	0.29	1,877,836.00	0.18	1,080,957.00	57.56
其他資產	2,550.00	0.00	2,550.00	0.00		
什項資產	2,550.00	0.00	2,550.00	0.00		
存出保證金	2,550.00	0.00	2,550.00	0.00		
合 計	1,030,989,450.00	100.00	1,024,613,270.00	100.00	6,376,180.00	0.62

種苗改良繁殖作業基金

平 衡 表

中華民國 104 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	901,024.00	0.09	1,521,000.00	0.15	-619,976.00	40.76
流動負債	341,705.00	0.03	421,258.00	0.04	-79,553.00	18.88
應付款項	270,069.00	0.03	115,228.00	0.01	154,841.00	134.38
應付費用	270,069.00	0.03	115,228.00	0.01	154,841.00	134.38
預收款項	71,636.00	0.01	306,030.00	0.03	-234,394.00	76.59
預收定金	71,636.00	0.01	306,030.00	0.03	-234,394.00	76.59
其他負債	559,319.00	0.05	1,099,742.00	0.11	-540,423.00	49.14
什項負債	559,319.00	0.05	1,099,742.00	0.11	-540,423.00	49.14
存入保證金	412,383.00	0.04	925,627.00	0.09	-513,244.00	55.45
應付保管款	146,936.00	0.01	174,115.00	0.02	-27,179.00	15.61
淨 值	1,030,088,426.00	99.91	1,023,092,270.00	99.85	6,996,156.00	0.68
基金	51,435,793.37	4.99	51,435,793.37	5.02		
基金	51,435,793.37	4.99	51,435,793.37	5.02		
基金	51,435,793.37	4.99	51,435,793.37	5.02		
公積	282,245,197.09	27.38	282,245,197.09	27.55		
資本公積	19,166,548.00	1.86	19,166,548.00	1.87		
受贈公積	19,166,548.00	1.86	19,166,548.00	1.87		
特別公積	263,078,649.09	25.52	263,078,649.09	25.68		
特別公積	263,078,649.09	25.52	263,078,649.09	25.68		
累積餘絀(-)	25,047,118.89	2.43	18,050,962.89	1.76	6,996,156.00	38.76
累積賸餘	25,047,118.89	2.43	18,050,962.89	1.76	6,996,156.00	38.76
累積賸餘	25,047,118.89	2.43	18,050,962.89	1.76	6,996,156.00	38.76
淨值其他項目	671,360,316.65	65.12	671,360,316.65	65.52		
未實現重估增值	671,360,316.65	65.12	671,360,316.65	65.52		
未實現重估增值	671,360,316.65	65.12	671,360,316.65	65.52		
合 計	1,030,989,450.00	100.00	1,024,613,270.00	100.00	6,376,180.00	0.62

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130,000元，上年度決算數為303,650元。

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
農林漁牧銷貨收入						
台農1號玉米種子	公斤	50,000.00	130.00	6,500,000	50,567.50	115.26
台南20號玉米種子	公斤	5,000.00	130.00	650,000	4,307.00	114.65
台南24號玉米種子	公斤	90,000.00	140.00	12,600,000	78,007.50	124.66
688號玉米種子	公斤	5,000.00	137.00	685,000	1,572.00	120.00
台中5號高粱種子	公斤	17,000.00	125.00	2,125,000	17,614.50	121.75
油菜種子	公斤	260,000.00	100.00	26,000,000	284,889.98	124.99
埃及三葉草種子	公斤	30,000.00	100.00	3,000,000	40,000.00	100.00
苕子種子	公斤	20,000.00	114.00	2,280,000	39,683.00	114.00
亞蔬6號番茄種子	公斤	5.00	40,000.00	200,000	2.83	40,084.81
亞蔬9號番茄種子	公斤				0.01	45,000.00
亞蔬19號番茄種子	公斤				1.91	320,078.53
亞蔬10、18、20號番茄種子	公斤	15.00	80,000.00	1,200,000	4.81	80,117.46
亞蔬21號番茄種子	公斤	20.00	220,000.00	4,400,000	12.85	195,218.68
亞蔬22號番茄種子	公斤	15.00	240,000.00	3,600,000	10.30	240,179.61
其他種子	公斤				2.00	
合 計				63,240,000		

殖作業基金

明細表

104 年度

單位：新臺幣元

數	比較		增減		備註
	金額	數量	%	金額	
5,828,640	567.50	1.14	-671,360	-10.33	1. 因進口玉米品種種子於農會銷售逐年增加，壓縮主要推廣品種台南24號玉米種子銷售空間，另氣候異常影響生長情況，降低農民種植意願，致銷售量不如預期。 2. 油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，係配合政策需求而籌供，因本年度農糧署提高計畫推廣面積，致銷售量增加。 3. 主要原因係亞蔬21號番茄種子需求量減少，及亞蔬22號種子受氣候影響採種量不足，致銷售量減少。
493,800	-693.00	-13.86	-156,200	-24.03	
9,724,501	-11,992.50	-13.33	-2,875,499	-22.82	
188,638	-3,428.00	-68.56	-496,362	-72.46	
2,144,641	614.50	3.61	19,641	0.92	
35,608,323	24,889.98	9.57	9,608,323	36.96	
4,000,000	10,000.00	33.33	1,000,000	33.33	
4,523,862	19,683.00	98.42	2,243,862	98.42	
113,440	-2.17	-43.40	-86,560	-43.28	
450	0.01		450		
611,350	1.91		611,350		
385,365	-10.19	-67.93	-814,635	-67.89	
2,508,560	-7.15	-35.75	-1,891,440	-42.99	
2,473,850	-4.70	-31.33	-1,126,150	-31.28	
600	2.00		600		
68,606,020			5,366,020	8.49	

種苗改良繁殖作業基金

其他業務收入明細表

中華民國 104 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	3,730,000	5,080,003	1,350,003	36.19	主要係基因檢測、種子檢查及青割玉米銷售等收入較預計增加所致。
試驗產品收入	3,730,000	5,080,003	1,350,003	36.19	
合 計	3,730,000	5,080,003	1,350,003	36.19	

種苗改良繁殖作業基金

業務外收入明細表

中華民國 104 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	1,563,000	1,160,221	-402,779	-25.77	
利息收入	1,563,000	1,121,371	-441,629	-28.26	因平均存款餘額較預計減少，致利息收入減少。
租賃收入		38,850	38,850		係出租舊場區予新社區農會使用之收入。
其他業務外收入	200,000	395,773	195,773	97.89	
違規罰款收入		237,150	237,150		係倉庫屋頂整修廠商逾期完工之違約罰款。
雜項收入	200,000	158,623	-41,377	-20.69	因廢料出售較預計減少所致。
合 計	1,763,000	1,555,994	-207,006	-11.74	

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
農林漁牧銷貨成本						
台農1號玉米種子	公斤	50,000.00	80.42	4,021,000	50,567.50	80.33
台南20號玉米種子	公斤	5,000.00	126.94	635,000	4,307.00	126.94
台南24號玉米種子	公斤	90,000.00	71.45	6,431,000	78,007.50	71.49
688號玉米種子	公斤	5,000.00	125.00	625,000	1,572.00	125.00
台中5號高粱種子	公斤	17,000.00	137.77	2,342,000	17,614.50	137.87
油菜種子	公斤	260,000.00	90.60	23,556,000	284,889.98	109.55
埃及三葉草種子	公斤	30,000.00	73.08	2,192,000	40,000.00	89.00
苕子種子	公斤	20,000.00	93.89	1,878,000	39,683.00	80.50
亞蔬6號番茄種子	公斤	5.00	8,375.78	42,000	2.83	8,376.33
亞蔬9號番茄種子	公斤				0.01	28,000.00
亞蔬19號番茄種子	公斤				1.91	179,900.52
亞蔬10,18,20號番茄種子	公斤	15.00	65,730.00	986,000	4.81	49,840.12
亞蔬21號番茄種子	公斤	20.00	88,000.00	1,760,000	12.85	117,892.37
亞蔬22號番茄種子	公斤	15.00	88,000.00	1,320,000	10.30	107,549.03
其他種子	公斤				2.00	
小 計				45,788,000		
加或減：存貨評價 ，盤餘絀、出售下 腳收入等與存貨相 關之餘絀				50,000		
總 計				45,838,000		

附註：表內「加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀」本年度預算種子盤盈287,867元所致。

殖作業基金

明細表

104 年度

單位：新臺幣元

數	比較 增 減				備 註
	金 額	數 量	%	金 額	
4,062,128	567.50	1.14	41,128	1.02	因銷貨成本變動受銷售數量影響， 增減原因請詳銷貨收入明細表。
546,732	-693.00	-13.86	-88,268	-13.90	
5,576,672	-11,992.50	-13.33	-854,328	-13.28	
196,500	-3,428.00	-68.56	-428,500	-68.56	
2,428,465	614.50	3.61	86,465	3.69	
31,210,701	24,889.98	9.57	7,654,701	32.50	
3,560,000	10,000.00	33.33	1,368,000	62.41	
3,194,347	19,683.00	98.42	1,316,347	70.09	
23,705	-2.17	-43.40	-18,295	-43.56	
280	0.01		280		
343,610	1.91		343,610		
239,731	-10.19	-67.93	-746,269	-75.69	
1,514,917	-7.15	-35.75	-245,083	-13.93	
1,107,755	-4.70	-31.33	-212,245	-16.08	
574	2.00		574		
54,006,117			8,218,117	17.95	
-238,109			-288,109	-576.22	
53,768,008			7,930,008	17.30	

數淨計50,000元，係預計報廢不良種子之數；決算數-238,109元，係報廢不良種子49,758元及

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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料(1)	6,922,000	3,786,209	-3,135,791	-45.30	高粱種子採種量減少，致投入物料減少。
材料及用品費	6,922,000	3,786,209	-3,135,791	-45.30	
使用材料費	6,922,000	3,786,209	-3,135,791	-45.30	
直接人工(2)	1,852,000	1,328,731	-523,269	-28.25	高粱種子採種量減少，致投入人力減少。
用人費用	109,000	24,464	-84,536	-77.56	
超時工作報酬	109,000	24,464	-84,536	-77.56	
服務費用	1,743,000	1,304,267	-438,733	-25.17	
旅運費	749,000	5,720	-743,280	-99.24	
一般服務費	994,000	1,298,547	304,547	30.64	
製造費用(3)	2,741,000	1,421,694	-1,319,306	-48.13	摺節開支。
服務費用	385,000	141,488	-243,512	-63.25	
水電費	36,000		-36,000	-100.00	
郵電費	14,000		-14,000	-100.00	
旅運費	11,000	7,700	-3,300	-30.00	
修理保養及保固費	304,000	133,788	-170,212	-55.99	
保險費	20,000		-20,000	-100.00	
材料及用品費	271,000	2,380	-268,620	-99.12	
使用材料費	267,000	2,380	-264,620	-99.11	
用品消耗	4,000		-4,000	-100.00	

種苗改良繁殖作業基金
其他業務成本明細表

中華民國 104 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	2,374,000	2,340,426	-33,574	-1.41	
用人費用		14,548	14,548		
超時工作報酬		14,548	14,548		
服務費用	1,073,000	774,883	-298,117	-27.78	
水電費	23,000	22,000	-1,000	-4.35	
郵電費	3,000		-3,000	-100.00	
修理保養及保固費	247,000	166,600	-80,400	-32.55	
一般服務費	800,000	586,283	-213,717	-26.71	
材料及用品費	1,085,000	1,334,995	249,995	23.04	
使用材料費	1,085,000	1,334,995	249,995	23.04	
折舊、折耗及攤銷	216,000	216,000			
房屋折舊	132,000	132,000			
機械及設備折舊	36,000	36,000			
交通及運輸設備折舊	36,000	36,000			
什項設備折舊	12,000	12,000			
合 計	2,374,000	2,340,426	-33,574	-1.41	

備註：編列勞力外包係協助試驗產品生產過程所需「派遣人力」2人，預算數800,000元，決算數586,283元。

種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	8,480,000	8,824,091	344,091	4.06	
用人費用	17,000	13,668	-3,332	-19.60	
超時工作報酬	17,000	13,668	-3,332	-19.60	
服務費用	4,944,000	4,655,534	-288,466	-5.83	
水電費	925,000	846,122	-78,878	-8.53	
郵電費	110,000	53,124	-56,876	-51.71	
旅運費	829,000	841,681	12,681	1.53	
印刷裝訂與廣告費	140,000	127,993	-12,007	-8.58	
修理保養及保固費	842,000	798,451	-43,549	-5.17	
保險費	90,000	46,500	-43,500	-48.33	
一般服務費	1,828,000	1,835,663	7,663	0.42	
專業服務費	180,000	106,000	-74,000	-41.11	
材料及用品費	1,002,000	766,852	-235,148	-23.47	
使用材料費	994,000	759,452	-234,548	-23.60	
用品消耗	8,000	7,400	-600	-7.50	
折舊、折耗及攤銷	2,373,000	3,249,425	876,425	36.93	
土地改良物折舊		119,948	119,948		
房屋折舊	914,000	1,532,429	618,429	67.66	
機械及設備折舊	630,000	913,247	283,247	44.96	
交通及運輸設備折舊	353,000	240,113	-112,887	-31.98	
什項設備折舊	23,000	25,349	2,349	10.21	
攤銷	453,000	418,339	-34,661	-7.65	
稅捐與規費(強制費)	114,000	104,984	-9,016	-7.91	
消費與行為稅	55,000	54,390	-610	-1.11	
規費	59,000	50,594	-8,406	-14.25	

種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理費用及總務費用	3,592,000	3,308,137	-283,863	-7.90	
用人費用	26,000	25,460	-540	-2.08	
超時工作報酬	20,000	19,460	-540	-2.70	
福利費	6,000	6,000			
服務費用	1,900,000	1,605,292	-294,708	-15.51	
水電費	336,000	284,041	-51,959	-15.46	
郵電費	159,000	115,593	-43,407	-27.30	
旅運費	77,000	43,191	-33,809	-43.91	
印刷裝訂與廣告費	4,000		-4,000	-100.00	
修理保養及保固費	171,000	28,737	-142,263	-83.19	
保險費	19,000	3,730	-15,270	-80.37	
一般服務費	1,050,000	1,050,000			
專業服務費	84,000	80,000	-4,000	-4.76	
材料及用品費	180,000	65,928	-114,072	-63.37	
使用材料費	169,000	56,708	-112,292	-66.44	
用品消耗	11,000	9,220	-1,780	-16.18	
折舊、折耗及攤銷	1,455,000	1,584,732	129,732	8.92	
土地改良物折舊	113,000	113,282	282	0.25	
房屋折舊	831,000	980,723	149,723	18.02	
機械及設備折舊	426,000	413,480	-12,520	-2.94	
交通及運輸設備折舊	38,000	24,068	-13,932	-36.66	
什項設備折舊	47,000	53,179	6,179	13.15	
稅捐與規費(強制費)	31,000	26,725	-4,275	-13.79	
消費與行為稅	14,000	11,227	-2,773	-19.81	
規費	17,000	15,498	-1,502	-8.84	
合 計	3,592,000	3,308,137	-283,863	-7.90	

備註：編列勞力外包係為環境清潔、協助行政相關業務等工作所需「派遣人力」4人，
預算數1,050,000元，決算數1,050,000元。

種苗改良繁殖作業基金

業務外費用明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務外費用		5,199	5,199		
雜項費用		5,199	5,199		
其他		5,199	5,199		
其他費用		5,199	5,199		培育台中5號高粱父本種子，惟種子發芽率不合格所產生之費用。
合 計		5,199	5,199		

本頁空白

種 苗 改 良 繁
資 產 折 舊

中華民國

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及 運輸設備
原 值	20,079,169	140,265,500	83,258,577	9,833,267
減：以前年度已提折舊數	14,529,466	87,238,548	77,298,929	8,091,588
上年度期末帳面價值	5,549,703	53,026,952	5,959,648	1,741,679
加：本年度新增資產價值		2,111,500	1,357,380	285,000
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄		39,600		
減：本年度提列折舊數	377,607	3,269,073	1,797,739	343,833
本年度期末帳面價值	5,172,096	51,908,979	5,519,289	1,682,846
本年度提列折舊數				
製造費用	144,377	623,921	435,012	43,652
其他業務成本		132,000	36,000	36,000
行銷及業務費用	119,948	1,532,429	913,247	240,113
管理及總務費用	113,282	980,723	413,480	24,068
合 計	377,607	3,269,073	1,797,739	343,833

備註：

本年度資產新增情形：

1. 房屋及建築：係倉庫屋頂整修及興建簡易溫網室，總值2,111,500元。
2. 機械及設備：係冷凍機組汰舊換新、定溫冷藏庫等農機設備大修，總值1,357,380元。
3. 交通及運輸設備：係購置搬運車，總值285,000元。

本年度資產報廢情形：

1. 機械及設備：報廢壓力變電器等設備。其原值4,596,754元，已提折舊4,596,754元，
2. 交通及運輸設備：報廢19人座公務車等設備。其原值2,135,500元，已提折舊
3. 什項設備：報廢影印機等設備。其原值255,394元，已提折舊255,394元，無帳面

本年度資產調整情形：

購建中固定資產-倉庫屋頂整修完工轉正列為房屋及建築，予以增值39,600元。

殖作業基金
明細表

104年度

單位：新臺幣元

什項設備	租賃資產	租賃權益改良	非業務資產	什項資產	合計
10,112,574					263,549,087
9,915,957					197,074,488
196,617					66,474,599
					3,753,880
					39,600
90,528					5,878,780
106,089					64,389,299
					1,246,962
12,000					216,000
25,349					2,831,086
53,179					1,584,732
90,528					5,878,780

無帳面價值。

2,135,500元，無帳面價值。

價值。

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金

資 產 報 廢 明 細 表

中 華 民 國 104 年 度

單 位：新 臺 幣 元

科 目	決 算 數					報 廢 損 失 預 算 數	比 較 增 減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 短 絀		金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額					
固定資產	6,987,648	6,987,648						
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備	4,596,754	4,596,754						
交通及運輸設備	2,135,500	2,135,500						
什項設備	255,394	255,394						
合 計	6,987,648	6,987,648						

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 104 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	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
固定資產之增置								
房屋及建築	2,160,400	450,000			2,610,400	2,111,500	-498,900	
房屋及建築	2,160,400	450,000			2,610,400	2,111,500	-498,900	
機械及設備		3,610,000			3,610,000	1,411,280	-2,198,720	2,142,647
機械及設備		3,610,000			3,610,000	1,357,380	-2,252,620	2,142,647
購建中固定資產						53,900	53,900	
交通及運輸設備		350,000			350,000	285,000	-65,000	
交通及運輸設備		350,000			350,000	285,000	-65,000	
合 計	2,160,400	4,410,000			6,570,400	3,807,780	-2,762,620	2,142,647

附註：購建中固定資產係冷凍機組汰舊換新暨增設除濕機2台之前置作業支出。

種 苗 改 良 繁

固定資產建設改良擴充計畫

中 華 民 國

計畫名稱	全部計畫			預 算				
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可 用 預 算 數				
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先 行辦理 數	調整數	合 計
一般建築及設備 計畫								
房屋及建築				2,160,400	450,000			2,610,400
機械及設備					3,610,000			3,610,000
交通及運輸設備					350,000			350,000
合 計				2,160,400	4,410,000			6,570,400

殖作業基金

預算與實際進度比較表

104 年度

單位：新臺幣元

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%					
	2,610,400		2,111,500	80.89	2,111,500	80.89	係倉庫屋頂整 修工程及簡易 溫網室之結餘 款。
	3,610,000		1,411,280	39.09	1,411,280	39.09	冷凍機組汰舊 換新暨增設除 濕機2台已發包 ，但未及於104 年度內完工。
	350,000		285,000	81.43	285,000	81.43	購置搬運車之 結餘款。
	6,570,400		3,807,780	57.95	3,807,780	57.95	

種苗改良繁
主要營運項目執

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量
玉米種子	公斤	150,000	11,712,000	134,454.00	10,382,032	-15,546.00
高粱種子	公斤	17,000	2,342,000	17,614.50	2,428,465	614.50
綠肥種子(油菜、埃及三葉草及苕子)	公斤	310,000	27,626,000	364,572.98	37,965,048	54,572.98
番茄種子	公斤	55	4,108,000	32.71	3,229,998	-22.29
其他	公斤			2.00	574	2.00
加或減：存貨評價，盤餘紬、出售下腳收入等與存貨相關之餘紬			50,000		-238,109	
合 計		477,055	45,838,000	516,676.19	53,768,008	39,621.19

殖作業基金
行績效摘要表

104 年度

貨幣單位：新臺幣元

較 增 減			備 註
%	金 額	%	
-10.36	-1,329,968	-11.36	因進口玉米品種種子於農會銷售逐年增加，壓縮主要推廣品種台南24號玉米種子銷售空間，另氣候異常影響生長情況，降低農民種植意願，致銷售量不如預期。
3.61	86,465	3.69	
17.60	10,339,048	37.43	油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，係配合政策需求而籌供，因本年度農糧署提高計畫推廣面積，致銷售量增加。
-40.53	-878,002	-21.37	主要原因係亞蔬21號番茄種子需求量減少，及亞蔬22號種子受氣候影響採種量不足，致銷售量減少。
	574		係配合政府少量多樣化需求而供應。
	-288,109	-576.22	係報廢不良種子49,758元及種子盤盈287,867元所致。
8.31	7,930,008	17.30	

種苗改良繁殖作業基金

基金數額增減明細表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減	備註
期初基金數額	51,435,793.37	51,435,793.37		
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	51,435,793.37	51,435,793.37		

種苗改良繁殖作業基金

成本彙總表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
直接材料	6,922,000	3,786,209	-3,135,791	-45.30	
直接人工	1,852,000	1,328,731	-523,269	-28.25	
製造費用	2,741,000	1,421,694	-1,319,306	-48.13	
製 造 成 本	11,515,000	6,536,634	-4,978,366	-43.23	
加：期初在植農作物存貨	307,000	329,406	22,406	7.30	
減：期末在植農作物存貨	257,000	375,962	118,962	46.29	
製 成 品 成 本	11,565,000	6,490,078	-5,074,922	-43.88	
加：期初農產品存貨	75,122,000	66,668,947	-8,453,053	-11.25	
加：購入農產品	30,389,000	49,083,894	18,694,894	61.52	
減：期末農產品存貨	71,238,000	68,383,063	-2,854,937	-4.01	
減：自用種子及其他		91,848	91,848		含抽樣及自用種子。
銷 貨 成 本	45,838,000	53,768,008	7,930,008	17.30	
台農1號玉米種子	4,021,000	4,062,128	41,128	1.02	
台南20號玉米種子	635,000	546,732	-88,268	-13.90	
台南24號玉米種子	6,431,000	5,576,672	-854,328	-13.28	
688號玉米種子	625,000	196,500	-428,500	-68.56	
台中5號高粱種子	2,342,000	2,428,465	86,465	3.69	
油菜種子	23,556,000	31,210,701	7,654,701	32.50	
埃及三葉草種子	2,192,000	3,560,000	1,368,000	62.41	
苕子種子	1,878,000	3,194,347	1,316,347	70.09	
亞蔬6號番茄種子	42,000	23,705	-18,295	-43.56	
亞蔬9號番茄種子		280	280		
亞蔬19號番茄種子		343,610	343,610		
亞蔬10,18,20號番茄種子	986,000	239,731	-746,269	-75.69	
亞蔬21號番茄種子	1,760,000	1,514,917	-245,083	-13.93	
亞蔬22號番茄種子	1,320,000	1,107,755	-212,245	-16.08	
其他種子		574	574		
加或減：存貨評價、盤餘絀、 出售下腳收入等與存貨相關 之餘絀	50,000	-238,109	-288,109	-576.22	
銷貨成本淨額	45,838,000	53,768,008	7,930,008	17.30	

附註：表內「加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀」，本年度決算數-238,109元係報廢不良種子49,758元及種子盤盈287,867元所致。

種苗改良繁殖作業基金

員工人數彙計表

中華民國104年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
業務支出部分				
兼任人員	38	38		
其他兼任人員	38	38		
總 計	38	38		

備註：

1. 因應業務需要，進用勞力外包公司之「派遣人力」，計10人。
2. 進用「勞務承攬」人力，除夜間警衛1人之外，其餘因配合階段性生產作業需要而投入，其期間及人數不固定。

本頁空白

種苗改良繁

用人費用

中華民國

科 目 名 稱	預 算 數										兼任人員 用人費用	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		
業務總支 出部分								6,000		6,000	146,000	152,000
製造成本											109,000	109,000
其他業務 成本												
行銷及業 務費用											17,000	17,000
管理及總 務費用								6,000		6,000	20,000	26,000
合 計								6,000		6,000	146,000	152,000

備註：

1. 兼任人員用人費用預算數及決算數係兼任人員超時工作報酬。
2. 勞務外包公司之「派遣人力」預算數3,049,000元、決算數2,824,919元。
3. 「勞務承攬」預算數1,330,000元、決算數1,613,259元。

殖作業基金

彙計表

104 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津 貼	獎金	退休 及卹 償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合計	兼任人員 用人費用	總計
							6,000		6,000	72,140	78,140
										24,464	24,464
										14,548	14,548
										13,668	13,668
							6,000		6,000	19,460	25,460
							6,000		6,000	72,140	78,140

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	152,000	78,140	-73,860	-48.59
超時工作報酬	146,000	72,140	-73,860	-50.59
福利費	6,000	6,000		
服務費用	10,045,000	8,481,464	-1,563,536	-15.57
水電費	1,320,000	1,152,163	-167,837	-12.71
郵電費	286,000	168,717	-117,283	-41.01
旅運費	1,666,000	898,292	-767,708	-46.08
印刷裝訂與廣告費	144,000	127,993	-16,007	-11.12
修理保養及保固費	1,564,000	1,127,576	-436,424	-27.90
保險費	129,000	50,230	-78,770	-61.06
一般服務費	4,672,000	4,770,493	98,493	2.11
專業服務費	264,000	186,000	-78,000	-29.55
材料及用品費	9,460,000	5,956,364	-3,503,636	-37.04
使用材料費	9,437,000	5,939,744	-3,497,256	-37.06
用品消耗	23,000	16,620	-6,380	-27.74
折舊、折耗及攤銷	6,129,000	6,327,983	198,983	3.25
土地改良物折舊	376,000	377,607	1,607	0.43
房屋折舊	2,770,000	3,269,073	499,073	18.02
機械及設備折舊	1,852,000	1,797,739	-54,261	-2.93
交通及運輸設備折舊	541,000	343,833	-197,167	-36.44
什項設備折舊	82,000	90,528	8,528	10.40
攤銷	508,000	449,203	-58,797	-11.57
稅捐與規費(強制費)	145,000	131,709	-13,291	-9.17
消費與行為稅	69,000	65,617	-3,383	-4.90
規費	76,000	66,092	-9,908	-13.04

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減	
			金 額	%
短絀、賠償與保險給付		13,668	13,668	
各項短絀		13,668	13,668	
其他	30,000	25,159	-4,841	-16.14
其他費用	30,000	25,159	-4,841	-16.14
合 計	25,961,000	21,014,487	-4,946,513	-19.05
加：期初在植農作物存貨	307,000	329,406	22,406	7.30
減：期末在植農作物存貨	257,000	375,962	118,962	46.29
淨 計	26,011,000	20,967,931	-5,043,069	-19.39
加：期初農產品存貨	75,122,000	66,668,947	-8,453,053	-11.25
加：購入農產品	30,389,000	49,083,894	18,694,894	61.52
減：期末農產品存貨	71,238,000	68,383,063	-2,854,937	-4.01
減：自用種子及其他		91,848	91,848	
成本及費用總計	60,284,000	68,245,861	7,961,861	13.21

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
廣告費	1,000		-1,000	-100.00	
業務宣導費	127,000	126,960	-40	-0.03	

畜產改良作業基金
附屬單位決算之分決算

畜產改良作業基金
中華民國 104 年度決算書
目 次

甲、總說明	2-1
乙、主要表	
1. 收支餘絀決算表	2-5
2. 餘絀撥補決算表	2-6
3. 現金流量決算表	2-7
4. 平衡表	2-8
丙、附屬表	
1. 銷貨收入明細表	2-12
2. 其他業務收入明細表	2-14
3. 業務外收入明細表	2-15
4. 銷貨成本明細表	2-16
5. 直接材料人工及製造費用明細表	2-18
6. 其他業務成本明細表	2-20
7. 行銷及業務費用明細表	2-22
8. 管理及總務費用明細表	2-24
9. 業務外費用明細表	2-25
10. 資產折舊明細表	2-26
11. 資產報廢明細表	2-27
12. 固定資產建設改良擴充明細表	2-28
13. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	2-30
14. 主要營運項目執行績效摘要表	2-32
15. 基金數額增減明細表	2-33
16. 成本彙總表	2-34
17. 員工人數彙計表	2-35
18. 用人費用彙計表	2-36
19. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	2-38
20. 各項費用彙計表	2-40
21. 管制性項目及統計所需項目比較表	2-42

甲、總 說 明

畜產改良作業基金

總 說 明

中華民國 104 年度

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 量	比 較 增 減	增減量 占預算 量 %	增 減 原 因 說 明
1.豬 隻	頭	2,845	2,602	-243	-8.54	
2.牛 隻	頭	202	232	30	14.85	因與農民訂定乳仔公牛契約，若有生產即予出售，因此銷售量較預計成長。
3.羊 隻	頭	225	500	275	122.22	採汰弱留強精緻化管理，使淘汰(出售)羊隻數高於預期。
4.兔 隻	頭	7,300	6,042	-1,258	-17.23	生醫研究單位需求減少所致。
5.生 乳	公斤	999,000	1,018,526	19,526	1.95	
6.家 禽	隻	128,090	33,120	-94,970	-74.14	因應禽流感疫病防治，予以預防性淘汰致銷售量減少。
7.食 蛋	公斤	55,000	31,291	-23,709	-43.11	為預防禽流感影響，提前收集種蛋，進行哨兵鴨孵化及異地保種，致食蛋銷售量減少。
8.鹿 茸	公克	40,000	71,227.5	31,227.5	78.07	配合客群需求增加供應量。
9.飼 料	公斤	3,900,000	2,277,720	-1,622,280	-41.60	因業務調整及禽流感情影響，而調減畜禽飼養頭數，致飼料銷售量減少。

二、經營實績分析檢討：

(一)事業成長

單位：新臺幣萬元

項 目 \ 年 度 別	本 年 度	上 年 度	102 年 度	101 年 度	100 年 度	說 明
業 務 收 入	12,297	13,344	15,260	15,186	15,504	包括銷貨收入及其他業務收入
成 長 率	-7.85%	-12.56%	0.49%	-2.05%	9.31%	

(二)經營效能

1. 業務收入決算數 122,966,171 元，較預算數 170,645,000 元，減少 47,678,829 元，約 27.94%，主要係因業務調整及禽流感疫情影響，而調減畜禽飼養頭數，致飼料銷售量較預計減少；業務成本與費用決算數 116,366,229 元，較預算數 157,319,000 元，減少 40,952,771 元，約 26.03%，係因銷貨收入減少，銷貨成本及貨物運費亦相對減少。

畜產改良作業基金

總 說 明

中華民國 104 年度

2. 決算業務成本與費用占業務收入比率為 94.63%，較預算業務成本與費用占業務收入比率為 92.19%，增加 2.44%，換言之，即決算業務收入每百元支用業務成本與費用 94.63 元，較預算支用業務成本與費用 92.19 元，增加 2.44 元，係畜禽非常損失折耗率較預估數上升所致。

三、固定資產建設改良擴充執行績效與資金來源計畫及成本效益分析：

固定資產建設改良擴充，本年度決算數 16,409,565 元，可用預算數 22,833,033 元，執行率約 71.87%，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。執行未完成之原因，係花蓮場原預算編列駝鳥舍修建費 100 萬元，經檢討業務實際需求後，暫不予執行；另所購買之擠乳設備系統業於 104 年 10 月 6 日決標，惟裝置擠乳設備之土木工程延遲完工，致設備無法於 104 年度結束前裝置完成，因此辦理保留機械及設備預算 465 萬元至 105 年度繼續執行。

貳、收支餘絀情形：

一、收入：本年度業務收入決算數 122,966,171 元，較預算數 170,645,000 元，減少 47,678,829 元，約 27.94%，主要係因業務調整及禽流感疫情影響，而調減畜禽飼養頭數，致飼料銷售量較預計減少；業務外收入決算數 6,078,245 元，較預算數 4,407,000 元，增加 1,671,245 元，約 37.92%，係出售無產值經濟動物、工程逾期完工及購買原物料未達合格標準之罰款收入增加。

二、支出：本年度業務成本與費用決算數 116,366,229 元，較預算數 157,319,000 元，減少 40,952,771 元，約 26.03%，係因銷貨收入減少，銷貨成本及貨物運費亦相對減少；業務外費用決算數 1,127,866 元，較預算數 135,000 元，增加 992,866 元，約 735.46%，主要係無產值之經濟動物死亡報廢增加，及雞隻與鵝隻因禽流感之疫病影響，予以預防性淘汰。

三、餘絀：決算業務總收入 129,044,416 元，業務總支出 117,494,095 元，賸餘 11,550,321 元，較預算數 17,598,000 元，減少 6,047,679 元，約 34.37%，主要係銷貨收入減少所致。

參、餘絀撥補實況：

本期賸餘 11,550,321 元，連同前期未分配賸餘 118,443,869.03 元，總計 129,994,190.03 元，全數留作未分配賸餘，留作以後年度擴充固定資產財源。

畜產改良作業基金

總 說 明

中華民國 104 年度

肆、現金流量結果：

- 一、業務活動之現金流量：淨現金流入 28,792,695 元。
- 二、投資活動之現金流量：淨現金流出 14,294,389 元。
- 三、融資活動之現金流量：淨現金流出 215,950 元。
- 四、期初現金及約當現金 327,968,132 元，本年度現金及約當現金淨增 14,282,356 元，期末現金及約當現金 342,250,488 元。

伍、資產負債情況：

- 一、本年度期末資產總額 617,877,309 元（含流動資產 389,621,270 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 4,050,042 元、固定資產 221,813,997 元、遞耗資產 1,566,000 元、無形資產 806,000 元、其他資產 20,000 元）；較上年度決算審定數 608,174,498 元，增加 9,702,811 元，主要係銀行存款增加所致。
- 二、本年度期末負債總額 9,219,881 元（含流動負債 189,977 元及其他負債 9,029,904 元）較上年度決算審定數 11,067,391 元，減少 1,847,510 元，主要係應付退休及離職金減少所致。
- 三、本年度期末淨值共計 608,657,428 元（含基金 20,407,190.97 元、公積 420,540,050.50 元、累積賸餘 129,994,190.03 元、淨值其他項目 37,715,996.50 元）；較上年度決算審定數 597,107,107 元，增加 11,550,321 元，係本期賸餘數。

畜產改良作業基金

總 說 明

中華民國 104 年度

陸、其他：

一、最近五年度收支情形

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	本年度 決算數	上年度 決算數	102年度 決算數	101年度 決算數	100年度 決算數
收 入	129,044	140,360	159,849	157,617	160,176
業務收入	122,966	133,436	152,603	151,860	155,040
業務外收入	6,078	6,924	7,246	5,757	5,136
支 出	117,494	124,358	141,587	142,342	144,396
業務成本與費用	116,366	124,204	140,869	142,042	143,653
業務外費用	1,128	154	718	300	743
賸 餘	11,550	16,002	18,262	15,275	15,780

二、最近五年度賸餘分配情形

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	本年度 決算數	上年度 決算數	102年度 決算數	101年度 決算數	100年度 決算數
賸 餘 分 配					
解繳國庫淨額	0	0	86,738	0.228	60,334
未分配賸餘	129,994	118,444	102,442	170,918	155,643

乙、主要表

畜產改良作業基金

收支餘絀決算表

中華民國104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	170,645,000	100.00	122,966,171	100.00	-47,678,829	27.94	133,435,665	100.00
銷貨收入	146,191,000	85.67	98,174,423	79.84	-48,016,577	32.85	108,505,722	81.32
農林漁牧銷貨收入	146,191,000	85.67	98,174,423	79.84	-48,016,577	32.85	108,505,722	81.32
其他業務收入	24,454,000	14.33	24,791,748	20.16	337,748	1.38	24,929,943	18.68
雜項業務收入	24,454,000	14.33	24,791,748	20.16	337,748	1.38	24,929,943	18.68
業務成本與費用	157,319,000	92.19	116,366,229	94.63	-40,952,771	26.03	124,204,067	93.09
銷貨成本	123,192,000	72.19	86,750,297	70.55	-36,441,703	29.58	94,626,911	70.92
農林漁牧銷貨成本	123,192,000	72.19	86,750,297	70.55	-36,441,703	29.58	94,626,911	70.92
其他業務成本	21,291,000	12.48	20,276,417	16.49	-1,014,583	4.77	19,648,896	14.73
雜項業務成本	21,291,000	12.48	20,276,417	16.49	-1,014,583	4.77	19,648,896	14.73
行銷及業務費用	9,830,000	5.76	6,490,937	5.28	-3,339,063	33.97	6,208,341	4.65
業務費用	9,830,000	5.76	6,490,937	5.28	-3,339,063	33.97	6,208,341	4.65
管理及總務費用	3,006,000	1.76	2,848,578	2.32	-157,422	5.24	3,719,919	2.79
管理費用及總務費用	3,006,000	1.76	2,848,578	2.32	-157,422	5.24	3,719,919	2.79
業務賸餘	13,326,000	7.81	6,599,942	5.37	-6,726,058	50.47	9,231,598	6.91
業務外收入	4,407,000	2.58	6,078,245	4.94	1,671,245	37.92	6,923,868	5.19
財務收入	3,240,000	1.90	3,225,990	2.62	-14,010	0.43	3,403,419	2.55
利息收入	3,240,000	1.90	3,225,990	2.62	-14,010	0.43	3,403,419	2.55
其他業務外收入	1,167,000	0.68	2,852,255	2.32	1,685,255	144.41	3,520,449	2.64
財產交易賸餘	724,000	0.42	1,953,776	1.59	1,229,776	169.86	1,598,491	1.20
違規罰款收入	216,000	0.13	648,663	0.53	432,663	200.31	414,115	0.31
雜項收入	227,000	0.13	249,816	0.20	22,816	10.05	1,507,843	1.13
業務外費用	135,000	0.08	1,127,866	0.92	992,866	735.46	153,529	0.12
其他業務外費用	135,000	0.08	1,127,866	0.92	992,866	735.46	153,529	0.12
財產交易短絀	37,000	0.02	183,050	0.15	146,050	394.73	144,600	0.11
舊有房(眷、營)舍處理費	98,000	0.06	96,500	0.08	-1,500	1.53		
雜項費用			848,316	0.69	848,316		8,929	0.01
業務外賸餘	4,272,000	2.50	4,950,379	4.02	678,379	15.88	6,770,339	5.07
本期賸餘	17,598,000	10.31	11,550,321	9.39	-6,047,679	34.37	16,001,937	11.98

畜產改良作業基金
餘絀撥補決算表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	137,216,000.00	100.00	129,994,190.03	100.00	-7,221,809.97	-5.26	118,443,869.03	100.00
本期賸餘	17,598,000.00	12.83	11,550,321.00	8.89	-6,047,679.00	-34.37	16,001,937.00	13.51
前期未分配賸餘	119,618,000.00	87.17	118,443,869.03	91.11	-1,174,130.97	-0.98	102,441,932.03	86.49
分配之部								
解繳國庫淨額								
未分配賸餘	137,216,000.00	100.00	129,994,190.03	100.00	-7,221,809.97	-5.26	118,443,869.03	100.00

畜產改良作業基金
現金流量決算表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	17,598,000	11,550,321	-6,047,679	34.37
調整非現金項目	6,103,000	17,242,374	11,139,374	182.52
業務活動之淨現金流入(流出－)	23,701,000	28,792,695	5,091,695	21.48
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	760,000	2,115,176	1,355,176	178.31
增加固定資產及遞耗資產	-13,725,000	-16,409,565	-2,684,565	19.56
投資活動之淨現金流入(流出－)	-12,965,000	-14,294,389	-1,329,389	10.25
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	5,200,000	3,367,300	-1,832,700	35.24
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-5,000,000	-3,583,250	1,416,750	28.34
融資活動之淨現金流入(流出－)	200,000	-215,950	-415,950	207.98
現金及約當現金淨增(淨減－)	10,936,000	14,282,356	3,346,356	30.60
期 初 現 金 及 約 當 現 金	355,499,000	327,968,132	-27,530,868	7.74
期 末 現 金 及 約 當 現 金	366,435,000	342,250,488	-24,184,512	6.60

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國104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	%
資 產	617,877,309.00	100.00	608,174,498.00	100.00	9,702,811.00	1.60
流 動 資 產	389,621,270.00	63.06	377,015,805.00	61.99	12,605,465.00	3.34
現 金	342,250,488.00	55.39	327,968,132.00	53.93	14,282,356.00	4.35
銀 行 存 款	342,250,488.00	55.39	327,968,132.00	53.93	14,282,356.00	4.35
應 收 款 項	2,102,663.00	0.34	1,668,306.00	0.27	434,357.00	26.04
應 收 帳 款	1,934,791.00	0.31	1,439,627.00	0.24	495,164.00	34.40
應 收 利 息	167,872.00	0.03	215,721.00	0.04	-47,849.00	-22.18
其 他 應 收 款			12,958.00		-12,958.00	-100.00
存 貨	45,268,119.00	7.33	47,379,367.00	7.79	-2,111,248.00	-4.46
物 料	9,669,836.00	1.57	12,333,876.00	2.03	-2,664,040.00	-21.60
在 養 畜 產 品	35,598,283.00	5.76	35,045,491.00	5.76	552,792.00	1.58
投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	4,050,042.00	0.66	5,603,027.00	0.92	-1,552,985.00	-27.72
準 備 金	4,050,042.00	0.66	5,603,027.00	0.92	-1,552,985.00	-27.72
退 休 及 離 職 準 備 金	4,050,042.00	0.66	5,603,027.00	0.92	-1,552,985.00	-27.72
固 定 資 產	221,813,997.00	35.90	222,841,666.00	36.64	-1,027,669.00	-0.46
土 地	40,468,514.00	6.55	40,468,514.00	6.65		
土 地 改 良 物	2,325,120.00	0.38	2,759,360.00	0.45	-434,240.00	-15.74
土 地 改 良 物	15,200,079.00	2.46	15,200,079.00	2.50		
累 計 折 舊 - 土 地 改 良 物 (-)	-12,874,959.00	-2.08	-12,440,719.00	-2.05	-434,240.00	3.49
房 屋 及 建 築	116,476,428.00	18.85	114,232,937.00	18.78	2,243,491.00	1.96
房 屋 及 建 築	232,336,976.45	37.60	231,002,364.45	37.98	1,334,612.00	0.58
累 計 折 舊 - 房 屋 及 建 築 (-)	-115,860,548.45	-18.75	-116,769,427.45	-19.20	908,879.00	-0.78
機 械 及 設 備	57,447,250.00	9.30	59,869,257.00	9.84	-2,422,007.00	-4.05

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國104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	%
機 械 及 設 備	133,570,086.50	21.62	127,257,363.50	20.92	6,312,723.00	4.96
累計折舊－機 械及設備(－)	-76,122,836.50	-12.32	-67,388,106.50	-11.08	-8,734,730.00	12.96
交 通 及 運 輸 設 備	3,741,445.00	0.61	3,610,475.00	0.59	130,970.00	3.63
交通及運輸設備	18,600,250.00	3.01	18,503,504.00	3.04	96,746.00	0.5229
累計折舊－交 通及運輸設備(－)	-14,858,805.00	-2.40	-14,893,029.00	-2.45	34,224.00	-0.23
什 項 設 備	1,355,240.00	0.22	1,726,030.00	0.28	-370,790.00	-21.48
什項設備	3,422,910.00	0.55	3,555,910.00	0.58	-133,000.00	-3.74
累計折舊－ 什項設備(－)	-2,067,670.00	-0.33	-1,829,880.00	-0.30	-237,790.00	12.99
購 建 中 固 定 資 產			175,093.00	0.03	-175,093.00	-100.00
未 完 工 程			175,093.00	0.03	-175,093.00	-100.00
遞 耗 資 產	1,566,000.00	0.25	1,622,000.00	0.27	-56,000.00	-3.45
經 濟 動 物	1,566,000.00	0.25	1,622,000.00	0.27	-56,000.00	-3.45
經 濟 動 物	4,353,000.00	0.70	4,454,000.00	0.73	-101,000.00	-2.27
累計折耗－ 經濟動物(－)	-2,787,000.00	-0.45	-2,832,000.00	-0.47	45,000.00	-1.59
無 形 資 產	806,000.00	0.13	1,072,000.00	0.18	-266,000.00	-24.81
無 形 資 產	806,000.00	0.13	1,072,000.00	0.18	-266,000.00	-24.81
電 腦 軟 體	806,000.00	0.13	1,072,000.00	0.18	-266,000.00	-24.81
其 他 資 產	20,000.00		20,000.00			
什 項 資 產	20,000.00		20,000.00			
存 出 保 證 金	20,000.00		20,000.00			
資 產 總 額	617,877,309.00	100.00	608,174,498.00	100.00	9,702,811.00	1.60

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國104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	9,219,881.00	1.50	11,067,391.00	1.82	-1,847,510.00	-16.69
流 動 負 債	189,977.00	0.03	268,552.00	0.04	-78,575.00	-29.26
應 付 款 項	189,977.00	0.03	268,552.00	0.04	-78,575.00	-29.26
應 付 帳 款	189,977.00	0.03	148,330.00	0.02	41,647.00	28.08
應 付 代 收 款			4,582.00		-4,582.00	-100.00
其 他 應 付 款			115,640.00	0.02	-115,640.00	
其 他 負 債	9,029,904.00	1.47	10,798,839.00	1.78	-1,768,935.00	-16.38
什 項 負 債	9,029,904.00	1.47	10,798,839.00	1.78	-1,768,935.00	-16.38
存 入 保 證 金	4,979,862.00	0.81	5,195,812.00	0.85	-215,950.00	-4.16
應 付 退 休 及 離 職 金	4,050,042.00	0.66	5,603,027.00	0.92	-1,552,985.00	-27.72
淨 值	608,657,428.00	98.50	597,107,107.00	98.18	11,550,321.00	1.93
基 金	20,407,190.97	3.30	20,407,190.97	3.36		
基 金	20,407,190.97	3.30	20,407,190.97	3.36		
基 金	20,407,190.97	3.30	20,407,190.97	3.36		
公 積	420,540,050.50	68.06	420,540,050.50	69.15		
資 本 公 積	42,141,898.17	6.82	42,141,898.17	6.93		
受 贈 公 積	24,729,722.34	4.00	24,729,722.34	4.07		
其 他 資 本 公 積	17,412,175.83	2.82	17,412,175.83	2.86		
特 別 公 積	378,398,152.33	61.24	378,398,152.33	62.22		
特 別 公 積	378,398,152.33	61.24	378,398,152.33	62.22		
累 積 餘 絀	129,994,190.03	21.04	118,443,869.03	19.48	11,550,321.00	9.75
累 積 賸 餘	129,994,190.03	21.04	118,443,869.03	19.48	11,550,321.00	9.75
累 積 賸 餘	129,994,190.03	21.04	118,443,869.03	19.48	11,550,321.00	9.75
淨 值 其 他 項 目	37,715,996.50	6.10	37,715,996.50	6.20		
未 實 現 重 估 增 值	37,715,996.50	6.10	37,715,996.50	6.20		
負 債 及 淨 值 總 額	617,877,309.00	100.00	608,174,498.00	100.00	9,702,811.00	1.60

註：信託代理與保證資產(負債)性質之科目，本年度決算數為1,452,013元，上年度決算數為1,522,663元。

丙、附 屬 表

本頁空白

畜產改良

銷貨收入

中華民國

科目及 產品名稱	單位	預 算 數			決 算 數		
		數 量	單 價	金 額	數 量	單 價	金 額
農林漁牧銷貨收入							
1 種	豬 頭	70	18,500.00	1,295,000	44	18,659.59	821,022
2 種	仔 豬 頭	50	11,000.00	550,000	25	7,928.48	198,212
3 肉	仔 豬 頭	140	4,500.00	630,000	124	4,166.94	516,700
4 肉	豬 頭	1,835	7,000.00	12,845,000	1,649	7,191.33	11,858,508
5 小	型 豬 頭	750	6,500.00	4,875,000	760	5,468.86	4,156,332
6 牛	乳 公 斤	968,000	28.50	27,588,000	978,610	27.45	26,859,698
7 乳	仔 公 牛 頭	44	2,400.00	106,000	70	6,303.57	441,250
8 肉	牛 頭	158	33,000.00	5,214,000	162	32,849.34	5,321,593
9 兔	隻 頭	7,300	570.00	4,161,000	6,042	518.57	3,133,230
10 羊	乳 公 斤	31,000	33.00	1,023,000	39,916	32.64	1,302,706
11 山	羊 頭	225	9,000.00	2,025,000	500	10,648.23	5,324,117
12 種	雛 雞 隻	51,850	22.00	1,141,000	9,703	23.52	228,250
13 淘	汰 家 禽 隻	8,100	130.00	1,053,000	3,461	99.18	343,270
14 土	雞 隻	3,000	335.00	1,005,000	1,270	373.73	474,640
15 天	鵝 隻	40	20,000.00	800,000	4	12,500.00	50,000
16 種	鵝 隻	55,000	92.00	5,060,000	13,051	93.35	1,218,290
17 種	鴨 隻	10,100	50.00	505,000	5,631	41.54	233,930
18 食	蛋 公 斤	55,000	52.00	2,860,000	31,291	48.41	1,514,791
19 鹿	茸 公 克	40,000	18.00	720,000	71,228	15.76	1,122,623
20 飼	料 公 斤	3,900,000	18.65	72,735,000	2,277,720	14.51	33,055,261
合	計			146,191,000			98,174,423

作業基金

明細表

104 年度

單位：新臺幣元

比較		增減		備註
數量	%	金額	%	
-26	-37.14	-473,978	-36.60	
-25	-50.00	-351,788	-63.96	
-16	-11.43	-113,300	-17.98	
-186	-10.14	-986,492	-7.68	
10	1.33	-718,668	-14.74	
10,610	1.10	-728,302	-2.64	
26	59.09	335,250	316.27	
4	2.53	107,593	2.06	
-1,258	-17.23	-1,027,770	-24.70	
8,916	28.76	279,706	27.34	
275	122.22	3,299,117	162.92	
-42,147	-81.29	-912,750	-80.00	
-4,639	-57.27	-709,730	-67.40	
-1,730	-57.67	-530,360	-52.77	
-36	-90.00	-750,000	-93.75	
-41,949	-76.27	-3,841,710	-75.92	
-4,469	-44.25	-271,070	-53.68	
-23,709	-43.11	-1,345,209	-47.04	
31,228	78.07	402,623	55.92	
-1,622,280	-41.60	-39,679,739	-54.55	
		-48,016,577	-32.85	因業務調整及禽流感疫情影響，而調減畜禽飼養頭數，致飼料銷售量減少。

畜產改良作業基金
其他業務收入明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其 他 業 務 收 入	24,454,000	24,791,748	337,748	1.38	
雜 項 業 務 收 入	24,454,000	24,791,748	337,748	1.38	
合 計	24,454,000	24,791,748	337,748	1.38	

畜產改良作業基金

業務外收入明細表

中華民國 104 年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
財 務 收 入	3,240,000	3,225,990	-14,010	-0.43	
利 息 收 入	3,240,000	3,225,990	-14,010	-0.43	
其 他 業 務 外 收 入	1,167,000	2,852,255	1,685,255	144.41	
財 產 交 易 贖 餘	724,000	1,953,776	1,229,776	169.86	經濟動物乳牛因受傷及性狀不佳予以提前淘汰出售。
違 規 罰 款 收 入	216,000	648,663	432,663	200.31	購買玉米及啤酒粕等原物料之粗蛋白質，未達合格標準，另種羊舍工程及宿舍修繕逾期完工，致有罰款收入。
雜 項 收 入	227,000	249,816	22,816	10.05	員工宿舍管理費自10月份起調漲，致收入增加。
合 計	4,407,000	6,078,245	1,671,245	37.92	

畜產改良
銷貨成本

中華民國

科目及 產品名稱	單位	預 算 數			決 算 數		
		數 量	單 位 成 本	金 額	數 量	單 位 成 本	金 額
農林漁牧銷貨成本							
1 種	豬 頭	70	10,000.00	700,000	44	10,055.23	442,430
2 種	仔 豬 頭	50	5,200.00	260,000	25	5,323.12	133,078
3 肉	仔 豬 頭	140	3,600.00	504,000	124	4,975.91	617,013
4 肉	豬 頭	1,835	6,300.00	11,561,000	1,649	7,040.70	11,610,116
5 小	型 豬 頭	750	3,300.00	2,475,000	760	2,204.47	1,675,400
6 牛	乳 公 斤	968,000	21.50	20,812,000	978,610	23.15	22,656,967
7 乳	仔 公 牛 頭	44	1,800.00	79,000	70	6,303.57	441,250
8 肉	牛 頭	158	22,000.00	3,476,000	162	21,952.39	3,556,287
9 兔	隻 頭	7,300	330.00	2,409,000	6,042	350.00	2,114,700
10 羊	乳 公 斤	31,000	26.00	806,000	39,916	26.00	1,037,816
11 山	羊 頭	225	8,000.00	1,800,000	500	9,590.31	4,795,154
12 種	雛 雞 隻	51,850	17.00	881,000	9,703	18.86	182,991
13 淘	汰 家 禽 隻	8,100	110.00	891,000	3,461	149.54	517,553
14 土	雞 隻	3,000	255.00	765,000	1,270	400.01	508,015
15 天	鵝 隻	40	16,000.00	640,000	4	16,000.00	64,000
16 種	鵝 隻	55,000	70.00	3,850,000	13,051	70.00	913,616
17 種	鴨 隻	10,100	32.00	323,000	5,631	96.12	541,230
18 食	蛋 公 斤	55,000	39.00	2,145,000	31,291	39.00	1,220,349
19 鹿	茸 公 克	40,000	12.00	480,000	71,227.5	12.00	854,730
20 飼	料 公 斤	3,900,000	17.45	68,055,000	2,277,720	14.20	32,336,935
加或減：存貨評 價、盤餘絀、出售 下腳收入等與存貨 相關之餘絀				280,000			530,667
總	計			123,192,000			86,750,297

作業基金 明細表

104 年度

單位：新臺幣元

比較		增減		備註
數量	%	金額	%	
-26	-37.14	-257,570	-36.80	
-25	-50.00	-126,922	-48.82	
-16	-11.43	113,013	22.42	
-186	-10.14	49,116	0.42	
10	1.33	-799,600	-32.31	
10,610	1.10	1,844,967	8.86	
26	59.09	362,250	458.54	
4	2.53	80,287	2.31	
-1,258	-17.23	-294,300	-12.22	
8,916	28.76	231,816	28.76	
275	122.22	2,995,154	166.40	
-42,147	-81.29	-698,009	-79.23	
-4,639	-57.27	-373,447	-41.91	
-1,730	-57.67	-256,985	-33.59	
-36	-90.00	-576,000	-90.00	
-41,949	-76.27	-2,936,384	-76.27	
-4,469	-44.25	218,230	67.56	
-23,709	-43.11	-924,651	-43.11	
31,227.5	78.07	374,730	78.07	
-1,622,280	-41.60	-35,718,065	-52.48	
		250,667	89.52	山羊、兔隻等畜禽因非常死亡而轉列銷貨成本。
		-36,441,703	-29.58	增減原因請詳銷貨收入明細表。

畜產改良作業基金

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直 接 材 料 (1)	105,735,000	67,024,347	-38,710,653	-36.61	因飼料銷售量減少所致。
材 料 及 用 品 費	105,735,000	67,024,347	-38,710,653	-36.61	
使 用 材 料 費	105,735,000	67,024,347	-38,710,653	-36.61	
直 接 人 工 (2)	4,743,000	4,535,614	-207,386	-4.37	
用 人 費 用	180,000	123,752	-56,248	-31.25	
超 時 工 作 報 酬	180,000	123,752	-56,248	-31.25	
服 務 費 用	4,563,000	4,411,862	-151,138	-3.31	
一 般 服 務 費	4,563,000	4,411,862	-151,138	-3.31	
製 造 費 用 (3)	24,338,000	17,361,394	-6,976,606	-28.67	飼料廠購置之固定資產於完工時按資產屬性由機械及設備轉列房屋及建築，致每年實際折舊費用隨房屋耐用年限延長而減少。
服 務 費 用	6,818,000	5,464,930	-1,353,070	-19.85	
水 電 費	2,548,000	2,401,540	-146,460	-5.75	
郵 電 費	132,000	27,294	-104,706	-79.32	
旅 運 費	188,000	129,381	-58,619	-31.18	
印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	33,000	3,500	-29,500	-89.39	
修 理 保 養 及 保 固 費	2,816,000	2,341,198	-474,802	-16.86	
保 險 費	139,000	60,917	-78,083	-56.17	
專 業 服 務 費	962,000	501,100	-460,900	-47.91	
材 料 及 用 品 費	1,709,000	1,040,554	-668,446	-39.11	
使 用 材 料 費	1,334,000	721,694	-612,306	-45.90	
用 品 消 耗	375,000	318,860	-56,140	-14.97	

畜產改良作業基金

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折舊、折耗及攤銷	15,703,000	10,772,605	-4,930,395	-31.40	
土地改良物折舊	38,000	37,520	-480	-1.26	
房 屋 折 舊	2,623,000	3,373,546	750,546	28.61	
機 械 及 設 備 折 舊	10,746,000	5,484,249	-5,261,751	-48.96	
交通及運輸設備折舊	552,000	452,030	-99,970	-18.11	
什 項 設 備 折 舊	54,000	277,510	223,510	413.91	
折 耗	1,690,000	1,147,750	-542,250	-32.09	
稅捐與規費(強制費)	108,000	83,305	-24,695	-22.87	
消 費 與 行 為 稅	26,000	20,764	-5,236	-20.14	
規 費	82,000	62,541	-19,459	-23.73	
製造成本合計 (1)+(2)+(3)	134,816,000	88,921,355	-45,894,645	-34.04	

備註：

- 1.勞力外包公司之「派遣人力」預算數4,165,000元，決算數4,143,209元，計14人。
- 2.「勞務承攬」預算數398,000元，決算數268,653元，其期間及人數為承商自行僱用。

畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中華民國104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	21,291,000	20,276,417	-1,014,583	-4.77	
用 人 費 用	2,035,000	1,952,243	-82,757	-4.07	
正式員額薪資	1,201,000	1,200,960	-40		
超時工作報酬	132,000	86,041	-45,959	-34.82	
獎金	350,000	350,280	280	0.08	
退休及卹償金	52,000	52,020	20	0.04	
福利費	300,000	262,942	-37,058	-12.35	
服 務 費 用	7,264,000	7,347,768	83,768	1.15	
水電費	709,000	337,144	-371,856	-52.45	
郵電費	16,000	8,000	-8,000	-50.00	
旅運費	69,000	40,922	-28,078	-40.69	
印刷裝訂與廣告費	11,000	8,000	-3,000	-27.27	
修理保養及保固費	2,622,000	2,973,300	351,300	13.40	
保險費	93,000	35,008	-57,992	-62.36	
一般服務費	3,744,000	3,759,094	15,094	0.40	
專業服務費		186,300	186,300		
材 料 及 用 品 費	6,039,000	4,970,842	-1,068,158	-17.69	
使用材料費	5,811,000	4,797,134	-1,013,866	-17.45	
用品消耗	228,000	173,708	-54,292	-23.81	
折 舊 、 折 耗 及 攤 銷	5,904,000	5,965,022	61,022	1.03	
土地改良物折舊	120,000	120,480	480	0.40	
房屋折舊	743,000	815,386	72,386	9.74	

畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
機 械 及 設 備 折 舊	4,757,000	4,673,176	-83,824	-1.76	
交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	223,000	295,700	72,700	32.60	
什 項 設 備 折 舊	61,000	60,280	-720	-1.18	
稅 捐 與 規 費 (強 制 費)	49,000	40,542	-8,458	-17.26	
房 屋 稅		2,847	2,847		
消 費 與 行 為 稅	8,000	8,100	100	1.25	
規 費	41,000	29,595	-11,405	-27.82	
合 計	21,291,000	20,276,417	-1,014,583	-4.77	

備註：

1. 勞力外包公司之「派遣人力」預算數3,378,000元，決算數3,316,571元，計9.5人。
2. 「勞務承攬」預算數360,000元，決算數439,478元，係宿舍清潔人員1人及畜產品加工所需人員，其期間及人數為承商自行僱用。

畜產改良作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業 務 費 用	9,830,000	6,490,937	-3,339,063	-33.97	因銷貨收入減少，致貨物運費亦相對降低。
用 人 費 用	294,000	284,528	-9,472	-3.22	
正式員額薪資	17,000	15,948	-1,052	-6.19	
超時工作報酬	32,000	29,560	-2,440	-7.63	
獎金	117,000	116,760	-240	-0.21	
退休及卹償金	105,000	113,232	8,232	7.84	
福利費	23,000	9,028	-13,972	-60.75	
服 務 費 用	7,052,000	4,199,170	-2,852,830	-40.45	
水電費	383,000	280,315	-102,685	-26.81	
郵電費	84,000	71,308	-12,692	-15.11	
旅運費	4,506,000	2,599,458	-1,906,542	-42.31	
印刷裝訂與廣告費	629,000	495,320	-133,680	-21.25	
修理保養及保固費	928,000	601,521	-326,479	-35.18	
保險費	87,000	68,248	-18,752	-21.55	
一般服務費	85,000	83,000	-2,000	-2.35	
專業服務費	350,000		-350,000	-100.00	
材 料 及 用 品 費	743,000	314,242	-428,758	-57.71	
使用材料費	642,000	247,017	-394,983	-61.52	
用品消耗	101,000	67,225	-33,775	-33.44	

畜產改良作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折舊、折耗及攤銷	1,314,000	1,346,080	32,080	2.44	
土地改良物折舊	186,000	186,000			
房 屋 折 舊	270,000	302,380	32,380	11.99	
機 械 及 設 備 折 舊	258,000	257,800	-200	-0.08	
交通及運輸設備折舊	420,000	419,900	-100	-0.02	
攤 銷	180,000	180,000			
稅捐與規費(強制費)	427,000	346,917	-80,083	-18.75	
消 費 與 行 為 稅	95,000	94,440	-560	-0.59	
規 費	332,000	252,477	-79,523	-23.95	
合 計	9,830,000	6,490,937	-3,339,063	-33.97	

備註：

1. 管制性項目：業務宣導費預算數394,000元，決算數393,330元。
2. 勞力外包公司之「派遣人力」預算數83,000元，決算數83,000元，計0.5人。

畜產改良作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管理費用及總務費用	3,006,000	2,848,578	-157,422	-5.24	
用人費用	31,000	17,782	-13,218	-42.64	
超時工作報酬	31,000	17,782	-13,218	-42.64	
服務費用	2,083,000	1,980,001	-102,999	-4.94	
水電費	259,000	204,579	-54,421	-21.01	
郵電費	30,000	35,177	5,177	17.26	
旅運費	98,000	65,073	-32,927	-33.60	
印刷裝訂與廣告費	19,000	9,564	-9,436	-49.66	
修理保養及保固費	618,000	635,106	17,106	2.77	
保險費	36,000	56,418	20,418	56.72	
一般服務費	858,000	836,084	-21,916	-2.55	
專業服務費	165,000	138,000	-27,000	-16.36	
材料及用品費	121,000	80,640	-40,360	-33.36	
使用材料費	53,000	21,000	-32,000	-60.38	
用品消耗	68,000	59,640	-8,360	-12.29	
折舊、折耗及攤銷	768,000	767,277	-723	-0.09	
土地改良物折舊	90,000	90,240	240	0.27	
房屋折舊	468,000	467,255	-745	-0.16	
機械及設備折舊	56,000	55,782	-218	-0.39	
什項設備折舊	68,000	68,000			
攤銷	86,000	86,000			
稅捐與規費(強制費)	3,000	2,878	-122	-4.07	
規費	3,000	2,878	-122	-4.07	
合 計	3,006,000	2,848,578	-157,422	-5.24	

備註：勞力外包公司之「派遣人力」預算數858,000元，決算數836,084元，計3人。

畜產改良作業基金

業務外費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
其他業務外費用	135,000	1,127,866	992,866	735.46	
財產交易短絀	37,000	183,050	146,050	394.73	乳牛因性狀不佳或死亡，提前出售或報廢，並認列損失。
短絀、賠償與保險給付	37,000	183,050	146,050	394.73	
各項短絀	37,000	183,050	146,050	394.73	
舊有房(眷、營)舍處理費	98,000	96,500	-1,500	-1.53	
其他	98,000	96,500	-1,500	-1.53	
其他費用	98,000	96,500	-1,500	-1.53	
雜項費用		848,316	848,316		雞隻及鵝隻因禽流感之疫病防治，予以預防性淘汰。
其他		848,316	848,316		
其他費用		848,316	848,316		
合 計	135,000	1,127,866	992,866	735.46	

畜產改良作業基金

資產折舊明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

科 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
原 值	15,200,079.00	231,002,364.45	127,257,363.50	18,503,504.00	3,555,910.00	395,519,220.95
減：以前年度 已提折舊數	12,440,719.00	116,769,427.45	67,388,106.50	14,893,029.00	1,829,880.00	213,321,161.95
上年度期末帳面價值	2,759,360.00	114,232,937.00	59,869,257.00	3,610,475.00	1,726,030.00	182,198,059.00
加：本年度新增 資產價值		7,026,965.00	8,049,000.00	1,298,600.00	35,000.00	16,409,565.00
加減：調整欄		175,093.00				175,093.00
減：本年度 提列折舊數	434,240.00	4,958,567.00	10,471,007.00	1,167,630.00	405,790.00	17,437,234.00
本年度期末帳面價值	2,325,120.00	116,476,428.00	57,447,250.00	3,741,445.00	1,355,240.00	181,345,483.00
本年度提列折舊數						
製造費用	37,520.00	3,373,546.00	5,484,249.00	452,030.00	277,510.00	9,624,855.00
其他業務成本	120,480.00	815,386.00	4,673,176.00	295,700.00	60,280.00	5,965,022.00
行銷及業務費用	186,000.00	302,380.00	257,800.00	419,900.00		1,166,080.00
管理及總務費用	90,240.00	467,255.00	55,782.00		68,000.00	681,277.00
合 計	434,240.00	4,958,567.00	10,471,007.00	1,167,630.00	405,790.00	17,437,234.00

備註：

本年度資產新增情形：

1. 「房屋及建築」係恆春分所羊舍修建及高雄場核心種羊舍興建工程，總值7,026,965元。
2. 「機械及設備」係購買液相層析自動取樣注射器、製粒機、完全日糧混合車及打包機等，總值8,049,000元。
3. 「交通及運輸設備」係購買小型貨車及機車等，總值1,298,600元。
4. 「什項設備」係購買燃燒機，總值35,000元。

本年度資產報廢情形：

1. 「房屋及建築」係報廢牛舍、榨乳間及糞尿處理工作間等，原值5,867,446元，累計折舊5,867,446元，無帳面價值。
2. 「機械及設備」係報廢翻草機、割草機及圓型打包機等，原值1,736,277元，累計折舊1,736,277元，無帳面價值。
3. 「交通及運輸設備」係報廢貨車及機車等，原值1,201,854元，累計折舊1,201,854元，無帳面價值。
4. 「什項設備」係報廢顯微鏡照相機，原值168,000元，累計折舊168,000元，無帳面價值。

本年度資產調整情形：

購建中固定資產-高雄場核心種羊舍完工轉正列為房屋及建築，予以增值175,093元。

畜產改良作業基金

資產報廢明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

科 目	決 算 數					報 廢 損 失 預 算 數	比較增減 (-)		
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 減 數		報 廢 短 絀	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額						
固 定 資 產	8,973,577.00	8,973,577.00							
房屋及建築	5,867,446.00	5,867,446.00							
機械及設備	1,736,277.00	1,736,277.00							
交通及運輸設備	1,201,854.00	1,201,854.00							
什項設備	168,000.00	168,000.00							
合 計	8,973,577.00	8,973,577.00							

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104年度

單位:新臺幣元

科目	可用預算數					決算數	比較增減數	本年度保留數
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉先辦理數	調整數	合計			
固定資產之增置								
房屋及建築	6,508,033	1,500,000			8,008,033	7,026,965	-981,068	
房屋及建築	6,508,033	1,500,000			8,008,033	7,026,965	-981,068	
機械及設備	2,600,000	10,390,000		400,000	13,390,000	8,049,000	-5,341,000	4,650,000
機械及設備	2,600,000	10,390,000		400,000	13,390,000	8,049,000	-5,341,000	4,650,000
交通及運輸設備		1,400,000			1,400,000	1,298,600	-101,400	
交通及運輸設備		1,400,000			1,400,000	1,298,600	-101,400	
什項設備		435,000		-400,000	35,000	35,000		
什項設備		435,000		-400,000	35,000	35,000		
合計	9,108,033	13,725,000			22,833,033	16,409,565	-6,423,468	4,650,000

本頁空白

固定資產建設改良擴充計畫

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算			
	金額	目標 能量	進度起 迄年月	可用預			
				以前 年度 保留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 先 行 辦 理 數	調 整 數
一般建築及設備計畫							
房屋及建築				6,508,033	1,500,000		
機械及設備				2,600,000	10,390,000		400,000
交通及運輸設備					1,400,000		
什項設備					435,000		-400,000
合計				9,108,033	13,725,000		

作業基金

預算與實際進度比較表

104 年 度

單位:新臺幣元

數				決 算 數				未達成或超過 預算之原因
算 數		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 金 額	截 至 本 年 度 累 計 決 算 數 占 累 計 預 算 數 %	
合 計	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%					
8,008,033		8,008,033		7,026,965	87.75	7,026,965	87.75	本年度原編列修建 駝鳥舍預算100萬 元，經檢討實際業 務需求後暫不予執 行。
13,390,000		13,390,000		8,049,000	60.11	8,049,000	60.11	購買擠乳設備系統 於104年10月6日決 標，金額465萬元 ，因裝置擠乳設備 之土木工程延遲完 工，致無法於104 年度內裝置完成。
1,400,000		1,400,000		1,298,600	92.76	1,298,600	92.76	
35,000		35,000		35,000	100.00	35,000	100.00	
22,833,033		22,833,033		16,409,565	71.87	16,409,565	71.87	

畜產改良作業基金
主要營運項目執行績效摘要表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

項目	數量單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
1.豬 隻	頭	2,845	15,500,000	2,602	14,478,037	-243	-8.54	-1,021,963	-6.59	
2.牛 隻	頭	202	3,555,000	232	3,997,537	30	14.85	442,537	12.45	因與農民訂定乳仔公牛契約，若有生產即予出售，因此銷售量較預計成長。
3.羊 隻	頭	225	1,800,000	500	4,795,154	275	122.22	2,995,154	166.40	採汰弱留強精緻化管理，使淘汰(出售)羊隻數高於預期。
4.兔 隻	頭	7,300	2,409,000	6,042	2,114,700	-1,258	-17.23	-294,300	-12.22	生醫研究單位需求減少所致。
5.生 乳	公斤	999,000	21,618,000	1,018,526	23,694,783	19,526	1.95	2,076,783	9.61	
6.家 禽	隻	128,090	7,350,000	33,120	2,727,405	-94,970	-74.14	-4,622,595	-62.89	因應禽流感疫病防治，予以預防性淘汰致銷售量減少。
7.食 蛋	公斤	55,000	2,145,000	31,291	1,220,349	-23,709	-43.11	-924,651	-43.11	為預防禽流感影響，提前收集種蛋，進行哨兵鴨孵化及異地保種，致食蛋銷售量減少。
8.鹿 茸	公克	40,000	480,000	71,227.5	854,730	31,227.5	78.07	374,730	78.07	配合客群需求增加供應量。
9.飼 料	公斤	3,900,000	68,055,000	2,277,720	32,336,935	-1,622,280	-41.60	-35,718,065	-52.48	因業務調整及禽流感疫情影響，而調減畜禽飼養頭數，致飼料銷售量減少。
加或減:存貨評價、盤餘紬、出售下腳收入等與存貨相關之餘紬			280,000		530,667			250,667	89.52	山羊、兔隻等畜禽因非常死亡而轉列銷貨成本。
合 計			123,192,000		86,750,297			-36,441,703	-29.58	

畜 產 改 良 作 業 基 金

基金數額增減明細表

中華民國104年12月31日

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 增	較 減	備 註
期初基金數額	20,407,190.97	20,407,190.97			
加：					
以前年度公積撥充					
賸餘撥充					
以代管國有財產撥充					
國庫增撥數					
其他					
減：					
填補短絀					
解繳國庫					
其他					
期末基金數額	20,407,190.97	20,407,190.97			

畜產改良作業基金

成本彙總表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直 接 材 料	105,735,000	67,024,347	-38,710,653	-36.61	
直 接 人 工	4,743,000	4,535,614	-207,386	-4.37	
製 造 費 用	24,338,000	17,361,394	-6,976,606	-28.67	
製 造 成 本	134,816,000	88,921,355	-45,894,645	-34.04	
加：期 初 在 養 畜 產 品	44,506,000	35,045,491	-9,460,509	-21.26	
加：購 入 畜 產 品	487,000	634,050	147,050	30.20	
減：轉 作 遞 耗 資 產	1,320,000	1,404,000	84,000	6.36	
減：轉 作 雜 項 費 用		848,316	848,316		
減：期 末 在 養 畜 產 品	55,297,000	35,598,283	-19,698,717	-35.62	
製 成 品 成 本	123,192,000	86,750,297	-36,441,703	-29.58	
銷 貨 成 本	123,192,000	86,750,297	-36,441,703	-29.58	
1 種 豬	700,000	442,430	-257,570	-36.80	
2 種 仔 豬	260,000	133,078	-126,922	-48.82	
3 肉 仔 豬	504,000	617,013	113,013	22.42	
4 肉 豬	11,561,000	11,610,116	49,116	0.42	
5 小 型 豬	2,475,000	1,675,400	-799,600	-32.31	
6 乳 仔 公 牛	79,000	441,250	362,250	458.54	
7 肉 牛	3,476,000	3,556,287	80,287	2.31	
8 山 羊	1,800,000	4,795,154	2,995,154	166.40	
9 兔 隻	2,409,000	2,114,700	-294,300	-12.22	
10 牛 乳	20,812,000	22,656,967	1,844,967	8.86	
11 羊 乳	806,000	1,037,816	231,816	28.76	
12 種 雛 雞	881,000	182,991	-698,009	-79.23	
13 淘 汰 家 禽	891,000	517,553	-373,447	-41.91	
14 土 雞	765,000	508,015	-256,985	-33.59	
15 天 鵝	640,000	64,000	-576,000	-90.00	
16 種 鵝	3,850,000	913,616	-2,936,384	-76.27	
17 種 鴨	323,000	541,230	218,230	67.56	
18 食 蛋	2,145,000	1,220,349	-924,651	-43.11	
19 鹿 茸	480,000	854,730	374,730	78.07	
20 飼 料	68,055,000	32,336,935	-35,718,065	-52.48	
加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀	280,000	530,667	250,667	89.52	山羊、兔隻等畜禽因非常死亡而轉列銷貨成本。
銷 貨 成 本 淨 額	123,192,000	86,750,297	-36,441,703	-29.58	

畜產改良作業基金

員工人數彙計表

中華民國104年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分				
專任人員	3	3		
技工	2	2		
駕駛	1	1		
兼任人員	80	80		
其他兼任人員	80	80		
總 計	83	83		

備註：

1. 進用勞力外包公司之「派遣人力」，計27人。
2. 進用「勞務承攬」人力，除宿舍清潔人員1人之外，其餘期間及人數為承商自行僱用。

畜 產 改 良
用 人 費 用

中 華 民 國

科 目 名 稱	預 算							數	
	正式員 額薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金	退休及 卹償金	福利費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
業務總支出部分	1,218,000	135,000		467,000	157,000	305,000	2,282,000	258,000	2,540,000
製 造 成 本								180,000	180,000
其他業務成本	1,201,000	103,000		350,000	52,000	282,000	1,988,000	47,000	2,035,000
行銷及業務費用	17,000	32,000		117,000	105,000	23,000	294,000		294,000
管理及總務費用								31,000	31,000
合 計	1,218,000	135,000		467,000	157,000	305,000	2,282,000	258,000	2,540,000

備註：

1. 兼任人員用人費用173,086元，係兼任人員應本基金業務需要之加班費161,086元及福利費
2. 勞力外包公司之「派遣人力」預算數8,484,000元，決算數8,378,864元。
3. 「勞務承攬」預算數758,000元，決算數708,131元。
4. 考績獎金，係依據「公務人員考績法」規定編列4人，預算數 267,000元，決算數
5. 年終獎金，係依據「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」編列4人，預算數

作業基金

彙計表

104 年 度

單位：新臺幣元

決		算					數	
正式員額薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	福利費	合計	兼任人員用人費用	總計
1,216,908	96,049		467,040	165,252	259,970	2,205,219	173,086	2,378,305
							123,752	123,752
1,200,960	86,041		350,280	52,020	250,942	1,940,243	12,000	1,952,243
15,948	10,008		116,760	113,232	9,028	264,976	19,552	284,528
							17,782	17,782
1,216,908	96,049		467,040	165,252	259,970	2,205,219	173,086	2,378,305

12,000元。

266,880元。

200,000元，決算數200,160元。

畜產改良作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

車輛類型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	金 額	%	金 額	%	
合 計									

備註:本年度汰換小型貨車及機車各1輛,汰換後計有機車40輛、小型貨車11輛、大型貨車1輛、小型客貨車4輛、大型客貨車1輛、飼料散裝車1輛。

本頁空白

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用 人 費 用	2,540,000	2,378,305	-161,695	-6.37
正式員額薪資	1,218,000	1,216,908	-1,092	-0.09
超時工作報酬	375,000	257,135	-117,865	-31.43
獎金	467,000	467,040	40	0.01
退休及卹償金	157,000	165,252	8,252	5.26
福利費	323,000	271,970	-51,030	-15.80
服 務 費 用	27,780,000	23,403,731	-4,376,269	-15.75
水電費	3,899,000	3,223,578	-675,422	-17.32
郵電費	262,000	141,779	-120,221	-45.89
旅運費	4,861,000	2,834,834	-2,026,166	-41.68
印刷裝訂與廣告費	692,000	516,384	-175,616	-25.38
修理保養及保固費	6,984,000	6,551,125	-432,875	-6.20
保險費	355,000	220,591	-134,409	-37.86
一般服務費	9,250,000	9,090,040	-159,960	-1.73
專業服務費	1,477,000	825,400	-651,600	-44.12
材 料 及 用 品 費	114,347,000	73,430,625	-40,916,375	-35.78
使用材料費	113,575,000	72,811,192	-40,763,808	-35.89
用品消耗	772,000	619,433	-152,567	-19.76
折 舊 、 折 耗 及 攤 銷	23,689,000	18,850,984	-4,838,016	-20.42
土地改良物折舊	434,000	434,240	240	0.06
房屋折舊	4,104,000	4,958,567	854,567	20.82
機械及設備折舊	15,817,000	10,471,007	-5,345,993	-33.80
交通及運輸設備折舊	1,195,000	1,167,630	-27,370	-2.29
什項設備折舊	183,000	405,790	222,790	121.74

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
折 耗	1,690,000	1,147,750	-542,250	-32.09
攤 銷	266,000	266,000		
稅 捐 與 規 費 (強 制 費)	587,000	473,642	-113,358	-19.31
房 屋 稅		2,847	2,847	
消 費 與 行 為 稅	129,000	123,304	-5,696	-4.42
規 費	458,000	347,491	-110,509	-24.13
短 絀 、 賠 償 與 保 險 給 付	37,000	183,050	146,050	394.73
各 項 短 絀	37,000	183,050	146,050	394.73
其 他	98,000	944,816	846,816	864.10
其 他 費 用	98,000	944,816	846,816	864.10
合 計	169,078,000	119,665,153	-49,412,847	-29.22
加：期初在養畜產品	44,506,000	35,045,491	-9,460,509	-21.26
加：購入畜產品	487,000	634,050	147,050	30.20
減：轉作遞耗資產	1,320,000	1,404,000	84,000	6.36
減：轉作雜項費用		848,316	848,316	
減：期末在養畜產品	55,297,000	35,598,283	-19,698,717	-35.62
成 本 與 費 用 總 計	157,454,000	117,494,095	-39,959,905	-25.38

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104年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管 制 性 項 目	394,000	393,330	-670	-0.17	
業 務 宣 導 費	394,000	393,330	-670	-0.17	
統 計 所 需 項 目	599,000	665,196	66,196	11.05	
宿 舍 電 費	3,000	2,048	-952	-31.73	
宿 舍 水 費	1,000	2,578	1,578	157.80	
宿 舍 修 護 費	300,000	370,830	70,830	23.61	
宿 舍 折 舊	295,000	289,740	-5,260	-1.78	

主辦會計人員：主任 楊 順 成



基金主持人：副主任委員 陳文德

