

農業作業基金

中華民國 97 年度決算書

目 錄

甲、總說明	1
乙、主要表	
1.收支餘絀決算表	5
2.餘絀撥補決算表	7
3.現金流量決算表	9
4.平衡表	11
丙、附屬表	
1.各項收入明細表	17
2.各項支出明細表	18
3.資產折舊提列明細表	22
4.固定資產建設改良擴充明細表	24
5.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	26
6.營運項目執行績效摘要表	28
7.基金數額表	30
8.用人費用彙計表	32
9.員工人數明細表	34
10.所屬分決算收支概況表	35
11.各項費用彙計表	36
12.管制性項目及統計所需項目比較表	38
丁、各分基金決算表	
1.種苗改良繁殖作業基金附屬單位決算之分決算	1-1
2.畜產改良作業基金附屬單位決算之分決算	2-1

甲、總 說 明

農業作業基金

總 說 明

中華民國 97 年度

壹、業務計畫實施績效

一、種苗改良繁殖作業基金

本年度主要業務計畫為銷售玉米種子 158,485 公斤、高粱種子 31,902 公斤、綠肥種子 283,186.40 公斤、蕃茄種子 43.37 公斤及大豆種子 700 公斤。

二、畜產改良作業基金

本年度主要業務計畫為配合畜禽育種、生理、營養、經營、加工、與飼料作物品種改良等試驗，及為保存並開發固有畜禽種源之需要，辦理畜禽繁殖飼養、保種和作物栽培等業務，銷售各類豬隻 5,285 頭、各類牛隻 133 頭、羊隻 319 頭、兔隻 8,013 頭、牛羊乳 700 公噸、各類家禽 122,710 隻、食蛋 52,506 公斤、精液 12,796 支及飼料 3,234 公噸。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入：

本年度業務收入決算數 187,141,535 元（包括銷貨收入 157,732,472 元、其他業務收入 29,409,063 元），較預算數 179,604,000 元（包括銷貨收入 151,636,000 元、其他業務收入 27,968,000 元）增加 7,537,535 元，約增加 4.20%。

二、業務外收入：

本年度業務外收入決算數 17,872,794 元（包括財務收入 15,230,558 元、其他業務外收入 2,642,236 元），較預算數 11,651,000 元（包括財務收入 10,708,000 元、其他業務外收入 943,000 元）增加 6,221,794 元，約增加 53.40%，主要原因係銀行利率調升，利息收入增加及報廢財產變賣收入增加所致。

三、業務成本與費用：

本年度業務成本與費用決算數 175,196,554 元（包括銷貨成本 131,253,212 元、其他業務成本 21,340,245 元、行銷及業務費用 14,941,634 元、管理及總務費用 7,661,463 元），較預算數 174,285,000 元（包括銷貨

農業作業基金

總說明

中華民國 97 年度

成本 127,352,000 元、其他業務成本 22,150,000 元、行銷及業務費用 16,538,000 元、管理及總務費用 8,245,000 元)增加 911,554 元,約增加 0.52 %。

四、業務外費用：

本年度業務外費用決算數 4,294,083 元(係其他業務外費用),較預算數 1,004,000 元增加 3,290,083 元,約增加 327.70%,主要係種苗改良繁殖作業基金 20 號玉米及 5 號高粱採種田受寒害及颱風侵襲廢耕之損失。

五、本期賸餘：

本年度決算賸餘 25,523,692 元(包括業務賸餘 11,944,981 元、業務外賸餘 13,578,711 元),較本年度預算賸餘 15,966,000 元增加賸餘 9,557,692 元,約增加 59.86%;主要係銀行利率調升,利息收入增加及畜產改良作業基金把握畜產品價昂時機出售,銷售收入增加所致。

參、餘絀撥補實況

以前年度未分配賸餘 295,807,909.92 元,連同本期賸餘 25,523,692 元合計 321,331,601.92 元,解繳國庫 95,000,000 元,尚有未分配賸餘 226,331,601.92 元,留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、業務活動之現金流量：淨現金流入 30,175,298 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 19,542,231 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流出 92,052,576 元。

四、期初現金及約當現金 854,635,954 元,本年度現金及約當現金淨減 81,419,509 元,期末現金及約當現金為 773,216,445 元。

伍、資產負債情況

一、本年度期末資產總額 1,277,913,470.50 元(含流動資產 868,544,544 元、固定資產 407,326,976.50 元、遞耗資產 1,264,000 元、無形資產 755,400 元及其他資產 22,550 元);較上年度決算數 1,345,546,358.50 元,減少 67,632,888

農業作業基金

總 說 明

中華民國 97 年度

元，主要係因解繳國庫，現金減少所致。

二、本年度期末負債總額 12,351,351 元（含流動負債 1,053,816 元及其他負債 11,297,535 元）；較上年度決算數 10,419,891 元增加 1,931,460 元，主要原因係應付費用及存入保證金增加所致。

三、本年度期末淨值共計 1,265,562,119.50 元，其中基金 71,842,984.34 元、公積 967,387,533.24 元、累積賸餘 226,331,601.92 元。

本頁空白

乙、主 要 表

農業作業基金 收支餘絀決算表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	179,604,000	100.00	187,141,535	100.00	7,537,535	4.20	170,563,071	100.00
銷貨收入	151,636,000	84.43	157,732,472	84.29	6,096,472	4.02	144,276,844	84.59
農林漁牧銷貨收入	151,636,000	84.43	157,732,472	84.29	6,096,472	4.02	144,276,844	84.59
其他業務收入	27,968,000	15.57	29,409,063	15.71	1,441,063	5.15	26,286,227	15.41
雜項業務收入	27,968,000	15.57	29,409,063	15.71	1,441,063	5.15	26,286,227	15.41
業務成本與費用	174,285,000	97.04	175,196,554	93.61	911,554	0.52	168,643,646	98.87
銷貨成本	127,352,000	70.91	131,253,212	70.14	3,901,212	3.06	125,701,796	73.70
農林漁牧銷貨成本	127,352,000	70.91	131,253,212	70.14	3,901,212	3.06	125,701,796	73.70
其他業務成本	22,150,000	12.33	21,340,245	11.40	-809,755	3.66	19,549,690	11.46
雜項業務成本	22,150,000	12.33	21,340,245	11.40	-809,755	3.66	19,549,690	11.46
行銷及業務費用	16,538,000	9.21	14,941,634	7.98	-1,596,366	9.65	16,493,524	9.67
業務費用	16,538,000	9.21	14,941,634	7.98	-1,596,366	9.65	16,493,524	9.67
管理及總務費用	8,245,000	4.59	7,661,463	4.09	-583,537	7.08	6,898,636	4.04
管理費用及總務費用	8,245,000	4.59	7,661,463	4.09	-583,537	7.08	6,898,636	4.04
業務賸餘(短絀-)	5,319,000	2.96	11,944,981	6.39	6,625,981	124.57	1,919,425	1.13
業務外收入	11,651,000	6.49	17,872,794	9.56	6,221,794	53.40	15,460,133	9.06
財務收入	10,708,000	5.96	15,230,558	8.14	4,522,558	42.24	14,123,824	8.28
利息收入	10,708,000	5.96	15,230,558	8.14	4,522,558	42.24	14,123,824	8.28
其他業務外收入	943,000	0.53	2,642,236	1.42	1,699,236	180.19	1,336,309	0.78
財產交易賸餘	699,000	0.39	1,151,940	0.62	452,940	64.80	897,220	0.53
盤存賸餘	--	--	2,466	--	2,466	--	5,983	--
雜項收入	244,000	0.14	1,487,830	0.80	1,243,830	509.77	433,106	0.25
業務外費用	1,004,000	0.56	4,294,083	2.29	3,290,083	327.70	3,973,124	2.33
其他業務外費用	1,004,000	0.56	4,294,083	2.29	3,290,083	327.70	3,973,124	2.33
財產交易短絀	7,000	0.01	165,160	0.09	158,160	2,259.43	84,480	0.05
盤存短絀	997,000	0.56	770,706	0.41	-226,294	22.70	3,435,947	2.01
雜項費用	--	--	3,358,217	1.79	3,358,217	--	452,697	0.27
業務外賸餘(短絀-)	10,647,000	5.94	13,578,711	7.27	2,931,711	27.54	11,487,009	6.73
本期賸餘(短絀-)	15,966,000	8.89	25,523,692	13.66	9,557,692	59.86	13,406,434	7.86

農業作業基金

收支餘絀決算表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
業務收入		54,619,628	132,521,907	187,141,535
銷貨收入		51,462,483	106,269,989	157,732,472
農林漁牧銷貨收入		51,462,483	106,269,989	157,732,472
其他業務收入		3,157,145	26,251,918	29,409,063
雜項業務收入		3,157,145	26,251,918	29,409,063
業務成本與費用		51,734,905	123,461,649	175,196,554
銷貨成本		36,704,732	94,548,480	131,253,212
農林漁牧銷貨成本		36,704,732	94,548,480	131,253,212
其他業務成本		2,824,778	18,515,467	21,340,245
雜項業務成本		2,824,778	18,515,467	21,340,245
行銷及業務費用		8,275,179	6,666,455	14,941,634
業務費用		8,275,179	6,666,455	14,941,634
管理及總務費用		3,930,216	3,731,247	7,661,463
管理費用及總務費用		3,930,216	3,731,247	7,661,463
業務賸餘(短絀-)		2,884,723	9,060,258	11,944,981
業務外收入		5,168,384	12,704,410	17,872,794
財務收入		4,026,732	11,203,826	15,230,558
利息收入		4,026,732	11,203,826	15,230,558
其他業務外收入		1,141,652	1,500,584	2,642,236
財產交易賸餘		—	1,151,940	1,151,940
盤存賸餘		—	2,466	2,466
雜項收入		1,141,652	346,178	1,487,830
業務外費用		3,383,039	911,044	4,294,083
其他業務外費用		3,383,039	911,044	4,294,083
財產交易短絀		—	165,160	165,160
盤存短絀		24,822	745,884	770,706
雜項費用		3,358,217	—	3,358,217
業務外賸餘(短絀-)		1,785,345	11,793,366	13,578,711
本期賸餘(短絀-)		4,670,068	20,853,624	25,523,692

農 業 作 業 基 金

餘 絀 撥 補 決 算 表

中 華 民 國 97 年 度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
贖餘之部	313,773,000.00	100.00	321,331,601.92	100.00	7,558,601.92	2.41	415,807,909.92	100.00
本期贖餘	15,966,000.00	5.09	25,523,692.00	7.94	9,557,692.00	59.86	13,406,434.00	3.22
前期末分配贖餘	297,807,000.00	94.91	295,807,909.92	92.06	-1,999,090.08	0.67	402,401,475.92	96.78
分配之部	95,000,000.00	30.28	95,000,000.00	29.56	-	-	120,000,000.00	28.86
解繳國庫淨額	95,000,000.00	30.28	95,000,000.00	29.56	-	-	120,000,000.00	28.86
未分配贖餘	218,773,000.00	69.72	226,331,601.92	70.44	7,558,601.92	3.45	295,807,909.92	71.14

農 業 作 業 基 金
餘 絀 撥 補 決 算 表

中 華 民 國 97 年 度

單位：新臺幣元

項 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
贖餘之部		71,138,669.89	250,192,932.03	321,331,601.92
本期贖餘		4,670,068.00	20,853,624.00	25,523,692.00
前期未分配贖餘		66,468,601.89	229,339,308.03	295,807,909.92
分配之部		70,000,000.00	25,000,000.00	95,000,000.00
解繳國庫淨額		70,000,000.00	25,000,000.00	95,000,000.00
未分配贖餘		1,138,669.89	225,192,932.03	226,331,601.92

農業作業基金 現金流量決算表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀-）	15,966,000	25,523,692	9,557,692	59.86
調整非現金項目	15,711,000	4,651,606	-11,059,394	70.39
業務活動之淨現金流入(流出-)	31,677,000	30,175,298	-1,501,702	4.74
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	720,000	1,245,780	525,780	73.03
增加固定資產及遞耗資產	-21,285,000	-19,832,011	1,452,989	6.83
增加無形資產、遞耗借項及其他資產	—	-956,000	-956,000	—
投資活動之淨現金流入(流出-)	-20,565,000	-19,542,231	1,022,769	4.97
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	2,500,000	7,920,905	5,420,905	216.84
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-1,824,000	-4,973,481	-3,149,481	172.67
賸餘分配款	-95,000,000	-95,000,000	—	—
融資活動之淨現金流入(流出-)	-94,324,000	-92,052,576	2,271,424	2.41
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-83,212,000	-81,419,509	1,792,491	2.15
期初現金及約當現金	843,327,000	854,635,954	11,308,954	1.34
期末現金及約當現金	760,115,000	773,216,445	13,101,445	1.72

農業作業基金
現金流量決算表
中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)		4,670,068	20,853,624	25,523,692
調整非現金項目		1,421,603	3,230,003	4,651,606
業務活動之淨現金流入(流出-)		6,091,671	24,083,627	30,175,298
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產		—	1,245,780	1,245,780
增加固定資產及遞耗資產		-3,322,492	-16,509,519	-19,832,011
增加無形資產、遞耗借項及其他資產		-6,000	-950,000	-956,000
投資活動之淨現金流入(流出-)		-3,328,492	-16,213,739	-19,542,231
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		3,886,208	4,034,697	7,920,905
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-2,503,239	-2,470,242	-4,973,481
賸餘分配款		-70,000,000	-25,000,000	-95,000,000
融資活動之淨現金流入(流出-)		-68,617,031	-23,435,545	-92,052,576
現金及約當現金之淨增(淨減-)		-65,853,852	-15,565,657	-81,419,509
期初現金及約當現金		292,915,313	561,720,641	854,635,954
期末現金及約當現金		227,061,461	546,154,984	773,216,445

農 業 作 業 基 金

平 衡 表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,277,913,470.50	100.00	1,345,546,358.50	100.00	-67,632,888.00	5.03
流動資產	868,544,544.00	67.97	939,763,684.00	69.84	-71,219,140.00	7.58
現金	773,216,445.00	60.51	854,635,954.00	63.52	-81,419,509.00	9.53
庫存現金	50,907.00	—	1,732.00	—	49,175.00	2,839.20
銀行存款	773,165,538.00	60.51	854,634,222.00	63.52	-81,468,684.00	9.53
應收款項	2,034,240.00	0.16	1,727,310.00	0.13	306,930.00	17.77
應收票據	100,450.00	0.01	76,705.00	—	23,745.00	30.96
備抵呆帳-應收票據(-)	-1,005.00	—	-767.00	—	-238.00	31.03
應收帳款	1,173,082.00	0.09	908,168.00	0.07	264,914.00	29.17
備抵呆帳-應收帳款(-)	-1,670.00	—	-328.00	—	-1,342.00	409.15
應收利息	763,383.00	0.06	743,532.00	0.06	19,851.00	2.67
存貨	93,242,666.00	7.30	83,236,470.00	6.18	10,006,196.00	12.02
物料	9,748,708.00	0.76	7,458,355.00	0.55	2,290,353.00	30.71
在植農作物	3,453,396.00	0.27	1,752,592.00	0.13	1,700,804.00	97.05
農產品	36,608,116.00	2.86	33,017,824.00	2.45	3,590,292.00	10.87
在養畜產品	43,432,446.00	3.40	41,007,699.00	3.05	2,424,747.00	5.91
預付款項	51,193.00	—	163,950.00	0.01	-112,757.00	68.78
預付費用	51,193.00	—	163,950.00	0.01	-112,757.00	68.78
固定資產	407,326,976.50	31.87	404,439,624.50	30.07	2,887,352.00	0.71
土地	247,928,297.50	19.40	248,016,457.50	18.43	-88,160.00	0.04
土地	247,928,297.50	19.40	248,016,457.50	18.43	-88,160.00	0.04
土地改良物	12,962,031.00	1.01	13,777,774.00	1.03	-815,743.00	5.92
土地改良物	34,266,822.00	2.68	37,919,647.00	2.82	-3,652,825.00	9.63
累計折舊-土地改良物(-)	-21,304,791.00	-1.67	-24,141,873.00	-1.79	2,837,082.00	11.75
房屋及建築	116,207,955.00	9.10	112,661,092.00	8.38	3,546,863.00	3.15
房屋及建築	291,061,909.75	22.78	280,101,424.75	20.82	10,960,485.00	3.91
累計折舊-房屋及建築(-)	-174,853,954.75	-13.68	-167,440,332.75	-12.44	-7,413,622.00	4.43
機械及設備	23,925,564.00	1.87	25,465,017.00	1.89	-1,539,453.00	6.05
機械及設備	149,947,728.50	11.73	147,896,994.50	10.99	2,050,734.00	1.39
累計折舊-機械及設備(-)	-126,022,164.50	-9.86	-122,431,977.50	-9.10	-3,590,187.00	2.93

農 業 作 業 基 金 平 衡 表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
交通及運輸設備	4,270,569.00	0.33	2,126,678.00	0.16	2,143,891.00	100.81
交通及運輸設備	26,952,109.00	2.11	26,648,939.00	1.98	303,170.00	1.14
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-22,681,540.00	-1.77	-24,522,261.00	-1.82	1,840,721.00	7.51
什項設備	2,032,560.00	0.16	2,392,606.00	0.18	-360,046.00	15.05
什項設備	18,165,855.00	1.42	18,785,127.00	1.40	-619,272.00	3.30
累計折舊-什項設備(-)	-16,133,295.00	-1.26	-16,392,521.00	-1.22	259,226.00	1.58
遞耗資產	1,264,000.00	0.10	1,320,500.00	0.09	-56,500.00	4.28
經濟動物	1,264,000.00	0.10	1,320,500.00	0.09	-56,500.00	4.28
經濟動物	4,947,625.00	0.39	5,296,750.00	0.39	-349,125.00	6.59
累計折耗-經濟動物(-)	-3,683,625.00	-0.29	-3,976,250.00	-0.30	292,625.00	7.36
無形資產	755,400.00	0.06	—	—	755,400.00	—
無形資產	755,400.00	0.06	—	—	755,400.00	—
電腦軟體	750,000.00	0.06	—	—	750,000.00	—
其他無形資產	5,400.00	—	—	—	5,400.00	—
其他資產	22,550.00	—	22,550.00	—	—	—
什項資產	22,550.00	—	22,550.00	—	—	—
存出保證金	22,550.00	—	22,550.00	—	—	—
催收款項	—	—	—	—	—	—
合 計	1,277,913,470.50	100.00	1,345,546,358.50	100.00	-67,632,888.00	5.03

農業作業基金 平 衡 表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	12,351,351.00	0.97	10,419,891.00	0.77	1,931,460.00	18.54
流動負債	1,053,816.00	0.08	2,599,434.00	0.19	-1,545,618.00	59.46
應付款項	1,041,671.00	0.08	2,566,579.00	0.19	-1,524,908.00	59.41
應付帳款	—	—	2,268,135.00	0.17	-2,268,135.00	100.00
應付代收款	30.00	—	—	—	30.00	—
應付費用	1,041,641.00	0.08	298,444.00	0.02	743,197.00	249.02
預收款項	12,145.00	—	32,855.00	—	-20,710.00	63.03
預收定金	12,145.00	—	32,855.00	—	-20,710.00	63.03
其他負債	11,297,535.00	0.88	7,820,457.00	0.58	3,477,078.00	44.46
什項負債	11,297,535.00	0.88	7,820,457.00	0.58	3,477,078.00	44.46
存入保證金	5,281,375.00	0.41	2,432,061.00	0.18	2,849,314.00	117.16
應付保管款	105,068.00	0.01	6,988.00	—	98,080.00	1,403.55
應付退休及離職金	5,911,092.00	0.46	5,381,408.00	0.40	529,684.00	9.84
淨 值	1,265,562,119.50	99.03	1,335,126,467.50	99.23	-69,564,348.00	5.21
基金	71,842,984.34	5.62	71,842,984.34	5.34	—	—
基金	71,842,984.34	5.62	71,842,984.34	5.34	—	—
基金	71,842,984.34	5.62	71,842,984.34	5.34	—	—
公積	967,387,533.24	75.70	967,475,573.24	71.90	-88,040.00	0.01
資本公積	325,910,731.82	25.50	325,998,771.82	24.23	-88,040.00	0.03
受贈公積	41,576,270.34	3.25	41,576,270.34	3.09	—	—
其他資本公積	284,334,461.48	22.25	284,422,501.48	21.14	-88,040.00	0.03
特別公積	641,476,801.42	50.20	641,476,801.42	47.67	—	—
特別公積	641,476,801.42	50.20	641,476,801.42	47.67	—	—
累積餘絀(-)	226,331,601.92	17.71	295,807,909.92	21.98	-69,476,308.00	23.49
累積餘絀(-)	226,331,601.92	17.71	295,807,909.92	21.98	-69,476,308.00	23.49
合 計	1,277,913,470.50	100.00	1,345,546,358.50	100.00	-67,632,888.00	5.03

註：信託代理與保證資產(負債)性質之科目，本年度決算為1,200,000元，上年度決算為100,000元。

農 業 作 業 基 金

平 衡 表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
資 產		605,702,740.00	672,210,730.50	1,277,913,470.50
流動資產		270,234,508.00	598,310,036.00	868,544,544.00
現金		227,061,461.00	546,154,984.00	773,216,445.00
庫存現金		907.00	50,000.00	50,907.00
銀行存款		227,060,554.00	546,104,984.00	773,165,538.00
應收款項		522,225.00	1,512,015.00	2,034,240.00
應收票據		100,450.00	—	100,450.00
備抵呆帳-應收票據(-)		-1,005.00	—	-1,005.00
應收帳款		167,000.00	1,006,082.00	1,173,082.00
備抵呆帳-應收帳款(-)		-1,670.00	—	-1,670.00
應收利息		257,450.00	505,933.00	763,383.00
存貨		42,650,822.00	50,591,844.00	93,242,666.00
物料		2,589,310.00	7,159,398.00	9,748,708.00
在植農作物		3,453,396.00	—	3,453,396.00
農產品		36,608,116.00	—	36,608,116.00
在養畜產品		—	43,432,446.00	43,432,446.00
預付款項		—	51,193.00	51,193.00
預付費用		—	51,193.00	51,193.00
固定資產		335,460,282.00	71,866,694.50	407,326,976.50
土地		245,175,780.00	2,752,517.50	247,928,297.50
土地		245,175,780.00	2,752,517.50	247,928,297.50
土地改良物		7,563,043.00	5,398,988.00	12,962,031.00
土地改良物		19,637,169.00	14,629,653.00	34,266,822.00
累計折舊-土地改良物(-)		-12,074,126.00	-9,230,665.00	-21,304,791.00
房屋及建築		69,175,969.00	47,031,986.00	116,207,955.00
房屋及建築		143,250,903.00	147,811,006.75	291,061,909.75

農 業 作 業 基 金

平 衡 表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁殖作業基金	畜產改良作業基金	合 計
累計折舊-房屋及建築(-)		-74,074,934.00	-100,779,020.75	-174,853,954.75
機械及設備		11,263,275.00	12,662,289.00	23,925,564.00
機械及設備		83,343,157.00	66,604,571.50	149,947,728.50
累計折舊-機械及設備(-)		-72,079,882.00	-53,942,282.50	-126,022,164.50
交通及運輸設備		382,914.00	3,887,655.00	4,270,569.00
交通及運輸設備		9,690,440.00	17,261,669.00	26,952,109.00
累計折舊-交通及運輸設備(-)		-9,307,526.00	-13,374,014.00	-22,681,540.00
什項設備		1,899,301.00	133,259.00	2,032,560.00
什項設備		14,681,798.00	3,484,057.00	18,165,855.00
累計折舊-什項設備(-)		-12,782,497.00	-3,350,798.00	-16,133,295.00
遞耗資產		—	1,264,000.00	1,264,000.00
經濟動物		—	1,264,000.00	1,264,000.00
經濟動物		—	4,947,625.00	4,947,625.00
累計折耗-經濟動物(-)		—	-3,683,625.00	-3,683,625.00
無形資產		5,400.00	750,000.00	755,400.00
無形資產		5,400.00	750,000.00	755,400.00
電腦軟體		—	750,000.00	750,000.00
其他無形資產		5,400.00	—	5,400.00
其他資產		2,550.00	20,000.00	22,550.00
什項資產		2,550.00	20,000.00	22,550.00
存出保證金		2,550.00	20,000.00	22,550.00
合 計		605,702,740.00	672,210,730.50	1,277,913,470.50

農 業 作 業 基 金

平 衡 表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	分基金名稱	種苗改良繁 殖作業基金	畜產改良 作業基金	合 計
負 債		3,960,794.00	8,390,557.00	12,351,351.00
流動負債		1,053,786.00	30.00	1,053,816.00
應付款項		1,041,641.00	30.00	1,041,671.00
應付帳款		—	—	—
應付代收款		—	30.00	30.00
應付費用		1,041,641.00	—	1,041,641.00
預收款項		12,145.00	—	12,145.00
預收定金		12,145.00	—	12,145.00
其他負債		2,907,008.00	8,390,527.00	11,297,535.00
什項負債		2,907,008.00	8,390,527.00	11,297,535.00
存入保證金		1,934,875.00	3,346,500.00	5,281,375.00
應付保管款		105,068.00	—	105,068.00
應付退休及離職金		867,065.00	5,044,027.00	5,911,092.00
淨 值		601,741,946.00	663,820,173.50	1,265,562,119.50
基金		51,435,793.37	20,407,190.97	71,842,984.34
基金		51,435,793.37	20,407,190.97	71,842,984.34
基金		51,435,793.37	20,407,190.97	71,842,984.34
公積		549,167,482.74	418,220,050.50	967,387,533.24
資本公積		286,088,833.65	39,821,898.17	325,910,731.82
受贈公積		19,166,548.00	22,409,722.34	41,576,270.34
其他資本公積		266,922,285.65	17,412,175.83	284,334,461.48
特別公積		263,078,649.09	378,398,152.33	641,476,801.42
特別公積		263,078,649.09	378,398,152.33	641,476,801.42
累積餘絀(-)		1,138,669.89	225,192,932.03	226,331,601.92
累積餘絀(-)		1,138,669.89	225,192,932.03	226,331,601.92
合 計		605,702,740.00	672,210,730.50	1,277,913,470.50
註：信託代理與保證資產(負債) 性質之科目期末數額		1,200,000.00		1,200,000.00

丙、附 屬 表

農業作業基金 各項收入明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	179,604,000	187,141,535	7,537,535	4.20	詳各分基金。
銷貨收入	151,636,000	157,732,472	6,096,472	4.02	
農林漁牧銷貨收入	151,636,000	157,732,472	6,096,472	4.02	
種苗改良繁殖作業基金	58,530,000	51,462,483	-7,067,517	12.08	
畜產改良作業基金	93,106,000	106,269,989	13,163,989	14.14	
其他業務收入	27,968,000	29,409,063	1,441,063	5.15	
雜項業務收入	27,968,000	29,409,063	1,441,063	5.15	
種苗改良繁殖作業基金	3,522,000	3,157,145	-364,855	10.36	
畜產改良作業基金	24,446,000	26,251,918	1,805,918	7.39	
業務外收入	11,651,000	17,872,794	6,221,794	53.40	
財務收入	10,708,000	15,230,558	4,522,558	42.24	
利息收入	10,708,000	15,230,558	4,522,558	42.24	
種苗改良繁殖作業基金	3,170,000	4,026,732	856,732	27.03	
畜產改良作業基金	7,538,000	11,203,826	3,665,826	48.63	
其他業務外收入	943,000	2,642,236	1,699,236	180.19	
財產交易賸餘	699,000	1,151,940	452,940	64.80	
畜產改良作業基金	699,000	1,151,940	452,940	64.80	
盤存賸餘		2,466	2,466	—	
畜產改良作業基金		2,466	2,466	—	
雜項收入	244,000	1,487,830	1,243,830	509.77	
種苗改良繁殖作業基金	100,000	1,141,652	1,041,652	1,041.65	
畜產改良作業基金	144,000	346,178	202,178	140.40	
收 入 合 計	191,255,000	205,014,329	13,759,329	7.19	

農業作業基金 各項支出明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較		備 註
			金 額	增 減 %	
業務成本與費用	174,285,000	175,196,554	911,554	0.52	詳各分基金。
銷貨成本	127,352,000	131,253,212	3,901,212	3.06	
農林漁牧銷貨成本	127,352,000	131,253,212	3,901,212	3.06	
種苗改良繁殖作業基金	45,188,000	36,704,732	-8,483,268	18.77	
玉米種子#1	6,144,000	9,514,988	3,370,988	54.87	
玉米種子#20	5,225,000	688,798	-4,536,202	86.82	
玉米親本種子	—	140,000	140,000	—	
青刈玉米種子#3	287,000	9,612	-277,388	96.65	
青刈玉米種子#21	—	203,350	203,350	—	
高粱種子#5	2,805,000	3,507,364	702,364	25.04	
番茄種子#6-#8	92,000	34,140	-57,860	62.89	
番茄種子#9	140,000	27,620	-112,380	80.27	
番茄種子#10	606,000	509,949	-96,051	15.85	
番茄種子#11(或#19)	5,000,000	1,693,368	-3,306,632	66.13	
番茄種子#13(或#21)	900,000	154,159	-745,841	82.87	
田菁種子	18,000	22,373	4,373	24.29	
油菜種子	14,881,000	18,934,748	4,053,748	27.24	
埃及三葉草種子	1,860,000	369,012	-1,490,988	80.16	
苕子種子	4,020,000	853,977	-3,166,023	78.76	
青皮豆種子	760,000	—	-760,000	100.00	
大豆種子	500,000	35,000	-465,000	93.00	
向日葵種子	1,950,000	—	-1,950,000	100.00	
苜蓿種子	—	6,274	6,274	—	
畜產改良作業基金	82,164,000	94,548,480	12,384,480	15.07	
種豬	510,000	149,500	-360,500	70.69	
種仔豬	1,680,000	586,655	-1,093,345	65.08	
肉仔豬	3,075,000	3,057,554	-17,446	0.57	
肉豬	13,959,000	16,352,539	2,393,539	17.15	
小型豬	405,000	647,999	242,999	60.00	
牛乳	13,912,000	14,753,792	841,792	6.05	
乳公牛	675,000	734,000	59,000	8.74	
肉牛	1,425,000	3,043,262	1,618,262	113.56	
種兔	312,000	796,030	484,030	155.14	
肉兔	960,000	955,920	-4,080	0.43	
羊乳	250,000	21,250	-228,750	91.50	
山羊	2,842,000	2,602,200	-239,800	8.44	
小雞	102,000	376,580	274,580	269.20	
淘汰家禽	154,000	174,460	20,460	13.29	
土雞	450,000	459,780	9,780	2.17	

農業作業基金

各項支出明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較		備 註
			金 額	增 減 %	
天鵝	288,000	323,976	35,976	12.49	
種鵝	2,500,000	2,580,858	80,858	3.23	
種鴨	810,000	848,550	38,550	4.76	
食蛋	1,475,000	1,529,970	54,970	3.73	
種蛋	—	26,697	26,697	—	
豬精液	1,100,000	1,406,074	306,074	27.82	
飼料	35,280,000	43,120,834	7,840,834	22.22	
其他業務成本	22,150,000	21,340,245	-809,755	3.66	
雜項業務成本	22,150,000	21,340,245	-809,755	3.66	
用人費用	2,517,000	2,342,508	-174,492	6.93	
正式員額薪資	1,248,000	1,242,135	-5,865	0.47	
超時工作報酬	248,000	164,188	-83,812	33.80	
獎金	365,000	362,290	-2,710	0.74	
退休及卹償金	367,000	365,123	-1,877	0.51	
福利費	289,000	208,772	-80,228	27.76	
服務費用	9,163,000	9,366,872	203,872	2.22	
水電費	1,200,000	879,469	-320,531	26.71	
郵電費	52,000	21,527	-30,473	58.60	
旅運費	85,000	86,412	1,412	1.66	
印刷裝訂與廣告費	23,000	6,200	-16,800	73.04	
修理保養與保固費	2,462,000	2,588,302	126,302	5.13	
保險費	95,000	89,393	-5,607	5.90	
一般服務費	5,246,000	5,695,569	449,569	8.57	
材料及用品費	7,481,000	6,522,811	-958,189	12.81	
使用材料費	7,159,000	6,267,814	-891,186	12.45	
用品消耗	322,000	254,997	-67,003	20.81	
折舊、折耗及攤銷	2,940,000	3,078,246	138,246	4.70	
土地改良物折舊	31,000	69,187	38,187	123.18	
房屋折舊	910,000	999,292	89,292	9.81	
機械及設備折舊	1,966,000	1,986,542	20,542	1.04	
交通及運輸設備折舊	20,000	17,907	-2,093	10.47	
什項設備折舊	13,000	5,200	-7,800	60.00	
攤銷	—	118	118	—	
稅捐與規費(強制費)	49,000	29,808	-19,192	39.17	
消費與行為稅	7,000	5,896	-1,104	15.77	
規費	42,000	23,912	-18,088	43.07	
行銷及業務費用	16,538,000	14,941,634	-1,596,366	9.65	
業務費用	16,538,000	14,941,634	-1,596,366	9.65	
用人費用	739,000	688,250	-50,750	6.87	

農業作業基金

各項支出明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較		備 註
			金 額	增 減 %	
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	0.10	
超時工作報酬	78,000	63,566	-14,434	18.51	
獎金	114,000	97,156	-16,844	14.78	
退休及卹償金	85,000	85,000	—	—	
福利費	73,000	53,908	-19,092	26.15	
服務費用	9,131,000	7,858,068	-1,272,932	13.94	
水電費	1,714,000	1,647,408	-66,592	3.89	
郵電費	417,000	301,899	-115,101	27.60	
旅運費	2,027,000	1,848,277	-178,723	8.82	
印刷裝訂與廣告費	1,005,000	604,182	-400,818	39.88	
修理保養與保固費	1,668,000	1,308,558	-359,442	21.55	
保險費	350,000	316,185	-33,815	9.66	
一般服務費	1,870,000	1,829,559	-40,441	2.16	
專業服務費	80,000	2,000	-78,000	97.50	
材料及用品費	1,713,000	2,190,169	477,169	27.86	
使用材料費	1,533,000	2,081,962	548,962	35.81	
用品消耗	180,000	108,207	-71,793	39.89	
折舊、折耗及攤銷	4,357,000	3,680,574	-676,426	15.53	
土地改良物折舊	539,000	372,640	-166,360	30.86	
房屋折舊	2,195,000	1,773,561	-421,439	19.20	
機械及設備折舊	1,228,000	1,109,755	-118,245	9.63	
交通及運輸設備折舊	165,000	280,019	115,019	69.71	
什項設備折舊	230,000	144,599	-85,401	37.13	
稅捐與規費(強制費)	573,000	519,183	-53,817	9.39	
消費與行為稅	135,000	117,754	-17,246	12.77	
規費	438,000	401,429	-36,571	8.35	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	15,000	—	-15,000	100.00	
會費	5,000	—	-5,000	100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	10,000	—	-10,000	100.00	
短絀、賠償與保險給付	10,000	5,390	-4,610	46.10	
各項短絀	10,000	5,390	-4,610	46.10	
管理及總務費用	8,245,000	7,661,463	-583,537	7.08	
管理費用及總務費用	8,245,000	7,661,463	-583,537	7.08	
用人費用	46,000	41,377	-4,623	10.05	
超時工作報酬	46,000	41,377	-4,623	10.05	
服務費用	3,994,000	3,210,365	-783,635	19.62	
水電費	750,000	659,068	-90,932	12.12	

農業作業基金 各項支出明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較		備 註
			金 額	增 減 %	
郵電費	277,000	210,238	-66,762	24.10	
旅運費	188,000	171,936	-16,064	8.54	
印刷裝訂與廣告費	150,000	41,195	-108,805	72.54	
修理保養與保固費	569,000	165,873	-403,127	70.85	
保險費	103,000	103,492	492	0.48	
一般服務費	1,837,000	1,748,563	-88,437	4.81	
專業服務費	120,000	110,000	-10,000	8.33	
材料及用品費	402,000	217,989	-184,011	45.77	
使用材料費	259,000	119,102	-139,898	54.01	
用品消耗	143,000	98,887	-44,113	30.85	
折舊、折耗及攤銷	3,713,000	4,159,836	446,836	12.03	
土地改良物折舊	214,000	234,894	20,894	9.76	
房屋折舊	2,579,000	2,647,841	68,841	2.67	
機械及設備折舊	501,000	743,225	242,225	48.35	
交通及運輸設備折舊	43,000	22,596	-20,404	47.45	
什項設備折舊	176,000	311,280	135,280	76.86	
攤銷	200,000	200,000	—	—	
稅捐與規費(強制費)	90,000	31,896	-58,104	64.56	
消費與行為稅	26,000	13,420	-12,580	48.38	
規費	64,000	18,476	-45,524	71.13	
業務外費用	1,004,000	4,294,083	3,290,083	327.70	
其他業務外費用	1,004,000	4,294,083	3,290,083	327.70	
財產交易短絀	7,000	165,160	158,160	2,259.43	
短絀、賠償與保險給付	7,000	165,160	158,160	2,259.43	
各項短絀	7,000	165,160	158,160	2,259.43	
盤存短絀	997,000	770,706	-226,294	22.70	
短絀、賠償與保險給付	997,000	770,706	-226,294	22.70	
各項短絀	997,000	770,706	-226,294	22.70	
雜項費用	—	3,358,217	3,358,217	—	
短絀、賠償與保險給付	—	3,335,597	3,335,597	—	
各項短絀	—	3,335,597	3,335,597	—	
其他	—	22,620	22,620	—	
其他費用	—	22,620	22,620	—	
支 出 合 計	175,289,000	179,490,637	4,201,637	2.40	

農業作業基金

資產折舊提列明細表

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣元

項 目	土地改良物	房屋及設備	機械及設備	交通及 運輸設備	什項設備	合計
原 值	37,919,647.00	280,101,424.75	147,896,994.50	26,648,939.00	18,785,127.00	511,352,132.25
種苗改良繁殖作業基金	19,321,005.00	142,991,479.00	81,693,843.00	9,690,440.00	14,754,706.00	268,451,473.00
畜產改良作業基金	18,598,642.00	137,109,945.75	66,203,151.50	16,958,499.00	4,030,421.00	242,900,659.25
減：以前年度已提折舊數	24,141,873.00	167,440,332.75	122,431,977.50	24,522,261.00	16,392,521.00	354,928,965.25
種苗改良繁殖作業基金	11,570,521.00	70,787,568.00	70,461,214.00	9,193,223.00	12,538,526.00	174,551,052.00
畜產改良作業基金	12,571,352.00	96,652,764.75	51,970,763.50	15,329,038.00	3,853,995.00	180,377,913.25
上年度期末帳面價值	13,777,774.00	112,661,092.00	25,465,017.00	2,126,678.00	2,392,606.00	156,423,167.00
種苗改良繁殖作業基金	7,750,484.00	72,203,911.00	11,232,629.00	497,217.00	2,216,180.00	93,900,421.00
畜產改良作業基金	6,027,290.00	40,457,181.00	14,232,388.00	1,629,461.00	176,426.00	62,522,746.00
加：本年度新增資產價值	316,164.00	11,307,311.00	5,209,781.00	2,863,255.00	135,500.00	19,832,011.00
種苗改良繁殖作業基金	316,164.00	333,000.00	2,557,828.00		115,500.00	3,322,492.00
畜產改良作業基金		10,974,311.00	2,651,953.00	2,863,255.00	20,000.00	16,509,519.00
減：本年度減少資產價值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
種苗改良繁殖作業基金						0.00
畜產改良作業基金						0.00
加減：調整欄	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
種苗改良繁殖作業基金						0.00
畜產改良作業基金						0.00
減：本年度提列折舊數	1,131,907.00	7,760,448.00	6,749,234.00	719,364.00	495,546.00	16,856,499.00
種苗改良繁殖作業基金	503,605.00	3,360,942.00	2,527,182.00	114,303.00	432,379.00	6,938,411.00
畜產改良作業基金	628,302.00	4,399,506.00	4,222,052.00	605,061.00	63,167.00	9,918,088.00

農業作業基金

資產折舊提列明細表

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣元

項 目	土地改良物	房屋及設備	機械及設備	交通及 運輸設備	什項設備	合計
本年度期末帳面價值	12,962,031.00	116,207,955.00	23,925,564.00	4,270,569.00	2,032,560.00	159,398,679.00
種苗改良繁殖作業基金	7,563,043.00	69,175,969.00	11,263,275.00	382,914.00	1,899,301.00	90,284,502.00
畜產改良作業基金	5,398,988.00	47,031,986.00	12,662,289.00	3,887,655.00	133,259.00	69,114,177.00
本年度提列折舊數						
銷貨成本	455,186.00	2,339,754.00	2,909,712.00	398,842.00	34,467.00	6,137,961.00
種苗改良繁殖作業基金	283,324.00	999,027.00	873,229.00	19,273.00		2,174,853.00
畜產改良作業基金	171,862.00	1,340,727.00	2,036,483.00	379,569.00	34,467.00	3,963,108.00
其他業務成本	69,187.00	999,292.00	1,986,542.00	17,907.00	5,200.00	3,078,128.00
種苗改良繁殖作業基金	69,187.00	243,962.00	213,241.00	4,707.00		531,097.00
畜產改良作業基金		755,330.00	1,773,301.00	13,200.00	5,200.00	2,547,031.00
行銷及業務費用	372,640.00	1,773,561.00	1,109,755.00	280,019.00	144,599.00	3,680,574.00
種苗改良繁殖作業基金		1,109,411.00	859,383.00	82,319.00	121,099.00	2,172,212.00
畜產改良作業基金	372,640.00	664,150.00	250,372.00	197,700.00	23,500.00	1,508,362.00
管理及總務費用	234,894.00	2,647,841.00	743,225.00	22,596.00	311,280.00	3,959,836.00
種苗改良繁殖作業基金	151,094.00	1,008,542.00	581,329.00	8,004.00	311,280.00	2,060,249.00
畜產改良作業基金	83,800.00	1,639,299.00	161,896.00	14,592.00		1,899,587.00
合 計	1,131,907.00	7,760,448.00	6,749,234.00	719,364.00	495,546.00	16,856,499.00
種苗改良繁殖作業基金	503,605.00	3,360,942.00	2,527,182.00	114,303.00	432,379.00	6,938,411.00
畜產改良作業基金	628,302.00	4,399,506.00	4,222,052.00	605,061.00	63,167.00	9,918,088.00

固定資產建設

中華民國

科 目	可 用		預
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
固定資產之增置			
土地改良物	—	800,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	800,000	—
畜產改良作業基金	—	—	—
房屋及建築	—	13,175,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	375,000	—
畜產改良作業基金	—	12,800,000	—
機械及設備	—	4,140,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	2,080,000	—
畜產改良作業基金	—	2,060,000	—
交通及運輸設備	—	2,990,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	—	—
畜產改良作業基金	—	2,990,000	—
什項設備	—	180,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	160,000	—
畜產改良作業基金	—	20,000	—
小 計	—	21,285,000	—
撥入受贈及整理			
土地	—	—	—
種苗改良繁殖作業基金	—	—	—
畜產改良作業基金	—	—	—
合 計	—	21,285,000	—

業 基 金

改良擴充明細表

97 年 度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
-433,328	366,672	316,164	-50,508	—
-433,328	366,672	316,164	-50,508	—
—	—	—	—	—
-950,000	12,225,000	11,307,311	-917,689	—
0	375,000	333,000	-42,000	—
-950,000	11,850,000	10,974,311	-875,689	—
1,477,828	5,617,828	5,209,781	-408,047	252,000
477,828	2,557,828	2,557,828	—	—
1,000,000	3,060,000	2,651,953	-408,047	252,000
-50,000	2,940,000	2,863,255	-76,745	—
—	—	—	—	—
-50,000	2,940,000	2,863,255	-76,745	—
-44,500	135,500	135,500	—	—
-44,500	115,500	115,500	—	—
—	20,000	20,000	—	—
—	21,285,000	19,832,011	-1,452,989	252,000.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	21,285,000	19,832,011	-1,452,989	252,000.00

農 業 作
固定資產建設改良擴充計

中華民國

計 畫 名 稱	全 部 計 畫			預			算	
	金額	目標 能量	進度 起迄 年月	可 用 預 算 數			調 整 數	合 計
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數		
土地改良物	800,000		97.1~ 97.12	—	800,000	—	-433,328	366,672
種苗改良繁殖作業基金	800,000			—	800,000	—	-433,328	366,672
房屋及建築	13,175,000		同上	—	13,175,000	—	-950,000	12,225,000
種苗改良繁殖作業基金	375,000			—	375,000	—	—	375,000
畜產改良作業基金	12,800,000			—	12,800,000	—	-950,000	11,850,000
機械及設備	4,140,000		同上	—	4,140,000	—	1,477,828	5,617,828
種苗改良繁殖作業基金	2,080,000			—	2,080,000	—	477,828	2,557,828
畜產改良作業基金	2,060,000			—	2,060,000	—	1,000,000	3,060,000
交通及運輸設備	2,990,000		同上	—	2,990,000	—	-50,000	2,940,000
畜產改良作業基金	2,990,000			—	2,990,000	—	-50,000	2,940,000
什項設備	180,000		同上		180,000		-44,500	135,500
種苗改良繁殖作業基金	160,000				160,000		-44,500	115,500
畜產改良作業基金	20,000				20,000		—	20,000
合 計	21,285,000			—	21,285,000	—	—	21,285,000

業 基 金

畫預算與實際進度比較表

97 年 度

單位：新臺幣元

數			決 算 數				未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因
截至本年度累計數		占全部 計畫%	本年度金額	本年度金額占 可用預算數 %	截 至 本 年 度 累 計 數 金 額	截至本年度 累計數占 預算數%	
占全部 計畫%	金 額						
100.00	366,672	100.00	316,164	86.23	316,164	86.23	詳各分基金。
	366,672		316,164	86.23	316,164	86.23	
100.00	12,225,000	100.00	11,307,311	92.49	11,307,311	92.49	詳各分基金。
	375,000		333,000	88.80	333,000	88.80	
	11,850,000		10,974,311	92.61	10,974,311	92.61	
100.00	5,617,828	100.00	5,209,781	92.74	5,209,781	92.74	詳各分基金。
	2,557,828		2,557,828	100.00	2,557,828	100.00	
	3,060,000		2,651,953	86.67	2,651,953	86.67	
100.00	2,940,000	100.00	2,863,255	97.39	2,863,255	97.39	詳各分基金。
	2,940,000		2,863,255	97.39	2,863,255	97.39	
100.00	135,500	100.00	135,500	100.00	135,500	100.00	
	115,500		115,500	100.00	115,500	100.00	
	20,000		20,000	100.00	20,000	100.00	
	21,285,000		19,832,011	93.17	19,832,011	93.17	

農 業 作
營運項目執行

中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
農畜產品供銷	元		127,352,000		131,253,212
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)			45,188,000		36,704,732
1. 玉米種子	公斤	160,000.00	11,656,000	158,485.00	10,416,748
2. 高粱種子	公斤	35,000.00	2,805,000	31,902.00	3,507,364
3. 綠肥種子	公斤	341,000.00	21,539,000	283,186.40	20,180,110
4. 蕃茄種子	公斤	69.00	6,738,000	43.37	2,419,236
5. 大豆種子	公斤	10,000.00	500,000	700.00	35,000
6. 向日葵種子	公斤	10,000.00	1,950,000		
7. 其他	公斤	—	—	395.00	146,274
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)			82,164,000		94,548,480
1. 豬隻	頭	6,130.00	19,629,000	5,285.00	20,794,247
2. 牛隻	頭	120.00	2,100,000	133.00	3,777,262
3. 羊隻	頭	490.00	2,842,000	319.00	2,602,200
4. 兔隻	頭	5,200.00	1,272,000	8,013.00	1,751,950
5. 牛羊乳	公噸	762.00	14,162,000	700.00	14,775,042
6. 家禽	隻	95,536.00	4,304,000	122,710.00	4,790,901
7. 食蛋	公斤	59,000.00	1,475,000	52,506.00	1,529,970
8. 精液	支	10,000.00	1,100,000	12,796.00	1,406,074
9. 飼料	公噸	3,600.00	35,280,000	3,234.00	43,120,834
合 計	元		127,352,000		131,253,212

業 基 金
績 效 摘 要 表

97 年 度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備	註
數 量	%	金 額	%		
		3,901,212	3.06	詳各分基金。	
		-8,483,268	18.77		
-1,515.00	0.95	-1,239,252	10.63		
-3,098.00	8.85	702,364	25.04		
-57,813.60	16.95	-1,358,890	6.31		
-25.63	37.14	-4,318,764	64.10		
-9,300.00	93.00	-465,000	93.00		
-10,000.00	100.00	-1,950,000	100.00		
395.00	—	146,274	—		
		12,384,480	15.07		
-845.00	13.78	1,165,247	5.94		
13	10.83	1,677,262	79.87		
-171.00	34.90	-239,800	8.44		
2,813.00	54.10	479,950	37.73		
-62.00	8.14	613,042	4.33		
27,174.00	28.44	486,901	11.31		
-6,494.00	11.01	54,970	3.73		
2,796.00	27.96	306,074	27.82		
-366.00	10.17	7,840,834	22.22		
		3,901,212	3.06		

農 業 作 業 基 金

基 金 數 額 表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

管 理 機 關	上 年 度 決 算 數	本 年 度 決 算 數	比 增 減	較 數	備 註
行政院農業委員會 種苗改良繁殖場	51,435,793.37	51,435,793.37		—	
種苗改良繁殖作業基金	51,435,793.37	51,435,793.37		—	
行政院農業委員會 畜產試驗所	20,407,190.97	20,407,190.97		—	
畜產改良作業基金	20,407,190.97	20,407,190.97		—	
合 計	71,842,984.34	71,842,984.34		—	

本頁空白

農業作
用人費用
中華民國

項 目	預 算							數	
	正式員 額薪資	超 時 工 作 報 酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金	福 利 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
業務總支出部分	1,944,000	118,000		569,000	553,000	385,000	3,569,000	764,000	4,333,000
一. 種苗改良繁殖作業基金	389,000	26,000		114,000	128,000	59,000	716,000	152,000	868,000
銷貨成本	307,000	20,000	—	90,000	101,000	47,000	565,000	86,000	651,000
其他業務成本	82,000	6,000		24,000	27,000	12,000	151,000	20,000	171,000
行銷及業務費用	—	—	—	—	—	—	—	20,000	20,000
管理及總務費用	—	—	—	—	—	—	—	26,000	26,000
二. 畜產改良作業基金	1,555,000	92,000		455,000	425,000	326,000	2,853,000	612,000	3,465,000
銷貨成本	—	—	—	—	—	—	—	380,000	380,000
其他業務成本	1,166,000	72,000	—	341,000	340,000	253,000	2,172,000	174,000	2,346,000
行銷及業務費用	389,000	20,000	—	114,000	85,000	73,000	681,000	38,000	719,000
管理及總務費用	—	—	—	—	—	—	—	20,000	20,000
合 計	1,944,000	118,000		569,000	553,000	385,000	3,569,000	764,000	4,333,000

業基金
彙計表
97年度

單位：新臺幣元

項 目	算							數	
	正式員 額薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	福利費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
業務總支出部分	1,943,100	100,891	—	550,548	553,000	286,640	3,434,179	564,837	3,999,016
一. 種苗改良繁殖作業基金	388,620	17,272	—	113,348	128,000	55,939	703,179	45,991	749,170
銷貨成本	312,345	13,564	—	91,102	102,877	44,960	564,848	19,780	584,628
其他業務成本	76,275	3,708	—	22,246	25,123	10,979	138,331	—	138,331
行銷及業務費用	—	—	—	—	—	—	—	8,550	8,550
管理及總務費用	—	—	—	—	—	—	—	17,661	17,661
二. 畜產改良作業基金	1,554,480	83,619	—	437,200	425,000	230,701	2,731,000	518,846	3,249,846
銷貨成本	—	—	—	—	—	—	—	342,253	342,253
其他業務成本	1,165,860	66,347	—	340,044	340,000	176,793	2,089,044	115,133	2,204,177
行銷及業務費用	388,620	17,272	—	97,156	85,000	53,908	641,956	37,744	679,700
管理及總務費用	—	—	—	—	—	—	—	23,716	23,716
合 計	1,943,100	100,891	—	550,548	553,000	286,640	3,434,179	564,837	3,999,016

農業作業基金 員工人數明細表

中華民國 97 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 增	較 減	備 註
一. 種苗改良繁殖 作業基金	65	65		—	詳各分基金。
專任人員	1	1		—	
技工	1	1		—	
兼任人員	64	64		—	
其他兼任人員	64	64		—	
二. 畜產改良作業基金	84	84		—	
專任人員	4	4		—	
技工	4	4		—	
兼任人員	80	80		—	
其他兼任人員	80	80		—	
合 計	149	149		—	
專任人員	5	5		—	
技工	5	5		—	
兼任人員	144	144		—	
其他兼任人員	144	144		—	

農 業 作 業 基 金
所 屬 分 決 算 收 支 概 況 表

中 華 民 國 97 年 度

單位：新臺幣元

分 決 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 絀-)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 絀-)	本 期 賸 餘 (短 絀-)
種苗改良繁殖作業基金	54,619,628	51,734,905	2,884,723	5,168,384	3,383,039	1,785,345	4,670,068
畜產改良作業基金	132,521,907	123,461,649	9,060,258	12,704,410	911,044	11,793,366	20,853,624
合 計	187,141,535	175,196,554	11,944,981	17,872,794	4,294,083	13,578,711	25,523,692

農業作業基金
各項費用彙計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用 人 費 用	4,333,000	3,999,016	-333,984	7.71
正式員額薪資	1,944,000	1,943,100	-900	0.05
超時工作報酬	858,000	644,728	-213,272	24.86
獎 金	569,000	550,548	-18,452	3.24
退休及卹償金	553,000	553,000	—	—
福 利 費	409,000	307,640	-101,360	24.78
服 務 費 用	36,532,000	31,294,148	-5,237,852	14.34
水 電 費	5,987,000	5,123,109	-863,891	14.43
郵 電 費	975,000	591,065	-383,935	39.38
旅 運 費	3,027,000	2,675,205	-351,795	11.62
印刷裝訂與廣告費	1,232,000	657,437	-574,563	46.64
修理保養及保固費	7,211,000	5,478,393	-1,732,607	24.03
保 險 費	702,000	618,998	-83,002	11.82
一般服務費	16,763,000	15,773,241	-989,759	5.90
專業服務費	635,000	376,700	-258,300	40.68
材 料 及 用 品 費	84,926,000	99,039,848	14,113,848	16.62
使用材料費	83,867,000	98,297,325	14,430,325	17.21
用品消耗	1,059,000	742,523	-316,477	29.88
折 舊 、 折 耗 及 攤 銷	17,681,000	17,882,599	201,599	1.14
土地改良物折舊	1,081,000	1,131,907	50,907	4.71
房屋折舊	7,684,000	7,760,448	76,448	0.99
機械及設備折舊	6,282,000	6,749,234	467,234	7.44
交通及運輸設備折舊	629,000	719,364	90,364	14.37
什項設備折舊	481,000	495,546	14,546	3.02
折 耗	1,324,000	825,500	-498,500	37.65
攤 銷	200,000	200,600	600	0.30

農業作業基金 各項費用彙計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
稅捐與規費	816,000	661,292	-154,708	18.96
消費與行為稅(強制費)	210,000	163,995	-46,005	21.91
規 費	606,000	497,297	-108,703	17.94
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	15,000	—	-15,000	100.00
會 費	5,000	—	-5,000	100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	10,000	—	-10,000	100.00
短絀、賠償與保險給付	1,014,000	4,276,853	3,262,853	321.78
各項短絀	1,014,000	4,276,853	3,262,853	321.78
其他		22,620	22,620	—
其他費用		22,620	22,620	—
合 計	145,317,000	157,176,376	11,859,376	8.16
加：期初在植農作物	674,000	1,752,592	1,078,592	160.03
減：期末在植農作物	1,223,000	3,453,396	2,230,396	182.37
淨 計	144,768,000	155,475,572	10,707,572	7.40
加：期初農產品	35,170,000	33,017,824	-2,152,176	6.12
期初畜產品	44,076,000	41,007,699	-3,068,301	6.96
購入農產品	30,761,000	36,441,800	5,680,800	18.47
購入畜產品	1,765,000	1,375,650	-389,350	22.06
減：期末農產品	32,104,000	36,608,116	4,504,116	14.03
期末畜產品	47,070,000	43,432,446	-3,637,554	7.73
轉為遞耗資產	1,080,000	1,028,000	-52,000	4.81
轉為盤存短絀等	897,000	745,884	-151,116	16.85
廢耕損失等	100,000	6,013,462	5,913,462	5,913.46
各項費用總計	175,289,000	179,490,637	4,201,637	2.40

農業作業基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目	685,000	425,254	-259,746	37.92	詳各分基金
廣告費	4,000	4,000	—	—	
業務宣導費	681,000	421,254	-259,746	38.14	
統計所需項目	1,429,000	4,830,290	3,401,290	238.02	
宿舍折舊	1,429,000	1,494,693	65,693	4.60	
災害短絀	—	3,335,597	3,335,597	—	

丁、各分基金決算表

種苗改良繁殖作業基金
附屬單位決算之分決算

種苗改良繁殖作業基金

中華民國 97 年度決算書

目 錄

甲、總說明	1-1
乙、主要表	
1.收支餘絀決算表.....	1-5
2.餘絀撥補決算表.....	1-6
3.現金流量決算表.....	1-7
4.平衡表.....	1-8
丙、附屬表	
1.銷貨收入明細表.....	1-12
2.其他業務收入明細表.....	1-14
3.業務外收入明細表.....	1-15
4.銷貸成本明細表.....	1-16
5.直接材料人工及製造費用明細表.....	1-18
6.其他業務成本明細表.....	1-20
7.行銷及業務費用明細表.....	1-21
8.管理及總務費用明細表.....	1-23
9.業務外費用明細表.....	1-24
10.資產折舊提列明細表.....	1-26
11.固定資產建設改良擴充明細表.....	1-28
12.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	1-30
13.營運項目執行績效摘要表.....	1-32
14.基金數額表.....	1-34
15.成本彙總表.....	1-35
16.用人費用彙計表.....	1-36
17.員工人數明細表.....	1-38
18.各項費用彙計表.....	1-39
19.管制性項目及統計所需項目比較表.....	1-41

甲、總 說 明

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國 97 年度

壹、業務計畫實施績效

一、產銷計畫：

本年度銷售計畫執行情形如下：

產品名稱	單位	預計數量	實際數量	比較增減	增減量 佔預計 量%	增減原因 說 明
玉米種子	公斤	160,000.00	158,485.00	-1,515.00	-0.95	
高粱種子	公斤	35,000.00	31,902.00	-3,098.00	-8.85	係配合「水旱田利用調整後 續計畫」而供應，因該計畫 規定收購契作有案之農地 為限，去年未契作者，本年 度不予收購其所收穫之種 子，故影響本項種子之需 求，而致銷售較預算減少。
綠肥種子 (田菁、油菜、 埃及三葉草、苕 子及青皮豆)	公斤	341,000.00	283,186.40	-57,813.60	-16.95	田菁、油菜、埃及三葉草及 苕子等綠肥種子，因配合政 策需求而籌供，本年需求減 少致銷售量減少；青皮豆種 子因尚於種植中，本年度無 庫存可供推廣。
番茄種子	公斤	69.00	43.37	-25.63	-37.14	因新品種陸續推出，致舊品 種銷售減少；新品種番茄則 因景氣較差致銷售量減少。
大豆種子	公斤	10,000.00	700.00	-9,300.00	-93.00	係配合政府能源作物種植 而籌供，因農民自行留種且 該政策已傾向不繼續辦 理，故銷售量減少，本產品 擬調整售價辦理促銷。
向日葵種子	公斤	10,000.00	0	-10,000.00	-100.00	係配合政府能源作物種植 而籌供，因該政策已傾向不 繼續辦理，故無銷售量，本 產品擬調整售價辦理促銷。

本年度預算生產計畫配合銷售項目，預計生產總值45,188,000元，決算數36,704,732元，減少8,483,268元，約減少18.77%，主要是番茄、綠肥、大豆及向日葵種子銷售減少所致。

二、經營實績分析檢討：

(一) 業務成長

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國 97 年度

年度別 項 目	本年度	上年度	95年度	94年度	93年度	說明
業務收入	5,462萬	5,375萬	7,294萬	8,422萬	10,101萬	包括銷貨收入及其他業務收入
成長率%	1.62	-26.31	-13.39	-16.62	15.06	

(二) 經營效能

1. 業務收入決算數54,619,628元，較預算62,052,000元，減少7,432,372元，約11.98%，主要是番茄、綠肥、大豆及向日葵種子因配合政策需求及景氣差影響致銷售量減少；業務成本與費用決算數51,734,905元，較預算61,398,000元，減少9,663,095元，約15.74%，主要是番茄等種子貨成本減少所致。
2. 決算業務成本與費用占業務收入比率為94.72%，較預算占業務收入比率為98.95%，減少4.23%，換言之，即決算業務收入每百元支用業務成本及費用94.72元，較預算支用業務成本及費用98.95元，減少4.23元，係成本較高之台南廿號玉米及亞蔬11號番茄銷售減少幅度較大所致。

三、固定資產建設改良擴充執行績效與資金來源計畫及成本效益分析：

固定資產建設改良擴充決算總額計3,322,492元，較可用預算數3,415,000元，執行率約97.29%，其資金來源為營運資金，係視業務實際需要擴充設備以加強產銷管理及儲運業務。

貳、收支餘細情形

一、收入：

本年度業務收入決算數54,619,628元，較預算62,052,000元，減少7,432,372元，約減少11.98%，主要是番茄、綠肥、大豆及向日葵種子因配合政策需求及景氣差影響致銷售量減少；業務外收入決算數5,168,384元，較預算3,270,000元，增加1,898,384元，約增加58.05%，主要係銀行定期利率調升致利息收入增加及報廢財產變賣收入增加所致。

二、支出：

本年度業務成本與費用決算數 51,734,905 元，較預算 61,398,000 元，減少 9,663,095 元，約減少 15.74%，主要是番茄種子等產品銷貨成本減少所致；業務外費用決算數

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國 97 年度

3,383,039元，較預算100,000元，增加3,283,039元，約增加3,283.04%，主要是台南20號玉米及台中5號高粱採種田因受寒害及颱風侵襲致廢耕之損失。

三、餘絀：

本年度決算業務總收入59,788,012元，業務總支出55,117,944元，收支相抵為本期賸餘4,670,068元，較預算3,824,000元，增加846,068元，約增加22.13%，主要是利息收入增加所致。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘4,670,068元，連同前期未分配賸餘66,468,601.89元，計71,138,669.89元，除解繳國庫70,000,000元，餘數1,138,669.89元列為未分配賸餘，留待以後年度分配。

肆、現金流量結果

- 一、業務活動之現金流量：淨現金流入 6,091,671 元。
- 二、投資活動之現金流量：淨現金流出 3,328,492 元。
- 三、融資活動之現金流量：淨現金流出 68,617,031 元。
- 四、期初現金及約當現金292,915,313元，本年度現金及約當現金淨減65,853,852元，期末現金及約當現金為227,061,461元。

伍、資產負債情況

- 一、本年度期末資產總額 605,702,740 元（含流動資產 270,234,508 元、固定資產 335,460,282 元、無形資產 5,400 元、其他資產 2,550 元）；較上年度決算審定數 668,910,572 元，減少 63,207,832 元，主要原因係解繳國庫，現金減少所致。
- 二、本年度期末負債總額 3,960,794 元（含流動負債 1,053,786 元及其他負債 2,907,008 元）；較上年度決算審定數 1,750,654 元，增加 2,210,140 元，主要原因係應付費用及存入保證金增加所致。
- 三、本年度期末淨值計 601,741,946 元，其中基金 51,435,793.37 元、公積 549,167,482.74 元、累積賸餘 1,138,669.89 元。

陸、其他

- 一、最近五年度收支情形

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國 97 年度

單位：新臺幣千元

年度別 項目	本年度 決算數	上年度 決算數	95年度 決算數	94年度 決算數	93年度 決算數	92年度 決算數
收入	59,788	57,547	76,610	88,218	104,446	87,791
業務收入	54,620	53,750	72,940	84,220	101,008	83,460
業務外收入	5,168	3,797	3,670	3,998	3,438	4,331
支出	55,118	55,752	72,399	84,676	101,450	81,178
業務成本與費用	51,735	55,298	72,014	83,907	99,355	78,950
業務外費用	3,383	454	385	769	2,095	2,228
賸餘	4,670	1,795	4,211	3,542	2,996	6,613

二、最近五年度賸餘分配情形

單位：新臺幣千元

年度別 項目	本年度 決算數	上年度 決算數	95年度 決算數	94年度 決算數	93年度 決算數	92年度 決算數
賸餘分配						
解繳國庫淨額	70,000	26,700			1,617	
未分配賸餘	1,139	66,469	91,373	87,163	83,620	82,241

乙、主要表

種苗改良繁殖作業基金

收支餘絀決算表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	62,052,000	100.00	54,619,628	100.00	-7,432,372	11.98	53,749,870	100.00
銷貨收入	58,530,000	94.32	51,462,483	94.22	-7,067,517	12.08	50,184,637	93.37
農林漁牧銷貨收入	58,530,000	94.32	51,462,483	94.22	-7,067,517	12.08	50,184,637	93.37
其他業務收入	3,522,000	5.68	3,157,145	5.78	-364,855	10.36	3,565,233	6.63
雜項業務收入	3,522,000	5.68	3,157,145	5.78	-364,855	10.36	3,565,233	6.63
業務成本與費用	61,398,000	98.95	51,734,905	94.72	-9,663,095	15.74	55,297,417	102.88
銷貨成本	45,188,000	72.82	36,704,732	67.20	-8,483,268	18.77	38,303,008	71.26
農林漁牧銷貨成本	45,188,000	72.82	36,704,732	67.20	-8,483,268	18.77	38,303,008	71.26
其他業務成本	3,205,000	5.17	2,824,778	5.17	-380,222	11.86	2,814,333	5.24
雜項業務成本	3,205,000	5.17	2,824,778	5.17	-380,222	11.86	2,814,333	5.24
行銷及業務費用	8,861,000	14.28	8,275,179	15.15	-585,821	6.61	10,001,506	18.61
業務費用	8,861,000	14.28	8,275,179	15.15	-585,821	6.61	10,001,506	18.61
管理及總務費用	4,144,000	6.68	3,930,216	7.20	-213,784	5.16	4,178,570	7.77
管理費用及總務費用	4,144,000	6.68	3,930,216	7.20	-213,784	5.16	4,178,570	7.77
業務賸餘(短絀-)	654,000	1.05	2,884,723	5.28	2,230,723	341.09	-1,547,547	-2.88
業務外收入	3,270,000	5.27	5,168,384	9.46	1,898,384	58.05	3,796,882	7.06
財務收入	3,170,000	5.11	4,026,732	7.37	856,732	27.03	3,676,998	6.84
利息收入	3,170,000	5.11	4,026,732	7.37	856,732	27.03	3,676,998	6.84
其他業務外收入	100,000	0.16	1,141,652	2.09	1,041,652	1,041.65	119,884	0.22
盤存賸餘	0	0.00	0	0.00	0	0.00	5,983	0.01
雜項收入	100,000	0.16	1,141,652	2.09	1,041,652	1,041.65	113,901	0.21
業務外費用	100,000	0.16	3,383,039	6.19	3,283,039	3,283.04	454,056	0.84
其他業務外費用	100,000	0.16	3,383,039	6.19	3,283,039	3,283.04	454,056	0.84
盤存短絀	100,000	0.16	24,822	0.05	-75,178	75.18	1,359	0.00
雜項費用	0	0.00	3,358,217	6.15	3,358,217	0.00	452,697	0.84
業務外賸餘(短絀-)	3,170,000	5.11	1,785,345	3.27	-1,384,655	43.68	3,342,826	6.22
本期賸餘(短絀-)	3,824,000	6.16	4,670,068	8.55	846,068	22.13	1,795,279	3.34

種苗改良繁殖作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	70,715,000	100.00	71,138,669.89	100.00	423,669.89	0.60	93,168,601.89	100.00
本期賸餘	3,824,000	5.41	4,670,068.00	6.56	846,068.00	22.13	1,795,279.00	1.93
前期未分配賸餘	66,891,000	94.59	66,468,601.89	93.44	-422,398.11	-0.63	91,373,322.89	98.07
分配之部	70,000,000	98.99	70,000,000.00	98.40	0.00	0.00	26,700,000.00	28.66
解繳國庫淨額	70,000,000	98.99	70,000,000.00	98.40	0.00	0.00	26,700,000.00	28.66
未分配賸餘	715,000	1.01	1,138,669.89	1.60	423,669.89	59.25	66,468,601.89	71.34

種苗改良繁殖作業基金

現金流量決算表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	3,824,000	4,670,068	846,068	22.13
調整非現金項目	8,679,000	1,421,603	-7,257,397	-83.62
業務活動之淨現金流入(流出-)	12,503,000	6,091,671	-6,411,329	-51.28
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-3,415,000	-3,322,492	92,508	-2.71
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-6,000	-6,000	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-3,415,000	-3,328,492	86,508	-2.53
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、 其他負債及遞延貸項	700,000	3,886,208	3,186,208	455.17
減少短期債務、流動金融負債、 其他負債及遞延貸項	-600,000	-2,503,239	-1,903,239	317.21
賸餘分配款	-70,000,000	-70,000,000	0	0.00
融資活動之淨現金流入(流出-)	-69,900,000	-68,617,031	1,282,969	-1.84
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-60,812,000	-65,853,852	-5,041,852	8.29
期初現金及約當現金	286,206,000	292,915,313	6,709,313	2.34
期末現金及約當現金	225,394,000	227,061,461	1,667,461	0.74

種苗改良繁

平 衡

中 華 民 國

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	605,702,740.00	100.00	668,910,572.00	100.00	-63,207,832.00	9.45
流動資產	270,234,508.00	44.62	329,743,661.00	49.30	-59,509,153.00	18.05
現金	227,061,461.00	37.49	292,915,313.00	43.79	-65,853,852.00	22.48
庫存現金	907.00	0.00	1,732.00	0.00	-825.00	47.63
銀行存款	227,060,554.00	37.49	292,913,581.00	43.79	-65,853,027.00	22.48
應收款項	522,225.00	0.09	345,948.00	0.05	176,277.00	50.95
應收票據	100,450.00	0.02	76,705.00	0.01	23,745.00	30.96
備抵呆帳-應收票據(-)	-1,005.00	0.00	-767.00	0.00	-238.00	31.03
應收帳款	167,000.00	0.03	32,800.00	0.00	134,200.00	409.15
備抵呆帳-應收帳款(-)	-1,670.00	0.00	-328.00	0.00	-1,342.00	409.15
應收利息	257,450.00	0.04	237,538.00	0.04	19,912.00	8.38
存貨	42,650,822.00	7.04	36,482,400.00	5.45	6,168,422.00	16.91
物料	2,589,310.00	0.43	1,711,984.00	0.26	877,326.00	51.25
在植農作物	3,453,396.00	0.57	1,752,592.00	0.26	1,700,804.00	97.05
農產品	36,608,116.00	6.04	33,017,824.00	4.94	3,590,292.00	10.87
固定資產	335,460,282.00	55.38	339,164,361.00	50.70	-3,704,079.00	1.09
土地	245,175,780.00	40.48	245,263,940.00	36.67	-88,160.00	0.04
土地	245,175,780.00	40.48	245,263,940.00	36.67	-88,160.00	0.04
土地改良物	7,563,043.00	1.25	7,750,484.00	1.16	-187,441.00	2.42
土地改良物	19,637,169.00	3.24	19,321,005.00	2.89	316,164.00	1.64
累計折舊-土地改良物(-)	-12,074,126.00	-1.99	-11,570,521.00	-1.73	-503,605.00	4.35
房屋及建築	69,175,969.00	11.42	72,203,911.00	10.79	-3,027,942.00	4.19
房屋及建築	143,250,903.00	23.65	142,991,479.00	21.38	259,424.00	0.18
累計折舊-房屋及建築(-)	-74,074,934.00	-12.23	-70,787,568.00	-10.58	-3,287,366.00	4.64
機械及設備	11,263,275.00	1.86	11,232,629.00	1.68	30,646.00	0.27
機械及設備	83,343,157.00	13.76	81,693,843.00	12.21	1,649,314.00	2.02
累計折舊-機械及設備(-)	-72,079,882.00	-11.90	-70,461,214.00	-10.53	-1,618,668.00	2.30
交通及運輸設備	382,914.00	0.06	497,217.00	0.07	-114,303.00	22.99
交通及運輸設備	9,690,440.00	1.60	9,690,440.00	1.45	0.00	0.00
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-9,307,526.00	-1.54	-9,193,223.00	-1.37	-114,303.00	1.24
什項設備	1,899,301.00	0.31	2,216,180.00	0.33	-316,879.00	14.30
什項設備	14,681,798.00	2.42	14,754,706.00	2.21	-72,908.00	0.49
累計折舊-什項設備(-)	-12,782,497.00	-2.11	-12,538,526.00	-1.87	-243,971.00	1.95
無形資產	5,400.00	0.00	0.00	0.00	5,400.00	0.00
無形資產	5,400.00	0.00	0.00	0.00	5,400.00	0.00
其他無形資產	5,400.00	0.00	0.00	0.00	5,400.00	0.00
其他資產	2,550.00	0.00	2,550.00	0.00	0.00	0.00
什項資產	2,550.00	0.00	2,550.00	0.00	0.00	0.00
存出保證金	2,550.00	0.00	2,550.00	0.00	0.00	0.00
合 計	605,702,740.00	100.00	668,910,572.00	100.00	-63,207,832.00	9.45

備註：信託代理與保證資產(負債)性質之科目，本年度決算數為1,200,000元，係為履約保證金；上年度

殖作業基金

表

97年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,960,794.00	0.65	1,750,654.00	0.26	2,210,140.00	126.25
流動負債	1,053,786.00	0.17	331,299.00	0.05	722,487.00	218.08
應付款項	1,041,641.00	0.17	298,444.00	0.04	743,197.00	249.02
應付費用	1,041,641.00	0.17	298,444.00	0.04	743,197.00	249.02
預收款項	12,145.00	0.00	32,855.00	0.00	-20,710.00	63.03
預收定金	12,145.00	0.00	32,855.00	0.00	-20,710.00	63.03
其他負債	2,907,008.00	0.48	1,419,355.00	0.21	1,487,653.00	104.81
什項負債	2,907,008.00	0.48	1,419,355.00	0.21	1,487,653.00	104.81
存入保證金	1,934,875.00	0.32	649,986.00	0.10	1,284,889.00	197.68
應付保管款	105,068.00	0.02	6,988.00	0.00	98,080.00	1,403.55
應付退休及離職金	867,065.00	0.14	762,381.00	0.11	104,684.00	13.73
淨 值	601,741,946.00	99.35	667,159,918.00	99.74	-65,417,972.00	9.81
基金	51,435,793.37	8.49	51,435,793.37	7.69	0.00	0.00
基金	51,435,793.37	8.49	51,435,793.37	7.69	0.00	0.00
基金	51,435,793.37	8.49	51,435,793.37	7.69	0.00	0.00
公積	549,167,482.74	90.67	549,255,522.74	82.11	-88,040.00	0.02
資本公積	286,088,833.65	47.23	286,176,873.65	42.78	-88,040.00	0.03
受贈公積	19,166,548.00	3.16	19,166,548.00	2.87	0.00	0.00
其他資本公積	266,922,285.65	44.07	267,010,325.65	39.92	-88,040.00	0.03
特別公積	263,078,649.09	43.43	263,078,649.09	39.33	0.00	0.00
特別公積	263,078,649.09	43.43	263,078,649.09	39.33	0.00	0.00
累積餘絀(-)	1,138,669.89	0.19	66,468,601.89	9.94	-65,329,932.00	98.29
累積賸餘	1,138,669.89	0.19	66,468,601.89	9.94	-65,329,932.00	98.29
累積賸餘	1,138,669.89	0.19	66,468,601.89	9.94	-65,329,932.00	98.29
合 計	605,702,740.00	100.00	668,910,572.00	100.00	-63,207,832.00	9.45

決算數為100,000元。

此 頁 空 白

丙、附 屬 表

此 頁 空 白

種苗改良繁

銷貨收入

中華民國

科目及產品名稱	單位	預 算 數			決 算	
		數 量	單 價	金 額	數 量	單 價
農林漁牧銷貨收入						
玉米種子#1	公斤	100,000.00	116.00	11,600,000	149,145.00	116.01
玉米種子#20	公斤	55,000.00	116.00	6,380,000	5,432.50	116.06
玉米親本種子	公斤				350.00	400.00
青刈玉米種子#3	公斤	5,000.00	120.00	600,000	167.50	120.00
青刈玉米種子#21	公斤	-	-	-	3,740.00	124.26
高粱種子#5	公斤	35,000.00	115.00	4,025,000	31,902.00	115.10
番茄種子#6#7#8	公斤	11.00	40,000.00	440,000	4.08	40,181.37
番茄種子#9	公斤	5.00	45,000.00	225,000	0.99	45,080.81
番茄種子#10	公斤	30.00	35,000.00	1,050,000	28.00	32,994.82
番茄種子#11(或#19)	公斤	20.00	300,000.00	6,000,000	7.56	312,292.33
番茄種子#13(或#21)	公斤	3.00	400,000.00	1,200,000	2.74	224,624.09
田菁種子	公斤	1,000.00	30.00	30,000	1,240.00	30.00
油菜種子	公斤	230,000.00	75.00	17,250,000	262,380.40	89.98
埃及三葉草種子	公斤	30,000.00	70.00	2,100,000	6,095.50	79.10
苕子種子	公斤	60,000.00	70.00	4,200,000	13,470.50	70.00
青皮豆種子	公斤	20,000.00	44.00	880,000	0.00	
大豆種子	公斤	10,000.00	55.00	550,000	700.00	55.00
向日葵種子	公斤	10,000.00	200.00	2,000,000	0.00	
苜蓿種子	公斤				45.00	301.78
合 計				58,530,000		

殖作業基金

明細表

97 年度

單位：新臺幣元

數	比較增減				備註
	金額	數量	%	金額	
17,302,105	49,145.00	49.15	5,702,105	49.16	1. 1.#1及#20玉米品種特性類似，因#20玉米庫存不足，致#1玉米銷售增加。青刈玉米之情形亦同。
630,490	-49,567.50	-90.12	-5,749,510	-90.12	
140,000	350.00		140,000		2. 高粱種子係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因該計畫規定收購契作有案之農地為限，去年未契作者，本年度不予收購其所收穫之種子，故影響本項種子之需求，而致銷售較預算減少。
20,100	-4,832.50	-96.65	-579,900	-96.65	
464,745	3,740.00		464,745		
3,671,961	-3,098.00	-8.85	-353,039	-8.77	
163,940	-6.92	-62.91	-276,060	-62.74	
44,630	-4.01	-80.20	-180,370	-80.16	
923,855	-2.00	-6.67	-126,145	-12.01	
2,360,930	-12.44	-62.20	-3,639,070	-60.65	
615,470	-0.26	-8.67	-584,530	-48.71	
37,200	240.00	24.00	7,200	24.00	
23,609,916	32,380.40	14.08	6,359,916	36.87	
482,126	-23,904.50	-79.68	-1,617,874	-77.04	5. 青皮豆種子因尚於種植中，本年度無庫存可供推廣。
942,935	-46,529.50	-77.55	-3,257,065	-77.55	
	-20,000.00	-100.00	-880,000	-100.00	
38,500	-9,300.00	-93.00	-511,500	-93.00	6. 大豆及向日葵種子係配合政府能源作物種植而籌供，因農民自行留種且該政策已傾向不繼續辦理，故銷售量減少。
	-10,000.00	-100.00	-2,000,000	-100.00	
13,580	45.00		13,580		
51,462,483			-7,067,517	-12.08	

種苗改良繁殖作業基金
其他業務收入明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜項業務收入	3,522,000	3,157,145	-364,855	-10.36	組織培養苗、穴盤苗等 試驗產品因景氣差致銷 售減少。
試驗產品收入	3,522,000	3,157,145	-364,855	-10.36	
合 計	3,522,000	3,157,145	-364,855	-10.36	

種苗改良繁殖作業基金
業務外收入明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
財務收入	3,170,000	4,026,732	856,732	27.03	銀行定存利率回升，致利息收入增加。
利息收入	3,170,000	4,026,732	856,732	27.03	
其他業務外收入	100,000	1,141,652	1,041,652	1,041.65	增加報廢財產及廢料之變賣收入。
雜項收入	100,000	1,141,652	1,041,652	1,041.65	
合 計	3,270,000	5,168,384	1,898,384	58.05	

種苗改良繁

銷貨成本

中華民國

科目及產品名稱	單位	預 算 數			決 算	
		數 量	單 價	金 額	數 量	單 價
農林漁牧銷貨成本						
玉米種子#1	公斤	100,000.00	61.44	6,144,000	149,145.00	63.80
玉米種子#20	公斤	55,000.00	95.00	5,225,000	5,432.50	126.79
玉米親本種子	公斤			-	350.00	400.00
青刈玉米種子#3	公斤	5,000.00	57.37	287,000	167.50	57.39
青刈玉米種子#21	公斤	-	-		3,740.00	54.37
高粱種子#5	公斤	35,000.00	80.15	2,805,000	31,902.00	109.94
番茄種子#6-#8	公斤	11.00	8,338.33	92,000	4.08	8,367.65
番茄種子#9	公斤	5.00	27,929.98	140,000	0.99	27,898.99
番茄種子#10	公斤	30.00	20,191.75	606,000	28.00	18,212.46
番茄種子#11(或#19)	公斤	20.00	250,000.00	5,000,000	7.56	223,990.48
番茄種子#13(或#21)	公斤	3.00	300,000.00	900,000	2.74	56,262.41
田菁種子	公斤	1,000.00	18.04	18,000	1,240.00	18.04
油菜種子	公斤	230,000.00	64.70	14,881,000	262,380.40	72.17
埃及三葉草種子	公斤	30,000.00	62.00	1,860,000	6,095.50	60.54
苕子種子	公斤	60,000.00	67.00	4,020,000	13,470.50	63.40
青皮豆種子	公斤	20,000.00	38.00	760,000	0.00	
大豆種子	公斤	10,000.00	50.00	500,000	700.00	50.00
向日葵種子	公斤	10,000.00	195.00	1,950,000	0.00	
苜蓿種子	公斤				45.00	139.42
合 計				45,188,000		

殖作業基金

明細表

97 年度

單位：新臺幣元

數	比較		增減		備註
	金額	數量	金額	%	
9,514,988	49,145.00	49.15	3,370,988	54.87	1. 1.#1及#20玉米品種特性類似，因#20玉米庫存不足，致#1玉米銷售增加。青刈玉米之情形亦同。
688,798	-49,567.50	-90.12	-4,536,202	-86.82	
140,000	350.00		140,000		
9,612	-4,832.50	-96.65	-277,388	-96.65	2. 高粱種子係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因該計畫規定收購契約有案之農地為限，去年未契約者，本年度不予收購其所收穫之種子，故影響本項種子之需求，而致銷售較預算減少。
203,350	3,740.00		203,350		
3,507,364	-3,098.00	-8.85	702,364	25.04	
34,140	-6.92	-62.91	-57,860	-62.89	
27,620	-4.01	-80.20	-112,380	-80.27	3. 番茄因新品種陸續推出，致舊品種(#6-#10)銷售減少；新品種番茄則因景氣較差致銷售量減少。
509,949	-2.00	-6.67	-96,051	-15.85	
1,693,368	-12.44	-62.20	-3,306,632	-66.13	
154,159	-0.26	-8.67	-745,841	-82.87	4. 田菁、油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，因配合政策需求而籌供，本年需求減少致銷售量減少。
22,373	240.00	24.00	4,373	24.29	
18,934,748	32,380.40	14.08	4,053,748	27.24	5. 青皮豆種子因尚於種植中，本年度無庫存可供推廣。
369,012	-23,904.50	-79.68	-1,490,988	-80.16	
853,977	-46,529.50	-77.55	-3,166,023	-78.76	6. 大豆及向日葵種子係配合政府能源作物種植而籌供，因農民自行留種且該政策已傾向不繼續辦理，故銷售量減少。
	-20,000.00	-100.00	-760,000	-100.00	
35,000	-9,300.00	-93.00	-465,000	-93.00	
	-10,000.00	-100.00	-1,950,000	-100.00	
6,274	45.00		6,274		
36,704,732			-8,483,268	-18.77	

種苗改良繁殖作業基金

直接材料人工及製造費用明細表

中華民國 97年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
直接材料(1)					
材料及用品費	6,802,000	5,902,681	-899,319	-13.22	台南20號玉米等 因天災廢耕致減少 材料投入。
使用材料費	6,802,000	5,902,681	-899,319	-13.22	
直接材料合計	6,802,000	5,902,681	-899,319	-13.22	
直接人工(2)					
用人費用	106,000	18,160	-87,840	-82.87	
超時工作報酬	106,000	18,160	-87,840	-82.87	
服務費用	4,394,000	4,537,690	143,690	3.27	
旅運費	533,000	503,157	-29,843	-5.60	
一般服務費	3,861,000	4,034,533	173,533	4.49	
直接人工合計	4,500,000	4,555,850	55,850	1.24	
製造費用(3)	3,913,000	3,933,737	20,737	0.53	
用人費用	716,000	704,799	-11,201	-1.56	
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	-0.10	
超時工作報酬	26,000	18,892	-7,108	-27.34	
獎金	114,000	113,348	-652	-0.57	
退休及卹償金	128,000	128,000	0	0.00	
福利費	59,000	55,939	-3,061	-5.19	
服務費用	994,000	449,315	-544,685	-54.80	
水電費	130,000	36,158	-93,842	-72.19	
郵電費	40,000	5,890	-34,110	-85.28	
旅運費	30,000	5,200	-24,800	-82.67	
印刷裝訂及廣告費	5,000	0	-5,000	-100.00	

種苗改良繁殖作業基金
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國 97年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
修理保養及保固費	537,000	304,011	-232,989	-43.39	
保險費	102,000	98,056	-3,944	-3.87	
一般服務費	150,000	0	-150,000	-100.00	
材料及用品費	340,000	41,533	-298,467	-87.78	
使用材料費	300,000	35,128	-264,872	-88.29	
用品消耗	40,000	6,405	-33,595	-83.99	
折舊、折耗及攤銷	1,828,000	2,706,550	878,550	48.06	
土地改良物折舊	148,000	352,511	204,511	138.18	
房屋折舊	808,000	1,242,989	434,989	53.84	
機械及設備折舊	811,000	1,086,470	275,470	33.97	
交通及運輸設備折舊	27,000	23,980	-3,020	-11.19	
什項設備折舊	34,000	0	-34,000	-100.00	
無形資產攤銷		600	600		
稅捐與規費(強制費)	35,000	31,540	-3,460	-9.89	
消費與行爲稅	12,000	11,700	-300	-2.50	
規費	23,000	19,840	-3,160	-13.74	
製造費用合計	3,913,000	3,933,737	20,737	0.53	
製造成本合計 (1)+(2)+(3)	15,215,000	14,392,268	-822,732	-5.41	

種苗改良繁殖作業基金
其他業務成本明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
雜項業務成本	3,205,000	2,824,778	-380,222	-11.86	組織培養苗等試驗產品因景氣差銷售減少致成本減少。
用人費用	171,000	138,331	-32,669	-19.10	
正式員額薪資	82,000	76,275	-5,725	-6.98	
超時工作報酬	26,000	3,708	-22,292	-85.74	
獎金	24,000	22,246	-1,754	-7.31	
退休及卹償金	27,000	25,123	-1,877	-6.95	
福利費	12,000	10,979	-1,021	-8.51	
服務費用	1,333,000	1,722,372	389,372	29.21	
水電費	27,000	7,097	-19,903	-73.71	
郵電費	8,000	1,156	-6,844	-85.55	
旅運費	6,000	1,021	-4,979	-82.98	
印刷裝訂及廣告費	1,000	0	-1,000	-100.00	
修理保養及保固費	113,000	59,668	-53,332	-47.20	
保險費	22,000	19,246	-2,754	-12.52	
一般服務費	1,156,000	1,634,184	478,184	41.37	
材料及用品費	1,308,000	426,670	-881,330	-67.38	
使用材料費	1,300,000	425,413	-874,587	-67.28	
用品消耗	8,000	1,257	-6,743	-84.29	
折舊、折耗及攤銷	385,000	531,215	146,215	37.98	
土地改良物折舊	31,000	69,187	38,187	123.18	
房屋折舊	170,000	243,962	73,962	43.51	
機械及設備折舊	171,000	213,241	42,241	24.70	
交通及運輸設備折舊	6,000	4,707	-1,293	-21.55	
什項設備折舊	7,000	0	-7,000	-100.00	
攤銷		118	118		
稅捐與規費(強制費)	8,000	6,190	-1,810	-22.63	
消費與行為稅	3,000	2,296	-704	-23.47	
規費	5,000	3,894	-1,106	-22.12	
合 計	3,205,000	2,824,778	-380,222	-11.86	

種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務費用	8,861,000	8,275,179	-585,821	-6.61	
用人費用	20,000	8,550	-11,450	-57.25	
超時工作報酬	20,000	8,550	-11,450	-57.25	
服務費用	5,019,000	4,512,504	-506,496	-10.09	
水電費	1,015,000	993,606	-21,394	-2.11	
郵電費	200,000	136,256	-63,744	-31.87	
旅運費	746,000	769,639	23,639	3.17	
印刷裝訂與廣告費	323,000	36,228	-286,772	-88.78	
修理保養及保固費	750,000	693,340	-56,660	-7.55	
保險費	255,000	241,300	-13,700	-5.37	
一般服務費	1,680,000	1,640,135	-39,865	-2.37	
專業服務費	50,000	2,000	-48,000	-96.00	
材料及用品費	800,000	1,501,509	701,509	87.69	
使用材料費	770,000	1,487,022	717,022	93.12	
用品消耗	30,000	14,487	-15,513	-51.71	
折舊、折耗及攤銷	2,858,000	2,172,212	-685,788	-24.00	
土地改良物折舊	166,000	0	-166,000	-100.00	
房屋折舊	1,528,000	1,109,411	-418,589	-27.39	
機械及設備折舊	920,000	859,383	-60,617	-6.59	
交通及運輸設備折舊	38,000	82,319	44,319	116.63	
什項設備折舊	206,000	121,099	-84,901	-41.21	
稅捐與規費(強制費)	139,000	75,014	-63,986	-46.03	

**種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表**

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
消費與行為稅	64,000	35,450	-28,550	-44.61	
規費	75,000	39,564	-35,436	-47.25	
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	15,000	0	-15,000	-100.00	
會費	5,000	0	-5,000	-100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	10,000	0	-10,000	-100.00	
短絀、賠償與保險給付	10,000	5,390	-4,610	-46.10	
各項短絀	10,000	5,390	-4,610	-46.10	
合 計	8,861,000	8,275,179	-585,821	-6.61	

附註說明：

- 一、廣(公)告費預算數為4,000元，決算數為4,000元。
- 二、業務宣導費預算數為279,000元，決算數為30,000元，減少249,000元，約減少89.25%。

種苗改良繁殖作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理費用及總務費用	4,144,000	3,930,216	-213,784	-5.16	
用人費用	26,000	17,661	-8,339	-32.07	
超時工作報酬	26,000	17,661	-8,339	-32.07	
服務費用	2,096,000	1,710,897	-385,103	-18.37	
水電費	380,000	342,145	-37,855	-9.96	
郵電費	170,000	106,338	-63,662	-37.45	
旅運費	87,000	67,242	-19,758	-22.71	
印刷裝訂與廣告費	10,000	1,245	-8,755	-87.55	
修理保養及保固費	209,000	45,128	-163,872	-78.41	
保險費	68,000	72,999	4,999	7.35	
一般服務費	1,052,000	965,800	-86,200	-8.19	
專業服務費	120,000	110,000	-10,000	-8.33	
材料及用品費	266,000	112,363	-153,637	-57.76	
使用材料費	200,000	79,348	-120,652	-60.33	
用品消耗	66,000	33,015	-32,985	-49.98	
折舊、折耗及攤銷	1,672,000	2,060,249	388,249	23.22	
土地改良物折舊	129,000	151,094	22,094	17.13	
房屋折舊	996,000	1,008,542	12,542	1.26	
機械及設備折舊	343,000	581,329	238,329	69.48	
交通及運輸設備折舊	28,000	8,004	-19,996	-71.41	
什項設備折舊	176,000	311,280	135,280	76.86	
稅捐與規費(強制費)	84,000	29,046	-54,954	-65.42	
消費與行為稅	26,000	13,420	-12,580	-48.38	
規費	58,000	15,626	-42,374	-73.06	
合 計	4,144,000	3,930,216	-213,784	-5.16	

種苗改良繁殖作業基金

業務外費用明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務外費用	100,000	3,383,039	3,283,039	3,283.04	
盤存短絀	100,000	24,822	-75,178	-75.18	不良種子報廢情形減少致短絀減少。
短絀、賠償與保險給付	100,000	24,822	-75,178	-75.18	
各項短絀	100,000	24,822	-75,178	-75.18	
雜項費用	0	3,358,217	3,358,217		
短絀、賠償與保險給付	0	3,335,597	3,335,597		
各項短絀	0	3,335,597	3,335,597		台南20號玉米及台中5號高粱受寒害及辛樂克、薔蜜颱風侵襲而廢耕，因種植期已發生材料、人工及製造費用，故轉為損失所致。
其他	0	22,620	22,620		
其他費用	0	22,620	22,620		主要係96年度銷貨收入退回。
合 計	100,000	3,383,039	3,283,039	3,283.04	

此 頁 空 白

種 苗 改 良 繁
資 產 折 舊

中 華 民 國

項 目	土地改良物	房屋及設備	機械及設備	交通及 運輸設備
原 值	19,321,005	142,991,479	81,693,843	9,690,440
減：以前年度已提折舊數	11,570,521	70,787,568	70,461,214	9,193,223
上年度期末帳面價值	7,750,484	72,203,911	11,232,629	497,217
加：本年度新增資產價值	316,164	333,000	2,557,828	
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	503,605	3,360,942	2,527,182	114,303
本年度期末帳面價值	7,563,043	69,175,969	11,263,275	382,914
本年度提列折舊數				
銷貨成本	283,324	999,027	873,229	19,273
其他業務成本	69,187	243,962	213,241	4,707
行銷及業務費用	-	1,109,411	859,383	82,319
管理及總務費用	151,094	1,008,542	581,329	8,004
合 計	503,605	3,360,942	2,527,182	114,303

附註：本年度減少資產價值內容及金額如下：

1. 「房屋及建築」報廢宿舍3棟。原值73,576元，累計折舊73,576元，無帳面價值。
2. 「機械及設備」報廢加壓機、植物生長箱等農機設備及個人電腦、印表機等。
3. 「什項設備」報廢影印機、冷氣機、辦公桌椅及資料櫃等。原值188,408元，

殖作業基金
提列明細表

97 年度

單位：新臺幣元

什項設備	租賃資產	租賃權益改良	非業務資產	什項資產	合計
14,754,706					268,451,473
12,538,526					174,551,052
2,216,180					93,900,421
115,500					3,322,492
					-
					-
432,379					6,938,411
1,899,301					90,284,502
-					2,174,853
					531,097
121,099					2,172,212
311,280					2,060,249
432,379					6,938,411

原值908,514元，累計折舊908,514元，無帳面價值。

累計折舊188,408元，無帳面價值。

種 苗 改 良 繁
固 定 資 產 建 設

中 華 民 國

科 目	可 用 預		算
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
固定資產之增置			
土地改良物		800,000	
土地改良物		800,000	
房屋及建築		375,000	
房屋及建築		375,000	
機械及設備		2,080,000	
機械及設備		2,080,000	
什項設備		160,000	
什項設備		160,000	
合 計	0	3,415,000	0

殖作業基金
改良擴充明細表

97 年度

單位：新臺幣元

數		決 算 數	比較增減	本年度保留數
調整數	合 計			
-433,328	366,672	316,164	-50,508	
-433,328	366,672	316,164	-50,508	
	375,000	333,000	-42,000	
	375,000	333,000	-42,000	
477,828	2,557,828	2,557,828	0	
477,828	2,557,828	2,557,828	0	
-44,500	115,500	115,500	0	
-44,500	115,500	115,500	0	
0	3,415,000	3,322,492	-92,508	

種 苗 改 良 繁

固定資產建設改良擴充計畫

中 華 民 國

計畫名稱	全部計畫			預 算				
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可 用 預 算 數				
				以前 年度 保留 數	本年度 預算數	本年度 奉准先 行辦理 數	調整數	合 計
一般建築及設備計畫								
土地改良物	800,000		97.1~ 97.12		800,000		-433,328	366,672
房屋及建築	375,000		同上		375,000			375,000
機械及設備	2,080,000		同上		2,080,000		477,828	2,557,828
什項設備	160,000		同上		160,000		-44,500	115,500
合 計	3,415,000			0	3,415,000	0	0	3,415,000

殖作業基金

預算與實際進度比較表

97 年度

單位：新臺幣元

數			決 算				未達成或超過 預算之原因
截至本年度 累 計 數			本年度金額	本年度金 額占可用 預算數%	截至本年度 累計數金額	截至本年度 累計決算數 占累計預算 數%	
占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%					
100.00	366,672	100.00	316,164	86.23	316,164	86.23	未達成數係為 結餘款。
100.00	375,000	100.00	333,000	88.80	333,000	88.80	未達成數係為 結餘款。
100.00	2,557,828	100.00	2,557,828	100.00	2,557,828	100.00	
100.00	115,500	100.00	115,500	100.00	115,500	100.00	
100.00	3,415,000	100.00	3,322,492	97.29	3,322,492	97.29	

種苗改良繁
營運項目執行

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 數 量
		數 量	金 額	數 量	金 額	
玉米種子	公斤	160,000	11,656,000	158,485.00	10,416,748	-1,515.00
高粱種子	公斤	35,000	2,805,000	31,902.00	3,507,364	-3,098.00
綠肥種子(田菁、油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆)	公斤	341,000	21,539,000	283,186.40	20,180,110	-57,813.60
番茄種子	公斤	69	6,738,000	43.37	2,419,236	-25.63
大豆種子	公斤	10,000	500,000	700.00	35,000	-9,300.00
向日葵種子	公斤	10,000	1,950,000	-	-	-10,000.00
其他	公斤			395.00	146,274	395.00
合 計			45,188,000		36,704,732	

殖作業基金
績效摘要表

97 年度

單位：新臺幣元

較 增		減	備 註
%	金 額	%	
-0.95	-1,239,252	-10.63	
-8.85	702,364	25.04	高粱種子係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因該計畫規定收購契約有案之農地為限，去年未契約者，本年度不予收購其所收穫之種子，故影響本項種子之需求，而致銷售較預算減少。
-16.95	-1,358,890	-6.31	田菁、油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，因配合政策需求而籌供，本年需求減少致銷售量減少；青皮豆種子因尚於種植中，本年度無庫存可供推廣。
-37.14	-4,318,764	-64.10	番茄因新品種陸續推出，致舊品種(#6-#10)銷售減少；新品種番茄則因景氣較差致銷售量減少。
-93.00	-465,000	-93.00	大豆係配合政府能源作物種植而籌供，因農民自行留種且該政策已傾向不繼續辦理，故銷售量減少。
-100.00	-1,950,000	-100.00	向日葵種子係配合政府能源作物種植而籌供，因該政策已傾向不繼續辦理，故無銷售量。
	146,274		係配合政府少量多樣化及本場採種需求而供應。
	-8,483,268	-18.77	

種苗改良繁殖作業基金

基金數額表

中華民國97年12月31日

單位：新臺幣元

管理機關	上年度決算數	本年度決算數	比較增減數	備註
行政院農業委員會 種苗改良繁殖場	51,435,793.37	51,435,793.37	0.00	

種苗改良繁殖作業基金

成本彙總表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
直接材料	6,802,000	5,902,681	-899,319	-13.22	
直接人工	4,500,000	4,555,850	55,850	1.24	
製造費用	3,913,000	3,933,737	20,737	0.53	
生 產 成 本	15,215,000	14,392,268	-822,732	-5.41	
加:期初在植農作物存貨	674,000	1,752,592	1,078,592	160.03	
減:期末在植農作物存貨	1,223,000	3,453,396	2,230,396	182.37	
農 產 品 成 本	14,666,000	12,691,464	-1,974,536	-13.46	
加:期初農產品存貨	35,170,000	33,017,824	-2,152,176	-6.12	
加:購入農產品	30,761,000	36,441,800	5,680,800	18.47	
減:期末農產品存貨	32,104,000	36,608,116	4,504,116	14.03	
減::轉列雜項業務成本	3,205,000	2,824,778	-380,222	-11.86	
減:廢耕損失等	100,000	6,013,462	5,913,462	5,913.46	樣品贈送2,228元、 盤存短絀24,822 元、生產計畫領用 2,650,815元、廢耕 損失3,335,597元。
銷 貨 成 本	45,188,000	36,704,732	-8,483,268	-18.77	
玉米種子#1	6,144,000	9,514,988	3,370,988	54.87	
玉米種子#20	5,225,000	688,798	-4,536,202	-86.82	
青刈玉米種子#3	287,000	9,612	-277,388	-96.65	
青刈玉米種子#21	0	203,350	203,350		
高粱種子#5	2,805,000	3,507,364	702,364	25.04	
番茄種子#6-#8	92,000	34,140	-57,860	-62.89	
番茄種子#9	140,000	27,620	-112,380	-80.27	
番茄種子#10	606,000	509,949	-96,051	-15.85	
番茄種子#11(或#19)	5,000,000	1,693,368	-3,306,632	-66.13	
番茄種子#13(或#21)	900,000	154,159	-745,841	-82.87	
田菁種子	18,000	22,373	4,373	24.29	
油菜種子	14,881,000	18,934,748	4,053,748	27.24	
埃及三葉草種子	1,860,000	369,012	-1,490,988	-80.16	
苕子種子	4,020,000	853,977	-3,166,023	-78.76	
青皮豆種子	760,000	0	-760,000	-100.00	
大豆種子	500,000	35,000	-465,000	-93.00	
向日葵種子	1,950,000		-1,950,000	-100.00	
其他作物種子		146,274	146,274		

種苗改良繁殖
用人費用

中華民國

項 目	預 算 數										兼任人 員用人 費用	總計
	正式員 額薪資	聘僱 人員 薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金	退休 及卹 償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合計		
業務總支 出部份	389,000		26,000		114,000	128,000		59,000		716,000	152,000	868,000
銷貨成本	307,000		20,000		90,000	101,000		47,000		565,000	86,000	651,000
其他業務 成本	82,000		6,000		24,000	27,000		12,000		151,000	20,000	171,000
行銷及業 務費用										0	20,000	20,000
管理及總 務費用										0	26,000	26,000
合 計	389,000	0	26,000	0	114,000	128,000	0	59,000	0	716,000	152,000	868,000

附註：兼任人員用人費用預算數及決算數均為超時工作報酬。

殖作業基金

彙計表

97年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱 人員 薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金	退休 及卹 償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
388,620		17,272		113,348	128,000		55,939		703,179	45,991	749,170
312,345		13,564		91,102	102,877		44,960		564,848	19,780	584,628
76,275		3,708		22,246	25,123		10,979		138,331	0	138,331
									0	8,550	8,550
									0	17,661	17,661
388,620	0	17,272	0	113,348	128,000	0	55,939	0	703,179	45,991	749,170

種苗改良繁殖作業基金

員工人數明細表

中華民國97年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備	註
專任人員	1	1	-		
技工	1	1	-		
兼任人員	64	64	-		
其他兼任人員	64	64	-	由本機關編制人員兼任，除應業務需要加班請領加班費外，未兼領其他酬金。	
合 計	65	65	-		

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	868,000	749,170	-118,830	-13.69
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	-0.10
超時工作報酬	178,000	63,263	-114,737	-64.46
獎金	114,000	113,348	-652	-0.57
退休及卹償金	128,000	128,000	0	0.00
福利費	59,000	55,939	-3,061	-5.19
服務費用	12,503,000	11,210,406	-1,292,594	-10.34
水電費	1,525,000	1,371,909	-153,091	-10.04
郵電費	410,000	248,484	-161,516	-39.39
旅運費	1,396,000	1,345,238	-50,762	-3.64
印刷裝訂與廣告費	338,000	37,473	-300,527	-88.91
修理保養及保固費	1,496,000	1,042,479	-453,521	-30.32
保險費	425,000	412,355	-12,645	-2.98
一般服務費	6,743,000	6,640,468	-102,532	-1.52
專業服務費	170,000	112,000	-58,000	-34.12
材料及用品費	8,208,000	7,558,086	-649,914	-7.92
使用材料費	8,072,000	7,504,179	-567,821	-7.03
用品消耗	136,000	53,907	-82,093	-60.36
折舊、折耗及攤銷	6,358,000	6,939,011	581,011	9.14
土地改良物折舊	443,000	503,605	60,605	13.68
房屋折舊	3,332,000	3,360,942	28,942	0.87
機械及設備折舊	2,074,000	2,527,182	453,182	21.85
交通及運輸設備折舊	93,000	114,303	21,303	22.91
什項設備折舊	416,000	432,379	16,379	3.94
攤銷	0	600	600	
稅捐與規費(強制費)	258,000	135,600	-122,400	-47.44
消費與行為稅	102,000	60,570	-41,430	-40.62

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
規費	156,000	75,030	-80,970	-51.90
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	15,000	0	-15,000	-100.00
會費	5,000	0	-5,000	-100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)	10,000		-10,000	-100.00
短絀、賠償與保險給付	110,000	3,365,809	3,255,809	2,959.83
各項短絀	110,000	3,365,809	3,255,809	2,959.83
其他	0	22,620	22,620	
其他費用	0	22,620	22,620	
合 計	28,320,000	29,980,702	1,660,702	5.86
加：期初在植農作物存貨	674,000	1,752,592	1,078,592	160.03
減：期末在植農作物存貨	1,223,000	3,453,396	2,230,396	182.37
淨 計	27,771,000	28,279,898	508,898	1.83
加：期初農產品存貨	35,170,000	33,017,824	-2,152,176	-6.12
加：購入農產品	30,761,000	36,441,800	5,680,800	18.47
減：期末農產品存貨	32,104,000	36,608,116	4,504,116	14.03
減：廢耕損失等	100,000	6,013,462	5,913,462	5,913.46
成本及費用總計	61,498,000	55,117,944	-6,380,056	-10.37

種苗改良繁殖作業基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國97年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
廣告費	4,000	4,000	-	0.00	
業務宣導費	279,000	30,000	-249,000	-89.25	擲節開支。
統計所需項目					
災害短絀		3,335,597	+3,335,597		台南20號玉米及台中5號高粱受寒害及辛樂克、薈蜜颱風侵襲而廢耕之部分，種植期已發生之材料、人工及製造費用轉列為損失。

畜產改良作業基金
附屬單位決算之分決算

畜產改良作業基金

中華民國 97 年度決算書

目 錄

甲、總 說 明.....	2-1
乙、主 要 表	
1. 收支餘絀決算表.....	2-5
2. 餘絀撥補決算表.....	2-6
3. 現金流量決算表.....	2-7
4. 平衡表.....	2-8
丙、附 屬 表	
1. 銷貨收入明細表.....	2-12
2. 其他業務收入明細表.....	2-14
3. 業務外收入明細表.....	2-15
4. 銷貨成本明細表.....	2-16
5. 直接材料人工及製造費用明細表.....	2-18
6. 其他業務成本明細表.....	2-20
7. 行銷及業務費用明細表.....	2-22
8. 管理及總務費用明細表.....	2-24
9. 業務外費用明細表.....	2-25
10. 資產折舊提列明細表.....	2-26
11. 固定資產建設改良擴充明細表.....	2-27
12. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	2-28
13. 營運項目執行績效摘要表.....	2-30
14. 基金數額表.....	2-31
15. 成本彙總表.....	2-32
16. 用人費用彙計表.....	2-34
17. 員工人數明細表.....	2-36
18. 各項費用彙計表.....	2-37
19. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	2-39

甲、總 說 明

畜產改良作業基金

總 說 明

中 華 民 國 9 7 年 度

壹、業務計畫實施績效：

一、產銷計畫：

產品名稱	單位	預 算 數 量	實 際 數 量	比 較 增 減	增減量 占預算 量 %	增 減 原 因 說 明
1.豬 隻	頭	6,130	5,285	-845	-13.78	玉米等飼料原料在 97 年度大多呈上揚趨勢，豬價又起伏不定，豬農在成本與投資報酬考量下，持觀望態度，種豬、仔豬等回收期長產品滯銷，故銷售量減少。
2.牛 隻	頭	120	133	13	10.83	增加淘汰不適種用牛隻所致。
3.羊 隻	頭	490	319	-171	-34.90	恆春分所羊隻罹類鼻疽病，為避免疫情擴散及因應防疫與消除病源，暫停產銷。
4.兔 隻	頭	5,200	8,013	2,813	54.10	因市場需求增加，提前在育成率高峰期加強繁殖配種，致銷售量增加。
5.牛羊乳	公噸	762	700	-62	-8.14	恆春分所因羊隻罹類鼻疽病，凍結羊乳銷售所致。
6.家 禽	隻	95,536	122,710	27,174	28.44	育成期短，機動配合市場需求增加供應，故銷售量增加。
7.食 蛋	公斤	59,000	52,506	-6,494	-11.01	因應市場需求，增加產銷小雞及種蛋，致影響食蛋產量。
8.精 液	支	10,000	12,796	2,796	27.96	農民使用率及需求提高並配合促銷所致。
9.飼 料	公噸	3,600	3,234	-366	-10.17	需求減少所致。

二、經營實績分析檢討：

(一)事業成長

項 目	年 度 別					說 明
	本年度	上年度	95 年度	94 年度	93 年度	
業 務 收 入	13,252 萬	11,681 萬	11,416 萬	11,698 萬	11,462 萬	包括銷貨收入及其他業務收入
成 長 率 %	13.45	2.32	-2.41	2.06	10.77	

(二)經營效能

- 業務收入決算數 132,521,907 元，較預算數 117,552,000 元，增加 14,969,907 元，約 12.73%，業務成本與費用決算數 123,461,649 元，較預算數 112,887,000 元，增加 10,574,649 元，約 9.37%。
- 決算業務成本與費用占業務收入比率為 93.16%，較預算占業務收入比率為 96.03%，減少 2.87%，換言之，即決算業務收入每百元支用業務成本與費用 93.16 元，較預算支用業務成本與費用 96.03 元，減少 2.87 元，係配合節能減碳，摺節消耗性費用開支所致。

畜產改良作業基金

總 說 明

中 華 民 國 9 7 年 度

三、固定資產建設改良擴充執行績效與資金來源計畫及成本效益分析：

固定資產建設改良擴充，本年度決算數 16,509,519 元，較可用預算數 17,870,000 元，執行率約 92.39%，其資金來源為營運資金，係視業務實際需要擴充設備以加強試驗、改良、繁殖推廣工作。另為調製寵物用小包裝乾草需要，購置熱氣循環烘乾機 2 台，因不及於年度內執行完成申請保留 252,000 元。

貳、收支餘絀情形：

一、收入：本年度業務收入決算數 132,521,907 元，較預算數 117,552,000 元，增加 14,969,907 元，約 12.73%；業務外收入決算數 12,704,410 元，較預算數 8,381,000 元，增加 4,323,410 元，約 51.59%，主要係畜產品價格回升，並把握年節及價昂時機出售產品，與銀行利率調升利息收入增加所致。

二、支出：本年度業務成本與費用決算數 123,461,649 元，較預算數 112,887,000 元，增加 10,574,649 元，約 9.37%；業務外費用決算數 911,044 元，較預算數 904,000 元，增加 7,044 元，約 0.78%。

三、餘絀：決算業務總收入 145,226,317 元，業務總支出 124,372,693 元，賸餘 20,853,624 元，較預算數 12,142,000 元，增加 8,711,624 元，約 71.75%，係因豬、兔、牛乳、蛋等價格上揚，並把握年節及價昂時機出售產品，且銀行利率調升利息收入增加，故賸餘遠超過預算目標。

參、餘絀撥補實況：

本期賸餘 20,853,624 元，連同前期未分配賸餘 229,339,308.03 元，合計 250,192,932.03 元，除解繳國庫 25,000,000 元外，其餘 225,192,932.03 元，全數留作未分配賸餘，作為擴充固定資產財源。

肆、現金流量結果：

一、業務活動之現金流量：淨現金流入 24,083,627 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 16,213,739 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流出 23,435,545 元。

四、期初現金及約當現金 561,720,641 元，本年度現金及約當現金淨減 15,565,657 元，期末現金及約當現金 546,154,984 元。

畜產改良作業基金

總 說 明

中 華 民 國 9 7 年 度

肆、資產負債情況：

- 一、本年度期末資產總額 672,210,730.50 元（含流動資產 598,310,036 元、固定資產 71,866,694.50 元、遞耗資產 1,264,000 元、無形資產 750,000 元、其他資產 20,000 元）；較上年度決算審定數 676,635,786.50 元，減少 4,425,056 元，主要係因解繳國庫，現金減少所致。
- 二、本年度期末負債總額 8,390,557 元（含流動負債 30 元及其他負債 8,390,527 元）；較上年度決算審定數 8,669,237 元，減少 278,680 元，主要係因應付帳款減少所致。
- 三、本年度期末淨值共計 663,820,173.50 元，其中基金 20,407,190.97 元、公積 418,220,050.50 元、累積賸餘 225,192,932.03 元。

伍、其他：

一、最近五年度收支情形

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	93年度 決算數	94年度 決算數	95年度 決算數	上年度 決算數	本年度 決算數
收 入	122,944	126,707	126,314	128,476	145,227
業務收入	114,623	116,979	114,158	116,813	132,522
業務外收入	8,321	9,728	12,156	11,663	12,705
支 出	117,056	109,547	110,926	116,865	124,373
業務成本與費用	105,280	104,594	109,908	113,346	123,462
業務外費用	11,776	4,953	1,018	3,519	911
賸 餘	5,888	17,160	15,388	11,611	20,854

二、最近五年度賸餘分配情形

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	93年度 決算數	94年度 決算數	95年度 決算數	上年度 決算數	本年度 決算數
賸 餘 分 配					
解繳國庫淨額		256		93,300	25,000
未分配賸餘	278,736	295,640	311,028	229,339	225,193
合 計	278,736	295,896	311,028	322,639	250,193

本 頁 空 白

乙、主要表

畜產改良作業基金

收支餘絀決算表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業 務 收 入	117,552,000	100.00	132,521,907	100.00	14,969,907	12.73	116,813,201	100.00
銷 貨 收 入	93,106,000	79.20	106,269,989	80.19	13,163,989	14.14	94,092,207	80.55
農林漁牧銷貨收入	93,106,000	79.20	106,269,989	80.19	13,163,989	14.14	94,092,207	80.55
其他業務收入	24,446,000	20.80	26,251,918	19.81	1,805,918	7.39	22,720,994	19.45
雜項業務收入	24,446,000	20.80	26,251,918	19.81	1,805,918	7.39	22,720,994	19.45
業務成本與費用	112,887,000	96.03	123,461,649	93.16	10,574,649	9.37	113,346,229	97.03
銷 貨 成 本	82,164,000	69.89	94,548,480	71.35	12,384,480	15.07	87,398,788	74.82
農林漁牧銷貨成本	82,164,000	69.89	94,548,480	71.35	12,384,480	15.07	87,398,788	74.82
其他業務成本	18,945,000	16.12	18,515,467	13.97	-429,533	2.27	16,735,357	14.32
雜項業務成本	18,945,000	16.12	18,515,467	13.97	-429,533	2.27	16,735,357	14.32
行銷及業務費用	7,677,000	6.53	6,666,455	5.03	-1,010,545	13.16	6,492,018	5.56
業務費用	7,677,000	6.53	6,666,455	5.03	-1,010,545	13.16	6,492,018	5.56
管理及總務費用	4,101,000	3.49	3,731,247	2.81	-369,753	9.02	2,720,066	2.33
管理費用及總務費用	4,101,000	3.49	3,731,247	2.81	-369,753	9.02	2,720,066	2.33
業務賸餘	4,665,000	3.97	9,060,258	6.84	4,395,258	94.22	3,466,972	2.97
業務外收入	8,381,000	7.13	12,704,410	9.58	4,323,410	51.59	11,663,251	9.98
財 務 收 入	7,538,000	6.41	11,203,826	8.45	3,665,826	48.63	10,446,826	8.94
利 息 收 入	7,538,000	6.41	11,203,826	8.45	3,665,826	48.63	10,446,826	8.94
其他業務外收入	843,000	0.72	1,500,584	1.13	657,584	78.01	1,216,425	1.04
財產交易賸餘	699,000	0.60	1,151,940	0.87	452,940	64.80	897,220	0.77
盤 存 賸 餘			2,466		2,466			
雜 項 收 入	144,000	0.12	346,178	0.26	202,178	140.40	319,205	0.27
業務外費用	904,000	0.77	911,044	0.68	7,044	0.78	3,519,068	3.01
其他業務外費用	904,000	0.77	911,044	0.68	7,044	0.78	3,519,068	3.01
財產交易短絀	7,000	0.01	165,160	0.12	158,160	2259.43	84,480	0.07
盤 存 短 絀	897,000	0.76	745,884	0.56	-151,116	16.85	3,434,588	2.94
業務外賸餘	7,477,000	6.36	11,793,366	8.90	4,316,366	57.73	8,144,183	6.97
本 期 賸 餘	12,142,000	10.33	20,853,624	15.74	8,711,624	71.75	11,611,155	9.94

畜產改良作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
贖餘之部	243,058,000.00	100.00	250,192,932.03	100.00	7,134,932.03	2.94	322,639,308.03	100.00
本期贖餘	12,142,000.00	5.00	20,853,624.00	8.34	8,711,624.00	71.75	11,611,155.00	3.60
前期末分配贖餘	230,916,000.00	95.00	229,339,308.03	91.66	-1,576,691.97	-0.68	311,028,153.03	96.40
分配之部	25,000,000.00	10.29	25,000,000.00	9.99			93,300,000.00	28.92
解繳國庫淨額	25,000,000.00	10.29	25,000,000.00	9.99			93,300,000.00	28.92
未分配贖餘	218,058,000.00	89.71	225,192,932.03	90.01	7,134,932.03	3.27	229,339,308.03	71.08

畜產改良作業基金

現金流量決算表

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	12,142,000	20,853,624	8,711,624	71.75
調整非現金項目	7,032,000	3,230,003	-3,801,997	54.07
業務活動之淨現金流入(流出一)	19,174,000	24,083,627	4,909,627	25.61
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	720,000	1,245,780	525,780	73.03
增加固定資產及遞耗資產	-17,870,000	-16,509,519	1,360,481	7.61
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-950,000	-950,000	
投資活動之淨現金流入(流出一)	-17,150,000	-16,213,739	936,261	5.46
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	1,800,000	4,034,697	2,234,697	124.15
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-1,224,000	-2,470,242	-1,246,242	101.82
賸餘分配款	-25,000,000	-25,000,000		
融資活動之淨現金流入(流出一)	-24,424,000	-23,435,545	988,455	4.05
現金及約當現金淨增(淨減-)	-22,400,000	-15,565,657	6,834,343	30.51
期初現金及約當現金	557,121,000	561,720,641	4,599,641	0.83
期末現金及約當現金	534,721,000	546,154,984	11,433,984	2.14

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	672,210,730.50	100.00	676,635,786.50	100.00	-4,425,056.00	-0.65
流 動 資 產	598,310,036.00	89.01	610,020,023.00	90.15	-11,709,987.00	-1.92
現 金	546,154,984.00	81.25	561,720,641.00	83.02	-15,565,657.00	-2.77
庫 存 現 金	50,000.00	0.01			50,000.00	
銀 行 存 款	546,104,984.00	81.24	561,720,641.00	83.02	-15,615,657.00	-2.78
應 收 款 項	1,512,015.00	0.23	1,381,362.00	0.20	130,653.00	9.46
應 收 帳 款	1,006,082.00	0.15	875,368.00	0.13	130,714.00	14.93
應 收 利 息	505,933.00	0.08	505,994.00	0.07	-61.00	-0.01
存 貨	50,591,844.00	7.52	46,754,070.00	6.91	3,837,774.00	8.21
物 料	7,159,398.00	1.06	5,746,371.00	0.85	1,413,027.00	24.59
在 養 畜 產 品	43,432,446.00	6.46	41,007,699.00	6.06	2,424,747.00	5.91
預 付 款 項	51,193.00	0.01	163,950.00	0.02	-112,757.00	-68.78
預 付 費 用	51,193.00	0.01	163,950.00	0.02	-112,757.00	-68.78
固 定 資 產	71,866,694.50	10.69	65,275,263.50	9.65	6,591,431.00	10.10
土 地	2,752,517.50	0.41	2,752,517.50	0.41		
土 地 改 良 物	5,398,988.00	0.80	6,027,290.00	0.89	-628,302.00	-10.42
土 地 改 良 物	14,629,653.00	2.17	18,598,642.00	2.75	-3,968,989.00	-21.34
累 計 折 舊 - 土 地 改 良 物 (-)	-9,230,665.00	-1.37	-12,571,352.00	-1.86	-3,340,687.00	-26.57
房 屋 及 建 築	47,031,986.00	7.00	40,457,181.00	5.98	6,574,805.00	16.25
房 屋 及 建 築	147,811,006.75	21.99	137,109,945.75	20.26	10,701,061.00	7.80
累 計 折 舊 - 房 屋 及 建 築 (-)	-100,779,020.75	-14.99	-96,652,764.75	-14.28	4,126,256.00	4.27
機 械 及 設 備	12,662,289.00	1.88	14,232,388.00	2.10	-1,570,099.00	-11.03
機 械 及 設 備	66,604,571.50	9.91	66,203,151.50	9.78	401,420.00	0.61
累 計 折 舊 - 機 械 及 設 備 (-)	-53,942,282.50	-8.03	-51,970,763.50	-7.68	1,971,519.00	3.79

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
交通及運輸設備	3,887,655.00	0.58	1,629,461.00	0.24	2,258,194.00	138.59
交通及運輸設備	17,261,669.00	2.57	16,958,499.00	2.51	303,170.00	1.79
累計折舊－交通及運輸設備(－)	-13,374,014.00	-1.99	-15,329,038.00	-2.27	-1,955,024.00	-12.75
什 項 設 備	133,259.00	0.02	176,426.00	0.03	-43,167.00	-24.47
什 項 設 備	3,484,057.00	0.52	4,030,421.00	0.60	-546,364.00	-13.56
累計折舊－什項設備(－)	-3,350,798.00	-0.50	-3,853,995.00	-0.57	-503,197.00	-13.06
遞 耗 資 產	1,264,000.00	0.19	1,320,500.00	0.20	-56,500.00	-4.28
經 濟 動 物	1,264,000.00	0.19	1,320,500.00	0.20	-56,500.00	-4.28
經 濟 動 物	4,947,625.00	0.74	5,296,750.00	0.78	-349,125.00	-6.59
累計折耗－經濟動物(－)	-3,683,625.00	-0.55	-3,976,250.00	-0.58	-292,625.00	-7.36
無 形 資 產	750,000.00	0.11			750,000.00	
無 形 資 產	750,000.00	0.11			750,000.00	
電 腦 軟 體	750,000.00	0.11			750,000.00	
其 他 資 產	20,000.00		20,000.00			
什 項 資 產	20,000.00		20,000.00			
存 出 保 證 金	20,000.00		20,000.00			
資 產 總 額	672,210,730.50	100.00	676,635,786.50	100.00	-4,425,056.00	-0.65

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	8,390,557.00	1.25	8,669,237.00	1.28	-278,680.00	-3.21
流 動 負 債	30.00		2,268,135.00	0.34	-2,268,105.00	-100.00
應 付 款 項	30.00		2,268,135.00	0.34	-2,268,105.00	-100.00
應 付 帳 款			2,268,135.00	0.34	-2,268,135.00	-100.00
應 付 代 收 款	30.00				30.00	
其 他 負 債	8,390,527.00	1.25	6,401,102.00	0.94	1,989,425.00	96.99
什 項 負 債	8,390,527.00	1.25	6,401,102.00	0.94	1,989,425.00	96.99
存 入 保 證 金	3,346,500.00	0.50	1,782,075.00	0.26	1,564,425.00	87.79
應 付 退 休 及 離 職 金	5,044,027.00	0.75	4,619,027.00	0.68	425,000.00	9.20
淨 值	663,820,173.50	98.75	667,966,549.50	98.72	-4,146,376.00	-0.62
基 金	20,407,190.97	3.04	20,407,190.97	3.02		
基 金	20,407,190.97	3.04	20,407,190.97	3.02		
基 金	20,407,190.97	3.04	20,407,190.97	3.02		
公 積	418,220,050.50	62.21	418,220,050.50	61.80		
資 本 公 積	39,821,898.17	5.92	39,821,898.17	5.88		
受 贈 公 積	22,409,722.34	3.33	22,409,722.34	3.31		
其 他 資 本 公 積	17,412,175.83	2.59	17,412,175.83	2.57		
特 別 公 積	378,398,152.33	56.29	378,398,152.33	55.92		
特 別 公 積	378,398,152.33	56.29	378,398,152.33	55.92		
累 積 餘 絀	225,192,932.03	33.50	229,339,308.03	33.90	-4,146,376.00	-1.81
累 積 贖 餘	225,192,932.03	33.50	229,339,308.03	33.90	-4,146,376.00	-1.81
累 積 贖 餘	225,192,932.03	33.50	229,339,308.03	33.90	-4,146,376.00	-1.81
負 債 及 淨 值 總 額	672,210,730.50	100.00	676,635,786.50	100.00	-4,425,056.00	-0.65

丙、附 屬 表

本頁空白

畜 產 改 良
銷 貨 收 入

中 華 民 國

科 目 及 產 品 名 稱	單 位	預 算 數			決 算 數		
		數 量	單 價	金 額	數 量	單 價	金 額
農林漁牧銷貨收入							
1. 種	豬 頭	60	13,000.00	780,000	18	16,982.22	305,680
2. 種 仔	豬 頭	600	4,700.00	2,820,000	198	6,108.43	1,209,470
3. 肉 仔	豬 頭	2,050	2,150.00	4,408,000	1,646	2,374.03	3,907,661
4. 肉	豬 頭	2,970	5,000.00	14,850,000	2,879	6,655.81	19,162,079
5. 小 型	豬 頭	450	1,850.00	832,000	544	2,261.21	1,230,100
6. 牛 乳 公	公 斤	752,000	20.50	15,416,000	698,528	24.08	16,820,099
7. 乳 公 牛	頭	45	20,000.00	900,000	29	26,421.93	766,236
8. 肉 牛	頭	75	23,000.00	1,725,000	104	28,967.46	3,012,616
9. 種	兔 頭	1,200	360.00	432,000	3,461	442.46	1,531,360
10. 肉	兔 頭	4,000	300.00	1,200,000	4,552	326.14	1,484,595
11. 羊 乳	公 斤	10,000	31.00	310,000	850	31.00	26,350
12. 山 羊	頭	490	7,800.00	3,822,000	319	6,444.24	2,055,714
13. 小 雞	隻	8,500	16.00	136,000	31,365	16.59	520,345
14. 淘 汰 家 禽	隻	7,000	35.00	245,000	7,930	45.77	362,917
15. 土 雞	隻	3,000	250.00	750,000	2,823	248.09	700,355
16. 天 鵝	隻	36	9,000.00	324,000	38	7,736.84	294,000
17. 種 鵝	隻	50,000	55.00	2,750,000	43,770	60.35	2,641,340
18. 種 鴨	隻	27,000	40.00	1,080,000	28,285	28.64	809,980
19. 食 蛋	公 斤	59,000	34.00	2,006,000	52,506	49.27	2,586,837
20. 種 蛋	個				8,499	6.27	53,270
21. 豬 精	液 支	10,000	160	1,600,000	12,796	150.05	1,920,050
22. 飼 料 合	公 斤	3,600,000	10.20	36,720,000	3,234,143	13.87	44,868,935
				93,106,000			106,269,989

作 業 基 金

明 細 表

9 7 年 度

單位：新臺幣元

比 較		增		減		備	註
數 量	%	單 價	%	金 額	%		
-42	-70.00	3,982.22	30.63	-474,320	-60.81	飼料持續上揚，豬價又起伏不定，價昂且回收期長，農民購買種豬、仔豬意願低落。	
-402	-67.00	1,408.43	29.97	-1,610,530	-57.11		
-404	-19.71	224.03	10.42	-500,339	-11.35		
-91	-3.06	1,655.81	33.12	4,312,079	29.04	把握豬隻體重較重且價昂時機出售所致。	
94	20.89	411.21	22.23	398,100	47.85	市場需求增加及豬隻體重較高所致。	
-53,472	-7.11	3.58	17.46	1,404,099	9.11		
-16	-35.56	6,421.93	32.11	-133,764	-14.86	配合規格化與特色化國產牛肉生產技術建構計畫進行，致可供銷售量減少。	
29	38.67	5,967.46	25.95	1,287,616	74.64	為降低成本，增加淘汰不適種用牛隻所致。	
2,261	188.42	82.46	22.91	1,099,360	254.48	因市場需求增加，提前在育成率高峰期加強繁殖配種，致銷售量增加。	
552	13.80	26.14	8.71	284,595	23.72		
-9,150	-91.50			-283,650	-91.50	恆春分所羊隻罹類鼻疽病，因應防疫及消除病源，暫停產銷所致。	
-171	-34.90	-1,355.76	-17.38	-1,766,286	-46.21	羊價低迷，花蓮場羊群分為多組進行為期一年營養試驗及加強種畜選留，可供銷售量減少。	
22,865	269.00	0.59	3.69	384,345	282.61	產期短機動配合市場需求增加出售且公母鑑別後雞隻售價較高所致。	
930	13.29	10.77	30.77	117,917	48.13	淘汰量增加，且禽隻體重較高，故價量俱增。	
-177	-5.90	-1.91	-0.76	-49,645	-6.62		
2	5.56	-1,263.16	-14.04	-30,000	-9.26		
-6,230	-12.46	5.35	9.73	-108,660	-3.95		
1,285	4.76	-11.36	-28.40	-270,020	-25.00	平均售價降低致收入減少。	
-6,494	-11.01	15.27	44.91	580,837	28.95	因應市場需求增加小雞及種蛋產銷，影響食蛋產量，惟蛋價揚升故收入增加。	
8,499		6.27		53,270		因應市場需求增加供應。	
2,796	27.96	-9.95	-6.22	320,050	20.00	配合促銷及農民需求增加所致。	
-365,857	-10.16	3.67	35.98	8,148,935	22.19	需求減少，惟售價隨玉米豆粉等原料成本上漲而增加。	
				13,163,989	14.14		

畜產改良作業基金
其他業務收入明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務收入	24,446,000	26,251,918	1,805,918	7.39	
雜項業務收入	24,446,000	26,251,918	1,805,918	7.39	
合 計	24,446,000	26,251,918	1,805,918	7.39	

畜產改良作業基金 業務外收入明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
財務收入	7,538,000	11,203,826	3,665,826	48.63	
利息收入	7,538,000	11,203,826	3,665,826	48.63	主要係銀行利率調升所致。
其他業務外收入	843,000	1,500,584	657,584	78.01	
財產交易賸餘	699,000	1,151,940	452,940	64.80	牛價平穩，遞耗資產—乳牛淘汰變賣賸餘增加。
盤存賸餘		2,466	2,466		原物料實際盤點賸餘。
雜項收入	144,000	346,178	202,178	140.40	購進原物料等品質未達驗收標準扣款收入增加。
合計	8,381,000	12,704,410	4,323,410	51.59	

畜 產 改 良
銷 貨 成 本

中 華 民 國

科 目 及 產 品 名 稱	單 位	預 算 數			決 算 數		
		數 量	單 位 成 本	金 額	數 量	單 位 成 本	金 額
農林漁牧銷貨成本							
1. 種	豬 頭	60	8,500.00	510,000	18	8,305.56	149,500
2. 種 仔	豬 頭	600	2,800.00	1,680,000	198	2,962.90	586,655
3. 肉 仔	豬 頭	2,050	1,500.00	3,075,000	1,646	1,857.57	3,057,554
4. 肉	豬 頭	2,970	4,700.00	13,959,000	2,879	5,679.94	16,352,539
5. 小 型	豬 頭	450	900.00	405,000	544	1,191.17	647,999
6. 牛	乳 公 斤	752,000	18.50	13,912,000	698,528	21.12	14,753,792
7. 乳 公	牛 頭	45	15,000.00	675,000	29	25,310.34	734,000
8. 肉	牛 頭	75	19,000.00	1,425,000	104	29,262.13	3,043,262
9. 種	兔 頭	1,200	260.00	312,000	3,461	230.00	796,030
10. 肉	兔 頭	4,000	240.00	960,000	4,552	210.00	955,920
11. 羊	乳 公 斤	10,000	25.00	250,000	850	25.00	21,250
12. 山	羊 頭	490	5,800.00	2,842,000	319	8,157.37	2,602,200
13. 小	雞 隻	8,500	12.00	102,000	31,365	12.01	376,580
14. 淘 汰 家	禽 隻	7,000	22.00	154,000	7,930	22.00	174,460
15. 土	雞 隻	3,000	150.00	450,000	2,823	162.87	459,780
16. 天	鵝 隻	36	8,000.00	288,000	38	8,525.68	323,976
17. 種	鵝 隻	50,000	50.00	2,500,000	43,770	58.96	2,580,858
18. 種	鴨 隻	27,000	30.00	810,000	28,285	30.00	848,550
19. 食	蛋 公 斤	59,000	25.00	1,475,000	52,506	29.14	1,529,970
20. 種	蛋 個				8,499	3.14	26,697
21. 豬 精	液 支	10,000	110.00	1,100,000	12,796	109.88	1,406,074
22. 飼	料 公 斤	3,600,000	9.80	35,280,000	3,234,143	13.33	43,120,834
合 計				82,164,000			94,548,480

作業基金 明細表

97年度

單位：新臺幣元

比較增減						備	註
數量	%	單位 成本	%	金額	%		
-42	-70.00	-194.44	-2.29	-360,500	-70.69	}	飼料價格持續上揚，豬價又起伏不定，種豬、仔豬回收期長，農民購買意願低落，成本亦隨同減少。
-402	-67.00	162.90	5.82	-1,093,345	-65.08		
-404	-19.71	357.57	23.84	-17,446	-0.57		
-91	-3.06	979.94	20.85	2,393,539	17.15		淘汰不適用種豬及養大滯銷仔豬之成本相對提高。
94	20.89	291.17	32.35	242,999	60.00		實驗豬需求增加，飼料價格上揚且豬隻較大飼養期較長，成本相對增加。
-53,472	-7.11	2.62	14.17	841,792	6.05		
-16	-35.56	10,310.34	68.74	59,000	8.74		
29	38.67	10,262.13	54.01	1,618,262	113.56		恆春分所淘汰凍結多年未能銷售牛隻，故成本提高。
2,261	188.42	-30.00	-11.54	484,030	155.14		家衛所疫苗製作及實驗兔隻需求大增，成本隨銷售量相對增加。
552	13.80	-30.00	-12.50	-4,080	-0.43		
-9,150	-91.50			-228,750	-91.50		羊隻罹類鼻疽病，因應防疫及病源消除而暫停產銷，成本相對減少。
-171	-34.90	2,357.37	40.64	-239,800	-8.44		
22,865	269.00	0.01	0.05	274,580	269.20		成本隨銷售量相對增加。
930	13.29			20,460	13.29		成本隨銷售量相對增加。
-177	-5.90	12.87	8.58	9,780	2.17		
2	5.56	525.68	6.57	35,976	12.49		飼料價格持續上揚，成本相對累高。
-6,230	-12.46	8.96	17.93	80,858	3.23		
1,285	4.76			38,550	4.76		
-6,494	-11.01	4.14	16.56	54,970	3.73		
8,499		3.14		26,697			市場需求增加，成本隨銷售量相對增加。
2,796	27.96	-0.12	-0.11	306,074	27.82		成本隨銷售量相對增加。
-365,857	-10.16	3.53	36.05	7,840,834	22.22		市場需求減少，惟玉米、豆粉等主要原料價格持續揚升，成本亦增加。
				12,384,480	15.07		

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 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直 接 材 料 (1)	68,288,000	84,106,623	15,818,623	23.16	玉米豆粉等多項飼料原料價格持續揚升所致。
材 料 及 用 品 費	68,288,000	84,106,623	15,818,623	23.16	
使 用 材 料 費	68,288,000	84,106,623	15,818,623	23.16	
直 接 人 工 (2)	5,335,000	4,441,454	-893,546	-16.75	飼料價格節節上漲，為免增加成本負擔，儘量以補休並調整兼任人力支援，故委外勞務外包費用減少。
用 人 費 用	380,000	342,253	-37,747	-9.93	
超 時 工 作 報 酬	380,000	342,253	-37,747	-9.93	
服 務 費 用	4,955,000	4,099,201	-855,799	-17.27	
一 般 服 務 費	4,955,000	4,099,201	-855,799	-17.27	
製 造 費 用 (3)	11,747,000	8,823,384	-2,923,616	-24.89	飼料價格節節上漲，為增加經營效益，儘量擷節消耗性費用開支： 1. 廣植林木，改善並採用自然通風等設施，並配合節約能源，管控冷氣使用，以節省水電費。 2. 公文書等E化，以E-Mail、電話等聯繫業務取代公差，節省郵費與差旅費。 3. 自行以電腦繪製需用各類書表，印刷費減少。 4. 風災少機械運作正常，房舍與機械維修費減少。
服 務 費 用	5,234,000	3,495,009	-1,738,991	-33.22	
水 電 費	2,220,000	1,908,103	-311,897	-14.05	
郵 電 費	197,000	52,667	-144,333	-73.27	
旅 運 費	170,000	61,244	-108,756	-63.97	
印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	50,000	5,860	-44,140	-88.28	
修 理 保 養 及 保 固 費	2,088,000	1,171,317	-916,683	-43.90	
保 險 費	74,000	31,118	-42,882	-57.95	
專 業 服 務 費	435,000	264,700	-170,300	-39.15	
材 料 及 用 品 費	1,208,000	484,712	-723,288	-59.87	
使 用 材 料 費	826,000	209,428	-616,572	-74.65	
用 品 消 耗	382,000	275,284	-106,716	-27.94	

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜 項 業 務 成 本	18,945,000	18,515,467	-429,533	-2.27	
用 人 費 用	2,346,000	2,204,177	-141,823	-6.05	
正 式 員 額 薪 資	1,166,000	1,165,860	-140	-0.01	
超 時 工 作 報 酬	222,000	160,480	-61,520	-27.71	
獎 金	341,000	340,044	-956	-0.28	
退 休 及 卹 償 金	340,000	340,000			
福 利 費 用	277,000	197,793	-79,207	-28.59	
服 務 費 用	7,830,000	7,644,500	-185,500	-2.37	
水 電 費	1,173,000	872,372	-300,628	-25.63	
郵 電 費	44,000	20,371	-23,629	-53.70	
旅 運 費	79,000	85,391	6,391	8.09	
印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	22,000	6,200	-15,800	-71.82	
修 理 保 養 及 保 固 費	2,349,000	2,528,634	179,634	7.65	
保 險 費	73,000	70,147	-2,853	-3.91	
一 般 服 務 費	4,090,000	4,061,385	-28,615	-0.70	
材 料 及 用 品 費	6,173,000	6,096,141	-76,859	-1.25	
使 用 材 料 費	5,859,000	5,842,401	-16,599	-0.28	
用 品 消 耗	314,000	253,740	-60,260	-19.19	
折 舊、折 耗 及 攤 銷	2,555,000	2,547,031	-7,969	-0.31	
房 屋 折 舊	740,000	755,330	15,330	2.07	
機 械 及 設 備 折 舊	1,795,000	1,773,301	-21,699	-1.21	
交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	14,000	13,200	-800	-5.71	
什 項 設 備 折 舊	6,000	5,200	-800	-13.33	

畜產改良作業基金
其他業務成本明細表

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
稅捐與規費(強制費)	41,000	23,618	-17,382	-42.40	
消費與行為稅	4,000	3,600	-400	-10.00	
規 費	37,000	20,018	-16,982	-45.90	
合 計	18,945,000	18,515,467	-429,533	-2.27	
附 註：					
用 人 費 用					
正式員額薪資	1,166,000	1,165,860	-140	-0.01	
工 員 工 資	1,166,000	1,165,860	-140	-0.01	
超時工作報酬	222,000	160,480	-61,520	-27.71	
加 班 費	170,000	124,133	-45,867	-26.98	
不休假出勤加班	52,000	36,347	-15,653	-30.10	
獎 金	341,000	340,044	-956	-0.28	
考 績 獎 金	195,000	194,310	-690	-0.35	
年 終 獎 金	146,000	145,734	-266	-0.18	
退 休 及 卹 償 金	340,000	340,000			
工員退休及離職金	340,000	340,000			
福 利 費	277,000	197,793	-79,207	-28.59	
分擔員工保險費	106,000	90,360	-15,640	-14.75	
分擔眷屬保險費	32,000	23,433	-8,567	-26.77	
傷 病 醫 藥 費	24,000	21,000	-3,000	-12.50	
婚喪教育補助費	67,000	15,000	-52,000	-77.61	
其 他 福 利 費	48,000	48,000			

畜產改良作業基金

行銷及業務費用明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
業 務 費 用	7,677,000	6,666,455	-1,010,545	-13.16	隨WTO全面開放及受景氣衝擊，兼以全球性畜禽疫病頻傳，產銷環境變遷，畜產品漲跌難料，而玉米豆粉等原料持續上揚，飼料高價位時代來臨，為免增加成本負擔，故儘量擷節消耗性費用開支： 1. 以補休方式替代支領加班費。 2. 廣植林木，改善並採用自然通風等設施，並配合節能減碳，管控冷氣使用，以節省水電費。 3. 公文書等E化，以E-Mail、電話等連繫業務取代公差，節省郵費與差旅費。 4. 羊隻罹類鼻疽，羊乳及羊隻運送拍賣旅運費減少。 5. 自行以電腦繪製需用各類書表，印刷費減少。 6. 利用大眾運輸工具，減少車輛出勤，節省油料費與維修費。 7. 風災少機械運作正常，房舍與機械維修費減少。
用 人 費 用	719,000	679,700	-39,300	-5.47	
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	-0.10	
超時工作報酬	58,000	55,016	-2,984	-5.14	
獎金	114,000	97,156	-16,844	-14.78	
退休及卹償金	85,000	85,000			
福利費	73,000	53,908	-19,092	-26.15	
服 務 費 用	4,112,000	3,345,564	-766,436	-18.64	
水電費	699,000	653,802	-45,198	-6.47	
郵電費	217,000	165,643	-51,357	-23.67	
旅運費	1,281,000	1,078,638	-202,362	-15.80	
印刷裝訂與廣告費	682,000	567,954	-114,046	-16.72	
修理保養及保固費	918,000	615,218	-302,782	-32.98	
保險費	95,000	74,885	-20,115	-21.17	
一般服務費	190,000	189,424	-576	-0.30	
專業服務費	30,000		-30,000	-100.00	
材 料 及 用 品 費	913,000	688,660	-224,340	-24.57	
使用材料費	763,000	594,940	-168,060	-22.03	
用品消耗	150,000	93,720	-56,280	-37.52	
折舊、折耗及攤銷	1,499,000	1,508,362	9,362	0.62	
土地改良物折舊	373,000	372,640	-360	-0.10	
房屋折舊	667,000	664,150	-2,850	-0.43	
機械及設備折舊	308,000	250,372	-57,628	-18.71	
交通及運輸設備折舊	127,000	197,700	70,700	55.67	
什項設備折舊	24,000	23,500	-500	-2.08	

畜產改良作業基金

行銷及業務費用明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
稅捐與規費(強制費)	434,000	444,169	10,169	2.34	
消費與行為稅	71,000	82,304	11,304	15.92	
規費	363,000	361,865	-1,135	-0.31	
合 計	7,677,000	6,666,455	-1,010,545	-13.16	
附註：					
費用					
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	-0.10	
工員工資	389,000	388,620	-380	-0.10	
超時工作報酬	58,000	55,016	-2,984	-5.14	
加班費	40,000	37,744	-2,256	-5.64	
不休假出勤加班	18,000	17,272	-728	-4.04	
獎金	114,000	97,156	-16,844	-14.78	
考績獎金	65,000	48,578	-16,422	-25.26	
年終獎金	49,000	48,578	-422	-0.86	
退休及恤償金	85,000	85,000			
工員退休及離職金	85,000	85,000			
福利費	73,000	53,908	-19,092	-26.15	
分擔員工保險費	36,000	30,096	-5,904	-16.40	
分擔眷屬保險費	11,000	7,812	-3,188	-28.98	
婚喪教育補助費	10,000		-10,000	-100.00	
其他福利費	16,000	16,000			
服務費用					
印刷裝訂與廣告費	682,000	567,954	-114,046	-16.72	
印刷費	110,000	16,700	-93,300	-84.82	
公告費	10,000		-10,000	-100.00	
樣品贈送	160,000	160,000			
業務宣導費	402,000	391,254	-10,746	-2.67	

畜產改良作業基金

管理及總務費用明細表

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理費用及總務費用	4,101,000	3,731,247	-369,753	-9.02	預估農畜產品景氣衝擊，隨 WTO 全面開放而增大，兼以全球性畜禽疫病頻傳，產銷環境變遷，漲跌難料，而玉米豆粉等原料持續上揚，飼料高價位時代來臨，為免增加成本負擔，故儘量擷節消耗性費用開支： 1. 廣植林木，改善並採用自然通風等硬體設施，節省水電費。 2. 公文書等E化，以E-Mail連繫業務取代公差，節省郵電費與差旅費。 3. 自行以電腦繪製需用各類書表，印刷費減少。 4. 利用大眾運輸工具減少車輛出勤，節省油料費及維修費。 5. 風災少機械運作正常，房舍與機械維修費減少。
用人費用	20,000	23,716	3,716	18.58	
超時工作報酬	20,000	23,716	3,716	18.58	
服務費用	1,898,000	1,499,468	-398,532	-21.00	
水電費	370,000	316,923	-53,077	-14.35	
郵電費	107,000	103,900	-3,100	-2.90	
旅運費	101,000	104,694	3,694	3.66	
印刷裝訂與廣告費	140,000	39,950	-100,050	-71.46	
修理保養及保固費	360,000	120,745	-239,255	-66.46	
保險費	35,000	30,493	-4,507	-12.88	
一般服務費	785,000	782,763	-2,237	-0.28	
材料及用品費	136,000	105,626	-30,374	-22.33	
使用材料費	59,000	39,754	-19,246	-32.62	
用品消耗	77,000	65,872	-11,128	-14.45	
折舊、折耗及攤銷	2,041,000	2,099,587	58,587	2.87	
土地改良物折舊	85,000	83,800	-1,200	-1.41	
房屋折舊	1,583,000	1,639,299	56,299	3.56	
機械及設備折舊	158,000	161,896	3,896	2.47	
交通及運輸設備折舊	15,000	14,592	-408	-2.72	
攤銷	200,000	200,000			
稅捐與規費(強制費)	6,000	2,850	-3,150	-52.50	
規費	6,000	2,850	-3,150	-52.50	
合 計	4,101,000	3,731,247	-369,753	-9.02	
附註：					
用人費用					
超時工作報酬	20,000	23,716	3,716	18.58	
加班費	10,000	9,716	-284	-2.84	
誤餐費	10,000	14,000	4,000	40.00	

畜產改良作業基金
業務外費用明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
其他業務外費用	904,000	911,044	7,044	0.78	
財產交易短絀	7,000	165,160	158,160	2,259.43	
短絀·賠償與保險給付	7,000	165,160	158,160	2,259.43	
各項短絀	7,000	165,160	158,160	2,259.43	天氣炎熱影響乳牛產後採食量，且又需泌乳，容易虛弱而死。
盤存短絀	897,000	745,884	-151,116	-16.85	
短絀·賠償與保險給付	897,000	745,884	-151,116	-16.85	
各項短絀	897,000	745,884	-151,116	-16.85	畜禽死亡正常，故損失減少。
合 計	904,000	911,044	7,044	0.78	

畜產改良作業基金

資產折舊提列明細表

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣元

科 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	雜 項 設 備	合 計
原 值	18,598,642.00	137,109,945.75	66,203,151.50	16,958,499.00	4,030,421.00	242,900,659.25
減：以前年度 已提折舊數	12,571,352.00	96,652,764.75	51,970,763.50	15,329,038.00	3,853,995.00	180,377,913.25
上年度期末帳面價值	6,027,290.00	40,457,181.00	14,232,388.00	1,629,461.00	176,426.00	62,522,746.00
加：本年度新增 資產價值		10,974,311.00	2,651,953.00	2,863,255.00	20,000.00	16,509,519.00
減：本年 度提列折舊數	628,302.00	4,399,506.00	4,222,052.00	605,061.00	63,167.00	9,918,088.00
本年度期末帳面價值	5,398,988.00	47,031,986.00	12,662,289.00	3,887,655.00	133,259.00	69,114,177.00
本年度提列折舊數						
銷貨成本	171,862.00	1,340,727.00	2,036,483.00	379,569.00	34,467.00	3,963,108.00
其他業務成本		755,330.00	1,773,301.00	13,200.00	5,200.00	2,547,031.00
行銷及業務費用	372,640.00	664,150.00	250,372.00	197,700.00	23,500.00	1,508,362.00
管理及總務費用	83,800.00	1,639,299.00	161,896.00	14,592.00		1,899,587.00
合 計	628,302.00	4,399,506.00	4,222,052.00	605,061.00	63,167.00	9,918,088.00

附註：

1. 「土地改良物」係報廢道路及排水溝等。原值3,968,989元，累計折舊3,968,989元，無帳面價值。
2. 「房屋及建築」係報廢鹿舍地面整修。原值273,250元，累計折舊273,250元，無帳面價值。
3. 「機械及設備」係報廢自動給飼設備等。原值2,250,533元，累計折舊2,250,533元，無帳面價值。
4. 「交通及運輸設備」係報廢電話總機等。原值2,560,085元，累計折舊2,560,085元，無帳面價值。
5. 「雜項設備」係報廢乾草機、活動磅稱等。原值566,364元，累計折舊566,364元，無帳面價值。

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 97 年 度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數				決 算 數	比 較 數 增 減	本 年 度 保 留 數
	以 前 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數			
固定資產之增置							
房屋及建築		12,800,000		-950,000	11,850,000	10,974,311	-875,689
房屋及建築		12,800,000		-950,000	11,850,000	10,974,311	-875,689
機械及設備		2,060,000		1,000,000	3,060,000	2,651,953	-408,047
機械及設備		2,060,000		1,000,000	3,060,000	2,651,953	-408,047
交通及運輸設備		2,990,000		-50,000	2,940,000	2,863,255	-76,745
交通及運輸設備		2,990,000		-50,000	2,940,000	2,863,255	-76,745
雜 項 設 備		20,000			20,000	20,000	
雜 項 設 備		20,000			20,000	20,000	
合 計		17,870,000			17,870,000	16,509,519	-1,360,481

畜 產 改 良
固定資產建設改良擴充計畫

中 華 民 國

計 畫 名 稱	預				算		
	可 用 預 算 數						
	以 年 保 留	前 度 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 先 辦 理 數	調 整 數	合 計	占全部 計畫%
房 屋 及 建 築			12,800,000		-950,000	11,850,000	100.00
機 械 及 設 備			2,060,000		1,000,000	3,060,000	100.00
交 通 及 運 輸 設 備			2,990,000		-50,000	2,940,000	100.00
雜 項 設 備			20,000			20,000	100.00
合 計			17,870,000			17,870,000	100.00

作業基金

預算與實際進度比較表

97年度

單位：新臺幣元

數		決 算				未達成或超過 預算之原因
截至本年 度累計數		本年度 金額	本年度 金額占 可用預 算數%	截至本年度 累計數金額	截至本年度 累計決算數 占累計預算數 %	
金 額	占全部 計畫%					
11,850,000	100.00	10,974,311	92.61	10,974,311	92.61	按預算執行完成。
3,060,000	100.00	2,651,953	86.67	2,651,953	86.67	寵物用乾草近來需求 量倍增，而調製高品 質之小包裝乾草需使 用烘乾機，現有設施 老舊且皆已滿載不敷 應用，故調整平飼雞 舍經費350千元購置熱 氣循環烘乾機2台，因 需俟平飼雞舍發包確 定後始能辦理標購， 故不及於年度內執行 完成，奉行政院農業 委員會98年1月15日農 會字第0980102114號 函保留252,000元至98 年6月底。
2,940,000	100.00	2,863,255	97.39	2,863,255	97.39	按預算執行完成。
20,000	100.00	20,000	100.00	20,000	100.00	按預算執行完成。
17,870,000	100.00	16,509,519	92.39	16,509,519	92.39	

畜產改良作業基金

營運項目執行績效摘要表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
1. 豬 隻	頭	6,130	19,629,000	5,285	20,794,247	-845	-13.78	1,165,247	5.94	
2. 牛 隻	頭	120	2,100,000	133	3,777,262	13	10.83	1,677,262	79.87	恆春分所因應羊罹類鼻疽而凍結所有產品出售，現因牛隻經重複檢驗已無類鼻疽疑慮，故淘汰凍結多年不適留種牛隻，而近幾年飼料持續上漲，故成本累高。
3. 羊 隻	頭	490	2,842,000	319	2,602,200	-171	-34.90	-239,800	-8.44	
4. 兔 隻	頭	5,200	1,272,000	8,013	1,751,950	2,813	54.10	479,950	37.73	兔源短缺市場需求增加，成本隨產銷量相對增加。
5. 牛羊乳	公噸	762	14,162,000	700	14,775,042	-62	-8.14	613,042	4.33	
6. 家 禽	隻	95,536	4,304,000	122,710	4,790,901	27,174	28.44	486,901	11.31	育成期短，機動配合市場需求增加供應，成本隨產銷量相對增加。
7. 食 蛋	公斤	59,000	1,475,000	52,506	1,529,970	-6,494	-11.01	54,970	3.73	
8. 精 液	支	10,000	1,100,000	12,796	1,406,074	2,796	27.96	306,074	27.82	成本隨產銷量相對增加。
9. 飼 料	公噸	3,600	35,280,000	3,234	43,120,834	-366	-10.17	7,840,834	22.22	隨玉米豆魚粉等主要原料價格持續上揚而增加。

畜產改良作業基金

基金數額表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

管 理 機 關	上年度決算數	本年度決算數	比較增減數	備 註
行政院農業委員會畜產試驗所	20,407,190.97	20,407,190.97		
合 計	20,407,190.97	20,407,190.97		

畜產改良作業基金

成本彙總表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料	68,288,000	84,106,623	15,818,623	23.16	
直接人工	5,335,000	4,441,454	-893,546	-16.75	
製造費用	11,747,000	8,823,384	-2,923,616	-24.89	
製造成本	85,370,000	97,371,461	12,001,461	14.06	
加：期初在養畜產品	44,076,000	41,007,699	-3,068,301	-6.96	
加：購入畜產品	1,765,000	1,375,650	-389,350	-22.06	
減：轉作遞耗資產	1,080,000	1,028,000	-52,000	-4.81	
減：轉作盤存短絀	897,000	745,884	-151,116	-16.85	
減：期末在養畜產品	47,070,000	43,432,446	-3,637,554	-7.73	
製成品成本	82,164,000	94,548,480	12,384,480	15.07	
銷貨成本	82,164,000	94,548,480	12,384,480	15.07	
1. 種豬	510,000	149,500	-360,500	-70.69	
2. 種仔豬	1,680,000	586,655	-1,093,345	-65.08	
3. 肉仔豬	3,075,000	3,057,554	-17,446	-0.57	
4. 肉豬	13,959,000	16,352,539	2,393,539	17.15	
5. 小型豬	405,000	647,999	242,999	60.00	
6. 牛乳	13,912,000	14,753,792	841,792	6.05	
7. 公牛	675,000	734,000	59,000	8.74	
8. 肉牛	1,425,000	3,043,262	1,618,262	113.56	
9. 種兔	312,000	796,030	484,030	155.14	
10. 肉兔	960,000	955,920	-4,080	-0.43	
11. 羊乳	250,000	21,250	-228,750	-91.50	
12. 山羊	2,842,000	2,602,200	-239,800	-8.44	
13. 小雞	102,000	376,580	274,580	269.20	
14. 淘汰家禽	154,000	174,460	20,460	13.29	
15. 土雞	450,000	459,780	9,780	2.17	
16. 天鵝	288,000	323,976	35,976	12.49	
17. 種鵝	2,500,000	2,580,858	80,858	3.23	
18. 種鴨	810,000	848,550	38,550	4.76	
19. 食蛋	1,475,000	1,529,970	54,970	3.73	
20. 種蛋		26,697	26,697		
21. 豬精	1,100,000	1,406,074	306,074	27.82	
22. 飼料	35,280,000	43,120,834	7,840,834	22.22	

本頁空白

畜 產 改 良 用 人 費 用

中 華 民 國

項 目	預 算						數		
	正式員 額薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金	福 利 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
業務總支出部份	1,555,000	92,000		455,000	425,000	326,000	2,853,000	612,000	3,465,000
銷 貨 成 本								380,000	380,000
其他業務成本	1,166,000	72,000		341,000	340,000	253,000	2,172,000	174,000	2,346,000
行銷及業務費用	389,000	20,000		114,000	85,000	73,000	681,000	38,000	719,000
管理及總務費用								20,000	20,000
合 計	1,555,000	92,000		455,000	425,000	326,000	2,853,000	612,000	3,465,000

附註：兼任人員用人費用預算數612,000元，包含超時工作報酬588,000元及福利費24,000元。

作業基金 彙計表

97 年 度

單位：新臺幣元

決 算							數	
正式員 額薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金	退休及 卹償金	福 利 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
1,554,480	83,619		437,200	425,000	230,701	2,731,000	518,846	3,249,846
							342,253	342,253
1,165,860	66,347		340,044	340,000	176,793	2,089,044	115,133	2,204,177
388,620	17,272		97,156	85,000	53,908	641,956	37,744	679,700
							23,716	23,716
1,554,480	83,619		437,200	425,000	230,701	2,731,000	518,846	3,249,846

兼任人員用人費用決算數518,846元，包含超時工作報酬497,846元及福利費21,000元。

畜產改良作業基金 員工人數明細表

中華民國 97 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專 任 人 員	4	4		
技 工	4	4		
兼 任 人 員	80	80		
其他兼任人員	80	80		由公務預算正式人力兼任，除應本基金業務需要超時工作及出差，而支領加班費及差旅費外，均未再支領任何酬勞。
合 計	84	84		

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	3,465,000	3,249,846	-215,154	-6.21
正式員額薪資	1,555,000	1,554,480	-520	-0.03
超時工作報酬	680,000	581,465	-98,535	-14.49
獎金	455,000	437,200	-17,800	-3.91
退休及卹償金	425,000	425,000		
福利費	350,000	251,701	-98,299	-28.09
服務費用	24,029,000	20,083,742	-3,945,258	-16.42
水電費	4,462,000	3,751,200	-710,800	-15.93
郵電費	565,000	342,581	-222,419	-39.37
旅運費	1,631,000	1,329,967	-301,033	-18.46
印刷裝訂與廣告費	894,000	619,964	-274,036	-30.65
修理保養及保固費	5,715,000	4,435,914	-1,279,086	-22.38
保險費	277,000	206,643	-70,357	-25.40
一般服務費	10,020,000	9,132,773	-887,227	-8.85
專業服務費	465,000	264,700	-200,300	-43.08
材料及用品費	76,718,000	91,481,762	14,763,762	19.24
使用材料費	75,795,000	90,793,146	14,998,146	19.79
用品消耗	923,000	688,616	-234,384	-25.39
折舊、折耗及攤銷	11,323,000	10,943,588	-379,412	-3.35
土地改良物折舊	638,000	628,302	-9,698	-1.52
房屋折舊	4,352,000	4,399,506	47,506	1.09
機械及設備折舊	4,208,000	4,222,052	14,052	0.33
交通及運輸設備折舊	536,000	605,061	69,061	12.88
雜項設備折舊	65,000	63,167	-1,833	-2.82

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
折耗	1,324,000	825,500	-498,500	-37.65
攤銷	200,000	200,000		
稅捐與規費(強制費)	558,000	525,692	-32,308	-5.79
消費與行為稅	108,000	103,425	-4,575	-4.24
規費	450,000	422,267	-27,733	-6.16
短絀、賠償與保險給付	904,000	911,044	7,044	0.78
各項短絀	904,000	911,044	7,044	0.78
合 計	116,997,000	127,195,674	10,198,674	8.72
加：期初畜產品存貨	44,076,000	41,007,699	-3,068,301	-6.96
加：購入畜產品	1,765,000	1,375,650	-389,350	-22.06
減：轉作遞耗資產	1,080,000	1,028,000	-52,000	-4.81
減：轉作盤存短絀	897,000	745,884	-151,116	-16.85
減：期末畜產品存貨	47,070,000	43,432,446	-3,637,554	-7.73
成本與費用總計	113,791,000	124,372,693	10,581,693	9.30

畜產改良作業基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管 制 性 項 目	402,000	391,254	-10,746	-2.67	
業 務 宣 導 費	402,000	391,254	-10,746	-2.67	
統 計 所 需 項 目	1,429,000	1,494,693	65,693	4.60	
宿 舍 折 舊	1,429,000	1,494,693	65,693	4.60	