

自然生態保育基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會

自然生態保育基金

預算書目錄

中華民國九十一年度

一、業務計畫及預算說明	1~7
二、主要表	
1.收支預計表及說明	9~10
2.餘絀撥補預計表	11
3.現金流量預計表	12
三、明細表	
1.業務外收入明細表	13
2.行銷及業務費用明細表及說明	14~15
3.管理及總務費用明細表及說明	16~17
四、參考表	
1.預計平衡表	19
2.五年來主要業務計畫分析表	20
3.各項費用彙計表	21

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會

自然生態保育基金

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

為推動野生動植物及自然景觀之保育與經營管理工作，落實自然資源保育觀念，促進珍貴之自然資源永續經營，以達成憲法增修條文第十條、文化資產保存法、野生動物保育法中對我國自然生態保育工作之要求，特於民國八十八年度設置本基金。

二、組織概況

本基金所需工作人員由行政院農業委員會現職人員兼辦，且因隸屬於農業綜合基金項下，為簡化運作層級，並未設置基金管理委員會，其收支、保管及運用由農業綜合基金管理委員會辦理之。

三、基金歸類及屬性

本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。

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)作業收支餘絀情形

- 1.本年度作業收入預算數為 4.1 億元，實際數為 3.9 億元，全數為國庫補助收入。實際數較預算數減少 0.2 億元，係為因應政府以緩濟急措施，移為九二一地震救災之用，故未向國庫請撥該筆款項。本年度作業成本與費用預算為 4.1 億元，全數為其他作業費用。實際作業成本與費用為 4 億 50 萬 1,105 元，包括補助性費用 4 億 497 元，及經報奉行政院 88 年 9 月 2 日台八十八農 33191 號函核准同意本會保育科業務承辦人及學者王鑫教授二人參加「國際自然保育聯盟世界保護區委員會東亞地區第三屆會議及行政院 89 年 1 月 17 日台八十九農字第 01657 號函核准同意組團參加「加拿大蒙特婁生物多樣性公約第一次臨時締約國會議復會及科諮機構第五次會議」之國外出差旅費，實際支出 50 萬 608 元。本年度實際支

行政院農業委員會
自然生態保育基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

出較預算數減少 949 萬 8,895 元，約減少 2.32%。

上述作業收入減作業成本與費用為作業短絀 1,050 萬 1,105 元，較預算作業賸餘 0 萬元，增加短絀 1,050 萬 1,105 元。

2.本年度作業外收入預算數為 213 萬元，全數為財務收入。實際作業外收入為 624 萬 6,245 元，包括財務收入 304 萬 8,309 元，較預算數增加 91 萬 8,309 元，約增加 43.11%，主要係因實際存款積數較預計數增加，利息收入相對增加所致；整理收入 318 萬 3,856 元，主要係補助計畫執行單位繳回上年度計畫賸餘款；其他作業收入 1 萬 4,080 元，為本基金補助計畫廠商延遲交貨之逾期罰款收入。

3.本年度作業短絀加作業外賸餘合計本年度短絀 425 萬 4,860 元，較本年度預算賸餘數 213 萬元，增加短絀 638 萬 4,860 元，約增加 299.76%。

(二)餘絀撥補實況

本年度短絀 425 萬 4,860 元，撥用以前年度未分配賸餘填補，尚餘未分配賸餘 1,941 萬 7,831 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：淨現金流出 458 萬 2,355 元。
- 2.投資活動之現金流量：本年度無列數。
- 3.融資活動之現金流量：本年度無列數。
- 4.期初現金及約當現金為 2,745 萬 4,499 元，本年度現金及約當現金淨減 458 萬 2,355 元，期末現金及約當現金為 2,287 萬 2,144 元。

(四)資產負債實況

- 1.本年度期末資產總額 3,019 萬 2,831 元，全數為流動資產。
- 2.本年度期末負債總額 77 萬 5 千元，全數為流動負債，約佔 2.57%。
- 3.淨值共計 2,941 萬 7,831 元，約佔 97.43%，包括基金 1,000 萬元，約佔 33.12%，累積賸餘 1,941 萬 7,831 元，約佔 64.31%。

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）

行政院農業委員會

自然生態保育基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

- (一)九十年度業務收入預算為 2 億 5,430 萬元，全數為國庫補助收入，截至九十年六月底止，已實現作業收入 1 億 2,715 萬元。本年度業務成本與費用預算 2 億 5,443 萬元，包括行銷及業務費用 2 億 5,430 萬元，以及管理及總務費用 13 萬元。截至九十年六月底止，已發生業務成本與費用 1 億 4,238 萬元。上述業務收入減業務成本與費用為業務短絀 1,523 萬元。
- (二)本年度業務外收入預算為 102 萬 5 千元，全數為財務收入，截至九十年六月底止，已實現業務外收入 742 萬 2 千元，包括財務收入 92 萬 6 千元、其他作業外收入 649 萬 6 千元。業務外費用預算數及實際數均無列數。
- (三)本年度預計賸餘 89 萬 5 千元，截至九十年六月底止業務短絀加業務外賸餘為本期短絀 780 萬 8 千元。

參、業務計畫

一、業務計畫及目標：本基金僅有「自然生態保育補助計畫」，本年度編列 2 億 5,366 萬 7 千元，辦理以下工作：

- 1.推動各級政府執行野生動植物保育工作計畫。
- 2.野生動物及其產製品鑑識、資訊網站系統及實驗室建立計畫。
- 3.辦理現有野生動物保護區、自然保留區之經營管理及預設區域規劃計畫。
- 4.辦理野生動植物保育、生物多樣性及自然景觀維護教育、宣導計畫。
- 5.辦理野生動植物、生物多樣性及自然景觀保育基層人員研習、鑑識訓練等計畫。
- 6.推動生物多樣性資源調查研究、經營管理及資料庫建立計畫。
- 7.保育類野生動物收容中心營運計畫。
- 8.參與及協助國際及國內保育組織會議與活動計畫。

二、執行政府重要政策：

配合行政院「提高行政效率，建立服務導向的政府形態，擘劃世紀新願景」之施政重點，落實野生動植物及自然資源經營管理規劃工作、提昇自然保育教育宣導內涵、促進國際保育合作計畫及技術交流管道。

行政院農業委員會
自然生態保育基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

肆、預算概要

一、業務收支之預計：

- (一)業務收入：本年度編列數為 0 元。較上次預算數 2 億 5,430 萬元，減少 2 億 5,430 萬元，為 100%。
- (二)業務成本與費用：本年度編列 2 億 5,379 萬 7 千元，包括行銷及業務費用 2 億 5,366 萬 7 千元，編列工作項目及預算金額詳「行銷及業務費用明細表」，以及管理及總務費用 13 萬元。較上次預算數 2 億 5,443 萬元，減少 63 萬 3 千元，約 0.25%。
- (三)業務外收入：本年度財務收入編列 101 萬 2 千元，係基金存款之利息收入。較上次預算數 102 萬 5 千元，減少 1 萬 3 千元，約 1.27%。
- (四)本年度預計短絀 2 億 5,278 萬 5 千元，較上次預算賸餘數 89 萬 5 千元，減少 2 億 5,368 萬元，約 28,344.13%。

二、餘絀撥補之預計：本年度預計短絀 2 億 5,278 萬 5 千元，撥用以前年度未分配賸餘 2,031 萬 3 千元填補，及折減基金 2 億 3,247 萬 2 千元。

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出 2 億 5,848 萬 1 千元。
- (二)投資活動之現金流量：無列數。
- (三)融資活動之現金流量：本年度預計淨現金流入 2 億 5,366 萬 7 千元。
- (四)預計本年度現金及約當現金淨減 481 萬 4 千元，期末現金及約當現金為 2,107 萬 3 千元。

附：相關預算圖表

行政院農業委員會

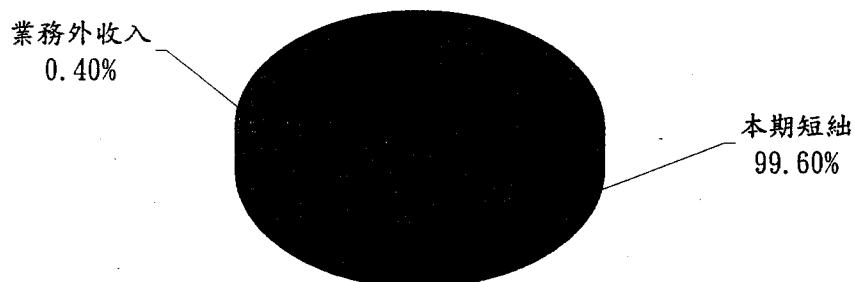
自然生態保育基金

業務計畫及預算說明

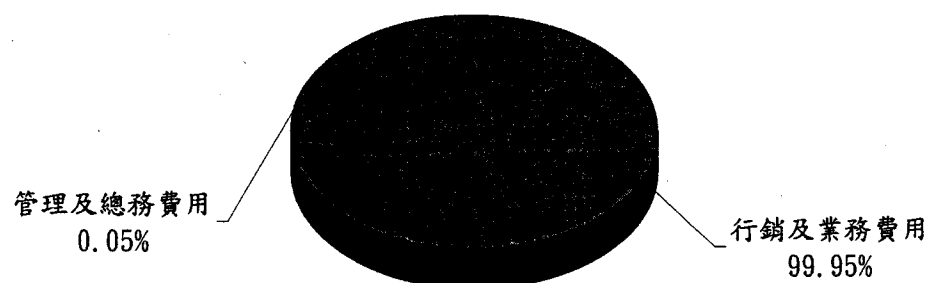
中華民國九十一年度

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



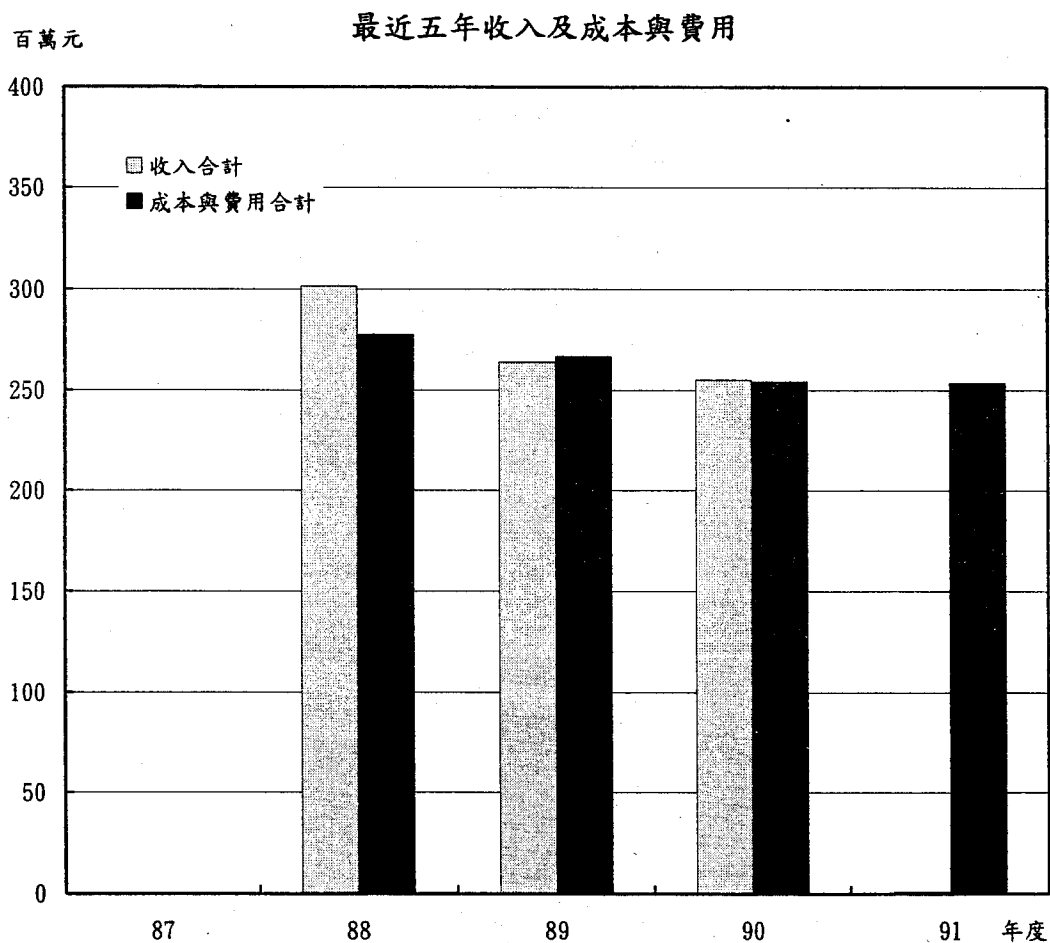
收入及短絀	91年度預算	成本與費用	91年度預算
業務收入	0	業務成本與費用	253,797
其他業務收入	0	行銷及業務費用	253,667
業務外收入	1,012	管理及總務費用	130
本期短絀	252,785		
收入及短絀總額	253,797	成本、費用總額	253,797

行政院農業委員會

自然生態保育基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度



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		300,000	260,000	254,300	0
業務外收入		1,592	4,164	1,025	1,012
收入合計		301,592	264,164	255,325	1,012
成本與費用					
業務成本與費用		277,919	267,001	254,430	253,797
業務外費用				0	0
成本與費用合計		277,919	267,001	254,430	253,797

註：本基金88年度始成立。

行政院農業委員會

自然生態保育基金

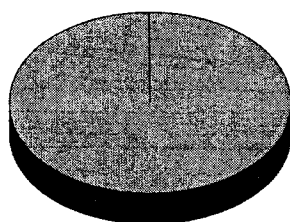
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

九十一年度賸餘分配

分配項目

填補累積短絀
100%

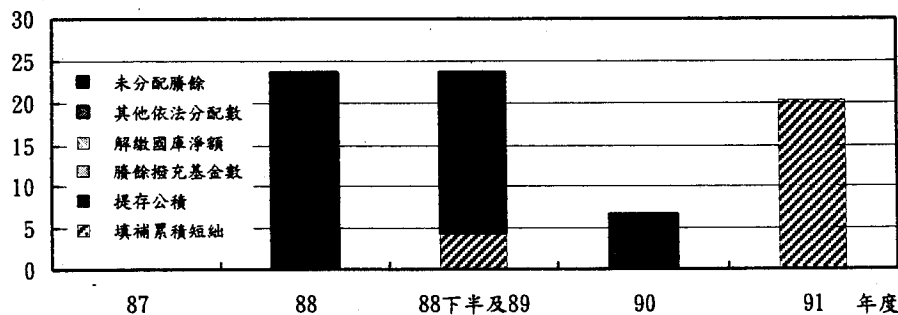


單位：新台幣千元

分配項目	91年度預算
填補累積短絀	20,313
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	0
合計	20,313

最近五年賸餘分配

百萬元



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			4,255		20,313
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		23,673	19,418	6,698	0
合計		23,673	23,673	6,698	20,313

註：本基金88年度始成立。

本 頁 空 白

二、主 要 表

行政院農業委員會

自然生態保育基金

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	%
390,000	100.00	業務收入	0	—	254,300	100.00	- 254,300	100.00
390,000	100.00	其他業務收入	0	—	254,300	100.00	- 254,300	100.00
390,000	100.00	其他補助收入	0	—	254,300	100.00	- 254,300	100.00
400,501	102.69	業務成本與費用	253,797	100.00	254,430	100.05	- 633	0.25
400,501	102.69	行銷及業務費用	253,667	99.95	254,300	100.00	- 633	0.25
400,501	102.69	業務費用	253,667	99.95	254,300	100.00	- 633	0.25
0	—	管理及總務費用	130	0.05	130	0.05	+ 0	—
0	—	管理費用及總務費用	130	0.05	130	0.05	+ 0	—
-10,501	-2.69	業務賸餘(短絀-)	-253,797	-100.00	-130	-0.05	- 253,667	195,128.46
6,246	1.60	業務外收入	1,012	0.40	1,025	0.40	- 13	1.27
3,048	0.78	財務收入	1,012	0.40	1,025	0.40	- 13	1.27
3,048	0.78	利息收入	1,012	0.40	1,025	0.40	- 13	1.27
3,198	0.82	其他業務外收入	0	—	0	—	+ 0	—
14	0.00	違約罰款收入	0	—	0	—	+ 0	—
3,184	0.82	雜項收入	0	—	0	—	+ 0	—
0	—	業務外費用	0	—	0	—	+ 0	—
6,246	1.60	業務外賸餘	1,012	0.40	1,025	0.40	- 13	1.27
-4,255	-1.09	本期賸餘(短絀-)	-252,785	-99.60	895	0.35	- 253,680	28,344.13

行 政 院 農 業 委 員 會
自然生態保育基金
收支預計表說明
中華民國九十一年度

行銷及業務費用—詳第14～15頁行銷及業務費用明細表及說明

管理及總務費用—詳第16～17頁管理及總務費用明細表及說明

業務外收入—詳第13頁業務外收入明細表

行政院農業委員會

自然生態保育基金

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	%	
6,698	100.00	賸餘之部	20,313	100.00	
895	13.36	本期賸餘	0	—	
5,803	86.64	前期未分配賸餘	20,313	100.00	
0	—	分配之部	20,313	100.00	
0	—	填補累積短絀	20,313	100.00	
6,698	100.00	未分配賸餘	0	—	
0	—	短絀之部	252,785	100.00	
0	—	本期短絀	252,785	100.00	
0	—	填補之部	252,785	100.00	
0	—	撥用賸餘	20,313	8.04	
0	—	折減基金	232,472	91.96	
0	—	待填補之短絀	0	—	

行政院農業委員會

自然生態保育基金

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		
本期短絀	-252,785	
調整非現金項目	-5,696	非現金項目之流動資產淨減15,079千元
業務活動之淨現金流出	-258,481	、流動負債淨減20,775千元。
投資活動之現金流量		
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入(流出一)	0	
融資活動之現金流量		
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	253,667	國庫現金增撥基金
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	253,667	
現金及約當現金之淨減	-4,814	
期初現金及約當現金	25,887	
期末現金及約當現金	21,073	
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

自然生態保育基金

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	1,012	
財務收入	1,012	
利息收入	1,012	基金利息收入：定存12,238千元 $\times$ 4.1%=502千元 活存15,000千元 $\times$ 3.4%=510千元

行政院農業委員會

自然生態保育基金

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	科目及業務計畫項目	本年度預算數
400,501	254,300	行銷及業務費用	253,667
400,501	254,300	業務費用	253,667
501	0	旅運費	0
501	0	國外旅費	0
400,000	254,300	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	253,667
400,000	254,300	捐助、補助與獎助	253,667
93,074	35,300	①推動各級政府野生動植物保育法執行計畫	48,000
12,118	12,000	②野生動物及其產製品鑑識、資訊網站系統及實驗室建立計畫	12,000
59,382	40,000	③辦理現有野生動物保護區、自然保留區之經營管理及預設區域規劃計畫	33,667
53,377	20,000	④辦理野生動植物保育、生物多樣性及自然景觀維護教育、宣導計畫	20,000
19,911	15,000	⑤辦理野生動植物、生物多樣性及自然景觀保育基層人員研習、鑑識訓練等計畫	15,000
54,328	63,000	⑥推動生物多樣性資源調查研究、經營管理及資料庫建立計畫	58,000
68,441	44,000	⑦保育類野生動物收容中心營運計畫	42,000
39,369	25,000	⑧參與及協助國際及國內保育組織會議與活動計畫	25,000

行政院農業委員會

自然生態保育基金

行銷及業務費用說明

中華民國九十一年度

①推動各級政府野生動植物保育法執行計畫

補助各級政府、自然科學博物館、屏東科技大學、宜蘭農工等單位辦理保育類野生動物及其產製品之非法案件之查緝、管理及收容等工作。

②野生動物及其產製品鑑識、資訊網站系統及實驗室建立計畫

補助法務部調查局、自然科學博物館、屏東科技大學等單位及民間保育團體等蒐集資料並研發鑑定技術、建立鑑定系統、編印鑑識手冊等工作。

③辦理現有野生動物保護區、自然保留區之經營管理及預設區域規劃計畫

補助各級政府辦理十一個野生動物保護區；十八個自然保留區之保護與經營管理工作、預定規劃之重要棲息環境及中央保育軸之設立與其他各保護區、保留區規劃工作。辦理文資法公告之廿三種野生動物、十一種野生植物及獨特自然景觀維護工作。

④辦理野生動植物保育、生物多樣性及自然景觀維護教育、宣導計畫

補助各級政府、大專院校、研究單位、民間保育團體等辦理野生動植物保育、生物多樣性及自然景觀保護教育宣導品製作及編印，並進行宣導及推動自然保育教育與知識。

⑤辦理野生動植物、生物多樣性及自然景觀保育基層人員研習、鑑識訓練等計畫

補助各級政府、學術研究單位及民間保育團體協助辦理野生動植物、生物多樣性及自然景觀保育之各項研習、講習及鑑識訓練，以培訓基層及相關執法人員。

⑥推動生物多樣性資源調查研究、經營管理及資料庫建立計畫

補助各級政府、學術研究單位及民間保育團體等執行各項全國生物資源基礎調查研究、協助建立生物多樣性資源等相關資料庫，並執行各項野生動植物、生物多樣性資源、野生動物保護區、自然保留區等之經營管理應用技術開發。

⑦保育類野生動物收容中心營運計畫

補助台北市立動物園、屏東科技大學、國立海洋生物博物館等單位辦理保育類野生動物收容及管理等相关工作。

⑧參與及協助國際及國內保育組織會議與活動計畫

補助各級政府、學術研究單位及民間保育團體等，邀請國外學者專家來華指導及派員赴國外研習野生動植物鑑定、保育、生物多樣性及自然景觀保育相關保育技術及交流。

補助TRAFFIC Taipei等國際性保育組織在台分支機構發展野生動植物及自然景觀保育技術交流；自然生態保育協會等保育團體蒐集國內外保育資訊出版中英文保育通訊，提供國內外參考；學術研究單位及民間保育團體出席國際保育組織所舉辦之重要會議及活動；捐助世界自然保育聯盟、世界野生生物基金會、國際野生動物貿易調查委員會等國際組織與國內保育團體所提之保育計畫及相關之活動。

行政院農業委員會

自然生態保育基金

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
	130	管理及總務費用	130
	130	管理費用及總務費用	130
	120	服務費用	120
	120	印刷裝訂與廣告費	120
	10	材料及用品費	10
	10	用品消耗	10

行 政 院 農 業 委 員 會

自然生態保育基金

管理及總務費用說明

中華民國九十一年度

印刷裝訂與廣告費—

預決算、傳票、帳冊、自然生態保育成果報告等印製費用。

用品消耗—

辦公用品及其他雜項支出。

本 頁 空 白

四、參 考 表

行政院農業委員會
自然生態保育基金
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 度 差	以前年 預算估計 額(±)	調整後 預算數	
30,193	資 產	31,195	36,698	+	14,390	51,088	-19,893
30,193	流動資產	31,195	36,698	+	14,390	51,088	-19,893
22,872	現金	21,073	12,600	+	13,287	25,887	-4,814
7,321	應收款項	10,122	4,098	+	1,103	5,201	4,921
0	預付款項	0	20,000	+	0	20,000	-20,000
30,193	資產合計	31,195	36,698	+	14,390	51,088	-19,893
775	負 債	0	20,000	+	775	20,775	-20,775
775	流動負債	0	20,000	+	775	20,775	-20,775
775	應付款項	0	20,000	+	775	20,775	-20,775
29,418	淨 值	31,195	16,698	+	13,615	30,313	882
10,000	基金	31,195	10,000	+	0	10,000	21,195
10,000	基金	31,195	10,000	+	0	10,000	21,195
19,418	累積餘絀	0	6,698	+	13,615	20,313	-20,313
19,418	累積賸餘	0	6,698	+	13,615	20,313	-20,313
30,193	負債及淨值合計	31,195	36,698	+	14,390	51,088	-19,893

行政院農業委員會
自然生態保育基金
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					
自然生態保育補助計畫	千元			253,667	詳行銷及業務費用明細表 (本基金八十八年度始成立，故無 八十七年度資料)
上年度預算數					
自然生態保育補助計畫	千元			254,300	
前年度決算數					
自然生態保育補助計畫	千元			400,000	
88年度決算數					
自然生態保育補助計畫	千元			277,919	

行政院農業委員會

自然生態保育基金

各項費用彙計表

中華民國九十一年度

單位：新台幣千元

前年度 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
0	120	服務費用	120	0	120
0	120	印刷裝訂與廣告費	120	0	120
501	0	旅運費	0	0	0
501	0	國外旅費	0	0	0
0	10	材料及用品費	10	0	10
0	10	用品消耗	10	0	10
400,000	254,300	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	253,667	253,667	0
400,000	254,300	捐助、補助與獎助	253,667	253,667	0
400,501	254,430	總 計	253,797	253,667	130

造 林 基 金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會

造林基金

預算書目錄

中華民國九十一年度

一、業務計畫及預算說明	1~7
二、主要表	
收支預計表及說明	9~10
餘絀撥補預計表	11
現金流量預計表	12
三、明細表	
業務外收入明細表	13
行銷及業務費用明細表及說明	14~15
管理及總務費用明細表及說明	16~17
四、參考表	
預計平衡表	19
五年來主要業務計畫分析表	20
各項費用彙計表	21

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會

造林基金

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

為保育水土資源、改善國土環境，推動全民造林運動，獎勵私人或團體長期造林，特依森林法第四十八條之一規定設置本基金。本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。

二、組織概況：

本基金因隸屬於農業綜合基金項下，未設置基金管理委員會，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。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、前次(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、前次作業收入實際數為 600,000 千元，全數為國庫補助收入，與預算數無差異。前年度作業成本與費用實際發生數為 594,192 千元，全數為補助性費用，較預算數 600,000 千元約減少 5,808 千元，約減少 0.97 %。上述作業收入減作業成本與費用為作業賸餘 5,808 千元，較預算作業賸餘 0 元，增加作業賸餘 5,808 千元。

2、前次作業外收入實際發生數為 4,623 千元，全數為財務收入，較預算數 1,500 千元增加 3,123 千元，約增加 208.22%，主要係因實際存款積數較預算數增加，利息隨之增加所致。

3、前次實際作業賸餘加作業外賸餘合計 10,431 千元，較前次預算賸餘 1,500 千元，增加 8,931 千元。

(二)餘絀撥補實況：前次預算賸餘為 1,500 千元，實際賸餘為 10,431 千元，全數留待以後年度處理。

(二)資金運用結果：

行政院農業委員會
造林基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

1、資金來源：資金來源包括前次本期賸餘 10,431 千元及增加基金 1,000 千元，共 11,431 千元。

2、資金用途：前次資金用途為 5,923 千元。

3、前次資金來源大於資金用途，故營運資金淨增 5,508 千元。

(三)資產負債實況：

前次期末資產總額為 11,431 千元，全數為流動資產；淨值共計 11,431 千元，其中基金為 1,000 千元，累積賸餘為 10,431 千元。

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)九十年（以下稱上年度）業務收入預算為 1,000,000 千元，全數為國庫補助收入，截至九十年六月底止，已實現業務收入 500,000 千元；上年度業務成本與費用預算 1,000,030 千元，其中 1,000,000 千元為行銷及業務費用，30 千元為管理及總務費用，截至九十年六月底止，已發生業務成本與費用 498,525 千元。上述業務收入減業務成本與費用為業務賸餘 1,475 千元。

(二)上年度業務外收入預算為 2,394 千元，全數為財務收入，截至九十年六月底止，已實現作業外收入為財務收入 2,892 千元及其他業務外收入 5,370 千元；業務外費用預算數及實際數均無列數。

(三)上年度預計賸餘 2,364 千元，截至九十年六月底止實際之賸餘為業務賸餘加業務外賸餘共計 9,737 千元。

參、業務計畫：

一、業務計畫及目標：

本基金本年度列有「全民造林運動—造林計畫」一個業務計畫，辦理有關全民造林運動林木之獎勵工作，依「獎勵造林實施要點」核發造林獎勵金：

1. 91 年度新植 4,000 公頃，每公頃獎勵金 100,000 元，約需 4 億元。

行政院農業委員會

造林基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

2. 90~86 年度造林之撫育費，估計約 20,000 公頃，每公頃獎勵金 30,000 元，約需 6 億元。

以上合計共需發放獎勵金 10 億元，執行機關包括：各縣（市）政府、原住民中部辦公室等。

二、執行政府重要政策

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」之施政重點，以獎勵私人或團體長期造林為主要工作，造林木撫育成林後，將可發揮涵養水源，防止土砂流失，淨化水質空氣，改善生活品質，並減輕天然災害發生之損失，本年度預計支出 10 億元。

肆、預算概要：

一、業務收支之預計：

(一) 本年度業務收入：無編列。

(二) 本年度業務成本與費用：本年度編列 1,000,030 千元，編列工作項目及預算金額詳「行銷及業務費用明細表」和「管理及總務費用明細表」。

(三) 本年度業務外收入：財務收入編列 2,732 千元，係基金存款之利息收入，較上年度預算數 2,394 千元增加 338 千元，約增加 14.12%。

(四) 以上總收入與總支出相抵後之本年度預計短絀為 997,298 千元。

二、餘絀撥補之預計：本年度預計短絀為 997,298 千元，除撥用前期未分配賸餘 12,795 千元填補外，尚餘 984,503 千元以折減基金填補。

三、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 996,431 千元。

(二) 投資活動之現金流量：無估列數。

(三) 融資活動之現金流量：本年度預計淨現金流入 1,000,000 千元。

(四) 預計本年度現金及約當現金淨增 3,569 千元，期末現金及約當現金為 11,438 千元。

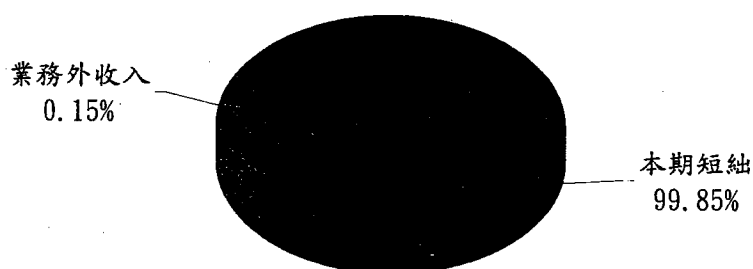
附：相關預算圖表：

行 政 院 農 業 委 員 會
造 林 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

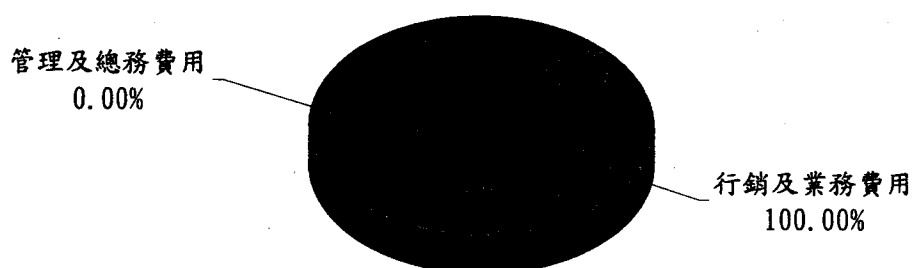
中 華 民 國 九 十 一 年 度

九 十 一 年 度 收 入 及 短 絀、成 本 與 費 用

收 入 及 短 絀



成 本 與 費 用



單位：新台幣千元

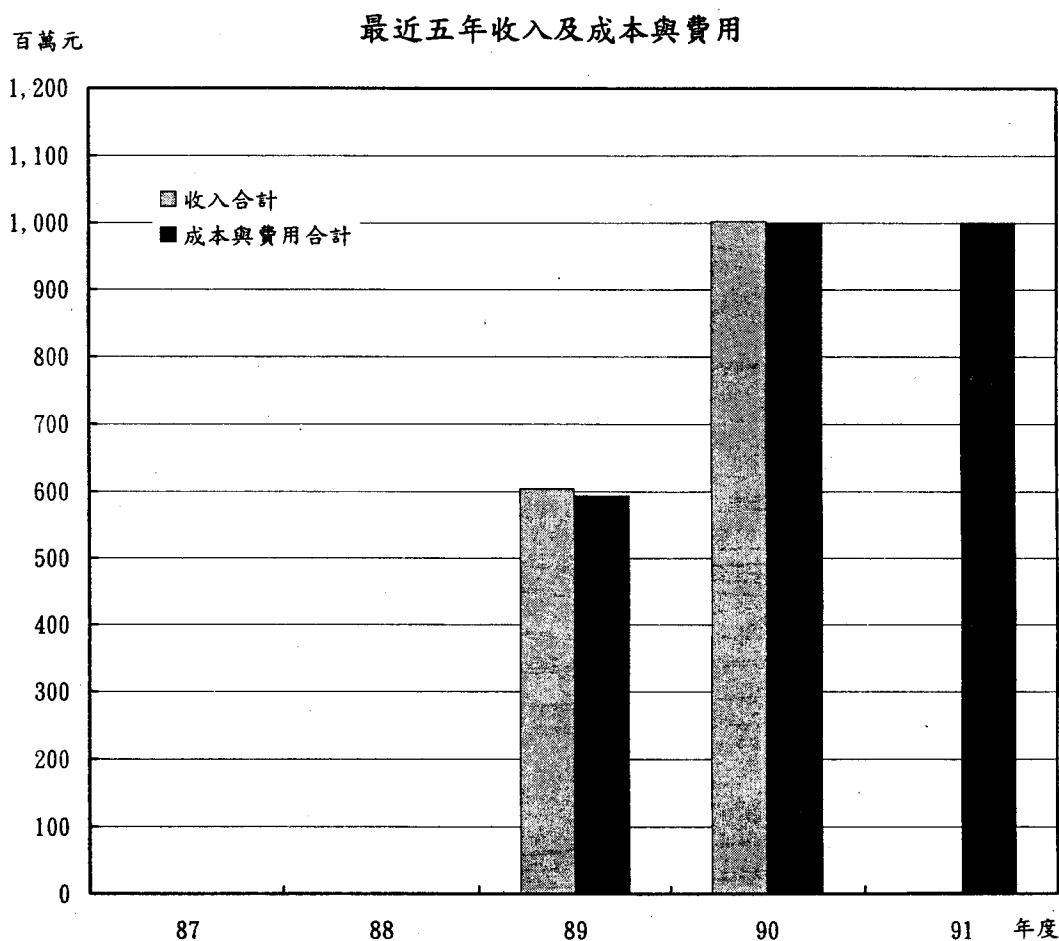
收 入	91年度預算	成本與費用及賸餘	91年度預算
業務外收入	2,732	業務成本與費用	1,000,030
本期短絀	997,298	行銷及業務費用	1,000,000
		管理及總務費用	30
收入及短絀總額	1,000,030	成本、費用及賸餘總額	1,000,030

行政院農業委員會

造林基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	87年度決算	88年度決算	88年下半年及89年度決算數	90年度預算	91年度預算
收入					
業務收入			600,000	1,000,000	
業務外收入			4,623	2,394	2,732
收入合計			604,623	1,002,394	2,732
成本與費用					
業務成本與費用			594,192	1,000,030	1,000,030
業務外費用					
成本與費用合計			594,192	1,000,030	1,000,030

註：本基金88年下半年及89年度始成立。

行政院農業委員會

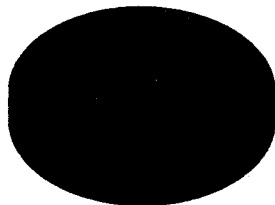
造林基金

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



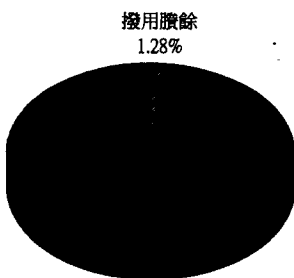
填補累積短絀
100.00%

單位：新台幣千元

分配項目	91年度預算
填補累積短絀	12,795
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	0
合計	12,795

九十一年度短絀填補

填補項目



撥用賸餘
1.28%

折減基金
98.72%

單位：新台幣千元

分配項目	91年度預算
撥用賸餘	12,795
折減基金	984,503
合計	997,298

行政院農業委員會

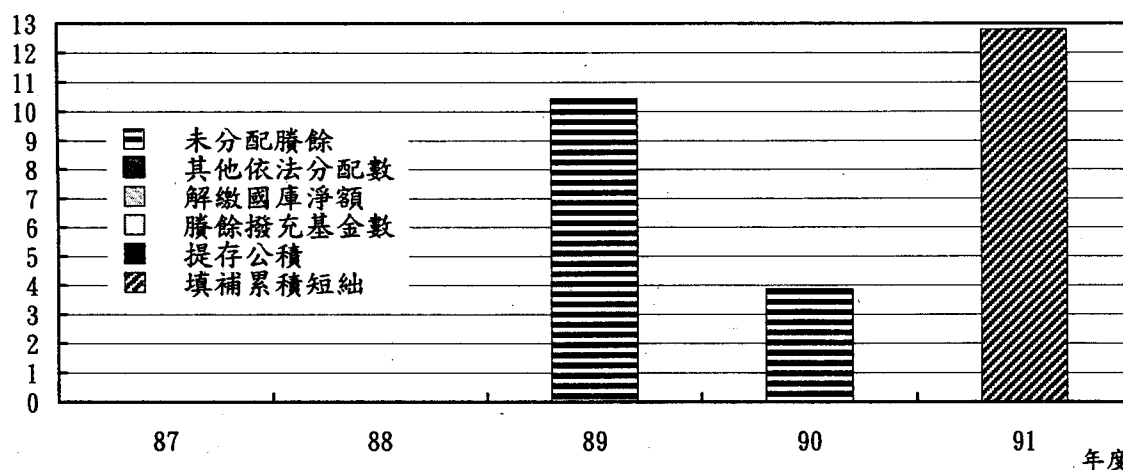
造林基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

最近五年賸餘分配

百萬元



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	87年度決算	88年度決算	88年下半年 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					12,795
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			10,431	3,864	
合 計			10,431	3,864	12,795

註：本基金88年下半年及89年度始成立。

本頁空白

二、主 要 表

行政院農業委員會

造林基金

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	%
600,000	100.00	業務收入	0	—	1,000,000	100.00	-1,000,000	100.00
600,000	100.00	其他業務收入	0	—	1,000,000	100.00	-1,000,000	100.00
600,000	100.00	其他補助收入	0	—	1,000,000	100.00	-1,000,000	100.00
594,192	99.03	業務成本與費用	1,000,030	100.00	1,000,030	100.00	0.00	—
594,192	99.03	行銷及業務費用	1,000,000	100.00	1,000,000	100.00	0.00	—
594,192	99.03	業務費用	1,000,000	100.00	1,000,000	100.00	0.00	—
		管理及總務費用	30	—	30	—	0.00	—
		管理費用及總務費	30	—	30	—	0.00	—
5,808	0.97	業務賸餘(短絀-)	-1,000,030	-100.00	-30	—	-1,000,000.00	3,333,333.33
4,623	0.77	業務外收入	2,732	0.27	2,394	0.24	338.00	14.12
4,623	0.77	財務收入	2,732	0.27	2,394	0.24	338.00	14.12
4,623	0.77	利息收入	2,732	0.27	2,394	0.24	338.00	14.12
		業務外費用	0	—	0	—	0.00	—
4,623	0.77	業務外賸餘	2,732	0.27	2,394	0.24	338.00	14.12
10,431	1.74	本期賸餘(短絀-)	-997,298	-99.73	2,364	0.24	-999,662.00	42,286.89

行政院農業委員會
造林基金

收支預計表說明

中華民國九十一年度

業務外收入—詳第13頁業務外收入明細表

行銷及業務費用—詳第14～15頁行銷及業務費用明細表及說明

管理及總務費用—詳第16～17頁管理及總務費用明細表及說明

行政院農業委員會
造林基金

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	%	
3,864	100.00	賸餘之部	12,795	100.00	
2,364	61.18	本期賸餘	0	—	
1,500	38.82	前期未分配賸餘	12,795	100.00	
0	—	分配之部	12,795	100.00	
0	—	填補累積短絀	12,795	100.00	
3,864	100.00	未分配賸餘	0	—	
0	—	短絀之部	997,298	100.00	
0	—	本期短絀	997,298	100.00	
0	—	填補之部	997,298	100.00	
0	—	撥用賸餘	12,795	1.28	
		折減基金	984,503	98.72	
0	—	待填補之短絀	0	—	

行政院農業委員會
造林基金

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		
本期短絀(-)	-997,298	
調整非現金項目	867	應收款項減少。
業務活動之淨現金流入(流出-)	-996,431	
投資活動之現金流量		
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入(流出-)	0	
融資活動之現金流量		
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	1,000,000	國庫現金增撥基金
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(流出-)	1,000,000	
現金及約當現金之淨增	3,569	
期初現金及約當現金	7,869	
期末現金及約當現金	11,438	
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
造林基金
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	2,732	
財務收入	2,732	
利息收入	2,732	基金利息收入：活存10,000千元 $\times$ 3.7%=370千元 250,000千元 $\times$ 3.7% $\times$ 3/12=2,312千元 定期存款1,048千元 $\times$ 4.8%=50千元

行政院農業委員會
造林基金

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	上次預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
594,192	1,000,000	行銷及業務費用	1,000,000
594,192	1,000,000	業務費用	1,000,000
594,192	1,000,000	全民造林運動-造林計畫	1,000,000
594,192	1,000,000	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	1,000,000
594,192	1,000,000	補貼(償)與獎勵	1,000,000

行政院農業委員會

造林基金

行銷及業務費用說明

中華民國九十一年度

全民造林運動-造林計畫(核發予林農之造林獎勵金):

1、91年度新植估計約4,000公頃，每公頃獎勵金100,000元，約需400,000千元。

2、90~86年度造林之撫育費，估計約20,000公頃，每公頃獎勵金30,000元，約需600,000千元。

以上合計共需1,000,000千元。

執行機關包括各縣(市)政府等。

行政院農業委員會
造林基金
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	上次預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
	30	管理及總務費用	30
	30	管理費用及總務費用	30
	20	服務費用	20
	20	印刷裝訂與廣告費	20
	10	材料及用品費	10
	10	用品消耗	10

行 政 院 農 業 委 員 會
造 林 基 金
管理及總務費用說明

中華民國九十一年度

印刷裝訂及廣告費：

印刷及裝訂費20千元-預決算、傳票、帳冊等印製費用。

用品消耗：

辦公用品5千元及其他5千元。

本頁空白

四、參 考 表

行政院農業委員會
造林基金
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	
11,431	資 產	16,497	4,864	8,931	13,795	2,702
11,431	流動資產	16,497	4,864	8,931	13,795	2,702
5,508	現金	11,438	4,814	3,055	7,869	3,569
5,508	銀行存款	11,438	4,814	3,055	7,869	3,569
5,923	應收款項	5,059	50	5,876	5,926	-867
115	應收利息	59	50	68	118	-59
5,808	其他應收款	5,000	0	5,808	5,808	-808
11,431	資產合計	16,497	4,864	8,931	13,795	2,702
0	負 債	0	0	0	0	0
11,431	淨 值	16,497	4,864	8,931	13,795	2,702
1,000	基金	16,497	1,000	0	1,000	15,497
1,000	基金	16,497	1,000	0	1,000	15,497
1,000	基金	16,497	1,000	0	1,000	15,497
10,431	累積餘絀	0	3,864	8,931	12,795	-12,795
10,431	累積賸餘	0	3,864	8,931	12,795	-12,795
10,431	累積賸餘	0	3,864	8,931	12,795	-12,795
11,431	負債及淨值合計	16,497	4,864	8,931	13,795	2,702

行政院農業委員會
造林基金
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 全民造林運動-造林計畫	千元			1,000,000	詳行銷及業務費用明細表
上年度預算數 全民造林運動-造林計畫	千元			1,000,000	
前次決算數 全民造林運動-造林計畫 撫育獎勵	千元			594,192	本基金八十八年下半年及八十九年度始成立，故無88、87年度資料。

行政院農業委員會
造林基金

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
	20	服務費用	20		20
	20	印刷裝訂與廣告費	20		20
	10	材料及用品費	10		10
	10	用品消耗	10		10
594,192	1,000,000	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	1,000,000	1,000,000	
594,192	1,000,000	補貼(償)與獎勵	1,000,000	1,000,000	
594,192	1,000,030	總計	1,000,030	1,000,000	30

漁 產 平 準 基 金
附 屬 單 位 預 算 之 分 預 算

行政院農業委員會
漁產平準基金

預算書目錄

中華民國九十一年度

一、業務計畫及預算說明	1~7
二、主要表	
收支預計表	9
餘絀撥補預計表	10
現金流量預計表	11
三、明細表	
業務外收入明細表	13
行銷及業務費用明細表及說明	14~15
管理及總務費用明細表及說明	16~17
固定資產折舊明細表	18
四、參考表	
預計平衡表	19
五年來主要業務計畫分析表	20
各項費用彙計表	21

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會
漁產平準基金
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

為因應漁產品價格波動，穩定漁產品產銷，特依漁業法第五十七條規定設置漁產平準基金，復依據行政院主計處八十五年九月二十四日台(85)處忠字第10309號函，將本基金改制為附屬單位分預算，並簡併入農業平準基金；又奉行政院八十九年二月十一日台八十九孝授一字第02663號函，自九十年度起改併入農業綜合基金，並便利業務運作。

二、組織概況

依照行政院八十三年四月二十九日台八三忠授字第03571號函核定「漁產平準基金收支保管及運用辦法」規定本基金設置主任委員一人（由農委會漁業署代表兼任）；委員十一人，由基金聘請有關機關、漁業團體代表及學者專家組成之；另設價格審議小組推動有關業務。又奉行政院九十年二月二日台九十孝授字第00880號函修正發布「漁產平準基金收支保管及運用辦法」第六條規定本基金支收支、保管及運用，由農業綜合基金管理委員會辦理之。

三、基金歸類及屬性

本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。

貳、前次及上年度預算執行情形

一、前次(八十八下半年及八十九年度)決算結果

(一)作業收支餘絀情形

1. 作業外收入：前次預算數為 18,000,000 元，全數為財務收入。實際作業外收入為 30,618,125 元，較預算數增加 12,618,125 元，約增加 70.10%。
2. 作業成本與費用：前次預算數為 119,984,000 元，包括管理及總務費用 1,311,000 元及其他作業費用 118,673,000 元。實際作業成本與費用為 1,166,346 元，其中其他作業費用支出 1,000,000 元，較預算數減少 117,673,000 元，約減少 99.16%，主要係因本年度魚價平穩，公佈平準之魚種未達平準補助價格；另管理及總務費用出 166,346 元，較預算數減少 1,144,654 元，約減少 87.31%，係撙節支出。
3. 本年度賸餘：八十八下半及八十九年度作業外賸餘 30,618,125 元加作業短絀 1,166,346 元，合計賸餘 29,451,779 元，較八十八下半及八十九年度預

行政院農業委員會
漁產平準基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

算短絀 101,984,000 元，增加賸餘 131,435,779 元，約增加 128.88%。

(二)餘絀撥補實況

本年度基金賸餘 29,451,779 元，連同以前年度未分配賸餘 272,664,965 元，合計尚有未分配賸餘 302,116,744 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 39,399,102 元。
2. 投資活動之現金流量：無。
3. 融資活動之現金流量：無。
4. 期初現金及約當現金 359,433,963 元，本次現金及約當現金淨增 39,399,102 元，期末現金及約當現金為 398,833,065 元。

(四)資產負債實況

1. 八十八年下半年及八十九年度期末資產總額 402,116,744 元，其中流動資產 402,059,079 元，約佔 99.99%，固定資產 57,665 元，約佔 0.01%。
2. 八十八年下半年及八十九年度無負債。
3. 八十八年下半年及八十九年度淨值共計 402,116,744 元，其中基金為 100,000,000 元，約佔 24.87%，累積賸餘 302,116,744 元，約佔 75.13%。

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無業務收入。
- (二)截至九十年六月三十日止業務成本與費用支出 10 千元。
- (三)截至九十年六月三十日止業務外收入 1,884 千元，係利息收入。
- (四)截至九十年六月三十日止合計本期賸餘 1,874 千元。

參、業務計畫：本年度預計補助海洋及養殖漁產品之實務操作 28,000 千元，以穩定魚價。

肆、預算概要

一、業務收支之預計：

1. 業務成本與費用：本年度編列 28,650 千元，包括行銷及業務費用 28,000 千元、管理及總務費用 650 千元。較上年度預算數 54,485 千元，減少 25,835 千元。

行政院農業委員會
漁產平準基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

，約占 47.42%。

業務外收入：本年度編列 9,600 千元，係利息收入。較上年度算數 10,000 千元，減少 400 千元，約 4.00%。

本年度預計短絀 19,050 千元，較上年度預算短絀 44,485 千元，減少短絀 25,435 千元，約 57.18%。

二、餘絀撥補之預計：

本基金以前年度未分配賸餘 257,631 千元，填補本年度預計短絀 19,050 千元後，尚餘 238,581 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 19,587 千元。

投資活動之現金流量：無估列數。

融資活動之現金流量：無估列數。

預計本年度現金及約當現金淨減 19,587 千元，期末現金及約當現金為 335,708 千元。

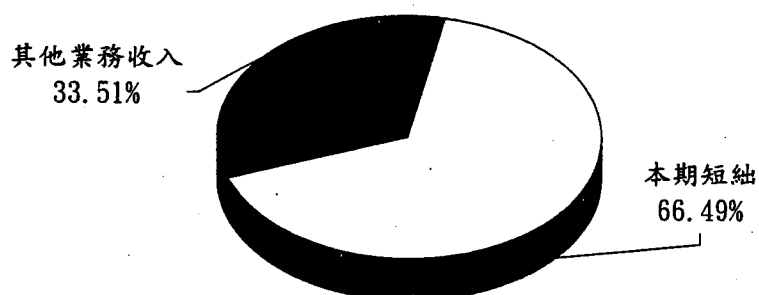
附：相關預算圖表

行 政 院 農 業 委 員 會
漁 產 平 準 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

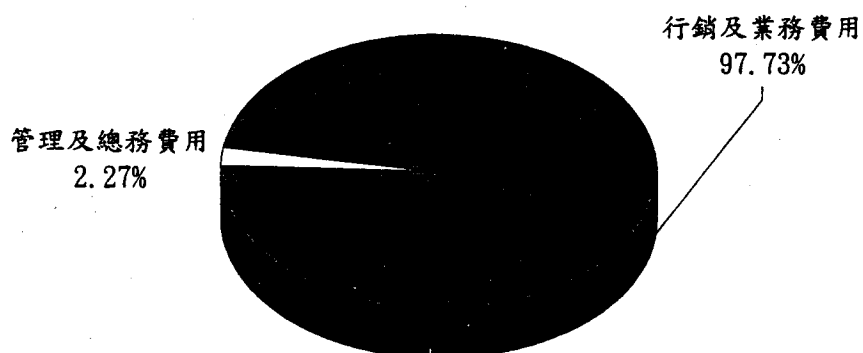
中華民國九十一年度

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



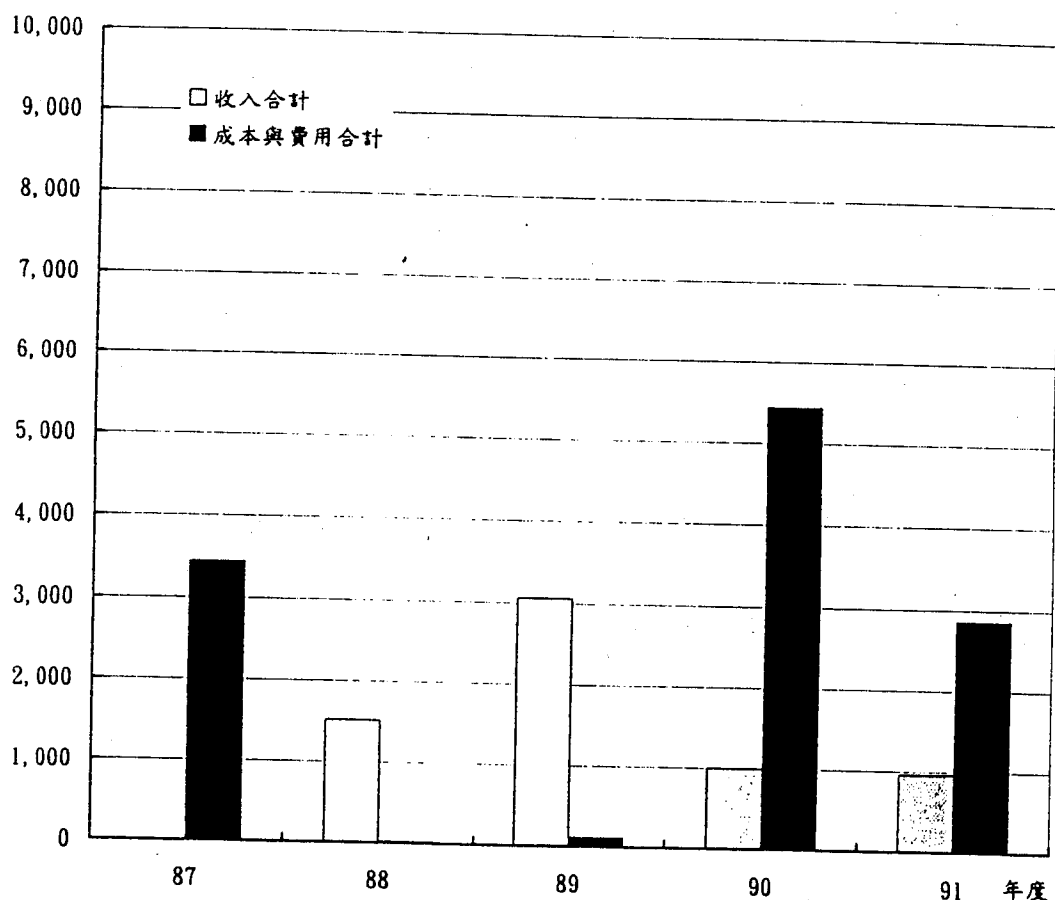
單位：新台幣千元

收入及短絀	91年度預算	成本與費用	91年度預算
業務外收入	9,600	業務成本與費用	28,650
本期短絀	19,050	行銷及業務費用	28,000
		管理及總務費用	650
收入及短絀總額	28,650	成本及費用總額	28,650

行政院農業委員會
漁產平準基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

最近五年收入及成本與費用



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	87年度決算	88年度決算	88下半年及89 年度決算	90年度預算	91年度預算
收入		15,202	30,618		
業務收入					
業務外收入		15,202	30,618	10,000	9,600
收入合計		15,202	30,618	10,000	9,600
成本與費用	34,498	186	1,166		
業務成本與費用	34,420	185	1,166	54,485	28,650
業務外費用	78	1			
成本與費用合計	34,498	186	1,166	54,485	28,650

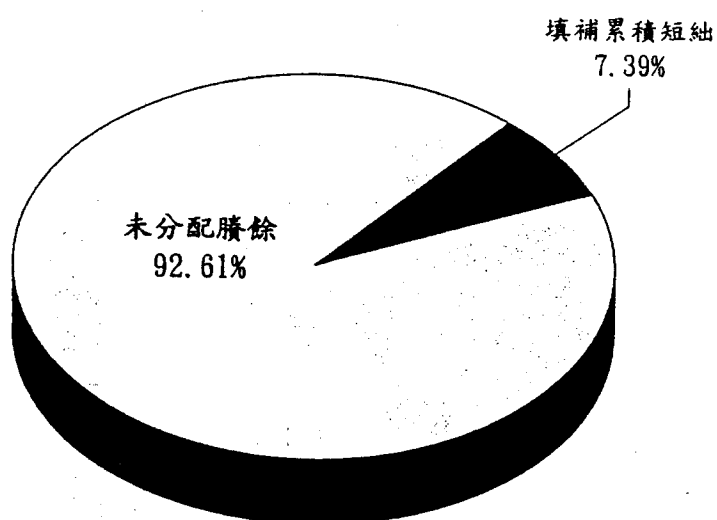
註：本基金87年度改制為附屬單位預算基金。

行政院農業委員會
漁產平準基金
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



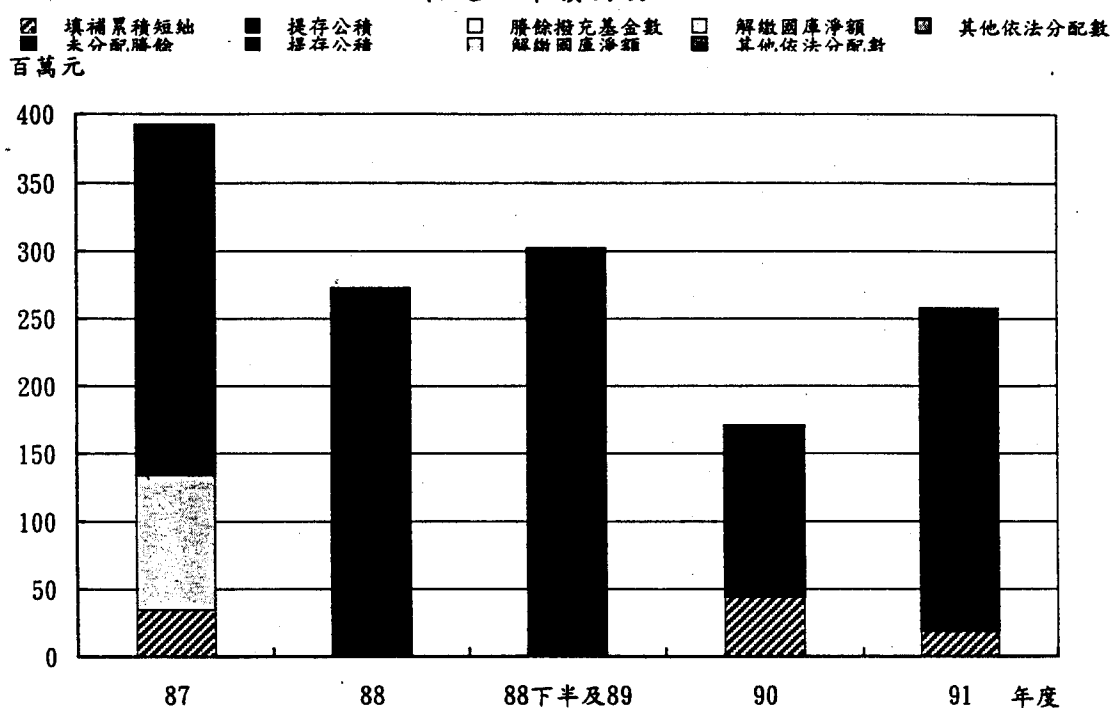
單位：新台幣千元

分 配 項 目	91 年 度 預 算
填補累積短絀	19,050
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	238,581
合 計	257,631

行政院農業委員會
漁產平準基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

最近五年賸餘分配



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	87年度決算	88年度決算	88下及89年度決算	90年度預算	91度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	34,498			44,485	19,050
提存公積					
賸餘撥充基金數	100,000				
解繳國庫淨額					
其他依法分配數					
未分配賸餘	257,649	272,665	302,117	126,196	238,581
合計	392,147	272,665	302,117	170,681	257,631

註：本基金87年度改制為附屬單位預算基金。

本頁空白

二、主 要 表

行政院農業委員會
漁產平準基金

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	%
-	-	業務收入	-	-	-	-	-	-
-	-	其他業務收入	-	-	-	-	-	-
-	-	其他補助收入	-	-	-	-	-	-
1,166	100.00	業務成本與費用	28,650	100.00	54,485	100.00	- 25,835	47.42
1,000	85.76	行銷及業務費用	28,000	97.73	53,735	98.62	- 25,735	47.89
1,000	85.76	業務費用	28,000	97.73	53,735	98.62	- 25,735	47.89
166	14.24	管理及總務費用	650	2.27	750	1.38	- 100	13.33
166	14.24	管理費用及總務費用	650	2.27	750	1.38	- 100	13.33
-1,166	-100.00	業務賸餘(短絀-)	-28,650	-100.00	-54,485	-100.00	+ 25,835	47.42
30,618	2,625.90	業務外收入	9,600	33.51	10,000	18.35	- 400	4.00
30,618	2,625.90	財務收入	9,600	33.51	10,000	18.35	- 400	4.00
30,618	2,625.90	利息收入	9,600	33.51	10,000	18.35	- 400	4.00
0	-	業務外費用	0	-	0	-	+ 0	-
30,618	2,625.90	業務外賸餘	9,600	33.51	10,000	18.35	- 400	4.00
29,452	2,525.90	本期賸餘(短絀-)	-19,050	-66.49	-44,485	-81.65	+ 25,435	57.18

行政院農業委員會
漁產平準基金
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	%	
170,681	100.00	賸餘之部	257,631	100.00	
0	—	本期賸餘	0	—	
170,681	100.00	前期未分配賸餘	257,631	100.00	
44,485	26.06	分配之部	19,050	7.39	
44,485	26.06	填補累積短絀	19,050	7.39	
126,196	73.94	未分配賸餘	238,581	92.61	
44,485	100.00	短絀之部	19,050	100.00	
44,485	100.00	本期短絀	19,050	100.00	
44,485	100.00	填補之部	19,050	100.00	
44,485	100.00	撥用賸餘	19,050	100.00	
0	—	待填補之短絀	0	—	

行政院農業委員會
漁產平準基金
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		
本期短絀	-19,050	
調整非現金項目	-537	
3. 流動資產淨減(淨增一)	-537	
業務活動之淨現金流出	-19,587	
投資活動之現金流量		
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	
融資活動之現金流量		
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	0	
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出	0	
現金及約當現金之淨減	-19,587	
期初現金及約當現金	355,295	
期末現金及約當現金	335,708	
不影響現金流量之投資或融資活動		

本頁空白

三、明

細

表

行政院農業委員會
漁產平準基金
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	9,600	
財務收入	9,600	
利息收入	9,600	定存200,000千元×4.8%=9,600千元

行政院農業委員會
漁產平準基金
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
1,000	53,735	行銷及業務費用	28,000
1,000	53,735	業務費用	28,000
1,000	53,190	補助海洋及養殖漁產品之實務操作	28,000
1,000	53,190	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	28,000
1,000	53,190	捐助、補助與獎助	28,000
0	545	委託研究評估漁產平準計畫	
0	545	服務費用	
0	545	專業服務費	

行政院農業委員會

漁產平準基金

行銷及業務費用說明

中華民國九十一年度

捐助、補助與獎助一共編列28,000千元，補助海洋及養殖漁產品之實物操作：

1. 補貼利息10,000千元 $\times 100\% = 10,000$ 千元。
2. 補貼倉租租金：總產量775千公噸，以每箱魚貨25公斤計算，計為 31,000千箱，預估倉儲50,000箱，以每箱每年補貼360元計算，約需18,000千元。

行政院農業委員會
漁產平準基金
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
166	750	管理及總務費用	650
166	750	管理費用及總務費用	650
60	168	用人費用	138
58	160	正式員額薪資	0
		臨時人員薪資	130
2	8	超時工作報酬	8
20	312	服務費用	310
4	72	郵電費	70
16	240	印刷裝訂與廣告費	240
9	268	材料及用品費	200
9	268	用品消耗	200
77	2	折舊、折耗及攤銷	2
60	2	機械及設備折舊	0
60	2	機械及設備折舊	
3		交通及運輸設備	
3		交通及運輸設備折舊	
14		什項設備	2
14		什項設備折舊	2

行政院農業委員會

漁產平準基金

管理及總務費用說明

中華民國九十一年度

臨時人員薪資—本年度編列130千元，為編制外員額委員之報酬。

超時工作報酬—本年度編列8千元，為兼職人員加班費。

郵電費—本年度編列70千元，包括電話費及郵寄資料文件等費用。

印刷裝訂與廣告費—本年度編列240千元，為預決算、傳票、帳冊等印製費用。

用品消耗—共編列200千元。

1. 辦公（事務）用品—影印機碳粉，文具紙張等約需120千元。

2. 其他—開會（約八次）等費用約需80千元。

行政院農業委員會
漁產平準基金
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 輸 送	運 輸 及 設 備	什 項 設 備	合 計
前次決算資產原值		240		18	58	316
上年度預計新增資產原值						
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		240		18	58	316
折舊方法	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						
行銷及業務費用						
管理及總務費用					2	2

四、參 考 表

行政院農業委員會
漁產平準基金
預計平衡表

中華民國九十一年度

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	
402,116	資 產	338,581	226,196	131,435	357,631	-19,050
402,059	流動資產	338,528	226,141	+ 131,435	357,576	-19,048
398,833	現金	335,708	223,321	+ 131,974	355,295	-19,587
398,833	銀行存款	335,708	223,321	+ 131,974	355,295	-19,587
3,226	應收款項	2,820	2,820	- 539	2,281	539
3,226	應收利息	2,820	2,820	- 539	2,281	539
57	固定資產	53	55	+ 0	55	-2
40	機械及設備	40	40	+ 0	40	0
240	機械及設備	240	240	+ 0	240	0
-200	累計折舊-機械及設備(-)	-200	-200	+ 0	-200	0
8	交通及運輸設備	8	8	+ 0	8	0
18	交通及運輸設備	18	0	+ 0	0	18
-10	累計折舊-交通及運輸設備(-)	-10	0	+ 0	0	-10
9	什項設備	5	7	+ 0	7	-2
58	什項設備	58	58	+ 0	58	0
-49	累計折舊-什項設備(-)	-53	-51	+ 0	-51	-2
402,116	資 產 合 計	338,581	226,196	+ 131,435	357,631	-19,050
	負 債					
402,116	淨 值	338,581	226,196	+ 131,435	357,631	-19,050
100,000	基金	100,000	100,000	+ 0	100,000	0
100,000	基金	100,000	100,000	+ 0	100,000	0
302,116	累積餘絀	238,581	126,196	+ 131,435	257,631	-19,050
302,116	累積餘絀(-)	238,581	126,196	+ 131,435	257,631	-19,050
302,116	累積賸餘	238,581	126,196	+ 131,435	257,631	-19,050
402,116	負債及淨值合計	338,581	226,196	131,435	357,631	-19,050

行政院農業委員會
漁產平準基金
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					
補助海洋及養殖漁產品之實務操作	千元			28,000	詳行銷及業務費用明細表
上年度預算數				53,735	
補助海洋及養殖漁產品之實務操作	千元			53,190	
漁業研究、實驗、技術改進計畫	千元			545	
前次決算數				1,000	
補助海洋及養殖漁產品之實務操作	千元			1,000	
漁業研究、實驗、技術改進計畫	千元			0	
88年度決算數					
漁產品價差及實務操作補貼	千元			0	
87年度決算數				34,229	86年度以前為單位預算
辦理養殖漁產品之價差操作	千元			0	
補助海洋漁產品之實務操作	千元			34,229	

行政院農業委員會
漁產平準基金
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
60	168	用人費用	138	0	138
58	160	正式員額薪資		0	
		臨時人員薪資	130	0	130
2	8	超時工作報酬	8	0	8
20	857	服務費用	310	0	310
4	72	郵電費	70	0	70
16	240	印刷裝訂與廣告費	240	0	240
0	545	專業服務費	0	0	0
9	268	材料及用品費	200	0	200
9	268	用品消耗	200	0	200
77	2	折舊、折耗及攤銷	2	0	2
60	0	機械及設備折舊			
3	0	交通及運輸設備折舊			
14	2	什項設備折舊	2		2
1,000	53,190	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	28,000	28,000	0
1,000	53,190	捐助、補助與獎助	28,000	28,000	0
1,166	54,485	總計	28,650	28,000	650

農業天然災害救助基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會

農業天然災害救助基金

預算書目錄

中華民國九十一年度

一、業務計畫及預算說明	1~7
二、主要表	
收支預計表及說明	9~10
餘絀撥補預計表	11
現金流量預計表	12
三、明細表	
業務外收入明細表	13
行銷及業務費用明細表及說明	14~15
管理及總務費用明細表及說明	16~17
四、參考表	
預計平衡表	19
五年來主要業務計畫分析表	20
各項費用彙計表	21

一、業務計畫及預算說明

行 政 院 農 業 委 員 會
農業天然災害救助基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

依「農業發展條例」第六十條規定農業生產因天然災害受損，政府得辦理現金救助、補助或低利貸款，以協助農民迅速恢復生產，為辦理農業天然災害現金救助、補助或低利貸款所需經費由農業天然災害救助基金支應。

二、組織概況

本基金所需工作人員由行政院農業委員會現職人員兼辦，且因隸屬於農業綜合基金項下，為簡化運作層級，並未設置基金管理委員會，其收支、保管及運用由農業綜合基金管理委員會辦理之。

三、基金歸類及屬性

本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。

貳、前次及上年度已過期間預算執行情形：

一、本基金九十年度始成立，故無前年度預算之執行情形。

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（以下稱上年度）業務收入預算為 984,832 千元，全數為國庫補助收入，截至九十年六月底止，已實現業務收入 492,416 千元。上年度業務成本與費用預算 984,862 千元，包括行銷及業務費用 984,832 千元及管理及總務費用 30 千元，截至九十年六月底止均未發生。上述業務收入減業務成本與費用為業務賸餘 492,416 千元。

（二）上年度業務外收入預算為 1,875 千元，全數為財務收入，截至九十年六月底止，已實現作業外收入為財務收入 1,057 千元。業務外費用預算數及實際數均無列數。上年度預計賸餘 1,875 千元，截至九十年六月底止實際之賸餘為業務賸餘加業務外賸餘共計 493,473 千元。

參、業務計畫

一、業務計畫及目標：

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

(一)計畫目標：

為輔導受天然災害農民復耕、復建並紓減其損失，依農業天然災害救助辦法辦理現金救助、補助或低利貸款。

(二)資金籌措與運用：

本年度請求國庫補助 984,832 千元，全數作為本年度辦理農業天然災害救助所需之支出。

(三)計畫執行之重點：

本年度本基金辦理工作內容如下：

- 1、辦理農業天然災害現金救助 772,500 千元。
- 2、辦理農業天然災害專案補助 69,000 千元。
- 3、補助辦理農戶災情申報、實地勘查及抽查所需之支出 15,832 千元。
- 4、辦理農業天然災害紓困貸款計畫，預計由本基金給予利息差額補貼，所需之支出為 127,500 千元

三、執行政府重要政策

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」，本年度編列 984,832 千元，依「農業天然災害救助辦法」辦理現金救助、補助或低利貸款，輔導受災農民復耕、復建，並紓減其損失。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入：無列數。

(二)本年度業務成本與費用 984,862 千元，工作項目及預算金額詳「行銷及業務費用明細表」與「管理及總務費用明細表」。

(三)本年度業務外收入 1,481 千元，係基金存款之利息收入。

(四)以上總收入與總費用相抵後，本年度預計短絀 983,381 千元。

二、餘絀撥補之預計：本年度預計短絀 983,381 元，除撥用前期未分配賸餘 1,845 千元填補外，尚餘 981,536 元以折減基金填補。

三、資金運用之預計：

行 政 院 農 業 委 員 會
農業天然災害救助基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

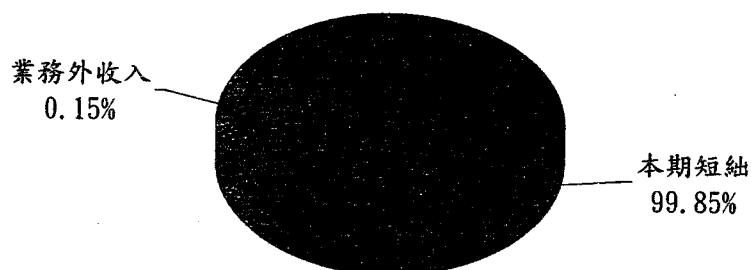
- (一)業務活動之現金流量：本年度預計淨現金流出 983,345 千元。
- (二)投資活動之現金流量：無估列數。
- (三)融資活動之現金流量：本年度預計淨現金流入 984,832 千元。
- (四)預計本年度現金及約當現金淨增 1,487 千元，期末現金及約當現金為 3,282 千元。

附：相關預算圖表：

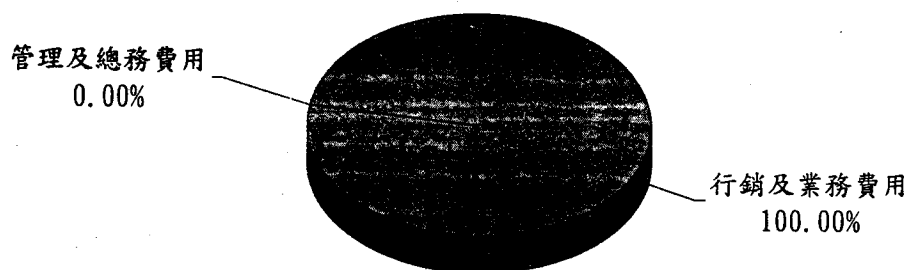
行 政 院 農 業 委 員 會
農 業 天 然 災 害 救 助 基 金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明
 中 華 民 國 九 十 一 年 度

九十一年度收入及短絀、成本與費用

收 入 及 短 絀



成 本 與 費 用



單位：新台幣千元

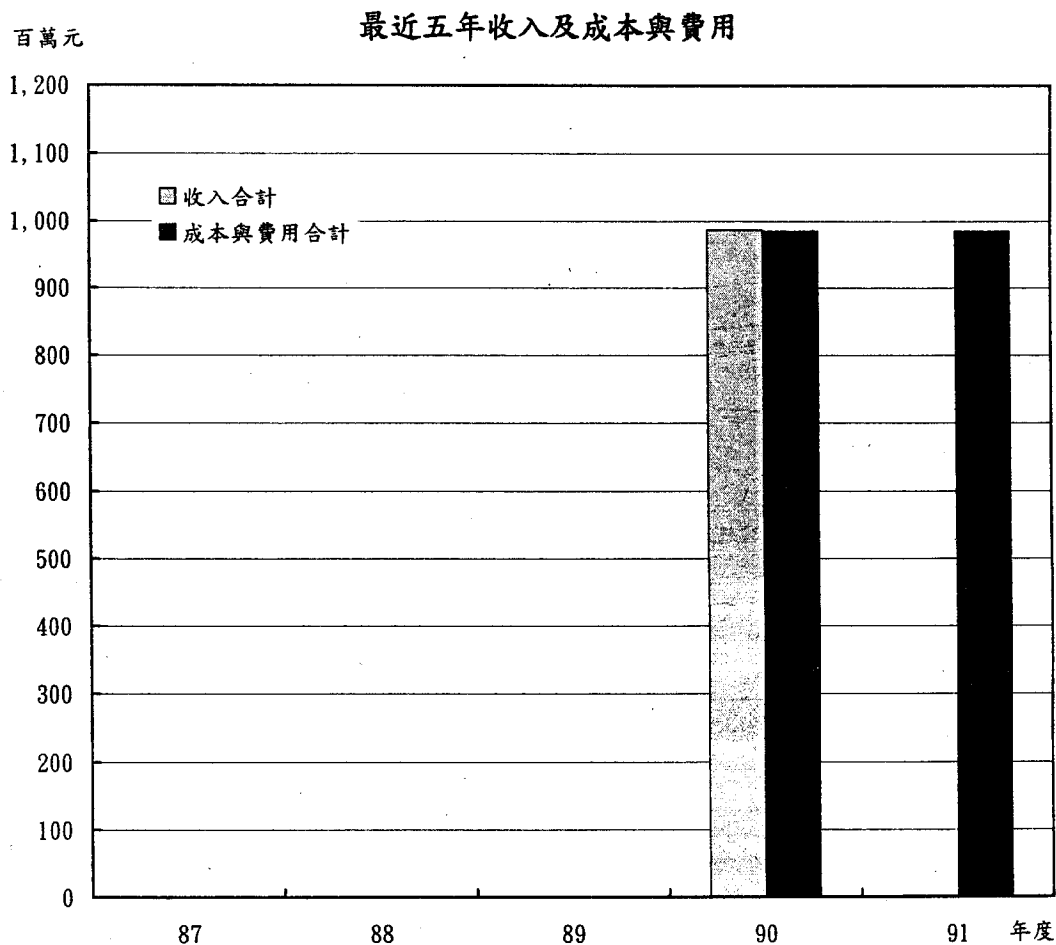
收 入	91年度預算	成本與費用及賸餘	91年度預算
業務外收入	1,481	業務成本與費用	984,862
本期短絀	983,381	行銷及業務費用	984,832
		管理及總務費用	30
收入及短絀總額	984,862	成本、費用及賸餘總額	984,862

行政院農業委員會

農業天然災害救助基金

業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度



單位：新台幣千元

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				984,832	
業務外收入				1,875	1,481
收入合計				986,707	1,481
成本與費用					
業務成本與費用				984,862	984,862
業務外費用					
成本與費用合計				984,862	984,862

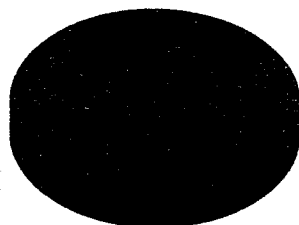
註：本基金90年度始成立。

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
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



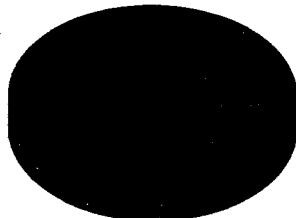
填補累積短絀
100.00%

單位：新台幣千元

分配項目	91年度預算
填補累積短絀	1,845
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	0
合計	1,845

九十一年度短絀填補
填補項目

撥用賸餘
0.19%



折減基金
99.81%

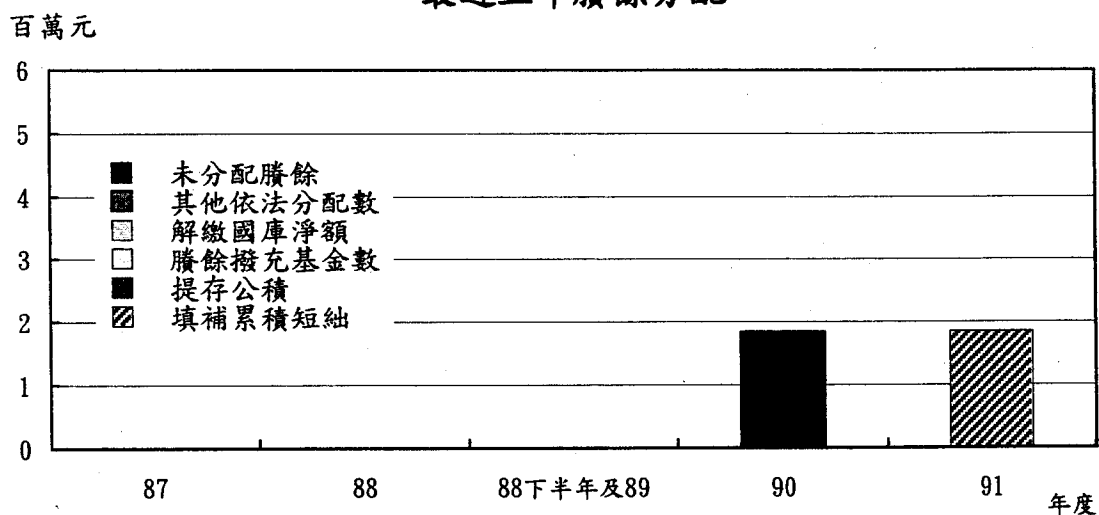
單位：新台幣千元

分配項目	91年度預算
撥用賸餘	1,845
折減基金	981,536
合計	983,381

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十一年度

最近五年賸餘分配



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	87年度決算	88年度決算	88年下半年 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					1,845
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				1,845	
合 計				1,845	1,845

註：本基金90年度始成立。

本頁空白

二、主 要 表

行政院農業委員會

農業天然災害救助基金

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	%
		業務收入	0	—	984,832	100.00	-984,832.00	100.00
		其他業務收入	0	—	984,832	100.00	-984,832.00	100.00
		其他補助收入	0	—	984,832	100.00	-984,832.00	100.00
		業務成本與費用	984,862	100.00	984,862	100.00	0.00	—
		行銷及業務費用	984,832	100.00	984,832	100.00	0.00	—
		業務費用	984,832	100.00	984,832	100.00	0.00	—
		管理及總務費用	30	—	30	—	0.00	—
		管理費用及總務費用	30	—	30	—	0.00	—
		業務短絀	-984,862	-100.00	-30	—	-984,832.00	3,282,773.33
		業務外收入	1,481	0.15	1,875	0.19	-394.00	21.01
		財務收入	1,481	0.15	1,875	0.19	-394.00	21.01
		利息收入	1,481	0.15	1,875	0.19	-394.00	21.01
		業務外費用	0	—	0	—	0.00	—
		業務外賸餘	1,481	0.15	1,875	0.19	-394.00	21.01
		本期賸餘(短絀-)	-983,381	-99.85	1,845	0.19	-985,226.00	53,399.78

行 政 院 農 業 委 員 會
農 業 天 然 災 害 救 助 基 金
收 支 預 計 表 說 明
中 華 民 國 九 十 一 年 度

業務外收入—詳第13頁業務外收入明細表

行銷及業務費用—詳第14～15頁行銷及業務費用明細表及說明

管理及總務費用—詳第16～17頁管理及總務費用明細表及說明

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金

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	%	
1,845	100.00	賸餘之部	1,845	100.00	
1,845	100.00	本期賸餘	0	—	
0	—	前期未分配賸餘	1,845	100.00	
0	—	分配之部	1,845	100.00	
0	—	填補累積短絀	1,845	100.00	
1,845	100.00	未分配賸餘	0	—	
0	—	短絀之部	983,381	100.00	
0	—	本期短絀	983,381	100.00	
0	—	填補之部	983,381	100.00	
0	—	撥用賸餘	1,845	0.19	
		折減基金	981,536	99.81	
0	—	待填補之短絀	0	—	

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金

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		
本期短絀(-)	-983,381	
調整非現金項目	36	應收款項減少。
1. 折舊及折耗	0	
2. 處理資產短絀(賸餘-)	0	
3. 流動資產淨減(淨增-)	36	
4. 流動負債淨增(淨減-)	0	
業務活動之淨現金流入(流出-)	-983,345	
投資活動之現金流量		
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入(流出-)	0	
融資活動之現金流量		
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	984,832	國庫現金增撥基金
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	
賸餘分配數	0	
融資活動之淨現金流入(流出-)	984,832	
現金及約當現金之淨增	1,487	
期初現金及約當現金	1,795	
期末現金及約當現金	3,282	
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

農 業 天 然 災 害 救 助 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	1,481	
財務收入	1,481	
利息收入	1,481	存款利息收入： 活存40,000千元×3.6%=1,440千元 定存1,000千元×4.1%=41千元

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
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
	984,832	行銷及業務費用	984,832
	984,832	業務費用	984,832
	900,000	1. 農業天然災害現金救助計畫	772,500
	900,000	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	772,500
	900,000	捐助、補助與獎助	772,500
	69,000	2. 農業天然災害專案補助計畫	69,000
	69,000	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	69,000
	69,000	捐助、補助與獎助	69,000
	15,832	3. 補助辦理農戶災情申報、實地勘查及抽查計畫	15,832
	15,832	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	15,832
	15,832	捐助、補助與獎助	15,832
		4. 農業天然災害紓困貸款計畫	127,500
		會費、捐助、補助、分攤與交流活動	127,500
		補貼(償)與獎勵	127,500

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
行銷及業務費用說明

中華民國九十一年度

捐助、補助與獎助一共編列984,832千元，依「農業天然災害救助辦法」辦理下列工作項目：

1. 農業天然災害現金救助772,500千元，依以前年度實際發生數酌估。
2. 辦理農業天然災害專案補助計畫69,000千元。
3. 補助各鄉鎮公所辦理農戶災情申報、實地勘查及抽查所需之費用約15,832千元，約按現金救助金額2%左右酌估。
4. 本年度辦理農業天然災害紓困貸款計畫，預計由農業行庫及農、漁會出資50億元辦理本貸款計畫，貸款利率目前為3%，由本基金給予利息差額補貼(補貼至中國農民銀行基本放款利率加0.25個百分點)：

(1) 貸款名稱 期初餘額 + 本期貸出 - 本期收回 = 期末餘額

農業天然災害紓困貸款 0 + 5,000,000 - 0 = 5,000,000

(2) 利息差額補貼估計：

$(0 + 5,000,000) \div 2 \times (7.85 + 0.25 - 3)\% = 127,500$ 千元

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
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
	30	管理及總務費用	30
	30	管理費用及總務費用	30
	20	服務費用	20
	20	印刷裝訂與廣告費	20
	10	材料及用品費	10
	10	用品消耗	10

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
管理及總務費用說明

中華民國九十一年度

印刷裝訂與廣告費—本年度編列20千元，為預決算、傳票、帳冊等印製費用。

用品消耗—共編列10千元。

1. 辦公用品—酌估5千元。
2. 其他—酌估5千元。

本頁空白

四、參 考 表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
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	調 整 後 預 算 數	
	資 產	3,296	1,845		1,845	1,451
	流動資產	3,296	1,845		1,845	1,451
	現金	3,282	1,795		1,795	1,487
	應收款項	14	50		50	-36
	資 產 合 計	3,296	1,845		1,845	1,451
	負 債					
	淨 值	3,296	1,845		1,845	1,451
	基金	3,296				3,296
	基金	3,296				3,296
	累積餘絀		1,845		1,845	-1,845
	累積餘絀		1,845		1,845	-1,845
	負債及淨值合計	3,296	1,845		1,845	1,451

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
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 農業天然災害救助	千元			984,832	詳行銷及業務費用明細表
上年度預算數 農業天然災害救助	千元			984,832	(本基金90年度始成立)

行政院農業委員會

農業天然災害救助基金

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
	20	服務費用	20	0	20
	20	印刷裝訂與廣告費	20	0	20
	10	材料及用品費	10	0	10
	10	用品消耗	10	0	10
	984,832	會費、捐助、補助、分攤與交流活動	984,832	984,832	0
	984,832	捐助、補助與獎助	857,332	857,332	0
		補貼(償)與獎勵	127,500	127,500	0
	984,862	總 計	984,862	984,832	30