中華民國 95 年度

中央政府總預算

經濟部主管

加工出口區作業基金附屬單位預算

(非營業部分)

經濟部加工出口區管理處編

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

附屬單位預算目錄

一、業務計畫及預算說明 ----------1-1～1-16

二、預算表

1. 主要表

(1)收支預計表 ----------1-17～1-18

(2)餘絀撥補預計表 ----------1-19

(3)現金流量預計表 ----------1-20

2. 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----------1-27～1-36

(8)銷貨成本明細表及說明----------1-37～1-40

(9)出租資產成本明細表及說明----------1-41～1-42

(10)醫療成本明細表及說明----------1-43～1-46

(11)業務外費用明細表及說明----------1-47～1-48

(12)固定資產建設改良擴充明細表----------1-49

(13)固定資產建設改良擴充資金來源明細表----------1-50～1-51

(14)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表 ----------1-52～1-53

(15)資產折舊明細表 ----------1-54

(16)資產報廢明細表 ----------1-55

(17)資金轉投資及其餘絀明細表----------1-56

(18)長期債務舉借及償還明細表----------1-57

3. 參考表

(1)預計平衡表及說明 ----------1-59～1-63

(2)5年來主要營運項目分析表----------1-64

(3)員工人數彙計表 ----------1-65

(4)用人費用彙計表 ----------1-66～1-67

(5)各項費用彙計表 ----------1-68～1-69

(6)補辦預算明細表 ----------1-70～1-71

4. 附錄

(1)資金轉投資補充說明表----------1-73

總　說　明

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 95 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

政府為吸引投資、拓展外貿、增加就業機會、導入最新科技，特設置加工出口區，於民國 54 年 1 月 30 日總統（54）臺統(一)義字第 566 號令制定加工出口區設置管理條例，該條例第 5 條規定得設置作業服務等單位，因屬作業、服務性質而成立作業基金，原編列單位預算項下，於 61 年併入附屬單位預算—非營業部分行至迄今。遵行政府照顧勞工及環境保護之理念，本處於 79 年度奉核成立從業員工服務中心及環境保護服務，以期提高服務品質，貫徹境污染防治工作。

二、組織概況：

為促進投資及國際貿易，加強加工出口區之開發及管理，特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，以加工出口區管理處為管理機關。本基金相關業務依本處辦事細則由各權責單位辦理。

三、基金歸類及屬性：

本基金依預算法第 4 條規定歸類為作業基金，爰自 87 年度預算起併入「經濟發展基金」，92 年度改為「經濟作業基金」。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

甲、前年度預算執行情形（決算結果）：

一、收入：前年度預算數共為 1,530,857 千元，決算數共為 1,720,836,281.99 元，包括如下：

（一）業務收入：預算數為 1,519,268 千元，決算數為 1,336,773,663 元。

1. 勞務收入：前年度預算數共為 1,174,419 千元，執行結果決算數為 1,051,262,271 元，包括如下：

(1) 服務收入預算數為 69,128 千元，執行結果決算數為 44,218,432 元。

(2) 輸儲收入預算數為 396,159 千元，執行結果決算數為 288,159,141 元。

(3) 管理收入預算數為 650,490 千元，執行結果決算數為 673,544,464 元。

(4) 其他勞務收入預算數為 58,642 千元，執行結果決算數為 45,340,234 元。

2. 銷貨收入：前年度預算數共為 107,330 千元，執行結果決算數為 51,923,855 元，包括如下：

(1) 營建及加工品銷貨收入預算數為 40,382 千元，執行結果決算數為 0 元。

(2)給水銷貨收入預算數為 40,373 千元，執行結果決算數為 43,154,927 元。

(3 膳食銷貨收入預算數為 26,575 千元，執行結果決算數為 8,768,928 元。

3. 租金及權利金收入：前年度預算數共為 194,453 千元，執行結果決算數為 187,841,009 元，包括如下：

（1）土地租金收入預算數為 158,113 千元，執行結果決算數為 136,187,483 元。

（2）廠房租金收入預算數為 35,251 千元，執行結果決算數為 39,376,360 元。

（3）其他建築物租金收入預算數為 1,089 千元，執行結果決算數為 12,277,166 元。

4. 醫療收入：

衛生保健所醫療收入預算數為 43,066 千元，執行結果決算數為 44,850,528 元。

5. 其他業務收入：

其他業務收入執行結果決算數為 896,000 元。

（二）業務外收入：預算數為 11,589 千元，決算數為 384,062,618.99 元。

1. 財務收入：預算數為 2,948 千元，決算數為 823,284 元。

2. 其他業務外收入：預算數為 8,641 千元，決算數為 383,239,334.99 元。

二、支出：前年度預算數共為 1,436,627 千元，決算數共為 1,353,819,907.68 元，包括如下：

（一）業務成本與費用：預算數為 1,440,408 千元，決算數為 1,317,730,488.32 元。

1. 勞務成本：預算數共為 1,165,800 千元，執行結果決算數共為 1,063,553,688.84 元，包括各項如下：

(1)服務成本：預算數為 65,939 千元，執行結果決算數為 84,864,352 元。

(2)輸儲成本：預算數為 389,131 千元，執行結果決算數為 305,655,021.23 元。

(3)管理成本：預算數為 395,462 千元，執行結果決算數為 374,266,990.61 元。

(4)其他勞務成本：預算數為 315,268 千元，執行結果決算數為 298,767,325 元。

2. 銷貨成本：預算數共為 73,219 千元，執行結果決算數共為 42,285,714 元，包括各項如下：

（1）營建及加工品銷貨成本預算數為 32,355 千元，執行結果決算數為 0 元。

（2）給水銷貨成本預算數為 14,076 千元，執行結果決算數為 12,826,586 元。

（3）膳食銷貨成本預算數為 26,788 千元，執行結果決算數為 29,459,128 元。

3. 出租資產成本：預算數共為 44,019 千元，執行結果決算數共為 45,006,061 元，包括各項如下：

（1）出租土地成本預算數為 44,019 千元，執行結果決算數為 41,730,883 元。

（2）出租廠房成本執行結果決算數為 2,260,125 元。

（3）出租其他建築物成本執行結果決算數為 1,015,053 元。

4. 醫療成本：衛生保健成本預算數為 57,183 千元，執行結果決算數為 51,777,429.81 元。

（二）業務外費用：預算數為 96,406 千元，執行結果決算數為 151,197,014.03 元。

1. 財務費用：預算數為 94,936 千元，執行結果決算數為 135,672,272 元。

2. 其他業務外費用：預算數為 1,470 千元，執行結果決算數為 15,524,742.03 元。

乙、94 年度已過期間預算執行情形（截至 94 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、收入：94 年度預算數為 1,677,902 千元，至 94 年 6 月底止執行數為 645,722,219.08 元，占 38.48 %。

（一）業務收入：

1. 勞務收入全年度預算數共列 1,045,339 千元，截至 94 年 6 月底止，實收 457,259,774 元，占 43.74%。

2. 銷貨收入全年度預算數共列 56,373 千元，截至 94 年 6 月底止，實收 48,262,437 元，占 85.61%。

3. 租金及權利金收入全年度預算數列 224,413 千元，截至 94 年 6 月底止，實收 108,432,531 元，占 48.32%。

4. 醫療收入全年度預算數共列 41,733 千元，截至 94 年 6 月底止，實收 22,301,517 元，占 53.44%。‘

5. 其他業務收入全年度預算數共列 914 千元，截至 94 年 6 月底止，實收 436,140 元，占 47.72%。

（二）業務外收入：

1. 財務收入全年度預算數共列 1,169 千元，截至 94 年 6 月底止，實收 434,356 元，占 37.16 %。

2. 其他業務外收入預算數共列 307,961 千元，截至 94 年 6 月底止，實收 8,595,464.08 元，占 2.79%。

二、支出：94 年度預算數為 1,333,225 千元，至 94 年 6 月底止執行數為 694,719,483.55 元，占 52.11%。

（一）業務成本與費用：

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 95 年度

1. 勞務成本全年度預算共列 1,082,609 千元，截至 94 年 6 月底止，實支 552,415,667.10 元，占 51.03%。
2. 銷貨成本全年度預算數共列 30,667 千元，截至 94 年 6 月底止，實支 30,319,679.06 元，占 98.87%。
3. 出租資產成本全年度預算數共列 55,911 千元，截至 94 年 6 月底止，實支 10,357,241 元，占 18.52%。
4. 醫療成本全年度預算數共列 56,350 千元，截至 94 年 6 月底止，實支 26,026,829.17 元，占 46.19%。

（二）業務外費用：

1. 財務費用全年度預算數 105,908 千元，截至 94 年 6 月底止，實支 67,453,323 元，占 63.69%。
2. 其他業務外費用全年度預算數共列 1,780 千元，截至 94 年 6 月底止，實支 8,146,744.22 元，占 457.68%。

三、本期賸餘：本期賸餘預算數共列 344,677 千元，至 94 年 6 月底止，實際短絀 48,997,264.47 元，占-14.22%。

參、業務計畫：

一、營運計畫

單位：新臺幣千元

主要業務項目	本年度預算數				上年度預算數			比較增減		
	單位	數量	單位成本(元)	預算數	數量	單位成本(元)	預算數	數量增減(-)數	預算增減(-)數	差異原因分析
總計				113,934			482,610			
一、倉儲運輸	噸				1,439,000	256.04	368,442	-1,439,000	-368,442	儲運中心自94年6月30日去任務化
二、給水設施管理維護	噸	4,043,367	3.85	15,556	3,431,550	4.34	14,881	611,817	675	給水量增加致成本略增
三、醫療	人次	721,324	74.08	53,437	776,406	72.58	56,350	-55,082	-2,913	區內廠商自設保健中心等，故業務量人次較以前年度減少，致成本略增。
四、出租土地業務	平方公尺	1,003,259	44.80	44,941	993,676	43.21	42,937	9,583	2,004	出租土地面積增加致成本增加

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 95 年度

（一）公共、消防設施管理：1. 維護加工區內之清潔、環境之美化。

2. 輔導區內事業環境保護、公害防治等業務。

3. 確保區內機關廠商安全，防止災害，達成消防救災任務。

4. 預計管理成本 467,535 千元。

（二）資訊處理及駐警防護：1. 加強資訊網路資料庫連線之系統設備運用。

2. 防止走私及巡邏檢查進出加工出口區指定地點、人員車輛、維護區內安全。

3. 預計其他勞務成本 309,332 千元。

（三）臺中港設置倉儲轉運專區計畫：

1. 配合發展台灣成為全球運籌中心推動計畫，推動加工出口區轉型，設置倉儲轉運專區、發展倉儲、轉運等港埠關連產業，促使加工出口區產業升級，邁向國際化，於台中港港埠用地設置臺中港倉儲轉運專區，工程估需 26 億 249 萬 5 千元，截至 94 年度止累計預算數編列 21 億 9,852 萬元，本年度所需開發經費則為 9,499 萬 5 千元，由本處以中長期資金融資方式籌措為主。

（四）屏東加工出口區設置計畫：

為配合發展台灣成為全球運籌中心推動計畫，調整屏東地區產業結構，促進區域經濟繁榮，選定屏東縣六塊厝農場 124 公頃土地設置「屏東加工出口區」，計畫引進電腦、通訊、光電、生化及關聯性週邊服務業。工程估需 47 億 7,318 萬 1 千元，將按工程分年執行進度、資金來源（自有資金或融資方式）及舉債償還等事項編列預算辦理，截至 94 年度止累計預算數編列 42 億 6,500 萬 1 千元，本年度所需開發經費則為 8,400 萬元，以中長期資金融資方式籌措為主。

（五）本年度主要業務計畫之內容與上年度之比較如下：倉儲運輸貨物量減列 1,439 千噸，工業用水增列 611,817 噸，醫療服務減列 55,082 人次，出租土地增列 9,583 平分公尺。

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）臺中港設置倉儲轉運專區計畫

1、計畫目的：為配合發展台灣成為全球運籌中心推動計畫。

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 95 年度

2、計畫內容：為發展台灣成為全球運籌中心推動計畫，擴展轉運加工再出口機能，即於臺中港港埠用地約 182 公頃土地（經實測為 177 公頃）設置「臺中港倉儲轉運專區」，於現有功能下，擴增海、空聯運倉儲、拆裝、組合、驗證、標籤、包裝等整合性功能，並設置產品分配及研發中心，擴大轉運機能及提高產品附加價值，帶動附屬之國貿、保險、金融及其他關聯產業服務機能。預期至計畫目標年（民國 96 年）可創產值高峰，達年產值 48 億美元之目標。

3、計畫期間：自 86 年 12 月起至 96 年 12 月止。

4、計畫投資總額及資金來源：(單位：新臺幣千元)

年度	預算數	資金來源			
		自有資金	國庫撥款	外借資金	
				項目	金額
87	62,780	62,780			
88	560,041	560,041			
88年下半年及89年度	413,776 (含奉准先行動支補辦90年度預算77,100千元)	336,676		國內借款 (開發單位墊付)	77,100
90	314,892			國內借款 (開發單位墊付)	314,892
91	241,600			國內借款 (開發單位墊付)	241,600
92	80,511			國內借款	80,511
	(含奉准先行動支補辦93年度預算63,011千元)				
93	156,320			〃	156,320
	(含奉准先行動支補辦94年度預算156,320千元)				
94	368,600			〃	368,600
95	94,995			〃	94,995
96	308,980			〃	308,980
合計	2,602,495	959,497	0		1,642,998

5、效益分析：現值報酬率 5.38%，資金成本率 3.00%，投資回收年限 21.43 年，淨現值 1,161,567 千元。

註：臺中港區設置倉儲轉運專區計畫原投資總額為 7,876,300 千元，設置計畫修正奉行政院 92.10.14 院臺經字第 0920055327 號函核定，修正後投資總額為 2,602,495

千元。

（二）設置屏東加工出口區計畫

1、計畫目的：為配合發展台灣成為全球運籌中心推動計畫。

2、計畫內容：為發展台灣成為全球運籌中心推動計畫，調整屏東地區產業結構，促進區域經濟繁榮，選定屏東縣六塊厝農場 124 公頃土地設置「屏東加工出口區」，計畫引進電腦、通訊、光電、生化及關聯性週邊服務業。創造就業人口約 40,000 人，可帶動基地週邊民生消費及促進屏東縣市商業活動之發展，促進民間投資，活絡相關產業經濟，創造全區產值約達 150 億美元/年之目標。

3、計畫期間：自 90 年 11 月起至 96 年 12 月止，共計 6 年 2 個月。

4、計畫投資總額及資金來源：（單位：新臺幣千元）

年度	預算數	資金來源			
		自有資金	國庫撥款	外借資金	
				項目	金額
90	2,670,000			國內借款	2,670,000
91	607,175			國內借款	607,175
92	340,023			國內借款	340,023
93	332,303			國內借款	332,303
94	315,500			國內借款	315,500
95	84,000			國內借款	84,000
96	424,180			國內借款	424,180
合計	4,773,181				4,773,181

5、效益分析：現值報酬率 8.14%，資金成本率 3.00%，投資回收年限 17.36 年，淨現值 5,838,078 千元。

註：屏東加工出口區設置計畫原投資總額為 7,228,117 千元，設置計畫修正奉行政院 92.5.13 院臺經字第 0920025659 號函核定，修正後投資總額為 4,773,181 千元，92 年預算數原為 1,116,090 千元，修正計畫預算調整為 340,023 千元。

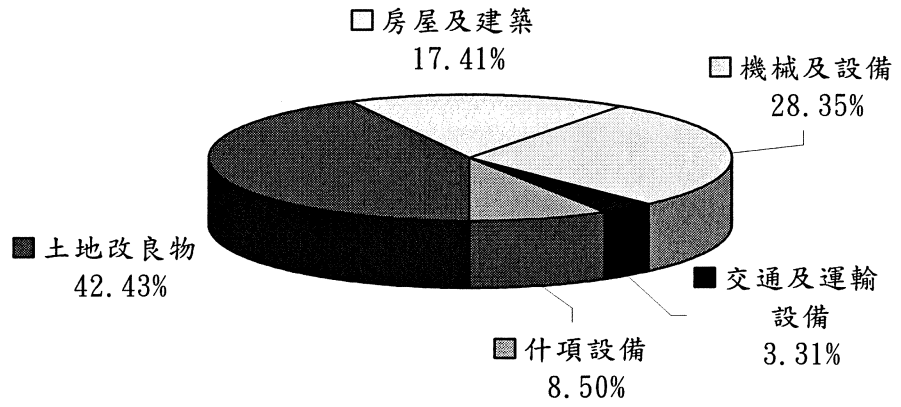
（三）一般建築及設備計畫預計購置固定資產機械及設備 7,987 千元、交通及運輸設備 6,370 千元、什項設備 4,856 千元，合計 19,213 千元。

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 95 年度

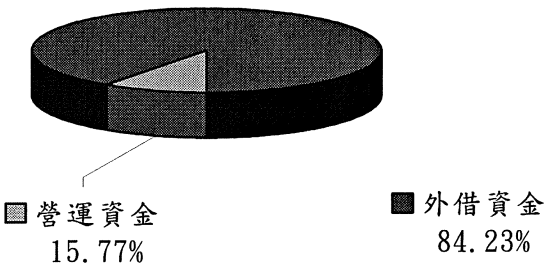
上述固定資產建設改良擴充與其資金來源圖表如圖 1：

圖1　95年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



資金來源



單位：新台幣千元

建設改良擴充	95年度預算	資金來源	95年度預算
土地		營運資金	19,213
土地改良物	84,092	外借資金	178,995
房屋及建築	34,507		
機械及設備	56,199		
交通及運輸設備	6,554		
什項設備	16,856		
合　　計	198,208	合　　計	198,208

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95年度

三、長期債務之舉借及償還：

（一） 臺中港倉儲轉運專區之開發經費，先由開發單位台灣土地開發公司墊付，本處以經建會中長期資金為財源歸墊。

（二） 屏東加工區開發經費，依設置計畫書規劃，以經建會中長期資金為財源；依貸款合約書償還方法，自首次動撥日起屆滿5年半開始償還。

（三） 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之配合款，奉行政院核定逕向銀行舉借6.16億元，並於首次動撥後之日起5年內清償完畢。

（四） 污水下水道系統建置經費，預計以經建會中長期資金為財源，自首次動撥日起屆滿5年半開始償還。

（五） 償還計畫預算：設置高雄地區（含擴區）倉儲轉運專區-承購高雄臨海工業廣場計畫，申貸中長期資金融資3,388,000千元（第1次動撥日88年9月15日）；設置屏東加工區計畫貸款額度7,228,000千元（第1次動撥日90年12月25日）。該2案依貸款合約書償還方法自本貸款首次動用日屆滿5年半開始，每半年1期，共分30期平均攤還成本，故高雄倉儲計畫案自94年3月起每半年須償還本金112,933千元，計1年需償還本金225,867千元；屏東案自96年6月起每半年須償還本金240,933千元，計1年需償還本金481,866千元；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之配合款貸款，自92年5月22日開始動撥，於97年還清。

四、資金之轉投資及其餘絀之估計：

以加工出口區作業基金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計畫，入股之持股比例為48%，金額150,000千元，93年度投資短絀為6,743,378元；台絲公司於86.10.14成立，初期營運重點在籌劃開發絲織專區，扶植紡織業根留台灣，尚未實現投資效益，預計95年度開發完成，可開始公告售地，估計稅前盈餘為0千元，尚無預期發配現金及股票股利。

五、其他重要計畫：

國庫撥補加工出口區作業基金：為改善加工區投資環境、開發新區，由國庫增撥基金 50,000 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 11 億 4,071 萬 9 千元，較上年度預算數 13 億 6,877 萬 2 千元，減少 2 億 2,805 萬 3 千元，約-16.66%，主要係增列儲運廠房租金及楠梓園區污水下水道系統使用費收入所致，預算包括如下：

1. 勞務收入：計 759,885 千元，為管理收入及其他勞務收入。

2. 銷貨收入：計 63,706 千元為營建及加工品銷貨收入及工業給水站給水銷貨收入。

3. 租金及權利金收入：計 246,763 千元，為出租土地、廠房、餐廳及宿舍租金收入。

4. 醫療收入：計 39,492 千元，為衛生保健所收入。

5. 其他業務收入：計 30,873 千元，為雜項業務收入。

（二）本年度業務外收入 1,470 萬 3 千元，較上年度預算數 3 億 913 萬元，減少 2 億 9,442 萬 7 千元，約-95.24%，主要係減列土地變賣賸餘收入所致，預算包括如下：

1. 財務收入 3,973 千元，為作業基金存款利息收入。

2. 其他業務外收入 10,730 千元，為圖說費、產品零售中心經營及停車場收入等。

（三）本年度業務成本與費用 9 億 1,665 萬 2 千元，較上年度預算數 12 億 2,553 萬 7 千元，減少 3 億 888 萬 5 千元，約-25.20%，主要係儲運服務中心去任務化減列輸儲成本所致，預算包括如下：

1. 勞務成本：計 776,589 千元，為管理成本及其他勞務成本。

2. 銷貨成本：計 27,116 千元，為營建及加工品銷貨及工業給水站給水銷貨成本。

3. 出租資產成本：計 59,510 千元，為區內出租土地地價稅及出租餐廳及宿舍成本。

4. 醫療成本：計 53,437 千元，為衛生保健所醫療成本。

（四）本年度業務外費用 1 億 7,217 萬 9 千元，較上年度預算數 1 億 768 萬 8 千元，增加 6,449 萬 1 千元，約 59.89%，主要係增列融資利息所致，預算包括如下：

1. 財務費用 170,275 千元，為舉借債務利息支出。

2. 其他業務外費用 1,904 千元，為財產報廢損失、產品零售中心及停車場管理費用等。

（五）本年度本期賸餘 6,659 萬 1 千元，較上年度預算數 3 億 4,467 萬 7 千元，減少 2 億 7,808

萬 6 千元，約-80.68%，主要係減列土地變賣賸餘收入所致。

（六）本年度固定資產之建設、改良、擴充 1 億 9,820 萬 8 千元，較上年度預算數 8 億 626 萬 3 千元，減少專案計畫型資本支出 6 億 440 萬 4 千元：主要係楠梓加工出口區污水下水道系統建置工程預計於 94 年度完工、臺中港區設置倉儲轉運專區計畫及屏東加工出口區設置計畫按工程實施期程編列分年預算，預計明年度全部編列完成；另減少非急迫性之及減少一般建築及設備 365 萬 1 千元;合計減少 6 億 805 萬 5 千元,約-306.78%。

（七）95 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. 本期賸餘 66,591 千元。

2. 前期未分配賸餘 0 千元。

以上合計賸餘 66,591 千元。

（二）分配之部

1. 填補累積短絀 66,591 千元。

以上合計 66,591 千元。

（三）未分配賸餘 0 元。

（四）短絀之部

1. 前期待填補之短絀 292,244 千元。

以上合計 292,244 千元。

（五）填補之部

1. 補用賸餘 66,591 千元。

以上合計 66,591 千元。

（六）待填補之短絀 225,653 千元。

（七）95 年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖 4、5。

三、現金流量之預計：

本年度預計現金及約當現金之淨增 694 千元，其現金流量如下：

（一）業務活動之淨現金流入 202,808 千元。

（二）投資活動之淨現金流出 205,242 千元。

（三）融資活動之境現金流入 3,128 千元。

四、補辦預算事項：

（一）固定資產之建設、改良、擴充

1. 為因應行政院「中央機關已訂約工程因應國內營建物價變動之物價調整處理原則」，「楠梓加工出口區污水下水道系統建置計畫」相關工程依物價指數調整工程款，經估算總經費由 4 億 9,074 萬 9 千元增加至 5 億 572 萬 6 千元，原預算不足 1,497 萬 7 千元，奉行政院 94.5.4 院授經計字第 09400067240 號函同意於 94 年度先行辦理，並於 95 年度補辦預算。

2. 加工出口區作業基金儲運服務中心為配合去任務化業務需要，辦理高雄、楠梓及台中等 3 區辦公房舍及倉庫等消防改善工程計 825 萬元，奉行政院 94.6.2 院授經計字第 09400550810 號函同意於 94 年度先行辦理，並於 95 年度補辦預算。

（二）資產之變賣：

1. 加工出口區作業基金社區土地業經財政部國有財產局變賣處分，帳面價值 1,291,500 元，變賣收取現金 8,502,999 元，認列財產交易賸餘 7,211,499 元，爰依中央政府附屬單位預算執行要點第 19 點第 3 款規定，經行政院 93.12.10 院授經計字第 09300629260 號函同意，於 95 年度補辦預算。
2. 加工出口區作業基金儲運服務中心去任務化方式原則採業務整體移轉民間經營，相關動產變賣價值共計 195,323,654.22 元，奉行政院 93.11.3 院授經計字第 09300189860 號函核定於 93 年度先行辦理，並於 95 年度補辦預算。

（三）長期債務舉借、償還

1. 為支付儲運業務去任務化員工離職資遣經費 5 億 4,893 萬 7 千元，因未及編列 94 年度舉借預算，奉行政院 94 年 6 月 28 日院授主孝二字第 0940005072 號函同意於 94 年度先行辦理，並於 95 年度補辦預算。
2. 加工出口區作業基金委託台開公司開發臺中港倉儲轉運專區，依開發契約規定，由台開公司負責自籌資金，加工處於開發第 4 年核付為節省利息支出，依開發契約第 17 條規定提前歸墊台開公司墊付款 1,461 萬 6,803 元，奉行政院 94.4.21 院授經計字第 09400533670 號函核定於 93 年度先行辦理，並於 95 年度補辦預算。

伍、其他：

本處作業基金轉投資台絲公司開發「雲林科技工業園區竹圍子絲織專區」，為利園區之開發，本處共同參與台絲公司工程款聯貸，並按 48%持股比例負清償責任；92、93、94 及 95 年度工程款聯貸金額分別為 349,750 千元、476,340 千元、300,000 千元及 500,000 千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

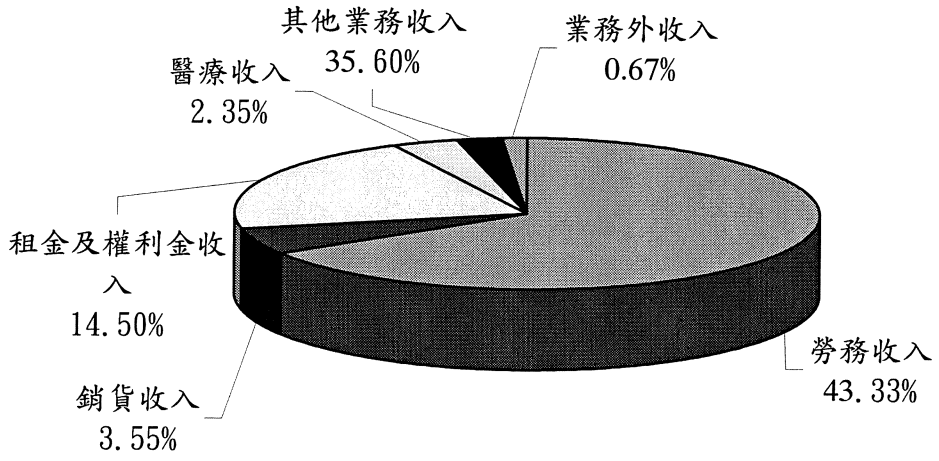
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國95年度

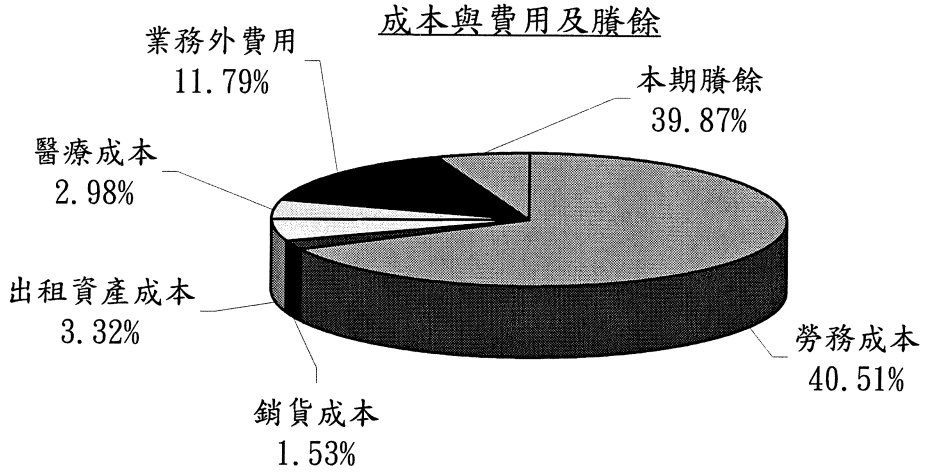
圖2

95年度收入、成本與費用及賸餘

收 入



成本與費用及賸餘



單位：新台幣千元

收　　入	95 年 度 預 算	成本與費用及賸餘	95 年 度 預 算
業務收入	1,140,719	業務成本與費用	916,652
勞務收入	759,885	勞務成本	776,589
銷貨收入	63,706	銷貨成本	27,116
租金及權利金收入	246,763	出租資產成本	59,510
醫療收入	39,492	醫療成本	53,437
其他業務收入	30,873	業務外費用	172,179
業務外收入	14,703	本期賸餘	66,591
收 入 總 額	1,155,422	成本、費用及賸餘總額	1,155,422

加工出口區管理處

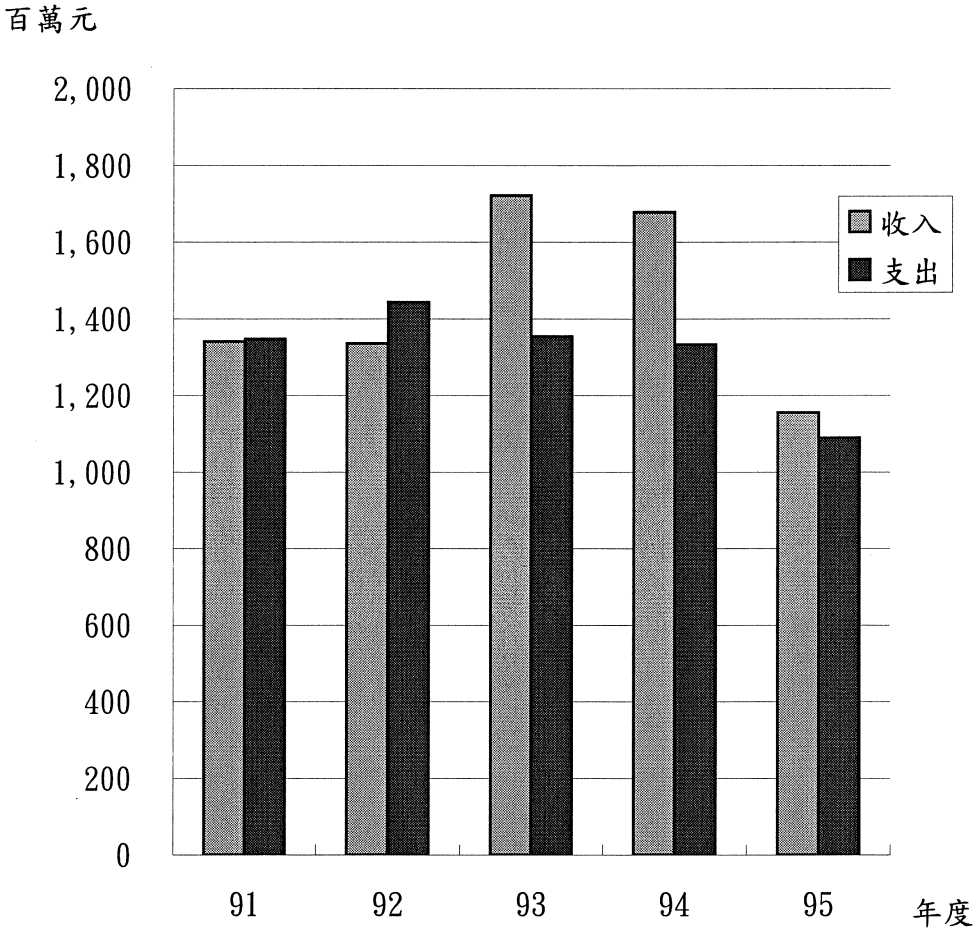
加工出口區作業基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國95年度

圖3

最近5年收入與支出



單位：新台幣千元

年　度 項　目	91年度決算	92年度決算	93年度決算	94年度預算	95年度預算
收入					
業務收入	1,292,666	1,192,577	1,336,773	1,368,772	1,140,719
業務外收入	46,985	142,572	384,063	309,130	14,703
收入合計	1,339,651	1,335,149	1,720,836	1,677,902	1,155,422
成本與費用					
業務成本與費用	1,214,613	1,317,730	1,202,623	1,225,537	916,652
業務外費用	132,341	125,646	151,197	107,688	172,179
成本與費用合計	1,346,954	1,443,376	1,353,820	1,333,225	1,088,831

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

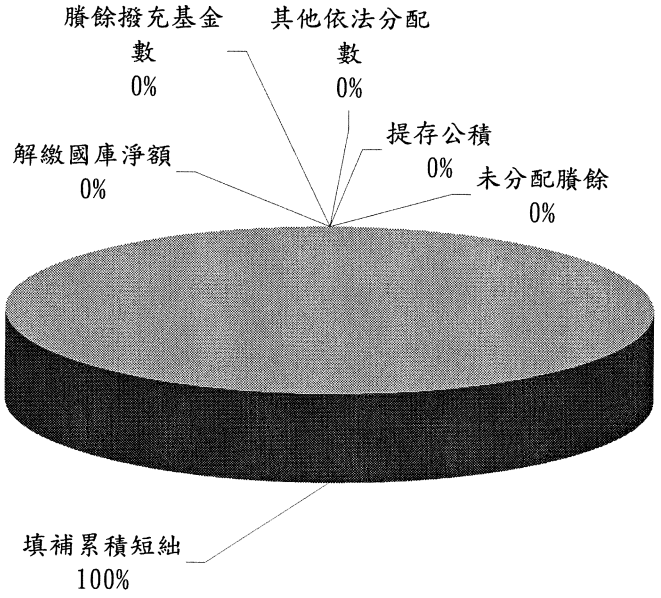
業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國95年度

圖4

95年度賸餘分配

分配項目



單位：新台幣千元

分 配 項 目	95 年 度 預 算
填補累積短絀	66,591
提存公積	－
賸餘撥充基金數	－
解繳國庫淨額	－
其他依法分配數	－
未分配賸餘	－
合 計	－

加工出口區管理處

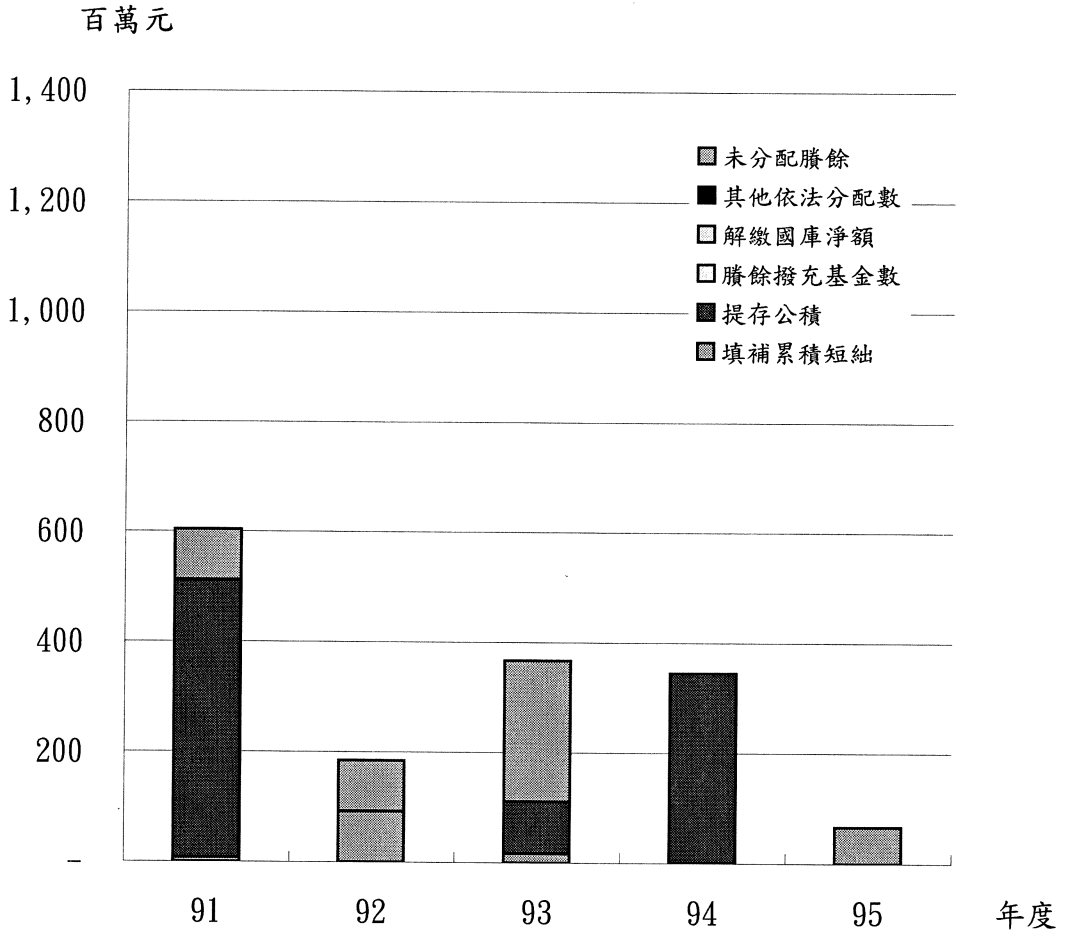
加工出口區作業基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國95年度

圖5

最近5年賸餘分配



單位：新台幣千元

年度 / 項目	91年度決算	92年度決算	93年度決算	94年度預算	95年度預算
賸餘分配	603,896	92,134	367,016	344,677	66,591
填補累積短絀	7,303	92,134	16,093	-	66,591
提存公積	504,459	-	94,230	344,677	
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳國庫淨額	-	-	-	-	-
其他依法分配數	-	-	-	-	-
未分配賸餘	92,134	-	256,693	-	-
合計	603,896	92,134	367,016	344,677	66,591

主　要　表

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
收支預計表

中華民國95年度　　單位：新台幣千元

前年度決算數		項　　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	%
1,336,774	100.00	一、業務收入	1,140,719	100.00	1,368,772	100.00	-228,053	-16.66
1,051,262	78.64	1、勞務收入	759,885	66.61	1,045,339	76.37	-285,454	-27.31
44,218	3.31	(1)服務收入	0	0.00	0	0.00	0	-
288,159	21.56	(2)輸儲收入	0	0.00	354,368	25.89	-354,368	-100.00
673,545	50.39	(3)管理收入	684,545	60.01	627,562	45.85	56,983	9.08
45,340	3.39	(4)其他勞務收入	75,340	6.60	63,409	4.63	11,931	18.82
51,924	3.88	2、銷貨收入	63,706	5.58	56,373	4.12	7,333	13.01
0	0.00	(1)營建及加工品銷貨收入	16,138	1.41	16,000	1.17	138	0.86
43,155	3.23	(2)給水銷貨收入	47,568	4.17	40,373	2.95	7,195	17.82
8,769	0.66	(3)膳食銷貨收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
187,841	14.05	3、租金及權利金收入	246,763	21.63	224,413	16.40	22,350	9.96
136,187	10.19	(1)土地租金收入	147,041	12.89	149,997	10.96	-2,956	-1.97
39,377	2.95	(2)廠房租金收入	47,903	4.20	43,012	3.14	4,891	11.37
12,277	0.92	(3)其他建築物租金收入	48,579	4.26	31,404	2.29	17,175	54.69
0	0.00	(4)權利金收入	3,240	0.28	0	0.00	3,240	-
44,851	3.36	4、醫療收入	39,492	3.46	41,733	3.05	-2,241	-5.37
44,851	3.36	(1)衛生保健收入	39,492	3.46	41,733	3.05	-2,241	-5.37
896	0.07	5、其他業務收入	30,873	2.71	914	0.07	29,959	3,277.79
0	0.00	(1)其他補助收入	0	0.00	0	0.00	0	-
896	0.07	(2)雜項業務收入	30,873	2.71	914	0.07	29,959	3,277.79
1,202,623	89.96	二、業務成本與費用	916,652	80.36	1,225,537	89.54	-308,885	-25.20
1,063,554	79.56	1、勞務成本	776,589	68.08	1,082,609	79.09	-306,020	-28.27
84,864	6.35	(1)服務成本	0	0.00	0	0.00	0	-
305,655	22.87	(2)輸儲成本	0	0.00	368,442	26.92	-368,442	-100.00
374,267	28.00	(3)管理成本	465,271	40.79	400,017	29.22	65,254	16.31
298,768	22.35	(4)其他勞務成本	311,318	27.29	314,150	22.95	-2,832	-0.90
42,286	3.16	2、銷貨成本	27,116	2.38	30,667	2.24	-3,551	-11.58
0	0.00	(1)營建及加工品銷貨成本	11,560	1.01	15,786	1.15	-4,226	-26.77

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95年度　　單位：新台幣千元

前年度決算數		項目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減（－）	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
12,827	0.96	(2)給水銷貨成本	15,556	1.36	14,881	1.09	675	4.54
29,459	2.20	(3)膳食銷貨成本	0	0.00	0	0.00	0	-
45,006	3.37	3、出租資產成本	59,510	5.22	55,911	4.08	3,599	6.44
41,731	3.12	(1)出租土地成本	44,941	3.94	42,937	3.14	2,004	4.67
2,260	0.17	(2)出租廠房成本	3,010	0.26	0	0.00	3,010	-
1,015	0.08	(3)出租其他建築物成本	11,559	1.01	12,974	0.95	-1,415	-10.91
51,777	3.87	4、醫療成本	53,437	4.68	56,350	4.12	-2,913	-5.17
51,777	3.87	(1)衛生保健成本	53,437	4.68	56,350	4.12	-2,913	-5.17
134,151	10.04	三、業務賸餘(短絀-)	224,067	19.64	143,235	10.46	80,832	56.43
384,062	28.73	四、業務外收入	14,703	1.29	309,130	22.58	-294,427	-95.24
823	0.06	1、財務收入	3,973	0.35	1,169	0.09	2,804	239.86
823	0.06	(1)利息收入	3,973	0.35	1,169	0.09	2,804	239.86
383,239	28.67	2、其他業務外收入	10,730	0.94	307,961	22.50	-297,231	-96.52
330,153	24.70	(1)財產交易賸餘	0	0.00	298,319	21.79	-298,319	-100.00
108	0.01	(2)出售呆廢料收入	0	0.00	0	0.00	0	-
9,815	0.73	(3)資產使用及權利金收入	9,690	0.85	8,598	0.63	1,092	12.70
100	0.01	(4)賠（補）償收入	0	0.00	0	0.00	0	-
1,224	0.09	(5)違約罰款收入	30	0.00	30	0.00	0	0.00
41,839	3.13	(6)雜項收入	1,010	0.09	1,014	0.07	-4	-0.39
151,196	11.31	五、業務外費用	172,179	15.09	107,688	7.87	64,491	59.89
135,672	10.15	1、財務費用	170,275	14.93	105,908	7.74	64,367	60.78
128,929	9.64	(1)利息費用	170,275	14.93	105,908	7.74	64,367	60.78
6,743	0.50	(2)投資短絀	0	0.00	0	0.00	0	-
15,524	1.16	2、其他業務外費用	1,904	0.17	1,780	0.13	124	6.97
3,432	0.26	(1)財產交易短絀	179	0.02	337	0.02	-158	-46.88
12,092	0.90	(2)雜項費用	1,725	0.15	1,443	0.11	282	19.54
232,866	17.42	六、業務外賸餘(短絀-)	-157,476	-13.80	201,442	14.72	-358,918	-178.17
367,017	27.46	七、本期賸餘(短絀-)	66,591	5.84	344,677	25.18	-278,086	-80.68

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95年度　　單位：新台幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
344,677	100.00	一、賸餘之部	66,591	100.00	
344,677	100.00	1.本期賸餘	66,591	100.00	
0	0.00	2.前期未分配賸餘			
344,677	100.00	二、分配之部	66,591	100.00	
		1.填補累積短絀	66,591	100.00	
344,677	100.00	2.提存公積			
		三、未分配賸餘			
0	0.00	四、短絀之部	292,244	100.00	
		1.本期短絀			
		2.前期待填補之短絀	292,244	100.00	主要係儲運業務去任務化，支付員工離職資遣經費所致。
		五、填補之部	66,591	100.00	
		1.撥用賸餘	66,591	100.00	
		2.撥用公積			
		六、待填補之短絀	225,653	100.00	

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95年度

單位：新台幣千元

科　　目	預 算 數	說　　明
一、業務活動之現金流量		
(一)本期賸餘(短絀-)	66,591	
(二)調整非現金項目	136,217	
1.提存呆帳、醫療折讓及短絀	210	提存呆帳210千元
2.折舊及折耗	123,264	(1)固定資產折舊：土地改良物27,541千元、房屋及建築46,320千元、機械及設備24,450千元、交通及運輸設備13,651千元、什項設備9,042千元，計121,004千元。 (2)非業務資產折舊：2,260千元。
3.攤銷	1,004	電腦軟體攤銷1,004千元。
4.處理資產短絀(賸餘-)	179	機械及設備報廢損失23千元、交通及運輸設備報廢損失61千元、什項設備報廢損失95千元，合計處分短絀179千元。
5.流動資產淨減(淨增-)	11,560	流動資產淨減11,560千元
(三)業務活動之淨現金流入(流出-)	202,808	
二、投資活動之現金流量		
(一)減少流動金融資產及短期貸墊款	-	
(二)減少長期性投資、應收款、貸墊款及準備金	10,000	
1.減少長期性投資	10,000	減列原編轉投資國際行銷公司1,000萬元
(三)減少固定資產及遞耗資產	-	
(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)增加長期性投資、應收款、貸墊款及準備金	-	
(八)增加固定資產及遞耗資產	-198,208	
1.增加固定資產	-198,208	增置固定資產198,208千元，明細如下：土地改良物84,092千元、房屋及建築34,507千元、機械及設備56,199千元、交通及運輸設備6,554千元、什項設備16,856千元。
(九)增加無形資產、遞延借項及其他資產	-17,034	
1.增加無形資產	-17,034	增加無形資產：電腦軟體17,034千元。
(十)投資活動之淨現金流入(流出-)	-205,242	
三、融資活動之現金流量		
(一)增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	
(二)增加長期負債	178,995	
1.增加長期債務	178,995	增加舉借數178,995千元
(三)增加基金、公積及填補短絀	50,000	
1.增加基金	50,000	國庫增撥基金
(四)其他融資活動之現金流入		
(五)減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	
(六)減少長期負債	-225,867	
1.減少長期債務	-225,867	
(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-)	3,128	
四、現金及約當現金之淨增(淨減-)	694	
五、期初現金及約當現金	1,866,119	
六、期末現金及約當現金	1,866,813	
七、不影響現金之融資活動	225,867	長期債務轉短期債務225,867千元

明　細　表

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務收入明細表

中華民國95年度　　單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		單價（元）	數量	金額	
勞務收入				759,885	
1.管理收入				684,545	依「本處管理費、規費及服務費收費標準」計收，各區編列如下：楠梓園區348,600千元，高雄園區190,753千元，台中園區102,098千元，中港園區36,894千元，屏東園區6,200千元。
2.其他勞務收入				75,340	(1)放租手續費收入：高雄園區571,361㎡*0.525*12=3,600千元。 (2)公共建設費收入： 楠梓原區9,195㎡*2.79*12=308千元。 楠梓擴區702㎡*7.56*12=64千元。 高雄園區524,896㎡*1.669*12=10,513千元。 高雄擴區31,743㎡*10.472*12=3,989千元。 臨廣園區(357,289元+(16,350㎡*7.8))*12+(81,000㎡*0.21*12)=6,022千元。 軟體園區3,305㎡*7.841*12=310千元。 台中園區9,583㎡*5.38*12=619千元。 中港園區368,670㎡*7.7089*12=34,104千元。 屏東園區134,000㎡，預估10,024千元。 (3)廢水處理納管費：中港園區1,642噸*30*12*9.79=5,787千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨收入明細表

中華民國95年度　　單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		單價（元）	數量	金額	
銷貨收入				63,706	
1.營建及加工品銷貨收入				16,138	臨廣園區廠房預計銷售2個單位。
2.給水銷貨收入	噸	11.76	4,043,367	47,568	台中園區工業給水站售水收入預計47,550千元，給水裝修收入18千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

租金及權利金收入明細表

中華民國95年度　　單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
租金及權利金收入	246,763	
土地租金收入	147,041	預計出租土地收入： 楠梓園區(717,170㎡*11.50*12)=98,969千元，社區土地(3,492㎡*37.66*12)+(3,002㎡*37.3*12)=2,922千元，儲運中心民營化後土地租金276千元。 臨廣園區80,818㎡*12.5*12=12,150千元。 軟體園區35,185㎡*19.6*12=8,276千元。 台中園區193,514㎡*9.15*12=21,248千元。 屏東園區200,000㎡*320*5%=3,200千元。
廠房租金收入	47,903	預計廠房租金收入： 楠梓園區18,991㎡*121元/月*12個月＝27,575千元 臨廣園區20,328千元
其他建築物租金收入	48,579	楠梓園區宿舍8,281千元，餐廳778千元，儲運廠房建築物6,145千元，其他房屋5,100千元。 高雄園區宿舍6,000千元，餐廳4,649千元，儲運廠房建築物795千元，其他房屋11千元。 台中園區宿舍7,000千元，餐廳420千元，儲運廠房建築物2,655千元，其他房屋5,639千元。 中港園區餐廳120千元，儲運廠房建築物租金986千元。。
權利金收入	3,240	楠梓示範托兒所權利金每月270千元*12個月計列3,240千元。

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95年度　　單位 ： 新台幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		單價（元）	數量	金額	
醫療收入				39,492	
衛生保健收入	人次	54.75	721,324	39,492	衛生保健所體檢、門診、健保收入，各區編列如下：楠梓園區17,343千元、高雄園區14,746千元，台中園區7,403千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

其他業務收入明細表

中華民國95年度　　單位：新台幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		單價（元）	數量	金額	
其他業務收入				30,873	
雜項業務收入				30,873	1.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收入等，各區編列如下：楠梓園區490千元、高雄園區360千元，台中園區110千元，中港園區63千元。 2.楠梓園區污水下水道系統使用費29,850千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務外收入明細表

中華民國95年度　　單位：新台幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	14,703	
財務收入	3,973	
利息收入	3,973	存放金融機構之利息收入，各區編列如下：楠梓園區2,989千元，高雄園區228千元，台中園區586千元，中港園區160千元，屏東園區10千元。
其他業務外收入	10,730	
資產使用及權利金收入	9,690	停車場使用維護費收入及場地使用收入。
違約罰款收入	30	參照以前年度決算數估列違約金收入。
雜項收入	1,010	從服中心技藝班報名費、產品零售中心、區內人員車輛出入證、圍牆廣告、報廢財產變賣等收入。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本明細表

中華民國95年度　　單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本（元）	金額	數量	平均單位成本（元）	金額	數量	平均單位成本（元）	金額
勞務成本				776,589			1,082,609			1,063,554
1.服務成本	床位			-			-	38,336	2,213.69	84,864
用人費用				-			-			60,352
正式員額薪資										8,392
聘僱及兼職人員薪資										-
超時工作報酬										92
獎　金										4,603
退休及卹償金										45,552
福利費										1,713
提繳費										-
服務費用										14,735
水電費										7,130
郵電費										78
旅運費										33
印刷裝訂與廣告費										2
修理保養及保固費										2,618
保險費										121
一般服務費										4,690
專業服務費										63
材料及用品費										1,350
使用材料費										1,152
用品消耗										198
折舊、折耗及攤銷										6,909
土地改良物折舊										51
房屋折舊										3,224
機械及設備折舊										379
交通及運輸設備折舊										60
什項設備折舊										3,195
攤　銷										-
稅捐與規費(強制費)										1,390
土地稅										243
房屋稅										1,120

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95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
消費與行為稅										10
規費										17
其他										128
其他費用										128
2.輸儲成本					1,439,000	256.04	368,442	1,119,067	273.13	305,655
用人費用							211,746			178,935
正式員額薪資							134,822			121,165
超時工作報酬							12,144			13,934
獎金							24,459			12,330
退休及卹償金							26,907			18,279
資遣費							-			2,407
福利費							13,390			10,801
提繳費							24			19
服務費用							49,724			39,450
水電費							4,430			3,151
郵電費							1,484			2,033
旅運費							12,009			8,028
印刷裝訂與廣告費							1,750			505
修理保養及保固費							10,925			8,208
保險費							6,440			5,171
一般服務費							9,190			10,335
專業服務費							1,836			1,579
公共關係費							1,660			440
材料及用品費							31,882			27,683
使用材料費							27,976			24,890
用品消耗							3,906			2,793
商品及醫療用品							-			-
租金、償債與利息							10,754			3,370
地租及水租							9,630			2,911
房租							800			331
機器租金							324			128
交通及運輸設備租金							-			
什項設備租金							-			-

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95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
折舊、折耗及攤銷							49,645			44,132
土地改良物折舊							328			305
房屋折舊							7,946			8,777
機械及設備折舊							8,947			8,748
交通及運輸設備折舊							31,666			25,413
什項設備折舊							754			885
攤　銷							4			4
稅捐與規費(強制費)							12,806			11,247
土地稅							552			460
房屋稅							5,567			6,485
消費與行為稅							1,800			1,297
規　費							4,887			3,005
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費							370			183
會　費							370			183
短絀與賠償給付										
各項短絀										-
其　他							1,515			655
其他費用							1,515			655
3. 管理成本				465,271			400,017			374,267
用人費用				196,368			189,202			198,374
正式員額薪資				116,817			120,481			110,834
聘僱及兼職人員薪資										
超時工作報酬				4,198			6,484			4,128
獎　金				29,366			28,842			26,745
退休及卹償金				26,686			15,359			41,241
福利費				19,286			18,021			15,422
提繳費				15			15			4
服務費用				121,687			110,355			62,845
水電費				20,985			17,985			13,469
郵電費				1,224			1,277			1,053
旅運費				1,396			1,379			1,108
印刷裝訂與廣告費				2,045			1,935			1,564

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95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
修理保養及保固費				31,116			40,111			19,564
保險費				1,754			1,113			1,130
一般服務費				40,853			30,853			14,297
專業服務費				22,314			15,702			10,660
材料及用品費				15,568			14,518			12,097
使用材料費				3,508			3,084			1,999
用品消耗				12,060			11,434			10,098
租金、償債與利息				3,517			2,653			3,160
地租及水租				2,987			2,065			2,833
房　租							28			
機器租金				218			218			178
交通及運輸設備租金				240			240			112
什項設備租金				72			102			37
折舊、折耗及攤銷				110,763			73,303			90,463
土地改良物折舊				27,465			14,007			23,690
房屋折舊				40,333			26,993			27,856
機械及設備折舊				21,243			15,360			19,451
交通及運輸設備折舊				13,553			10,203			11,970
什項設備折舊				7,323			4,614			6,434
非業務資產折舊										
攤　銷				846			2,126			1,062
稅捐與規費(強制費)				6,316			1,216			1,188
土地稅										
房屋稅				6,097			1,027			1,072
消費與行為稅				108			75			16
規　費				111			114			100
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				1,567			1,775			761
會　費										
捐助、補助與獎助				1,332			1,480			725
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				235			295			36
分　擔										

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95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
短絀與賠償給付				1,000						3
各項短絀										3
賠償給付				1,000						
其　他				8,485			6,995			5,376
其他費用				8,485			6,995			5,376
4. 其他勞務成本				311,318			314,150			298,768
用人費用				2,757			2,477	-	-	2,331
聘僱及兼職人員薪資				1,956			1,853			1,842
超時工作報酬										
獎　金				245			232			221
退休及卹償金				112			118			53
福利費				444			274			215
服務費用				19,731			6,989			308
修理保養及保固費							4,069			
一般服務費				16,896						
專業服務費				2,835			2,920			308
材料及用品費				119			119			
使用材料費										
用品消耗				119			119			
租金、償債與利息							1,000			409
機器租金							1,000			409
折舊、折耗及攤銷										2,895
攤　銷										2,895
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				288,711			303,565			292,825
會　費							10			
分　擔				288,711			303,555			292,825

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 95 年度

勞務成本：本年度預算編列 776,589 千元，茲按各用途別科目說明如下：

一、管理成本：預算數編列 465,271 千元。

1. 用人費用：共計編列 196,368 千元，內容如下：

(1)正式員額薪資—116,817 千元

Ⅰ職員薪金：各區清潔隊、消防隊、環保站、從服中心等作業單位職員 36 人，員工待依現行標準計 28,148 千元。

Ⅱ工員工資：各區清潔隊、消防隊、環保站、從服中心等作業單位工員 160 人，員工待依現行標準計 88,669 千元。

(2)超時工作報酬—4,198 千元

加班費：按員工人數核實估計編列 4,198 千元。

(3)獎金—29,366 千元

Ⅰ考績獎金：核實編列 13,555 千元。

Ⅱ年終獎金：依員工人數，以 1.5 月薪計算，編列 10,089 千元。

Ⅲ其他獎金：久任獎金等編列 5,722 千元。

(4)退休及卹償金—26,686 千元

Ⅰ職員退休及離職金：按職員人數依薪資百分之 15 列計 9,666 千元。

Ⅱ工員退休及離職金：按工員人數依薪資百分之 15 列計 17,020 千元。

(5)福利費—19,286 千元

Ⅰ分擔員工保險費：按員工投保費率計算，計 13,874 千元。

Ⅱ傷病醫療費：清潔隊員健康檢查費，計 95 千元。

Ⅲ體育活動費：依預算編制內員工編列計 958 千元。

Ⅳ其他福利費：全勤及休假補助等，計 4,359 千元。

(6)提繳費—15 千元

提繳工資墊償費用：依照提繳工資墊償基金估列 15 千元。

2. 服務費用：預算數編列 121,687 千元，內容如下：

(1)水電費—20,985 千元

Ⅰ工作場所電費：按估計耗電量編列 19,393 千元。

Ⅱ工作場所水費：按估計耗水量編列 1,550 千元。

Ⅲ氣體量：按估計瓦斯用量編列 42 千元。

(2)郵電費—1,224 千元

Ⅰ郵費：公文傳送、寄發繳款憑單、相關文件報表郵寄費，按業務需要編列 267 千元。

Ⅱ電話費：按業務需要編列 957 千元。

(3)旅運費—1,396 千元

Ⅰ國內旅費：按實際需要接洽工作、開會等，依國內出差旅費規定編列

493 千元。

Ⅱ國外旅費：國外考察旅費 7 項計編列 900 千元。

Ⅲ其他旅運費：因公乘計程車編列 3 千元。

(4)印刷裝訂與廣告費—2,045 千元

Ⅰ印刷及裝訂費：印製繳款聯單、各項表報、出入證、環保宣傳手冊及資料裝訂等計編列 1,929 千元。

Ⅱ業務宣導費：贈送來賓及為民服務工作調查紀念品等計編列 116 千元。

(5)修理保養及保固費—31,116 千元

Ⅰ土地改良物維護費：含區內道路、下水道、人行道、圍牆、路燈等整修養護及海洋放流費用等計編列 14,864 千元。

Ⅱ一般房屋修護費：一般房屋修繕 39 元/㎡計列 2,285 千元。

Ⅲ其他建築修護費：垃圾廢品處理場修繕、出入口、公共設施修繕等編列 752 千元。

Ⅳ機械及設備修護費：環保儀器、截流加壓站、廢水處理設備、多媒體簡報系統、變電站、堆高機、升降機及電腦設備維修，計編列 6,938 千元。

Ⅴ交通及運輸設備修護費：含垃圾車、機車、救護車、消防車、掃街車、灑水車、小貨車及交通號誌等核實編列計 2,959 千元。

Ⅵ什項設備修護費：含冷氣機、保全系統、影印機、垃圾箱、空調系統等維護及統計圖表更新等，計編列 3,318 千元。

(6)保險費—1,754 千元

Ⅰ一般房屋保險費：房屋火險費編列 1,216 千元。

Ⅱ交通及運輸設備保險費：垃圾費、掃街車、灑水車、小貨車、消防車及救護車等車輛保險費編列 414 千元。

Ⅲ責任保險費：公共意外責任險編列 124 千元。

(7)一般服務費—40,853 千元

Ⅰ外包費：環境清潔外包、垃圾處理、檔案電子轉檔外包、招商工業合作經費、污水下水道系統管理操作維護費計編列 39,778 千元。

Ⅱ義工服務費：勞工志工、交通自治服務隊及義消經費計編列 1,075 千元。

(8)專業服務費—22,314 千元

Ⅰ法律事務費：聘請律師及訴訟費用編列 400 千元。

Ⅱ講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：講習、訓練及研習等計編列 3,152 千元。

Ⅲ委託檢驗(定)試驗認證費：廢水檢驗、建物與消防安檢、地下水土壤監測及污染源廢棄物清理計畫書審查費用等計編列 14,229 千元。

Ⅳ委託考選訓練費：員工訓練、進修經費編列 1,002 千元。

Ⅴ電子計算機軟體服務費：管理及檔案影像整合系統 600 千元。

Ⅵ其他：環境管理計畫、檔案電子化及製作多媒體簡報等計編列 2,931 千元。

3. 材料及用品費：共計編列 15,568 千元，內容如下：

(1)使用材料費—3,508 千元

Ⅰ燃料：垃圾車、消防車、掃街車等特種車輛及堆高機、抽水機、除草機、發電機等機具耗用汽、柴油計編列 3,223 千元。

Ⅱ油脂：各項機具耗用之黃油、機油、循環油等計編列 285 千元。

(2)用品消耗—12,060 千元

Ⅰ辦公(事務)用品：依業務需要及含 1 萬元以下之非消耗品編列 1,743 千元。

Ⅱ報章什誌：依業務需要訂閱之報章什誌、圖書等，計編列 378 千元。

Ⅲ農業與園藝用品及環境美化費：區內行道路綠化、園藝用品、盆栽、清潔用具等費用，計編列 2,766 千元。

Ⅳ化學藥劑與實驗用品：水質檢驗之藥品、化驗用品、高壓泡沫機原液及滅鼠蟑藥，計編列 1,170 千元。

Ⅴ服裝：消防隊及清潔隊工作服，計編列 574 千元。

Ⅵ食品：春節團拜、歲末聯歡會及年終會餐等計列 1,254 千元。

Ⅶ其他：消防水帶、清潔用品及事務器材等計編列 4,175 千元。

4. 租金、償債與利息：共計編列 3,517 千元，內容如下：

(1)地租及水租—2,987 千元

Ⅰ一般土地租金：中港園區土地租金計列 2,514 千元，高雄園區中油土地租金 473 千元。

(2)機械租金：救災機具、影印機租金計編列 218 千元。

(3)交通及運輸設備租金：電話總機及呼叫器等電信設備租金計編列 240 千元。

(4)什項設備租金：影印機租金計編列 72 千元。

5. 折舊、折耗及攤銷：折舊依規定使用年限，按直線法提列，攤銷按 5 年提

列，共計編列 110,763 千元，內容如下：

(1)土地改良物折舊—27,465 千元

(2)房屋折舊—40,333 千元

(3)機械及設備折舊—21,243 千元

(4)交通及運輸設備折舊—13,553 千元

(5)什項設備折舊—7,323 千元

(6)攤銷：無形資產攤銷 846 千元

6.稅捐與規費（強制費）：共計編列 6,316 千元，內容如下：

(1)房屋稅：房屋稅計編列 6,097 千元。

(2)消費與行為稅：使用牌照稅計編列 108 千元。

(3)規費—111 千元

Ⅰ行政規費與強制費：謄本費及無線電證照費等計編列 40 千元。

Ⅱ汽車燃料使用費：依車輛數量編列計 57 千元。

Ⅲ其他：車輛檢驗、證照等費用計編列 14 千元。

7.會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：共計編列 1,567 千元，內容如下：

(1)捐助、補助與獎助—1,332 千元

公益支出：分攤海洋放流中心回饋鄰近鄉里費用計編列 810 千元、社區連繫費及敦親睦鄰經費計 522 千元。

(2) 補貼(償)、獎勵、慰問與救助（濟）—235 千元

Ⅰ獎勵費用：執行聯合消防安全拆除、檢查人員獎金、捕捉野狗獎金、團結圈獎金及環保績優廠商選拔等，計編列 230 千元。

Ⅱ其他：檢舉重大違反環保獎金編列 5 千元。。

8.短絀與賠償給付：共計編列 1,000 千元，內容如下：

(1)賠償給付：因公務修剪樹木或颱風折斷樹木致車輛受損之賠償計編列 1,000 千元。

9.其他：共計編列 8,485 千元，內容如下：

(1)其他費用：退休人員慰問金及救濟金，40 週年區慶大會、五一勞動節大會及區內從業員工各項技藝活動經費等計編列 8,485 千元。

二、其他勞務成本：預算數編列 311,318 千元。

1.用人費用：共計編列 2,757 千元，內容如下：

(1)聘僱及兼職人員薪資—1,956 千元

聘用人員薪金：職員 3 人，員工待遇依現行約聘人員酬金薪點標準計 1,956 千元。

(2)獎金—245 千元

年終獎金：依職員 3 人，依 1.5 月薪計算，編列 245 千元。

(3)退休及撫卹金—112 千元

職員退休及離職金：按員 3 人依薪資百分之 15 列計 112 千元。

(4)福利金—444 千元

Ⅰ分擔員工保險費：按員工投保勞保及健保費率計算，計 370 千元。

Ⅱ體育活動費：依預算編制內員工編列計 26 千元。

Ⅲ其他福利費：休假補助等編列，計 48 千元。

2. 服務費用：共計編列 19,731 千元，內容如下：

(1)一般服務費—16,896 千元

Ⅰ外包費：保全警衛 44 人費用 16,896 千元。

(2)專業服務費—2,835 千元

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

Ⅱ電子計算機軟體服務費：管理資訊系統委外維護費 2,560 千元，防火牆委外維護 225 千元。

3. 材料及用品費：共計編列 119 千元，內容如下：

(1)辦公（事務）用品：依業務需要編列電腦設備消耗品計 69 千元。

(2)報章什誌：依業務需要訂閱之電腦什誌、圖書等，計 50 千元。

4. 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：共計編列 288,711 千元，內容如下：

(1) 分擔—288,711 千元

分擔其他費用：駐區員警 148 人之人事費、事務業務費、伙食外包費及統籌分擔款等計 288,711 千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨成本明細表

中華民國95年度　　單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本（元）	金額	數量	平均單位成本（元）	金額	數量	平均單位成本（元）	金額
銷貨成本				27,116			30,667			42,286
1.營建及加工品銷貨成本				11,560			15,786			-
材料及用品費				11,560			15,786			-
商品及醫療用品				11,560			15,786			-
2.給水銷貨成本	噸	4,043,367	3.85	15,556	3,431,550	4.34	14,881	3,823,526	3.35	12,827
用人費用				7,688			7,506			6,965
正式員額薪資				4,788			4,704			4,546
聘僱及兼職人員薪資				-			-			
超時工作報酬				84			84			62
獎　金				1,359			1,165			1,059
退休及卹償金				719			706			682
福利費				737			846			615
提繳費				1			1			1
服務費用				6,484			5,803			5,032
水電費				4,839			4,200			4,340
郵電費				36			36			27
旅運費				20			20			11
印刷裝訂與廣告費				30			30			9
修理保養及保固費				1,496			1,336			586
保險費				5			5			4
專業服務費				58			176			55
材料及用品費				258			248			161
使用材料費				85			75			63
用品消耗				173			173			98
租金、償債與利息				333			333			
地租及水租				333			333			
折舊、折耗及攤銷				778			976			636
土地改良物折舊				14			14			14
房屋折舊				112			112			110
機械及設備折舊				640			838			500
什項設備折舊				12			12			12
稅捐與規費(強制費)				3			3			4
房屋稅				3			3			3
規　費										1
其　他				12			12			29
其他費用				12			12			29

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95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
3.膳食銷貨成本	份							138,905	212.08	29,459
用人費用				-			-	-	-	24,457
正式員額薪資										3,389
聘僱及兼職人員薪資										-
超時工作報酬										-
獎　金										1,938
退休及卹償金										18,369
資遣費										-
福利費										761
服務費用										501
水電費										307
郵電費										20
旅運費										-
印刷裝訂與廣告費										4
修理保養及保固費										101
保險費										35
一般服務費										34
專業服務費										-
材料及用品費										3,135
使用材料費										2,884
用品消耗										251
租金、償債與利息										58
地租及水租										58
折舊、折耗及攤銷										266
土地改良物折舊										6
房屋折舊										127
機械及設備折舊										38
交通及運輸設備折舊										16
什項設備折舊										79
攤　銷										-
稅捐與規費(強制費)										1,019
房屋稅										1,011
消費與行為稅										6
規　費										2
其　他										23
其他費用										23

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 95 年度

銷貨成本：本年度預算編列 27,116 千元，茲按各用途別科目說明如下：

一、營建及加工品銷貨成本：預算數編列 11,560 千元。

1. 材料及用品費—11,560 千元

Ⅰ商品及醫療用品：預計銷售 11,560 千元。

二、給水銷貨成本：預算數編列 15,556 千元。

1. 用人費用：共計編列 7,688 千元，內容如下：

(1)正式員額薪資—4,788 千元

Ⅰ職員薪金：員 3 人，依現行待遇編列計 1,944 千元。

Ⅱ工員工資：工 5 人，依現行待遇編列計 2,844 千元。

(2)超時工作報酬—84 千元

加班費：按員工人數核實估計編列 84 千元。

(3)獎金—1,359 千元

Ⅰ考績獎金：核實編列 614 千元。

Ⅱ年終獎金：依員工 8 人，編列 425 千元。

Ⅲ其他獎金：久任獎金及全勤獎金編列 320 千元。

(4)退休及卹償金—719 千元

Ⅰ職員退休及離職金：按職員 3 人估列計 292 千元。

Ⅱ工員退休及離職金：按工員 5 人估列計 427 千元。

(5)福利費—737 元

Ⅰ分擔員工保險費：按員工投保費率計算，計 490 千元。

Ⅱ體育活動費：依預算編制內員工編列計 38 千元。

Ⅲ其他福利費：休假補助費編列 209 千元。

(6)提繳費—1 千元

提繳工資墊償費用：依照提繳工資墊償基金估列 1 千元。

2. 服務費用：共計編列 6,484 千元，內容如下：

(1)水電費—4,839 千元

動力費：按估計耗用量編列 4,839 千元。

(2)郵電費—36 千元

Ⅰ郵費：主要係公文傳送、寄發文件郵寄費，按業務需要編列 8 千元。

Ⅱ電話費：按業務需要編列 28 千元。

(3)旅運費—20 千元

按實際業務需要接洽工作、開會等，依國內出差旅費規定編列 20 千元。

(4)印刷裝訂與廣告費—30 千元

印刷及裝訂費：印製各種表報及裝訂資料等計編列 30 千元。

(5)修理保養及保固費—1,496 千元

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨成本說明

中華民國 95 年度

Ⅰ一般房屋修護費：一般房屋 292 ㎡*39 計列 11 千元。

Ⅱ機械及設備修護費：機電設備、消防栓、電磁開關、馬達及深水井等維護費，按實際需要編列 1,455 千元。

Ⅲ什項設備修護費：含冷氣機、電視機、事務機具等修護費，按實際需要編列 30 千元。

(6)保險費—5 千元

Ⅰ一般房屋保險費：房屋火災保險編列 2 千元。

Ⅱ機械及設備保險費：配電設備火災保險編列 3 千元。

(7)專業服務費—58 千元

Ⅰ委託檢驗(定)試驗認證費：建物安檢及高低壓電檢驗、三氯乙烯檢測費等，計編列 46 千元。

Ⅱ其他：用水管理系統電腦維護編列 12 千元。

3. 材料及用品費：共計編列 258 千元，內容如下：

（1）使用材料費—85 千元

Ⅰ燃料：抽水機及除草機用油，計編列 15 千元。

Ⅱ設備零件：給水維修之用品消耗，計編列 70 千元。

（2）用品消耗—173 千元

Ⅰ辦公（事務）用品：文具紙張及電腦用紙，計編列 40 千元。

Ⅱ報章什誌：員工閱覽報費，計編列 7 千元。

Ⅲ化學藥劑與實驗用品：檢驗水質用藥品等，計編列 50 千元。

Ⅳ服裝：員工工作服，計編列 16 千元。

Ⅴ食品：節慶及年終餐費，計編列 20 千元。

Ⅵ其他：給水修理用板手及清潔用具等，計編列 40 千元。

4. 租金、償債與利息：共計編列 333 千元

一般土地租金：水源地租金，計編列 333 千元。

5. 折舊、折耗及攤銷：折舊依規定使用年限，按直線法提列，共計編列 778 千元，內容如下：

(1)土地改良物折舊—14 千元。

(2)房屋折舊—112 千元。

(3)機械及設備折舊—640 千元。

(4)什項設備折舊—12 千元。

6. 稅捐與規費（強制費）：共計編列 3 千元，內容如下：

房屋稅：辦公用房屋稅計編列 3 千元。

7. 其他：共計編列 12 千元，內容如下：

其他費用：退休人員慰問金，計編列 12 千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

出租資產成本明細表

中華民國95年度　　單位：新台幣千元

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
45,006	55,911	出租資產成本	59,510
41,731	42,937	出租土地成本	44,941
41,731	42,937	稅捐與規費(強制費)	44,941
41,731	42,937	土地稅	44,941
2,260		出租廠房成本	3,010
2,260		折舊、折耗及攤銷	2,260
2,260		非業務資產折舊	2,260
-		稅捐與規費(強制費)	750
-		房屋稅	750
1,015	12,974	出租其他建築物成本	11,559
75	2,257	服務費用	197
1		郵電費	-
46	2,011	修理保養及保固費	60
28	170	保險費	137
-	76	專業服務費	-
-	332	材料及用品費	-
-	332	用品消耗	-
109	200	租金、償債與利息	220
109	200	地租及水租	220
797	7,998	折舊、折耗及攤銷	7,946
6	62	土地改良物折舊	62
469	3,860	房屋折舊	5,714
64	478	機械及設備折舊	489
22	136	交通及運輸設備折舊	77
236	3,462	什項設備折舊	1,604
34	2,187	稅捐與規費(強制費)	3,196
-	425	土地稅	258
-	1,757	房屋稅	2,938
1	5	消費與行為稅	-
33		規費	

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 95 年度

出租資產成本：本年度預算編列 59,510 千元，含出租土地成本 44,941 千元，出租廠房成本 3,010 千元，出租其他建築物成本 11,559 千元，茲按各用途別科目說明如下：

一、出租土地成本：預算數編列 44,941 千元。

1. 稅捐與規費（強制費）：共計編列 44,941 千元，內容如下：

(1)土地稅—44,941 千元

一般土地地價稅：區內土地地價稅，按土地面積，稅率百分之 1 計列，楠梓園區 30,099 千元，高雄園區 6,608 千元，台中園區 8,234 千元。

二、出租廠房成本：預算數編列 3,010 千元。

1. 折舊、折耗及攤銷：編列 2,260 千元，內容如下：

非業務資產折舊：2,260 千元。

2. 稅捐與規費：共計編列 750 千元，內容如下：

房屋稅：一般房屋稅計編列 750 千元。

三、出租其他建築物成本：預算數編列 11,559 千元，為出租供應所宿舍及餐廳外包相關費用。

1. 服務費用：預算數編列 197 千元，內容如下：

(1)修理保養及保固費—60 千元

Ⅰ一般房屋修護費：一般房屋修繕計列 60 千元。

(2)保險費—137 千元

Ⅰ一般房屋保險費：房屋等火險費計列 95 千元。

Ⅱ宿舍保險費：舍友住宿公共意外保險費計列 42 千元。

2. 租金、償債與利息：共計編列 220 千元，內容如下：

(1)地租及水租—220 千元

一般土地租金：依規定繳交地租 220 千元。

3. 折舊、折耗及攤銷：折舊依規定使用年限，按直線法提列，共計編列 7,946 千元，內容如下：

(1)土地改良物折舊—62 千元。

(2)房屋折舊—5,714 千元

(3)機械及設備折舊—489 千元

(4)交通及運輸設備折舊—77 千元

(5)什項設備折舊—1,604 千元

4. 稅捐與規費（強制費）：共計編列 3,196 千元，內容如下：

(1)土地稅：地價稅計編列 258 千元。

(2)房屋稅：房屋稅計編列 2,938 千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本明細表

中華民國95年度　　單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本（元）	金額	數量	平均單位成本（元）	金額	數量	平均單位成本（元）	金額
醫療成本				53,437			56,350			51,777
衛生保健成本	人次	721,324	74.08	53,437	776,406	72.58	56,350	850,078	60.91	51,777
用人費用				40,504			42,498			37,684
正式員額薪資				29,190			30,018			26,684
聘僱及兼職人員薪資				-			-			-
超時工作報酬				-			-			-
獎　金				4,902			5,698			5,382
退休及卹償金				3,496			3,918			3,185
福利費				2,916			2,864			2,433
服務費用				3,286			3,316			3,959
水電費				734			731			641
郵電費				211			191			199
旅運費				61			61			30
印刷裝訂與廣告費				280			200			335
修理保養及保固費				843			622			852
保險費				18			18			9
一般服務費				892			892			1,587
專業服務費				247			601			306
材料及用品費				6,589			6,889			6,624
使用材料費				26			28			15
用品消耗				783			623			930
商品及醫療用品				5,780			6,238			5,679
租金、償債與利息				77			77			62
地租及水租				77			77			62
折舊、折耗及攤銷				2,521			3,137			2,901
房屋折舊				161			161			160
機械及設備折舊				2,078			2,777			2,648
交通及運輸設備折舊				21			26			27
什項設備折舊				103			15			27
攤　銷				158			158			39
稅捐與規費(強制費)				163			138			149
消費與行為稅				155			130			148
規　費				8			8			1
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				106			104			80
會　費				106			104			80
短絀與賠償給付							-			
各項短絀				-			-			
其　他				191			191			318
其他費用				191			191			318

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 95 年度

醫療成本：本年度預算編列 53,437 千元，茲按各用途別科目說明如下：

一、衛生保健成本：預算數編列 53,437 千元

1. 用人費用：共計編列 40,504 千元，內容如下：

(1)正式員額薪資—29,190 千元

Ⅰ職員薪金：職員 45 人，員工待遇依現行待遇編列計 28,446 千元。

Ⅱ工員工資：工員 2 人，員工待遇依現行待遇編列計 744 千元。

(2)獎金—4,902 千元

Ⅰ考績獎金：核實估列 2,717 千元。

Ⅱ年終獎金：依員工 47 人，以 1.5 月薪金計算，編列 2,004 千元。

Ⅲ其他獎金：久任獎金編列 181 千元。

(3)退休及卹償金—3,496 千元

Ⅰ職員退休及離職金：按職員 45 人依薪資百分之 15 列計 3,380 千元。

Ⅱ工員退休及離職金：按工員 2 人依薪資百分之 15 列計 116 千元。

(4)福利費—2,916 千元

Ⅰ分擔員工保險費：按員工投保費率計算，計 1,828 千元。

Ⅱ體育活動費：依預算編制內員工編列計 138 千元。

Ⅲ其他福利費：休假補助等編列 950 千元。

2. 服務費用：共計編列 3,286 千元，內容如下：

(1)水電費—734 千元

Ⅰ工作場所電費：按估計耗電量編列 684 千元。

Ⅱ工作場所水費：按估計耗水量編列 50 千元。

(2)郵電費—211 千元

Ⅰ郵費：主要係公文傳送，寄發相關文件報表郵寄費，按業務需要編列 40 千元。

Ⅱ電話費：按業務需要編列 156 千元。

Ⅲ數據通信費：按業務需要編列 15 千元。

(3)旅運費—61 千元

按實際業務需要接洽工作、開會等，依國內出差旅費規定編列 60 千元，其他旅運費編列因公乘計程車 1 千元，合計 61 千元。

(4)印刷裝訂與廣告費—280 千元

印刷及裝訂費：印製各種表報及裝訂資料等計編列 280 千元。

(5)修理保養及保固費—843 千元

Ⅰ土地改良維護費：土地改良物維護及廢棄物處理費編列 42 千元。

Ⅱ一般房屋修護費：一般房屋以 39 元/㎡計 98 千元。

Ⅲ機械及設備修護費：醫療器材維護，按實際需要編列 490 千元。
Ⅳ交通及運輸設備修護費：電信設備維護，按實際需要編列 32 千元。
Ⅴ什項設備修護費：冷氣機及各項事務機具維護，按實際需要編列 181 千元。

(6)保險費—18 千元
Ⅰ一般房屋保險費：房屋火險費編列 15 千元。
Ⅱ機械及設備保險費：醫療器材保險編列 2 千元。
Ⅲ交通及運輸設備保險費：車輛保險編列 1 千元。

(7)一般服務費—892 千元
外包費：環境清潔外包及員工體檢代檢編列 892 千元。

(8)專業服務費—247 千元
Ⅰ課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：急救訓練講習費編列 30 千元。
Ⅱ委託檢驗(定)試驗認證費：建物安檢及消防檢查費編列 32 千元。
Ⅲ委託考選訓練費：員工訓練進修經費編列 13 千元。
Ⅳ電子計算機軟體服務費：電腦軟體維護費編列 172 千元。

3. 材料及用品費：共計編列 6,589 千元，內容如下：

(1)使用材料費—26 千元
Ⅰ燃料：機車用油編列 6 千元。
Ⅱ設備零件：醫療用器材編列 20 千元。

(2)用品消耗—783 千元
Ⅰ辦公（事務）用品：依業務需要編列 84 千元。
Ⅱ報章什誌：依業務需要訂閱之報章什誌、醫療月刊、圖書等，計編列 28 千元。
Ⅲ服裝：員工工作服每人 2,000 元，計編列 66 千元。
Ⅳ食品：春節團拜，歲末聯歡會及年終會餐等計列 374 千元。
Ⅴ醫療用品：耗用之醫療用品計編列 22 千元。
Ⅵ其他：其他清潔用品及其他什支計編列 209 千元。

(3)商品及醫療用品—5,780 千元
Ⅰ藥品：醫療保健藥材計編列 5,730 千元。
Ⅱ衛材：耗用之醫療用品 50 千元。

4. 租金、償債與利息：共計編列 77 千元，內容如下：

(1)地租及水租—77 千元
一般土地租金：向高雄港務局租用，計列 77 千元。

5. 折舊、折耗及攤銷：折舊依規定使用年限，按直線法提列，共計編列 2,521 千元，內容如下：

(1)房屋折舊—161 千元
(2)機械及設備折舊—2,078 千元
(3)交通及運輸設備折舊—21 千元
(4)什項設備折舊—103 千元
(5)攤銷：無形資產攤銷計列 158 千元

6. 稅捐與規費（強制費）：共計編列 163 千元，內容如下：
(1) 消費與行為稅—155 千元
Ⅰ印花稅：藥費收據依規定繳納，計編列 154 千元。
Ⅱ使用牌照稅：依車輛數編列 1 千元。
(2)規費—8 千元
Ⅰ行政規費與強制費:X 光配章服務費及游離設備執照費等編列 7 千元。
Ⅱ汽車燃料使用費：依車輛數編列 1 千元。

7. 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：共計編列 106 千元，內容如下：
(1)會費—106 千元
Ⅰ學術團體會費：放射、家庭醫學學會計編列 3 千元。
Ⅱ職業團體會費：醫師、藥師、醫療技師、護士等同業公會常年會費計編列 103 千元。

8. 其他：共計編列 191 千元，內容如下：
(1)其他費用：退休人員慰問金、其他雜支計編列 191 千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務外費用明細表

中華民國95年度　　單位：新台幣千元

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
151,196	107,688	業務外費用	172,179
135,672	105,908	財務費用	170,275
128,929	105,908	利息費用	170,275
128,929	105,908	租金、償債與利息	170,275
128,929	105,908	償債及利息	170,275
6,743	-	投資短絀	-
6,743	-	短絀與賠償給付	-
6,743	-	各項短絀	-
15,524	1,780	其他業務外費用	1,904
3,432	337	財產交易短絀	179
3,432	337	短絀與賠償給付	179
3,432	337	各項短絀	179
12,092	1,443	雜項費用	1,725
8,417	300	短絀與賠償給付	210
8,036	-	各項短絀	210
381	300	賠償給付	-
3,675	1,143	其　　他	1,515
3,675	1,143	其他費用	1,515

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 95 年度

業務外費用：本年度預算編列 172,179 千元，為財務費用 170,275 千元，含楠梓區 21,547 千元、高雄分處 66,069 千元、中港分處 27,507 千元、屏東分處 55,152 千元，其他業務外費用 1,904 千元，含楠梓區 1,241 千元，高雄分處 497 千元，台中分處 166 千元，茲說明如下：

一、 財務費用：

1. 設置高雄地區(含擴區)倉儲轉運專區—承購高雄臨海工業廣場計畫 3,049,200 千元,利率以 2.3%,估列 95 年度利息計 3,049,200*0.023=70,132 千元。貸款機關：行政院中長期資金-郵政儲金匯業局-中國商銀。計息金額 3,049,200 千元,利率 2.3%,計息期間 89~108 年。
2. 設置台中港區倉儲轉運專區，預計舉借 358,823 千元，利率以 2.3%，估列 95 年度利息計 358,823,000*0.023=8,253 千元。
3. 屏東加工區設置計畫土地項目舉借數 2,764,848 千元，利率以 2.3%，估列 95 年度利息計 2,764,848,000 元*0.023=63,592 千元，參酌長期債務預計舉借及償還情形，編列 60,052 千元。
4. 楠梓區污水下水道系統設置預計舉借數 219,299 千元，利率以 2.3%，估列 95 年度利息計 219,299,000 元*0.023=5,044 千元。
5. 投資斗六園區開發案配合款舉借 616,000 千元，利率以 2.3%，估列 95 年度利息計 616,000,000 元*0.023=14,168 千元。
6. 儲運中心去任務化預計舉借 548,937 千元，利率以 2.3%，估列 95 年度利息計 548,937,000 元*0.023=12,626 千元。
7. 以上合計 170,275 千元，係依據 95 年度預計向中長期資金融資及貸款利率估列之利息等費用。

二、其他業務外費用：共計編列 1,904 千元，內容如下：

1. 財產交易短絀：報廢財產變賣損失，計編列 179 千元。
2. 雜項費用：共計編列 1,725 千元，內容如下：
   (1)各項短絀：提列呆帳損失 210 千元。
   (2)其他費用：區內車輛出入證工本費編列 175 千元，停車場管理維護費編列 1,048 千元，免稅商店人力外包 288 千元，保健所健保總額支付制度點植核減數 4 千元。共計編列 1,515 千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國95年度　　單位：新台幣千元

項目	土地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	合計	說明
專案計畫		84,092	34,507	48,212	184	12,000			178,995	
繼續計畫		84,092	34,507	48,212	184	12,000			178,995	
1.臺中港區設置倉儲轉運專區計畫		46,092	34,507	14,212	184				94,995	
2.屏東加工出口區設置計畫		38,000		34,000	-	12,000			84,000	
一般建築及設備計畫	-	-	-	7,987	6,370	4,856	-	-	19,213	
一次性項目	-	-	-	7,987	6,370	4,856	-	-	19,213	
1.楠梓區設備				2,586	3,500	502			6,588	
2.高雄區設備				1,388	200	129			1,717	
3.台中區設備				2,017	2,670	200			4,887	
4.臺港區設備				944	-	4,000			4,944	
5.屏東區設備				1,052	-	25			1,077	
合計	-	84,092	34,507	56,199	6,554	16,856	-	-	198,208	

加工出口區管

加工出口區作業

固定資產建設改良擴充資

中 華 民 國

項　　目	自有資金					
	營運資金	出售不適用資產	國庫撥款	其他	小計	
					金額	%
專案計畫						
繼續計畫						
1.臺中港區設置倉儲轉運專區計畫						
2.屏東加工出口區設置計畫						
一般建築及設備計畫	19,213				19,213	100%
(一)分年性項目						
(二)一次性項目	19,213				19,213	100%
合　　計	19,213			0	19,213	10%

理處

基金

金來源明細表

95 年度

單位：新台幣千元

外借資金				合計	
國內借款(開發單位墊付)	國外借款	小計		金額	%
		金額	%		
178,995		178,995	100%	178,995	100%
178,995		178,995	100%	178,995	100%
94,995		94,995	100%	94,995	100%
84,000		84,000	100%	84,000	100%
				19,213	100%
				19,213	100%
178,995		178,995	90%	198,208	100%

加工出口區

加工出口區

固定資產建設改良擴充

中 華 民 國

資本支出計畫	全部計畫					
	資金來源					
	投資總額	自有資金				外借資金
		營運資金	出售不適用資產	國庫撥款	其他	
專案計畫	7,375,676	959,497	-	-	-	6,416,179
繼續計畫	7,375,676	959,497	-	-	-	6,416,179
1.臺中港區設置倉儲轉運專區計畫	2,602,495	959,497				1,642,998
2.屏東加工出口區設置計畫	4,773,181					4,773,181
一般建築及設備計畫	19,213	19,213				
(一)分年性項目						
(二)一次性項目	19,213	19,213				
合計	7,394,889	978,710				6,416,179

註：1.臺中港區設置倉儲轉運專區計畫原投資總額為7,876,300千元，設置計畫修正奉行政院92.10.14院臺經字第0920055327號函核定，修正後投資總額為2,602,495千元。
2.屏東加工出口區設置計畫原投資總額為7,228,117千元，92年預算數為1,116,090千元，設置計畫修正奉行政院92.5.13院臺經字第0920025659號函核定，修正後投資總額為4,773,181千元，92年修正計畫預算調整為340,023千元。

管理處

作業基金

計畫預期進度明細表

95 年度

單位：新台幣千元

目標能量	進度起迄年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	預算數			
					本年度		截至本年度累計數	
					金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
					178,995	2.43%	6,642,516	90.06%
					178,995	2.43%	6,642,516	90.06%
年產值48億美元	86.12 96.12	3.00%	5.38%	21.43	94,995	3.65%	2,293,515	88.13%
年產值150億美元	90.11 96.12	3.00%	8.14%	17.36	84,000	1.76%	4,349,001	91.11%
	95.1 95.12				19,213	100.00%	19,213	100.00%
					19,213	100.00%	19,213	100.00%
					198,208	2.68%	6,661,729	90.09%

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95年度　　單位：新台幣千元

項　　目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	非業務資產	什項資產	合　計
前年度決算資產原值	566,831	1,876,348	351,280	496,926	192,911			92,666		3,576,962
上年度預計新增資產原值	307,960	171,314	209,770	-130,526	-11,787			0		546,731
本年度預計新增資產原值	84,092	34,507	56,099	6,304	16,471			0		197,473
資產重估增值額										0
本年度(12月底)止資產總額	958,883	2,082,169	617,149	372,704	197,595	0	0	92,666	0	4,321,166
折舊方法	直線法									
折舊率	(原值-殘值)/年限									
本年度應提折舊額	27,541	46,320	24,450	13,651	9,042	0	0	2,260	0	123,264
勞務成本	27,465	40,333	21,243	13,553	7,323					109,917
銷貨成本	14	112	640	0	12					778
出租資產成本	62	5,714	489	77	1,604			2,260		10,206
醫療成本	0	161	2,078	21	103					2,363

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95年度　　單位：新台幣千元

項目	帳面價值			殘餘價值	報廢損失	出售或處理說明
	成本或重估價值	已提折舊額	淨額			
固定資產						
土地改良物	-	-	-	-	-	
房屋及建築	-	-	-	-	-	
機械及設備	100	77	23	-	23	
交通及運輸設備	250	189	61	-	61	
什項設備	385	290	95	-	95	
合計	735	556	179	-	179	

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資金轉投資及其餘絀明細表

中華民國95年度　　單位：新臺幣千元

轉投資事業			投資金額			持股比例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
名稱	年終實收資本總額	發行股數	以前年度已投資	本年度增減(一)投資	投資淨額	年終預計持有股數	占發行股數%	本年度預算		上年度預算總額	前年度決算總額
								每股(元)	總額		
台灣絲織開發股份有限公司	312,503	31,250,300	150,000	-	150,000	15,000,000	48.00%	-	-	-	-
合計	312,503	31,250,300	150,000	-	150,000	15,000,000	48.00%	-	-		

註：截至93年度止轉投資台灣絲織開發股份有限公司依持股比例認列投資短絀18,958千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

長期債務舉借及償還明細表

中華民國95年度　　單位：新台幣千元

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	中國國際商業銀行	89	94.03	108.09		225,867	
臺中港區設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	金融機構	92至96	98.01	112.12	94,995		
屏東加工出口區設置計畫－開發經費	金融鐵構－交通銀行	90至96	96.6	110.12	84,000		
合　　計					178,995	225,867	

本頁空白

參　考　表

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

預計平衡表

中華民國95年12月31日　　單位：新台幣千元

93年(前年)12月31日實際數	科目	95年12月31日預計數	94年(上年)12月31日預計數	比較增減
20,293,904	資產	22,790,145	22,720,426	69,719
716,122	一、流動資產	2,392,811	2,403,887	-11,076
155,999	1.現　金	1,866,813	1,866,119	694
154,702	銀行存款	1,865,313	1,864,619	694
1,297	零用及週轉金	1,500	1,500	0
39,538	2.應收款項	34,857	35,067	-210
42	應收票據	42	42	0
18,007	應收帳款	20,732	20,732	0
-138	備抵呆帳—應收帳款(-)	-210	0	-210
2,313	應收醫療帳款	2,195	2,195	0
3,916	應收收益	4,579	4,579	0
34	應收利息	34	34	0
15,364	其他應收款	7,485	7,485	0
421,005	3.存　貨	394,506	406,066	-11,560
1,236	物　料	2,144	2,144	0
770	醫療用品	709	709	0
0	商品存貨	0	0	0
418,999	營建及加工品	391,653	403,213	-11,560
97,333	4.預付款項	93,685	93,685	0
146	用品盤存	139	139	0
96,683	預付費用	91,895	91,895	0
299	進項稅額	1,291	1,291	0
205	其他預付款	360	360	0
2,247	5.短期貸墊款	2,950	2,950	0
2,247	短期墊款	2,950	2,950	0
911,268	二、長期性投資、應收款、貸墊款及準備金	1,279,667	1,289,667	-10,000
131,043	1.長期性投資	132,132	142,132	-10,000
150,000	採權益法之長期股權投資	150,000	160,000	-10,000
-18,957	採權益法之長期股權投資權益調整	-17,868	-17,868	0
615,817	2.長期墊款	959,003	959,003	0
615,817	長期墊款	959,003	959,003	0

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95年12月31日　　單位：新台幣千元

93年(前年)12月31日實際數	科目	95年12月31日預計數	94年(上年)12月31日預計數	比較增減
164,408	3.準備金	188,532	188,532	0
164,408	退休及離職準備金	188,532	188,532	0
18,493,416	三、固定資產	18,941,716	18,864,691	77,025
13,214,526	1.土　地	13,299,526	13,299,526	0
13,214,526	土　地	13,299,526	13,299,526	0
479,575	2.土地改良物	829,675	773,124	56,551
566,831	土地改良物	958,883	874,791	84,092
-87,256	累計折舊—土地改良物(-)	-129,208	-101,667	-27,541
1,382,939	3.房屋及建築	1,503,368	1,515,181	-11,813
1,876,348	房屋及建築	2,082,169	2,047,662	34,507
-493,409	累計折舊—房屋及建築(-)	-578,801	-532,481	-46,320
169,140	4.機械及設備	382,236	350,510	31,726
351,280	機械及設備	617,149	561,050	56,099
-182,140	累計折舊—機械及設備(-)	-234,913	-210,540	-24,373
218,485	5.交通及運輸設備	38,770	45,928	-7,158
496,926	交通及運輸設備	372,704	366,400	6,304
-278,441	累計折舊—交通及運輸設備(-)	-333,934	-320,472	-13,462
50,130	6.什項設備	37,205	29,486	7,719
192,911	什項設備	197,595	181,124	16,471
-142,781	累計折舊—什項設備(-)	-160,390	-151,638	-8,752
2,978,621	7.建購中固定資產	2,850,936	2,850,936	0
2,666,694	未完工程	2,539,009	2,539,009	0
311,927	預付工程及土地款	311,927	311,927	0
0	訂購機件及設備款	0	0	0
14,210	四、無形資產	37,513	21,483	16,030
14,210	1.無形資產	37,513	21,483	16,030
14,210	電腦軟體	37,513	21,483	16,030
0	租賃權益	0	0	0
33	五、遞延借項	31	31	0

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95年12月31日　　單位：新台幣千元

93年(前年)12月31日實際數	科目	95年12月31日預計數	94年(上年)12月31日預計數	比較增減
33	1.遞延費用	31	31	0
33	其他遞延費用	31	31	0
158,855	六、其他資產	138,407	140,667	-2,260
153,795	1.非業務資產	123,180	125,440	-2,260
67,769	委託處分資產	39,513	39,513	0
92,666	其他非業務資產	92,666	92,666	0
-6,640	累計折舊—其他非業務資產(-)	-8,999	-6,739	-2,260
3,747	2.什項資產	7,630	7,630	0
1,503	存出保證金	3,540	3,540	0
2,386	催收款項	4,363	4,363	0
-151	備抵呆帳—催收款項(-)	-282	-282	0
9	暫付及待結轉帳項	9	9	0
1,313	3.待整理資產	7,597	7,597	0
0	追索債權	0	0	0
	待抵銷追索債權(-)	0	0	0
1,313	其他待整理資產	7,597	7,597	0
20,293,904	合計	22,790,145	22,720,426	69,719
7,883,153	負債	10,659,962	10,706,834	-46,872
650,938	一、流動負債	277,894	277,894	0
584,690	1.短期債務	225,867	225,867	0
358,823	短期借款	0	0	0
225,867	應付到期長期負債	225,867	225,867	0
63,610	2.應付款項	49,370	49,370	0
1,292	應付帳款	4,290	4,290	0
1,418	應付代收款	1,418	1,418	0
10,218	應付費用	4,218	4,218	0
21,692	應付利息	20,682	20,682	0
28,990	應付工程款	18,762	18,762	0
2,638	3.預收款項	2,657	2,657	0
2,074	預收收入	2,074	2,074	0

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95年12月31日　　單位：新台幣千元

93年(前年)12月31日實際數	科目	95年12月31日預計數	94年(上年)12月31日預計數	比較增減
564	銷項稅額	583	583	0
0	其他預收款	0	0	0
7,003,744	二、長期負債	10,166,672	10,213,544	-46,872
7,003,744	1.長期債務	10,166,672	10,213,544	-46,872
6,989,818	長期借款	10,152,746	10,199,618	-46,872
13,926	應付長期工程款	13,926	13,926	0
228,471	三、其他負債	215,396	215,396	0
228,471	1.什項負債	215,396	215,396	0
58,689	存入保證金	22,143	22,143	0
356	應付保管款	298	298	0
164,408	應付退休及離職金	188,532	188,532	0
5,018	其他什項負債	4,423	4,423	0
12,410,751	淨值	12,130,183	12,013,592	116,591
2,116,220	一、基金	2,317,998	2,267,998	50,000
2,116,220	基金	2,317,998	2,267,998	50,000
10,037,838	二、公積	10,037,838	10,037,838	0
6,254,821	1.資本公積	6,254,821	6,254,821	0
0	收入公積	0	0	0
5,873,869	土地重估增值公積	5,873,869	5,873,869	0
346,177	受贈公積	346,177	346,177	0
34,775	其他資本公積	34,775	34,775	0
3,783,017	2.特別公積	3,783,017	3,783,017	0
3,783,017	特別公積	3,783,017	3,783,017	0
256,693	三、累積餘(短-)絀	-225,653	-292,244	66,591
256,693	1.累積賸餘(短絀-)	-225,653	-292,244	66,591
256,693	累積賸餘(短絀-)	-225,653	-292,244	66,591
20,293,904	合計	22,790,145	22,720,426	69,719

註：1.信託代理與保證資產（負債）科目，95年12月31日預計為143,695千元，包括保管有價證券（應付保管有價證券）32,260千元，保管品（應付保管品）465千元，保證品（應付保證品）110,970千元。

2.加工出口區作業基金轉投資台絲公司開發「雲林科技工業園區竹圍絲織專區」，為利園區之開發，加工處共同參與台絲公司工程款聯貸，依聯合授信合約內容，如有違約事由發生或存在，加工處依持股比例負48%清償責任；92、93、94及95年度工程款聯貸金額分別為349,750千元、476,340千元、300,000千元及500,000千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

預計平衡表說明

中華民國95年度

無形資產本年度編列17,034千元，明細如下：

楠　梓　區：文書處理系統、單一入口網系統、管理費線上申辦第二階段系統、投資系統、事業單位管理資訊系統、財務管理資訊系統、資訊設備管理系統及各類資訊應用系統建置與採購工具軟體等9,767千元。（第一組）

高　雄　區：藥材收支報告電腦軟體、管理費線上申辦第二階段、投資系統、公文線上簽核系統、事業單位管理資訊系統及各類資訊應用系統建置與採購工具軟體等2,526千元。

台　中　區：公文線上分文簽核整合系統、管理費線上申辦第二階段系統、事業單位管理資訊系統、投資系統、醫療管理系統及各類資訊應用系統建置及工具軟體採購1,949千元。

中　港　區：公文線上分文簽核整合系統、管理費線上申辦第二階段系統、事業單位管理資訊系統、投資系統及各類資訊應用系統建置、地理資訊系統維護及工具軟體採購2,003千元。

屏　東　區：公文線上簽核系統功能修護擴充、管理費線上申辦第二階段、投資系統等建置費及工具軟體採購789千元。

加工出口區管理處

加工出口區作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國95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				113,934	
一、倉儲運輸	噸				
二、宿舍管理	床位				
三、給水設施管理維護	噸	4,043,367	3.85	15,556	
四、供應服務	份				
五、醫　療	人次	721,324	74.08	53,437	
六、出租土地業務	平方公尺	1,003,259	44.80	44,941	
上年度預算數				482,610	
一、倉儲運輸	噸	1,439,000	256.04	368,442	
二、宿舍管理	床位				
三、給水設施管理維護	噸	3,431,550	4.34	14,881	
四、供應服務	份				
五、醫　療	人次	776,406	72.58	56,350	
六、出租土地業務	平方公尺	993,676	43.21	42,937	
前年度決算數				526,313	
一、倉儲運輸	噸	1,119,067	273.13	305,655	
二、宿舍管理	床位	38,336	2,213.69	84,864	
三、給水設施管理維護	噸	3,823,526	3.35	12,827	
四、供應服務	份	138,905	212.08	29,459	
五、醫　療	人次	850,078	60.91	51,777	
六、出租土地業務	平方公尺	1,003,306	41.59	41,731	
92年度決算數				596,126	
一、倉儲運輸	噸	1,105,840	366.15	404,906	
二、宿舍管理	床位	48,716	1,182.40	57,602	
三、給水設施管理維護	噸	3,572,608	3.54	12,637	
四、供應服務	份	396,981	65.75	26,100	
五、醫　療	人次	781,268	68.55	53,559	
六、出租土地業務	平方公尺	958,318	43.12	41,322	
91年度決算數				557,202	
一、倉儲運輸	噸	1,313,716	275.38	361,769	
二、宿舍管理	床位	49,973	1,224.98	61,216	
三、給水設施管理維護	噸	3,327,331	3.78	12,561	
四、供應服務	份	432,690	59.58	25,781	
五、醫　療	人次	838,220	64.98	54,465	
六、出租土地業務	平方公尺	960,505	43.11	41,410	

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 95年 度　　單位：人

科目	上年度最高可進用員額數	本年度增減(一)數	本年度最高可進用員額數	說明
專任人員	483	-229	254	
職員	150	-66	84	
警員			-	
技工(駕駛)	330	-163	167	
聘用	3	-	3	
約僱			-	
兼任人員	-	-	-	
管理委員會委員			-	
顧問人員			-	
其他兼任人員			-	
總計	483	-229	254	

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 95 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	津貼	獎金				退休及卹償	
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他	退休金	卹償金
業務總支出部分	150,795	1,956	4,282	0	12,763	16,886	0	6,223	31,013	0
勞務成本	116,817	1,956	4,198	0	10,334	13,555	0	5,722	26,798	0
正式人員	116,817	0	4,198	0	10,089	13,555	0	5,722	26,686	0
職員	28,148	-	216		2,337	2,534	-	393	9,666	-
工員	88,669	0	3,982	0	7,752	11,021	0	5,329	17,020	0
臨時人員		1,956			245		-	-	112	-
兼任人員										
銷貨成本	4,788	0	84	0	425	614	0	320	719	0
正式人員	4,788	0	84	0	425	614	0	320	719	0
職員	1,944		72		161	324		70	292	
工員	2,844		12		264	290		250	427	
醫療成本	29,190	0	0	0	2,004	2,717	0	181	3,496	0
正式人員	29,190	0	0	0	2,004	2,717	0	181	3,496	0
職員	28,446		-		1,914	2,589	-	172	3,380	
工員	744		-		90	128	-	9	116	
總計	150,795	1,956	4,282	-	12,763	16,886	-	6,223	31,013	-

資遣費	福利費					提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
	分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他				
0	16,562	95	0	1,224	5,502	16	247,317	0	247,317
0	14,244	95	0	984	4,407	15	199,125	0	199,125
0	13,874	95	0	958	4,359	15	196,368	0	196,368
-	2,178	26	-	198	800	-	46,496	0	46,496
0	11,696	69	0	760	3,559	15	149,872	0	149,872
-	370	-	-	26	48	-	2,757		2,757
							-		-
0	490	0	0	38	209	1	7,688	0	7,688
0	490	0	0	38	209	1	7,688	0	7,688
	220	0		14	86	0	3,183	0	3,183
	270	0		24	123	1	4,505	0	4,505
0	1,828	0	0	202	886	0	40,504	0	40,504
0	1,828	0	0	202	886	0	40,504	0	40,504
	1,700	-	-	193	837	-	39,231	-	39,231
	128	-	-	9	49	-	1,273	-	1,273
-	16,562	95	-	1,224	5,502	16	247,317	-	247,317

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95年度　　單位：新台幣千元

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
509,098	453,429	用人費用	247,317	199,125	7,688	0	40,504	0	0
275,010	290,025	正式員額薪資	150,795	116,817	4,788		29,190		
1,842	1,853	聘僱及兼職人員薪資	1,956	1,956	0		0		
18,216	18,712	超時工作報酬	4,282	4,198	84		0		
52,278	60,396	獎　金	35,872	29,611	1,359		4,902		
127,361	47,008	退休及卹償金	31,013	26,798	719		3,496		
2,407		資遣費		0	0		0		
31,960	35,395	福利費	23,383	19,730	737		2,916		
24	40	提繳費	16	15	1		0		
126,905	178,444	服務費用	151,385	141,418	6,484	197	3,286	0	0
29,038	27,346	水電費	26,558	20,985	4,839		734		
3,411	2,988	郵電費	1,471	1,224	36		211		
9,210	13,469	旅運費	1,477	1,396	20		61		
2,419	3,915	印刷裝訂與廣告費	2,355	2,045	30	0	280		
31,975	59,074	修理保養及保固費	33,515	31,116	1,496	60	843		
6,498	7,746	保險費	1,914	1,754	5	137	18		
30,943	40,935	一般服務費	58,641	57,749	0	0	892		
12,971	21,311	專業服務費	25,454	25,149	58	0	247		
440	1,660	公共關係費	-	0	0		0		
51,050	69,774	材料及用品費	34,094	15,687	11,818	0	6,589	0	0
31,003	31,163	使用材料費	3,619	3,508	85	0	26		
14,368	16,587	用品消耗	13,135	12,179	173	0	783		
5,679	22,024	商品及醫療用品	17,340	0	11,560	0	5,780		
136,097	120,925	租金、償債與利息	174,422	3,517	333	220	77	170,275	0
5,973	12,305	地租及水租	3,617	2,987	333	220	77	0	
331	828	房　租	-	0	0		0	0	
715	1,542	機器租金	218	218	0		0	0	
112	240	交通及運輸設備租金	240	240	0		0	0	

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95年度　　單位：新台幣千元

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
37	102	什項設備租金	72	72	0		0	0	
128,929	105,908	償債及利息	170,275	0	0		0	170,275	
151,259	135,059	折舊、折耗及攤銷	124,268	110,763	778	10,206	2,521	0	0
24,072	14,411	土地改良物折舊	27,541	27,465	14	62	0	0	
40,723	39,072	房屋折舊	46,320	40,333	112	5,714	161	0	
31,828	28,400	機械及設備折舊	24,450	21,243	640	489	2,078	0	
37,508	42,031	交通及運輸設備折舊	13,651	13,553	0	77	21	0	
10,868	8,857	什項設備折舊	9,042	7,323	12	1,604	103	0	
2,260	-	非業務資產折舊	2,260	0	0	2,260	0	0	
4,000	2,288	攤銷	1,004	846	0	0	158	0	
56,762	59,287	稅捐與規費(強制費)	55,369	6,316	3	48,887	163	0	0
42,434	43,914	土地稅	45,199	0	0	45,199	0	0	
9,691	8,354	房屋稅	9,788	6,097	3	3,688	0	0	
1,478	2,010	消費與行為稅	263	108	0	0	155	0	
3,159	5,009	規費	119	111	0	0	8	0	
293,849	305,814	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	290,384	290,278	0	0	106	0	0
263	484	會費	106	0	0		106	0	
725	1,480	捐助、補助與獎助	1,332	1,332	0		0	0	
292,825	303,555	分擔	288,711	288,711	0		0	0	
36	295	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	235	235	0		0	0	
18,595	637	短絀與賠償給付	1,389	1,000	0	0	0	0	389
18,214	337	各項短絀	389	0	0		0	0	389
381	300	賠償給付	1,000	1,000	0		0	0	0
10,204	9,856	其他	10,203	8,485	12	0	191	0	1,515
10,204	9,856	其他費用	10,203	8,485	12		191	0	1,515
1,353,819	1,333,225	合計	1,088,831	776,589	27,116	59,510	53,437	170,275	1,904

備註：職員薪金58,583千元，工員工資92,257千元，聘用人員薪金1,956千元，加班費4,282千元，年終獎金12,763千元，考績獎金16,886千元，其他獎金6,223千元，職員退休及離職金13,450千元，工員退休及離職金17,563千元，分擔員工保險費16,562千元，傷病醫藥費95千元，體育活動費1,224千元，其他福利費5,502千元，提繳工資墊償費用16千元；國內旅費573千元，國外旅費900千元，業務宣導費116千元。

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95年度　　單位：新台幣千元

項　　目	金　額	辦理年度	說　　明
一、固定資產之建設、改良、擴充	23,227		
1.楠梓加工出口區污水下水道系統建置	14,977	94	
機械及設備	14,977	94	為因應行政院「中央機關已訂約工程因應國內營建物價變動之物價調整處理原則」，「楠梓加工出口區污水下水道系統建置計畫」相關工程依物價指數調整工程款，經估算總經費由4億9,074萬9千元增加至5億572萬6千元，原預算不足1,497萬7千元，奉行政院94.5.4院授經計字第09400067240號函同意於94年度先行辦理，並於95年度補辦預算。
2.一般建築及設備	8,250	94	
房屋及建築	8,250	94	加工出口區作業基金儲運服務中心為配合去任務化業務需要，辦理高雄、楠梓及台中等3區辦公房舍及倉庫等消防改善工程計825萬元，奉行政院94.6.2院授經計字第09400550810號函同意於94年度先行辦理，並於95年度補辦預算。
二、資產之變賣	196,616		
土地	1,292	93	加工出口區作業基金社區土地業經財政部國有財產局變賣處分，帳面價值1,291,500元，變賣收取現金8,502,999元，認列財產交易賸餘7,211,499元，爰依中央政府附屬單位預算執行要點第19點第3款規定，經行政院93.12.10院授經計字第09300629260號函同意，於95年度補辦預算。
機械及設備	48,831	93	加工出口區作業基金儲運服務中心去任務化方式原則採業務整體移轉民間經營，相關動產變賣價值共計195,323,654.22元，奉行政院93.11.3院授經計字第09300189860號函核定於93年度先行辦理，並於95年度補辦預算。
交通及運輸設備	141,550	93	
什項設備	4,943	93	
三、長期債務舉借、償還			
（一）舉借	548,937	94	

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95年度　　單位：新台幣千元

項　　目	金　額	辦理年度	說　　明
長期債務	548,937	94	為支付儲運業務去任務化員工離職資遣經費，因未及編列94年度舉借預算，奉行政院94年6月28日院授主孝二字第0940005072號函同意於94年度先行辦理，並於95年度補辦預算。
（二）償債	14,617	93	
長期債務	14,617	93	加工出口區作業基金委託台開公司開發臺中港倉儲轉運專區，依開發契約規定，由台開公司負責自籌資金，加工處於開發第4年核付為節省利息支出，依開發契約第17條規定提前歸墊台開公司墊付款1,461萬6,803元，奉行政院94.4.21院授經計字第09400533670號函核定於93年度先行辦理，並於95年度補辦預算。

本頁空白

附　　錄

加工出口區管理處
加工出口區作業基金
資金轉投資補充說明表
中華民國95年度

單位：新臺幣千元

轉投資事業	投資金額		持股比例%	說明
	本年度	截至本年度累計數		
台灣絲織開發股份有限公司	-	150,000	48%	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，看好台灣人造纖維織布業遠景，乃於90年5月與因遭逢景氣低迷，衍生投資開發障礙及意願之台絲公司及17家業者洽商達成共識，於90年12月6日以增資方式入股該公司股權之48%，繼續投資開發、留區投資生產，以加強紡織工業之出口競爭力，推動民生工業轉型及扶植紡織業根留台灣之政策。台絲公司於86.10.14成立，初期營運重點在籌劃開發絲織專區，扶植紡織業根留台灣，尚未實現投資效益，預計95年度開發完成，可開始公告售地。

主辦會計人員：會計主任 林 柏 勳

基 金 主 持 人：處　　長 曾 參 寶