

畜產改良作業基金
附屬單位預算之分預算

目 錄

頁次

一、業務計畫及預算說明

(一)基金概況	1 頁
(二)前次及上年度已過期間預算執行情形	2 頁
(三)業務計畫	3~4 頁
(四)預算概要	4~5 頁
(五)其他參考資料	5~12 頁

二、主要表

(一)收支預計表	14~15 頁
(二)餘絀撥補預計表	16 頁
(三)資金運用預計表	17 頁

三、明細表

(一)收入明細表

1. 銷貨收入明細表	19 頁
2. 其他業務收入明細表	20~21 頁
3. 財務收入明細表	22 頁
4. 其他業務外收入明細表	23 頁

(二)成本或費用明細表

1. 銷貨成本明細表	24~25 頁
2. 其他業務成本彙計及明細表	26~31 頁
3. 行銷及業務費用明細表	32~33 頁
4. 管理及總務費用明細表	34 頁
5. 其他業務外費用明細表	35 頁

(三) 固定資產建設改良擴充明細

1. 固定資產建設改良擴充明細表	36~37 頁
2. 固定資產建設改良擴充彙計表	38~40 頁
(四) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	41 頁
(五) 資本支出計畫預期進度明細表	42~43 頁
(六) 固定資產折舊明細表	44 頁
(七) 固定資產報廢明細表	45~48 頁
(八) 畜產品購入明細表	49 頁
(九) 遞耗資產撥入明細表	50 頁
(十) 遞耗資產折耗計算表	51 頁
(十一) 遞耗資產變賣明細表	52 頁
(十二) 遞耗資產報廢明細表	53 頁

四、附表

(一) 成本彙計表	55 頁
(二) 直接材料人工及製造費用明細表	56~57 頁

五、參考表

(一) 預計平衡表	59~61 頁
(二) 五年來主要業務計畫分析表	62~64 頁
(三) 員工人數彙計表	65 頁
(四) 員工人數及給與計算表	66 頁
(五) 用人費用彙計表	68~69 頁
(六) 各項費用彙計表	70~71 頁
(七) 公務車輛明細表	72~77 頁

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 91 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

- (一)本所從事之畜牧試驗工作，為育種及品種改良等研究需要繁殖畜禽及栽培飼料作物，均有其連貫性及持續性，為免試驗研究因年度結束或經費不足而中斷，利用其孳生物出售所得，於民國 49 年與前農復會簽訂 59-J-223 貸款計畫貸款 657,000 元為週轉金，設立非以營利為目的之基金以循環應用，編製臺灣省政府總預算附屬單位預算。本所於民國 88 年 7 月 1 日改隸行政院農業委員會後，奉行政院 89.2.11 台八十九孝授一字第 02663 號函將本基金併入農業綜合基金為其分基金，編製中央政府總預算附屬單位預算之分預算，為預算法第四條之作業基金。
- (二)在農業發展基金項下，本所及恆春、新竹、宜蘭分所執行之「J 四五六週轉金」「代養肉用種牛週轉金」「國外乳牛冷凍精液週轉金」「養鴨研究週轉金」，業經農業綜合基金管理委員會九十年第三次會議決議，自本年度起歸併本基金。
- (三)本基金繁殖各項畜禽及栽培飼料作物，以配合辦理研究改進各種畜禽飼養管理自動化及育種方法、改良畜禽品種；研發畜禽廢棄物處理之有效方法並推廣農民使用；保存開發本土畜禽品種之種源；加強牧野經營模式之建立；發展山坡地飼養肉牛及乳牛等業務之需要。
- (四)本基金執行單位除本所外，包括恆春、新竹、宜蘭分所，彰化、高雄、臺東、花蓮等種畜繁殖場及澎湖種畜繁殖中心，受本所指揮監督，辦理畜產試驗及區域性繁殖推廣與技術指導等業務。
- (五)本基金收支保管及運用辦法，原奉臺灣省政府 74.6.5 府法四字第 147482 號令發布，並奉臺灣省政府 86.9.6 府法四字第 141644 號令修正通過。本所改隸後為延續管理該基金，業已研訂「行政院農業委員會畜產改良作業基金收支保管及運用辦法」報院核定中。

二、組織概況：

本基金未設置管理委員會，其管理運用業務由本所所長統籌綜理，並由本所畜牧場、畜產加工系、家畜育種系、家畜營養系、畜牧經營系、會計室、總務室、澎湖種畜繁殖中心及各分所、場等相關單位配合執行辦理。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 91 年度

貳、前次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）預算，奉核列業務收入 143,538 千元，業務成本與費用 153,343 千元，業務虧損 9,805 千元，業務外收入 20,022 千元，業務外費用 1,453 千元，業務外賸餘 18,569 千元，全年度賸餘 8,764 千元；執行結果經編列決算計：業務收入 126,440 千元，業務成本與費用 119,634 千元，業務賸餘 6,806 千元，業務外收入 22,149 千元，業務外費用 1,359 千元，業務外賸餘 20,790 千元，全年度賸餘 27,596 千元。

二、八十八年下半年及八十九度決算之資產負債狀況如下：

畜產改良作業基金資產負債表

中華民國八十九年十二月三十一日 單位：新臺幣千元

資	產	負	債
流動資產	353,355	流動負債	25
固定資產	126,575	其他負債	3,413
遞耗資產	1,949	淨	值
		基	金
		公	積
		累積賸餘	40,156
資產總計	481,879	負債及淨值總計	481,879

三、上年度預算，奉核列業務收入 98,695 千元，業務成本與費用 99,762 千元，業務虧損 1,067 千元，業務外收入 12,206 千元，業務外費用 1,092 千元，業務外賸餘 11,114 千元，全年度賸餘 10,047 千元；截至九十年六月底止，已實現業務收入 45,914 千元，業務成本與費用 47,735 千元，業務虧損 1,821 千元，業務外收入 6,760 千元，業務外費用 99 千元，業務外賸餘 6,661 千元，全年賸餘 4,840 千元，佔全年度預算賸餘數約 48.17%。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 91 年度

參、業務計畫：

一、業務計畫及目標：

(一)本年度主要業務計畫為配合畜禽育種、生理、營養、經營、加工與飼料作物品種改良等試驗，及為保存並開發固有畜禽種源之需要，辦理畜禽繁殖飼養、保種和作物栽培等業務。

(二)計畫目標：

1. 遵照本年度施政計畫，並參照以往年度產銷規模，今後展望及未來試驗需要與市場需求情況編列產銷計畫，以加強配合畜產科技研究，將優良品種推廣農民。生產種畜禽其推廣價格，在參照市價及減輕農民負擔之原則下審慎研訂，肉豬送家畜市場拍賣，牛乳由統一及光泉公司收購。

2. 產銷計畫及目標：

產品名稱	單位	以往年度最高產銷量		本年度計畫產銷量			訂定之理由
		年度	產銷量	地區	方法	內銷數量 本年度數量	
種豬	頭	86	154			280	
種仔豬	頭	75	4,130			770	
肉仔豬	頭	80	8,179			2,830	
肉豬	頭	88	3,837			4,460	
小型豬	頭					600	
牛乳	公斤	85	837,405			614,000	
肉牛	頭	79	467			220	
種、肉兔	頭					4,800	
羊乳	公斤	86	50,024			97,000	
山羊	頭	81	605			500	
各類家禽	隻	76	73,066			25,500	
天鵝	隻	88	24			32	
食蛋	公斤	79	38,428			54,000	
乳牛精液	支					9,000	
飼料	公斤	75	5,531,944			4,200,000	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 91 年度

二、固定資產建設改良擴充及其資金來源計畫：

- (一)本年度固定資產擴建計畫總額計 8,255 千元，包括土地改良物 700 千元，房屋及建築 1,210 千元，機械及設備 3,850 千元，交通及運輸設備 2,460 千元，什項設備 35 千元，其資金來源為營運資金，配合生產、試驗擴充設備，加強繁殖推廣工作，以利推行業務。
- (二)固定資產建設改良擴充及其資金來源圖如圖一(第 7 頁)。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀預計：(本年度因前述四個週轉金歸併，故收支及餘絀均較上年度增加)

- (一)業務收入本年度 114,047 千元，主要係銷售畜禽及試驗研究產品等收入，較上年度預算數 98,695 千元，計增加 15,352 千元，約 15.55%。
- (二)業務成本與費用本年度 118,383 千元，主要係畜禽銷售及試驗研究產品等成本，較上年度預算數 99,762 千元，計增加 18,621 千元，約 18.67%。
- (三)業務外收入本年度 21,154 千元，主要係存款利息及整理收入，較上年度預算數 12,206 千元，計增加 8,948 千元，約 73.31%。
- (四)業務外費用本年度 1,240 千元，主要係盤存短絀，較上年度 1,092 千元，計增加 148 千元，約 13.55%。
- (五)業務總收支相抵後，本年度計賸餘 15,578 千元，較上年度 10,047 千元，計增加 5,531 千元，約 55.05%。
- (六)本年度及最近五年業務收支及餘絀之預計與決算圖如圖二、圖三(第 8~9 頁)。

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預算賸餘 15,578 千元，連同前期未分配賸餘 240,454 千元，共有賸餘 256,032 千元，除解繳國庫淨額 3,116 千元外，未分配賸餘 252,916 千元，留待以後年度處理。
- (二)本年度及最近五年賸餘分配圖如圖四、圖五(第 10~11 頁)。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 91 年度

三、現金流量之預計：

- (一)業務活動之淨現金流入 29,219 千元，包括本年度賸餘 15,578 千元，調整非現金項目 13,641 千元，其中加項 22,411 千元，係折舊 18,484 千元，折耗 1,632 千元，係處理資產短絀 153 千元，存貨整理損失 712 千元，員工退休準備 425 千元，流動負債淨增 1,005 千元；減項 8,770 千元，係流動資產之淨增。
- (二)投資活動之淨現金流出 7,835 千元，其中現金流入 420 千元，係減少遞耗資產之數；現金流出 8,255 千元，係增加固定資產之數。
- (三)融資活動之淨現金流出 2,718 千元，包括增加其他負債 398 千元，解繳國庫淨額 3,116 千元。
- (四)現金及約當現金淨增 18,666 千元，係期末現金 500,582 千元，較期初現金 481,916 千元增加之數。

伍、其他參考資料

最近五年來經營趨勢概況：

(一)產銷數量

產品名稱	單位	產 銷 量											
		87 年度		88 年度		前 次				90 年度		91 年度	
						89 年度		1.5 年					
		決算 產量	環比 比率	決算 產量	環比 比率	決算 產量	環比 比率	決算 產量	環比 比率	預算 產量	環比 比率	預算 產量	環比 比率
種仔豬	頭	349	100	396	113	405	102	701	177	1,060	262	770	73
肉仔豬	頭	1,409	100	2,165	154	2,154	99	3,392	157	2,550	118	2,830	111
肉 豬	頭	3,828	100	3,837	100	3,260	85	4,739	124	3,575	110	4,460	125
牛 乳	千公斤	786	100	754	96	636	84	919	122	723	114	614	85
肉 牛	頭	175	100	130	74	114	88	173	133	115	101	220	191
山 羊	頭	499	100	294	59	432	147	566	193	510	118	500	98
牛精液	支											9,000	
飼 料	千公斤	4,026	100	3,913	97	4,406	113	6,496	166	3,720	84	4,200	113

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 91 年度

(二)單位生產成本：

產名	品稱	單位	成本									
			87 年度		88 年度		前 次		90 年度		91 年度	
			決算數	環比率	決算數	環比率	決算數	環比率	預算數	環比率	預算數	環比率
種	仔豬	元	1,856	100	1,353	73	1,725	127	1,700	99	1,800	106
肉	仔豬	元	1,328	100	1,503	113	1,401	93	1,460	104	1,400	96
肉	豬	元	4,802	100	4,240	88	3,662	86	4,500	123	4,000	89
牛	乳	元	14.53	100	16.38	113	17.72	108	17	96	17	100
肉	牛	元	29,622	100	26,122	88	21,860	84	29,600	136	23,000	78
山	羊	元	6,940	100	4,069	59	4,809	118	6,000	125	5,100	85
牛	精液	元									630	
飼	料	元	7.14	100	6.47	91	6.47	100	7.50	116	7.70	103

(三)單位售價：

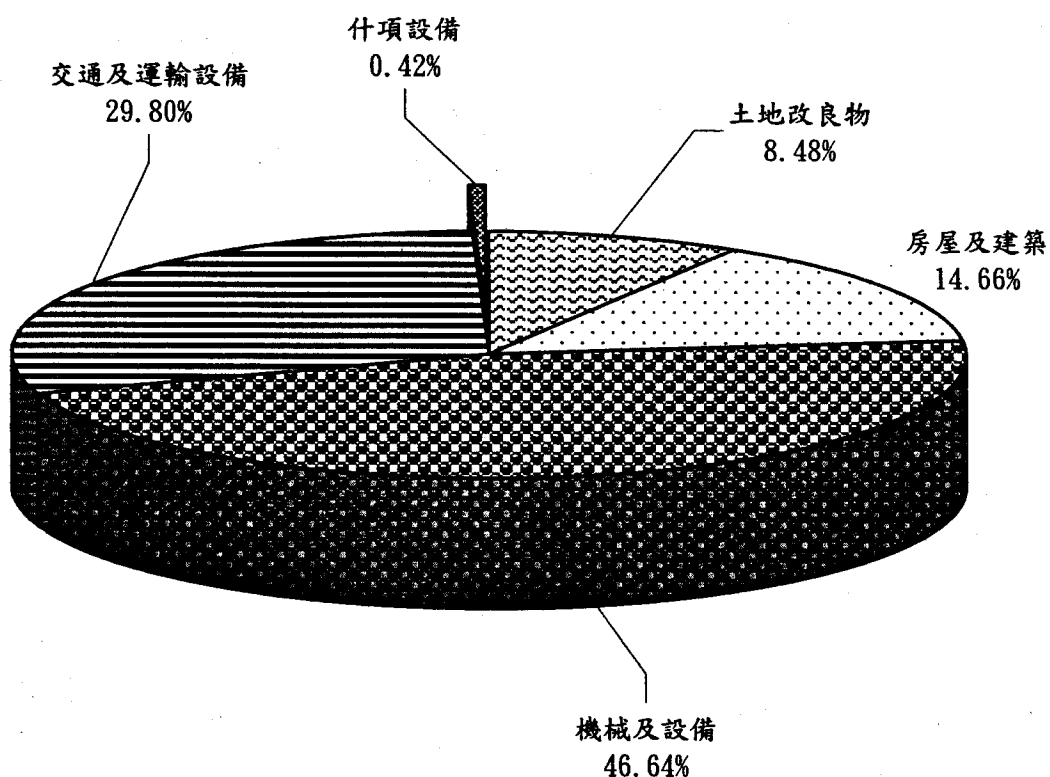
產名	品稱	單位	售價									
			87 年度		88 年度		前 次		90 年度		91 年度	
			決算數	環比率	決算數	環比率	決算數	環比率	預算數	環比率	預算數	環比率
種	仔豬	元	2,728	100	4,722	173	4,810	102	3,200	67	3,500	109
肉	仔豬	元	1,175	100	1,919	163	1,668	87	1,500	90	1,200	80
肉	豬	元	2,883	100	5,145	178	4,665	91	4,800	103	4,200	88
牛	乳	元	20.09	100	19.93	99	20.75	104	20	96	20	100
肉	牛	元	29,362	100	25,799	88	21,755	84	30,000	138	24,000	80
山	羊	元	3,701	100	5,085	137	4,352	86	7,000	161	5,300	76
牛	精液	元									700	
飼	料	元	7.35	100	7.00	95	6.89	98	8	116	8	100

陸、圖一至圖五詳如下列圖表：

九十一年度固定資產建設改良擴充及資金來源

圖一

建設改良擴充

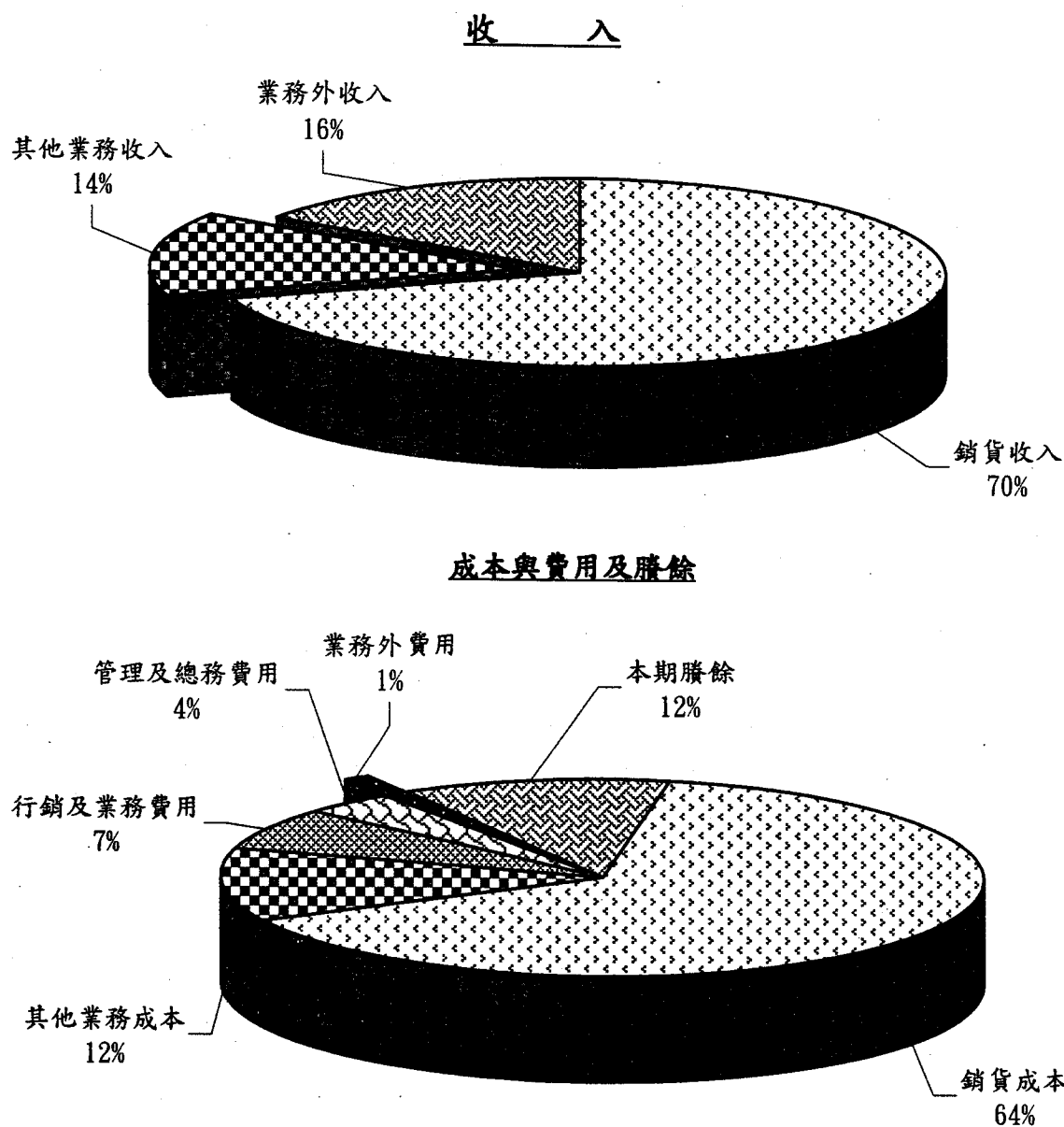


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	本年度預算	資金來源	本年度預算
土地改良物	700	營運資金	8,255
房屋及建築	1,210		
機械及設備	3,850		
交通及運輸設備	2,460		
什項設備	35		
合計	8,255	合計	8,255

九十一年度收入、成本與費用及賸餘

圖 二



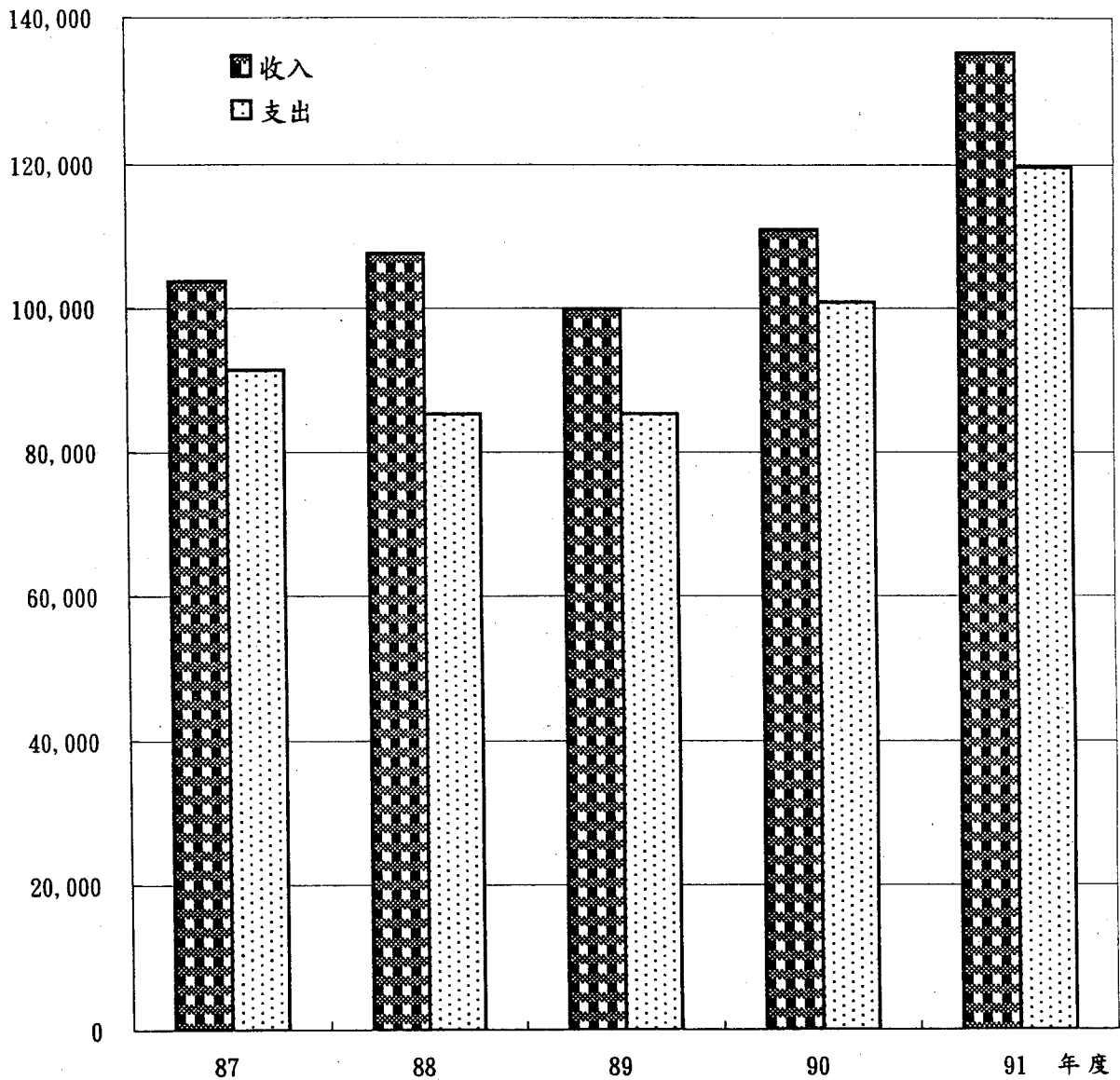
單位：新臺幣千元

收 入	91年度預算	成本與費用及賸餘	91年度預算
業 務 收 入	114,047	業 務 成 本 與 費 用	118,383
銷 貨 收 入	94,785	銷 貨 成 本	87,378
其 他 業 務 收 入	19,262	其 他 業 務 成 本	16,291
業 務 外 收 入	21,154	行 銷 及 業 務 費 用	9,502
		管 理 及 總 務 費 用	5,212
		業 務 外 費 用	1,240
		本 期 賸 餘	15,578
收 入 總 額	135,201	成 本 與 費 用 及 賸 餘 總 額	135,201

圖三

最近五年收入與支出

千元



單位：新臺幣千元

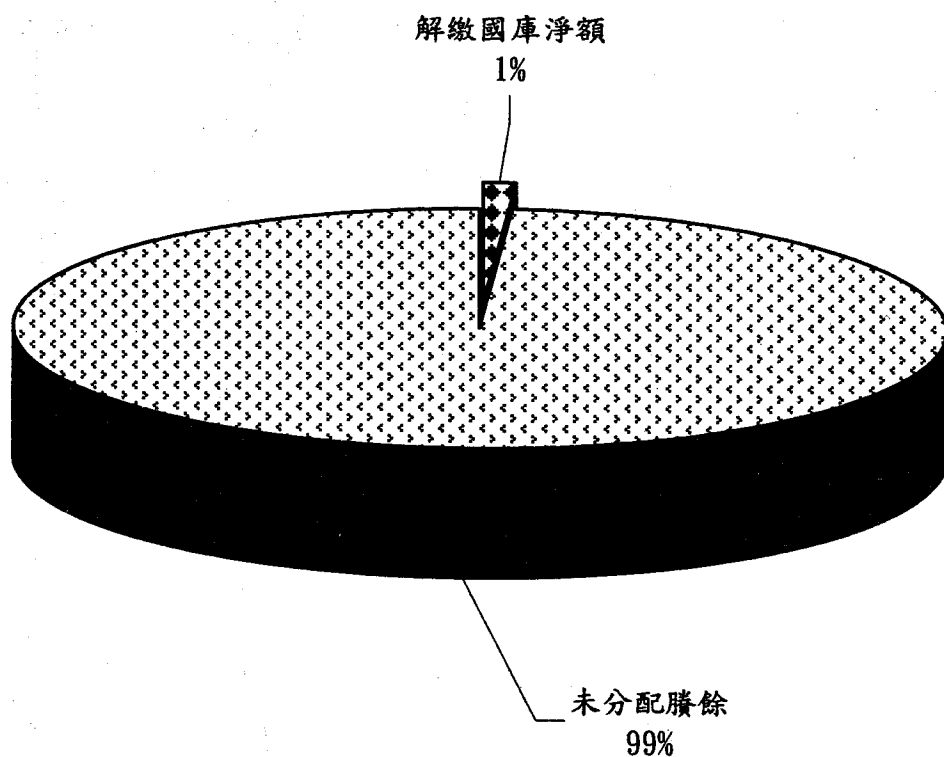
項 目 \ 年 度	87年度決算	88年度決算	89年度決算	90年度預算	91年度預算
收 入					
業務收入	87,658	92,474	84,404	98,695	114,047
業務外收入	16,004	15,075	15,473	12,206	21,154
收入合計	103,662	107,549	99,877	110,901	135,201
成本與費用					
業務成本與費用	91,187	84,729	84,286	99,762	118,383
業務外費用	258	592	1,090	1,092	1,240
成本與費用合計	91,445	85,321	85,376	100,854	119,623

註：89年度決算金額係為89.01.01—89.12.31實際數。

九十一年度賸餘分配

圖 四

分配項目



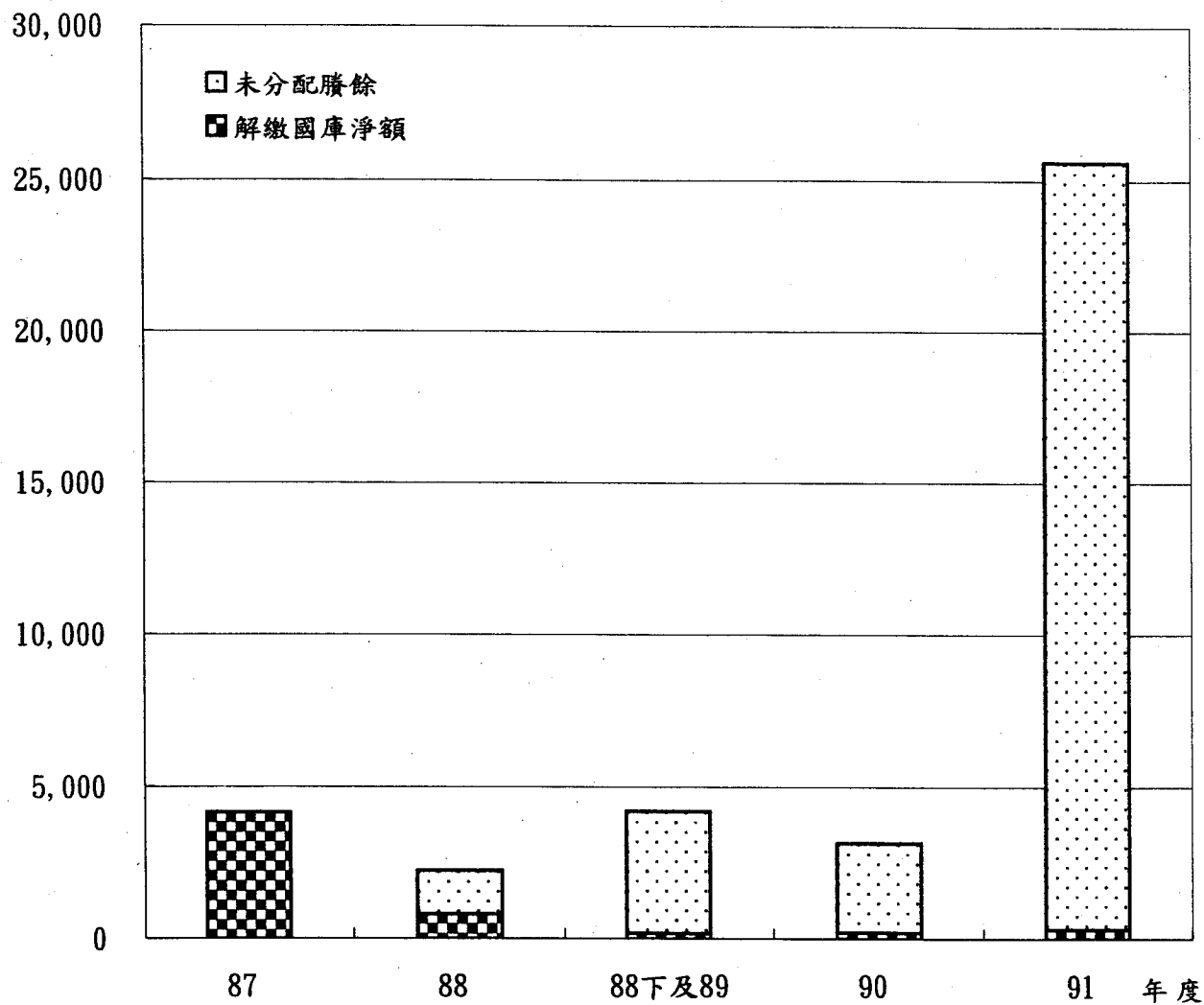
單位：新臺幣千元

分 配 項 目	91 年 度 預 算
解 繳 國 庫 淨 額	3,116
未 分 配 賸 餘	252,916
合 計	256,032

圖五

最近五年賸餘分配

萬元



單位：新臺幣千元

年 目	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
賸餘分配					
解繳國庫淨額	41,496	7,915	1,753	1,989	3,116
未分配賸餘	0	14,313	40,156	29,382	252,916
合計	41,496	22,228	41,909	31,371	256,032

註：本年度因原在農業發展基金項下四個週轉金歸併，故未分配賸餘增加。

本頁空白

二、主 要 表

本 頁 空 白

行政院農業委員會

畜產改良

收 支

中 華 民 國

前次決算數		科 目	本年度預算數	
金 額	%		金 額	%
126,440	100.00	業 務 收 入	114,047	100.00
107,198	84.78	銷 貨 收 入	94,785	83.11
107,198	84.78	農 林 漁 牧 銷 貨 收 入	94,785	83.11
19,242	15.22	其 他 業 務 收 入	19,262	16.89
19,242	15.22	雜 項 業 務 收 入	19,262	16.89
119,634	94.62	業 務 成 本 與 費 用	118,383	103.80
92,901	73.47	銷 貨 成 本	87,378	76.62
92,901	73.47	農 林 漁 牧 銷 貨 成 本	87,378	76.62
13,638	10.79	其 他 業 務 成 本	16,291	14.28
13,638	10.79	雜 項 業 務 成 本	16,291	14.28
8,535	6.75	行 銷 及 業 務 費 用	9,502	8.33
8,535	6.75	業 務 費 用	9,502	8.33
4,560	3.61	管 理 及 總 務 費 用	5,212	4.57
4,560	3.61	管 理 費 用 及 總 務 費 用	5,212	4.57
6,806	5.38	業 務 賸 餘	-4,336	-3.80
22,149	17.52	業 務 外 收 入	21,154	18.55
19,918	15.75	財 務 收 入	20,460	17.94
19,918	15.75	利 息 收 入	20,460	17.94
2,231	1.77	其 他 業 務 外 收 入	694	0.61
1,434	1.14	財 產 交 易 賸 餘	375	0.33
797	0.63	雜 項 收 入	319	0.28
1,359	1.08	業 務 外 費 用	1,240	1.09
1,359	1.08	其 他 業 務 外 費 用	1,240	1.09
745	0.59	財 產 交 易 短 絀	528	0.46
553	0.44	盤 存 短 絀	712	0.63
61	0.05	雜 項 費 用		
20,790	16.44	業 務 外 賸 餘	19,914	17.46
27,596	21.82	本 期 賸 餘	15,578	13.66

畜產試驗所
作業基金
預計表

91 年 度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		比較增減 (-)		說 明
金額	%	金額	%	
98,695	100.00	15,352	15.55	
82,683	83.78	12,102	14.64	詳第19頁銷貨收入明細表。
82,683	83.78	12,102	14.64	
16,012	16.22	3,250	20.30	詳第20~21頁其他業務收入明細表。
16,012	16.22	3,250	20.30	
99,762	101.08	18,621	18.67	
74,053	75.03	13,325	17.99	詳第24~25頁銷貨成本明細表。
74,053	75.03	13,325	17.99	
12,979	13.15	3,312	25.52	詳第26頁其他業務成本彙計表。
12,979	13.15	3,312	25.52	
8,691	8.81	811	9.33	詳第32~33頁業務費用明細表。
8,691	8.81	811	9.33	
4,039	4.09	1,173	29.04	詳第34頁管理費用明細表。
4,039	4.09	1,173	29.04	
-1,067	-1.08	-3,269	306.37	
12,206	12.37	8,948	73.31	
11,660	11.82	8,800	75.47	詳第22頁財務收入明細表。
11,660	11.82	8,800	75.47	
546	0.55	148	27.11	詳第23頁其他業務外收入明細表。
306	0.31	69	22.55	
240	0.24	79	32.92	
1,092	1.11	148	13.55	
1,092	1.11	148	13.55	詳第35頁其他業務外費用明細表。
296	0.30	232	78.38	
693	0.70	19	2.74	
103	0.11	-103	100.00	
11,114	11.26	8,800	79.18	
10,047	10.18	5,531	55.05	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
餘絀撥補預計表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		科 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
31,371	100.00	賸 餘 之 部	256,032	100.00	
10,047	32.03	本 期 賸 餘	15,578	6.08	
21,324	67.97	前 期 未 分 配 賸 餘	240,454	93.92	
1,989	6.34	分 配 之 部	3,116	1.22	
1,989	6.34	解 繳 國 庫 淨 額	3,116	1.22	
29,382	93.66	未 分 配 賸 餘	252,916	98.78	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
現金流量預計表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀—)	15,578	詳第14~15頁收支預計表。
調整非現金項目	13,641	包括加項：折舊 18,484千元，折耗 1,632千元，處理資產短絀153千元，存貨整理損失712千元，工員退休準備425千元，流動負債淨增1,005千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	29,219	減項：流動資產淨增8,770千元。
投資活動之現金流量		
減少固定資產及遞耗資產	420	遞耗資產—乳牛淘汰變賣收入。詳第 52 頁遞耗資產變賣明細表
增加固定資產及遞耗資產	-8,255	固定資產改良擴充數。詳第36~37頁固定資產改良擴充明細表
投資活動之淨現金流入(流出一)	-7,835	
融資活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債	398	存入履約、保固保證金等。
賸餘分配款	-3,116	解繳國庫淨額。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-2,718	
現金及約當現金淨增(淨減—)	18,666	
期初現金及約當現金	481,916	
期末現金及約當現金	500,582	

本 頁 空 白

三、明 細 表

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
銷貨收入明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		單 價 (元)	數 量	金 額	
農林漁牧銷貨收入					
1. 種 豬	頭	8,400	280	2,352	
2. 種 仔 豬	頭	3,500	770	2,695	@25公斤。
3. 肉 仔 豬	頭	1,200	2,830	3,396	@25公斤。
4. 肉 豬	頭	4,200	4,460	18,732	@90公斤。
5. 小 型 豬	頭	1,300	600	780	迷彩豬、蘭嶼小耳豬等。
6. 牛 乳	公斤	20	614,000	12,280	
7. 小 公 牛	頭				
8. 肉 牛	頭	24,000	220	5,280	@450公斤。
9. 種 兔	頭	300	800	240	
10. 肉 兔	頭	170	4,000	680	
11. 羊 乳	公斤	31	97,000	3,007	
12. 山 羊	頭	5,300	500	2,650	
13. 小 雞	隻	26	9,000	234	肉用及種用仔雞。
14. 淘 汰 家 禽	隻	30	2,300	69	雞、鴨、鵝等。
15. 土 雞	隻	105	1,600	168	
16. 天 鵝	隻	9,000	32	288	
17. 種 鵝	隻	60	10,200	612	
18. 種 鴨	隻	30	2,400	72	
19. 食 蛋	公斤	25	54,000	1,350	
20. 乳 牛 精 液	支	700	9,000	6,300	向國外進口。
21. 飼 料	公斤	8	4,200,000	33,600	
合 計				94,785	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務收入明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		單 價 (元)	數 量	金 額	
雜項業務收入				19,262	
委託化驗服務				4,000	營養系執行。
化驗收入	件	1,000	4,000	4,000	
畜禽營養試驗				708	營養系執行。
肉 豬	頭	4,200	150	630	
試驗禽蛋	年	1		78	雞@105元×600隻。 蛋@25元×600公斤。
廐肥豬舍試驗與堆肥製造				933	經營系執行。
肉 豬	頭	4,200	220	924	
堆 肥	公斤	4.50	2,000	9	
畜產加工試驗				2,990	加工系執行。
香 腸	公斤	250	2,000	500	
火 腿	公斤	350	2,000	700	
臘 肉	公斤	300	4,300	1,290	
牛乳加工	公斤	5	100,000	500	
飼料作物試驗				9,412	畜牧場、恆春、新竹分 所、彰化場、高雄場、 花蓮場、臺東場執行。
乾 草	公斤	4.5	26,000	117	
	公斤	4.3	794,000	3,414	
	公斤	4	140,000	560	
	公斤	3	1,235,000	3,705	
青 貯 草	公斤	2	100,000	200	
	公斤	1	400,000	400	
青 草	公斤	0.8	955,000	764	
青 貯 玉 米	公斤	3	84,000	252	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務收入明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		單 價 (元)	數 量	金 額	
農具機械服務				549	畜牧場、澎湖中心、恆春、新竹分所執行。
曳引機服務收入	公頃	6,900	65	449	
大卡車搬運收入	公里	20	5,000	100	
人工授精試驗				480	新竹分所執行。
精液收入	頭次	160	3,000	480	自製乳牛精液。
禽畜育種試驗				190	高雄場執行。
鹿	茸	550	340	187	梅花鹿、水鹿。
其 他	年		1	3	無精蛋、破損蛋等。
合 計				19,262	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
財務收入明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
利 息 收 入	20,460	提存銀行存款利息。 定期存款利息，提存一年，按年息5%計算。 總 所 184,000,000元，恆春分所 27,000,000元 新竹分所 30,000,000元，宜蘭分所 8,000,000元 彰化場 48,000,000元，高雄場 38,000,000元 花蓮場 22,000,000元，台東場 22,000,000元 合 計 379,000,000元。 一般存款利息，按年息2%計算。 總 所 26,000,000元，恆春分所 11,500,000元 新竹分所 10,000,000元，宜蘭分所 2,000,000元 彰化場 8,000,000元，高雄場 8,000,000元 花蓮場 5,000,000元，台東場 5,000,000元 合 計 75,500,000元。
合 計	20,460	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務外收入明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
財產交易賸餘	375	遞耗資產—乳牛淘汰變賣盈餘。
雜 項 收 入	319	麻袋、飼料袋等及其他零星收入。
合 計	694	

行政院農業委員會
畜產改良
銷貨成本

中華民國

科 目 及 營 運 項 目	單 位	本 年 度 預 算 數		
		平均單位 成本(元)	數 量	金 額
農 林 漁 牧 銷 貨 成 本				
1. 種 豬	頭	5,500	280	1,540
2. 種 仔 豬	頭	1,800	770	1,386
3. 肉 仔 豬	頭	1,400	2,830	3,962
4. 肉 豬	頭	4,000	4,460	17,840
5. 小 型 豬	頭	600	600	360
6. 牛 乳	公斤	17	614,000	10,438
7. 小 公 牛	頭	8,200		
8. 肉 牛	頭	23,000	220	5,060
9. 種 兔	頭	160	800	128
10. 肉 兔	頭	150	4,000	600
11. 羊 乳	公斤	30	97,000	2,910
12. 山 羊	頭	5,100	500	2,550
13. 小 雞	隻	25	9,000	225
14. 淘 汰 家 禽	隻	29	2,300	67
15. 土 雞	隻	105	1,600	168
16. 天 鵝	隻	7,500	32	240
17. 種 鵝	隻	59	10,200	602
18. 種 鴨	隻	21	2,400	50
19. 食 蛋	公斤	23	54,000	1,242
20. 乳 牛 精 液	支	630	9,000	5,670
21. 飼 料	公斤	7.70	4,200,000	32,340
合 計				87,378

畜產試驗所
作業基金
明細表

91 年 度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 次 決 算 數			說 明
平均單位 成本(元)	數 量	金 額	平均單位 成本(元)	數 量	金 額	
5,000	100	500	5,086.50	214	1,089	
1,700	1,060	1,802	1,724.58	701	1,209	@25公斤。
1,460	2,550	3,723	1,400.72	3,392	4,751	@25公斤。
4,500	3,575	16,088	3,662.43	4,739	17,356	@90公斤。
600	600	360				迷彩豬、小耳豬等。
17	723,000	12,291	17.72	919,131	16,283	
9,800	55	539	9,978.59	34	339	
29,600	115	3,404	21,860.43	173	3,782	@450公斤。
30	100,000	3,000	30.00	45,121	1,354	
6,000	510	3,060	4,808.69	566	2,722	
						肉用及種用仔雞。
						雞、鴨、鵝等。
150	1,500	225	243.40	1,745	425	前上年度係產銷火雞。
7,200	30	216	5,945.53	47	279	
57	12,000	684	54.25	16,807	912	
21	1,000	21	19.99	4,671	93	
20	12,000	240	13.85	18,207	252	
						向國外進口。
7.50	3,720,000	27,900	6.47	6,495,641	42,055	
		74,053			92,901	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務成本彙計表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

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	說明
13,638	12,979	雜項業務成本	16,291	按計畫別彙整明細及說明詳 第27頁至第31頁。
4,786	5,316	用人費用	3,234	
2,234	1,512	正式員額薪資	1,541	
773	2,017	臨時人員薪資		
240	396	超時工作報酬	370	
59	55	津貼	45	
427	441	獎金	441	
750	510	退休及卹償金	425	
303	385	福利費	412	
1,815	2,357	服務費用	5,963	
190	480	水電費	761	
		郵電費	60	
265	264	旅運費	138	
		印刷裝訂與廣告費	10	
1,353	1,587	修理保養與保固費	1,803	
7	26	保險費	23	
		棧儲及外包費	3,168	
2,594	2,471	材料及用品費	3,925	
2,572	2,341	使用材料費	3,696	
22	130	用品消耗	229	
4,418	2,816	折舊折耗及攤銷	3,133	
1,054	809	房屋折舊	894	
3,255	1,969	機械及設備折舊	2,223	
35	11	交通及運輸設備折舊	13	
74	27	什項設備折舊	3	
25	19	稅捐與規費	36	
3	4	消費與行為稅	4	
22	15	規費	32	
13,638	12,979	合計	16,291	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

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	說 明
13,638	12,979	雜項業務成本	16,291	
		委託化驗服務	3,334	營養系執行。
		用人費用	31	
		超時工作報酬	10	加班費。
		福利費	21	傷病醫藥費。
		服務費用	2,634	
		水電費	300	動力費250千元，工作場所水費50千元。
		郵電費	60	郵費10千元，工作場所水費50千元。
		旅運費	37	國內旅費30千元，貨物運費7千元。
		印刷裝訂與廣告費	10	印刷費。
		修理保養與保固費	402	一般房屋修護費90千元，交通及設備修護費12千元，雜項設備修護費300千元。
		保險費	1	交通及運輸設備保險費。
		棧儲及外包費	1,824	委託外包勞務。
		材料及用品費	656	
		使用材料費	620	物料600千元，燃料20千元。
		用品消耗	36	事務用品20千元，服裝6千元，其他10千元。
		折舊折耗及攤銷	13	
		交通及運輸設備折舊	13	交通及運輸設備折舊。
		畜禽營養試驗	585	營養系執行。
		用人費用	40	
		超時工作報酬	40	加班費。
		服務費用	225	
		水電費	70	動力費60千元，工作場所水費10千元。
		旅運費	14	國內旅費6千元，貨物運費8千元。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

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	說 明
		修理保養與保固費	70	一般房屋修護費50千元，機械及設備修護費20千元。
		棧儲及外包費	71	委託外包勞務。
		材料及用品費	310	
		使用材料費	272	物料。
		用品消耗	38	事務用品3千元，化學藥劑與實驗用品35千元。
		稅捐與規費	10	
		規 費	10	行政規費。
		廊肥豬舍試驗 與堆肥製造	815	經營系執行。
		用人費用	40	
		超時工作報酬	40	加班費。
		服務費用	286	
		水 電 費	24	動力費12千元，工作場所水費12千元。
		旅 運 費	4	貨物運費。
		修理保養與保固費	30	一般房屋修護費20千元，機械及設備修護費10千元。
		棧儲及外包費	228	委託外包勞務。
		材料及用品費	479	
		使用材料費	469	物料。
		用品消耗	10	服裝。
		稅捐與規費	10	
		規 費	10	行政規費。
1,978	2,548	畜產加工試驗	2,570	加工系執行。
99	285	用人費用	80	
83	198	臨時人員薪資		

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

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	說 明
16	70	超時工作報酬	80	加班費。
	17	福利費		
268	702	服務費用	903	
94	300	水電費	307	動力費252千元，工作場所水費55千元。
	12	旅運費	6	國內旅費。
174	390	修理保養與保固費	390	一般房屋修護費150千元，機械及設備修護費240千元。
		棧儲及外包費	200	委託外包勞務。
1,012	1,180	材料及用品費	1,200	
999	1,120	使用材料費	1,100	原料900千元，物料120千元，燃料70千元，油脂10千元。
13	60	用品消耗	100	化學藥劑與實驗用品。
599	381	折舊折耗及攤銷	387	
		房屋折舊	19	一般房屋折舊。
559	366	機械及設備折舊	365	機械及設備折舊。
40	15	什項設備折舊	3	什項設備折舊。
9,828	8,723	飼料作物試驗	8,086	畜牧場、澎湖中心、恆春、新竹分所、彰化場、高雄場、臺東場執行。
4,567	4,725	用人費用	2,978	
2,234	1,512	正式員額薪資	1,541	工員工資。
655	1,628	臨時人員薪資		
198	266	超時工作報酬	180	加班費80千元，不休假出勤加班及加給工資100千元。
427	441	獎金	441	考績獎金252千元，年終獎金189千元。
750	510	退休及卹償金	425	工員退休及離職金。
303	368	福利費	391	分擔員工保險費143千元，分擔員工眷屬保險費46千元，婚喪生育教育補助費170千元，及旅遊補助費32千元。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

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	說 明
1,009	1,039	服 務 費 用	1,816	
45	80	水 電 費	60	動力費。
100	82	旅 運 費	47	國內旅費42千元，貨物運費5千元。
858	864	修理保養與保固費	852	一般房屋修護費285千元，機械設備修護費510千元，交通及設備修護費57千元。
6	13	保 險 費	12	交通及運輸設備保險費。
		棧儲及外包費	845	委託外包勞務。
714	724	材料及用品費	722	
714	704	使用材料費	677	物料305千元，燃料280千元，油脂92千元。
	20	用品消耗	45	化藥劑與實驗用品43千元，其他2千元。
3,517	2,220	折舊折耗及攤銷	2,554	
809	650	房 屋 折 舊	696	一般房屋折舊。
2,673	1,570	機械及設備折舊	1,858	機械及設備折舊。
35		交通及運輸設備折舊		
21	15	稅 捐 與 規 費	16	
3	4	消費與行為稅	4	使用牌照稅。
18	11	規 費	12	汽車燃料使用費。
358	351	農具機械服務	283	畜牧場、澎湖中心、恆春、新竹分所執行
71	85	用 人 費 用	65	
12	30	超時工作報酬	20	加班費。
59	55	津 貼	45	其他津貼。
133	113	服 務 費 用	99	
62	24	旅 運 費	30	國內旅費。
71	79	修理保養與保固費	59	機械及設備修護費。
	10	保 險 費	10	機械及設備保險費。
122	124	材料及用品費	108	
122	124	使用材料費	108	燃料93千元，油脂15千元。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

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	說 明
32	29	折舊折耗及攤銷	11	
15	12	房屋折舊	11	一般房屋折舊。
17	17	機械及設備折舊		機械及設備折舊。
160	100	人工授精試驗	450	新竹分所執行。
160	100	材料及用品費	450	
160	100	使用材料費	450	物料。
799	1,031	種兔繁殖試驗		自本年度起移列銷貨成本。
515	136	禽畜育種試驗	168	高雄場執行。
298		材料及用品費		
298		使用材料費		
217	136	折舊折耗及攤銷	168	
217	136	房屋折舊	168	一般房屋折舊。
	90	澎湖縣養牛發展試驗		自本年度起移列銷貨成本。
13,638	12,979	合 計	16,291	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
行銷及業務費用明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

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	說 明
1,136	1,278	用 人 費 用	195	
1,049	1,062	臨時人員薪資		
87	135	超時工作報酬	195	加班費。
	81	福 利 費		
2,258	3,052	服 務 費 用	4,586	
495	651	水 電 費	601	工作場所電費550千元，工作場所水費51千元。
71	116	郵 電 費	179	郵費50千元，電話費129千元。
974	1,113	旅 運 費	1,236	國內旅費228元，貨物運費1,008千元。
152	282	印刷裝訂與廣告費	499	印刷及裝訂費149千元，廣告費26千元，樣品贈送124千元，業務宣導費200千元。
260	537	修理保養與保固費	836	一般房屋修護費161千元，機械及設備修護費150千元，交通及運輸設備修護費300千元，什項設備修護費225千元。
43	71	保 險 費	86	交通及運輸設備保險費。
		棧儲及外包費	775	委託外包勞務。
67	110	專業服務費	150	委託檢驗試驗費。
196	172	公共關係費	224	推廣產品、業務交流有關之交際費。
222	560	材料及用品費	1,025	
192	480	使用材料費	727	燃料697千元，油脂30千元。
30	80	用品消耗	298	辦公(事務)用品273千元，其他25千元。
4,610	3,467	折舊折耗及攤銷	3,190	
1,561	1,459	土地改良物折舊	1,047	土地改良物折舊。
901	729	房屋折舊	872	一般房屋折舊。
1,013	605	機械及設備折舊	571	機械及設備折舊。
892	520	交通及運輸設備折舊	355	交通及運輸設備折舊。
243	154	什項設備折舊	345	什項設備折舊。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
行銷及業務費用明細表

中 華 民 國 91 年 度 單位：新臺幣千元

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	說 明
309	334	稅 捐 與 規 費	506	
29	42	消 費 與 行 為 稅	54	使用牌照稅。
280	292	規 費	452	行政規費367千元，汽車燃料使用費85千元。
8,535	8,691	合 計	9,502	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
管理及總務費用明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

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	說 明
87	194	用 人 費 用	110	
53	133	臨時人員薪資		
34	61	超時工作報酬	110	加班費。
324	791	服 務 費 用	2,358	
84	162	水 電 費	520	工作場所電費448千元，工作場所水費72千元。
29	99	郵 電 費	120	郵費23千元，電話費97千元。
89	136	旅 運 費	109	國內旅費94千元，貨物運費15千元。
70	200	印刷裝訂與廣告費	210	印刷及裝訂費。
42	177	修理保養與保固費	331	一般房屋修護費145千元，機械及設備修護費90千元，交通及運輸設備修護費60千元，什項設備修護費36千元。
10	17	保 險 費	13	交通及運輸設備保險費。
		棧儲及外包費	1,055	委託外包勞務。
86	171	材料及用品費	229	
34	101	使用材料費	118	燃料。
52	70	用品消耗	111	辦公(事務)用品94千元，其他17千元。
4,044	2,864	折舊折耗及攤銷	2,496	
232	80	土地改良物折舊	7	土地改良物折舊。
2,834	2,244	房 屋 折 舊	1,958	一般房屋折舊。
289	203	機 械 及 設 備 折 舊	192	機械及設備折舊。
446	211	交通及運輸設備折舊	206	交通及運輸設備折舊。
243	126	什項設備折舊	133	什項設備折舊。
19	19	稅 捐 與 規 費	19	
7	8	消費與行為稅	8	使用牌照稅。
12	11	規 費	11	汽車燃料使用費。
4,560	4,039		5,212	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
其他業務外費用明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

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	說 明
745	296	財 產 交 易 短 絀	528	固定資產報廢損失 419千元。 遞耗資產報廢損失109千元。
553	693	盤 存 短 絀	712	飼料工廠圓桶倉倉耗 81千元。 (按玉米進料量0.33%計列) 畜禽非常死亡損失 631千元。
61	103	什 項 費 用		
1,359	1,092	合 計	1,240	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產建設改良擴充明細表

中 華 民 國 91 年 度 單位：新臺幣千元

科 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	合 計	說 明
非計畫型資本支出							
土 地 改 良 物	700					700	
排 水 溝	200					200	80公尺@2,500元，總所。
圍 籬	500					500	500平方公尺@1,000元，彰化場。
房 屋 及 建 築		1,210				1,210	
畜 舍 維 護		500				500	500平方公尺@1,000元，新竹分所。
廳 舍 維 護		210				210	60平方公尺@3,500元，彰化場。
倉 庫		500				500	50平方公尺@10,000元，臺東場。
機 械 及 設 備			3,850			3,850	
顯 微 鏡			50			50	1台，總所。
空氣輸送管路			200			200	1組，總所。
平 面 開 關			140			140	2組@70,000元，總所。
雙 向 開 關			210			210	3組@70,000元，總所。
電 氣 設 備			80			80	1組，總所。
輸 送 機 械			60			60	1組，總所。
混 合 機 械			60			60	1組，總所。
造 粒 機			100			100	1組，總所。
個 人 電 腦			70			70	1組，總所。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

固定資產建設改良擴充明細表

中 華 民 國 91 年 度 單位：新臺幣千元

科 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	合 計	說 明
曳 引 機			1,500			1,500	1台，高雄場。
膠膜捆包機			550			550	1台，花蓮場。
剪 草 機			180			180	1台，花蓮場。
圓形打包機			650			650	1台，花蓮場。
交通及運輸設備				2,460		2,460	
機 車				160		160	4輛@40,000元，總所、恆春、新竹分所。
散裝飼料車				2,300		2,300	1輛，總所。
什 項 設 備					35	35	
冷 凍 櫃					35	35	1台，高雄場。
合 計	700	1,210	3,850	2,460	35	8,255	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜 產 改 良 作 業 基 金

固 定 資 產 建 設 改 良 擴 充 彙 計 表

中 華 民 國 91 年 度 單位：新臺幣千元

科目名稱	擴充資產名稱	單位	數量	單 價	金 額	說 明
非計畫型資本支出						
土地改良物					200,000	
	排水溝	公尺	80	2,500	200,000	牛舍場區排水系統整修。(畜一)
機械及設備					970,000	
	顯微鏡	台	1	50,000	50,000	牛隻寄生蟲鏡檢用。(畜一)
	空氣輸送管路	組	1	200,000	200,000	管路老舊腐朽，漏氣嚴重，增加運作時間又耗電，亟需汰新。(飼料廠)
	平面開關	組	2	70,000	140,000	機件老舊，時常故障，亟須汰舊換新。(飼料廠)
	雙向開關	組	3	70,000	210,000	機件老舊，時常故障，亟須汰舊換新。(飼料廠)
	電氣設備	組	1	80,000	80,000	高低壓電力系統與線路零件汰新。(飼料廠)
	輸送機械	組	1	60,000	60,000	鏈條，皮帶等零件汰新。(飼料廠)
	混合機械	組	1	60,000	60,000	刀片，粉碎網等零件汰新。(飼料廠)
	造粒機	組	1	100,000	100,000	鋼模，滾輪等零件汰新。(飼料廠)
	個人電腦	組	1	70,000	70,000	包括主機、列表機、掃描機等，乳肉品製作，原物料、生產計畫等資料管理。(加工系)

行政院農業委員會畜產試驗所

畜 產 改 良 作 業 基 金

固 定 資 產 建 設 改 良 擴 充 彙 計 表

中 華 民 國 91 年 度 單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	擴充資產名稱	單位	數量	單 價	金 額	說 明
交通及運輸設備					2,340,000	
	機 車 輛		1	40,000	40,000	UWP-223汰舊換新，業務聯繫用。(畜一)
	散 裝 飼 料 車 輛		1	2,300,000	2,300,000	15噸，附散裝桶，原公務預算購置，已使用十餘年，機件老舊經常故障亟需汰換。(飼料廠)
小 計 (總 所)					3,510,000	
交通及運輸設備					40,000	
	機 車 輛		1	40,000	40,000	PXM-995汰舊換新，場區管理業務聯繫用。
小 計 (恆 春 分 所)					40,000	
房 屋 及 建 築					500,000	
	畜 舍 維 護	平 方 公 尺	500	1,000	500,000	泌乳牛舍隔熱屋頂加蓋及頸項架隔欄更新與圍籬修護。
交通及運輸設備					80,000	
	機 車 輛		2	40,000	80,000	汰舊換新，HHO-388及HJD-100，業務聯繫用。
小 計 (新 竹 分 所)					580,000	
土 地 改 良 物					500,000	
	圍 籬	平 方 公 尺	500	1,000	500,000	畜禽舍圍籬整修。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜 產 改 良 作 業 基 金
固 定 資 產 建 設 改 良 擴 充 彙 計 表

中 華 民 國 91 年 度 單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	擴充資產名稱	單位	數量	單 價	金 額	說 明
房 屋 及 建 築	廳 舍 維 護	平方公尺	60	3,500	210,000	辦公室及實驗室年久失修，屋頂與牆壁嚴重滲水損壞，亟待整修。
小 計 (彰 化 場)					210,000	
機 械 及 設 備	曳 引 機	台	1	1,500,000	1,500,000	原機係七十三年購置，早已逾使用年限維修費用高，農地約15公頃，亟需汰舊換新使用。
什 項 設 備	冷 凍 櫃	台	1	35,000	35,000	
小 計 (高 雄 場)					1,535,000	橫臥式，斃死豬暫存以集中送化治場處理用。
機 械 及 設 備	膠 膜 捆 包 機	台	1	550,000	550,000	
	剪 草 機	台	1	180,000	180,000	調製乾草用。
	圓 形 打 包 機	台	1	650,000	650,000	
小 計 (花 蓮 場)					1,380,000	調製乾草用。
房 屋 及 建 築	倉 庫	平方公尺	50	10,000	500,000	
小 計 (台 東 場)					500,000	鋼筋水泥造，存放飼料用。
合 計					8,255,000	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位:新臺幣千元

項 目	自 有 資 金						外 借 資 金				合 計	
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
非計畫型資本支出												
土地改良物	700				700	100%					700	100%
房屋及建築	1,210				1,210	100%					1,210	100%
機械及設備	3,850				3,850	100%					3,850	100%
交通及運輸設備	2,460				2,460	100%					2,460	100%
什項設備	35				35	100%					35	100%
合 計	8,255				8,255	100%					8,255	100%

行政院農業委員會
畜產改良
資本支出計畫

中 華 民 國

資本支出計畫	全 部 計 畫					
	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						
土地改良物	700	700				
房屋及建築	1,210	1,210				
機械及設備	3,850	3,850				
交通及運輸設備	2,460	2,460				
什項設備	35	35				
合 計	8,255	8,255				

預期進度明細表

單位：新臺幣千元

43

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產折舊明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
前年度決算資產原值	18,461	150,185	70,582	16,952	9,876	266,056
上年度預計新增資產原值	4,439	21,917	11,976	1,211	1,500	41,043
本年度預計新增資產原值	700	-2,287	-2,209	2,294	-131	-1,633
資產重估增值額						
本年度(12月底)止預資產總值	23,600	169,815	80,349	20,457	11,245	305,466
折舊方法	平均法	平均法	平均法	平均法	平均法	
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	1,686	8,145	6,805	1,157	691	18,484
銷 貨 成 本	632	4,421	3,819	583	210	9,665
其 他 業 務 成 本		894	2,223	13	3	3,133
行銷及業務費用	1,047	872	571	355	345	3,190
管理及總務費用	7	1,958	192	206	133	2,496

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

固定資產報廢明細表

中 華 民 國 91 年 度

單 位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 損 失	出 售 或 處 理 說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
房 屋 及 建 築	3,497	3,303	194		194	
牲 畜 飼 養 室	1,895	1,895				總所畜二股
飼 養 架	123	118	5		5	新竹分所
飼 養 架	67	66	1		1	新竹分所
糞 尿 鐵 蓋	40	39	1		1	新竹分所
糞 尿 鐵 蓋	30	29	1		1	新竹分所
散裝飼料桶換修	280	259	21		21	高雄場
鑄 鐵 網	598	517	81		81	高雄場
分娩舍門窗換修	15	14	1		1	高雄場
圍 籬 油 漆	73	58	15		15	高雄場
沖水桶油漆工程	93	77	16		16	高雄場
豬欄杆電焊修理	100	92	8		8	高雄場
分娩夾欄鐵條	31	29	2		2	高雄場
鋼索式輸送設備	117	88	29		29	高雄場
路面及函管鋪設	35	22	13		13	高雄場
機 械 及 設 備	6,059	5,844	215		215	
鏟 斗	228	228				總所畜一股
散 裝 桶	37	37				總所畜一股
電腦給飼設備	687	687				總所畜一股
自動清洗設備	95	95				總所畜一股

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

固定資產報廢明細表

中 華 民 國 91 年 度

單 位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 損 失	出 售 或 處 理 說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
迴 轉 剪 草 機	417	371	46		46	總所農機庫
翻 草 及 集 草 機	133	114	19		19	總所農機庫
收 草 器	126	109	17		17	總所農機庫
推 土 機 底 盤	240	214	26		26	總所農機庫
製 粒 機 械 設 備	738	738				飼 料 廠
馬 達	4	4				飼 料 廠
昇 運 機 蓋 板	38	38				飼 料 廠
電 磁 閥	11	11				飼 料 廠
製 粒 機 械 零 件	80	80				飼 料 廠
電 氣 設 備 零 件	15	15				飼 料 廠
顆 粒 成 型 機	3	3				飼 料 廠
滾 輪	26	26				飼 料 廠
粉 粹 機 械 零 件	24	24				飼 料 廠
自 動 控 制 系 統	108	108				飼 料 廠
輪 殼 粉 粹 網 片	18	18				飼 料 廠
控 制 室 線 路	96	96				飼 料 廠
製 粒 機 鋼 模	42	42				飼 料 廠
製 粒 冷 卻 設 備	100	100				飼 料 廠
製 粒 冷 卻 器	44	44				飼 料 廠
粉 粹 管	58	58				飼 料 廠

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產報廢明細表

中 華 民 國 91 年 度

單 位 : 新 臺 幣 千 元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 損 失	出 售 或 處 理 說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
製粒機軸承	19	19				飼料廠
製粒機鋼模	45	45				飼料廠
滾輪	26	26				飼料廠
滾輪	17	17				飼料廠
製粒機鋼模	45	45				飼料廠
鋼模	45	45				飼料廠
滾輪	36	36				飼料廠
搾乳機	436	436				恆春分所
農機具配件	32	21	11		11	新竹分所
轉動裝置	30	20	10		10	新竹分所
圓盤	50	33	17		17	新竹分所
軸承	11	8	3		3	新竹分所
穿針	10	7	3		3	新竹分所
輪胎	50	33	17		17	新竹分所
深水馬達	20	17	3		3	高雄場
發酵槽配電工程	112	97	15		15	高雄場
資料處理機	120	96	24		24	高雄場
鋼索修繕	35	31	4		4	高雄場
曳引機	696	696				台東場
低重心曳引機	796	796				台東場

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
固定資產報廢明細表

中 華 民 國 91 年 度

單 位 : 新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 損 失	出 售 或 處 理 說 明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
超 音 波 洗 滌 器	60	60				台 東 場
交 通 及 運 輸 設 備	166	166				
機 車	29	29				總所保管股
鴨 舍 水 溝 修 築	87	87				宜 蘭 分 所
無 線 電 對 講 機	50	50				台 東 場
雜 項 設 備	166	156	10		10	
冷 氣 機	33	33				總所畜三兔
電 冰 箱	14	14				飼 料 廠
除 濕 機	9	7	2		2	新 竹 分 所
剪 草 機	25	21	4		4	新 竹 分 所
熱 水 器	25	21	4		4	新 竹 分 所
切 紙 機	42	42				台 東 場
打 卡 鐘	18	18				台 東 場
合 計	9,888	9,469	419		419	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
畜產品購入明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

科目名稱	資產名稱	單位	數量	單價	金額	說明
畜 產 品					1,820	
	大 豬 頭	頭	20	20	400	畜牧場10頭，育種系10頭。
	仔 豬 頭	頭	50	4	200	畜牧場30頭，育種系10頭。
	小計(總所)				600	
	大 豬 頭	頭	5	20	100	
	小計(新竹分所)				100	
	大 豬 頭	頭	20	25	500	
	小計(彰化場)				500	
	大 豬 頭	頭	10	20	200	
	小計(高雄場)				200	
	大 豬 頭	頭	32	10	320	
	小計(花蓮場)				320	
	大 豬 頭	頭	2	25	50	
	種 公 羊 頭	頭	1	50	50	
	小計(臺東場)				100	
合 計					1,820	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
遞耗資產撥入明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

科目名稱	資產名稱	單位	數量	單價	金額	說 明
經濟動物					1,360	
	乳 牛	頭	30	32	960	由畜產品撥入，預計以4年攤銷。
	小計(總所)				960	
	乳 牛	頭	10	40	400	由畜產品撥入，預計以4年攤銷。
	小計(新竹分所)				400	
合 計					1,360	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

遞耗資產折耗計算表

中 華 民 國 91 年 度 單 位：新臺幣千元

科 目	資 產			資 產						使用 年 數	本年度 提列折 耗 額 製造費用
	八十九年度決算帳面價值			九 十 年 度				九 十 一 年 度			
名 稱	原 值	累 計 折 耗	淨 額	預計增 加資產	提列折 耗 數	減:報廢或變賣等		預計增 加資產	原 值 總 額		
						原值	折耗				
經濟動物	4,981	3,032	1,949	1,480	2,026	1,292	1,132	1,360	6,529		1,632
乳 牛	3,128	1,506	1,622	1,080	1,190	852	692	960	4,316	4	1,079
小計(總所)	3,128	1,506	1,622	1,080	1,190	852	692	960	4,316		1,079
乳 牛	1,853	1,526	327	400	836	440	440	400	2,213	4	553
小計(新竹)	1,853	1,526	327	400	836	440	440	400	2,213		553
合 計	4,981	3,032	1,949	1,480	2,026	1,292	1,132	1,360	6,529		1,632

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
遞耗資產變賣明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	帳 面 價 值			變 賣 收 入			變 賣 餘 絀		說 明
	成 本 或重估 價 值	已 提 折 耗 額	淨 額	總收入	處 理 費 用	淨收入	賸餘	短絀	
經濟動物	940	895	45	420		420	375		總所。 @30元×400公斤×25頭 新竹分所。10頭 @30元×400公斤×10頭
乳 牛	720	675	45	300		300	255		
乳 牛	220	220		120		120	120		
合 計	940	895	45	420		420	375		

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

遞耗資產報廢明細表

中 華 民 國 91 年 度 單位：新臺幣千元

科 目			帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 損 失	說 明
名 稱	單 位	數 量	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 耗 額	淨 額			
經濟動物			512	403	109		109	
乳 牛	頭	10	292	183	109		109	乳牛死亡。(總所)
乳 牛	頭	10	220	220				乳牛死亡。(新竹分所)
合 計			512	403	109		109	

本 頁 空 白

四、附 表

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
成本彙計表

中華民國 91 年 度

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額		說 明
	小 計	合 計	
直接材料	69,337		
直接人工	6,410		
製造費用	17,336		
製造成本		93,083	
加：購入畜產品	1,820		詳第49頁畜產品購入明細表。
加：期初畜產品存貨	48,879		
減：轉作遞耗資產	1,360		詳第50頁遞耗資產撥入明細表。
減：轉作盤存短絀	712		畜產品非常損失。
減：期末畜產品存貨	54,332		
製成品成本		87,378	
加：期初製成品存貨			
減：期末製成品存貨			
銷貨成本		87,378	
1. 種豬		1,540	
2. 種仔豬		1,386	
3. 肉仔豬		3,962	
4. 肉豬		17,840	
5. 小型豬		360	
6. 牛乳		10,438	
7. 小公牛		0	
8. 肉牛		5,060	
9. 種兔		128	
10. 肉兔		600	
11. 羊乳		2,910	
12. 山羊		2,550	
13. 小雞		225	
14. 淘汰家禽		67	
15. 土雞		168	
16. 天鵝		240	
17. 種鵝		602	
18. 種鴨		50	
19. 食蛋		1,242	
20. 乳牛精液		5,670	
21. 飼料		32,340	

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

直接材料人工及製造費用明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

前次 決算數	上次 預算數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數			說 明
			合 計	固 定	變 動	
76,413	52,852	直 接 材 料	69,337		69,337	
76,413	52,852	材 料 及 用 品 費	69,337		69,337	
76,413	52,852	使 用 材 料 費	69,337		69,337	飼料、藥品、精液費、乾草、代奶粉、胚胎、玉米、豆粉、魚粉及添加物等。
1,133	5,460	直 接 人 工	6,410		6,410	
1,133	5,460	用 人 費 用	820		820	
808	4,460	臨 時 人 員 薪 資				
325	1,000	超 時 工 作 報 酬	820		820	例假日飼養管理加班。
		服 務 費 用	5,590		5,590	
		棧 儲 及 外 包 費	5,590		5,590	飼養管理及環境整理委託外包勞務費。
16,464	15,884	製 造 費 用	17,336	10,409	6,927	
2,710	4,082	服 務 費 用	4,734	284	4,450	
1,451	2,064	水 電 費	1,895		1,895	動力費1,685千元，工作場所水費210千元。
84	149	郵 電 費	225		225	郵費41千元，電話費184千元。
95	236	旅 運 費	356		356	國內旅費214千元，貨物運費142千元。
	46	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	55		55	印刷及裝訂費。
1,047	1,509	修 理 保 養 與 保 固 費	2,129	235	1,894	一般房屋修護費689千元，機械及設備修護費960千元，交通及運輸設備修護費235千元，什項設備修護費245千元。

行政院農業委員會畜產試驗所

畜產改良作業基金

直接材料人工及製造費用明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

前次 決算數	上次 預算數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數			說 明
			合 計	固 定	變 動	
33	78	保 險 費	74	49	25	一般房屋保險費25千元，交通及運輸設備保險費49千元。
547	899	材 料 及 用 品 費	1,223	403	820	
240	486	使 用 材 料 費	672	403	269	燃料512千元，油脂160千元。
307	413	用 品 消 耗	551		551	事務用品161千元，農業與園藝用品178千元，化學藥劑與實驗用品107千元，服裝38千元，其他67千元。
13,142	10,834	折 舊 折 耗 及 攤 銷	11,297	9,665	1,632	
194	204	土 地 改 良 物 折 舊	632	632		土地改良物折舊。
5,671	4,375	房 屋 折 舊	4,421	4,421		一般房屋折舊。
3,842	3,411	機 械 及 設 備 折 舊	3,819	3,819		機械及設備折舊。
833	535	交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	583	583		交通及運輸設備折舊
355	283	什 項 設 備 折 舊	210	210		什項設備折舊。
2,247	2,026	折 耗	1,632		1,632	乳牛身價攤銷。
65	49	稅 捐 與 規 費	57	57		
16	16	消 費 與 行 為 稅	16	16		使用牌照稅。
49	33	規 費	41	41		汽車燃料使用費。
	20	會 費 捐 助 與 分 攤	25		25	
	20	補 貼 與 獎 勵	25		25	屠體測定補償費。
94,010	74,196	製 造 成 本 合 計	93,083	10,409	82,674	

本 頁 空 白

五、參 考 表

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
預 計 平 衡 表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

89年 12月31日 決算數	科 目	91年 12月31日 預算數	90年12月31日			比較增減 (一)
			法 定 預 算 數	加減以前年 度預算估計 差額(+-)	調 整 後 預 算 數	
481,879	資 產	698,261	472,135	211,836	683,971	14,290
353,355	流 動 資 產	564,414	353,566	185,484	539,050	25,364
309,936	現 金	500,582	310,512	171,404	481,916	18,666
	庫 存 現 金					
309,936	銀 行 存 款	500,582	310,512	171,404	481,916	18,666
1,824	應 收 款 項	4,500	2,400	1,547	3,947	553
1,212	應 收 帳 款	3,000	1,800	1,099	2,899	101
612	應 收 利 息	1,500	600	448	1,048	452
41,098	存 貨	58,832	40,554	12,536	53,090	5,742
3,739	物 料	4,500	2,500	1,711	4,211	289
37,359	畜 產 品	54,332	38,054	10,825	48,879	5,453
497	預 付 款 項	500	100	-3	97	403
497	預 付 費 用	500	100	-3	97	403
126,575	固 定 資 產	133,030	117,572	26,106	143,678	-10,648
2,404	土 地	2,753	2,404	349	2,753	
12,199	土 地 改 良 物	12,535	10,309	3,212	13,521	-986
18,461	土 地 改 良 物	23,600	18,461	4,439	22,900	700
6,262	減:累計折舊— 土地改良物	11,065	8,152	1,227	9,379	1,686

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
預 計 平 衡 表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

89年 12月31日 決算數	科 目	91年 12月31日 預算數	90年12月31日			比較增減 (一)
			法定 預算數	加減以前年 度預算估計 差額(+-)	調整後 預算數	
74,085	房屋及建築	75,615	67,330	15,414	82,744	-7,129
150,185	房屋及建築	169,815	151,189	20,913	172,102	-2,287
76,100	減:累計折舊— 房屋及建築	94,200	83,859	5,499	89,358	4,842
29,916	機械及設備	32,781	31,236	4,715	35,951	-3,170
70,582	機械及設備	80,349	77,286	5,272	82,558	-2,209
40,666	減:累計折舊— 機械及設備	47,568	46,050	557	46,607	961
5,636	交通及運輸設備	6,545	4,381	861	5,242	1,303
16,952	交通及運輸設備	20,457	16,197	1,966	18,163	2,294
11,316	減:累計折舊— 交通及設備	13,912	11,816	1,105	12,921	991
2,335	什項設備	2,801	1,912	1,555	3,467	-666
9,876	什項設備	11,245	9,443	1,933	11,376	-131
7,541	減:累計折舊— 什項設備	8,444	7,531	378	7,909	535
1,949	遞耗資產	817	997	246	1,243	-426
1,949	經濟動物	817	997	246	1,243	-426
4,981	經濟動物	5,077	7,192	-2,023	5,169	-92
3,032	減:累計攤銷— 經濟動物	4,260	6,195	-2,269	3,926	334
481,879	資產總額	698,261	472,135	211,836	683,971	14,290

備 註：信託代理與保證資產本年度預算數23千元。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
預計平衡表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

89年 12月31日 決算數	科 目	91年 12月31日 預算數	90年 12月 31日			比較增減 (-)
			法 定 預 算 數	加減以前年 度預算估計 差額(+-)	調 整 後 預 算 數	
3,438	負 債	7,060	4,468	764	5,232	1,828
25	流 動 負 債	1,470	350	115	465	1,005
25	應 付 款 項	1,470	350	115	465	1,005
25	應 付 帳 款	50	350	-305	45	5
	應 付 代 收 款	1,420		420	420	1,000
3,413	其 他 負 債	5,590	4,118	649	4,767	823
3,413	什 項 負 債	5,590	4,118	649	4,767	823
525	存 入 保 證 金	800	600	-198	402	398
2,888	應付退休及離職金	4,790	3,518	847	4,365	425
478,441	淨 值	691,201	467,667	211,072	678,739	12,462
20,407	基 金	20,407	20,407		20,407	
20,407	基 金	20,407	20,407		20,407	
417,878	公 積	417,878	417,878		417,878	
39,480	資 本 公 積	39,480	39,480		39,480	
17,412	收 入 公 積	17,412	17,412		17,412	
22,068	受 贈 公 積	22,068	22,068		22,068	
378,398	特 別 公 積	378,398	378,398		378,398	
378,398	特 別 公 積	378,398	378,398		378,398	
40,156	累 積 餘 絀	252,916	29,382	211,072	240,454	12,462
40,156	累 積 賸 餘	252,916	29,382	211,072	240,454	12,462
40,156	累 積 賸 餘	252,916	29,382	211,072	240,454	12,462
481,879	負債及淨值總額	698,261	472,135	211,836	683,971	14,290

備 註：信託代理與保證負債本年度預算數23千元。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
五年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數 量	平均單位 成本(元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
1. 豬 隻	頭	8,940	2,806	25,088	以種豬280頭@5,500元，種仔豬770頭@1,800元，肉仔豬2,830頭@1,400元，肉豬4,460頭@4,000元，小型豬600頭@600元之加權平均單位成本核列。
2. 肉 牛	頭	220	23,000	5,060	
3. 兔 隻	頭	4,800	152	728	以種兔800頭@160元，肉兔4,000頭@150元之加權平均單位成本核列。
4. 山 羊	頭	500	5,100	2,550	
5. 牛 乳	公 斤	614,000	17	10,438	
6. 羊 乳	公 斤	97,000	30	2,910	
7. 家 禽	隻	25,532	53	1,352	以小雞9,000隻@25元，淘汰家禽2,300隻@29元，土雞1,600隻@105元，天鵝32隻@7,500元，種鵝10,200隻@59元，種鴨2,400隻@21元之平均單位成本核
8. 食 蛋	公 斤	54,000	23	1,242	
9. 精 液	支	9,000	630	5,670	
9. 飼 料	公 斤	4,200,000	7.70	32,340	
上年度預算數					
1. 豬 隻	頭	7,885	2,850	22,473	以種豬100頭@5,000元，種仔豬1,060頭@1,700元，肉仔豬2,550頭@1,460元，肉豬3,575頭@4,500元，小型豬600頭@600元之加權平均單位成本核列。
2. 牛 隻	頭	170	23,194	3,943	以小公牛55頭@9,800元，肉牛115頭@29,600元之加權平均單位成本核列。
3. 山 羊	頭	510	6,000	3,060	
4. 牛 乳	公 斤	723,000	17	12,291	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
五年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數 量	平均單位 成本(元)	預 算 數	說 明
5. 羊 乳	公 斤	100,000	30	3,000	以白火雞1,500隻@150元，天鵝30隻@7,200元，種鵝12,000隻@57元，種鴨1,000隻@21元之平均單位成本核列。
6. 家 禽	隻	14,530	79	1,146	
7. 食 蛋	公 斤	12,000	20	240	
8. 飼 料	公 斤	3,720,000	7.50	27,900	
前次決算數					88年下半年及89年度
1. 豬 隻	頭	9,046	2,698	24,405	以種豬214頭@5,087元，種仔豬701頭@1,725元，肉仔豬3,392頭@1,401元，肉豬4,739頭@3,662元之加權平均單位成本核列。
2. 牛 隻	頭	207	19,909	4,121	以小公牛34頭@9,979元，肉牛173頭@21,860元之加權平均單位成本核列。
3. 山 羊	頭	566	4,809	2,722	
4. 牛 乳	公 斤	919,131	17.72	16,283	
5. 羊 乳	公 斤	45,121	30	1,354	
6. 家 禽	隻	23,270	73	1,709	以白火雞1,745隻@243元，天鵝47隻@5,946元，種鵝16,807隻@54元，種鴨4,671隻@20元之加權平均單位成本核列。
7. 食 蛋	公 斤	18,207	13.85	252	
8. 飼 料	公 斤	6,495,641	6.47	42,055	
88年度決算數				66,329	
1. 豬 隻	頭	6,475	3,165	20,494	以種豬77頭@5,633元，種仔豬396頭@1,353元，肉仔豬2,165頭@1,503元，肉豬3,837頭@4,240元之加權平均單位成本核列。

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
五年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣元；千元

年度及項目	單位	數 量	平均單位 成本(元)	預 算 數	說 明
2. 牛 隻	頭	197	20,827	4,103	以小公牛67頭@10,557元，肉牛130頭@26,122元之加權平均單位成本核列。
3. 山 羊	頭	294	4,069	1,196	
4. 牛 乳	公 斤	754,304	16.38	12,356	
5. 羊 乳	公 斤	42,231	30	1,267	
6. 家 禽	隻	17,481	78	1,365	以白火雞1,251隻@401元，天鵝24隻@6,193元，種鵝14,659隻@46元，種鴨1,547隻@25元之加權平均單位成本核列。
7. 食 蛋	公 斤	12,958	18	233	
8. 飼 料	公 斤	3,912,815	6.47	25,314	
87年度決算數					
1. 豬 隻	頭	5,737	3,786	21,720	以種豬151頭@5,416元，種仔豬349頭@1,856元，肉仔豬1,409頭@1,328元，肉豬3,828頭@4,802元之加權平均單位成本核列。
2. 牛 隻	頭	267	22,693	6,059	
3. 山 羊	頭	499	6,940	3,463	
4. 牛 乳	公 斤	786,015	14.53	11,421	
5. 羊 乳	公 斤	43,548	28	1,219	以白火雞2,699隻@339元，天鵝15隻@6,107元，種鵝12,474隻@42元，種鴨1,303隻@18元之加權平均單位成本核列。
6. 家 禽	隻	16,491	95	1,562	
7. 食 蛋	公 斤	16,267	10.91	177	
8. 飼 料	公 斤	4,025,775	7.14	28,736	

中 華 民 國 91 年 度

[illegible]

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
員工人數及給與明細表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣元

科 目	職 別	等 級	人 數	每 人 每 月 預 算 數				本 年 度 薪 資 總 額
				薪 餉	專 業 加 給	薪 工 準 備	合 計	
業務總支出部份			4	16,935	14,500	665	32,100	1,540,800
其他業務成本			4	16,935	14,500	665	32,100	1,540,800
正式工員	技工	170	4	16,935	14,500	665	32,100	1,540,800
合 計			4	16,935	14,500	665	32,100	1,540,800

本 頁 空 白

行政院農業委員會
畜產改良
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
業務總支出部份	1,541		1,495	45
銷 貨 成 本			820	
職 員			100	
工 員			720	
其他業務成本	1,541		370	45
職 員			120	
工 員	1,541		250	45
行銷及業務費用			195	
職 員			120	
工 員			75	
管理及總務費用			110	
職 員			60	
工 員			50	
註:不占預算員額部份				
銷 貨 成 本				
臨 時 工				
其他業務成本				
臨 時 工				
行銷及業務費用				
臨 時 工				
管理及總務費用				
臨 時 工				
合 計	1,541		1,495	45

畜產試驗所

作業基金

彙計表

91 年 度

單位：新臺幣千元

獎 金		退休及卹償	福 利 費			合 計
年終獎金	考績獎金		分擔保險費	傷病醫藥費	其 他	
189	252	425	189		223	4,359
						820
						100
						720
189	252	425	189		223	3,234
						120
189	252	425	189		223	3,114
						195
						120
						75
						110
						60
						50
189	252	425	189		223	4,359

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
各項費用彙計表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

前次 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	銷 貨 成 本	其他業 務成本	行 銷 及業務 費用	管理 及總 務費用	其他業 務外 費用
7,142	12,248	用 人 費 用	4,359	820	3,234	195	110	
2,234	1,512	正 式 員 額 薪 資	1,541		1,541			
2,683	7,672	臨 時 人 員 薪 資						
686	1,592	超 時 工 作 報 酬	1,495	820	370	195	110	
59	55	津 貼	45		45			
427	441	獎 金	441		441			
750	510	退 休 及 恤 償 金	425		425			
303	466	福 利 費	412		412			
7,107	10,282	服 務 費 用	23,231	10,324	5,963	4,586	2,358	
2,220	3,357	水 電 費	3,777	1,895	761	601	520	
184	364	郵 電 費	584	225	60	179	120	
1,423	1,749	旅 運 費	1,839	356	138	1,236	109	
222	528	印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	774	55	10	499	210	
2,702	3,810	修 理 保 養 與 保 固 費	5,099	2,129	1,803	836	331	
93	192	保 險 費	196	74	23	86	13	
		棧 儲 及 外 包 費	10,588	5,590	3,168	775	1,055	
67	110	專 業 服 務 費	150			150		
196	172	公 共 關 係 費	224			224		
79,862	56,953	材 料 及 用 品 費	75,739	70,560	3,925	1,025	229	
79,451	56,260	使 用 材 料 費	74,550	70,009	3,696	727	118	
411	693	用 品 消 耗	1,189	551	229	298	111	

行政院農業委員會畜產試驗所
畜產改良作業基金
各項費用彙計表

中 華 民 國 91 年 度

單位：新臺幣千元

前次 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	銷 貨 成 本	其他業 務成本	行 銷 及業務 費用	管理 及總務 費用	其他業 務外 費用
26,214	19,981	折舊折耗及攤銷	20,116	11,297	3,133	3,190	2,496	
1,987	1,743	土地改良物折舊	1,686	632		1,047	7	
10,460	8,157	房屋折舊	8,145	4,421	894	872	1,958	
8,399	6,188	機械及設備折舊	6,805	3,819	2,223	571	192	
2,206	1,277	交通及運輸設備折舊	1,157	583	13	355	206	
915	590	什項設備折舊	691	210	3	345	133	
2,247	2,026	折 耗	1,632	1,632				
418	421	稅 捐 與 規 費	618	57	36	506	19	
55	70	消費與行為稅	82	16	4	54	8	
363	351	規 費	536	41	32	452	11	
	20	會費捐助與分攤	25	25				
	20	補貼與獎勵	25	25				
1,298	989	短絀與賠償給付	1,240					1,240
1,298	989	各 項 短 絀	1,240					1,240
61	103	其 他						
61	103	其 他 費 用						
122,102	100,997	合 計	125,328	93,083	16,291	9,502	5,212	1,240
5,209	2,000	加：購入畜產品	1,820	1,820				
34,238	38,084	加：期初畜產品存貨	48,879	48,879				
2,644	1,480	減：轉作遞耗資產	1,360	1,360				
553	693	減：轉作盤存短絀	712	712				
37,359	38,054	減：期末畜產品存貨	54,332	54,332				
120,993	100,854	成本與費用總計	119,623	87,378	16,291	9,502	5,212	1,240

行政院農業委員會
畜產改良
公務車輛

中華民國

車 號	支 出 科 目 及 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)
	製 造 費 用				15,300
D2-6410	小 貨 車	1	86.10.	2,000	3,600
UWP-223	機 車	1	汰 新	125	
UXI-448	機 車	1	84.07.	50	
YKW-471	機 車	1	88.08.	100	
MXV-302	機 車	1	86.09.	100	
SV-9348	小 貨 車	1	84.09.	1,597	2,700
UXD-648	機 車	1	83.12.	50	
ZVC-420	機 車	1	88.10.	50	
MRV-327	機 車	1	79.10.	125	
JUC-987	機 車	1	87.09.	125	
VO-0350	小 貨 車	1	84.04.	1,600	2,700
SV-9648	小 貨 車	1	84.09.	1,597	2,700
UOD-619	機 車	1	86.02.	125	
P4-6485	小 貨 車	2	86.10.	2,000	3,600
HMM-855	機 車	1	82.08.	125	
HHO-388	機 車	1	汰 新	125	
	其他業務成本				3,600
	委託化驗服務				
WX-296	電 動 機 車	1	87.12.	3.7HP	

畜產試驗所

作業基金

明細表

91 年 度

單位：新臺幣元

油料費（公升）			維護費	保險費	燃料使用費	合計	備註
數量 (全年)	單價	金額					
		402,715	234,428	48,415	40,470	741,328	
2,796	21.2	59,275	33,252	8,000	7,710	111,837	育種系
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	畜一股
456	21.2	9,667	1,663	765	750	12,845	畜一股
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	畜一股
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	畜一股
2,796	21.2	59,275	49,877	8,000	4,800	124,652	畜二股
456	21.2	9,667	1,663	765	750	12,845	畜三兔
456	21.2	9,667	1,663	765	750	12,845	畜三兔
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	畜三雞
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	澎湖中心
2,796	21.2	59,275	49,877	8,000	4,800	124,652	澎湖中心
2,796	21.2	59,275	49,877	8,000	4,800	124,652	飼料廠
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	飼料廠
2,796	21.2	59,275	33,252	8,000	7,710	111,837	恆春分所
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	新竹分所
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	新竹分所
		97,944	68,529	11,825	11,610	193,508	
			12,000	765		12,765	
			12,000	765		12,765	營養系

行政院農業委員會
畜產改良
公務車輛

中華民國

車 號	支 出 科 目 及 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)
	飼料作物試驗				3,600
MTR-648	機 車	1	82.07.	125	
PXM-995	機 車	1	汰 新	125	
FF6-592	機 車	1	88.10.	125	
RNO-416	機 車	1	82.08.	50	
WV-0555	小 貨 車	2	80.04.	1,952	3,600
	行銷及業務費用				53,530
	飼料散裝車	2	新 購	8,413	13,500
S8-6040	中 貨 車	2	87.06.	3,059	5,400
VO-4519	中 貨 車	2	84.06.	2,664	4,500
VE-7031	大 貨 車	2	86.06.	7,500	9,900
XLO-930	機 車	1	87.08.	125	
HJD-100	機 車	1	汰 新	125	
HJD-101	機 車	1	81.09.	125	
KIP-971	機 車	1	81.11.	100	
WO-3049	客貨兩用車	7	83.08.	2,000	11,230
PFG-282	機 車	1	79.12.	125	
L3-3850	小 貨 車	1	86.12.	1,189	2,700
G6-4175	小 貨 車	1	85.12.	1,997	3,600
WU-6873	小 貨 車	2	82.06.	1,789	2,700

畜產試驗所

作業基金

明細表

91 年 度

單位：新臺幣元

油料費(公升)			維護費	保險費	燃料使用費	合計	備註
數量 (全年)	單價	金額					
		97,944	56,529	11,060	11,610	180,743	
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	農機庫
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	恆春分所
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	新竹分所
456	21.2	9,667	1,663	765	750	12,845	新竹分所
2,796	21.2	59,275	49,877	8,000	7,710	128,462	臺東場
		531,398	299,269	85,650	84,810	1,054,657	
3,384	14.6	49,406	8,313	15,000	16,200	102,419	飼料廠
3,384	14.6	49,406	24,939	8,000	9,900	97,645	恆春分所
3,384	14.6	49,406	49,877	8,000	9,900	121,683	恆春分所
3,384	14.6	49,406	33,252	15,000	16,200	123,758	恆春分所
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	恆春分所
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	新竹分所
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	新竹分所
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	彰化場
2,796	21.2	59,275	49,877	8,000	4,800	133,182	高雄場
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	高雄場
2,796	21.2	59,275	33,252	8,000	4,800	108,027	花蓮場
2,796	21.2	59,275	33,252	8,000	7,710	111,837	花蓮場
2,796	21.2	59,275	49,877	8,000	4,800	124,652	臺東場

行政院農業委員會
畜產改良
公務車輛

中華民國

車 號	支 出 科 目 及 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)
PVE-746	機 車	1	86.10.	90	
PVE-762	機 車	1	86.10.	90	
PVE-765	機 車	1	86.10.	90	
PVE-766	機 車	1	86.10.	90	
PVE-769	機 車	1	86.10.	90	
	管理及總務費用				7,120
XLO-928	機 車	1	87.08.	125	
XLO-929	機 車	1	87.08.	125	
MXI-917	機 車	1	87.06.	125	
UXW-387	機 車	1	88.05.	50	
WU-0685	旅 行 車	4	79.10.	1,800	7,120
PVE-767	機 車	1	86.10.	125	
PSF-645	機 車	1	80.09.	90	
汽車15輛 機車32輛	合 計				79,550

畜產試驗所

作業基金

明細表

91 年 度

單位：新臺幣元

油料費（公升）			維護費	保險費	燃料使用費	合計	備註
數量 (全年)	單價	金額					
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	臺東場
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	臺東場
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	臺東場
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	臺東場
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	臺東場
		117,278	59,855	12,590	10,800	207,643	
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	恆春分所
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	恆春分所
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	新竹分所
456	21.2	9,667	1,663	765	750	12,845	宜蘭分所
2,796	21.2	59,275	49,877	8,000	4,800	129,072	臺東場
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	臺東場
456	21.2	9,667	1,663	765	1,050	13,145	臺東場
		1,149,336	662,081	158,480	147,690	2,197,137	