

中華民國 99 年度
(99 年 1 月 1 日起至 99 年 12 月 31 日)

中 央 政 府 總 決 算

行政院農業委員會主管

農業作業基金附屬單位決算 (審定後)

(非營業部分)

行政院農業委員會編

農 業 作 業 基 金
中華民國 99 年度決算書
目 次

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.銷貨收入明細表	17
2.其他業務收入明細表	19
3.業務外收入明細表	20
4.銷貨成本明細表	21
5.其他業務成本明細表	23
6.行銷及業務費用明細表	24
7.管理及總務費用明細表	25
8.業務外費用明細表	26
9.資產折舊明細表	27
10.資產報廢明細表	29
11.固定資產建設改良擴充明細表	30
12.固定資產建設改良計畫預算與實際進度比較表	32
13.主要營運項目執行績效摘要表	34
14.基金數額增減明細表	36
15.成本彙總表	37
16.用人費用彙計表	40
17.員工人數彙計表	42
18.所屬分決算收支概況表	43
19.各項費用彙計表	44

農 業 作 業 基 金
中華民國 99 年度決算書
目 次

20. 管制性項目及統計所需項目比較表	46
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 99 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 113,939.50 公斤、高粱種子 20,574 公斤、綠肥種子 346,473 公斤及蕃茄種子 57.68 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 4,789 頭、各類牛隻 164 頭、羊隻 427 頭、兔隻 8,181 頭、牛羊乳 845 公噸、各類家禽 88,411 隻、食蛋 68,036 公斤、精液 12,790 支、飼料 3,587 公噸及鹿茸 38,812 公克。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入：

本年度業務收入決算數 204,785,491 元（包括銷貨收入 180,299,898 元、其他業務收入 24,485,593 元），較預算數 228,783,000 元（包括銷貨收入 201,044,000 元、其他業務收入 27,739,000 元）減少 23,997,509 元，約減少 10.49%，主要係玉米、埃及三葉草及苕子等種子銷量減少。

二、業務外收入：

本年度業務外收入決算數 5,109,760 元（包括財務收入 3,195,965 元、其他業務外收入 1,913,795 元），較預算數 5,272,000 元（包括財務收入 4,483,000 元、其他業務外收入 789,000 元）減少 162,240 元，約減少 3.08%。

三、業務成本與費用：

本年度業務成本與費用決算數 188,832,814 元（包括銷貨成本 147,355,196 元、其他業務成本 18,105,067 元、行銷及業務費用 15,710,981 元、管理及總務費用 7,661,570 元），較預算數 216,756,000 元（包括銷貨成本 168,791,000 元、其他業務成本 20,011,000 元、行銷及業務費用 19,444,000 元、管理及總務費用 8,510,000 元）減少 27,923,186 元，約減少 12.88%，主要係玉米、埃及三葉

農業作業基金

總 說 明

中華民國 99 年度

草及苕子銷量減少，相關成本費用隨同減少所致。

四、業務外費用：

本年度業務外費用決算數 939,949 元（係其他業務外費用），較預算數 55,000 元增加 884,949 元，約增加 1609.00%，主要係畜禽死亡超出正常死亡率所致。

五、本期賸餘：

本年度決算賸餘 20,122,488 元（包括業務賸餘 15,952,677 元、業務外賸餘 4,169,811 元），較本年度預算賸餘 17,244,000 元增加賸餘 2,878,488 元，約增加 16.69%，主要係市場畜產品需求增加、減少畜禽飼料成本及撙節開支，故賸餘增加。

參、餘絀撥補實況

賸餘之部前年度未分配賸餘 240,326,806.92 元，本期賸餘 20,122,488 元合計 260,449,294.92 元，扣除解繳國庫淨額 56,093,208 元後，尚有未分配賸餘 204,356,086.92 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 21,066,686 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 14,291,980 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流出 53,100,462 元。

四、期初現金及約當現金 788,083,485 元，本年度現金及約當現金淨減 46,325,756 元，期末現金及約當現金為 741,757,729 元。

伍、資產負債情況

一、本年度期末資產總額 1,444,052,170 元（含流動資產 856,884,053 元、準備金 5,603,027 元、固定資產 571,221,576 元、遞耗資產 2,346,030 元、無形資產 4,717,680 元、遞延借項 3,257,254 元及其他資產 22,550 元），較上年度決算數 1,298,366,156.50 元，增加 145,686,013.50 元，主要係土地未實現重估增值所致。

二、本年度期末負債總額 15,796,762 元（含流動負債 6,992,195 元及其他負債

農業作業基金

總 說 明

中華民國 99 年度

8,804,567 元），較上年度決算數 16,488,832 元減少 692,070 元，主要係應付帳款減少所致。

三、本年度期末淨值共計 1,428,255,408.00 元（含基金 71,842,984.34 元、公積 702,785,247.59 元、累積餘絀 204,356,086.92 元及淨值其他項目 449,271,089.15 元），較上年度決算數 1,281,877,324.50 元增加 146,378,083.50 元，主要係土地未實現重估增值所致。

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99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	228,783,000	100.00	204,785,491	100.00	-23,997,509	10.49	199,244,810	100.00
銷貨收入	201,044,000	87.88	180,299,898	88.04	-20,744,102	10.32	169,832,829	85.24
農林漁牧銷貨收入	201,044,000	87.88	180,299,898	88.04	-20,744,102	10.32	169,832,829	85.24
其他業務收入	27,739,000	12.12	24,485,593	11.96	-3,253,407	11.73	29,411,981	14.76
雜項業務收入	27,739,000	12.12	24,485,593	11.96	-3,253,407	11.73	29,411,981	14.76
業務成本與費用	216,756,000	94.74	188,832,814	92.21	-27,923,186	12.88	193,848,475	97.29
銷貨成本	168,791,000	73.78	147,355,196	71.96	-21,435,804	12.70	149,309,714	74.94
農林漁牧銷貨成本	168,791,000	73.78	147,355,196	71.96	-21,435,804	12.70	149,309,714	74.94
其他業務成本	20,011,000	8.75	18,105,067	8.84	-1,905,933	9.52	21,160,064	10.62
雜項業務成本	20,011,000	8.75	18,105,067	8.84	-1,905,933	9.52	21,160,064	10.62
行銷及業務費用	19,444,000	8.50	15,710,981	7.67	-3,733,019	19.20	15,877,088	7.97
業務費用	19,444,000	8.50	15,710,981	7.67	-3,733,019	19.20	15,877,088	7.97
管理及總務費用	8,510,000	3.72	7,661,570	3.74	-848,430	9.97	7,501,609	3.77
管理費用及總務費用	8,510,000	3.72	7,661,570	3.74	-848,430	9.97	7,501,609	3.77
業務賸餘(短絀-)	12,027,000	5.26	15,952,677	7.79	3,925,677	32.64	5,396,335	2.71
業務外收入	5,272,000	2.30	5,109,760	2.50	-162,240	3.08	10,743,624	5.39
財務收入	4,483,000	1.96	3,195,965	1.56	-1,287,035	28.71	8,463,253	4.25
利息收入	4,483,000	1.96	3,195,965	1.56	-1,287,035	28.71	8,463,253	4.25
其他業務外收入	789,000	0.34	1,913,795	0.93	1,124,795	142.56	2,280,371	1.14
財產交易賸餘	445,000	0.19	801,940	0.39	356,940	80.21	1,188,342	0.60
違規罰款收入			780,558	0.38	780,558	—		
雜項收入	344,000	0.15	331,297	0.16	-12,703	3.69	1,092,029	0.55
業務外費用	55,000	0.02	939,949	0.46	884,949	1,609.00	1,687,129	0.85
其他業務外費用	55,000	0.02	939,949	0.46	884,949	1,609.00	1,687,129	0.85
財產交易短絀	55,000	0.02	267,820	0.13	212,820	386.95	144,680	0.07
雜項費用			672,129	0.33	672,129	—	1,542,449	0.77
業務外賸餘(短絀-)	5,217,000	2.28	4,169,811	2.04	-1,047,189	20.07	9,056,495	4.55
本期賸餘(短絀-)	17,244,000	7.54	20,122,488	9.83	2,878,488	16.69	14,452,830	7.25

註：配合財務會計準則公報第10號規定調整，業務外費用之盤存短絀科目預算數970,000元，重分類至銷貨成本科目。

農業作業基金 收支餘絀決算表

中華民國99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		62,958,764	141,826,727	204,785,491
銷貨收入		61,043,825	119,256,073	180,299,898
農林漁牧銷貨收入		61,043,825	119,256,073	180,299,898
其他業務收入		1,914,939	22,570,654	24,485,593
雜項業務收入		1,914,939	22,570,654	24,485,593
業務成本與費用		60,065,578	128,767,236	188,832,814
銷貨成本		45,893,750	101,461,446	147,355,196
農林漁牧銷貨成本		45,893,750	101,461,446	147,355,196
其他業務成本		1,512,502	16,592,565	18,105,067
雜項業務成本		1,512,502	16,592,565	18,105,067
行銷及業務費用		8,602,417	7,108,564	15,710,981
業務費用		8,602,417	7,108,564	15,710,981
管理及總務費用		4,056,909	3,604,661	7,661,570
管理費用及總務費用		4,056,909	3,604,661	7,661,570
業務賸餘(短絀-)		2,893,186	13,059,491	15,952,677
業務外收入		840,275	4,269,485	5,109,760
財務收入		479,952	2,716,013	3,195,965
利息收入		479,952	2,716,013	3,195,965
其他業務外收入		360,323	1,553,472	1,913,795
財產交易賸餘		—	801,940	801,940
違約罰款收入		307,500	473,058	780,558
雜項收入		52,823	278,474	331,297
業務外費用		181	939,768	939,949
其他業務外費用		181	939,768	939,949
財產交易短絀		—	267,820	267,820
雜項費用		181	671,948	672,129
業務外賸餘(短絀-)		840,094	3,329,717	4,169,811
本期賸餘(短絀-)		3,733,280	16,389,208	20,122,488

農業作業基金 餘絀撥補決算表

中華民國99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	264,400,000.00	100.00	260,449,294.92	100.00	-3,950,705.08	1.49	241,497,226.92	100.00
本期賸餘	17,244,000.00	6.52	20,122,488.00	7.73	2,878,488.00	16.69	15,165,625.00	6.28
前期未分配賸餘	247,156,000.00	93.48	240,326,806.92	92.27	-6,829,193.08	2.76	226,331,601.92	93.72
分配之部	50,000,000.00	18.91	56,093,208.00	21.54	6,093,208.00	12.19	1,170,420.00	0.48
填補累積短絀							712,795.00	0.30
解繳國庫淨額	50,000,000.00	—	56,093,208.00	21.54	6,093,208.00	12.19	457,625.00	0.19
未分配賸餘	214,400,000.00	81.09	204,356,086.92	78.46	-10,043,913.08	4.68	240,326,806.92	99.52
短絀之部							712,795.00	100.00
本期短絀							712,795.00	100.00
填補之部							712,795.00	100.00
撥用賸餘							712,795.00	100.00
待填補之短絀							—	—

註：解繳國庫淨額較預算數增加6,093,208元，係本期賸餘超過預算部分，依規定繳庫。

農 業 作 業 基 金
餘絀撥補決算表

中華民國99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
賸餘之部	4,159,154.89	256,290,140.03	260,449,294.92
本期賸餘	3,733,280.00	16,389,208.00	20,122,488.00
前期末分配賸餘	425,874.89	239,900,932.03	240,326,806.92
分配之部	—	56,093,208.00	56,093,208.00
解繳國庫淨額	—	56,093,208.00	56,093,208.00
未分配賸餘	4,159,154.89	200,196,932.03	204,356,086.92

註：解繳國庫淨額較預算數增加6,093,208元，係本期賸餘超過預算部分，依規定繳庫。

農業作業基金
現金流量決算表
中華民國99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-）	17,244,000	20,122,488	2,878,488	16.69
調整非現金項目	2,517,000	944,198	-1,572,802	62.49
業務活動之淨現金流入(流出-)	19,761,000	21,066,686	1,305,686	6.61
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	500,000	90,680	-409,320	81.86
增加長期投資、長期應收款、貸墊款及準備金		-5,469,027	-5,469,027	
增加固定資產及遞耗資產	-6,825,000	-6,656,078	168,922	2.48
增加無形資產、遞耗借項及其他資產		-2,257,555	-2,257,555	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-6,325,000	-14,291,980	-7,966,980	125.96
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	5,000,000	5,109,228	109,228	2.18
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-6,535,000	-7,752,065	-1,217,065	18.62
賸餘分配款	-50,000,000	-50,457,625	-457,625.00	0.92
融資活動之淨現金流入(流出-)	-51,535,000	-53,100,462	-1,565,462	3.04
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-38,099,000	-46,325,756	-8,226,756	21.59
期初現金及約當現金	788,933,000	788,083,485	-849,515	0.11
期末現金及約當現金	750,834,000	741,757,729	-9,076,271	1.21

註：本年度不影響現金流量之投資及融資活動有土地未實現重估增值，金額33,339,816.5元。

農業作業基金
現金流量決算表
中華民國99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-)		3,733,280	16,389,208	20,122,488
調整非現金項目		-4,113,552	5,057,750	944,198
業務活動之淨現金流入(流出-)		-380,272	21,446,958	21,066,686
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產			90,680	90,680
增加長期投資、長期應收款、貸墊款及準備金			-5,469,027	-5,469,027
增加固定資產及遞耗資產		-1,428,089	-5,227,989	-6,656,078
增加無形資產、遞耗借項及其他資產			-2,257,555	-2,257,555
投資活動之淨現金流入(流出-)		-1,428,089	-12,863,891	-14,291,980
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		1,863,691	3,245,537	5,109,228
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-2,425,268	-5,326,797	-7,752,065
賸餘分配款			-50,457,625	-50,457,625
融資活動之淨現金流入(流出-)		-561,577	-52,538,885	-53,100,462
現金及約當現金之淨增(淨減-)		-2,369,938	-43,955,818	-46,325,756
期初現金及約當現金		212,866,353	575,217,132	788,083,485
期末現金及約當現金		210,496,415	531,261,314	741,757,729

農業作業基金

平衡表

中華民國 99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	1,444,052,170.00	100.00	1,298,366,156.50	100.00	145,686,013.50	11.22
流動資產	856,884,053.00	59.34	889,347,026.00	68.50	-32,462,973.00	3.65
現金	741,757,729.00	51.37	788,083,485.00	60.70	-46,325,756.00	5.88
庫存現金	50,607.00	—	50,527.00	—	80.00	0.16
銀行存款	741,707,122.00	51.36	788,032,958.00	60.69	-46,325,836.00	5.88
應收款項	2,637,587.00	0.18	1,339,876.00	0.10	1,297,711.00	96.85
應收帳款	2,461,330.00	0.17	1,189,417.00	0.09	1,271,913.00	106.94
備抵呆帳-應收帳款(-)	-5,854.00	—	-48.00	—	-5,806.00	12,095.83
應收利息	182,111.00	0.01	150,507.00	0.01	31,604.00	21.00
存貨	112,334,137.00	7.78	99,875,065.00	7.68	12,459,072.00	12.47
物料	11,678,881.00	0.81	12,965,421.00	1.00	-1,286,540.00	9.92
在植農作物	383,437.00	0.03	1,295,240.00	0.10	-911,803.00	70.40
農產品	61,612,718.00	4.27	49,017,311.00	3.78	12,595,407.00	25.70
在養畜產品	38,659,101.00	2.68	36,597,093.00	2.82	2,062,008.00	5.63
預付款項	154,600.00	0.01	48,600.00	—	106,000.00	218.11
預付費用	154,600.00	0.01	48,600.00	—	106,000.00	218.11
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,603,027.00	0.39			5,603,027.00	—
準備金	5,603,027.00	0.39			5,603,027.00	—
退休及離職準備金	5,603,027.00	0.39			5,603,027.00	—
固定資產	571,221,576.00	39.56	399,885,438.50	30.81	171,336,137.50	42.85
土地	430,276,920.00	29.80	247,928,297.50	19.10	182,348,622.50	73.55
土地	430,276,920.00	29.80	247,928,297.50	19.10	182,348,622.50	73.55
土地改良物	11,239,373.00	0.78	11,844,249.00	0.92	-604,876.00	5.11
土地改良物	34,608,922.00	2.40	34,166,922.00	2.63	442,000.00	1.29
累計折舊-土地改良物(-)	-23,369,549.00	-1.62	-22,322,673.00	-1.72	-1,046,876.00	4.69
房屋及建築	99,274,748.00	6.87	106,865,604.00	8.24	-7,590,856.00	7.10
房屋及建築	278,773,389.75	19.30	283,225,544.75	21.81	-4,452,155.00	1.57
累計折舊-房屋及建築(-)	-179,498,641.75	-12.43	-176,359,940.75	-13.58	-3,138,701.00	1.78
機械及設備	25,274,637.00	1.75	27,790,209.00	2.14	-2,515,572.00	9.05
機械及設備	155,103,781.50	10.74	155,469,518.50	11.97	-365,737.00	0.24
累計折舊-機械及設備(-)	-129,829,144.50	-8.99	-127,679,309.50	-9.83	-2,149,835.00	1.68
交通及運輸設備	4,005,174.00	0.28	3,930,933.00	0.30	74,241.00	1.89
交通及運輸設備	28,045,585.00	1.94	27,149,505.00	2.09	896,080.00	3.30
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-24,040,411.00	-1.66	-23,218,572.00	-1.79	-821,839.00	3.54
什項設備	1,150,724.00	0.08	1,526,146.00	0.12	-375,422.00	24.60
什項設備	14,861,118.00	1.03	16,854,199.00	1.30	-1,993,081.00	11.83
累計折舊-什項設備(-)	-13,710,394.00	-0.95	-15,328,053.00	-1.18	1,617,659.00	10.55

農業作業基金

平衡表

中華民國 99 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	%
遞耗資產	2,346,030.00	0.16	1,872,250.00	0.13	473,780.00	25.31
經濟動物	2,346,030.00	0.16	1,872,250.00	0.13	473,780.00	25.31
經濟動物	7,689,925.00	0.53	5,518,625.00	0.43	2,171,300.00	39.34
累計折耗-經濟動物(-)	-5,343,895.00	-0.37	-3,646,375.00	-0.28	-1,697,520.00	46.55
無形資產	4,717,680.00	0.33	3,474,200.00	0.27	1,243,480.00	35.79
無形資產	4,717,680.00	0.33	3,474,200.00	0.27	1,243,480.00	35.79
電腦軟體	2,414,680.00	0.17	570,000.00	0.04	1,844,680.00	323.63
其他無形資產	2,303,000.00	0.16	2,904,200.00	0.22	-601,200.00	20.70
遞延借項	3,257,254.00	0.23	3,764,692.00	0.29	-507,438.00	13.48
遞延費用	3,257,254.00	0.23	3,764,692.00	0.29	-507,438.00	13.48
遞延費用	3,257,254.00	0.23	3,764,692.00	0.29	-507,438.00	13.48
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	—	—	—
合 計	1,444,052,170.00	100.00	1,298,366,156.50	100.00	145,686,013.50	11.22

農業作業基金

平衡表

中華民國 99 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	15,796,762.00	1.09	16,488,832.00	1.27	-692,070.00	4.20
流動負債	6,992,195.00	0.48	5,171,688.00	0.40	1,820,507.00	35.20
應付款項	6,926,469.00	0.48	5,162,476.00	0.40	1,763,993.00	34.17
應付帳款	625,792.00	0.04	4,500,416.00	0.35	-3,874,624.00	86.09
應付代收款	3,740.00	—	204,435.00	0.02	-200,695.00	98.17
應付費用	203,729.00	0.01	—	—	203,729.00	0.00
應付繳庫數	6,093,208.00	0.42	457,625.00	0.04	5,635,583.00	1,231.48
預收款項	65,726.00	—	9,212.00	—	56,514.00	613.48
預收定金	65,726.00	0.01	9,212.00	—	56,514.00	613.48
其他負債	8,804,567.00	0.61	11,317,144.00	0.87	-2,512,577.00	22.20
什項負債	8,804,567.00	0.61	11,317,144.00	0.87	-2,512,577.00	22.20
存入保證金	3,025,990.00	0.21	4,762,401.00	0.37	-1,736,411.00	36.46
應付保管款	175,550.00	0.01	117,439.00	0.01	58,111.00	49.48
應付退休及離職金	5,603,027.00	0.39	6,437,304.00	0.50	-834,277.00	12.96
淨 值	1,428,255,408.00	98.91	1,281,877,324.50	98.73	146,378,083.50	11.42
基金	71,842,984.34	4.98	71,842,984.34	5.53	—	—
基金	71,842,984.34	4.98	71,842,984.34	5.53	—	—
基金	71,842,984.34	4.98	71,842,984.34	5.53	—	—
公積	702,785,247.59	48.67	969,707,533.24	74.69	-266,922,285.65	27.53
資本公積	61,308,446.17	4.25	328,230,731.82	25.28	-266,922,285.65	81.32
受贈公積	43,896,270.34	6.25	43,896,270.34	3.38	—	—
其他資本公積	17,412,175.83	1.21	284,334,461.48	21.90	-266,922,285.65	93.88
特別公積	641,476,801.42	44.42	641,476,801.42	49.41	—	—
特別公積	641,476,801.42	44.42	641,476,801.42	49.41	—	—
累積餘絀(-)	204,356,086.92	14.15	240,326,806.92	18.51	-35,970,720.00	14.97
累積賸餘	204,356,086.92	14.15	240,326,806.92	18.51	-35,970,720.00	14.97
累積賸餘	204,356,086.92	14.15	240,326,806.92	18.51	-35,970,720.00	14.97
淨值其他項目	449,271,089.15	31.11	—	—	449,271,089.15	—
未實現重估增值	449,271,089.15	31.11	—	—	449,271,089.15	—
未實現重估增值	449,271,089.15	31.11	—	—	449,271,089.15	—
合 計	1,444,052,170.00	100.00	1,298,366,156.50	100.00	145,686,013.50	11.22

註：信託代理與保證資產(負債)性質之科目，本年度為2,200,000元，上年度決算為1,200,000元。

農業作業基金 平衡表

中華民國 99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	755,767,413.00	688,284,757.00	1,444,052,170.00
流動資產	275,103,127.00	581,780,926.00	856,884,053.00
現金	210,496,415.00	531,261,314.00	741,757,729.00
庫存現金	607.00	50,000.00	50,607.00
銀行存款	210,495,808.00	531,211,314.00	741,707,122.00
應收款項	612,375.00	2,025,212.00	2,637,587.00
應收帳款	585,396.00	1,875,934.00	2,461,330.00
備抵呆帳-應收帳款(-)	-5,854.00	—	-5,854.00
應收利息	32,833.00	149,278.00	182,111.00
存貨	63,994,337.00	48,339,800.00	112,334,137.00
物料	1,998,182.00	9,680,699.00	11,678,881.00
在植農作物	383,437.00	—	383,437.00
農產品	61,612,718.00	—	61,612,718.00
在養畜產品	—	38,659,101.00	38,659,101.00
預付款項	—	154,600.00	154,600.00
預付費用	—	154,600.00	154,600.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	5,603,027.00	5,603,027.00
準備金	—	5,603,027.00	5,603,027.00
退休及離職準備金	—	5,603,027.00	5,603,027.00
固定資產	475,101,482.00	96,120,094.00	571,221,576.00
土地	394,184,586.00	36,092,334.00	430,276,920.00
土地	394,184,586.00	36,092,334.00	430,276,920.00
土地改良物	7,064,093.00	4,175,280.00	11,239,373.00
土地改良物	20,079,169.00	14,529,753.00	34,608,922.00
累計折舊-土地改良物(-)	-13,015,076.00	-10,354,473.00	-23,369,549.00
房屋及建築	61,350,754.00	37,923,994.00	99,274,748.00
房屋及建築	138,178,100.00	140,595,289.75	278,773,389.75
累計折舊-房屋及建築(-)	-76,827,346.00	-102,671,295.75	-179,498,641.75
機械及設備	10,533,240.00	14,741,397.00	25,274,637.00
機械及設備	84,745,947.00	70,357,834.50	155,103,781.50
累計折舊-機械及設備(-)	-74,212,707.00	-55,616,437.50	-129,829,144.50
交通及運輸設備	917,385.00	3,087,789.00	4,005,174.00
交通及運輸設備	9,829,747.00	18,215,838.00	28,045,585.00
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-8,912,362.00	-15,128,049.00	-24,040,411.00

農業作業基金

平衡表

中華民國 99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
什項設備		1,051,424.00	99,300.00	1,150,724.00
什項設備		11,900,974.00	2,960,144.00	14,861,118.00
累計折舊-什項設備(-)		-10,849,550.00	-2,860,844.00	-13,710,394.00
遞耗資產		—	2,346,030.00	2,346,030.00
經濟動物		—	2,346,030.00	2,346,030.00
經濟動物		—	7,689,925.00	7,689,925.00
累計折耗-經濟動物(-)		—	-5,343,895.00	-5,343,895.00
無形資產		2,303,000.00	2,414,680.00	4,717,680.00
無形資產		2,303,000.00	2,414,680.00	4,717,680.00
電腦軟體		—	2,414,680.00	2,414,680.00
其他無形資產		2,303,000.00	—	2,303,000.00
遞延借項		3,257,254.00	—	3,257,254.00
遞延費用		3,257,254.00	—	3,257,254.00
遞延費用		3,257,254.00	—	3,257,254.00
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		755,767,413.00	688,284,757.00	1,444,052,170.00

農業作業基金 平衡表

中華民國 99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		1,995,995.00	13,800,767.00	15,796,762.00
流動負債		269,455.00	6,722,740.00	6,992,195.00
應付款項		203,729.00	6,722,740.00	6,926,469.00
應付帳款		—	625,792.00	625,792.00
應付代收款		—	3,740.00	3,740.00
應付費用		203,729.00	—	203,729.00
應付繳庫數		—	6,093,208.00	6,093,208.00
預收款項		65,726.00	—	65,726.00
預收定金		65,726.00	—	65,726.00
其他負債		1,726,540.00	7,078,027.00	8,804,567.00
什項負債		1,726,540.00	7,078,027.00	8,804,567.00
存入保證金		1,550,990.00	1,475,000.00	3,025,990.00
應付保管款		175,550.00	—	175,550.00
應付退休及離職金		—	5,603,027.00	5,603,027.00
淨 值		753,771,418.00	674,483,990.00	1,428,255,408.00
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		282,245,197.09	420,540,050.50	702,785,247.59
資本公積		19,166,548.00	42,141,898.17	61,308,446.17
受贈公積		19,166,548.00	24,729,722.34	43,896,270.34
其他資本公積		—	17,412,175.83	17,412,175.83
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(-)		4,159,154.89	200,196,932.03	204,356,086.92
累積賸餘		4,159,154.89	200,196,932.03	204,356,086.92
累積賸餘		4,159,154.89	200,196,932.03	204,356,086.92
淨值其他項目		415,931,272.65	33,339,816.50	449,271,089.15
未實現重估增值		415,931,272.65	33,339,816.50	449,271,089.15
未實現重估增值		415,931,272.65	33,339,816.50	449,271,089.15
合 計		755,767,413.00	688,284,757.00	1,444,052,170.00
註：信託代理與保證資產(負債) 性質之科目期末數額		2,200,000.00		2,200,000.00

丙、附 屬 表

農業作業基金 銷貨收入明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨收入	201,044,000	180,299,898	-20,744,102	10.32	請詳各分基金。
農林漁牧銷貨收入	201,044,000	180,299,898	-20,744,102	10.32	
種苗改良繁殖作業基金	87,420,000	61,043,825	-26,376,175	30.17	
玉米種子#1	5,800,000	5,934,450	134,450	2.32	
玉米種子#20	30,000,000	5,471,671	-24,528,329	81.76	
玉米種子#24	—	3,449,552	3,449,552	0.00	
飼料玉米種子#688	3,000,000	328,504	-2,671,496	89.05	
高粱種子#5	3,000,000	2,366,265	-633,735	21.12	
油菜種子	26,200,000	30,361,008	4,161,008	15.88	
埃及三葉草種子	5,000,000	3,764,450	-1,235,550	24.71	
苕子種子	7,500,000	95,078	-7,404,922	98.73	
青皮豆種子	420,000	191,972	-228,028	54.29	
番茄種子#6	240,000	83,870	-156,130	65.05	
番茄種子#9	—	33,400	33,400	0.00	
番茄種子#10	500,000	225,220	-274,780	54.96	
番茄種子#11	1,200,000	—	-1,200,000	100.00	
番茄種子#13	—	14,030	14,030	0.00	
番茄種子#18	1,200,000	124,415	-1,075,585	89.63	
番茄種子#19	1,600,000	462,520	-1,137,480	71.09	
番茄種子#20	—	1,261,655	1,261,655	0.00	
番茄種子#20(副產品)	—	8,400	8,400	0.00	
番茄種子#21	1,100,000	3,144,605	2,044,605	185.87	
番茄種子#22	660,000	3,615,010	2,955,010	447.73	
玉米親本種子	—	2,000	2,000	0.00	
苜蓿種子	—	5,250	5,250	0.00	
向日葵種子	—	100,500	100,500	0.00	

農業作業基金 銷貨收入明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
畜產改良作業基金	113,624,000	119,256,073	5,632,073	4.96	
種豬	640,000	571,960	-68,040	10.63	
種仔豬	2,403,000	1,896,952	-506,048	21.06	
肉仔豬	1,740,000	1,350,398	-389,602	22.39	
肉豬	19,964,000	24,265,946	4,301,946	21.55	
小型豬	1,925,000	1,338,575	-586,425	30.46	
牛乳	19,080,000	21,291,372	2,211,372	11.59	
乳公牛	495,000	569,660	74,660	15.08	
肉牛	2,850,000	3,543,820	693,820	24.34	
種兔	1,380,000	1,175,870	-204,130	14.79	
肉兔	1,440,000	2,505,799	1,065,799	74.01	
羊乳	248,000	602,462	354,462	142.93	
山羊	2,880,000	3,462,110	582,110	20.21	
種雛雞	510,000	543,815	33,815	6.63	
淘汰家禽	445,000	1,212,990	767,990	172.58	
土雞	1,300,000	1,390,116	90,116	6.93	
天鵝	418,000	139,000	-279,000	66.75	
種鵝	1,872,000	1,922,295	50,295	2.69	
種鴨	900,000	665,910	-234,090	26.01	
食蛋	2,606,000	2,711,995	105,995	4.07	
鹿茸	728,000	776,000	48,000	6.59	
豬精液	1,800,000	2,181,225	381,225	21.18	
飼料	48,000,000	45,137,803	-2,862,197	5.96	
合 計	201,044,000	180,299,898	-20,744,102	10.32	

農 業 作 業 基 金
其他業務收入明細表

中華民國99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	27,739,000	24,485,593	-3,253,407	11.73	請詳各分基金。
雜項業務收入	27,739,000	24,485,593	-3,253,407	11.73	
種苗改良繁殖作業基金	4,080,000	1,914,939	-2,165,061	53.07	
畜產改良作業基金	23,659,000	22,570,654	-1,088,346	4.60	
合 計	27,739,000	24,485,593	-3,253,407	11.73	

農 業 作 業 基 金
業務外收入明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	5,272,000	5,109,760	-162,240	3.08	請詳各分基金。
財務收入	4,483,000	3,195,965	-1,287,035	28.71	
利息收入	4,483,000	3,195,965	-1,287,035	28.71	
種苗改良繁殖作業基金	623,000	479,952	-143,048	22.96	
畜產改良作業基金	3,860,000	2,716,013	-1,143,987	29.64	
其他業務外收入	789,000	1,913,795	1,124,795	142.56	
財產交易賸餘	445,000	801,940	356,940	80.21	
畜產改良作業基金	445,000	801,940	356,940	80.21	
違規罰款收入	—	780,558	780,558	—	
種苗改良繁殖作業基金	—	307,500	307,500	—	
畜產改良作業基金	—	473,058	473,058	—	
雜項收入	344,000	331,297	-12,703	3.69	
種苗改良繁殖作業基金	200,000	52,823	-147,177	73.59	
畜產改良作業基金	144,000	278,474	134,474	93.38	
合 計	5,272,000	5,109,760	-162,240	3.08	

農業作業基金
銷貨成本明細表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	168,791,000	147,355,196	-21,435,804	12.70	請詳各分基金。
農林漁牧銷貨成本	168,791,000	147,355,196	-21,435,804	12.70	
種苗改良繁殖作業基金	67,504,000	45,893,750	-21,610,250	32.01	
玉米種子#1	3,903,000	4,546,297	643,297	16.48	
玉米種子#20	24,000,000	5,318,672	-18,681,328	77.84	
玉米種子#24	—	898,117	898,117	0.00	
飼料玉米種子#688	2,500,000	304,000	-2,196,000	87.84	
高粱種子#5	2,400,000	2,698,030	298,030	12.42	
油菜種子	21,222,000	26,060,829	4,838,829	22.80	
埃及三葉草種子	4,273,000	2,975,277	-1,297,723	30.37	
苕子種子	5,738,000	79,086	-5,658,914	98.62	
青皮豆種子	200,000	89,705	-110,295	55.15	
番茄種子#6	50,000	17,488	-32,512	65.02	
番茄種子#9	—	20,668	20,668	0.00	
番茄種子#10	300,000	235,102	-64,898	21.63	
番茄種子#11	840,000	—	-840,000	100.00	
番茄種子#13	—	10,471	10,471	0.00	
番茄種子#18	716,000	101,882	-614,118	85.77	
番茄種子#19	550,000	158,423	-391,577	71.20	
番茄種子#20	—	463,560	463,560	0.00	
番茄種子#20(副產品)	—	3,316	3,316	0.00	
番茄種子#21	252,000	718,215	466,215	185.01	
番茄種子#22	360,000	623,583	263,583	73.22	
其他作物種子	—	652,123	652,123	0.00	
加或減：存貨評價，盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益	200,000	-81,094	-281,094	140.55	

農業作業基金 銷貨成本明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
畜產改良作業基金	101,287,000	101,461,446	174,446	0.17	
種豬	340,000	341,356	1,356	0.40	
種仔豬	1,335,000	893,433	-441,567	33.08	
肉仔豬	1,305,000	1,075,237	-229,763	17.61	
肉豬	17,710,000	20,506,259	2,796,259	15.79	
小型豬	1,400,000	992,000	-408,000	29.14	
牛乳	16,695,000	17,337,495	642,495	3.85	
乳公牛	450,000	349,600	-100,400	22.31	
肉牛	2,400,000	2,651,337	251,337	10.47	
種兔	780,000	576,420	-203,580	26.10	
肉兔	990,000	1,312,080	322,080	32.53	
羊乳	200,000	286,480	86,480	43.24	
山羊	2,700,000	2,606,260	-93,740	3.47	
種雛雞	390,000	404,360	14,360	3.68	
淘汰家禽	223,000	743,630	520,630	233.47	
土雞	850,000	880,167	30,167	3.55	
天鵝	323,000	157,205	-165,795	51.33	
種鵝	1,495,000	2,196,021	701,021	46.89	
種鴨	870,000	528,902	-341,098	39.21	
食蛋	1,629,000	2,041,080	412,080	25.30	
鹿茸	532,000	349,308	-182,692	34.34	
豬精液	1,500,000	1,744,123	244,123	16.27	
飼料	46,400,000	43,488,693	-2,911,307	6.27	
加或減：存貨評價，盤盈 虧、出售下腳收入等與 存貨相關之損益	770,000	0	-770,000	100.00	
合 計	168,791,000	147,355,196	-21,435,804	12.70	

農業作業基金
其他業務成本明細表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	20,011,000	18,105,067	-1,905,933	9.52	
雜項業務成本	20,011,000	18,105,067	-1,905,933	9.52	
用人費用	2,054,000	2,013,269	-40,731	1.98	
正式員額薪資	1,166,000	1,165,860	-140	0.01	
超時工作報酬	137,000	154,110	17,110	12.49	
獎金	341,000	340,044	-956	0.28	
退休及卹償金	128,000	129,110	1,110	0.87	
福利費	282,000	224,145	-57,855	20.52	
服務費用	9,252,000	7,372,318	-1,879,682	20.32	
水電費	1,146,000	845,639	-300,361	26.21	
郵電費	43,000	7,043	-35,957	83.62	
旅運費	70,000	56,280	-13,720	19.60	
印刷裝訂與廣告費	12,000	19,600	7,600	63.33	
修理保養與保固費	2,520,000	2,159,712	-360,288	14.30	
保險費	74,000	38,726	-35,274	47.67	
一般服務費	5,387,000	4,245,318	-1,141,682	21.19	
材料及用品費	6,444,000	6,201,880	-242,120	3.76	
使用材料費	6,231,000	6,003,316	-227,684	3.65	
用品消耗	213,000	198,564	-14,436	6.78	
折舊、折耗及攤銷	2,244,000	2,503,440	259,440	11.56	
房屋折舊	630,000	628,860	-1,140	0.18	
機械及設備折舊	1,595,000	1,854,040	259,040	16.24	
交通及運輸設備折舊	14,000	15,640	1,640	11.71	
什項設備折舊	5,000	4,900	-100	2.00	
稅捐與規費(強制費)	17,000	14,160	-2,840	16.71	
消費與行為稅	4,000	3,600	-400	10.00	
規費	13,000	10,560	-2,440	18.77	
合 計	20,011,000	18,105,067	-1,905,933	9.52	

農業作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	19,444,000	15,710,981	-3,733,019	19.20	請詳各分基金。
業務費用	19,444,000	15,710,981	-3,733,019	19.20	
用人費用	675,000	637,774	-37,226	5.51	
正式員額薪資	389,000	388,620	-380	0.10	
超時工作報酬	55,000	46,427	-8,573	15.59	
獎金	114,000	113,348	-652	0.57	
退休及卹償金	30,000	30,000	—	0.00	
福利費	87,000	59,379	-27,621	31.75	
服務費用	10,240,000	7,892,250	-2,347,750	22.93	
水電費	1,754,000	1,509,723	-244,277	13.93	
郵電費	334,000	153,975	-180,025	53.90	
旅運費	2,465,000	1,828,956	-636,044	25.80	
印刷裝訂與廣告費	922,000	823,114	-98,886	10.73	
修理保養與保固費	1,727,000	1,228,596	-498,404	28.86	
保險費	338,000	149,250	-188,750	55.84	
一般服務費	2,570,000	2,198,636	-371,364	14.45	
專業服務費	130,000	—	-130,000	100.00	
材料及用品費	3,329,000	1,335,660	-1,993,340	59.88	
使用材料費	3,121,000	1,246,643	-1,874,357	60.06	
用品消耗	208,000	89,017	-118,983	57.20	
折舊、折耗及攤銷	4,508,000	5,148,083	640,083	14.20	
土地改良物折舊	373,000	372,520	-480	0.13	
房屋折舊	1,828,000	1,772,723	-55,277	3.02	
機械及設備折舊	1,244,000	1,201,675	-42,325	3.40	
交通及運輸設備折舊	559,000	604,342	45,342	8.11	
什項設備折舊	124,000	120,229	-3,771	3.04	
攤銷	380,000	1,076,594	696,594	183.31	
稅捐與規費(強制費)	652,000	648,161	-3,839	0.59	
消費與行為稅	154,000	151,422	-2,578	1.67	
規費	498,000	496,739	-1,261	0.25	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	30,000	—	-30,000	100.00	
會費	5,000	—	-5,000	100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	25,000	—	-25,000	100.00	
短絀、賠償與保險給付	10,000	5,806	-4,194	41.94	
各項短絀	10,000	5,806	-4,194	41.94	
其他	—	43,247	43,247	0.00	
其他費用	—	43,247	43,247	0.00	
合 計	19,444,000	15,710,981	-3,733,019	19.20	

註：廣(公)告費預算數為6,000元，決算數為0元；業務宣導費預算數為619,000元，決算數為600,263元。

農業作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	8,510,000	7,661,570	-848,430	9.97	請詳各分基金。
管理費用及總務費用	8,510,000	7,661,570	-848,430	9.97	
用人費用	38,000	42,757	4,757	12.52	
超時工作報酬	38,000	42,757	4,757	12.52	
服務費用	3,894,000	3,327,666	-566,334	14.54	
水電費	754,000	546,382	-207,618	27.54	
郵電費	239,000	190,901	-48,099	20.13	
旅運費	171,000	139,793	-31,207	18.25	
印刷裝訂與廣告費	105,000	45,125	-59,875	57.02	
修理保養與保固費	518,000	365,015	-152,985	29.53	
保險費	112,000	44,856	-67,144	59.95	
一般服務費	1,815,000	1,718,554	-96,446	5.31	
專業服務費	180,000	277,040	97,040	53.91	
材料及用品費	402,000	155,411	-246,589	61.34	
使用材料費	265,000	81,042	-183,958	69.42	
用品消耗	137,000	74,369	-62,631	45.72	
折舊、折耗及攤銷	4,145,000	4,055,731	-89,269	2.15	
土地改良物折舊	238,000	214,523	-23,477	9.86	
房屋折舊	2,585,000	2,561,184	-23,816	0.92	
機械及設備折舊	802,000	761,114	-40,886	5.10	
交通及運輸設備折舊	26,000	32,609	6,609	25.42	
什項設備折舊	304,000	296,301	-7,699	2.53	
攤銷	190,000	190,000	—	0.00	
稅捐與規費(強制費)	31,000	80,005	49,005	158.08	
消費與行為稅	9,000	9,000	—	0.00	
規費	22,000	71,005	49,005	222.75	
合 計	8,510,000	7,661,570	-848,430	9.97	

農 業 作 業 基 金
業務外費用明細表

中華民國99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	55,000	939,949	884,949	1,609.00	請詳各分基金。
財產交易短絀	55,000	267,820	212,820	386.95	
短絀、賠償與保險給付	55,000	267,820	212,820	386.95	
各項短絀	55,000	267,820	212,820	386.95	
雜項費用		672,129	672,129		
短絀與賠償給付		671,948	671,948		
各項短絀		671,948	671,948		
其他		181	181		
其他費用		181	181		
合 計	55,000	939,949	884,949	1,609.00	

農業作業基金 資產折舊明細表

中華民國99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	34,166,922.00	283,225,544.75	155,469,518.50	27,149,505.00	16,854,199.00	516,865,689.25
種苗改良繁殖作業基金	19,637,169.00	138,259,440.00	86,477,422.00	9,865,656.00	13,802,542.00	268,042,229.00
畜產改良作業基金	14,529,753.00	144,966,104.75	68,992,096.50	17,283,849.00	3,051,657.00	248,823,460.25
減：以前年度已提折舊數	22,322,673.00	176,359,940.75	127,679,309.50	23,218,572.00	15,328,053.00	364,908,548.25
種苗改良繁殖作業基金	12,579,600.00	73,815,676.00	73,582,517.00	9,111,923.00	12,339,588.00	181,429,304.00
畜產改良作業基金	9,743,073.00	102,544,264.75	54,096,792.50	14,106,649.00	2,988,465.00	183,479,244.25
上年度期末帳面價值	11,844,249.00	106,865,604.00	27,790,209.00	3,930,933.00	1,526,146.00	151,957,141.00
種苗改良繁殖作業基金	7,057,569.00	64,443,764.00	12,894,905.00	753,733.00	1,462,954.00	86,612,925.00
畜產改良作業基金	4,786,680.00	42,421,840.00	14,895,304.00	3,177,200.00	63,192.00	65,344,216.00
加：本年度新增資產價值	442,000.00	319,998.00	3,546,500.00	1,376,080.00	89,400.00	5,773,978.00
種苗改良繁殖作業基金	442,000.00	319,998.00	260,000.00	406,091.00	-	1,428,089.00
畜產改良作業基金	-	-	3,286,500.00	969,989.00	89,400.00	4,345,889.00
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-	-	-
種苗改良繁殖作業基金	-	-	-	-	-	-
畜產改良作業基金	-	-	-	-	-	-
加減：調整欄	-	-	-	-	-	-
種苗改良繁殖作業基金	-	-	-	-	-	-
畜產改良作業基金	-	-	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	1,046,876.00	7,910,854.00	6,062,072.00	1,301,839.00	464,822.00	16,786,463.00
種苗改良繁殖作業基金	435,476.00	3,413,008.00	2,621,665.00	242,439.00	411,530.00	7,124,118.00
畜產改良作業基金	611,400.00	4,497,846.00	3,440,407.00	1,059,400.00	53,292.00	9,662,345.00

農業作業基金 資產折舊明細表

中華民國99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	11,239,373.00	99,274,748.00	25,274,637.00	4,005,174.00	1,150,724.00	140,944,656.00
種苗改良繁殖作業基金	7,064,093.00	61,350,754.00	10,533,240.00	917,385.00	1,051,424.00	80,916,896.00
畜產改良作業基金	4,175,280.00	37,923,994.00	14,741,397.00	3,087,789.00	99,300.00	60,027,760.00
本年度提列折舊數	1,046,876.00	7,910,854.00	6,062,072.00	1,301,839.00	464,822.00	16,786,463.00
製造費用	459,833.00	2,948,087.00	2,245,243.00	649,248.00	43,392.00	6,345,803.00
種苗改良繁殖作業基金	304,833.00	1,248,810.00	1,113,313.00	50,908.00	—	2,717,864.00
畜產改良作業基金	155,000.00	1,699,277.00	1,131,930.00	598,340.00	43,392.00	3,627,939.00
其他業務成本	—	628,860.00	1,854,040.00	15,640.00	4,900.00	2,503,440.00
種苗改良繁殖作業基金	—	14,000.00	14,000.00	—	—	28,000.00
畜產改良作業基金	—	614,860.00	1,840,040.00	15,640.00	4,900.00	2,475,440.00
行銷及業務費用	372,520.00	1,772,723.00	1,201,675.00	604,342.00	120,229.00	4,071,489.00
種苗改良繁殖作業基金	—	1,126,293.00	891,372.00	174,562.00	115,229.00	2,307,456.00
畜產改良作業基金	372,520.00	646,430.00	310,303.00	429,780.00	5,000.00	1,764,033.00
管理及總務費用	214,523.00	2,561,184.00	761,114.00	32,609.00	296,301.00	3,865,731.00
種苗改良繁殖作業基金	130,643.00	1,023,905.00	602,980.00	16,969.00	296,301.00	2,070,798.00
畜產改良作業基金	83,880.00	1,537,279.00	158,134.00	15,640.00	—	1,794,933.00
合 計	1,046,876.00	7,910,854.00	6,062,072.00	1,301,839.00	464,822.00	16,786,463.00
種苗改良繁殖作業基金	435,476.00	3,413,008.00	2,621,665.00	242,439.00	411,530.00	7,124,118.00
畜產改良作業基金	611,400.00	4,497,846.00	3,440,407.00	1,059,400.00	53,292.00	9,662,345.00

農業作業基金
資產報廢明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數					報廢 損失 預算 數	比較增減	
	帳 面 價 值			淨 額	殘餘 價值	報廢 短絀	金額	%
	成本或 重估價值	已提 折舊額						
固定資產	11,246,871	11,246,871						
房屋及建築	4,667,153	4,667,153						
種苗改良繁殖作業基金	296,338	296,338						
畜產改良作業基金	4,370,815	4,370,815						
機械及設備	4,017,237	4,017,237						
種苗改良繁殖作業基金	2,096,475	2,096,475						
畜產改良作業基金	1,920,762	1,920,762						
交通及運輸設備	480,000	480,000						
種苗改良繁殖作業基金	442,000	442,000						
畜產改良作業基金	38,000	38,000						
什項設備	2,082,481	2,082,481						
種苗改良繁殖作業基金	1,901,568	1,901,568						
畜產改良作業基金	180,913	180,913						

農業作
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	—	478,000.00	—
種苗改良繁殖作業基金	—	478,000.00	—
房屋及建築	—	345,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	345,000	—
機械及設備	—	3,700,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	300,000	—
畜產改良作業基金	—	3,400,000	—
交通及運輸設備	—	1,412,000	—
種苗改良繁殖作業基金	—	410,000	—
畜產改良作業基金	—	1,002,000	—
什項設備	—	90,000.00	—
畜產改良作業基金	—	90,000.00	—
小 計	—	6,025,000	—
撥入受贈及整理			
土地	—	—	—
畜產改良作業基金	—	—	—
合 計	—	6,025,000	—

業 基 金

改良擴充明細表

99 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			
—	478,000.00	442,000.00	-36,000	—
—	478,000.00	442,000.00	-36,000	—
—	345,000	319,998	-25,002	—
—	345,000	319,998	-25,002	—
—	3,700,000	3,546,500	-153,500	—
	300,000	260,000	-40,000	—
	3,400,000	3,286,500	-113,500	—
—	1,412,000	1,376,080	-35,920	—
—	410,000	406,091	-3,909	—
	1,002,000	969,989	-32,011	—
—	90,000.00	89,400	-600	—
—	90,000.00	89,400	-600	—
—	6,025,000	5,773,978	-251,022	—
—	—	33,339,816.5	33,339,816.5	—
—	—	33,339,816.5	33,339,816.5	—
—	6,025,000	39,113,794.5	33,088,794.5	—

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				
				以前年 度保留 數	本年度 預算數	本年 度 奉 行 數	先 辦 理 數	調 整 數
一般建築及設備計畫								
土地改良物	478,000		99.1~ 99.12	—	478,000	—	—	478,000
種苗改良繁殖作業基金	478,000			—	478,000	—	—	478,000
房屋及建築	345,000		同上	—	345,000	—	—	345,000
種苗改良繁殖作業基金	345,000			—	345,000	—	—	345,000
機械及設備	3,700,000		同上	—	3,700,000	—	—	3,700,000
種苗改良繁殖作業基金	300,000			—	300,000	—	—	300,000
畜產改良作業基金	3,400,000			—	3,400,000	—	—	3,400,000
交通及運輸設備	1,412,000		同上	—	1,412,000	—	—	1,412,000
種苗改良繁殖作業基金	410,000			—	410,000	—	—	410,000
畜產改良作業基金	1,002,000			—	1,002,000	—		1,002,000
什項設備	90,000		同上	—	90,000	—	—	90,000
畜產改良作業基金	90,000			—	90,000	—	—	90,000
合 計	6,025,000			—	6,025,000	—	—	6,025,000

業 基 金

畫預算與實際進度比較表

99 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			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	478,000	100.00	442,000	92.47	442,000	92.47	
	478,000		442,000	92.47	442,000	92.47	
100.00	345,000	100.00	319,998	92.75	319,998	92.75	
	345,000		319,998	92.75	319,998	92.75	
100.00	3,700,000	100.00	3,546,500	95.85	3,546,500	95.85	
	300,000		260,000	86.67	260,000	86.67	
	3,400,000		3,286,500	96.66	3,286,500	96.66	
100.00	1,412,000	100.00	1,376,080	97.46	1,376,080	97.46	
	410,000		406,091	99.05	406,091	99.05	
	1,002,000		969,989	96.81	969,989	96.81	
100.00	90,000	100.00	89,400	99.33	89,400	99.33	
	90,000		89,400	99.33	89,400	99.33	
100.00	6,025,000	100.00	5,773,978	95.83	5,773,978	95.83	

農業作
主要營運項目
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			168,791,000		147,355,196
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)			67,504,000		45,893,750
1. 玉米種子	公斤	270,000.00	30,403,000	113,939.50	11,067,086
2. 高粱種子	公斤	20,000.00	2,400,000	20,574.00	2,698,030
3. 綠肥種子	公斤	397,000.00	31,433,000	346,473.00	29,204,897
4. 蕃茄種子	公斤	48.00	3,068,000	57.68	2,349,392
5. 其他	公斤	—	—	425.54	655,439
加或減：存貨評價，盤盈虧、 出售下腳收入等與存貨相關 之損益			200,000		-81,094
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)			101,287,000		101,461,446
1. 豬隻	頭	5,130.00	22,090,000	4,789.00	23,808,285
2. 牛隻	頭	195.00	2,850,000	164.00	3,000,937
3. 羊隻	頭	450.00	2,700,000	427.00	2,606,260
4. 兔隻	頭	7,500.00	1,770,000	8,181.00	1,888,500
5. 牛羊乳	公噸	803.00	16,895,000	845.00	17,623,975
6. 家禽	隻	99,938.00	4,151,000	88,411.00	4,910,285
7. 食蛋	公斤	54,300.00	1,629,000	68,036.00	2,041,080
8. 精液	支	12,000.00	1,500,000	12,790.00	1,744,123
9. 飼料	公噸	3,200.00	46,400,000	3,587.00	43,488,693
10. 鹿茸	公克	56,000.00	532,000	38,812.00	349,308
加或減：存貨評價，盤盈虧、 出售下腳收入等與存貨相關 之損益			770,000		0

業 基 金
執行績效摘要表
 99 年 度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		-21,435,804	12.70	請詳各分基金。
		-21,610,250	32.01	
-156,060.50	57.80	-19,335,914	63.60	
574.00	2.87	298,030	12.42	
-50,527.00	12.73	-2,228,103	7.09	
9.68	20.17	-718,608	23.42	
425.54	—	655,439	—	
		-281,094		
		174,446	0.17	
-341.00	6.65	1,718,285	7.78	
-31.00	15.90	150,937	5.30	
-23.00	5.11	-93,740	3.47	
681.00	9.08	118,500	6.69	
42.00	5.23	728,975	4.31	
-11,527.00	11.53	759,285	18.29	
13,736.00	25.30	412,080	25.30	
790.00	6.58	244,123	16.27	
387.00	12.09	-2,911,307	6.27	
-17,188.00	30.69	-182,692	34.34	
		-770,000	100.00	

農 業 作 業 基 金
基金數額增減明細表
中華民國 99年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
期初基金數額	71,843,000.00	71,842,984.34	-15.66	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	71,843,000.00	71,842,984.34	-15.66	

農業作業基金

成本彙總表

中華民國 99 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	124,953,000	105,494,999	-19,458,001	-15.57	
直接人工	8,566,000	7,104,371	-1,461,629	-17.06	
製造費用	16,449,000	15,671,496	-777,504	-4.73	
製 造 成 本	149,968,000	128,270,866	-21,697,134	-14.47	
加:期初在植農作物存貨	3,109,000	1,295,240	-1,813,760	-58.34	
減:期末在植農作物存貨	3,409,000	383,437	-3,025,563	-88.75	
加:期初在養畜產品	54,262,000	36,597,093	-17,664,907	-32.55	
減:期末在養畜產品	59,348,000	38,659,101	-20,688,899	-34.86	
加:購入農產品	32,397,000	34,609,600	2,212,600	6.83	
加:購入畜產品	1,755,000	880,183	-874,817	-49.85	
減:轉作遞耗資產	1,240,000	1,921,200	681,200	54.94	
減:轉作雜項費用		671,948	671,948		
減:自用種子		66,693	66,693		
製 成 品 成 本	177,494,000	159,950,603	-17,543,397	-9.88	
加:期初農產品存貨	32,066,000	49,017,311	16,951,311	52.86	
減:期末農產品存貨	40,769,000	61,612,718	20,843,718	51.13	
銷 貨 成 本	168,791,000	147,355,196	-21,435,804	-12.70	
玉米種子#1	3,903,000	4,546,297	643,297	16.48	
玉米種子#20	24,000,000	5,318,672	-18,681,328	-77.84	
玉米種子#24		898,117	898,117		
飼料玉米種子#688	2,500,000	304,000	-2,196,000	-87.84	
高粱種子#5	2,400,000	2,698,030	298,030	12.42	
油菜種子	21,222,000	26,060,829	4,838,829	22.80	
埃及三葉草種子	4,273,000	2,975,277	-1,297,723	-30.37	
苕子種子	5,738,000	79,086	-5,658,914	-98.62	
青皮豆種子	200,000	89,705	-110,295	-55.15	
番茄種子#6	50,000	17,488	-32,512	-65.02	
番茄種子#9		20,668	20,668		
番茄種子#10	300,000	235,102	-64,898	-21.63	
番茄種子#11	840,000		-840,000	-100.00	
番茄種子#13		10,471	10,471		
番茄種子#18	716,000	101,882	-614,118	-85.77	

農 業 作 業 基 金

成本彙總表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
番茄種子#19	550,000	158,423	-391,577	-71.20	
番茄種子#20		463,560	463,560		
番茄種子#20(副產品)		3,316	3,316		
番茄種子#21	252,000	718,215	466,215	185.01	
番茄種子#22	360,000	623,583	263,583	73.22	
其他作物種子		652,123	652,123		
種豬	340,000	341,356	1,356	0.40	
種仔豬	1,335,000	893,433	-441,567	-33.08	
肉仔豬	1,305,000	1,075,237	-229,763	-17.61	
肉豬	17,710,000	20,506,259	2,796,259	15.79	
小型豬	1,400,000	992,000	-408,000	-29.14	
牛乳	16,695,000	17,337,495	642,495	3.85	
乳公牛	450,000	349,600	-100,400	-22.31	
肉牛	2,400,000	2,651,337	251,337	10.47	
種兔	780,000	576,420	-203,580	-26.10	
肉兔	990,000	1,312,080	322,080	32.53	
羊乳	200,000	286,480	86,480	43.24	
山羊	2,700,000	2,606,260	-93,740	-3.47	
種雛雞	390,000	404,360	14,360	3.68	
淘汰家禽	223,000	743,630	520,630	233.47	
土雞	850,000	880,167	30,167	3.55	
天鵝	323,000	157,205	-165,795	-51.33	
種鵝	1,495,000	2,196,021	701,021	46.89	
種鴨	870,000	528,902	-341,098	-39.21	
食蛋	1,629,000	2,041,080	412,080	25.30	
鹿茸	532,000	349,308	-182,692	-34.34	
豬精液	1,500,000	1,744,123	244,123	16.27	
飼料	46,400,000	43,488,693	-2,911,307	-6.27	
加或減：存貨評價，盤盈虧、 出售下腳收入等與存貨相關 之損益	970,000	-81,094	-1,051,094	-108.36	
銷貨成本淨額	168,791,000	147,355,196	-21,435,804	-12.70	

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	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	1,766,000	99,000	601,000	171,000	388,000	3,025,000	669,000	3,694,000
製造成本	211,000	17,000	146,000	13,000	43,000	430,000	497,000	927,000
其他業務成本	1,166,000	62,000	341,000	128,000	258,000	1,955,000	99,000	2,054,000
行銷及業務費用	389,000	20,000	114,000	30,000	87,000	640,000	35,000	675,000
管理及總務費用							38,000	38,000
合 計	1,766,000	99,000	601,000	171,000	388,000	3,025,000	669,000	3,694,000

附：兼任人員用人費用決算數611,677元，係兼任人員應本基金業務需要之加班費及福利費。

業 基 金
彙 計 表
99 年 度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數							
	正式員 額薪資	超 時 工 作 報 酬	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	1,764,460	92,352	599,125	306,624	307,549	3,070,110	611,677	3,681,787
製造成本	209,980	17,272	145,733	147,514	42,025	562,524	425,463	987,987
其他業務成本	1,165,860	55,110	340,044	129,110	206,145	1,896,269	117,000	2,013,269
行銷及業務費用	388,620	19,970	113,348	30,000	59,379	611,317	26,457	637,774
管理及總務費用							42,757	42,757
合 計	1,764,460	92,352	599,125	306,624	307,549	3,070,110	611,677	3,681,787

農業作業基金

員工人數彙計表

中華民國 99 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					
業務支出部分	65	38		-27	
專任人員	1	—		-1	
技工（駕駛）	1	—		-1	
兼任人員	64	38		-26	
其他兼任人員	64	38		-26	
二. 畜產改良作業基金	84	84		—	
業務支出部分					
專任人員	4	4		—	
技工（駕駛）	4	4		—	
兼任人員	80	80		—	
其他兼任人員	80	80		—	
總 計					
業務支出部分	149	122		-27	
專任人員	5	4		-1	
技工（駕駛）	5	4		-1	
兼任人員	144	118		-26	
其他兼任人員	144	118		-26	

農業作業基金
所屬分決算收支概況表
中華民國99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	62,958,764	60,065,578	2,893,186	840,275	181	840,094	3,733,280
畜產改良作業基金	141,826,727	128,767,236	13,059,491	4,269,485	939,768	3,329,717	16,389,208
合 計	204,785,491	188,832,814	15,952,677	5,109,760	939,949	4,169,811	20,122,488

農業作業基金 各項費用彙計表

中華民國99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	3,694,000	3,681,787	-12,213	0.33
正式員額薪資	1,766,000	1,764,460	-1,540	0.09
超時工作報酬	744,000	686,029	-57,971	7.79
獎 金	601,000	599,125	-1,875	0.31
退休及卹償金	171,000	306,624	135,624	79.31
福 利 費	412,000	325,549	-86,451	20.98
服 務 費 用	37,986,000	30,241,714	-7,744,286	20.39
水 電 費	6,035,000	4,780,870	-1,254,130	20.78
郵 電 費	792,000	390,717	-401,283	50.67
旅 運 費	4,999,000	2,772,189	-2,226,811	44.55
印刷裝訂與廣告費	1,100,000	887,839	-212,161	19.29
修理保養及保固費	7,925,000	6,352,880	-1,572,120	19.84
保 險 費	687,000	276,401	-410,599	59.77
一般服務費	15,773,000	14,164,978	-1,608,022	10.19
專業服務費	675,000	615,840	-59,160	8.76
材料及用品費	136,874,000	114,684,211	-22,189,789	16.21
使用材料費	135,817,000	113,858,130	-21,958,870	16.17
用品消耗	1,057,000	826,081	-230,919	21.85
折舊、折耗及攤銷	18,552,000	20,278,996	1,726,996	9.31
土地改良物折舊	1,124,000	1,046,876	-77,124	6.86
房屋折舊	8,029,000	7,910,854	-118,146	1.47
機械及設備折舊	5,977,000	6,062,072	85,072	1.42
交通及運輸設備折舊	1,226,000	1,301,839	75,839	6.19
什項設備折舊	478,000	464,822	-13,178	2.76
折 耗	1,147,000	1,971,020	824,020	71.84
攤 銷	571,000	1,521,513	950,513	166.46

農業作業基金 各項費用彙計表

中華民國99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	787,000	812,723	25,723	3.27
消費與行爲稅(強制費)	195,000	180,222	-14,778	7.58
規 費	592,000	632,501	40,501	6.84
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	30,000	—	-30,000	100.00
會 費	5,000	—	-5,000	100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	25,000	—	-25,000	100.00
短絀、賠償與保險給付	65,000	945,574	880,574	1,354.73
各項短絀	65,000	945,574	880,574	1,354.73
其他	—	43,428	43,428	—
其他費用	—	43,428	43,428	—
合 計	197,988,000	170,688,433	-27,299,567	13.79
加：期初在植農作物	3,109,000	1,295,240	-1,813,760	58.34
減：期末在植農作物	3,409,000	383,437	-3,025,563	88.75
淨 計	197,688,000	171,600,236	-26,087,764	13.20
加：期初農產品	32,066,000	49,017,311	16,951,311	52.86
期初畜產品	54,262,000	36,597,093	-17,664,907	32.55
購入農產品	32,397,000	34,609,600	2,212,600	6.83
購入畜產品	1,755,000	880,183	-874,817	49.85
減：期末農產品	40,769,000	61,612,718	20,843,718	51.13
期末畜產品	59,348,000	38,659,101	-20,688,899	34.86
轉爲雜項費用	—	671,948	671,948	
轉爲遞耗資產	1,240,000	1,921,200	681,200	54.94
自用種子	—	66,693	66,693	
各項費用總計	216,811,000	189,772,763	-27,038,237	12.47

註：配合財務會計準則公報第10號規定調整，業務外費用之盤存短絀科目預算數970,000元，重分類至銷貨成本科目。

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99年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較		備 註
			金 額	%	
管制性項目	625,000	600,263	-24,737	3.96	
廣告費	6,000	0	-6,000	100.00	
業務宣導費	619,000	600,263	-18,737	3.03	
統計所需項目	1,460,000	1,455,140	-4,860	0.33	
宿舍折舊	1,460,000	1,455,140	-4,860	0.33	

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 99 年度決算書

目 次

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. 銷貨成本明細表	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. 資產折舊明細表	1-26
11. 資產報廢明細表	1-28
12. 固定資產建設改良擴充明細表	1-29
13. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	1-30
14. 主要營運項目執行績效摘要表	1-32
15. 基金數額增減明細表	1-34
16. 成本彙總表	1-35
17. 用人費用彙計表	1-36
18. 員工人數彙計表	1-38
19. 各項費用彙計表	1-39
20. 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99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	270,000.00	113,939.50	-156,060.50	57.80	配合農糧署因應國際飼料玉米價格高漲所規劃推動之休耕田製作飼料玉米政策，故依農糧署計畫推動面積編列預算，惟因國際飼料玉米價格波動大，農民種植意願降低，致銷售不如預期。
高粱種子	公斤	20,000.00	20,574.00	+574.00	2.87	
綠肥種子 (油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆)	公斤	397,000.00	346,473.00	-50,527.00	12.73	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，99年苕子及埃及三葉草種子採購因得標廠商未依合約期限進口種子致延誤播種農時，除部份面積改種油菜外，農民大都取消種植計劃，致銷售不如預期；青皮豆種子則因農民多自行留種致銷售量減少。
番茄種子	公斤	48.00	57.68	+9.68	20.17	新品種番茄陸續推出，並受農民喜愛，銷售量增加。

本年度預算生產計畫配合銷售項目，預計生產總值67,504,000元，決算數45,893,750元，減少21,610,250元，約減少32.01%，主要係玉米、綠肥等種子銷售減少所致。

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國99年度

二、經營實績分析檢討：

(一) 業務成長

年度別 項 目	本年度	上年度	97年度	96年度	95年度	說明
業務收入	6,296 萬	5,811 萬	5,462 萬	5,375 萬	7,294 萬	包括銷貨收入及其他業務收入
成長率%	8.35	6.39	1.62	-26.31	-13.39	

(二) 經營效能

1. 業務收入決算數62,958,764元，較預算91,500,000元，減少28,541,236元，約31.19%，主要是玉米及綠肥種子銷售量減少所致；業務成本與費用決算數60,065,578元，較預算85,375,000元，減少25,309,422元，約29.65%，主要是玉米等種子銷貨成本減少所致。
2. 決算業務成本與費用占業務收入比率為95.40%，較預算占業務收入比率為93.31%，增加2.09%，換言之，即決算業務收入每百元支用業務成本及費用95.40元，較預算支用業務成本及費用93.31元，增加2.09元，係因物價上漲牽動各項費用增加所致。

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1,428,089元，較可用預算數1,533,000元，執行率約93.16%。其資金來源為營運資金，係應業務實際需要擴充設備以加強推動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62,958,764元，較預算91,500,000元，減少28,541,236元，約減少31.19%，主要是玉米及綠肥種子銷售量減少所致；業務外收入決算數840,275元，較預算823,000元，增加17,275元，約增加2.10%。

二、支出：

本年度業務成本與費用決算數 60,065,578 元，較預算 85,375,000 元，減少 25,309,422 元，約減少 29.65%，主要是玉米種子等產品銷售減少致銷貨成本減少所致；業務外費用決算數 181 元，主要原因係土地重測面積減少之損失。

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國99年度

三、餘絀：

本年度決算業務總收入63,799,039元，業務總支出60,065,759元，收支相抵為本期賸餘3,733,280元，較預算6,948,000元，減少3,214,720元，約減少46.27%，主要是產品銷售減少所致。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘3,733,280元，連同前期未分配賸餘425,874.89元，計4,159,154.89元，悉數列為未分配賸餘，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：淨現金流出 380,272 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 1,428,089 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流出 561,577 元。

四、期初現金及約當現金212,866,353元，本年度現金及約當現金淨減2,369,938元，期末現金及約當現金為210,496,415元。

伍、資產負債情況

一、本年度期末資產總額 755,767,413 元（含流動資產 275,103,127 元、固定資產 475,101,482 元、無形資產 2,303,000 元、遞延借項 3,257,254 元、其他資產 2,550 元）；較上年度決算審定數 603,530,915 元，增加 152,236,498 元，主要原因係辦理土地重估增值所致。

二、本年度期末負債總額 1,995,995 元（含流動負債 269,455 元及其他負債 1,726,540 元）；較上年度決算審定數 2,501,764 元，減少 505,769 元，主要原因係支付技工退休金致應付退休及離職金減少所致。

三、本年度期末淨值計 753,771,418 元，其中基金 51,435,793.37 元、公積 282,245,197.09 元、累積賸餘 4,159,154.89 元、淨值其他項目 415,931,272.65 元。

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國99年度

陸、其他

一、最近五年度收支情形

單位：新臺幣千元

年度別 項目	本年度 決算數	上年度 決算數	97年度 決算數	96年度 決算數	95年度 決算數
收入	63,799	60,218	59,788	57,547	76,610
業務收入	62,959	58,107	54,620	53,750	72,940
業務外收入	840	2,111	5,168	3,797	3,670
支出	60,066	60,931	55,118	55,752	72,399
業務成本與費用	60,066	59,927	51,735	55,298	72,014
業務外費用	0	1,004	3,383	454	385
賸餘	3,733	-713	4,670	1,795	4,211

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	97年度 決算數	96年度 決算數	95年度 決算數
賸餘分配					
解繳國庫淨額			70,000	26,700	
未分配賸餘	4,159	426	1,139	66,469	91,373

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 99 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	91,500,000	100.00	62,958,764	100.00	-28,541,236	31.19	58,107,270	100.00
銷貨收入	87,420,000	95.54	61,043,825	96.96	-26,376,175	30.17	55,619,850	95.72
農林漁牧銷貨收入	87,420,000	95.54	61,043,825	96.96	-26,376,175	30.17	55,619,850	95.72
其他業務收入	4,080,000	4.46	1,914,939	3.04	-2,165,061	53.07	2,487,420	4.28
雜項業務收入	4,080,000	4.46	1,914,939	3.04	-2,165,061	53.07	2,487,420	4.28
業務成本與費用	85,375,000	93.31	60,065,578	95.40	-25,309,422	29.65	59,927,114	103.13
銷貨成本	67,504,000	73.77	45,893,750	72.89	-21,610,250	32.01	45,513,593	78.33
農林漁牧銷貨成本	67,504,000	73.77	45,893,750	72.89	-21,610,250	32.01	45,513,593	78.33
其他業務成本	2,352,000	2.57	1,512,502	2.40	-839,498	35.69	1,538,404	2.65
雜項業務成本	2,352,000	2.57	1,512,502	2.40	-839,498	35.69	1,538,404	2.65
行銷及業務費用	11,008,000	12.03	8,602,417	13.66	-2,405,583	21.85	8,925,842	15.36
業務費用	11,008,000	12.03	8,602,417	13.66	-2,405,583	21.85	8,925,842	15.36
管理及總務費用	4,511,000	4.93	4,056,909	6.44	-454,091	10.07	3,949,275	6.80
管理費用及總務費用	4,511,000	4.93	4,056,909	6.44	-454,091	10.07	3,949,275	6.80
業務賸餘(短絀-)	6,125,000	6.69	2,893,186	4.60	-3,231,814	52.76	-1,819,844	-3.13
業務外收入	823,000	0.90	840,275	1.33	17,275	2.10	2,110,783	3.63
財務收入	623,000	0.68	479,952	0.76	-143,048	22.96	1,812,232	3.12
利息收入	623,000	0.68	479,952	0.76	-143,048	22.96	1,812,232	3.12
其他業務外收入	200,000	0.22	360,323	0.57	160,323	80.16	298,551	0.51
違約罰款收入			307,500	0.49	307,500	0.00		
雜項收入	200,000	0.22	52,823	0.08	-147,177	73.59	298,551	0.51
業務外費用			181		181		1,003,734	1.73
其他業務外費用			181		181		1,003,734	1.73
雜項費用			181		181		1,003,734	1.73
業務外賸餘(短絀-)	823,000	0.90	840,094	1.33	17,094	2.08	1,107,049	1.91
本期賸餘(短絀-)	6,948,000	7.59	3,733,280	5.93	-3,214,720	46.27	-712,795	-1.23

註：盤存短絀科目預算數200,000元，本年度決算數0元，配合財務會計準則公報第10號規定調整，重分類至銷貨成本科目。

種苗改良繁殖作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 99 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	14,203,000	100.00	4,159,154.89	100.00	-10,043,845.11	-70.72	1,138,669.89	100.00
本期賸餘	6,948,000	48.92	3,733,280.00	89.76	-3,214,720.00	-46.27		
前期未分配賸餘	7,255,000	51.08	425,874.89	10.24	-6,829,125.11	-94.13	1,138,669.89	100.00
分配之部							712,795.00	62.60
填補累積短絀							712,795.00	62.60
未分配賸餘	14,203,000	100.00	4,159,154.89	100.00	-10,043,845.11	-70.72	425,874.89	37.40
短絀之部							712,795.00	
本期短絀							712,795.00	
填補之部							712,795.00	
撥用賸餘							712,795.00	
待填補之短絀							0.00	

種苗改良繁殖作業基金

現金流量決算表

中華民國 99 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-）	6,948,000	3,733,280	-3,214,720	-46.27
調整非現金項目	-2,360,000	-4,113,552	-1,753,552	74.30
業務活動之淨現金流入(流出-)	4,588,000	-380,272	-4,968,272	-108.29
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-1,533,000	-1,428,089	104,911	-6.84
投資活動之淨現金流入(流出-)	-1,533,000	-1,428,089	104,911	-6.84
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	1,000,000	1,863,691	863,691	86.37
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-2,821,000	-2,425,268	395,732	-14.03
融資活動之淨現金流入(流出-)	-1,821,000	-561,577	1,259,423	-69.16
現金及約當現金之淨增(淨減-)	1,234,000	-2,369,938	-3,603,938	-292.05
期初現金及約當現金	236,841,000	212,866,353	-23,974,647	-10.12
期末現金及約當現金	238,075,000	210,496,415	-27,578,585	-11.58

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金

平 衡 表

中華民國 99 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	755,767,413.00	100.00	603,530,915.00	100.00	152,236,498.00	25.22
流動資產	275,103,127.00	36.40	265,070,768.00	43.92	10,032,359.00	3.78
現金	210,496,415.00	27.85	212,866,353.00	35.27	-2,369,938.00	1.11
庫存現金	607.00	0.00	527.00	0.00	80.00	15.18
銀行存款	210,495,808.00	27.85	212,865,826.00	35.27	-2,370,018.00	1.11
應收款項	612,375.00	0.08	33,229.00	0.01	579,146.00	1,742.89
應收帳款	585,396.00	0.08	4,800.00	0.00	580,596.00	12,095.75
備抵呆帳- 應收帳款(-)	-5,854.00	0.00	-48.00	0.00	-5,806.00	12,095.83
應收利息	32,833.00	0.00	28,477.00	0.00	4,356.00	15.30
存貨	63,994,337.00	8.47	52,171,186.00	8.64	11,823,151.00	22.66
物料	1,998,182.00	0.26	1,858,635.00	0.31	139,547.00	7.51
在植農作物	383,437.00	0.05	1,295,240.00	0.21	-911,803.00	70.40
農產品	61,612,718.00	8.15	49,017,311.00	8.12	12,595,407.00	25.70
固定資產	475,101,482.00	62.86	331,788,705.00	54.97	143,312,777.00	43.19
土地	394,184,586.00	52.16	245,175,780.00	40.62	149,008,806.00	60.78
土地	394,184,586.00	52.16	245,175,780.00	40.62	149,008,806.00	60.78
土地改良物	7,064,093.00	0.93	7,057,569.00	1.17	6,524.00	0.09
土地改良物	20,079,169.00	2.66	19,637,169.00	3.25	442,000.00	2.25
累計折舊-土地改良物(-)	-13,015,076.00	-1.72	-12,579,600.00	-2.08	-435,476.00	3.46
房屋及建築	61,350,754.00	8.12	64,443,764.00	10.68	-3,093,010.00	4.80
房屋及建築	138,178,100.00	18.28	138,259,440.00	22.91	-81,340.00	0.06
累計折舊-房屋及建築(-)	-76,827,346.00	-10.17	-73,815,676.00	-12.23	-3,011,670.00	4.08
機械及設備	10,533,240.00	1.39	12,894,905.00	2.14	-2,361,665.00	18.31
機械及設備	84,745,947.00	11.21	86,477,422.00	14.33	-1,731,475.00	2.00
累計折舊-機械及設備(-)	-74,212,707.00	-9.82	-73,582,517.00	-12.19	-630,190.00	0.86
交通及運輸設備	917,385.00	0.12	753,733.00	0.12	163,652.00	21.71
交通及運輸設備	9,829,747.00	1.30	9,865,656.00	1.63	-35,909.00	0.36
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-8,912,362.00	-1.18	-9,111,923.00	-1.51	199,561.00	2.19
什項設備	1,051,424.00	0.14	1,462,954.00	0.24	-411,530.00	28.13
什項設備	11,900,974.00	1.57	13,802,542.00	2.29	-1,901,568.00	13.78

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金

平 衡 表

中華民國 99 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	%
累計折舊-什項設備(-)	-10,849,550.00	-1.44	-12,339,588.00	-2.04	1,490,038.00	12.08
無形資產	2,303,000.00	0.30	2,904,200.00	0.48	-601,200.00	20.70
無形資產	2,303,000.00	0.30	2,904,200.00	0.48	-601,200.00	20.70
其他無形資產	2,303,000.00	0.30	2,904,200.00	0.48	-601,200.00	20.70
遞延借項	3,257,254.00	0.43	3,764,692.00	0.62	-507,438.00	13.48
遞延費用	3,257,254.00	0.43	3,764,692.00	0.62	-507,438.00	13.48
遞延費用	3,257,254.00	0.43	3,764,692.00	0.62	-507,438.00	13.48
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	755,767,413.00	100.00	603,530,915.00	100.00	152,236,498.00	25.22

備註：信託代理與保證資產性質之科目，本年度決算數為2,200,000元，係為履約保證金；上年度決算數為1,200,000元。

種苗改良繁殖作業基金

平 衡 表

中華民國 99 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	1,995,995.00	0.26	2,501,764.00	0.41	-505,769.00	20.22
流動負債	269,455.00	0.04	213,647.00	0.04	55,808.00	26.12
應付款項	203,729.00	0.03	204,435.00	0.03	-706.00	0.35
應付費用	203,729.00	0.03	204,435.00	0.03	-706.00	0.35
預收款項	65,726.00	0.01	9,212.00	0.00	56,514.00	613.48
預收定金	65,726.00	0.01	9,212.00	0.00	56,514.00	613.48
其他負債	1,726,540.00	0.23	2,288,117.00	0.38	-561,577.00	24.54
什項負債	1,726,540.00	0.23	2,288,117.00	0.38	-561,577.00	24.54
存入保證金	1,550,990.00	0.21	1,202,401.00	0.20	348,589.00	28.99
應付保管款	175,550.00	0.02	117,439.00	0.02	58,111.00	49.48
應付退休及離職金	0.00	0.00	968,277.00	0.16	-968,277.00	100.00
淨 值	753,771,418.00	99.74	601,029,151.00	99.59	152,742,267.00	25.41
基金	51,435,793.37	6.81	51,435,793.37	8.52	0.00	0.00
基金	51,435,793.37	6.81	51,435,793.37	8.52	0.00	0.00
基金	51,435,793.37	6.81	51,435,793.37	8.52	0.00	0.00
公積	282,245,197.09	37.35	549,167,482.74	90.99	-266,922,285.65	48.60
資本公積	19,166,548.00	2.54	286,088,833.65	47.40	-266,922,285.65	93.30
受贈公積	19,166,548.00	2.54	19,166,548.00	3.18	0.00	0.00
其他資本公積			266,922,285.65	44.23	-266,922,285.65	100.00
特別公積	263,078,649.09	34.81	263,078,649.09	43.59	0.00	0.00
特別公積	263,078,649.09	34.81	263,078,649.09	43.59	0.00	0.00
累積餘絀(-)	4,159,154.89	0.55	425,874.89	0.07	3,733,280.00	876.61
累積賸餘	4,159,154.89	0.55	425,874.89	0.07	3,733,280.00	876.61
累積賸餘	4,159,154.89	0.55	425,874.89	0.07	3,733,280.00	876.61
淨值其他項目	415,931,272.65	55.03	0.00	0.00	415,931,272.65	0.00
未實現重估增值	415,931,272.65	55.03	0.00	0.00	415,931,272.65	0.00
未實現重估增值	415,931,272.65	55.03	0.00	0.00	415,931,272.65	0.00
合 計	755,767,413.00	100.00	603,530,915.00	100.00	152,236,498.00	25.22

備註：信託代理與保證負債性質之科目，本年度決算數為2,200,000元，係為履約保證金；上年度決算數為1,200,000元。

丙、附 屬 表

本頁空白

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	50,000.00	116.00	5,800,000	45,647.50	130.01
玉米種子#20	公斤	200,000.00	150.00	30,000,000	42,070.00	130.06
玉米種子#24	公斤				23,790.00	145.00
飼料玉米種子#688	公斤	20,000.00	150.00	3,000,000	2,432.00	135.08
高粱種子#5	公斤	20,000.00	150.00	3,000,000	20,574.00	115.01
油菜種子	公斤	262,000.00	100.00	26,200,000	303,631.50	99.99
埃及三葉草種子	公斤	50,000.00	100.00	5,000,000	37,644.50	100.00
苕子種子	公斤	75,000.00	100.00	7,500,000	834.00	114.00
青皮豆種子	公斤	10,000.00	42.00	420,000	4,363.00	44.00
番茄種子#6	公斤	6.00	40,000.00	240,000	2.09	40,129.19
番茄種子#9	公斤	-	-		0.74	45,135.14
番茄種子#10	公斤	10.00	50,000.00	500,000	6.76	33,316.57
番茄種子#11	公斤	4.00	300,000.00	1,200,000		
番茄種子#13	公斤				0.03	467,666.67
番茄種子#18	公斤	15.00	80,000.00	1,200,000	1.55	80,267.74
番茄種子#19	公斤	5.00	320,000.00	1,600,000	1.45	318,979.31
番茄種子#20	公斤				15.72	80,257.95
番茄種子#21	公斤	5.00	220,000.00	1,100,000	14.29	220,056.33
番茄種子#22	公斤	3.00	220,000.00	660,000	15.05	240,200.00
玉米親本種子	公斤				5.00	400.00
番茄種子#20(副產品)	公斤				1.04	8,076.92
苜蓿種子	公斤				17.50	300.00
向日葵種子	公斤				402.00	250.00
合 計				87,420,000		

殖作業基金

明細表

99 年度

單位：新臺幣元

數	比 較 增 減				備 註
	金 額	數 量	%	金 額	%
5,934,450	-4,352.50	-8.71	134,450	2.32	1. 玉米種子(#20、#24及#688)配合農糧署因應國際飼料玉米價格高漲所規劃推動之休耕田契作飼料玉米政策，故依農糧署計畫推動面積編列預算，惟因國際飼料玉米價格波動大，農民種植意願降低，致銷售不如預期。
5,471,671	-157,930.00	-78.97	-24,528,329	-81.76	
3,449,552	23,790.00		3,449,552		
328,504	-17,568.00	-87.84	-2,671,496	-89.05	
2,366,265	574.00	2.87	-633,735	-21.12	
30,361,008	41,631.50	15.89	4,161,008	15.88	2. 高粱種子係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因計畫面積逐漸減少，為能保持現有種植面積，增加農民種植意願，本項售價不予調漲，致銷售金額較預算減少。
3,764,450	-12,355.50	-24.71	-1,235,550	-24.71	
95,078	-74,166.00	-98.89	-7,404,922	-98.73	
191,972	-5,637.00	-56.37	-228,028	-54.29	
83,870	-3.91	-65.17	-156,130	-65.05	
33,400	0.74		33,400		3. 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，99年苕子及埃及三葉草種子採購因得標廠商未依合約期限進口種子致延誤播種農時，除部份面積改種油菜外，農民大都取消種植計劃，致銷售不如預期。
225,220	-3.24	-32.40	-274,780	-54.96	
	-4.00	-100.00	-1,200,000	-100.00	
14,030	0.03		14,030		
124,415	-13.45	-89.67	-1,075,585	-89.63	
462,520	-3.55	-71.00	-1,137,480	-71.09	4. 青皮豆種子因農民多自行留種致銷售量減少。
1,261,655	15.72		1,261,655		
3,144,605	9.29	185.80	2,044,605	185.87	
3,615,010	12.05	401.67	2,955,010	447.73	
2,000	5.00		2,000		
8,400	1.04		8,400		5. 番茄因新品種(#20、#21、#22)陸續推出，致舊品種(#6、#10、#11、#18、#19)銷售減少。
5,250	17.50		5,250		
100,500	402.00		100,500		
61,043,825			-26,376,175	-30.17	

種苗改良繁殖作業基金

其他業務收入明細表

中華民國 99 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	4,080,000	1,914,939	-2,165,061	-53.07	組織培養苗、穴盤苗、 草本花卉苗等試驗產 品因景氣差致銷售減 少。
試驗產品收入	4,080,000	1,914,939	-2,165,061	-53.07	
合 計	4,080,000	1,914,939	-2,165,061	-53.07	

種苗改良繁殖作業基金

業務外收入明細表

中華民國 99 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	623,000	479,952	-143,048	-22.96	銀行存款利率下降，致利息收入減少。
利息收入	623,000	479,952	-143,048	-22.96	
其他業務外收入	200,000	360,323	160,323	80.16	係外購種子逾期交貨罰款收入。 廢料變賣、代乾燥等情形減少致雜項收入減少。
違約罰款收入	0	307,500	307,500		
雜項收入	200,000	52,823	-147,177	-73.59	
合 計	823,000	840,275	17,275	2.10	

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	50,000.00	78.06	3,903,000	45,647.50	99.60
玉米種子#20	公斤	200,000.00	120.00	24,000,000	42,070.00	126.42
玉米種子#24	公斤				23,790.00	37.75
飼料玉米種子#688	公斤	20,000.00	125.00	2,500,000	2,432.00	125.00
高粱種子#5	公斤	20,000.00	120.00	2,400,000	20,574.00	131.14
油菜種子	公斤	262,000.00	81.00	21,222,000	303,631.50	85.83
埃及三葉草種子	公斤	50,000.00	85.47	4,273,000	37,644.50	79.04
苕子種子	公斤	75,000.00	76.50	5,738,000	834.00	94.83
青皮豆種子	公斤	10,000.00	20.00	200,000	4,363.00	20.56
番茄種子#6	公斤	6.00	8,367.51	50,000	2.09	8,367.46
番茄種子#9	公斤				0.74	27,929.73
番茄種子#10	公斤	10.00	30,000.00	300,000	6.76	34,778.40
番茄種子#11	公斤	4.00	210,000.00	840,000		
番茄種子#13	公斤				0.03	349,033.33
番茄種子#18	公斤	15.00	47,703.83	716,000	1.55	65,730.32
番茄種子#19	公斤	5.00	110,000.00	550,000	1.45	109,257.24
番茄種子#20	公斤				15.72	29,488.55
番茄種子#21	公斤	5.00	50,356.28	252,000	14.29	50,259.97
番茄種子#22	公斤	3.00	120,000.00	360,000	15.05	41,434.09
玉米親本種子	公斤				5.00	
番茄種子#20(副產品)	公斤				1.04	3,188.46
苜蓿種子	公斤				17.50	139.37
向日葵種子	公斤				402.00	1,616.13
小 計				67,304,000		
加或減：存貨評價 ，盤盈虧、出售下 腳收入等與存貨相 關之損益				200,000		
總 計				67,504,000		

附註：表內「加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益」本年度預算

殖作業基金

明細表

99 年度

單位：新臺幣元

數 金額	比 較 增 減				備 註
	數 量	%	金 額	%	
4,546,297	-4,352.50	-8.71	643,297	16.48	因銷貨成本變動受銷售數量影響， 增減原因請詳銷貨收入明細表。
5,318,672	-157,930.00	-78.97	-18,681,328	-77.84	
898,117	23,790.00		898,117		
304,000	-17,568.00	-87.84	-2,196,000	-87.84	
2,698,030	574.00	2.87	298,030	12.42	
26,060,829	41,631.50	15.89	4,838,829	22.80	
2,975,277	-12,355.50	-24.71	-1,297,723	-30.37	
79,086	-74,166.00	-98.89	-5,658,914	-98.62	
89,705	-5,637.00	-56.37	-110,295	-55.15	
17,488	-3.91	-65.17	-32,512	-65.02	
20,668	0.74		20,668		
235,102	-3.24	-32.40	-64,898	-21.63	
	-4.00	-100.00	-840,000	-100.00	
10,471	0.03		10,471		
101,882	-13.45	-89.67	-614,118	-85.77	
158,423	-3.55	-71.00	-391,577	-71.20	
463,560	15.72		463,560		
718,215	9.29	185.80	466,215	185.01	
623,583	12.05	401.67	263,583	73.22	
	5.00		0		
3,316	1.04		3,316		
2,439	17.50		2,439		
649,684	402.00		649,684		
45,974,844			-21,329,156	-31.69	
-81,094			-281,094	-140.55	
45,893,750			-21,610,250	-32.01	

數淨計200,000元，係預計報廢不良種子之數；本年度決算淨計-81,094元，係為種子盤盈。

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 99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	35,401,000	16,340,935	-19,060,065	-53.84	配合銷售所需，減少玉米種子採種量，致材料成本投入減少。
使用材料費	35,401,000	16,340,935	-19,060,065	-53.84	
直接材料合計	35,401,000	16,340,935	-19,060,065	-53.84	
直接人工(2)					
用人費用	194,000	166,447	-27,553	-14.20	採種量減少，致人工成本投入減少。
超時工作報酬	194,000	166,447	-27,553	-14.20	
服務費用	3,628,000	2,027,509	-1,600,491	-44.11	
旅運費	2,070,000	676,438	-1,393,562	-67.32	
一般服務費	1,558,000	1,351,071	-206,929	-13.28	
直接人工合計	3,822,000	2,193,956	-1,628,044	-42.60	
製造費用(3)	4,887,000	4,499,556	-387,444	-7.93	
用人費用	432,000	562,524	130,524	30.21	
正式員額薪資	211,000	209,980	-1,020	-0.48	
超時工作報酬	19,000	17,272	-1,728	-9.09	
獎金	146,000	145,733	-267	-0.18	
退休及卹償金	13,000	147,514	134,514	1,034.72	
福利費	43,000	42,025	-975	-2.27	
服務費用	1,185,000	517,819	-667,181	-56.30	
水電費	189,000	79,351	-109,649	-58.02	
郵電費	34,000	9,495	-24,505	-72.07	
旅運費	14,000	10,670	-3,330	-23.79	
印刷裝訂及廣告費	11,000	0	-11,000	-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 99 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

種苗改良繁殖作業基金

其他業務成本明細表

中華民國 99 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	2,352,000	1,512,502	-839,498	-35.69	組織培養苗等試驗產品因景氣差銷售減少致成本投入減少。
服務費用	1,798,000	699,828	-1,098,172	-61.08	
水電費	21,000	21,000	0	0.00	
修理保養及保固費	125,000	81,925	-43,075	-34.46	
一般服務費	1,652,000	596,903	-1,055,097	-63.87	
材料及用品費	526,000	784,674	258,674	49.18	
使用材料費	526,000	784,674	258,674	49.18	
折舊、折耗及攤銷	28,000	28,000	0	0.00	
房屋折舊	14,000	14,000	0	0.00	
機械及設備折舊	14,000	14,000	0	0.00	
合 計	2,352,000	1,512,502	-839,498	-35.69	

種苗改良繁殖作業基金 行銷及業務費用明細表

中華民國 99 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	11,008,000	8,602,417	-2,405,583	-21.85	配合業務推廣量減少，減少相關費用支出。
用人費用	17,000	9,185	-7,815	-45.97	
超時工作報酬	17,000	9,185	-7,815	-45.97	
服務費用	6,125,000	4,362,735	-1,762,265	-28.77	
水電費	1,060,000	964,625	-95,375	-9.00	
郵電費	140,000	26,605	-113,395	-81.00	
旅運費	1,142,000	507,148	-634,852	-55.59	
印刷裝訂與廣告費	232,000	205,631	-26,369	-11.37	
修理保養及保固費	830,000	542,709	-287,291	-34.61	
保險費	241,000	85,105	-155,895	-64.69	
一般服務費	2,380,000	2,030,912	-349,088	-14.67	
專業服務費	100,000	0	-100,000	-100.00	
材料及用品費	2,330,000	907,645	-1,422,355	-61.05	
使用材料費	2,300,000	897,740	-1,402,260	-60.97	
用品消耗	30,000	9,905	-20,095	-66.98	
折舊、折耗及攤銷	2,373,000	3,161,175	788,175	33.21	
房屋折舊	1,179,000	1,126,293	-52,707	-4.47	
機械及設備折舊	948,000	891,372	-56,628	-5.97	
交通及運輸設備折舊	128,000	174,562	46,562	36.38	
什項設備折舊	118,000	115,229	-2,771	-2.35	
攤銷		853,719	853,719		

種苗改良繁殖作業基金 行銷及業務費用明細表

中華民國 99 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)	123,000	112,624	-10,376	-8.44	
消費與行為稅	58,000	57,400	-600	-1.03	
規費	65,000	55,224	-9,776	-15.04	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	30,000	0	-30,000	-100.00	
會費	5,000	0	-5,000	-100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	25,000	0	-25,000	-100.00	
短絀、賠償與保險給付	10,000	5,806	-4,194	-41.94	
各項短絀	10,000	5,806	-4,194	-41.94	
其他		43,247	43,247		
其他費用		43,247	43,247		
合 計	11,008,000	8,602,417	-2,405,583	-21.85	

註：廣(公)告費預算數為6,000元，決算數為0元；業務宣導費預算數為214,000元，決算數為205,065元。

種苗改良繁殖作業基金 管理及總務費用明細表

中華民國 99 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	4,511,000	4,056,909	-454,091	-10.07	配合業務推廣量減少，撙節費用開支。
用人費用	20,000	14,900	-5,100	-25.50	
超時工作報酬	20,000	14,900	-5,100	-25.50	
服務費用	2,033,000	1,811,513	-221,487	-10.89	
水電費	354,000	255,996	-98,004	-27.68	
郵電費	167,000	142,513	-24,487	-14.66	
旅運費	77,000	36,168	-40,832	-53.03	
印刷裝訂與廣告費	4,000	4,750	750	18.75	
修理保養及保固費	186,000	153,050	-32,950	-17.72	
保險費	75,000	14,036	-60,964	-81.29	
一般服務費	1,050,000	1,000,000	-50,000	-4.76	
專業服務費	120,000	205,000	85,000	70.83	
材料及用品費	276,000	80,743	-195,257	-70.75	
使用材料費	210,000	63,442	-146,558	-69.79	
用品消耗	66,000	17,301	-48,699	-73.79	
折舊、折耗及攤銷	2,156,000	2,070,798	-85,202	-3.95	
土地改良物折舊	153,000	130,643	-22,357	-14.61	
房屋折舊	1,046,000	1,023,905	-22,095	-2.11	
機械及設備折舊	641,000	602,980	-38,020	-5.93	
交通及運輸設備折舊	12,000	16,969	4,969	41.41	
什項設備折舊	304,000	296,301	-7,699	-2.53	
稅捐與規費(強制費)	26,000	78,955	52,955	203.67	
消費與行為稅	9,000	9,000	0	0.00	
規費	17,000	69,955	52,955	311.50	
合 計	4,511,000	4,056,909	-454,091	-10.07	

種苗改良繁殖作業基金
業務外費用明細表

中華民國 99 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	0	181	181		土地重測面積減少之損失(原值)。
雜項費用	0	181	181		
其他	0	181	181		
其他費用	0	181	181		
合 計	0	181	181		

本頁空白

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	19,637,169	138,259,440	86,477,422	9,865,656
減：以前年度已提折舊數	12,579,600	73,815,676	73,582,517	9,111,923
上年度期末帳面價值	7,057,569	64,443,764	12,894,905	753,733
加：本年度新增資產價值	442,000	319,998	260,000	406,091
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	435,476	3,413,008	2,621,665	242,439
本年度期末帳面價值	7,064,093	61,350,754	10,533,240	917,385
本年度提列折舊數				
製造費用	304,833	1,248,810	1,113,313	50,908
其他業務成本	-	14,000	14,000	-
行銷及業務費用	-	1,126,293	891,372	174,562
管理及總務費用	130,643	1,023,905	602,980	16,969
合 計	435,476	3,413,008	2,621,665	242,439

附註：本年度減少資產價值內容及金額如下：

- 1.房屋及建築：報廢材料倉庫及水塔等。其原值296,338元，已提折舊296,338元，帳面價
- 2.機械及設備：報廢割草機、種子比重選別機、播種機播種機具組等農機設備及個人電腦
- 3.交通及運輸設備：報廢小客車、氣象儀器等。其原值442,000元，已提折舊442,000元，
- 4.什項設備：報廢幻燈機、簡報設備、冷氣機、辦公桌椅及資料櫃等。其原值1,901,568
- 5.高壓復電裝置設備由房屋及建築科目調整至機械及設備科目，其原值105,000元、累計折

殖作業基金 提列明細表

99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
13,802,542					268,042,229
12,339,588					181,429,304
1,462,954					86,612,925
-					1,428,089
-					-
					-
411,530					7,124,118
1,051,424					80,916,896
-					2,717,864
					28,000
115,229					2,307,456
296,301					2,070,798
411,530					7,124,118

值0元。

、印表機等。其原值2,096,475元，已提折舊2,096,475元，帳面價值0元。

帳面價值0元。

元，已提折舊1,901,568元，帳面價值0元。

舊105,000，帳面價值0元。

資產報廢明細表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數					報 廢 損 失 預算數	比較增減	
	帳 面 價 值			殘餘 價值	報廢 短絀		金額	%
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額					
固定資產	4,736,381	4,736,381						
土地改良物	-	-						
房屋及建築	296,338	296,338						
機械及設備	2,096,475	2,096,475						
交通及運輸設備	442,000	442,000						
什項設備	1,901,568	1,901,568						

種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決算數	比較增減	本年度 保留數
	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			
固定資產之增置								
土地改良物		478,000			478,000	442,000	-36,000	
土地改良物		478,000			478,000	442,000	-36,000	
房屋及建築		345,000			345,000	319,998	-25,002	
房屋及建築		345,000			345,000	319,998	-25,002	
機械及設備		300,000			300,000	260,000	-40,000	
機械及設備		300,000			300,000	260,000	-40,000	
交通及運輸設備		410,000			410,000	406,091	-3,909	
交通及運輸設備		410,000			410,000	406,091	-3,909	
合 計		1,533,000			1,533,000	1,428,089	-104,911	

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	478,000		99.1~ 99.12		478,000			478,000
房屋及建築	345,000		同上		345,000			345,000
機械及設備	300,000		同上		300,000			300,000
交通及運輸設備	410,000		同上		410,000			410,000
合 計	1,533,000			0	1,533,000	0	0	1,533,000

預算與實際進度比較表

單位：新臺幣元

1-31

種 苗 改 良 繁
主要營運項目執
 中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量
玉米種子	公斤	270,000	30,403,000	113,939.50	11,067,086	-156,060.50
高粱種子	公斤	20,000	2,400,000	20,574.00	2,698,030	574.00
綠肥種子(油菜、埃及三葉草、苕子及青皮豆)	公斤	397,000	31,433,000	346,473.00	29,204,897	-50,527.00
番茄種子	公斤	48	3,068,000	57.68	2,349,392	9.68
其他	公斤			425.54	655,439	425.54
加或減：存貨評價，盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益			200,000		-81,094	
合 計		687,048	67,504,000	481,469.72	45,893,750	- 205,578

殖作業基金

行績效摘要表

99 年度

貨幣單位：新臺幣元

較 增 減			備 註
%	金 額	%	
-57.80	-19,335,914	-63.60	配合農糧署因應國際飼料玉米價格高漲所規劃推動之休耕田製作飼料玉米政策，故依農糧署計畫推動面積編列預算，惟因國際飼料玉米價格波動大，農民種植意願降低，致銷售不如預期。
2.87	298,030	12.42	高粱種子係配合「水旱田利用調整後續計畫」而供應，因各項物價上漲，致成本增加。
-12.73	-2,228,103	-7.09	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，99年苕子及埃及三葉草種子採購因得標廠商未依合約期限進口種子致延誤播種農時，除部份面積改種油菜外，農民大都取消種植計劃，致銷售不如預期；青皮豆種子則因農民多自行留種致銷售量減少。
20.17	-718,608	-23.42	番茄因新品種(#20、#21、#22)陸續推出，致舊品種(#6、#10、#11、#18、#19)銷售減少。
	655,439		係配合政府少量多樣化需求而供應。
	-281,094	-140.55	係種子盤盈。
-29.92	-21,610,250	-32.01	

種苗改良繁殖作業基金

基金數額增減明細表

中華民國99年12月31日

單位：新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減	備 註
期初基金數額	51,436,000.00	51,435,793.37	-206.63	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	51,436,000.00	51,435,793.37	-206.63	

種苗改良繁殖作業基金

成本彙總表

中華民國 99 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	35,401,000	16,340,935	-19,060,065	-53.84	
直接人工	3,822,000	2,193,956	-1,628,044	-42.60	
製造費用	4,887,000	4,499,556	-387,444	-7.93	
製 造 成 本	44,110,000	23,034,447	-21,075,553	-47.78	
加:期初在植農作物存貨	3,109,000	1,295,240	-1,813,760	-58.34	
減:期末在植農作物存貨	3,409,000	383,437	-3,025,563	-88.75	
製 成 品 成 本	43,810,000	23,946,250	-19,863,750	-45.34	
加:期初農產品存貨	32,066,000	49,017,311	16,951,311	52.86	
加:購入農產品	32,397,000	34,609,600	2,212,600	6.83	
減:期末農產品存貨	40,769,000	61,612,718	20,843,718	51.13	
減：自用種子		66,693	66,693		
銷 貨 成 本	67,504,000	45,893,750	-21,610,250	-32.01	
玉米種子#1	3,903,000	4,546,297	643,297	16.48	
玉米種子#20	24,000,000	5,318,672	-18,681,328	-77.84	
玉米種子#24		898,117	898,117		
飼料玉米種子#688	2,500,000	304,000	-2,196,000	-87.84	
高粱種子#5	2,400,000	2,698,030	298,030	12.42	
油菜種子	21,222,000	26,060,829	4,838,829	22.80	
埃及三葉草種子	4,273,000	2,975,277	-1,297,723	-30.37	
苕子種子	5,738,000	79,086	-5,658,914	-98.62	
青皮豆種子	200,000	89,705	-110,295	-55.15	
番茄種子#6	50,000	17,488	-32,512	-65.02	
番茄種子#9		20,668	20,668		
番茄種子#10	300,000	235,102	-64,898	-21.63	
番茄種子#11	840,000	0	-840,000	-100.00	
番茄種子#13		10,471	10,471		
番茄種子#18	716,000	101,882	-614,118	-85.77	
番茄種子#19	550,000	158,423	-391,577	-71.20	
番茄種子#20		463,560	463,560		
番茄種子#20(副產品)		3,316	3,316		
番茄種子#21	252,000	718,215	466,215	185.01	
番茄種子#22	360,000	623,583	263,583	73.22	
其他作物種子		652,123	652,123		
加或減：存貨評價，盤餘細、 出售下腳收入等與存貨相關 之餘細。	200,000	-81,094	-281,094	-140.55	
銷貨成本淨額	67,504,000	45,893,750	-21,610,250	-32.01	

種苗改良繁

用人費用

中華民國

項 目	預 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
業務總支出部份	211,000		17,000		146,000	13,000		43,000		430,000	233,000	663,000
製造成本	211,000		17,000		146,000	13,000		43,000		430,000	196,000	626,000
行銷及業務費用										0	17,000	17,000
管理及總務費用										0	20,000	20,000
合 計	211,000	0	17,000	0	146,000	13,000	0	43,000	0	430,000	233,000	663,000

註：兼任人員用人費用預算數及決算數係兼任人員超時工作報酬。

殖作業基金

彙計表

99 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
209,980		17,272		145,733	147,514		42,025		562,524	190,532	753,056
209,980		17,272		145,733	147,514		42,025		562,524	166,447	728,971
									0	9,185	9,185
									0	14,900	14,900
209,980	0	17,272	0	145,733	147,514	0	42,025	0	562,524	190,532	753,056

種苗改良繁殖作業基金

員工人數明細表

中華民國99年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
業務支出部分				
專任人員	1	0	-1	
技工(駕駛)	1	0	-1	技工1員於99年7月16日自願退休，該員額出缺不補。
兼任人員	64	38	-26	
其他兼任人員	64	38	-26	1. 因應工作調整減少兼任員額。 2. 基金業務由本機關編制人員兼任，除應業務需要加班請領加班費外，未支領其他酬金。
總 計	65	38	-27	

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 99 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	663,000	753,056	90,056	13.58
正式員額薪資	211,000	209,980	-1,020	-0.48
超時工作報酬	250,000	207,804	-42,196	-16.88
獎金	146,000	145,733	-267	-0.18
退休及卹償金	13,000	147,514	134,514	1,034.72
福利費	43,000	42,025	-975	-2.27
服務費用	14,769,000	9,419,404	-5,349,596	-36.22
水電費	1,624,000	1,320,972	-303,028	-18.66
郵電費	341,000	178,613	-162,387	-47.62
旅運費	3,303,000	1,230,424	-2,072,576	-62.75
印刷裝訂與廣告費	247,000	210,381	-36,619	-14.83
修理保養及保固費	1,993,000	1,188,675	-804,325	-40.36
保險費	401,000	106,453	-294,547	-73.45
一般服務費	6,640,000	4,978,886	-1,661,114	-25.02
專業服務費	220,000	205,000	-15,000	-6.82
材料及用品費	38,935,000	18,545,157	-20,389,843	-52.37
使用材料費	38,799,000	18,496,609	-20,302,391	-52.33
用品消耗	136,000	48,548	-87,452	-64.30
折舊、折耗及攤銷	7,414,000	8,232,756	818,756	11.04
土地改良物折舊	511,000	435,476	-75,524	-14.78
房屋折舊	3,515,000	3,413,008	-101,992	-2.90
機械及設備折舊	2,788,000	2,621,665	-166,335	-5.97
交通及運輸設備折舊	177,000	242,439	65,439	36.97
什項設備折舊	422,000	411,530	-10,470	-2.48
攤銷	1,000	1,108,638	1,107,638	
稅捐與規費(強制費)	160,000	206,849	46,849	29.28
消費與行為稅	70,000	69,100	-900	-1.29

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 99 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	90,000	137,749	47,749	53.05
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	30,000	0	-30,000	-100.00
會費	5,000		-5,000	-100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)	25,000		-25,000	-100.00
短絀與賠償給付	10,000	5,806	-4,194	-41.94
各項短絀	10,000	5,806	-4,194	-41.94
其他	0	43,428	43,428	
其他費用	0	43,428	43,428	
合 計	61,981,000	37,206,456	-24,774,544	-39.97
加：期初在植農作物存貨	3,109,000	1,295,240	-1,813,760	-58.34
減：期末在植農作物存貨	3,409,000	383,437	-3,025,563	-88.75
淨 計	61,681,000	38,118,259	-23,562,741	-38.20
加：期初農產品存貨	32,066,000	49,017,311	16,951,311	52.86
加：購入農產品	32,397,000	34,609,600	2,212,600	6.83
減：期末農產品存貨	40,769,000	61,612,718	20,843,718	51.13
減：自用種子		66,693	66,693	
成本及費用總計	85,375,000	60,065,759	-25,309,241	-29.64

種苗改良繁殖作業基金

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	6,000	0	-6,000	-100.00	
業務宣導費	214,000	205,065	-8,935	-4.18	

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 99 年度決算書
目 次

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. 資產折舊明細表	2-26
11. 資產報廢明細表	2-27
12. 固定資產建設改良擴充明細表	2-28
13. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	2-30
14. 主要營運項目執行績效摘要表	2-32
15. 基金數額增減明細表	2-33
16. 成本彙總表	2-34
17. 用人費用彙計表	2-36
18. 員工人數彙計表	2-38
19. 各項費用彙計表	2-39
20. 管制性項目及統計所需項目比較表	2-41

甲、總 說 明

畜產改良作業基金

總 說 明

中華民國 99 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	實 際 數	比 較 增 減	增減量 占預算 量 %	增 減 原 因 說 明
1.豬 隻	頭	5,130	4,789	-341	-6.65	
2.牛 隻	頭	195	164	-31	-15.90	配合繁殖策略，使用性選精液，致乳公牛供應量減少及配合試驗進度延後出售。
3.羊 隻	頭	450	427	-23	-5.11	
4.兔 隻	頭	7,500	8,181	681	9.08	
5.牛羊乳	公噸	803	845	42	5.23	
6.家 禽 隻	隻	99,938	88,411	-11,527	-11.53	市場需求減少所致。
7.食 蛋	公斤	54,300	68,036	13,736	25.30	產值高及種禽推廣大增，可供銷售量增加。
8.精 液	支	12,000	12,790	790	6.58	
9.飼 料	公噸	3,200	3,587	387	12.09	因應需求增加產量。
10.鹿 茸	公克	56,000	38,812	-17,188	-30.69	配合鹿茸採割期，供應量減少所致。

二、經營實績分析檢討：

(一)事業成長

項 目 \ 年 度 別	本年度	上年度	97 年度	96 年度	95 年度	說 明
業 務 收 入	14,183 萬	14,114 萬	13,252 萬	11,681 萬	11,416 萬	包括銷貨收入及其他業務收入
成 長 率 %	0.49	6.50	13.45	2.32	-2.41	

(二)經營效能

- 業務收入決算數 141,826,727 元，較預算數 137,283,000 元，增加 4,543,727 元，約 3.31%，業務成本與費用決算數 128,767,236 元，較預算數 131,381,000 元，減少 2,613,764 元，約 1.99%。
- 決算業務成本與費用占業務收入比率為 90.79%，較預算占業務收入比率為 95.70%，減少 4.91%，換言之，即決算業務收入每百元支用業務成本與費用 90.79 元，較預算支用業務成本與費用 95.70 元，減少 4.91 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 99 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 4,345,889 元，較可用預算數 4,492,000 元，執行率約 96.75%，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。

貳、收支餘絀情形：

一、收入：本年度業務收入決算數 141,826,727 元，較預算數 137,283,000 元，增加 4,543,727 元，約 3.31%；業務外收入決算數 4,269,485 元，較預算數 4,449,000 元，減少 179,515 元，約 4.03%。

二、支出：本年度業務成本與費用決算數 128,767,236 元，較預算數 131,381,000 元，減少 2,613,764 元，約 1.99%；業務外費用決算數 939,768 元，較預算數 55,000 元，增加 884,768 元，約 1,608.67%，主要係畜禽死亡超過正常死亡率所致。

三、餘絀：決算業務總收入 146,096,212 元，業務總支出 129,707,004 元，賸餘 16,389,208 元，較預算數 10,296,000 元，增加 6,093,208 元，約 59.18%，主要係市場對於畜產品需求增加，及縮減飼養規模減少畜禽飼料成本開支並盡力撙節消耗性成本開支所致。

參、餘絀撥補實況：

本期賸餘 16,389,208 元，連同前期末分配賸餘 239,900,932.03 元，除本年編列繳庫數 50,000,000 元及超餘部分 6,093,208 元解繳國庫外，其餘 200,196,932.03 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 21,446,958 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 12,863,891 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流出 52,538,885 元。

四、期初現金及約當現金 575,217,132 元，本年度現金及約當現金淨減 43,955,818 元，期末現金及約當現金 531,261,314 元。

五、不影響現金流量之投資及融資活動：土地未實現重估價值 33,339,816.50 元。

畜產改良作業基金

總 說 明

中華民國 99 年度

伍、資產負債情況：

- 一、本年度期末資產總額 688,284,757 元（含流動資產 581,780,926 元、投資長期應收款貸墊款及準備金 5,603,027 元、固定資產 96,120,094 元、遞耗資產 2,346,030 元、無形資產 2,414,680 元、其他資產 20,000 元）；較上年度決算審定數 694,835,241.5 元，減少 6,550,484.5 元，主要係存款解繳國庫致現金減少所致。
- 二、本年度期末負債總額 13,800,767 元（含流動負債 6,722,740 元及其他負債 7,078,027 元）；較上年度決算審定數 13,987,068 元，減少 186,301 元，主要係因應付帳款減少所致。
- 三、本年度期末淨值共計 674,483,990 元（含基金 20,407,190.97 元、公積 420,540,050.50 元、累積賸餘 200,196,932.03 元、淨值其他項目 33,339,816.50 元）；較上年度決算審定數 680,848,173.5 元，減少 6,364,183.5 元，主要係解繳國庫致累積賸餘減少所致。

陸、其他：

一、最近五年度收支情形

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	95年度 決算數	96年度 決算數	97年度 決算數	上年度 決算數	本年度 決算數
收 入	126,314	128,476	145,227	149,770	146,096
業 務 收 入	114,158	116,813	132,522	141,137	141,827
業 務 外 收 入	12,156	11,663	12,705	8,633	4,269
支 出	110,926	116,865	124,373	134,604	129,707
業務成本與費用	109,908	113,346	123,462	133,921	128,767
業 務 外 費 用	1,018	3,519	911	683	940
賸 餘	15,388	11,611	20,854	15,166	16,389

畜產改良作業基金

總 說 明

中華民國 99 年度

二、最近五年度賸餘分配情形

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	95年度 決算數	96年度 決算數	97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		93,300	25,000	458	56,093
未 分 配 賸 餘	311,028	229,339	225,193	239,901	200,197
合 計	311,028	322,639	250,193	240,359	256,290

乙、主 要 表

畜產改良作業基金
收支餘絀決算表

中華民國99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	137,283,000	100.00	141,826,727	100.00	4,543,727	3.31	141,137,540	100.00
銷 貨 收 入	113,624,000	82.77	119,256,073	84.09	5,632,073	4.96	114,212,979	80.92
農林漁牧銷貨收入	113,624,000	82.77	119,256,073	84.09	5,632,073	4.96	114,212,979	80.92
其他業務收入	23,659,000	17.23	22,570,654	15.91	-1,088,346	4.60	26,924,561	19.08
雜項業務收入	23,659,000	17.23	22,570,654	15.91	-1,088,346	4.60	26,924,561	19.08
業 務 成 本 與 費 用	131,381,000	95.70	128,767,236	90.79	-2,613,764	1.99	133,921,361	94.89
銷 貨 成 本	101,287,000	73.78	101,461,446	71.54	174,446	0.17	103,796,121	73.54
農林漁牧銷貨成本	101,287,000	73.78	101,461,446	71.54	174,446	0.17	103,796,121	73.54
其他業務成本	17,659,000	12.86	16,592,565	11.70	-1,066,435	6.04	19,621,660	13.90
雜項業務成本	17,659,000	12.86	16,592,565	11.70	-1,066,435	6.04	19,621,660	13.90
行銷及業務費用	8,436,000	6.15	7,108,564	5.01	-1,327,436	15.74	6,951,246	4.93
業務費用	8,436,000	6.15	7,108,564	5.01	-1,327,436	15.74	6,951,246	4.93
管理及總務費用	3,999,000	2.91	3,604,661	2.54	-394,339	9.86	3,552,334	2.52
管理費用及總務費用	3,999,000	2.91	3,604,661	2.54	-394,339	9.86	3,552,334	2.52
業 務 賸 餘	5,902,000	4.30	13,059,491	9.21	7,157,491	121.27	7,216,179	5.11
業 務 外 收 入	4,449,000	3.25	4,269,485	3.02	-179,515	4.03	8,632,841	6.11
財 務 收 入	3,860,000	2.81	2,716,013	1.92	-1,143,987	29.64	6,651,021	4.71
利 息 收 入	3,860,000	2.81	2,716,013	1.92	-1,143,987	29.64	6,651,021	4.71
其他業務外收入	589,000	0.43	1,553,472	1.10	964,472	163.75	1,981,820	1.40
財產交易賸餘	445,000	0.32	801,940	0.57	356,940	80.21	1,188,342	0.84
違規罰款收入			473,058	0.33	473,058			
雜 項 收 入	144,000	0.11	278,474	0.20	134,474	93.38	793,478	0.56
業 務 外 費 用	55,000	0.04	939,768	0.66	884,768	1,608.67	683,395	0.48
其他業務外費用	55,000	0.04	939,768	0.66	884,768	1,608.67	683,395	0.48
財產交易短絀	55,000	0.04	267,820	0.19	212,820	386.95	144,680	0.10
雜 項 費 用			671,948	0.47	671,948		538,715	0.38
業 務 外 賸 餘	4,394,000	3.20	3,329,717	2.36	-1,064,283	24.22	7,949,446	5.63
本 期 賸 餘	10,296,000	7.50	16,389,208	11.57	6,093,208	59.18	15,165,625	10.74

註：配合財務會計準則公報第10號規定調整，業務外費用之盤存短絀科目預算數770,000元，重分類至銷貨成本科目。

畜產改良作業基金
餘絀撥補決算表

中華民國99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	%
贍 餘 之 部	250,197,000.00	100.00	256,290,140.03	100.00	6,093,140.03	2.44	240,358,557.03	100.00
本期贍餘	10,296,000.00	4.12	16,389,208.00	6.39	6,093,208.00	59.18	15,165,625.00	6.31
前期未分配贍餘	239,901,000.00	95.88	239,900,932.03	93.61	-67.97		225,192,932.03	93.69
分 配 之 部	50,000,000.00	19.98	56,093,208.00	21.89	6,093,208.00	12.19	457,625.00	0.19
解繳國庫淨額	50,000,000.00	19.98	56,093,208.00	21.89	6,093,208.00	12.19	457,625.00	0.19
未 分 配 贍 餘	200,197,000.00	80.02	200,196,932.03	78.11	-67.97		239,900,932.03	99.81

註：解繳國庫淨額較預算數增加6,093,208元，係本期贍餘超過預算部分，依規定繳庫。

畜產改良作業基金

現金流量決算表

中華民國99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－)	10,296,000	16,389,208	6,093,208	59.18
調整非現金項目	4,877,000	5,057,750	180,750	3.71
業務活動之淨現金流入(流出－)	15,173,000	21,446,958	6,273,958	41.35
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	500,000	90,680	-409,320	81.86
增加長期投資、長期應收款、貸墊款及準備金		-5,469,027	-5,469,027	
增加固定資產及遞耗資產	-5,292,000	-5,227,989	64,011	1.21
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-2,257,555	-2,257,555	
投資活動之淨現金流入(流出－)	-4,792,000	-12,863,891	-8,071,891	168.45
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	4,000,000	3,245,537	-754,463	18.86
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-3,714,000	-5,326,797	-1,612,797	43.42
賸餘分配款	-50,000,000	-50,457,625	-457,625	0.92
融資活動之淨現金流入(流出－)	-49,714,000	-52,538,885	-2,824,885	5.68
現金及約當現金淨增(淨減－)	-39,333,000	-43,955,818	-4,622,818	11.75
期 初 現 金 及 約 當 現 金	552,092,000	575,217,132	23,125,132	4.19
期 末 現 金 及 約 當 現 金	512,759,000	531,261,314	18,502,314	3.61

註：本年度不影響現金流量之投資及融資活動有土地未實現重估增值，金額33,339,816.5元。

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國99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	688,284,757.00	100.00	694,835,241.50	100.00	-6,550,484.50	-0.94
流動資產	581,780,926.00	84.53	624,276,258.00	89.86	-42,495,332.00	-6.81
現金	531,261,314.00	77.19	575,217,132.00	82.79	-43,955,818.00	-7.64
庫存現金	50,000.00	0.01	50,000.00	0.01		
銀行存款	531,211,314.00	77.18	575,167,132.00	82.78	-43,955,818.00	-7.64
應收款項	2,025,212.00	0.29	1,306,647.00	0.19	718,565.00	54.99
應收帳款	1,875,934.00	0.27	1,184,617.00	0.17	691,317.00	58.36
應收利息	149,278.00	0.02	122,030.00	0.02	27,248.00	22.33
存貨	48,339,800.00	7.03	47,703,879.00	6.87	635,921.00	1.33
物料	9,680,699.00	1.41	11,106,786.00	1.60	-1,426,087.00	-12.84
在養畜產品	38,659,101.00	5.62	36,597,093.00	5.27	2,062,008.00	5.63
預付款項	154,600.00	0.02	48,600.00	0.01	106,000.00	218.11
預付費用	154,600.00	0.02	48,600.00	0.01	106,000.00	218.11
投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	5,603,027.00	0.81			5,603,027.00	
準備金	5,603,027.00	0.81			5,603,027.00	
退休及離職準備金	5,603,027.00	0.81			5,603,027.00	
固定資產	96,120,094.00	13.97	68,096,733.50	9.79	28,023,360.50	41.15
土地	36,092,334.00	5.25	2,752,517.50	0.40	33,339,816.50	1,211.25
土地改良物	4,175,280.00	0.61	4,786,680.00	0.69	-611,400.00	-12.77
土地改良物	14,529,753.00	2.11	14,529,753.00	2.09		
累計折舊－土地改良物(－)	-10,354,473.00	-1.50	-9,743,073.00	-1.40	-611,400.00	6.28
房屋及建築	37,923,994.00	5.51	42,421,840.00	6.10	-4,497,846.00	-10.60
房屋及建築	140,595,289.75	20.43	144,966,104.75	20.86	-4,370,815.00	-3.02
累計折舊－房屋及建築(－)	-102,671,295.75	-14.92	-102,544,264.75	-14.76	-127,031.00	0.12

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國99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	%
機 械 及 設 備	14,741,397.00	2.14	14,895,304.00	2.14	-153,907.00	-1.03
機 械 及 設 備	70,357,834.50	10.22	68,992,096.50	9.93	1,365,738.00	1.98
累 計 折 舊 - 機 械 及 設 備 (-)	-55,616,437.50	-8.08	-54,096,792.50	-7.79	-1,519,645.00	2.81
交 通 及 運 輸 設 備	3,087,789.00	0.45	3,177,200.00	0.46	-89,411.00	-2.81
交 通 及 運 輸 設 備	18,215,838.00	2.65	17,283,849.00	2.49	931,989.00	5.39
累 計 折 舊 - 交 通 及 運 輸 設 備 (-)	-15,128,049.00	-2.20	-14,106,649.00	-2.03	-1,021,400.00	7.24
什 項 設 備	99,300.00	0.01	63,192.00	0.01	36,108.00	57.14
什 項 設 備	2,960,144.00	0.43	3,051,657.00	0.44	-91,513.00	-3.00
累 計 折 舊 - 什 項 設 備 (-)	-2,860,844.00	-0.42	-2,988,465.00	-0.43	127,621.00	-4.27
遞 耗 資 產	2,346,030.00	0.34	1,872,250.00	0.27	473,780.00	25.31
經 濟 動 物	2,346,030.00	0.34	1,872,250.00	0.27	473,780.00	25.31
經 濟 動 物	7,689,925.00	1.12	5,518,625.00	0.79	2,171,300.00	39.34
累 計 折 耗 - 經 濟 動 物 (-)	-5,343,895.00	-0.78	-3,646,375.00	-0.52	-1,697,520.00	46.55
無 形 資 產	2,414,680.00	0.35	570,000.00	0.08	1,844,680.00	323.63
無 形 資 產	2,414,680.00	0.35	570,000.00	0.08	1,844,680.00	323.63
電 腦 軟 體	2,414,680.00	0.35	570,000.00	0.08	1,844,680.00	323.63
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	688,284,757.00	100.00	694,835,241.50	100.00	-6,550,484.50	-0.94

畜產改良作業基金

平 衡 表

中華民國99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	13,800,767.00	2.01	13,987,068.00	2.02	-186,301.00	-1.33
流 動 負 債	6,722,740.00	0.98	4,958,041.00	0.72	1,764,699.00	35.59
應 付 款 項	6,722,740.00	0.98	4,958,041.00	0.72	1,764,699.00	35.59
應 付 帳 款	625,792.00	0.09	4,500,416.00	0.65	-3,874,624.00	-86.09
應 付 繳 庫 數	6,093,208.00	0.89	457,625.00	0.07	5,635,583.00	1,231.48
應 付 代 收 款	3,740.00				3,740.00	
其 他 負 債	7,078,027.00	1.03	9,029,027.00	1.30	-1,951,000.00	-21.61
什 項 負 債	7,078,027.00	1.03	9,029,027.00	1.30	-1,951,000.00	-21.61
存 入 保 證 金	1,475,000.00	0.21	3,560,000.00	0.51	-2,085,000.00	-58.57
應付退休及離職金	5,603,027.00	0.82	5,469,027.00	0.79	134,000.00	2.45
淨 值	674,483,990.00	97.99	680,848,173.50	97.98	-6,364,183.50	-0.93
基 金	20,407,190.97	2.96	20,407,190.97	2.94		
基 金	20,407,190.97	2.96	20,407,190.97	2.94		
基 金	20,407,190.97	2.96	20,407,190.97	2.94		
公 積	420,540,050.50	61.10	420,540,050.50	60.53		
資 本 公 積	42,141,898.17	6.12	42,141,898.17	6.07		
受 贈 公 積	24,729,722.34	3.59	24,729,722.34	3.56		
其 他 資 本 公 積	17,412,175.83	2.53	17,412,175.83	2.51		
特 別 公 積	378,398,152.33	54.98	378,398,152.33	54.46		
特 別 公 積	378,398,152.33	54.98	378,398,152.33	54.46		
累 積 餘 絀	200,196,932.03	29.09	239,900,932.03	34.53	-39,704,000.00	-16.55
累 積 賸 餘	200,196,932.03	29.09	239,900,932.03	34.53	-39,704,000.00	-16.55
累 積 賸 餘	200,196,932.03	29.09	239,900,932.03	34.53	-39,704,000.00	-16.55
淨 值 其 他 項 目	33,339,816.50	4.84			33,339,816.50	
未 實 現 重 估 增 值	33,339,816.50	4.84			33,339,816.50	
負 債 及 淨 值 總 額	688,284,757.00	100.00	694,835,241.50	100.00	-6,550,484.50	-0.94

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		40	16,000.00	640,000	28	20,427.14	571,960	
2 種	仔 豬	頭		445	5,400.00	2,403,000	233	8,141.42	1,896,952	
3 肉	仔 豬	頭		725	2,400.00	1,740,000	564	2,394.32	1,350,398	
4 肉	豬	頭		3,220	6,200.00	19,964,000	3,438	7,058.16	24,265,946	
5 小	型 豬	頭		700	2,750.00	1,925,000	526	2,544.82	1,338,575	
6 牛	乳	公斤		795,000	24.00	19,080,000	825,595	25.79	21,291,372	
7 乳	公 牛	頭		45	11,000.00	495,000	23	24,767.83	569,660	
8 肉	牛	頭		150	19,000.00	2,850,000	141	25,133.48	3,543,820	
9 種	兔	頭		3,000	460.00	1,380,000	2,217	530.39	1,175,870	
10 肉	兔	頭		4,500	320.00	1,440,000	5,964	420.15	2,505,799	
11 羊	乳	公斤		8,000	31.00	248,000	19,043	31.64	602,462	
12 山	羊	頭		450	6,400.00	2,880,000	427	8,107.99	3,462,110	
13 種	雛 雞	隻		30,000	17.00	510,000	31,320	17.36	543,815	
14 淘	汰 家 禽	隻		8,900	50.00	445,000	12,031	100.82	1,212,990	
15 土	雞	隻		5,000	260.00	1,300,000	4,602	302.07	1,390,116	
16 天	鵝	隻		38	11,000.00	418,000	17	8,176.47	139,000	
17 種	鵝	隻		26,000	72.00	1,872,000	22,203	86.58	1,922,295	
18 種	鴨	隻		30,000	30.00	900,000	18,238	36.51	665,910	
19 食	蛋	公斤		54,300	48.00	2,606,000	68,036	39.86	2,711,995	
20 鹿	茸	公克		56,000	13.00	728,000	38,812	19.99	776,000	
21 豬	精	液 支		12,000	150.00	1,800,000	12,790	170.54	2,181,225	
22 飼	料	公斤		3,200,000	15.00	48,000,000	3,587,444	12.58	45,137,803	
合 計						113,624,000			119,256,073	

作業基金

明細表

99 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減						備 註
數 量	%	單 價	%	金 額	%	
-12	-30.00	4,427.14	27.67	-68,040	-10.63	
-212	-47.64	2,741.42	50.77	-506,048	-21.06	
-161	-22.21	-5.68	-24	-389,602	-22.39	
218	6.77	858.16	13.84	4,301,946	21.55	
-174	-24.86	-205.18	-7.46	-586,425	-30.46	
30,595	3.85	1.79	7.46	2,211,372	11.59	
-22	-48.89	13,767.83	125.16	74,660	15.08	
-9	-6.00	6,133.48	32.28	693,820	24.34	
-783	-26.10	70.39	15.30	-204,130	-14.79	
1,464	32.53	100.15	31.30	1,065,799	74.01	
11,043	138.04	0.64	2.06	354,462	142.93	
-23	-5.11	1,707.99	26.69	582,110	20.21	
1,320	4.40	0.36	2.12	33,815	6.63	
3,131	35.18	50.82	101.64	767,990	172.58	
-398	-7.96	42.07	16.18	90,116	6.93	
-21	-55.26	-2,823.53	-25.67	-279,000	-66.75	
-3,797	-14.60	14.58	20.25	50,295	2.69	
-11,762	-39.21	6.51	21.70	-234,090	-26.01	
13,736	25.30	-8.14	-16.96	105,995	4.07	
-17,188	-30.69	6.99	53.77	48,000	6.59	
790	6.58	20.54	13.69	381,225	21.18	
387,444	12.11	-2.42	-16.13	-2,862,197	-5.96	
				5,632,073	4.96	

畜產改良作業基金

其他業務收入明細表

中華民國99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	23,659,000	22,570,654	-1,088,346	-4.60	
雜 項 業 務 收 入	23,659,000	22,570,654	-1,088,346	-4.60	
合 計	23,659,000	22,570,654	-1,088,346	-4.60	

畜產改良作業基金

業務外收入明細表

中華民國 99 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	3,860,000	2,716,013	-1,143,987	-29.64	
利 息 收 入	3,860,000	2,716,013	-1,143,987	-29.64	定期存款解繳國庫，致利息收入減少。
其 他 業 務 外 收 入	589,000	1,553,472	964,472	163.75	
財 產 交 易 賸 餘	445,000	801,940	356,940	80.21	乳牛(遞耗資產)淘汰變賣賸餘增加。
違 規 罰 款 收 入		473,058	473,058		係購進原物料等品質未達驗收標準之罰款收入。
雜 項 收 入	144,000	278,474	134,474	93.38	領標款、拍賣管理費用等收入增加。
合 計	4,449,000	4,269,485	-179,515	-4.03	

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		40	8,500.00	340,000	28	12,191.29	341,356
2 種	仔 豬 頭		445	3,000.00	1,335,000	233	3,834.48	893,433
3 肉	仔 豬 頭		725	1,800.00	1,305,000	564	1,906.45	1,075,237
4 肉	豬 頭		3,220	5,500.00	17,710,000	3,438	5,964.59	20,506,259
5 小	型 豬 頭		700	2,000.00	1,400,000	526	1,885.93	992,000
6 牛	乳 公斤		795,000	21.00	16,695,000	825,595	21.00	17,337,495
7 乳	公 牛 頭		45	10,000.00	450,000	23	15,200.00	349,600
8 肉	牛 頭		150	16,000.00	2,400,000	141	18,803.81	2,651,337
9 種	兔 頭		3,000	260.00	780,000	2,217	260.00	576,420
10 肉	兔 頭		4,500	220.00	990,000	5,964	220.00	1,312,080
11 羊	乳 公斤		8,000	25.00	200,000	19,043	15.04	286,480
12 山	羊 頭		450	6,000.00	2,700,000	427	6,103.65	2,606,260
13 種	雛 雞 隻		30,000	13.00	390,000	31,320	12.91	404,360
14 淘	汰 家 禽 隻		8,900	25.00	223,000	12,031	61.81	743,630
15 土	雞 隻		5,000	170.00	850,000	4,602	191.26	880,167
16 天	鵝 隻		38	8,500.00	323,000	17	9,247.35	157,205
17 種	鵝 隻		26,000	57.50	1,495,000	22,203	98.91	2,196,021
18 種	鴨 隻		30,000	29.00	870,000	18,238	29.00	528,902
19 食	蛋 公斤		54,300	30.00	1,629,000	68,036	30.00	2,041,080
20 鹿	茸 公克		56,000	9.50	532,000	38,812	9.00	349,308
21 豬	精 液 支		12,000	125.00	1,500,000	12,790	136.37	1,744,123
22 飼	料 公斤		3,200,000	14.50	46,400,000	3,587,444	12.12	43,488,693
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益					770,000			
總	計				101,287,000			101,461,446

作業基金 明細表

99 年 度

單位：新臺幣元

比 較 增 減						備 註
數 量	%	單 位 成 本	%	金 額	%	
-12	-30.00	3,691.29	43.43	1,356	0.40	
-212	-47.64	834.48	27.82	-441,567	-33.08	
-161	-22.21	106.45	5.91	-229,763	-17.61	
218	6.77	464.59	8.45	2,796,259	15.79	
-174	-24.86	-114.07	-5.70	-408,000	-29.14	
30,595	3.85			642,495	3.85	
-22	-48.89	5,200.00	52.00	-100,400	-22.31	
-9	-6.00	2,803.81	17.52	251,337	10.47	
-783	-26.10			-203,580	-26.10	
1,464	32.53			322,080	32.53	
11,043	138.04	-9.96	-39.84	86,480	43.24	
-23	-5.11	103.65	1.73	-93,740	-3.47	
1,320	4.40	-0.09	-0.69	14,360	3.68	
3,131	35.18	36.81	147.24	520,630	233.47	
-398	-7.96	21.26	12.51	30,167	3.55	
-21	-55.26	747.35	8.79	-165,795	-51.33	
-3,797	-14.60	41.41	72.02	701,021	46.89	
-11,762	-39.21			-341,098	-39.21	
13,736	25.30			412,080	25.30	
-17,188	-30.69	-0.50	-5.26	-182,692	-34.34	
790	6.58	11.37	9.10	244,123	16.27	
387,444	12.11	-2.38	-16.41	-2,911,307	-6.27	
				-770,000	-100.00	係畜禽非常死亡。
				174,446	0.17	

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99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)	89,552,000	89,154,064	-397,936	-0.44	
材 料 及 用 品 費	89,552,000	89,154,064	-397,936	-0.44	
使 用 材 料 費	89,552,000	89,154,064	-397,936	-0.44	
直 接 人 工 (2)	4,744,000	4,910,415	166,415	3.51	
用 人 費 用	301,000	259,016	-41,984	-13.95	
超 時 工 作 報 酬	301,000	259,016	-41,984	-13.95	
服 務 費 用	4,443,000	4,651,399	208,399	4.69	
一 般 服 務 費	4,443,000	4,651,399	208,399	4.69	
製 造 費 用 (3)	11,562,000	11,171,940	-390,060	-3.37	
服 務 費 用	5,344,000	4,452,753	-891,247	-16.68	
水 電 費	2,192,000	1,799,775	-392,225	-17.89	
郵 電 費	142,000	29,303	-112,697	-79.36	
旅 運 費	209,000	60,052	-148,948	-71.27	
印 刷 裝 訂 與 廣 告 費	50,000		-50,000	-100.00	
修 理 保 養 及 保 固 費	2,308,000	2,188,566	-119,434	-5.17	
保 險 費	78,000	36,257	-41,743	-53.52	
專 業 服 務 費	365,000	338,800	-26,200	-7.18	
材 料 及 用 品 費	1,344,000	1,065,101	-278,899	-20.75	
使 用 材 料 費	885,000	622,312	-262,688	-29.68	
用 品 消 耗	459,000	442,789	-16,211	-3.53	

直接材料人工及製造費用明細表

單位:新臺幣元

2-19

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中華民國99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	17,659,000	16,592,565	-1,066,435	-6.04	
用 人 費 用	2,054,000	2,013,269	-40,731	-1.98	
正式員額薪資	1,166,000	1,165,860	-140	-0.01	
超時工作報酬	137,000	154,110	17,110	12.49	
獎金	341,000	340,044	-956	-0.28	
退休及卹償金	128,000	129,110	1,110	0.87	
福利費	282,000	224,145	-57,855	-20.52	
服 務 費 用	7,454,000	6,672,490	-781,510	-10.48	
水電費	1,125,000	824,639	-300,361	-26.70	
郵電費	43,000	7,043	-35,957	-83.62	
旅運費	70,000	56,280	-13,720	-19.60	
印刷裝訂與廣告費	12,000	19,600	7,600	63.33	
修理保養及保固費	2,395,000	2,077,787	-317,213	-13.24	
保險費	74,000	38,726	-35,274	-47.67	
一般服務費	3,735,000	3,648,415	-86,585	-2.32	
材 料 及 用 品 費	5,918,000	5,417,206	-500,794	-8.46	
使用材料費	5,705,000	5,218,642	-486,358	-8.53	
用品消耗	213,000	198,564	-14,436	-6.78	
折舊、折耗及攤銷	2,216,000	2,475,440	259,440	11.71	
房屋折舊	616,000	614,860	-1,140	-0.19	
機械及設備折舊	1,581,000	1,840,040	259,040	16.38	
交通及運輸設備折舊	14,000	15,640	1,640	11.71	
什項設備折舊	5,000	4,900	-100	-2.00	

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中華民國99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)	17,000	14,160	-2,840	-16.71	
消費與行為稅	4,000	3,600	-400	-10.00	
規 費	13,000	10,560	-2,440	-18.77	
合 計	17,659,000	16,592,565	-1,066,435	-6.04	

畜產改良作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國99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	8,436,000	7,108,564	-1,327,436	-15.74	撙節開支。
用 人 費 用	658,000	628,589	-29,411	-4.47	
正 式 員 額 薪 資	389,000	388,620	-380	-0.10	
超 時 工 作 報 酬	38,000	37,242	-758	-1.99	
獎 金	114,000	113,348	-652	-0.57	
退 休 及 卹 償 金	30,000	30,000			
福 利 費	87,000	59,379	-27,621	-31.75	
服 務 費 用	4,115,000	3,529,515	-585,485	-14.23	
水 電 費	694,000	545,098	-148,902	-21.46	
郵 電 費	194,000	127,370	-66,630	-34.35	
旅 運 費	1,323,000	1,321,808	-1,192	-0.09	
印刷裝訂與廣告費	690,000	617,483	-72,517	-10.51	
修理保養及保固費	897,000	685,887	-211,113	-23.54	
保 險 費	97,000	64,145	-32,855	-33.87	
一 般 服 務 費	190,000	167,724	-22,276	-11.72	
專 業 服 務 費	30,000		-30,000	-100.00	
材 料 及 用 品 費	999,000	428,015	-570,985	-57.16	
使 用 材 料 費	821,000	348,903	-472,097	-57.50	
用 品 消 耗	178,000	79,112	-98,888	-55.56	
折 舊、折 耗 及 攤 銷	2,135,000	1,986,908	-148,092	-6.94	
土 地 改 良 物 折 舊	373,000	372,520	-480	-0.13	
房 屋 折 舊	649,000	646,430	-2,570	-0.40	
機 械 及 設 備 折 舊	296,000	310,303	14,303	4.83	
交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	431,000	429,780	-1,220	-0.28	
什 項 設 備 折 舊	6,000	5,000	-1,000	-16.67	
攤 銷	380,000	222,875	-157,125	-41.35	

畜產改良作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國99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)	529,000	535,537	6,537	1.24	
消費與行為稅	96,000	94,022	-1,978	-2.06	
規 費	433,000	441,515	8,515	1.97	
合 計	8,436,000	7,108,564	-1,327,436	-15.74	

註：管制性項目業務宣導費預算數405,000元，決算數395,198元。

畜產改良作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國99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	3,999,000	3,604,661	-394,339	-9.86	
用 人 費 用	18,000	27,857	9,857	54.76	
超 時 工 作 報 酬	18,000	27,857	9,857	54.76	
服 務 費 用	1,861,000	1,516,153	-344,847	-18.53	
水 電 費	400,000	290,386	-109,614	-27.40	
郵 電 費	72,000	48,388	-23,612	-32.79	
旅 運 費	94,000	103,625	9,625	10.24	
印刷裝訂與廣告費	101,000	40,375	-60,625	-60.02	
修理保養及保固費	332,000	211,965	-120,035	-36.16	
保 險 費	37,000	30,820	-6,180	-16.70	
一 般 服 務 費	765,000	718,554	-46,446	-6.07	
專 業 服 務 費	60,000	72,040	12,040	20.07	
材 料 及 用 品 費	126,000	74,668	-51,332	-40.74	
使 用 材 料 費	55,000	17,600	-37,400	-68.00	
用 品 消 耗	71,000	57,068	-13,932	-19.62	
折 舊 、 折 耗 及 攤 銷	1,989,000	1,984,933	-4,067	-0.20	
土 地 改 良 物 折 舊	85,000	83,880	-1,120	-1.32	
房 屋 折 舊	1,539,000	1,537,279	-1,721	-0.11	
機 械 及 設 備 折 舊	161,000	158,134	-2,866	-1.78	
交 通 及 運 輸 設 備 折 舊	14,000	15,640	1,640	11.71	
攤 銷	190,000	190,000			
稅 捐 與 規 費 (強 制 費)	5,000	1,050	-3,950	-79.00	
規 費	5,000	1,050	-3,950	-79.00	
合 計	3,999,000	3,604,661	-394,339	-9.86	

畜產改良作業基金

業務外費用明細表

中華民國99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	55,000	939,768	884,768	1,608.67	
財 產 交 易 短 絀	55,000	267,820	212,820	386.95	因經濟動物無產值故淘汰變賣，造成損失增加。
短絀、賠償與保險給付	55,000	267,820	212,820	386.95	
各 項 短 絀	55,000	267,820	212,820	386.95	
雜 項 費 用		671,948	671,948		畜禽死亡超出正常死亡率，故損失增加。
短絀、賠償與保險給付		671,948	671,948		
各 項 短 絀		671,948	671,948		
合 計	55,000	939,768	884,768	1,608.67	

畜產改良作業基金

資產折舊明細表

中華民國99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	什 項 設 備	合 計
原 值	14,529,753.00	144,966,104.75	68,992,096.50	17,283,849.00	3,051,657.00	248,823,460.25
減：以前年度 已提折舊數	9,743,073.00	102,544,264.75	54,096,792.50	14,106,649.00	2,988,465.00	183,479,244.25
上年度期末帳面價值	4,786,680.00	42,421,840.00	14,895,304.00	3,177,200.00	63,192.00	65,344,216.00
加：本年度新增 資產價值			3,286,500.00	969,989.00	89,400.00	4,345,889.00
減：本年度 提列折舊數	611,400.00	4,497,846.00	3,440,407.00	1,059,400.00	53,292.00	9,662,345.00
本年度期末帳面價值	4,175,280.00	37,923,994.00	14,741,397.00	3,087,789.00	99,300.00	60,027,760.00
本年度提列折舊數						
製造費用	155,000.00	1,699,277.00	1,131,930.00	598,340.00	43,392.00	3,627,939.00
其他業務成本		614,860.00	1,840,040.00	15,640.00	4,900.00	2,475,440.00
行銷及業務費用	372,520.00	646,430.00	310,303.00	429,780.00	5,000.00	1,764,033.00
管理及總務費用	83,880.00	1,537,279.00	158,134.00	15,640.00		1,794,933.00
合 計	611,400.00	4,497,846.00	3,440,407.00	1,059,400.00	53,292.00	9,662,345.00

附註：

本年度資產報廢情形：

1. 「房屋及建築」係報廢乾草房、豬舍等。原值4,370,815元，累計折舊4,370,815元，無帳面價值。
2. 「機械及設備」係報廢厭氣處理設備等。原值1,920,762元，累計折舊1,920,762元，無帳面價值。
3. 「交通及運輸設備」係報廢機車等。原值38,000元，累計折舊38,000元，無帳面價值。
4. 「什項設備」係報廢剪草機、辦公桌等。原值180,913元，累計折舊180,913元，無帳面價值。

畜產改良作業基金

資產報廢明細表

中華民國99年度

單位:新臺幣元

科 目	決 算 數					報 廢 損 失 預算數	比較增減(－)	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 短 絀			
	成 本 或 重估價值	已 提 折 舊 額	淨 額					
固 定 資 產	6,510,490	6,510,490						
房 屋 及 建 築	4,370,815	4,370,815						
機 械 及 設 備	1,920,762	1,920,762						
交通及運輸設備	38,000	38,000						
什 項 設 備	180,913	180,913						
							</	

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99年度

單位:新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本年度 保留數
	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			
固定資產之增置								
機 械 及 設 備		3,400,000			3,400,000	3,286,500	-113,500	
機 械 及 設 備		3,400,000			3,400,000	3,286,500	-113,500	
交 通 及 運 輸 設 備		1,002,000			1,002,000	969,989	-32,011	
交 通 及 運 輸 設 備		1,002,000			1,002,000	969,989	-32,011	
什 項 設 備		90,000			90,000	89,400	-600	
什 項 設 備		90,000			90,000	89,400	-600	
小 計		4,492,000			4,492,000	4,345,889	-146,111	
撥入受贈及整理								
土 地						33,339,816.5	33,339,816.5	
小 計						33,339,816.5	33,339,816.5	
合 計		4,492,000			4,492,000	37,685,705.5	33,193,705.5	

附註：撥入受贈及整理之土地係未實現重估增值33,339,816.5元

本頁空白

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			
	金額	目標 能量	進度起 訖年月	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	調整 數
一般建築及設備計畫							
機械及設備	3,400,000		99.01～ 99.12		3,400,000		
交通及運輸設備	1,002,000		同上		1,002,000		
什項設備	90,000		同上		90,000		
合 計	4,492,000				4,492,000		

作業基金

預算與實際進度比較表

99 年 度

單位:新臺幣元

算 數				決 算 數				未達成或 超過預算 之原因
算 數		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 數占累 計預算 數 %	
合 計	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%					
3,400,000	100.00	3,400,000	100.00	3,286,500	96.66	3,286,500	96.66	
1,002,000	100.00	1,002,000	100.00	969,989	96.81	969,989	96.81	
90,000	100.00	90,000	100.00	89,400	99.33	89,400	99.33	
4,492,000	100.00	4,492,000	100.00	4,345,889	96.75	4,345,889	96.75	

畜產改良作業基金
主要營運項目執行績效摘要表

中華民國99年度

貨幣單位: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	5,130	22,090,000	4,789	23,808,285	-341	-6.65	1,718,285	7.78	配合繁殖策略使用性選精液致乳公牛供應量減少，及配合試驗進度延後出售故產量減少。
2.牛 隻	頭	195	2,850,000	164	3,000,937	-31	-15.90	150,937	5.30	
3.羊 隻	頭	450	2,700,000	427	2,606,260	-23	-5.11	-93,740	-3.47	
4.兔 隻	頭	7,500	1,770,000	8,181	1,888,500	681	9.08	118,500	6.69	
5.牛羊乳	公噸	803	16,895,000	845	17,623,975	42	5.23	728,975	4.31	
6.家 禽	隻	99,938	4,151,000	88,411	4,910,285	-11,527	-11.53	759,285	18.29	
7.食 蛋	公斤	54,300	1,629,000	68,036	2,041,080	13,736	25.30	412,080	25.30	
8.精 液	支	12,000	1,500,000	12,790	1,744,123	790	6.58	244,123	16.27	
9.飼 料	公噸	3,200	46,400,000	3,587	43,488,693	387	12.09	-2,911,307	-6.27	
10.鹿 茸	公克	56,000	532,000	38,812	349,308	-17,188	-30.69	-182,692	-34.34	
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益			770,000					-770,000	-100.00	
合 計			101,287,000		101,461,446			174,446	0.17	

畜 產 改 良 作 業 基 金

基金數額增減明細表

中華民國99年12月31日

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	20,407,000.00	20,407,190.97	-190.97	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	20,407,000.00	20,407,190.97	-190.97	

畜產改良作業基金

成本彙總表

中華民國99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	89,552,000	89,154,064	-397,936	-0.44	
直接人工	4,744,000	4,910,415	166,415	3.51	
製造費用	11,562,000	11,171,940	-390,060	-3.37	
製造成本	105,858,000	105,236,419	-621,581	-0.59	
加：期初在養畜產品	54,262,000	36,597,093	-17,664,907	-32.55	
加：購入畜產品	1,755,000	880,183	-874,817	-49.85	
減：轉作遞耗資產	1,240,000	1,921,200	681,200	54.94	
減：轉作雜項費用		671,948	671,948		
減：期末在養畜產品	59,348,000	38,659,101	-20,688,899	-34.86	
製成品成本	101,287,000	101,461,446	174,446	0.17	
銷貨成本	101,287,000	101,461,446	174,446	0.17	
1 種豬	340,000	341,356	1,356	0.40	
2 種仔豬	1,335,000	893,433	-441,567	-33.08	
3 肉仔豬	1,305,000	1,075,237	-229,763	-17.61	
4 肉豬	17,710,000	20,506,259	2,796,259	15.79	
5 小型豬	1,400,000	992,000	-408,000	-29.14	
6 牛乳	16,695,000	17,337,495	642,495	3.85	
7 乳公牛	450,000	349,600	-100,400	-22.31	
8 肉牛	2,400,000	2,651,337	251,337	10.47	
9 種兔	780,000	576,420	-203,580	-26.10	
10 肉兔	990,000	1,312,080	322,080	32.53	
11 羊乳	200,000	286,480	86,480	43.24	
12 山羊	2,700,000	2,606,260	-93,740	-3.47	
13 種雛雞	390,000	404,360	14,360	3.68	
14 淘汰家禽	223,000	743,630	520,630	233.47	
15 土雞	850,000	880,167	30,167	3.55	
16 天鵝	323,000	157,205	-165,795	-51.33	
17 種鵝	1,495,000	2,196,021	701,021	46.89	
18 種鴨	870,000	528,902	-341,098	-39.21	
19 食蛋	1,629,000	2,041,080	412,080	25.30	
20 鹿茸	532,000	349,308	-182,692	-34.34	
21 豬精液	1,500,000	1,744,123	244,123	16.27	
22 飼料	46,400,000	43,488,693	-2,911,307	-6.27	
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益	770,000		-770,000	-100.00	
銷貨成本淨額	101,287,000	101,461,446	174,446	0.17	

本頁空白

畜 產 改 良
用 人 費 用

中 華 民 國

項 目	預 算 數								總 計
	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	
業務總支出部份	1,555,000	82,000		455,000	158,000	345,000	2,595,000	436,000	3,031,000
製 造 成 本								301,000	301,000
其 他 業 務 成 本	1,166,000	62,000		341,000	128,000	258,000	1,955,000	99,000	2,054,000
行銷及業務費用	389,000	20,000		114,000	30,000	87,000	640,000	18,000	658,000
管理及總務費用								18,000	18,000
合 計	1,555,000	82,000		455,000	158,000	345,000	2,595,000	436,000	3,031,000

附註：兼任人員用人費用421,145千元，係兼任人員應本基金業務需要之加班費及福利費。

作 業 基 金

彙 計 表

99 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	75,080		453,392	159,110	265,524	2,507,586	421,145	2,928,731
							259,016	259,016
1,165,860	55,110		340,044	129,110	206,145	1,896,269	117,000	2,013,269
388,620	19,970		113,348	30,000	59,379	611,317	17,272	628,589
							27,857	27,857
1,554,480	75,080		453,392	159,110	265,524	2,507,586	421,145	2,928,731

畜產改良作業基金

員工人數彙計表

中華民國99年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
業 務 支 出 部 分				
專 任 人 員	4	4		
技 工 (駕 駛)	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，未再支領酬勞。
總 計	84	84		

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國99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	3,031,000	2,928,731	-102,269	-3.37
正式員額薪資	1,555,000	1,554,480	-520	-0.03
超時工作報酬	494,000	478,225	-15,775	-3.19
獎金	455,000	453,392	-1,608	-0.35
退休及卹償金	158,000	159,110	1,110	0.70
福利費	369,000	283,524	-85,476	-23.16
服務費用	23,217,000	20,822,310	-2,394,690	-10.31
水電費	4,411,000	3,459,898	-951,102	-21.56
郵電費	451,000	212,104	-238,896	-52.97
旅運費	1,696,000	1,541,765	-154,235	-9.09
印刷裝訂與廣告費	853,000	677,458	-175,542	-20.58
修理保養及保固費	5,932,000	5,164,205	-767,795	-12.94
保險費	286,000	169,948	-116,052	-40.58
一般服務費	9,133,000	9,186,092	53,092	0.58
專業服務費	455,000	410,840	-44,160	-9.71
材料及用品費	97,939,000	96,139,054	-1,799,946	-1.84
使用材料費	97,018,000	95,361,521	-1,656,479	-1.71
用品消耗	921,000	777,533	-143,467	-15.58
折舊、折耗及攤銷	11,138,000	12,046,240	908,240	8.15
土地改良物折舊	613,000	611,400	-1,600	-0.26
房屋折舊	4,514,000	4,497,846	-16,154	-0.36
機械及設備折舊	3,189,000	3,440,407	251,407	7.88
交通及運輸設備折舊	1,049,000	1,059,400	10,400	0.99
什項設備折舊	56,000	53,292	-2,708	-4.84

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國99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	1,147,000	1,971,020	824,020	71.84
攤銷	570,000	412,875	-157,125	-27.57
稅捐與規費(強制費)	627,000	605,874	-21,126	-3.37
消費與行為稅	125,000	111,122	-13,878	-11.10
規費	502,000	494,752	-7,248	-1.44
短絀、賠償與保險給付	55,000	939,768	884,768	1608.67
各項短絀	55,000	939,768	884,768	1608.67
合計	136,007,000	133,481,977	-2,525,023	-1.86
加：期初畜產品存貨	54,262,000	36,597,093	-17,664,907	-32.55
加：購入畜產品	1,755,000	880,183	-874,817	-49.85
加：受贈畜產品				
減：轉作遞耗資產	1,240,000	1,921,200	681,200	54.94
減：轉作雜項費用		671,948	671,948	
減：期末畜產品存貨	59,348,000	38,659,101	-20,688,899	-34.86
成本與費用總計	131,436,000	129,707,004	-1,728,996	-1.32

