

中華民國 104 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

經 濟 部

經濟作業基金附屬單位預算目次

中華民國 104 年度

一、業務計畫及預算說明.....	1~18
二、預算表	
(一)主要表	
1.收支預計表.....	19~24
2.餘絀撥補預計表.....	25~26
3.現金流量預計表.....	27~32
(二)明細表	
1.勞務收入明細表.....	33
2.銷貨收入明細表.....	34
3.租金及權利金收入明細表.....	35
4.投融資業務收入明細表.....	36
5.醫療收入明細表.....	37
6.其他業務收入明細表.....	38
7.業務外收入明細表.....	39
8.勞務成本明細表及說明.....	40~44
9.銷貨成本明細表及說明.....	45~46
10.出租資產成本明細表及說明.....	47~48
11.投融資業務成本明細表及說明.....	49~51
12.醫療成本明細表及說明.....	52~54
13.行銷及業務費用明細表及說明.....	55~56
14.管理及總務費用明細表及說明.....	57~60
15.業務外費用明細表及說明.....	61~63
16.固定資產建設改良擴充明細表.....	64
17.固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	65
18.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	66
19.資產折舊明細表.....	67
20.資產變賣明細表.....	68
21.資產報廢明細表.....	69
22.資金轉投資及其餘絀明細表.....	70
23.長期債務舉借及償還明細表.....	71~72
24.長期債務舉借餘額明細表.....	73~74
25.基金數額增減明細表.....	75~76
(三)參考表	
1.預計平衡表.....	77~80
2.5年來主要營運項目分析表.....	81~82
3.員工人數彙計表.....	83
4.用人費用彙計表.....	84~87
5.各項費用彙計表.....	88~91
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	92~93
7.補辦預算明細表.....	94
(四)附錄	
1.資金轉投資補充說明表.....	95
2.一般建築及設備計畫之分年性項目明細表.....	96
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.....	97~119
(五)附屬表	
1.加工出口區作業基金分預算表.....	1-1~1-74
2.產業園區開發管理基金分預算表.....	2-1~2-70
3.中小企業發展基金分預算表.....	3-1~3-49

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 104 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

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

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 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。

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。

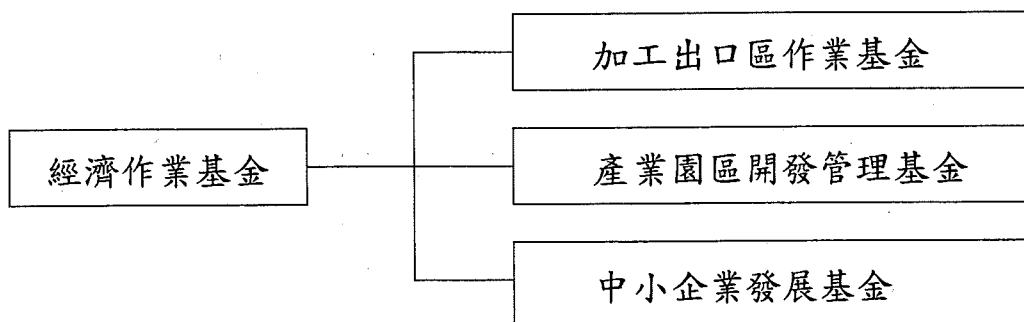
(二)基金體系圖：

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 104 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 103 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前 (102) 年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 131 億 2,967 萬 6 千元，較預算案數 74 億 1,074 萬 3 千元增加 57 億 1,893 萬 3 千元，約 77.17%，主要係產業園區開發管理基金因岡山本洲等工業區部分廠商承購土地與建物收入、大甲幼獅等工業區開發結餘款較預計增加；及中小企業發展基金因中小企業創業育成信託投資專戶出售股票收入及現金股利收入較預計增加所致。

(二)業務成本與費用：決算數 131 億 8,434 萬 9 千元，較預算案數 74 億 7,671 萬 9 千元增加 57 億 0,763 萬元，約 76.34%，主要係產業園區開發管理基金因岡山本洲等工業區部分廠商承租轉承購土地及建物較預期增加，投資取得之不動產轉列不動產投資成本隨之增加所致。

(三)業務外收入：決算數 7 億 0,561 萬 8 千元，較預算案數 5 億 8,949

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

萬 3 千元增加 1 億 1,612 萬 5 千元，約 19.70%，主要係產業園區開發管理基金因代墊開發雲林科技工業區規劃調查等款項產生之孳息；及加工出口區作業基金以前年度溢提折舊費用轉列收入所致。

(四)業務外費用：決算數 3 億 4,738 萬 7 千元，較預算案數 1 億 3,347 萬 8 千元增加 2 億 1,390 萬 9 千元，約 160.26%，主要係產業園區開發管理基金因(1)以前年度溢列中工公司歸墊彰濱等工業區資金利息轉列為費用；(2)補繳以前年度出售工業區建物之營業稅及加徵利息所致。

(五)收支賸餘：決算賸餘 3 億 0,355 萬 8 千元，較預算案賸餘 3 億 9,003 萬 9 千元，減少 8,648 萬 1 千元，約 22.17%，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 1,714 萬 3 千元(專案計畫 1 億 6,903 萬元，一般建築及設備計畫 2 億 4,811 萬 3 千元)，可用預算數 6 億 4,499 萬 8 千元(專案計畫 2 億 2,075 萬元，一般建築及設備計畫 4 億 2,424 萬 8 千元)，執行率約 64.67%，主要係加工出口區作業基金因屏東加工區污水處理廠興建工程歷經 3 次流、廢標，且區內廠商污水處理需求改變，影響工程進度；及產業園區開發管理基金因彰化社頭織襪及瑞芳工業區新建工程因受建築執照取得影響，未能如期開工，以及頭橋工業區排水改善優化工程因進行審查評比費時，未及完工所致。

(七)長期債務之舉借：決算數 0 元，可用預算數 1 億 2,562 萬 1 千元，主要係加工出口區作業基金因配合屏東加工出口區污水處理廠興建工程進度延後，致未辦理舉借。

(八)長期債務之償還：決算數 148 億 7,113 萬 5 千元，可用預算數 148 億 7,113 萬 5 千元(含 102 年度奉准先行辦理數 112 億 4,896 萬 2 千

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

元)，執行率 100%。

二、上（103）年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：預計業務收入 32 億 0,461 萬 6 千元，實際業務收入 56 億 9,302 萬 8 千元，較預計數增加 24 億 8,841 萬 2 千元，約 77.65%，主要係產業園區開發管理基金因(1)南港軟體等工業區部分廠商承購土地及建物收入及 006688 承租廠商繳交之土地租金收入較預期增加；(2)民雄等工業區開發結餘款較預計增加所致。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 31 億 6,591 萬 9 千元，實際業務成本與費用 51 億 8,791 萬 7 千元，較預計數增加 20 億 2,199 萬 8 千元，約 63.87%，主要係產業園區開發管理基金因南港軟體等工業區部分廠商承購土地及建物較預期增加，投資取得之不動產轉列不動產投資成本隨之增加所致。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 7,960 萬 9 千元，實際業務外收入 3 億 1,046 萬 3 千元，較預計數增加 2 億 3,085 萬 4 千元，約 289.98%，主要係產業園區開發管理基金因(1)處理老舊工業區剩餘土地資產之變賣收入較預計增加；(2)彰濱工業區維護特殊性公共設施收入及公共設施復舊結餘收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 5,648 萬 3 千元，實際業務外費用 7,976 萬 9 千元，較預計數增加 2,328 萬 6 千元，約 41.23%，主要係產業園區開發管理基金因(1)補提龜山工業區以前年度設備之折舊費用；(2)以前年度溢列污水處理系統使用費收入轉列為費用；(3)工業區設備報廢短絀較預計增加所致。
- (五)收支賸餘：預計賸餘 6,182 萬 3 千元，實際賸餘 7 億 3,580 萬 5 千元，較預計數增加 6 億 7,398 萬 2 千元，約 1,090.18%，主要係上述原因增減互抵所致。

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

- (六)固定資產之建設改良與擴充：預計數 1 億 0,501 萬元(專案計畫 2,945 萬 9 千元，一般建築及設備計畫 7,555 萬 1 千元)，實際執行數 9,517 萬 3 千元(專案計畫 2,778 萬 5 千元，一般建築及設備計畫 6,738 萬 8 千元)，較預計數減少 983 萬 7 千元，執行率為 90.63%，主要係加工出口區作業基金因臺中分處廢水專管排放工程未如期取得挖路許可，影響工程估驗進度所致。
- (七)長期債務之舉借：全年度可用預算數 4 億 0,964 萬 4 千元(含 102 年度保留數 1 億 2,562 萬 1 千元)，實際尚未舉借，主要係加工出口區作業基金配合屏東加工出口區污水處理廠興建工程歷經 4 次流、廢標，且區內廠商污水排放需求改變，影響工程進度，致未辦理舉借。
- (八)長期債務之償還：全年度可用預算數 5 億 2,906 萬 8 千元(已扣除產業園區開發管理基金 103 年度預算案數 42 億 4,896 萬 2 千元，奉准於 102 年度先行辦理部分)，實際償還 2 億 2,812 萬 2 千元，執行率約 43.12%，主要係加工出口區作業基金依合約規定償還長期債務所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一)加工區園區管理維護：辦理各加工出口區園區之公共設施維護、消防設施維護、清潔維護、環保檢測及從業人員育樂活動服務等管理維護，合計園區管理維護面積 521 萬 4,771 平方公尺，較上(103)年度 521 萬 4,770 平方公尺，增加 1 平方公尺，主要係地籍整理，扣除園區範圍外道路用地所致。
- (二)污水處理營運：為有效防治工業區內事業廢水污染，設置 41 座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

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

為 1 億 0,687 萬 0,175 立方公尺，較上 (103) 年度污水處理量 9,972 萬 4,830 立方公尺，增加 714 萬 5,345 立方公尺，主要係預估經濟復甦，訂單增加，排放廢水處理量增加所致。

(三)專案貸款：辦理中小企業專案性貸款，本年度預計貸款 8 億元，與上 (103) 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：(詳 65 頁、1-4 頁、2-4 頁)

(一)本年度預算計編列 3 億 7,462 萬 1 千元，係一般建築及設備計畫。

1. 一次性項目編列 2 億 2,462 萬 1 千元。

2. 分年性項目編列 1 億 5,000 萬元。

(二)資金來源 3 億 7,462 萬 1 千元。

1. 自有資金 2 億 2,462 萬 1 千元。

2. 外借資金 1 億 5,000 萬元。

(三)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖 (詳見圖 1)。

三、長期債務之舉借及償還：

(一)本年度預計舉借 81 億 5,000 萬元，包括：

1. 加工出口區作業基金辦理臺中加工出口區污水處理廠新建工程之專案融資，本年度編列舉借預算 1 億 5,000 萬元。

2. 產業園區開發管理基金辦理與榮民工程股份有限公司開發契約終止之專案融資，本年度編列舉借預算 80 億元，其中：

(1) 價購取得雲林離島式基礎工業區(新興區)土地 106 億元，除規劃由基金自籌支應 66 億元外，本年度編列舉借預算 40 億元。

(2) 價購取得臺南科技工業區、彰化濱海工業區鹿港區及花蓮和平工業區土地，預計分 3 年舉借 123 億元，本年度編列舉借預算

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

40 億元。

(二)本年度預計償還 52 億 7,631 萬 3 千元，包括：

1.加工出口區作業基金本年度編列償還本金 2 億 7,631 萬 3 千元，其中：

(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 8,478 萬 7 千元。

(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。

2.產業園區開發管理基金為實施「工業區土地租金優惠調整措施」(006688 措施)，向行政院中長期資金貸款，投資取得未出售之工業區土地及建築物辦理出租，以提供廠商投資設廠，本年度編列償還本金 50 億元。

四、資金之轉投資及其餘絀之估計：

本年度無資金轉投資計畫及相關投資收益與股利，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 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 104 年水處理設施營運量仍未達經濟規模，該公司淨損約為 3,382 萬元，依持股比例認列投資損失約為 1,530 萬元。

(二)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

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

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，提供廠商設廠，此外考量廠商建廠及試運轉期間並無營收，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 103 年 6 月底止承租(包含已租轉購)廠商家數為 923 家，累計優惠金額為 137.01 億元，另本年度預計租金優惠金額為 3.5 億元。
- (二)為配合執行 006688 措施，工業局向行政院中長期資金貸款，並自 91 年 5 月 1 日起投資取得工業區之土地及建物辦理出租；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。
- (三)006688 措施自 91 年 5 月開始實施，預計至 104 年 12 月 31 日止，全案可吸引 930 家廠商承租(包含已租轉購)進駐工業區，出租面積達 730 公頃，創造投資金額 4,237 億元，可達成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 9,887 萬 5 千元，主要係勞務收入、銷貨收入、租金及權利金收入、投融資業務收入、醫療收入及其他業務收入，較上年度預算數 81 億 2,462 萬 3 千元，計增加 7,425 萬 2 千元，約 0.91%，主要係產業園區開發管理基金 006688 措施部分廠商由承租

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

轉承購情形增加，不動產投資收入隨之增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 82 億 5,318 萬 1 千元，主要係勞務成本、銷貨成本、出租資產成本、投融資業務成本、醫療成本、行銷及業務費用、管理及總務費用及其他業務費用，較上年度預算數 81 億 4,969 萬 5 千元，計增加 1 億 0,348 萬 6 千元，約 1.27%，主要係產業園區開發管理基金 006688 措施部分廠商由承租轉承購情形增加，不動產投資轉列不動產投資成本隨之增加所致。

(三)本年度業務外收入 4 億 3,440 萬 8 千元，主要係財務收入及其他業務外收入，較上年度預算數 5 億 4,204 萬 6 千元，計減少 1 億 0,763 萬 8 千元，約 19.86%，主要係產業園區開發管理基金公共設施復舊結餘款等雜項收入減少所致。

(四)本年度業務外費用 1 億 3,411 萬 9 千元，主要係財務費用及其他業務外費用，較上年度預算數 1 億 3,476 萬 8 千元，計減少 64 萬 9 千元，約 0.48%，主要係加工出口區作業基金借款利率調降，利息費用隨之減少所致。

(五)本年度業務總收支相抵後，計賸餘 2 億 4,598 萬 3 千元，較上年度預算賸餘 3 億 8,220 萬 6 千元，計減少 1 億 3,622 萬 3 千元，約 35.64%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表(詳見圖 2、3)。

二、餘絀撥補之預計：

(一)賸餘之部：

1.本年度預計賸餘 7 億 9,092 萬 4 千元。(係加工出口區作業基金賸餘 2 億 4,323 萬 7 千元及產業園區開發管理基金賸餘 5 億 4,768 萬 7 千元)，連同以前年度未分配賸餘 12 億 5,112 萬 6 千元(係產業園區開發管理基金未分配賸餘)，共計賸餘 20 億 4,205 萬元。

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

2. 提存公積 8 億 3,824 萬 5 千元(係加工出口區作業基金提存 2 億 4,223 萬 7 千元及產業園區開發管理基金提存 5 億 9,600 萬 8 千元)。
3. 經以上分配後，尚有未分配賸餘 12 億 0,380 萬 5 千元(係產業園區開發管理基金未分配賸餘)。

(二)短絀之部：

本年度預計短絀 5 億 4,494 萬 1 千元(係中小企業發展基金短絀)，連同以前年度待填補短絀 17 億 0,381 萬 8 千元(係中小企業發展基金前期待填補短絀)，共計短絀 22 億 4,875 萬 9 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 18 億 9,508 萬元，包括：

1. 本期賸餘 2 億 4,598 萬 3 千元。
2. 調整非現金項目 16 億 4,909 萬 7 千元，含提存呆帳及短絀 1 億 6,879 萬 1 千元；折舊及折耗 21 億 7,411 萬 6 千元；攤銷 1,848 萬 1 千元；處理資產賸餘 8,376 萬 2 千元；其他(主要係暫收及待結轉帳項轉列收入) 5 億 8,386 萬 6 千元；流動資產淨增 4,466 萬 3 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 151 億 9,275 萬 9 千元，其中現金流入 7 億 1,499 萬 7 千元，包括減少短期貸款 5 億元，減少長期貸款 5,000 萬元，減少長期墊款 1,200 萬元，減少固定資產 1 億 0,500 萬 4 千元，減少其他資產 4,799 萬 3 千元；現金流出 159 億 0,775 萬 6 千元，包括增加短期貸款 5 億元，增加長期投資 146 億元，增加長期貸款 3 億元，增加長期墊款 1 億 2,250 萬 5 千元，增加固定資產 3

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

億 7,462 萬 1 千元，增加無形資產 1,063 萬元。

(三)預計融資活動之淨現金流入 42 億 9,110 萬元，其中現金流入 96 億 4,741 萬 3 千元，包括增加其他負債 14 億 9,741 萬 3 千元，增加長期債務 81 億 5,000 萬元；現金流出 53 億 5,631 萬 3 千元，包括減少其他負債 8,000 萬元，減少長期債務 52 億 7,631 萬 3 千元。

(四)預計本期現金及約當現金之淨減 90 億 0,657 萬 9 千元。

(五)期初現金及約當現金 183 億 5,104 萬 5 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 93 億 4,446 萬 6 千元。

四、補辦預算事項：

資產之變賣：

(一)加工出口區作業基金為配合政策，提升經濟動能，促進廠商投資，出售高雄臨廣園區 1 單位廠房，帳面價值 578 萬 7,898 元，處分價款 729 萬 0,440 元，財產交易賸餘 150 萬 2,542 元，其中除於 102 年度預算調整容納 413 萬 4 千元外，不足部分 165 萬 3,898 元，業奉行政院 103 年 1 月 15 日院授經計字第 10300507190 號函同意先行辦理，並補辦 104 年度預算。

(二)產業園區開發管理基金為配合廠商投資計畫，變賣處分大發工業區赤崁段潮州寮小段 6733-1、6734、6735 地號等 3 筆土地，帳面價值 1 億 9,548 萬元，處分價款 2 億 6,867 萬 6,292 元，財產交易賸餘 7,319 萬 6,292 元，業奉行政院 103 年 3 月 13 日院授經計字第 10300537330 號函同意先行辦理，並補辦 104 年度預算。

伍、其他：

一、中小企業發展基金近年來在促進中小企業健全發展方面，已發揮相當大之成效，其中，專案貸款業務自 81 年 5 月至 103 年 6 月底止，

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

共核准 6,213 案，核准金額達 524.87 億元；南科、南港軟體、南港生技、高雄軟體等 4 所自設育成中心截至 103 年 6 月底止，累計已培育 455 家企業（已有 5 家公司上市櫃），誘發投增資金額逾 88 億元，協助取得小型企業創新研發計畫 104 件，金額達 2.16 億元；補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫 103 年 1 至 6 月底止，計提供中小企業諮詢服務 78,148 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 769,233 家次、企業訪視 6,049 家次、輔導轉介 1,250 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 516 場次，約 64,549 人次參加；另該計畫 102 年度計提供中小企業諮詢服務 224,789 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 1,654,494 家次、企業訪視 5,229 家次、輔導轉介 2,967 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 1,052 場次，約 292,151 人次參加。

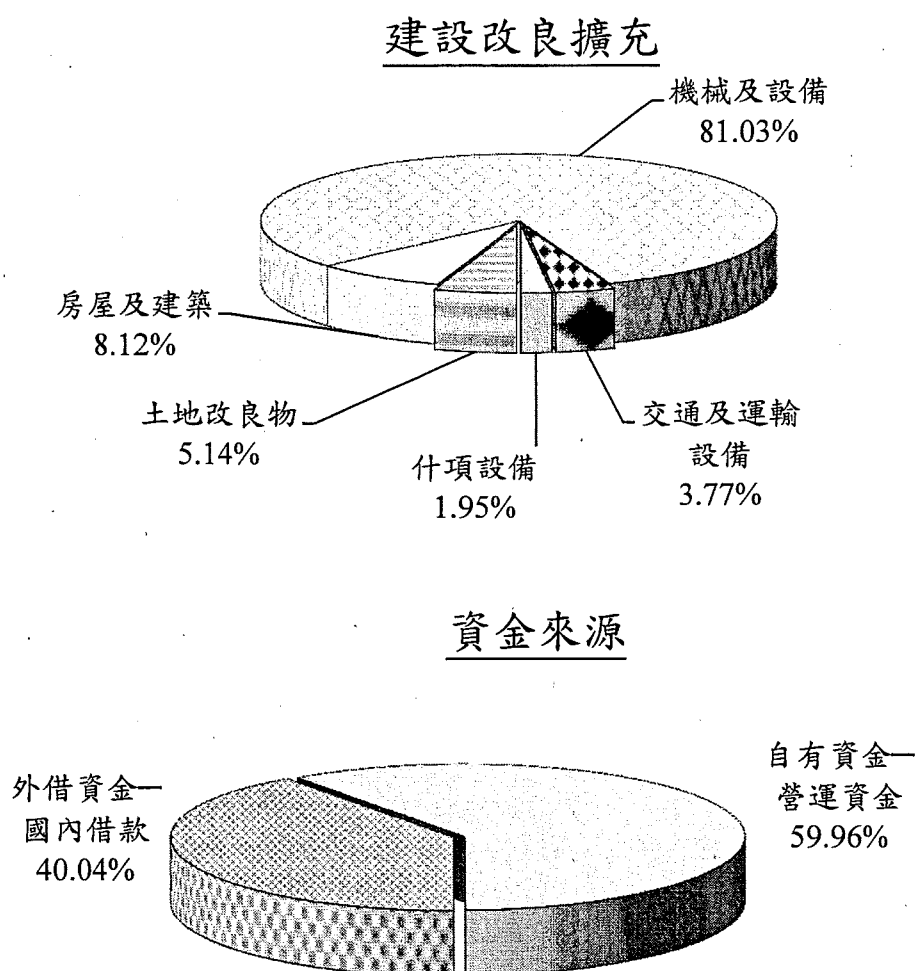
二、本年度編列「愛台 12 建設」相關計畫 2 億 3,093 萬 2 千元：

單位：新臺幣千元

項目	辦理單位	預算數	說明
都市及工業區更新—加工出口區園區更新計畫—臺中加工出口區污水處理廠新建工程	加工出口區作業基金	150,000	詳 1-8 頁
智慧台灣—深耕中小企業數位關懷計畫	中小企業發展基金	60,000	詳 3-7~3-8 頁
產業創新走廊—高雄軟體育成中心設置及營運計畫及新竹生物醫學園區-產業及育成中心計畫	中小企業發展基金	20,817	詳 3-7~3-8 頁
合 計		230,817	

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國104年度

104年度固定資產建設、改良、擴充及資金來源(圖1)



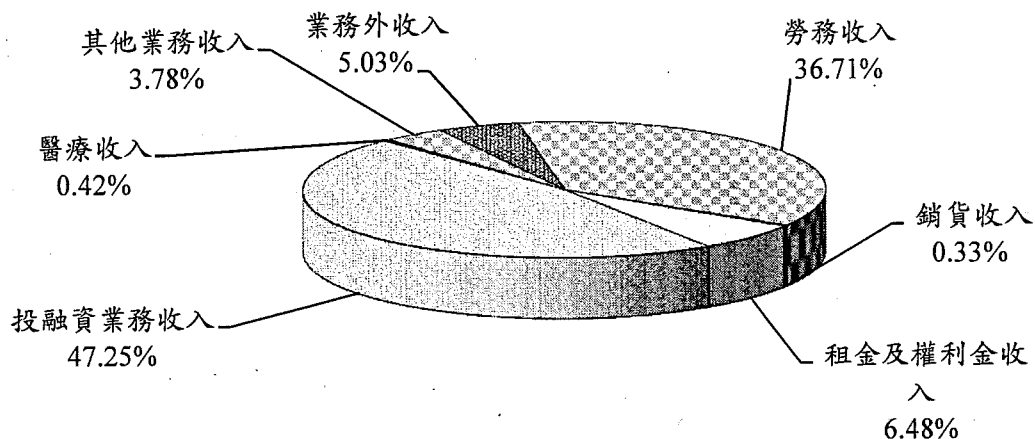
單位：新臺幣千元

建設改良擴充	104年度預算	資金來源	104年度預算
土地	-	外借資金—國內借款	150,000
土地改良物	19,250	自有資金—營運資金	224,621
房屋及建築	30,403		
機械及設備	303,551		
交通及運輸設備	14,119		
什項設備	7,298		
其他	-		
合 計	374,621	合 計	374,621

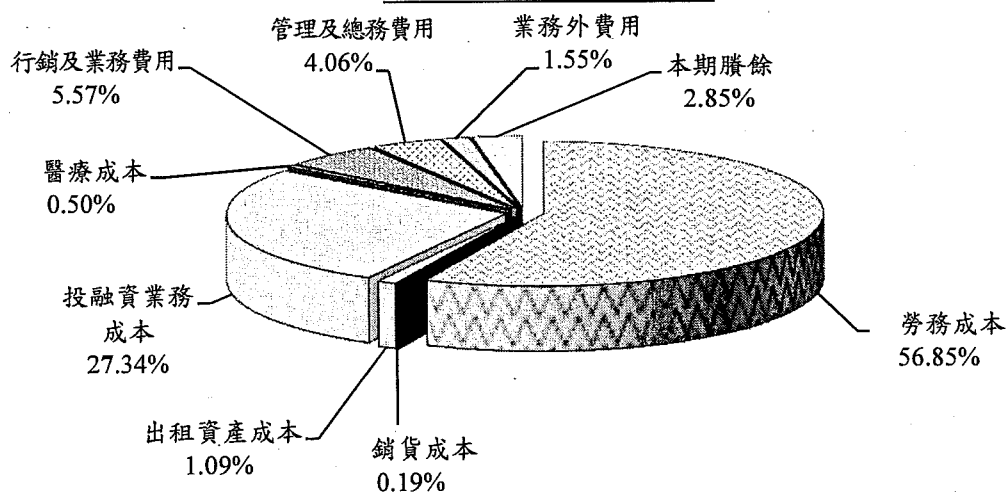
經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國104年度

104年度收入、成本與費用及賸餘(圖2)

收 入



成本與費用及賸餘



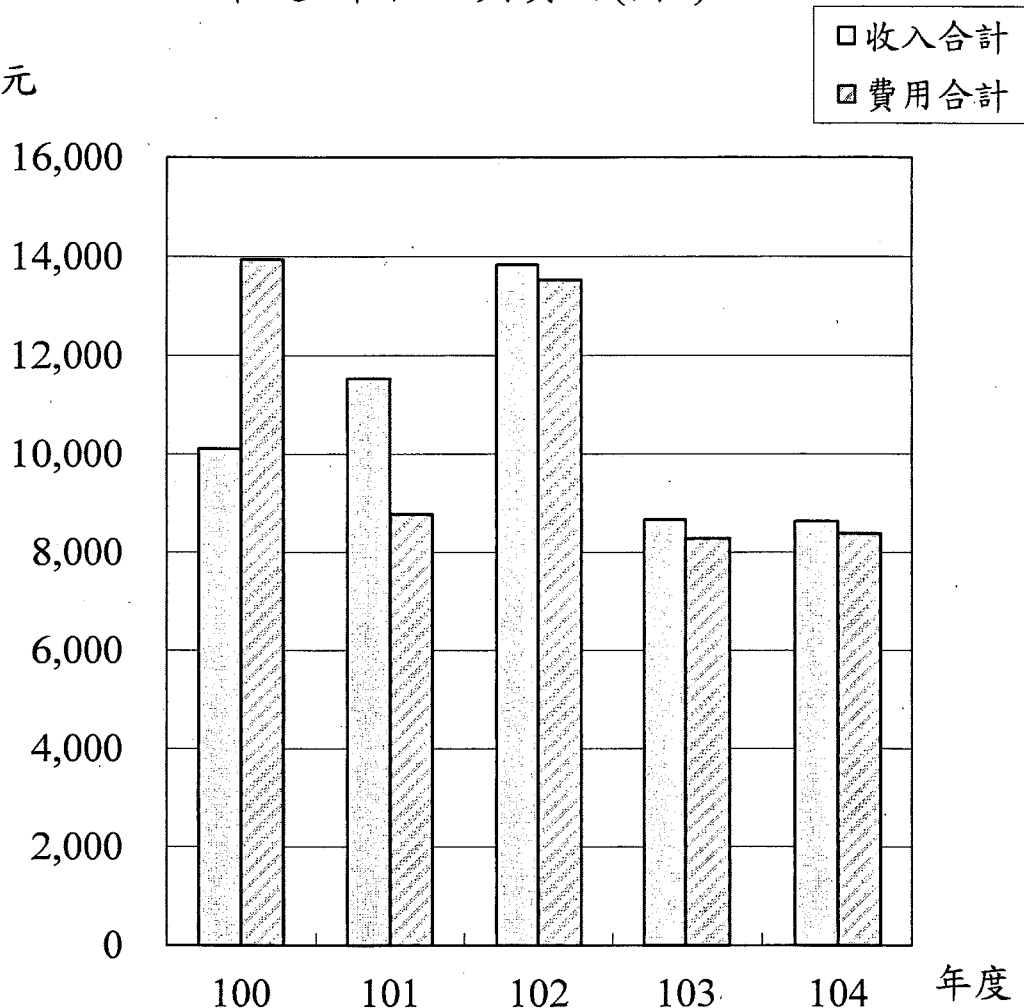
單位：新臺幣千元

收 入	104 年 度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	104 年 度 預 算
業務收入	8,198,875	業務成本與費用	8,253,181
勞務收入	3,169,024	勞務成本	4,908,374
銷貨收入	28,873	銷貨成本	16,402
租金及權利金收入	559,743	出租資產成本	94,317
投融資業務收入	4,079,006	投融資業務成本	2,359,922
醫療收入	36,071	醫療成本	43,297
其他業務收入	326,158	行銷及業務費用	480,681
業務外收入	434,408	管理及總務費用	350,188
		業務外費用	134,119
		本期賸餘	245,983
收 入 總 額	8,633,283	成 本 、 費 用 及 賸 餘 總 額	8,633,283

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國104年度

最近5年收入與費用(圖3)

百萬元



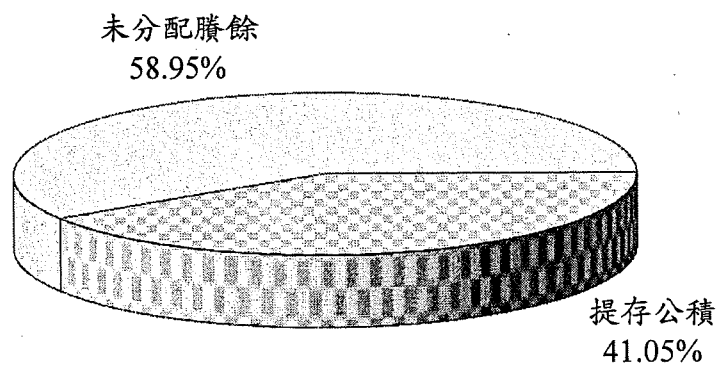
單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	100決算	101決算	102決算	103預算	104預算
收入					
業務收入	8,459,907	11,038,970	13,129,676	8,124,623	8,198,875
業務外收入	1,646,831	493,689	705,618	542,046	434,408
收入合計	10,106,738	11,532,659	13,835,294	8,666,669	8,633,283
費用					
業務成本與費用	8,160,680	8,394,063	13,184,349	8,149,695	8,253,181
業務外費用	5,788,741	381,496	347,387	134,768	134,119
費用合計	13,949,421	8,775,559	13,531,736	8,284,463	8,387,300
本期賸餘(短絀一)	-3,842,683	2,757,100	303,558	382,206	245,983

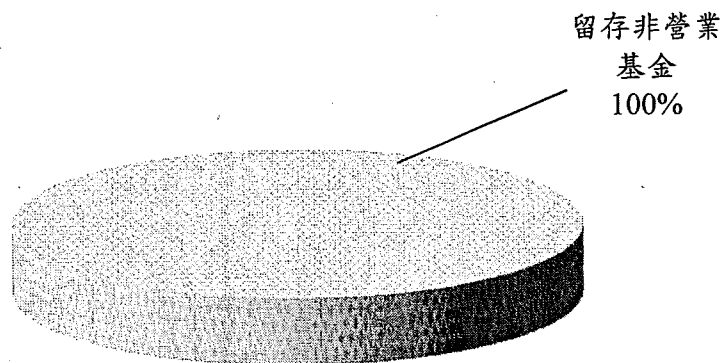
經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國104年度

104年度賸餘分配(圖4)

按分配程序分



按所得對象分

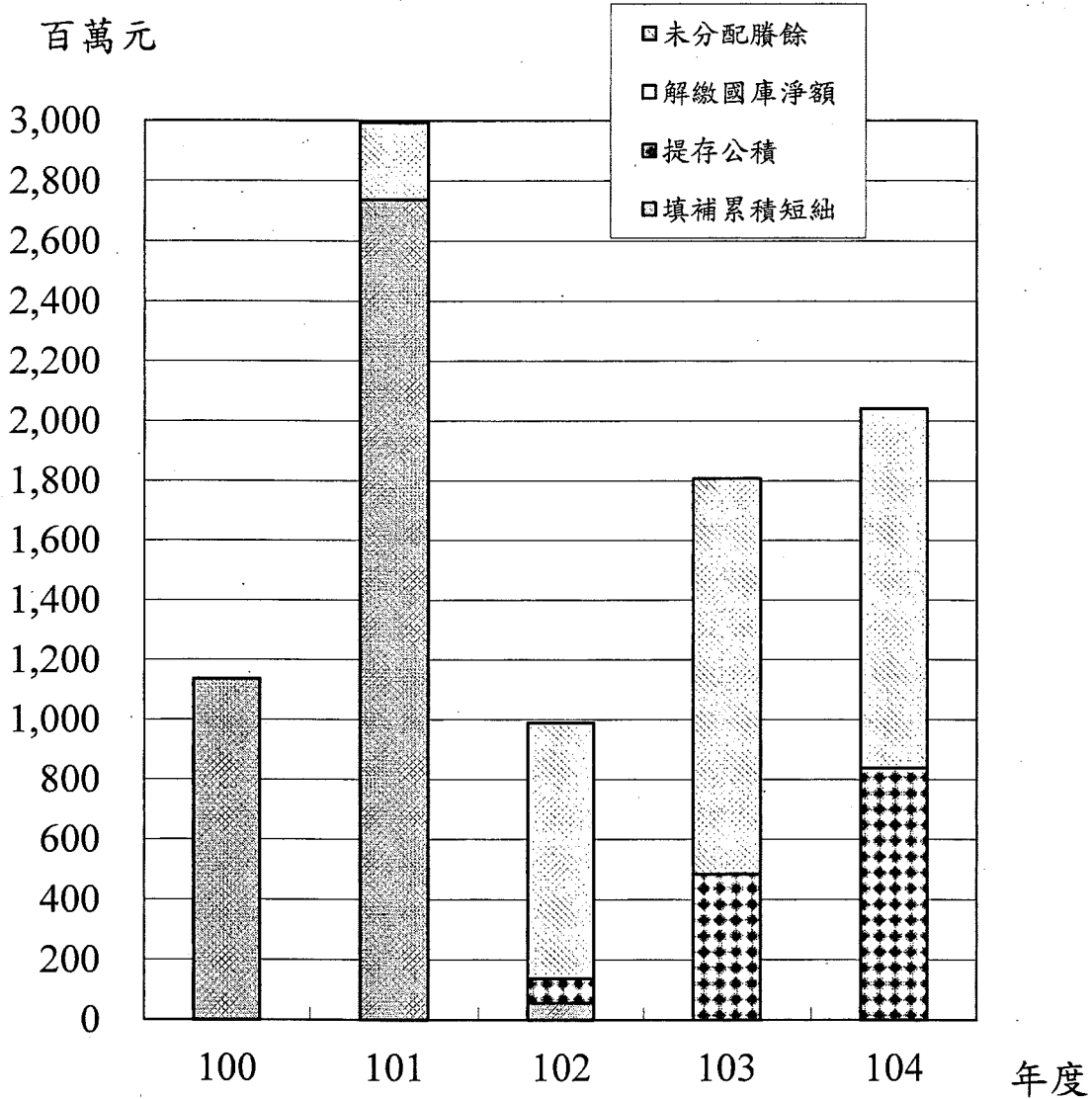


單位：新臺幣千元

按分配程序分	104年度預算	按所得對象分	104年度預算
填補累積短絀	-	中央政府所得	-
提存公積	838,245	留存非營業基金	2,042,050
賸餘撥充基金	-		
解繳國庫淨額	-		
未分配賸餘	1,203,805		
合 計	2,042,050	合 計	2,042,050

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國104年度

最近5年賸餘分配(圖5)



單位：新臺幣千元

年 度 項 目	100決算	101決算	102決算	103預算	104預算
賸餘分配					
填補累積短絀	1,137,452	2,737,954	57,310	-	-
提存公積	-	-	80,199	485,139	838,245
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳國庫淨額	-	-	-	-	-
未分配賸餘	-	255,613	851,621	1,322,735	1,203,805
合 計	1,137,452	2,993,567	989,130	1,807,874	2,042,050

主 要 表

經 濟 部
經濟作業基金
收支預計表
中華民國104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	%
13,129,676	100.00	一、業務收入	8,198,875	100.00	8,124,623	100.00	74,252	0.91
2,747,803	20.93	1.勞務收入	3,169,024	38.65	3,120,576	38.41	48,448	1.55
1,856,747	14.14	(1)服務收入	2,114,036	25.78	2,078,898	25.59	35,138	1.69
612,990	4.67	(2)管理收入	734,413	8.96	734,413	9.04	-	-
278,066	2.12	(3)其他勞務收入	320,575	3.91	307,265	3.78	13,310	4.33
32,306	0.25	2.銷貨收入	28,873	0.35	27,885	0.34	988	3.54
32,306	0.25	(1)給水銷貨收入	28,873	0.35	27,885	0.34	988	3.54
526,612	4.01	3.租金及權利金收入	559,743	6.83	531,912	6.55	27,831	5.23
229,841	1.75	(1)土地租金收入	248,428	3.03	232,911	2.87	15,517	6.66
60,506	0.46	(2)廠房租金收入	63,173	0.77	62,402	0.77	771	1.24
78,660	0.60	(3)其他建築物租金收入	76,775	0.94	76,799	0.95	-24	-0.03
157,605	1.20	(4)權利金收入	171,367	2.09	159,800	1.97	11,567	7.24
-	-	(5)其他租金收入	-	-	-	-	-	-
8,982,573	68.41	4.投融資業務收入	4,079,006	49.75	3,964,517	48.80	114,489	2.89
38,783	0.30	(1)事業投資收入	9,500	0.12	20,000	0.25	-10,500	-52.50
4,397	0.03	(2)融資業務收入	4,380	0.05	4,980	0.06	-600	-12.05
8,939,059	68.08	(3)不動產投資收入	4,065,126	49.58	3,939,537	48.49	125,589	3.19
334	0.00	(4)存款利息收入	-	-	-	-	-	-
-	-	(5)其他投融資業務收入	-	-	-	-	-	-
24,866	0.19	5.醫療收入	36,071	0.44	37,218	0.46	-1,147	-3.08
24,866	0.19	(1)衛生保健收入	36,071	0.44	37,218	0.46	-1,147	-3.08
815,516	6.21	6.其他業務收入	326,158	3.98	442,515	5.45	-116,357	-26.29
69,000	0.53	(1)其他補助收入	103,610	1.26	103,610	1.28	-	-
746,516	5.69	(2)雜項業務收入	222,548	2.71	338,905	4.17	-116,357	-34.33

經 濟 部
經濟作業基金

收支預計表

中華民國104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	%
13,184,349	100.42	二、業務成本與費用	8,253,181	100.66	8,149,695	100.31	103,486	1.27
4,801,492	36.57	1.勞務成本	4,908,374	59.87	4,983,169	61.33	-74,795	-1.50
3,861,030	29.41	(1)服務成本	3,845,163	46.90	3,936,515	48.45	-91,352	-2.32
665,890	5.07	(2)管理成本	718,724	8.77	703,526	8.66	15,198	2.16
274,572	2.09	(3)其他勞務成本	344,487	4.20	343,128	4.22	1,359	0.40
14,027	0.11	2.銷貨成本	16,402	0.20	14,950	0.18	1,452	9.71
14,027	0.11	(1)給水銷貨成本	16,402	0.20	14,950	0.18	1,452	9.71
93,623	0.71	3.出租資產成本	94,317	1.15	93,715	1.15	602	0.64
58,558	0.45	(1)出租土地成本	55,936	0.68	54,815	0.67	1,121	2.05
8,359	0.06	(2)出租廠房成本	8,434	0.10	8,443	0.10	-9	-0.11
26,706	0.20	(3)出租其他建築物成本	29,947	0.37	30,457	0.37	-510	-1.67
7,554,701	57.54	4.投融資業務成本	2,359,922	28.78	2,230,835	27.46	129,087	5.79
56,609	0.43	(1)事業投資成本	14,550	0.18	24,820	0.31	-10,270	-41.38
8	0.00	(2)融資業務成本	1	0.00	1	0.00	-	-
7,498,084	57.11	(3)不動產投資成本	2,345,371	28.61	2,206,014	27.15	139,357	6.32
-	-	(4)其他投融資業務成本	-	-	-	-	-	-
41,117	0.31	5.醫療成本	43,297	0.53	45,426	0.56	-2,129	-4.69
41,117	0.31	(1)衛生保健成本	43,297	0.53	45,426	0.56	-2,129	-4.69
362,332	2.76	6.行銷及業務費用	480,681	5.86	409,169	5.04	71,512	17.48
362,332	2.76	(1)業務費用	480,681	5.86	409,169	5.04	71,512	17.48
317,057	2.41	7.管理及總務費用	350,188	4.27	372,431	4.58	-22,243	-5.97
317,057	2.41	(1)管理費用及總務費用	350,188	4.27	372,431	4.58	-22,243	-5.97
-	-	8.其他業務費用	-	-	-	-	-	-
-	-	(1)雜項業務費用	-	-	-	-	-	-

經 濟 部
經濟作業基金

收支預計表

中華民國104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	%
-54,673	-0.42	三、業務賸餘(短絀一)	-54,306	-0.66	-25,072	-0.31	-29,234	116.60
705,618	5.37	四、業務外收入	434,408	5.30	542,046	6.67	-107,638	-19.86
146,956	1.12	1.財務收入	87,866	1.07	77,265	0.95	10,601	13.72
134,983	1.03	(1)利息收入	87,866	1.07	77,265	0.95	10,601	13.72
11,973	0.09	(2)投資賸餘	-	-	-	-	-	-
558,662	4.25	2.其他業務外收入	346,542	4.23	464,781	5.72	-118,239	-25.44
57,764	0.44	(1)財產交易賸餘	100,684	1.23	86,155	1.06	14,529	16.86
10,754	0.08	(2)資產使用及權利金收入	9,852	0.12	10,393	0.13	-541	-5.21
185	0.00	(3)受贈收入	-	-	-	-	-	-
-	-	(4)賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-
36,856	0.28	(5)違規罰款收入	21,252	0.26	14,185	0.17	7,067	49.82
159	0.00	(6)收回呆帳	-	-	-	-	-	-
452,944	3.45	(7)雜項收入	214,754	2.62	354,048	4.36	-139,294	-39.34
347,387	2.65	五、業務外費用	134,119	1.64	134,768	1.66	-649	-0.48
112,128	0.85	1.財務費用	114,901	1.40	120,784	1.49	-5,883	-4.87
89,521	0.68	(1)利息費用	99,601	1.21	110,784	1.36	-11,183	-10.09
22,607	0.17	(2)投資短絀	15,300	0.19	10,000	0.12	5,300	53.00
235,259	1.79	2.其他業務外費用	19,218	0.23	13,984	0.17	5,234	37.43
32,559	0.25	(1)財產交易短絀	16,922	0.21	12,018	0.15	4,904	40.81
202,700	1.54	(2)雜項費用	2,296	0.03	1,966	0.02	330	16.79
358,231	2.73	六、業務外賸餘(短絀一)	300,289	3.66	407,278	5.01	-106,989	-26.27
-	-	七、非常賸餘(短絀一)	-	-	-	-	-	-
303,558	2.31	八、本期賸餘(短絀一)	245,983	3.00	382,206	4.70	-136,223	-35.64

經 濟 部
經濟作業基金
收支預計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科 目	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	總 計
一、業務收入	1,535,171	6,619,041	44,663	8,198,875
1.勞務收入	1,054,988	2,089,436	24,600	3,169,024
(1)服務收入	-	2,089,436	24,600	2,114,036
(2)管理收入	734,413	-	-	734,413
(3)其他勞務收入	320,575	-	-	320,575
2.銷貨收入	28,873	-	-	28,873
(1)給水銷貨收入	28,873	-	-	28,873
3.租金及權利金收入	310,141	243,478	6,124	559,743
(1)土地租金收入	198,747	45,397	4,284	248,428
(2)廠房租金收入	63,173	-	-	63,173
(3)其他建築物租金收入	46,113	30,662	-	76,775
(4)權利金收入	2,108	167,419	1,840	171,367
(5)其他租金收入	-	-	-	-
4.投融資業務收入	-	4,065,127	13,879	4,079,006
(1)事業投資收入	-	-	9,500	9,500
(2)融資業務收入	-	1	4,379	4,380
(3)不動產投資收入	-	4,065,126	-	4,065,126
(4)存款利息收入	-	-	-	-
(5)其他投融資業務收入	-	-	-	-
5.醫療收入	36,071	-	-	36,071
(1)衛生保健收入	36,071	-	-	36,071
6.其他業務收入	105,098	221,000	60	326,158
(1)其他補助收入	103,610	-	-	103,610
(2)雜項業務收入	1,488	221,000	60	222,548
二、業務成本與費用	1,217,227	6,432,878	603,076	8,253,181
1.勞務成本	1,063,211	3,741,163	104,000	4,908,374
(1)服務成本	-	3,741,163	104,000	3,845,163
(2)管理成本	718,724	-	-	718,724
(3)其他勞務成本	344,487	-	-	344,487
2.銷貨成本	16,402	-	-	16,402
(1)給水銷貨成本	16,402	-	-	16,402
3.出租資產成本	94,317	-	-	94,317
(1)出租土地成本	55,936	-	-	55,936

經 濟 部
經濟作業基金
收支預計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科 目	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	總 計
(2)出租廠房成本	8,434	-	-	8,434
(3)出租其他建築物成本	29,947	-	-	29,947
4.投融資業務成本	-	2,345,372	14,550	2,359,922
(1)事業投資成本	-	-	14,550	14,550
(2)融資業務成本	-	1	-	1
(3)不動產投資成本	-	2,345,371	-	2,345,371
(4)其他投融資業務成本	-	-	-	-
5.醫療成本	43,297	-	-	43,297
(1)衛生保健成本	43,297	-	-	43,297
6.行銷及業務費用	-	-	480,681	480,681
(1)業務費用	-	-	480,681	480,681
7.管理及總務費用	-	346,343	3,845	350,188
(1)管理費用及總務費用	-	346,343	3,845	350,188
8.其他業務費用	-	-	-	-
(1)雜項業務費用	-	-	-	-
三、業務賸餘（短絀）	317,944	186,163	-558,413	-54,306
四、業務外收入	42,129	378,807	13,472	434,408
1.財務收入	7,917	66,481	13,468	87,866
(1)利息收入	7,917	66,481	13,468	87,866
(2)投資賸餘	-	-	-	-
2.其他業務外收入	34,212	312,326	4	346,542
(1)財產交易賸餘	15,680	85,000	4	100,684
(2)資產使用及權利金收入	9,852	-	-	9,852
(3)受贈收入	-	-	-	-
(4)賠(補)償收入	-	-	-	-
(5)違規罰款收入	1,252	20,000	-	21,252
(6)收回呆帳	-	-	-	-
(7)雜項收入	7,428	207,326	-	214,754
五、業務外費用	116,836	17,283	-	134,119
1.財務費用	114,901	-	-	114,901
(1)利息費用	99,601	-	-	99,601
(2)投資短絀	15,300	-	-	15,300

經 濟 部
經濟作業基金
收支預計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科 目	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	總 計
2.其他業務外費用	1,935	17,283	-	19,218
(1)財產交易短絀	639	16,283	-	16,922
(2)雜項費用	1,296	1,000	-	2,296
六、業務外賸餘(短絀一)	-74,707	361,524	13,472	300,289
七、非常賸餘(短絀一)	-	-	-	-
八、本期賸餘(短絀一)	243,237	547,687	-544,941	245,983

經 濟 部
經濟作業基金
餘絀撥補預計表
中華民國104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	%	
1,807,874	100.00	一、賸餘之部	2,042,050	100.00	
868,542	48.04	1.本期賸餘	790,924	38.73	
939,332	51.96	2.前期未分配賸餘	1,251,126	61.27	
-	-	3.公積轉列數	-	-	
485,139	26.83	二、分配之部	838,245	41.05	
-	-	1.填補累積短絀	-	-	
485,139	26.83	2.提存公積	838,245	41.05	
-	-	3.賸餘撥充基金數	-	-	
-	-	4.解繳國庫淨額	-	-	
-	-	5.其他依法分配數	-	-	
1,322,735	73.17	三、未分配賸餘	1,203,805	58.95	
1,736,488	100.00	四、短絀之部	2,248,759	100.00	
486,336	28.01	1.本期短絀	544,941	24.23	
1,250,152	71.99	2.前期待填補之短絀	1,703,818	75.77	
-	-	五、填補之部	-	-	
-	-	1.撥用賸餘	-	-	
-	-	2.撥用公積	-	-	
-	-	3.折減基金	-	-	
-	-	4.國庫撥款	-	-	
1,736,488	100.00	六、待填補之短絀	2,248,759	100.00	

經 濟 部
經濟作業基金
餘絀撥補預計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	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	總計
一、賸餘之部	243,237	1,798,813	-	2,042,050
1.本期賸餘	243,237	547,687	-	790,924
2.前期未分配賸餘	-	1,251,126	-	1,251,126
3.公積轉列數	-	-	-	-
二、分配之部	242,237	596,008	-	838,245
1.填補累積短絀	-	-	-	-
2.提存公積	242,237	596,008	-	838,245
3.賸餘撥充基金數	-	-	-	-
4.解繳國庫淨額	-	-	-	-
5.其他依法分配數	-	-	-	-
三、未分配賸餘	1,000	1,202,805	-	1,203,805
四、短絀之部	-	-	2,248,759	2,248,759
1.本期短絀	-	-	544,941	544,941
2.前期待填補之短絀	-	-	1,703,818	1,703,818
五、填補之部	-	-	-	-
1.撥用賸餘	-	-	-	-
2.撥用公積	-	-	-	-
3.折減基金	-	-	-	-
4.國庫撥款	-	-	-	-
六、待填補之短絀	-	-	2,248,759	2,248,759

經 濟 部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
一、業務活動之現金流量		
(一)本期賸餘(短絀一)	245,983	
(二)調整非現金項目	1,649,097	
1.提存呆帳、醫療折讓及短絀	168,791	
2.折舊及折耗	2,174,116	
3.攤銷	18,481	
4.兌換短絀(賸餘一)	-	
5.處理資產短絀(賸餘一)	-83,762	
6.債務整理短絀(賸餘一)	-	
7.其他	-583,866	
8.流動資產淨減(淨增一)	-44,663	
9.流動負債淨增(淨減一)	-	
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	1,895,080	
二、投資活動之現金流量		
(一)減少流動金融資產及短期貸墊款	500,000	
1.減少流動金融資產	-	
2.減少短期貸款	500,000	
3.減少短期墊款	-	
(二)減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	62,000	
1.減少長期投資	-	
2.減少長期應收款	-	
3.減少長期貸款	50,000	
4.減少長期墊款	12,000	
5.減少準備金	-	
(三)減少固定資產及遞耗資產	105,004	
1.減少固定資產	105,004	
2.減少遞耗資產	-	

經 濟 部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
(四)減少無形資產、遞延借項及其他資產	47,993	
1.減少無形資產	-	
2.減少遞延借項	-	
3.減少其他資產	47,993	
(五)其他投資活動之現金流入	-	
(六)增加流動金融資產及短期貸墊款	-500,000	
1.增加流動金融資產	-	
2.增加短期貸款	-500,000	
3.增加短期墊款	-	
(七)增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-15,022,505	
1.增加長期投資	-14,600,000	
2.增加長期應收款	-	
3.增加長期貸款	-300,000	
4.增加長期墊款	-122,505	
5.增加準備金	-	
(八)增加固定資產及遞耗資產	-374,621	
1.增加固定資產	-374,621	
2.增加遞耗資產	-	
(九)增加無形資產、遞延借項及其他資產	-10,630	
1.增加無形資產	-10,630	
2.增加遞延借項	-	
3.增加其他資產	-	
(十)其他投資活動之現金流出	-	
(十一)投資活動之淨現金流入(流出一)	-15,192,759	
三、融資活動之現金流量		
(一)增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	1,497,413	
1.增加短期債務	-	
2.增加其他負債	1,497,413	
3.增加遞延貸項	-	

經 濟 部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
(二)增加長期負債	8,150,000	
1.增加長期債務	8,150,000	
(三)增加基金、公積及填補短絀	-	
1.增加基金	-	
2.增加公積	-	
3.撥款填補短絀	-	
(四)其他融資活動之現金流入	-	
(五)減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-80,000	
1.減少短期債務	-	
2.減少其他負債	-80,000	
(六)減少長期負債	-5,276,313	
1.減少長期債務	-5,276,313	
(七)減少基金及公積	-	
1.減少基金	-	
2.減少公積	-	
(八)賸餘分配款	-	
1.解繳國庫淨額	-	
(九)其他融資活動之現金流出	-	
(十)融資活動之淨現金流入(流出一)	4,291,100	
四、現金及約當現金之淨增(淨減一)	-9,006,579	
五、期初現金及約當現金	18,351,045	
六、期末現金及約當現金	9,344,466	
七、不影響現金之投資活動	250,000	一年內到期之長期貸款轉列應收到期長期貸款250,000千元。
八、不影響現金之融資活動	2,278,251	1.一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債2,267,023千元。(105年度預計償還數) 2.產業基金006688措施第4期財源係以開發單位應繳回之開發結餘款支應，由長期墊款轉列不動產投資11,228千元。

經 濟 部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	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	總 計
一、業務活動之現金流量				
(一)本期賸餘(短絀一)	243,237	547,687	-544,941	245,983
(二)調整非現金項目	336,403	1,284,318	28,376	1,649,097
1.提存呆帳、醫療折讓及短絀	500	168,291	-	168,791
2.折舊及折耗	329,485	1,822,605	22,026	2,174,116
3.攤銷	6,159	5,968	6,354	18,481
4.兌換短絀(賸餘一)	-	-	-	-
5.處理資產短絀(賸餘一)	-15,041	-68,717	-4	-83,762
6.債務整理短絀(賸餘一)	-	-	-	-
7.其他	15,300	-599,166	-	-583,866
8.流動資產淨減(淨增一)	-	-44,663	-	-44,663
9.流動負債淨增(淨減一)	-	-	-	-
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	579,640	1,832,005	-516,565	1,895,080
二、投資活動之現金流量				
(一)減少流動金融資產及短期貸墊款	-	-	500,000	500,000
1.減少流動金融資產	-	-	-	-
2.減少短期貸款	-	-	500,000	500,000
3.減少短期墊款	-	-	-	-
(二)減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	12,000	50,000	62,000
1.減少長期投資	-	-	-	-
2.減少長期應收款	-	-	-	-
3.減少長期貸款	-	-	50,000	50,000
4.減少長期墊款	-	12,000	-	12,000
5.減少準備金	-	-	-	-
(三)減少固定資產及遞耗資產	-	105,000	4	105,004
1.減少固定資產	-	105,000	4	105,004
2.減少遞耗資產	-	-	-	-

經 濟 部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	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	總 計
(四)減少無形資產、遞延借項及其他資產	45,493	2,500	-	47,993
1.減少無形資產	-	-	-	-
2.減少遞延借項	-	-	-	-
3.減少其他資產	45,493	2,500	-	47,993
(五)其他投資活動之現金流入	-	-	-	-
(六)增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-	-500,000	-500,000
1.增加流動金融資產	-	-	-	-
2.增加短期貸款	-	-	-500,000	-500,000
3.增加短期墊款	-	-	-	-
(七)增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-14,722,505	-300,000	-15,022,505
1.增加長期投資	-	-14,600,000	-	-14,600,000
2.增加長期應收款	-	-	-	-
3.增加長期貸款	-	-	-300,000	-300,000
4.增加長期墊款	-	-122,505	-	-122,505
5.增加準備金	-	-	-	-
(八)增加固定資產及遞耗資產	-193,380	-181,241	-	-374,621
1.增加固定資產	-193,380	-181,241	-	-374,621
2.增加遞耗資產	-	-	-	-
(九)增加無形資產、遞延借項及其他資產	-8,980	-1,650	-	-10,630
1.增加無形資產	-8,980	-1,650	-	-10,630
2.增加遞延借項	-	-	-	-
3.增加其他資產	-	-	-	-
(十)其他投資活動之現金流出	-	-	-	-
(十一)投資活動之淨現金流入(流出一)	-156,867	-14,785,896	-249,996	-15,192,759
三、融資活動之現金流量				
(一)增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	1,497,413	-	1,497,413
1.增加短期債務	-	-	-	-

經 濟 部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	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	總 計
2.增加其他負債	-	1,497,413	-	1,497,413
3.增加遞延貸項	-	-	-	-
(二)增加長期負債	150,000	8,000,000	-	8,150,000
1.增加長期債務	150,000	8,000,000	-	8,150,000
(三)增加基金、公積及填補短絀	-	-	-	-
1.增加基金	-	-	-	-
2.增加公積	-	-	-	-
3.撥款填補短絀	-	-	-	-
(四)其他融資活動之現金流入	-	-	-	-
(五)減少短期債務、流動金融負債、其他負債 及遞延貸項	-	-80,000	-	-80,000
1.減少短期債務	-	-	-	-
2.減少其他負債	-	-80,000	-	-80,000
(六)減少長期負債	-276,313	-5,000,000	-	-5,276,313
1.減少長期債務	-276,313	-5,000,000	-	-5,276,313
(七)減少基金及公積	-	-	-	-
1.減少基金	-	-	-	-
2.減少公積	-	-	-	-
(八)賸餘分配款	-	-	-	-
1.解繳國庫淨額	-	-	-	-
(九)其他融資活動之現金流出	-	-	-	-
(十)融資活動之淨現金流入(流出一)	-126,313	4,417,413	-	4,291,100
四、現金及約當現金之淨增(淨減一)	296,460	-8,536,478	-766,561	-9,006,579
五、期初現金及約當現金	258,786	16,020,650	2,071,609	18,351,045
六、期末現金及約當現金	555,246	7,484,172	1,305,048	9,344,466
七、不影響現金之投資活動	-	-	250,000	250,000
八、不影響現金之融資活動	276,313	2,001,938	-	2,278,251

明 細 表

經 濟 部
經濟作業基金
勞務收入明細表
中華民國104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				3,169,024	
1.服務收入				2,114,036	
產業園區開發管理基金	月	12	174,119,667	2,089,436	詳2-23頁
中小企業發展基金	月	12	2,050,000	24,600	詳3-17頁
2.管理收入				734,413	
加工出口區作業基金	月	12	61,201,083	734,413	詳1-21頁
3.其他勞務收入				320,575	
加工出口區作業基金	月	12	26,714,583	320,575	詳1-21頁

經 濟 部
經濟作業基金
銷貨收入明細表
中華民國104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				28,873	
1.給水銷貨收入				28,873	
加工出口區作業基金	立方公尺	2,453,642	11.77	28,873	詳1-22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104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	559,743	
1.土地租金收入	248,428	
加工出口區作業基金	198,747	詳1-23頁
產業園區開發管理基金	45,397	詳2-24頁
中小企業發展基金	4,284	詳3-18頁
2.廠房租金收入	63,173	
加工出口區作業基金	63,173	詳1-23頁
3.其他建築物租金收入	76,775	
加工出口區作業基金	46,113	詳1-23頁
產業園區開發管理基金	30,662	詳2-25頁
4.權利金收入	171,367	
加工出口區作業基金	2,108	詳1-23頁
產業園區開發管理基金	167,419	詳2-26頁
中小企業發展基金	1,840	詳3-18頁

經 濟 部
經濟作業基金
投融資業務收入明細表
中華民國104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				4,079,006	
1.事業投資收入				9,500	
中小企業發展基金	年	1		9,500	詳3-19頁
2.融資業務收入				4,380	
產業園區開發管理基金	年	1		1	詳2-27頁
中小企業發展基金	年	1		4,379	詳3-19頁
3.不動產投資收入				4,065,126	
產業園區開發管理基金	年	1		4,065,126	詳2-27頁

經 濟 部
經濟作業基金
醫療收入明細表
中華民國104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				36,071	
1.衛生保健收入				36,071	
加工出口區作業基金	人次	585,379	61.62	36,071	詳1-24頁

經 濟 部
經濟作業基金
其他業務收入明細表
中華民國104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	326,158	
1.其他補助收入	103,610	
加工出口區作業基金	103,610	詳1-25頁
2.雜項業務收入	222,548	
加工出口區作業基金	1,488	詳1-25頁
產業園區開發管理基金	221,000	詳2-28頁
中小企業發展基金	60	詳3-20頁

經 濟 部
經濟作業基金
業務外收入明細表
中華民國104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	434,408	
1.財務收入	87,866	
(1)利息收入	87,866	
加工出口區作業基金	7,917	詳1-26頁
產業園區開發管理基金	66,481	詳2-29頁
中小企業發展基金	13,468	詳3-21頁
2.其他業務外收入	346,542	
(1)財產交易賸餘	100,684	
加工出口區作業基金	15,680	詳1-26頁
產業園區開發管理基金	85,000	詳2-29頁
中小企業發展基金	4	詳3-21頁
(2)資產使用及權利金收入	9,852	
加工出口區作業基金	9,852	詳1-26頁
(3)違規罰款收入	21,252	
加工出口區作業基金	1,252	詳1-26頁
產業園區開發管理基金	20,000	詳2-29頁
(4)雜項收入	214,754	
加工出口區作業基金	7,428	詳1-26頁
產業園區開發管理基金	207,326	詳2-29頁

經 濟 部
經濟作業基金
勞務成本明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
勞務成本				4,908,374			4,983,169			4,801,492
1.加工出口區作業基金				1,063,211			1,046,654			940,462
(1)管理成本	平方公尺	5,214,771	137.82	718,724	5,214,770	134.91	703,526	5,268,970	126.38	665,890
①用人費用				124,341			132,110			128,359
正式員額薪資				78,319			82,820			79,434
超時工作報酬				2,392			2,700			2,323
獎金				19,373			20,630			20,006
退休及卹償金				12,007			13,054			14,253
福利費				12,244			12,891			12,339
提繳費				6			15			4
②服務費用				259,949			238,203			216,695
水電費				34,713			29,196			21,444
郵電費				1,448			1,491			993
旅運費				1,013			689			396
印刷裝訂與廣告費				694			693			828
修理保養及保固費				44,634			46,003			53,321
保險費				1,448			1,089			533
一般服務費				44,719			41,173			34,640
專業服務費				131,208			117,797			104,494
公共關係費				72			72			46
③材料及用品費				11,313			13,873			10,291
使用材料費				2,412			2,779			1,635
用品消耗				8,901			11,094			8,656
④租金與利息				3,391			3,371			2,741
地租及水租				2,059			2,059			1,863
房租				-			-			-
機器租金				260			50			254
交通及運輸設備租金				660			780			318
什項設備租金				412			482			306
⑤折舊、折耗及攤銷				303,064			301,887			286,589
土地改良物折舊				121,534			115,446			114,631
房屋折舊				57,125			53,594			53,126
機械及設備折舊				93,238			99,762			86,147
交通及運輸設備折舊				22,245			22,513			20,884
什項設備折舊				7,818			7,804			7,167
攤銷				1,104			2,768			4,634
⑥稅捐與規費(強制費)				1,947			1,102			1,444
土地稅				585			-			-
房屋稅				697			696			694

經 濟 部
經濟作業基金
勞務成本明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
消費與行為稅				142			144			75
規費				523			262			675
⑦會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費				4,852			4,122			6,702
捐助、補助與獎助				2,700			2,950			5,961
分擔				72			72			81
補貼(償)、獎勵、 慰問與救助(濟)				2,080			1,100			660
⑧短絀、賠償與保險 給付				500			-			4,875
各項短絀				500			-			4,875
⑨其他				9,367			8,858			8,194
其他費用				9,367			8,858			8,194
(2)其他勞務成本	平方 公尺	5,214,771	66.06	344,487	5,214,770	65.80	343,128	5,268,970	52.11	274,572
①用人費用				2,807			2,810			2,797
聘僱及兼職人員薪資				2,151			2,151			2,128
獎金				269			270			266
退休及卹償金				128			130			128
福利費				259			259			275
②服務費用				76,053			72,312			59,068
郵電費				5,721			2,991			1,955
修理保養及保固費				6,445			6,496			5,964
一般服務費				50,056			49,988			43,551
專業服務費				13,831			12,837			7,598
③材料及用品費				335			271			123
用品消耗				335			271			123
④租金與利息				1,670			1,586			35
房租				400			400			35
機器租金				1,270			1,186			-
⑤折舊、折耗及攤銷				5,055			3,133			5,798
攤銷				5,055			3,133			5,798
⑥會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費				258,567			263,016			206,751
分擔				258,567			263,016			206,751
2.產業園區開發管理基金				3,741,163			3,812,192			3,751,628
(1)服務成本	月	12	311,763,583	3,741,163	12	317,682,667	3,812,192	12	312,635,667	3,751,628
①用人費用				854,810			851,678			821,655
聘僱及兼職人員薪資				547,136			547,071			528,046
超時工作報酬				30,951			30,712			27,215
津貼				17,392			16,990			16,626

經 濟 部
經濟作業基金
勞務成本明細表
中華民國104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
獎金				141,648			141,599			141,583
退休及卹償金				35,797			35,882			34,892
福利費				81,849			79,387			73,245
提繳費				37			37			48
②服務費用				912,890			808,083			759,812
水電費				267,983			234,297			238,873
郵電費				11,069			9,978			10,211
旅運費				7,176			7,130			8,825
印刷裝訂與廣告費				2,066			2,030			2,064
修理保養及保固費				300,267			236,600			188,993
保險費				3,120			2,934			2,523
一般服務費				268,269			268,568			261,353
專業服務費				48,176			41,782			42,341
公共關係費				4,764			4,764			4,629
③材料及用品費				137,634			139,460			129,686
使用材料費				91,657			93,483			80,719
用品消耗				45,977			45,977			48,967
④租金與利息				6,759			8,530			10,535
地租及水租				704			21			20
房租				118			118			118
機器租金				140			1,045			1,715
交通及運輸設備租金				-			1,500			2,555
什項設備租金				5,797			5,846			6,127
⑤折舊、折耗及攤銷				1,821,495			1,997,766			2,004,121
土地改良物折舊				559,593			598,021			604,053
房屋折舊				210,741			216,997			216,164
機械及設備折舊				545,262			655,628			639,029
交通及運輸設備折舊				34,150			34,837			35,011
什項設備折舊				8,644			11,692			11,244
代管資產折舊				462,984			480,503			498,552
攤銷				121			88			68
⑥稅捐與規費(強制費)				6,649			5,935			6,312
土地稅				3,099			2,547			3,022
房屋稅				517			491			457
消費與行為稅				981			887			845
規費				2,052			2,010			1,988
⑦會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費				926			740			793
分擔				636			450			545

經 濟 部
經濟作業基金
勞務成本明細表
中華民國104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
補貼(償)、獎勵、 慰問與救助(濟)				290			290			248
⑧短絀、賠償與保險 給付				-			-			18,703
各項短絀				-			-			18,703
⑨其他				-			-			11
其他費用				-			-			11
3.中小企業發展基金				104,000			124,323			109,402
(1)服務成本	月	12	8,666,666.67	104,000	12	10,360,250.00	124,323	12	9,116,833.33	109,402
①服務費用				40,161			53,441			44,698
水電費				5,400			5,724			4,145
郵電費				200			636			508
旅運費				48			48			21
修理保養及保固費				4,913			5,483			5,193
保險費				400			380			290
一般服務費				3,200			3,270			3,320
專業服務費				26,000			37,900			31,221
②材料及用品費				590			910			315
使用材料費				-			-			-
用品消耗				590			910			315
③租金與利息				28,685			28,275			22,234
地租及水租				3,580			3,440			3,442
房租				24,800			24,500			18,491
什項設備租金				305			335			301
④折舊、折耗及攤銷				26,684			34,482			35,123
房屋折舊				16,875			16,903			16,875
機械及設備折舊				2,128			6,482			6,966
交通及運輸設備折舊				526			1,063			1,067
什項設備折舊				1,037			1,523			1,695
攤銷				6,118			8,511			8,520
⑤稅捐與規費(強制費)				5,180			4,385			4,612
土地稅				1,500			1,033			1,428
房屋稅				3,680			3,352			3,184
⑥會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費				2,700			2,830			2,420
分擔				2,700			2,830			2,420
合 計				4,908,374			4,983,169			4,801,492

經 濟 部
經濟作業基金
勞務成本說明
中華民國104年度

勞務成本本年度編列4,908,374千元，係由以下基金彙編而成：

1. 加工出口區作業基金： 1,063,211 千元，其明細說明詳1-27至1-37頁。
2. 產業園區開發管理基金： 3,741,163 千元，其明細說明詳2-30至2-38頁。
3. 中小企業發展基金： 104,000 千元，其明細說明詳3-22至3-27頁。

經 濟 部
經濟作業基金
銷貨成本明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
銷貨成本				16,402			14,950			14,027
1.加工出口區作業基金				16,402			14,950			14,027
(1)給水銷貨成本	立方公尺	2,453,642	6.68	16,402	2,369,642	6.31	14,950	2,739,518	5.12	14,027
①用人費用				6,561			6,553			6,160
正式員額薪資				4,116			4,056			3,902
超時工作報酬				60			86			54
獎金				1,106			1,103			1,079
退休及卹償金				579			608			521
福利費				699			699			603
提繳費				1			1			1
②服務費用				8,337			6,946			6,514
水電費				5,533			4,800			5,040
郵電費				36			36			20
旅運費				30			30			2
印刷裝訂與廣告費				20			20			1
修理保養及保固費				2,185			1,590			1,189
保險費				4			7			3
一般服務費				14			18			13
專業服務費				515			445			246
③材料及用品費				277			291			291
使用材料費				172			172			230
用品消耗				105			119			61
④租金與利息				356			354			333
地租及水租				334			334			333
機器租金				22			20			-
⑤折舊、折耗及攤銷				846			785			717
土地改良物折舊				-			-			-
房屋折舊				111			110			110
機械及設備折舊				730			660			603
什項設備折舊				5			15			4
攤銷				-			-			-
⑥稅捐與規費(強制費)				9			5			2
房屋稅				3			3			2
消費與行為稅				-			-			-
規費				6			2			-
⑦其他				16			16			10
其他費用				16			16			10
合 計				16,402			14,950			14,027

經 濟 部
經濟作業基金
銷貨成本說明
中華民國104年度

銷貨成本本年度編列16,402千元，係加工出口區作業基金之編列數，其明細說明詳1-38至1-41頁。

經 濟 部
經濟作業基金
出租資產成本明細表
中華民國104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
93,623	93,715	出租資產成本	94,317
93,623	93,715	加工出口區作業基金	94,317
58,558	54,815	(1)出租土地成本	55,936
58,558	54,815	①稅捐與規費(強制費)	55,936
58,558	54,815	土地稅	55,936
8,359	8,443	(2)出租廠房成本	8,434
48	70	①服務費用	70
48	70	保險費	70
6,977	7,004	②折舊、折耗及攤銷	6,995
6,977	7,004	非業務資產折舊	6,995
1,334	1,369	③稅捐與規費(強制費)	1,369
1,334	1,369	房屋稅	1,369
26,706	30,457	(3)出租其他建築物成本	29,947
2,750	2,843	①服務費用	3,279
112	595	水電費	561
2,416	1,778	修理保養與保固費	2,278
142	290	保險費	260
80	180	一般服務費	180
165	-	②材料及用品費	-
165	-	用品消耗	-
-	-	③租金與利息	-
-	-	地租及水租	-
16,012	18,837	④折舊、折耗及攤銷	18,633
11	91	土地改良物折舊	84
14,568	15,778	房屋折舊	15,674
317	1,824	機械及設備折舊	1,824
21	12	交通及運輸設備折舊	88
1,095	1,132	什項設備折舊	963
7,779	8,777	⑤稅捐與規費(強制費)	8,035
234	314	土地稅	314
7,545	8,463	房屋稅	7,721
93,623	93,715	合 計	94,317

經 濟 部
經濟作業基金
出租資產成本說明
中華民國104年度

出租資產成本本年度編列94,317千元，係加工出口區作業基金之編列數，其明細說明詳1-42至1-44頁。

經 濟 部
經濟作業基金
投融資業務成本明細表
中華民國104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
7,554,701	2,230,835	投融資業務成本	2,359,922
7,498,092	2,206,015	1.產業園區開發管理基金	2,345,372
8	1	(1)融資業務成本	1
8	1	①服務費用	1
8	1	一般服務費	1
7,498,084	2,206,014	(2)不動產投資成本	2,345,371
12,052	17,250	①服務費用	14,991
669	1,094	水電費	1,094
61	68	郵電費	68
418	238	修理保養及保固費	350
7,155	14,330	保險費	8,933
160	520	一般服務費	396
3,589	1,000	專業服務費	4,150
635,719	573,388	②租金與利息	572,275
635,719	573,388	利息	572,275
81,605	81,888	③稅捐與規費(強制費)	78,835
51,524	48,688	土地稅	48,688
29,858	32,936	房屋稅	29,886
214	-	消費與行為稅	-
9	264	規費	261
		④會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	2,430
2,295	4,402	分擔	2,430
157,787	178,476	⑤短絀、賠償與保險給付	168,291
157,787	178,476	各項短絀	168,291
6,608,626	1,350,610	⑥其他	1,508,549
6,608,626	1,350,610	其他費用	1,508,549

經 濟 部
經濟作業基金
投融资業務成本明細表
中華民國104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
56,609	24,820	2.中小企業發展基金	14,550
56,609	24,820	(1)事業投資成本	14,550
11,650	24,820	①服務費用	14,550
2	120	旅運費	250
-	-	一般服務費	-
11,648	24,700	專業服務費	14,300
44,959	-	②短絀、賠償與保險給付	-
44,959	-	各項短絀	-
7,554,701	2,230,835	合 計	2,359,922

經 濟 部
經濟作業基金
投融資業務成本說明
中華民國104年度

投融資業務成本本年度編列2,359,922千元，係由以下基金彙編而成：

1. 產業園區開發管理基金： 2,345,372 千元，其明細說明詳2-39至2-42頁。
2. 中小企業發展基金： 14,550 千元，其明細說明詳3-28至3-29頁。

經 濟 部
經濟作業基金
醫療成本明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
醫療成本				43,297			45,426			41,117
加工出口區作業基金				43,297			45,426			41,117
(1)衛生保健成本	人次	585,379	73.96	43,297	586,592	77.44	45,426	540,486	76.07	41,117
①用人費用				33,247			34,429			32,443
正式員額薪資				23,809			24,690			23,141
獎金				3,814			3,950			3,901
退休及卹償金				2,799			2,923			2,644
福利費				2,825			2,866			2,757
②服務費用				4,472			4,469			4,083
水電費				636			636			574
郵電費				190			190			134
旅運費				41			46			15
印刷裝訂與廣告費				175			175			99
修理保養及保固費				624			527			524
保險費				16			16			12
一般服務費				900			964			1,009
專業服務費				1,890			1,915			1,716
③材料及用品費				3,612			4,323			3,169
使用材料費				5			5			1
用品消耗				664			658			382
商品及醫療用品				2,943			3,660			2,786

經 濟 部
經濟作業基金
醫療成本明細表
中華民國104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
④租金與利息				543			763			185
地租及水租				77			-			77
機器租金				442			739			93
什項設備租金				24			24			15
⑤折舊、折耗及攤銷				1,051			1,068			1,022
房屋折舊				185			185			199
機械及設備折舊				799			791			720
交通及運輸設備折舊				17			18			17
什項設備折舊				50			74			86
攤銷				-			-			-
⑥稅捐與規費(強制費)				113			118			84
消費與行為稅				106			111			82
規費				7			7			2
⑦會費、捐助、補助 、分攤、救助(濟) 與交流活動費				90			90			87
會費				90			90			87
⑧其他				169			166			44
其他費用				169			166			44
合 計				43,297			45,426			41,117

經 濟 部
經濟作業基金
醫療成本說明
中華民國104年度

醫療成本本年度編列43,297千元，係加工出口區作業基金之編列數，其明細說明詳1-45至1-50頁。

經 濟 部
經濟作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國104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
362,332	409,169	行銷及業務費用	480,681
362,332	409,169	1. 中小企業發展基金	480,681
362,332	409,169	(1) 業務費用	480,681
305,284	330,607	① 服務費用	355,621
719	356	旅運費	356
-	35	印刷裝訂與廣告費	35
304,565	330,216	專業服務費	355,230
22	57	② 材料及用品費	57
22	57	用品消耗	57
-	-	③ 租金與利息	-
-	-	④ 折舊、折耗及攤銷	-
-	-	⑤ 稅捐與規費(強制費)	-
57,026	78,505	⑥ 會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	125,003
52,691	54,755	捐助、補助與獎助	54,755
4,335	23,750	補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	70,248
362,332	409,169	合 計	480,681

經 濟 部
經濟作業基金
行銷及業務費用說明
中華民國104年度

行銷及業務費用本年度編列480,681千元，係中小企業發展基金之編列數，其明細說明詳3-30至3-32頁。

經 濟 部
經濟作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國104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
317,057	372,431	管理及總務費用	350,188
313,282	368,448	1.產業園區開發管理基金	346,343
313,282	368,448	(1)管理費用及總務費用	346,343
29,609	33,825	①用人費用	33,701
19,871	22,888	聘僱及兼職人員薪資	22,779
850	906	超時工作報酬	886
123	123	津貼	123
4,715	5,083	獎金	5,058
1,226	1,407	退休及卹償金	1,399
2,824	3,418	福利費	3,456
231,140	237,844	②服務費用	248,673
77	131	水電費	128
730	701	郵電費	635
661	607	旅運費	607
11	94	印刷裝訂與廣告費	20
6,454	7,241	修理保養及保固費	7,241
10	5	保險費	10
92	214	一般服務費	112
223,105	228,699	專業服務費	239,768
-	152	公共關係費	152
183	330	③材料及用品費	330
183	330	用品消耗	330
778	1,000	④租金與利息	810
711	840	房租	730
67	160	什項設備租金	80
3,501	2,698	⑤折舊、折耗及攤銷	7,078
846	847	房屋折舊	847
458	413	機械及設備折舊	380

經 濟 部
經濟作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國104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
-	-	交通及運輸設備折舊	4
-	-	什項設備折舊	-
2,197	1,438	攤銷	5,847
-	-	⑥稅捐與規費(強制費)	-
-	-	規費	-
48,071	92,751	⑦會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	55,751
48,031	92,685	捐助、補助與獎助	55,685
37	36	分擔	36
3	30	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	30
-	-	⑧其他	-
-	-	其他費用	-
3,775	3,983	2. 中小企業發展基金	3,845
3,775	3,983	(1)管理費用及總務費用	3,845
1,262	1,440	①用人費用	1,453
288	468	正式員額薪資	468
732	732	聘僱及兼職人員薪資	732
6	15	超時工作報酬	15
91	92	獎金	92
44	44	退休及卹償金	44
101	89	福利費	102
435	491	②服務費用	520
-	-	水電費	-
85	150	郵電費	150
76	42	旅運費	42
53	60	印刷裝訂與廣告費	60
5	10	修理保養及保固費	10
-	-	保險費	-

經 濟 部
經濟作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國104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
6	9	一般服務費	8
210	220	專業服務費	250
69	50	③材料及用品費	50
69	50	用品消耗	50
102	126	④租金與利息	126
102	126	什項設備租金	126
1,907	1,876	⑤折舊、折耗及攤銷	1,696
1,611	1,592	機械及設備折舊	1,437
12	13	交通及運輸設備折舊	12
48	35	什項設備折舊	11
236	236	攤銷	236
-	-	⑥會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	-
-	-	分擔	-
317,057	372,431	合 計	350,188

經 濟 部
經濟作業基金
管理及總務費用說明
中華民國104年度

管理及總務費用本年度編列350,188千元，係由以下基金彙編而成：

1. 產業園區開發管理基金： 346,343 千元，其明細說明詳2-43至2-49頁。
2. 中小企業發展基金： 3,845 千元，其明細說明詳3-33至3-35頁。

經 濟 部
經濟作業基金
業務外費用明細表
中華民國104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
347,387	134,768	業務外費用	134,119
112,128	120,784	一.財務費用	114,901
112,128	120,784	1.加工出口區作業基金	114,901
89,521	110,784	(1)利息費用	99,601
89,521	110,784	①租金與利息	99,601
89,521	110,784	利息	99,601
22,607	10,000	(2)投資短絀	15,300
22,607	10,000	①短絀、賠償與保險給付	15,300
22,607	10,000	各項短絀	15,300
235,259	13,984	二.其他業務外費用	19,218
34,498	4,186	1.加工出口區作業基金	1,935
3,057	3,220	(1)財產交易短絀	639
3,057	3,220	①短絀、賠償與保險給付	639
3,057	3,220	各項短絀	639
31,441	966	(2)雜項費用	1,296
220	-	①短絀、賠償與保險給付	-
220	-	各項短絀	-
-	-	賠償給付	-
31,221	966	②其他	1,296
31,221	966	其他費用	1,296
200,734	9,798	2.產業園區開發管理基金	17,283
29,502	8,798	(1)財產交易短絀	16,283
29,502	8,798	①短絀、賠償與保險給付	16,283
29,502	8,798	各項短絀	16,283
171,232	1,000	(2)雜項費用	1,000
3,567	-	①短絀、賠償與保險給付	-
3,567	-	各項短絀	-

經 濟 部
經濟作業基金
業務外費用明細表
中華民國104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
167,665	1,000	②其他	1,000
167,665	1,000	其他費用	1,000
27	-	3.中小企業發展基金	-
27	-	(1)雜項費用	-
-	-	①用人費用	-
-	-	正式員額薪資	-
-	-	②服務費用	-
-	-	專業服務費	-
27	-	③其他	-
27	-	其他費用	-
347,387	134,768	合 計	134,119

經 濟 部
經濟作業基金
業務外費用說明
中華民國104年度

業務外費用本年度編列134,119千元，其明細如下：

1.財務費用本年度編列114,901千元，係加工出口區作業基金之編列數，其明細說明詳1-51至1-53頁。

2.其他業務外費用：19,218千元，係由以下基金彙編而成：

(1)加工出口區作業基金：1,935千元，其明細說明詳1-51至1-53頁。

(2)產業園區開發管理基金：17,283千元，其明細說明詳2-50頁至2-51頁。

經 濟 部
經濟作業基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良	合 計	說 明
一般建築及設備計畫	-	19,250	30,403	303,551	14,119	7,298	-	-	374,621	
一次性項目	-	19,250	30,403	153,551	14,119	7,298	-	-	224,621	
1.加工出口區作業基金	-	19,250	13,000	7,844	2,633	653	-	-	43,380	
2.產業園區開發管理基金	-	-	17,403	145,707	11,486	6,645	-	-	181,241	
3.中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
分年性項目	-	-	-	150,000	-	-	-	-	150,000	
1.加工出口區作業基金	-	-	-	150,000	-	-	-	-	150,000	
合 計	-	19,250	30,403	303,551	14,119	7,298	-	-	374,621	

經 濟 部
經濟作業基金

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金						外 借 資 金				合 計	
	營運資金	出售 不適 用資 產	國庫 撥款	其他	小 計		國內借款	國外 借款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	224,621	-	-	-	224,621	59.96	150,000	-	150,000	40.04	374,621	100.00
一次性項目	224,621	-	-	-	224,621	100.00	-	-	-	-	224,621	100.00
1.加工出口區作業 基金	43,380	-	-	-	43,380	100.00	-	-	-	-	43,380	100.00
2.產業園區開發管理 基金	181,241	-	-	-	181,241	100.00	-	-	-	-	181,241	100.00
3.中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分年性項目	-	-	-	-	-	-	150,000	-	150,000	100.00	150,000	100.00
1.加工出口區作業 基金	-	-	-	-	-	-	150,000	-	150,000	100.00	150,000	100.00
合 計	224,621	-	-	-	224,621	59.96	150,000	-	150,000	40.04	374,621	100.00

經 濟 部
經濟作業基金

固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

單位：新臺幣千元

項 目	全 部 計 畫										預 算 數				
	投 資 總 額	資 金 來 源					目 標 能 量	進 度 起 訖 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
		自 有 資 金				外 借 資 金						金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
		營 運 資 金	出 不 適 資	售 用 產 產	國 庫 撥 款										
一般建築及設備計畫	660,421	224,621	-	-	-	435,800						374,621	56.72	438,596	66.41
一次性項目	224,621	224,621	-	-	-	-						224,621	100.00	224,621	100.00
1.加工出口區作業基金	43,380	43,380	-	-	-	-	104.1- 104.12	-	-	-		43,380	100.00	43,380	100.00
2.產業園區開發管理基金	181,241	181,241	-	-	-	-	104.1- 104.12	-	-	-		181,241	100.00	181,241	100.00
3.中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-		-	-	-		-	-	-	-
分年性項目	435,800	-	-	-	-	435,800						150,000	34.42	213,975	49.10
1.加工出口區作業基金	435,800	-	-	-	-	435,800	102.1- 106.12	-	-	-		150,000	34.42	213,975	49.10
合 計	660,421	224,621	-	-	-	435,800						374,621	56.72	438,596	66.41

經 濟 部
經濟作業基金
資產折舊明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 權 益 改 良	非 業 務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	21,556,984	12,597,202	21,148,402	1,145,463	512,318	39,725	278,021	4,219,245	61,497,360
加工出口區作業基金	2,252,352	2,993,453	1,837,652	384,306	230,631	-	278,021	-	7,976,415
產業園區開發管理基金	19,304,632	8,589,399	19,170,226	745,087	247,095	-	-	4,219,245	52,275,684
中小企業發展基金	-	1,014,350	140,524	16,070	34,592	39,725	-	-	1,245,261
上年度預計新增資產原值	128,187	79,624	272,096	8,453	333	-	-6,054	-	482,639
加工出口區作業基金	100,151	38,647	154,323	-1,013	202	-	-6,054	-	286,256
產業園區開發管理基金	28,036	40,977	117,723	9,466	21	-	-	-	196,223
中小企業發展基金	-	-	50	-	110	-	-	-	160
本年度預計新增資產原值	19,250	15,417	14,759	6,575	2,069	-	-47,013	-	11,057
加工出口區作業基金	19,250	13,000	5,467	1,444	537	-	-47,013	-	-7,315
產業園區開發管理基金	-	2,417	12,223	5,131	1,532	-	-	-	21,303
中小企業發展基金	-	-	-2,931	-	-	-	-	-	-2,931
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	21,704,421	12,692,243	21,435,257	1,160,491	514,720	39,725	224,954	4,219,245	61,991,056
本年度應提折舊額	681,211	301,558	645,798	57,042	18,528	-	6,995	462,984	2,174,116
勞務成本	681,127	284,741	640,628	56,921	17,499	-	-	462,984	2,143,900
加工出口區作業基金	121,534	57,125	93,238	22,245	7,818	-	-	-	301,960
產業園區開發管理基金	559,593	210,741	545,262	34,150	8,644	-	-	462,984	1,821,374
中小企業發展基金	-	16,875	2,128	526	1,037	-	-	-	20,566
銷貨成本	-	111	730	-	5	-	-	-	846
加工出口區作業基金	-	111	730	-	5	-	-	-	846
出租資產成本	84	15,674	1,824	88	963	-	6,995	-	25,628
加工出口區作業基金	84	15,674	1,824	88	963	-	6,995	-	25,628
醫療成本	-	185	799	17	50	-	-	-	1,051
加工出口區作業基金	-	185	799	17	50	-	-	-	1,051
行銷及業務費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理及總務費用	-	847	1,817	16	11	-	-	-	2,691
產業園區開發管理基金	-	847	380	4	-	-	-	-	1,231
中小企業發展基金	-	-	1,437	12	11	-	-	-	1,460

註：1.非業務資產項下之非折舊性資產計205,596千元，均屬委託處分資產。

2.什項資產項下之非折舊性資產計2,730,159千元，包括：存出保證金6,028千元、催收款項淨額121,305千元、暫付及代結轉帳項8,033千元、代管資產2,594,793千元。

經 濟 部
經濟作業基金
資產變賣明細表
中華民國104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			
一、固定資產	22,931	2,931	20,000	120,004	15,000	105,004	-	85,004	
土地	20,000	-	20,000	120,000	15,000	105,000	-	85,000	
產業園區開發 管理基金	20,000	-	20,000	120,000	15,000	105,000	-	85,000	
機械及設備	2,931	2,931	-	4	-	4	-	4	
中小企業發展 基金	2,931	2,931	-	4	-	4	-	4	
二、其他資產	47,013	17,200	29,813	45,493	-	45,493	-	15,680	
非業務資產	47,013	17,200	29,813	45,493	-	45,493	-	15,680	
房屋及建築	47,013	17,200	29,813	45,493	-	45,493	-	15,680	
加工出口區 作業基金	47,013	17,200	29,813	45,493	-	45,493	-	15,680	
合 計	69,944	20,131	49,813	165,497	15,000	150,497	-	100,684	

經 濟 部
經濟作業基金
資產報廢明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未實現重估 增值減少數	報廢損失
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額			
固定資產	163,620	146,698	16,922	-	-	16,922
(一)房屋及建築	14,986	13,833	1,153	-	-	1,153
1.產業園區開發管理基金	14,986	13,833	1,153	-	-	1,153
(二)機械及設備	135,861	122,006	13,855	-	-	13,855
1.加工出口區作業基金	2,377	1,899	478	-	-	478
2.產業園區開發管理基金	133,484	120,107	13,377	-	-	13,377
(三)交通及運輸設備	7,544	6,400	1,144	-	-	1,144
1.加工出口區作業基金	1,189	1,047	142	-	-	142
2.產業園區開發管理基金	6,355	5,353	1,002	-	-	1,002
(四)什項設備	5,229	4,459	770	-	-	770
1.加工出口區作業基金	116	97	19	-	-	19
2.產業園區開發管理基金	5,113	4,362	751	-	-	751
合 計	163,620	146,698	16,922	-	-	16,922

經 濟 部
經濟作業基金
資金轉投資及其餘紬明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

轉 投 資 事 業			投 資 金 額			持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
名 稱	年終實收資本總額	發 行 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		
1.加工出口區作業基金											
(1)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	-	-	-	-
2.中小企業發展基金											
(1)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	-	-	-	-
(2)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	-	-	-	-
(3)育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			361,934	-	361,934				-	-	-

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104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			
加工出口區作業基金					150,000	276,313	
臺中加工出口區污水處理廠新建工程	土地銀行 高雄分行	103-106	112年 12月	126年 12月	150,000	-	
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	臺灣銀行高雄加工出口區分行	98	98年 12月	109年 12月	-	84,787	
屏東加工出口區設置計畫－開發經費	臺灣銀行左營分行	98	99年 6月	118年 12月	-	176,906	
楠梓加工出口區污水下水道系統建置	兆豐國際商業銀行楠梓分行	95	100年 6月	114年 5月	-	14,620	
產業園區開發管理基金					8,000,000	5,000,000	
投資取得工業區土地出租	臺灣土地銀行、合作金庫銀行、台北富邦銀行	90-99	94年 11月	124年 9月	-	5,000,000	
價購取得雲林離島式基礎工業區(新興區)土地租售	金融機構	104	107年	123年	4,000,000	-	

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104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			
價購取得臺南科技工業區、彰化濱海工業區鹿港區及花蓮和平工業區土地租售	金融機構	104-106	107年	123年	4,000,000	-	
合 計					8,150,000	5,276,313	

經 濟 部
經濟作業基金
長期債務舉借餘額明細表
中華民國104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	
加工出口區作業基金				7,051,221	7,051,221	-	-	
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	98	98年12月	109年12月	920,534	920,534	-	-	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	103年12月	117年12月	1,669,652	1,669,652	-	-	
屏東加工出口區設置計畫－開發經費	98	99年6月	118年12月	2,187,201	2,187,201	-	-	
楠梓加工出口區污水下水道系統建置	95	100年6月	114年5月	131,579	131,579	-	-	本計畫於98年度辦理舉新債償還舊債事宜。
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	512,341	512,341	-	-	
楠梓加工出口區第二園區設置計畫－開發經費	99	105年3月	119年3月	1,064,470	1,064,470	-	-	
屏東加工出口區污水處理廠興建工程	101-105	110年12月	124年12月	351,469	351,469	-	-	
臺中加工出口區污水處理廠新建工程	103-106	112年12月	126年12月	213,975	213,975	-	-	
產業園區開發管理基金				37,890,771	37,890,771	-	-	
投資取得工業區土地出租	90-99	94年11月	124年9月	29,890,771	29,890,771	-	-	
價購取得雲林離島式基礎工業區(新興區)土地租售	104	107年	123年	4,000,000	4,000,000	-	-	

經 濟 部
經濟作業基金
長期債務舉借餘額明細表
中華民國104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	
價購取得臺南科技工業區、彰化濱海工業區鹿港區及花蓮和平工業區土地租售	104-106	107年	123年	4,000,000	4,000,000	-	-	
合 計				44,941,992	44,941,992	-	-	

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債2,267,023千元。

經濟部
經濟作業基金
基金數額增減明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	42,973,713	
加：	-	
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以代管國有財產撥充	-	
國庫增撥數	-	
其他	-	
減：	-	
填補短絀	-	
解繳國庫	-	
其他	-	
期末基金數額	42,973,713	

經 濟 部
經濟作業基金
基金數額增減明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科 目	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	總 計
期初基金數額	6,024,646	29,820,798	7,128,269	42,973,713
加：	-	-	-	-
以前年度公積撥充	-	-	-	-
賸餘撥充	-	-	-	-
以代管國有財產撥充	-	-	-	-
國庫增撥數	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
減：	-	-	-	-
填補短絀	-	-	-	-
解繳國庫	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
期末基金數額	6,024,646	29,820,798	7,128,269	42,973,713

參 考 表

經 濟 部
經濟作業基金
預計平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實際數	科 目	104年12月31日 預計數	103年12月31日 預計數	比較增減 (-)
199,656,485	資 產	204,898,979	200,923,822	3,975,157
21,157,894	1.流動資產	14,546,725	23,317,141	-8,770,416
15,147,267	(1)現金	9,344,466	18,351,045	-9,006,579
496,575	(2)流動金融資產	-	-	-
4,785,765	(3)應收款項	4,385,199	4,349,036	36,163
1,337	(4)存貨	1,337	1,337	-
13,957	(5)預付款項	13,957	13,957	-
712,993	(6)短期貸墊款	801,766	601,766	200,000
91,660,242	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	107,336,329	92,702,175	14,634,154
84,585,768	(1)長期投資	99,997,492	85,549,855	14,447,637
50,880	(2)長期貸款	350,880	300,880	50,000
5,794,630	(3)長期墊款	5,684,420	5,585,143	99,277
1,228,964	(4)準備金	1,303,537	1,266,297	37,240
80,494,571	3.固定資產	77,710,591	79,077,029	-1,366,438
53,932,613	(1)土地	53,697,133	53,717,133	-20,000
10,735,004	(2)土地改良物	9,487,672	10,149,633	-661,961
8,041,290	(3)房屋及建築	7,561,050	7,833,358	-272,308
6,838,766	(4)機械及設備	5,883,248	6,389,350	-506,102
504,652	(5)交通及運輸設備	419,508	463,575	-44,067
128,128	(6)什項設備	97,513	109,513	-12,000
-	(7)租賃權益改良	-	-	-
314,118	(8)購建中固定資產	564,467	414,467	150,000
80,699	4.無形資產	67,543	75,394	-7,851
80,699	(1)無形資產	67,543	75,394	-7,851
375	5.遞延借項	373	373	-
375	(1)遞延費用	373	373	-
6,262,704	6.其他資產	5,237,418	5,751,710	-514,292
388,683	(1)非業務資產	340,884	377,692	-36,808
5,874,021	(2)什項資產	4,896,534	5,374,018	-477,484
-	(3)待整理資產	-	-	-
199,656,485	合 計	204,898,979	200,923,822	3,975,157

經 濟 部
經濟作業基金
預計平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實際數	科 目	104年12月31日 預計數	103年12月31日 預計數	比較增減 (-)
63,168,903	負 債	66,839,721	63,573,531	3,266,190
4,071,011	1.流動負債	3,817,336	6,826,626	-3,009,290
2,519,778	(1)短期債務	2,267,023	5,276,313	-3,009,290
1,204,733	(2)應付款項	1,203,813	1,203,813	-
346,500	(3)預收款項	346,500	346,500	-
41,934,974	2.長期負債	44,941,992	39,059,015	5,882,977
41,934,974	(1)長期債務	44,941,992	39,059,015	5,882,977
17,160,918	3.其他負債	18,078,393	17,685,890	392,503
17,160,918	(1)什項負債	18,078,393	17,685,890	392,503
2,000	4.遞延貸項	2,000	2,000	-
2,000	(1)遞延收入	2,000	2,000	-
136,487,582	淨 值	138,059,258	137,350,291	708,967
42,973,713	1.基金	42,973,713	42,973,713	-
42,973,713	(1)基金	42,973,713	42,973,713	-
82,378,890	2.公積	84,629,659	83,328,430	1,301,229
75,954,351	(1)資本公積	76,897,838	76,434,854	462,984
6,424,539	(2)特別公積	7,731,821	6,893,576	838,245
-365,861	3.累積餘絀(-)	-1,044,954	-452,692	-592,262
-365,861	(1)累積賸餘(短絀-)	-1,044,954	-452,692	-592,262
11,500,840	4.淨值其他項目	11,500,840	11,500,840	-
-17,072	(1)金融商品未實現餘絀	-17,072	-17,072	-
11,517,912	(2)未實現重估增值	11,517,912	11,517,912	-
199,656,485	合 計	204,898,979	200,923,822	3,975,157

註：

一、加工出口區作業基金：

信託代理與保證資產(負債)科目，104年12月31日預計為221,683千元，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，104年12月31日預計為1,200,439千元，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，104年12月31日預計為20,830千元，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104年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目	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	總計
資 產	21,046,555	178,963,491	4,888,933	204,898,979
1.流動資產	976,046	11,475,459	2,095,220	14,546,725
(1)現金	555,246	7,484,172	1,305,048	9,344,466
(2)流動金融資產	-	-	-	-
(3)應收款項	413,513	3,931,590	40,096	4,385,199
(4)存貨	1,337	-	-	1,337
(5)預付款項	4,463	9,418	76	13,957
(6)短期貸墊款	1,487	50,279	750,000	801,766
2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	739,849	104,998,283	1,598,197	107,336,329
(1)長期投資	166,528	98,584,979	1,245,985	99,997,492
(2)長期貸款	-	-	350,880	350,880
(3)長期墊款	390,000	5,294,420	-	5,684,420
(4)準備金	183,321	1,118,884	1,332	1,303,537
3.固定資產	18,969,306	57,567,595	1,173,690	77,710,591
(1)土地	14,070,800	39,251,634	374,699	53,697,133
(2)土地改良物	1,160,368	8,327,304	-	9,487,672
(3)房屋及建築	1,899,795	4,874,867	786,388	7,561,050
(4)機械及設備	1,110,122	4,764,196	8,930	5,883,248
(5)交通及運輸設備	124,370	294,388	750	419,508
(6)什項設備	39,384	55,206	2,923	97,513
(7)租賃權益改良	-	-	-	-
(8)購建中固定資產	564,467	-	-	564,467
4.無形資產	36,174	12,243	19,126	67,543
(1)無形資產	36,174	12,243	19,126	67,543
5.遞延借項	373	-	-	373
(1)遞延費用	373	-	-	373
6.其他資產	324,807	4,909,911	2,700	5,237,418
(1)非業務資產	317,625	23,259	-	340,884
(2)什項資產	7,182	4,886,652	2,700	4,896,534
(3)待整理資產	-	-	-	-
合 計	21,046,555	178,963,491	4,888,933	204,898,979

經 濟 部
經濟作業基金
預計平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目	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	總計
負 債	8,103,392	58,709,834	26,495	66,839,721
1.流動負債	331,544	3,476,190	9,602	3,817,336
(1)短期債務	276,313	1,990,710	-	2,267,023
(2)應付款項	54,123	1,140,829	8,861	1,203,813
(3)預收款項	1,108	344,651	741	346,500
2.長期負債	7,051,221	37,890,771	-	44,941,992
(1)長期債務	7,051,221	37,890,771	-	44,941,992
3.其他負債	720,627	17,342,873	14,893	18,078,393
(1)什項負債	720,627	17,342,873	14,893	18,078,393
4.遞延貸項	-	-	2,000	2,000
(1)遞延收入	-	-	2,000	2,000
淨 值	12,943,163	120,253,657	4,862,438	138,059,258
1.基金	6,024,646	29,820,798	7,128,269	42,973,713
(1)基金	6,024,646	29,820,798	7,128,269	42,973,713
2.公積	987,386	83,642,273	-	84,629,659
(1)資本公積	451,526	76,446,312	-	76,897,838
(2)特別公積	535,860	7,195,961	-	7,731,821
3.累積餘絀(-)	1,000	1,202,805	-2,248,759	-1,044,954
(1)累積賸餘(短絀-)	1,000	1,202,805	-2,248,759	-1,044,954
4.淨值其他項目	5,930,131	5,587,781	-17,072	11,500,840
(1)金融商品未實現餘絀	-	-	-17,072	-17,072
(2)未實現重估增值	5,930,131	5,587,781	-	11,517,912
合 計	21,046,555	178,963,491	4,888,933	204,898,979

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104年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,214,771	203.88	1,063,211	為適切表達「加工區園區管理維護」之成本，自101年度起計算基礎由「管理成本」調整為「勞務成本」，且為利於比較，100年度決算數一併以調整後金額表達。
2.污水處理營運	立方公尺	106,870,175	16.67	1,781,633	
3.專案貸款	千元	-	-	800,000	
上年度預算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,214,770	200.71	1,046,654	
2.污水處理營運	立方公尺	99,724,830	18.78	1,872,475	
3.專案貸款	千元	-	-	800,000	
前年度決算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,268,970	178.49	940,462	
2.投資取得工業區土地出租	千元	-	-	-7,938,558	
3.污水處理營運	立方公尺	85,676,053	21.93	1,878,961	
4.專案貸款	千元	-	-	700,000	
101年度決算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,230,270	175.15	916,061	
2.投資取得工業區土地出租	千元	-	-	-2,465,050	
3.污水處理營運	立方公尺	85,760,736	20.61	1,767,453	
4.專案貸款	千元	-	-	512,400	

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104年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預 算 數	說 明
100年度決算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,230,270	176.41	922,654	
2.投資取得工業區土地出租	千元	-	-	3,555,882	
3.污水處理營運	立方公尺	82,598,345	20.77	1,715,444	
4.專案貸款	千元	-	-	510,500	

經 濟 部
經濟作業基金
員工人數彙計表
中華民國104年度

單位：人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分				
專任人員	1,237	-8	1,229	
職員	79	-	79	
加工出口區作業基金	79	-	79	
產業園區開發管理基金	-	-	-	
中小企業發展基金	-	-	-	
技工	104	-8	96	
加工出口區作業基金	104	-8	96	
產業園區開發管理基金	-	-	-	
中小企業發展基金	-	-	-	
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	353	-	353	
加工出口區作業基金	-	-	-	
產業園區開發管理基金	353	-	353	
中小企業發展基金	-	-	-	
兼任人員	19	-	19	
管理委員會委員	19	-	19	
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	19	-	19	
總 計	1,256	-8	1,248	

註：

一、加工出口區作業基金：

該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31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99人；保全警衛外包之勞務承攬進用人力119人；保健所體檢人力支援之編制外按時計酬人力8人。

二、產業園區開發管理基金：

該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476人；污水處理廠操作外包之勞務承攬進用人力9人。

三、中小企業發展基金：

該基金另以服務費用支付南科育成中心保全門禁、環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力7人；南港生技育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力1人；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。

經
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	績效 獎金	其他
業務總支出部分	106,712	572,798	34,304	17,515	81,464	87,181	-	2,715
1.勞務成本	78,319	549,287	33,343	17,392	76,743	82,036	-	2,511
(1)正式人員	78,319	-	2,392	-	6,523	10,339	-	2,511
加工出口區作業基金	78,319	-	2,392	-	6,523	10,339	-	2,511
產業園區開發管理基金	-	-	-	-	-	-	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)聘僱人員	-	549,287	30,951	17,392	70,220	71,697	-	-
加工出口區作業基金	-	2,151	-	-	269	-	-	-
產業園區開發管理基金	-	547,136	30,951	17,392	69,951	71,697	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-
(3)顧問人員	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-
2.銷貨成本	4,116	-	60	-	339	627	-	140
(1)正式人員	4,116	-	60	-	339	627	-	140
加工出口區作業基金	4,116	-	60	-	339	627	-	140
產業園區開發管理基金	-	-	-	-	-	-	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)聘僱人員	-	-	-	-	-	-	-	-
(3)顧問人員	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-
3.醫療成本	23,809	-	-	-	1,469	2,281	-	64
(1)正式人員	23,809	-	-	-	1,469	2,281	-	64
加工出口區作業基金	23,809	-	-	-	1,469	2,281	-	64
產業園區開發管理基金	-	-	-	-	-	-	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)聘僱人員	-	-	-	-	-	-	-	-
(3)顧問人員	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-
4.管理及總務費用	468	23,511	901	123	2,913	2,237	-	-
(1)管理委員會委員	468	-	-	-	-	-	-	-
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	468	-	-	-	-	-	-	-

濟 部
業基金
彙計表
104年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費					提繳費	總 計
退休金	卹償金		分保	擔險費	傷醫藥費	病費	提撥金	其 他	
52,753	-	-	79,285	2,507	-	-	19,642	44	1,056,920
47,932	-	-	73,653	2,426	-	-	18,273	43	981,958
12,007	-	-	9,158	56	-	-	3,030	6	124,341
12,007	-	-	9,158	56	-	-	3,030	6	124,341
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35,925	-	-	64,495	2,370	-	-	15,243	37	857,617
128	-	-	211	-	-	-	48	-	2,807
35,797	-	-	64,284	2,370	-	-	15,195	37	854,810
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
579	-	-	520	-	-	-	179	1	6,561
579	-	-	520	-	-	-	179	1	6,561
579	-	-	520	-	-	-	179	1	6,561
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2,799	-	-	2,299	-	-	-	526	-	33,247
2,799	-	-	2,299	-	-	-	526	-	33,247
2,799	-	-	2,299	-	-	-	526	-	33,247
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,443	-	-	2,813	81	-	-	664	-	35,154
-	-	-	-	-	-	-	-	-	468
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	468

經
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	績效 獎金	其他
(2)聘僱人員	-	23,511	901	123	2,913	2,237	-	-
加工出口區作業基金	-	-	-	-	-	-	-	-
產業園區開發管理基金	-	22,779	886	123	2,821	2,237	-	-
中小企業發展基金	-	732	15	-	92	-	-	-
(3)顧問人員	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-
總 計	106,712	572,798	34,304	17,515	81,464	87,181	-	2,715

註：

一、加工出口區作業基金：

- 另於服務費用編列辦理事務性工作外包之勞務承攬12,081千元；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32,440千元；保全警衛外包之勞務承攬50,050千元；保健所體檢人力支援之編制外按時計酬人力計編列80千元。
- 獎金計編列24,562千元，明細如下：
 - 年終獎金：編列178人8,600千元，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。
 - 考績獎金：編列178人13,247千元，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。
 - 其他(全勤獎金)：編列121人2,715千元，依據經濟部98年11月27日經人字第09803675380號函修正「經濟部所屬事業機構人事管理準則實施要點」辦理。

二、產業園區開發管理基金：

- 該基金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124,245千元；污水處理廠操作外包之勞務承攬3,911千元。
- 獎金計編列146,706千元，明細如下：
 - 年終獎金：編列1,050人72,772千元，依據行政院103年1月14日院授人給字第1030020316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。
 - 考績獎金：編列1,050人73,934千元，依據經濟部102年4月9日經工字第10203507690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條考核獎懲規定辦理。

三、中小企業發展基金：

- 該基金另於服務費用編列辦理南科育成中心保全門禁、環境清潔維護外包之勞務承攬2,760千元；南港生技育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬220千元；新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬220千元。
- 年終獎金：編列1人92千元，依據行政院103年1月14日院授人給字第1030020316號函頒「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理。

濟 部

業基金

彙計表

104年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費					提繳費	總 計
退休金	卹償金		分保	擔險費	傷醫藥費	病提	撥福利金	其 他	
1,443	-	-	2,813		81	-		664	34,686
-	-	-	-		-	-		-	-
1,399	-	-	2,727		81	-		648	33,701
44	-	-	86		-	-		16	985
-	-	-	-		-	-		-	-
-	-	-	-		-	-		-	-
52,753	-	-	79,285		2,507	-		19,642	1,056,920

經
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				
			合計	勞務成本	銷貨 成本	出租 資產 成本
1,022,285	1,062,845	用人費用	1,056,920	981,958	6,561	-
106,765	112,034	正式員額薪資	106,712	78,319	4,116	-
550,777	572,842	聘僱及兼職人員薪資	572,798	549,287	-	-
30,448	34,419	超時工作報酬	34,304	33,343	60	-
16,749	17,113	津貼	17,515	17,392	-	-
171,641	172,727	獎金	171,360	161,290	1,106	-
53,708	54,048	退休及卹償金	52,753	47,932	579	-
-	-	資遣費	-	-	-	-
92,144	99,609	福利費	101,434	94,352	699	-
53	53	提繳費	44	43	1	-
1,654,237	1,797,380	服務費用	1,939,567	1,289,053	8,337	3,349
270,934	276,473	水電費	316,048	308,096	5,533	561
14,697	16,241	郵電費	19,517	18,438	36	-
10,717	9,068	旅運費	9,563	8,237	30	-
3,056	3,107	印刷裝訂與廣告費	3,070	2,760	20	-
264,477	305,966	修理保養及保固費	368,947	356,259	2,185	2,278
10,716	19,121	保險費	14,261	4,968	4	330
344,232	364,905	一般服務費	367,855	366,244	14	180
730,733	797,511	專業服務費	835,318	219,215	515	-
4,675	4,988	公共關係費	4,988	4,836	-	-
144,314	159,565	材料及用品費	154,198	149,872	277	-
82,585	96,439	使用材料費	94,246	94,069	172	-
58,943	59,466	用品消耗	57,009	55,803	105	-
2,786	3,660	商品及醫療用品	2,943	-	-	-
762,183	728,177	租金與利息	714,216	40,505	356	-
5,735	5,854	地租及水租	6,754	6,343	334	-
19,355	25,858	房租	26,048	25,318	-	-
2,062	3,040	機器租金	2,134	1,670	22	-
2,873	2,280	交通及運輸設備租金	660	660	-	-
6,918	6,973	什項設備租金	6,744	6,514	-	-

濟 部
業基金
彙計表
104年度

單位：新臺幣千元

本年度預算數								
投融資 業務成本	醫療成本	其他業務 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
-	33,247	-	-	35,154	-	-	-	-
-	23,809	-	-	468	-	-	-	-
-	-	-	-	23,511	-	-	-	-
-	-	-	-	901	-	-	-	-
-	-	-	-	123	-	-	-	-
-	3,814	-	-	5,150	-	-	-	-
-	2,799	-	-	1,443	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	2,825	-	-	3,558	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
29,542	4,472	-	355,621	249,193	-	-	-	-
1,094	636	-	-	128	-	-	-	-
68	190	-	-	785	-	-	-	-
250	41	-	356	649	-	-	-	-
-	175	-	35	80	-	-	-	-
350	624	-	-	7,251	-	-	-	-
8,933	16	-	-	10	-	-	-	-
397	900	-	-	120	-	-	-	-
18,450	1,890	-	355,230	240,018	-	-	-	-
-	-	-	-	152	-	-	-	-
-	3,612	-	57	380	-	-	-	-
-	5	-	-	-	-	-	-	-
-	664	-	57	380	-	-	-	-
-	2,943	-	-	-	-	-	-	-
572,275	543	-	-	936	-	-	99,601	-
-	77	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	730	-	-	-	-
-	442	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	24	-	-	206	-	-	-	-

經
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				
			合計	勞務成本	銷貨 成本	出租 資產 成本
725,240	684,172	利息	671,876	-	-	-
2,361,767	2,369,536	折舊、折耗及攤銷	2,192,597	2,156,298	846	25,628
718,695	713,558	土地改良物折舊	681,211	681,127	-	84
301,888	304,414	房屋折舊	301,558	284,741	111	15,674
735,851	767,152	機械及設備折舊	645,798	640,628	730	1,824
57,012	58,456	交通及運輸設備折舊	57,042	56,921	-	88
21,339	22,275	什項設備折舊	18,528	17,499	5	963
-	-	租賃資產及租賃權益 改良折舊	-	-	-	-
6,977	7,004	非業務資產折舊	6,995	-	-	6,995
498,552	480,503	代管資產折舊	462,984	462,984	-	-
21,453	16,174	攤銷	18,481	12,398	-	-
161,730	158,394	稅捐與規費（強制費）	158,073	13,776	9	65,340
114,766	107,397	土地稅	110,122	5,184	-	56,250
43,074	47,310	房屋稅	43,873	4,894	3	9,090
1,216	1,142	消費與行為稅	1,229	1,123	-	-
2,674	2,545	規費	2,849	2,575	6	-
324,145	446,456	會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費	450,319	267,045	-	-
87	90	會費	90	-	-	-
106,683	150,390	捐助、補助與獎助	113,140	2,700	-	-
212,129	270,806	分擔	264,441	261,975	-	-
5,246	25,170	補貼（償）、獎勵、 慰問與救助(濟)	72,648	2,370	-	-
-	-	競賽及交流活動費	-	-	-	-
285,277	200,494	短絀、賠償與保險給付	201,013	500	-	-
285,277	200,494	各項短絀	201,013	500	-	-
-	-	賠償給付	-	-	-	-
6,815,798	1,361,616	其他	1,520,397	9,367	16	-
6,815,798	1,361,616	其他費用	1,520,397	9,367	16	-
13,531,736	8,284,463	總 計	8,387,300	4,908,374	16,402	94,317

濟 部
業基金
彙計表
104年度

單位：新臺幣千元

本年度預算數								
投融資 業務成本	醫療成本	其他業務 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
572,275	-	-	-	-	-	-	99,601	-
-	1,051	-	-	8,774	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	185	-	-	847	-	-	-	-
-	799	-	-	1,817	-	-	-	-
-	17	-	-	16	-	-	-	-
-	50	-	-	11	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	6,083	-	-	-	-
78,835	113	-	-	-	-	-	-	-
48,688	-	-	-	-	-	-	-	-
29,886	-	-	-	-	-	-	-	-
-	106	-	-	-	-	-	-	-
261	7	-	-	-	-	-	-	-
2,430	90	-	125,003	55,751	-	-	-	-
-	90	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	54,755	55,685	-	-	-	-
2,430	-	-	-	36	-	-	-	-
-	-	-	70,248	30	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
168,291	-	-	-	-	-	-	15,300	16,922
168,291	-	-	-	-	-	-	15,300	16,922
-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,508,549	169	-	-	-	-	-	-	2,296
1,508,549	169	-	-	-	-	-	-	2,296
2,359,922	43,297	-	480,681	350,188	-	-	114,901	19,218

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104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	
加工出口區作業基金		-	-	1	820	1	820	
小客貨兩用車(7-8人座)	輛	-	-	1	820	1	820	1.購置小客貨兩用車(7-8人座)1輛，主要係為因應高雄園區招商、建管違章查報、公共設施巡護和工檢環保查察等業務需要，需汰舊換新，以維持服務品質。 2.預計民國104年7月購置，業奉行政院103年6月18日院臺財字第1030137801號函核定。
產業園區開發管理基金		5	2,750	-	-	5	2,750	
小客貨兩用車	輛	5	2,750	-	-	5	2,750	1.購置小客貨兩用車(5人座採樣車)5輛，分別配置於所轄光華、大武崙、雲林科技、嘉太、永安等5處污水處理廠辦理工業區內工廠之廢水排放採樣作業。 2.預計民國104年6月購置，業奉行政院103年6月18日院臺財字第1030137801號函核定。

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104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	
合計		5	2,750	1	820	6	3,570	
小客貨兩用車(7-8人座)		-	-	1	820	1	820	
小客貨兩用車		5	2,750	-	-	5	2,750	

備註：

一、加工出口區作業基金：

1.管理用公務車輛：

104年度汰舊換新小客貨兩用車(7-8人座)1輛，汰舊換新後計有小客貨兩用車(7-8人座)5輛、小客貨兩用車(5人座)2輛及大客車(21人座)1輛。

2.其他公務車輛：

104年度汰舊換新一般公務用機車1輛，汰舊換新後計有小型貨車8輛、特種車27輛及一般公務用機車33輛。

二、產業園區開發管理基金：

1.管理用公務車輛：

104年度增購小客貨兩用車(5人座)5輛，增購後計有小客貨兩用車91輛。

2.其他公務車輛：

104年度汰舊換新一般公務用機車22輛，增購2輛，另汰換清潔車(3人座)3輛，汰舊換新後計有小型貨車3輛、特種車3輛、一般公務用機車234輛及清潔車67輛。

經 濟 部
經濟作業基金
補辦預算明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
一、資產之變賣	197,134		
(一)加工出口區作業基金	1,654		
房屋及建築	1,654	102	1.加工出口區作業基金為配合政策，提升經濟動能，促進廠商投資，出售高雄臨廣園區1單位廠房，帳面價值578萬7,898元，處分價款729萬0,440元，財產交易賸餘150萬2,542元。 2.本項除於102年度預算調整容納413萬4千元外，不足部分165萬3,898元，業奉行政院103年1月15日院授經計字第10300507190號函同意先行辦理，並補辦104年度預算。
(二)產業園區開發管理基金	195,480		
土地	195,480	103	1.產業園區開發管理基金為配合廠商投資計畫，變賣處分大發工業區赤崁段潮州寮小段6733-1、6734、6735地號等3筆土地，帳面價值1億9,548萬元，處分價款2億6,867萬6,292元，財產交易賸餘7,319萬6,292元。 2.奉行政院103年3月13日院授經計字第10300537330號函同意先行辦理，並補辦104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104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。
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： 1.投資台灣育成中小企業開發股份有限公司截至102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	2.投資華陽中小企業開發股份有限公司截至102年度止累計已獲配現金股利3,128萬2千元及股票股利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。 3.投資資鼎中小企業開發股份有限公司截至102年度止累計已獲配現金股利700萬9千元。

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104年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期間	投資 總額	分年預算數			備註
				以前年度	本年度	以後年度	
分年性項目							
加工出口區作 業基金							
機械及設備	臺中加工出口 區污水處理廠 新建工程	102-106	435,800	63,975	150,000	221,825	
合 計			435,800	63,975	150,000	221,825	

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 103 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容
一、經濟委員會審查決議部分：	
(一)通案	
1.	請經濟部針對經濟部及所屬之公務預算、非營業基金所涉關於「貿易自由化受損產業」相關預算之資料(彙整各該預算科目之歷年度預、決算數、預算運用情形等細目及相關說明)，送立法院經濟委員會。
2.	經濟部主管非營業基金，相關計畫及預算配置，應以照顧根留台灣之產業，尤其是中小企業為主，透過輔導、補助等方式，具體協助根留台灣的產業進行產業升級、轉型，協助台灣製造產製品之行銷、推廣，並可透過設置國貨館、推動設置MIT產品專賣區、專賣櫃位等方式，協助根留台灣的本土廠商；並請經濟部通盤研擬具體計畫、推動措施，向立法院經濟委員會提出專案報告。
(二)經濟作業基金	
1.	針對經濟部加工出口區管理處擬比照科學園區管理費標準，調高加工出口區各廠商之管理費。自金融風暴迄今，國內經濟持續低迷不振，出口大幅衰退，行政院主計總處日前公告102年經濟成長率僅剩1.74%，中華經濟研究院公布的11月製造業採購經理人指數(PMI)，也顯示業者對「未來六個月景氣狀況」的預期，已跌到代表悲觀的47.3，創下近11個月來新低。這一連串數字，都說明台灣經濟情勢及產業競爭力都仍在困境中。再則，國內電價10月調漲，天然氣旋踵調高，物價飛昂漲聲迭起，百業痛苦人民怨懟。爰此，建請政府體恤民情疾苦，從業沉重負荷，在國內經濟未完全復甦前，不得調漲。
2.	加工出口區係政府專設之免稅區，應以吸引廠商投資設廠為目標，惟至102年8月底止，各園區土地出租狀況，尚有閒置情形，區內事業正常營運家數占核准比重亦逐年減少，部分獲准入區投資之廠商並未實際營運，對於促進投資與增加營收效果顯無助益。爰此，要求加工出

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 103 年度**

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	
口區作業基金應於3個月內就如何加強區內招商、追蹤管理已核准之投資案其設廠營運等事項提出書面報告，以提高土地使用效益。	
3. 產業群聚對於台灣產業競爭優勢相當重要，是台灣廠商創新力及生產力之重要環節，但加工出口區近年來區內事業撤資情形有擴大趨勢，從99年度至102年9月底累計撤資金額高達27億5,961萬元，且部分廠商甫核准投資不久卻旋即撤資，顯示園區限制條件仍太嚴格，整體投資環境仍有相當改善空間。爰此，要求主管機關應加強對於具有產業發展關鍵地位之廠商加強進行招商，並檢討改進撤資情形擴大之問題。	一、加工處已積極建構各園區重點產業，深化產業群聚，並引進旗艦廠商，提供良好整體投資環境，持續擴大在加工出口區投資高科技前瞻技術及產品，以帶動產業升級，並提升園區產值。 二、囿於加工出口區土地、廠房資源有限，爰依加工出口區管理處及分處業務管理規則第6條規定，投資案逾2年完成期限，亦未申請展延者，及同規則第15條規定，未依規定動工興建建築物並依限完工或未於核定之投資期限完成者，得終止土地租約，並撤銷其投資案。
4. 加工出口區作業基金近年來經營績效欠佳，雖債務規模微幅減少，惟此係因銀行體系放款利率逐年走低所致，未來若國內外利率攀升、債務償還高峰期之來臨，必將不利基金經營。復以該分基金各年度營收僅有約11億元至13億元，103年度之後每年須償還債務則在5億元以上，財務狀況顯然捉襟見肘，爰此，建請主管機關應儘速研議因應對策，以避免影響基金之永續經營。	為減輕加工基金債務規模，除依約逐年償還長期債務外，加工處因應作法如下： 一、以合作方式開發園區：採取與土地所有權人（如國有財產署）合作方式，由其提供土地，委託加工處代管開發，以減少購地成本，同時達到活化土地目的。 二、開源：積極引進具發展潛力之廠商，以增加管理費、土地租金及公共設施建設費等收入。 三、節流： （一）公共設施維護施作項目嚴格把關。 （二）適時要求承貸銀行降低放款利率，以節省利息支出。
5. 依預算法第87條及第88條規定，加工出口區作業基金隨業務增減或經營環境發生重大變遷可調整收支併決算辦理，惟檢視該基金99年度至101年度「勞務成本—管理成本—專業服務費—其他」發現，不乏預算規劃欠周而併決算者，然進一步檢視發現，相關計畫之執行均難謂經營環境發生重大變遷或不可預測之業務，進而造成該預算科目100年度超支1,049萬5,000元、101年度超支278萬3,000元，顯見預算規劃	加工基金爾後年度除切實依年度計畫執行外，年度進行中，倘有因應業務需要未及編列預算之項目，並於年度預算內調整容納之，不以併決算方式辦理，以落實依預算法第87條及第88條規定辦理基金業務。

**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 103 年度**

決 議 項	議 及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
	有欠周詳，為此建請加工出口區作業基金於103年度起不得以併決算方式辦理年度計畫施行，藉以落實基金依預算法辦理相關業務。	
6.	據審計部審核發現，加工出口區作業基金101年度僅收得基本管理費之事業有58家，其中27家已連續3年僅繳納基本管理費，而租用面積最大者為1萬2,755平方公尺，長期低營業額或無營業額，每月僅繳1,000元基本費，卻長期占用工業用地資源，恐對其他欲進駐園區設廠之廠商產生排擠效果，更影響該分基金之營運績效，為此，要求加工出口區作業基金應於3個月內清查園區廠商實際設廠情況，將閒置土地超過3年以上之可用土地檢討予以回收並重新公開招標，以利園區土地再行利用。	一、加工出口區基本管理費原已規劃改按樓地板面積計收，惟考量國內經濟景氣因素，以不增加現有廠商營運負擔下，暫不推行，俟適當時機再予以調整。 二、部分土地出租後，廠商未能實際利用及動工之理由如下： (一) 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，導致興建計畫暫緩或取消。 (二) 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) 承租土地遭受污染需依相關環保法令規定進行土壤整治。 三、改善措施： (一) 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，未如期完成，即終止土地租約並撤銷其投資案。 (二) 收取建廠保證金：需展延投資計畫者，加工處聘請專家學者嚴格審查展期之理由是否正當，並加收1年土地租金作為保證金。 (三) 評估收回分期土地：評估承租廠商投資建廠使用情形及投資意願，若有其他廠商有投資意願，協議收回廠房用地並重新招標。 四、加工處將持續積極協助園區廠商提高產值，建構優質投資環境及強化整體競爭力，活化閒置土地，以利園區土地再利用。
7.	政府雖積極規劃新產業園區，並投注較多之行政資源與提高招商力度，然檢視我國境內加工出口區，可發現部分園區面臨衰退趨勢，其中	本部業於104年2月10日以經授加字第10420060130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 103 年度**

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	
楠梓園區營業額從90年度2,052億7,500萬元滑落至101年度之1,455億4,500萬元，減幅高達29.1%、高雄園區營業額亦從90年度之700億7,900萬元，滑落至101年度之504億4,300萬元，減幅高達28.02%，顯見我國加工出口區正面臨產業外移與轉型升級之壓力，產生營運瓶頸，為此要求加工出口區作業基金應於3個月內提出加工出口區轉型及整併計畫，藉以有效改善加工出口區競爭力下滑之窘境。(加工出口區作業基金)	
8. 全世界各國地方政府均將招商引資列為施政重要指標，依目前經濟部加工出口區管理處統計資料，全國各地包含楠梓園區、楠梓第二園區、中港園區、中軟園區、高雄園區、屏東園區及各地工業區仍有閒置土地，特要求經濟部應協調地方政府加強地方之招商引資，並將地方之招商引資能力列為中央補助地方之依據，同時中央應每年評比各地方政府招商引資績效。(加工出口區作業基金)	一、本部依據產業創新條例第24條訂定「獎勵地方政府招商辦法」，明定地方政府招商評比機制，透過財政誘因的獎勵，以激勵地方政府提升行政效率，積極招商並協助排除投資障礙，加速投資案之落實推動。 二、工業局每2年就參與評比之直轄市及縣（市）政府整體招商績效予以審查，將評比結果函知獲得獎勵金之直轄市、縣（市）政府，並同時函請行政院主計總處通知財政部撥付獎勵金。 三、加工處為提升政府部門整體行政效率，積極配合招商引資，激勵地方政府更加積極主動，並促使地方政府間產生良性競爭及整體區域經濟發展。
9. 有鑑於加工出口區為政府專設之免稅區，本應吸引廠商投資設廠，惟查迄今中港園區、台中軟體園區及屏東園區等3個園區土地仍有閒置，如其中屏東園區已確定招商尚未進駐者尚有4家，閒置面積仍有10.52公頃，待出租比率為14.59%，且查近3年來各加工出口區區內事業撤資金額甚至有擴大趨勢，自99年度至102年9月底為止，累計撤資金額已高達27億5,961萬8,000美元，部分獲准入區投資廠商又未能實際營運，實際招商績效不彰，顯見免稅優惠不足以排除投資障礙、吸引投資，經濟部應突破減稅拚經濟的僵化思維，提出租稅減免以外之經	本部業於104年2月10日以經授加字第10420060100號函，將專案報告送立法院。

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 103 年度**

決 議 項	及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
	濟策略，妥善規劃運用現有資源，整合活化相關服務平台，向立法院經濟委員會提出專案報告，俾利有效改善加工出口區投資環境，以促進投資並增裕營收。	
10.	加工出口區作業基金103年度「勞務收入—管理收入」科目編列7億3,441萬3,000元，較101年度決算數6億2,558萬8,000元，增加1億0,882萬5,000元，增幅高達17.4%；惟查該分基金近10年度管理收入實際收取情形，除93年度、94年度以外，其餘年度平均每年短收1億3,147萬9,000元，達成率僅約81.21%，且鑑於部分加工出口區相對老舊，近年來明顯有營業額逐年衰退、員工生產力下降現象，該分基金103年度所列收入預算恐有高估，爰請經濟部正視目前國內各加工出口區面臨產業外移與轉型升級之壓力，確實檢討加工出口區營運瓶頸，並積極研議加工出口區升級轉型方案及覈實估算管理收入，向立法院經濟委員會提出專案報告。	本部業於104年2月10日以經授加字第10420060120號函，將專案報告送立法院。
11.	為因應國際能源價格不斷飆漲及極端氣候發生頻率增加，並持續落實我國推動節能減碳以及綠能產業之政策目標，產業園區開發管理基金進行之委託調查研究，應著重於綠能建材、節能減碳、減災，提升建築結構之建材安全方面，以整體提高產業園區綠能運用，節能減碳及建築安全建材之產業效益。	為因應環保、節能減碳概念之國際趨勢，工業局已於98年4月28日函，建議所轄工業區管理機構辦理相關公共工程規劃設計評選時，將綠色永續內涵納入評選項目。104年度亦配合能源局辦理水銀路燈汰換計畫，於106年度前汰換高耗能之水銀路燈，以落實節能減碳之概念，未來將持續推動辦理相關作業。
12.	「看見台灣」紀錄片引發全民關心我國國土安全與環境保護議題，近日更傳有南部電子大廠疑似排放工業廢水污染河川事件，顯見我國河川保育工作仍有待改善。產業園區開發管理基金所轄污水處理廠計有41座，惟近年來因違反水污染防治法，被環保機關取締告發之件數及家數有逐年增加之趨勢，為預防土壤及地下水遭受工業排放具有污染性毒物或重金屬之廢（污）水污染，致危害民眾生命安全，爰要求主管機關應加強稽查工廠排放廢（污）水作業，以盡管理之責。	工業局所轄工業區管理機構已就區內納管廠商之排放水，分下列方式採樣、稽查管理，以確實執行主管機關之管理責任： 一、定期採樣：各工業區管理機構將納管廠商依據排水量、廢水性質，分為A、B、C三級；A級每月執行採樣檢測2次、B級1次、C級4~6個月檢測一次，進行廠商排水量（質）管理。 二、不定期採樣：除定期採樣外，增加平日之夜間及假日進行稽查，另配合工業局工業區環境保護中心辦理工業區「區

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 103 年度**

項次	議 及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
		內工廠排放廢(污)水聯合稽查計畫」作業，並建置智慧型移動式即時監測系統，進行區內潛勢高污染排放廠商之 24 小時排放水量(質)監測。 三、其他加強措施：各工業區均執行其轄區內雨、污水下水道巡察，並針對承受水體上、下游進行採樣檢測，另依縣市環保局委託查證權，進行工業區雨、污水下水道之查察。 四、依水污染防治法並配合環保署建置即時自動連線監測系統，提高工業區污水處理廠即時管控與異常預防。
13.	為促進產業投資及加速工業區土地利用，產業園區開發管理基金自91年5月開始實施「工業區土地租金優惠調整措施」，舉借鉅額資金購置已開發工業區之土地或建築物辦理租售，部分廠商辦理退租後，至102年8月底止尚有36.51公頃之土地或建築物處於閒置狀態，明顯影響工業區土地運用效益。爰此，要求該分基金應於3個月內就「工業區土地租金優惠調整措施」進行檢討並提出改善使用狀況之措施，以提高土地使用效益。	本部業於104年2月13日以經授工字第10420404040號函，將改善報告送立法院。
14.	產業園區開發管理基金為促進產業投資及加速工業區土地利用，自91年5月開始實施006688措施，舉借鉅額資金購置已開發工業區之土地或建築物辦理租售，相關借款額度經行政院核定達1,300億元，惟部分廠商辦理退租後，截至102年8月底止尚有高達36.51公頃之土地或建築物處於閒置狀態，明顯影響工業區土地運用效益，爰此，要求主管機關應儘速研擬改善計畫，提高資金、土地使用效益，並送交立法院經濟委員會。	本部業於104年2月13日以經授工字第10420404050號函，將改善計畫送立法院。
15.	由於近年來產業外移嚴重，致工業區內閒置土地廠房越來越多，且原有工業區之硬體規劃恐未能滿足廠商需求，難以吸引新廠商進駐，造成仍有大量未租售土地且部分工業區退租問題嚴重，爰此，要求重新評估工業區之開發政策、	一、本部於98至100年推動「北中南老舊工業區之更新與開發計畫」，101至102年持續推動工業區更新，辦理「產業園區精進發展計畫」及「產業園區加值優化計畫」，透過基礎設施更新及產業輔導，

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 103 年度**

決 議 項	議 及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
	是否減少開發規模，並輔導工業區轉型升級，以確實落實工業區設置之目的。	各項政策及計畫推行成效顯著，截至 102 年 12 月底止共計吸引 1,075 家廠商新增設廠或擴大投資，促進廠商衍生投資金額共 2,169.20 億元，增加產值 2,521.89 億元，提供就業機會共 4 萬 2,101 人次。 二、本部業於 103 年完成產業用地使用情形清查作業及持續研議產業適地性課題，並已建置「台灣工業用地供給與服務資訊網」，設立土地租售資訊交流平台，整合各級政府機關開發工業區、民間開發工業區及閒置私有土地等，提供土地及廠辦大樓租售資訊，俾利廠商找到符合需求之土地或廠房。 三、此外，本部業依 104 年 1 月 8 日經行政院核定之「產業用地政策革新方案」，推動活化既有土地，包含提高閒置土地持有成本、增加短期買賣土地交易成本、運用金融工具控管土地使用、閒置土地回收機制、避免工業用地流失及強化土地清查及媒合機制等具體措施，期能促進土地有效利用，擴充適當產業用地，滿足廠商取得設廠用地需求。
16.	產業園區開發管理基金催收款項金額龐大，102 年截至 8 月底帳上「催收款項」科目餘額達 1 億 4,417 萬 1,000 元，且已逾 2 年以上之舊欠居多數，占 59.2%，而 2 年以上之舊欠因為大部分屬於已移送執行案件或已經取得債權憑證未註銷之案件，恐難以追回。園區內廠商積欠之土地租金、違約金等款項，若回收率偏低恐轉銷為呆帳，爰此，為避免危害基金權益及其財務結構，要求加強稽催，以保障基金之債權。	一、產業園區開發管理基金帳列之催收款項主要係工業區內廠商經營不善積欠維護費、污水費、土地租金收入等應收未收款項，大部分屬於已移送執行案件或已取得債權憑證尚未註銷之案件。 二、有關逾期欠款債權、催收款及呆帳之處理，各工業區管理機構均係依據「國營事業逾期欠款債權催收款及呆帳處理有關會計事務補充規定」辦理。另為加強催收作業，工業局訂有「工業區管理機構一般公共設施維護費及污水處理系統使用費徵(催)收標準作業流程」，以利徵(催)收業務執行。 三、為加強稽催，各工業區管理機構每月向

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 103 年度

決議及附帶決議 項次	內容	辦理情形
		廠商開徵之維護費等收費，逾期欠款分別經第 1 次及第 2 次催繳後仍未繳納者，即進行行政執行相關移送作業，經行政執行署裁定執行終結，取得債權憑證後並隨時注意債務人(廠商)之動向，且依「工業區管理機構債權憑證或執行憑證之辦理作業流程」辦理相關作業，隨時查報有可供執行之財產，即依法訴追，以利債權之保障。
17.	產業園區開發管理基金所轄污水處理廠計有 41 座，本應做好污水處理工作，惟近年來因違反水污染防治法被環保機關取締告發之件數及家數仍有逐年增加之趨勢，未能確實改善水污染問題，為預防土壤及地下水遭受工業排放具有污染性毒物或重金屬之廢(污)水污染，嚴重危害民眾生命安全，爰此，要求主管機關應加強稽查工廠排放廢(污)水作業，善盡管理之責。	工業局所轄工業區管理機構已就區內納管廠商之排放水，分下列方式採樣、稽查管理，以確實執行主管機關之管理責任； 一、定期採樣：各工業區管理機構將納管廠商依據排放水量、廢水性質，分為 A、B、C 三級；A 級每月執行採樣檢測 2 次、B 級 1 次、C 級 4-6 個月檢測一次，進行廠商排水量(質)管理。 二、不定期採樣：除定期採樣外，增加平常日之夜間及假日進行稽查，另配合工業局工業區環境保護中心辦理工業區「區內工廠排放廢(污)水聯合稽查計畫」作業，並建置智慧型移動式即時監測系統，進行區內潛勢高污染排放廠商之 24 小時排水量(質)監測。 三、其他加強措施：各工業區均執行其轄區內雨、污水下水道巡察，並針對承受水體上、下游進行採樣檢測，另依縣市環保局委託查證權，進行工業區雨、污水下水道之查察。 四、依水污染防治法並配合環保署建置即時自動連線監測系統，提高工業區污水處理廠即時管控與異常預防。
18.	產業園區開發管理基金 102 年截至 8 月底止，其帳上「催收款項」科目餘額計有 1 億 4,417 萬 1,000 元，主要係管理費收入、土地租金收入、廠房租金收入等應收未收之款項，由應收帳款轉列為催收款項；惟查該分基金近年來催收款	一、產業園區開發管理基金帳列之催收款項主要係工業區內廠商經營不善積欠維護費、污水費、土地租金收入等應收未收款項，大部分屬於已移送執行案件或已取得債權憑證尚未註銷之案件。

**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 103 年度**

決 議 項	議 及 內 容	附 帶 決 議 容	辦 理 情 形
	項金額龐大，且59.2%皆為逾2年以上之應收帳款，其中大部分屬於已移送執行案件或已取得債權憑證尚未註銷之案件，恐無法收回而轉銷為呆帳，爰請經濟部工業局應加強應收款項及催收款項之稽催管控，確實提升收回比率，以避免損及基金權益及影響其財務結構。		二、有關逾期欠款債權、催收款及呆帳之處理，各工業區管理機構均係依據「國營事業逾期欠款債權催收款及呆帳處理有關會計事務補充規定」辦理。另為加強催收作業，工業局訂有「工業區管理機構一般公共設施維護費及污水處理系統使用費徵(催)收標準作業流程」，以利徵(催)收業務執行。 三、為加強稽催，各工業區管理機構每月向廠商開徵之維護費等收費，逾期欠款分別經第1次及第2次催繳後仍未繳納者，即進行行政執行相關移送作業，經行政執行署裁定執行終結，取得債權憑證後並隨時注意債務人(廠商)之動向，且依「工業區管理機構債權憑證或執行憑證之辦理作業流程」辦理相關作業，隨時查報有可供執行之財產，即依法訴追，以利債權之保障。
19.	鑑於近年來土地價格高漲，進駐工業區廠商由承租轉承購情形增加，惟查工業區土地以較優惠價格租售予廠商後，取得土地後逾3年迄未設廠之面積總計高達336.43公頃，且因該等土地屬於產權私有，不易整合利用或提供給其他有用地需求之廠商，以致政府雖積極招商並鼓勵台商及外商在台投資，卻因土地取得困難而成為投資障礙，爰請經濟部工業局應追蹤各工業區內廠商進駐設廠及土地轉售情形，確實檢討修正各工業區土地轉售規範，避免區內土地長期處於未設廠使用之無效率狀況，致使政府編定之工業區土地使用效益不彰，淪為投機炒作標的，反造成政府招商投資障礙。		本部業依104年1月8日經行政院核定之「產業用地政策革新方案」實施，其中重要因應措施如下： 一、強化土地清查及媒合機制：每半年清查編定工業區土地使用情形，建立閒置土地清單，並提供行政院全球招商聯合服務中心及「台灣工業用地供給與服務資訊網」辦理供需媒合作業。 二、提高閒置土地持有成本及增加短期買賣土地交易成本：針對閒置工業區土地，報請地方稅捐主管機關改按一般使用稅率課稅，另財政部已配合將非都市土地納入特種貨物及勞務稅條例課稅範圍，避免工業區土地投機炒作。 三、運用金融工具控管土地使用：協請中央銀行強化各銀行對於廠商授信資料之核實查察，並定期查核是否依所提計畫使用。 四、針對長期閒置工業區土地問題，工業局

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 103 年度**

決 議 及 附 帶 決 議	議 容	辦 理 情 形
項次	內	
		已著手研擬產業創新條例修正草案，增定有關經主管機關公告 2 年未開發利用者，主管機關得以市價買回，並課土地增值稅，以活化土地利用。
20.	工業區土地以較優惠價格租售予廠商，降低廠商土地取得成本，雖可促進廠商投資設廠意願，惟恐廠商以低價取得工業用地後卻未設廠營運，甚至藉此養地再伺機轉手獲利，未盡公平合理，其中取得土地後逾3年迄未設廠之工業區，以彰濱工業區(32家計244.09公頃)、雲林科技工業區(19家計36.31公頃)及利澤工業區(13家計27.31公頃)，未設廠家數較多且面積較大，另該等土地因屬於產權私有，較不易整合利用或提供給其他需要用地之廠商，致政府雖積極招商，鼓勵台商及外商在台投資，卻因土地取得困難，成為投資障礙，為此要求產業園區開發管理基金應於3個月內清查工業區內廠商進駐設廠及土地轉售情形，以免區內土地長期處於未設廠使用之無效率狀況。	本部業依104年1月8日經行政院核定之「產業用地政策革新方案」實施，相關因應措施如下： 一、強化土地清查及媒合機制：每半年清查編定工業區土地使用情形，建立閒置土地清單，並提供行政院全球招商聯合服務中心及「台灣工業用地供給與服務資訊網」辦理供需媒合作業。 二、針對長期閒置工業區土地問題，工業局已著手研擬產業創新條例修正草案，增定有關經主管機關公告 2 年未開發利用者，主管機關得以市價買回，並課土地增值稅，以活化土地利用。
21.	檢視產業園區開發管理基金管理維護之工業區61處發現，其中102年度尚在開發者6處，分別為宜蘭利澤、彰化濱海、雲林離島、雲林科技、台南科技、花蓮和平等工業區，然由於工業區土地過度開發，造成工業區土地大量閒置，截至102年7月底止已公告辦理租售而尚未租售之工業區土地面積尚有1,197.2公頃，而未建廠或處於歇業及停工之總面積有442.93公頃，為此要求產業園區開發管理基金應於3個月內重新評估工業區之開發，或減少開發規模，並輔導工業區轉型升級，創造吸引廠商設廠之有利條件，以有效去化工業區閒置土地，落實工業區設置目的。	一、截至 104 年 6 月底止，工業局尚在開發者 6 處，分別為宜蘭利澤、彰化濱海、雲林離島、雲林科技、台南科技、花蓮和平等工業區，租售率達 95%，租售成效已明顯提升。 二、工業局後續配合「產業用地政策革新方案」之實施，將積極強化供需媒合以去化剩餘土地，同時針對閒置工業用地，亦積極提請地方稅捐單位按一般用地課稅，並協請各銀行查察廠商授信之計畫執行等措施，強化土地利用效率。
22.	檢視產業園區開發管理基金所管轄之園區土地及建築物發現，截至102年8月底止計有岡山本洲等7處工業區，高達36.51公頃、基金投資金額44億0,899萬9,000元之土地或建築物於廠商退租後仍為閒置狀態，更有數筆土地或建築物	一、有關工業局所轄工業區土地及建築物因終止租約後，尚在排除占用或仍處閒置者，經該局 104 年 6 月份調查結果，尚餘 29.17 公頃尚在排除占用或待租售，其中 23.46 公頃處於排除占用狀態中，

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 103 年度

決 議 項 次	及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
	於94年或95年間退租後，至今仍處於閒置狀態者，影響工業區土地運用效益，為此要求產業園區開發管理基金應於3個月內全面清查閒置土地及建築物，並辦理重新租售事宜，藉以提升園區土地及建築物之利用率。(產業園區開發管理基金)	5.71 公頃將持續辦理公告租售。 二、另本部業於104年2月13日以經授工字第10420404050號函，將改善計畫之書面報告送立法院，已說明清查結果，並仍持續排除占用或招商中。
23.	鑑於開發中工業區尚有大量未能租售及未正常營運之土地，且退租情形嚴重，政府應密切關注投資環境之惡化，並針對原有工業區之硬體規劃難以滿足廠商需求，應加強改良現有工業區環境，而非不斷開發新工業區，造成資源重複浪費，特要求經濟部立即提出工業區強化利用專案報告。	本部業於104年2月13日以經授工字第10420404031號函，將專案報告送立法院。
24.	有鑑於高雄軟體科學園區招商率偏低，經濟部應積極協助吸引廠商進駐，並促進南部大專院校與北部數位內容業者進行產學合作，以創造南部地區投資誘因吸引北部業者投資，並增加在地就業機會，建請經濟部及所屬單位針對高軟園區積極研擬相關招商措施並辦理南部數位內容競賽等活動，擴大學生專題製作發表機會及與產業界人才媒合機會，以帶動南部數位內容產業發展。	一、高雄軟體科學園區截至104年6月底止招商情況：土地出租率100%，進駐廠商254家。資訊軟體、數位內容及研發設計等重點產業投資額占84%。 二、招商策略： (一) 透過區內旗艦廠商帶動(如鴻海、智崙等)上中下游產業鏈合作，發揮產業群聚效益。 (二) 持續推動產學一貫專業學程、交流論壇、人才資料庫網站，建立高軟園區人才聚落基地。 (三) 委請園區法人機構爭取政府各項資源(如業界科專、SBIR、租金優惠、投資獎勵補助等)，以厚植廠商之競爭力。 三、自100年起擴大辦理「數位內容競賽」，結合南部22所大學院校與園區數位內容、軟體設計廠商緊密連結，深化各項產學合作。
25.	有鑑於位於高雄楠梓加工出口區內的半導體大廠日月光K7廠，遭查獲涉嫌多次直接排放重金屬鎳超標4倍多、PH值達強酸程度的未處理廢水至後勁溪，不僅污染下游農地約940公頃的農田灌溉用水，更可能危害公眾健康，顯見其園區	本部業於104年2月13日以經授工字第10420404160號函，將專案報告送立法院。

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 103 年度**

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	
管理恐有缺失，爰要求經濟部應責成各主管機關，於1個月內全面清查各工業園區、加工出口區區內工廠排放廢(污)水作業稽查結果，確實追蹤列管違失單位，向立法院經濟委員會提出專案報告。	
26. 有鑑於近年來在傳統產業紛紛外移下，工業區內閒置工廠愈來愈多，截至102年7月底止已公告辦理租售而尚未租售之工業區土地面積尚有1,197.2公頃、未建廠或處於歇業及停工之總面積有442.93公頃，而原有工業區硬體規劃難以滿足廠商需求，除無法吸引新廠商進駐，更造成部分工業區退租情形嚴重，爰要求經濟部重新評估工業區之設置開發方案及開發規模，配合國內產業轉型升級需求，改善原有工業區硬體規劃，並提出有效活化運用工業區閒置土地之發展策略，避免不當開發耗損國家資源。	一、本部於 98 至 100 年推動「北中南老舊工業區之更新與開發計畫」，101 至 102 年持續推動工業區更新，辦理「產業園區精進發展計畫」及「產業園區加值優化計畫」，透過基礎設施更新及產業輔導，各項政策及計畫推行成效顯著，截至 102 年 12 月底止共計吸引 1,075 家廠商新增設廠或擴大投資，促進廠商衍生投資金額共 2,169.20 億元，增加產值 2,521.89 億元，提供就業機會共 4 萬 2,101 人次。 二、本部業於 103 年完成產業用地使用情形清查作業及持續研議產業適地性課題，並已建置「台灣工業用地供給與服務資訊網」，設立土地租售資訊交流平台，整合各級政府機關開發工業區、民間開發工業區及閒置私有土地等，提供土地及廠辦大樓租售資訊，俾利廠商找到符合需求之土地或廠房。 三、此外，本部業依 104 年 1 月 8 日經行政院核定之「產業用地政策革新方案」，推動活化既有土地，包含提高閒置土地持有成本、增加短期買賣土地交易成本、運用金融工具控管土地使用、閒置土地回收機制、避免工業用地流失及強化土地清查及媒合機制等具體措施，期能促進土地有效利用，擴充適當產業用地，滿足廠商取得設廠用地需求。
27. 為鼓勵產業在我國創新發展，現經濟部已研擬多項優惠措施，從促進產業升級條例、產業創新條例以及台商回流之優惠等，請經濟部徹查日月光在我國所受之優惠方案，於102年12月12	本部業於102年12月份及104年2月17日分別以經授工字第10220433700號函及經授工字第10420403870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 103 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	日中午前，提供立法院經濟委員會參考。	
28.	後勁溪是高雄市後勁主要灌溉用水，原本該是清澈溪流，於紀錄片「看見台灣」中，後勁溪遭工業廢水污染成黃流，蜿蜒入海。政府進行水質改善與興建楠梓BOT污水處理廠及主次幹管，稍見成效，現因日月光偷排廢水毀於一旦。請經濟部針對領有政府優惠方案卻傷害台灣社會之不肖業者，於1個月內研擬處置方案，送立法院經濟委員會。	本部業於104年2月10日以經授工字第10420403720號函，將書面報告送立法院。
29.	經濟部工業局多年來已於公務預算中編列有關產業永續發展與因應國際環保標準輔導計畫。另經濟部中小企業處亦推動中小企業節能減碳輔導計畫及管理顧問服務科技發展計畫，輔導中小企業落實節能減碳以因應歐盟環保指令及綠色產品之要求。中小企業發展基金之「中小企業綠色巨人輔導計畫」與上述之各公務機關業務計畫多所重複，爰建請整併相關執行計畫，由公務預算統籌辦理，避免資源重複投入。	案內所指工業局、中企處及中小基金相關計畫均各有所司，並無資源重複投入之情形，說明如下： 一、中小企業綠色小巨人輔導計畫係為促進台灣中小企業綠色經濟，落實綠色供應鏈管理，致力爭取綠色商品貿易與市場機會，協助中小企業因應國內、外綠色規範、綠色消費、創新綠色環保的產品與服務，並協助企業善盡企業社會責任，重視企業永續經營，以全方位面向協助中小企業提升國際競爭力，非僅為提升企業生產製程節能減碳能力。 二、工業局推動之綠色產業成長計畫，主要係為協助大型企業、中堅企業、綠色工廠等綠色轉型；中企處推動之管理顧問服務科技發展計畫則是為扶植我國管理顧問服務業；節能減碳輔導計畫係以達到碳排放等減量為目標，協助中小企業建置節能設備，屬於預防作為；另中小基金之中小企業綠色小巨人輔導計畫則係因應綠色永續成長趨勢，擘劃綠色躍進策略，全方位扶植中小企業邁向綠色永續，協助企業建置綠色環保能量(開發無毒低碳產品、省能資源、易回收)且符合環保規範與法規要求，並透過製程、營運及行銷之創新，爭取國內外獎項與貿易曝光，協助企業興利，積極搶攻全

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 103 年度**

決 議 及 附 帶 決 議			辦 理 情 形
項 次	內 容		
30.	政府為使中小企業健全發展，依據中小企業發展條例第9條規定，已於81年度設立中小企業發展基金。但該基金近年來因利率持續下跌，利息收入減少，及補助育成中心業務，造成入不敷出現象，截至101年底有累積短絀7億8,752萬2,000元，若基金短絀問題遲未改善，恐成政府財政之負擔；復103年度「行銷及業務費用」預算編列4億0,916萬9,000元，其中包括執行中小企業創業諮詢服務計畫等專案委辦費3億2,923萬8,000元，所辦理之業務多具公務性質，理應由經濟部中小企業處編列預算辦理。爰此，要求主管機關針對基金存廢進行檢討，並修正中小企業發展條例，將其業務歸併相關單位辦理，以免短絀日漸增加，徒增政府財政負擔。	一、中小基金自 87 年起發生短絀，係因積極配合推動政策，如挑戰 2008 計畫規劃發展亞太創業中心、建構及設置育成中心及強化各地方政府服務中心等需求，加以存款利率降低，致收入無法支應業務成長所致。為改善基金短絀，近年陸續採取作法包括： (一) 自 93 年起將「信用保證業務」移由信保基金辦理。 (二) 97 年起補助設置育成中心經費及 100 年起補助中、南區聯合服務中心經費，均改由公務預算編列，逐漸降低基金短絀。 (三) 擇適當時機處分「創業育成信託投資專戶」獲利案源。 (四) 自設置育成中心營運，逐步採取開源節流措施，101 年度起原則皆不再編列資本門增購儀器及設備，並逐年下修委辦費及營運維持費，並自 103 年度起啟動各自設置育成中心營運轉型機制，減少中小基金短絀。 (五) 另常態性輔導及補助業務，除逐步整合相關資源，發揮經費最佳配置及運用效率外，並朝撙節原則縮減編列經費方向努力。 二、中小基金主要係補充支援公務預算之不足，如缺少基金之資源投入，對於多年來支援強化中小企業競爭發展，將有不利影響。由於預算屬性不同，基金之於公務，仍有下列之別： (一) 公務預算有其固定分配用途，難以因應臨時性、緊急性及重大性之政策需求（諸如中小企業災害復舊貸款協助、重要中小企業投資政策推動等），而作業基金較具彈性，有助緊	球綠色商機，建立國際競爭力，實屬中小企業當務之急。

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 103 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
		急支援業務推動。 (二) 公務預算較為僵化且易受單位預算分配排擠，對於融資、投資、補助及輔導等業務，易因國庫財政影響，無法持續穩定提供資金挹注。 (三) 作業基金可視財務狀況，靈活調整資源配置及運用，有利於強化協助中小企業發展之政策功能。 三、鑑於公務預算缺乏彈性，加以國家財政因素，每年僅能編列數十億元預算協助，對百萬餘家中小企業，誠屬有限，亟須透過一長期穩定資金來源，協助中小企業健全發展，以補強公務預算之不足，並彰顯政府照顧中小企業美意，以及憲法明訂保障中小企業發展之意義。中小基金的存在，實具有政策宣示意義及設置之必要性。
31.	「創業育成信託投資專戶」委託5家專業管理公司進行投資，但是截至101年底，中小企業發展基金委託上述公司進行之投資，實際撥付金額15億1,830萬1,000元，累計虧損金額卻高達2億2,410萬4,000元，投資績效顯然欠佳，開發公司及基金均責無旁貸，爰此，要求檢討信託對象之決策機制及投資策略，以確保基金之永續經營。	一、信託專戶主要目的在扶植國內新創事業，提升國家產業競爭力，由於投資對象鎖定新創或轉型升級之中小企業，其公司營運多處創建期，不同於成熟期之公司，可迅速達到經濟生產規模及獲取較大利潤，風險相對較高，政策功能在於扶植中小企業成長，而非以營利目的，賺取投資利得為主要手段。 二、截至104年6月底止，信託專戶投資80家中小企業中，順利上市10家、上櫃6家、興櫃9家，共計25家，占整體投資組合約3成，另有約7成左右被投資案件，尚未上市櫃或興櫃，無法於公開交易市場處分持股。信託專戶藉由定期召開之投資檢視會議，責請投管公司積極協助被投資企業媒合相關策略性投資人再度挹資或介紹上下游廠商合作開發機會，增加被投資企業水平或垂直整合綜效，協助被投資企業突破瓶頸，開拓新局，並妥為規劃未來可能之處分管道。

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 103 年度**

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	
	截至104年6月底止，尚有4家上市(櫃)企業潛在獲利約4,605萬元，將擇適當時機進行處分。 三、為改善創業育成信託投資專戶之投資績效及促請投管公司積極執行退場機制，已於104年4月8日召開投資策略規劃會議，邀請投管公司及專家學者，針對現行投資機制及投後監理作法進行檢討，藉此調整未來投資計畫執行方案，儘早建立退場機制，以減少投資短絀情形。 四、整體而言，信託專戶因以扶植新創中小企業發展為宗旨，與一般市場之理財投資屬性不同，未來將持續檢視目前未處分之被投資企業實際營運狀況，除請投管公司積極進行投後管理外，信託專戶亦針對投資企業安排投後訪視以瞭解被投資公司實際營運情況，給予經營建議或提供政府相關輔導資源協助，並落實依財務會計準則第34號公報確實評價被投資企業價值，預估未來幾年因部分早期階段投資企業進入創建成熟期，將積極處分，可再挹注信託專戶部分投資收益，降低投資短絀情形。
32. 中小企業發展基金103年度編列「行銷及業務費用—專業服務費」預算辦理「創業諮詢服務計畫」1,700萬元、「創業圓夢計畫」1,560萬元、「微型及個人事業支援及輔導計畫」1,500萬元，但創業者所需乃是全面且一貫之服務，反觀中小企業發展基金卻將創業諮詢、輔導之各業務切割為各部分，由不同之機構辦理，顯有資源重複、浪費之嫌，且反使創業者更為不便。爰此，要求將「創業諮詢服務計畫」、「創業圓夢計畫」、「微型及個人事業支援及輔導計畫」等3項計畫予以整併，以收協助創業之綜效。	為服務創業多元需求並提供各創業階段創業服務資源，營造優質友善創業環境，中小基金相關計畫均各有所司，說明如下： 一、創業諮詢服務計畫： 提供跨部會單一創業諮詢窗口（0800-589-168），並建置「青年創業及圓夢網」（http://sme.moeasmea.gov.tw），納入行政院「青年創業專案」13部會計畫資源，截至103年年底網站瀏覽人數累計逾583萬人次。藉由多元管道建立「創業知識資訊庫」，包括參與全球創業觀察(GEM)、網站提供創業經營模式案例、創業知識庫、創業電子報(每月發行1份)

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 103 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	
	等，有效縮短初創業者學習曲線，提升創業成功率，進而協助政府單位掌握創業趨勢。 二、創業圓夢計畫： 分為多元輔導、商機媒合及新創事業獎選拔等3部分，其中： (一) 多元輔導：提供成立3年內之新創企業現場診斷輔導、專案陪伴輔導、輔導取得企業專業認證及政府補助計畫與後續關懷追蹤輔導，並串接育成中心或產學研合作技術輔導。103年度協助211家新創事業順利營運、維持或新增1,263個就業機會及促進民間投資21.86億元。 (二) 商機媒合：提供定期新創事業跨界小聚，激發合作商机；並參與國內外大型商業展覽活動，以提升新創企業曝光及合作機會。103年共135家企業參與活動，國際展覽活動促成現場交易金額229萬2,468元及後續商機1,226萬800元。 (三) 新創事業獎：91年至103年度已舉辦13屆，共選拔出172家卓越新創事業，獲獎企業中已有13家企業上市、上櫃或公開發行；9家企業被知名企業併購，共31家企業國際參展、20家進駐各中小企業創新育成中心，成效顯著。 三、微型及個人事業支援及輔導計畫： (一) 本計畫主要工作項目為建構服務平台、提供陪伴式經營輔導及研析發展趨勢與創新商業模式資訊、辦理職能提升學習活動與課程、推展個人事業商機合作等。 (二) 103年提供之重要服務成效包括：診斷服務1,548案次、製作電子報9期、媒體廣宣363檔次、彙編輔導案

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 103 年度**

項次	議 決 及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
		例輯 500 本、辦理學習梯隊 8 場次、計畫說明會 4 場次、製作數位課程 6 場次、辦理論壇 2 場次、輔導 145 家微型及個人事業，其中 48 家進行深度輔導；總計提升營業額 4,728 萬元、培育專業人才 8,879 人次等。
33.	中小企業發展基金103年度編列「行銷及業務費用－專業服務費」預算，項下包括「中小企業綠色小巨人輔導計畫」預算5,000萬元，欲強化中小企業綠色供應鏈及價值創新發展，並協助取得環保標章及減碳標籤認證，以綠色行銷進行產品推廣，增加國際曝光之亮點。惟經濟部工業局、經濟部中小企業處已多年編列預算執行同類業務，致使綠色小巨人輔導計畫與各主管機關已執行多年相關計畫多所重複，考量政府財政困難，爰此，建請新計畫應與現行各主管機關經辦之諸計畫整併，以利政府資源運用。	一、本部 103 年提出「產業升級轉型行動方案」，係為推動製造業及技術服務業高質化(綠色化)發展，然「中小企業綠色小巨人輔導計畫」為全方位協助中小企業因應國際綠色永續成長趨勢，擘劃綠色躍進策略，協助企業建置綠色環保能量(開發無毒低碳產品、省能資源、易回收)且符合環保規範與法規要求，並透過製程、營運及行銷之創新、重視企業社會責任、環保與勞工權利等，爭取國內外獎項與貿易曝光。旨在協助企業興利，積極搶攻全球綠色商機，從全面性之企業經營理念落實綠色文化，邁向國際市場，達到環保、經濟、社會三面向永續發展，對占臺灣 98%經濟體之中小企業而言，實屬具指標性輔導資源。 二、然工業局推動綠色成長計畫，係優先協助中堅企業、綠色工廠等典範企業，針對企業綠色生產製程、客戶要求等達減量、預防效果。中小企業綠色小巨人輔導計畫則以鞏固企業基盤，建置綠色資訊，建立綠色企業學習標竿，循序漸進提供中小企業永續成長之機會。 三、旨述計畫均各有所司，並無資源重複投入之情形。
34.	中小企業發展基金轉投資3家事業：台灣育成中小企業開發股份有限公司、華陽中小企業開發股份有限公司、資頂中小企業開發股份有限公司，該基金持股比率分別為14.53%、11.25%、18.33%，請經濟部中小企業處針對近3年轉投資公司之營運概況與對中小企業之實際助益之效	本部業於 104 年 2 月 13 日以經授企字第 10420000560 號函，將專案報告送立法院。

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 103 年度**

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	益評估，提出專案報告。	
35.	中小企業發展基金自87年度起年年發生短絀，103年度預估短絀4億8,633萬6,000元，更較101年度短絀決算數2億3,646萬7,000元，大幅增加105.67%，然查該分基金103年度「行銷及業務費用」預算編列4億0,916萬9,000元，主要包括中小企業創業諮詢服務計畫等專業委辦費3億2,923萬8,000元、中小企業新創事業貸款利息及青年築夢創業啟動金貸款利息補貼費用2,375萬元，以及捐補助政府機關、私校及團體5,475萬5,000元等，辦理業務多具公務性質，負有推動政務功能，理應由經濟部中小企業處編列預算辦理，顯見該分基金之收支運用與管理監督亟待檢討革新，俾利基金運作得以長期穩定支援輔導中小企業，經濟部中小企業處應就該基金預算配置及財務惡化問題提出長期評估檢討，並向立法院經濟委員會提出專案報告。	本部業於 104 年 2 月 12 日以經授企字第 10420000540 號函，將專案報告送立法院。
36.	中小企業發展基金103年度於「行銷及業務費用—專業服務費」編列預算辦理「創業諮詢服務計畫」1,700萬元、「創業圓夢計畫」1,560萬元、「微型及個人事業支援與輔導計畫」1,500萬元、「中小企業綠色巨人輔導計畫」5,000萬元、「強化供應鏈管理提升中小企業行銷效能計畫」1,500萬元；惟查有意創業者政府本應提供其專業、全面且一貫性之服務，然該分基金卻長期將輔導創業資源切割以委外辦理方式，分由不同機構辦理，將有限資源細碎分割，不僅增加創業者奔波勞碌與成本負擔，部分計畫與公務機關業務計畫多所重複，更致使政府有限資源重複投入而徒增浪費，經濟部中小企業處應確實檢討各項計畫執行效益，提出合理整併方案，建置創業輔導單一窗口服務平台，俾利政府資源得以統籌運用、聚焦辦理，發揮最大投資效益。	本部業於 104 年 2 月 9 日以經授企字第 10420000410 號函，將書面報告送立法院。
37.	查中小企業發展基金長期以來將欲圓創業夢之途徑，切割以委外辦理方式，分由不同機構辦理，有限資源細碎分割未能聚焦推動，不僅使	為服務創業多元需求並提供各創業階段創業服務資源，營造優質友善創業環境，中小基

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 103 年度**

決 議 項 次	及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
	資源有重複浪費之嫌，且易造成創業者之奔波勞碌，徒增創業者之成本負擔，另中小企業創業初期員工人數原本不多，「微型及個人事業支援與輔導計畫」，顯與各項創業輔導計畫有重複之嫌，為免於創業者疲於奔命，建請中小企業發展基金應於3個月內將「創業諮詢服務計畫」、「創業圓夢計畫」、「微型及個人事業支援與輔導計畫」等3項計畫整併，以利資源運用。	金相關計畫均各有所司，說明如下： 一、創業諮詢服務計畫： 提供跨部會單一創業諮詢窗口（0800-589-168），並建置「青年創業及圓夢網」（http://sme.moeasmea.gov.tw），納入行政院「青年創業專案」13部會計計畫資源，截至103年年底網站瀏覽人數累計逾583萬人次。藉由多元管道建立「創業知識資訊庫」，包括參與全球創業觀察(GEM)、網站提供創業經營模式案例、創業知識庫、創業電子報(每月發行1份)等，有效縮短初創業者學習曲線，提升創業成功率，進而協助政府單位掌握創業趨勢。 二、創業圓夢計畫： 分為多元輔導、商機媒合及新創事業獎選拔等3部分，其中： (一) 多元輔導：提供成立3年內之新創企業現場診斷輔導、專案陪伴輔導、輔導取得企業專業認證及政府補助計畫與後續關懷追蹤輔導，並串接育成中心或產學研合作技術輔導。103年度協助211家新創事業順利營運、維持或新增1,263個就業機會及促進民間投資21.86億元。 (二) 商機媒合：提供定期新創事業跨界小聚，激發合作商机；並參與國內外大型商業展覽活動，以提升新創企業曝光及合作機會。103年共135家企業參與活動，國際展覽活動促成現場交易金額229萬2,468元及後續商機1,226萬800元。 (三) 新創事業獎：91年至103年度已舉辦13屆，共選拔出172家卓越新創事業，獲獎企業中已有13家企業上市、上櫃或公開發行；9家企業被知名企業併購，共31家企業國際參

**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 103 年度**

決 議 項	議 及 附 帶 決 議 容 內 容	辦 理 情 形
		展、20 家進駐各中小企業創新育成中心，成效顯著。 三、微型及個人事業支援及輔導計畫： (一) 本計畫主要工作項目為建構服務平台、提供陪伴式經營輔導及研析發展趨勢與創新商業模式資訊、辦理職能提升學習活動與課程、推展個人事業商機合作等。 (二) 103 年提供之重要服務成效包括：診斷服務 1,548 案次、製作電子報 9 期、媒體廣宣 363 檔次、彙編輔導案例輯 500 本、辦理學習梯隊 8 場次、計畫說明會 4 場次、製作數位課程 6 場次、辦理論壇 2 場次、輔導 145 家微型及個人事業，其中 48 家進行深度輔導；總計提升營業額 4,728 萬元、培育專業人才 8,879 人次等。
38.	中小企業創業育成信託投資專戶委託華陽中小企業開發股份有限公司、中華開發工業銀行、創新工業技術移轉股份有限公司、兆豐國際商業銀行、台灣育成中小企業開發股份有限公司等公司從事投資，惟截至101年底止，中小企業發展基金委託上述公司從事投資，實際撥付金額計15億1,830萬1,000元，累計虧損高達2億2,410萬4,000元，其中華陽開發虧損1億1,586萬2,000元、中華開發虧損7,337萬6,000元、創新工業虧損622萬9,000元、兆豐商銀虧損4,314萬8,000元，然該基金面臨重大虧損時，仍委託上述公司長達10年之久卻未見上述公司提出任何改善成效之方案，為此要求中小企業發展基金應於3個月檢討投資成效低落之原因，並重新委託專業單位進行投資，以增加該基金投資效益。	一、信託專戶主要目的在扶植國內新創事業，提升國家產業競爭力，由於投資對象鎖定新創或轉型升級之中小企業，其公司營運多處創建期，不同於成熟期之公司，可迅速達到經濟生產規模及獲取較大利潤，風險相對較高，政策功能在於扶植中小企業成長，而非以營利目的，賺取投資利得為主要手段。 二、截至 104 年 6 月底止，信託專戶投資 80 家中小企業中，順利上市 10 家、上櫃 6 家、興櫃 9 家，共計 25 家，占整體投資組合約 3 成，另有約 7 成左右被投資案件，尚未上市櫃或興櫃，無法於公開交易市場處分持股。信託專戶藉由定期召開之投資檢視會議，責請投管公司積極協助被投資企業媒合相關策略性投資人再度挹資或介紹上下游廠商合作開發機會，增加被投資企業水平或垂直整合綜效，協助被投資企業突破瓶頸，開拓新局，並妥為規劃未來可能之處分管道。

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 103 年度

決 議 項	議 次 內	及 附 帶 決 議 容	辦 理 情 形
			截至 104 年 6 月底止，尚有 4 家上市(櫃)企業潛在獲利約 4,605 萬元，將擇適當時機進行處分。 三、為改善創業育成信託投資專戶之投資績效及促請投管公司積極執行退場機制，已於 104 年 4 月 8 日召開投資策略規劃會議，邀請投管公司及專家學者，針對現行投資機制及投後監理作法進行檢討，藉此調整未來投資計畫執行方案，儘早建立退場機制，以減少投資短絀情形。 四、整體而言，信託專戶因以扶植新創中小企業發展為宗旨，與一般市場之理財投資屬性不同，未來將持續檢視目前未處分之被投資企業實際營運狀況，除請投管公司積極進行投後管理外，信託專戶亦針對投資企業安排投後訪視以瞭解被投資公司實際營運情況，給予經營建議或提供政府相關輔導資源協助，並落實依財務會計準則第 34 號公報確實評價被投資企業價值，預估未來幾年因部分早期階段投資企業進入創建成熟期，將積極處分，可再挹注信託專戶部分投資收益，降低投資短絀情形。
39.	經濟作業基金—中小企業發展基金103年度「行銷及業務費用」共計編列4億0,916萬9,000元，鑑於該計畫項下辦理各項子計畫，包括：補(協)助政府機關(構)、捐助私校及團體5,475萬5,000元、中小企業新創事業貸款利息及青年築夢創業啟動金貸款利息補貼費用2,375萬元、中小企業創業諮詢服務計畫等專業委辦經費3億2,923萬8,000元等，皆屬於公務性質，為此要求中小企業發展基金應於104年度起，不得將屬於公務性質之計畫編列於基金預算中執行，以符合預算法之規範。		一、中小基金係依據「中小企業發展條例」第 9 條規定為協助中小企業健全發展而設置。主要係運用基金本金及其所生孳息，以循環運用方式，推動融資、投資、補助及輔導等業務。基金設立之目的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。 二、中小基金推動之各項業務，均符合基金收支保管及運用辦法基金用途規定及其設立目的。基金主要係補充支援公務預算之不足，如缺少基金之資源投入，對於多年來支援強化中小企業競爭發展，

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 103 年度**

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
		將有不利影響。 三、鑑於公務預算缺乏彈性，加以國家財政因素，每年所能編列之預算，對百萬餘家中小企業，誠屬有限，亟須透過一長期穩定資金來源，協助中小企業健全發展，以補強公務預算之不足，並彰顯政府照顧中小企業美意，以及憲法明訂保障中小企業發展之意義。
40.	中小企業發展基金委託華陽中小企業開發股份有限公司、中華開發工業銀行、創新工業技術移轉股份有限公司、兆豐國際商業銀行、台灣育成中小企業開發股份有限公司等公司從事投資，實際撥付金額計15億1,830萬1,000元，截至101年底止，華陽開發虧損1億1,586萬2,000元；中華開發虧損7,337萬6,000元；創新工業虧損622萬9,000元；兆豐商銀虧損4,314萬8,000元，累計虧損高達2億2,410萬4,000元，經濟部應於兩個月之內針就投資績效欠佳及如何檢討改善，提出專案報告。	本部業於 104 年 2 月 12 日以經授企字第 10420000530 號函，將專案報告送立法院。
41.	中小企業發展基金103年度「行銷及業務費用－專業服務費」編列預算辦理「創業諮詢服務計畫」、「創業圓夢計畫」、「微型及個人事業支援與輔導計畫」3計畫，然將創業圓夢之途徑，切割以委外方式，由不同機構辦理，易讓有限資源分割且未能聚焦推動，有重複浪費之虞，經濟部應研議規劃整併3計畫，提供有意創業之民眾全面且一貫性之服務，並於兩個月之內向法院經濟委員會提出檢討報告。	本部業於 104 年 2 月 9 日以經授企字第 10420000430 號函，將檢討報告送立法院。

本頁空白

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 104 年度

一、業務計畫及預算說明.....	1-1~1-13
二、預算表	
(一)主要表	
1.收支預計表.....	1-14~1-16
2.餘絀撥補預計表.....	1-17
3.現金流量預計表.....	1-18~1-20
(二)明細表	
1.勞務收入明細表.....	1-21
2.銷貨收入明細表.....	1-22
3.租金及權利金收入明細表.....	1-23
4.醫療收入明細表.....	1-24
5.其他業務收入明細表.....	1-25
6.業務外收入明細表.....	1-26
7.勞務成本明細表及說明.....	1-27~1-37
8.銷貨成本明細表及說明.....	1-38~1-41
9.出租資產成本明細表及說明.....	1-42~1-44
10.醫療成本明細表及說明.....	1-45~1-50
11.業務外費用明細表及說明.....	1-51~1-53
12.固定資產建設改良擴充明細表.....	1-54
13.固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	1-55
14.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	1-56
15.資產折舊明細表.....	1-57
16.資產變賣明細表.....	1-58
17.資產報廢明細表.....	1-59
18.資金轉投資及其餘絀明細表.....	1-60
19.長期債務舉借及償還明細表.....	1-61
20.長期債務舉借餘額明細表.....	1-62
21.基金數額增減明細表.....	1-63
(三)參考表	
1.預計平衡表.....	1-64~1-65
2.5年來主要營運項目分析表.....	1-66
3.員工人數彙計表.....	1-67
4.用人費用彙計表.....	1-68
5.各項費用彙計表.....	1-69~1-70
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	1-71
7.補辦預算明細表.....	1-72
(四)附錄	
1.資金轉投資補充說明表.....	1-73
2.一般建築及設備計畫之分年性項目明細表.....	1-74

總 說 明

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 104 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 103 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（102）年度決算結果：

（一）業務收入：決算數 13 億 0,479 萬元，較預算案數 14 億 6,356 萬 9 千元，減少 1 億 5,877 萬 9 千元，約 10.85%，主要係廠商營業額減少，管理費收入短收所致。

（二）業務成本與費用：決算數 10 億 8,922 萬 9 千元，較預算案數 11 億 8,412 萬 9 千元，減少 9,490 萬元，約 8.01%，主要係服務費用摺節所致。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

(三)業務外收入：決算數 6,857 萬 4 千元，較預算案數 2,540 萬 8 千元，增加 4,316 萬 6 千元，約 169.89%，主要係以前年度溢提折舊費用所致。

(四)業務外費用：決算數 1 億 4,662 萬 6 千元，較預算案數 1 億 1,979 萬 6 千元，增加 2,683 萬元，約 22.40%，主要係依持股比例認列台灣絲織開發股份有限公司投資短絀所致。

(五)收支賸餘：決算賸餘 1 億 3,750 萬 9 千元，較預算案賸餘 1 億 8,505 萬 2 千元，減少 4,754 萬 3 千元，約 25.69%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 2 億 0,685 萬 6 千元，可用預算數 3 億 4,118 萬 1 千元，執行率 60.63%，主要係屏東加工出口區污水處理廠興建工程歷經 3 次流、廢標，且區內廠商污水處理需求改變所致。

(七)長期債務之舉借：決算數 0 元，可用預算數 1 億 2,562 萬 1 千元，執行率 0%，主要係屏東加工出口區污水處理廠興建工程歷經 3 次流、廢標，且區內廠商污水處理需求改變，影響工程進度，致未辦理舉借。

(八)長期債務之償還：決算數 3 億 7,321 萬 1 千元，可用預算數 3 億 7,321 萬 1 千元，執行率 100%。

二、上 (103) 年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：預計業務收入 7 億 7,012 萬 7 千元，實際業務收入 7 億 1,652 萬 8 千元，較預計數減少 5,359 萬 9 千元，約 6.96%，主要係廠商營業額減少，管理費收入短收所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 6 億 0,573 萬 6 千元，實際

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 104 年度

業務成本與費用 5 億 4,488 萬 1 千元，較預計數減少 6,085 萬 5 千元，約 10.05 %，主要係服務費用撙節所致。

(三)業務外收入：預計業務外收入 1,206 萬 6 千元，實際業務外收入 2,003 萬 8 千元，較預計數增加 797 萬 2 千元，約 66.07 %，主要係技藝班報名費增加所致。

(四)業務外費用：預計業務外費用 5,587 萬 1 千元，實際業務外費用 5,406 萬 9 千元，較預計數減少 180 萬 2 千元，約 3.23%，主要係借款利率調降，利息費用隨之減少所致。

(五)收支賸餘：預計賸餘 1 億 2,058 萬 6 千元，實際賸餘 1 億 3,761 萬 6 千元，較預計數增加賸餘 1,703 萬元，約 14.12%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：預計數 5,778 萬元，實際執行數 4,859 萬 1 千元，較預計數減少 918 萬 9 千元，執行率 84.10%，主要係臺中分處廢水專管排放工程因未如期取得挖路許可，影響工程估驗進度所致。

(七)長期債務之舉借：全年度可用預算數 4 億 0,964 萬 4 千元，實際尚未舉借，主要係配合屏東加工出口區污水處理廠興建工程歷經 4 次流、廢標，區內廠商污水排放需求改變，影響工程進度，致未辦理舉借。

(八)長期債務之償還：全年度可用預算數 5 億 2,906 萬 8 千元，實際償還 2 億 2,812 萬 2 千元，執行率約 43.12%，主要係依合約規定償還長期債務所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

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 104 年度

- (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 521 萬 4,771 平方公尺，較上（103）年度 521 萬 4,770 平方公尺，增加 1 平方公尺，主要係地籍整理，扣除園區範圍外道路用地所致。
- (二)給水設施管理維護：係臺中園區給水站辦理供應廠商之用水營運，本年度預計供應水量 245 萬 3,642 立方公尺，較上（103）年度 236 萬 9,642 立方公尺，增加 8 萬 4,000 立方公尺，主要係預估區內廠商用水量增加，逐步降低地下水使用量所致。
- (三)醫療：係楠梓園區、高雄園區及臺中園區三區保健所提供之衛生醫療保健及健康檢查服務，本年度預計服務 58 萬 5,379 人次，較上（103）年度服務 58 萬 6,592 人次，減少 1,213 人次，主要係減少辦理特殊體檢工作所致。

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)本年度預算案數計編列 1 億 9,338 萬元，明細如下：

- | | |
|--------------------|---------------|
| 1.一般建築及設備計畫(一次性項目) | 4,338 萬元。 |
| 2.一般建築及設備計畫(分年性項目) | 1 億 5,000 萬元。 |

- (二)資金來源 1 億 9,338 萬元，明細如下：

- | |
|----------------------|
| 1.自有資金 4,338 萬元。 |
| 2.外借資金 1 億 5,000 萬元。 |

- (三)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖(詳見圖 1)。

- (四)一般建築及設備計畫：本年度編列 1 億 9,338 萬元，係一次性項目 4,338 萬元及分年性項目 1 億 5,000 萬元，明細如下：

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 104 年度

1. 一次性項目：

- (1) 土地改良物 1,925 萬元，主要係各園區辦理區內道路 AC 刨除工程、更新園區公共設施排水溝改善工程、新設人行道階梯設施等所需經費。
- (2) 房屋及建築 1,300 萬元，主要係各園區辦理辦公大樓、消防大樓修繕及外牆整建等所需經費。
- (3) 機械及設備 784 萬 4 千元，主要係各園區為應業務需要汰換或新購污水下水道自動水質監測系統設備更新、攜帶式廢水重金屬檢測儀、無線電、水錶、抽水機、伺服器主機、攜帶式鹽酸氣體偵測器等所需經費。
- (4) 交通及運輸設備 263 萬 3 千元，主要係各園區為應業務需要汰換或新購監視系統、行政大樓電話交換機、小客貨兩用車、機車等所需經費。
- (5) 什項設備 65 萬 3 千元，主要係各園區為應業務需要汰換或新購防盜警報設備、冷氣機等所需經費。

2. 分年性項目：

機械及設備 1 億 5,000 萬元，明細如下：

臺中園區為將區內各廠商廢(污)水集中納管及統一處理後排放，爰辦理污水處理廠新建工程計畫，總經費 4 億 3,580 萬元，計畫期間 102-106 年度，104 年度編列 1 億 5,000 萬元。

三、長期債務之舉借與償還：

- (一) 本年度預計舉借 1 億 5,000 萬元，係辦理臺中加工出口區污水處理廠新建工程之專案融資。
- (二) 本年度預計償還 2 億 7,631 萬 3 千元，包括：

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 104 年度

- 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，本年度編列償還本金 8,478 萬 7 千元。
- 2.屏東加工出口區設置計畫-開發經費，本年度編列償還本金 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，本年度編列償還本金 1,462 萬元。

四、資金之轉投資及其餘紬之估計：

(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 104 年水處理設施營運量仍未達經濟規模，該公司淨損約為 3,382 萬元，依持股比例認列投資損失約為 1,530 萬元。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘紬之預計：

- (一)本年度業務收入 15 億 3,517 萬 1 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 15 億 1,340 萬 4 千元，計增加 2,176 萬 7 千元，約 1.44%，主要係土地租金收入較預計增加所致。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

- (二)本年度業務成本與費用 12 億 1,722 萬 7 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 12 億 0,074 萬 5 千元，計增加 1,648 萬 2 千元，約 1.37%，主要係辦理土壤及地下水維護等計畫經費增加所致。
- (三)本年度業務外收入 4,212 萬 9 千元，主要係利息收入、財產交易賸餘、資產使用及權利金收入、違規罰款收入及雜項收入等，較上年度預算數 2,573 萬 5 千元，計增加 1,639 萬 4 千元，約 63.70%，主要係增加變賣高雄臨廣園區廠房賸餘所致。
- (四)本年度業務外費用 1 億 1,683 萬 6 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 1 億 2,497 萬元，計減少 813 萬 4 千元，約 6.51%，主要係借款利率調降，利息費用隨之減少所致。
- (五)業務總收支相抵後賸餘為 2 億 4,323 萬 7 千元，較上年度預算賸餘 2 億 1,342 萬 4 千元，計增加 2,981 萬 3 千元，約 13.97%，主要係上述原因增減互抵所致。
- (六)本年度及最近 5 年收入、成本與費用及賸餘圖表(詳見圖 2、3)。

二、餘絀撥補之預計：

- (一)賸餘之部：本年度預計賸餘 2 億 4,323 萬 7 千元，除提存公積 2 億 4,223 萬 7 千元外，尚有賸餘 100 萬元，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：

- (一)預計業務活動之淨現金流入 5 億 7,964 萬元，包括：
- 1.本期賸餘 2 億 4,323 萬 7 千元。
 - 2.調整非現金項目 3 億 3,640 萬 3 千元，含提存呆帳、醫療折讓及

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 104 年度

短絀 500 千元、折舊及折耗 3 億 2,948 萬 5 千元，攤銷 615 萬 9 千元，處理資產短絀 1,504 萬 1 千元及其他 1,530 萬。

(二)預計投資活動之淨現金流出 1 億 5,686 萬 7 千元：其中現金流入 4,549 萬 3 千元，係減少其他資產 4,549 萬 3 千元；現金流出 2 億 0,236 萬元，係增加固定資產 1 億 9,338 萬元，增加無形資產 898 萬元。

(三)預計融資活動之淨現金流出 1 億 2,631 萬 3 千元：其中現金流入 1 億 5,000 萬元，係增加長期債務；現金流出 2 億 7,631 萬 3 千元，係減少長期債務。

(四)預計本期現金及約當現金之淨增 2 億 9,646 萬元。

(五)期初現金及約當現金 2 億 5,878 萬 6 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 5 億 5,524 萬 6 千元。

四、補辦預算事項：

資產之變賣：為配合政策，提升經濟動能，促進廠商投資，出售高雄臨廣園區 1 單位廠房，帳面價值 578 萬 7,898 元，處分價款 729 萬 0,440 元，財產交易賸餘 150 萬 2,542 元，其中除於 102 年度預算調整容納 413 萬 4 千元外，不足部分 165 萬 3,898 元，業奉行政院 103 年 1 月 15 日院授經計字第 10300507190 號函同意先行辦理，並補辦 104 年度預算。

伍、其他：

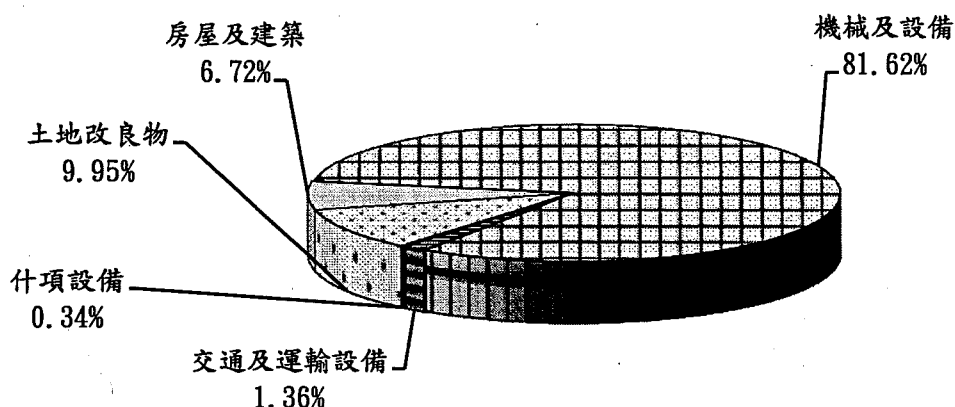
為配合政府「愛台 12 建設」政策，本年度於「都市及工業區更新」項下編列「加工出口區園區更新計畫」-臺中加工出口區污水處理廠新建工程 1 億 5,000 萬元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

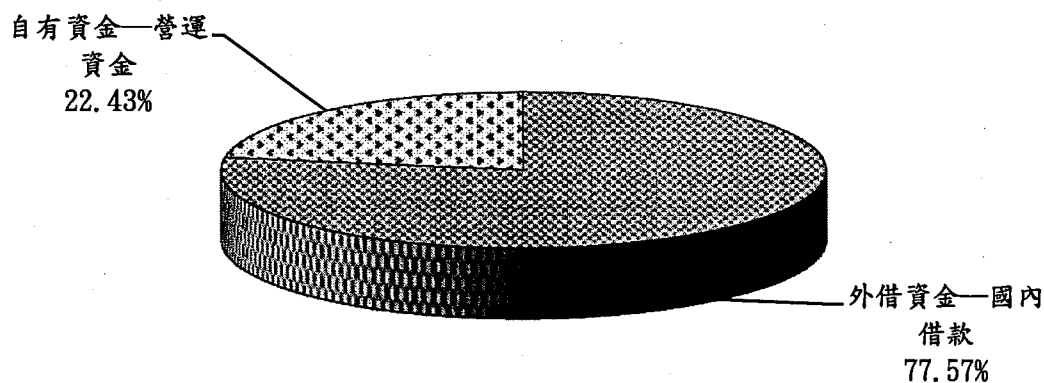
中華民國104年度

104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



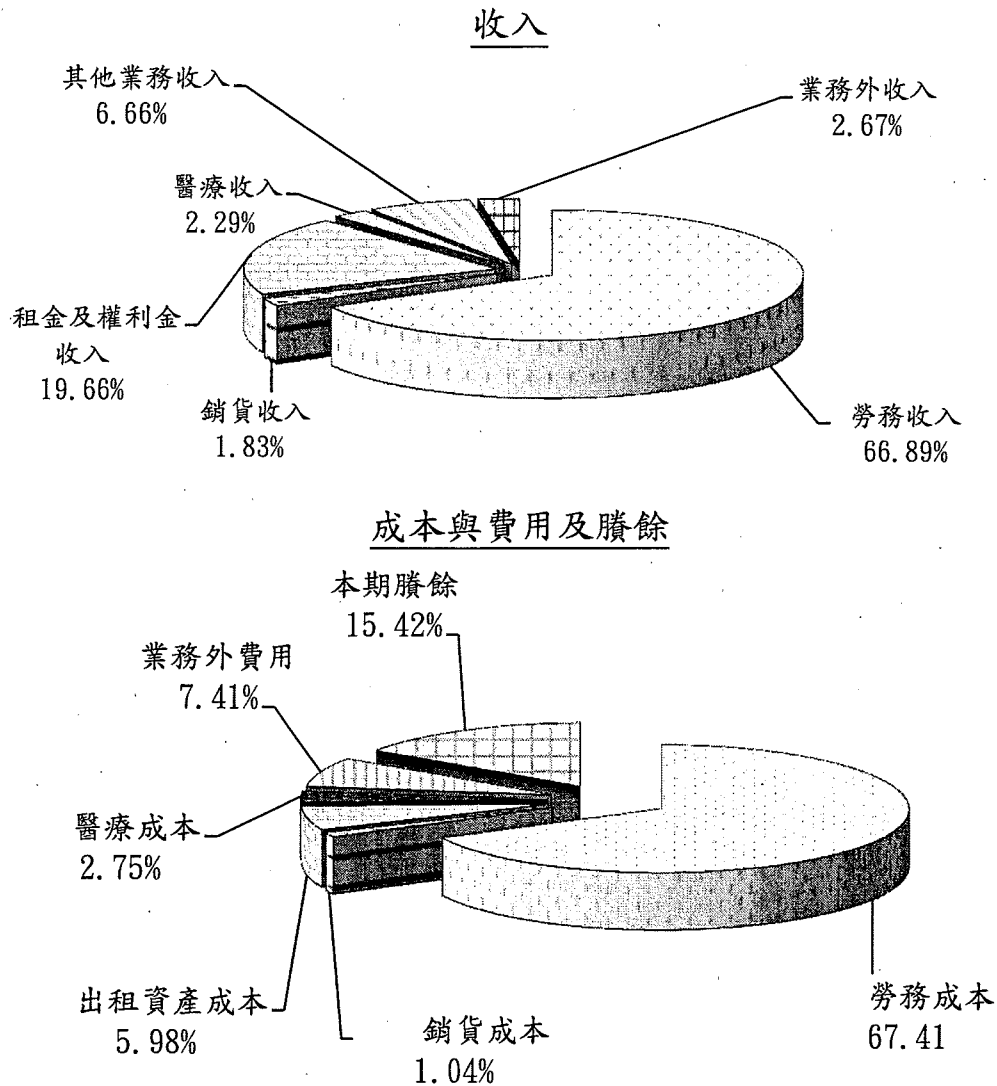
單位：新臺幣千元

建設改良擴充	104年度預算	資金來源	104年度預算
土地	-	外借資金—國內借款	150,000
土地改良物	19,250	自有資金—營運資金	43,380
房屋及建築	13,000		
機械及設備	157,844		
交通及運輸設備	2,633		
什項設備	653		
合 計	193,380	合 計	193,380

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104年度

104年度收入、成本與費用及賸餘(圖2)



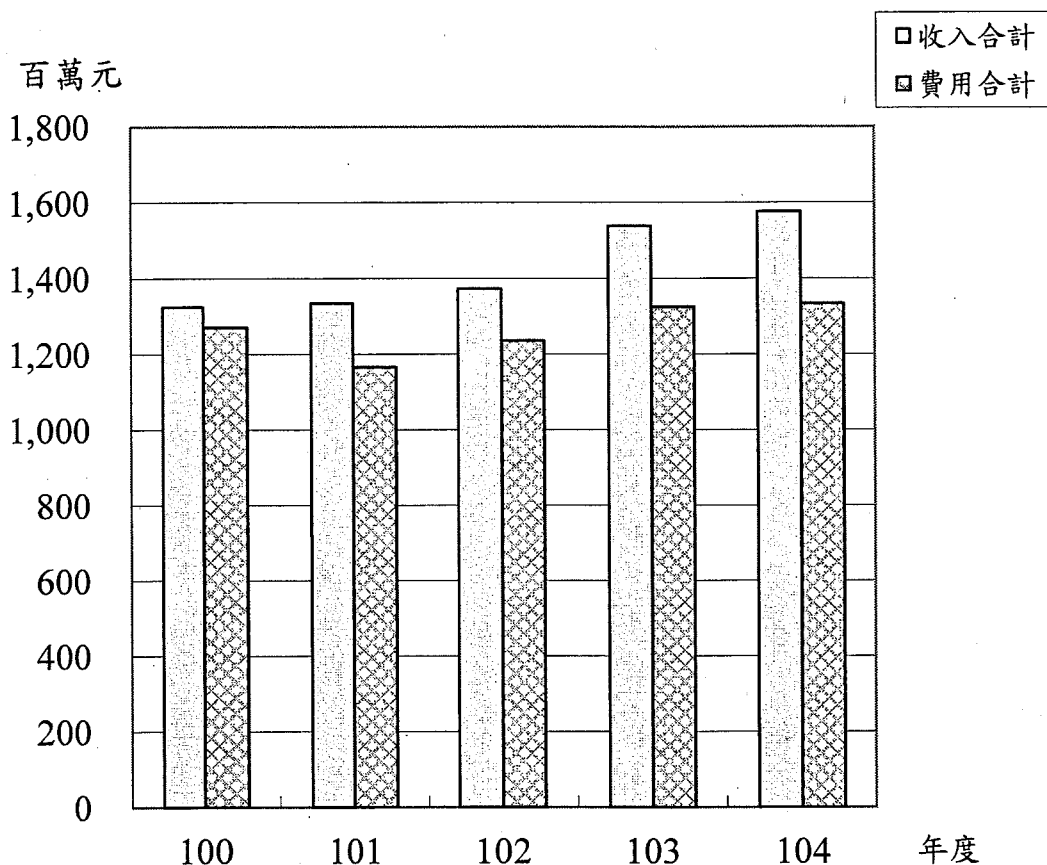
單位：新臺幣千元

收 入	104 年 度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	104 年 度 預 算
業務收入	1,535,171	業務成本與費用	1,217,227
勞務收入	1,054,988	勞務成本	1,063,211
銷貨收入	28,873	銷貨成本	16,402
租金及權利金收入	310,141	出租資產成本	94,317
醫療收入	36,071	醫療成本	43,297
其他業務收入	105,098	業務外費用	116,836
業務外收入	42,129	本期賸餘	243,237
收 入 總 額	1,577,300	成本、費用及賸餘總額	1,577,300

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104年度

最近5年收入與費用(圖3)



單位：新臺幣千元

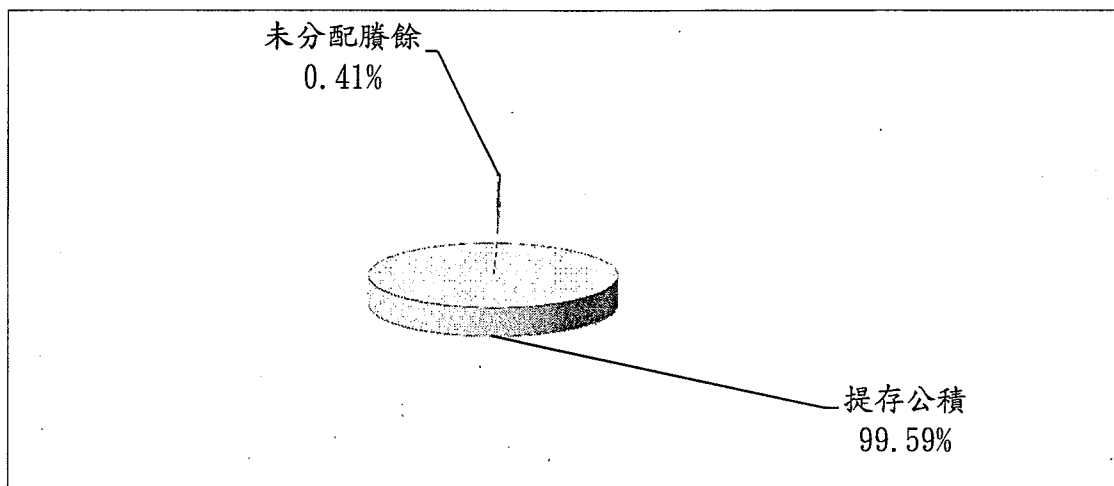
年 度	100決算	101決算	102決算	103預算	104預算
項 目					
收入					
業務收入	1,275,882	1,292,797	1,304,790	1,513,404	1,535,171
業務外收入	48,647	42,615	68,574	25,735	42,129
收入合計	1,324,529	1,335,412	1,373,364	1,539,139	1,577,300
費用					
業務成本與費用	1,062,862	1,050,052	1,089,229	1,200,745	1,217,227
業務外費用	208,415	116,282	146,626	124,970	116,836
費用合計	1,271,277	1,166,334	1,235,855	1,325,715	1,334,063
本期賸餘(短絀一)	53,252	169,078	137,509	213,424	243,237

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104年度

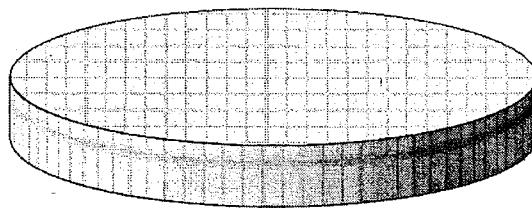
104年度賸餘分配(圖4)

按分配程序分



按所得對象分

留存非營業
基金
100%



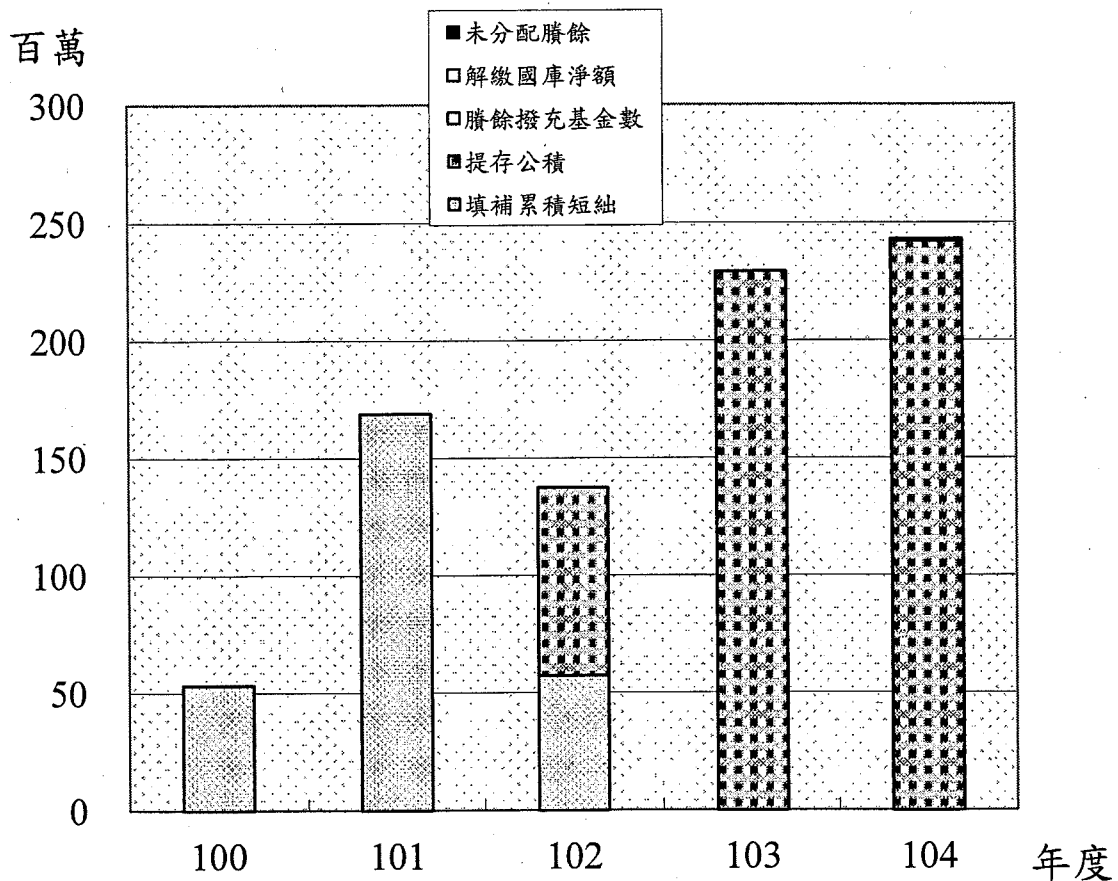
單位：新臺幣千元

按分配程序分	104年度預算	按所得對象分	104年度預算
填補累積短絀	-	中央政府所得	-
提存公積	242,237	留存非營業基金	243,237
賸餘撥充基金數	-		
解繳國庫淨額	-		
未分配賸餘	1,000		
合 計	243,237	合 計	243,237

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104年度

最近5年賸餘分配(圖5)



單位：新臺幣千元

年 度	100決算	101決算	102決算	103預算	104預算
項 目					
賸餘分配					
填補累積短絀	53,252	169,078	57,310	-	-
提存公積	-	-	80,199	229,526	242,237
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳國庫淨額	-	-	-	-	-
未分配賸餘	-	-	-	-	1,000
合 計	53,252	169,078	137,509	229,526	243,237

本 頁 空 白

主 要 表

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

收支預計表

中華民國104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	%
1,304,790	100.00	一、業務收入	1,535,171	100.00	1,513,404	100.00	21,767	1.44
891,056	68.29	1.勞務收入	1,054,988	68.72	1,041,678	68.83	13,310	1.28
612,990	46.98	(1)管理收入	734,413	47.84	734,413	48.53	-	-
278,066	21.31	(2)其他勞務收入	320,575	20.88	307,265	20.30	13,310	4.33
32,306	2.48	2.銷貨收入	28,873	1.88	27,885	1.84	988	3.54
32,306	2.48	(1)給水銷貨收入	28,873	1.88	27,885	1.84	988	3.54
298,540	22.88	3.租金及權利金收入	310,141	20.20	301,525	19.92	8,616	2.86
187,655	14.38	(1)土地租金收入	198,747	12.95	190,673	12.60	8,074	4.23
60,506	4.64	(2)廠房租金收入	63,173	4.12	62,402	4.12	771	1.24
48,271	3.70	(3)其他建築物租金收入	46,113	3.00	46,342	3.06	-229	-0.49
2,108	0.16	(4)權利金收入	2,108	0.14	2,108	0.14	-	-
24,866	1.91	4.醫療收入	36,071	2.35	37,218	2.46	-1,147	-3.08
24,866	1.91	(1)衛生保健收入	36,071	2.35	37,218	2.46	-1,147	-3.08
58,022	4.45	5.其他業務收入	105,098	6.85	105,098	6.94	-	-
57,000	4.37	(1)其他補助收入	103,610	6.75	103,610	6.85	-	-
1,022	0.08	(2)雜項業務收入	1,488	0.10	1,488	0.10	-	-
1,089,229	83.48	二、業務成本與費用	1,217,227	79.29	1,200,745	79.34	16,482	1.37
940,462	72.08	1.勞務成本	1,063,211	69.26	1,046,654	69.16	16,557	1.58
665,890	51.03	(1)管理成本	718,724	46.82	703,526	46.49	15,198	2.16
274,572	21.04	(2)其他勞務成本	344,487	22.44	343,128	22.67	1,359	0.40
14,027	1.08	2.銷貨成本	16,402	1.07	14,950	0.99	1,452	9.71
14,027	1.08	(1)給水銷貨成本	16,402	1.07	14,950	0.99	1,452	9.71
93,623	7.18	3.出租資產成本	94,317	6.14	93,715	6.19	602	0.64
58,558	4.49	(1)出租土地成本	55,936	3.64	54,815	3.62	1,121	2.05
8,359	0.64	(2)出租廠房成本	8,434	0.55	8,443	0.56	-9	-0.11

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

收支預計表

中華民國104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	%
26,706	2.05	(3)出租其他建築物 成本	29,947	1.95	30,457	2.01	-510	-1.67
41,117	3.15	4.醫療成本	43,297	2.82	45,426	3.00	-2,129	-4.69
41,117	3.15	(1)衛生保健成本	43,297	2.82	45,426	3.00	-2,129	-4.69
215,561	16.52	三、業務賸餘(短絀一)	317,944	20.71	312,659	20.66	5,285	1.69
68,574	5.26	四、業務外收入	42,129	2.74	25,735	1.70	16,394	63.70
9,582	0.73	1.財務收入	7,917	0.52	8,089	0.53	-172	-2.13
9,582	0.73	(1)利息收入	7,917	0.52	8,089	0.53	-172	-2.13
58,992	4.52	2.其他業務外收入	34,212	2.23	17,646	1.17	16,566	93.88
1,503	0.12	(1)財產交易賸餘	15,680	1.02	1,155	0.08	14,525	1,257.58
10,754	0.82	(2)資產使用及權利 金收入	9,852	0.64	10,393	0.69	-541	-5.21
7,686	0.59	(3)違規罰款收入	1,252	0.08	300	0.02	952	317.33
39,049	2.99	(4)雜項收入	7,428	0.48	5,798	0.38	1,630	28.11
146,626	11.24	五、業務外費用	116,836	7.61	124,970	8.26	-8,134	-6.51
112,128	8.59	1.財務費用	114,901	7.48	120,784	7.98	-5,883	-4.87
89,521	6.86	(1)利息費用	99,601	6.49	110,784	7.32	-11,183	-10.09
22,607	1.73	(2)投資短絀	15,300	1.00	10,000	0.66	5,300	53.00
34,498	2.64	2.其他業務外費用	1,935	0.13	4,186	0.28	-2,251	-53.77
3,057	0.23	(1)財產交易短絀	639	0.04	3,220	0.21	-2,581	-80.16
31,441	2.41	(2)雜項費用	1,296	0.08	966	0.06	330	34.16
-78,052	-5.98	六、業務外賸餘(短絀一)	-74,707	-4.87	-99,235	-6.56	24,528	-24.72
137,509	10.54	七、本期賸餘(短絀一)	243,237	15.84	213,424	14.10	29,813	13.97

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

收支預計表說明

中華民國104年

科 目	說 明
勞務收入	請參見第1-21頁勞務收入明細表
銷貨收入	請參見第1-22頁銷貨收入明細表
租金及權利金收入	請參見第1-23頁租金及權利金收入明細表
醫療收入	請參見第1-24頁醫療收入明細表
其他業務收入	請參見第1-25頁其他業務收入明細表
業務外收入	請參見第1-26頁業務外收入明細表
勞務成本	請參見第1-27至1-37頁勞務成本明細表及說明
銷貨成本	請參見第1-38至1-41頁銷貨成本明細表及說明
出租資產成本	請參見第1-42至1-44頁出租資產成本明細表及說明
醫療成本	請參見第1-45至1-50頁醫療成本明細表及說明
業務外費用	請參見第1-51至1-53頁業務外費用明細表及說明

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國104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	%	
229,526	100.00	一、賸餘之部	243,237	100.00	
213,424	92.98	1.本期賸餘	243,237	100.00	
16,102	7.02	2.前期未分配賸餘	-	-	
229,526	100.00	二、分配之部	242,237	99.59	
-	-	1.填補累積短絀	-	-	
229,526	100.00	2.提存公積	242,237	99.59	
-	-	三、未分配賸餘	1,000	0.41	
-	-	四、短絀之部	-	-	
-	-	1.本期短絀	-	-	
-	-	2.前期待填補之短絀	-	-	
-	-	五、填補之部	-	-	
-	-	1.撥用賸餘	-	-	
-	-	2.撥用公積	-	-	
-	-	六、待填補之短絀	-	-	

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

現金流量預計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
一、業務活動之現金流量		
(一)本期賸餘(短絀一)	243,237	
(二)調整非現金項目	336,403	
1.提存呆帳、醫療折讓及短絀	500	提存呆帳。
2.折舊及折耗	329,485	折舊攤提數329,485千元，明細如下：(1)固定資產折舊：土地改良物121,618千元、房屋及建築73,095千元、機械及設備96,591千元、交通及運輸設備22,350千元及什項設備8,836千元，計322,490千元。(2)非業務資產折舊：6,995千元。
3.攤銷	6,159	電腦軟體攤銷6,159千元。
4.處理資產短絀(賸餘一)	-15,041	處理資產賸餘15,041千元，明細如下：(1)機械及設備報廢損失478千元、交通及運輸設備報廢損失142千元及什項設備報廢損失19千元，計639千元。(2)非業務資產一房屋及建築變賣賸餘15,680千元。
5.其他	15,300	認列台灣絲織開發股份有限公司投資損失15,300千元。
6.流動資產淨減(淨增一)	-	
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	579,640	
二、投資活動之現金流量		
(一)減少流動金融資產及短期貸墊款	-	
(二)減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	
1.減少長期投資	-	
(三)減少固定資產及遞耗資產	-	

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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
(四)減少無形資產、遞延借項及其他資產	45,493	
1.減少其他資產	45,493	係本處高雄分處出售臨廣廠房45,493千元。
(五)其他投資活動之現金流入	-	
(六)增加流動金融資產及短期貸墊款	-	
(七)增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	
(八)增加固定資產及遞耗資產	-193,380	
1.增加固定資產	-193,380	增置固定資產193,380千元，明細如下：土地改良物19,250千元、房屋及建築13,000千元、機械及設備157,844千元、交通及運輸設備2,633千元及什項設備653千元。
(九)增加無形資產、遞延借項及其他資產	-8,980	
1.增加無形資產	-8,980	增加無形資產：電腦軟體等8,980千元。
(十)投資活動之淨現金流入(流出一)	-156,867	
三、融資活動之現金流量		
(一)增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	
(二)增加長期負債	150,000	
1.增加長期債務	150,000	舉借長期債務。
(三)增加基金、公積及填補短絀	-	
(四)其他融資活動之現金流入	-	
(五)減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	
(六)減少長期負債	-276,313	
1.減少長期債務	-276,313	清償屆期還本債務276,313千元。
(七)減少基金及公積	-	
(八)賸餘分配款	-	
(九)融資活動之淨現金流入(流出一)	-126,313	

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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
四、現金及約當現金之淨增(淨減一)	296,460	
五、期初現金及約當現金	258,786	
六、期末現金及約當現金	555,246	
七、不影響現金之投資活動	-	
八、不影響現金之融資活動	276,313	一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債276,313千元。(105年度預計償還數)

本 頁 空 白

明 細 表

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務收入明細表

中華民國104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				1,054,988	
1.服務收入				-	
2.管理收入	月	12	61,201,083	734,413	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：288,523千元。 (含楠梓區268,124千元、楠梓第二園區6,055千元、高雄軟體園區14,344千元) 2.高雄園區131,673千元。 3.臺中國區130,872千元。 4.中港園區145,069千元。 5.屏東園區38,276千元。 以上計列734,413千元。
3.其他勞務收入	月	12	26,714,583	320,575	1.土地放租手續費收入明細如下： (1)高雄園區3,216千元。 (2)中港園區5,572千元。 以上計列8,788千元。 2.公共建設費收入明細如下： (1)楠梓園區28千元。 (2)楠梓第二園區10,154千元。 (3)高雄軟體園區6,376千元。 (4)高雄舊區標準廠房4,254千元。 (5)高雄舊區自建廠房7,145千元。 (6)高雄擴區3,989千元。 (7)臨廣園區7,498千元。 (8)臺中國區3,269千元。 (9)中港園區115,112千元。 (10)臺中軟體園區2,613千元。 (11)屏東園區74,150千元。 以上計列234,588千元。 3.寬頻管道使用費收入： (1)楠梓園區485千元。 (2)楠梓第二園區17千元。 (3)高雄園區570千元。 (4)臺中國區104千元。 (5)屏東園區432千元。 以上計列1,608千元。 4.廢水處理納管費： 中港園區29,209千元。 5.污水下水道管線建設費： 楠梓園區13,135千元。 6.污水下水道揚水加壓站及相關設施建設費： 楠梓園區11,483千元。 7.污水下水道管理系統操作維護使用費： (1)楠梓園區21,353千元。 (2)楠梓第二園區411千元。 以上計列21,764千元。 以上共計320,575千元。

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104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				28,873	
給水銷貨收入				28,873	
售水收入	立方公尺	2,453,642	11.77	28,873	臺中園區工業給水站售水收入預計28,855千元、給水工程工料費收入8千元及給水工程裝修費收入10千元，計列28,873千元。

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104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	310,141	
1.土地租金收入	198,747	1.土地租金收入明細如下： (1)楠梓園區103,766千元。 (2)國際村1,441千元。 (3)高雄軟體園區32,080千元 (4)楠梓第二園區11,255千元。 (5)楠梓海運倉2,898千元。 (6)臨廣園區11,925千元。 (7)高雄園區17千元。 (8)臺中國區22,312千元。 (9)臺中軟體園區767千元。 (10)屏東園區12,286千元。 以上計列198,747千元。
2.廠房租金收入	63,173	2.廠房租金收入明細如下： (1)楠梓園區46,793千元。 (2)臨廣園區16,380千元。 以上計列63,173千元。
3.其他建築物租金收入	46,113	3.其他建築物租金收入明細如下： (1)楠梓園區辦公室租金767千元、地下室租金2,570千元、自強大樓(2.3樓)租金收入2,157千元、多功能大樓倉儲租金5,624千元、台北辦事處租金1,011千元、自強大樓(高雄關稅局及郵局)租金收入498千元、德民宿舍租金收入176千元、消防大樓出租收入88千元、工聯會租金收入84千元、女子宿舍租金收入9,036千元、員工餐廳租金收入445千元。 計列22,456千元。 (2)高雄園區房屋租金116千元，宿舍租金1,000千元，臨廣餐廳租金287千元，職工休息室租金2,698千元，儲運所及儲運大樓辦公室租金1,585千元，危險品倉庫租金50千元。 計列5,736千元。 (3)臺中國區女子宿舍租金5,198千元、標準廠房地下室租金5,563千元、勞工平價中心年租金83千元、儲運大樓及倉儲等建物租金4,280千元、出入口崗哨旁建物租金25千元、郵局租金收入288千元。 計列15,437千元。 (4)中港園區儲運廠房建築物租金2,184千元，關聯大樓租金300千元。 計列2,484千元。 以上計列46,113千元。
4.權利金收入	2,108	4.楠梓示範托兒所權利金收入2,108千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
醫療收入明細表
 中華民國104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				36,071	
衛生保健收入	人次	585,379	61.62	36,071	衛生保健所體檢、門診、健保收入，各區 編列如下： 1.楠梓園區196,689人次，11,343千元。 2.高雄園區177,455人次，11,548千元。 3.臺中國區211,235人次，13,180千元。 以上計列36,071千元。

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104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	105,098	
1.其他補助收入	103,610	國庫補助保二總隊駐區員警經費103,610千元。
2.雜項業務收入	1,488	固定空氣污染源許可審查，水污染排放許可審查及廢棄物清理計畫書審查等收入，各區編列如下： 1.楠梓園區943千元。 2.高雄園區300千元。 3.臺中園區90千元。 4.中港園區100千元。 5.屏東園區55千元。 以上計列1,488千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務外收入明細表
中華民國104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	42,129	
1.財務收入	7,917	
(1)利息收入	7,917	1.存放金融機構之利息收入，各區編列如下：楠梓園區500千元，高雄園區70千元，臺中園區110千元，中港園區100千元，計列780千元。 2.台灣絲織開發有限公司配合款計收利息收入7,137千元。 (7,137千元=390,000千元*1.83%*1年) 以上計列7,917千元。
2.其他業務外收入	34,212	
(1)財產交易賸餘	15,680	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	9,852	1.楠梓園區： (1)危險品倉庫租金429千元。(2)事業廢棄物貯存場租金259千元。 (3)區內長期場地維護費324千元。(4)停車場停車費收入1,326千元。 (5)楠梓第二停車場收入450千元。(6)第二會議室及莊敬堂租借收入55千元。(7)廢品處理場收入772千元。以上計列3,615千元。 2.高雄園區： (1)臨廣地下停車場收入1,200千元。(2)行政大樓前、環保大樓停車費收入413千元。(3)臨廣場地使用費收入250千元。(4)綠地停車費收入900千元。(5)土地出租招商興建暨權利金收入602千元。(6)危險品倉庫租金50千元。(7)提供場所醫療儀器設備租金收入20千元。 以上計列3,435千元。 3.臺中園區： (1)地下室停車場收入1,248千元。(2)立體停車場收入1,286千元。(3)危險品倉庫租金103千元。以上計列2,637千元。 4.中港園區： (1)場地使用費18千元。(2)長期場地維護費收入147千元。 以上計列165千元。 以上共計9,852千元。
(3)違規罰款收入	1,252	估列廠商逾期未繳土地租金之違約罰款收入。
(4)雜項收入	7,428	1.楠梓園區：(1)區內人員及車輛出入證工本費收入60千元。(2)繳回勞保補償金計15人2,500千元。(3)從服中心人力培訓班報名費收入4,000千元。(4)育樂活動中心清潔管理費收入600千元。以上計列7,160千元。 2.高雄園區：(1)工程圖說費收入1千元。(2)出入證工本費收入20千元。(3)臨廣地下停車場磁卡費8千元。(4)健保基層總額補付50千元。 以上計列79千元。 3.臺中園區：(1)人員及車輛出入證費收入15千元。(2)自強堂使用清潔管理費收入48千元。(3)康樂室及教育訓練室清潔管理費收入100千元。(4)報廢財產及非消耗品變賣收入3千元。以上計列166千元。 4.中港園區編列人員及車輛出入證費工本費收入23千元。 以上共計編列7,428千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
勞務成本				1,063,211			1,046,654			940,462
1.管理成本	平方公尺	5,214,771	137.82	718,724	5,214,770	134.91	703,526	5,268,970	126.38	665,890
(1)用人費用				124,341			132,110			128,359
正式員額薪資				78,319			82,820			79,434
超時工作報酬				2,392			2,700			2,323
獎金				19,373			20,630			20,006
退休及卹償金				12,007			13,054			14,253
福利費				12,244			12,891			12,339
提繳費				6			15			4
(2)服務費用				259,949			238,203			216,695
水電費				34,713			29,196			21,444
郵電費				1,448			1,491			993
旅運費				1,013			689			396
印刷裝訂與廣告費				694			693			828
修理保養及保固費				44,634			46,003			53,321
保險費				1,448			1,089			533
一般服務費				44,719			41,173			34,640
專業服務費				131,208			117,797			104,494
公共關係費				72			72			46
(3)材料及用品費				11,313			13,873			10,291
使用材料費				2,412			2,779			1,635
用品消耗				8,901			11,094			8,656
(4)租金與利息				3,391			3,371			2,741
地租及水租				2,059			2,059			1,863
機器租金				260			50			254
交通及運輸設備租金				660			780			318
什項設備租金				412			482			306
(5)折舊、折耗及攤銷				303,064			301,887			286,589
土地改良物折舊				121,534			115,446			114,631
房屋折舊				57,125			53,594			53,126
機械及設備折舊				93,238			99,762			86,147
交通及運輸設備折舊				22,245			22,513			20,884
什項設備折舊				7,818			7,804			7,167
攤銷				1,104			2,768			4,634
(6)稅捐與規費(強制費)				1,947			1,102			1,444
土地稅				585			-			-

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本明細表

中華民國104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
房屋稅				697			696			694
消費與行為稅				142			144			75
規費				523			262			675
(7)會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費				4,852			4,122			6,702
捐助、補助與獎助				2,700			2,950			5,961
分擔				72			72			81
補貼(償)、獎勵、 慰問與救助(濟)				2,080			1,100			660
(8)短絀、賠償與保險 給付				500			-			4,875
各項短絀				500			-			4,875
(9)其他				9,367			8,858			8,194
其他費用				9,367			8,858			8,194
2.其他勞務成本	平方 公尺	5,214,771	66.06	344,487	5,214,770	65.80	343,128	5,268,970	52.11	274,572
(1)用人費用				2,807			2,810			2,797
聘僱及兼職人員薪資				2,151			2,151			2,128
獎金				269			270			266
退休及卹償金				128			130			128
福利費				259			259			275
(2)服務費用				76,053			72,312			59,068
郵電費				5,721			2,991			1,955
修理保養及保固費				6,445			6,496			5,964
一般服務費				50,056			49,988			43,551
專業服務費				13,831			12,837			7,598
(3)材料及用品費				335			271			123
用品消耗				335			271			123
(4)租金與利息				1,670			1,586			35
房租				400			400			35
機器租金				1,270			1,186			-
(5)折舊、折耗及攤銷				5,055			3,133			5,798
攤銷				5,055			3,133			5,798
(6)會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費				258,567			263,016			206,751
分擔				258,567			263,016			206,751

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 104 年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本：本年度預算編列 1,063,211 千元，包含各分處區管理成本 718,724 千元，其他勞務成本 344,487 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 718,724 千元
用人費用	一、用人費用 124,341 千元，內容如下：
正式員額薪資	（一）正式員額薪資—78,319 千元
職員薪金	1. 職員薪金：職員 38 人待遇，含清潔隊 5 人、消防隊 5 人、環境保護服務站 15 人及從業員工服務中心 13 人，依現行待遇標準，計編列 27,137 千元。
工員薪資	2. 工員薪資：工員 91 人待遇，含清潔隊 58 人、消防隊 31 人及環境保護服務站 2 人，依現行待遇標準，計編列 51,182 千元。
超時工作報酬	（二）超時工作報酬—2,392 千元
加班費	1. 加班費：清潔隊、消防隊等防颱加班費 246 千元。
值班費	2. 值班費：消防隊值勤估列 2,146 千元。
獎金	（三）獎金—19,373 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按員工 129 人估列，計編列 10,339 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按員工 129 人估列，計編列 6,523 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金計編列 2,511 千元。
退休及卹償金	（四）退休及卹償金—12,007 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 3,910 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 8,097 千元。
福利費	（五）福利費—12,244 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 9,158 千元。
傷病醫藥費	2. 傷病醫藥費：清潔隊員等因公受傷醫療費用及健康體檢費計編列 56 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 3,030 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 104 年度

科 目	說 明
提繳費	(六) 提繳費—提繳工資墊償基金計編列 6 千元。
提繳工資墊償費用	
服務費用	二、服務費用 259,949 千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—34,713 千元
動力費	1. 動力費：按估計耗電量，計編列 390 千元。
工作場所電費	2. 工作場所電費：按估計耗電量，計編列 32,699 千元。
工作場所水費	3. 工作場所水費：按估計耗水量，計編列 1,590 千元。
氣體費	4. 氣體量：按估計耗用量，計編列 34 千元。
郵電費	(二) 郵電費—1,448 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 418 千元。
電話費	2. 電話費：按業務需要，計編列 968 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 62 千元。
旅運費	(三) 旅運費—1,013 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 506 千元。
國外旅費	2. 國外旅費：赴 MOU 簽署國(南非、菲律賓、泰國)繼續就備忘錄內容進行文流合作；赴歐、亞、美洲進行經貿合作事宜，協助廠商拓展市場，計編列 283 千元。
大陸地區旅費	3. 大陸地區旅費：為了解大陸各特區發展與臺灣各園區之競合情形，規劃至大陸華北、華中、華南地區之經貿交流，計編列 200 千元。
其他旅運費	4. 其他旅運費：研討會及職病預防講師之交通費編列 24 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費—694 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 604 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

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 104 年度

科 目	說 明
修理保養及保固費	費，計編列 90 千元。
土地改良物修護費	(五) 修理保養及保固費—44,634 千元
一般房屋修護費	1.土地改良物修護費：區內道路、下水道、人行道、圍牆、污水管線、景觀等維護，計編列 20,090 千元。
其他建築修護費	2.一般房屋修護費：老舊辦公場所修繕費編列 3,255 千元。
機械及設備修護費	3.其他建築修護費：出入口警衛室、管制站、紀念碑廣場、涼亭、公共藝術設施及大型招商看板等維護，計編列 520 千元。
交通及運輸設備修護費	4.機械及設備修護費：環保實驗室儀器、雨水下水道自動水質監測連線傳輸系統、電力、弱電、空調、及通風系統等維護，計編列 7,906 千元。
什項設備修護費	5.交通及運輸設備修護費：含垃圾車、機車、救護車、消防車、灑水車、小貨車、交通號誌燈、路燈、監視系統等維護，計編列 9,553 千元。
保險費	6.什項設備修護費：空調系統、電氣設備、保全系統、事務機具及什項機具等維護，計編列 3,310 千元。
一般房屋保險費	(六) 保險費—1,448 千元
機械及設備保險費	1.一般房屋保險費：房屋火險費編列 376 千元。
交通及運輸設備保險費	2.機械及設備保險費：揚水加壓站內機器設備火險費編列 100 千元。
責任保險費	3.交通及運輸設備保險費：垃圾車、灑水車、小貨車、消防車、救護車及機車等車輛保險費，計編列 347 千元。
一般服務費	4.責任保險費：公共設施投保意外責任險編列 625 千元。
公證費	(七) 一般服務費—44,719 千元
外包費	1.公證費：前儲運中心及供應服務所員工勞保補償金繳回契約書法院公證費編列 42 千元。
	2.外包費：事務性工作業務外包費 12,081 千元(勞務承攬進用人力 31 人)；環境清潔維護、水溝疏通、廢棄物清運、修剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包費 31,518 千元(勞務承攬進用人力 94 人)。以上計列

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 104 年度

科 目	說 明
義工服務費	43,599 千元。 3.義工服務費：勞工志工、交通自治服務隊及義消等志願服務工作人員之保險、研習、訓練及觀摩等費用，計編列 820 千元。
體育活動費	4.體育活動費：按現有員額 129 人，每人每年以 2 千元計，計編列文康活動費 258 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—131,208 千元
專技人員酬金	1.專技人員酬金：業務專業諮詢所需，聘用財務、管理、法律、業務及技術顧問費 7 人計列 50 千元。
法律事務費	2.法律事務費：聘請律師及訴訟費用編列 1,100 千元。
工程及管理諮詢服務費	3.工程及管理諮詢服務費：工程委託規劃設計及監造等專業服務費編列 450 千元。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：辦理講習、訓練及研習等聘請講師演講或授課之鐘點費，月刊撰稿及聘請專家出席審查案件等酬勞費用，計編列 6,252 千元。
委託調查研究費	5.委託調查研究費：加工出口區創新展望計畫 3,000 千元、加工出口區資訊加值服務升級計畫 9,000 千元、加工出口區產學領航計畫 3,500 千元、促進高軟園區成為創新科技研發園區專業勞務服務計畫 5,800 千元、臺中軟體園區產學及招商計畫 2,000 千元，計編列 23,300 千元。
委託檢驗(定)試驗認證費	6.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 61,642 千元。
委託考選訓練費	7.委託考選訓練費：員工訓練進修經費編列 1,364 千元。
其他	8.其他：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 37,050 千元。
公共關係費	(九) 公共關係費—72 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 104 年度

科 目	說 明
公共關係費	公共關係費：為因應高雄軟體園區業務需要，辦理廠商服務、增進園區與廠商重要施政措施溝通及聯繫事項等費用編列 72 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 11,313 千元，內容如下：
使用材料費	（一）使用材料費—2,412 千元
燃料	1.燃料：垃圾車、消防車、堆高機、抽水機、除草機及發電機等機具耗用汽、柴油等，計編列 2,200 千元。
油脂	2.油脂：各項機具耗用黃油、機油及循環油等，計編列 212 千元。
用品消耗	（二）用品消耗—8,901 千元
辦公（事務）用品	1.辦公（事務）用品：辦公文具及 1 萬元以下非消耗品等，計編列 735 千元。
報章雜誌	2.報章雜誌：依業務需要訂閱報章雜誌圖書，計編列 473 千元。
農業與園藝用品及環境美化費	3.農業與園藝用品及環境美化費：區內行道路綠籬補植、植栽花卉、園藝用品、盆栽及清潔用具等費用，計編列 2,140 千元。
化學藥劑與實驗用品	4.化學藥劑與實驗用品：環保站廢水檢驗器材藥品、化驗用品、滅鼠蟑藥及法定傳染病藥劑等，計編列 745 千元。
服裝	5.服裝：編列 30 名員工工作服、鞋，計編列 30 千元。
食品	6.食品：各園區辦理業務研討、開會、講習等誤餐費，計編列 1,146 千元。
其他	7.其他：消防用品、清潔用品及事務器材等，計編列 3,632 千元。
租金與利息	四、租金與利息 3,391 千元，內容如下：
地租及水租	（一）地租及水租—2,059 千元
一般土地租金	一般土地租金：高雄臨廣園區租用中油土地租金 294 千元，中港分處租用臺中港務公司土地租金 1,765 千元，計編列 2,059 千元。
機器租金	（二）機器租金—260 千元

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 104 年度

科 目	說 明
機械及設備租金	機械及設備租金：消防救護機具租金編列 260 千元。
交通及運輸設備租金	(三) 交通及運輸設備租金—660 千元
車租	1. 車租：租用公務車輛租金 540 千元。
電信設備租金	2. 電信設備租金：電話總機設備租金編列 120 千元。
什項設備租金	(四) 什項設備租金—412 千元
什項設備租金	什項設備租金：影印機租金編列 412 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：計編列 303,064 千元，內容如下：
土地改良物折舊	(一) 土地改良物折舊—121,534 千元。
房屋折舊	(二) 房屋折舊—57,125 千元
一般房屋折舊	1. 一般房屋折舊：56,507 千元。
其他建築折舊	2. 其他建築折舊：618 千元。
機械及設備折舊	(三) 機械及設備折舊—93,238 千元。
交通及運輸設備折舊	(四) 交通及運輸設備折舊—22,245 千元。
什項設備折舊	(五) 什項設備折舊—7,818 千元。
攤銷	(六) 攤銷—1,104 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 1,104 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）1,947 千元，內容如下：
土地稅	(一) 土地稅—585 千元
一般土地地價稅	一般土地地價稅：依地價稅規定，計編列 585 千元。
房屋稅	(二) 房屋稅—697 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，計編列 697 千元。
消費與行為稅	(三) 消費與行為稅—142 千元
使用牌照稅	使用牌照稅：依公務車數量，計編列 142 千元。
規費	(四) 規費—523 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 394 千元。
汽車燃料使用費	2. 汽車燃料使用費：依車輛數量編列 119 千元。
其他	3. 其他：車輛檢驗、證照等費用編列 10 千元。
會費、捐助、補助、分攤、	七、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 4,852

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 104 年度

科 目	說 明
救助（濟）與交流活動費	千元，內容如下：
捐助、補助與獎助	（一）捐助、補助與獎助—2,700 千元
公益支出	公益支出：海洋放流系統回饋鄰近鄉里睦鄰經費 700 千元，臺中重劃區內自來水與地下水費差價 2,000 千元，以上合計編列 2,700 千元。
分擔	（二）分擔—72 千元
分擔大樓管理費	分擔大樓管理費：分擔高軟辦公室大樓管理費 72 千元。
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	（三）補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）—2,080 千元
獎勵費用	1.獎勵費用：綠美化人員競賽活動費獎勵費用編列 45 千元。
其他	2.其他：檢舉重大違反環保獎金編列 35 千元；為推動老舊廠房更新，辦理補助形塑新風貌等獎勵活動 2,000 千元，計編列 2,035 千元。
短絀、賠償與保險給付	八、短絀、賠償與保險給付 500 千元，內容如下：
各項短絀	各項短絀—500 千元
呆帳及保證短絀	呆帳及保證短絀：提列區內廠商積欠維護費等呆帳 500 千元。
其他	九、其他 9,367 千元，內容如下：
其他費用	其他費用—9,367 千元
其他	其他：產業徵才就業媒合、CEO 聯誼會活動、園區廠商暨負責人、勞工春節聯誼會、五一勞動節大會及區內從業員工各項技藝活動經費、廉政問卷調查及反毒經費等，計編列 9,367 千元。
其他勞務成本	貳、其他勞務成本：預算數編列 344,487 千元。
用人費用	一、用人費用：共計編列 2,807 千元，內容如下：
聘僱及兼職人員薪資	（一）聘僱及兼職人員薪資—2,151 千元
聘用人員薪金	聘用人員薪金：按聘用 3 人待遇，依約聘人員酬金薪點標準，計編列 2,151 千元。
獎金	（二）獎金—269 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 104 年度

科 目	說 明
年終獎金	年終獎金：按聘用 3 人估列，計編列 269 千元。
退休及卹償金	(三) 退休及卹償金—128 千元
職員退休及離職金	職員退休及離職金：按聘用 3 人薪資依提撥率，計編列 128 千元。
福利費	(四) 福利費—259 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 211 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 76,053 千元，內容如下：
郵電費	(一) 郵電費—5,721 千元
數據通訊費	數據通訊費：管理處與分處、工業局服務中心、租賃機房等網路連線電路租費，計編列 5,721 千元。
修理保養及保固費	(二) 修理保養及保固費—6,445 千元
機械及設備修護費	1. 機械及設備修護費：資訊硬體設備維護費編列 6,395 千元。
什項設備修護費	2. 什項設備修護費：其他視訊設備維護費編列 50 千元。
一般服務費	(三) 一般服務費—50,056 千元
外包費	1. 外包費：保全警衛費用 50,050 千元(勞務承攬進用人力 119 人：楠梓園區 24 人，楠梓第二園區 12 人，高軟園區 10 人，高雄園區 20 人，臺中園區 14 人，中港園區 14 人、中軟園區 9 人、屏東園區 16 人)。
體育活動費	2. 體育活動費：按現有員額 3 人，每人每年以 2 千元計，計編列文康活動費 6 千元。
專業服務費	(四) 專業服務費—13,831 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 150 千元。
電子計算機軟體服務費	3. 電子計算機軟體服務費：防毒軟體 1 年授權、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

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 104 年度

科 目	說 明
材料及用品費	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 13,651 千元。
用品消耗	三、材料及用品費 335 千元，內容如下：
辦公（事務）用品	（一）用品消耗—335 千元
報章雜誌	1.辦公(事務)用品：依業務需要購置電腦設備消耗品，計編列 69 千元。
其他	2.報章雜誌：依業務需要訂閱電腦雜誌及圖書等，計編列 5 千元。
租金與利息	3.其他：依業務需要購置電腦周邊消耗品，計編列 261 千元。
房租	四、租金與利息 1,670 千元，內容如下：
一般房屋租金	（一）房租—400 千元
機器租金	一般房屋租金：備援機房租金編列 400 千元。
電腦硬、軟體租金及使用費	（二）機器租金—1,270 千元
機械及設備租金	1.電腦硬、軟體租金及使用費：租用個人電腦費用編列 836 千元。
折舊、折耗及攤銷	2.機械及設備租金：印表機租金編列 434 千元。
攤銷	五、折舊、折耗及攤銷 5,055 千元，內容如下：
攤銷電腦軟體費	攤銷—5,055 千元
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	攤銷電腦軟體費：依電腦軟體購置金額分 5 年攤銷，計編列 5,055 千元。
分擔	六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 258,567 千元，內容如下：
分擔其他費用	分擔—258,567 千元
	分擔其他費用：駐區員警 139 人之人事費、業務費、設備費及統籌分擔款，每人每年以 1,860.19 千元計，計編列 258,567 千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
銷貨成本				16,402			14,950			14,027
1.給水銷貨成本	立方公尺	2,453,642	6.68	16,402	2,369,642	6.31	14,950	2,739,518	5.12	14,027
(1)用人費用				6,561			6,553			6,160
正式員額薪資				4,116			4,056			3,902
超時工作報酬				60			86			54
獎金				1,106			1,103			1,079
退休及卹償金				579			608			521
福利費				699			699			603
提繳費				1			1			1
(2)服務費用				8,337			6,946			6,514
水電費				5,533			4,800			5,040
郵電費				36			36			20
旅運費				30			30			2
印刷裝訂與廣告費				20			20			1
修理保養及保固費				2,185			1,590			1,189
保險費				4			7			3
一般服務費				14			18			13
專業服務費				515			445			246
(3)材料及用品費				277			291			291
使用材料費				172			172			230
用品消耗				105			119			61
(4)租金與利息				356			354			333
地租及水租				334			334			333
機器租金				22			20			-
(5)折舊、折耗及攤銷				846			785			717
房屋折舊				111			110			110
機械及設備折舊				730			660			603
什項設備折舊				5			15			4
(6)稅捐與規費(強制費)				9			5			2
房屋稅				3			3			2
規費				6			2			-
(7)其他				16			16			10
其他費用				16			16			10

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 104 年度

科 目	說 明
銷貨成本	銷貨成本：本年度預算編列 16,402 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 16,402 千元
用人費用	一、用人費用 6,561 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資—4,116 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 1,140 千元。
工員薪資	2. 工員薪資：工員 5 人待遇，依現行待遇標準，計編列 2,976 千元。
超時工作報酬	(二) 超時工作報酬—60 千元
加班費	加班費：員工加班費及依業務需要估列，計編列 60 千元。
獎金	(三) 獎金—1,106 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按員工 7 人估列，計編列 627 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按員工 7 人估列，計編列 339 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金等計編列 140 千元。
退休及卹償金	(四) 退休及卹償金—579 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 132 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 447 千元。
福利費	(五) 福利費—699 千元
分擔員工保險費	1. 分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計編列 520 千元。
其他福利費	2. 其他福利費：國內休假旅遊補助費等，計編列 179 千元。
提繳費	(六) 提繳費—1 千元
提繳工資墊償費用	提繳工資墊償費用：提繳工資墊償基金估列 1 千元。
服務費用	二、服務費用 8,337 千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—5,533 千元
動力費	1. 動力費：按估計耗電量，計編列 5,527 千元。
工作場所水費	2. 工作場所水費：按估計耗水量，計編列 6 千元。
郵電費	(二) 郵電費—36 千元
郵費	1. 郵費：公文傳送、寄發相關文件報表郵寄費，計編列 8

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 104 年度

科 目	說 明
電話費	千元。
旅運費	2.電話費：按業務需要，計編列 28 千元。
國內旅費	(三) 旅運費—30 千元 國內旅費：按實際需要接洽工作、開會等，依國內出差旅費報支要點規定，計編列 30 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費—20 千元
印刷及裝訂費	印刷及裝訂費：印製給水報表、聯單等計編列 20 千元。
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費—2,185 千元
一般房屋修護費	1.一般房屋修護費：房屋修繕 292 平方公尺*39 元/平方公尺，全年 11 千元。
機械及設備修護費	2.機械及設備修護費：機電設備養護及馬達維修、深水井清洗保養維護、供水管線維修、水表損壞拆除等，計編列 2,144 千元。
什項設備修護費	3.什項設備修護費：冷氣、電視、辦公用具等維修護，計編列 30 千元。
保險費	(六) 保險費—4 千元
一般房屋保險費	一般房屋保險費：建築物火災保險費編列 4 千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—14 千元
體育活動費	體育活動費：按現有員額 7 人，每人每年以 2 千元，計編列文康活動費 14 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—515 千元
委託檢驗（定）試驗認證費	1.委託檢驗(定)試驗認證費：高低壓電設備檢驗、消防安全檢查、定期水質檢測等，計編列 470 千元。
委託考選訓練費	2.委託考選訓練費：員工訓練進修經費 15 千元。
電子計算機軟體服務費	3.電子計算機軟體服務費：用水管理系統電腦維護編列 30 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 277 千元，內容如下：
使用材料費	(一) 使用材料費—172 千元
燃料	1.燃料：抽水機及除草機等耗用汽、柴油，計編列 17 千元。
設備零件	2.設備零件：給水維修耗材零件及新設水表耗用，計編列 155 千元。
用品消耗	(二) 用品消耗—105 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 104 年度

科 目	說 明
辦公（事務）用品	1.辦公(事務)用品：文具紙張及電腦用紙等辦公用品編列 30 千元。
報章雜誌	2.報章雜誌：依業務需要訂閱報章雜誌圖書，計編列 10 千元。
食品	3.食品：辦理業務研討、開會、講習等誤餐費，計編列 20 千元。
其他	4.其他：維修用具及衛生用品等編列 45 千元。
租金與利息	四、租金與利息 356 千元，內容如下：
地租及水租	(一) 地租及水租—334 千元
一般土地租金	一般土地租金：水源地租金計編列 334 千元。
機器租金	(二) 機器租金—22 千元
電腦硬、軟體租金及使用費	電腦硬、軟體租金及使用費：租用電腦 2 台計編列 22 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：計編列 846 千元，內容如下：
房屋折舊	(一) 房屋折舊—111 千元。
	1.一般房屋折舊：95 千元。
	2.其他建築折舊：16 千元。
機械及設備折舊	(二) 機械及設備折舊—730 千元。
什項設備折舊	(三) 什項設備折舊—5 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）9 千元，內容如下：
房屋稅	(一) 房屋稅—3 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：辦公用房屋依規定，計編列 3 千元。
規費	(二) 規費—6 千元
行政規費與強制費	行政規費與強制費：辦理深水井水權規費編列 6 千元。
其他	七、其他 16 千元，內容如下：
其他費用	其他費用—16 千元
其他	其他：退休人員春節慰問金 10 人計編列 16 千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

出租資產成本明細表

中華民國104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
93,623	93,715	出租資產成本	94,317
58,558	54,815	1.出租土地成本	55,936
58,558	54,815	(1)稅捐與規費(強制費)	55,936
58,558	54,815	土地稅	55,936
8,359	8,443	2.出租廠房成本	8,434
48	70	(1)服務費用	70
48	70	保險費	70
6,977	7,004	(2)折舊、折耗及攤銷	6,995
6,977	7,004	非業務資產折舊	6,995
1,334	1,369	(3)稅捐與規費(強制費)	1,369
1,334	1,369	房屋稅	1,369
26,706	30,457	3.出租其他建築物成本	29,947
2,750	2,843	(1)服務費用	3,279
112	595	水電費	561
2,416	1,778	修理保養與保固費	2,278
142	290	保險費	260
80	180	一般服務費	180
165	-	(2)材料及用品費	-
165	-	用品消耗	-
-	-	(3)租金與利息	-
-	-	地租及水租	-
16,012	18,837	(4)折舊、折耗及攤銷	18,633
11	91	土地改良物折舊	84
14,568	15,778	房屋折舊	15,674
317	1,824	機械及設備折舊	1,824
21	12	交通及運輸設備折舊	88
1,095	1,132	什項設備折舊	963
7,779	8,777	(5)稅捐與規費(強制費)	8,035
234	314	土地稅	314
7,545	8,463	房屋稅	7,721

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 104 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 94,317 千元，包括出租土地成本 55,936 千元，出租廠房成本 8,434 千元，出租其他建築物成本 29,947 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 55,936 千元。
稅捐與規費（強制費）	稅捐與規費（強制費）55,936 千元，內容如下：
土地稅	土地稅—55,936 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 34,069 千元，高雄軟體園區 8,131 千元，高雄園區 2,844 千元，臺中園區 8,440 千元，屏東園區 2,452 千元，計編列 55,936 千元。
出租廠房成本	貳、出租廠房成本：預算編列 8,434 千元。
服務費用	一、服務費用 70 千元，內容如下：
保險費	保險費—70 千元
非業務資產保險費	非業務資產保險費：房屋火災保險費編列 70 千元。
折舊、折耗及攤銷	二、折舊、折耗及攤銷 6,995 千元，內容如下：
非業務資產折舊	非業務資產折舊編列 6,995 千元。
稅捐與規費（強制費）	三、稅捐與規費(強制費) 1,369 千元，內容如下：
房屋稅	房屋稅—1,369 千元
非業務資產房屋稅	非業務資產房屋稅：依房屋稅規定，編列 1,369 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 29,947 千元。
服務費用	一、服務費用 3,279 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。
修理保養及保固費	(二)修理保養及保固費—2,278 千元
	1.一般房屋修護費：建築物修繕費編列 2,230 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 104 年度

科 目	說 明
一般房屋修護費	2.什項設備修護費：高、低壓電氣設備修護費編列 48 千元。
什項設備修護費	(三)保險費—260 千元
保險費	1.一般房屋保險費：出租建物火險費編列 250 千元。
一般房屋保險費	2.責任保險費：出租建物公共意外責任險編列 10 千元。
責任保險費	(四)一般服務費—180 千元
一般服務費	外包費：自強大樓、德民房舍清潔維護費 180 千元(勞
外包費	務承攬進用人力 1 人)。
折舊、折耗及攤銷	二、折舊、折耗及攤銷：計編列 18,633 千元，內容如下：
土地改良物折舊	(一)土地改良物折舊—84 千元。
房屋折舊	(二)房屋折舊—15,674 千元。
機械及設備折舊	(三)機械及設備折舊—1,824 千元。
交通及運輸設備折舊	(四)交通及運輸設備折舊—88 千元。
什項設備折舊	(五)什項設備折舊—963 千元。
稅捐與規費（強制費）	三、稅捐與規費（強制費）8,035 千元，內容如下：
土地稅	(一)土地稅—314 千元
一般土地地價稅	一般土地地價稅：區內土地地價稅，按土地面積，依稅率 1%編列 314 千元。
房屋稅	(二)房屋稅—7,721 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：出租建物之房屋稅編列 7,721 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104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
醫療成本				43,297			45,426			41,117
1.衛生保健成本	人次	585,379	73.96	43,297	586,592	77.44	45,426	540,486	76.07	41,117
(1)用人費用				33,247			34,429			32,443
正式員額薪資				23,809			24,690			23,141
獎金				3,814			3,950			3,901
退休及卹償金				2,799			2,923			2,644
福利費				2,825			2,866			2,757
(2)服務費用				4,472			4,469			4,083
水電費				636			636			574
郵電費				190			190			134
旅運費				41			46			15
印刷裝訂與廣告費				175			175			99
修理保養及保固費				624			527			524
保險費				16			16			12
一般服務費				900			964			1,009
專業服務費				1,890			1,915			1,716
(3)材料及用品費				3,612			4,323			3,169
使用材料費				5			5			1
用品消耗				664			658			382
商品及醫療用品				2,943			3,660			2,786

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104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
(4)租金與利息				543			763			185
地租及水租				77			-			77
機器租金				442			739			93
什項設備租金				24			24			15
(5)折舊、折耗及攤銷				1,051			1,068			1,022
房屋折舊				185			185			199
機械及設備折舊				799			791			720
交通及運輸設備折舊				17			18			17
什項設備折舊				50			74			86
攤銷				-			-			-
(6)稅捐與規費(強制費)				113			118			84
消費與行為稅				106			111			82
規費				7			7			2
(7)會費、捐助、補助 、分攤、救助(濟) 與交流活動費				90			90			87
會費				90			90			87
(8)其他				169			166			44
其他費用				169			166			44

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 104 年度

科 目	說 明
醫療成本	醫療成本：本年度預算編列 43,297 千元，包括楠梓保健所編列 15,342 千元，高雄保健所編列 14,970 千元，臺中保健所編列 12,985 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 43,297 千元。
用人費用	一、用人費用 33,247 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一)正式員額薪資—23,809 千元
職員薪金	職員薪金：職員 39 人待遇，依現行待遇標準，計編列 23,809 千元。
獎金	(二)獎金—3,814 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按職員 39 人估列，計編列 2,281 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按職員 39 人估列，計編列 1,469 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金等計編列 64 千元。
退休及卹償金	(三)退休及卹償金—2,799 千元
職員退休及離職金	職員退休及離職金：按職員薪資依提撥率計編列 2,799 千元。
福利費	(四)福利費—2,825 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 2,299 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 526 千元。
服務費用	二、服務費用 4,472 千元，內容如下：
水電費	(一)水電費—636 千元
工作場所電費	1. 工作場所電費：按估計耗電量，計編列 600 千元。
工作場所水費	2. 工作場所水費：按估計耗水量，計編列 36 千元。
郵電費	(二)郵電費—190 千元
郵費	1. 郵費：主要係公文傳送及寄發相關文件報表郵寄費，按業務需要編列 44 千元。
電話費	2. 電話費：按業務需要，計編列 131 千元。
數據通信費	3. 數據通信費：業務聯繫用網際網路通訊費編列 15 千元。

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 104 年度

科 目	說 明
旅運費	(三)旅運費—41 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 41 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四)印刷裝訂與廣告費—175 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 175 千元。
修理保養及保固費	(五)修理保養及保固費—624 千元
土地改良物修護費	1.土地改良物修護費：土地改良物維護、感染性及一般廢棄物處理費編列 52 千元。
一般房屋修護費	2.一般房屋修護費：房屋修繕費編列 131 千元。
機械及設備修護費	3.機械及設備修護費：自動生化儀、X 光機等醫療器材維護費編列 275 千元。
交通及運輸設備修護費	4.交通及運輸設備修護費：電信設備維護費編列 30 千元。
什項設備修護費	5.什項設備修護費：冷氣機及事務機具等修護費，計編列 136 千元。
保險費	(六)保險費—16 千元
一般房屋保險費	1.一般房屋保險費：房屋火險費編列 15 千元。
機械及設備保險費	2.機械及設備保險費：醫療器材保險費編列 1 千元。
一般服務費	(七)一般服務費—900 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 742 千元(勞務承攬進用人力 4 人)。
計時與計件人員酬金	2. 計時與計件人員酬金：體檢人力支援 80 千元(按時計酬人力 8 人)。
體育活動費	3. 體育活動費：依現有員額 39 人，文康活動費每人每年以 2 千元計，計編列 78 千元。
專業服務費	(八)專業服務費—1,890 千元
專技人員酬金	1. 專技人員酬金：醫事人員執照服務費 1,584 千元。

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 104 年度

科 目	說 明
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 34 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 47 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 57 千元。
電子計算機軟體服務費	5. 電子計算機軟體服務費：醫療費用申報及資訊系統維護費等，計編列 168 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 3,612 千元，內容如下：
使用材料費	(一)使用材料費—5 千元
設備零件	設備零件：醫療用器材編列 5 千元。
用品消耗	(二)用品消耗—664 千元
辦公(事務)用品	1.辦公(事務)用品：文具用品等編列 225 千元。
報章雜誌	2.報章雜誌：依業務需要訂閱報章雜誌、醫療月刊、圖書，計編列 28 千元。
農業與園藝用品及環境美化費	3.農業與園藝用品及環境美化費：環境美化植栽花卉等清潔用具費用，計編列 20 千元。
食品	4.食品：體檢餐點及辦理業務講習等誤餐費，計編列 254 千元。
其他	5.其他：合約工廠急救箱汰換供給、清潔用品及其他什支等計編列 137 千元。
商品及醫療用品	(三)商品及醫療用品—2,943 千元
衛材	1.衛材：耗用醫療用品編列 78 千元。
藥品	2.藥品：醫療保健藥材編列 2,865 千元。
租金與利息	四、租金與利息 543 千元，內容如下：
地租及水租	(一)地租及水租—77 千元
一般土地租金	一般土地租金：出租土地租金 77 千元。
機器租金	(二)機器租金—442 千元
電腦硬、軟體租金及	1.電腦硬、軟體租金及使用費：租用電腦 1 台 11 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 104 年度

科 目	說 明
使用費	
機械及設備租金	2. 機械設備租金：X 光機、體檢用體脂測定器及腹部超音波掃瞄器租賃費 431 千元。
什項設備租金	(三) 什項設備租金—24 千元
什項設備租金	什項設備租金：影印機租賃費 24 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：計編列 1,051 千元，內容如下：
房屋折舊	(一) 房屋折舊—185 千元。
機械及設備折舊	(二) 機械及設備折舊—799 千元。
交通及運輸設備折舊	(三) 交通及運輸設備折舊—17 千元。
什項設備折舊	(四) 什項設備折舊—50 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）113 千元，內容如下：
消費與行為稅	(一) 消費與行為稅—106 千元
印花稅	印花稅：藥費收據依規定繳納印花稅，計編列 106 千元。
規費	(二) 規費—7 千元
行政規費與強制費	行政規費與強制費：X 光配章服務費及游離設備執照費等編列 7 千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	七、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 90 千元，內容如下：
會費	(一) 會費—90 千元
學術團體會費	1. 學術團體會費：放射及家庭醫學學會等會費，計編列 3 千元。
職業團體會費	2. 職業團體會費：醫師、藥師、醫療技師及護士等同業公會常年會費等，計編列 87 千元。
其他	八、其他 169 千元，內容如下：
其他費用	其他費用—169 千元
其他	其他：退休人員春節慰問金及其他雜支，計編列 169 千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務外費用明細表

中華民國104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
146,626	124,970	業務外費用	116,836
112,128	120,784	1.財務費用	114,901
89,521	110,784	(1)利息費用	99,601
89,521	110,784	①租金與利息	99,601
89,521	110,784	利息	99,601
22,607	10,000	(2)投資短絀	15,300
22,607	10,000	①短絀、賠償與保險給付	15,300
22,607	10,000	各項短絀	15,300
34,498	4,186	2.其他業務外費用	1,935
3,057	3,220	(1)財產交易短絀	639
3,057	3,220	①短絀、賠償與保險給付	639
3,057	3,220	各項短絀	639
31,441	966	(2)雜項費用	1,296
220	-	①短絀、賠償與保險給付	-
220	-	各項短絀	-
-	-	賠償給付	-
31,221	966	②其他	1,296
31,221	966	其他費用	1,296

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 104 年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用：本年度預算編列 116,836 千元，包括財務費用 114,901 千元，其他業務外費用 1,935 千元，茲說明如下：
財務費用	壹、財務費用：預算編列 114,901 千元
利息費用	一、利息費用 99,601 千元，內容如下：
租金與利息	租金與利息 99,601 千元
利息	利息—99,601 千元
債務利息	債務利息：99,601 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，104 年度平均貸款餘額 962,928 千元，利率以 1.40%核算，104 年預計償還 84,787 千元，估列 104 年度利息計 13,481 千元。
	2. 屏東加工區設置計畫-開發經費，104 年度平均貸款餘額 2,275,654 千元，利率以 1.40%核算，104 年度預計償還 176,906 千元，估列 104 年度利息計 31,859 千元。
	3. 臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費，104 年度平均貸款餘額 1,669,652 千元，利率以 1.40%核算，估列 104 年度利息計 23,375 千元。
	4. 儲運服務中心業務去任務化員工離職經費，104 年度平均貸款餘額 512,341 千元，利率以 1.40%核算，估列 104 年度利息計 7,173 千元。
	5. 楠梓加工出口區污水下水道系統設置，104 年度平均貸款餘額 138,889 千元，利率以 1.40%核算，104 年度預計償還 14,620 千元，估列 104 年度利息計 1,944 千元。
	6. 楠梓加工出口區第二園區設置計畫，104 年度平均貸款餘額 1,064,470 千元，利率以 1.40%核算，估列 104 年度利息計 14,903 千元。
	7. 屏東加工出口區污水處理廠興建工程，104 年度平均貸款餘額 351,469 千元，利率以 1.40%核算，估列 104 年度利息計 4,921 千元。
	8. 臺中加工出口區污水處理廠新建工程，104 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 104 年度

科 目	說 明
投資短絀	款餘額 138,975 千元，利率以 1.40%核算，104 年度預計舉借 150,000 千元，估列 104 年度利息計 1,945 千元。
短絀、賠償與保險給付	二、投資短絀 15,300 千元，內容如下：
各項短絀	短絀、賠償與保險給付 15,300 千元
投資短絀	各項短絀—15,300 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 15,300 千元。
其他業務外費用	貳、其他業務外費用：預算編列 1,935 千元
財產交易短絀	一、財產交易短絀 639 千元，內容如下：
短絀、賠償與保險給付	短絀、賠償與保險給付 639 千元
各項短絀	各項短絀—639 千元
資產短絀	資產短絀：資產報廢損失，計編列 639 千元。
雜項費用	二、雜項費用 1,296 千元，內容如下：
其他	其他 1,296 千元
其他費用	其他費用—1,296 千元
其他	其他：區內車輛出入證工本費 60 千元、楠梓園區停車場委託管理費 630 千元、楠梓第二園區委託管理 330 千元、高雄園區停車場設備維護費 276 千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良	合 計	說 明
一般建築及設備計畫	-	19,250	13,000	157,844	2,633	653	-	-	193,380	
一次性項目	-	19,250	13,000	7,844	2,633	653	-	-	43,380	
分年性項目	-	-	-	150,000	-	-	-	-	150,000	
1.臺中加工出口區 污水處理廠新建 工程	-	-	-	150,000	-	-			150,000	臺中加工出口區污水處理廠新建工程依中央政府各機關工程管理費支用要點規定，按0.6%估算工程管理費2,421千元；本年度編列866千元。
合 計	-	19,250	13,000	157,844	2,633	653	-	-	193,380	

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金						外 借 資 金				合 計	
	營運資金	出售 不適 用資 產	國庫 撥款	其他	小 計		國內借款	國外 借款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	43,380	-	-	-	43,380	22.43	150,000	-	150,000	77.57	193,380	100.00
一次性項目	43,380	-	-	-	43,380	100.00	-	-	-	-	43,380	100.00
分年性項目	-	-	-	-	-	-	150,000	-	150,000	100.00	150,000	100.00
合 計	43,380	-	-	-	43,380	22.43	150,000	-	150,000	77.57	193,380	100.00

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	全 部 計 畫										預 算 數				
	投 資 總 額	資 金 來 源					目 標 能 量	進 度 起 訖 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
		自 有 資 金				外 借 資 金						金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
		營 運 資 金	出 不 資	售 用 產	國 庫 撥 款										
一般建築及設備計畫	479,180	43,380	-	-	-	435,800						193,380	40.36	257,355	53.71
一次性項目	43,380	43,380	-	-	-	-		104.1-104.12	-	-	-	43,380	100.00	43,380	100.00
分年性項目	435,800	-	-	-	-	435,800		102.1-106.12	-	-	-	150,000	34.42	213,975	49.10
合 計	479,180	43,380	-	-	-	435,800						193,380	40.36	257,355	53.71

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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	非 業 務 資 產	合 計
前年度決算資產原值	2,252,352	2,993,453	1,837,652	384,306	230,631	278,021	7,976,415
上年度預計新增資產原值	100,151	38,647	154,323	-1,013	202	-6,054	286,256
本年度預計新增資產原值	19,250	13,000	5,467	1,444	537	-47,013	-7,315
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-
本年度（12月底）止 資產總額	2,371,753	3,045,100	1,997,442	384,737	231,370	224,954	8,255,356
本年度應提折舊額	121,618	73,095	96,591	22,350	8,836	6,995	329,485
勞務成本	121,534	57,125	93,238	22,245	7,818	-	301,960
銷貨成本	-	111	730	-	5	-	846
出租資產成本	84	15,674	1,824	88	963	6,995	25,628
醫療成本	-	185	799	17	50	-	1,051

註：1.非業務資產項下之非折舊性資產計182,337千元，均屬委託處分資產。

2.什項資產項下之非折舊性資產計7,182千元，包括：存出保證金3,233千元、催收款項淨額3,949千元。

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104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			
其他資產									
非業務資產	47,013	17,200	29,813	45,493	-	45,493	-	15,680	
房屋及建築	47,013	17,200	29,813	45,493	-	45,493	-	15,680	出售本處高雄園區（臨廣）廠房。
合 計	47,013	17,200	29,813	45,493	-	45,493	-	15,680	

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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未實現重估 增值減少數	報 廢 損 失
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額			
固定資產	3,682	3,043	639	-	-	639
(一)房屋及建築	-	-	-	-	-	-
(二)機械及設備	2,377	1,899	478	-	-	478
(三)交通及運輸設備	1,189	1,047	142	-	-	142
(四)什項設備	116	97	19	-	-	19
合 計	3,682	3,043	639	-	-	639

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104年度

單位：新臺幣千元

轉 投 資 事 業			投 資 金 額			持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
名 稱	年終實收資本總額	發 行 數	以前年度已投資	本年度增減(-)投資	投 資 淨 額	年終預計持有股數	占發行股數 %	本年度預算		上年度預算總額	前年度決算總額
								每股(元)	總 額		
台灣絲織開發股份有限公司	608,756	60,875,550	150,000	-	150,000	27,540,000	45.24	-	-	-	-
合 計			150,000	-	150,000				-	-	-

註：本年度認列投資損失15,300千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
長期債務舉借及償還明細表
 中華民國104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			
臺中加工出口區污水處理廠新建工程	土地銀行 高雄分行	103- 106	112年 12月	126年 12月	150,000	-	
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫一開發經費	臺灣銀行 高雄加工 出口區分 行	98	98年 12月	109年 12月	-	84,787	
屏東加工出口區設置計畫一開發經費	臺灣銀行 左營分行	98	99年 6月	118年 12月	-	176,906	
楠梓加工出口區污水下水道系統建置	兆豐國際 商業銀行 楠梓分行	95	100年 6月	114年 5月	-	14,620	
					-	-	
合 計					150,000	276,313	

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104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 一開發經費	98	98年 12月	109年 12月	920,534	920,534	-	-	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 專區計畫一開發經費	96-97	103年 12月	117年 12月	1,669,652	1,669,652	-	-	
屏東加工出口區設置計 畫一開發經費	98	99年 6月	118年 12月	2,187,201	2,187,201	-	-	本計畫於98 年度辦理舉 新債償還舊 債事宜。
楠梓加工出口區污水下 水道系統建置	95	100年 6月	114年 5月	131,579	131,579	-	-	
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	512,341	512,341	-	-	
楠梓加工出口區第二園 區設置計畫一開發經費	99	105年 3月	119年 3月	1,064,470	1,064,470	-	-	
屏東加工出口區污水處 理廠興建工程	101- 105	110年 12月	124年 12月	351,469	351,469	-	-	
臺中加工出口區污水處 理廠新建工程	103- 106	112年 12月	126年 12月	213,975	213,975	-	-	
合 計				7,051,221	7,051,221	-	-	

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債276,313千元。

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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	6,024,646	
加：	-	
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以代管國有財產撥充	-	
國庫現金增撥數	-	
其他	-	
減：	-	
填補短絀	-	
解繳國庫	-	
其他	-	
期末基金數額	6,024,646	

本 頁 空 白

參 考 表

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

預計平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實際數	科 目	104年12月31日 預計數	103年12月31日 預計數	比較增減 (-)
20,835,631	資 產	21,046,555	20,929,631	116,924
757,915	1.流動資產	976,046	680,086	295,960
336,615	(1)現金	555,246	258,786	296,460
414,013	(2)應收款項	413,513	414,013	-500
1,337	(3)存貨	1,337	1,337	-
4,463	(4)預付款項	4,463	4,463	-
1,487	(5)短期貸墊款	1,487	1,487	-
765,149	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	739,849	755,149	-15,300
191,828	(1)長期投資	166,528	181,828	-15,300
-	(2)長期貸款	-	-	-
390,000	(3)長期墊款	390,000	390,000	-
183,321	(4)準備金	183,321	183,321	-
18,909,741	3.固定資產	18,969,306	19,099,055	-129,749
14,070,800	(1)土地	14,070,800	14,070,800	-
1,278,122	(2)土地改良物	1,160,368	1,262,736	-102,368
1,990,910	(3)房屋及建築	1,899,795	1,959,890	-60,095
1,134,118	(4)機械及設備	1,110,122	1,199,347	-89,225
165,062	(5)交通及運輸設備	124,370	144,229	-19,859
55,890	(6)什項設備	39,384	47,586	-8,202
214,839	(7)購建中固定資產	564,467	414,467	150,000
29,847	4.無形資產	36,174	33,353	2,821
29,847	(1)無形資產	36,174	33,353	2,821
373	5.遞延借項	373	373	-
373	(1)遞延費用	373	373	-
372,606	6.其他資產	324,807	361,615	-36,808
365,424	(1)非業務資產	317,625	354,433	-36,808
7,182	(2)什項資產	7,182	7,182	-
20,835,631	合 計	21,046,555	20,929,631	116,924

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104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實際數	科 目	104年12月31日 預計數	103年12月31日 預計數	比較增減 (-)
8,349,129	負 債	8,103,392	8,229,705	-126,313
584,299	1.流動負債	331,544	331,544	-
529,068	(1)短期債務	276,313	276,313	-
54,123	(2)應付款項	54,123	54,123	-
1,108	(3)預收款項	1,108	1,108	-
7,044,203	2.長期負債	7,051,221	7,177,534	-126,313
7,044,203	(1)長期債務	7,051,221	7,177,534	-126,313
720,627	3.其他負債	720,627	720,627	-
720,627	(1)什項負債	720,627	720,627	-
-	4.遞延貸項	-	-	-
-	(1)遞延收入	-	-	-
12,486,502	淨 值	12,943,163	12,699,926	243,237
6,024,646	1.基金	6,024,646	6,024,646	-
6,024,646	(1)基金	6,024,646	6,024,646	-
531,725	2.公積	987,386	745,149	242,237
451,526	(1)資本公積	451,526	451,526	-
80,199	(2)特別公積	535,860	293,623	242,237
-	3.累積餘絀(-)	1,000	-	1,000
-	(1)累積賸餘(短絀-)	1,000	-	1,000
5,930,131	4.淨值其他項目	5,930,131	5,930,131	-
-	(1)金融商品未實現餘絀	-	-	-
5,930,131	(2)未實現重估增值	5,930,131	5,930,131	-
20,835,631	合 計	21,046,555	20,929,631	116,924

註：信託代理與保證資產(負債)科目，104年12月31日預計為221,683千元，均屬保證品(應付保證品)。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預 算 數	說 明	
本年度預算數						
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,214,771	203.88	1,063,211	為適切表達「加工區園區管理維護」之成本，自101年度起計算基礎由「管理成本」調整為「勞務成本」，且為利於比較，100年度決算數一併以調整後金額表達。	
2.給水設施管理維護	立方公尺	2,453,642	6.68	16,402		
3.醫 療	人次	585,379	73.96	43,297		
上年度預算數						
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,214,770	200.71	1,046,654		
2.給水設施管理維護	立方公尺	2,369,642	6.31	14,950		
3.醫 療	人次	586,592	77.44	45,426		
前年度決算數						
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,268,970	178.49	940,462		
2.給水設施管理維護	立方公尺	2,739,518	5.12	14,027		
3.醫 療	人次	540,486	76.07	41,117		
101年度決算數						
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,230,270	175.15	916,061		
2.給水設施管理維護	立方公尺	2,537,116	5.27	13,382		
3.醫 療	人次	556,766	72.90	40,586		
100年度決算數						
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,230,270	176.41	922,654		
2.給水設施管理維護	立方公尺	2,445,603	5.96	14,576		
3.醫 療	人次	546,005	75.06	40,984		

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104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.專任人員	186	-8	178	
(1)職員	79	-	79	
(2)警察	-	-	-	
(3)技工	104	-8	96	
(4)聘用	3	-	3	
(5)約僱	-	-	-	
2.兼任人員	-	-	-	
(1)管理委員會委員	-	-	-	
(2)顧問人員	-	-	-	
(3)其他兼任人員	-	-	-	
總 計	186	-8	178	

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31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99人；保全警衛外包之勞務承攬進用人力119人；保健所體檢人力支援之編制外按時計酬人力8人。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

用人費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科 目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	獎 金				退休及卹償金	福 利				提繳費	總 計
				年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其 他		
業務總支出部分	106,244	2,151	2,452	8,600	13,247	-	2,715	15,513	12,188	56	-	3,783	7	166,956
1.勞務成本	78,319	2,151	2,392	6,792	10,339	-	2,511	12,135	9,369	56	-	3,078	6	127,148
(1)正式人員	78,319	-	2,392	6,523	10,339	-	2,511	12,007	9,158	56	-	3,030	6	124,341
職員	27,137	-	196	2,257	3,420	-	494	3,910	2,884	5	-	820	-	41,123
工員	51,182	-	2,196	4,266	6,919	-	2,017	8,097	6,274	51	-	2,210	6	83,218
(2)聘僱人員	-	2,151	-	269	-	-	-	128	211	-	-	48	-	2,807
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
聘用人員	-	2,151	-	269	-	-	-	128	211	-	-	48	-	2,807
2.銷貨成本	4,116	-	60	339	627	-	140	579	520	-	-	179	1	6,561
(1)正式人員	4,116	-	60	339	627	-	140	579	520	-	-	179	1	6,561
職員	1,140	-	12	95	152	-	39	132	152	-	-	52	-	1,774
工員	2,976	-	48	244	475	-	101	447	368	-	-	127	1	4,787
3.醫療成本	23,809	-	-	1,469	2,281	-	64	2,799	2,299	-	-	526	-	33,247
(1)正式人員	23,809	-	-	1,469	2,281	-	64	2,799	2,299	-	-	526	-	33,247
職員	23,809	-	-	1,469	2,281	-	64	2,799	2,299	-	-	526	-	33,247
工員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
總 計	106,244	2,151	2,452	8,600	13,247	-	2,715	15,513	12,188	56	-	3,783	7	166,956

註：1.另於服務費用編列辦理事務性工作外包之勞務承攬12,081千元；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32,440千元；保全警衛外包之勞務承攬50,050千元；保健所體檢人力支援之編制外按時計酬人力計編列80千元。

2.獎金計編列24,562千元，明細如下：

(1)年終獎金：編列178人8,600千元，依據本部102年4月23日經營字第10200572150號函修正「經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點」辦理。

(2)考績獎金：編列178人13,247千元，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121人2,715千元，依據經濟部98年11月27日經人字第09803675380號函修正「經濟部所屬事業機構人事管理準則實施要點」辦理。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年度預算數						
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租 資產 成本	醫療成本	財務費用	其他業 務 外費用
169,759	175,902	用人費用	166,956	127,148	6,561	-	33,247	-	-
106,477	111,566	正式員額薪資	106,244	78,319	4,116	-	23,809	-	-
2,128	2,151	聘僱及兼職人員薪資	2,151	2,151	-	-	-	-	-
2,377	2,786	超時工作報酬	2,452	2,392	60	-	-	-	-
-	-	津貼	-	-	-	-	-	-	-
25,252	25,953	獎金	24,562	19,642	1,106	-	3,814	-	-
17,546	16,715	退休及卹償金	15,513	12,135	579	-	2,799	-	-
-	-	資遣費	-	-	-	-	-	-	-
15,974	16,715	福利費	16,027	12,503	699	-	2,825	-	-
5	16	提繳費	7	6	1	-	-	-	-
289,158	324,843	服務費用	352,160	336,002	8,337	3,349	4,472	-	-
27,170	35,227	水電費	41,443	34,713	5,533	561	636	-	-
3,102	4,708	郵電費	7,395	7,169	36	-	190	-	-
413	765	旅運費	1,084	1,013	30	-	41	-	-
928	888	印刷裝訂與廣告費	889	694	20	-	175	-	-
63,414	56,394	修理保養及保固費	56,166	51,079	2,185	2,278	624	-	-
738	1,472	保險費	1,798	1,448	4	330	16	-	-
79,293	92,323	一般服務費	95,869	94,775	14	180	900	-	-
114,054	132,994	專業服務費	147,444	145,039	515	-	1,890	-	-
46	72	公共關係費	72	72	-	-	-	-	-
14,039	18,758	材料及用品費	15,537	11,648	277	-	3,612	-	-
1,866	2,956	使用材料費	2,589	2,412	172	-	5	-	-
9,387	12,142	用品消耗	10,005	9,236	105	-	664	-	-
2,786	3,660	商品及醫療用品	2,943	-	-	-	2,943	-	-
92,815	116,858	租金與利息	105,561	5,061	356	-	543	99,601	-
2,273	2,393	地租及水租	2,470	2,059	334	-	77	-	-
35	400	房租	400	400	-	-	-	-	-
347	1,995	機器租金	1,994	1,530	22	-	442	-	-
318	780	交通及運輸設備租金	660	660	-	-	-	-	-
321	506	什項設備租金	436	412	-	-	24	-	-

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年度預算數						
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租 資產 成本	醫療成本	財務費用	其他業 務 外費用
89,521	110,784	利息	99,601	-	-	-	-	99,601	-
317,115	332,714	折舊、折耗及攤銷	335,644	308,119	846	25,628	1,051	-	-
114,642	115,537	土地改良物折舊	121,618	121,534	-	84	-	-	-
68,003	69,667	房屋折舊	73,095	57,125	111	15,674	185	-	-
87,787	103,037	機械及設備折舊	96,591	93,238	730	1,824	799	-	-
20,922	22,543	交通及運輸設備折舊	22,350	22,245	-	88	17	-	-
8,352	9,025	什項設備折舊	8,836	7,818	5	963	50	-	-
-	-	租賃資產及租賃權益 改良折舊	-	-	-	-	-	-	-
6,977	7,004	非業務資產折舊	6,995	-	-	6,995	-	-	-
-	-	代管資產折舊	-	-	-	-	-	-	-
10,432	5,901	攤銷	6,159	6,159	-	-	-	-	-
69,201	66,186	稅捐與規費（強制費）	67,409	1,947	9	65,340	113	-	-
58,792	55,129	土地稅	56,835	585	-	56,250	-	-	-
9,575	10,531	房屋稅	9,790	697	3	9,090	-	-	-
157	255	消費與行為稅	248	142	-	-	106	-	-
677	271	規費	536	523	6	-	7	-	-
213,540	267,228	會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費	263,509	263,419	-	-	90	-	-
87	90	會費	90	-	-	-	90	-	-
5,961	2,950	捐助、補助與獎助	2,700	2,700	-	-	-	-	-
206,832	263,088	分擔	258,639	258,639	-	-	-	-	-
660	1,100	補貼（償）、獎勵、 慰問與救助(濟)	2,080	2,080	-	-	-	-	-
-	-	競賽及交流活動費	-	-	-	-	-	-	-
30,759	13,220	短絀、賠償與保險給付	16,439	500	-	-	-	15,300	639
30,759	13,220	各項短絀	16,439	500	-	-	-	15,300	639
-	-	賠償給付	-	-	-	-	-	-	-
39,469	10,006	其他	10,848	9,367	16	-	169	-	1,296
39,469	10,006	其他費用	10,848	9,367	16	-	169	-	1,296
1,235,855	1,325,715	總 計	1,334,063	1,063,211	16,402	94,317	43,297	114,901	1,935

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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	單 位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
小客貨兩用車 (7-8人座)	輛	-	-	1	820	1	820	1.為因應高雄園區招商、建管違章查報、公共設施巡護和工檢環保查察等業務需要，實需汰舊換新，以維持服務品質。 2.預計民國104年7月購置。 3.業奉行政院103年6月18日院臺財字第1030137801號函核定。
合計		-		1	820	1	820	

備註：

1.管理用公務車輛：

104年度汰舊換新小客貨兩用車(7-8人座)1輛，汰舊換新後計有小客貨兩用車(7-8人座)5輛、小客貨兩用車(5人座)2輛及大客車(21人座)1輛。

2.其他公務車輛：

104年度汰舊換新一般公務用機車1輛，汰舊換新後計有小型貨車8輛、特種車27輛及一般公務用機車33輛。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

補辦預算明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
資產之變賣	1,654		
房屋及建築	1,654	102	1.加工出口區作業基金為配合政策，提升經濟動能，促進廠商投資，出售高雄臨廣園區1單位廠房，帳面價值578萬7,898元，處分價款729萬0,440元，財產交易賸餘150萬2,542元。 2.本項除於102年度預算調整容納413萬4千元外，不足部分165萬3,898元，業奉行政院103年1月15日院授經計字第10300507190號函同意先行辦理，並補辦104年度預算。

本 頁 空 白

附 錄

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資金轉投資補充說明表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期間	投資 總額	分年預算數			備註
				以前年度	本年度	以後年度	
分年性項目							
機械及設備	臺中加工出口 區污水處理廠 新建工程	102-106	435,800	63,975	150,000	221,825	
合 計			435,800	63,975	150,000	221,825	

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 104 年度

一、業務計畫及預算說明.....	2-1~2-14
二、預算表	
(一)主要表	
1.收支預計表.....	2-15~2-17
2.餘絀撥補預計表.....	2-18
3.現金流量預計表.....	2-19~2-22
(二)明細表	
1.勞務收入明細表.....	2-23
2.租金及權利金收入明細表.....	2-24~2-26
3.投融資業務收入明細表.....	2-27
4.其他業務收入明細表.....	2-28
5.業務外收入明細表.....	2-29
6.勞務成本明細表及說明.....	2-30~2-38
7.投融資業務成本明細表及說明.....	2-39~2-42
8.管理及總務費用明細表及說明.....	2-43~2-49
9.業務外費用明細表及說明.....	2-50~2-51
10.固定資產建設改良擴充明細表.....	2-52
11.固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	2-53
12.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	2-54
13.資產折舊明細表.....	2-55
14.資產變賣明細表.....	2-56
15.資產報廢明細表.....	2-57
16.長期債務舉借及償還明細表.....	2-58
17.長期債務舉借餘額明細表.....	2-59
18.基金數額增減明細表.....	2-60
(三)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
5.各項費用彙計表.....	2-66~2-68
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	2-69
7.補辦預算明細表.....	2-70

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 104 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 103 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（102）年度決算結果：

（一）業務收入：決算數 117 億 5,002 萬 5 千元，較預算案數 59 億 0,094

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 104 年度

萬 8 千元增加 58 億 4,907 萬 7 千元，約 99.12%，主要係岡山本洲等工業區部分廠商承購土地及建物收入，及大甲幼獅等工業區開發結餘款較預計增加所致。

(二)業務成本與費用：決算數 115 億 6,300 萬 2 千元，較預算案數 57 億 6,272 萬 2 千元增加 58 億 0,028 萬元，約 100.65%，主要係岡山本洲等工業區部分廠商承租轉承購土地及建物較預期增加，投資取得之不動產轉列不動產投資成本隨之增加所致。

(三)業務外收入：決算數 6 億 0,971 萬 9 千元，較預算案數 5 億 4,307 萬 3 千元增加 6,664 萬 6 千元，約 12.27%，主要係因代墊開發雲林科技工業區規劃調查等款項產生之孳息所致。

(四)業務外費用：決算數 2 億 0,073 萬 4 千元，較預算案數 1,368 萬 2 千元增加 1 億 8,705 萬 2 千元，約 1,367.14%，主要係以前年度溢列中華工程公司歸墊彰濱等工業區資金利息轉列為費用，及補繳以前年度出售工業區建物之營業稅及加徵利息所致。

(五)收支賸餘：決算賸餘 5 億 9,600 萬 8 千元，較預算案賸餘 6 億 6,761 萬 7 千元減少 7,160 萬 9 千元，約 10.73%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 2 億 1,028 萬 7 千元(專案計畫 1 億 6,903 萬元，一般建築及設備計畫 4,125 萬 7 千元)，可用預算數 3 億 0,381 萬 7 千元(專案計畫 2 億 2,075 萬元，一般建築及設備計畫 8,306 萬 7 千元)，執行率約 69.22%，主要係因彰化社頭織襪及瑞芳工業區新建工程因受建築執照取得影響，未能如期開工；以及頭橋工業區排水改善優化工程因進行審查評比費時，未及完工所

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 104 年度

致。

(七)長期債務之償還：決算數 144 億 9,792 萬 4 千元，可用預算數 144 億 9,792 萬 4 千元(含 102 年度奉准先行辦理數 112 億 4,896 萬 2 千元)，執行率 100%。

二、上 (103) 年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：預計業務收入 24 億 1,416 萬 5 千元，實際業務收入 49 億 5,747 萬 3 千元，較預計數增加 25 億 4,330 萬 8 千元，約 105.35 %，主要係南港軟體等工業區部分廠商承購土地及建物收入，及 006688 承租廠商繳交之土地租金收入等較預計增加所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 24 億 0,231 萬 7 千元，實際業務成本與費用 44 億 9,572 萬 2 千元，較預計數增加 20 億 9,340 萬 5 千元，約 87.14%，主要係南港軟體等工業區部分廠商承購土地及建物較預期增加，投資取得之不動產轉列不動產投資成本隨之增加所致。

(三)業務外收入：預計業務外收入 5,734 萬 3 千元，實際業務外收入 2 億 7,646 萬 4 千元，較預計數增加 2 億 1,912 萬 1 千元，約 382.12 %，主要係處理老舊工業區剩餘土地資產之變賣收入，及彰濱工業區維護特殊性公共設施收入等較預計增加所致。

(四)業務外費用：預計業務外費用 61 萬 2 千元，實際業務外費用 2,560 萬 2 千元，較預計數增加 2,499 萬元，約 4,083.33%，主要係補提龜山工業區以前年度設備之折舊費用，及以前年度溢列污水處理系統使用費收入轉列為費用等所致。

(五)收支賸餘：預計賸餘 6,857 萬 9 千元，實際賸餘 7 億 1,261 萬 3 千

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 104 年度

元，較預計數增加 6 億 4,403 萬 4 千元，約 939.11%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：預計數 4,723 萬元(專案計畫 2,945 萬 9 千元，一般建築及設備計畫 1,777 萬 1 千元)，實際執行數 4,658 萬 2 千元(專案計畫 2,778 萬 5 千元，一般建築及設備計畫 1,879 萬 7 千元)，較預計數減少 64 萬 8 千元，執行率 98.63%。

(七)長期債務之償還：全年度可用預算數 0 元，原 103 年度編列 42 億 4,896 萬 2 千元，業奉行政院同意於 102 年度先行辦理。

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 61 處工業區內公共設施維護面積 2,423 萬 4,019 平方公尺，較上(103)年度維護之面積 2,336 萬 1,544 平方公尺，增加 87 萬 2,475 平方公尺，主要係開發單位移交部分工業區之綠地、道路、排水溝等公共設施，致維護面積增加。

(二)污水處理營運：為有效防治工業區內事業廢水污染，設置 41 座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 1 億 0,687 萬 0,175 立方公尺，較上(103)年度污水處理量 9,972 萬 4,830 立方公尺，增加 714 萬 5,345 立方公尺，主要係預估經濟復甦，訂單增加，排放廢水處理量增加所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)一般建築及設備計畫：本年度預算數計編列 1 億 8,124 萬 1 千元，

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 104 年度

均係一次性項目，並由自有資金支應，明細如次：

- 1.房屋及建築 1,740 萬 3 千元，主要係汰換或新購工業區路燈及擴建污水處理廠機房工程等所需經費。
- 2.機械及設備 1 億 4,570 萬 7 千元，主要係汰換或新購流量計、曝氣用散器裝置、分水井、地下管線、加藥機、鼓風機、污水抽水機、污泥抽送機、污泥泵、刮泥設備、曝氣機、攪拌機、沉水式水泵、水質監測儀、原子吸收光譜儀、旋轉生物圓盤設備、感應耦合式電漿廢光分光儀、個人電腦相關設備等所需經費。
- 3.交通及運輸設備 1,148 萬 6 千元，主要係汰換或新購客貨兩用車、清潔車、搬運車、二輪機踏車、監視系統等所需經費。
- 4.什項設備 664 萬 5 千元，主要係汰換或新購投影機、冷(暖)氣機、空調系統、冰水主機、冰箱、飲水機、沙發椅等零星設備所需經費。

(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、長期債務之舉借及償還：

(一)本年度預計舉借 80 億元，係辦理與榮民工程股份有限公司開發契約終止之專案融資，包括：

- 1.價購取得雲林離島式基礎工業區(新興區)土地 106 億元，除規劃由基金自籌支應 66 億元外，本年度預計舉借 40 億元。
- 2.價購臺南科技工業區、彰化濱海工業區鹿港區及花蓮和平工業區土地，預計分 3 年舉借 123 億元，本年度預計舉借 40 億元。

(二)本年度預計償還 50 億元：

為實施「工業區土地租金優惠調整措施」(006688 措施)，向

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 104 年度

行政院中長期資金貸款，投資取得未出售之工業區土地及建築物辦理出租，以提供廠商投資設廠，貸款期間為 30 年，分 27 年償還，其償還期間，自借款日起算，前 3 年付利息，第 4 年起分年償還，本年度編列償還本金 50 億元。

四、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，提供廠商設廠，此外考量廠商建廠及試運轉期間並無營收，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 103 年 6 月底止承租(包含已租轉購)廠商家數為 923 家，累計優惠金額為 137.01 億元，另本年度預計租金優惠金額為 3.5 億元。
- (二)為配合執行 006688 措施，向行政院中長期資金貸款，並自 91 年 5 月 1 日起投資取得工業區之土地及建物辦理出租；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。
- (三)006688 措施自 91 年 5 月開始實施，預計至 104 年 12 月 31 日止，可吸引 930 家廠商承租(包含已租轉購)進駐工業區，出租面積達 730 公頃，創造投資金額 4,237 億元，可達成促進工業區土地利用及產業投資之目標，並提升經濟發展。

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 104 年度

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 66 億 1,904 萬 1 千元，主要係勞務收入、租金及權利金收入、投融資業務收入及其他業務收入，較上年度預算數 65 億 5,526 萬元，計增加 6,378 萬 1 千元，約 0.97%，主要係 006688 措施部分廠商由承租轉承購情形增加，不動產投資收入隨之增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 64 億 3,287 萬 8 千元，主要係勞務成本、投融資業務成本、管理及總務費用，較上年度預算數 63 億 8,665 萬 5 千元，計增加 4,622 萬 3 千元，約 0.72%，主要係 006688 措施部分廠商由承租轉承購情形增加，不動產投資轉列不動產投資成本隨之增加所致。

(三)本年度業務外收入 3 億 7,880 萬 7 千元，主要係財務收入及其他業務外收入，較上年度預算數 4 億 9,631 萬 1 千元，計減少 1 億 1,750 萬 4 千元，約 23.68%，主要係公共設施復舊結餘款等雜項收入減少所致。

(四)本年度業務外費用 1,728 萬 3 千元，主要係財務費用及其他業務外費用，較上年度預算數 979 萬 8 千元，計增加 748 萬 5 千元，約 76.39%，主要係財產報廢之損失增加所致。

(五)本年度業務總收支相抵後，計賸餘 5 億 4,768 萬 7 千元，較上年度預算賸餘 6 億 5,511 萬 8 千元，計減少 1 億 0,743 萬 1 千元，約 16.40%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表(詳見圖 2、3)。

二、餘絀撥補之預計：

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 104 年度

(一)賸餘之部：本年度預計賸餘 5 億 4,768 萬 7 千元，連同以前年度未分配賸餘 12 億 5,112 萬 6 千元，共計賸餘 17 億 9,881 萬 3 千元，除提存公積 5 億 9,600 萬 8 千元外，尚有賸餘 12 億 0,280 萬 5 千元留待以後年度處理。

(二)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 18 億 3,200 萬 5 千元，包括：

- 1.本期賸餘 5 億 4,768 萬 7 千元。
- 2.調整非現金項目 12 億 8,431 萬 8 千元，含提存呆帳及短絀 1 億 6,829 萬 1 千元；折舊及折耗 18 億 2,260 萬 5 千元；攤銷 596 萬 8 千元；處理資產賸餘 6,871 萬 7 千元；其他(主要係暫收及待結轉帳項轉列收入)5 億 9,916 萬 6 千元；流動資產淨增 4,466 萬 3 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 147 億 8,589 萬 6 千元，其中現金流入 1 億 1,950 萬元，包括減少長期墊款 1,200 萬元，減少固定資產 1 億 0,500 萬元，減少其他資產 250 萬元；現金流出 149 億 0,539 萬 6 千元，包括增加長期投資 146 億元，增加長期墊款 1 億 2,250 萬 5 千元，增加固定資產 1 億 8,124 萬 1 千元，增加無形資產 165 萬元。

(三)預計融資活動之淨現金流入 44 億 1,741 萬 3 千元，其中現金流入 94 億 9,741 萬 3 千元，包括增加其他負債 14 億 9,741 萬 3 千元，增加長期債務 80 億元；現金流出 50 億 8,000 萬元，包括減少其他負債 8,000 萬元，減少長期債務 50 億元。

(四)預計本期現金及約當現金之淨減 85 億 3,647 萬 8 千元。

(五)期初現金及約當現金 160 億 2,065 萬元。

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 104 年度

(六)預計期末現金及約當現金 74 億 8,417 萬 2 千元。

四、補辦預算事項：

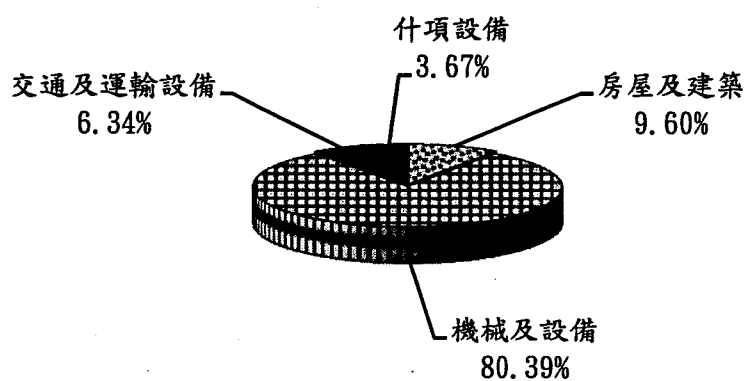
資產之變賣：

為配合廠商投資計畫，變賣處分大發工業區赤崁段潮州寮小段 6733-1、6734、6735 地號等 3 筆土地，帳面價值 1 億 9,548 萬元，處分價款 2 億 6,867 萬 6,292 元，財產交易賸餘 7,319 萬 6,292 元，業奉行政院 103 年 3 月 13 日院授經計字第 10300537330 號函同意先行辦理，並補辦 104 年度預算。

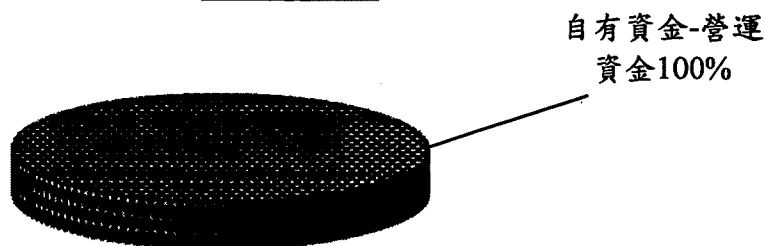
經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國104年度

104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

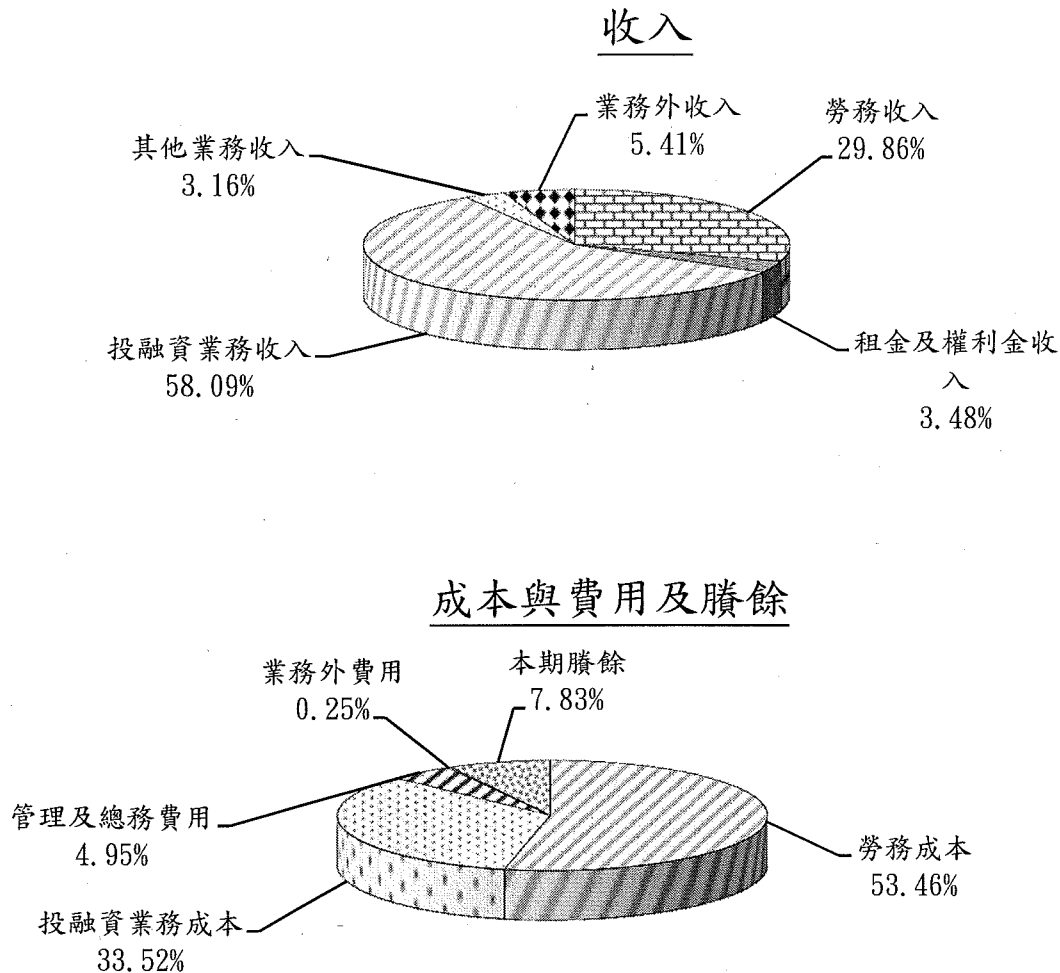


單位:新臺幣千元

建設改良擴充	104年度預算	資金來源	104年度預算
土地	-	自有資金—營運資金	181,241
土地改良物	-		
房屋及建築	17,403		
機械及設備	145,707		
交通及運輸設備	11,486		
什項設備	6,645		
合 計	181,241	合 計	181,241

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104年度

104年度收入、成本與費用及賸餘（圖2）



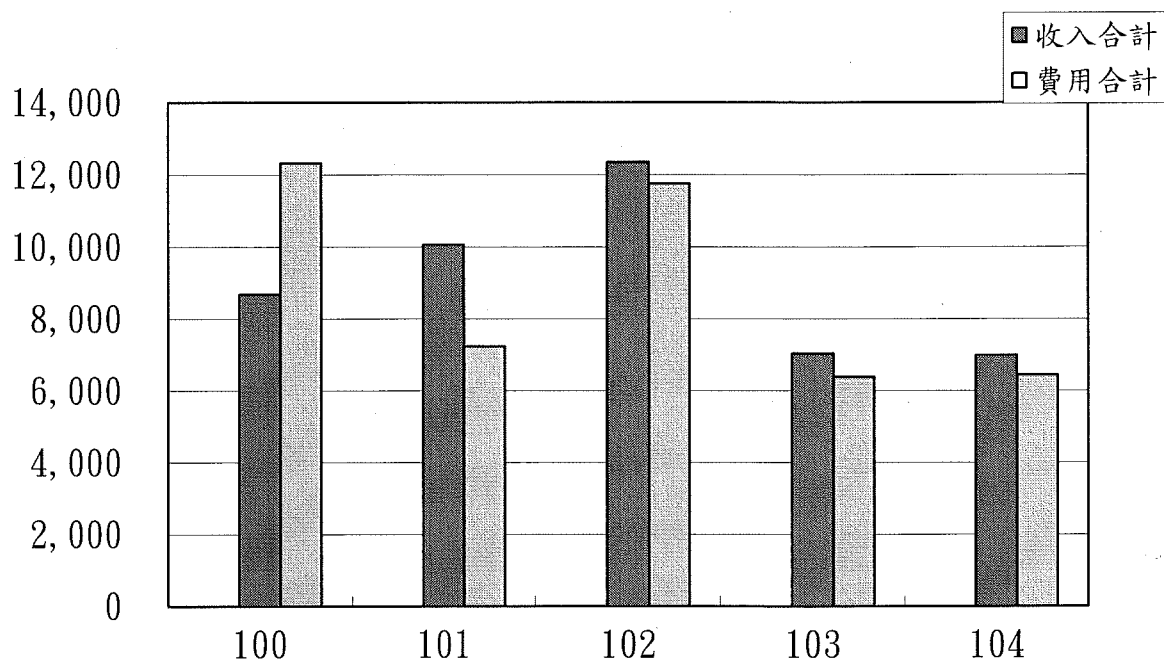
單位:新臺幣千元

收 入	104年度預算	成本與費用及賸餘	104年度預算
業務收入	6,619,041	業務成本與費用	6,432,878
勞務收入	2,089,436	勞務成本	3,741,163
租金及權利金收入	243,478	投融資業務成本	2,345,372
投融資業務收入	4,065,127	管理及總務費用	346,343
其他業務收入	221,000	業務外費用	17,283
業務外收入	378,807	本期賸餘	547,687
收 入 總 額	6,997,848	成本、費用及賸餘總額	6,997,848

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104年度

最近5年收入與費用（圖3）

百萬元

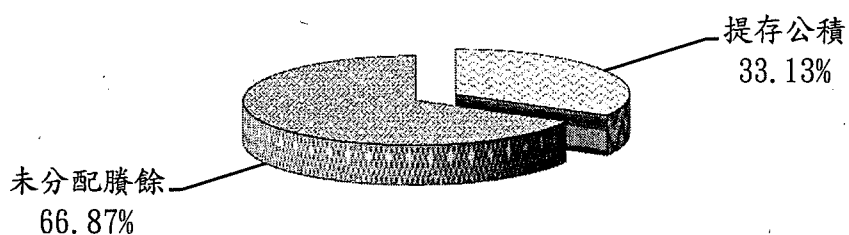


單位：新臺幣千元

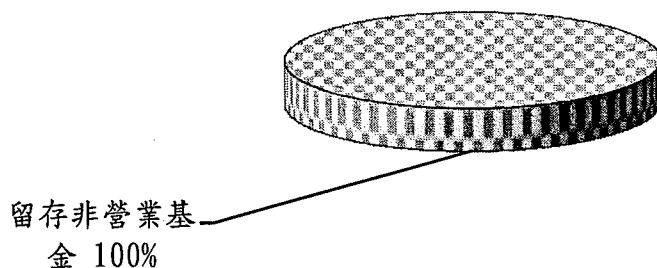
年度 項目	100決算	101決算	102決算	103預算	104預算
收入					
業務收入	7,124,150	9,646,326	11,750,025	6,555,260	6,619,041
業務外收入	1,556,744	420,986	609,719	496,311	378,807
收入合計	8,680,894	10,067,312	12,359,744	7,051,571	6,997,848
費用					
業務成本與費用	6,753,676	6,977,609	11,563,002	6,386,655	6,432,878
業務外費用	5,580,294	265,214	200,734	9,798	17,283
費用合計	12,333,970	7,242,823	11,763,736	6,396,453	6,450,161
本期賸餘（短絀－）	-3,653,076	2,824,489	596,008	655,118	547,687

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104年度

104年度賸餘分配（圖4）
按分配程序分



按所得對象分



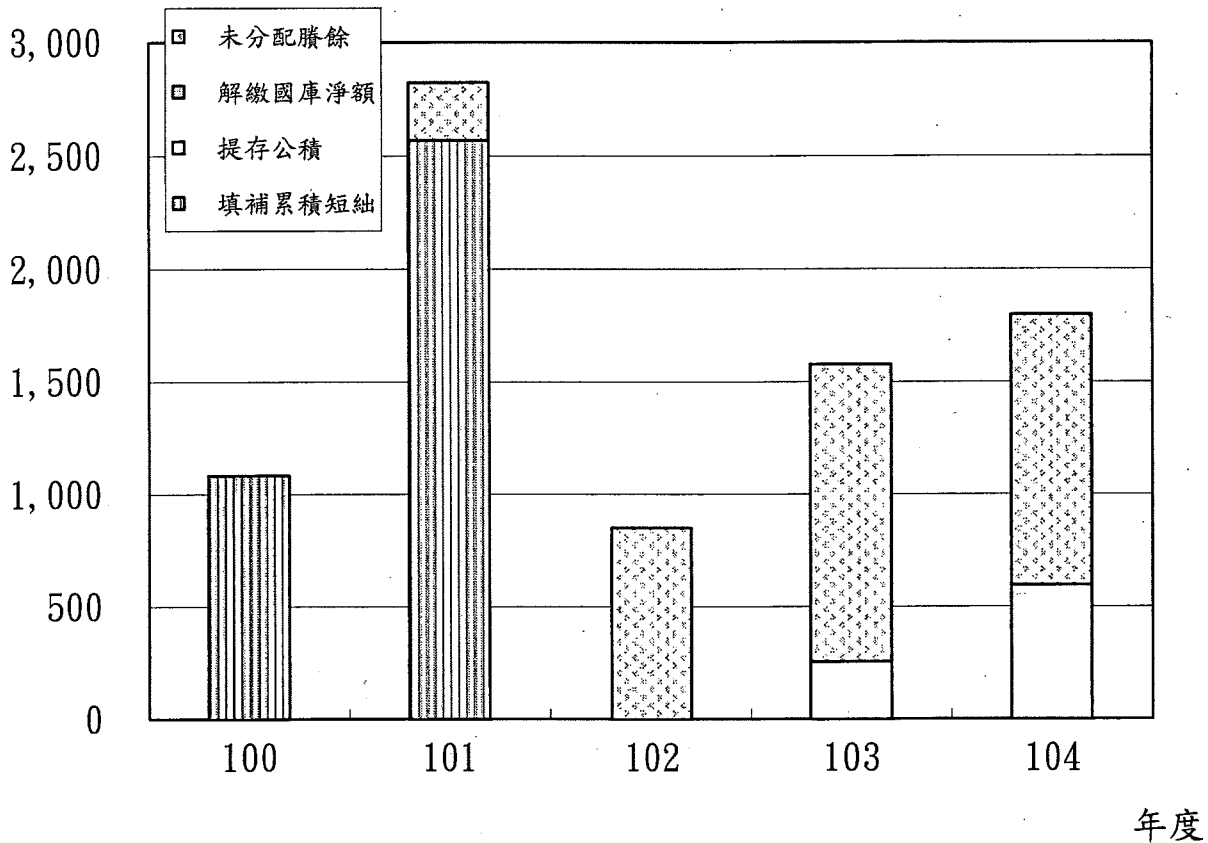
單位：新臺幣千元

按分配程序分	104年度預算	按所得對象分	104年度預算
填補累積短絀	-	中央政府所得	-
提存公積	596,008	留存非營業基金	1,798,813
賸餘撥充基金數	-		
解繳國庫淨額	-		
未分配賸餘	1,202,805		
合 計	1,798,813	合 計	1,798,813

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104年度

最近5年賸餘分配（圖5）

百萬元



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	100決算	101決算	102決算	103預算	104預算
賸餘分配					
填補累積短絀	1,084,200	2,568,876	-	-	-
提存公積	-	-	-	255,613	596,008
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳國庫淨額	-	-	-	-	-
未分配賸餘	-	255,613	851,621	1,322,735	1,202,805
合 計	1,084,200	2,824,489	851,621	1,578,348	1,798,813

主 要 表

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

收支預計表

中華民國104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	%
11,750,025	100.00	一、業務收入	6,619,041	100.00	6,555,260	100.00	63,781	0.97
1,830,074	15.58	1.勞務收入	2,089,436	31.57	2,052,898	31.32	36,538	1.78
1,830,074	15.58	(1)服務收入	2,089,436	31.57	2,052,898	31.32	36,538	1.78
223,228	1.90	2.租金及權利金收入	243,478	3.68	225,467	3.44	18,011	7.99
42,186	0.36	(1)土地租金收入	45,397	0.69	42,238	0.64	3,159	7.48
30,389	0.26	(2)其他建築物租金收入	30,662	0.46	30,457	0.46	205	0.67
150,653	1.28	(3)權利金收入	167,419	2.53	152,772	2.33	14,647	9.59
-	-	(4)其他租金收入	-	-	-	-	-	-
8,939,290	76.08	3.投融資業務收入	4,065,127	61.42	3,939,538	60.10	125,589	3.19
231	0.00	(1)融資業務收入	1	0.00	1	0.00	-	-
8,939,059	76.08	(2)不動產投資收入	4,065,126	61.42	3,939,537	60.10	125,589	3.19
-	-	(3)其他投融資業務收入	-	-	-	-	-	-
757,433	6.45	4.其他業務收入	221,000	3.34	337,357	5.15	-116,357	-34.49
12,000	0.10	(1)其他補助收入	-	-	-	-	-	-
745,433	6.34	(2)雜項業務收入	221,000	3.34	337,357	5.15	-116,357	-34.49
11,563,002	98.41	二、業務成本與費用	6,432,878	97.19	6,386,655	97.43	46,223	0.72
3,751,628	31.93	1.勞務成本	3,741,163	56.52	3,812,192	58.15	-71,029	-1.86
3,751,628	31.93	(1)服務成本	3,741,163	56.52	3,812,192	58.15	-71,029	-1.86
7,498,092	63.81	2.投融資業務成本	2,345,372	35.43	2,206,015	33.65	139,357	6.32
8	0.00	(1)融資業務成本	1	0.00	1	0.00	-	-
7,498,084	63.81	(2)不動產投資成本	2,345,371	35.43	2,206,014	33.65	139,357	6.32
-	-	(3)其他投融資業務成本	-	-	-	-	-	-
313,282	2.67	3.管理及總務費用	346,343	5.23	368,448	5.62	-22,105	-6.00
313,282	2.67	(1)管理費用及總務費用	346,343	5.23	368,448	5.62	-22,105	-6.00

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

收支預計表

中華民國104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	%
187,023	1.59	三、業務賸餘(短絀一)	186,163	2.81	168,605	2.57	17,558	10.41
609,719	5.19	四、業務外收入	378,807	5.72	496,311	7.57	-117,504	-23.68
112,219	0.96	1.財務收入	66,481	1.00	49,176	0.75	17,305	35.19
100,246	0.85	(1)利息收入	66,481	1.00	49,176	0.75	17,305	35.19
11,973	0.10	(2)投資賸餘	-	-	-	-	-	-
497,500	4.23	2.其他業務外收入	312,326	4.72	447,135	6.82	-134,809	-30.15
56,261	0.48	(1)財產交易賸餘	85,000	1.28	85,000	1.30	-	-
28,773	0.24	(2)違規罰款收入	20,000	0.30	13,885	0.21	6,115	44.04
412,466	3.51	(3)雜項收入	207,326	3.13	348,250	5.31	-140,924	-40.47
200,734	1.71	五、業務外費用	17,283	0.26	9,798	0.15	7,485	76.39
-	-	1.財務費用	-	-	-	-	-	-
-	-	(1)利息費用	-	-	-	-	-	-
-	-	(2)投資短絀	-	-	-	-	-	-
200,734	1.71	2.其他業務外費用	17,283	0.26	9,798	0.15	7,485	76.39
29,502	0.25	(1)財產交易短絀	16,283	0.25	8,798	0.13	7,485	85.08
171,232	1.46	(2)雜項費用	1,000	0.02	1,000	0.02	-	-
408,985	3.48	六、業務外賸餘(短絀一)	361,524	5.46	486,513	7.42	-124,989	-25.69
596,008	5.07	七、本期賸餘(短絀一)	547,687	8.27	655,118	9.99	-107,431	-16.40

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
收支預計表說明

中華民國104年度

科 目	說 明
勞務收入	請參見第2-23頁勞務收入明細表
租金及權利金收入	請參見第2-24至2-26頁租金及權利金收入明細表
投融資業務收入	請參見第2-27頁投融資業務收入明細表
其他業務收入	請參見第2-28頁其他業務收入明細表
業務外收入	請參見第2-29頁業務外收入明細表
勞務成本	請參見第2-30至2-38頁勞務成本明細表
投融資業務成本	請參見第2-39至2-42頁投融資業務成本明細表
管理及總務費用	請參見第2-43至2-49頁管理及總務費用明細表
業務外費用	請參見第2-50至2-51頁業務外費用明細表

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104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	%	
1,578,348	100.00	一、賸餘之部	1,798,813	100.00	為考量辦理006688措施之需及未來償債之財源，將102年度決算賸餘提存公積。
655,118	41.51	1.本期賸餘	547,687	30.45	
923,230	58.49	2.前期未分配賸餘	1,251,126	69.55	
-	-	3.公積轉列數	-	-	
255,613	16.19	二、分配之部	596,008	33.13	
-	-	1.填補累積短絀	-	-	
255,613	16.19	2.提存公積	596,008	33.13	
-	-	3.賸餘撥充基金數	-	-	
-	-	4.解繳國庫淨額	-	-	
-	-	5.其他依法分配數	-	-	
1,322,735	83.81	三、未分配賸餘	1,202,805	66.87	
-	-	四、短絀之部	-	-	
-	-	1.本期短絀	-	-	
-	-	2.前期待填補之短絀	-	-	
-	-	五、填補之部	-	-	
-	-	1.撥用賸餘	-	-	
-	-	2.撥用公積	-	-	
-	-	3.折減基金	-	-	
-	-	4.國庫撥款	-	-	
-	-	六、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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
一、業務活動之現金流量		
(一)本期賸餘(短絀一)	547,687	
(二)調整非現金項目	1,284,318	
1.提存呆帳、醫療折讓及短絀	168,291	提列呆帳20,000千元(含應收帳款5,000千元及催收款項15,000千元)，不動產投資短絀148,291千元。
2.折舊及折耗	1,822,605	土地改良物559,593千元、房屋及建築211,588千元、機械及設備545,642千元、交通及運輸設備34,154千元、什項設備8,644千元、什項資產(代管資產)462,984千元。
3.攤銷	5,968	電腦軟體5,968千元。
4.處理資產短絀(賸餘一)	-68,717	1.處理資產賸餘：土地變賣賸餘85,000千元。 2.報廢財產損失16,283千元(包括房屋及建築1,153千元、機械及設備13,377千元、交通及運輸設備1,002千元、什項設備751千元)。
5.其他	-599,166	適用006688措施之廠商承租轉承購，相關之暫收及待結轉帳項599,166千元，轉列為不動產投資收入。
6.流動資產淨減(淨增一)	-44,663	中華工程公司應歸還彰濱工業區墊款之利息44,663千元。
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	1,832,005	

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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
二、投資活動之現金流量		
(一)減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12,000	
1.減少長期投資	-	
2.減少長期應收款	-	
3.減少長期貸款	-	
4.減少長期墊款	12,000	收回全國整體性特殊事業廢棄物清理計畫墊支費用12,000千元。
(二)減少固定資產及遞耗資產	105,000	
1.減少固定資產	105,000	變賣土地總收入120,000千元，處理費用15,000千元，淨現金收入105,000千元，帳面價值20,000千元。
2.減少遞耗資產	-	
(三)減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,500	
1.減少無形資產	-	
2.減少其他資產	2,500	收回催收款2,500千元
(四)增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-14,722,505	
1.增加長期投資	-14,600,000	價購取得雲林離島式基礎工業區(新興區)土地價款10,600,000千元以及臺南科技工業區、彰化濱海工業區鹿港區及花蓮和平工業區土地價款4,000,000千元，共計14,600,000千元。
2.增加長期應收款	-	
3.增加長期貸款	-	

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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
4.增加長期墊款	-122,505	雲林縣離島式基礎工業區 整體開發規劃調查計畫 72,505千元、興建營運事 業廢棄物綜合處理中心工 程技術顧問機構服務計畫 26,000千元、全國整體性 特殊事業廢棄物清理計畫 24,000千元，共計122,505 千元。
(五)增加固定資產及遞耗資產	-181,241	
1.增加固定資產	-181,241	房屋及建築17,403千元、 機械及設備145,707千元、 交通及運輸設備11,486千 元、什項設備6,645千元， 共計181,241千元。
(六)增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,650	
1.增加無形資產	-1,650	增加電腦軟體1,650千元。
2.增加遞延借項	-	
3.增加其他資產	-	
(七)投資活動之淨現金流入(流出一)	-14,785,896	
三、融資活動之現金流量		
(一)增加短期債務、流動金融負債、其他負債 及遞延貸項	1,497,413	
1.增加短期債務	-	
2.增加其他負債	1,497,413	存入保證金80,000千元， 應付保管款50,000千元， 暫收及待結轉帳項 1,367,413千元。
(二)增加長期負債	8,000,000	
1.增加長期債務	8,000,000	增加長期借款8,000,000千 元。

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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
(三)增加基金、公積及填補短絀	-	
1.增加基金	-	
(四)減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-80,000	
1.減少短期債務	-	
2.減少其他負債	-80,000	存入保證金50,000千元，應付保管款30,000千元。
(五)減少長期負債	-5,000,000	
1.減少長期債務	-5,000,000	償還006688措施長期借款。
(六)融資活動之淨現金流入(流出一)	4,417,413	
四、現金及約當現金之淨增(淨減一)	-8,536,478	
五、期初現金及約當現金	16,020,650	
六、期末現金及約當現金	7,484,172	
七、不影響現金之投資活動	-	
八、不影響現金之融資活動	2,001,938	1.一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債1,990,710千元。(105年度預計償還數) 2.006688措施第4期財源係以開發單位應繳回之開發結餘款支應，由長期墊款轉列不動產投資11,228千元。

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104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				2,089,436	依據產業創新條例第53條規定，各管理機構得向區內各使用人收取下列費用：
1.服務收入	月	12	174,119,667	2,089,436	
(1)一般公共設施維護費	月	12	31,121,583	373,459	一、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。
(2)污水處理系統使用費	月	12	129,327,833	1,551,934	二、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。
(3)其他使用費	月	12	6,336,917	76,043	三、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道寬頻管道使用費及纜線暫掛雨水下水道之收入。
(4)管理費收入	月	12	7,333,333	88,000	四、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。

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104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	243,478	
1.土地租金收入	45,397	為配合工業區之開發及解決區內工廠所產生之廢棄物處理等問題，提供區內土地租予公民營事業使用、籌建廢棄物處理廠、資源回收廠與設置托兒所等，收取土地租金收入，共計編列45,397千元，包括： 1.美崙(兼和平及光華)工業區281千元； 2.龍德(兼利澤)工業區3,154千元； 3.大武崙(兼瑞芳)工業區74千元； 4.新北產業園區234千元； 5.林口工業區740千元； 6.中壢工業區1,013千元； 7.龜山工業區326千元； 8.大園工業區2,208千元； 9.觀音工業區2,335千元； 10.平鎮工業區92千元； 11.新竹工業區8,745千元； 12.頭份(兼竹南及銅鑼)工業區31千元； 13.大甲幼獅工業區371千元； 14.台中港關連工業區194千元； 15.台中工業區74千元； 16.大里工業區24千元； 17.全興工業區429千元； 18.彰濱工業區7,762千元； 19.福興(兼埤頭及田中)工業區20千元； 20.芳苑工業區32千元； 21.南崗(兼竹山)工業區418千元； 22.斗六工業區35千元； 23.雲林科技工業區555千元； 24.雲林離島式基礎工業區61千元； 25.麥寮港小組9,350千元； 26.民雄工業區4千元； 27.官田工業區125千元； 28.台南科技工業區21千元； 29.高雄臨海工業區695千元； 30.仁大工業區70千元； 31.永安工業區81千元； 32.大發工業區5,812千元； 33.林園工業區29千元； 34.屏東工業區2千元。

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104年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
2.其他建築物租金收入	30,662	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30,662千元，包括： 1.北區工業區管理處259千元； 2.美崙(兼和平及光華)工業區1,189千元； 3.龍德(兼利澤)工業區399千元； 4.大武崙(兼瑞芳)工業區28千元； 5.新北產業園區4,878千元； 6.土城工業區964千元； 7.林口工業區2,699千元； 8.龜山工業區428千元； 9.中壢工業區2,181千元； 10.觀音工業區1,404千元； 11.平鎮工業區25千元； 12.桃園幼獅工業區29千元； 13.新竹工業區1,179千元； 14.頭份(兼銅鑼)工業區24千元； 15.大甲幼獅工業區813千元； 16.台中港關連工業區119千元； 17.台中工業區3,805千元； 18.大里工業區121千元； 19.全興工業區343千元； 20.彰濱工業區2,050千元； 21.福興(兼埤頭及田中)工業區153千元； 22.芳苑工業區24千元； 23.南崗(兼竹山)工業區59千元； 24.斗六工業區312千元； 25.民雄工業區598千元； 26.嘉太工業區156千元； 27.朴子工業區24千元； 28.官田工業區406千元； 29.永康工業區198千元； 30.安平工業區2,472千元； 31.高雄臨海工業區19千元； 32.永安工業區247千元； 33.大發工業區3,003千元； 34.林園工業區54千元。

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104年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
3.權利金收入	167,419	污水處理廠及服務中心公辦民營權利金收入，共計編列 167,419千元，包括： 1.斗六工業區污水處理廠18,340千元； 2.全興工業區污水處理廠7,310千元； 3.芳苑工業區污水處理廠10,710千元； 4.仁大工業區污水處理廠9,830千元； 5.新竹工業區污水處理廠59,770千元； 6.大里工業區污水處理廠8,910千元； 7.觀音工業區污水處理廠22,000千元； 8.平鎮工業區污水處理廠13,000千元； 9.雲林科技工業區(竹圍子區)污水處理廠982千元； 10.南港軟體工業園區服務中心15,980千元； 11.雲林科技工業區(竹圍子區)工業用水淨水場587千元。

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104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				4,065,127	
1.融資業務收入	年	1		1	彰濱工業區養殖戶轉業貸款之遲延利息。
2.不動產投資收入	年	1		4,065,126	一、為配合政策之執行，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2,556,577千元，包括： 1.車輛研究測試中心承租彰濱工業區88,457千元； 2.和平工業區專用港實業股份有限公司承租和平工業區34,593千元； 3.南港軟體工業園區218,677千元； 4.中壢工業區標準廠房42,343千元； 5.新北產業園區標準廠房18,455千元； 6.台中工業區科技大樓26,273千元； 7.台南科技工業區764,126千元； 8.雲林科技工業區233,306千元； 9.斗六擴大工業區59,380千元； 10.彰濱工業區564,018千元； 11.利澤工業區240,473千元； 12.大甲幼獅工業區745千元； 13.高雄臨海工業區10,165千元； 14.和平工業區481千元； 15.岡山本洲工業區199,769千元； 16.柳營工業區55,316千元。 二、廠商由承租轉承購包括利澤、雲林科技、斗六擴大、岡山本洲、柳營等工業區土地計1,508,549千元。

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104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	221,000	
雜項業務收入	221,000	
(1)工業區土地出售附加收入	50,000	一、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。 二、預估利澤、雲林科技、斗六擴大、岡山本洲、柳營、台南科技等工業區土地出售之附加收入。
(2)沒收保證金收入	1,000	預估廠商放棄承租土地之沒收保證金。
(3)沒收擔保金收入	40,000	預估廠商提前終止租約之沒收擔保金。
(4)開發工業區結餘經費收入	130,000	預估老舊工業區工程結算後之結餘經費收入。

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104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	378,807	
1.財務收入	66,481	
(1)利息收入	66,481	存放金融機構之利息收入，共計編列66,481千元，包括： 1.中央銀行國庫專戶存款之利息收入29,116千元。 2.資金存放金融機構之利息收入29,221千元。 3.各工業區管理機構經費專戶存款利息8,144千元。
2.其他業務外收入	312,326	
(1)財產交易賸餘	85,000	處理老舊工業區剩餘土地資產之變賣收入。
(2)違規罰款收入	20,000	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組廠商延遲繳交租金之罰款等。
(3)雜項收入	207,326	收取之雜項收入，共計編列207,326千元，包括： 1.各工業區管理機構解繳工程圖說費、變賣報廢財產收入及公共設施復舊結餘款等44,718千元。 2.收取部分工業區內廠商所送事業環保許可審查費用2,452千元。 3.設置太陽能電池模板發電提供部分工業區廠商使用收取之節電費493千元。 4.中華工程公司應歸還彰濱工業區資金所生之利息44,663千元。 5.彰濱工業區維護特殊性公共設施收入50,000千元。 6.其他收入65,000千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
勞務成本明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
勞務成本				3,741,163			3,812,192			3,751,628
1.服務成本	月	12	311,763,583	3,741,163	12	317,682,667	3,812,192	12	312,635,667	3,751,628
(1)用人費用				854,810			851,678			821,655
聘僱及兼職人員薪資				547,136			547,071			528,046
超時工作報酬				30,951			30,712			27,215
津貼				17,392			16,990			16,626
獎金				141,648			141,599			141,583
退休及卹償金				35,797			35,882			34,892
福利費				81,849			79,387			73,245
提繳費				37			37			48
(2)服務費用				912,890			808,083			759,812
水電費				267,983			234,297			238,873
郵電費				11,069			9,978			10,211
旅運費				7,176			7,130			8,825
印刷裝訂與廣告費				2,066			2,030			2,064
修理保養及保固費				300,267			236,600			188,993
保險費				3,120			2,934			2,523
一般服務費				268,269			268,568			261,353
專業服務費				48,176			41,782			42,341
公共關係費				4,764			4,764			4,629
(3)材料及用品費				137,634			139,460			129,686
使用材料費				91,657			93,483			80,719
用品消耗				45,977			45,977			48,967
(4)租金與利息				6,759			8,530			10,535
地租及水租				704			21			20
房租				118			118			118
機器租金				140			1,045			1,715
交通及運輸設備租金				-			1,500			2,555
什項設備租金				5,797			5,846			6,127
(5)折舊、折耗及攤銷				1,821,495			1,997,766			2,004,121
土地改良物折舊				559,593			598,021			604,053
房屋折舊				210,741			216,997			216,164
機械及設備折舊				545,262			655,628			639,029
交通及運輸設備折舊				34,150			34,837			35,011
什項設備折舊				8,644			11,692			11,244
代管資產折舊				462,984			480,503			498,552
攤銷				121			88			68

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
勞務成本明細表
中華民國104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
(6)稅捐與規費(強制費)				6,649			5,935			6,312
土地稅				3,099			2,547			3,022
房屋稅				517			491			457
消費與行為稅				981			887			845
規費				2,052			2,010			1,988
(7)會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費				926			740			793
分擔				636			450			545
補貼(償)、獎勵、 慰問與救助(濟)				290			290			248
(8)短絀、賠償與保險 給付				-			-			18,703
各項短絀				-			-			18,703
(9)其他				-			-			11
其他費用				-			-			11

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 104 年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本：本年度預算編列 3,741,163 千元，包含 61 處工業區
服務成本	管理維護成本 1,959,530 千元，41 處污水處理廠營運 成本 1,781,633 千元，茲按各用途別科目說明如下：
用人費用	一、用人費用 854,810 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—547,136 千元
聘用人員薪金	1. 聘用人員薪金：47 處工業區服務中心按員級 377 人 及 41 處污水處理廠按員級 285 人，共計 662 人，員 工待遇依現行約聘人員酬金薪點標準（薪點折合率 每點 121.1 元），計編列 431,426 千元。
約僱工員薪資	2. 約僱工員薪資：47 處工業區服務中心按工級 284 人 及 41 處污水處理廠按工級 58 人，共計 342 人，員 工待遇依現行約僱人員酬金薪點標準（薪點折合率 每點 121.1 元），計編列 115,710 千元。
超時工作報酬	(二) 超時工作報酬—30,951 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 21,800 千元。
值班費	2. 值班費：按員工值日天數估計，計編列 9,151 千元。
津貼	(三) 津貼—17,392 千元
其他津貼	其他津貼：按工業區副執行長 1 人、主任 46 人、副 主任 26 人、組長 92 人依各級主管加給標準及技術 人員 248 人依技術加給標準，計編列 17,392 千元。
獎金	(四) 獎金—141,648 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 71,697 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：依管理機構員工 1,004 人，按實際在職年 資計算，計編列 69,951 千元。
退休及卹償金	(五) 退休及卹償金—35,797 千元
職員退休及離職金	1. 職員退休及離職金：按員級 662 人，依薪資 6% 計算， 計編列 25,914 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 104 年度

科 目	說 明
工員退休及離職金	2.工員退休及離職金：按工級 342 人，依薪資 6%或 10 %計算，計編列 9,883 千元。
福利費	(六) 福利費—81,849 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 64,284 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 2,370 千元。
其他福利費	3.其他福利費：以員工休假年資 16 千元/年或 8 千元/年（國內休假補助）計算，計編列 15,195 千元。
提繳費	(七) 提繳費—37 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 37 千元。
服務費用	二、服務費用 912,890 千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—267,983 千元
動力費	1.動力費：按工業區內路燈及各種標示等所需耗電量 54,656 千元及污水處理廠操作營運所需之用電量 190,511 千元，計編列 245,167 千元。
工作場所電費	2.工作場所電費：按估計耗電量，計編列 17,812 千元。
工作場所水費	3.工作場所水費：按估計耗水量，計編列 4,568 千元。
氣體費	4.氣體費：按估計耗用量，計編列 436 千元。
郵電費	(二) 郵電費—11,069 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 2,235 千元。
電話費	2.電話費：業務聯繫電話費，計編列 5,635 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 3,199 千元。
旅運費	(三) 旅運費—7,176 千元
國內旅費	1.國內旅費：接洽工作、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 182 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 104 年度

科 目	說 明
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費—2,066 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 1,964 千元。
廣（公）告費	2. 廣（公）告費：工程招標、採購、勞務外包等所需之公告費用，計編列 102 千元。
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費—300,267 千元
土地改良物修護費	1. 土地改良物修護費：圍牆、道路、路燈、排水溝、人行道之修護等，計編列 173,690 千元。
一般房屋修護費	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 12,424 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 3,966 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 7,366 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 92,758 千元，計編列 100,124 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 6,392 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 3,671 千元。
保險費	(六) 保險費—3,120 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 1,658 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 666 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 796 千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—268,269 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

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 104 年度

科 目	說 明
佣金、匯費、經理費及手續費	公證等費用，計編列 101 千元。
外包費	2.佣金、匯費、經理費及手續費：銀行匯費及手續費等，計編列 45 千元。
	3.外包費：計編列 266,115 千元，其明細如下：
	(1) 辦理工業區公共設施環境清潔費 124,245 千元 (勞務承攬進用人力 476 人)。
	(2) 工業區內公共設施之垃圾清運費 8,256 千元。
	(3) 污水處理廠污泥清理處置費 129,703 千元。
	(4) 污水處理廠操作費 3,911 千元(勞務承攬進用人力 9 人)。
體育活動費	4.體育活動費：依員工 1,004 人，每人每年以 2 千元計算文康活動費用，計編列 2,008 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—48,176 千元
法律事務費	1.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 1,404 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：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 1,157 千元。
委託檢驗（定）試驗認證費	3.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 11,873 千元。
委託考選訓練費	4.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 499 千元及相關訓練費用 155 千元，計編列 654 千元。
電子計算機軟體服務費	5.電子計算機軟體服務費：各工業區管理機構電腦系統維護費 318 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 210 千元，計編列 528 千元。
其他	6.其他：加裝保全系統維護安全及服務中心大樓消防、安檢等費用，計編列 32,560 千元。
公共關係費	(九) 公共關係費—4,764 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 104 年度

科 目	說 明
公共關係費	公共關係費：全省工業區管理機構及北、中、南三區處為應業務需要，辦理廠商服務、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 4,764 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 137,634 千元，內容如下：
使用材料費	（一）使用材料費—91,657 千元
物料	1.物料：污水處理廠處理污水所需之藥劑材料費用，計編列 76,344 千元。
燃料	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 13,851 千元。
油脂	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 1,462 千元。
用品消耗	（二）用品消耗—45,977 千元
辦公（事務）用品	1.辦公（事務）用品：依業務需要辦公用品 4,061 千元及非消耗品 3,481 千元，計編列 7,542 千元。
報章什誌	2.報章什誌：依業務需要訂閱之報章什誌、圖書等，計編列 809 千元。
農業與園藝用品及環境美化費	3.農業與園藝用品及環境美化費：61 處工業區公共設施綠化維護 20,263 千元，園藝用清潔用具 1,685 千元，計編列 21,948 千元。
化學藥劑與實驗用品	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 11,672 千元。
食品	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 894 千元。
其他	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 3,112 千元。
租金與利息	四、租金與利息 6,759 千元，內容如下：
地租及水租	（一）地租及水租—704 千元
一般土地租金	1.一般土地租金：觀音工業區服務中心向林務局租用土

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 104 年度

科 目	說 明
場地租金	地設置瞭望台 2 千元，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 15 千元，高雄海洋放流管制中心租用國有用地作為辦公房舍及管線設施用 683 千元，計編列 700 千元。 2. 場地租金：麥寮工業專用港管理小組租用停車位之租金，計編列 4 千元。
房租	(二) 房租—118 千元
一般房屋租金	一般房屋租金：麥寮工業專用港管理小組租用辦公室之租金，計編列 118 千元。
機器租金	(三) 機器租金—140 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，計編列 140 千元。
什項設備租金	(四) 什項設備租金—5,797 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 5,797 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 1,821,495 千元，內容如下：
土地改良物折舊	(一) 土地改良物折舊—559,593 千元。
房屋折舊	(二) 房屋折舊—210,741 千元。
機械及設備折舊	(三) 機械及設備折舊—545,262 千元。
交通及運輸設備折舊	(四) 交通及運輸設備折舊—34,150 千元。
什項設備折舊	(五) 什項設備折舊—8,644 千元。
代管資產折舊	(六) 代管資產折舊—462,984 千元。
攤銷	(七) 攤銷—121 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 121 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）6,649 千元，內容如下：
土地稅	(一) 土地稅—3,099 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 3,099 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 104 年度

科 目	說 明
房屋稅	(二) 房屋稅—517 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，計編列 517 千元。
消費與行為稅	(三) 消費與行為稅—981 千元
使用牌照稅	使用牌照稅：依公務車、機車數量，計編列 981 千元。
規費	(四) 規費—2,052 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 690 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 677 千元。
其他	3.其他：按公務車、機車檢驗等費用，計編列 685 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 926
救助（濟）與交流活動費	千元，內容如下：
分擔	(一) 分擔—636 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等，計編列 79 千元。
分擔大樓管理費	2.分擔大樓管理費：北區工業區管理處辦公大樓分擔管理費，計編列 315 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所埋設之污水管線通過高雄市政府之公路用地，依「公路用地使用費徵收辦法」分擔公路用地之使用費，計編列 242 千元。
補貼(償)、獎勵、慰問與	(二) 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)—290 千元
救助(濟)	
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104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
7,498,092	2,206,015	投融資業務成本	2,345,372
8	1	1.融資業務成本	1
8	1	(1)服務費用	1
8	1	一般服務費	1
7,498,084	2,206,014	2.不動產投資成本	2,345,371
12,052	17,250	(1)服務費用	14,991
669	1,094	水電費	1,094
61	68	郵電費	68
418	238	修理保養及保固費	350
7,155	14,330	保險費	8,933
160	520	一般服務費	396
3,589	1,000	專業服務費	4,150
635,719	573,388	(2)租金與利息	572,275
635,719	573,388	利息	572,275
81,605	81,888	(3)稅捐與規費(強制費)	78,835
51,524	48,688	土地稅	48,688
29,858	32,936	房屋稅	29,886
214	-	消費與行為稅	-
9	264	規費	261
2,295	4,402	(4)會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	2,430
2,295	4,402	分擔	2,430
157,787	178,476	(5)短絀、賠償與保險給付	168,291
157,787	178,476	各項短絀	168,291
6,608,626	1,350,610	(6)其他	1,508,549
6,608,626	1,350,610	其他費用	1,508,549

投融資業務成本說明

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 2,345,372 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。
不動產投資成本	二、不動產投資成本 2,345,371 千元，內容如下：
服務費用	（一）服務費用 14,991 千元
水電費	1.水電費—1,094 千元
工作場所電費	（1）工作場所電費：投資取得南港軟體、新北、台中等工業區建築物支付之電費，計編列 931 千元。
工作場所水費	（2）工作場所水費：投資取得南港軟體、新北、台中等工業區建築物支付之水費，計編列 163 千元。
郵電費	2.郵電費—68 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 68 千元。
修理保養及保固費	3.修理保養及保固費—350 千元
非業務資產修護費	非業務資產修護費：投資取得南港軟體、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 350 千元。
保險費	4.保險費—8,933 千元
非業務資產保險費	非業務資產保險費：投資取得南港軟體、中壢、新北、台中等工業區建築物保險費，計編列 8,933 千元。
一般服務費	5.一般服務費—396 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 396 千元。
專業服務費	6.專業服務費—4,150 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，

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 104 年度

科 目	說 明
租金與利息	因業務需要委任律師訴訟之相關費用，計編列 4,150 千元。
利息	(二) 租金與利息 572,275 千元
債務利息	利息—572,275 千元
	債務利息：計編列 572,275 千元，其明細如下：
	1. 辦理投資取得工業區土地出租計畫向中長期資金貸款 1,100 億元之利息，其計算方式係以平均債務餘額及年息 1.40% 估算，計編列 460,275 千元。
	2. 辦理價購取得工業區土地租售所貸款 80 億元之利息，計編列 112,000 千元：
	(1) 雲林離島式基礎工業區(新興區)待回收開發成本所貸款 40 億元之利息，其計算方式係以舉借債務 40 億元*年息 1.40% 估算，計編列 56,000 千元。
	(2) 台南科技工業區、彰化濱海工業區鹿港區及花蓮和平工業區待回收開發成本所貸款 40 億元之利息，其計算方式係以舉借債務 40 億元*年息 1.40% 估算，計編列 56,000 千元。
稅捐與規費（強制費）	(三) 稅捐與規費（強制費）78,835 千元
土地稅	1. 土地稅—48,688 千元
非業務土地地價稅	非業務土地地價稅：南港軟體、中壢、新北、台中、彰濱、利澤、和平、雲林科技、台南科技、大甲幼獅、斗六擴大、岡山本洲、高雄臨海、柳營等工業區土地地價稅，計編列 48,688 千元。
房屋稅	2. 房屋稅—29,886 千元
非業務房屋稅	非業務房屋稅：南港軟體、中壢、新北、台中等工業區建築物之房屋稅，計編列 29,886 千元。
規費	3. 規費—261 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 261 千元。
會費、捐助、補助、分攤、	(四) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費

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 104 年度

科 目	說 明
救助（濟）與交流活動費 分擔 分擔大樓管理費	2,430 千元 分擔—2,430 千元 分擔大樓管理費：投資取得南港軟體、中壢、新北、 台中等工業區建築物分擔之管理費，計編列 2,430 千 元。
短絀、賠償與保險給付 各項短絀 呆帳及保證短絀 投資短絀	(五) 短絀、賠償與保險給付 168,291 千元 1.各項短絀—168,291 千元 (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。 (2) 投資短絀：係提列投資取得建築物之折舊，按其 使用年限提列，包括：南港軟體工業園區建物 99,729 千元、中壢工業區標準廠房 23,142 千元、 新北產業園區標準廠房 13,241 千元、台中工業區 科技大樓 12,179 千元，計編列 148,291 千元。
其他 其他費用 其他	(六) 其他 1,508,549 千元 其他費用—1,508,549 千元 土地及建物：利澤、雲林科技、斗六擴大、岡山本洲、 柳營等工業區承租人於承租期間申請由租轉購土 地，提列之承租轉承購成本，計編列 1,508,549 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104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
313,282	368,448	管理及總務費用	346,343
313,282	368,448	1.管理費用及總務費用	346,343
29,609	33,825	(1)用人費用	33,701
19,871	22,888	聘僱及兼職人員薪資	22,779
850	906	超時工作報酬	886
123	123	津貼	123
4,715	5,083	獎金	5,058
1,226	1,407	退休及卹償金	1,399
2,824	3,418	福利費	3,456
231,140	237,844	(2)服務費用	248,673
77	131	水電費	128
730	701	郵電費	635
661	607	旅運費	607
11	94	印刷裝訂與廣告費	20
6,454	7,241	修理保養及保固費	7,241
10	5	保險費	10
92	214	一般服務費	112
223,105	228,699	專業服務費	239,768
-	152	公共關係費	152
183	330	(3)材料及用品費	330
183	330	用品消耗	330
778	1,000	(4)租金與利息	810
711	840	房租	730
67	160	什項設備租金	80
3,501	2,698	(5)折舊、折耗及攤銷	7,078
846	847	房屋折舊	847
458	413	機械及設備折舊	380

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104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
-	-	交通及運輸設備折舊	4
-	-	什項設備折舊	-
2,197	1,438	攤銷	5,847
-	-	(6)稅捐與規費(強制費)	-
-	-	規費	-
48,071	92,751	(7)會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費	55,751
48,031	92,685	捐助、補助與獎助	55,685
37	36	分擔	36
3	30	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	30
-	-	(8)其他	-
-	-	其他費用	-

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 104 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 346,343 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 33,701 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—22,779 千元
聘用人員薪金	1.聘用人員薪金：按員級 35 人，依現行約聘人員酬金薪點標準（每點 121.1 元），計編列 18,841 千元。
約僱工員薪資	2.約僱工員薪資：按工級 11 人，依現行約僱人員酬金薪點標準（每點 121.1 元），計編列 3,938 千元。
超時工作報酬	（二）超時工作報酬—886 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 886 千元。
津貼	（三）津貼—123 千元
其他津貼	其他津貼：按組長 2 人主管加給標準，計編列 123 千元。
獎金	（四）獎金—5,058 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 2,237 千元。
年終獎金	2.年終獎金：依員工 46 人，按實際在職年資計算，計編列 2,821 千元。
退休及卹償金	（五）退休及卹償金—1,399 千元
職員退休及離職金	1.職員退休及離職金：按員級 35 人，依薪資 6%計算，計編列 1,130 千元。
工員退休及離職金	2.工員退休及離職金：按工級 11 人，依薪資 6%或 10%計算，計編列 269 千元。
福利費	（六）福利費—3,456 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 2,727 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 81 千元。
其他福利費	3.其他福利費：以員工休假年資 16 千元/年或 8 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 104 年度

科 目	說 明
服務費用	年（國內休假補助）計算，計編列 648 千元。
水電費	二、服務費用 248,673 千元，內容如下：
工作場所電費	（一）水電費—128 千元
郵電費	工作場所電費：按估計耗電量，計編列 128 千元。
電話費	（二）郵電費—635 千元
數據通信費	1.電話費：業務聯繫使用電話費，計編列 35 千元。
	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 600 千元。
旅運費	（三）旅運費—607 千元
國內旅費	國內旅費：接洽工作、開會、業務檢查等，依國內出差旅費規定，計編列 607 千元。
印刷裝訂與廣告費	（四）印刷裝訂與廣告費—20 千元
印刷及裝訂費	印刷及裝訂費：印製相關表格、圖表、各項書表及資料裝訂等，計編列 20 千元。
修理保養及保固費	（五）修理保養及保固費—7,241 千元
一般房屋修護費	1.一般房屋修護費：辦理房屋損壞之修護等，計編列 500 千元。
機械及設備修護費	2.機械及設備修護費：計編列 5,336 千元，其明細如下：
	（1）工業區廣域網路骨幹設備維護費用 858 千元。
	（2）工業區應用系統主機及儲存設備維護費用 858 千元。
	（3）工業區管理機構資訊網路系統維護費用 3,500 千元。
	（4）伺服器主機與週邊設備維護服務費用 120 千元。
交通及運輸設備修護費	3.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	（六）保險費—10 千元
一般房屋保險費	1.一般房屋保險費：辦公房屋投保火險費，計編列 9 千元。
現金、存款及貨物保	2.現金、存款及貨物保險費：出納人員遞送現金、存款

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 104 年度

科 目	說 明
險費	之保險費，計編列 1 千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—112 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：依員工 46 人，每人每年以 2 千元計算文康活動費用，計編列 92 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—239,768 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開發成本查核、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 4,000 千元。
法律事務費	2. 法律事務費：依業務需求，計編列 500 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 1,040 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 221,165 千元，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 2,350 千元。 (2) 工業區內事業環保許可審查試辦計畫 4,635 千元。 (3) 產業園區發展推動辦公室計畫 30,000 千元。 (4) 工業區污水處理廠技術諮詢與評鑑計畫 9,700 千元。 (5) 產業園區廠商升級轉型再造計畫 50,000 千元。 (6) 工業區土壤及地下水採樣監測調查計畫 69,000 千元。 (7) 仁大工業區鄰近區域居民健康風險評估計畫 10,000 千元。 (8) 工業用地供給與服務資訊網之維護與資訊加值計畫 8,000 千元。 (9) 工業區土地及建築物價格查估暨租賃管理系統維

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 104 年度

科 目	說 明
委託考選訓練費	護計畫 2,000 千元。 (10) 產業用水效能提升計畫 18,000 千元。 (11) 大社大發暨林園工業區(含特殊性工業區空氣品質監測設施)安全與環境監測管理系統操作營運計畫 9,480 千元。 (12) 產業園區政策研究暨智庫建構計畫 8,000 千元。 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 2,170 千元、員工在職進修學分補助費 80 千元，計編列 2,250 千元。
電子計算機軟體服務費	6.電子計算機軟體服務費：工業區各項相關電腦系統維護費用，計編列 10,813 千元。
公共關係費	(九) 公共關係費—152 千元
公共關係費	公共關係費：工業區管理機構應業務需要加強公共關係及接待參觀訪問等費用，計編列 152 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 330 千元，內容如下：
用品消耗	(一) 用品消耗—330 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 115 千元及非消耗品 50 千元，計編列 165 千元。
報章什誌	2.報章什誌：依業務需要訂閱之報章什誌、圖書等，計編列 7 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 146 千元。
其他	4.其他：包括消防器材換藥、飲水機及空氣清淨機換濾心等消耗用品，計編列 12 千元。
租金與利息	四、租金與利息 810 千元，內容如下：
房租	(一) 房租—730 千元
一般房屋租金	一般房屋租金：辦公房屋租金，計編列 730 千元。
什項設備租金	(二) 什項設備租金—80 千元
什項設備租金	什項設備租金：影印機租金，計編列 80 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 7,078

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 104 年度

科 目	說 明
房屋折舊	千元，內容如下：
機械及設備折舊	(一) 房屋折舊—847 千元。
交通及運輸設備折舊	(二) 機械及設備折舊—380 千元。
攤銷	(三) 交通及運輸設備折舊—4 千元。
攤銷電腦軟體費	(四) 攤銷—5,847 千元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	攤銷電腦軟體費：依電腦軟體購置金額分年攤銷，計 編列 5,847 千元。
捐助、補助與獎助	六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 55,751 千元，內容如下：
公益支出	(一) 捐助、補助與獎助—55,685 千元
	1. 公益支出：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。
其他	2. 其他：包括廠商安全強化補助 2,000 千元、廠商自辦 更新之規劃補助 1,000 千元及廠商自辦特色場域補助 10,000 千元，計編列 13,000 千元。
分擔	(二) 分擔—36 千元
分擔大樓管理費	分擔大樓管理費：辦公大樓分擔管理費，計編列 36 千 元。
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	(三) 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104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
200,734	9,798	業務外費用	17,283
-	-	1.財務費用	-
-	-	(1)利息費用	-
-	-	①租金與利息	-
-	-	利息	-
-	-	(2)投資短絀	-
-	-	①短絀、賠償與保險給付	-
-	-	各項短絀	-
200,734	9,798	2.其他業務外費用	17,283
29,502	8,798	(1)財產交易短絀	16,283
29,502	8,798	①短絀、賠償與保險給付	16,283
29,502	8,798	各項短絀	16,283
171,232	1,000	(2)雜項費用	1,000
3,567	-	①短絀、賠償與保險給付	-
3,567	-	各項短絀	-
167,665	1,000	②其他	1,000
167,665	1,000	其他費用	1,000

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 104 年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用：本年度預算編列 17,283 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 17,283 千元，內容如下：
財產交易短絀	（一）財產交易短絀 16,283 千元
短絀、賠償與保險給付	短絀、賠償與保險給付 16,283 千元
各項短絀	各項短絀—16,283 千元
	資產短絀：變賣報廢財產之損失，計編列 16,283 千元。
雜項費用	（二）雜項費用：工業區管理機構退還廠商以前年度溢繳之一般公共設施維護費、污水處理系統使用費及其他雜項支出等，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：工業區管理機構退還廠商以前年度溢繳之一般公共設施維護費、污水處理系統使用費及其他雜項支出等，計編列 1,000 千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良	合 計	說 明
一般建築及設備計畫	-	-	17,403	145,707	11,486	6,645	-	-	181,241	
一次性項目	-	-	17,403	145,707	11,486	6,645	-	-	181,241	
合 計	-	-	17,403	145,707	11,486	6,645	-	-	181,241	

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
 固定資產建設改良擴充資金來源明細表
 中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金						外 借 資 金				合 計	
	營運資金	出售 不適 用資 產	國庫 撥款	其他	小 計		國內借款	國外 借款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	181,241	-	-	-	181,241	100.00	-	-	-	-	181,241	100.00
一次性項目	181,241	-	-	-	181,241	100.00	-	-	-	-	181,241	100.00
合 計	181,241	-	-	-	181,241	100.00	-	-	-	-	181,241	100.00

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	全 部 計 畫										預 算 數				
	投資總額	資 金 來 源					目標 能量	進度起 訖年月	資金 成本率 (%)	現值 報酬 率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
		自 有 資 金				外借 資金						金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
		營運 資金	出 不 資	售 適 用 產	國庫 撥款										
一般建築及設備計畫	181,241	181,241	-	-	-	-						181,241	100.00	181,241	100.00
一次性項目	181,241	181,241	-	-	-	-	104.1- 104.12	-	-	-	-	181,241	100.00	181,241	100.00
合 計	181,241	181,241	-	-	-	-						181,241	100.00	181,241	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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	19,304,632	8,589,399	19,170,226	745,087	247,095	4,219,245	52,275,684
上年度預計新增資產原值	28,036	40,977	117,723	9,466	21	-	196,223
本年度預計新增資產原值	-	2,417	12,223	5,131	1,532	-	21,303
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-
本年度（12月底）止 資產總額	19,332,668	8,632,793	19,300,172	759,684	248,648	4,219,245	52,493,210
本年度應提折舊額	559,593	211,588	545,642	34,154	8,644	462,984	1,822,605
勞務成本	559,593	210,741	545,262	34,150	8,644	462,984	1,821,374
管理及總務費用	-	847	380	4	-	-	1,231

註：1.非業務資產項下之非折舊性資產計23,259千元，均屬委託處分資產。

2.什項資產項下之非折舊性資產計2,720,277千元，包括：存出保證金95千元、催收款項淨額117,356千元、暫付及代結轉帳項8,033千元、代管資產2,594,793千元。

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104年度

單位：新臺幣千元

項目	帳面價值			變賣收入			未實現 重估增值 減少數	變賣 餘絀	說明
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額	總收入	處理 費用	淨收入			
固定資產									
土地	20,000	-	20,000	120,000	15,000	105,000	-	85,000	
合 計	20,000	-	20,000	120,000	15,000	105,000	-	85,000	

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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未實現重估 增值減少數	報 廢 損 失
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額			
固定資產	159,938	143,655	16,283	-	-	16,283
(一)房屋及建築	14,986	13,833	1,153	-	-	1,153
(二)機械及設備	133,484	120,107	13,377	-	-	13,377
(三)交通及運輸設備	6,355	5,353	1,002	-	-	1,002
(四)什項設備	5,113	4,362	751	-	-	751
合 計	159,938	143,655	16,283	-	-	16,283

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104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			
投資取得工業區土地出租	臺灣土地銀行、合作金庫銀行、台北富邦銀行	90-99	94年11月	124年9月	-	5,000,000	償還部分：為實施006688措施及擴大實施方案之計畫，向行政院中長期資金貸款1,100億元，擴大投資取得未出售之工業區土地及建築物辦理出租，以提供廠商投資設廠，貸款期間為30年，分27年償還，其償還期間，自借款日起算，前3年付利息，第4年起分年償還，104年度編列償還本金50億元。
價購取得雲林離島式基礎工業區(新興區)土地租售	金融機構	104	107年	123年	4,000,000	-	1.借款部分：為辦理與榮民工程股份有限公司開發契約終止，價購取得之土地包括： (1)價購取得雲林離島式基礎工業區(新興區)土地106億元，除規劃由基金自籌支應66億元外，104年度編列舉借預算40億元。
價購取得臺南科技工業區、彰化濱海工業區鹿港區及花蓮和平工業區土地租售	金融機構	104-106	107年	123年	4,000,000	-	(2)價購取得臺南科技工業區、彰化濱海工業區鹿港區及花蓮和平工業區土地，預計分3年舉借123億元，104年度編列舉借預算40億元。 2.償還部分：本2項價購取得土地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年付利息，第4年起分年償還。
合 計					8,000,000	5,000,000	

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104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	
投資取得工業區土地 出租	90-99	94年 11月	124年 9月	29,890,771	29,890,771	-	-	
價購取得雲林離島式 基礎工業區（新興 區）土地租售	104	107年	123年	4,000,000	4,000,000	-	-	
價購取得臺南科技工 業區、彰化濱海工業 區鹿港區及花蓮和平 工業區土地租售	104-106	107年	123年	4,000,000	4,000,000	-	-	
合 計				37,890,771	37,890,771	-	-	

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債1,990,710千元

經濟部工業局
產業開發區管理基金
基金數額增減明細表
中華民國104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	-	
國庫現金增撥數	-	
其他	-	
減：	-	
填補短絀	-	
解繳國庫	-	
其他	-	
期末基金數額	29,820,798	

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104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實際數	科 目	104年12月31日 預計數	103年12月31日 預計數	比較增減 (-)
172,900,732	資 產	178,963,491	174,560,361	4,403,130
16,737,920	1.流動資產	11,475,459	19,975,274	-8,499,815
11,849,992	(1)現金	7,484,172	16,020,650	-8,536,478
496,575	(2)流動金融資產	-	-	-
4,331,656	(3)應收款項	3,931,590	3,894,927	36,663
9,418	(4)預付款項	9,418	9,418	-
50,279	(5)短期貸墊款	50,279	50,279	-
89,896,984	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	104,998,283	90,398,873	14,599,410
83,447,955	(1)長期投資	98,584,979	84,122,042	14,462,937
-	(2)長期貸款	-	-	-
5,404,630	(3)長期墊款	5,294,420	5,195,143	99,277
1,044,399	(4)準備金	1,118,884	1,081,688	37,196
60,361,663	3.固定資產	57,567,595	58,782,258	-1,214,663
39,487,114	(1)土地	39,251,634	39,271,634	-20,000
9,456,882	(2)土地改良物	8,327,304	8,886,897	-559,593
5,230,214	(3)房屋及建築	4,874,867	5,070,205	-195,338
5,684,129	(4)機械及設備	4,764,196	5,177,508	-413,312
337,226	(5)交通及運輸設備	294,388	318,058	-23,670
66,819	(6)什項設備	55,206	57,956	-2,750
99,279	(7)購建中固定資產	-	-	-
16,765	4.無形資產	12,243	16,561	-4,318
16,765	(1)無形資產	12,243	16,561	-4,318
2	5.遞延借項	-	-	-
2	(1)遞延費用	-	-	-
5,887,398	6.其他資產	4,909,911	5,387,395	-477,484
23,259	(1)非業務資產	23,259	23,259	-
5,864,139	(2)什項資產	4,886,652	5,364,136	-477,484
172,900,732	合 計	178,963,491	174,560,361	4,403,130

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104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實際數	科 目	104年12月31日 預計數	103年12月31日 預計數	比較增減 (-)
54,793,367	負 債	58,709,834	55,317,375	3,392,459
3,477,110	1.流動負債	3,476,190	6,485,480	-3,009,290
1,990,710	(1)短期債務	1,990,710	5,000,000	-3,009,290
1,141,749	(2)應付款項	1,140,829	1,140,829	-
344,651	(3)預收款項	344,651	344,651	-
34,890,771	2.長期負債	37,890,771	31,881,481	6,009,290
34,890,771	(1)長期債務	37,890,771	31,881,481	6,009,290
16,425,486	3.其他負債	17,342,873	16,950,414	392,459
16,425,486	(1)什項負債	17,342,873	16,950,414	392,459
118,107,365	淨 值	120,253,657	119,242,986	1,010,671
29,820,798	1.基金	29,820,798	29,820,798	-
29,820,798	(1)基金	29,820,798	29,820,798	-
81,847,165	2.公積	83,642,273	82,583,281	1,058,992
75,502,825	(1)資本公積	76,446,312	75,983,328	462,984
6,344,340	(2)特別公積	7,195,961	6,599,953	596,008
851,621	3.累積餘絀(-)	1,202,805	1,251,126	-48,321
851,621	(1)累積賸餘(短絀-)	1,202,805	1,251,126	-48,321
5,587,781	4.淨值其他項目	5,587,781	5,587,781	-
5,587,781	(1)未實現重估增值	5,587,781	5,587,781	-
172,900,732	合 計	178,963,491	174,560,361	4,403,130

註：信託代理與保證資產（負債）科目，104年12月31日預計為1,200,439千元，均屬保證品（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104年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數					
1.工業區管理維護	平方公尺	24,234,019	80.86	1,959,530	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。
2.污水處理營運	立方公尺	106,870,175	16.67	1,781,633	
上年度預算數					
1.工業區管理維護	平方公尺	23,361,544	83.03	1,939,717	
2.污水處理營運	立方公尺	99,724,830	18.78	1,872,475	
前年度決算數					
1.投資取得工業區土地出租	千元	-	-	-7,938,558	
2.工業區管理維護	平方公尺	23,769,026	78.79	1,872,667	
3.污水處理營運	立方公尺	85,676,053	21.93	1,878,961	
101年度決算數					
1.投資取得工業區土地出租	千元	-	-	-2,465,050	
2.工業區管理維護	平方公尺	22,888,051	79.29	1,814,747	
3.污水處理營運	立方公尺	85,760,736	20.61	1,767,453	
100年度決算數					
1.投資取得工業區土地出租	千元	-	-	3,555,882	
2.工業區管理維護	平方公尺	22,446,513	71.64	1,608,063	
3.污水處理營運	立方公尺	82,598,345	20.77	1,715,444	

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104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.專任人員	1,050	-	1,050	
(1)聘用	697	-	697	勞務成本662人，管理 及總務費用35人。
(2)約僱	353	-	353	
2.兼任人員	-	-	-	勞務成本342人，管理 及總務費用11人。
(1)管理委員會委員	-	-	-	
(2)其他兼任人員	-	-	-	
總 計	1,050	-	1,050	

註：本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476人；污水處理廠操作外包之勞務承攬進用人力9人。

**經濟部工業局
產業園區開發管理基金**

用人費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科 目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金		退休及卹償金	福利費			提繳費	總計
					年終獎金	考績獎金		分擔保險費	傷病醫藥費	其他		
業務總支出部分	-	569,915	31,837	17,515	72,772	73,934	37,196	67,011	2,451	15,843	37	888,511
1.勞務成本	-	547,136	30,951	17,392	69,951	71,697	35,797	64,284	2,370	15,195	37	854,810
(1)聘僱人員	-	547,136	30,951	17,392	69,951	71,697	35,797	64,284	2,370	15,195	37	854,810
聘用人員	-	431,426	25,989	16,888	55,482	57,498	25,914	49,285	1,704	10,480	-	674,666
約僱人員	-	115,710	4,962	504	14,469	14,199	9,883	14,999	666	4,715	37	180,144
2.管理及總務費用	-	22,779	886	123	2,821	2,237	1,399	2,727	81	648	-	33,701
(1)聘僱人員	-	22,779	886	123	2,821	2,237	1,399	2,727	81	648	-	33,701
聘用人員	-	18,841	829	123	2,371	2,004	1,130	2,273	63	544	-	28,178
約僱人員	-	3,938	57	-	450	233	269	454	18	104	-	5,523
總計	-	569,915	31,837	17,515	72,772	73,934	37,196	67,011	2,451	15,843	37	888,511

註：1.本基金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124,245千元；污水處理廠操作外包之勞務承攬3,911千元。

2.獎金計編列146,706千元，明細如下：

(1)年終獎金：編列1,050人72,772千元，依據行政院103年1月14日院授人給字第1030020316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1,050人73,934千元，依據經濟部102年4月9日經工字第10203507690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條考核獎懲規定辦理。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
各項費用彙計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年度預算數					
			合計	勞務成本	投融資 業務成本	管理及總 務 費用	財務費用	其他業務 外費用
851,264	885,503	用人費用	888,511	854,810	-	33,701	-	-
-	-	正式員額薪資	-	-	-	-	-	-
547,917	569,959	聘僱及兼職人員薪資	569,915	547,136	-	22,779	-	-
28,065	31,618	超時工作報酬	31,837	30,951	-	886	-	-
16,749	17,113	津貼	17,515	17,392	-	123	-	-
146,298	146,682	獎金	146,706	141,648	-	5,058	-	-
36,118	37,289	退休及卹償金	37,196	35,797	-	1,399	-	-
-	-	資遣費	-	-	-	-	-	-
76,069	82,805	福利費	85,305	81,849	-	3,456	-	-
48	37	提繳費	37	37	-	-	-	-
1,003,012	1,063,178	服務費用	1,176,555	912,890	14,992	248,673	-	-
239,619	235,522	水電費	269,205	267,983	1,094	128	-	-
11,002	10,747	郵電費	11,772	11,069	68	635	-	-
9,486	7,737	旅運費	7,783	7,176	-	607	-	-
2,075	2,124	印刷裝訂與廣告費	2,086	2,066	-	20	-	-
195,865	244,079	修理保養及保固費	307,858	300,267	350	7,241	-	-
9,688	17,269	保險費	12,063	3,120	8,933	10	-	-
261,613	269,303	一般服務費	268,778	268,269	397	112	-	-
269,035	271,481	專業服務費	292,094	48,176	4,150	239,768	-	-
4,629	4,916	公共關係費	4,916	4,764	-	152	-	-
129,869	139,790	材料及用品費	137,964	137,634	-	330	-	-

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
各項費用彙計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年度預算數					
			合計	勞務成本	投融資 業務成本	管理及總 務 費用	財務費用	其他業務 外費用
80,719	93,483	使用材料費	91,657	91,657	-	-	-	-
49,150	46,307	用品消耗	46,307	45,977	-	330	-	-
-	-	商品及醫療用品	-	-	-	-	-	-
647,032	582,918	租金與利息	579,844	6,759	572,275	810	-	-
20	21	地租及水租	704	704	-	-	-	-
829	958	房租	848	118	-	730	-	-
1,715	1,045	機器租金	140	140	-	-	-	-
2,555	1,500	交通及運輸設備租金	-	-	-	-	-	-
6,194	6,006	什項設備租金	5,877	5,797	-	80	-	-
635,719	573,388	利息	572,275	-	572,275	-	-	-
2,007,622	2,000,464	折舊、折耗及攤銷	1,828,573	1,821,495	-	7,078	-	-
604,053	598,021	土地改良物折舊	559,593	559,593	-	-	-	-
217,010	217,844	房屋折舊	211,588	210,741	-	847	-	-
639,487	656,041	機械及設備折舊	545,642	545,262	-	380	-	-
35,011	34,837	交通及運輸設備折舊	34,154	34,150	-	4	-	-
11,244	11,692	什項設備折舊	8,644	8,644	-	-	-	-
-	-	租賃資產及租賃權益 改良折舊	-	-	-	-	-	-
-	-	非業務資產折舊	-	-	-	-	-	-
498,552	480,503	代管資產折舊	462,984	462,984	-	-	-	-
2,265	1,526	攤銷	5,968	121	-	5,847	-	-
87,917	87,823	稅捐與規費（強制費）	85,484	6,649	78,835	-	-	-

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
各項費用彙計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年度預算數					
			合計	勞務成本	投融資 業務成本	管理及總 務 費用	財務費用	其他業務 外費用
54,546	51,235	土地稅	51,787	3,099	48,688	-	-	-
30,315	33,427	房屋稅	30,403	517	29,886	-	-	-
1,059	887	消費與行為稅	981	981	-	-	-	-
1,997	2,274	規費	2,313	2,052	261	-	-	-
51,159	97,893	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活動 費	59,107	926	2,430	55,751	-	-
-	-	會費	-	-	-	-	-	-
48,031	92,685	捐助、補助與獎助	55,685	-	-	55,685	-	-
2,877	4,888	分擔	3,102	636	2,430	36	-	-
251	320	補貼(償)、獎勵、慰 問與救助(濟)	320	290	-	30	-	-
-	-	競賽及交流活動費	-	-	-	-	-	-
209,559	187,274	短絀、賠償與保險給付	184,574	-	168,291	-	-	16,283
209,559	187,274	各項短絀	184,574	-	168,291	-	-	16,283
-	-	賠償給付	-	-	-	-	-	-
6,776,302	1,351,610	其他	1,509,549	-	1,508,549	-	-	1,000
6,776,302	1,351,610	其他費用	1,509,549	-	1,508,549	-	-	1,000
11,763,736	6,396,453	總 計	6,450,161	3,741,163	2,345,372	346,343	-	17,283

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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	單 位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
小客貨兩用車	輛	5	2,750	-	-	5	2,750	1.購置小客貨兩用車(5人座採樣車)5輛，分別配置於所轄光華、大武崙、雲林科技、嘉太、永安等5處污水處理廠辦理工業區內工廠之廢水排放採樣作業。 2.預計民國104年6月購置，奉行政院103年6月18日院臺財字第1030137801號函核定。
合計		5	2,750	-	-	5	2,750	

備註：

1.管理用公務車輛：

104年度增購小客貨兩用車(5人座)5輛，增購後計有小客貨兩用車91輛。

2.其他公務車輛：

104年度汰舊換新一般公務用機車22輛，增購2輛，另汰換清潔車(3人座)3輛，汰舊換新後計有小型貨車3輛、特種車3輛、一般公務用機車234輛及清潔車67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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
資產之變賣	195,480		
土地	195,480	103	1.為配合廠商投資計畫，變賣處分大發工業區赤崁段潮州寮小段6733-1、6734、6735地號等3筆土地，帳面價值1億9,548萬元，處分價款2億6,867萬6,292元，財產交易賸餘7,319萬6,292元。 2.奉行政院103年3月13日院授經計字第10300537330號函同意先行辦理，並補辦104年度預算。

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 104 年度

一、業務計畫及預算說明	3-1~3-10
二、預算表	
(一)主要表	
1. 收支預計表	3-11~3-13
2. 餘絀撥補預計表	3-14
3. 現金流量預計表	3-15~3-16
(二)明細表	
1. 勞務收入明細表	3-17
2. 租金及權利金收入明細表	3-18
3. 投融資業務收入明細表	3-19
4. 其他業務收入明細表	3-20
5. 業務外收入明細表	3-21
6. 勞務成本明細表及說明	3-22~3-27
7. 投融資業務成本明細表及說明	3-28~3-29
8. 行銷及業務費用明細表及說明	3-30~3-32
9. 管理及總務費用明細表及說明	3-33~3-35
10. 業務外費用明細表	3-36
11. 資產折舊明細表	3-37
12. 資產變賣明細表	3-38
13. 資金轉投資及其餘絀明細表	3-39
14. 基金數額增減明細表	3-40
(三)參考表	
1. 預計平衡表	3-41~3-42
2. 5 年來主要營運項目分析表	3-43~3-44
3. 員工人數彙計表	3-45
4. 用人費用彙計表	3-46
5. 各項費用彙計表	3-47~3-48
(四)附錄	
1. 資金轉投資補充說明表	3-49

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 104 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。

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「中小企業發展基金收支保管及運用辦法」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 103 年 06 月 30 日止執行情形）：

一、前（102）年度決算結果：

（一）業務收入：決算數 7,486 萬 1 千元，較預算案數 4,622 萬 6 千元增加 2,863 萬 5 千元，約 61.95%，主要係中小企業創業育成信託投資專戶

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 104 年度

出售股票之投資收入及現金股利收入較預計增加所致。

- (二)業務成本與費用：決算數 5 億 3,211 萬 8 千元，較預算案數 5 億 2,986 萬 8 千元增加 225 萬元，約 0.42%，主要係認列「中小企業創業育成信託投資專戶」東準光電、欣寶電子、圓智科技及捷訊科技等公司之減資損失所致。
- (三)業務外收入：決算數 2,732 萬 5 千元，較預算案數 2,101 萬 2 千元增加 631 萬 3 千元，約 30.04%，主要係因定期存款實際利率較預期利率高，致利息收入增加及收回 101 年度部分委辦計畫結餘款等所致。
- (四)業務外費用：決算數 2 萬 7 千元，較預算案數 0 元增加 2 萬 7 千元，主要係增加火鳳凰催收獎勵專案獎勵金及代償案件委託催收服務費用。
- (五)收支短絀：決算短絀 4 億 2,995 萬 9 千元，較預算案短絀 4 億 6,263 萬元，減少短絀 3,267 萬 1 千元，約 7.06%，主要係上述原因增減互抵所致。

二、上 (103) 年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：預計業務收入 2,032 萬 4 千元，實際業務收入 1,902 萬 7 千元，較預計數減少 129 萬 7 千元，約 6.38%，主要係中小企業創業育成信託投資專戶投資案件處分收入較預期減少所致。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 5,786 萬 6 千元，實際業務成本與費用 1 億 4,731 萬 3 千元，較預計數減少 1,055 萬 3 千元，約 6.68%，主要係高雄軟體育成中心自 103 年 7 月起與南港軟體育成中心採促參方式共同營運、南港生技育成中心規劃轉型，致減少委辦費支出、新竹生醫育成中心因科管局使用執照展延致簽約延後。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 1,020 萬元，實際業務外收入 1,396 萬 1 千元，較預計數增加 376 萬 1 千元，約 36.87%，主要係因定期存

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 104 年度

款實際利息收入較預期增加及「102 年度新興產業加速育成計畫」結餘款繳回所致。

(四)業務外費用：預計業務外費用 0 元，實際業務外費用 9 萬 8 千元，較預計數增加 9 萬 8 千元，主要係支付 102 年度「青年築夢創業啟動金貸款」經理銀行作業手續費及利息補貼費用所致。

(五)收支短絀：預計短絀 1 億 2,734 萬 2 千元，實際短絀 1 億 1,442 萬 3 千元，較預計數減少 1,291 萬 9 千元，約 10.14%，主要係上述原因增減互抵所致。

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，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」、「中小企業災害復舊專案貸款」及「貿易自由化受損產業升級轉型貸款」等業務，預計對出口業者降低資金成本、對遭受災害需要資金復建業者及貿易自由化受損業者之資金需求，將有實質助益，促進其健全發展。本年度預計貸款 8 億元，同上年度預算數。

(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、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 130 家，並協助進駐企業申請政府補助資源 57 件、取得 25 件，以及促成投增資金額新台幣 2 億元。本年度預計 9,277 萬 5 千元，較上年度預算數 1 億 1,075 萬元減少 1,797 萬 5 千元，主要係南港軟體及高雄軟體育成中

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 104 年度

心採促參方式共同委託營運、規劃南港生技育成中心逐漸轉型營運，相關支出減少所致。

- (三)獎助中小企業創新研究：為鼓勵中小企業長期從事創新及研究，提升技術水準，增強其產業競爭力，針對長期且持續自行從事創新研究而有具體成效之中小企業創新研發之產品、技術、流程及服務等，甄選傑出者予以適當獎勵。本年度預計 1,200 萬元，較上年度預算數 1,450 萬元減少 250 萬元，主要係考量各機關對於企業創新研發多有獎勵補助措施，故調降本獎項獎助金總額。
- (四)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 23 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 111 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 4,585 萬 5 千元，較上年度預算數 4,335 萬 5 千元增加 250 萬元，主要係增加辦理國家磐石獎費用，藉由對中小企業表揚獎勵措施，鼓勵中小企業持續發展。
- (五)深耕中小企業數位關懷計畫：以在地數位關懷、數位升級輔導、數位轉型輔導及數位應用擴散為主要執行策略，推動微型企業數位群聚形成，輔導中小企業數位升級轉型，協助其向下紮根，以創造、增加虛擬及實體商機；運用數位學習環境，推動企業從業人員學習風氣，輔導中小企業推動組織學習，節省其內訓成本及提升人力素質與競爭力；藉由數位應用帶動中小企業發展及提升數位能力，落實微型企業數位關懷，提供滿足中小企業迫切需求之數位服務，以更周全持續照

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 104 年度

顧數位弱勢企業。本年度預計 6,000 萬元，同上年度預算數。

(六)中小企業綠色小巨人輔導計畫：依據黃金十年國家願景建構發展永續環境及行政院國家建設計畫促進綠色經濟成長等目標，聚焦於外銷訂單在台生產比例高且外銷訂單金額高之產業，協助企業厚植綠色關鍵技術涵量(Green)、創新產品、服務或營運模式(Innovation)、挑戰獎項肯定(Award)、符合國際供應鏈要求(Norm)以拓展國際市場(Trade)，形塑中小企業綠色小巨人標竿企業，打造台灣中小企業綠色供應網絡，搶攻全球綠色商機。本年度預計 5,000 萬元，同上年度預算數。

(七)新興產業加速育成計畫：為促進台灣育成服務創新突破，並導入中大型企業資源，加速新創事業成長，佈局海外市場，爰聚焦於雲端應用、電子資訊、生技醫療、精密機械、綠能環保及文化創意等六大新興產業，透過業師陪伴、創投天使資金挹注與國際市場聯結等加速器育成機制，提供具全球市場競爭潛力之新創企業 3~6 個月短期的育成加速服務，協助優質新創/創新企業加速成長。透過 APEC、國際育成協會(NBIA)、歐洲育成網絡(EBN)及亞洲育成協會(AABI)等國際組織，建構國際育成合作平台，協助優質企業前進歐美、亞洲及新興市場，加速育成國際化能量，邁向第二、第三市場。本年度預計 6,600 萬元，較上年度預算數 7,000 萬元減少 400 萬元，主要係因考量納入投標廠商需有自籌款條件，爰降低委辦費預算。

二、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 4,466 萬 3 千元，主要係育成中心軟硬體營運收入、

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 104 年度

委託營運權利金收入及「中小企業創業育成信託投資專戶」投資收入，較上年度預算數 5,595 萬 9 千元，計減少 1,129 萬 6 千元，約 20.19%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」投資收益減少所致。

(二)本年度業務成本與費用 6 億 307 萬 6 千元，主要係辦理南科、南港生技、南港軟體、高雄軟體與新竹生醫育成中心營運管理業務、「中小企業創業育成信託投資專戶」業務、深耕中小企業數位關懷計畫、中小企業綠色小巨人輔導計畫、新興產業加速育成計畫及補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫等費用，較上年度預算數 5 億 6,229 萬 5 千元，計增加 4,078 萬 1 千元，約 7.25%，主要係新增「中小企業創新發展專案貸款」利息補貼與經理銀行費用所致。

(三)本年度業務外收入 1,347 萬 2 千元，主要係存款利息收入，較上年度預算數 2,000 萬元，計減少 652 萬 8 千元，約 32.64%，主要係銀行存款減少所致。

(四)本年度業務總收支相抵後，計短絀 5 億 4,494 萬 1 千元，較上年度預算短絀數 4 億 8,633 萬 6 千元，計增加短絀 5,860 萬 5 千元，約 12.05%，主要係上述原因增減互抵所致。

(五)本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及短絀圖表，詳見圖 1、2。

二、餘絀撥補之預計：

短絀之部

本年度預算短絀 5 億 4,494 萬 1 千元，連同以前年度待填補之短絀 17 億 381 萬 8 千元，共計待填補短絀 22 億 4,875 萬 9 千元。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流出 5 億 1,656 萬 5 千元，包括：

- 1.本期短絀 5 億 4,494 萬 1 千元。
- 2.調整非現金項目 2,837 萬 6 千元，含折舊及折耗 2,202 萬 6 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 104 年度

攤銷 635 萬 4 千元；處理資產賸餘 4 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 2 億 4,999 萬 6 千元，其中現金流入 5 億 5,000 萬 4 千元，係減少短期貸款 5 億元、減少長期貸款 5,000 萬元、減少固定資產 4 千元；現金流出 8 億元，係增加短期貸款 5 億元、增加長期貸款 3 億元。

(三)預計融資活動無現金流入（出）。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 7 億 6,656 萬 1 千元。

(五)期初現金及約當現金 20 億 7,160 萬 9 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 13 億 504 萬 8 千元。

伍、其他：

一、本基金近年來在促進中小企業健全發展方面，已發揮相當大之成效，其中，專案貸款業務自 81 年 5 月至 103 年 6 月底止，共核准 6,213 案，核准金額達 524.87 億元；南科、南港軟體、南港生技、高雄軟體等 4 所自設育成中心截至 103 年 6 月底止，累計已培育 455 家企業（已有 5 家公司上市櫃），誘發投增資金額逾 88 億元，協助取得小型企業創新研發計畫 104 件，金額達 2.16 億元；補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫 103 年 1 至 6 月底止，計提供中小企業諮詢服務 78,148 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 769,233 家次、企業訪視 6,049 家次、輔導轉介 1,250 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 516 場次，約 64,549 人次參加；另該計畫 102 年度計提供中小企業諮詢服務 224,789 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 1,654,494 家次、企業訪視 5,229 家次、輔導轉介 2,967 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 1,052 場次，約 292,151 人次參加。

二、為配合政府「愛台 12 建設」政策及提升臺灣競爭力，本年度預算於「智

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 104 年度

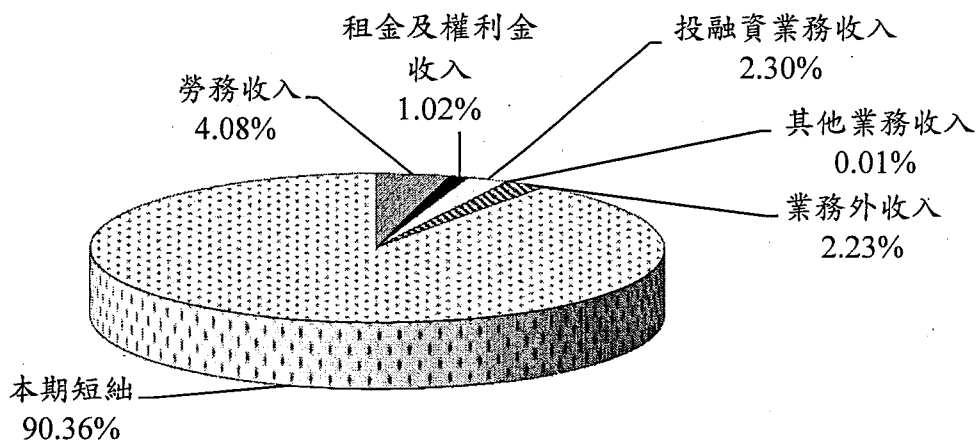
慧台灣」項下編列「深耕中小企業數位關懷計畫」6,000 萬元、「產業創新走廊」項下編列「高雄軟體育成中心設置及營運計畫」424 萬 7 千元及「新竹生物醫學園區-產業及育成中心計畫」1,657 萬元，係輔導中小企業數位升級轉型、辦理高軟及新竹生醫育成中心相關營運管理等所需經費。

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

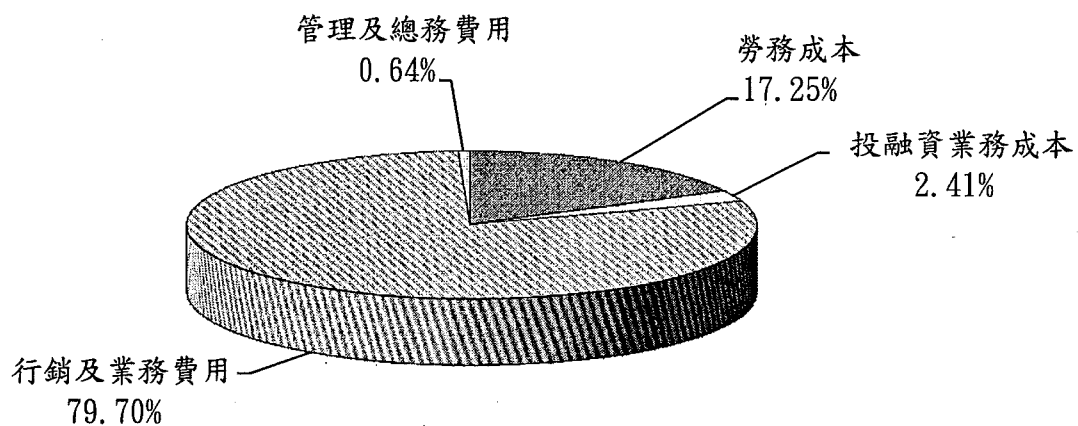
中華民國104年度

104年度收入、成本與費用及短絀（圖1）

收入與短絀



成本與費用



單位:新臺幣千元

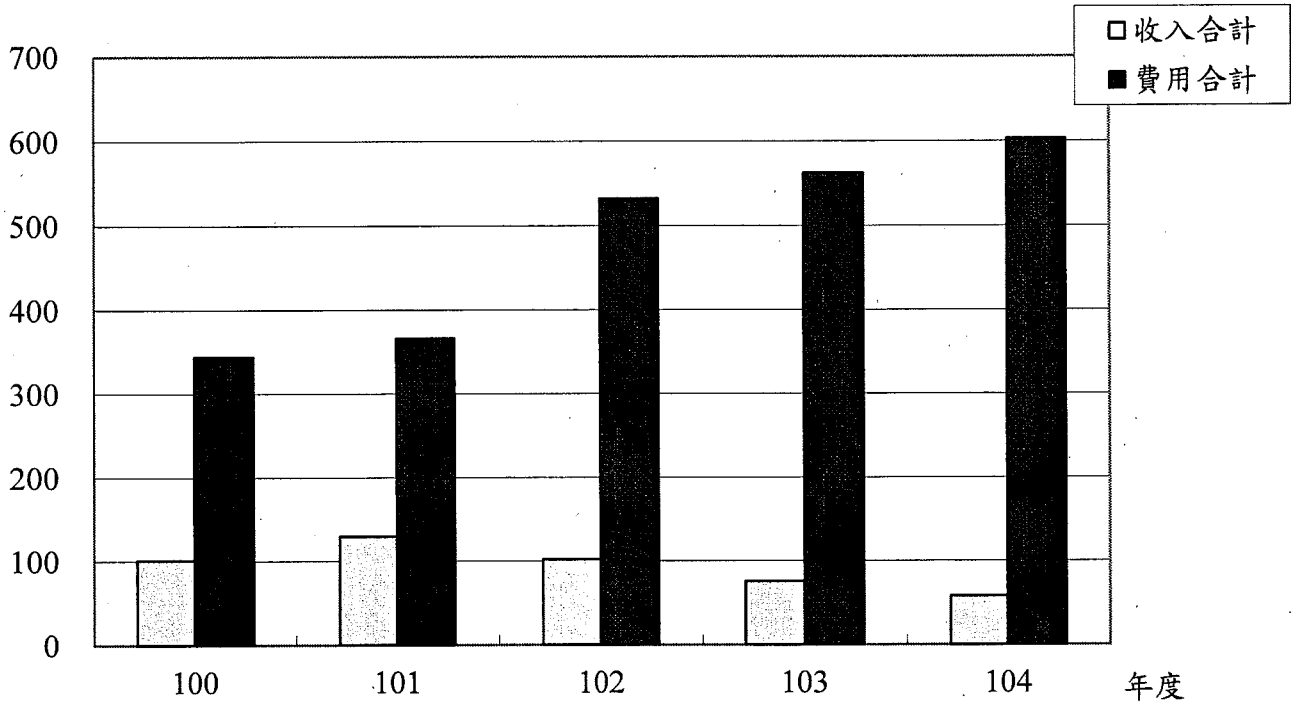
收 入 與 短 絀	104年度預算	成 本 與 費 用	104年度預算
業務收入	44,663	業務成本與費用	603,076
勞務收入	24,600	勞務成本	104,000
租金及權利金收入	6,124	投融資業務成本	14,550
投融資業務收入	13,879	行銷及業務費用	480,681
其他業務收入	60	管理及總務費用	3,845
業務外收入	13,472	其他業務費用	-
本期短絀	544,941	業務外費用	-
收入與短絀總額	603,076	成本與費用總額	603,076

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104年度

最近 5 年收入與費用（圖2）

百萬元



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	100決算	101決算	102決算	103預算	104預算
收入					
業務收入	59,875	99,847	74,861	55,959	44,663
業務外收入	41,440	30,088	27,325	20,000	13,472
收入合計	101,315	129,935	102,186	75,959	58,135
費用					
業務成本與費用	344,142	366,402	532,118	562,295	603,076
業務外費用	32	-	27	-	-
費用合計	344,174	366,402	532,145	562,295	603,076
本期賸餘（短絀－）	-242,859	-236,467	-429,959	-486,336	-544,941

主 要 表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

收支預計表

中華民國104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	%
74,861	100.00	一、業務收入	44,663	100.00	55,959	100.00	-11,296	-20.19
26,673	35.63	1.勞務收入	24,600	55.08	26,000	46.46	-1,400	-5.38
26,673	35.63	(1)服務收入	24,600	55.08	26,000	46.46	-1,400	-5.38
4,844	6.47	2.租金及權利金收入	6,124	13.71	4,920	8.79	1,204	24.47
-	-	(1)土地租金收入	4,284	9.59	-	-	4,284	-
4,844	6.47	(2)權利金收入	1,840	4.12	4,920	8.79	-3,080	-62.60
43,283	57.82	3.投融資業務收入	13,879	31.07	24,979	44.64	-11,100	-44.44
38,783	51.81	(1)事業投資收入	9,500	21.27	20,000	35.74	-10,500	-52.50
4,166	5.56	(2)融資業務收入	4,379	9.80	4,979	8.90	-600	-12.05
334	0.45	(3)存款利息收入	-	-	-	-	-	-
61	0.08	4.其他業務收入	60	0.13	60	0.11	-	-
61	0.08	(1)雜項業務收入	60	0.13	60	0.11	-	-
532,118	710.81	二、業務成本與費用	603,076	1,350.28	562,295	1,004.83	40,781	7.25
109,402	146.14	1.勞務成本	104,000	232.85	124,323	222.17	-20,323	-16.35
109,402	146.14	(1)服務成本	104,000	232.85	124,323	222.17	-20,323	-16.35
56,609	75.62	2.投融資業務成本	14,550	32.58	24,820	44.35	-10,270	-41.38
56,609	75.62	(1)事業投資成本	14,550	32.58	24,820	44.35	-10,270	-41.38
-	-	(2)其他投融資業務成本	-	-	-	-	-	-
362,332	484.01	3.行銷及業務費用	480,681	1,076.24	409,169	731.19	71,512	17.48
362,332	484.01	(1)業務費用	480,681	1,076.24	409,169	731.19	71,512	17.48
3,775	5.04	4.管理及總務費用	3,845	8.61	3,983	7.12	-138	-3.46
3,775	5.04	(1)管理費用及總務費用	3,845	8.61	3,983	7.12	-138	-3.46
-457,257	-610.81	三、業務賸餘(短絀-)	-558,413	-1,250.28	-506,336	-904.83	-52,077	10.29
27,325	36.50	四、業務外收入	13,472	30.16	20,000	35.74	-6,528	-32.64
25,155	33.60	1.財務收入	13,468	30.15	20,000	35.74	-6,532	-32.66
25,155	33.60	(1)利息收入	13,468	30.15	20,000	35.74	-6,532	-32.66
2,170	2.90	2.其他業務外收入	4	0.01	-	-	4	-
-	-	(1)財產交易賸餘	4	0.01	-	-	4	-

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

收支預計表

中華民國104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	%
185	0.25	(2)受贈收入	-	-	-	-	-	-
-	-	(3)賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-
397	0.53	(4)違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
159	0.21	(5)收回呆帳	-	-	-	-	-	-
1,429	1.91	(6)雜項收入	-	-	-	-	-	-
27	0.04	五、業務外費用	-	-	-	-	-	-
-	-	1.財務費用	-	-	-	-	-	-
-	-	(1)利息費用	-	-	-	-	-	-
-	-	(2)投資短絀	-	-	-	-	-	-
27	0.04	2.其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
27	0.04	(1)雜項費用	-	-	-	-	-	-
27,298	36.46	六、業務外賸餘(短絀一)	13,472	30.16	20,000	35.74	-6,528	-32.64
-429,959	-574.34	七、本期賸餘(短絀一)	-544,941	-1,220.12	-486,336	-869.09	-58,605	12.05

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
收支預計表說明

中華民國104年度

科 目	說 明
勞務收入	請參見第3-17頁勞務收入明細表
租金及權利金收入	請參見第3-18頁租金及權利金收入明細表
投融資業務收入	請參見第3-19頁投融資業務收入明細表
其他業務收入	請參見第3-20頁其他業務收入明細表
業務外收入	請參見第3-21頁業務外收入明細表
勞務成本	請參見第3-22至3-27頁勞務成本明細表及說明
投融資業務成本	請參見第3-28至3-29頁投融資業務成本明細表及說明
行銷及業務費用	請參見第3-30至3-32頁行銷及業務費用明細表及說明
管理及總務費用	請參見第3-33至3-35頁管理及總務費用明細表及說明

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104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	%	
-	-	一、賸餘之部	-	-	
-	-	1.本期賸餘	-	-	
-	-	2.前期未分配賸餘	-	-	
-	-	3.公積轉列數	-	-	
-	-	二、分配之部	-	-	
-	-	1.填補累積短絀	-	-	
-	-	2.提存公積	-	-	
-	-	3.賸餘撥充基金數	-	-	
-	-	4.解繳國庫淨額	-	-	
-	-	5.其他依法分配數	-	-	
-	-	三、未分配賸餘	-	-	
1,736,488	100.00	四、短絀之部	2,248,759	100.00	
486,336	28.01	1.本期短絀	544,941	24.23	
1,250,152	71.99	2.前期待填補之短絀	1,703,818	75.77	
-	-	五、填補之部	-	-	
-	-	1.撥用賸餘	-	-	
-	-	2.撥用公積	-	-	
-	-	3.折減基金	-	-	
-	-	4.國庫撥款	-	-	
1,736,488	100.00	六、待填補之短絀	2,248,759	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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
一、業務活動之現金流量		
(一)本期賸餘(短絀一)	-544,941	
(二)調整非現金項目	28,376	
1.折舊及折耗	22,026	折舊攤提數22,026千元，明細如下： 房屋折舊16,875千元、機械及設備折舊3,565千元、交通及運輸設備折舊538千元、什項設備折舊1,048千元。
2.攤銷	6,354	電腦軟體攤銷6,354千元。
3.處理資產短絀(賸餘一)	-4	處理資產賸餘：機械及設備變賣賸餘4千元。
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	-516,565	
二、投資活動之現金流量		
(一)減少流動金融資產及短期貸墊款	500,000	
1.減少短期貸款	500,000	收回短期貸款500,000千元。
(二)減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	50,000	
1.減少長期貸款	50,000	收回應收到期長期貸款50,000千元。
(三)減少固定資產及遞耗資產	4	
1.減少固定資產	4	變賣機械及設備淨收入4千元。
(四)增加流動金融資產及短期貸墊款	-500,000	
1.增加短期貸款	-500,000	貸出短期貸款500,000千元。
(五)增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-300,000	
1.增加長期投資	-	
2.增加長期貸款	-300,000	貸出其他長期貸款300,000千元。

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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
(六)投資活動之淨現金流入(流出－)	-249,996	
三、融資活動之現金流量		
四、現金及約當現金之淨增(淨減－)	-766,561	
五、期初現金及約當現金	2,071,609	
六、期末現金及約當現金	1,305,048	
七、不影響現金之投資活動	250,000	一年內到期之長期貸款轉列應收到期長期貸款250,000千元。
八、不影響現金之融資活動	-	

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104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				24,600	
服務收入	月	12	2,050,000	24,600	一、南科育成中心營運收入本年度預估10,500千元，係軟、硬體營運收入等。 二、南港生技育成中心營運收入本年度預估10,000千元，係軟、硬體營運收入等。 三、新竹生醫育成中心營運收入本年度預估2,600千元，係軟、硬體營運收入等。 四、「中小企業融資服務平台」服務收入本年度預估1,500千元。

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104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	6,124	
1.土地租金收入	4,284	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，南軟土地依國有財產出租基地租金預估，計收土地租金4,284千元。
2.權利金收入	1,840	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1,840千元。

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104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				13,879	
1.事業投資收入	年	1		9,500	「中小企業創業育成信託投資專戶」 預估本年度投資收益為9,500千元。 按本年度估計長期貸款平均貸款餘額 475,880千元 $\times$ 0.5% $\times$ 1(1年)=2,379千元。 按本年度估計短期貸款平均貸款餘額 500,000千元 $\times$ 0.4% $\times$ 1(1年)=2,000千元。
2.融資業務收入	年	1		4,379	

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104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	60	
雜項業務收入	60	「中小企業財務人才認證制度」預計本年度辦理3次測驗，依報名人數計算回饋金，預計回饋金收入為60千元。

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104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	13,472	
1.財務收入	13,468	
(1)利息收入	13,468	存放金融機構之利息收入，本年度估列13,468千元。
2.其他業務外收入	4	
(1)財產交易賸餘	4	處理南科育成中心設備之變賣收入。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
勞務成本明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
勞務成本				104,000			124,323			109,402
1.服務成本	月	12	8,666,666.67	104,000	12	10,360,250.00	124,323	12	9,116,833.33	109,402
(1)服務費用				40,161			53,441			44,698
水電費				5,400			5,724			4,145
郵電費				200			636			508
旅運費				48			48			21
印刷裝訂與廣告費				-			-			-
修理保養及保固費				4,913			5,483			5,193
保險費				400			380			290
一般服務費				3,200			3,270			3,320
專業服務費				26,000			37,900			31,221
公共關係費				-			-			-
(2)材料及用品費				590			910			315
使用材料費				-			-			-
用品消耗				590			910			315
(3)租金與利息				28,685			28,275			22,234
地租及水租				3,580			3,440			3,442
房租				24,800			24,500			18,491
機器租金				-			-			-
交通及運輸設備租金				-			-			-
什項設備租金				305			335			301
(4)折舊、折耗及攤銷				26,684			34,482			35,123
土地改良物折舊				-			-			-
房屋折舊				16,875			16,903			16,875
機械及設備折舊				2,128			6,482			6,966
交通及運輸設備折舊				526			1,063			1,067
什項設備折舊				1,037			1,523			1,695
租賃資產及租賃權益 改良折舊				-			-			-
攤銷				6,118			8,511			8,520
(5)稅捐與規費(強制費)				5,180			4,385			4,612
土地稅				1,500			1,033			1,428
房屋稅				3,680			3,352			3,184
消費與行為稅				-			-			-
規費				-			-			-

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

勞務成本明細表

中華民國104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
(6)會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費				2,700			2,830			2,420
分擔				2,700			2,830			2,420
(7)其他				-			-			-
其他費用				-			-			-

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104年度

科 目	說 明
勞務成本	本年度勞務成本計104,000千元，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40,161千元，內容如下：
水電費	(一)水電費編列5,400千元，內容如下：
	1.南科育成中心水電費估計編列3,000千元。
	2.南港生技育成中心水電費估計編列1,200千元。
	3.新竹生醫育成中心水電費估計編列1,200千元。
郵電費	(二)郵電費編列200千元，內容如下：
	1.南港生技育成中心數據通信費估計編列100千元。
	2.新竹生醫育成中心數據通信費估計編列100千元。
旅運費	(三)旅運費編列48千元，內容如下：
	1.國內旅費：
	(1)查核南科育成中心、高雄軟體育成中心及新竹生醫育成中心等計畫執行情形差旅費40千元。
	(2)短程車資8千元。
	以上(1)+(2)合計48千元。
修理保養及保固費	(四)修理保養及保固費編列4,913千元，內容如下：
	1.一般房屋修護費編列1,003千元，內容如下：
	(1)南科育成中心一般房屋修護費估計編列943千元。
	(2)南港生技育成中心一般房屋修護費估計編列40千元。
	(3)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2,900千元，內容如下：
	(1)南科育成中心電梯等機電設備修護費估計編列2,150千元。
	(2)南港生技育成中心儀器設備及機電修護費估計編列650千元。
	(3)新竹生醫育成中心儀器設備修護費估計編列100千元。
	3.交通及運輸設備修護費編列20千元，內容如下：
	(1)南科育成中心交通及運輸設備修護費估計編列20千元。
	4.什項設備修護費編列990千元，內容如下：
	(1)南科育成中心什項設備修護費估計編列250千元。
	(2)南港生技育成中心什項設備修護費估計編列640千元。
	(3)新竹生醫育成中心什項設備修護費估計編列100千元。
保險費	(五)保險費：房屋、機械及設備火險費、意外險編列400千元，內容如下：
	1.南科育成中心保險費估計編列100千元。
	2.南港生技育成中心保險費估計編列150千元。
	3.新竹生醫育成中心保險費估計編列150千元。

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104年度

科 目	說 明
一般服務費	(六)一般服務費編列3,200千元： 1.南科育成中心保全門禁、環境清潔維護等費用，估計編列2,760千元。(勞務承攬進用人力7人) 2.南港生技育成中心環境清潔維護費用，估計編列220千元。(勞務承攬進用人力1人) 3.新竹生醫育成中心環境清潔維護費用，估計編列220千元。(勞務承攬進用人力1人)
專業服務費	(七)專業服務費編列26,000千元： 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列50千元，內容如下： 南港軟體育成中心辦理工作報告審查專家出席費及審查費編列50千元。 2.其他編列25,950千元，內容如下： (1)南科育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列7,500千元。 (2)南港生技育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列5,000千元。 (3)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。 (4)中小企業融資服務平台系統維護計畫，估計編列5,450千元。
材料及用品費	二、材料及用品費：用品消耗編列590千元，內容如下：
用品消耗	(一)南科育成中心之耗材及報章雜誌等費用估計編列340千元。 (二)南港生技育成中心之耗材及報章雜誌等費用估計編列150千元。 (三)新竹生醫育成中心之耗材及報章雜誌等費用估計編列100千元。
租金與利息	三、租金與利息編列28,685千元，內容如下：
地租及水租	(一)地租及水租：一般土地租金編列3,580千元，內容如下： 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3,200千元。 2.租用加工出口區土地設立高雄軟體育成中心費用年需380千元。
房租	(二)房租：一般房屋租金編列24,800千元，內容如下： 1.租用南港生技大樓設立南港生技育成中心租金年需18,800千元。 2.租用新竹生醫研發中心大樓1、2樓，設立竹醫育成中心租金年需6,000千元。

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104年度

科 目	說 明
什項設備租金	(三)什項設備租金編列305千元，內容如下： 1.南科育成中心租用事務設備估計編列150千元。 2.南港生技育成中心租用事務設備估計編列85千元。 3.新竹生醫育成中心租用事務設備估計編列70千元。
折舊、折耗及攤銷 房屋折舊	四、折舊、折耗及攤銷編列 26,684千元，內容如下： (一)房屋折舊，依直線法計算，編列16,875千元： 1.南科育成中心辦公室按1年之折舊估計編列5,460千元。 2.南港軟體育成中心辦公室按1年之折舊估計編列9,730千元。 3.高雄軟體育成中心辦公室按1年之折舊估計編列1,685千元。
機械及設備折舊	(二)機械及設備折舊，依直線法計算，編列2,128千元： 1.南科育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列1,539千元。 2.南港生技育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列93千元。 3.南港軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列108千元。 4.高雄軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列388千元。
交通及運輸設備折舊	(三)交通及運輸設備折舊，依直線法計算，編列526千元： 1.南科育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列57千元。 2.南港軟體育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列68千元。 3.高雄軟體育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列401千元。
什項設備折舊	(四)什項設備折舊，依直線法計算，編列1,037千元： 1.南科育成中心什項設備按1年之折舊估計編列346千元。 2.南港生技育成中心什項設備按1年之折舊估計編列14千元。 3.南港軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列114千元。 4.高雄軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列563千元。
攤銷	(五)攤銷：電腦軟體按5年攤提，本年度攤提6,118千元： 1.南港生技育成中心電腦軟體按5年攤提，本年度攤提28千元。 2.高雄軟體育成中心電腦軟體按5年攤提，本年度攤提315千元。 3.中小企業融資服務平台電腦軟體按5年攤提，本年度攤提5,775千元。
稅捐與規費(強制費) 土地稅 房屋稅	五、稅捐與規費(強制費)編列5,180千元，內容如下： (一)土地稅：南港軟體育成中心地價稅估計編列1,500千元。 (二)房屋稅編列3,680千元： 1.南科育成中心房屋稅估計編列180千元。 2.南港軟體育成中心房屋稅估計編列3,000千元。 3.高雄軟體育成中心房屋稅估計編列500千元。

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104年度

科 目	說 明
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 分擔	六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費編列2,700千元： (一)南港生技育成中心分攤大樓管理費，估計編列2,200千元。 (二)新竹生醫育成中心給付生醫園區管理費，估計編列500千元。

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104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
56,609	24,820	投融資業務成本	14,550
56,609	24,820	1.事業投資成本	14,550
11,650	24,820	(1)服務費用	14,550
2	120	旅運費	250
-	-	一般服務費	-
11,648	24,700	專業服務費	14,300
44,959	-	(2)短絀、賠償與保險給付	-
44,959	-	各項短絀	-

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104年度

科 目	說 明
投融資業務成本 事業投資成本 服務費用 旅運費	本年度投融資業務成本預計14,550千元，按各用途別科目說明如下： 服務費用編列14,550千元，內容如下： (一)旅運費編列250千元，內容如下： 1.國內旅費： (1)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90千元。 (2)短程車資20千元。 以上(1)+(2)合計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	(二)專業服務費本年度編列14,300千元，內容如下： 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費全年估計需348千元。 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13,900千元： (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9,000千元。 (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1,900千元。 (3)強化「中小企業創業育成信託投資專戶」投資業務功能計畫，按估計需要編列3,000千元。

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104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
362,332	409,169	行銷及業務費用	480,681
362,332	409,169	1.業務費用	480,681
305,284	330,607	(1)服務費用	355,621
719	356	旅運費	356
-	35	印刷裝訂與廣告費	35
304,565	330,216	專業服務費	355,230
22	57	(2)材料及用品費	57
22	57	用品消耗	57
57,026	78,505	(3)會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	125,003
52,691	54,755	捐助、補助與獎助	54,755
4,335	23,750	補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	70,248

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104年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	本年度行銷及業務費用計480,681千元，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355,621千元，內容如下：
旅運費	(一)旅運費編列356千元，內容如下：
	1.國內旅費：
	(1)查核各項計畫執行情形及執行服務網絡計畫工作及活動 差旅費163千元。
	(2)短程車資20千元。
	以上(1)+(2)合計183千元。
	2.國外旅費：參加美國育成協會(NBIA)、亞洲育成協會(AABI)等國際年會及研討會2人次，編列173千元。
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35千元。
專業服務費	(三)專業服務費編列355,230千元：
	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600千元。
	2.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列378千元，內容 如下：
	創新研究獎等計畫專家出席費及審查費，編列378千元。
	3.其他編列354,252千元，內容如下：
	(1)創業諮詢服務計畫，編列18,000千元。
	(2)創業圓夢計畫，編列17,000千元。
	(3)婦女創業飛雁計畫，編列12,000千元。
	(4)中小企業終身學習計畫，編列5,000千元。
	(5)中小企業創新研究獎計畫，編列5,500千元。
	(6)中小企業諮詢服務計畫，編列20,000千元。
	(7)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6,000千元。
	(8)深耕中小企業數位關懷計畫，編列60,000千元。
	(9)中小企業發展與經營環境促進計畫，編列15,000千元。
	(10)中小企業綠色小巨人輔導計畫，編列50,000千元。
	(11)新興產業加速育成計畫，編列66,000千元。
	(12)強化供應鏈管理提升中小企業行銷效能計畫，編列 15,000千元。
	(13)微型及個人事業支援與輔導計畫，編列15,000千元。
	(14)提升中小企業財務自主能力計畫，編列20,000千元。
	(15)「青年築夢創業啟動金貸款」利息補貼業務之經理 銀行費用，編列672千元。
	(16)「中小企業創新發展專案貸款」利息補貼業務之經理 銀行費用，編列1,080千元。
	(17)創業A+行動計畫，編列10,000千元。
	(18)支援中小企業資金融通輔導計畫，編列18,000千元。

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104年度

科 目	說 明
材料及用品費 用品消耗	二、材料及用品費： 用品消耗編列57千元，係辦公（事務）用品等。
會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流 活動費 捐助、補助與獎助	三、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費編列125,003千元，內容如下： (一)捐助、補助與獎助編列54,755千元，內容如下： 1.補（協）助政府機關（構）、捐助私校及團體45,855千元： 補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫（含縣市中小企業服務中心、縣市工商發展投資策進會、縣市工、商業會所設中小工、商業服務中心及中小企業相關服務團體等）計需45,855千元。 2.其他8,900千元： (1)獎助中小企業創新研究費用：6,500千元。 (2)獎助新創事業費用：2,400千元。
補貼(償)、獎勵、慰 問與救助(濟)	(二)補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）編列70,248千元，內容如下： 補貼就業訓練津貼與貸（存）款利息： (1)「青年築夢創業啟動金貸款」利息補貼費用，按估計需要編列7,404千元。 (2)「中小企業創新發展專案貸款」利息補貼費用，按估計需要編列62,844千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
管理及總務費用明細表
中華民國104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
3,775	3,983	管理及總務費用	3,845
3,775	3,983	1.管理費用及總務費用	3,845
1,262	1,440	(1)用人費用	1,453
288	468	正式員額薪資	468
732	732	聘僱及兼職人員薪資	732
6	15	超時工作報酬	15
91	92	獎金	92
44	44	退休及卹償金	44
101	89	福利費	102
435	491	(2)服務費用	520
-	-	水電費	-
85	150	郵電費	150
76	42	旅運費	42
53	60	印刷裝訂與廣告費	60
5	10	修理保養及保固費	10
-	-	保險費	-
6	9	一般服務費	8
210	220	專業服務費	250
69	50	(3)材料及用品費	50
69	50	用品消耗	50
102	126	(4)租金與利息	126
102	126	什項設備租金	126
1,907	1,876	(5)折舊、折耗及攤銷	1,696
1,611	1,592	機械及設備折舊	1,437
12	13	交通及運輸設備折舊	12
48	35	什項設備折舊	11
236	236	攤銷	236
-	-	(6)會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	-
-	-	分擔	-

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104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3,845千元，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1,453千元，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交通費每人每月3,000元，計編列468千元。
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，依現行約聘人員酬金薪點標準(每點121.1元)，計編列732千元。
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，計編列15千元。
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92千元。
退休及卹償金	(五)退休及卹償金： 職員退休及離職金：提存約聘人員退職儲金，依薪資6%計算，計編列44千元。
福利費	(六)福利費：編列102千元，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86千元。 2.其他福利費：約聘人員國內休假補助費等，計編列16千元。
服務費用	二、服務費用：編列520千元，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150千元。
旅運費	(二)旅運費：編列42千元，內容如下： 國內旅費： (1)辦理基金財產盤點等業務所需差旅費，編列41千元。 (2)短程車資1年需1千元。 以上(1)+(2)合計42千元。
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60千元。
修理保養及保固費	(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。
一般服務費	(五)一般服務費：編列8千元，內容如下： 1.匯費及手續費編列6千元，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2,000元×1人=2千元。
專業服務費	(六)專業服務費：電子計算機軟體服務費編列250千元，係基金會計管理資訊系統維護費。

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104年度

科 目	說 明
材料及用品費	三、材料及用品費：
用品消耗	用品消耗編列50千元，係辦公(事務)用品等。
租金與利息	四、租金與利息：
什項設備租金	什項設備租金：租用辦公設備(影印機)，估計編列126千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷編列1,696千元，內容如下：
機械及設備折舊	(一)機械及設備折舊：依直線法計算，機械及設備按1年之折舊估計編列1,437千元。
交通及運輸設備折舊	(二)交通及運輸設備折舊：依直線法計算，交通及運輸設備按1年之折舊估計編列12千元。
什項設備折舊	(三)什項設備折舊：依直線法計算，什項設備按1年之折舊估計編列11千元。
攤銷	(四)攤銷：基金會計資訊系統電腦軟體按5年攤提，本年度攤提236千元。

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104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
27	-	業務外費用	-
-	-	1.財務費用	-
-	-	(1)投資短絀	-
-	-	①短絀、賠償與保險給付	-
-	-	各項短絀	-
27	-	2.其他業務外費用	-
27	-	(1)雜項費用	-
-	-	①用人費用	-
-	-	正式員額薪資	-
-	-	②服務費用	-
-	-	專業服務費	-
27	-	③其他	-
27	-	其他費用	-

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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 權 益 改 良	合 計
前年度決算資產原值	1,014,350	140,524	16,070	34,592	39,725	1,245,261
上年度預計新增資產原值		50		110		160
本年度預計新增資產原值		-2,931				-2,931
資產重估增值額						-
本年度（12月底）止 資產總額	1,014,350	137,643	16,070	34,702	39,725	1,242,490
本年度應提折舊額	16,875	3,565	538	1,048	-	22,026
勞務成本	16,875	2,128	526	1,037		20,566
管理及總務費用		1,437	12	11		1,460

註：什項資產項下之非折舊性資產計2,700千元，均屬存出保證金。

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項目	帳面價值			變賣收入			未實現 重估增值 減少數	變賣 餘絀	說明
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額	總收入	處理 費用	淨收入			
固定資產									
機械及設備	2,931	2,931	-	4	-	4	-	4	
合 計	2,931	2,931	-	4	-	4	-	4	

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104年度

單位：新臺幣千元

轉 投 資 事 業			投 資 金 額			持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
名 稱	年終實收資本總額	發 行 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	-	-	-	-
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					-	-

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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	7,128,269	
加：	-	
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以代管國有財產撥充	-	
國庫現金增撥數	-	
其他	-	
減：	-	
填補短絀	-	
解繳國庫	-	
其他	-	
期末基金數額	7,128,269	

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104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實際數	科 目	104年12月31日 預計數	103年12月31日 預計數	比較增減 (-)
5,920,122	資 產	4,888,933	5,433,830	-544,897
3,662,059	1.流動資產	2,095,220	2,661,781	-566,561
2,960,660	(1)現金	1,305,048	2,071,609	-766,561
40,096	(2)應收款項	40,096	40,096	-
76	(3)預付款項	76	76	-
661,227	(4)短期貸墊款	750,000	550,000	200,000
998,109	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	1,598,197	1,548,153	50,044
945,985	(1)長期投資	1,245,985	1,245,985	-
50,880	(2)長期貸款	350,880	300,880	50,000
1,244	(3)準備金	1,332	1,288	44
1,223,167	3.固定資產	1,173,690	1,195,716	-22,026
374,699	(1)土地	374,699	374,699	-
820,166	(2)房屋及建築	786,388	803,263	-16,875
20,519	(3)機械及設備	8,930	12,495	-3,565
2,364	(4)交通及運輸設備	750	1,288	-538
5,419	(5)什項設備	2,923	3,971	-1,048
-	(6)租賃權益改良	-	-	-
-	(7)購建中固定資產	-	-	-
34,087	4.無形資產	19,126	25,480	-6,354
34,087	(1)無形資產	19,126	25,480	-6,354
2,700	5.其他資產	2,700	2,700	-
2,700	(1)什項資產	2,700	2,700	-
5,920,122	合 計	4,888,933	5,433,830	-544,897

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104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實際數	科 目	104年12月31日 預計數	103年12月31日 預計數	比較增減 (-)
26,407	負 債	26,495	26,451	44
9,602	1.流動負債	9,602	9,602	-
-	(1)短期債務	-	-	-
8,861	(2)應付款項	8,861	8,861	-
741	(3)預收款項	741	741	-
14,805	2.其他負債	14,893	14,849	44
14,805	(1)什項負債	14,893	14,849	44
2,000	3.遞延貸項	2,000	2,000	-
2,000	(1)遞延收入	2,000	2,000	-
5,893,715	淨 值	4,862,438	5,407,379	-544,941
7,128,269	1.基金	7,128,269	7,128,269	-
7,128,269	(1)基金	7,128,269	7,128,269	-
-1,217,482	2.累積餘絀(-)	-2,248,759	-1,703,818	-544,941
-1,217,482	(1)累積賸餘(短絀-)	-2,248,759	-1,703,818	-544,941
-17,072	3.淨值其他項目	-17,072	-17,072	-
-17,072	(1)金融商品未實現餘絀	-17,072	-17,072	-
5,920,122	合 計	4,888,933	5,433,830	-544,897

註：信託代理與保證資產(負債)科目，104年12月31日預計為20,830千元，均屬保證品(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104年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數					
1.專案貸款	千元	-	-	800,000	
2.自設育成中心營運管理業務	個	5	18,555,000.00	92,775	
3.獎助中小企業創新研究	家	30	400,000.00	12,000	
4.補(捐)助強化中小工商業服務網絡計畫(含縣市中小企業服務中心、縣市工商發展投資策進會、縣市工、商業會所設中小工、商業服務中心及中小企業相關服務團體等)	個	111	413,108.11	45,855	
5.深耕中小企業數位關懷計畫	千元	-	-	60,000	
6.中小企業綠色小巨人輔導計畫	千元	-	-	50,000	
7.新興產業加速育成計畫	千元	-	-	66,000	
上年度預算數					
1.專案貸款	千元	-	-	800,000	
2.中小企業創業育成信託投資專戶業務	千元	-	-	300,000	
3.自設育成中心營運管理業務	個	5	22,150,000.00	110,750	
4.獎助中小企業創新研究	家	30	483,333.33	14,500	
5.補(捐)助強化中小工商業服務網絡計畫(含縣市中小企業服務中心、縣市工商發展投資策進會、縣市工、商業會所設中小工、商業服務中心)	個	111	390,585.59	43,355	
6.深耕中小企業數位關懷計畫	千元	-	-	60,000	
7.中小企業綠色小巨人輔導計畫	千元	-	-	50,000	
8.新興產業加速育成計畫	千元	-	-	70,000	
前年度決算數					
1.專案貸款	千元	-	-	700,000	
2.中小企業創業育成信託投資專戶業務	千元	-	-	-	

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104年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元) 或 平 均 利 (費) 率	預 算 數	說 明
3.自設育成中心營運管理業務	個	4	23,938,750.00	95,755	
4.獎助中小企業創新研究	家	30	473,333.33	14,200	
5.補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫（含縣市中小企業服務中心、縣市工商發展投資策進會、縣市工、商業會所設中小工、商業服務中心、中小企業協會及縣市中小企業協會）	個	89	467,314.61	41,591	
6.深耕中小企業數位關懷計畫	千元	-	-	59,781	
7.中小企業綠色小巨人輔導計畫	千元	-	-	50,000	
8.新興產業加速育成計畫	千元	-	-	66,569	
101年度決算數					
1.專案貸款	千元	-	-	512,400	
2.自設育成中心營運管理業務	個	4	23,460,500.00	93,842	
3.獎助中小企業創新研究	家	30	483,333.33	14,500	
4.補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫（含縣市中小企業服務中心、縣市工商發展投資策進會、縣市工、商業會所設中小工、商業服務中心、中小企業協會及縣市中小企業協會）	個	91	449,549.45	40,909	
5.深耕中小企業數位關懷計畫	千元	-	-	60,000	
100年度決算數					
1.專案貸款	千元	-	-	510,500	
2.自設育成中心營運管理業務	個	4	23,485,000.00	93,940	
3.獎助中小企業創新研究	家	29	477,586.21	13,850	
4.補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫（含縣市中小企業服務中心、縣市工、商業會所設中小工、商業服務中心、中小企業協會及縣市中小企業協會）	個	96	420,802.08	40,397	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
員工人數彙計表
中華民國104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.專任人員	1	-	1	
(1)職員	-	-	-	
(2)警察	-	-	-	
(3)技工	-	-	-	
(4)聘用	1	-	1	
(5)約僱	-	-	-	
2.兼任人員	19	-	19	
(1)管理委員會委員	19	-	19	
(2)顧問人員	-	-	-	
(3)其他兼任人員	-	-	-	
總 計	20	-	20	

註：本基金另以服務費用支付南科育成中心保全門禁、環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力7人；南港生技育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力1人；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。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
用人費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	獎 金	退 休 及 卹 償 金	福 利 費			總 計
				年終 獎金	退休金	分 擔 保 險 費	提 撥 福 利 金	其 他	
業務總支出部分	468	732	15	92	44	86	-	16	1,453
1.管理及總務費用	468	732	15	92	44	86	-	16	1,453
(1)管理委員會委員	468	-	-	-	-	-	-	-	468
(2)聘僱人員	-	732	15	92	44	86	-	16	985
聘用人員	-	732	15	92	44	86	-	16	985

註：1.本基金另於服務費用編列辦理南科育成中心保全門禁、環境清潔維護外包之勞務承攬2,760千元；南港生技育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬220千元；新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬220千元。

2.年終獎金：編列1人92千元，依據行政院103年1月14日院授人給字第1030020316號函頒「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理。

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年度預算數					
			合計	勞務成本	投融資 業務成本	行銷及 業務費用	管理及總務 費用	其他業務 外費用
1,262	1,440	用人費用	1,453	-	-	-	1,453	-
288	468	正式員額薪資	468	-	-	-	468	-
732	732	聘僱及兼職人員薪資	732	-	-	-	732	-
6	15	超時工作報酬	15	-	-	-	15	-
-	-	津貼	-	-	-	-	-	-
91	92	獎金	92	-	-	-	92	-
44	44	退休及卹償金	44	-	-	-	44	-
-	-	資遣費	-	-	-	-	-	-
101	89	福利費	102	-	-	-	102	-
-	-	提繳費	-	-	-	-	-	-
362,067	409,359	服務費用	410,852	40,161	14,550	355,621	520	-
4,145	5,724	水電費	5,400	5,400	-	-	-	-
593	786	郵電費	350	200	-	-	150	-
818	566	旅運費	696	48	250	356	42	-
53	95	印刷裝訂與廣告費	95	-	-	35	60	-
5,198	5,493	修理保養及保固費	4,923	4,913	-	-	10	-
290	380	保險費	400	400	-	-	-	-
3,326	3,279	一般服務費	3,208	3,200	-	-	8	-
347,644	393,036	專業服務費	395,780	26,000	14,300	355,230	250	-
-	-	公共關係費	-	-	-	-	-	-
406	1,017	材料及用品費	697	590	-	57	50	-
-	-	使用材料費	-	-	-	-	-	-
406	1,017	用品消耗	697	590	-	57	50	-
-	-	商品及醫療用品	-	-	-	-	-	-
22,336	28,401	租金與利息	28,811	28,685	-	-	126	-
3,442	3,440	地租及水租	3,580	3,580	-	-	-	-
18,491	24,500	房租	24,800	24,800	-	-	-	-
-	-	機器租金	-	-	-	-	-	-
-	-	交通及運輸設備租金	-	-	-	-	-	-
403	461	什項設備租金	431	305	-	-	126	-
-	-	利息	-	-	-	-	-	-
37,030	36,358	折舊、折耗及攤銷	28,380	26,684	-	-	1,696	-
-	-	土地改良物折舊	-	-	-	-	-	-
16,875	16,903	房屋折舊	16,875	16,875	-	-	-	-
8,577	8,074	機械及設備折舊	3,565	2,128	-	-	1,437	-
1,079	1,076	交通及運輸設備折舊	538	526	-	-	12	-
1,743	1,558	什項設備折舊	1,048	1,037	-	-	11	-
-	-	租賃資產及租賃權益 改良折舊	-	-	-	-	-	-
-	-	非業務資產折舊	-	-	-	-	-	-

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年度預算數					
			合計	勞務成本	投融資 業務成本	行銷及 業務費用	管理及總務 費用	其他業務 外費用
-	-	代管資產折舊	-	-	-	-	-	-
8,756	8,747	攤銷	6,354	6,118	-	-	236	-
4,612	4,385	稅捐與規費（強制費）	5,180	5,180	-	-	-	-
1,428	1,033	土地稅	1,500	1,500	-	-	-	-
3,184	3,352	房屋稅	3,680	3,680	-	-	-	-
-	-	消費與行為稅	-	-	-	-	-	-
-	-	規費	-	-	-	-	-	-
59,446	81,335	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	127,703	2,700	-	125,003	-	-
-	-	會費	-	-	-	-	-	-
52,691	54,755	捐助、補助與獎助	54,755	-	-	54,755	-	-
2,420	2,830	分擔	2,700	2,700	-	-	-	-
4,335	23,750	補貼（償）、獎勵、 慰問與救助(濟)	70,248	-	-	70,248	-	-
-	-	競賽及交流活動費	-	-	-	-	-	-
44,959	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	-	-
44,959	-	各項短絀	-	-	-	-	-	-
-	-	賠償給付	-	-	-	-	-	-
27	-	其他	-	-	-	-	-	-
27	-	其他費用	-	-	-	-	-	-
532,145	562,295	總 計	603,076	104,000	14,550	480,681	3,845	-

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104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： 1.投資台灣育成中小企業開發股份有限公司截至102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	2.投資華陽中小企業開發股份有限公司截至102年度止累計已獲配現金股利3,128萬2千元及股票股利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。 3.投資資鼎中小企業開發股份有限公司截至102年度止累計已獲配現金股利700萬9千元。

本 頁 空 白

