

中華民國 103 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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金附屬單位預算目次

中華民國 103 年度

一、業務計畫及預算說明	1-1~1-14
二、預算表	
(一)主要表	
1.收支預計表	1-15~1-17
2.餘絀撥補預計表	1-18
3.現金流量預計表	1-19~1-20
(二)明細表	
1.勞務收入明細表	1-21
2.銷貨收入明細表	1-22
3.租金及權利金收入明細表	1-23
4.醫療收入明細表	1-24
5.其他業務收入明細表	1-25
6.業務外收入明細表	1-26
7.勞務成本明細表及說明	1-27~1-37
8.銷貨成本明細表及說明	1-38~1-41
9.出租資產成本明細表及說明	1-42~1-44
10.醫療成本明細表及說明	1-45~1-49
11.業務外費用明細表及說明	1-50~1-52
12.固定資產建設改良擴充明細表	1-53
13.固定資產建設改良擴充資金來源明細表	1-54
14.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	1-55
15.資產折舊明細表	1-56
16.資產變賣明細表	1-57
17.資產報廢明細表	1-58
18.資金轉投資及其餘絀明細表	1-59
19.長期債務舉借及償還明細表	1-60
20.長期債務舉借餘額明細表	1-61
21.基金數額增減明細表	1-62
(三)參考表	
1.預計平衡表及說明	1-63~1-64
2.5年來主要營運項目分析表	1-65
3.員工人數彙計表	1-66
4.用人費用彙計表	1-67
5.各項費用彙計表	1-68~1-69
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	1-70
(四)附錄	
1.資金轉投資補充說明表	1-71
2.一般建築及設備計畫之分年性項目明細表	1-72

明 說 總

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 103 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

政府為促進投資及國際貿易，加強加工出口區之開發及管理，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，以經濟部為主管機關，加工出口區管理處為負責執行之管理機關。

二、組織概況：

依加工出口區設置管理條例第 4 條規定，經濟部為統籌管理各加工出口區，設置加工出口區管理處。除與轄管之管理處所在楠梓加工出口區外，分別於高雄加工出口區、臺中加工出口區、中港加工出口區及屏東加工出口區，設置高雄分處、臺中分處、中港分處及屏東分處 4 個分處，均隸屬於管理處，依法掌理加工出口區之事項。

三、基金歸類及屬性：

本基金依預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，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 102 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(101)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 12 億 9,279 萬 7 千元，較預算數 14 億 3,586 萬 4 千元，減少 1 億 4,306 萬 7 千元，約 9.96%，主要係廠商營業額減少，管理費收入隨之減少所致。

(二)業務成本與費用：決算數 10 億 5,005 萬 2 千元，較預算數 11 億 7,718 萬 9 千元，減少 1 億 2,713 萬 7 千元，約 10.80%，主要係員額出缺不補及撙節支出所致。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

- (三)業務外收入：決算數 4,261 萬 5 千元，較預算數 2,094 萬 8 千元，增加 2,166 萬 7 千元，約 103.43%，主要係廢棄物貯存場租金、技藝班報名費收入增加及污水下水道海放費用差額轉列收入所致。
- (四)業務外費用：決算數 1 億 1,628 萬 2 千元，較預算數 1 億 0,664 萬 7 千元，增加 963 萬 5 千元，約 9.03%，主要係財產報廢短絀增加所致。
- (五)收支賸餘：決算賸餘數 1 億 6,907 萬 8 千元，較預算賸餘數 1 億 7,297 萬 6 千元，減少 389 萬 8 千元，約減少 2.25%，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 1 億 6,082 萬 4 千元，可用預算數 1 億 6,219 萬 8 千元，執行率約 99.15%。
- (七)長期債務之舉借：決算數 580 萬元，可用預算數 1,508 萬 3 千元，執行率 38.45%，主要係屏東加工出口區污水處理廠實際興建工程進度延後，借款需求隨之減少所致。
- (八)長期債務之償還：決算數 3 億 0,410 萬 3 千元，可用預算數 3 億 0,410 萬 3 千元，執行率 100%。

二、上(102)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 7 億 1,528 萬 2 千元，實際業務收入 6 億 4,423 萬 9 千元，較預計數減少 7,104 萬 3 千元，約 9.93%，主要係廠商營運量較預期減少，管理費收入隨之減少所致。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 5 億 5,453 萬 5 千元，實際業務成本與費用 5 億 1,565 萬 9 千元，較預計數減少 3,887 萬 6 千元，約 7.01%，主要係撙節修理保養保固支出所致。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 1,217 萬 5 千元，實際業務外收入 1,871

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

萬 7 千元，較預計數增加 654 萬 2 千元，約 53.73 %，主要係廢棄物貯存場租金、區內長期場地維護費及技藝班報名費收入增加所致。

(四)業務外費用：預計業務外費用 5,909 萬 5 千元，實際業務外費用 4,683 萬 1 千元，較預計數減少 1,226 萬 4 千元，約 20.75%，主要係借款利率調降，利息費用減少所致。

(五)收支賸餘：預計賸餘 1 億 1,382 萬 7 千元，實際賸餘 1 億 0,046 萬 6 千元，較預計數減少賸餘 1,336 萬 1 千元，約 11.74%，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 1 億 1,141 萬 2 千元，實際執行數 1 億 1,544 萬 6 千元，較預計數增加 403 萬 4 千元，執行率約 103.62%。

(七)長期債務之舉借：全年度可用預算數 1 億 2,562 萬 1 千元，實際尚未舉借，主要係屏東加工出口區污水處理廠興建工期展延所致。

(八)長期債務之償還：全年度可用預算數 3 億 7,321 萬 1 千元，實際償還 2 億 9,152 萬 6 千元，執行率約 78.11%，主要係依合約期程償還長期債務所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)加工區園區管理維護：辦理各加工出口區園區之公共設施維護、消防設施維護、清潔維護、環保檢測及從業人員育樂活動服務等管理維護，合計園區管理維護面積 521 萬 4,770 平方公尺。較上(102)年度 526 萬 8,970 平方公尺，減少 5 萬 4,200 平方公尺，主要係地籍整理，扣除園區範圍外道路用地所致。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

(二)給水設施管理維護：係臺中園區給水站辦理供應廠商之用水營運，本年度預計供應水量 236 萬 9,642 立方公尺，較上(102)年度 248 萬 9,625 立方公尺，減少 11 萬 9,983 立方公尺，主要係分階段引進自來水，逐步降低本園區給水站供水量所致。

(三)醫療：係楠梓園區、高雄園區及臺中園區三區保健所提供之衛生醫療保健及健康檢查服務，本年度預計服務 58 萬 6,592 人次，較上(102)年度服務 60 萬 0,232 人次，減少 1 萬 3,640 人次，主要係受「勞工健康保護規則」修法影響，減少辦理特殊體檢工作所致。

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)本年度預算數計編列 3 億 8,672 萬 2 千元，明細如下：

1.一般建築及設備計畫(一次性項目) 9,269 萬 9 千元。

2.一般建築及設備計畫(分年性項目) 2 億 9,402 萬 3 千元。

(二)資金來源 3 億 8,672 萬 2 千元。

1.自有資金 1 億 0,269 萬 9 千元。

2.外借資金 2 億 8,402 萬 3 千元。

(三)本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：本年度編列 3 億 8,672 萬 2 千元，係一次性項目 9,269 萬 9 千元及分年性項目 2 億 9,402 萬 3 千元，明細如下：

1.一次性項目：

(1)土地改良物 4,782 萬 8 千元，主要係高雄分處辦理園區排水溝改善工程，及臺中分處辦理園區廢水專管排放工程等經費。

(2)房屋及建築 2,729 萬 3 千元，主要係管理處、高雄分處及中港分處辦理辦公廳舍調整配置及裝修等經費。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

- (3)機械及設備 1,520 萬元，主要係管理處及各分處辦理資訊設備之汰換等經費。
- (4)交通及運輸設備 155 萬 6 千元，主要係管理處汰換音響設備及臺中分處汰換車輛等經費。
- (5)什項設備 82 萬 2 千元，主要係管理處汰換冰水機及高雄分處新購冷氣機、會議桌椅等經費。

2.分年性項目：

機械及設備 2 億 9,402 萬 3 千元，明細如下：

- (1)臺中分處為將區內各廠商廢(污)水集中納管及統一處理後排放，爰辦理污水處理廠新建工程計畫，總經費 4 億 3,580 萬元，計畫期間 102-106 年度，103 年度編列 5,897 萬 5 千元。
- (2)中港分處污水處理廠部分設施老舊不堪使用，為維持正常運作，爰辦理污水處理廠老舊設備汰換工程計畫，總經費 3,800 萬元，計畫期間 103-104 年度，103 年度編列 1,500 萬元。
- (3)屏東分處為配合廠商後續投資設廠與擴廠廢(污)水量增加，爰辦理污水處理廠興建工程計畫，總經費 3 億 7,421 萬 9 千元，計畫期間 101-104 年度，103 年度編列 2 億 2,004 萬 8 千元。

三、長期債務之舉借與償還：

- (一)本年度預計舉借 2 億 8,402 萬 3 千元，係辦理屏東加工出口區污水處理廠興建工程及臺中加工出口區污水處理廠新建工程之專案融資。

- (二)本年度預計償還 5 億 2,906 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，本年度編列償還本金 1 億 8,168 萬 5 千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

- 2.屏東加工出口區設置計畫之開發經費，本年度編列償還本金 1 億 7,690 萬 6 千元。
- 3.楠梓加工出口區污水下水道系統建置，本年度編列償還本金 1,462 萬元。
- 4.臺中港區設置倉儲轉運專區計畫之開發經費，本年度編列償還本金 1 億 1,926 萬 1 千元。
- 5.儲運服務中心業務去任務化員工離職經費，本年度編列償還本金 3,659 萬 6 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，入股金為 1 億 5,000 萬元。

(二)盈餘之估計：

轉投資台灣絲織開發股份有限公司持股比例為 45.24%，經評估該公司未售地所剩有限，且銷售具不確定性，另該公司水處理收入雖逐漸成長，惟預估 103 年水處理設施營運量仍未達經濟規模，該公司淨損約為 2,210 萬 4 千元，依持股比例認列投資損失約為 1,000 萬元。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 15 億 1,340 萬 4 千元，主要係管理收入、公共設施使用費收入、給水銷貨收入、土地與廠房及其他建築物之租金收入、權利金收入、醫療收入及其他業務收入等，較上年度預算數 14

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

億 6,356 萬 9 千元，計增加 4,983 萬 5 千元，約 3.41%，主要係國庫補助保二總隊駐區員警經費增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 12 億 0,074 萬 5 千元，主要係園區公共設施及消防設施管理成本、駐警經費、資訊管理維護、給水銷貨成本、土地與廠房及其他建築物之出租維護成本、醫療成本等，較上年度預算數 11 億 8,412 萬 9 千元，計增加 1,661 萬 6 千元，約 1.40%，主要係保二總隊駐區員警分擔款增加所致。

(三)本年度業務外收入 2,573 萬 5 千元，主要係存款利息收入、資產使用及權利金收入、違規罰款收入及雜項收入等，較上年度預算數 2,540 萬 8 千元，計增加 32 萬 7 千元，約 1.29%，主要係技藝班報名費收入增加所致。

(四)本年度業務外費用 1 億 2,497 萬元，主要係融資利息、投資短絀、財產交易短絀及雜項費用等，較上年度預算數 1 億 1,979 萬 6 千元，計增加 517 萬 4 千元，約 4.32%，主要係認列台灣絲織開發股份有限公司投資損失所致。

(五)業務總收支相抵後賸餘數為 2 億 1,342 萬 4 千元，較上年度預算賸餘數 1 億 8,505 萬 2 千元，計增加 2,837 萬 2 千，約 15.33%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)本年度及最近 5 年收入、成本與費用及賸餘圖表(詳見圖 2、3)。

二、餘絀撥補之預計：

(一)賸餘之部：

- 1.本年度預計賸餘 2 億 1,342 萬 4 千元。
- 2.前期未分配賸餘 1,610 萬 2 千元。
- 3.提存公積 2 億 2,952 萬 6 千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

(二)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)預計業務活動之淨現金流入 5 億 5,820 萬 3 千元，包括：

1.本期賸餘 2 億 1,342 萬 4 千元。

2.調整非現金項目 3 億 4,477 萬 9 千元，含折舊及折耗 3 億 2,681 萬 3 千，攤銷 590 萬 1 千元，處理資產短絀 206 萬 5 千元及其他 1,000 萬元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 3 億 9,098 萬 7 千元：其中現金流入 514 萬 2 千元，係減少固定資產；現金流出 3 億 9,612 萬 9 千元，係增加固定資產 3 億 8,672 萬 2 千元及增加無形資產 940 萬 7 千元。

(三)預計融資活動之淨現金流出 2 億 4,504 萬 5 千元：其中現金流入 2 億 8,402 萬 3 千元，係增加長期債務；現金流出 5 億 2,906 萬 8 千元，係減少長期債務。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 7,782 萬 9 千元。

(五)期初現金及約當現金 3 億 0,133 萬元。

(六)預計期末現金及約當現金 2 億 2,350 萬 1 千元。

伍、其他：

(一)加工出口區管理處為應高雄市政府都市計畫拓寬道路進度所需，依行政院訂頒之「公有土地經營及處理原則」第 6 條第 1 項規定，公共建設需用公有土地，於未核准撥用前公產管理機關應同意先行使用。爰於 92 年 10 月同意高雄市政府先行使用加工出口區作業基金楠梓區和平段二小段地號 559-1、559-2 等土地面積 8,310 平方公尺；至有償撥用土地價款 3 億 9,000 萬元，則協議由高雄市政府自 94 年度起分年編列預算撥付，惟高雄市政府迄未撥付土地價款，加工處

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 103 年度

為確保債權，爰於 98 年 12 月 25 日申請民事支付命令，要求高雄市政府支付 5 年（94 至 98 年）不當得利之土地使用費新台幣 2,783 萬 8,500 元。本案於 100 年 10 月 6 日經高雄高等行政法院判決確定，高雄市政府應給付加工處不當得利之土地使用費新台幣 2,783 萬 8,500 元，及自 99 年 1 月 7 日起至清償日止，按年息 5% 之利息，與新台幣 4,000 元之訴訟費用。目前高雄市政府表示將朝合作方式（如以地易地、容積回饋等）解決，由加工處先行提供未來可合作用地變更之潛在案源，再由高雄市政府財政局邀府內相關單位研議，後續加工處將依法積極爭取權益及催收帳款，以維護基金權益。

(二)加工出口區管理處針對早期開發之高雄、楠梓及臺中三園區，為提供優質投資環境，持續促進加工區土地活化及廠房更新，推動「園區老舊廠房再興計畫」，計畫期程 102-107 年，計畫預期效益：

1. 推動 8 家以上區內廠商或新投資人自行投資興建（建築物拆除重建）。
2. 可提供廠商興建樓地板面積約 150,000 m²。
3. 預估增加年產值為新臺幣約 170 億元。
4. 可提供就業人數約為 1,500 人。

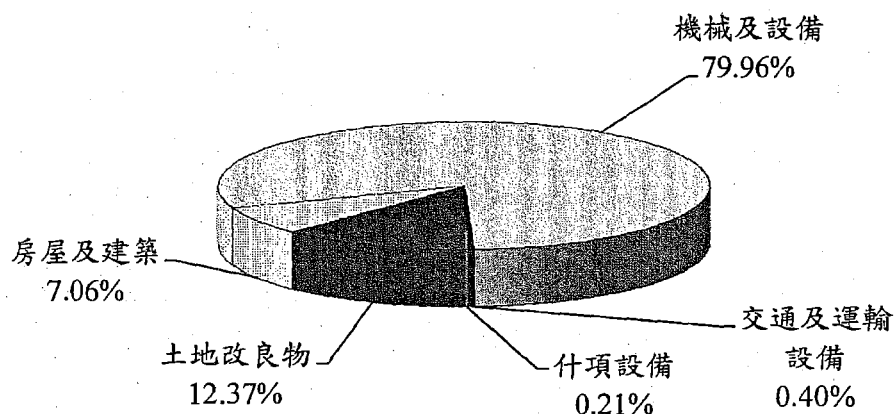
(三)配合政府「愛台 12 建設」政策，於「產業創新走廊」項目下編列「擴大高雄軟體園區成為創新科技研發園區計畫」2,426 萬 7 千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

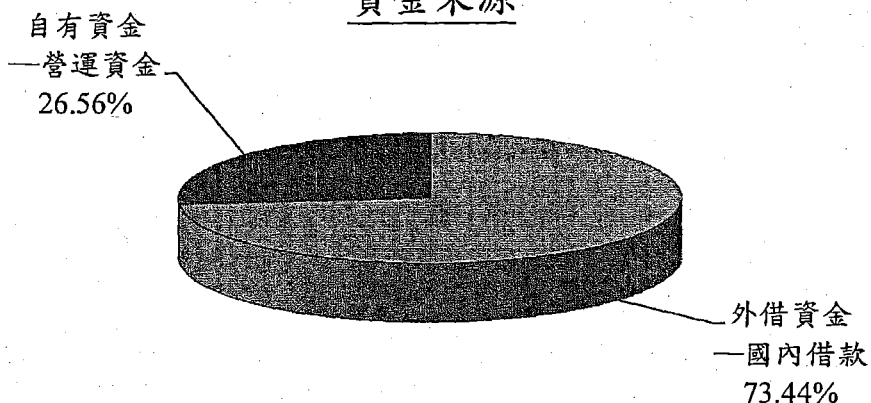
中華民國103年度

103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

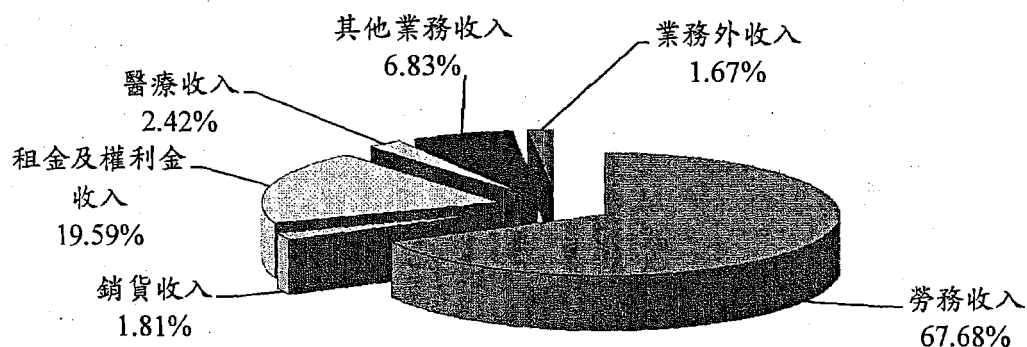
建設改良擴充	103年度預算	資金來源	103年度預算
土地	-	外借資金—國內借款	284,023
土地改良物	47,828	自有資金—營運資金	102,699
房屋及建築	27,293		
機械及設備	309,223		
交通及運輸設備	1,556		
什項設備	822		
合計	386,722	合計	386,722

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

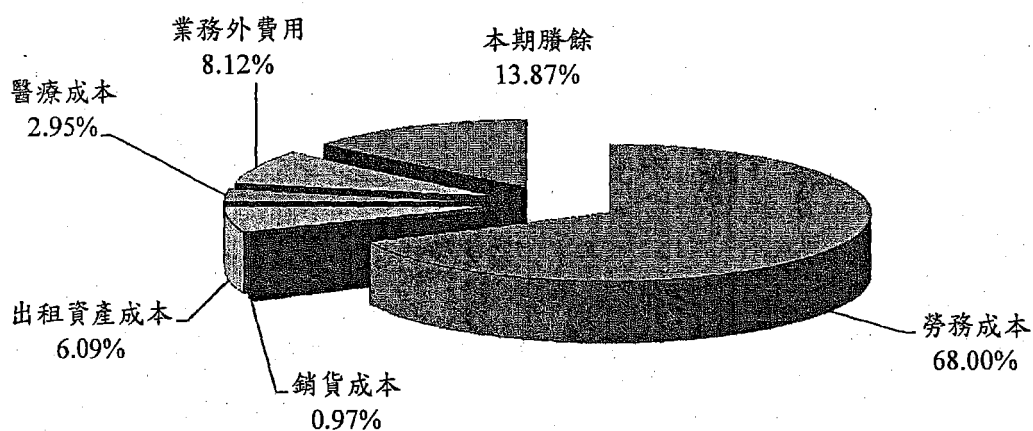
中華民國103年度

103年度收入、成本與費用及賸餘(圖2)

收入



成本與費用及賸餘



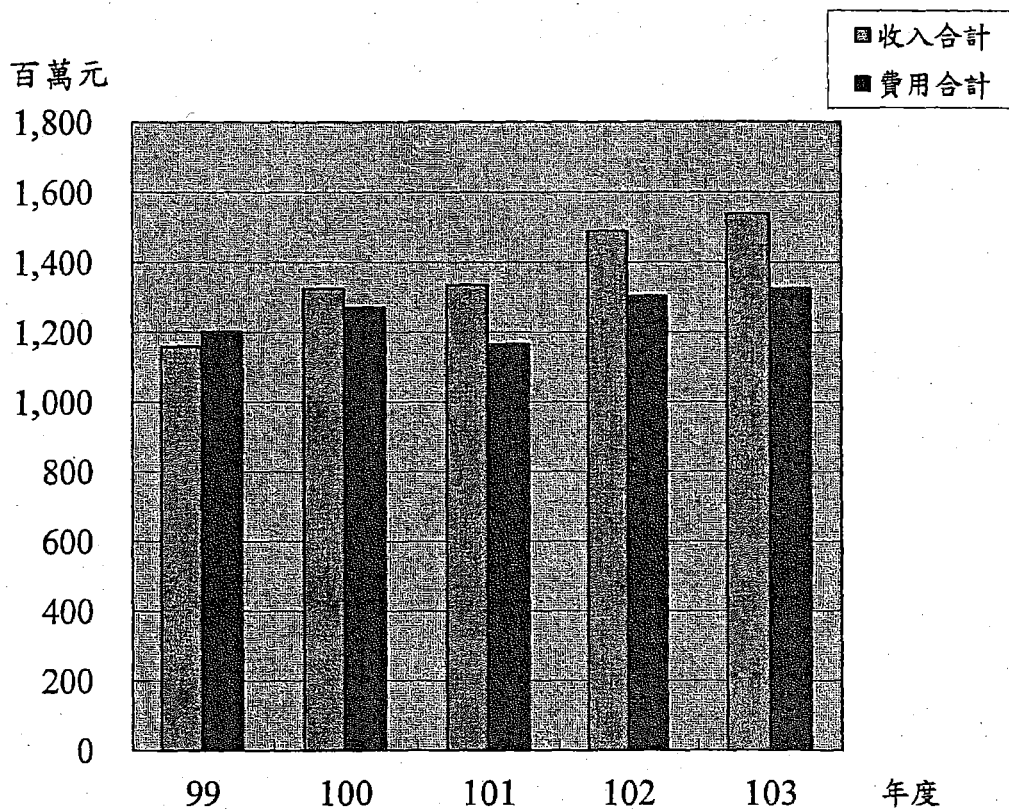
單位：新臺幣千元

收 入	103 年 度 預 算	成本與費用及賸餘	103 年 度 預 算
業務收入	1,513,404	業務成本與費用	1,200,745
勞務收入	1,041,678	勞務成本	1,046,654
銷貨收入	27,885	銷貨成本	14,950
租金及權利金收入	301,525	出租資產成本	93,715
醫療收入	37,218	醫療成本	45,426
其他業務收入	105,098	業務外費用	124,970
業務外收入	25,735	本期賸餘	213,424
收 入 總 額	1,539,139	成本、費用及賸餘總額	1,539,139

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國103年度

最近5年收入與費用(圖3)



單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	99決算	100決算	101決算	102預算	103預算
收入					
業務收入	1,115,574	1,275,882	1,292,797	1,463,569	1,513,404
業務外收入	43,735	48,647	42,615	25,408	25,735
收入合計	1,159,309	1,324,529	1,335,412	1,488,977	1,539,139
費用					
業務成本與費用	1,058,268	1,062,862	1,050,052	1,184,129	1,200,745
業務外費用	145,222	208,415	116,282	119,796	124,970
費用合計	1,203,490	1,271,277	1,166,334	1,303,925	1,325,715
本期賸餘(短絀一)	-44,181	53,252	169,078	185,052	213,424

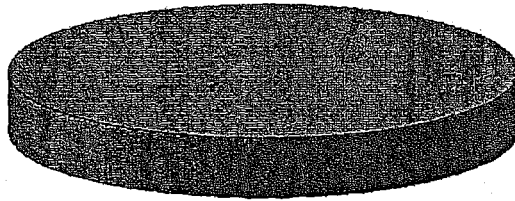
經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國103年度

103年度賸餘分配(圖4)

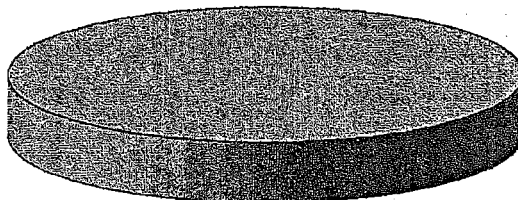
按分配程序分

提存公積
100%



按所得對象分

留存非營業
基金
100%



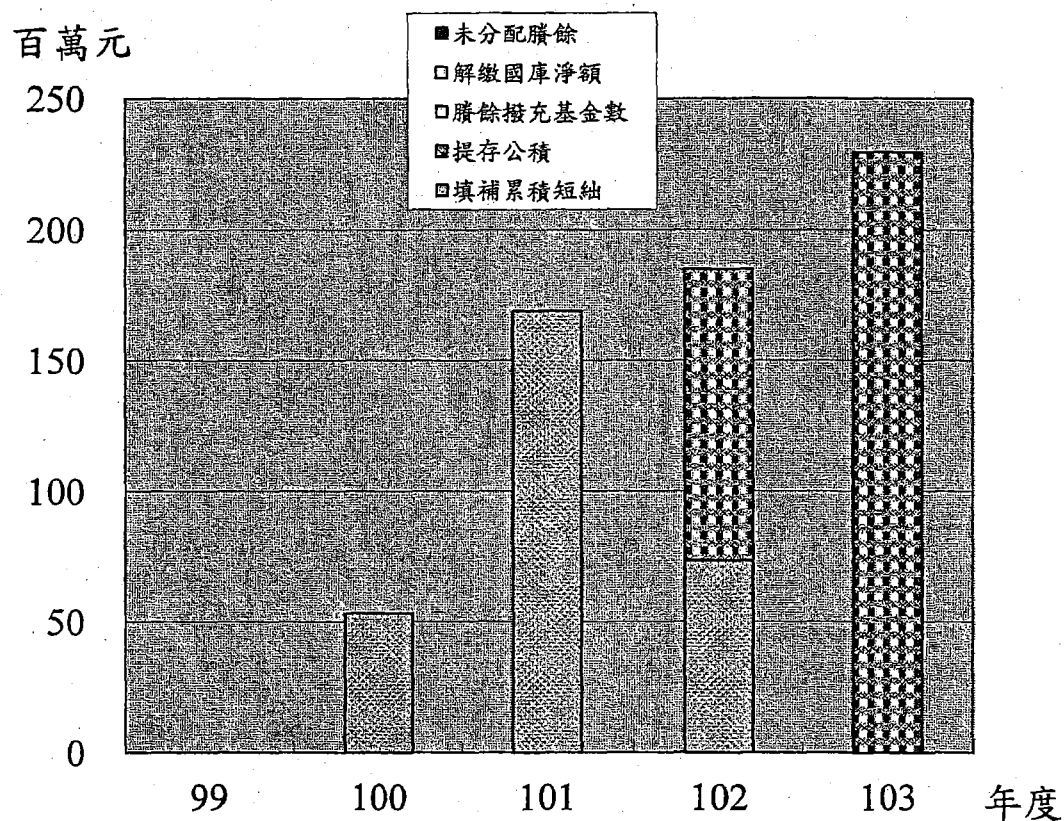
單位：新臺幣千元

按分配程序分	103年度預算	按所得對象分	103年度預算
填補累積短絀	-	中央政府所得	-
提存公積	229,526	留存非營業基金	229,526
賸餘撥充基金數	-		
解繳國庫淨額	-		
未分配賸餘	-		
合 計	229,526	合 計	229,526

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國103年度

最近5年賸餘分配(圖5)



單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	99決算	100決算	101決算	102預算	103預算
賸餘分配					
填補累積短絀	-	53,252	169,078	73,412	-
提存公積	-	-	-	111,640	229,526
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳國庫淨額	-	-	-	-	-
未分配賸餘	-	-	-	-	-
合 計	-	53,252	169,078	185,052	229,526

主 要 表

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

收支預計表

中華民國103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(一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
1,292,797	100.00	一、業務收入	1,513,404	100.00	1,463,569	100.00	49,835	3.41
898,406	69.49	1.勞務收入	1,041,678	68.83	1,053,931	72.01	-12,253	-1.16
625,588	48.39	(1)管理收入	734,413	48.53	756,996	51.72	-22,583	-2.98
272,818	21.10	(2)其他勞務收入	307,265	20.30	296,935	20.29	10,330	3.48
30,211	2.34	2.銷貨收入	27,885	1.84	29,296	2.00	-1,411	-4.82
30,211	2.34	(1)給水銷貨收入	27,885	1.84	29,296	2.00	-1,411	-4.82
281,621	21.78	3.租金及權利金收入	301,525	19.92	286,476	19.57	15,049	5.25
170,333	13.18	(1)土地租金收入	190,673	12.60	175,622	12.00	15,051	8.57
60,154	4.65	(2)廠房租金收入	62,402	4.12	62,402	4.26	-	-
49,037	3.79	(3)其他建築物租金收入	46,342	3.06	46,364	3.17	-22	-0.05
2,097	0.16	(4)權利金收入	2,108	0.14	2,088	0.14	20	0.96
24,204	1.87	4.醫療收入	37,218	2.46	35,378	2.42	1,840	5.20
24,204	1.87	(1)衛生保健收入	37,218	2.46	35,378	2.42	1,840	5.20
58,355	4.51	5.其他業務收入	105,098	6.94	58,488	4.00	46,610	79.69
57,000	4.41	(1)其他補助收入	103,610	6.85	57,000	3.89	46,610	81.77
1,355	0.10	(2)雜項業務收入	1,488	0.10	1,488	0.10	-	-
1,050,052	81.22	二、業務成本與費用	1,200,745	79.34	1,184,129	80.91	16,616	1.40
916,061	70.86	1.勞務成本	1,046,654	69.16	1,035,365	70.74	11,289	1.09
640,895	49.57	(1)管理成本	703,526	46.49	732,143	50.02	-28,617	-3.91
275,166	21.28	(2)其他勞務成本	343,128	22.67	303,222	20.72	39,906	13.16
13,382	1.04	2.銷貨成本	14,950	0.99	15,165	1.04	-215	-1.42
13,382	1.04	(1)給水銷貨成本	14,950	0.99	15,165	1.04	-215	-1.42

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

收支預計表

中華民國103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(一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
80,023	6.19	3.出租資產成本	93,715	6.19	87,995	6.01	5,720	6.50
46,255	3.58	(1)出租土地成本	54,815	3.62	51,034	3.49	3,781	7.41
8,415	0.65	(2)出租廠房成本	8,443	0.56	5,810	0.40	2,633	45.32
25,353	1.96	(3)出租其他建築物成本	30,457	2.01	31,151	2.13	-694	-2.23
40,586	3.14	4.醫療成本	45,426	3.00	45,604	3.12	-178	-0.39
40,586	3.14	(1)衛生保健成本	45,426	3.00	45,604	3.12	-178	-0.39
242,745	18.78	三、業務賸餘(短絀一)	312,659	20.66	279,440	19.09	33,219	11.89
42,615	3.30	四、業務外收入	25,735	1.70	25,408	1.74	327	1.29
11,578	0.90	1.財務收入	8,089	0.53	9,056	0.62	-967	-10.68
11,578	0.90	(1)利息收入	8,089	0.53	9,056	0.62	-967	-10.68
31,037	2.40	2.其他業務外收入	17,646	1.17	16,352	1.12	1,294	7.91
2,843	0.22	(1)財產交易賸餘	1,155	0.08	1,155	0.08	-	-
11,810	0.91	(2)資產使用及權利金收入	10,393	0.69	10,432	0.71	-39	-0.37
848	0.07	(3)違規罰款收入	300	0.02	300	0.02	-	-
15,536	1.20	(4)雜項收入	5,798	0.38	4,465	0.31	1,333	29.85
116,282	8.99	五、業務外費用	124,970	8.26	119,796	8.19	5,174	4.32
106,748	8.26	1.財務費用	120,784	7.98	116,567	7.96	4,217	3.62
95,182	7.36	(1)利息費用	110,784	7.32	116,567	7.96	-5,783	-4.96
11,566	0.89	(2)投資短絀	10,000	0.66	-	-	10,000	-
9,534	0.74	2.其他業務外費用	4,186	0.28	3,229	0.22	957	29.64
8,691	0.67	(1)財產交易短絀	3,220	0.21	2,473	0.17	747	30.21
843	0.07	(2)雜項費用	966	0.06	756	0.05	210	27.78
-73,667	-5.70	六、業務外賸餘(短絀一)	-99,235	-6.56	-94,388	-6.45	-4,847	5.14
169,078	13.08	七、本期賸餘(短絀一)	213,424	14.10	185,052	12.64	28,372	15.33

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
收支預計表說明

中華民國103年度

科 目	說 明
勞務收入	請參見第1-21頁勞務收入明細表
銷貨收入	請參見第1-22頁銷貨收入明細表
租金及權利金收入	請參見第1-23頁租金及權利金收入明細表
醫療收入	請參見第1-24頁醫療收入明細表
其他業務收入	請參見第1-25頁其他業務收入明細表
業務外收入	請參見第1-26頁業務外收入明細表
勞務成本	請參見第1-27至1-37頁勞務成本明細表及說明
銷貨成本	請參見第1-38至1-41頁銷貨成本明細表及說明
出租資產成本	請參見第1-42至1-44頁出租資產成本明細表及說明
醫療成本	請參見第1-45至1-49頁醫療成本明細表及說明
業務外費用	請參見第1-50至1-52頁業務外費用明細表及說明

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國103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	%	
185,052	100.00	一、賸餘之部	229,526	100.00	
185,052	100.00	1.本期賸餘	213,424	92.98	
-	-	2.前期未分配賸餘	16,102	7.02	
185,052	100.00	二、分配之部	229,526	100.00	
73,412	39.67	1.填補累積短絀	-	-	
111,640	60.33	2.提存公積	229,526	100.00	
-	-	三、未分配賸餘	-	-	
73,412	100.00	四、短絀之部	-	-	
-	-	1.本期短絀	-	-	
73,412	100.00	2.前期待填補之短絀	-	-	
73,412	100.00	五、填補之部	-	-	
73,412	100.00	1.撥用賸餘	-	-	
-	-	2.撥用公積	-	-	
-	-	六、待填補之短絀	-	-	

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

現金流量預計表

中華民國103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(短絀一)	213,424	
(二)調整非現金項目	344,779	
1.折舊及折耗	326,813	折舊攤提數326,813千元，明細如下：(1)固定資產折舊：土地改良物115,537千元、房屋及建築69,667千元、機械及設備103,037千元、交通及運輸設備22,543千元及什項設備9,025千元，計319,809千元。(2)非業務資產折舊：7,004千元。
2.攤銷	5,901	電腦軟體攤銷5,901千元。
3.處理資產短絀(賸餘一)	2,065	處理資產短絀2,065千元，明細如下：(1)機械及設備報廢損失2,774千元、交通及運輸設備報廢損失345千元及什項設備報廢損失101千元，計3,220千元。(2)房屋及建築變賣賸餘1,155千元。
4.其他	10,000	認列台灣絲織開發股份有限公司投資損失10,000千元。
5.流動資產淨減(淨增一)	-	
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	558,203	
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	-	
(三)減少固定資產及遞耗資產	5,142	
1.減少固定資產	5,142	係高雄分處出售廠房5,142千元。
(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	-	

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

現金流量預計表

中華民國103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	-386,722	
1.增加固定資產	-386,722	增置固定資產386,722千元，明細如下：土地改良物47,828千元、房屋及建築27,293千元、機械及設備309,223千元、交通及運輸設備1,556千元及什項設備822千元。
(九)增加無形資產、遞延借項及其他資產	-9,407	
1.增加無形資產	-9,407	增加無形資產：電腦軟體等9,407千元。
(十)投資活動之淨現金流入(流出一)	-390,987	
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	284,023	
1.增加長期債務	284,023	
(三)增加基金、公積及填補短絀	-	
(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	-529,068	
1.減少長期債務	-529,068	清償屆期還本債務529,068千元。
(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(流出一)	-245,045	
四、現金及約當現金之淨增(淨減一)	-77,829	
五、期初現金及約當現金	301,330	
六、期末現金及約當現金	223,501	
七、不影響現金之投資活動	-	
八、不影響現金之融資活動	529,068	一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債529,068千元。(104年度預計償還數)

明 細 表

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務收入明細表

中華民國103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				1,041,678	
1.管理收入				734,413	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：288,523千元。 (含楠梓區268,124千元、楠梓第二園區6,055千元、高雄軟體園區14,344千元) 2.高雄園區131,673千元。 3.臺中國區130,872千元。 4.中港園區145,069千元。 5.屏東園區38,276千元。 以上計列734,413千元。
2.其他勞務收入				307,265	1.土地放租手續費收入明細如下： (1)高雄園區 $510,533\text{m}^2 \times 10.50\text{元} \times 5\% \times 12\text{個月} = 3,216\text{千元}$ 。 (2)中港園區 $1,196,000\text{m}^2 \times 0.38\text{元} \times 12\text{個月} = 5,454\text{千元}$ 。 以上計列8,670千元。 2.公共建設費收入明細如下： (1)楠梓園區 $827\text{m}^2 \times 2.79 \times 12\text{個月} = 28\text{千元}$ 。 (1)楠梓第二園區 $44,095\text{m}^2 \times 15.79 \times 12\text{個月} = 8,355\text{千元}$ 。 (2)高雄軟體園區： $67,762\text{m}^2 \times 7.841\text{元} \times 12\text{個月} = 6,376\text{千元}$ 。 (3)高雄舊區標準廠房 $122,023\text{m}^2 \times 2.905\text{元} \times 12\text{個月} = 4,254\text{千元}$ 。 (4)高雄舊區自建廠房 $356,767\text{m}^2 \times 1.669\text{元} \times 12\text{個月} = 7,145\text{千元}$ 。 (5)高雄擴區 $31,743\text{m}^2 \times 10.472\text{元} \times 12\text{個月} = 3,989\text{千元}$ 。 (6)臨廣園區 $78,008\text{m}^2 \times 8.01\text{元} \times 12\text{個月} = 7,498\text{千元}$ 。 (7)臺中國區 $4,203\text{m}^2 \times 5.38\text{元} \times 12\text{個月} + 202,498.63\text{m}^2 \times 1.2\text{元} \times 12\text{個月} = 3,187\text{千元}$ 。 (8)中港園區 $1,196,000\text{m}^2 \times 7.85\text{元} \times 12\text{個月} = 112,663\text{千元}$ 。 (9)台中軟體園區土地放租 $12,000\text{m}^2 \times 5.31\text{元} \times 12\text{個月} = 765\text{千元}$ 。 (10)屏東園區 $721,025\text{m}^2 \times 8.57\text{元} \times 12\text{個月} = 74,150\text{千元}$ 。 以上計列228,410千元。 3.寬頻管道使用費收入： (1)楠梓園區 $19,438\text{m}^2 \times 1.9 \times 1.05 \times 12\text{個月} = 465\text{千元}$ 。 (2)楠梓第二園區 $692\text{m}^2 \times 1.9 \times 1.05 \times 12\text{個月} = 17\text{千元}$ 。 (3)臺中國區 $4,338\text{m}^2 \times 2\text{元} \times 12\text{個月} = 104\text{千元}$ 。 以上計列586千元。 4.廢水處理納管費： 中港園區 $7,000\text{噸} \times 30\text{日} \times 9.79\text{元/噸} \times 12\text{個月} = 24,671\text{千元}$ 。 5.污水下水道管線建設費： 楠梓園區 $765,420\text{m}^2 \times 1.43\text{元} \times 12\text{個月} = 13,135\text{千元}$ 。 6.污水下水道揚水加壓站及相關設施建設費： 楠梓園區 $9,125,547\text{噸/年} \times 1.21\text{元} = 11,042\text{千元}$ 。 7.污水下水道管理系統操作維護使用費： (1)楠梓園區 $9,125,547\text{噸/年} \times 2.25\text{元} = 20,532\text{千元}$ 。 (2)楠梓第二園區 $43,800\text{噸/年} \times 5\text{元} = 219\text{千元}$ 。 以上計列20,751千元。 以上共計307,265千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨收入明細表

中華民國103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				27,885	
給水銷貨收入				27,885	
售水收入	立方公尺	2,369,642	11.77	27,885	臺中國區工業給水站售水收入預計27,867千元、給水工程工料費收入8千元及給水工程裝修費收入10千元，計列27,885千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
租金及權利金收入明細表

中華民國103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	301,525	
1.土地租金收入	190,673	1.土地租金收入明細如下： (1)楠梓園區714,322㎡*12.08*12個月=103,548千元。 (2)國際村土地租金收入3,002㎡*39.99元*12個月=1,441千元。 (3)楠梓園區所屬高軟園區【22,137㎡*50*0.8*12+8,623㎡*50*12個月+37,002㎡*50*0.6*12個月=29,120千元】 (4)楠梓第二園區土地租金收入44,095㎡*17.5*12個月=9,260千元。 (5)臨廣園區79,499㎡*12.5元*12個月=11,925千元。 (6)高雄園區郵局提款機使用土地租金計列17千元。 (7)臺中園區202,547.74㎡*9.15元*12個月=22,240千元。 (8)台中軟體園區12,000㎡*16.59元*35%*12個月=836千元。 (9)屏東園區721,025㎡*1.42元*12個月=12,286千元。 以上計列190,673千元。
2.廠房租金收入	62,402	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)楠梓園區8,749.62㎡*85元*12個月=8,925千元。 (3)楠梓園區1,870㎡*142元*12個月=3,186千元。 (4)楠梓園區4,078.12㎡*121元*12個月=5,921千元。 (5)楠梓園區260.08 ㎡*133元 *12個月 =415 千元。 (6)臨廣園區1,365千元*12個月=16,380千元。 以上計列62,402千元。
3.其他建築物租金收入	46,342	3.其他建築物租金收入明細如下： (1)楠梓園區辦公室租金767千元、地下室租金2,868千元、自強大樓(3樓廠商)租金收入1,330千元、自強大樓(2樓杰鑫)租金收入1,065千元、多功能大樓倉儲租金5,726千元、台北辦事處租金1,011千元、自強大樓(高雄關稅局及郵局)租金收入485千元、德民宿舍租金收入176千元、消防大樓出租收入88千元、工聯會租金收入84千元、女子宿舍租金收入9,036千元、員工餐廳租金收入445千元。 計列23,081千元。 (2)高雄園區房屋租金116千元，宿舍租金755千元，臨廣餐廳租金287千元，職工休息室租金2,727千元，儲運所及儲運大樓辦公室租金1,585千元，危險品倉庫租金50千元。 計列5,520千元。 (3)臺中園區女子宿舍租金5,109千元、標準廠房地下室租金5,563千元、勞工平價中心年租金83千元、儲運大樓及倉儲等建物租金4,280千元、出入口崗哨旁建物租金51千元、危險品倉庫租金收入103千元、郵局租金收入288千元。 計列15,477千元。 (4)中港園區儲運廠房建築物租金2,184千元，辦公場所租金80千元。 計列2,264千元。 以上計列46,342千元。
4.權利金收入	2,108	4.楠梓示範托兒所權利金收入2,108千元。 (2,108千元=175.7千元*12個月)

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療收入明細表

中華民國103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				37,218	
衛生保健收入	人次	586,592	63.45	37,218	衛生保健所體檢、門診、健保收入，各區編列如下： 1.楠梓園區196,689人次，11,343千元。 2.高雄園區178,668人次，12,695千元。 3.臺中園區211,235人次，13,180千元。 以上計列37.218千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
其他業務收入明細表

中華民國103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	105,098	
1.其他補助收入	103,610	國庫補助保二總隊駐區員警經費103,610千元。
2.雜項業務收入	1,488	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943千元。 2.高雄園區300千元。 3.臺中園區90千元。 4.中港園區100千元。 5.屏東園區55千元。 以上計列1,488千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務外收入明細表

中華民國103年

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
業務外收入	25,735	
1.財務收入	8,089	
(1)利息收入	8,089	1.存放金融機構之利息收入，各區編列如下：楠梓園區485千元，高雄園區120千元，臺中園區260千元，中港園區87千元，計列952千元。 2.台灣絲織開發有限公司配合款計收利息收入7,137千元。 (7,137千元=390,000千元*1.83%*1年) 以上計列8,089千元。
2.其他業務外收入	17,646	
(1)財產交易賸餘	1,155	出售高雄園區(臨廣)廠房變賣賸餘。
(2)資產使用及權利金收入	10,393	1.楠梓園區： (1)危險品倉庫租金429千元。(2)事業廢棄物貯存場租金259千元。 (3)區內長期場地維護費381千元。(4)停車場停車費收入1,237千元。 (5)楠梓第二停車場收入260千元。(6)第二會議室及莊敬堂租借收入55千元。(7)廢品處理場收入763千元。以上計列3,384千元。 2.高雄園區： (1)臨廣地下停車場收入1,200千元。(2)行政大樓前、環保大樓停車費收入413千元。(3)臨廣場地使用費收入250千元。(4)綠地停車費收入900千元。(5)土地出租招商興建暨權利金收入602千元。(6)寬頻管道租金收入560千元。(7)提供場所醫療儀器設備租金收入20千元。 以上計列3,945千元。 3.臺中園區： (1)地下室停車場收入1,248千元。(2)立體停車場收入1,286千元。 以上計列2,534千元。 4.中港園區編列場地使用費18千元及場地維護費收入80千元，計列98千元。 5.屏東園區編列電信管道租金收入432千元。 以上共計10,393千元。
(3)違規罰款收入	300	參照以前年度執行情形估列違約金收入。
(4)雜項收入	5,798	1.楠梓園區：(1)區內人員及車輛出入證工本費收入60千元。(2)繳回勞保補償金計6人958千元。(3)從服中心人力培訓班報名費收入4,000千元。(4)育樂活動中心清潔管理費收入500千元。(5)報廢動產變賣收入12千元。以上計列5,530千元。 2.高雄園區：(1)工程圖說費收入1千元。(2)出入證工本費收入20千元。(3)臨廣地下停車場磁卡費8千元。(4)健保基層總額補付50千元。 以上計列79千元。 3.臺中園區：(1)人員及車輛出入證費收入15千元。(2)自強堂使用清潔管理費收入48千元。(3)康樂室及教育訓練室清潔管理費收入100千元。(4)報廢財產及非消耗品變賣收入3千元。以上計列166千元。 4.中港園區編列人員及車輛出入證費工本費收入23千元。 以上共計編列5,798千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
勞務成本明細表

中華民國103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	平方公尺	5,214,770	200.71	1,046,654	5,268,970	196.50	1,035,365	5,230,270	175.15	916,061
1. 管理成本	平方公尺	5,214,770	134.91	703,526	5,268,970	138.95	732,143	5,230,270	122.54	640,895
(1) 用人費用				132,110			148,061			135,922
正式員額薪資				82,820			92,150			85,733
超時工作報酬				2,700			3,085			2,567
獎金				20,630			22,643			21,081
退休及卹償金				13,054			16,054			13,769
福利費				12,891			14,114			12,767
提繳費				15			15			5
(2) 服務費用				238,203			251,985			178,552
水電費				29,196			28,065			19,988
郵電費				1,491			1,355			1,129
旅運費				689			921			631
印刷裝訂與廣告費				693			490			674
修理保養及保固費				46,003			70,000			33,979
保險費				1,089			1,001			507
一般服務費				41,173			39,330			31,086
專業服務費				117,797			110,751			90,558
公共關係費				72			72			-
(3) 材料及用品費				13,873			15,062			10,848
使用材料費				2,779			2,818			1,555
用品消耗				11,094			12,244			9,293
(4) 租金與利息				3,371			4,483			3,022
地租及水租				2,059			3,114			1,871
機器租金				50			497			255
交通及運輸設備租金				780			510			499
什項設備租金				482			362			397
(5) 折舊、折耗及攤銷				301,887			291,949			295,670
土地改良物折舊				115,446			108,145			119,432
房屋折舊				53,594			48,495			52,215
機械及設備折舊				99,762			100,260			89,960
交通及運輸設備折舊				22,513			22,708			21,819
什項設備折舊				7,804			9,622			7,418
攤銷				2,768			2,719			4,826

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
勞務成本明細表

中華民國103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
(6)稅捐與規費(強制費)				1,102			2,457			1,537
房屋稅				696			721			656
消費與行為稅				144			269			93
規費				262			1,467			788
(7)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				4,122			5,752			7,906
會費				-			-			6
捐助、補助與獎助				2,950			4,580			6,759
分攤				72			72			64
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				1,100			1,100			1,077
(8)短絀、賠償與保險給付				-			572			-
各項短絀				-			572			-
(9)其他				8,858			11,822			7,438
其他費用				8,858			11,822			7,438
2. 其他勞務成本	平方公尺	5,214,770	65.80	343,128	5,268,970	57.55	303,222	5,230,270	52.61	275,166
(1)用人費用				2,810			2,803			2,807
聘僱及兼職人員薪資				2,151			2,151			2,167
獎金				270			270			263
退休及卹償金				130			130			127
福利費				259			252			250
(2)服務費用				72,312			67,468			52,558
郵電費				2,991			3,110			-
修理保養及保固費				6,496			6,050			5,260
一般服務費				49,988			48,984			41,593
專業服務費				12,837			9,324			5,705
(3)材料及用品費				271			300			332
用品消耗				271			300			332
(4)租金與利息				1,586			554			-
房租				400			400			-
機器租金				1,186			154			-
(5)折舊、折耗及攤銷				3,133			2,857			6,917
攤銷				3,133			2,857			6,917
(6)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				263,016			229,240			212,552
分攤				263,016			229,240			212,552

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本：本年度預算編列 1,046,654 千元，包含各分處區管理成本 703,526 千元，其他勞務成本 343,128 千元，茲按各用途別科目說明如下：
管理成本	壹、管理成本：預算編列 703,526 千元
用人費用	一、用人費用 132,110 千元，內容如下：
正式員額薪資	（一）正式員額薪資—82,820 千元
職員薪金	1. 職員薪金：職員 38 人待遇，含清潔隊 5 人、消防隊 5 人、環境保護服務站 15 人及從業員工服務中心 13 人，依現行待遇標準，計編列 27,350 千元。
工員薪資	2. 工員薪資：工員 99 人待遇，含清潔隊 61 人、消防隊 36 人及環境保護服務站 2 人，依現行待遇標準編列 55,470 千元。
超時工作報酬	（二）超時工作報酬—2,700 千元
加班費	1. 加班費：清潔隊、消防隊等防颱加班費 214 千元。
值班費	2. 值班費：消防隊值勤估列 2,486 千元。
獎金	（三）獎金—20,630 千元
考績獎金	1. 考績獎金：核實估列 11,061 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按員工 137 人，依薪額 1 個月計編列 6,910 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金編列 2,659 千元。
退休及卹償金	（四）退休及卹償金—13,054 千元
職員退休及離職金	1. 職員退休及離職金：按職員薪資依提撥率計編列 4,059 千元。
工員退休及離職金	2. 工員退休及離職金：按工員薪資依提撥率計編列 8,995 千元。
福利費	（五）福利費—12,891 千元
分擔員工保險費	1. 分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計編列 9,553 千元。
分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費	2. 分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費：前儲運中心退休人員公保費 968 元*12 個月=12 千元、健保費 749

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
傷病醫藥費	元*12個月=9千元，以上計列21千元。 3.傷病醫藥費：清潔隊員等因公受傷醫療費用及健康體檢費計編列62千元。
其他福利費	4.其他福利費：國內休假旅遊補助費等，計編列3,255千元。
提繳費	(六) 提繳費—15千元
提繳工資墊償費用	提繳工資墊償費用：提繳工資墊償基金估列15千元。
服務費用	二、服務費用238,203千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—29,196千元
工作場所電費	1.工作場所電費：按估計耗電量，計編列27,355千元。
工作場所水費	2.工作場所水費：按估計耗水量，計編列1,803元。
氣體費	3.氣體量：按估計耗用量，計編列38千元。
郵電費	(二) 郵電費—1,491千元
郵費	1.郵費：公文傳送、寄發繳款憑單及相關文件報表郵寄費，計編列422千元。
電話費	2.電話費：按業務需要，計編列977千元。
數據通信費	3.數據通信費：傳輸報表、文件等資料及防災中心備用網路費等，計編列92千元。
旅運費	(三) 旅運費—689千元
國內旅費	1.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，計編列382千元。
國外旅費	2.國外旅費：赴MOU簽署國(南非、菲律賓、泰國)繼續就備忘錄內容進行文流合作；赴歐、亞、美洲進行經貿合作事宜，協助廠商拓展市場。依國外出差旅費報支要點規定，計編列283千元。
其他旅運費	3.其他旅運費：研討會及職病預防講師之交通費編列24千元。
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費—693千元
印刷及裝訂費	1.印刷及裝訂費：印製技藝研習班招生簡章、招商行銷文件、各項表報等，計編列583千元。
業務宣導費	2.業務宣導費：業務行銷及招商宣導費，計編列110千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費—46,003 千元
土地改良物修護費	1. 土地改良物修護費：區內道路、下水道、人行道、圍牆、污水管線、景觀等維護，計編列 21,456 千元。
一般房屋修護費	2. 一般房屋修護費：老舊辦公場所修繕費編列 3,811 千元。
其他建築修護費	3. 其他建築修護費：出入口警衛室、管制站、紀念碑廣場、涼亭、公共藝術設施及大型招商看板等維護，計編列 370 千元。
機械及設備修護費	4. 機械及設備修護費：環保實驗室儀器、雨水下水道自動水質監測連線傳輸系統、電力、弱電、空調、及通風系統等維護，計編列 8,019 千元。
交通及運輸設備修護費	5. 交通及運輸設備修護費：含垃圾車、機車、救護車、消防車、灑水車、小貨車、交通號誌燈、路燈、監視系統等維護，計編列 9,250 千元。
什項設備修護費	6. 什項設備修護費：空調系統、電氣設備、保全系統、事務機具及什項機具等維護，計編列 3,097 千元。
保險費	(六) 保險費—1,089 千元
一般房屋保險費	1. 一般房屋保險費：房屋火險費編列 422 千元。
機械及設備保險費	2. 機械及設備保險費：揚水加壓站內機器設備火險費編列 100 千元。
交通及運輸設備保險費	3. 交通及運輸設備保險費：垃圾車、灑水車、小貨車、消防車、救護車及機車等車輛保險費，計編列 488 千元。
責任保險費	4. 責任保險費：公共設施投保意外責任險編列 79 千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—41,173 千元
公證費	1. 公證費：前儲運中心及供應服務所員工勞保補償金繳回契約書法院公證費編列 42 千元。
外包費	2. 外包費：事務性工作業務外包費 9,670 千元(勞務承攬進用人力 25 人)；環境清潔維護、水溝疏通、廢棄物清運、修剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包費 29,949 千元(勞務承攬進用人力 94 人)；公文檔案及園區事業單位(公司)專卷回溯建檔及影像掃描建置外包費

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
	350 千元(勞務承攬進用人力 1 人)。以上計列 39,969 千元。
義工服務費	3.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 820 千元。
體育活動費	4.體育活動費：按現有員額 137 人，每人每年以 2,500 元計，計編列文康活動費 342 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—117,797 千元
專技人員酬金	1.專技人員酬金：業務專業諮詢所需，聘用財務、管理、法律、業務及技術顧問費 7 人計列 80 千元。
法律事務費	2.法律事務費：聘請律師及訴訟費用編列 1,000 千元。
工程及管理諮詢服務費	3.工程及管理諮詢服務費：工程委託規劃設計及監造等專業服務費編列 550 千元。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：辦理講習、訓練及研習等聘請講師演講或授課之鐘點費，月刊撰稿及聘請專家出席審查案件等酬勞費用，計編列 6,261 千元。
委託調查研究費	5.委託調查研究費：加工出口區資訊增值服務升級計畫 10,000 千元、加工出口區產學領航計畫 4,500 千元、促進高軟園區成為創新科技研發園區專業勞務服務計畫 4,800 千元，計編列 19,300 千元。
委託檢驗(定)試驗認證費	6.委託檢驗(定)試驗認證費：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、土壤及地下水品質監測、園區空氣品質調查分析、地下水質安全維護與管理計畫、建築物安全結構鑑定等，計編列 54,517 千元。
委託考選訓練費	7.委託考選訓練費：員工訓練進修經費編列 1,614 千元。
其他	8.其他：揚水加壓站、污水下水道系統、廢水廠、配水池等委託代操作，計編列 34,475 千元。
公共關係費	(九) 公共關係費—72 千元
公共關係費	公共關係費：為因應高雄軟體園區業務需要，辦理廠商

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
材料及用品費	服務、增進園區與廠商重要施政措施溝通及聯繫事項等費用編列 72 千元。
使用材料費	三、材料及用品費 13,873 千元，內容如下：
燃料	(一) 使用材料費—2,779 千元
油脂	1. 燃料：垃圾車、消防車、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 2,492 千元。
用品消耗	2. 油脂：各項機具耗用黃油、機油及循環油等，計編列 287 千元。
辦公(事務)用品	(二) 用品消耗—11,094 千元
報章雜誌	1. 辦公(事務)用品：辦公文具及 1 萬元以下非消耗品等，計編列 773 千元。
農業與園藝用品及環境美化費	2. 報章雜誌：依業務需要訂閱報章雜誌圖書，計編列 502 千元。
化學藥劑與實驗用品	3. 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 2,620 千元。
服裝	4. 化學藥劑與實驗用品：環保站廢水檢驗器材藥品、化驗用品、滅鼠蟑藥及法定傳染病藥劑等，計編列 1,178 千元。
食品	5. 服裝：編列 123 名員工工作服、鞋，計編列 215 千元。
其他	6. 食品：實驗室人員鮮奶、春節及歲末聯歡餐費及訓練講習課程誤餐費等，計編列 1,780 千元。
租金與利息	7. 其他：消防用品、清潔用品及事務器材等，計編列 4,026 千元。
地租及水租	四、租金與利息 3,371 千元，內容如下：
一般土地租金	(一) 地租及水租—2,059 千元
機器租金	一般土地租金：高雄臨廣園區租用中油土地租金 294 千元，中港分處租用港務局土地租金 1,765 千元，計編列 2,059 千元。
	(二) 機器租金—50 千元

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
機械及設備租金	機械及設備租金：消防救護機具租金編列 50 千元。
交通及運輸設備租金	(三) 交通及運輸設備租金—780 千元
車租	1. 車租：租用公務車輛租金 540 千元。
電信設備租金	2. 電信設備租金：電話總機設備租金編列 240 千元。
什項設備租金	(四) 什項設備租金—482 千元
什項設備租金	什項設備租金：影印機租金編列 482 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、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 301,887 千元，內容如下：
土地改良物折舊	(一) 土地改良物折舊—115,446 千元。
房屋折舊	(二) 房屋折舊—53,594 千元
一般房屋折舊	1. 一般房屋折舊—46,860 千元。
其他建築折舊	2. 其他建築折舊—6,734 千元。
機械及設備折舊	(三) 機械及設備折舊—99,762 千元。
交通及運輸設備折舊	(四) 交通及運輸設備折舊—22,513 千元。
什項設備折舊	(五) 什項設備折舊—7,804 千元。
攤銷	(六) 攤銷—2,768 千元。
攤銷電腦軟體費	攤銷電腦軟體費：依電腦軟體購置金額分 5 年攤銷，計編列 2,768 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）1,102 千元，內容如下：
房屋稅	(一) 房屋稅—696 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，計編列 696 千元。
消費與行為稅	(二) 消費與行為稅—144 千元
使用牌照稅	使用牌照稅：依公務車數量，計編列 144 千元。
規費	(三) 規費—262 千元
行政規費與強制費	1. 行政規費與強制費：謄本費、園區土地鑑界及分割規費及無線電頻率使用費等，計編列 155 千元。
汽車燃料使用費	2. 汽車燃料使用費：依車輛數量編列 97 千元。
其他	3. 其他：車輛檢驗、證照等費用編列 10 千元。
會費、捐助、補助、分攤、	七、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 4,122

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
救助（濟）與交流活動費	千元，內容如下：
捐助、補助與獎助	（一）捐助、補助與獎助—2,950 千元
公益支出	公益支出：分攤工業局海洋放流中心回饋鄰近鄉里費、社區連繫費及敦親睦鄰經費等，計列 950 千元，台中重劃區內自來水與地下水費差價 2,000 千元，以上合計編列 2,950 千元。
分擔	（二）分擔—72 千元
分擔大樓管理費	分擔大樓管理費：分擔高軟辦公室大樓管理費 72 千元（6 千元*12 月）。
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	（三）補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）—1,100 千元
獎勵費用	1. 獎勵費用：區內老舊廠房更新計畫整建維護獎勵金 1,000 千元、表揚區內環保績優廠商選拔、綠美化人員競賽活動費等獎勵費用 65 千元等，計編列 1,065 千元。
其他	2. 其他：檢舉重大違反環保獎金編列 35 千元。
其他	八、其他 8,858 千元，內容如下：
其他費用	其他費用—8,858 千元
其他	其他：退休人員慰問金及救濟金、產業徵才就業媒合、CEO 聯誼會活動、園區廠商暨負責人、勞工春節聯誼會、五一勞動節大會及區內從業員工各項技藝活動經費、廉政問卷調查及反毒經費等，計編列 8,858 千元。
其他勞務成本	貳、其他勞務成本：預算數編列 343,128 千元。
用人費用	一、用人費用：共計編列 2,810 千元，內容如下：
聘僱及兼職人員薪資	（一）聘僱及兼職人員薪資—2,151 千元
聘用人員薪金	聘用人員薪金：按職員 3 人待遇，依約聘人員酬金薪點標準，計編列 2,151 千元。
獎金	（二）獎金—270 千元
年終獎金	年終獎金：按職員 3 人依薪額 1.5 個月，計編列 270 千元。
退休及卹償金	（三）退休及卹償金—130 千元
職員退休及離職金	職員退休及離職金：按聘用人員 3 人薪資依提撥率計編

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
福利費	列 130 千元。
分擔員工保險費	(四) 福利費—259 千元
其他福利費	1. 分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計編列 211 千元。
服務費用	2. 其他福利費：按現有員額 3 人，每人每年以 16 千元編列國內休假旅遊補助費，計編列 48 千元。
郵電費	二、服務費用 72,312 千元，內容如下：
數據通訊費	(一) 郵電費—2,991 千元
修理保養及保固費	數據通訊費：管理處與分處、工業局服務中心、租賃機房等網路連線電路租費，計編列 2,991 千元。
機械及設備修護費	(二) 修理保養及保固費—6,496 千元
一般服務費	機械及設備修護費：資訊硬體設備維護費編列 6,496 千元。
外包費	(三) 一般服務費—49,988 千元
體育活動費	1. 外包費：保全警衛費用 49,980 千元(勞務承攬進用人力 119 人：楠梓園區 24 人，楠梓第二園區 12 人，高軟園區 10 人，高雄園區 20 人，臺中園區 14 人，中港園區 14 人、中軟園區 9 人、屏東園區 16 人)。
專業服務費	2. 體育活動費：按現有員額 3 人，每人每年以 2,500 元計，計編列文康活動費 8 千元。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	(四) 專業服務費—12,837 千元
委託考選訓練費	1. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：評選委員出席會，計編列 30 千元。
電子計算機軟體服務費	2. 委託考選訓練費：電腦、資安教育等訓練費編列 150 千元。
材料及用品費	3. 電子計算機軟體服務費：防毒軟體 1 年授權、SOC 資訊安全監控服務費、公文線上簽核、資訊安全防護、出納、基金會計、貿易簽審、管理費線上申報、財產、非消耗品、外貿、電子表單、健檢、建管地政、單一入口網、公共管線等系統維護費，計編列 12,657 千元。
用品消耗	三、材料及用品費 271 千元，內容如下：
	(一) 用品消耗—271 千元

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
辦公(事務)用品	1.辦公(事務)用品：依業務需要購置電腦設備消耗品，計編列 261 千元。
報章雜誌	2.報章雜誌：依業務需要訂閱電腦雜誌及圖書等，計編列 10 千元。
租金與利息	四、租金與利息 1,586 千元，內容如下：
房租	(一) 房租—400 千元
一般房屋租金	一般房屋租金：備援機房租金編列 400 千元。
機器租金	(二) 機器租金—1,186 千元
電腦硬、軟體租金及使用費	1.電腦硬、軟體租金及使用費：租用個人電腦費用編列 754 千元。
機械及設備租金	2.機械及設備租金：印表機租金編列 432 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷 3,133 千元，內容如下：
攤銷	攤銷—3,133 千元
攤銷電腦軟體費	攤銷電腦軟體費：依電腦軟體購置金額分 5 年攤銷，計編列 3,133 千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 263,016 千元，內容如下：
分擔	分擔—263,016 千元
分擔其他費用	分擔其他費用：駐區員警 112 人之人事費、業務費、設備費及統籌分擔款，每人每年以 2,348.36 千元計，計編列 263,016 千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨成本明細表

中華民國 103 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				14,950			15,165			13,382
1.給水銷貨成本	立方公尺	2,369,642	6.31	14,950	2,489,625	6.09	15,165	2,537,116	5.27	13,382
(1)用人費用				6,553			6,860			6,275
正式員額薪資				4,056			4,320			4,142
超時工作報酬				86			86			50
獎金				1,103			1,210			951
退休及卹償金				608			544			508
福利費				699			699			623
提繳費				1			1			1
(2)服務費用				6,946			6,901			5,859
水電費				4,800			4,800			4,531
郵電費				36			36			22
旅運費				30			30			3
印刷裝訂與廣告費				20			20			7
修理保養及保固費				1,590			1,536			990
保險費				7			7			3
一般服務費				18			27			21
專業服務費				445			445			282
(3)材料及用品費				291			232			181
使用材料費				172			127			97
用品消耗				119			105			84
(4)租金與利息				354			359			333
地租及水租				334			334			333
機器租金				20			25			-
(5)折舊、折耗及攤銷				785			789			715
房屋折舊				110			110			110
機械及設備折舊				660			660			597
什項設備折舊				15			19			8
(6)稅捐與規費(強制費)				5			8			12
房屋稅				3			3			2
消費與行為稅				-			3			0
規費				2			2			10
(7)其他				16			16			7
其他費用				16			16			7

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
銷貨成本	銷貨成本：本年度預算編列 14,950 千元，茲按各用途別科目說明如下：
給水銷貨成本	壹、給水銷貨成本：預算編列 14,950 千元
用人費用	一、用人費用 6,553 千元，內容如下：
正式員額薪資	（一）正式員額薪資—4,056 千元
職員薪金	1. 職員薪金：職員 2 人待遇，依現行待遇標準，計編列 1,080 千元。
工員薪資	2. 工員薪資：工員 5 人待遇，依現行待遇標準編列 2,976 千元。
超時工作報酬	（二）超時工作報酬—86 千元
加班費	加班費：員工加班費及依業務需要估列，計編列 86 千元。
獎金	（三）獎金—1,103 千元
考績獎金	1. 考績獎金：核實估列 625 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按員工 7 人，依薪額 1 個月計編列 338 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金等編列 140 千元。
退休及卹償金	（四）退休及卹償金—608 千元
職員退休及離職金	1. 職員退休及離職金：按職員薪資依提撥率計編列 161 千元。
工員退休及離職金	2. 工員退休及離職金：按工員薪資依提撥率計編列 447 千元。
福利費	（五）福利費—699 千元
分擔員工保險費	1. 分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計編列 520 千元。
其他福利費	2. 其他福利費：國內休假旅遊補助費等，計編列 179 千元。
提繳費	（六）提繳費—1 千元
提繳工資墊償費用	提繳工資墊償費用：提繳工資墊償基金估列 1 千元。
服務費用	二、服務費用 6,946 千元，內容如下：
水電費	（一）水電費—4,800 千元
動力費	1. 動力費：按估計耗電量，計編列 4,794 千元。
工作場所水費	2. 工作場所水費：按估計耗水量，計編列 6 千元。
郵電費	（二）郵電費—36 千元
郵費	1. 郵費：公文傳送、寄發相關文件報表郵寄費，計編列 8

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
電話費	千元。
旅運費	2.電話費：按業務需要，計編列 28 千元。
國內旅費	(三) 旅運費—30 千元 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，計編列 30 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費—20 千元
印刷及裝訂費	印刷及裝訂費：印製給水報表、聯單等計編列 20 千元。
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費—1,590 千元
一般房屋修護費	1.一般房屋修護費：房屋修繕 292 平方公尺*39 元/平方公尺，全年 11 千元。
機械及設備修護費	2.機械及設備修護費：機電設備養護及馬達維修、深水井清洗保養維護、供水管線維修、水表損壞拆除等，計編列 1,549 千元。
什項設備修護費	3.什項設備修護費：冷氣、電視、辦公用具等維修護，計編列 30 千元。
保險費	(六) 保險費—7 千元
一般房屋保險費	一般房屋保險費：建築物火災保險費編列 7 千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—18 千元
體育活動費	體育活動費：按現有員額 7 人，每人每年以 2,500 元，計編列文康活動費 18 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—445 千元
委託檢驗（定）試驗認證費	1.委託檢驗(定)試驗認證費：高低壓電設備檢驗、消防安全檢查、定期水質檢測等，計編列 400 千元。
委託考選訓練費	2.委託考選訓練費：員工訓練進修經費 15 千元。
電子計算機軟體服務費	3.電子計算機軟體服務費：用水管理系統電腦維護編列 30 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 291 千元，內容如下：
使用材料費	(一) 使用材料費—172 千元
燃料	1.燃料：抽水機及除草機等耗用汽、柴油，計編列 17 千元。
設備零件	2.設備零件：給水維修耗材零件及新設水表耗用，計編列 155 千元。
用品消耗	(二) 用品消耗—119 千元

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
辦公(事務)用品	1.辦公(事務)用品：文具紙張及電腦用紙等辦公用品編列 30 千元。
報章雜誌	2.報章雜誌：依業務需要訂閱報章雜誌圖書，計編列 10 千元。
服裝	3.服裝：員工工作服 7 人每人 2 千元，計列 14 千元。
食品	4.食品：節慶及年終會餐費等編列 20 千元。
其他	5.其他：維修用具及衛生用品等編列 45 千元。
租金與利息	四、租金與利息 354 千元，內容如下：
地租及水租	(一) 地租及水租—334 千元
一般土地租金	一般土地租金：水源地租金計編列 334 千元。
機器租金	(二) 機器租金—20 千元
電腦硬、軟體租金及 使用費	電腦硬、軟體租金及使用費：租用電腦 2 台計編列 20 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、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，計編列 785 千元，內容如下：
房屋折舊	(一) 房屋折舊—110 千元。
機械及設備折舊	(二) 機械及設備折舊—660 千元。
什項設備折舊	(三) 什項設備折舊—15 千元。
稅捐與規費(強制費)	六、稅捐與規費(強制費) 5 千元，內容如下：
房屋稅	(一) 房屋稅—3 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：辦公用房屋依規定，計編列 3 千元。
規費	(三) 規費—2 千元
行政規費與強制費	行政規費與強制費：辦理深水井水權規費編列 2 千元。
其他	七、其他 16 千元，內容如下：
其他費用	其他費用—16 千元
其他	其他：退休人員春節慰問金 10 人計 16 千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
出租資產成本明細表

中華民國103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
80,023	87,995	出租資產成本	93,715
46,255	51,034	1.出租土地成本	54,815
46,255	51,034	(1)稅捐與規費(強制費)	54,815
46,255	51,034	土地稅	54,815
8,415	5,810	2.出租廠房成本	8,443
51	70	(1)服務費用	70
51	70	保險費	70
6,995	5,061	(2)折舊、折耗及攤銷	7,004
6,995	5,061	非業務資產折舊	7,004
1,369	679	(3)稅捐與規費(強制費)	1,369
1,369	679	房屋稅	1,369
25,353	31,151	3.出租其他建築物成本	30,457
1,419	3,708	(1)服務費用	2,843
252	156	水電費	595
1	-	郵電費	-
977	3,176	修理保養及保固費	1,778
105	196	保險費	290
80	180	一般服務費	180
4	-	專業服務費	-
39	-	(2)材料及用品費	-
-	-	使用材料費	-
39	-	用品消耗	-
-	218	(3)租金與利息	-
-	218	地租及水租	-
15,971	18,136	(4)折舊、折耗及攤銷	18,837
11	91	土地改良物折舊	91
14,469	15,736	房屋折舊	15,778
324	1,151	機械及設備折舊	1,824
26	21	交通及運輸設備折舊	12
1,141	1,137	什項設備折舊	1,132
7,905	9,089	(5)稅捐與規費(強制費)	8,777
312	313	土地稅	314
7,593	8,776	房屋稅	8,463
19	-	(6)其 他	-
19	-	其他費用	-

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

出租資產成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
出租資產成本	出租資產成本：本年度預算編列 93,715 千元，包括出租土地成本 54,815 千元，出租廠房成本 8,443 千元，出租其他建築物成本 30,457 千元，茲按各用途別科目說明如下：
出租土地成本	壹、出租土地成本：預算編列 54,815 千元。
稅捐與規費（強制費）	稅捐與規費（強制費）54,815 千元，內容如下：
土地稅	土地稅—54,815 千元
一般土地地價稅	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 33,092 千元，高雄軟體園區 8,131 千元，高雄園區 2,844 千元，臺中園區 8,440 千元，屏東園區 2,308 千元，計編列 54,815 千元。
出租廠房成本	貳、出租廠房成本：預算編列 8,443 千元。
服務費用	一、服務費用 70 千元，內容如下：
保險費	保險費—70 千元
非業務資產折舊	非業務資產折舊：房屋火災保險費編列 70 千元。
折舊、折耗及攤銷	二、折舊、折耗及攤銷 7,004 千元，內容如下：
非業務資產折舊	非業務資產折舊：7,004 千元。
稅捐與規費（強制費）	三、稅捐與規費（強制費）1,369 千元，內容如下：
房屋稅	房屋稅—1,369 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，編列 1,369 千元。
出租其他建築物成本	參、出租其他建築物成本：預算編列 30,457 千元。
服務費用	一、服務費用 2,843 千元，內容如下：
水電費	(一)水電費—595 千元
工作場所電費	1.工作場所電費：按估計耗電量，計編列 494 千元。
工作場所水費	2.工作場所水費：按估計耗水量，計編列 101 千元。
修理保養及保固費	(二)修理保養及保固費—1,778 千元
一般房屋修護費	1.一般房屋修護費：建築物修繕費編列 1,730 千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

出租資產成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
什項設備修護費	2.什項設備修護費：高、低壓電氣設備修護費編列 48 千元。
保險費	(三)保險費—290 千元
一般房屋保險費	1.一般房屋保險費：出租建物火險費編列 280 千元。
責任保險費	2.責任保險費：出租建物公共意外責任險編列 10 千元。
一般服務費	(四)一般服務費—180 千元
外包費	外包費：自強大樓、德民房舍清潔維護費 180 千元(勞務承攬進用人力 2 人)。
折舊、折耗及攤銷	二、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，計編列 18,837 千元，內容如下：
土地改良物折舊	(一) 土地改良物折舊—91 千元。
房屋折舊	(二) 房屋折舊—15,778 千元。
機械及設備折舊	(三) 機械及設備折舊—1,824 千元。
交通及運輸設備折舊	(四) 交通及運輸設備折舊—12 千元。
什項設備折舊	(五) 什項設備折舊—1,132 千元。
稅捐與規費（強制費）	三、稅捐與規費（強制費）8,777 千元，內容如下：
土地稅	(一) 土地稅—314 千元
一般土地地價稅	一般土地地價稅：區內土地地價稅，按土地面積，依稅率 1%計列地價稅 314 千元。
房屋稅	(二) 房屋稅—8,463 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：出租建物之房屋稅編列 8,463 千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本明細表

中華民國103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				45,426			45,604			40,586
1.衛生保健成本	人次	586,592	77.44	45,426	600,232	75.98	45,604	556,766	72.90	40,586
(1)用人費用				34,429			35,161			32,718
正式員額薪資				24,690			25,264			23,553
聘僱及兼職人員薪資										-
超時工作報酬										-
獎金				3,950			4,128			3,664
退休及卹償金				2,923			3,126			2,919
福利費				2,866			2,643			2,582
(2)服務費用				4,469			3,517			3,232
水電費				636			636			539
郵電費				190			207			145
旅運費				46			46			52
印刷裝訂與廣告費				175			188			96
修理保養及保固費				527			671			454
保險費				16			16			13
一般服務費				964			1,124			705
專業服務費				1,915			629			1,228
(3)材料及用品費				4,323			4,542			3,099
使用材料費				5			16			7
用品消耗				658			683			391
商品及醫療用品				3,660			3,843			2,701
(4)租金與利息				763			734			210
地租及水租				-			77			76
機器租金				739			633			118
什項設備租金				24			24			16
(5)折舊、折耗及攤銷				1,068			1,279			1,094
房屋折舊				185			185			199
機械及設備折舊				791			979			771
交通及運輸設備折舊				18			9			15
什項設備折舊				74			106			109
攤銷				-			-			-
(6)稅捐與規費(強制費)				118			126			84
消費與行為稅				111			119			82
規費				7			7			2
(7)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				90			91			92
會費				90			91			92
(8)其他				166			154			57
其他費用				166			154			57

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
醫療成本	醫療成本：本年度預算編列 45,426 千元，包括楠梓保健所編列 15,505 千元，高雄保健所編列 16,573 千元，臺中保健所編列 13,348 千元，茲按各用途別科目說明如下：
衛生保健成本	衛生保健成本：預算數編列 45,426 千元。
用人費用	一、用人費用 34,429 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一)正式員額薪資—24,690 千元
職員薪金	職員薪金：職員 39 人，依現行待遇標準編列計 24,690 千元。
獎金	(二)獎金—3,950 千元
考績獎金	1. 考績獎金：核實估列 2,329 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按職員 39 人，依薪額 1 個月計編列 1,535 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金等編列 86 千元。
退休及卹償金	(三)退休及卹償金—2,923 千元
職員退休及離職金	職員退休及離職金：按職員薪資依提撥率計編列 2,923 千元。
福利費	(四)福利費—2,866 千元
分擔員工保險費	1. 分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計編列 2,316 千元。
其他福利費	2. 其他福利費：國內休假旅遊補助費等計編列 550 千元。
服務費用	二、服務費用 4,469 千元，內容如下：
水電費	(一)水電費—636 千元
工作場所電費	1. 工作場所電費：按估計耗電量，計編列 600 千元。
工作場所水費	2. 工作場所水費：按估計耗水量，計編列 36 千元。
郵電費	(二)郵電費—190 千元
郵費	1. 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 44 千元。
電話費	2. 電話費：按業務需要，計編列 131 千元。
數據通信費	3. 數據通信費：業務聯繫用網際網路通訊費編列 15 千元。
旅運費	(三)旅運費—46 千元

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
國內旅費	1. 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，計編列 45 千元。
其他旅運費	2. 其他旅運費：公務外出短程車資編列 1 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四)印刷裝訂與廣告費—175 千元
印刷及裝訂費	印刷及裝訂費：印製各種表報及資料裝訂等，計編列 175 千元。
修理保養及保固費	(五)修理保養及保固費—527 千元
土地改良物修護費	1. 土地改良物修護費：土地改良物維護、感染性及一般廢棄物處理費編列 52 千元。
一般房屋修護費	2. 一般房屋修護費：房屋修繕費編列 131 千元。
機械及設備修護費	3. 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 178 千元。
交通及運輸設備修護費	4. 交通及運輸設備修護費：電信設備維護費編列 30 千元。
什項設備修護費	5. 什項設備修護費：冷氣機及事務機具等修護費，計編列 136 千元。
保險費	(六)保險費—16 千元
一般房屋保險費	1. 一般房屋保險費：房屋火險費編列 15 千元。
機械及設備保險費	2. 機械及設備保險費：醫療器材保險費編列 1 千元。
一般服務費	(七)一般服務費—964 千元
外包費	1. 外包費：環境清潔維護、醫療廢棄物處理費、檢體委外代檢費用及 X 光車支援等 787 千元(勞務承攬進用人力 4 人)。
計時與計件人員酬金	2. 計時與計件人員酬金：體檢人力支援 80 千元(按時計酬人力 8 人)。
體育活動費	3. 體育活動費：依現有員額 39 人，文康活動費每人每年以 2,500 元計，計編列 97 千元。
專業服務費	(八)專業服務費—1,915 千元

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
專技人員酬金	1. 專技人員酬金：醫事人員執照服務費 1,584 千元。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：急救訓練講習費等編列 34 千元。
委託檢驗(定)試驗認證費	3. 委託檢驗(定)試驗認證費：建物安檢、消防檢驗及背景噪音檢測等，計編列 59 千元。
委託考選訓練費	4. 委託考選訓練費：醫護人員在職教育費用計編列 71 千元。
電子計算機軟體服務費	5. 電子計算機軟體服務：醫療費用申報及資訊系統維護費等，計編列 167 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 4,323 千元，內容如下：
使用材料費	(一)使用材料費—5 千元
設備零件	設備零件：醫療用器材編列 5 千元。
用品消耗	(二)用品消耗—658 千元
辦公(事務)用品	1. 辦公(事務)用品：文具用品等編列 225 千元。
報章雜誌	2. 報章雜誌：依業務需要訂閱報章雜誌、醫療月刊、圖書，計編列 28 千元。
服裝	3. 服裝：工作服每二年編列一次，每人 2 千元，計編列 14 千元。
食品	4. 食品：體檢餐點、春節及歲末聯歡會餐費等，計編列 254 千元。
其他	5. 其他：合約工廠急救箱汰換供給、清潔用品及其他什支等計編列 137 千元。
商品及醫療用品	(三)商品及醫療用品—3,660 千元
衛材	1. 衛材：耗用醫療用品編列 70 千元。
藥品	2. 藥品：醫療保健藥材編列 3,590 千元。
租金與利息	四、租金與利息 763 千元，內容如下：
機器租金	(一)機器租金—739 千元
電腦硬、軟體租金及使用費	1. 電腦硬、軟體租金及使用費：租用電腦 1 台 10 千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
機械及設備租金	2. 機械設備租金：X 光機、體檢用體脂測定器及腹部超音波掃描器租賃費 729 千元。
什項設備租金	(二) 什項設備租金—24 千元
什項設備租金	什項設備租金：影印機租賃費 24 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、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 1,068 千元，內容如下：
房屋折舊	(一) 房屋折舊—185 千元。
機械及設備折舊	(二) 機械及設備折舊—791 千元。
交通及運輸設備折舊	(三) 交通及運輸設備折舊—18 千元。
什項設備折舊	(四) 什項設備折舊—74 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）118 千元，內容如下：
消費與行為稅	(一) 消費與行為稅—111 千元
印花稅	印花稅：藥費收據依規定繳納印花稅，計編列 111 千元。
規費	(二) 規費—7 千元
行政規費與強制費	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。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	七、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 90 千元，內容如下：
會費	(一) 會費—90 千元
學術團體會費	1. 學術團體會費：放射及家庭醫學學會等會費，計編列 3 千元。
職業團體會費	2. 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 87 千元。
其他	八、其他 166 千元，內容如下：
其他費用	其他費用—166 千元
其他	其他：退休人員春節慰問金及其他雜支，計編列 166 千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務外費用明細表

中華民國103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
116,282	119,796	業務外費用	124,970
106,748	116,567	1.財務費用	120,784
95,182	116,567	(1)利息費用	110,784
95,182	116,567	①租金與利息	110,784
95,182	116,567	利 息	110,784
11,566	-	(2)投資短絀	10,000
11,566	-	①短絀、賠償與保險給付	-
11,566	-	各項短絀	10,000
9,534	3,229	2.其他業務外費用	4,186
8,691	2,473	(1)財產交易短絀	3,220
8,691	2,473	①短絀、賠償與保險給付	3,220
8,691	2,473	各項短絀	3,220
843	756	(2)雜項費用	966
292	-	①服務費用	-
-	-	印刷裝訂與廣告費	-
292	-	一般服務費	-
62	-	②短絀、賠償與保險給付	-
62	-	各項短絀	-
-	-	賠償給付	-
489	756	③其 他	966
489	756	其他費用	966

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務外費用說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用：本年度預算編列 124,970 千元，包括財務費用 120,784 千元，係由管理處統籌編列，其他業務外費用 4,186 千元 茲說明如下：
財務費用	壹、財務費用：預算編列 120,784 千元
利息費用	一、利息費用 110,784 千元，內容如下：
租金與利息	租金與利息 110,784 千元
利息	利息—110,784 千元
債務利息	債務利息：110,784 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，103 年度平均貸款餘額 1,271,793 千元，利率以 1.43%，103 年預計償還 181,685 千元，估列 103 年度利息計 18,187 千元。
	2. 屏東加工區設置計畫-開發經費，103 年度平均貸款餘額 2,717,919 千元，利率以 1.43%計算，103 年度預計償還 176,906 千元，估列 103 年度利息計 38,866 千元。
	3. 臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費，103 年度平均貸款餘額 1,788,913 千元，利率以 1.43%，估列 103 年度利息計 25,581 千元。
	4. 儲運服務中心業務去任務化員工離職經費，103 年度預計平均貸款餘額 548,937 千元，利率以 1.43%，估列 103 年度利息計 7,850 千元。
	5. 楠梓加工出口區污水下水道系統設置，103 年度預計 (1)1-6 月平均貸款餘額 175,439 千元，利率以 1.43%計算，利息計 1,254 千元，(2)7-12 月平均貸款餘額 160,819 千元，利率以 1.43%計算，利息計 1,150 千元，103 年度預計償還 14,620 千元，估列 103 年度利息計 2,404 千元。
	6. 楠梓榮塑園區設置計畫，103 年度平均貸款餘額 1,064,470 千元，利率以 1.43%計，估列 103 年度利息計 15,222 千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務外費用說明

中華民國 103 年度

科 目	說 明
投資短絀	7. 屏東加工出口區污水處理廠興建工程設置計畫，103 年度預計 (1) 1-6 月平均貸款餘額 44,973 千元，利率以 1.43%計，利息計算 322 千元；(2) 7-12 月平均貸款餘額 265,021 千元，利率以 1.43%計算，利息計 1,895 千元，估列 103 年度利息計 2,217 千元。
短絀、賠償與保險給付	8. 臺中加工出口區污水處理廠新建工程，103 年度預計 7-12 月貸款 63,975 千元，利率以 1.43%計算，估列 103 年度利息計 457 千元。
各項短絀	二、投資短絀 10,000 千元，內容如下：
投資短絀	短絀、賠償與保險給付 10,000 千元
	各項短絀—10,000 千元
	投資短絀：依持有臺灣絲織開發股份有限公司之比例 45.24%，認列投資損失 10,000 千元。
其他業務外費用	貳、其他業務外費用：預算編列 4,186 千元
財產交易短絀	一、財產交易短絀 3,220 千元，內容如下：
短絀、賠償與保險給付	短絀、賠償與保險給付 3,220 千元
各項短絀	各項短絀—3,220 千元
資產短絀	資產短絀：資產報廢損失，計編列 3,220 千元。
雜項費用	二、雜項費用 966 千元，內容如下：
其他	其他 966 千元
其他費用	其他費用—966 千元
其他	其他：區內車輛出入證工本費(每 2 年換發 1 次)60 千元、楠梓區停車場委託管理費 630 千元及高雄分處停車場設備維護費 276 千元。

經濟部加工出口區管理處
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103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	合計	說明
一般建築及設備計畫	-	47,828	27,293	309,223	1,556	822	386,722	
一次性項目	-	47,828	27,293	15,200	1,556	822	92,699	
1.管理處設備	-	-	23,444	11,668	736	495	36,343	1.行政大樓、消防大樓窗戶更新工程依中央政府各機關工程管理費支用要點規定，按3%估算工程管理費124千元；本年度編列124千元。2.莊敬堂整修工程依中央政府各機關工程管理費支用要點規定，按2%估算工程管理費14千元；本年度編列14千元。3.辦公廳舍遷移及整修工程依中央政府各機關工程管理費支用要點規定，按1.5%估算工程管理費229千元；本年度編列229千元。
2.高雄區設備	-	2,828	849	1,346	-	327	5,350	
3.臺中區設備	-	45,000	-	1,416	820	-	47,236	
4.中港區設備	-	-	3,000	320	-	-	3,320	
5.屏東區設備	-	-	-	450	-	-	450	
分年性項目	-	-	-	294,023	-	-	294,023	
1.臺中加工出口區 污水處理廠新建 工程	-	-	-	58,975	-	-	58,975	1.臺中加工出口區污水處理廠新建工程依中央政府各機關工程管理費支用要點規定，按0.6%估算工程管理費2,421千元；本年度編列254千元。2.中港加工出口區污水處理廠老舊設備汰換工程依中央政府各機關工程管理費支用要點規定，按1%-3%估算工程管理費490千元；本年度編列250千元。3.屏東加工出口區污水處理廠興建工程依中央政府各機關工程管理費支用要點規定，按0.7%-3%估算工程管理費2,740千元；本年度編列1,380千元。
2.中港加工出口區 污水處理廠老舊 設備汰換工程	-	-	-	15,000	-	-	15,000	
3.屏東加工出口區 污水處理廠興建 工程	-	-	-	220,048	-	-	220,048	
合 計	-	47,828	27,293	309,223	1,556	822	386,722	

經濟部加工出口區管理處
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 103 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 不 適 資	售 用 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	102,699	-	-	-	-	102,699	26.56	284,023	-	284,023	73.44	386,722	100.00
一次性項目	92,699	-	-	-	-	92,699	100.00	-	-	-	-	92,699	100.00
分年性項目	10,000	-	-	-	-	10,000	3.40	284,023	-	284,023	96.60	294,023	100.00
合 計	102,699	-	-	-	-	102,699	26.56	284,023	-	284,023	73.44	386,722	100.00

經濟部加工出口區管理處

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 103 年度

單位：新臺幣千元

項 目	全 部 計 畫										預 算 數					
	資 金 來 源						目 標 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 金	金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
		營 運 資 金	出 不 賣	售 用 產	國 庫 撥 款	其 他										
一般建築及設備計畫	940,718	130,735	-	-	-	809,983						386,722	41.11	532,426	56.60	
一次性項目	92,699	92,699	-	-	-	-		103.1- 103.12	-	-	-	92,699	100.00	92,699	100.00	
分年性項目	848,019	38,036	-	-	-	809,983		101.1- 106.12	-	-	-	294,023	34.67	439,727	51.85	
合 計	940,718	130,735	-	-	-	809,983						386,722	41.11	532,426	56.60	

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資產折舊明細表

中華民國103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	非 業 務 資 產	合 計
前年度決算資產原值	2,210,424	2,869,649	1,821,353	380,152	225,087	286,783	7,793,448
上年度預計新增資產原值	93,300	46,340	287,207	1,347	266	-	428,460
本年度預計新增資產原值	47,828	21,239	-1,517	-1,512	202	-	66,240
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	2,351,552	2,937,228	2,107,043	379,987	225,555	286,783	8,288,148
本年度應提折舊額	115,537	69,667	103,037	22,543	9,025	7,004	326,813
勞務成本	115,446	53,594	99,762	22,513	7,804	-	299,119
銷貨成本	-	110	660	-	15	-	785
出租資產成本	91	15,778	1,824	12	1,132	7,004	25,841
醫療成本	-	185	791	18	74	-	1,068

註：1.非業務資產項下之非折舊性資產計182,337千元，均屬委託處分資產。

2.什項資產項下之非折舊性資產計19,026千元，包括：存出保證金3,226千元、催收款項淨額15,800千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資產變賣明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳面價值			變賣收入			未實現 重估增值 減少數	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			
固定資產									
房屋及建築	6,054	2,067	3,987	5,142	-	5,142	-	1,155	出售高雄園區(臨廣)廠房。
合 計	6,054	2,067	3,987	5,142	-	5,142	-	1,155	

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資產報廢明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘 價值	未實現 重估增值 減少數	報廢 損失
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨 額			
固定資產	20,405	17,185	3,220	-	-	3,220
土地改良物	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-	-	-
機械及設備	16,717	13,943	2,774	-	-	2,774
交通及運輸設備	3,068	2,723	345	-	-	345
什項設備	620	519	101	-	-	101
合 計	20,405	17,185	3,220	-	-	3,220

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
資金轉投資及其餘紬明細表

中華民國103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 (-) 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	608,756	60,875,550	150,000	-	150,000	27,540,000	45.24	-	-	-	-
合計	608,756	60,875,550	150,000	-	150,000	27,540,000	45.24	-	-	-	-

註：本年度認列投資損失10,000千元。

經濟部加工出口區管理處
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103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			
屏東加工出口區污水處理廠興建工程	土地銀行高雄分行	101-104	108年 12月	122年 12月	220,048	-	
臺中加工出口區污水處理廠新建工程	金融機構	103-106	111年	131年	63,975	-	
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫—開發經費	臺灣銀行高雄加工出口區分行	98	98年 12月	109年 12月	-	181,685	
屏東加工出口區設置計畫—開發經費	臺灣銀行左營分行	98	99年 6月	118年 12月	-	176,906	
楠梓加工出口區污水下水道系統建置	兆豐國際商業銀行楠梓分行	95	100年 6月	114年 5月	-	14,620	
臺中港區設置倉儲轉運專區計畫—開發經費	合作金庫商業銀行憲德分行	96-97	103年 12月	117年 12月	-	119,261	
儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	合作金庫商業銀行憲德分行	96	103年 12月	117年 12月	-	36,596	
合 計					284,023	529,068	

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

長期債務舉借餘額明細表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣千元

債務項目	借款年度	償還期間		預計 債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售 資產	其他	
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫一開發經費	98	98年 12月	109年 12月	908,423	908,423	-	-	本計畫於98年度辦理舉新債償還舊債事宜。
臺中港區設置倉儲轉運專區計畫一開發經費	96-97	103年 12月	117年 12月	1,550,391	1,550,391	-	-	
屏東加工出口區設置計畫一開發經費	98	99年 6月	118年 12月	2,364,107	2,364,107	-	-	本計畫於98年度辦理舉新債償還舊債事宜。
楠梓加工出口區污水下水道系統建置	95	100年 6月	114年 5月	146,199	146,199	-	-	
儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	96	103年 12月	117年 12月	475,745	475,745	-	-	
楠梓加工出口區第二園區設置計畫一開發經費	99-100	105年 3月	119年 3月	1,064,470	1,064,470	-	-	
屏東加工出口區污水處理廠興建工程	101-104	108年 12月	122年 12月	265,021	265,021	-	-	
臺中加工出口區污水處理廠新建工程	103-106	111年	131年	63,975	63,975	-	-	
合 計				6,838,331	6,838,331	-	-	

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債529,068千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

基金數額增減明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	6,024,646	
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	-	
資產作價增撥	-	
其他	-	
減：	-	
填補短絀	-	
解繳國庫	-	
其他	-	
期末基金數額	6,024,646	

參 考 表

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

預計平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣千元

101年12月31日 實際數	科 目	103年12月31日 預計數	102年12月31日 預計數	比較增減 (一)
21,011,381	資 產	20,830,774	20,862,395	-31,621
776,323	1.流動資產	602,188	680,017	-77,829
397,064	(1)現金	223,501	301,330	-77,829
371,446	(2)應收款項	370,874	370,874	-
1,267	(3)存貨	1,267	1,267	-
5,539	(4)預付款項	5,539	5,539	-
1,007	(5)短期貸墊款	1,007	1,007	-
796,693	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	786,693	796,693	-10,000
214,435	(1)長期投資	204,435	214,435	-10,000
-	(2)長期應收款	-	-	-
-	(3)長期貸款	-	-	-
390,000	(4)長期墊款	390,000	390,000	-
192,258	(5)準備金	192,258	192,258	-
19,014,683	3.固定資產	19,022,215	18,962,509	59,706
14,070,800	(1)土地	14,070,800	14,070,800	-
1,350,299	(2)土地改良物	1,267,654	1,335,363	-67,709
1,951,026	(3)房屋及建築	1,887,704	1,934,065	-46,361
1,172,497	(4)機械及設備	1,275,581	1,366,192	-90,611
178,251	(5)交通及運輸設備	137,053	158,385	-21,332
58,148	(6)什項設備	39,390	47,694	-8,304
233,662	(7)購建中固定資產	344,033	50,010	294,023
25,971	4.無形資產	34,032	30,526	3,506
25,971	(1)無形資產	34,032	30,526	3,506
496	5.遞延借項	496	496	-
496	(1)遞延費用	496	496	-
397,215	6.其他資產	385,150	392,154	-7,004
378,189	(1)非業務資產	366,124	373,128	-7,004
19,026	(2)什項資產	19,026	19,026	-
21,011,381	合 計	20,830,774	20,862,395	-31,621

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

預計平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣千元

101年12月31日 實際數	科 目	103年12月31日 預計數	102年12月31日 預計數	比較增減 (一)
8,662,438	負 債	8,083,355	8,328,400	-245,045
435,929	1.流動負債	591,786	591,786	-
373,211	(1)短期債務	529,068	529,068	-
60,507	(2)應付款項	60,507	60,507	-
2,211	(3)預收款項	2,211	2,211	-
7,573,271	2.長期負債	6,838,331	7,083,376	-245,045
7,573,271	(1)長期債務	6,838,331	7,083,376	-245,045
653,238	3.其他負債	653,238	653,238	-
653,238	(1)什項負債	653,238	653,238	-
-	4.遞延貸項	-	-	-
-	(1)遞延收入	-	-	-
12,348,943	淨 值	12,747,419	12,533,995	213,424
6,024,646	1.基金	6,024,646	6,024,646	-
6,024,646	(1)基金	6,024,646	6,024,646	-
451,476	2.公積	792,642	563,116	229,526
451,476	(1)資本公積	451,476	451,476	-
-	(2)特別公積	341,166	111,640	229,526
-57,310	3.累積餘絀(一)	-	16,102	-16,102
-57,310	(1)累積賸餘(短絀一)	-	16,102	-16,102
5,930,131	4.淨值其他項目	5,930,131	5,930,131	-
-	(1)金融商品未實現餘絀	-	-	-
5,930,131	(2)未實現重估增值	5,930,131	5,930,131	-
21,011,381	合 計	20,830,774	20,862,395	-31,621

註：信託代理與保證資產(負債)科目，103年12月31日預計為71,796千元，均屬保證品(應付保證品)。

經濟部加工出口區管理處
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103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					
1. 加工區園區管理維護	平方公尺	5,214,770	200.71	1,046,654	為適切表達「加工區 園區管理維護」之成 本，自101年度起計 算基礎由「管理成 本」調整為「勞務成 本」，且為利於比較 ，99至100年度決算 數一併以調整後金額 表達。
2. 給水設施管理維護	立方公尺	2,369,642	6.31	14,950	
3. 醫 療	人次	586,592	77.44	45,426	
上年度預算數					
1. 加工區園區管理維護	平方公尺	5,268,970	196.50	1,035,365	
2. 給水設施管理維護	立方公尺	2,489,625	6.09	15,165	
3. 醫 療	人次	600,232	75.98	45,604	
前年度決算數					
1. 加工區園區管理維護	平方公尺	5,230,270	175.15	916,061	
2. 給水設施管理維護	立方公尺	2,537,116	5.27	13,382	
3. 醫 療	人次	556,766	72.90	40,586	
100年度決算數					
1. 加工區園區管理維護	平方公尺	5,230,270	176.41	922,654	
2. 給水設施管理維護	立方公尺	2,445,603	5.96	14,576	
3. 醫 療	人次	546,005	75.06	40,984	
99年度決算數					
1. 加工區園區管理維護	平方公尺	5,145,386	180.66	929,557	
2. 給水設施管理維護	立方公尺	2,242,369	5.83	13,077	
3. 醫 療	人次	508,734	87.07	44,295	

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

員工人數彙計表

中華民國103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
業務支出部分				
1.專任人員	198	-12	186	
(1)職員	79	-	79	
(2)警察	-	-	-	
(3)技工	116	-12	104	
(4)聘用	3	-	3	
(5)約僱	-	-	-	
2.兼任人員	-	-	-	
(1)管理委員會委員	-	-	-	
(2)顧問人員	-	-	-	
(3)其他兼任人員	-	-	-	
總 計	198	-12	186	

註：另以服務費用支付事務性工作外包之勞務承攬進用人力25人；環境清潔維護、水溝清疏、廢棄物清運、修剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包之勞務承攬進用人力100人；公文檔案及園區事業單位(公司)專卷回溯建檔及影像掃描建置外包之勞務承攬進用人力1人；保全警衛外包之勞務承攬進用人力119人；保健所體檢人力支援之編制外按時計酬人力8人。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

用人費用彙計表

中華民國103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 卹償金	福 利 費				提繳費	合 計	總 計
				年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其 他		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	其 他			
業務總支出部分	111,566	2,151	2,786	9,053	14,015	-	2,885	16,715	12,621	62	-	4,032	16	175,902	175,902
1.勞務成本	82,820	2,151	2,700	7,180	11,061	-	2,659	13,184	9,785	62	-	3,303	15	134,920	134,920
(1)正式人員	82,820	-	2,700	6,910	11,061	-	2,659	13,054	9,574	62	-	3,255	15	132,110	132,110
職員	27,350	-	175	2,280	3,453	-	516	4,059	2,757	3	-	864	1	41,458	41,458
工員	55,470	-	2,525	4,630	7,608	-	2,143	8,995	6,817	59	-	2,391	14	90,652	90,652
(2)聘僱人員	-	2,151	-	270	-	-	-	130	211	-	-	48	-	2,810	2,810
聘用人員	-	2,151	-	270	-	-	-	130	211	-	-	48	-	2,810	2,810
2.銷貨成本	4,056	-	86	338	625	-	140	608	520	-	-	179	1	6,553	6,553
(1)正式人員	4,056	-	86	338	625	-	140	608	520	-	-	179	1	6,553	6,553
職員	1,080	-	12	90	145	-	38	161	174	-	-	52	-	1,752	1,752
工員	2,976	-	74	248	480	-	102	447	346	-	-	127	1	4,801	4,801
3.醫療成本	24,690	-	-	1,535	2,329	-	86	2,923	2,316	-	-	550	-	34,429	34,429
(1)正式人員	24,690	-	-	1,535	2,329	-	86	2,923	2,316	-	-	550	-	34,429	34,429
職員	24,690	-	-	1,535	2,329	-	86	2,923	2,316	-	-	550	-	34,429	34,429
工員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
總 計	111,566	2,151	2,786	9,053	14,015	-	2,885	16,715	12,621	62	-	4,032	16	175,902	175,902

註：1.另於服務費用編列辦理事務性工作外包之勞務承攬9,670千元；環境清潔維護、水溝清疏、廢棄物清運、修剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包之勞務承攬30,916千元；公文檔案及園區事業單位(公司)專卷回溯建檔及影像掃描建置外包之勞務承攬350千元；保全警衛外包之勞務承攬49,980千元；保健所體檢人力支援之編制外按時計酬人力計編列80千元。

2.獎金計編列25,953千元，明細如下：

- (1)年終獎金：編列186人9,053千元，依據本部102年4月23日經營字第10200572150號函修正「經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點」辦理。
- (2)考績獎金：編列186人14,015千元，依據本部102年12月19日經人字第10200707160號令修正「經濟部所屬事業機構人員考核辦法」辦理。
- (3)其他(全勤獎金)：編列127人2,885千元，依據經濟部98年11月27日經人字第09803675380號函修正「經濟部所屬事業機構人事管理準則實施要點」辦理。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
各項費用彙計表

中華民國103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
177,722	192,885	用人費用	175,902	134,920	6,553	-	34,429	-	-
113,428	121,734	正式員額薪資	111,566	82,820	4,056	-	24,690	-	-
2,167	2,151	聘僱及兼職人員薪資	2,151	2,151	-	-	-	-	-
2,617	3,171	超時工作報酬	2,786	2,700	86	-	-	-	-
25,959	28,251	獎 金	25,953	20,900	1,103	-	3,950	-	-
17,323	19,854	退休及卹償金	16,715	13,184	608	-	2,923	-	-
-	-	資遣費	-	-	-	-	-	-	-
16,222	17,708	福利費	16,715	13,150	699	-	2,866	-	-
6	16	提繳費	16	15	1	-	-	-	-
241,963	333,649	服務費用	324,843	310,515	6,946	2,913	4,469	-	-
25,310	33,657	水電費	35,227	29,196	4,800	595	636	-	-
1,297	4,708	郵電費	4,708	4,482	36	-	190	-	-
686	997	旅運費	765	689	30	-	46	-	-
777	698	印刷裝訂與廣告費	888	693	20	-	175	-	-
41,660	81,433	修理保養及保固費	56,394	52,499	1,590	1,778	527	-	-
679	1,290	保險費	1,472	1,089	7	360	16	-	-
73,777	89,645	一般服務費	92,323	91,161	18	180	964	-	-
97,777	121,149	專業服務費	132,994	130,634	445	-	1,915	-	-
-	72	公共關係費	72	72	-	-	-	-	-
14,499	20,136	材料及用品費	18,758	14,144	291	-	4,323	-	-
1,659	2,961	使用材料費	2,956	2,779	172	-	5	-	-
10,139	13,332	用品消耗	12,142	11,365	119	-	658	-	-
2,701	3,843	商品及醫療用品	3,660	-	-	-	3,660	-	-
98,747	122,915	租金與利息	116,858	4,957	354	-	763	110,784	-
2,280	3,743	地租及水租	2,393	2,059	334	-	-	-	-
-	400	房 租	400	400	-	-	-	-	-
373	1,309	機器租金	1,995	1,236	20	-	739	-	-
499	510	交通及運輸設備租金	780	780	-	-	-	-	-
413	386	什項設備租金	506	482	-	-	24	-	-

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

各項費用彙計表

中華民國103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
95,182	116,567	利 息	110,784	-	-	-	-	110,784	-
327,362	320,071	折舊、折耗及攤銷	332,714	305,020	785	25,841	1,068	-	-
119,443	108,236	土地改良物折舊	115,537	115,446	-	91	-	-	-
66,993	64,526	房屋折舊	69,667	53,594	110	15,778	185	-	-
91,652	103,050	機械及設備折舊	103,037	99,762	660	1,824	791	-	-
21,860	22,738	交通及運輸設備折舊	22,543	22,513	-	12	18	-	-
8,676	10,884	什項設備折舊	9,025	7,804	15	1,132	74	-	-
6,995	5,061	非業務資產折舊	7,004	-	-	7,004	-	-	-
11,743	5,576	攤 銷	5,901	5,901	-	-	-	-	-
57,162	63,393	稅捐與規費(強制費)	66,186	1,102	5	64,961	118	-	-
46,567	51,347	土地稅	55,129	-	-	55,129	-	-	-
-	-	契稅	-	-	-	-	-	-	-
9,620	10,179	房屋稅	10,531	696	3	9,832	-	-	-
175	391	消費與行為稅	255	144	-	-	111	-	-
800	1,476	規 費	271	262	2	-	7	-	-
220,550	235,083	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	267,228	267,138	-	-	90	-	-
98	91	會 費	90	-	-	-	90	-	-
6,759	4,580	捐助、補助與獎助	2,950	2,950	-	-	-	-	-
212,616	229,312	分 擔	263,088	263,088	-	-	-	-	-
1,077	1,100	補貼(償)、獎勵 、慰問與救助(濟)	1,100	1,100	-	-	-	-	-
20,319	3,045	短絀、賠償與保險給付	13,220	-	-	-	-	10,000	3,220
20,319	3,045	各項短絀	13,220	-	-	-	-	10,000	3,220
-	-	賠償給付	-	-	-	-	-	-	-
8,010	12,748	其 他	10,006	8,858	16	-	166	-	966
8,010	12,748	其他費用	10,006	8,858	16	-	166	-	966
1,166,334	1,303,925	合 計	1,325,715	1,046,654	14,950	93,715	45,426	120,784	4,186

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合 計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
小客貨兩用車 (7-8人座)	輛	-	-	1	820	1	820	1.為因應臺中加工出口區新設置完成污水納管專管排放，每天須向區內廠商採樣取水及管線排放口巡查採樣取水，做為污水納管費之收費管理依據之用途。 2.預計民國103年4月購置。 3.業奉行政院102年7月15日院臺財字第1020141340號函核定。

備註：

1.管理用公務車輛：

103年度汰舊換新小客貨兩用車(7-8人座)1輛，汰舊換新後計有小客貨兩用車(7-8人座)6輛、21人座大客車1輛。

2.其他公務車輛：

103年度未增購或汰舊換新車輛。103年度計有一般公務轎車1輛、小型貨車5輛、特種車29輛及一般公務用機車32輛。

附

錄

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資金轉投資補充說明表

中華民國103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	45.24	本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，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年10月14日成立，營運重點在籌劃開發絲織專區，扶植紡織業根留臺灣。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期間	投資總額	分年預算數			備註
				以前年度	本年度	以後年度	
分年性項目							
機械及設備	臺中加工出口區污水處理廠新建工程	102-106	435,800	5,000	58,975	371,825	
機械及設備	中港加工出口區污水處理廠老舊設備汰換工程	103-104	38,000	-	15,000	23,000	
機械及設備	屏東加工出口區污水處理廠興建工程	101-104	374,219	140,704	220,048	13,467	
合 計			848,019	145,704	294,023	408,292	

註：「臺中加工出口區污水處理廠新建工程」以前年度預算數5,000千元，主要係辦理綜合規劃設計所需經費，本基金於102年度一般建築及設備計畫預算總額內調整容納。

主辦會計人員：主 任 蔡 蓮 日



基金主持人：處 長 黃 文 谷



