

中 華 民 國 107 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 107 年度

一、業務計畫及預算說明.....	1-1~1-14
二、預算表	
(一)預算主要表	
1.收支餘絀預計表.....	1-15~1-17
2.餘絀撥補預計表.....	1-18
3.現金流量預計表.....	1-19~1-21
(二)預算明細表	
1.勞務收入明細表.....	1-22
2.銷貨收入明細表.....	1-23
3.租金及權利金收入明細表.....	1-24
4.醫療收入明細表.....	1-25
5.其他業務收入明細表.....	1-26
6.業務外收入明細表.....	1-27
7.勞務成本明細表及說明.....	1-28~1-38
8.銷貨成本明細表及說明.....	1-39~1-42
9.出租資產成本明細表及說明.....	1-43~1-45
10.醫療成本明細表及說明.....	1-46~1-51
11.業務外費用明細表及說明.....	1-52~1-54
12.固定資產建設改良擴充明細表.....	1-55
13.固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	1-56
14.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	1-57
15.資產折舊明細表.....	1-58
16.資產變賣明細表.....	1-59
17.資產報廢明細表.....	1-60
18.資金轉投資及其餘絀明細表.....	1-61
19.長期債務舉借及償還明細表.....	1-62
20.長期債務舉借餘額明細表.....	1-63
21.基金數額增減明細表.....	1-64
(三)預算參考表	
1.預計平衡表.....	1-65~1-66
2.5年來主要營運項目分析表.....	1-67
3.員工人數彙計表.....	1-68
4.用人費用彙計表.....	1-69
5.各項費用彙計表.....	1-70~1-71
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	1-72
(四)附錄	
1.資金轉投資補充說明表.....	1-73
2.一般建築及設備計畫之分年性項目明細表.....	1-74

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 107 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 106 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（105）年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 15 億 4,110 萬 7 千元，較預算數 15 億 2,860 萬 6 千元增加 1,250 萬 1 千元，約 0.82%，主要係奉行政院 104 年 10 月 12 日院臺經字第 1040048106 號函辦理，行政院同意無償撥供高雄園區 136 筆國有土地，土地租金收入增加所致。
- (二)業務成本與費用：決算數 12 億 4,853 萬元，較預算數 12 億 0,540 萬 4 千元增加 4,312 萬 6 千元，約 3.58%，主要係依勞動基準法

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 107 年度

第 56 條規定補足勞退準備金專戶差額所致。

(三)業務外收入：決算數 1 億 0,394 萬 9 千元，較預算數 4,144 萬 7 千元增加 6,250 萬 2 千元，約 150.8%，主要係提列以前年度高雄市加昌路土地使用費、以前年度委託代辦駐區員警經費結算應退款項、技藝班報名費收入增加及污水下水道海放費用差額轉列收入所致。

(四)業務外費用：決算數 9,126 萬 8 千元，較預算數 1 億 0,267 萬 5 千元減少 1,140 萬 7 千元，約 11.11%，主要係借款利率調降，利息費用隨之減少所致。

(五)本期賸餘：決算賸餘 3 億 0,525 萬 8 千元，較預算賸餘 2 億 6,197 萬 4 千元增加 4,328 萬 4 千元，約 16.52%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 1 億 9,379 萬 8 千元，可用預算數 1 億 9,873 萬 4 千元，執行率為 97.52%。

(七)長期債務之償還：決算數 4 億 2,027 萬 8 千元，可用預算數 4 億 2,027 萬 8 千元，執行率為 100%。

二、上（106）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 8 億 8,590 萬 3 千元，實際業務收入 8 億 2,038 萬 7 千元，較預計數減少 6,551 萬 6 千元，約 7.4%，主要係奉 105 年 12 月 20 日經加二建字第 10501059200 號函，106 年度土地租金比照 105 年度優惠方案續行 1 年，致土地租金收入較預期減少所致。

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 107 年度

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 5 億 8,903 萬 3 千元，實際業務成本與費用 5 億 5,983 萬 5 千元，較預計數減少 2,919 萬 8 千元，約 4.96 %，主要係撙節修理保養及保固費所致。

(三)業務外收入：預計業務外收入 1,907 萬 9 千元，實際業務外收入 2,768 萬 1 千元，較預計數增加 860 萬 2 千元，約 45.09%，主要係 105 年度高雄園區（興邦段 228-11 地號）等 26 筆國有土地地價稅溢繳退稅所致。

(四)業務外費用：預計業務外費用 3,892 萬 9 千元，實際業務外費用 4,943 萬 6 千元，較預計數增加 1,050 萬 7 千元，約 26.99%，主要係 105 年度駐區員警執行結算補繳費用所致。

(五)本期賸餘：預計賸餘 2 億 7,702 萬元，實際賸餘 2 億 3,879 萬 8 千元，較預計數減少賸餘 3,822 萬 2 千元，約 13.8%，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 775 萬 1 千元，實際執行數 235 萬 3 千元，執行率為 30.36%，主要係本處中港分處消防設備系統汰換為公告金額以上，因第 1 次招標流標，原訂決標日期落後所致。

(七)長期債務之償還：全年度可用預算數 4 億 2,027 萬 8 千元，實際償還 4 億 2,027 萬 8 千元，執行率為 100%。

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、

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 107 年度

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 530 萬 3,092 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 181 萬 4,540 立方公尺，較上（106）年度 209 萬 0,391 立方公尺，減少 27 萬 5,851 立方公尺，主要係預估區內廠商產能降低，用水量隨之減少所致。

(三)醫療：係高雄園區及臺中園區兩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 38 萬 3,514 人次與上（106）年度同。

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 1 億 7,454 萬 9 千元。

1. 一般建築及設備計畫(一次性項目) 1 億 3,044 萬 3 千元。
2. 一般建築及設備計畫(分年性項目) 4,410 萬 6 千元。

(二)資金來源 1 億 7,454 萬 9 千元，均為自有資金。

(三)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表（詳見圖 1）。

(四)一般建築及設備計畫：

1. 分年性項目：

(1) 機械及設備 4,410 萬 6 千元，係楠梓園區為優先辦理揚水站功能改善工程以強化楠梓園區廢水排放應變能力，爰辦

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 107 年度

理揚水站改善工程，總經費 4,950 萬元，計畫期間 106-107 年度，107 年度編列 4,410 萬 6 千元。

2. 一次性項目：

- (1) 土地改良物 4,820 萬元，主要係園區辦理區內道路 AC 刨除工程、園區風貌型塑亮點計畫工程等所需經費。
- (2) 房屋及建築 350 萬元，主要係辦理中軟園區辦公室整建工程及臨廣園區辦公室中庭天窗整修工程等所需經費。
- (3) 機械及設備 3,008 萬元，主要係為應業務需要汰換楠梓加工出口區廢污水下水道系統設備、個人電腦、建置高軟園區為永續智慧社區之設備等所需經費。
- (4) 交通及運輸設備 4,517 萬元，主要係園區為應業務需要汰換數位監控錄影系統、設置路口閃黃燈交通號誌等所需經費。
- (5) 什項設備 349 萬 3 千元，主要係辦理臺中園區污水處理廠設置公共藝術資產、購置冷氣機等所需經費。

三、長期債務償還：

本年度預計償還 5 億 2,027 萬 8 千元，包括：

- (一)高雄加工出口區（含擴區）設置倉儲轉運專區計畫-開發經費 1 億 8,478 萬 7 千元。
- (二)屏東加工出口區設置計畫-開發經費 1 億 7,690 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 107 年度

- (三)楠梓加工出口區污水下水道系統建置 1,462 萬元。
- (四)臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費 3,640 萬 4 千元。
- (五)儲運服務中心業務去任務化員工離職經費 3,659 萬 6 千元。
- (六)楠梓加工出口區第二園區設置計畫-開發經費 7,096 萬 5 千元。

四、資金之轉投資及其餘絀之估計：

- (一)資金轉投資之估計：本基金於 90 年 12 月 6 日以增資方式入股台灣絲織開發股份有限公司，開發雲林科技工業區竹圍子絲織專區，入股金為 1 億 5,000 萬元。
- (二)盈餘之估計：轉投資台灣絲織開發股份有限公司持股比例為 45.24%，經評估該公司未售地所剩有限，且銷售具不確定性，另該公司水處理收入雖逐漸成長，惟預估 107 年水處理設施營運量仍未達經濟規模，該公司淨損約為 2,493 萬元，依持股比例認列投資損失約為 1,127 萬 8 千元。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 16 億 5,776 萬 4 千元，主要係管理收入、其他勞務收入、給水銷貨收入、土地與廠房及其他建築物之租金收入、權利金收入、醫療收入及其他業務收入等，較上年度預算數 17 億 6,819 萬 3 千元，減少 1 億 1,042 萬 9 千元，約 6.25%，主要係依據行政院 105 年 8 月 25 日擴大投資方案，為優化投資環境，並降低 105 年公告地價大幅上調，導致廠商土地租金負擔增加之衝

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 107 年度

擊，爰溯及自 105 年 1 月 1 日起至 105 年 12 月 31 日止實施土地租金優惠方案，予以續行 1 年，土地租金收入減少所致。

(二)本年度業務成本與費用 13 億 1,874 萬 6 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 13 億 4,530 萬 4 千元，減少 2,655 萬 8 千元，約 1.97%，主要係因超額作業單位評價預算員額出缺不補及不動產、廠房及設備部分資產因已達攤提年限，業務支出減少所致。

(三)本年度業務外收入 5,727 萬 5 千元，主要係利息收入、財產交易賸餘、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 4,532 萬 9 千元，增加 1,194 萬 6 千元，約 26.35%，主要係變賣高雄臨廣園區廠房所產生之交易賸餘增加所致。

(四)本年度業務外費用 7,998 萬 1 千元，主要係利息費用、投資短絀、財產交易短絀及雜項費用等，較上年度預算數 9,042 萬 4 千元，減少 1,044 萬 3 千元，約 11.55%，主要係償還所舉借債務之本金及借款利率調降，利息費用隨之減少所致。

(五)業務總收支相抵後賸餘為 3 億 1,631 萬 2 千元，較上年度預算賸餘 3 億 7,779 萬 4 千元，減少 6,148 萬 2 千元，約 16.27%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)本年度收入、成本與費用及賸餘圖表及最近 5 年收入與費用圖表（詳見圖 2、3）。

二、餘絀撥補之預計：

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 107 年度

- (一)賸餘之部：本年度預計賸餘 3 億 1,631 萬 2 千元，連同以前年度未分配賸餘 7,207 萬 2 千元，共計賸餘 3 億 8,838 萬 4 千元。
- (二)提存公積 3 億 0,839 萬 4 千元。
- (三)解繳國庫淨額 2,718 萬 6 千元。
- (四)經以上分配後，本年度未分配賸餘 5,280 萬 4 千元，留待以後年度處理。
- (五)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 6 億 4,070 萬 7 千元，包括：

- 1. 本期賸餘 3 億 1,631 萬 2 千元。
- 2. 利息股利之調整 4,766 萬 8 千元。
- 3. 調整項目 3 億 2,439 萬 5 千元。
- 4. 收取利息 1,161 萬 8 千元。
- 5. 支付利息 5,928 萬 6 千元。

- (二)預計投資活動之淨現金流出 1 億 4,398 萬 8 千元，包括：

- 1. 減少不動產、廠房及設備及礦產資源 4,717 萬 6 千元。
- 2. 增加不動產、廠房及設備及礦產資源 1 億 7,454 萬 9 千元。
- 3. 增加無形資產及其他資產 1,661 萬 5 千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

(三)預計籌資活動之淨現金流出 5 億 4,746 萬 4 千元，包括：

1. 減少長期負債 5 億 2,027 萬 8 千元。

2. 賸餘分配款 2,718 萬 6 千元。

(四)預計本期現金及約當現金之淨減 5,074 萬 5 千元。

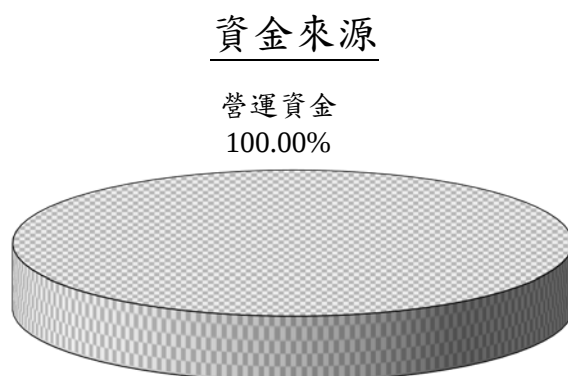
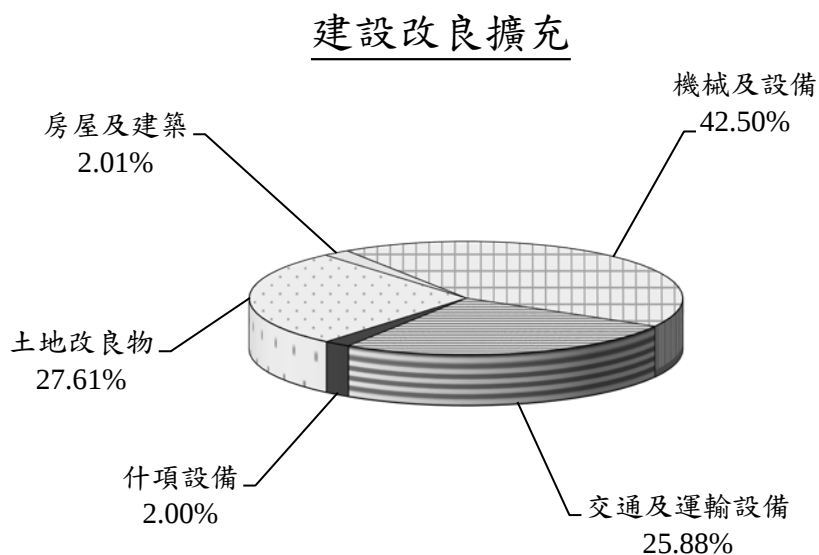
(五)期初現金及約當現金 9 億 1,399 萬 5 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 8 億 6,325 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107年度

107年度固定資產建設改良擴充及資金來源 (圖1)

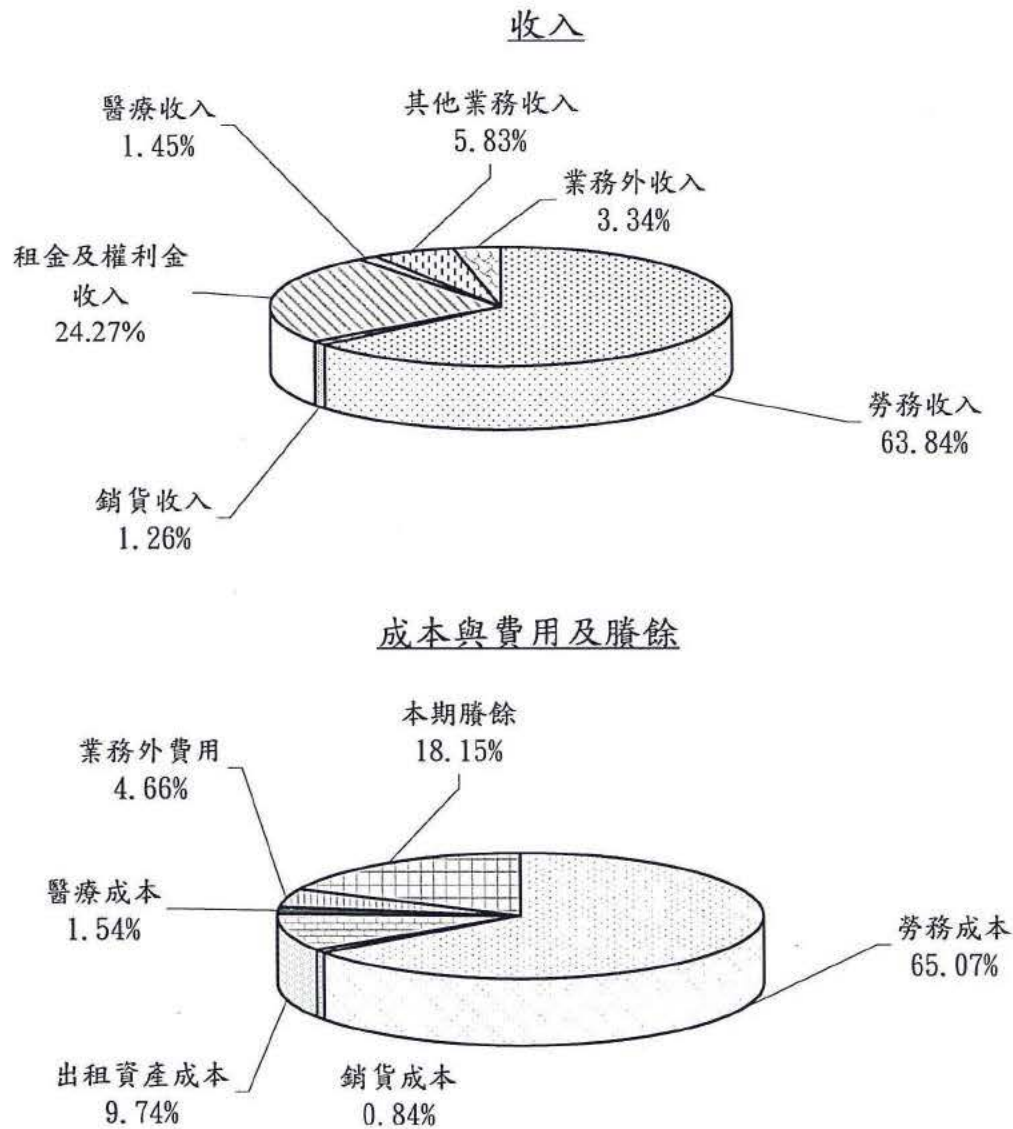


單位：新臺幣千元

建設改良擴充	107年度預算	資金來源	107年度預算
不動產、廠房及設備		外借資金	-
土地	-	營運資金	174,549
土地改良物	48,200		
房屋及建築	3,500		
機械及設備	74,186		
交通及運輸設備	45,170		
什項設備	3,493		
合計	174,549	合計	174,549

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107年度
107年度收入、成本與費用及賸餘(圖2)



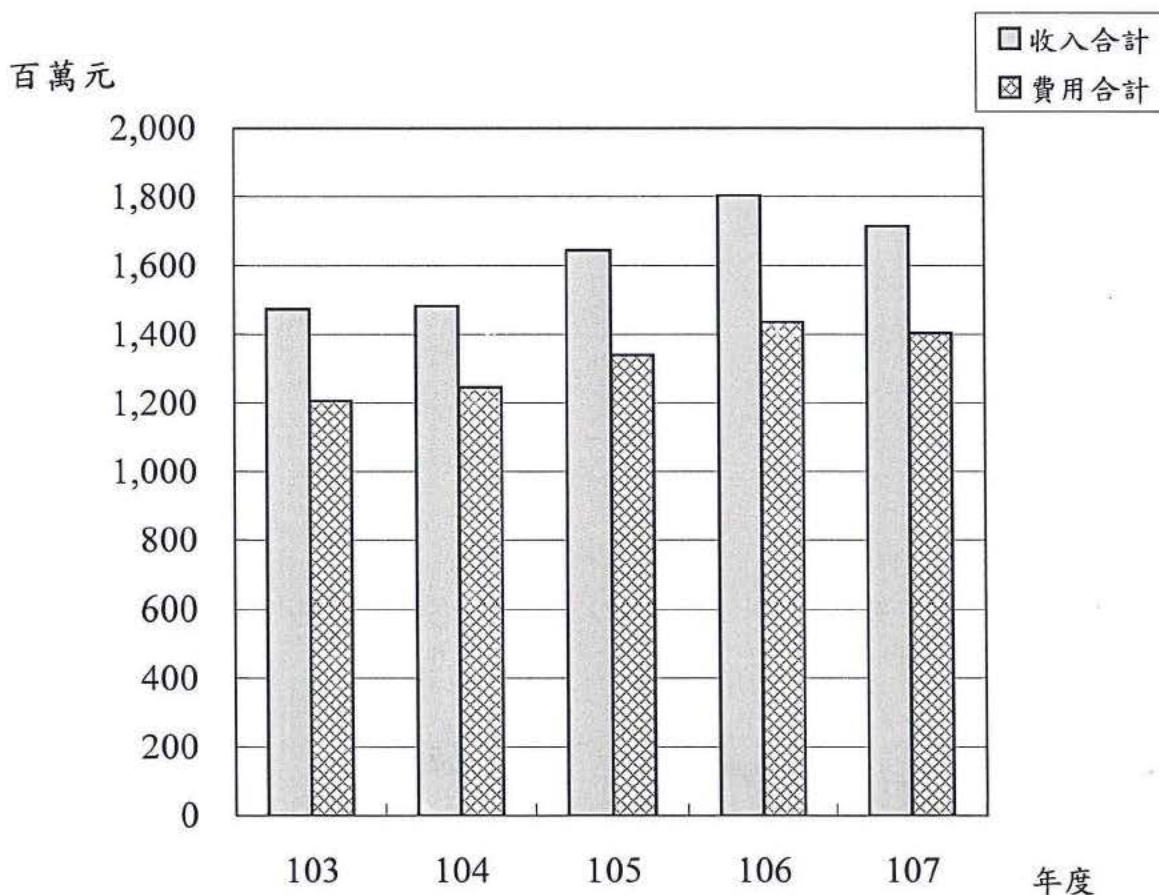
單位：新臺幣千元

收 入	107 年 度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	107 年 度 預 算
業務收入	1,657,764	業務成本與費用	1,323,746
勞務收入	1,094,882	勞務成本	1,115,974
銷貨收入	21,619	銷貨成本	14,326
租金及權利金收入	416,303	出租資產成本	167,085
醫療收入	24,942	醫療成本	26,361
其他業務收入	100,018	業務外費用	79,981
業務外收入	57,275	本期賸餘	311,312
收 入 總 額	1,715,039	成 本 、 費 用 及 賸 餘 總 額	1,715,039

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107年度

最近5年收入與費用(圖3)



單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
收入					
業務收入	1,409,080	1,420,265	1,541,107	1,758,193	1,657,764
業務外收入	63,853	62,174	103,949	45,329	57,275
收入合計	1,472,933	1,482,439	1,645,056	1,803,522	1,715,039
費用					
業務成本與費用	1,079,181	1,136,436	1,248,530	1,345,304	1,323,746
業務外費用	127,188	108,422	91,268	90,424	79,981
費用合計	1,206,369	1,244,858	1,339,798	1,435,728	1,403,727
本期賸餘	266,564	237,580	305,258	367,794	311,312

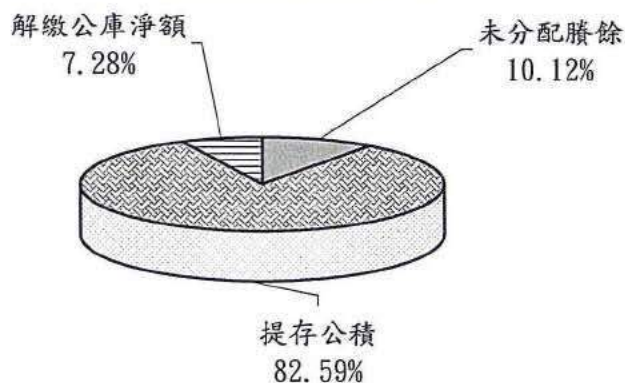
註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為預算案數。

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

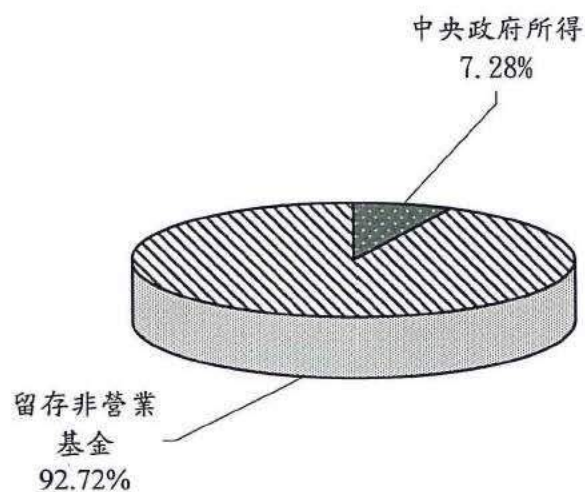
中華民國107年度

107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	107年度預算	按所得對象分	107年度預算
填補累積短絀	-	中央政府所得	27,186
提存公積	308,394	留存非營業基金	346,198
賸餘撥充基金數	-		
解繳公庫淨額	27,186		
未分配賸餘	37,804		
合 計	373,384	合 計	373,384

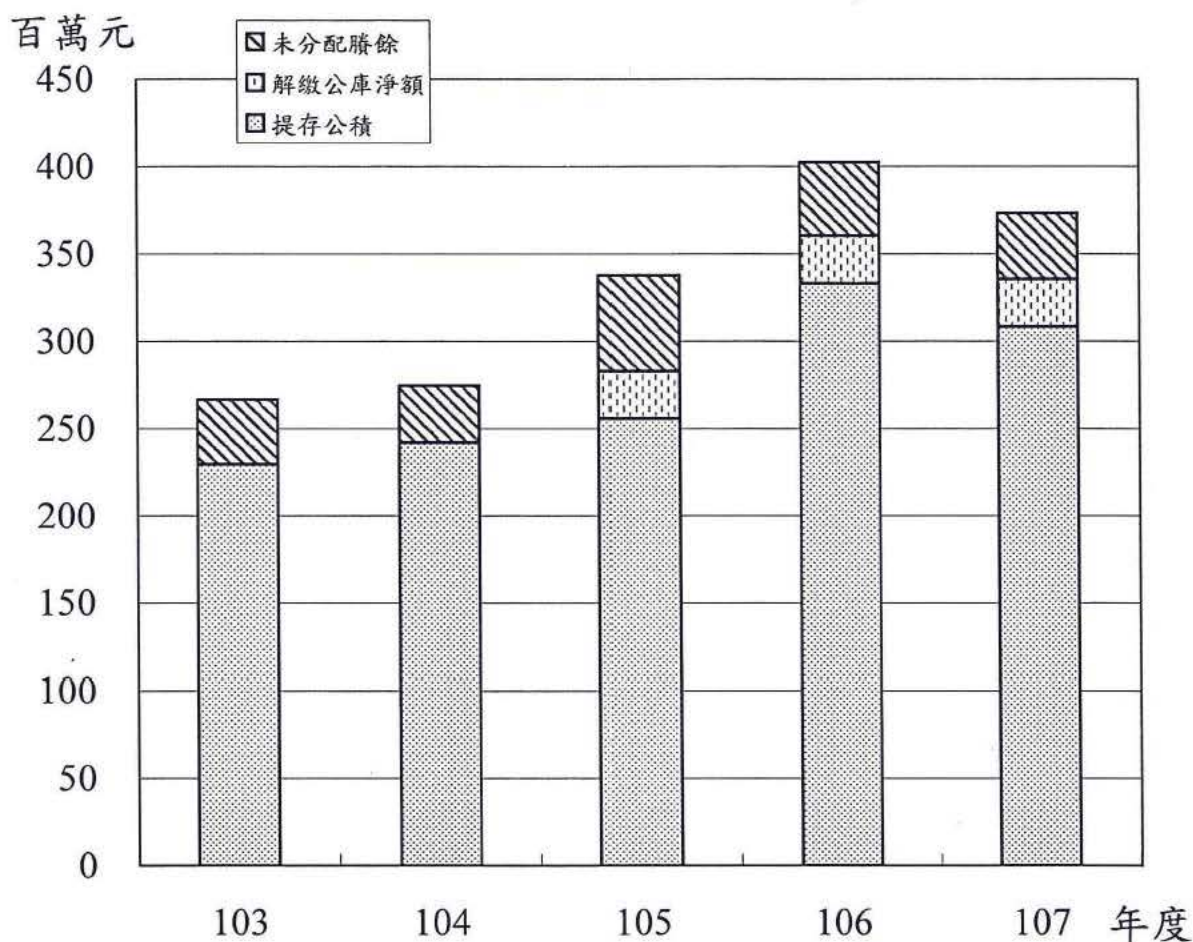
經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國107年度

最近5年賸餘分配(圖5)



單位：新臺幣千元

年 度 項 目	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	-	-	-	-	-
提存公積	229,526	242,237	255,755	333,234	308,394
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	-	-	27,186	27,186	27,186
未分配賸餘	37,038	32,381	54,698	41,974	37,804
合 計	266,564	274,618	337,639	402,394	373,384

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為預算案數。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

收支餘絀預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
1,541,107	100.00	一、業務收入	1,657,764	100.00	1,768,193	100.00	-110,429	-6.25
970,992	63.01	1.勞務收入	1,094,882	66.05	1,076,997	60.91	17,885	1.66
640,090	41.53	(1)管理收入	676,070	40.78	676,070	38.24	-	-
330,902	21.47	(2)其他勞務收入	418,812	25.26	400,927	22.67	17,885	4.46
21,511	1.40	2.銷貨收入	21,619	1.30	24,601	1.39	-2,982	-12.12
21,511	1.40	(1)給水銷貨收入	21,619	1.30	24,601	1.39	-2,982	-12.12
410,577	26.64	3.租金及權利金收入	416,303	25.11	536,769	30.36	-120,466	-22.44
307,060	19.92	(1)土地租金收入	316,166	19.07	431,769	24.42	-115,603	-26.77
54,848	3.56	(2)廠房租金收入	54,905	3.31	56,681	3.21	-1,776	-3.13
46,560	3.02	(3)其他建築物租金收入	43,124	2.60	46,211	2.61	-3,087	-6.68
2,108	0.14	(4)權利金收入	2,108	0.13	2,108	0.12	-	-
22,194	1.44	4.醫療收入	24,942	1.50	24,728	1.40	214	0.87
22,194	1.44	(1)衛生保健收入	24,942	1.50	24,728	1.40	214	0.87
115,833	7.52	5.其他業務收入	100,018	6.03	105,098	5.94	-5,080	-4.83
103,610	6.72	(1)其他補助收入	98,430	5.94	103,610	5.86	-5,180	-5.00
12,223	0.79	(2)雜項業務收入	1,588	0.10	1,488	0.08	100	6.72
1,248,530	81.02	二、業務成本與費用	1,318,746	79.55	1,345,304	76.08	-26,558	-1.97
1,031,230	66.91	1.勞務成本	1,110,974	67.02	1,139,952	64.47	-28,978	-2.54
705,627	45.79	(1)管理成本	747,622	45.10	791,616	44.77	-43,994	-5.56
325,604	21.13	(2)其他勞務成本	363,352	21.92	348,336	19.70	15,016	4.31
20,553	1.33	2.銷貨成本	14,326	0.86	14,826	0.84	-500	-3.37
20,553	1.33	(1)給水銷貨成本	14,326	0.86	14,826	0.84	-500	-3.37
164,728	10.69	3.出租資產成本	167,085	10.08	161,249	9.12	5,836	3.62
129,929	8.43	(1)出租土地成本	131,229	7.92	124,083	7.02	7,146	5.76
5,721	0.37	(2)出租廠房成本	4,452	0.27	5,903	0.33	-1,451	-24.58
29,079	1.89	(3)出租其他建築物成本	31,404	1.89	31,263	1.77	141	0.45

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

收支餘絀預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
32,018	2.08	4.醫療成本	26,361	1.59	29,277	1.66	-2,916	-9.96
32,018	2.08	(1)衛生保健成本	26,361	1.59	29,277	1.66	-2,916	-9.96
292,577	18.98	三、業務賸餘(短絀)	339,018	20.45	422,889	23.92	-83,871	-19.83
103,949	6.75	四、業務外收入	57,275	3.45	45,329	2.56	11,946	26.35
11,618	0.75	1.財務收入	11,618	0.70	9,400	0.53	2,218	23.60
11,618	0.75	(1)利息收入	11,618	0.70	9,400	0.53	2,218	23.60
92,330	5.99	2.其他業務外收入	45,657	2.75	35,929	2.03	9,728	27.08
6,138	0.40	(1)財產交易賸餘	18,850	1.14	10,935	0.62	7,915	72.38
14,633	0.95	(2)資產使用及權利金收入	13,802	0.83	10,189	0.58	3,613	35.46
1,812	0.12	(3)違規罰款收入	902	0.05	1,402	0.08	-500	-35.66
5,000	0.32	(4)受贈收入	5,000	0.30	5,000	0.28	-	-
64,748	4.20	(5)雜項收入	7,103	0.43	8,403	0.48	-1,300	-15.47
91,268	5.92	五、業務外費用	79,981	4.82	90,424	5.11	-10,443	-11.55
81,866	5.31	1.財務費用	70,564	4.26	87,296	4.94	-16,732	-19.17
62,719	4.07	(1)利息費用	59,286	3.58	75,739	4.28	-16,453	-21.72
19,147	1.24	(2)投資短絀	11,278	0.68	11,557	0.65	-279	-2.41
9,402	0.61	2.其他業務外費用	9,417	0.57	3,128	0.18	6,289	201.05
8,219	0.53	(1)財產交易短絀	8,101	0.49	1,812	0.10	6,289	347.08
1,183	0.08	(2)雜項費用	1,316	0.08	1,316	0.07	-	-
12,681	0.82	六、業務外賸餘(短絀)	-22,706	-1.37	-45,095	-2.55	22,389	-49.65
305,258	19.81	七、本期賸餘(短絀)	316,312	19.08	377,794	21.37	-61,482	-16.27

註：1.本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為法定預算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。
2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

主 要 表

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

收支餘絀預計表說明

中華民國107年

科 目	說 明
勞務收入	請參見第1-22頁勞務收入明細表
銷貨收入	請參見第1-23頁銷貨收入明細表
租金及權利金收入	請參見第1-24頁租金及權利金收入明細表
醫療收入	請參見第1-25頁醫療收入明細表
其他業務收入	請參見第1-26頁其他業務收入明細表
業務外收入	請參見第1-27頁業務外收入明細表
勞務成本	請參見第1-28至1-38頁勞務成本明細表及說明
銷貨成本	請參見第1-39至1-42頁銷貨成本明細表及說明
出租資產成本	請參見第1-43至1-45頁出租資產成本明細表及說明
醫療成本	請參見第1-46至1-51頁醫療成本明細表及說明
業務外費用	請參見第1-52至1-54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107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	%	
412,394	100.00	一、賸餘之部	388,384	100.00	
377,794	91.61	1.本期賸餘	316,312	81.44	
34,600	8.39	2.前期未分配賸餘	72,072	18.56	
-	-	3.會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數	-	-	
-	-	二、公積轉列數	-	-	
360,420	87.40	三、分配之部	335,580	86.40	
-	-	1.填補累積短絀	-	-	
333,234	80.80	2.提存公積	308,394	79.40	
-	-	3.賸餘撥充基金數	-	-	
27,186	6.59	4.解繳公庫淨額	27,186	7.00	
-	-	5.其他依法分配數	-	-	
51,974	12.60	四、未分配賸餘	52,804	13.60	
-	-	五、短絀之部	-	-	
-	-	1.本期短絀	-	-	
-	-	2.前期待填補之短絀	-	-	
-	-	3.會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數	-	-	
-	-	六、填補之部	-	-	
-	-	1.撥用賸餘	-	-	
-	-	2.撥用公積	-	-	
-	-	3.折減基金	-	-	
-	-	4.公庫撥款	-	-	
-	-	七、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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	316,312	
利息股利之調整	47,668	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	363,980	
調整項目	324,395	提存呆帳615千元，不動產、廠房及設備折舊攤提數315,661元，電腦軟體攤銷7,590千元，處理資產賸餘10,749千元，認列台灣絲織開發股份有限公司投資損失11,278千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	688,375	
收取利息	11,618	
收取股利	-	
支付利息	-59,286	
業務活動之淨現金流入（流出）	640,707	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	
減少不動產、廠房及設備及礦產資源	47,176	係本處高雄分處出售臨廣廠房47,176千元。
減少投資性不動產	-	
減少生物資產－非流動	-	
減少無形資產及其他資產	-	
收取利息	-	
收取股利	-	
其他投資活動之現金流入	-	
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	
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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-174,549	增置不動產、廠房及設備174,549千元，明細如下：土地改良物48,200千元、房屋及建築3,500千元、機械及設備74,186千元、交通及運輸設備45,170千元及什項設備3,493千元。
增加投資性不動產	-	
增加生物資產－非流動	-	
增加無形資產及其他資產	-16,615	增加無形資產：電腦軟體等16,615千元。
其他投資活動之現金流出	-	
投資活動之淨現金流入（流出）	-143,988	
籌資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	
增加長期負債	-	
增加基金、公積及填補短絀	-	
其他籌資活動之現金流入	-	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	
減少長期負債	-520,278	清償屆期還本債務520,278千元。
減少基金及公積	-	
支付利息	-	
賸餘分配款	-27,186	奉行政院104年10月12日院臺經字第1040048106號函同意，該土地無償撥供加工處公務財產，其土地租金收入及管理成本納入基金預算辦理，並為避免影響國庫現有收入，由基金每年解繳國庫以不少於0.27億元為原則。

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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
其他籌資活動之現金流出	-	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-547,464	
匯率影響數	-	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-50,745	
期初現金及約當現金	913,995	
期末現金及約當現金	863,250	
不影響現金流量之籌資活動	420,278	一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債420,278千元。

本 頁 空 白

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107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				1,094,882	
1.服務收入				-	
2.管理收入	月	12	56,339,167	676,070	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307,500千元。 2.高雄園區137,000千元。 3.臺中園區86,370千元。 4.中港園區115,200千元。 5.屏東園區30,000千元。 以上計列676,070千元。
3.其他勞務收入	月	12	34,901,000	418,812	1.土地放租手續費收入明細如下： (1)高雄園區77千元。 (2)中港園區5,506千元。 以上計列5,583千元。 2.公共建設費收入明細如下： (1)楠梓園區349千元。 (2)楠梓第二園區10,154千元。 (3)高雄軟體園區6,376千元。 (4)高雄舊區標準廠房4,254千元。 (5)高雄舊區自建廠房7,145千元。 (6)高雄擴區3,989千元。 (7)臨廣園區8,074千元。 (8)臺中園區13,022千元。 (9)中港園區115,112千元。 (10)臺中軟體園區3,879千元。 (11)屏東園區105,731千元。 以上計列278,085千元。 3.寬頻管道使用費收入： (1)楠梓園區570千元。 (2)高雄園區746千元。 (3)臺中園區104千元。 (4)屏東園區459千元。 以上計列1,879千元。 4.廢水處理納管費： (1)臺中園區30,956千元。 (2)中港園區43,334千元。 (3)屏東園區13,038千元。 以上計列87,328千元。 5.污水下水道管線建設費： 楠梓園區13,135千元。 6.污水下水道揚水加壓站及相關設施建設費： 楠梓園區11,483千元。 7.污水下水道管理系統操作維護使用費： (1)楠梓園區20,498千元。 (2)楠梓第二園區821千元。 以上計列21,319千元。 以上共計418,812千元。

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107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				21,619	
給水銷貨收入				21,619	
售水收入	立方公尺	1,814,540	11.91	21,619	臺中園區工業給水站售水收入預計21,611千元、給水工程工料費收入8千元，計列21,619千元。

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107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
租金及權利金收入	416,303	
1.土地租金收入	316,166	1.土地租金收入明細如下： (1)楠梓園區135,534千元。 (2)國際村1,427千元。 (3)高雄軟體園區39,899千元。 (4)楠梓第二園區13,505千元。 (5)楠梓海運倉2,994千元。 (6)高雄園區70,306千元。 (7)臨廣園區13,667千元。 (8)臺中園區22,312千元。 (9)臺中軟體園區2,851千元。 (10)屏東園區13,671千元。 以上計列316,166千元。
2.廠房租金收入	54,905	2.廠房租金收入明細如下： (1)楠梓園區46,793千元。 (2)臨廣園區8,112千元。 以上計列54,905千元。
3.其他建築物租金收入	43,124	3.其他建築物租金收入明細如下： (1)楠梓園區辦公室租金767千元、地下室租金3,287千元、自強大樓(3樓)租金收入739千元、多功能大樓倉儲租金2,966千元、台北辦事處租金1,011千元、自強大樓(高雄關稅局及郵局)租金收入498千元、德民宿舍租金收入181千元、消防大樓出租收入88千元、工聯會租金收入84千元、女子宿舍租金收入10,260千元、員工餐廳租金收入580千元。 計列20,461千元。 (2)高雄園區房屋租金665千元，宿舍租金2,850千元，臨廣餐廳租金415千元，職工休息室租金2,366千元，高雄超商租金195千元。 計列6,491千元。 (3)臺中園區女子宿舍租金5,626千元、標準廠房地下室租金5,563千元、儲運大樓及倉儲等建物租金2,400千元、出入口崗哨旁及南二路3號建物租金1,988千元、郵局租金收入288千元。 計列15,865千元。 (4)中港園區關聯大樓租金307千元。 計列307千元。 以上計列43,124千元。
4.權利金收入	2,108	4.楠梓示範托兒所權利金收入2,108千元。

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107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				24,942	
衛生保健收入	人次	383,514	65.04	24,942	衛生保健所體檢、門診、健保收入，各區編列如下： 1.高雄園區175,668人次，11,548千元。 2.臺中園區207,846人次，13,394千元。 以上計列24,942千元。

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107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	100,018	
1.其他補助收入	98,430	國庫補助保二總隊駐區員警經費98,430千元。
2.雜項業務收入	1,588	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200千元。 5.屏東園區55千元。 以上計列1,588千元。

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107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	57,275	
1.財務收入	11,618	
(1)利息收入	11,618	1.存放金融機構之利息收入，各區編列如下：楠梓園區1,798千元，高雄園區70千元，臺中園區106千元，中港園區48千元，屏東園區46千元，計列2,068千元。 2.台灣絲織開發有限公司配合款計收利息收入9,550千元。 以上計列11,618千元。
2.其他業務外收入	45,657	
(1)財產交易賸餘	18,850	出售高雄園區(臨廣)廠房變賣賸餘。
(2)資產使用及權利金收入	13,802	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1,614千元。(4)園區(含綠地)停車場收入3,013千元。(5)第二會議室及莊敬堂租借收入90千元。(6)廢品處理場收入966千元。(7)行政大樓屋頂出租太陽能光電設備收入40千元。 以上計列6,411千元。 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600千元。(5)土地出租招商興建暨權利金收入2,100千元。(6)提供場所醫療儀器設備租金收入20千元。 以上計列4,583千元。 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。(3)危險品倉庫租金103千元。以上計列2,637千元。 4.中港園區： (1)場地使用費9千元。(2)長期場地維護費收入150千元。 以上計列159千元。 5.屏東園區：會議室、國際會議廳等場地使用費12千元。 以上共計13,802千元。
(3)違規罰款收入	902	估列廠商逾期未繳土地租金之違約金罰款收入。
(4)受贈收入	5,000	參照以前年度執行情行估列受贈收入。
(5)雜項收入	7,103	1.楠梓園區：(1)區內人員及車輛出入證工本費收入80千元。(2)繳回勞保補償金計6人997千元。(3)從服中心人力培訓班報名費收入5,000千元。(4)育樂活動中心清潔管理費收入600千元。(5)報廢財產變賣收入12千元。 以上計列6,689千元。 2.高雄園區：(1)工程圖說費收入1千元。(2)出入證工本費收入20千元。(3)臨廣地下停車場磁卡費8千元。(4)健保基層總額補付50千元。 以上計列79千元。 3.臺中園區：(1)人員及車輛出入證費收入14千元。(2)康樂室及教育訓練室清潔管理費收入148千元。(3)報廢財產及非消耗品變賣收入3千元。 以上計列165千元。 4.中港園區：人員及車輛出入證工本費收入104千元。 5.屏東園區：(1)車輛出入證工本費收入6千元。(2)代辦郵局業務收入60千元。以上計列66千元。 以上共計編列7,103千元。

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107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
1.管理成本	平方公尺	5,303,092	140.98	747,622	5,303,092	149.27	791,616	5,303,092	133.06	705,627
(1)用人費用				113,367			124,255			126,633
正式員額薪資				70,829			79,450			66,785
超時工作報酬				3,127			2,267			2,094
獎金				17,751			18,201			17,343
退休及卹償金				11,402			11,991			29,918
福利費				10,253			12,342			10,490
提繳費				5			4			4
(2)服務費用				313,481			328,579			244,967
水電費				19,000			28,957			21,514
郵電費				1,656			1,611			1,414
旅運費				1,038			1,038			690
印刷裝訂與廣告費				764			764			696
修理保養及保固費				42,028			46,039			41,280
保險費				1,628			1,517			908
一般服務費				57,969			52,412			42,822
專業服務費				189,254			196,097			135,526
公共關係費				144			144			117
(3)材料及用品費				10,505			10,852			8,777
使用材料費				2,034			2,131			1,001
用品消耗				8,471			8,721			7,776
(4)租金與利息				3,023			3,563			2,978
地租及水租				2,059			2,059			2,059
機器租金				260			260			273
交通及運輸設備租金				180			720			447
什項設備租金				524			524			199
(5)折舊、折耗及攤銷				294,023			310,711			307,762
不動產、廠房及設備折舊				294,023			310,711			307,637
攤銷				-			-			124
(6)稅捐與規費（強制費）				1,087			1,395			2,762
土地稅				-			-			701
房屋稅				87			356			746
消費與行為稅				156			177			176
規費				844			862			1,139
(7)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				2,514			2,102			2,096
會費				-			-			15
分擔				484			72			81
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				2,030			2,030			2,000
(8)短絀、賠償與保險給付				615			615			95

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107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
各項短絀				615			615			95
(9)其他				9,007			9,544			9,559
其他費用				9,007			9,544			9,559
2.其他勞務成本	平方公尺	5,303,092	68.52	363,352	5,303,092	65.69	348,336	5,303,092	61.40	325,604
(1)用人費用				2,862			2,825			2,670
聘僱及兼職人員薪資				2,175			2,151			2,030
獎金				266			270			266
退休及卹償金				128			128			122
福利費				293			276			253
(2)服務費用				82,742			82,245			68,350
郵電費				3,825			3,894			1,337
修理保養及保固費				7,722			7,384			5,833
一般服務費				54,528			52,441			47,835
專業服務費				16,667			18,526			13,345
(3)材料及用品費				500			274			489
用品消耗				500			274			489
(4)租金與利息				3,948			4,086			3,036
房租				200			200			194
機器租金				3,748			3,886			2,842
(5)折舊、折耗及攤銷				7,590			9,671			9,594
攤銷				7,590			9,671			9,594
(6)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				265,710			249,235			241,464
分擔				265,710			249,235			241,464
合 計				1,110,974			1,139,952			1,031,230

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 107 年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本：本年度預算編列 1,110,974 千元，包含各分處區管理成本 747,622 千元，其他勞務成本 363,352 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 747,622 千元
用人費用	一、用人費用 113,367 千元，內容如下：
正式員額薪資	（一）正式員額薪資—70,829 千元
職員薪金	1. 職員薪金：職員 48 人待遇，含清潔隊 5 人、消防隊 5 人、環境保護服務站 23 人及從業員工服務中心 15 人，依現行待遇標準，計編列 30,659 千元。
工員工資	2. 工員工資：工員 69 人待遇，含清潔隊 43 人、消防隊 25 人及環境保護服務站 1 人，依現行待遇標準，計編列 40,170 千元。
超時工作報酬	（二）超時工作報酬—3,127 千元
加班費	1. 加班費：清潔隊、消防隊等防颱加班費及符合勞動基準法支領條件者，依員工人數及不休假天數核實估計不休假加班費，計編列 1,377 千元。
值班費	2. 值班費：消防隊值勤估列 1,750 千元。
獎金	（三）獎金—17,751 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按員工 117 人估列，計編列 9,295 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按員工 117 人估列，計編列 6,453 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金計編列 2,003 千元。
退休及卹償金	（四）退休及卹償金—11,402 千元
職員退休及離職金	1. 職員退休及離職金：按職員薪資依提撥率計編列 5,118 千元。
工員退休及離職金	2. 工員退休及離職金：按工員薪資依提撥率計編列 6,284 千元。
福利費	（五）福利費—10,253 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 8,634 千元。
傷病醫藥費	2. 傷病醫藥費：清潔隊員等因公受傷醫療費用及健康體

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 107 年度

科 目	說 明
其他福利費 提繳費 提繳工資墊償費用	檢費計編列 47 千元。 3.其他福利費：國內休假旅遊補助費等，計編列 1,572 千元。 (六) 提繳費—提繳工資墊償基金計編列 5 千元。
服務費用	二、服務費用 313,481 千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—19,000 千元
動力費	1.動力費：按估計耗電量，計編列 290 千元。
工作場所電費	2.工作場所電費：按估計耗電量，計編列 17,768 千元。
工作場所水費	3.工作場所水費：按估計耗水量，計編列 908 千元。
氣體費	4.氣體量：按估計耗用量，計編列 34 千元。
郵電費	(二) 郵電費—1,656 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 479 千元。
電話費	2.電話費：按業務需要，計編列 1,038 千元。
數據通信費	3.數據通信費：傳輸報表、文件等資料及防災中心備用網路費等，計編列 139 千元。
旅運費	(三) 旅運費—1,038 千元
國內旅費	1.國內旅費：按實際需要接洽工作、開會等，計編列 531 千元。
國外旅費	2.國外旅費：赴 MOU 簽署國繼續就備忘錄內容進行交流合作；赴歐、亞、美洲進行經貿合作事宜，協助廠商拓展市場；赴東協國家，辦理業者新南向海外拓銷；赴東協、印度、澳紐等國家進行產業交流合作及供應鏈交流合作，計編列 483 千元。
其他旅運費	3.其他旅運費：研討會及職病預防講師之交通費編列 24 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費—764 千元
印刷及裝訂費	1.印刷及裝訂費：印製技藝研習班招生簡章、招商行銷文件、各項表報等，計編列 614 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 107 年度

科 目	說 明
業務宣導費	2.業務宣導費：辦理政策宣導相關之業務行銷及招商宣導費，計編列 150 千元。
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費—42,028 千元
土地改良物修護費	1.土地改良物修護費：區內道路、下水道、人行道、圍牆、污水管線、景觀等維護，計編列 19,836 千元。
一般房屋修護費	2.一般房屋修護費：老舊辦公場所修繕費編列 3,863 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 920 千元。
機械及設備修護費	4.機械及設備修護費：環保實驗室儀器、雨水下水道自動水質監測連線傳輸系統、電力、弱電、空調、及通風系統等維護，計編列 4,639 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 9,673 千元。
什項設備修護費	6.什項設備修護費：空調系統、電氣設備、保全系統、事務機具及什項機具等維護，計編列 3,097 千元。
保險費	(六) 保險費—1,628 千元
一般房屋保險費	1.一般房屋保險費：房屋火險費編列 319 千元。
機械及設備保險費	2.機械及設備保險費：揚水加壓站內機器設備火險費編列 100 千元。
交通及運輸設備保險費	3.交通及運輸設備保險費：垃圾車、灑水車、小貨車、消防車、救護車及機車等車輛保險費，計編列 382 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 827 千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—57,969 千元
公證費	1.公證費：前儲運中心及供應服務所員工勞保補償金繳回契約書法院公證費編列 36 千元。
佣金、匯費、經理費及	2.佣金、匯費、經理費及手續費：給付金融機構及代辦

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 107 年度

科 目	說 明
手續費	業務服務之匯費、手續費 3 千元。
外包費	3.外包費：事務性工作業務外包費 17,477 千元(勞務承攬進用人力 40 人)；環境清潔維護、水溝疏通、廢棄物清運、修剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包費 39,353 千元(勞務承攬進用人力 98 人)。以上計列 56,830 千元。
義（志）工服務費	4.義（志）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 866 千元。
體育活動費	5.體育活動費：按現有員額 117 人，每人每年以 2 千元計，計編列文康活動費 234 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—189,254 千元
法律事務費	1.法律事務費：聘請律師及訴訟費用編列 1,300 千元。
工程及管理諮詢服務費	2.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 450 千元。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：辦理講習、訓練及研習等聘請講師演講或授課之鐘點費，月刊撰稿及聘請專家出席審查案件等酬勞費用，計編列 6,972 千元。
委託調查研究費	4.委託調查研究費：建築管理暨廠房公安深度輔導計畫 2,000 千元、加工出口區整合策略規劃委辦計畫 4,500 千元、加工出口區創新加值與智慧聯網推動計畫 14,600 千元、加工出口區產業菁英群聚計畫 11,300 千元、臺中軟體園區產業群聚招商計畫 1,000 千元，計編列 33,400 千元。
委託檢驗（定）試驗認證費	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等，計編列 58,264 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 107 年度

科 目	說 明
委託考選訓練費	6.委託考選訓練費：員工訓練進修經費編列 1,336 千元。
其他	7.其他：污水處理廠、揚水加壓站、污水下水道系統、廢水廠、配水池等委託代操作，計編列 87,532 千元。
公共關係費	(九) 公共關係費—144 千元
公共關係費	公共關係費：為因應高雄及臺中軟體園區業務需要，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 144 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 10,505 千元，內容如下：
使用材料費	(一) 使用材料費—2,034 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 1,822 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 212 千元。
用品消耗	(二) 用品消耗—8,471 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 877 千元。
報章什誌	2.報章什誌：依業務需要訂閱報章雜誌圖書，計編列 433 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 1,979 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藥劑等，計編列 725 千元。
服裝	5.服裝：編列 83 名員工工作服、鞋，計編列 166 千元。
食品	6.食品：各園區辦理業務研討、開會、講習等誤餐費，計編列 1,193 千元。
其他	7.其他：消防用品、清潔用品及事務器材等，計編列 3,098 千元。
租金與利息	四、租金與利息 3,023 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

勞務成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
地租及水租	(一) 地租及水租—2,059 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，中港分處租用臺中港務公司土地租金 1,765 千元，計編列 2,059 千元。
機器租金	(二) 機器租金—260 千元
機械及設備租金	機械及設備租金：消防救護機具租金編列 260 千元。
交通及運輸設備租金	(三) 交通及運輸設備租金—180 千元
電信設備租金	電信設備租金：電話總機設備租金編列 180 千元。
什項設備租金	(四) 什項設備租金—524 千元
什項設備租金	什項設備租金：影印機租金編列 524 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：計編列 294,023 千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	(一) 不動產、廠房及設備折舊—294,023 千元
土地改良物折舊	1. 土地改良物折舊：99,131 千元。
一般房屋折舊	2. 一般房屋折舊：55,390 千元。
其他建築折舊	3. 其他建築折舊：3,323 千元。
機械及設備折舊	4. 機械及設備折舊：108,147 千元。
交通及運輸設備折舊	5. 交通及運輸設備折舊：19,188 千元。
什項設備折舊	6. 什項設備折舊：8,844 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）1,087 千元，內容如下：
房屋稅	(一) 房屋稅—87 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，計編列 87 千元。
消費與行為稅	(二) 消費與行為稅—156 千元
使用牌照稅	使用牌照稅：依公務車數量，計編列 156 千元。
規費	(三) 規費—844 千元
行政規費與強制費	1. 行政規費與強制費：謄本費、園區土地鑑界及分割規費及無線電頻率使用費等，計編列 705 千元。
汽車燃料使用費	2. 汽車燃料使用費：依車輛數量編列 130 千元。
其他	3. 其他：車輛檢驗、證照等費用編列 9 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 2,514 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

勞務成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
分擔	(一) 分擔—484 千元
分擔大樓管理費	分擔大樓管理費：分擔高軟及中軟辦公室大樓管理費 484 千元。
補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	(二) 補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）—2,030 千元
其他	其他：檢舉重大違反環保獎金編列 30 千元；為推動老舊廠房更新，辦理補助形塑新風貌等獎勵活動 2,000 千元，計編列 2,030 千元。
短絀、賠償與保險給付	八、短絀、賠償與保險給付 615 千元，內容如下：
各項短絀	各項短絀—615 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 615 千元。
其他	九、其他 9,007 千元，內容如下：
其他費用	其他費用—9,007 千元
其他	其他：產業徵才就業媒合、CEO 聯誼會活動、園區廠商暨負責人、勞工春節聯誼會、五一勞動節大會及區內從業員工各項技藝活動經費、廉政問卷調查及反毒經費等，計編列 9,007 千元。
其他勞務成本	貳、其他勞務成本：預算數編列 363,352 千元。
用人費用	一、用人費用：共計編列 2,862 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—2,175 千元
聘用人員薪金	聘用人員薪金：按聘用 3 人待遇，依約聘人員酬金薪點標準，計編列 2,175 千元。
獎金	(二) 獎金—266 千元
年終獎金	年終獎金：按聘用 3 人估列，計編列 266 千元。
退休及卹償金	(三) 退休及卹償金—128 千元
職員退休及離職金	職員退休及離職金：按聘用 3 人薪資依提撥率，計編列 128 千元。
福利費	(四) 福利費—293 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

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 107 年度

科 目	說 明
其他福利費	列 245 千元。 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 82,742 千元，內容如下：
郵電費	(一)郵電費—3,825 千元
數據通訊費	數據通訊費：管理處與分處、工業局服務中心、租賃機房等網路連線電路租費，計編列 3,825 千元。
修理保養及保固費	(二)修理保養及保固費—7,722 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 7,722 千元。
一般服務費	(三)一般服務費—54,528 千元
外包費	1.外包費：保全警衛費用 54,522 千元(勞務承攬進用人力 119 人：楠梓園區 24 人，楠梓第二園區 12 人，高軟園區 10 人，高雄園區 20 人，臺中園區 14 人，中港園區 16 人、中軟園區 7 人、屏東園區 16 人)。
體育活動費	2.體育活動費：按現有員額 3 人，每人每年以 2 千元計，計編列文康活動費 6 千元。
專業服務費	(四)專業服務費—16,667 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 30 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 160 千元。
電腦軟體服務費	3.電腦軟體服務費：防毒軟體 1 年授權、SOC 資訊安全監控服務費、公文線上簽核、資訊安全防護、出納、基金會計、貿易簽審、管理費線上申報、財產、非消耗品、外貿、電子表單、健檢、建管地政、單一入口網、公共管線等系統維護費，計編列 16,477 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 45 千元。
報章什誌	2.報章什誌：依業務需要訂閱電腦雜誌及圖書等，計編

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
其他	列 5 千元。
租金與利息	3.其他：依業務需要購置電腦周邊消耗品，計編列 450 千元。
房租	四、租金與利息 3,948 千元，內容如下：
一般房屋租金	(一) 房租—200 千元
機器租金	一般房屋租金：備援機房租金編列 200 千元。
電腦租金及使用費	(二) 機器租金—3,748 千元
機械及設備租金	1.電腦租金及使用費：租用個人電腦費用編列 2,710 千元。
折舊、折耗及攤銷	2.機械及設備租金：印表機租金編列 1,038 千元。
攤銷	五、折舊、折耗及攤銷 7,590 千元，內容如下：
攤銷電腦軟體費	攤銷—7,590 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 7,590 千元。
分擔	六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 265,710 千元，內容如下：
分擔其他費用	分擔—265,710 千元
	分擔其他費用：駐區員警 139 人之人事費、業務費、設備費及統籌分擔款，每人每年以 1,911.58 千元計，計編列 265,710 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107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
1.給水銷貨成本	立方公尺	1,814,540	7.90	14,326	2,090,391	7.09	14,826	1,805,418	11.38	20,553
(1)用人費用				7,037			6,698			13,974
正式員額薪資				4,303			4,170			4,071
超時工作報酬				297			60			16
獎金				1,211			1,171			1,124
退休及卹償金				601			580			8,119
福利費				624			716			643
提繳費				1			1			1
(2)服務費用				5,699			6,548			5,194
水電費				3,905			4,555			3,395
郵電費				21			21			15
旅運費				15			15			4
印刷裝訂與廣告費				10			10			-
修理保養及保固費				1,212			1,411			1,395
保險費				7			7			4
一般服務費				14			14			13
專業服務費				515			515			367
(3)材料及用品費				205			205			225
使用材料費				106			106			144
用品消耗				99			99			80
(4)租金與利息				427			427			384
地租及水租				385			385			384
機器租金				42			42			-
(5)折舊、折耗及攤銷				955			932			753
不動產、廠房及設備折舊				955			932			753
(6)稅捐與規費(強制費)				3			9			8
房屋稅				3			3			2
規費				-			6			6
(7)其他				-			7			16
其他費用				-			7			16
合 計				14,326			14,826			20,553

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 107 年度

科 目	說 明
銷貨成本	銷貨成本：本年度預算編列 14,326 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 14,326 千元
用人費用	一、用人費用 7,037 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資—4,303 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 1,238 千元。
工員工資	2. 工員工資：工員 5 人待遇，依現行待遇標準，計編列 3,065 千元。
超時工作報酬	(二) 超時工作報酬—297 千元
加班費	加班費：按員工人數及不休假天數核實估計，計編列 297 千元。
獎金	(三) 獎金—1,211 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按員工 7 人估列，計編列 707 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按員工 7 人估列，計編列 358 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金等計編列 146 千元。
退休及卹償金	(四) 退休及卹償金—601 千元
職員退休及離職金	1. 職員退休及離職金：按職員薪資依提撥率計編列 137 千元。
工員退休及離職金	2. 工員退休及離職金：按工員薪資依提撥率計編列 464 千元。
福利費	(五) 福利費—624 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 591 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 33 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 5,699 千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—3,905 千元
動力費	1. 動力費：按估計耗電量，計編列 3,900 千元。
工作場所水費	2. 工作場所水費：按估計耗水量，計編列 5 千元。
郵電費	(二) 郵電費—21 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 107 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 3 千元。
電話費	2.電話費：按業務需要，計編列 18 千元。
旅運費	(三) 旅運費—15 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 15 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費—10 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 10 千元。
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費—1,212 千元
一般房屋修護費	1.一般房屋修護費：房屋修繕 292 平方公尺*39 元/平方公尺，全年 11 千元。
機械及設備修護費	2.機械及設備修護費：機電設備養護及馬達維修、深水井清洗保養維護、供水管線維修、水表損壞拆除等，計編列 1,171 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：建築物火災保險費編列 4 千元。
責任保險費	2.責任保險費：公共設施投保意外責任險編列 3 千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—14 千元
體育活動費	體育活動費：按現有員額 7 人，每人每年以 2 千元，計編列文康活動費 14 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—515 千元
委託檢驗(定)試驗認證費	1.委託檢驗(定)試驗認證費：高低壓電設備檢驗、消防安全檢查、定期水質檢測等，計編列 470 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。
電腦軟體服務費	3.電腦軟體服務費：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 205 千元，內容如下：
使用材料費	(一) 使用材料費—106 千元
燃料	1.燃料：抽水機及除草機等耗用汽、柴油，計編列 1 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 107 年度

科 目	說 明
油脂	2.油脂：各項機具耗用黃油、機油等，計編列 15 千元。
設備零件	3.設備零件：給水維修耗材零件及新設水表耗用，計編列 90 千元。
用品消耗	(二) 用品消耗—99 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 32 千元。
報章什誌	2.報章什誌：依業務需要訂閱報章雜誌圖書，計編列 6 千元。
食品	3.食品：辦理業務研討、開會、講習等誤餐費，計編列 16 千元。
其他	4.其他：維修用具及衛生用品等編列 45 千元。
租金與利息	四、租金與利息 427 千元，內容如下：
地租及水租	(一) 地租及水租—385 千元
一般土地租金	一般土地租金：水源地租金計編列 385 千元。
機器租金	(二) 機器租金—42 千元
電腦租金及使用費	電腦租金及使用費：租用電腦 2 台計編列 42 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：計編列 955 千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	(一) 不動產、廠房及設備折舊—955 千元。
一般房屋折舊	1.一般房屋折舊：95 千元。
其他建築折舊	2.其他建築折舊：16 千元。
機械及設備折舊	3.機械及設備折舊—839 千元。
什項設備折舊	4.什項設備折舊—5 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）3 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。

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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
129,929	124,083	1.出租土地成本	131,229
129,929	124,083	(1)稅捐與規費(強制費)	131,229
129,929	124,083	土地稅	131,229
5,721	5,903	2.出租廠房成本	4,452
64	70	(1)服務費用	70
64	70	保險費	70
4,682	4,464	(2)折舊、折耗及攤銷	3,381
4,682	4,464	不動產、廠房及設備折舊	3,381
974	1,369	(3)稅捐與規費(強制費)	1,001
974	1,369	房屋稅	1,001
29,079	31,263	3.出租其他建築物成本	31,404
2,102	2,949	(1)服務費用	3,009
116	561	水電費	561
1,630	1,948	修理保養與保固費	2,008
206	260	保險費	260
150	180	一般服務費	180
-	-	(2)材料及用品費	-
-	-	用品消耗	-
15,018	17,675	(3)折舊、折耗及攤銷	16,857
15,018	17,675	不動產、廠房及設備折舊	16,857
11,959	10,639	(4)稅捐與規費(強制費)	11,538
264	304	土地稅	331
11,695	10,335	房屋稅	11,207
164,728	161,249	合計	167,085

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 107 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 167,085 千元，包括出租土地成本 131,229 千元，出租廠房成本 4,452 千元，出租其他建築物成本 31,404 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 131,229 千元。
稅捐與規費（強制費）	稅捐與規費（強制費）131,229 千元，內容如下：
土地稅	土地稅—131,229 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 62,629 千元，楠梓第二園區 4,502 千元，高雄軟體園區 11,181 千元，高雄園區 41,031 千元，臺中國區 9,146 千元，屏東園區 2,740 千元，計編列 131,229 千元。
出租廠房成本	貳、出租廠房成本：預算編列 4,452 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 3,381 千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	（一）不動產、廠房及設備折舊—3,381 千元。
一般房屋折舊	1.一般房屋折舊：3,381 千元。
稅捐與規費（強制費）	三、稅捐與規費(強制費) 1,001 千元，內容如下：
房屋稅	房屋稅—1,001 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，編列 1,001 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 31,404 千元。
服務費用	一、服務費用 3,009 千元，內容如下：
水電費	（一）水電費—561 千元
工作場所電費	1.工作場所電費：按估計耗電量，計編列 501 千元。
工作場所水費	2.工作場所水費：按估計耗水量，計編列 60 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 107 年度

科 目	說 明
修理保養及保固費	(二)修理保養及保固費—2,008 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 1,960 千元。
什項設備修護費	2.什項設備修護費：高、低壓電氣設備修護費編列 48 千元。
保險費	(三)保險費—260 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 250 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 1 人)。
折舊、折耗及攤銷	二、折舊、折耗及攤銷：計編列 16,857 千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	(一) 不動產、廠房及設備折舊—16,857 千元。
一般房屋折舊	1.一般房屋折舊：14,422 千元。
機械及設備折舊	2.機械及設備折舊：1,738 千元。
交通及運輸設備折舊	3.交通及運輸設備折舊：21 千元。
什項設備折舊	4.什項設備折舊：676 千元。
稅捐與規費（強制費）	三、稅捐與規費（強制費）11,538 千元，內容如下：
土地稅	(一) 土地稅—331 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%編列 331 千元。
房屋稅	(二) 房屋稅—11,207 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：出租建物之房屋稅編列 11,207 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107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
1.衛生保健成本	人 次	383,514	68.74	26,361	383,514	76.34	29,277	514,368	62.25	32,018
(1)用人費用				19,800			21,864			24,776
正式員額薪資				13,289			15,773			17,287
獎金				2,533			2,363			3,523
退休及卹償金				2,221			1,964			2,050
福利費				1,757			1,764			1,916
(2)服務費用				3,478			3,524			4,180
水電費				384			384			528
郵電費				120			130			113
旅運費				21			31			6
印刷裝訂與廣告費				135			135			67
修理保養及保固費				496			446			624
保險費				6			6			10
一般服務費				478			552			717
專業服務費				1,838			1,840			2,116
(3)材料及用品費				2,107			2,448			2,285
使用材料費				5			5			2
用品消耗				500			490			318
商品及醫療用品				1,602			1,953			1,965
(4)租金與利息				267			520			187
地租及水租				77			77			91
機器租金				190			443			96
什項設備租金				-			-			-
(5)折舊、折耗及攤銷				445			608			368
不動產、廠房及設備 折舊				445			608			368
(6)稅捐與規費（強制費）				74			74			85
消費與行為稅				67			67			75
規費				7			7			9

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107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				70			70			80
會費				70			70			80
(8)其他				120			169			57
其他費用				120			169			57
合 計				26,361			29,277			32,018

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 107 年度

科 目	說 明
醫療成本	醫療成本：本年度預算編列 26,361 千元，包括高雄保健所編列 14,813 千元，臺中保健所編列 11,548 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 26,361 千元。
用人費用	一、用人費用 19,800 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一)正式員額薪資—13,289 千元
職員薪金	職員薪金：職員 25 人待遇，依現行待遇標準，計編列 13,289 千元。
獎金	(二)獎金—2,533 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按職員 25 人估列，計編列 1,527 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按職員 25 人估列，計編列 1,006 千元。
退休及卹償金	(三)退休及卹償金—2,221 千元
職員退休及離職金	職員退休及離職金：按職員薪資依提撥率計編列 2,221 千元。
福利費	(四)福利費—1,757 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 1,421 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 336 千元。
服務費用	二、服務費用 3,478 千元，內容如下：
水電費	(一)水電費—384 千元
工作場所電費	1. 工作場所電費：按估計耗電量，計編列 360 千元。
工作場所水費	2. 工作場所水費：按估計耗水量，計編列 24 千元。
郵電費	(二)郵電費—120 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 24 千元。
電話費	2. 電話費：按業務需要，計編列 81 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—21 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 107 年度

科 目	說 明
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 21 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四)印刷裝訂與廣告費—135 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 135 千元。
修理保養及保固費	(五)修理保養及保固費—496 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 12 千元。
一般房屋修護費	2.一般房屋修護費：房屋修繕費編列 100 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 270 千元。
什項設備修護費	4.什項設備修護費：冷氣機及事務機具等修護費，計編列 114 千元。
保險費	(六)保險費—6 千元
一般房屋保險費	1.一般房屋保險費：房屋火險費編列 5 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—478 千元
外包費	1. 外包費：環境清潔維護、醫療廢棄物處理費、檢體委外代檢費用等，計編列 428 千元(勞務承攬進用人力 5 人)。
體育活動費	2. 體育活動費：依現有員額 25 人，文康活動費每人每年以 2 千元計，計編列 50 千元。
專業服務費	(八)專業服務費—1,838 千元
專技人員酬金	1. 專技人員酬金：醫事人員執照服務費 1,584 千元。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：急救訓練講習費等編列 24 千元。
委託檢驗(定)試驗認證費	3. 委託檢驗(定)試驗認證費：建物安檢、消防檢驗及背景噪音檢測等，計編列 45 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 107 年度

科 目	說 明
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 57 千元。
電腦軟體服務費	5. 電腦軟體服務費：醫療費用申報及資訊系統維護費等，計編列 128 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 2,107 千元，內容如下：
使用材料費	(一)使用材料費—5 千元
設備零件	設備零件：醫療用器材編列 5 千元。
用品消耗	(二)用品消耗—500 千元
辦公（事務）用品	1.辦公(事務)用品：文具用品等編列 149 千元。
報章什誌	2.報章什誌：依業務需要訂閱報章雜誌、醫療月刊、圖書，計編列 18 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：環境美化植栽花卉等清潔用具費用，計編列 2 千元。
服裝	4.服裝：編列 5 名員工工作服，計編列 10 千元。
食品	5.食品：體檢餐點及辦理業務講習等誤餐費，計編列 204 千元。
其他	6.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 117 千元。
商品及醫療用品	(三)商品及醫療用品—1,602 千元
衛材	1.衛材：耗用醫療用品編列 38 千元。
藥品	2.藥品：醫療保健藥材編列 1,564 千元。
租金與利息	四、租金與利息 267 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：出租土地租金 77 千元。
機器租金	(二)機器租金—190 千元
電腦租金及使用費	1.電腦租金及使用費：租用電腦等設備 64 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

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 107 年度

科 目	說 明
折舊、折耗及攤銷	波掃瞄器租賃費 126 千元。
不動產、廠房及設備折舊	五、折舊、折耗及攤銷：計編列 445 千元，內容如下：
一般房屋折舊	(一)不動產、廠房及設備折舊—445 千元。
機械及設備折舊	1.一般房屋折舊：157 千元。
交通及運輸設備折舊	2.機械及設備折舊：178 千元。
什項設備折舊	3.交通及運輸設備折舊：8 千元。
稅捐與規費（強制費）	4.什項設備折舊：102 千元。
消費與行為稅	六、稅捐與規費（強制費）74 千元，內容如下：
印花稅	(一)消費與行為稅—67 千元
規費	印花稅：藥費收據依規定繳納印花稅，計編列 67 千元。
行政規費與強制費	(二)規費—7 千元
會費、捐助、補助、分攤、	行政規費與強制費：X 光配章服務費及游離設備執照費
救助（濟）與交流活動費	等編列 7 千元。
會費	七、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 70
學術團體會費	千元，內容如下：
職業團體會費	(一)會費—70 千元
其他	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。
其他費用	2.職業團體會費：醫師、藥師、醫療技師及護士等同業公會
其他	常年會費等，計編列 67 千元。
	八、其他 120 千元，內容如下：
	其他費用—120 千元
	其他：健保總額支付點值核減數及各項雜支，計編列 120 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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
81,866	87,296	1.財務費用	70,564
62,719	75,739	(1)利息費用	59,286
62,719	75,739	①租金與利息	59,286
62,719	75,739	利息	59,286
19,147	11,557	(2)投資短絀	11,278
19,147	11,557	①短絀、賠償與保險給付	11,278
19,147	11,557	各項短絀	11,278
9,402	3,128	2.其他業務外費用	9,417
8,219	1,812	(1)財產交易短絀	8,101
8,219	1,812	①短絀、賠償與保險給付	8,101
8,219	1,812	各項短絀	8,101
1,183	1,316	(2)雜項費用	1,316
370	-	①短絀、賠償與保險給付	-
370	-	各項短絀	-
-	-	賠償給付	-
813	1,316	②其他	1,316
813	1,316	其他費用	1,316
91,268	90,424	合 計	79,981

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 107 年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用：本年度預算編列 79,981 千元，包括財務費用 70,564 千元，其他業務外費用 9,417 千元，茲說明如下：
財務費用	壹、財務費用：預算編列 70,564 千元
利息費用	一、利息費用 59,286 千元，內容如下：
租金與利息	租金與利息 59,286 千元
利息	利息—59,286 千元
債務利息	債務利息：59,286 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，107 年度平均貸款餘額 705,465 千元，利率以 1.01%核算，107 年預計償還 184,787 千元，估列 107 年度利息計 7,125 千元。
	2. 屏東加工區設置計畫-開發經費，107 年度平均貸款餘額 1,744,936 千元，利率以 0.98%核算，107 年度預計償還 176,906 千元，估列 107 年度利息計 17,100 千元。
	3. 臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費，107 年度平均貸款餘額 1,661,499 千元，利率以 1.15%核算，107 年度預計償還 36,404 千元，估列 107 年度利息計 19,558 千元。
	4. 儲運服務中心業務去任務化員工離職經費，107 年度平均貸款餘額 384,255 千元，利率以 1.11%核算，107 年度預計償還 36,596 千元，估列 107 年度利息計 4,265 千元。
	5. 楠梓加工出口區污水下水道系統設置，107 年度平均貸款餘額 95,029 千元，利率以 0.99%核算，107 年度預計償還 14,620 千元，估列 107 年度利息計 941 千元。
	6. 楠梓加工出口區第二園區設置計畫—開發經費，107 年度平均貸款餘額 816,093 千元，利率以 0.7625%核算，107 年度預計償還 70,965 千元，估列 107 年度利息計 6,223 千元。
	7. 屏東加工出口區污水處理廠興建工程，107 年度平均貸

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 107 年度

科 目	說 明
投資短絀	款餘額 250,800 千元，利率以 1.09%核算，估列 107 年度利息計 2,734 千元。
短絀、賠償與保險給付	8. 臺中加工出口區污水處理廠新建工程，107 年度平均貸款餘額 122,940 千元，利率以 1.09%核算，估列 107 年度利息計 1,340 千元。
各項短絀	二、投資短絀 11,278 千元，內容如下：
投資短絀	短絀、賠償與保險給付 11,278 千元
	各項短絀—11,278 千元
	投資短絀：依持有台灣絲織開發股份有限公司之比例 45.24%，認列投資損失 11,278 千元。
其他業務外費用	貳、其他業務外費用：預算編列 9,417 千元
財產交易短絀	一、財產交易短絀 8,101 千元，內容如下：
短絀、賠償與保險給付	短絀、賠償與保險給付 8,101 千元
各項短絀	各項短絀—8,101 千元
資產短絀	資產短絀：資產報廢損失，計編列 8,101 千元。
雜項費用	二、雜項費用 1,316 千元，內容如下：
其他	其他 1,316 千元
其他費用	其他費用—1,316 千元
其他	其他：區內車輛出入證工本費 80 千元、楠梓及楠梓第二園區停車場委託管理費 960 千元、高雄園區停車場設備維護費 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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備										投資性 不動產	合 計	說 明
	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良	其 他	小 計			
一般建築及設備計畫	-	48,200	3,500	74,186	45,170	3,493	-	-	-	174,549	-	174,549	
分年性項目	-	-	-	44,106	-	-	-	-	-	44,106	-	44,106	
1.楠梓加工出口區揚 水站改善工程	-	-	-	44,106	-	-	-	-	-	44,106	-	44,106	
一次性項目	-	48,200	3,500	30,080	45,170	3,493	-	-	-	130,443	-	130,443	
合 計	-	48,200	3,500	74,186	45,170	3,493	-	-	-	174,549	-	174,549	

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107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	174,549	-	-	-	174,549	100.00	-	-	-	-	174,549	100.00
分年性項目	44,106	-	-	-	44,106	100.00	-	-	-	-	44,106	100.00
一次性項目	130,443	-	-	-	130,443	100.00	-	-	-	-	130,443	100.00
合 計	174,549	-	-	-	174,549	100.00	-	-	-	-	174,549	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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	全 部 計 畫										預 算 數				
	投 資 總 額	資 金 來 源					目 標 能 量	進 度 起 訖 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	
		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	179,943	179,943	-	-	-	-						174,549	97.00	179,943	100.00
分年性項目	49,500	49,500	-	-	-	-		106.1-107.12	-	-	-	44,106	89.10	49,500	100.00
一次性項目	130,443	130,443	-	-	-	-		107.1-107.12	-	-	-	130,443	100.00	130,443	100.00
合 計	179,943	179,943	-	-	-	-						174,549	97.00	179,943	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107年度

單位：新臺幣千元

單位：新臺幣十元

項 目	不動產、廠房及設備							投資性 不動產	其 他	合 計
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良			
前年度決算資產原值	2,403,056	3,352,138	2,020,042	385,970	227,127	-	-	-	-	8,388,333
上年度預計新增資產原值	66,258	-20,262	377,631	-1,625	2,494	-	-	-	-	424,496
本年度預計新增資產原值	48,121	-45,429	43,083	36,897	1,450	-	-	-	-	84,122
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度（12月底）止 資產總額	2,517,435	3,286,447	2,440,756	421,242	231,071	-	-	-	-	8,896,951
本年度應提折舊額	99,131	76,784	110,902	19,217	9,627	-	-	-	-	315,661
勞務成本	99,131	58,713	108,147	19,188	8,844	-	-	-	-	294,023
銷貨成本	-	111	839	-	5	-	-	-	-	955
出租資產成本	-	17,803	1,738	21	676	-	-	-	-	20,238
醫療成本	-	157	178	8	102	-	-	-	-	445

註：什項資產項下之非折舊性資產計3,974,245千元，包括：存出保證金3,528千元、催收款項淨額25,770千元、代管資產3,944,947千元。

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107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			
不動產、廠房及設備	48,929	20,603	28,326	47,176	-	47,176	-	18,850	出售本處高雄園區（臨廣）廠房。
土地	-	-	-	-	-	-	-	-	
房屋及建築	48,929	20,603	28,326	47,176	-	47,176	-	18,850	
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	
什項設備	-	-	-	-	-	-	-	-	
投資性不動產	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他資產	-	-	-	-	-	-	-	-	
非業務資產	-	-	-	-	-	-	-	-	
委託處分資產	-	-	-	-	-	-	-	-	
合 計	48,929	20,603	28,326	47,176	-	47,176	-	18,850	

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107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			
不動產、廠房及設備	46,892	38,791	8,101	-	-	8,101
土地改良物	79	76	3	-	-	3
房屋及建築	-	-	-	-	-	-
機械及設備	36,497	30,349	6,148	-	-	6,148
交通及運輸設備	8,273	6,696	1,577	-	-	1,577
什項設備	2,043	1,670	373	-	-	373
投資性不動產	-	-	-	-	-	-
其他資產	-	-	-	-	-	-
非業務資產	-	-	-	-	-	-
合 計	46,892	38,791	8,101	-	-	8,101

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107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	-	- 11,278	- 11,557	-19,147
合 計			150,000	-	150,000				-11,278	-11,557	-19,147

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107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	-	184,787	
屏東加工出口區設置計畫－開發經費	臺灣銀行左營分行	98	99年6月	118年12月	-	176,906	
楠梓加工出口區污水下水道系統建置	兆豐國際商業銀行楠梓分行	95	100年6月	114年5月	-	14,620	
臺中港區設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	合作金庫商業銀行憲德分行	96-97	105年12月	117年12月	-	36,404	
儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	合作金庫商業銀行憲德分行	96	103年12月	117年12月	-	36,596	
楠梓加工出口區第二園區設置計畫－開發經費	兆豐國際商業銀行楠梓分行	99	105年3月	119年3月	-	70,965	
合 計					-	520,278	

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107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	663,071	663,071	-	-	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	105年 12月	117年 12月	1,643,297	1,643,297	-	-	
屏東加工出口區設置計畫－開發經費	98	99年 6月	118年 12月	1,656,483	1,656,483	-	-	本計畫於98年度辦理舉新債償還舊債事宜。
楠梓加工出口區污水下水道系統建置	95	100年 6月	114年 5月	87,719	87,719	-	-	
儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	96	103年 12月	117年 12月	365,957	365,957	-	-	
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	780,610	780,610	-	-	
屏東加工出口區污水處理廠興建工程	101-105	111年 12月	125年 12月	250,800	250,800	-	-	
臺中加工出口區污水處理廠新建工程	103-105	111年 12月	125年 12月	122,940	122,940	-	-	
合 計				5,570,877	5,570,877	-	-	

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債420,278千元。

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107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	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	6,024,646	

本 頁 空 白

參 考 表

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實際數	科 目	107年12月31日 預計數	106年12月31日 預計數	比較增減 (-)
24,595,071	資 產	24,296,658	24,525,400	-228,742
803,657	1.流動資產	944,274	995,634	-51,360
721,402	(1)現金	863,250	913,995	-50,745
79,323	(2)應收款項	78,091	78,706	-615
346	(3)存貨	346	346	-
1,492	(4)預付款項	1,492	1,492	-
1,095	(5)短期貸墊款	1,095	1,095	-
704,881	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	684,456	693,324	-8,868
136,449	(1)採權益法之投資	113,614	124,892	-11,278
-	(2)長期貸款	-	-	-
390,000	(3)長期墊款	390,000	390,000	-
178,432	(4)準備金	180,842	178,432	2,410
18,944,524	3.不動產、廠房及設備	18,518,868	18,696,407	-177,539
14,107,231	(1)土地	14,107,231	14,107,231	-
1,075,746	(2)土地改良物	973,479	1,024,413	-50,934
2,116,010	(3)房屋及建築	1,936,097	2,037,707	-101,610
1,094,593	(4)機械及設備	1,324,899	1,362,369	-37,470
128,976	(5)交通及運輸設備	132,789	108,413	24,376
53,483	(6)什項設備	44,373	50,880	-6,507
368,486	(7)購建中固定資產	-	5,394	-5,394
21,858	4.無形資產	28,908	19,883	9,025
21,858	(1)無形資產	28,908	19,883	9,025
4,120,150	5.其他資產	4,120,152	4,120,152	-
3,974,244	(1)什項資產	3,974,245	3,974,245	-
145,907	(2)待處理資產	145,907	145,907	-
24,595,071	合 計	24,296,658	24,525,400	-228,742

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107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實際數	科 目	107年12月31日 預計數	106年12月31日 預計數	比較增減 (-)
11,290,228	負 債	10,352,082	10,869,950	-517,868
530,340	1.流動負債	530,340	630,340	-100,000
420,278	(1)短期債務	420,278	520,278	-100,000
73,659	(2)應付款項	73,659	73,659	-
36,403	(3)預收款項	36,403	36,403	-
6,511,433	2.長期負債	5,570,877	5,991,155	-420,278
6,511,433	(1)長期債務	5,570,877	5,991,155	-420,278
4,248,455	3.其他負債	4,250,865	4,248,455	2,410
4,248,455	(1)什項負債	4,250,865	4,248,455	2,410
13,304,843	淨 值	13,944,576	13,655,450	289,126
6,024,646	1.基金	6,024,646	6,024,646	-
6,024,646	(1)基金	6,024,646	6,024,646	-
1,295,368	2.公積	1,936,995	1,628,601	308,394
487,651	(1)資本公積	487,650	487,650	-
807,717	(2)特別公積	1,449,345	1,140,951	308,394
54,698	3.累積餘絀	52,804	72,072	-19,268
54,698	(1)累積賸餘	52,804	72,072	-19,268
5,930,131	4.淨值其他項目	5,930,131	5,930,131	-
5,930,131	(1)累積其他綜合餘絀	5,930,131	5,930,131	-
24,595,071	合 計	24,296,658	24,525,400	-228,742

註：信託代理與保證資產(負債)科目，107年12月31日預計為456,117千元，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107年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	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	5,303,092	209.50	1,110,974	
2.給水設施管理維護	立方公尺	1,814,540	7.90	14,326	
3.醫 療	人次	383,514	68.74	26,361	
上年度預算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	214.96	1,139,952	
2.給水設施管理維護	立方公尺	2,090,391	7.09	14,826	
3.醫 療	人次	383,514	76.34	29,277	
前年度決算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	194.46	1,031,230	
2.給水設施管理維護	立方公尺	1,805,418	11.38	20,553	
3.醫 療	人次	514,368	62.25	32,018	
104年度決算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	188.11	997,540	
2.給水設施管理維護	立方公尺	1,955,779	6.74	13,184	
3.醫 療	人次	516,779	71.28	36,837	
103年度決算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,214,771	179.91	938,171	
2.給水設施管理維護	立方公尺	2,475,865	5.71	14,126	
3.醫 療	人次	532,867	72.22	38,486	

中華民國107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
業務支出部分				
專任人員	166	-14	152	
職員	75	-	75	
警察	-	-	-	
技工	88	-14	74	
聘用	3	-	3	
約僱	-	-	-	
管理會委員	-	-	-	
顧問人員	-	-	-	
兼任人員	-	-	-	
總 計	166	-14	152	

1-68

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107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				提繳費	總 計
				年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	其 他		
業務支出部分														
勞務成本	70,829	2,175	3,127	6,719	9,295	-	2,003	11,530	8,879	47	-	1,620	5	116,229
正式人員	70,829	-	3,127	6,453	9,295	-	2,003	11,402	8,634	47	-	1,572	5	113,367
職員	30,659	-	330	2,816	3,468	-	532	5,118	3,479	9	-	808	1	47,220
工員	40,170	-	2,797	3,637	5,827	-	1,471	6,284	5,155	38	-	764	4	66,147
聘僱人員	-	2,175	-	266	-	-	-	128	245	-	-	48	-	2,862
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
聘用人員	-	2,175	-	266	-	-	-	128	245	-	-	48	-	2,862
銷貨成本	4,303	-	297	358	707	-	146	601	591	-	-	33	1	7,037
正式人員	4,303	-	297	358	707	-	146	601	591	-	-	33	1	7,037
職員	1,238	-	148	100	198	-	41	137	164	-	-	11	-	2,037
工員	3,065	-	149	258	509	-	105	464	427	-	-	22	1	5,000
醫療成本	13,289	-	-	1,006	1,527	-	-	2,221	1,421	-	-	336	-	19,800
正式人員	13,289	-	-	1,006	1,527	-	-	2,221	1,421	-	-	336	-	19,800
職員	13,289	-	-	1,006	1,527	-	-	2,221	1,421	-	-	336	-	19,800
工員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理及總務費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理會委員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	88,421	2,175	3,424	8,083	11,529	-	2,149	14,352	10,891	47	-	1,989	6	143,066

註：1.另於服務費用編列辦理事務性工作外包之勞務承攬17,477千元；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39,961千元；保全警衛外包之勞務承攬54,522千元。

2.獎金計編列21,761千元，明細如下：

(1)年終獎金：編列152人8,083千元，依據本部102年4月23日經營字第10200572150號函修正「經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點」辦理。

(2)考績獎金：編列149人11,529千元，依據本部102年12月19日經人字第10200707160號令修正「經濟部所屬事業機構人員考核辦法」辦理。

(3)其他(全勤獎金)：編列98人2,149千元，依據經濟部104年10月16日經人字第10403676530號函「經濟部所屬事業機構人員訓練及差勤管理要點」辦理。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

各項費用彙計表

中華民國107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
168,053	155,642	用人費用	143,066	116,229	7,037	-	19,800	-	-
88,143	99,393	正式員額薪資	88,421	70,829	4,303	-	13,289	-	-
2,030	2,151	聘僱及兼職人員薪資	2,175	2,175	-	-	-	-	-
2,109	2,327	超時工作報酬	3,424	3,127	297	-	-	-	-
22,255	22,005	獎金	21,761	18,017	1,211	-	2,533	-	-
40,208	14,663	退休及卹償金	14,352	11,530	601	-	2,221	-	-
13,302	15,098	福利費	12,927	10,546	624	-	1,757	-	-
5	5	提繳費	6	5	1	-	-	-	-
324,856	423,915	服務費用	408,479	396,223	5,699	3,079	3,478	-	-
25,553	34,457	水電費	23,850	19,000	3,905	561	384	-	-
2,879	5,656	郵電費	5,622	5,481	21	-	120	-	-
700	1,084	旅運費	1,074	1,038	15	-	21	-	-
763	909	印刷裝訂與廣告費	909	764	10	-	135	-	-
50,761	57,228	修理保養及保固費	53,466	49,750	1,212	2,008	496	-	-
1,192	1,860	保險費	1,971	1,628	7	330	6	-	-
91,537	105,599	一般服務費	113,169	112,497	14	180	478	-	-
151,354	216,978	專業服務費	208,274	205,921	515	-	1,838	-	-
117	144	公共關係費	144	144	-	-	-	-	-
11,775	13,779	材料及用品費	13,317	11,005	205	-	2,107	-	-
1,147	2,242	使用材料費	2,145	2,034	106	-	5	-	-
8,663	9,584	用品消耗	9,570	8,971	99	-	500	-	-
1,965	1,953	商品及醫療用品	1,602	-	-	-	1,602	-	-
69,305	84,335	租金與利息	66,951	6,971	427	-	267	59,286	-
2,535	2,521	地租及水租	2,521	2,059	385	-	77	-	-
194	200	房租	200	200	-	-	-	-	-
3,210	4,631	機器租金	4,240	4,008	42	-	190	-	-
447	720	交通及運輸設備租金	180	180	-	-	-	-	-
199	524	什項設備租金	524	524	-	-	-	-	-
62,719	75,739	利息	59,286	-	-	-	-	59,286	-
338,177	344,061	折舊、折耗及攤銷	323,251	301,613	955	20,238	445	-	-
328,459	334,390	不動產、廠房及設備折舊	315,661	294,023	955	20,238	445	-	-
9,718	9,671	攤銷	7,590	7,590	-	-	-	-	-
145,717	137,569	稅捐與規費（強制費）	144,932	1,087	3	143,768	74	-	-
130,894	124,387	土地稅	131,560	-	-	131,560	-	-	-
13,418	12,063	房屋稅	12,298	87	3	12,208	-	-	-

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107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
252	244	消費與行為稅	223	156	-	-	67	-	-
1,154	875	規費	851	844	-	-	7	-	-
243,640	251,407	會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費	268,294	268,224	-	-	70	-	-
95	70	會費	70	-	-	-	70	-	-
241,545	249,307	分擔	266,194	266,194	-	-	-	-	-
2,000	2,030	補貼（償）、獎勵、 慰問與救助(濟)	2,030	2,030	-	-	-	-	-
27,831	13,984	短絀、賠償與保險給付	19,994	615	-	-	-	11,278	8,101
27,831	13,984	各項短絀	19,994	615	-	-	-	11,278	8,101
10,445	11,036	其他	10,443	9,007	-	-	120	-	1,316
10,445	11,036	其他費用	10,443	9,007	-	-	120	-	1,316
1,339,798	1,435,728	總 計	1,398,727	1,110,974	14,326	167,085	26,361	70,564	9,417

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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	單 位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
小客貨兩用車 (7-8人座)	輛	-	-	-	-	-	-	
合計		-		-	-	-	-	

備註：

1.管理用公務車輛：

107年度未編列增購及汰舊換新車輛。另截至107年12月31日止，計有小客貨兩用車(7-8人座)5輛、小客貨兩用車(5人座)3輛。

2.其他公務車輛：

107年度未編列增購及汰舊換新車輛。另截至107年12月31日止，計有小型貨車8輛、特種車23輛及一般公務用機車31輛。

附

錄

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資金轉投資補充說明表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

轉投資事業	投資金額		持股比 例%	說 明
	本年度	截至本年度 累計數		
台灣絲織開發股份有限公司	-	150,000	45.24	本基金體認我國紡織業上、中、下游產業結構緊密及人造纖維工業在世界紡織市場上已佔有一席之地，看好臺灣人造纖維織布業遠景，乃於90年5月與因遭逢景氣低迷，衍生投資開發障礙及意願之台絲公司及17家業者洽商達成共識，於90年12月6日以增資方式入股該公司，繼續投資開發、留區投資生產，以加強紡織工業之出口競爭力，推動民生工業轉型及扶植紡織業根留臺灣之政策。台絲公司於86年10月14日成立，營運重點在籌劃開發絲織專區，扶植紡織業根留臺灣。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國107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	楠梓加工出口 區揚水站改善 工程	106-107	49,500	5,394	44,106	-	
合 計			49,500	5,394	44,106	-	