中華民國 98 年度

中央政府總預算

經濟部主管

加工出口區作業基金附屬單位預算

(非營業部分)

經濟部加工出口區管理處　編

加工出口區管理處

加工出口區作業基金附屬單位預算目錄

中華民國 98 年度

一、業務計畫及預算說明 ----------1-1～1-12

二、預算表

(一)主要表

1. 收支預計表 ----------1-13～1-15
2. 餘絀撥補預計表 ----------1-16
3. 現金流量預計表 ----------1-17～1-18

(二)明細表

1. 勞務收入明細表 ----------1-19
2. 銷貨收入明細表 ----------1-20
3. 租金及權利金收入明細表 ----------1-21
4. 醫療收入明細表 ----------1-22
5. 其他業務收入明細表 ----------1-23
6. 業務外收入明細表 ----------1-24
7. 勞務成本明細表及說明 ----------1-25～1-33
8. 銷貨成本明細表及說明 ----------1-34～1-36
9. 出租資產成本明細表及說明 ----------1-37～1-39
10. 醫療成本明細表及說明 ----------1-40～1-43
11. 業務外費用明細表及說明 ----------1-44～1-45
12. 固定資產建設改良擴充明細表 ----------1-46
13. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表 ----------1-47
14. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 ----------1-48
15. 資產折舊明細表 ----------1-49
16. 資產變賣明細表 ----------1-50
17. 資產報廢明細表 ----------1-51
18. 資金轉投資及其餘絀明細表 ----------1-52
19. 長期債務舉借及償還明細表 ----------1-53

(三)參考表

1. 預計平衡表及說明 ----------1-55～1-58
2. 5 年來主要營運項目分析表 ----------1-59
3. 員工人數彙計表 ----------1-60
4. 用人費用彙計表 ----------1-61
5. 各項費用彙計表 ----------1-62～1-63
6. 補辦預算明細表 ----------1-64

(四)附錄

1. 資金轉投資補充說明表 ----------1-65

總　說　明

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 98 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

政府為吸引投資、拓展外貿、增加就業機會及導入最新科技，特設置加工出口區，於民國 54 年 1 月 30 日總統(54)臺統(一)義字第 566 號令制定加工出口區設置管理條例，該條例規定得設置作業服務等單位，因屬作業暨服務性質而成立作業基金，原編列單位預算項下，於 61 年併入附屬單位預算—非營業部分行至迄今。遵行政府照顧勞工及環境保護之理念，本處於 79 年度奉核成立從業員工服務中心及環境保護服務站，以期提高服務品質，貫徹環境污染防治工作。

二、組織概況：

本基金之主管機關為經濟部，管理機關為加工出口區管理處。依加工出口區設置管理條例第 22 條第 1 項規定，設置加工出口區作業基金，基金相關業務依加工出口區管理處辦事細則由各權責單位辦理。

三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 97 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前(96)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 11 億 687 萬 4 千元，較預算數 12 億 5,392 萬元，減少 1 億 4,704 萬 6 千元，減幅 11.73%，主要係因應全球化競爭微利時代的來臨，為降低區內事業營運成本，於 94 年度 11 月份調降管理費費率幅度達 3.78%，致減少管理費收入；另廠商營業額及營運量減少，減少管理費收入、土地租金及污水下水道使用費收入及待出售廠房未出售等所致。

(二)業務成本與費用：決算數 9 億 3,138 萬 2 千元，較預算數 9 億 183 萬 5 千元，增加 2,954 萬 7 千元，增幅 3.28%，主要係中港及屏東園區新區建成未完工程轉列固定資產提列折舊數較預算數增加等原因所致。

(三)業務外收入：決算數 6,009 萬 2 千元，較預算數 1 億 2,811 萬 8 千元，減少 6,802

萬 6 千元，減幅 53.10%，主要係採權益法按持股比例認列台灣絲織開發股份有限公司投資賸餘較預算數減少，高雄市政府因拓寬道路有償撥用土地價款未撥入，及增加代墊台灣絲織開發股份有限公司之墊款利息收入所致。

(四)業務外費用：決算數 2 億 6,746 萬 2 千元，較預算數 2 億 2,242 萬元，增加 4,504 萬 2 千元，增幅 20.25%，主要係臺中港設置倉儲轉運專區計畫之廢污水處理廠代操作費用以前年度帳列工程成本於本年度轉列費用等原因所致。

(五)收支賸餘：決算短絀數 3,187 萬 8 千元，較預算賸餘數 2 億 5,778 萬 3 千元，由餘轉絀，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 3 億 4,487 萬 7 千元(專案計畫 3 億 67 萬 5 千元，一般建築及設備計畫 4,420 萬 2 千元)，可用預算數 3 億 5,695 萬 8 千元(專案計畫 3 億 1,248 萬元，一般建築及設備計畫 4,447 萬 8 千元)，執行率 96.62%。

(七)長期債務之舉借：決算數 13 億 7,362 萬 7 千元，可用預算數 30 億 6,822 萬 2 千元，執行率 44.77%，主要係臺中港區設置倉儲轉運專區計畫之開發經費暫以自有資金或短期借款先行支應。

(八)長期債務之償還：決算數 9 億 6,559 萬 1 千元，可用預算數 9 億 9,455 萬 8 千元，執行率 97.09%。

二、上(97)年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：預計業務收入 6 億 1,566 萬 3 千元，實際業務收入 5 億 8,600 萬 4 千元，較預計數減少 2,965 萬 9 千元，減幅 4.82%，主要係因應全球化競爭微利時代的來臨，為降低區內業者營運成本，於 94 年度 11 月份調降管理費費率幅度達 3.78%，致減少管理費收入；另廠商營業額及營運量減少，減少管理費收入、給水銷貨收入及土地出租收入所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 5 億 2,736 萬 7 千元，實際業務成本與費用 4 億 9,242 萬 3 千元，較預計數減少 3,494 萬 4 千元，減幅 6.63%，主要係員額出缺不補人事費撙節數及僱用保全人員經費撙節數。

(三)業務外收入：預計業務外收入 647 萬 3 千元，實際業務外收入 1,647 萬 6 千元，較預計數增加 1,000 萬 3 千元，增幅 154.53%，主要係收到長期墊款予台絲公司之

墊款利息收入。

(四)業務外費用：預計業務外費用 1 億 1,708 萬 3 千元，實際業務外費用 1 億 726 萬元，較預計數減少 982 萬 3 千元，減幅 8.39%，主要係部分貸款利息費用尚未支付所致。

(五)收支短絀：預計短絀 2,231 萬 4 千元，實際賸餘 279 萬 7 千元，由絀轉餘主要係上述原因增減互抵所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：預計數 2,480 萬 2 千元(專案計畫 878 萬 5 千元，一般建築及設備計畫 1,601 萬 7 千元)，實際執行數 1,508 萬 5 千元(專案計畫 787 萬 1 千元，一般建築及設備計畫 721 萬 4 千元)，較預計數減少 971 萬 7 千元，執行率 60.82%，主要係楠梓園區高壓進屋線更新分戶配電工程、高雄園區改善積水排水工程及人行道景觀工程刻正辦理招標，及圍牆拆除景觀改善工程細部規劃設計中尚未辦理招標所致。

(七)長期債務之舉借：全年度可用預算數 16 億 8,891 萬 3 千元，實際舉借 2 億 5,882 萬 3 千元，執行率 15.32%，主要係舉新債還舊債的期程配合償還債務期程規劃於年底舉借所致。

(八)長期債務之償還：全年度可用預算數 11 億 2,955 萬 8 千元，實際償還 2 億 5,677 萬 9 千元，執行率 22.73%。主要係應付到期長期債務規劃於年底清償所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)加工區園區管理維護：辦理各園區公共設施維護、消防設施維護、清潔維護、環保檢測及勞工育樂服務等園區管理維護面積 514 萬 5,386 平方公尺。

(二)給水設施管理維護：係臺中園區辦理供應園區廠商用水需求，本年度預計供應水量 3,473,895 立方公尺，較上（97）年度 3,693,793 立方公尺，減少 219,898 立方公尺，主要係預估廠商用水需求量減少所致。

(三)醫療：係辦理楠梓園區、高雄園區及臺中園區三區廠商衛生醫療保健服務，本年度預計服務 651,240 人次，較上（97）年度服務 663,788 人次，減少 12,548 人次，主要係預估就診人數減少所致。

(四)為配合政府愛台12建設政策及提升臺灣經濟競爭力，積極辦理臺中港加工出口區及屏東加工出口區之招商與輔導廠商進駐業務，同時推動「擴大高雄軟體科技園區成為創新科技研發園區計畫」及「加速老舊園區更新計畫」，以提供企業具競爭優勢的全方位經營環境，運用傳播行銷理念，宣導加工出口區優勢之投資條件，以吸引國內外企業入區投資，預計本年度吸引投增資金額新台幣380億元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度預算總數為1億909萬3千元。

1.一般建築及設備計畫部分(一次性項目)　　1億909萬3千元。

(二)資金來源　1億909萬3千元。

1.一般建築及設備計畫部分—自有資金　　1億909萬3千元。

(三)98年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖(詳見圖1)：

(四)一般建築及設備計畫：本年度計編列1億909萬3千元，均係一次性項目，明細如次：

1.土地改良物2,912萬5千元，主要係園區人行道舖面、道路排水溝、周界整建及圍牆整建更新工程經費。

2.房屋及建築1,699萬2千元，主要係購置高雄軟體園區新區專案組辦公室、老舊園區廠房整建維護、辦公及營業處所屋頂牆面防漏工程等經費。

3.機械及設備1,300萬1千元，主要係莊敬堂高壓電氣設備改善、攜帶式流量計、保健所健康檢查設備及資訊設備之汰換經費。

4.交通及運輸設備3,797萬6千元，主要係寬頻管道建置計畫及汰換垃圾壓縮車、小貨車、園區監視系統經費。

5.什項設備1,199萬9千元，主要係行政大樓中央空調系統、太陽能熱水供應系統、宿舍鍋爐設備及購置數位投影機等零星設備之汰換、增購經費。

三、長期債務之舉借及償還：

(一)本年度未編列預計舉債預算。

(二)本年度預計償還4億7,116萬8千元，包括：

1.高雄加工出口區（含擴區）設置倉儲轉運專區計畫之開發經費，融資33億8,800萬元（首次動撥日為88年9月15日），自94年3月開始償還本金，每半年1期分30

期平均攤還成本，98 年度編列償還本金 1 億 8,168 萬 5 千元。

2. 屏東加工出口區設置計畫之開發經費，動撥金額 43 億 469 萬元（首次動撥日為 90 年 12 月 25 日），自 96 年 6 月開始償還本金，每半年 1 期分 30 期平均攤還成本，98 年度編列償還本金 2 億 8,948 萬 3 千元。

四、資金之轉投資及其餘絀之估計：

(一)資金轉投資之估計：

本基金於 90 年 12 月 6 日以增資方式入股台灣絲織開發股份有限公司開發雲林科技工業區竹圍子絲織專區，持股比例為 48%，入股金為 1 億 5,000 萬元。

(二)盈虧之估計：

轉投資台灣絲織開發股份有限公司持股比率 48%，經評估台絲公司 98 年度預估營運情形及資金運用計畫，基於相關產業用地、社區住宅用地、學校用地及廢棄物處理場等未出售用地銷售不確定性及水處理設施初期營運水量不足，無法推估營運狀況；另台絲公司投資興建水處理設施以融資支應之資金運用情形，暫估本年度投資收益為零。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)業務收入 13 億 5,316 萬 1 千元，主要係勞務、銷貨、租金及權利金、醫療及其他業務收入，較上年度預算數 13 億 2,500 萬 2 千元，計增加 2,815 萬 9 千元，增幅 2.13%，主要係增列臺中港園區及屏東園區之管理費收入及公共設施建設費收入。

(二)業務成本與費用 11 億 6,808 萬 7 千元，主要係勞務、銷貨、出租資產及醫療成本，較上年度預算數 9 億 9,452 萬元，計增加 1 億 7,356 萬 7 千元，增幅 17.45%，主要係增列推動老舊園區更新計畫廠房整建維護或拆除重建經費、及臺中港園區與屏東園區新區建成未完工程轉列財產增提折舊費用所致。

(三)業務外收入 2,671 萬 8 千元，主要係存款利息收入、資產使用權利金收入、違規罰款收入及雜項收入，較上年度預算數 1 億 869 萬 3 千元，計減少 8,197 萬 5 千元，減幅 75.42%，主要係減列變賣土地財產交易賸餘所致。

(四)業務外費用 2 億 655 萬 6 千元，主要係貸款利息、財產交易短絀及雜項費用，較

上年度預算數2億558萬3千元，計增加97萬3千元，增幅0.47%，主要係中央銀行調升利率致利息費用增加所致。

(五)業務總收支相抵後，計獲賸餘523萬6千元，較上年度預算數2億3,359萬2千元，計減少2億2,835萬6千元，減幅97.76%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)本年度及最近5年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖2、3。

二、餘絀撥補之預計：

(一)本年度預計賸餘523萬6千元。

(二)提存公積500萬3千元。

(三)未分配盈餘23萬3千元。

(四)本年度及最近5年度賸餘分配圖表，詳見圖4、5。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入3億4,345萬8千元，包括：

1. 本期賸餘523萬6千元。

2. 調整非現金項目3億3,845萬5千元，含提存呆帳57萬2千元，折舊及折耗3億3,438萬5千元，攤銷290萬7千元，處理資產短絀59萬1千元。

(二)投資活動之現金流出4,263萬9千元，其中現金流入7,804萬3千元，係減少長期應收款7,800萬元，減少固定資產4萬3千元；現金流出1億2,068萬2千元，包括增加固定資產1億909萬3千元，增加無形資產1,158萬9千元。

(三)預計融資活動之現金流出4億7,116萬8千元，其中現金流出4億7,116萬8千元，係減少長期負債。

(四)預計本期現金及約當現金淨減1億7,011萬6千元。

(五)期初現金及約當現金11億4,127萬1千元。

(六)預計期末現金及約當現金9億7,115萬5千元。

四、補辦預算事項：

(一)固定資產之建設、改良、擴充：

1. 自來水公司南區工程處辦理「屏東加工出口區淨水場工程」，因該工程為符合環保署所頒最新規定增加設備等事由，預算不足1,700萬元。

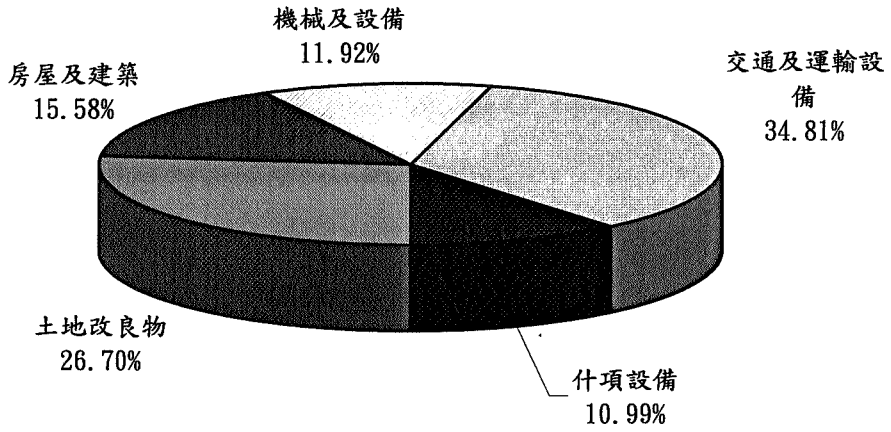
2. 奉行政院 96 年 11 月 19 日院授經計字第 09600651820 號函同意，於 98 年度補辦預算。

伍、其他：

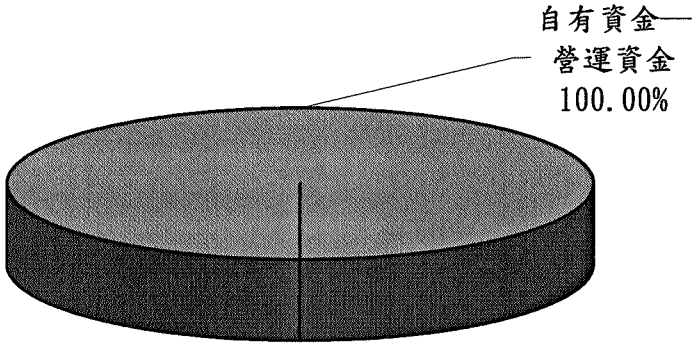
加工出口區作業基金轉投資台灣絲織開發股份有限公司開發「雲林科技工業區竹圍子絲織專區」，為利園區之開發，加工出口區管理處共同參與台絲公司工程款聯貸，依聯合授信合約內容，如有違約事由發生或存在，加工出口區管理處依持股比例負48%清償責任，截至 97 年 6 月底止，聯貸金額為 1 億 5,889 萬 7 千元。

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國98年度
98年度固定資產建設、改良、擴充及資金來源（圖1）

建設改良擴充



資金來源



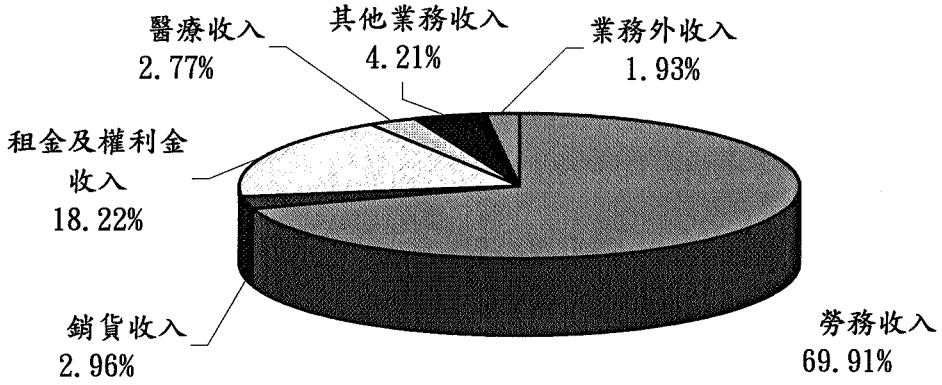
單位：新臺幣千元

建設改良擴充	98年度預算	資金來源	98年度預算
土地		自有資金—營運資金	109,093
土地改良物	29,125		
房屋及建築	16,992		
機械及設備	13,001		
交通及運輸設備	37,976		
什項設備	11,999		
合計	109,093	合計	109,093

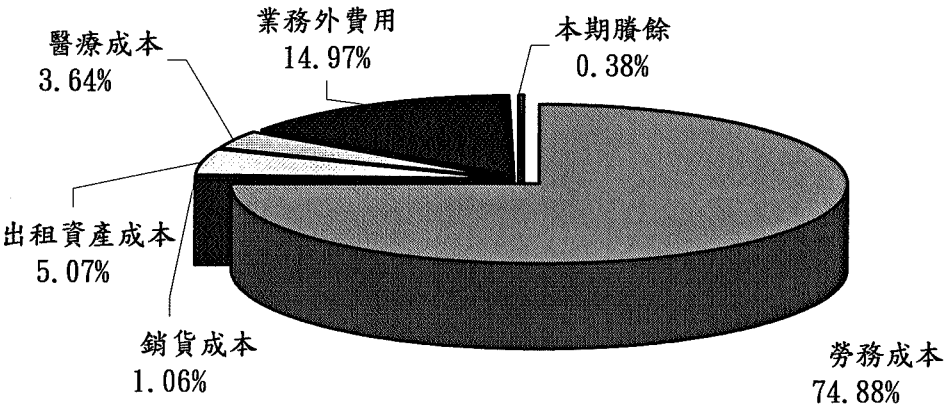
加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國98年度

98年度收入、成本與費用及賸餘(圖2)

收 入



成本與費用及賸餘

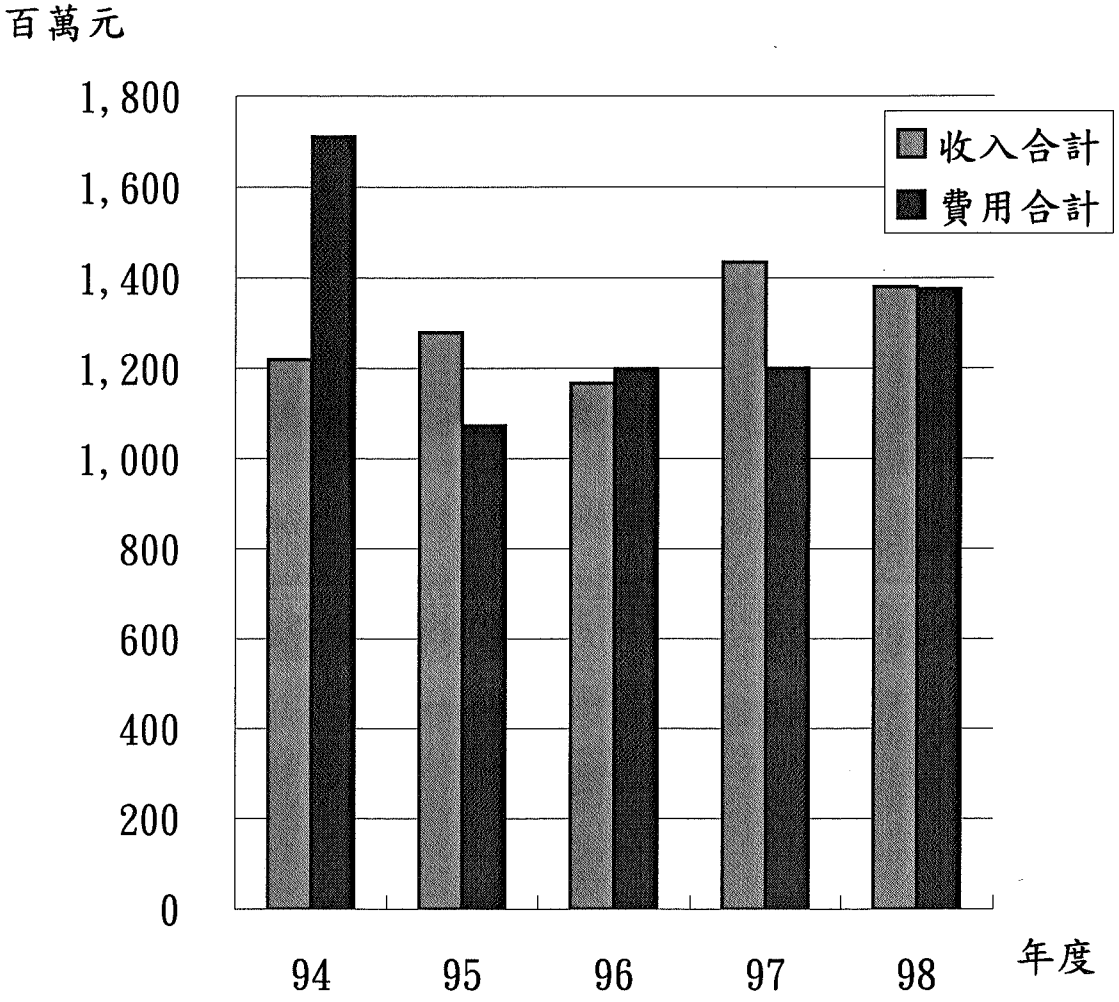


單位：新臺幣千元

收　　入	98 年 度 預 算	成本與費用及賸餘	98 年 度 預 算
業務收入	1,353,161	業務成本與費用	1,168,087
勞務收入	964,652	勞務成本	1,033,135
銷貨收入	40,871	銷貨成本	14,691
租金及權利金收入	251,410	出租資產成本	69,992
醫療收入	38,175	醫療成本	50,269
其他業務收入	58,053	業務外費用	206,556
業務外收入	26,718	本期賸餘	5,236
收　入　總　額	1,379,879	成本、費用及賸餘總額	1,379,879

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國98年度

最近5年收入與費用(圖3)

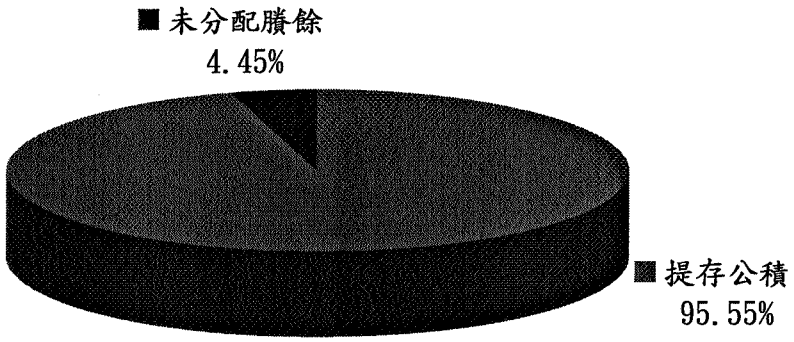


單位：新臺幣千元

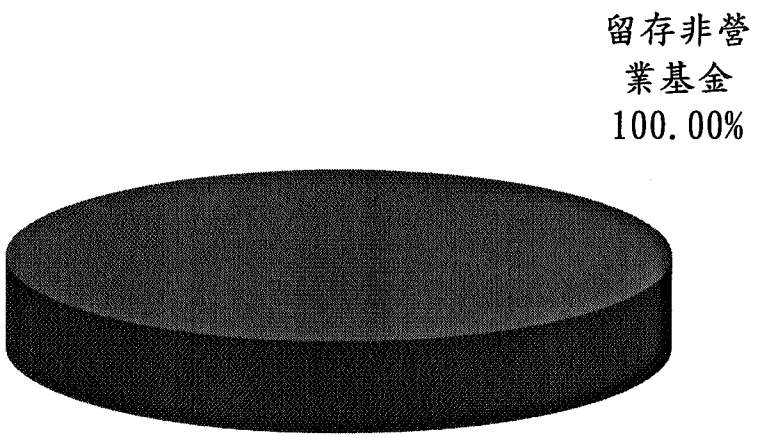
項目 \ 年度	94決算	95決算	96決算	97預算	98預算
收入					
業務收入	1,173,023	1,039,902	1,106,874	1,325,002	1,353,161
業務外收入	46,051	239,396	60,092	108,693	26,718
收入合計	1,219,074	1,279,298	1,166,966	1,433,695	1,379,879
費用					
業務成本與費用	1,550,679	874,247	931,382	994,520	1,168,087
業務外費用	158,870	198,385	267,462	205,583	206,556
費用合計	1,709,549	1,072,632	1,198,844	1,200,103	1,374,643
本期賸餘(短絀-)	-490,475	206,666	-31,878	233,592	5,236

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國98年度
98年度賸餘分配(圖4)

按分配程序分



按所得對象分

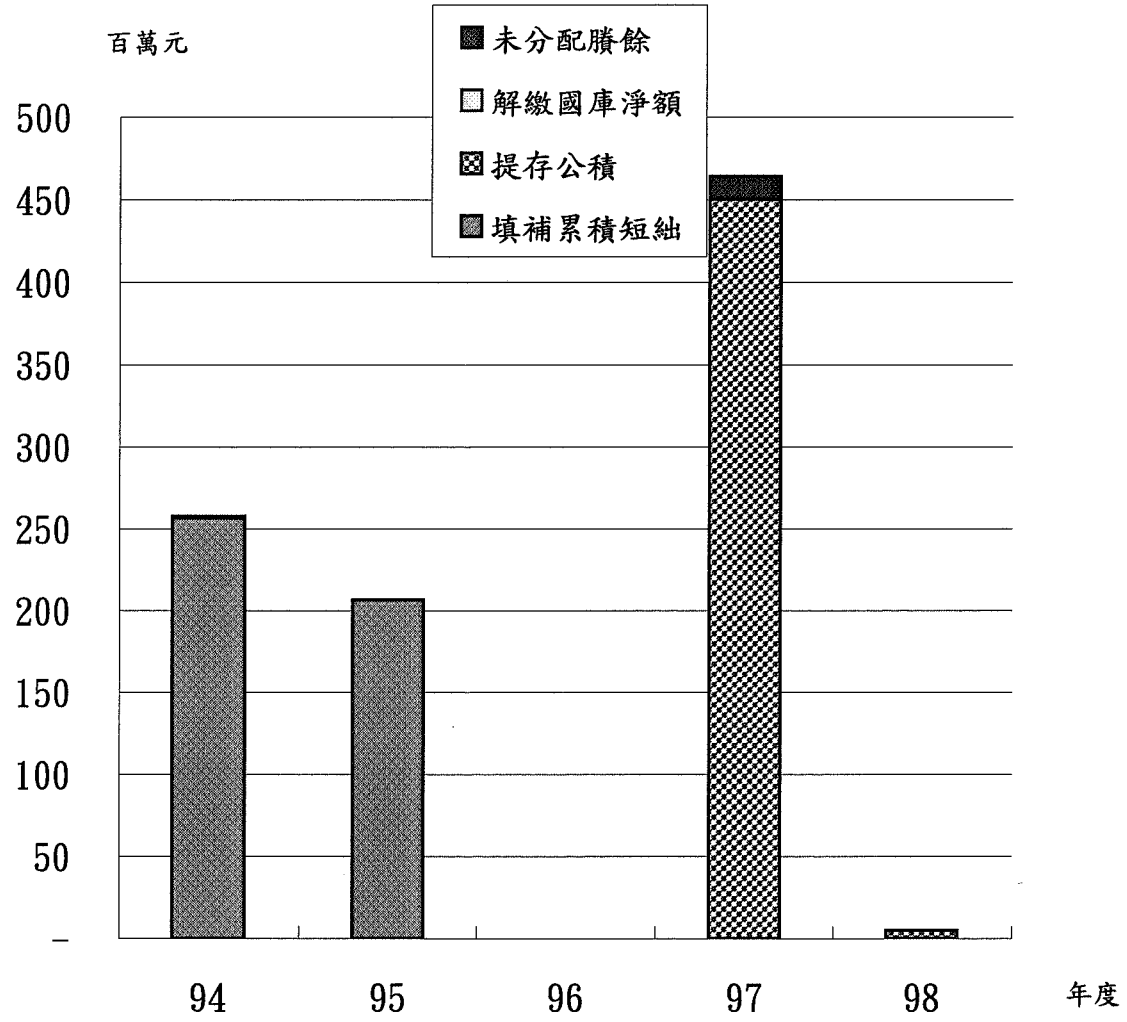


單位：新臺幣千元

按分配程序分	98年度預算	按所得對象分	98年度預算
填補累積短絀	-	中央政府所得	-
提存公積	5,003	留存非營業基金	5,236
賸餘撥充基金數	-		
解繳國庫淨額	-		
未分配賸餘	233		
合　　計	5,236	合　　計	5,236

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國98年度

最近5年賸餘分配(圖5)



單位：新臺幣千元

年度 / 項目	94決算	95決算	96決算	97預算	98預算
賸餘分配					
填補累積短絀	256,693	206,666	–	–	–
提存公積	–	–	–	450,260	5,003
賸餘撥充基金數	–	–	–	–	–
解繳國庫淨額	–	–	–	–	–
未分配賸餘	–	–	–	14,000	233
合　　計	256,693	206,666	–	464,260	5,236

主　要　表

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

收 支 預 計 表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數		科　　目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減（－）	
金　額	%		金　額	%	金　額	%	金　額	%
1,106,874	100.00	一、業務收入	1,353,161	100.00	1,325,002	100.00	28,159	2.13
698,019	63.06	1、勞務收入	964,652	71.29	900,082	67.93	64,570	7.17
581,600	52.54	(1)管理收入	764,632	56.51	734,997	55.47	29,635	4.03
116,419	10.52	(2)其他勞務收入	200,020	14.78	165,085	12.46	34,935	21.16
39,343	3.55	2、銷貨收入	40,871	3.02	54,035	4.08	-13,164	-24.36
		(1)營建及加工品銷貨收入			10,578	0.80	-10,578	-100.00
39,343	3.55	(2)給水銷貨收入	40,871	3.02	43,457	3.28	-2,586	-5.95
244,267	22.07	3、租金及權利金收入	251,410	18.58	253,042	19.10	-1,632	-0.64
143,186	12.94	(1)土地租金收入	157,303	11.62	146,996	11.09	10,307	7.01
43,764	3.95	(2)廠房租金收入	40,805	3.02	44,261	3.34	-3,456	-7.81
53,964	4.88	(3)其他建築物租金收入	49,884	3.69	58,545	4.42	-8,661	-14.79
3,290	0.30	(4)權利金收入	3,360	0.25	3,240	0.24	120	3.70
63	0.01	(5)其他租金收入	58	0.00			58	
34,810	3.14	4、醫療收入	38,175	2.82	39,227	2.96	-1,052	-2.68
34,810	3.14	(1)衛生保健收入	38,175	2.82	39,227	2.96	-1,052	-2.68
90,435	8.17	5、其他業務收入	58,053	4.29	78,616	5.93	-20,563	-26.16
60,000	5.42	(1)其他補助收入	57,000	4.21	57,000	4.30		
30,435	2.75	(2)雜項業務收入	1,053	0.08	21,616	1.63	-20,563	-95.13
931,382	84.15	二、業務成本與費用	1,168,087	86.32	994,520	75.06	173,567	17.45
808,296	73.03	1、勞務成本	1,033,135	76.35	845,214	63.79	187,921	22.23
561,921	50.77	(1)管理成本	778,642	57.54	576,127	43.48	202,515	35.15
246,375	22.26	(2)其他勞務成本	254,493	18.81	269,087	20.31	-14,594	-5.42
12,538	1.13	2、銷貨成本	14,691	1.09	27,080	2.04	-12,389	-45.75
		(1)營建及加工品銷貨成本	0		12,109	0.91	-12,109	-100.00
12,538	1.13	(2)給水銷貨成本	14,691	1.09	14,971	1.13	-280	-1.87

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

收 支 預 計 表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數		科　　目	本年度預算數		上年度預算數		比 較 增 減（ － ）	
金　額	%		金　額	%	金　額	%	金　　額	%
65,075	5.88	3、出租資產成本	69,992	5.17	71,511	5.40	-1,519	-2.12
44,631	4.03	（1）出租土地成本	49,077	3.63	45,998	3.47	3,079	6.69
5,210	0.47	（2）出租廠房成本	6,090	0.45	5,010	0.38	1,080	21.56
15,234	1.38	（3）出租其他建築物成本	14,825	1.10	20,503	1.55	-5,678	-27.69
45,473	4.11	4、醫療成本	50,269	3.71	50,715	3.83	-446	-0.88
45,473	4.11	（1）衛生保健成本	50,269	3.71	50,715	3.83	-446	-0.88
175,492	15.85	三、業務賸餘(短絀一)	185,074	13.68	330,482	24.94	-145,408	-44.00
60,092	5.43	四、業務外收入	26,718	1.97	108,693	8.20	-81,975	-75.42
33,886	3.06	1、財務收入	14,849	1.10	1,031	0.08	13,818	1,340.25
27,212	2.46	（1）利息收入	14,849	1.10	1,031	0.08	13,818	1,340.25
6,674	0.60	（2）投資賸餘						
26,206	2.37	2、其他業務外收入	11,869	0.88	107,662	8.13	-95,793	-88.98
1,516	0.14	（1）財產交易賸餘			96,653	7.29	-96,653	-100.00
		（2）出售呆廢料收入						
10,314	0.93	（3）資產使用及權利金收入	10,321	0.76	9,505	0.72	816	8.58
		（4）賠(補)償收入						
460	0.04	（5）違規罰款收入	300	0.02	300	0.02		
13,916	1.26	（6）雜項收入	1,248	0.09	1,204	0.09	44	3.65
267,462	24.16	五、業務外費用	206,556	15.26	205,583	15.52	973	0.47
204,354	18.46	1、財務費用	204,354	15.10	202,959	15.32	1,395	0.69
204,354	18.46	（1）利息費用	204,354	15.10	202,959	15.32	1,395	0.69
		（2）投資短絀						
63,108	5.70	2、其他業務外費用	2,202	0.16	2,624	0.20	-422	-16.08
8,745	0.79	（1）財產交易短絀	591	0.04	1,145	0.09	-554	-48.38
54,363	4.91	（2）雜項費用	1,611	0.12	1,479	0.11	132	8.92
-207,370	- 18.73	六、業務外賸餘(短絀一)	-179,838	- 13.29	-96,890	-7.31	-82,948	85.61
-31,878	- 2.88	七、本期賸餘(短絀一)	5,236	0.39	233,592	17.63	-228,356	-97.76

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

收支預計表說明

中華民國98年度

科　目	說　明
勞務收入	請參見第1-19頁勞務收入明細表
銷貨收入	請參見第1-20頁銷貨收入明細表
租金及權利金收入	請參見第1-21頁租金及權利金收入明細表
醫療收入	請參見第1-22頁醫療收入明細表
其他業務收入	請參見第1-23頁其他業務收入明細表
業務外收入	請參見第1-24頁業務外收入明細表
勞務成本	請參見第1-25至1-33頁勞務成本明細表
銷貨成本	請參見第1-34至1-36頁銷貨成本明細表
出租資產成本	請參見第1-37至1-39頁出租資產成本明細表
醫療成本	請參見第1-40至1-43頁醫療成本明細表
業務外費用	請參見第1-44至1-45頁業務外費用明細表

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
464,260	100.00	一、賸餘之部	5,236	100.00	
233,592	50.31	1.本期賸餘	5,236	100.00	
230,668	49.69	2.前期未分配賸餘			
450,260	96.98	二、 分配之部	5,003	95.55	
		1.填補累積短絀			
450,260	96.98	2.提存公積	5,003	95.55	
14,000	3.02	三、未分配賸餘	233	4.45	
		四、短絀之部			
		1.本期短絀			
		2.前期待填補之短絀			
		五、填補之部			
		1.撥用賸餘			
		2.撥用公積			
		六、待填補之短絀			

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

現金流量預計表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

項　　目	預 算 數	說　　明
一、業務活動之現金流量		
(一)本期賸餘(短絀-)	5,236	
(二)調整非現金項目	338,455	
1.提存呆帳、醫療折讓及短絀	572	提存呆帳
2.折舊及折耗	334,385	折舊攤提數334,385千元，明細如下：(1)固定資產折舊：土地改良物131,452千元、房屋及建築64,068千元、機械及設備84,272千元、交通及運輸設備30,774千元及什項設備18,758千元，計329,324千元。(2)非業務資產折舊：5,061千元。
3.攤銷	2,907	電腦軟體攤銷2,907千元。
4.處理資產短絀(賸餘-)	591	處理資產短絀591千元，明細如下：(1)機械及設備報廢損失50千元、交通及運輸設備報廢損失29千元及什項設備報廢損失50千元。(2)機械及設備變賣損失97千元、交通及運輸設備變賣損失362千元及什項設備變賣損失3千元。
5.其他		
6.流動資產淨減(淨增-)		
(三)業務活動之淨現金流入(流出-)	343,691	
二、投資活動之現金流量		
(一)減少流動金融資產及短期貸墊款		
(二)減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	78,000	
減少長期應收款	78,000	有償撥用加昌路土地予高雄市政府之應收款收現數
(三)減少固定資產及遞耗資產	43	
減少固定資產	43	資產變賣收入43千元，明細如下：機械及設備2千元、交通及運輸設備40千元及什項設備1千元。
(四)減少無形資產、遞延借項及其他資產		
(五)其他投資活動之現金流入		
(六)增加流動金融資產及短期貸墊款		
(七)增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

現金流量預計表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

項　　目	預 算 數	說　　明
(八)增加固定資產及遞耗資產	-109,093	
增加固定資產	-109,093	增置固定資產109,093千元，明細如下：土地改良物29,125千元、房屋及建築16,992千元、機械及設備13,001千元、交通及運輸設備37,976千元及什項設備11,999千元。
(九)增加無形資產、遞延借項及其他資產	-11,589	
增加無形資產	-11,589	增加無形資產：電腦軟體11,589千元。
(十)投資活動之淨現金流入(流出-)	-42,639	
三、融資活動之現金流量		
(一)增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		
(二)增加長期負債		
增加長期債務		
(三)增加基金、公積及填補短絀		
增加基金		
(四)其他融資活動之現金流入		
(五)減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		
(六)減少長期負債	-471,168	
減少長期債務	-471,168	清償屆期還本債務471,168千元。
(七)減少基金及公積		
(八)賸餘分配款		
(九)融資活動之淨現金流入(流出-)	-471,168	
四、現金及約當現金之淨增(淨減-)	-170,116	
五、期初現金及約當現金	1,141,271	
六、期末現金及約當現金	971,155	
七、不影響現金之投資活動		
八、不影響現金之融資活動	471,168	一年內到期之長期債務轉短期債務471,168千元(99年度預計償還數)

明　細　表

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務收入明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				964,652	
1.管理收入				764,632	依「加工出口區管理費規費及服務費收費標準」計收管理費，各區編列如下： 1.楠梓園區323,646千元。 2.高軟園區654千元。 3.高雄園區204,510千元。 4.臺中園區95,291千元。 5.中港園區110,000千元。 6.屏東園區30,531千元。 以上計列764,632千元。
2.其他勞務收入				200,020	1.土地放租手續費收入明細如下： (1)高雄園區510,533㎡*$10.5元/月*5%*12個月=3,216千元。 (2)中港園區800,000㎡*$0.38元/月*12個月=3,648千元。 以上計列6,864千元。 2.公共建設費收入明細如下： (1)楠梓舊區2,000㎡*$2.79元*12個月=67千元。 (2)楠梓擴區1,842㎡*$7.56元*12個月=167千元。 (3)軟體園區67,762㎡*$7.841元*12個月=6,376千元。 (4)高雄舊區標準廠房122,023㎡*$2.905元*12個月=4,254千元。 (5)高雄舊區自建廠房356,767㎡*$1.669元*12個月=7,145千元 (6)高雄擴區31,743㎡*$10.472元*12個月=3,989千元。 (7)臨廣園區： (401,882元*12個月+(11,652㎡*$8.01元/月)*12個月=5,943千元。 (8)臺中園區5,285㎡*$5.38元*12個月=341千元。 (9)中港園區800,000㎡*$7.7089元*12個月=74,005千元。 (10)屏東園區432,600㎡*$9元*12個月=46,720千元。 以上計列149,007千元 3.廢水處理納管費： 中港園區3,500噸/日*30日*12個月*$9.79元/噸=12,335千元。 4.污水下水道管線建設費： 楠梓園區750,000㎡*$1.43元*12個月=12,870千元。 5.污水下水道揚水加壓站及相關設施建設費： 楠梓園區5,475,000噸/年*$1.21元=6,625千元。 6.楠梓園區污水下水道管理系統操作維護使用費12,319千元。 (12,319千元=5,475,000噸/年*$2.25元)

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨收入明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價（元）	金額	
銷貨收入				40,871	
給水銷貨收入				40,871	
售水收入	立方公尺	3,473,895	11.77	40,871	臺中園區工業給水站售水收入預計40,853千元及給水工程裝修費收入18千元，計列40,871千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

租金及權利金收入明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說　　明
租金及權利金收入	251,410	
土地租金收入	157,303	1.土地租金收入明細如下： (1)楠梓園區715,470㎡*$11.50元*12個月=98,735千元。 (2)國際村土地租金收入3,002㎡*$37.3元*12個月=1,344千元。 (3)高軟園區【(22,137㎡*$39.20元*0.6)+(7,123㎡*$39.2元*0.6)+(38,502㎡*$19.6元)】*12個月=17,314千元。 (4)臨廣園區79,499㎡*$12.5元*12個月=11,925千元。 (5)高雄園區煮食區、郵局提款機及中國商銀提款機使用土地租金計列71千元 。 (6)臺中園區191,344㎡*$9.15元*12個月=21,010千元。 (7)屏東園區432,600㎡*$1.33元*12個月=6,904千元。 以上計列157,303千元。
廠房租金收入	40,805	2.廠房租金收入明細如下： (1)楠梓園區18,991㎡*$121元*12個月＝27,575千元。 (2)臨廣園區【$943,000元*12個月+($2,657.86元*60m^2*12個月】=13,230千元。 以上計列40,805千元。
其他建築物租金收入	49,884	3.其他建築物租金收入明細如下： (1)楠梓園區女子宿舍8,420千元，標準廠房地下室租金3,166千元，辦公室租金767千元，臺北辦事處租金1,018千元，消防大樓租金180千元，工聯會租金85千元，自強大樓租金2,010千元，計列15,646千元。 (2)高雄園區房屋租金98千元，宿舍租金3,340千元，餐廳及休息室租金4,103千元，臨廣餐廳租金260千元，職工休息室租金3,363千元，儲運所及儲運大樓辦公室租金1,585千元，供應所餐廳宿舍租金420千元，計列13,169千元。 (3)臺中園區女子宿舍租金7,000千元，餐廳204千元，標準廠房地下室租金5,563千元，勞工平價中心租金83千元，儲運大樓租金5,495千元，計列18,345千元。 (4)中港園區複合式餐飲及便利商店540千元，儲運廠房建築物租金2,184千元，計列2,724千元。 以上計列49,884千元。
權利金收入	3,360	4.楠梓示範托兒所權利金收入3,360千元。 (3,360千元=280千元*12個月)
其他租金收入	58	屏東園區電信管道租金收入58千元。 (58千元=3,000㎡*1.63元*12個月)

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療收入明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價（元）	金額	
醫療收入				38,175	
衛生保健收入	人次	651,240	58.62	38,175	衛生保健所體檢、門診、健保收入，各區編列如下： 1.楠梓園區14,590千元。 2.高雄園區16,038千元。 3.臺中園區7,547千元。 以上計列38,175千元。

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
其他業務收入明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預　算　數	說明
其他業務收入	58,053	
其他補助收入	57,000	國庫補助保二總隊駐區員警經費57,000千元。
雜項業務收入	1,053	固定空氣污染源許可審查，水污染排放許可審查及廢棄物清理計畫書審查等收入，各區編列如下： (1)楠梓園區320千元。 (2)高雄園區480千元。 (3)臺中園區120千元。 (4)中港園區100千元。 (5)屏東園區33千元。 以上計列1,053千元。

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務外收入明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說　　明
業務外收入	26,718	
財務收入	14,849	
利息收入	14,849	1.存放金融機構之利息收入，各區編列如下：楠梓園區172千元，高雄園區200千元，臺中園區592千元，中港園區75千元，計列1,039千元。 2.台灣絲織開發有限公司配合款計收利息收入13,810千元。(13,810千元=469,718千元*2.94%*1年)
其他業務外收入	11,869	
資產使用及權利金收入	10,321	停車場使用維護費收入及場地使用收入。
違規罰款收入	300	參照以前年度執行情形估列違約金收入。
雜項收入	1,248	從服中心技藝班報名費、從服中心體育館開放借用清潔費收入、區內人員車輛出入證、工程圖說費、報廢財產變賣等收入。

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
勞務成本明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				1,033,135			845,214			808,296
1.管理成本	平方公尺	5,145,386	151.33	778,642	5,139,100	112.11	576,127	5,138,690	109.35	561,921
用人費用				154,092			170,101			156,045
正式員額薪資				97,059			106,950			97,044
聘僱及兼職人員薪資										
超時工作報酬				3,249			3,500			3,258
獎　金				23,311			26,054			22,170
退休及卹償金				14,778			17,901			18,301
資遣費										
福利費				15,680			15,681			15,266
提繳費				15			15			6
服務費用				267,885			214,628			106,210
水電費				25,142			24,200			17,024
郵電費				1,262			1,223			815
旅運費				842			977			636
印刷裝訂與廣告費				1,846			1,442			908
修理保養及保固費				142,303			98,215			26,221
保險費				2,132			1,964			1,380
一般服務費				36,401			25,968			21,117
專業服務費				57,957			60,639			38,109
材料及用品費				17,751			17,566			11,272
使用材料費				5,248			4,672			2,257
用品消耗				12,503			12,894			9,015
租金與利息				2,709			3,786			2,437
地租及水租				2,059			3,160			1,960
房　租										
機器租金				290			290			387
交通及運輸設備租金				240			240			41
什項設備租金				120			96			49
折舊、折耗及攤銷				320,082			155,924			254,502

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
勞務成本明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
土地改良物折舊				131,331			32,218			121,536
房屋折舊				55,710			43,446			43,500
機械及設備折舊				81,822			52,718			62,791
交通及運輸設備折舊				30,629			17,369			14,359
什項設備折舊				17,831			7,349			9,508
攤　銷				2,759			2,824			2,808
稅捐與規費(強制費)				4,999			3,269			3,591
土地稅										
房屋稅				3,988			2,448			3,058
消費與行為稅				87			77			78
規　費				924			744			455
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				3,590			3,734			22,712
會　費										
捐助、補助與獎助				971			1,079			20,687
分　擔										
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				2,619			2,655			2,025
短絀、賠償與保險給付										16
各項短絀										16
賠償給付										
其　他				7,534			7,119			5,136
其他費用				7,534			7,119			5,136
2. 其他勞務成本				254,493			269,087			246,375
用人費用				2,589			2,518			2,524
正式員額薪資										
聘僱及兼職人員薪資				1,998			1,976			1,993
超時工作報酬										
獎　金				250			412			238
退休及卹償金				121			118			107
福利費				220			12			186

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
勞務成本明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
提繳費										
服務費用				44,850			39,600			28,496
修理保養及保固費				3,768			400			
一般服務費				37,800			34,400			27,593
專業服務費				3,282			4,800			903
材料及用品費				119			119			661
使用材料費										
用品消耗				119			119			661
租金與利息										
機器租金										
折舊、折耗及攤銷										2,596
攤　銷										2,596
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				206,935			226,850			212,098
會　費										
分　擔				206,935			226,850			212,098

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 98 年度

勞務成本：本年度預算編列 1,033,135 千元，茲按各用途別科目說明如下：

一、管理成本：預算數編列 778,642 千元。

1. 用人費用：共計編列 154,092 千元，內容如下：

(1)正式員額薪資—97,059 千元

Ⅰ職員薪金：職員 34 人待遇，含清潔隊 5 人、消防隊 6 人、環境保護服務站 12 人及從業員工服務中心 11 人，依現行待遇標準編列 25,145 千元。

Ⅱ工員工資：工員 132 人待遇，含清潔隊 81 人、消防隊 49 人及環境保護服務站 2 人，依現行待遇標準編列 71,914 千元。

(2)超時工作報酬—3,249 千元

加班費：消防隊值夜費及依業務需要估列，計編列 3,249 千元。

(3)獎金—23,311 千元

Ⅰ年終獎金：按員工 166 人，依薪額 1 個月計編列 8,332 千元。

Ⅱ考績獎金：核實估列 13,032 千元。

Ⅲ其他獎金：全勤獎金等編列 1,947 千元。

(4)退休及卹償金—14,778 千元

Ⅰ職員退休及離職金：依職員薪資 15%計編列 3,868 千元。

Ⅱ工員退休及離職金：依工員薪資 15%計編列 10,910 千元。

(5)福利費—15,680 千元

Ⅰ分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計編列 11,006 千元。

Ⅱ傷病醫藥費：清潔隊員健康檢查費編列 78 千元。

Ⅲ體育活動費：依現有員額依@3,840/人年,編列文康活動費 638 千元。

Ⅳ其他福利費：國內休假旅遊補助費等，計編列 3,958 千元。

(6)提繳費—15 千元

提繳工資墊償費用：提繳工資墊償基金估列 15 千元。

2. 服務費用：預算數編列 267,885 千元，內容如下：

(1)水電費—25,142 千元

Ⅰ工作場所電費：按估計耗電量編列 22,915 千元。

Ⅱ工作場所水費：按估計耗水量編列 2,185 元。

Ⅲ氣體量：按估計瓦斯用量編列 42 千元。

(2)郵電費—1,262 千元

Ⅰ郵費：公文傳送、寄發繳款憑單及相關文件報表郵寄費，按業務需要編列 335 千元。

Ⅱ電話費：按業務需要編列 927 千元。

(3)旅運費—842 千元

Ⅰ國內旅費：按實際需要接洽工作、開會等，依國內出差旅費報支要點規定編列 233 千元。

Ⅱ國外旅費：國外考察業務旅費，依國外出差旅費報支要點規定編列 606 千元。

Ⅲ其他旅運費：因公搭乘計程車編列 3 千元。

(4)印刷裝訂與廣告費—1,846 千元

Ⅰ印刷及裝訂費：印製繳款聯單、各項表報、出入證、環保宣傳手冊及資料裝訂等，計編列 1,751 千元。

Ⅱ業務宣導費：贈送來賓及為民服務工作調查紀念品等，計編列 95 千元。

(5)修理保養及保固費—142,303 千元

Ⅰ土地改良物修護費：區內道路、下水道、人行道、圍牆、道路標線、路燈整修養護、園區綠美化、廢棄物處理場及海洋放流設備設施等各項公共設施維護，計編列 92,825 千元。

Ⅱ一般房屋修護費：一般房屋修繕費編列 20,059 千元。

Ⅲ其他建築修護費：圓環電子鐘、出入口告示、高架配水池、管制站、公共藝術設施及大型招商看板等維護，計編列 1,800 千元。

Ⅳ機械及設備修護費：環保儀器、截流加壓站、廢水處理設備、多媒體簡報系統、變電站、堆高機、升降機、電腦設備及噴灌系統等維護，計編列 8,635 千元。

Ⅴ交通及運輸設備修護費：含垃圾車、機車、救護車、消防車、掃街車、灑水車、小貨車及交通號誌燈等維護，計編列 8,668 千元。

Ⅵ什項設備修護費：空調系統、供水系統、保全系統、事務機具、抽水機、防水系統及什項機具等維護，計編列 10,316 千元。

(6)保險費—2,132 千元

Ⅰ一般房屋保險費：房屋火險費編列 1,252 千元。

Ⅱ機械及設備保險費：揚水加壓站內機器設備火險 150 千元。

Ⅲ交通及運輸設備保險費：垃圾車、掃街車、灑水車、小貨車、消防車及救護車等車輛保險費，計編列 616 千元。

Ⅳ責任保險費：公共設施投保意外責任險 114 千元。

(7)一般服務費—36,401 千元

Ⅰ外包費：環境清潔、水溝清疏、廢棄物清運、修剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治、歷史檔案回溯建檔、文件掃描、財產登記、資料統計、英文翻譯及紙本檔案轉換電子檔等費用，計編列 35,909 千元。

Ⅱ義工服務費：勞工志工、交通自治服務隊及義消等志願服務工作人員之保險、研習、訓練及觀摩等費用，計編列 492 千元。

(8)專業服務費—57,957 千元

Ⅰ法律事務費：聘請律師及訴訟費用 550 千元。

Ⅱ講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：講習、訓練及研習等訓練經費計編列 3,335 千元。

Ⅲ委託檢驗(定)試驗認證費：園區大氣、土壤及地下水品質監測、海放管海域環境調查費、固定污染源許可審查及核發、廢棄物清理計畫書審查委託技術服務及建築物安全結構鑑定等，計編列 25,226 千元。

Ⅳ委託考選訓練費：員工訓練進修經費 952 千元。

Ⅴ電子計算機軟體服務費：公文線上分文簽核整合系統駐點服務、支付海放系統分攤款及購置防毒工具軟體等，計編列 1,663 千元。

Ⅵ其他：污水下水道管理系統代操作維護、多媒體導覽專業策劃製作、委託建築師辦理園區招商坵塊劃分、園區招商規劃專案委外製作及高雄航空貨運園區開發重點項目規劃專案委託等，計編列 26,231 千元。

3.材料及用品費：共計編列 17,751 千元，內容如下：

(1)使用材料費—5,248 千元

Ⅰ燃料：垃圾車、消防車、掃街車、堆高機、抽水機、除草機及發電機等機具耗用汽、柴油等，計編列 4,953 千元。

Ⅱ油脂：各項機具耗用黃油、機油及循環油等，計編列 295 千元。

(2)用品消耗—12,503 千元

Ⅰ辦公(事務)用品：辦公文具及 1 萬元以下非消耗品等編列 1,126 千元。

Ⅱ報章什誌：依業務需要訂閱報章什誌圖書編列 626 千元。

Ⅲ農業與園藝用品及環境美化費：區內行道路綠籬補植、植栽花卉、園藝用品、盆栽及清潔用具等費用，計編列 2,950 千元。

Ⅳ化學藥劑與實驗用品：環保站廢水檢驗器材藥品、化驗用品、高壓泡沫機原液及滅鼠蟑藥等，計編列 1,073 千元。

Ⅴ食品：春節及歲末聯歡餐費、慶典活動及訓練講習課程誤餐費等，計編列 1,625 千元。

Ⅵ其他：消防用品、清潔用品及事務器材等，計編列 5,103 千元。

4. 租金與利息：共計編列 2,709 千元，內容如下：

(1)地租及水租—2,059 千元

Ⅰ一般土地租金：高雄臨廣園區租用中油土地租金 294 千元，中港區港務局土地租金 1,765 千元，計編列 2,059 千元。

(2)機器租金：消防機具租金編列 290 千元。

(3)交通及運輸設備租金：電話總機設備租金編列 240 千元。

(4)什項設備租金：影印機租金編列 120 千元。

5. 折舊、折耗及攤銷：折舊依財物標準分類規定使用年限，按直線法提列；攤銷按 5 年提列，計編列 320,082 千元，內容如下：

(1)土地改良物折舊—131,331 千元

(2)房屋折舊—55,710 千元

(3)機械及設備折舊—81,822 千元

(4)交通及運輸設備折舊—30,629 千元

(5)什項設備折舊—17,831 千元

(6)攤銷：無形資產攤銷 2,759 千元

6. 稅捐與規費(強制費)：共計編列 4,999 千元，內容如下：

(1)房屋稅：房屋稅編列 3,988 千元。

(2)消費與行為稅：車輛行照及牌照稅計編列 87 千元。

(3)規費—924 千元

Ⅰ行政規費與強制費：謄本費、無線電證照費及配合環保法規繳納水污染防治費等，計編列 750 千元。

Ⅱ汽車燃料使用費：依車輛數量編列 137 千元。

Ⅲ其他：車輛檢驗、證照等費用編列 37 千元。

7. 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：共計編列 3,590 千元，內容如下：

(1)捐助、補助與獎助—971 千元

公益支出：分攤工業局海洋放流中心回饋鄰近鄉里費用、社區連繫費及敦親睦鄰經費等，計編列 971 千元。

(2) 補貼(償)、獎勵、慰問與救助（濟）—2,619 千元

Ⅰ獎勵費用：區內老舊廠房更新計畫整建維護獎勵金、績優廠商金楷獎獎勵金、環保績優廠商選拔獎勵、清潔競賽及環境綠美化競賽獎勵等，計編列 2,614 千元。

Ⅱ其他：檢舉重大違反環保獎金編列 5 千元。

8. 其他：共計編列 7,534 千元，內容如下：

(1) 其他費用：退休人員慰問金及救濟金、招商工業合作經費、43 週年區慶大會、五一勞動節大會及區內從業員工各項技藝活動經費等，計編列 7,534 千元。

二、其他勞務成本：預算數編列 254,493 千元。

1. 用人費用：共計編列 2,589 千元，內容如下：

(1)聘僱及兼職人員薪資—1,998 千元

聘用人員薪金：職員 3 人待遇，依約聘人員酬金薪點編列 1,998 千元。

(2)獎金—250 千元

年終獎金：按職員 3 人，依薪額 1.5 個月計編列 250 千元。

(3)退休及撫卹金—121 千元

職員退休及離職金：依聘用人員薪資 15%計編列 121 千元。

(4)福利金—220 千元

Ⅰ分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計編列 160 千元。

Ⅱ體育活動費：按現有員額依@3,840/人年，編列文康活動費 12 千元。

Ⅲ其他：國內休假旅遊補助費等編列 48 千元。

2. 服務費用：共計編列 44,850 元，內容如下：

(1)修理保養及保固費—3,768 千元

Ⅰ機械及設備修護費：資訊硬體設備維護費編列 3,768 千元。

(2)一般服務費—37,800 千元

Ⅰ外包費：保全警衛費用 90 人，@420 千元/人年編列 37,800 千元。

(3)專業服務費—3,282 千元

Ⅰ講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：電腦教育訓練及研討會經費計編列 50 千元。

Ⅱ電子計算機軟體服務費：公文線上分文簽核整合系統、電子表單線上簽核系統、薪資系統、出納系統、互動式網頁、建築點像管理系統、防火牆系統、簡訊

發送系統、知識管理系統、健檢系統、區內事業管理系統、備份系統、業務管理資訊系統、防毒軟體及管理費線上申辦系統等資訊系統維護費，計編列 3,232 千元。

3. 材料及用品費：共計編列 119 千元，內容如下：

(1)用品消耗—119 千元。

Ⅰ辦公(事務)用品：依業務需要購置電腦設備消耗品，編列 69 千元。

Ⅱ報章什誌：依業務需要訂閱電腦什誌及圖書等，編列 50 千元。

4. 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：共計編列 206,935 千元，內容如下：

(1)分擔—206,935 千元

分擔其他費用：駐區員警 112 人之人事費、事務業務費、伙食外包費及統籌分擔款，@1,848 千元/人年計編列 206,935 千元。

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
銷貨成本明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本（元）	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本（元）	金額
銷貨成本				14,691			27,080			12,538
1.營建及加工品銷貨成本	單位				2	6,054,500	12,109			
材料及用品費							12,109			
商品及醫療用品							12,109			
2.給水銷貨成本	立方公尺	3,473,895	4.23	14,691	3,693,793	4.05	14,971	3,352,989	3.74	12,538
用人費用				6,652			6,841			5,966
正式員額薪資				4,188			4,284			3,957
超時工作報酬				84			84			75
獎　金				1,069			1,049			918
退休及卹償金				628			719			482
福利費				682			704			533
提繳費				1			1			1
服務費用				6,759			6,682			5,282
水電費				5,000			5,000			4,301
郵電費				36			36			25
旅運費				30			30			7
印刷裝訂與廣告費				30			30			
修理保養及保固費				1,576			1,516			895
保險費				7			7			4
專業服務費				80			63			50
材料及用品費				230			341			160
使用材料費				85			157			73
用品消耗				145			184			87
租金與利息				334			333			333
地租及水租				334			333			333
折舊、折耗及攤銷				695			745			765
土地改良物折舊										1
房屋折舊				105			110			110
機械及設備折舊				580			620			626
什項設備折舊				10			15			
攤　銷										28
稅捐與規費(強制費)				5			13			18
房屋稅				3			3			3
消費與行為稅				2						
規　費							10			15
其　他				16			16			14
其他費用				16			16			14

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨成本說明

中華民國 98 年度

銷貨成本：本年度預算編列 14,691 千元，按各用途別科目說明如下：

一、給水銷貨成本：預算數編列 14,691 千元。

1. 用人費用：共計編列 6,652 千元，內容如下：

(1)正式員額薪資—4,188 千元

Ⅰ職員薪金：職員 2 人待遇，依現行待遇計編列 1,296 千元。

Ⅱ工員工資：工員 5 人待遇，依現行待遇計編列 2,892 千元。

(2)超時工作報酬—84 千元

加班費：依業務需要核實估列 84 千元。

(3)獎金—1,069 千元

Ⅰ年終獎金：按員工 7 人，依 1 個月薪計編列 349 千元。

Ⅱ考績獎金：核實編列 578 千元。

Ⅲ其他獎金：全勤獎金等編列 142 千元。

(4)退休及卹償金—628 千元

Ⅰ職員退休及離職金：依職員薪資 15%計編列 194 千元。

Ⅱ工員退休及離職金：依工員薪資 15%計編列 434 千元。

(5)福利費—682 元

Ⅰ分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率，計編列 446 千元。

Ⅱ體育活動費：按現有員額依@3,840/人年，編列文康活動費 27 千元。

Ⅲ其他福利費：國內休假旅遊補助費等編列 209 千元。

(6)提繳費—1 千元

提繳工資墊償費用：提繳工資墊償基金估列 1 千元。

2. 服務費用：共計編列 6,759 千元，內容如下：

(1)水電費—5,000 千元

動力費：按估計耗用量編列 5,000 千元。

(2)郵電費—36 千元

Ⅰ郵費：主要係公文傳送及寄發文件郵寄費，按業務需要編列 8 千元。

Ⅱ電話費：按業務需要編列 28 千元。

(3)旅運費—30 千元

國內旅費：按實際業務需要接洽工作、開會等，依國內出差旅費報支要點規定編列 30 千元。

(4)印刷裝訂與廣告費—30 千元

印刷及裝訂費：印製各種表報及裝訂資料等，計編列 30 千元。

(5)修理保養及保固費—1,576 千元

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨成本說明

中華民國 98 年度

Ⅰ一般房屋修護費：一般房屋 292㎡ ＊ @39 計編列 11 千元。

Ⅱ機械及設備修護費：機電設備、深水井、地面機械零件、供水幹管等機械維護費，按實際需要編列 1,535 千元。

Ⅲ什項設備修護費：空調設備及什項設備等修護費，計編列 30 千元。

(6)保險費—7 千元

Ⅰ一般房屋保險費：房屋火災保險費計編列 2 千元。

Ⅱ機械及設備保險費：配電設備火災保險費編列 3 千元。

Ⅲ交通及運輸設備保險費：公務機車責任險編列 2 千元。

(7)專業服務費—80 千元

Ⅰ委託檢驗(定)試驗費：建物安檢及高低壓電設備檢驗編列 50 千元。

Ⅱ委託考選訓練費：員工參加訓練進修費用 10 千元

Ⅱ電子計算機軟體服務費：用水管理系統電腦維護費用編列 20 千元。

3. 材料及用品費：共計編列 230 千元，內容如下：

（1）使用材料費—85 千元

Ⅰ燃料：抽水機及除草機用油計編列 15 千元。

Ⅱ設備零件：給水維修之用品消耗計編列 70 千元。

（2）用品消耗—145 千元

Ⅰ辦公(事務)用品：文具紙張及電腦用紙計編列 55 千元。

Ⅱ報章什誌：依業務需要訂閱之報章什誌圖書等費用計編列 10 千元。

Ⅲ化學藥劑與實驗用品：檢驗水質用藥品等計編列 20 千元。

Ⅳ食品：節慶及年終餐費計編列 20 千元。

Ⅴ其他：給水修理用板手及清潔用具等計編列 40 千元。

4. 租金與利息：共計編列 334 千元

（1）地租及水租—334 千元

一般土地租金：水源地租金計編列 334 千元。

5. 折舊、折耗及攤銷：折舊依財物標準分類規定使用年限，按直線法提列，共計編列 695 千元，內容如下：

(1)房屋折舊—105 千元。

(2)機械及設備折舊—580 千元。

(3)什項設備折舊—10 千元。

6. 稅捐與規費(強制費)：共計編列 5 千元，內容如下：

(1)房屋稅：辦公用房屋稅編列 3 千元。

(2)消費與行為稅：合約書貼用之印花稅編列 2 千元。

7. 其他：共計編列 16 千元，內容如下：

其他費用：退休人員慰問金及勞動節分攤款等，計編列 16 千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

出租資產成本明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數
65,075	71,511	出租資產成本	69,992
44,631	45,998	出租土地成本	49,077
44,631	45,998	稅捐與規費(強制費)	49,077
44,631	45,998	土地稅	49,077
5,210	5,010	出租廠房成本	6,090
		服務費用	350
		保險費	350
4,531	4,248	折舊、折耗及攤銷	5,061
4,531	4,248	非業務資產折舊	5,061
679	762	稅捐與規費(強制費)	679
679	762	房屋稅	679
15,234	20,503	出租其他建築物成本	14,825
732	400	服務費用	914
81		水電費	
350	60	修理保養與保固費	254
206	340	保險費	565
95		一般服務費	95
19		材料及用品費	
19		用品消耗	
218	220	租金與利息	218
218	220	地租及水租	218
10,377	12,077	折舊、折耗及攤銷	9,496
121	64	土地改良物折舊	121
8,788	10,473	房屋折舊	8,087
484	487	機械及設備折舊	419
304	203	交通及運輸設備折舊	137
680	850	什項設備折舊	732
3,888	7,806	稅捐與規費(強制費)	4,197
311	258	土地稅	310
3,577	7,548	房屋稅	3,887

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

出租資產成本說明

中華民國 98 年度

出租資產成本：本年度預算編列 69,992 千元，含出租土地成本 49,077 千元，出租廠房成本 6,090 千元，出租其他建築物成本 14,825 千元，茲按各用途別科目說明如下：

一、出租土地成本：預算數編列 49,077 千元。

1. 稅捐與規費(強制費)：共計編列 49,077 千元，內容如下：

(1)土地稅—49,077 千元

一般土地地價稅：區內土地地價稅，按土地面積，依稅率 1%計列，楠梓園區 30,396 千元，高雄軟體園區 6,370 千元，高雄園區 2,693 千元，臺中園區 8,234 千元，屏東園區 1,384 千元。

二、出租廠房成本：預算數編列 6,090 千元。

1. 服務費用：預算數編列 350 千元，內容如下：

(1)保險費—350 千元

一般房屋保險費：房屋火災保險費編列 350 千元。

2. 折舊、折耗及攤銷：編列 5,061 千元，內容如下：

非業務資產折舊：5,061 千元。

3. 稅捐與規費(強制費)：共計編列 679 千元，內容如下：

房屋稅：一般房屋稅編列 679 千元。

三、出租其他建築物成本：預算數編列 14,825 千元，為出租供應所宿舍及餐廳、儲運中心、自強大樓及多功能大樓之成本費用。

1. 服務費用：預算數編列 914 千元，內容如下：

(1)修理保養及保固費—254 千元

Ⅰ一般房屋修護費 36 千元。

Ⅱ其他建築修護費 114 千元。

Ⅲ機械及設備修護費 55 千元。

Ⅳ什項設備修護費 49 千元。

(2)保險費—565 千元

Ⅰ一般房屋保險費：房屋火災保險費編列 537 千元。

Ⅱ責任保險費：公共意外責任險編列 28 千元。

(3)一般服務費-95 千元

外包費：清潔外包費 95 千元。

2. 租金與利息：共計編列 218 千元，內容如下：

(1)地租及水租—218 千元

一般土地租金：依合約所定繳交地租 218 千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

出租資產成本說明

中華民國 98 年度

3. 折舊、折耗及攤銷：折舊依財物標準分類規定使用年限，按直線法提列，共計編列 9,496 千元，內容如下：

(1)土地改良物折舊—121 千元。

(2)房屋折舊—8,087 千元

(3)機械及設備折舊—419 千元

(4)交通及運輸設備折舊—137 千元

(5)什項設備折舊—732 千元

4. 稅捐與規費(強制費)：共計編列 4,197 千元，內容如下：

(1)土地稅：地價稅編列 310 千元。

(2)房屋稅：房屋稅編列 3,887 千元。

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
醫療成本明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本（元）	金額	數量	平均單位成本（元）	金額	數量	平均單位成本（元）	金額
醫療成本				50,269			50,715			45,473
衛生保健成本	人次	651,240	77.19	50,269	663,788	76.40	50,715	602,305	75.50	45,473
用人費用				38,141			38,372			34,747
正式員額薪資				28,008			28,104			25,582
獎金				4,296			4,561			3,818
退休及卹償金				3,048			2,918			2,931
福利費				2,789			2,789			2,416
服務費用				3,617			3,764			3,584
水電費				728			734			598
郵電費				229			231			203
旅運費				61			61			41
印刷裝訂與廣告費				238			318			165
修理保養及保固費				848			838			1,238
保險費				19			19			11
一般服務費				1,008			1,064			1,105
專業服務費				486			499			223
材料及用品費				5,976			6,091			5,327
使用材料費				19			26			1
用品消耗				775			795			778
商品及醫療用品				5,182			5,270			4,548
租金與利息				161			77			110
地租及水租				60			77			76
機器租金				77						16
什項設備租金				24						18
折舊、折耗及攤銷				1,958			1,974			1,320
房屋折舊				166			141			152
機械及設備折舊				1,451			1,389			866
交通及運輸設備折舊				8			19			5
什項設備折舊				185			189			28
攤銷				148			236			269
稅捐與規費(強制費)				163			160			118
消費與行為稅				155			152			111
規費				8			8			7
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				104			104			99
會費				104			104			99
其他				149			173			168
其他費用				149			173			168

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本說明

中華民國 98 年度

醫療成本：本年度預算編列 50,269 千元，茲按各用途別科目說明如下：

一、衛生保健成本：預算數編列 50,269 千元

1. 用人費用：共計編列 38,141 千元，內容如下：

(1)正式員額薪資—28,008 千元

Ⅰ職員薪金：職員 43 人待遇，依現行待遇標準計編列 27,624 千元。

Ⅱ工員工資：工員 1 人待遇，依現行待遇標準計編列 384 千元。

(2)獎金—4,296 千元

Ⅰ年終獎金：按員工 44 人，依薪額 1 個月計編列 1,828 千元。

Ⅱ考績獎金：核實估列 2,350 千元。

Ⅲ其他獎金：全勤獎金等編列 118 千元。

(3)退休及卹償金—3,048 千元

Ⅰ職員退休及離職金：依職員薪資 15% 計編列 2,988 千元。

Ⅱ工員退休及離職金：依工員薪資 15% 計編列 60 千元。

(4)福利費—2,789 千元

Ⅰ分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率，計編列 1,863 千元。

Ⅱ體育活動費：按現有員額編列文康活動費 128 千元。

Ⅲ其他福利費：國內休假旅遊補助等編列 798 千元。

2. 服務費用：共計編列 3,617 千元，內容如下：

(1)水電費—728 千元

Ⅰ工作場所電費：按估計耗電量編列 684 千元。

Ⅱ工作場所水費：按估計耗水量編列 44 千元。

(2)郵電費—229 千元

Ⅰ郵費：主要係公文傳送及寄發相關文件報表郵寄費，按業務需要編列 38 千元。

Ⅱ電話費：按業務需要編列 176 千元。

Ⅲ數據通信費：業務聯繫用網際網路通訊費編列 15 千元。

(3)旅運費—61 千元

Ⅰ國內旅費：按實際業務需要接洽工作及開會等，依國內出差旅費報支要點規定編列 60 千元。

Ⅱ其他旅運費：因公搭乘計程車編列 1 千元。

(4)印刷裝訂與廣告費—238 千元

Ⅰ印刷及裝訂費：印製各種表報及裝訂資料等，計編列 238 千元。

(5)修理保養及保固費—848 千元

Ⅰ土地改良修護費：土地改良物維護及廢棄物場處理費編列 52 千元。
Ⅱ一般房屋修護費：一般房屋修繕費編列 98 千元。
Ⅲ機械及設備修護費：自動生化儀、X 光機等醫療器材維護費編列 510 千元。
Ⅳ交通及運輸設備修護費：電信設備維護費編列 22 千元。
Ⅴ什項設備修護費：冷氣機及事務機具等修護費，計編列 166 千元。

(6)保險費—19 千元

Ⅰ一般房屋保險費：房屋火險費編列 16 千元。
Ⅱ機械及設備保險費：醫療器材保險費編列 2 千元。
Ⅲ交通及運輸設備保險費：車輛保險費編列 1 千元。

(7)一般服務費—1,008 千元

Ⅰ外包費：環境清潔維護、醫療廢棄物處理費及鉛、高溫及輻射線作業體檢等檢體委外代檢費用等，計編列 834 千元。
Ⅱ計時與計件人員酬金：特約護士酬金全年編列 174 千元。

(8)專業服務費—486 千元

Ⅰ講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：急救訓練講習費等編列 20 千元。
Ⅱ委託檢驗(定)試驗認證費：建物安全檢查及高低壓電力檢查，計編列 39 千元。
Ⅲ委託考選訓練費：醫護人員再職教育費用計編列 115 千元。
Ⅳ電子計算機軟體服務費：醫療申報及健檢系統維護費等，計編列 312 千元。

3.材料及用品費：共計編列 5,976 千元，內容如下：

(1)使用材料費—19 千元

Ⅰ燃料：機車用油編列 6 千元。
Ⅱ設備零件：醫療用器材編列 13 千元。

(2)用品消耗—775 千元

Ⅰ辦公(事務)用品：依業務需要編列 198 千元。
Ⅱ報章什誌：依業務需要訂閱之報章什誌、醫療月刊、圖書等，計編列 26 千元。
Ⅲ食品：春節團拜、歲末聯歡會及年終會餐等，計編列 376 千元。
Ⅳ醫療用品：耗用醫療用品編列 24 千元。
Ⅴ其他：清潔用品及其他什支等，計編列 151 千元。

(3)商品及醫療用品—5,182 千元

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本說明

中華民國 98 年度

Ⅰ藥品：醫療保健藥材編列 5,142 千元。

Ⅱ衛材：耗用醫療用品編列 40 千元。

4. 租金與利息：共計編列 161 千元，內容如下：

(1)地租及水租—60 千元

一般土地租金：高雄分處租用高雄港務局土地租金 60 千元。

(2)機器租金--77 千元

機械設備租金：體檢用體脂測定器及腹部超音波掃瞄器租賃費 77 千元

(3)什項設備租金 24 千元。

什項設備租金：影印機租賃費 24 千元。

5. 折舊、折耗及攤銷：折舊依財物標準分類規定使用年限，按直線法提列；攤銷按 5 年提列，計編列 1,958 千元，內容如下：

(1)房屋折舊—166 千元

(2)機械及設備折舊—1,451 千元

(3)交通及運輸設備折舊—8 千元

(4)什項設備折舊—185 千元

(5)攤銷：無形資產攤銷編列 148 千元。

6. 稅捐與規費(強制費)：共計編列 163 千元，內容如下：

(1)消費與行為稅—155 千元

Ⅰ印花稅：藥費收據依規定繳納印花稅，計編列 154 千元。

Ⅱ使用牌照稅：依車輛數編列車輛牌照稅 1 千元。

(2)規費—8 千元

Ⅰ行政規費與強制費:X 光配章服務費及游離設備執照費等編列 7 千元。

Ⅱ汽車燃料使用費：依車輛數編列 1 千元。

7. 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：共計編列 104 千元，內容如下：

(1)會費—104 千元

Ⅰ學術團體會費：放射及家庭醫學學會等會費，計編列 3 千元。

Ⅱ職業團體會費：醫師、藥師、醫療技師及護士等同業公會常年會費等，計編列 101 千元。

8. 其他：共計編列 149 千元，內容如下：

(1)其他費用：退休人員慰問金及其他雜支等，計編列 149 千元。

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務外費用明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數
267,462	205,583	業務外費用	206,427
204,354	202,959	財務費用	204,354
204,354	202,959	利息費用	204,354
204,354	202,959	租金與利息	204,354
204,354	202,959	利　息	204,354
63,108	2,624	其他業務外費用	2,073
8,745	1,145	財產交易短絀	462
8,745	1,145	短絀、賠償與保險給付	462
8,745	1,145	各項短絀	462
54,363	1,479	雜項費用	1,611
1,239	572	短絀、賠償與保險給付	572
1,239	572	各項短絀	572
		賠償給付	
53,124	907	其　他	1,039
53,124	907	其他費用	1,039

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務外費用說明

中華民國 98 年度

業務外費用：本年度預算編列 206,556 千元，為財務費用 204,354 千元，係楠梓分處彙總編列；其他業務外費用 2,202 元，含楠梓園區 713 千元，高雄園區 1,360 千元，臺中園區 129 千元，茲說明如下：

一、 財務費用：共計編列 204,354 千元，內容如下：

1. 高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫-開發經費，承購高雄臨海工業廣場，98 年底預計貸款餘額 1,816,848 千元，貸款機關－兆豐商銀，貸款期間 89~108 年，利率以 2.8690%計，98 年度償還 181,685 千元，估列 98 年度利息計 54,731 千元。
2. 屏東加工區設置計畫-開發經費，98 年底預計貸款餘額 3,473,791 千元，利率以 2.5224%計，98 年償還 289,483 千元，估列 98 年度利息計 91,275 千元。
3. 臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費，98 年底預計貸款餘額 1,788,913 千元，利率以 2.2416%計，估列 98 年度利息計 40,100 千元。
4. 儲運服務中心業務去任務化員工離職經費，98 年底預計貸款餘額 548,937 千元，利率以 2.4165%計，估列 98 年度利息計 13,265 千元。
5. 楠梓加工出口區污水下水道系統設置，98 年底預計貸款餘額 219,299 千元，利率以 2.2722%計，估列 98 年度利息計 4,983 千元。

二、其他業務外費用：共計編列 2,202 千元，內容如下：

1. 財產交易短絀：資產變賣及報廢損失，計編列 591 千元。
2. 雜項費用：共計編列 1,611 千元，內容如下：
   (1)各項短絀：提列呆帳 572 千元。
   (2)其他費用：共計編列 1,039 千元，內容如下：
   Ⅰ區內車輛出入證工本費 175 千元(每 2 年換發 1 次，含短期出入證)。
   Ⅱ楠梓區停車場委託清潔管理費用 538 千元。
   (538 千元=44.83 千元*1 人*12 個月)
   Ⅲ停車場管理維護費支出 276 千元。
   Ⅳ保健所健保總額支付制度點值核減數 50 千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

項　　目	土地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	合計	說明
一般建築及設備計畫		29,125	16,992	13,001	37,976	11,999			109,093	
一次性項目		29,125	16,992	13,001	37,976	11,999			109,093	
1.楠梓區設備			9,911	9,011	37,558	9,810			66,290	
2.高雄區設備		25,525	7,081	1,560	98	1,819			36,083	
3.臺中區設備		3,600		1,264	320	30			5,214	
4.中港區設備				1,166		340			1,506	
5.屏東區設備										
合　　計		29,125	16,992	13,001	37,976	11,999			109,093	

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國 98 年度　　單位：新臺幣千元

項目	自有資金						外借資金				合計	
	營運資金	出售適用資產不用資產	國庫撥款	其他	小計		國內借款	國外借款	小計		金額	%
					金額	%			金額	%		
一般建築及設備計畫	109,093				109,093	100.00					109,093	100.00
(一)分年性項目												
(二)一次性項目	109,093				109,093	100.00					109,093	100.00
合計	109,093				109,093	100.00					109,093	100.00

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國 98 年度　　單位：新臺幣千元

項目	全部計畫											預算數			
	資金來源						目標能量	進度起迄年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度累計數	
	投資總額	自有資金				外借資金						金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
		營運資金	出售不適用資產	國庫撥款	其他										
一般建築及設備計畫	109,093	109,093										109,093	100.00	109,093	100.00
(一)分年性項目															
(二)一次性項目	109,093	109,093						98.1 | 98.12				109,093	100.00	109,093	100.00
合計	109,093	109,093										109,093	100.00	109,093	100.00

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資產折舊明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

項目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	非業務資產	什項資產	合計
前年度決算資產原值	2,096,394	2,594,828	1,118,728	294,760	226,292			204,420		6,535,422
上年度預計新增資產原值	501,823	90,920	146,483	16,268	300					755,794
本年度預計新增資產原值	29,125	16,992	12,293	35,366	11,539					105,315
資產重估增值額										
本年度(12月底)止資產總額	2,627,342	2,702,740	1,277,504	346,394	238,131			204,420		7,396,531
折舊方法	直線法									
折舊率	(原值-殘值)/年限									
本年度應提折舊額	131,452	64,068	84,272	30,774	18,758			5,061		334,385
勞務成本	131,331	55,710	81,822	30,629	17,831					317,323
銷貨成本		105	580		10					695
出租資產成本	121	8,087	419	137	732			5,061		14,557
醫療成本		166	1,451	8	185					1,810

註：非業務資產非折舊性資產計40,449千元，全係委託處分資產；什項資產非折舊性資產計26,540千元，包括存出保證金18,785千元、催收款項淨額7,755千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資產變賣明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

項　目	帳面價值			變賣收入			變賣餘絀		說明
	成本或重估價值	已提折舊額	淨額	總收入	處理費用	淨收入	賸餘	短絀	
固定資產									
機械及設備	558	459	99	2		2		97	
交通及運輸設備	2,460	2,058	402	40		40		362	
什項設備	110	106	4	1		1		3	
合　計	3,128	2,623	505	43		43		462	

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資產報廢明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

項　　目	帳面價值			殘餘價值	報廢損失
	成本或重估價值	已提折舊額	淨　　額		
固定資產	650	521	129		129
機械及設備	150	100	50		50
交通及運輸設備	150	121	29		29
什項設備	350	300	50		50
合　　計	650	521	129		129

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資金轉投資及其餘絀明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

轉投資事業			投資金額			持股比例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
名稱	年終實收資本總額	發行股數	以前年度已投資	本年度增減(一)投資	投資淨額	年終預計持有股數	占發行股數%	本年度預算		上年度預算總額	前年度決算總額
								每股(元)	總額		
台灣絲織開發股份有限公司	562,505	56,250,540	150,000		150,000	27,000,000	48.00				6,674
合計	562,505	56,250,540	150,000		150,000	27,000,000	48.00				6,674

註：截至96年度轉投資台灣絲織開發股份有限公司依持股比例48%認列投資收益147,204千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

長期債務舉借及償還明細表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

借〔還〕款項目	債權人	借款年度	償還時間		本年度舉借數	本年度償還數	說明
			起	止			
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	兆豐國際商業銀行	89	94.03	108.09		181,685	
屏東加工出口區設置計畫－開發經費	兆豐國際商業銀行	90至96	96.06	110.12		289,483	
合　　計						471,168	

本 頁 空 白

參　考　表

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
預　計　平　衡　表

中華民國98年12月31日　　單位：新臺幣千元

96年12月31日 實際數	科　　目	98年12月31日 預計數	97年12月31日 預計數	比較增減 (—)
20,544,544	資　　產	21,261,558	21,727,490	-465,932
474,446	一、流動資產	1,404,960	1,575,648	-170,688
85,867	1.現　金	971,155	1,141,271	-170,116
53,740	2.應收款項	111,075	111,647	-572
272,518	3.存　貨	260,409	260,409	
60,434	4.預付款項	60,434	60,434	
1,887	5.短期貸墊款	1,887	1,887	
924,174	二、投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	1,158,174	1,236,174	-78,000
297,204	1.長期投資	297,204	297,204	
	2.長期應收款	234,000	312,000	-78,000
469,719	3.長期墊款	469,719	469,719	
157,251	4.準備金	157,251	157,251	
18,866,840	三、固定資產	18,417,211	18,638,076	-220,865
13,300,152	1.土　地	13,148,709	13,148,709	
1,796,652	2.土地改良物	2,163,866	2,266,193	-102,327
1,971,147	3.房屋及建築	1,960,821	2,007,897	-47,076
881,408	4.機械及設備	902,411	973,831	-71,420
166,902	5.交通及運輸設備	176,115	169,344	6,771
79,352	6.什項設備	65,289	72,102	-6,813

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
預　計　平　衡　表

中華民國98年12月31日　　單位：新臺幣千元

96年12月31日 實際數	科　　目	98年12月31日 預計數	97年12月31日 預計數	比較增減 (—)
671,227	7.購建中固定資產			
22,917	四、無形資產	34,339	25,657	8,682
22,917	1.無形資產	34,339	25,657	8,682
1	五、遞延借項	1	1	
1	1.遞延費用	1	1	
256,166	六、其他資產	246,873	251,934	-5,061
228,930	1.非業務資產	219,621	224,682	-5,061
26,540	2.什項資產	26,540	26,540	
696	3.待整理資產	712	712	
20,544,544	資　產　合　計	21,261,558	21,727,490	-465,932
8,139,123	負　　債	8,617,309	9,088,477	-471,168
1,299,112	一、流動負債	640,723	640,723	
6,630,044	二、長期負債	7,376,620	7,847,788	-471,168
6,630,044	1.長期債務	7,376,620	7,847,788	-471,168
209,967	三、其他負債	599,966	599,966	
209,967	1.什項負債	599,966	599,966	

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
預　計　平　衡　表

中華民國98年12月31日　　單位：新臺幣千元

96年12月31日 實際數	科　　目	98年12月31日 預計數	97年12月31日 預計數	比較增減 (—)
12,405,421	淨　　值	12,644,249	12,639,013	5,236
2,317,998	一、基　金	2,317,998	2,317,998	
4,209,072	二、公　積	4,388,674	4,383,671	5,003
426,055	1.資本公積	426,055	426,055	
3,783,017	2.特別公積	3,962,619	3,957,616	5,003
-58,993	三、累積餘絀(-)	233		233
-58,993	1.累積賸餘(短絀-)	233		233
5,937,344	四、淨值其他項目	5,937,344	5,937,344	
5,937,344	1.未實現重估增值	5,937,344	5,937,344	
20,544,544	負 債 及 淨 值 合 計	21,261,558	21,727,490	-465,932

註：

1. 信託代理與保證資產（負債）科目，98年12月31日預計為33,559千元，包括保管有價證券（應付保管有價證券）28,042千元，保證品（應付保證品）5,517千元。

2. 加工出口區作業基金轉投資台絲公司開發「雲林科技工業區竹圍子絲織專區」，為利園區開發，加工出口區管理處共同參與台絲公司工程款聯貸，依聯合授信合約內容，如有違約事由發生或存在，加工出口區管理處按 48% 持股比例負清償責任。截至97年6月底，工程款聯貸動撥金額158,897千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

預計平衡表說明

中華民國98年度

無形資產本年度增加11,589千元，明細如下：

管理處(兼辦楠梓分處)	地下公共管線資訊系統(包含調查、建檔、GIS軟體、20人版資料庫)4,175千元、圖書管理資訊系統110千元、公文線上分文簽核整合系統功能擴充450千元、健檢管理資訊系統功能增修480千元、各項管理資訊系統功能增修190千元、伺服器備援軟體10套600千元及其他工具軟體50千元，計列6,055千元。
高雄分處	地下公共管線資訊系統(含GIS軟體、資料庫軟體)2,844千元、健檢管理資訊系統功能新增19千元、其他各項管理資訊系統功能增修127千元及工具軟體50千元，計列3,040千元。
臺中分處	地下公共管線資訊系統(含GIS軟體、資料庫軟體)1,017千元及其他管理資訊系統功能增修95千元，計列1,112千元。
中港分處	地下公共管線資訊系統351千元、公文線上分文簽核整合系統增修450千元、各項管理資訊系統功能增修63千元及工具軟體採購及軟體升級82千元，計列946千元。
屏東分處	各項管理資訊系統功能增修63千元及其他工具軟體373千元，計列436千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國 98年度　　單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本（元）	預算數	說明
本年度預算數				843,602	
一、加工區園區管理維護	平方公尺	5,145,386	151.33	778,642	
二、倉儲運輸	噸				
三、給水設施管理維護	立方公尺	3,473,895	4.23	14,691	
四、醫　療	人次	651,240	77.19	50,269	
上年度預算數				641,813	
一、加工區園區管理維護	平方公尺	5,139,100	112.11	576,127	
二、倉儲運輸	噸				
三、給水設施管理維護	立方公尺	3,693,793	4.05	14,971	
四、醫　療	人次	663,788	76.40	50,715	
前年度決算數				619,932	
一、加工區園區管理維護	平方公尺	5,138,690	109.35	561,921	
二、倉儲運輸	噸				
三、給水設施管理維護	立方公尺	3,352,989	3.74	12,538	
四、醫　療	人次	602,305	75.50	45,473	
95年度決算數				518,401	
一、加工區園區管理維護	平方公尺	5,139,100	89.27	458,743	
二、倉儲運輸	噸				
三、給水設施管理維護	立方公尺	3,515,919	3.62	12,737	
四、醫　療	人次	656,149	71.51	46,921	
94年度決算數				1,151,579	
一、加工區園區管理維護	平方公尺	5,139,100	180.57	927,948	
二、倉儲運輸	噸	469,025	338.50	158,766	
三、給水設施管理維護	立方公尺	3,510,010	3.52	12,350	
四、醫　療	人次	757,368	69.34	52,515	

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

員 工 人 數 彙 計 表

中 華 民 國 98年 度　　單位：人

科目	上年度最高可進用員額數	本年度增減(一)數	本年度最高可進用員額數	說明
專任人員	229	-9	220	
職員	80	-1	79	
警員				
技工(駕駛)	146	-8	138	
聘用	3		3	
約僱				
兼任人員				
管理委員會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
總計	229	-9	220	

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

用人費用彙計表

中 華 民 國 98年 度

單位：新臺幣千元

科　　目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	獎　　金			退休及卹　償	福　　利　　費				提繳費	合 計	總 計
				年終獎金	考績獎金	其 他	退休金	分擔保險費	傷病醫藥費	體育活動費	其 他			
業務總支出部分	129,255	1,998	3,333	10,759	15,960	2,207	18,575	13,475	78	805	5,013	16	201,474	201,474
勞務成本	97,059	1,998	3,249	8,582	13,032	1,947	14,899	11,166	78	650	4,006	15	156,681	156,681
正式人員	97,059		3,249	8,332	13,032	1,947	14,778	11,006	78	638	3,958	15	154,092	154,092
職員	25,145		32	2,050	2,713	341	3,868	1,980	14	144	772		37,059	37,059
工員	71,914		3,217	6,282	10,319	1,606	10,910	9,026	64	494	3,186	15	117,033	117,033
臨時人員		1,998		250			121	160		12	48		2,589	2,589
兼任人員														
銷貨成本	4,188		84	349	578	142	628	446		27	209	1	6,652	6,652
正式人員	4,188		84	349	578	142	628	446		27	209	1	6,652	6,652
職員	1,296		72	108	216	45	194	128		8	86		2,153	2,153
工員	2,892		12	241	362	97	434	318		19	123	1	4,499	4,499
醫療成本	28,008			1,828	2,350	118	3,048	1,863		128	798		38,141	38,141
正式人員	28,008			1,828	2,350	118	3,048	1,863		128	798		38,141	38,141
職員	27,624			1,768	2,280	98	2,988	1,783		125	772		37,438	37,438
工員	384			60	70	20	60	80		3	26		703	703
總　　計	129,255	1,998	3,333	10,759	15,960	2,207	18,575	13,475	78	805	5,013	16	201,474	201,474

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
各 項 費 用 彙 計 表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年度預算數						
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產成本	醫療成本	財務費用	其他業務外費用
199,282	217,832	用人費用	201,474	156,681	6,652		38,141		
126,583	139,338	正式員額薪資	129,255	97,059	4,188		28,008		
1,993	1,976	聘僱及兼職人員薪資	1,998	1,998					
3,333	3,584	超時工作報酬	3,333	3,249	84				
27,144	32,076	獎　金	28,926	23,561	1,069		4,296		
21,821	21,656	退休及卹償金	18,575	14,899	628		3,048		
		資遣費							
18,401	19,186	福利費	19,371	15,900	682		2,789		
7	16	提繳費	16	15	1				
144,304	265,074	服務費用	324,375	312,735	6,759	1,264	3,617		
22,004	29,934	水電費	30,870	25,142	5,000		728		
1,043	1,490	郵電費	1,527	1,262	36		229		
684	1,068	旅運費	933	842	30		61		
1,073	1,790	印刷裝訂與廣告費	2,114	1,846	30		238		
28,704	101,029	修理保養及保固費	148,749	146,071	1,576	254	848		
1,601	2,330	保險費	3,073	2,132	7	915	19		
49,910	61,432	一般服務費	75,304	74,201		95	1,008		
39,285	66,001	專業服務費	61,805	61,239	80		486		
		公共關係費							
17,439	36,226	材料及用品費	24,076	17,870	230		5,976		
2,331	4,855	使用材料費	5,352	5,248	85		19		
10,560	13,992	用品消耗	13,542	12,622	145		775		
4,548	17,379	商品及醫療用品	5,182				5,182		
207,452	207,375	租金與利息	207,776	2,709	334	218	161	204,354	
2,587	3,790	地租及水租	2,671	2,059	334	218	60		
		房　租							
403	290	機器租金	367	290			77		
41	240	交通及運輸設備租金	240	240					

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
各 項 費 用 彙 計 表

中華民國98年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年度預算數						
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產成本	醫療成本	財務費用	其他業務外費用
67	96	什項設備租金	144	120			24		
204,354	202,959	利息	204,354					204,354	
274,091	174,968	折舊、折耗及攤銷	337,292	320,082	695	14,557	1,958		
121,658	32,282	土地改良物折舊	131,452	131,331		121			
52,550	54,170	房屋折舊	64,068	55,710	105	8,087	166		
64,767	55,214	機械及設備折舊	84,272	81,822	580	419	1,451		
14,668	17,591	交通及運輸設備折舊	30,774	30,629		137	8		
10,216	8,403	什項設備折舊	18,758	17,831	10	732	185		
4,531	4,248	非業務資產折舊	5,061			5,061			
5,701	3,060	攤銷	2,907	2,759			148		
52,925	58,008	稅捐與規費(強制費)	59,120	4,999	5	53,953	163		
44,942	46,256	土地稅	49,387			49,387			
7,317	10,761	房屋稅	8,557	3,988	3	4,566			
189	229	消費與行為稅	244	87	2		155		
477	762	規費	932	924			8		
234,909	230,688	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	210,629	210,525			104		
99	104	會費	104				104		
20,687	1,079	捐助、補助與獎助	971	971					
212,098	226,850	分擔	206,935	206,935					
2,025	2,655	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,619	2,619					
10,000	1,717	短絀、賠償與保險給付	1,163						1,163
10,000	1,717	各項短絀	1,163						1,163
		賠償給付							
58,442	8,215	其他	8,738	7,534	16		149		1,039
58,442	8,215	其他費用	8,738	7,534	16		149		1,039
1,198,844	1,200,103	合計	1,374,643	1,033,135	14,691	69,992	50,269	204,354	2,202

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

補辦預算明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣千元

項　　目	金 額	辦理年度	說　明
一.固定資產之建設、改良、擴充	17,000		
屏東加工出口區設置計畫	17,000		
機械設備	17,000	96	1.自來水公司南區工程處辦理「屏東加工出口區淨水場工程」，因該工程為符合環保署所頒最新規定增加設備等事由，預算不足1,700萬元。 2.奉行政院96年11月19日院授經計字第09600651820號函同意先行辦理，並補辦98年度預算。

附　　錄

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資金轉投資補充說明表

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

轉投資事業	投資金額		持股比例%	說　　明
	本年度	截至本年度累計數		
台灣絲織開發股份有限公司		150,000	48.00	加工出口區作業基金體認我國紡織業上、中、下游產業結構緊密及人造纖維工業在世界紡織市場上已佔有一席之地，看好臺灣人造纖維織布業遠景，乃於90年5月與因遭逢景氣低迷，衍生投資開發障礙及意願之台絲公司及17家業者洽商達成共識，於90年12月6日以增資方式入股該公司股權之48%，繼續投資開發、留區投資生產，以加強紡織工業之出口競爭力，推動民生工業轉型及扶植紡織業根留臺灣之政策。台絲公司於86.10.14成立，初期營運重點在籌劃開發絲織專區，扶植紡織業根留臺灣。

主辦會計人員：會計主任　丁家芬

基金主持人：處　　長　歐嘉瑞