

農業發展基金  
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會  
農業發展基金

預算書目錄

中華民國九十一年度

一、業務計畫及預算說明 .....	1~18
二、主要表	
1. 收支預計表及說明 .....	19~20
2. 餘絀撥補預計表 .....	21
3. 現金流量預計表 .....	22
三、明細表	
1. 銷貨收入明細表 .....	23
2. 投融資業務收入明細表及說明 .....	24~25
3. 其他業務收入明細表 .....	26
4. 業務外收入明細表 .....	27
5. 勞務、銷貨成本明細表 .....	28~31
6. 其他業務成本明細表 .....	32
7. 行銷及業務費用明細表及說明 .....	33~41
8. 管理及總務費用明細表及說明 .....	42~45
9. 研究發展及訓練費用明細表及說明 .....	46~47
10. 業務外費用明細表及說明 .....	48~49
11. 固定資產建設改良擴充明細表 .....	50
12. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表 .....	52~53
13. 資本支出計畫預期進度明細表 .....	54~55
14. 固定資產折舊明細表 .....	56
15. 資產報廢明細表 .....	57
四、參考表	
1. 預計平衡表及說明 .....	59~60
2. 五年來主要業務計畫分析表 .....	61~63
3. 員工人數彙計表 .....	64
4. 員工人數及給與計算表 .....	65
5. 用人費用彙計表 .....	66~67
6. 各項費用彙計表及說明 .....	68~72
7. 公務車輛明細表 .....	74~75

# 一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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

為加速農業發展，經濟部特依「農業發展條例」第七條規定設置「農業發展基金」（農業發展條例於八十九年修正通過後，本基金之法源依據修正為農業發展條例第五十四條），行政院七十二年一月十四日台七十二經○七九七號函核定「農業發展基金收支保管及運用辦法」，自七十三年九月廿日起，行政院農業委員會成立後，改由農委會辦理。

二、組織概況

本基金原設有農業發展基金管理委員會，惟自八十七年度與漁業發展基金簡併成立農業綜合基金後，因母基金與分基金均設有管理委員會，功能重疊，為減少行政支出，並提高基金管理效率，本會報請同意修正農業發展基金收支保管及運用辦法，刪除有關設置基金管理委員會之相關條文，並經行政院八十八年九月二十二日台八十八孝授三字第 09083 號令公布在案。本基金之收支、保管及運用由農業綜合基金管理委員會辦理之。相關工作人員由農委會現職人員兼辦。

三、基金歸類及屬性

本基金編製附屬單位預算之分預算，為預算法第四條之作業基金，惟亦兼具特別收入基金之特性。

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決算結果

(一)作業收支餘絀情形

1. 本次作業收入預算數為 6 億 340 萬 7 千元，包括銷貨收入 1 億 71 萬 7 千元、投融資業務收入 4 億 9,513 萬 6 千元、其他作業收入 755 萬 4 千元。實際作業收入為 4 億 681 萬 1,323.5 元，包括銷貨收入 2,529 萬 4,218 元，較預算數減少 7,542 萬 2,782 元，約減少 74.89%，主要係因毛豬產銷調節計畫未執行，另因受疫病影響及配合政府棄養離牧政策，減少在養頭數，市場需求大幅減少，致所生產之疫苗及豬隻均減量生產，銷售數量亦隨之大幅

# 行政院農業委員會

## 農業發展基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

減少；投融資業務收入 3 億 4,553 萬 1,161 元，較預算數減少 1 億 4,960 萬 4,739 元，約減少 30.21%，主要係因貸出金額較預算數減少，貸款利息收入相對減少所致；及其他作業收入 3,598 萬 5,844.5 元，較預算數增加 2,843 萬 1,844.5 元，約增加 376.38%，主要係農業發展條例修正通過，農地變更使用回饋金之收取較原預算數增加；本次作業成本與費用預算數為 12 億 3,549 萬 9,000 元，包括銷貨成本 9,792 萬 1,000 元、投融資業務成本 10 億 4,467 萬 3,000 元、行銷及業務費用 1,392 萬 8,000 元、管理及總務費用 501 萬 3,000 及其他作業費用 7,396 萬 4,000 元。實際作業成本與費用為 9 億 1,810 萬 8,139 元，包括銷貨成本 2,109 萬 8,301 元，較預算數減少 7,682 萬 2,699 元，約減少 78.45%，主要係因毛豬產銷調節計畫未執行及疫苗、豬隻銷售量減少，成本相對減少所致；投融資業務成本 8 億 1,435 萬 9,554 元，較預算數減少 2 億 3,031 萬 3,446 元，約減少 22.05%，主要係因各農業行庫及農漁會出資辦理之貸款金額較預算數減少，利息差額補貼相對減少所致；行銷及業務費用 1,066 萬 5,637 元，較預算數減少 326 萬 2,363 元，約減少 23.42%，主要係配合政府節約措施精簡人力搏節開支、另銷量減少，產品包裝費用減少及委辦計畫搏節開支所致；管理及總務費用 357 萬 2,629 元，較預算數減少 144 萬 371 元，約減少 28.73%，主要係為響應政府節約措施，儘量搏節開支所致；其他作業費用 6,841 萬 2,018 元，較預算數減少 555 萬 1,982 元，約減少 7.51%。

上述作業收入減作業成本與費用為作業短絀 5 億 1,129 萬 6,815.5 元，較預算作業短絀 6 億 3,209 萬 2,000 元，減少 1 億 2,079 萬 5,184.5 元，約減少 19.11%。

2. 本次作業外收入預算數為 4 億 6,293 萬 9,000 元，包括財務收入 4 億 6,200 萬元、整理收入 75 萬元及其他作業外收入 18 萬 9,000 元。實際作業外收入

# 行政院農業委員會

## 農業發展基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

為 6 億 2,528 萬 867 元，包括財務收入 6 億 1,633 萬 2,770 元，較預算數增加 1 億 5,433 萬 2,770 元，約增加 33.41%，主要係因貸出款金額較預計金額減少、作業支出亦較預算數減少，存款積數較預算數增加，利息收入相對增加；整理收入 889 萬 167 元，較預算數增加 814 萬 167 元，約增加 1,085.36%，主要係收回已轉列呆帳之貸款、88 年度決算補貼息溢估入帳部分（實際撥付數大於估計數）於本次轉列整理收入及收回計畫保留結束賸餘款所致；其他作業外收入 5 萬 7,930 元，較預算數減少 13 萬 1,070 元，約減少 69.35%，主要係部分原預計項目實際未發生所致。本次作業外費用預算為 284 萬 5,000 元，全數為整理費用。實際作業外費用 94 萬 5,864 元，亦全數為整理費用，較預算數減少 189 萬 9,136 元，約減少 66.75%，主要係畜禽死亡率正常，損失相對減少及轉銷呆帳案件較預算數減少所致。

上述作業外收入減作業外支出為作業外賸餘 3 億 8,277 萬 5,349 元，較預算作業外賸餘 1 億 8,708 萬 7,000 元，增加 1 億 9,568 萬 8,349 元，約增加 104.60%。

3. 本次作業短絀加作業外賸餘合計為本期賸餘 1 億 1,303 萬 8,187.5 元，較本期短絀預算數 1 億 7,199 萬 8,000 元，相差 2 億 8,503 萬 6,187.5 元，約 165.72%。

#### (二) 餘絀撥補實況

本期賸餘 1 億 1,303 萬 8,187.5 元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 5,793 萬 7,793.89 元，合計尚有未分配賸餘 4 億 7,097 萬 5,981.39 元，留待以後年度處理。

#### (三) 現金流量結果

1. 業務活動之現金流量：淨現金流入 16 億 9,490 萬 322.5 元。
2. 投資活動之現金流量：淨現金流入 5 億 4,642 萬 2,031 元。
3. 融資活動之現金流量：淨現金流入 151 萬 8,378 元。

行政院農業委員會

農業發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

4. 現金及約當現金淨增 7 億 1,743 萬 731.5 元，期末現金及約當現金為 84 億 580 萬 7,720.39 元。

(四) 資產負債實況

1. 本次期末資產總額 144 億 7,614 萬 8,928.39 元，其中流動資產 86 億 2,051 萬 701.39 元，約佔 59.55%，長期投資、應收款、貸墊款及準備金 57 億 7,139 萬 6,747 元，約佔 39.87%，固定資產 2,419 萬 4,601 元，約佔 0.17%，無形資產 38 萬元，其他資產 5,966 萬 6,879 元，約佔 0.41%。

2. 本次期末負債總額 3 億 517 萬 2,947 元，其中流動負債 3 億 170 萬元，約佔 2.09%，其他負債 347 萬 2,947 元，約佔 0.02%。

3. 淨值共計 141 億 7,097 萬 5,981.39 元，其中基金為 137 億元，約佔 94.64%，累積賸餘 4 億 7,097 萬 5,981.39 元，約佔 3.25%。

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) 九十年度（以下稱本年度）業務收入預算為 106 億 4,842 萬 4 千元，包括勞務收入 40 萬元、銷貨收入 103 億 6,367 萬 5 千元、投融資業務收入 2 億 7,543 萬 1 千元、其他業務收入 891 萬 8 千元，截至九十年六月底止，已實現業務收入 34 億 5,480 萬 1 千元，包括銷貨收入 33 億 1,447 萬 5 千元、投融資業務收入 1 億 310 萬 9 千元、其他業務收入 3,721 萬 7 千元。本年度業務成本與費用預算 295 億 7,019 萬 5 千元，包括勞務成本 61 萬 7 千元、銷貨成本 199 億 9,654 萬 8 千元、其他業務成本 486 萬 7 千元、行銷及業務費用 94 億 9,735 萬 5 千元、管理及總務費用 6,908 萬 8 千元、研究發展及訓練費用 172 萬元，截至九十年六月底止，實際已發生業務成本與費用 107 億 8,943 萬 7 千元，包括銷貨成本 54 億 9,663 萬元、其他業務成本 130 萬 4 千元、行銷及業務費用 52 億 8,630 萬 4 千元、管理及總務費用 515 萬 7 千元、研究發展及訓練費用 4 萬 1 千元。上述業務收入、業務成本與費用相抵為業務短絀 73 億 3,463 萬 6 千元。

(二) 本年度業務外收入預算為 4 億 5,764 萬 4 千元，包括財務收入 4 億 4,003 萬

# 行政院農業委員會

## 農業發展基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

8千元、其他業務外收入1,760萬6千元，截至九十年六月底止，已實現業務外收入1億677萬6千元，包括財務收入9,009萬元、其他業務外收入1,668萬5千元。本年度業務外費用預算為787萬1千元，全數為其他業務外費用，截至九十年六月底止，實際發生業務外費用63萬元，全數為其他業務外費用。上述業務外收入與業務外費用相抵為業務外賸餘1億614萬5千元。

(三)本年度預計短絀184億7,199萬8千元，截至九十年六月底止業務短絀與業務外賸餘相抵為本期短絀72億2,849萬元。

#### 參、業務計畫

##### 一、業務計畫及目標

##### (一)農業機械化計畫

##### 1.計畫目標：

(1)促進糧食、園藝及特用作物之種植、收穫、乾燥、處理及分級等作業機械化，使雜作播種機械化程度達90%，收穫及乾燥達70%，而園藝作物及特作生產部分機械化。

(2)漁業機械化方面，推廣各類漁業機械，協助漁民建造節省能源漁船。

##### 2.資金籌措與運用：

本年度需要農漁機及自動化設備貸款資金20億元，由農業銀行及農漁會出資辦理，本基金就其所出資金予以利息差額補貼。本基金擬融資1億元以支應出資困難之農業銀行及農漁會辦理貸放。

##### 3.計畫執行之重點：

為達成農業機械化目標，除維持稻作高度機械化外，旱田及漁牧生產之部分機械化作業亦應加強，其重要措施如下：

##### (1)辦理農漁機及自動化設備貸款：

本貸款由農業銀行及農漁會出資或其出資困難時由本基金專案融資，依據農業發展基金農機貸款實施要點，貸放農漁民及農漁民團體購置農漁機具貸款18億元及自動化設備貸款2億元。農漁民可由已核定列入貸款名單之各類型農漁機型中自由選擇。由於農漁民之農業所得偏低，貸款

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

利率訂為年息 5.25%，貸款期限最長七年，貸款額度以實際購機所需金額之八成為限（如有補助款時應扣除），藉以提高農業投資意願，促進農業成長。

(2) 辦理農機補助：

視各地農業環境及農機分佈，補助機械化較落後地區的農民及農民團體有計畫添購適當農機，使全國機械化均衡發展。並補助農民購置新型國產農機。

(3) 列入農漁機貸款或補助牌型之審核

依據「農漁機申請列為貸款及補助牌型作業須知」及「一百噸以下省能源漁船貸款作業須知」等規定審核。

(二) 加速農村建設貸款計畫

1. 為配合「21世紀農業新方案」之實施，本年度擬辦理貸款計 30 億元，重點支應項目如下：

- (1) 推動農業策略聯盟發揮競爭優勢。
- (2) 發展知識型農業。
- (3) 培育農業人才再造農民組織。
- (4) 休閒農業。
- (5) 食品加工。
- (6) 擴大農場經營規模（購買耕地外）。
- (7) 農業污染防治。
- (8) 其他。

2. 前述本計畫貸款由農業銀行及農漁會出資辦理，本基金就其出資予以利息差額補貼。農業銀行或農漁會出資有困難者，由本基金專案融資支應之，估計本年度本計畫貸款 30 億元，約需本基金專案融資 1 億 7,500 萬元。

(三) 購買耕地貸款計畫：

為協助農民擴大家庭農場經營規模，促進土地合理利用，本年度預計辦理 10 億元貸款，輔導農民購買、繼承或交換耕地，由農業銀行及農漁會出資辦

# 行政院農業委員會

## 農業發展基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

理，本基金就其出資金額予以利息差額補貼。農業銀行或農漁會出資有困難者，由本基金專案融資支應之，本年度專案融資約需 5,000 萬元。

#### (四)輔導修建農宅貸款計畫

為提昇農、漁民居住品質，改善農、漁民生活環境，並厚植農業生產潛力，輔導農、漁民修建農、漁宅，本年度需輔導修建農宅貸款資金 1.5 億元，由農業銀行及農漁會出資辦理，本基金就其所出資金予以利息差額補貼。透過農業銀行及農漁會信用部辦理長期低利貸款，支助農漁民修建農宅，並以配合農漁村整合性規劃計畫實施村里為優先辦理。本基金擬融資 1,000 萬元。

#### (五)毛豬產銷調節計畫

台灣地區肉品（家畜）市場毛豬平均價格如滑落至收購基準價格以下時，由基金收購。本年度預計收購毛豬一萬頭，於必要時辦理產銷調節作業，以維豬價穩定。

#### (六)辦理農業研究、實驗、技術改進計畫

係歷年行政院農業委員會之農建計畫補助經費內設置有農業發展性質之循環基金，為求精簡基金，並兼顧適法及基金之繼續運用，因此將上述「循環基金」併入性質相近之本基金內，並增列本計畫。本計畫主要係將上述「循環基金」繼續提供學術研究機關從事有關農業品種改良，技術改進之研究、實驗及農業推廣、輔導工作等。

#### (七)糧政業務計畫

##### 1.收購計畫

(1)糧食收購計畫：本年度預計收購 761,753 公噸（稻穀），包括計畫收購 450,000 公噸、輔導收購 170,000 公噸、其他收購 141,753 公噸。

(2)肥料採購計畫：本年度預計採購肥料 666,100 公噸。

(3)食品採購計畫：本年度預計採購花生仁 110 公噸。

##### 2.銷售計畫

(1)糧食銷售計畫：本年度預計銷售 457,000 公噸（折合糙米數量）。

(2)肥料銷售計畫：本年度預計銷售化學肥料 666,100 公噸。

# 行政院農業委員會

## 農業發展基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

(3)食品銷售計畫：為解決農民種植雜糧所需資金之困難，計畫貸放 750 萬元，其中花生生產資金於必要時折收花生果 200 公噸（折合花生仁約 110 公噸），本年度預計銷售花生仁 110 公噸。

#### (八)農業發展專案計畫

依據「肥料政策調整方案」，辦理「推動合理化施肥措施」，編列經費 1 億 3,574 萬元，辦理宣導示範合理化施肥及推廣使用有機質肥料，以減少化學肥料之用量，調和農業生產與環境維護。

#### (九)水旱田利用調整後續計畫

為因應加入世界貿易組織，加速調整農糧生產結構，對於調整生產之農田輔導輪作、休耕，以達維持稻米供需平衡，降低農業境內支持，維護農田生態環境之目標。本年度編列經費 54 億 4,781 萬 2 千元，包括輔導辦理水旱田利用調整業務計畫及水旱田利用調整後續計畫兩項：

1. 輔導辦理水旱田利用調整業務計畫：本年度編列經費 1 億 5,500 萬元，辦理項目係委託各縣市政府辦理水旱田利用調整後續計畫及辦理保價雜糧契作、收購與倉儲維修等業務。
2. 水旱田利用調整後續計畫：本年度編列經費 52 億 9,281 萬 2 千元，辦理項目為補助農民休耕直接給付、輪作獎勵金及國產雜糧保價收購價差資金。

#### 二、執行政府重要政策

本年度配合行政院五大施政重點中「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」，預計支出 257 億 9,531 萬 9 千元，以達增進農民福利及農業發展之目的。

#### 三、重要投資

(一)本年度本基金固定資產之建設改良擴充，預計辦理機械及設備增置 2,526 萬 1 千元、交通及運輸設備增置 191 萬元、什項設備增置 656 萬元，合計 3,373 萬 1 千元。

(二)九十一年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表如下：

行政院農業委員會

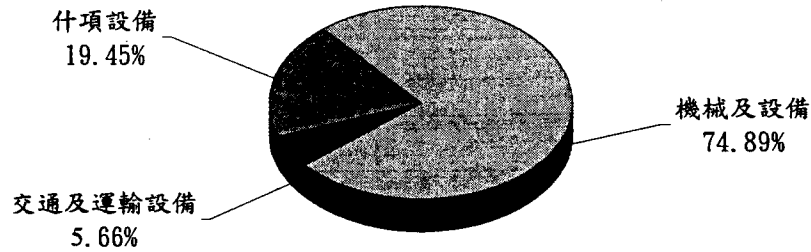
農業發展基金

業務計畫及預算說明

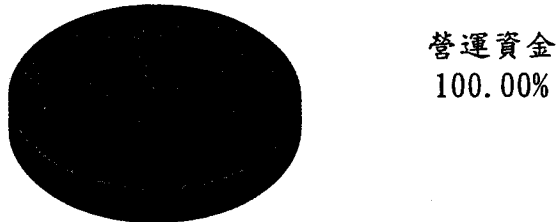
中華民國九十一年度

九十一年度  
固定資產建設改良擴充及其資金來源

建設改良擴充



資金來源



單位：新台幣千元

建設改良擴充	91年度	資金來源	91年度
土地		營運資金	33,731
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築		國庫撥款	
機械及設備	25,261	外借資金	
交通及運輸設備	1,910		
什項設備	6,560		
租賃權益改良			
合計	33,731	合計	33,731

# 行政院農業委員會

## 農業發展基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

#### 肆、預算概要

##### 一、貸款計畫擬編要點：

(一)本基金各項專案貸款利率分為低利率（年息 4.25% 及 3%）、普通利率（年息 5.25%）、農宅貸款利率（年息 4.845%）等，低利率及普通利率適用範圍如下：

1. 低利率適用於購買耕地貸款及加速農村建設貸款之基本公共投資貸款、天然災害低利貸款、畜牧污染防治設備貸款。
2. 普通利率適用於加速農村建設貸款下基本公共投資貸款、天然災害低利貸款及畜牧污染防治設備貸款外之貸款及農機貸款。

(二)專戶存款利息收入：存放銀行尚未動用資金按活期儲蓄存款或活期存款利率計息，定存部分按約定利率計息。

(三)代辦手續費：

基金委託農業銀行及農漁會代放，八十九年度以前(含八十九年度)購地貸款手續費為年息 0.75%，由貸款利息收入中扣除。

(四)補貼利息支出：按農漁會及農業銀行出資數額，補貼利息差額至中國農民銀行基本放款利率（目前為年息 7.82%）加 0.25 個百分點。

(五)各項計畫擬編說明如下：

1. 本基金各項專案貸款由本基金專案融（出）資，自九十年度悉數改按「農業發展基金支援經辦機構辦理農業發展基金專案融資要點」辦理，其辦法如下：

(1)目的：

紓解加速農村建設貸款經辦機構出資辦理貸款困難，簡化農機貸款、購買耕地貸款及農宅貸款經辦機構申請農業發展基金融資作業與流程。

(2)融資辦理機構：

中國農民銀行農業金融部及各地分行。

(3)融資對象：

①申請融資前十日間平均存放比率超過 70% 以上之農漁會。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

②經專案審定出資辦理農業發展基金貸款確有困難之農漁會或農業銀行

(4)融資用途：

專供出資困難之經辦機構辦理加速農村建設貸款、農機貸款、購買耕地貸款及農宅貸款之用。

(5)融資額度：

以經辦機構申請融資日前四個月內核貸案件及已核准而尚未撥貸案件所需資金為限。

(6)融資期限：最長七年。

(7)還款付息辦理：

①本金以半年為一期，分期攤還，利息隨本金計付。

②經融資後一個月內未能完全用於辦理貸款之本金，應於融資滿一個月時提前償還。

(8)融資利率：

按農業發展基金補貼後經辦機構自行出資辦理之農業發展基金貸款年利率水準減 1.25 個百分點計算。

(9)融資資金來源及其利率：

①融資資金由農業發展基金提供，透過中國農民銀行辦理。

②中國農民銀行對農業發展基金所提供資金按融資利率減 0.95 個百分點計付利息。

(10)風險承擔：農業發展基金所提供融資之風險由中國農民銀行承擔之。

(11)其他規定：

①申請融資應檢附：a. 貸款戶名冊。b. 申請融資前十日間每日農漁會信用部日計表或出資困難理由之說明。

②本項融資需專案審定之案件，農漁會提出申請部分，由中國農民銀行農業金融部審核，農業銀行提出申請部分，須核轉農委會審核。

③中國農民銀行受理本項融資應於一星期內完成審核作業，惟情形特殊向

# 行政院農業委員會

## 農業發展基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

農委會報備者不在此限。

- ④中國農民銀行應按月將辦理情形報知農委會。
- ⑤經辦機構運用所獲融資資金辦理之加速農村建設貸款、農機貸款、購買耕地貸款及農宅貸款，視同經辦機構自行出資，可依照「農業發展基金貸款作業規範」規定申請利息差額補貼。
- ⑥本項融資除本要點規定外，悉依中國農民銀行有關作業規定辦理。

#### 2. 農業機械化計畫

##### (1) 業務收入：

- ①融資業務收入（即貸款利息收入）估計方法：平均融資餘額×貸款利率。
- ②貸款利率按中國農民銀行基本放款利率加 0.25 個百分點再減 2.2 個百分點計算。

##### (2) 業務成本與費用：

- ①為補貼利息差額支出。
- ②包括補助農漁民及其團體購買國產農漁機具與推行工作經費。

#### 3. 加速農村建設貸款計畫

##### (1) 業務收入：

- ①融資業務收入估計方法：平均融資餘額×貸款利率。
- ②貸款利率按中國農民銀行基本放款利率加 0.25 個百分點再減 2.2 個百分點計算。

##### (2) 業務成本與費用：為補貼貸款利息差額支出。

#### 4. 購買耕地貸款計畫

##### (1) 業務收入：融資業務收入估計方法：平均貸款餘額×貸款利率。

- ①八十九年度以前購地貸款利率為 4.25% 減 0.75% 計算。
- ②九十年以後貸款利率按中國農民銀行基本放款利率加 0.25% 再減 2.2% 計算。

##### (2) 業務成本與費用：為補貼利息差額支出。

行政院農業委員會

農業發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

5. 輔導修建農宅貸款計畫：

(1) 業務收入：融資業務收入估計方法：平均貸款餘額×貸款利率

① 八十七年度以前貸款利率按農宅貸款利率減 3.15% 計算。

② 八十八年度以後貸款利率按中國農民銀行基本放款利率加 0.25% 再減 2.2% 計算。

(2) 業務成本與費用：為補貼利息差額支出。

二、業務收支及餘絀之預計

(一) 業務收入：

本年度編列 106 億 7,754 萬 3 千元，包括銷貨收入 104 億 9,163 萬 5 千元、投融資業務收入 1 億 7,550 萬 2 千元、其他業務收入 1,040 萬 6 千元。較上年度預算數 106 億 4,842 萬 4 千元，增加 2,911 萬 9 千元，約 0.27%。

(二) 業務成本與費用：

本年度編列 260 億 4,757 萬元，包括銷貨成本 188 億 7,648 萬 3 千元、行銷及業務費用 71 億 1,679 萬 9 千元、管理及總務費用 5,266 萬 8 千元、研究發展及訓練費用 162 萬元。較上年度預算數 295 億 7,019 萬 5 千元，減少 35 億 2,262 萬 5 千元，約 11.91%。

(三) 業務外收入：

本年度編列 2 億 1,751 萬 9 千元，包括財務收入 2 億 1,069 萬 2 千元、其他業務外收入 682 萬 7 千元。較上年度預算數 4 億 5,764 萬 4 千元，減少 2 億 4,012 萬 5 千元，約 52.47%。

(四) 業務外費用：

本年度編列 701 萬 2 千元，全數為其他業務外費用。較上年度預算數 787 萬 1 千元，減少 85 萬 9 千元，約 10.91%。

(五) 預計本期短絀 151 億 5,952 萬元，較上年度預算短絀 184 億 7,199 萬 8 千元，減少短絀 33 億 1,247 萬 8 千元，約 17.93%。

三、餘絀撥補之預計

預計本期短絀 151 億 5,952 萬元，連同以前年度待填補短絀 181 億 4,699

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

萬 9 千元，合計尚有待填補之短絀 333 億 651 萬 9 千元，留待以後年度處理。

四、資金運用之預計

(一)業務活動之現金流量：本年度預計淨現金流出 192 億 575 萬 5 千元。

(二)投資活動之現金流量：本年度預計淨現金流入 6 億 1,000 萬 2 千元。

(三)融資活動之現金流量：本年度預計淨現金流入 133 億 5,767 萬 4 千元。

(四)預計本年度現金及約當現金淨減 52 億 3,807 萬 9 千元，期末現金及約當現金為 53 億 1,166 萬 9 千元。

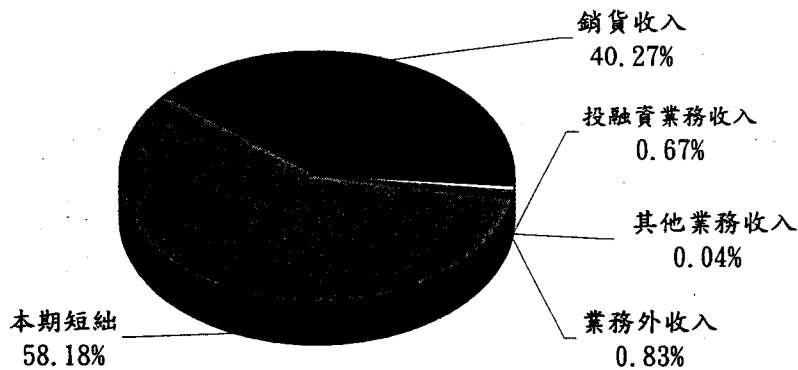
附：相關預算圖表

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務計畫及預算說明

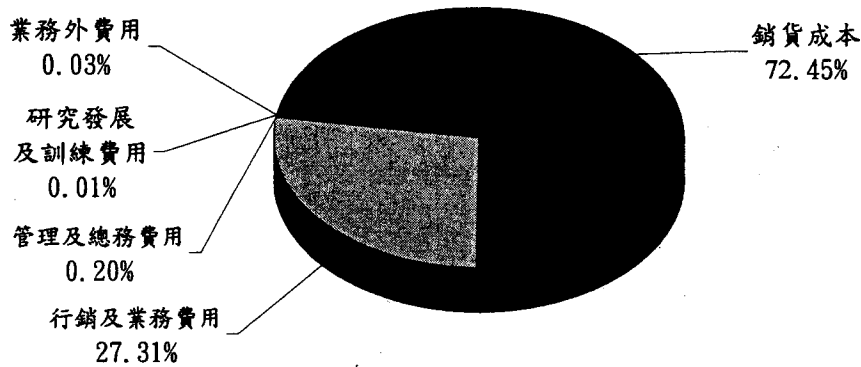
中華民國九十一年度

九十一年度收入、成本與費用及短絀

收入及短絀



成本與費用



單位：新台幣千元

收入及短絀	91年度預算	成本與費用	91年度預算
業務收入	10,677,543	業務成本與費用	26,047,570
勞務收入	0	勞務成本	0
銷貨收入	10,491,635	銷貨成本	18,876,483
投融資業務收入	175,502	其他業務成本	0
其他業務收入	10,406	行銷及業務費用	7,116,799
業務外收入	217,519	管理及總務費用	52,668
本期短絀	15,159,520	研究發展及訓練費用	1,620
		業務外費用	7,012
收入及短絀總額	26,054,582	成本與費用總額	26,054,582

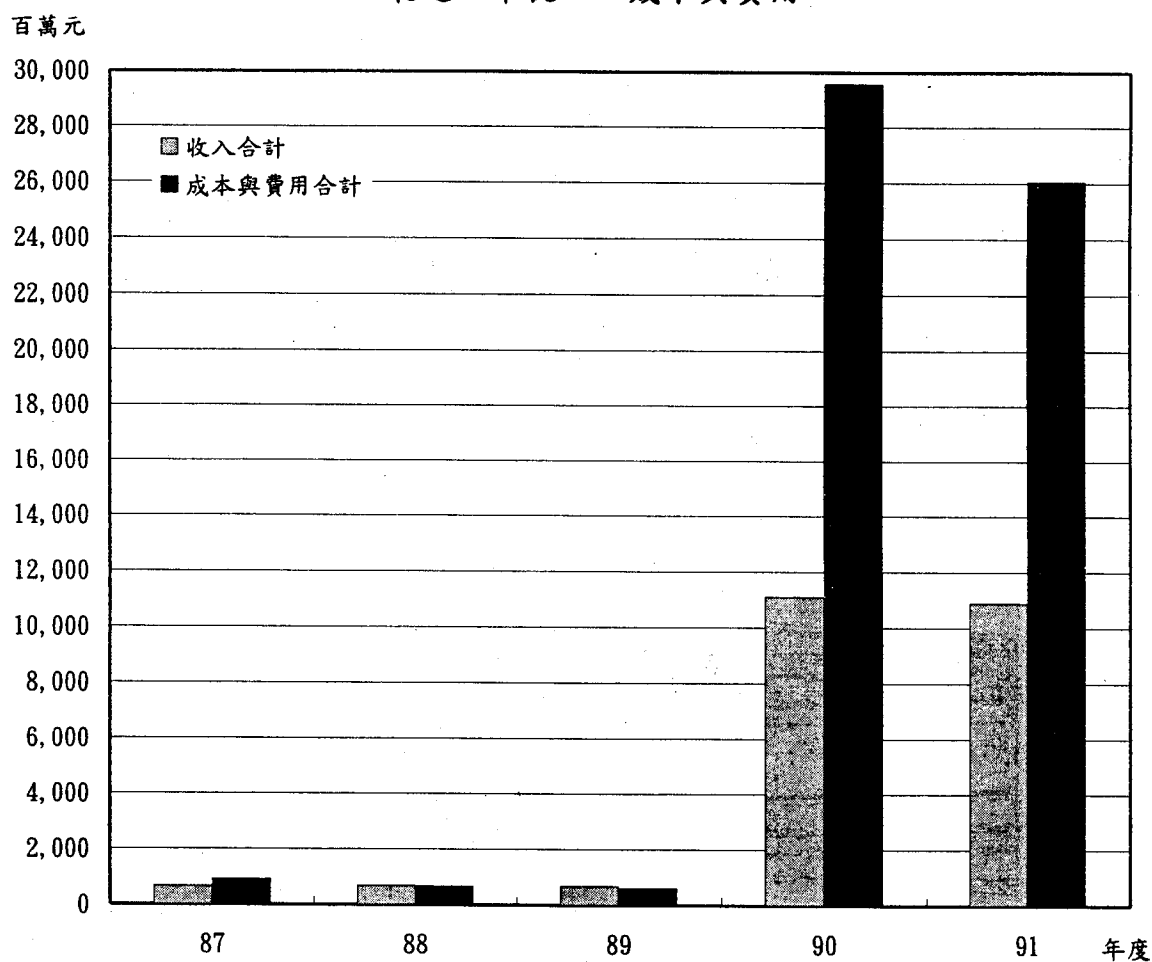
行政院農業委員會

農業發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

最近五年收入、成本與費用



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	295,598	284,004	271,207	10,648,424	10,677,543
業務外收入	375,201	414,489	416,854	457,644	217,519
收入合計	670,799	698,493	688,061	11,106,068	10,895,062
成本與費用					
業務成本與費用	648,151	639,948	612,072	29,570,195	26,047,570
業務外費用	270,770	31,714	631	7,871	7,012
成本與費用合計	918,921	671,662	612,703	29,578,066	26,054,582

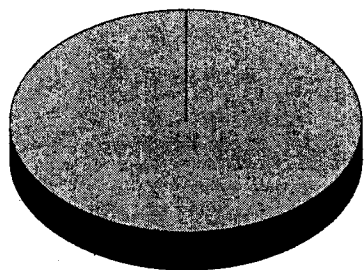
行政院農業委員會

農業發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

九十一年度短絀填補  
填補項目



待填補短絀  
100.00%

單位：新台幣千元

填補項目	91年度預算
撥用賸餘	
撥用公積	
折減基金	
待填補短絀	33,306,519
合計	33,306,519

行政院農業委員會

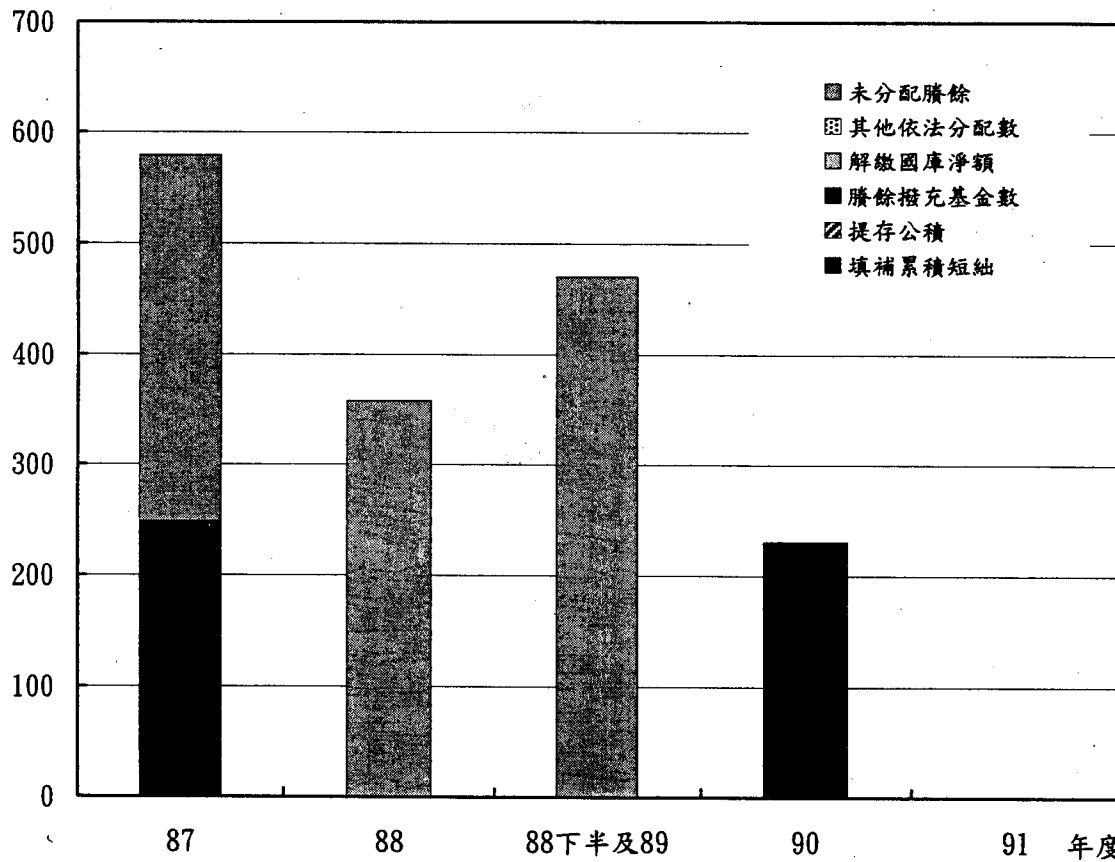
農業發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

百萬元

最近五年騰餘分配



單位：新台幣千元

項目	年度				
	87年度決算	88年度決算	88下半年及89年度決算	90年度預算	91年度預算
騰餘分配					
填補累積短絀	248,122			230,724	
提存公積					
騰餘撥充基金數					
解繳國庫淨額					
其他依法分配數					
未分配騰餘	331,107	357,938	470,976		
合計	579,229	357,938	470,976	230,724	

## 二、主 要 表

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
406,811	100.00	業務收入	10,677,543	100.00	10,648,424	100.00	+ 29,119	0.27
0	-	勞務收入	0	-	400	-	- 400	100.00
0	-	管理收入	0	-	400	-	- 400	100.00
25,294	6.22	銷貨收入	10,491,635	98.26	10,363,675	97.33	+ 127,960	1.23
15,314	3.77	製成品銷貨收入	13,725	0.13	17,925	0.17	- 4,200	23.43
9,980	2.45	農林漁牧銷貨收入	10,477,910	98.13	10,345,750	97.16	+ 132,160	1.28
345,531	84.94	投融資業務收入	175,502	1.64	275,431	2.59	- 99,929	36.28
345,531	84.94	融資業務收入	175,502	1.64	275,431	2.59	- 99,929	36.28
35,986	8.84	其他業務收入	10,406	0.10	8,918	0.08	+ 1,488	16.69
35,986	8.84	雜項業務收入	10,406	0.10	8,918	0.08	+ 1,488	16.69
918,108	225.68	業務成本與費用	26,047,570	243.95	29,570,195	277.70	- 3,522,625	11.91
0	-	勞務成本	0	-	617	0.01	- 617	100.00
0	-	管理成本	0	-	617	0.01	- 617	100.00
21,098	5.19	銷貨成本	18,876,483	176.79	19,996,548	187.79	- 1,120,065	5.60
11,482	2.82	製成品銷貨成本	11,513	0.11	13,232	0.12	- 1,719	12.99
9,616	2.36	農林漁牧銷貨成本	18,864,970	176.68	19,983,316	187.66	- 1,118,346	5.60
5,240	1.29	其他業務成本	0	-	4,867	0.05	- 4,867	100.00
5,240	1.29	雜項業務成本	0	-	4,867	0.05	- 4,867	100.00
888,197	218.33	行銷及業務費用	7,116,799	66.65	9,497,355	89.19	- 2,380,556	25.07
888,197	218.33	業務費用	7,116,799	66.65	9,497,355	89.19	- 2,380,556	25.07
3,573	0.88	管理及總務費用	52,668	0.49	69,088	0.65	- 16,420	23.77
3,573	0.88	管理費用及總務費用	52,668	0.49	69,088	0.65	- 16,420	23.77
0	-	研究發展及訓練費用	1,620	0.02	1,720	0.02	- 100	5.81
0	-	訓練費用	1,620	0.02	1,720	0.02	- 100	5.81
-511,297	-125.68	業務短絀	-15,370,027	-143.95	-18,921,771	-177.70	+ 3,551,744	18.77
625,281	153.70	業務外收入	217,519	2.04	457,644	4.30	- 240,125	52.47
616,333	151.50	財務收入	210,692	1.97	440,038	4.13	- 229,346	52.12
616,333	151.50	利息收入	196,500	1.84	440,008	4.13	- 243,508	55.34
0	-	租賃收入	14,162	0.13	0	-	+ 14,162	-
0	-	投資賸餘	30	-	30	-	+ 0	-
8,948	2.20	其他業務外收入	6,827	0.06	17,606	0.17	- 10,779	61.22
23	0.01	違約罰款收入	250	-	250	-	+ 0	-
8,925	2.19	雜項收入	6,577	0.06	17,356	0.16	- 10,779	62.11
946	0.23	業務外費用	7,012	0.07	7,871	0.07	- 859	10.91
946	0.23	其他業務外費用	7,012	0.07	7,871	0.07	- 859	10.91
1	-	財產交易短絀	1	-	0	-	+ 1	-
688	0.17	盤存短絀	0	-	270	-	- 270	100.00
257	0.06	雜項費用	7,011	0.07	7,601	0.07	- 590	7.76
624,335	153.47	業務外賸餘	210,507	1.97	449,773	4.22	- 239,266	53.20
113,038	27.79	本期賸餘(短絀-)	-15,159,520	-141.98	-18,471,998	-173.47	+ 3,312,478	17.93

行政院農業委員會

農業發展基金

收支預計表說明

中華民國九十一年度

銷貨收入—詳第23頁銷貨收入明細表

投融資業務收入—詳第24～25頁投融資業務收入明細表及說明

其他業務收入—詳第26頁其他業務收入明細表

銷貨成本—詳第28～31頁銷貨成本明細表

其他業務成本—詳第32頁其他業務成本明細表及說明

行銷及業務費用—詳第33～41頁行銷及業務費用明細表及說明

管理及總務費用—詳第42～45頁管理及總務費用明細表及說明

研究發展及訓練費用—詳第46～47頁研究發展及訓練費用明細表及說明

業務外收入—詳第27頁業務外收入明細表

業務外費用—詳第48～49頁業務外費用明細表

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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	%	
230,724	100.00	賸餘之部	0	—	
0	—	本期賸餘	0	—	
230,724	100.00	前期未分配賸餘	0	—	
230,724	100.00	分配之部	0	—	
230,724	100.00	填補累積短絀	0	—	
0	—	未分配賸餘	0	—	
18,471,998	100.00	短絀之部	33,306,519	100.00	
18,471,998	100.00	本期短絀	15,159,520	45.52	
0	—	前期待填補之短絀	18,146,999	54.48	
230,724	1.25	填補之部	0	—	
230,724	1.25	撥用賸餘	0	—	
18,241,274	98.75	待填補之短絀	33,306,519	100.00	

行政院農業委員會

農業發展基金

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
<b>業務活動之現金流量</b>		
本期短絀	-15,159,520	
調整非現金項目	-4,046,235	本年度轉列呆帳1,500千元、提列備抵存貨跌價損失3,034,469千元、提列折舊11,896千元、攤銷627千元、財產報廢短絀1千元、流動資產淨增5,012,160千元、流動負債淨減2,082,568千元。
<b>業務活動之淨現金流出</b>	<b>-19,205,755</b>	
<b>投資活動之現金流量</b>		
減少短期投資及短期貸墊款	0	
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金	968,500	貸款收回968,500千元。
減少固定資產及遞耗資產	0	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	11,231	
增加短期投資及短期貸墊款	-998	增加短期墊款998千元。
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金	-335,000	貸款增加335,000千元。
增加固定資產及遞耗資產	-33,731	詳固定資產建設擴充改良明細表。
增加無形資產、遞耗借項及其他資產	0	
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<b>610,002</b>	
<b>融資活動之現金流量</b>		
增加短期債務及其他負債	1,815	應付保管款增加48千元、其他什項負債增加1,767千元。
增加長期負債	0	
增加基金、公積及填補短絀	13,378,574	國庫現金增撥基金。
減少短期債務及其他負債	-22,715	
減少長期負債	0	
減少基金及公積	0	
賸餘分配款	0	
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<b>13,357,674</b>	
<b>現金及約當現金之淨減</b>	<b>-5,238,079</b>	
期初現金及約當現金	10,549,748	
期末現金及約當現金	5,311,669	

三、明

細

表

行政院農業委員會

農業發展基金

銷貨收入明細表

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	
銷貨收入				10,491,635	
製成品銷貨收入				13,725	
(一)農業研究、實驗、技術改進：				13,725	
1. 豬瘟疫苗週轉金				11,925	
豬瘟疫苗	劑量	5	2,250,000	11,250	
豬瘟種毒	劑量	9	75,000	675	
2. 豬假性狂犬病疫苗	劑量	15	120,000	1,800	
農林漁牧銷貨收入				10,477,910	
(一)毛豬產銷調節：				42,800	
冷凍肉	頭	3,280	10,000	32,800	
副產品	頭	1,000	10,000	10,000	
(二)糧政業務：				10,435,110	
1. 肥料銷售	公噸	5,609	666,100	3,736,368	
2. 糧食銷售	公噸		477,000	6,689,301	
主產品	公噸	14,506	457,000	6,629,301	
副產品	公噸	3,000	20,000	60,000	
3. 食品銷售	公噸	85,827	110	9,441	

行政院農業委員會

農業發展基金

投融資業務收入明細表

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	
投融資業務收入				175,502	
融資業務收入				175,502	詳第25頁投融資業務收入說明。
(一)農業機械化貸款 計畫	年	132,308	5.90%	7,806	
(二)加速農村建設貸 款計畫	年	154,983	5.90%	9,144	
(三)擴大家庭農場經營 規模購地貸款計畫	年			153,437	
1.89年度以前	年	4,175,000	3.50%	146,125	自90年度起本貸款計畫改由經辦 機構出資辦理，本基金僅於經辦 機構資金不足時給予專案融資。
2.90年度以後	年	123,930	5.90%	7,312	
(四)輔導修建農宅貸 款計畫	年			4,175	
1.87年度以前	年	104,000	1.85%	1,924	
2.88年度以後	年	38,150	5.90%	2,251	
(五)其他				940	
1.肥料貸款	年	16,000	2.50%	400	貸放肥料利息收入
2.雜糧生產貸款	年	7,500	7.92%	540	雜糧生產低利貸款(日息0.022%以 360天計算)

行政院農業委員會  
農業發展基金  
投融資業務收入說明

中華民國九十一年度

第(一)~(四)項本年度貸款餘額估計：

一、專案融資農業行庫及農漁會部分：

貸款名稱	期初餘額	+	本期貸出	-	本期收回	=	期末餘額
1. 農機貸款	122,308	+	100,000	-	80,000	=	142,308
2. 加建貸款	139,483	+	175,000	-	144,000	=	170,483
3. 擴大規模購地貸款	111,430	+	50,000	-	25,000	=	136,430
4. 農宅貸款	37,900	+	10,000	-	9,500	=	38,400

二、本基金出資部分：

貸款名稱	期初餘額	+	本期貸出	-	本期收回	=	期末餘額
1. 擴大規模購地貸款	4,500,000	+	0	-	650,000	=	3,850,000
2. 農宅貸款	134,000	+	0	-	60,000	=	74,000

利息收入估計：

一、農機貸款：

$$[(122,308 + 142,308) \div 2] \times (7.85 + 0.25 - 2.2)\% = 7,806 \text{ 千元}$$

二、加建貸款：

$$[(139,483 + 170,483) \div 2] \times (7.85 + 0.25 - 2.2)\% = 9,144 \text{ 千元}$$

三、擴大規模購地貸款：

$$1. [(4,500,000 + 3,850,000) \div 2] \times (4.25 - 0.75)\% = 146,125 \text{ 千元}$$

$$2. [(111,430 + 136,430) \div 2] \times (7.85 + 0.25 - 2.2)\% = 7,312 \text{ 千元}$$

合計153,437千元

四、農宅貸款：

$$1. [(134,000 + 74,000) \div 2] \times (5 - 3.15)\% = 1,924 \text{ 千元}$$

$$2. [(37,900 + 38,400) \div 2] \times (7.85 + 0.25 - 2.2)\% = 2,251 \text{ 千元}$$

合計4,175千元

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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
其他業務收入	10,406	
雜項業務收入	10,406	
(一)非都市農地變更編定回饋金	10,000	1. 農地變更依其申請面積及公告現值，按一定比例繳交回饋金予農業發展基金。 2. 每年實際辦理農地變更編定面積約1,500至3,000公頃。以目前景氣尚未有好轉跡象，預估91年申請變更面積將較往年為低。另預估約有五成左右得免繳回饋金。 3. 89年度約收28,337千元，主要以變更為工業使用為主。預估至91年此一部份收入將因景氣未見復甦而下降，故以10,000千元為預估數值。
(二)糧政業務	406	1. 糧管處(辦事處)為辦理市售小包裝白米品質抽檢工作，酌購白米樣品攜回分析檢驗，經縮分取樣後之剩餘白米樣品，每包約4公斤，按每包5公斤裝每公斤平均售價約44元之六折出售，預估1,000包約計收入106千元。 2. 糧管處(辦事處)與CAS良質米廠商簽訂合約書，向廠商收取CAS良質米抽檢服務費，每種產品收取20,000元，約15種產品，計收入300千元。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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
業務外收入	217,519	
財務收入	210,692	
利息收入	196,500	1. 未動用貸放資金按活存利率計息部分： 200,000千元×3.5%=7,000千元 200,000千元×1.65%=3,300千元 2. 未動用貸放資金按定期存款利率計息部分： 3,100,000千元÷2×4.1%=63,550千元 2,300,000千元以4.1%酌估約94,300千元 3. 預撥收購稻穀等資金存放農會之資金利息收入約18,500千元。 4. 豬瘟疫苗週轉金酌估5,750千元。 5. 豬假性狂犬病疫苗週轉金酌估4,100千元。
租賃收入	14,162	倉庫房地出租收入。
投資賸餘	30	參酌原糧食事業預算未裁撤前決算數估列短期投資利益30千元。
其他業務外收入	6,827	
違約罰款收入	250	參酌原糧食事業預算未裁撤前決算數酌列各鄉鎮農會肥料款或有關合約逾期罰款收入250千元。
雜項收入	6,577	1. 收回呆帳及過期帳收入—保留費用未付部分1,000千元。 2. 收回過期帳收入—台鐵貨運服務總所償還以前年度黃豆案賠償款延遲支付利息4,577千元。 3. 隆田鐵路側線大統益公司使用費1,000千元。

行政院農  
業發  
勞務成本  
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
<b>勞務成本</b>				
<b>管理成本</b>				
(一)農業研究、實驗、技術改進：				
1. 國外乳牛冷凍精液週轉金	支			
<b>銷貨成本</b>				18,876,483
<b>製成品銷貨成本</b>				11,513
(一)農業研究、實驗、技術改進：				11,513
1. 豬瘟疫苗週轉金				9,816
豬瘟疫苗	劑量	2,250,000	4.16	9,352
豬瘟種毒	劑量	75,000	6.08	464
2. 豬假性狂犬病疫苗	劑量	120,000	14.14	1,697
<b>農林漁牧銷貨成本</b>				18,864,970
(一)毛豬產銷調節：				43,200
原料豬	頭	10,000	3,500	35,000
代宰及加工費	頭	10,000	720	7,200
其他	頭	10,000	100	1,000
(二)農業研究、實驗、技術改進：				
1. J-456週轉金				
檢定種豬	頭			
種仔豬	頭			
肉豬	頭			

業 委 員 會  
展 基 金

明 細 表

九 十 一 年 度

單 位：新 台 幣 千 元

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
		617			
		617			
		617			
20,000	31	617			
		19,996,548			21,098
		13,232			11,482
		13,232			11,482
		11,426			10,985
3,000,000	3.66	10,975	2,880,460	3.72	10,708
75,000	6.01	451	45,790	6.05	277
150,000	12.04	1,806	34,820	14.27	497
		19,983,316			9,616
		43,200			
10,000	3,500	35,000			
10,000	720	7,200			
10,000	100	1,000			
		18,639			9,616
		6,112			9,616
30	5,000	150	55	8,091	445
			10	2,600	26
1,100	4,500	4,950	1,410	4,908	6,920

行政院農  
業發  
勞務成本  
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
肉仔豬	頭			
食蛋	公斤			
淘汰家禽	隻			
肉用小雞	隻			
種用小雞	隻			
2.養鴨研究週轉金				
鴨蛋	公斤			
雛(成)鴨	隻			
3.國外乳牛冷凍精液週轉金				
國外乳牛冷凍精液	支			
4.代養肉用種牛週轉金				
肉牛	頭			
(三)糧政業務：				18,821,770
1.肥料成本	公噸	666,100	5,602.16	3,731,597
2.糧食成本	公噸	477,000		15,081,379
主產品(含存貨跌價短絀3,034,469千元)	公噸	457,000	32,882.67	15,027,379
副產品	公噸	20,000	2,700.00	54,000
3.食品成本	公噸	110	79,945.45	8,794

業 委 員 會  
展 基 金

明 細 表

九 十 一 年 度

單 位：新 台 幣 千 元

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
100	1,460	146	166	1,855	308
35,000	20.5	718	56,334	24.71	1,392
2,000	14	28	7,487	25.51	191
10,000	7	70	36,830	9.07	334
5,000	10	50			
		444			
20,000	20	400			
2,000	22	44			
		10,000			
20,000	500	10,000			
		2,083			
70	29,757	2,083			
		19,921,477			
868,000	6,261.82	5,435,263			
523,200		14,477,420			
503,200	28,691.22	14,437,420			
20,000	2,000.00	40,000			
110	79,945.45	8,794			

行政院農業委員會

農業發展基金

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
5,240	4,867	其他業務成本	0
5,240	4,867	雜項業務成本	
5,240	4,867	(一)農業研究、實驗、技術改進	
3,876	3,813	用人費用	
3,099	2,890	臨時人員薪資	
99	108	超時工作報酬	
249	353	獎金	
96	100	退休及卹償金	
333	362	福利費	
438	353	服務費用	
170	156	水電費	
7	10	郵電費	
16	29	旅運費	
0	0	印刷裝訂與廣告費	
244	156	修理保養與保固費	
1	2	保險費	
916	672	材料及用品費	
871	372	使用材料費	
45	300	用品消耗	
0	13	折舊、折耗及攤銷	
0	13	交通及運輸設備折舊	
10	16	稅捐與規費(強制費)	
10	16	規費	

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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
888,197	9,497,355	行銷及業務費用	7,116,799
888,197	9,497,355	業務費用	7,116,799
269,265	205,375	(一)農業機械化貸款計畫	146,775
269,265	205,375	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	146,775
269,265	205,375	補貼(償)與獎勵	146,775
523,083	442,500	(二)加速農村建設貸款計畫	297,045
523,083	442,500	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	297,045
523,083	442,500	補貼(償)與獎勵	297,045
596	22,057	(三)擴大家庭農場經營規模購地貸款計畫	63,718
596	22,057	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	63,718
596	22,057	補貼(償)與獎勵	63,718
21,415	22,050	(四)輔導修建農宅貸款計畫	21,734
21,415	22,050	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	21,734
21,415	22,050	補貼(償)與獎勵	21,734
9,849	8,205	(五)委託辦理農業發展基金貸款業務費用	8,655
9,617	8,050	服務費用	8,500
9,617	8,050	專業服務費用	8,500
232	155	折舊、折耗及攤銷	155
232	155	交通及運輸設備折舊	155
63,172	50,000	(六)補助農民及其團體購買國產農機	50,000
63,172	50,000	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	50,000
63,172	50,000	補貼(償)與獎勵	50,000
	1,755,511	(七)農業發展專案計畫	135,740
	149,320	服務費用	
	149,320	專業服務費用	
	1,606,191	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	135,740
	1,606,191	捐助、補助與獎勵	135,740
	5,959,720	(八)水旱田利用調整計畫	5,447,812
		服務費用	155,000
		專業服務費用	155,000
	5,959,720	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	5,292,812

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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
	5,959,720	捐助、補助與獎助	5,292,812
	1,000	(九)農地變更回饋金二分之一補助各縣市政府	5,000
	1,000	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	5,000
	1,000	捐助、補助與獎助	5,000
817	1,818	(十)農業研究、實驗、技術改進計畫	636
	318	用人費用	27
	255	臨時人員薪資	
	63	超時工作報酬	27
468	844	服務費用	398
	20	水電費	
3	10	郵電費	
235	218	旅運費	96
47	97	印刷裝訂與廣告費	42
	207	修理保養與保固費	
153	265	棧儲、包裝、代理(辦)及加工費	260
30	27	公共關係費	
71	90	材料及用品費	22
59	20	使用材料費	
12	70	用品消耗	22
168	327	折舊、折耗及攤銷	
8	6	土地改良物折舊	
141	145	房屋折舊	
19	13	機械及設備折舊	
	58	交通及運輸設備折舊	
	105	什項設備折舊	
60	70	稅捐與規費(強制費)	
60	70	規費	
9	18	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	20
9	18	會費	20
26	136	短絀與賠償給付	136
26	86	各項短絀	86
	50	賠償給付	50
15	15	其他	33
15	15	其他費用	33

**行政院農業委員會**  
**農業發展基金**  
**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
	1,029,119	(二)糧政業務計畫	939,684
	47,407	用人費用	31,148
	16,750	正式員額薪資	12,375
	2,577	臨時人員薪資	2,577
	7,704	超時工作報酬	7,429
	95	津貼	
	4,510	獎金	2,900
	5,256	退休及卹償金	2,906
	7,905	資遣費	712
	2,609	福利費	2,248
	1	提繳費	1
	651,431	服務費用	650,510
	12,144	水電費	11,121
	9,785	郵電費	8,789
	267,687	旅運費	202,554
	10,729	印刷裝訂與廣告費	17,093
	20,999	修理保養及保固費	25,224
	3,349	保險費	3,042
	320,369	棧儲、包裝、代理(辦)及加工費	372,861
	5,032	專業服務費	8,526
	1,337	公共關係費	1,300
	10,855	材料及用品費	12,358
	4,237	使用材料費	4,502
	6,618	用品消耗	7,856
	6,030	租金、償債與利息	50
	50	地租及水租	50
	5,980	機器租金	
	3,733	折舊、折耗及攤銷	10,282
	3,461	機械及設備折舊	9,020
	272	交通及運輸設備折舊	711
		攤銷	551
	2,537	稅捐與規費	1,743
	895	消費與行為稅	633
	1,642	規費	1,110
	225,753	會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	113,784
	67	會費	30
	15,115	捐助、補助與獎助	8,100
	210,571	補貼(償)、獎勵與慰問	105,654

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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
	81,373	短絀與賠償給付	119,809
	81,373	各項短絀	119,809

行政院農業委員會  
農業發展基金  
行銷及業務費用說明

中華民國九十一年度

本年度(一)~(四)項計畫農業行庫及農、漁會辦理貸款餘額估計：

貸款名稱	期初餘額+	本期貸出	- 本期收回	= 期末餘額
1. 農機貸款	5,800,000	+2,000,000*65%	- 2,600,000	= 4,500,000
2. 加建貸款	11,000,000	+3,000,000*80%	- 3,700,000	= 9,700,000
3. 擴大規模購地貸款	1,200,000	+1,000,000	- 9,000	= 2,110,000
4. 農宅貸款	746,000	+ 150,000*40%	- 150,000	= 656,000

利息差額補貼估計：

1. 農機貸款：

$$(5,800,000 + 4,500,000) \div 2 \times (7.85 + 0.25 - 5.25)\% = 146,775 \text{千元}$$

2. 加建貸款：

$$(11,000,000 + 9,700,000) \div 2 \times [(7.85 + 0.25 - 5.25) \times 98\% + (7.85 + 0.25 - 4.25) \times 2\%] \% = 297,045 \text{千元}$$

3. 擴大規模貸款：

$$(1,200,000 + 2,110,000) \div 2 \times (7.85 + 0.25 - 4.25)\% = 63,718 \text{千元}$$

4. 農宅貸款：

$$(746,000 + 656,000) \div 2 \times (7.85 + 0.25 - 5)\% = 21,734 \text{千元}$$

(五)委託辦理農業發展基金貸款業務費用

本計畫以往年度均委託中國農民銀行辦理，辦理各貸款計畫補貼息之審核、資料統計整理、報表編製、追蹤考核、輔導等工作。

(六)補助農民及其團體購買國產農機

依農委會公告之「新型農機補助實施要點」辦理，本年度預計補助800台。

(七)農業發展專案計畫—本年度編列「捐助私校及團體」135,740千元，預計辦理「推動合理化施肥措施」計畫：

自民國88-91年四年內減少化學肥料用量10%，每年推廣有機肥料10,000公頃，促進農牧廢棄物資源化再利用，並提升農產品之質與量。

(八)水旱田利用調整後續計畫—本年度編列5,447,812千元，辦理以下工作：

1. 輔導辦理水旱田利用調整業務—本年度編列「專業服務費—其他」155,000千元，其中委託各縣市政府辦理本計畫所需相關經費約150,000千元，辦理雜糧契作、收購及倉儲維修等相關費用約5,000千元。

2. 水旱田利用調整後續計畫—本年度編列「捐助、補助與獎助」5,292,812千元，全數為對團

# 行政院農業委員會

## 農業發展基金

### 行銷及業務費用說明

中華民國九十一年度

體或私人之捐助，辦理以下工作：

- (1)辦理水旱田綠肥、生態維護及休翻耕等補貼，面積151,000公頃。  
(綠肥種植及生態維護124,000公頃，休翻耕27,000公頃)
- (2)獎勵輪(轉)作特產53,000公頃。
- (3)輔導集團輪作7,600公頃。
- (4)推動規劃性休耕15,000公頃，補貼綠肥種子費及代耕獎勵金。
- (5)國產雜糧保價收購：
  - ①收購玉米54,500公噸及高粱26,000公噸。
  - ②捐助各級農會辦理國產雜糧保證價格收購所需手續費。
  - ③雜糧燻蒸及損耗等費用。

#### (九)農地變更使用回饋金1/2補助各縣市政府

捐助、補助與獎助—補(協)助政府機關(構)

- 1.各縣市政府代收之農業用地變更回饋金，其中二分之一補助各該縣市政府依實際需要運用於鄉村建設及農地管理。本年度預計可收取回饋金1千萬元，其中5百萬元補助各代收之縣市政府。
- 2.依各縣市政府實際所收之回饋金金額1/2補助，由各縣市政府設立縣市農業發展基金專戶存管之。

#### (十)農業研究、實驗、技術改進計畫—共編列636千元，包括豬瘟疫苗週轉金577千元、豬假性狂犬病疫苗週轉金59千元。

用人費用

- 1.超時工作報酬—共編列27千元，全數為加班費。

服務費用

- 1.旅運費—共編列96千元，包括國內旅費80千元、貨物運費16千元。
- 2.印刷裝訂與廣告費—共編列42千元，全數為業務宣導費。
- 3.棧儲、包裝、代理(辦)及加工費—共編列260千元，全數為包裝費。

材料及用品費

- 1.用品消耗—共編列22千元，全數為用品消耗-其他。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
行銷及業務費用說明

中華民國九十一年度

**會費、捐助、補助、分攤與交流活動**

1. 會費—共編列20千元，為支付動物用藥品公會會費。

**短絀與賠償給付**

1. 各項短絀—共編列86千元，係運銷破損、逾期失效、真空不良等損失費用。
2. 賠償給付—共編列50千元，係估列小豬注射疫苗產生過敏性反應導致死亡，所需支付之賠償費。

**其他**

1. 其他費用—共編列33千元，係疫苗製造技術改進等相關費用。

**(土)糧政業務計畫**

用人費用：編列31,148千元。

1. 正式員額薪資：依照全國軍公教員工待遇支給要點編列12,375千元。(職員13人9,465千元，工員8人2,910千元。)
2. 臨時人員薪資：僱用臨時人員辦理航照遙測及程式設計約聘人員5人，編列2,577千元。
3. 超時工作報酬：配合實際需要，編列加班費7,429千元。
4. 獎金：編列2,900千元(考績獎金及年終獎金2,900千元。)
5. 退休及卹償金：編列2,906千元(包括職員退休及離職金672千元、工員退休及離職金146千元、卹償金2,088千元。)
6. 資遣費：編列工員資遣費712千元。
7. 福利費：共編列2,248千元，包括保險費843千元、傷病醫藥費10千元、子女教育補助費619千元、婚喪及生育補助費372千元及其他福利費404千元。
8. 提繳費：配合勞動基準法之實施，依積欠工資墊償基金提繳及管理辦法規定，計列1千元

**服務費用**

1. 水電費：共編列11,121千元，包括工作場所電費10,990千元、工作場所水費128千元及氣體費3千元。
2. 郵電費：配合業務需要編列8,789千元，包括郵費2,770千元、電話費6,000千元、電報費19千元。
3. 旅運費：配合業務需要編列202,554千元，包括國內旅費46,332千元、貨物運費155,604千元、其他618千元。
4. 印刷裝訂與廣告費：配合業務需要編列17,093千元，包括印刷及裝訂費8,623千元、廣告費300千元、樣品贈送500千元、業務宣導費7,670千元。
5. 修理保養與保固費：依固定資產運轉，安全使用情形及資產總值與使用年限編列25,224千元。(一般房屋12,462千元、機械及設備6,002千元、交通及運輸設備5,466千元、什項設備1,294千元。)

行政院農業委員會  
農業發展基金  
行銷及業務費用說明

中華民國九十一年度

6. 保險費：依產品、資產等價值及使用保險情形依投保費率估列3,042千元。(一般房屋1,038千元、機械及設備385千元、交通及運輸設備484千元、什項設備5千元、現金存款及貨物保險費1,130千元。)
7. 棧儲包裝代理及加工費：配合業務需要編列372,861千元，包括棧儲費135,371千元、包裝費56,386千元、佣金匯費及手續費181,104千元。
8. 專業服務費：配合業務需要編列8,526千元，包括法律事務費500千元，委託檢驗試驗費1,650千元、電子計算機軟體服務費4,885千元、保警及保全費用1,491千元。
9. 公共關係費：配合業務需要編列1,300千元。

**材料及用品費**

1. 使用材料費：依照實際需要編列4,502千元，包括燃料2,874千元、設備零件1,628千元。
2. 用品消耗：配合業務需要編列7,856千元，包括辦公(事務)用品3,660千元、報章雜誌500千元、環境美化費2,350千元、化學藥劑與實驗用品846千元、其他500千元。

**租金、償債與利息**

地租及水租：編列一般土地租金50千元。

**折舊折耗及攤銷**

1. 機械及設備折舊：編列9,020千元。
2. 交通及運輸設備折舊：編列711千元。
3. 攤銷：編列攤銷電腦軟體費551千元。

**稅捐與規費**

1. 消費與行為稅：共編列633千元，包括印花稅38千元、使用牌照稅595千元。
2. 規費：共編列1,110千元，包括行政規費727千元、汽車燃料使用費383千元。

**會費、捐助、補助、分攤與交流活動**

1. 會費：編列學術團體會費30千元。(包括中華土壤肥料學會7千元、農藥肥料商業同業公會13千元、中華民國航空測量及遙感探測學會5千元、中華地理資訊學會5千元)
2. 捐助：依業務需要編列8,100千元。(補助機關團體辦理宣導推廣米食8,000千元、台灣地區農民節籌備會50千元、航照遙測地理資訊學術及應用研討會50千元。)
3. 補貼與獎勵：編列105,654千元。(獎勵費用4,412千元，補貼農會101,242千元。)

(1)獎勵費用4,412千元，包括以下項目：

獎勵糧食生產優良人員285千元。

獎勵鄉鎮市區公所兼辦糧食生產調查人員津貼1,515千元。

稻穀生產成本調查農戶津貼及紀念品2,184千元。

委託倉庫整理環境績優及處理災害單位製發獎牌費用128千元。

農業物價調查工作補助費、紀念品及物價權數資料蒐集費300千元。

(2)補貼農會101,242千元，辦理以下工作：

行政院農業委員會  
農業發展基金  
行銷及業務費用說明

中華民國九十一年度

補貼委託倉庫防治蟲鼠害3,552千元。

補貼農會修理倉庫18,000千元。

補貼委託倉庫租借倉庫費及搬運稻穀費用2,895千元。

補貼農民購用稻穀包裝袋72,000千元。

補貼農會大中型通風倉庫送風用電費用150千元。

補貼縣市鄉鎮農會辦理肥料業務檢討會費用300千元。

補貼縣市鄉鎮農會辦理購肥轉帳作業推廣講習會75千元。

補貼金馬地區農會購肥運雜費3,710千元。

補貼農會購置電腦及週邊設備560千元。

**短絀與賠償給付**

各項短絀編列119,809千元，全數為運輸、搬運及倉儲短絀。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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
3,573	69,088	管理及總務費用	52,668
3,573	69,088	管理費用及總務費用	52,668
510	1,853	(一)處理基金業務	1,485
252	1,033	用人費用	599
252	180	正式員額薪資	324
	853	臨時人員薪資	275
241	800	服務費用	760
241	600	印刷裝訂與廣告費	524
	200	專業服務費	236
17	20	材料及用品費	50
17	20	用品消耗	50
		折舊、折耗及攤銷	76
		攤銷	76
3,063	2,788	(二)農業研究、實驗、技術改進計畫	1,533
2,889	2,652	用人費用	1,007
2,026	2,128	臨時人員薪資	768
22	36	超時工作報酬	23
142	240	獎金	96
508	69	退休及卹償金	28
191	179	福利費	92
156	100	服務費用	509
	6	水電費	
26	24	郵電費	18
8	16	旅運費	9
2	47	印刷裝訂與廣告費	32
120	7	修理保養與保固費	450
17	25	材料及用品費	17
17	25	用品消耗	17
1	11	折舊、折耗及攤銷	
1	1	土地改良物折舊	

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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
	10	什項設備折舊	
	64,447	(三)糧政業務計畫	49,650
	26,489	用人費用	23,839
	26,467	超時工作報酬	23,823
	22	福利費	16
	20,792	服務費用	20,582
	3,767	水電費	3,767
	886	郵電費	936
	3,350	旅運費	3,050
	638	印刷裝訂與廣告費	688
	11,411	修理保養及保固費	11,411
	280	保險費	280
	10	棧儲、包裝、代理、加工及外包費	
	450	專業服務費	450
	3,037	材料及用品費	3,037
	3,037	用品消耗	3,037
	629	租金、償債與利息	536
	609	地租及水租	516
	20	房租	20
	326	折舊、折耗及攤銷	1,190
	326	什項設備折舊	1,190
	12,810	稅捐與規費	6
	84	土地稅	6
	12,726	規費	
	364	會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	460
	4	會費	
	360	分擔	460

行政院農業委員會  
農業發展基金  
管理及總務費用說明

中華民國九十一年度

**(一)處理基金業務**

**用人費用**

1. 正式員額薪資—共編列324千元，為管理委員會委員報酬，委員9人，每人每月3千元。
2. 臨時人員薪資—共編列275千元，為臨時工員薪資，為應基金管理業務所需，臨時僱工協助處理基金會計、出納等業務。

**服務費用**

1. 印刷裝訂與廣告費—共編列524千元，全數為印刷及裝訂費。為傳票、帳冊、預決算書及計畫說明書、會計制度等印製費用。
2. 專業服務費—共編列236千元，包括講課鐘點、稿費及出席審查及查詢費36千元（會計制度專家學者出席審查費，以6人每人每次2千元，共計3次估算。）、電子計算機軟體服務費200千元（為應基金業務所需購買套裝軟體及會計系統修改所需之費用。）。

**材料及用品費**

用品消耗—共編列50千元，包括辦公(事務)用品10千元、其他40千元。

**折舊、折耗及攤銷**

攤銷—共編列76千元，全數為攤銷電腦軟體(380千元÷5年=76千元)。

**(二)農業研究、實驗、技術改進計畫**

**用人費用**

1. 臨時人員薪資—共編列768千元，全數為臨時職員薪金，包括豬瘟疫苗週轉金、豬假性狂犬病疫苗週轉金各於編制外約僱人員一名負責週轉金帳務處理。
2. 超時工作報酬—共編列23千元，包括加班費19千元、誤餐費4千元。
3. 獎金—共編列96千元，全數為年終獎金，依規定按薪資總額1.5個月標準估算。
4. 退休及卹償金—共編列28千元，全數為職員退休及離職金，為依規定按薪資總額7%提撥離職儲金，員工及聘僱單位各負擔二分之一。
5. 福利費—共編列92千元，包括分擔員工保險費76千元、其他福利費16千元。

**服務費用**

1. 郵電費—共編列18千元，包括郵費12千元、電話費6千元。
2. 旅運費—共編列9千元，全數為國內旅費。
3. 印刷裝訂與廣告費—共編列32千元，全數為印刷及裝訂費。
4. 修理保養與保固費—共編列450千元，包括一般房屋修護費300千元、機械及設備修護費50千元及交通及運輸設備修護費100千元。

**材料及用品費**

用品消耗—共編列17千元，包括辦公(事務)用品10千元、其他7千元。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
管理及總務費用說明

中華民國九十一年度

**(三) 行政業務計畫**

**用人費用**

1. 超時工作報酬：共編列23,823千元，包括加班費23,750千元、值班費73千元。
2. 福利費：編列體育活動費16千元。

**服務費用**

1. 水電費：編列3,767千元。包括工作場所電費3,349千元、宿舍電費107千元、工作場所水費168千元、宿舍水費56千元、氣體費87千元。
2. 郵電費：配合業務需要編列936千元，包括郵費290千元、電話費646千元。
3. 旅運費：配合業務需要編列3,050千元。包括國內旅費3,000千元，其它旅運費50千元。
4. 印刷裝訂與廣告費：配合業務需要編列688千元。包括印刷及裝訂費363千元，廣告費325千元。
5. 修理保養與保固費：係參照固定資產運轉，安全使用情形及資產總值與使用年限等編列11,411千元。包括一般房屋5,510千元，宿舍3,950千元，機械及設備920千元，什項設備1,031千元。
6. 保險費：依房屋、員工宿舍等價值及使用保險情形依投保費率估編，編列280千元。包括一般房屋150千元，宿舍130千元。
7. 專業服務費：配合業務需要編列法律事務費450千元。

**材料及用品費**

用品消耗：配合業務需要編列3,037千元。包括辦公(事務)用品172千元，報章什誌533千元，環境美化費及其他等2,332千元。

**租金、償債與利息**

1. 地租及水租：共編列516千元，包括一般土地租金94千元、宿舍基地租金422千元。
2. 房租：編列員工宿舍租金20千元。

**折舊折耗及攤銷**

什項設備折舊：編列1,190千元。

**稅捐與規費**

消費與行為稅：編列印花稅6千元。

**會費、捐助、補助與分擔**

分擔：分擔基隆海港大樓使用費460千元。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
**研究發展及訓練費用明細表**

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
	1,720	研究發展及訓練費用	1,620
	1,720	訓練費用	1,620
	1,720	服務費用	1,620
	1,720	專業服務費	1,620

行政院農業委員會  
農業發展基金  
研究發展及訓練費用說明

中華民國九十一年度

編列服務費用1,620千元

1. 講課鐘點及稿費：編列員工動員月會邀請專家學者演講酬勞費80千元、提昇員工操作各項應用系統技巧、電腦知識及加強電腦資訊推動小組功能延聘專家、學者指導所需講師鐘點費編列100千元、辦理職務專長轉換訓練講師鐘點費約需240千元、分區辦理政風工作講習酌編100千元，本年度共計編列520千元。
2. 委託考選訓練費：辦理檢驗人員訓練200人次約需400千元、資訊專業人員參加電腦研習進修費約需700千元，本年度共計編列1,100千元。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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
946	7,871	業務外費用	7,012
946	7,871	其他業務外費用	7,012
1		財產交易短絀	1
1		短絀與賠償給付	1
1		各項短絀	1
688	270	盤存短絀	
688	270	短絀與賠償給付	
688	270	各項短絀	
257	7,601	雜項費用	7,011
		用人費用	179
		福利費	179
	57	材料及用品費	57
	57	使用材料費	57
	3,179	稅捐與規費	2,909
	2,029	土地稅	2,029
	308	房屋稅	308
	472	消費與行為稅	472
	370	規費	100
	20	會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	23
	20	捐助、補助與獎助	23
257	2,678	短絀與賠償給付	2,678
257	2,678	各項短絀	2,678
	1,667	其他	1,165
	1,667	其他費用	1,165

行政院農業委員會  
農業發展基金  
業務外費用說明

中華民國九十一年度

財產交易短絀一共編列1千元，為豬假性狂犬病疫苗週轉金財產報廢損失。

雜項費用一共編列7,011千元。

1. 福利費：編列分擔員工眷屬保險費179千元。
2. 使用材料費—編列物料57千元，係辦理勞動節活動所需費用。
3. 土地稅—編列非業務土地地價稅2,029千元。
4. 房屋稅—編列非業務房屋稅308千元。
5. 消費與行為稅—編列營業稅472千元。
6. 規費—編列100千元。
7. 捐助、補助與獎助—編列公益支出23千元。
8. 各項短絀—編列2,678千元，包括呆帳及保證短絀1,500千元、災害短絀1,178千元。
9. 其他費用—配合需要編列1,165千元，包括動員作業及演習費367千元，消防用品348千元，其他—國家慶典牌樓、標語等費用450千元。

行政院農業委員會  
 農業發展基金  
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

項 目	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計	說 明
非計畫型資本支出		25,261	1,910	6,560	33,731	

本頁空白

行政院農  
業發  
固定資產建設改良  
中華民國

項 目	自 有 資 金					
	營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其他	小 計	
					金額	%
非計畫型資本支出	33,731				33,731	100.00
合 計	33,731				33,731	100.00

業 委 員 會

展 基 金

**擴充資金來源明細表**

九十一年度

單位：新台幣千元

外 借 資 金				合 計	
國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
		金 額	%		
				33,731	100.00
				33,731	100.00

行政院農  
業發  
**資本支出計畫**  
中華民國

資 本 支 出 計	全 部					
	資 金 來 源					
	投 資 總 額	自 有 資 金				外 借 資 金
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	
非計畫型資本支出	33,731	33,731				
合 計	33,731	33,731				

業委員會

展基金

預期進度明細表

九十一年度

單位：新台幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進 度 起 訖 年 月	資 金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收 回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
	91.1-91.12				33,731	100.00	33,731	100.00
					33,731	100.00	33,731	100.00

行政院農業委員會  
農業發展基金

**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
前次決算資產原值	4,439	22,218	36,060	4,580	5,438	72,735
上年度預計新增資產原值	-4,439	-19,494	38,675	1,748	1,990	18,480
本年度預計新增資產原值			24,971	1,910	6,509	33,390
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額		2,724	99,706	8,238	13,937	124,605
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	
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					
本年度應提折舊額			9,712	929	1,255	11,896
行銷及業務費用			9,020	866		9,886
管理及總務費用					1,190	1,190
製造費用			692	63	65	820

行政院農業委員會  
農業發展基金  
資產報廢明細表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	報廢損失	出售或處理說明
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額			
一機械設備	290	289	1	0	1	
1. 豬瘟疫苗週轉金						
倒立顯微鏡	40	40	0	0	0	報廢
磁性攪拌器	0	0	0	0	0	報廢
蠕動幫浦分注器	90	90	0	0	0	報廢
恆溫水槽	0	0	0	0	0	報廢
半自動分裝器	68	68	0	0	0	報廢
電氣送風乾燥機	0	0	0	0	0	報廢
穩壓器	11	11	0	0	0	報廢
2. 豬假性狂犬病疫苗週轉金						
電動吸管幫浦	4	4	0	0	0	報廢
蠕動幫浦分注器	77	76	1	0	1	報廢
二什項設備	51	51	0	0	0	
1. 豬瘟疫苗週轉金						
電氣冰櫃	10	10	0	0	0	報廢
2. 豬假性狂犬病疫苗週轉金						
冰箱	27	27	0	0	0	報廢
裁縫機	14	14	0	0	0	報廢
合 計	341	340	1	0	1	

本頁空白

# 四、參 考 表

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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(-)
			預算數	加減以前年 度預算估計 差額	調整後 預算數	
24,504,990	資產	18,897,935	22,765,772	+ 16,577	22,782,349	-3,884,414
18,572,293	流動資產	13,384,959	15,807,999	+ 836,350	16,644,349	-3,259,390
12,502,437	現金	5,311,669	7,210,982	+ 3,338,766	10,549,748	-5,238,079
1,238	短期投資	1,238	1,238	+ 0	1,238	0
264,828	應收款項	812,740	1,079,903	- 357,021	722,882	89,858
5,739,378	存貨	7,214,869	7,479,623	- 2,143,348	5,336,275	1,878,594
29,007	預付款項	32,143	26,253	- 3,349	22,904	9,239
35,405	短期貸墊款	12,300	10,000	+ 1,302	11,302	998
5,776,939	長期投資、應收款、 貸墊款及準備金	5,286,615	6,789,485	- 827,489	5,961,996	-675,381
6,706	長期應收款	6,641	6,445	+ 196	6,641	0
5,770,233	長期貸款	5,279,974	6,781,221	- 825,866	5,955,355	-675,381
0	準備金	0	1,819	- 1,819	0	0
35,187	固定資產	77,476	79,498	- 23,856	55,642	21,834
349	土地	0	349	- 349	0	0
3,469	土地改良物	0	3,061	- 3,061	0	0
14,357	房屋及建築	0	13,248	- 13,248	0	0
11,611	機械及設備	62,149	51,469	- 4,868	46,601	15,548
3,398	交通及運輸設備	6,142	5,972	- 811	5,161	981
2,003	什項設備	9,185	5,399	- 1,519	3,880	5,305
380	無形資產	2,677	2,924	+ 380	3,304	-627
380	無形資產	2,677	2,924	+ 380	3,304	-627
120,191	其他資產	146,208	85,866	+ 31,192	117,058	29,150
120,191	什項資產	146,208	85,866	+ 31,192	117,058	29,150
24,504,990	資產合計	18,897,935	22,765,772	+ 16,577	22,782,349	-3,884,414
2,814,462	負債	1,070,669	1,524,541	+ 1,649,596	3,174,137	-2,103,468
2,653,266	流動負債	930,518	1,381,759	+ 1,631,327	3,013,086	-2,082,568
681,821	應付款項	909,247	1,321,506	- 200,758	1,120,748	-211,501
1,971,445	預收款項	21,271	60,253	+ 1,832,085	1,892,338	-1,871,067
161,196	其他負債	140,151	142,782	+ 18,269	161,051	-20,900
161,196	什項負債	140,151	142,782	+ 18,269	161,051	-20,900
21,690,528	淨值	17,827,266	21,241,231	- 1,633,019	19,608,212	-1,780,946
21,173,289	基金	51,133,785	39,482,505	- 1,727,294	37,755,211	13,378,574
21,173,289	基金	51,133,785	39,482,505	- 1,727,294	37,755,211	13,378,574
517,239	累積盈餘	-33,306,519	-18,241,274	+ 94,275	-18,146,999	-15,159,520
517,239	累積盈餘(-)	-33,306,519	-18,241,274	+ 94,275	-18,146,999	-15,159,520
24,504,990	負債及淨值合計	18,897,935	22,765,772	+ 16,577	22,782,349	-3,884,414

備註：估計信託代理及保證資產(負債)期末金額為5,256,405千元。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
預計平衡表說明

中華民國91年12月31日

1. 基金數額調整金額1,727,294千元，主要為原糧食平準基金及本會第二辦公室營業基金業務自九十年度起併由農業發展基金辦理，其88下半年及89年度決算與預算差額。
2. 90年12月31日累積餘絀除調整88下半年及89年度決算與預算差額286,515千元外，另減列自九十一年度起移列畜產改良作業基金之週轉金累積賸餘192,240千元。

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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)	預 算 數	說 明
<b>本年度預算數</b>					
壹. 收購糧食	公噸	761,753	19,154.50	14,591,000	折算糙米591,120公噸
貳. 農畜產品供銷				18,802,176	
1. 糧食	公噸	457,000	32,882.67	15,027,379	
2. 肥料	公噸	666,100	5,602.16	3,731,597	
3. 毛豬產銷調節計畫	頭	10,000	4,320.00	43,200	
參. 農業貸款計畫貸款數額				335,000	
1. 農業機械化貸款	千元			100,000	
2. 加速農村建設貸款	千元			175,000	
3. 擴大家庭農場經營規模購地貸款	千元			50,000	
4. 輔導修建農宅貸款	千元			10,000	
肆. 專案計畫				5,633,552	
1. 新型農機補助	台	800	62,500.00	50,000	
2. 農業發展專案計畫	千元			135,740	詳行銷及業務費用說明
3. 水旱田利用調整後續計畫	千元			5,447,812	詳行銷及業務費用說明
伍. 農業貸款利息差額補貼計畫				529,272	
1. 農業機械化貸款	千元			146,775	
2. 加速農村建設貸款	千元			297,045	
3. 擴大家庭農場經營規模購地貸款	千元			63,718	
4. 輔導修建農宅貸款	千元			21,734	
<b>上年度預算數</b>					
壹. 收購糧食	公噸	706,753	17,856.31	12,620,000	折算糙米548,440公噸
貳. 農畜產品供銷				19,915,883	
1. 糧食	公噸	503,200	28,691.22	14,437,420	
2. 肥料	公噸	868,000	6,261.82	5,435,263	
3. 毛豬產銷調節計畫	頭	10,000	4,320.00	43,200	
參. 農業貸款計畫貸款數額				1,420,000	
1. 農業機械化貸款	千元			280,000	
2. 加速農村建設貸款	千元			980,000	

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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)	預 算 數	說 明
3. 擴大家庭農場經營規模購地貸款	千元			120,000	
4. 輔導修建農宅貸款	千元			40,000	
<b>肆. 專案計畫</b>				<b>7,765,231</b>	
1. 新型農機補助	台	10,000	5,000.00	50,000	
2. 農業發展專案計畫	千元			1,755,511	詳行銷及業務費用說明
3. 水旱田利用調整後續計畫	千元			5,959,720	詳行銷及業務費用說明
<b>伍. 農業貸款利息差額補貼計畫</b>				<b>691,982</b>	
1. 農業機械化貸款	千元			205,375	
2. 加速農村建設貸款	千元			442,500	
3. 擴大家庭農場經營規模購地貸款	千元			22,057	
4. 輔導修建農宅貸款	千元			22,050	
<b>前次決算數(88下半及89)</b>					
<b>壹. 農畜產品供銷</b>				<b>0</b>	
1. 毛豬產銷調節計畫	頭	0	0.00	0	豬價穩定，未辦理本計畫
<b>貳. 農業貸款計畫貸款數額</b>				<b>1,196,627</b>	
1. 農業機械化貸款	千元			1,800	
2. 加速農村建設貸款	千元			0	
3. 協助農民購地貸款	千元			1,194,827	
4. 輔導修建農宅貸款	千元			0	
<b>參. 專案計畫</b>				<b>63,172</b>	
1. 新型農機補助	台	1,284	49,199.38	63,172	
<b>肆. 農業貸款利息差額補貼計畫</b>				<b>814,359</b>	
1. 農業機械化貸款	千元			269,265	
2. 加速農村建設貸款	千元			523,083	
3. 協助農民購地貸款	千元			596	
4. 輔導修建農宅貸款	千元			21,415	
<b>88年度決算數</b>					
<b>壹. 農畜產品供銷</b>				<b>0</b>	

行政院農業委員會  
農業發展基金  
**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)	預 算 數	說 明
1. 毛豬產銷調節計畫	頭	0	0.00	0	豬價穩定，未辦理本計畫
<b>貳. 農業貸款計畫貸款數額</b>				<b>817,660</b>	
1. 農業機械化貸款	千元			7,760	
2. 加速農村建設貸款	千元			10,040	
3. 協助農民購地貸款	千元			799,860	
4. 輔導修建農宅貸款	千元			0	
<b>參. 專案計畫</b>				<b>43,107</b>	
1. 新型農機補助	台	893	48,272.12	43,107	
<b>肆. 農業貸款利息差額補貼計畫</b>				<b>566,789</b>	
1. 農業機械化貸款	千元			204,837	
2. 加速農村建設貸款	千元			350,805	
3. 協助農民購地貸款	千元			571	
4. 輔導修建農宅貸款	千元			10,576	
<b>87年度決算數</b>					
<b>壹. 農畜產品供銷</b>				<b>0</b>	
1. 毛豬產銷調節計畫	頭	0	0.00	0	本年度辦理淘汰種母豬計畫，故未辦理本計畫
<b>貳. 農業貸款計畫貸款數額</b>				<b>876,069</b>	
1. 農業機械化貸款	千元			14,716	
2. 加速農村建設貸款	千元			57,800	
3. 協助農民購地貸款	千元			798,333	
4. 輔導修建農宅貸款	千元			5,220	
<b>參. 專案計畫</b>				<b>52,302</b>	
1. 新型農機補助	台	871	46,630.31	40,615	
2. 辦理淘汰種母豬、仔豬穩定豬價計畫	千元			11,687	
<b>肆. 農業貸款利息差額補貼計畫</b>				<b>564,002</b>	
1. 農業機械化貸款	千元			188,818	
2. 加速農村建設貸款	千元			372,293	
3. 協助農民購地貸款	千元			1,613	
4. 輔導修建農宅貸款	千元			1,278	

行政院農業委員會  
農業發展基金  
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(-)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										
行銷及業務費用	25	11	36	-2	-2	-2	25	9	34	
正式人員	20	11	31	-2	-2	-2	20	9	29	
臨時人員	5		5				5		5	
合 計	25	11	36	-2	-2	-2	25	9	34	
兼職人員	9		9				9		9	
管理及總務費用	9		9				9		9	
管理委員會委員	9		9				9		9	
合 計	9		9				9		9	
總 計	34	11	45	-2	-2	-2	34	9	43	

備註：編制外約僱人員3名、臨時工若干名。

行政院農業委員會

農業發展基金

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 行銷及業務費用			34	791,885	453,915	1,245,800	14,949,600
正式職員			20	463,640	325,035	788,675	9,464,100
	科長	薦任第九職等	3	125,445	96,990	222,435	2,669,220
	專員	薦任第九職等	2	83,630	54,280	137,910	1,654,920
	科員	薦任第七職等	3	100,050	70,725	170,775	2,049,300
	組員	薦任第六職等	2	62,940	45,560	108,500	1,302,000
	組員	委任第五職等	3	91,575	57,480	149,055	1,788,660
	組員	委任第五職等	7				出缺不補
臨時職員			5	214,695		214,695	2,576,340
	約聘人員	六等七階	5	214,695		214,695	2,576,340
正式工員			9	113,550	128,880	242,430	2,909,160
	技工		3	38,850	43,500	82,350	988,200
	工友		6	74,700	85,380	160,080	1,920,960
管理及總務費用			9	3,000		3,000	324,000
管理委員會委員 報酬			9	3,000		3,000	324,000
合 計			43	794,885	453,915	1,248,800	15,273,600

備註：編制外約僱人員3名、臨時工若干名。

行政院農  
業發  
用人費用

中華民國

科 目	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 績 獎 金	其 他
業務總支出部分							
行銷及業務費用	12,375	2,577	7,429		1,353	1,547	
職 員	9,465	2,577	7,315		1,111	1,183	
工 員	2,910		114		242	364	
管理及總務費用	324		23,823				
管理委員會委員	324						
職 員			23,823				
工 員							
業務外費用							
職 員							
工 員							
合 計	12,699	2,577	31,252		1,353	1,547	
註：不占預算員額部分							
業務總支出部分							
直接人工(銷貨成本)		384	272		48		
職 員		384	258		48		
工 員			14				
管理成本							
職 員							
工 員							
行銷及業務費用			27				
職 員			27				
工 員							
管理及總務費用		1,043	23		96		
職 員		1,043	23		96		
工 員							
合 計		1,427	322		144		
全年度人事費總計	12,699	4,004	31,574		1,497	1,547	

業 委 員 會  
展 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			
818	2,088	712	843	10			1,395	1	31,148	
672	1,414		598	7			1,012		25,354	
146	674	712	245	3			383	1	5,794	
							16		24,163	
									324	
							11		23,834	
							5		5	
			179						179	
			111						111	
			68						68	
818	2,088	712	1,022	10			16	1,395	1	55,490
14			38					8		764
14			38					8		750
										14
										27
										27
28			76					16		1,282
28			76					16		1,282
42			114					24		2,073
860	2,088	712	1,136	10			16	1,419	1	57,563

行政院農  
業發  
各項費用  
中華民國

前次 決算數	上年度 預算數	科 目	本	
			合 計	銷貨成本
9,213	86,248	用人費用	57,563	764
252	16,930	正式員額薪資	12,699	
6,836	12,468	臨時人員薪資	4,004	384
303	34,719	超時工作報酬	31,574	272
	95	津貼	0	
484	5,247	獎金	3,044	48
644	5,465	退休及卹償金	2,948	14
	7,905	資遣費	712	
694	3,418	福利費	2,581	46
	1	提繳費	1	
	0	勞作金	0	
13,527	2,974,149	服務費用	2,015,044	1,177,165
1,548	17,383	水電費	15,742	854
36	10,732	郵電費	9,743	
266	842,499	旅運費	636,778	431,069
290	12,112	印刷裝訂與廣告費	18,379	
1,299	33,949	修理保養與保固費	37,685	600
6	3,663	保險費	3,322	
153	1,887,230	棧儲、包裝、代理(辦)及加工費	1,117,403	744,282
9,899	165,192	專業服務費	174,692	360
30	1,389	公共關係費	1,300	
13,023	17,473,540	材料及用品費	18,018,667	18,003,126
12,781	17,463,013	使用材料費	18,007,463	18,002,904
242	10,527	用品消耗	11,204	222
0	6,659	租金與利息	586	
0	659	地租及水租	566	
	20	房租	20	
0	5,980	機器租金	0	
3,501	6,817	折舊、折耗及攤銷	12,523	820
289	404	土地改良物折舊	0	
790	593	房屋折舊	0	
1,661	4,583	機械及設備折舊	9,712	692
468	644	交通及運輸設備折舊	929	63
293	593	什項設備折舊	1,255	65

業 委 員 會

展 基 金

彙 計 表

九 十 一 年 度

單 位：新 台 幣 千 元

年 度		預 算				數
勞 務 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用	其 他 業 務 外 費 用	
		31,175	25,445	0	179	
		12,375	324			
		2,577	1,043			
		7,456	23,846			
		2,900	96			
		2,906	28			
		712				
		2,248	108		179	
		1				
		814,408	21,851	1,620	0	
		11,121	3,767			
		8,789	954			
		202,650	3,059			
		17,135	1,244			
		25,224	11,861			
		3,042	280			
		373,121				
		172,026	686	1,620		
		1,300				
		12,380	3,104	0	57	
		4,502			57	
		7,878	3,104			
		50	536	0	0	
		50	516			
			20			
		10,437	1,266	0	0	
		9,020				
		866				
			1,190			

行政院農  
業發  
各項費用  
中華民國

前次 決算數	上年度 預算數	科 目	本	
			合 計	銷貨成本
	0	攤銷	627	
89	18,626	稅捐與規費(強制費)	4,658	
	2,113	土地稅	2,035	
	308	房屋稅	308	
4	1,371	消費與行為稅	1,105	
85	14,834	規費	1,210	
877,540	8,535,048	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	6,127,111	
9	89	會費	50	
0	7,582,046	捐助、補助與獎助	5,441,675	
	360	分擔	460	
877,531	952,553	補貼(償)與獎勵	684,926	
972	5,044,858	短絀與賠償給付	3,157,223	3,034,599
972	5,044,808	各項短絀	3,157,173	3,034,599
0	50	賠償給付	50	
15	2,682	其他	2,198	1,000
15	2,682	其他費用	2,198	1,000
917,880	34,148,627	合 計	29,395,573	22,217,474
5,811	1,300	加：期初在製品	4,181	4,181
4,085	1,293	減：期末在製品	4,588	4,588
919,606	34,148,634	淨 計	29,395,166	22,217,067
2,302	1,554	加：期初製成品	2,839	2,839
	1,040,469	期初商品存貨	584,678	584,678
	6,816,536	期初農產品	16,148,807	16,148,807
2,566	8,015	期初畜產品		
0	450	購入畜產品		
2,844	1,561	減：期末製成品	2,432	2,432
680		不良品		
	949,186	期末商品存貨	646,921	646,921
	11,478,773	期末農產品	19,427,555	19,427,555
1,896	7,802	期末畜產品		
0	270	轉作盤存短絀		
919,054	29,578,066	成 本 與 費 用 總 計	26,054,582	18,876,483

業 委 員 會

展 基 金

彙 計 表

九 十 一 年 度

單 位：新 台 幣 千 元

年 度		預 算 數			
勞 務 成 本	其 他 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用	其 他 業 務 外 費 用
		551	76		
		1,743	6	0	2,909
			6		2,029
					308
		633			472
		1,110			100
		6,126,628	460	0	23
		50			
		5,441,652			23
			460		
		684,926			
		119,945		0	2,679
		119,895			2,679
		50			
		33		0	1,165
		33			1,165
		7,116,799	52,668	1,620	7,012

行政院農業委員會  
農業發展基金  
各項費用彙計表說明

中華民國九十一年度

銷貨成本各用途別科目說明：

**用人費用**

臨時人員薪資一共編列384千元，全數為臨時職員薪金，豬瘟疫苗依業務需要僱用約僱人員一名超時工作報酬一共編列272千元，全數為加班費及不休假加發加班費。

獎金一共編列48千元，全數為年終獎金。

退休及卹償金一共編列14千元，全數為職員退休及離職金，係提列離職儲金。

福利費一共編列46千元，包括分擔員工保險費38千元、其他福利費8千元。

**服務費用**

水電費一共編列854千元，包括工作場所電費840千元、工作場所水費14千元。

旅運費一共編列431,069千元，包括國內旅費11千元、貨物運費431,058千元。

修理保養與保固費一共編列600千元，全數為機械及設備修護費。

棧儲、包裝、代理(辦)及加工費一共編列744,282千元，包括加工費741,858千元、外包費2,424千元。

專業服務費一共編列360千元，全數為委託檢驗(定)試驗認證費。

**材料及用品費**

使用材料費一共編列18,002,904千元，包括原料17,997,576千元(毛豬產銷調節收購豬隻35,000千元、糧政業務收購糧食、肥料及食品等17,962,576千元)、物料5,158千元、燃料170千元。

用品消耗一共編列222千元，包括化學藥劑與實驗用品100千元、服裝50千元、其他72千元。

**折舊折耗及攤銷**

機械及設備折舊一編列692千元。

交通及運輸設備折舊一編列63千元。

什項設備折舊一編列65千元。

**短絀與賠償給付**

各項短絀一共編列3,034,599千元，包括損壞工作130千元、資產短絀3,034,469千元(為提列備抵存貨跌價損失)。

**其他**

其他費用一共編列1,000千元，為辦理毛豬產銷調節所需之其他相關支出。

本頁空白

行政院農  
業發  
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 (全 年)
	現有車輛：				
OJ-7153	1-1. 旅行車	4人	87.09	1,600	7.12
OJ-7159	1-2. 旅行車	4人	87.09	1,600	7.12
OJ-7160	1-3. 旅行車	4人	87.09	1,600	7.12
	本年度新增車輛：無				
	合 計				21.36

業委員會  
展基金

明細表

九十一年度

單位：新台幣千元

油 料 費			維 護 費	其 他	備 註
數 量 (公升)	單 價 (元)	金 額			
4,200	21.20	89.040	24.939	52.500	中國農民銀行
4,200	21.20	89.040	24.939	52.500	(所需經費用由委託農民銀
4,200	21.20	89.040	24.939	52.500	行辦理之委辦計畫經費項下 支應)
		267.120	74.817	157.500	

漁業發展基金  
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會  
漁業發展基金

預算書目錄

中華民國九十一年度

一、業務計畫及預算說明 .....	1~9
二、主要表	
收支預計表及說明 .....	11~12
餘絀撥補預計表 .....	13
現金流量預計表 .....	14
三、明細表	
勞務、銷貨收入明細表 .....	15
業務外收入明細表 .....	16
行銷及業務費用明細表及說明 .....	17~19
管理及總務費用明細表及說明 .....	20~21
固定資產折舊明細表 .....	22
四、參考表	
預計平衡表 .....	23
五年來主要業務計畫分析表 .....	24
員工人數彙計表 .....	25
員工人數及給與明細表 .....	26
用人費用彙計表 .....	28~29
各項費用彙計表 .....	30

# 一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
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

為促進臺灣地區漁業發展，達成漁業經營現代化，漁業機械化及自動化，養殖漁業科學化，特依漁業法第五十六條規定設置本基金，以提高漁民知能，增加漁民收益，改善漁民生活等。

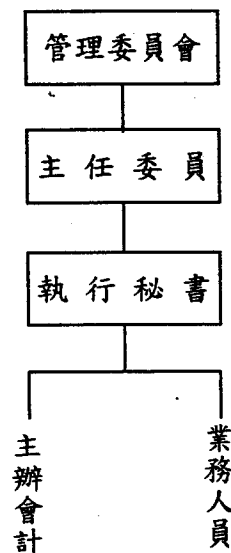
二、組織概況（附組織系統圖）

依照行政院八十七年九月七日台八十七孝授三字第 07472 號函核定「漁業發展基金收支保管及運用辦法」規定如下：

本基金設漁業發展基金管理委員會，置主任委員及執行秘書各一人（均由農委會漁業署派員兼任），並聘用工作人員 1 人。

委員 10~15 人（由農委會漁業署聘請有關機關及團體主管人員組成之）。

漁業發展基金管理委員會組織系統圖：



註：本基金會現有聘用人員 1 人，工友 1 人，其他有關業務人員均由農委會漁業署人員兼辦。

三、基金歸類及屬性

本基金原屬單位預算之特種基金，自 87 年度起改制為附屬單位預算之特種基金，隸屬於農業綜合基金項下，編製附屬單位預算之分預算，為預算法第四條之特別收入基金，亦兼具作業基金之特性。

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

貳、前年度及上年度預算執行情形

一、八十八年下半年及八十九年度決算結果

(一)作業收支餘絀情形

1. 八十八年下半年及八十九年度作業收入預算數與實際數均為 14,810,000 元，全數為國庫補助收入。作業支出預算數為 24,246,000 元，包括補助性費用 22,002,000 元、管理及總務費用 2,244,000 元。實際作業支出為 12,486,010 元，包括補助性費用 10,573,399 元，較預算數減少 11,428,601 元，約減少 51.94%，主要係因獎勵水產院校畢業生上漁船服務，雖已修改獎勵辦法，但由於漁船工作辛苦，危險性高且誘因不足，畢業生上船服務意願仍舊不高，本年度僅二人提出申請；管理及總務費用 1,912,611 元，較預算數減少 331,389 元，約減少 14.77%，係因擲節開支所致。

上述作業收入減作業支出為作業賸餘 2,323,990 元，較預算作業短絀 9,436,000 元，增加賸餘 11,759,990 元，約增加 124.63%。

2. 八十八年下半年及八十九年度作業外收入預算數為 5,430,000 元，全數為財務收入。實際作業外收入為 14,059,906 元，其中 6,005,508 為財務收入（即利息收入），另 8,054,398 元為雜項收入，較預算數增加 8,629,906 元，約增加 158.93%，主要係因本年度實際作業支出較預算數減少，定存金額較預計數增加所致。

3. 八十八年下半年及八十九年度作業賸餘加作業外賸餘合計本年度賸餘 16,383,896 元，較本年度短絀預算數 4,006,000 元，增加賸餘 20,389,896 元，約增加 508.98%。

(二)餘絀撥補實況

八十八年下半年及八十九年度基金賸餘 16,383,896 元，連同以前年度未分配賸餘 27,160,220 元，合計尚有未分配賸餘 43,544,116 元，留待以後年度處理。

(三)現金流量結果

1. 作業活動之現金流量：淨現金流入 6,385,537 元。

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

2. 投資活動之現金流量：淨現金流出 136,254 元。

3. 融資活動之現金流量：淨現金流入 46,254 元。

4. 期初現金及約當現金 73,907,490 元，本次現金及約當現金淨增 6,295,537 元，期末現金及約當現金為 80,203,027 元。

(四) 資產負債實況

1. 本次期末資產總額 83,640,673 元，其中流動資產 83,473,616 元，約佔 99.80%，長期投資、應收款、貸墊款及準備金 96,557 元，約佔 0.12%，固定資產 70,500 元，約佔 0.08%。

2. 本次期末負債總額 96,557 元，為其他負債約佔 0.07%。

3. 淨值共計 83,544,116 元，其中基金為 40,000,000 元，約佔 47.82%，累積賸餘 43,544,116 元，約佔 52.06%。

綜合上項比率，本基金財務狀況尚屬健全。

二、上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) 截至九十年六月三十日止業務收入預算與收入數均為 6,000,000 元，係國庫補助收入。

(二) 截至九十年六月三十日止業務成本與費用預算數為 7,600,000 元，包括行銷及業務費用 6,800,000 元、管理及總務費用 800,000 元；實際業務成本與費用支出為 4,017,338 元，包括行銷及業務費用 3,312,186 元、管理及總務費用 705,152 元。

上述實際業務收入減實際業務成本與費用為業務賸餘 1,982,662 元。

(三) 截至九十年六月三十日止業務外收入 1,009,822 元，包括利息收入 645,160 元及雜項收入 364,662 元。

(四) 截至九十年六月三十日止業務賸餘加業務外賸餘合計本期賸餘為 2,992,484 元。

參、業務計畫

一、業務計畫及目標：本基金分兩個業務計畫辦理，其工作內容分述如下：

(一) 漁業發展補助計畫：

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

1. 獎勵水產院校畢業生上漁船服務及實習：修改獎勵辦法，以爭取更多畢業生上漁船服務及實習，以充裕漁船人力並提高船員幹部素質。
2. 補助漁業刊物及有關漁業文化活動，以加強漁業推廣及政令宣導。
3. 補助重要漁產品消費調查及推廣，拓展漁產市場。
4. 補助學者專家參與國際漁業有關會議，加強漁業資訊之蒐集及國際漁業合作。
5. 慰問遭難漁民家屬，安定漁民生活。

(二)辦理漁業研究、實驗、技術改進計畫：

係歷年來行政院農業委員會之農建計畫補助經費，其賸餘款(含衍生收入)設置為具有漁業發展性質之週轉金，為求精簡，並兼顧適法及該週轉金之繼續運用，因此依行政院八十八年五月五日台八十八會授一字第 03629 號函，有關由農建計畫經費設立之週轉金，其執行單位為公務機關者，相關業務即由農業綜合基金承接。故依週轉金性質，水試所台東分所執行之水產收益週轉金、水試所台西分所執行之魚類養殖收益週轉金、水試所本所及鹿港分所執行之養殖環境衛生與產品品質改善計畫週轉金、以及水試所澎湖分所執行之水產試驗收益週轉金等週轉金之業務則交由本基金承接。

二、執行政府重要政策

本基金配合行政院「維護國家安全，穩定兩岸關係，擴展外交空間」、「適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」、「促進政治清廉，穩固社會安全網，追求永續發展新生活」、「落實教育改革，尊重文化差異，保障弱勢族群權益與福祉」等施政重點，本年度預計支出 12,000 千元。

肆、預算概要

一、業務收支之預計：

- (一)業務收入：本年度編列 686 萬 4 千元，包括勞務收入 375 萬、銷貨收入 311 萬 4 千元。較上年度預算數 2,038 萬元，減少 1,351 萬 6 千元，約 66.32。
- (二)業務成本與費用：本年度編列 2,198 萬 7 千元，包括行銷及業務費用 2,043 萬 6 千元、管理及總務費用 155 萬 1 千元。較上年度預算數 2,685 萬 3 千

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

，減少 486 萬 6 千元，約占 18.12%。

(三)業務外收入：本年度編列 388 萬 4 千元，全係利息收入。較上年度算數 370 萬元，增加 18 萬 4 千元，約 4.97%。

(四)本年度預計短絀 1,123 萬 9 千元，較上年度預算短絀 277 萬 3 千元，增加短絀 846 萬 6 千元，約占 305.30%。

二、餘絀撥補之預計：

本基金以前年度未分配賸餘 4,138 萬 5 千元，填補本年度預計短絀 1,123 萬 9 千元後，尚餘 3,014 萬 6 千元，留待以後年度處理。

三、現金流量之預計：

業務活動之現金流量：本年度預計淨現金流出 923 萬 9 千元。

投資活動之現金流量：無估列數。

融資活動之現金流量：國庫現金增撥基金 1,000 萬元。

預計本年度現金及約當現金淨增 76 萬 1 千元，期末現金及約當現金為 7,711 萬 2 千元。

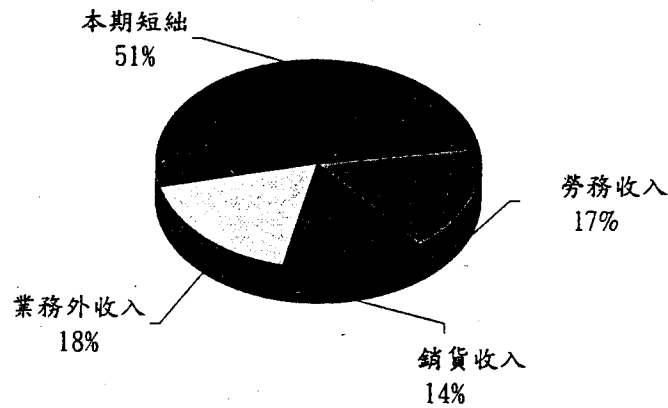
附：相關預算圖表

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
業務計畫及預算說明

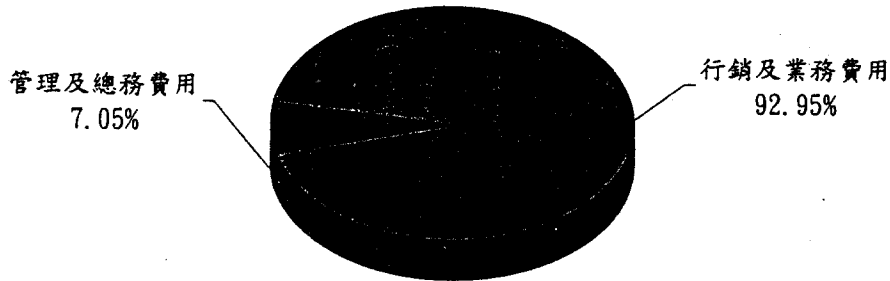
中華民國九十一年度

九十一年度收入、成本與費用及短絀

收入及短絀



成本與費用



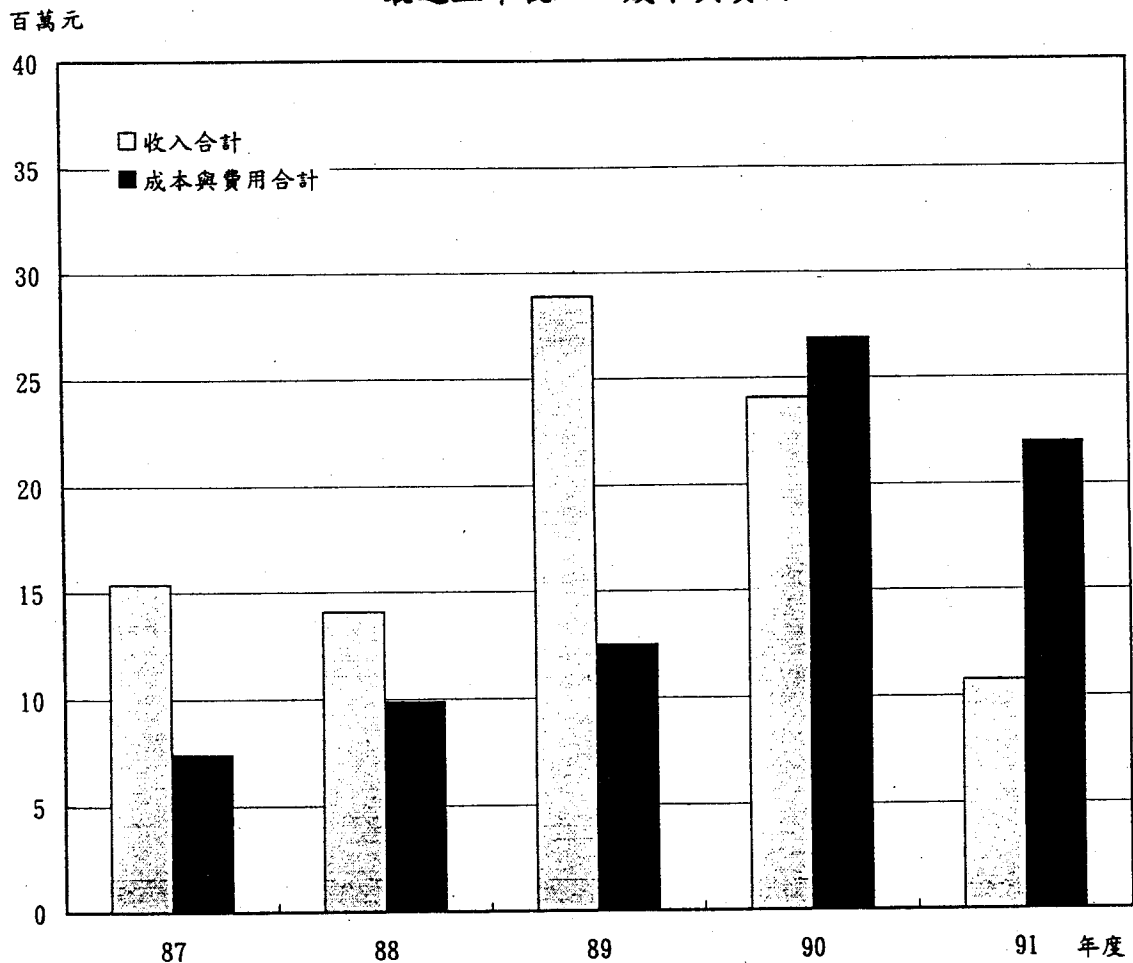
單位：新台幣千元

收入及短絀	91年度預算	成本與費用	91年度預算
業務收入	6,864	業務成本與費用	21,987
勞務收入	3,750	行銷及業務費用	20,436
銷貨收入	3,114	管理及總務費用	1,551
其他業務收入			
業務外收入	3,884	業務外費用	0
本期短絀	11,239		
收入及短絀總額	21,987	成本與費用總額	21,987

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

最近五年收入、成本與費用



單位：新台幣千元

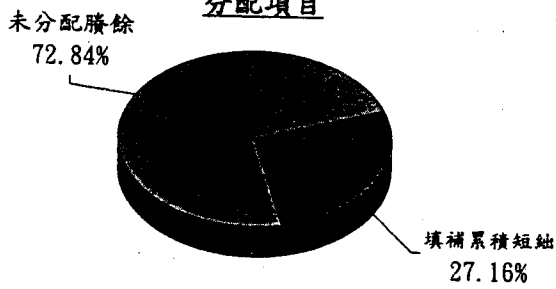
項目 \ 年度	87年度決算	88年度決算	89年度決算	90年度預算	91年度預算
收入					
業務收入	9,873	9,873	14,810	20,380	6,864
業務外收入	5,508	4,201	14,060	3,700	3,884
收入合計	15,381	14,074	28,870	24,080	10,748
成本與費用					
業務成本與費用	7,411	9,862	12,486	26,853	21,987
業務外費用					
成本與費用合計	7,411	9,862	12,486	26,853	21,987

註：本基金自87年度起由單位預算改制為附屬單位預算

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

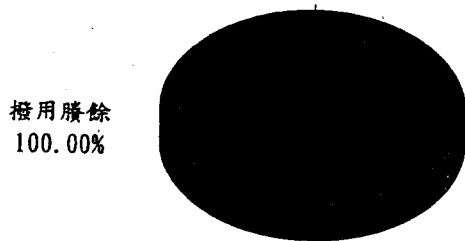
九十一年度賸餘分配  
分配項目



單位：新台幣千元

分配項目	91年度預算
填補累積短絀	11,239
提存公積	
賸餘撥充基金數	
解繳國庫淨額	
其他依法分配數	
未分配賸餘	30,146
合計	41,385

九十一年度短絀填補  
填補項目



單位：新台幣千元

填補項目	91年度預算
撥用賸餘	11,239
撥用公積	
折減基金	
國庫撥款	
合計	11,239

行政院農業委員會

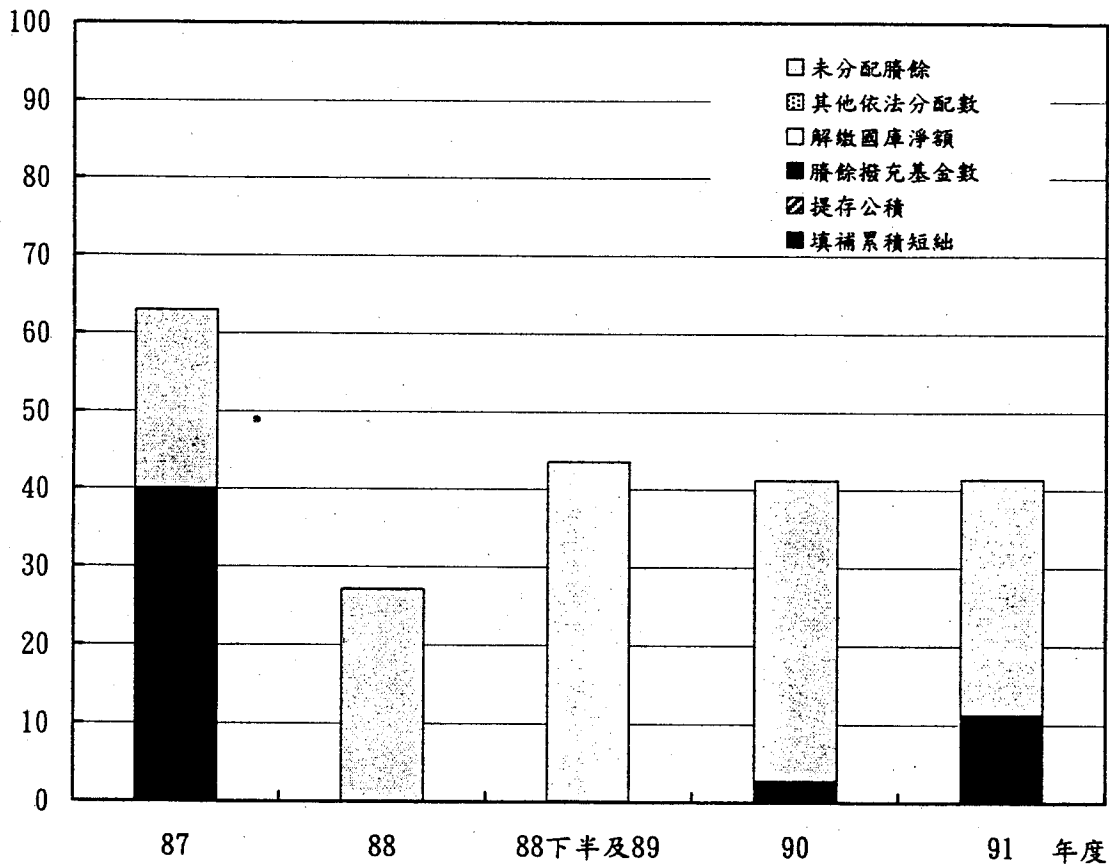
漁業發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

百萬元

最近五年贖餘分配



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	87年度決算	88年度決算	88下半年及89年度決算	90年度預算	91年度預算
<b>贖餘分配</b>					
填補累積短絀				2,773	11,239
提存公積					
贖餘撥充基金數	40,000				
解繳國庫淨額		27,160	43,544		
其他依法分配數				38,424	
未分配贖餘	22,948				30,146
<b>合計</b>	<b>62,948</b>	<b>27,160</b>	<b>43,544</b>	<b>41,197</b>	<b>41,385</b>

本頁空白

## 二、主 要 表

行政院農業委員會  
漁業發展基金

**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(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
14,810	100.00	業務收入	6,864	100.00	20,380	58.88	-13,516	66.32
0	—	勞務收入	3,750	54.63	3,450	16.93	+ 300	8.70
0	—	服務收入	3,750	54.63	3,450	16.93	+ 300	8.70
0	—	銷貨收入	3,114	45.37	4,930	24.19	-1,816	36.84
0	—	農林漁牧銷貨收入	3,114	45.37	4,930	24.19	-1,816	36.84
14,810	100.00	其他業務收入	0	—	12,000	58.88	-12,000	100.00
14,810	100.00	其他補助收入	0	—	12,000	58.88	-12,000	100.00
12,486	84.31	業務成本與費用	21,987	320.33	26,853	131.76	-4,866	18.12
10,573	71.39	行銷及業務費用	20,436	297.73	25,359	124.43	-4,923	19.41
10,573	71.39	業務費用	20,436	297.73	25,359	124.43	-4,923	19.41
1,913	12.92	管理及總務費用	1,551	22.60	1,494	7.33	+ 57	3.82
1,913	12.92	管理費用及總務費用	1,551	22.60	1,494	7.33	+ 57	3.82
2,324	15.69	業務賸餘(短絀-)	-15,123	-220.33	-6,473	-72.88	-8,650	133.63
14,060	94.93	業務外收入	3,884	56.59	3,700	18.16	+ 184	4.97
6,006	40.55	財務收入	3,884	56.59	3,700	18.16	+ 184	4.97
6,006	40.55	利息收入	3,884	56.59	3,700	18.16	+ 184	4.97
8,054	54.38	其他業務外收入	0	—	0	—	0	—
8,054	54.38	雜項收入	0	—	0	—	0	—
0	—	業務外費用	0	—	0	—	0	—
14,060	94.93	業務外賸餘	3,884	56.59	3,700	18.16	+ 184	4.97
16,384	110.62	本期賸餘(短絀-)	-11,239	-163.74	-2,773	-54.72	-8,466	305.30

行政院農業委員會

漁業發展基金

收支預計表說明

中華民國九十一年度

勞務收入—詳第15頁勞務、銷貨收入明細表

銷貨收入—詳第15頁勞務、銷貨收入明細表

業務外收入—詳第16頁業務外收入明細表

行銷及業務費用—詳第17~19頁行銷及業務費用明細表及說明

管理及總務費用—詳第20~21頁管理及總務費用明細表及說明

行政院農業委員會  
漁業發展基金

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	%	
41,197	100.00	賸餘之部	41,385	100.00	
0	—	本期賸餘	0	—	
41,197	100.00	前期未分配賸餘	41,385	100.00	
2,773	6.73	分配之部	11,239	27.16	
2,773	6.73	填補累積短絀	11,239	27.16	
38,424	93.27	未分配賸餘	30,146	72.84	
2,773	100.00	短絀之部	11,239	100.00	
2,773	100.00	本期短絀	11,239	100.00	
2,773	100.00	填補之部	11,239	100.00	
2,773	100.00	撥用賸餘	11,239	100.00	
0	—	待填補之短絀	0	—	

行政院農業委員會  
漁業發展基金

**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
<b>業務活動之現金流量</b>		
本期短絀	-11,239	
調整非現金項目	2,000	本年度提列折舊18千元，非現金項目
業務活動之淨現金流出	-9,239	之流動資產淨減1,982千元。
<b>投資活動之現金流量</b>		
減少短期投資及短期貸墊款	0	
減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金	0	
減少固定資產及遞耗資產	0	
減少無形資產、遞延借項及其他資產	0	
增加短期投資及短期貸墊款	0	
增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金	0	
增加固定資產及遞耗資產	0	
增加無形資產、遞耗借項及其他資產	0	
投資活動之淨現金流出	0	
<b>融資活動之現金流量</b>		
增加短期債務及其他負債	0	
增加長期負債	0	
增加基金、公積及填補短絀	10,000	國庫現金增撥基金10,000千元。
減少短期債務及其他負債	0	
減少長期負債	0	
減少基金及公積	0	
賸餘分配款	0	
融資活動之淨現金流入	10,000	
現金及約當現金之淨增	761	
期初現金及約當現金	76,351	
期末現金及約當現金	77,112	
不影響現金流量之投資或融資活動		

三、明 細 表

行政院農業委員會  
漁業發展基金

勞務

銷貨收入明細表

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
勞務收入				3,750	
服務收入				3,750	漁業研究、實驗、技術改進計畫衍生收入
檢驗收入				3,750	水試所加工系及水試所鹿港分所受委託檢驗、化驗收入
銷貨收入				3,114	
農林漁牧銷貨收入				3,114	漁業研究、實驗、技術改進計畫衍生收入
1. 魚貝類種苗培育繁殖推廣週轉金				1,364	水試所台西分所
魚貝種苗收入				1,364	培育優良種魚、蝦、貝供業者養殖以期增加農漁民收益。
2. 養殖環境衛生與產品品質改善週轉金				350	
魚苗收入				350	水試所鹿港分所
3. 水產試驗收益週轉金				1,400	
紫菜醬等水產加工品				1,400	水試所澎湖分所(銷售試製之水產加工品)

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
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
業務外收入	3,884	
財務收入	3,884	
利息收入	3,884	活存7,000千元×2%=140千元
		定存76,000千元×4.8%=3,648千元
		漁業研究、實驗、技術改進計畫估計約96千元

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
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
10,573	25,359	行銷及業務費用	20,436
10,573	25,359	業務費用	20,436
342	1,385	補助學者專家出席國際會議	1,360
342	1,385	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	1,360
342	1,385	捐助、補助與獎助	1,360
3,671	3,200	補助漁業文化活動	3,200
3,671	3,200	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	3,200
3,671	3,200	捐助、補助與獎助	3,200
	2,000	補助漁產品消費調查及推廣	
	2,000	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	
	2,000	捐助、補助與獎助	
5,660	4,000	慰問遭難漁民家屬	1,440
5,660	4,000	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	1,440
5,660	4,000	補貼(償)與獎勵	1,440
900	6,000	獎勵水產院校畢業生上漁船服務	6,000
900	6,000	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	6,000
900	6,000	補貼(償)與獎勵	6,000
	8,774	漁業研究、實驗、技術改進計畫	8,436
	6,249	用人費用	
	4,915	臨時人員薪資	
	8	津貼	
	615	獎金	
	177	退休及卹償金	
	534	福利費	
	362	服務費用	
	50	水電費	

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
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
	16	郵電費	
	50	旅運費	
	5	印刷裝訂與廣告費	
	230	修理保養與保固費	
	11	保險費	
	1,497	材料及用品費	
	1380	使用材料費	
	117	用品消耗	
	15	租金與利息	
	15	交通及運輸設備租金	
	614	折舊、折耗及攤銷	
	111	房屋折舊	
	291	機械及設備折舊	
	176	交通及運輸設備折舊	
	36	什項設備折舊	
		會費、捐助、補助、分攤與交流活動	8,436
		捐助、補助與獎助	8,436
	7	稅捐與規費	
	4	消費與行為稅	
	3	規費	
	30	其他	
	30	其他費用	

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
行銷及業務費用說明

中華民國九十一年度

補助學者專家出席國際會議—捐助個人

補助學者專家出席國際漁業會議，爭取我漁船在公海及其他國家海域作業權利。

補助漁業文化活動—捐助私校及團體

補助漁業刊物及有關漁業文化活動，以加強漁業推廣及政令宣導，預計補助11種刊物。

補助漁產品消費調查及推廣—本年度未編列預算辦理。

慰問遭難漁民家屬—慰問金

慰問遭難漁民家屬，每人40千元，預估36人。

獎勵水產院校畢業生上漁船服務—其他

獎勵水產院校畢業生上漁船服務，增加學生上漁船興趣，進而培養幹部船員。每人每年約100萬元，預估6人。

漁業研究、實驗、技術改進計畫—補(協)助政府機關(構)

本年度共計編列8,436千元，補助水產試驗所辦理養殖環境衛生與產品品質改善計畫2,685千元、補助水試所台西分所辦理魚貝種苗培育繁殖推廣計畫2,800千元、補助水試所鹿港分所辦理養殖環境衛生與產品品質改善計畫1,717千元、補助水試所澎湖分所辦理水產試驗收益週轉金1,234千元。

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
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
1,913	1,494	管理及總務費用	1,551
1,913	1,494	管理費用及總務費用	1,551
1,785	1,350	用人費用	1,414
541	418	正式員額薪資	410
816	580	臨時人員薪資	602
56	44	超時工作報酬	44
154	162	獎金	165
41	20	退休及卹償金	17
177	126	福利費	176
94	112	服務費用	105
21	15	郵電費	15
49	52	旅運費	45
24	20	印刷裝訂與廣告費	20
0	25	修理保養與保固費	25
8	14	材料及用品費	14
8	14	用品消耗	14
26	18	折舊、折耗及攤銷	18
26	18	機械及設備折舊	18

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
管理及總務費用說明

中華民國九十一年度

**用人費用**

正式員額薪資—按預算員額及九十年度用人費待遇標準編列410千元，詳「員工人數及給與明細表」。

1. 管理委員會委員報酬—本年度編列60千元，委員每次出席費2千元，預計開會三次。
2. 工員工資—工友1人，本年度編列350千元，按技工待遇年工餉二級編列。

本俸14,940\*12個月=179,280 專業加給14,230\*12個月=170,760

臨時人員薪資—按預算員額及九十年度用人費待遇標準共編列602千元，詳「員工人數及給與明細表」。

1. 聘用人員薪金—聘用人員1人，本年度編列494千元。

薪資344薪點\*114.2\*12=471,408元，薪工準備16薪點\*114.2=21,926元。

2. 兼職人員酬金—兼職人員3人，每人每月3,000元，本年度編列108千元。

超時工作報酬—本年度編列44千元，全數為加班費（含員工不休假加班費）。

工友編列不休假加班費約24,000元，職員不休假加班費14天約20,000元。

獎金—共編列165千元。

1. 考績獎金—本基金工友1名已領年功餉二級，以考績甲等加發獎金2個月為計算標準，本年度編列60千元。
2. 年終獎金—按規定依薪資總額1.5個月標準計算，本年度編列105千元。

退休及卹償金—共編列17千元。

職員退休及離職金—按薪資總額7%提撥離職儲金，基金負擔二分之一，共編列17千元。

福利金—共編列176千元。

1. 分擔員工保險費—本年度本基金分擔員工參加勞保、健保保險費共計80千元。
2. 其他福利費—員工2名，休假旅遊補助16千元、子女教育補助等80千元。

**服務費用**

郵電費—參酌以前年度預決算估列15千元，其中電話費10千元、郵費5千元。

旅運費—共編列52千元。

1. 國內旅費—依現行國內出差旅費標準及本年度預算實際需要編列13千元。
2. 員工通勤交通費—依員工通車情況估列，本年度編列32千元。

印刷裝訂與廣告費—本年度編列20千元，為預估本年度預決算、傳票、帳冊等印製所需費用。

修理保養與保固費—本年度編列25千元，全數為機械及設備修護費。

用品消耗—共編列14千元，依實際需要酌估辦公(事務)用品7千元、其他7千元。

機械及設備折舊—共編列18千元。

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
**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	房 屋 及 建 築	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		90		34	124
上年度預計新增資產原值				-34	-34
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		90			90
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	
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				
本年度應提折舊額		18			18
行銷及業務費用					
管理及總務費用		18			18

# 四、參 考 表

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
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	
83,544	資 產	80,146	78,576	+ 2,809	81,385	-1,239
83,474	流動資產	80,112	73,519	+ 7,814	81,333	-1,221
80,203	現金	77,112	70,507	+ 5,844	76,351	761
3,271	應收款項	3,000	3,012	+ 1,970	4,982	-1,982
0	長期投資、應收款、貸墊款及準備金	0	152	- 152	0	0
0	準備金	0	152	- 152	0	0
70	固定資產	34	4,905	- 4,853	52	-18
0	房屋及建築	0	4,144	- 4,144	0	0
70	機械及設備	34	381	- 329	52	-18
0	交通及運輸設備	0	358	- 358	0	0
0	什項設備	0	22	- 22	0	0
83,544	資 產 合 計	80,146	78,576	+ 2,809	81,385	-1,239
0	負 債	0	152	- 152	0	0
0	其他負債	0	152	- 152	0	0
0	什項負債	0	152	- 152	0	0
83,544	淨 值	80,146	78,424	+ 2,961	81,385	-1,239
40,000	基金	50,000	40,000	+ 0	40,000	10,000
40,000	基金	50,000	40,000	+ 0	40,000	10,000
43,544	累積餘絀	30,146	38,424	+ 2,961	41,385	-11,239
43,544	累積餘絀(-)	30,146	38,424	+ 2,961	41,385	-11,239
83,544	負債及淨值合計	80,146	78,576	+ 2,809	81,385	-1,239

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
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)	預 算 數	說 明
本年度預算數 漁業發展補助計畫	千元			12,000	詳行銷及業務費用明細表
上年度預算數 漁業發展補助計畫	千元			16,585	
前次決算數 漁業發展補助計畫	千元			10,573	
88年度決算數 漁業發展補助計畫	千元			9,151	
87年度決算數 漁業發展補助計畫	千元			6,734	86年度以前為單位預算

行政院農業委員會

漁業發展基金

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(-)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	1	1	2				1	1	2	
管理及總務費用	1	1	2				1	1	2	
正式人員		1	1					1	1	
臨時人員	1		1				1		1	
合 計	1	1	2				1	1	2	
兼職人員	15		15				15		15	
管理及總務費用	15		15				15		15	
管理委員會委員	12		12				12		12	
正式人員	3		3				3		3	
合 計	15		15				15		15	
總 計	16	1	17				16	1	17	

行政院農業委員會  
漁業發展基金  
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	
業務總支出部分								
管理及總務費用			17	63,225	14,230	1,827	79,282	1,011,384
正式職員			12					60,000
管理委員會報酬			12					60,000
臨時職員			1	39,285		1,827	41,112	493,344
約聘僱人員		344點	1	39,285		1,827	41,112	493,344
正式工員			1	14,940	14,230		29,170	350,040
	工友	年功餉二級	1	14,940	14,230		29,170	350,040
兼職人員			3	9,000			9,000	108,000
合 計			17	63,225	14,230	1,827	79,282	1,011,384

本 頁 空 白

行政院農  
漁業發  
用人費用

中華民國

科 目	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 績 獎 金	其 他
業務總支出部分							
管理及總務費用	410	494	44		105	60	
管理委員會委員	60						
職 員		494	20		60		
工 員	350		24		45	60	
合 計	410	494	44		105	60	
註：不占預算員額部分							
業務總支出部分							
管理及總務費用		108					
職 員(兼職人員)		108					
工 員							
合 計		108					
全年度人事費總計	410	602	44		105	60	

業 委 員 會  
展 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		
17			80				96	1,306	
								60	
17			45				8	644	
			35				88	602	
17			80				96	1,306	
								108	
								108	
								108	
17			80				96	1,414	

行政院農業委員會

漁業發展基金

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	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用
1,785	7,599	用人費用	1,414		1,414
509	418	正式員額薪資	410		410
848	5,495	臨時人員薪資	602		602
56	44	超時工作報酬	44		44
	8	津貼			
154	777	獎金	165		165
41	197	退休及卹償金	17		17
177	660	福利費	176		176
94	474	服務費用	105		105
	50	水電費			
21	31	郵電費	15		15
49	102	旅運費	45		45
24	25	印刷裝訂與廣告費	20		20
	255	修理保養與保固費	25		25
	11	保險費			
8	1,511	材料及用品費	14		14
	1,380	使用材料費			
8	131	用品消耗	14		14
	15	租金與利息			
	15	交通及運輸設備租金			
26	632	折舊、折耗及攤銷	18		18
	111	房屋折舊			
26	309	機械及設備折舊	18		18
	176	交通及運輸設備折舊			
	36	什項設備折舊			
	7	稅捐與規費(強制費)			
	4	消費與行為稅			
	3	規費			
10,573	16,585	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	20,436	20,436	
4,013	6,585	捐助、補助與獎勵	12,996	12,996	
6,560	10,000	補貼(償)與獎勵	7,440	7,440	
	30	其他			
	30	其他費用			
12,486	26,853	總 計	21,987	20,436	1,551