

山坡地開發基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

預算書目錄

中華民國九十一年度

一、業務計畫及預算說明.....	1~10
二、主要表	
1. 收支預計表.....	11
2. 餘絀撥補預計表.....	12
3. 現金流量預計表.....	13
三、明細表	
1. 勞務收入明細表.....	15
2. 投融資業務收入明細表.....	16
3. 其他業務收入明細表.....	17
4. 業務外收入明細表.....	18
5. 勞務成本明細表.....	19~20
6. 投融資業務成本明細表.....	21~22
7. 其他業務成本明細表.....	23~24
8. 管理及總務費用明細表.....	25~26
9. 其他業務費用明細表.....	27~29
10. 業務外費用明細表.....	30~31
11. 固定資產折舊明細表.....	32
四、參考表	
1. 預計平衡表.....	33~34
2. 五年來主要業務計畫分析表.....	35
3. 員工人數彙計表.....	36
4. 員工人數及給與明細表.....	37
5. 用人費用彙計表.....	38
6. 各項費用彙計表.....	39
7. 公務車輛明細表.....	40
8. 基金運用計畫明細表.....	41
9. 基金運用計畫—基金貸款收回明細表.....	42
10. 基金增減明細表.....	43
11. 長期貸款79~90年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表.....	44~53

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

壹、基金概況：

設立宗旨：

為配合當前經濟發展，加速山坡地開發利用，增加農林畜牧生產，籌設資金輔助山坡地開發發展經費，並為配合農業機械化政策，改善坡地經營環境及保育利用，並完成水土保持處理，解決農村勞力不足問題，經奉行政院 61.12.11 臺六十一經字第 11752 號令核准於六十二年度起依預算法規定設置本基金，歸類為作業基金，俾以推動山坡地開發工作，並達到山坡地保育利用並重之目標。本基金八十八年下半年及八十九年度預算，依台灣省政府功能業務與組織調整暫行條例第十條第四項之規定，隨同台灣省所屬各機關，併入中央政府並編製附屬單位預算，自九十年度起歸併行政院農業委員會農業綜合基金項下分基金，編製該基金附屬單位預算之分預算。

本基金主要任務為發展山坡地開發利用、保育等業務，對農民提供資金以貸款方式循環運用，並提供推土機協助農民構築水土保持設施及開闢連絡道，完成水土保持處理。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、八十八年下半年及八十九年度決算結果

(一)業務收支餘絀情形

1. 本次業務收入預算為 83,305,000 元，包括勞務收入 10,776,000 元、投融資業務收入 55,487,000 元，其他業務收入 17,042,000 元，實際業務收入 64,761,674 元，包括勞務收入 1,137,373 元，較預算數減少 9,638,627 元，約減少 89.45%，係推土機作業時數減少所致；投融資業務收入 50,209,896 元，較預算數減少 5,277,104 元，約減少 9.51%，主要係因本次基金貸款收回數較預算數增加，致貸款餘額減少，投融資業務收入相對減少；其他業務收入 13,414,405 元，較預算數減少 3,627,595 元，約減少 21.29%。本次業務成本與費用預算 159,026,000 元，包括勞務成本 10,482,000 元、投融資業務成本 16,700,000 元、其他業務成本

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

17,042,000 元、管理及總務費用 2,379,000 元、其他業務費用 112,423,000 元。實際業務成本與費用為 94,333,518 元，包括勞務成本 1,327,554 元，較預算數減少 9,154,446 元，約減少 87.33%，係推土機作業時數減少，費用隨同減少；投融資業務成本 14,957,769 元，較預算數減少 1,742,231 元，約減少 10.43%，係因融資業務收入減少，手續費隨同減少；其他業務成本 13,414,405 元，較預算數減少 3,627,595 元，約減少 21.29%；管理及總務費用 1,291,737 元，較預算數減少 1,087,263 元，約減少 45.70%，本擲節原則開支所致；其他業務費用 63,342,053 元，較預算數減少 49,080,947 元，約減少 43.66%，主要係辦理公有山坡地放領計畫，因中央各目的事業主管機關查註作業原則未能配合，致放領工作進度落後，相關經費未支用所致。

上述業務收入減業務成本與費用為業務短絀 29,571,844 元，較預算短絀 75,721,000 元，減少短絀 46,149,156 元，約減少 60.95%。

2. 本次業務外收入預算為 92,659,000 元，包括財務收入 92,059,000 元、其他業務外收入 600,000 元。實際業務外收入為 92,513,985 元，包括財務收入 84,432,190 元，較預算數減少 7,626,810 元，約減少 8.28%，主要係定存利率較預算低；其他業務外收入 8,081,795 元，較預算數增加 7,481,795 元，約增加 1246.97%，主要係縣政府辦理公有山坡地放領計畫保留款未支用繳還所致。本次業務外費用預算 227,000 元，實際支出 141,174 元，較預算數減少 85,826 元，約減少 37.81%。

上述業務外收入減業務外費用為業務外賸餘 92,372,811 元，較預算業務外賸餘 92,432,000 元，減少賸餘 59,189 元，約減少 0.06%。

3. 本次業務短絀加業務外賸餘合計本期賸餘 62,800,967 元，較本次預算數 16,711,000 元，增加賸餘 46,089,967 元，約增加 275.81%。

(二) 餘絀撥補實況

以前年度未分配賸餘 119,013,173.32 元，連同本期賸餘 62,800,967 元計 181,814,140.32 元，悉數列為未分配賸餘，留待以後年度處理。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

(三)現金流量結果

1. 業務活動之現金流量：業務活動之淨現金流入 46,629,659 元。
2. 投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流入 10,624,455 元。
3. 融資活動之現金流量：融資活動之淨現金流入 111,100,890 元。
4. 本次現金及約當現金之淨增 168,355,004 元。

(四)資產負債實況

1. 本次期末資產總額 2,076,357,037.50 元，其中流動資產 1,379,845,827.07 元，約佔 66.46%，長期投資、應收款、貸墊款及準備金 676,157,422 元，約佔 32.56%，固定資產 19,312,615.43 元，約佔 0.93%，其他資產 1,041,173 元，約佔 0.05%。
2. 本次期末負債總額 195,243,208.27 元，其中流動負債 5,261,750 元，約佔 0.25%，其他負債 189,981,458.27 元，約佔 9.15%。
3. 淨值共計 1,881,113,829.23 元，其中基金為 1,159,450,643 元，約佔 55.84%，公積為 539,849,045.91 元，約佔 26.00%，累積賸餘 181,814,140.32 元，約佔 8.76%。

綜合上項比率，本基金財務狀況尚屬健全。

二、九十年度已過期間預算執行情形(九十年一月一日至九十年六月三十日止)：

- (一)本年度業務收入預算為 48,499 千元，包括勞務收入 5,134 千元、投融資業務收入 38,849 千元、其他業務收入 4,516 千元，截至九十年六月底止，已實現業務收入 4,399 千元，包括勞務收入 670 千元、投融資業務收入 3,729 千元。業務成本與費用預算 97,562 千元，包括勞務成本 5,121 千元、投融資業務成本 11,696 千元、其他業務成本 4,516 千元、管理及總務費用 1,138 千元、其他業務費用 75,091 千元，截至九十年六月底止，已發生業務成本與費用 5,639 千元，包括勞務成本 8 千元、投融資業務成本 263 千元、管理及總務費用 373 千元、其他業務費用 4,995 千元。上述業務收入減業務成本與費用為短絀 1,240 千元。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

(二)本年度業務外收入預算為 61,882 千元，包括財務收入 61,482 千元、其他業務外收入 400 千元，截至九十年六月底止，已實現業務外收入 15,499 千元，包括財務收入 15,244 千元、其他業務外收入 255 千元。業務外費用預算 156 千元，截至九十年六月底止，已實現業務外費用 19 千元。上述業務外收入減業務外費用為業務外賸餘 15,480 千元

(三)本年度預計賸餘 12,663 千元，截至九十年六月底止業務短絀加業務外賸餘為賸餘 14,240 千元。

參、業務計畫：

業務計畫及目標：

- (一)本年度繼續徵收國有林解除地放領地價收入。由內政部、縣市政府及土地銀行辦理徵收，每年分上、下期徵收，加強徵收及催收工作以充裕基金財源。
- (二)由基金撥 220,000 千元辦理公共設施、水土保持處理、農業經營輔導、畜牧經營輔導、農宅等貸款，除公共設施貸款以年息 4% 計息，貸款年限不得超過十五年，其他各種貸款擔保貸款以年息 5% 計息，無擔保貸款以年息 5.5% 計息，貸款年限不得超過十年。貸款地區分佈於本局及各縣市政府推行山坡地保育開發區域內，貸放農民辦理山坡地保育利用及農牧生產所需資金，達到山坡地保育利用並重之目標。
- (三)本局為實踐政府農業機械化政策，改善坡地經營環境及保育利用，完成水土保持處理，並減輕農民負擔，推土機械施工每小時酌收作業費用，JD450 型 JD550 型及小松 D31A 型 442 元，CATD 型 515 元，挖土機竹內 TB35 型、久保田 KH-012、027 型 268 元，竹內 TB45 型 305 元，挖土機加破碎機 435 元，PC120 型挖土機 600 元，PC120 型篩斗挖土機 880 元，用以機械維護管理，汰舊換新之用。本年度預計推土機 24 台、挖土機 10 台、作業手 6 人，工作時數 6,000 小時，協助農民完成水土保持處理，預計設施山邊溝 150 公頃、水土保持維護 350 公頃、園內道 15 公里。預計勞務收入 2,606 千元。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

(四)依據行政院 72.8.18 台 72 經字第 15266 號函頒「改進國有林解除地、原野及區外保安林解除地土地利用計畫」執行要點規定，修訂「山坡地開發基金收支保管及運用辦法」劃出一部分基金辦理水土保持等工作，提出部分孳息，補助辦理歷年放租之國有原野及區外保安林解除地水土保持工作及辦理山坡地天然災害搶修。

(五)依據行政院 83.2.23 台內字第 06631 號函核定修正「公有土地經營及處理原則」第八點及內政部 83.11.7 台(83)內地字第 8387040 號令發布(88.11.6 修正)(90.3.1 修正)之「公有山坡地放領辦法」規定辦理公有山坡地放領。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 44,372 千元，包括勞務收入 2,606 千元、投融資業務收入 38,266 千元、其他業務收入 3,500 千元，較上年度預算數 48,499 千元，減少 4,127 千元，約減 8.51%。

(二)本年度業務成本與費用 100,384 千元，包括勞務成本 2,589 千元、投融資業務成本 11,518 千元、其他業務成本 3,500 千元、管理及總務費用 1,301 千元、其他業務費用 81,476 千元，較上年度預算數 97,562 千元，增加 2,822 千元，約增 2.89%。

(三)本年度業務外收入 61,743 千元，包括財務收入 61,293 千元、其他業務外收入 450 千元，較上年度預算數 61,882 千元，減少 139 千元，約減 0.22%。

(四)本年度業務外費用 136 千元(其他業務外費用)，較上年度預算數 156 千元，減少 20 千元，約減 12.82%。

(五)本年度預計賸餘 5,595 千元，較上年度預算數 12,663 千元，減少 7,068 千元，約減 55.82%。

二、餘絀撥補之預計：本基金前期未分配賸餘 194,477 千元，加計本年度賸餘 5,595 千元，合計 200,072 千元，悉數列為未分配賸餘，留待以後年度處理。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

三、現金流量之預計：

- (一) 業務活動之現金流量：本年度預計淨現金流入 23,447 千元。
- (二) 投資活動之現金流量：本年度預計淨現金流出 119,829 千元。
- (三) 融資活動之現金流量：本年度預計淨現金流入 46,700 千元。
- (四) 預計本年度現金及約當現金淨減 49,682 千元，期末現金及約當現金為 1,327,469 千元。

附：相關預算圖表

行政院農業委員會水土保持局

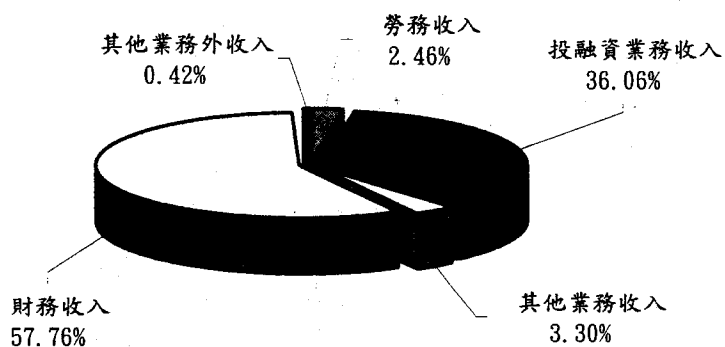
山坡地開發基金

業務計畫及預算說明

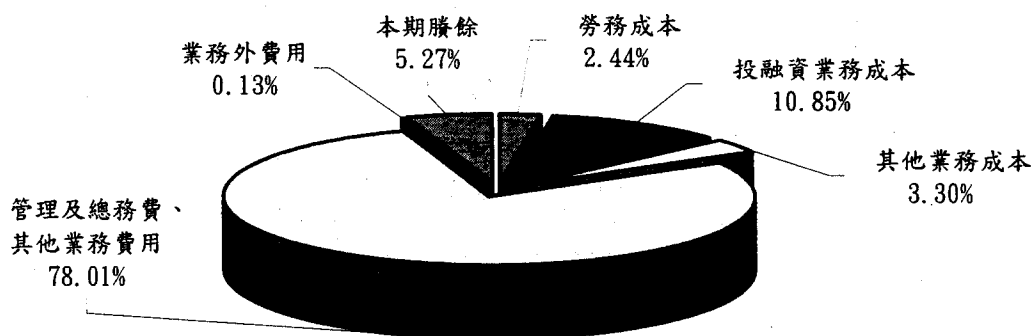
中華民國九十一年度

九十一年度收入、成本與費用及賸餘

收入



成本與費用及賸餘



單位:新台幣千元

收 入	九十一年度預算	成本與費用及賸餘	九十一年度預算
業務收入	44,372	成本與費用	100,384
勞務收入	2,606	勞務成本	2,589
投融資業務收入	38,266	投融資業務成本	11,518
其他業務收入	3,500	其他業務成本	3,500
業務外收入	61,743	管理及總務費、其他業務費用	82,777
財務收入	61,293	業務外費用	136
其他業務外收入	450	本期賸餘	5,595
收入總額	106,115	成本與費用及賸餘總額	106,115

行政院農業委員會水土保持局

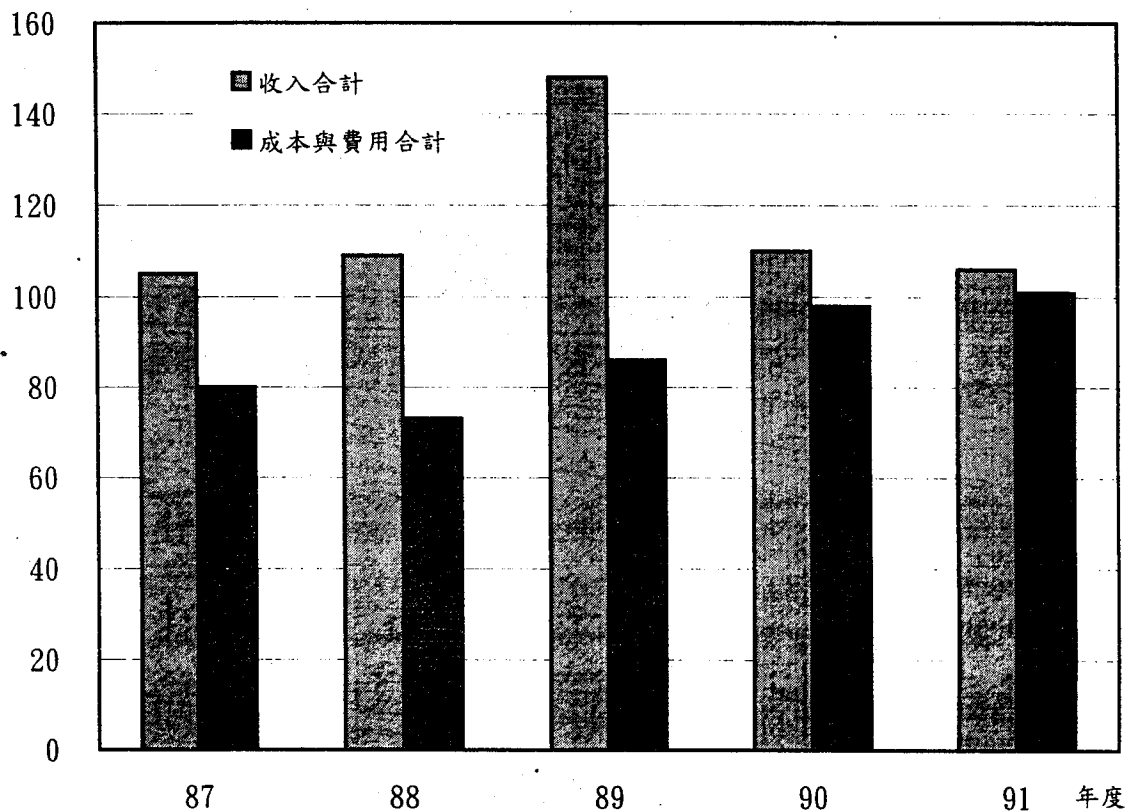
山坡地開發基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

百萬元

最近五年收入及成本與費用



金額單位：新台幣千元

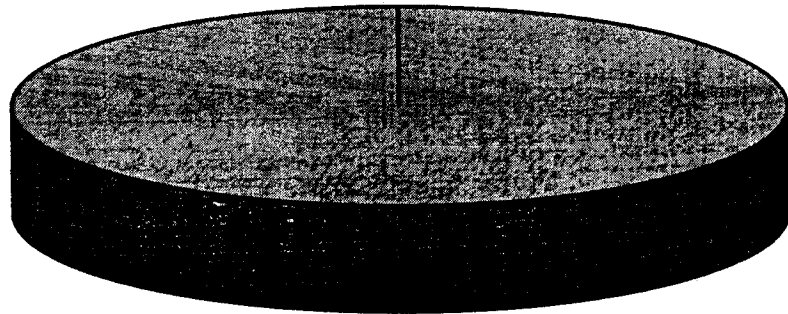
項目 \ 年度	87年度決算	88年度決算	89年度決算	90年度預算	91年度預算
收入					
業務收入	55,828	53,928	57,737	48,499	44,372
業務外收入	49,562	55,219	90,125	61,882	61,743
收入合計	105,390	109,147	147,862	110,381	106,115
成本與費用					
業務成本與費用	79,514	72,449	85,813	97,562	100,384
業務外費用	319	150	141	156	136
成本與費用合計	79,833	72,599	85,954	97,718	100,520
本期賸餘(短絀-)	25,557	36,548	61,908	12,663	5,595

註：89年度決算數係指八十九年一月一日至八十九年十二月三十一日之決算數。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
業務計畫及預算說明
 中華民國九十一年度

九十一年度賸餘分配

分配項目



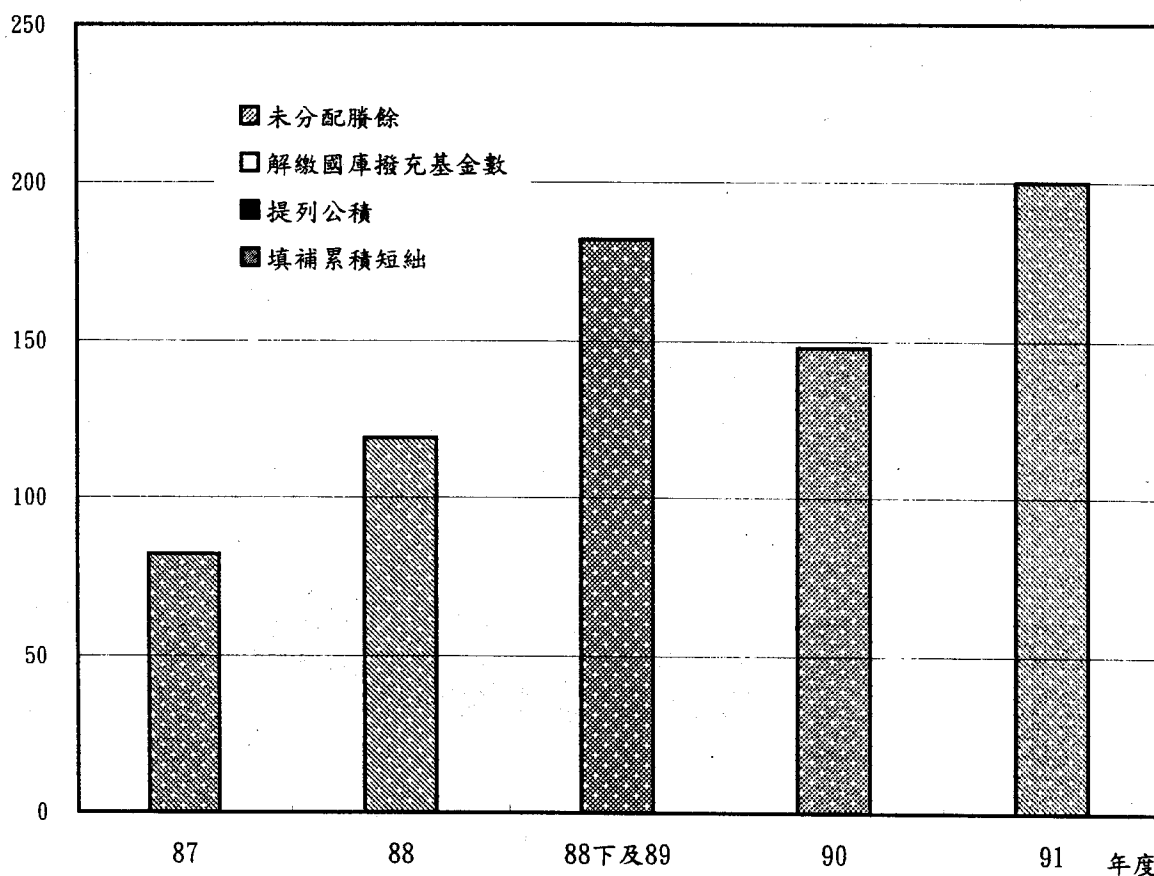
未分配賸餘 100%

分 配 項 目	91 年 度 預 算
填補累積短絀	
提列公積	
解繳國庫撥充基金數	
未分配賸餘	200,072
合 計	200,072

行政院農業委員會水土保持局
 山坡地開發基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國九十一年度

百萬元

最近五年賸餘分配



金額單位：新台幣千元

項目 \ 年度	87年度決算	88年度決算	88下及89年度決算	90年度預算	91年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提列公積					
解繳國庫撥充基金數					
未分配賸餘	82,465	119,013	181,814	148,387	200,072
合計	82,465	119,013	181,814	148,387	200,072

註：90年度為法定預算數。

二、主 要 表

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

收支預計表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

前次決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
64,761	100.00	業務收入	44,372	100.00	48,499	100.00	-4,127	-8.51
1,137	1.76	勞務收入	2,606	5.87	5,134	10.59	-2,528	-49.24
1,137	1.76	服務收入	2,606	5.87	5,134	10.59	-2,528	-49.24
50,210	77.53	投融資業務收入	38,266	86.24	38,849	80.10	-583	-1.50
50,210	77.53	融資業務收入	38,266	86.24	38,849	80.10	-583	-1.50
13,414	20.71	其他業務收入	3,500	7.89	4,516	9.31	-1,016	-22.50
13,414	20.71	雜項業務收入	3,500	7.89	4,516	9.31	-1,016	-22.50
94,333	145.66	業務成本與費用	100,384	226.23	97,562	201.16	2,822	2.89
1,327	2.05	勞務成本	2,589	5.83	5,121	10.56	-2,532	-49.44
1,327	2.05	服務成本	2,589	5.83	5,121	10.56	-2,532	-49.44
14,958	23.10	投融資業務成本	11,518	25.96	11,696	24.12	-178	-1.52
14,958	23.10	融資業務成本	11,518	25.96	11,696	24.12	-178	-1.52
13,414	20.71	其他業務成本	3,500	7.89	4,516	9.31	-1,016	-22.50
13,414	20.71	雜項業務成本	3,500	7.89	4,516	9.31	-1,016	-22.50
1,292	2.00	管理及總務費用	1,301	2.93	1,138	2.35	163	14.32
1,292	2.00	管理費用及總務費用	1,301	2.93	1,138	2.35	163	14.32
63,342	97.81	其他業務費用	81,476	183.62	75,091	154.83	6,385	8.50
63,342	97.81	雜項業務費用	81,476	183.62	75,091	154.83	6,385	8.50
-29,572	-45.66	業務賸餘(短絀一)	-56,012	-126.23	-49,063	-101.16	-6,949	14.16
92,514	142.85	業務外收入	61,743	139.15	61,882	127.59	-139	-0.22
84,432	130.37	財務收入	61,293	138.13	61,482	126.77	-189	-0.31
84,432	130.37	利息收入	61,293	138.13	61,482	126.77	-189	-0.31
8,082	12.48	其他業務外收入	450	1.01	400	0.82	50	12.50
750	1.16	違約罰款收入	450	1.01	400	0.82	50	12.50
7,332	11.32	雜項收入						
141	0.22	業務外費用	136	0.31	156	0.32	-20	-12.82
141	0.22	其他業務外費用	136	0.31	156	0.32	-20	-12.82
		財產交易短絀		0.00	20	0.04	-20	
141	0.22	雜項費用	136	0.31	136	0.28	0	0.00
92,373	142.64	業務外賸餘(短絀一)	61,607	138.84	61,726	127.27	-119	-0.19
62,801	96.97	本年度賸餘(短絀一)	5,595	12.61	12,663	26.11	-7,068	-55.82

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

餘絀撥補預計表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

上年度預算數		科目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
148,387	100.00	賸餘之部	200,072	100.00	
12,663	8.53	本期賸餘	5,595	2.80	
135,724	91.47	前期未分配賸餘	194,477	97.20	
		分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
148,387	100.00	未分配賸餘	200,072	100.00	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		待填補之短絀			

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金

現金流量預計表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

科 目	預算數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀一)	5,595	
調整非現金項目	17,852	折舊1,099千元、流動資產淨減17,381千元、流動負債淨減-628千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	23,447	
投資活動之現金流量		
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金	100,171	減少長期貸款。
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金	-220,000	增加長期貸款。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-119,829	
融資活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債	200	增加其他負債
增加基金、公積及填補短絀	46,500	增加基金。
融資活動之淨現金流入(流出一)	46,700	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	-49,682	
期初現金及約當現金	1,377,151	
期末現金及約當現金	1,327,469	

本頁空白

三、明 細 表

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

勞務收入明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		單價(元)	數量	金額	
服務收入					
推土機作業收入	小時	442	5,500	2,431	使用JD450-E型、JD-550型及小松D31A型推土機之作業手6人每人每年作業153天，每天作業6小時，計如列數。
推土機作業收入	小時	268	200	54	使用竹內TB35型及久保田KH-012、027型挖土機。
推土機作業收入	小時	305	200	61	使用竹內TB45型挖土機。
推土機作業收入	小時	600	100	60	使用PC120型挖土機。
合 計			6,000	2,606	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

投融资業務收入明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量(業務量)	利率	金 額	
融 資 業 務 收 入					
公 共 設 施	年	11,081	4%	443	
水 土 保 持	年	167,197	5%	8,360	
農 業 經 營	年	467,809	5%	23,391	
畜 牧 經 營	年	57,344	5%	2,867	
農 宅	年	9,352	5%	467	
小 計		712,783		35,528	
公 共 設 施		5,000	4%	50	當年度貸款預計三個月利息。
水 土 保 持		55,000	5%	688	
農 業 經 營		130,000	5%	1,625	
畜 牧 經 營		25,000	5%	313	
農 宅		5,000	5%	62	
小 計		220,000		2,738	
合 計		932,783		38,266	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

其他業務收入明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
雜項業務收入	3,500	
國有林解除地放領地價收入	3,500	依山坡地保育利用條例第二十八條規定之國有林解除地放領地價、地租、使用費、樹代金等收入，扣除依據國有非公用財產委託管理或經營辦法第五條規定辦理。
合 計	3,500	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

業務外收入明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
財務收入	61,293	
利息收入	61,293	定期存款1,250,000,000元年息4.70%計可生息58,750,000元及山坡地開發基金儲存土地銀行活期存款127,151,000元年息2.00%計可生息2,543,020元。
其他業務外收入	450	
違約罰款收入	450	基金貸款逾期息。
合 計	61,743	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

勞務成本明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前次決算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
用人費用				398			784			179
臨時人員薪資	天									12
超時工作報酬	年	1		3	1		7	1		
津貼	小時	6,000	65	390	11,720	65	762	2,573	65	167
獎金				5			15			
服務費用				562			1,026			164
水電費	年	1		50	1		100	1		20
郵電費	年	1		20	1		20	1		
旅運費				301			575			95
印刷裝訂與廣告費	版	10	1,100	11	20	1,100	22			
修理保養與保固費	年	1		180	1		300	1		49
保險費	年	1			1		9	1		
材料及用品費				716			1,340			248
使用材料費				701			1,315			246
用品消耗				15			25			2
折舊折耗及攤銷				913			1,953			736
機械及設備折舊	年	1		913	1		1,873	1		496
交通及運輸設備折舊	年	1			1		80	1		240
稅捐與規費				0			18			0
消費與行為稅	年	1			1		6	1		
規費	年	1			1		12	1		
合計				2,589			5,121			1,327

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金

勞務成本說明

中華民國九十一年度

超時工作報酬

加班費——本年度預算編列推土機修護、登記、整理資料之加班費 3 千元。

津貼

工地津貼——本年度預算推土機司機作業工地津貼（依據前省府 78、10、4 府主二字第 111518 號函規定），每小時 65 元，預計作業 6,000 小時計編列 390 千元。

獎金

其他獎金——績優推土機司機獎勵金（依據前省府 71、8、9 府人三字第 64868 號函），編列 5 千元。

水電費

工作場所電費——本年度預算推土機保養場用電，依實際需要並遵行節約能源措施編列 50 千元。

郵電費

電話費——本年度預算推土機業務聯繫用電話費編列 20 千元。

旅運費——共編列 301 千元：

- 1、國內旅費——依現行出差旅費標準及本年度實際需要編列 230 天，每天 1,200 元計編列 276 千元。
- 2、貨物運費——推土機、器材搬運及柴油補給等運費編列 25 千元。

印刷裝訂與廣告費

印刷及裝訂費——本年度預算估需印刷或複製推土機作業施工記錄表格、文件、表冊等編列 11 千元。

修理保養與保固費

機械及設備修護費——本年度預算按實際需要編列推土機、挖土機及保養場各項機械設備之維護費用 180 千元。

使用材料費

燃料——本年度預算預計推土機用柴油 JD450、JD-550 及小松 D31A 型 5,500 小時@7.5 公升，竹內 TB35 型挖土機 200 小時@3.5 公升，竹內 TB45 型挖土機 200 小時@4.5 公升，PC120 型挖土機 100 小時@9.5 公升，搬運試車零件清洗 4,200 公升，計 48,000 公升，每公升 14.6 元計編列 701 千元。

用品消耗——共編列 15 千元：

- 1、辦公用品——本年度預算推土機作業估需耗用辦公用品 10 千元。
- 2、其他——凡不屬上列支出之各項費用，如保養場、作業現場施工用品等估需 5 千元。

折舊——詳折舊明細表。

行政院農業委員會水土保持局
 山坡地開發基金

投融資業務成本明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

前次決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
		融資業務成本	
166	179	公共設施	166
3,985	2,943	水土保持	2,508
9,409	7,076	農業經營	7,017
1,090	858	畜牧經營	860
308	189	農宅	140
14,958	11,245	小計	10,691
	19	公共設施	19
	113	水土保持	207
	206	農業經營	488
	94	畜牧經營	94
	19	農宅	19
	451	小計	827
14,958	11,696	合計	11,518

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
投融資業務成本說明

中華民國九十一年度

融資業務成本

公共設施貸款——本年度尚未收回本金 11,081 千元，手續費為年息 1.5%，計編列 166 千元。

水土保持貸款——本年度尚未收回本金 167,197 千元，手續費為年息 1.5%，計編列 2,508 千元。

農業經營貸款——本年度尚未收回本金 467,809 千元，手續費為年息 1.5%，計編列 7,017 千元。

畜牧經營貸款——本年度尚未收回本金 57,344 千元，手續費為年息 1.5%，計編列 860 千元。

農宅貸款——本年度尚未收回本金 9,352 千元，手續費為年息 1.5%，計編列 140 千元。

公共設施貸款——本年度預計貸款 5,000 千元，手續費為年息 1.5%，預計三個月手續費，計編列 19 千元。

水土保持貸款——本年度預計貸款 55,000 千元，手續費為年息 1.5%，預計三個月手續費，計編列 207 千元。

農業經營貸款——本年度預計貸款 130,000 千元，手續費為年息 1.5%，預計三個月手續費，計編列 488 千元。

畜牧經營貸款——本年度預計貸款 25,000 千元，手續費為年息 1.5%，預計三個月手續費，計編列 94 千元。

農宅貸款——本年度預計貸款 5,000 千元，手續費為年息 1.5%，預計三個月手續費，計編列 19 千元。

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

其他業務成本明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

前次決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
13,414	4,516	雜項業務成本	3,500
7,977	4,516	國有林解除地放領地價經徵費	3,500
45		國有林解除地追收使用費經徵費	
1,647		國有原野及國有山坡地放租地租經徵費	
3,745		國有山坡地宜林地分收樹代金經徵費	
13,414	4,516	合 計	3,500

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金

其他業務成本說明

中華民國九十一年度

雜項業務成本

國有林解除地放領地價經徵費——本年度預算估計徵收地價收入50,000,000元所需經徵管理費依規定為收入7%，撥與縣政府3%、土地銀行2.5%及內政部1.5%計編列3,500千元。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金

管理及總務費用明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

前次決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
722	524	用人費用	536
572	384	臨時人員薪資	396
42	45	超時工時報酬	45
47	48	獎金	48
20	14	退休及卹償金	14
41	33	福利費	33
567	576	服務費用	727
413	416	旅運費	567
34	160	印刷裝訂與廣告費	160
120		公共關係費	
3	38	材料及用品費	38
	15	使用材料費	15
3	23	用品消耗	23
1,292	1,138	合 計	1,301

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金
管理及總務費用說明

中華民國九十一年度

臨時人員薪資

臨時職員薪金——雇用約僱會計人員乙名，協助辦理山坡地開發基金有關預、決算及帳務處理，月支 32,935 元，編列 396 千元。

超時工作報酬

加班費——本年度預算約僱會計人員乙名不休假加班費及趕辦預、決算及會計報告之加班費等編列 45 千元。

獎金

年終獎金——約僱會計人員乙名年終獎金，以薪資 1.5 個月計列，編列 48 千元。

退休及卹償金

職員退休及離職金——按規定提列約僱會計人員乙名之退職儲金，每月 1,153 元，編列 14 千元。

福利費

分擔員工保險費——約僱會計人員乙名之保險費，依法計列每月勞保費 1,732 元、全民健保費 991 元，編列 33 千元。

旅運費

國內旅費——依現行出差旅費標準及本年度實際需要辦理有關基金貸款業務查核、督導、連繫、協調、宣導等 472 天每天 1,200 元計編列 567 千元。

印刷裝訂與廣告費

印刷及裝訂費——本年度預算估需印製及裝訂基金貸款申請書、卡片、簿冊書表工作報告及預、決算、會計報表等編列 160 千元。

使用材料費

油脂——本年度預算編列徵收地價及貸款業務等車輛汽油，編列 15 千元。

用品消耗——共編列 23 千元：

- 1、辦公用品——本年度預算辦理山坡地貸款業務所需文具紙張等編列 20 千元。
- 2、其他——凡不屬上列支出之各項費用，例如貸款業務檢討會誤餐、什支等編列 3 千元。

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

其他業務費用明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

前次決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
7,521	5,448	用人費用	5,645
6,148	4,158	臨時人員薪資	4,348
204	255	超時工作報酬	259
512	528	獎金	526
215	148	退休及卹償金	153
442	359	福利費	359
969	1,450	服務費用	1,338
	75	郵電費	75
952	1,276	旅運費	1,172
	60	印刷裝訂與廣告費	60
12	33	修理保養與保固費	25
5	6	保險費	6
38	115	材料及用品費	120
34	51	使用材料費	56
4	64	用品消耗	64
166	213	折舊折耗及攤銷	186
84	90	機械及設備折舊	44
82	123	交通及運輸設備折舊	103
		什項設備折舊	39
23	19	稅捐與規費	19
11	12	消費與行為稅	12
12	7	規費	7
38,266	54,846	會費、捐助、補助、分攤 與交流活動	51,168
38,266	54,846	捐助、補助與獎助	51,168
16,359	13,000	短絀與賠償給付	23,000
16,359	13,000	各項短絀	23,000
63,342	75,091	合計	81,476

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

其他業務費用說明

中華民國九十一年度

臨時人員薪資

臨時職員薪金——雇用約僱人員 11 名，辦理山坡地範圍認定，查定資料核對，異議案件處理，配合放領土地調查土地複丈、分割及未登記測量之土地可利用限度查定，暨協助核對放租、放領土地清冊等工作，月支 32,935 元，編列 4,348 千元。

超時工作報酬

加班費——本年度預算估列 11 名約僱人員不休假加班及趕辦編造查定清冊等編列 259 千元。

獎金

年終獎金——約僱人員 11 名年終獎金，以薪資 1.5 個月計列，編列 526 千元。

退休及卹償金

職員退休及離職金——按規定提列約僱人員 11 名之退職儲金，每人每月 1,153 元，編列 153 千元。

福利費

分擔員工保險費——約僱人員 11 名之保險費，依法計列每人每月勞保費 1,732 元、全民健保費 991 元，編列 359 千元。

郵電費——共編列 75 千元：

- 1、郵費——本年度預算辦理放領查定調查通知郵費編列 45 千元。
- 2、電話費——本年度預算辦理放領工作業務聯繫電話費編列 30 千元。

旅運費

國內旅費——依現行出差旅費標準及本年度實際需要估計 977 天每天 1,200 元，計編列 1,172 千元。(1、辦理國有原野、區外保安林解除地及國有地放租宜農地水土保持及附屬設施及營農環境改善 320 天。2、山坡地災害搶修現場施工指導 320 天。3、辦理放領實地勘查測量土地查定工作，業務督導、出席會議，土地可利用限度查定及異議案件處理 337 天。)

印刷裝訂與廣告費

印刷及裝訂費——本年度預算估需印製及裝訂放領查定各項表冊資料等 60 千元。

修理保養與保固費

交通及運輸設備修護費——本年度預算按實際需要編列客貨兩用車乙輛修理維護費 25 千元。

保險費

交通及運輸設備保險費——本年度預算實際需要估編客貨兩用車乙輛保險費 6 千元。

使用材料費

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

其他業務費用說明

中華民國九十一年度

油脂——本年度預算客貨兩用車乙輛汽油每月 233 公升每公升以 20.2 元計，編列 56 千元。

用品消耗——共編列 64 千元：

- 1、辦公用品——本年度預算辦理山坡地放領業務所需文具紙張、晒製藍圖及工作袋等編列 40 千元。
- 2、醫療用品——本年度預算山區調查購置防蛇、蚊及其他急救藥品編列 20 千元。
- 3、其他——凡不屬上列支出之各項費用，例如放領業務查定工作會報檢討誤餐什支等編列 4 千元。

折舊——詳折舊明細表。

消費與行為稅

使用牌照稅——本年度預算客貨兩用車乙輛牌照稅編列 12 千元。

規費

汽車燃料使用費——本年度預算客貨兩用車乙輛燃料稅編列 7 千元。

捐助、補助與獎助——共編列 51,168 千元：

- 1、捐助個人——本年度預算估計捐助農民辦理國有原野、區外保安林解除地及國有地放租宜農地實施農地水土保持及附屬工程設施與營農環境改善等項目，編列 6,300 千元。
- 2、補助政府機關——本年度預算編列 44,868 千元。
 - (1)、補助有關縣市政府辦理國有原野、區外保安林解除地及國有地放租宜農地水土保持工作指導費 500 千元。
 - (2)、補助縣市政府辦理基金貸款調查宣傳所需業務費、旅費 810 千元。
 - (3)、辦理放領計畫工作，奉行政院核定之「公有土地經營及處理原則」及內政部 83.11.7 台(83)內地字第 8387040 號令發布(88.11.6 修正)(90.3.1 修正)之「公有山坡地放領辦法」規定辦理。依該辦法第二十三條第一、二項規定，委託地方政府代管之國有山坡地放領後所收取之地價，解繳本山坡地開發基金，而辦理放領所需經費，則由本基金支應。本年度(91.1.1-91.12.31)辦理放領實際作業，內政部中部辦公室及十五縣市政府計需 43,558 千元。包含雇用約僱人員 36 名、臨時測工 10 名之用人費用及相關之業務費用。

各項短絀

災害短絀——本年度預算預計辦理水土保持處理區之道路及營農設施遭受天然災害緊急修復、崩塌處理及修復處理編列 23,000 千元。

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金

業務外費用明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

前次決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
141	156	其他業務外費用	136
	20	財產交易短絀	
	20	短絀與賠償給付	
	20	各項短絀	
	20	資產短絀	
141	136	雜項費用	136
141	136	用人費用	136
141	136	福利費	136
141	156	合 計	136

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

業務外費用說明

中華民國九十一年度

福利費

分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費——約僱人員 12 名眷屬全民健保費依法計列，
編列 136 千元。

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

固定資產折舊明細表

中華民國九十一年度

單位：新臺幣千元

項 目	機械及 設 備	交通及運 輸 設 備	什項設備	合 計
前次決算資產原值	46,450	3,187	195	49,832
上年度預計新增資產原值		-380		-380
本年度預計新增資產原值				
資產重估增值額				
本年度(12月底)止資產總額	46,450	2,807	195	49,452
折舊方法	工作時數法	平均法	平均法	
折舊率				
本年度應提折舊額	957	103	39	1,099
勞務成本	913			913
其他業務費用	44	103	39	186

四、參 考 表

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

預計平衡表

中華民國九十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

89年12月31日 決算數	科 目	91年12月31日 預算數	90年12月31日			比較增減(-)
			法 定 預算數	上年度調整後 預算數與決算 差額(±)	調整後 預算數	
2,076,357	資 產	2,220,295	2,138,768	29,860	2,168,628	51,667
1,379,846	流動資產	1,370,614	1,337,817	99,860	1,437,677	-67,063
1,339,609	現 金	1,327,469	1,297,557	79,594	1,377,151	-49,682
1,339,609	銀行存款	1,327,469	1,297,557	79,594	1,377,151	-49,682
1,160,000	定期存款	1,250,000	1,190,000	60,000	1,250,000	
179,609	活期存款	77,469	107,557	19,594	127,151	-49,682
39,189	應收款項	42,000	36,500	23,381	59,881	-17,881
39,189	應收利息	42,000	36,500	23,381	59,881	-17,881
248	存 貨	275	260	15	275	0
248	燃 料	275	260	15	275	
800	預付款項	870	3,500	-3,130	370	500
800	預付費用	870	3,500	-3,130	370	500
676,157	長期投資、應收款 、貸墊款及準備金	832,612	786,234	-73,451	712,783	119,829
676,157	長期貸款	832,612	786,234	-73,451	712,783	119,829
676,157	其他長期貸款	832,612	786,234	-73,451	712,783	119,829
19,313	固定資產	16,028	13,676	3,451	17,127	-1,099
18,937	機械及設備	15,855	13,524	3,288	16,812	-957
46,645	機械及設備	46,450	46,652	-202	46,450	
27,708	累計折舊- 機械及設備(-)	30,595	33,128	-3,490	29,638	957
376	交通及運輸設備	50	152	1	153	-103
3,187	交通及運輸設備	2,807	2,807		2,807	
2,811	累計折舊- 交通及運輸設備(-)	2,757	2,655	-1	2,654	103
	什項設備	123		162	162	-39
	什項設備	195		195	195	
	累計折舊- 什項設備(-)	72		-33	33	39
1,041	其他資產	1,041	1,041	0	1,041	0
1,041	什項資產	1,041	1,041	0	1,041	0
1,041	暫付及待結轉帳項	1,041	1,041		1,041	
2,076,357	合 計	2,220,295	2,138,768	29,860	2,168,628	51,667

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

預計平衡表

中華民國九十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

89年12月31日 決算數	科 目	91年12月31日 預算數	90年12月31日			比較增減(一)
			法 定 預 算 數	上年度調整後 預算數與決算 差 額 (±)	調 整 後 預 算 數	
195,243	負 債	6,909	6,500	837	7,337	-428
5,262	流動負債	6,500	6,500	628	7,128	-628
5,262	應付款項	6,500	6,500	628	7,128	-628
5,262	應付費用	6,500	6,500	628	7,128	-628
189,981	其他負債	409	0	209	209	200
189,981	什項負債	409	0	209	209	200
189,772	應付保管款	0			0	
209	暫收及待結轉帳項	409		209	209	200
1,881,114	淨 值	2,213,386	2,132,268	29,023	2,161,291	52,095
1,159,451	基 金	1,473,465	1,444,032	-17,067	1,426,965	46,500
1,159,451	基 金	1,473,465	1,444,032	-17,067	1,426,965	46,500
1,159,451	基 金	1,473,465	1,444,032	-17,067	1,426,965	46,500
539,849	公 積	539,849	539,849	0	539,849	0
23,216	資本公積	23,216	23,216	0	23,216	0
23,216	受贈公積	23,216	23,216		23,216	
516,633	特別公積	516,633	516,633	0	516,633	0
516,633	特別公積	516,633	516,633		516,633	
181,814	累積餘絀	200,072	148,387	46,090	194,477	5,595
181,814	累積賸餘	200,072	148,387	46,090	194,477	5,595
181,814	累積賸餘	200,072	148,387	46,090	194,477	5,595
2,076,357	合 計	2,220,295	2,138,768	29,860	2,168,628	51,667

行政院農業委員會水土保持局
 山坡地開發基金

五年來主要業務計畫分析表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預算數	說明
本年度預算數 山坡地開發基金貸款	千元			220,000	
上年度預算數 山坡地開發基金貸款	千元			120,000	
前次決算數 山坡地開發基金貸款	千元			159,788	
(88)年度決算數 山坡地開發基金貸款	千元			112,000	
(87)年度決算數 山坡地開發基金貸款	千元			113,660	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

員工人數彙計表

中華民國九十一年度

單位：人

科目	上年度預算數			本年度增減(一)數			本年度預算數			說明
	員	工	合計	員	工	合計	員	工	合計	
業務總支出部分										
管理及總務費用	1		1				1		1	
臨時職員	1		1				1		1	
其他業務費用	11		11				11		11	
臨時職員	11		11				11		11	
合 計	12		12				12		12	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

員工人數及給與明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科目	職別	等級	人數	每月預算數			本年度薪資總額	
				薪餉	專業加給	薪工準備		
業務總支出部分								
管理及總務費用			1	31,976		959	32,935	395,220
臨時職員			1	31,976		959	32,935	395,220
約僱人員			1	31,976		959	32,935	395,220
其他業務費用			11	351,736		10,549	362,285	4,347,420
臨時職員			11	351,736		10,549	362,285	4,347,420
約僱人員			11	351,736		10,549	362,285	4,347,420
合計			12	383,712		11,508	395,220	4,742,640

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

用人費用彙計表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

科目	臨時人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金		退休及卹償 職員退休及離職金	福利費 分擔員工保險費	合計
				年終獎金	其他獎金			
業務總支出部分	4,744	307	390	574	5	167	528	6,715
勞務成本		3	390		5			398
工員		3	390		5			398
管理及總務費用	396	45		48		14	33	536
職員	396	45		48		14	33	536
其他業務費用	4,348	259		526		153	359	5,645
職員	4,348	259		526		153	359	5,645
其他業務外費用							136	136
職員							136	136

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

各項費用彙計表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

前次 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
			合計	勞務 成本	投融資 業務 成本	其他 業務 成本	管理及 總務 費用	其他 業務 費用	其他業 務外 費用
8,563	6,892	1. 用人費用	6,715	398			536	5,645	136
6,732	4,542	臨時人員薪資	4,744				396	4,348	
246	307	超時工作報酬	307	3			45	259	
214	762	津貼	390	390					
532	591	獎金	579	5			48	526	
256	162	退休及卹償金	167				14	153	
583	528	福利費	528				33	359	136
30,072	19,264	2. 服務費用	17,645	562	11,518	3,500	727	1,338	0
20	100	水電費	50	50					
	95	郵電費	95	20				75	
1,460	2,267	旅運費	2,040	301			567	1,172	
34	242	印刷裝訂與廣告費	231	11			160	60	
61	333	修理保養與保固費	205	180				25	
4	15	保險費	6					6	
28,372	16,212	手續費	15,018		11,518	3,500			
121	0	公共關係費	0						
289	1,493	3. 材料及用品費	874	716			38	120	0
280	1,381	使用材料費	772	701			15	56	
9	112	用品消耗	102	15			23	64	
901	2,166	4. 折舊、折耗及攤銷	1,099	913			0	186	0
580	1,963	機械及設備折舊	957	913				44	
321	203	交通及運輸設備折舊	103					103	
		什項設備折舊	39					39	
24	37	5. 稅捐與規費	19	0			0	19	0
11	18	消費與行為稅	12					12	
13	19	規費	7					7	
38,266	54,846	6. 會費、捐助、補助、分攤與交流	51,168	0			0	51,168	0
38,266	54,846	捐助、補助與獎助	51,168					51,168	
16,359	13,020	7. 短絀與賠償給付	23,000	0			0	23,000	0
16,359	13,020	各項短絀	23,000					23,000	
94,474	97,718	合 計	100,520	2,589	11,518	3,500	1,301	81,476	136

行政院農業委員會水土保持局
山坡地開發基金

公務車輛明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

車號	車輛種類	乘客人數 (不含司機)	購置 年月	汽缸總 排氣量 (立方公分)	牌照稅 (全年)	油料費(全年)			維護費	其他	備註
						數量 (公升)	單價 (元)	金額			
M3-8646	現有車輛： 客貨兩用車	6	86、5	2000	12	2796	20	56	25	13	其他包括： 燃料稅7千元 保險費6千元
	合 計				12	2796	20	56	25	13	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

基金運用計畫明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

項 目		計 畫 內 容	本 年 度 基 金 運 用			說 明
貸款機關	貸款計畫名稱		投 資	貸 款	合 計	
委託台灣 土地銀行	山坡地開發 基 金	1. 公共設施		5,000	5,000	配合本局及各縣市政府 辦理輔導山坡地開發地 區保育利用各項業務計 畫執行。
		2. 水土保持處理		55,000	55,000	
		3. 農業經營輔導		130,000	130,000	
		4. 畜牧經營輔導		25,000	25,000	
		5. 農 宅		5,000	5,000	
		合 計			220,000	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

基金運用計畫-基金貸款收回明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

項 目	貸款年度	貸款金額	貸款年期	貸款起 訖時間	本年度預 計收回貸 款本金額	說 明
1. 公共設施	79~90	11,081	15	79~105	833	本項本金收回按貸款額及 年期本金均等攤還計算。
2. 水土保持處理	80~90	167,197	10	80~105	23,672	
3. 農業經營輔導	80~90	467,809	10	80~105	66,229	
4. 畜牧經營輔導	80~90	57,344	10	80~105	8,116	
5. 農 宅	80~90	9,352	10	80~105	1,321	
		712,783			100,171	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

基金增減明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

科目名稱	本年度 預算數	上年度 預算數	前次 決算數	說明
基金	46,500	284,581	99,800	<p>依據山坡地保育利用條例第二十八條規定編列國有林解除地放領地價、地租等收入，對山坡地開發基金投資。</p> <p>收支併列增撥基金：</p> <p>公有山坡地放領地價收入預計淨收入46,500千元，以收支併列方式，由國有財產局編列歲入，本局公務預算編列支出撥充基金。</p>
	46,500	284,581	99,800	

行政院農業委員會水土保持局
 山坡地開發基金
 長期貸款79-90年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表
 中華民國九十一年度

單位：新台幣元

貸款年度		七十九年度			八十年度	八十一年度	八十二年	八十三年	八十四年度
貸款金額		4,000,000			-	-	-	-	-
貸款年期		15年							
年利率		4%							
年別	本息別	本金	利息	小計					
	逐								
年 收 回 基 金 本 息 額	79								
	80		160,000	160,000					
	81		160,000	160,000					
	82		160,000	160,000					
	83	333,000	160,000	493,000					
	84	333,000	146,680	479,680					
	85	333,000	133,360	466,360					
	86	333,000	120,040	453,040					
	87	333,000	106,720	439,720					
	88	419,400	93,400	512,800					
	89	493,000	114,936	607,936					
	90	333,000	56,904	389,904					
	91	333,000	43,584	376,584					
	92	333,000	30,264	363,264					
	93	333,000	16,944	349,944					
94	90,600	3,624	94,224						
95									
96									
97									
98									
99									
100									
101									
102									
103									
104									
105									
總計		4,000,000	1,506,456	5,506,456					

註：資料內容為公共設施乙項。

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款79-90年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

貸款年度		八十五年度			八十六年度			八十七年度	八十八年度	八十八年下及八十九年度
貸款金額		4,000,000			2,000,000			-	-	-
貸款年期		15年			15年					
年利率		4%			4%					
年別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計			
	年 別									
逐 年 收 回 基 金 本 息 額	79									
	80									
	81									
	82									
	83									
	84									
	85									
	86			160,000	160,000					
	87			160,000	160,000		80,000	80,000		
	88			160,000	160,000		80,000	80,000		
	89		508,200	160,000	668,200		120,000	120,000		
	90		333,000	139,672	472,672	167,000	80,000	247,000		
	91		333,000	126,352	459,352	167,000	73,320	240,320		
	92		333,000	113,032	446,032	167,000	66,640	233,640		
	93		333,000	99,712	432,712	167,000	59,960	226,960		
	94		333,000	86,392	419,392	167,000	53,280	220,280		
	95		333,000	73,072	406,072	167,000	46,600	213,600		
96		333,000	59,752	392,752	167,000	39,920	206,920			
97		333,000	46,432	379,432	167,000	33,240	200,240			
98		333,000	33,112	366,112	167,000	26,560	193,560			
99		333,000	19,792	352,792	167,000	19,880	186,880			
100		161,800	6,472	168,272	167,000	13,200	180,200			
101					163,000	6,520	169,520			
102										
103										
104										
105										
總計		4,000,000	1,443,792	5,443,792	2,000,000	799,120	2,799,120			

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款79-90年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

貸款年度		九 十 年 度			小 計		
貸款金額		5,000,000			15,000,000		
貸款年期		15年					
年 利率		4%					
年 別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計
	79						
逐	80				0	160,000	160,000
年	81				0	160,000	160,000
	82				0	160,000	160,000
收	83				333,000	160,000	493,000
回	84				333,000	146,680	479,680
基	85				333,000	133,360	466,360
金	86				333,000	280,040	613,040
	87				333,000	346,720	679,720
本	88				419,400	333,400	752,800
息	89				1,001,200	394,936	1,396,136
額	90				833,000	276,576	1,109,576
	91		200,000	200,000	833,000	443,256	1,276,256
	92		200,000	200,000	833,000	409,936	1,242,936
	93		200,000	200,000	833,000	376,616	1,209,616
	94	417,000	200,000	617,000	1,007,600	343,296	1,350,896
	95	417,000	183,320	600,320	917,000	302,992	1,219,992
	96	417,000	166,640	583,640	917,000	266,312	1,183,312
	97	417,000	149,960	566,960	917,000	229,632	1,146,632
	98	417,000	133,280	550,280	917,000	192,952	1,109,952
	99	417,000	116,600	533,600	917,000	156,272	1,073,272
	100	417,000	99,920	516,920	745,800	119,592	865,392
	101	417,000	83,240	500,240	580,000	89,760	669,760
	102	417,000	66,560	483,560	417,000	66,560	483,560
	103	417,000	49,880	466,880	417,000	49,880	466,880
	104	417,000	33,200	450,200	417,000	33,200	450,200
	105	413,000	16,520	429,520	413,000	16,520	429,520
	總計	5,000,000	1,899,120	6,899,120	15,000,000	5,648,488	20,648,488

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款80-90年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

貸款年度		八十年度			八十一年度		
貸款金額		131,600,000			97,040,000		
貸款年期		10年			10年		
年利率		5%			5%		
年別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計
	79						
逐	80						
	81		6,580,000	6,580,000			
年	82		6,580,000	6,580,000		4,852,000	4,852,000
	83		6,580,000	6,580,000		4,852,000	4,852,000
收	84	22,800,000	6,580,000	29,380,000		4,852,000	4,852,000
	85	18,800,000	5,440,000	24,240,000	13,863,000	4,852,000	18,715,000
回	86	28,000,000	4,500,000	32,500,000	23,863,000	4,158,850	28,021,850
	87	28,000,000	3,100,000	31,100,000	17,580,932	2,965,700	20,546,632
基	88	18,000,000	1,700,000	19,700,000	15,952,256	2,086,653	18,038,909
	89	12,000,000	1,200,000	13,200,000	17,917,812	1,933,561	19,851,373
金	90	4,000,000	200,000	4,200,000	7,863,000	393,150	8,256,150
	91						
本	92						
	93						
息	94						
	95						
額	96						
	97						
	98						
	99						
	100						
	101						
	102						
	103						
	104						
	105						
	總 計	131,600,000	42,460,000	174,060,000	97,040,000	30,945,914	127,985,914

註：資料內容為農業經營、水土保持、畜牧經營、農宅四項。

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款80-90年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

貸款年度		八 十 二 年 度			八 十 三 年 度		
貸款金額		95,450,000			109,530,000		
貸款年期		10年			10年		
年 利 率		5%			5%		
年 別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計
	79						
逐	80						
年	81						
	82						
	83		4,772,500	4,772,500			
收	84		4,772,500	4,772,500		5,476,500	5,476,500
	85		4,772,500	4,772,500	10,000,000	5,476,500	15,476,500
回	86	21,613,471	4,772,500	26,385,971		4,976,500	4,976,500
	87	13,640,000	3,691,826	17,331,826	20,647,000	4,976,500	25,623,500
基	88	19,640,000	3,009,826	22,649,826	19,647,000	3,944,150	23,591,150
	89	21,640,000	3,041,740	24,681,740	22,647,000	4,442,700	27,089,700
金	90	7,640,000	945,826	8,585,826	15,647,000	1,829,450	17,476,450
	91	8,640,000	563,826	9,203,826	11,647,000	1,047,100	12,694,100
本	92	2,636,529	131,826	2,768,355	5,647,000	464,750	6,111,750
	93				3,648,000	182,400	3,830,400
息	94						
	95						
額	96						
	97						
	98						
	99						
	100						
	101						
	102						
	103						
	104						
	105						
	總 計	95,450,000	30,474,872	125,924,872	109,530,000	32,816,550	142,346,550

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款80-90年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

貸款年度		八 十 四 年 度			八 十 五 年 度		
貸款金額		110,585,000			109,149,000		
貸款年期		10年			10年		
年 利 率		5%			5%		
年 別	本 息 別	八 十 四 年 度			八 十 五 年 度		
		本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計
逐 年 收 回 基 金 本 息 額	79						
	80						
	81						
	82						
	83						
	84						
	85		5,529,250	5,529,250			
	86		5,529,250	5,529,250		5,457,450	5,457,450
	87		5,529,250	5,529,250		5,457,450	5,457,450
	88	20,798,000	5,529,250	26,327,250		5,457,450	5,457,450
	89	38,798,000	6,734,025	45,532,025	33,761,643	8,186,175	41,947,818
	90	15,798,000	2,549,450	18,347,450	15,593,000	3,769,368	19,362,368
	91	14,798,000	1,759,550	16,557,550	17,593,000	2,989,718	20,582,718
	92	11,798,000	1,019,650	12,817,650	15,593,000	2,110,068	17,703,068
	93	5,798,000	429,750	6,227,750	12,593,000	1,330,418	13,923,418
94	2,797,000	139,850	2,936,850	9,593,000	700,768	10,293,768	
95				4,422,357	221,118	4,643,475	
96							
97							
98							
99							
100							
101							
102							
103							
104							
105							
總 計		110,585,000	34,749,275	145,334,275	109,149,000	35,679,982	144,828,982

行政院農業委員會水土保持局
 山坡地開發基金
 長期貸款80-90年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表
 中華民國九十一年度

單位：新台幣元

貸款年度		八 十 六 年 度			八 十 七 年 度		
貸款金額		110,050,000			113,660,000		
貸款年期		10年			10年		
年 利 率		5%			5%		
年 別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計
	79						
逐	80						
年	81						
收	82						
回	83						
基	84						
金	85						
本	86						
息	87		5,502,500	5,502,500			
額	88		5,502,500	5,502,500		5,683,000	5,683,000
	89	20,000,000	8,253,750	28,253,750		8,524,500	8,524,500
	90	16,000,000	4,502,500	20,502,500		5,683,000	5,683,000
	91	15,000,000	3,702,500	18,702,500	25,660,000	5,683,000	31,343,000
	92	14,000,000	2,952,500	16,952,500	21,000,000	4,871,150	25,871,150
	93	13,000,000	2,252,500	15,252,500	19,000,000	4,059,300	23,059,300
	94	12,000,000	1,602,500	13,602,500	17,000,000	3,247,450	20,247,450
	95	11,000,000	1,002,500	12,002,500	13,000,000	2,435,600	15,435,600
	96	9,050,000	452,500	9,502,500	10,000,000	1,623,750	11,623,750
	97				8,000,000	811,900	8,811,900
	98						
	99						
	100						
	101						
	102						
	103						
	104						
	105						
	總 計	110,050,000	35,726,250	145,776,250	113,660,000	42,622,650	156,282,650

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款80-90年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

貸款年度		八 十 八 年 度			八十八年下半年及八十九年度			
貸款金額		112,000,000			159,788,000			
貸款年期		10年			10年			
年 利 率		5%			5%			
年 別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計	
	逐 年 收 回 基 金 本 息 額	79						
80								
81								
82								
83								
84								
85								
86								
87								
88								
89				5,600,000	5,600,000			
90				5,600,000	5,600,000		7,989,400	7,989,400
91		6,000,000	5,600,000	11,600,000		7,989,400	7,989,400	
92		16,000,000	5,300,000	21,300,000	5,000,000	7,989,400	12,989,400	
93		16,000,000	4,500,000	20,500,000	23,000,000	7,739,400	30,739,400	
94	16,000,000	3,700,000	19,700,000	23,000,000	6,589,400	29,589,400		
95	16,000,000	2,900,000	18,900,000	23,000,000	5,439,400	28,439,400		
96	16,000,000	2,100,000	18,100,000	23,000,000	4,289,400	27,289,400		
97	16,000,000	1,300,000	17,300,000	23,000,000	3,139,400	26,139,400		
98	10,000,000	500,000	10,500,000	23,000,000	1,989,400	24,989,400		
99				16,788,000	839,400	17,627,400		
100								
101								
102								
103								
104								
105								
總 計		112,000,000	37,100,000	149,100,000	159,788,000	53,994,000	213,782,000	

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款80-90年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

貸款年度		九 十 年 度			小 計		
貸款金額		115,000,000			1,263,852,000		
貸款年期		10年					
年 利率		5%					
年 別	本息別	本 金	利 息	小 計	本 金	利 息	小 計
	79						
逐	80						
年	81				0	6,580,000	6,580,000
	82				0	11,432,000	11,432,000
收	83				0	16,204,500	16,204,500
回	84				22,800,000	21,681,000	44,481,000
基	85				42,663,000	26,070,250	68,733,250
金	86				73,476,471	29,394,550	102,871,021
本	87				79,867,932	31,223,226	111,091,158
息	88				94,037,256	32,912,830	126,950,086
額	89				166,764,455	47,916,451	214,680,906
	90				82,541,000	33,462,144	116,003,144
	91		5,750,000	5,750,000	99,338,000	35,085,094	134,423,094
	92		5,750,000	5,750,000	91,674,529	30,589,344	122,263,873
	93	5,000,000	5,750,000	10,750,000	98,039,000	26,243,768	124,282,768
	94	16,430,000	5,500,000	21,930,000	96,820,000	21,479,968	118,299,968
	95	16,430,000	4,678,500	21,108,500	83,852,357	16,677,118	100,529,475
	96	16,430,000	3,857,000	20,287,000	74,480,000	12,322,650	86,802,650
	97	16,430,000	3,035,500	19,465,500	63,430,000	8,286,800	71,716,800
	98	16,430,000	2,214,000	18,644,000	49,430,000	4,703,400	54,133,400
	99	16,430,000	1,392,500	17,822,500	33,218,000	2,231,900	35,449,900
	100	11,420,000	571,000	11,991,000	11,420,000	571,000	11,991,000
	101						
	102						
	103						
	104						
	105						
總 計		115,000,000	38,498,500	153,498,500	1,263,852,000	415,067,993	1,678,919,993

種苗改良繁殖作業基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會水土保持局

山坡地開發基金

長期貸款80-90年度山坡地開發基金貸款本息收回計算表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

貸款年度					合 計		
貸款金額					1,278,987,000		
貸款年期							
年 利率							
年 別	本息別			本 金	利 息	合 計	
	79			0	0	0	
逐	80			0	160,000	160,000	
	81			0	6,740,000	6,740,000	
年	82			0	11,592,000	11,592,000	
	83			333,000	16,364,500	16,697,500	
收	84			23,133,000	21,827,680	44,960,680	
	85			42,996,000	26,203,610	69,199,610	
回	86			73,809,471	29,674,590	103,484,061	
	87			80,200,932	31,569,946	111,770,878	
基	88			94,456,656	33,246,230	127,702,886	
	89			167,765,655	48,311,387	216,077,042	
金	90			83,374,000	33,738,720	117,112,720	
	91			100,171,000	35,528,350	135,699,350	
本	92			92,507,529	30,999,280	123,506,809	
	93			98,872,000	26,620,384	125,492,384	
息	94			97,827,600	21,823,264	119,650,864	
	95			84,769,357	16,980,110	101,749,467	
額	96			75,397,000	12,588,962	87,985,962	
	97			64,347,000	8,516,432	72,863,432	
	98			50,347,000	4,896,352	55,243,352	
	99			34,135,000	2,388,172	36,523,172	
	100			12,165,800	690,592	12,856,392	
	101			580,000	89,760	669,760	
	102			417,000	66,560	483,560	
	103			417,000	49,880	466,880	
	104			417,000	33,200	450,200	
	105			413,000	16,520	429,520	
總 計					1,278,852,000	420,716,481	1,699,568,481

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
預算書目錄

中華民國九十一年度

壹、業務計畫及預算說明	1
貳、主要表	
(一) 收支預計表	13
(二) 餘絀撥補表	15
(三) 現金流量預計表	16
參、明細表	
(一) 農林漁牧銷貨收入明細表	17
(二) 其他業務收入明細表	18
(三) 業務外收入明細表	19
(四) 農林漁牧銷貨成本明細表	20
(五) 其他業務成本明細表	22
(六) 行銷及業務費用明細表	23
(七) 管理及總務費用明細表	26
(八) 業務外費用明細表	28
(九) 固定資產建設改良擴充明細表	30
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明表	32
(十一) 固定資產折舊明細表	34
(十二) 資產報廢明細表	35
肆、附表	
(一) 成本彙總表	37
(二) 直接材料人工及製造費用明細表	38
伍、參考表	
(一) 預計平衡表	41
(二) 五年來主要業務計畫分析表	43
(三) 員工人數彙計表	44
(四) 員工人數及給與明細表	45
(五) 用人費用彙計表	46
(六) 各項費用彙計表	48
(七) 公務車輛明細表	54

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

壹、基金概況

- 一、設立宗旨：政府為繁殖供應雜糧、綠肥、蔬菜、果樹、花卉等優良種子、種苗及推展改良試驗作業，特設置「種苗改良繁殖作業基金」。本基金原為種苗改良繁殖場附屬作業組織，前臺灣省政府於 74.6.5. 府法四字第 147482 號令發布改為「種苗改良繁殖作業基金」，於八十一年納入「種苗研究發展基金」外，八十三年行政院農委會裁撤之「牧草循環週轉金」所衍生的存貨、資產等捐贈本基金內繼續營運。此外，為配合政府政策及基金用途，於 86.8. 修訂本基金收支保管及運用辦法。本場於八十八年七月一日改隸行政院農業委員會，而本基金亦經檢討於九十年納入行政院農業委員會農業綜合基金項下，為延續管理本基金，業已研訂「行政院農業委員會種苗改良繁殖作業基金收支保管及運用辦法」報院核定中。
- 二、組織概況：本基金未設置管理委員會，其管理運用業務由本場場長統籌綜理，並由本場各相關單位配合執行辦理。（另附組織系統圖）
- 三、基金歸類及屬性：本基金為依預算法第十九條所定之附屬單位預算及第四條第二款第四目所定之作業基金。

貳、前次及上年度已過期間預算執行情形

- 一、八十八年下半年及八十九年度預算執行結果（八十八年七月一日至八十九年十二月三十一日）：

（一）作業收支餘絀情形

1. 本次作業收入預算數為 285,875 千元，包括銷貨收入 283,475 千元、其他作業收入 2,400 千元，實際作業收入 195,506 千元，包括銷貨收入 193,319 千元、其他作業收入 2,187 千元，較預算減少 90,369 千元，約 31.61%，其主要原因雜糧種子部份係為因應政府加入 WTO 組織趨勢，農民種植雜糧面積逐年遽減，致需求量減少；綠肥種子部份（田菁、油菜、埃及三葉草及苕子）係因政府補助經費刪減而減少推廣量。本次作業成本與費用預算數 257,951 千元，包括銷貨成本 196,401 千元、其他作業成本 1,470 千元、行銷及業務費用 44,684 千元、管理及總務費用 15,396 千元，實際作業成本及費用 177,208 千元，包括銷貨成本 140,567 千元、其他作業成本 1,545 千元、行銷及業務費用 23,889 千元、管理及總務費用 11,207 千元，較預算減少 80,743 千元，約 31.30%，主要係各項產品銷售減少致銷貨成本減少及撙節開支

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

所致。

上述作業收入減作業成本及費用為作業賸餘18,298千元，較預算數27,924千元，減少9,626千元，約34.47%。

2. 本次作業外收入預算為11,550千元，包括財財務收入10,800千元、整理收入150千元、其他作業外收入600千元，實際作業外收入為9,761千元，包括財財務收入8,499千元、其他作業外收入為1,262千元，較預算減少1,789千元，約15.49%，主要原因係銷售減少致定存利息減少及什項收入比預期增加。作業外費用預算為10,965千元，包括整理費用10,341千元、其他作業外費用624千元，實際作業外費用為49,801千元，包括整理費用49,430千元、其他作業外費用371千元，較預算增加38,836千元，約354.18%，主要原因係報廢不良種子所致。

上述作業外收入減作業外費用為作業外短絀40,040千元，較預算數為賸餘585千元，減少賸餘40,625千元，約6,944.53%。

3. 本次作業賸餘加作業外短絀合計本年度短絀21,742千元，較預算數為賸餘28,509千元，減少賸餘50,251千元，約176.27%。

(二) 餘絀撥補實況

以前年度未分配賸餘89,074千元，除填補本期短絀21,742千元及解繳國庫5,702千元外，尚有未分配賸餘61,630千元，留待以後年度分配。

(三) 資金運用結果

作業活動之現金流量：作業活動之淨現金流入64,090千元，較預算46,286千元，增加17,804千元，約38.47%。

投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流出26,780千元，較預算24,986千元，減少1,794千元，約7.18%。

融資活動之現金流量：融資活動之淨現金流出7,450千元，較預算11,902千元，減少流出4,452千元，約37.40%。

現金及約當現金經上述各項活動分析結果，計增加29,860千元，較預算9,398千元，增加20,462千元，約217.73%。

(四) 資產負債實況

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

1. 本次期末資產總額676,432千元，其中流動資產261,573千元，約佔38.67%，固定資產411,841千元，約佔60.88%，無形資產2,874千元，約佔0.42%，其他資產145千元，約佔0.02%。
2. 期末負債總額16,225千元，其中流動負債599千元，約佔0.09%，其他負債15,626千元，約佔2.31%。
3. 淨值共計660,208千元，其中基金為49,494千元，約佔7.32%，公積549,084千元，約佔81.17%，累積餘絀為61,630千元，約佔9.11%。

二、九十年已過期間預算執行情形（九十年一月一日至九十年六月三十日止）：

- （一）本年度業務收入預算為116,649千元，包括銷貨收入115,049千元及其他業務收入1,600千元，截至九十年六月三十日止，已實現作業收入20,491千元，包括銷貨收入19,700千元及其他業務收入791千元。本年度業務成本與費用預算為114,351千元，包括銷貨成本86,695千元、其他業務成本980千元、行銷及業務費用20,262千元及管理及總務費用6,414千元，截至九十年六月三十日止，已實現業務成本及費用17,079千元，包括銷貨成本10,565千元、其他業務成本142千元、行銷及業務費用4,527千元及管理及總務費用1,844千元。上述業務收入減業務成本及費用為業務賸餘3,412千元。
- （二）本年度業務外收入預算為6,249千元，包括財務收入5,839千元及其他業務外收入410千元，截至九十年六月三十日止，已實現業務外收入4,181千元，包括財務收入4,120千元及其他業務外收入61千元。本年度業務外費用預算為4,448千元，係其他業務外費用，截至九十年六月三十日止，已實現業務外費用2,093千元。上述業務外收入減業務外費用為業務外賸餘2,088千元。
- （三）本年度業務賸餘加業務外賸餘，截至九十年六月底止為本期賸餘5,500千元。

參、業務計畫

一、業務計畫及目標：

依據推廣政策之需要，本年度預計生產銷售玉米種子201,250公斤、高粱種子78,000公斤、番茄種子150公斤、綠肥種子（含油菜、埃及三葉草種子、苕子、青皮豆等）675,000公斤、園藝種苗（含穴盤苗、組織培養苗、草本花卉苗、木本花卉苗等）665,000苗、豇豆種子900公

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

斤及葡萄苗30,000苗。

二、配合政府重要政策

配合行政院「肆應全球經濟體系轉型，擴大公共投資，確保國家經濟持續發展。」施政重點，本年度編列94,533千元供應農民所需雜糧、綠肥等各項種子、苗，配合政府肥化並綠美化農地政策以推動農業再造及提高農民所得，以建設農村新生活圈，塑造農村新風貌。

三、重要投資：

固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源：本次預算之固定資產建設改良擴充包括房屋及建築600千元、機械及設備1,200千元及什項設備285千元，其資金來源為自有資金之營運資金，附九十一年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表如圖一。

肆、預算概要

一、作業收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入9,356萬5千元，較上年度預算1億1,664萬9千元，減少2,308萬4千元，約19.79%。
- (二) 本年度業務成本與費用9,259萬4千元，較上年度預算1億1,435萬1千元，減少2,175萬7千元，約19.03%。
- (三) 本年度業務外收入436萬1千元，較上年度預算624萬9千元，減少188萬8千元，約30.21%。
- (四) 本年度業務外費用193萬9千元，較上年度預算444萬8千元，減少250萬9千元，約56.41%。
- (五) 預計本期賸餘339萬3千元，較上年度預算409萬9千元，減少70萬6千元，約17.22%。
- (六) 附九十一年度收入、支出及餘絀圖表及最近五年收入與支出圖表，如圖二及圖三。

二、餘絀撥補之預計：預計本期賸餘339萬3千元，連同以前年度未分配賸餘6,552萬1千元，悉數列為未分配賸餘，附九十一年度賸餘分配圖表及最近五年賸餘分配圖表，如圖四及圖五。

三、現金流量之預計：

- (一) 業務活動之現金流量：本期賸餘339萬3千元、調整非現金項目708萬5千元，合計業務活動之淨現金流入1,047萬8千元。
- (二) 投資活動之現金流量：增加固定資產投資208萬5千元、增加無形資產投資30萬元及減少其他資產2千元，合計投資活動之淨現金流出238萬3千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

業務計畫及預算說明

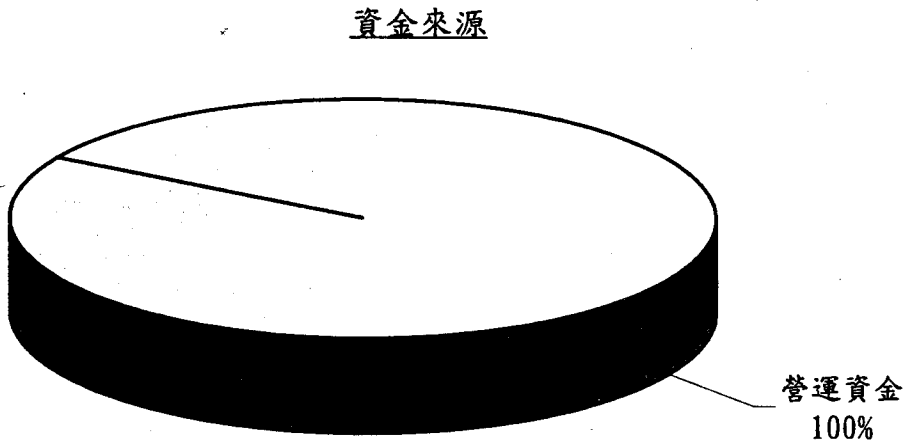
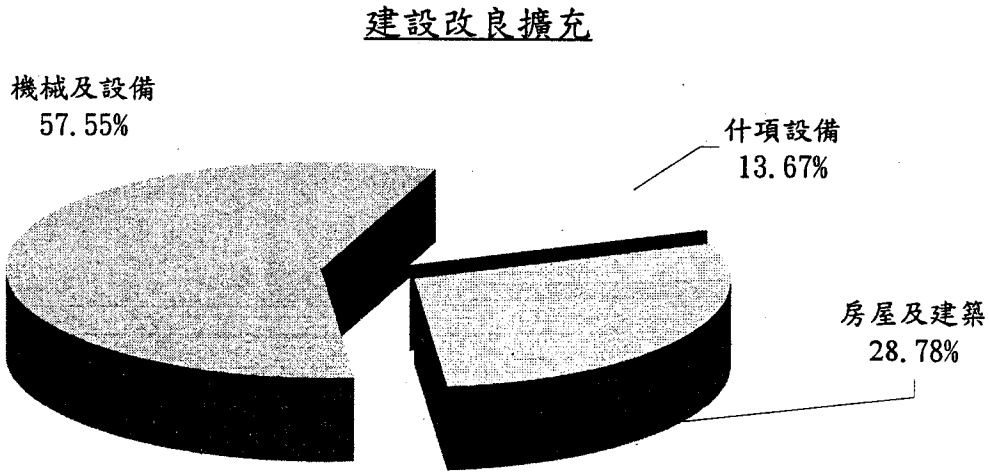
中華民國九十一年度

(三) 綜上所述，本年度現金及約當現金淨增809萬5千元。

附：相關預算圖、表

圖一

九十一年度固定資產建設改良擴充及其資金來源

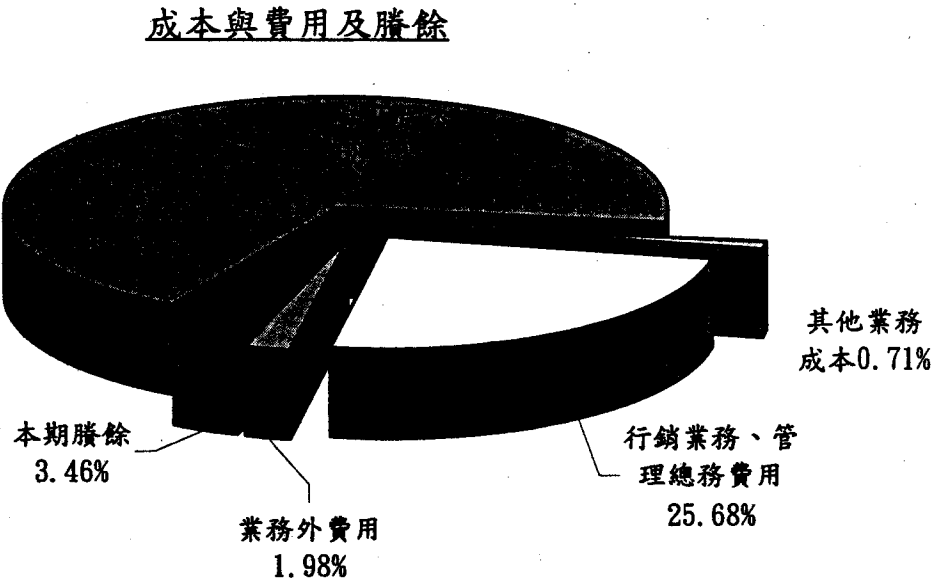
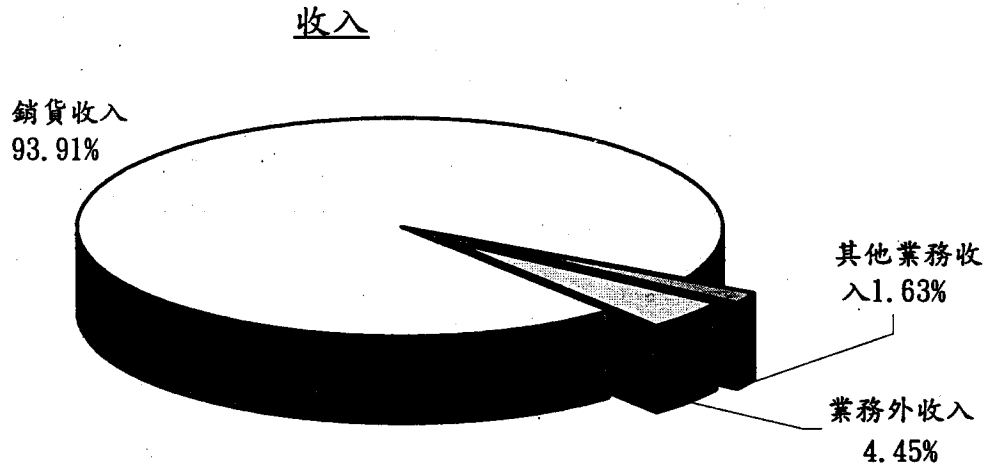


單位：新台幣千元

建設改良擴充	本年度預算	資金來源	本年度預算
房屋及建築	600	營運資金	2,085
機械及設備	1,200		
什項設備	285		
合 計	2,085	合 計	2,085

圖二

九十一年度收入、成本與費用及賸餘



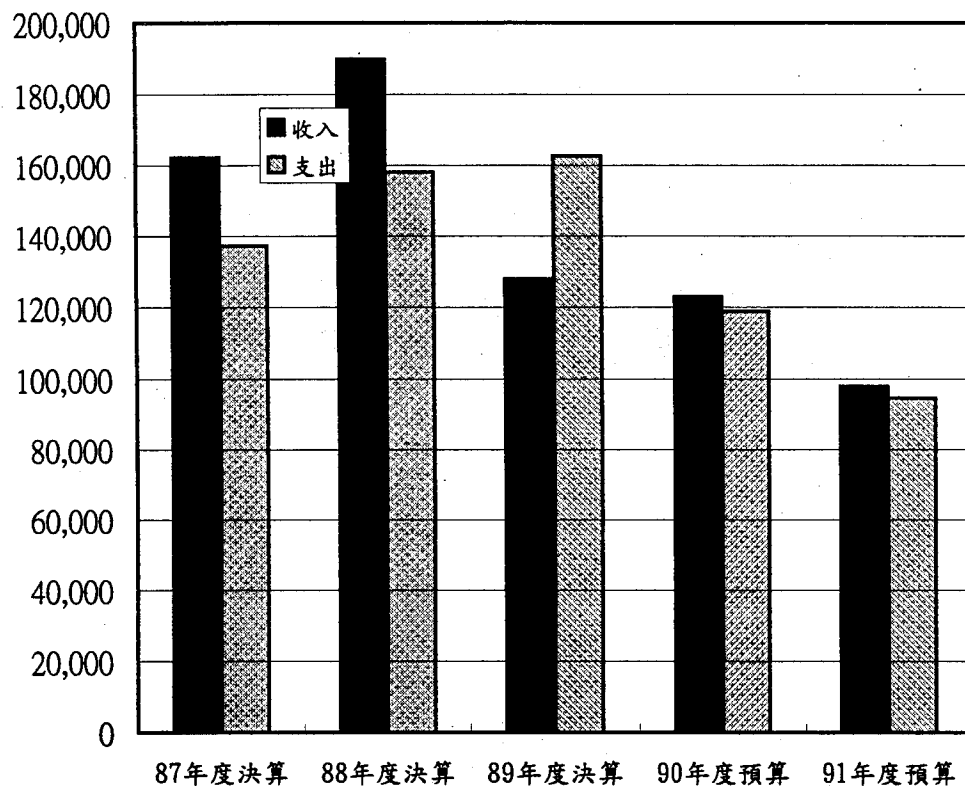
單位：新台幣千元

收 入	本年度預算	成本與費用及賸餘	本年度預算
業務收入	93,565	業務成本與費用	92,594
銷貨收入	91,965	銷貨成本	67,272
其他業務收入	1,600	其他業務成本	980
業務外收入	4,361	行銷業務、管理總務費用	24,342
		業務外費用	1,939
		本期賸餘	3,393
合 計	97,926	成本與費用及賸餘總額	97,926

圖三

最近五年收入與支出

千元



單位：新台幣千元

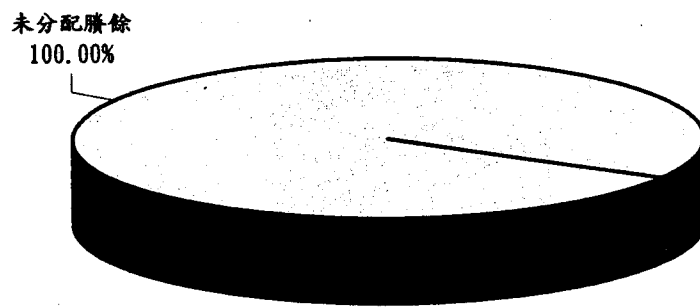
項目 \ 年度	87年度決算	88年度決算	89年度決算	90年度預算	91年度預算
收入					
業務收入	153,486	183,918	121,080	116,649	93,565
業務外收入	8,657	6,009	6,770	6,249	4,361
收入合計	162,143	189,927	127,850	122,898	97,926
支出					
業務成本及費用	135,885	151,493	113,948	114,351	92,594
業務外費用	1,347	6,482	48,633	4,448	1,939
支出合計	137,232	157,975	162,581	118,799	94,533
業務賸餘(短絀-)	24,911	31,952	-34,731	4,099	3,393

註：87至89年度為審定決算數〈89年度為89年1月1日至12月31日止〉。

圖四

九十一年度賸餘分配

分配項目

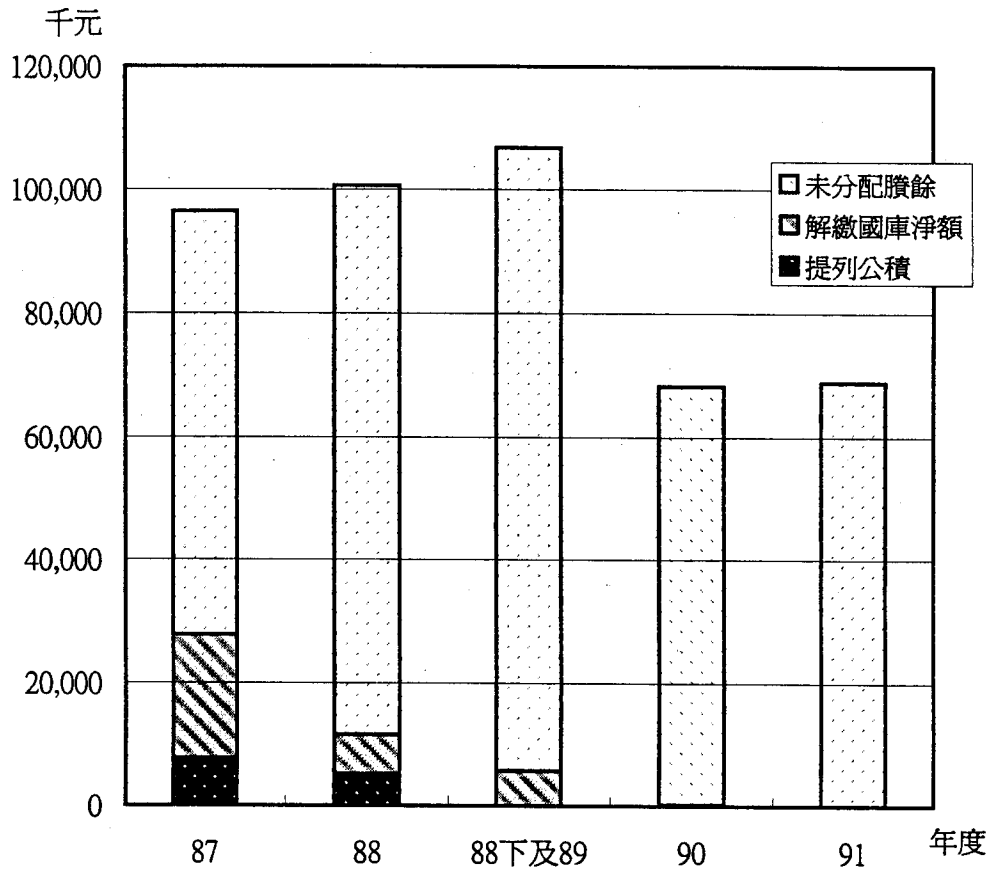


單位：新台幣千元

按分配程序分	本年度預算
未分配賸餘	68,914
解繳國庫淨額	0
合 計	68,914

圖五

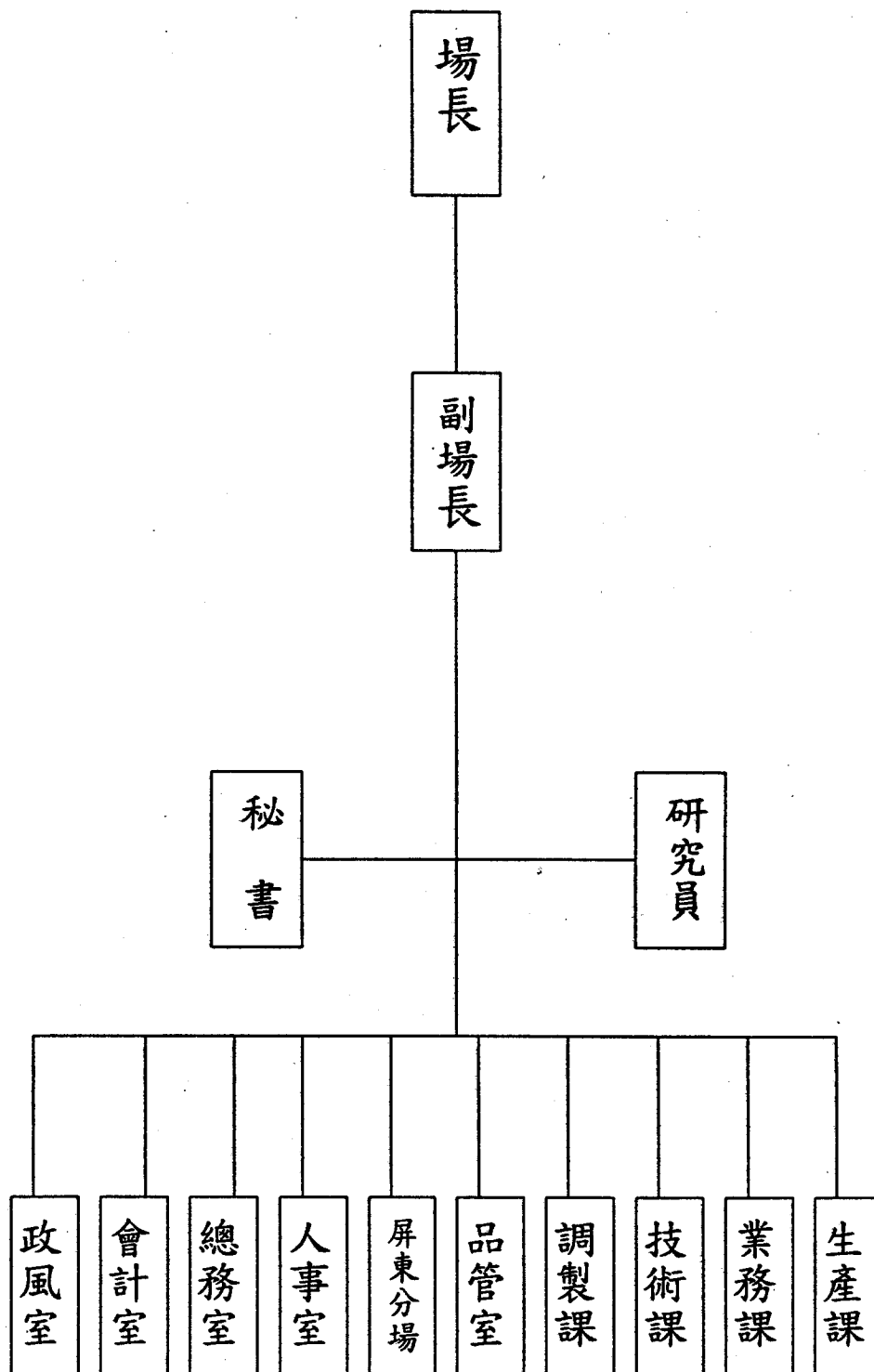
最近五年賸餘分配



單位：新台幣千元

按分配程序分	87	88	88下及89	90	91
賸餘分配					
提列公積	7,726	5,175			
解繳國庫淨額	20,000	6,391	5,702	208	0
未分配賸餘	68,688	89,074	101,159	68,060	68,914
合計	96,414	100,640	106,861	68,268	68,914

附圖：種苗改良繁殖作業基金組織系統圖



本頁空白

二、主 要 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

收支預計表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
195,506	100.00	業務收入	93,565	100.00	116,649	100.00	-23,084	-19.79
193,319	98.88	銷貨收入	91,965	98.29	115,049	98.63	-23,084	-20.06
193,319	98.88	農林漁牧銷貨收入	91,965	98.29	115,049	98.63	-23,084	-20.06
2,187	1.12	其他業務收入	1,600	1.71	1,600	1.37	0	0.00
2,187	1.12	雜項業務收入	1,600	1.71	1,600	1.37	0	0.00
177,208	90.64	業務成本與費用	92,594	98.96	114,351	98.03	-21,757	-19.03
140,567	71.90	銷貨成本	67,272	71.90	86,695	74.32	-19,423	-22.40
140,567	71.90	農林漁牧銷貨成本	67,272	71.90	86,695	74.32	-19,423	-22.40
1,545	0.79	其他業務成本	980	1.05	980	0.84	0	0.00
1,545	0.79	雜項業務成本	980	1.05	980	0.84	0	0.00
23,889	12.22	行銷及業務費用	18,276	19.53	20,262	17.37	-1,986	-9.80
23,889	12.22	業務費用	18,276	19.53	20,262	17.37	-1,986	-9.80
11,207	5.73	管理及總務費用	6,066	6.48	6,414	5.50	-348	-5.43
11,207	5.73	管理費用及總務費用	6,066	6.48	6,414	5.50	-348	-5.43
18,298	9.36	業務賸餘(短絀-)	971	1.04	2,298	1.97	-1,327	-57.75
9,761	4.99	業務外收入	4,361	4.66	6,249	5.36	-1,888	-30.21
8,499	4.35	財務收入	3,951	4.22	5,839	5.01	-1,888	-32.33
8,499	4.35	利息收入	3,951	4.22	5,839	5.01	-1,888	-32.33
1,262	0.65	其他業務外收入	410	0.44	410	0.35	0	0.00
0	0.00	盤存賸餘	10	0.01	10	0.01	0	0.00
1,262	0.65	雜項收入	400	0.43	400	0.34	0	0.00
49,801	25.47	業務外費用	1,939	2.07	4,448	3.81	-2,509	-56.41
49,801	25.47	其他業務外費用	1,939	2.07	4,448	3.81	-2,509	-56.41
49,430	25.28	財產交易短絀	1,675	1.79	2,281	1.96	-606	-26.57
0	0.00	盤存短絀	10	0.01	10	0.01	0	0.00
371	0.19	雜項費用	254	0.27	2,157	1.85	-1,903	-88.22
-40,040	-20.48	業務外賸餘(短絀-)	2,422	2.59	1,801	1.54	621	34.48
-21,742	-11.12	本期賸餘(短絀-)	3,393	3.63	4,099	3.51	-706	-17.22

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

收支預計說明

中華民國九十一年度

一、業務收入

銷貨收入編列91,965千元，係銷售農產品收入，詳第17頁農林漁牧銷貨收入明細表。

其他業務收入編列1,600千元，係試驗產品及試辦外銷產品收入，詳第18頁其他業務收入明細表。

二、業務成本與費用

銷貨成本編列67,272千元，係銷售農產品成本，詳第20-21頁農林漁牧銷貨成本明細表。

其他業務成本編列980千元，係試驗產品及試辦外銷產品成本，詳第22頁其他業務成本明細表。

行銷及業務費用編列18,276千元，係業務費用，詳第23-25頁行銷及業務費用明細表。

管理及總務費用編列6,066千元，係管理費用及總務費用，詳第26-27頁管理及總務費用明細表。

三、業務賸餘

業務收入和業務成本與費用相抵為業務賸餘971千元。

四、業務外收入

財務收入編列3,951千元，係利息收入，詳第19頁業務外收入明細表。

其他業務外收入編列410千元，係盤存賸餘及雜項收入，詳第19頁業務外收入明細表。

五、業務外費用

其他業務外費用編列1,939千元，係財產（含種子、苗）報廢損失、資產撥出損失、盤存短絀及雜項費用，詳第28頁業務外費用明細表。

六、業務外賸餘

業務外收入和業務外費用相抵為業務外賸餘2,422千元。

七、本期賸餘

業務賸餘和業務外賸餘合計為本期賸餘3,393千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

上年度預算數		科目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
68,268	100.00	賸餘之部	68,914	100.00	
4,099	6.00	本期賸餘	3,393	4.92	
64,169	94.00	前期未分配賸餘	65,521	95.08	
208	0.30	分配之部	0	0.00	
0	0.00	填補累積短絀	0	0.00	
208	0.30	解繳國庫淨額	0	0.00	
68,060	99.70	未分配賸餘	68,914	100.00	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

現金流量預計表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

科 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	3,393	
調整非現金項目	7,085	固定資產折舊10,280千元+電腦軟體攤銷900千元+固定資產報廢損失675千元+存貨(農產品)報廢損失1,000千元+其他(增加應付退休及離職金100千元-其他流動資產淨增5,750千元-流動負債淨120千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	10,478	
投資活動之現金流量		
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2	其他資產減少2千元。
增加固定資產及遞耗資產	-2,085	固定資產建設擴充改良2,085千元。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-300	增購電腦軟體300千元。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-2,383	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	8,095	
期初現金及約當現金	192,103	
期末現金及約當現金	200,198	

三、明 細 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

銷貨收入明細表

中華民國九十一年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		單 價 (元)	數 量	金 額	
農林漁牧銷貨收入					
玉米種子#1	公斤	116.00	130,000	15,080	
玉米種子#5	公斤	86.00	150	13	
玉米種子#17	公斤	90.00	1,000	90	
玉米種子#19	公斤	124.00	10,000	1,240	
玉米種子#20	公斤	116.00	50,000	5,800	
玉米種子#351	公斤	75.00	100	8	
青刈玉米種子#3、21	公斤	124.00	10,000	1,240	
高粱種子#5	公斤	115.00	78,000	8,970	
番茄種子#4、#5	公斤	20,000.00	50	1,000	
番茄種子#6#7#8	公斤	40,000.00	100	4,000	
油菜種子	公斤	75.00	300,000	22,500	
埃及三葉草種子	公斤	70.00	70,000	4,900	
苕子種子	公斤	70.00	300,000	21,000	
青皮豆種子	公斤	45.00	5,000	225	
穴盤苗	苗	1.00	300,000	300	
組織培養苗	苗	5.00	300,000	1,500	
草本花卉苗	苗	10.00	50,000	500	
木本花卉苗	苗	50.00	15,000	750	
豇豆種子	公斤	1,500.00	900	1,350	
葡萄苗	苗	50.00	30,000	1,500	
合 計				91,965	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

其他業務收入明細表

中華民國九十一年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入		
雜項業務收入	1,600	一、估列試驗研究產品之收入1,000千元。 二、視國外需要估列試辦外銷產品收入600千元。
合 計	1,600	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

業務外收入明細表

中華民國九十一年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入		
財務收入	3,951	
利息收入	3,951	基金存儲之定存及活存利息。
其他業務外收入	410	
盤存賸餘	10	產品及物料盤存。
雜項收入	400	代加工收入及預算外收入。
合 計	4,361	

行政院農業委員會
種苗改良繁

銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額
農林漁牧銷貨成本				
玉米種子#1	公斤	130,000	60.00	7,800
玉米種子#5	公斤	150	52.42	8
玉米種子#17	公斤	1,000	83.26	83
玉米種子#19	公斤	10,000	46.38	464
玉米種子#20	公斤	50,000	60.00	3,000
玉米種子#351	公斤	100	38.10	4
青刈玉米種子#3、21	公斤	10,000	61.89	619
高粱種子#5	公斤	78,000	78.17	6,097
番茄種子#4、#5	公斤	50	17,170.35	859
番茄種子#6#7#8	公斤	100	10,187.27	1,019
油菜種子	公斤	300,000	69.27	20,781
埃及三葉草種子	公斤	70,000	67.35	4,715
苕子種子	公斤	300,000	59.66	17,898
青皮豆種子	公斤	5,000	35.42	177
穴盤苗	苗	300,000	0.61	183
組織培養苗	苗	300,000	2.69	807
草本花卉苗	苗	50,000	7.08	354
木本花卉苗	苗	15,000	11.61	174
豇豆種子	苗	900	1,346.98	1,211
葡萄苗	球	30,000	33.96	1,019
雜項作物				
合 計				67,272

種苗改良繁殖場
殖作業基金

明細表

九十一年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
180,000	59.56	10,720	473,082.50	58.73	27,785
500	52.07	26	235.00	52.11	12
1,500	84.57	127	1,962.50	84.57	166
0	0.00	0	9,955.00	46.32	461
0	0.00	0	1,400.00	25.28	35
200	40.30	8	60.00	40.28	2
56,000	80.71	4,520	3,095.00	64.39	199
80,000	77.99	6,239	105,658.50	78.10	8,252
100	9,500.00	950	90.80	11,432.84	1,038
40	9,500.00	380	110.90	7,909.88	877
180,000	69.11	12,440	494,955.20	71.34	35,310
60,000	67.18	4,031	164,551.60	68.23	11,227
150,000	59.53	8,930	347,417.50	59.51	20,675
500,000	39.93	19,965	29,158.00	52.00	1,516
300,000	0.62	186	413,955.20	71.34	305
600,000	2.68	1,608	945,200.00	3.32	3,137
50,000	6.66	333	24,706.00	6.03	149
15,000	11.56	173	12,038.00	13.61	164
0	0.00	0			
0	0.00	0			
		16,059			29,256
		86,695			140,567

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

其他業務成本明細表

中華民國九十一年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
		其他業務成本		
1,545	980	雜項業務成本	980	
1,545	980	其他	980	
1,545	980	其他費用	980	一、估列試驗研究之成本500千元。 二、視國外需要估列辦外銷產品成本，以收入八折計算為480千元。
1,545	980	合 計	980	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
		業務費用		
2,914	2,094	用人費用	366	
2,585	1,886	臨時人員薪資	200	
2,585	1,886	臨時工員薪資	200	僱用短工工資。
22	84	超時工作報酬	67	
22	84	加班費	67	業務及包裝加班費。
307	124	福利費	99	
307	124	分擔員工保險費	99	分擔員工參加健、勞保費用：現金給付(21,000*0.065*0.8*12月*6人)+醫療給付(21,000*0.0425*0.7*12月*6人)。
11,908	8,890	服務費用	9,197	
2,268	1,204	水電費	1,204	動力費1,120千元；工作場所水費84千元。
440	250	郵電費	250	郵費30千元；電話費210千元；電報費10千元。
2,691	2,204	旅運費	1,915	國內旅費115千元；貨物運費1,800千元。
1,380	708	印刷裝訂與廣告費	570	印刷及裝訂費70千元；廣告費80千元；樣品贈送20千元；業務宣導費：配合園藝種苗市場需求及發展，辦理種苗引進、試作、示範、展示及業務活動所需費用400千元。
1,228	1,428	修理保養與保固費	1,302	一般房屋及倉庫修護費144千元；倉儲包裝設備及電腦等設備維修800千元；交通及運輸設備修護費358千元。
606	514	保險費	426	一般房屋保險費60千元；機械及設備保險費64千元；交通及運輸設備保險費72千元；現金存放款及貨物保險

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
3,183	2,454	棧儲包裝代理加工外包及節目	2,110	進出口棧儲費用40千元；種子、種苗包裝費用960千元；進出口報關費用10千元；種子推廣佣金及手續費用1,100千元。
-	50	專業服務費	1,358	法律事務費：因公務訴訟支付之法律暨律師顧問費用等50千元；其他：勞務外包1,308千元。
112	78	公共關係費	62	
112	78	公共關係費	62	業務推廣所需餽贈及招待費
2,293	3,471	材料及用品費	2,756	
2,151	3,320	使用材料費	2,635	薰蒸藥、拌種藥、乾燥機、冷媒、冷凍機配件、介質、穴盤、包裝材料及其他物料、零件等2,300千元；燃料335千元。
142	151	用品消耗	121	辦公用品36千元；報章雜誌44千元；農業及園藝用品17千元；化學藥劑及試驗用品5千元；其他19千元。
-	20	租金與利息	20	
-	20	什項設備租金	20	
6,507	5,190	折舊、折耗及攤銷	5,390	
180	40	土地改良物折舊	40	
1,474	900	房屋折舊	900	
2,928	3,000	機械及設備折舊	3,000	
626	400	交通及運輸設備折舊	400	
710	450	什項設備折舊	450	
589	400	攤銷	600	
197	133	稅捐與規費	134	
59	63	消費與行為稅	64	公務車使用牌照稅64千元。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
138	70	規費	70	汽車燃料使用費60千元；其他10千元。
70	375	會費捐助補助分擔與交流活動費	303	
5	5	會費	5	
5	5	學術團體會費	5	參加學術團體會費。
65	370	補貼獎勵與慰問	298	
-	10	獎勵費用	10	成果獎勵金。
65	360	其他	288	辦理試作圃補償費。
-	110	短絀與賠償給付	110	
-	110	各項短絀	110	呆帳及保證短絀：品質保證之保證賠償100千元；損壞工作：運輸之損失10千元。
23,889	20,283	合 計	18,276	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

前次 決算數	上年度 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
		管理費用及總務費用		
2,679	1,737	用人費用	330	
2,351	1,577	臨時人員薪資	200	
2,351	1,577	臨時工員薪資	200	僱用短工工資。
57	48	超時工作報酬	40	
57	48	加班費	40	員工業務加班費。
271	112	福利費	90	
271	112	分擔員工保險費	90	分擔員工參加健、勞保費用： 現金給付(21.000*0.065*0.8*12月*5人)+醫療給付(21,000*0.0425*0.7*12月5人)
1,608	1,543	服務費用	2,502	
408	470	水電費	470	動力費350千元；工作場所水費120千元。
353	260	郵電費	240	郵費60千元；電話費180千元。
276	193	旅運費	180	國內旅費160千元；貨物運費20千元。
68	100	印刷裝訂與廣告費	70	印刷及裝訂費70千元。
330	274	修理保養與保固費	250	交通及運輸設備修護費130千元；什項設備修護費120千元。
70	68	保險費	68	一般房屋保險費47千元；交通及運輸設備保險費21千元。
0	100	專業服務費	1,162	法律事務費：因公務訴訟支付之法律費暨律師顧問費等100千元；其他：勞務外包1,062千元。
103	78	公共關係費	62	
103	78	公共關係費	62	推動業務，增進與地方和諧關係之需要編列。
323	302	材料及用品費	284	
240	174	使用材料費	182	物料：電料、消防用品、衛生用品、什物、文具架、角

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

前次 決算數	上年度 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
83	128	用品消耗	102	鋼等用品60千元；燃料122千元。
6,473	2,690	折舊、折耗及攤銷	2,790	辦公用品40千元；報章雜誌24千元；農業及園藝用品24千元；其他14千元。
168	40	土地改良物折舊	40	
1,179	600	房屋折舊	600	
3,495	1,000	機械及設備折舊	1,000	
626	400	交通及運輸設備折舊	400	
710	450	什項設備折舊	450	
295	200	攤銷	300	
124	159	稅捐與規費	160	
24	25	消費與行為稅	26	汽車使用牌照稅26千元。
56	100	特別稅課	100	房屋土地管理、鑑界、變更、複丈等。
44	34	規費	34	汽車燃料使用費19千元；其他15千元。
11,207	6,431	合 計	6,066	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

業務外費用明細表

中華民國九十一年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上 次 預算數	項 目	本年度 預算數	說 明
		業務外費用		
49,801	2,608	其他業務外費用	1,939	
49,424	2,281	財產交易短絀	1,675	
49,424	2,281	短絀與賠償給付	1,675	
49,424	2,281	各項短絀	1,675	固定資產報廢損失675千元；逾齡及不良種子報廢損失1,000千元。
5	10	盤存短絀	10	
5	10	短絀與賠償給付	10	
5	10	各項短絀	10	倉庫損耗及種子加工、抽樣損失。
372	317	雜項費用	254	
		會費捐助補助分攤與交流活動費		
0	1,840	捐助補助與獎助	0	
0	1,840	補助政府機關	0	
372	317	其他	254	
92	200	其他費用	160	配合營運所產生之各項支出等。
280	117	分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費	94	
49,801	2,608	合 計	1,939	

本頁空白

行政院農業委員會
種苗改良繁

固定資產建設

中華民國

項 目	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備
非計畫型資本支出			600	1,200
總 計		0	600	1,200

種苗改良繁殖場
殖作業基金

改良擴充明細表

九十一年度

單位：新台幣千元

交通及 運輸設備	什項設備	租賃資產	合 計	說 明
0	285	0	2,085	

行政院農業委員會
種苗改良繁
固定資產建設改良

中華民國

項 目	自 有 資				小 額
	營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其 他	
	非計畫型資本支出	2,085			
合 計	2,085	-	-	-	2,085

種苗改良繁殖場

殖作業基金

擴充資金來源明細表

九十一年度

單位：新臺幣千元

產 計 %	外 借 資 金				合 計	
	國內借款	國外借款	小 計		金 額	%
			金 額	%		
100.00					2,085	100.00
100.00				0	2,085	100.00

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

固定資產折舊明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

項 目	土 地 改良物	房 屋 及建築	機 械 及設備	交 通 及 運輸設備	什項設備	合 計
前年度決算資產原值	13,154	136,798	87,214	12,800	15,495	265,461
上年度預計新增資產原值	0	-46	4,068	-154	-1,626	2,242
本年度預計新增資產原值		583	-2,392		255	-1,554
本年度(12月底)止資產總額	13,154	137,335	88,890	12,646	14,124	266,149
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	0
折舊率	依照行政院頒行之分類標準所訂耐用年限攤提折舊	依照行政院頒行之分類標準所訂耐用年限攤提折舊	依照行政院頒行之分類標準所訂耐用年限攤提折舊	依照行政院頒行之分類標準所訂耐用年限攤提折舊	依照行政院頒行之分類標準所訂耐用年限攤提折舊	
本年度應提折舊額	280	2,400	5,500	1,000	1,100	10,280
製造費用	200	900	1,500	200	200	3,000
業務費用	40	900	3,000	400	450	4,790
總務費用及管理費用	40	600	1,000	400	450	2,490

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

資產報廢明細表

中華民國九十一年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 損 失	出 售 或 處 理 說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 值			
房屋及設備						
編輯室	17	16	1		1	送廢料處理委員
小 計	17	16	1		1	
機械及設備						
除濕吸塵器	6	5	1		1	送廢料處理委員 會標售
個人電腦13台	869	624	245		245	
終端機4台	400	291	109		109	
列表機2台	286	238	48		48	
影像掃描器	62	62	-		-	
數據機	28	24	4		4	
圓盤犁	262	171	91		91	
病蟲害雜草防除機	1,499	1,344	155		155	
水車	180	162	18		18	
小 計	3,592	2,921	671		671	
什項設備						
辦公桌4張	15	13	2		2	
玻璃書櫃3架	7	7	-		-	
辦公椅2張	1	1	-		-	
鐵櫃	2	2	-		-	
電鍋2個	4	3	1		1	
藤底迴轉辦公椅	1	1	-		-	
小 計	30	27	3		3	
合 計	3,639	2,964	675	-	675	

本頁空白

四、附

表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

成本彙總表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	57,876	
直接人工	5,374	
製造費用	8,107	
生產成本	71,357	
加：期初在植農作物存貨	3,118	
減：期末在植農作物存貨	4,118	
農產品成本	70,357	
加：期初農產品存貨	65,813	
減：期末農產品存貨	68,898	
銷貨成本	67,272	
玉米種子#1	7,800	
玉米種子#5	8	
玉米種子#17	83	
玉米種子#19	464	
玉米種子#20	3,000	
玉米種子#351	4	
青刈玉米種子#3、21	619	
高粱種子#5	6,097	
番茄種子#4、#5	859	
番茄種子#6#7#8	1,019	
油菜種子	20,781	
埃及三葉草種子	4,715	
苕子種子	17,898	
青皮豆種子	177	
穴盤苗	183	
組織培養苗	807	
草本花卉苗	354	
木本花卉苗	174	
豇豆種子	1,211	
葡萄苗	1,019	
合計	67,272	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

前次 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說 明
			合計	固定	變動	
		直接材料(1)				
97,969	47,073	材料及用品費	57,876		57,876	種子、肥料、農藥、介質、穴盤、化學藥劑、採種種子收購費、外購種子費及其他什料等。
97,969	47,073	使用材料費	57,876		57,876	
97,969	47,073	小 計	57,876	-	57,876	
		直接人工(2)				
6,258	14,676	用人費用	195	-	195	例假日農場管理加班 農場生產勞務工作外包
6,258	14,411	臨時人員薪資				
6,258	14,411	臨時工員薪資				
-	265	超時工作報酬	195	-	195	
-	265	加班費	195	-	195	
		服務費用	5,179	-	5,179	
		專業服務費	5,179	-	5,179	
		其他	5,179	-	5,179	
6,258	14,676	小 計	5,374	-	5,374	
		製造費用(3)				
3,533	2,294	用人費用	1,965	1,965	-	技工一員，每月31,435元*12月*1.03=388,537元。
579	389	正式員額薪資	389	389	-	
579	389	工員工資	389	389	-	
2,418	1,506	臨時人員薪資	1,204	1,204	-	僱用短工工資 業務加班費10千元及技工一員不休假加班費 31,435元/30*23天*1.03=24,823元。
2,418	1,506	臨時工員薪資	1,204	1,204	-	
36	35	超時工作報酬	35	35	-	
36	35	加班費	35	35	-	
76	114	獎金	114	114	-	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

前次 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
30	65	考績獎金	65	65	-	技工一員考績獎金31,435元*2月*1.03=64,756元。
46	49	年終獎金	49	49	-	技工一員年終獎金31,435元*1.5月*1.03=48,568元。
100	107	退休及卹償金	108	108	-	
100	107	工員退休及離職金	108	108	-	技工1人退休準備金，含補提以前年度未提數。
324	143	福利費	115	115	-	
324	143	分擔員工保險費	115	115	-	分擔員工參加健、勞保費用：現金給付[(31,800*0.065*0.8*12月*1人)+(21,000*0.065*0.8*12月*6人)]+醫療給付[(31,800*0.0425*0.7*12月*1人)+(21,000*0.0425*0.7*12月*6人)]。
2,242	2,305	服務費用	2,773	1,963	810	
479	301	水電費	301	301	-	動力費234千元；工作場所水費67千元。
151	120	郵電費	120	120	-	郵費20千元；電話費100千元。
45	310	旅運費	860	50	810	採種田勘查洽商旅費250天*1,300元=325,000元 運費：農機具運搬費10千元；種穗自採種田運回費用525千元。
4	5	印刷裝訂與廣告費	5	5	-	印刷或複製各項辦公作業文件表冊等。
1,317	1,349	修理保養與保固費	1,332	1,332	-	土地改良物維護費200千元、一般房屋修護費200千元、機械及設備修護費730千元、交通

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

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

前次 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數			說明
			合計	固定	變動	
172	160	保險費	107	107	-	及運輸設備修護費182千元、什項設備修護費20千元。 一般房屋保險費80千元、交通及運輸設備保險費27千元。
74	60	公共關係費	48	48	-	
74	60	公共關係費	48	48	-	因公餽贈及招待費，增進生產技術交流等之需。
418	379	材料及用品費	326	326	-	
370	269	使用材料費	238	238	-	1.收穫容器及種子調製各項用物料等10千元。 2.公務車用油218千元；其他燃料10千元。
48	110	用品消耗	88	88	-	辦公用品13千元、報章雜誌8千元、農業及園藝用品40千元、化學藥劑及試驗用品15千元、其他12千元。
9,575	2,800	折舊、折耗及攤銷	3,000	3,000	-	
266	300	土地改良物折舊	200	200	-	
2,186	900	房屋折舊	900	900	-	
5,915	1,000	機械及設備折舊	1,500	1,500	-	
627	400	交通及運輸設備折舊	200	200	-	
581	200	什項設備折舊	200	200	-	
91	50	稅捐與規費	43	43	-	
24	18	消費與行為稅	15	15	-	使用牌照稅15千元。
67	32	規費	28	28	-	汽車燃料使用費23千元、其他5千元。
15,859	7,828	小計	8,107	7,297	810	
120,086	69,577	製造成本(1)+(2)+(3)	71,357	7,297	64,060	

五、參 考 表

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

預計平衡表

中華民國91年12月31日

單位：新台幣千元

89年(前) 年)12月31 日決算數	科 目	91年12 月31日 預算數	90年(上年)12月31日			比較增 減 (-)
			法 定 預算數	加減以前 年度預算 估計差額	調整後 預算數	
676,432	資 產	683,196	683,851	-4,028	679,823	3,373
261,573	流動資產	284,335	278,537	-7,047	271,490	12,845
190,162	現金	200,198	181,805	10,298	192,103	8,095
2,646	應收款項	5,796	24,365	-19,719	4,646	1,150
68,765	存貨	78,141	72,267	2,374	74,641	3,500
-	預付款項	200	100	0	100	100
411,840	固定資產	395,846	402,316	2,400	404,716	-8,870
244,764	土地	243,327	243,327	0	243,327	0
9,885	土地改良物	9,225	12,373	-2,868	9,505	-280
106,000	房屋及建築	101,406	99,929	3,278	103,207	-1,801
41,431	機械及設備	36,314	39,559	1,726	41,285	-4,971
2,918	交通及運輸設備	717	1,319	398	1,717	-1,000
6,364	什項設備	4,379	5,809	-612	5,197	-818
478	購建中資產	478	-	478	478	0
2,874	無形資產	2,874	2,849	625	3,474	-600
2,874	無形資產	2,874	2,849	625	3,474	-600
145	其他資產	141	149	-6	143	-2
145	什項資產	141	149	-6	143	-2
676,432	合 計	683,196	683,851	-4,028	679,823	3,373
16,224	負 債	15,704	17,213	-1,489	15,724	-20
598	流動負債	253	502	-129	373	-120
372	應付款項	27	250	-3	247	-220
226	預收款項	226	252	-126	126	100
15,626	其他負債	15,451	16,711	-1,360	15,351	100
15,626	什項負債	15,451	16,711	-1,360	15,351	100
660,208	淨 值	667,492	666,638	-2,539	664,099	3,393
49,494	基金	49,494	49,494	0	49,494	0
49,494	基金	49,494	49,494	0	49,494	0
549,084	公積	549,084	549,084	0	549,084	0
286,005	資本公積	286,005	286,005	0	286,005	0
263,079	特別公積	263,079	263,079	0	263,079	0
61,630	累積餘絀(-)	68,914	68,060	-2,539	65,521	3,393
61,630	累積賸餘	68,914	68,060	-2,539	65,521	3,393
676,432	合 計	683,196	683,851	-4,028	679,823	3,373
	附註					
	信託代理與保證資產					
3,349	信託代理與保證資產	2,047	2,849	2,198	5,047	-3,000
3,349	保管有價證券	2,047	2,849	2,198	5,047	-3,000
	信託代理與保證負債					
3,349	信託代理與保證負債	2,047	2,849	2,198	5,047	-3,000
3,349	應付保管有價證券	2,047	2,849	2,198	5,047	-3,000

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金
預計平衡表說明

中華民國九十一年度

資產

一、流動資產

現金：編列200,198千元，係銀行存款。

應收款項：編列應票據100千元、應收帳款5,337千元、備抵呆帳16千元及應收利息375千元。

存貨：編列在植農作物4,118千元、農產品68,898千元及物料5,125千元。

二、固定資產

土地：編列243,327千元。

土地改良物：編列土地改良物13,154千元及累計折舊3,929千元。

房屋及建築：編列房屋及建築137,335千元及累計折舊35,451千元。

機械及設備：編列機械及設備88,890千元及累計折舊52,576千元。

交通及運輸設備：編列交通及運輸設備12,646千元及累計折舊11,929千元。

什項設備：編列什項設備14,124千元及累計折舊9,745千元。

三、無形資產

無形資產：編列電腦軟體2,874千元。

四、其他資產

什項資產：編列存出保證金16千元及催收款項125千元。

負債

一、流動負債

應付款項：編列應付費用27千元。

預收款項：編列預收定金226千元。

二、其他負債

什項負債：編列存入保證金63千元、應付保管款15,125千元及應付退休及離職金263千元。

淨值

一、基金

基金：編列49,494千元。

二、公積

資本公積：編列受贈公積18,995千元及其他資本公積267,010千元。

特別公積：編列263,079千元。

三、累積餘絀

累積餘絀：編列68,914千元。

附註事項

信託代理與保證資產及負債2,047千元，係收受廠商交付之保固及履約保證之銀行定期存單。

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

五年來主要業務計畫分析表

中華民國九十一年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數	說明
本年度預算數					
玉米種子	公斤	201,250.00	59.52	11,978	
高粱種子	公斤	78,000.00	78.17	6,097	
綠肥種子	公斤	675,000.00	64.55	43,571	油菜、埃及三葉草、 苕子、青皮豆
上年度預算數					
玉米種子	公斤	238,200.00	64.66	15,401	
高粱種子	公斤	80,000.00	77.99	6,239	
綠肥種子	公斤	1,390,000.00	41.91	58,261	田菁、油菜、埃及三 葉草、苕子、青皮豆
前年度決算數					
玉米種子	公斤	489,790.00	58.52	28,662	
高粱種子	公斤	105,658.50	78.10	8,252	
綠肥種子	公斤	1,889,511.30	47.83	90,372	田菁、油菜、埃及三 葉草、苕子
(88)年度決算數					
玉米種子	公斤	379,810.00	59.68	22,667	
高粱種子	公斤	101,727.00	76.33	7,765	
綠肥種子	公斤	2,164,662.40	40.37	87,381	田菁、油菜、埃及三 葉草、苕子
(87)年度決算數					
玉米種子	公斤	436,182.00	64.88	28,297	
高粱種子	公斤	191,055.00	94.25	18,008	
綠肥種子	公斤	1,364,413.10	41.18	56,183	田菁、油菜、埃及三 葉草、苕子

行政院農業委員會種苗改良繁殖場
種苗改良繁殖作業基金

員工人數彙計表

中華民國九十一年度

單位：新臺幣千元

科 目	上年度預算數			本年度增減(-)數			本年度預算數			說 明
	員	工	合計	員	工	合計	員	工	合計	
業務總支出部份										
製造費用										
正式人員		1	1					1	1	
合 計		1	1					1	1	
兼職人員										
製造費用										
正式人員	15	10	25			0	15	10	25	
直接人工										
正式人員	10	15	25			0	10	15	25	
業務費用										
正式人員	12	8	20			0	12	8	20	
總務費用及管理費用										
正式人員	11	9	20			0	11	9	20	
合 計	48	42	90	0	0	0	48	42	90	
總 計	48	43	91	0	0	0	48	43	91	
註：不占預算員額部份										
製造費用										
臨時人員		6	6				0	6	6	按日計酬
直接人工										
臨時人員		46	46		-46	-46	0	0	0	按日計酬 改以勞務 外包方式
業務費用										
臨時人員		6	6		-5	-5	0	1	1	按日計酬 部份改以 勞務外包 方式辦理
總務費用及管理費用										
臨時人員		5	5		-4	-4	0	1	1	按日計酬 部份改以 勞務外包 方式辦理
合 計	0	63	63	0	-55	-55	0	8	8	

行政院農業委員會種苗改良繁殖場

種苗改良繁殖作業基金

員工人數及給與明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣元

科 目	職 別	等 級	人 數	每 月 預 算 數				本 年 度 薪 資 總 額
				薪 餉	專 業 加 給	薪 工 準 備	合 計	
業務總支出部份								
製造費用								
正式人員	技工		1	16,425	14,070	1,923	32,418	389,000
製造費用								
兼職人員	職員		15					
	技工工友		10					
直接人工								
兼職人員	職員		10					
	技工工友		15					
業務費用								
兼職人員	職員		12					
	技工工友		8					
總務費用及管理費用								
兼職人員	職員		11					
	技工工友		9					
合 計			91	16,425	14,070	1,923	32,418	389,000
註：不占預算員額部份								
製造費用								
臨時人員	臨時短工		6	16,722			16,722	1,204,000
小 計			6	16,722	0	0	16,722	1,204,000
直接人工								
臨時人員	臨時短工		0	0			0	0
小 計			0	0	0	0	0	0
業務費用								
臨時人員	臨時短工		1	16,667			16,667	200,000
小 計			1	16,667	0	0	16,667	200,000
總務費用及管理費用								
臨時人員	臨時短工		1	16,667			16,667	200,000
小 計			1	16,667	0	0	16,667	200,000
合 計			8	50,056	0	0	50,056	1,604,000
全年度薪資總計			99	66,481	14,070	1,923	82,474	1,993,000

行政院農業委員會
種苗改良繁

用人費用

中華民國

區 分	正式員 額薪資	臨時人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金			
					年終 獎金	考獎 獎金	績效 獎金	其他
業務總支出部份								
製造費用								
正式人員	389				49	65		
製造費用								
兼職人員			35					
直接人工								
兼職人員			195					
業務費用								
兼職人員			67					
總務費用及管理費用								
兼職人員			40					
合 計	389	0	337	0	49	65	0	0
註：不占預算員額部份								
製造費用								
臨時短工		1,204						
直接人工								
臨時短工		0						
業務費用								
臨時短工		200						
總務費用及管理費用								
臨時短工		200						
合 計	0	1,604	0	0	0	0	0	0
全年度人事費總計	389	1,604	337	0	49	65	0	0

種苗改良繁殖場

殖作業基金

彙計表

九十一年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償		資遣費	福利費					提繳費	合計
退休金	卹償金		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	體育活 動費	其他		
108			31						642
									35
									195
									67
									40
108	0	0	31	0	0	0	0	0	979
			84						1,288
									0
			99						299
			90						290
0	0	0	273	0	0	0	0	0	1,877
108	0	0	304	0	0	0	0	0	2,856

行政院農業委員會

種苗改良繁

各項費用

中華民國

前次 決算數	上年度 預算數	科 目 名 稱
15,381	20,593	用人費用
580	389	正式員額薪資
580	389	工員工資
13,587	19,172	臨時人員薪資
13,587	19,172	臨時工員薪資
137	432	超時工作報酬
137	432	加班費
76	114	獎金
30	65	考績獎金
46	49	年終獎金
100	107	退休及卹償金
100	107	工員退休及離職金
901	379	福利費
901	379	分擔員工保險費
15,761	12,738	服務費用
3,155	1,975	水電費
2,768	1,704	動力費
387	271	工作場所水費
943	630	郵電費
192	110	郵費
751	510	電話費
0	10	電報費
3,016	2,707	旅運費
459	360	國內旅費
2,557	2,347	貨物運費
1,452	813	印刷裝訂與廣告費
163	193	印刷及裝訂費
37	100	廣(公)告費
4	20	樣品贈送
1,248	500	業務宣導費
2,875	3,051	修理保養與保固費
358	200	土地改良物維護費
414	380	一般房屋修護費
1,397	1,496	機械及設備修護費

種苗改良繁殖場

殖作業基金

彙計表

九十一年度

單位：新台幣千元

本 年 度 預 算 數					
合計	銷貨成本	雜項業務成本	業務費用	管理費用	其他業務外費用
2,856	2,160	0	366	330	0
389	389		0	0	
389	389		0	0	
1,604	1,204		200	200	
1,604	1,204		200	200	
337	230		67	40	
337	230		67	40	
114	114		0	0	
65	65		0	0	
49	49		0	0	
108	108		0	0	
108	108		0	0	
304	115		99	90	
304	115		99	90	
19,651	7,952	0	9,197	2,502	0
1,975	301		1,204	470	
1,704	234		1,120	350	
271	67		84	120	
610	120		250	240	
110	20		30	60	
490	100		210	180	
10	0		10	0	
2,955	860		1,915	180	
600	325		115	160	
2,355	535		1,800	20	
645	5		570	70	
145	5		70	70	
80	0		80	0	
20	0		20	0	
400	0		400	0	
2,884	1,332		1,302	250	
200	200		0	0	
344	200		144	0	
1,530	730		800	0	

行政院農業委員會

種苗改良繁殖

各項費用

中華民國

前次 決算數	上年度 預算數	科 目 名 稱
440	805	交通及運輸設備修護費
266	170	什項設備修護費
847	742	保險費
277	237	一般房屋保險費
16	80	機械及設備保險費
223	125	交通及運輸設備保險費
331	300	現金存款及貨物保險費
3,183	2,454	棧儲包裝代理加工外包及節目演出費
0	50	棧儲費
1,365	1,200	包裝費
6	10	報關費
1,812	1,194	佣金匯費經理費及手續費
0	150	專業服務費
0	150	法律事務費
		其他
290	216	公共關係費
290	216	公共關係費
101,301	51,225	材料及用品費
101,027	50,836	使用材料費
100,418	50,143	物料
609	693	燃料
274	389	用品消耗
81	111	辦公用品
109	96	報章雜誌
50	101	農業與園藝用品及環境美化費
10	23	化學藥劑及試驗用品
24	58	其他
	20	租金償債與利息
	20	什項設備租金
22,555	10,680	折舊、折耗及攤銷
614	380	土地改良物折舊
4,839	2,400	房屋折舊
12,338	5,000	機械及設備折舊
1,879	1,200	交通及運輸設備折舊

種苗改良繁殖場

殖作業基金

彙計表

九十一年度

單位：新台幣千元

本 年 度 預 算 數					
合計	銷貨成本	雜項業務成本	業務費用	管理費用	其他業務外費用
670	182		358	130	
140	20		0	120	
601	107		426	68	
187	80		60	47	
64	0		64	0	
120	27		72	21	
230	0		230	0	
2,110	0		2,110	0	
40	0		40	0	
960	0		960	0	
10	0		10	0	
1,100	0		1,100	0	
7,699	5,179		1,358	1,162	
150	0		50	100	
7,549	5,179		1,308	1,062	
172	48		62	62	
172	48		62	62	
61,242	58,202	0	2,756	284	0
60,931	58,114		2,635	182	
60,246	57,886		2,300	60	
685	228		335	122	
311	88		121	102	
89	13		36	40	
76	8		44	24	
81	40		17	24	
20	15		5	0	
45	12		19	14	
20	0	0	20	0	0
20	0		20	0	
11,180	3,000	0	5,390	2,790	0
280	200		40	40	
2,400	900		900	600	
5,500	1,500		3,000	1,000	
1,000	200		400	400	

行政院農業委員會

種苗改良繁殖

各項費用

中華民國

前次 決算數	上年度 預算數	科 目 名 稱
2,001	1,100	什項設備折舊
884	600	攤銷
412	342	稅捐與規費
108	107	消費與行為稅
108	107	使用牌照稅
55	100	特別稅課
55	100	其他
249	135	規費
220	106	汽車燃料使用費
29	29	其他
70	2,215	會費、捐助、補助、分擔與交流活動費
5	5	會費
5	5	學術團體會費
0	1,840	捐助、補助與獎助
0	1,840	補助政府機關
65	370	補貼、獎勵與慰問
65	10	獎勵費用
	360	其他
49,430	2,401	損失與賠償
49,430	2,401	各項短絀
	100	呆帳及保證短絀
	10	損壞工作
49,430	2,291	資產短絀
1,917	1,297	其他
1,917	1,297	其他費用
1,917	1,297	其他
206,827	101,511	合 計
3,733	508	加：期初在植農作物
2,325	1,000	減：期末在植農作物
208,235	101,019	淨 計
134,622	83,593	加：期初農產品
63,729	65,813	減：期末農產品
52,119		減：種子報廢損失及其他
227,009	118,799	成本及費用總計

種苗改良繁殖場

殖作業基金

彙計表

九十一年度

單位：新台幣千元

本 年 度 預 算 數					
合計	銷貨成本	雜項業務成本	業務費用	管理費用	其他業務外費用
1,100	200		450	450	
900	0		600	300	
337	43	0	134	160	0
105	15		64	26	
105	15		64	26	
100	0		0	100	
100	0		0	100	
132	28		70	34	
102	23		60	19	
30	5		10	15	
303	0	0	303	0	0
5	0		5	0	
5	0		5	0	
298	0			0	
0	0		0	0	
298	0		298	0	
10	0		10	0	
288			288		
1,795	0	0	110	0	1,685
1,795	0		110	0	1,685
100			100		
10			10		
1,685					1,685
1,234		980			254
1,234		980			254
1,234		980			254
98,618	71,357	980	18,276	6,066	1,939
3,118	3,118				
4,118	4,118				
97,618	70,357	980	18,276	6,066	1,939
65,813	65,813				
68,898	68,898				
94,533	67,272	980	18,276	6,066	1,939

行政院農業委員會
種苗改良繁
公務車輛
 中華民國

車號	車輛種類	乘客人數 (不含司機)	購置 年月	汽缸總 排氣量 (立方公分)	牌照稅 (一次)
	現有車輛：				
	製造費用：				
PD-8151	小貨車雪鐵龍C15E0209A	3人	1990	1,360	2,700
PD-8419	小貨車雪鐵龍C15E02111	3人	1990	1,360	2,700
PA-4642	小貨車雪鐵龍C15E04832	3人	1991	1,360	2,700
O9-033	卡車國瑞1509509	1人	1997	3,661	6,300
	小計				14,400
	業務費用				
393-5687	大卡車五十鈴AD120-820979	1人	1975	6,126	
SP-246	卡車日產FE6-012929C	1人	1991	6,925	10,800
PD-4121	中卡車豐田12R1957789	1人	1980	1,968	3,600
OZ-3347	客貨車裕隆321ADW06788	3人	1990	1,597	7,120
PA-4752	轎車三陽A4E07744	3人	1991	1,997	11,230
PB-4370	小貨車雪鐵龍C15V0257391	3人	1993	1,360	2,700
PC-9265	小貨車雪鐵龍C15V0276057	3人	1994	1,360	2,700
SU-342	大卡車國瑞H06CTR10426	1人	1994	6,485	9,900
QO-4746	小客貨車福斯ACU027465	7人	1995	2,461	15,210
	小計				63,260
	管理費用及總務費用				
OY-9760	小客貨車裕隆255KS15Y28	3人	1990	1,952	11,230
S8-3248	小客貨車裕隆	3人	1998	1,597	7,120
WO-148	中型客車三菱4D34-D00516	19人	1993	3,907	7,200
	小計				25,550
	合計				103,210

種苗改良繁殖場
殖作業基金

明細表

九十一年度

單位：新臺幣元

油料費			養護費	燃料使用費	意外保險費	備註
數量 (公升)	單價 (元)	金額				
2,796	20.2	56,479	49,877	4,800	5,237	
2,796	20.2	56,479	49,877	4,800	5,237	
2,796	20.2	56,479	49,877	4,800	5,237	
3,384	14.6	49,406	33,252	8,100	10,408	
		218,844	182,883	22,500	26,119	
2,538	14.6	18,527	49,877			已報停
2,538	14.6	37,055	49,877	12,294	20,501	
2,097	14.6	30,616	49,877	7,710	5,237	
2,097	20.2	42,359	49,877	4,800	4,873	
2,097	20.2	42,359	49,877	6,210	4,873	
2,097	20.2	42,359	49,877	4,800	5,237	
2,097	20.2	42,359	49,877	4,800	5,237	
2,538	14.6	37,055	49,877	11,502	20,501	
2,097	20.2	42,359	49,877	7,200	4,873	
		335,050	448,893	59,316	71,332	
2,097	20.2	42,359	49,877	6,210	4,873	
2,097	20.2	42,359	33,252	4,800	4,873	
2,538	14.6	37,055	49,877	7,848	10,408	
		121,774	133,006	18,858	20,154	
-	-	675,668	764,782	100,674	117,605	