

中華民國 110 年度

中央政府總預算

經濟部主管

經濟作業基金附屬單位預算

(非營業部分)

經濟部 編

中華民國
110 年度
經濟
作業
基金
附屬
單位
預算

經濟部
經濟作業基金

目次

中華民國 110 年度

一、業務計畫及預算說明.....	1~16
二、預算表	
(一) 預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明.....	17~23
2. 餘絀撥補預計表.....	24~25
3. 現金流量預計表.....	26~29
(二) 預算明細表	
1. 勞務收入明細表.....	30
2. 銷貨收入明細表.....	31
3. 租金及權利金收入明細表.....	32
4. 投融資業務收入明細表.....	33
5. 醫療收入明細表.....	34
6. 其他業務收入明細表.....	35
7. 業務外收入明細表.....	36
8. 勞務成本明細表及說明.....	37~46
9. 銷貨成本明細表及說明.....	47~50
10. 出租資產成本明細表及說明.....	51
11. 投融資業務成本明細表及說明.....	52~53
12. 醫療成本明細表及說明.....	54
13. 行銷及業務費用明細表及說明.....	55
14. 管理及總務費用明細表及說明.....	56~57
15. 業務外費用明細表及說明.....	58
16. 固定資產建設改良擴充明細表.....	59~60
17. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	61~62
18. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	63~64
19. 資產折舊明細表.....	65~66
20. 資產變賣明細表.....	67
21. 資產報廢明細表.....	68
22. 資金轉投資及其餘絀明細表.....	69
23. 長期債務舉借及償還明細表.....	70
24. 長期債務舉借餘額明細表.....	71
25. 基金數額增減明細表.....	72~73

經濟部
經濟作業基金

目次

中華民國 110 年度

26. 無形資產明細表.....	74
27. 貸出款明細表.....	75
(三) 預算參考表	
1. 預計平衡表.....	76~79
2. 5年來主要營運項目分析表.....	80
3. 員工人數彙計表.....	81
4. 用人費用彙計表.....	82~84
5. 各項費用彙計表.....	85~88
6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	89
7. 補辦預算明細表.....	90
(四) 附錄	
1. 資金轉投資補充說明表.....	91~92
2. 一般建築及設備計畫之分年性項目明細表.....	93
3. 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶 決議辦理情形報告表.....	94~114
(五) 附屬表	
1. 加工出口區作業基金分預算表.....	1-1~1-86
2. 產業園區開發管理基金分預算表.....	2-1~2-73
3. 中小企業發展基金分預算表.....	3-1~3-57

總 說 明

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

政府為加強加工出口區及工業區之開發與管理，健全中小企業發展，改善中小企業經營環境，拓展對外貿易，積極推動能源研究發展，特依加工出口區設置管理條例、獎勵投資條例（後修正為促進產業升級條例）、中小企業發展條例、貿易法、能源管理法及預算法等規定，分別設置加工出口區作業基金（61 年度）、工業區開發管理基金（62 年度）、能源研究發展基金（71 年度）、中小企業發展基金（81 年度）及推廣貿易基金（81 年度由原推廣外銷基金改制成立）。另台電公司為使電廠之設立與附近居民共享繁榮，進而促進新電源之順利開發，特於 78 年度依開發電源捐助地方辦法（84 年度修訂為台電公司促進電源開發協助基金管理辦法）規定，成立台電開發電源捐助基金（84 年度更名為台電公司促進電源開發協助基金）。又為促進石油業之健全發展，維護石油市場之產銷秩序，確保石油之穩定供應，設立石油基金（91 年度）。

由於上述各基金均與促進經濟發展息息相關，奉行政院 85 年 11 月 20 日台（85）忠授字第 11866 號函核定，自 87 年度起，將加工出口區作業基金、工業區開發管理基金及中小企業發展基金等 3 個基金合併成立經濟發展基金，復依行政院 86 年 10 月 22 日台（86）孝授三字第 09915 號與 86 年 12 月 10 日台（86）孝授二字第 11311 號函核定，將推廣貿易基金、能源研究發展基金、促進電源開發協助基金等 3 個基金，以及依照石油基金收支保管及運用辦法將石油基金併入經濟發展基金。

92 年度再依預算法第 4 條基金之分類及政府會計理論，分割為經濟作業基金（以下簡稱本基金）及經濟特別收入基金。本基金包括加工出口區作業基金、工業區開發管理基金及中小企業發展基金等 3

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

基金，均編製附屬單位預算之分預算，嗣因「促進產業升級條例」於 99 年 5 月 12 日公布廢止，及「產業創新條例」同日公布施行，爰工業區開發管理基金配合「產業創新條例」第 49 條所定基金名稱，更名為產業園區開發管理基金。

另為應業務需要，前報經行政院 106 年 1 月 24 日院授主基經字第 1060200058 號函同意，中小企業發展基金及地方產業發展基金自 107 年度起整併，以地方產業發展基金業務納入中小企業發展基金辦理，隸屬經濟作業基金。

二、組織概況：

(一)本基金之工作由本部現職人員兼任之。其下設加工出口區作業基金、產業園區開發管理基金、中小企業發展基金等 3 基金，均以經濟部為主管機關，其中：

1. 加工出口區作業基金：基金之運作執行作業，由本部加工出口區管理處辦理之。
2. 產業園區開發管理基金：基金之運作執行作業，由本部工業局辦理之。
3. 中小企業發展基金：基金之運作執行作業，由本部中小企業處辦理之，並依中小企業發展條例第 9 條及中小企業發展基金收支保管及運用辦法第 8 條規定，設置中小企業發展基金管理委員會，負責該基金收支、保管及運用之審議、年度預、決算之審議及基金執行情形之考核等事項。委員會置委員 9 人至 19 人，其中 1 人為主任委員，由本部部長派員兼任之；其餘委員，由本部就有關機關及企業界代表聘兼之。

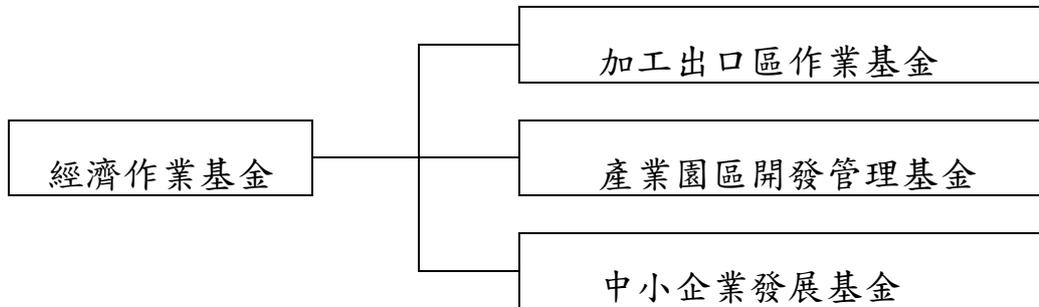
(二)基金體系圖：

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

附屬單位預算

附屬單位預算之分預算



三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 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。

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 109 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(108)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 107 億 6,791 萬 7 千元，較預算數 142 億 6,594 萬 9 千元，減少 34 億 9,803 萬 2 千元，約 24.52%，主要係產業園區開發管理基金因台南科技等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物收入較預計減少所致。

(二)業務成本與費用：決算數 114 億 5,178 萬 7 千元，較預算數 148 億 7,385 萬 4 千元，減少 34 億 2,206 萬 7 千元，約 23.01%，主要係產業園區開發管理基金因台南科技等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計減少，投資取得之政策性開發不動產轉列成本隨之減少，及中小企業發展基金配合行政院政策新增辦理林口新創園國際創業聚落經營計畫與中小企業加速投資行動方案等 4 項計畫所需經費所致。

(三)業務外收入：決算數 2 億 4,358 萬 9 千元，較預算數 3 億 0,082 萬元，減少 5,723 萬 1 千元，約 19.02%，主要係產業園區開發管理基金因處理聯合污水廠等工業區土地之財產交易賸餘較預計

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

減少所致。

- (四)業務外費用：決算數 1 億 6,635 萬 3 千元，較預算數 7,967 萬 9 千元，增加 8,667 萬 4 千元，約 108.78%，主要係產業園區開發管理基金因工業區設備報廢短絀較預計增加與補提以前年度開發單位撥入財產之折舊費用，及加工出口區作業基金因補提以前年度備抵呆帳不足數所致。
- (五)本期短絀：決算短絀 6 億 0,663 萬 5 千元，與預算短絀 3 億 8,676 萬 4 千元比較，增加短絀 2 億 1,987 萬 1 千元，約 56.85%，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 5 億 6,649 萬 4 千元（專案計畫 2 億 7,966 萬 7 千元，一般建築及設備計畫 2 億 8,682 萬 7 千元），可用預算數 6 億 4,581 萬 9 千元（專案計畫 3 億 0,963 萬 1 千元，一般建築及設備計畫 3 億 3,618 萬 8 千元），執行率 87.72%，主要係加工出口區作業基金楠梓加工出口區揚水站改善工程因廠商多次違反契約致工進落後，數次通知工程廠商仍未於期限內改善，依契約規定終止契約；另產業園區開發管理基金大發工業區污水處理廠擴整建工程與彰濱工業區污水管線改善工程，執行進度未如預期，及部分工業區採購設備之結餘款所致。
- (七)長期債務之償還：決算數 20 億 2,027 萬 8 千元，可用預算數 20 億 2,027 萬 8 千元，執行率 100%。

二、上（109）年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際數 113 億 5,293 萬 7 千元，較分配預算數 41 億 9,897 萬 4 千元，增加 71 億 5,396 萬 3 千元，約 170.37%，主要係產業園區開發管理基金因彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地與建築物之價款，及開發單位辦理工業區開發結算繳交之結餘經費等收入較預計增加所致。

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

- (二)業務成本與費用：實際數 79 億 3,952 萬 8 千元，較分配預算數 44 億 7,700 萬 2 千元，增加 34 億 6,252 萬 6 千元，約 77.34%，主要係產業園區開發管理基金因彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，投資取得之政策性開發不動產轉列成本隨之增加所致。
- (三)業務外收入：實際數 3 億 1,508 萬 4 千元，較分配預算數 5,411 萬 7 千元，增加 2 億 6,096 萬 7 千元，約 482.23%，主要係產業園區開發管理基金處理南崗等工業區土地之交易較預計提前辦理完成及其收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：實際數 8,237 萬 8 千元，較分配預算數 2,581 萬 6 千元，增加 5,656 萬 2 千元，約 219.10%，主要係加工出口區作業基金資產報廢較預計增加，及產業園區開發管理基金因瑞芳工業區退還財政部國有財產署以前年度處分非屬該基金土地之價款所致。
- (五)本期賸餘：實際賸餘數 36 億 4,611 萬 4 千元，較分配預算短絀數 2 億 4,972 萬 7 千元，轉絀為餘，主要係產業園區開發管理基金開發單位辦理工業區開發結算繳交之結餘經費較預計增加所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：實際數 1 億 0,425 萬 2 千元（專案計畫 4,543 萬 2 千元，一般建築及設備計畫 5,882 萬元），分配預算數 1 億 1,285 萬 4 千元（專案計畫 6,177 萬 9 千元，一般建築及設備計畫 5,107 萬 5 千元），執行率 92.38%，主要係產業園區開發管理基金大園一期工業區共同管溝建置等工程，因遭遇管障工期遞延，致執行進度未如預期。
- (七)長期債務之償還：實際數 2 億 2,218 萬 1 千元，分配預算數 4 億 3,549 萬 1 千元，執行率 51.02%，主要係加工出口區作業基金為配合嚴重特殊傳染性肺炎防治紓困政策減收土地租金，爰長期債

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

務緩延至下半年償還。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)加工區園區管理維護：辦理各加工出口區園區之公共設施維護、消防設施維護、清潔維護、環保檢測及從業人員育樂活動服務等管理維護，合計園區管理維護面積 530 萬 3,092 平方公尺，與上(109)年度同。

(二)污水處理營運：為有效防治工業區內事業廢水污染，設置污水處理廠處理工業區內廠商排放廢水之營運，本年度預計處理水量為 8,304 萬 1,150 立方公尺，較上(109)年度污水處理量 9,465 萬 3,999 立方公尺，減少 1,161 萬 2,849 立方公尺，主要係部分污水處理廠預計辦理公辦民營，致污水處理量減少。

(三)專案貸款：辦理中小企業專案性貸款，本年度預計貸款 5 億元，與上(109)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 4 億 0,090 萬 3 千元，係一般建築及設備計畫。

1. 分年性項目 1 億元。
2. 一次性項目 3 億 0,090 萬 3 千元。

(二)資金來源 4 億 0,090 萬 3 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：本年度編列 1 億元。
2. 一次性項目：
 - (1) 土地改良物：本年度編列 5,693 萬 1 千元。

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

- (2) 房屋及建築：本年度編列 2,951 萬 5 千元。
- (3) 機械及設備：本年度編列 1 億 7,234 萬 3 千元。
- (4) 交通及運輸設備：本年度編列 3,343 萬 8 千元。
- (5) 什項設備：本年度編列 867 萬 6 千元。

三、長期債務之舉借及償還：

(一)本年度預計舉借 212 億 4,884 萬 7 千元，係產業園區開發管理基金為辦理新材料循環產業園區申請設置計畫有關土地取得費用之專案融資。

(二)本年度預計償還 5 億 5,027 萬 8 千元，係加工出口區作業基金編列，包括：

- 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 1 億元。
- 2. 屏東加工出口區設置計畫-開發經費 1 億 7,690 萬 6 千元。
- 3. 楠梓加工出口區污水下水道系統建置 1,462 萬元。
- 4. 臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費 1 億 5,119 萬 1 千元。
- 5. 儲運服務中心業務去任務化員工離職經費 3,659 萬 6 千元。
- 6. 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：

本年度無新增資金轉投資計畫，以前年度資金轉投資之相關投資損益說明如下：

(一)加工出口區作業基金轉投資台灣絲織開發股份有限公司持股比率為 45.24%，經評估該公司未售出土地所剩有限，且銷售具不確定性，另該公司水處理收入雖逐漸成長，惟預估本年度水處理設施營運量仍未達經濟規模，該公司淨損約為 1,480 萬 4 千元，

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

依持股比例認列投資損失約為 669 萬 7 千元。

(二)產業園區開發管理基金轉投資世正開發股份有限公司持股比率為 17.24%，預計至本年底將持有 60,504,593 股，獲配現金股利 1,573 萬 1 千元。

(三)中小企業發展基金轉投資台灣育成、華陽及資鼎中小企業開發股份有限公司持股比率分別為 14.53%、11.25%及 18.33%，預計不分配股利。

五、其他重要計畫：

有關「工業區土地租金優惠調整措施」(006688 措施)之執行情形：

(一)本部工業局為降低設廠成本、促進廠商投資及有效利用工業區土地，自 91 年 5 月 1 日起實施 006688 措施，提供承租廠商可享有初期低租金(承租土地者為前 2 年免租金；第 3、4 年租金 6 折；第 5、6 年租金 8 折；第 7 年恢復原審定租金。至於承租建築物無建廠時程者，租金優惠為前 2 年租金 6 折，第 3、4 年租金 8 折計算)租用，如於租賃期屆滿前提出承購申請，其承租期間已繳納之租金及擔保金得抵充應繳價款，自實施以來，截至 109 年 6 月底止累計優惠金額為 142 億 4,287 萬元；另 94 至 102 年度國庫實際撥補基金數額共計 117 億 4,493 萬 4 千元。

(二)006688 措施自 91 年 5 月開始實施，並於 103 年 12 月 31 日已終止申請，承租廠商 907 家，出租面積 702.83 公頃，創造投資金額 4,049 億 2,100 萬元，促進工業區土地利用及產業投資之目標，並提升經濟發展。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 99 億 0,443 萬 2 千元，較上年度預算數 86 億 8,680 萬 7 千元，增加 12 億 1,762 萬 5 千元，約 14.02%，主要係產業

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

園區開發管理基金預計廠商承租轉承購土地及建築物情形增加，政策性開發不動產收入隨之增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 116 億 1,981 萬 6 千元，較上年度預算數 99 億 8,639 萬 5 千元，增加 16 億 3,342 萬 1 千元，約 16.36%，主要係產業園區開發管理基金預計廠商承租轉承購土地及建築物情形增加，投資取得之政策性開發不動產轉列政策性開發不動產成本隨之增加，及中小企業發展基金依案件量增編中小企業加速投資行動方案經費所致。

(三)本年度業務外收入 3 億 3,642 萬 3 千元，較上年度預算數 2 億 6,812 萬 4 千元，增加 6,829 萬 9 千元，約 25.47%，主要係產業園區開發管理基金預計變賣老舊工業區剩餘土地之交易增加所致。

(四)本年度業務外費用 7,396 萬 1 千元，較上年度預算數 7,323 萬 4 千元，增加 72 萬 7 千元，約 0.99%，主要係加工出口區作業基金、產業園區開發管理基金預計財產交易短絀增加，及加工出口區作業基金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，以上原因增減互抵所致。

(五)業務總收支相抵後，本期短絀 14 億 5,292 萬 2 千元，較上年度預算短絀 11 億 0,469 萬 8 千元，增加短絀 3 億 4,822 萬 4 千元，約 31.52%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)本年度收入、成本與費用及短絀圖表及最近 5 年度收入與費用圖表（詳見圖 2、3）。

二、餘絀撥補之預計：

(一)賸餘之部：

1. 本年度預計賸餘 2 億 7,248 萬元，連同以前年度未分配賸餘 12 億 8,385 萬 9 千元，共計賸餘 15 億 5,633 萬 9 千元。
2. 填補累積短絀 1 億 1,597 萬 2 千元。

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

3. 提存公積 2 億 5,939 萬 6 千元。
4. 解繳公庫淨額 2,718 萬 6 千元。
5. 經以上分配後，本年度未分配賸餘 11 億 5,378 萬 5 千元，留待以後年度處理。

(二)短絀之部：

1. 本年度預計短絀 17 億 2,540 萬 2 千元，連同以前年度待填補短絀 59 億 1,855 萬 6 千元，共計短絀 76 億 4,395 萬 8 千元。
2. 撥用賸餘 1 億 1,597 萬 2 千元填補後，本年度待填補之短絀 75 億 2,798 萬 6 千元，留待以後年度填補。

(三)本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表（詳見圖 4、5）。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 38 億 0,566 萬 9 千元，包括：

1. 本期短絀 14 億 5,292 萬 2 千元。
2. 利息股利之調整 991 萬 3 千元。
3. 調整項目 52 億 8,998 萬 2 千元。
4. 收取利息 1,847 萬 8 千元。
5. 支付利息 3,995 萬 6 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 338 億 8,774 萬元，包括：

1. 減少流動金融資產及短期貸墊款 11 億 7,500 萬元。
2. 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 862 萬 5 千元。
3. 減少不動產、廠房及設備及礦產資源 1 億 3,388 萬 2 千元。
4. 減少無形資產及其他資產 1 億 4,934 萬 4 千元。
5. 收取利息 1,566 萬元。
6. 收取股利 1,573 萬 1 千元。
7. 增加流動金融資產及短期貸墊款 5 億元。
8. 增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 344 億 7,090 萬 1

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

千元。

9. 增加不動產、廠房及設備及礦產資源 4 億 0,090 萬 3 千元。

10. 增加無形資產及其他資產 1,417 萬 8 千元。

(三)預計籌資活動之淨現金流入 233 億 3,606 萬 3 千元，包括：

1. 增加短期債務、流動金融負債及其他負債 4 億 8,802 萬 4 千元。

2. 增加長期負債 212 億 4,884 萬 7 千元。

3. 增加基金、公積及填補短絀 21 億 7,665 萬 6 千元。

4. 減少長期負債 5 億 5,027 萬 8 千元。

5. 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 67 億 4,600 萬 8 千元。

(五)期初現金及約當現金 77 億 1,902 萬 8 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 9 億 7,302 萬元。

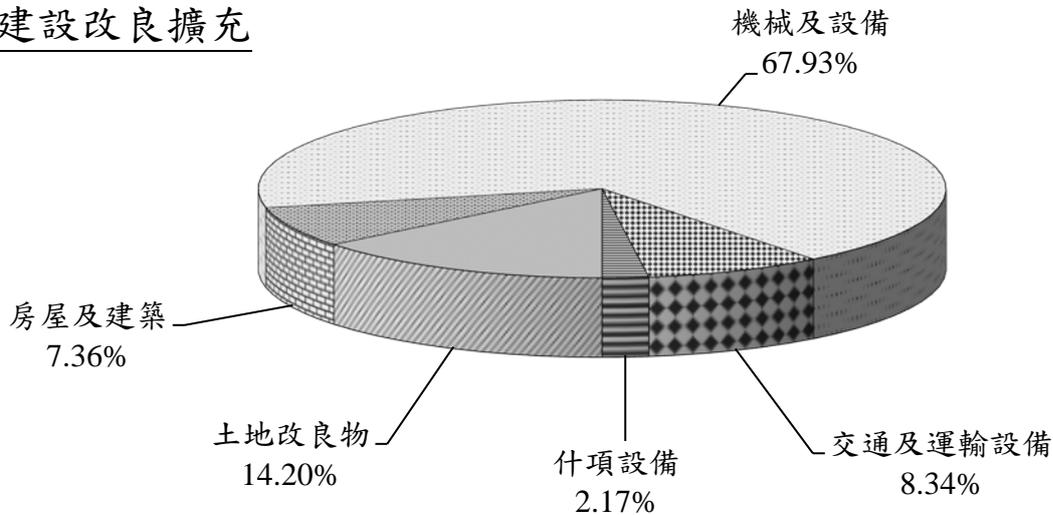
四、補辦預算事項：

資產之變賣：產業園區開發管理基金變賣處分高雄臨海工業區中廠段 1208-5 地號，帳面價值 6,975 萬元，業奉行政院 109 年 5 月 25 日院授經工字第 10903809520 號函同意先行辦理，並補辦 110 年度預算。

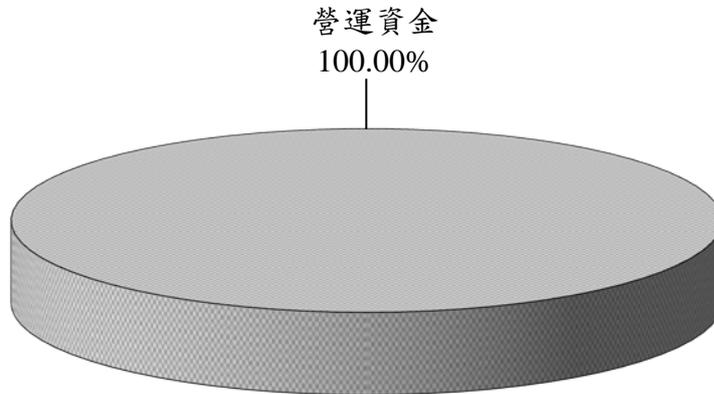
經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國110年度

110年度固定資產建設改良擴充及資金來源 (圖1)

建設改良擴充



資金來源



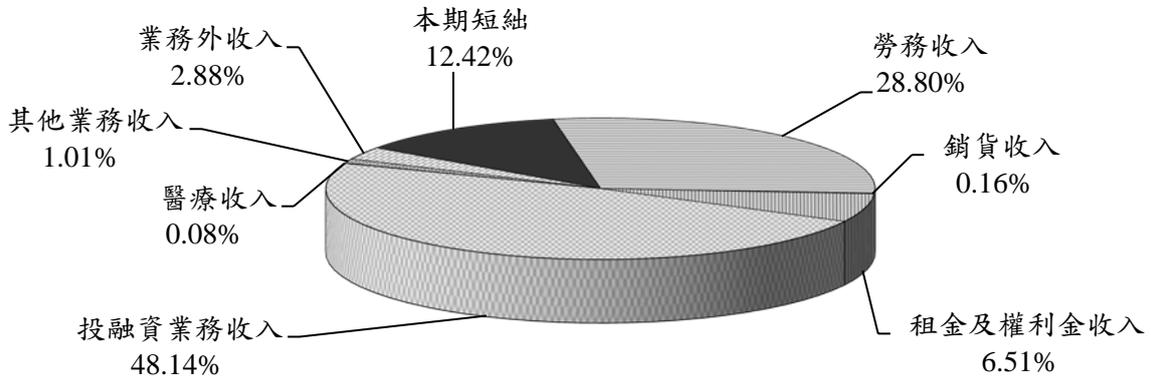
單位：新臺幣千元

建設改良擴充	110年度預算	資金來源	110年度預算
不動產、廠房及設備	400,903	營運資金	400,903
土地改良物	56,931		
房屋及建築	29,515		
機械及設備	272,343		
交通及運輸設備	33,438		
什項設備	8,676		
合 計	400,903	合 計	400,903

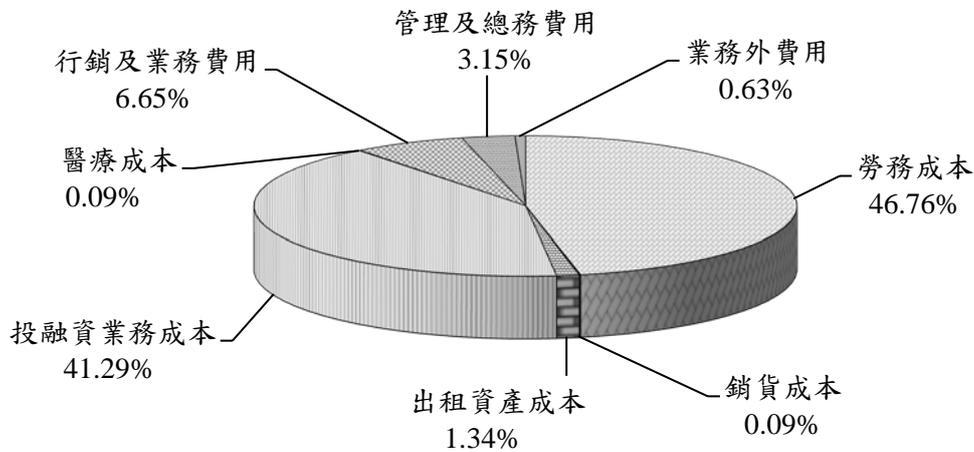
經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國110年度

110年度收入、成本與費用及短絀 (圖2)

收入及短絀



成本與費用

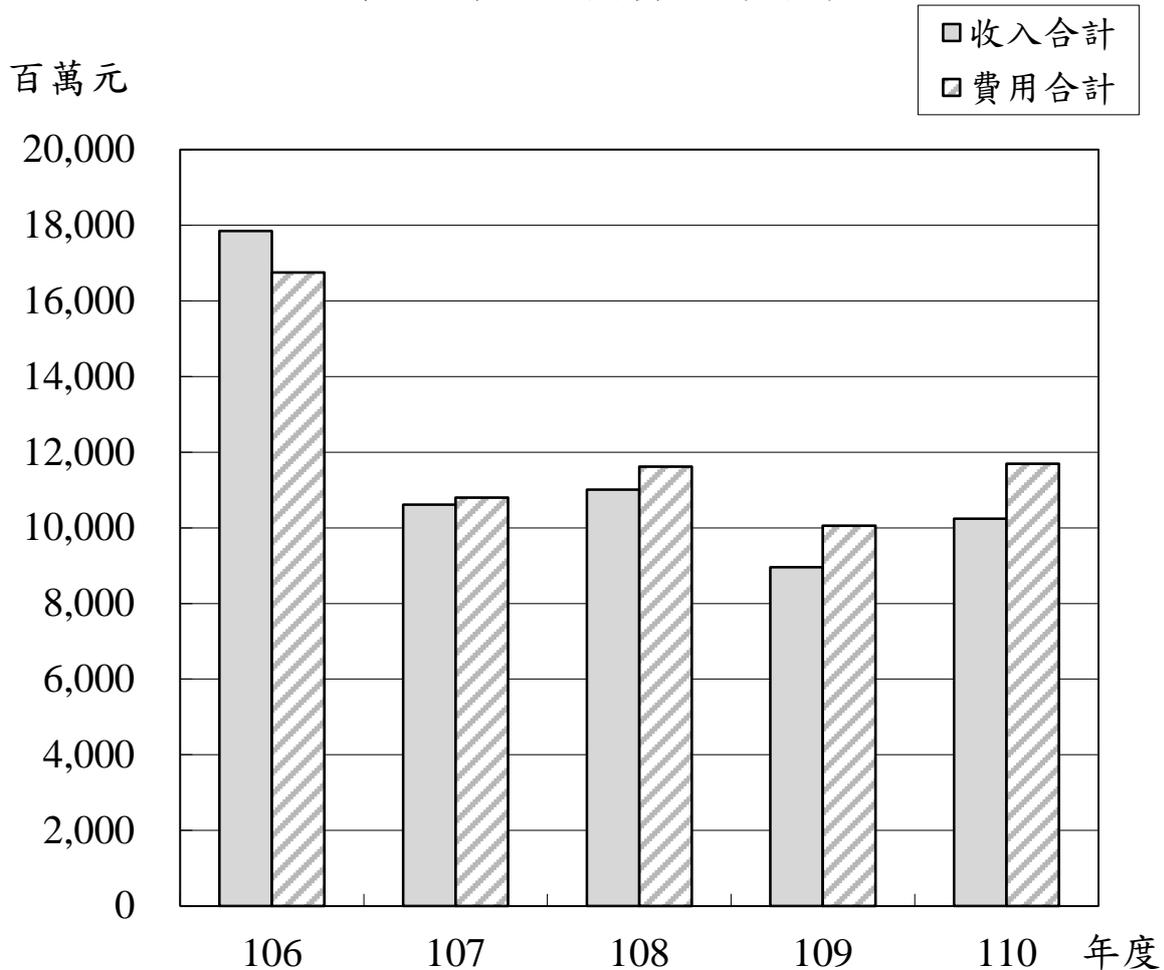


單位：新臺幣千元

收 入 及 短 絀	110 年 度 預 算	成 本 與 費 用	110 年 度 預 算
業務收入	9,904,432	業務成本與費用	11,619,816
勞務收入	3,367,300	勞務成本	5,468,564
銷貨收入	18,391	銷貨成本	10,167
租金及權利金收入	761,356	出租資產成本	156,150
投融資業務收入	5,629,436	投融資業務成本	4,828,286
醫療收入	9,155	醫療成本	10,199
其他業務收入	118,794	行銷及業務費用	777,705
業務外收入	336,423	管理及總務費用	368,745
本期短絀	1,452,922	業務外費用	73,961
收入及短絀總額	11,693,777	成本與費用總額	11,693,777

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國110年度

最近5年收入與費用（圖3）



單位：新臺幣千元

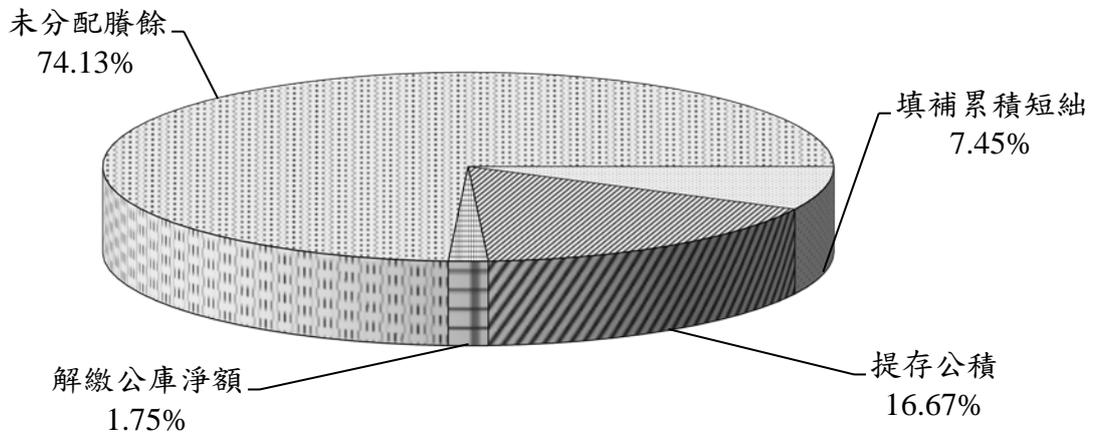
項 目 \ 年 度	106決算	107決算	108決算	109預算	110預算
收入					
業務收入	17,104,321	10,271,279	10,767,917	8,686,807	9,904,432
業務外收入	748,090	343,575	243,589	268,124	336,423
收入合計	17,852,411	10,614,854	11,011,506	8,954,931	10,240,855
費用					
業務成本與費用	16,579,628	10,642,563	11,451,787	9,986,395	11,619,816
業務外費用	173,306	158,208	166,353	73,234	73,961
費用合計	16,752,934	10,800,771	11,618,140	10,059,629	11,693,777
本期賸餘(短絀)	1,099,477	-185,917	-606,635	-1,104,698	-1,452,922

註：106至108年度決算數為審定決算數；109年度預算為法定預算數。以下各表同。

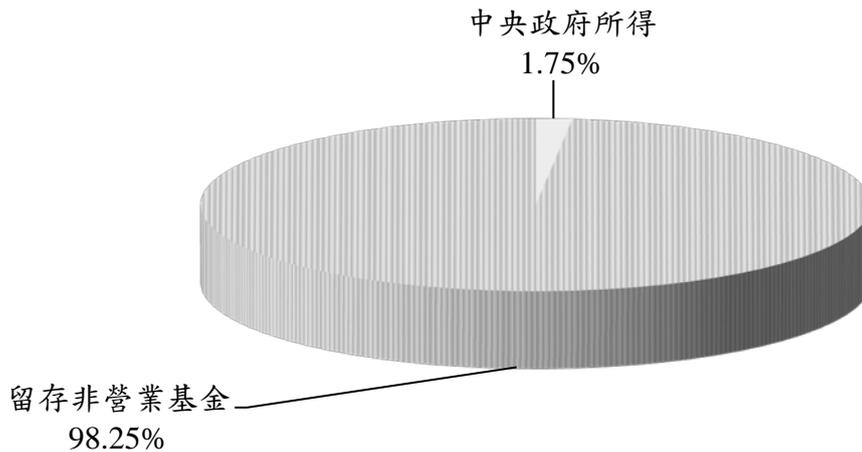
經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國110年度

110年度賸餘分配 (圖4)

按分配程序分



按所得對象分

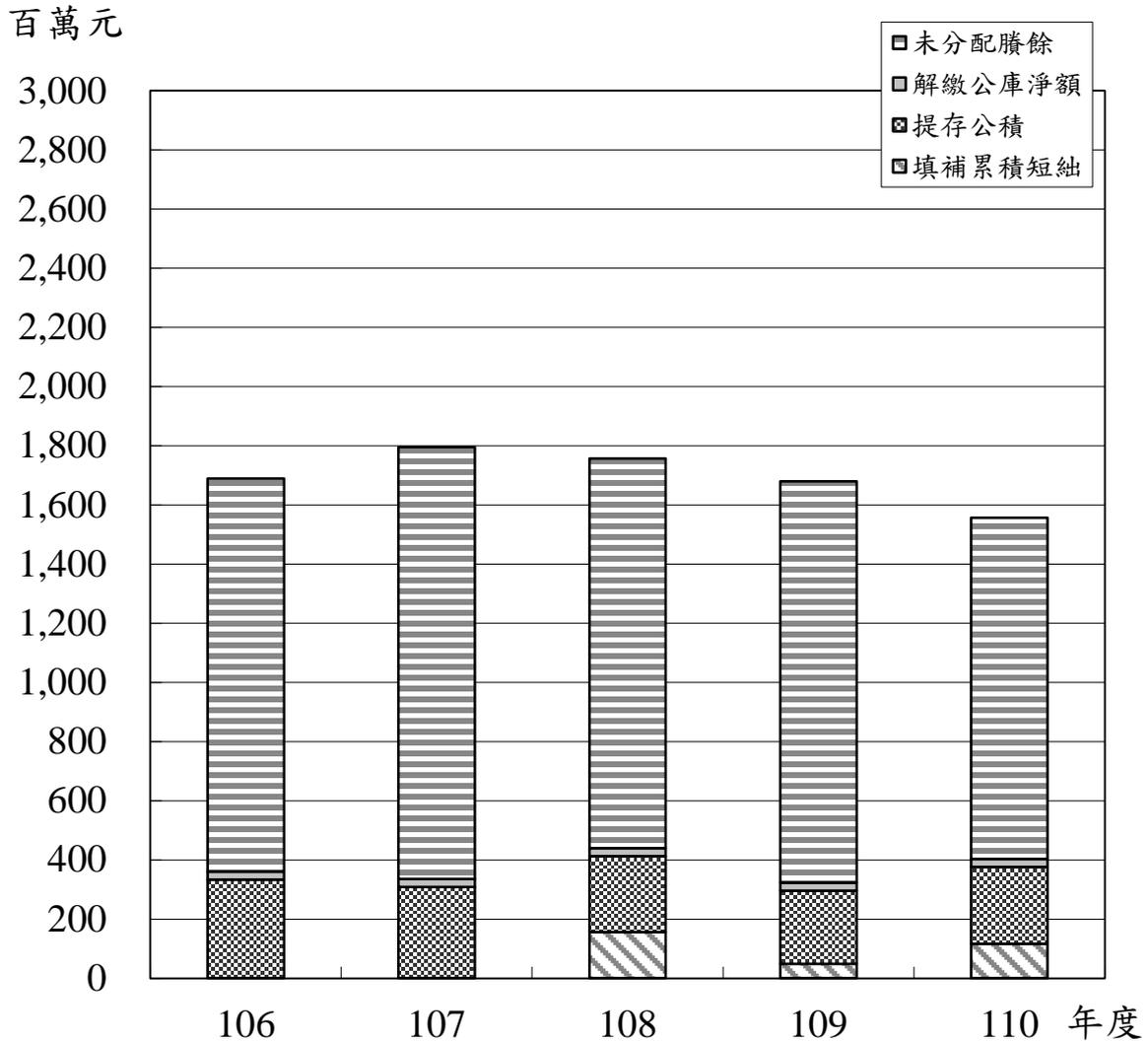


單位：新臺幣千元

按分配程序分	110年度預算	按所得對象分	110年度預算
填補累積短絀	115,972	中央政府所得	27,186
提存公積	259,396	留存非營業基金	1,529,153
解繳公庫淨額	27,186		
未分配賸餘	1,153,785		
合 計	1,556,339	合 計	1,556,339

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國110年度

最近5年賸餘分配 (圖5)



單位：新臺幣千元

年 度	106決算	107決算	108決算	109預算	110預算
項 目					
賸餘分配					
填補累積短絀			156,154	48,775	115,972
提存公積	333,234	307,598	255,936	247,026	259,396
解繳公庫淨額	27,186	27,186	27,186	27,186	27,186
未分配賸餘	1,328,308	1,460,515	1,317,739	1,356,172	1,153,785
合 計	1,688,728	1,795,299	1,757,015	1,679,159	1,556,339

預算主要表

經濟部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國110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	%
10,767,917	100.00	業務收入	9,904,432	100.00	8,686,807	100.00	1,217,625	14.02
3,155,199	29.30	勞務收入	3,367,300	34.00	3,496,993	40.26	-129,693	-3.71
2,060,508	19.14	服務收入	2,260,337	22.82	2,383,650	27.44	-123,313	-5.17
693,034	6.44	管理收入	695,386	7.02	700,386	8.06	-5,000	-0.71
401,658	3.73	其他勞務收入	411,577	4.16	412,957	4.75	-1,380	-0.33
18,370	0.17	銷貨收入	18,391	0.19	20,828	0.24	-2,437	-11.70
18,370	0.17	給水銷貨收入	18,391	0.19	20,828	0.24	-2,437	-11.70
750,074	6.97	租金及權利金收入	761,356	7.69	722,852	8.32	38,504	5.33
449,715	4.18	土地租金收入	422,779	4.27	414,441	4.77	8,338	2.01
52,904	0.49	廠房租金收入	52,937	0.53	52,937	0.61		
61,610	0.57	其他建築物租金收入	69,000	0.70	64,706	0.74	4,294	6.64
185,846	1.73	權利金收入	216,640	2.19	190,768	2.20	25,872	13.56
6,650,839	61.77	投融資業務收入	5,629,436	56.84	4,314,087	49.66	1,315,349	30.49
12,035	0.11	投資業務收入			20,000	0.23	-20,000	-100.00
297	0.00	融資業務收入	341	0.00	326	0.00	15	4.60
6,638,503	61.65	政策性開發不動產收入	5,629,095	56.83	4,293,734	49.43	1,335,361	31.10
4	0.00	存款利息收入			27	0.00	-27	-100.00
5,879	0.05	醫療收入	9,155	0.09	13,253	0.15	-4,098	-30.92
5,879	0.05	衛生保健收入	9,155	0.09	13,253	0.15	-4,098	-30.92
187,556	1.74	其他業務收入	118,794	1.20	118,794	1.37		
105,550	0.98	其他補助收入	106,206	1.07	106,206	1.22		
82,006	0.76	雜項業務收入	12,588	0.13	12,588	0.14		
11,451,787	106.35	業務成本與費用	11,619,816	117.32	9,986,395	114.96	1,633,421	16.36
4,852,982	45.07	勞務成本	5,468,564	55.21	5,042,151	58.04	426,413	8.46
3,721,544	34.56	服務成本	4,287,726	43.29	3,868,109	44.53	419,617	10.85
750,315	6.97	管理成本	782,455	7.90	776,500	8.94	5,955	0.77
381,123	3.54	其他勞務成本	398,383	4.02	397,542	4.58	841	0.21

經濟部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國110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	%
11,821	0.11	銷貨成本	10,167	0.10	10,167	0.12		
11,821	0.11	給水銷貨成本	10,167	0.10	10,167	0.12		
152,746	1.42	出租資產成本	156,150	1.58	158,906	1.83	-2,756	-1.73
123,918	1.15	出租土地成本	120,492	1.22	126,828	1.46	-6,336	-5.00
3,151	0.03	出租廠房成本	3,176	0.03	3,216	0.04	-40	-1.24
25,676	0.24	出租其他建築物成本	32,482	0.33	28,862	0.33	3,620	12.54
5,406,543	50.21	投融資業務成本	4,828,286	48.75	3,465,289	39.89	1,362,997	39.33
43,342	0.40	投資業務成本	20,225	0.20	22,452	0.26	-2,227	-9.92
10,708	0.10	融資業務成本	780,701	7.88	322,001	3.71	458,700	142.45
5,352,494	49.71	政策性開發不動產成本	4,027,360	40.66	3,120,836	35.93	906,524	29.05
9,295	0.09	醫療成本	10,199	0.10	11,379	0.13	-1,180	-10.37
9,295	0.09	衛生保健成本	10,199	0.10	11,379	0.13	-1,180	-10.37
662,431	6.15	行銷及業務費用	777,705	7.85	963,897	11.10	-186,192	-19.32
662,431	6.15	業務費用	777,705	7.85	963,897	11.10	-186,192	-19.32
355,969	3.31	管理及總務費用	368,745	3.72	334,606	3.85	34,139	10.20
355,969	3.31	管理費用及總務費用	368,745	3.72	334,606	3.85	34,139	10.20
-683,871	-6.35	業務賸餘(短絀)	-1,715,384	-17.32	-1,299,588	-14.96	-415,796	31.99
243,589	2.26	業務外收入	336,423	3.40	268,124	3.09	68,299	25.47
73,475	0.68	財務收入	49,985	0.50	56,443	0.65	-6,458	-11.44
61,445	0.57	利息收入	33,797	0.34	41,117	0.47	-7,320	-17.80
12,029	0.11	投資賸餘	16,188	0.16	15,326	0.18	862	5.62
170,114	1.58	其他業務外收入	286,438	2.89	211,681	2.44	74,757	35.32
8,208	0.08	財產交易賸餘	222,747	2.25	138,389	1.59	84,358	60.96
20,398	0.19	資產使用及權利金收入	19,235	0.19	17,272	0.20	1,963	11.37
1	0.00	受託經營賸餘	15	0.00	8	0.00	7	87.50
32,930	0.31	違規罰款收入	16,815	0.17	16,153	0.19	662	4.10
5,374	0.05	賠(補)償收入	2,886	0.03	3,900	0.04	-1,014	-26.00

經濟部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國110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	%
27	0.00	收回呆帳						
103,178	0.96	雜項收入	24,740	0.25	35,959	0.41	-11,219	-31.20
166,353	1.54	業務外費用	73,961	0.75	73,234	0.84	727	0.99
56,737	0.53	財務費用	46,653	0.47	53,589	0.62	-6,936	-12.94
46,362	0.43	利息費用	39,956	0.40	46,529	0.54	-6,573	-14.13
10,376	0.10	投資短絀	6,697	0.07	7,060	0.08	-363	-5.14
109,616	1.02	其他業務外費用	27,308	0.28	19,645	0.23	7,663	39.01
63,349	0.59	財產交易短絀	25,005	0.25	17,342	0.20	7,663	44.19
46,267	0.43	雜項費用	2,303	0.02	2,303	0.03		
77,236	0.72	業務外賸餘(短絀)	262,462	2.65	194,890	2.24	67,572	34.67
-606,635	-5.63	本期賸餘(短絀)	-1,452,922	-14.67	-1,104,698	-12.72	-348,224	31.52

註：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。

經濟部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作 業基金	產業園區開發管 理基金	中小企業發展 基金
業務收入	9,904,432	1,635,388	8,154,889	114,155
勞務收入	3,367,300	1,106,963	2,188,318	72,019
服務收入	2,260,337		2,188,318	72,019
管理收入	695,386	695,386		
其他勞務收入	411,577	411,577		
銷貨收入	18,391	18,391		
給水銷貨收入	18,391	18,391		
租金及權利金收入	761,356	400,861	326,476	34,019
土地租金收入	422,779	306,210	104,251	12,318
廠房租金收入	52,937	52,937		
其他建築物租金收入	69,000	39,588	29,412	
權利金收入	216,640	2,126	192,813	21,701
投融資業務收入	5,629,436		5,629,095	341
融資業務收入	341			341
政策性開發不動產收入	5,629,095		5,629,095	
醫療收入	9,155	9,155		
衛生保健收入	9,155	9,155		
其他業務收入	118,794	100,018	11,000	7,776
其他補助收入	106,206	98,430		7,776
雜項業務收入	12,588	1,588	11,000	
業務成本與費用	11,619,816	1,357,354	8,534,193	1,728,269
勞務成本	5,468,564	1,180,838	4,140,916	146,810
服務成本	4,287,726		4,140,916	146,810
管理成本	782,455	782,455		
其他勞務成本	398,383	398,383		
銷貨成本	10,167	10,167		
給水銷貨成本	10,167	10,167		

經濟部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作 業基金	產業園區開發管 理基金	中小企業發展 基金
出租資產成本	156,150	156,150		
出租土地成本	120,492	120,492		
出租廠房成本	3,176	3,176		
出租其他建築物成本	32,482	32,482		
投融资業務成本	4,828,286		4,027,361	800,925
投資業務成本	20,225			20,225
融資業務成本	780,701		1	780,700
政策性開發不動產成本	4,027,360		4,027,360	
醫療成本	10,199	10,199		
衛生保健成本	10,199	10,199		
行銷及業務費用	777,705			777,705
業務費用	777,705			777,705
管理及總務費用	368,745		365,916	2,829
管理費用及總務費用	368,745		365,916	2,829
業務賸餘(短絀)	-1,715,384	278,034	-379,304	-1,614,114
業務外收入	336,423	50,018	281,721	4,684
財務收入	49,985	8,844	39,507	1,634
利息收入	33,797	8,844	23,319	1,634
投資賸餘	16,188		16,188	
其他業務外收入	286,438	41,174	242,214	3,050
財產交易賸餘	222,747	18,517	204,230	
資產使用及權利金收入	19,235	14,410	4,825	
受託經營賸餘	15		15	
違規罰款收入	16,815	911	15,904	
賠(補)償收入	2,886		2,886	
雜項收入	24,740	7,336	14,354	3,050

經濟部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作 業基金	產業園區開發管 理基金	中小企業發展 基金
業務外費用	73,961	55,572	18,389	
財務費用	46,653	46,653		
利息費用	39,956	39,956		
投資短絀	6,697	6,697		
其他業務外費用	27,308	8,919	18,389	
財產交易短絀	25,005	7,616	17,389	
雜項費用	2,303	1,303	1,000	
業務外賸餘(短絀)	262,462	-5,554	263,332	4,684
本期賸餘(短絀)	-1,452,922	272,480	-115,972	-1,609,430

經 濟 部
經濟作業基金
收支餘絀預計表說明
中華民國110年度

一、 本期收支項目之說明：

產業園區開發管理基金自109年度起將雜項業務收入項下之土地出售附加收入、開發工業區結餘經費收入及彰濱工業區維護特殊性公共設施收入，依性質重分類至政策性開發不動產收入，爰為利比較，前年度決算數以重分類後數字表達。以下各表同。

二、 本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
2,080	備供出售金融資產未實現餘絀		
-69,558	未實現重估增值		
-67,477	其他綜合餘絀合計		

經濟部
經濟作業基金
餘絀撥補預計表
中華民國110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	%	
1,679,159	100.00	賸餘之部	1,556,339	100.00	
289,107	17.22	本期賸餘	272,480	17.51	
1,390,052	82.78	前期未分配賸餘	1,283,859	82.49	
322,987	19.24	分配之部	402,554	25.87	
48,775	2.90	填補累積短絀	115,972	7.45	
247,026	14.71	提存公積	259,396	16.67	
27,186	1.62	解繳公庫淨額	27,186	1.75	
1,356,172	80.76	未分配賸餘	1,153,785	74.13	
5,819,773	100.00	短絀之部	7,643,958	100.00	
1,393,805	23.95	本期短絀	1,725,402	22.57	
4,425,968	76.05	前期待填補之短絀	5,918,556	77.43	
48,775	0.84	填補之部	115,972	1.52	
48,775	0.84	撥用賸餘	115,972	1.52	
5,770,998	99.16	待填補之短絀	7,527,986	98.48	

經濟部
經濟作業基金
餘絀撥補預計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作業 基金	產業園區開發管 理基金	中小企業發展基 金
賸餘之部	1,556,339	300,753	1,255,586	
本期賸餘	272,480	272,480		
前期未分配賸餘	1,283,859	28,273	1,255,586	
分配之部	402,554	286,582	115,972	
填補累積短絀	115,972		115,972	
提存公積	259,396	259,396		
解繳公庫淨額	27,186	27,186		
未分配賸餘	1,153,785	14,171	1,139,614	
短絀之部	7,643,958		115,972	7,527,986
本期短絀	1,725,402		115,972	1,609,430
前期待填補之短絀	5,918,556			5,918,556
填補之部	115,972		115,972	
撥用賸餘	115,972		115,972	
待填補之短絀	7,527,986			7,527,986

經濟部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國110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）	-1,452,922	
利息股利之調整	-9,913	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-1,462,835	
調整項目	5,289,982	
未計利息股利之現金流入（流出）	3,827,147	
收取利息	18,478	
支付利息	-39,956	
業務活動之淨現金流入（流出）	3,805,669	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,175,000	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,625	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	133,882	
減少無形資產及其他資產	149,344	
收取利息	15,660	
收取股利	15,731	
增加流動金融資產及短期貸墊款	-500,000	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-34,470,901	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-400,903	
增加無形資產及其他資產	-14,178	
投資活動之淨現金流入（流出）	-33,887,740	
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	488,024	
增加長期負債	21,248,847	
增加基金、公積及填補短絀	2,176,656	
減少長期負債	-550,278	
賸餘分配款	-27,186	

經濟部
經濟作業基金
現金流量預計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
籌資活動之淨現金流入（流出）	23,336,063	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-6,746,008	
期初現金及約當現金	7,719,028	
期末現金及約當現金	973,020	
不影響現金流量之籌資活動	550,278	一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債550,278千元。

經濟部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作 業基金	產業園區開發管 理基金	中小企業發展 基金
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	-1,452,922	272,480	-115,972	-1,609,430
利息股利之調整	-9,913	31,112	-39,050	-1,975
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-1,462,835	303,592	-155,022	-1,611,405
調整項目	5,289,982	322,395	4,886,787	80,800
未計利息股利之現金流入（流出）	3,827,147	625,987	4,731,765	-1,530,605
收取利息	18,478	8,844	9,594	40
支付利息	-39,956	-39,956		
業務活動之淨現金流入（流出）	3,805,669	594,875	4,741,359	-1,530,565
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,175,000			1,175,000
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,625		8,625	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	133,882	43,088	90,794	
減少無形資產及其他資產	149,344		149,344	
收取利息	15,660		13,725	1,935
收取股利	15,731		15,731	
增加流動金融資產及短期貸墊款	-500,000			-500,000
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-34,470,901		-34,470,901	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-400,903	-196,099	-201,595	-3,209
增加無形資產及其他資產	-14,178	-12,936		-1,242
投資活動之淨現金流入（流出）	-33,887,740	-165,947	-34,394,277	672,484
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	488,024		488,024	
增加長期負債	21,248,847		21,248,847	
增加基金、公積及填補短絀	2,176,656		1,410,000	766,656
減少長期負債	-550,278	-550,278		
賸餘分配款	-27,186	-27,186		

經濟部
經濟作業基金
現金流量預計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作 業基金	產業園區開發管 理基金	中小企業發展 基金
籌資活動之淨現金流入（流出）	23,336,063	-577,464	23,146,871	766,656
現金及約當現金之淨增（淨減）	-6,746,008	-148,536	-6,506,047	-91,425
期初現金及約當現金	7,719,028	750,798	6,872,762	95,468
期末現金及約當現金	973,020	602,262	366,715	4,043
不影響現金流量之籌資活動	550,278	550,278		

預算明細表

經濟部
經濟作業基金
勞務收入明細表
中華民國110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				3,367,300	
(一)服務收入				2,260,337	
1.產業園區開發管理基金	月	12	182,359,833.33	2,188,318	詳2-19頁
2.中小企業發展基金	月	12	6,001,583.33	72,019	詳3-16頁
(二)管理收入				695,386	
1.加工出口區作業基金	月	12	57,948,833.33	695,386	詳1-19頁
(三)其他勞務收入				411,577	
1.加工出口區作業基金	月	12	34,298,083.33	411,577	詳1-19~1-20頁

經濟部
經濟作業基金
銷貨收入明細表
 中華民國110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				18,391	
(一)給水銷貨收入				18,391	
1.加工出口區作業基金	立方公尺	1,548,694	11.88	18,391	詳1-21頁

經濟部
經濟作業基金
租金及權利金收入明細表
 中華民國110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	761,356	
(一)土地租金收入	422,779	
1.加工出口區作業基金	306,210	詳1-22頁
2.產業園區開發管理基金	104,251	詳2-20頁
3.中小企業發展基金	12,318	詳3-17頁
(二)廠房租金收入	52,937	
1.加工出口區作業基金	52,937	詳1-22頁
(三)其他建築物租金收入	69,000	
1.加工出口區作業基金	39,588	詳1-22頁
2.產業園區開發管理基金	29,412	詳2-20頁
(四)權利金收入	216,640	
1.加工出口區作業基金	2,126	詳1-22頁
2.產業園區開發管理基金	192,813	詳2-20頁
3.中小企業發展基金	21,701	詳3-17頁

經濟部
經濟作業基金
投融資業務收入明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量(業務量)	利(費)率	金額	
投融資業務收入				5,629,436	
(一)融資業務收入				341	
1.中小企業發展基金	年	1	341	341	詳3-18頁
(二)政策性開發不動產收入				5,629,095	
1.產業園區開發管理基金	年	1	5,629,095	5,629,095	詳2-21頁

經濟部
經濟作業基金
醫療收入明細表
 中華民國110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				9,155	
(一)衛生保健收入				9,155	
1.加工出口區作業基金	人次	129,800	70.53	9,155	詳1-23頁

經濟部
經濟作業基金
其他業務收入明細表
 中華民國110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	118,794	
(一)其他補助收入	106,206	
1.加工出口區作業基金	98,430	詳1-24頁
2.中小企業發展基金	7,776	詳3-19頁
(二)雜項業務收入	12,588	
1.加工出口區作業基金	1,588	詳1-24頁
2.產業園區開發管理基金	11,000	詳2-22頁

經濟部
經濟作業基金
業務外收入明細表
中華民國110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	336,423	
(一)財務收入	49,985	
1.利息收入	33,797	
(1)加工出口區作業基金	8,844	詳1-25頁
(2)產業園區開發管理基金	23,319	詳2-23頁
(3)中小企業發展基金	1,634	詳3-20頁
2.投資賸餘	16,188	
(1)產業園區開發管理基金	16,188	詳2-23頁
(二)其他業務外收入	286,438	
1.財產交易賸餘	222,747	
(1)加工出口區作業基金	18,517	詳1-25頁
(2)產業園區開發管理基金	204,230	詳2-23頁
2.資產使用及權利金收入	19,235	
(1)加工出口區作業基金	14,410	詳1-25頁
(2)產業園區開發管理基金	4,825	詳2-23頁
3.受託經營賸餘	15	
(1)產業園區開發管理基金	15	詳2-23頁
4.違規罰款收入	16,815	
(1)加工出口區作業基金	911	詳1-26頁
(2)產業園區開發管理基金	15,904	詳2-23頁
5.賠(補)償收入	2,886	
(1)產業園區開發管理基金	2,886	詳2-23頁
6.雜項收入	24,740	
(1)加工出口區作業基金	7,336	詳1-26頁
(2)產業園區開發管理基金	14,354	詳2-23頁
(3)中小企業發展基金	3,050	詳3-20頁

經濟
經濟作
勞務成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
一、勞務成本				5,468,564
(一)服務成本	月	12	357,310,500.00	4,287,726
1.用人費用				851,645
聘僱及兼職人員薪資				530,660
超時工作報酬				34,651
津貼				18,438
獎金				137,746
退休及卹償金				43,957
福利費				86,169
提繳費				24
2.服務費用				1,286,279
水電費				242,162
郵電費				13,201
旅運費				7,299
印刷裝訂與廣告費				2,013
修理保養及保固費				327,255
保險費				4,006
一般服務費				341,086
專業服務費				344,385
公共關係費				4,872
3.材料及用品費				126,421
使用材料費				78,435
用品消耗				47,986
4.租金與利息				107,468
地租及水租				4,501
房租				68,688

部
業基金
明細表
110年度

單位：新臺幣千元

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
		5,042,151			4,852,982
12	322,342,416.67	3,868,109	12	310,128,666.67	3,721,544
		848,379			802,350
		543,801			506,432
		29,662			29,342
		18,382			16,561
		138,004			130,528
		34,257			41,858
		84,262			77,612
		11			18
		1,233,086			998,477
		245,364			218,060
		13,420			11,635
		7,292			7,690
		2,013			2,296
		327,312			286,503
		2,993			3,322
		358,351			279,477
		271,469			184,756
		4,872			4,738
		141,260			142,744
		92,360			80,208
		48,900			62,536
		111,920			50,136
		4,521			4,028
		68,688			22,358

經濟
經濟作
勞務成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
機器租金				26,935
交通及運輸設備租金				185
什項設備租金				7,159
5.折舊、折耗及攤銷				1,851,863
不動產、廠房及設備折舊				1,735,906
其他折舊性資產折舊				115,892
攤銷				65
6.稅捐與規費（強制費）				15,146
土地稅				5,592
房屋稅				4,086
消費與行為稅				2,633
規費				2,835
7.會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費				48,904
分擔				48,614
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				290
8.短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
9.其他				
其他費用				
(二)管理成本	平方 公尺	5,303,092	147.55	782,455
1.用人費用				104,712
正式員額薪資				66,297
超時工作報酬				5,242
獎金				15,113
退休及卹償金				10,573

部
業基金
明細表
110年度

單位：新臺幣千元

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
		28,636			17,123
		2,848			596
		7,227			6,032
		1,463,692			1,620,206
		1,335,202			1,489,496
		127,812			130,097
		678			613
		12,506			13,578
		3,779			5,296
		4,065			3,615
		1,704			1,642
		2,958			3,025
		57,266			50,919
		56,976			50,662
		290			257
					38,326
					38,326
					4,808
					4,808
5,303,092	146.42	776,500	5,303,092	141.49	750,315
		110,159			138,498
		69,189			63,289
		5,265			5,198
		16,235			15,443
		11,034			46,261

經濟
經濟作
勞務成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
福利費				7,482
提繳費				5
2.服務費用				363,442
水電費				19,828
郵電費				1,647
旅運費				1,019
印刷裝訂與廣告費				858
修理保養及保固費				44,255
保險費				1,702
一般服務費				80,296
專業服務費				213,693
公共關係費				144
3.材料及用品費				10,169
使用材料費				1,828
用品消耗				8,341
4.租金與利息				2,966
地租及水租				2,127
機器租金				50
交通及運輸設備租金				180
什項設備租金				609
5.折舊、折耗及攤銷				287,912
不動產、廠房及設備折舊				287,912
6.稅捐與規費(強制費)				616
房屋稅				87
消費與行為稅				157
規費				372

部
業基金
明細表
110年度

單位：新臺幣千元

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
		8,431			8,305
		5			3
		350,400			292,633
		19,954			17,120
		1,634			1,267
		898			1,037
		858			955
		44,235			36,384
		1,693			1,282
		80,306			62,779
		200,678			171,672
		144			136
		10,238			7,977
		1,897			1,105
		8,341			6,872
		2,966			2,578
		2,127			1,956
		50			159
		180			98
		609			364
		289,277			295,713
		289,277			295,713
		576			1,005
		87			75
		157			168
		332			761

經濟
經濟作
勞務成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		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				4,076
會費				
分擔				546
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				3,530
8.短絀、賠償與保險給付				615
各項短絀				615
9.其他				7,947
其他費用				7,947
(三)其他勞務成本	平方公尺	5,303,092	75.12	398,383
1.用人費用				2,814
聘僱及兼職人員薪資				2,119
超時工作報酬				
獎金				265
退休及卹償金				131
福利費				299
2.服務費用				113,506
郵電費				4,746
修理保養及保固費				12,294
一般服務費				61,891
專業服務費				34,575
3.材料及用品費				500
用品消耗				500
4.租金與利息				200
房租				200
機器租金				

部
業基金
明細表
110年度

單位：新臺幣千元

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
		4,032			3,306
					10
		502			552
		3,530			2,744
		615			1,510
		615			1,510
		8,237			7,095
		8,237			7,095
5,303,092	74.96	397,542	5,303,092	71.87	381,123
		2,814			2,826
		2,119			2,095
					76
		265			259
		131			129
		299			267
		100,635			92,765
		4,218			5,125
		10,493			6,824
		61,891			59,375
		24,033			21,441
		500			782
		500			782
		200			2,539
		200			194
					2,344

經濟
經濟作
勞務成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
5.折舊、折耗及攤銷				14,789
攤銷				14,789
6.會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費				266,574
分擔				266,574
總計				5,468,564
1.加工出口區作業基金				1,180,838
2.產業園區開發管理基金				4,140,916
3.中小企業發展基金				146,810

部
業基金
明細表

110年度

單位：新臺幣千元

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
		11,132			12,858
		11,132			12,858
		282,261			269,353
		282,261			269,353
		5,042,151			4,852,982
		1,174,042			1,131,438
		3,715,989			3,637,049
		152,120			84,495

經濟
經濟作
銷貨成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額
一、銷貨成本				10,167
(一)給水銷貨成本	立方公尺	1,548,694	6.56	10,167
1.用人費用				5,025
正式員額薪資				3,130
超時工作報酬				179
獎金				806
退休及卹償金				428
福利費				481
提繳費				1
2.服務費用				3,444
水電費				3,329
郵電費				7
旅運費				15
印刷裝訂與廣告費				3
修理保養及保固費				35
保險費				
一般服務費				10
專業服務費				45
3.材料及用品費				62
使用材料費				1
用品消耗				61
4.租金與利息				
地租及水租				
5.折舊、折耗及攤銷				1,627
不動產、廠房及設備折舊				1,627

部
業基金
明細表
110年度

單位：新臺幣千元

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
		10,167			11,821
1,753,997	5.80	10,167	1,545,208	7.65	11,821
		5,046			4,862
		3,139			3,082
		155			169
		860			745
		425			465
		466			401
		1			1
		3,353			5,637
		3,203			2,978
		20			9
		15			2
		3			7
		35			873
		7			4
		10			1,411
		60			354
		62			86
		1			21
		61			65
		516			468
		516			468
		1,162			765
		1,162			765

經濟
經濟作
銷貨成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額
6.稅捐與規費(強制費)				3
房屋稅				
規費				3
7.其他				6
其他費用				6
總計				10,167
1.加工出口區作業基金				10,167
2.產業園區開發管理基金				
3.中小企業發展基金				

部
業基金
明細表
110年度

單位：新臺幣千元

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
		12			3
		3			2
		9			2
		16			
		16			
		10,167			11,821
		10,167			11,821

經濟部
經濟作業基金
出租資產成本明細表
中華民國110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
152,746	158,906	一、出租資產成本	156,150
123,918	126,828	(一)出租土地成本	120,492
123,918	126,828	1.稅捐與規費(強制費)	120,492
123,918	126,828	土地稅	120,492
3,151	3,216	(二)出租廠房成本	3,176
27	70	1.服務費用	30
27	70	保險費	30
2,496	2,496	2.折舊、折耗及攤銷	2,496
2,496	2,496	不動產、廠房及設備折舊	2,496
628	650	3.稅捐與規費(強制費)	650
628	650	房屋稅	650
25,676	28,862	(三)出租其他建築物成本	32,482
1,304	2,319	1.服務費用	2,319
252	561	水電費	561
733	1,308	修理保養及保固費	1,308
161	260	保險費	260
158	190	一般服務費	190
13,809	15,216	2.折舊、折耗及攤銷	19,040
13,809	15,216	不動產、廠房及設備折舊	19,040
10,564	11,327	3.稅捐與規費(強制費)	11,123
261	275	土地稅	275
10,303	11,052	房屋稅	10,848
152,746	158,906	總計	156,150
152,746	158,906	1.加工出口區作業基金	156,150
		2.產業園區開發管理基金	
		3.中小企業發展基金	

經濟部
經濟作業基金
投融資業務成本明細表
中華民國110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
5,406,543	3,465,289	一、投融資業務成本	4,828,286
43,342	22,452	(一)投資業務成本	20,225
8,640	4,452	1.服務費用	4,225
6	250	旅運費	250
8,634	4,202	專業服務費	3,975
34,701	18,000	2.短絀、賠償與保險給付	16,000
34,701	18,000	各項短絀	16,000
10,708	322,001	(二)融資業務成本	780,701
10,708	322,001	1.服務費用	780,701
1		旅運費	
2,425	300,001	一般服務費	755,701
8,282	22,000	專業服務費	25,000
5,352,494	3,120,836	(三)政策性開發不動產成本	4,027,360
6,703	10,339	1.服務費用	10,332
1,086	1,190	水電費	1,190
19	50	郵電費	37
147	805	修理保養及保固費	935
5,205	7,018	保險費	6,934
	96	一般服務費	96
245	1,180	專業服務費	1,140
61,447	68,459	2.稅捐與規費(強制費)	64,136
37,858	45,485	土地稅	41,427
22,167	22,607	房屋稅	22,373
1,423	367	規費	336

經濟部
經濟作業基金
投融資業務成本明細表
 中華民國110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
4,282	5,436	3.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	105,666
		捐助、補助與獎助	100,000
4,282	5,436	分擔	5,666
111,500	130,994	4.短絀、賠償與保險給付	128,421
111,500	130,994	各項短絀	128,421
5,168,562	2,905,608	5.其他	3,718,805
5,168,562	2,905,608	其他費用	3,718,805
5,406,543	3,465,289	總計	4,828,286
		1.加工出口區作業基金	
5,352,495	3,120,837	2.產業園區開發管理基金	4,027,361
54,049	344,452	3.中小企業發展基金	800,925

經濟部
經濟作業基金
醫療成本明細表
中華民國110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
一、醫療成本				10,199			11,379			9,295
(一)衛生保健成本	人次	129,800	78.57	10,199	191,100	59.54	11,379	116,191	80.00	9,295
1.用人費用				7,424			8,468			6,868
正式員額薪資				5,322			6,064			4,948
超時工作報酬				155			142			135
獎金				772			896			715
退休及卹償金				593			705			592
福利費				582			661			478
2.服務費用				1,701			1,721			1,450
水電費				132			132			80
郵電費				30			30			12
旅運費				10			10			
印刷裝訂與廣告費				48			48			29
修理保養及保固費				285			305			117
保險費				4			4			3
一般服務費				318			318			361
專業服務費				874			874			847
3.材料及用品費				893			1,003			831
使用材料費				5			5			
用品消耗				168			168			94
商品及醫療用品				720			830			736
4.折舊、折耗及攤銷				120			120			96
不動產、廠房及設備折舊				120			120			96
5.稅捐與規費(強制費)				39			39			25
消費與行為稅				36			36			22
規費				3			3			3
6.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				22			28			25
會費				22			28			25
總計				10,199			11,379			9,295
1.加工出口區作業基金				10,199			11,379			9,295
2.產業園區開發管理基金										
3.中小企業發展基金										

經濟部
經濟作業基金
行銷及業務費用明細表
 中華民國110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
662,431	963,897	一、行銷及業務費用	777,705
662,431	963,897	(一)業務費用	777,705
442,810	452,328	1.服務費用	428,507
1,087	1,226	旅運費	1,394
	35	印刷裝訂與廣告費	3
441,723	451,067	專業服務費	427,110
16	57	2.材料及用品費	57
16	57	用品消耗	57
219,604	511,512	3.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	349,141
207,781	496,855	捐助、補助與獎助	218,255
11,824	14,657	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	130,886
662,431	963,897	總計	777,705
		1.加工出口區作業基金	
		2.產業園區開發管理基金	
662,431	963,897	3.中小企業發展基金	777,705

經濟部
經濟作業基金
管理及總務費用明細表
 中華民國110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
355,969	334,606	一、管理及總務費用	368,745
355,969	334,606	(一)管理費用及總務費用	368,745
40,345	42,590	1.用人費用	45,357
144	210	正式員額薪資	245
27,083	28,500	聘僱及兼職人員薪資	30,116
1,486	1,225	超時工作報酬	1,615
127	127	津貼	127
5,402	6,332	獎金	6,539
1,648	1,728	退休及卹償金	1,825
4,456	4,468	福利費	4,890
270,425	247,444	2.服務費用	278,319
3,113	4,136	郵電費	4,598
1,172	849	旅運費	1,419
67	110	印刷裝訂與廣告費	58
6,482	6,751	修理保養及保固費	7,210
7	10	保險費	8
119	139	一般服務費	185
259,464	235,405	專業服務費	264,797
	44	公共關係費	44
169	220	3.材料及用品費	220
169	220	用品消耗	220
173	234	4.租金與利息	258
173	234	什項設備租金	258
1,375	1,403	5.折舊、折耗及攤銷	1,876
1,370	1,403	不動產、廠房及設備折舊	1,876
5		攤銷	

經濟部
經濟作業基金
管理及總務費用明細表
 中華民國110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
99		6.稅捐與規費（強制費）	
99		規費	
43,384	42,715	7.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	42,715
43,358	42,685	捐助、補助與獎助	42,685
26	30	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	30
355,969	334,606	總計	368,745
		加工出口區作業基金	
353,770	331,734	產業園區開發管理基金	365,916
2,200	2,872	中小企業發展基金	2,829

經濟部
經濟作業基金
業務外費用明細表
 中華民國110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
166,353	73,234	一、業務外費用	73,961
56,737	53,589	(一)財務費用	46,653
46,362	46,529	1.利息費用	39,956
46,362	46,529	(1)租金與利息	39,956
46,362	46,529	利息	39,956
10,376	7,060	2.投資短絀	6,697
10,376	7,060	(1)短絀、賠償與保險給付	6,697
10,376	7,060	各項短絀	6,697
109,616	19,645	(二)其他業務外費用	27,308
63,349	17,342	1.財產交易短絀	25,005
63,349	17,342	(1)短絀、賠償與保險給付	25,005
63,349	17,342	各項短絀	25,005
46,267	2,303	2.雜項費用	2,303
13,854		(1)短絀、賠償與保險給付	
13,854		各項短絀	
32,414	2,303	(2)其他	2,303
32,414	2,303	其他費用	2,303
166,353	73,234	總計	73,961
87,470	56,858	加工出口區作業基金	55,572
78,871	16,376	產業園區開發管理基金	18,389
12		中小企業發展基金	

經濟
經濟作
固定資產建設改
中華民國

項目	不動產、廠				
	土地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
一、一般建築及設備計畫		56,931	29,515	272,343	33,438
(一)分年性項目				100,000	
1.加工出口區作業基金				100,000	
(二)一次性項目		56,931	29,515	172,343	33,438
1.加工出口區作業基金		55,573	7,500	28,737	4,289
2.產業園區開發管理基金		1,358	22,015	140,397	29,149
3.中小企業發展基金				3,209	
合 計		56,931	29,515	272,343	33,438

部
業基金
良擴充明細表
110年度

單位：新臺幣千元

房及設備						投資性 不動產	合計	說明
什項設備	租賃資產	租賃權 益改良	生產性 植物	其他	小計			
8,676					400,903		400,903	
					100,000		100,000	
					100,000		100,000	
8,676					300,903		300,903	
					96,099		96,099	
8,676					201,595		201,595	
					3,209		3,209	
8,676					400,903		400,903	

經濟
經濟作
固定資產建設改良擴
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	%
一、一般建築及設備計畫	400,903				400,903	100.00
(一)分年性項目	100,000				100,000	24.94
1.加工出口區作業基金	100,000				100,000	24.94
(二)一次性項目	300,903				300,903	75.06
1.加工出口區作業基金	96,099				96,099	23.97
2.產業園區開發管理基金	201,595				201,595	50.29
3.中小企業發展基金	3,209				3,209	0.80
合 計	400,903				400,903	100.00

部
業基金
充資金來源明細表
110年度

單位：新臺幣千元

外 借 資 金				合 計	
國內借款	國外借款	小 計		金額	%
		金額	%		
				400,903	100.00
				100,000	24.94
				100,000	24.94
				300,903	75.06
				96,099	23.97
				201,595	50.29
				3,209	0.80
				400,903	100.00

固定資產建設改良擴充

項 目	全 部					
	投資總額	資 金 來 源				
		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	
一、一般建築及設備計畫	480,903	480,903				
(一)分年性項目	180,000	180,000				
1.加工出口區作業基金	180,000	180,000				
(二)一次性項目	300,903	300,903				
1.加工出口區作業基金	96,099	96,099				
2.產業園區開發管理基金	201,595	201,595				
3.中小企業發展基金	3,209	3,209				
合 計	480,903	480,903				

部

業基金

計畫預期進度明細表

110年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
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)	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%
					400,903	83.36	400,903	83.36
					100,000	55.56	100,000	55.56
	11001-11112				100,000	55.56	100,000	55.56
					300,903	100.00	300,903	100.00
	11001-11012				96,099	100.00	96,099	100.00
	11001-11012				201,595	100.00	201,595	100.00
	11001-11012				3,209	100.00	3,209	100.00
					400,903	83.36	400,903	83.36

經濟部
經濟作業基金
資產折舊明細表
中華民國110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	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	24,773,512	14,616,491	23,829,419	1,213,603	511,371				4,342,044	69,286,440
加工出口區作業基金	2,510,068	3,542,557	2,281,658	350,406	172,490					8,857,179
產業園區開發管理基金	22,263,444	10,060,561	21,465,388	853,406	312,845				4,342,044	59,297,688
中小企業發展基金		1,013,373	82,373	9,791	26,036					1,131,573
上年度預計增減資產原值	81,092	3,184	191,576	38,612	5,748					320,212
加工出口區作業基金	81,092	-18,282	64,207	28,091	302					155,410
產業園區開發管理基金		21,466	127,369	10,521	5,446					164,802
中小企業發展基金										
本年度預計增減資產原值	56,931	-43,193	69,504	19,423	1,435					104,100
加工出口區作業基金	55,573	-41,820	14,637	38	-1,903					26,525
產業園區開發管理基金	1,358	-1,373	51,658	19,385	3,338					74,366
中小企業發展基金			3,209							3,209
資產重估增值額										
加工出口區作業基金										
產業園區開發管理基金										
中小企業發展基金										
本年度(12月底)止資產總額	24,911,535	14,576,482	24,090,499	1,271,638	518,554				4,342,044	69,710,752
加工出口區作業基金	2,646,733	3,482,455	2,360,502	378,535	170,889					9,039,114
產業園區開發管理基金	22,264,802	10,080,654	21,644,415	883,312	321,629				4,342,044	59,536,856
中小企業發展基金		1,013,373	85,582	9,791	26,036					1,134,782
本年度應提折舊額	963,567	327,634	683,706	53,402	20,668				115,892	2,164,869
加工出口區作業基金	82,925	80,106	124,675	16,524	6,965					311,195
產業園區開發管理基金	880,642	231,067	558,621	36,878	13,675				115,892	1,836,775
中小企業發展基金		16,461	410		28					16,899
勞務成本	963,567	307,310	679,387	53,393	20,161				115,892	2,139,710
加工出口區作業基金	82,925	60,628	121,356	16,515	6,488					287,912
產業園區開發管理基金	880,642	230,221	557,621	36,878	13,645				115,892	1,834,899
中小企業發展基金		16,461	410		28					16,899
銷貨成本		95	1,520		12					1,627
加工出口區作業基金		95	1,520		12					1,627
產業園區開發管理基金										
中小企業發展基金										
出租資產成本		19,383	1,724	4	425					21,536
加工出口區作業基金		19,383	1,724	4	425					21,536
產業園區開發管理基金										
中小企業發展基金										

經濟部
經濟作業基金
資產折舊明細表
中華民國110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	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			
醫療成本			75	5	40					120
加工出口區作業基金			75	5	40					120
產業園區開發管理基金										
中小企業發展基金										
管理及總務費用		846	1,000		30					1,876
加工出口區作業基金										
產業園區開發管理基金		846	1,000		30					1,876
中小企業發展基金										

註：什項資產項下之非折舊性資產計8,209,436千元，包括：存出保證金14,680千元、催收款項淨額81,094千元、暫付及待結轉帳項20,490千元、代管資產8,093,172千元。

經濟部
經濟作業基金
資產變賣明細表
中華民國110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	56,351	24,749	31,602	133,882		133,882		102,280	
土地	7,031		7,031	90,794		90,794		83,763	
產業園區開發管理基金	7,031		7,031	90,794		90,794		83,763	
房屋及建築	49,320	24,749	24,571	43,088		43,088		18,517	
加工出口區作業基金	49,320	24,749	24,571	43,088		43,088		18,517	
其他資產	28,877		28,877	165,937	16,593	149,344		120,467	
待處理資產	28,877		28,877	165,937	16,593	149,344		120,467	
委託處分資產	28,877		28,877	165,937	16,593	149,344		120,467	
產業園區開發管理 基金	28,877		28,877	165,937	16,593	149,344		120,467	
合 計	85,228	24,749	60,479	299,819	16,593	283,226		222,747	

經濟部
經濟作業基金
資產報廢明細表
中華民國110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	147,483	122,478	25,005			25,005
房屋及建築	23,388	21,395	1,993			1,993
房屋及建築	23,388	21,395	1,993			1,993
產業園區開發管理基金	23,388	21,395	1,993			1,993
機械及設備	102,839	84,121	18,718			18,718
機械及設備	102,839	84,121	18,718			18,718
加工出口區作業基金	14,100	9,107	4,993			4,993
產業園區開發管理基金	88,739	75,014	13,725			13,725
交通及運輸設備	14,015	10,639	3,376			3,376
交通及運輸設備	14,015	10,639	3,376			3,376
加工出口區作業基金	4,251	1,854	2,397			2,397
產業園區開發管理基金	9,764	8,785	979			979
什項設備	7,241	6,323	918			918
什項設備	7,241	6,323	918			918
加工出口區作業基金	1,903	1,677	226			226
產業園區開發管理基金	5,338	4,646	692			692

經濟部
經濟作業基金
資金轉投資及其餘絀明細表
中華民國110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餘絀			
名 稱	年終實收資本總額	發 行 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		
加工出口區作業基金			150,000		150,000				-6,697	-7,060	-10,376
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		-6,697	-7,060	-10,376
產業園區開發管理基金			284,500		284,500				15,731	14,894	11,591
世正開發股份有限公司	3,509,055	350,905,493	284,500		284,500	60,504,593	17.24		15,731	14,894	11,591
中小企業發展基金			211,934		211,934						1,945
台灣育成中小企業開發股份有限公司	705,536	70,553,600	87,000		87,000	10,252,320	14.53				
華陽中小企業開發股份有限公司	475,000	47,500,000	69,934		69,934	5,342,138	11.25				1,945
資鼎中小企業開發股份有限公司	300,000	30,000,000	55,000		55,000	5,500,000	18.33				
合 計			646,434		646,434				9,034	7,834	3,160

經濟部
經濟作業基金
長期債務舉借及償還明細表
中華民國110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	113年12月		100,000	
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		151,191	
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06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06月	114年05月		14,620	
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03月	119年03月		70,965	
新材料循環產業園區申請設置計畫	金融機構	110	113年01月	129年12月	21,248,847		一、產業園區開發管理基金為辦理新材料循環產業園區申請設置計畫，預計本年度支付土地取得費用317.82億元，扣除公務預算本年度撥補基金15億元及部分由基金自有資金支應後，本年度編列舉借預算212.49億元。 二、本計畫預計貸款期間為20年，分17年償還，其償還期間，自借款日起算，前3年僅支付利息，第4年起分年償還本金加計利息。
合計					21,248,847	550,278	

經濟部
經濟作業基金
長期債務舉借餘額明細表
中華民國110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	113年12月	78,284	78,284			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	1,321,231	1,321,231			
屏東加工出口區設置計畫-開發經費	98	99年06月	118年12月	1,125,765	1,125,765			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06月	114年05月	43,859	43,859			
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	256,169	256,169			
楠梓加工出口區第二園區設置計畫-開發經費	99	105年03月	119年03月	567,715	567,715			
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	234,080	234,080			
臺中加工出口區污水處理廠新建工程	103-105	113年12月	127年12月	122,940	122,940			
新材料循環產業園區申請設置計畫	110	113年01月	129年12月	21,248,847	21,248,847			本計畫預計貸款期間為20年，分17年償還，其償還期間，自借款日起算，前3年僅支付利息，第4年起分年償還本金加計利息。
合計				24,998,890	24,998,890			

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債550,278千元。

經濟部
經濟作業基金
基金數額增減明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	45,544,290	
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	2,176,656	一、產業園區開發管理基金：辦理新材料循環產業園區申請設置計畫，其中無法自償部分本年度由公務預算編列14億1,000萬元撥充基金。 二、中小企業發展基金：現金增撥基金7億6,665萬6千元。
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	47,720,946	

經濟部
經濟作業基金
基金數額增減明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項目	總計	加工出口區 作業基金	產業園區開發 管理基金	中小企業 發展基金
期初基金數額	45,544,290	7,165,597	29,820,798	8,557,895
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	2,176,656		1,410,000	766,656
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	47,720,946	7,165,597	31,230,798	9,324,551

經濟部
經濟作業基金
無形資產明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務項目	本年度 預算數	說 明
11,375	14,979	無形資產	14,178	
11,375	14,979	電腦軟體	14,178	
5,117	7,802	委外開發設計應用軟體	7,660	
6,258	7,177	購置電腦軟體費	6,518	
11,375	14,979	總計	14,178	
11,347	12,861	加工出口區作業基金	12,936	
28	2,118	產業園區開發管理基金		
		中小企業發展基金	1,242	

經濟部
經濟作業基金
貸出款明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

計畫名稱	貸 年 款 度	期 初 貸 出 餘 額	本 年 度 貸 款 金 額	本 年 度 收 回 金 額	截 至 本 年 度 累 計 貸 出 餘 額	備 註
短期貸款		603,373	500,000	500,000	603,373	
合 計		603,373	500,000	500,000	603,373	

預算參考表

經濟部
經濟作業基金
預計平衡表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減
190,622,847	資 產	206,987,341	185,613,683	21,373,658
16,444,388	流動資產	6,242,280	13,668,903	-7,426,623
10,176,931	現金	973,020	7,719,028	-6,746,008
5,290,162	流動金融資產	4,295,163	4,970,163	-675,000
302,178	應收款項	298,980	304,595	-5,615
28,558	預付款項	28,557	28,557	
646,560	短期貸墊款	646,560	646,560	
72,497,768	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	102,297,356	71,631,949	30,665,407
98,010	採權益法之投資	84,253	90,950	-6,697
177,378	非流動金融資產	177,378	177,378	
40,934,174	其他長期投資	34,055,347	37,898,573	-3,843,226
30,065,263	長期墊款	66,696,709	32,234,433	34,462,276
1,222,943	準備金	1,283,669	1,230,615	53,054
91,779,580	不動產、廠房及設備	88,845,117	90,549,798	-1,704,681
65,840,918	土地	65,833,822	65,840,853	-7,031
9,741,834	土地改良物	8,246,459	9,153,095	-906,636
8,317,217	房屋及建築	7,703,237	8,027,920	-324,683
6,862,821	機械及設備	6,498,109	7,028,190	-530,081
375,610	交通及運輸設備	340,554	363,894	-23,340
147,580	什項設備	122,936	135,846	-12,910
493,600	購建中固定資產	100,000		100,000
46,388	無形資產	48,881	49,557	-676
46,388	無形資產	48,881	49,557	-676
9,854,723	其他資產	9,553,707	9,713,476	-159,769
9,644,104	什項資產	9,371,901	9,502,793	-130,892
210,619	待處理資產	181,806	210,683	-28,877
190,622,847	合 計	206,987,341	185,613,683	21,373,658

經濟部
經濟作業基金
預計平衡表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減
32,233,428	負 債	47,973,964	27,412,746	20,561,218
2,390,416	流動負債	2,334,484	2,286,583	47,901
620,278	短期債務	550,278	550,278	
1,576,276	應付款項	1,590,344	1,542,443	47,901
193,862	預收款項	193,862	193,862	
4,850,599	長期負債	24,998,890	4,300,321	20,698,569
4,850,599	長期債務	24,998,890	4,300,321	20,698,569
24,992,412	其他負債	20,640,590	20,825,842	-185,252
24,992,412	什項負債	20,640,590	20,825,842	-185,252
158,389,419	淨 值	159,013,377	158,200,937	812,440
44,728,699	基金	47,720,946	45,544,290	2,176,656
44,728,699	基金	47,720,946	45,544,290	2,176,656
93,853,561	公積	94,603,687	94,228,399	375,288
85,888,133	資本公積	86,131,836	86,015,944	115,892
7,965,429	特別公積	8,471,851	8,212,455	259,396
-3,255,787	累積餘絀	-6,374,201	-4,634,697	-1,739,504
1,317,739	累積賸餘	1,153,785	1,283,859	-130,074
-4,573,526	累積短絀	-7,527,986	-5,918,556	-1,609,430
23,062,945	淨值其他項目	23,062,945	23,062,945	
23,062,945	累積其他綜合餘絀	23,062,945	23,062,945	
190,622,847	合 計	206,987,341	185,613,683	21,373,658

註：

- 一、加工出口區作業基金：信託代理與保證資產(負債)科目，110年12月31日預計為938,393千元，屬保證品(應付保證品)。
- 二、產業園區開發管理基金：信託代理與保證資產(負債)科目，110年12月31日預計為3,008,665千元，屬保證品(應付保證品)。
- 三、中小企業發展基金：信託代理與保證資產(負債)科目，110年12月31日預計為8,000千元，屬保證品(應付保證品)。

經濟部
經濟作業基金
預計平衡表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作業 基金	產業園區開發管理 基金	中小企業發展 基金
資 產	206,987,341	23,560,172	181,516,329	1,910,840
流動資產	6,242,280	669,843	4,945,577	626,860
現金	973,020	602,262	366,715	4,043
流動金融資產	4,295,163		4,295,163	
應收款項	298,980	65,416	224,305	9,259
預付款項	28,557	673	17,699	10,185
短期貸墊款	646,560	1,492	41,695	603,373
投資、長期應收款、貸墊款及 準備金	102,297,356	658,454	101,434,306	204,596
採權益法之投資	84,253	84,253		
非流動金融資產	177,378			177,378
其他長期投資	34,055,347		34,028,129	27,218
長期墊款	66,696,709	390,000	66,306,709	
準備金	1,283,669	184,201	1,099,468	
不動產、廠房及設備	88,845,117	18,041,153	69,738,583	1,065,381
土地	65,833,822	14,071,331	51,387,792	374,699
土地改良物	8,246,459	888,985	7,357,474	
房屋及建築	7,703,237	1,969,974	5,047,991	685,272
機械及設備	6,498,109	879,252	5,613,699	5,158
交通及運輸設備	340,554	98,253	242,301	
什項設備	122,936	33,358	89,326	252
購建中固定資產	100,000	100,000		
無形資產	48,881	45,570	2,069	1,242
無形資產	48,881	45,570	2,069	1,242
其他資產	9,553,707	4,145,152	5,395,794	12,761
什項資產	9,371,901	3,963,346	5,395,794	12,761
待處理資產	181,806	181,806		
合 計	206,987,341	23,560,172	181,516,329	1,910,840

經濟部
經濟作業基金
預計平衡表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作業 基金	產業園區開發管理 基金	中小企業發展 基金
負 債	47,973,964	8,707,790	39,151,899	114,275
流動負債	2,334,484	692,195	1,537,285	105,004
短期債務	550,278	550,278		
應付款項	1,590,344	140,906	1,344,434	105,004
預收款項	193,862	1,011	192,851	
長期負債	24,998,890	3,750,043	21,248,847	
長期債務	24,998,890	3,750,043	21,248,847	
其他負債	20,640,590	4,265,552	16,365,767	9,271
什項負債	20,640,590	4,265,552	16,365,767	9,271
淨 值	159,013,377	14,852,382	142,364,430	1,796,565
基金	47,720,946	7,165,597	31,230,798	9,324,551
基金	47,720,946	7,165,597	31,230,798	9,324,551
公積	94,603,687	1,742,483	92,861,204	
資本公積	86,131,836	672,527	85,459,309	
特別公積	8,471,851	1,069,956	7,401,895	
累積餘絀	-6,374,201	14,171	1,139,614	-7,527,986
累積賸餘	1,153,785	14,171	1,139,614	
累積短絀	-7,527,986			-7,527,986
淨值其他項目	23,062,945	5,930,131	17,132,814	
累積其他綜合餘絀	23,062,945	5,930,131	17,132,814	
合 計	206,987,341	23,560,172	181,516,329	1,910,840

經濟部
經濟作業基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國110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)	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	222.67	1,180,838	
污水處理營運	立方公尺	83,041,150	19.42	1,612,955	
專案貸款	千元			500,000	
上年度預算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	221.39	1,174,042	
污水處理營運	立方公尺	94,653,999	16.44	1,555,824	
專案貸款	千元			500,000	
前年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	213.35	1,131,438	
污水處理營運	立方公尺	83,816,581	18.39	1,541,596	
專案貸款	千元			497,872	
107年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	200.90	1,065,367	
污水處理營運	立方公尺	86,275,893	17.94	1,547,870	
專案貸款	千元			469,340	
106年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	199.17	1,056,207	
污水處理營運	立方公尺	86,740,956	18.86	1,635,869	
專案貸款	千元			498,274	

經濟部
經濟作業基金
員工人數彙計表
中華民國110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：	1,199	-5	1,194	
專任人員	1,180	-5	1,175	
職員	75		75	
加工出口區作業基金	75		75	
技工	62	-5	57	
加工出口區作業基金	62	-5	57	
聘用	701		701	
加工出口區作業基金	3		3	
產業園區開發管理基金	697		697	
中小企業發展基金	1		1	
約僱	342		342	
產業園區開發管理基金	342		342	
管理會委員	19		19	
中小企業發展基金	19		19	
總 計	1,199	-5	1,194	

註：

- 一、加工出口區作業基金：另以服務費用支付事務性工作外包之勞務承攬進用人力47人；環境清潔維護、水溝清疏、廢棄物清運、修剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包之勞務承攬進用人力103人；保全警衛外包之勞務承攬進用人力126人。
- 二、產業園區開發管理基金：另以服務費用支付工業區公共設施環境清潔外包之勞務承攬進用人力389人。
- 三、中小企業發展基金：另以服務費用支付新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力1人；林口新創園環境清潔維護、保全等外包之勞務承攬進用人力30人。

經濟
經濟作
用人費用
中華民國

科目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金		
					年終 獎金	考績 獎金	其他
業務總支出部分							
勞務成本	66,297	532,779	39,893	18,438	76,086	75,495	1,543
正式人員	66,297		5,242		5,565	8,005	1,543
職員	34,024		2,100		2,890	3,516	474
加工出口區作業基金	34,024		2,100		2,890	3,516	474
工員	32,273		3,142		2,675	4,489	1,069
加工出口區作業基金	32,273		3,142		2,675	4,489	1,069
聘僱人員		532,779	34,651	18,438	70,521	67,490	
加工出口區作業基金		2,119			265		
產業園區開發管理基金		530,660	34,651	18,438	70,256	67,490	
銷貨成本	3,130		179		262	434	110
正式人員	3,130		179		262	434	110
職員	1,263		61		105	182	44
加工出口區作業基金	1,263		61		105	182	44
工員	1,867		118		157	252	66
加工出口區作業基金	1,867		118		157	252	66
醫療成本	5,322		155		322	450	
正式人員	5,322		155		322	450	
職員	5,322		155		322	450	
加工出口區作業基金	5,322		155		322	450	
管理及總務費用	245	30,116	1,615	127	3,780	2,759	
聘僱人員		30,116	1,615	127	3,780	2,759	
產業園區開發管理基金		29,337	1,555	127	3,683	2,759	
中小企業發展基金		779	60		97		
管理會委員	245						
中小企業發展基金	245						
合計	74,994	562,895	41,842	18,565	80,450	79,138	1,653

部
業基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		福 利 費				提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
退休金	卹償金	分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
54,661		73,573	2,581		17,796	29	959,171		959,171
10,573		6,672	31		779	5	104,712		104,712
5,540		2,752	12		244	1	51,553		51,553
5,540		2,752	12		244	1	51,553		51,553
5,033		3,920	19		535	4	53,159		53,159
5,033		3,920	19		535	4	53,159		53,159
44,088		66,901	2,550		17,017	24	854,459		854,459
131		251			48		2,814		2,814
43,957		66,650	2,550		16,969	24	851,645		851,645
428		449	2		30	1	5,025		5,025
428		449	2		30	1	5,025		5,025
142		180	1		12		1,990		1,990
142		180	1		12		1,990		1,990
286		269	1		18	1	3,035		3,035
286		269	1		18	1	3,035		3,035
593		561			21		7,424		7,424
593		561			21		7,424		7,424
593		561			21		7,424		7,424
593		561			21		7,424		7,424
1,825		3,865	102		923		45,357		45,357
1,825		3,865	102		923		45,112		45,112
1,777		3,787	102		892		44,019		44,019
48		78			31		1,093		1,093
							245		245
							245		245
57,507		78,448	2,685		18,770	30	1,016,977		1,016,977

經濟部
經濟作業基金
用人費用彙計表
中華民國110年度

註：

一、 加工出口區作業基金：

- (一) 另於服務費用編列辦理事務性工作外包之勞務承攬22,150千元；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57,491千元；保全警衛外包之勞務承攬61,885千元。
- (二) 獎金計編列16,956千元，明細如下：
 - 1. 年終獎金：編列135人6,414千元，依據經濟部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132人8,889千元，依據經濟部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80人1,653千元，依據經濟部107年1月12日經人字第10703650160號函「經濟部所屬事業機構人員訓練及差勤管理要點」辦理。

二、 產業園區開發管理基金：

- (一) 另於服務費用編列辦理工業區公共設施環境清潔外包之勞務承攬142,914千元。
- (二) 獎金計編列144,188千元，明細如下：
 - 1. 年終獎金：編列1,039人73,939千元，依據行政院108年12月4日院授人給字第1086300001號函訂定「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定辦理。
 - 2. 考績獎金：編列1,039人70,249千元，依據經濟部109年6月1日經工字第10903508060號令修正發布「經濟部所屬產業園區管理機構人事管理辦法」第51條規定辦理。

三、 中小企業發展基金：

- (一) 另於服務費用編列辦理新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬150千元；林口新創園環境清潔維護、保全等外包之勞務承攬14,420千元。
- (二) 年終獎金：編列1人97千元，依據行政院108年12月4日院授人給字第1086300001號函訂定「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定辦理。

經濟
經濟作
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成 本
995,750	1,017,456	用人費用	1,016,977	959,171	5,025	
71,463	78,602	正式員額薪資	74,994	66,297	3,130	
535,610	574,420	聘僱及兼職人員薪資	562,895	532,779		
36,406	36,449	超時工作報酬	41,842	39,893	179	
16,688	18,509	津貼	18,565	18,438		
153,092	162,592	獎金	161,241	153,124	806	
90,952	48,280	退休及卹償金	57,507	54,661	428	
91,517	98,587	福利費	99,903	93,950	481	
21	17	提繳費	30	29	1	
2,131,579	2,728,148	服務費用	3,272,805	1,763,227	3,444	2,349
239,577	270,404	水電費	267,202	261,990	3,329	561
21,181	23,508	郵電費	24,266	19,594	7	
10,995	10,540	旅運費	11,406	8,318	15	
3,354	3,067	印刷裝訂與廣告費	2,983	2,871	3	
338,063	391,244	修理保養及保固費	393,577	383,804	35	1,308
10,012	12,055	保險費	12,944	5,708		290
406,104	801,302	一般服務費	1,239,773	483,273	10	190
1,097,419	1,210,968	專業服務費	1,315,594	592,653	45	
4,874	5,060	公共關係費	5,060	5,016		
152,605	153,340	材料及用品費	138,322	137,090	62	
81,334	94,263	使用材料費	80,269	80,263	1	
70,535	58,247	用品消耗	57,333	56,827	61	
736	830	商品及醫療用品	720			
102,255	162,365	租金與利息	150,848	110,634		
6,452	7,164	地租及水租	6,628	6,628		
22,552	68,888	房租	68,888	68,888		
19,626	28,686	機器租金	26,985	26,985		
694	3,028	交通及運輸設備租金	365	365		
6,570	8,070	什項設備租金	8,026	7,768		
46,362	46,529	利息	39,956			

部
業基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣千元

預 算 數							
投融資 營運成本	醫療成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
	7,424		45,357				
	5,322		245				
			30,116				
	155		1,615				
			127				
	772		6,539				
	593		1,825				
	582		4,890				
795,258	1,701	428,507	278,319				
1,190	132						
37	30		4,598				
250	10	1,394	1,419				
	48	3	58				
935	285		7,210				
6,934	4		8				
755,797	318		185				
30,115	874	427,110	264,797				
			44				
	893	57	220				
	5						
	168	57	220				
	720						
			258			39,956	
			258			39,956	

經濟
經濟作
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成 本
1,947,317	1,784,498	折舊、折耗及攤銷	2,179,723	2,154,564	1,627	21,536
1,803,745	1,644,876	不動產、廠房及設備折舊	2,048,977	2,023,818	1,627	21,536
130,097	127,812	其他折舊性資產折舊	115,892	115,892		
13,475	11,810	攤銷	14,854	14,854		
211,267	220,397	稅捐與規費（強制費）	212,205	15,762	3	132,265
167,333	176,367	土地稅	167,786	5,592		120,767
36,790	38,464	房屋稅	38,044	4,173		11,498
1,832	1,897	消費與行為稅	2,826	2,790		
5,312	3,669	規費	3,549	3,207	3	
590,873	903,250	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	817,098	319,554		
35	28	會費	22			
251,138	539,540	捐助、補助與獎助	360,940			
324,849	345,175	分擔	321,400	315,734		
14,851	18,507	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	134,736	3,820		
273,614	174,011	短絀、賠償與保險給付	176,738	615		
273,614	174,011	各項短絀	176,738	615		
5,212,878	2,916,164	其他	3,729,061	7,947	6	
5,212,878	2,916,164	其他費用	3,729,061	7,947	6	
11,618,140	10,059,629	總計	11,693,777	5,468,564	10,167	156,150

部
業基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣千元

預 算 數							
投融資 營運成本	醫療成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
	120		1,876				
	120		1,876				
64,136	39						
41,427							
22,373							
	36						
336	3						
105,666	22	349,141	42,715				
	22						
100,000		218,255	42,685				
5,666							
		130,886	30				
144,421						6,697	25,005
144,421						6,697	25,005
3,718,805							2,303
3,718,805							2,303
4,828,286	10,199	777,705	368,745			46,653	27,308

經濟部
經濟作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國110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	
5人座電動汽車(含電池)，電池搭載30kwh容量以上 產業園區開發管理基金	輛			13	19,500	13	19,500	奉行政院109年7月8日院臺財字第1090179537B號函核定。
				13	19,500	13	19,500	

註：

一、加工出口區作業基金：

(一)管理用車輛：

110年度未編列增購及汰舊換新車輛。另截至110年12月31日止，計有小客貨兩用車(7-8人座)6輛、小客貨兩用車(5人座)3輛。

(二)其他車輛：

110年度未編列增購及汰舊換新車輛。另截至110年12月31日止，計有小型貨車8輛、特種車14輛及一般用機車30輛。

二、產業園區開發管理基金：

(一)管理用車輛：

1.購置電動汽車，分別配置於所轄瑞芳(原車輛於99年購入)、平鎮(原車輛於99年購入)、台中(原車輛於95年購入)、全興(原車輛於98年購入)、彰濱(原車輛於98年購入)、新營(原車輛於96年購入)、官田(原車輛於97年購入)、永康(原車輛於98年購入)、高雄臨海(原車輛於99年購入)、鳳山(原車輛於96年購入)、仁大(原車輛於98年購入)、林園(原車輛於98年購入)及內埔工業區服務中心(原車輛於97年購入)，計13處，係為業務需要使用。

2.110年度汰舊換新電動汽車13輛，汰換後計有小客貨兩用車66輛、油電混合動力車6輛及電動汽車20輛。

(二)其他車輛：

110年度電動機車增購1輛及汰舊換新13輛，增購及汰換後計有小型貨車3輛、特種車3輛、清潔車46輛、搬運車40輛、機車229輛(含一般機車145輛及電動機車84輛)。

經濟部
經濟作業基金
補辦預算明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	辦理年度	說明
資產之變賣 產業園區開發管理基金 土地	69,750 69,750 69,750	109	變賣處分高雄臨海工業區中廊段1208-5地號，帳面價值6,975萬元，業奉行政院109年5月25日院授經工字第10903809520號函同意先行辦理，並補辦110年度預算。

附 錄

經濟部
經濟作業基金
資金轉投資補充說明表
中華民國110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		
加工出口區作業基金 台灣絲織開發股份有限公司		150,000	45.24	加工出口區作業基金體認我國紡織業上、中、下游產業結構緊密及人造纖維工業在世界紡織市場上已佔有一席之地，看好臺灣人造纖維織布業遠景，乃於90年5月與因遭逢景氣低迷，衍生投資開發障礙及意願之台絲公司及17家業者洽商達成共識，於90年12月6日以增資方式入股該公司，繼續投資開發、留區投資生產，以加強紡織工業之出口競爭力，推動民生工業轉型及扶植紡織業根留臺灣之政策。台絲公司於86年10月14日成立，營運重點在籌劃開發絲織專區，扶植紡織業根留臺灣。
產業園區開發管理基金 世正開發股份有限公司		284,500	17.24	產業園區開發管理基金投資開發工業區之世正開發股份有限公司，係為共同推動國內外工業區開發及加速我國軟體工業發展，提高資訊軟體及工程設計之生產力與品質需要，爰結合國內外施工經驗、專家與資產，以推動國內大面積或特殊性工業區、工業港之開發，同時輔導國內企業赴外國投資，以促進國際化與多角化經營。
中小企業發展基金 台灣育成中小企業開發股份有限公司		87,000	14.53	投資目的： 依據中小企業發展條例第32條規定，透過中小企業開發公司投資具發展潛力之中小企業，使之正常營運發展。
華陽中小企業開發股份有限公司		69,934	11.25	效益： 一、投資台灣育成中小企業開發股份有限公司截至108年度止累計已獲配現金股利1,614萬3千元及股票股利1,552萬3千元。

經濟部
經濟作業基金
資金轉投資補充說明表
中華民國110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		
資鼎中小企業開發股份有限公司		55,000	18.33	<p>二、投資華陽中小企業開發股份有限公司截至108年度止累計已獲配現金股利4,060萬3千元及股票股利5,138萬1千元。華陽開發於97年6月9日股東會臨時會議決議減資10%，基金持股減少1,173,378股，減資後基金持股為10,560,393股。100年5月10日股東會決議減資彌補虧損，比例為49.41%，基金持股減少5,218,255股，減資後基金持股為5,342,138股。</p> <p>三、投資資鼎中小企業開發股份有限公司截至108年度止累計已獲配現金股利700萬9千元。</p>

經濟部
 經濟作業基金
 一般建築及設備計畫之分年性項目明細表
 中華民國110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	110年度	以後年度	
機械及設備	加工出口區作業基金	110-111	180,000		100,000	80,000	
	楠梓園區揚水站設施功能提升統包工程案		180,000		100,000	80,000	
合計			180,000		100,000	80,000	

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
一、通案決議部分：		
1.	鑑於嚴重特殊傳染性肺炎全球疫情持續發展，國際間之各類活動銳減，航空客運亦多數暫停。爰要求 109 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業特種基金，除國家發展委員會及文化部主管(管理)之基金外；行政院農業委員會、教育部、科技部及行政院環境保護署主管(管理)基金編列之「大陸地區旅費」及「國外旅費」減列 15%，其餘附屬單位預算營業及非營業特種基金編列之「大陸地區旅費」及「國外旅費」，均減列 30%。	遵照辦理。
二、經濟委員會審查決議部分：		
1.	109 年度經濟作業基金預算案於「中小企業發展基金」項下「行銷及業務費用」，編列 9 億 6,409 萬 9 千元，凍結 500 萬元，俟向立法院經濟委員會提出書面報告後，始得動支。	本部業於 109 年 7 月 7 日以經授企字第 10920002940 號函，將書面報告送立法院。
2.	加工出口區園區整體土地出租率雖達 99.82%，但部分已出租土地因建廠計畫未依期限完工或承租場址遭污染等情事而空置，導致土地未全然發揮經濟效，其中楠梓園區已出租土地因建廠計畫未依期限完工而空置面積達 1 萬 3,024 平方公尺，爰要求加工出口區作業基金強化投資計畫之審查與追蹤，積極洽請廠商依期限辦理建廠事宜，擴大園區土地及廠房之經濟效益。	一、部分土地出租後，廠商未能實際利用及動工之理由，經分析如下： (一)經濟環境：因市場需求變化或經濟景氣因素影響，部分廠商營業未如預期。 (二)調整需求：廠商承租土地後，因原承租土地面積不符設廠需求，需調整租地面積，修正原建廠計畫。 (三)土壤汙染：承租土地遭受污染需依相關環保法令規定進行土壤整治。 二、改善作法： (一)嚴格控管投資計畫期程：加強要求簽訂土地租約 6 個月內，申請建築許可，並於 2 年內完成投資計畫。 (二)落實投資計畫展延審理：嚴格審查展延投資期限理由是否正當，必要時邀請專家學者參與審議： 1、審查未通過者：終止土地租約並撤銷其投

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
		<p>資案。</p> <p>2、審查通過者：本部加工處將向廠商加收 1 年土地租金作為建廠保證金，以加速廠商建廠期程。</p> <p>三、階段成果：</p> <p>(一)屏東、中港園區等 14 家公司申請展延投資計畫已繳納建廠保證金，繳交合計約新臺幣 1,619 萬元，並已陸續提出建造執照之申請。</p> <p>(二)截至 109 年 6 月底，已收回二期未建廠土地 10.28 公頃，提供投資人建廠，計創造投資 103.66 億及就業 4,374 人。</p> <p>(三)未依期限完工 1.3 公頃：配合產能需求調整租地面積，於 109 年 5 月修正建廠計畫，預計 109 年第 4 季動工興建。</p> <p>四、綜上，本部加工處將持續加強已招商確定之投資廠商如期進駐，並持續追蹤審查，並採取積極作為，以強化園區土地合理運用。</p>
3.	<p>有鑑於加工出口區作業基金設立之意旨在加強加工出口區之開發與管理，經查，近 10 年該作業基金餘絀概況，皆有賸餘，其中近年中港園區之營業額雖有減少主要係因國際市場需求問題，面板產業產值供過於求，至於高軟園區則因發生慶富造船集團受獵雷艦案影響，導致該園區營業額減少；惟屏東園區卻已連續 10 年短絀，據了解，截至 107 年底，屏東園區現況容積率 79.5% 遠低於法定容積率 300%，使用比率未達 3 成，為此，建請經濟部應積極招商，研謀善策改進之道，以增加收入，並提升整體基金財務健全及使用效率。</p>	<p>一、經查屏東園區 108 年基金餘絀較 106 年短絀減少，已有收斂。屏東園區廠商多以金屬加工業為主，其產業特性致興建廠房之平均容積率偏低，惟近 3 年進駐廠商容積率已達 114%，大幅提升園區容積率。未來針對重點產業（水處理設備、馬達及高值化金屬產業）、高投資額、高附加價值廠商加強招商，導入優質廠商入區投資，提升園區營運績效。</p> <p>二、本部加工處透過推動土地週轉再興、協助廠商升級轉型、發展數位經濟及厚植人力資源，以強化整體競爭力，協助園區廠商提高產值及營業額。近年已有成效，108 年較 107 年營業額成長 2.32%，且創下歷史新高，金額逾新臺幣 4,000 億元，預估 109 年營業額亦將成長。</p>
4.	<p>有鑑於加工出口區土地出租率表面上看似</p>	<p>一、部分土地出租後，廠商未能實際利用及動</p>

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>超過九成，惟經查，楠梓園區有部分已出租之土地卻因部分廠商之建廠投資計畫一再因故展延，導致未依期限動工(完工)，甚或因廠商承租場址遭污染等情事而空置之情事；另查，亦尚有部分園區現況容積率仍低於法定容積率 50%，譬如台糖高雄物流園區(45.33%)、中港園區(28.4%)及屏東園區(26.5%)，皆影響園區土地利用強度及使用效益，實應檢討改善；為此，要求經濟部應檢討並強化改善該等園區之土地使用效能，俾利發揮加工出口區作業基金之經濟效益。</p>	<p>工之理由，經分析如下：</p> <p>(一)經濟環境：因市場需求變化或經濟景氣因素影響，部分廠商營業未如預期。</p> <p>(二)調整需求：廠商承租土地後，因原承租土地面積不符設廠需求，需調整租地面積，修正原建廠計畫。</p> <p>(三)土壤汙染：承租土地遭受污染需依相關環保法令規定進行土壤整治。</p> <p>二、另部分園區容積率偏低，影響園區土地利用強度及使用效益一節，經分析原因如下</p> <p>(一)早期開發之園區：區內廠房大多為早期興建之建築，普遍老舊、低樓層，爰容積率較低。</p> <p>(二)資金短缺：園區進駐投資廠商多為中小型製造企業，為減輕建廠財務壓力，多數廠商初期規劃建廠時採分期興建，致容積率較低。</p> <p>(三)產業特性：部分產業需有挑高式廠房，致容積使用率未能提高。</p> <p>三、改善作法：</p> <p>(一)嚴格控管投資計畫期程：加強要求簽訂土地租約 6 個月內，申請建築許可，並於 2 年內完成投資計畫。</p> <p>(二)落實投資計畫展延審理：嚴格審查展延投資期限理由是否正當，必要時邀請專家學者參與審議：</p> <p>1、審查未通過者：終止土地租約並撤銷其投資案。</p> <p>2、審查通過者：本部加工處將向廠商加收 1 年土地租金作為建廠保證金，以加速廠商建廠期程。</p> <p>(三)各園區訂定容積率下限門檻：要求新投資計畫案容積率皆需符合下限規定為原則，例如楠梓(含第 2 園區)、高軟園區為 250%；高雄及臺中園區為 200%、屏東及中港園區 150%。</p> <p>(四)落實土地核配：審查新投資案時，對廠商所</p>

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
		<p>預約之土地，邀請專家學者嚴謹審查利用面積之合理性。</p> <p>(五)推動建築暨景觀預審機制：透過建築暨景觀預審會議時，積極輔導且要求廠商朝立體化、高容積設計，並需符合投資計畫。</p> <p>三、階段成果：</p> <p>(一)屏東、中港園區等 14 家公司申請展延投資計畫已繳納建廠保證金，繳交合計約新臺幣 1,619 萬元，並已陸續提出建造執照之申請。</p> <p>(二)截至 109 年 6 月底，已收回二期未建廠土地 10.28 公頃，提供投資人建廠，計創造投資 103.66 億及就業 4,374 人。</p> <p>(三)未依期限完工 1.3 公頃：配合產能需求調整租地面積，於 109 年 5 月修正建廠計畫，預計 109 年第 4 季動工興建。</p> <p>(四)廠址遭污染 1.76 公頃：該土地須先完成污染整治始得建廠，目前承租廠商已進行土壤污染整治作業，預計 109 年第 3 季可完成。</p> <p>(五)新建廠房原則符合園區容積率下限，例如楠梓園區界霖科技 3 廠、興勤工業 3 廠容積率均達 400%、光寶科技第 1、2 期容積率達 346%；屏東園區 107 年新投資案平均容積率達 178%；中港園區廠房新建案平均容積率則達 162%。</p> <p>四、綜上，本部加工處將持續加強已招商確定之投資廠商如期進駐，並持續追蹤審查，並採取積極作為，以強化園區土地合理運用。</p>
5.	經查加工出口區園區整體土地出租率雖達 99.82%，惟部分已出租土地因建廠計畫未依期限完工或承租場址遭污染等情事而空置，致土地未全然發揮經濟效益，爰要求於 1 個月內向立法院經濟委員會提出提升園區土地利用效率書面報告。	本部業於 109 年 7 月 9 日以經授加字第 10920060130 號函，將書面報告送立法院。
6.	109 年度加工出口區作業基金預算案「業務	一、為提高污水廠營運效率，有關屏東分處積

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>收入-勞務收入-其他勞務收入」項下編列廢水處理納管收入 8,238 萬 4 千元，包括中港園區 3,839 萬元、屏東園區 1,303 萬 8 千元及臺中園區 3,095 萬 6 千元。惟查屏東污水處理廠 107 年度平均利用率僅 61%，108 年截至 6 月底雖提升至 70.1%，然尚未達損益兩平之平均利用率 80%，而持續呈現虧損。且查屏東污水處理廠 107 年度營業收入決算數僅 326 萬 8 千元，與預算數顯有落差，爰請經濟部積極推動屏東園區招商進駐與相關輔導措施，俾利增加屏東污水處理廠納管對象、提高營業收入，以有效達成加工出口區作業基金 109 年度預算營收目標。</p>	<p>極進行開源節流工作，並每季進行檢討作業：</p> <p>(一)開源:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、輔導新投資廠商盡快完成建廠投入營運。 2、輔導既有營運廠商擴大生產增加污水量。 3、對關廠歇業廠商釋出的土地積極辦理招商作業。 4、辦理環評變更作業，接納區外污水，以增加污水量。 <p>(二)節流:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、降低成本：改良部分設備與加強操作管理。 2、核實報銷：將代操費用分成固定費用與浮動費用編列，浮動費用採實報實銷，以有效減少費用支出。 3、減少水電：採定時及變頻方式，加裝省水設施，降低水電成本。 4、減少添藥：管控污水下水道進流水質，避免或減少藥劑添加。 <p>二、本部加工處積極加強管控降低短絀，108 年屏東園區基金餘絀較以前年度短絀減少，已有收斂，藉以開源節流措施，能有效達成加工出口區作業基金 109 年度預算營收目標。</p>
7.	<p>107 年度加工出口區整體營業額為近 3 年新高，管理收入亦隨之增加，惟中港園區及高軟園區表現反遜於 106 年度。管理收入為加工出口區作業基金最主要之收入來源，依據加工出口區管理費規費及服務費收費標準規定，管理費係按區內事業之營業額、行業別費率及建築物樓地板面積等項目計收。107 年度加工出口區各園區營業額合計 3,930 億元，為 105 年度以來新高，爰 107 年度管理收入決算數 6 億 8,533 萬 6 千元已高於法定預算數 6 億 7,607 萬元。惟其中中</p>	<p>本部業於 109 年 7 月 9 日以經授加字第 10920060120 號函，將書面報告送立法院。</p>

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>港園區及高軟園區 107 年度營業額反而較 106 年度衰退，分別減少 2.22 億元(減幅 0.38%)及 13.9 億元(減幅 13.53%)。詢據加工出口區管理處，中港園區營業額減少主要係面板產業產值(尤其大尺寸面板)供過於求，自 107 年第 2 季開始下滑，而太陽能產業受美國 201 條款及多晶矽市場供過於求價格走跌影響，致該園區 107 年度營業額較 106 年度減少，倘扣除個別產業景氣因素，則該園區整體營業額仍維持正成長。至於高軟園區營業額減少係因慶 O 造船集團受獵雷艦案影響，107 年度已無營業額，致該園區 107 年度營業額較 106 年度減少 13.53%。109 年度加工出口區作業基金預期賸餘 2 億餘元，惟屏東園區連續短絀超過 10 年，宜檢討改善。109 年度加工出口區作業基金編列本期賸餘 2 億 8,296 萬 2 千元，雖該基金於 98 至 103 年度每年至少有 2 個園區出現短絀，惟 104 至 107 年度除屏東園區短絀外，其餘園區皆為賸餘。由於屏東園區已連續 10 年短絀，且截至 107 年底現況容積率 79.5% 遠低於法定容積率 300%，使用比率未達 3 成，該園區不僅尚有空間可供招商，且未來更須面臨其他產業園區之競爭，例如屏東縣將新設新園產業園區，屏東園區允宜積極招商，以增裕收入，並撙節支出，期能達成收支平衡。綜上，加工出口區作業基金自 100 至 107 年度整體收支決算均呈賸餘，109 年度預計賸餘 2 億 8,296 萬 2 千元，惟部分園區營業額減少或連續多年短絀，未來尚須面臨其他新設園區競爭，允宜研謀善策改進，俾提升整體基金財務健全及使用效率。爰建請經濟部於 1 個月內提出說明書面報告至立法院經濟委員會。</p>	
8.	加工出口區作業基金土地出租率雖逾	本部業於 109 年 7 月 30 日以經授加字第

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>99%，惟部分已出租土地因建廠計畫未依限動工而長期閒置，截至 108 年 7 月底止，加工出口區園區整體土地出租率雖達 99.82%，惟部分已出租土地因建廠計畫未依期限完工或承租場址遭污染等情事而空置，致土地未全然發揮經濟效益，其中楠梓園區已出租土地因建廠計畫未依期限完工而空置面積達 1 萬 3,024 平方公尺。至於部分廠商建廠計畫未依期限動工，主要係因投資計畫一再展延所致，例如楠梓園區之日○半導體製造股份有限公司於 101 年 12 月 1 日完成土地承租，原預計投資期限 106 年 3 月，因變更計畫等因素致投資計畫展延，迄今皆未設廠。為避免已出租土地長期空置，允宜洽請廠商依限儘速辦理建廠事宜。部分園區容積率偏低，影響園區土地利用強度及使用效益，依各園區建築物淨建蔽率及淨容積率，中港園區法定容積率為 300%；楠梓園區及楠梓第二園區法定容積率亦為 300%，符合綠建築等條件可申請建築基地容積率 300 至 400%，而在容積總量管制要點發布實施日起 2 年內完成申請者，得申請建築基地容積率(含允許增加容積率總和)最高不得超過百分之 520%。臺中園區法定容積率為 300%，符合條件者最高可達 490%；至於高雄園區、高雄軟體園區及台糖高雄物流園區法定容積率均為 490%；臨廣園區法定容積率為 300% 等。容積率之大小反映土地利用強度及其使用效益，截至 107 年底加工出口區各園區容積率之現況，除楠梓第二園區因部分個案專案申請容積率至 520%，致現況容積率大於法定容積率外，其餘園區皆低於法定容積率。此外，尚有部分園區現況容積率占法定容積率仍低於 50%，例如台糖高雄物流園區(45.33%)、中港園區(28.4%)及屏東</p>	10920060160 號函，將書面報告送立法院。

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	園區(26.5%)，顯示該等園區土地使用效能亟待強化。綜上，加工出口區作業基金整體土地平均出租率高達 99%，惟因園區內部分廠商建廠計畫未依期限動工及其他因素，致土地閒置及低度利用，土地利用效率容待提升。宜強化投資計畫之審查與追蹤，並積極洽請廠商依期限辦理建廠事宜，以擴大園區土地及廠房之經濟效益。爰建請經濟部於 1 個月內提出說明書面報告至立法院經濟委員會。	
9.	截至 108 年 7 月底止，加工出口區園區整體土地出租率雖達 99.82%，惟部分已出租土地因建廠計畫未依期限完工或承租場址遭污染等情事而空置，致土地未全然發揮經濟效益，其中楠梓園區已出租土地因建廠計畫未依期限完工而空置面積達 1 萬 3,024 平方公尺。土地閒置及低度利用，土地利用效率容待提升，外加因武漢肺炎疫情影響台商從中國回流亟需土地。加工出口區管理處應積極推動容積率提升方案，強化投資計畫之審查與追蹤，並積極洽請廠商依期限辦理建廠事宜，以擴大園區土地及廠房之經濟效益。	<p>一、部分土地出租後，廠商未能實際利用及動工之理由，經分析如下：</p> <p>(一)經濟環境：因市場需求變化或經濟景氣因素影響，部分廠商營業未如預期。</p> <p>(二)調整需求：廠商承租土地後，因原承租土地面積不符設廠需求，需調整租地面積，修正原建廠計畫。</p> <p>(三)土壤汙染：承租土地遭受污染需依相關環保法令規定進行土壤整治。</p> <p>二、另部分園區容積率偏低，影響園區土地利用強度及使用效益一節，經分析原因如下</p> <p>(一)早期開發之園區：區內廠房大多為早期興建之建築，普遍老舊、低樓層，爰容積率較低。</p> <p>(二)資金短缺：園區進駐投資廠商多為中小型製造企業，為減輕建廠財務壓力，多數廠商初期規劃建廠時採分期興建，致容積率較低。</p> <p>(三)產業特性：部分產業需有挑高式廠房，致容積使用率未能提高。</p> <p>三、改善作法：</p> <p>(一)嚴格控管投資計畫期程：加強要求簽訂土地租約 6 個月內，申請建築許可，並於 2 年內完成投資計畫。</p> <p>(二)落實投資計畫展延審理：嚴格審查展延投資期限理由是否正當，必要時邀請專家學者參與審議：</p>

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
		<p>1、審查未通過者：終止土地租約並撤銷其投資案。</p> <p>2、審查通過者：本部加工處將向廠商加收 1 年土地租金作為建廠保證金，以加速廠商建廠期程。</p> <p>(三)各園區訂定容積率下限門檻：要求新投資計畫案容積率皆需符合下限規定為原則，例如楠梓(含第 2 園區)、高軟園區為 250%；高雄及臺中園區為 200%、屏東及中港園區 150%。</p> <p>(四)落實土地核配：審查新投資案時，對廠商所預約之土地，邀請專家學者嚴謹審查利用面積之合理性。</p> <p>(五)推動建築暨景觀預審機制：透過建築暨景觀預審會議時，積極輔導且要求廠商朝立體化、高容積設計，並需符合投資計畫。</p> <p>三、階段成果：</p> <p>(一)屏東、中港園區等 14 家公司申請展延投資計畫已繳納建廠保證金，繳交合計約新臺幣 1,619 萬元，並已陸續提出建造執照之申請。</p> <p>(二)截至 109 年 6 月底，已收回二期未建廠土地 10.28 公頃，提供投資人建廠，計創造投資 103.66 億及就業 4,374 人。</p> <p>(三)未依期限完工 1.3 公頃：配合產能需求調整租地面積，於 109 年 5 月修正建廠計畫，預計 109 年第 4 季動工興建。</p> <p>(四)新建廠房原則符合園區容積率下限，例如楠梓園區界霖科技 3 廠、興勤工業 3 廠容積率均達 400%、光寶科技第 1、2 期容積率達 346%；屏東 園區 107 年新投資案平均容積率達 178%；中港園區廠房新建案平均容積率則達 162%。</p> <p>四、綜上，本部加工處之投資計畫審查與追蹤已實施管控機制，於擴大園區土地及廠房經濟效益，已具階段性的成果。未來除持續進</p>

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
		行投資計畫各項管制機制提升土地、廠房利用率外，將持續引進旗艦廠商，俾利園區永續發展。
10.	為符合國際「循環經濟」發展之趨勢，並提供穩定工業用水供給高科技產業、傳統產業或服務產業發展之所需，經濟部近年推動「產業穩定供水策略行動方案」節流策略遂執行「鼓勵工業用水循環利用」方案，提升工業用水回收率目標，設定目標為工業用水回收率由 105 年之 70% 逐年提升至 120 年 80%。惟經查，產業園區開發管理基金連年委外辦理所轄工業區廠商工業用水節水輔導計畫，其節水成效追蹤結果有約 50% 節水建議措施未被執行及工業局所轄 56 個工業區 107 年度產業用水回收率未達 70%。綜上，要求經濟部應積極研議相關措施，以提升產業用水之節水成效，俾符合永續發展之理念，並於 1 個月內研謀相關解決對策之書面報告送交立法院經濟委員會。	本部業於 109 年 6 月 30 日以經授工字第 10920419220 號函，將書面報告送立法院。
11.	檢視產業園區開發管理基金所轄工業區管理機構近 3 年(106 年至 108 年 8 月底)之勞務收支情形發現，平均每年皆短絀約 12 億餘元，且有遞增現象；其中，經調查各工業區服務中心勞務收支短絀占勞務收入比率曾達 500% 以上者，更有美崙、豐樂、樹林、桃園幼獅、雲林科技、朴子、台南科技及屏東等，其營運績效實有待加強。職是之故，有鑑於近年產業園區開發管理基金所轄工業區管理機構營運績效欠佳，且收支短絀情形連年發生短絀，更有大幅增長之趨勢；因此，為利該基金永續營運，避免長期短絀侵蝕基金財務結構，要求經濟部應徹底檢討收支費率結構，並於 1 個月內將相關營運績效檢討改善方案報告送交立法院經濟委員會。	本部業於 109 年 7 月 3 日以經授工字第 10920419190 號函，將書面報告送立法院。
12.	有鑑於近來中美貿易戰之影響，我國為協助	本部業於 109 年 7 月 2 日以經授工字第

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	台商順利返台投資，行政院推動「投資臺灣三大方案」，提供土地租金優惠、專案貸款等協助措施，因提高廠商回台投資進而衍生用地需求。惟據審計部審核報告顯示，107年底，產業園區開發管理基金轄管工業區已租售土地未建廠面積達 843.55 公頃，所轄管之全國 62 處編定工業區截至 108 年 7 月底尚有 188.4 公頃待租售及閒置土地 214.5 公頃，且部分廠商租購地後卻遲遲未建廠使用，顯見土地使用效率不彰。準此，為滿足企業回台投資意願及用地需求，並強化提高土地使用效益，避免土地供需失衡，要求經濟部應於 1 個月內研謀用地媒合等解決對策，並將書面報告送至立法院經濟委員會。	10920413870 號函，將書面報告送立法院。
13.	因中美貿易戰緣故，政府趁勢推動數項投資臺灣方案，而產業園區管理基金全國 62 處編定工業區截至 108 年 7 月底尚有 188.4 公頃待租售及閒置土地 214.5 公頃，且部分廠商租購地後卻遲遲未建廠使用，土地使用效率不彰，爰要求於 1 個月內向立法院經濟委員會提出專案報告，以提升企業投資意願。	本部業於 109 年 7 月 1 日以經授工字第 10920413790 號函，將專案報告送立法院。
14.	「產業穩定供水策略行動方案」擇定鼓勵工業用水循環利用方案，以要求產業應珍惜水資源務求水盡其力，擴大工業用水之使用效用，並符合國際間朝循環經濟發展之趨勢；產業園區開發管理基金亦連年委外辦理所轄工業區廠商工業用水節水輔導計畫，但節水成效追蹤結果有約 50% 節水建議措施未被執行，及工業局所轄 56 個工業區 107 年度產業用水回收率未達 70%。爰要求工業局應積極研議相關措施，以提升產業用水之節水成效。	本部業於 109 年 6 月 30 日以經授工字第 10920419230 號函，將書面報告送立法院。
15.	產業園區管理基金近年管理機構勞務收支短絀均逾 10 億元以上，允宜檢討調整相關收支費率結構，以避免長期短絀侵蝕基金財	本部業於 109 年 7 月 6 日以經授工字第 10920419330 號函，將書面報告送立法院。

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>務結構，109 年度產業園區開發管理基金預算案於「業務收入」編列「勞務收入」23 億 3,180 萬 3 千元，「業務成本與費用」項下編列「勞務成本」37 億 1,598 萬 9 千元，較 108 年度預算編列數分別減少 9,967 萬 4 千元(減幅 4.1%)及增加 1 億 3,797 萬 2 千元(增幅 3.86%)；109 年度勞務收支短絀數計 13 億 8,418 萬 6 千元亦較 108 年度勞務收支短絀預算編列數增加 2 億 3,764 萬 6 千元。一般公共設施維護費等收支連年發生虧絀，且金額均逾 10 億元以上，產業園區開發管理基金所轄工業區管理機構勞務收入主要來源包括一般公共設施維護費、其他特定設施之使用費及管理費收入，主要勞務成本支出則包括各工業區管理機構用人費用、折舊費用及修理保養保固費用等；檢視所轄工業區管理機構 106 年度至 108 年 8 月底止不含污水處理系統使用費收支之勞務收支情形，106 年度決算短絀 12 億 7,483 萬 5 千元、107 年度決算短絀 13 億 0,968 萬 3 千元、108 年度截至 8 月底短絀 8 億 3,864 萬 8 千元，平均每年短絀約 12 億餘元，且有遞增現象，其中 106 年度至 108 年 8 月底止，各工業區服務中心勞務收支短絀占勞務收入比率曾達 500% 以上者計有美崙、豐樂、樹林、桃園幼獅、雲林科技、朴子、台南科技及屏東等，營運績效有待加強。污水處理廠利用率偏低，營運年年短絀，亟待有效改善，產業園區開發管理基金所轄工業區設置 43 座污水處理廠於 104 年度至 108 年 8 月底之營運結果，累積短絀金額達 5 億 1,566 萬 3 千元，年度收支無法兩平。且同期間污水處理廠平均設備利用率除 104 及 105 年度達 60% 以上外，106 及 107 年度均未達 60% 且 108 年 1 至 8 月底止僅 45.3%，污水處理廠操作水量</p>	

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>比率偏低，影響設備利用效能。另為提升污水處理水量，雖已利用污水廠剩餘之處理容量加強協助處理社區生活污水或縣(市)政府之水肥，以提高污水處理廠利用率，104 年度尚有 4 家污水處理廠獲有區外廢水收入 527 萬元，惟逐年下降，108 年 8 月底僅餘 2 家、收入 282 萬 9 千元。又產業園區開發管理基金雖藉由污水廠以 OT 或 ROT 方式委外營運，以減少污水廠短絀情形，惟截至 108 年 8 月底卻僅有 10 座污水處理廠以公辦民營方式營運，致難以有效改善污水廠連年短絀之困境。綜上，產業園區開發管理基金所轄工業區之勞務收支連年發生短絀，其中一般公共設施維護費等收支連年發生虧絀，且愈趨嚴重；而污水處理廠利用率偏低，營運績效欠佳，亦未能有效改善，允應賡續檢討收支費率結構，強化污水處理廠營運績效，以避免長期短絀侵蝕基金財務結構。爰建請經濟部於 1 個月內提出說明書面報告至立法院經濟委員會。</p>	
16.	<p>工業局為供給所轄彰濱工業區崙尾及線西分區之工業用水需求，103 年 3 月與台灣自來水公司中區工程處(代辦單位)簽訂委託代辦「借道福馬圳圳尾供水工程」協議書，代辦服務費包括「代辦採購作業費」、「委託規劃及設計技術服務費」及「工程費」，總經費上限金額計 14.2 億元，以 105 年底供水為目標；嗣於 106 年 9 月追加工程經費 4.43 億元，工程總經費調整為 18.63 億元，該項工程並納入經濟部「產業穩定供水策略行動方案」，預計 108 年底完工啟用。產業園區開發管理基金截至 108 年 7 月底就該項供水工程相關工項計墊支 20 億 4,883 萬 6 千元，自該工業區土地租售地價款收回 4 億 4,314 萬 4 千元，尚未收回墊付款計 16 億 0,569 萬 2</p>	<p>本部業於 109 年 7 月 13 日以經授工字第 10920413090 號函，將書面報告送立法院。</p>

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>千元，帳列「長期墊款」科目。查工程規劃未臻審慎，致須追加經費及工期，「借道福馬圳圳尾供水工程」供水案工業局依經濟部102年9月18日研商「彰濱工業區借道福馬圳圳尾供水方案」後續分工及推動事宜會議結論，經費由工業局籌資負擔[工業局將本案工程經費納入彰濱工業區(線西區、崙尾區)開發成本，由產業園區開發管理基金墊支，後續再由彰濱工業區(線西區、崙尾區)售地收入歸墊]，福馬圳圳路改善由彰化農田水利會辦理，另台灣自來水公司負責圳尾至淨水場供水設施[含圳尾原水抽水站、輸水管、淨水場(處理量5萬CMD)及蓄水池等]之工程設計、施工及營運供水等事宜。委託代辦「借道福馬圳圳尾供水工程」協議書第5條約定，工程經費原則不得超過14.2億元，惟如代辦單位實際規劃及設計後或法令規定或洽辦機關需求辦理變更設計致本工程經費超出上限金額時，追加經費由工業局籌措支應。嗣經台灣自來水公司中區工程處於106年3月完成工程設計，並於106年4月函知工業局稱：「本案於規劃階段粗糙，對臨近海邊地區未深入探討且淨水廠面積嚴重不足，有些設施如操作管理樓、氣曝塔、污泥暫存區、淤泥塘未列入，另有些處理單元容量大小不足，致工程經費嚴重低估，...」，須追加經費4.43億元，預估總工程經費約18.63億元；追加經費經濟部於106年9月同意辦理。復因勞動基準法工時調整，106年3月台灣自來水公司中區工程處函知工業局稱，本工程施作之「彰濱淨水場新建工程」估算合理施工期需700日曆天，本工程未能於107年年底完工出水，將要求投標廠商研擬臨時供水方案。是以，本項工程自103年3月起簽訂代辦協議，106年3月完工設計，</p>	

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>107 年底無法完工出水，需延長工程期程，預計至 108 年底完工啟用，工程進度未如預期，宜積極督促代辦機構辦理。借道福馬圳圳尾供水案係納入「產業穩定供水策略行動方案」控管之供水工程，其須於 108 年底前完成工項，審計部「107 年度中央政府總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告」就本項工程執行進度落後提列重要審核意見，惟截至 108 年 8 月底止整體計畫實際進度 76.86%，落後 1.61%，其中台灣自來水公司執行部分之「寓埔取水口及原水抽水站工程」因係施工期間鄰房龜裂致進度落後 4.09%，「彰濱工業用水淨水場新建工程」因受 8 月份連續豪雨影響，造成出工人數減少致進度落後 3.02%，宜積極督促代辦機構辦理。綜上，「借道福馬圳圳尾供水工程」供水案，自 103 年 3 月簽訂委託代辦協議書後，歷經原規劃粗糙致追加經費、延長工程期程等情事；為期儘速滿足彰濱工業區產業用水需求，使產業用水不虞匱乏，工業局允宜積極督促代辦機構，就落後或遭遇困難部分妥研對策，以如期如質完工供水。爰建請經濟部於 1 個月內提出說明書面報告至立法院經濟委員會。</p>	
17.	<p>由於近年中美貿易紛爭持續延燒，導致產業供應鏈重組，且政府趁勢推動各項回台投資臺灣方案，吸引廠商及台商回台投資意願提高衍生用地需求，惟據產業園區開發管理基金資料，其轄管之全國 62 處編定工業區截至 108 年 7 月底尚有 188.4 公頃待租售及閒置土地 214.5 公頃，且部分廠商租購地後卻遲遲未建廠使用，土地使用效率不彰。其中面積較大逾 5 公頃者包括：彰化濱海工業區(73 公頃)、雲林科技工業區(51.5 公頃)、屏東工業區(22 公頃)、利澤工業區(22.7 公頃)、</p>	<p>本部業於 109 年 7 月 2 日以經授工字第 10920414930 號函，將書面報告送立法院。</p>

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	高雄臨海工業區(9.2 公頃)、南崗工業區(6.1 公頃)及斗六(含擴大)工業區(6.1 公頃)等。為避免企業在台投資案因工業用地取得困難而延宕，允宜儘速研謀工業區閒置用地媒合等解決對策，俾促成企業投資並提高土地使用效益。	
18.	產業園區開發管理基金產業用水效能提升計畫，係用以辦理廠商用水效率提升輔導、產業聚落工業用水效率調查評估、產業水資源風險評估暨水足跡揭露及建立我國高風險缺水工業區用水供需平台等工作。據 107 年度「產業用水效能提升計畫」委外計畫成果報告彙整該計畫 102 至 107 年執行成果，累計輔導 501 廠家，預估提升節水量總計達每年 4,332 萬噸，預估提升節水率合計 16.8%。計畫雖見初步成效，惟節水成效追蹤結果有約 50% 節水建議措施未被執行及工業局所轄 56 個工業區 107 年度產業用水回收率未達 70%。請將相關提升產業用水之節水成效措施書面報告提交立法院經濟委員會。	本部業於 109 年 6 月 30 日以經授工字第 10920419210 號函，將書面報告送立法院。
19.	產業園區開發管理基金轄管之工業區均設有服務中心以服務廠商，惟據該基金近年委託專業機構對廠商進行之工業區管理機構滿意度調查結果，工業區管理機構於產業及生活機能等調查面向之調查子項目滿意度均普遍偏低。工業局允宜參酌調查結果之分析與建議，強化管理措施，以提升服務效能。請經濟部就提升園區廠商滿意度向立法院經濟委員會提出精進報告。	本部業於 109 年 6 月 29 日以經授工字第 10920419180 號函，將書面報告送立法院。
20.	根據中小企業處資料顯示，近 5 年我國新設企業家數中，逾九成企業屬中小企業，顯見中小企業對於政府支援輔導仍有其需求性；然查中小企業發展基金成立之「創業育成信託投資專戶」委託 5 家專業管理公司之	本部業於 109 年 6 月 29 日以經授企字第 10920002770 號函，將書面報告送立法院。

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	投資績效欠佳，104 年度至 107 年 7 月底僅台灣育成公司曾出現正報酬，其餘 4 家報酬率皆負，尤其 104 年至 107 年 7 月底華陽開發公司每年平均報酬率至少負 70%、中華開發公司至少負 30%。為能持續發掘我國具發展潛力之中小企業、提升國家產業競爭力，爰要求經濟部於 2 週內向立法院經濟委員會提出強化委託投資之監督管理機制，以有效發揮基金投資功能。	
21.	有鑑於台灣屬海島型經濟體，國內市場有其侷限，在今日快速全球化的經濟局勢中，如何促進國內中小企業拓展國際商機至為關鍵，為把握全球供應鏈重組之契機，加速我國中小企業加速全球佈局，整合海內外之政府及民間之資源，並建構合作支援平台，爰要求經濟部於 2 週內，就中小企業發展基金是否擴大納入跨國合作之業務進行可行性評估，並向立法院經濟委員會提供評估報告，俾益我國中小企業加速融入全球經貿體系。	本部業於 109 年 7 月 1 日以經授企字第 10920002810 號函，將書面報告送立法院。
22.	109 年度中小企業發展基金新增辦理之多項計畫中，除了「林口新創園國際創業聚落營運計畫」預計每年可產生營運收入挹注該基金，尚符合作業基金「凡經付出仍可收回」規定之外，其餘如「中小企業加速投資行動方案」由該基金支付中小企業前 5 年銀行委辦手續費 1.5%、「中小型店家數位轉型補助方案」預計由該基金補助 3 萬家中小型店家、每家 3 萬元導入科技應用服務等計畫皆屬補助性質，該基金並無相對應之收入，不具自償性，爰要求經濟部就相關計畫是否改由公務預算辦理向立法院經濟委員會提出可行性評估，以符作業基金特性。	本部業於 109 年 7 月 1 日以經授企字第 10920002860 號函，將書面報告送立法院。
23.	中小企業在台灣經濟發展中持續扮演關鍵性的角色，但中小企業因規模小，常有自有	本部業於 109 年 7 月 1 日以經授企字第 10920002830 號函，將書面報告送立法院。

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	資金不足、人才不足、資訊不足等問題，在經營上，容易有經營體質不良之現象，或容易被財經、公共等政策所忽視，因此有必要提供持續且有效的輔導。然查中小企業發展基金近三年度決算短絀均逾 5 億元，109 年度預計短絀更超過 13 億元，爰要求經濟部於 2 週內向立法院經濟委員會提出檢討改善計畫，以利健全基金永續經營、強化我國中小企業之發展。	
24.	經查中小企業發展基金於 109 年度新增 3 個跨年度計畫「中小企業加速投資行動方案」為供融資優惠措施及提供信保之優惠保證措施，「林口新創園國際創業聚落營運計畫」主要配合「亞洲·矽谷推動方案」鏈結中央、地方及國際企業，強化軟硬體整合與系統布局能力，以及「推動商圈升級轉型高值化計畫」主要辦理商圈推廣行政支援及商圈推廣整合行銷等項。準此，為達新增計畫成效，並發揮該基金設立宗旨穩定支援輔導中小企資金來源，請中小企業發展基金應定期滾動檢討，加強與相關計畫溝通協調整合機制，以提升政府經費投入之運用效益，並發揮各計畫間之相乘效果，此外，亦應避免將政府資源重複投入，進而影響基金營收，導致無法達預期目標之窘境。	一、「中小企業加速投資行動方案」旨在協助中小企業於生產過程中導入智慧技術元素或智慧化功能，創新營運模式，提升競爭力。 二、「林口新創園國際創業聚落營運計畫」目標係將臺灣的新創導入產業供應鏈與國際市場，未來將與創育機構加強合作，發揮鏈結新創研發、市場及資金，以研發與科技創新提升產業競爭優勢。 三、「推動商圈升級轉型高值化計畫」透過提升商圈附加價值，引入培育輔導在地經營、形塑商圈品牌及建構多元交流等面向，提供商圈升級轉型的解決方案，藉此打造商圈成為「地方商業引擎、區域匯流樞紐、國際聚客亮點」。 四、本部將定期召開上開計畫之期中及期末審查會議，並定期於中小企業發展基金管理委員會提報辦理情形，以提升政府經費投入之運用效益。
25.	109 年度中小企業發展基金「業務成本與費用」編列 14 億 6,554 萬 3 千元，相較 108 年度預算增加 8 億 2,613 萬 9 千元，幅度約 129.2%，主要係新增中小企業加速投資行動方案、林口新創園國際創業聚落營運計畫、中小型店家數位轉型補助方案等，為避免預算虛擲，針對上述新增計畫，應每季向立法院經濟委員會提出執行進度書面報告。	本部業於 109 年 7 月 13 日以經授企字第 10920003060 號函，將書面報告送立法院。

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
26.	<p>109 年度中小企業發展基金預算案現金流量預計表「籌資活動之現金流量—增加基金、公積及填補短絀」編列 8 億 6,765 萬元，係國庫預計於 109 年度增撥是項數額予該基金。109 年度基金獲增撥 8 億餘元，惟與新增計畫總額相近，無助於改善累計短絀。中小企業發展基金因資金即將用罄，於 108 年 3 月函報行政院研提 109 至 112 年度由國庫撥充基金之「中小企業發展基金國庫撥補計畫-推升中小企業發展動能計畫」，獲該院 108 年 7 月核復同意增撥共 50 億元，經考量政府整體財政收支及基金財務後，109 年度預計增撥 8 億 6,765 萬元。惟該基金 109 年度新增辦理「中小企業加速投資行動方案」3 億 2,200 萬元、「林口新創園國際創業聚落營運計畫」1 億 0,077 萬元及「中小型店家數位轉型補助方案」4 億 4,900 萬元，合計 8.7 億餘元，恰與該基金 109 年度預計獲增撥數相當，爰中小企業發展基金 109 年度累計短絀金額仍持續增加，未獲改善。爰建請經濟部於 1 個月內提出說明書面報告至立法院經濟委員會。</p>	<p>本部業於 109 年 7 月 1 日以經授企字第 10920002850 號函，將書面報告送立法院。</p>
27.	<p>企業在台投資案常因工業用地取得困難而延宕，近期又因美中貿易戰、武漢肺炎、全球油價下跌與股匯市金價重挫等國際因素持續延燒，導致台商回台生產意願提高衍生用地需求，惟經濟部工業局轄管部分工業區尚有大面積之待租售或閒置土地，且部分廠商租購地後卻遲遲未建廠使用，土地使用效率不彰；經濟部工業局雖業已就部分閒置用地依法公告限期改善，惟仍應儘速研謀工業區閒置用地媒合等解決對策，俾促成企業投資並提高土地使用效益。爰要求經濟部工業局就相關問題於 2 週內提出書面報告予立法院經濟委員會。</p>	<p>本部業於 109 年 7 月 2 日以經授工字第 10920413920 號函，將書面報告送立法院。</p>

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
28.	<p>中小企業發展基金設立旨在穩定支援輔導中小企業工作之資金來源。而 109 年度新增「中小型店家數位轉型補助方案」，總經費 9 億 9,000 萬元、執行期間 108 年第 4 季至 111 年第 4 季(共 3 年)、109 年度預算編列 4 億 4,900 萬元，透過補助店家租用數位服務系統，達成數位轉型目標。目前因應新冠肺炎疫情擴散之故，導致傳統生存環境與市場有大幅度之變化，嚴重影響中小企業之生計，應儘速調整政策方向，輔導中小企業適當之轉型，以度過本次疫情難關。又經濟部商業司運用中小企業發展基金於 109 年度新增「中小型店家數位轉型補助方案」，該計畫預計補助 3 萬家中小型零售及餐飲業，與現今因應疫情政府針對餐飲業之紓困方案是否有重複之處，應滾動檢討執行細節，以有效運用政府資源，達到事半功倍之效果。</p>	<p>一、為協助國內中小型零售與餐飲店家降低使用數位工具的門檻，本部與國內資訊服務業者合作，於 108 年 11 月推行「中小型店家數位轉型補助方案」，聚焦於行銷與銷售管理面的需求，包含線上點餐服務、雲端訂位或候位服務、雲端收銀(POS)服務、行動支付服務，以及優惠券、點數核銷服務等 7 項數位服務，每年預計受惠店家 1 萬家、每家補助上限 3 萬元，免費租用服務 1 年，並辦理跨縣市行銷活動，協助店家擴展市場能見度，刺激顧客到店消費。藉公私協力的作法，共同推動店家導入數位服務方案，以改善店家作業模式與體質，促進升級轉型。</p> <p>二、本部於 108 年 10 月 21 日發布「經濟部推動中小型店家數位轉型補助作業要點」，迄今受理 214 家服務提供者提案申請，經資格及數位服務內容審查，已公告合格服務提供者共計 149 家。另店家申請補助之作業，亦於 108 年度 11 月 22 日開始受理，由合格服務提供者上傳申請資料，截至 109 年 7 月 12 日止，累計受理 11,181 家店家申請補助案，已審查通過店家數 5,488 家，其中 3,244 家店家已完成補助款撥付事宜，共計撥付 9,472.8 萬元。</p> <p>三、本方案之補助作業要點明定受補助對象為首次導入指定數位服務方案之店家，強調顧客到店消費體驗升級轉型，與現今因應疫情政府針對餐飲業之紓困方案強調提升外送及外帶服務有別；另本方案將與相關輔導計畫相互勾稽，避免資源重複投入，亦結合相關計畫辦理跨縣市行銷活動並分享業者營運數據，發揮資源統整之相乘效果。期藉助本方案之推動，針對國內中小型零售與餐飲店家需求，導入適切之數位</p>

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 109 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
		服務系統，以強化營運體質，並優化顧客之服務體驗，進而帶動營收成長。
29.	經濟部工業局於 109 年度產業園區開發管理基金「勞務成本-服務成本-服務費用」中編列 3 億 2,598 萬 5 千元，用於辦理工業區各項設施之修理保養及保固，如道路、路燈、辦公大樓修護等。經查經濟部工業局所轄臨海工業區之道路常受工業區與周遭港區之重車行經壓損，嚴重影響用路人及當地居民之行車安全。經濟部工業局雖已援用前瞻基礎建設計畫經費補助高雄市政府與自辦工程改善臨海工業區及其周邊道路品質，但若無定期編列足額預算修護或研議重車行駛勸導與取締措施，道路品質改善恐治標不治本。爰請經濟部向立法院經濟委員會提出臨海工業區道路品質年度修護預算評估、規劃之書面報告。	本部業於 109 年 7 月 9 日以經授工字第 10920418550 號函，將書面報告送立法院。

附 屬 表

加工出口區作業基金
分 預 算 表

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 110 年度

一、業務計畫及預算說明.....	1-1~1-13
二、預算表	
(一) 預算主要表	
1. 收支餘絀預計表.....	1-14~1-15
2. 餘絀撥補預計表.....	1-16
3. 現金流量預計表.....	1-17~1-18
(二) 預算明細表	
1. 勞務收入明細表.....	1-19~1-20
2. 銷貨收入明細表.....	1-21
3. 租金及權利金收入明細表.....	1-22
4. 醫療收入明細表.....	1-23
5. 其他業務收入明細表.....	1-24
6. 業務外收入明細表.....	1-25~1-26
7. 勞務成本明細表及說明.....	1-27~1-41
8. 銷貨成本明細表及說明.....	1-42~1-48
9. 出租資產成本明細表及說明.....	1-49~1-51
10. 醫療成本明細表及說明.....	1-52~1-56
11. 業務外費用明細表及說明.....	1-57~1-59
12. 固定資產建設改良擴充明細表.....	1-60~1-61
13. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	1-62~1-63
14. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	1-64~1-65
15. 資產折舊明細表.....	1-66
16. 資產變賣明細表.....	1-67
17. 資產報廢明細表.....	1-68
18. 資金轉投資及其餘絀明細表.....	1-69
19. 長期債務舉借及償還明細表.....	1-70
20. 長期債務舉借餘額明細表.....	1-71
21. 基金數額增減明細表.....	1-72
22. 無形資產明細表.....	1-73
(三) 預算參考表	
1. 預計平衡表.....	1-74~1-75
2. 5年來主要營運項目分析表.....	1-76

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 110 年度

3.	員工人數彙計表.....	1-77
4.	用人費用彙計表.....	1-78~1-79
5.	各項費用彙計表.....	1-80~1-83
6.	增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	1-84
(四) 附錄		
1.	資金轉投資補充說明表.....	1-85
2.	一般建築及設備計畫之分年性項目明細表.....	1-86

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 110 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 109 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（108）年度決算結果：

（一）業務收入：決算數 16 億 2,285 萬 9 千元，較預算數 16 億 3,052 萬 7 千元，減少 766 萬 8 千元，約 0.47%，主要係中港及屏東園區污水處理廠廢水處理納管量較預計減少，其他勞務收入隨之減少所致。

（二）業務成本與費用：決算數 13 億 0,530 萬元，較預算數 13 億 3,082

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 110 年度

萬 3 千元，減少 2,552 萬 3 千元，約 1.92%，主要係擷節服務費用所致。

(三)業務外收入：決算數 6,641 萬 1 千元，較預算數 4,990 萬 8 千元，增加 1,650 萬 3 千元，約 33.07%，主要係 107 年度駐區員警執行結算退款及清查懸帳已久存入保證金轉列雜項收入所致。

(四)業務外費用：決算數 8,747 萬元，較預算數 6,342 萬 5 千元，增加 2,404 萬 5 千元，約 37.91%，主要係補提以前年度備抵呆帳不足所致。

(五)本期賸餘：決算賸餘 2 億 9,650 萬元，較預算賸餘 2 億 8,618 萬 7 千元，增加 1,031 萬 3 千元，約 3.6%，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 1,587 萬元，可用預算數 1 億 2,999 萬 7 千元，執行率為 89.13%，主要係楠梓加工出口區揚水站改善工程因廠商多次違反契約致工進落後，數次通知工程廠商仍未於期限內改善，依契約規定終止契約所致。

(七)長期債務之償還：決算數 5 億 2,027 萬 8 千元，可用預算數 5 億 2,027 萬 8 千元，執行率為 100%。

二、上（109）年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：實際數 8 億 0,552 萬 4 千元，較分配預算數 8 億 2,300 萬 8 千元，減少 1,748 萬 4 千元，約 2.12%，主要係配合嚴重特殊傳染性肺炎防治紓困政策減收土地租金所致。

(二)業務成本與費用：實際數 5 億 3,264 萬 6 千元，較分配預算數 5

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 110 年度

億 6,736 萬 1 千元，減少 3,471 萬 5 千元，約 6.12%，主要係員額出缺未補實及擲節修理保養及保固費所致。

(三)業務外收入：實際數 3,986 萬 2 千元，較分配預算數 2,271 萬 5 千元，增加 1,714 萬 7 千元，約 75.49%，主要係 108 年度駐區員警執行結算退款所致。

(四)業務外費用：實際數 5,100 萬 8 千元，較分配預算數 2,482 萬 3 千元，增加 2,618 萬 5 千元，約 105.48%，主要係資產報廢較預計增加所致。

(五)本期賸餘：實際賸餘數 2 億 6,173 萬 3 千元，較分配預算賸餘數 2 億 5,353 萬 9 千元，增加 819 萬 4 千元，約 3.23%，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：實際數 3,380 萬元，分配預算數 2,717 萬 8 千元，執行率為 124.37%，主要係綜合行政大樓裝潢工程進度超前及資訊設備汰換因業務所需提前辦理所致。

(七)長期債務之償還：實際數 1 億 2,218 萬 1 千元，分配預算數 3 億 3,549 萬 1 千元，執行率為 36.42%，主要係為配合嚴重特殊傳染性肺炎防治紓困政策減收土地租金，爰長期債務緩延至下半年償還。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)加工區園區管理維護：辦理各加工出口區園區之公共設施維護、消防設施維護、清潔維護、環保檢測及從業人員育樂活動服務等

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 110 年度

管理維護，合計園區管理維護面積 530 萬 3,092 平方公尺，與上（109）年度同。

(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 154 萬 8,694 立方公尺，較上（109）年度供應水量 175 萬 3,997 立方公尺，減少 20 萬 5,303 立方公尺，約 11.70%，主要係預估區內廠商產能降低，用水量隨之減少所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度預算數 1 億 9,609 萬 9 千元。

1. 一般建築及設備計畫（分年性項目）1 億元。
2. 一般建築及設備計畫（一次性項目）9,609 萬 9 千元。

(二)資金來源 1 億 9,609 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 1 億元，係楠梓加工出口區揚水站改善工程因廠商多次違反契約致工進落後，數次通知工程廠商仍未於期限內改善，依契約規定終止契約。經評估該工程與後續功能提升工程合併辦理，可節省工程經費並縮短工期，亦無工程介面銜接問題等優點，總經費 1 億 8,000 萬元，計畫期間 110-111 年度，110 年度編列 1 億元。

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 110 年度

2. 一次性項目：

- (1) 土地改良物 5,557 萬 3 千元，主要係園區辦理區內道路 AC 刨除工程及楠梓園區東向軸線公共設施改善工程等所需經費。
- (2) 房屋及建築 750 萬元，主要係臺中園區消防隊辦公廳舍整修增建及楠梓園區綜合大樓新設會議室等所需經費。
- (3) 機械及設備 2,873 萬 7 千元，主要係楠梓揚水站加壓站攔污柵等設備汰換、中港園區污水處理廠機械設備更新與購置及因業務需要購置邊際網路交換器等資訊設備所需經費。
- (4) 交通及運輸設備 428 萬 9 千元，主要係楠梓園區數位監控錄影系統建置等所需經費。

三、長期債務償還：

本年度預計償還 5 億 5,027 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。
- (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 1 億 5,119 萬 1 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。

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 110 年度

(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，惟預估本年水處理設施營運量仍未達經濟規模，該公司淨損約為 1,480 萬 4 千元，依持股比例認列投資損失約為 669 萬 7 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 3,538 萬 8 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 16 億 5,088 萬 5 千元，減少 1,549 萬 7 千元，約 0.94%，主要係 109 年地方政府重新公告地價，土地租金收入隨之減少所致。

(二)本年度業務成本與費用 13 億 5,735 萬 4 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 5,449 萬 4 千元，增加 286 萬元，約 0.21%。

(三)本年度業務外收入 5,001 萬 8 千元，主要係利息收入、財產交易

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 110 年度

賸餘、資產使用及權利金收入、違規罰款收入及雜項收入等，較上年度預算數入 4,957 萬 4 千元，增加 44 萬 4 千元，約 0.90%。

(四)本年度業務外費用 5,557 萬 2 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 5,685 萬 8 千元，減少 128 萬 6 千元，約 2.26%。

(五)業務總收支相抵後賸餘為 2 億 7,248 萬元，較上年度預算賸餘 2 億 8,910 萬 7 千元，減少 1,662 萬 7 千元，約 5.75%，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：

(一)賸餘之部：

1. 本年度預計賸餘 2 億 7,248 萬元，連同以前年度未分配賸餘 2,827 萬 3 千元，共計賸餘 3 億 0,075 萬 3 千元。
2. 提存公積 2 億 5,939 萬 6 千元。
3. 解繳公庫淨額 2,718 萬 6 千元。
4. 經以上分配後，本年度未分配賸餘 1,417 萬 1 千元，留待以後年度處理。

(二)本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表（詳見圖 4、5）。

三、現金流量之預計：

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 110 年度

(一)預計業務活動之淨現金流入 5 億 9,487 萬 5 千元，包括：

1. 本期賸餘 2 億 7,248 萬元。
2. 利息股利之調整 3,111 萬 2 千元。
3. 調整項目 3 億 2,239 萬 5 千元。
4. 收取利息 884 萬 4 千元。
5. 支付利息 3,995 萬 6 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 1 億 6,594 萬 7 千元，包括：

1. 減少不動產、廠房及設備及礦產資源 4,308 萬 8 千元。
2. 增加不動產、廠房及設備及礦產資源 1 億 9,609 萬 9 千元。
3. 增加無形資產及其他資產 1,293 萬 6 千元。

(三)預計籌資活動之淨現金流出 5 億 7,746 萬 4 千元，包括：

1. 減少長期負債 5 億 5,027 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 1 億 4,853 萬 6 千元。

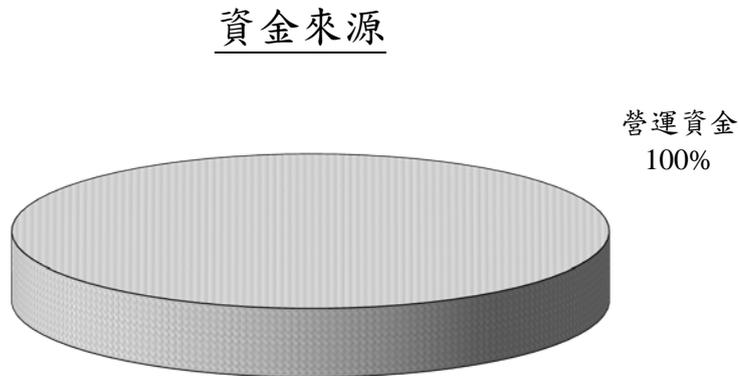
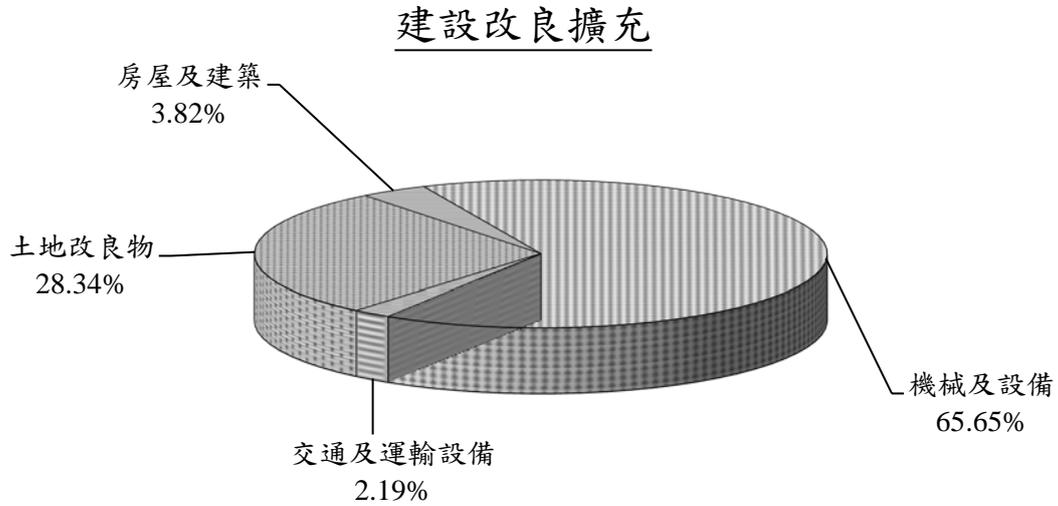
(五)期初現金及約當現金 7 億 5,079 萬 8 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 6 億 0,226 萬 2 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110年度

110年度固定資產建設改良擴充及資金來源(圖1)



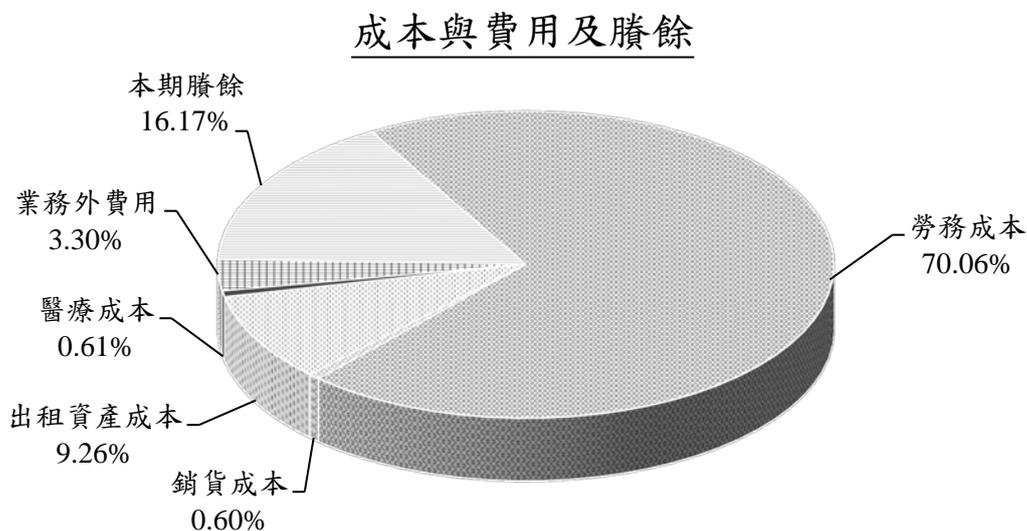
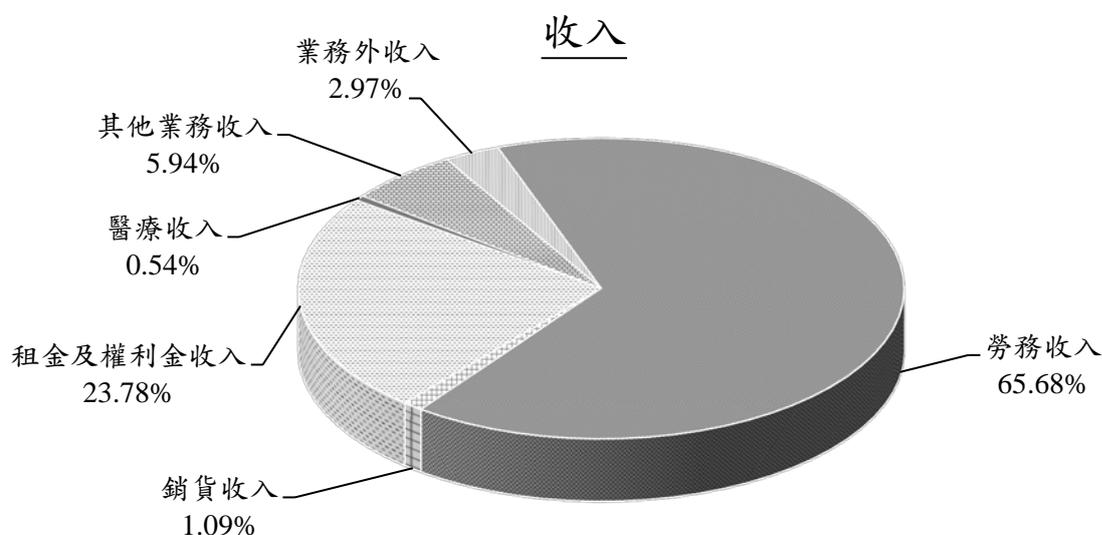
單位：新臺幣千元

建設改良擴充	110年度預算	資金來源	110年度預算
不動產、廠房及設備		營運資金	196,099
土地改良物	55,573		
房屋及建築	7,500		
機械及設備	128,737		
交通及運輸設備	4,289		
合計	196,099	合計	196,099

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110年度

110年度收入、成本與費用及賸餘(圖2)



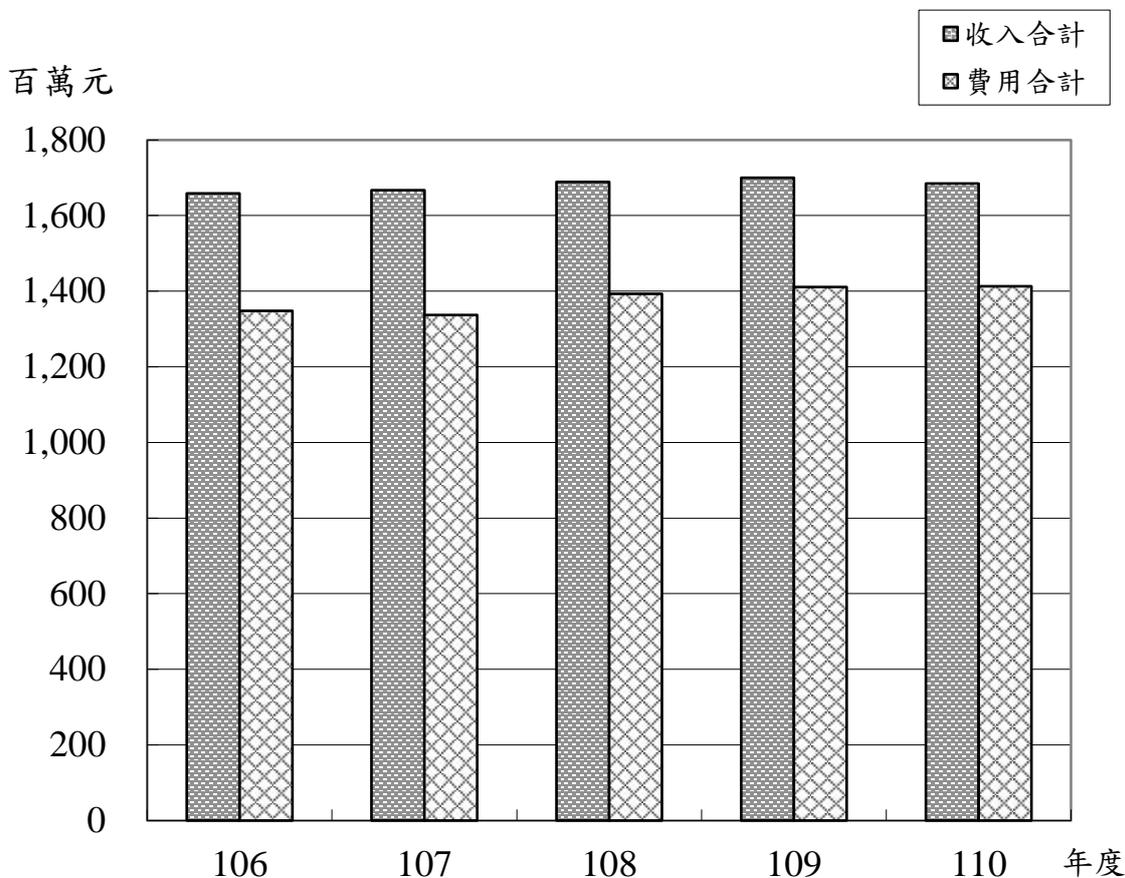
單位：新臺幣千元

收 入	110 年度 預算	成本與費用及賸餘	110 年度 預算
業務收入	1,635,388	業務成本與費用	1,357,354
勞務收入	1,106,963	勞務成本	1,180,838
銷貨收入	18,391	銷貨成本	10,167
租金及權利金收入	400,861	出租資產成本	156,150
醫療收入	9,155	醫療成本	10,199
其他業務收入	100,018	業務外費用	55,572
業務外收入	50,018	本期賸餘	272,480
收 入 總 額	1,685,406	成本、費用及賸餘總額	1,685,406

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110年度

最近5年收入與費用(圖3)



單位：新臺幣千元

年 度	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
項 目					
收入					
業務收入	1,587,561	1,614,458	1,622,859	1,650,885	1,635,388
業務外收入	71,708	52,193	66,411	49,574	50,018
收入合計	1,659,269	1,666,651	1,689,270	1,700,459	1,685,406
費用					
業務成本與費用	1,249,187	1,247,249	1,305,300	1,354,494	1,357,354
業務外費用	99,136	89,841	87,470	56,858	55,572
費用合計	1,348,323	1,337,090	1,392,770	1,411,352	1,412,926
本期賸餘	310,946	329,560	296,500	289,107	272,480

註：106至108年度決算數為審定決算數；109年度預算為法定預算數。以下各表同。

經濟部加工出口區管理處

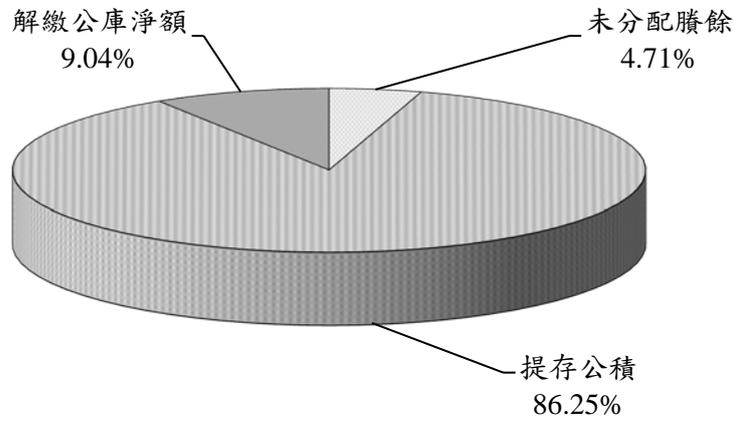
加工出口區作業基金

業務計畫及預算說明

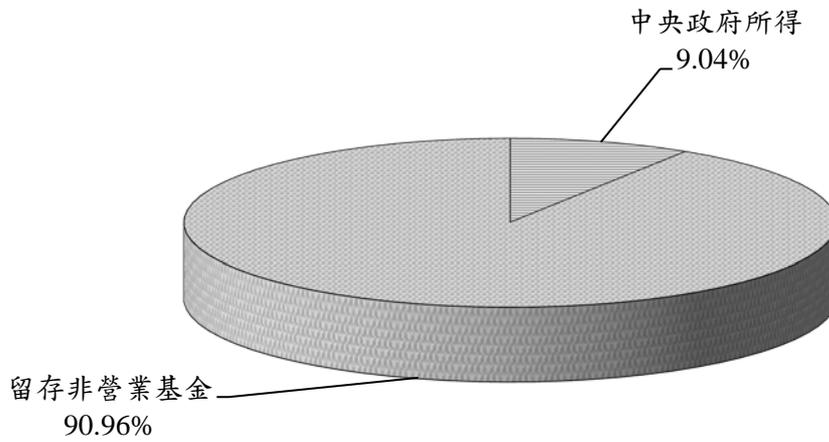
中華民國110年度

110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	110年度預算	按所得對象分	110年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	27,186
提存公積	259,396	留存非營業基金	273,567
解繳公庫淨額	27,186		
未分配賸餘	14,171		
合計	300,753	合計	300,753

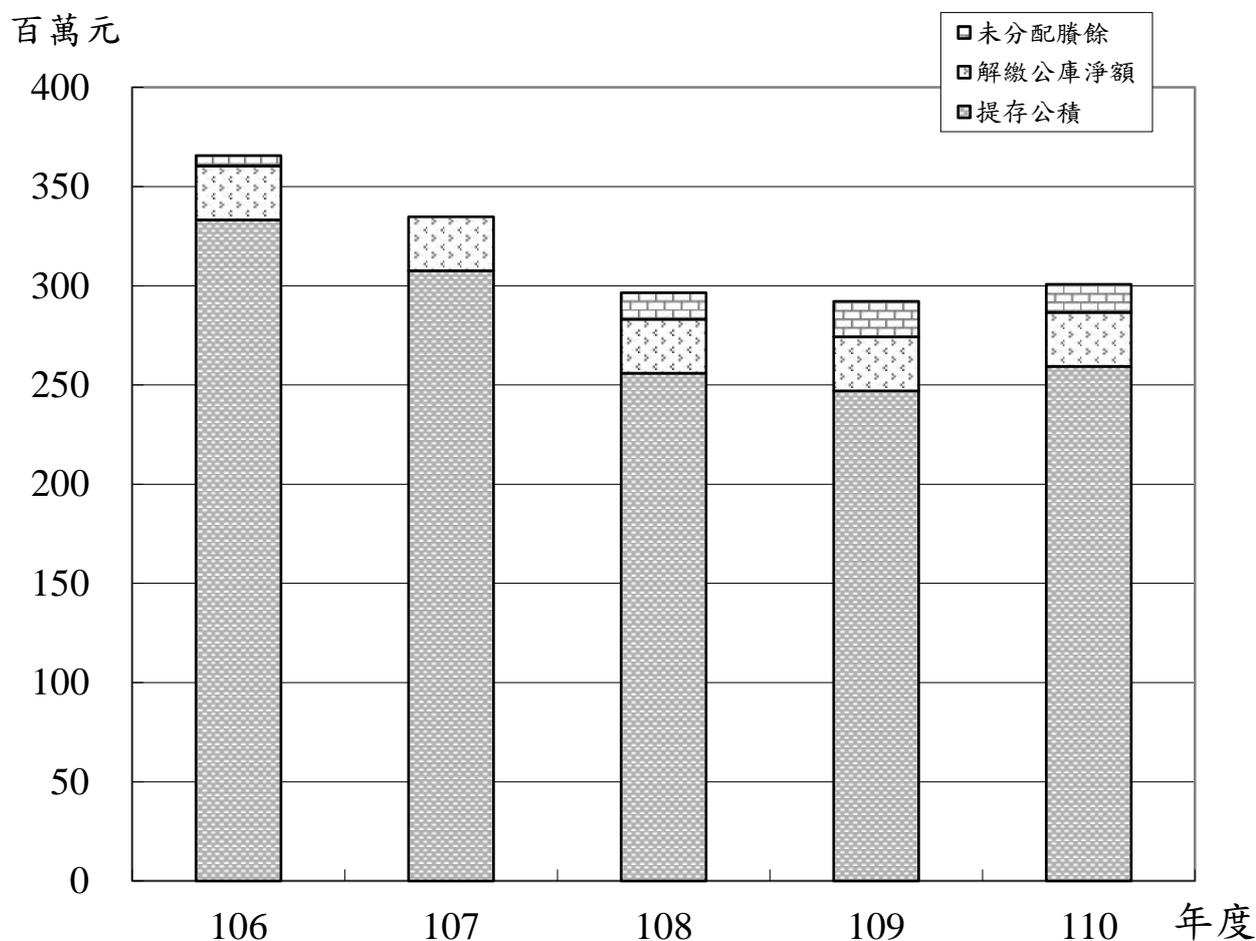
經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國110年度

最近5年賸餘分配(圖5)



單位：新臺幣千元

項 目	年 度				
	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
賸餘分配					
提存公積	333,234	307,598	255,936	247,026	259,396
解繳公庫淨額	27,186	27,186	27,186	27,186	27,186
未分配賸餘	5,224		13,378	17,960	14,171
合 計	365,644	334,784	296,500	292,172	300,753

預算主要表

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

中華民國110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	%
1,622,859	100.00	業務收入	1,635,388	100.00	1,650,885	100.00	-15,497	-0.94
1,094,692	67.45	勞務收入	1,106,963	67.69	1,113,343	67.44	-6,380	-0.57
693,034	42.70	管理收入	695,386	42.52	700,386	42.42	-5,000	-0.71
401,658	24.75	其他勞務收入	411,577	25.17	412,957	25.01	-1,380	-0.33
18,370	1.13	銷貨收入	18,391	1.12	20,828	1.26	-2,437	-11.70
18,370	1.13	給水銷貨收入	18,391	1.12	20,828	1.26	-2,437	-11.70
404,104	24.90	租金及權利金收入	400,861	24.51	403,443	24.44	-2,582	-0.64
312,466	19.25	土地租金收入	306,210	18.72	312,883	18.95	-6,673	-2.13
52,904	3.26	廠房租金收入	52,937	3.24	52,937	3.21		
36,608	2.26	其他建築物租金收入	39,588	2.42	35,515	2.15	4,073	11.47
2,126	0.13	權利金收入	2,126	0.13	2,108	0.13	18	0.85
5,879	0.36	醫療收入	9,155	0.56	13,253	0.80	-4,098	-30.92
5,879	0.36	衛生保健收入	9,155	0.56	13,253	0.80	-4,098	-30.92
99,814	6.15	其他業務收入	100,018	6.12	100,018	6.06		
98,430	6.07	其他補助收入	98,430	6.02	98,430	5.96		
1,384	0.09	雜項業務收入	1,588	0.10	1,588	0.10		
1,305,300	80.43	業務成本與費用	1,357,354	83.00	1,354,494	82.05	2,860	0.21
1,131,438	69.72	勞務成本	1,180,838	72.21	1,174,042	71.12	6,796	0.58
750,315	46.23	管理成本	782,455	47.85	776,500	47.04	5,955	0.77
381,123	23.48	其他勞務成本	398,383	24.36	397,542	24.08	841	0.21
11,821	0.73	銷貨成本	10,167	0.62	10,167	0.62		
11,821	0.73	給水銷貨成本	10,167	0.62	10,167	0.62		
152,746	9.41	出租資產成本	156,150	9.55	158,906	9.63	-2,756	-1.73
123,918	7.64	出租土地成本	120,492	7.37	126,828	7.68	-6,336	-5.00
3,151	0.19	出租廠房成本	3,176	0.19	3,216	0.19	-40	-1.24
25,676	1.58	出租其他建築物成本	32,482	1.99	28,862	1.75	3,620	12.54

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110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	%
9,295	0.57	醫療成本	10,199	0.62	11,379	0.69	-1,180	-10.37
9,295	0.57	衛生保健成本	10,199	0.62	11,379	0.69	-1,180	-10.37
317,559	19.57	業務賸餘(短絀)	278,034	17.00	296,391	17.95	-18,357	-6.19
66,411	4.09	業務外收入	50,018	3.06	49,574	3.00	444	0.90
9,211	0.57	財務收入	8,844	0.54	8,691	0.53	153	1.76
9,211	0.57	利息收入	8,844	0.54	8,691	0.53	153	1.76
57,200	3.52	其他業務外收入	41,174	2.52	40,883	2.48	291	0.71
		財產交易賸餘	18,517	1.13	18,427	1.12	90	0.49
16,064	0.99	資產使用及權利金收入	14,410	0.88	14,732	0.89	-322	-2.19
1,843	0.11	違規罰款收入	911	0.06	911	0.06		
39,294	2.42	雜項收入	7,336	0.45	6,813	0.41	523	7.68
87,470	5.39	業務外費用	55,572	3.40	56,858	3.44	-1,286	-2.26
56,737	3.50	財務費用	46,653	2.85	53,589	3.25	-6,936	-12.94
46,362	2.86	利息費用	39,956	2.44	46,529	2.82	-6,573	-14.13
10,376	0.64	投資短絀	6,697	0.41	7,060	0.43	-363	-5.14
30,733	1.89	其他業務外費用	8,919	0.55	3,269	0.20	5,650	172.84
12,065	0.74	財產交易短絀	7,616	0.47	1,966	0.12	5,650	287.39
18,668	1.15	雜項費用	1,303	0.08	1,303	0.08		
-21,059	-1.30	業務外賸餘(短絀)	-5,554	-0.34	-7,284	-0.44	1,730	-23.75
296,500	18.27	本期賸餘(短絀)	272,480	16.66	289,107	17.51	-16,627	-5.75

註：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。

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110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	%	
292,172	100.00	賸餘之部	300,753	100.00	
289,107	98.95	本期賸餘	272,480	90.60	
3,065	1.05	前期未分配賸餘	28,273	9.40	
274,212	93.85	分配之部	286,582	95.29	
		填補累積短絀			
247,026	84.55	提存公積	259,396	86.25	
27,186	9.30	解繳公庫淨額	27,186	9.04	
17,960	6.15	未分配賸餘	14,171	4.71	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		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110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）	272,480	
利息股利之調整	31,112	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	303,592	
調整項目	322,395	提存呆帳615千元，不動產、廠房及設備折舊攤提數311,195千元，電腦軟體攤銷14,789千元，處理資產賸餘10,901千元，認列台灣絲織開發股份有限公司投資損失6,697千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	625,987	
收取利息	8,844	
支付利息	-39,956	
業務活動之淨現金流入（流出）	594,875	
投資活動之現金流量		
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	43,088	係本處高雄分處出售臨廣廠房43,088千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-196,099	增置不動產、廠房及設備196,099千元，明細如下：土地改良物55,573千元、房屋及建築7,500千元、機械及設備128,737千元及交通及運輸設備4,289千元。
增加無形資產及其他資產	-12,936	增加無形資產：電腦軟體等12,936千元。
投資活動之淨現金流入（流出）	-165,947	
籌資活動之現金流量		
減少長期負債	-550,278	清償屆期還本債務550,278千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

現金流量預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
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。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-577,464	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-148,536	
期初現金及約當現金	750,798	
期末現金及約當現金	602,262	
不影響現金流量之籌資活動	550,278	一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債550,278千元。

預算明細表

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110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				1,106,963	
(一)管理收入	月	12	57,948,833.33	695,386	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315,123千元。 2.高雄園區169,204千元。 3.臺中園區75,962千元。 4.中港園區105,046千元。 5.屏東園區30,051千元。 以上計列695,386千元。
(二)其他勞務收入	月	12	34,298,083.33	411,577	1.土地放租手續費收入明細如下： (1)高雄園區128千元。 (2)中港園區5,506千元。 以上計列5,634千元。 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6,224千元。 (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12,149千元。 (9)中港園區110,693千元。 (10)臺中軟體園區3,853千元。 (11)屏東園區108,857千元。 以上計列275,741千元。 3.寬頻管道使用費收入： (1)楠梓園區570千元。 (2)高雄園區748千元。 (3)臺中園區104千元。 (4)屏東園區459千元。 以上計列1,881千元。 4.廢水處理納管費： (1)臺中園區30,956千元。 (2)中港園區38,390千元。 (3)屏東園區13,038千元。 以上計列82,384千元。

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110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	
					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411,577千元。

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110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				18,391	
(一)給水銷貨收入	立方公尺	1,548,694	11.88	18,391	臺中園區工業給水站售水收入預計18,383千元、給水工程工料費收入8千元，計列18,391千元。

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110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	400,861	
(一)土地租金收入	306,210	1.楠梓園區130,675千元。 2.國際村1,427千元。 3.高雄軟體園區41,239千元。 4.楠梓第二園區13,293千元。 5.楠梓海運倉2,998千元。 6.高雄園區69,290千元。 7.臨廣園區13,940千元。 8.臺中園區15,398千元。 9.臺中軟體園區3,023千元。 10.屏東園區14,927千元。 以上計列306,210千元。
(二)廠房租金收入	52,937	1.楠梓園區46,793千元。 2.臨廣園區6,144千元。 以上計列52,937千元。
(三)其他建築物租金收入	39,588	1.楠梓園區辦公室租金831千元、地下室租金5,479千元、地上建物租金7,456千元、綜合大樓租金1,488千元、台北辦事處租金1,011千元、德民宿舍租金155千元、消防大樓租金22千元、工聯會租金84千元。計列16,526千元。 2.高雄園區房屋租金1,059千元、宿舍租金4,200千元、臨廣餐廳租金369千元、職工休息室租金2,365千元、高雄超商租金195千元。計列8,188千元。 3.臺中園區女子宿舍租金4,328千元、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14,567千元。 4.中港園區關聯大樓租金307千元。計列307千元。 以上計列39,588千元。
(四)權利金收入	2,126	楠梓示範托兒所權利金收入2,126千元。

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110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				9,155	
(一)衛生保健收入	人次	129,800	70.53	9,155	衛生保健所體檢、門診、健保收入，主要係臺中園區129,800人次，計列9,155千元。

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110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	
(一)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。
(二)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110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	50,018	
(一)財務收入	8,844	
1.利息收入	8,844	1.存放金融機構之利息收入，各區編列如下：楠梓園區1,464千元、高雄園區100千元、臺中園區41千元、中港園區24千元、屏東園區58千元，計列1,687千元。 2.台灣絲織開發有限公司配合款計收利息收入7,157千元。
(二)其他業務外收入	41,174	
1.財產交易賸餘	18,517	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	14,410	1.楠梓園區： (1)危險品倉庫租金362千元。 (2)廢品處理場收入966千元。 (3)長期場地維護費1,632千元。 (4)園區(含綠地)停車場收入2,697千元。 (5)第二會議室及莊敬堂租借收入90千元。 (6)行政大樓屋頂出借太陽能光電設備收入130千元。 以上計列5,877千元。 2.高雄園區： (1)園區(含綠地)停車場收入3,053千元。 (2)土地出租招商興建暨權利金收入2,100千元。 (3)行政大樓屋頂出借太陽能光電設備收入40千元。 以上計列5,193千元。 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。 (4)行政大樓屋頂出借太陽能光電設備收入116千元。 以上計列2,753千元。 4.中港園區： (1)租借會議室及長期場地維護費432千元。 (2)關聯大樓屋頂出借太陽能光電設備收入35千元。 以上計列467千元。 5.屏東園區： (1)會議室、國際會議廳等場地使用費12千元。 (2)服務中心屋頂出借太陽能光電設備收入108千元。 以上計列120千元。 以上共計14,410千元。

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110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
3.違規罰款收入	911	估列廠商逾期未繳土地租金之違約金罰款收入。
4.雜項收入	7,336	<p>1.楠梓園區：</p> <p>(1)區內人員及車輛出入證工本費收入80千元。</p> <p>(2)繳回勞保補償金計6人997千元。</p> <p>(3)從服中心人力培訓班報名費收入5,000千元。</p> <p>(4)育樂活動中心清潔管理費收入600千元。</p> <p>(5)報廢財產變賣收入12千元。</p> <p>以上計列6,689千元。</p> <p>2.高雄園區：</p> <p>(1)出入證工本費收入20千元。</p> <p>(2)報廢變賣收入150千元。</p> <p>(3)郵局提款機使用電費補助款收入12千元。</p> <p>以上計列182千元。</p> <p>3.臺中園區：</p> <p>(1)人員及車輛出入證費收入14千元。</p> <p>(2)康樂室及教育訓練室清潔管理費收入12千元。</p> <p>(3)報廢財產及非消耗品變賣收入3千元。</p> <p>以上計列29千元。</p> <p>4.中港園區：</p> <p>(1)人員及車輛出入證費工本費收入40千元。</p> <p>(2)報廢財產變賣收入10千元。</p> <p>(3)道路回收瀝青混凝土320千元。</p> <p>以上計列370千元。</p> <p>5.屏東園區：</p> <p>(1)車輛出入證工本費收入6千元。</p> <p>(2)代辦郵局業務收入60千元。</p> <p>以上計列66千元。</p> <p>以上共計7,336千元。</p>

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
一、勞務成本				1,180,838
(一)管理成本	平方公尺	5,303,092	147.55	782,455
1.用人費用				104,712
正式員額薪資				66,297
超時工作報酬				5,242
獎金				15,113
退休及卹償金				10,573
福利費				7,482
提繳費				5
2.服務費用				363,442
水電費				19,828
郵電費				1,647
旅運費				1,019
印刷裝訂與廣告費				858
修理保養及保固費				44,255
保險費				1,702
一般服務費				80,296
專業服務費				213,693
公共關係費				144
3.材料及用品費				10,169
使用材料費				1,828
用品消耗				8,341
4.租金與利息				2,966
地租及水租				2,127
機器租金				50

口區管理處

作業基金

明細表

110年度

單位：新臺幣千元

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
		1,174,042			1,131,438
5,303,092	146.42	776,500	5,303,092	141.49	750,315
		110,159			138,498
		69,189			63,289
		5,265			5,198
		16,235			15,443
		11,034			46,261
		8,431			8,305
		5			3
		350,400			292,633
		19,954			17,120
		1,634			1,267
		898			1,037
		858			955
		44,235			36,384
		1,693			1,282
		80,306			62,779
		200,678			171,672
		144			136
		10,238			7,977
		1,897			1,105
		8,341			6,872
		2,966			2,578
		2,127			1,956
		50			159

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
交通及運輸設備租金				180
什項設備租金				609
5.折舊、折耗及攤銷				287,912
不動產、廠房及設備折舊				287,912
6.稅捐與規費(強制費)				616
房屋稅				87
消費與行為稅				157
規費				372
7.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				4,076
會費				
分擔				546
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				3,530
8.短絀、賠償與保險給付				615
各項短絀				615
9.其他				7,947
其他費用				7,947
(二)其他勞務成本	平方公尺	5,303,092	75.12	398,383
1.用人費用				2,814
聘僱及兼職人員薪資				2,119
超時工作報酬				
獎金				265
退休及卹償金				131
福利費				299
2.服務費用				113,506
郵電費				4,746

口區管理處

作業基金

明細表

110年度

單位：新臺幣千元

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
		180			98
		609			364
		289,277			295,713
		289,277			295,713
		576			1,005
		87			75
		157			168
		332			761
		4,032			3,306
					10
		502			552
		3,530			2,744
		615			1,510
		615			1,510
		8,237			7,095
		8,237			7,095
5,303,092	74.96	397,542	5,303,092	71.87	381,123
		2,814			2,826
		2,119			2,095
					76
		265			259
		131			129
		299			267
		100,635			92,765
		4,218			5,125

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
修理保養及保固費				12,294
一般服務費				61,891
專業服務費				34,575
3.材料及用品費				500
用品消耗				500
4.租金與利息				200
房租				200
機器租金				
5.折舊、折耗及攤銷				14,789
攤銷				14,789
6.會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費				266,574
分擔				266,574
總計				1,180,838

口區管理處

作業基金

明細表

110年度

單位：新臺幣千元

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
		10,493			6,824
		61,891			59,375
		24,033			21,441
		500			782
		500			782
		200			2,539
		200			194
					2,344
		11,132			12,858
		11,132			12,858
		282,261			269,353
		282,261			269,353
		1,174,042			1,131,438

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 110 年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本：本年度預算編列 1,180,838 千元，包含各分處區管理成本 782,455 千元，其他勞務成本 398,383 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 782,455 千元
用人費用	一、用人費用 104,712 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資—66,297 千元
職員薪金	1. 職員薪金：職員 63 人待遇（含清潔隊、消防隊、環境保護服務站、從業員工服務中心等），依現行待遇標準，計編列 34,024 千元。
工員工資	2. 工員工資：工員 54 人待遇（含清潔隊、消防隊、環境保護服務站等），依現行待遇標準，計編列 32,273 千元。
超時工作報酬	(二) 超時工作報酬—5,242 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 3,802 千元。
值班費	2. 值班費：消防隊值勤估列 1,440 千元。
獎金	(三) 獎金—15,113 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按員工 117 人估列，計編列 8,005 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按員工 117 人估列，計編列 5,565 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金計編列 1,543 千元。
退休及卹償金	(四) 退休及卹償金—10,573 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 5,540 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 5,033 千元。
福利費	(五) 福利費—7,482 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 6,672 千元。
傷病醫藥費	2. 傷病醫藥費：員工因公受傷醫療費用及健康體檢費計

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 110 年度

科 目	說 明
其他福利費	編列 31 千元。
提繳費	3.其他福利費：國內休假旅遊補助費等，計編列 779 千元。
提繳工資墊償費用	(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 363,442 千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—19,828 千元
工作場所電費	1.工作場所電費：按估計耗電量，計編列 18,896 千元。
工作場所水費	2.工作場所水費：按估計耗水量，計編列 898 千元。
氣體費	3.氣體量：按估計耗用量，計編列 34 千元。
郵電費	(二) 郵電費—1,647 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 524 千元。
電話費	2.電話費：按業務需要，計編列 974 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 149 千元。
旅運費	(三) 旅運費—1,019 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 536 千元。
國外旅費	2.國外旅費：赴具潛力市場國家參訪交流或參加經貿相關活動以協助廠商拓展市場；參加園區、產業發展相關會議或活動，及進行經貿合作暨國際交流合作事宜；新南向產業交流合作計畫，赴東協國家產業交流合作及市場拓展計畫，計編列 459 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—858 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 708 千元。
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。

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 110 年度

科 目	說 明
修理保養及保固費 土地改良物修護費 一般房屋修護費 其他建築修護費 機械及設備修護費 交通及運輸設備修護費 什項設備修護費	(五) 修理保養及保固費—44,255 千元 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 22,514 千元。 2. 一般房屋修護費：老舊辦公場所修繕費編列 3,493 千元。 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 420 千元。 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、空調、及通風系統等維護，計編列 5,355 千元。 5. 交通及運輸設備修護費：含垃圾車、機車、救護車、消防車、灑水車、小貨車、交通號誌燈、路燈、監視系統等維護，計編列 9,555 千元。 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 2,918 千元。
保險費 一般房屋保險費 機械及設備保險費 交通及運輸設備保險費 責任保險費	(六) 保險費—1,702 千元 1. 一般房屋保險費：房屋火險費編列 377 千元。 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。 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 297 千元。 4. 責任保險費：公共設施投保意外責任險編列 928 千元。
一般服務費 公證費 佣金、匯費、經理費及手續費 外包費	(七) 一般服務費—80,296 千元 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 40 千元。 2. 佣金、匯費、經理費及手續費：給付金融機構及代辦業務服務之匯費、手續費 3 千元。 3. 外包費：事務性工作業務外包費 22,150 千元(勞務承攬

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 110 年度

科 目	說 明
義（志）工服務費	<p>進用人力 47 人)；環境清潔維護、水溝清疏、廢棄物清運、修剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包費 57,003 千元(勞務承攬進用人力 101 人)。以上計列 79,153 千元。</p> <p>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。</p>
體育活動費	<p>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。</p>
專業服務費	<p>(八) 專業服務費—213,693 千元</p>
法律事務費	<p>1.法律事務費：聘請律師及訴訟費用編列 1,300 千元。</p>
工程及管理諮詢服務費	<p>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 575 千元。</p>
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	<p>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 6,855 千元。</p>
委託調查研究費	<p>4.委託調查研究費：園區廠地提升效能及建築使用輔導計畫 3,000 千元、籌設新加工區及擴區計畫 9,000 千元、園區空間更新再造行政場域釋出產業用地及楠梓鑽石場域更新計畫 4,000 千元、園區政策智庫推動計畫 3,000 千元、加工出口區數位轉型與跨域整合推動計畫 11,200 千元、軟體園區智慧創新新創應用加速器計畫 6,200 千元、加工出口區新南向拓展媒合及數位商機提升技術計畫 5,500 千元、加工出口區策略整合行銷計畫 4,500 千元，計編列 46,400 千元。</p>
委託檢驗（定）試驗認證費	<p>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</p>

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 110 年度

科 目	說 明
委託考選訓練費	60,633 千元。
其他	6.委託考選訓練費：員工訓練進修經費編列 1,428 千元。
公共關係費	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 96,502 千元。
公共關係費	(九) 公共關係費—144 千元
材料及用品費	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。
使用材料費	三、材料及用品費 10,169 千元，內容如下：
燃料	(一) 使用材料費—1,828 千元
油脂	1.燃料：垃圾車、消防車、堆高機、抽水機、除草機及發電機等機具耗用汽、柴油等，計編列 1,619 千元。
用品消耗	2.油脂：各項機具耗用黃油、機油及循環油等，計編列 209 千元。
辦公(事務)用品	(二) 用品消耗—8,341 千元
報章什誌	1.辦公(事務)用品：辦公文具及 1 萬元以下非消耗品等，計編列 779 千元。
農業與園藝用品及環境美化費	2.報章什誌：依業務需要訂閱報章雜誌圖書，計編列 328 千元。
化學藥劑與實驗用品	3.農業與園藝用品及環境美化費：區內行道路綠籬補植、植栽花卉、園藝用品、盆栽及清潔用具等費用，計編列 1,485 千元。
服裝	4.化學藥劑與實驗用品：環保站廢水檢驗器材藥品、化驗用品、滅鼠蟑藥及法定傳染病藥劑等，計編列 1,175 千元。
食品	5.服裝：編列 29 名員工工作服、鞋，計編列 57 千元。
其他	6.食品：各園區辦理業務研討、開會、講習等誤餐費，計編列 1,426 千元。
	7.其他：消防用品、清潔用品及事務器材等，計編列 3,091 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 110 年度

科 目	說 明
租金與利息	四、租金與利息 2,966 千元，內容如下：
地租及水租	(一) 地租及水租—2,127 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 362 千元，中港園區租用臺中港務公司土地租金 1,765 千元，計編列 2,127 千元。
機器租金	(二) 機器租金—50 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 50 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—609 千元
什項設備租金	什項設備租金：影印機租金編列 609 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：計編列 287,912 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—287,912 千元
土地改良物折舊	1. 土地改良物折舊：82,925 千元。
一般房屋折舊	2. 一般房屋折舊：57,197 千元。
其他建築折舊	3. 其他建築折舊：3,431 千元。
機械及設備折舊	4. 機械及設備折舊：121,356 千元。
交通及運輸設備折舊	5. 交通及運輸設備折舊：16,515 千元。
什項設備折舊	6. 什項設備折舊：6,488 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）616 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—157 千元
使用牌照稅	使用牌照稅：依公務車數量，計編列 157 千元。
規費	(三) 規費—372 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 224 千元。
汽車燃料使用費	2. 汽車燃料使用費：依車輛數量編列 131 千元。
其他	3. 其他：車輛檢驗、證照等費用編列 17 千元。
會費、捐助、補助、分攤、	七、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 4,076

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 110 年度

科 目	說 明
救助（濟）與交流活動費 分擔 分擔大樓管理費 補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟） 其他	千元，內容如下： （一）分擔—546 千元 分擔大樓管理費：分擔高軟及中軟辦公室大樓管理費 546 千元。 （二）補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）—3,530 千元 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 3,500 千元， 計編列 3,530 千元。
短絀、賠償與保險給付 各項短絀 呆帳及保證短絀	八、短絀、賠償與保險給付 615 千元，內容如下： 各項短絀—615 千元 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 其他費用 其他	九、其他 7,947 千元，內容如下： 其他費用—7,947 千元 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 7,947 千元。
其他勞務成本 用人費用 聘僱及兼職人員薪資 聘用人員薪金 獎金 年終獎金 退休及卹償金 職員退休及離職金 福利費	貳、其他勞務成本：預算數編列 398,383 千元。 一、用人費用：共計編列 2,814 千元，內容如下： （一）聘僱及兼職人員薪資—2,119 千元 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 2,119 千元。 （二）獎金—265 千元 年終獎金：按聘用 3 人估列，計編列 265 千元。 （三）退休及卹償金—131 千元 職員退休及離職金：按聘用 3 人薪資依提撥率，計編 列 131 千元。 （四）福利費—299 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 110 年度

科 目	說 明
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 251 千元。
其他福利費	2.其他福利費：按現有員額 3 人，每人每年以 16 千元編列國內休假旅遊補助費，計編列 48 千元。
服務費用	二、服務費用 113,506 千元，內容如下：
郵電費	(一)郵電費—4,746 千元
數據通訊費	數據通信費：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 4,746 千元。
修理保養及保固費	(二)修理保養及保固費—12,294 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 12,294 千元。
一般服務費	(三)一般服務費—61,891 千元
外包費	1.外包費：保全警衛費用 61,885 千元(勞務承攬進用人力 126 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 23 人，臺中園區 17 人，中港園區 16 人、中軟園區 7 人、屏東園區 17 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—34,575 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 215 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 34,330 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。

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 110 年度

科 目	說 明
報章什誌	2.報章什誌：依業務需要訂閱電腦雜誌及圖書等，計編列 5 千元。
其他	3.其他：依業務需要購置電腦周邊消耗品，計編列 450 千元。
租金與利息	四、租金與利息 200 千元，內容如下：
房租	（一）房租—200 千元
一般房屋租金	一般房屋租金：備援機房租金編列 200 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷 14,789 千元，內容如下：
攤銷	攤銷—14,789 千元
攤銷電腦軟體費	攤銷電腦軟體費：依電腦軟體購置金額分 5 年攤銷，計編列 14,789 千元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 266,574 千元，內容如下：
分擔	分擔—266,574 千元
分擔其他費用	分擔其他費用：駐區員警 133 人之人事費、業務費、設備費及統籌分擔款，計編列 266,574 千元。

經濟部加工出
加工出口區
銷貨成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額
一、銷貨成本				10,167
(一)給水銷貨成本	立方公尺	1,548,694	6.56	10,167
1.用人費用				5,025
正式員額薪資				3,130
超時工作報酬				179
獎金				806
退休及卹償金				428
福利費				481
提繳費				1
2.服務費用				3,444
水電費				3,329
郵電費				7
旅運費				15
印刷裝訂與廣告費				3
修理保養及保固費				35
保險費				
一般服務費				10
專業服務費				45
3.材料及用品費				62
使用材料費				1
用品消耗				61
4.租金與利息				
地租及水租				

口區管理處
作業基金
明細表

110年度

單位：新臺幣千元

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
		10,167			11,821
1,753,997	5.80	10,167	1,545,208	7.65	11,821
		5,046			4,862
		3,139			3,082
		155			169
		860			745
		425			465
		466			401
		1			1
		3,353			5,637
		3,203			2,978
		20			9
		15			2
		3			7
		35			873
		7			4
		10			1,411
		60			354
		62			86
		1			21
		61			65
		516			468
		516			468

經濟部加工出
加工出口區
銷貨成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額
5.折舊、折耗及攤銷				1,627
不動產、廠房及設備折舊				1,627
6.稅捐與規費（強制費）				3
房屋稅				
規費				3
7.其他				6
其他費用				6
總計				10,167

口區管理處
作業基金

明細表

110年度

單位：新臺幣千元

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
		1,162			765
		1,162			765
		12			3
		3			2
		9			2
		16			
		16			
		10,167			11,821

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 110 年度

科 目	說 明
銷貨成本	銷貨成本：本年度預算編列 10,167 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 10,167 千元
用人費用	一、用人費用 5,025 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資—3,130 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 1,263 千元。
工員工資	2. 工員工資：工員 3 人待遇，依現行待遇標準，計編列 1,867 千元。
超時工作報酬	(二) 超時工作報酬—179 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 179 千元。
獎金	(三) 獎金—806 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按員工 5 人估列，計編列 434 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按員工 5 人估列，計編列 262 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金等計編列 110 千元。
退休及卹償金	(四) 退休及卹償金—428 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 142 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 286 千元。
福利費	(五) 福利費—481 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 449 千元。
傷病醫藥費	2. 傷病醫藥費：員工因公受傷醫療費用及健康體檢費計編列 2 千元。
其他福利費	3. 其他福利費：國內休假旅遊補助費等，計編列 30 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 3,444 千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—3,329 千元
動力費	1. 動力費：按估計耗電量，計編列 3,328 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 110 年度

科 目	說 明
工作場所水費	2.工作場所水費：按估計耗水量，計編列 1 千元。
郵電費	(二) 郵電費—7 千元
郵費	1.郵費：公文傳送、寄發相關文件報表郵寄費，計編列 1 千元。
電話費	2.電話費：按業務需要，計編列 6 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—3 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 3 千元。
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費—35 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。
什項設備修護費	2.什項設備修護費：冷氣、電視、辦公用具等維修護，計編列 24 千元。
一般服務費	(六) 一般服務費—10 千元
體育活動費	體育活動費：按現有員額 5 人，每人每年以 2 千元，計編列文康活動費 10 千元。
專業服務費	(七) 專業服務費—45 千元
委託考選訓練費	1.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	2.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 62 千元，內容如下：
使用材料費	(一) 使用材料費—1 千元
燃料	燃料：抽水機及除草機等耗用汽、柴油，計編列 1 千元。
用品消耗	(二) 用品消耗—61 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 20 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 5 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。

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 110 年度

科 目	說 明
其他	4.其他：維修用具及衛生用品等編列 20 千元。
折舊、折耗及攤銷	四、折舊、折耗及攤銷：計編列 1,627 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—1,627 千元。
一般房屋折舊	1.一般房屋折舊：95 千元。
機械及設備折舊	2.機械及設備折舊—1,520 千元。
什項設備折舊	3.什項設備折舊—12 千元。
稅捐與規費（強制費）	五、稅捐與規費（強制費）3 千元，內容如下：
規費	(一) 規費—3 千元
行政規費與強制費	行政規費與強制費：井水權屆期依規定辦理展延，計編列 3 千元。
其他	六、其他 6 千元，內容如下：
其他費用	其他費用—6 千元
其他	其他：辦理業務檢討會議等，計編列 6 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110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
152,746	158,906	一、出租資產成本	156,150
123,918	126,828	(一)出租土地成本	120,492
123,918	126,828	1.稅捐與規費(強制費)	120,492
123,918	126,828	土地稅	120,492
3,151	3,216	(二)出租廠房成本	3,176
27	70	1.服務費用	30
27	70	保險費	30
2,496	2,496	2.折舊、折耗及攤銷	2,496
2,496	2,496	不動產、廠房及設備折舊	2,496
628	650	3.稅捐與規費(強制費)	650
628	650	房屋稅	650
25,676	28,862	(三)出租其他建築物成本	32,482
1,304	2,319	1.服務費用	2,319
252	561	水電費	561
733	1,308	修理保養及保固費	1,308
161	260	保險費	260
158	190	一般服務費	190
		2.材料及用品費	
		用品消耗	
13,809	15,216	2.折舊、折耗及攤銷	19,040
13,809	15,216	不動產、廠房及設備折舊	19,040
10,564	11,327	3.稅捐與規費(強制費)	11,123
261	275	土地稅	275
10,303	11,052	房屋稅	10,848
152,746	158,906	總計	156,150

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 110 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 156,150 千元，包括出租土地成本 120,492 千元，出租廠房成本 3,176 千元，出租其他建築物成本 32,482 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 120,492 千元。
稅捐與規費（強制費）	稅捐與規費（強制費）120,492 千元，內容如下：
土地稅	土地稅—120,492 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 59,772 千元，楠梓第二園區 4,540 千元，高雄軟體園區 10,912 千元，高雄園區 35,147 千元，臺中園區 6,774 千元，屏東園區 3,347 千元，計編列 120,492 千元。
出租廠房成本	貳、出租廠房成本：預算編列 3,176 千元。
服務費用	一、服務費用 30 千元，內容如下：
保險費	保險費—30 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 30 千元。
折舊、折耗及攤銷	二、折舊、折耗及攤銷 2,496 千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	不動產、廠房及設備折舊—2,496 千元
一般房屋折舊	一般房屋折舊：2,496 千元。
稅捐與規費（強制費）	三、稅捐與規費（強制費）650 千元，內容如下：
房屋稅	房屋稅—650 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，編列 650 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 32,482 千元。
服務費用	一、服務費用 2,319 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 110 年度

科 目	說 明
修理保養及保固費 一般房屋修護費 什項設備修護費 保險費 一般房屋保險費 責任保險費 一般服務費 外包費	(二)修理保養及保固費—1,308 千元 1.一般房屋修護費：建築物修繕費編列 1,260 千元。 2.什項設備修護費：高、低壓電氣設備修護費編列 48 千元。 (三)保險費—260 千元 1.一般房屋保險費：出租建物火險費編列 250 千元。 2.責任保險費：出租建物公共意外責任險編列 10 千元。 (四)一般服務費—190 千元 外包費：自強大樓、德民房舍清潔維護費 190 千元(勞務承攬進用人力 1 人)。
折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊 一般房屋折舊 機械及設備折舊 交通及運輸設備折舊 什項設備折舊	二、折舊、折耗及攤銷：計編列 19,040 千元，內容如下： (一)不動產、廠房及設備折舊—19,040 千元。 1.一般房屋折舊：16,887 千元。 2.機械及設備折舊：1,724 千元。 3.交通及運輸設備折舊：4 千元。 4.什項設備折舊：425 千元。
稅捐與規費（強制費） 土地稅 一般土地地價稅 房屋稅 一般房屋稅	三、稅捐與規費（強制費）11,123 千元，內容如下： (一)土地稅—275 千元 一般土地地價稅：區內土地地價稅，按土地面積，依稅率 1%編列 275 千元。 (二)房屋稅—10,848 千元 一般房屋稅：出租建物之房屋稅編列 10,848 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110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
一、醫療成本				10,199			11,379			9,295
(一)衛生保健成本	人次	129,800	78.57	10,199	191,100	59.54	11,379	116,191	80.00	9,295
1.用人費用				7,424			8,468			6,868
正式員額薪資				5,322			6,064			4,948
超時工作報酬				155			142			135
獎金				772			896			715
退休及卹償金				593			705			592
福利費				582			661			478
2.服務費用				1,701			1,721			1,450
水電費				132			132			80
郵電費				30			30			12
旅運費				10			10			
印刷裝訂與廣告費				48			48			29
修理保養及保固費				285			305			117
保險費				4			4			3
一般服務費				318			318			361
專業服務費				874			874			847
3.材料及用品費				893			1,003			831
使用材料費				5			5			
用品消耗				168			168			94
商品及醫療用品				720			830			736
4.折舊、折耗及攤銷				120			120			96
不動產、廠房及設備 折舊				120			120			96
5.稅捐與規費(強制 費)				39			39			25
消費與行為稅				36			36			22
規費				3			3			3
6.會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費				22			28			25
會費				22			28			25
總計				10,199			11,379			9,295

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 110 年度

科 目	說 明
醫療成本	醫療成本：本年度預算編列 10,199 千元，係臺中保健所編列 10,199 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 10,199 千元。
用人費用	一、用人費用 7,424 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一)正式員額薪資—5,322 千元
職員薪金	職員薪金：職員 10 人待遇，依現行待遇標準，計編列 5,322 千元。
超時工作報酬	(二)超時工作報酬—155 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 155 千元。
獎金	(三)獎金—772 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按職員 10 人估列，計編列 450 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按職員 10 人估列，計編列 322 千元。
退休及卹償金	(四)退休及卹償金—593 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 593 千元。
福利費	(五)福利費—582 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 561 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 21 千元。
服務費用	二、服務費用 1,701 千元，內容如下：
水電費	(一)水電費—132 千元
工作場所電費	1. 工作場所電費：按估計耗電量，計編列 120 千元。
工作場所水費	2. 工作場所水費：按估計耗水量，計編列 12 千元。
郵電費	(二)郵電費—30 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 12 千元。
電話費	2. 電話費：按業務需要，計編列 18 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 110 年度

科 目	說 明
旅運費	(三)旅運費—10 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 10 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四)印刷裝訂與廣告費—48 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 48 千元。
修理保養及保固費	(五)修理保養及保固費—285 千元
一般房屋修護費	1.一般房屋修護費：房屋修繕費編列 55 千元。
機械及設備修護費	2.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 200 千元。
什項設備修護費	3.什項設備修護費：冷氣機及事務機具等修護費，計編列 30 千元。
保險費	(六)保險費—4 千元
一般房屋保險費	一般房屋保險費：房屋火險費編列 4 千元。
一般服務費	(七)一般服務費—318 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 298 千元(勞務承攬進用人力 1 人)。
體育活動費	2. 體育活動費：依現有員額 10 人，文康活動費每人每年以 2 千元計，計編列 20 千元。
專業服務費	(八)專業服務費—874 千元
專技人員酬金	1. 專技人員酬金：醫事人員執照服務費 792 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 25 千元。
委託考選訓練費	4. 委託考選訓練費：醫護人員在職教育費用計編列 7 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，

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 110 年度

科 目	說 明
材料及用品費	計編列 26 千元。
使用材料費	三、材料及用品費 893 千元，內容如下：
設備零件	(一)使用材料費—5 千元
用品消耗	設備零件：醫療用器材編列 5 千元。
辦公(事務)用品	(二)用品消耗—168 千元
報章什誌	1.辦公(事務)用品：文具用品等編列 42 千元。
農業與園藝用品及環	2.報章什誌：依業務需要訂閱報章雜誌、醫療月刊、圖書，
境美化費	計編列 6 千元。
食品	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
其他	具費用，計編列 2 千元。
商品及醫療用品	4.食品：體檢餐點及辦理業務講習等誤餐費，計編列 94 千元。
衛材	5.其他：合約工廠急救箱汰換供給、清潔用品及其他什支
藥品	等計編列 24 千元。
折舊、折耗及攤銷	(三)商品及醫療用品—720 千元
不動產、廠房及設備折舊	1.衛材：耗用醫療用品編列 180 千元。
機械及設備折舊	2.藥品：醫療保健藥材編列 540 千元。
交通及運輸設備折舊	四、折舊、折耗及攤銷：計編列 120 千元，內容如下：
什項設備折舊	(一)不動產、廠房及設備折舊—120 千元。
稅捐與規費(強制費)	1.機械及設備折舊：75 千元。
消費與行為稅	2.交通及運輸設備折舊：5 千元。
印花稅	3.什項設備折舊：40 千元。
規費	五、稅捐與規費(強制費) 39 千元，內容如下：
行政規費與強制費	(一)消費與行為稅—36 千元
	印花稅：藥費收據依規定繳納印花稅，計編列 36 千元。
	(二)規費—3 千元
	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 3 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 110 年度

科 目	說 明
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費 會費 職業團體會費	六、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 22 千元，內容如下： (一)會費—22 千元 職業團體會費：醫師、藥師、醫療技師及護士等同業公會 常年會費等，計編列 22 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110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
87,470	56,858	一、業務外費用	55,572
56,737	53,589	(一)財務費用	46,653
46,362	46,529	1.利息費用	39,956
46,362	46,529	(1)租金與利息	39,956
46,362	46,529	利息	39,956
10,376	7,060	2.投資短絀	6,697
10,376	7,060	(1)短絀、賠償與保險給付	6,697
10,376	7,060	各項短絀	6,697
30,733	3,269	(二)其他業務外費用	8,919
12,065	1,966	1.財產交易短絀	7,616
12,065	1,966	(1)短絀、賠償與保險給付	7,616
12,065	1,966	各項短絀	7,616
18,668	1,303	2.雜項費用	1,303
13,854		(1)短絀、賠償與保險給付	
13,854		各項短絀	
4,814	1,303	(2)其他	1,303
4,814	1,303	其他費用	1,303
87,470	56,858	總計	55,572

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 110 年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用：本年度預算編列 55,572 千元，包括財務費用 46,653 千元，其他業務外費用 8,919 千元，茲說明如下：
財務費用	壹、財務費用：預算編列 46,653 千元
利息費用	一、利息費用 39,956 千元，內容如下：
租金與利息	租金與利息 39,956 千元
利息	利息—39,956 千元
債務利息	債務利息：39,956 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，110 年度平均貸款餘額 128,284 千元，利率以 0.97%核算，110 年預計償還 100,000 千元，估列 110 年度利息計 1,244 千元。
	2. 屏東加工區設置計畫-開發經費，110 年度平均貸款餘額 1,214,218 千元，利率以 0.94%核算，110 年度預計償還 176,906 千元，估列 110 年度利息計 11,414 千元。
	3. 臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費，110 年度平均貸款餘額 1,388,467 千元，利率以 1.11%核算，110 年度預計償還 151,191 千元，估列 110 年度利息計 15,680 千元。
	4. 儲運服務中心業務去任務化員工離職經費，110 年度平均貸款餘額 274,467 千元，利率以 1.07%核算，110 年度預計償還 36,596 千元，估列 110 年度利息計 2,937 千元。
	5. 楠梓加工出口區污水下水道系統設置，110 年度平均貸款餘額 51,169 千元，利率以 0.95%核算，110 年度預計償還 14,620 千元，估列 110 年度利息計 486 千元。
	6. 楠梓加工出口區第二園區設置計畫-開發經費，110 年度平均貸款餘額 603,198 千元，利率以 0.7225%核算，110 年度預計償還 70,965 千元，估列 110 年度利息計 4,358 千元。
	7. 屏東加工出口區污水處理廠興建工程，110 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 110 年度

科 目	說 明
投資短絀	款餘額 242,440 千元，利率以 1.05%核算，估列 110 年度利息計 2,546 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，110 年度平均貸款餘額 122,940 千元，利率以 1.05%核算，估列 110 年度利息計 1,291 千元。
各項短絀	二、投資短絀 6,697 千元，內容如下：
投資短絀	短絀、賠償與保險給付 6,697 千元
	各項短絀—6,697 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 6,697 千元。
其他業務外費用	貳、其他業務外費用：預算編列 8,919 千元
財產交易短絀	一、財產交易短絀 7,616 千元，內容如下：
短絀、賠償與保險給付	短絀、賠償與保險給付 7,616 千元
各項短絀	各項短絀—7,616 千元
資產短絀	資產短絀：資產報廢損失，計編列 7,616 千元。
雜項費用	二、雜項費用 1,303 千元，內容如下：
其他	其他 1,303 千元
其他費用	其他費用—1,303 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 263 千元。

經濟部加工出
加工出口區
固定資產建設改
 中華民國

項目	不動產、廠				
	土地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
一、一般建築及設備計畫		55,573	7,500	128,737	4,289
(一)分年性項目				100,000	
(二)一次性項目		55,573	7,500	28,737	4,289
合 計		55,573	7,500	128,737	4,289

口區管理處

作業基金

良擴充明細表

110年度

單位：新臺幣千元

房及設備						投資性 不動產	合計	說明
什項設備	租賃資產	租賃權 益改良	生產性 植物	其他	小計			
					196,099		196,099	
					100,000		100,000	
					96,099		96,099	
					196,099		196,099	

經濟部加工出
加工出口區
固定資產建設改良擴
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	%
一、一般建築及設備計畫	196,099				196,099	100.00
(一)分年性項目	100,000				100,000	100.00
(二)一次性項目	96,099				96,099	100.00
合 計	196,099				196,099	100.00

口區管理處

作業基金

充資金來源明細表

110年度

單位：新臺幣千元

外 借 資 金				合 計	
國內借款	國外借款	小 計		金額	%
		金額	%		
				196,099	100.00
				100,000	100.00
				96,099	100.00
				196,099	100.00

固定資產建設改良擴充

項 目	全 部						
	投資總額	資 金 來 源					外借 資金
		自 有 資 金					
		營運 資金	出售不適 用資產	國庫 撥款	其他		
一、一般建築及設備計畫	276,099	276,099					
(一)分年性項目	180,000	180,000					
(二)一次性項目	96,099	96,099					
合 計	276,099	276,099					

口區管理處

作業基金

計畫預期進度明細表

110年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
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)	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%
					196,099	71.02	196,099	71.02
	11001-11112				100,000	55.56	100,000	55.56
	11001-11012				96,099	100.00	96,099	100.00
					196,099	71.02	196,099	71.02

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110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	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	2,510,068	3,542,557	2,281,658	350,406	172,490					8,857,179
上年度預計增減資產原值	81,092	-18,282	64,207	28,091	302					155,410
本年度預計增減資產原值	55,573	-41,820	14,637	38	-1,903					26,525
資產重估增值額										
本年度(12月底)止資產總額	2,646,733	3,482,455	2,360,502	378,535	170,889					9,039,114
本年度應提折舊額	82,925	80,106	124,675	16,524	6,965					311,195
勞務成本	82,925	60,628	121,356	16,515	6,488					287,912
銷貨成本		95	1,520		12					1,627
出租資產成本		19,383	1,724	4	425					21,536
醫療成本			75	5	40					120
管理及總務費用										

註：什項資產項下之非折舊性資產計3,963,346千元，包括：存出保證金1,637千元、催收款項淨額16,762千元、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110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	49,320	24,749	24,571	43,088		43,088		18,517	
房屋及建築	49,320	24,749	24,571	43,088		43,088		18,517	出售本處 高雄園區 (臨廣) 廠房。

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110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	20,254	12,638	7,616			7,616
機械及設備	14,100	9,107	4,993			4,993
交通及運輸設備	4,251	1,854	2,397			2,397
什項設備	1,903	1,677	226			226

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110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餘紬			
名 稱	年終實收資本總額	發 行 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		-6,697	-7,060	-10,376
合 計			150,000		150,000				-6,697	-7,060	-10,376

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110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	113年12月		100,000	
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		151,191	
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06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06月	114年05月		14,620	
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03月	119年03月		70,965	
合計						550,278	

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110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	113年12月	78,284	78,284			本計畫於98年度辦理舉新債償還舊債事宜。 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	1,321,231	1,321,231			
屏東加工出口區設置計畫-開發經費	98	99年06月	118年12月	1,125,765	1,125,765			
楠梓加工出口區污水下水道系統建置	95	100年06月	114年05月	43,859	43,859			
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	256,169	256,169			
楠梓加工出口區第二園區設置計畫-開發經費	99	105年03月	119年03月	567,715	567,715			
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	234,080	234,080			
臺中加工出口區污水處理廠新建工程	103-105	113年12月	127年12月	122,940	122,940			
合計				3,750,043	3,750,043			

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債550,278千元。

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110年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	7,165,597	
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	7,165,597	

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

無形資產明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務項目	本年度 預算數	說明
11,347	12,861	無形資產	12,936	
11,347	12,861	電腦軟體	12,936	110年度電腦軟體，
5,117	7,802	委外開發設計應用軟體	7,660	主要係：
6,230	5,059	購置電腦軟體費	5,276	(1)委外開發設計應用 軟體7,660千元：道 路資訊管理系統圖臺 改版暨三維管線系統 建置、無障礙暨多語 版網站系統功能增 修、工業給水站用水 管理系統、線上報名 系統及其他資訊系統 功能模組增修等。 (2)購置電腦軟體費 5,276千元：入侵偵 測系統、惡意程式威 脅鑑識系統及繪圖等 其他公務用軟體。
11,347	12,861	總計	12,936	

預算參考表

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110年度

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減
24,117,518	資 產	23,560,172	23,839,386	-279,214
863,505	流動資產	669,843	818,994	-149,151
794,691	現金	602,262	750,798	-148,536
66,648	應收款項	65,416	66,031	-615
673	預付款項	673	673	
1,492	短期貸墊款	1,492	1,492	
666,215	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	658,454	639,381	19,073
98,010	採權益法之投資	84,253	90,950	-6,697
390,000	長期墊款	390,000	390,000	
178,205	準備金	184,201	158,431	25,770
18,396,953	不動產、廠房及設備	18,041,153	18,188,436	-147,283
14,071,331	土地	14,071,331	14,071,331	
918,279	土地改良物	888,985	916,337	-27,352
2,146,432	房屋及建築	1,969,974	2,067,151	-97,177
1,026,077	機械及設備	879,252	980,183	-100,931
102,751	交通及運輸設備	98,253	112,885	-14,632
47,163	什項設備	33,358	40,549	-7,191
84,920	購建中固定資產	100,000		100,000
45,694	無形資產	45,570	47,423	-1,853
45,694	無形資產	45,570	47,423	-1,853
4,145,151	其他資產	4,145,152	4,145,152	
3,963,345	什項資產	3,963,346	3,963,346	
181,806	待處理資產	181,806	181,806	
24,117,518	合 計	23,560,172	23,839,386	-279,214
9,772,351	負 債	8,707,790	9,232,298	-524,508
662,195	流動負債	692,195	692,195	
520,278	短期債務	550,278	550,278	
140,906	應付款項	140,906	140,906	
1,011	預收款項	1,011	1,011	

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110年度

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減
4,850,599	長期負債	3,750,043	4,300,321	-550,278
4,850,599	長期債務	3,750,043	4,300,321	-550,278
4,259,556	其他負債	4,265,552	4,239,782	25,770
4,259,556	什項負債	4,265,552	4,239,782	25,770
14,345,168	淨 值	14,852,382	14,607,088	245,294
7,165,597	基金	7,165,597	7,165,597	
7,165,597	基金	7,165,597	7,165,597	
1,236,061	公積	1,742,483	1,483,087	259,396
672,527	資本公積	672,527	672,527	
563,534	特別公積	1,069,956	810,560	259,396
13,378	累積餘絀	14,171	28,273	-14,102
13,378	累積賸餘	14,171	28,273	-14,102
5,930,131	淨值其他項目	5,930,131	5,930,131	
5,930,131	累積其他綜合餘絀	5,930,131	5,930,131	
24,117,518	合 計	23,560,172	23,839,386	-279,214

註：信託代理與保證資產(負債)科目，110年12月31日預計為938,393千元，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110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(決)算數	說 明
本年度預算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	222.67	1,180,838	
給水設施管理維護	立方公尺	1,548,694	6.56	10,167	
上年度預算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	221.39	1,174,042	
給水設施管理維護	立方公尺	1,753,997	5.80	10,167	
前年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	213.35	1,131,438	
給水設施管理維護	立方公尺	1,545,208	7.65	11,821	
107年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	200.90	1,065,367	
給水設施管理維護	立方公尺	1,653,316	7.47	12,356	
106年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	199.17	1,056,207	
給水設施管理維護	立方公尺	1,650,408	7.67	12,659	

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

員工人數彙計表

中華民國110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：	140	-5	135	
專任人員	140	-5	135	
職員	75		75	
技工	62	-5	57	
聘用	3		3	
總 計	140	-5	135	

註：另以服務費用支付事務性工作外包之勞務承攬進用人力47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之勞務承攬進用人力103人；保全警衛外包之勞務承攬進用人力126人。

經濟部加工出
加工出口區
用人費用
中華民國

科目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金		
					年終 獎金	考績 獎金	其他
業務總支出部分							
勞務成本	66,297	2,119	5,242		5,830	8,005	1,543
正式人員	66,297		5,242		5,565	8,005	1,543
職員	34,024		2,100		2,890	3,516	474
工員	32,273		3,142		2,675	4,489	1,069
聘僱人員		2,119			265		
銷貨成本	3,130		179		262	434	110
正式人員	3,130		179		262	434	110
職員	1,263		61		105	182	44
工員	1,867		118		157	252	66
醫療成本	5,322		155		322	450	
正式人員	5,322		155		322	450	
職員	5,322		155		322	450	
合計	74,749	2,119	5,576		6,414	8,889	1,653

註：1.另於服務費用編列辦理事務性工作外包之勞務承攬22,150千元；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之勞務承攬
 57,491千元；保全警衛外包之勞務承攬61,885千元。

2.獎金計編列16,956千元，明細如下：

(1)年終獎金：編列135人6,414千元，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。

口區管理處
作業基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		福 利 費				提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
退休金	卹償金	分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
10,704		6,923	31		827	5	107,526		107,526
10,573		6,672	31		779	5	104,712		104,712
5,540		2,752	12		244	1	51,553		51,553
5,033		3,920	19		535	4	53,159		53,159
131		251			48		2,814		2,814
428		449	2		30	1	5,025		5,025
428		449	2		30	1	5,025		5,025
142		180	1		12		1,990		1,990
286		269	1		18	1	3,035		3,035
593		561			21		7,424		7,424
593		561			21		7,424		7,424
593		561			21		7,424		7,424
11,725		7,933	33		878	6	119,975		119,975

(2)考績獎金：編列132人8,889千元，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80人1,653千元，依據本部107年1月12日經人字第10703650160號函修正「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
加工出口區
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成 本
153,055	126,487	用人費用	119,975	107,526	5,025	
71,319	78,392	正式員額薪資	74,749	66,297	3,130	
2,095	2,119	聘僱及兼職人員薪資	2,119	2,119		
5,578	5,562	超時工作報酬	5,576	5,242	179	
17,162	18,256	獎金	16,956	15,378	806	
47,446	12,295	退休及卹償金	11,725	10,704	428	
9,450	9,857	福利費	8,844	7,781	481	
4	6	提繳費	6	5	1	
393,816	458,498	服務費用	484,442	476,948	3,444	2,349
20,430	23,850	水電費	23,850	19,828	3,329	561
6,413	5,902	郵電費	6,430	6,393	7	
1,039	923	旅運費	1,044	1,019	15	
991	909	印刷裝訂與廣告費	909	858	3	
44,932	56,376	修理保養及保固費	58,177	56,549	35	1,308
1,478	2,034	保險費	1,996	1,702		290
124,083	142,715	一般服務費	142,705	142,187	10	190
194,314	225,645	專業服務費	249,187	248,268	45	
136	144	公共關係費	144	144		
9,676	11,803	材料及用品費	11,624	10,669	62	
1,126	1,903	使用材料費	1,834	1,828	1	
7,814	9,070	用品消耗	9,070	8,841	61	
736	830	商品及醫療用品	720			
51,946	50,211	租金與利息	43,122	3,166		
2,424	2,643	地租及水租	2,127	2,127		
194	200	房租	200	200		
2,503	50	機器租金	50	50		
98	180	交通及運輸設備租金	180	180		
364	609	什項設備租金	609	609		
46,362	46,529	利息	39,956			

口區管理處
 作業基金
 彙計表
 110年度

單位：新臺幣千元

預 算 數						
投融資 營運成本	醫療成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
	7,424					
	5,322					
	155					
	772					
	593					
	582					
	1,701					
	132					
	30					
	10					
	48					
	285					
	4					
	318					
	874					
	893					
	5					
	168					
	720					
					39,956	
					39,956	

經濟部加工出
加工出口區
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成 本
325,737	319,403	折舊、折耗及攤銷	325,984	302,701	1,627	21,536
312,879	308,271	不動產、廠房及設備折 舊	311,195	287,912	1,627	21,536
12,858	11,132	攤銷	14,789	14,789		
136,143	139,432	稅捐與規費（強制費）	132,923	616	3	132,265
124,179	127,103	土地稅	120,767			120,767
11,008	11,792	房屋稅	11,585	87		11,498
190	193	消費與行為稅	193	157		
766	344	規費	378	372	3	
272,684	286,321	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活動 費	270,672	270,650		
35	28	會費	22			
269,905	282,763	分擔	267,120	267,120		
2,744	3,530	補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	3,530	3,530		
37,804	9,641	短絀、賠償與保險給付	14,928	615		
37,804	9,641	各項短絀	14,928	615		
11,909	9,556	其他	9,256	7,947	6	
11,909	9,556	其他費用	9,256	7,947	6	
1,392,770	1,411,352	總計	1,412,926	1,180,838	10,167	156,150

口區管理處
 作業基金
 彙計表
 110年度

單位：新臺幣千元

預 算 數						
投融資 營運成本	醫療成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
	120					
	120					
	39					
	36					
	3					
	22					
	22					
					6,697	7,616
					6,697	7,616
						1,303
						1,303
	10,199				46,653	8,919

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110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	

註：

一、管理用車輛：

110年度未編列增購及汰舊換新車輛。另截至110年12月31日止，計有小客貨兩用車(7-8人座) 6 輛、小客貨兩用車(5人座) 3輛。

二、其他車輛：

110年度未編列增購及汰舊換新車輛。另截至110年12月31日止，計有小型貨車8輛、特種車14輛及一般用機車30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110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	<p>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。</p>

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110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	110年度	以後年度	
機械及設備	楠梓園區揚水站設施 功能提升統包工程案	110-111	180,000		100,000	80,000	
			180,000		100,000	80,000	
合計			180,000		100,000	80,000	

產業園區開發管理基金
分 預 算 表

經濟部工業局
產業園區開發管理基金分預算

目次

中華民國 110 年度

一、業務計畫及預算說明.....	2-1~2-12
二、預算表	
(一) 預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明.....	2-13~2-15
2. 餘絀撥補預計表.....	2-16
3. 現金流量預計表.....	2-17~2-18
(二) 預算明細表	
1. 勞務收入明細表.....	2-19
2. 租金及權利金收入明細表.....	2-20
3. 投融資業務收入明細表.....	2-21
4. 其他業務收入明細表.....	2-22
5. 業務外收入明細表.....	2-23
6. 勞務成本明細表及說明.....	2-24~2-34
7. 投融資業務成本明細表及說明.....	2-35~2-38
8. 管理及總務費用明細表及說明.....	2-39~2-44
9. 業務外費用明細表及說明.....	2-45~2-46
10. 固定資產建設改良擴充明細表.....	2-47~2-48
11. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	2-49~2-50
12. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	2-51~2-52
13. 資產折舊明細表.....	2-53
14. 資產變賣明細表.....	2-54
15. 資產報廢明細表.....	2-55
16. 資金轉投資及其餘絀明細表.....	2-56
17. 長期債務舉借及償還明細表.....	2-57
18. 長期債務舉借餘額明細表.....	2-58
19. 基金數額增減明細表.....	2-59
20. 無形資產明細表.....	2-60
(三) 預算參考表	
1. 預計平衡表.....	2-61~2-62
2. 5年來主要營運項目分析表.....	2-63
3. 員工人數彙計表.....	2-64
4. 用人費用彙計表.....	2-65~2-66

經濟部工業局
產業園區開發管理基金分預算

目次

中華民國 110 年度

5.	各項費用彙計表.....	2-67~2-70
6.	增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	2-71
7.	補辦預算明細表.....	2-72
(四) 附錄		
1.	資金轉投資補充說明表.....	2-73

總 說 明

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

壹、基金概況：

- 一、設立宗旨：政府為發展工業，積極開發工業區，並健全工業區管理，依原促進產業升級條例第 55 條規定設置工業區開發管理基金，嗣因該條例於 99 年 5 月 12 日公布廢止，及產業創新條例同日公布施行，爰依產業創新條例第 49 條規定，將工業區開發管理基金修正為產業園區開發管理基金，以健全產業園區管理，且依產業創新條例第 68 條規定，原依獎勵投資條例或促進產業升級條例編定之工業用地或工業區，其土地之取得、租售、使用及管理，均適用產業創新條例之規定，以接續原工業區開發管理基金任務，並以經濟部為主管機關，由經濟部工業局為管理機關負責執行。
- 二、組織概況：為保持工業區內環境整潔、辦理各項公共設施之維護管理、有效防治水污染及提供廠商相關服務輔導事宜，依據產業創新條例第 50 條規定設置管理機構。
- 三、基金歸類及屬性：本基金係預算法第 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 109 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（108）年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 90 億 9,915 萬 5 千元，較預算數 126 億 0,305 萬 4 千元，減少 35 億 0,389 萬 9 千元，約 27.80%，主要係台南科技等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物收入較預計減少所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 93 億 4,331 萬 4 千元，較預算數 129 億 0,419 萬 9 千元，減少 35 億 6,088 萬 5 千元，約 27.59%，主要係

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

台南科技等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計減少，投資取得之政策性開發不動產轉列成本隨之減少所致。

(三)業務外收入：決算數 1 億 6,687 萬 6 千元，較預算數 2 億 4,387 萬 1 千元，減少 7,699 萬 5 千元，約 31.57%，主要係處理聯合污水廠等工業區土地之財產交易賸餘較預計減少所致。

(四)業務外費用：決算數 7,887 萬 1 千元，較預算數 1,625 萬 4 千元，增加 6,261 萬 7 千元，約 385.24%，主要係工業區設備報廢短絀較預計增加及補提以前年度開發單位撥入財產之折舊費用所致。

(五)本期餘絀：決算短絀 1 億 5,615 萬 4 千元，較預算短絀 7,352 萬 8 千元，增加短絀 8,262 萬 6 千元，約 112.37%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 4 億 5,062 萬 4 千元，可用預算數 5 億 1,582 萬 3 千元，執行率為 87.36%，主要係大發工業區污水處理廠擴整建工程及彰濱工業區污水管線改善工程，執行進度未如預期；與部分工業區採購設備之結餘款所致。

(七)長期債務之償還：決算數 15 億元，可用預算數 15 億元(含奉行政院 108 年 5 月 6 日院授經工字第 10803808370 號函同意於 108 年度提前償還 14 億元)，執行率為 100%，主要係辦理與榮民工程股份有限公司合意終止委託開發契約所需資金之償債金額。

二、上(109)年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：實際數 105 億 3,308 萬 4 千元，較分配預算數 33 億 6,476 萬 7 千元，增加 71 億 6,831 萬 7 千元，約 213.04%，主要係彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地與建築物之價款，及開發單位辦理工業區開發結算繳交之結餘經費等收入較預計增加所致。

(二)業務成本與費用：實際數 71 億 8,059 萬 4 千元，較分配預算數 34

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

億 8,014 萬 7 千元，增加 37 億 0,044 萬 7 千元，約 106.33%，主要係彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，投資取得之政策性開發不動產轉列成本隨之增加所致。

(三)業務外收入：實際數 2 億 6,236 萬 4 千元，較分配預算數 2,948 萬 5 千元，增加 2 億 3,287 萬 9 千元，約 789.82%，主要係處理南崗等工業區土地之交易較預計提前辦理完成及其收入較預計增加所致。

(四)業務外費用：實際數 3,116 萬 8 千元，較分配預算數 99 萬 3 千元，增加 3,017 萬 5 千元，約 3,038.77%，主要係瑞芳工業區退還財政部國有財產署以前年度處分非屬本基金土地之價款，及工業區設備報廢短絀較預計增加所致。

(五)本期賸餘：實際賸餘數 35 億 8,368 萬 5 千元，較分配預算短絀數 8,688 萬 8 千元，轉絀為餘，主要係開發單位辦理工業區開發結算繳交之結餘經費較預計增加所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：實際數 7,045 萬 2 千元，分配預算數 8,567 萬 6 千元，執行率為 82.23%，主要係大園一期工業區共同管溝建置等工程，因遭遇管障工期遞延，致執行進度未如預期。

(七)長期債務之償還：實際數 1 億元，可用預算數 1 億元，執行率為 100%，主要係辦理與榮民工程股份有限公司合意終止委託開發契約所需資金之償債金額。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)工業區管理維護：為保持工業區內環境整潔、各項公共設施完整及提供廠商服務等管理維護，辦理工業區內公共設施維護面積

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

2,505 萬 2,394 平方公尺，較上（109）年度維護之面積 2,490 萬 8,268 平方公尺，增加 14 萬 4,126 平方公尺，主要係開發單位撥入土地所致。

(二)污水處理營運：為有效防治工業區內事業廢水污染，設置污水處理廠處理工業區內廠商排放廢水之營運，本年度預計處理水量為 8,304 萬 1,150 立方公尺，較上（109）年度污水處理量 9,465 萬 3,999 立方公尺，減少 1,161 萬 2,849 立方公尺，主要係部分污水處理廠預計辦理公辦民營，致污水處理量減少。

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)一般建築及設備計畫：本年度預算數 2 億 0,159 萬 5 千元，均係一次性項目，並由自有資金支應，明細如次：

1. 土地改良物 135 萬 8 千元，主要係設置工業區之圍牆所需經費。
2. 房屋及建築 2,201 萬 5 千元，主要係汰換或新購工業區路燈所需經費。
3. 機械及設備 1 億 4,039 萬 7 千元，主要係汰換或新購污水處理廠之污染防治處理設備及個人電腦相關設備等所需經費。
4. 交通及運輸設備 2,914 萬 9 千元，主要係汰換或新購公務車輛、公路標誌及電子自動交換機等所需經費。
5. 什項設備 867 萬 6 千元，主要係汰換或新購冷氣機、投影機及飲水機等所需經費。

(二)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖(詳見圖 1)。

三、長期債務之舉借：本年度預計舉借 212 億 4,884 萬 7 千元，係為辦理新材料循環產業園區申請設置計畫有關土地取得費用之專案融資。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

四、資金之轉投資及其餘絀之估計：

- (一)資金轉投資之估計：本年度無增加或收回投資成本。
- (二)餘絀之估計：本基金轉投資世正開發股份有限公司，係為結合國內外施工經驗、專家與資產，推動國內大面積或特殊性工業區、工業港之開發，同時輔導國內企業赴外國投資，以促進國際化與多角化經營，預計 110 年底將持有 60,504,593 股，持股比例 17.24%，獲配現金股利約 1,573 萬 1 千元。

五、其他重要計畫：

有關「工業區土地租金優惠調整措施」（006688 措施）之執行情形：

- (一)006688 措施提供廠商設廠初期低租金之優惠（承租土地者為前 2 年免租金；第 3、4 年租金 6 折；第 5、6 年租金 8 折；第 7 年恢復原審定租金。至於承租建築物無建廠時程者，租金優惠為前 2 年租金 6 折，第 3、4 年租金 8 折計算）租用，如於租賃期屆滿前提出承購申請，其承租期間已繳納之租金及擔保金得抵充應繳價款，截至 109 年 6 月底止累計優惠金額為 142 億 4,287 萬元；另 94 至 102 年度國庫實際撥補基金數額共計 117 億 4,493 萬 4 千元，自 103 年度迄至 110 年度未獲國庫增撥基金。
- (二)自 91 年 5 月實施 006688 措施，並於 103 年 12 月 31 日已終止申請，承租廠商 907 家，出租面積 702.83 公頃，創造投資金額 4,049 億 2,100 萬元，促進工業區土地利用及產業投資之目標，並提升經濟發展。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 81 億 5,488 萬 9 千元，較上年度預算數 69 億 2,293 萬 2 千元，增加 12 億 3,195 萬 7 千元，約 17.80%，主要係預計

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

廠商承租轉承購土地及建築物情形增加，政策性開發不動產收入隨之增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 85 億 3,419 萬 3 千元，較上年度預算數 71 億 6,856 萬元，增加 13 億 6,563 萬 3 千元，約 19.05%，主要係預計廠商承租轉承購土地及建築物情形增加，政策性開發不動產轉列政策性開發不動產成本隨之增加所致。

(三)本年度業務外收入 2 億 8,172 萬 1 千元，較上年度預算數 2 億 1,322 萬 9 千元，增加 6,849 萬 2 千元，約 32.12%，主要係預計變賣老舊工業區剩餘土地之交易增加所致。

(四)本年度業務外費用 1,838 萬 9 千元，較上年度預算數 1,637 萬 6 千元，增加 201 萬 3 千元，約 12.29%，主要係預計財產報廢損失增加所致。

(五)業務總收支相抵後，本期短絀 1 億 1,597 萬 2 千元，較上年度預算短絀 4,877 萬 5 千元，增加短絀 6,719 萬 7 千元，約 137.77%，主要係上述原因增減互抵所致。

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

二、餘絀撥補之預計：

(一)賸餘之部：以前年度未分配賸餘 12 億 5,558 萬 6 千元，除填補短絀 1 億 1,597 萬 2 千元，尚有未分配賸餘 11 億 3,961 萬 4 千元。

(二)短絀之部：本年度預計短絀 1 億 1,597 萬 2 千元，悉數撥用前期未分配賸餘填補。

(三)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表（詳見圖 4、5）。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 47 億 4,135 萬 9 千元，包括：

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

1. 本期短絀 1 億 1,597 萬 2 千元。
2. 利息股利之調整 3,905 萬元。
3. 調整項目 48 億 8,678 萬 7 千元。
4. 收取利息 959 萬 4 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 343 億 9,427 萬 7 千元，包括：

1. 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 862 萬 5 千元。
2. 減少不動產、廠房及設備、礦產資源 9,079 萬 4 千元。
3. 減少無形資產及其他資產 1 億 4,934 萬 4 千元。
4. 收取利息 1,372 萬 5 千元。
5. 收取股利 1,573 萬 1 千元。
6. 增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 344 億 7,090 萬 1 千元。
7. 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 2 億 0,159 萬 5 千元。

(三)預計籌資活動之淨現金流入 231 億 4,687 萬 1 千元，包括：

1. 增加短期債務、流動金融負債及其他負債 4 億 8,802 萬 4 千元。
2. 增加長期負債 212 億 4,884 萬 7 千元。
3. 增加基金、公積及填補短絀 14 億 1,000 萬元。

(四)預計本期現金及約當現金之淨減 65 億 0,604 萬 7 千元。

(五)期初現金及約當現金 68 億 7,276 萬 2 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 3 億 6,671 萬 5 千元。

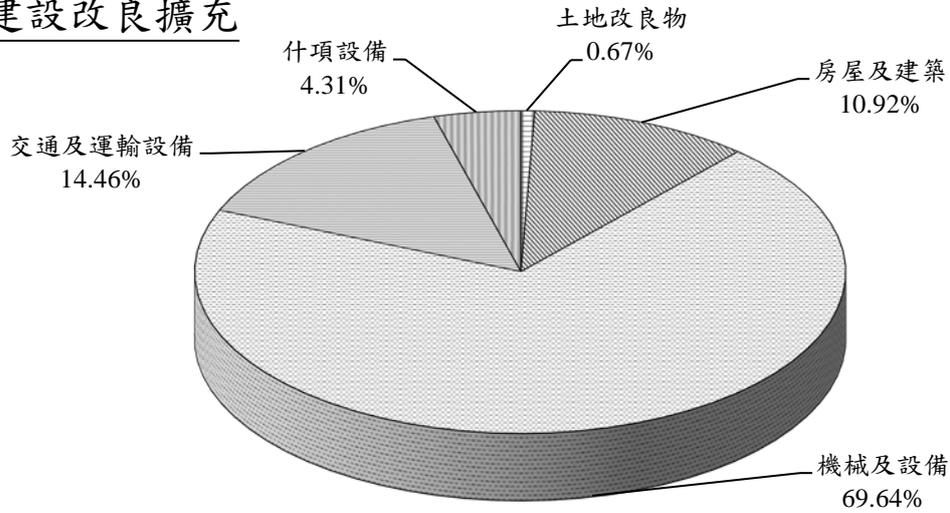
四、補辦預算事項：

資產之變賣：變賣處分高雄臨海工業區中廊段 1208-5 地號，帳面價值 6,975 萬元，業奉行政院 109 年 5 月 25 日院授經工字第 10903809520 號函同意先行辦理，並補辦 110 年度預算。

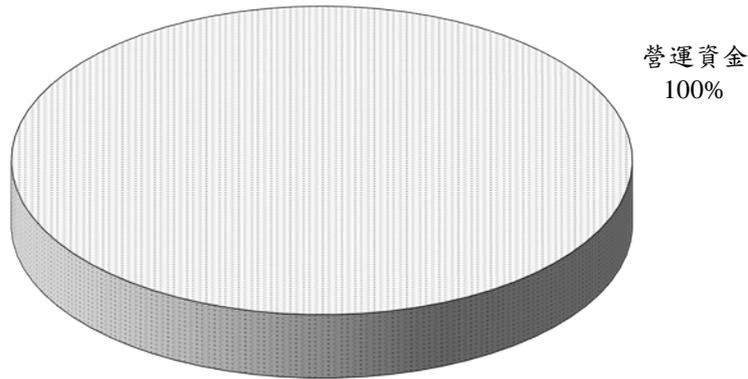
經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國110年度

110年度固定資產建設改良擴充及資金來源 (圖1)

建設改良擴充



資金來源

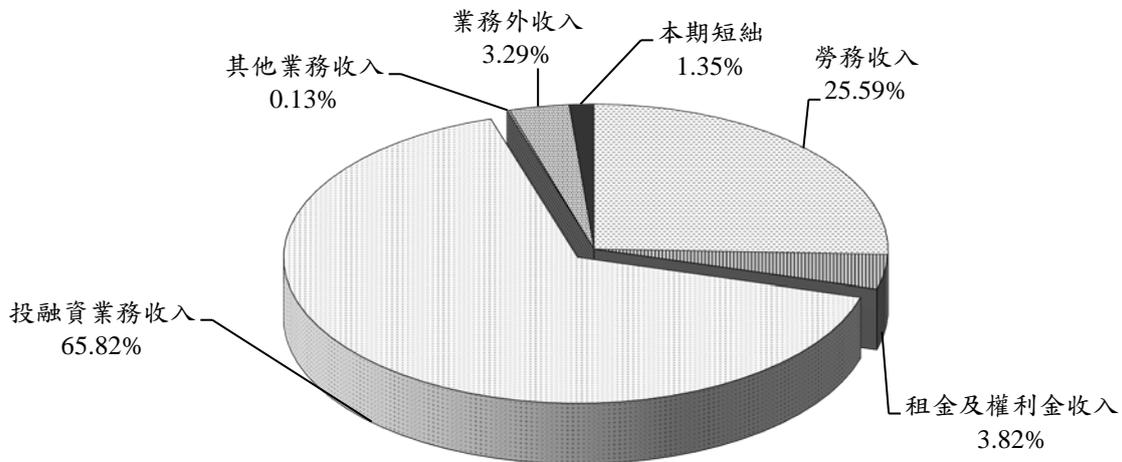


單位:新臺幣千元

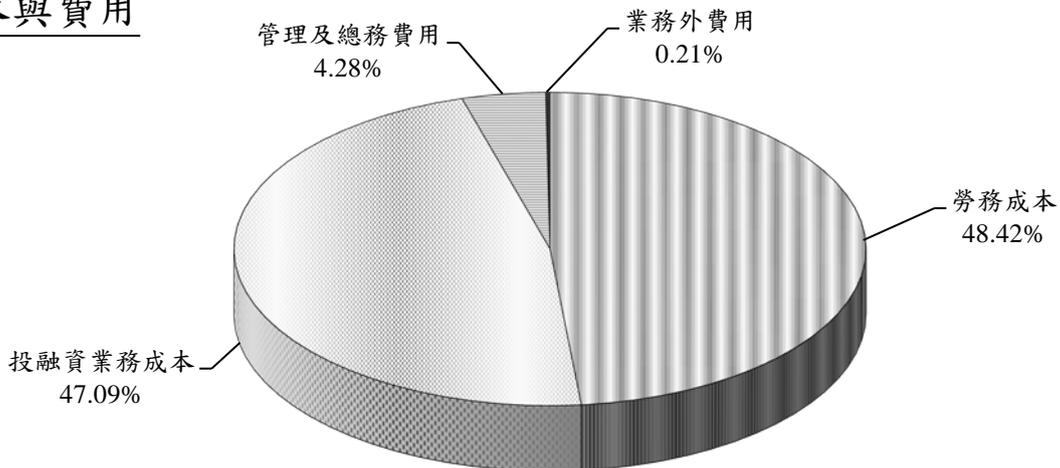
建設改良擴充	110年度預算	資金來源	110年度預算
不動產、廠房及設備	201,595	營運資金	201,595
土地改良物	1,358		
房屋及建築	22,015		
機械及設備	140,397		
交通及運輸設備	29,149		
什項設備	8,676		
合 計	201,595	合 計	201,595

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國110年度

110年度收入、成本與費用及短絀（圖2）



成本與費用

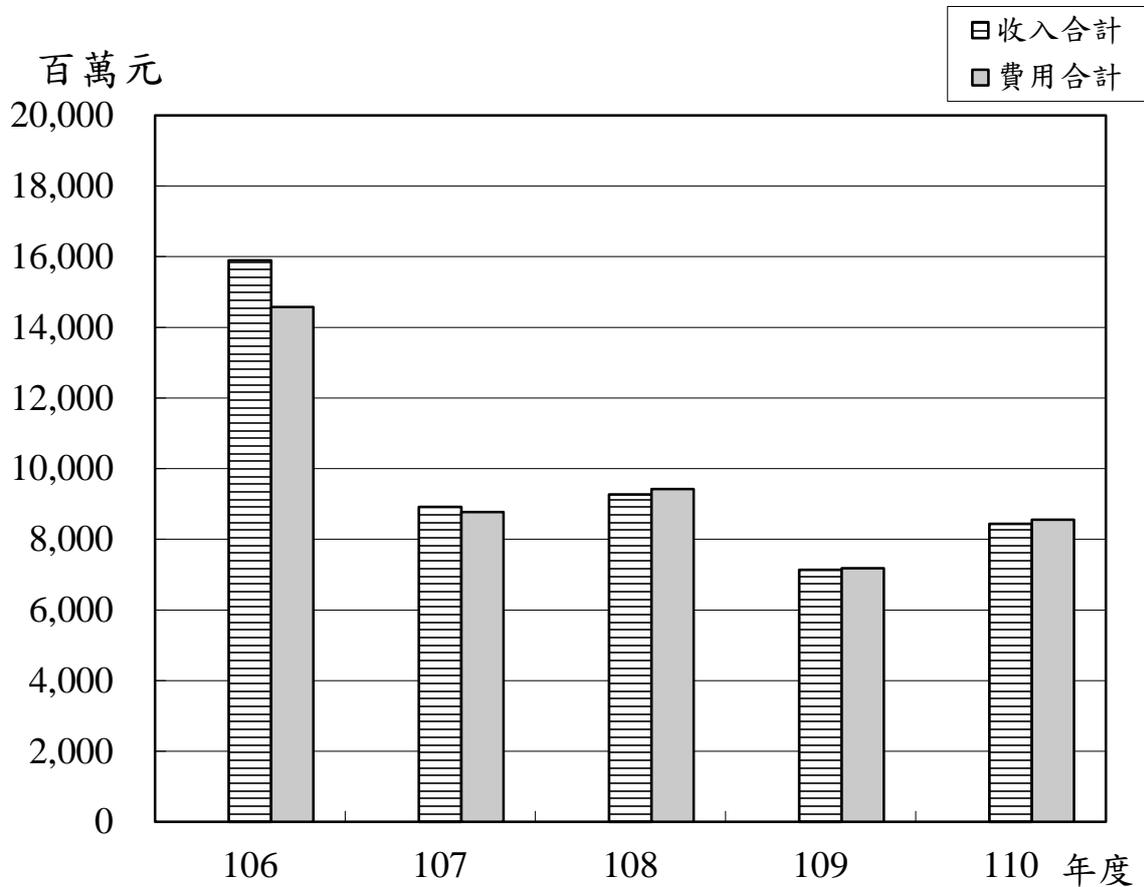


單位:新臺幣千元

收入及短絀	110年度預算	成本與費用	110年度預算
業務收入	8,154,889	業務成本與費用	8,534,193
勞務收入	2,188,318	勞務成本	4,140,916
租金及權利金收入	326,476	投融資業務成本	4,027,361
投融資業務收入	5,629,095	管理及總務費用	365,916
其他業務收入	11,000	業務外費用	18,389
業務外收入	281,721		
本期短絀	115,972		
收入及短絀總額	8,552,582	成本與費用總額	8,552,582

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國110年度

最近5年收入與費用（圖3）



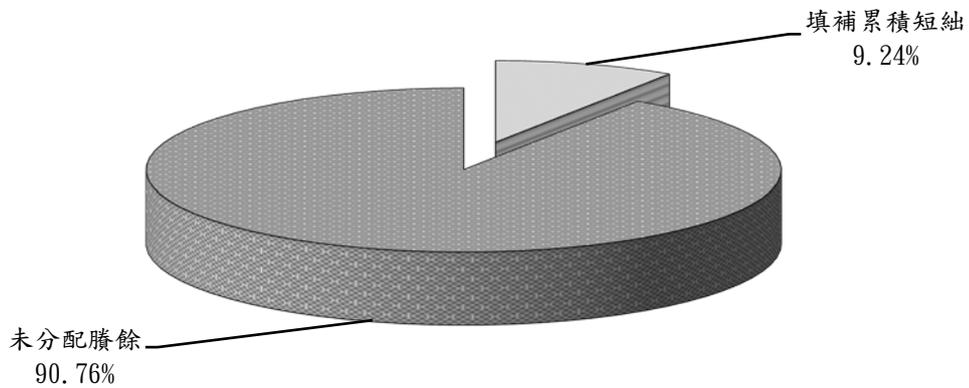
單位: 新臺幣千元

項目 \ 年度	106決算	107決算	108決算	109預算	110預算
收入					
業務收入	15,236,282	8,632,935	9,099,155	6,922,932	8,154,889
業務外收入	662,225	279,846	166,876	213,229	281,721
收入合計	15,898,507	8,912,781	9,266,031	7,136,161	8,436,610
費用					
業務成本與費用	14,501,629	8,707,411	9,343,314	7,168,560	8,534,193
業務外費用	73,795	67,939	78,871	16,376	18,389
費用合計	14,575,424	8,775,350	9,422,185	7,184,936	8,552,582
本期賸餘(短絀)	1,323,084	137,431	-156,154	-48,775	-115,972

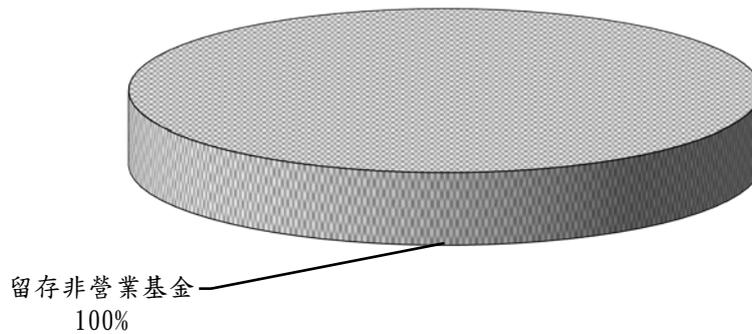
註：106至108年度決算數為審定決算數；109年度預算為法定預算數，以下各表同。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國110年度

110年度賸餘分配 (圖4)
按分配程序分



按所得對象分

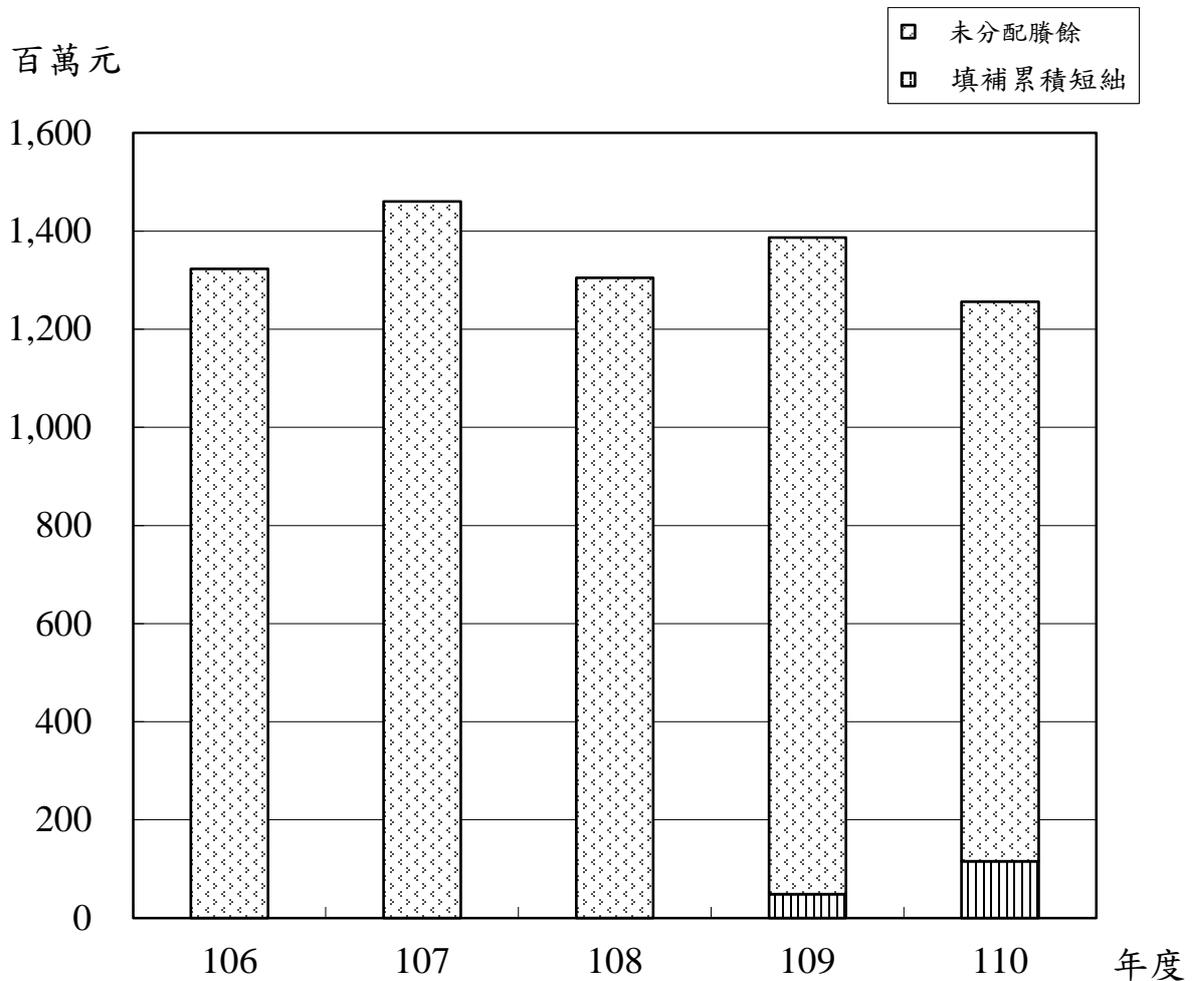


單位:新臺幣千元

按分配程序分	110年度預算	按所得對象分	110年度預算
填補累積短絀	115,972	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	1,255,586
未分配賸餘	1,139,614		
合 計	1,255,586	合 計	1,255,586

經濟部工業局
 產業園區開發管理基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國110年度

最近5年賸餘分配 (圖5)



單位: 新臺幣千元

項目 \ 年度	106決算	107決算	108決算	109預算	110預算
賸餘分配					
填補累積短絀				48,775	115,972
未分配賸餘	1,323,084	1,460,515	1,304,361	1,338,212	1,139,614
合計	1,323,084	1,460,515	1,304,361	1,386,987	1,255,586

預算主要表

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
收支餘絀預計表
中華民國110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	%
9,099,155	100.00	業務收入	8,154,889	100.00	6,922,932	100.00	1,231,957	17.80
2,046,698	22.49	勞務收入	2,188,318	26.83	2,332,803	33.70	-144,485	-6.19
2,046,698	22.49	服務收入	2,188,318	26.83	2,332,803	33.70	-144,485	-6.19
333,332	3.66	租金及權利金收入	326,476	4.00	285,395	4.12	41,081	14.39
127,855	1.41	土地租金收入	104,251	1.28	89,240	1.29	15,011	16.82
25,002	0.27	其他建築物租金收入	29,412	0.36	29,191	0.42	221	0.76
180,474	1.98	權利金收入	192,813	2.36	166,964	2.41	25,849	15.48
6,638,503	72.96	投融資業務收入	5,629,095	69.03	4,293,734	62.02	1,335,361	31.10
6,638,503	72.96	政策性開發不動產收入	5,629,095	69.03	4,293,734	62.02	1,335,361	31.10
80,622	0.89	其他業務收入	11,000	0.13	11,000	0.16		
80,622	0.89	雜項業務收入	11,000	0.13	11,000	0.16		
9,343,314	102.68	業務成本與費用	8,534,193	104.65	7,168,560	103.55	1,365,633	19.05
3,637,049	39.97	勞務成本	4,140,916	50.78	3,715,989	53.68	424,927	11.44
3,637,049	39.97	服務成本	4,140,916	50.78	3,715,989	53.68	424,927	11.44
5,352,495	58.82	投融資業務成本	4,027,361	49.39	3,120,837	45.08	906,524	29.05
1	0.00	融資業務成本	1	0.00	1	0.00		
5,352,494	58.82	政策性開發不動產成本	4,027,360	49.39	3,120,836	45.08	906,524	29.05
353,770	3.89	管理及總務費用	365,916	4.49	331,734	4.79	34,182	10.30
353,770	3.89	管理費用及總務費用	365,916	4.49	331,734	4.79	34,182	10.30
-244,159	-2.68	業務賸餘(短絀)	-379,304	-4.65	-245,628	-3.55	-133,676	54.42
166,876	1.83	業務外收入	281,721	3.45	213,229	3.08	68,492	32.12
57,326	0.63	財務收入	39,507	0.48	45,481	0.66	-5,974	-13.14
45,297	0.50	利息收入	23,319	0.29	30,155	0.44	-6,836	-22.67
12,029	0.13	投資賸餘	16,188	0.20	15,326	0.22	862	5.62
109,550	1.20	其他業務外收入	242,214	2.97	167,748	2.42	74,466	44.39
8,208	0.09	財產交易賸餘	204,230	2.50	119,962	1.73	84,268	70.25
4,334	0.05	資產使用及權利金收入	4,825	0.06	2,540	0.04	2,285	89.96

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
收支餘絀預計表
中華民國110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	0.00	受託經營賸餘	15	0.00	8	0.00	7	87.50
30,772	0.34	違規罰款收入	15,904	0.20	15,242	0.22	662	4.34
5,374	0.06	賠(補)償收入	2,886	0.04	3,900	0.06	-1,014	-26.00
6	0.00	收回呆帳						
60,856	0.67	雜項收入	14,354	0.18	26,096	0.38	-11,742	-45.00
78,871	0.87	業務外費用	18,389	0.23	16,376	0.24	2,013	12.29
78,871	0.87	其他業務外費用	18,389	0.23	16,376	0.24	2,013	12.29
51,283	0.56	財產交易短絀	17,389	0.21	15,376	0.22	2,013	13.09
27,588	0.30	雜項費用	1,000	0.01	1,000	0.01		
88,005	0.97	業務外賸餘(短絀)	263,332	3.23	196,853	2.84	66,479	33.77
-156,154	-1.72	本期賸餘(短絀)	-115,972	-1.42	-48,775	-0.70	-67,197	137.77

註：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。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
收支餘絀預計表說明
 中華民國110年度

一、 本期收支項目之說明：

自109年度起將雜項業務收入項下之土地出售附加收入、開發工業區結餘經費收入及彰濱工業區維護特殊性公共設施收入，依性質重分類至政策性開發不動產收入，爰為利比較，前年度決算數以重分類後數字表達。以下各表同。

二、 本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
-69,558	未實現重估增值		
-69,558	其他綜合餘絀合計		

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
餘絀撥補預計表
中華民國110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	%	
1,386,987	100.00	賸餘之部	1,255,586	100.00	
		本期賸餘			
1,386,987	100.00	前期未分配賸餘	1,255,586	100.00	
48,775	3.52	分配之部	115,972	9.24	
48,775	3.52	填補累積短絀	115,972	9.24	
		提存公積			
		解繳公庫淨額			
1,338,212	96.48	未分配賸餘	1,139,614	90.76	
48,775	100.00	短絀之部	115,972	100.00	
48,775	100.00	本期短絀	115,972	100.00	
		前期待填補之短絀			
48,775	100.00	填補之部	115,972	100.00	
48,775	100.00	撥用賸餘	115,972	100.00	
		撥用公積			
		待填補之短絀			

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
現金流量預計表
中華民國110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）	-115,972	
利息股利之調整	-39,050	利息收入23,319千元及現金股利15,731千元。
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-155,022	
調整項目	4,886,787	1.提列呆帳20,000千元及投資短絀108,421千元，計128,421千元。 2.折舊及攤銷1,836,840千元。 3.處理資產賸餘186,841千元(含變賣資產賸餘204,230千元及報廢財產損失17,389千元)。 4.其他3,108,367千元(含適用006688措施廠商承租轉承購，提列之暫收及待結轉帳項，轉列為政策性開發不動產收入610,438千元，及其政策性開發不動產轉列為政策性開發不動產成本3,718,805千元)。
未計利息股利之現金流入（流出）	4,731,765	
收取利息	9,594	
業務活動之淨現金流入（流出）	4,741,359	
投資活動之現金流量		
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,625	收回高雄市鳳山溪污水處理廠放流水回收再利用推動計畫墊支費用8,625千元。
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	90,794	變賣土地總收入90,794千元，淨現金收入90,794千元(帳面價值7,031千元)。
減少無形資產及其他資產	149,344	變賣委託處分資產總收入165,937千元，處理費用16,593千元，淨現金收入149,344千元(帳面價值28,877千元)。
收取利息	13,725	存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款，重分類至其他金融資產一流動之利息。
收取股利	15,731	轉投資世正開發股份有限公司之現金股利收入。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
現金流量預計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-34,470,901	1.墊付新材料循環產業園區申請設置計畫有關土地取得費用31,782,000千元及舉債利息70,829千元，計31,852,829千元。 2.墊付雲林離島工業區開發規劃70,000千元。 3.墊付鳳山溪污水廠放流水回收再利用計畫26,184千元。 4.墊付和平工業區環境監測費4,314千元。 5.墊付和平工業區土地管理費用1,850千元。 6.墊付台南科技土地管理費用2,130千元。 7.墊付雲林離島工業區土地管理費用8,114千元。 8.墊付彰濱工業區崙尾區營管團隊未投標進駐前之開發成本2,505,480千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-201,595	1.土地改良物1,358千元。 2.房屋及建築22,015千元。 3.機械及設備140,397千元。 4.交通及運輸設備29,149千元。 5.什項設備8,676千元。
投資活動之淨現金流入（流出）	-34,394,277	
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	488,024	適用006688措施之租金收入，提列暫收及待結轉帳項488,024千元。
增加長期負債	21,248,847	長期債務舉借。
增加基金、公積及填補短絀	1,410,000	國庫撥補。
籌資活動之淨現金流入（流出）	23,146,871	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-6,506,047	
期初現金及約當現金	6,872,762	
期末現金及約當現金	366,715	

預算明細表

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
勞務收入明細表
 中華民國110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				2,188,318	
(一)服務收入	月	12	182,359.83	2,188,318	依據產業創新條例第53條及第62條規定，各管理機構得向區內各使用者收取下列費用： <ol style="list-style-type: none"> 1.各工業區一般公共設施維護費收入係按使用工業區土地或建築物面積大小*費率計算，共計編列386,766千元。 2.各工業區污水處理系統使用費收入係依各工業區所核定之費率，並按工廠廢水排放量及水質濃度計算，共計編列1,431,004千元。 3.其他使用費：主要係工業區服務中心提供使用者架設工業區纜線布設寬頻管道使用費、纜線暫掛雨水下水道及管線埋設特定設施使用費等收入，共計編列280,524千元。 4.管理費收入：主要係麥寮及和平專用港管理小組收取之管理費，共計編列90,024千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
租金及權利金收入明細表
中華民國110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	326,476	
(一)土地租金收入	104,251	提供區內土地租予公民營事業使用、籌建廢棄物處理廠、資源回收
(二)其他建築物租金收入	29,412	主要係工業區服務中心將空閒國有房舍提供他人使用所收取之費用，係按公開招標方式辦理，共計編列29,412千元。
(三)權利金收入	192,813	<p>污水處理廠及服務中心公辦民營權利金收入，共計編列192,813千元，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 觀音工業區污水處理廠17,435千元。 2. 平鎮工業區污水處理廠13,606千元。 3. 雲林科技工業區(竹圍子區)污水處理廠1,200千元。 4. 斗六工業區污水處理廠9,345千元。 5. 全興、芳苑及社頭織襪工業區污水處理廠25,295千元。 6. 新竹、大里工業區污水處理廠61,523千元。 7. 仁大工業區污水處理廠2,238千元。 8. 中壢、大園工業區污水處理廠11,000千元。 9. 南港軟體工業園區服務中心20,394千元。 10. 和平工業區冷卻水處理廠22,859千元。 11. 雲林科技工業區(竹圍子區)工業用水淨水場718千元。 12. 高雄臨海工業區空氣品質監測設施營運中心7,200千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
投融資業務收入明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
投融資業務收入				5,629,095	
(一)政策性開發不動產收入				5,629,095	<p>一、投資取得工業區土地及建築物，租予公民營業者經營，共計編列1,336,086千元，包括：</p> <p>(一)適用006688措施工業區租金收入計1,021,022千元。</p> <p>(二)其他租金收入計315,064千元，明細如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.車輛研究測試中心承租彰濱工業區88,459千元。 2.和平工業區專用港實業股份有限公司承租和平工業區34,872千元。 3.雲林科技工業區二期(石榴班區)土地出租16,283千元。 4.彰濱工業區(崙尾區)土地出租175,450千元。 <p>二、利澤、彰濱、台南科技等工業區廠商申請承租轉承購收入，計編列3,353,687千元。</p> <p>三、土地出售附加收入：依產業創新條例第48條之規定，中央主管機關開發之工業區，其土地或建築物出售時，承購人應按承購價額1%繳交產業園區開發管理基金，預估利澤、彰濱、台南科技等工業區土地出售之附加收入，計編列69,666千元。</p> <p>四、開發工業區結餘經費收入：預估開發工業區工程結算後之結餘收入，計編列550,000千元。</p> <p>五、彰濱工業區維護特殊性公共設施收入：預估彰濱工業區自地價收入提撥之維護特殊性公共設施收入，計編列119,656千元。</p> <p>六、電價競標回饋金收入：預估太陽光電業者之電價競標回饋金收入，計編列200,000千元。</p>

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
其他業務收入明細表
 中華民國110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	11,000	
(一)雜項業務收入	11,000	1.沒收保證金收入：預估廠商放棄承租土地之沒收保證金，計編列1,000千元。 2.沒收擔保金收入：預估廠商提前終止租約之沒收擔保金，計編列10,000千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務外收入明細表
 中華民國110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	281,721	
(一)財務收入	39,507	
1.利息收入	23,319	存放金融機構之利息收入，共計編列23,319千元，包括： 1.中央銀行國庫專戶存款之利息收入8,572千元。 2.資金存放金融機構之利息收入10,397千元。 3.各工業區管理機構經費專戶存款利息4,350千元。
2.投資賸餘	16,188	轉投資世正開發股份有限公司之現金股利收入15,731千元及董監酬勞457千元。
(二)其他業務外收入	242,214	
1.財產交易賸餘	204,230	處理老舊工業區剩餘土地資產之變賣收入。
2.資產使用及權利金收入	4,825	各工業區會議室、停車場地等租借之收入。
3.受託經營賸餘	15	工研院繳交經濟部南台灣創新園區委託營運計畫之營運結餘經費收入。
4.違規罰款收入	15,904	廠商逾期繳納維護費或使用費之滯納金、工程逾期罰款及工業區承租廠商延遲繳交租金之罰款等。
5.賠(補)償收入	2,886	公共設施損壞所獲理賠之收入。
6.雜項收入	14,354	各工業區管理機構解繳工程圖說費、變賣報廢財產收入、太陽能電費收入、公共設施復舊結餘款及其他收入等。

經濟部
產業園區開發
勞務成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
一、勞務成本				4,140,916
(一)服務成本	月	12	345,076,333.33	4,140,916
1.用人費用				851,645
聘僱及兼職人員薪資				530,660
超時工作報酬				34,651
津貼				18,438
獎金				137,746
退休及卹償金				43,957
福利費				86,169
提繳費				24
2.服務費用				1,247,023
水電費				234,332
郵電費				13,151
旅運費				7,253
印刷裝訂與廣告費				2,013
修理保養及保固費				325,985
保險費				2,806
一般服務費				326,516
專業服務費				330,095
公共關係費				4,872
3.材料及用品費				124,592
使用材料費				78,435
用品消耗				46,157
4.租金與利息				33,925
地租及水租				806
機器租金				26,935

工業局
發管理基金

明細表

110年度

單位：新臺幣千元

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
		3,715,989			3,637,049
12	309,665,750.00	3,715,989	12	303,087,416.67	3,637,049
		848,379			802,350
		543,801			506,432
		29,662			29,342
		18,382			16,561
		138,004			130,528
		34,257			41,858
		84,262			77,612
		11			18
		1,192,214			978,981
		234,332			215,327
		13,320			11,613
		7,246			7,644
		2,013			2,296
		325,985			285,867
		2,786			2,318
		343,501			278,288
		258,159			170,891
		4,872			4,738
		138,517			142,594
		92,360			80,208
		46,157			62,385
		35,475			23,911
		826			856
		28,636			17,123

經濟部
產業園區開發
勞務成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
交通及運輸設備租金				185
什項設備租金				5,999
5.折舊、折耗及攤銷				1,834,964
不動產、廠房及設備折舊				1,719,007
其他折舊性資產折舊				115,892
攤銷				65
6.稅捐與規費(強制費)				7,909
土地稅				3,492
房屋稅				569
消費與行為稅				1,013
規費				2,835
7.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				40,858
分擔				40,568
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				290
8.短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
9.其他				
其他費用				
總計				4,140,916

工業局
發管理基金

明細表

110年度

單位：新臺幣千元

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
					56
		6,013			5,877
		1,445,944			1,602,993
		1,317,454			1,472,283
		127,812			130,097
		678			613
		6,240			7,793
		1,679			3,371
		548			430
		1,055			968
		2,958			3,025
		49,220			35,294
		48,930			35,037
		290			257
					38,326
					38,326
					4,808
					4,808
		3,715,989			3,637,049

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

勞務成本說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本：本年度預算編列 4,140,916 千元，包含工業區管理維護成本 2,527,961 千元及污水處理廠營運成本 1,612,955 千元，茲按各用途別科目說明如下：
服務成本	
用人費用	一、用人費用 851,645 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—530,660 千元
聘用人員薪金	1. 聘用人員薪金：依現行約聘人員酬金薪點標準（每點 124.7 元），計編列 421,283 千元。
約僱工員薪資	2. 約僱工員薪資：依現行約僱人員酬金薪點標準（每點 124.7 元），計編列 109,377 千元。
超時工作報酬	（二）超時工作報酬—34,651 千元
加班費	1. 加班費：按員工人數及不休假天數核實估計，計編列 26,780 千元。
值班費	2. 值班費：按員工值日天數估計，計編列 7,871 千元。
津貼	（三）津貼—18,438 千元
其他津貼	其他津貼：按現有工業區管理機構副執行長、主任、副主任、組長依各級主管加給標準及技術員依技術加給標準，計編列 18,438 千元。
獎金	（四）獎金—137,746 千元
考績獎金	1. 考績獎金：依經濟部所屬產業園區管理機構人事管理辦法，計編列 67,490 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：依管理機構員工實際在職年資計算，計編列 70,256 千元。
退休及卹償金	（五）退休及卹償金—43,957 千元
職員退休及離職金	1. 職員退休及離職金：按員級薪資 6% 計算，計編列 25,805 千元。
工員退休及離職金	2. 工員退休及離職金：按工級薪資 6% 或 10% 計算，及依勞動基準法規定提撥足額勞工退休準備金，計編列 18,152 千元。
福利費	（六）福利費—86,169 千元
分擔員工保險費	1. 分擔員工保險費：按員工投保勞保及健保費率計算，計編列 66,650 千元。
傷病醫藥費	2. 傷病醫藥費：按員工健康檢查需要核實估計，計編

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

勞務成本說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
其他福利費	列 2,550 千元。 3.其他福利費：國內休假補助費及天災保險費等，計編列 16,969 千元。
提繳費	(七) 提繳費—24 千元
提繳工資墊償費用	提繳工資墊償費用：依照提繳工資墊償基金估算，計編列 24 千元。
服務費用	二、服務費用 1,247,023 千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—234,332 千元
動力費	1.動力費：按工業區內路燈等耗電公共設施及污水處理廠操作營運所需之電費，計編列 210,273 千元。
工作場所電費	2.工作場所電費：按估計耗電量，計編列 18,883 千元。
工作場所水費	3.工作場所水費：按估計耗水量，計編列 5,062 千元。
氣體費	4.氣體費：按估計耗用量，計編列 114 千元。
郵電費	(二) 郵電費—13,151 千元
郵費	1.郵費：公文傳送、寄發工業區內廠商維護費繳款憑單、相關文件報表郵寄費，計編列 3,476 千元。
電話費	2.電話費：業務聯繫電話費，計編列 4,973 千元。
數據通信費	3.數據通信費：傳輸報表、文件等資料，計編列 4,702 千元。
旅運費	(三) 旅運費—7,253 千元
國內旅費	1.國內旅費：洽公、會議、研討等，依國內出差旅費規定，計編列 6,994 千元。
貨物運費	2.貨物運費：運送機具、器材等，計編列 259 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費—2,013 千元
印刷及裝訂費	1.印刷及裝訂費：印製繳款憑單、圖表、各項工商表報及資料裝訂等，計編列 1,984 千元。
公告費	2.公告費：工程招標、採購、勞務外包等所需之公告費用，計編列 29 千元。
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費—325,985 千元
土地改良物修護費	1.土地改良物修護費：計編列 200,449 千元，明細如下： (1) 道路修護費—67,290 千元。 (2) 路燈修護費—32,709 千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

勞務成本說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
一般房屋修護費	(3) 人行道修護費—41,221 千元。 (4) 排水溝修護費—59,229 千元。 2.一般房屋修護費：老舊辦公大樓之整修、屋頂漏水補強、牆壁壁癌修護及內外牆粉刷等，計編列 19,783 千元。
其他建築修護費	3.其他建築修護費：車庫、抽水機房、加藥機房、防護用建築之修護等，計編列 6,492 千元。
機械及設備修護費	4.機械及設備修護費：修護工業區服務中心割草機、排水閘門、發電機、電氣設備等 11,330 千元及污水處理廠抽水機、加藥機設備、刮泥機、污泥脫水設備、鼓風機等 65,325 千元，計編列 76,655 千元。
交通及運輸設備修護費	5.交通及運輸設備修護費：公務車、清潔車之修護等，計編列 16,922 千元。
什項設備修護費	6.什項設備修護費：冷氣機、飲水機、投影機等雜項設備之修護，計編列 5,684 千元。
保險費	(六) 保險費—2,806 千元
一般房屋保險費	1.一般房屋保險費：按辦公大樓、污水處理廠之廠房等保險實際需要，計編列 1,297 千元。
機械及設備保險費	2.機械及設備保險費：污水處理廠重要機械設備及化驗室精密設備等保險，計編列 549 千元。
交通及運輸設備保險費	3.交通及運輸設備保險費：按各型公務車輛、機車等投保責任險，計編列 889 千元。
責任保險費	4.責任保險費：提供民眾參訪環境教育設施場所，投保公共意外責任險之保險費，計編列 71 千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—326,516 千元
公證費	1.公證費：提供國有房舍使用、公共設施土地出租辦理公證等費用，計編列 208 千元。
佣金、匯費、經理費及手續費	2.佣金、匯費、經理費及手續費：銀行匯費及手續費等，計編列 30 千元。
外包費	3.外包費：計編列 324,354 千元，其明細如下： (1) 辦理工業區公共設施環境清潔費 142,914 千元 (勞務承攬進用人力 389 人)。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

勞務成本說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
體育活動費	(2) 工業區內公共設施之垃圾清運費 10,663 千元。
專業服務費	(3) 污水處理廠污泥清理處置費 170,777 千元。
專技人員酬金	4. 體育活動費：係文康活動費用，計編列 1,924 千元。
法律事務費	(八) 專業服務費—330,095 千元
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1. 專技人員酬金：委託會計師事務所辦理麥寮及和平專用港開發成本暨營運期成本查核作業，計編列 2,600 千元。
委託檢驗（定）試驗認證費	2. 法律事務費：工業區管理機構因業務需要，法律訴訟費用，計編列 1,715 千元。
委託考選訓練費	3. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：各工業區服務中心辦理相關會議委員出席審查費，及教育訓練講課鐘點費等，計編列 2,205 千元。
電腦軟體服務費	4. 委託檢驗（定）試驗認證費：污水處理廠水質檢驗及管理機構辦理 ISO 認證複檢費等，計編列 16,968 千元。
其他	5. 委託考選訓練費：工業區管理機構員工在職進修學分補助費 420 千元及相關訓練費用 299 千元，計編列 719 千元。
公共關係費	6. 電腦軟體服務費：各工業區管理機構電腦系統維護費 367 千元，以及麥寮工業專用港管理費電腦化收費作業系統維護費 230 千元，計編列 597 千元。
公共關係費	7. 其他：計編列 305,291 千元，其明細如下：
	(1) 加裝保全系統維護安全及服務中心大樓消防、安檢等費用 36,357 千元。
	(2) 辦理工業區環境及空氣品質監測費用 176,808 千元。
	(3) 工業區水質自動連續監測(視)連線傳輸費用 26,086 千元。
	(4) 福馬圳圳尾供水工程操作營運費用 66,040 千元。
	(九) 公共關係費—4,872 千元
	公共關係費：工業區管理機構因應業務需要，辦理

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

勞務成本說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
材料及用品費	廠商服務、增進各工業區與鄰近居民關係及接待參觀訪問等費用，計編列 4,872 千元。
使用材料費	三、材料及用品費 124,592 千元，內容如下：
物料	（一）使用材料費—78,435 千元
燃料	1.物料：污水處理廠處理污水所需之藥劑材料費用，計編列 70,172 千元。
油脂	2.燃料：按小型客貨車、清潔車、搬運車、灑水車、掃街車、採樣車、高空作業車、機車、割草機及其他等依實際需要，計編列 7,000 千元。
用品消耗	3.油脂：工業區管理機構使用之機械設備耗用潤滑油、黃油、機油等，計編列 1,263 千元。
辦公（事務）用品	（二）用品消耗—46,157 千元
報章什誌	1.辦公（事務）用品：依業務需要辦公用品 3,413 千元及非消耗品 2,790 千元，計編列 6,203 千元。
農業與園藝用品及環境美化費	2.報章什誌：依業務需要訂閱之報章什誌、圖書等，計編列 631 千元。
化學藥劑與實驗用品	3.農業與園藝用品及環境美化費：工業區公共設施綠化維護 20,578 千元，園藝用清潔用具 1,952 千元，計編列 22,530 千元。
食品	4.化學藥劑與實驗用品：污水處理廠實驗室檢驗水質用之藥劑，計編列 11,634 千元。
其他	5.食品：工業區管理機構辦理業務研討、開會、講習等逾時便當，計編列 1,334 千元。
租金與利息	6.其他：工業區管理機構等消防器材換藥、飲水機換濾心、影印機碳粉等消耗用品，計編列 3,825 千元。
地租及水租	四、租金與利息 33,925 千元，內容如下：
一般土地租金	（一）地租及水租—806 千元
	一般土地租金：仁大工業區服務中心向台灣高雄農田水利會租用土地作為防汛工程設備用 28 千元，及高雄海洋放流管制中心與林園污水處理廠租用土地作為辦公房舍及管線設施用 778 千元，計編列 806 千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

勞務成本說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
機器租金	(二) 機器租金—26,935 千元
機械及設備租金	機械及設備租金：麥寮工業專用港管理小組租用「管理費電腦化收費作業系統」租金 144 千元、工業區為加強救護設備租用 AED 租金 43 千元，及工業區污水處理廠因業務需要租用自動水質水量連續監測傳輸設施 26,748 千元，計編列 26,935 千元。
交通及運輸設備租金	(三) 交通及運輸設備租金—185 千元
車租	車租：電動機車之電池租金，計編列 185 千元。
什項設備租金	(四) 什項設備租金—5,999 千元
什項設備租金	什項設備租金：工業區管理機構因業務需要租用影印機，計編列 5,999 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：依各工業區固定資產按其使用年限提列折舊費用，計編列 1,834,964 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—1,719,007 千元
土地改良物折舊	1. 土地改良物折舊—880,642 千元。
一般房屋折舊	2. 一般房屋折舊—53,966 千元。
其他建築折舊	3. 其他建築折舊—176,255 千元。
機械及設備折舊	4. 機械及設備折舊—557,621 千元。
交通及運輸設備折舊	5. 交通及運輸設備折舊—36,878 千元。
什項設備折舊	6. 什項設備折舊—13,645 千元。
其他折舊性資產折舊	(二) 其他折舊性資產折舊—115,892 千元
代管資產折舊	代管資產折舊—115,892 千元。
攤銷	(三) 攤銷—65 千元。
攤銷電腦軟體費	攤銷電腦軟體費：依電腦軟體購置金額分年攤銷，計編列 65 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）7,909 千元，內容如下：
土地稅	(一) 土地稅—3,492 千元
一般土地地價稅	一般土地地價稅：工業區公共設施用地租予業者，計編列 3,492 千元。
房屋稅	(二) 房屋稅—569 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，計編列 569 千元。
消費與行為稅	(三) 消費與行為稅—1,013 千元

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

勞務成本說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
使用牌照稅	使用牌照稅：依公務車、機車數量，計編列 1,013 千元。
規費	(四) 規費—2,835 千元
行政規費與強制費	1. 行政規費與強制費：繳納之各項規費與強制費，計編列 1,410 千元。
汽車燃料使用費	2. 汽車燃料使用費：依公務車輛數量，計編列 752 千元。
其他	3. 其他：按公務車、機車檢驗等費用，計編列 673 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 40,858 千元，內容如下：
分擔	(一) 分擔—40,568 千元
分擔污染防制費	1. 分擔污染防制費：配合分擔空氣污染防制費、水污染防治費與土壤及地下水污染整治費等，計編列 39,297 千元。
分擔大樓管理費	2. 分擔大樓管理費：北區處及中壢工業區等分擔管理費，計編列 968 千元。
分擔其他費用	3. 分擔其他費用：高雄臨海林園大發工業區聯合污水處理廠及高雄海洋放流管制中心所埋設之污水管線通過高雄市政府之公路用地，依「公路土地使用費徵收辦法」分擔公路用地之使用費，計編列 303 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)—290 千元
獎勵費用	獎勵費用：考核優秀員工獎勵費用，計編列 290 千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
投融資業務成本明細表
 中華民國110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
5,352,495	3,120,837	一、投融資業務成本	4,027,361
1	1	(一)融資業務成本	1
1	1	1.服務費用	1
1	1	一般服務費	1
5,352,494	3,120,836	(二)政策性開發不動產成本	4,027,360
6,703	10,339	1.服務費用	10,332
1,086	1,190	水電費	1,190
19	50	郵電費	37
147	805	修理保養及保固費	935
5,205	7,018	保險費	6,934
	96	一般服務費	96
245	1,180	專業服務費	1,140
61,447	68,459	2.稅捐與規費(強制費)	64,136
37,858	45,485	土地稅	41,427
22,167	22,607	房屋稅	22,373
1,423	367	規費	336
4,282	5,436	3.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	105,666
		捐助、補助與獎助	100,000
4,282	5,436	分擔	5,666
111,500	130,994	4.短絀、賠償與保險給付	128,421
111,500	130,994	各項短絀	128,421
5,168,562	2,905,608	5.其他	3,718,805
5,168,562	2,905,608	其他費用	3,718,805
5,352,495	3,120,837	總計	4,027,361

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

投融資業務成本說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
投融資業務成本	投融資業務成本：本年度預算編列 4,027,361 千元，茲按各用途別科目說明如下：
融資業務成本	一、融資業務成本 1 千元，內容如下：
服務費用	服務費用 1 千元
一般服務費	一般服務費—1 千元
佣金、匯費、經理費及手續費	佣金、匯費、經理費及手續費：係委託金融機構催繳彰濱養殖戶抽砂影響轉業生活輔助貸款收回欠款之執行手續費，計編列 1 千元。
政策性開發不動產成本	二、政策性開發不動產成本 4,027,360 千元，內容如下：
服務費用	（一）服務費用 10,332 千元
水電費	1.水電費—1,190 千元
工作場所電費	（1）工作場所電費：投資取得北區處(南港軟體)、台中等工業區建築物支付之電費，計編列 1,008 千元。
工作場所水費	（2）工作場所水費：投資取得北區處(南港軟體)、台中等工業區建築物支付之水費，計編列 182 千元。
郵電費	2.郵電費—37 千元
郵費	郵費：寄發工業區內廠商繳款通知單、催繳函、收據等郵資，計編列 37 千元。
修理保養及保固費	3.修理保養及保固費—935 千元
一般房屋修護費	一般房屋修護費：投資取得北區處(南港軟體)、中壢、新北、台中等工業區建築物修繕及維護保養之相關費用，計編列 935 千元。
保險費	4.保險費—6,934 千元
一般房屋保險費	一般房屋保險費：投資取得北區處(南港軟體)、中壢、新北、台中等工業區建築物保險費，計編列 6,934 千元。
一般服務費	5.一般服務費—96 千元
公證費	公證費：投資取得工業區土地及建築物租予業者，支付之公證費用，計編列 96 千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

投融資業務成本說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
專業服務費	6.專業服務費—1,140 千元
法律事務費	法律事務費：辦理工業區土地及建築物出租終止契約，因業務需要委任律師訴訟之相關費用，計編列 1,140 千元。
稅捐與規費（強制費）	（二）稅捐與規費（強制費）64,136 千元
土地稅	1.土地稅—41,427 千元
一般土地地價稅	一般土地地價稅：北區處(南港軟體)、中壢、新北、台中、彰濱、利澤、和平、雲林科技、台南科技、斗六擴大、永安(岡山本洲)、高雄臨海等工業區土地地價稅，計編列 41,427 千元。
房屋稅	2.房屋稅—22,373 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：北區處(南港軟體)、中壢、新北、台中等工業區建築物之房屋稅，計編列 22,373 千元。
規費	3.規費—336 千元
行政規費與強制費	行政規費與強制費：繳納地政規費、謄本費及強制執行等相關費用，計編列 336 千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	（三）會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 105,666 千元
捐助、補助與獎助	1.捐助、補助與獎助—100,000 千元
補(協)助政府機關(構)	補(協)助政府機關(構)：提列太陽光電業者電價競標回饋金部分收入，作為當地地方公益建設經費，計編列 100,000 千元。
分擔	2.分擔—5,666 千元
分擔大樓管理費	分擔大樓管理費：投資取得北區處(南港軟體)、中壢、新北、台中等工業區建築物分擔之管理費，計編列 5,666 千元。
短絀、賠償與保險給付	（四）短絀、賠償與保險給付 128,421 千元
各項短絀	1.各項短絀—128,421 千元
呆帳及保證短絀	（1）呆帳及保證短絀：提列工業區內廠商承租土地或建築物積欠租金呆帳，計編列 20,000 千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

投融資業務成本說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
投資短絀 其他 其他費用 其他	(2) 投資短絀：提列投資取得北區處(南港軟體)、中壢、新北、台中等工業區建築物之折舊，計編列 108,421 千元。 (五) 其他 3,718,805 千元 其他費用—3,718,805 千元 其他：利澤、彰濱、台南科技等工業區承租人於承租期間申請由租轉購土地，轉列之承租轉承購成本，計編列 3,718,805 千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
管理及總務費用明細表
 中華民國110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
353,770	331,734	一、管理及總務費用	365,916
353,770	331,734	(一)管理費用及總務費用	365,916
39,152	41,296	1.用人費用	44,019
26,305	27,721	聘僱及兼職人員薪資	29,337
1,482	1,174	超時工作報酬	1,555
127	127	津貼	127
5,305	6,235	獎金	6,442
1,595	1,680	退休及卹償金	1,777
4,338	4,359	福利費	4,781
269,498	246,097	2.服務費用	277,024
2,527	3,362	郵電費	3,824
992	607	旅運費	1,177
10		印刷裝訂與廣告費	
6,474	6,741	修理保養及保固費	7,200
7	10	保險費	8
113	128	一般服務費	174
259,374	235,205	專業服務費	264,597
	44	公共關係費	44
169	150	3.材料及用品費	150
169	150	用品消耗	150
113	108	4.租金與利息	132
113	108	什項設備租金	132
1,356	1,368	5.折舊、折耗及攤銷	1,876
1,351	1,368	不動產、廠房及設備折舊	1,876
5		攤銷	
99		6.稅捐與規費（強制費）	
99		規費	

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
管理及總務費用明細表
 中華民國110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
43,384	42,715	7.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	42,715
43,358	42,685	捐助、補助與獎助	42,685
26	30	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	30
353,770	331,734	總計	365,916

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

管理及總務費用說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
管理及總務費用	管理及總務費用：本年度預算編列 365,916 千元，茲按各用途別科目說明如下：
管理費用及總務費用	
用人費用	一、用人費用 44,019 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—29,337 千元
聘用人員薪金	1.聘用人員薪金：依現行約聘人員酬金薪點標準（每點 124.7 元），計編列 24,653 千元。
約僱工員薪資	2.約僱工員薪資：依現行約僱人員酬金薪點標準（每點 124.7 元），計編列 4,684 千元。
超時工作報酬	（二）超時工作報酬—1,555 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 1,555 千元。
津貼	（三）津貼—127 千元
其他津貼	其他津貼：按組長主管加給標準，計編列 127 千元。
獎金	（四）獎金—6,442 千元
考績獎金	1.考績獎金：依經濟部所屬產業園區管理機構人事管理辦法，計編列 2,759 千元。
年終獎金	2.年終獎金：依員工實際在職年資計算，計編列 3,683 千元。
退休及卹償金	（五）退休及卹償金—1,777 千元
職員退休及離職金	1.職員退休及離職金：按員級薪資 6%計算，計編列 1,479 千元。
工員退休及離職金	2.工員退休及離職金：按工級薪資 6%或 10%計算，計編列 298 千元。
福利費	（六）福利費—4,781 千元
分擔員工保險費	1.分擔員工保險費：按員工投保勞保及健保費率計算，計編列 3,787 千元。
傷病醫藥費	2.傷病醫藥費：按員工健康檢查需要核實估計，計編列 102 千元。
其他福利費	3.其他福利費：國內休假補助費，計編列 892 千元。
服務費用	二、服務費用 277,024 千元，內容如下：
郵電費	（一）郵電費—3,824 千元

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

管理及總務費用說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
電話費	1.電話費：業務聯繫使用電話費，計編列 24 千元。
數據通信費	2.數據通信費：工業區暨管理機構網路連線電路租費，計編列 3,800 千元。
旅運費	(二) 旅運費—1,177 千元
國內旅費	1.國內旅費：洽公、會議、研討等，依國內出差旅費規定，計編列 607 千元。
國外旅費	2.國外旅費：赴東南亞國家推行新南向國家工業區合作開發業務，及考察日本與新加坡等國建置「智慧園區，價值成長體系」智慧管理方法，計編列 570 千元。
修理保養及保固費	(三) 修理保養及保固費—7,200 千元
機械及設備修護費	1.機械及設備修護費：計編列 5,795 千元，其明細如下： (1) 工業區網路系統及儲存系統維護費用 5,675 千元。 (2) 伺服器主機與周邊設備維護服務費用 120 千元。
交通及運輸設備修護費	2.交通及運輸設備修護費：工業區管理機構語音網路整合建置維護費用 1,405 千元。
保險費	(四) 保險費—8 千元
一般房屋保險費	一般房屋保險費：辦公房屋投保火險費，計編列 8 千元。
一般服務費	(五) 一般服務費—174 千元
佣金、匯費、經理費及手續費	1.佣金、匯費、經理費及手續費：銀行匯費及手續費等，計編列 20 千元。
體育活動費	2.體育活動費：係文康活動費用，計編列 154 千元。
專業服務費	(六) 專業服務費—264,597 千元
專技人員酬金	1.專技人員酬金：委託會計師事務所辦理工業區服務中心及污水處理廠公辦民營之營運成本查核等，計編列 3,500 千元。
法律事務費	2.法律事務費：依業務需求，計編列 800 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：工業區土地及建物租售審查、調查研究計畫審查之出席審查費等，計編列 991 千元。
委託調查研究費	4.委託調查研究費：委託代辦業務，計編列 235,503 千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
管理及總務費用說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
	元，其明細如下：
	(1) 工業區管理機構績效考評暨服務品質提升計畫 2,850 千元。
	(2) 產業園區發展推動辦公室計畫 26,753 千元。
	(3) 工業區污水處理廠技術諮詢與評鑑計畫 9,700 千元。
	(4) 產業園區產業輔導創新計畫 26,000 千元。
	(5) 工業區土壤及地下水採樣監測調查計畫 80,000 千元。
	(6) 工業用地供給與服務資訊網之維護推廣研究計畫 8,000 千元。
	(7) 工業區土地及建築物價格查估暨租賃管理系統維護計畫 3,500 千元。
	(8) 產業用水效能提升計畫 19,000 千元。
	(9) 產業園區政策研究暨智庫建構計畫 6,000 千元。
	(10) 高雄臨海特殊性工業區空氣品質監測品質控管暨營運中心成本查核計畫 7,200 千元。
	(11) 產業園區開發專案辦公室計畫 23,000 千元。
	(12) 工業區公辦民營污水處理廠履約督導計畫 10,500 千元。
	(13) 產業園區安全防護計畫 13,000 千元。
委託考選訓練費	5.委託考選訓練費：委託辦理工業區管理機構進用人員考選及員工訓練之相關費用，計編列 2,168 千元。
電腦軟體服務費	6.電腦軟體服務費：工業區各項相關電腦系統維護費用，計編列 21,635 千元。
公共關係費	(七) 公共關係費—44 千元
公共關係費	公共關係費：應業務需要加強公共關係及接待參觀訪問等費用，計編列 44 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 150 千元，內容如下：
用品消耗	(一) 用品消耗—150 千元
辦公(事務)用品	1.辦公(事務)用品：依業務需要辦公用品編列 40 千

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

管理及總務費用說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
報章什誌	元及非消耗品 5 千元，計編列 45 千元。 2.報章什誌：依業務需要訂閱之報章什誌、圖書等，計編列 4 千元。
食品	3.食品：辦理審查會議、開會、講習、業務研討等逾時便當，計編列 97 千元。
其他	4.其他：飲水機更換濾心等費用，計編列 4 千元。
租金與利息	四、租金與利息 132 千元，內容如下：
什項設備租金	什項設備租金—132 千元
什項設備租金	什項設備租金：影印機租金，計編列 132 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：依使用年限提列費用，計編列 1,876 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—1,876 千元
一般房屋折舊	1.一般房屋折舊—846 千元。
機械及設備折舊	2.機械及設備折舊—1,000 千元。
什項設備折舊	3.什項設備折舊—30 千元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 42,715 千元，內容如下：
捐助、補助與獎助	(一) 捐助、補助與獎助—42,685 千元
補(協)助政府機關 (構)	1.補(協)助政府機關(構)：計編列 42,685 千元，其明細如下： (1) 仁大工業區地方公益建設經費 23,385 千元(大社區公所 8,470 千元、楠梓區公所 8,470 千元、仁武區公所 6,445 千元)。 (2) 林園工業區(林園區公所)地方公益建設經費 16,000 千元。 (3) 大寮區公所地方公益建設經費 3,300 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)—30 千元
獎勵費用	獎勵費用：考核優秀員工獎勵費用，計編列 30 千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務外費用明細表
 中華民國110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
78,871	16,376	一、業務外費用	18,389
78,871	16,376	(一)其他業務外費用	18,389
51,283	15,376	1.財產交易短絀	17,389
51,283	15,376	(1)短絀、賠償與保險給付	17,389
51,283	15,376	各項短絀	17,389
27,588	1,000	2.雜項費用	1,000
27,588	1,000	(1)其他	1,000
27,588	1,000	其他費用	1,000
78,871	16,376	總計	18,389

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

業務外費用說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用：本年度預算編列 18,389 千元，茲按各用途別科目說明如下：
其他業務外費用	一、其他業務外費用 18,389 千元，內容如下：
財產交易短絀	（一）財產交易短絀 17,389 千元
短絀、賠償與保險給付	短絀、賠償與保險給付 17,389 千元
各項短絀	各項短絀—17,389 千元
	資產短絀：報廢財產之損失，計編列 17,389 千元。
雜項費用	（二）雜項費用：其他雜項支出，計編列 1,000 千元。
其他	其他 1,000 千元
其他費用	其他費用—1,000 千元
	其他：其他雜項支出，計編列 1,000 千元。

經濟部
 產業園區開發
固定資產建設改
 中華民國

項目	不動產、廠				
	土地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
一、一般建築及設備計畫		1,358	22,015	140,397	29,149
(一)分年性項目					
(二)一次性項目		1,358	22,015	140,397	29,149
合 計		1,358	22,015	140,397	29,149

工業局
 發管理基金
 良擴充明細表
 110年度

單位：新臺幣千元

房及設備						投資性 不動產	合計	說明
什項設備	租賃資產	租賃權 益改良	生產性 植物	其他	小計			
8,676					201,595		201,595	
8,676					201,595		201,595	
8,676					201,595		201,595	

經濟部
 產業園區開發
固定資產建設改良擴
 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	%
一、一般建築及設備計畫	201,595				201,595	100.00
(一)分年性項目						
(二)一次性項目	201,595				201,595	100.00
合 計	201,595				201,595	100.00

工業局
 發管理基金
 充資金來源明細表
 110年度

單位：新臺幣千元

外 借 資 金				合 計	
國內借款	國外借款	小 計		金額	%
		金額	%		
				201,595	100.00
				201,595	100.00
				201,595	100.00

固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部						
	投資總額	資 金 來 源					外借 資金
		自 有 資 金				其他	
		營運 資金	出售不適 用資產	國庫 撥款			
一、一般建築及設備計畫	201,595	201,595					
(一)分年性項目							
(二)一次性項目	201,595	201,595					
合 計	201,595	201,595					

工業局

發管理基金

計畫預期進度明細表

110年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
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)	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%
					201,595	100.00	201,595	100.00
	11001-11012				201,595	100.00	201,595	100.00
					201,595	100.00	201,595	100.00

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
資產折舊明細表
中華民國110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	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	22,263,444	10,060,561	21,465,388	853,406	312,845				4,342,044	59,297,688
上年度預計增減資產原值		21,466	127,369	10,521	5,446					164,802
本年度預計增減資產原值	1,358	-1,373	51,658	19,385	3,338					74,366
資產重估增值額										
本年度(12月底)止資產總額	22,264,802	10,080,654	21,644,415	883,312	321,629				4,342,044	59,536,856
本年度應提折舊額	880,642	231,067	558,621	36,878	13,675				115,892	1,836,775
勞務成本	880,642	230,221	557,621	36,878	13,645				115,892	1,834,899
銷貨成本										
出租資產成本										
醫療成本										
管理及總務費用		846	1,000		30					1,876

註：什項資產項下之非折舊性資產計4,233,329千元，包括：存出保證金282千元、催收款項淨額64,332千元、暫付及待結轉帳項20,490千元、代管資產4,148,225千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
資產變賣明細表
中華民國110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	7,031		7,031	90,794		90,794		83,763	
土地	7,031		7,031	90,794		90,794		83,763	
其他資產	28,877		28,877	165,937	16,593	149,344		120,467	
待處理資產	28,877		28,877	165,937	16,593	149,344		120,467	
委託處分資產	28,877		28,877	165,937	16,593	149,344		120,467	
合 計	35,908		35,908	256,731	16,593	240,138		204,230	

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
資產報廢明細表
 中華民國110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	127,229	109,840	17,389			17,389
房屋及建築	23,388	21,395	1,993			1,993
機械及設備	88,739	75,014	13,725			13,725
交通及運輸設備	9,764	8,785	979			979
什項設備	5,338	4,646	692			692

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
資金轉投資及其餘紬明細表
中華民國110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餘紬			
名 稱	年終實收資本總額	發 行 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		
世正開發股份有限公司	3,509,055	350,905,493	284,500		284,500	60,504,593	17.24		15,731	14,894	11,591
合 計			284,500		284,500				15,731	14,894	11,591

經濟部工業局
 產業園區開發管理基金
 長期債務舉借及償還明細表
 中華民國110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			
新材料循環產業園區申請設置計畫	金融機構	110	113年 01月	129年 12月	21,248,847		一、為辦理新材料循環產業園區申請設置計畫，預計本年度支付土地取得費用317.82億元，扣除公務預算本年度撥補基金15億元及部分由基金自有資金支應後，本年度編列舉借預算212.49億元。 二、本計畫預計貸款期間為20年，分17年償還，其償還期間，自借款日起算，前3年僅支付利息，第4年起分年償還本金加計利息。
合計					21,248,847		

經濟部工業局
 產業園區開發管理基金
長期債務舉借餘額明細表
 中華民國110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	
新材料循環產業園 區申請設置計畫	110	113年 01月	129年 12月	21,248,847	21,248,847			本計畫預計貸 款期間為20年 ，分17年償還 ，其償還期間 ，自借款日起 算，前3年僅支 付利息，第4年 起分年償還本 金加計利息。
合 計				21,248,847	21,248,847			

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
基金數額增減明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	29,820,798	
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	1,410,000	辦理新材料循環產業園區申請設置計畫，其中無法自償部分本年度由公務預算編列14億1,000萬元撥充基金。
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	31,230,798	

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
無形資產明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務項目	本年度 預算數	說明
28	2,118	無形資產		
28	2,118	電腦軟體		
28	2,118	購置電腦軟體費		
28	2,118	總計		

預算參考表

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
預計平衡表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減
163,236,344	資 產	181,516,329	159,068,584	22,447,745
13,660,112	流動資產	4,945,577	11,456,624	-6,511,047
9,079,284	現金	366,715	6,872,762	-6,506,047
4,295,162	流動金融資產	4,295,163	4,295,163	
226,271	應收款項	224,305	229,305	-5,000
17,699	預付款項	17,699	17,699	
41,695	短期貸墊款	41,695	41,695	
71,592,957	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	101,434,306	70,771,972	30,662,334
40,872,956	其他長期投資	34,028,129	37,855,355	-3,827,226
29,675,263	長期墊款	66,306,709	31,844,433	34,462,276
1,044,737	準備金	1,099,468	1,072,184	27,284
72,285,771	不動產、廠房及設備	69,738,583	71,282,291	-1,543,708
51,394,888	土地	51,387,792	51,394,823	-7,031
8,823,555	土地改良物	7,357,474	8,236,758	-879,284
5,452,206	房屋及建築	5,047,991	5,259,036	-211,045
5,833,609	機械及設備	5,613,699	6,045,648	-431,949
272,855	交通及運輸設備	242,301	251,009	-8,708
99,977	什項設備	89,326	95,017	-5,691
408,680	購建中固定資產			
694	無形資產	2,069	2,134	-65
694	無形資產	2,069	2,134	-65
5,696,810	其他資產	5,395,794	5,555,563	-159,769
5,667,998	什項資產	5,395,794	5,526,686	-130,892
28,812	待處理資產		28,877	-28,877
163,236,344	合 計	181,516,329	159,068,584	22,447,745
22,360,870	負 債	39,151,899	18,114,074	21,037,825
1,637,285	流動負債	1,537,285	1,537,285	
100,000	短期債務			
1,344,434	應付款項	1,344,434	1,344,434	
192,851	預收款項	192,851	192,851	

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
預計平衡表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減
	長期負債	21,248,847		21,248,847
	長期債務	21,248,847		21,248,847
20,723,585	其他負債	16,365,767	16,576,789	-211,022
20,723,585	什項負債	16,365,767	16,576,789	-211,022
140,875,474	淨 值	142,364,430	140,954,510	1,409,920
29,820,798	基金	31,230,798	29,820,798	1,410,000
29,820,798	基金	31,230,798	29,820,798	1,410,000
92,617,500	公積	92,861,204	92,745,312	115,892
85,215,605	資本公積	85,459,309	85,343,417	115,892
7,401,895	特別公積	7,401,895	7,401,895	
1,304,361	累積餘絀	1,139,614	1,255,586	-115,972
1,304,361	累積賸餘	1,139,614	1,255,586	-115,972
17,132,814	淨值其他項目	17,132,814	17,132,814	
17,132,814	累積其他綜合餘絀	17,132,814	17,132,814	
163,236,344	合 計	181,516,329	159,068,584	22,447,745

註：信託代理與保證資產(負債)科目，110年12月31日預計為3,008,665千元，屬保證品(應付保證品)。

經濟部工業局
 產業園區開發管理基金
 5年來主要營運項目分析表
 中華民國110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(決)算數	說 明
本年度預算數					
工業區管理維護	平方公尺	25,052,394	100.91	2,527,961	為保持工業區內環境整潔、各項公共設施完整及提供廠商服務之工業區管理維護。 為有效防治工業區內水污染，設置工業區污水處理廠處理工業區內廠商排放廢水。
污水處理營運	立方公尺	83,041,150	19.42	1,612,955	
上年度預算數					
工業區管理維護	平方公尺	24,908,268	86.72	2,160,165	
污水處理營運	立方公尺	94,653,999	16.44	1,555,824	
前年度決算數					
工業區管理維護	平方公尺	25,052,394	83.64	2,095,453	
污水處理營運	立方公尺	83,816,581	18.39	1,541,596	
107年度決算數					
工業區管理維護	平方公尺	24,908,268	80.54	2,006,048	
污水處理營運	立方公尺	86,275,893	17.94	1,547,870	
106年度決算數					
工業區管理維護	平方公尺	24,767,603	80.83	2,001,991	
污水處理營運	立方公尺	86,740,956	18.86	1,635,869	

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
員工人數彙計表
 中華民國110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：	1,039		1,039	
專任人員	1,039		1,039	
聘用	697		697	
約僱	342		342	
總 計	1,039		1,039	

註：另以服務費用支付工業區公共設施環境清潔外包之勞務承攬進用人力389人。

經濟部
產業園區開
用人費用
中華民國

科目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金		
					年終 獎金	考績 獎金	其他
業務總支出部分							
勞務成本		530,660	34,651	18,438	70,256	67,490	
聘僱人員		530,660	34,651	18,438	70,256	67,490	
管理及總務費用		29,337	1,555	127	3,683	2,759	
聘僱人員		29,337	1,555	127	3,683	2,759	
合計		559,997	36,206	18,565	73,939	70,249	

註：1.另於服務費用編列辦理工業區公共設施環境清潔外包之勞務承攬142,914千元。

2.獎金計編列144,188千元，明細如下：

(1)年終獎金編列1,039人73,939千元，依據行政院108年12月4日院授人給字第1086300001號函訂定「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定辦理。

(2)考績獎金編列1,039人70,249千元，依據經濟部109年6月1日經工字第10903508060號令修正發布「經濟部所屬產業園區管理機構人事管理辦法」第51條規定辦理。

工業局
發管理基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		福 利 費				提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
退休金	卹償金	分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
43,957		66,650	2,550		16,969	24	851,645		851,645
43,957		66,650	2,550		16,969	24	851,645		851,645
1,777		3,787	102		892		44,019		44,019
1,777		3,787	102		892		44,019		44,019
45,734		70,437	2,652		17,861	24	895,664		895,664

經濟部
產業園區開
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成 本
841,502	889,675	用人費用	895,664	851,645		
532,737	571,522	聘僱及兼職人員薪資	559,997	530,660		
30,824	30,836	超時工作報酬	36,206	34,651		
16,688	18,509	津貼	18,565	18,438		
135,833	144,239	獎金	144,188	137,746		
43,453	35,937	退休及卹償金	45,734	43,957		
81,950	88,621	福利費	90,950	86,169		
18	11	提繳費	24	24		
1,255,181	1,448,651	服務費用	1,534,380	1,247,023		
216,413	235,522	水電費	235,522	234,332		
14,160	16,732	郵電費	17,012	13,151		
8,636	7,853	旅運費	8,430	7,253		
2,305	2,013	印刷裝訂與廣告費	2,013	2,013		
292,487	333,531	修理保養及保固費	334,120	325,985		
7,530	9,814	保險費	9,748	2,806		
278,401	343,726	一般服務費	326,787	326,516		
430,511	494,544	專業服務費	595,832	330,095		
4,738	4,916	公共關係費	4,916	4,872		
142,763	138,667	材料及用品費	124,742	124,592		
80,208	92,360	使用材料費	78,435	78,435		
62,555	46,307	用品消耗	46,307	46,157		
24,024	35,583	租金與利息	34,057	33,925		
856	826	地租及水租	806	806		
17,123	28,636	機器租金	26,935	26,935		
56		交通及運輸設備租金	185	185		
5,991	6,121	什項設備租金	6,131	5,999		

工業局
發管理基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣千元

預 算 數					
投融資 營運成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
		44,019			
		29,337			
		1,555			
		127			
		6,442			
		1,777			
		4,781			
10,333		277,024			
1,190					
37		3,824			
		1,177			
935		7,200			
6,934		8			
97		174			
1,140		264,597			
		44			
		150			
		150			
		132			
		132			

經濟部
產業園區開發
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成 本
1,604,348	1,447,312	折舊、折耗及攤銷	1,836,840	1,834,964		
1,473,634	1,318,822	不動產、廠房及設備折舊	1,720,883	1,719,007		
130,097	127,812	其他折舊性資產折舊	115,892	115,892		
617	678	攤銷	65	65		
69,339	74,699	稅捐與規費（強制費）	72,045	7,909		
41,229	47,164	土地稅	44,919	3,492		
22,596	23,155	房屋稅	22,942	569		
968	1,055	消費與行為稅	1,013	1,013		
4,546	3,325	規費	3,171	2,835		
82,960	97,371	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	189,239	40,858		
		會費				
43,358	42,685	捐助、補助與獎助	142,685			
39,319	54,366	分擔	46,234	40,568		
283	320	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	320	290		
201,109	146,370	短絀、賠償與保險給付	145,810			
201,109	146,370	各項短絀	145,810			
5,200,958	2,906,608	其他	3,719,805			
5,200,958	2,906,608	其他費用	3,719,805			
9,422,185	7,184,936	總計	8,552,582	4,140,916		

工業局
發管理基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣千元

預 算 數					
投融資 營運成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
		1,876			
		1,876			
64,136					
41,427					
22,373					
336					
105,666		42,715			
100,000		42,685			
5,666					
		30			
128,421					17,389
128,421					17,389
3,718,805					1,000
3,718,805					1,000
4,027,361		365,916			18,389

經濟部工業局
 產業園區開發管理基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國110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	
5人座電動汽車(含電池)，電池搭載30kwh容量以上	輛			13	19,500	13	19,500	奉行政院109年7月8日院臺財字第1090179537B號函核定。

註：

一、管理用車輛：

- (一)購置電動汽車，分別配置於所轄瑞芳(原車輛於99年購入)、平鎮(原車輛於99年購入)、台中(原車輛於95年購入)、全興(原車輛於98年購入)、彰濱(原車輛於98年購入)、新營(原車輛於96年購入)、官田(原車輛於97年購入)、永康(原車輛於98年購入)、高雄臨海(原車輛於99年購入)、鳳山(原車輛於96年購入)、仁大(原車輛於98年購入)、林園(原車輛於98年購入)及內埔工業區服務中心(原車輛於97年購入)，計13處，係為業務需要使用。
- (二)110年度汰舊換新電動汽車13輛，汰換後計有小客貨兩用車66輛、油電混合動力車6輛及電動汽車20輛。

二、其他車輛：

110年度電動機車增購1輛及汰舊換新13輛，增購及汰換後計有小型貨車3輛、特種車3輛、清潔車46輛、搬運車40輛、機車229輛(含一般機車145輛及電動機車84輛)。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
補辦預算明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	辦理年度	說明
資產之變賣 土地	69,750 69,750	109	變賣處分高雄臨海工業區中廊段1208-5地號，帳面價值6,975萬元，業奉行政院109年5月25日院授經工字第10903809520號函同意先行辦理，並補辦110年度預算。

附 錄

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
資金轉投資補充說明表
 中華民國110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		
世正開發股份有限公 司		284,500	17.24	本基金投資開發工業區之世正開發股份有限 公司，係為共同推動國內外工業區開發及加 速我國軟體工業發展，提高資訊軟體及工程 設計之生產力與品質需要，爰結合國內外施 工經驗、專家與資產，以推動國內大面積或 特殊性工業區、工業港之開發，同時輔導國 內企業赴外國投資，以促進國際化與多角化 經營。

中小企業發展基金
分 預 算 表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金分預算

目次

中華民國 110 年度

一、業務計畫及預算說明.....	3-1~3-10
二、預算表	
(一) 預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明.....	3-11~3-13
2. 餘絀撥補預計表.....	3-14
3. 現金流量預計表.....	3-15
(二) 預算明細表	
1. 勞務收入明細表.....	3-16
2. 租金及權利金收入明細表.....	3-17
3. 投融資業務收入明細表.....	3-18
4. 其他業務收入明細表.....	3-19
5. 業務外收入明細表.....	3-20
6. 勞務成本明細表及說明.....	3-21~3-25
7. 投融資業務成本明細表及說明.....	3-26~3-27
8. 行銷及業務費用明細表及說明.....	3-28~3-31
9. 管理及總務費用明細表及說明.....	3-32~3-34
10. 業務外費用明細表.....	3-35
11. 固定資產建設改良擴充明細表.....	3-36~3-37
12. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	3-38~3-39
13. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	3-40~3-41
14. 資產折舊明細表.....	3-42
15. 資金轉投資及其餘絀明細表.....	3-43
16. 基金數額增減明細表.....	3-44
17. 無形資產明細表.....	3-45
18. 貸出款明細表.....	3-46
(三) 預算參考表	
1. 預計平衡表.....	3-47~3-48
2. 5年來主要營運項目分析表.....	3-49
3. 員工人數彙計表.....	3-50
4. 用人費用彙計表.....	3-51~3-52
5. 各項費用彙計表.....	3-53~3-56

經濟部中小企業處
中小企業發展基金分預算

目次

中華民國 110 年度

(四) 附錄

1. 資金轉投資補充說明表..... 3-57

總 說 明

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：依據 80 年 2 月 4 日總統華總（一）義字第 0705 號令公布之中小企業發展條例第 9 條第 1 項規定，中央主管機關應設置中小企業發展基金，其主要特性為一作業基金，宗旨為在政府按年編列輔導中小企業措施之預算外，另設一長期穩定支援輔導中小企業工作之資金來源，在我國經濟發展中擔任主要角色，使本質結構未臻理想之中小企業能健全成長，並與大企業共同促進國家經濟之蓬勃發展。另為應業務需要，前報經行政院 106 年 1 月 24 日院授主基經字第 1060200058 號函同意，中小企業發展基金及地方產業發展基金自 107 年度起整併，以地方產業發展基金業務納入中小企業發展基金辦理，隸屬經濟作業基金。

二、組織概況：

（一）本基金依據中小企業發展條例第 9 條及中小企業發展基金收支保管及運用辦法第 8 條規定，設「中小企業發展基金管理委員會」以為管理，並依上開辦法加以規範；置主任委員 1 人，由經濟部部長派員兼任之，委員 9 至 19 人，由經濟部就有關機關及企業界代表聘兼之。

（二）本基金置執行秘書 1 人、副執行秘書 1 人、聘用人員 1 人及由中小企業處現職人員兼任之，其下之組織為業務組、財務組、行政組，辦理基金之各項業務。

三、基金歸類及屬性：本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算之

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

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 109 年 06 月 30 日止執行情形）：

一、前（108）年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 4,590 萬 3 千元，較預算數 3,236 萬 8 千元，增加 1,353 萬 5 千元，約 41.82%，主要係中小企業融資服務平台服務收入、新竹生醫育成中心及新增辦理林口新創園國際創業聚落營運計畫營運收入較預計增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 8 億 0,317 萬 4 千元，較預算數 6 億 3,883 萬 2 千元，增加 1 億 6,434 萬 2 千元，約 25.73%，主要係配合行政院政策新增辦理林口新創園國際創業聚落營運計畫與中小企業加速投資行動方案等 4 項計畫，增加委託融資手續費、專業服務費及補(捐)助費用所致。
- （三）業務外收入：決算數 1,030 萬 2 千元，較預算數 704 萬 1 千元，增加 326 萬 1 千元，約 46.31%，主要係資金支用進度較預期延緩，利息收入較預計增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 1 萬 2 千元，較預算數 0 元，增加 1 萬 2 千元，主要係支付逾期放款催收獎勵金及服務費所致。
- （五）本期短絀：決算短絀 7 億 4,698 萬 1 千元，較預算短絀 5 億 9,942 萬 3 千元，增加短絀 1 億 4,755 萬 8 千元，約 24.62%，主要係上述原因增減互抵所致。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

二、上（109）年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一) 業務收入：實際數 1,432 萬 9 千元，較分配預算數 1,119 萬 9 千元，增加 313 萬元，約 27.95%，主要係土地租金收入較早收訖所致。
- (二) 業務成本與費用：實際數 2 億 2,628 萬 8 千元，較分配預算數 4 億 2,949 萬 4 千元，減少 2 億 0,320 萬 6 千元，約 47.31%，主要係「中小企業加速投資行動方案」融資銀行尚未請撥融資手續費所致。
- (三) 業務外收入：實際數 1,285 萬 8 千元，較分配預算數 191 萬 7 千元，增加 1,094 萬 1 千元，約 570.74%，主要係將 108 年度地方產業發展推動計畫-商圈小型店家促進消費計畫應付費用轉列雜項收入所致。
- (四) 業務外費用：實際數 20 萬 3 千元，較分配預算數 0 元，增加 20 萬 3 千元，主要係將 108 年度應收中小企業融資服務平台查詢收入轉列雜項費用所致。
- (五) 本期短絀：實際短絀數 1 億 9,930 萬 4 千元，較分配預算短絀數 4 億 1,637 萬 8 千元，減少短絀 2 億 1,707 萬 4 千元，約 52.13%，主要係「中小企業加速投資行動方案」融資銀行尚未請撥融資手續費及「中小型店家數位轉型推動計畫」尚未辦理核銷作業所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一) 專案貸款：依中小企業發展條例第 2 章規定，經濟部應主動協助中小企業取得專案性貸款、緊急性貸款及配合企業轉型、調適之貸款，

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

爰透過金融機構以低於一般貸款利率推動「出口貸款、海外投資貸款、海外營建工程貸款」等業務，預計對出口業者降低資金成本之資金需求，將有實質助益，促進其健全發展。本年度預計貸款 5 億元，與上年度同。

(二) 自設育成中心營運管理業務：經濟部奉行政院核定，為培育重點科技產業研發，陸續開辦南科育成中心、南港生技育成中心（於 106 年起由財團法人生物技術開發中心自主營運）、南港軟體育成中心、高雄軟體育成中心及新竹生醫育成中心等 5 所育成中心，協助中小企業創新研發。本年度預計培育之中小企業家數共 175 家，促成投增資金額新台幣 11 億元，及協助培育輔導五大創新產業。本年度預計 4,601 萬 4 千元，較上年度預算數 4,640 萬元，減少 38 萬 6 千元，主要係擷節支出所致。

(三) 補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫：補（捐）助各縣市地方政府中小企業服務中心（包含高雄市、台北市、新北市、台中市、台南市等 21 縣市）、19 縣市工商發展投資策進會、工商業會（含台灣省工業會及 24 縣市工業會、台灣省商業會及 24 縣市商業會）、及 22 個中小企業相關服務團體等，共計 112 個單位，辦理提供諮詢、政令宣導、講習、座談、訓練、觀摩、輔導轉介、企業訪視、國家磐石獎及創業楷模選拔表揚等事項，為加強落實照顧中小企業政策，本年度預計 4,785 萬 5 千元，與上年度同。

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：

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

(一) 一般建築及設備計畫：本年度編列機械及設備預算數 320 萬 9 千元，係中小企業融資服務平台汰換系統設備，屬一次性項目，並由自有資金支應。

(二) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖(詳見圖 1)。

三、資金之轉投資及其餘絀之估計：本基金轉投資台灣育成、華陽及資鼎中小企業開發股份有限公司，持股比率分別為 14.53%、11.25% 及 18.33%，預計不分配股利。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一) 本年度業務收入 1 億 1,415 萬 5 千元，主要係育成中心及林口新創園營運收入、委託營運權利金收入等，較上年度預算數 1 億 1,299 萬元，增加 116 萬 5 千元，約 1.03%，主要係林口新創園國際創業聚落營運計畫收入增加所致。

(二) 本年度業務成本與費用 17 億 2,826 萬 9 千元，主要係辦理新竹生醫育成中心及林口新創園營運管理業務、中小企業創業育成信託投資專戶業務、中小企業加速投資行動方案、青年創業及啟動金貸款利息補貼業務、中小型店家數位轉型補助方案、補(捐)助強化中小工商業服務網絡計畫等，較上年度預算數 14 億 6,334 萬 1 千元，增加 2 億 6,492 萬 8 千元，約 18.10%，主要係配合行政院政策廣續推動中小企業加速投資行動方案及新增辦理青年創業及啟動金貸款利息補貼業務所致。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

- (三) 本年度業務外收入 468 萬 4 千元，主要係存款利息收入及雜項收入，較上年度預算數 532 萬 1 千元，減少 63 萬 7 千元，約 11.97%，主要係因資金餘額減少，利息收入隨之減少所致。
- (四) 業務總收支相抵後，本期短絀 16 億 0,943 萬元，較上年度預算短絀 13 億 4,503 萬元，增加短絀 2 億 6,440 萬元，約 19.66%，主要係上述原因增減互抵所致。
- (五) 本年度收入、成本與費用及短絀圖表及最近 5 年度收入與費用圖表（詳見圖 2、3）。

二、餘絀撥補之預計：

短絀之部：本年度預計短絀 16 億 0,943 萬元，連同以前年度待填補短絀 59 億 1,855 萬 6 千元，共計短絀 75 億 2,798 萬 6 千元。

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流出 15 億 3,056 萬 5 千元，包括：

1. 本期短絀 16 億 0,943 萬元。
2. 利息股利之調整 197 萬 5 千元。
3. 調整項目 8,080 萬元。
4. 收取利息 4 萬元。

(二) 預計投資活動之淨現金流入 6 億 7,248 萬 4 千元，包括：

1. 減少流動金融資產及短期貸墊款 11 億 7,500 萬元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

2. 收取利息 193 萬 5 千元。
3. 增加流動金融資產及短期貸墊款 5 億元。
4. 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 320 萬 9 千元。
5. 增加無形資產及其他資產 124 萬 2 千元。

(三) 預計籌資活動之淨現金流入 7 億 6,665 萬 6 千元，係增加基金、公積及填補短絀 7 億 6,665 萬 6 千元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 9,142 萬 5 千元。

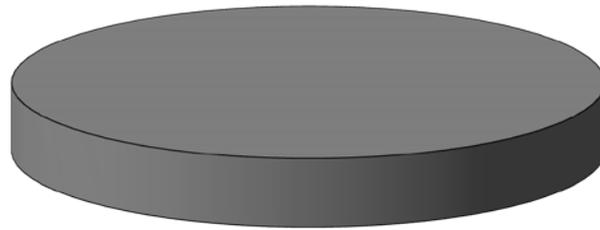
(五) 期初現金及約當現金 9,546 萬 8 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 404 萬 3 千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國110年度

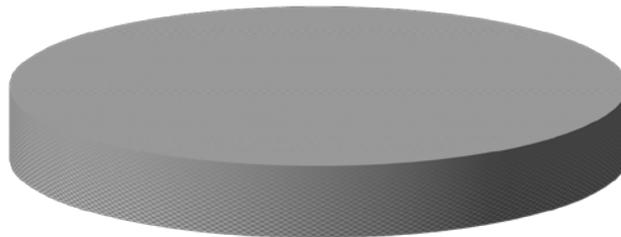
110年度固定資產建設改良擴充及資金來源（圖1）

建設改良擴充



機械及設備
100 %

資金來源



營運資金
100 %

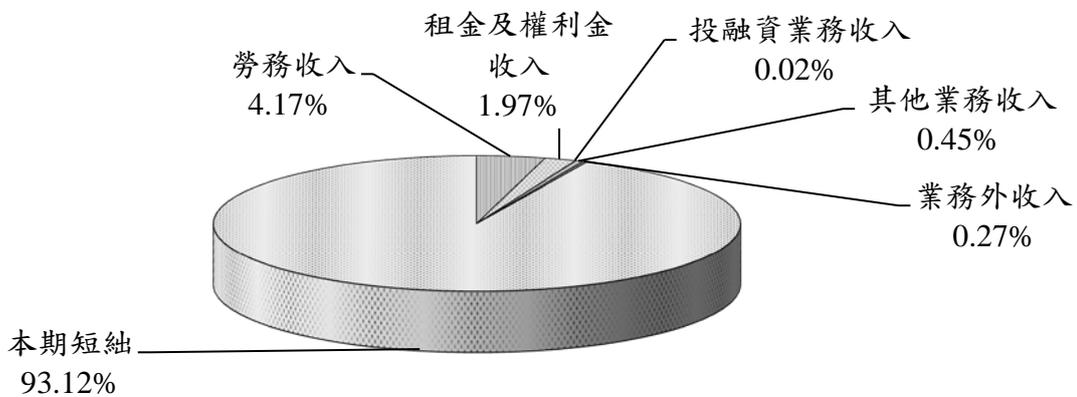
單位：新臺幣千元

建設改良擴充	110年度預算	資金來源	110年度預算
不動產、廠房及設備	3,209	營運資金	3,209
機械及設備	3,209		
合 計	3,209	合 計	3,209

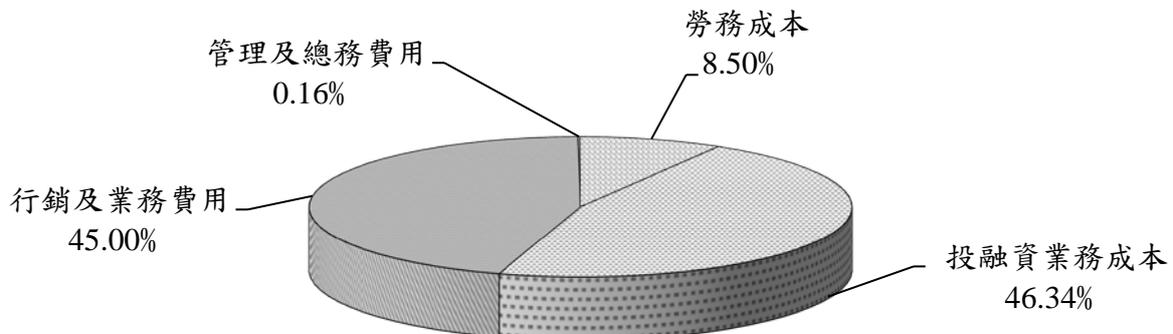
經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國110年度

110年度收入、成本與費用及短絀 (圖2)

收入及短絀



成本與費用



單位:新臺幣千元

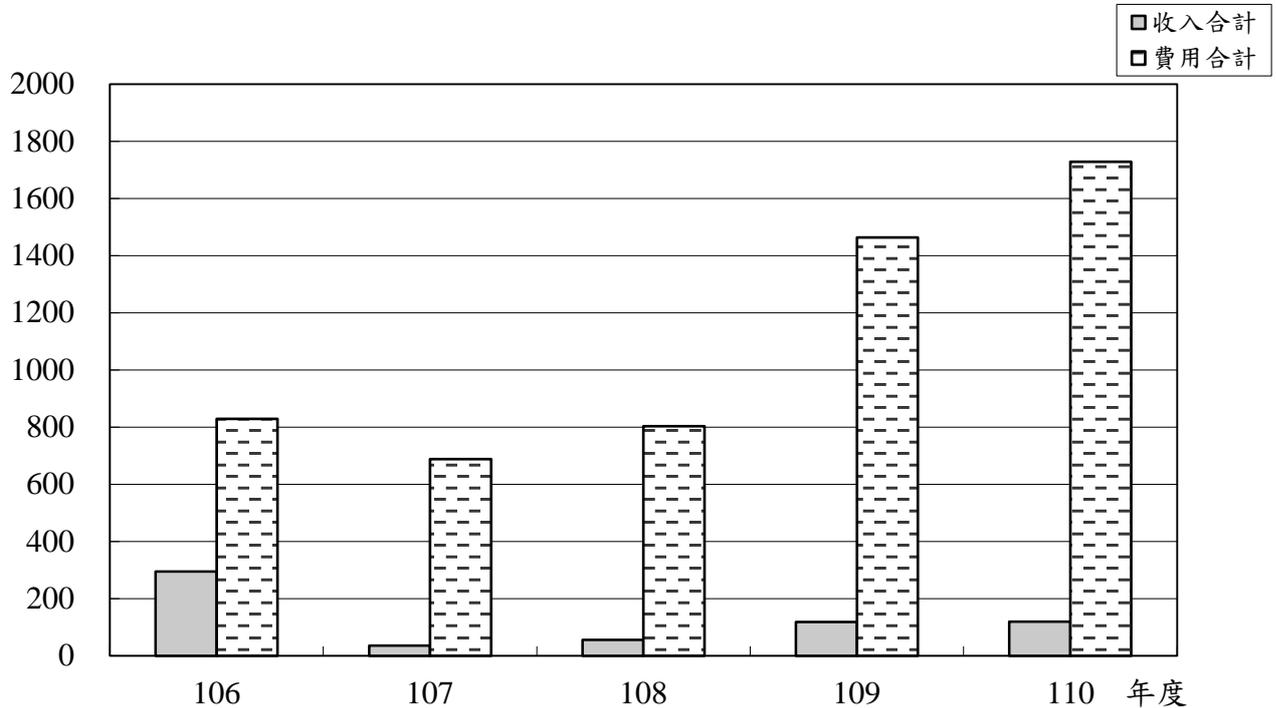
收 入 及 短 絀	110年度預算	成 本 與 費 用	110年度預算
業務收入	114,155	業務成本與費用	1,728,269
勞務收入	72,019	勞務成本	146,810
租金及權利金收入	34,019	投融資業務成本	800,925
投融資業務收入	341	行銷及業務費用	777,705
其他業務收入	7,776	管理及總務費用	2,829
業務外收入	4,684	其他業務費用	
本期短絀	1,609,430	業務外費用	
收入及短絀總額	1,728,269	成本與費用總額	1,728,269

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國110年度

最近5年收入與費用（圖3）

百萬元



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
收入					
業務收入	280,477	23,887	45,903	112,990	114,155
業務外收入	14,156	11,536	10,302	5,321	4,684
收入合計	294,633	35,423	56,205	118,311	118,839
費用					
業務成本與費用	828,812	687,903	803,174	1,463,341	1,728,269
業務外費用	375	428	12		
費用合計	829,187	688,331	803,186	1,463,341	1,728,269
本期賸餘（短絀）	-534,554	-652,908	-746,981	-1,345,030	-1,609,430

註：106至108年度決算數為審定決算數；109年度預算為法定預算數。以下各表同。

預算主要表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
收支餘絀預計表
中華民國110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	%
45,903	100.00	業務收入	114,155	100.00	112,990	100.00	1,165	1.03
13,809	30.08	勞務收入	72,019	63.09	50,847	45.00	21,172	41.64
13,809	30.08	服務收入	72,019	63.09	50,847	45.00	21,172	41.64
12,638	27.53	租金及權利金收入	34,019	29.80	34,014	30.10	5	0.01
9,393	20.46	土地租金收入	12,318	10.79	12,318	10.90		
3,245	7.07	權利金收入	21,701	19.01	21,696	19.20	5	0.02
12,335	26.87	投融資業務收入	341	0.30	20,353	18.01	-20,012	-98.32
12,035	26.22	投資業務收入			20,000	17.70	-20,000	-100.00
297	0.65	融資業務收入	341	0.30	326	0.29	15	4.60
4	0.01	存款利息收入			27	0.02	-27	-100.00
7,120	15.51	其他業務收入	7,776	6.81	7,776	6.88		
7,120	15.51	其他補助收入	7,776	6.81	7,776	6.88		
803,174	1,749.74	業務成本與費用	1,728,269	1,513.97	1,463,341	1,295.11	264,928	18.10
84,495	184.07	勞務成本	146,810	128.61	152,120	134.63	-5,310	-3.49
84,495	184.07	服務成本	146,810	128.61	152,120	134.63	-5,310	-3.49
54,049	117.75	投融資業務成本	800,925	701.61	344,452	304.85	456,473	132.52
43,342	94.42	投資業務成本	20,225	17.72	22,452	19.87	-2,227	-9.92
10,707	23.33	融資業務成本	780,700	683.89	322,000	284.98	458,700	142.45
662,431	1,443.13	行銷及業務費用	777,705	681.27	963,897	853.08	-186,192	-19.32
662,431	1,443.13	業務費用	777,705	681.27	963,897	853.08	-186,192	-19.32
2,200	4.79	管理及總務費用	2,829	2.48	2,872	2.54	-43	-1.50
2,200	4.79	管理費用及總務費用	2,829	2.48	2,872	2.54	-43	-1.50
-757,271	-1,649.74	業務賸餘(短絀)	-1,614,114	-1,413.97	-1,350,351	-1,195.11	-263,763	19.53
10,302	22.44	業務外收入	4,684	4.10	5,321	4.71	-637	-11.97
6,938	15.11	財務收入	1,634	1.43	2,271	2.01	-637	-28.05
6,938	15.11	利息收入	1,634	1.43	2,271	2.01	-637	-28.05

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
收支餘絀預計表
中華民國110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	%
3,364	7.33	其他業務外收入	3,050	2.67	3,050	2.70		
315	0.69	違規罰款收入						
21	0.04	收回呆帳						
3,029	6.60	雜項收入	3,050	2.67	3,050	2.70		
12	0.03	業務外費用						
12	0.03	其他業務外費用						
12	0.03	雜項費用						
10,290	22.42	業務外賸餘(短絀)	4,684	4.10	5,321	4.71	-637	-11.97
-746,981	-1,627.32	本期賸餘(短絀)	-1,609,430	-1,409.86	-1,345,030	-1,190.40	-264,400	19.66

註：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。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
收支餘絀預計表說明
中華民國110年度

一、 本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
2,080	備供出售金融資產未實現餘絀		
2,080	其他綜合餘絀合計		

經濟部中小企業處
 中小企業發展基金
 餘絀撥補預計表
 中華民國110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	%	
		賸餘之部			
		本期賸餘			
		前期未分配賸餘			
		分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		解繳公庫淨額			
		未分配賸餘			
5,770,998	100.00	短絀之部	7,527,986	100.00	
1,345,030	23.31	本期短絀	1,609,430	21.38	
4,425,968	76.69	前期待填補之短絀	5,918,556	78.62	
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
5,770,998	100.00	待填補之短絀	7,527,986	100.00	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
現金流量預計表
中華民國110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）	-1,609,430	
利息股利之調整	-1,975	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-1,611,405	
調整項目	80,800	折舊攤提數16,899千元、創業育成信託投資專戶預估本年度投資損失16,000千元及增加應付款項47,901千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	-1,530,605	
收取利息	40	
業務活動之淨現金流入（流出）	-1,530,565	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,175,000	減少流動金融資產675,000千元及收回短期貸款500,000千元。
收取利息	1,935	
增加流動金融資產及短期貸墊款	-500,000	貸出短期貸款500,000千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-3,209	增購機械及設備3,209千元。
增加無形資產及其他資產	-1,242	增置電腦軟體1,242千元。
投資活動之淨現金流入（流出）	672,484	
籌資活動之現金流量		
增加基金、公積及填補短絀	766,656	國庫增撥基金766,656千元。
籌資活動之淨現金流入（流出）	766,656	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-91,425	
期初現金及約當現金	95,468	
期末現金及約當現金	4,043	

預算明細表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
勞務收入明細表

中華民國110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				72,019	
(一)服務收入	月	12	6,001,583.33	72,019	1.新竹生醫育成中心軟、硬體營運收入，本年度預估7,500千元。 2.中小企業融資服務平台服務收入，本年度預估3,804千元。 3.林口新創園營運收入，本年度預估60,715千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
租金及權利金收入明細表

中華民國110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	34,019	
(一)土地租金收入	12,318	土地租金收入編列12,318千元，內容如下： 1.南科育成中心促參委託營運土地租金收入，本年度預估3,344千元。 2.南港軟體育成中心及高雄軟體育成中心共同促參委託營運土地租金收入，本年度預估7,019千元。 3.林口新創園A7棟促參委託營運土地租金收入，本年度預估1,955千元。
(二)權利金收入	21,701	權利金收入編列21,701千元，內容如下： 1.南科育成中心促參委託營運權利金收入，本年度預估5千元。 2.南港軟體育成中心及高雄軟體育成中心共同促參委託營運權利金收入，本年度預估3,255千元。 3.林口新創園A7棟促參委託營運權利金收入，本年度預估18,441千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
投融資業務收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量 (業務量)	利(費)率	金 額	
投融資業務收入				341	
(一)融資業務收入	年	1	341	341	按本年度估計平均貸款餘額估列貸款利息收入341千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
其他業務收入明細表

中華民國110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	7,776	
(一)其他補助收入	7,776	新竹生醫育成中心新創加速躍升計畫補助收入7,776千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務外收入明細表

中華民國110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	4,684	
(一)財務收入	1,634	
1.利息收入	1,634	存放金融機構之利息收入，本年度預估1,634千元。
(二)其他業務外收入	3,050	
1.雜項收入	3,050	OTOP 地方特色產品館營運回饋金、整合型通路發展類補助計畫回饋金及收回以前年度計畫結餘款等，本年度預估3,050千元。

經濟部中
中小企業
勞務成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
一、勞務成本				146,810
(一)服務成本	月	12	12,234,166.67	146,810
1.服務費用				39,256
水電費				7,830
郵電費				50
旅運費				46
修理保養及保固費				1,270
保險費				1,200
一般服務費				14,570
專業服務費				14,290
2.材料及用品費				1,829
用品消耗				1,829
3.租金與利息				73,543
地租及水租				3,695
房租				68,688
交通及運輸設備租金				
什項設備租金				1,160
4.折舊、折耗及攤銷				16,899
不動產、廠房及設備折舊				16,899
5.稅捐與規費(強制費)				7,237
土地稅				2,100
房屋稅				3,517
消費與行為稅				1,620
6.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				8,046
分擔				8,046
總計				146,810

小企業處
發展基金
明細表

110年度

單位：新臺幣千元

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
		152,120			84,495
12	12,676,666.67	152,120	12	7,041,250.00	84,495
		40,872			19,497
		11,032			2,734
		100			22
		46			47
		1,327			636
		207			1,004
		14,850			1,189
		13,310			13,865
		2,743			150
		2,743			150
		76,445			26,225
		3,695			3,172
		68,688			22,358
		2,848			540
		1,214			155
		17,748			17,213
		17,748			17,213
		6,266			5,784
		2,100			1,925
		3,517			3,185
		649			674
		8,046			15,625
		8,046			15,625
		152,120			84,495

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

勞務成本說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
勞務成本	本年度勞務成本計 146,810 千元，按各用途別科目說明如下：
服務成本	
服務費用	一、服務費用編列 39,256 千元，內容如下：
水電費	(一)水電費編列 7,830 千元，內容如下：
	1.新竹生醫育成中心水電費估計編列 713 千元。
	2.林口新創園水電費估計編列 7,117 千元。
郵電費	(二)郵電費：新竹生醫育成中心數據通信費估計編列 50 千元。
旅運費	(三)旅運費編列 46 千元，內容如下：
	1.國內旅費：
	(1)辦理育成中心計畫執行相關會議差旅費 40 千元。
	(2)短程車資 6 千元。
修理保養及保固費	(四)修理保養及保固費編列 1,270 千元，內容如下：
	1.一般房屋修護費：新竹生醫育成中心一般房屋修護費估計編列 20 千元。
	2.機械及設備修護費編列 1,200 千元，內容如下：
	(1)新竹生醫育成中心儀器設備修護費估計編列 600 千元。
	(2)林口新創園儀器設備修護費估計編列 600 千元。
	3.什項設備修護費：新竹生醫育成中心什項設備修護費估計編列 50 千元。
保險費	(五)保險費編列 1,200 千元，內容如下：
	1.新竹生醫育成中心保險費估計編列 100 千元。
	2.林口新創園保險費估計編列 1,100 千元。
一般服務費	(六)一般服務費編列 14,570 千元，內容如下：
	1.新竹生醫育成中心環境清潔維護費用，估計編列 150 千元。(勞務承攬進用人力 1 人)
	2.林口新創園環境清潔維護、保全等費用，估計編列 14,420 千元。(勞務承攬進用人力 30 人)
專業服務費	(七)專業服務費編列 14,290 千元，內容如下：
	1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：育成中心辦理工作報告審查專家出席費及審查費編列 40 千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

勞務成本說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
材料及用品費 用品消耗 租金與利息 地租及水租 房租 什項設備租金 折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊	<p>2.其他編列 14,250 千元，內容如下：</p> <p>(1)新竹生醫育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列 8,000 千元。</p> <p>(2)自設育成中心營運諮詢與履約管理委託專業服務，估計編列 500 千元。</p> <p>(3)林口新創園水池清洗、水質檢測、消防查核及公安檢查等費用，估計編列 800 千元。</p> <p>(4)中小企業融資服務平台系統維護計畫，估計編列 4,950 千元。</p> <p>二、材料及用品費：用品消耗編列 1,829 千元，內容如下：</p> <p>(一)新竹生醫育成中心之耗材費用估計編列 150 千元。</p> <p>(二)林口新創園之辦公用品及耗材等費用估計編列 1,679 千元。</p> <p>三、租金與利息編列 73,543 千元，內容如下：</p> <p>(一)地租及水租：一般土地租金編列 3,695 千元，內容如下：</p> <p>1.租用台南科學園區土地設立南科育成中心培育大樓費用年需 3,185 千元。</p> <p>2.租用加工出口區土地設立高雄軟體育成中心費用年需 510 千元。</p> <p>(二)房租：一般房屋租金編列 68,688 千元，內容如下：</p> <p>1.新竹生醫育成中心租用新竹生醫研發中心大樓 1、2 樓所需租金年需 8,400 千元。</p> <p>2.林口新創園租用林口世大運選手村社會住宅 A6、A7、B5 及 A3 一樓所需租金，估計編列 60,288 千元。</p> <p>(三)什項設備租金編列 1,160 千元，內容如下：</p> <p>1.新竹生醫育成中心租用事務設備估計編列 85 千元。</p> <p>2.林口新創園租用事務設備估計編列 1,075 千元。</p> <p>四、折舊、折耗及攤銷編列 16,899 千元，內容如下：</p> <p>(一)不動產、廠房及設備折舊編列 16,899 千元，內容如下：</p> <p>1.一般房屋折舊，依直線法計算，編列 16,461 千元：</p> <p>(1)南科育成中心辦公室按 1 年之折舊估計編列 5,302 千元。</p>

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

勞務成本說明

中華民國 110 年度

科 目	說 明
<p>稅捐與規費（強制費）</p> <p> 土地稅</p> <p> 房屋稅</p> <p>消費與行為稅</p> <p>會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費</p> <p> 分擔</p>	<p>(2)南港軟體育成中心辦公室按 1 年之折舊估計編列 9,498 千元。</p> <p>(3)高雄軟體育成中心辦公室按 1 年之折舊估計編列 1,661 千元。</p> <p>2.機械及設備折舊，依直線法計算，編列 410 千元：</p> <p> (1)南科育成中心機械及設備按 1 年之折舊估計編列 357 千元。</p> <p> (2)高雄軟體育成中心機械及設備按 1 年之折舊估計編列 53 千元。</p> <p>3.什項設備折舊，依直線法計算，編列 28 千元：</p> <p> (1)南科育成中心什項設備按 1 年之折舊估計編列 28 千元。</p> <p>五、稅捐與規費（強制費）編列 7,237 千元，內容如下：</p> <p> (一)土地稅：南港軟體育成中心地價稅估計編列 2,100 千元。</p> <p> (二)房屋稅編列 3,517 千元：</p> <p> 1.南港軟體育成中心房屋稅估計編列 3,000 千元。</p> <p> 2.高雄軟體育成中心房屋稅估計編列 517 千元。</p> <p> (三)營業稅編列 1,620 千元：</p> <p> 1.南科育成中心營業稅估計編列 159 千元。</p> <p> 2.南港、高雄軟體育成中心營業稅估計編列 490 千元。</p> <p> 3.林口新創園營業稅預估編列 971 千元。</p> <p>六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：分擔編列 8,046 千元，內容如下：</p> <p> (一)新竹生醫育成中心給付生醫園區管理費及研發大樓管理服務費編列 250 千元。</p> <p> (二)林口新創園租用林口世大運選手村社會住宅所需管理費 7,796 千元。</p>

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
投融資業務成本明細表
 中華民國110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
54,049	344,452	一、投融資業務成本	800,925
43,342	22,452	(一)投資業務成本	20,225
8,640	4,452	1.服務費用	4,225
6	250	旅運費	250
8,634	4,202	專業服務費	3,975
34,701	18,000	2.短絀、賠償與保險給付	16,000
34,701	18,000	各項短絀	16,000
10,707	322,000	(二)融資業務成本	780,700
10,707	322,000	1.服務費用	780,700
1		旅運費	
2,424	300,000	一般服務費	755,700
8,282	22,000	專業服務費	25,000
54,049	344,452	總計	800,925

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
投融資業務成本說明
中華民國 110 年度

科 目	說 明
投融資業務成本	本年度投融資業務成本預計 800,925 千元，按各用途別科目說明如下：
投資業務成本	一、投資業務成本預計 20,225 千元，內容如下：
服務費用	(一)服務費用編列 4,225 千元，內容如下：
旅運費	1.旅運費編列 250 千元，內容如下：
	(1)國內旅費：查核中小企業創業育成信託投資業務(含國際合作業務)訪視所需差旅費 110 千元。
	(2)其他旅運費：查核中小企業創業育成信託投資業務(含國際合作業務)專家訪視交通費 140 千元。
專業服務費	2.專業服務費本年度編列 3,975 千元，內容如下：
	(1)講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費全年估計需 320 千元。
	(2)委託考選訓練費：係派員參加投融資研習課程 52 千元。
	(3)其他編列 3,603 千元，內容如下，其中辦理政策宣導所需經費 200 千元：
	①「中小企業創業育成信託投資專戶」委託投資管理計畫，按估計需要編列 480 千元。
	②「中小企業創業育成信託投資專戶」委託信託銀行管理計畫，按估計需要編列 123 千元。
	③強化投資服務業務功能計畫，按估計需要編列 3,000 千元。
短絀、賠償與保險給付	(二)短絀、賠償與保險給付編列 16,000 千元：
各項短絀	各項短絀：創業育成信託投資專戶預估本年度投資損失為 16,000 千元。
融資業務成本	二、融資業務成本預計 780,700 千元，內容如下：
服務費用	(一)服務費用編列 780,700 千元，內容如下：
一般服務費	1.一般服務費：佣金、匯費、經理費及手續費編列 755,700 千元，係「中小企業加速投資行動方案」委託融資手續費。
專業服務費	2.專業服務費：其他編列 25,000 千元，內容如下：
	(1)辦理「中小企業加速投資行動方案」案件審查行政作業費 20,000 千元。
	(2)辦理「中小企業加速投資行動方案」委託經理銀行作業費 5,000 千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
行銷及業務費用明細表
 中華民國110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
662,431	963,897	一、行銷及業務費用	777,705
662,431	963,897	(一)業務費用	777,705
442,810	452,328	1.服務費用	428,507
1,087	1,226	旅運費	1,394
	35	印刷裝訂與廣告費	3
441,723	451,067	專業服務費	427,110
16	57	2.材料及用品費	57
16	57	用品消耗	57
219,604	511,512	3.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	349,141
207,781	496,855	捐助、補助與獎助	218,255
11,824	14,657	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	130,886
662,431	963,897	總計	777,705

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
行銷及業務費用說明
中華民國 110 年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	本年度行銷及業務費用計 777,705 千元，按各用途別科目說明如下：
業務費用	
服務費用	一、服務費用編列 428,507 千元，內容如下：
旅運費	(一)旅運費編列 1,394 千元，內容如下：
	1.國內旅費編列 756 千元：
	(1)查核各項計畫執行情形、執行服務網絡計畫工作及活動所需差旅費 602 千元。
	(2)短程車資 154 千元。
	2.國外旅費編列 638 千元，內容如下：
	(1)參加育成新創網絡年會或展會 1 人次，編列 82 千元。
	(2)參加社會企業世界論壇 (SEWF) 1 人次，編列 95 千元。
	(3)參加臺日年度官方協力會議 2 人次，編列 349 千元。
	(4)參加地方創生博覽會或觀光博覽會及美洲主街協會論壇 1 人次，編列 112 千元。
印刷裝訂與廣告費	(二)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，編列 3 千元。
專業服務費	(三)專業服務費編列 427,110 千元：
	1.專技人員酬金：委託會計師查核補助計畫執行情形費用，編列 1,000 千元。
	2.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：創新研究獎等計畫專家出席費及審查費，編列 559 千元。
	3.其他編列 425,551 千元，內容如下列，其中辦理政策宣導所需經費 2,985 千元：
	(1)優化我國中小企業經營戰略及促進全球布局躍升計畫，編列 29,000 千元。
	(2)中小企業法規調適及推廣服務計畫，編列 30,000 千元。
	(3)台日中小企業合作對接推動計畫，編列 20,000 千元。
	(4)中小企業創新研究獎計畫，編列 5,200 千元。
	(5)強化縣市中小企業榮譽指導員 (企業服務志工) 功能計畫，編列 10,000 千元。
	(6)中小企業服務創新推動計畫，編列 40,707 千元。
	(7)布局海外市場鏈結國際通路計畫，編列 15,000 千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
行銷及業務費用說明
中華民國 110 年度

科 目	說 明
	<p>(1)辦理受災中小企業利息補貼費用編列 5,653 千元。</p> <p>(2)辦理青年創業及啟動金貸款利息補貼費用編列 118,333 千元。</p> <p>2.其他編列 6,900 千元，內容如下：</p> <p>(1)中小企業創新研究獎獎勵：4,500 千元。</p> <p>(2)新創事業獎獎勵：2,400 千元。</p>

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
管理及總務費用明細表
 中華民國110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
2,200	2,872	一、管理及總務費用	2,829
2,200	2,872	(一)管理費用及總務費用	2,829
1,194	1,294	1.用人費用	1,338
144	210	正式員額薪資	245
778	779	聘僱及兼職人員薪資	779
4	51	超時工作報酬	60
97	97	獎金	97
53	48	退休及卹償金	48
118	109	福利費	109
928	1,347	2.服務費用	1,295
585	774	郵電費	774
180	242	旅運費	242
58	110	印刷裝訂與廣告費	58
8	10	修理保養及保固費	10
6	11	一般服務費	11
90	200	專業服務費	200
	70	3.材料及用品費	70
	70	用品消耗	70
59	126	4.租金與利息	126
59	126	什項設備租金	126
19	35	5.折舊、折耗及攤銷	
19	35	不動產、廠房及設備折舊	
2,200	2,872	總計	2,829

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
管理及總務費用說明
中華民國 110 年度

科 目	說 明
管理及總務費用	本年度管理及總務費用預計 2,829 千元，按各用途別科目說明如下：
管理費用及總務費用	
用人費用	一、用人費用編列 1,338 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一)正式員額薪資： 管理委員會委員報酬：本基金管理委員會委員每人每次會議 3,500 元，計編列 245 千元。
聘僱及兼職人員薪資	(二)聘僱及兼職人員薪資： 聘用人員薪金：約聘人員 1 人，依約聘人員酬金薪點標準編列 779 千元。
超時工作報酬	(三)超時工作報酬： 加班費：約聘人員 1 人，依業務需要估列超時工作加班費及不休假加班費，計編列 60 千元。
獎金	(四)獎金： 年終獎金：約聘人員 1 人，以 1.5 月薪金計算，計編列 97 千元。
退休及卹償金	(五)退休及卹償金： 職員退休及離職金：提存約聘人員 1 人勞退基金，計編列 48 千元。
福利費	(六)福利費：編列 109 千元，內容如下： 1.分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計算，計編列 78 千元。 2.其他福利費：約聘人員國內休假補助費等，計編列 31 千元。
服務費用	二、服務費用：編列 1,295 千元，內容如下：
郵電費	(一)郵電費：公務聯絡電話、傳真、郵資等，按估計需要編列 774 千元。
旅運費	(二)旅運費：編列 242 千元，內容如下： 1.國內旅費： (1)辦理基金財產盤點、計畫事務查核所需差旅費，編列 241 千元。 (2)短程車資 1 年需 1 千元。
印刷裝訂與廣告費	(三)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，估計編列 58 千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
管理及總務費用說明
中華民國 110 年度

科 目	說 明
修理保養及保固費 一般服務費 專業服務費 材料及用品費 用品消耗 租金與利息 什項設備租金	(四)修理保養及保固費：機械及設備修護費編列 10 千元，係郵資機、傳真機等辦公設備養護費。 (五)一般服務費：編列 11 千元，內容如下： 1.匯費及手續費編列 9 千元，係銀行匯費及手續費等。 2.體育活動費-約聘人員 1 人，1 年計 2 千元。 (六)專業服務費：電子計算機軟體服務費編列 200 千元，係基金會計管理資訊系統維護費。 三、材料及用品費： 用品消耗編列 70 千元，係辦公(事務)用品等。 四、租金與利息： 什項設備租金：租用辦公設備(影印機)，估計編列 126 千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務外費用明細表
 中華民國110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
12		一、業務外費用	
12		(一)其他業務外費用	
12		1.雜項費用	
12		(1)其他	
12		其他費用	
12		總計	

經濟部中
 中小企業
固定資產建設改
 中華民國

項目	不動產、廠				
	土地	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運 輸設備
一、一般建築及設備計畫				3,209	
(一) 一次性項目				3,209	
合 計				3,209	

小企業處

發展基金

良擴充明細表

110年度

單位：新臺幣千元

房及設備						投資性 不動產	合計	說明
什項設備	租賃資產	租賃權 益改良	生產性 植物	其他	小計			
					3,209		3,209	
					3,209		3,209	
					3,209		3,209	

經濟部中
 中小企業
固定資產建設改良擴
 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	%
一、一般建築及設備計畫	3,209				3,209	100.00
(一) 一次性項目	3,209				3,209	100.00
合 計	3,209				3,209	100.00

小企業處

發展基金

充資金來源明細表

110年度

單位：新臺幣千元

外 借 資 金				合 計	
國內借款	國外借款	小 計		金額	%
		金額	%		
				3,209	100.00
				3,209	100.00
				3,209	100.00

固定資產建設改良擴充

項 目	全 部					
	投資總額	資 金 來 源				
		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	
一、一般建築及設備計畫	3,209	3,209				
(一) 一次性項目	3,209	3,209				
合 計	3,209	3,209				

小企業處

發展基金

計畫預期進度明細表

110年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
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)	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%
	11001-11012				3,209	100.00	3,209	100.00
					3,209	100.00	3,209	100.00
					3,209	100.00	3,209	100.00

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
資產折舊明細表
中華民國110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	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		1,013,373	82,373	9,791	26,036					1,131,573
上年度預計增減資產原值										
本年度預計增減資產原值			3,209							3,209
資產重估增值額										
本年度(12月底)止資產總額		1,013,373	85,582	9,791	26,036					1,134,782
本年度應提折舊額		16,461	410		28					16,899
勞務成本		16,461	410		28					16,899
銷貨成本										
出租資產成本										
醫療成本										
管理及總務費用										

註：什項資產項下之非折舊性資產計12,761千元，均屬存出保證金。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
資金轉投資及其餘紬明細表
中華民國110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 餘紬			
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		
台灣育成中小企業 開發股份有限公司	705,536	70,553,600	87,000		87,000	10,252,320	14.53				
華陽中小企業開發 股份有限公司	475,000	47,500,000	69,934		69,934	5,342,138	11.25				1,945
資鼎中小企業開發 股份有限公司	300,000	30,000,000	55,000		55,000	5,500,000	18.33				
合 計			211,934		211,934						1,945

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
基金數額增減明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	8,557,895	
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	766,656	現金增撥基金。
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	9,324,551	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
無形資產明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務項目	本年度 預算數	說明
		無形資產	1,242	
		電腦軟體	1,242	
		購置電腦軟體費	1,242	
		總計	1,242	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
貸出款明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

計畫名稱	貸款年度	期初貸出餘額	本年度貸款金額	本年度收回金額	截至本年度累計貸出餘額	備註
短期貸款		603,373	500,000	500,000	603,373	
專案貸款		603,373	500,000	500,000	603,373	
支援辦理專案貸款(承貸機關：中國輸出入銀行)	083~110	603,373	500,000	500,000	603,373	
合計		603,373	500,000	500,000	603,373	

預算參考表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
預計平衡表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減
3,268,985	資 產	1,910,840	2,705,713	-794,873
1,920,772	流動資產	626,860	1,393,285	-766,425
302,955	現金	4,043	95,468	-91,425
995,000	流動金融資產		675,000	-675,000
9,259	應收款項	9,259	9,259	
10,185	預付款項	10,185	10,185	
603,373	短期貸墊款	603,373	603,373	
238,596	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	204,596	220,596	-16,000
177,378	非流動金融資產	177,378	177,378	
61,218	其他長期投資	27,218	43,218	-16,000
1,096,856	不動產、廠房及設備	1,065,381	1,079,071	-13,690
374,699	土地	374,699	374,699	
718,579	房屋及建築	685,272	701,733	-16,461
3,135	機械及設備	5,158	2,359	2,799
4	交通及運輸設備			
440	什項設備	252	280	-28
	無形資產	1,242		1,242
	無形資產	1,242		1,242
12,761	其他資產	12,761	12,761	
12,761	什項資產	12,761	12,761	
3,268,985	合 計	1,910,840	2,705,713	-794,873
100,207	負 債	114,275	66,374	47,901
90,936	流動負債	105,004	57,103	47,901
90,936	應付款項	105,004	57,103	47,901
9,271	其他負債	9,271	9,271	
9,271	什項負債	9,271	9,271	
3,168,778	淨 值	1,796,565	2,639,339	-842,774
7,742,304	基金	9,324,551	8,557,895	766,656
7,742,304	基金	9,324,551	8,557,895	766,656

經濟部中小企業處
 中小企業發展基金
 預計平衡表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減
-4,573,526	累積餘絀	-7,527,986	-5,918,556	-1,609,430
-4,573,526	累積短絀	-7,527,986	-5,918,556	-1,609,430
3,268,985	合 計	1,910,840	2,705,713	-794,873

註：信託代理與保證資產(負債)科目，110年12月31日預計為8,000千元，屬保證品(應付保證品)。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國110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)	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
專案貸款	千元			500,000	
自設育成中心營運管理 業務	個	4	11,503,500.00	46,014	
補(捐)助強化中小工商 業服務網絡計畫	個	112	427,276.79	47,855	
上年度預算數					
專案貸款	千元			500,000	
自設育成中心營運管理 業務	個	4	11,600,000.00	46,400	
補(捐)助強化中小工商 業服務網絡計畫	個	112	427,276.79	47,855	
前年度決算數					
專案貸款	千元			497,872	
自設育成中心營運管理 業務	個	4	11,302,750.00	45,211	
補(捐)助強化中小工商 業服務網絡計畫	個	112	413,214.29	46,280	
107年度決算數					
專案貸款	千元			469,340	
自設育成中心營運管理 業務	個	4	9,903,250.00	39,613	
補(捐)助強化中小工商 業服務網絡計畫	個	112	413,991.07	46,367	
106年度決算數					
專案貸款	千元			498,274	
自設育成中心營運管理 業務	個	4	9,888,250.00	39,553	
補(捐)助強化中小工商 業服務網絡計畫	個	100	466,610.00	46,661	

經濟部中
中小企業
用人費用
中華民國

科目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金		
					年終 獎金	考績 獎金	其他
業務總支出部分							
管理及總務費用	245	779	60		97		
聘僱人員		779	60		97		
管理會委員	245						
合計	245	779	60		97		

註：1.另於服務費用編列辦理新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬150千元；林口新創園環境清潔維護、保全等外包之勞務承攬14,420千元。

2.年終獎金：編列1人97千元，依據行政院108年12月4日院授人給字第1086300001號函頒「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理。

小企業處
發展基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		福 利 費				提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
退休金	卹償金	分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
48		78			31		1,338		1,338
48		78			31		1,093		1,093
							245		245
48		78			31		1,338		1,338

經濟部中
中小企業
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成 本
1,194	1,294	用人費用	1,338			
144	210	正式員額薪資	245			
778	779	聘僱及兼職人員薪資	779			
4	51	超時工作報酬	60			
97	97	獎金	97			
53	48	退休及卹償金	48			
118	109	福利費	109			
482,582	820,999	服務費用	1,253,983	39,256		
2,734	11,032	水電費	7,830	7,830		
608	874	郵電費	824	50		
1,321	1,764	旅運費	1,932	46		
58	145	印刷裝訂與廣告費	61			
645	1,337	修理保養及保固費	1,280	1,270		
1,004	207	保險費	1,200	1,200		
3,619	314,861	一般服務費	770,281	14,570		
472,595	490,779	專業服務費	470,575	14,290		
166	2,870	材料及用品費	1,956	1,829		
166	2,870	用品消耗	1,956	1,829		
26,284	76,571	租金與利息	73,669	73,543		
3,172	3,695	地租及水租	3,695	3,695		
22,358	68,688	房租	68,688	68,688		
540	2,848	交通及運輸設備租金				
215	1,340	什項設備租金	1,286	1,160		
17,232	17,783	折舊、折耗及攤銷	16,899	16,899		
17,232	17,783	不動產、廠房及設備折舊	16,899	16,899		

小企業處
發展基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣千元

預 算 數						
投融資 營運成本	醫療成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
			1,338			
			245			
			779			
			60			
			97			
			48			
			109			
784,925		428,507	1,295			
			774			
250		1,394	242			
		3	58			
			10			
755,700			11			
28,975		427,110	200			
		57	70			
		57	70			
			126			
			126			

經濟部中
中小企業
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成 本
5,784	6,266	稅捐與規費（強制費）	7,237	7,237		
1,925	2,100	土地稅	2,100	2,100		
3,185	3,517	房屋稅	3,517	3,517		
674	649	消費與行為稅	1,620	1,620		
235,229	519,558	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活動 費	357,187	8,046		
207,781	496,855	捐助、補助與獎助	218,255			
15,625	8,046	分擔	8,046	8,046		
11,824	14,657	補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	130,886			
34,701	18,000	短絀、賠償與保險給付	16,000			
34,701	18,000	各項短絀	16,000			
12		其他				
12		其他費用				
803,186	1,463,341	總計	1,728,269	146,810		

小企業處
發展基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣千元

預 算 數						
投融資 營運成本	醫療成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
		349,141				
		218,255				
		130,886				
16,000						
16,000						
800,925		777,705	2,829			

附 錄

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
資金轉投資補充說明表
中華民國110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		
台灣育成中小企業開發股份有限公司		87,000	14.53	投資目的： 依據中小企業發展條例第32條規定，透過中小企業開發公司投資具發展潛力之中小企業，使之正常營運發展。
華陽中小企業開發股份有限公司		69,934	11.25	效益： 一、投資台灣育成中小企業開發股份有限公司截至108年度止累計已獲配現金股利1,614萬3千元及股票股利1,552萬3千元。
資鼎中小企業開發股份有限公司		55,000	18.33	二、投資華陽中小企業開發股份有限公司截至108年度止累計已獲配現金股利4,060萬3千元及股票股利5,138萬1千元。華陽開發於97年6月9日股東會臨時會議決議減資10%，基金持股減少1,173,378股，減資後基金持股為10,560,393股。100年5月10日股東會決議減資彌補虧損，比例為49.41%，基金持股減少5,218,255股，減資後基金持股為5,342,138股。 三、投資資鼎中小企業開發股份有限公司截至108年度止累計已獲配現金股利700萬9千元。