

中華民國 101 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分預算目次

中華民國 101 年度

一、業務計畫及預算說明.....	1-1~1-13
二、預算表	
(一)主要表	
1.收支預計表.....	1-14~1-16
2.餘絀撥補預計表.....	1-17
3.現金流量預計表.....	1-18~1-20
(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
(四)附錄	
1.資金轉投資補充說明表.....	1-70
2.一般建築及設備計畫之分年性項目明細表.....	1-71

# 總 說 明

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 101 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 100 年 6 月 30 日止執行情形）：**

一、前(99)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 11 億 1,557 萬 4 千元，較預算數 13 億 3,657 萬 1 千元，減少 2 億 2,099 萬 7 千元，約 16.53%，主要係管理費採減徵四分之一調降措施、給水銷貨收入及衛生保健收入等收入短收所致。

(二)業務成本與費用：決算數 10 億 5,826 萬 8 千元，較預算數 11 億 3,447 萬 6 千元，減少 7,620 萬 8 千元，約 6.72%，主要係員額出缺未補及擲節支出所致。

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 101 年度

- (三)業務外收入：決算數 4,373 萬 5 千元，較預算數 2,926 萬 4 千元，增加 1,447 萬 1 千元，約 49.45%，主要係追認 92 年 7 月至 97 年 6 月進項稅額轉列雜項收入、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 4,522 萬 2 千元，較預算數 1 億 2,081 萬 2 千元，增加 2,441 萬元，約 20.20%，主要係轉投資採權益法依持股比例認列投資短絀所致。
- (五)收支賸餘：決算短絀數 4,418 萬 1 千元，較預算賸餘數 1 億 1,054 萬 7 千元，由賸餘轉為短絀，主要係上述原因所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 10 億 7,968 萬 7 千元，可用預算數 11 億 9,271 萬 3 千元，執行率約 90.52%。
- (七)長期債務之舉借：決算數 10 億 6,097 萬元，可用預算數 11 億 2,497 萬元，執行率 94.31%。
- (八)長期債務之償還：決算數 4 億 7,116 萬 8 千元，可用預算數 4 億 7,116 萬 8 千元，執行率 100%。

二、上(100)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 7,572 萬 2 千元，實際業務收入 6 億 2,369 萬 8 千元，較預計數減少 5,202 萬 4 千元，約 7.70%，主要係廠商營運量較預算數減少，管理費收入短收所致。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 5 億 8,574 萬元，實際業務成本與費用 5 億 2,176 萬 1 千元，較預計數減少 6,397 萬 9 千元，約 10.92%，主要係員額出缺未補及擲節支出所致。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 922 萬 5 千元，實際業務外收入 2,432 萬 9 千元，較預計數增加 1,510 萬 4 千元，約 163.73%，主要係報廢資產收入、污水下水道海放費用差額轉列收入所致。

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 101 年度

- (四)業務外費用：預計業務外費用 4,930 萬 9 千元，實際業務外費用 7,684 萬 2 千元，較預計數增加 2,753 萬 3 千元，約 55.84%，主要係資產交易短絀增加所致。
- (五)收支賸餘：預計賸餘 4,989 萬 8 千元，實際賸餘 4,942 萬 4 千元，較預計數減少賸餘 47 萬 4 千元，約 0.95%，主要係上述原因所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：預計數 1 億 2,045 萬 8 千元，實際執行數 1 億 3,120 萬 5 千元，較預計數增加 1,074 萬 7 千元，執行率約 108.92%。
- (七)長期債務之舉借：全年度可用預算數 400 萬元，實際舉借 350 萬元，執行率約 87.50%，主要係配合楠梓加工出口區第二園區設置計畫之工程進度舉借債務所致。
- (八)長期債務之償還：全年度可用預算數 4 億 8,578 萬 8 千元，實際償還 731 萬元，執行率約 1.50%，主要係屏東加工出口區設置計畫之專案融資借款因資金調度保留至 101 年償還所致。

**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 523 萬 0,270 平方公尺。
- (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 245 萬 0,680 立方公尺，較上(100)年度 306 萬 1,255 立方公尺，減少 61 萬 0,575 立方公尺，主要係臺中園區主要用水廠商預估用水需求量減少所致。
- (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

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 101 年度

療保健及健康檢查服務，本年度預計服務 58 萬 8,304 人次，較上(100)年度服務 58 萬 5,900 人次，增加 2,404 人次，主要係預估就診人數增加所致。

**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 1 億 6,219 萬 8 千元，明細如下：

- 1.一般建築及設備計畫(一次性項目) 3,995 萬元。
- 2.一般建築及設備計畫(分年性項目) 1 億 2,224 萬 8 千元。

(二)資金來源：

- 1.自有資金 1 億 4,711 萬 5 千元。
- 2.外借資金 1,508 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 1 億 6,219 萬 8 千元，係一次性項目 3,995 萬元及分年性項目 1 億 2,224 萬 8 千元，明細如下：

1.一次性項目：

- (1)土地 1,100 萬 4 千元，主要係高雄分處購置女子宿舍新生段畸零地、屏東分處有償撥用園區內屏東縣政府土地。
- (2)土地改良物 450 萬元，主要係高雄分處、中港分處為推動園區更新計畫，辦理整建及維護人行道鋪面、入口景觀與意象工程等經費。
- (3)房屋及建築 199 萬，主要係臺中分處辦理清潔隊值班室增建工程。
- (4)機械及設備 667 萬 5 千元，主要係管理處及各分處辦理資訊設備之汰換及維修等經費。
- (5)交通及運輸設備 46 萬元，主要係高雄分處汰換車輛經費。

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 101 年度

(6)什項設備 23 萬 8 千元，主要係汰換冷氣機及其他什項設備等經費。

(7)其他 1,508 萬 3 千元，主要係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「屏東加工出口區污水處理廠興建工程(第一期)」計畫，總經費 3 億 7,421 萬 9 千元，計畫期間 101-103 年度，101 年度編列 1,508 萬 3 千元之綜合規劃設計經費。

2.分年性項目：

機械及設備 1 億 2,224 萬 8 千元，明細如下：

(1)中港分處為因應廠商增資及擴廠需求，原廢污水處理量已不敷使用，爰辦理污水處理廠擴建工程計畫，總經費 1 億 3,827 萬 3 千元，計畫期間 100-101 年度，101 年度編列 8,664 萬 8 千元。

(2)屏東分處配合廠商增資及擴廠需求，為穩定水源供應，爰辦理淨水場興建處理設備工程(第二期)計畫，總經費 8,900 萬元，計畫期間 100-101 年度，101 年度編列 3,560 萬元。

三、長期債務之舉借與償還：

(一)本年度預計舉借 1,508 萬 3 千元，係辦理屏東加工出口區污水處理廠興建工程之專案融資。

(二)本年度預計償還 1,462 萬元，係償還楠梓加工出口區污水下水道系統建置之專案融資借款。

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：



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 101 年度

轉投資台灣絲織開發股份有限公司持股比例為 45.24%，經評估台絲公司 101 年度預估營運狀況及資金運用計畫，因相關產業用地、社區住宅用地、學校用地及變電所用地等未出售土地銷售不確定性，及水處理設施初期營運水量不足，無法推估營運狀況；並考量台絲公司投資興建水處理設施係以專案融資支應之資金運用情形，爰暫估列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 14 億 3,586 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、權利金收入及醫療收入等，較上年度預算數 13 億 7,783 萬 7 千元，計增加 5,802 萬 7 千元，約 4.21%，主要係管理收入增加所致。
- (二)業務成本與費用 11 億 7,718 萬 9 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 7,284 萬 7 千元，計增加 434 萬 2 千元，約 0.37%，主要係增列駐區員警之統籌分擔款所致。
- (三)業務外收入 2,094 萬 8 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 1,872 萬 8 千元，計增加 222 萬元，約 11.85%，主要係停車場使用維護費收入、場地使用收入及財產變賣收入增加所致。
- (四)業務外費用 1 億 0,664 萬 7 千元，主要係融資利息、財產交易短絀及雜項費用等，較上年度預算數 9,880 萬 6 千元，計增加 784 萬 1 千元，約 7.94%，主要係利息費用及財產報廢短絀增加所致。
- (五)業務總收支相抵後賸餘數為 1 億 7,297 萬 6 千元，較上年度預算數 1

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 101 年度

億 2,491 萬 2 千元，計增加 4,806 萬 4 千元，約 38.48%，主要係上述原因所致。

(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 1 億 7,297 萬 6 千元。
- 2.填補累積短絀 1 億 5,472 萬 8 千元。
- 3.未分配賸餘 1,824 萬 8 千元。

(二)短絀之部：

- 1.前期待填補短絀 1 億 5,472 萬 8 千元。
- 2.撥用賸餘 1 億 5,472 萬 8 千元。

(三)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 0,292 萬 1 千元，包括：

- 1.本期賸餘 1 億 7,297 萬 6 千元。
- 2.調整非現金項目 3 億 2,994 萬 5 千元，含提存呆帳 57 萬 2 千元、折舊及折耗 3 億 2,316 萬 7 千元，攤銷 565 萬 8 千元，處理資產短絀 54 萬 8 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 1 億 5,242 萬 5 千元：其中現金流入 1,754 萬 6 千元，係減少固定資產；現金流出 1 億 6,997 萬 1 千元，係增加固定資產 1 億 6,219 萬 8 千元及增加無形資產 777 萬 3 千元。

(三)預計融資活動之淨現金流出 2 億 8,902 萬元：其中現金流入 1,508 萬 3 千元，係增加長期債務；現金流出 3 億 0,410 萬 3 千元，係減少長期債務。

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 101 年度

(四)預計本期現金及約當現金淨增 6,147 萬 6 千元。

(五)期初現金及約當現金 1 億 9,174 萬 5 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 2 億 5,322 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，惟至 100 年 7 月底止高雄市政府均未撥付土地價款，刻由加工處依法積極向其催收，以維護基金權益。

(二)為落實總統政見及政府施政理念，配合「愛台 12 建設」編列 2,974 萬 7 千元，包括：

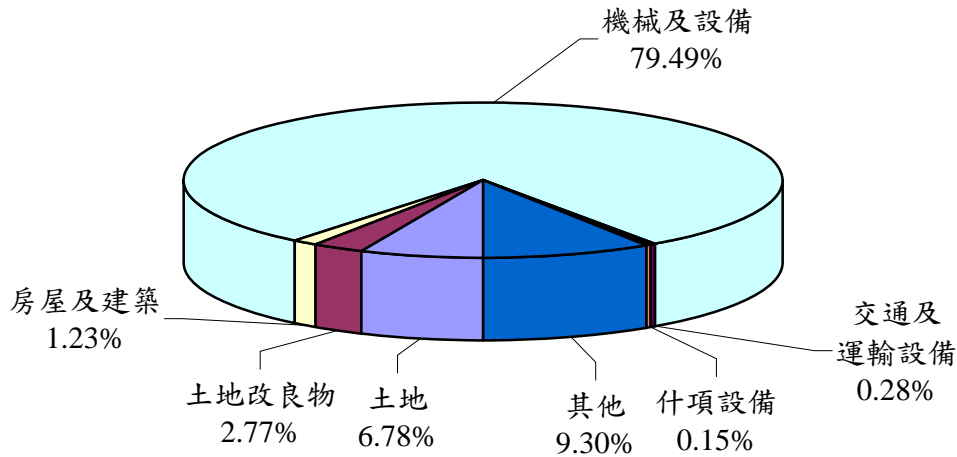
1. 「產業創新走廊－擴大高雄軟體園區成為創新科技研發園區計畫」編列 1,808 萬 7 千元。
2. 「都市及工業區更新－加工出口區園區更新計畫」編列 1,166 萬元。

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

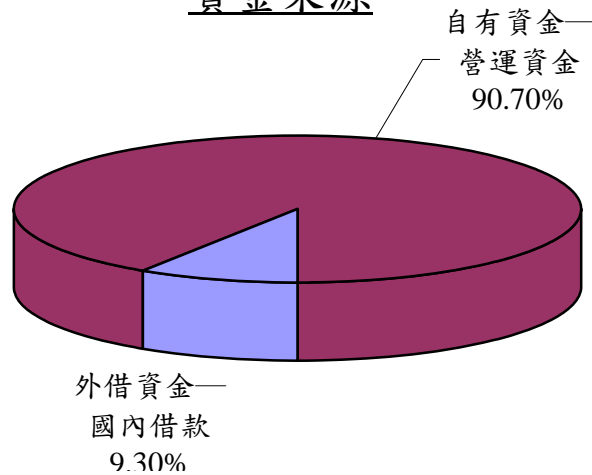
中華民國101年度

101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



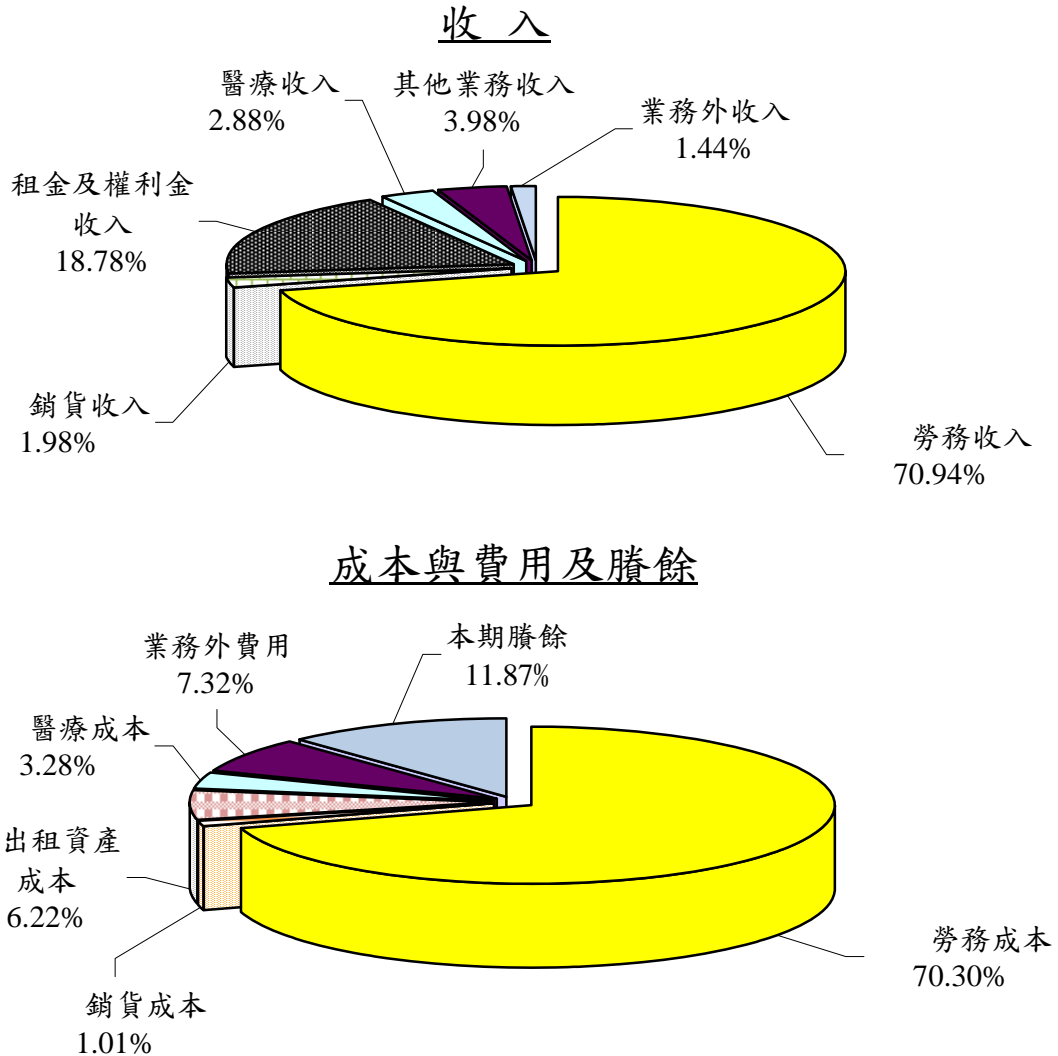
單位：新臺幣千元

建設改良擴充	101年度預算	資金來源	101年度預算
土地	11,004	外借資金—國內借款	15,083
土地改良物	4,500	自有資金—營運資金	147,115
房屋及建築	1,990		
機械及設備	128,923		
交通及運輸設備	460		
什項設備	238		
其他	15,083		
合計	162,198	合計	162,198

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101年度

101年度收入、成本與費用及賸餘(圖2)



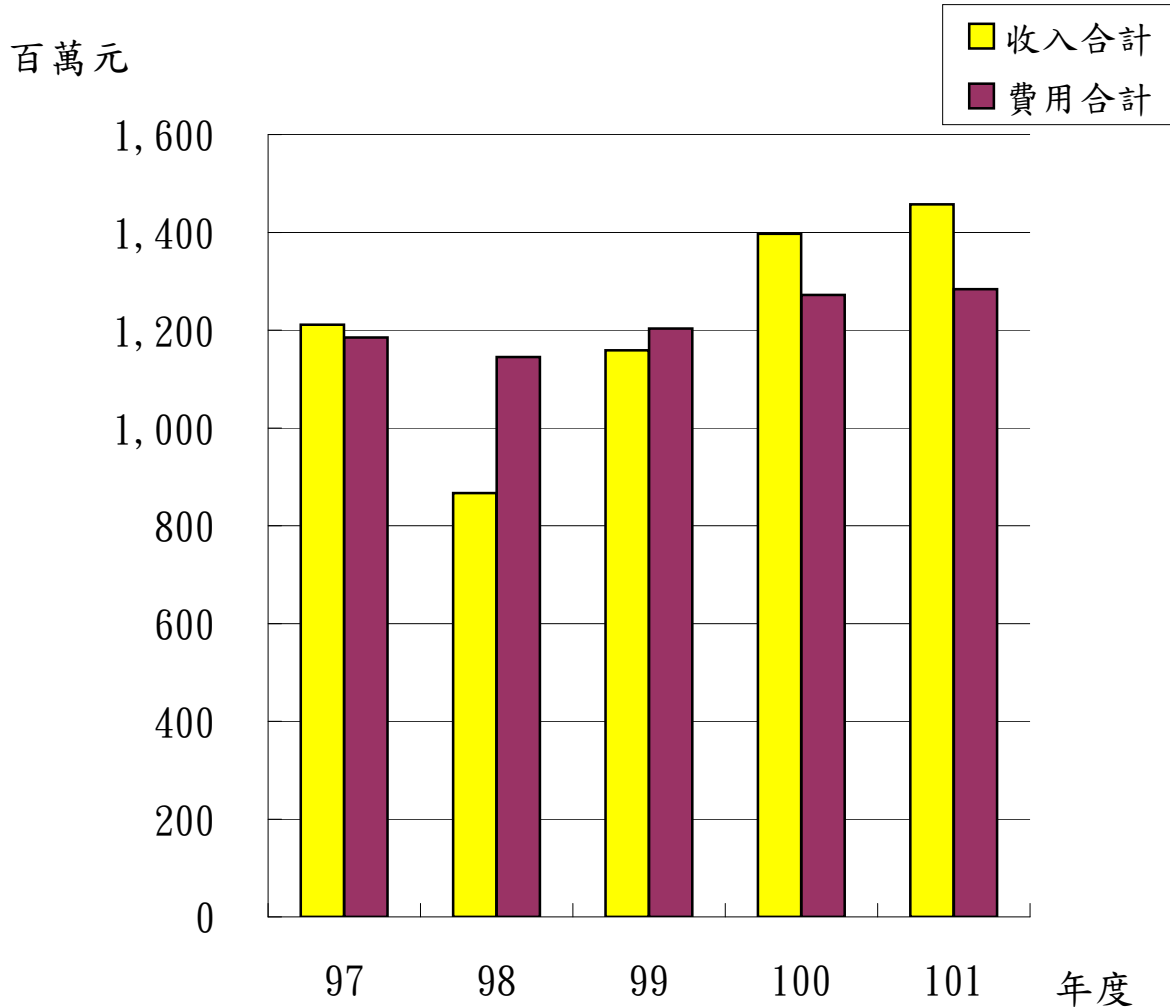
單位：新臺幣千元

收 入	101 年 度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	101 年 度 預 算
業務收入	1,435,864	業務成本與費用	1,177,189
勞務收入	1,033,529	勞務成本	1,024,124
銷貨收入	28,838	銷貨成本	14,728
租金及權利金收入	273,587	出租資產成本	90,544
醫療收入	41,968	醫療成本	47,793
其他業務收入	57,942	業務外費用	106,647
業務外收入	20,948	本期賸餘	172,976
收 入 總 額	1,456,812	成 本、費 用 及 賸 餘 總 額	1,456,812

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101年度

最近5年收入與費用(圖3)



單位：新臺幣千元

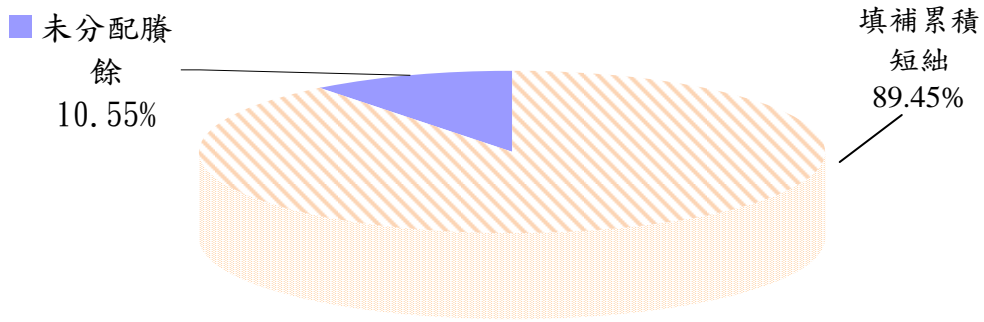
項 目 \ 年 度	97決算	98決算	99決算	100預算	101預算
收入					
業務收入	1,174,556	830,852	1,115,574	1,377,837	1,435,864
業務外收入	36,272	35,671	43,735	18,728	20,948
收入合計	1,210,828	866,523	1,159,309	1,396,565	1,456,812
費用					
業務成本與費用	956,262	1,018,408	1,058,268	1,172,847	1,177,189
業務外費用	228,495	127,022	145,222	98,806	106,647
費用合計	1,184,757	1,145,430	1,203,490	1,271,653	1,283,836
本期賸餘(短絀-)	26,071	-278,907	-44,181	124,912	172,976

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

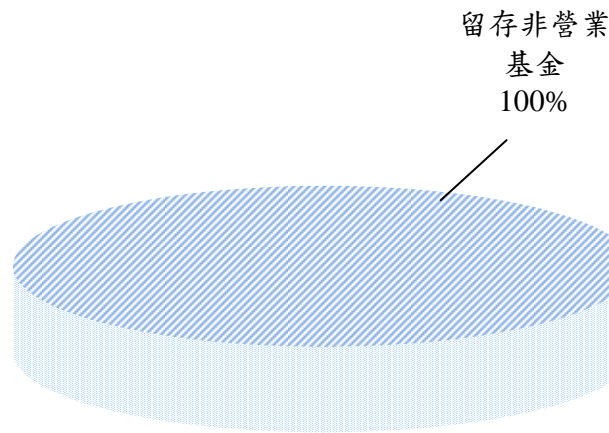
中華民國101年度

101年度賸餘分配(圖4)

按分配程序分



按所得對象分



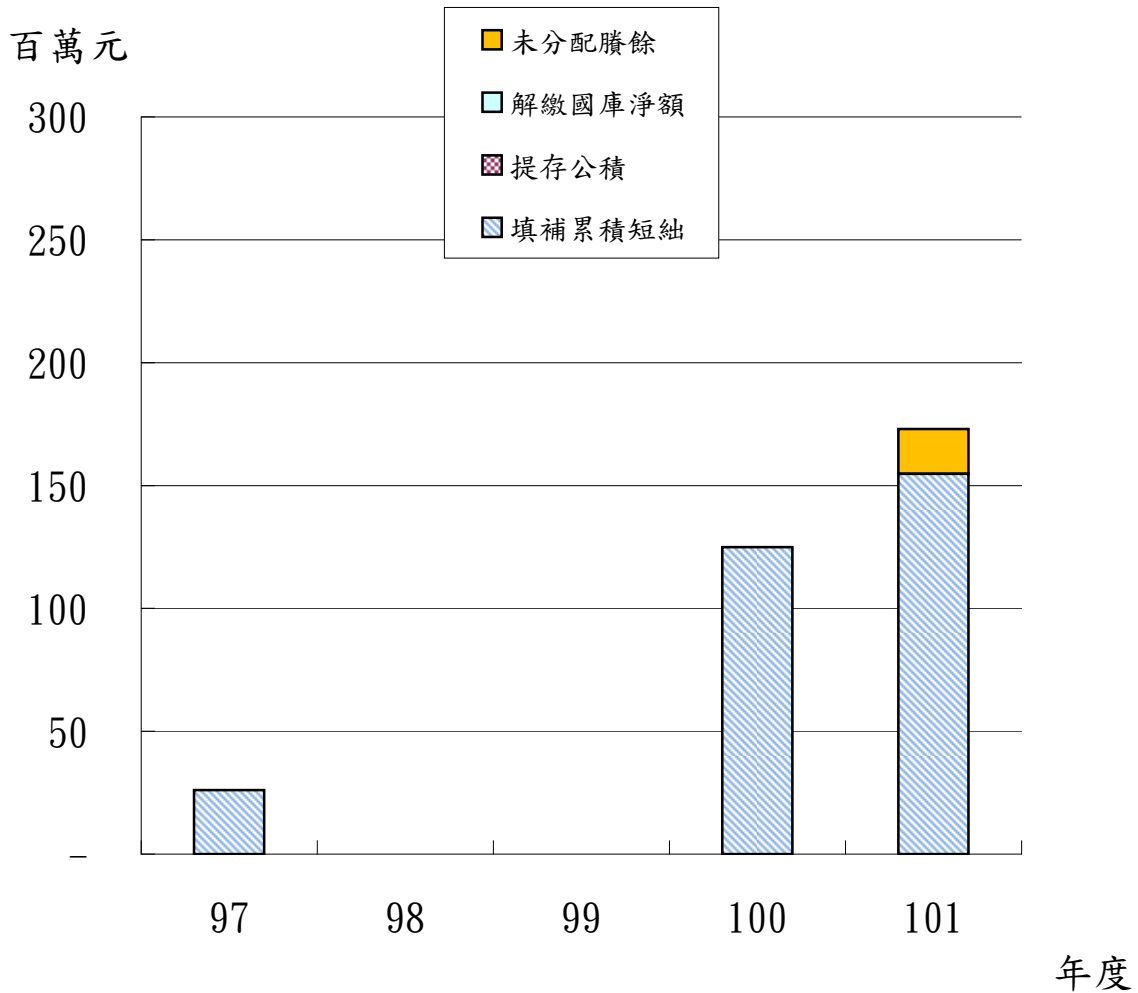
單位：新臺幣千元

按分配程序分	101年度預算	按所得對象分	101年度預算
填補累積短絀	154,728	中央政府所得	-
提存公積	-	留存非營業基金	172,976
賸餘撥充基金	-		
解繳國庫淨額	-		
未分配賸餘	18,248		
合計	172,976	合計	172,976

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101年度

最近5年賸餘分配(圖5)



單位：新臺幣千元

年 度	97決算	98決算	99決算	100預算	101預算
項 目					
賸餘分配					
填補累積短絀	26,071	-	-	124,912	154,728
提存公積	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳國庫淨額	-	-	-	-	-
未分配賸餘	-	-	-	-	18,248
合 計	26,071	-	-	124,912	172,976



# 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101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	%
<b>1,115,574</b>	<b>100.00</b>	<b>一、業務收入</b>	<b>1,435,864</b>	<b>100.00</b>	<b>1,377,837</b>	<b>100.00</b>	<b>58,027</b>	<b>4.21</b>
730,491	65.48	1.勞務收入	1,033,529	71.98	973,634	70.66	59,895	6.15
522,721	46.86	(1)管理收入	774,795	53.96	735,811	53.40	38,984	5.30
207,770	18.62	(2)其他勞務收入	258,734	18.02	237,823	17.26	20,911	8.79
26,554	2.38	2.銷貨收入	28,838	2.01	36,018	2.61	-7,180	-19.93
26,554	2.38	(1)給水銷貨收入	28,838	2.01	36,018	2.61	-7,180	-19.93
265,827	23.83	3.租金及權利金收入	273,587	19.05	274,075	19.89	-488	-0.18
160,254	14.37	(1)土地租金收入	166,706	11.61	165,530	12.01	1,176	0.71
55,453	4.97	(2)廠房租金收入	58,290	4.06	52,994	3.85	5,296	9.99
48,030	4.31	(3)其他建築物租金收入	46,503	3.24	53,463	3.88	-6,960	-13.02
2,088	0.19	(4)權利金收入	2,088	0.15	2,088	0.15	-	-
2	0.00	(5)其他租金收入	-	-	-	-	-	-
34,950	3.13	4.醫療收入	41,968	2.92	35,653	2.59	6,315	17.71
34,950	3.13	(1)衛生保健收入	41,968	2.92	35,653	2.59	6,315	17.71
57,752	5.18	5.其他業務收入	57,942	4.04	58,457	4.24	-515	-0.88
57,000	5.11	(1)其他補助收入	57,000	3.97	57,000	4.14	-	-
752	0.07	(2)雜項業務收入	942	0.07	1,457	0.11	-515	-35.35
<b>1,058,268</b>	<b>94.86</b>	<b>二、業務成本與費用</b>	<b>1,177,189</b>	<b>81.98</b>	<b>1,172,847</b>	<b>85.12</b>	<b>4,342</b>	<b>0.37</b>
929,557	83.33	1.勞務成本	1,024,124	71.32	1,023,627	74.29	497	0.05
685,991	61.49	(1)管理成本	720,768	50.20	753,289	54.67	-32,521	-4.32
243,566	21.83	(2)其他勞務成本	303,356	21.13	270,338	19.62	33,018	12.21
13,077	1.17	2.銷貨成本	14,728	1.03	17,081	1.24	-2,353	-13.78
13,077	1.17	(1)給水銷貨成本	14,728	1.03	17,081	1.24	-2,353	-13.78

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101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	%
71,339	6.39	3.出租資產成本	90,544	6.31	85,129	6.18	5,415	6.36
45,923	4.12	(1)出租土地成本	50,859	3.54	49,968	3.63	891	1.78
6,531	0.59	(2)出租廠房成本	5,810	0.40	6,090	0.44	-280	-4.60
18,885	1.69	(3)出租其他建築物成本	33,875	2.36	29,071	2.11	4,804	16.53
44,295	3.97	4.醫療成本	47,793	3.33	47,010	3.41	783	1.67
44,295	3.97	(1)衛生保健成本	47,793	3.33	47,010	3.41	783	1.67
<b>57,306</b>	<b>5.14</b>	<b>三、業務賸餘(短絀一)</b>	<b>258,675</b>	<b>18.02</b>	<b>204,990</b>	<b>14.88</b>	<b>53,685</b>	<b>26.19</b>
<b>43,735</b>	<b>3.92</b>	<b>四、業務外收入</b>	<b>20,948</b>	<b>1.46</b>	<b>18,728</b>	<b>1.36</b>	<b>2,220</b>	<b>11.85</b>
8,082	0.72	1.財務收入	8,052	0.56	8,160	0.59	-108	-1.32
8,082	0.72	(1)利息收入	8,052	0.56	8,160	0.59	-108	-1.32
35,653	3.20	2.其他業務外收入	12,896	0.90	10,568	0.77	2,328	22.03
3,801	0.34	(1)財產交易賸餘	-	-	-	-	-	-
10,238	0.92	(2)資產使用及權利金收入	9,699	0.68	8,415	0.61	1,284	15.26
1,247	0.11	(4)違規罰款收入	300	0.02	300	0.02	-	-
20,367	1.83	(5)雜項收入	2,897	0.20	1,853	0.13	1,044	56.34
<b>145,222</b>	<b>13.02</b>	<b>五、業務外費用</b>	<b>106,647</b>	<b>7.43</b>	<b>98,806</b>	<b>7.17</b>	<b>7,841</b>	<b>7.94</b>
103,467	9.27	1.財務費用	105,346	7.34	97,768	7.10	7,578	7.75
78,918	7.07	(1)利息費用	105,346	7.34	97,768	7.10	7,578	7.75
24,549	2.20	(2)投資短絀	-	-	-	-	-	-
41,755	3.74	2.其他業務外費用	1,301	0.09	1,038	0.08	263	25.34
11,474	1.03	(1)財產交易短絀	548	0.04	285	0.02	263	92.28
30,281	2.71	(2)雜項費用	753	0.05	753	0.05	-	-
<b>-101,487</b>	<b>-9.10</b>	<b>六、業務外賸餘(短絀一)</b>	<b>-85,699</b>	<b>-5.97</b>	<b>-80,078</b>	<b>-5.81</b>	<b>-5,621</b>	<b>7.02</b>
<b>-44,181</b>	<b>-3.96</b>	<b>七、本期賸餘(短絀一)</b>	<b>172,976</b>	<b>12.05</b>	<b>124,912</b>	<b>9.07</b>	<b>48,064</b>	<b>38.48</b>

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101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101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	%	
<b>124,912</b>	<b>100.00</b>	<b>一、賸餘之部</b>	<b>172,976</b>	<b>100.00</b>	
124,912	100.00	1.本期賸餘	172,976	100.00	
-	-	2.前期未分配賸餘	-	-	
<b>124,912</b>	<b>100.00</b>	<b>二、分配之部</b>	<b>154,728</b>	<b>89.45</b>	
124,912	100.00	1.填補累積短絀	154,728	89.45	
-	-	2.提存公積	-	-	
-	-	<b>三、未分配賸餘</b>	<b>18,248</b>	<b>10.55</b>	
<b>201,281</b>	<b>100.00</b>	<b>四、短絀之部</b>	<b>154,728</b>	<b>100.00</b>	
-	-	1.本期短絀	-	-	
201,281	100.00	2.前期待填補之短絀	154,728	100.00	
<b>201,281</b>	<b>100.00</b>	<b>五、填補之部</b>	<b>154,728</b>	<b>100.00</b>	
124,912	62.06	1.撥用賸餘	154,728	100.00	
76,369	37.94	2.撥用公積	-	-	
-	-	<b>六、待填補之短絀</b>	-	-	

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

項 目	中華民國101年度	預算數	說 明 單位：新臺幣千元
<b>一、業務活動之現金流量</b>			
(一)本期賸餘(短絀一)		172,976	
(二)調整非現金項目		329,945	
1.提存呆帳、醫療折讓及短絀		572	提存呆帳
2.折舊及折耗		323,167	折舊攤提數323,167千元，明細如下：(1)固定資產折舊：土地改良物117,446千元、房屋及建築61,631千元、機械及設備100,550千元、交通及運輸設備21,143千元及什項設備17,336千元，計318,106千元。(2)非業務資產折舊：5,061千元。
3.攤銷		5,658	電腦軟體攤銷5,658千元。
4.兌換短絀(賸餘一)		-	
5.處理資產短絀(賸餘一)		548	處理資產短絀548千元，明細如下：機械及設備報廢損失528千元及什項設備報廢損失20千元。
6.債務整理短絀(賸餘一)		-	
7.其他		-	
8.流動資產淨減(淨增一)		-	
9.流動負債淨增(淨減一)		-	
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)		502,921	
<b>二、投資活動之現金流量</b>			
(一)減少流動金融資產及短期貸墊款		-	
1.減少流動金融資產		-	
2.減少短期貸款		-	
3.減少短期墊款		-	
(二)減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		-	
1.減少長期投資		-	
2.減少長期應收款		-	
3.減少長期貸款		-	
4.減少長期墊款		-	
5.減少準備金		-	
(三)減少固定資產及遞耗資產		17,546	
1.減少固定資產		17,546	係屏東分處出售土地17,546千元。

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

項 目	中華民國101年度 預算數	說 明 單位：新臺幣千元
2.減少遞耗資產	-	
(四)減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	
1.減少無形資產	-	
2.減少遞延借項	-	
3.減少其他資產	-	
(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	-	
1.增加流動金融資產	-	
2.增加短期貸款	-	
3.增加短期墊款	-	
(七)增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	
1.增加長期投資	-	
2.增加長期應收款	-	
3.增加長期貸款	-	
4.增加長期墊款	-	
5.增加準備金	-	
(八)增加固定資產及遞耗資產	-162,198	
1.增加固定資產	-162,198	增置固定資產162,198千元，明細如下：土地11,004千元、土地改良物4,500千元、房屋及建築1,990千元、機械及設備128,923千元、交通及運輸設備460千元及什項設備238千元、其他15,083千元。
2.增加遞耗資產	-	
(九)增加無形資產、遞延借項及其他資產	-7,773	
1.增加無形資產	-7,773	增加無形資產：電腦軟體等7,773千元。
2.增加遞延借項	-	
3.增加其他資產	-	
(十)其他投資活動之現金流出	-	
(十一)投資活動之淨現金流入(流出一)	-152,425	
<b>三、融資活動之現金流量</b>		
(一)增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	
1.增加短期債務	-	

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

項 目	中華民國101年度 數	說 明 單位：新臺幣千元
2.增加其他負債	-	
3.增加遞延貸項	-	
(二)增加長期負債	15,083	
1.增加長期債務	15,083	舉借長期債務。
(三)增加基金、公積及填補短絀	-	
1.增加基金	-	
2.增加公積	-	
3.撥款填補短絀	-	
(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	-	
1.減少短期債務	-	
2.減少其他負債	-	
(六)減少長期負債	-304,103	
1.減少長期債務	-304,103	清償屆期還本債務14,620千元，及100年度保留至本年度償還之債務289,483千元。
(七)減少基金及公積	-	
1.減少基金	-	
2.減少公積	-	
(八)賸餘分配款	-	
1.解繳國庫淨額	-	
(九)其他融資活動之現金流出	-	
(十)融資活動之淨現金流入(流出一)	-289,020	
<b>四、現金及約當現金之淨增(淨減一)</b>	<b>61,476</b>	
<b>五、期初現金及約當現金</b>	<b>191,745</b>	
<b>六、期末現金及約當現金</b>	<b>253,221</b>	
<b>七、不影響現金之投資活動</b>	<b>-</b>	
<b>八、不影響現金之融資活動</b>	<b>14,620</b>	一年內到期之長期債務轉列應付到期長期負債14,620千元。



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101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)	
<b>勞務收入</b>				<b>1,033,529</b>
1.管理收入	-	-	774,795	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：292,020千元。 （含楠梓園區277,300千元，高雄軟體園區14,720千元） 2.高雄園區160,533千元。 3.臺中園區110,347千元。 4.中港園區160,852千元。 5.屏東園區51,043千元。 以上計列774,795千元。
2.其他勞務收入	-	-	258,734	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 $1,112,000\text{m}^2 \times 0.38\text{元} \times 12\text{個月} = 5,071\text{千元}$ 。 以上計列8,287千元。  2.公共建設費收入明細如下： （1）楠梓第二園區 $17,900\text{m}^2 \times 12\text{元} \times 12\text{個月} = 2,578\text{千元}$ 。 （2）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）臺中園區 $4,203\text{m}^2 \times 5.38\text{元} \times 12\text{個月} = 271\text{千元}$ 。 （8）中港園區 $1,112,000\text{m}^2 \times 7.85\text{元} \times 12\text{個月} = 104,750\text{千元}$ 。 （9）屏東園區 $710,963\text{m}^2 \times 8.57\text{元} \times 12\text{個月} = 73,115\text{千元}$ 。 以上計列209,976千元 3.寬頻管道使用費收入： 臺中園區 $4,338\text{m}^2 \times 2\text{元} \times 12\text{個月} = 104\text{千元}$ 。 4.廢水處理納管費： 中港園區 $5,000\text{噸/日} \times 30\text{日} \times 9.79\text{元/噸} \times 12\text{個月} = 17,622\text{千元}$ 。 5.污水下水道管線建設費： 楠梓園區 $764,936\text{m}^2 \times 1.43\text{元} \times 12\text{個月} = 13,126\text{千元}$ 。 6.污水下水道揚水加壓站及相關設施建設費： 楠梓園區 $2,780,048\text{噸/年} \times 1.21\text{元} = 3,364\text{千元}$ 。 7.污水下水道管理系統操作維護使用費： 楠梓園區 $2,780,048\text{噸/年} \times 2.25\text{元} = 6,255\text{千元}$ 。 以上計列258,734千元。

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101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				<b>28,838</b>	
給水銷貨收入				28,838	
售水收入	立方公尺	2,450,680	11.77	28,838	臺中園區工業給水站售水收入預計28,820千元及給水工程裝修費收入18千元，計列28,838千元。

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101年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
<b>租金及權利金收入</b>	<b>273,587</b>	
1.土地租金收入	166,706	1.土地租金收入明細如下： (1)楠梓園區703,853m <sup>2</sup> *11.50元*12個月=97,132千元。 (2)國際村土地租金收入3,002m <sup>2</sup> *39.99元*12個月=1,441千元。 (3)楠梓園區所屬高軟園區【(22,137m <sup>2</sup> *39.20元*0.6)+(8,623m <sup>2</sup> *39.20元*0.6)+(37,002m <sup>2</sup> *39.20元*0.6)】*12個月=19,125千元。 (4)楠梓加工出口區第二園區土地租金收入17,900m <sup>2</sup> *16.7元*12個月=3,587千元 (5)臨廣園區79,499m <sup>2</sup> *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201,566.33m <sup>2</sup> *9.15元*12個月=22,132千元。 (8)屏東園區710,963m <sup>2</sup> *1.33元*12個月=11,347千元。 以上計列166,706千元。
2.廠房租金收入	58,290	2.廠房租金收入明細如下： (1)楠梓園區18,991m <sup>2</sup> *121元*12個月=27,575千元。 (2)楠梓園區8,749.62m <sup>2</sup> *85元*12個月=8,925千元。 (3)楠梓園區1,870m <sup>2</sup> *142元*12個月=3,186千元。 (4)楠梓園區3,647.71m <sup>2</sup> *121元*12個月=5,296千元。 (5)臨廣園區1,109千元*12個月=13,308千元。 以上計列58,290千元。
3.其他建築物租金收入	46,503	3.其他建築物租金收入明細如下： (1)楠梓園區女子宿舍9,036千元，標準廠房地下室租金2,273千元，辦公室租金767千元，餐廳租金444千元，臺北辦事處租金1,011千元，消防大樓租金88千元，工聯會租金84千元，自強大樓租金2,100千元，儲運大樓租金780千元、德民宿舍租金388千元，多功能大樓倉儲租金5,726千元。 計列22,697千元。 (2)高雄園區房屋租金116千元，宿舍租金999千元，臨廣餐廳租金261千元，職工休息室租金3,036千元，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6,047千元。 (3)臺中園區女子宿舍租金4,925千元，餐廳租金234千元，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3,930千元，出入口崗哨旁建物租金收入51千元，危險品倉庫租金收入109千元，郵局租金收入200千元。 計列15,095千元。 (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。 (5)屏東園區辦公室租金收入400千元。 以上計列46,503千元。
4.權利金收入	2,088	4.楠梓示範托兒所權利金收入2,088千元。 (2,088千元=174千元*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101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				41,968	
衛生保健收入	人次	588,304	71.34	41,968	衛生保健所體檢、門診、健保收入，各區編列如下： 1.楠梓園區182,524人次，16,013千元。 2.高雄園區215,640人次，15,990千元。 3.臺中園區190,140人次，9,965千元。 以上計列41,968千元。

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101年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
<b>其他業務收入</b>	<b>57,942</b>	
1.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。
2.雜項業務收入	942	<p>一、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：</p> <p>1.楠梓園區214千元。</p> <p>2.高雄園區480千元。</p> <p>3.臺中園區90千元。</p> <p>4.中港園區100千元。</p> <p>5.屏東園區33千元。</p> <p>以上計列917千元。</p> <p>二、高軟園區聯絡處所登記費1千元及公司登記費24千元，計列25千元。</p> <p>以上共計列942千元。</p>

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101年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
<b>業務外收入</b>	<b>20,948</b>	
1.財務收入	8,052	
(1)利息收入	8,052	1.存放金融機構之利息收入，各區編列如下：楠梓園區185千元，高雄園區150千元，臺中園區60千元，中港園區95千元，計列490千元。 2.台灣絲織開發有限公司配合款計收利息收入7,562千元。 (7,562千元=469,718千元*1.61%*1年)
2.其他業務外收入	12,896	
(1)資產使用及權利金收入	9,699	1.楠梓園區(1)危險品倉庫租金396千元(2)事業廢棄物貯存場租金156千元(3)區內長期場地維護費381千元(4)停車場停車費收入1,012千元(5)單(機)車棚使用費收入359千元(6)第二會議室及莊敬堂租借收入43千元(7)廢品處理場收入763千元。以上計列3,110千元。 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)綠地停車費收入1,460千元(4)臨廣場地使用費收入250千元(5)土地出租招商興建暨權利金收入480千元。以上計列3,803千元。 3.臺中園區編列地下室停車場用維護費收入1,248千元及立體停車場使用維護收入1,271千元。 以上計列2,519千元。 4.中港園區編列場地使用費18千元及場地維護費收入70千元。以上計列88千元。 5.屏東園局編列電信管道租金收入179千元。 以上共計9,699千元
(2)違規罰款收入	300	參照以前年度執行情形估列違約金收入。
(3)雜項收入	2,897	1.楠梓園區技藝班報名費2,100千元、體育館開放使用清潔管理費收入400千元、區內人員車輛出入證工本費收入60千元(每二年換發1次)。以上計列2,560千元。 2.高雄園區編列報廢財產變賣收入、工程圖說費、出入證工本費、臨廣地下停車場磁卡費等計列141千元。 3.臺中園區編列人員及車輛出入證費、清潔管理費及報廢財產及非消耗品變賣收入等計173千元。 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2,897千元。

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101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
<b>勞務成本</b>	平方公尺	5,230,270	195.81	<b>1,024,124</b>	5,230,270	195.71	<b>1,023,627</b>	5,145,386	180.66	<b>929,557</b>
1. 管理成本	平方公尺	5,230,270	137.81	720,768	5,230,270	144.02	753,289	5,145,386	133.32	685,991
(1) 用人費用				151,818			148,871			140,485
正式員額薪資				95,575			95,262			90,156
超時工作報酬				3,140			3,081			2,876
獎金				23,472			22,495			20,026
退休及卹償金				14,265			13,474			13,804
福利費				15,351			14,544			13,618
提繳費				15			15			5
(2) 服務費用				228,284			252,057			218,993
水電費				22,539			22,093			20,980
郵電費				1,357			1,657			929
旅運費				696			572			436
印刷裝訂與廣告費				671			644			785
修理保養及保固費				58,914			107,764			69,942
保險費				1,001			1,726			737
一般服務費				41,349			35,250			51,676
專業服務費				101,757			82,351			73,508
(3) 材料及用品費				15,992			17,329			12,077
使用材料費				4,038			5,169			1,576
用品消耗				11,954			12,160			10,501
(4) 租金與利息				3,846			2,775			2,740
地租及水租				3,114			2,059			1,882
房租				-			-			90
機器租金				290			290			272
交通及運輸設備租金				240			240			98
什項設備租金				202			186			398
(5) 折舊、折耗及攤銷				298,273			312,233			293,764
土地改良物折舊				117,355			127,543			115,851
房屋折舊				44,285			52,967			49,832
機械及設備折舊				96,981			91,915			90,900
交通及運輸設備折舊				21,095			21,294			18,760
什項設備折舊				15,888			15,345			16,251
攤銷				2,669			3,169			2,170
(6) 稅捐與規費(強制費)				2,110			1,977			8,481
房屋稅				721			721			6,512
消費與行為稅				161			141			247
規費				1,228			1,115			1,722



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101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
(7)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				7,621			5,640			1,469
會費				-			-			20
捐助、補助與獎助				4,700			743			357
分擔				72			-			19
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				2,849			4,897			1,073
(8)短絀、賠償與保險給付				572			572			2,282
各項短絀				572			572			2,282
(9)其他				12,252			11,835			5,700
其他費用				12,252			11,835			5,700
2. 其他勞務成本	平方公尺	5,230,270	58.00	303,356	5,230,270	51.69	270,338	5,145,386	47.34	243,566
(1)用人費用				3,136			3,026			2,672
聘僱及兼職人員薪資				2,128			2,066			2,051
獎金				620			602			250
退休及卹償金				134			130			121
福利費				254			228			250
(2)服務費用				55,780			49,326			41,524
郵電費				318			-			-
修理保養及保固費				4,650			4,500			3,250
一般服務費				44,383			40,152			33,686
專業服務費				6,429			4,674			4,588
(3)材料及用品費				500			119			2
用品消耗				500			119			2
(4)折舊、折耗及攤銷				2,913			4,741			4,131
攤銷				2,913			4,741			4,131
(5)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				241,027			213,126			195,237
分擔				241,027			213,126			195,237

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 101 年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本：本年度預算編列 1,024,124 千元，包含各分處區管理成本 720,768 千元，其他勞務成本 303,356 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 720,768 千元
用人費用	一、用人費用 151,818 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資—95,575 千元
職員薪金	1. 職員薪金：職員 36 人待遇，含清潔隊 5 人、消防隊 5 人、環境保護服務站 13 人及從業員工服務中心 13 人，依現行待遇標準，計編列 27,615 千元。
工員工資	2. 工員工資：工員 118 人待遇，含清潔隊 68 人、消防隊 48 人及環境保護服務站 2 人，依現行待遇標準編列 67,960 千元。
超時工作報酬	(二) 超時工作報酬—3,140 千元
加班費	1. 加班費：清潔隊、消防隊、環保站、工業給水站等假日出勤加班費 243 千元 (25 人*152 元/小時*64 小時)。
值班費	2. 值班費：消防隊值夜夜點費 2,897 千元。
獎金	(三) 獎金—23,472 千元
考績獎金	1. 考績獎金：核實估列 13,059 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按員工 154 人，依薪額 1 個月計編列 8,009 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金等編列 2,404 千元。
退休及卹償金	(四) 退休及卹償金—14,265 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 15% 提撥率，計編列 4,071 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 15% 提撥率，計編列 10,194 千元。
福利費	(五) 福利費—15,351 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 11,454 千元。
分擔退休人員及其配	2. 分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費：前儲運中心

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 101 年度

科 目	說 明
偶暨員工眷屬保險費	退休人員公保費 997 元*12 個月=12 千元、健保費 786 元*12 個月=10 千元，以上計列 22 千元。
傷病醫藥費	3.傷病醫藥費：按清潔隊員 68 人，健康檢查費計編列 73 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 3,806 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 228,284 千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—22,539 千元
工作場所電費	1.工作場所電費：按估計耗電量，計編列 20,572 千元。
工作場所水費	2.工作場所水費：按估計耗水量，計編列 1,929 元。
氣體費	3.氣體量：按估計瓦斯用量，計編列 38 千元。
郵電費	(二) 郵電費—1,357 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 268 千元。
電話費	2.電話費：按業務需要，計編列 1,029 千元。
數據通信費	3.數據通信費：網際網路數據通信費等，計編列 60 千元。
旅運費	(三) 旅運費—696 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 322 千元。
國外旅費	2.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，計編列 350 千元。
其他旅運費	3.其他旅運費：聘請專家學者出席重大諮詢會議及審查會議之交通費編列 24 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費—671 千元
印刷及裝訂費	1.印刷及裝訂費：印製加工區月刊、人力培訓班及技藝班簡章、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 453 千元。
業務宣導費	2.業務宣導費：因應楠梓加工區第二園區完工及高雄軟體

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 101 年度

科 目	說 明
修理保養及保固費 土地改良物修護費  一般房屋修護費 其他建築修護費  機械及設備修護費  交通及運輸設備修護費  什項設備修護費  保險費 一般房屋保險費 機械及設備保險費  交通及運輸設備保險費  責任保險費 一般服務費 外包費	園區擴大招商編列招商宣導費 218 千元。 (五) 修理保養及保固費—58,914 千元 1. 土地改良物修護費：區內道路、下水道、人行道、圍牆、道路標線等維護及養護、環區及次要道路鋪面更新改善、地下停車場公共設施、一般廢棄物處理費及海洋放流設備設施等各項公共設施維護，計編列 21,347 千元。 2. 一般房屋修護費：辦公場所修繕費編列 6,176 千元。 3. 其他建築修護費：圓環電子鐘、紀念碑廣場、涼亭、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 1,460 千元。 4. 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 11,629 千元。 5. 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 8,412 千元。 6. 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 9,890 千元。 (六) 保險費—1,001 千元 1. 一般房屋保險費：房屋火險費編列 467 千元。 2. 機械及設備保險費：揚水加壓站內機器設備火險 100 千元。 3. 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 360 千元。 4. 責任保險費：公共設施投保意外責任險 74 千元。 (七) 一般服務費—41,349 千元 1. 外包費：環境清潔、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，計編列 30,713 千元；另進用勞力外包公司之派遣人力 22 人辦理歷史檔案回溯

# 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 101 年度

科 目	說 明
義工服務費	建檔、文件掃描及紙本檔案轉換電子檔等業務，計編列 7,729 千元。 2.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 2,316 千元。
體育活動費	3.體育活動費：按現有員額 154 人，每人每年以 3,840 元計，計編列文康活動費 591 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—101,757 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 8 人計列 170 千元。
法律事務費	2.法律事務費：聘請律師及訴訟費用 1,050 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 980 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 4,822 千元。
委託檢驗(定)試驗認證費	5.委託檢驗(定)試驗認證費：園區空氣品質調查分析、土壤及地下水品質監測、地下水質安全維護與管理計畫、海放管線海域環境調查費、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、區內事業節能減碳輔導、節水技術輔導計畫及建築物安全結構鑑定等，計編列 52,060 千元。
委託考選訓練費	6.委託考選訓練費：員工訓練進修經費 1,499 千元。
電子計算機軟體服務費	7.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 2,930 千元。
其他	8.其他：污水下水道管理系統代操作維護、廢水廠委外代操作、製作中港園區多媒體簡報、台中園區多媒體簡報更新、加工出口區產學合作推動計畫、加工出口區資訊加值暨輔導計畫、加工出口區智庫服務費等，計編列

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 101 年度

科 目	說 明
	38,246 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 15,992 千元，內容如下：
使用材料費	(一) 使用材料費—4,038 千元
燃料	1. 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 3,748 千元。
油脂	2. 油脂：各項機具耗用黃油、機油及循環油等，計編列 290 千元。
用品消耗	(二) 用品消耗—11,954 千元
辦公(事務)用品	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 835 千元。
報章什誌	2. 報章什誌：依業務需要訂閱報章什誌圖書，計編列 519 千元。
農業與園藝用品及環境美化費	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 2,654 千元。
化學藥劑與實驗用品	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、高壓泡沫機原液及滅鼠蟑藥等，計編列 1,243 千元。
服裝	5. 服裝：編列 135 名員工工作服、鞋，每人每年以 2,000 元計編 270 千元(2 年編列 1 次)。
食品	6. 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 1,671 千元。
其他	7. 其他：消防用品、清潔用品及事務器材等，計編列 4,762 千元。
租金與利息	四、租金與利息 3,846 千元，內容如下：
地租及水租	(一) 地租及水租—3,114 千元
一般土地租金	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 2,820 千元，計編列 3,114 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 101 年度

科 目	說 明
機器租金	(二) 機器租金—290 千元
機械及設備租金	機械及設備租金：消防機具租金編列 290 千元。
交通及運輸設備租金	(三) 交通及運輸設備租金—240 千元
電信設備租金	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—202 千元
什項設備租金	什項設備租金：影印機租金編列 202 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 298,273 千元，內容如下：
土地改良物折舊	(一) 土地改良物折舊—117,355 千元
房屋折舊	(二) 房屋折舊—44,285 千元
一般房屋折舊	1. 一般房屋折舊—39,223 千元
其他建築折舊	2. 其他建築折舊—5,062 千元
機械及設備折舊	(三) 機械及設備折舊—96,981 千元。
交通及運輸設備折舊	(四) 交通及運輸設備折舊—21,095 千元。
什項設備折舊	(五) 什項設備折舊—15,888 千元。
攤銷	(六) 攤銷—2,669 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 2,669 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）2,110 千元，內容如下：
房屋稅	(一) 房屋稅—721 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，計編列 721 千元。
消費與行為稅	(二) 消費與行為稅—161 千元
印花稅	1. 印花稅：按財物及工程契約等金額估列印花稅票費，計編 72 千元。
使用牌照稅	2. 使用牌照稅：依公務車、機車數量，計編列 89 千元。
規費	(三) 規費—1,228 千元
行政規費與強制費	1. 行政規費與強制費：謄本費、無線電頻率使用費及配合環保法規繳納水污染防治費等，計編列 1,154 千元。
汽車燃料使用費	2. 汽車燃料使用費：依車輛數量編列 64 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 101 年度

科 目	說 明
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、 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 7,621 千元，內容如下：
捐助、補助與獎助	（一）捐助、補助與獎助—4,700 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 900 千元，台中重劃區內自來水與地下水費差價 2,000 千元，區外三口井之改善處理 1,800 千元，以上合計編列 4,700 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）—2,849 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、引荐廠商投資獎勵金 200 千元、依績優廠商選拔表揚要點支應得獎廠商獎金 1,500 千元、表揚區內環保績優廠商選拔、綠美化人員競賽活費等獎勵費用 104 千元等，計編列 2,804 千元。
其他	2.其他：檢舉重大違反環保獎金編列 45 千元。
短絀、賠償與保險給付	八、短絀、賠償與保險給付 572 千元，內容如下：
各項短絀	各項短絀—572 千元
呆帳及保證短絀	呆帳及保證短絀：提列區內廠商積欠維護費等呆帳，計編列 572 千元。
其他	九、其他 12,252 千元，內容如下：
其他費用	其他費用—12,252 千元
其他	其他：退休人員慰問金及救濟金、招商工業合作經費、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 12,252 千元。
其他勞務成本	貳、其他勞務成本：預算數編列 303,356 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 101 年度

科 目	說 明
用人費用	一、用人費用：共計編列 3,136 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—2,128 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 2,128 千元。
獎金	(二) 獎金—620 千元
考績獎金	1. 考績獎金：核實估列 354 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按職員 3 人依薪額 1.5 個月，計編列 266 千元。
退休及卹償金	(三) 退休及卹償金—134 千元
職員退休及離職金	職員退休及離職金：按聘用人員 3 人依薪資 15% 提撥率，計編列 134 千元。
福利費	(四) 福利費—254 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 206 千元。
其他福利費	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。
服務費用	二、服務費用 55,780 元，內容如下：
郵電費	(一) 郵電費—318 千元
數據通訊費	數據通訊費：網路連線費編列 318 千元。
修理保養及保固費	(二) 修理保養及保固費—4,650 千元
機械及設備修護費	機械及設備修護費：資訊硬體設備維護費編列 4,650 千元。
一般服務費	(三) 一般服務費—44,383 千元
外包費	1. 外包費：保全警衛費用 108 人，每人每年以 410.84 千元計，計編列 44,371 千元。(楠梓園區 24 人，楠梓第二園區 12 人，高軟園區 9 人，高雄園區 21 人，臺中園區 13 人，中港園區 14 人、屏東園區 15 人)。
體育活動費	2. 體育活動費：按現有員額 3 人，每人每年以 3,840 元計，計編列文康活動費 12 千元。
專業服務費	(四) 專業服務費—6,429 千元
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1. 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 100 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 101 年度

科 目	說 明
委託考選訓練費	2.委託考選訓練費：電腦、資安教育等訓練費編列 150 千元。
電子計算機軟體服務費	3.電子計算機軟體服務費：防毒軟體 1 年授權、公文線上分文簽核整合系統、防火牆系統及駐點服務、業務管理資訊系統、出納系統、貿易簽審系統、財產系統及基金會計資訊系統等系統維護費，計編列 6,179 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 500 千元，內容如下：
用品消耗	(一) 用品消耗—500 千元
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 69 千元。
報章什誌	2.報章什誌：依業務需要訂閱電腦什誌及圖書等，計編列 50 千元。
其他	3.其他：資料異地備份磁帶、主機記憶體擴充等編列 381 千元。
折舊、折耗及攤銷	四、折舊、折耗及攤銷 2,913 千元，內容如下：
攤銷	攤銷—2,913 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 2,913 千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	五、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 241,027 千元，內容如下：
分擔	分擔—241,027 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 2,152.03 千元計，計編列 241,027 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 101 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
<b>銷貨成本</b>				<b>14,728</b>			<b>17,081</b>			<b>13,077</b>
1.給水銷貨成本	立方公尺	2,450,680	6.01	14,728	3,061,255	5.58	17,081	2,242,369	5.83	13,077
(1)用人費用				6,817			6,625			6,116
正式員額薪資				4,314			4,188			4,031
超時工作報酬				86			84			51
獎金				1,203			1,069			964
退休及卹償金				544			628			493
福利費				669			655			576
提繳費				1			1			1
(2)服務費用				6,601			9,194			5,670
水電費				4,800			5,238			4,095
郵電費				36			36			29
旅運費				30			30			6
印刷裝訂與廣告費				20			20			7
修理保養及保固費				1,536			3,696			1,430
保險費				7			7			3
一般服務費				27			27			26
專業服務費				145			140			74
(3)材料及用品費				236			203			204
使用材料費				117			98			102
用品消耗				119			105			102
(4)租金與利息				334			334			333
地租及水租				334			334			333
(5)折舊、折耗及攤銷				715			700			735
房屋折舊				110			105			110
機械及設備折舊				590			580			618
什項設備折舊				15			15			7
(6)稅捐與規費(強制費)				9			9			13
房屋稅				3			3			3
消費與行為稅				2			2			2
規費				4			4			8
(7)其他				16			16			6
其他費用				16			16			6

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 101 年度

科 目	說 明
銷貨成本	銷貨成本：本年度預算編列 14,728 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 14,728 千元
用人費用	一、用人費用 6,817 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資—4,314 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 1,335 千元。
工員工資	2. 工員工資：工員 5 人待遇，依現行待遇標準編列 2,979 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—1,203 千元
考績獎金	1. 考績獎金：核實估列 698 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 359 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金等編列 146 千元。
退休及卹償金	(四) 退休及卹償金—544 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 15% 提撥率，計編列 97 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 15% 提撥率，計編列 447 千元。
福利費	(五) 福利費—669 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 490 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 6,601 千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—4,800 千元
動力費	動力費：按估計耗電量，計編列 4,800 千元。
郵電費	(二) 郵電費—36 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 101 年度

科 目	說 明
郵費	1.郵費：公文傳送、寄發相關文件報表郵寄費，計編列 8 千元。
電話費	2.電話費：按業務需要，計編列 28 千元。
旅運費	(三) 旅運費—30 千元
國內旅費	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：印製各項表報、出入證及資料裝訂等，計編列 20 千元。
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費—1,536 千元
一般房屋修護費	1.一般房屋修護費：一般房屋修繕費編列 11 千元。
機械及設備修護費	2.機械及設備修護費：機電設備及高壓器換油、高壓電設備、深水井、地面機械零件、供水抽水設備等修護費、供水管線維護及電磁開關及電極控制器修護等費用，計編列 1,495 千元。
什項設備修護費	3.什項設備修護費：冷氣機、事務機具及什項機具等維護，計編列 30 千元。
保險費	(六) 保險費—7 千元
一般房屋保險費	1.一般房屋保險費：房屋火險費編列 4 千元。
機械及設備保險費	2.機械及設備保險費：配電設備火災保險費編列 3 千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—27 千元
體育活動費	體育活動費：按現有員額 7 人，每人每年以 3,840 元計，計編列文康活動費 27 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—145 千元
委託檢驗（定）試驗 認證費	1.委託檢驗(定)試驗認證費：建築物及消防安全檢查、高低壓電設備檢驗、定期水質檢驗等，計編列 100 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 236 千元，內容如下：

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 101 年度

科 目	說 明
使用材料費	(一) 使用材料費—117 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：給水維修之耗材零件及水表計 100 千元。
用品消耗	(二) 用品消耗—119 千元
辦公(事務)用品	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 30 千元。
報章什誌	2. 報章什誌：依業務需要訂閱報章什誌圖書，計編列 10 千元。
服裝	3. 服裝：員工工作服鞋等計 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：清潔用具及事務器材等什項支出，計編列 45 千元。
租金與利息	四、租金與利息 334 千元，內容如下：
地租及水租	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。
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 715 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—590 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) 9 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：依房屋稅規定，計編列 3 千元。
消費與行為稅	(二) 消費與行為稅—2 千元
印花稅	印花稅：按財物及工程契約等金額，計編列 2 千元。
規費	(三) 規費—4 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 4 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編列 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101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
<b>71,339</b>	<b>85,129</b>	<b>出租資產成本</b>	<b>90,544</b>
45,923	49,968	1.出租土地成本	50,859
45,923	49,968	(1)稅捐與規費(強制費)	50,859
45,923	49,968	土地稅	50,859
6,531	6,090	2.出租廠房成本	5,810
59	350	(1)服務費用	70
59	350	保險費	70
5,465	5,061	(2)折舊、折耗及攤銷	5,061
5,465	5,061	非業務資產折舊	5,061
1,007	679	(3)稅捐與規費(強制費)	679
1,007	679	房屋稅	679
18,885	29,071	3.出租其他建築物成本	33,875
1,238	5,149	(1)服務費用	4,426
68	2,000	水電費	1,800
914	1,487	修理保養及保固費	1,830
62	1,062	保險費	196
189	600	一般服務費	600
5	-	專業服務費	-
44	-	(2)材料及用品費	-
44	-	用品消耗	-
64	218	(3)租金與利息	218
64	218	地租及水租	218
15,112	14,802	(4)折舊、折耗及攤銷	20,129
104	120	土地改良物折舊	91
13,367	13,690	房屋折舊	17,079
317	362	機械及設備折舊	1,585
23	133	交通及運輸設備折舊	39
1,301	497	什項設備折舊	1,335
2,408	8,902	(5)稅捐與規費(強制費)	9,102
251	311	土地稅	311
2,149	8,591	房屋稅	8,791
8	-	規費	-
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 101 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 90,544 千元，包括出租土地成本 50,859 千元，出租廠房成本 5,810 千元，出租其他建築物成本 33,875 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 50,859 千元。
稅捐與規費（強制費）	稅捐與規費（強制費）50,859 千元，內容如下：
土地稅	土地稅—50,859 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 31,080 千元，高雄軟體園區 6,370 千元，高雄園區 2,693 千元，臺中園區 8,440 千元，屏東園區 2,276 千元，計編列 50,859 千元。
出租廠房成本	貳、出租廠房成本：預算編列 5,810 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
一般房屋保險費	一般房屋保險費：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 5,061 千元，內容如下：
非業務資產折舊	非業務資產折舊：5,061 千元。
稅捐與規費（強制費）	三、稅捐與規費(強制費)679 千元，內容如下：
房屋稅	房屋稅—679 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，編列 679 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 33,875 千元。
服務費用	一、服務費用 4,426 千元，內容如下：
水電費	(一)水電費—1,800 千元
工作場所電費	1.工作場所電費：按估計耗電量，計編列 1,627 千元。
工作場所水費	2.工作場所水費：按估計耗水量，計編列 173 千元。
修理保養及保固費	(二) 修理保養及保固費—1,830 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 1,530 千元。
機械設備修護費	2.機械設備修護費：空調系統及高低壓電氣設備等修護費



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 101 年度

科 目	說 明
保險費	編列 300 千元。
一般房屋保險費	(三)保險費—196 千元
責任保險費	1.一般房屋保險費：出租建物火險費編列 186 千元。
一般服務費	2.責任保險費：出租建物公共意外責任險編列 10 千元。
外包費	(四)一般服務費—600 千元
租金與利息	外包費：楠梓園區多功能大樓、儲運大樓及自強大樓
地租及水租	等清潔外包費 600 千元。
一般土地租金	二、租金與利息 218 千元，內容如下：
折舊、折耗及攤銷	地租及水租—218 千元
土地改良物折舊	一般土地租金：高雄分處租用高雄港務局土地租金 218
房屋折舊	千元。
機械及設備折舊	三、折舊、折耗及攤銷：折舊依財物標準分類規定使用年限，
交通及運輸設備折舊	按直線法提列，計編列 20,129 千元，內容如下：
什項設備折舊	(一) 土地改良物折舊—91 千元
稅捐與規費（強制費）	(二) 房屋折舊—17,079 千元
土地稅	(三) 機械及設備折舊—1,585 千元
一般土地地價稅	(四) 交通及運輸設備折舊—39 千元
房屋稅	(五) 什項設備折舊—1,335 千元
一般房屋稅	四、稅捐與規費（強制費）9,102 千元，內容如下：
	(一) 土地稅—311 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%計列地價稅 311 千元。
	(二) 房屋稅—8,791 千元
	一般房屋稅：出租建物之房屋稅編列 8,791 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101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
<b>醫療成本</b>				<b>47,793</b>			<b>47,010</b>			<b>44,295</b>
1.衛生保健成本	人次	588,304	81.24	47,793	585,900	80.24	47,010	508,734	87.07	44,295
(1)用人費用				35,654			35,247			33,544
正式員額薪資				26,086			25,968			24,494
獎金				3,994			3,920			3,733
退休及卹償金				3,056			3,040			2,888
福利費				2,518			2,319			2,429
(2)服務費用				3,584			3,627			3,200
水電費				636			648			491
郵電費				217			206			196
旅運費				46			46			20
印刷裝訂與廣告費				198			216			187
修理保養及保固費				882			858			675
保險費				19			19			10
一般服務費				1,153			1,181			1,473
專業服務費				433			453			148
(3)材料及用品費				6,132			6,332			5,579
使用材料費				31			31			2
用品消耗				869			731			793
商品及醫療用品				5,232			5,570			4,784
(4)租金與利息				227			203			220
地租及水租				77			77			77
機器租金				126			102			126
什項設備租金				24			24			17
(5)折舊、折耗及攤銷				1,734			1,227			1,484
房屋折舊				157			157			170
機械及設備折舊				1,394			859			1,103
交通及運輸設備折舊				9			17			10
什項設備折舊				98			118			109
攤銷				76			76			92
(6)稅捐與規費(強制費)				144			126			116
消費與行為稅				137			118			114
規費				7			8			2
(7)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				114			104			89
會費				114			104			89
(8)其他				204			144			63
其他費用				204			144			63

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 101 年度

科 目	說 明
醫療成本	醫療成本：本年度預算編列 47,793 千元，包括楠梓保健所編列 16,410 千元，高雄保健所編列 18,838 千元，臺中保健所編列 12,545 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 47,793 千元。
用人費用	一、用人費用 35,654 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一)正式員額薪資—26,086 千元
職員薪金	職員薪金：職員 41 人，依現行待遇標準編列計 26,086 千元。
獎金	(二)獎金—3,994 千元
考績獎金	1. 考績獎金：核實估列 2,167 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按職員 41 人，依薪額 1 個月計編列 1,632 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金等編列 195 千元。
退休及卹償金	(三)退休及卹償金—3,056 千元
職員退休及離職金	職員退休及離職金：按職員薪資 15%，計編列 3,056 千元。
福利費	(四)福利費—2,518 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 1,856 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 662 千元。
服務費用	二、服務費用 3,584 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—217 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 158 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
國內旅費	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 46 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四)印刷裝訂與廣告費—198 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 101 年度

科 目	說 明
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 198 千元。
修理保養及保固費 土地改良物修護費 一般房屋修護費 機械及設備修護費 交通及運輸設備修護費 什項設備修護費	(五)修理保養及保固費—882 千元 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 78 千元。 2.一般房屋修護費：房屋修繕費編列 153 千元。 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 495 千元。 4.交通及運輸設備修護費：電信設備維護費編列 20 千元。 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 一般房屋保險費 機械及設備保險費 交通及運輸設備保險費	(六)保險費—19 千元 1.一般房屋保險費：房屋火險費編列 16 千元。 2.機械及設備保險費：醫療器材保險費編列 2 千元。 3.交通及運輸設備保險費：車輛保險費編列 1 千元。
一般服務費 外包費	(七)一般服務費—1,153 千元 1. 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 827 千元。
計時與計件人員酬金 體育活動費	2. 計時與計件人員酬金：特約護士酬金全年編列 169 千元。 3. 體育活動費：依現有員額 41 人，文康活動費每人每年以 3,840 元計，計編列 157 千元。
專業服務費 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 委託檢驗(定)試驗認證費 委託考選訓練費 電子計算機軟體服務費	(八)專業服務費—433 千元 1. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：急救訓練講習費等編列 45 千元。 2. 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 56 千元。 3. 委託考選訓練費：醫護人員在職教育費用計編列 85 千元。 4. 電子計算機軟體服務：醫療申報及健檢系統維護費等，計編列 247 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 101 年度

科 目	說 明
材料及用品費	三、材料及用品費 6,132 千元，內容如下：
使用材料費	(一)使用材料費—31 千元
燃料	1.燃料：機車用油，計編列 6 千元。
設備零件	2.設備零件：醫療用器材編列 25 千元。
用品消耗	(二)用品消耗—869 千元
辦公(事務)用品	1.辦公(事務)用品：依業務需要編列 284 千元。
報章什誌	2.報章什誌：依業務需要訂閱報章什誌、醫療月刊、圖書，計編列 26 千元。
服裝	3.服裝：員工工作服 54 千元(每 2 年編列 1 次，每人以 2 千元*27 人計列)。
食品	4.食品：體檢餐費、春節及歲末聯歡會餐費等，計編列 324 千元。
醫療用品	5.醫療用品：血壓計、診察床等耗用醫療用品編列 34 千元。
其他	6.其他：清潔用品及其他什支等計編列 147 千元。
商品及醫療用品	(三)商品及醫療用品—5,232 千元
藥品	1.藥品：醫療保健藥材編列 5,192 千元。
衛材	2.衛材：耗用醫療用品編列 40 千元
租金與利息	四、租金與利息 227 千元，內容如下：
地租及水租	(一)地租及水租—77 千元
一般土地租金	一般土地租金：高雄分處租用高雄港務局土地租金 77 千元。
機器租金	(二)機器租金—126 千元
機械及設備租金	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 126 千元。
什項設備租金	(三)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 1,734 千元，內容如下：
房屋折舊	(一)房屋折舊—157 千元
機械及設備折舊	(二)機械及設備折舊—1,394 千元
交通及運輸設備折舊	(三)交通及運輸設備折舊—9 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 101 年度

科 目	說 明
什項設備折舊	(四)什項設備折舊—98 千元
攤銷	(五)攤銷—76 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 76 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）144 千元，內容如下：
消費與行為稅	(一)消費與行為稅—137 千元
印花稅	印花稅：藥費收據依規定繳納印花稅，計編列 137 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 114 千元，內容如下：
會費	(一)會費—114 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 111 千元。
其他	八、其他 204 千元，內容如下：
其他費用	其他費用—204 千元
其他	其他：退休人員春節慰問金及其他雜支，計編列 204 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101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
<b>145,222</b>	<b>98,806</b>	<b>業務外費用</b>	<b>106,647</b>
103,467	97,768	1.財務費用	105,346
78,918	97,768	(1)利息費用	105,346
78,918	97,768	租金與利息	105,346
78,918	97,768	利 息	105,346
24,549	-	(2)投資短絀	-
24,549	-	短絀、賠償與保險給付	-
24,549	-	各項短絀	-
41,755	1,038	2.其他業務外費用	1,301
11,474	285	(1)財產交易短絀	548
11,474	285	短絀、賠償與保險給付	548
11,474	285	各項短絀	548
30,281	753	(2)雜項費用	753
-	-	服務費用	477
-	-	印刷裝訂與廣告費	60
-	-	一般服務費	417
2,125	-	短絀、賠償與保險給付	-
2,125	-	各項短絀	-
-	-	賠償給付	-
28,156	753	其 他	276
28,156	753	其他費用	276

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 101 年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用：本年度預算編列 106,647 千元，包括財務費用 105,346 千元，係由管理處統籌編列，其他業務外費用 1,301 千元 茲說明如下：
財務費用	壹、財務費用：預算編列 105,346 千元。
租金與利息	一、租金與利息 105,346 千元
利息	(一)利息—105,346 千元
債務利息	債務利息：105,346 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，101 年度平均貸款餘額 1,453,478 千元，利率以 1.3017%，估列 101 年度利息計 18,920 千元。
	2. 屏東加工區設置計畫-開發經費，101 年度預計(1)1-6 月平均貸款餘額 3,184,308 千元，利率以 1.3017%計算，利息計 20,725 千元，(2)7-12 月平均貸款餘額 2,894,825 千元，利率以 1.3017%計算，利息計 18,841 千元，101 年度預計償還 289,483 千元，估列 101 年度利息計 39,566 千元。
	3. 臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費，101 年度平均貸款餘額 1,788,913 千元，利率以 1.3017%計算，估列 101 年度利息計 23,286 千元。
	4. 儲運服務中心業務去任務化員工離職經費，101 年度預計平均貸款餘額 548,937 千元，利率以 1.3017%計算，估列 101 年度利息計 7,146 千元。
	5. 楠梓加工出口區污水下水道系統設置，101 年度預計(1)1-6 月平均貸款餘額 204,679 千元，利率以 1.3017%計算，利息計 1,332 千元 (2) 7-12 月平均貸款餘額 197,369 千元，利率以 1.3017%計算，利息計 1,285 千元，估列 101 年度利息計 2,617 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 101 年度

科 目	說 明
其他業務外費用	6. 楠梓加工出口區第二園區設置計畫，101 年度預計平均貸款餘額 1,060,970 千元，利率以 1.3017%計算，估列 101 年度利息計 13,811 千元。
財產交易短絀	貳、其他業務外費用：預算編列 1,301 千元，內容如下：
短絀、賠償與保險給付	一、財產交易短絀：編列 548 千元
各項短絀	短絀、賠償與保險給付：編列 548 千元，內容如下：
資產短絀	各項短絀—548 千元
雜項費用	資產短絀：資產報廢損失，計編列 548 千元。
服務費用	二、雜項費用：編列 753 千元
印刷裝訂與廣告費	(一)服務費用—477 千元
印刷及裝訂費	1.印刷裝訂與廣告費—60 千元
一般服務費	印刷及裝訂費：101 至 102 區內車輛出入證工本費(每
代理(辦)費	二年換發一次)計編列 60 千元。
其他	2.一般服務費—417 千元
其他費用	代理(辦)費：停車場委託管理費編列 417 千元。
其他	(二)其他：編列 276 千元，內容如下：
	其他費用—276 千元
	其他：高雄分處停車場管理維護費編列 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101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	其他	合計	說明
一般建築及設備計畫	11,004	4,500	1,990	128,923	460	238	15,083	162,198	
一次性項目	11,004	4,500	1,990	6,675	460	238	15,083	39,950	
1.管理處設備	-	-	-	5,160	-	45	-	5,205	
2.高雄區設備	1,344	1,500	-	232	460	79	-	3,615	
3.臺中區設備	-	-	1,990	891	-	114	-	2,995	
4.中港區設備	-	3,000	-	342	-	-	-	3,342	
5.屏東區設備	9,660	-	-	50	-	-	15,083	24,793	
分年性項目	-	-	-	122,248	-	-	-	122,248	
1.中港區設備	-	-	-	86,648	-	-	-	86,648	
2.屏東區設備	-	-	-	35,600	-	-	-	35,600	
合 計	<b>11,004</b>	<b>4,500</b>	<b>1,990</b>	<b>128,923</b>	<b>460</b>	<b>238</b>	<b>15,083</b>	<b>162,198</b>	

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 101 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 不適用 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	147,115	-	-	-	147,115	90.70	15,083	-	15,083	9.30	162,198	100.00
一次性項目	24,867	-	-	-	24,867	62.25	15,083	-	15,083	37.75	39,950	100.00
分年性項目	122,248	-	-	-	122,248	100.00	-	-	-	-	122,248	100.00
合 計	147,115	-	-	-	147,115	90.70	15,083	-	15,083	9.30	162,198	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 101 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 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	267,223	252,140	-	-	-	15,083	-	101.1~101.12	-	-	-	162,198	60.70	267,223	100.00
一次性項目	39,950	24,867	-	-	-	15,083	-	101.1~101.12	-	-	-	39,950	100.00	39,950	100.00
分年性項目	227,273	227,273	-	-	-	-	-	100.1~101.12	-	-	-	122,248	53.79	227,273	100.00
合 計	267,223	252,140	-	-	-	15,083	-	-	-	-	-	162,198	60.70	267,223	100.00

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101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	2,187,689	2,811,076	1,732,154	357,499	230,755	291,771	7,610,944
上年度預計新增資產原值	64,126	73,592	80,251	29,580	1,210	-	248,759
本年度預計新增資產原值	4,500	1,990	230,078	460	114	-	237,142
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	2,256,315	2,886,658	2,042,483	387,539	232,079	291,771	8,096,845
本年度應提折舊額	117,446	61,631	100,550	21,143	17,336	5,061	323,167
勞務成本	117,355	44,285	96,981	21,095	15,888	-	295,604
銷貨成本	-	110	590	-	15	-	715
出租資產成本	91	17,079	1,585	39	1,335	5,061	25,190
醫療成本	-	157	1,394	9	98	-	1,658

註：1.非業務資產非折舊性資產計176,811千元，全係委託處分資產。

2.什項資產非折舊性資產計38,074千元，包括存出保證金55千元、催收款項淨額14,905千元、暫付及待結轉帳項23,114千元。

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101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									
土地	17,546	-	17,546	17,546	-	17,546	-	-	
合 計	17,546	-	17,546	17,546	-	17,546	-	-	

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101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	3,994	3,446	548	-	-	548
機械及設備	3,870	3,342	528	-	-	528
什項設備	124	104	20	-	-	20
<b>合 計</b>	<b>3,994</b>	<b>3,446</b>	<b>548</b>	-	-	<b>548</b>

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101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	-	-	-	-
<b>合計</b>	<b>608,756</b>	<b>60,875,550</b>	<b>150,000</b>	<b>-</b>	<b>150,000</b>	<b>27,540,000</b>	<b>45.24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

註：截至99年度轉投資台灣絲織開發股份有限公司依持股比例認列投資收益88,171千元。



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101年度

單位：新臺幣千元

借(還)款項目	債權人	年借 度款	償還時間		本 年 度 舉 借 數	本 年 度 償 還 數	說 明
			起	止			
楠梓加工出口區污水 下水道系統建置	兆豐國際 商業銀行	95	100年 7月	115年 1月	-	14,620	
屏東加工出口區污水 處理廠興建工程	金融機構	101	106年	126年	15,083	-	
合 計					<b>15,083</b>	<b>14,620</b>	

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101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	
合計				7,941,645	7,941,645	-	-	
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	98	98年12月	108年12月	1,453,478	1,453,478	-	-	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－開發經費	92-97	102年12月	116年12月	1,788,913	1,788,913	-	-	
屏東加工出口區設置計畫－開發經費	98	98年12月	110年12月	2,894,825	2,894,825	-	-	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7月	115年1月	175,439	175,439	-	-	
儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	96	102年12月	116年12月	548,937	548,937	-	-	
楠梓加工出口區第二園區設置計畫	99	105年3月	119年3月	1,064,970	1,064,970	-	-	
屏東加工出口區污水處理廠興建工程	101	106年	126年	15,083	15,083	-	-	

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債14,620千元。

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101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	-	
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

單位：新臺幣千元

中華民國101年12月31日

99年12月31日 實際數	科 目	101年12月31日 預計數	100年12月31日 預計數	比較增減 (-)
<b>21,172,922</b>	<b>資 產</b>	<b>21,066,485</b>	<b>21,182,529</b>	<b>-116,044</b>
<b>477,721</b>	1.流動資產	<b>601,706</b>	<b>540,802</b>	<b>60,904</b>
128,092	(1)現金	253,221	191,745	61,476
278,190	(2)應收款項	277,046	277,618	-572
996	(3)存貨	996	996	-
61,025	(4)預付款項	61,025	61,025	-
9,418	(5)短期貸墊款	9,418	9,418	-
<b>899,354</b>	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	<b>899,354</b>	<b>899,354</b>	-
238,171	(1)長期投資	238,171	238,171	-
-	(2)長期應收款	-	-	-
-	(3)長期貸款	-	-	-
469,718	(4)長期墊款	469,719	469,719	-
191,465	(5)準備金	191,464	191,464	-
<b>19,286,355</b>	3.固定資產	<b>19,063,914</b>	<b>19,237,916</b>	<b>-174,002</b>
14,088,669	(1)土地	14,082,127	14,088,669	-6,542
1,553,820	(2)土地改良物	1,377,337	1,490,283	-112,946
2,002,022	(3)房屋及建築	1,949,054	2,008,695	-59,641
1,252,830	(4)機械及設備	1,372,992	1,240,122	132,870
190,064	(5)交通及運輸設備	178,156	198,839	-20,683
68,169	(6)什項設備	36,632	53,750	-17,118
130,781	(7)購建中固定資產	67,616	157,558	-89,942
<b>29,882</b>	4.無形資產	<b>32,023</b>	<b>29,908</b>	<b>2,115</b>
29,882	(1)無形資產	32,023	29,908	2,115
-	5.遞延借項	-	-	-
-	(1)遞延費用	-	-	-
<b>479,610</b>	6.其他資產	<b>469,488</b>	<b>474,549</b>	<b>-5,061</b>
441,536	(1)非業務資產	431,414	436,475	-5,061
38,074	(2)什項資產	38,074	38,074	-
-	(3)待整理資產	-	-	-
-	(4)附設業務組織權益	-	-	-
<b>21,172,922</b>	<b>合 計</b>	<b>21,066,485</b>	<b>21,182,529</b>	<b>-116,044</b>

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

單位：新臺幣千元

中華民國101年12月31日

99年12月31日 實際數	科 目	101年12月31日 預計數	100年12月31日 預計數	比較增減 (-)
<b>9,056,743</b>	<b>負 債</b>	<b>8,652,418</b>	<b>8,941,438</b>	<b>-289,020</b>
<b>573,189</b>	1.流動負債	<b>179,021</b>	<b>468,504</b>	<b>-289,483</b>
485,788	(1)短期債務	91,620	381,103	-289,483
85,714	(2)應付款項	85,714	85,714	-
1,687	(3)預收款項	1,687	1,687	-
<b>7,951,802</b>	2.長期負債	<b>7,941,645</b>	<b>7,941,182</b>	<b>463</b>
7,951,802	(1)長期債務	7,941,645	7,941,182	463
<b>531,752</b>	3.其他負債	<b>531,752</b>	<b>531,752</b>	-
531,752	(1)什項負債	531,752	531,752	-
-	4.遞延貸項	-	-	-
-	(1)遞延收入	-	-	-
<b>12,116,179</b>	<b>淨 值</b>	<b>12,414,067</b>	<b>12,241,091</b>	<b>172,976</b>
<b>2,317,998</b>	1.基金	<b>6,024,646</b>	<b>6,024,646</b>	-
2,317,998	(1)基金	6,024,646	6,024,646	-
<b>4,224,059</b>	2.公積	<b>441,042</b>	<b>441,042</b>	-
441,042	(1)資本公積	441,042	441,042	-
3,783,017	(2)特別公積	-	-	-
<b>-356,009</b>	3.累積餘絀(-)	<b>18,248</b>	<b>-154,728</b>	<b>172,976</b>
-356,009	(1)累積賸餘(短絀-)	18,248	-154,728	172,976
<b>5,930,131</b>	4.淨值其他項目	<b>5,930,131</b>	<b>5,930,131</b>	-
-	(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	-
<b>21,172,922</b>	<b>合 計</b>	<b>21,066,485</b>	<b>21,182,529</b>	<b>-116,044</b>

註：信託代理與保證資產(負債)35,966千元，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101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
<b>本年度預算數</b>					
一、加工區園區管理維護	平方公尺	5,230,270	195.81	1,024,124	為適切表達「加工區 園區管理維護」之成 本，101年度計算基礎 由「管理成本」調整 為「勞務成本」，且 為利於比較，97至99 年度決算數及100年度 預算數一併以調整後 金額表達。
二、給水設施管理維護	立方公尺	2,450,680	6.01	14,728	
三、醫 療	人次	588,304	81.24	47,793	
<b>上年度預算數</b>					
一、加工區園區管理維護	平方公尺	5,230,270	195.71	1,023,627	
二、給水設施管理維護	立方公尺	3,061,255	5.58	17,081	
三、醫 療	人次	585,900	80.24	47,010	
<b>前年度決算數</b>					
一、加工區園區管理維護	平方公尺	5,145,386	180.66	929,557	
二、給水設施管理維護	立方公尺	2,242,369	5.83	13,077	
三、醫 療	人次	508,734	87.07	44,295	
<b>98年度決算數</b>					
一、加工區園區管理維護	平方公尺	5,145,386	172.75	888,881	
二、給水設施管理維護	立方公尺	1,999,498	6.16	12,314	
三、醫 療	人次	477,399	89.68	42,815	
<b>97年度決算數</b>					
一、加工區園區管理維護	平方公尺	5,138,686	161.82	831,564	
二、給水設施管理維護	立方公尺	3,428,618	3.64	12,468	
三、醫 療	人次	576,894	74.08	42,738	

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101年度

單位：人

科	目	上年度最高可 進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說	明
<b>業務支出部分</b>						
	1.專任人員	210	-5	205		
	(1)職員	79	-	79		
	(2)警察	-	-	-		
	(3)技工	128	-5	123		
	(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	-	-	-		
	<b>總    計</b>	<b>210</b>	<b>-5</b>	<b>205</b>		

註：另本年度進用勞力外包公司之派遣人力22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101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	退 休 金	分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	其 他			
<b>業務總支出部分</b>	<b>125,975</b>	<b>2,128</b>	<b>3,226</b>	<b>10,266</b>	<b>16,278</b>	-	<b>2,745</b>	<b>17,999</b>	<b>14,028</b>	<b>69</b>	-	<b>4,695</b>	<b>16</b>	<b>197,425</b>	<b>197,425</b>
1.勞務成本	95,575	2,128	3,140	8,275	13,413	-	2,404	14,399	11,682	69	-	3,854	15	154,954	154,954
(1)正式人員	95,575	-	3,140	8,009	13,059	-	2,404	14,265	11,476	69	-	3,806	15	151,818	151,818
職員	27,615	-	41	2,245	3,282	-	437	4,071	2,440	4	-	829	-	40,964	40,964
工員	67,960	-	3,099	5,764	9,777	-	1,967	10,194	9,036	65	-	2,977	15	110,854	110,854
(2)聘僱人員	-	2,128	-	266	354	-	-	134	206	-	-	48	-	3,136	3,136
聘用人員	-	2,128	-	266	354	-	-	134	206	-	-	48	-	3,136	3,136
2.銷貨成本	4,314	-	86	359	698	-	146	544	490	-	-	179	1	6,817	6,817
(1)正式人員	4,314	-	86	359	698	-	146	544	490	-	-	179	1	6,817	6,817
職員	1,335	-	12	111	222	-	46	97	142	-	-	51	-	2,016	2,016
工員	2,979	-	74	248	476	-	100	447	348	-	-	128	1	4,801	4,801
3.醫療成本	26,086	-	-	1,632	2,167	-	195	3,056	1,856	-	-	662	-	35,654	35,654
(1)正式人員	26,086	-	-	1,632	2,167	-	195	3,056	1,856	-	-	662	-	35,654	35,654
職員	26,086	-	-	1,632	2,167	-	195	3,056	1,856	-	-	662	-	35,654	35,654
工員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>總 計</b>	<b>125,975</b>	<b>2,128</b>	<b>3,226</b>	<b>10,266</b>	<b>16,278</b>	-	<b>2,745</b>	<b>17,999</b>	<b>14,028</b>	<b>69</b>	-	<b>4,695</b>	<b>16</b>	<b>197,425</b>	<b>197,425</b>

註：「勞務成本」項下編列進用勞力外包公司之派遣人力預算計7,729千元。

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101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
182,817	193,769	用人費用	197,425	154,954	6,817	-	35,654	-	-
118,681	125,418	正式員額薪資	125,975	95,575	4,314	-	26,086	-	-
2,051	2,066	聘僱及兼職人員薪資	2,128	2,128	-	-	-	-	-
2,927	3,165	超時工作報酬	3,226	3,140	86	-	-	-	-
24,973	28,086	獎 金	29,289	24,092	1,203	-	3,994	-	-
17,306	17,272	退休及卹償金	17,999	14,399	544	-	3,056	-	-
-	-	資遣費	-	-	-	-	-	-	-
16,873	17,746	福利費	18,792	15,605	669	-	2,518	-	-
6	16	提繳費	16	15	1	-	-	-	-
270,684	319,703	服務費用	299,222	284,064	6,601	4,496	3,584	-	477
25,634	29,979	水電費	29,775	22,539	4,800	1,800	636	-	-
1,154	1,899	郵電費	1,928	1,675	36	-	217	-	-
462	648	旅運費	772	696	30	-	46	-	-
979	880	印刷裝訂與廣告費	949	671	20	-	198	-	60
76,211	118,305	修理保養及保固費	67,812	63,564	1,536	1,830	882	-	-
871	3,164	保險費	1,293	1,001	7	266	19	-	-
87,050	77,210	一般服務費	87,929	85,732	27	600	1,153	-	417
78,323	87,618	專業服務費	108,764	108,186	145	-	433	-	-
-	-	公共關係費	-	-	-	-	-	-	-
17,906	23,983	材料及用品費	22,860	16,492	236	-	6,132	-	-
1,680	5,298	使用材料費	4,186	4,038	117	-	31	-	-
11,442	13,115	用品消耗	13,442	12,454	119	-	869	-	-
4,784	5,570	商品及醫療用品	5,232	-	-	-	5,232	-	-
82,275	101,298	租金與利息	109,971	3,846	334	218	227	105,346	-
2,356	2,688	地租及水租	3,743	3,114	334	218	77	-	-
90	-	房 租	-	-	-	-	-	-	-
398	392	機器租金	416	290	-	-	126	-	-
98	240	交通及運輸設備租金	240	240	-	-	-	-	-
415	210	什項設備租金	226	202	-	-	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101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
78,918	97,768	利 息	105,346	-	-	-	-	105,346	-
320,691	338,764	折舊、折耗及攤銷	328,825	301,186	715	25,190	1,734	-	-
115,955	127,663	土地改良物折舊	117,446	117,355	-	91	-	-	-
63,479	66,919	房屋折舊	61,631	44,285	110	17,079	157	-	-
92,938	93,716	機械及設備折舊	100,550	96,981	590	1,585	1,394	-	-
18,793	21,444	交通及運輸設備折舊	21,143	21,095	-	39	9	-	-
17,668	15,975	什項設備折舊	17,336	15,888	15	1,335	98	-	-
5,465	5,061	非業務資產折舊	5,061	-	-	5,061	-	-	-
6,393	7,986	攤 銷	5,658	5,582	-	-	76	-	-
57,948	61,661	稅捐與規費(強制費)	62,903	2,110	9	60,640	144	-	-
46,174	50,279	土地稅	51,170	-	-	51,170	-	-	-
9,671	9,994	房屋稅	10,194	721	3	9,470	-	-	-
363	261	消費與行為稅	300	161	2	-	137	-	-
1,740	1,127	規 費	1,239	1,228	4	-	7	-	-
196,795	218,870	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	248,762	248,648	-	-	114	-	-
109	104	會 費	114	-	-	-	114	-	-
357	743	捐助、補助與獎助	4,700	4,700	-	-	-	-	-
195,256	213,126	分 擔	241,099	241,099	-	-	-	-	-
1,073	4,897	補貼(償)、獎勵 、慰問與救助(濟)	2,849	2,849	-	-	-	-	-
40,430	857	短絀、賠償與保險給付	1,120	572	-	-	-	-	548
40,430	857	各項短絀	1,120	572	-	-	-	-	548
-	-	賠償給付	-	-	-	-	-	-	-
33,944	12,748	其 他	12,748	12,252	16	-	204	-	276
33,944	12,748	其他費用	12,748	12,252	16	-	204	-	276
<b>1,203,490</b>	<b>1,271,653</b>	<b>合 計</b>	<b>1,283,836</b>	<b>1,024,124</b>	<b>14,728</b>	<b>90,544</b>	<b>47,793</b>	<b>105,346</b>	<b>1,301</b>

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101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	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，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101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 法定預算	本年度	以後年度	
分年性項目							
機械及設備	污水處理廠擴建工程計畫	100-101	138,273	51,625	86,648	-	
機械及設備	淨水場興建處理設備工程計畫(第二期)	100-101	89,000	53,400	35,600	-	以前年度法定預算53,400千元係100年度法定預算27,000千元加計自「房屋及建築」節餘款流用數26,400千元。
合計			227,273	105,025	122,248	-	

主辦會計人員：主任 蔡 蓮 日 

基金主持人：處 長 黃 文 谷 