

經濟部加工出口區管理處及所屬

# 會計月報

中華民國 112 年 5 月份

主辦會計人員 黃圓真

機關長官 楊伯耕

# 目次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、歲入累計表.....	1
二、經費累計表.....	3
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	6
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	7
二、繳付公庫數分析表.....	11
三、公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	14
二、收入支出表.....	15
貳、 附屬表	
一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	16
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	17

經濟部加工出口區管理處及所屬

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)			
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)				
02	143		01	0400000000-2 罰款及賠償收入	4,570,000 0	4,570,000	1,662,000	383,478 3,436,333	0	1,774,333		
03				110	01	0426800000-5 加工出口區管理處及所屬	4,570,000 0	4,570,000	1,662,000	383,478 3,436,333	0	1,774,333
						0426800100-0 罰金罰鍰及息金	4,570,000 0	4,570,000	1,662,000	383,478 3,436,333	0	1,774,333
						0426800101-2 罰金罰鍰	4,570,000 0	4,570,000	1,662,000	383,478 3,436,333	0	1,774,333
	0500000000-8 規費收入	2,787,000 0	2,787,000			936,000	94,569 1,942,970	0	1,006,970			
			01	0526800000-0 加工出口區管理處及所屬	2,787,000 0	2,787,000	936,000	94,569 1,942,970	0	1,006,970		
				0526800100-5 行政規費收入	2,731,000 0	2,731,000	923,000	93,717 1,933,625	0	1,010,625		
				0526800101-8 審查費	61,000 0	61,000	23,000	0 0	0	-23,000		
				0526800102-0 證照費	1,286,000 0	1,286,000	411,000	17,467 1,538,092	0	1,127,092		
				0526800103-3 登記費	1,384,000 0	1,384,000	489,000	76,250 395,533	0	-93,467		

經濟部加工出口區管理處及所屬

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
04	153	02		0526800300-4 使用規費收入	56,000 0	56,000	13,000	852 9,345	0	-3,655
				0526800303-2 資料使用費	52,000 0	52,000	12,000	852 9,345	0	-2,655
				0526800307-3 服務費	4,000 0	4,000	1,000	0 0	0	-1,000
				0700000000-9 財產收入	31,000 0	31,000	1,000	0 59,275	0	58,275
				0726800000-1 加工出口區管理處及所屬	31,000 0	31,000	1,000	0 59,275	0	58,275
				0726800100-6 財產孳息	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0
				0726800101-9 利息收入	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0
				0726800500-4 廢舊物資售價	30,000 0	30,000	1,000	0 59,275	0	58,275
				合計	7,388,000 0	7,388,000	2,599,000	478,047 5,438,578	0	2,839,578

經濟部加工出口區管理處及所屬

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
13				0026000000-1 經濟部主管							
	08			0026800000-3 加工出口區管理處及所屬	566,526,000	0	566,526,000	290,460,000	31,768,973	21,818,861	
					0	0			268,641,139	9,301,667	
					0	0			0		
		01		5226800400-4 園區產業升級	91,505,000	0	91,505,000	34,307,000	97,868	9,480,997	
					0	0			24,826,003	9,301,600	
					0	0			0		
				20 業務費	91,505,000	0	91,505,000	34,307,000	97,868	9,480,997	
					0	0			24,826,003	9,301,600	
					0	0			0		
		02		5726800100-8 一般行政	370,729,000	0	370,729,000	202,312,000	24,841,911	12,039,904	
					0	0			190,272,096	67	
					0	0			0		
				10 人事費	353,280,000	0	353,280,000	195,638,000	23,217,984	11,811,833	
					0	0			183,826,167	0	
					0	0			0		
				20 業務費	17,163,000	0	17,163,000	6,576,000	1,623,927	216,071	
					0	0			6,359,929	67	
					0	0			0		
				40 獎補助費	286,000	0	286,000	98,000	0	12,000	
					0	0			86,000	0	
					0	0			0		

經濟部加工出口區管理處及所屬

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
		02	01	5726800100-8*	502,000	0	502,000	330,000	0	20,252	
				一般行政	0	0		309,748	0		
					0	0		0			
				30	502,000	0	502,000	330,000	0	20,252	
				設備及投資	0	0		309,748	0		
					0	0		0			
				03	5726801000-9	103,690,000	0	103,690,000	53,511,000	6,829,194	277,708
					科技產業園區業務	0	0		53,233,292	0	
						0	0		0		
					5726801020-6	103,690,000	0	103,690,000	53,511,000	6,829,194	277,708
						科技產業園區管理	0	0		53,233,292	0
							0	0		0	
				20		4,643,000	0	4,643,000	1,550,000	246,194	276,958
				業務費	0	0		1,273,042	0		
					0	0		0			
				40	99,047,000	0	99,047,000	51,961,000	6,583,000	750	
					獎補助費	0	0		51,960,250	0	
						0	0		0		
					5726809800-9	100,000	0	100,000	0	0	0
				第一預備金		0	0		0	0	
						0	0		0		
				60		100,000	0	100,000	0	0	0
				預備金	0	0		0	0		
					0	0		0			

經濟部加工出口區管理處及所屬

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	2,394,123	0	2,394,123	2,394,123	447,700	0	
					0	0			2,394,123	0	
					0	0			0		
				10	2,394,123	0	2,394,123	2,394,123	447,700	0	
				人事費	0	0			2,394,123	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	32,084,009	0	32,084,009	32,084,009	5,175,081	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			32,084,009	0	
					0	0			0		
				10	32,084,009	0	32,084,009	32,084,009	5,175,081	0	
				人事費	0	0			32,084,009	0	
					0	0			0		
				合計	601,004,132	0	601,004,132	324,938,132	37,391,754	21,818,861	
					0	0			303,119,271	9,301,667	
					0	0			0		

經濟部加工出口區管理處及所屬  
以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
107	02	137	01	01	0400000000-2	40,000	0	0	0	40,000
					罰款及賠償收入	0	0	0	0	0
					0426800000-5	40,000	0	0	0	40,000
					加工出口區管理處及所屬	0	0	0	0	0
					0426800100-0	40,000	0	0	0	40,000
					罰金罰鍰及怠金	0	0	0	0	0
					0426800101-2	40,000	0	0	0	40,000
					罰金罰鍰	0	0	0	0	0
					小 計	40,000	0	0	0	40,000
						0	0	0	0	0
					合 計	40,000	0	0	0	40,000
						0	0	0	0	0



經濟部加工出口區管理處及所屬

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	園區產業升級	一般行政	科技產業園區管理	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	0	183,826,167	0	32,084,009	2,394,123
1015 法定編制人員待遇	0	105,788,284	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	2,640,688	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	2,480,095	0	0	0
1030 獎金	0	53,080,677	0	0	0
1035 其他給與	0	1,348,472	0	0	2,394,123
1040 加班值班費	0	841,303	0	0	0
1045 退休退職給付	0	34,692	0	32,084,009	0
1050 退休離職儲金	0	10,160,334	0	0	0
1055 保險	0	7,451,622	0	0	0
20 業務費	24,826,003	6,359,929	1,273,042	0	0
2003 教育訓練費	0	140,565	0	0	0
2006 水電費	0	1,012,853	0	0	0
2009 通訊費	0	1,930,063	0	0	0
2021 其他業務租金	0	194,735	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	43,147	0	0	0
2027 保險費	0	45,282	0	0	0
2030 兼職費	0	0	62,500	0	0
2036 按日按件計資酬金	35,280	22,000	116,000	0	0
2039 委辦費	24,667,700	0	0	0	0
2051 物品	0	791,404	24,163	0	0
2054 一般事務費	94,961	982,580	359,794	0	0
2063 房屋建築養護費	0	60,836	0	0	0

經濟部加工出口區管理處及所屬  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
10 人事費	218,304,299				
1015 法定編制人員待遇	105,788,284				
1020 約聘僱人員待遇	2,640,688				
1025 技工及工友待遇	2,480,095				
1030 獎金	53,080,677				
1035 其他給與	3,742,595				
1040 加班值班費	841,303				
1045 退休退職給付	32,118,701				
1050 退休離職儲金	10,160,334				
1055 保險	7,451,622				
20 業務費	32,458,974				
2003 教育訓練費	140,565				
2006 水電費	1,012,853				
2009 通訊費	1,930,063				
2021 其他業務租金	194,735				
2024 稅捐及規費	43,147				
2027 保險費	45,282				
2030 兼職費	62,500				
2036 按日按件計資酬金	173,280				
2039 委辦費	24,667,700				
2051 物品	815,567				
2054 一般事務費	1,437,335				
2063 房屋建築養護費	60,836				

經濟部加工出口區管理處及所屬

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	園區產業升級	一般行政	科技產業園區管理	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2066 車輛及辦公器具養護費	0	128,516	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	458,042	0	0	0
2072 國內旅費	28,062	460,007	710,585	0	0
2084 短程車資	0	3,500	0	0	0
2093 特別費	0	86,399	0	0	0
30 設備及投資*	0	309,748	0	0	0
3035 雜項設備費*	0	309,748	0	0	0
40 獎補助費	0	86,000	51,960,250	0	0
4030 對特種基金之補助	0	0	51,806,000	0	0
4040 對國內團體之捐助	0	0	154,250	0	0
4085 獎勵及慰問	0	86,000	0	0	0
合計	24,826,003	190,581,844	53,233,292	32,084,009	2,394,123

經濟部加工出口區管理處及所屬

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
2066 車輛及辦公器具養護費	128,516				
2069 設施及機械設備養護費	458,042				
2072 國內旅費	1,198,654				
2084 短程車資	3,500				
2093 特別費	86,399				
30 設備及投資*	309,748				
3035 雜項設備費*	309,748				
40 獎補助費	52,046,250				
4030 對特種基金之補助	51,806,000				
4040 對國內團體之捐助	154,250				
4085 獎勵及慰問	86,000				
合計	303,119,271				

經濟部加工出口區管理處及所屬  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	5,438,578	0	0	0	0	0	0	0	5,438,578
本年度	5,438,578	0	0	0	0	0	0	0	5,438,578
0426800101 罰金罰鍰	3,436,333	0	0	0	0	0	0	0	3,436,333
0526800102 證照費	1,538,092	0	0	0	0	0	0	0	1,538,092
0526800103 登記費	395,533	0	0	0	0	0	0	0	395,533
0526800303 資料使用費	9,345	0	0	0	0	0	0	0	9,345
0726800500 廢舊物資售價	59,275	0	0	0	0	0	0	0	59,275
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0

經濟部加工出口區管理處及所屬  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

經濟部加工出口區管理處及所屬  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	303,119,271	9,301,667	0	0	520,000	0	0	0	312,940,938	11,997,194
本年度	303,119,271	9,301,667	0	0	520,000	0	0	0	312,940,938	11,997,194
一、本年度經費	268,641,139	9,301,667	0	0	520,000	0	0	0	278,462,806	11,997,194
5226800400 園區產業升級	24,826,003	9,301,600	0	0	0	0	0	0	34,127,603	179,397
5726800100 一般行政	190,581,844	67	0	0	520,000	0	0	0	191,101,911	11,540,089
5726801020 科技產業園區管理	53,233,292	0	0	0	0	0	0	0	53,233,292	277,708
二、統籌科目	34,478,132	0	0	0	0	0	0	0	34,478,132	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	32,084,009	0	0	0	0	0	0	0	32,084,009	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	2,394,123	0	0	0	0	0	0	0	2,394,123	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

經濟部加工出口區管理處及所屬  
平衡表

中華民國112年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	6,041,382,087	2 負債	2,954,853
11 流動資產	12,816,520	21 流動負債	1,587,738
110103 專戶存款	2,954,853	210302 應付代收款	1,587,738
110104 零用金	520,000	28 其他負債	1,367,115
110303 應收帳款	40,000	280401 應付保管款	1,367,115
110901 預付款	9,301,667	3 淨資產	6,038,427,234
14 固定資產	6,028,565,567	31 資產負債淨額	6,038,427,234
140101 土地	3,829,507,500	310101 資產負債淨額	6,038,427,234
140201 土地改良物	14,251,666		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-593,824		
140401 房屋建築及設備	2,121,964,235		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-57,580,134		
140501 機械及設備	100,622,229		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-43,259,198		
140601 交通及運輸設備	10,963,168		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,233,456		
140701 雜項設備	63,190,483		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-7,267,102		
合 計	6,041,382,087	合 計	6,041,382,087

附註：債權憑證(待抵銷債權憑證) 12元



經濟部加工出口區管理處及所屬

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	37,477,363	318,379,516
公庫撥入數	36,999,316	312,940,938
罰款及賠償收入	383,478	3,436,333
規費收入	94,569	1,942,970
財產收益	0	59,275
支出	43,014,392	333,960,238
繳付公庫數	478,047	5,438,578
人事支出	28,840,765	218,304,299
業務支出	1,967,989	32,458,974
獎補助支出	6,583,000	52,046,250
財產損失	0	6,300
折舊、折耗及攤銷	5,144,591	25,705,837
收支餘絀	-5,537,029	-15,580,722

經濟部加工出口區管理處及所屬  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	3,829,507,500	0	0	0	0	3,829,507,500
土地改良物	14,251,666	-222,684	0	0	-371,140	13,657,842
房屋建築及設備	2,121,964,235	-38,871,364	0	0	-18,708,770	2,064,384,101
機械及設備	100,622,229	-39,655,266	0	0	-3,603,932	57,363,031
交通及運輸設備	10,963,168	-2,771,422	0	0	-462,034	7,729,712
雜項設備	62,929,137	-4,749,243	615,194	353,848	-2,517,859	55,923,381
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	6,140,237,935	-86,269,979	615,194	353,848	-25,663,735	6,028,565,567
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0	0	0
合 計	6,140,237,935	-86,269,979	615,194	353,848	-25,663,735	6,028,565,567
備註： 1.本年度成本變動增加數：係設備及投資累計實現數309,748元+機關間財產移撥等增加金額305,446元=615,194元。 2.本年度累計折舊變動數：係本年度截至5月底固定資產提列折舊數25,705,837元-報廢(移撥)財產累折沖回數42,102元=25,663,735元。						

經濟部加工出口區管理處及所屬  
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年05月31日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	5,438,578	312,940,938	318,379,516	收入
	0	312,940,938	312,940,938	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	3,436,333	0	3,436,333	罰款及賠償收入
規費收入	1,942,970	0	1,942,970	規費收入
財產收入	59,275	0	59,275	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	0	0	0	其他收入
歲出	303,119,271	30,840,967	333,960,238	支出
	0	5,438,578	5,438,578	繳付公庫數
人事費	218,304,299	0	218,304,299	人事支出
業務費	32,458,974	0	32,458,974	業務支出
獎補助費	52,046,250	0	52,046,250	獎補助支出
設備及投資	309,748	-309,748	0	
	0	6,300	6,300	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	25,705,837	25,705,837	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-297,680,693	282,099,971	-15,580,722	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係截至本月止歲出累計實現數303,119,271元+零用金520,000元+預付款9,301,667元=312,940,938元。
- 2.繳付公庫數調整數：係截至本月止歲入累計實現數5,438,578元。
- 3.折舊、折耗及攤銷調整數：係截至本月止固定資產提列折舊數25,705,837元。