

中華民國 100 年 度

(100 年 1 月 1 日起至 100 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

(非 營 業 部 分)

行 政 院 農 業 委 員 會 編

農業作業基金
中華民國 100 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 100 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 100 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配合稻田多元化利用政策供應種子，以促進農地資源及農村勞力合理利用，並配合供應休耕者綠肥種子，以維護生態景觀及農田地力，共銷售玉米種子 166,043.5 公斤、高粱種子 13,317 公斤、綠肥種子 338,590.1 公斤及蕃茄種子 45.05 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，共銷售各類豬隻 5,287 頭、牛隻 178 頭、羊隻 232 頭、兔隻 6,789 頭、生乳 1,004,971 公斤、各類家禽 99,927 隻、食蛋 59,232 公斤、鹿茸 30,487 公克、精液 12,461 支及飼料 3,390,921 公斤。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入：

本年度業務收入決算數 224,263,864 元（含銷貨收入 199,936,241 元、其他業務收入 24,327,623 元），較預算數 232,192,000 元（含銷貨收入 203,773,000 元、其他業務收入 28,419,000 元）減少 7,928,136 元，約減少 3.41%。

二、業務外收入：

本年度業務外收入決算數 6,199,643 元（含財務收入 4,205,158 元、其他業務外收入 1,994,485 元），較預算數 5,426,000 元（含財務收入 4,608,000 元、其他業務外收入 818,000 元）增加 773,643 元，約增加 14.26%，主要係無產值之經濟動物淘汰變賣利益。

三、業務成本與費用：

本年度業務成本與費用決算數 200,982,318 元（含銷貨成本 158,800,519 元、其他業務成本 18,967,933 元、行銷及業務費用 15,870,389 元、管理及總務費用 7,343,477 元），較預算數 209,388,000 元（含銷貨成本 162,629,000 元、其他業務成本 21,220,000 元、行銷及業務費用

農業作業基金

總 說 明

中華民國 100 年度

17,603,000 元、管理及總務費用 7,936,000 元) 減少 8,405,682 元，約減少 4.01%。

四、業務外費用：

本年度業務外費用決算數 742,354 元(係其他業務外費用)，較預算數 427,000 元增加 315,354 元，約增加 73.85%，主要係無產值之經濟動物淘汰變賣損失增加。

五、本期賸餘：

本年度決算賸餘 28,738,835 元(含業務賸餘 23,281,546 元、業務外賸餘 5,457,289 元)，較本年度預算賸餘 27,803,000 元增加賸餘 935,835 元，約增加 3.37%。

參、餘絀撥補實況

賸餘之部前期未分配賸餘 204,356,086.92 元，本期賸餘 28,738,835 元合計 233,094,921.92 元，扣除解繳國庫淨額 60,935,835 元後，尚有未分配賸餘 172,159,086.92 元，留作以後年度擴充固定資產財源。

肆、現金流量結果

一、業務活動之現金流量：淨現金流入 16,467,331 元。

二、投資活動之現金流量：淨現金流出 17,575,495 元。

三、融資活動之現金流量：淨現金流出 66,193,380 元。

四、期初現金及約當現金 741,757,729 元，本年度現金及約當現金淨減 67,301,544 元，期末現金及約當現金為 674,456,185 元。

伍、資產負債情況

一、本年度期末資產總額 1,412,375,342 元(含流動資產 824,654,660 元、準備金 5,603,027 元、固定資產 573,752,541 元、遞耗資產 1,839,910 元、無形資產 3,660,480 元、遞延借項 2,842,174 元及其他資產 22,550 元)，較上年度決算數 1,444,052,170 元，減少 31,676,828 元，主要係存款解繳國庫所致。

農業作業基金

總 說 明

中華民國 100 年度

- 二、本年度期末負債總額 16,316,934 元（含流動負債 6,676,704 元及其他負債 9,640,230 元），較上年度決算數 15,796,762 元增加 520,172 元，主要係應付帳款增加所致。
- 三、本年度期末淨值共計 1,396,058,408 元（含基金 71,842,984.34 元、公積 702,785,247.59 元、累積餘絀 172,159,086.92 元及淨值其他項目 449,271,089.15 元），較上年度決算數 1,428,255,408 元減少 32,197,000 元，主要係累積賸餘解繳國庫所致。

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100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	232,192,000	100.00	224,263,864	100.00	-7,928,136	3.41	204,785,491	100.00
銷貨收入	203,773,000	87.76	199,936,241	89.15	-3,836,759	1.88	180,299,898	88.04
農林漁牧銷貨收入	203,773,000	87.76	199,936,241	89.15	-3,836,759	1.88	180,299,898	88.04
其他業務收入	28,419,000	12.24	24,327,623	10.85	-4,091,377	14.40	24,485,593	11.96
雜項業務收入	28,419,000	12.24	24,327,623	10.85	-4,091,377	14.40	24,485,593	11.96
業務成本與費用	209,388,000	90.18	200,982,318	89.62	-8,405,682	4.01	188,832,814	92.21
銷貨成本	162,629,000	70.04	158,800,519	70.81	-3,828,481	2.35	147,355,196	71.96
農林漁牧銷貨成本	162,629,000	70.04	158,800,519	70.81	-3,828,481	2.35	147,355,196	71.96
其他業務成本	21,220,000	9.14	18,967,933	8.46	-2,252,067	10.61	18,105,067	8.84
雜項業務成本	21,220,000	9.14	18,967,933	8.46	-2,252,067	10.61	18,105,067	8.84
行銷及業務費用	17,603,000	7.58	15,870,389	7.08	-1,732,611	9.84	15,710,981	7.67
業務費用	17,603,000	7.58	15,870,389	7.08	-1,732,611	9.84	15,710,981	7.67
管理及總務費用	7,936,000	3.42	7,343,477	3.27	-592,523	7.47	7,661,570	3.74
管理費用及總務費用	7,936,000	3.42	7,343,477	3.27	-592,523	7.47	7,661,570	3.74
業務賸餘(短絀-)	22,804,000	9.82	23,281,546	10.38	477,546	2.09	15,952,677	7.79
業務外收入	5,426,000	2.34	6,199,643	2.76	773,643	14.26	5,109,760	2.50
財務收入	4,608,000	1.98	4,205,158	1.88	-402,842	8.74	3,195,965	1.56
利息收入	4,608,000	1.98	4,205,158	1.88	-402,842	8.74	3,195,965	1.56
其他業務外收入	818,000	0.35	1,994,485	0.89	1,176,485	143.82	1,913,795	0.93
財產交易賸餘	464,000	0.20	1,237,766	0.55	773,766	166.76	801,940	0.39
賠(補)償收入			56,865	0.03	56,865			
違規罰款收入			397,391	0.18	397,391		780,558.00	0.38
雜項收入	354,000	0.15	302,463	0.13	-51,537	14.56	331,297	0.16
業務外費用	427,000	0.18	742,354	0.33	315,354	73.85	939,949	0.46
其他業務外費用	427,000	0.18	742,354	0.33	315,354	73.85	939,949	0.46
財產交易短絀	27,000	0.01	299,330	0.13	272,330	1,008.63	267,820	0.13
雜項費用	400,000	0.17	443,024	0.20	43,024	10.76	672,129	0.33
業務外賸餘(短絀-)	4,999,000	2.15	5,457,289	2.43	458,289	9.17	4,169,811	2.04
本期賸餘(短絀-)	27,803,000	11.97	28,738,835	12.81	935,835	3.37	20,122,488	9.83

農業作業基金 收支餘絀決算表

中華民國100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		69,224,246	155,039,618	224,263,864
銷貨收入		67,482,681	132,453,560	199,936,241
農林漁牧銷貨收入		67,482,681	132,453,560	199,936,241
其他業務收入		1,741,565	22,586,058	24,327,623
雜項業務收入		1,741,565	22,586,058	24,327,623
業務成本與費用		57,328,994	143,653,324	200,982,318
銷貨成本		43,589,430	115,211,089	158,800,519
農林漁牧銷貨成本		43,589,430	115,211,089	158,800,519
其他業務成本		1,231,344	17,736,589	18,967,933
雜項業務成本		1,231,344	17,736,589	18,967,933
行銷及業務費用		8,837,151	7,033,238	15,870,389
業務費用		8,837,151	7,033,238	15,870,389
管理及總務費用		3,671,069	3,672,408	7,343,477
管理費用及總務費用		3,671,069	3,672,408	7,343,477
業務賸餘(短絀-)		11,895,252	11,386,294	23,281,546
業務外收入		1,063,266	5,136,377	6,199,643
財務收入		633,584	3,571,574	4,205,158
利息收入		633,584	3,571,574	4,205,158
其他業務外收入		429,682	1,564,803	1,994,485
財產交易賸餘		0	1,237,766	1,237,766
賠(補)償收入		56,865	0	56,865
違約罰款收入		201,828	195,563	397,391
雜項收入		170,989	131,474	302,463
業務外費用		0	742,354	742,354
其他業務外費用		0	742,354	742,354
財產交易短絀		0	299,330	299,330
雜項費用		0	443,024	443,024
業務外賸餘(短絀-)		1,063,266	4,394,023	5,457,289
本期賸餘(短絀-)		12,958,518	15,780,317	28,738,835

農業作業基金
餘絀撥補決算表

中華民國100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	235,374,000.00	100.00	233,094,921.92	100.00	-2,279,078.08	0.97	260,449,294.92	100.00
本期賸餘	27,803,000.00	11.81	28,738,835.00	12.33	935,835.00	3.37	20,122,488.00	7.73
前期未分配賸餘	207,571,000.00	88.19	204,356,086.92	87.67	-3,214,913.08	1.55	240,326,806.92	92.27
分配之部	60,000,000.00	25.49	60,935,835.00	26.14	935,835.00	1.56	56,093,208.00	21.54
解繳國庫淨額	60,000,000.00	25.49	60,935,835.00	26.14	935,835.00	1.56	56,093,208.00	21.54
未分配賸餘	175,374,000.00	74.51	172,159,086.92	73.86	-3,214,913.08	1.83	204,356,086.92	78.46

註：解繳國庫淨額較預算數增加935,835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100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	17,117,672.89	215,977,249.03	233,094,921.92
本期賸餘	12,958,518.00	15,780,317.00	28,738,835.00
前期未分配賸餘	4,159,154.89	200,196,932.03	204,356,086.92
分配之部	601,518.00	60,334,317.00	60,935,835.00
解繳國庫淨額	601,518.00	60,334,317.00	60,935,835.00
未分配賸餘	16,516,154.89	155,642,932.03	172,159,086.92

農業作業基金
現金流量決算表

中華民國100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-）	27,803,000	28,738,835	935,835	3.37
調整非現金項目	4,200,000	-12,271,504	-16,471,504	392.18
業務活動之淨現金流入(流出-)	32,003,000	16,467,331	-15,535,669	48.54
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	538,000	1,497,686	959,686	178.38
增加固定資產及遞耗資產	-114,826,000	-18,874,181	95,951,819	83.56
增加無形資產、遞耗借項及其他資產		-199,000	-199,000	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-114,288,000	-17,575,495	96,712,505	84.62
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	6,450,000	5,120,899	-1,329,101	20.61
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-6,076,000	-4,285,236	1,790,764	29.47
賸餘分配款	-60,000,000	-67,029,043	-7,029,043.00	11.72
融資活動之淨現金流入(流出-)	-59,626,000	-66,193,380	-6,567,380	11.01
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-141,911,000	-67,301,544	74,609,456	52.57
期初現金及約當現金	746,605,000	741,757,729	-4,847,271	0.65
期末現金及約當現金	604,694,000	674,456,185	69,762,185	11.54

農業作業基金
現金流量決算表
中華民國100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-)		12,958,518	15,780,317	28,738,835
調整非現金項目		-23,217,449	10,945,945	-12,271,504
業務活動之淨現金流入(流出-)		-10,258,931	26,726,262	16,467,331
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產			1,497,686	1,497,686
增加固定資產及遞耗資產		-1,593,440	-17,280,741	-18,874,181
增加無形資產、遞耗借項及其他資產			-199,000	-199,000
投資活動之淨現金流入(流出-)		-1,593,440	-15,982,055	-17,575,495
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		2,119,148	3,001,751	5,120,899
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-1,534,216	-2,751,020	-4,285,236
賸餘分配款		-601,518	-66,427,525	-67,029,043
融資活動之淨現金流入(流出-)		-16,586	-66,176,794	-66,193,380
現金及約當現金之淨增(淨減-)		-11,868,957	-55,432,587	-67,301,544
期初現金及約當現金		210,496,415	531,261,314	741,757,729
期末現金及約當現金		198,627,458	475,828,727	674,456,185

農業作業基金

平衡表

中華民國 100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	1,412,375,342.00	100.00	1,444,052,170.00	100.00	-31,676,828.00	2.19
流動資產	824,654,660.00	58.39	856,884,053.00	59.34	-32,229,393.00	3.76
現金	674,456,185.00	47.75	741,757,729.00	51.37	-67,301,544.00	9.07
庫存現金	431.00	0.00	50,607.00	0.00	-50,176.00	99.15
銀行存款	674,455,754.00	47.75	741,707,122.00	51.36	-67,251,368.00	9.07
應收款項	4,369,727.00	0.31	2,637,587.00	0.18	1,732,140.00	65.67
應收票據	2,739,442.00	0.19			2,739,442.00	
備抵呆帳-應收票據(-)	-27,394.00	0.00			-27,394.00	
應收帳款	1,430,107.00	0.10	2,461,330.00	0.17	-1,031,223.00	41.90
備抵呆帳-應收帳款(-)			-5,854.00	0.00	5,854.00	100.00
應收利息	227,572.00	0.02	182,111.00	0.01	45,461.00	24.96
存貨	145,828,748.00	10.33	112,334,137.00	7.78	33,494,611.00	29.82
物料	16,925,888.00	1.20	11,678,881.00	0.81	5,247,007.00	44.93
在植農作物	919,450.00	0.07	383,437.00	0.03	536,013.00	139.79
農產品	89,871,107.00	6.36	61,612,718.00	4.27	28,258,389.00	45.86
在養畜產品	38,112,303.00	2.70	38,659,101.00	2.68	-546,798.00	1.41
預付款項			154,600.00	0.01	-154,600.00	100.00
預付費用			154,600.00	0.01	-154,600.00	100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,603,027.00	0.40	5,603,027.00	0.39		
準備金	5,603,027.00	0.40	5,603,027.00	0.39		
退休及離職準備金	5,603,027.00	0.40	5,603,027.00	0.39		
固定資產	573,752,541.00	40.62	571,221,576.00	39.57	2,530,965.00	0.44
土地	430,276,920.00	30.46	430,276,920.00	29.80		
土地	430,276,920.00	30.46	430,276,920.00	29.80		
土地改良物	10,326,103.00	0.73	11,239,373.00	0.78	-913,270.00	8.13
土地改良物	34,608,922.00	2.45	34,608,922.00	2.40		
累計折舊-土地改良物(-)	-24,282,819.00	-1.72	-23,369,549.00	-1.62	-913,270.00	3.91
房屋及建築	94,102,643.00	6.66	99,274,748.00	6.87	-5,172,105.00	5.21
房屋及建築	280,306,310.75	19.85	278,773,389.75	19.30	1,532,921.00	0.55
累計折舊-房屋及建築(-)	-186,203,667.75	-13.18	-179,498,641.75	-12.43	-6,705,026.00	3.74
機械及設備	32,045,400.00	2.27	25,274,637.00	1.75	6,770,763.00	26.79
機械及設備	167,174,401.50	11.84	155,103,781.50	10.74	12,070,620.00	7.78
累計折舊-機械及設備(-)	-135,129,001.50	-9.57	-129,829,144.50	-8.99	-5,299,857.00	4.08
交通及運輸設備	5,879,998.00	0.42	4,005,174.00	0.28	1,874,824.00	46.81
交通及運輸設備	26,748,910.00	1.89	28,045,585.00	1.94	-1,296,675.00	4.62
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-20,868,912.00	-1.48	-24,040,411.00	-1.66	3,171,499.00	13.19

農業作業基金

平衡表

中華民國100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	%
什項設備	1,003,962.00	0.07	1,150,724.00	0.08	-146,762.00	12.75
什項設備	14,306,223.00	1.01	14,861,118.00	1.03	-554,895.00	3.73
累計折舊-什項設備(-)	-13,302,261.00	-0.94	-13,710,394.00	-0.95	408,133.00	2.98
購建中固定資產	117,515.00	0.01			117,515.00	
未完工程	117,515.00	0.01			117,515.00	
遞耗資產	1,839,910.00	0.13	2,346,030.00	0.16	-506,120.00	21.57
經濟動物	1,839,910.00	0.13	2,346,030.00	0.16	-506,120.00	21.57
經濟動物	7,076,175.00	0.50	7,689,925.00	0.53	-613,750.00	7.98
累計折耗-經濟動物(-)	-5,236,265.00	-0.37	-5,343,895.00	-0.37	107,630.00	2.01
無形資產	3,660,480.00	0.26	4,717,680.00	0.33	-1,057,200.00	22.41
無形資產	3,660,480.00	0.26	4,717,680.00	0.33	-1,057,200.00	22.41
電腦軟體	1,958,680.00	0.14	2,414,680.00	0.17	-456,000.00	18.88
其他無形資產	1,701,800.00	0.12	2,303,000.00	0.16	-601,200.00	26.11
遞延借項	2,842,174.00	0.20	3,257,254.00	0.23	-415,080.00	12.74
遞延費用	2,842,174.00	0.20	3,257,254.00	0.23	-415,080.00	12.74
遞延費用	2,842,174.00	0.20	3,257,254.00	0.23	-415,080.00	12.74
其他資產	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00		
什項資產	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00		
存出保證金	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00		
合 計	1,412,375,342.00	100.00	1,444,052,170.00	100.00	-31,676,828.00	2.19

農業作業基金

平衡表

中華民國 100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	16,316,934.00	1.16	15,796,762.00	1.09	520,172.00	3.29
流動負債	6,676,704.00	0.47	6,992,195.00	0.48	-315,491.00	4.51
應付款項	6,670,644.00	0.47	6,926,469.00	0.48	-255,825.00	3.69
應付帳款	6,402,242.00	0.45	625,792.00	0.04	5,776,450.00	923.06
應付代收款	2,200.00	0.00	3,740.00	0.00	-1,540.00	41.18
應付費用	266,202.00	0.02	203,729.00	0.01	62,473.00	30.66
應付繳庫數			6,093,208.00	0.42	-6,093,208.00	100.00
預收款項	6,060.00	0.00	65,726.00	0.00	-59,666.00	90.78
預收定金	6,060.00	0.00	65,726.00	0.00	-59,666.00	90.78
其他負債	9,640,230.00	0.68	8,804,567.00	0.61	835,663.00	9.49
什項負債	9,640,230.00	0.68	8,804,567.00	0.61	835,663.00	9.49
存入保證金	2,306,539.00	0.16	3,025,990.00	0.21	-719,451.00	23.78
應付保管款	1,730,664.00	0.12	175,550.00	0.01	1,555,114.00	885.85
應付退休及離職金	5,603,027.00	0.40	5,603,027.00	0.39		
淨 值	1,396,058,408.00	98.84	1,428,255,408.00	98.91	-32,197,000.00	2.25
基金	71,842,984.34	5.09	71,842,984.34	4.98		
基金	71,842,984.34	5.09	71,842,984.34	4.98		
基金	71,842,984.34	5.09	71,842,984.34	4.98		
公積	702,785,247.59	49.76	702,785,247.59	48.67		
資本公積	61,308,446.17	4.34	61,308,446.17	4.25		
受贈公積	43,896,270.34	3.11	43,896,270.34	3.04		
其他資本公積	17,412,175.83	1.23	17,412,175.83	1.21		
特別公積	641,476,801.42	45.42	641,476,801.42	44.42		
特別公積	641,476,801.42	45.42	641,476,801.42	44.42		
累積餘絀(-)	172,159,086.92	12.19	204,356,086.92	14.15	-32,197,000.00	15.76
累積賸餘	172,159,086.92	12.19	204,356,086.92	14.15	-32,197,000.00	15.76
累積賸餘	172,159,086.92	12.19	204,356,086.92	14.15	-32,197,000.00	15.76
淨值其他項目	449,271,089.15	31.81	449,271,089.15	31.11		
未實現重估增值	449,271,089.15	31.81	449,271,089.15	31.11		
未實現重估增值	449,271,089.15	31.81	449,271,089.15	31.11		
合 計	1,412,375,342.00	100.00	1,444,052,170.00	100.00	-31,676,828.00	2.19

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

農業作業基金

平衡表

中華民國 100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		768,712,152.00	643,663,190.00	1,412,375,342.00
流動資產		293,801,745.00	530,852,915.00	824,654,660.00
現金		198,627,458.00	475,828,727.00	674,456,185.00
庫存現金		431.00		431.00
銀行存款		198,627,027.00	475,828,727.00	674,455,754.00
應收款項		2,727,096.00	1,642,631.00	4,369,727.00
應收票據		2,739,442.00		2,739,442.00
備抵呆帳-應收票據(-)		-27,394.00		-27,394.00
應收帳款			1,430,107.00	1,430,107.00
應收利息		15,048.00	212,524.00	227,572.00
存貨		92,447,191.00	53,381,557.00	145,828,748.00
物料		1,656,634.00	15,269,254.00	16,925,888.00
在植農作物		919,450.00		919,450.00
農產品		89,871,107.00		89,871,107.00
在養畜產品			38,112,303.00	38,112,303.00
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		470,363,883.00	103,388,658.00	573,752,541.00
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		6,684,823.00	3,641,280.00	10,326,103.00
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(-)		-13,394,346.00	-10,888,473.00	-24,282,819.00
房屋及建築		58,557,809.00	35,544,834.00	94,102,643.00
房屋及建築		138,178,100.00	142,128,210.75	280,306,310.75
累計折舊-房屋及建築(-)		-79,620,291.00	-106,583,376.75	-186,203,667.75
機械及設備		9,572,710.00	22,472,690.00	32,045,400.00
機械及設備		86,339,387.00	80,835,014.50	167,174,401.50
累計折舊-機械及設備(-)		-76,766,677.00	-58,362,324.50	-135,129,001.50
交通及運輸設備		668,513.00	5,211,485.00	5,879,998.00
交通及運輸設備		9,829,747.00	16,919,163.00	26,748,910.00
累計折舊-交通及運輸設備(-)		-9,161,234.00	-11,707,678.00	-20,868,912.00

農業作業基金

平衡表

中華民國 100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		695,442.00	308,520.00	1,003,962.00
什項設備		11,900,974.00	2,405,249.00	14,306,223.00
累計折舊-什項設備(-)		-11,205,532.00	-2,096,729.00	-13,302,261.00
購建中固定資產			117,515.00	117,515.00
未完工程			117,515.00	117,515.00
遞耗資產			1,839,910.00	1,839,910.00
經濟動物			1,839,910.00	1,839,910.00
經濟動物			7,076,175.00	7,076,175.00
累計折耗-經濟動物(-)			-5,236,265.00	-5,236,265.00
無形資產		1,701,800.00	1,958,680.00	3,660,480.00
無形資產		1,701,800.00	1,958,680.00	3,660,480.00
電腦軟體			1,958,680.00	1,958,680.00
其他無形資產		1,701,800.00		1,701,800.00
遞延借項		2,842,174.00		2,842,174.00
遞延費用		2,842,174.00		2,842,174.00
遞延費用		2,842,174.00		2,842,174.00
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		768,712,152.00	643,663,190.00	1,412,375,342.00

農業作業基金

平衡表

中華民國 100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		2,583,734.00	13,733,200.00	16,316,934.00
流動負債		272,262.00	6,404,442.00	6,676,704.00
應付款項		266,202.00	6,404,442.00	6,670,644.00
應付帳款			6,402,242.00	6,402,242.00
應付代收款			2,200.00	2,200.00
應付費用		266,202.00		266,202.00
預收款項		6,060.00		6,060.00
預收定金		6,060.00		6,060.00
其他負債		2,311,472.00	7,328,758.00	9,640,230.00
什項負債		2,311,472.00	7,328,758.00	9,640,230.00
存入保證金		580,808.00	1,725,731.00	2,306,539.00
應付保管款		1,730,664.00		1,730,664.00
應付退休及離職金			5,603,027.00	5,603,027.00
淨 值		766,128,418.00	629,929,990.00	1,396,058,408.00
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(-)		16,516,154.89	155,642,932.03	172,159,086.92
累積賸餘		16,516,154.89	155,642,932.03	172,159,086.92
累積賸餘		16,516,154.89	155,642,932.03	172,159,086.92
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		768,712,152.00	643,663,190.00	1,412,375,342.00
註：信託代理與保證資產(負債) 性質之科目期末數額		1,200,000.00		1,200,000.00

丙、附 屬 表

**農業作業基金
銷貨收入明細表**

中華民國100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	203,773,000	199,936,241	-3,836,759	1.88	請詳各分基金。
農林漁牧銷貨收入	203,773,000	199,936,241	-3,836,759	1.88	
種苗改良繁殖作業基金	82,840,000	67,482,681	-15,357,319	18.54	
台農1號玉米種子	6,500,000	9,469,865	2,969,865	45.69	
台南20號玉米種子	2,600,000	1,807,535	-792,465	30.48	
台南24號玉米種子	8,400,000	10,543,495	2,143,495	25.52	
688號玉米種子	3,000,000	893,712	-2,106,288	70.21	
台中5號高粱種子	3,000,000	1,532,256	-1,467,744	48.92	
油菜種子	24,000,000	25,877,160	1,877,160	7.82	
埃及三葉草種子	10,000,000	7,670,400	-2,329,600	23.30	
苕子種子	17,100,000	246,924	-16,853,076	98.56	
青皮豆種子		41,734	41,734		
亞蔬6號番茄種子	240,000	114,600	-125,400	52.25	
亞蔬9號番茄種子		27,210	27,210		
亞蔬10、18、20號番茄種子	2,000,000	251,770	-1,748,230	87.41	
亞蔬13號番茄種子		20,000	20,000		
亞蔬19號番茄種子	960,000	321,840	-638,160	66.48	
亞蔬21號番茄種子	2,640,000	4,184,180	1,544,180	58.49	
亞蔬22號番茄種子	2,400,000	4,414,710	2,014,710	83.95	
苜蓿種子		10,650	10,650		
大豆種子		2,640	2,640		
玉米親本種子		52,000	52,000		

農業作業基金
銷貨收入明細表

中華民國100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	120,933,000	132,453,560	11,520,560	9.53	
種豬	800,000	1,617,400	817,400	102.18	
種仔豬	2,072,000	1,996,942	-75,058	3.62	
肉仔豬	1,638,000	1,606,945	-31,055	1.90	
肉豬	20,480,000	26,373,313	5,893,313	28.78	
小型豬	2,880,000	2,933,988	53,988	1.87	
牛乳	20,451,000	26,107,689	5,656,689	27.66	
乳公牛	324,000	1,046,155	722,155	222.89	
肉牛	4,400,000	4,811,185	411,185	9.35	
種兔	1,410,000	811,280	-598,720	42.46	
肉兔	2,000,000	2,334,305	334,305	16.72	
羊乳	930,000	782,224	-147,776	15.89	
山羊	2,880,000	1,437,697	-1,442,303	50.08	
種雛雞	540,000	806,830	266,830	49.41	
淘汰家禽	510,000	1,431,861	921,861	180.76	
土雞	1,624,000	1,476,485	-147,515	9.08	
天鵝	418,000	232,000	-186,000	44.50	
種鵝	1,870,000	2,011,490	141,490	7.57	
種鴨	1,184,000	442,270	-741,730	62.65	
食蛋	2,534,000	2,650,289	116,289	4.59	
鹿茸	1,008,000	593,900	-414,100	41.08	
豬精液	1,980,000	2,269,440	289,440	14.62	
飼料	49,000,000	48,679,872	-320,128	0.65	
合 計	203,773,000	199,936,241	-3,836,759	1.88	

農業作業基金
其他業務收入明細表

中華民國100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	28,419,000	24,327,623	-4,091,377	14.40	請詳各分基金。
雜項業務收入	28,419,000	24,327,623	-4,091,377	14.40	
種苗改良繁殖作業基金	3,226,000	1,741,565	-1,484,435	46.01	
畜產改良作業基金	25,193,000	22,586,058	-2,606,942	10.35	
合 計	28,419,000	24,327,623	-4,091,377	14.40	

農業作業基金
業務外收入明細表

中華民國100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	5,426,000	6,199,643	773,643	14.26	請詳各分基金。
財務收入	4,608,000	4,205,158	-402,842	8.74	
利息收入	4,608,000	4,205,158	-402,842	8.74	
種苗改良繁殖作業基金	493,000	633,584	140,584	28.52	
畜產改良作業基金	4,115,000	3,571,574	-543,426	13.21	
其他業務外收入	818,000	1,994,485	1,176,485	143.82	
財產交易賸餘	464,000	1,237,766	773,766	166.76	
畜產改良作業基金	464,000	1,237,766	773,766	166.76	
賠(補)償收入		56,865	56,865		
種苗改良繁殖作業基金		56,865	56,865		
違規罰款收入		397,391	397,391		
種苗改良繁殖作業基金		201,828	201,828		
畜產改良作業基金		195,563	195,563		
雜項收入	354,000	302,463	-51,537	14.56	
種苗改良繁殖作業基金	200,000	170,989	-29,011	14.51	
畜產改良作業基金	154,000	131,474	-22,526	14.63	
合 計	5,426,000	6,199,643	773,643	14.26	

農業作業基金

銷貨成本明細表

中華民國100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	162,629,000	158,800,519	-3,828,481	2.35	
農林漁牧銷貨成本	162,629,000	158,800,519	-3,828,481	2.35	
台農1號玉米種子	5,050,000	5,160,956	110,956	2.20	
台南20號玉米種子	2,400,000	1,761,331	-638,669	26.61	
台南24號玉米種子	4,800,000	5,290,911	490,911	10.23	
688號玉米種子	2,500,000	824,500	-1,675,500	67.02	
台中5號高粱種子	2,400,000	1,835,482	-564,518	23.52	
油菜種子	19,440,000	20,773,502	1,333,502	6.86	
埃及三葉草種子	8,500,000	5,752,780	-2,747,220	32.32	
苕子種子	9,137,000	197,775	-8,939,225	97.84	
青皮豆種子		17,787	17,787		
亞蔬6號番茄種子	50,000	23,930	-26,070	52.14	
亞蔬9號番茄種子		16,765	16,765		
亞蔬10、18、20號番茄種子	1,250,000	153,119	-1,096,881	87.75	
亞蔬13號番茄種子		14,958	14,958		
亞蔬19號番茄種子	327,000.00	110,183	-216,817	66.30	
亞蔬21號番茄種子	604,000	991,026	387,026	64.08	
亞蔬22號番茄種子	860,000	637,839	-222,161	25.83	
玉米親本種子		21,211	21,211		
苜蓿種子		4,949	4,949		
大豆種子		2,400	2,400		
種豬	450,000	817,955	367,955	81.77	
種仔豬	1,332,000	1,124,658	-207,342	15.57	
肉仔豬	1,310,000	1,325,620	15,620	1.19	
肉豬	17,600,000	24,912,777	7,312,777	41.55	

農業作業基金
銷貨成本明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
小型豬	2,160,000	2,322,000	162,000	7.50	
牛乳	17,243,000	21,121,130	3,878,130	22.49	
乳公牛	288,000	253,000	-35,000	12.15	
肉牛	3,400,000	2,756,465	-643,535	18.93	
種兔	810,000	456,728	-353,272	43.61	
肉兔	1,100,000	1,266,909	166,909	15.17	
羊乳	780,000	634,582	-145,418	18.64	
山羊	2,700,000	1,762,121	-937,879	34.74	
種雛雞	420,000	672,965	252,965	60.23	
淘汰家禽	298,000	1,221,319	923,319	309.84	
土雞	1,160,000	1,391,643	231,643	19.97	
天鵝	304,000	200,134	-103,866	34.17	
種鵝	1,540,000	1,729,015	189,015	12.27	
種鴨	960,000	353,247	-606,753	63.20	
食蛋	1,584,000	1,853,472	269,472	17.01	
鹿茸	672,000	396,331	-275,669	41.02	
豬精液	1,500,000	1,718,766	218,766	14.58	
飼料	47,600,000	46,920,252	-679,748	1.43	
小 計	162,529,000	158,802,493	-3,726,507	2.29	
加或減：存貨評價，盤餘 絀、出售下腳收入等與 存貨相關之餘絀	100,000	-1,974	-101,974	101.97	
總 計	162,629,000	158,800,519	-3,828,481	2.35	

農業作業基金
其他業務成本明細表

中華民國100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	21,220,000	18,967,933	-2,252,067	10.61	請詳各分基金。
雜項業務成本	21,220,000	18,967,933	-2,252,067	10.61	
用人費用	1,965,000	1,960,566	-4,434	0.23	
正式員額薪資	1,166,000	1,183,410	17,410	1.49	
超時工作報酬	157,000	153,612	-3,388	2.16	
獎金	341,000	307,660	-33,340	9.78	
退休及卹償金	50,000	51,384	1,384	2.77	
福利費	251,000	264,500	13,500	5.38	
服務費用	9,136,000	7,674,408	-1,461,592	16.00	
水電費	1,107,000	1,058,664	-48,336	4.37	
郵電費	32,000	7,348	-24,652	77.04	
旅運費	73,000	72,091	-909	1.25	
印刷裝訂與廣告費	12,000	9,300	-2,700	22.50	
修理保養與保固費	2,357,000	2,160,278	-196,722	8.35	
保險費	73,000	12,395	-60,605	83.02	
一般服務費	5,482,000	4,354,332	-1,127,668	20.57	
材料及用品費	6,997,000	6,233,332	-763,668	10.91	
使用材料費	6,757,000	6,003,984	-753,016	11.14	
用品消耗	240,000	229,348	-10,652	4.44	
折舊、折耗及攤銷	3,117,000	3,094,080	-22,920	0.74	
房屋折舊	605,000	601,820	-3,180	0.53	
機械及設備折舊	2,428,000	2,414,740	-13,260	0.55	
交通及運輸設備折舊	66,000	59,640	-6,360	9.64	
什項設備折舊	18,000	17,880	-120	0.67	
稅捐與規費(強制費)	5,000	5,547	547	10.94	
消費與行為稅		1,134	1,134		
規費	5,000	4,413	-587	11.74	
合 計	21,220,000	18,967,933	-2,252,067	10.61	

農業作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國100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	17,603,000	15,870,389	-1,732,611	9.84	
業務費用	17,603,000	15,870,389	-1,732,611	9.84	
用人費用	617,000	618,820	1,820	0.29	
正式員額薪資	389,000	394,470	5,470	1.41	
超時工作報酬	55,000	44,598	-10,402	18.91	
獎金	114,000	113,348	-652	0.57	
福利費	59,000	66,404	7,404	12.55	
服務費用	8,418,000	7,716,449	-701,551	8.33	
水電費	1,537,000	1,416,306	-120,694	7.85	
郵電費	212,000	191,901	-20,099	9.48	
旅運費	1,762,000	1,979,119	217,119	12.32	
印刷裝訂與廣告費	733,000	686,613	-46,387	6.33	
修理保養與保固費	1,611,000	1,107,595	-503,405	31.25	
保險費	338,000	149,471	-188,529	55.78	
一般服務費	2,125,000	2,185,444	60,444	2.84	
專業服務費	100,000		-100,000	100.00	
材料及用品費	2,641,000	1,666,421	-974,579	36.90	
使用材料費	2,467,000	1,562,646	-904,354	36.66	
用品消耗	174,000	103,775	-70,225	40.36	
折舊、折耗及攤銷	5,213,000	5,091,383	-121,617	2.33	
土地改良物折舊	373,000	372,520	-480	0.13	
房屋折舊	1,771,000	1,568,101	-202,899	11.46	
機械及設備折舊	1,082,000	1,171,771	89,771	8.30	
交通及運輸設備折舊	810,000	818,478	8,478	1.05	
什項設備折舊	119,000	102,973	-16,027	13.47	
攤銷	1,058,000	1,057,540	-460	0.04	
稅捐與規費(強制費)	604,000	622,041	18,041	2.99	
消費與行為稅	152,000	219,209	67,209	44.22	
規費	452,000	402,832	-49,168	10.88	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	20,000		-20,000	100.00	
會費	5,000		-5,000	100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	15,000		-15,000	100.00	
短絀、賠償與保險給付		27,394	27,394		
各項短絀		27,394	27,394		
其他	90,000	127,881	37,881	42.09	
其他費用	90,000	127,881	37,881	42.09	
合 計	17,603,000	15,870,389	-1,732,611	9.84	

註：廣(公)告費預算數為3,000元，決算數為0元；業務宣導費預算數為478,000元，決算數為471,213元。

農業作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國100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	7,936,000	7,343,477	-592,523	7.47	
管理費用及總務費用	7,936,000	7,343,477	-592,523	7.47	
用人費用	28,000	37,637	9,637	34.42	
超時工作報酬	28,000	37,637	9,637	34.42	
服務費用	3,635,000	3,230,743	-404,257	11.12	
水電費	676,000	535,839	-140,161	20.73	
郵電費	205,000	172,388	-32,612	15.91	
旅運費	153,000	148,883	-4,117	2.69	
印刷裝訂與廣告費	62,000	28,960	-33,040	53.29	
修理保養與保固費	453,000	248,098	-204,902	45.23	
保險費	111,000	111,802	802	0.72	
一般服務費	1,760,000	1,782,873	22,873	1.30	
專業服務費	215,000	201,900	-13,100	6.09	
材料及用品費	339,000	129,169	-209,831	61.90	
使用材料費	258,000	42,928	-215,072	83.36	
用品消耗	81,000	86,241	5,241	6.47	
租金與利息		5,800	5,800	0.00	
交通及運輸設備租金		5,800	5,800	0.00	
折舊、折耗及攤銷	3,894,000	3,907,647	13,647	0.35	
土地改良物折舊	166,000	120,284	-45,716	27.54	
房屋折舊	2,545,000	2,360,448	-184,552	7.25	
機械及設備折舊	705,000	732,542	27,542	3.91	
交通及運輸設備折舊	33,000	33,064	64	0.19	
什項設備折舊	295,000	256,309	-38,691	13.12	
攤銷	150,000	405,000	255,000.00	170.00	
稅捐與規費(強制費)	40,000	32,481	-7,519	18.80	
消費與行為稅	9,000	9,000			
規費	31,000	23,481	-7,519	24.25	
合 計	7,936,000	7,343,477	-592,523	7.47	

農業作業基金
業務外費用明細表

中華民國100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	427,000	742,354	315,354	73.85	請詳各分基金。
財產交易短絀	27,000	299,330	272,330	1,008.63	
短絀、賠償與保險給付	27,000	299,330	272,330	1,008.63	
各項短絀	27,000	299,330	272,330	1,008.63	
雜項費用	400,000	443,024	43,024	10.76	
短絀與賠償給付	400,000	144,736	-255,264	63.82	
各項短絀	400,000	144,736	-255,264	63.82	
其他		298,288	298,288		
其他費用		298,288	298,288		
合 計	427,000	742,354	315,354	73.85	

農業作業基金
資產折舊明細表

中華民國100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	34,608,922.00	278,773,389.75	155,103,781.50	28,045,585.00	14,861,118.00	511,392,796.25
種苗改良繁殖作業基金	20,079,169.00	138,178,100.00	84,745,947.00	9,829,747.00	11,900,974.00	264,733,937.00
畜產改良作業基金	14,529,753.00	140,595,289.75	70,357,834.50	18,215,838.00	2,960,144.00	246,658,859.25
減：以前年度已提折舊數	23,369,549.00	179,498,641.75	129,829,144.50	24,040,411.00	13,710,394.00	370,448,140.25
種苗改良繁殖作業基金	13,015,076.00	76,827,346.00	74,212,707.00	8,912,362.00	10,849,550.00	183,817,041.00
畜產改良作業基金	10,354,473.00	102,671,295.75	55,616,437.50	15,128,049.00	2,860,844.00	186,631,099.25
上年度期末帳面價值	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
加：本年度新增資產價值	—	1,928,181.00	13,091,940.00	3,120,545.00	237,000.00	18,377,666.00
種苗改良繁殖作業基金			1,593,440.00			1,593,440.00
畜產改良作業基金		1,928,181.00	11,498,500.00	3,120,545.00	237,000.00	16,784,226.00
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	913,270.00	7,100,286.00	6,321,177.00	1,245,721.00	383,762.00	15,964,216.00
種苗改良繁殖作業基金	379,270.00	2,792,945.00	2,553,970.00	248,872.00	355,982.00	6,331,039.00
畜產改良作業基金	534,000.00	4,307,341.00	3,767,207.00	996,849.00	27,780.00	9,633,177.00
本年度期末帳面價值	10,326,103.00	94,102,643.00	32,045,400.00	5,879,998.00	1,003,962.00	143,358,106.00
種苗改良繁殖作業基金	6,684,823.00	58,557,809.00	9,572,710.00	668,513.00	695,442.00	76,179,297.00
畜產改良作業基金	3,641,280.00	35,544,834.00	22,472,690.00	5,211,485.00	308,520.00	67,178,809.00

**農業作業基金
資產折舊明細表**

中華民國100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
本年度提列折舊數	913,270.00	7,100,286.00	6,321,177.00	1,245,721.00	383,762.00	15,964,216.00
製造費用	420,466.00	2,569,917.00	2,002,124.00	334,539.00	6,600.00	5,333,646.00
種苗改良繁殖作業基金	265,466.00	901,387.00	1,062,207.00	52,259.00		2,281,319.00
畜產改良作業基金	155,000.00	1,668,530.00	939,917.00	282,280.00	6,600.00	3,052,327.00
其他業務成本	—	601,820.00	2,414,740.00	59,640.00	17,880.00	3,094,080.00
種苗改良繁殖作業基金		132,000.00	36,000.00			168,000.00
畜產改良作業基金		469,820.00	2,378,740.00	59,640.00	17,880.00	2,926,080.00
行銷及業務費用	372,520.00	1,568,101.00	1,171,771.00	818,478.00	102,973.00	4,033,843.00
種苗改良繁殖作業基金		921,671.00	868,351.00	179,189.00	99,673.00	2,068,884.00
畜產改良作業基金	372,520.00	646,430.00	303,420.00	639,289.00	3,300.00	1,964,959.00
管理及總務費用	120,284.00	2,360,448.00	732,542.00	33,064.00	256,309.00	3,502,647.00
種苗改良繁殖作業基金	113,804.00	837,887.00	587,412.00	17,424.00	256,309.00	1,812,836.00
畜產改良作業基金	6,480.00	1,522,561.00	145,130.00	15,640.00		1,689,811.00
合 計	913,270.00	7,100,286.00	6,321,177.00	1,245,721.00	383,762.00	15,964,216.00
種苗改良繁殖作業基金	379,270.00	2,792,945.00	2,553,970.00	248,872.00	355,982.00	6,331,039.00
畜產改良作業基金	534,000.00	4,307,341.00	3,767,207.00	996,849.00	27,780.00	9,633,177.00

註：

本年度資產報廢情形：

1. 「房屋及建築」係曬場。原值395,260元，累計折舊395,260元，無帳面價值。
2. 「機械及設備」係散裝飼料桶設備。原值1,021,320元，累計折舊1,021,320元，無帳面價值。
3. 「交通及運輸設備」係貨車。原值4,417,220元，累計折舊4,417,220元，無帳面價值。
4. 「什項設備」係蔭棚、冷氣機等。原值791,895元，累計折舊791,895元，無帳面價值。

農業作業基金 資產報廢明細表

中華民國100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	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數	報 廢 短 絀		金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額						
固定資產	6,625,695	6,625,695							
房屋及建築	395,260	395,260							
畜產改良作業基金	395,260	395,260							
機械及設備	1,021,320	1,021,320							
畜產改良作業基金	1,021,320	1,021,320							
交通及運輸設備	4,417,220	4,417,220							
畜產改良作業基金	4,417,220	4,417,220							
什項設備	791,895	791,895							
畜產改良作業基金	791,895	791,895							

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 本 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
固定資產之增置			
房屋及建築		32,560,000	
房屋及建築		32,560,000	
購建中固定資產			
機械及設備		78,326,000	
機械及設備		78,326,000	
交通及運輸設備		3,200,000	
交通及運輸設備		3,200,000	
什項設備		240,000	
什項設備		240,000	
合 計		114,326,000	

業基金

改良擴充明細表

100 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			
-4,300,000	28,260,000	2,045,696	-26,214,304	25,810,000
-4,300,000	28,260,000	1,928,181	-26,331,819	25,810,000
		117,515	117,515	
4,300,000	82,626,000	13,091,940	-69,534,060	67,801,000
4,300,000	82,626,000	13,091,940	-69,534,060	67,801,000
	3,200,000	3,120,545	-79,455	
	3,200,000	3,120,545	-79,455	
	240,000	237,000	-3,000	
	240,000	237,000	-3,000	
	114,326,000	18,495,181	-95,830,819	93,611,000

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 准先行辦 理	奉辦數 調整數
一般建築及設備計畫							
房屋及建築	28,260,000		100.1~ 100.12		32,560,000		-4,300,000
機械及設備	82,626,000		同上		78,326,000		4,300,000
交通及運輸設備	3,200,000		同上		3,200,000		
什項設備	240,000		同上		240,000		
合計	114,326,000				114,326,000		0

業基金

畫預算與實際進度比較表

100 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 %	
合 計	占全部 計畫 %	金 額	占全部 計畫%					
28,260,000	100.00	28,260,000	100.00	2,045,696	7.24	2,045,696	7.24	請詳各分 基金。
82,626,000	100.00	82,626,000	100.00	13,091,940	15.84	13,091,940	15.84	
3,200,000	100.00	3,200,000	100.00	3,120,545	97.52	3,120,545	97.52	
240,000	100.00	240,000	100.00	237,000	98.75	237,000	98.75	
114,326,000	100.00	114,326,000	100.00	18,495,181	16.18	18,495,181	16.18	

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			162,629,000		158,800,519
一. 種苗供應(種苗改良繁殖作業基金)			57,418,000		43,589,430
1. 玉米種子	公斤	150,000.00	14,750,000	166,043.50	13,037,698
2. 高粱種子	公斤	20,000.00	2,400,000	13,317.00	1,835,482
3. 綠肥種子	公斤	490,000.00	37,077,000	338,590.10	26,741,844
4. 蕃茄種子	公斤	56.00	3,091,000	45.05	1,947,820
5. 其他	公斤			213.50	28,560
加或減：存貨評價，盤餘絀、 出售下腳收入等與存貨相關 之餘絀			100,000		-1,974
二. 畜產品供銷(畜產改良作業基金)			105,211,000		115,211,089
1. 豬隻	頭	4,995.00	22,852,000	5,287.00	30,503,010
2. 牛隻	頭	236.00	3,688,000	178.00	3,009,465
3. 羊隻	頭	450.00	2,700,000	232.00	1,762,121
4. 兔隻	頭	8,000.00	1,910,000	6,789.00	1,723,637
5. 生乳	公斤	832,000.00	18,023,000	1,004,971.00	21,755,712
6. 家禽	隻	98,338.00	4,682,000	99,927.00	5,568,323
7. 食蛋	公斤	52,800.00	1,584,000	59,232.00	1,853,472
8. 鹿茸	公克	56,000.00	672,000	30,487.00	396,331
9. 精液	支	12,000.00	1,500,000	12,461.00	1,718,766
10. 飼料	公斤	3,500,000.00	47,600,000	3,390,921.00	46,920,252

業基金
執行績效摘要表
 100 年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		-3,828,481	2.35	請詳各分基金。
		-13,828,570	24.08	
16,043.50	10.70	-1,712,302	11.61	
-6,683.00	33.42	-564,518	23.52	
-151,409.90	30.90	-10,335,156	27.87	
-10.95	19.55	-1,143,180	36.98	
213.50		28,560		
		-101,974	101.97	
		10,000,089	9.50	
292.00	5.85	7,651,010	33.48	
-58.00	24.58	-678,535	18.40	
-218.00	48.44	-937,879	34.74	
-1,211.00	15.14	-186,363	9.76	
172,971.00	20.79	3,732,712	20.71	
1,589.00	1.62	886,323	18.93	
6,432.00	12.18	269,472	17.01	
-25,513.00	45.56	-275,669	41.02	
461.00	3.84	218,766	14.58	
-109,079.00	3.12	-679,748	1.43	

農業作業基金
基金數額增減明細表

中華民國100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 100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	112,674,000	131,108,833	18,434,833	16.36	
直接人工	6,985,000	7,468,629	483,629	6.92	
製造費用	16,694,000	14,286,447	-2,407,553	-14.42	
製 造 成 本	136,353,000	152,863,909	16,510,909	12.11	
加:期初在植農作物存貨	1,595,000	383,437	-1,211,563	-75.96	
減:期末在植農作物存貨	1,395,000	919,450	-475,550	-34.09	
加:期初在養畜產品	41,683,000	38,659,101	-3,023,899	-7.25	
減:期末在養畜產品	46,184,000	38,112,303	-8,071,697	-17.48	
加:購入農產品	38,067,000	35,504,200	-2,562,800	-6.73	
加:購入畜產品	1,400,000	870,865	-529,135	-37.80	
減:轉作遞耗資產	1,320,000	1,264,000	-56,000	-4.24	
減:轉作雜項費用	400,000	427,575	27,575	6.89	
減:自用種子		499,276	499,276		
製 成 品 成 本	169,799,000	187,058,908	17,259,908	10.16	
加:期初農產品存貨	57,720,000	61,612,718	3,892,718	6.74	
減:期末農產品存貨	64,890,000	89,871,107	24,981,107	38.50	
銷 貨 成 本	162,629,000	158,800,519	-3,828,481	-2.35	
台農1號玉米種子	5,050,000	5,160,956	110,956	2.20	
台南20號玉米種子	2,400,000	1,761,331	-638,669	-26.61	
台南24號玉米種子	4,800,000	5,290,911	490,911	10.23	
688號玉米種子	2,500,000	824,500	-1,675,500	-67.02	
台中5號高粱種子	2,400,000	1,835,482	-564,518	-23.52	
油菜種子	19,440,000	20,773,502	1,333,502	6.86	
埃及三葉草種子	8,500,000	5,752,780	-2,747,220	-32.32	
苕子種子	9,137,000	197,775	-8,939,225	-97.84	
青皮豆種子		17,787	17,787		
亞蔬6號番茄種子	50,000	23,930	-26,070	-52.14	
亞蔬9號番茄種子		16,765	16,765		
亞蔬10,18,20號番茄種子	1,250,000	153,119	-1,096,881	-87.75	
亞蔬13號番茄種子		14,958	14,958		
亞蔬19號番茄種子	327,000	110,183	-216,817	-66.30	

農業作業基金

成本彙總表

中華民國 100年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
亞蔬21號番茄種子	604,000	991,026	387,026	64.08	
亞蔬22號番茄種子	860,000	637,839	-222,161	-25.83	
玉米親本種子		21,211	21,211		
苜蓿種子		4,949	4,949		
大豆種子		2,400	2,400		
種豬	450,000	817,955	367,955	81.77	
種仔豬	1,332,000	1,124,658	-207,342	-15.57	
肉仔豬	1,310,000	1,325,620	15,620	1.19	
肉豬	17,600,000	24,912,777	7,312,777	41.55	
小型豬	2,160,000	2,322,000	162,000	7.50	
牛乳	17,243,000	21,121,130	3,878,130	22.49	
乳公牛	288,000	253,000	-35,000	-12.15	
肉牛	3,400,000	2,756,465	-643,535	-18.93	
種兔	810,000	456,728	-353,272	-43.61	
肉兔	1,100,000	1,266,909	166,909	15.17	
羊乳	780,000	634,582	-145,418	-18.64	
山羊	2,700,000	1,762,121	-937,879	-34.74	
種雛雞	420,000	672,965	252,965	60.23	
淘汰家禽	298,000	1,221,319	923,319	309.84	
土雞	1,160,000	1,391,643	231,643	19.97	
天鵝	304,000	200,134	-103,866	-34.17	
種鵝	1,540,000	1,729,015	189,015	12.27	
種鴨	960,000	353,247	-606,753	-63.20	
食蛋	1,584,000	1,853,472	269,472	17.01	
鹿茸	672,000	396,331	-275,669	-41.02	
豬精液	1,500,000	1,718,766	218,766	14.58	
飼料	47,600,000	46,920,252	-679,748	-1.43	
加或減：存貨評價、盤餘絀、 出售下腳收入等與存貨相關 之餘絀	100,000	-1,974	-101,974	-101.97	
銷貨成本淨額	162,629,000	158,800,519	-3,828,481	-2.35	

本頁空白

農業作
用人費用
中華民國

項 目	預 算							兼任人員 用人費用	總 計
	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			
業務總支出部分	1,555,000	82,000	455,000	50,000	292,000	2,434,000	471,000	2,905,000	
其他業務成本	1,166,000	62,000	341,000	50,000	233,000	1,852,000	113,000	1,965,000	
行銷及業務費用	389,000	20,000	114,000		59,000	582,000	35,000	617,000	
管理及總務費用							28,000	28,000	
製造成本							295,000	295,000	
合 計	1,555,000	82,000	455,000	50,000	292,000	2,434,000	471,000	2,905,000	

註：兼任人員用人費用決算數563,640元，係兼任人員應本基金業務需要之超時工作報酬及福利費。

業基金

彙計表

100年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數							兼任人員用人費用	總 計
	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			
業務總支出部分	1,577,880	71,647	449,345	51,384	321,904	2,472,160	563,640	3,035,800	
其他業務成本	1,183,410	51,612	307,660	51,384	249,500	1,843,566	117,000	1,960,566	
行銷及業務費用	394,470	20,035	113,348		66,404	594,257	24,563	618,820	
管理及總務費用							37,637	37,637	
製造成本			28,337		6,000	34,337	384,440	418,777	
合 計	1,577,880	71,647	449,345	51,384	321,904	2,472,160	563,640	3,035,800	

農業作業基金

員工人數彙計表

中華民國100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	39	38		-1	
專任人員	1	0		-1	
技工	1	0		-1	技工1員自願退休，該員額出缺不補。
兼任人員	38	38		0	
其他兼任人員	38	38		0	
二. 畜產改良作業基金					
業務支出部分	84	84		0	
專任人員	4	4		0	
技工	3	3		0	
駕駛	1	1		0	
兼任人員	80	80		0	
其他兼任人員	80	80		0	
總 計					
業務支出部分	123	122		-1	
專任人員	5	4		-1	
技工	4	3		-1	
駕駛	1	1		0	
兼任人員	118	118		0	
其他兼任人員	118	118		0	

農業作業基金
所屬作業單位(或分決算)收支概況表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

作業單位(或分決算)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	69,224,246	57,328,994	11,895,252	1,063,266	0	1,063,266	12,958,518
畜產改良作業基金	155,039,618	143,653,324	11,386,294	5,136,377	742,354	4,394,023	15,780,317
合計	224,263,864	200,982,318	23,281,546	6,199,643	742,354	5,457,289	28,738,835

農業作業基金
各項費用彙計表

中華民國100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	2,905,000	3,035,800	130,800	4.50
正式員額薪資	1,555,000	1,577,880	22,880	1.47
超時工作報酬	535,000	620,287	85,287	15.94
獎金	455,000	449,345	-5,655	1.24
退休及卹償金	50,000	51,384	1,384	2.77
福利費	310,000	336,904	26,904	8.68
服 務 費 用	34,397,000	31,394,369	-3,002,631	8.73
水電費	5,483,000	5,147,145	-335,855	6.13
郵電費	624,000	406,980	-217,020	34.78
旅運費	3,361,000	3,503,624	142,624	4.24
印刷裝訂與廣告費	861,000	746,298	-114,702	13.32
修理保養及保固費	7,845,000	6,475,929	-1,369,071	17.45
保險費	704,000	328,114	-375,886	53.39
一般服務費	14,908,000	14,212,599	-695,401	4.66
專業服務費	611,000	573,680	-37,320	6.11
材料及用品費	124,797,000	140,493,620	15,696,620	12.58
使用材料費	123,838,000	139,805,340	15,967,340	12.89
用品消耗	959,000	688,280	-270,720	28.23
租金與利息		5,800	5,800	
交通及運輸設備租金		5,800	5,800	
折舊、折耗及攤銷	20,138,000	19,225,366	-912,634	4.53
土地改良物折舊	1,064,000	913,270	-150,730	14.17
房屋折舊	7,717,000	7,100,286	-616,714	7.99
機械及設備折舊	6,093,000	6,321,177	228,177	3.74
交通及運輸設備折舊	1,243,000	1,245,721	2,721	0.22
什項設備折舊	439,000	383,762	-55,238	12.58
折耗	2,165,000	1,589,870	-575,130	26.56
攤銷	1,417,000	1,671,280	254,280	17.94

農業作業基金
各項費用彙計表

中華民國100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	765,000	735,478	-29,522	3.86
消費與行為稅(強制費)	201,000	252,693	51,693	25.72
規費	564,000	482,785	-81,215	14.40
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	20,000		-20,000	100.00
會費	5,000		-5,000	100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	15,000		-15,000	100.00
短絀、賠償與保險給付	427,000	471,460	44,460	10.41
各項短絀	427,000	471,460	44,460	10.41
其他	90,000	426,169	336,169	373.52
其他費用	90,000	426,169	336,169	373.52
合 計	183,539,000	195,788,062	12,249,062	6.67
加：期初在植農作物	1,595,000	383,437	-1,211,563	75.96
減：期末在植農作物	1,395,000	919,450	-475,550	34.09
淨 計	183,739,000	195,252,049	11,513,049	6.27
加：期初農產品	57,720,000	61,612,718	3,892,718	6.74
期初在養畜產品	41,683,000	38,659,101	-3,023,899	7.25
購入農產品	38,067,000	35,504,200	-2,562,800	6.73
購入畜產品	1,400,000	870,865	-529,135	37.80
減：期末農產品	64,890,000	89,871,107	24,981,107	38.50
期末在養畜產品	46,184,000	38,112,303	-8,071,697	17.48
轉為雜項費用	400,000	427,575	27,575	6.89
轉為遞耗資產	1,320,000	1,264,000	-56,000	4.24
自用種子		499,276	499,276	
各項費用總計	209,815,000	201,724,672	-8,090,328	3.86

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100年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目	481,000	471,213	-9,787	2.03	
廣告費	3,000	0	-3,000	100.00	
業務宣導費	478,000	471,213	-6,787	1.42	
統計所需項目	1,455,000	1,454,420	-580	0.04	
宿舍折舊	1,455,000	1,454,420	-580	0.04	

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100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. 銷貸成本明細表	1-16
5. 直接材料人工及製造費用明細表	1-18
6. 其他業務成本明細表	1-20
7. 行銷及業務費用明細表	1-21
8. 管理及總務費用明細表	1-23
9. 資產折舊提列明細表	1-24
10. 固定資產建設改良擴充明細表	1-26
11. 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	1-28
12. 主要營運項目執行績效摘要表	1-30
13. 基金數額增減明細表	1-32
14. 成本彙總表	1-33
15. 用人費用彙計表	1-34
16. 員工人數彙計表	1-36
17. 各項費用彙計表	1-37
18. 管制性項目及統計所需項目比較表	1-39

甲、總 說 明

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國100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	150,000.00	166,043.50	+16,043.50	10.70	玉米種子銷貨數量決算較預算增加，主要原因為11月初連續豪雨災害後復耕需求增加。
高粱種子	公斤	20,000.00	13,317.00	-6,683.00	33.42	高粱種子主要供應地區為金門，因100年早春低溫，致99年秋作小麥延遲採收，因而壓縮金門地區春作高粱播種農時致栽培面積大幅降低，造成高粱種子供應量不如預期。
綠肥種子 (油菜、埃及三葉草及苕子)	公斤	490,000.00	338,590.10	-151,409.90	30.90	油菜、埃及三葉草及苕子等綠肥種子，係配合政策需求而籌供，因綠肥作物栽培推廣計畫經費刪減，致銷售量減少。
番茄種子	公斤	56.00	45.05	-10.95	19.55	主要係亞蔬20號番茄種子因氣候異常致採種量不足因應推廣需求，致銷售量減少。

本年度預算生產計畫配合銷售項目，預計生產總值57,418,000元，決算數43,589,430元，減少13,828,570元，約減少24.08%，主要係高粱、綠肥等種子銷售減少及玉米種子生產成本降低所致。

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國100年度

二、經營實績分析檢討：

(一) 業務成長

單位：新台幣萬元

項 目	年度別					說明
	本年度	上年度	98年度	97年度	96年度	
業務收入	6,922	6,296	5,811	5,462	5,375	包括銷貨收入及其他業務收入
成長率	9.95%	8.35%	6.39%	1.62%	-26.31%	

(二) 經營效能

1. 業務收入決算數69,224,246元，較預算86,066,000元，減少16,841,754元，約19.57%，主要是綠肥及番茄種子銷售量減少所致；業務成本與費用決算數57,328,994元，較預算74,402,000元，減少17,073,006元，約22.95%，主要是綠肥等種子因銷售減少致銷貨成本減少。
2. 決算業務成本與費用占業務收入比率為82.82%，較預算占業務收入比率為86.45%，減少3.63%，換言之，即決算業務收入每百元支用業務成本及費用82.82元，較預算支用業務成本及費用86.45元，減少3.63元，係因玉米種子生產成本降低所致。

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1,593,440元，較可用預算數2,025,000元，執行率約78.69%，主要原因係決標價較預算為低所致。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、收支餘絀情形

一、收入：

本年度業務收入決算數69,224,246元，較預算86,066,000元，減少16,841,754元，約減少19.57%，主要是綠肥及番茄種子銷售量減少所致；業務外收入決算數1,063,266元，較預算693,000元，增加370,266元，約增加53.43%，主要原因係銀行定存利率調升致利息收入增加及廠商逾期交貨罰款收入。

二、支出：

本年度業務成本與費用決算數57,328,994元，較預算74,402,000元，減少

種苗改良繁殖作業基金

總 說 明

中華民國100年度

17,073,006元，約減少22.95%，主要是綠肥種子等產品銷售減少致銷貨成本減少所致。

三、餘絀：

本年度決算業務總收入70,287,512元，業務總支出57,328,994元，收支相抵為本期賸餘12,958,518元，較預算12,357,000元，增加601,518元，約增加4.87%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘12,958,518元，連同前期未分配賸餘4,159,154.89元，除超餘部分601,518元解繳國庫外，其餘16,516,154.89元列為未分配賸餘，留待以後年度分配。

肆、現金流量結果

- 一、業務活動之現金流量：淨現金流出10,258,931元。
- 二、投資活動之現金流量：淨現金流出1,593,440元。
- 三、融資活動之現金流量：淨現金流出16,586元。
- 四、期初現金及約當現金210,496,415元，本年度現金及約當現金淨減11,868,957元，期末現金及約當現金為198,627,458元。

伍、資產負債情況

- 一、本年度期末資產總額768,712,152元（含流動資產293,801,745元、固定資產470,363,883元、無形資產1,701,800元、遞延借項2,842,174元、其他資產2,550元）；較上年度決算審定數755,767,413元，增加12,944,739元。
- 二、本年度期末負債總額2,583,734元（含流動負債272,262元及其他負債2,311,472元）；較上年度決算審定數1,995,995元，增加587,739元，主要係提列玉米及番茄衍生利益金致應付保管款增加。
- 三、本年度期末淨值計766,128,418元，其中基金51,435,793.37元、公積282,245,197.09元、累積賸餘16,516,154.89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100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	98年度 決算數	97年度 決算數	96年度 決算數
收入	70,288	63,799	60,218	59,788	57,547
業務收入	69,224	62,959	58,107	54,620	53,750
業務外收入	1,064	840	2,111	5,168	3,797
支出	57,329	60,066	60,931	55,118	55,752
業務成本與費用	57,329	60,066	59,927	51,735	55,298
業務外費用	0	0	1,004	3,383	454
賸餘	12,959	3,733	-713	4,670	1,795

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	98年度 決算數	97年度 決算數	96年度 決算數
賸餘分配					
解繳國庫淨額	602			70,000	26,700
未分配賸餘	16,516	4,159	426	1,139	66,469

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 100 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	86,066,000	100.00	69,224,246	100.00	-16,841,754	19.57	62,958,764	100.00
銷貨收入	82,840,000	96.25	67,482,681	97.48	-15,357,319	18.54	61,043,825	96.96
農林漁牧銷貨收入	82,840,000	96.25	67,482,681	97.48	-15,357,319	18.54	61,043,825	96.96
其他業務收入	3,226,000	3.75	1,741,565	2.52	-1,484,435	46.01	1,914,939	3.04
雜項業務收入	3,226,000	3.75	1,741,565	2.52	-1,484,435	46.01	1,914,939	3.04
業務成本與費用	74,402,000	86.45	57,328,994	82.82	-17,073,006	22.95	60,065,578	95.40
銷貨成本	57,418,000	66.71	43,589,430	62.97	-13,828,570	24.08	45,893,750	72.89
農林漁牧銷貨成本	57,418,000	66.71	43,589,430	62.97	-13,828,570	24.08	45,893,750	72.89
其他業務成本	2,555,000	2.97	1,231,344	1.78	-1,323,656	51.81	1,512,502	2.40
雜項業務成本	2,555,000	2.97	1,231,344	1.78	-1,323,656	51.81	1,512,502	2.40
行銷及業務費用	10,112,000	11.75	8,837,151	12.77	-1,274,849	12.61	8,602,417	13.66
業務費用	10,112,000	11.75	8,837,151	12.77	-1,274,849	12.61	8,602,417	13.66
管理及總務費用	4,317,000	5.02	3,671,069	5.30	-645,931	14.96	4,056,909	6.44
管理費用及總務費用	4,317,000	5.02	3,671,069	5.30	-645,931	14.96	4,056,909	6.44
業務賸餘(短絀-)	11,664,000	13.55	11,895,252	17.18	231,252	1.98	2,893,186	4.60
業務外收入	693,000	0.81	1,063,266	1.54	370,266	53.43	840,275	1.33
財務收入	493,000	0.57	633,584	0.92	140,584	28.52	479,952	0.76
利息收入	493,000	0.57	633,584	0.92	140,584	28.52	479,952	0.76
其他業務外收入	200,000	0.23	429,682	0.62	229,682	114.84	360,323	0.57
賠(補)償收入			56,865	0.08	56,865			
違約罰款收入			201,828	0.29	201,828		307,500	0.49
雜項收入	200,000	0.23	170,989	0.25	-29,011	14.51	52,823	0.08
業務外費用							181	
其他業務外費用							181	
雜項費用							181	
業務外賸餘(短絀-)	693,000	0.81	1,063,266	1.54	370,266	53.43	840,094	1.33
本期賸餘(短絀-)	12,357,000	14.36	12,958,518	18.72	601,518	4.87	3,733,280	5.93

種苗改良繁殖作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 100 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	19,731,000	100.00	17,117,672.89	100.00	-2,613,327.11	-13.24	4,159,154.89	100.00
本期賸餘	12,357,000	62.63	12,958,518.00	75.70	601,518.00	4.87	3,733,280.00	89.76
前期未分配賸餘	7,374,000	37.37	4,159,154.89	24.30	-3,214,845.11	-43.60	425,874.89	10.24
分配之部			601,518.00	3.51	601,518.00			
解繳國庫淨額			601,518.00	3.51	601,518.00			
未分配賸餘	19,731,000	100.00	16,516,154.89	96.49	-3,214,845.11	-16.29	4,159,154.89	100.00

註：解繳國庫淨額較預算數增加601,518元，係本期賸餘超過預算部分，依規定繳庫。

種苗改良繁殖作業基金

現金流量決算表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘 (短絀-)	12,357,000	12,958,518	601,518	4.87
調整非現金項目	1,404,000	-23,217,449	-24,621,449	-1,753.66
業務活動之淨現金流入(流出-)	13,761,000	-10,258,931	-24,019,931	-174.55
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	-2,025,000	-1,593,440	431,560	-21.31
投資活動之淨現金流入(流出-)	-2,025,000	-1,593,440	431,560	-21.31
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	1,450,000	2,119,148	669,148	46.15
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-830,000	-1,534,216	-704,216	84.85
賸餘分配款		-601,518	-601,518	
融資活動之淨現金流入(流出-)	620,000	-16,586	-636,586	-102.68
現金及約當現金之淨增(淨減-)	12,356,000	-11,868,957	-24,224,957	-196.06
期初現金及約當現金	214,101,000	210,496,415	-3,604,585	-1.68
期末現金及約當現金	226,457,000	198,627,458	-27,829,542	-12.29

種苗改良繁殖作業基金

平 衡 表

中華民國 100 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	768,712,152.00	100.00	755,767,413.00	100.00	12,944,739.00	1.71
流動資產	293,801,745.00	38.22	275,103,127.00	36.40	18,698,618.00	6.80
現金	198,627,458.00	25.84	210,496,415.00	27.85	-11,868,957.00	5.64
庫存現金	431.00	0.00	607.00	0.00	-176.00	29.00
銀行存款	198,627,027.00	25.84	210,495,808.00	27.85	-11,868,781.00	5.64
應收款項	2,727,096.00	0.35	612,375.00	0.08	2,114,721.00	345.33
應收票據	2,739,442.00	0.36			2,739,442.00	0.00
備抵呆帳-應收票據(-)	-27,394.00	0.00			-27,394.00	0.00
應收帳款			585,396.00	0.08	-585,396.00	100.00
備抵呆帳-應收帳款(-)			-5,854.00	0.00	5,854.00	100.00
應收利息	15,048.00	0.00	32,833.00	0.00	-17,785.00	54.17
存貨	92,447,191.00	12.03	63,994,337.00	8.47	28,452,854.00	44.46
物料	1,656,634.00	0.22	1,998,182.00	0.26	-341,548.00	17.09
在植農作物	919,450.00	0.12	383,437.00	0.05	536,013.00	139.79
農產品	89,871,107.00	11.69	61,612,718.00	8.15	28,258,389.00	45.86
固定資產	470,363,883.00	61.19	475,101,482.00	62.86	-4,737,599.00	1.00
土地	394,184,586.00	51.28	394,184,586.00	52.16	0.00	0.00
土地	394,184,586.00	51.28	394,184,586.00	52.16	0.00	0.00
土地改良物	6,684,823.00	0.87	7,064,093.00	0.93	-379,270.00	5.37
土地改良物	20,079,169.00	2.61	20,079,169.00	2.66	0.00	0.00
累計折舊-土地改良物(-)	-13,394,346.00	-1.74	-13,015,076.00	-1.72	-379,270.00	2.91
房屋及建築	58,557,809.00	7.62	61,350,754.00	8.12	-2,792,945.00	4.55
房屋及建築	138,178,100.00	17.98	138,178,100.00	18.28	0.00	0.00
累計折舊-房屋及建築(-)	-79,620,291.00	-10.36	-76,827,346.00	-10.17	-2,792,945.00	3.64
機械及設備	9,572,710.00	1.25	10,533,240.00	1.39	-960,530.00	9.12
機械及設備	86,339,387.00	11.23	84,745,947.00	11.21	1,593,440.00	1.88
累計折舊-機械及設備(-)	-76,766,677.00	-9.99	-74,212,707.00	-9.82	-2,553,970.00	3.44
交通及運輸設備	668,513.00	0.09	917,385.00	0.12	-248,872.00	27.13
交通及運輸設備	9,829,747.00	1.28	9,829,747.00	1.30	0.00	0.00

種苗改良繁殖作業基金

平 衡 表

中華民國 100 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-交通及運輸設備(-)	-9,161,234.00	-1.19	-8,912,362.00	-1.18	-248,872.00	2.79
什項設備	695,442.00	0.09	1,051,424.00	0.14	-355,982.00	33.86
什項設備	11,900,974.00	1.55	11,900,974.00	1.57	0.00	0.00
累計折舊-什項設備(-)	-11,205,532.00	-1.46	-10,849,550.00	-1.44	-355,982.00	3.28
無形資產	1,701,800.00	0.22	2,303,000.00	0.30	-601,200.00	26.11
無形資產	1,701,800.00	0.22	2,303,000.00	0.30	-601,200.00	26.11
其他無形資產	1,701,800.00	0.22	2,303,000.00	0.30	-601,200.00	26.11
遞延借項	2,842,174.00	0.37	3,257,254.00	0.43	-415,080.00	12.74
遞延費用	2,842,174.00	0.37	3,257,254.00	0.43	-415,080.00	12.74
遞延費用	2,842,174.00	0.37	3,257,254.00	0.43	-415,080.00	12.74
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	768,712,152.00	100.00	755,767,413.00	100.00	12,944,739.00	1.71

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

種苗改良繁殖作業基金

平 衡 表

中華民國 100 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	2,583,734.00	0.34	1,995,995.00	0.26	587,739.00	29.45
流動負債	272,262.00	0.04	269,455.00	0.04	2,807.00	1.04
應付款項	266,202.00	0.03	203,729.00	0.03	62,473.00	30.66
應付費用	266,202.00	0.03	203,729.00	0.03	62,473.00	30.66
預收款項	6,060.00	0.00	65,726.00	0.01	-59,666.00	90.78
預收定金	6,060.00	0.00	65,726.00	0.01	-59,666.00	90.78
其他負債	2,311,472.00	0.30	1,726,540.00	0.23	584,932.00	33.88
什項負債	2,311,472.00	0.30	1,726,540.00	0.23	584,932.00	33.88
存入保證金	580,808.00	0.08	1,550,990.00	0.21	-970,182.00	62.55
應付保管款	1,730,664.00	0.23	175,550.00	0.02	1,555,114.00	885.85
淨 值	766,128,418.00	99.66	753,771,418.00	99.74	12,357,000.00	1.64
基金	51,435,793.37	6.69	51,435,793.37	6.81	0.00	0.00
基金	51,435,793.37	6.69	51,435,793.37	6.81	0.00	0.00
基金	51,435,793.37	6.69	51,435,793.37	6.81	0.00	0.00
公積	282,245,197.09	36.72	282,245,197.09	37.35	0.00	0.00
資本公積	19,166,548.00	2.49	19,166,548.00	2.54	0.00	0.00
受贈公積	19,166,548.00	2.49	19,166,548.00	2.54	0.00	0.00
特別公積	263,078,649.09	34.22	263,078,649.09	34.81	0.00	0.00
特別公積	263,078,649.09	34.22	263,078,649.09	34.81	0.00	0.00
累積餘絀(-)	16,516,154.89	2.15	4,159,154.89	0.55	12,357,000.00	297.10
累積賸餘	16,516,154.89	2.15	4,159,154.89	0.55	12,357,000.00	297.10
累積賸餘	16,516,154.89	2.15	4,159,154.89	0.55	12,357,000.00	297.10
淨值其他項目	415,931,272.65	54.11	415,931,272.65	55.03	0.00	0.00
未實現重估增值	415,931,272.65	54.11	415,931,272.65	55.03	0.00	0.00
未實現重估增值	415,931,272.65	54.11	415,931,272.65	55.03	0.00	0.00
合 計	768,712,152.00	100.00	755,767,413.00	100.00	12,944,739.00	1.71

備註：信託代理與保證負債性質之科目，本年度決算數為1,200,000元，係為履約保證品；上年度決算數為2,200,000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						
台農1號玉米種子	公斤	50,000.00	130.00	6,500,000	72,842.50	130.00
台南20號玉米種子	公斤	20,000.00	130.00	2,600,000	13,895.00	130.09
台南24號玉米種子	公斤	60,000.00	140.00	8,400,000	72,710.00	145.01
688號玉米種子	公斤	20,000.00	150.00	3,000,000	6,596.00	135.49
台中5號高粱種子	公斤	20,000.00	150.00	3,000,000	13,317.00	115.06
油菜種子	公斤	240,000.00	100.00	24,000,000	258,771.60	100.00
埃及三葉草種子	公斤	100,000.00	100.00	10,000,000	76,704.00	100.00
苕子種子	公斤	150,000.00	114.00	17,100,000	2,166.00	114.00
青皮豆種子	公斤				948.50	44.00
亞蔬6號番茄種子	公斤	6.00	40,000.00	240,000	2.86	40,069.93
亞蔬9號番茄種子	公斤				0.60	45,350.00
亞蔬10、18、20號番茄種子	公斤	25.00	80,000.00	2,000,000	3.14	80,181.53
亞蔬13號番茄種子	公斤				0.05	400,000.00
亞蔬19號番茄種子	公斤	3.00	320,000.00	960,000	1.01	318,653.47
亞蔬21號番茄種子	公斤	12.00	220,000.00	2,640,000	19.01	220,104.16
亞蔬22號番茄種子	公斤	10.00	240,000.00	2,400,000	18.39	240,060.36
苜蓿種子	公斤				35.50	300.00
大豆種子	公斤				48.00	55.00
玉米親本種子	公斤				130.00	400.00
合 計				82,840,000		

殖作業基金

明細表

100 年度

單位：新臺幣元

數	比較 增 減				備 註
	金額	數量	%	金額	
9,469,865	22,842.50	45.69	2,969,865	45.69	1. 玉米種子各品種可互為取代，本年度銷貨決算較預算增加，主要原因為11月初連續豪雨災害後復耕需求增加。 2. 高粱種子主要供應地區為金門，因100年早春低溫，致99年秋作小麥延遲採收，壓縮金門地區春作高粱播種農時致栽培面積大幅降低，造成高粱種子供應量不如預期。 3. 埃及三葉草及苕子等綠肥種子，係配合政策需求而籌供，因綠肥作物栽培推廣計畫經費刪減，致銷售量減少。 4. 番茄因新品種(#20、#21、#22)陸續推出，致舊品種(#6、#10、#18、#19)需求減少；亞蔬20號番茄種子因氣候異常致採種量不足因應推廣需求；小果番茄亞蔬21號及22號為少數耐捲葉病毒品種，較受農民青睞，故銷售量增加。
1,807,535	-6,105.00	-30.53	-792,465	-30.48	
10,543,495	12,710.00	21.18	2,143,495	25.52	
893,712	-13,404.00	-67.02	-2,106,288	-70.21	
1,532,256	-6,683.00	-33.42	-1,467,744	-48.92	
25,877,160	18,771.60	7.82	1,877,160	7.82	
7,670,400	-23,296.00	-23.30	-2,329,600	-23.30	
246,924	-147,834.00	-98.56	-16,853,076	-98.56	
41,734	948.50		41,734		
114,600	-3.14	-52.33	-125,400	-52.25	
27,210	0.60		27,210		
251,770	-21.86	-87.44	-1,748,230	-87.41	
20,000	0.05		20,000		
321,840	-1.99	-66.33	-638,160	-66.48	
4,184,180	7.01	58.42	1,544,180	58.49	
4,414,710	8.39	83.90	2,014,710	83.95	
10,650	35.50		10,650		
2,640	48.00		2,640		
52,000	130.00		52,000		
67,482,681			-15,357,319	-18.54	

種苗改良繁殖作業基金

其他業務收入明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
雜項業務收入	3,226,000	1,741,565	-1,484,435	-46.01	組織培養苗、花卉苗等 試驗產品因景氣差致銷 售減少。
試驗產品收入	3,226,000	1,741,565	-1,484,435	-46.01	
合 計	3,226,000	1,741,565	-1,484,435	-46.01	

種苗改良繁殖作業基金

業務外收入明細表

中華民國 100 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	493,000	633,584	140,584	28.52	銀行存款利率調高，致利息收入增加。
利息收入	493,000	633,584	140,584	28.52	
其他業務外收入	200,000	429,682	229,682	114.84	係土地佔用人依法院判決繳納補償費及其利息收入。
賠(補)償收入		56,865	56,865		
違約罰款收入		201,828	201,828		
雜項收入	200,000	170,989	-29,011	-14.51	廢料變賣、代乾燥等情形減少致雜項收入減少。
合 計	693,000	1,063,266	370,266	53.43	

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						
台農1號玉米種子	公斤	50,000.00	101.00	5,050,000	72,842.50	70.85
台南20號玉米種子	公斤	20,000.00	120.00	2,400,000	13,895.00	126.76
台南24號玉米種子	公斤	60,000.00	80.00	4,800,000	72,710.00	72.77
688號玉米種子	公斤	20,000.00	125.00	2,500,000	6,596.00	125.00
台中5號高粱種子	公斤	20,000.00	120.00	2,400,000	13,317.00	137.83
油菜種子	公斤	240,000.00	81.00	19,440,000	258,771.60	80.28
埃及三葉草種子	公斤	100,000.00	85.00	8,500,000	76,704.00	75.00
苕子種子	公斤	150,000.00	60.91	9,137,000	2,166.00	91.31
青皮豆種子	公斤	-	-	-	948.50	18.75
亞蔬6號番茄種子	公斤	6.00	8,367.43	50,000	2.86	8,367.13
亞蔬9號番茄種子	公斤	-	-	-	0.60	27,941.67
亞蔬10,18,20號番茄種子	公斤	25.00	50,000.00	1,250,000	3.14	48,764.01
亞蔬13號番茄種子	公斤	-	-	-	0.05	299,160.00
亞蔬19號番茄種子	公斤	3.00	109,000.00	327,000	1.01	109,092.08
亞蔬21號番茄種子	公斤	12.00	50,300.00	604,000	19.01	52,131.83
亞蔬22號番茄種子	公斤	10.00	86,000.00	860,000	18.38	34,702.88
玉米親本種子	公斤			-	130.00	163.16
苜蓿種子	公斤			-	35.50	139.41
大豆種子	公斤			-	48.00	50.00
小 計				57,318,000		
加或減：存貨評價、 盤餘絀、出售下腳收 入等與存貨相關之餘 絀				100,000		
總 計				57,418,000		

附註：表內「加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀」本年度預算

殖作業基金

明細表

100 年度

單位：新臺幣元

數	比較 增 減				備 註
	金額	數量	%	金額	
5,160,956	22,842.50	45.69	110,956	2.20	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。
1,761,331	-6,105.00	-30.53	-638,669	-26.61	
5,290,911	12,710.00	21.18	490,911	10.23	
824,500	-13,404.00	-67.02	-1,675,500	-67.02	
1,835,482	-6,683.00	-33.42	-564,518	-23.52	
20,773,502	18,771.60	7.82	1,333,502	6.86	
5,752,780	-23,296.00	-23.30	-2,747,220	-32.32	
197,775	-147,834.00	-98.56	-8,939,225	-97.84	
17,787	948.50		17,787		
23,930	-3.14	-52.33	-26,070	-52.14	
16,765	0.60		16,765		
153,119	-21.86	-87.44	-1,096,881	-87.75	
14,958	0.05		14,958		
110,183	-1.99	-66.33	-216,817	-66.30	
991,026	7.01	58.42	387,026	64.08	
637,839	8.38	83.80	-222,161	-25.83	
21,211	130.00		21,211		
4,949	35.50		4,949		
2,400	48.00		2,400		
43,591,404			-13,726,596	-23.95	
-1,974			-101,974	-101.97	
43,589,430			-13,828,570	-24.08	

數100,000元，係預計報廢不良種子之數；本年度決算數-1,974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 100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)	19,654,000	31,293,690	11,639,690	59.22	配合銷售儲備所需，增加玉米種子採種量，致材料成本投入增加。
材料及用品費	19,654,000	31,293,690	11,639,690	59.22	
使用材料費	19,654,000	31,293,690	11,639,690	59.22	
直接人工(2)	2,586,000	2,844,466	258,466	9.99	採種量增加，致人工成本投入增加。
用人費用	109,000	220,904	111,904	102.66	
超時工作報酬	109,000	220,904	111,904	102.66	
服務費用	2,477,000	2,623,562	146,562	5.92	
旅運費	1,149,000	1,194,239	45,239	3.94	
一般服務費	1,328,000	1,429,323	101,323	7.63	
製造費用(3)	4,081,000	3,240,752	-840,248	-20.59	擲節開支。
用人費用		34,337	34,337		
獎金		28,337	28,337		
福利費		6,000	6,000		
服務費用	995,000	414,402	-580,598	-58.35	
水電費	192,000	180,000	-12,000	-6.25	
郵電費	32,000		-32,000	-100.00	
旅運費	12,000	8,150	-3,850	-32.08	
印刷裝訂及廣告費	4,000		-4,000	-100.00	
修理保養及保固費	669,000	218,203	-450,797	-67.38	
保險費	86,000	8,049	-77,951	-90.64	

種苗改良繁殖作業基金

其他業務成本明細表

中華民國 100 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	2,555,000	1,231,344	-1,323,656	-51.81	組織培養苗等試驗產品因景氣下滑銷售減少致成本投入減少。
服務費用	1,607,000	795,178	-811,822	-50.52	
水電費	20,000	20,000	0	0.00	
修理保養及保固費	125,000	77,700	-47,300	-37.84	
一般服務費	1,462,000	697,478	-764,522	-52.29	
材料及用品費	774,000	268,166	-505,834	-65.35	
使用材料費	774,000	268,166	-505,834	-65.35	
折舊、折耗及攤銷	174,000	168,000	-6,000	-3.45	
房屋折舊	134,000	132,000	-2,000	-1.49	
機械及設備折舊	40,000	36,000	-4,000	-10.00	
合 計	2,555,000	1,231,344	-1,323,656	-51.81	

**種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表**

中華民國 100 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	10,112,000	8,837,151	-1,274,849	-12.61	配合業務推廣量減少，減少相關費用支出。
用人費用	17,000	6,771	-10,229	-60.17	
超時工作報酬	17,000	6,771	-10,229	-60.17	
服務費用	5,052,000	4,466,885	-585,115	-11.58	
水電費	995,000	976,411	-18,589	-1.87	
郵電費	133,000	117,424	-15,576	-11.71	
旅運費	642,000	626,180	-15,820	-2.46	
印刷裝訂與廣告費	96,000	81,000	-15,000	-15.63	
修理保養及保固費	908,000	637,993	-270,007	-29.74	
保險費	243,000	84,825	-158,175	-65.09	
一般服務費	1,935,000	1,943,052	8,052	0.42	
專業服務費	100,000		-100,000	-100.00	
材料及用品費	1,819,000	1,230,212	-588,788	-32.37	
使用材料費	1,805,000	1,229,612	-575,388	-31.88	
用品消耗	14,000	600	-13,400	-95.71	
折舊、折耗及攤銷	2,991,000	2,876,424	-114,576	-3.83	
房屋折舊	1,122,000	921,671	-200,329	-17.85	
機械及設備折舊	777,000	868,351	91,351	11.76	
交通及運輸設備折舊	169,000	179,189	10,189	6.03	
什項設備折舊	115,000	99,673	-15,327	-13.33	
攤銷	808,000	807,540	-460	-0.06	
稅捐與規費(強制費)	123,000	101,584	-21,416	-17.41	
消費與行爲稅	58,000	51,839	-6,161	-10.62	
規費	65,000	49,745	-15,255	-23.47	

**種苗改良繁殖作業基金
行銷及業務費用明細表**

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	20,000		-20,000	-100.00	
會費	5,000		-5,000	-100.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	15,000		-15,000	-100.00	
短絀、賠償與保險給付		27,394	27,394		
各項短絀		27,394	27,394		
其他	90,000	127,881	37,881	42.09	
其他費用	90,000	127,881	37,881	42.09	
合 計	10,112,000	8,837,151	-1,274,849	-12.61	

註：廣(公)告費預算數為3,000元，決算數為0元；業務宣導費預算數為81,000元，決算數為81,000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 100 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	4,317,000	3,671,069	-645,931	-14.96	配合業務推廣量減少，減少相關費用支出。
用人費用	20,000	13,506	-6,494	-32.47	
超時工作報酬	20,000	13,506	-6,494	-32.47	
服務費用	1,987,000	1,775,232	-211,768	-10.66	
水電費	336,000	275,512	-60,488	-18.00	
郵電費	159,000	133,435	-25,565	-16.08	
旅運費	77,000	43,958	-33,042	-42.91	
印刷裝訂與廣告費	4,000		-4,000	-100.00	
修理保養及保固費	166,000	86,885	-79,115	-47.66	
保險費	75,000	78,542	3,542	4.72	
一般服務費	1,050,000	1,050,000	0	0.00	
專業服務費	120,000	106,900	-13,100	-10.92	
材料及用品費	226,000	33,914	-192,086	-84.99	
使用材料費	210,000	23,704	-186,296	-88.71	
用品消耗	16,000	10,210	-5,790	-36.19	
租金與利息		5,800	5,800		
交通及運輸設備租金		5,800	5,800		
折舊、折耗及攤銷	2,048,000	1,812,836	-235,164	-11.48	
土地改良物折舊	159,000	113,804	-45,196	-28.43	
房屋折舊	1,020,000	837,887	-182,113	-17.85	
機械及設備折舊	557,000	587,412	30,412	5.46	
交通及運輸設備折舊	17,000	17,424	424	2.49	
什項設備折舊	295,000	256,309	-38,691	-13.12	
稅捐與規費(強制費)	36,000	29,781	-6,219	-17.28	
消費與行爲稅	9,000	9,000	0	0.00	
規費	27,000	20,781	-6,219	-23.03	
合 計	4,317,000	3,671,069	-645,931	-14.96	

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	20,079,169	138,178,100	84,745,947	9,829,747
減：以前年度已提折舊數	13,015,076	76,827,346	74,212,707	8,912,362
上年度期末帳面價值	7,064,093	61,350,754	10,533,240	917,385
加：本年度新增資產價值	-	-	1,593,440	-
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	379,270	2,792,945	2,553,970	248,872
本年度期末帳面價值	6,684,823	58,557,809	9,572,710	668,513
本年度提列折舊數				
製造費用	265,466	901,387	1,062,207	52,259
其他業務成本	-	132,000	36,000	-
行銷及業務費用	-	921,671	868,351	179,189
管理及總務費用	113,804	837,887	587,412	17,424
合 計	379,270	2,792,945	2,553,970	248,872

殖作業基金
提列明細表

100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
11,900,974					264,733,937
10,849,550					183,817,041
1,051,424					80,916,896
-					1,593,440
-					-
					-
355,982					6,331,039
695,442					76,179,297
-					2,281,319
					168,000
99,673					2,068,884
256,309					1,812,836
355,982					6,331,039

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 100 年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數				合 計	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				
固定資產之增置								
機械及設備		2,025,000			2,025,000	1,593,440	-431,560	
機械及設備		2,025,000			2,025,000	1,593,440	-431,560	
合 計		2,025,000			2,025,000	1,593,440	-431,560	

本頁空白

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								
機械及設備	2,025,000		100.1~ 100.12		2,025,000			2,025,000
合 計	2,025,000			0	2,025,000	0	0	2,025,000

殖作業基金

預算與實際進度比較表

100 年度

單位：新臺幣元

數			決 算 數				未達成或超過 預算之原因
占全部 計畫%	截至本年度 累計數		本年度金額	本年度金 額占可用 預算數%	截至本年度 累計數金額	截至本年 度累計決 算數占累 計預算 數%	
	金 額	占全部 計畫%					
100.00	2,025,000	100.00	1,593,440	78.69	1,593,440	78.69	本年度編列項 目皆已執行完 畢，未執行數 係結餘款。
100.00	2,025,000	100.00	1,593,440	78.69	1,593,440	78.69	

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	150,000	14,750,000	166,043.50	13,037,698	16,043.50
高粱種子	公斤	20,000	2,400,000	13,317.00	1,835,482	-6,683.00
綠肥種子(油菜、埃 及三葉草及苕子)	公斤	490,000	37,077,000	338,590.10	26,741,844	-151,409.90
番茄種子	公斤	56	3,091,000	45.05	1,947,820	-10.95
其他	公斤			213.50	28,560	213.50
加或減：存貨評 價、盤餘紕、出售 下腳收入等與存貨 相關之餘紕			100,000		-1,974	
合 計		660,056	57,418,000	518,209.15	43,589,430	-141,846.85

殖作業基金
行績效摘要表

100 年度

貨幣單位：新臺幣元

較 增		減	備 註
%	金 額	%	
10.70	-1,712,302	-11.61	玉米種子銷貨數量決算較預算增加，主要原因為11月初連續豪雨災害後復耕需求增加。另因生產單位成本降低致營運成本較預算減少。
-33.42	-564,518	-23.52	高粱種子主要供應地區為金門，因100年早春低溫，致99年秋作小麥延遲採收，壓縮金門地區春作高粱播種農時致栽培面積大幅降低，造成高粱種子供應量不如預期。
-30.90	-10,335,156	-27.87	埃及三葉草及苕子等綠肥種子，係配合政策需求而籌供，因綠肥作物栽培推廣計畫經費刪減，致銷售量減少。
-19.55	-1,143,180	-36.98	主要原因係亞蔬20號番茄種子因氣候異常致採種量不足因應推廣需求，致銷售量減少。
	28,560		係配合政府少量多樣化需求而供應。
	-101,974	-101.97	係種子盤盈。
-21.49	-13,828,570	-24.08	

種苗改良繁殖作業基金

基金數額增減明細表

中華民國100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 100 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	19,654,000	31,293,690	11,639,690	59.22	
直接人工	2,586,000	2,844,466	258,466	9.99	
製造費用	4,081,000	3,240,752	-840,248	-20.59	
製 造 成 本	26,321,000	37,378,908	11,057,908	42.01	
加：期初在植農作物存貨	1,595,000	383,437	-1,211,563	-75.96	
減：期末在植農作物存貨	1,395,000	919,450	-475,550	-34.09	
製 成 品 成 本	26,521,000	36,842,895	10,321,895	38.92	
加：期初農產品存貨	57,720,000	61,612,718	3,892,718	6.74	
加：購入農產品	38,067,000	35,504,200	-2,562,800	-6.73	
減：期末農產品存貨	64,890,000	89,871,107	24,981,107	38.50	
減：自用種子		499,276	499,276		
銷 貨 成 本	57,418,000	43,589,430	-13,828,570	-24.08	
台農1號玉米種子	5,050,000	5,160,956	110,956	2.20	
台南20號玉米種子	2,400,000	1,761,331	-638,669	-26.61	
台南24號玉米種子	4,800,000	5,290,911	490,911	10.23	
688號玉米種子	2,500,000	824,500	-1,675,500	-67.02	
台中5號高粱種子	2,400,000	1,835,482	-564,518	-23.52	
油菜種子	19,440,000	20,773,502	1,333,502	6.86	
埃及三葉草種子	8,500,000	5,752,780	-2,747,220	-32.32	
苕子種子	9,137,000	197,775	-8,939,225	-97.84	
青皮豆種子		17,787	17,787		
亞蔬6號番茄種子	50,000	23,930	-26,070	-52.14	
亞蔬9號番茄種子		16,765	16,765		
亞蔬10,18,20號番茄種子	1,250,000	153,119	-1,096,881	-87.75	
亞蔬13號番茄種子		14,958	14,958		
亞蔬19號番茄種子	327,000	110,183	-216,817	-66.30	
亞蔬21號番茄種子	604,000	991,026	387,026	64.08	
亞蔬22號番茄種子	860,000	637,839	-222,161	-25.83	
玉米親本種子		21,211	21,211		
苜蓿種子		4,949	4,949		
大豆種子		2,400	2,400		
加或減：存貨評價、盤餘絀、 出售下腳收入等與存貨相關 之餘絀	100,000	-1,974	-101,974	-101.97	
銷 貨 成 本 淨 額	57,418,000	43,589,430	-13,828,570	-24.08	

種苗改良繁

用人費用

中華民國

項 目	預 算 數										兼任人員費用	總計		
	正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津 貼	獎金	退休 及卹 償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合計				
業務總支出部分	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	146,000	146,000	
製造成本												0	109,000	109,000
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	146,000	146,000

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

100 年度

單位：新臺幣元

數											
算											
決											
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 員費用	總計
0	0	0	0	28,337	0	0	6,000	0	34,337	241,181	275,518
				28,337			6,000		34,337	220,904	255,241
									0	6,771	6,771
									0	13,506	13,506
0	0	0	0	28,337	0	0	6,000	0	34,337	241,181	275,518

種苗改良繁殖作業基金

員工人數彙計表

中華民國100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	1	0	-1	技工1員自願退休，該員額出缺不補。
兼任人員	38	38	0	
其他兼任人員	38	38	0	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	39	38	-1	

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 100 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	146,000	275,518	129,518	88.71
超時工作報酬	146,000	241,181	95,181	65.19
獎金		28,337	28,337	
福利費		6,000	6,000	
服務費用	12,118,000	10,075,259	-2,042,741	-16.86
水電費	1,543,000	1,451,923	-91,077	-5.90
郵電費	324,000	250,859	-73,141	-22.57
旅運費	1,880,000	1,872,527	-7,473	-0.40
印刷裝訂與廣告費	104,000	81,000	-23,000	-22.12
修理保養及保固費	1,868,000	1,020,781	-847,219	-45.35
保險費	404,000	171,416	-232,584	-57.57
一般服務費	5,775,000	5,119,853	-655,147	-11.34
專業服務費	220,000	106,900	-113,100	-51.41
材料及用品費	22,860,000	33,115,126	10,255,126	44.86
使用材料費	22,822,000	33,104,316	10,282,316	45.05
用品消耗	38,000	10,810	-27,190	-71.55
租金與利息		5,800	5,800	
交通及運輸設備租金		5,800	5,800	
折舊、折耗及攤銷	7,901,000	7,347,319	-553,681	-7.01
土地改良物折舊	529,000	379,270	-149,730	-28.30
房屋折舊	3,400,000	2,792,945	-607,055	-17.85
機械及設備折舊	2,309,000	2,553,970	244,970	10.61
交通及運輸設備折舊	236,000	248,872	12,872	5.45
什項設備折舊	410,000	355,982	-54,018	-13.18
攤銷	1,017,000	1,016,280	-720	-0.07
稅捐與規費(強制費)	170,000	144,175	-25,825	-15.19
消費與行爲稅	70,000	64,439	-5,561	-7.94

種苗改良繁殖作業基金

各項費用彙計表

中華民國 100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	100,000	79,736	-20,264	-20.26
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	20,000		-20,000	-100.00
會費	5,000		-5,000	-100.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	15,000		-15,000	-100.00
短絀與賠償給付		27,394	27,394	
各項短絀		27,394	27,394	
其他	90,000	127,881	37,881	42.09
其他費用	90,000	127,881	37,881	42.09
合 計	43,305,000	51,118,472	7,813,472	18.04
加：期初在植農作物存貨	1,595,000	383,437	-1,211,563	-75.96
減：期末在植農作物存貨	1,395,000	919,450	-475,550	-34.09
淨 計	43,505,000	50,582,459	7,077,459	16.27
加：期初農產品存貨	57,720,000	61,612,718	3,892,718	6.74
加：購入農產品	38,067,000	35,504,200	-2,562,800	-6.73
減：期末農產品存貨	64,890,000	89,871,107	24,981,107	38.50
減：自用種子		499,276	499,276	
成本及費用總計	74,402,000	57,328,994	-17,073,006	-22.95

種苗改良繁殖作業基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
廣告費	3,000		-3,000	-100.00	
業務宣導費	81,000	81,000	0	0.00	

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 100 年度決算書
目 次

甲、總說明	2-1
乙、主要表	
1. 收支餘細決算表	2-5
2. 餘細撥補決算表	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. 銷貸成本明細表	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 100 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 量	增 減 量 占 預 算 量 %	增 減 原 因 說 明
1.豬 隻	頭	4,995	5,287	292	5.85	
2.牛 隻	頭	236	178	-58	-24.58	配合繁殖策略使用選性精液致乳公牛供應量減少，及因配合試驗進度延後出售。
3.羊 隻	頭	450	232	-218	-48.44	市場需求減少所致。
4.兔 隻	頭	8,000	6,789	-1,211	-15.14	實驗研究單位需求減少所致。
5.生 乳	公斤	832,000	1,004,971	172,971	20.79	因使用選性精液，並強化牛群繁殖管理及飼養營養，致泌乳牛頭數及乳產量增加，銷售量亦隨之提高。
6.家 禽	隻	98,338	99,927	1,589	1.62	
7.食 蛋	公斤	52,800	59,232	6,432	12.18	因產值高致推廣量增加。
8.精 液	支	12,000	12,461	461	3.84	
9.飼 料	公斤	3,500,000	3,390,921	-109,079	-3.12	
10.鹿 茸	公克	56,000	30,487	-25,513	-45.56	因人工生殖試驗，母鹿所佔比例較高，故產茸量下降。

二、經營實績分析檢討：

(一)事業成長

單位：新臺幣萬元

項 目 \ 年 度 別	本 年 度	上 年 度	98 年 度	97 年 度	96 年 度	說 明
業 務 收 入	15,504	14,183	14,114	13,252	11,681	包括銷貨收入及其他業務收入
成 長 率	9.31%	0.49%	6.5%	13.45%	2.32%	

(二)經營效能

- 1.業務收入決算數 155,039,618 元，較預算數 146,126,000 元，增加 8,913,618 元，約 6.1%，業務成本與費用決算數 143,653,324 元，較預算數 134,986,000 元，增加 8,667,324 元，約 6.42%。

畜產改良作業基金

總 說 明

中華民國 100 年度

2. 決算業務成本與費用占業務收入比率為 92.66%，較預算占業務收入比率為 92.38%，增加 0.28%，換言之，即決算業務收入每百元支用業務成本與費用 92.66 元，較預算支用業務成本與費用 92.38 元，增加 0.28 元，係因飼料價格日益上漲所致。

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，本年度決算數 16,901,741 元，可用預算數 112,301,000 元，執行率約 15.05%，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。飼料廠興建案原委託內政部營建署南區工程處辦理卻未獲同意，後改由本會畜產試驗所自行辦理，致使飼料廠及其相關機械設備不及於本年度執行，因而申請保留 93,611,000 元。

貳、收支餘細情形：

- 一、收入：本年度業務收入決算數 155,039,618 元，較預算數 146,126,000 元，增加 8,913,618 元，約 6.1%；業務外收入決算數 5,136,377 元，較預算數 4,733,000 元，增加 403,377 元，約 8.52%。
- 二、支出：本年度業務成本與費用決算數 143,653,324 元，較預算數 134,986,000 元，增加 8,667,324 元，約 6.42%；業務外費用決算數 742,354 元，較預算數 427,000 元，增加 315,354 元，約 73.85%，主要係無產值之經濟動物淘汰變賣損失增加。
- 三、餘細：決算業務總收入 160,175,995 元，業務總支出 144,395,678 元，賸餘 15,780,317 元，較預算數 15,446,000 元，增加 334,317 元，約 2.16%。

參、餘細撥補實況：

本期賸餘 15,780,317 元，連同前期未分配賸餘 200,196,932.03 元，除本年編列繳庫數 60,000,000 元及超餘部分 334,317 元解繳國庫外，其餘 155,642,932.03 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 26,726,262 元。
- 二、投資活動之現金流量：淨現金流出 15,982,055 元。
- 三、融資活動之現金流量：淨現金流出 66,176,794 元。

畜產改良作業基金

總 說 明

中華民國 100 年度

四、期初現金及約當現金 531,261,314 元，本年度現金及約當現金淨減 55,432,587 元，期末現金及約當現金 475,828,727 元。

伍、資產負債情況：

- 一、本年度期末資產總額 643,663,190 元（含流動資產 530,852,915 元、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 5,603,027 元、固定資產 103,388,658 元、遞耗資產 1,839,910 元、無形資產 1,958,680 元、其他資產 20,000 元）；較上年度決算審定數 688,284,757 元，減少 44,621,567 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 13,733,200 元（含流動負債 6,404,442 元及其他負債 7,328,758 元）；較上年度決算審定數 13,800,767 元，減少 67,567 元，主要係解繳上年度應付繳庫數所致。
- 三、本年度期末淨值共計 629,929,990 元（含基金 20,407,190.97 元、公積 420,540,050.50 元、累積賸餘 155,642,932.03 元、淨值其他項目 33,339,816.50 元）；較上年度決算審定數 674,483,990 元，減少 44,554,000 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	本年度 決算數	上年度 決算數	98年度 決算數	97年度 決算數	96年度 決算數
收 入	160,176	146,096	149,770	145,227	128,476
業務收入	155,040	141,827	141,137	132,522	116,813
業務外收入	5,136	4,269	8,633	12,705	11,663
支 出	144,396	129,707	134,604	124,373	116,865
業務成本與費用	143,653	128,767	133,921	123,462	113,346
業務外費用	743	940	683	911	3,519
賸 餘	15,780	16,389	15,166	20,854	11,611

畜產改良作業基金

總 說 明

中華民國 100 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	本年度 決算數	上年度 決算數	98年度 決算數	97年度 決算數	96年度 決算數
賸 餘 分 配					
解繳國庫淨額	60,334	56,093	458	25,000	93,300
未分配賸餘	155,643	200,197	239,901	225,193	229,339
合 計	215,977	256,290	240,359	250,193	322,639

乙、主要表

畜產改良作業基金

收支餘絀決算表

中華民國100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	146,126,000	100.00	155,039,618	100.00	8,913,618	6.10	141,826,727	100.00
銷貨收入	120,933,000	82.76	132,453,560	85.43	11,520,560	9.53	119,256,073	84.09
農林漁牧銷貨收入	120,933,000	82.76	132,453,560	85.43	11,520,560	9.53	119,256,073	84.09
其他業務收入	25,193,000	17.24	22,586,058	14.57	-2,606,942	10.35	22,570,654	15.91
雜項業務收入	25,193,000	17.24	22,586,058	14.57	-2,606,942	10.35	22,570,654	15.91
業務成本與費用	134,986,000	92.38	143,653,324	92.66	8,667,324	6.42	128,767,236	90.79
銷貨成本	105,211,000	72.00	115,211,089	74.31	10,000,089	9.50	101,461,446	71.54
農林漁牧銷貨成本	105,211,000	72.00	115,211,089	74.31	10,000,089	9.50	101,461,446	71.54
其他業務成本	18,665,000	12.77	17,736,589	11.44	-928,411	4.97	16,592,565	11.70
雜項業務成本	18,665,000	12.77	17,736,589	11.44	-928,411	4.97	16,592,565	11.70
行銷及業務費用	7,491,000	5.13	7,033,238	4.54	-457,762	6.11	7,108,564	5.01
業務費用	7,491,000	5.13	7,033,238	4.54	-457,762	6.11	7,108,564	5.01
管理及總務費用	3,619,000	2.48	3,672,408	2.37	53,408	1.48	3,604,661	2.54
管理費用及總務費用	3,619,000	2.48	3,672,408	2.37	53,408	1.48	3,604,661	2.54
業務賸餘	11,140,000	7.62	11,386,294	7.34	246,294	2.21	13,059,491	9.21
業務外收入	4,733,000	3.24	5,136,377	3.31	403,377	8.52	4,269,485	3.01
財務收入	4,115,000	2.82	3,571,574	2.30	-543,426	13.21	2,716,013	1.92
利息收入	4,115,000	2.82	3,571,574	2.30	-543,426	13.21	2,716,013	1.92
其他業務外收入	618,000	0.42	1,564,803	1.01	946,803	153.20	1,553,472	1.10
財產交易賸餘	464,000	0.32	1,237,766	0.80	773,766	166.76	801,940	0.57
違規罰款收入			195,563	0.13	195,563		473,058	0.33
雜項收入	154,000	0.11	131,474	0.08	-22,526	14.63	278,474	0.20
業務外費用	427,000	0.29	742,354	0.48	315,354	73.85	939,768	0.66
其他業務外費用	427,000	0.29	742,354	0.48	315,354	73.85	939,768	0.66
財產交易短絀	27,000	0.02	299,330	0.19	272,330	1008.63	267,820	0.19
雜項費用	400,000	0.27	443,024	0.29	43,024	10.76	671,948	0.47
業務外賸餘	4,306,000	2.95	4,394,023	2.83	88,023	2.04	3,329,717	2.35
本期賸餘	15,446,000	10.57	15,780,317	10.18	334,317	2.16	16,389,208	11.56

畜產改良作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國100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	215,643,000.00	100.00	215,977,249.03	100.00	334,249.03	0.16	256,290,140.03	100.00
本期賸餘	15,446,000.00	7.16	15,780,317.00	7.31	334,317.00	2.16	16,389,208.00	6.39
前期未分配賸餘	200,197,000.00	92.84	200,196,932.03	92.69	-67.97		239,900,932.03	93.61
分配之部	60,000,000.00	27.82	60,334,317.00	27.94	334,317.00	0.56	56,093,208.00	21.89
解繳國庫淨額	60,000,000.00	27.82	60,334,317.00	27.94	334,317.00	0.56	56,093,208.00	21.89
未分配賸餘	155,643,000.00	72.18	155,642,932.03	72.06	-67.97		200,196,932.03	78.11

註：解繳國庫淨額較預算數增加334,317元，係本期賸餘超過預算部分，依規定繳庫。

畜產改良作業基金

現金流量決算表

中華民國100年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	15,446,000	15,780,317	334,317	2.16
調整非現金項目	2,796,000	10,945,945	8,149,945	291.49
業務活動之淨現金流入(流出－)	18,242,000	26,726,262	8,484,262	46.51
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	538,000	1,497,686	959,686	178.38
增加固定資產及遞耗資產	-112,801,000	-17,280,741	95,520,259	84.68
增加無形資產、遞延借項及其他資產		-199,000	-199,000	
投資活動之淨現金流入(流出－)	-112,263,000	-15,982,055	96,280,945	85.76
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	3,001,751	-1,998,249	39.96
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-5,246,000	-2,751,020	2,494,980	47.56
賸餘分配款	-60,000,000	-66,427,525	-6,427,525	10.71
融資活動之淨現金流入(流出－)	-60,246,000	-66,176,794	-5,930,794	9.84
現金及約當現金淨增(淨減－)	-154,267,000	-55,432,587	98,834,413	64.07
期初現金及約當現金	532,504,000	531,261,314	-1,242,686	0.23
期末現金及約當現金	378,237,000	475,828,727	97,591,727	25.80

畜產改良作業基金

平衡表

中華民國100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	643,663,190.00	100.00	688,284,757.00	100.00	-44,621,567.00	-6.48
流動資產	530,852,915.00	82.47	581,780,926.00	84.53	-50,928,011.00	-8.75
現金	475,828,727.00	73.93	531,261,314.00	77.19	-55,432,587.00	-10.43
庫存現金			50,000.00	0.01	-50,000.00	-100.00
銀行存款	475,828,727.00	73.93	531,211,314.00	77.18	-55,382,587.00	-10.43
應收款項	1,642,631.00	0.26	2,025,212.00	0.29	-382,581.00	-18.89
應收帳款	1,430,107.00	0.22	1,875,934.00	0.27	-445,827.00	-23.77
應收利息	212,524.00	0.03	149,278.00	0.02	63,246.00	42.37
存貨	53,381,557.00	8.29	48,339,800.00	7.02	5,041,757.00	10.43
物料	15,269,254.00	2.37	9,680,699.00	1.41	5,588,555.00	57.73
在養畜產品	38,112,303.00	5.92	38,659,101.00	5.62	-546,798.00	-1.41
預付款項			154,600.00	0.02	-154,600.00	-100.00
預付費用			154,600.00	0.02	-154,600.00	-100.00
投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	5,603,027.00	0.87	5,603,027.00	0.81		
準備金	5,603,027.00	0.87	5,603,027.00	0.81		
退休及離職準備金	5,603,027.00	0.87	5,603,027.00	0.81		
固定資產	103,388,658.00	16.06	96,120,094.00	13.97	7,268,564.00	7.56
土地	36,092,334.00	5.61	36,092,334.00	5.24		
土地改良物	3,641,280.00	0.57	4,175,280.00	0.61	-534,000.00	-12.79
土地改良物	14,529,753.00	2.26	14,529,753.00	2.11		
累計折舊－土地改 良物(－)	-10,888,473.00	-1.69	-10,354,473.00	-1.50	-534,000.00	5.16
房屋及建築	35,544,834.00	5.52	37,923,994.00	5.51	-2,379,160.00	-6.27
房屋及建築	142,128,210.75	22.08	140,595,289.75	20.43	1,532,921.00	1.09
累計折舊－房屋及 建築(－)	-106,583,376.75	-16.56	-102,671,295.75	-14.92	-3,912,081.00	3.81

畜產改良作業基金

平衡表

中華民國100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	22,472,690.00	3.49	14,741,397.00	2.14	7,731,293.00	52.45
機械及設備	80,835,014.50	12.56	70,357,834.50	10.22	10,477,180.00	14.89
累計折舊－機械及設備(－)	-58,362,324.50	-9.07	-55,616,437.50	-8.08	-2,745,887.00	4.94
交通及運輸設備	5,211,485.00	0.81	3,087,789.00	0.45	2,123,696.00	68.78
交通及運輸設備	16,919,163.00	2.63	18,215,838.00	2.65	-1,296,675.00	-7.12
累計折舊－交通及運輸設備(－)	-11,707,678.00	-1.82	-15,128,049.00	-2.20	3,420,371.00	-22.61
什項設備	308,520.00	0.05	99,300.00	0.01	209,220.00	210.69
什項設備	2,405,249.00	0.37	2,960,144.00	0.43	-554,895.00	-18.75
累計折舊－什項設備(－)	-2,096,729.00	-0.33	-2,860,844.00	-0.42	764,115.00	-26.71
購建中固定資產	117,515.00	0.02			117,515.00	
未完工程	117,515.00	0.02			117,515.00	
遞耗資產	1,839,910.00	0.29	2,346,030.00	0.34	-506,120.00	-21.57
經濟動物	1,839,910.00	0.29	2,346,030.00	0.34	-506,120.00	-21.57
經濟動物	7,076,175.00	1.10	7,689,925.00	1.12	-613,750.00	-7.98
累計折耗－經濟動物(－)	-5,236,265.00	-0.81	-5,343,895.00	-0.78	107,630.00	-2.01
無形資產	1,958,680.00	0.30	2,414,680.00	0.35	-456,000.00	-18.88
無形資產	1,958,680.00	0.30	2,414,680.00	0.35	-456,000.00	-18.88
電腦軟體	1,958,680.00	0.30	2,414,680.00	0.35	-456,000.00	-18.88
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			
合計	643,663,190.00	100.00	688,284,757.00	100.00	-44,621,567.00	-6.48

畜產改良作業基金

平衡表

中華民國100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	13,733,200.00	2.13	13,800,767.00	2.01	-67,567.00	-0.49
流動負債	6,404,442.00	0.99	6,722,740.00	0.98	-318,298.00	-4.73
應付款項	6,404,442.00	0.99	6,722,740.00	0.98	-318,298.00	-4.73
應付帳款	6,402,242.00	0.99	625,792.00	0.09	5,776,450.00	923.06
應付代收款	2,200.00		3,740.00		-1,540.00	-41.18
應付繳庫數			6,093,208.00	0.89	-6,093,208.00	-100.00
其他負債	7,328,758.00	1.14	7,078,027.00	1.03	250,731.00	3.54
什項負債	7,328,758.00	1.14	7,078,027.00	1.03	250,731.00	3.54
存入保證金	1,725,731.00	0.27	1,475,000.00	0.21	250,731.00	17.00
應付退休及離職金	5,603,027.00	0.87	5,603,027.00	0.81		
淨值	629,929,990.00	97.87	674,483,990.00	97.99	-44,554,000.00	-6.61
基金	20,407,190.97	3.17	20,407,190.97	2.96		
基金	20,407,190.97	3.17	20,407,190.97	2.96		
基金	20,407,190.97	3.17	20,407,190.97	2.96		
公積	420,540,050.50	65.34	420,540,050.50	61.10		
資本公積	42,141,898.17	6.55	42,141,898.17	6.12		
受贈公積	24,729,722.34	3.84	24,729,722.34	3.59		
其他資本公積	17,412,175.83	2.71	17,412,175.83	2.53		
特別公積	378,398,152.33	58.79	378,398,152.33	54.98		
特別公積	378,398,152.33	58.79	378,398,152.33	54.98		
累積餘絀	155,642,932.03	24.18	200,196,932.03	29.09	-44,554,000.00	-22.26
累積賸餘	155,642,932.03	24.18	200,196,932.03	29.09	-44,554,000.00	-22.26
累積賸餘	155,642,932.03	24.18	200,196,932.03	29.09	-44,554,000.00	-22.26
淨值其他項目	33,339,816.50	5.18	33,339,816.50	4.84		
未實現重估增值	33,339,816.50	5.18	33,339,816.50	4.84		
未實現重估增值	33,339,816.50	5.18	33,339,816.50	4.84		
合計	643,663,190.00	100.00	688,284,757.00	100.00	-44,621,567.00	-6.48

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 量	單 價	金 額	數 量	單 價
農林漁牧銷貨收入						
種豬	頭	50	16,000.00	800,000	83	19,486.75
種仔豬	頭	370	5,600.00	2,072,000	222	8,995.23
肉仔豬	頭	655	2,500.00	1,638,000	589	2,728.26
肉豬	頭	3,200	6,400.00	20,480,000	3,619	7,287.46
小型豬	頭	720	4,000.00	2,880,000	774	3,790.68
牛乳	公斤	802,000	25.50	20,451,000	980,688	26.62
乳公牛	頭	36	9,000.00	324,000	42	24,908.45
肉牛	頭	200	22,000.00	4,400,000	136	35,376.36
種兔	頭	3,000	470.00	1,410,000	1,543	525.78
肉兔	頭	5,000	400.00	2,000,000	5,246	444.97
羊乳	公斤	30,000	31.00	930,000	24,283	32.21
山羊	頭	450	6,400.00	2,880,000	232	6,196.97
種雛雞	隻	30,000	18.00	540,000	45,855	17.60
淘汰家禽	隻	8,500	60.00	510,000	13,803	103.74
土雞	隻	5,800	280.00	1,624,000	4,883	302.37
天鵝	隻	38	11,000.00	418,000	24	9,666.67
種鵝	隻	22,000	85.00	1,870,000	24,625	81.68
種鴨	隻	32,000	37.00	1,184,000	10,737	41.19
食蛋	公斤	52,800	48.00	2,534,000	59,232	44.74
鹿茸	公克	56,000	18.00	1,008,000	30,487	19.48
豬精液	支	12,000	165.00	1,980,000	12,461	182.12
飼料	公斤	3,500,000	14.00	49,000,000	3,390,921	14.36
合 計				120,933,000		

作業基金

明細表

100年度

單位：新臺幣元

數 金 額	比 較		增 減		備 註
	數 量	%	金 額	%	
1,617,400	33	66.00	817,400	102.18	
1,996,942	-148	-40.00	-75,058	-3.62	
1,606,945	-66	-10.08	-31,055	-1.90	
26,373,313	419	13.09	5,893,313	28.78	
2,933,988	54	7.50	53,988	1.87	
26,107,689	178,688	22.28	5,656,689	27.66	
1,046,155	6	16.67	722,155	222.89	
4,811,185	-64	-32.00	411,185	9.35	
811,280	-1,457	-48.57	-598,720	-42.46	
2,334,305	246	4.92	334,305	16.72	
782,224	-5,717	-19.06	-147,776	-15.89	
1,437,697	-218	-48.44	-1,442,303	-50.08	
806,830	15,855	52.85	266,830	49.41	
1,431,861	5,303	62.39	921,861	180.76	
1,476,485	-917	-15.81	-147,515	-9.08	
232,000	-14	-36.84	-186,000	-44.50	
2,011,490	2,625	11.93	141,490	7.57	
442,270	-21,263	-66.45	-741,730	-62.65	
2,650,289	6,432	12.18	116,289	4.59	
593,900	-25,513	-45.56	-414,100	-41.08	
2,269,440	461	3.84	289,440	14.62	
48,679,872	-109,079	-3.12	-320,128	-0.65	
132,453,560			11,520,560	9.53	

畜產改良作業基金
其他業務收入明細表

中華民國100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	25,193,000	22,586,058	-2,606,942	-10.35	
雜項業務收入	25,193,000	22,586,058	-2,606,942	-10.35	因降雨異常，影響牧草生長，乾草調製季節因而無法生產銷售，致收入減少。
合 計	25,193,000	22,586,058	-2,606,942	-10.35	

畜產改良作業基金

業務外收入明細表

中華民國 100 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	4,115,000	3,571,574	-543,426	-13.21	
利息收入	4,115,000	3,571,574	-543,426	-13.21	定期存款解繳國庫，致利息收入減少。
其他業務外收入	618,000	1,564,803	946,803	153.20	
財產交易賸餘	464,000	1,237,766	773,766	166.76	乳牛(遞耗資產)淘汰變賣賸餘增加。
違規罰款收入		195,563	195,563		係購進原物料等品質未達驗收標準之罰款收入。
雜項收入	154,000	131,474	-22,526	-14.63	領標款、拍賣管理費用等收入減少。
合 計	4,733,000	5,136,377	403,377	8.52	

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 量	單 位 成 本	金 額	數 量	單 位 成 本
農林漁牧銷貨成本						
種豬	頭	50	9,000.00	450,000	83	9,854.88
種仔豬	頭	370	3,600.00	1,332,000	222	5,066.03
肉仔豬	頭	655	2,000.00	1,310,000	589	2,250.63
肉豬	頭	3,200	5,500.00	17,600,000	3,619	6,883.88
小型豬	頭	720	3,000.00	2,160,000	774	3,000.00
牛乳	公斤	802,000	21.50	17,243,000	980,688	21.54
乳公牛	頭	36	8,000.00	288,000	42	6,023.81
肉牛	頭	200	17,000.00	3,400,000	136	20,268.13
種兔	頭	3,000	270.00	810,000	1,543	296.00
肉兔	頭	5,000	220.00	1,100,000	5,246	241.50
羊乳	公斤	30,000	26.00	780,000	24,283	26.13
山羊	頭	450	6,000.00	2,700,000	232	7,595.35
種雛雞	隻	30,000	14.00	420,000	45,855	14.68
淘汰家禽	隻	8,500	35.06	298,000	13,803	88.48
土雞	隻	5,800	200.00	1,160,000	4,883	285.00
天鵝	隻	38	8,000.00	304,000	24	8,338.92
種鵝	隻	22,000	70.00	1,540,000	24,625	70.21
種鴨	隻	32,000	30.00	960,000	10,737	32.90
食蛋	公斤	52,800	30.00	1,584,000	59,232	31.29
鹿茸	公克	56,000	12.00	672,000	30,487	13.00
豬精液	支	12,000	125.00	1,500,000	12,461	137.93
飼料	公斤	3,500,000	13.60	47,600,000	3,390,921	13.84
加或減：存貨評價、盤 餘絀、出售下腳收入等 與存貨相關之餘絀						
總 計				105,211,000		

作業基金

明細表

100年度

單位：新臺幣元

數 金 額	比 較		增 減		備 註
	數 量	%	金 額	%	
817,955	33	66.00	367,955	81.77	
1,124,658	-148	-40.00	-207,342	-15.57	
1,325,620	-66	-10.08	15,620	1.19	
24,912,777	419	13.09	7,312,777	41.55	
2,322,000	54	7.50	162,000	7.50	
21,121,130	178,688	22.28	3,878,130	22.49	
253,000	6	16.67	-35,000	-12.15	
2,756,465	-64	-32.00	-643,535	-18.93	
456,728	-1,457	-48.57	-353,272	-43.61	
1,266,909	246	4.92	166,909	15.17	
634,582	-5,717	-19.06	-145,418	-18.64	
1,762,121	-218	-48.44	-937,879	-34.74	
672,965	15,855	52.85	252,965	60.23	
1,221,319	5,303	62.39	923,319	309.84	
1,391,643	-917	-15.81	231,643	19.97	
200,134	-14	-36.84	-103,866	-34.17	
1,729,015	2,625	11.93	189,015	12.27	
353,247	-21,263	-66.45	-606,753	-63.20	
1,853,472	6,432	12.18	269,472	17.01	
396,331	-25,513	-45.56	-275,669	-41.02	
1,718,766	461	3.84	218,766	14.58	
46,920,252	-109,079	-3.12	-679,748	-1.43	
115,211,089			10,000,089	9.50	

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100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)	93,020,000	99,815,143	6,795,143	7.31	
材料及用品費	93,020,000	99,815,143	6,795,143	7.31	
使用材料費	93,020,000	99,815,143	6,795,143	7.31	
直接人工 (2)	4,399,000	4,624,163	225,163	5.12	
用人費用	186,000	163,536	-22,464	-12.08	
超時工作報酬	186,000	163,536	-22,464	-12.08	
服務費用	4,213,000	4,460,627	247,627	5.88	
一般服務費	4,213,000	4,460,627	247,627	5.88	
製造費用 (3)	12,613,000	11,045,695	-1,567,305	-12.43	擲節開支。
服務費用	5,523,000	5,274,178	-248,822	-4.51	
水電費	1,971,000	1,956,336	-14,664	-0.74	
郵電費	143,000	35,343	-107,657	-75.28	
旅運費	212,000	101,142	-110,858	-52.29	
印刷裝訂與廣告費	50,000	21,425	-28,575	-57.15	
修理保養及保固費	2,755,000	2,741,755	-13,245	-0.48	
保險費	96,000	46,397	-49,603	-51.67	
專業服務費	296,000	371,780	75,780	25.60	
材料及用品費	1,759,000	1,066,721	-692,279	-39.36	
使用材料費	1,303,000	797,805	-505,195	-38.77	
用品消耗	456,000	268,916	-187,084	-41.03	

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100年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
折舊、折耗及攤銷	5,226,000	4,642,197	-583,803	-11.17	
土地改良物折舊	155,000	155,000			
房屋折舊	1,672,000	1,668,530	-3,470	-0.21	
機械及設備折舊	943,000	939,917	-3,083	-0.33	
交通及運輸設備折舊	284,000	282,280	-1,720	-0.61	
什項設備折舊	7,000	6,600	-400	-5.71	
折耗	2,165,000	1,589,870	-575,130	-26.56	
稅捐與規費(強制費)	105,000	62,599	-42,401	-40.38	
消費與行爲稅	37,000	19,750	-17,250	-46.62	
規費	68,000	42,849	-25,151	-36.99	
製造成本合計 (1)+(2)+(3)	110,032,000	115,485,001	5,453,001	4.96	

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中華民國100年度

單位:新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
雜項業務成本	18,665,000	17,736,589	-928,411	-4.97	
用人費用	1,965,000	1,960,566	-4,434	-0.23	
正式員額薪資	1,166,000	1,183,410	17,410	1.49	
超時工作報酬	157,000	153,612	-3,388	-2.16	
獎金	341,000	307,660	-33,340	-9.78	
退休及卹償金	50,000	51,384	1,384	2.77	
福利費	251,000	264,500	13,500	5.38	
服務費用	7,529,000	6,879,230	-649,770	-8.63	
水電費	1,087,000	1,038,664	-48,336	-4.45	
郵電費	32,000	7,348	-24,652	-77.04	
旅運費	73,000	72,091	-909	-1.25	
印刷裝訂與廣告費	12,000	9,300	-2,700	-22.50	
修理保養及保固費	2,232,000	2,082,578	-149,422	-6.69	
保險費	73,000	12,395	-60,605	-83.02	
一般服務費	4,020,000	3,656,854	-363,146	-9.03	
材料及用品費	6,223,000	5,965,166	-257,834	-4.14	
使用材料費	5,983,000	5,735,818	-247,182	-4.13	
用品消耗	240,000	229,348	-10,652	-4.44	
折舊、折耗及攤銷	2,943,000	2,926,080	-16,920	-0.57	
房屋折舊	471,000	469,820	-1,180	-0.25	
機械及設備折舊	2,388,000	2,378,740	-9,260	-0.39	
交通及運輸設備折舊	66,000	59,640	-6,360	-9.64	
什項設備折舊	18,000	17,880	-120	-0.67	

畜產改良作業基金

其他業務成本明細表

中華民國100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)	5,000	5,547	547	10.94	
消費與行爲稅		1,134	1,134		
規費	5,000	4,413	-587	-11.74	
合 計	18,665,000	17,736,589	-928,411	-4.97	

畜產改良作業基金
行銷及業務費用明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務費用	7,491,000	7,033,238	-457,762	-6.11	
用人費用	600,000	612,049	12,049	2.01	
正式員額薪資	389,000	394,470	5,470	1.41	
超時工作報酬	38,000	37,827	-173	-0.46	
獎金	114,000	113,348	-652	-0.57	
福利費	59,000	66,404	7,404	12.55	
服務費用	3,366,000	3,249,564	-116,436	-3.46	
水電費	542,000	439,895	-102,105	-18.84	
郵電費	79,000	74,477	-4,523	-5.73	
旅運費	1,120,000	1,352,939	232,939	20.80	
印刷裝訂與廣告費	637,000	605,613	-31,387	-4.93	
修理保養及保固費	703,000	469,602	-233,398	-33.20	
保險費	95,000	64,646	-30,354	-31.95	
一般服務費	190,000	242,392	52,392	27.57	
材料及用品費	822,000	436,209	-385,791	-46.93	
使用材料費	662,000	333,034	-328,966	-49.69	
用品消耗	160,000	103,175	-56,825	-35.52	
折舊、折耗及攤銷	2,222,000	2,214,959	-7,041	-0.32	
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	305,000	303,420	-1,580	-0.52	
交通及運輸設備折舊	641,000	639,289	-1,711	-0.27	

畜產改良作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國100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	3,619,000	3,672,408	53,408	1.48	
用人費用	8,000	24,131	16,131	201.64	
超時工作報酬	8,000	24,131	16,131	201.64	
服務費用	1,648,000	1,455,511	-192,489	-11.68	
水電費	340,000	260,327	-79,673	-23.43	
郵電費	46,000	38,953	-7,047	-15.32	
旅運費	76,000	104,925	28,925	38.06	
印刷裝訂與廣告費	58,000	28,960	-29,040	-50.07	
修理保養及保固費	287,000	161,213	-125,787	-43.83	
保險費	36,000	33,260	-2,740	-7.61	
一般服務費	710,000	732,873	22,873	3.22	
專業服務費	95,000	95,000			
材料及用品費	113,000	95,255	-17,745	-15.70	
使用材料費	48,000	19,224	-28,776	-59.95	
用品消耗	65,000	76,031	11,031	16.97	
折舊、折耗及攤銷	1,846,000	2,094,811	248,811	13.48	
土地改良物折舊	7,000	6,480	-520	-7.43	
房屋折舊	1,525,000	1,522,561	-2,439	-0.16	
機械及設備折舊	148,000	145,130	-2,870	-1.94	
交通及運輸設備折舊	16,000	15,640	-360	-2.25	
攤銷	150,000	405,000	255,000	170.00	
稅捐與規費(強制費)	4,000	2,700	-1,300	-32.50	
規費	4,000	2,700	-1,300	-32.50	
合 計	3,619,000	3,672,408	53,408	1.48	

畜產改良作業基金

業務外費用明細表

中華民國100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	427,000	742,354	315,354	73.85	
財產交易短絀	27,000	299,330	272,330	1008.63	因淘汰變賣無產值之經濟動物，造成損失增加。
短絀、賠償與保險給付	27,000	299,330	272,330	1008.63	
各項短絀	27,000	299,330	272,330	1008.63	
雜項費用	400,000	443,024	43,024	10.76	
短絀、賠償與保險給付	400,000	144,736	-255,264	-63.82	
各項短絀	400,000	144,736	-255,264	-63.82	
其他		298,288	298,288		
其他費用		298,288	298,288		
合 計	427,000	742,354	315,354	73.85	

畜產改良作業基金

資產折舊明細表

中華民國100年度

單位:新臺幣元

項 目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
原值	14,529,753.00	140,595,289.75	70,357,834.50	18,215,838.00		2,960,144.00	246,658,859.25
減：以前年度已提折舊數	10,354,473.00	102,671,295.75	55,616,437.50	15,128,049.00		2,860,844.00	186,631,099.25
上年度期末帳面價值	4,175,280.00	37,923,994.00	14,741,397.00	3,087,789.00		99,300.00	60,027,760.00
加：本年度新增資產價值		1,928,181.00	11,498,500.00	3,120,545.00		237,000.00	16,784,226.00
減：本年度提列折舊數	534,000.00	4,307,341.00	3,767,207.00	996,849.00		27,780.00	9,633,177.00
本年度期末帳面價值	3,641,280.00	35,544,834.00	22,472,690.00	5,211,485.00		308,520.00	67,178,809.00
本年度提列折舊數							
製造費用	155,000.00	1,668,530.00	939,917.00	282,280.00		6,600.00	3,052,327.00
其他業務成本		469,820.00	2,378,740.00	59,640.00		17,880.00	2,926,080.00
行銷及業務費用	372,520.00	646,430.00	303,420.00	639,289.00		3,300.00	1,964,959.00
管理及總務費用	6,480.00	1,522,561.00	145,130.00	15,640.00			1,689,811.00
合 計	534,000.00	4,307,341.00	3,767,207.00	996,849.00		27,780.00	9,633,177.00

附註：

本年度資產報廢情形：

1. 「房屋及建築」係曬場。原值395,260元，累計折舊395,260元，無帳面價值。
2. 「機械及設備」係散裝飼料桶設備等。原值1,021,320元，累計折舊1,021,320元，無帳面價值。
3. 「交通及運輸設備」係貨車。原值4,417,220元，累計折舊4,417,220元，無帳面價值。
4. 「什項設備」係蔭棚、冷氣機等。原值791,895元，累計折舊791,895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100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	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數		報 廢 短 絀	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額						
固定資產	6,625,695	6,625,695							
房屋及建築	395,260	395,260							
機械及設備	1,021,320	1,021,320							
交通及運輸設備	4,417,220	4,417,220							
什項設備	791,895	791,895							
合 計	6,625,695	6,625,695							

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100年度

單位:新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 數 增 減	本 年 度 保 留 數
	以 前 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								
房屋及建築		32,560,000		-4,300,000	28,260,000	2,045,696	-26,214,304	25,810,000
房屋及建築		32,560,000		-4,300,000	28,260,000	1,928,181	-26,331,819	25,810,000
購建中固定資產						117,515	117,515	
機械及設備		76,301,000		4,300,000	80,601,000	11,498,500	-69,102,500	67,801,000
機械及設備		76,301,000		4,300,000	80,601,000	11,498,500	-69,102,500	67,801,000
交通及運輸設備		3,200,000			3,200,000	3,120,545	-79,455	
交通及運輸設備		3,200,000			3,200,000	3,120,545	-79,455	
什項設備		240,000			240,000	237,000	-3,000	
什項設備		240,000			240,000	237,000	-3,000	
合 計		112,301,000			112,301,000	16,901,741	-95,399,259	93,611,000

附註：購建中固定資產係飼料廠興建案之前置作業支出。

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	本年度奉先辦數	本年度准行數
一般建築及設備計畫							
房屋及建築	28,260,000		100.01 ~ 100.12		32,560,000		-4,300,000
機械及設備	80,601,000		同上		76,301,000		4,300,000
交通及運輸設備	3,200,000		同上		3,200,000		
什項設備	240,000		同上		240,000		
合計	112,301,000				112,301,000		

作業基金

預算與實際進度比較表

100 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 決 算 數 占 累 計 預 算 數 %	
合 計	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %					
28,260,000	100.00	28,260,000	100.00	2,045,696	7.24	2,045,696	7.24	飼料廠興建案事涉廠房之規劃、安全性與公共工程之相關規定，複雜性高且程序繁瑣，遂委請內政部營建署南區工程處代辦本案。惟南區工程處依規定函請營建署核備未獲同意，致本案改為自行辦理，造成本案進度落後。
80,601,000	100.00	80,601,000	100.00	11,498,500	14.27	11,498,500	14.27	飼料廠興建工程尚未完成，相關機械設備遞延請購。
3,200,000	100.00	3,200,000	100.00	3,120,545	97.52	3,120,545	97.52	
240,000	100.00	240,000	100.00	237,000	98.75	237,000	98.75	
112,301,000	100.00	112,301,000	100.00	16,901,741	15.05	16,901,741	15.05	

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100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	%	
豬隻	頭	4,995	22,852,000	5,287	30,503,010	292	5.85	7,651,010	33.48	配合市場需求增加供應。
牛隻	頭	236	3,688,000	178	3,009,465	-58	-24.58	-678,535	-18.40	配合繁殖策略使用選性精液致乳公牛供應量減少，及因試驗進度延後出售故產量減少。
羊隻	頭	450	2,700,000	232	1,762,121	-218	-48.44	-937,879	-34.74	市場需求減少所致。
兔隻	頭	8,000	1,910,000	6,789	1,723,637	-1,211	-15.14	-186,363	-9.76	
生乳	公斤	832,000	18,023,000	1,004,971	21,755,712	172,971	20.79	3,732,712	20.71	因使用選性精液，並強化牛群繁殖管理及飼養營養，致泌乳頭數及乳產量增加，銷售量亦隨之提高。
家禽	隻	98,338	4,682,000	99,927	5,568,323	1,589	1.62	886,323	18.93	市場需求量增加，且因飼料上漲，分攤成本增加。
食蛋	公斤	52,800	1,584,000	59,232	1,853,472	6,432	12.18	269,472	17.01	因產值高致種禽推廣量增加。
鹿茸	公克	56,000	672,000	30,487	396,331	-25,513	-45.56	-275,669	-41.02	因人工生殖試驗，母鹿所佔比例較高，故產茸量下降。
精液	支	12,000	1,500,000	12,461	1,718,766	461	3.84	218,766	14.58	因飼料價格上漲，且銷量增加，成本相對增加。
飼料	公斤	3,500,000	47,600,000	3,390,921	46,920,252	-109,079	-3.12	-679,748	-1.43	
合 計			105,211,000		115,211,089			10,000,089	9.50	

畜產改良作業基金

基金數額增減明細表

中華民國100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100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	93,020,000	99,815,143	6,795,143	7.31	
直接人工	4,399,000	4,624,163	225,163	5.12	
製造費用	12,613,000	11,045,695	-1,567,305	-12.43	
製造成本	110,032,000	115,485,001	5,453,001	4.96	
加：期初在養畜產品	41,683,000	38,659,101	-3,023,899	-7.25	
加：購入畜產品	1,400,000	870,865	-529,135	-37.80	
減：轉作遞耗資產	1,320,000	1,264,000	-56,000	-4.24	
減：轉作雜項費用	400,000	427,575	27,575	6.89	
減：期末在養畜產品	46,184,000	38,112,303	-8,071,697	-17.48	
製成品成本	105,211,000	115,211,089	10,000,089	9.50	
銷貨成本	105,211,000	115,211,089	10,000,089	9.50	
1 種豬	450,000	817,955	367,955	81.77	
2 種仔豬	1,332,000	1,124,658	-207,342	-15.57	
3 肉仔豬	1,310,000	1,325,620	15,620	1.19	
4 肉豬	17,600,000	24,912,777	7,312,777	41.55	
5 小型豬	2,160,000	2,322,000	162,000	7.50	
6 牛乳	17,243,000	21,121,130	3,878,130	22.49	
7 乳公牛	288,000	253,000	-35,000	-12.15	
8 肉牛	3,400,000	2,756,465	-643,535	-18.93	
9 種兔	810,000	456,728	-353,272	-43.61	
10 肉兔	1,100,000	1,266,909	166,909	15.17	
11 羊乳	780,000	634,582	-145,418	-18.64	
12 山羊	2,700,000	1,762,121	-937,879	-34.74	
13 種雛雞	420,000	672,965	252,965	60.23	
14 淘汰家禽	298,000	1,221,319	923,319	309.84	
15 土雞	1,160,000	1,391,643	231,643	19.97	
16 天鵝	304,000	200,134	-103,866	-34.17	
17 種鵝	1,540,000	1,729,015	189,015	12.27	
18 種鴨	960,000	353,247	-606,753	-63.20	
19 食蛋	1,584,000	1,853,472	269,472	17.01	
20 鹿茸	672,000	396,331	-275,669	-41.02	
21 豬精液	1,500,000	1,718,766	218,766	14.58	
22 飼料	47,600,000	46,920,252	-679,748	-1.43	
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					
銷 貨 成 本 淨 額	105,211,000	115,211,089	10,000,089	9.50	

本頁空白

畜 產 改 良

用人費用

中華民國

項 目	預 算							數	
	正式員 額薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金	退休及 卹償金	福利費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
業務總支出部分	1,555,000	82,000		455,000	50,000	292,000	2,434,000	325,000	2,759,000
製造成本								186,000	186,000
其他業務成本	1,166,000	62,000		341,000	50,000	233,000	1,852,000	113,000	1,965,000
行銷及業務費用	389,000	20,000		114,000		59,000	582,000	18,000	600,000
管理及總務費用								8,000	8,000
合 計	1,555,000	82,000		455,000	50,000	292,000	2,434,000	325,000	2,759,000

註：兼任人員用人費用322,459元，係兼任人員應本基金業務需要之加班費307,459元及福利

作業基金

彙計表

100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
1,577,880	71,647		421,008	51,384	315,904	2,437,823	322,459	2,760,282
							163,536	163,536
1,183,410	51,612		307,660	51,384	249,500	1,843,566	117,000	1,960,566
394,470	20,035		113,348		66,404	594,257	17,792	612,049
							24,131	24,131
1,577,880	71,647		421,008	51,384	315,904	2,437,823	322,459	2,760,282

費15,000元。

畜產改良作業基金

員工人數彙計表

中華民國100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	3	3		
駕駛	1	1		
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100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	2,759,000	2,760,282	1,282	0.05
正式員額薪資	1,555,000	1,577,880	22,880	1.47
超時工作報酬	389,000	379,106	-9,894	-2.54
獎金	455,000	421,008	-33,992	-7.47
退休及卹償金	50,000	51,384	1,384	2.77
福利費	310,000	330,904	20,904	6.74
服務費用	22,279,000	21,319,110	-959,890	-4.31
水電費	3,940,000	3,695,222	-244,778	-6.21
郵電費	300,000	156,121	-143,879	-47.96
旅運費	1,481,000	1,631,097	150,097	10.13
印刷裝訂與廣告費	757,000	665,298	-91,702	-12.11
修理保養及保固費	5,977,000	5,455,148	-521,852	-8.73
保險費	300,000	156,698	-143,302	-47.77
一般服務費	9,133,000	9,092,746	-40,254	-0.44
專業服務費	391,000	466,780	75,780	19.38
材料及用品費	101,937,000	107,378,494	5,441,494	5.34
使用材料費	101,016,000	106,701,024	5,685,024	5.63
用品消耗	921,000	677,470	-243,530	-26.44
折舊、折耗及攤銷	12,237,000	11,878,047	-358,953	-2.93
土地改良物折舊	535,000	534,000	-1,000	-0.19
房屋折舊	4,317,000	4,307,341	-9,659	-0.22
機械及設備折舊	3,784,000	3,767,207	-16,793	-0.44
交通及運輸設備折舊	1,007,000	996,849	-10,151	-1.01
什項設備折舊	29,000	27,780	-1,220	-4.21

畜產改良作業基金

各項費用彙計表

中華民國100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	2,165,000	1,589,870	-575,130	-26.56
攤銷	400,000	655,000	255,000	63.75
稅捐與規費(強制費)	595,000	591,303	-3,697	-0.62
消費與行為稅	131,000	188,254	57,254	43.71
規費	464,000	403,049	-60,951	-13.14
短絀、賠償與保險給付	427,000	444,066	17,066	4.00
各項短絀	427,000	444,066	17,066	4.00
其他		298,288	298,288	
其他費用		298,288	298,288	
合 計	140,234,000	144,669,590	4,435,590	3.16
加：期初在養畜產品	41,683,000	38,659,101	-3,023,899	-7.25
加：購入畜產品	1,400,000	870,865	-529,135	-37.80
減：轉作遞耗資產	1,320,000	1,264,000	-56,000	-4.24
減：轉作雜項費用	400,000	427,575	27,575	6.89
減：期末在養畜產品	46,184,000	38,112,303	-8,071,697	-17.48
合 計	135,413,000	144,395,678	8,982,678	6.63

畜產改良作業基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國100年度

單位:新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目	397,000	390,213	-6,787	-1.71	
業務宣導費	397,000	390,213	-6,787	-1.71	
統計所需項目	1,455,000	1,454,420	-580	-0.04	
宿舍折舊	1,455,000	1,454,420	-580	-0.04	