

中華民國 102 年度  
中央政府總預算案  
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 102 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
7.補辦預算明細表.....	1-71
(四)附錄	
1.資金轉投資補充說明表.....	1-72
2.一般建築及設備計畫之分年性項目明細表.....	1-73

# 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 102 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 101 年 6 月 30 日止執行情形）：**

一、前(100)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 12 億 7,588 萬 2 千元，較預算數 13 億 7,783 萬 7 千元，減少 1 億 0,195 萬 5 千元，約 7.40%，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 6,286 萬 2 千元，較預算數 11 億 7,284 萬 7 千元，減少 1 億 0,998 萬 5 千元，約 9.38%，主要係員額空缺待補與撙節修理保養及保固費所致。

(三)業務外收入：決算數 4,864 萬 7 千元，較預算數 1,872 萬 8 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 102 年度

增加 2,991 萬 9 千元，約 159.76%，主要係技藝班報名費收入、報廢財產變賣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 2 億 0,841 萬 5 千元，較預算數 9,880 萬 6 千元，增加 1 億 0,960 萬 9 千元，約 110.93%，主要係中港園區為提升土地利用效益及配合廠商投資設廠需要，報廢部分公共設施之財產損失、補提以前年度折舊費用及提列呆帳費用增加所致。

(五)收支賸餘：決算賸餘數 5,325 萬 2 千元，較預算賸餘數 1 億 2,491 萬 2 千元，減少 7,166 萬元，約減少 57.37%，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 2 億 7,662 萬 1 千元，可用預算數 2 億 7,756 萬 4 千元，執行率約 99.66%。

(七)長期債務之舉借：決算數 350 萬元，可用預算數 400 萬元，執行率 87.5%。

(八)長期債務之償還：決算數 1 億 9,630 萬 5 千元，可用預算數 4 億 8,578 萬 8 千元，執行率 40.41%，主要係「屏東加工出口區設置計畫」之長期債務，衡酌該基金資金狀況，保留償還預算 2 億 8,948 萬 3 千元至 101 年繼續執行所致。

二、上(101)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 9,838 萬 5 千元，實際業務收入 6 億 3,486 萬 1 千元，較預計數減少 6,352 萬 4 千元，約 9.10%，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 6 億 0,387 萬 6 千元，實際業務成本與費用 5 億 2,353 萬 1 千元，較預計數減少 8,034 萬 5 千元，約 13.30%，主要係員額空缺待補及撙節修理保養保固等支出所致。

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 102 年度

- (三)業務外收入：預計業務外收入 1,015 萬 6 千元，實際業務外收入 2,347 萬 3 千元，較預計數增加 1,331 萬 7 千元，約 131.12%，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：預計業務外費用 5,344 萬 5 千元，實際業務外費用 5,566 萬 4 千元，較預計數增加 221 萬 9 千元，約 4.15%，主要係資產交易短絀增加所致。
- (五)收支賸餘：預計賸餘 5,122 萬元，實際賸餘 7,913 萬 9 千元，較預計數增加賸餘 2,791 萬 9 千元，約 54.51%，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 6,872 萬 9 千元，實際執行數 7,255 萬元，較預計數增加 382 萬 1 千元，執行率約 105.56%。
- (七)長期債務之舉借：全年度可用預算數 1,508 萬 3 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程計畫經費，暫以自有資金先行支應所致。
- (八)長期債務之償還：全年度可用預算數 3 億 0,410 萬 3 千元，實際償還 1 億 9,153 萬元，執行率約 62.98%，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 526 萬 8,970 平方公尺。較上(101)年度 523 萬 0,270 平方公尺，增加 3 萬 8,700 平方公尺，主要係新增臺中軟體園區之管理維護區域所致。

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 102 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 248 萬 9,625 立方公尺，較上(101)年度 245 萬 0,680 立方公尺，增加 3 萬 8,945 立方公尺，主要係臺中園區主要用水廠商預估用水需求量增加所致。

(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 60 萬 0,232 人次，較上(101)年度服務 58 萬 8,304 人次，增加 1 萬 1,928 人次，主要係預估簽約廠商員工增加，保健服務人數增加所致。

**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 3 億 4,118 萬 1 千元，明細如下：

1.一般建築及設備計畫(一次性項目) 1 億 7,156 萬元。

2.一般建築及設備計畫(分年性項目) 1 億 6,962 萬 1 千元。

(二)資金來源 3 億 4,118 萬 1 千元。

1.自有資金 2 億 1,556 萬元。

2.外借資金 1 億 2,562 萬 1 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 4,118 萬 1 千元，係一次性項目 1 億 7,156 萬元及分年性項目 1 億 6,962 萬 1 千元，明細如下：

1.一次性項目：

(1)土地改良物 8,080 萬元，主要係台中分處辦理台中園區廢污水排放暨雨污水分流工程，及中港分處辦理台中軟體園區開發工程等經費。

(2)房屋及建築 4,729 萬 6 千元，主要係管理處、高雄分處及台中分處依據「建築物實施耐震能力評估及補強方案」，辦理建築物

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 102 年度

耐震補強、拆除及裝修整建工程等經費。

(3)機械及設備 3,997 萬 8 千元，主要係管理處及各分處辦理資訊設備之汰換，暨中港分處辦理污水處理廠設備及管線更新工程等經費。

(4)交通及運輸設備 302 萬 3 千元，主要係管理處、台中分處、中港分處及屏東分處汰換車輛等經費。

(5)什項設備 46 萬 3 千元，主要係屏東分處新購不鏽鋼防水匣門等經費。

2.分年性項目：

機械及設備 1 億 6,962 萬 1 千元，明細如下：

(1)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 1 億 3,300 萬元，計畫期間 100-102 年度，102 年度編列 4,400 萬元。

(2)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 101-103 年度，102 年度編列 1 億 2,562 萬 1 千元。

三、長期債務之舉借與償還：

(一)本年度預計舉借 1 億 2,562 萬 1 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 3 億 7,321 萬 1 千元，係償還高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫之開發經費、屏東加工出口區設置計畫之開發經費及楠梓加工出口區污水下水道系統建置等之專案融資借款。

四、資金之轉投資及其餘絀之估計：

(一)資金轉投資之估計：



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 102 年度

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%，經評估台絲公司 102 年度預估營運狀況及資金運用計畫，因未售地所剩有限，且銷售具不確定性；又雖推估水處理收入逐漸成長，惟水處理設施營運量仍未達經濟規模，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)本年度業務收入 14 億 6,356 萬 9 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 14 億 3,586 萬 4 千元，計增加 2,770 萬 5 千元，約 1.93%，主要係公共設施使用費收入增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 11 億 8,412 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 9,718 萬 9 千元，計減少 1,306 萬元，約 1.09%，主要係用人費用及折舊提列數減少所致。

(三)本年度業務外收入 2,540 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 2,094 萬 8 千元，計增加 446 萬元，約 21.29%，主要係技藝班報名費收入及財產變賣賸餘增加所致。

(四)本年度業務外費用 1 億 1,979 萬 6 千元，主要係融資利息、財產交

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 102 年度

易短絀及雜項費用等，較上年度預算數 1 億 0,664 萬 7 千元，計增加 1,314 萬 9 千元，約 12.33%，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 8,505 萬 2 千元，較上年度預算賸餘數 1 億 5,297 萬 6 千元，計增加 3,207 萬 6 千元，約 20.97%，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 1 億 8,505 萬 2 千元。
- 2.填補累積短絀 7,341 萬 2 千元。
- 3.提存公積 1 億 1,164 萬元。

(二)短絀之部：

- 1.前期待填補短絀 7,341 萬 2 千元。
- 2.撥用賸餘 7,341 萬 2 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 0,701 萬 3 千元，包括：

- 1.本期賸餘 1 億 8,505 萬 2 千元。
- 2.調整非現金項目 3 億 2,196 萬 1 千元，含提存呆帳 57 萬 2 千元、折舊及折耗 3 億 1,449 萬 5 千元，攤銷 557 萬 6 千元，處理資產短絀 131 萬 8 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 3 億 4,602 萬 3 千元：其中現金流入 528 萬 9 千元，係減少固定資產；現金流出 3 億 5,131 萬 2 千元，係增

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 102 年度

加固定資產 3 億 4,118 萬 1 千元及增加無形資產 1,013 萬 1 千元。

(三)預計融資活動之淨現金流出 2 億 4,759 萬元：其中現金流入 1 億 2,562 萬 1 千元，係增加長期債務；現金流出 3 億 7,321 萬 1 千元，係減少長期債務。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 8,660 萬元。

(五)期初現金及約當現金 3 億 1,586 萬 1 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 2 億 2,926 萬 1 千元。

四、補辦預算事項：

資產之變賣：

(一)加工出口區作業基金經管高雄市楠梓區和平段 3 小段 8 地號及同地段 10 地號 2 筆土地，業經財政部國有財產局代為出售處分，帳面價值 53 萬 7,379 元，淨處分價款 338 萬 0,850 元，財產交易賸餘 284 萬 3,471 元，業奉行政院 101 年 5 月 8 日院授經計字第 10100568640 號同意，並補辦 102 年度預算。

(二)加工出口區作業基金出售高雄臨廣園區 2 單位廠房，帳面價值 1,070 萬 5,486 元，淨處分價款 1,359 萬 5,636 元，財產交易賸餘 289 萬 0,150 元，業奉行政院 101 年 2 月 3 日院授經計字第 10100515300 號同意，並補辦 102 年度預算。

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；

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 102 年度

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。後續加工處將依法積極向其催收，以維護基金權益。

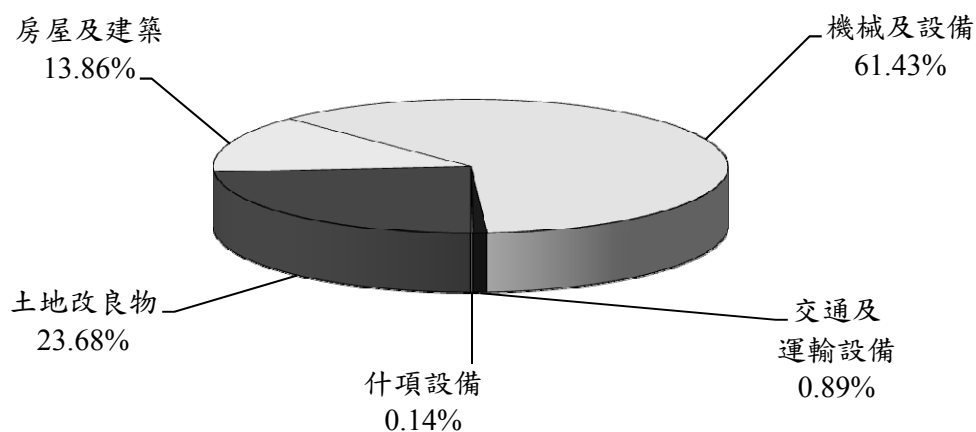
(二)配合政府「愛台 12 建設」政策，於「產業創新走廊」項目下編列「擴大高雄軟體園區成為創新科技研發園區計畫」2,078 萬 6 千元。

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

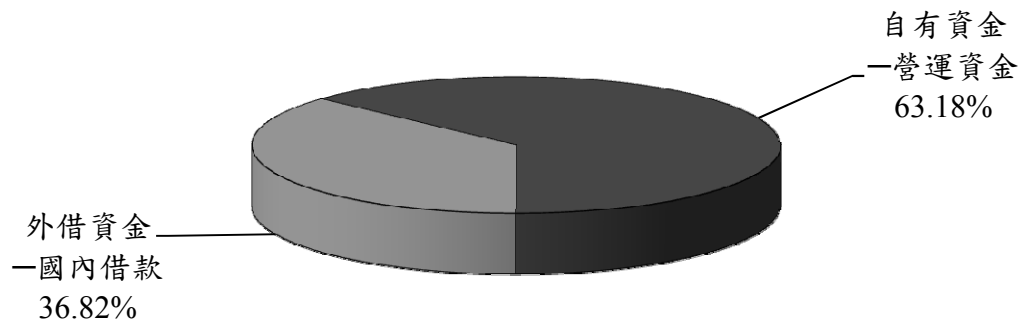
中華民國102年度

102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



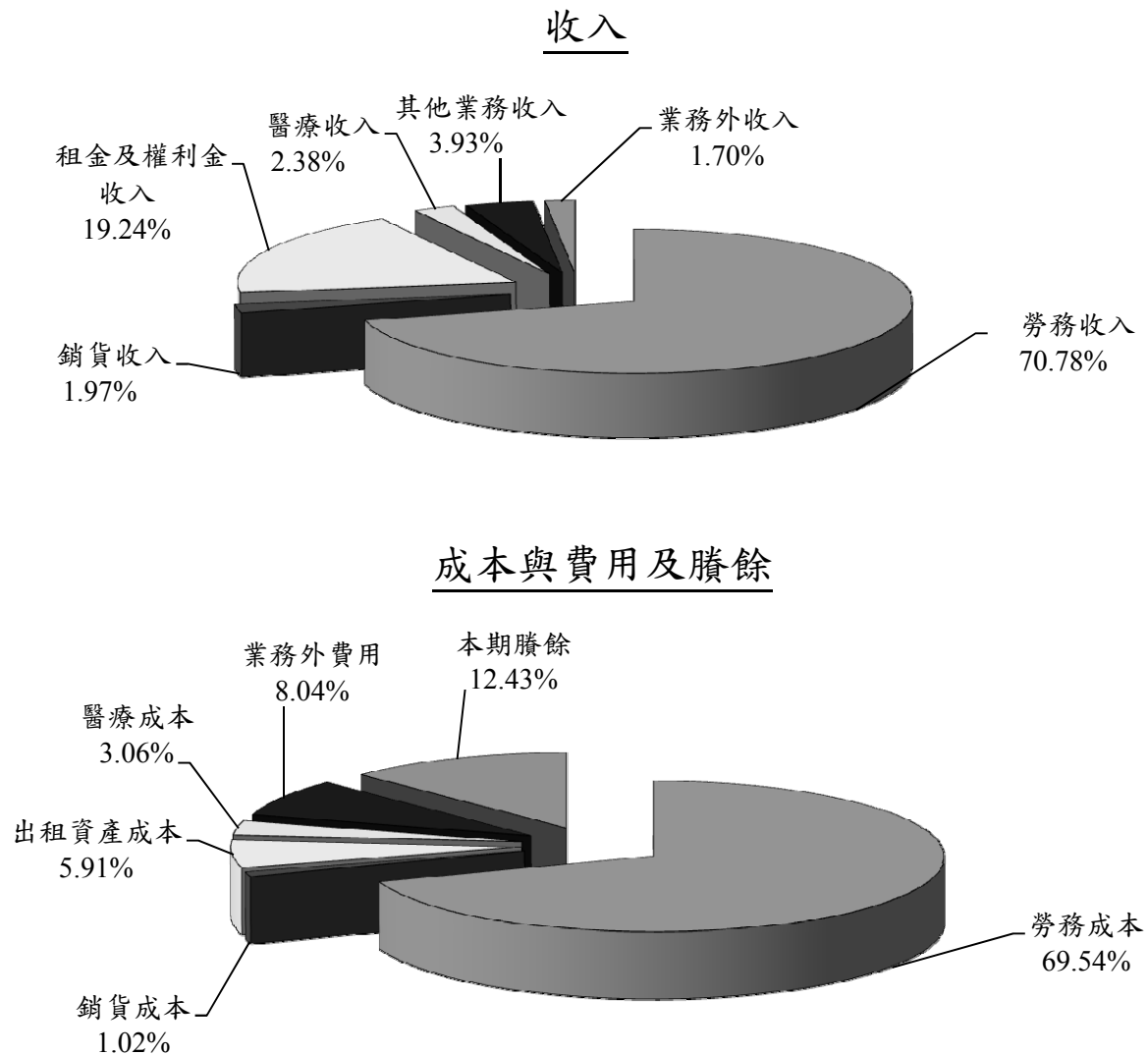
單位：新臺幣千元

建設改良擴充	102年度預算	資金來源	102年度預算
土地	-	外借資金—國內借款	125,621
土地改良物	80,800	自有資金—營運資金	215,560
房屋及建築	47,296		
機械及設備	209,599		
交通及運輸設備	3,023		
什項設備	463		
合計	341,181	合計	341,181

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102年度

102年度收入、成本與費用及賸餘(圖2)

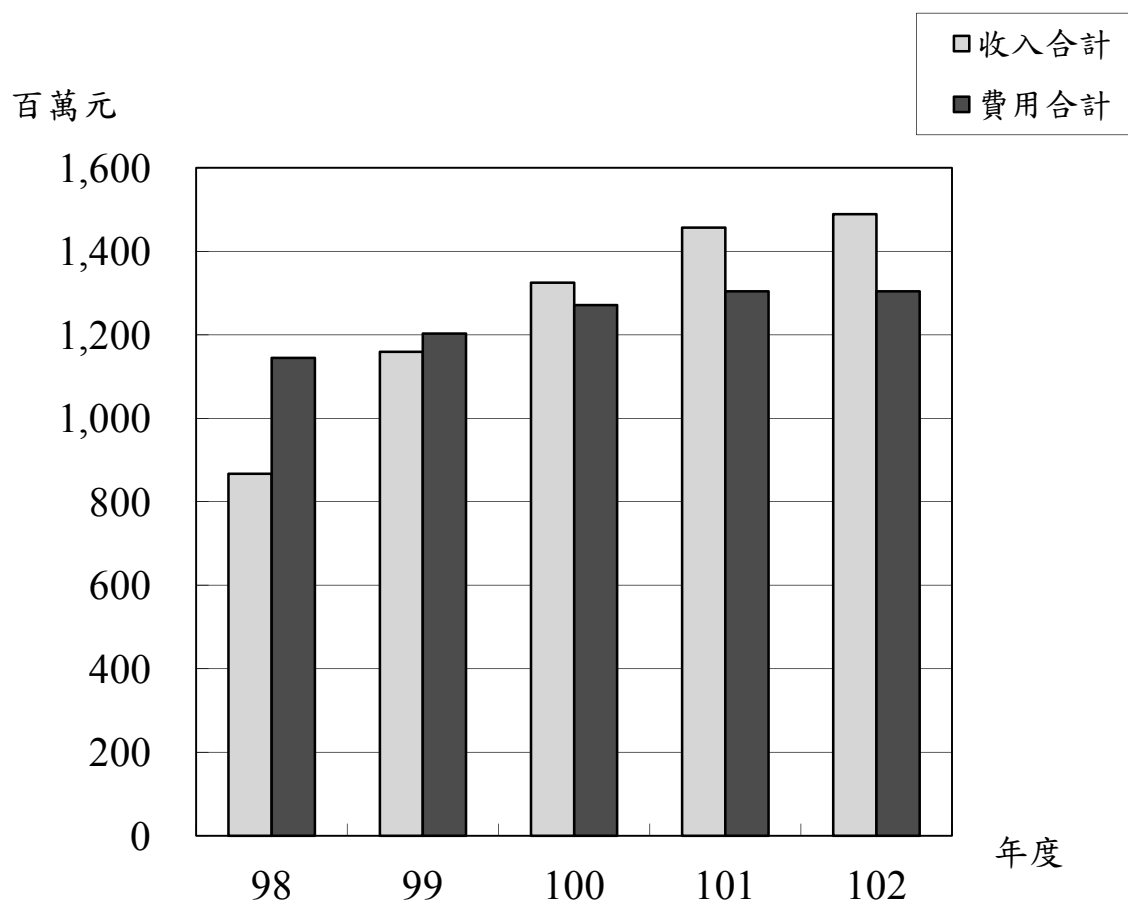


單位：新臺幣千元

收 入	102 年 度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	102 年 度 預 算
業務收入	1,463,569	業務成本與費用	1,184,129
勞務收入	1,053,931	勞務成本	1,035,365
銷貨收入	29,296	銷貨成本	15,165
租金及權利金收入	286,476	出租資產成本	87,995
醫療收入	35,378	醫療成本	45,604
其他業務收入	58,488	業務外費用	119,796
業務外收入	25,408	本期賸餘	185,052
收 入 總 額	1,488,977	成 本 、 費 用 及 賸 餘 總 額	1,488,977

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102年度

最近5年收入與費用(圖3)



單位：新臺幣千元

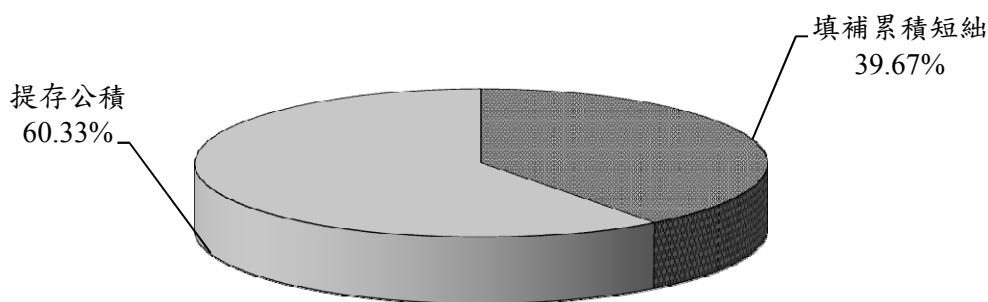
項 目 \ 年 度	98決算	99決算	100決算	101預算	102預算
收入					
業務收入	830,852	1,115,574	1,275,882	1,435,864	1,463,569
業務外收入	35,671	43,735	48,647	20,948	25,408
收入合計	866,523	1,159,309	1,324,529	1,456,812	1,488,977
費用					
業務成本與費用	1,018,408	1,058,268	1,062,862	1,197,189	1,184,129
業務外費用	127,022	145,222	208,415	106,647	119,796
費用合計	1,145,430	1,203,490	1,271,277	1,303,836	1,303,925
本期賸餘(短絀一)	-278,907	-44,181	53,252	152,976	185,052

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

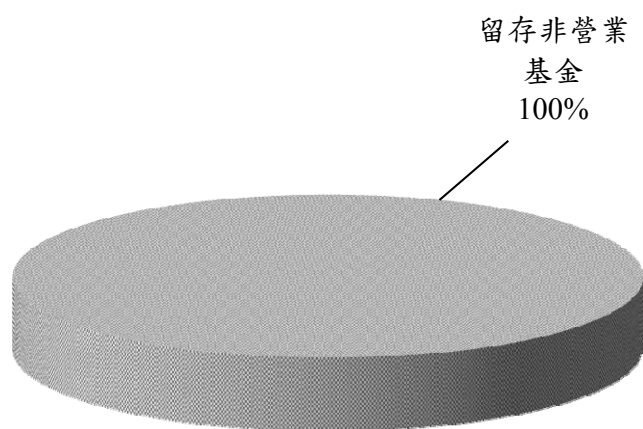
中華民國102年度

102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

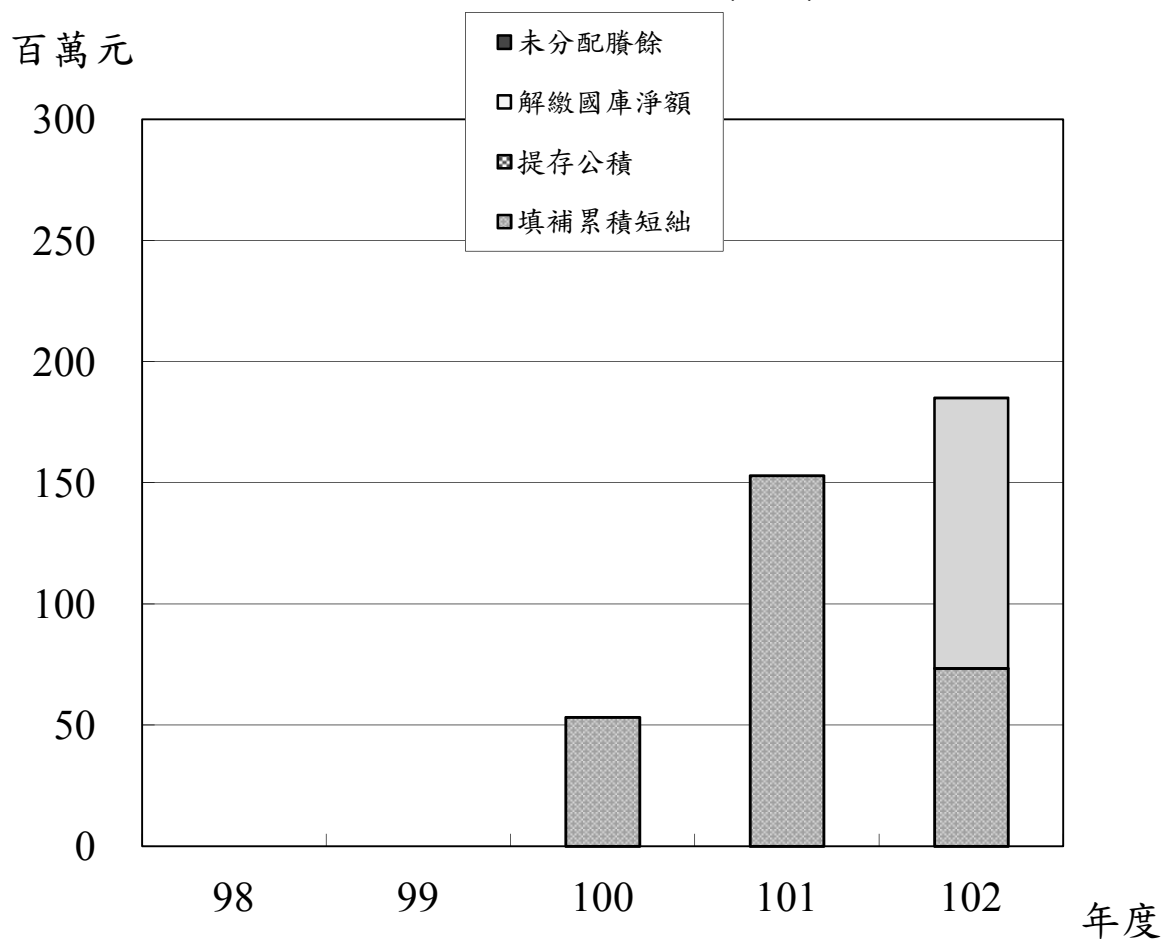
按分配程序分	102年度預算	按所得對象分	102年度預算
填補累積短絀	73,412	中央政府所得	-
提存公積	111,640	留存非營業基金	185,052
賸餘撥充基金數	-		
解繳國庫淨額	-		
未分配賸餘	-		
合 計	185,052	合 計	185,052



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102年度

最近5年賸餘分配(圖5)



單位：新臺幣千元

年 度 項 目	98決算	99決算	100決算	101預算	102預算
賸餘分配					
填補累積短絀	-	-	53,252	152,976	73,412
提存公積	-	-	-	-	111,640
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳國庫淨額	-	-	-	-	-
未分配賸餘	-	-	-	-	-
合 計	-	-	53,252	152,976	185,052

# 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102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>1,275,882</b>	<b>100.00</b>	<b>一、業務收入</b>	<b>1,463,569</b>	<b>100.00</b>	<b>1,435,864</b>	<b>100.00</b>	<b>27,705</b>	<b>1.93</b>
860,058	67.41	1.勞務收入	1,053,931	72.01	1,033,529	71.98	20,402	1.97
615,308	48.23	(1)管理收入	756,996	51.72	774,795	53.96	-17,799	-2.30
244,750	19.18	(2)其他勞務收入	296,935	20.29	258,734	18.02	38,201	14.76
28,992	2.27	2.銷貨收入	29,296	2.00	28,838	2.01	458	1.59
28,992	2.27	(1)給水銷貨收入	29,296	2.00	28,838	2.01	458	1.59
302,348	23.70	3.租金及權利金收入	286,476	19.57	273,587	19.05	12,889	4.71
189,420	14.85	(1)土地租金收入	175,622	12.00	166,706	11.61	8,916	5.35
60,477	4.74	(2)廠房租金收入	62,402	4.26	58,290	4.06	4,112	7.05
50,363	3.95	(3)其他建築物租金收入	46,364	3.17	46,503	3.24	-139	-0.30
2,088	0.16	(4)權利金收入	2,088	0.14	2,088	0.15	-	-
26,278	2.06	4.醫療收入	35,378	2.42	41,968	2.92	-6,590	-15.70
26,278	2.06	(1)衛生保健收入	35,378	2.42	41,968	2.92	-6,590	-15.70
58,206	4.56	5.其他業務收入	58,488	4.00	57,942	4.04	546	0.94
57,000	4.47	(1)其他補助收入	57,000	3.89	57,000	3.97	-	-
1,206	0.09	(2)雜項業務收入	1,488	0.10	942	0.07	546	57.96
<b>1,062,862</b>	<b>83.30</b>	<b>二、業務成本與費用</b>	<b>1,184,129</b>	<b>80.91</b>	<b>1,197,189</b>	<b>83.38</b>	<b>-13,060</b>	<b>-1.09</b>
922,654	72.31	1.勞務成本	1,035,365	70.74	1,044,124	72.72	-8,759	-0.84
662,214	51.90	(1)管理成本	732,143	50.02	740,768	51.59	-8,625	-1.16
260,440	20.41	(2)其他勞務成本	303,222	20.72	303,356	21.13	-134	-0.04
14,576	1.14	2.銷貨成本	15,165	1.04	14,728	1.03	437	2.97
14,576	1.14	(1)給水銷貨成本	15,165	1.04	14,728	1.03	437	2.97

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102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	%
84,648	6.63	3.出租資產成本	87,995	6.01	90,544	6.31	-2,549	-2.82
45,845	3.59	(1)出租土地成本	51,034	3.49	50,859	3.54	175	0.34
11,487	0.90	(2)出租廠房成本	5,810	0.40	5,810	0.40	-	-
27,316	2.14	(3)出租其他建築物成本	31,151	2.13	33,875	2.36	-2,724	-8.04
40,984	3.21	4.醫療成本	45,604	3.12	47,793	3.33	-2,189	-4.58
40,984	3.21	(1)衛生保健成本	45,604	3.12	47,793	3.33	-2,189	-4.58
<b>213,020</b>	<b>16.70</b>	<b>三、業務賸餘(短絀一)</b>	<b>279,440</b>	<b>19.09</b>	<b>238,675</b>	<b>16.62</b>	<b>40,765</b>	<b>17.08</b>
<b>48,647</b>	<b>3.81</b>	<b>四、業務外收入</b>	<b>25,408</b>	<b>1.74</b>	<b>20,948</b>	<b>1.46</b>	<b>4,460</b>	<b>21.29</b>
11,824	0.93	1.財務收入	9,056	0.62	8,052	0.56	1,004	12.47
11,824	0.93	(1)利息收入	9,056	0.62	8,052	0.56	1,004	12.47
36,823	2.89	2.其他業務外收入	16,352	1.12	12,896	0.90	3,456	26.80
2,890	0.23	(1)財產交易賸餘	1,155	0.08	-	-	1,155	-
11,265	0.88	(2)資產使用及權利金收入	10,432	0.71	9,699	0.68	733	7.56
1,368	0.11	(4)違規罰款收入	300	0.02	300	0.02	-	-
21,300	1.67	(5)雜項收入	4,465	0.31	2,897	0.20	1,568	54.12
<b>208,415</b>	<b>16.33</b>	<b>五、業務外費用</b>	<b>119,796</b>	<b>8.19</b>	<b>106,647</b>	<b>7.43</b>	<b>13,149</b>	<b>12.33</b>
104,648	8.20	1.財務費用	116,567	7.96	105,346	7.34	11,221	10.65
92,479	7.25	(1)利息費用	116,567	7.96	105,346	7.34	11,221	10.65
12,169	0.95	(2)投資短絀	-	-	-	-	-	-
103,767	8.13	2.其他業務外費用	3,229	0.22	1,301	0.09	1,928	148.19
33,932	2.66	(1)財產交易短絀	2,473	0.17	548	0.04	1,925	351.28
69,835	5.47	(2)雜項費用	756	0.05	753	0.05	3	0.40
<b>-159,768</b>	<b>-12.52</b>	<b>六、業務外賸餘(短絀一)</b>	<b>-94,388</b>	<b>-6.45</b>	<b>-85,699</b>	<b>-5.97</b>	<b>-8,689</b>	<b>10.14</b>
<b>53,252</b>	<b>4.17</b>	<b>七、本期賸餘(短絀一)</b>	<b>185,052</b>	<b>12.64</b>	<b>152,976</b>	<b>10.65</b>	<b>32,076</b>	<b>20.97</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102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102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	%	
152,976	100.00	一、賸餘之部	185,052	100.00	
152,976	100.00	1.本期賸餘	185,052	100.00	
-	-	2.前期未分配賸餘	-	-	
152,976	100.00	二、分配之部	185,052	100.00	
152,976	100.00	1.填補累積短絀	73,412	39.67	
-	-	2.提存公積	111,640	60.33	
-	-	三、未分配賸餘	-	-	
154,728	100.00	四、短絀之部	73,412	100.00	
-	-	1.本期短絀	-	-	
154,728	100.00	2.前期待填補之短絀	73,412	100.00	
152,976	98.87	五、填補之部	73,412	100.00	
152,976	98.87	1.撥用賸餘	73,412	100.00	
-	-	2.撥用公積	-	-	
1,752	1.13	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102年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
<b>一、業務活動之現金流量</b>		
(一)本期賸餘(短絀一)	185,052	
(二)調整非現金項目	321,961	
1.提存呆帳、醫療折讓及短絀	572	提存呆帳。
2.折舊及折耗	314,495	折舊攤提數314,495千元，明細如下：(1)固定資產折舊：土地改良物108,236千元、房屋及建築64,526千元、機械及設備103,050千元、交通及運輸設備22,738千元及什項設備10,884千元，計309,434千元。(2)非業務資產折舊：5,061千元。
3.攤銷	5,576	電腦軟體攤銷5,576千元。
4.處理資產短絀(賸餘一)	1,318	處理資產短絀1,318千元，明細如下：(1)房屋及建築報廢損失696千元、機械及設備報廢損失1,593千元、交通及運輸設備報廢損失151千元及什項設備報廢損失33千元，計2,473千元。(2)房屋及建築變賣賸餘1,155千元。
5.其他	-	
6.流動資產淨減(淨增一)	-	
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	507,013	
<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	-	
(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	5,289	
1.減少固定資產	5,289	係高雄分處出售廠房5,289千元。
(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102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	-341,181	
1.增加固定資產	-341,181	增置固定資產341,181千元，明細如下：土地改良物80,800千元、房屋及建築47,296千元、機械及設備209,599千元、交通及運輸設備3,023千元及什項設備463千元。
(九)增加無形資產、遞延借項及其他資產	-10,131	
1.增加無形資產	-10,131	增加無形資產：電腦軟體等10,131千元。
(十)投資活動之淨現金流入(流出一)	-346,023	
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	125,621	
1.增加長期債務	125,621	
(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	-373,211	
1.減少長期債務	-373,211	清償屆期還本債務373,211千元。
(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)	-247,590	
四、現金及約當現金之淨增(淨減一)	-86,600	
五、期初現金及約當現金	315,861	
六、期末現金及約當現金	229,261	
七、不影響現金之投資活動	-	
八、不影響現金之融資活動	373,211	一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債373,211千元。(103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102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				1,053,931	
1.管理收入				756,996	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：295,920千元。 (含楠梓園區281,200千元，高雄軟體園區14,720千元) 2.高雄園區151,036千元。 3.臺中園區122,523千元。 4.中港園區144,952千元。 5.屏東園區42,565千元。 以上計列756,996千元。
2.其他勞務收入				296,935	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)楠梓第二園區 $35,800\text{m}^2 \times 12\text{元} \times 12\text{個月} = 5,155\text{千元}$ 。 (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 $1,196,000\text{m}^2 \times 7.85\text{元} \times 12\text{個月} = 112,663\text{千元}$ 。 (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222,266千元。 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 $6,000\text{噸/日} \times 30\text{日} \times 9.79\text{元/噸} \times 12\text{個月} = 21,146\text{千元}$ 。 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 $8,030\text{噸/年} \times 5\text{元} = 40\text{千元}$ 。 以上計列20,572千元。 以上共計296,935千元。

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102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				29,296	
給水銷貨收入				29,296	
售水收入	立方公尺	2,489,625	11.77	29,296	臺中園區工業給水站售水收入預計29,278千元、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29,296千元。

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102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>286,476</b>	
1.土地租金收入	175,622	1.土地租金收入明細如下： (1)楠梓園區713,490m <sup>2</sup> *11.5元*12個月=98,462千元。 (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> *39.2元*0.8)+(8,623m <sup>2</sup> *39.2元*0.8)+(37,002m <sup>2</sup> *39.2元*0.6)】*12個月=22,019千元。 (4)楠梓加工出口區第二園區土地租金收入35,800m <sup>2</sup> *16.7元*12個月=7,174千元。 (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)臺中國區202,547.74m <sup>2</sup> *9.15元*12月=22,240千元。 (8)屏東園區721,025m <sup>2</sup> *1.33元*12個月=11,508千元。 (9)台中軟體園區12,000m <sup>2</sup> *16.59元*35%*12個月=836千元。 以上計列175,622千元。
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18,991m <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4,078.12m <sup>2</sup> *121元*12個月=5,921千元。 (5)楠梓園區260.08 m <sup>2</sup> *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	46,364	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，標準廠房地下室租金2,273千元，女子宿舍租金9,036千元，餐廳租金444千元，台北辦事處租金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(含儲運大樓)租金3,169千元，德民宿舍租金176千元，多功能大樓倉儲租金5,726千元。 計列22,774千元。 (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)臺中國區女子宿舍租金5,198千元，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109千元，郵局租金288千元。 計列15,806千元。 (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46,364千元。
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102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				35,378	
衛生保健收入	人次	600,232	58.94	35,378	衛生保健所體檢、門診、健保收入，各區編列如下： 1.楠梓園區193,600人次，9,881千元。 2.高雄園區208,092人次，14,376千元。 3.臺中園區198,540人次，11,121千元。 以上計列35,378千元。

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102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	58,488	
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	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102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>25,408</b>	
1.財務收入	9,056	
(1)利息收入	9,056	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120千元，臺中園區60千元，中港園區95千元，計列460千元。 2.台灣絲織開發有限公司配合款計收利息收入8,596千元。 (8,596千元=469,719千元*1.83%*1年) 以上計列9,056千元。
2.其他業務外收入	16,352	
(1)財產交易賸餘	1,155	出售臨廣廠房變賣賸餘。
(2)資產使用及權利金收入	10,432	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)單(機)車棚使用費收入217千元。(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3,329千元。 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1,460千元。(5)土地出租招商興建暨權利金收入480千元。(6)提供場所醫療儀器設備租金收入400千元。以上計列4,203千元。 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268千元。 以上共計10,432千元。
(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	4,465	1.楠梓園區：(1)從服中心人力培訓班報名費收入3,000千元。(2)從業員工育樂活動中心開放使用清潔管理費收入500千元。(3)區內人員及車輛出入證工本費收入(每二年換發1次)60千元。(4)報廢動產變賣收入610千元。 以上計列4,170千元。 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)臨廣販賣機7千元。(5)健保基層總額補付50千元。以上計列86千元。 3.臺中園區編列清潔管理費166千元。 4.中港園區編列人員及車輛出入證費工本費收入43千元。 以上共計編列4,465千元。

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102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	<b>5,268,970</b>	<b>196.50</b>	<b>1,035,365</b>	<b>5,230,270</b>	<b>199.63</b>	<b>1,044,124</b>	<b>5,230,270</b>	<b>176.41</b>	<b>922,654</b>
1. 管理成本	平方公尺	5,268,970	138.95	732,143	5,230,270	141.63	740,768	5,230,270	126.61	662,214
(1)用人費用				148,061			151,818			146,323
正式員額薪資				92,150			95,575			88,726
超時工作報酬				3,085			3,140			2,719
獎金				22,643			23,472			25,868
退休及卹償金				16,054			14,265			16,099
福利費				14,114			15,351			12,906
提繳費				15			15			5
(2)服務費用				251,985			248,284			190,265
水電費				28,065			22,539			19,433
郵電費				1,355			1,357			1,178
旅運費				921			696			1,032
印刷裝訂與廣告費				490			671			1,798
修理保養及保固費				70,000			78,914			35,231
保險費				1,001			1,001			405
一般服務費				39,330			41,349			38,249
專業服務費				110,751			101,757			92,939
公共關係費				72			-			-
(3)材料及用品費				15,062			15,992			11,466
使用材料費				2,818			4,038			1,596
用品消耗				12,244			11,954			9,870
(4)租金與利息				4,483			3,846			2,654
地租及水租				3,114			3,114			1,882
機器租金				497			290			241
交通及運輸設備租金				510			240			98
什項設備租金				362			202			433
(5)折舊、折耗及攤銷				291,949			298,273			295,939
土地改良物折舊				108,145			117,355			116,299
房屋折舊				48,495			44,285			52,955
機械及設備折舊				100,260			96,981			91,087
交通及運輸設備折舊				22,708			21,095			19,863
什項設備折舊				9,622			15,888			11,821
攤銷				2,719			2,669			3,914
(6)稅捐與規費(強制費)				2,457			2,110			1,516
契稅				-			-			20
房屋稅				721			721			645
消費與行為稅				269			161			273
規費				1,467			1,228			578



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102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				5,752			7,621			5,375
捐助、補助與獎助分擔				4,580			4,700			4,276
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				72			72			67
(8)短絀、賠償與保險給付				1,100			2,849			1,032
各項短絀				572			572			4
(9)其 他				572			572			4
其他費用				11,822			12,252			8,672
				11,822			12,252			8,672
2. 其他勞務成本	平方公尺	5,268,970	57.55	303,222	5,230,270	58.00	303,356	5,230,270	49.79	260,440
(1)用人費用				2,803			3,136			2,731
聘僱及兼職人員薪資				2,151			2,128			2,114
獎金				270			620			253
退休及卹償金				130			134			114
福利費				252			254			250
(2)服務費用				67,468			55,780			43,034
郵電費				3,110			318			-
修理保養及保固費				6,050			4,650			3,970
一般服務費				48,984			44,383			34,057
專業服務費				9,324			6,429			5,007
(3)材料及用品費				300			500			130
用品消耗				300			500			130
(4)租金與利息				554			-			-
房租				400			-			-
機器租金				154			-			-
(5)折舊、折耗及攤銷				2,857			2,913			5,320
攤 銷				2,857			2,913			5,320
(6)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				229,240			241,027			209,225
分 擔				229,240			241,027			209,225

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 102 年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本：本年度預算編列 1,035,365 千元，包含各分處區管理成本 732,143 千元，其他勞務成本 303,222 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 732,143 千元
用人費用	一、用人費用 148,061 千元，內容如下：
正式員額薪資	（一）正式員額薪資—92,150 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 26,918 千元。
工員薪資	2. 工員薪資：工員 111 人待遇，含清潔隊 67 人、消防隊 42 人及環境保護服務站 2 人，依現行待遇標準編列 65,232 千元。
超時工作報酬	（二）超時工作報酬—3,085 千元
加班費	1. 加班費：清潔隊、消防隊等假日出勤加班費 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 2,842 千元（38 人*400 元/日*187 日）。
獎金	（三）獎金—22,643 千元
考績獎金	1. 考績獎金：核實估列 12,227 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按員工 150 人，依薪額 1 個月計編列 7,650 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金等編列 2,766 千元。
退休及卹償金	（四）退休及卹償金—16,054 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 15%提撥率，計編列 3,982 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 12,072 千元。
福利費	（五）福利費—14,114 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 10,449 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 102 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：按清潔隊員73人，因公受傷醫療費用及健康體檢費計編列70千元。
其他福利費	4.其他福利費：國內休假旅遊補助費等，計編列3,574千元。
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251,985千元，內容如下：
水電費	(一)水電費—28,065千元
工作場所電費	1.工作場所電費：按估計耗電量，計編列26,153千元。
工作場所水費	2.工作場所水費：按估計耗水量，計編列1,874千元。
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—1,355千元
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266千元。
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：高架水塔及配水池數據通信費計編列60千元。
旅運費	(三)旅運費—921千元
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315千元。
貨物運費	3.貨物運費：配合組織改造檔案移交，紙本檔案搬運費編列200千元。
其他旅運費	4.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—490千元
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、出入證、環保宣傳手冊及資料裝訂等，

# 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 102 年度

科 目	說 明
業務宣導費	計編列 357 千元。
修理保養及保固費	2.業務宣導費：業務行銷及招商宣導費，計編列 133 千元。
土地改良物修護費	(五) 修理保養及保固費—70,000 千元
	1.土地改良物修護費：區內道路、下水道、人行道、污水管線、園區寬頻管道、景觀等維護及養護、道路鋪面更新改善、一般廢棄物處理費、污水下水道管線建設費及海洋放流設備設施等各項公共設施維護，計編列 35,185 千元。
一般房屋修護費	2.一般房屋修護費：辦公場所修繕費編列 4,664 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 670 千元。
機械及設備修護費	4.機械及設備修護費：環保儀器、消防系統、雨水下水道自動水質監測連線傳輸系統、升降機、電腦設備、噴灌系統、電力、弱電、空調、及通風系統等維護，計編列 11,889 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 9,469 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、廢水處理廠處理設備及什項機具等維護，計編列 8,123 千元。
保險費	(六) 保險費—1,001 千元
一般房屋保險費	1.一般房屋保險費：房屋火險費編列 402 千元。
交通及運輸設備保險費	2.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 425 千元。
現金、存款及貨物保險費	3.現金、存款及貨物保險費：配合組織改造檔案移交工作，遞送紙本檔案之保險費編列 100 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 74 千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—39,330 千元
外包費	1.外包費：事務性工作業務外包費 7,998 千元(勞務承攬進用人力 22 人)；環境清潔、水溝疏通、廢棄物清運、修

# 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 102 年度

科 目	說 明
義工服務費	剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包費 29,377 千元(勞務承攬進用人力 89 人)；專業廢水及 24 小時水質自動監測系統等夜間及假日廢水巡查委外服務費 591 千元(勞務承攬進用人力 2 人)。以上計列 37,966 千元。
體育活動費	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 800 千元。
專業服務費	3.體育活動費：按現有員額 147 人，每人每年以 3,840 元計，計編列文康活動費 564 千元。
專技人員酬金	(八) 專業服務費—110,751 千元
法律事務費	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 170 千元。
工程及管理諮詢服務費	2.法律事務費：聘請律師及訴訟費用編列 750 千元。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	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 980 千元。
委託檢驗(定)試驗認證費	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 5,497 千元。
委託考選訓練費	5.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、園區廠商環境基線資料調查委託服務費及區內污染潛勢調查等，計編列 55,103 千元。
電子計算機軟體服務費	6.委託考選訓練費：員工訓練進修經費編列 1,564 千元。
其他	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、電腦軟體維護費授權及 IP 安全管理模組授權等，計編列 2,491 千元。
	8.其他：揚水加壓站委外操作、污水下水道管理系統代操作維護、廢水廠委外代操作、配水池委託代操作、加工出口區資訊加值暨輔導計畫、「促進高軟園區成為創新

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 102 年度

科 目	說 明
公共關係費	科技研發園區」專業勞務服務等，計編列 44,196 千元。
公共關係費	(九) 公共關係費—72 千元 公共關係費：為因應高雄軟體園區業務需要，辦理廠商服務、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。
材料及用品費	三、材料及用品費 15,062 千元，內容如下：
使用材料費	(一) 使用材料費—2,818 千元
燃料	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 2,528 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—12,244 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 715 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 502 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 2,250 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、滅鼠蟑藥及法定傳染病葯劑等，計編列 1,258 千元。
服裝	5. 服裝：雨衣、雨鞋每人 1,000 元，年列 34 千元。
食品	6. 食品：實驗室人員鮮奶、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 1,693 千元。
其他	7. 其他：消防用品、清潔用品及事務器材等，計編列 5,792 千元。
租金與利息	四、租金與利息 4,483 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 102 年度

科 目	說 明
機器租金	(二) 機器租金—497 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：租用個人電腦及筆記型電腦等設備租金費用編列 392 千元。
機械及設備租金	2. 機械及設備租金：消防救護機具租金編列 105 千元。
交通及運輸設備租金	(三) 交通及運輸設備租金—510 千元
車租	1. 車租：租用公務車輛租金 270 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—362 千元
什項設備租金	什項設備租金：影印機租金編列 362 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 291,949 千元，內容如下：
土地改良物折舊	(一) 土地改良物折舊—108,145 千元。
房屋折舊	(二) 房屋折舊—48,495 千元
一般房屋折舊	1. 一般房屋折舊—43,750 千元。
其他建築折舊	2. 其他建築折舊—4,745 千元。
機械及設備折舊	(三) 機械及設備折舊—100,260 千元。
交通及運輸設備折舊	(四) 交通及運輸設備折舊—22,708 千元。
什項設備折舊	(五) 什項設備折舊—9,622 千元。
攤銷	(六) 攤銷—2,719 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 2,719 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）2,457 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—269 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，計編列 132 千元。
使用牌照稅	2. 使用牌照稅：依公務車數量，計編列 137 千元。
規費	(三) 規費—1,467 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 1,367 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 102 年度

科 目	說 明
汽車燃料使用費	2.汽車燃料使用費：依車輛數量編列 90 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、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 5,752 千元，內容如下：
捐助、補助與獎助	（一）捐助、補助與獎助—4,580 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 780 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 4,580 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。
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 11,822 千元，內容如下：
其他費用	其他費用—11,822 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、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 11,822 千元。
其他勞務成本	貳、其他勞務成本：預算數編列 303,222 千元。
用人費用	一、用人費用：共計編列 2,803 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



# 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 102 年度

科 目	說 明
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 人依薪資 15%提撥率，計編列 130 千元。
福利費	(四) 福利費—252 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 204 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 67,468 元，內容如下：
郵電費	(一) 郵電費—3,110 千元
數據通訊費	數據通訊費：網路連線費、租賃機房 VPN 申裝接線費及連線費等，計編列 3,110 千元。
修理保養及保固費	(二) 修理保養及保固費—6,050 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 6,050 千元。
一般服務費	(三) 一般服務費—48,984 千元
外包費	1.外包費：保全警衛費用 48,972 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 21 人，臺中園區 14 人，中港園區 14 人、中軟園區 9 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—9,324 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：評選委員出席會，計編列 100 千元。
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、IP 安全管理模組授權、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、

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 102 年度

科 目	說 明
其他	外貿、電子表單、健檢、單一入口網、公共管線、投資及資產管理等系統維護費，計編列 8,054 千元。
材料及用品費	4.其他：公文系統客服及電腦應用系統移轉至虛擬系統等，計編列 1,020 千元。
用品消耗	三、材料及用品費 300 千元，內容如下：
辦公（事務）用品	（一）用品消耗—300 千元
報章雜誌	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。
其他	2.報章雜誌：依業務需要訂閱電腦雜誌及圖書等，計編列 50 千元。
租金與利息	3.其他：資料異地備份磁帶及事務器材等編列 181 千元。
房租	四、租金與利息 554 千元，內容如下：
一般房屋租金	（一）房租—400 千元
機器租金	一般房屋租金：備援機房租金編列 400 千元。
電腦硬、軟體租金及使用費	（二）機器租金—154 千元
機械及設備租金	1.電腦硬、軟體租金及使用費：租用個人電腦費用編列 125 千元。
折舊、折耗及攤銷	2.機械及設備租金：印表機租金編列 29 千元。
攤銷	五、折舊、折耗及攤銷 2,857 千元，內容如下：
攤銷電腦軟體費	攤銷—2,857 千元
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	攤銷電腦軟體費：依電腦軟體購置金額分 5 年攤銷，計編列 2,857 千元。
分擔	六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 229,240 千元，內容如下：
分擔其他費用	分擔—229,240 千元
	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 2,046.79 千元計，計編列 229,240 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 102 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	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>15,165</b>			<b>14,728</b>			<b>14,576</b>
1.給水銷貨成本	立方公尺	2,489,625	6.09	15,165	2,450,680	6.01	14,728	2,445,603	5.96	14,576
(1)用人費用				6,860			6,817			6,524
正式員額薪資				4,320			4,314			4,079
超時工作報酬				86			86			45
獎金				1,210			1,203			1,293
退休及卹償金				544			544			498
福利費				699			669			608
提繳費				1			1			1
(2)服務費用				6,901			6,601			6,782
水電費				4,800			4,800			4,387
郵電費				36			36			28
旅運費				30			30			4
印刷裝訂與廣告費				20			20			0
修理保養及保固費				1,536			1,536			2,042
保險費				7			7			3
一般服務費				27			27			26
專業服務費				445			145			292
(3)材料及用品費				232			236			212
使用材料費				127			117			123
用品消耗				105			119			89
(4)租金與利息				359			334			333
地租及水租				334			334			333
機器租金				25			-			-
(5)折舊、折耗及攤銷				789			715			711
房屋折舊				110			110			110
機械及設備折舊				660			590			593
什項設備折舊				19			15			8
(6)稅捐與規費(強制費)				8			9			7
房屋稅				3			3			2
消費與行為稅				3			2			2
規費				2			4			3
(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 102 年度

科 目	說 明
銷貨成本	銷貨成本：本年度預算編列 15,165 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 15,165 千元
用人費用	一、用人費用 6,860 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資—4,320 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 1,344 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—1,210 千元
考績獎金	1. 考績獎金：核實估列 702 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 360 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金等編列 148 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—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 6,901 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 千元。
電話費	2. 電話費：按業務需要，計編列 28 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 102 年度

科 目	說 明
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—1,536 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：機電設備及高壓器換油，高壓電設備、深水井、地面機械零件、消防栓、水表、供水抽水機設備、電極控制器、電磁開關、供水管線設備等修護費，儲水池、氣曝室清洗等，計編列 1,495 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	1.一般房屋保險費：辦公房屋、倉庫、值班室等火災保險費編列 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，計編列文康活動費 27 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、公眾使用建築物安全及消防檢查、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 232 千元，內容如下：
使用材料費	(一) 使用材料費—127 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：編列 110 千元。
	給水維修耗材零件 50 千元、汰換 40 公厘以下水表乙批計 60 千元，計 110 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 102 年度

科 目	說 明
用品消耗	(二) 用品消耗—105 千元
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。
食品	3.食品：節慶及年終會餐費等編列 20 千元。
其他	4.其他：編列 45 千元。 一般什支及清潔用具等全年 40 千元、給水修理用工具、板手、起子等 5 千元，計列 45 千元。
租金與利息	四、租金與利息 359 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—25 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 25 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 789 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—19 千元。
稅捐與規費(強制費)	六、稅捐與規費(強制費) 8 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。
消費與行為稅	(二) 消費與行為稅—3 千元
印花稅	印花稅：合約書貼用之印花稅計編列 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：退休人員慰問金 12 千元及勞動節分攤款 4 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102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>84,648</b>	<b>90,544</b>	<b>出租資產成本</b>	<b>87,995</b>
45,845	50,859	1.出租土地成本	51,034
45,845	50,859	(1)稅捐與規費(強制費)	51,034
45,845	50,859	土地稅	51,034
11,487	5,810	2.出租廠房成本	5,810
58	70	(1)服務費用	70
58	70	保險費	70
10,213	5,061	(2)折舊、折耗及攤銷	5,061
10,213	5,061	非業務資產折舊	5,061
1,216	679	(3)稅捐與規費(強制費)	679
1,216	679	房屋稅	679
27,316	33,875	3.出租其他建築物成本	31,151
3,867	4,426	(1)服務費用	3,708
1,445	1,800	水電費	156
7	-	郵電費	-
944	1,830	修理保養及保固費	3,176
77	196	保險費	196
1,394	600	一般服務費	180
280	-	(2)材料及用品費	-
232	-	使用材料費	-
48	-	用品消耗	-
64	218	(3)租金與利息	218
64	218	地租及水租	218
14,877	20,129	(4)折舊、折耗及攤銷	18,136
24	91	土地改良物折舊	91
13,440	17,079	房屋折舊	15,736
278	1,585	機械及設備折舊	1,151
25	39	交通及運輸設備折舊	21
1,110	1,335	什項設備折舊	1,137
8,209	9,102	(5)稅捐與規費(強制費)	9,089
313	311	土地稅	313
7,886	8,791	房屋稅	8,776
10	-	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 102 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 87,995 千元，包括出租土地成本 51,034 千元，出租廠房成本 5,810 千元，出租其他建築物成本 31,151 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 51,034 千元。
稅捐與規費（強制費）	稅捐與規費（強制費）51,034 千元，內容如下：
土地稅	土地稅—51,034 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 31,223 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 2,308 千元，計編列 51,034 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 31,151 千元。
服務費用	一、服務費用 3,708 千元，內容如下：
水電費	(一)水電費—156 千元
工作場所電費	1.工作場所電費：按估計耗電量，計編列 120 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。
修理保養及保固費	(二) 修理保養及保固費—3,176 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 3,140 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 102 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 36 千元。
保險費	(三)保險費—196 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 186 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)。
租金與利息	二、租金與利息 218 千元，內容如下：
地租及水租	地租及水租—218 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 218 千元。
折舊、折耗及攤銷	三、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 18,136 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—15,736 千元。
機械及設備折舊	(三)機械及設備折舊—1,151 千元。
交通及運輸設備折舊	(四)交通及運輸設備折舊—21 千元。
什項設備折舊	(五)什項設備折舊—1,137 千元。
稅捐與規費（強制費）	四、稅捐與規費（強制費）9,089 千元，內容如下：
土地稅	(一)土地稅—313 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 313 千元。
房屋稅	(二)房屋稅—8,776 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：出租建物之房屋稅編列 8,776 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102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>45,604</b>			<b>47,793</b>			<b>40,984</b>
1.衛生保健成本	人次	600,232	75.98	45,604	588,304	81.24	47,793	546,005	75.06	40,984
(1)用人費用				35,161			35,654			33,782
正式員額薪資				25,264			26,086			23,902
獎金				4,128			3,994			4,501
退休及卹償金				3,126			3,056			2,901
福利費				2,643			2,518			2,478
(2)服務費用				3,517			3,584			2,222
水電費				636			636			514
郵電費				207			217			164
旅運費				46			46			21
印刷裝訂與廣告費				188			198			103
修理保養及保固費				671			882			455
保險費				16			19			9
一般服務費				1,124			1,153			837
專業服務費				629			433			119
(3)材料及用品費				4,542			6,132			3,343
使用材料費				16			31			1
用品消耗				683			869			337
商品及醫療用品				3,843			5,232			3,005
(4)租金與利息				734			227			217
地租及水租				77			77			77
機器租金				633			126			120
什項設備租金				24			24			20
(5)折舊、折耗及攤銷				1,279			1,734			1,190
房屋折舊				185			157			199
機械及設備折舊				979			1,394			861
交通及運輸設備折舊				9			9			15
什項設備折舊				106			98			115
攤銷				-			76			-
(6)稅捐與規費(強制費)				126			144			88
消費與行為稅				119			137			86
規費				7			7			2
(7)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				91			114			80
會費				91			114			80
(8)其他				154			204			62
其他費用				154			204			62

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 102 年度

科 目	說 明
醫療成本	醫療成本：本年度預算編列 45,604 千元，包括楠梓保健所編列 15,650 千元，高雄保健所編列 17,142 千元，臺中保健所編列 12,812 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 45,604 千元。
用人費用	一、用人費用 35,161 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一)正式員額薪資—25,264 千元
職員薪金	職員薪金：職員 41 人，依現行待遇標準編列計 25,264 千元。
獎金	(二)獎金—4,128 千元
考績獎金	1. 考績獎金：核實估列 2,352 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 1,692 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金等編列 84 千元。
退休及卹償金	(三)退休及卹償金—3,126 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 3,126 千元。
福利費	(四)福利費—2,643 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 1,995 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 648 千元。
服務費用	二、服務費用 3,517 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—207 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 148 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 102 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—188 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 188 千元。
修理保養及保固費	(五)修理保養及保固費—671 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 141 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 312 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—1,124 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 798 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 169 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 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	(八)專業服務費—629 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 102 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 396 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 35 千元。
委託檢驗(定)試驗認證費	3. 委託檢驗(定)試驗認證費：建物安檢及背景噪音檢測、消防檢驗、X 光室人員體外輻射劑量偵測佩章技術服務費等，計編列 57 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 50 千元。
電子計算機軟體服務費	5. 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 91 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 4,542 千元，內容如下：
使用材料費	(一)使用材料費—16 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 10 千元。
用品消耗	(二)用品消耗—683 千元
辦公(事務)用品	1. 辦公(事務)用品：文具用品等編列 224 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 26 千元。
食品	3. 食品：體檢餐費、春節及歲末聯歡會餐費等，計編列 286 千元。
其他	4. 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 147 千元。
商品及醫療用品	(三)商品及醫療用品—3,843 千元
衛材	1. 衛材：耗用醫療用品編列 71 千元。
藥品	2. 藥品：醫療保健藥材編列 3,772 千元。
租金與利息	四、租金與利息 734 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—633 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 102 年度

科 目	說 明
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 13 千元。
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瞄器租賃費 620 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 1,279 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—979 千元。
交通及運輸設備折舊	(三)交通及運輸設備折舊—9 千元。
什項設備折舊	(四)什項設備折舊—106 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）126 千元，內容如下：
消費與行為稅	(一)消費與行為稅—119 千元
印花稅	印花稅：藥費收據依規定繳納印花稅，計編列 119 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 91 千元，內容如下：
會費	(一)會費—91 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 88 千元。
其他	八、其他 154 千元，內容如下：
其他費用	其他費用—154 千元
其他	其他：退休人員春節慰問金及其他雜支，計編列 154 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102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>208,415</b>	<b>106,647</b>	<b>業務外費用</b>	<b>119,796</b>
104,648	105,346	1.財務費用	116,567
92,479	105,346	(1)利息費用	116,567
92,479	105,346	①租金與利息	116,567
92,479	105,346	利 息	116,567
12,169	-	(2)投資短絀	-
12,169	-	①短絀、賠償與保險給付	-
12,169	-	各項短絀	-
103,767	1,301	2.其他業務外費用	3,229
33,932	548	(1)財產交易短絀	2,473
33,932	548	①短絀、賠償與保險給付	2,473
33,932	548	各項短絀	2,473
69,835	753	(2)雜項費用	756
-	477	①服務費用	-
-	60	印刷裝訂與廣告費	-
-	417	一般服務費	-
24,874	-	②短絀、賠償與保險給付	-
24,874	-	各項短絀	-
-	-	賠償給付	-
44,961	276	③其 他	756
44,961	276	其他費用	756

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 102 年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用：本年度預算編列 119,796 千元，包括財務費用 116,567 千元，係由管理處統籌編列，其他業務外費用 3,229 千元 茲說明如下：
財務費用	壹、財務費用：預算編列 116,567 千元。
租金與利息	租金與利息 116,567 千元
利息	利息—116,567 千元
債務利息	債務利息：116,567 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，102 年度平均貸款餘額 1,453,478 千元，利率以 1.45%，102 年預計償還 181,685 千元，估列 102 年度利息計 21,075 千元。
	2.屏東加工區設置計畫—開發經費，102 年度預計(1)1-6 月平均貸款餘額 3,007,398 千元，利率以 1.45%計算，利息計 21,804 千元，(2)7-12 月平均貸款餘額 2,830,492 千元，利率以 1.45%計算，利息計 20,521 千元，102 年度預計償還 176,906 千元，估列 102 年度利息計 42,325 千元。
	3.臺中港區設置倉儲轉運專區計畫—開發經費，102 年度平均貸款餘額 1,788,913 千元，利率以 1.45%，估列 102 年度利息計 25,939 千元。
	4.儲運服務中心業務去任務化員工離職經費，102 年度預計平均貸款餘額 548,937 千元，利率以 1.45%，估列 102 年度利息計 7,960 千元。
	5.楠梓加工出口區污水下水道系統設置，102 年度預計(1)1-6 月平均貸款餘額 190,059 千元，利率以 1.45%計算，利息計 1,378 千元，(2)7-12 月平均貸款餘額 182,749 千元，利率以 1.45%計算，利息計 1,325 千元，102 年度預計償還 14,620 千元，估列 102 年度利息計 2,703 千元。
	6.楠梓加工出口區第二園區設置計畫—開發經費，102 年度平均貸款餘額 1,064,470 千元，利率以 1.45%計，估列 102 年度利息計 15,435 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 102 年度

科 目	說 明
其他業務外費用	7.屏東加工出口區污水處理廠興建工程設置計畫，102 年度預計(1)1-6 月平均貸款餘額 15,083 千元，利率以 1.45% 計，利息計算 110 千元；(2)7-12 月平均貸款餘額 140,704 千元，利率以 1.45%計算，利息計 1,020 千元，估列 102 年度利息計 1,130 千元。
財產交易短絀	貳、其他業務外費用：預算編列 3,229 千元，內容如下：
短絀、賠償與保險給付	一、財產交易短絀：編列 2,473 千元
各項短絀	短絀、賠償與保險給付：編列 2,473 千元，內容如下：
資產短絀	各項短絀—2,473 千元
雜項費用	資產短絀：資產報廢損失，計編列 2,473 千元。
其他	二、雜項費用：編列 756 千元
其他費用	其他：編列 756 千元，內容如下：
其他	其他費用—756 千元
	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 420 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102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	-	80,800	47,296	209,599	3,023	463	-	341,181	
一次性項目	-	80,800	47,296	39,978	3,023	463	-	171,560	
1.管理處設備	-	-	14,645	16,091	900	163	-	31,799	
2.高雄區設備	-	-	15,100	6,130	-	-	-	21,230	
3.臺中區設備	-	39,300	17,551	1,414	400	-	-	58,665	
4.中港區設備	-	41,500	-	16,043	893	-	-	58,436	
5.屏東區設備	-	-	-	300	830	300	-	1,430	
分年性項目	-	-	-	169,621	-	-	-	169,621	
屏東區設備	-	-	-	169,621	-	-	-	169,621	
合 計	-	80,800	47,296	209,599	3,023	463	-	341,181	

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 102 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	215,560	-	-	-	215,560	63.18	125,621	-	125,621	36.82	341,181	100.00
一次性項目	171,560	-	-	-	171,560	100.00	-	-	-	-	171,560	100.00
分年性項目	44,000	-	-	-	44,000	25.94	125,621	-	125,621	74.06	169,621	100.00
合 計	215,560	-	-	-	215,560	63.18	125,621	-	125,621	36.82	341,181	100.00

## 加工出口區作業基金

## 中華民國 102 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 售 適 用 產 物	國 庫 撥 款	其 他										
一般建築及設備計畫	678,779	304,560	-	-	-	374,219						341,181	50.26	445,264	65.60
一次性項目	171,560	171,560	-	-	-	-		102.1-102.12	-	-	-	171,560	100.00	171,560	100.00
分年性項目	507,219	133,000	-	-	-	374,219		100.1-103.12	-	-	-	169,621	33.44	273,704	53.96
合 計	678,779	304,560	-	-	-	374,219						341,181	50.26	445,264	65.60

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102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	2,158,990	2,843,975	1,777,723	359,742	234,633	286,784	7,661,847
上年度預計新增資產原值	57,442	1,990	202,709	16,387	114	-	278,642
本年度預計新增資產原值	80,800	39,321	161,847	1,347	266	-	283,581
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	2,297,232	2,885,286	2,142,279	377,476	235,013	286,784	8,224,070
本年度應提折舊額	108,236	64,526	103,050	22,738	10,884	5,061	314,495
勞務成本	108,145	48,495	100,260	22,708	9,622	-	289,230
銷貨成本	-	110	660	-	19	-	789
出租資產成本	91	15,736	1,151	21	1,137	5,061	23,197
醫療成本	-	185	979	9	106	-	1,279

註：1.非業務資產項下之非折舊性資產計182,444千元，均屬委託處分資產。

2.什項資產項下之非折舊性資產計26,303千元，包括：存出保證金3,226千元、催收款項淨額22,779千元、暫付及待結轉帳項298千元。

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102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	1,920	4,134	5,289	-	5,289	-	1,155	出售高雄園區(臨廣)廠房。
合 計	6,054	1,920	4,134	5,289	-	5,289	-	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102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	14,925	12,452	2,473	-	-	2,473
土地改良物	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	1,921	1,225	696	-	-	696
機械及設備	11,131	9,538	1,593	-	-	1,593
交通及運輸設備	1,676	1,525	151	-	-	151
什項設備	197	164	33	-	-	33
合 計	14,925	12,452	2,473	-	-	2,473

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102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	-	-	-	-



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102年度

單位：新臺幣千元

借（還）款項目	債權人	借款 年度	償還時間		本年度 舉借數	本年度 償還數	說明
			起	止			
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	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 12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	125,621	-	
合 計					125,621	373,211	

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102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－開發經費	98	98年 12月	109年 12月	1,090,108	1,090,108	-	-	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	96-97	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	99年 6月	118年 12月	2,653,586	2,653,586	-	-	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 12月	160,819	160,819	-	-	
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－開發經費	99	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	106年	126年	140,704	140,704	-	-	
<b>合 計</b>				<b>7,447,537</b>	<b>7,447,537</b>	-	-	

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債373,211千元。

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102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	

# 参 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102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實際數	科 目	102年12月31日 預計數	101年12月31日 預計數	比較增減 (－)
<b>21,085,508</b>	<b>資 產</b>	<b>20,949,499</b>	<b>21,012,037</b>	<b>-62,538</b>
<b>563,015</b>	1.流動資產	<b>579,320</b>	<b>666,492</b>	<b>-87,172</b>
211,812	(1)現金	229,261	315,861	-86,600
302,852	(2)應收款項	301,708	302,280	-572
1,058	(3)存貨	1,058	1,058	-
46,316	(4)預付款項	46,316	46,316	-
977	(5)短期貸墊款	977	977	-
<b>892,984</b>	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	<b>892,984</b>	<b>892,984</b>	<b>-</b>
226,002	(1)長期投資	226,002	226,002	-
-	(2)長期應收款	-	-	-
-	(3)長期貸款	-	-	-
469,718	(4)長期墊款	469,718	469,718	-
197,264	(5)準備金	197,264	197,264	-
<b>19,187,906</b>	3.固定資產	<b>19,039,044</b>	<b>19,013,904</b>	<b>25,140</b>
14,083,036	(1)土地	14,076,494	14,076,494	-
1,418,308	(2)土地改良物	1,330,868	1,358,304	-27,436
1,991,228	(3)房屋及建築	1,909,527	1,931,587	-22,060
1,214,798	(4)機械及設備	1,388,634	1,320,299	68,335
178,274	(5)交通及運輸設備	153,652	173,518	-19,866
65,310	(6)什項設備	37,738	48,192	-10,454
236,952	(7)購建中固定資產	142,131	105,510	36,621
<b>30,009</b>	4.無形資產	<b>36,679</b>	<b>32,124</b>	<b>4,555</b>
30,009	(1)無形資產	36,679	32,124	4,555
-	5.遞延借項	-	-	-
-	(1)遞延費用	-	-	-
<b>411,594</b>	6.其他資產	<b>401,472</b>	<b>406,533</b>	<b>-5,061</b>
385,291	(1)非業務資產	375,169	380,230	-5,061
26,303	(2)什項資產	26,303	26,303	-
-	(3)待整理資產	-	-	-
-	(4)附設業務組織權益	-	-	-
<b>21,085,508</b>	<b>合 計</b>	<b>20,949,499</b>	<b>21,012,037</b>	<b>-62,538</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

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實際數	科 目	102年12月31日 預計數	101年12月31日 預計數	比較增減 (－)
<b>8,907,616</b>	<b>負 債</b>	<b>8,433,579</b>	<b>8,681,169</b>	<b>-247,590</b>
<b>418,769</b>	1.流動負債	<b>437,878</b>	<b>437,878</b>	-
354,103	(1)短期債務	373,211	373,211	-
63,876	(2)應付款項	63,877	63,877	-
790	(3)預收款項	790	790	-
<b>7,940,683</b>	2.長期負債	<b>7,447,537</b>	<b>7,695,127</b>	<b>-247,590</b>
7,940,683	(1)長期債務	7,447,537	7,695,127	-247,590
<b>548,164</b>	3.其他負債	<b>548,164</b>	<b>548,164</b>	-
548,164	(1)什項負債	548,164	548,164	-
-	4.遞延貸項	-	-	-
-	(1)遞延收入	-	-	-
<b>12,177,892</b>	<b>淨 值</b>	<b>12,515,920</b>	<b>12,330,868</b>	<b>185,052</b>
<b>6,024,646</b>	1.基金	<b>6,024,646</b>	<b>6,024,646</b>	-
6,024,646	(1)基金	6,024,646	6,024,646	-
<b>449,503</b>	2.公積	<b>561,143</b>	<b>449,503</b>	<b>111,640</b>
449,503	(1)資本公積	449,503	449,503	-
-	(2)特別公積	111,640	-	111,640
<b>-226,388</b>	3.累積餘絀（－）	-	<b>-73,412</b>	<b>73,412</b>
-226,388	(1)累積賸餘（短絀－）	-	-73,412	73,412
<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>21,085,508</b>	<b>合 計</b>	<b>20,949,499</b>	<b>21,012,037</b>	<b>-62,538</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目，102年12月31日預計為69,198千元，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102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	5,268,970	196.50	1,035,365	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 ，98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	2,489,625	6.09	15,165		
3.醫 療	人次	600,232	75.98	45,604		
上年度預算數						
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,230,270	199.63	1,044,124		
2.給水設施管理維護	立方公尺	2,450,680	6.01	14,728		
3.醫 療	人次	588,304	81.24	47,793		
前年度決算數						
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		
98年度決算數						
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,145,386	172.75	888,881		
2.給水設施管理維護	立方公尺	1,999,498	6.16	12,314		
3.醫 療	人次	477,399	89.68	42,815		

# 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102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
<b>業務支出部分</b>				
1.專任人員	205	-7	198	
(1)職員	79	-	79	
(2)警察	-	-	-	
(3)技工	123	-7	116	
(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>205</b>	<b>-7</b>	<b>198</b>	

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22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95人；專業廢水及24小時水質自動監測系統等夜間及假日廢水巡查委外之勞務承攬進  
用人力2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102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>121,734</b>	<b>2,151</b>	<b>3,171</b>	<b>9,972</b>	<b>15,281</b>	-	<b>2,998</b>	<b>19,854</b>	<b>13,189</b>	<b>70</b>	-	<b>4,449</b>	<b>16</b>	<b>192,885</b>	<b>192,885</b>
1.勞務成本	92,150	2,151	3,085	7,920	12,227	-	2,766	16,184	10,674	70	-	3,622	15	150,864	150,864
(1)正式人員	92,150	-	3,085	7,650	12,227	-	2,766	16,054	10,470	70	-	3,574	15	148,061	148,061
職員	26,918	-	97	2,244	3,278	-	543	3,982	2,501	25	-	812	-	40,400	40,400
工員	65,232	-	2,988	5,406	8,949	-	2,223	12,072	7,969	45	-	2,762	15	107,661	107,661
(2)聘僱人員	-	2,151	-	270	-	-	-	130	204	-	-	48	-	2,803	2,803
聘用人員	-	2,151	-	270	-	-	-	130	204	-	-	48	-	2,803	2,803
2.銷貨成本	4,320	-	86	360	702	-	148	544	520	-	-	179	1	6,860	6,860
(1)正式人員	4,320	-	86	360	702	-	148	544	520	-	-	179	1	6,860	6,860
職員	1,344	-	12	112	222	-	46	97	174	-	-	56	-	2,063	2,063
工員	2,976	-	74	248	480	-	102	447	346	-	-	123	1	4,797	4,797
3.醫療成本	25,264	-	-	1,692	2,352	-	84	3,126	1,995	-	-	648	-	35,161	35,161
(1)正式人員	25,264	-	-	1,692	2,352	-	84	3,126	1,995	-	-	648	-	35,161	35,161
職員	25,264	-	-	1,692	2,352	-	84	3,126	1,995	-	-	648	-	35,161	35,161
工員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>總 計</b>	<b>121,734</b>	<b>2,151</b>	<b>3,171</b>	<b>9,972</b>	<b>15,281</b>	-	<b>2,998</b>	<b>19,854</b>	<b>13,189</b>	<b>70</b>	-	<b>4,449</b>	<b>16</b>	<b>192,885</b>	<b>192,885</b>

註：另於服務費用編列辦理事務性工作外包之勞務承攬7,998千元；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30,355千元；專業廢水及24小時水質自動監測系統等夜間及假日廢水巡查委外之勞務承攬591千元；保全警衛外包之勞務承攬48,972千元；保健所體檢人力支援之編制外按時計酬人力計編列169千元。

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102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
189,360	197,425	用人費用	192,885	150,864	6,860	-	35,161	-	-
116,707	125,975	正式員額薪資	121,734	92,150	4,320	-	25,264	-	-
2,114	2,128	聘僱及兼職人員薪資	2,151	2,151	-	-	-	-	-
2,764	3,226	超時工作報酬	3,171	3,085	86	-	-	-	-
31,915	29,289	獎 金	28,251	22,913	1,210	-	4,128	-	-
19,612	17,999	退休及卹償金	19,854	16,184	544	-	3,126	-	-
-	-	資遣費	-	-	-	-	-	-	-
16,242	18,792	福利費	17,708	14,366	699	-	2,643	-	-
6	16	提繳費	16	15	1	-	-	-	-
246,228	319,222	服務費用	333,649	319,453	6,901	3,778	3,517	-	-
25,779	29,775	水電費	33,657	28,065	4,800	156	636	-	-
1,377	1,928	郵電費	4,708	4,465	36	-	207	-	-
1,057	772	旅運費	997	921	30	-	46	-	-
1,901	949	印刷裝訂與廣告費	698	490	20	-	188	-	-
42,642	87,812	修理保養及保固費	81,433	76,050	1,536	3,176	671	-	-
552	1,293	保險費	1,290	1,001	7	266	16	-	-
74,563	87,929	一般服務費	89,645	88,314	27	180	1,124	-	-
98,357	108,764	專業服務費	121,149	120,075	445	-	629	-	-
-	-	公共關係費	72	72	-	-	-	-	-
15,431	22,860	材料及用品費	20,136	15,362	232	-	4,542	-	-
1,952	4,186	使用材料費	2,961	2,818	127	-	16	-	-
10,474	13,442	用品消耗	13,332	12,544	105	-	683	-	-
3,005	5,232	商品及醫療用品	3,843	-	-	-	3,843	-	-
95,747	109,971	租金與利息	122,915	5,037	359	218	734	116,567	-
2,356	3,743	地租及水租	3,743	3,114	334	218	77	-	-
-	-	房 租	400	400	-	-	-	-	-
361	416	機器租金	1,309	651	25	-	633	-	-
98	240	交通及運輸設備租金	510	510	-	-	-	-	-
453	226	什項設備租金	386	362	-	-	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102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
92,479	105,346	利 息	116,567	-	-	-	-	116,567	-
328,250	328,825	折舊、折耗及攤銷	320,071	294,806	789	23,197	1,279	-	-
116,323	117,446	土地改良物折舊	108,236	108,145	-	91	-	-	-
66,704	61,631	房屋折舊	64,526	48,495	110	15,736	185	-	-
92,819	100,550	機械及設備折舊	103,050	100,260	660	1,151	979	-	-
19,903	21,143	交通及運輸設備折舊	22,738	22,708	-	21	9	-	-
13,054	17,336	什項設備折舊	10,884	9,622	19	1,137	106	-	-
10,213	5,061	非業務資產折舊	5,061	-	-	5,061	-	-	-
9,234	5,658	攤 銷	5,576	5,576	-	-	-	-	-
56,881	62,903	稅捐與規費(強制費)	63,393	2,457	8	60,802	126	-	-
46,158	51,170	土地稅	51,347	-	-	51,347	-	-	-
20	-	契 稅	-	-	-	-	-	-	-
9,749	10,194	房屋稅	10,179	721	3	9,455	-	-	-
361	300	消費與行為稅	391	269	3	-	119	-	-
593	1,239	規 費	1,476	1,467	2	-	7	-	-
214,680	248,762	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	235,083	234,992	-	-	91	-	-
80	114	會 費	91	-	-	-	91	-	-
4,276	4,700	捐助、補助與獎助	4,580	4,580	-	-	-	-	-
209,292	241,099	分 擔	229,312	229,312	-	-	-	-	-
1,032	2,849	補貼(償)、獎勵 、慰問與救助(濟)	1,100	1,100	-	-	-	-	-
70,979	1,120	短絀、賠償與保險給付	3,045	572	-	-	-	-	2,473
70,979	1,120	各項短絀	3,045	572	-	-	-	-	2,473
-	-	賠償給付	-	-	-	-	-	-	-
53,721	12,748	其 他	12,748	11,822	16	-	154	-	756
53,721	12,748	其他費用	12,748	11,822	16	-	154	-	756
<b>1,271,277</b>	<b>1,303,836</b>	<b>合 計</b>	<b>1,303,925</b>	<b>1,035,365</b>	<b>15,165</b>	<b>87,995</b>	<b>45,604</b>	<b>116,567</b>	<b>3,229</b>

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102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	

備註：

業務用公務車輛：

102年度增購一般公務用機車1輛，汰舊換新小型客貨車3輛及一般公務機車1輛，增購及汰舊換新後計有21人座中型交通車1輛、一般公務轎車3輛、小型客貨車(7-8人座)3輛、小型貨車8輛、特種車30輛及一般公務用機車31輛。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

補辦預算明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
資產之變賣	11,242		
土地	537	101	1.加工出口區作業基金經管高雄市楠梓區和平段3小段8地號及同地段10地號2筆土地，業經財政部國有財產局代為出售處分，帳面價值53萬7,379元，淨處分價款338萬0,850元，財產交易賸餘284萬3,471元。 2.奉行政院101年5月8日院授經計字第10100568640號同意，並補辦102年度預算。
房屋及建築	10,705	100	1.加工出口區作業基金出售高雄臨廣園區2單位廠房，帳面價值1,070萬5,486元，淨處分價款1,359萬5,636元，財產交易賸餘289萬0,150元。 2.奉行政院101年2月3日院授經計字第10100515300號同意，並補辦102年度預算。

本 頁 空 白

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102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102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	污水處理廠興建工程計畫	101-103	374,219	15,083	125,621	233,515	
機械及設備	淨水場興建處理設備工程計畫(第二期)	100-102	133,000	89,000	44,000		以前年度預算數89,000千元 含100年度「房屋及建築」預算調整數26,400千元。
合 計			507,219	104,083	169,621	233,515	

註：「污水處理廠興建工程計畫」以前年度預算數15,083千元，主要係辦理綜合規劃設計所需經費，業編列於101年度一般建築及設備計畫預算項下。

主辦會計人員：會計主任 蔡 蓮 日



基金主持人：處 長 黃 文 谷

