

中華民國 106 年度

中央政府總預算案



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 106 年度

一、業務計畫及預算說明.....	1~18
二、預算表	
(一)預算主要表	
1.收支餘絀預計表.....	19~23
2.餘絀撥補預計表.....	24~25
3.現金流量預計表.....	26~31
(二)預算明細表	
1.勞務收入明細表.....	32
2.銷貨收入明細表.....	33
3.租金及權利金收入明細表.....	34
4.投融資業務收入明細表.....	35
5.醫療收入明細表.....	36
6.其他業務收入明細表.....	37
7.業務外收入明細表.....	38
8.勞務成本明細表及說明.....	39~43
9.銷貨成本明細表及說明.....	44~45
10.出租資產成本明細表及說明.....	46~47
11.投融資業務成本明細表及說明.....	48~50
12.醫療成本明細表及說明.....	51~53
13.行銷及業務費用明細表及說明.....	54~55
14.管理及總務費用明細表及說明.....	56~59
15.業務外費用明細表及說明.....	60~62
16.涉及開發工程之長期投資明細表.....	63
17.固定資產建設改良擴充明細表.....	64
18.固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	65
19.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	66
20.資產折舊明細表.....	67
21.資產變賣明細表.....	68
22.資產報廢明細表.....	69
23.資金轉投資及其餘絀明細表.....	70
24.長期債務舉借及償還明細表.....	71
25.長期債務舉借餘額明細表.....	72~73
26.基金數額增減明細表.....	74~75
(三)預算參考表	
1.預計平衡表.....	76~79
2.5年來主要營運項目分析表.....	80
3.員工人數彙計表.....	81
4.用人費用彙計表.....	82~85
5.各項費用彙計表.....	86~89
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	90
7.補辦預算明細表.....	91
(四)附錄	
1.資金轉投資補充說明表.....	92
2.一般建築及設備計畫之分年性項目明細表.....	93
3.立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表.....	94
(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.....	2-1~2-71
3.中小企業發展基金分預算表.....	3-1~3-46

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 106 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

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

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

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

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

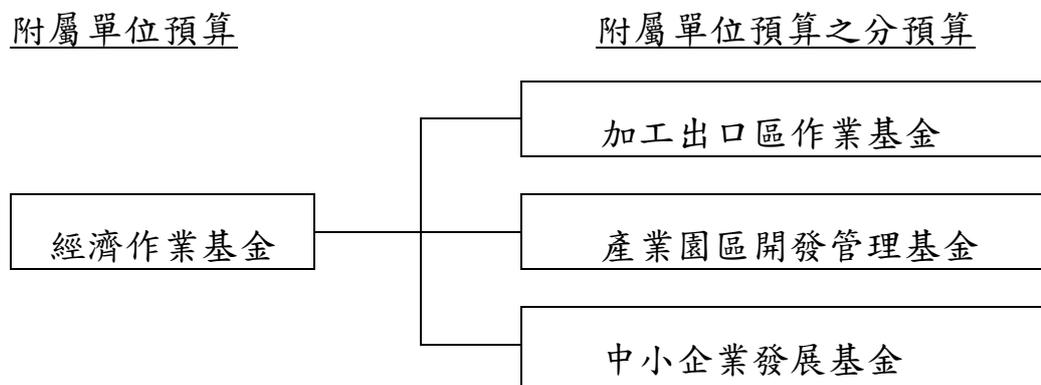
99 年 5 月 12 日公布廢止，及「產業創新條例」同日公布施行，爰工業區開發管理基金配合「產業創新條例」第 49 條所定基金名稱，更名為產業園區開發管理基金。

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：



三、基金歸類及屬性：

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

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 105 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前 (104) 年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 194 億 6,584 萬 4 千元，較預算數 81 億 9,887 萬 5 千元增加 112 億 6,696 萬 9 千元，約 137.42%，主要係產業園區開發管理基金因彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物收入較預計增加所致。
- (二)業務成本與費用：決算數 211 億 2,115 萬 4 千元，較預算數 82 億 5,318 萬 1 千元增加 128 億 6,797 萬 3 千元，約 155.92%，主要係產業園區開發管理基金因彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，投資取得之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 5 億 3,170 萬元，較預算數 4 億 3,440 萬 8 千元增加 9,729 萬 2 千元，約 22.4%，主要係產業園區開發管理基金因彰濱工業區維護特殊性公共設施收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 1 億 8,425 萬 1 千元，較預算數 1 億 3,411 萬 9 千元增加 5,013 萬 2 千元，約 37.38%，主要係產業園區開發管理基金因補提和平等工業區以前年度設備之折舊費用，及退還以前年度廠商溢繳污水處理系統使用費較預計增加所致。
- (五)本期短絀：決算短絀 13 億 0,786 萬元，與預算賸餘 2 億 4,598 萬 3 千元比較，反餘為絀，主要係產業園區開發管理基金因彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，惟因已繳交之租金可抵減售價，爰不動產投資收入增加幅度低於不動產投資成本增加幅度所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 6 億 6,099 萬元 (均為一般

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

建築及設備計畫)，可用預算數 7 億 4,863 萬 9 千元，執行率為 88.29%，主要係產業園區開發管理基金大園工業區污水處理廠機能強化工程，因辦理變更設計費時及多次流標影響，執行進度未如預期所致。

(七)長期債務之舉借：決算數 42 億 5,000 萬元，可用預算數 84 億 4,000 萬 7 千元，執行率為 50.36%，主要係產業園區開發管理基金辦理與榮民工程公司開發契約終止事宜，配合業務進度執行所致。

(八)長期債務之償還：決算數 196 億 9,441 萬 4 千元，可用預算數 196 億 9,441 萬 4 千元，執行率為 100%。

二、上 (105) 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 47 億 3,564 萬 3 千元，實際業務收入 70 億 3,202 萬 7 千元，較預計數增加 22 億 9,638 萬 4 千元，約 48.49%，主要係產業園區開發管理基金因彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物收入較預計增加所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 45 億 7,615 萬 8 千元，實際業務成本與費用 72 億 8,500 萬 7 千元，較預計數增加 27 億 0,884 萬 9 千元，約 59.19%，主要係產業園區開發管理基金因彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，投資取得之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 1 億 1,048 萬 4 千元，實際業務外收入 1 億 6,604 萬 3 千元，較預計數增加 5,555 萬 9 千元，約 50.29%，主要係加工出口區作業基金因補提以前年度高雄市政府拓寬加昌路使用該基金土地使用費及 104 年度分擔駐區員警經費結餘所致。

(四)業務外費用：預計業務外費用 4,661 萬 4 千元，實際業務外費用 6,365 萬 4 千元，較預計數增加 1,704 萬元，約 36.56%，主要係產業園區開發管理基金因以前年度溢列污水處理系統使用費收

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

入轉列為費用所致。

- (五)本期短絀：預計賸餘 2 億 2,335 萬 5 千元，實際短絀 1 億 5,059 萬 1 千元，反餘為絀，主要係產業園區開發管理基金因彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，惟因已繳交之租金可抵減售價，爰不動產投資收入增加幅度低於不動產投資成本增加幅度所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：預計數 1 億 7,119 萬 9 千元（均為一般建築及設備計畫），實際執行數 1 億 7,547 萬 1 千元，執行率為 102.5%，主要係加工出口區作業基金因配合業務需要，提前辦理臺中加工出口區污水處理廠新建工程所致。
- (七)長期債務之舉借：全年度可用預算數 134 億 5,133 萬元，實際尚未舉借，主要係加工出口區作業基金為落實行政院財政健全方案，加強債務控管及降低整體利息負擔，先以自有資金支應屏東及臺中加工出口區污水處理廠工程所需經費；及產業園區開發管理基金為辦理與榮民工程公司開發契約終止事宜，因配合業務進度，致未辦理舉借。
- (八)長期債務之償還：全年度可用預算數 94 億 4,126 萬 8 千元（已扣除產業園區開發管理基金 105 年度預算奉准於 104 年度先行辦理 124 億 0,881 萬 1 千元），實際償還 4 億 2,027 萬 8 千元，執行率為 4.45%，主要係產業園區開發管理基金按合約期程於下半年償還所致。

參、業務計畫：

加工出口區作業基金配合政府「創新驅動產業升級轉型」及「強化投資招商，協助解決土地問題，塑造優質投資環境」等施政重點，本年度辦理「加工出口區資訊加值與能量拓展計畫」等 3 項計畫，計 10 億 4,953 萬 6 千元；產業園區開發管理基金配合政府「強化投資招商，協助解決土地問題，塑造優質投資環境」等施政重點，本年度辦理「工業區

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

土地租金優惠調整措施」及「工業區土壤及地下水採樣監測調查計畫」等業務，計 88 億 0,893 萬 2 千元；中小企業發展基金配合政府「全面轉型升級，再創經濟動能」及「鞏固外交兩岸，拓展國際參與」等施政重點，本年度辦理「社企型公司環境建構與發展推動計畫」、「中小企業綠色小巨人輔導計畫」及「推動中小企業參與國際經濟合作計畫」等計畫，計 4 億 6,153 萬 1 千元，以上共計 103 億 1,999 萬 9 千元，占業務總支出 146 億 4,479 萬 7 千元之 70.47%。

一、營運計畫：

(一)加工區園區管理維護：辦理各加工出口區園區之公共設施維護、消防設施維護、清潔維護、環保檢測及從業人員育樂活動服務等管理維護，合計園區管理維護面積 530 萬 3,092 平方公尺，與上 (105) 年度同。

(二)污水處理營運：為有效防治工業區內事業廢水污染，設置 42 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 9,976 萬 2,165 立方公尺，較上年度污水處理量 1 億 0,529 萬 7,025 立方公尺，減少 553 萬 4,860 立方公尺，主要係廠商生產量減少、政府推行廠商節水及廢水回收再利用，致排放廢水處理量減少。

(三)專案貸款：辦理中小企業專案性貸款，本年度預計貸款 6 億元，較上年度預算數 7 億元，減少 1 億元，主要係原編中小企業災害復舊專案貸款改以金融機構自有基金辦理所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度預算數 4 億 9,830 萬 9 千元。

1. 專案計畫（新興計畫）部分 1 億 9,827 萬元。
2. 一般建築及設備計畫部分 3 億 0,003 萬 9 千元。
 - (1) 一次性項目 2 億 9,464 萬 5 千元。

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

(2) 分年性項目 539 萬 4 千元。

(二) 資金來源 4 億 9,830 萬 9 千元，均為自有資金。

(三) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表（詳見圖 1）。

(四) 專案計畫（新興計畫）：

永續工業區潔淨水環境計畫編列 1 億 9,827 萬元。

1. 計畫目的：為避免國土遭受污染，且為積極遏止廠商存僥倖心態惡意偷排不符標準之廢水，爰就轄管工業區內廠商廢水排放問題，規劃設置水質監測系統、改善或興建污水收集處理設施及廢水再利用等方案，降低土壤及水體遭受污水污染之風險，達國土保育及永續發展目的。
2. 計畫內容：主要係建構園區環境戰情中心、跨域合作再造園區水環境、建置優質水資源再生中心。本年度預計於未設污水處理廠之工業區建置水質監測及監視系統、水資源再生中心。
3. 計畫期間：自 105 年 1 月起至 108 年 12 月止，共計 4 年。
4. 計畫投資總額及資金來源：

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源			
		自有資金		外借資金	
		項目	金額	項目	金額
105	0				
106	198,270	營運資金	198,270		
107	273,640	營運資金	273,640		
108	375,760	營運資金	375,760		
合計	847,670	營運資金	847,670		

註：本計畫已於 105 年 7 月 11 日以經授工字第 10520414071 號函報行政院，總經費 12 億元，其中 1 億 7,617 萬元係由工業局編列公務預算支應，本基金負擔 10 億 2,383 萬元（其中 8 億 4,767 萬元係購建固定資產，另 1 億 7,616 萬元係補助地方政府及民間開發工業區提升環保公

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

共設施效能)。

5. 效益分析：

(1) 針對 18 處未設污水處理廠之工業區佈設完善水質監測及監視系統，並擇取其中 5 處未設污水處理廠之工業區建置污水下水道系統，將區內污水納入鄰近公共下水道污水廠妥善處理，以降低環境污染風險及社會成本。

(2) 建立水資源再生中心，提供多元供水方案。

(五)一般建築及設備計畫：詳見第 64 頁。

三、長期債務之舉借及償還：

(一)本年度預計舉借 44 億 5,098 萬 9 千元，係產業園區開發管理基金辦理與榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止之專案融資，自 104 年度起分 4 年舉借 266 億元。

(二)本年度預計償還 68 億 7,195 萬 8 千元，包括：

1. 加工出口區作業基金本年度編列償還本金 4 億 2,027 萬 8 千元，包括：

(1) 高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫-開發經費 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。

(4) 臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費 3,640 萬 4 千元。

(5) 儲運服務中心業務去任務化員工離職經費 3,659 萬 6 千元。

(6) 楠梓加工出口區第二園區設置計畫-開發經費 7,096 萬 5 千元。

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

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

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 64 億 5,168 萬元。

四、資金之轉投資及其餘紬之估計：

本年度無資金轉投資計畫，以前年度資金轉投資之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，惟預估本年度水處理設施營運量仍未達經濟規模，該公司淨損約為 2,554 萬 6 千元，依持股比例認列投資損失約為 1,155 萬 7 千元。

(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 105 年 6 月底止累計優惠金額為 140 億 0,615 萬 3 千元，另本年度預計租金優惠金額為 9,046 萬 8 千元。

(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

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

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，並於 103 年 12 月 31 日已終
止申請，預計至 106 年 12 月 31 日止，承租廠商 914 家，出租面
積 721.97 公頃，創造投資金額 4,145 億 2,200 萬元，促進工業區
土地利用及產業投資之目標，並提升經濟發展。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 137 億 6,701 萬 2 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 94 億 8,509 萬 7 千元，增加 42 億 8,191
萬 5 千元，約 45.14%，主要係產業園區開發管理基金預計部分
廠商承租轉承購土地及建築物情形增加，不動產投資收入隨之增
加所致。

(二)本年度業務成本與費用 145 億 3,194 萬 5 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
業務費用及管理及總務費用，較上年度預算數 91 億 6,618 萬元，
增加 53 億 6,576 萬 5 千元，約 58.54%，主要係產業園區開發管
理基金預計部分廠商承租轉承購土地及建築物情形增加，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 6 億 2,596 萬 3 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 3,085 萬 6 千元，增加 1 億 9,510
萬 7 千元，約 45.28%，主要係產業園區開發管理基金預計處理
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
公共設施收入增加所致。

(四)本年度業務外費用 1 億 1,285 萬 2 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 2,010 萬元，減少 724 萬 8 千
元，約 6.03%，主要加工出口區作業基金因借款利率調降，利息

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

費用隨之減少所致。

(五)業務總收支相抵後，本期短絀 2 億 5,182 萬 2 千元，與上年度預算賸餘 6 億 2,967 萬 3 千元比較，反餘為絀，主要係產業園區開發管理基金預計部分廠商承租轉承購土地及建築物情形增加，惟因已繳交之租金可抵減售價，爰不動產投資收入增加幅度低於不動產投資成本增加幅度所致。

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

二、餘絀撥補之預計：

(一)賸餘之部：

1. 本年度預計賸餘 3 億 6,779 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 5 億 1,911 萬 9 千元，共計賸餘 8 億 8,691 萬 3 千元。
2. 填補累積短絀 8,510 萬 2 千元。
3. 提存公積 3 億 3,323 萬 4 千元。
4. 解繳國庫淨額 2,718 萬 6 千元。
5. 經以上分配後，本年度未分配賸餘 4 億 4,139 萬 1 千元，留待以後年度處理。

(二)短絀之部：

1. 本年度預計短絀 6 億 1,961 萬 6 千元，連同以前年度待填補短絀 27 億 6,464 萬 3 千元，共計短絀 33 億 8,425 萬 9 千元。
2. 撥用賸餘 8,510 萬 2 千元填補後，本年度待填補之短絀 32 億 9,915 萬 7 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 74 億 2,144 萬 2 千元，包括：

1. 本期短絀 2 億 5,182 萬 2 千元。
2. 調整非現金項目 76 億 7,326 萬 4 千元，含提存呆帳及短絀 1

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

億 2,866 萬 1 千元；折舊及折耗 19 億 8,739 萬元；攤銷 1,820 萬 9 千元；處理資產賸餘 1 億 5,479 萬 2 千元；其他 57 億 8,949 萬 4 千元；流動資產淨增 9,569 萬 8 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 61 億 8,160 萬 1 千元，其中現金流入 12 億 2,784 萬元，包括減少短期貸款 5 億元，減少長期貸款 3,000 萬元，減少長期墊款 3 億 9,188 萬 3 千元，減少固定資產 1 億 3,209 萬 7 千元，減少其他資產 1 億 7,386 萬元；現金流出 74 億 0,944 萬 1 千元，包括增加短期貸款 5 億元，增加長期貸款 1 億元，增加長期墊款 63 億 0,148 萬 6 千元，增加固定資產 4 億 9,830 萬 9 千元，增加無形資產 964 萬 6 千元。

(三)預計融資活動之淨現金流出 15 億 2,474 萬 5 千元，其中現金流入 54 億 5,439 萬 9 千元，包括增加其他負債 10 億 0,341 萬元，增加長期債務 44 億 5,098 萬 9 千元；現金流出 69 億 7,914 萬 4 千元，包括減少其他負債 8,000 萬元，減少長期債務 68 億 7,195 萬 8 千元，解繳國庫淨額 2,718 萬 6 千元。

(四)預計本期現金及約當現金之淨減 2 億 8,490 萬 4 千元。

(五)期初現金及約當現金 90 億 0,319 萬元。

(六)預計期末現金及約當現金 87 億 1,828 萬 6 千元。

四、補辦預算事項：

(一)長期債務之舉借、償還：產業園區開發管理基金為妥善管理債務及強化資金調度，提前償還貸款 130 億 2,099 萬元，業奉行政院 104 年 11 月 25 日院授經工字第 10403824190 號函及 105 年 05 月 26 日院授經工字第 10503811410 號函同意先行辦理，並補辦 106 年度預算。

(二)資產之變賣：產業園區開發管理基金變賣處分觀音工業區工業區段四小段 149 地號，帳面價值 2,823 萬 0,400 元，業奉行政院 105 年 4 月 11 日院授經計字第 10500562310 號函同意先行辦理，並

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

補辦 106 年度預算 2,823 萬 1 千元。

伍、其他：

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 105 年 6 月底止，共核准 7,073 案，核准金額達 588 億 4,400 萬元；南港軟體、南科、南港生技、高雄軟體與新竹生醫等 5 所自設育成中心截至 105 年 6 月底止，累計已培育 560 家企業（已有 9 家公司上市櫃），誘發投增資金額逾 131 億元，協助取得小型企業創新研發計畫 110 件，金額達 2 億 2,100 萬元；補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫 105 年 1 至 6 月底止，計提供中小企業諮詢服務 71,935 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 568,584 家次、企業訪視 7,076 家次、輔導轉介 1,225 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 430 場次，約 33,084 人次參加；另該計畫 104 年度計提供中小企業諮詢服務 162,400 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 1,488,861 家次、企業訪視 15,464 家次、輔導轉介 3,038 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 1,047 場次，約 309,411 人次參加。

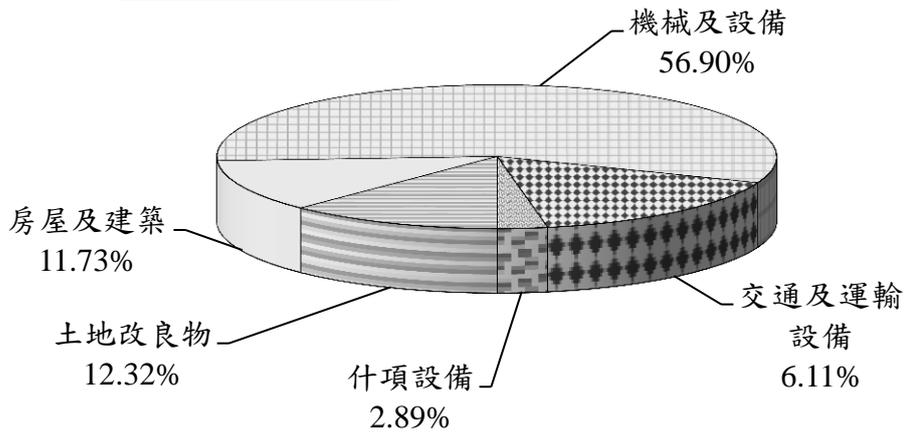
經 濟 部
經濟作業基金

業務計畫及預算說明

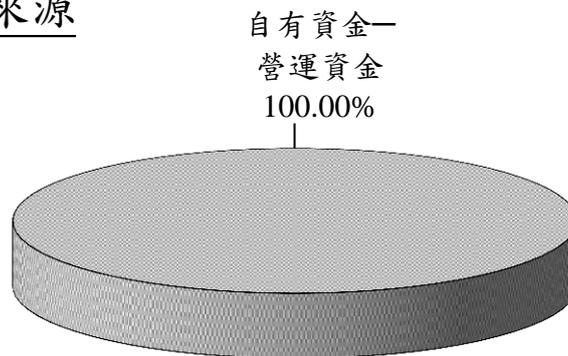
中華民國106年度

106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	106年度預算	資金來源	106年度預算
土地	-	自有資金—營運資金	498,309
土地改良物	61,370		
房屋及建築	58,475		
機械及設備	283,560		
交通及運輸設備	80,519		
什項設備	14,385		
其他	-		
合 計	498,309	合 計	498,309

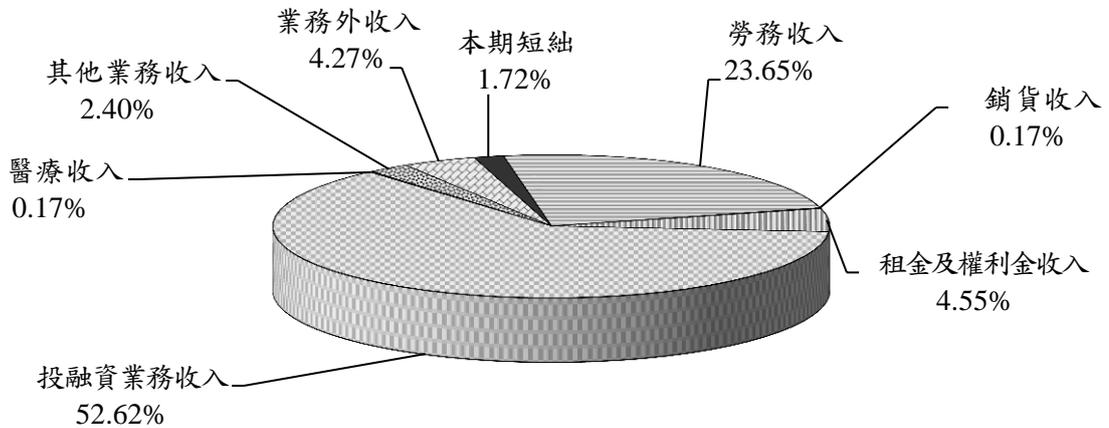
經 濟 部
經濟作業基金

業務計畫及預算說明

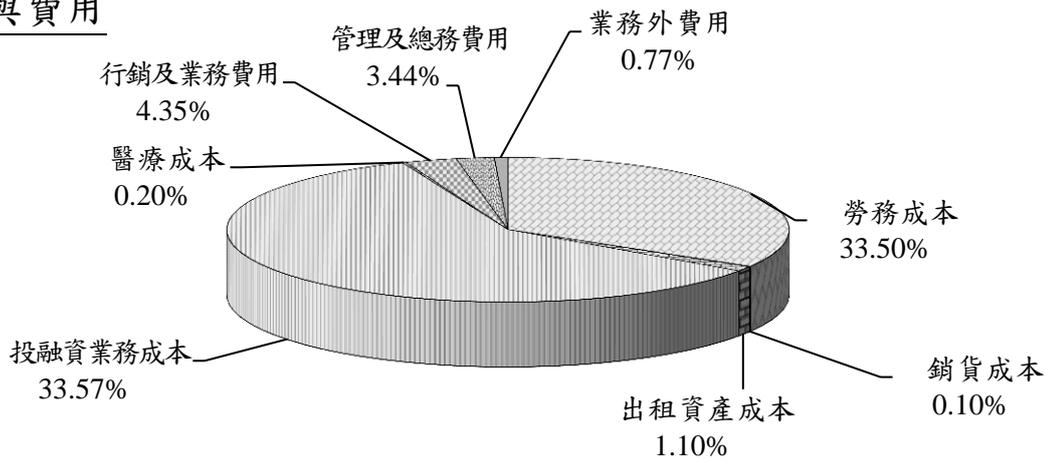
中華民國106年度

106年度收入、成本與費用及短絀 (圖2)

收入及短絀



成本與費用

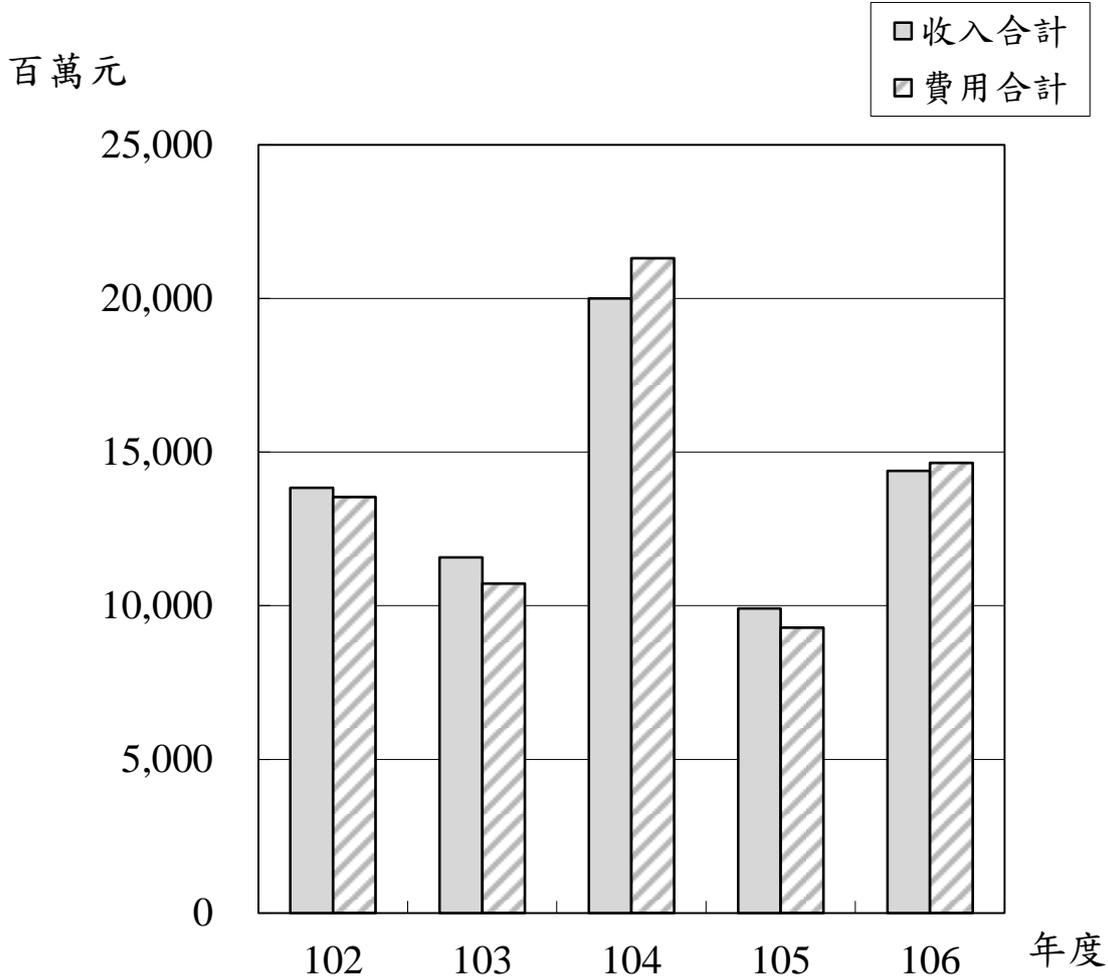


單位：新臺幣千元

收 入 及 短 絀	106 年 度 預 算	成 本 與 費 用	106 年 度 預 算
業務收入	13,767,012	業務成本與費用	14,531,945
勞務收入	3,463,559	勞務成本	4,906,350
銷貨收入	24,601	銷貨成本	14,826
租金及權利金收入	761,580	出租資產成本	161,249
投融資業務收入	9,140,781	投融資業務成本	8,664,862
醫療收入	24,728	醫療成本	29,277
其他業務收入	351,763	行銷及業務費用	434,765
業務外收入	625,963	管理及總務費用	320,616
本期短絀	251,822	業務外費用	112,852
收入及短絀總額	14,644,797	成本與費用總額	14,644,797

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國106年度

最近5年收入與費用（圖3）



單位：新臺幣千元

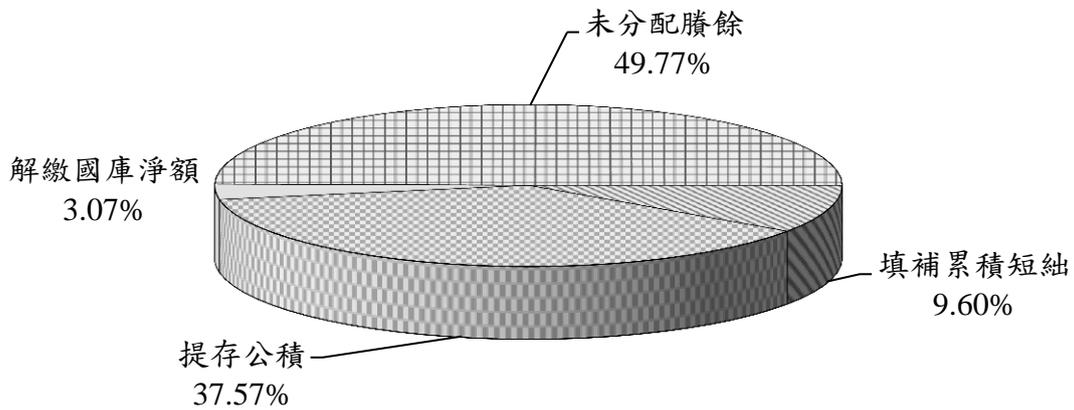
項 目 \ 年 度	102決算	103決算	104決算	105預算	106預算
收入					
業務收入	13,129,676	10,925,615	19,465,844	9,485,097	13,767,012
業務外收入	705,618	644,969	531,700	430,856	625,963
收入合計	13,835,294	11,570,584	19,997,544	9,915,953	14,392,975
費用					
業務成本與費用	13,184,349	10,538,756	21,121,154	9,166,180	14,531,945
業務外費用	347,387	183,580	184,251	120,100	112,852
費用合計	13,531,736	10,722,336	21,305,405	9,286,280	14,644,797
本期賸餘(短絀一)	303,558	848,248	-1,307,860	629,673	-251,822

註：102至104年度決算數為審定決算數；105年度為預算案數。

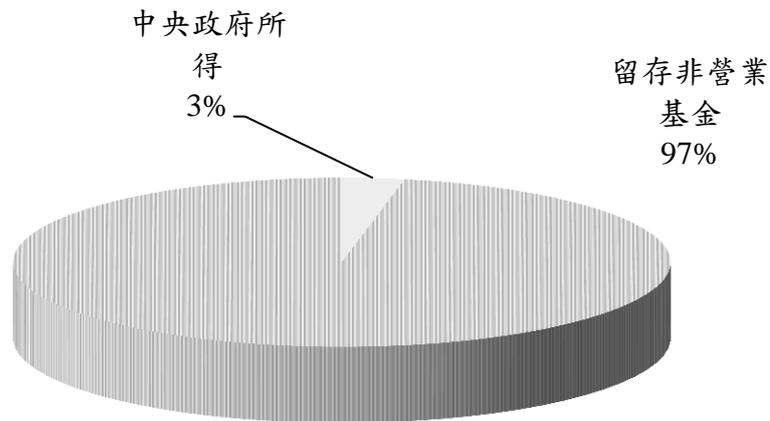
經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國106年度

106年度賸餘分配 (圖4)

按分配程序分



按所得對象分

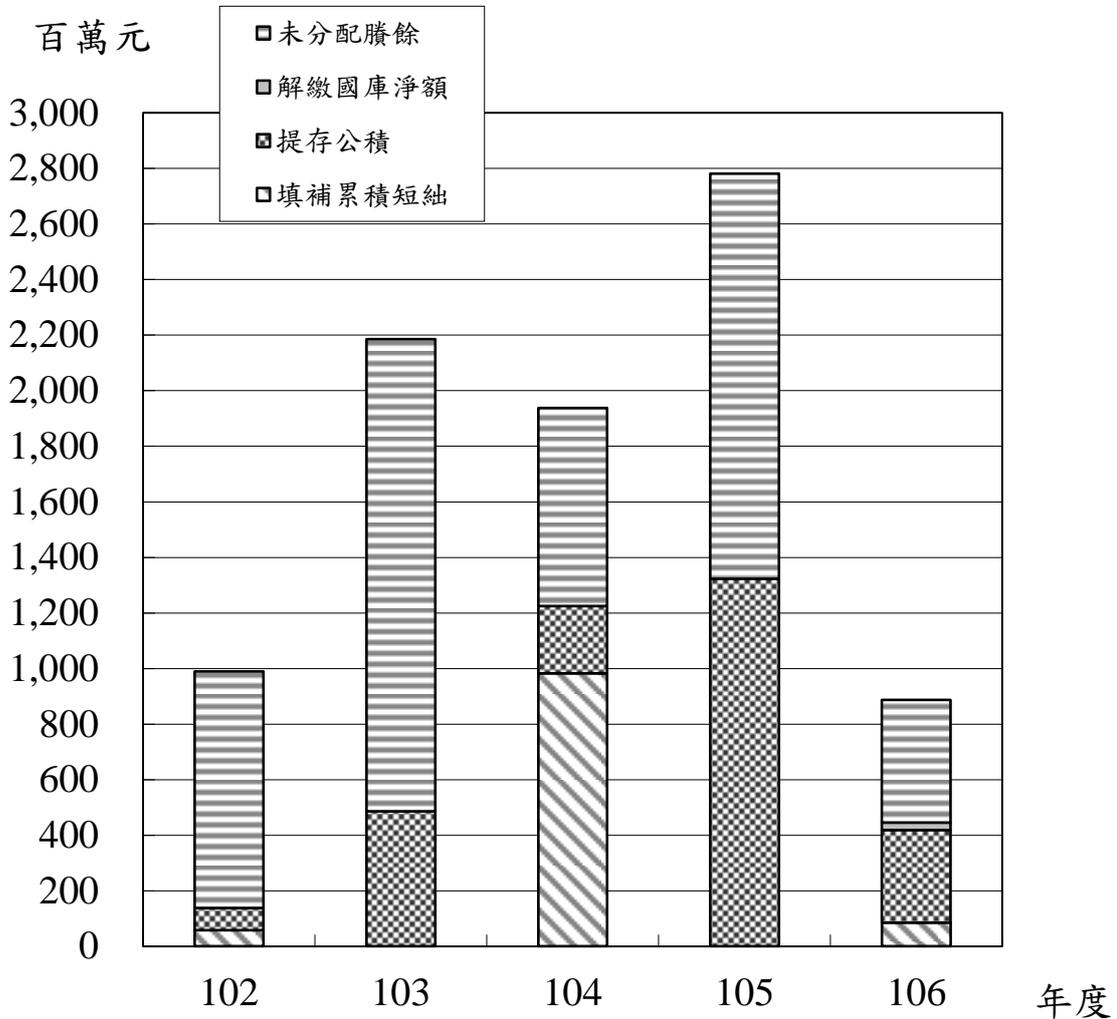


單位：新臺幣千元

按分配程序分	106年度預算	按所得對象分	106年度預算
填補累積短絀	85,102	中央政府所得	27,186
提存公積	333,234	留存非營業基金	859,727
賸餘撥充基金	-		
解繳國庫淨額	27,186		
未分配賸餘	441,391		
合 計	886,913	合 計	886,913

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國106年度

最近5年賸餘分配 (圖5)



單位：新臺幣千元

年 度	102決算	103決算	104決算	105預算	106預算
項 目					
賸餘分配					
填補累積短絀	57,310	-	982,825	-	85,102
提存公積	80,199	485,139	242,237	1,322,348	333,234
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳國庫淨額	-	-	-	-	27,186
未分配賸餘	851,621	1,699,638	712,156	1,459,280	441,391
合 計	989,130	2,184,777	1,937,218	2,781,628	886,913

註：102至104年度決算數為審定決算數；105年度為預算案數。

預算主要表

經 濟 部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國106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	%
19,465,844	100.00	一、業務收入	13,767,012	100.00	9,485,097	100.00	4,281,915	45.14
3,144,228	16.15	1.勞務收入	3,463,559	25.16	3,357,008	35.39	106,551	3.17
2,182,333	11.21	(1)服務收入	2,396,562	17.41	2,305,230	24.30	91,332	3.96
640,353	3.29	(2)管理收入	666,070	4.84	712,039	7.51	-45,969	-6.46
321,541	1.65	(3)其他勞務收入	400,927	2.91	339,739	3.58	61,188	18.01
23,216	0.12	2.銷貨收入	24,601	0.18	26,663	0.28	-2,062	-7.73
23,216	0.12	(1)給水銷貨收入	24,601	0.18	26,663	0.28	-2,062	-7.73
537,843	2.76	3.租金及權利金收入	761,580	5.53	451,348	4.76	310,232	68.73
248,257	1.28	(1)土地租金收入	492,815	3.58	249,451	2.63	243,364	97.56
55,860	0.29	(2)廠房租金收入	56,681	0.41	57,593	0.61	-912	-1.58
80,290	0.41	(3)其他建築物租金收入	77,397	0.56	78,592	0.83	-1,195	-1.52
153,435	0.79	(4)權利金收入	134,687	0.98	65,712	0.69	68,975	104.97
15,196,805	78.07	4.投融資業務收入	9,140,781	66.40	5,217,768	55.01	3,923,013	75.19
32,813	0.17	(1)事業投資收入	7,600	0.06	12,000	0.13	-4,400	-36.67
2,278	0.01	(2)融資業務收入	953	0.01	2,368	0.02	-1,415	-59.76
15,160,892	77.88	(3)不動產投資收入	9,131,971	66.33	5,203,400	54.86	3,928,571	75.50
822	0.00	(4)存款利息收入	257	0.00	-	-	257	-
23,494	0.12	5.醫療收入	24,728	0.18	36,071	0.38	-11,343	-31.45
23,494	0.12	(1)衛生保健收入	24,728	0.18	36,071	0.38	-11,343	-31.45
540,259	2.78	6.其他業務收入	351,763	2.56	396,239	4.18	-44,476	-11.22
133,110	0.68	(1)其他補助收入	103,610	0.75	103,610	1.09	-	-
407,149	2.09	(2)雜項業務收入	248,153	1.80	292,629	3.09	-44,476	-15.20
21,121,154	108.50	二、業務成本與費用	14,531,945	105.56	9,166,180	96.64	5,365,765	58.54
4,952,850	25.44	1.勞務成本	4,906,350	35.64	4,915,233	51.82	-8,883	-0.18
3,955,309	20.32	(1)服務成本	3,766,398	27.36	3,855,787	40.65	-89,389	-2.32

經 濟 部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國106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	%
656,789	3.37	(2)管理成本	791,616	5.75	728,805	7.68	62,811	8.62
340,752	1.75	(3)其他勞務成本	348,336	2.53	330,641	3.49	17,695	5.35
13,184	0.07	2.銷貨成本	14,826	0.11	15,220	0.16	-394	-2.59
13,184	0.07	(1)給水銷貨成本	14,826	0.11	15,220	0.16	-394	-2.59
88,876	0.46	3.出租資產成本	161,249	1.17	94,110	0.99	67,139	71.34
55,915	0.29	(1)出租土地成本	124,083	0.90	56,679	0.60	67,404	118.92
6,267	0.03	(2)出租廠房成本	5,903	0.04	6,258	0.07	-355	-5.67
26,694	0.14	(3)出租其他建築物成本	31,263	0.23	31,173	0.33	90	0.29
15,256,271	78.37	4.投融資業務成本	8,664,862	62.94	3,328,903	35.10	5,335,959	160.29
97,290	0.50	(1)事業投資成本	59,932	0.44	18,132	0.19	41,800	230.53
1	0.00	(2)融資業務成本	1	0.00	1	0.00	-	-
15,158,980	77.87	(3)不動產投資成本	8,604,929	62.50	3,310,770	34.90	5,294,159	159.91
36,837	0.19	5.醫療成本	29,277	0.21	40,628	0.43	-11,351	-27.94
36,837	0.19	(1)衛生保健成本	29,277	0.21	40,628	0.43	-11,351	-27.94
450,895	2.32	6.行銷及業務費用	434,765	3.16	431,186	4.55	3,579	0.83
450,895	2.32	(1)業務費用	434,765	3.16	431,186	4.55	3,579	0.83
322,242	1.66	7.管理及總務費用	320,616	2.33	340,900	3.59	-20,284	-5.95
322,242	1.66	(1)管理費用及總務費用	320,616	2.33	340,900	3.59	-20,284	-5.95
-1,655,309	-8.50	三、業務賸餘(短絀一)	-764,933	-5.56	318,917	3.36	-1,083,850	-339.85
531,700	2.73	四、業務外收入	625,963	4.55	430,856	4.54	195,107	45.28
89,586	0.46	1.財務收入	55,379	0.40	71,397	0.75	-16,018	-22.44
82,545	0.42	(1)利息收入	55,379	0.40	71,397	0.75	-16,018	-22.44
7,041	0.04	(2)投資賸餘	-	-	-	-	-	-
442,114	2.27	2.其他業務外收入	570,584	4.14	359,459	3.79	211,125	58.73
78,659	0.40	(1)財產交易賸餘	228,032	1.66	125,953	1.33	102,079	81.05

經 濟 部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國106年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
10,511	0.05	(2)資產使用及權利金 收入	10,189	0.07	9,776	0.10	413	4.22
10,000	0.05	(3)受贈收入	5,000	0.04	-	-	5,000	-
47,962	0.25	(4)違規罰款收入	29,346	0.21	31,197	0.33	-1,851	-5.93
36	0.00	(5)收回呆帳	-	-	-	-	-	-
294,946	1.52	(6)雜項收入	298,017	2.16	192,533	2.03	105,484	54.79
184,251	0.95	五、業務外費用	112,852	0.82	120,100	1.27	-7,248	-6.03
94,358	0.48	1.財務費用	87,296	0.63	98,348	1.04	-11,052	-11.24
77,504	0.40	(1)利息費用	75,739	0.55	87,446	0.92	-11,707	-13.39
16,854	0.09	(2)投資短絀	11,557	0.08	10,902	0.11	655	6.01
89,892	0.46	2.其他業務外費用	25,556	0.19	21,752	0.23	3,804	17.49
28,337	0.15	(1)財產交易短絀	23,240	0.17	19,456	0.21	3,784	19.45
61,556	0.32	(2)雜項費用	2,316	0.02	2,296	0.02	20	0.87
347,449	1.78	六、業務外賸餘(短絀一)	513,111	3.73	310,756	3.28	202,355	65.12
-1,307,860	-6.72	七、本期賸餘(短絀一)	-251,822	-1.83	629,673	6.64	-881,495	-139.99

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為預算案數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

經 濟 部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國106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	1,758,193	11,972,514	36,305	13,767,012
1.勞務收入	1,066,997	2,378,732	17,830	3,463,559
(1)服務收入	-	2,378,732	17,830	2,396,562
(2)管理收入	666,070	-	-	666,070
(3)其他勞務收入	400,927	-	-	400,927
2.銷貨收入	24,601	-	-	24,601
(1)給水銷貨收入	24,601	-	-	24,601
3.租金及權利金收入	536,769	215,183	9,628	761,580
(1)土地租金收入	431,769	54,362	6,684	492,815
(2)廠房租金收入	56,681	-	-	56,681
(3)其他建築物租金收入	46,211	31,186	-	77,397
(4)權利金收入	2,108	129,635	2,944	134,687
4.投融資業務收入	-	9,131,972	8,809	9,140,781
(1)事業投資收入	-	-	7,600	7,600
(2)融資業務收入	-	1	952	953
(3)不動產投資收入	-	9,131,971	-	9,131,971
(4)存款利息收入	-	-	257	257
5.醫療收入	24,728	-	-	24,728
(1)衛生保健收入	24,728	-	-	24,728
6.其他業務收入	105,098	246,627	38	351,763
(1)其他補助收入	103,610	-	-	103,610
(2)雜項業務收入	1,488	246,627	38	248,153
二、業務成本與費用	1,345,304	12,610,452	576,189	14,531,945
1.勞務成本	1,139,952	3,689,051	77,347	4,906,350
(1)服務成本	-	3,689,051	77,347	3,766,398
(2)管理成本	791,616	-	-	791,616
(3)其他勞務成本	348,336	-	-	348,336
2.銷貨成本	14,826	-	-	14,826
(1)給水銷貨成本	14,826	-	-	14,826
3.出租資產成本	161,249	-	-	161,249
(1)出租土地成本	124,083	-	-	124,083
(2)出租廠房成本	5,903	-	-	5,903
(3)出租其他建築物成本	31,263	-	-	31,263

經 濟 部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國106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
4.投融資業務成本	-	8,604,930	59,932	8,664,862
(1)事業投資成本	-	-	59,932	59,932
(2)融資業務成本	-	1	-	1
(3)不動產投資成本	-	8,604,929	-	8,604,929
5.醫療成本	29,277	-	-	29,277
(1)衛生保健成本	29,277	-	-	29,277
6.行銷及業務費用	-	-	434,765	434,765
(1)業務費用	-	-	434,765	434,765
7.管理及總務費用	-	316,471	4,145	320,616
(1)管理費用及總務費用	-	316,471	4,145	320,616
三、業務賸餘(短絀一)	412,889	-637,938	-539,884	-764,933
四、業務外收入	45,329	575,264	5,370	625,963
1.財務收入	9,400	40,609	5,370	55,379
(1)利息收入	9,400	40,609	5,370	55,379
(2)投資賸餘	-	-	-	-
2.其他業務外收入	35,929	534,655	-	570,584
(1)財產交易賸餘	10,935	217,097	-	228,032
(2)資產使用及權利金收入	10,189	-	-	10,189
(3)受贈收入	5,000	-	-	5,000
(4)違規罰款收入	1,402	27,944	-	29,346
(5)雜項收入	8,403	289,614	-	298,017
五、業務外費用	90,424	22,428	-	112,852
1.財務費用	87,296	-	-	87,296
(1)利息費用	75,739	-	-	75,739
(2)投資短絀	11,557	-	-	11,557
2.其他業務外費用	3,128	22,428	-	25,556
(1)財產交易短絀	1,812	21,428	-	23,240
(2)雜項費用	1,316	1,000	-	2,316
六、業務外賸餘(短絀一)	-45,095	552,836	5,370	513,111
七、本期賸餘(短絀一)	367,794	-85,102	-534,514	-251,822

經 濟 部
經濟作業基金
餘絀撥補預計表
中華民國106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	%	
2,781,628	100.00	一、賸餘之部	886,913	100.00	
1,129,311	40.60	1.本期賸餘	367,794	41.47	
1,652,317	59.40	2.前期未分配賸餘	519,119	58.53	
-	-	3.公積轉列數	-	-	
1,322,348	47.54	二、分配之部	445,522	50.23	
-	-	1.填補累積短絀	85,102	9.60	
1,322,348	47.54	2.提存公積	333,234	37.57	
-	-	3.賸餘撥充基金數	-	-	
-	-	4.解繳國庫淨額	27,186	3.07	
-	-	5.其他依法分配數	-	-	
1,459,280	52.46	三、未分配賸餘	441,391	49.77	
2,746,970	100.00	四、短絀之部	3,384,259	100.00	
499,638	18.19	1.本期短絀	619,616	18.31	
2,247,332	81.81	2.前期待填補之短絀	2,764,643	81.69	
-	-	五、填補之部	85,102	2.51	
-	-	1.撥用賸餘	85,102	2.51	
-	-	2.撥用公積	-	-	
-	-	3.折減基金	-	-	
-	-	4.國庫撥款	-	-	
2,746,970	100.00	六、待填補之短絀	3,299,157	97.49	

經 濟 部
經濟作業基金
餘絀撥補預計表
中華民國106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	402,394	484,519	-	886,913
1.本期賸餘	367,794	-	-	367,794
2.前期未分配賸餘	34,600	484,519	-	519,119
3.公積轉列數	-	-	-	-
二、分配之部	360,420	85,102	-	445,522
1.填補累積短絀	-	85,102	-	85,102
2.提存公積	333,234	-	-	333,234
3.賸餘撥充基金數	-	-	-	-
4.解繳國庫淨額	27,186	-	-	27,186
5.其他依法分配數	-	-	-	-
三、未分配賸餘	41,974	399,417	-	441,391
四、短絀之部	-	85,102	3,299,157	3,384,259
1.本期短絀	-	85,102	534,514	619,616
2.前期待填補之短絀	-	-	2,764,643	2,764,643
五、填補之部	-	85,102	-	85,102
1.撥用賸餘	-	85,102	-	85,102
2.撥用公積	-	-	-	-
3.折減基金	-	-	-	-
4.國庫撥款	-	-	-	-
六、待填補之短絀	-	-	3,299,157	3,299,157

經 濟 部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國106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)	-251,822	
(二)調整非現金項目	7,673,264	
1.提存呆帳、醫療折讓及短絀	128,661	
2.折舊及折耗	1,987,390	
3.攤銷	18,209	
4.兌換短絀(賸餘一)	-	
5.處理資產短絀(賸餘一)	-154,792	
6.債務整理短絀(賸餘一)	-	
7.其他	5,789,494	詳1-19頁及2-19頁
8.流動資產淨減(淨增一)	-95,698	
9.流動負債淨增(淨減一)	-	
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	7,421,442	
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	421,883	
1.減少長期投資	-	
2.減少長期應收款	-	
3.減少長期貸款	30,000	
4.減少長期墊款	391,883	
5.減少準備金	-	
(三)減少固定資產及遞耗資產	132,097	
1.減少固定資產	132,097	
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106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	173,860	
1.減少無形資產	-	
2.減少遞延借項	-	
3.減少其他資產	173,860	
(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	-6,401,486	
1.增加長期投資	-	
2.增加長期應收款	-	
3.增加長期貸款	-100,000	
4.增加長期墊款	-6,301,486	
5.增加準備金	-	
(八)增加固定資產及遞耗資產	-498,309	
1.增加固定資產	-498,309	
2.增加遞耗資產	-	
(九)增加無形資產、遞延借項及其他資產	-9,646	
1.增加無形資產	-9,646	
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)	-6,181,601	
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	1,003,410	
1.增加短期債務	-	
2.增加其他負債	1,003,410	
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106年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
(二)增加長期負債	4,450,989	
1.增加長期債務	4,450,989	
(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	-6,871,958	
1.減少長期債務	-6,871,958	
(七)減少基金及公積	-	
1.減少基金	-	
2.減少公積	-	
(八)賸餘分配款	-27,186	
1.解繳國庫淨額	-27,186	
(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)	-1,524,745	
四、現金及約當現金之淨增(淨減一)	-284,904	
五、期初現金及約當現金	9,003,190	
六、期末現金及約當現金	8,718,286	
七、不影響現金之投資活動	55,000	一年內到期之長期貸款轉列應收到期長期貸款55,000千元。
八、不影響現金之融資活動	1,699,748	一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債1,699,748千元。(107年度預計償還數)

經 濟 部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國106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)	367,794	-85,102	-534,514	-251,822
(二)調整非現金項目	347,110	7,247,934	78,220	7,673,264
1.提存呆帳、醫療折讓及短絀	615	128,046	-	128,661
2.折舊及折耗	334,390	1,633,207	19,793	1,987,390
3.攤銷	9,671	111	8,427	18,209
4.兌換短絀(賸餘一)	-	-	-	-
5.處理資產短絀(賸餘一)	-9,123	-195,669	50,000	-154,792
6.債務整理短絀(賸餘一)	-	-	-	-
7.其他	11,557	5,777,937	-	5,789,494
8.流動資產淨減(淨增一)	-	-95,698	-	-95,698
9.流動負債淨增(淨減一)	-	-	-	-
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	714,904	7,162,832	-456,294	7,421,442
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	-	391,883	30,000	421,883
1.減少長期投資	-	-	-	-
2.減少長期應收款	-	-	-	-
3.減少長期貸款	-	-	30,000	30,000
4.減少長期墊款	-	391,883	-	391,883
5.減少準備金	-	-	-	-
(三)減少固定資產及遞耗資產	-	132,097	-	132,097
1.減少固定資產	-	132,097	-	132,097
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106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	36,360	137,500	-	173,860
1.減少無形資產	-	-	-	-
2.減少遞延借項	-	-	-	-
3.減少其他資產	36,360	137,500	-	173,860
(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	-	-6,301,486	-100,000	-6,401,486
1.增加長期投資	-	-	-	-
2.增加長期應收款	-	-	-	-
3.增加長期貸款	-	-	-100,000	-100,000
4.增加長期墊款	-	-6,301,486	-	-6,301,486
5.增加準備金	-	-	-	-
(八)增加固定資產及遞耗資產	-113,511	-384,798	-	-498,309
1.增加固定資產	-113,511	-384,798	-	-498,309
2.增加遞耗資產	-	-	-	-
(九)增加無形資產、遞延借項及其他資產	-7,696	-1,950	-	-9,646
1.增加無形資產	-7,696	-1,950	-	-9,646
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)	-84,847	-6,026,754	-70,000	-6,181,601
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	-	1,003,410	-	1,003,410
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106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	-	1,003,410	-	1,003,410
3.增加遞延貸項	-	-	-	-
(二)增加長期負債	-	4,450,989	-	4,450,989
1.增加長期債務	-	4,450,989	-	4,450,989
(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	-420,278	-6,451,680	-	-6,871,958
1.減少長期債務	-420,278	-6,451,680	-	-6,871,958
(七)減少基金及公積	-	-	-	-
1.減少基金	-	-	-	-
2.減少公積	-	-	-	-
(八)賸餘分配款	-27,186	-	-	-27,186
1.解繳國庫淨額	-27,186	-	-	-27,186
(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-)	-447,464	-1,077,281	-	-1,524,745
四、現金及約當現金之淨增(淨減-)	182,593	58,797	-526,294	-284,904
五、期初現金及約當現金	808,554	6,710,935	1,483,701	9,003,190
六、期末現金及約當現金	991,147	6,769,732	957,407	8,718,286
七、不影響現金之投資活動	-	-	55,000	55,000
八、不影響現金之融資活動	420,278	1,279,470	-	1,699,748

預算明細表

經 濟 部
經濟作業基金
勞務收入明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單 位	預 算			說 明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				3,463,559	
1.服務收入				2,396,562	
產業園區開發管理基金	月	12	198,227,667	2,378,732	詳2-23頁
中小企業發展基金	月	12	1,485,833	17,830	詳3-17頁
2.管理收入				666,070	
加工出口區作業基金	月	12	55,505,833	666,070	詳1-22頁
3.其他勞務收入				400,927	
加工出口區作業基金	月	12	33,410,583	400,927	詳1-22頁

經 濟 部
經濟作業基金
銷貨收入明細表
中華民國106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				24,601	
1.給水銷貨收入				24,601	
加工出口區作業基金	立方公尺	2,090,391	11.77	24,601	詳1-23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106年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
租金及權利金收入	761,580	
1.土地租金收入	492,815	
加工出口區作業基金	431,769	詳1-24頁
產業園區開發管理基金	54,362	詳2-24頁
中小企業發展基金	6,684	詳3-18頁
2.廠房租金收入	56,681	
加工出口區作業基金	56,681	詳1-24頁
3.其他建築物租金收入	77,397	
加工出口區作業基金	46,211	詳1-24頁
產業園區開發管理基金	31,186	詳2-25頁
4.權利金收入	134,687	
加工出口區作業基金	2,108	詳1-24頁
產業園區開發管理基金	129,635	詳2-26頁
中小企業發展基金	2,944	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106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				9,140,781	
1.事業投資收入				7,600	
中小企業發展基金	年	1		7,600	詳3-19頁
2.融資業務收入				953	
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		952	詳3-19頁
3.不動產投資收入				9,131,971	
產業園區開發管理基金	年	1		9,131,971	詳2-27頁
4.存款利息收入				257	
中小企業發展基金	年	1		257	詳3-19頁

經 濟 部
經濟作業基金
 醫療收入明細表
 中華民國106年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價(元)	金額	
醫療收入				24,728	
1.衛生保健收入				24,728	
加工出口區作業基金	人次	383,514	64.48	24,728	詳1-25頁

經 濟 部
經濟作業基金
其他業務收入明細表
中華民國106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	351,763	
1.其他補助收入	103,610	
加工出口區作業基金	103,610	詳1-26頁
2.雜項業務收入	248,153	
加工出口區作業基金	1,488	詳1-26頁
產業園區開發管理基金	246,627	詳2-28頁
中小企業發展基金	38	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106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	625,963	
1.財務收入	55,379	
(1)利息收入	55,379	
加工出口區作業基金	9,400	詳1-27頁
產業園區開發管理基金	40,609	詳2-29頁
中小企業發展基金	5,370	詳3-21頁
(2)投資賸餘	-	
2.其他業務外收入	570,584	
(1)財產交易賸餘	228,032	
加工出口區作業基金	10,935	詳1-27頁
產業園區開發管理基金	217,097	詳2-29頁
(2)資產使用及權利金收入	10,189	
加工出口區作業基金	10,189	詳1-27頁
(3)受贈收入	5,000	
加工出口區作業基金	5,000	詳1-27頁
(4)違規罰款收入	29,346	
加工出口區作業基金	1,402	詳1-27頁
產業園區開發管理基金	27,944	詳2-29頁
(5)雜項收入	298,017	
加工出口區作業基金	8,403	詳1-27頁
產業園區開發管理基金	289,614	詳2-29頁

經 濟 部
經濟作業基金
勞務成本明細表
中華民國106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				4,906,350			4,915,233			4,952,850
1.加工出口區作業基金				1,139,952			1,059,446			997,540
(1)管理成本	平方公尺	5,303,092	149.27	791,616	5,303,092	137.43	728,805	5,303,092	123.85	656,789
①用人費用				124,255			120,156			114,678
正式員額薪資				79,450			75,661			72,242
超時工作報酬				2,267			2,285			1,973
獎金				18,201			18,715			18,147
退休及卹償金				11,991			11,513			10,896
福利費				12,342			11,976			11,417
提繳費				4			6			4
②服務費用				328,579			280,584			220,969
水電費				28,957			34,857			25,070
郵電費				1,611			1,406			1,496
旅運費				1,038			1,028			638
印刷裝訂與廣告費				764			764			680
修理保養及保固費				46,039			48,986			37,769
保險費				1,517			1,501			995
一般服務費				52,412			47,082			40,275
專業服務費				196,097			144,816			113,977
公共關係費				144			144			70
③材料及用品費				10,852			11,200			7,947
使用材料費				2,131			2,312			1,070
用品消耗				8,721			8,888			6,877
④租金與利息				3,563			3,607			2,750
地租及水租				2,059			2,059			1,850
機器租金				260			460			164
交通及運輸設備租金				720			660			391
什項設備租金				524			428			345
⑤折舊、折耗及攤銷				310,711			299,114			298,017
土地改良物折舊				117,590			114,376			114,166
房屋折舊				53,726			59,635			54,270
機械及設備折舊				111,494			97,793			100,737
交通及運輸設備折舊				22,312			21,180			22,482
什項設備折舊				5,589			6,130			5,714
攤銷				-			-			647
⑥稅捐與規費(強制費)				1,395			1,974			2,565
土地稅				-			585			588
房屋稅				356			707			767

經 濟 部
經濟作業基金
勞務成本明細表
中華民國106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				177		148			152	
規費				862		534			1,058	
⑦會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費				2,102		2,102			2,120	
捐助、補助與獎助				-		-			92	
分擔				72		72			81	
補貼(償)、獎勵、 慰問與救助(濟)				2,030		2,030			1,947	
⑧短絀、賠償與保險 給付				615		500			642	
各項短絀				615		500			642	
⑨其他				9,544		9,568			7,101	
其他費用				9,544		9,568			7,101	
(2)其他勞務成本	平方 公尺	5,303,092	65.69	348,336	5,303,092	62.35	330,641	5,303,092	64.26	340,752
①用人費用				2,825		2,820			2,770	
聘僱及兼職人員薪資				2,151		2,151			2,127	
獎金				270		270			266	
退休及卹償金				128		128			128	
福利費				276		271			249	
②服務費用				82,245		74,865			68,044	
郵電費				3,894		3,863			1,503	
修理保養及保固費				7,384		6,261			5,884	
一般服務費				52,441		51,118			47,413	
專業服務費				18,526		13,623			13,244	
③材料及用品費				274		324			256	
用品消耗				274		324			256	
④租金與利息				4,086		3,118			1,310	
房租				200		250			194	
機器租金				3,886		2,868			1,116	
⑤折舊、折耗及攤銷				9,671		8,050			9,805	
攤銷				9,671		8,050			9,805	
⑥會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費				249,235		241,464			258,567	
分擔				249,235		241,464			258,567	
2.產業園區開發管理基金				3,689,051		3,748,465			3,850,773	
(1)服務成本	月	12	307,420,917	3,689,051	12	312,372,083	3,748,465	12	320,897,750	3,850,773
①用人費用				838,594		845,452			806,522	
聘僱及兼職人員薪資				540,670		543,556			518,950	
超時工作報酬				28,259		28,927			26,811	
津貼				17,315		17,402			16,529	

經 濟 部
經濟作業基金
勞務成本明細表
中華民國106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				134,283			138,476			133,946
退休及卹償金				34,872			35,391			34,556
福利費				83,173			81,674			75,710
提繳費				22			26			20
②服務費用				1,035,040			974,134			960,181
水電費				268,015			268,015			280,116
郵電費				11,587			11,253			10,834
旅運費				7,210			7,230			6,872
印刷裝訂與廣告費				2,022			2,022			2,284
修理保養及保固費				347,366			286,292			300,798
保險費				2,951			2,764			2,562
一般服務費				268,535			268,265			223,993
專業服務費				122,482			123,421			128,217
公共關係費				4,872			4,872			4,505
③材料及用品費				138,403			127,082			140,794
使用材料費				92,246			81,105			85,811
用品消耗				46,157			45,977			54,983
④租金與利息				8,363			7,561			7,150
地租及水租				826			826			829
房租				-			-			109
機器租金				1,736			763			715
交通及運輸設備租金				-			-			188
什項設備租金				5,801			5,972			5,310
⑤折舊、折耗及攤銷				1,632,151			1,764,286			1,921,417
土地改良物折舊				582,925			584,449			605,163
房屋折舊				211,563			208,832			222,755
機械及設備折舊				493,254			528,232			570,934
交通及運輸設備折舊				37,734			37,405			42,096
什項設備折舊				13,533			12,776			13,496
代管資產折舊				293,111			392,558			466,913
攤銷				31			34			61
⑥稅捐與規費(強制費)				4,985			5,094			5,222
土地稅				1,514			1,469			1,357
房屋稅				439			442			421
消費與行為稅				1,003			1,016			992
規費				2,029			2,167			2,452
⑦會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費				31,515			24,856			4,423
分擔				31,225			24,566			4,167

經 濟 部
經濟作業基金
勞務成本明細表
中華民國106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			256
⑧短絀、賠償與保險 給付				-			-			4,895
各項短絀				-			-			4,895
⑨其他				-			-			169
其他費用				-			-			169
3.中小企業發展基金				77,347			107,322			104,537
(1)服務成本	月	12	6,445,583.33	77,347	12	8,943,500.00	107,322	12	8,711,416.67	104,537
①服務費用				30,576			40,401			37,777
水電費				4,300			5,400			4,163
郵電費				100			200			73
旅運費				46			48			33
修理保養及保固費				3,070			5,153			4,607
保險費				250			400			239
一般服務費				2,820			3,200			3,111
專業服務費				19,990			26,000			25,551
②材料及用品費				450			640			446
用品消耗				450			640			446
③租金與利息				12,195			30,805			29,387
地租及水租				3,960			3,685			3,449
房租				8,000			26,800			25,801
什項設備租金				235			320			137
④折舊、折耗及攤銷				26,946			27,279			28,498
房屋折舊				16,844			16,888			16,870
機械及設備折舊				1,004			1,148			2,019
交通及運輸設備折舊				345			365			539
什項設備折舊				562			670			864
攤銷				8,191			8,208			8,208
⑤稅捐與規費(強制費)				6,180			4,980			6,295
土地稅				2,100			1,500			1,428
房屋稅				3,620			3,480			3,447
消費與行為稅				460			-			1,419
⑥會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費				1,000			3,217			2,134
捐助及補助與獎助 分擔				-			17			-
				1,000			3,200			2,134
合 計				4,906,350			4,915,233			4,952,850

經 濟 部
經濟作業基金
勞務成本說明
中華民國106年度

勞務成本本年度編列4,906,350千元，係由以下基金彙編而成：

1. 加工出口區作業基金： 1,139,952 千元，其明細說明詳1-28至1-38頁。
2. 產業園區開發管理基金： 3,689,051 千元，其明細說明詳2-30至2-38頁。
3. 中小企業發展基金： 77,347 千元，其明細說明詳3-22至3-25頁。

經 濟 部
經濟作業基金
銷貨成本明細表
中華民國106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				14,826			15,220			13,184
1.加工出口區作業基金				14,826			15,220			13,184
(1)給水銷貨成本	立方公尺	2,090,391	7.09	14,826	2,265,704	6.72	15,220	1,955,779	6.74	13,184
①用人費用				6,698			6,685			6,219
正式員額薪資				4,170			4,162			4,021
超時工作報酬				60			60			25
獎金				1,171			1,168			976
退休及卹償金				580			579			561
福利費				716			715			635
提繳費				1			1			1
②服務費用				6,548			7,051			5,653
水電費				4,555			5,005			4,235
郵電費				21			24			13
旅運費				15			15			4
印刷裝訂與廣告費				10			10			-
修理保養及保固費				1,411			1,461			1,000
保險費				7			7			5
一般服務費				14			14			13
專業服務費				515			515			382
③材料及用品費				205			219			163
使用材料費				106			106			83
用品消耗				99			113			79
④租金與利息				427			406			333
地租及水租				385			385			333
機器租金				42			21			-
⑤折舊、折耗及攤銷				932			846			748
房屋折舊				111			111			110
機械及設備折舊				816			730			636
什項設備折舊				5			5			2
⑥稅捐與規費(強制費)				9			6			11
房屋稅				3			3			2
規費				6			3			8
⑦其他				7			7			57
其他費用				7			7			57
合 計				14,826			15,220			13,184

經 濟 部
經濟作業基金
銷貨成本說明
中華民國106年度

銷貨成本本年度編列14,826千元，係加工出口區作業基金之編列數，其明細說明詳1-39至1-42頁。

經 濟 部
經濟作業基金
出租資產成本明細表
中華民國106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
88,876	94,110	出租資產成本	161,249
88,876	94,110	1.加工出口區作業基金	161,249
55,915	56,679	(1)出租土地成本	124,083
55,915	56,679	①稅捐與規費(強制費)	124,083
55,915	56,679	土地稅	124,083
6,267	6,258	(2)出租廠房成本	5,903
66	70	①服務費用	70
66	70	保險費	70
5,088	4,819	②折舊、折耗及攤銷	4,464
5,088	4,819	非業務資產折舊	4,464
1,113	1,369	③稅捐與規費(強制費)	1,369
1,113	1,369	房屋稅	1,369
26,694	31,173	(3)出租其他建築物成本	31,263
1,796	3,529	①服務費用	2,949
33	561	水電費	561
1,381	2,528	修理保養與保固費	1,948
214	260	保險費	260
168	180	一般服務費	180
-	-	②材料及用品費	-
-	-	用品消耗	-
15,570	17,392	③折舊、折耗及攤銷	17,675
-	-	土地改良物折舊	-
14,606	14,478	房屋折舊	15,310
274	1,800	機械及設備折舊	1,688
21	12	交通及運輸設備折舊	21
670	1,102	什項設備折舊	656
9,328	10,252	④稅捐與規費(強制費)	10,639
234	235	土地稅	304
9,094	10,017	房屋稅	10,335
88,876	94,110	合 計	161,249

經 濟 部
經濟作業基金
出租資產成本說明
中華民國106年度

出租資產成本本年度編列161,249千元，係加工出口區作業基金之編列數，其明細說明詳1-43至1-45頁。

經 濟 部
經濟作業基金
投融資業務成本明細表
中華民國106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
15,256,270	3,328,903	投融資業務成本	8,664,862
15,158,980	3,310,771	1.產業園區開發管理基金	8,604,930
1	1	(1)融資業務成本	1
1	1	①服務費用	1
1	1	一般服務費	1
15,158,980	3,310,770	(2)不動產投資成本	8,604,929
13,089	15,489	①服務費用	14,518
1,170	1,094	水電費	1,094
49	87	郵電費	44
555	930	修理保養及保固費	1,536
5,535	8,602	保險費	8,260
31	396	一般服務費	96
5,750	4,380	專業服務費	3,488
423,711	312,579	②租金與利息	8,144
423,711	312,579	利息	8,144
68,086	80,124	③稅捐與規費(強制費)	77,054
43,148	50,429	土地稅	52,316
24,797	29,540	房屋稅	24,658
141	155	規費	80
3,988	3,632	④會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	3,578
3,988	3,632	分擔	3,578
119,477	131,835	⑤短絀、賠償與保險給付	128,046
119,477	131,835	各項短絀	128,046
14,530,628	2,767,111	⑥其他	8,373,589
14,530,628	2,767,111	其他費用	8,373,589

經 濟 部
經濟作業基金
投融資業務成本明細表
中華民國106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
97,290	18,132	2. 中小企業發展基金	59,932
97,290	18,132	(1) 事業投資成本	59,932
8,092	18,132	① 服務費用	9,932
-	250	旅運費	250
-	-	一般服務費	-
8,092	17,882	專業服務費	9,682
89,198	-	② 短絀、賠償與保險給付	50,000
89,198	-	各項短絀	50,000
15,256,270	3,328,903	合 計	8,664,862

經 濟 部
經濟作業基金
投融資業務成本說明
中華民國106年度

投融資業務成本本年度編列8,664,862千元，係由以下基金彙編而成：

1. 產業園區開發管理基金： 8,604,930 千元，其明細說明詳2-39至2-42頁。
2. 中小企業發展基金： 59,932 千元，其明細說明詳3-26至3-27頁。

經 濟 部
經濟作業基金
醫療成本明細表
中華民國106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				29,277			40,628			36,837
1.加工出口區作業基金				29,277			40,628			36,837
(1)衛生保健成本	人次	383,514	76.34	29,277	578,643	70.21	40,628	516,779	71.28	36,837
①用人費用				21,864			30,767			29,201
正式員額薪資				15,773			22,257			20,906
獎金				2,363			3,478			3,752
退休及卹償金				1,964			2,539			2,351
福利費				1,764			2,493			2,193
②服務費用				3,524			4,846			3,819
水電費				384			636			583
郵電費				130			190			125
旅運費				31			41			6
印刷裝訂與廣告費				135			175			119
修理保養及保固費				446			624			513
保險費				6			16			25
一般服務費				552			878			737
專業服務費				1,840			2,286			1,713
③材料及用品費				2,448			3,658			2,863
使用材料費				5			5			1
用品消耗				490			680			484
商品及醫療用品				1,953			2,973			2,378

經 濟 部
經濟作業基金
醫療成本明細表
中華民國106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				520			309			164
地租及水租				77			77			76
機器租金				443			208			88
什項設備租金				-			24			-
⑤折舊、折耗及攤銷				608			676			569
房屋折舊				157			185			199
機械及設備折舊				384			424			321
交通及運輸設備折舊				17			17			18
什項設備折舊				50			50			31
⑥稅捐與規費(強制費)				74			113			86
消費與行為稅				67			106			82
規費				7			7			4
⑦會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				70			90			82
會費				70			90			82
⑧其他				169			169			51
其他費用				169			169			51
合 計				29,277			40,628			36,837

經 濟 部
經濟作業基金
醫療成本說明
中華民國106年度

醫療成本本年度編列29,277千元，係加工出口區作業基金之編列數，其明細說明詳1-46至1-51頁。

經 濟 部
經濟作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國106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
450,895	431,186	行銷及業務費用	434,765
450,895	431,186	1. 中小企業發展基金	434,765
450,895	431,186	(1) 業務費用	434,765
369,855	341,106	① 服務費用	347,353
739	794	旅運費	1,024
2	35	印刷裝訂與廣告費	35
369,113	340,277	專業服務費	346,294
39	57	② 材料及用品費	57
39	57	用品消耗	57
81,001	90,023	③ 會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	87,355
46,739	47,855	捐助、補助與獎助	47,855
34,262	42,168	補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	39,500
450,895	431,186	合 計	434,765

經 濟 部
經濟作業基金
行銷及業務費用說明
中華民國106年度

行銷及業務費用本年度編列434,765千元，係中小企業發展基金之編列數，其明細說明詳3-28至3-30頁。

經 濟 部
經濟作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國106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
322,242	340,900	管理及總務費用	320,616
317,876	336,658	1.產業園區開發管理基金	316,471
317,876	336,658	(1)管理費用及總務費用	316,471
34,172	35,521	①用人費用	37,713
22,963	23,977	聘僱及兼職人員薪資	25,434
950	964	超時工作報酬	941
112	112	津貼	101
5,143	5,315	獎金	5,610
1,422	1,471	退休及卹償金	1,547
3,582	3,682	福利費	4,080
233,045	249,077	②服務費用	233,879
90	96	水電費	96
684	635	郵電費	1,823
601	607	旅運費	607
62	20	印刷裝訂與廣告費	20
6,336	7,241	修理保養及保固費	6,741
9	10	保險費	10
63	116	一般服務費	124
225,199	240,308	專業服務費	224,414
-	44	公共關係費	44
150	330	③材料及用品費	150
73	-	使用材料費	-
77	330	用品消耗	150
780	810	④租金與利息	800
728	730	房租	730
52	80	什項設備租金	70
6,751	6,163	⑤折舊、折耗及攤銷	1,167
846	846	房屋折舊	846

經 濟 部
經濟作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國106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
410	199	機械及設備折舊	238
3	-	交通及運輸設備折舊	-
5	-	什項設備折舊	3
5,487	5,118	攤銷	80
147	-	⑥稅捐與規費(強制費)	-
147	-	規費	-
42,831	44,757	⑦會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費	42,762
42,784	44,685	捐助、補助與獎助	42,685
41	42	分擔	47
6	30	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	30
4,366	4,242	2.中小企業發展基金	4,145
4,366	4,242	(1)管理費用及總務費用	4,145
1,310	1,486	①用人費用	1,522
320	468	正式員額薪資	504
756	756	聘僱及兼職人員薪資	756
5	16	超時工作報酬	16
92	94	獎金	94
45	45	退休及卹償金	45
92	107	福利費	107
1,230	1,123	②服務費用	1,173
707	753	郵電費	753
207	42	旅運費	42
57	60	印刷裝訂與廣告費	60
5	10	修理保養及保固費	10
5	8	一般服務費	8
249	250	專業服務費	300

經 濟 部
經濟作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國106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
23	50	③材料及用品費	50
23	50	用品消耗	50
103	126	④租金與利息	126
103	126	什項設備租金	126
1,701	1,457	⑤折舊、折耗及攤銷	1,274
1,442	1,217	機械及設備折舊	1,034
11	3	交通及運輸設備折舊	3
11	1	什項設備折舊	1
236	236	攤銷	236
-	-	⑥稅捐與規費(強制費)	-
-	-	規費	-
322,242	340,900	合 計	320,616

經 濟 部
經濟作業基金
管理及總務費用說明
中華民國106年度

管理及總務費用本年度編列320,616千元，係由以下基金彙編而成：

1. 產業園區開發管理基金： 316,471 千元，其明細說明詳2-43至2-49頁。
2. 中小企業發展基金： 4,145 千元，其明細說明詳3-31至3-33頁。

經 濟 部
經濟作業基金
業務外費用明細表
中華民國106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
184,251	120,100	業務外費用	112,852
94,358	98,348	一.財務費用	87,296
94,358	98,348	1.加工出口區作業基金	87,296
77,504	87,446	(1)利息費用	75,739
77,504	87,446	①租金與利息	75,739
77,504	87,446	利息	75,739
16,854	10,902	(2)投資短絀	11,557
16,854	10,902	①短絀、賠償與保險給付	11,557
16,854	10,902	各項短絀	11,557
89,892	21,752	二.其他業務外費用	25,556
14,064	4,327	1.加工出口區作業基金	3,128
7,969	3,031	(1)財產交易短絀	1,812
7,969	3,031	①短絀、賠償與保險給付	1,812
7,969	3,031	各項短絀	1,812
6,095	1,296	(2)雜項費用	1,316
418	-	①短絀、賠償與保險給付	-
418	-	各項短絀	-
-	-	賠償給付	-
5,677	1,296	②其他	1,316
5,677	1,296	其他費用	1,316
75,038	17,425	2.產業園區開發管理基金	22,428
20,367	16,425	(1)財產交易短絀	21,428
20,367	16,425	①短絀、賠償與保險給付	21,428
20,367	16,425	各項短絀	21,428
54,670	1,000	(2)雜項費用	1,000
2,178	-	①短絀、賠償與保險給付	-
2,178	-	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106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
52,492	1,000	②其他	1,000
52,492	1,000	其他費用	1,000
790	-	3.中小企業發展基金	-
790	-	(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	-
790	-	③其他	-
790	-	其他費用	-
184,251	120,100	合 計	112,852

經 濟 部
經濟作業基金
業務外費用說明
中華民國106年度

業務外費用本年度編列112,852元，其明細如下：

1.財務費用本年度編列87,296千元，係加工出口區作業基金之編列數，其明細說明詳1-52至1-54頁。

2.其他業務外費用：25,556千元，係由以下基金彙編而成：

(1)加工出口區作業基金： 3,128 千元，其明細說明詳1-52至1-54頁。

(2)產業園區開發管理基金： 22,428 千元，其明細說明詳2-50頁至2-51頁。

經濟部
經濟作業基金
涉及開發工程之長期投資明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務項目	本年度預算數	說明
320,726	-	長期投資	-	
320,726	-	(一)不動產投資	-	
320,726	-	1.產業園區開發管理基金	-	
320,726	-	合 計	-	

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106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
專案計畫	-	-	35,200	91,490	71,580	-	-	-	198,270	
新興計畫	-	-	35,200	91,490	71,580	-	-	-	198,270	
永續工業區潔淨水環境計畫	-	-	35,200	91,490	71,580	-	-	-	198,270	
一般建築及設備計畫	-	61,370	23,275	192,070	8,939	14,385	-	-	300,039	
一次性項目	-	61,370	23,275	186,676	8,939	14,385	-	-	294,645	
1.加工出口區作業基金	-	60,900	560	41,081	1,450	4,126	-	-	108,117	
2.產業園區開發管理基金	-	470	22,715	145,595	7,489	10,259	-	-	186,528	
分年性項目	-	-	-	5,394	-	-	-	-	5,394	
1.加工出口區作業基金	-	-	-	5,394	-	-	-	-	5,394	
合 計	-	61,370	58,475	283,560	80,519	14,385	-	-	498,309	

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106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	%		
專案計畫	198,270	-	-	-	198,270	100.00	-	-	-	-	198,270	100.00
新興計畫	198,270	-	-	-	198,270	100.00	-	-	-	-	198,270	100.00
永續工業區潔淨水環 境計畫	198,270	-	-	-	198,270	100.00	-	-	-	-	198,270	100.00
一般建築及設備計畫	300,039	-	-	-	300,039	100.00	-	-	-	-	300,039	100.00
一次性項目	294,645	-	-	-	294,645	100.00	-	-	-	-	294,645	100.00
1.加工出口區作業 基金	108,117	-	-	-	108,117	100.00	-	-	-	-	108,117	100.00
2.產業園區開發管理 基金	186,528	-	-	-	186,528	100.00	-	-	-	-	186,528	100.00
分年性項目	5,394	-	-	-	5,394	100.00	-	-	-	-	5,394	100.00
1.加工出口區作業 基金	5,394	-	-	-	5,394	100.00	-	-	-	-	5,394	100.00
合 計	498,309	-	-	-	498,309	100.00	-	-	-	-	498,309	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106年度

單位：新臺幣千元

項 目	全 部 計 畫										預 算 數				
	投 資 總 額	資 金 來 源					目 標 能 量	進 度 起 訖 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
		自 有 資 金				外 借 資 金						金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 產 物	國 庫 撥 款	其 他										
專案計畫	847,670	847,670	-	-	-	-					198,270	23.39	198,270	23.39	
新興計畫	847,670	847,670	-	-	-	-					198,270	23.39	198,270	23.39	
永續工業區 潔淨水環境 計畫	847,670	847,670	-	-	-	-	105.01- 108.12	2	3	12	198,270	23.39	198,270	23.39	
一般建築及設備 計畫	343,539	343,539	-	-	-	-					300,039	87.34	300,039	87.34	
一次性項目	294,645	294,645	-	-	-	-					294,645	100.00	294,645	100.00	
1.加工出口區 作業基金	108,117	108,117	-	-	-	-	106.1- 106.12	-	-	-	108,117	100.00	108,117	100.00	
2.產業園區開 發管理基金	186,528	186,528	-	-	-	-	106.1- 106.12	-	-	-	186,528	100.00	186,528	100.00	
分年性項目	48,894	48,894	-	-	-	-					5,394	11.03	5,394	11.03	
1.加工出口區 作業基金	48,894	48,894	-	-	-	-	106.1- 107.12	-	-	-	5,394	11.03	5,394	11.03	
合 計	1,191,209	1,191,209	-	-	-	-					498,309	41.83	498,309	41.83	

經 濟 部
經濟作業基金
資產折舊明細表
中華民國106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	22,216,552	13,046,743	21,567,425	1,168,296	546,144	39,725	206,287	4,221,226	63,012,398
加工出口區作業基金	2,333,467	2,960,463	1,931,292	378,998	229,080	-	206,287	-	8,039,587
產業園區開發管理基金	19,883,085	9,072,907	19,499,091	773,228	282,621	-	-	4,221,226	53,732,158
中小企業發展基金	-	1,013,373	137,042	16,070	34,443	39,725	-	-	1,240,653
上年度預計新增資產原值	43,191	68,741	777,842	17,005	3,348	-	-26,691	-	883,436
加工出口區作業基金	43,191	25,307	708,499	7,831	-89	-	-26,691	-	758,048
產業園區開發管理基金	-	43,434	109,902	9,542	3,715	-	-	-	166,593
中小企業發展基金	-	-	-40,559	-368	-278	-	-	-	-41,205
本年度預計新增資產原值	61,279	33,600	114,350	72,425	5,646	-	-41,152	-	246,148
加工出口區作業基金	60,900	560	35,744	-2,536	2,494	-	-41,152	-	56,010
產業園區開發管理基金	379	33,040	78,606	74,961	3,152	-	-	-	190,138
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度（12月底）止 資產總額	22,321,022	13,149,084	22,459,617	1,257,726	555,138	39,725	138,444	4,221,226	64,141,982
本年度應提折舊額	700,515	298,557	609,912	60,432	20,399	-	4,464	293,111	1,987,390
勞務成本	700,515	282,133	605,752	60,391	19,684	-	-	293,111	1,961,586
加工出口區作業基金	117,590	53,726	111,494	22,312	5,589	-	-	-	310,711
產業園區開發管理基金	582,925	211,563	493,254	37,734	13,533	-	-	293,111	1,632,120
中小企業發展基金	-	16,844	1,004	345	562	-	-	-	18,755
銷貨成本	-	111	816	-	5	-	-	-	932
加工出口區作業基金	-	111	816	-	5	-	-	-	932
出租資產成本	-	15,310	1,688	21	656	-	4,464	-	22,139
加工出口區作業基金	-	15,310	1,688	21	656	-	4,464	-	22,139
醫療成本	-	157	384	17	50	-	-	-	608
加工出口區作業基金	-	157	384	17	50	-	-	-	608
管理及總務費用	-	846	1,272	3	4	-	-	-	2,125
產業園區開發管理基金	-	846	238	-	3	-	-	-	1,087
中小企業發展基金	-	-	1,034	3	1	-	-	-	1,038

註：1.非業務資產項下之非折舊性資產計145,907千元，均屬委託處分資產。

2.什項資產項下之非折舊性資產計4,979,582千元，包括：存出保證金6,569千元、催收款項淨額223,902千元、暫付及待結轉帳項20,000千元、代管資產4,729,111千元。

經 濟 部
經濟作業基金
資產變賣明細表
中華民國106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	26,434	-	26,434	132,330	233	132,097	-	105,663	
土地	26,434	-	26,434	132,330	233	132,097	-	105,663	
產業園區開發 管理基金	26,434	-	26,434	132,330	233	132,097	-	105,663	
二、其他資產	64,718	15,727	48,991	186,360	15,000	171,360	-	122,369	
非業務資產	64,718	15,727	48,991	186,360	15,000	171,360	-	122,369	
房屋及建築	41,152	15,727	25,425	36,360	-	36,360	-	10,935	
加工出口區 作業基金	41,152	15,727	25,425	36,360	-	36,360	-	10,935	
委託處分資產	23,566	-	23,566	150,000	15,000	135,000	-	111,434	
產業園區開 發管理基金	23,566	-	23,566	150,000	15,000	135,000	-	111,434	
合 計	91,152	15,727	75,425	318,690	15,233	303,457	-	228,032	

經 濟 部
經濟作業基金
資產報廢明細表
中華民國106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	205,615	182,375	23,240	-	-	23,240
(一)土地改良物	91	88	3	-	-	3
1.產業園區開發管理基金	91	88	3	-	-	3
(二)房屋及建築	24,875	22,905	1,970	-	-	1,970
1.產業園區開發管理基金	24,875	22,905	1,970	-	-	1,970
(三)機械及設備	163,816	144,979	18,837	-	-	18,837
1.加工出口區作業基金	5,337	4,527	810	-	-	810
2.產業園區開發管理基金	158,479	140,452	18,027	-	-	18,027
(四)交通及運輸設備	8,094	7,008	1,086	-	-	1,086
1.加工出口區作業基金	3,986	3,412	574	-	-	574
2.產業園區開發管理基金	4,108	3,596	512	-	-	512
(五)什項設備	8,739	7,395	1,344	-	-	1,344
1.加工出口區作業基金	1,632	1,204	428	-	-	428
2.產業園區開發管理基金	7,107	6,191	916	-	-	916
合 計	205,615	182,375	23,240	-	-	23,240

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106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	-	11,557	-	10,902	-16,854
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	-	-	-	-	5,342
(3)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			361,934	-	361,934				-	11,557	-10,902	-11,512

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106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					-	420,278	
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	
臺中港區設置倉儲轉運專區計畫—開發經費	合作金庫商業銀行憲德分行	96-97	105年12月	117年12月	-	36,404	
儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	合作金庫商業銀行憲德分行	96	103年12月	117年12月	-	36,596	
楠梓加工出口區第二園區設置計畫—開發經費	兆豐國際商業銀行楠梓分行	99	105年3月	119年3月	-	70,965	
產業園區開發管理基金					4,450,989	6,451,680	
投資取得工業區土地出租	臺灣土地銀行、合作金庫銀行	90-99	94年	106年	-	6,451,680	
榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止專案融資	中國信託商業銀行	104-107	107年	123年	4,450,989	-	
合 計					4,450,989	6,871,958	

經 濟 部
經濟作業基金
長期債務舉借餘額明細表
中華民國106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				6,242,485	6,242,485	-	-	
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	847,858	847,858	-	-	本計畫於98年度辦理舉新債償還舊債事宜。
臺中港區設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	96-97	105年12月	117年12月	1,679,701	1,679,701	-	-	
屏東加工出口區設置計畫－開發經費	98	99年6月	118年12月	1,833,389	1,833,389	-	-	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	102,339	102,339	-	-	
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	402,553	402,553	-	-	
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	851,575	851,575	-	-	
屏東加工出口區污水處理廠興建工程	101-105	111年12月	125年12月	262,130	262,130	-	-	
臺中加工出口區污水處理廠新建工程	103-106	113年12月	127年12月	262,940	262,940	-	-	

經 濟 部
經濟作業基金
長期債務舉借餘額明細表
中華民國106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	
產業園區開發管理基金				20,471,519	20,471,519	-	-	
榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止專案融資	104-107	107年	123年	20,471,519	20,471,519	-	-	雲林離島式基礎工業區(新興區)、彰濱工業區(鹿港區)、臺南科技工業區、花蓮和平工業區及斗六擴大工業區未售土地長期墊款計畫。
合 計				26,714,004	26,714,004	-	-	

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債1,699,748千元。

經濟部
經濟作業基金
基金數額增減明細表
中華民國106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106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

預算參考表

經 濟 部
經濟作業基金
預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實際數	科 目	106年12月31日 預計數	105年12月31日 預計數	比較增減 (-)
186,272,278	資 產	186,557,820	190,893,575	-4,335,755
14,391,702	1.流動資產	10,562,423	10,735,244	-172,821
12,118,399	(1)現金	8,718,286	9,003,190	-284,904
496,575	(2)流動金融資產	-	-	-
1,044,790	(3)應收款項	1,250,359	1,163,276	87,083
489	(4)存貨	489	489	-
17,849	(5)預付款項	17,849	17,849	-
713,600	(6)短期貸墊款	575,440	550,440	25,000
85,142,810	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	92,636,325	95,188,450	-2,552,125
68,463,735	(1)長期投資	57,330,696	65,873,888	-8,543,192
14,043	(2)長期貸款	129,043	84,043	45,000
15,429,696	(3)長期墊款	33,867,880	27,958,277	5,909,603
1,235,336	(4)準備金	1,308,706	1,272,242	36,464
79,247,813	3.固定資產	76,687,676	77,928,856	-1,241,180
53,937,044	(1)土地	53,887,044	53,913,478	-26,434
9,952,622	(2)土地改良物	8,657,841	9,296,989	-639,148
7,946,898	(3)房屋及建築	7,488,052	7,730,104	-242,052
6,166,823	(4)機械及設備	6,082,449	6,433,032	-350,583
460,972	(5)交通及運輸設備	443,518	424,517	19,001
138,866	(6)什項設備	123,378	130,736	-7,358
-	(7)租賃權益改良	-	-	-
644,588	(8)購建中固定資產	5,394	-	5,394
49,808	4.無形資產	28,749	37,312	-8,563
49,808	(1)無形資產	28,749	37,312	-8,563
124	5.遞延借項	124	124	-
124	(1)遞延費用	124	124	-
7,440,020	6.其他資產	6,642,523	7,003,589	-361,066
295,258	(1)非業務資產	212,428	265,883	-53,455
7,144,763	(2)什項資產	6,430,095	6,737,706	-307,611
-	(3)待整理資產	-	-	-
186,272,278	合 計	186,557,820	190,893,575	-4,335,755

經 濟 部
經濟作業基金
預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實際數	科 目	106年12月31日 預計數	105年12月31日 預計數	比較增減 (-)
47,634,816	負 債	46,884,025	51,233,883	-4,349,858
5,115,666	1.流動負債	3,095,135	8,267,345	-5,172,210
3,720,278	(1)短期債務	1,699,748	6,871,958	-5,172,210
1,109,457	(2)應付款項	1,109,457	1,109,457	-
285,930	(3)預收款項	285,930	285,930	-
23,104,381	2.長期負債	26,714,004	23,962,763	2,751,241
23,104,381	(1)長期債務	26,714,004	23,962,763	2,751,241
19,413,590	3.其他負債	17,073,707	19,002,596	-1,928,889
19,413,590	(1)什項負債	17,073,707	19,002,596	-1,928,889
1,179	4.遞延貸項	1,179	1,179	-
1,179	(1)遞延收入	1,179	1,179	-
138,637,462	淨 值	139,673,795	139,659,692	14,103
42,973,713	1.基金	42,973,713	42,973,713	-
42,973,713	(1)基金	42,973,713	42,973,713	-
85,766,178	2.公積	88,107,429	87,481,084	626,345
78,614,263	(1)資本公積	79,299,932	79,006,821	293,111
7,151,915	(2)特別公積	8,807,497	8,474,263	333,234
-1,552,849	3.累積餘絀(-)	-2,857,766	-2,245,524	-612,242
-1,552,849	(1)累積賸餘(短絀-)	-2,857,766	-2,245,524	-612,242
11,450,419	4.淨值其他項目	11,450,419	11,450,419	-
-27,267	(1)金融商品未實現餘絀	-27,267	-27,267	-
11,477,686	(2)未實現重估增值	11,477,686	11,477,686	-
186,272,278	合 計	186,557,820	190,893,575	-4,335,755

註：

一、加工出口區作業基金：

信託代理與保證資產(負債)科目，106年12月31日預計為233,816千元，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，106年12月31日預計為906,606千元，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，106年12月31日預計為17,445千元，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106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	21,027,047	161,689,697	3,841,076	186,557,820
1.流動資產	1,434,963	7,603,080	1,524,380	10,562,423
(1)現金	991,147	6,769,732	957,407	8,718,286
(2)流動金融資產	-	-	-	-
(3)應收款項	439,212	799,190	11,957	1,250,359
(4)存貨	489	-	-	489
(5)預付款項	3,205	14,628	16	17,849
(6)短期貸墊款	910	19,530	555,000	575,440
2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	698,841	90,757,784	1,179,700	92,636,325
(1)長期投資	132,819	56,148,769	1,049,108	57,330,696
(2)長期貸款	-	-	129,043	129,043
(3)長期墊款	390,000	33,477,880	-	33,867,880
(4)準備金	176,022	1,131,135	1,549	1,308,706
3.固定資產	18,631,688	56,922,971	1,133,017	76,687,676
(1)土地	14,107,231	39,405,114	374,699	53,887,044
(2)土地改良物	1,002,647	7,655,194	-	8,657,841
(3)房屋及建築	1,734,790	5,001,357	751,905	7,488,052
(4)機械及設備	1,637,014	4,440,805	4,630	6,082,449
(5)交通及運輸設備	106,978	336,509	31	443,518
(6)什項設備	37,634	83,992	1,752	123,378
(7)租賃權益改良	-	-	-	-
(8)購建中固定資產	5,394	-	-	5,394
4.無形資產	25,266	3,473	10	28,749
(1)無形資產	25,266	3,473	10	28,749
5.遞延借項	124	-	-	124
(1)遞延費用	124	-	-	124
6.其他資產	236,165	6,402,389	3,969	6,642,523
(1)非業務資產	212,428	-	-	212,428
(2)什項資產	23,737	6,402,389	3,969	6,430,095
(3)待整理資產	-	-	-	-
合 計	21,027,047	161,689,697	3,841,076	186,557,820

經 濟 部
經濟作業基金

預計平衡表

中華民國106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	7,434,487	39,410,307	39,231	46,884,025
1.流動負債	608,343	2,472,563	14,229	3,095,135
(1)短期債務	420,278	1,279,470	-	1,699,748
(2)應付款項	187,459	908,162	13,836	1,109,457
(3)預收款項	606	284,931	393	285,930
2.長期負債	6,242,485	20,471,519	-	26,714,004
(1)長期債務	6,242,485	20,471,519	-	26,714,004
3.其他負債	583,659	16,466,225	23,823	17,073,707
(1)什項負債	583,659	16,466,225	23,823	17,073,707
4.遞延貸項	-	-	1,179	1,179
(1)遞延收入	-	-	1,179	1,179
淨 值	13,592,560	122,279,390	3,801,845	139,673,795
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	1,595,809	86,511,620	-	88,107,429
(1)資本公積	454,858	78,845,074	-	79,299,932
(2)特別公積	1,140,951	7,666,546	-	8,807,497
3.累積餘絀(-)	41,974	399,417	-3,299,157	-2,857,766
(1)累積賸餘(短絀-)	41,974	399,417	-3,299,157	-2,857,766
4.淨值其他項目	5,930,131	5,547,555	-27,267	11,450,419
(1)金融商品未實現餘絀	-	-	-27,267	-27,267
(2)未實現重估增值	5,930,131	5,547,555	-	11,477,686
合 計	21,027,047	161,689,697	3,841,076	186,557,820

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106年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	214.96	1,139,952	
2.污水處理營運	立方公尺	99,762,165	16.77	1,672,690	
3.專案貸款	千元	-	-	600,000	
上年度預算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	199.78	1,059,446	
2.污水處理營運	立方公尺	105,297,025	16.41	1,728,035	
3.專案貸款	千元	-	-	700,000	
前年度決算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	188.11	997,540	
2.污水處理營運	立方公尺	90,622,938	19.92	1,805,367	
3.專案貸款	千元	-	-	514,345	
103年度決算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,214,771	179.91	938,171	
2.投資取得工業區土地出租	千元	-	-	-	
3.污水處理營運	立方公尺	92,603,155	20.50	1,898,092	
4.專案貸款	千元	-	-	536,119	
102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	-	-	-7,935,558	
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	

經 濟 部
經濟作業基金
員工人數彙計表
中華民國106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	1,225	-19	1,206	
職員	79	-4	75	
加工出口區作業基金	79	-4	75	
產業園區開發管理基金	-	-	-	
中小企業發展基金	-	-	-	
技工	92	-4	88	
加工出口區作業基金	92	-4	88	
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	-11	342	
加工出口區作業基金	-	-	-	
產業園區開發管理基金	353	-11	342	
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	1,244	-19	1,225	

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33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411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；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	99,897	569,011	31,543	17,416	80,517	79,091	-	2,384
1.勞務成本	79,450	542,821	30,526	17,315	75,949	74,562	-	2,243
(1)正式人員	79,450	-	2,267	-	6,621	9,337	-	2,243
加工出口區作業基金	79,450	-	2,267	-	6,621	9,337	-	2,243
產業園區開發管理基金	-	-	-	-	-	-	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)聘僱人員	-	542,821	28,259	17,315	69,328	65,225	-	-
加工出口區作業基金	-	2,151	-	-	270	-	-	-
產業園區開發管理基金	-	540,670	28,259	17,315	69,058	65,225	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-
(3)顧問人員	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-
2.銷貨成本	4,170	-	60	-	348	682	-	141
(1)正式人員	4,170	-	60	-	348	682	-	141
加工出口區作業基金	4,170	-	60	-	348	682	-	141
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	15,773	-	-	-	961	1,402	-	-
(1)正式人員	15,773	-	-	-	961	1,402	-	-
加工出口區作業基金	15,773	-	-	-	961	1,402	-	-
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	504	26,190	957	101	3,259	2,445	-	-
(1)管理委員會委員	504	-	-	-	-	-	-	-
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	504	-	-	-	-	-	-	-

濟 部

業基金

彙計表

106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		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他		
51,127	-	-	80,609	2,624	-	19,225	27	1,033,471
46,991	-	-	75,309	2,522	-	17,960	26	965,674
11,991	-	-	9,279	53	-	3,010	4	124,255
11,991	-	-	9,279	53	-	3,010	4	124,255
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
35,000	-	-	66,030	2,469	-	14,950	22	841,419
128	-	-	228	-	-	48	-	2,825
34,872	-	-	65,802	2,469	-	14,902	22	838,594
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
580	-	-	537	-	-	179	1	6,698
580	-	-	537	-	-	179	1	6,698
580	-	-	537	-	-	179	1	6,698
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,964	-	-	1,445	-	-	319	-	21,864
1,964	-	-	1,445	-	-	319	-	21,864
1,964	-	-	1,445	-	-	319	-	21,864
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,592	-	-	3,318	102	-	767	-	39,235
-	-	-	-	-	-	-	-	504
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	504

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	-	26,190	957	101	3,259	2,445	-	-
加工出口區作業基金	-	-	-	-	-	-	-	-
產業園區開發管理基金	-	25,434	941	101	3,165	2,445	-	-
中小企業發展基金	-	756	16	-	94	-	-	-
(3)顧問人員	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-
總 計	99,897	569,011	31,543	17,416	80,517	79,091	-	2,384

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13,633千元；環境清潔維護、水溝清疏、廢棄物清運、修剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包之勞務承攬38,234千元；保全警衛外包之勞務承攬52,435千元；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22,005千元，明細如下：
 - 年終獎金：編列166人8,200千元，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166人11,421千元，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113人2,384千元，依據經濟部104年10月16日經人字第10403676530號函「經濟部所屬事業機構人員訓練及差勤管理要點」辦理。

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119,040千元。
- 獎金計編列139,893千元，明細如下：
 - 年終獎金：編列1,050人72,223千元，依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314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67,670千元，依據經濟部104年10月26日經工字第10403525953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2,600千元；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94千元，依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314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

106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		分擔保險費	傷醫藥費	病費	提撥福利金	其他		
1,592	-	-	3,318	102	-	-	767	-	38,731
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,547	-	-	3,242	102	-	-	736	-	37,713
45	-	-	76	-	-	-	31	-	1,018
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51,127	-	-	80,609	2,624	-	-	19,225	27	1,033,471

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
994,871	1,042,887	用人費用	1,033,471	965,674	6,698	-
97,488	102,548	正式員額薪資	99,897	79,450	4,170	-
544,796	570,440	聘僱及兼職人員薪資	569,011	542,821	-	-
29,763	32,252	超時工作報酬	31,543	30,526	60	-
16,641	17,514	津貼	17,416	17,315	-	-
162,322	167,516	獎金	161,992	152,754	1,171	-
49,959	51,666	退休及卹償金	51,127	46,991	580	-
93,877	100,918	福利費	102,458	95,791	716	-
26	33	提繳費	27	26	1	-
1,923,617	2,010,408	服務費用	2,096,387	1,476,440	6,548	3,019
315,459	315,664	水電費	307,962	301,272	4,555	561
15,485	18,411	郵電費	19,963	17,192	21	-
9,100	10,055	旅運費	10,263	8,294	15	-
3,204	3,086	印刷裝訂與廣告費	3,046	2,786	10	-
358,848	359,486	修理保養及保固費	415,951	403,859	1,411	1,948
9,649	13,630	保險費	13,331	4,718	7	330
315,810	371,258	一般服務費	377,183	376,208	14	180
891,487	913,758	專業服務費	943,628	357,095	515	-
4,574	5,060	公共關係費	5,060	5,016	-	-
152,681	143,560	材料及用品費	152,889	149,979	205	-
87,038	83,528	使用材料費	94,488	94,377	106	-
63,265	57,059	用品消耗	56,448	55,602	99	-
2,378	2,973	商品及醫療用品	1,953	-	-	-
543,193	446,767	租金與利息	113,963	28,207	427	-
6,537	7,032	地租及水租	7,307	6,845	385	-
26,832	27,780	房租	8,930	8,200	-	-
2,083	4,320	機器租金	6,367	5,882	42	-
579	660	交通及運輸設備租金	720	720	-	-
5,947	6,950	什項設備租金	6,756	6,560	-	-
501,215	400,025	利息	83,883	-	-	-

濟 部
業基金
彙計表
106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
-	21,864	-	-	39,235	-	-	-	-
-	15,773	-	-	504	-	-	-	-
-	-	-	-	26,190	-	-	-	-
-	-	-	-	957	-	-	-	-
-	-	-	-	101	-	-	-	-
-	2,363	-	-	5,704	-	-	-	-
-	1,964	-	-	1,592	-	-	-	-
-	1,764	-	-	4,187	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
24,451	3,524	-	347,353	235,052	-	-	-	-
1,094	384	-	-	96	-	-	-	-
44	130	-	-	2,576	-	-	-	-
250	31	-	1,024	649	-	-	-	-
-	135	-	35	80	-	-	-	-
1,536	446	-	-	6,751	-	-	-	-
8,260	6	-	-	10	-	-	-	-
97	552	-	-	132	-	-	-	-
13,170	1,840	-	346,294	224,714	-	-	-	-
-	-	-	-	44	-	-	-	-
-	2,448	-	57	200	-	-	-	-
-	5	-	-	-	-	-	-	-
-	490	-	57	200	-	-	-	-
-	1,953	-	-	-	-	-	-	-
8,144	520	-	-	926	-	-	75,739	-
-	77	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	730	-	-	-	-
-	443	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	196	-	-	-	-
8,144	-	-	-	-	-	-	75,739	-

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
2,288,164	2,130,082	折舊、折耗及攤銷	2,005,599	1,979,479	932	22,139
719,329	698,825	土地改良物折舊	700,515	700,515	-	-
309,656	300,975	房屋折舊	298,557	282,133	111	15,310
676,772	631,543	機械及設備折舊	609,912	605,752	816	1,688
65,169	58,982	交通及運輸設備折舊	60,432	60,391	-	21
20,792	20,734	什項設備折舊	20,399	19,684	5	656
5,088	4,819	非業務資產折舊	4,464	-	-	4,464
466,913	392,558	代管資產折舊	293,111	293,111	-	-
24,444	21,646	攤銷	18,209	17,893	-	-
148,768	160,591	稅捐與規費（強制費）	225,788	12,560	9	136,091
102,670	110,897	土地稅	180,317	3,614	-	124,387
39,641	45,558	房屋稅	40,780	4,415	3	11,704
2,645	1,270	消費與行為稅	1,707	1,640	-	-
3,811	2,866	規費	2,984	2,891	6	-
395,146	410,141	會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費	417,617	283,852	-	-
82	90	會費	70	-	-	-
89,615	92,557	捐助、補助與獎助	90,540	-	-	-
268,978	272,976	分擔	285,157	281,532	-	-
36,471	44,518	補貼（償）、獎勵、 慰問與救助(濟)	41,850	2,320	-	-
261,999	162,693	短絀、賠償與保險給付	213,458	615	-	-
261,999	162,693	各項短絀	213,458	615	-	-
14,596,966	2,779,151	其他	8,385,625	9,544	7	-
14,596,966	2,779,151	其他費用	8,385,625	9,544	7	-
21,305,404	9,286,280	總 計	14,644,797	4,906,350	14,826	161,249

濟 部
業基金
彙計表
106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
-	608	-	-	2,441	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	157	-	-	846	-	-	-	-
-	384	-	-	1,272	-	-	-	-
-	17	-	-	3	-	-	-	-
-	50	-	-	4	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	316	-	-	-	-
77,054	74	-	-	-	-	-	-	-
52,316	-	-	-	-	-	-	-	-
24,658	-	-	-	-	-	-	-	-
-	67	-	-	-	-	-	-	-
80	7	-	-	-	-	-	-	-
3,578	70	-	87,355	42,762	-	-	-	-
-	70	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	47,855	42,685	-	-	-	-
3,578	-	-	-	47	-	-	-	-
-	-	-	39,500	30	-	-	-	-
178,046	-	-	-	-	-	-	11,557	23,240
178,046	-	-	-	-	-	-	11,557	23,240
8,373,589	169	-	-	-	-	-	-	2,316
8,373,589	169	-	-	-	-	-	-	2,316
8,664,862	29,277	-	434,765	320,616	-	-	87,296	25,556

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106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		-	-	-	-	-	-	
小客貨兩用車（7-8人座）	輛	-	-	-	-	-	-	
產業園區開發管理基金		-	-	-	-	-	-	
小客貨兩用車	輛	-	-	-	-	-	-	
合計		-	-	-	-	-	-	
小客貨兩用車（7-8人座）		-	-	-	-	-	-	
小客貨兩用車		-	-	-	-	-	-	

備註：

一、加工出口區作業基金：

1.管理用公務車輛：

106年度未編列增購及汰舊換新車輛。另截至106年12月31日止，計有小客貨兩用車(7-8人座)5輛、小客貨兩用車(5人座)3輛及大客車(21人座)1輛。

2.其他公務車輛：

106年度汰舊換新一般公務用機車1輛。另截至106年12月31日止，計有小型貨車8輛、特種車24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：

106年度未編列增購及汰舊換新車輛，截至106年12月31日止，計有小客貨兩用車90輛。

2.其他公務車輛：

106年度增購一般公務用機車3輛及汰舊換新7輛，汰換搬運車1輛，汰舊換新及增購後計有小型貨車3輛、特種車3輛、一般公務用機車231輛、清潔車62輛及搬運車42輛。

經 濟 部
經濟作業基金
補辦預算明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦 理 年 度	說 明
一、長期債務之舉借、償還	13,020,990		
(一)產業園區開發管理基金	13,020,990		
償還	13,020,990	104-105	為妥善管理債務及強化資金調度，提前償還貸款130億2,099萬元，業奉行政院104年11月25日院授經工字第10403824190號函及105年05月26日院授經工字第10503811410號函同意先行辦理，並補辦106年度預算。
二、資產之變賣	28,231		
(一)產業園區開發管理基金	28,231		
土地	28,231	105	變賣處分觀音工業區工業區段四小段149地號，帳面價值2,823萬0,400元，業奉行政院105年4月11日院授經計字第10500562310號函同意先行辦理，並補辦106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106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104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104年度止累計已獲配現金股利3,662萬4千元及股票股利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104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106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	楠梓加工出口 區揚水站改善 工程	106-107	48,894	-	5,394	43,500	
合 計			48,894	-	5,394	43,500	

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 105 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	105年度中央政府總預算案附屬單位預算案尚未經立法院審議通過。	

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 106 年度

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

總 說 明

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 106 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 105 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（104）年度決算結果：

（一）業務收入：決算數 14 億 2,026 萬 5 千元，較預算數 15 億 3,517 萬 1 千元減少 1 億 1,490 萬 6 千元，約 7.48%，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 11 億 3,643 萬 6 千元，較預算數 12 億 1,722 萬 7 千元減少 8,079 萬 1 千元，約 6.64%，主要係擰節服務

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 106 年度

費用所致。

(三)業務外收入：決算數 6,217 萬 4 千元，較預算數 4,212 萬 9 千元增加 2,004 萬 5 千元，約 47.58%，主要係廠商土地租金逾期未繳之違約罰款收入較預計增加所致。

(四)業務外費用：決算數 1 億 0,842 萬 2 千元，較預算數 1 億 1,683 萬 6 千元減少 841 萬 4 千元，約 7.20%，主要係借款利率調降，利息費用隨之減少所致。

(五)收支賸餘：決算賸餘 2 億 3,758 萬元，較預算賸餘 2 億 4,323 萬 7 千元減少 565 萬 7 千元，約 2.33%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 5 億 1,931 萬 3 千元，可用預算數 5 億 2,795 萬 8 千元，執行率為 98.36%。

(七)長期債務之舉借：決算數 2 億 5,000 萬元，可用預算數 4 億 4,000 萬 7 千元，執行率為 56.82%，主要係配合屏東及臺中加工出口區污水處理廠興建工程進度，辦理債務舉借所致。

(八)長期債務之償還：決算數 2 億 7,631 萬 3 千元，可用預算數 2 億 7,631 萬 3 千元，執行率為 100%。

二、上（105）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 6,723 萬 5 千元，實際業務收入 8 億 2,767 萬 7 千元，較預計數增加 6,044 萬 2 千元，約 7.88%，主要係奉行政院同意無償撥用高雄園區 136 筆國有土地，土地租

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 106 年度

金收入增加所致。

- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 6 億 0,223 萬 1 千元，實際業務成本與費用 5 億 5,811 萬 9 千元，較預計數減少 4,411 萬 2 千元，約 7.32%，主要係臨廣園區租轉售增加，非業務資產折舊減少所致。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 2,047 萬 1 千元，實際業務外收入 6,767 萬 8 千元，較預計數增加 4,720 萬 7 千元，約 230.60%，主要係補提以前年度高雄市政府拓寬加昌路使用該基金土地使用費及 104 年度分擔駐區員警經費結餘所致。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 4,529 萬 2 千元，實際業務外費用 3,969 萬 7 千元，較預計數減少 559 萬 5 千元，約 12.35%，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 4,018 萬 3 千元，實際賸餘 2 億 9,753 萬 9 千元，較預計數增加賸餘 1 億 5,735 萬 6 千元，約 112.25%，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 1 億 0,032 萬 2 千元，實際執行數 1 億 1,172 萬 1 千元，執行率為 111.36%，主要係因配合業務需要，提前辦理臺中加工出口區污水處理廠新建工程所致。
- (七)長期債務之舉借：全年度可用預算數 1 億 5,133 萬元，實際尚未舉借，主要係為落實行政院財政健全方案，加強債務控管及降低整體利息負擔，先以自有資金支應屏東及臺中加工出口區污水處理廠工程所需經費，致未辦理舉借。

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 106 年度

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

參、業務計畫：

本基金配合政府「創新驅動產業升級轉型」及「強化投資招商，協助解決土地問題，塑造優質投資環境」等施政重點，本年度辦理「加工出口區資訊增值與能量拓展計畫」等 3 項計畫，計 10 億 4,953 萬 6 千元，占業務總支出 14 億 3,572 萬 8 千元之 73.1%。

一、營運計畫：

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

(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 209 萬 0,391 立方公尺，較上 (105) 年度 226 萬 5,704 立方公尺，減少 17 萬 5,313 立方公尺，主要係預估區內廠商產能降低，用水量隨之減少所致。

(三)醫療：係高雄園區及臺中園區兩區保健所提供之衛生醫療保健及健康檢查服務，本年度預計服務 38 萬 3,514 人次，較上 (105) 年度服務 57 萬 8,643 人次，減少 19 萬 5,129 人次，主要係配合本處作業單位組織變革計畫，保健所分區完成去任務化所致。

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：

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 106 年度

(一)本年度預算數 1 億 1,351 萬 1 千元。

1. 一般建築及設備計畫(一次性項目) 1 億 0,811 萬 7 千元。
2. 一般建築及設備計畫(分年性項目) 539 萬 4 千元。

(二)資金來源 1 億 1,351 萬 1 千元，均為自有資金。

(三)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表(詳見圖 1)。

(四)一般建築及設備計畫：本年度預算數 1 億 1,351 萬 1 千元，係一次性項目 1 億 0,811 萬 7 千元及分年性項目 539 萬 4 千元，明細如下：

1. 一次性項目：

- (1) 土地改良物 6,090 萬元，主要係園區辦理區內道路 AC 刨除工程、園區風貌改造點亮形象工程等所需經費。
- (2) 房屋及建築 56 萬元，主要係園區辦理行政大樓後棟 2 樓增設屋頂採光罩等所需經費。
- (3) 機械及設備 4,108 萬 1 千元，主要係園區為應業務需要汰換或新購下水道水質自動監測管理設備、污水處理廠設備、地下室一齊開放閥更新工程、地下室緊急發電機房二氧化碳滅火器增設工程、實驗室檢測設備、虛擬平臺設備、儲存設備等所需經費。
- (4) 交通及運輸設備 145 萬元，主要係園區為應業務需要汰換或新購園區路燈汰換為 LED 路燈、設置路口閃黃燈交通

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 106 年度

號誌、電動機車等所需經費。

(5) 什項設備 412 萬 6 千元，主要係園區為應業務需要汰換或新購消防設備系統汰換、氣冷式冰水主機、冷氣機等所需經費。

2. 分年性項目：機械及設備 539 萬 4 千元，係楠梓園區為優先辦理揚水站功能改善工程以強化楠梓園區廢水排放應變能力，爰辦理揚水站改善工程，總經費 4,889 萬 4 千元，計畫期間 106-107 年度，106 年度編列 539 萬 4 千元。

三、長期債務償還：

本年度預計償還 4 億 2,027 萬 8 千元，包括：

(一)高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫-開發經費 8,478 萬 7 千元。

(二)屏東加工出口區設置計畫-開發經費 1 億 7,690 萬 6 千元。

(三)楠梓加工出口區污水下水道系統建置 1,462 萬元。

(四)臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費 3,640 萬 4 千元。

(五)儲運服務中心業務去任務化員工離職經費 3,659 萬 6 千元。

(六)楠梓加工出口區第二園區設置計畫-開發經費 7,096 萬 5 千元。

四、資金之轉投資及其餘紬之估計：

(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

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 106 年度

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 106 年水處理設施營運量仍未達經濟規模，該公司淨損約為 2,554 萬 6 千元，依持股比例認列投資損失約為 1,155 萬 7 千元。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 17 億 5,819 萬 3 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 2,860 萬 6 千元，增加 2 億 2,958 萬 7 千元，約 15.02%，主要係配合自 105 年度起重新規定公告地價調漲，土地租金收入增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 13 億 4,530 萬 4 千元，主要係園區公共設施及消防設施管理成本、駐警經費、資訊管理維護、給水銷貨成本、土地與廠房及其他建築物之出租維護成本、醫療成本等，較上年度預算數 12 億 0,940 萬 4 千元，增加 1 億 3,590 萬元，約 11.24%，主要係奉行政院同意無償撥供高雄園區 136 筆國有土地，地價稅隨之增加；配合臺中及屏東污水處理廠完工驗收，專業服務費及折舊費用增加所致。

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 106 年度

- (三)本年度業務外收入 4,532 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 4,144 萬 7 千元，增加 388 萬 2 千元，約 9.37%，主要係預估廠商指定用途之受贈收入增加所致。
- (四)本年度業務外費用 9,042 萬 4 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 0,267 萬 5 千元，減少 1,225 萬 1 千元，約 11.93%，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 3 億 6,779 萬 4 千元，較上年度預算賸餘 2 億 5,797 萬 4 千元，增加 1 億 0,982 萬元，約 42.57%，主要係上述原因增減互抵所致。
- (六)本年度收入、成本與費用及賸餘圖表及最近 5 年收入與費用圖表(詳見圖 2、3)。

二、餘絀撥補之預計：

- (一)賸餘之部：本年度預計賸餘 3 億 6,779 萬 4 千元，連同以前年度未分配賸餘 3,460 萬元，共計賸餘 4 億 0,239 萬 4 千元，除提存公積 3 億 3,323 萬 4 千元及解繳國庫淨額 2,718 萬 6 千元外，尚有未分配賸餘 4,197 萬 4 千元。
- (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 7 億 1,490 萬 4 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 106 年度

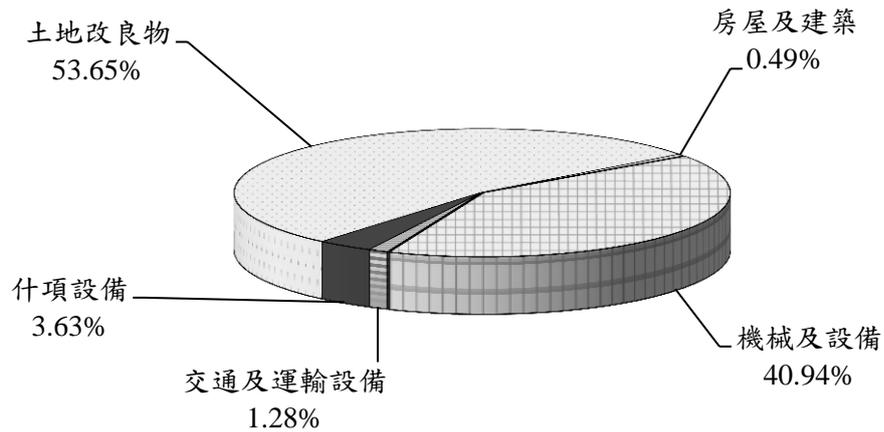
1. 本期賸餘 3 億 6,779 萬 4 千元。
 2. 調整非現金項目 3 億 4,711 萬元，含提存呆帳、醫療折讓及短絀 615 千元、折舊及折耗 3 億 3,439 萬元，攤銷 967 萬 1 千元，處理資產賸餘 912 萬 3 千元及其他 1,155 萬 7 千元。
- (二)預計投資活動之淨現金流出 8,484 萬 7 千元：其中現金流入 3,636 萬元，係減少其他資產；現金流出 1 億 2,120 萬 7 千元，係增加固定資產 1 億 1,351 萬 1 千元，增加無形資產 769 萬 6 千元。
- (三)預計融資活動之淨現金流出 4 億 4,746 萬 4 千元：主要係現金流出 4 億 4,746 萬 4 千元，係減少長期債務 4 億 2,027 萬 8 千元，解繳國庫淨額 2,718 萬 6 千元。
- (四)預計本期現金及約當現金之淨增 1 億 8,259 萬 3 千元。
- (五)期初現金及約當現金 8 億 0,855 萬 4 千元。
- (六)預計期末現金及約當現金 9 億 9,114 萬 7 千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國106年度

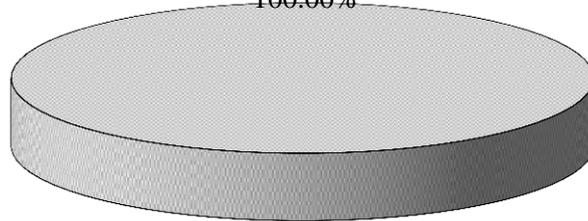
106年度固定資產建設改良擴充及資金來源(圖1)

建設改良擴充



資金來源

自有資金—營運
資金
100.00%



單位：新臺幣千元

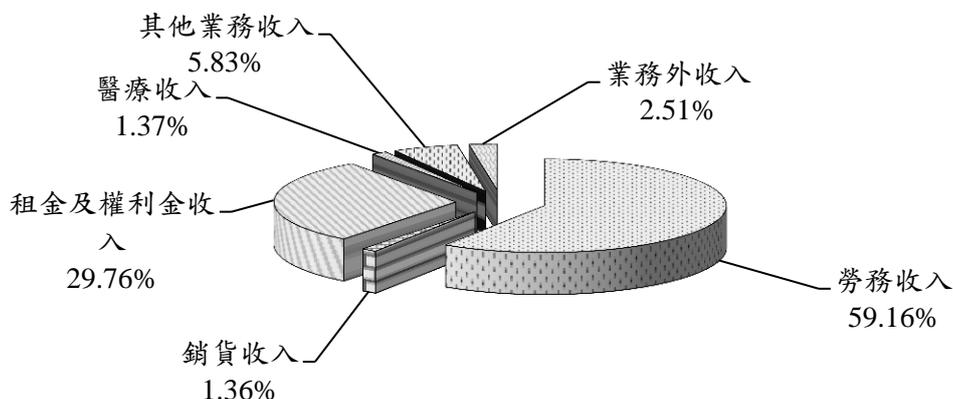
建設改良擴充	106年度預算	資金來源	106年度預算
土地	-	外借資金—國內借款	-
土地改良物	60,900	自有資金—營運資金	113,511
房屋及建築	560		
機械及設備	46,475		
交通及運輸設備	1,450		
什項設備	4,126		
合 計	113,511	合 計	113,511

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

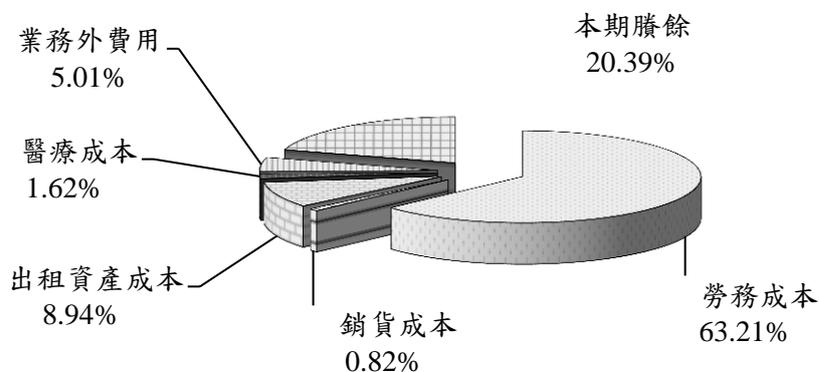
中華民國106年度

106年度收入、成本與費用及賸餘(圖2)

收入



成本與費用及賸餘



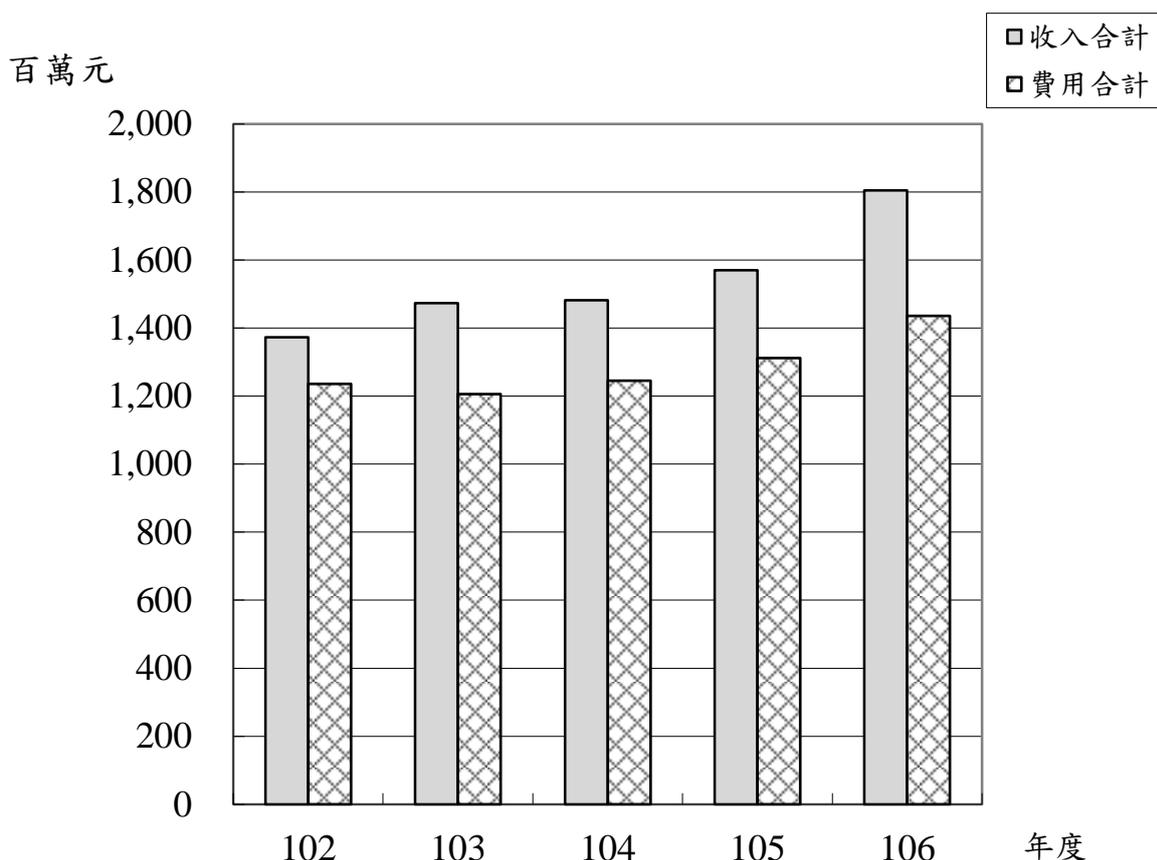
單位：新臺幣千元

收 入	106 年 度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	106 年 度 預 算
業務收入	1,758,193	業務成本與費用	1,345,304
勞務收入	1,066,997	勞務成本	1,139,952
銷貨收入	24,601	銷貨成本	14,826
租金及權利金收入	536,769	出租資產成本	161,249
醫療收入	24,728	醫療成本	29,277
其他業務收入	105,098	業務外費用	90,424
業務外收入	45,329	本期賸餘	367,794
收 入 總 額	1,803,522	成 本、費 用 及 賸 餘 總 額	1,803,522

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106年度

最近5年收入與費用(圖3)



單位：新臺幣千元

年 度	102決算	103決算	104決算	105預算	106預算
項 目					
收入					
業務收入	1,304,790	1,409,080	1,420,265	1,528,606	1,758,193
業務外收入	68,574	63,853	62,174	41,447	45,329
收入合計	1,373,364	1,472,933	1,482,439	1,570,053	1,803,522
費用					
業務成本與費用	1,089,229	1,079,181	1,136,436	1,209,404	1,345,304
業務外費用	146,626	127,188	108,422	102,675	90,424
費用合計	1,235,855	1,206,369	1,244,858	1,312,079	1,435,728
本期賸餘(短絀一)	137,509	266,564	237,580	257,974	367,794

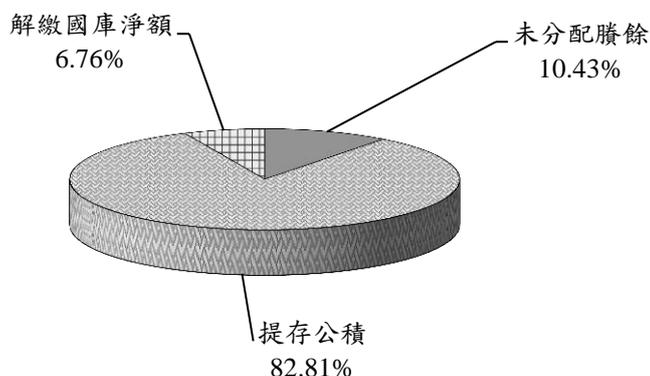
註：102至104年度決算數為審定決算數；105年度為預算案數。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

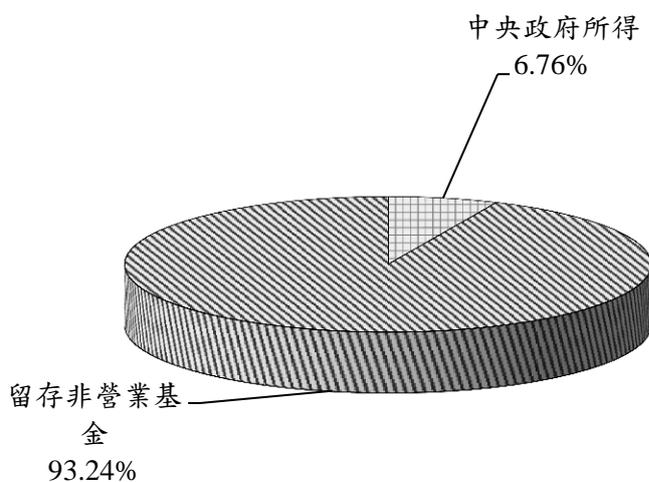
中華民國106年度

106年度賸餘分配(圖4)

按分配程序分



按所得對象分



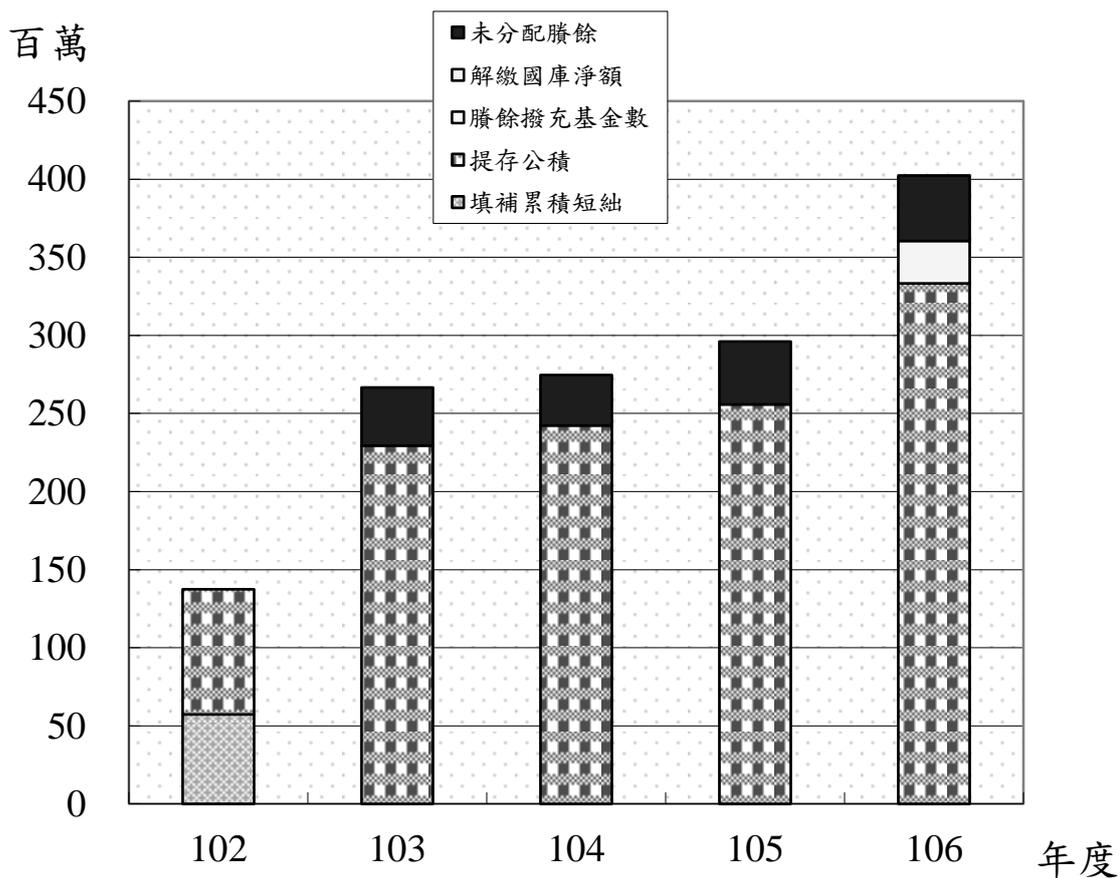
單位：新臺幣千元

按分配程序分	106年度預算	按所得對象分	106年度預算
填補累積短絀	-	中央政府所得	27,186
提存公積	333,234	留存非營業基金	375,208
賸餘撥充基金數	-		
解繳國庫淨額	27,186		
未分配賸餘	41,974		
合計	402,394	合計	402,394

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106年度

最近5年賸餘分配(圖5)



單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	102決算	103決算	104決算	105預算	106預算
賸餘分配					
填補累積短絀	57,310	-	-	-	-
提存公積	80,199	229,526	242,237	255,755	333,234
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳國庫淨額	-	-	-	-	27,186
未分配賸餘	-	37,038	32,381	40,257	41,974
合 計	137,509	266,564	274,618	296,012	402,394

註：102至104年度決算數為審定決算數；105年度為預算案數。

預算主要表

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

收支餘絀預計表

中華民國106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	%
1,420,265	100.00	一、業務收入	1,758,193	100.00	1,528,606	100.00	229,587	15.02
961,895	67.73	1.勞務收入	1,066,997	60.69	1,051,778	68.81	15,219	1.45
640,353	45.09	(1)管理收入	666,070	37.88	712,039	46.58	-45,969	-6.46
321,541	22.64	(2)其他勞務收入	400,927	22.80	339,739	22.23	61,188	18.01
23,216	1.63	2.銷貨收入	24,601	1.40	26,663	1.74	-2,062	-7.73
23,216	1.63	(1)給水銷貨收入	24,601	1.40	26,663	1.74	-2,062	-7.73
306,671	21.59	3.租金及權利金收入	536,769	30.53	308,996	20.21	227,773	73.71
200,458	14.11	(1)土地租金收入	431,769	24.56	201,496	13.18	230,273	114.28
55,860	3.93	(2)廠房租金收入	56,681	3.22	57,593	3.77	-912	-1.58
48,245	3.40	(3)其他建築物租金收入	46,211	2.63	47,799	3.13	-1,588	-3.32
2,108	0.15	(4)權利金收入	2,108	0.12	2,108	0.14	-	-
23,494	1.65	4.醫療收入	24,728	1.41	36,071	2.36	-11,343	-31.45
23,494	1.65	(1)衛生保健收入	24,728	1.41	36,071	2.36	-11,343	-31.45
104,989	7.39	5.其他業務收入	105,098	5.98	105,098	6.88	-	-
103,610	7.30	(1)其他補助收入	103,610	5.89	103,610	6.78	-	-
1,379	0.10	(2)雜項業務收入	1,488	0.08	1,488	0.10	-	-
1,136,436	80.02	二、業務成本與費用	1,345,304	76.52	1,209,404	79.12	135,900	11.24
997,540	70.24	1.勞務成本	1,139,952	64.84	1,059,446	69.31	80,506	7.60
656,789	46.24	(1)管理成本	791,616	45.02	728,805	47.68	62,811	8.62
340,752	23.99	(2)其他勞務成本	348,336	19.81	330,641	21.63	17,695	5.35
13,184	0.93	2.銷貨成本	14,826	0.84	15,220	1.00	-394	-2.59
13,184	0.93	(1)給水銷貨成本	14,826	0.84	15,220	1.00	-394	-2.59
88,876	6.26	3.出租資產成本	161,249	9.17	94,110	6.16	67,139	71.34
55,915	3.94	(1)出租土地成本	124,083	7.06	56,679	3.71	67,404	118.92
6,267	0.44	(2)出租廠房成本	5,903	0.34	6,258	0.41	-355	-5.67

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

收支餘絀預計表

中華民國106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	%
26,694	1.88	(3)出租其他建築物 成本	31,263	1.78	31,173	2.04	90	0.29
36,837	2.59	4.醫療成本	29,277	1.67	40,628	2.66	-11,351	-27.94
36,837	2.59	(1)衛生保健成本	29,277	1.67	40,628	2.66	-11,351	-27.94
283,828	19.98	三、業務賸餘(短絀一)	412,889	23.48	319,202	20.88	93,687	29.35
62,174	4.38	四、業務外收入	45,329	2.58	41,447	2.71	3,882	9.37
8,812	0.62	1.財務收入	9,400	0.53	8,010	0.52	1,390	17.35
8,812	0.62	(1)利息收入	9,400	0.53	8,010	0.52	1,390	17.35
53,361	3.76	2.其他業務外收入	35,929	2.04	33,437	2.19	2,492	7.45
2,464	0.17	(1)財產交易賸餘	10,935	0.62	14,519	0.95	-3,584	-24.68
10,511	0.74	(2)資產使用及權利 金收入	10,189	0.58	9,776	0.64	413	4.22
10,000	0.70	(3)受贈收入	5,000	0.28	-	-	5,000	-
5,891	0.41	(4)違規罰款收入	1,402	0.08	1,402	0.09	-	-
24,495	1.72	(5)雜項收入	8,403	0.48	7,740	0.51	663	8.57
108,422	7.63	五、業務外費用	90,424	5.14	102,675	6.72	-12,251	-11.93
94,358	6.64	1.財務費用	87,296	4.97	98,348	6.43	-11,052	-11.24
77,504	5.46	(1)利息費用	75,739	4.31	87,446	5.72	-11,707	-13.39
16,854	1.19	(2)投資短絀	11,557	0.66	10,902	0.71	655	6.01
14,064	0.99	2.其他業務外費用	3,128	0.18	4,327	0.28	-1,199	-27.71
7,969	0.56	(1)財產交易短絀	1,812	0.10	3,031	0.20	-1,219	-40.22
6,095	0.43	(2)雜項費用	1,316	0.07	1,296	0.08	20	1.54
-46,249	-3.26	六、業務外賸餘(短絀一)	-45,095	-2.56	-61,228	-4.01	16,133	-26.35
237,580	16.73	七、本期賸餘(短絀一)	367,794	20.92	257,974	16.88	109,820	42.57

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為預算案數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
收支餘絀預計表說明

中華民國106年

科 目	說 明
勞務收入	請參見第1-22頁勞務收入明細表
銷貨收入	請參見第1-23頁銷貨收入明細表
租金及權利金收入	請參見第1-24頁租金及權利金收入明細表
醫療收入	請參見第1-25頁醫療收入明細表
其他業務收入	請參見第1-26頁其他業務收入明細表
業務外收入	請參見第1-27頁業務外收入明細表
勞務成本	請參見第1-28至1-38頁勞務成本明細表及說明
銷貨成本	請參見第1-39至1-42頁銷貨成本明細表及說明
出租資產成本	請參見第1-43至1-45頁出租資產成本明細表及說明
醫療成本	請參見第1-46至1-51頁醫療成本明細表及說明
業務外費用	請參見第1-52至1-54頁業務外費用明細表及說明

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國106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	%	
296,012	100.00	一、賸餘之部	402,394	100.00	
257,974	87.15	1.本期賸餘	367,794	91.40	
38,038	12.85	2.前期未分配賸餘	34,600	8.60	
255,755	86.40	二、分配之部	360,420	89.57	
-	-	1.填補累積短絀	-	-	
255,755	86.40	2.提存公積	333,234	82.81	
-	-	3.賸餘撥充基金數	-	-	
-	-	4.解繳國庫淨額	27,186	6.76	
-	-	5.其他依法分配數	-	-	
40,257	13.60	三、未分配賸餘	41,974	10.43	
-	-	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106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)	367,794	
(二)調整非現金項目	347,110	
1.提存呆帳、醫療折讓及短絀	615	提存呆帳。
2.折舊及折耗	334,390	折舊攤提數334,390元，明細如下：(1)固定資產折舊：土地改良物117,590千元、房屋及建築69,304元、機械及設備114,382千元、交通及運輸設備22,350千元及什項設備6,300千元，計329,926千元。(2)非業務資產折舊：4,464千元。
3.攤銷	9,671	電腦軟體攤銷9,671千元。
4.處理資產短絀(賸餘一)	-9,123	處理資產賸餘9,123千元，明細如下：(1)機械及設備報廢損失810千元、交通及運輸設備報廢損失574千元及什項設備報廢損失428千元，計1,812千元。(2)非業務資產—房屋及建築變賣賸餘10,935千元。
5.其他	11,557	認列台灣絲織開發股份有限公司投資損失11,557千元。
6.流動資產淨減(淨增一)	-	
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	714,904	
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106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	36,360	
1.減少其他資產	36,360	係本處高雄分處出售臨廣廠房36,360千元。
(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	-113,511	
1.增加固定資產	-113,511	增置固定資產113,511千元，明細如下：土地改良物60,900千元、房屋及建築560千元、機械及設備46,475千元、交通及運輸設備1,450千元、什項設備4,126千元。
(九)增加無形資產、遞延借項及其他資產	-7,696	
1.增加無形資產	-7,696	增加無形資產：電腦軟體等7,696千元。
(十)投資活動之淨現金流入(流出一)	-84,847	
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	-	
(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	-420,278	
1.減少長期債務	-420,278	清償屆期還本債務420,278千元。
(七)減少基金及公積	-	

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106年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
(八)賸餘分配款	-27,186	
1.解繳國庫淨額	-27,186	奉行政院104年10月12日院臺經字第1040048106號函同意，該土地無償撥供加工處公務財產，其土地租金收入及管理成本納入基金預算辦理，並為避免影響國庫現有收入，由基金每年解繳國庫以不少於0.27億元為原則。
(九)融資活動之淨現金流入(流出一)	-447,464	
四、現金及約當現金之淨增(淨減一)	182,593	
五、期初現金及約當現金	808,554	
六、期末現金及約當現金	991,147	
七、不影響現金之投資活動	-	
八、不影響現金之融資活動	420,278	一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債420,278千元。(107年度預計償還數)

預算明細表

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務收入明細表

中華民國106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				1,066,997	
1.服務收入				-	
2.管理收入	月	12	55,505,833	666,070	依「加工出口區管理費規費及服務費收費標準」計收管理費，各區編列如下： 1.楠梓園區297,500千元。 2.高雄園區137,000千元。 3.臺中園區86,370千元。 4.中港園區115,200千元。 5.屏東園區30,000千元。 以上計列666,070千元。
3.其他勞務收入	月	12	33,410,583	400,927	1.土地放租手續費收入明細如下： (1)高雄園區96千元。 (2)中港園區5,506千元。 以上計列5,602千元。 2.公共建設費收入明細如下： (1)楠梓園區349千元。 (2)楠梓第二園區10,154千元。 (3)高雄軟體園區6,376千元。 (4)高雄舊區標準廠房4,254千元。 (5)高雄舊區自建廠房7,145千元。 (6)高雄擴區3,989千元。 (7)臨廣園區7,819千元。 (8)臺中園區12,030千元。 (9)中港園區115,112千元。 (10)臺中軟體園區3,879千元。 (11)屏東園區82,889千元。 以上計列253,996千元。 3.寬頻管道使用費收入： (1)楠梓園區531千元。 (2)楠梓第二園區16千元。 (3)高雄園區698千元。 (4)臺中園區104千元。 (5)屏東園區432千元。 以上計列1,781千元。 4.廢水處理納管費： (1)臺中園區44,968千元。 (2)中港園區31,488千元。 (3)屏東園區17,155千元。 以上計列93,611千元。 5.污水下水道管線建設費： 楠梓園區13,135千元。 6.污水下水道揚水加壓站及相關設施建設費： 楠梓園區11,483千元。 7.污水下水道管理系統操作維護使用費： (1)楠梓園區20,498千元。 (2)楠梓第二園區821千元。 以上計列21,319千元。 以上共計400,927千元。

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106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				24,601	
給水銷貨收入				24,601	
售水收入	立方公尺	2,090,391	11.77	24,601	臺中園區工業給水站售水收入預計24,583千元、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24,601千元。

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106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	536,769	
1.土地租金收入	431,769	1.土地租金收入明細如下： (1)楠梓園區208,462千元。 (2)國際村1,549千元。 (3)高雄軟體園區50,134千元。 (4)楠梓第二園區22,509千元。 (5)楠梓海運倉3,304千元。 (6)高雄園區90,381千元。 (7)臨廣園區16,596千元。 (8)臺中園區22,312千元。 (9)臺中軟體園區2,851千元。 (10)屏東園區13,671千元。 以上計列431,769千元。
2.廠房租金收入	56,681	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9,888千元。 以上計列56,681千元。
3.其他建築物租金收入	46,211	3.其他建築物租金收入明細如下： (1)楠梓園區辦公室租金767千元、地下室租金3,287千元、自強大樓(2、3樓)租金收入1,962千元、多功能大樓倉儲租金4,417千元、台北辦事處租金1,011千元、自強大樓(高雄關稅局及郵局)租金收入498千元、德民宿舍租金收入181千元、消防大樓出租收入88千元、工聯會租金收入84千元、女子宿舍租金收入9,036千元、員工餐廳租金收入580千元。 計列21,911千元。 (2)高雄園區房屋租金665千元，宿舍租金2,167千元，臨廣餐廳租金415千元，職工休息室租金2,570千元，危險品倉庫租金50千元。 計列5,867千元。 (3)臺中園區女子宿舍租金5,626千元、標準廠房地下室租金5,563千元、儲運大樓及倉儲等建物租金2,400千元、出入口崗哨旁及南二路3號建物租金1,988千元、郵局租金收入288千元。 計列15,865千元。 (4)中港園區儲運廠房建築物租金2,184千元，關聯大樓租金296千元。 計列2,480千元。 (5)屏東園區服務中心辦公室租金24千元，員工餐廳租金64千元。 計列88千元。 以上計列46,211千元。
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106年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價 (元)	金額	
醫療收入				24,728	
衛生保健收入	人次	383,514	64.48	24,728	衛生保健所體檢、門診、健保收入，各區編列如下： 1.高雄園區175,668人次，11,548千元。 2.臺中園區207,846人次，13,180千元。 以上計列24,728千元。

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106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106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	45,329	
1.財務收入	9,400	
(1)利息收入	9,400	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106千元，中港園區78千元，屏東園區96千元，計列850千元。 2.台灣絲織開發有限公司配合款計收利息收入8,550千元。以上計列9,400千元。
2.其他業務外收入	35,929	
(1)財產交易賸餘	10,935	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	10,189	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807千元。(4)停車場收入1,939千元。 (5)第二會議室及莊敬堂租借收入90千元。(6)廢品處理場收入772千元。以上計列4,296千元。 2.高雄園區： (1)臨廣地下停車場收入1,200千元。(2)行政大樓前、環保大樓停車費收入413千元。(3)臨廣場地使用費收入250千元。(4)綠地停車費收入600千元。(5)土地出租招商興建暨權利金收入602千元。(6)提供場所醫療儀器設備租金收入20千元。以上計列3,085千元。 3.臺中園區： (1)地下室停車場收入1,248千元。(2)立體停車場收入1,286千元。(3)危險品倉庫租金103千元。以上計列2,637千元。 4.中港園區： (1)場地使用費9千元。(2)長期場地維護費收入147千元。以上計列156千元。 5.屏東園區：會議室、國際會議廳等場地使用費15千元。以上共計10,189千元。
(3)受贈收入	5,000	參照以前年度執行情行估列受贈收入。
(4)違規罰款收入	1,402	估列廠商逾期未繳土地租金之違約金罰款收入。
(5)雜項收入	8,403	1.楠梓園區：(1)區內人員及車輛出入證工本費收入80千元。(2)繳回勞保補償金計10人2,500千元。(3)從服中心人力培訓班報名費收入4,800千元。(4)育樂活動中心清潔管理費收入600千元。(5)報廢財產變賣收入12千元。以上計列7,992千元。 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)康樂室及教育訓練室清潔管理費收入148千元。(3)報廢財產及非消耗品變賣收入3千元。以上計列166千元。 4.中港園區：人員及車輛出入證費工本費收入100千元。 5.屏東園區：(1)車輛出入證工本費收入6千元。(2)代辦郵局業務收入60千元。以上計列66千元。 以上共計編列8,403千元。

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106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				1,139,952			1,059,446			997,540
1.管理成本	平方公尺	5,303,092	149.27	791,616	5,303,092	137.43	728,805	5,303,092	123.85	656,789
(1)用人費用				124,255			120,156			114,678
正式員額薪資				79,450			75,661			72,242
超時工作報酬				2,267			2,285			1,973
獎金				18,201			18,715			18,147
退休及卹償金				11,991			11,513			10,896
福利費				12,342			11,976			11,417
提繳費				4			6			4
(2)服務費用				328,579			280,584			220,969
水電費				28,957			34,857			25,070
郵電費				1,611			1,406			1,496
旅運費				1,038			1,028			638
印刷裝訂與廣告費				764			764			680
修理保養及保固費				46,039			48,986			37,769
保險費				1,517			1,501			995
一般服務費				52,412			47,082			40,275
專業服務費				196,097			144,816			113,977
公共關係費				144			144			70
(3)材料及用品費				10,852			11,200			7,947
使用材料費				2,131			2,312			1,070
用品消耗				8,721			8,888			6,877
(4)租金與利息				3,563			3,607			2,750
地租及水租				2,059			2,059			1,850
機器租金				260			460			164
交通及運輸設備租金				720			660			391
什項設備租金				524			428			345
(5)折舊、折耗及攤銷				310,711			299,114			298,017
土地改良物折舊				117,590			114,376			114,166
房屋折舊				53,726			59,635			54,270
機械及設備折舊				111,494			97,793			100,737
交通及運輸設備折舊				22,312			21,180			22,482
什項設備折舊				5,589			6,130			5,714
攤銷				-			-			647
(6)稅捐與規費(強制費)				1,395			1,974			2,565
土地稅				-			585			588

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106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				356			707			767
消費與行為稅				177			148			152
規費				862			534			1,058
(7)會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費				2,102			2,102			2,120
捐助、補助與獎助				-			-			92
分擔				72			72			81
補貼(償)、獎勵、 慰問與救助(濟)				2,030			2,030			1,947
(8)短絀、賠償與保險 給付				615			500			642
各項短絀				615			500			642
(9)其他				9,544			9,568			7,101
其他費用				9,544			9,568			7,101
2.其他勞務成本	平方 公尺	5,303,092	65.69	348,336	5,303,092	62.35	330,641	5,303,092	64.26	340,752
(1)用人費用				2,825			2,820			2,770
聘僱及兼職人員薪資				2,151			2,151			2,127
獎金				270			270			266
退休及卹償金				128			128			128
福利費				276			271			249
(2)服務費用				82,245			74,865			68,044
郵電費				3,894			3,863			1,503
修理保養及保固費				7,384			6,261			5,884
一般服務費				52,441			51,118			47,413
專業服務費				18,526			13,623			13,244
(3)材料及用品費				274			324			256
用品消耗				274			324			256
(4)租金與利息				4,086			3,118			1,310
房租				200			250			194
機器租金				3,886			2,868			1,116
(5)折舊、折耗及攤銷				9,671			8,050			9,805
攤銷				9,671			8,050			9,805
(6)會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費				249,235			241,464			258,567
分擔				249,235			241,464			258,567

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 106 年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本：本年度預算編列 1,139,952 千元，包含各分處區管理成本 791,616 千元，其他勞務成本 348,336 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 791,616 千元
用人費用	一、用人費用 124,255 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資—79,450 千元
職員薪金	1. 職員薪金：職員 48 人待遇，含清潔隊 5 人、消防隊 5 人、環境保護服務站 23 人及從業員工服務中心 15 人，依現行待遇標準，計編列 32,506 千元。
工員薪資	2. 工員薪資：工員 83 人待遇，含清潔隊 53 人、消防隊 28 人及環境保護服務站 2 人，依現行待遇標準，計編列 46,944 千元。
超時工作報酬	(二) 超時工作報酬—2,267 千元
加班費	1. 加班費：清潔隊、消防隊等防颱加班費 252 千元。
值班費	2. 值班費：消防隊值勤估列 2,015 千元。
獎金	(三) 獎金—18,201 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按員工 131 人估列，計編列 9,337 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按員工 131 人估列，計編列 6,621 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金計編列 2,243 千元。
退休及卹償金	(四) 退休及卹償金—11,991 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 4,665 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 7,326 千元。
福利費	(五) 福利費—12,342 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 9,279 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 53 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 3,010 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 106 年度

科 目	說 明
提繳費	(六) 提繳費—提繳工資墊償基金計編列 4 千元。
提繳工資墊償費用	
服務費用	二、服務費用 328,579 千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—28,957 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 27,002 千元。
工作場所水費	3. 工作場所水費：按估計耗水量，計編列 1,531 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—1,611 千元
郵費	1. 郵費：公文傳送、寄發繳款憑單及相關文件報表郵寄費，計編列 479 千元。
電話費	2. 電話費：按業務需要，計編列 1,022 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 110 千元。
旅運費	(三) 旅運費—1,038 千元
國內旅費	1. 國內旅費：按實際需要接洽工作、開會等，計編列 531 千元。
國外旅費	2. 國外旅費：赴 MOU 簽署國(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—764 千元
印刷及裝訂費	1. 印刷及裝訂費：印製技藝研習班招生簡章、招商行銷文件、各項表報等，計編列 614 千元。
業務宣導費	2. 業務宣導費：辦理政策宣導相關之業務行銷及招商宣導費，計編列 150 千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 106 年度

科 目	說 明
修理保養及保固費 土地改良物修護費 一般房屋修護費 其他建築修護費 機械及設備修護費 交通及運輸設備修護費 什項設備修護費	(五) 修理保養及保固費—46,039 千元 1. 土地改良物修護費：區內道路、下水道、人行道、圍牆、污水管線、景觀等維護，計編列 19,652 千元。 2. 一般房屋修護費：老舊辦公場所修繕費編列 4,077 千元。 3. 其他建築修護費：出入口警衛室、管制站、紀念碑廣場、涼亭、公共藝術設施及大型招商看板等維護，計編列 520 千元。 4. 機械及設備修護費：環保實驗室儀器、雨水下水道自動水質監測連線傳輸系統、電力、弱電、空調、及通風系統等維護，計編列 8,933 千元。 5. 交通及運輸設備修護費：含垃圾車、機車、救護車、消防車、灑水車、小貨車、交通號誌燈、路燈、監視系統等維護，計編列 9,921 千元。 6. 什項設備修護費：空調系統、電氣設備、保全系統、事務機具及什項機具等維護，計編列 2,936 千元。
保險費 一般房屋保險費 機械及設備保險費 交通及運輸設備保險費 責任保險費	(六) 保險費—1,517 千元 1. 一般房屋保險費：房屋火險費編列 336 千元。 2. 機械及設備保險費：揚水加壓站內機器設備火險費編列 100 千元。 3. 交通及運輸設備保險費：垃圾車、灑水車、小貨車、消防車、救護車及機車等車輛保險費，計編列 406 千元。 4. 責任保險費：公共設施投保意外責任險編列 675 千元。
一般服務費 公證費 佣金、匯費、經理費及手續費 外包費	(七) 一般服務費—52,412 千元 1. 公證費：前儲運中心及供應服務所員工勞保補償金繳回契約書法院公證費編列 36 千元。 2. 佣金、匯費、經理費及手續費：給付金融機構及代辦業務服務之匯費、手續費 3 千元。 3. 外包費：事務性工作業務外包費 13,633 千元(勞務承攬進用人力 33 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

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 106 年度

科 目	說 明
義工服務費	包費 37,632 千元(勞務承攬進用人力 93 人)。以上計列 51,265 千元。 4.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 846 千元。
體育活動費	5.體育活動費：按現有員額 131 人，每人每年以 2 千元計，計編列文康活動費 262 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—196,097 千元
法律事務費	1.法律事務費：聘請律師及訴訟費用編列 1,100 千元。
工程及管理諮詢服務費	2.工程及管理諮詢服務費：工程委託規劃設計及監造等專業服務費編列 450 千元。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：辦理講習、訓練及研習等聘請講師演講或授課之鐘點費，月刊撰稿及聘請專家出席審查案件等酬勞費用，計編列 6,971 千元。
委託調查研究費	4.委託調查研究費：加工出口區資訊增值與能量拓展計畫 9,000 千元、加工出口區產學發展推動計畫 3,500 千元、臺中軟體園區產業群聚招商計畫 1,000 千元、加工出口區中部園區產學合作計畫 2,000 千元、促進高軟園區成為創新科技研發園區計畫 5,800 千元、驅動高軟園區智慧聯網計畫 5,600 千元、建築管理暨廠房公安深度輔導計畫 3,000 千元、加工出口區整合策略規劃委辦計畫 4,500 千元，計編列 34,400 千元。
委託檢驗(定)試驗認證費	5.委託檢驗(定)試驗認證費：固定污染源許可審查及核發、廢棄物清理計畫書審查委託技術服務、土壤及地下水品質監測、園區空氣品質調查分析、地下水質安全維護與管理計畫、建築物安全結構鑑定等，計編列 65,130 千元。
委託考選訓練費	6.委託考選訓練費：員工訓練進修經費編列 1,314 千元。
其他	7.其他：污水處理廠、揚水加壓站、污水下水道系統、廢水廠、配水池等委託代操作，計編列 86,732 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 106 年度

科 目	說 明
公共關係費	(九) 公共關係費—144 千元
公共關係費	公共關係費：為因應高雄及臺中軟體園區業務需要，辦理廠商服務、增進園區與廠商重要施政措施溝通及聯繫事項等費用編列 144 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 10,852 千元，內容如下：
使用材料費	(一) 使用材料費—2,131 千元
燃料	1. 燃料：垃圾車、消防車、堆高機、抽水機、除草機及發電機等機具耗用汽、柴油等，計編列 1,919 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—8,721 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 867 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 433 千元。
農業與園藝用品及環境美化費	3. 農業與園藝用品及環境美化費：區內行道路綠籬補植、植栽花卉、園藝用品、盆栽及清潔用具等費用，計編列 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 84 名員工工作服、鞋，計編列 78 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 1,257 千元。
其他	7. 其他：消防用品、清潔用品及事務器材等，計編列 3,201 千元。
租金與利息	四、租金與利息 3,563 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。

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 106 年度

科 目	說 明
機器租金	(二) 機器租金—260 千元
機械及設備租金	機械及設備租金：消防救護機具租金編列 260 千元。
交通及運輸設備租金	(三) 交通及運輸設備租金—720 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 180 千元。
什項設備租金	(四) 什項設備租金—524 千元
什項設備租金	什項設備租金：影印機租金編列 524 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：計編列 310,711 千元，內容如下：
土地改良物折舊	(一) 土地改良物折舊—117,590 千元。
房屋折舊	(二) 房屋折舊—53,726 千元
一般房屋折舊	1. 一般房屋折舊：50,626 千元。
其他建築折舊	2. 其他建築折舊：3,100 千元。
機械及設備折舊	(三) 機械及設備折舊—111,494 千元。
交通及運輸設備折舊	(四) 交通及運輸設備折舊—22,312 千元。
什項設備折舊	(五) 什項設備折舊—5,589 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）1,395 千元，內容如下：
房屋稅	(一) 房屋稅—356 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，計編列 356 千元。
消費與行為稅	(二) 消費與行為稅—177 千元
使用牌照稅	使用牌照稅：依公務車數量，計編列 177 千元。
規費	(三) 規費—862 千元
行政規費與強制費	1. 行政規費與強制費：謄本費、園區土地鑑界及分割規費及無線電頻率使用費等，計編列 705 千元。
汽車燃料使用費	2. 汽車燃料使用費：依車輛數量編列 148 千元。
其他	3. 其他：車輛檢驗、證照等費用編列 9 千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	七、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 2,102 千元，內容如下：
分擔	(一) 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	(二) 補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）—2,030 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 106 年度

科 目	說 明
與救助(濟) 其他	其他：檢舉重大違反環保獎金編列 30 千元；為推動老舊廠房更新，辦理補助形塑新風貌等獎勵活動 2,000 千元，計編列 2,030 千元。
短絀、賠償與保險給付 各項短絀 呆帳及保證短絀	八、短絀、賠償與保險給付 615 千元，內容如下： 各項短絀—615 千元 呆帳及保證短絀：提列區內廠商積欠維護費等呆帳 615 千元。
其他 其他費用 其他	九、其他 9,544 千元，內容如下： 其他費用—9,544 千元 其他：產業徵才就業媒合、CEO 聯誼會活動、園區廠商暨負責人、勞工春節聯誼會、五一勞動節大會及區內從業員工各項技藝活動經費、廉政問卷調查及反毒經費等，計編列 9,544 千元。
其他勞務成本 用人費用 聘僱及兼職人員薪資 聘用人員薪金	貳、其他勞務成本：預算數編列 348,336 千元。 一、用人費用：共計編列 2,825 千元，內容如下： (一) 聘僱及兼職人員薪資—2,151 千元 聘用人員薪金：按聘用 3 人待遇，依約聘人員酬金薪點標準，計編列 2,151 千元。
獎金 年終獎金	(二) 獎金—270 千元 年終獎金：按聘用 3 人估列，計編列 270 千元。
退休及卹償金 職員退休及離職金	(三) 退休及卹償金—128 千元 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 分擔員工保險費 其他福利費	(四) 福利費—276 千元 1. 分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率，計編列 228 千元。 2. 其他福利費：按現有員額 3 人，每人每年以 16 千元編列國內休假旅遊補助費，計編列 48 千元。
服務費用	二、服務費用 82,245 千元，內容如下：

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 106 年度

科 目	說 明
郵電費	(一)郵電費—3,894 千元
數據通訊費	數據通訊費：管理處與分處、工業局服務中心、租賃機房等網路連線電路租費，計編列 3,894 千元。
修理保養及保固費	(二)修理保養及保固費—7,384 千元
機械及設備修護費	機械及設備修護費：資訊硬體設備維護費編列 7,384 千元。
一般服務費	(三)一般服務費—52,441 千元
外包費	1.外包費：保全警衛費用 52,435 千元(勞務承攬進用人力 119 人：楠梓園區 24 人，楠梓第二園區 12 人，高軟園區 10 人，高雄園區 20 人，臺中園區 14 人，中港園區 16 人、中軟園區 7 人、屏東園區 16 人)。
體育活動費	2.體育活動費：按現有員額 3 人，每人每年以 2 千元計，計編列文康活動費 6 千元。
專業服務費	(四)專業服務費—18,526 千元
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：評選委員出席會，計編列 30 千元。
委託考選訓練費	2.委託考選訓練費：電腦、資安教育等訓練費編列 160 千元。
電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 18,336 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 274 千元，內容如下：
用品消耗	(一)用品消耗—274 千元
辦公(事務)用品	1.辦公(事務)用品：依業務需要購置電腦設備消耗品，計編列 59 千元。
報章雜誌	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。
其他	3.其他：依業務需要購置電腦周邊消耗品，計編列 210 千元。
租金與利息	四、租金與利息 4,086 千元，內容如下：

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 106 年度

科 目	說 明
房租	(一) 房租—200 千元
一般房屋租金	一般房屋租金：備援機房租金編列 200 千元。
機器租金	(二) 機器租金—3,886 千元
電腦硬、軟體租金及 使用費	1. 電腦硬、軟體租金及使用費：租用個人電腦費用編列 2,798 千元。
機械及設備租金	2. 機械及設備租金：印表機租金編列 1,088 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷 9,671 千元，內容如下：
攤銷	攤銷—9,671 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 9,671 千元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 249,235 千元，內容如下：
分擔	分擔—249,235 千元
分擔其他費用	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 1,793.06 千元計，計編 列 249,235 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106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				14,826			15,220			13,184
1.給水銷貨成本	立方公尺	2,090,391	7.09	14,826	2,265,704	6.72	15,220	1,955,779	6.74	13,184
(1)用人費用				6,698			6,685			6,219
正式員額薪資				4,170			4,162			4,021
超時工作報酬				60			60			25
獎金				1,171			1,168			976
退休及卹償金				580			579			561
福利費				716			715			635
提繳費				1			1			1
(2)服務費用				6,548			7,051			5,653
水電費				4,555			5,005			4,235
郵電費				21			24			13
旅運費				15			15			4
印刷裝訂與廣告費				10			10			-
修理保養及保固費				1,411			1,461			1,000
保險費				7			7			5
一般服務費				14			14			13
專業服務費				515			515			382
(3)材料及用品費				205			219			163
使用材料費				106			106			83
用品消耗				99			113			79
(4)租金與利息				427			406			333
地租及水租				385			385			333
機器租金				42			21			-
(5)折舊、折耗及攤銷				932			846			748
房屋折舊				111			111			110
機械及設備折舊				816			730			636
什項設備折舊				5			5			2
(6)稅捐與規費(強制費)				9			6			11
房屋稅				3			3			2
規費				6			3			8
(7)其他				7			7			57
其他費用				7			7			57

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 106 年度

科 目	說 明
銷貨成本	銷貨成本：本年度預算編列 14,826 千元，茲按各用途別科目說明如下：
給水銷貨成本	壹、給水銷貨成本：預算編列 14,826 千元
用人費用	一、用人費用 6,698 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資—4,170 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 1,194 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—1,171 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按員工 7 人估列，計編列 682 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按員工 7 人估列，計編列 348 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金等計編列 141 千元。
退休及卹償金	(四) 退休及卹償金—580 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 133 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—716 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 537 千元。
其他福利費	2. 其他福利費：國內休假旅遊補助費等，計編列 179 千元。
提繳費	(六) 提繳費—1 千元
提繳工資墊償費用	提繳工資墊償費用：提繳工資墊償基金估列 1 千元。
服務費用	二、服務費用 6,548 千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—4,555 千元
動力費	1. 動力費：按估計耗電量，計編列 4,550 千元。
工作場所水費	2. 工作場所水費：按估計耗水量，計編列 5 千元。
郵電費	(二) 郵電費—21 千元
郵費	1. 郵費：公文傳送、寄發相關文件報表郵寄費，計編列 3

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 106 年度

科 目	說 明
	千元。
電話費	2.電話費：按業務需要，計編列 18 千元。
旅運費	(三) 旅運費—15 千元
國內旅費	國內旅費：按實際需要接洽工作、開會等，依國內出差旅費報支要點規定，計編列 15 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費—10 千元
印刷及裝訂費	印刷及裝訂費：印製給水報表、聯單等計編列 10 千元。
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費—1,411 千元
一般房屋修護費	1.一般房屋修護費：房屋修繕 292 平方公尺*39 元/平方公尺，全年 11 千元。
機械及設備修護費	2.機械及設備修護費：機電設備養護及馬達維修、深水井清洗保養維護、供水管線維修、水表損壞拆除等，計編列 1,370 千元。
什項設備修護費	3.什項設備修護費：冷氣、電視、辦公用具等維護，計編列 30 千元。
保險費	(六) 保險費—7 千元
一般房屋保險費	1.一般房屋保險費：建築物火災保險費編列 4 千元。
責任保險費	2.責任保險費：公共設施投保意外責任險編列 3 千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—14 千元
體育活動費	體育活動費：按現有員額 7 人，每人每年以 2 千元，計編列文康活動費 14 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—515 千元
委託檢驗（定）試驗 認證費	1.委託檢驗(定)試驗認證費：高低壓電設備檢驗、消防安全檢查、定期水質檢測等，計編列 470 千元。
委託考選訓練費	2.委託考選訓練費：員工訓練進修經費 15 千元。
電子計算機軟體服務 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 205 千元，內容如下：
使用材料費	(一) 使用材料費—106 千元
燃料	1.燃料：抽水機及除草機等耗用汽、柴油，計編列 16 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 90 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 106 年度

科 目	說 明
用品消耗	(二) 用品消耗—99 千元
辦公(事務)用品	1.辦公(事務)用品：文具紙張及電腦用紙等辦公用品編列 32 千元。
報章雜誌	2.報章雜誌：依業務需要訂閱報章雜誌圖書，計編列 6 千元。
食品	3.食品：辦理業務研討、開會、講習等誤餐費，計編列 16 千元。
其他	4.其他：維修用具及衛生用品等編列 45 千元。
租金與利息	四、租金與利息 427 千元，內容如下：
地租及水租	(一) 地租及水租—385 千元
一般土地租金	一般土地租金：水源地租金計編列 385 千元。
機器租金	(二) 機器租金—42 千元
電腦硬、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 42 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：計編列 932 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—816 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 7 千元，內容如下：
其他費用	其他費用—7 千元
其他	其他：退休人員春節慰問金 4 人計編列 7 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106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
88,876	94,110	出租資產成本	161,249
55,915	56,679	1.出租土地成本	124,083
55,915	56,679	(1)稅捐與規費(強制費)	124,083
55,915	56,679	土地稅	124,083
6,267	6,258	2.出租廠房成本	5,903
66	70	(1)服務費用	70
66	70	保險費	70
5,088	4,819	(2)折舊、折耗及攤銷	4,464
5,088	4,819	非業務資產折舊	4,464
1,113	1,369	(3)稅捐與規費(強制費)	1,369
1,113	1,369	房屋稅	1,369
26,694	31,173	3.出租其他建築物成本	31,263
1,796	3,529	(1)服務費用	2,949
33	561	水電費	561
1,381	2,528	修理保養與保固費	1,948
214	260	保險費	260
168	180	一般服務費	180
-	-	(2)材料及用品費	-
-	-	用品消耗	-
15,570	17,392	(3)折舊、折耗及攤銷	17,675
-	-	土地改良物折舊	-
14,606	14,478	房屋折舊	15,310
274	1,800	機械及設備折舊	1,688
21	12	交通及運輸設備折舊	21
670	1,102	什項設備折舊	656
9,328	10,252	(4)稅捐與規費(強制費)	10,639
234	235	土地稅	304
9,094	10,017	房屋稅	10,335

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 106 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 161,249 千元，包括出租土地成本 124,083 千元，出租廠房成本 5,903 千元，出租其他建築物成本 31,263 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 124,083 千元。
稅捐與規費（強制費）	稅捐與規費（強制費）124,083 千元，內容如下：
土地稅	土地稅—124,083 千元
一般土地地價稅	一般土地地價稅：區內土地地價稅，按土地面積，依稅率 1% 計列，楠梓園區 62,223 千元，楠梓第二園區 4,502 千元，高雄軟體園區 11,181 千元，高雄園區 34,291 千元，臺中園區 9,146 千元，屏東園區 2,740 千元，計編列 124,083 千元。
出租廠房成本	貳、出租廠房成本：預算編列 5,903 千元。
服務費用	一、服務費用 70 千元，內容如下：
保險費	保險費—70 千元
一般房屋保險費	一般房屋保險費：房屋火災保險費編列 70 千元。
折舊、折耗及攤銷	二、折舊、折耗及攤銷 4,464 千元，內容如下：
非業務資產折舊	非業務資產折舊編列 4,464 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
非業務房屋稅	非業務房屋稅：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 31,263 千元。
服務費用	一、服務費用 2,949 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—1,948 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 106 年度

科 目	說 明
一般房屋修護費	1.一般房屋修護費：建築物修繕費編列 1,900 千元。
什項設備修護費	2.什項設備修護費：高、低壓電氣設備修護費編列 48 千元。
保險費	(三)保險費—260 千元
一般房屋保險費	1.一般房屋保險費：出租建物火險費編列 250 千元。
責任保險費	2.責任保險費：出租建物公共意外責任險編列 10 千元。
一般服務費	(四)一般服務費—180 千元
外包費	外包費：自強大樓、德民房舍清潔維護費 180 千元(勞務承攬進用人力 1 人)。
折舊、折耗及攤銷	二、折舊、折耗及攤銷：計編列 17,675 千元，內容如下：
房屋折舊	(一)房屋折舊—15,310 千元。
機械及設備折舊	(二)機械及設備折舊—1,688 千元。
交通及運輸設備折舊	(三)交通及運輸設備折舊—21 千元。
什項設備折舊	(四)什項設備折舊—656 千元。
稅捐與規費（強制費）	三、稅捐與規費（強制費）10,639 千元，內容如下：
土地稅	(一)土地稅—304 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 304 千元。
房屋稅	(二)房屋稅—10,335 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：出租建物之房屋稅編列 10,335 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106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				29,277			40,628			36,837
1.衛生保健成本	人次	383,514	76.34	29,277	578,643	70.21	40,628	516,779	71.28	36,837
(1)用人費用				21,864			30,767			29,201
正式員額薪資				15,773			22,257			20,906
獎金				2,363			3,478			3,752
退休及卹償金				1,964			2,539			2,351
福利費				1,764			2,493			2,193
(2)服務費用				3,524			4,846			3,819
水電費				384			636			583
郵電費				130			190			125
旅運費				31			41			6
印刷裝訂與廣告費				135			175			119
修理保養及保固費				446			624			513
保險費				6			16			25
一般服務費				552			878			737
專業服務費				1,840			2,286			1,713
(3)材料及用品費				2,448			3,658			2,863
使用材料費				5			5			1
用品消耗				490			680			484
商品及醫療用品				1,953			2,973			2,378

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106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				520			309			164
地租及水租				77			77			76
機器租金				443			208			88
什項設備租金				-			24			-
(5)折舊、折耗及攤銷				608			676			569
房屋折舊				157			185			199
機械及設備折舊				384			424			321
交通及運輸設備折舊				17			17			18
什項設備折舊				50			50			31
(6)稅捐與規費(強制費)				74			113			86
消費與行為稅				67			106			82
規費				7			7			4
(7)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				70			90			82
會費				70			90			82
(8)其他				169			169			51
其他費用				169			169			51

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 106 年度

科 目	說 明
醫療成本	醫療成本：本年度預算編列 29,277 千元，包括高雄保健所編列 16,961 千元，臺中保健所編列 12,316 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 29,277 千元。
用人費用	一、用人費用 21,864 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一)正式員額薪資—15,773 千元
職員薪金	職員薪金：職員 25 人待遇，依現行待遇標準，計編列 15,773 千元。
獎金	(二)獎金—2,363 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按職員 25 人估列，計編列 1,402 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按職員 25 人估列，計編列 961 千元。
退休及卹償金	(三)退休及卹償金—1,964 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 1,964 千元。
福利費	(四)福利費—1,764 千元
分擔員工保險費	1. 分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計編列 1,445 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 319 千元。
服務費用	二、服務費用 3,524 千元，內容如下：
水電費	(一)水電費—384 千元
工作場所電費	1. 工作場所電費：按估計耗電量，計編列 360 千元。
工作場所水費	2. 工作場所水費：按估計耗水量，計編列 24 千元。
郵電費	(二)郵電費—130 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 34 千元。
電話費	2. 電話費：按業務需要，計編列 81 千元。
數據通信費	3. 數據通信費：業務聯繫用網際網路通訊費編列 15 千元。
旅運費	(三)旅運費—31 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 106 年度

科 目	說 明
國內旅費	國內旅費：按實際需要接洽工作、開會等，依國內出差旅費報支要點規定，計編列 31 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四)印刷裝訂與廣告費—135 千元
印刷及裝訂費	印刷及裝訂費：印製各種表報及資料裝訂等，計編列 135 千元。
修理保養及保固費	(五)修理保養及保固費—446 千元
土地改良物修護費	1.土地改良物修護費：土地改良物維護、感染性及一般廢棄物處理費編列 12 千元。
一般房屋修護費	2.一般房屋修護費：房屋修繕費編列 83 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 265 千元。
什項設備修護費	4.什項設備修護費：冷氣機及事務機具等修護費，計編列 86 千元。
保險費	(六)保險費—6 千元
一般房屋保險費	1.一般房屋保險費：房屋火險費編列 5 千元。
機械及設備保險費	2.機械及設備保險費：醫療器材保險費編列 1 千元。
一般服務費	(七)一般服務費—552 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 422 千元(勞務承攬進用人力 5 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 25 人，文康活動費每人每年以 2 千元計，計編列 50 千元。
專業服務費	(八)專業服務費—1,840 千元
專技人員酬金	1. 專技人員酬金：醫事人員執照服務費 1,584 千元。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：急救訓練講習費等編列 24 千元。

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 106 年度

科 目	說 明
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 128 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 2,448 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—490 千元
辦公(事務)用品	1.辦公(事務)用品：文具用品等編列 149 千元。
報章雜誌	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 18 千元。
農業與園藝用品及環境美化費	3.農業與園藝用品及環境美化費：環境美化植栽花卉等清潔用具費用，計編列 2 千元。
食品	4.食品：體檢餐點及辦理業務講習等誤餐費，計編列 204 千元。
其他	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 117 千元。
商品及醫療用品	(三)商品及醫療用品—1,953 千元
衛材	1.衛材：耗用醫療用品編列 38 千元。
藥品	2.藥品：醫療保健藥材編列 1,915 千元。
租金與利息	四、租金與利息 520 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—443 千元
電腦硬、軟體租金及使用費	1.電腦硬、軟體租金及使用費：租用電腦等設備 64 千元。
機械及設備租金	2.機械設備租金：X 光機、體檢用體脂測定器及腹部超音

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本說明

中華民國 106 年度

科 目	說 明
折舊、折耗及攤銷 房屋折舊 機械及設備折舊 交通及運輸設備折舊 什項設備折舊 稅捐與規費（強制費） 消費與行為稅 印花稅 規費 行政規費與強制費 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費 會費 學術團體會費 職業團體會費 其他 其他費用 其他	波掃瞄器租賃費 379 千元。 五、折舊、折耗及攤銷：計編列 608 千元，內容如下： (一)房屋折舊—157 千元。 (二)機械及設備折舊—384 千元。 (三)交通及運輸設備折舊—17 千元。 (四)什項設備折舊—50 千元。 六、稅捐與規費（強制費）74 千元，內容如下： (一)消費與行為稅—67 千元 印花稅：藥費收據依規定繳納印花稅，計編列 67 千元。 (二)規費—7 千元 行政規費與強制費：X 光配章服務費及游離設備執照費等 編列 7 千元。 七、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 70 千 元，內容如下： (一)會費—70 千元 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。 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 67 千元。 八、其他 169 千元，內容如下： 其他費用—169 千元 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106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
108,422	102,675	業務外費用	90,424
94,358	98,348	1.財務費用	87,296
77,504	87,446	(1)利息費用	75,739
77,504	87,446	①租金與利息	75,739
77,504	87,446	利息	75,739
16,854	10,902	(2)投資短絀	11,557
16,854	10,902	①短絀、賠償與保險給付	11,557
16,854	10,902	各項短絀	11,557
14,064	4,327	2.其他業務外費用	3,128
7,969	3,031	(1)財產交易短絀	1,812
7,969	3,031	①短絀、賠償與保險給付	1,812
7,969	3,031	各項短絀	1,812
6,095	1,296	(2)雜項費用	1,316
418	-	①短絀、賠償與保險給付	-
418	-	各項短絀	-
-	-	賠償給付	-
5,677	1,296	②其他	1,316
5,677	1,296	其他費用	1,316

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 106 年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用：本年度預算編列 90,424 千元，包括財務費用 87,296 千元，其他業務外費用 3,128 千元，茲說明如下：
財務費用	壹、財務費用：預算編列 87,296 千元
利息費用	一、利息費用 75,739 千元，內容如下：
租金與利息	租金與利息 75,739 千元
利息	利息—75,739 千元
債務利息	債務利息：75,739 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，106 年度平均貸款餘額 890,252 千元，利率以 1.16%核算，106 年預計償還 84,787 千元，估列 106 年度利息計 10,328 千元。
	2. 屏東加工區設置計畫-開發經費，106 年度平均貸款餘額 1,921,842 千元，利率以 1.13%核算，106 年度預計償還 176,906 千元，估列 106 年度利息計 21,717 千元。
	3. 臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費，106 年度平均貸款餘額 1,697,903 千元，利率以 1.30%核算，106 年度預計償還 36,404 千元，估列 106 年度利息計 22,537 千元。
	4. 儲運服務中心業務去任務化員工離職經費，106 年度平均貸款餘額 420,851 千元，利率以 1.26%核算，106 年度預計償還 36,596 千元，估列 106 年度利息計 5,303 千元。
	5. 楠梓加工出口區污水下水道系統設置，106 年度平均貸款餘額 109,649 千元，利率以 1.14%核算，106 年度預計償還 14,620 千元，估列 106 年度利息計 1,250 千元。
	6. 楠梓加工出口區第二園區設置計畫-開發經費，106 年度平均貸款餘額 887,058 千元，利率以 0.91%核算，106 年度預計償還 70,965 千元，估列 106 年度利息計 8,094 千元。
	7. 屏東加工出口區污水處理廠興建工程，106 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 106 年度

科 目	說 明
投資短絀	款餘額 262,130 千元，利率以 1.24%核算，估列 106 年度利息計 3,250 千元。
短絀、賠償與保險給付	8. 臺中加工出口區污水處理廠新建工程，106 年度平均貸款餘額 262,940 千元，利率以 1.24%核算，估列 106 年度利息計 3,260 千元。
各項短絀	二、投資短絀 11,557 千元，內容如下：
投資短絀	短絀、賠償與保險給付 11,557 千元
	各項短絀—11,557 千元
	投資短絀：依持有台灣絲織開發股份有限公司之比例 45.24%，認列投資損失 11,557 千元。
其他業務外費用	貳、其他業務外費用：預算編列 3,128 千元
財產交易短絀	一、財產交易短絀 1,812 千元，內容如下：
短絀、賠償與保險給付	短絀、賠償與保險給付 1,812 千元
各項短絀	各項短絀—1,812 千元
資產短絀	資產短絀：資產報廢損失，計編列 1,812 千元。
雜項費用	二、雜項費用 1,316 千元，內容如下：
其他	其他 1,316 千元
其他費用	其他費用—1,316 千元
其他	其他：區內車輛出入證工本費 80 千元、楠梓及楠梓第二園區停車場委託管理費 960 千元、高雄園區停車場設備維護費 276 千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
 固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國106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	-	60,900	560	46,475	1,450	4,126	-	-	113,511	
一次性項目	-	60,900	560	41,081	1,450	4,126	-	-	108,117	
分年性項目	-	-	-	5,394	-	-	-	-	5,394	
1.楠梓加工出口區揚 水站改善工程	-	-	-	5,394	-	-	-	-	5,394	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合 計	-	60,900	560	46,475	1,450	4,126	-	-	113,511	

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106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	113,511	-	-	-	113,511	100.00	-	-	-	-	113,511	100.00
一次性項目	108,117	-	-	-	108,117	100.00	-	-	-	-	108,117	100.00
分年性項目	5,394	-	-	-	5,394	100.00	-	-	-	-	5,394	100.00
合 計	113,511	-	-	-	113,511	100.00	-	-	-	-	113,511	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106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 適 資	售 用 產 國 庫 撥 款	其 他	金 額										
一般建築及設備計畫	157,011	157,011	-	-	-	-					113,511	72.29	113,511	72.29		
一次性項目	108,117	108,117	-	-	-	-	106.1-106.12	-	-	-	108,117	100.00	108,117	100.00		
分年性項目	48,894	48,894	-	-	-	-	106.1-107.12	-	-	-	5,394	11.03	5,394	11.03		
合 計	157,011	157,011	-	-	-	-					113,511	72.29	113,511	72.29		

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106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	2,333,467	2,960,463	1,931,292	378,998	229,080	206,287	8,039,587
上年度預計新增資產原值	43,191	25,307	708,499	7,831	-89	-26,691	758,048
本年度預計新增資產原值	60,900	560	35,744	-2,536	2,494	-41,152	56,010
本年度（12月底）止 資產總額	2,437,558	2,986,330	2,675,535	384,293	231,485	138,444	8,853,645
本年度應提折舊額	117,590	69,304	114,382	22,350	6,300	4,464	334,390
勞務成本	117,590	53,726	111,494	22,312	5,589	-	310,711
銷貨成本	-	111	816	-	5	-	932
出租資產成本	-	15,310	1,688	21	656	4,464	22,139
醫療成本	-	157	384	17	50	-	608

註：1.非業務資產項下之非折舊性資產計145,907千元，均屬委託處分資產。

2.什項資產項下之非折舊性資產計23,737千元，包括：存出保證金2,358千元、催收款項淨額21,379千元。

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106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	41,152	15,727	25,425	36,360	-	36,360	-	10,935	
房屋及建築	41,152	15,727	25,425	36,360	-	36,360	-	10,935	出售本處高雄園區（臨廣）廠房。
合 計	41,152	15,727	25,425	36,360	-	36,360	-	10,935	

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106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	-	- 11,557	- 10,902	-16,854
合 計			150,000	-	150,000				-11,557	-10,902	-16,854

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106年度

單位：新臺幣千元

借(還)款項目	債權人	借款年 度	償還時間		本 年 度 舉 借 數	本 年 度 償 還 數	說 明
			起	止			
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫—開發經費	臺灣銀行 高雄加工 出口區分 行	98	98年 12月	109年 12月	-	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	
臺中港區設置倉儲轉運專區計畫—開發經費	合作金庫 商業銀行 憲德分行	96-97	105年 12月	117年 12月	-	36,404	
儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	合作金庫 商業銀行 憲德分行	96	103年 12月	117年 12月	-	36,596	
楠梓加工出口區第二園區設置計畫—開發經費	兆豐國際 商業銀行 楠梓分行	99	105年 3月	119年 3月	-	70,965	
合 計					-	420,278	

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
長期債務舉借餘額明細表
中華民國106年12月31日

單位：新臺幣千元

債務項目	借款年度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售資產	其他	
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	98	98年12月	109年12月	847,858	847,858	-	-	本計畫於98年度辦理舉新債償還舊債事宜。
臺中港區設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	96-97	105年12月	117年12月	1,679,701	1,679,701	-	-	
屏東加工出口區設置計畫－開發經費	98	99年6月	118年12月	1,833,389	1,833,389	-	-	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	102,339	102,339	-	-	
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	402,553	402,553	-	-	
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	851,575	851,575	-	-	
屏東加工出口區污水處理廠興建工程	101-105	111年12月	125年12月	262,130	262,130	-	-	
臺中加工出口區污水處理廠新建工程	103-106	113年12月	127年12月	262,940	262,940	-	-	
合 計				6,242,485	6,242,485	-	-	

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債420,278千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

基金數額增減明細表

中華民國106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	

預算參考表

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實際數	科 目	106年12月31日 預計數	105年12月31日 預計數	比較增減 (-)
21,222,013	資 產	21,027,047	21,106,717	-79,670
1,205,180	1.流動資產	1,434,963	1,252,985	181,978
760,247	(1)現金	991,147	808,554	182,593
440,329	(2)應收款項	439,212	439,827	-615
489	(3)存貨	489	489	-
3,205	(4)預付款項	3,205	3,205	-
910	(5)短期貸墊款	910	910	-
721,299	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	698,841	710,398	-11,557
155,278	(1)長期投資	132,819	144,376	-11,557
-	(2)長期貸款	-	-	-
390,000	(3)長期墊款	390,000	390,000	-
176,022	(4)準備金	176,022	176,022	-
18,972,240	3.固定資產	18,631,688	18,849,915	-218,227
14,107,231	(1)土地	14,107,231	14,107,231	-
1,130,522	(2)土地改良物	1,002,647	1,059,337	-56,690
1,852,636	(3)房屋及建築	1,734,790	1,803,534	-68,744
1,095,759	(4)機械及設備	1,637,014	1,711,125	-74,111
141,788	(5)交通及運輸設備	106,978	128,452	-21,474
47,097	(6)什項設備	37,634	40,236	-2,602
597,207	(7)購建中固定資產	5,394	-	5,394
27,741	4.無形資產	25,266	27,241	-1,975
27,741	(1)無形資產	25,266	27,241	-1,975
124	5.遞延借項	124	124	-
124	(1)遞延費用	124	124	-
295,428	6.其他資產	236,165	266,054	-29,889
271,692	(1)非業務資產	212,428	242,317	-29,889
23,736	(2)什項資產	23,737	23,737	-
21,222,013	合 計	21,027,047	21,106,717	-79,670

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106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實際數	科 目	106年12月31日 預計數	105年12月31日 預計數	比較增減 (-)
8,228,034	負 債	7,434,487	7,854,765	-420,278
608,343	1.流動負債	608,343	608,343	-
420,278	(1)短期債務	420,278	420,278	-
187,459	(2)應付款項	187,459	187,459	-
606	(3)預收款項	606	606	-
6,931,711	2.長期負債	6,242,485	6,662,763	-420,278
6,931,711	(1)長期債務	6,242,485	6,662,763	-420,278
687,980	3.其他負債	583,659	583,659	-
687,980	(1)什項負債	583,659	583,659	-
-	4.遞延貸項	-	-	-
-	(1)遞延收入	-	-	-
12,993,978	淨 值	13,592,560	13,251,952	340,608
6,024,646	1.基金	6,024,646	6,024,646	-
6,024,646	(1)基金	6,024,646	6,024,646	-
1,006,821	2.公積	1,595,809	1,262,575	333,234
454,858	(1)資本公積	454,858	454,858	-
551,962	(2)特別公積	1,140,951	807,717	333,234
32,381	3.累積餘絀(-)	41,974	34,600	7,374
32,381	(1)累積賸餘(短絀-)	41,974	34,600	7,374
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	-
21,222,013	合 計	21,027,047	21,106,717	-79,670

註：信託代理與保證資產(負債)科目，106年12月31日預計為233,816千元，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106年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	214.96	1,139,952	
2.給水設施管理維護	立方公尺	2,090,391	7.09	14,826	
3.醫 療	人次	383,514	76.34	29,277	
上年度預算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	199.78	1,059,446	
2.給水設施管理維護	立方公尺	2,265,704	6.72	15,220	
3.醫 療	人次	578,643	70.21	40,628	
前年度決算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	188.11	997,540	
2.給水設施管理維護	立方公尺	1,955,779	6.74	13,184	
3.醫 療	人次	516,779	71.28	36,837	
103年度決算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,214,771	179.91	938,171	
2.給水設施管理維護	立方公尺	2,475,865	5.71	14,126	
3.醫 療	人次	532,867	72.22	38,486	
102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	

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106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	174	-8	166	
(1)職員	79	-4	75	
(2)警察	-	-	-	
(3)技工	92	-4	88	
(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	174	-8	166	

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33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106年度

單位：新臺幣千元

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	獎 金				退休及 卹償金	福 利 費				提繳費	總 計
				年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他		退休金	分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金		
業務總支出部分	99,393	2,151	2,327	8,200	11,421	-	2,384	14,663	11,489	53	-	3,556	5	155,642
1.勞務成本	79,450	2,151	2,267	6,891	9,337	-	2,243	12,119	9,507	53	-	3,058	4	127,080
(1)正式人員	79,450	-	2,267	6,621	9,337	-	2,243	11,991	9,279	53	-	3,010	4	124,255
職員	32,506	-	194	2,704	3,102	-	535	4,665	3,503	9	-	967	-	48,185
工員	46,944	-	2,073	3,917	6,235	-	1,708	7,326	5,776	44	-	2,043	4	76,070
(2)聘僱人員	-	2,151	-	270	-	-	-	128	228	-	-	48	-	2,825
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
聘用人員	-	2,151	-	270	-	-	-	128	228	-	-	48	-	2,825
2.銷貨成本	4,170	-	60	348	682	-	141	580	537	-	-	179	1	6,698
(1)正式人員	4,170	-	60	348	682	-	141	580	537	-	-	179	1	6,698
職員	1,194	-	10	100	198	-	40	133	157	-	-	52	-	1,884
工員	2,976	-	50	248	484	-	101	447	380	-	-	127	1	4,814
3.醫療成本	15,773	-	-	961	1,402	-	-	1,964	1,445	-	-	319	-	21,864
(1)正式人員	15,773	-	-	961	1,402	-	-	1,964	1,445	-	-	319	-	21,864
職員	15,773	-	-	961	1,402	-	-	1,964	1,445	-	-	319	-	21,864
工員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
總 計	99,393	2,151	2,327	8,200	11,421	-	2,384	14,663	11,489	53	-	3,556	5	155,642

註：1.另於服務費用編列辦理事務性工作外包之勞務承攬13,633千元；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38,234千元；保全警衛外包之勞務承攬52,435千元；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22,005千元，明細如下：

- (1)年終獎金：編列166人8,200千元，依據本部102年4月23日經管字第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166人11,421千元，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113人2,384千元，依據經濟部104年10月16日經人字第10403676530號函「經濟部所屬事業機構人員訓練及差勤管理要點」辦理。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

各項費用彙計表

中華民國106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
152,868	160,428	用人費用	155,642	127,080	6,698	-	21,864	-	-
97,168	102,080	正式員額薪資	99,393	79,450	4,170	-	15,773	-	-
2,127	2,151	聘僱及兼職人員薪資	2,151	2,151	-	-	-	-	-
1,997	2,345	超時工作報酬	2,327	2,267	60	-	-	-	-
23,141	23,631	獎金	22,005	18,471	1,171	-	2,363	-	-
13,936	14,759	退休及卹償金	14,663	12,119	580	-	1,964	-	-
14,493	15,455	福利費	15,098	12,618	716	-	1,764	-	-
5	7	提繳費	5	4	1	-	-	-	-
300,347	370,945	服務費用	423,915	410,824	6,548	3,019	3,524	-	-
29,921	41,059	水電費	34,457	28,957	4,555	561	384	-	-
3,138	5,483	郵電費	5,656	5,505	21	-	130	-	-
648	1,084	旅運費	1,084	1,038	15	-	31	-	-
799	949	印刷裝訂與廣告費	909	764	10	-	135	-	-
46,546	59,860	修理保養及保固費	57,228	53,423	1,411	1,948	446	-	-
1,304	1,854	保險費	1,860	1,517	7	330	6	-	-
88,606	99,272	一般服務費	105,599	104,853	14	180	552	-	-
129,316	161,240	專業服務費	216,978	214,623	515	-	1,840	-	-
70	144	公共關係費	144	144	-	-	-	-	-
11,228	15,401	材料及用品費	13,779	11,126	205	-	2,448	-	-
1,154	2,423	使用材料費	2,242	2,131	106	-	5	-	-
7,696	10,005	用品消耗	9,584	8,995	99	-	490	-	-
2,378	2,973	商品及醫療用品	1,953	-	-	-	1,953	-	-
82,062	94,886	租金與利息	84,335	7,649	427	-	520	75,739	-
2,260	2,521	地租及水租	2,521	2,059	385	-	77	-	-
194	250	房租	200	200	-	-	-	-	-
1,368	3,557	機器租金	4,631	4,146	42	-	443	-	-
391	660	交通及運輸設備租金	720	720	-	-	-	-	-
345	452	什項設備租金	524	524	-	-	-	-	-
77,504	87,446	利息	75,739	-	-	-	-	75,739	-
329,797	330,897	折舊、折耗及攤銷	344,061	320,382	932	22,139	608	-	-

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106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
114,166	114,376	土地改良物折舊	117,590	117,590	-	-	-	-	-
69,185	74,409	房屋折舊	69,304	53,726	111	15,310	157	-	-
101,968	100,747	機械及設備折舊	114,382	111,494	816	1,688	384	-	-
22,520	21,209	交通及運輸設備折舊	22,350	22,312	-	21	17	-	-
6,417	7,287	什項設備折舊	6,300	5,589	5	656	50	-	-
5,088	4,819	非業務資產折舊	4,464	-	-	4,464	-	-	-
10,452	8,050	攤銷	9,671	9,671	-	-	-	-	-
69,017	70,393	稅捐與規費（強制費）	137,569	1,395	9	136,091	74	-	-
56,736	57,499	土地稅	124,387	-	-	124,387	-	-	-
10,976	12,096	房屋稅	12,063	356	3	11,704	-	-	-
234	254	消費與行為稅	244	177	-	-	67	-	-
1,071	544	規費	875	862	6	-	7	-	-
260,769	243,656	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	251,407	251,337	-	-	70	-	-
82	90	會費	70	-	-	-	70	-	-
92	-	捐助、補助與獎助	-	-	-	-	-	-	-
258,648	241,536	分擔	249,307	249,307	-	-	-	-	-
1,947	2,030	補貼（償）、獎勵、 慰問與救助(濟)	2,030	2,030	-	-	-	-	-
25,884	14,433	短絀、賠償與保險給付	13,984	615	-	-	-	11,557	1,812
25,884	14,433	各項短絀	13,984	615	-	-	-	11,557	1,812
12,886	11,040	其他	11,036	9,544	7	-	169	-	1,316
12,886	11,040	其他費用	11,036	9,544	7	-	169	-	1,316
1,244,859	1,312,079	總 計	1,435,728	1,139,952	14,826	161,249	29,277	87,296	3,128

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106年度

單位：新臺幣千元

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

備註：

1.管理用公務車輛：

106年度未編列增購及汰舊換新車輛。另截至106年12月31日止，計有小客貨兩用車(7-8人座)5輛、小客貨兩用車(5人座)3輛及大客車(21人座)1輛。

2.其他公務車輛：

106年度汰舊換新一般公務用機車1輛。另截至106年12月31日止，計有小型貨車8輛、特種車24輛及一般公務用機車33輛。

附 錄

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資金轉投資補充說明表

中華民國106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106年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期間	投資 總額	分年預算數			備註
				以前年度	本年度	以後年度	
分年性項目							
機械及設備	楠梓加工出口 區揚水站改善 工程	106-107	48,894	-	5,394	43,500	
合計			48,894	-	5,394	43,500	

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 106 年度

一、業務計畫及預算說明.....	2-1~2-14
二、預算表	
(一)預算主要表	
1.收支餘絀預計表.....	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)預算明細表	
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.涉及開發工程之長期投資明細表.....	2-52
11.固定資產建設改良擴充明細表.....	2-53
12.固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	2-54
13.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	2-55
14.資產折舊明細表.....	2-56
15.資產變賣明細表.....	2-57
16.資產報廢明細表.....	2-58
17.長期債務舉借及償還明細表.....	2-59
18.長期債務舉借餘額明細表.....	2-60
19.基金數額增減明細表.....	2-61
(三)預算參考表	
1.預計平衡表.....	2-62~2-63
2.5年來主要營運項目分析表.....	2-64
3.員工人數彙計表.....	2-65
4.用人費用彙計表.....	2-66
5.各項費用彙計表.....	2-67~2-69
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	2-70
7.補辦預算明細表.....	2-71

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 106 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 105 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（104）年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 179 億 6,900 萬 9 千元，較預算數 66 億 1,904 萬 1 千元增加 113 億 4,996 萬 8 千元，約 171.47%，主要係彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物收入較預計增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 193 億 2,762 萬 9 千元，較預算數 64 億 3,287 萬 8 千元增加 128 億 9,475 萬 1 千元，約 200.45%，主要係彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，投

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 106 年度

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 4 億 5,083 萬 3 千元，較預算數 3 億 7,880 萬 7 千元增加 7,202 萬 6 千元，約 19.01%，主要係彰濱工業區維護特殊性公共設施收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 7,503 萬 8 千元，較預算數 1,728 萬 3 千元增加 5,775 萬 5 千元，約 334.17%，主要係補提和平等工業區以前年度設備之折舊費用，及退還以前年度廠商溢繳污水處理系統使用費較預計增加所致。
- (五)本期短絀：決算短絀 9 億 8,282 萬 5 千元，與預算賸餘 5 億 4,768 萬 7 千元比較，反餘為絀，主要係彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，惟因已繳交之租金可抵減售價，爰不動產投資收入增加幅度低於不動產投資成本增加幅度所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 1 億 4,167 萬 7 千元，可用預算數 2 億 2,068 萬 1 千元，執行率為 64.20%，主要係大園工業區污水處理廠機能強化工程，因辦理變更設計費時及多次流標，影響執行進度所致。
- (七)長期債務之舉借：決算數 40 億元，可用預算數 80 億元，執行率為 50%，主要係辦理與榮民工程公司開發契約終止事宜，配合業務進度執行所致。
- (八)長期債務之償還：決算數 194 億 1,810 萬 1 千元，可用預算數 194 億 1,810 萬 1 千元（係 104 年度預算數 30 億 0,929 萬元及奉准先行辦理數 124 億 0,881 萬 1 千元與補辦 106 年度預算數 40 億元），執行率為 100%。

二、上（105）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 39 億 5,729 萬 9 千元，實際業務收入 61 億 7,279 萬 6 千元，較預計數增加 22 億 1,549 萬 7 千元，約 55.99%

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 106 年度

，主要係彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物收入較預計增加所致。

- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 38 億 1,192 萬 1 千元，實際業務成本與費用 65 億 3,745 萬元，較預計數增加 27 億 2,552 萬 9 千元，約 71.50%，主要係彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預期增加，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 8,570 萬 1 千元，實際業務外收入 9,156 萬 7 千元，較預計數增加 586 萬 6 千元，約 6.85%，主要係存放於金融機構之利息收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 132 萬 2 千元，實際業務外費用 2,395 萬 4 千元，較預計數增加 2,263 萬 2 千元，約 1,711.95%，主要係退還廠商以前年度污水處理系統使用費收入所致。
- (五)本期短絀：預計賸餘 2 億 2,975 萬 7 千元，實際短絀 2 億 9,704 萬元，反餘為絀，主要係彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，惟因已繳交之租金可抵減售價，爰不動產投資收入增加幅度低於不動產投資成本增加幅度所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：預計數 7,087 萬 7 千元，實際執行數 6,374 萬 9 千元(均係一般建築及設備計畫)，執行率為 89.94%，主要係部分工業區採購設備之結餘款所致。
- (七)長期債務之舉借：全年度可用預算數 133 億元，主要係辦理與榮民工程公司開發契約終止事宜，因配合業務進度，致未辦理舉借。
- (八)長期債務之償還：全年度可用預算數 90 億 2,099 萬元，係奉行政院同意提前償還貸款，並補辦 106 年度預算，按合約期程於下半年辦理償還作業。

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 106 年度

參、業務計畫：

本基金配合政府「強化投資招商，協助解決土地問題，塑造優質投資環境」等施政重點，本年度辦理「工業區土地租金優惠調整措施」及「工業區土壤及地下水採樣監測調查計畫」等業務，計 88 億 0,893 萬 2 千元，占業務總支出 126 億 3,288 萬元之 69.73%。

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 62 處工業區內公共設施維護面積 2,424 萬 1,731 平方公尺，較上（105）年度維護之面積 2,462 萬 9,001 平方公尺，減少 38 萬 7,270 平方公尺，主要係部分工業區移撥聯外道路、公園等公共設施予地方政府，致維護面積減少。

(二)污水處理營運：為有效防治工業區內事業廢水污染，設置 42 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 9,976 萬 2,165 立方公尺，較上（105）年度污水處理量 1 億 0,529 萬 7,025 立方公尺，減少 553 萬 4,860 立方公尺，主要係因廠商生產量減少、政府推行廠商節水及廢水回收再利用，排放廢水處理量減少所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度預算數 3 億 8,479 萬 8 千元。

1. 專案計畫（新興計畫）部分 1 億 9,827 萬元。
2. 一般建築及設備計畫（一次性項目）部分 1 億 8,652 萬 8 千元。

(二)資金來源 3 億 8,479 萬 8 千元，均為自有資金。

(三)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表(詳見圖 1)。

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 106 年度

(四) 專案計畫 (新興計畫)：

永續工業區潔淨水環境計畫編列 1 億 9,827 萬元。

1. 計畫目的：為避免國土遭受污染，且為積極遏止廠商存僥倖心態惡意偷排不符標準之廢水，爰就轄管工業區內廠商廢水排放問題，規劃設置水質監測系統、改善或興建污水收集處理設施及廢水再利用等方案，降低土壤及水體遭受污水污染之風險，達國土保育及永續發展目的。
2. 計畫內容：主要係建構園區環境戰情中心、跨域合作再造園區水環境、建置優質水資源再生中心。本年度預計於未設污水處理廠之工業區建置水質監測及監視系統、水資源再生中心。
3. 計畫期間：自 105 年 1 月起至 108 年 12 月止，共計 4 年。
4. 計畫投資總額及資金來源：

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源			
		自有資金		外借資金	
		項目	金額	項目	金額
105	0				
106	198,270	營運資金	198,270		
107	273,640	營運資金	273,640		
108	375,760	營運資金	375,760		
合計	847,670	營運資金	847,670		

註：本計畫已於 105 年 7 月 11 日以經授工字第 10520414071 號函報行政院，總經費 12 億元，其中 1 億 7,617 萬元係由工業局編列公務預算支應，本基金負擔 10 億 2,383 萬元（其中 8 億 4,767 萬元係購建固定資產，另 1 億 7,616 萬元係補助地方政府及民間開發工業區提升環保公共設施效能）。

5. 效益分析：

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 106 年度

- (1) 針對 18 處未設污水處理廠之工業區佈設完善水質監測及監視系統，並擇取其中 5 處未設污水處理廠之工業區建置污水下水道系統，將區內污水納入鄰近公共下水道污水廠妥善處理，以降低環境污染風險及社會成本。
 - (2) 建立水資源再生中心，提供多元供水方案。
- (五)一般建築及設備計畫：本年度預算數 1 億 8,652 萬 8 千元，均係一次性項目，明細如下：
1. 土地改良物 47 萬元，主要係汰換污水廠加壓站之圍牆所需經費。
 2. 房屋及建築 2,271 萬 5 千元，主要係汰換工業區路燈所需經費。
 3. 機械及設備 1 億 4,559 萬 5 千元，主要係汰換或新購污水處理廠之污染防治處理設備及個人電腦相關設備等所需經費。
 4. 交通及運輸設備 748 萬 9 千元，主要係汰換或新購二輪機踏車、自動交通號誌、電子自動交換機及監視系統等所需經費。
 5. 什項設備 1,025 萬 9 千元，主要係汰換或新購冷氣機、空調系統、冰水主機及工作檯等事務性設備所需經費。

三、長期債務之舉借及償還：

- (一)本年度預計舉借 44 億 5,098 萬 9 千元，係辦理榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止之專案融資，自 104 年度起分 4 年舉借 266 億元。
- (二)本年度預計償還 64 億 5,168 萬元，係為實施「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融資，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，按合約期程辦理償還作業。

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 106 年度

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)006688 措施提供廠商設廠初期低租金之優惠（承租土地者為前 2 年免租金；第 3、4 年租金 6 折；第 5、6 年租金 8 折；第 7 年恢復原審定租金。至於承租建築物無建廠時程者，租金優惠為前 2 年租金 6 折，第 3、4 年租金 8 折計算）租用，如於租賃期屆滿前提出承購申請，其承租期間已繳納之租金及擔保金得抵充應繳價款，截至 105 年 6 月底止累計優惠金額為 140 億 0,615 萬 3 千元，本年度預計租金優惠金額為 9,046 萬 8 千元；另 94 至 102 年度國庫實際撥補基金數額共計 117 億 4,493 萬 4 千元，自 103 年度迄至 106 年度未獲國庫增撥基金。

(二)自 91 年 5 月實施 006688 措施，並於 103 年 12 月 31 日已終止申請，預計至 106 年 12 月 31 日止，承租廠商 914 家，出租面積 721.97 公頃，創造投資金額 4,145 億 2,200 萬元，促進工業區土地利用及產業投資之目標，並提升經濟發展。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 119 億 7,251 萬 4 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 79 億 0,686 萬 4 千元，增加 40 億 6,565 萬元，約 51.42%，主要係預計部分廠商承租轉承購土地及建築物情形增加，不動產投資收入隨之增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 126 億 1,045 萬 2 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 73 億 9,589 萬 4 千元，增加 52 億 1,455 萬 8 千元，約 70.51%，主要係預計部分廠商承租轉承購土地及建築物情形增加，不動產投資轉列不

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 106 年度

動產投資成本隨之增加所致。

(三)本年度業務外收入 5 億 7,526 萬 4 千元，主要係財務收入及其他業務外收入，較上年度預算數 3 億 7,779 萬 2 千元，增加 1 億 9,747 萬 2 千元，約 52.27%，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增加所致。

(四)本年度業務外費用 2,242 萬 8 千元，主要係其他業務外費用，較上年度預算數 1,742 萬 5 千元，增加 500 萬 3 千元，約 28.71%，主要係財產報廢損失增加所致。

(五)業務總收支相抵後，本期短絀 8,510 萬 2 千元，與上年度預算賸餘 8 億 7,133 萬 7 千元比較，反餘為絀，主要係預計部分廠商承租轉承購土地及建築物情形增加，惟因已繳交之租金可抵減售價，爰不動產投資收入增加幅度低於不動產投資成本增加幅度所致。

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

二、餘絀撥補之預計：

(一)賸餘之部：以前年度未分配賸餘 4 億 8,451 萬 9 千元，除填補累積短絀 8,510 萬 2 千元外，尚有未分配賸餘 3 億 9,941 萬 7 千元。

(二)短絀之部：本年度預計短絀 8,510 萬 2 千元，悉數撥用前期未分配賸餘填補。

(三)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表(詳見圖 4、5)。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 71 億 6,283 萬 2 千元，包括：

1. 本期短絀 8,510 萬 2 千元。

2. 調整非現金項目 72 億 4,793 萬 4 千元，含提存呆帳及短絀 1 億 2,804 萬 6 千元；折舊及折耗 16 億 3,320 萬 7 千元；攤銷

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 106 年度

11 萬 1 千元；處理資產賸餘 1 億 9,566 萬 9 千元；其他 57 億 7,793 萬 7 千元；流動資產淨增 9,569 萬 8 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 60 億 2,675 萬 4 千元，其中現金流入 6 億 6,148 萬元，包括減少長期墊款 3 億 9,188 萬 3 千元、固定資產 1 億 3,209 萬 7 千元及其他資產 1 億 3,750 萬元；現金流出 66 億 8,823 萬 4 千元，包括增加長期墊款 63 億 0,148 萬 6 千元、固定資產 3 億 8,479 萬 8 千元及無形資產 195 萬元。

(三)預計融資活動之淨現金流出 10 億 7,728 萬 1 千元，其中現金流入 54 億 5,439 萬 9 千元，包括增加其他負債 10 億 0,341 萬元及長期債務 44 億 5,098 萬 9 千元；現金流出 65 億 3,168 萬元，包括減少其他負債 8,000 萬元及長期債務 64 億 5,168 萬元。

(四)預計本期現金及約當現金之淨增 5,879 萬 7 千元。

(五)期初現金及約當現金 67 億 1,093 萬 5 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 67 億 6,973 萬 2 千元。

四、補辦預算事項：

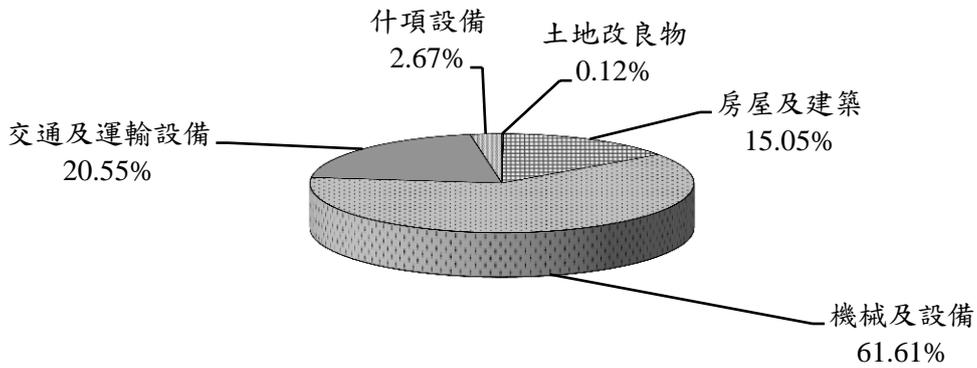
(一)長期債務之償還：為妥善債務管理及強化資金調度，提前償還貸款 130 億 2,099 萬元，業奉行政院 104 年 11 月 25 日院授經工字第 10403824190 號函及 105 年 5 月 26 日院授經工字第 10503811410 號函同意先行辦理，並補辦 106 年度預算。

(二)資產之變賣：變賣處分觀音工業區工業區段四小段 149 地號，帳面價值 2,823 萬 0,400 元，業奉行政院 105 年 4 月 11 日院授經計字第 10500562310 號函同意先行辦理，並補辦 106 年度預算 2,823 萬 1 千元。

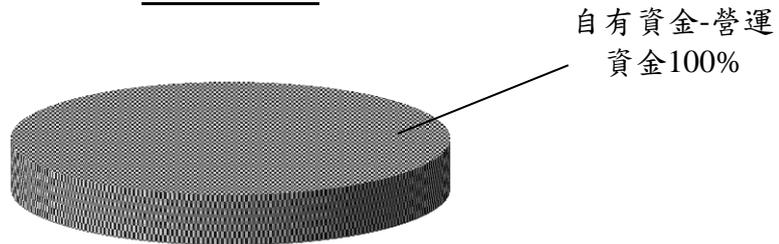
經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國106年度

106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



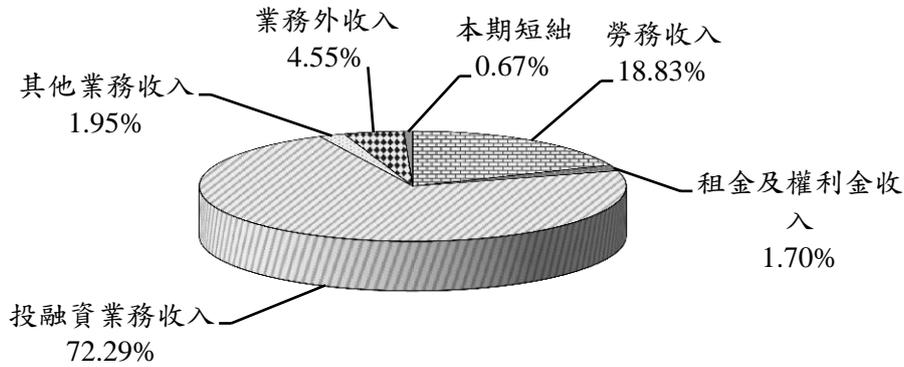
單位:新臺幣千元

建設改良擴充	106年度預算	資金來源	106年度預算
土地	-	自有資金—營運資金	384,798
土地改良物	470		
房屋及建築	57,915		
機械及設備	237,085		
交通及運輸設備	79,069		
什項設備	10,259		
合 計	384,798	合 計	384,798

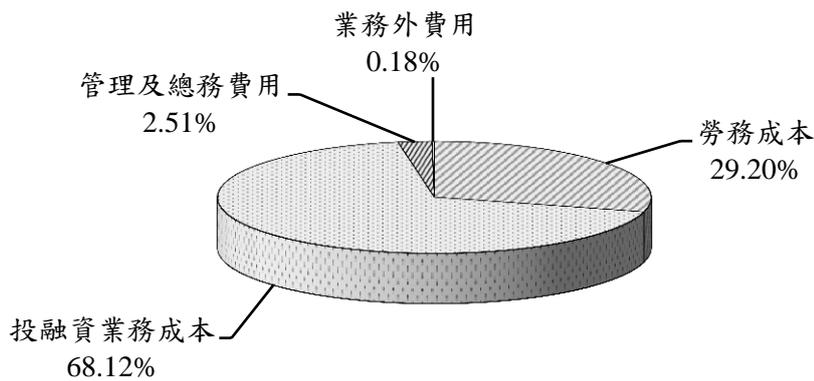
經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國106年度

106年度收入、成本與費用及短絀 (圖2)

收入及短絀



成本與費用



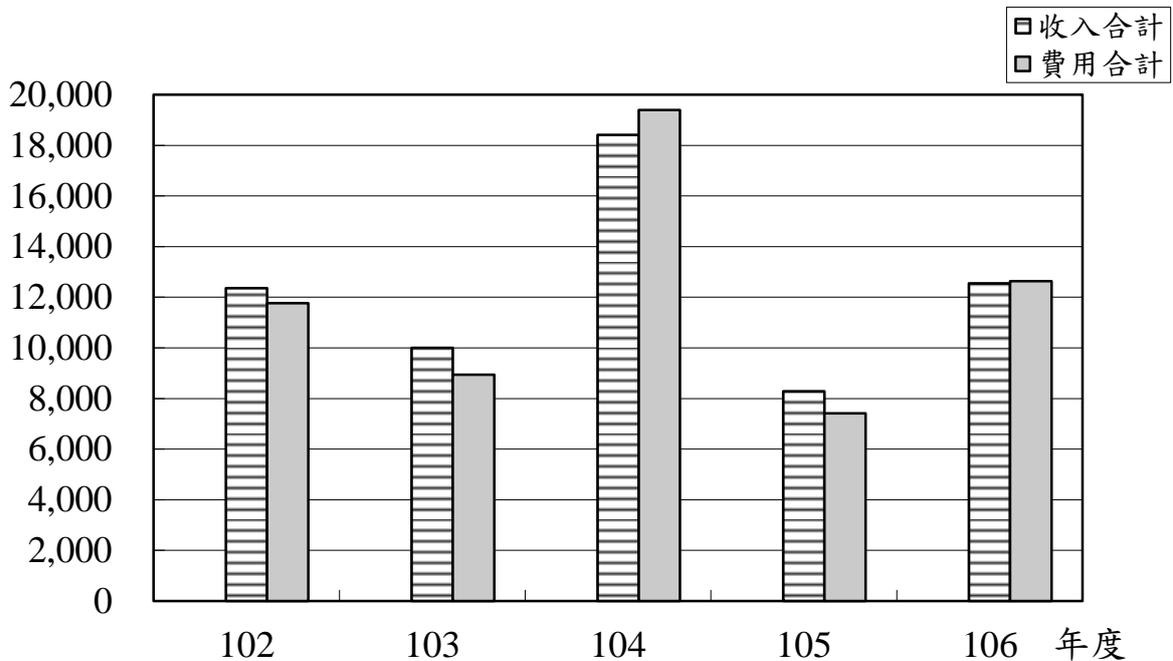
單位:新臺幣千元

收入與短絀	106年度預算	成本與費用	106年度預算
業務收入	11,972,514	業務成本與費用	12,610,452
勞務收入	2,378,732	勞務成本	3,689,051
租金及權利金收入	215,183	投融資業務成本	8,604,930
投融資業務收入	9,131,972	管理及總務費用	316,471
其他業務收入	246,627	業務外費用	22,428
業務外收入	575,264		
本期短絀	85,102		
收入與短絀總額	12,632,880	成本與費用總額	12,632,880

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106年度

最近5年收入與費用（圖3）

百萬元



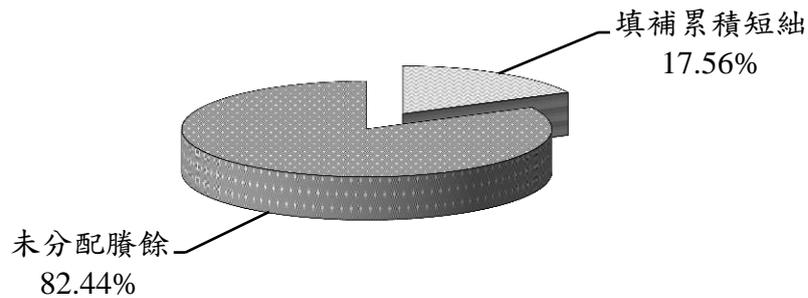
單位: 新臺幣千元

項目 \ 年度	102決算	103決算	104決算	105預算	106預算
收入					
業務收入	11,750,025	9,449,242	17,969,009	7,906,864	11,972,514
業務外收入	609,719	555,066	450,833	377,792	575,264
收入合計	12,359,744	10,004,308	18,419,842	8,284,656	12,547,778
費用					
業務成本與費用	11,563,002	8,881,450	19,327,629	7,395,894	12,610,452
業務外費用	200,734	56,264	75,038	17,425	22,428
費用合計	11,763,736	8,937,714	19,402,667	7,413,319	12,632,880
本期賸餘（短絀－）	596,008	1,066,593	-982,825	871,337	-85,102

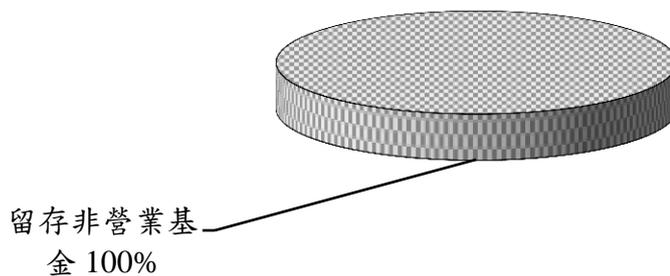
註：102至104年度決算數為審定決算數；105年度為預算案數。

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106年度

106年度賸餘分配 (圖4)
按分配程序分



按所得對象分



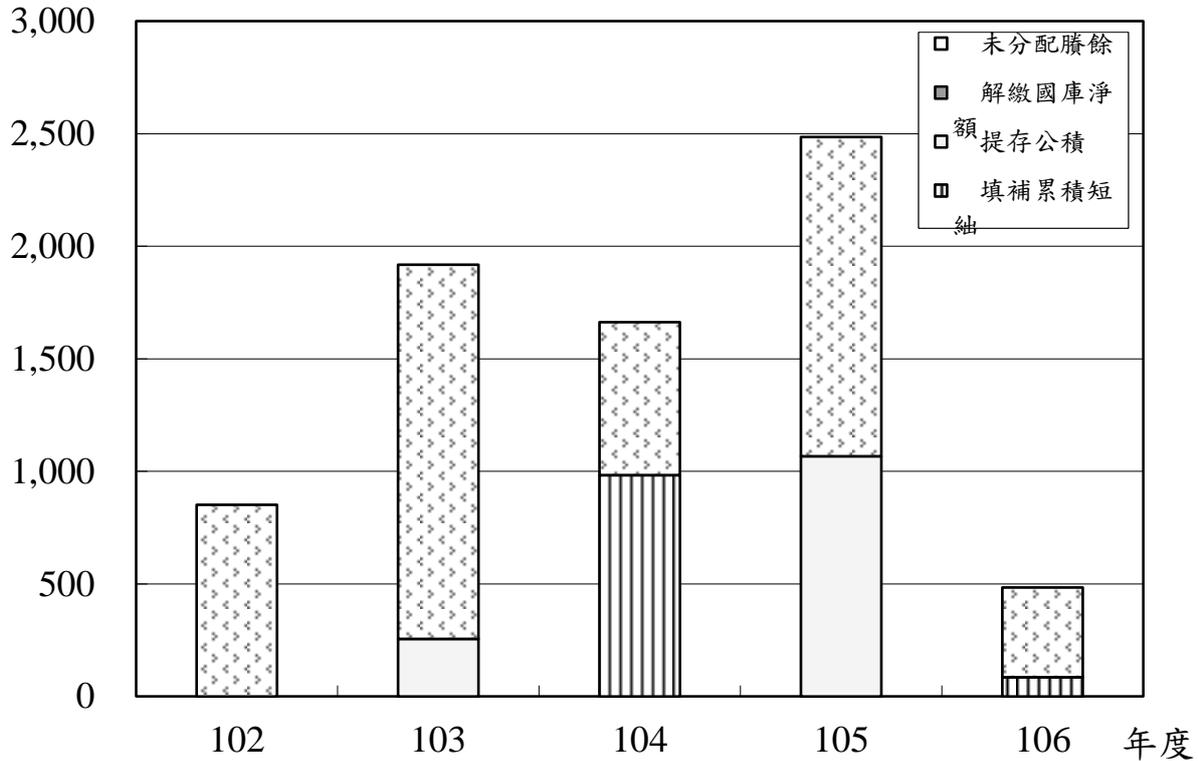
單位:新臺幣千元

按分配程序分	106年度預算	按所得對象分	106年度預算
填補累積短絀	85,102	中央政府所得	-
提存公積		留存非營業基金	484,519
賸餘撥充基金數	-		
解繳國庫淨額	-		
未分配賸餘	399,417		
合 計	484,519	合 計	484,519

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106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	102決算	103決算	104決算	105預算	106預算
賸餘分配					
填補累積短絀	-	-	982,825	-	85,102
提存公積	-	255,613	-	1,066,593	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳國庫淨額	-	-	-	-	-
未分配賸餘	851,621	1,662,600	679,775	1,419,023	399,417
合計	851,621	1,918,213	1,662,600	2,485,616	484,519

註：102至104年度決算數為審定決算數；105年度為預算案數。

預算主要表

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

收支餘絀預計表

中華民國106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	%
17,969,009	100.00	一、業務收入	11,972,514	100.00	7,906,864	100.00	4,065,650	51.42
2,149,329	11.96	1.勞務收入	2,378,732	19.87	2,278,380	28.82	100,352	4.40
2,149,329	11.96	(1)服務收入	2,378,732	19.87	2,278,380	28.82	100,352	4.40
223,564	1.24	2.租金及權利金收入	215,183	1.80	133,996	1.69	81,187	60.59
43,131	0.24	(1)土地租金收入	54,362	0.45	42,434	0.54	11,928	28.11
32,045	0.18	(2)其他建築物租金收入	31,186	0.26	30,793	0.39	393	1.28
148,389	0.83	(3)權利金收入	129,635	1.08	60,769	0.77	68,866	113.32
15,160,892	84.37	3.投融資業務收入	9,131,972	76.27	5,203,401	65.81	3,928,571	75.50
-	-	(1)融資業務收入	1	0.00	1	0.00	-	-
15,160,892	84.37	(2)不動產投資收入	9,131,971	76.27	5,203,400	65.81	3,928,571	75.50
435,223	2.42	4.其他業務收入	246,627	2.06	291,087	3.68	-44,460	-15.27
29,500	0.16	(1)其他補助收入	-	-	-	-	-	-
405,723	2.26	(2)雜項業務收入	246,627	2.06	291,087	3.68	-44,460	-15.27
19,327,629	107.56	二、業務成本與費用	12,610,452	105.33	7,395,894	93.54	5,214,558	70.51
3,850,773	21.43	1.勞務成本	3,689,051	30.81	3,748,465	47.41	-59,414	-1.59
3,850,773	21.43	(1)服務成本	3,689,051	30.81	3,748,465	47.41	-59,414	-1.59
15,158,980	84.36	2.投融資業務成本	8,604,930	71.87	3,310,771	41.87	5,294,159	159.91
1	0.00	(1)融資業務成本	1	0.00	1	0.00	-	-
15,158,980	84.36	(2)不動產投資成本	8,604,929	71.87	3,310,770	41.87	5,294,159	159.91
317,876	1.77	3.管理及總務費用	316,471	2.64	336,658	4.26	-20,187	-6.00
317,876	1.77	(1)管理費用及總務費用	316,471	2.64	336,658	4.26	-20,187	-6.00
-1,358,620	-7.56	三、業務賸餘(短絀一)	-637,938	-5.33	510,970	6.46	-1,148,908	-224.85
450,833	2.51	四、業務外收入	575,264	4.80	377,792	4.78	197,472	52.27
64,332	0.36	1.財務收入	40,609	0.34	51,770	0.65	-11,161	-21.56

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

收支餘絀預計表

中華民國106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	%
57,291	0.32	(1)利息收入	40,609	0.34	51,770	0.65	-11,161	-21.56
7,041	0.04	(2)投資賸餘	-	-	-	-	-	-
386,501	2.15	2.其他業務外收入	534,655	4.47	326,022	4.12	208,633	63.99
76,166	0.42	(1)財產交易賸餘	217,097	1.81	111,434	1.41	105,663	94.82
42,039	0.23	(2)違規罰款收入	27,944	0.23	29,795	0.38	-1,851	-6.21
268,296	1.49	(3)雜項收入	289,614	2.42	184,793	2.34	104,821	56.72
75,038	0.42	五、業務外費用	22,428	0.19	17,425	0.22	5,003	28.71
75,038	0.42	1.其他業務外費用	22,428	0.19	17,425	0.22	5,003	28.71
20,367	0.11	(1)財產交易短絀	21,428	0.18	16,425	0.21	5,003	30.46
54,670	0.30	(2)雜項費用	1,000	0.01	1,000	0.01	-	-
375,795	2.09	六、業務外賸餘(短絀一)	552,836	4.62	360,367	4.56	192,469	53.41
-982,825	-5.47	七、本期賸餘(短絀一)	-85,102	-0.71	871,337	11.02	-956,439	-109.77

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為預算案數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
收支餘絀預計表說明

中華民國106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頁勞務成本明細表及說明
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及說明
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及說明
業務外費用	請參見第2-50至2-51頁業務外費用明細表及說明

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106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	%	
2,485,616	100.00	一、賸餘之部	484,519	100.00	
871,337	35.06	1.本期賸餘	-	-	
1,614,279	64.94	2.前期未分配賸餘	484,519	100.00	
-	-	3.公積轉列數	-	-	
1,066,593	42.91	二、分配之部	85,102	17.56	
-	-	1.填補累積短絀	85,102	17.56	
1,066,593	42.91	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	-	-	
1,419,023	57.09	三、未分配賸餘	399,417	82.44	
-	-	四、短絀之部	85,102	100.00	
-	-	1.本期短絀	85,102	100.00	
-	-	2.前期待填補之短絀	-	-	
-	-	五、填補之部	85,102	100.00	
-	-	1.撥用賸餘	85,102	100.00	
-	-	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106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)	-85,102	
(二)調整非現金項目	7,247,934	
1.提存呆帳、醫療折讓及短絀	128,046	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)，及不動產投資短絀108,046千元。
2.折舊及折耗	1,633,207	土地改良物582,925千元、房屋及建築212,409千元、機械及設備493,492千元、交通及運輸設備37,734千元、什項設備13,536千元及什項資產(代管資產)293,111千元。
3.攤銷	111	電腦軟體。
4.處理資產短絀(賸餘一)	-195,669	1. 土地及委託處分資產變賣賸餘217,097千元； 2.報廢財產損失21,428千元(包括土地改良物3千元、房屋及建築1,970千元、機械及設備18,027千元、交通及運輸設備512千元及什項設備916千元)。
5.其他	5,777,937	1.適用006688措施廠商承租轉承購，提列之暫收及待結轉帳項2,595,652千元，轉列為不動產投資收入； 2.適用006688措施廠商承租轉承購，其不動產投資轉列為不動產投資成本8,373,589千元。
6.流動資產淨減(淨增一)	-95,698	各工業區006688措施土地及建物租金之應收帳款。
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	7,162,832	

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106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)減少流動金融資產及短期貸墊款	-	
1.減少流動金融資產	-	
2.減少短期貸款	-	
3.減少短期墊款	-	
(二)減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	391,883	
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	391,883	收回全國整體性特殊事業廢棄物清理計畫墊支費用41,883千元，及中工歸墊彰濱本金350,000千元，計391,883千元。
(三)減少固定資產及遞耗資產	132,097	
1.減少固定資產	132,097	變賣土地總收入132,330千元，處理費用233千元，淨現金收入132,097千元，帳面價值26,434千元。
2.減少遞耗資產	-	
(四)減少無形資產、遞延借項及其他資產	137,500	
1.減少無形資產	-	
2.減少其他資產	137,500	1.收回催收款2,500千元； 2.變賣委託處分資產總收入150,000千元，處理費用15,000千元，淨現金收入135,000千元，帳面價值23,566千元。
(五)增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-6,301,486	
1.增加長期投資	-	
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106年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
4.增加長期墊款	-6,301,486	1.辦理與榮民工程公司委託開發契約終止事宜，墊付彰濱工業區(鹿港區)、臺南科技工業區、花蓮和平工業區及斗六擴大工業區土地開發價款6,000,000千元、利息172,189千元，及後續土地管理及環境監測計畫費用等19,844千元，計6,192,033千元； 2.雲林縣離島式基礎工業區整體開發規劃調查計畫72,500千元； 3.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22,600千元； 4.全國整體性特殊事業廢棄物清理計畫4,983千元； 5.林園高值化產業園區招商及申請設置計畫8,810千元； 6.高雄市鳳山溪污水處理廠放流水回收再利用推動計畫560千元。
(六)增加固定資產及遞耗資產	-384,798	
1.增加固定資產	-384,798	土地改良物470千元、房屋及建築57,915千元、機械及設備237,085千元、交通及運輸設備79,069千元及什項設備10,259千元。
(七)增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,950	
1.增加無形資產	-1,950	增加電腦軟體。
2.增加遞延借項	-	
3.增加其他資產	-	
(八)投資活動之淨現金流入(流出一)	-6,026,754	

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106年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
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	1,003,410	
1.增加短期債務	-	
2.增加其他負債	1,003,410	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873,410千元。
(二)增加長期負債	4,450,989	
1.增加長期債務	4,450,989	增加長期借款。
(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，計80,000千元。
(五)減少長期負債	-6,451,680	
1.減少長期債務	-6,451,680	償還006688措施長期借款。
(六)融資活動之淨現金流入(流出一)	-1,077,281	
四、現金及約當現金之淨增(淨減一)	58,797	
五、期初現金及約當現金	6,710,935	
六、期末現金及約當現金	6,769,732	
七、不影響現金之投資活動	-	
八、不影響現金之融資活動	1,279,470	一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債1,279,470千元。(107年度預計償還數)。

預算明細表

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
勞務收入明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算			說 明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				2,378,732	依據產業創新條例第53條及第62條規定，各管理機構得向區內各使用人收取下列費用： 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。 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。 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設寬頻管道使用費、纜線暫掛雨水下水道及管線埋設特定設施使用費等收入。 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。
1.服務收入	月	12	198,227,667	2,378,732	
(1)一般公共設施維護費	月	12	40,422,333	485,068	
(2)污水處理系統使用費	月	12	140,743,667	1,688,924	
(3)其他使用費	月	12	9,719,167	116,630	
(4)管理費收入	月	12	7,342,500	88,110	

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106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	215,183	
1.土地租金收入	54,362	<p>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54,362千元，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.美崙(兼和平及光華)工業區116千元； 2.龍德(兼利澤)工業區6,266千元； 3.大武崙(兼瑞芳)工業區104千元； 4.新北產業園區322千元； 5.樹林工業區30千元； 6.觀音工業區1,980千元； 7.林口工業區736千元； 8.龜山工業區489千元； 9.平鎮工業區142千元； 10.大園工業區3,927千元； 11.中壢工業區1,264千元； 12.新竹工業區2,645千元； 13.頭份(兼竹南及銅鑼)工業區928千元； 14.大甲幼獅工業區395千元； 15.台中港關連工業區212千元； 16.台中工業區105千元； 17.大里工業區29千元； 18.全興工業區437千元； 19.彰濱工業區9,011千元； 20.福興(兼埤頭及田中)工業區22千元； 21.芳苑工業區73千元； 22.南崗(兼竹山)工業區572千元； 23.斗六工業區45千元； 24.雲林科技工業區824千元； 25.雲林離島式基礎工業區69千元； 26.麥寮港小組9,419千元； 27.民雄工業區4千元； 28.官田工業區132千元； 29.台南科技工業區31千元； 30.高雄臨海工業區3,657千元； 31.仁大工業區94千元； 32.永安工業區145千元； 33.大發工業區9,805千元； 34.林園工業區329千元； 35.屏東工業區3千元。

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106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	31,186	<p>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31,186千元，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.北區工業區管理處259千元； 2.美崙(兼和平及光華)工業區1,507千元； 3.龍德(兼利澤)工業區234千元； 4.大武崙(兼瑞芳)工業區57千元； 5.新北產業園區4,878千元； 6.土城工業區1,181千元； 7.觀音工業區1,401千元； 8.林口工業區3,302千元； 9.龜山工業區487千元； 10.平鎮工業區24千元； 11.桃園幼獅工業區41千元； 12.大園工業區67千元； 13.中壢工業區2,224千元； 14.新竹工業區921千元； 15.頭份(兼竹南及銅鑼)工業區34千元； 16.大甲幼獅工業區782千元； 17.台中港關連工業區119千元； 18.台中工業區5,559千元； 19.大里工業區121千元； 20.全興工業區332千元； 21.彰濱工業區1,824千元； 22.福興(兼埤頭及田中)工業區153千元； 23.芳苑工業區26千元； 24.南崗(兼竹山)工業區101千元； 25.斗六工業區312千元； 26.雲林科技工業區253千元； 27.民雄工業區597千元； 28.嘉太工業區156千元； 29.朴子工業區24千元； 30.官田工業區407千元； 31.永康工業區198千元； 32.安平工業區2,484千元； 33.高雄臨海工業區9千元； 34.永安工業區231千元； 35.大發工業區814千元； 36.林園工業區67千元。

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106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	129,635	污水處理廠及服務中心公辦民營權利金收入，共計編列129,635千元，包括： <ol style="list-style-type: none"> 1. 觀音工業區污水處理廠6,587千元； 2. 平鎮工業區污水處理廠13,000千元； 3. 雲林科技工業區(竹圍子區)污水處理廠1,200千元； 4. 全興、芳苑及社頭織襪工業區污水處理廠7,220千元； 5. 新竹、大里工業區污水處理廠52,600千元； 6. 仁大工業區污水處理廠2,121千元； 7. 南港軟體工業園區服務中心16,130千元； 8. 雲林科技工業區(竹圍子區)工業用水淨水場718千元； 9. 和平工業區冷卻水處理廠22,859千元； 10. 高雄臨海工業區空氣品質監測設施營運中心7,200千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
投融資業務收入明細表

中華民國106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				9,131,972	
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		9,131,971	<p>一、投資取得工業區土地及建築物，租予公民營業者經營，共計編列1,721,345千元，包括：</p> <p>(一)適用006688措施工業區計1,565,583千元，明細如下：</p> <p>1.南港軟體工業園區191,692千元；</p> <p>2.中壢工業區標準廠房31,052千元；</p> <p>3.新北產業園區標準廠房10,065千元；</p> <p>4.台中工業區科技大樓24,759千元；</p> <p>5.彰濱工業區255,880千元；</p> <p>6.利澤工業區179,281千元；</p> <p>7.和平工業區615千元；</p> <p>8.雲林科技工業區124,574千元；</p> <p>9.台南科技工業區610,994千元；</p> <p>10.斗六擴大工業區26,091千元；</p> <p>11.岡山本洲工業區54,248千元；</p> <p>12.高雄臨海工業區10,482千元；</p> <p>13.柳營工業區45,850千元。</p> <p>(二)其他計155,762千元，明細如下：</p> <p>1.車輛研究測試中心承租彰濱工業區88,457千元；</p> <p>2.和平工業區專用港實業股份有限公司承租和平工業區33,604千元；</p> <p>3.雲林科技工業區二期(石榴班區)土地出租33,701千元。</p> <p>二、彰濱、利澤、雲林科技、台南科技、斗六擴大、岡山本洲、柳營等工業區廠商申請承租轉承購收入，計編列7,410,626千元。</p>

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
其他業務收入明細表

中華民國106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	246,627	
雜項業務收入	246,627	
(1)工業區土地出售附加收入	135,627	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。
(2)沒收保證金收入	1,000	二、預估彰濱、利澤、雲林科技、台南科技、斗六擴大、岡山本洲、柳營等工業區土地出售之附加收入。
(3)沒收擔保金收入	10,000	預估廠商放棄承租土地之沒收保證金。
(4)開發工業區結餘經費收入	100,000	預估廠商提前終止租約之沒收擔保金。
		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106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	575,264	
1.財務收入	40,609	
(1)利息收入	40,609	存放金融機構之利息收入，共計編列40,609千元，包括： 1.中央銀行國庫專戶存款之利息收入1,007千元。 2.資金存放金融機構之利息收入37,018千元。 3.各工業區管理機構經費專戶存款利息2,584千元。
(2)投資賸餘	-	
2.其他業務外收入	534,655	
(1)財產交易賸餘	217,097	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	27,944	廠商逾期繳納維護費或使用費之滯納金、工程逾期罰款及工業區承租廠商延遲繳交租金之罰款等。
(3)雜項收入	289,614	收取之雜項收入，共計編列289,614千元，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、太陽能電費收入及公共設施復舊結餘款等25,542千元。 2.中華工程公司應歸還彰濱工業區資金所生之利息18,975千元。 3.彰濱工業區維護特殊性公共設施收入175,296千元。 4.其他收入69,801千元。

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106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				3,689,051			3,748,465			3,850,773
1.服務成本	月	12	307,420,917	3,689,051	12	312,372,083	3,748,465	12	320,897,750	3,850,773
(1)用人費用				838,594			845,452			806,522
聘僱及兼職人員薪資				540,670			543,556			518,950
超時工作報酬				28,259			28,927			26,811
津貼				17,315			17,402			16,529
獎金				134,283			138,476			133,946
退休及卹償金				34,872			35,391			34,556
福利費				83,173			81,674			75,710
提繳費				22			26			20
(2)服務費用				1,035,040			974,134			960,181
水電費				268,015			268,015			280,116
郵電費				11,587			11,253			10,834
旅運費				7,210			7,230			6,872
印刷裝訂與廣告費				2,022			2,022			2,284
修理保養及保固費				347,366			286,292			300,798
保險費				2,951			2,764			2,562
一般服務費				268,535			268,265			223,993
專業服務費				122,482			123,421			128,217
公共關係費				4,872			4,872			4,505
(3)材料及用品費				138,403			127,082			140,794
使用材料費				92,246			81,105			85,811
用品消耗				46,157			45,977			54,983
(4)租金與利息				8,363			7,561			7,150
地租及水租				826			826			829
房租				-			-			109
機器租金				1,736			763			715
交通及運輸設備租金				-			-			188
什項設備租金				5,801			5,972			5,310
(5)折舊、折耗及攤銷				1,632,151			1,764,286			1,921,417
土地改良物折舊				582,925			584,449			605,163
房屋折舊				211,563			208,832			222,755
機械及設備折舊				493,254			528,232			570,934
交通及運輸設備折舊				37,734			37,405			42,096
什項設備折舊				13,533			12,776			13,496
代管資產折舊				293,111			392,558			466,913
攤銷				31			34			61

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106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)				4,985			5,094			5,222
土地稅				1,514			1,469			1,357
房屋稅				439			442			421
消費與行為稅				1,003			1,016			992
規費				2,029			2,167			2,452
(7)會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費				31,515			24,856			4,423
分擔				31,225			24,566			4,167
補貼(償)、獎勵、 慰問與救助(濟)				290			290			256
(8)短絀、賠償與保險 給付				-			-			4,895
各項短絀				-			-			4,895
(9)其他				-			-			169
其他費用				-			-			169

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 106 年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本：本年度預算編列 3,689,051 千元，包含 62 處工業區
服務成本	管理維護成本 2,016,361 千元，42 處污水處理廠營運
	成本 1,672,690 千元，茲按各用途別科目說明如下：
用人費用	一、用人費用 838,594 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—540,670 千元
聘用人員薪金	1. 聘用人員薪金：按工業區服務中心員級 375 人及污水處理廠員級 280 人，共計 655 人，員工待遇依現行約聘人員酬金薪點標準（每點 121.1 元），計編列 423,849 千元。
約僱工員薪資	2. 約僱工員薪資：按工業區服務中心工級 257 人及污水處理廠工級 75 人，共計 332 人，員工待遇依現行約僱人員酬金薪點標準（每點 121.1 元），計編列 116,821 千元。
超時工作報酬	(二) 超時工作報酬—28,259 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 21,117 千元。
值班費	2. 值班費：按員工值日天數估計，計編列 7,142 千元。
津貼	(三) 津貼—17,315 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 28 人、組長 95 人依各級主管加給標準及技術人員 210 人依技術加給標準，計編列 17,315 千元。
獎金	(四) 獎金—134,283 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 65,225 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：依管理機構員工 987 人，按實際在職年資計算，計編列 69,058 千元。
退休及卹償金	(五) 退休及卹償金—34,872 千元
職員退休及離職金	1. 職員退休及離職金：按員級 655 人，依薪資 6% 計算，計編列 25,447 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 106 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 332 人，依薪資 6%或 10%計算，計編列 9,425 千元。
福利費	(六) 福利費—83,173 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 65,802 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 2,469 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 14,902 千元。
提繳費	(七) 提繳費—22 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 22 千元。
服務費用	二、服務費用 1,035,040 千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—268,015 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 50,711 千元及污水處理廠操作營運所需之用電量 190,513 千元，計編列 241,224 千元。
工作場所電費	2.工作場所電費：按估計耗電量，計編列 21,212 千元。
工作場所水費	3.工作場所水費：按估計耗水量，計編列 5,408 千元。
氣體費	4.氣體費：按估計耗用量，計編列 171 千元。
郵電費	(二) 郵電費—11,587 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 2,393 千元。
電話費	2.電話費：業務聯繫電話費，計編列 5,516 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 3,678 千元。
旅運費	(三) 旅運費—7,210 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 216 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 106 年度

科 目	說 明	
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費—2,022 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 58 千元。
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費—347,366 千元	
土地改良物修護費		1.土地改良物修護費：計編列 208,395 千元，明細如下：
		(1) 道路修護費—121,727 千元。
		(2) 路燈修護費—26,819 千元。
		(3) 人行道修護費—22,987 千元。
		(4) 排水溝修護費—36,862 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 12,704 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 4,177 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 6,631 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 98,679 千元，計編列 105,310 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 13,192 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 3,588 千元。	
保險費	(六) 保險費—2,951 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 1,649 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 473 千元。
交通及運輸設備保險		3.交通及運輸設備保險費：按各型公務車輛、機車等投

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 106 年度

科 目	說 明
費	保責任險，計編列 809 千元。
責任保險費	4.責任保險費：提供民眾參訪環境教育設施場所，投保公共意外責任險之保險費，計編列 20 千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—268,535 千元
公證費	1.公證費：提供國有房舍使用、公共設施土地出租辦理公證等費用，計編列 73 千元。
佣金、匯費、經理費及手續費	2.佣金、匯費、經理費及手續費：銀行匯費及手續費等，計編列 35 千元。
外包費	3.外包費：計編列 266,453 千元，其明細如下： (1) 辦理工業區公共設施環境清潔費 119,040 千元 (勞務承攬進用人力 411 人)。 (2) 工業區內公共設施之垃圾清運費 10,142 千元。 (3) 污水處理廠污泥清理處置費 137,271 千元。
體育活動費	4.體育活動費：依員工 987 人，每人每年以 2 千元計算文康活動費用，計編列 1,974 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—122,482 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 1,565 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 1,174 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 12,262 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 570 千元及相關訓練費用 180 千元，計編列 750 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 211 千元，計編列 529 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 106 年度

科 目	說 明
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 36,201 千元，及林園工業區特殊性空氣品質監測費用 70,001 千元，計編列 106,202 千元。
公共關係費	(九) 公共關係費—4,872 千元
公共關係費	公共關係費：工業區管理機構因應業務需要，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 4,872 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 138,403 千元，內容如下：
使用材料費	(一) 使用材料費—92,246 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 82,587 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 8,254 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 1,405 千元。
用品消耗	(二) 用品消耗—46,157 千元
辦公(事務)用品	1.辦公(事務)用品：依業務需要辦公用品 3,610 千元及非消耗品 3,306 千元，計編列 6,916 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 784 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：62 處工業區公共設施綠化維護 19,847 千元，園藝用清潔用具 1,939 千元，計編列 21,786 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 10,954 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 1,129 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 4,588 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 106 年度

科 目	說 明
租金與利息	四、租金與利息 8,363 千元，內容如下：
地租及水租	(一) 地租及水租—826 千元
一般土地租金	一般土地租金：仁大工業區服務中心向台灣高雄農田水利會租用土地作為防汛工程設備用 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 811 千元，計編列 826 千元。
機器租金	(二) 機器租金—1,736 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 140 千元，及民雄工業區污水處理廠因業務需要租用自動水質水量連續監測傳輸設施 1,596 千元，計編列 1,736 千元。
什項設備租金	(三) 什項設備租金—5,801 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 5,801 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 1,632,151 千元，內容如下：
土地改良物折舊	(一) 土地改良物折舊—582,925 千元。
房屋折舊	(二) 房屋折舊—211,563 千元。
機械及設備折舊	(三) 機械及設備折舊—493,254 千元。
交通及運輸設備折舊	(四) 交通及運輸設備折舊—37,734 千元。
什項設備折舊	(五) 什項設備折舊—13,533 千元。
代管資產折舊	(六) 代管資產折舊—293,111 千元。
攤銷	(七) 攤銷—31 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 31 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）4,985 千元，內容如下：
土地稅	(一) 土地稅—1,514 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 1,514 千元。
房屋稅	(二) 房屋稅—439 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 106 年度

科 目	說 明
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，計編列 439 千元。
消費與行為稅	(三) 消費與行為稅—1,003 千元
使用牌照稅	使用牌照稅：依公務車、機車數量，計編列 1,003 千元。
規費	(四) 規費—2,029 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 680 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 704 千元。
其他	3.其他：按公務車、機車檢驗等費用，計編列 645 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 31,515 千元，內容如下：
分擔	(一) 分擔—31,225 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及水污染防治費等，計編列 30,015 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 886 千元。
分擔其他費用	3.分擔其他費用：高雄臨海林園大發工業區聯合污水處理廠及高雄海洋放流管制中心所埋設之污水管線通過高雄市政府之公路用地，依「公路土地使用費徵收辦法」分擔公路用地之使用費，計編列 324 千元。
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	(二) 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)—290 千元
獎勵費用	獎勵費用：考核優秀員工獎勵費用，計編列 290 千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
投融資業務成本明細表
中華民國106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
15,158,980	3,310,771	投融資業務成本	8,604,930
1	1	1.融資業務成本	1
1	1	(1)服務費用	1
1	1	一般服務費	1
15,158,980	3,310,770	2.不動產投資成本	8,604,929
13,089	15,489	(1)服務費用	14,518
1,170	1,094	水電費	1,094
49	87	郵電費	44
555	930	修理保養及保固費	1,536
5,535	8,602	保險費	8,260
31	396	一般服務費	96
5,750	4,380	專業服務費	3,488
423,711	312,579	(2)租金與利息	8,144
423,711	312,579	利息	8,144
68,086	80,124	(3)稅捐與規費(強制費)	77,054
43,148	50,429	土地稅	52,316
24,797	29,540	房屋稅	24,658
141	155	規費	80
3,988	3,632	(4)會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	3,578
3,988	3,632	分擔	3,578
119,477	131,835	(5)短絀、賠償與保險給付	128,046
119,477	131,835	各項短絀	128,046
14,530,628	2,767,111	(6)其他	8,373,589
14,530,628	2,767,111	其他費用	8,373,589

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 106 年度

科 目	說 明
投融資業務成本	投融資業務成本：本年度預算編列 8,604,930 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 8,604,929 千元，內容如下：
服務費用	（一）服務費用 14,518 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、台中等工業區建築物支付之電費，計編列 940 千元。
工作場所水費	（2）工作場所水費：投資取得南港軟體、台中等工業區建築物支付之水費，計編列 154 千元。
郵電費	2.郵電費—44 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 44 千元。
修理保養及保固費	3.修理保養及保固費—1,536 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 1,536 千元。
保險費	4.保險費—8,260 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 8,260 千元。
一般服務費	5.一般服務費—96 千元
公證費	公證費：投資取得工業區土地及建築物租予業者，支付之公證費用，計編列 96 千元。
專業服務費	6.專業服務費—3,488 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 106 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 3,488 千元。
利息	(二) 租金與利息 8,144 千元
債務利息	利息—8,144 千元 債務利息：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，其計算方式係以債務餘額及年息 1.23% 估算，計編列 8,144 千元。
稅捐與規費（強制費）	(三) 稅捐與規費（強制費）77,054 千元
土地稅	1. 土地稅—52,316 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、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 52,316 千元。
房屋稅	2. 房屋稅—24,658 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 24,658 千元。
規費	3. 規費—80 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 80 千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	(四) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 3,578 千元
分擔	分擔—3,578 千元
分擔大樓管理費	分擔大樓管理費：投資取得南港軟體、中壢、新北等工業區建築物分擔之管理費，計編列 3,578 千元。
短絀、賠償與保險給付	(五) 短絀、賠償與保險給付 128,046 千元
各項短絀	1. 各項短絀—128,046 千元
呆帳及保證短絀	(1) 呆帳及保證短絀：提列工業區內廠商承租土地或建築物積欠租金呆帳，計編列 20,000 千元。
投資短絀	(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

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 106 年度

科 目	說 明
其他 其他費用 其他	73,326 千元、中壢工業區標準廠房 18,354 千元、新北產業園區標準廠房 4,187 千元、台中工業區科技大樓 12,179 千元，計編列 108,046 千元。 (六) 其他 8,373,589 千元 其他費用—8,373,589 千元 土地及建物：彰濱、利澤、雲林科技、台南科技、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 8,373,589 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106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
317,876	336,658	管理及總務費用	316,471
317,876	336,658	1.管理費用及總務費用	316,471
34,172	35,521	(1)用人費用	37,713
22,963	23,977	聘僱及兼職人員薪資	25,434
950	964	超時工作報酬	941
112	112	津貼	101
5,143	5,315	獎金	5,610
1,422	1,471	退休及卹償金	1,547
3,582	3,682	福利費	4,080
233,045	249,077	(2)服務費用	233,879
90	96	水電費	96
684	635	郵電費	1,823
601	607	旅運費	607
62	20	印刷裝訂與廣告費	20
6,336	7,241	修理保養及保固費	6,741
9	10	保險費	10
63	116	一般服務費	124
225,199	240,308	專業服務費	224,414
-	44	公共關係費	44
150	330	(3)材料及用品費	150
73	-	使用材料費	-
77	330	用品消耗	150
780	810	(4)租金與利息	800
728	730	房租	730
52	80	什項設備租金	70
6,751	6,163	(5)折舊、折耗及攤銷	1,167
846	846	房屋折舊	846
410	199	機械及設備折舊	238

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106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	-	交通及運輸設備折舊	-
5	-	什項設備折舊	3
5,487	5,118	攤銷	80
147	-	(6)稅捐與規費(強制費)	-
147	-	規費	-
42,831	44,757	(7)會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費	42,762
42,784	44,685	捐助、補助與獎助	42,685
41	42	分擔	47
6	30	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	30

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 106 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 316,471 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 37,713 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—25,434 千元
聘用人員薪金	1.聘用人員薪金：按員級 42 人，依現行約聘人員酬金薪點標準（每點 121.1 元），計編列 21,743 千元。
約僱工員薪資	2.約僱工員薪資：按工級 10 人，依現行約僱人員酬金薪點標準（每點 121.1 元），計編列 3,691 千元。
超時工作報酬	（二）超時工作報酬—941 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 941 千元。
津貼	（三）津貼—101 千元
其他津貼	其他津貼：按組長 2 人主管加給標準，計編列 101 千元。
獎金	（四）獎金—5,610 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 2,445 千元。
年終獎金	2.年終獎金：依員工 52 人，按實際在職年資計算，計編列 3,165 千元。
退休及卹償金	（五）退休及卹償金—1,547 千元
職員退休及離職金	1.職員退休及離職金：按員級 42 人，依薪資 6%計算，計編列 1,292 千元。
工員退休及離職金	2.工員退休及離職金：按工級 10 人，依薪資 6%或 10%計算，計編列 255 千元。
福利費	（六）福利費—4,080 千元
分擔員工保險費	1.分擔員工保險費：按員工投保勞保及健保費率計算，計編列 3,242 千元。
傷病醫藥費	2.傷病醫藥費：按員工健康檢查需要核實估計，計編列 102 千元。
其他福利費	3.其他福利費：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 106 年度

科 目	說 明
服務費用	年（國內休假補助）計算，計編列 736 千元。
水電費	二、服務費用 233,879 千元，內容如下：
工作場所電費	（一）水電費—96 千元
郵電費	工作場所電費：按估計耗電量，計編列 96 千元。
電話費	（二）郵電費—1,823 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。
旅運費	2.數據通信費：工業區暨管理機構網路連線電路租費，計編列 1,788 千元。
國內旅費	（三）旅運費—607 千元
印刷裝訂與廣告費	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。
印刷及裝訂費	（四）印刷裝訂與廣告費—20 千元
修理保養及保固費	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。
機械及設備修護費	（五）修理保養及保固費—6,741 千元
交通及運輸設備修護費	1.機械及設備修護費：計編列 5,336 千元，其明細如下：
保險費	(1) 工業區廣域網路骨幹設備維護費用 858 千元。
一般房屋保險費	(2) 工業區應用系統主機及儲存設備維護費用 858 千元。
現金、存款及貨物保險費	(3) 工業區管理機構資訊網路系統維護費用 3,500 千元。
一般服務費	(4) 伺服主機與周邊設備維護服務費用 120 千元。
	2.交通及運輸設備修護費：工業區管理機構語音網路整合建置維護費用 1,405 千元。
	（六）保險費—10 千元
	1.一般房屋保險費：辦公房屋投保火險費，計編列 9 千元。
	2.現金、存款及貨物保險費：出納人員遞送現金、存款之保險費，計編列 1 千元。
	（七）一般服務費—124 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 106 年度

科 目	說 明
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 52 人，每人每年以 2 千元計算文康活動費用，計編列 104 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—224,414 千元
專技人員酬金	1.專技人員酬金：委託會計師事務所辦理工業區服務中心及污水處理廠公辦民營之營運成本查核等，計編列 3,000 千元。
法律事務費	2.法律事務費：依業務需求，計編列 800 千元。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：工業區土地及建物租售審查、調查研究計畫審查之出席審查費等，計編列 750 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 204,003 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) 產業園區發展推動辦公室計畫 23,741 千元。 (3) 產業園區開發推動辦公室計畫 6,012 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) 產業園區廠商競爭力推升計畫 40,000 千元。 (6) 工業區土壤及地下水採樣監測調查計畫 80,000 千元。 (7) 工業用地供給與服務資訊網之維護推廣研究計畫 8,000 千元。 (8) 工業區土地及建築物價格查估暨租賃管理系統維護計畫 3,000 千元。 (9) 產業用水效能提升計畫 18,000 千元。 (10) 產業園區政策研究暨智庫建構計畫 6,000 千元。 (11) 高雄臨海特殊性工業區空氣品質監測品質控管

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 106 年度

科 目	說 明
委託考選訓練費	暨營運中心成本查核計畫 7,200 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，計編列 2,084 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 13,777 千元。
公共關係費	(九) 公共關係費—44 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 44 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 150 千元，內容如下：
用品消耗	(一) 用品消耗—150 千元
辦公(事務)用品	1.辦公(事務)用品：依業務需要辦公用品編列 24 千元及非消耗品 5 千元，計編列 29 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 4 千元。
食品	3.食品：辦理審查會議、開會、講習、業務研討等逾時便當，計編列 105 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 800 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—70 千元
什項設備租金	什項設備租金：影印機租金，計編列 70 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：依使用年限提列費用，計編列 1,167 千元，內容如下：
房屋折舊	(一) 房屋折舊—846 千元。
機械及設備折舊	(二) 機械及設備折舊—238 千元。
什項設備折舊	(三) 什項設備折舊—3 千元。
攤銷	(四) 攤銷—80 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

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 106 年度

科 目	說 明
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費 捐助、補助與獎助 補（協）助政府機關 （構） 分擔 分擔大樓管理費 補貼（償）、獎勵、慰問與 救助（濟） 獎勵費用	編列 80 千元。 六、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 42,762 千元，內容如下： （一）捐助、補助與獎助—42,685 千元 1.補（協）助政府機關（構）：計編列 42,685 千元，其 明細如下： (1) 仁大工業區地方公益建設經費 23,385 千元（大社 區公所 8,470 千元、楠梓區公所 8,470 千元、仁武 區公所 6,445 千元）。 (2) 林園工業區(林園區公所)地方公益建設經費 16,000 千元。 (3) 大寮區公所地方公益建設經費 3,300 千元。 （二）分擔—47 千元 分擔大樓管理費：辦公大樓分擔管理費，計編列 47 千 元。 （三）補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）—30 千元 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106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
75,038	17,425	業務外費用	22,428
-	-	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	-
75,038	17,425	2.其他業務外費用	22,428
20,367	16,425	(1)財產交易短絀	21,428
20,367	16,425	①短絀、賠償與保險給付	21,428
20,367	16,425	各項短絀	21,428
54,670	1,000	(2)雜項費用	1,000
2,178	-	①短絀、賠償與保險給付	-
2,178	-	各項短絀	-
52,492	1,000	②其他	1,000
52,492	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 106 年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用：本年度預算編列 22,428 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 22,428 千元，內容如下：
財產交易短絀	（一）財產交易短絀 21,428 千元
短絀、賠償與保險給付	短絀、賠償與保險給付 21,428 千元
各項短絀	各項短絀—21,428 千元
	資產短絀：變賣報廢財產之損失，計編列 21,428 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
 涉及開發工程之長期投資明細表
 中華民國106年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務項目	本年度預算數	說明
320,726	-	長期投資	-	
320,726	-	不動產投資	-	
320,726	-	合 計	-	

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106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
專案計畫	-	-	35,200	91,490	71,580	-	-	-	198,270	
新興計畫	-	-	35,200	91,490	71,580	-	-	-	198,270	
永續工業區潔淨水環 境計畫	-	-	35,200	91,490	71,580	-	-	-	198,270	
一般建築及設備計畫	-	470	22,715	145,595	7,489	10,259	-	-	186,528	
一次性項目	-	470	22,715	145,595	7,489	10,259	-	-	186,528	
合 計	-	470	57,915	237,085	79,069	10,259	-	-	384,798	

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106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	%		
專案計畫	198,270	-	-	-	198,270	100.00	-	-	-	-	198,270	100.00
新興計畫	198,270	-	-	-	198,270	100.00	-	-	-	-	198,270	100.00
永續工業區潔淨水 環境計畫	198,270	-	-	-	198,270	100.00	-	-	-	-	198,270	100.00
一般建築及設備計畫	186,528	-	-	-	186,528	100.00	-	-	-	-	186,528	100.00
一次性項目	186,528	-	-	-	186,528	100.00	-	-	-	-	186,528	100.00
合 計	384,798	-	-	-	384,798	100.00	-	-	-	-	384,798	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106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 適 資	售 用 產	國 庫 撥 款	其 他										
專案計畫	847,670	847,670	-	-	-	-					198,270	23.39	198,270	23.39		
新興計畫	847,670	847,670	-	-	-	-					198,270	23.39	198,270	23.39		
永續工業區 潔淨水環境 計畫	847,670	847,670	-	-	-	-	105.01- 108.12	2	3	12	198,270	23.39	198,270	23.39		
一般建築及設 備計畫	186,528	186,528	-	-	-	-					186,528	100.00	186,528	100.00		
一次性項目	186,528	186,528	-	-	-	-	106.1- 106.12	-	-	-	186,528	100.00	186,528	100.00		
合 計	1,034,198	1,034,198	-	-	-	-					384,798	37.21	384,798	37.21		

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106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	19,883,085	9,072,907	19,499,091	773,228	282,621	4,221,226	53,732,158
上年度預計新增資產原值	-	43,434	109,902	9,542	3,715	-	166,593
本年度預計新增資產原值	379	33,040	78,606	74,961	3,152	-	190,138
本年度（12月底）止 資產總額	19,883,464	9,149,381	19,687,599	857,731	289,488	4,221,226	54,088,889
本年度應提折舊額	582,925	212,409	493,492	37,734	13,536	293,111	1,633,207
勞務成本	582,925	211,563	493,254	37,734	13,533	293,111	1,632,120
管理及總務費用	-	846	238	-	3	-	1,087

註：什項資產項下之非折舊性資產計4,951,876千元，包括：存出保證金242千元、催收款項淨額202,523千元、暫付及待結轉帳項20,000千元、代管資產4,729,111千元。

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106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									
土地	26,434	-	26,434	132,330	233	132,097	-	105,663	
二、其他資產									
非業務資產	23,566		23,566	150,000	15,000	135,000		111,434	
委託處分資產	23,566		23,566	150,000	15,000	135,000		111,434	
合 計	50,000	-	50,000	282,330	15,233	267,097	-	217,097	

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106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	194,660	173,232	21,428	-	-	21,428
(一)土地改良物	91	88	3	-	-	3
(二)房屋及建築	24,875	22,905	1,970	-	-	1,970
(三)機械及設備	158,479	140,452	18,027	-	-	18,027
(四)交通及運輸設備	4,108	3,596	512	-	-	512
(五)什項設備	7,107	6,191	916	-	-	916
合 計	194,660	173,232	21,428	-	-	21,428

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106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	90-99	94年	106年	-	6,451,680	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融資，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，106年度編列償還金額64億5,168萬元。
榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止專案融資	中國信託商業銀行	104-107	107年	123年	4,450,989	-	辦理雲林離島式基礎工業區(新興區)、彰濱工業區(鹿港區)、臺南科技工業區、花蓮和平工業區及斗六擴大工業區未售土地長期墊款計畫，自104年度起分4年舉借266億元，106年度編列舉借金額44億5,098萬9千元。
合 計					4,450,989	6,451,680	

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106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	
榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止專案融資	104-107	107年	123年	20,471,519	20,471,519	-	-	雲林離島式基礎工業區(新興區)、彰濱工業區(鹿港區)、臺南科技工業區、花蓮和平工業區及斗六擴大工業區未售土地長期墊款計畫。
合 計				20,471,519	20,471,519	-	-	

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債1,279,470千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
基金數額增減明細表
中華民國106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	

預算參考表

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實際數	科 目	106年12月31日 預計數	105年12月31日 預計數	比較增減 (-)
160,175,127	資 產	161,689,697	165,411,313	-3,721,616
10,319,963	1.流動資產	7,603,080	7,456,585	146,495
9,196,725	(1)現金	6,769,732	6,710,935	58,797
496,575	(2)流動金融資產	-	-	-
592,505	(3)應收款項	799,190	711,492	87,698
14,628	(4)預付款項	14,628	14,628	-
19,530	(5)短期貸墊款	19,530	19,530	-
83,606,901	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	90,757,784	93,293,397	-2,535,613
67,509,350	(1)長期投資	56,148,769	64,630,404	-8,481,635
-	(2)長期貸款	-	-	-
15,039,696	(3)長期墊款	33,477,880	27,568,277	5,909,603
1,057,855	(4)準備金	1,131,135	1,094,716	36,419
59,102,454	3.固定資產	56,922,971	57,926,131	-1,003,160
39,455,114	(1)土地	39,405,114	39,431,548	-26,434
8,822,101	(2)土地改良物	7,655,194	8,237,652	-582,458
5,308,625	(3)房屋及建築	5,001,357	5,157,821	-156,464
5,062,014	(4)機械及設備	4,440,805	4,715,239	-274,434
318,437	(5)交通及運輸設備	336,509	295,686	40,823
88,782	(6)什項設備	83,992	88,185	-4,193
47,380	(7)購建中固定資產	-	-	-
5,186	4.無形資產	3,473	1,634	1,839
5,186	(1)無形資產	3,473	1,634	1,839
-	5.遞延借項	-	-	-
-	(1)遞延費用	-	-	-
7,140,623	6.其他資產	6,402,389	6,733,566	-331,177
23,566	(1)非業務資產	-	23,566	-23,566
7,117,057	(2)什項資產	6,402,389	6,710,000	-307,611
160,175,127	合 計	161,689,697	165,411,313	-3,721,616

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106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實際數	科 目	106年12月31日 預計數	105年12月31日 預計數	比較增減 (-)
39,367,641	負 債	39,410,307	43,339,932	-3,929,625
4,493,094	1.流動負債	2,472,563	7,644,773	-5,172,210
3,300,000	(1)短期債務	1,279,470	6,451,680	-5,172,210
908,162	(2)應付款項	908,162	908,162	-
284,931	(3)預收款項	284,931	284,931	-
16,172,670	2.長期負債	20,471,519	17,300,000	3,171,519
16,172,670	(1)長期債務	20,471,519	17,300,000	3,171,519
18,701,877	3.其他負債	16,466,225	18,395,159	-1,928,934
18,701,877	(1)什項負債	16,466,225	18,395,159	-1,928,934
120,807,486	淨 值	122,279,390	122,071,381	208,009
29,820,798	1.基金	29,820,798	29,820,798	-
29,820,798	(1)基金	29,820,798	29,820,798	-
84,759,358	2.公積	86,511,620	86,218,509	293,111
78,159,405	(1)資本公積	78,845,074	78,551,963	293,111
6,599,953	(2)特別公積	7,666,546	7,666,546	-
679,775	3.累積餘絀(-)	399,417	484,519	-85,102
679,775	(1)累積賸餘(短絀-)	399,417	484,519	-85,102
5,547,555	4.淨值其他項目	5,547,555	5,547,555	-
5,547,555	(1)未實現重估增值	5,547,555	5,547,555	-
160,175,127	合 計	161,689,697	165,411,313	-3,721,616

註：信託代理與保證資產(負債)科目，106年12月31日預計為906,606千元，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106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	24,241,731	83.18	2,016,361	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。
2.污水處理營運	立方公尺	99,762,165	16.77	1,672,690	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。
上年度預算數					
1.工業區管理維護	平方公尺	24,629,001	82.03	2,020,430	
2.污水處理營運	立方公尺	105,297,025	16.41	1,728,035	
前年度決算數					
1.投資取得工業區土地出租	千元	-	-	-	
2.工業區管理維護	平方公尺	24,257,150	84.32	2,045,405	
3.污水處理營運	立方公尺	90,622,938	19.92	1,805,367	
103年度決算數					
1.投資取得工業區土地出租	千元	-	-	-	
2.工業區管理維護	平方公尺	24,111,988	80.85	1,949,472	
3.污水處理營運	立方公尺	92,603,155	20.50	1,898,092	
102年度決算數					
1.投資取得工業區土地出租	千元	-	-	-7,935,558	
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	

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106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	-11	1,039	
(1)聘用	697	-	697	勞務成本655人，管理 及總務費用42人。
(2)約僱	353	-11	342	
2.兼任人員	-	-	-	勞務成本332人，管理 及總務費用10人。
(1)管理委員會委員	-	-	-	
(2)其他兼任人員	-	-	-	
總 計	1,050	-11	1,039	

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411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106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	退 休 金	分 擔 保 險 費	傷 病 醫 藥 費	其 他		
業務總支出部分	-	566,104	29,200	17,416	72,223	67,670	36,419	69,044	2,571	15,638	22	876,307
1.勞務成本	-	540,670	28,259	17,315	69,058	65,225	34,872	65,802	2,469	14,902	22	838,594
(1)聘僱人員	-	540,670	28,259	17,315	69,058	65,225	34,872	65,802	2,469	14,902	22	838,594
聘用人員	-	423,849	23,787	16,955	54,605	52,800	25,447	50,255	1,766	10,364	-	659,828
約僱人員	-	116,821	4,472	360	14,453	12,425	9,425	15,547	703	4,538	22	178,766
2.管理及總務費用	-	25,434	941	101	3,165	2,445	1,547	3,242	102	736	-	37,713
(1)聘僱人員	-	25,434	941	101	3,165	2,445	1,547	3,242	102	736	-	37,713
聘用人員	-	21,743	837	101	2,704	2,156	1,292	2,753	81	616	-	32,283
約僱人員	-	3,691	104	-	461	289	255	489	21	120	-	5,430
總 計	-	566,104	29,200	17,416	72,223	67,670	36,419	69,044	2,571	15,638	22	876,307

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119,040千元。

2.獎金計編列139,893千元，明細如下：

(1)年終獎金：編列1,050人72,223千元，依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314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67,670千元，依據經濟部104年10月26日經工字第10403525953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106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
840,694	880,973	用人費用	876,307	838,594	-	37,713	-	-
541,913	567,533	聘僱及兼職人員薪資	566,104	540,670	-	25,434	-	-
27,761	29,891	超時工作報酬	29,200	28,259	-	941	-	-
16,641	17,514	津貼	17,416	17,315	-	101	-	-
139,089	143,791	獎金	139,893	134,283	-	5,610	-	-
35,978	36,862	退休及卹償金	36,419	34,872	-	1,547	-	-
79,291	85,356	福利費	87,253	83,173	-	4,080	-	-
21	26	提繳費	22	22	-	-	-	-
1,206,317	1,238,701	服務費用	1,283,438	1,035,040	14,519	233,879	-	-
281,376	269,205	水電費	269,205	268,015	1,094	96	-	-
11,568	11,975	郵電費	13,454	11,587	44	1,823	-	-
7,473	7,837	旅運費	7,817	7,210	-	607	-	-
2,346	2,042	印刷裝訂與廣告費	2,042	2,022	-	20	-	-
307,689	294,463	修理保養及保固費	355,643	347,366	1,536	6,741	-	-
8,106	11,376	保險費	11,221	2,951	8,260	10	-	-
224,088	268,778	一般服務費	268,756	268,535	97	124	-	-
359,166	368,109	專業服務費	350,384	122,482	3,488	224,414	-	-
4,505	4,916	公共關係費	4,916	4,872	-	44	-	-
140,944	127,412	材料及用品費	138,553	138,403	-	150	-	-
85,884	81,105	使用材料費	92,246	92,246	-	-	-	-

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106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
55,060	46,307	用品消耗	46,307	46,157	-	150	-	-
431,641	320,950	租金與利息	17,307	8,363	8,144	800	-	-
829	826	地租及水租	826	826	-	-	-	-
837	730	房租	730	-	-	730	-	-
715	763	機器租金	1,736	1,736	-	-	-	-
188	-	交通及運輸設備租金	-	-	-	-	-	-
5,361	6,052	什項設備租金	5,871	5,801	-	70	-	-
423,711	312,579	利息	8,144	-	8,144	-	-	-
1,928,168	1,770,449	折舊、折耗及攤銷	1,633,318	1,632,151	-	1,167	-	-
605,163	584,449	土地改良物折舊	582,925	582,925	-	-	-	-
223,601	209,678	房屋折舊	212,409	211,563	-	846	-	-
571,344	528,431	機械及設備折舊	493,492	493,254	-	238	-	-
42,099	37,405	交通及運輸設備折舊	37,734	37,734	-	-	-	-
13,501	12,776	什項設備折舊	13,536	13,533	-	3	-	-
466,913	392,558	代管資產折舊	293,111	293,111	-	-	-	-
5,548	5,152	攤銷	111	31	-	80	-	-
73,455	85,218	稅捐與規費（強制費）	82,039	4,985	77,054	-	-	-
44,506	51,898	土地稅	53,830	1,514	52,316	-	-	-
25,218	29,982	房屋稅	25,097	439	24,658	-	-	-
992	1,016	消費與行為稅	1,003	1,003	-	-	-	-
2,740	2,322	規費	2,109	2,029	80	-	-	-

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106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
51,242	73,245	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	77,855	31,515	3,578	42,762	-	-
42,784	44,685	捐助、補助與獎助	42,685	-	-	42,685	-	-
8,196	28,240	分擔	34,850	31,225	3,578	47	-	-
262	320	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	320	290	-	30	-	-
146,917	148,260	短絀、賠償與保險給付	149,474	-	128,046	-	-	21,428
146,917	148,260	各項短絀	149,474	-	128,046	-	-	21,428
14,583,289	2,768,111	其他	8,374,589	-	8,373,589	-	-	1,000
14,583,289	2,768,111	其他費用	8,374,589	-	8,373,589	-	-	1,000
19,402,667	7,413,319	總計	12,632,880	3,689,051	8,604,930	316,471	-	22,428

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106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	-	-	-	-	-	-	
合計		-	-	-	-	-	-	

備註：

1.管理用公務車輛：

106年度未編列增購及汰舊換新車輛，截至106年12月31日止，計有小客貨兩用車90輛。

2.其他公務車輛：

106年度增購一般公務用機車3輛及汰舊換新7輛，汰換搬運車1輛，汰舊換新及增購後計有小型貨車3輛、特種車3輛、一般公務用機車231輛、清潔車62輛及搬運車42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106年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦 理 年 度	說 明
一、長期債務之舉借、償還 (一)償還	13,020,990	104-105	為妥善債務管理及強化資金調度，提前償還貸款130億2,099萬元，業奉行政院104年11月25日院授經工字第10403824190號函及105年05月26日院授經工字第10503811410號函同意先行辦理，並補辦106年度預算。
二、資產之變賣 (一)土地	28,231	105	變賣處分觀音工業區工業區段四小段149地號，帳面價值2,823萬0,400元，業奉行政院105年4月11日院授經計字第10500562310號函同意先行辦理，並補辦106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 106 年度

一、業務計畫及預算說明.....	3-1~3-10
二、預算表	
(一)預算主要表	
1. 收支餘絀預計表.....	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)預算明細表	
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.....	3-22~3-25
7. 投融資業務成本明細表及說明.....	3-26~3-27
8. 行銷及業務費用明細表及說明.....	3-28~3-30
9. 管理及總務費用明細表及說明.....	3-31~3-33
10. 業務外費用明細表.....	3-34
11. 資產折舊明細表.....	3-35
12. 資金轉投資及其餘絀明細表.....	3-36
13. 基金數額增減明細表.....	3-37
(三)預算參考表	
1. 預計平衡表.....	3-38~3-39
2. 5年來主要營運項目分析表.....	3-40~3-41
3. 員工人數彙計表.....	3-42
4. 用人費用彙計表.....	3-43
5. 各項費用彙計表.....	3-44~3-45
(四)附錄	
1. 資金轉投資補充說明表.....	3-46

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 106 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 105 年 06 月 30 日止執行情形）：

一、前（104）年度決算結果：

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 106 年度

- (一)業務收入：決算數 7,657 萬 1 千元，較預算數 4,466 萬 3 千元增加 3,190 萬 8 千元，約 71.44%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」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 6 億 5,708 萬 8 千元，較預算數 6 億 307 萬 6 千元增加 5,401 萬元 2 千元，約 8.96%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」認列減資、投資損失所致。
- (三)業務外收入：決算數 1,869 萬 3 千元，較預算數 1,347 萬 2 千元增加 522 萬 1 千元，約 38.76%，主要係因備用資金餘額較預期增加，其利息收入隨之增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 79 萬元，較預算數 0 元增加 79 萬元，主要係育成中心資產因風災減損所致。
- (五)本期短絀：決算短絀 5 億 6,261 萬 4 千元，較預算短絀 5 億 4,494 萬 1 千元，增加短絀 1,767 萬 3 千元，約 3.24%，主要係上述原因增減互抵所致。

二、上（105）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 1,110 萬 9 千元，實際業務收入 3,155 萬 3 千元，較預計數增加 2,044 萬 4 千元，約 184.03%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」認列股票出售之投資收入較預計增加所致。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 6,200 萬 6 千元，實際業務成本與費用 1 億 8,943 萬 8 千元，較預計數增加 2,743 萬 2 千元，約 16.93%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」認列股票出售之投資損失所致。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 106 年度

- (三)業務外收入：預計業務外收入 431 萬 2 千元，實際業務外收入 679 萬 7 千元，較預計數增加 248 萬 5 千元，約 57.64%，主要係收到 104 年度委辦計畫結餘款轉列雜項收入所致。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 0 元，實際業務外費用 3 千元，較預計數增加 3 千元，主要係溢估 104 年度服務收入轉列雜項費用。
- (五)本期短絀：預計短絀 1 億 4,658 萬 5 千元，實際短絀 1 億 5,109 萬 1 千元，較預計數增加 450 萬 6 千元，約 3.07%，主要係上述原因增減互抵所致。

參、業務計畫：

本基金配合政府「全面轉型升級，再創經濟動能」及「鞏固外交兩岸，拓展國際參與」等施政重點，本年度辦理「社企型公司環境建構與發展推動計畫」、「中小企業綠色小巨人輔導計畫」及「推動中小企業參與國際經濟合作計畫」等計畫，計 4 億 6,153 萬 1 千元，占業務總支出 5 億 7,618 萬 9 千元之 80.1%。

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」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 6 億元，較上年度預算數 7 億元減少 1 億元，主要係因原編中小企業災害復舊專案貸款改以金融機構自有資金辦理所

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 106 年度

致。

- (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 175 家，促成投增資金額新台幣 11 億元，及協助培育輔導五大創新產業。本年度預計 6,422 萬 4 千元，較上年度預算數 9,419 萬 9 千元減少 2,997 萬 5 千元，主要係因 106 年度南港生技育成中心將由財團法人生物技術開發中心自主營運，不再需要中小企業發展基金經費挹注所致。
- (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 970 萬元，同上年度預算數。
- (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 24 縣市工業會、台灣省商業會及 24 縣市商業會）、及 22 個中小企業相關服務團體等，共計 112 個單位，辦理提供諮詢、政令宣導、講習、座談、訓練、觀摩、輔導轉介、企業訪視、國家磐石獎及創業楷模選拔表揚等事項，為加強落實照顧中小企業政策，本年度預計 4,785 萬 5 千元，同上年度預算數。

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 106 年度

(五)中小企業綠色小巨人輔導計畫：依據行政院施針方針全面轉型升級，再創經濟動能之推動生活產業，提升生活品質等目標，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 4,400 萬元，較上年度預算數 4,500 萬元減少 100 萬元，主要係因擲節支出所致。

(六)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、物聯網、生技醫療、綠能環保、數位內容及精密機械等六大新興產業，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(InBIA)、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 4,000 萬元，同上年度預算數。

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：

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 106 年度

- (一)本年度業務收入 3,630 萬 5 千元，主要係育成中心軟硬體營運收入、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 4,962 萬 7 千元，減少 1,332 萬 2 千元，約 26.84%，主要係因 106 年度南港生技育成中心將由財團法人生物技術開發中心自主營運，不再編列營運收入所致。
- (二)本年度業務成本與費用 5 億 7,618 萬 9 千元，主要係辦理南科、新竹生醫育成中心等營運管理業務、「中小企業創業育成信託投資專戶」業務、中小企業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 6,088 萬 2 千元，增加 1,530 萬 7 千元，約 2.73%，主要係因中小企業創業育成信託投資專戶增加認列投資損失 50,000 千元，另 106 年度南港生技育成中心將由財團法人生物技術開發中心自主營運，不再編列委辦營運經費，以上原因增減互抵所致。
- (三)本年度業務外收入 537 萬元，主要係存款利息收入，較上年度預算數 1,161 萬 7 千元，減少 624 萬 7 千元，約 53.77%，主要係因備用資金餘額減少，利息收入隨之減少所致。
- (四)業務總收支相抵後，本期短絀 5 億 3,451 萬 4 千元，較上年度預算短絀 4 億 9,963 萬 8 千元，增加短絀 3,487 萬 6 千元，約 6.98%，主要係上述原因增減互抵所致。
- (五)本年度收入、成本與費用及短絀圖表及最近 5 年度收入與費用圖表（詳見圖 1、2）。

二、餘絀撥補之預計：

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 106 年度

短絀之部：本年度預算短絀 5 億 3,451 萬 4 千元，連同以前年度待填補之短絀 27 億 6,464 萬 3 千元，共計待填補短絀 32 億 9,915 萬 7 千元。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流出 4 億 5,629 萬 4 千元，包括：

1. 本期短絀 5 億 3,451 萬 4 千元。
2. 調整非現金項目 7,822 萬元，含折舊及折耗 1,979 萬 3 千元；攤銷 842 萬 7 千元；其他 5,000 萬元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 7,000 萬元，其中現金流入 5 億 3,000 萬元，係減少短期貸款 5 億元、減少長期貸款 3,000 萬元；現金流出 6 億元，係增加短期貸款 5 億元、增加長期貸款 1 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 5 億 2,629 萬 4 千元。

(五)期初現金及約當現金 14 億 8,370 萬 1 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 9 億 5,740 萬 7 千元。

伍、其他：

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 105 年 6 月底止，共核准 7,073 案，核准金額達 588.44 億元；南港軟體、南科、南港生技、高雄軟體與新竹生醫等 5 所自設育成中心截至 105 年 6 月底止，累計已培育 560 家企業（已有 9 家公司上市櫃），誘發投增資金額逾 131 億元，協助取得

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

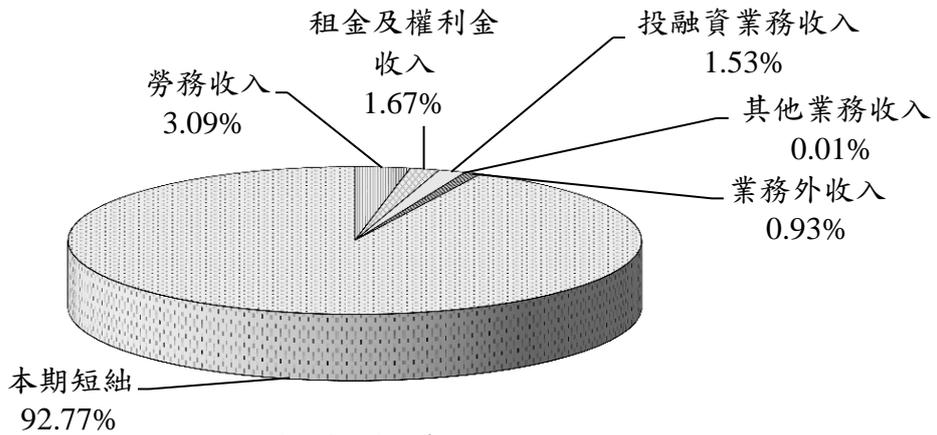
中華民國 106 年度

小型企業創新研發計畫 110 件，金額達 2.21 億元；補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫 105 年 1 至 6 月底止，計提供中小企業諮詢服務 71,935 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 568,584 家次、企業訪視 7,076 家次、輔導轉介 1,225 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 430 場次，約 33,084 人次參加；另該計畫 104 年度計提供中小企業諮詢服務 162,400 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 1,488,861 家次、企業訪視 15,464 家次、輔導轉介 3,038 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 1,047 場次，約 309,411 人次參加。

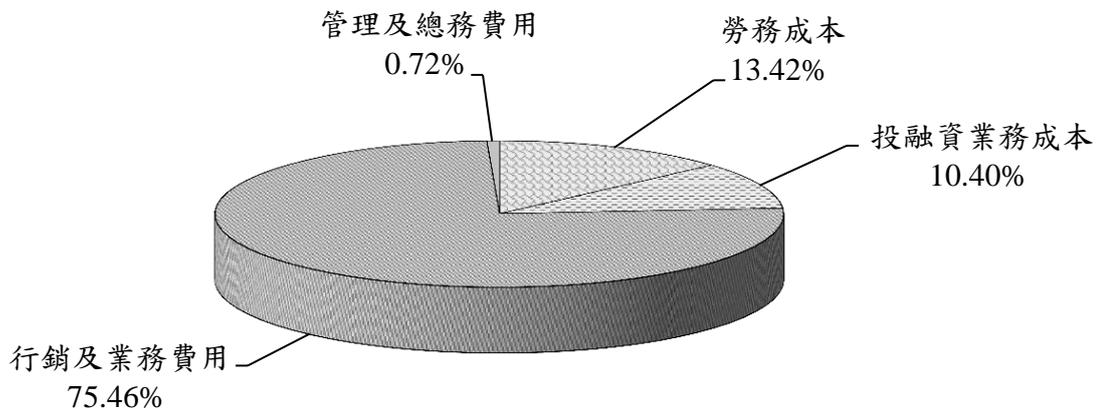
經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國106年度

106年度收入、成本與費用及短絀 (圖1)

收入及短絀



成本與費用



單位:新臺幣千元

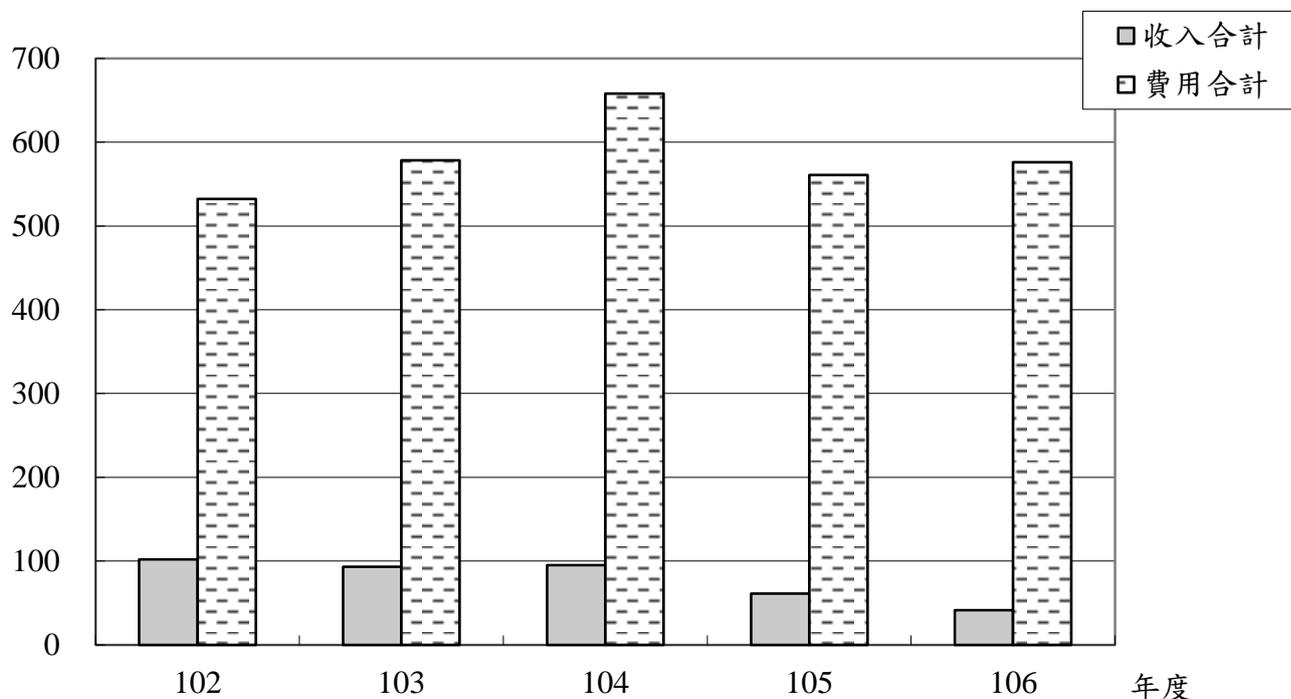
收 入 及 短 絀	106年度預算	成 本 與 費 用	106年度預算
業務收入	36,305	業務成本與費用	576,189
勞務收入	17,830	勞務成本	77,347
租金及權利金收入	9,628	投融資業務成本	59,932
投融資業務收入	8,809	行銷及業務費用	434,765
其他業務收入	38	管理及總務費用	4,145
業務外收入	5,370	其他業務費用	-
本期短絀	534,514	業務外費用	-
收入及短絀總額	576,189	成本與費用總額	576,189

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106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	102決算	103決算	104決算	105預算	106預算
收入					
業務收入	74,861	67,293	76,571	49,627	36,305
業務外收入	27,325	26,050	18,693	11,617	5,370
收入合計	102,186	93,343	95,264	61,244	41,675
費用					
業務成本與費用	532,118	578,125	657,088	560,882	576,189
業務外費用	27	127	790	-	-
費用合計	532,145	578,252	657,878	560,882	576,189
本期賸餘（短絀－）	-429,959	-484,909	-562,614	-499,638	-534,514

預算主要表

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

收支餘絀預計表

中華民國106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	%
76,571	100.00	一、業務收入	36,305	100.00	49,627	100.00	-13,322	-26.84
33,004	43.10	1.勞務收入	17,830	49.11	26,850	54.10	-9,020	-33.59
33,004	43.10	(1)服務收入	17,830	49.11	26,850	54.10	-9,020	-33.59
7,607	9.93	2.租金及權利金收入	9,628	26.52	8,356	16.84	1,272	15.22
4,669	6.10	(1)土地租金收入	6,684	18.41	5,521	11.12	1,163	21.07
2,938	3.84	(2)權利金收入	2,944	8.11	2,835	5.71	109	3.84
35,913	46.90	3.投融資業務收入	8,809	24.26	14,367	28.95	-5,558	-38.69
32,813	42.85	(1)事業投資收入	7,600	20.93	12,000	24.18	-4,400	-36.67
2,278	2.98	(2)融資業務收入	952	2.62	2,367	4.77	-1,415	-59.78
822	1.07	(3)存款利息收入	257	0.71	-	-	257	-
47	0.06	4.其他業務收入	38	0.10	54	0.11	-16	-29.63
47	0.06	(1)雜項業務收入	38	0.10	54	0.11	-16	-29.63
657,088	858.15	二、業務成本與費用	576,189	1,587.08	560,882	1,130.20	15,307	2.73
104,537	136.52	1.勞務成本	77,347	213.05	107,322	216.26	-29,975	-27.93
104,537	136.52	(1)服務成本	77,347	213.05	107,322	216.26	-29,975	-27.93
97,290	127.06	2.投融資業務成本	59,932	165.08	18,132	36.54	41,800	230.53
97,290	127.06	(1)事業投資成本	59,932	165.08	18,132	36.54	41,800	230.53
450,895	588.86	3.行銷及業務費用	434,765	1,197.53	431,186	868.85	3,579	0.83
450,895	588.86	(1)業務費用	434,765	1,197.53	431,186	868.85	3,579	0.83
4,366	5.70	4.管理及總務費用	4,145	11.42	4,242	8.55	-97	-2.29
4,366	5.70	(1)管理費用及總務費用	4,145	11.42	4,242	8.55	-97	-2.29
-580,517	-758.15	三、業務賸餘(短絀一)	-539,884	-1,487.08	-511,255	-1,030.20	-28,629	5.60
18,693	24.41	四、業務外收入	5,370	14.79	11,617	23.41	-6,247	-53.77
16,442	21.47	1.財務收入	5,370	14.79	11,617	23.41	-6,247	-53.77
16,442	21.47	(1)利息收入	5,370	14.79	11,617	23.41	-6,247	-53.77
2,252	2.94	2.其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
30	0.04	(1)財產交易賸餘	-	-	-	-	-	-

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

收支餘絀預計表

中華民國106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	%
31	0.04	(2)違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
36	0.05	(3)收回呆帳	-	-	-	-	-	-
2,154	2.81	(4)雜項收入	-	-	-	-	-	-
790	1.03	五、業務外費用	-	-	-	-	-	-
790	1.03	1.其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
790	1.03	(1)雜項費用	-	-	-	-	-	-
17,903	23.38	六、業務外賸餘(短絀一)	5,370	14.79	11,617	23.41	-6,247	-53.77
-562,614	-734.77	七、本期賸餘(短絀一)	-534,514	-1,472.29	-499,638	-1,006.79	-34,876	6.98

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為預算案數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
收支餘絀預計表說明

中華民國106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3-25頁勞務成本明細表及說明
投融資業務成本	請參見第3-26至3-27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3-28至3-30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3-31至3-33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106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	-	-	
2,746,970	100.00	四、短絀之部	3,299,157	100.00	
499,638	18.19	1.本期短絀	534,514	16.20	
2,247,332	81.81	2.前期待填補之短絀	2,764,643	83.80	
-	-	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	-	-	
2,746,970	100.00	六、待填補之短絀	3,299,157	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106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)	-534,514	
(二)調整非現金項目	78,220	
1.折舊及折耗	19,793	折舊攤提數19,793千元，明細如下： 房屋折舊16,844千元、機械及設備折舊2,038千元、交通及運輸設備折舊348千元、什項設備折舊563千元。
2.攤銷	8,427	電腦軟體攤銷8,427千元。
3.處理資產短絀(賸餘一)	50,000	創業育成信託投資專戶預估本年度投資損失為50,000千元。
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	-456,294	
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	30,000	
1.減少長期貸款	30,000	收回應收到期長期貸款30,000千元。
(三)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。
(四)增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000	
1.增加長期貸款	-100,000	貸出其他長期貸款100,000千元。
(五)投資活動之淨現金流入(流出一)	-70,000	
三、融資活動之現金流量		
四、現金及約當現金之淨增(淨減一)	-526,294	
五、期初現金及約當現金	1,483,701	

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106年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
六、期末現金及約當現金	957,407	
七、不影響現金之投資活動	55,000	一年內到期之長期貸款轉列應收到期長期貸款55,000千元。
八、不影響現金之融資活動	-	

預算明細表

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

勞務收入明細表

中華民國106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				17,830	
服務收入	月	12	1,485,833	17,830	一、南科育成中心營運收入本年度預估11,000千元，係軟、硬體營運收入等。 二、新竹生醫育成中心營運收入本年度預估5,500千元，係軟、硬體營運收入等。 三、「中小企業融資服務平台」服務收入本年度預估1,330千元。

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106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	9,628	
1.土地租金收入	6,684	南港軟體育成中心及高雄軟體育成中心共同促參委託營運土地租金收入，本年度預估6,684千元。
2.權利金收入	2,944	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2,944千元。

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106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				8,809	
1.事業投資收入	年	1		7,600	「中小企業創業育成信託投資專戶」 預估本年度投資收益為7,600千元。
2.融資業務收入	年	1		952	按本年度估計平均貸款餘額估列貸款利 息收入952千元。
3.存款利息收入	年	1		257	「中小企業創業育成信託投資專戶」存 款利息收入估列257千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
其他業務收入明細表

中華民國106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	38	
雜項業務收入	38	「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38千元。

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106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	5,370	
1.財務收入	5,370	
(1)利息收入	5,370	存放金融機構之利息收入，本年度估列5,370千元。

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106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				77,347			107,322			104,537
1.服務成本	月	12	6,445,583.33	77,347	12	8,943,500.00	107,322	12	8,711,416.67	104,537
(1)服務費用				30,576			40,401			37,777
水電費				4,300			5,400			4,163
郵電費				100			200			73
旅運費				46			48			33
修理保養及保固費				3,070			5,153			4,607
保險費				250			400			239
一般服務費				2,820			3,200			3,111
專業服務費				19,990			26,000			25,551
(2)材料及用品費				450			640			446
用品消耗				450			640			446
(3)租金與利息				12,195			30,805			29,387
地租及水租				3,960			3,685			3,449
房租				8,000			26,800			25,801
什項設備租金				235			320			137
(4)折舊、折耗及攤銷				26,946			27,279			28,498
房屋折舊				16,844			16,888			16,870
機械及設備折舊				1,004			1,148			2,019
交通及運輸設備折舊				345			365			539
什項設備折舊				562			670			864
攤銷				8,191			8,208			8,208
(5)稅捐與規費(強制費)				6,180			4,980			6,295
土地稅				2,100			1,500			1,428
房屋稅				3,620			3,480			3,447
消費與行為稅				460			-			1,419
(6)會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費				1,000			3,217			2,134
捐助及補助與獎助							17			-
分擔				1,000			3,200			2,134

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106年度

科 目	說 明
勞務成本	本年度勞務成本計77,347千元，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30,576千元，內容如下：
水電費	(一)水電費編列4,300千元，內容如下： 1.南科育成中心水電費估計編列3,100千元。 2.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：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46千元，內容如下： 1.國內旅費： (1)辦理育成中心計畫執行相關會議差旅費40千元。 (2)短程車資6千元。 以上(1)+(2)合計46千元。
修理保養及保固費	(四)修理保養及保固費編列3,070千元，內容如下： 1.一般房屋修護費編列500千元，內容如下： (1)南科育成中心一般房屋修護費估計編列480千元。 (2)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2,100千元，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2,000千元。 (2)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450千元，內容如下： (1)南科育成中心什項設備修護費估計編列350千元。 (2)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250千元，內容如下： 1.南科育成中心保險費估計編列100千元。 2.新竹生醫育成中心保險費估計編列150千元。
一般服務費	(六)一般服務費編列2,820千元： 1.南科育成中心保全門禁、環境清潔維護等費用，估計編列2,600千元。(勞務承攬進用人力7人) 2.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)

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106年度

科 目	說 明
專業服務費	(七)專業服務費編列19,990千元： 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列40千元： 育成中心辦理工作報告審查專家出席費及審查費編列40千元。 2.其他編列19,950千元，內容如下： (1)南科育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列7,000千元。 (2)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。 (3)中小企業融資服務平台系統維護計畫，估計編列4,950千元。
材料及用品費	二、材料及用品費：用品消耗編列450千元，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300千元。 (二)新竹生醫育成中心之耗材及報章雜誌等費用估計編列150千元。
租金與利息	三、租金與利息編列12,195千元，內容如下：
地租及水租	(一)地租及水租：一般土地租金編列3,960千元，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3,450千元。 2.租用加工出口區土地設立高雄軟體育成中心費用年需510千元。
房租	(二)房租：一般房屋租金編列8,000千元，係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8,000千元。
什項設備租金	(三)什項設備租金編列235千元，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.新竹生醫育成中心租用事務設備估計編列85千元。
折舊、折耗及攤銷	四、折舊、折耗及攤銷編列26,946千元，內容如下：
房屋折舊	(一)房屋折舊，依直線法計算，編列16,844千元： 1.南科育成中心辦公室按1年之折舊估計編列5,420千元。 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1,694千元。
機械及設備折舊	(二)機械及設備折舊，依直線法計算，編列1,004千元： 1.南科育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列620千元。 2.南港軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列94千元。 3.高雄軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列290千元。

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106年度

科 目	說 明
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345千元： 1.南科育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列13千元。 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40千元。 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292千元。
什項設備折舊	(四)什項設備折舊，依直線法計算，編列562千元： 1.南科育成中心什項設備按1年之折舊估計編列97千元。 2.南港軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列62千元。 3.高雄軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列403千元。
攤銷	(五)攤銷：電腦軟體按5年攤提，本年度攤提8,191千元： 1.高雄軟體育成中心電腦軟體按5年攤提，本年度攤提18千元。 2.中小企業融資服務平台電腦軟體按5年攤提，本年度攤提8,173千元。
稅捐與規費(強制費)	五、稅捐與規費(強制費)編列6,180千元，內容如下：
土地稅	(一)土地稅：南港軟體育成中心地價稅估計編列2,100千元。
房屋稅	(二)房屋稅編列3,620千元： 1.南科育成中心房屋稅估計編列103千元。 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517千元。
消費與行為稅	(三)營業稅編列460千元： 1.南港軟體育成中心營業稅估計編列420千元。 2.高雄軟體育成中心營業稅估計編列40千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費編列1,000千元：
分擔	分擔：新竹生醫育成中心給付生醫園區管理費編列1,000千元。

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106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
97,290	18,132	投融資業務成本	59,932
97,290	18,132	1.事業投資成本	59,932
8,092	18,132	(1)服務費用	9,932
-	250	旅運費	250
-	-	一般服務費	-
8,092	17,882	專業服務費	9,682
89,198	-	(2)短絀、賠償與保險給付	50,000
89,198	-	各項短絀	50,000

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106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
450,895	431,186	行銷及業務費用	434,765
450,895	431,186	1.業務費用	434,765
369,855	341,106	(1)服務費用	347,353
739	794	旅運費	1,024
2	35	印刷裝訂與廣告費	35
369,113	340,277	專業服務費	346,294
39	57	(2)材料及用品費	57
39	57	用品消耗	57
81,001	90,023	(3)會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交 流活動費	87,355
46,739	47,855	捐助、補助與獎助	47,855
34,262	42,168	補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	39,500

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106年度

科 目	說 明
行銷及業務費用 業務費用 服務費用 旅運費 印刷裝訂與廣告費 專業服務費	<p>本年度行銷及業務費用計434,765千元，按各用途別科目說明如下：</p> <p>一、服務費用編列347,353千元，內容如下：</p> <p>(一)旅運費編列1,024千元，內容如下：</p> <p>1.國內旅費：</p> <p>(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397千元。</p> <p>(2)短程車資154千元。</p> <p>以上(1)+(2)合計551千元。</p> <p>2.國外旅費編列473千元，內容如下：</p> <p>(1)參加育成協會等國際年會及研討會2人次，編列173千元。</p> <p>(2)參加社會企業論壇(SEWF)2人次，編列300千元。</p> <p>(二)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，編列35千元。</p> <p>(三)專業服務費編列346,294千元：</p> <p>1.專技人員酬金：委託會計師查核補助計畫執行情形費用，編列1,000千元。</p> <p>2.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：創新研究獎等計畫專家出席費及審查費，編列378千元。</p> <p>3.其他編列344,916千元，內容如下：</p> <p>(1)創業諮詢服務計畫，編列18,000千元。</p> <p>(2)創業圓夢計畫，編列17,000千元。</p> <p>(3)女性創業飛雁計畫，編列25,000千元。</p> <p>(4)中小企業創新研究獎計畫，編列5,200千元。</p> <p>(5)中小企業諮詢服務計畫，編列20,000千元。</p> <p>(6)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。</p> <p>(7)優化中小企業發展與經營環境促進計畫，編列15,000千元。</p> <p>(8)中小企業綠色小巨人輔導計畫，編列44,000千元。</p> <p>(9)新興產業加速育成計畫，編列40,000千元。</p> <p>(10)中小企業參與產業價值鏈全球行銷促進計畫，編列15,000千元。</p> <p>(11)微型及個人事業支援與輔導計畫，編列15,000千元。</p> <p>(12)提升中小企業財務自主能力計畫，編列20,000千元。</p> <p>(13)創業A+行動計畫，編列12,500千元。</p> <p>(14)支援中小企業資金融通輔導計畫編列18,000千元。</p>

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106年度

科 目	說 明
材料及用品費 用品消耗 會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流 活動費 捐助、補助與獎助 補貼(償)、獎勵、慰 問與救助(濟)	(15)「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216千元。 (16)社企型公司環境建構與發展推動計畫，編列20,000千元。 (17)新世代中小企業法制調和與推廣服務計畫，編列10,000千元。 (18)中小企業法規調適暨傳承與變革創新計畫，編列30,000千元。 (19)推動中小企業參與國際經濟合作計畫，編列14,000千元。 二、材料及用品費： 用品消耗編列57千元，係辦公（事務）用品等。 三、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費編列87,355千元，內容如下： (一)捐助、補助與獎助編列47,855千元，內容如下： 補（協）助政府機關（構）、捐助國內團體47,855千元： 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47,855千元。 (二)補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）編列39,500千元，內容如下： 1.補貼就業訓練津貼與貸（存）款利息：係辦理「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32,600千元。 2.其他編列6,900千元，內容如下： (1)獎助中小企業創新研究費用：4,500千元。 (2)獎助新創事業費用：2,400千元。

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106年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
4,366	4,242	管理及總務費用	4,145
4,366	4,242	1.管理費用及總務費用	4,145
1,310	1,486	(1)用人費用	1,522
320	468	正式員額薪資	504
756	756	聘僱及兼職人員薪資	756
5	16	超時工作報酬	16
92	94	獎金	94
45	45	退休及卹償金	45
92	107	福利費	107
1,230	1,123	(2)服務費用	1,173
707	753	郵電費	753
207	42	旅運費	42
57	60	印刷裝訂與廣告費	60
5	10	修理保養及保固費	10
5	8	一般服務費	8
249	250	專業服務費	300
23	50	(3)材料及用品費	50
23	50	用品消耗	50
103	126	(4)租金與利息	126
103	126	什項設備租金	126
1,701	1,457	(5)折舊、折耗及攤銷	1,274
1,442	1,217	機械及設備折舊	1,034
11	3	交通及運輸設備折舊	3
11	1	什項設備折舊	1
236	236	攤銷	236
-	-	(6)稅捐與規費(強制費)	-
-	-	規費	-

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106年度

科 目	說 明
管理及總務費用 管理費用及總務費用 用人費用 正式員額薪資 聘僱及兼職人員薪資 超時工作報酬 獎金 退休及卹償金 福利費 服務費用 郵電費 旅運費 印刷裝訂與廣告費 修理保養及保固費 一般服務費 專業服務費	本年度管理及總務費用預計4,145千元，按各用途別科目說明如下： 一、用人費用編列1,522千元，內容如下： (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504千元。 (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756千元。 (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16千元。 (四)獎金： 年終獎金：約聘人員1人，以1.5月薪金計算，計編列94千元。 (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45千元。 (六)福利費：編列107千元，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76千元。 2.其他福利費：約聘人員國內休假補助費等，計編列31千元。 二、服務費用：編列1,173千元，內容如下： (一)郵電費：公務聯絡電話、傳真、郵資等，按估計需要編列753千元。 (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。 (三)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，估計編列60千元。 (四)修理保養及保固費：機械及設備修護費編列10千元，係郵資機、傳真機等辦公設備養護費。 (五)一般服務費：編列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。 (六)專業服務費：電子計算機軟體服務費編列300千元，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106年度

科 目	說 明
材料及用品費 用品消耗 租金與利息 什項設備租金 折舊、折耗及攤銷 機械及設備折舊 交通及運輸設備折舊 什項設備折舊 攤銷	三、材料及用品費： 用品消耗編列50千元，係辦公(事務)用品等。 四、租金與利息： 什項設備租金：租用辦公設備(影印機)，估計編列126千元。 五、折舊、折耗及攤銷編列1,274千元，內容如下： (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1,034千元。 (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3千元。 (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1千元。 (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106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
790	-	業務外費用	-
790	-	1.其他業務外費用	-
790	-	(1)雜項費用	-
790	-	①其他	-
790	-	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106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	1,013,373	137,042	16,070	34,443	39,725	1,240,653
上年度預計新增資產原值	-	-40,559	-368	-278	-	-41,205
本年度預計新增資產原值	-	-	-	-	-	-
本年度（12月底）止 資產總額	1,013,373	96,483	15,702	34,165	39,725	1,199,448
本年度應提折舊額	16,844	2,038	348	563	-	19,793
勞務成本	16,844	1,004	345	562	-	18,755
管理及總務費用	-	1,034	3	1	-	1,038

註：什項資產項下之非折舊性資產計3,969千元，均屬存出保證金。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
資金轉投資及其餘紬明細表
中華民國106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	-	-	-	5,342
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					-	5,342

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106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	

預算參考表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實際數	科 目	106年12月31日 預計數	105年12月31日 預計數	比較增減 (-)
4,875,138	資 產	3,841,076	4,375,545	-534,469
2,866,559	1.流動資產	1,524,380	2,025,674	-501,294
2,161,426	(1)現金	957,407	1,483,701	-526,294
11,956	(2)應收款項	11,957	11,957	-
16	(3)預付款項	16	16	-
693,160	(4)短期貸墊款	555,000	530,000	25,000
814,610	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	1,179,700	1,184,655	-4,955
799,108	(1)長期投資	1,049,108	1,099,108	-50,000
14,043	(2)長期貸款	129,043	84,043	45,000
1,459	(3)準備金	1,549	1,504	45
1,173,119	3.固定資產	1,133,017	1,152,810	-19,793
374,699	(1)土地	374,699	374,699	-
785,636	(2)房屋及建築	751,905	768,749	-16,844
9,050	(3)機械及設備	4,630	6,668	-2,038
747	(4)交通及運輸設備	31	379	-348
2,986	(5)什項設備	1,752	2,315	-563
-	(6)租賃權益改良	-	-	-
-	(7)購建中固定資產	-	-	-
16,881	4.無形資產	10	8,437	-8,427
16,881	(1)無形資產	10	8,437	-8,427
3,969	5.其他資產	3,969	3,969	-
3,969	(1)什項資產	3,969	3,969	-
4,875,138	合 計	3,841,076	4,375,545	-534,469

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106年12月31日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實際數	科 目	106年12月31日 預計數	105年12月31日 預計數	比較增減 (-)
39,141	負 債	39,231	39,186	45
14,229	1.流動負債	14,229	14,229	-
-	(1)短期債務	-	-	-
13,836	(2)應付款項	13,836	13,836	-
393	(3)預收款項	393	393	-
23,733	2.其他負債	23,823	23,778	45
23,733	(1)什項負債	23,823	23,778	45
1,179	3.遞延貸項	1,179	1,179	-
1,179	(1)遞延收入	1,179	1,179	-
4,835,997	淨 值	3,801,845	4,336,359	-534,514
7,128,269	1.基金	7,128,269	7,128,269	-
7,128,269	(1)基金	7,128,269	7,128,269	-
-2,265,005	2.累積餘絀(-)	-3,299,157	-2,764,643	-534,514
-2,265,005	(1)累積賸餘(短絀-)	-3,299,157	-2,764,643	-534,514
-27,267	3.淨值其他項目	-27,267	-27,267	-
-27,267	(1)金融商品未實現餘絀	-27,267	-27,267	-
4,875,138	合 計	3,841,076	4,375,545	-534,469

註：信託代理與保證資產(負債)科目，106年12月31日預計為17,445千元，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106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	-	-	600,000	
2.自設育成中心營運管理業務	個	4	16,056,000.00	64,224	
3.獎助中小企業創新研究	家	30	323,333.33	9,700	
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	112	427,276.79	47,855	
5.中小企業綠色小巨人輔導計畫	千元	-	-	44,000	
6.新興產業加速育成計畫	千元	-	-	40,000	
上年度預算數					
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	-	-	300,000	
3.自設育成中心營運管理業務	個	5	18,839,800.00	94,199	
4.獎助中小企業創新研究	家	30	323,333.33	9,700	
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	431,126.13	47,855	
6.中小企業綠色小巨人輔導計畫	千元	-	-	45,000	
7.新興產業加速育成計畫	千元	-	-	40,000	
前年度決算數					
1.專案貸款	千元	-	-	514,345	
2.自設育成中心營運管理業務	個	5	17,921,800.00	89,609	
3.獎助中小企業創新研究	家	28	335,000.00	9,380	
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	102	458,225.49	46,739	

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106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
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	-	-	40,000	
7.新興產業加速育成計畫	千元	-	-	37,479	
103年度決算數					
1.專案貸款	千元	-	-	536,119	
2.自設育成中心營運管理業務	個	5	19,550,800.00	97,754	
3.獎助中小企業創新研究	家	30	462,666.67	13,880	
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	111	474,900.90	52,714	
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	-	-	65,639	
102年度決算數					
1.專案貸款	千元	-	-	700,000	
2.自設育成中心營運管理業務	個	4	23,938,750.00	95,755	
3.獎助中小企業創新研究	家	30	473,333.33	14,200	
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	89	467,314.61	41,591	
5.深耕中小企業數位關懷計畫	千元	-	-	59,781	
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	-	-	66,569	

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106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)聘用	1	-	1	
2.兼任人員	19	-	19	
(1)管理委員會委員	19	-	19	
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；
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106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	504	756	16	94	45	76	-	31	1,522
1.管理及總務費用	504	756	16	94	45	76	-	31	1,522
(1)管理委員會委員	504	-	-	-	-	-	-	-	504
(2)聘僱人員	-	756	16	94	45	76	-	31	1,018
聘用人員	-	756	16	94	45	76	-	31	1,018
總 計	504	756	16	94	45	76	-	31	1,522

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2,600千元；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94千元，依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314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106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
1,310	1,486	用人費用	1,522	-	-	-	1,522	-
320	468	正式員額薪資	504	-	-	-	504	-
756	756	聘僱及兼職人員薪資	756	-	-	-	756	-
5	16	超時工作報酬	16	-	-	-	16	-
92	94	獎金	94	-	-	-	94	-
45	45	退休及卹償金	45	-	-	-	45	-
92	107	福利費	107	-	-	-	107	-
416,953	400,762	服務費用	389,034	30,576	9,932	347,353	1,173	-
4,163	5,400	水電費	4,300	4,300	-	-	-	-
780	953	郵電費	853	100	-	-	753	-
979	1,134	旅運費	1,362	46	250	1,024	42	-
59	95	印刷裝訂與廣告費	95	-	-	35	60	-
4,612	5,163	修理保養及保固費	3,080	3,070	-	-	10	-
239	400	保險費	250	250	-	-	-	-
3,116	3,208	一般服務費	2,828	2,820	-	-	8	-
403,006	384,409	專業服務費	376,266	19,990	9,682	346,294	300	-
508	747	材料及用品費	557	450	-	57	50	-
508	747	用品消耗	557	450	-	57	50	-
29,490	30,931	租金與利息	12,321	12,195	-	-	126	-
3,449	3,685	地租及水租	3,960	3,960	-	-	-	-
25,801	26,800	房租	8,000	8,000	-	-	-	-
241	446	什項設備租金	361	235	-	-	126	-
30,199	28,736	折舊、折耗及攤銷	28,220	26,946	-	-	1,274	-
16,870	16,888	房屋折舊	16,844	16,844	-	-	-	-
3,460	2,365	機械及設備折舊	2,038	1,004	-	-	1,034	-
550	368	交通及運輸設備折舊	348	345	-	-	3	-
875	671	什項設備折舊	563	562	-	-	1	-

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106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
8,444	8,444	攤銷	8,427	8,191	-	-	236	-
6,296	4,980	稅捐與規費（強制費）	6,180	6,180	-	-	-	-
1,428	1,500	土地稅	2,100	2,100	-	-	-	-
3,447	3,480	房屋稅	3,620	3,620	-	-	-	-
1,419	-	消費與行為稅	460	460	-	-	-	-
-	-	規費	-	-	-	-	-	-
83,135	93,240	會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費	88,355	1,000	-	87,355	-	-
-	-	會費	-	-	-	-	-	-
46,739	47,872	捐助、補助與獎助	47,855	-	-	47,855	-	-
2,134	3,200	分擔	1,000	1,000	-	-	-	-
34,262	42,168	補貼（償）、獎勵、 慰問與救助(濟)	39,500	-	-	39,500	-	-
89,198	-	短絀、賠償與保險給付	50,000	-	50,000	-	-	-
89,198	-	各項短絀	50,000	-	50,000	-	-	-
790	-	其他	-	-	-	-	-	-
790	-	其他費用	-	-	-	-	-	-
657,878	560,882	總 計	576,189	77,347	59,932	434,765	4,145	-

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106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。 效益： 1.投資台灣育成中小企業開發股份有限公司截至104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。 2.投資華陽中小企業開發股份有限公司截至104年度止累計已獲配現金股利3,662萬4千元及股票股利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104年度止累計已獲配現金股利700萬9千元。
華陽中小企業開發股份有限公司	-	69,934	11.25	
資鼎中小企業開發股份有限公司	-	55,000	18.33	

主辦會計人員：經濟部會計處處長
張信一

基金主持人：經濟部部長
李世光