

中華民國 107 年度

中央政府總預算

經濟部主管

經濟作業基金附屬單位預算

(非營業部分)

經濟部 編

經 濟 部

經濟作業基金附屬單位預算目次

中華民國 107 年度

一、業務計畫及預算說明	1~16
二、預算表	
(一)預算主要表	
1.收支餘絀預計表及說明	17~22
2.餘絀撥補預計表	23~24
3.現金流量預計表	25~28
(二)預算明細表	
1.勞務收入明細表	29
2.銷貨收入明細表	30
3.租金及權利金收入明細表	31
4.投融資業務收入明細表	32
5.醫療收入明細表	33
6.其他業務收入明細表	34
7.業務外收入明細表	35
8.勞務成本明細表及說明	36~38
9.銷貨成本明細表及說明	39
10.出租資產成本明細表及說明	40
11.投融資業務成本明細表及說明	41~42
12.醫療成本明細表及說明	43~44
13.行銷及業務費用明細表及說明	45
14.管理及總務費用明細表及說明	46~47
15.業務外費用明細表及說明	48
16.固定資產建設改良擴充明細表	49
17.固定資產建設改良擴充資金來源明細表	50
18.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	51
19.資產折舊明細表	52
20.資產變賣明細表	53
21.資產報廢明細表	54
22.資金轉投資及其餘絀明細表	55
23.長期債務舉借及償還明細表	56
24.長期債務舉借餘額明細表	57~58
25.基金數額增減明細表	59~60
(三)預算參考表	
1.預計平衡表	61~64
2.5年來主要營運項目分析表	65
3.員工人數彙計表	66
4.用人費用彙計表	67~70
5.各項費用彙計表	71~74
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	75~76
(四)附錄	
1.資金轉投資補充說明表	77
2.一般建築及設備計畫之分年性項目明細表	78
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	79~122
(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	2-1~2-64
3.中小企業發展基金分預算表	3-1~3-47

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 107 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 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

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

名為產業園區開發管理基金。

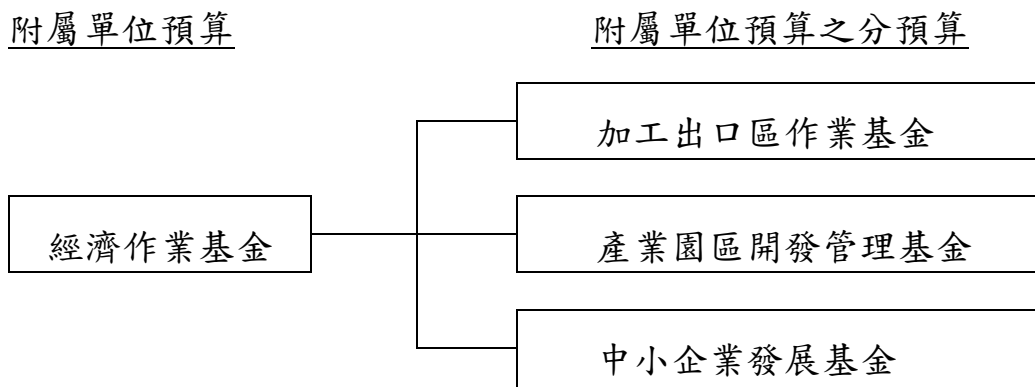
另為應業務需要，前報經行政院 106 年 1 月 24 日院授主基經字第 1060200058 號函同意，中小企業發展基金及地方產業發展基金自 107 年度起整併，以地方產業發展基金業務納入中小企業發展基金辦理，隸屬經濟作業基金。

二、組織概況：

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

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

(二)基金體系圖：



經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 106 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前 (105) 年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 152 億 8,895 萬 2 千元，較預算數 97 億 2,446 萬元增加 55 億 6,449 萬 2 千元，約 57.22%，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 162 億 3,032 萬 2 千元，較預算數 95 億 5,310 萬 9 千元增加 66 億 7,721 萬 3 千元，約 69.9%，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 8 億 8,049 萬 4 千元，較預算數 4 億 3,702 萬 7 千元增加 4 億 4,346 萬 7 千元，約 101.47%，主要係產業園區開發管理基金因處理老舊工業區剩餘土地資產之變賣收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 1 億 5,329 萬 5 千元，較預算數 1 億 2,010 萬元增加 3,319 萬 5 千元，約 27.64%，主要係產業園區開發管理基金因退還廠商以前年度污水處理系統使用費收入，及撤回彰化縣大城產業園區之設置案，其委託規劃及申請設置等墊支款項轉列費用所致。
- (五)本期短絀：決算短絀 2 億 1,417 萬 1 千元，與預算賸餘 4 億 8,827 萬 8 千元比較，反餘為絀，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 3 億 5,971 萬 2 千元（均為一般建築及設備計畫），可用預算數 4 億 3,514 萬 2 千元，執行率 82.67%，主要係產業園區開發管理基金大園工業區污水處理

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

廠機能強化等工程，因辦理變更設計費時及重新招標影響，執行進度未如預期所致。

(七)長期債務之舉借：可用預算數 134 億 4,422 萬元，主要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，因配合業務進度及衡酌基金資金需求，致未辦理舉借。

(八)長期債務之償還：決算數 94 億 4,126 萬 8 千元，可用預算數 94 億 4,126 萬 8 千元，執行率 100%。

二、上（106）年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：預計業務收入 67 億 8,960 萬 1 千元，實際業務收入 98 億 1,194 萬 4 千元，較預計數增加 30 億 2,234 萬 3 千元，約 44.51%，主要係產業園區開發管理基金因台南科技等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物收入，與中壢及觀音等工業區開發結餘款較預計增加所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 69 億 7,689 萬 1 千元，實際業務成本與費用 86 億 9,460 萬 2 千元，較預計數增加 17 億 1,771 萬 1 千元，約 24.62%，主要係產業園區開發管理基金因台南科技等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，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 2,228 萬 9 千元，實際業務外收入 3 億 9,217 萬 9 千元，較預計數增加 2 億 6,989 萬元，約 220.7%，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：預計業務外費用 4,033 萬 4 千元，實際業務外費用 6,411 萬 9 千元，較預計數增加 2,378 萬 5 千元，約 58.97%，主要係產業園區開發管理基金因工業區設備報廢，及官田工業區部分資產移撥台南市政府，致財產交易短絀較預計增加；及加工出口區作業基金 105 年度駐區員警執行結算補繳費用，致雜項費用增加。

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

- (五)本期賸餘：預計短絀 1 億 0,533 萬 5 千元，實際賸餘 14 億 4,540 萬 1 千元，轉絀為餘，主要係產業園區開發管理基金因中壢及觀音等工業區開發結餘款較預計增加所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：預計數 8,239 萬元（均為一般建築及設備計畫），實際執行數 8,928 萬 9 千元，執行率 108.37%。
- (七)長期債務之舉借：全年度可用預算數 177 億 5,098 萬 9 千元，實際舉借 56 億元，執行率 31.55%，主要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，經衡酌基金財務狀況及維持營運所需，先以基金自有資金調度支付所致。
- (八)長期債務之償還：全年度可用預算數 68 億 7,195 萬 8 千元，實際償還 68 億 7,195 萬 8 千元，執行率 100%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一)加工區園區管理維護：辦理各加工出口區園區之公共設施維護、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（106）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 9,481 萬 9,017 立方公尺，較上年度污水處理量 9,976 萬 2,165 立方公尺，減少 494 萬 3,148 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，同上年度預算數。

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 5 億 9,543 萬元。

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

1. 專案計畫（繼續計畫）部分 2 億 4,473 萬元。
2. 一般建築及設備計畫部分 3 億 5,070 萬元。
 - (1) 分年性項目 4,410 萬 6 千元。
 - (2) 一次性項目 3 億 0,659 萬 4 千元。

(二)資金來源 5 億 9,543 萬元，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（繼續計畫）：

永續工業區潔淨水環境計畫編列 2 億 4,473 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及全面提升環保公共設施效能。
3. 計畫期間：自 105 年 1 月起至 109 年 12 月止，共計 5 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	244,730	營運資金	244,730		
108	264,790	營運資金	264,790		
109	115,231	營運資金	115,231		
合計	823,021	營運資金	823,021		

註：本計畫業經行政院 105 年 10 月 3 日院臺經字第 1050037369 號函核定、106 年 7 月 17 日

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

院臺經字第 1060021342 號函核定（修正計畫期程），總經費 12 億元，其中 1 億 7,222 萬 9 千元係由工業局編列公務預算支應，本基金負擔 10 億 2,777 萬 1 千元（其中 8 億 2,302 萬 1 千元係購建固定資產，另 2 億 0,475 萬元係提升環保公共設施效能等費用）。

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：

1. 分年性項目：

(1) 機械及設備：本年度編列 4,410 萬 6 千元。

2. 一次性項目：

(1) 土地改良物：本年度編列 4,820 萬元。

(2) 房屋及建築：本年度編列 1,824 萬 1 千元。

(3) 機械及設備：本年度編列 1 億 7,734 萬 4 千元。

(4) 交通及運輸設備：本年度編列 5,498 萬 9 千元。

(5) 什項設備：本年度編列 782 萬元。

三、長期債務之舉借及償還：

(一)本年度無長期債務舉借計畫。

(二)本年度預計償還 5 億 2,027 萬 8 千元，係加工出口區作業基金編列，包括：

1. 高雄加工出口區（含擴區）設置倉儲轉運專區計畫-開發經費 1 億 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

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

元。

四、資金之轉投資及其餘絀之估計：

本年度無新增資金轉投資計畫，以前年度資金轉投資之相關投資損益說明如下：

- (一)加工出口區作業基金轉投資台灣絲織開發股份有限公司持股比率 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 2,493 萬元，依持股比例認列投資損失約為 1,127 萬 8 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 106 年 6 月底止累計優惠金額為 141 億 1,023 萬 5 千元，本年度預計租金優惠金額為 7,000 萬元；另 94 至 102 年度國庫實際撥補基金數額共計 117 億 4,493 萬 4 千元。
- (二)006688 措施自 91 年 5 月開始實施，並於 103 年 12 月 31 日已終止申請，預計至 107 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：

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 119 億 2,652 萬 3 千元，較上年度預算數 139 億 5,256 萬 4 千元，減少 20 億 2,604 萬 1 千元，約 14.52%，主要係產業園區開發管理基金預計廠商承租轉承購土地及建築物情形減少，政策性開發不動產收入隨之減少所致。
- (二)本年度業務成本與費用 126 億 4,990 萬 9 千元，較上年度預算數 148 億 2,464 萬 6 千元，減少 21 億 7,473 萬 7 千元，約 14.67%，主要係產業園區開發管理基金預計廠商承租轉承購土地及建築物情形減少，政策性開發不動產轉列政策性開發不動產成本隨之減少所致。
- (三)本年度業務外收入 4 億 1,080 萬 8 千元，較上年度預算數 6 億 2,878 萬元，減少 2 億 1,797 萬 2 千元，約 34.67%，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減少所致。
- (四)本年度業務外費用 9,371 萬 6 千元，較上年度預算數 1 億 1,285 萬 2 千元，減少 1,913 萬 6 千元，約 16.96%，主要加工出口區作業基金因償還所舉借債務之本金及借款利率調降，利息費用隨之減少所致。
- (五)業務總收支相抵後，本期短絀 4 億 0,629 萬 4 千元，較上年度預算短絀 3 億 5,615 萬 4 千元，增加短絀 5,014 萬元，約 14.08%，主要係上述原因增減互抵所致。
- (六)本年度收入、成本與費用及短絀圖表及最近 5 年度收入與費用圖表（詳見圖 2、3）。

二、餘絀撥補之預計：

(一)賸餘之部：

- 1. 本年度預計賸餘 3 億 1,631 萬 2 千元，連同以前年度未分配賸餘 7,207 萬 2 千元，共計賸餘 3 億 8,838 萬 4 千元。
- 2. 提存公積 3 億 0,839 萬 4 千元。
- 3. 解繳國庫淨額 2,718 萬 6 千元。

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

4. 經以上分配後，本年度未分配賸餘 5,280 萬 4 千元，留待以後年度處理。

(二)短絀之部：

1. 本年度預計短絀 7 億 2,260 萬 6 千元，連同以前年度待填補短絀 33 億 8,413 萬 1 千元，共計短絀 41 億 0,673 萬 7 千元。
2. 撥用公積 1 億 1,675 萬 2 千元填補後，本年度待填補之短絀 39 億 8,998 萬 5 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 58 億 1,010 萬 1 千元，包括：

1. 本期短絀 4 億 0,629 萬 4 千元。
2. 利息股利之調整 1,541 萬 8 千元。
3. 調整項目 62 億 3,205 萬 5 千元。
4. 收取利息 5,904 萬 4 千元。
5. 支付利息 5,928 萬 6 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流入 1 億 5,423 萬元，包括：

1. 減少流動金融資產及短期貸墊款 9 億 7,300 萬元。
2. 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 3 億 9,594 萬 9 千元。
3. 減少不動產、廠房及設備及礦產資源 2 億 5,276 萬 6 千元。
4. 減少無形資產及其他資產 250 萬元。
5. 收取利息 774 萬 1 千元。
6. 收取股利 791 萬 9 千元。
7. 增加流動金融資產及短期貸墊款 5 億元。
8. 增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 3 億 7,165 萬元。
9. 增加不動產、廠房及設備及礦產資源 5 億 9,543 萬元。
10. 增加無形資產及其他資產 1,856 萬 5 千元。

(三)預計籌資活動之淨現金流入 4 億 8,492 萬 7 千元，包括：

1. 增加短期債務、流動金融負債及其他負債 8 億 8,539 萬 1 千

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

元。

2. 增加基金、公積及填補短絀 2 億 2,700 萬元。
3. 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 8,000 萬元。
4. 減少長期負債 5 億 2,027 萬 8 千元。
5. 賸餘分配款 2,718 萬 6 千元。

(四)預計本期現金及約當現金之淨增 64 億 4,925 萬 8 千元。

(五)期初現金及約當現金 51 億 1,211 萬 8 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 115 億 6,137 萬 6 千元。

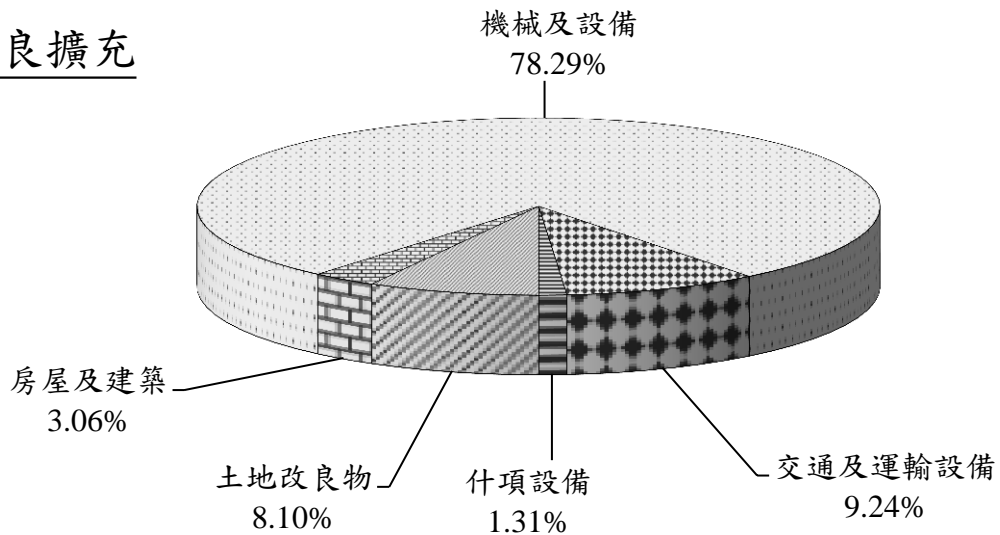
經 濟 部
經濟作業基金

業務計畫及預算說明

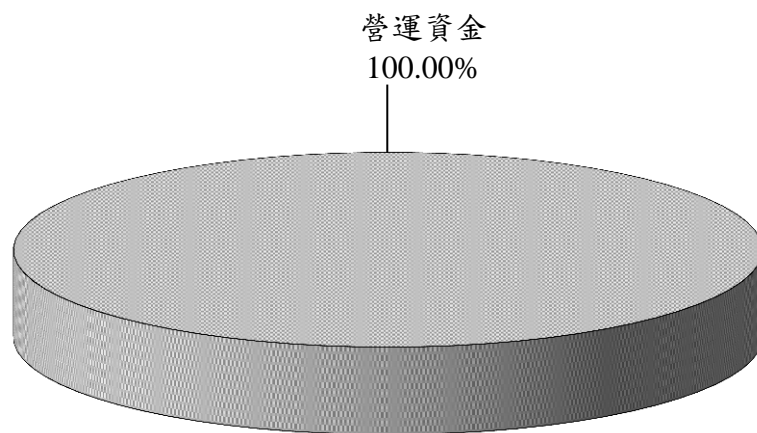
中華民國107年度

107年度固定資產建設改良擴充及資金來源（圖1）

建設改良擴充



資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	107年度預算	資金來源	107年度預算
(一)不動產、廠房及設備	595,430	營運資金	595,430
土地改良物	48,200		
房屋及建築	18,241		
機械及設備	466,180		
交通及運輸設備	54,989		
什項設備	7,820		
(二)投資性不動產	-		
合 計	595,430	合 計	595,430

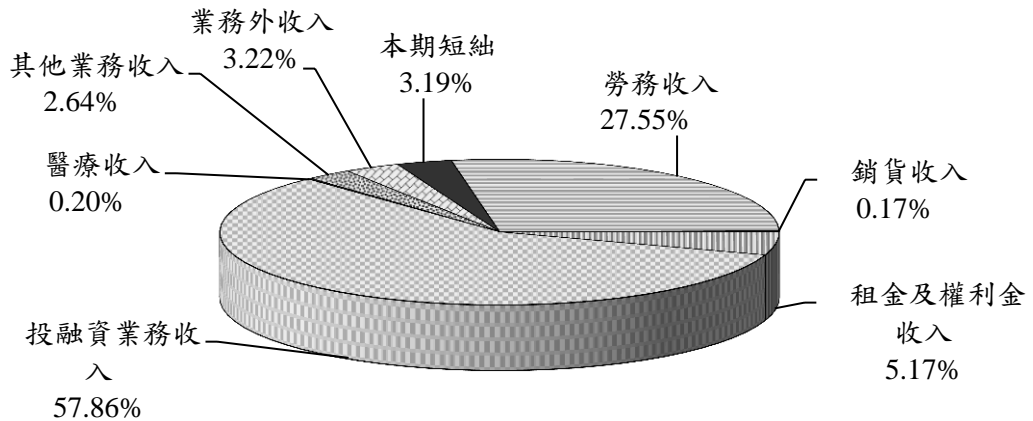
經 濟 部
經濟作業基金

業務計畫及預算說明

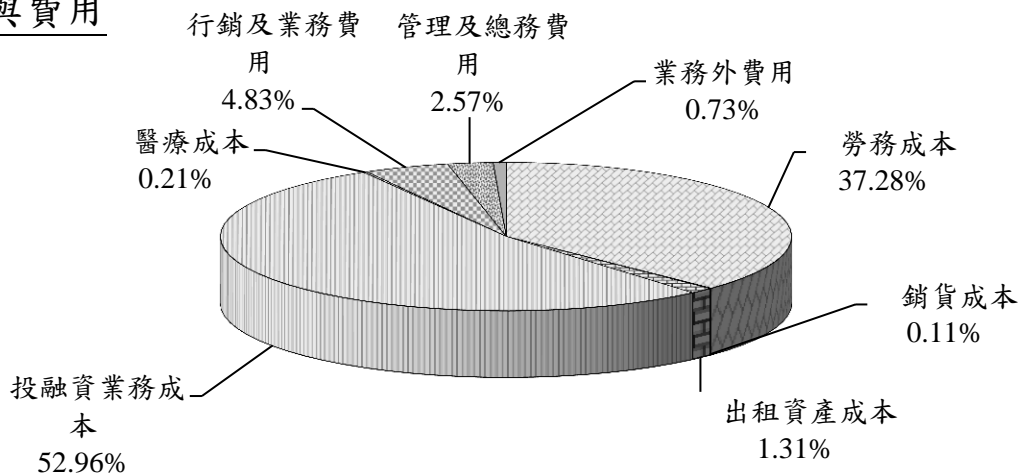
中華民國107年度

107年度收入、成本與費用及短絀（圖2）

收入及短絀



成本與費用

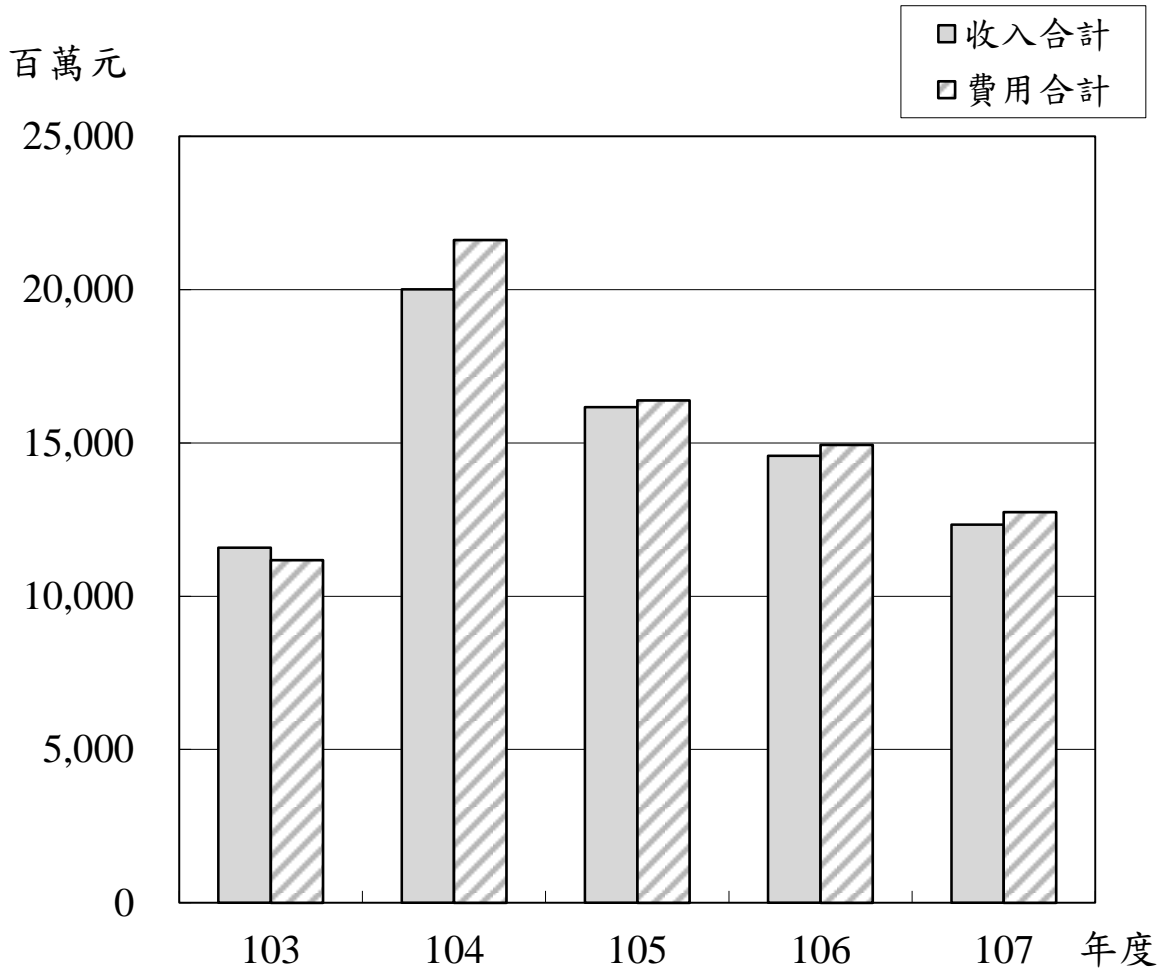


單位：新臺幣千元

收 入 及 短 絀	107 年 度 預 算	成 本 與 費 用	107 年 度 預 算
業務收入	11,926,523	業務成本與費用	12,649,909
勞務收入	3,510,687	勞務成本	4,750,480
銷貨收入	21,619	銷貨成本	14,326
租金及權利金收入	659,305	出租資產成本	167,085
投融資業務收入	7,373,716	投融資業務成本	6,748,681
醫療收入	24,942	醫療成本	26,361
其他業務收入	336,254	行銷及業務費用	615,850
業務外收入	410,808	管理及總務費用	327,126
本期短絀	406,294	業務外費用	93,716
收入及短絀總額	12,743,625	成本與費用總額	12,743,625

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國107年度

最近5年收入與費用（圖3）



單位：新臺幣千元

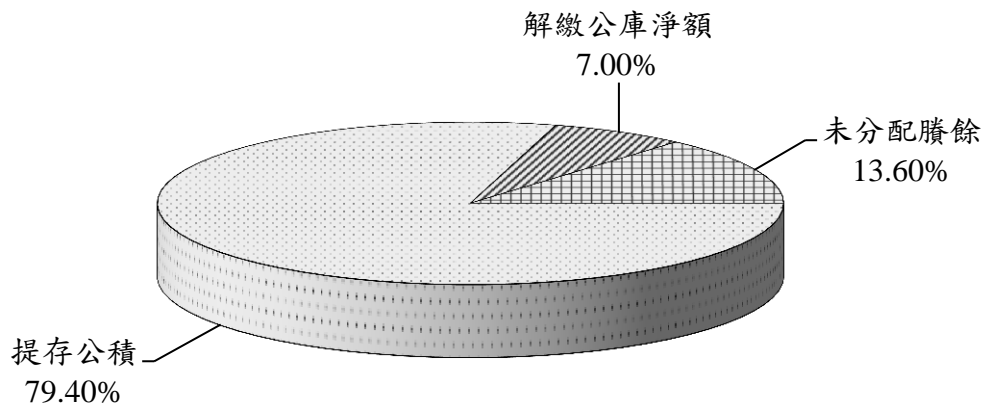
項 目 \ 年 度	103決算	104決算	105決算	106預算	107預算
收入					
業務收入	10,925,615	19,465,845	15,288,952	13,952,564	11,926,523
業務外收入	656,034	536,909	880,494	628,780	410,808
收入合計	11,581,649	20,002,754	16,169,446	14,581,344	12,337,331
費用					
業務成本與費用	10,988,350	21,433,068	16,230,322	14,824,646	12,649,909
業務外費用	183,776	184,251	153,295	112,852	93,716
費用合計	11,172,126	21,617,319	16,383,617	14,937,498	12,743,625
本期賸餘(短絀)	409,523	- 1,614,565	- 214,171	- 356,154	- 406,294

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為法定預算數。

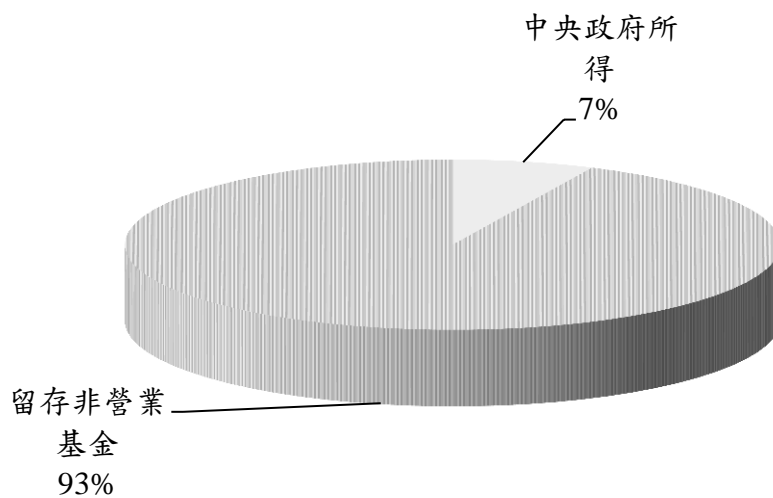
經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國107年度

107年度賸餘分配（圖4）

按分配程序分



按所得對象分

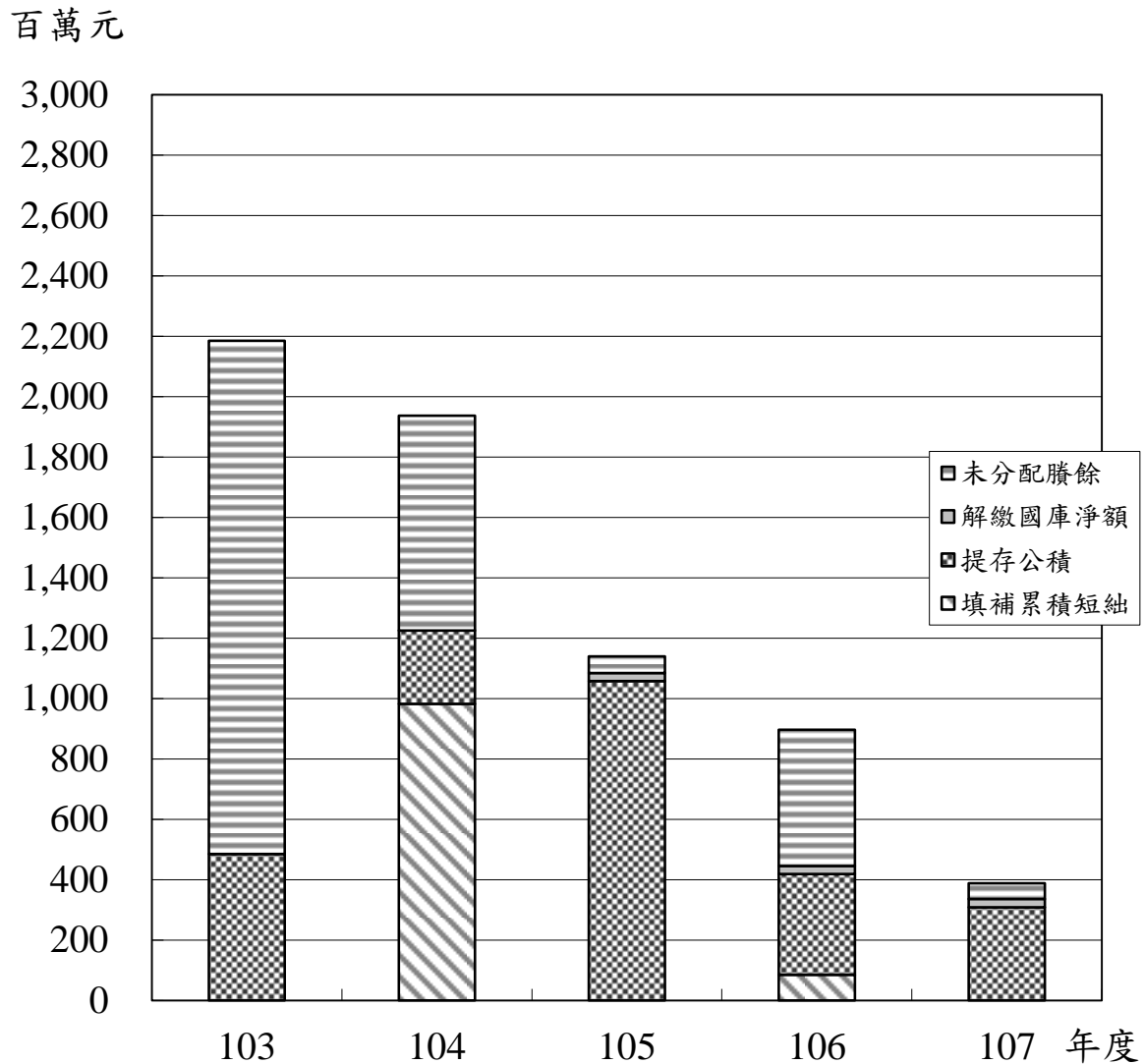


單位：新臺幣千元

按分配程序分	107年度預算	按所得對象分	107年度預算
填補累積短絀	-	中央政府所得	27,186
提存公積	308,394	留存非營業基金	361,198
賸餘撥充基金	-		
解繳公庫淨額	27,186		
未分配賸餘	52,804		
合 計	388,384	合 計	388,384

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國107年度

最近5年賸餘分配（圖5）



單位：新臺幣千元

年 度 項 目	103決算	104決算	105決算	106預算	107預算
賸餘分配					
填補累積短絀	-	982,825	-	85,102	-
提存公積	485,139	242,237	1,057,696	333,234	308,394
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	-	-	27,186	27,186	27,186
未分配賸餘	1,699,638	712,156	54,698	451,391	52,804
合 計	2,184,777	1,937,218	1,139,580	896,913	388,384

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為法定預算數。

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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
15,288,952	100.00	一、業務收入	11,926,523	100.00	13,952,564	100.00	-2,026,041	-14.52
3,232,690	21.14	1.勞務收入	3,510,687	29.44	3,473,559	24.90	37,128	1.07
2,261,697	14.79	(1)服務收入	2,415,805	20.26	2,396,562	17.18	19,243	0.80
640,090	4.19	(2)管理收入	676,070	5.67	676,070	4.85	-	-
330,902	2.16	(3)其他勞務收入	418,812	3.51	400,927	2.87	17,885	4.46
21,511	0.14	2.銷貨收入	21,619	0.18	24,601	0.18	-2,982	-12.12
21,511	0.14	(1)給水銷貨收入	21,619	0.18	24,601	0.18	-2,982	-12.12
615,530	4.03	3.租金及權利金收入	659,305	5.53	761,580	5.46	-102,275	-13.43
364,766	2.39	(1)土地租金收入	379,380	3.18	492,815	3.53	-113,435	-23.02
54,848	0.36	(2)廠房租金收入	54,905	0.46	56,681	0.41	-1,776	-3.13
76,709	0.50	(3)其他建築物租金收入	74,287	0.62	77,397	0.55	-3,110	-4.02
119,207	0.78	(4)權利金收入	150,733	1.26	134,687	0.97	16,046	11.91
10,640,967	69.60	4.投融資業務收入	7,373,716	61.83	9,140,781	65.51	-1,767,065	-19.33
44,196	0.29	(1)投資業務收入	7,600	0.06	7,600	0.05	-	-
1,705	0.01	(2)融資業務收入	458	0.00	953	0.01	-495	-51.94
10,594,749	69.30	(3)政策性開發不動產收入	7,365,541	61.76	9,131,971	65.45	-1,766,430	-19.34
316	0.00	(4)存款利息收入	117	0.00	257	0.00	-140	-54.47
22,194	0.15	5.醫療收入	24,942	0.21	24,728	0.18	214	0.87
22,194	0.15	(1)衛生保健收入	24,942	0.21	24,728	0.18	214	0.87
756,061	4.95	6.其他業務收入	336,254	2.82	527,315	3.78	-191,061	-36.23
342,973	2.24	(1)其他補助收入	98,430	0.83	279,162	2.00	-180,732	-64.74
413,088	2.70	(2)雜項業務收入	237,824	1.99	248,153	1.78	-10,329	-4.16
16,230,322	106.16	二、業務成本與費用	12,649,909	106.07	14,824,646	106.25	-2,174,737	-14.67
4,957,330	32.42	1.勞務成本	4,750,480	39.83	4,906,350	35.16	-155,870	-3.18
3,926,100	25.68	(1)服務成本	3,639,506	30.52	3,766,398	26.99	-126,892	-3.37

經 濟 部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
705,627	4.62	(2)管理成本	747,622	6.27	791,616	5.67	-43,994	-5.56
325,604	2.13	(3)其他勞務成本	363,352	3.05	348,336	2.50	15,016	4.31
20,553	0.13	2.銷貨成本	14,326	0.12	14,826	0.11	-500	-3.37
20,553	0.13	(1)給水銷貨成本	14,326	0.12	14,826	0.11	-500	-3.37
164,728	1.08	3.出租資產成本	167,085	1.40	161,249	1.16	5,836	3.62
129,929	0.85	(1)出租土地成本	131,229	1.10	124,083	0.89	7,146	5.76
5,721	0.04	(2)出租廠房成本	4,452	0.04	5,903	0.04	-1,451	-24.58
29,079	0.19	(3)出租其他建築物成本	31,404	0.26	31,263	0.22	141	0.45
9,957,365	65.13	4.投融資業務成本	6,748,681	56.59	8,664,862	62.10	-1,916,181	-22.11
73,562	0.48	(1)投資業務成本	57,553	0.48	59,932	0.43	-2,379	-3.97
1	0.00	(2)融資業務成本	1	0.00	1	0.00	-	-
9,883,803	64.65	(3)政策性開發不動產成本	6,691,127	56.10	8,604,929	61.67	-1,913,802	-22.24
32,018	0.21	5.醫療成本	26,361	0.22	29,277	0.21	-2,916	-9.96
32,018	0.21	(1)衛生保健成本	26,361	0.22	29,277	0.21	-2,916	-9.96
811,985	5.31	6.行銷及業務費用	615,850	5.16	727,071	5.21	-111,221	-15.30
811,985	5.31	(1)業務費用	615,850	5.16	727,071	5.21	-111,221	-15.30
286,342	1.87	7.管理及總務費用	327,126	2.74	321,011	2.30	6,115	1.90
286,342	1.87	(1)管理費用及總務費用	327,126	2.74	321,011	2.30	6,115	1.90
-941,370	-6.16	三、業務賸餘（短絀）	-723,386	-6.07	-872,082	-6.25	148,696	-17.05
880,494	5.76	四、業務外收入	410,808	3.44	628,780	4.51	-217,972	-34.67
105,413	0.69	1.財務收入	74,129	0.62	56,020	0.40	18,109	32.33
90,514	0.59	(1)利息收入	66,210	0.56	56,020	0.40	10,190	18.19
14,899	0.10	(2)投資賸餘	7,919	0.07	-	-	7,919	-
775,081	5.07	2.其他業務外收入	336,679	2.82	572,760	4.11	-236,081	-41.22
471,470	3.08	(1)財產交易賸餘	198,383	1.66	228,032	1.63	-29,649	-13.00

經 濟 部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
14,633	0.10	(2)資產使用及權利金收入	13,802	0.12	10,189	0.07	3,613	35.46
23,393	0.15	(3)違規罰款收入	30,360	0.25	29,346	0.21	1,014	3.46
5,000	0.03	(4)受贈收入	5,000	0.04	5,000	0.04	-	-
-	-	(5)賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-
76	0.00	(6)收回呆帳	-	-	-	-	-	-
260,509	1.70	(7)雜項收入	89,134	0.75	300,193	2.15	-211,059	-70.31
153,295	1.00	五、業務外費用	93,716	0.79	112,852	0.81	-19,136	-16.96
81,866	0.54	1.財務費用	70,564	0.59	87,296	0.63	-16,732	-19.17
62,719	0.41	(1)利息費用	59,286	0.50	75,739	0.54	-16,453	-21.72
19,147	0.13	(2)投資短絀	11,278	0.09	11,557	0.08	-279	-2.41
71,429	0.47	2.其他業務外費用	23,152	0.19	25,556	0.18	-2,404	-9.41
36,640	0.24	(1)財產交易短絀	20,836	0.17	23,240	0.17	-2,404	-10.34
34,789	0.23	(2)雜項費用	2,316	0.02	2,316	0.02	-	-
727,199	4.76	六、業務外賸餘(短絀)	317,092	2.66	515,928	3.70	-198,836	-38.54
-214,171	-1.40	七、本期賸餘(短絀)	-406,294	-3.41	-356,154	-2.55	-50,140	14.08

- 註：1.本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為法定預算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。
- 2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。
- 3.為應業務需要，前報經行政院106年1月24日院授主基經字第1060200058號函同意，中小企業發展基金及地方產業發展基金自107年度起整併，以地方產業發展基金業務納入中小企業發展基金辦理，隸屬經濟作業基金，爰為利比較，上年度預算數及前年度決算數係以整併後數字表達。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107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	1,657,764	10,238,808	29,951	11,926,523
1.勞務收入	1,094,882	2,407,475	8,330	3,510,687
(1)服務收入	-	2,407,475	8,330	2,415,805
(2)管理收入	676,070	-	-	676,070
(3)其他勞務收入	418,812	-	-	418,812
2.銷貨收入	21,619	-	-	21,619
(1)給水銷貨收入	21,619	-	-	21,619
3.租金及權利金收入	416,303	229,594	13,408	659,305
(1)土地租金收入	316,166	52,851	10,363	379,380
(2)廠房租金收入	54,905	-	-	54,905
(3)其他建築物租金收入	43,124	31,163	-	74,287
(4)權利金收入	2,108	145,580	3,045	150,733
4.投融資業務收入	-	7,365,541	8,175	7,373,716
(1)投資業務收入	-	-	7,600	7,600
(2)融資業務收入	-	-	458	458
(3)政策性開發不動產收入	-	7,365,541	-	7,365,541
(4)存款利息收入	-	-	117	117
5.醫療收入	24,942	-	-	24,942
(1)衛生保健收入	24,942	-	-	24,942
6.其他業務收入	100,018	236,198	38	336,254
(1)其他補助收入	98,430	-	-	98,430
(2)雜項業務收入	1,588	236,198	38	237,824
二、業務成本與費用	1,318,746	10,602,194	728,969	12,649,909
1.勞務成本	1,110,974	3,587,170	52,336	4,750,480
(1)服務成本	-	3,587,170	52,336	3,639,506
(2)管理成本	747,622	-	-	747,622
(3)其他勞務成本	363,352	-	-	363,352
2.銷貨成本	14,326	-	-	14,326
(1)給水銷貨成本	14,326	-	-	14,326
3.出租資產成本	167,085	-	-	167,085
(1)出租土地成本	131,229	-	-	131,229
(2)出租廠房成本	4,452	-	-	4,452
(3)出租其他建築物成本	31,404	-	-	31,404

經 濟 部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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	-	6,691,128	57,553	6,748,681
(1)投資業務成本	-	-	57,553	57,553
(2)融資業務成本	-	1	-	1
(3)政策性開發不動產成本	-	6,691,127	-	6,691,127
5.醫療成本	26,361	-	-	26,361
(1)衛生保健成本	26,361	-	-	26,361
6.行銷及業務費用	-	-	615,850	615,850
(1)業務費用	-	-	615,850	615,850
7.管理及總務費用	-	323,896	3,230	327,126
(1)管理費用及總務費用	-	323,896	3,230	327,126
三、業務賸餘（短絀）	339,018	-363,386	-699,018	-723,386
四、業務外收入	57,275	345,471	8,062	410,808
1.財務收入	11,618	57,425	5,086	74,129
(1)利息收入	11,618	49,506	5,086	66,210
(2)投資賸餘	-	7,919	-	7,919
2.其他業務外收入	45,657	288,046	2,976	336,679
(1)財產交易賸餘	18,850	179,533	-	198,383
(2)資產使用及權利 金收入	13,802	-	-	13,802
(3)違規罰款收入	902	29,458	-	30,360
(4)受贈收入	5,000	-	-	5,000
(5)雜項收入	7,103	79,055	2,976	89,134
五、業務外費用	79,981	13,735	-	93,716
1.財務費用	70,564	-	-	70,564
(1)利息費用	59,286	-	-	59,286
(2)投資短絀	11,278	-	-	11,278
2.其他業務外費用	9,417	13,735	-	23,152
(1)財產交易短絀	8,101	12,735	-	20,836
(2)雜項費用	1,316	1,000	-	2,316
六、業務外賸餘（短絀）	-22,706	331,736	8,062	317,092
七、本期賸餘（短絀）	316,312	-31,650	-690,956	-406,294

經 濟 部
經濟作業基金
收支餘絀預計表說明

中華民國107年度

本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
30,278	備供出售金融資產未實現餘絀	-	-
30,278	其他綜合餘絀合計	-	-

註：前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為法定預算數，並配合導入企業會計準則科(項)目重分類之數。

經 濟 部
經濟作業基金
餘絀撥補預計表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金額	%		金額	%	
896,913	100.00	一、賸餘之部	388,384	100.00	
377,794	42.12	1.本期賸餘	316,312	81.44	
519,119	57.88	2.前期未分配賸餘	72,072	18.56	
-	-	3.會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數	-	-	
-	-	二、公積轉列數	-	-	
445,522	49.67	三、分配之部	335,580	86.40	
85,102	9.49	1.填補累積短絀	-	-	
333,234	37.15	2.提存公積	308,394	79.40	
-	-	3.賸餘撥充基金數	-	-	
27,186	3.03	4.解繳公庫淨額	27,186	7.00	
-	-	5.其他依法分配數	-	-	
451,391	50.33	四、未分配賸餘	52,804	13.60	
3,498,591	100.00	五、短絀之部	4,106,737	100.00	
733,948	20.98	1.本期短絀	722,606	17.60	
2,764,643	79.02	2.前期待填補之短絀	3,384,131	82.40	
-	-	3.會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數	-	-	
85,102	2.43	六、填補之部	116,752	2.84	
85,102	2.43	1.撥用賸餘	-	-	
-	-	2.撥用公積	116,752	2.84	
-	-	3.折減基金	-	-	
-	-	4.公庫撥款	-	-	
3,413,489	97.57	七、待填補之短絀	3,989,985	97.16	

經 濟 部
經濟作業基金
餘絀撥補預計表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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	388,384	-	-	388,384
1.本期賸餘	316,312	-	-	316,312
2.前期未分配賸餘	72,072	-	-	72,072
3.會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數	-	-	-	-
二、公積轉列數	-	-	-	-
三、分配之部	335,580	-	-	335,580
1.填補累積短絀	-	-	-	-
2.提存公積	308,394	-	-	308,394
3.賸餘撥充基金數	-	-	-	-
4.解繳公庫淨額	27,186	-	-	27,186
5.其他依法分配數	-	-	-	-
四、未分配賸餘	52,804	-	-	52,804
五、短絀之部	-	116,752	3,989,985	4,106,737
1.本期短絀	-	31,650	690,956	722,606
2.前期待填補之短絀	-	85,102	3,299,029	3,384,131
3.會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數	-	-	-	-
六、填補之部	-	116,752	-	116,752
1.撥用賸餘	-	-	-	-
2.撥用公積	-	116,752	-	116,752
3.折減基金	-	-	-	-
4.公庫撥款	-	-	-	-
七、待填補之短絀	-	-	3,989,985	3,989,985

經 濟 部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	-406,294	
利息股利之調整	-15,418	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-421,712	
調整項目	6,232,055	
未計利息股利之現金流入（流出）	5,810,343	
收取利息	59,044	
收取股利	-	
支付利息	-59,286	
業務活動之淨現金流入（流出）	5,810,101	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	973,000	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	395,949	
減少不動產、廠房及設備及礦產資源	252,766	
減少投資性不動產	-	
減少生物資產－非流動	-	
減少無形資產及其他資產	2,500	
收取利息	7,741	
收取股利	7,919	
其他投資活動之現金流入	-	
增加流動金融資產及短期貸墊款	-500,000	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-371,650	
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-595,430	
增加投資性不動產	-	
增加生物資產－非流動	-	
增加無形資產及其他資產	-18,565	
其他投資活動之現金流出	-	
投資活動之淨現金流入（流出）	154,230	

經 濟 部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
籌資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	885,391	
增加長期負債	-	
增加基金、公積及填補短絀	227,000	
其他籌資活動之現金流入	-	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-80,000	
減少長期負債	-520,278	
減少基金及公積	-	
支付利息	-	
賸餘分配款	-27,186	
其他籌資活動之現金流出	-	
籌資活動之淨現金流入（流出）	484,927	
匯率影響數	-	
現金及約當現金之淨增（淨減）	6,449,258	
期初現金及約當現金	5,112,118	
期末現金及約當現金	11,561,376	
不影響現金流量之投資活動	30,000	一年內到期之長期貸款轉列應收到期長期貸款30,000千元。
不影響現金流量之籌資活動	984,984	一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債984,984千元。

經 濟 部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	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
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	316,312	-31,650	-690,956	-406,294
利息股利之調整	47,668	-57,425	-5,661	-15,418
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	363,980	-89,075	-696,617	-421,712
調整項目	324,395	5,834,983	72,677	6,232,055
未計利息股利之現金流入（流出）	688,375	5,745,908	-623,940	5,810,343
收取利息	11,618	47,310	116	59,044
收取股利	-	-	-	-
支付利息	-59,286	-	-	-59,286
業務活動之淨現金流入（流出）	640,707	5,793,218	-623,824	5,810,101
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	-	973,000	973,000
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	380,949	15,000	395,949
減少不動產、廠房及設備及礦產資源	47,176	205,590	-	252,766
減少投資性不動產	-	-	-	-
減少生物資產－非流動	-	-	-	-
減少無形資產及其他資產	-	2,500	-	2,500
收取利息	-	2,196	5,545	7,741
收取股利	-	7,919	-	7,919
其他投資活動之現金流入	-	-	-	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-	-500,000	-500,000
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-271,650	-100,000	-371,650
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-174,549	-420,881	-	-595,430
增加投資性不動產	-	-	-	-
增加生物資產－非流動	-	-	-	-
增加無形資產及其他資產	-16,615	-1,950	-	-18,565
其他投資活動之現金流出	-	-	-	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-143,988	-95,327	393,545	154,230

經 濟 部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	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
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	885,391	-	885,391
增加長期負債	-	-	-	-
增加基金、公積及填補短絀	-	-	227,000	227,000
其他籌資活動之現金流入	-	-	-	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-80,000	-	-80,000
減少長期負債	-520,278	-	-	-520,278
減少基金及公積	-	-	-	-
支付利息	-	-	-	-
賸餘分配款	-27,186	-	-	-27,186
其他籌資活動之現金流出	-	-	-	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-547,464	805,391	227,000	484,927
匯率影響數	-	-	-	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	-50,745	6,503,282	-3,279	6,449,258
期初現金及約當現金	913,995	4,153,871	44,252	5,112,118
期末現金及約當現金	863,250	10,657,153	40,973	11,561,376
不影響現金流量之投資活動	-	-	30,000	30,000
不影響現金流量之籌資活動	420,278	564,706	-	984,984

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107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單 位	預 算 數			說 明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				3,510,687	
1.服務收入				2,415,805	
產業園區開發管理基金	月	12	200,622,917	2,407,475	詳2-23頁
中小企業發展基金	月	12	694,167	8,330	詳3-17頁
2.管理收入				676,070	
加工出口區作業基金	月	12	56,339,167	676,070	詳1-22頁
3.其他勞務收入				418,812	
加工出口區作業基金	月	12	34,901,000	418,812	詳1-22頁

經 濟 部
經濟作業基金
銷貨收入明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單 位	預 算 數			說 明
		數量	單價(元)	金額	
銷貨收入				21,619	
1.給水銷貨收入				21,619	
加工出口區作業基金	立方公尺	1,814,540	11.91	21,619	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107年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
租金及權利金收入	659,305	
1.土地租金收入	379,380	
加工出口區作業基金	316,166	詳1-24頁
產業園區開發管理基金	52,851	詳2-21頁
中小企業發展基金	10,363	詳3-18頁
2.廠房租金收入	54,905	
加工出口區作業基金	54,905	詳1-24頁
3.其他建築物租金收入	74,287	
加工出口區作業基金	43,124	詳1-24頁
產業園區開發管理基金	31,163	詳2-22頁
4.權利金收入	150,733	
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	145,580	詳2-23頁
中小企業發展基金	3,045	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107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				7,373,716	
1.投資業務收入				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				458	
中小企業發展基金	年	1		458	詳3-19頁
3.政策性開發不動產收入				7,365,541	
產業園區開發管理基金	年	1		7,365,541	詳2-27頁
4.存款利息收入				117	
中小企業發展基金	年	1		117	詳3-19頁

經 濟 部
經濟作業基金
醫療收入明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單 位	預算數			說 明
		數量	單價(元)	金額	
醫療收入				24,942	詳1-25頁
1.衛生保健收入				24,942	
加工出口區作業基金	人次	383,514	65.04	24,942	

經 濟 部
經濟作業基金
其他業務收入明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
其他業務收入	336,254	
1.其他補助收入	98,430	
加工出口區作業基金	98,430	詳1-26頁
2.雜項業務收入	237,824	
加工出口區作業基金	1,588	詳1-26頁
產業園區開發管理基金	236,198	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107年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
業務外收入	410,808	
1.財務收入	74,129	
(1)利息收入	66,210	
加工出口區作業基金	11,618	詳1-27頁
產業園區開發管理基金	49,506	詳2-29頁
中小企業發展基金	5,086	詳3-21頁
(2)投資賸餘	7,919	
產業園區開發管理基金	7,919	詳2-29頁
2.其他業務外收入	336,679	
(1)財產交易賸餘	198,383	
加工出口區作業基金	18,850	詳1-27頁
產業園區開發管理基金	179,533	詳2-29頁
(2)資產使用及權利金收入	13,802	
加工出口區作業基金	13,802	詳1-27頁
(3)違規罰款收入	30,360	
加工出口區作業基金	902	詳1-27頁
產業園區開發管理基金	29,458	詳2-29頁
(4)受贈收入	5,000	
加工出口區作業基金	5,000	詳1-27頁
(5)雜項收入	89,134	
加工出口區作業基金	7,103	詳1-27頁
產業園區開發管理基金	79,055	詳2-29頁
中小企業發展基金	2,976	詳3-21頁

經 濟 部
經濟作業基金
勞務成本明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
1.服務成本	月	12	303,292,166.67	3,639,506	12	313,866,500	3,766,398	12	327,175,000	3,926,100
(1)用人費用				852,469			838,594			832,941
聘僱及兼職人員薪資				543,716			540,670			516,182
超時工作報酬				31,804			28,259			25,873
津貼				16,652			17,315			16,247
獎金				140,881			134,283			132,920
退休及卹償金				41,802			34,872			66,992
福利費				77,606			83,173			74,709
提繳費				8			22			19
(2)服務費用				1,077,911			1,065,616			1,085,979
水電費				235,422			272,315			261,523
郵電費				12,364			11,687			11,025
旅運費				7,288			7,256			7,053
印刷裝訂與廣告費				2,038			2,022			2,595
修理保養及保固費				312,282			350,436			332,794
保險費				2,751			3,201			2,520
一般服務費				268,689			271,355			315,342
專業服務費				232,205			142,472			148,420
公共關係費				4,872			4,872			4,706
(3)材料及用品費				138,780			138,853			134,802
使用材料費				92,473			92,246			78,129
用品消耗				46,307			46,607			56,673
(4)租金與利息				29,040			20,558			36,753
地租及水租				4,521			4,786			4,432
房租				8,400			8,000			25,601
機器租金				10,352			1,736			708
交通及運輸設備租金				-			-			203
什項設備租金				5,767			6,036			5,809
(5)折舊、折耗及攤銷				1,493,370			1,659,097			1,788,382
不動產、廠房及設備折舊				1,251,665			1,357,764			1,401,719
其他折舊性資產折舊				241,697			293,111			378,455
攤銷				8			8,222			8,208
(6)稅捐與規費（強制費）				11,529			11,165			12,117
土地稅				3,731			3,614			3,664
房屋稅				4,064			4,059			3,807
消費與行為稅				1,641			1,463			2,051
規費				2,093			2,029			2,594
(7)會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費				36,407			32,515			31,806
捐助、補助與獎助				-			-			17
分擔				36,117			32,225			31,544
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)				290			290			246

經 濟 部
經濟作業基金
勞務成本明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
(8)短絀、賠償與保險給付				-			-			725
各項短絀				-			-			725
(9)其他				-			-			2,595
其他費用				-			-			2,595
2.管理成本	平方公尺	5,303,092	140.98	747,622	5,303,092	149.27	791,616	5,303,092	133.06	705,627
(1)用人費用				113,367			124,255			126,633
正式員額薪資				70,829			79,450			66,785
超時工作報酬				3,127			2,267			2,094
獎金				17,751			18,201			17,343
退休及卹償金				11,402			11,991			29,918
福利費				10,253			12,342			10,490
提繳費				5			4			4
(2)服務費用				313,481			328,579			244,967
水電費				19,000			28,957			21,514
郵電費				1,656			1,611			1,414
旅運費				1,038			1,038			690
印刷裝訂與廣告費				764			764			696
修理保養及保固費				42,028			46,039			41,280
保險費				1,628			1,517			908
一般服務費				57,969			52,412			42,822
專業服務費				189,254			196,097			135,526
公共關係費				144			144			117
(3)材料及用品費				10,505			10,852			8,777
使用材料費				2,034			2,131			1,001
用品消耗				8,471			8,721			7,776
(4)租金與利息				3,023			3,563			2,978
地租及水租				2,059			2,059			2,059
機器租金				260			260			273
交通及運輸設備租金				180			720			447
什項設備租金				524			524			199
(5)折舊、折耗及攤銷				294,023			310,711			307,762
不動產、廠房及設備折舊				294,023			310,711			307,637
攤銷				-			-			124
(6)稅捐與規費（強制費）				1,087			1,395			2,762
土地稅				-			-			701
房屋稅				87			356			746
消費與行為稅				156			177			176
規費				844			862			1,139
(7)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				2,514			2,102			2,096
會費				-			-			15
分擔				484			72			81

經 濟 部
經濟作業基金
勞務成本明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)				2,030			2,030			2,000
(8)短絀、賠償與保險給付				615			615			95
各項短絀				615			615			95
(9)其他				9,007			9,544			9,559
其他費用				9,007			9,544			9,559
3.其他勞務成本	平方公尺	5,303,092	68.52	363,352	5,303,092	65.69	348,336	5,303,092	61.40	325,604
(1)用人費用				2,862			2,825			2,670
聘僱及兼職人員薪資				2,175			2,151			2,030
獎金				266			270			266
退休及卹償金				128			128			122
福利費				293			276			253
(2)服務費用				82,742			82,245			68,350
郵電費				3,825			3,894			1,337
修理保養及保固費				7,722			7,384			5,833
一般服務費				54,528			52,441			47,835
專業服務費				16,667			18,526			13,345
(3)材料及用品費				500			274			489
用品消耗				500			274			489
(4)租金與利息				3,948			4,086			3,036
房租				200			200			194
機器租金				3,748			3,886			2,842
(5)折舊、折耗及攤銷				7,590			9,671			9,594
攤銷				7,590			9,671			9,594
(6)會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費				265,710			249,235			241,464
分擔				265,710			249,235			241,464
合 計				4,750,480			4,906,350			4,957,330
1.加工出口區作業基金				1,110,974			1,139,952			1,031,230
2.產業園區開發管理基金				3,587,170			3,689,051			3,822,065
3.中小企業發展基金				52,336			77,347			104,035

經 濟 部
經濟作業基金
銷貨成本明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
1.給水銷貨成本	立方公尺	1,814,540	7.90	14,326	2,090,391	7.09	14,826	1,805,418	11.38	20,553
(1)用人費用				7,037			6,698			13,974
正式員額薪資				4,303			4,170			4,071
超時工作報酬				297			60			16
獎金				1,211			1,171			1,124
退休及卹償金				601			580			8,119
福利費				624			716			643
提繳費				1			1			1
(2)服務費用				5,699			6,548			5,194
水電費				3,905			4,555			3,395
郵電費				21			21			15
旅運費				15			15			4
印刷裝訂與廣告費				10			10			-
修理保養及保固費				1,212			1,411			1,395
保險費				7			7			4
一般服務費				14			14			13
專業服務費				515			515			367
(3)材料及用品費				205			205			225
使用材料費				106			106			144
用品消耗				99			99			80
(4)租金與利息				427			427			384
地租及水租				385			385			384
機器租金				42			42			-
(5)折舊、折耗及攤銷				955			932			753
不動產、廠房及設備折舊				955			932			753
(6)稅捐與規費(強制費)				3			9			8
房屋稅				3			3			2
規費				-			6			6
(7)其他				-			7			16
其他費用				-			7			16
合 計				14,326			14,826			20,553
1.加工出口區作業基金				14,326			14,826			20,553
2.產業園區開發管理基金				-			-			-
3.中小企業發展基金				-			-			-

經 濟 部
經濟作業基金
出租資產成本明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

經 濟 部
經濟作業基金
投融資業務成本明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
73,562	59,932	1.投資業務成本	57,553
6,404	9,932	(1)服務費用	7,553
8	250	旅運費	250
-	-	一般服務費	-
6,397	9,682	專業服務費	7,303
67,158	50,000	(2)短絀、賠償與保險給付	50,000
67,158	50,000	各項短絀	50,000
1	1	2.融資業務成本	1
1	1	(1)服務費用	1
1	1	一般服務費	1
9,883,803	8,604,929	3.政策性開發不動產成本	6,691,127
9,733	14,518	(1)服務費用	13,163
1,971	1,094	水電費	1,190
51	44	郵電費	47
18	1,536	修理保養及保固費	840
5,653	8,260	保險費	8,280
10	96	一般服務費	96
2,031	3,488	專業服務費	2,710
158,723	8,144	(2)租金與利息	-
158,723	8,144	利息	-
85,078	77,054	(3)稅捐與規費(強制費)	80,083
61,796	52,316	土地稅	57,466
22,480	24,658	房屋稅	22,530
802	80	規費	87
6,070	3,578	(4)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	4,500
6,070	3,578	分擔	4,500

經 濟 部
經濟作業基金
投融資業務成本明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
124,516	128,046	(5)短絀、賠償與保險給付	135,284
124,516	128,046	各項短絀	135,284
9,499,683	8,373,589	(6)其他	6,458,097
9,499,683	8,373,589	其他費用	6,458,097
9,957,365	8,664,862	合 計	6,748,681
-	-	1.加工出口區作業基金	-
9,883,803	8,604,930	2.產業園區開發管理基金	6,691,128
73,562	59,932	3.中小企業發展基金	57,553

經 濟 部
經濟作業基金
醫療成本明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
1.衛生保健成本	人次	383,514	68.74	26,361	383,514	76.34	29,277	514,368	62.25	32,018
(1)用人費用				19,800			21,864			24,776
正式員額薪資				13,289			15,773			17,287
獎金				2,533			2,363			3,523
退休及卹償金				2,221			1,964			2,050
福利費				1,757			1,764			1,916
(2)服務費用				3,478			3,524			4,180
水電費				384			384			528
郵電費				120			130			113
旅運費				21			31			6
印刷裝訂與廣告費				135			135			67
修理保養及保固費				496			446			624
保險費				6			6			10
一般服務費				478			552			717
專業服務費				1,838			1,840			2,116
(3)材料及用品費				2,107			2,448			2,285
使用材料費				5			5			2
用品消耗				500			490			318
商品及醫療用品				1,602			1,953			1,965
(4)租金與利息				267			520			187
地租及水租				77			77			91
機器租金				190			443			96
什項設備租金				-			-			-
(5)折舊、折耗及攤銷				445			608			368
不動產、廠房及設備 折舊				445			608			368
(6)稅捐與規費（強制費）				74			74			85
消費與行為稅				67			67			75
規費				7			7			9

經 濟 部
經濟作業基金
醫療成本明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
(7)會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流 活動費				70			70			80
會費				70			70			80
(8)其他				120			169			57
其他費用				120			169			57
合 計				26,361			29,277			32,018
1.加工出口區作業基金				26,361			29,277			32,018
2.產業園區開發管理基金				-			-			-
3.中小企業發展基金				-			-			-

經 濟 部
經濟作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
811,985	727,071	1.業務費用	615,850
437,411	447,638	(1)服務費用	427,629
751	1,229	旅運費	1,229
-	35	印刷裝訂與廣告費	35
436,660	446,374	專業服務費	426,365
3	57	(2)材料及用品費	57
3	57	用品消耗	57
374,570	279,376	(3)會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	188,164
331,079	239,876	捐助、補助與獎助	158,947
43,491	39,500	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	29,217
811,985	727,071	合 計	615,850
-	-	1.加工出口區作業基金	-
-	-	2.產業園區開發管理基金	-
811,985	727,071	3.中小企業發展基金	615,850

經 濟 部
經濟作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
286,342	321,011	1.管理費用及總務費用	327,126
36,833	39,307	(1)用人費用	38,468
364	576	正式員額薪資	504
24,295	26,190	聘僱及兼職人員薪資	25,828
951	957	超時工作報酬	927
87	101	津貼	51
5,560	5,704	獎金	5,619
1,843	1,592	退休及卹償金	1,565
3,734	4,187	福利費	3,974
197,187	235,355	(2)服務費用	244,515
27	96	水電費	-
1,528	2,626	郵電費	3,733
925	849	旅運費	849
77	130	印刷裝訂與廣告費	110
6,438	6,751	修理保養及保固費	6,751
9	10	保險費	10
70	135	一般服務費	131
188,114	224,714	專業服務費	232,887
-	44	公共關係費	44
307	220	(3)材料及用品費	220
25	-	使用材料費	-
282	220	用品消耗	220
497	926	(4)租金與利息	196
304	730	房租	-
193	196	什項設備租金	196
7,689	2,441	(5)折舊、折耗及攤銷	1,012
2,335	2,125	不動產、廠房及設備折舊	1,012
5,354	316	攤銷	-

經 濟 部
經濟作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,135	-	(6)稅捐與規費(強制費)	-
1,135	-	規費	-
42,693	42,762	(7)會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費	42,715
42,666	42,685	捐助、補助與獎助	42,685
17	47	分擔	-
10	30	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	30
286,342	321,011	合 計	327,126
-	-	1.加工出口區作業基金	-
281,732	316,471	2.產業園區開發管理基金	323,896
4,610	4,540	3.中小企業發展基金	3,230

經 濟 部
經濟作業基金
業務外費用明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本 年 度 預 算 數
81,866	87,296	1.財務費用	70,564
62,719	75,739	(1)利息費用	59,286
62,719	75,739	①租金與利息	59,286
62,719	75,739	利息	59,286
19,147	11,557	(2)投資短絀	11,278
19,147	11,557	①短絀、賠償與保險給付	11,278
19,147	11,557	各項短絀	11,278
71,429	25,556	2.其他業務外費用	23,152
36,640	23,240	(1)財產交易短絀	20,836
36,640	23,240	①短絀、賠償與保險給付	20,836
36,640	23,240	各項短絀	20,836
34,789	2,316	(2)雜項費用	2,316
822	-	①短絀、賠償與保險給付	-
822	-	各項短絀	-
-	-	賠償給付	-
33,967	2,316	②其他	2,316
33,967	2,316	其他費用	2,316
153,295	112,852	合 計	93,716
91,268	90,424	1.加工出口區作業基金	79,981
61,988	22,428	2.產業園區開發管理基金	13,735
39	-	3.中小企業發展基金	-

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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備										投資性 不動產	合 計	說 明
	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良	其 他	小 計			
專案計畫	-	-	-	244,730	-	-	-	-	-	244,730	-	244,730	
繼續計畫	-	-	-	244,730	-	-	-	-	-	244,730	-	244,730	
永續工業區潔淨 水環境計畫	-	-	-	244,730	-	-	-	-	-	244,730	-	244,730	
一般建築及設備計畫	-	48,200	18,241	221,450	54,989	7,820	-	-	-	350,700	-	350,700	
分年性項目	-	-	-	44,106	-	-	-	-	-	44,106	-	44,106	
1.加工出口區作 業基金	-	-	-	44,106	-	-	-	-	-	44,106	-	44,106	
一次性項目	-	48,200	18,241	177,344	54,989	7,820	-	-	-	306,594	-	306,594	
1.加工出口區作 業基金	-	48,200	3,500	30,080	45,170	3,493	-	-	-	130,443	-	130,443	
2.產業園區開發 管理基金	-	-	14,741	147,264	9,819	4,327	-	-	-	176,151	-	176,151	
合 計	-	48,200	18,241	466,180	54,989	7,820	-	-	-	595,430	-	595,430	

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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金						外 借 資 金				合 計	
	營 運 資 金	出售不適 用資產	國庫 撥款	其他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
專案計畫	244,730	-	-	-	244,730	100.00	-	-	-	-	244,730	100.00
繼續計畫	244,730	-	-	-	244,730	100.00	-	-	-	-	244,730	100.00
永續工業區潔淨水環境計畫	244,730	-	-	-	244,730	100.00	-	-	-	-	244,730	100.00
一般建築及設備計畫	350,700	-	-	-	350,700	100.00	-	-	-	-	350,700	100.00
分年性項目	44,106	-	-	-	44,106	100.00	-	-	-	-	44,106	100.00
1.加工出口區作業基金	44,106	-	-	-	44,106	100.00	-	-	-	-	44,106	100.00
一次性項目	306,594	-	-	-	306,594	100.00	-	-	-	-	306,594	100.00
1.加工出口區作業基金	130,443	-	-	-	130,443	100.00	-	-	-	-	130,443	100.00
2.產業園區開發管理基金	176,151	-	-	-	176,151	100.00	-	-	-	-	176,151	100.00
合 計	595,430	-	-	-	595,430	100.00	-	-	-	-	595,430	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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	全 部 計 畫										預 算 數				
	投 資 總 額	資 金 來 源					目 標 能 量	進 度 起 訖 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
		自 有 資 金				外 借 資 金						金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 產	國 庫 撥 款	其 他										
專案計畫	823,021	823,021	-	-	-	-						244,730	29.74	443,000	53.83
繼續計畫	823,021	823,021	-	-	-	-						244,730	29.74	443,000	53.83
永續工業區 潔淨水環境 計畫	823,021	823,021	-	-	-	-	為結合中央與 地方政府及民 間共同投入推 動工業區廢水 處理及水資源 再生工作，藉 以強化工業區 廢水排放監督 及妥適處理， 並將水資源回 收再利用，提 升水資源使用 效率，確保國 家永續發展。	105.01- 109.12	2	-	-	244,730	29.74	443,000	53.83
一般建築及設備 計畫	356,094	356,094	-	-	-	-						350,700	98.49	356,094	100.00
分年性項目	49,500	49,500	-	-	-	-						44,106	89.10	49,500	100.00
1.加工出口區 作業基金	49,500	49,500	-	-	-	-		106.1- 107.12	-	-	-	44,106	89.10	49,500	100.00
一次性項目	306,594	306,594	-	-	-	-						306,594	100.00	306,594	100.00
1.加工出口區 作業基金	130,443	130,443	-	-	-	-		107.1- 107.12	-	-	-	130,443	100.00	130,443	100.00
2.產業園區開 發管理基金	176,151	176,151	-	-	-	-		107.1- 107.12	-	-	-	176,151	100.00	176,151	100.00
合 計	1,179,115	1,179,115	-	-	-	-						595,430	50.50	799,094	67.77

經 濟 部
經濟作業基金
資產折舊明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備							投資性 不動產	其 他	合 計
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良			
前年度決算資產原值	22,654,226	13,686,568	21,654,507	1,184,106	555,400	-	-	-	4,376,742	64,111,549
加工出口區作業基金	2,403,056	3,352,138	2,020,042	385,970	227,127	-	-	-	-	8,388,333
產業園區開發管理基金	20,251,170	9,321,057	19,551,400	788,312	297,600	-	-	-	4,376,742	54,586,281
中小企業發展基金	-	1,013,373	83,065	9,824	30,673	-	-	-	-	1,136,935
上年度預計新增資產原值	66,637	12,778	475,463	73,336	5,646	-	-	-	-	633,860
加工出口區作業基金	66,258	-20,262	377,631	-1,625	2,494	-	-	-	-	424,496
產業園區開發管理基金	379	33,040	97,832	74,961	3,152	-	-	-	-	209,364
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度預計新增資產原值	48,121	-43,213	350,513	41,416	1,955	-	-	-	-	398,792
加工出口區作業基金	48,121	-45,429	43,083	36,897	1,450	-	-	-	-	84,122
產業園區開發管理基金	-	2,216	307,430	4,519	505	-	-	-	-	314,670
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加工出口區作業基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
產業園區開發管理基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度（12月底）止 資產總額	22,768,984	13,656,133	22,480,483	1,298,858	563,001	-	-	-	4,376,742	65,144,201
本年度應提折舊額	651,332	303,151	535,822	55,011	23,022	-	-	-	241,697	1,810,035
勞務成本	651,332	284,234	532,902	54,982	22,238	-	-	-	241,697	1,787,385
加工出口區作業基金	99,131	58,713	108,147	19,188	8,844	-	-	-	-	294,023
產業園區開發管理基金	552,201	208,677	423,831	35,761	12,974	-	-	-	241,697	1,475,141
中小企業發展基金	-	16,844	924	33	420	-	-	-	-	18,221
銷貨成本	-	111	839	-	5	-	-	-	-	955
加工出口區作業基金	-	111	839	-	5	-	-	-	-	955
出租資產成本	-	17,803	1,738	21	676	-	-	-	-	20,238
加工出口區作業基金	-	17,803	1,738	21	676	-	-	-	-	20,238
醫療成本	-	157	178	8	102	-	-	-	-	445
加工出口區作業基金	-	157	178	8	102	-	-	-	-	445
行銷及業務費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理及總務費用	-	846	165	-	1	-	-	-	-	1,012
產業園區開發管理基金	-	846	130	-	-	-	-	-	-	976
中小企業發展基金	-	-	35	-	1	-	-	-	-	36

註：什項資產項下之非折舊性資產計9,556,354千元，包括：存出保證金7,908千元、催收款項淨額203,599千元、暫付及待結轉帳項663,886千元、代管資產8,680,961千元。

經 濟 部
經濟作業基金
資產變賣明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項目	帳面價值			變賣收入			未實現 重估增值 減少數	變賣 餘絀	說明
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額	總收入	處理 費用	淨收入			
不動產、廠房及設備	74,986	20,603	54,383	252,766	-	252,766	-	198,383	
土地	26,057	-	26,057	205,590	-	205,590	-	179,533	
產業園區開發 管理基金	26,057	-	26,057	205,590	-	205,590	-	179,533	
房屋及建築	48,929	20,603	28,326	47,176	-	47,176	-	18,850	
加工出口區作 業基金	48,929	20,603	28,326	47,176	-	47,176	-	18,850	
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	
什項設備	-	-	-	-	-	-	-	-	
投資性不動產	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他資產	-	-	-	-	-	-	-	-	
非業務資產	-	-	-	-	-	-	-	-	
房屋及建築	-	-	-	-	-	-	-	-	
委託處分資產	-	-	-	-	-	-	-	-	
合 計	74,986	20,603	54,383	252,766	-	252,766	-	198,383	

經 濟 部
經濟作業基金
資產報廢明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未實現重估 增值減少數	報 廢 損 失
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額			
不動產、廠房及設備	153,103	132,267	20,836	-	-	20,836
土地改良物	79	76	3	-	-	3
加工出口區作業基金	79	76	3	-	-	3
房屋及建築	12,525	11,537	988	-	-	988
產業園區開發管理基金	12,525	11,537	988	-	-	988
機械及設備	121,061	104,273	16,788	-	-	16,788
加工出口區作業基金	36,497	30,349	6,148	-	-	6,148
產業園區開發管理基金	84,564	73,924	10,640	-	-	10,640
交通及運輸設備	13,573	11,382	2,191	-	-	2,191
加工出口區作業基金	8,273	6,696	1,577	-	-	1,577
產業園區開發管理基金	5,300	4,686	614	-	-	614
什項設備	5,865	4,999	866	-	-	866
加工出口區作業基金	2,043	1,670	373	-	-	373
產業園區開發管理基金	3,822	3,329	493	-	-	493
投資性不動產	-	-	-	-	-	-
其他資產	-	-	-	-	-	-
非業務資產	-	-	-	-	-	-
合 計	153,103	132,267	20,836	-	-	20,836

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107年度

單位：新臺幣千元

轉 投 資 事 業			投 資 金 額			持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
名 稱	年終實收資本總額	發 行 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	-	-11,278	-11,557	-19,147
2.中小企業發展基金											
(1)台灣育成中小企業開發股份有限公司	705,536	70,553,600	87,000	-	87,000	10,252,320	14.53	-	-	-	-
(2)華陽中小企業開發股份有限公司	475,000	47,500,000	69,934	-	69,934	5,342,138	11.25	-	-	-	-
(3)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				-11,278	-11,557	-19,147

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107年度

單位：新臺幣千元

借（還）款項目	債權人	借款年度	償還時間		本年度舉借數	本年度償還數	說明
			起	止			
加工出口區作業基金					-	520,278	
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	-	184,787	
屏東加工出口區設置計畫－開發經費	臺灣銀行左營分行	98	99年6月	118年12月	-	176,906	
楠梓加工出口區污水下水道系統建置	兆豐國際商業銀行楠梓分行	95	100年6月	114年5月	-	14,620	
臺中港區設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	合作金庫商業銀行憲德分行	96-97	105年12月	117年12月	-	36,404	
儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	合作金庫商業銀行憲德分行	96	103年12月	117年12月	-	36,596	
楠梓加工出口區第二園區設置計畫－開發經費	兆豐國際商業銀行楠梓分行	99	105年3月	119年3月	-	70,965	
合 計					-	520,278	

經 濟 部
經濟作業基金
長期債務舉借餘額明細表
中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

債務項目	借款年 度	償還期間		預計債務餘 額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售 資產	其他	
加工出口區作業基金				5,570,877	5,570,877	-	-	
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	98	98年 12月	109年 12月	663,071	663,071	-	-	本計畫於98年度辦理舉新債償還舊債事宜。
臺中港區設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	96-97	105年 12月	117年 12月	1,643,297	1,643,297	-	-	
屏東加工出口區設置計畫－開發經費	98	99年 6月	118年 12月	1,656,483	1,656,483	-	-	本計畫於98年度辦理舉新債償還舊債事宜。
楠梓加工出口區污水下水道系統建置	95	100年 6月	114年 5月	87,719	87,719	-	-	
儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	96	103年 12月	117年 12月	365,957	365,957	-	-	
楠梓加工出口區第二園區設置計畫－開發經費	99	105年 3月	119年 3月	780,610	780,610	-	-	
屏東加工出口區污水處理廠興建工程	101-105	111年 12月	125年 12月	250,800	250,800	-	-	
臺中加工出口區污水處理廠新建工程	103-105	111年 12月	125年 12月	122,940	122,940	-	-	

經 濟 部
經濟作業基金
長期債務舉借餘額明細表
中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

債務項目	借款年 度	償還期間		預計債務餘 額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售 資產	其他	
產業園區開發管理基金				9,035,294	9,035,294	-	-	
榮民工程股份有限公司 委託開發契約合意終止 專案融資	104-106	108年	124年	9,035,294	9,035,294	-	-	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				14,606,171	14,606,171	-	-	

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債984,984千元。

經濟部
經濟作業基金
基金數額增減明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	43,156,198	
加：	227,000	
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	227,000	
其他	-	
減：	-	
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	43,383,198	

經 濟 部
經濟作業基金
基金數額增減明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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	7,310,754	43,156,198
加：	-	-	227,000	227,000
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	-	-	227,000	227,000
其他	-	-	-	-
減：	-	-	-	-
填補短絀	-	-	-	-
折減基金繳庫	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
期末基金數額	6,024,646	29,820,798	7,537,754	43,383,198

預算參考表

經 濟 部
經濟作業基金
預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實際數	科 目	107年12月31日 預計數	106年12月31日 預計數	比較增減 (-)
195,895,175	資 產	190,699,598	192,604,100	-1,904,502
17,728,083	1.流動資產	14,512,532	8,478,606	6,033,926
13,304,323	(1)現金	11,561,376	5,112,118	6,449,258
2,740,475	(2)流動金融資產	1,101,000	1,574,000	-473,000
613,403	(3)應收款項	747,555	700,467	47,088
346	(4)存貨	346	346	-
115,656	(5)預付款項	118,374	122,794	-4,420
953,881	(6)短期貸墊款	983,881	968,881	15,000
75,679,540	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	76,603,682	83,248,753	-6,645,071
136,449	(1)採權益法之投資	113,614	124,892	-11,278
177,378	(2)非流動金融資產	177,379	177,379	-
58,478,469	(3)其他長期投資	44,410,582	51,033,963	-6,623,381
-	(4)長期貸款	153,750	83,750	70,000
15,643,150	(5)長期墊款	30,438,912	30,548,211	-109,299
1,244,095	(6)準備金	1,309,445	1,280,558	28,887
90,781,802	3.不動產、廠房及設備	88,462,603	89,510,730	-1,048,127
66,052,083	(1)土地	65,999,592	66,025,649	-26,057
9,679,053	(2)土地改良物	8,442,127	9,045,262	-603,135
8,238,899	(3)房屋及建築	7,673,064	7,987,288	-314,224
5,827,493	(4)機械及設備	5,756,987	5,838,023	-81,036
436,288	(5)交通及運輸設備	453,986	456,199	-2,213
160,274	(6)什項設備	136,847	152,915	-16,068
-	(7)租賃權益改良	-	-	-
387,712	(8)購建中固定資產	-	5,394	-5,394
30,363	4.無形資產	32,767	21,800	10,967
30,363	(1)無形資產	32,767	21,800	10,967
11,675,386	5.其他資產	11,088,014	11,344,211	-256,197
11,502,648	(1)什項資產	10,938,842	11,195,039	-256,197
172,737	(2)待處理資產	149,172	149,172	-
195,895,175	合 計	190,699,598	192,604,100	-1,904,502

經 濟 部
經濟作業基金
預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實際數	科 目	107年12月31日 預計數	106年12月31日 預計數	比較增減 (-)
43,766,690	負 債	38,626,125	40,565,844	-1,939,719
8,755,316	1.流動負債	2,868,342	2,403,636	464,706
6,871,958	(1)短期債務	984,984	520,278	464,706
1,626,619	(2)應付款項	1,626,618	1,626,618	-
256,739	(3)預收款項	256,740	256,740	-
10,511,433	2.長期負債	14,606,171	15,591,155	-984,984
10,511,433	(1)長期債務	14,606,171	15,591,155	-984,984
24,499,941	3.其他負債	21,151,612	22,571,053	-1,419,441
1,000	(1)遞延負債	1,000	1,000	-
24,498,941	(2)什項負債	21,150,612	22,570,053	-1,419,441
152,128,486	淨 值	152,073,473	152,038,256	35,217
43,270,530	1.基金	43,383,198	43,156,198	227,000
43,270,530	(1)基金	43,383,198	43,156,198	227,000
87,636,028	2.公積	88,695,711	88,262,372	433,339
79,426,416	(1)資本公積	79,961,223	79,719,526	241,697
8,209,612	(2)特別公積	8,734,488	8,542,846	191,642
-2,709,817	3.累積餘絀	-3,937,181	-3,312,059	-625,122
54,698	(1)累積賸餘	52,804	72,072	-19,268
-2,764,515	(2)累積短絀	-3,989,985	-3,384,131	-605,854
23,931,746	4.淨值其他項目	23,931,745	23,931,745	-
23,931,746	(1)累積其他綜合餘絀	23,931,745	23,931,745	-
195,895,175	合 計	190,699,598	192,604,100	-1,904,502

註：

一、加工出口區作業基金：

信託代理與保證資產(負債)科目，107年12月31日預計為456,117千元，屬保證品(應付保證品)。

二、產業園區開發管理基金：

信託代理與保證資產(負債)科目，107年12月31日預計為668,319千元，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，107年12月31日預計為19,793千元，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107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	24,296,658	162,812,440	3,590,500	190,699,598
1.流動資產	944,274	11,913,697	1,654,561	14,512,532
(1)現金	863,250	10,657,153	40,973	11,561,376
(2)流動金融資產	-	549,000	552,000	1,101,000
(3)應收款項	78,091	661,420	8,044	747,555
(4)存貨	346	-	-	346
(5)預付款項	1,492	14,863	102,019	118,374
(6)短期貸墊款	1,095	31,261	951,525	983,881
2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	684,456	75,101,598	817,628	76,603,682
(1)採權益法之投資	113,614	-	-	113,614
(2)非流動金融資產	-	-	177,379	177,379
(3)其他長期投資	-	43,925,733	484,849	44,410,582
(4)長期貸款	-	-	153,750	153,750
(5)長期墊款	390,000	30,048,912	-	30,438,912
(6)準備金	180,842	1,126,953	1,650	1,309,445
3.不動產、廠房及設備	18,518,868	68,829,570	1,114,165	88,462,603
(1)土地	14,107,231	51,517,662	374,699	65,999,592
(2)土地改良物	973,479	7,468,648	-	8,442,127
(3)房屋及建築	1,936,097	5,001,863	735,104	7,673,064
(4)機械及設備	1,324,899	4,428,425	3,663	5,756,987
(5)交通及運輸設備	132,789	321,197	-	453,986
(6)什項設備	44,373	91,775	699	136,847
(7)租賃權益改良	-	-	-	-
(8)購建中固定資產	-	-	-	-
4.無形資產	28,908	3,849	10	32,767
(1)無形資產	28,908	3,849	10	32,767
5.其他資產	4,120,152	6,963,726	4,136	11,088,014
(1)什項資產	3,974,245	6,960,461	4,136	10,938,842
(2)待處理資產	145,907	3,265	-	149,172
合 計	24,296,658	162,812,440	3,590,500	190,699,598

經 濟 部
經濟作業基金
預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

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	10,352,082	28,234,323	39,720	38,626,125
1.流動負債	530,340	2,316,930	21,072	2,868,342
(1)短期債務	420,278	564,706	-	984,984
(2)應付款項	73,659	1,532,211	20,748	1,626,618
(3)預收款項	36,403	220,013	324	256,740
2.長期負債	5,570,877	9,035,294	-	14,606,171
(1)長期債務	5,570,877	9,035,294	-	14,606,171
3.其他負債	4,250,865	16,882,099	18,648	21,151,612
(1)遞延負債	-	-	1,000	1,000
(2)什項負債	4,250,865	16,882,099	17,648	21,150,612
淨 值	13,944,576	134,578,117	3,550,780	152,073,473
1.基金	6,024,646	29,820,798	7,537,754	43,383,198
(1)基金	6,024,646	29,820,798	7,537,754	43,383,198
2.公積	1,936,995	86,758,716	-	88,695,711
(1)資本公積	487,650	79,473,573	-	79,961,223
(2)特別公積	1,449,345	7,285,143	-	8,734,488
3.累積餘絀	52,804	-	-3,989,985	-3,937,181
(1)累積賸餘	52,804	-	-	52,804
(2)累積短絀	-	-	-3,989,985	-3,989,985
4.淨值其他項目	5,930,131	17,998,603	3,011	23,931,745
(1)累積其他綜合餘絀	5,930,131	17,998,603	3,011	23,931,745
合 計	24,296,658	162,812,440	3,590,500	190,699,598

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107年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	209.50	1,110,974	
2.污水處理營運	立方公尺	94,819,017	16.49	1,563,210	
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	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	
前年度決算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	194.46	1,031,230	
2.污水處理營運	立方公尺	92,125,685	19.21	1,769,764	
3.專案貸款	千元	-	-	596,785	
104年度決算數					
1.加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	188.11	997,540	
2.投資取得工業區土地出租		-	-	-	
3.污水處理營運	立方公尺	90,622,938	19.92	1,805,367	
4.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		-	-	-	
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	

經 濟 部
經濟作業基金
員工人數彙計表
中華民國107年度

單位：人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分				
專任人員	1,206	-14	1,192	
職員	75	-	75	
加工出口區作業基金	75	-	75	
產業園區開發管理基金	-	-	-	
中小企業發展基金	-	-	-	
警察	-	-	-	
技工	88	-14	74	
加工出口區作業基金	88	-14	74	
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	342	-	342	
加工出口區作業基金	-	-	-	
產業園區開發管理基金	342	-	342	
中小企業發展基金	-	-	-	
管理會委員	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	
顧問人員	-	-	-	
兼任人員	-	-	-	
總 計	1,225	-14	1,211	

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40人；環境清潔維護、水溝疏通、廢棄物清運、修剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包之勞務承攬進用人力104人；保全警衛外包之勞務承攬進用人力119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384人。

三、中小企業發展基金：

該基金另以服務費用支付新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力1人。

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
業務支出部分								
勞務成本	70,829	545,891	34,931	16,652	76,253	80,642	-	2,003
正式人員	70,829	-	3,127	-	6,453	9,295	-	2,003
加工出口區作業基金	70,829	-	3,127	-	6,453	9,295	-	2,003
產業園區開發管理基金	-	-	-	-	-	-	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	545,891	31,804	16,652	69,800	71,347	-	-
加工出口區作業基金	-	2,175	-	-	266	-	-	-
產業園區開發管理基金	-	543,716	31,804	16,652	69,534	71,347	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-
顧問人員	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-
銷貨成本	4,303	-	297	-	358	707	-	146
正式人員	4,303	-	297	-	358	707	-	146
加工出口區作業基金	4,303	-	297	-	358	707	-	146
產業園區開發管理基金	-	-	-	-	-	-	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	-	-	-	-	-	-	-
顧問人員	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-
醫療成本	13,289	-	-	-	1,006	1,527	-	-
正式人員	13,289	-	-	-	1,006	1,527	-	-
加工出口區作業基金	13,289	-	-	-	1,006	1,527	-	-
產業園區開發管理基金	-	-	-	-	-	-	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	-	-	-	-	-	-	-
顧問人員	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-
管理及總務費用	504	25,828	927	51	3,234	2,385	-	-
管理會委員	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	-	-	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	25,828	927	51	3,234	2,385	-	-
加工出口區作業基金	-	-	-	-	-	-	-	-
產業園區開發管理基金	-	25,049	911	51	3,137	2,385	-	-

濟 部

業基金

彙計表

107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		
53,332	-	-	72,775	2,360	-	13,017	13	968,698
11,402	-	-	8,634	47	-	1,572	5	113,367
11,402	-	-	8,634	47	-	1,572	5	113,367
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
41,930	-	-	64,141	2,313	-	11,445	8	855,331
128	-	-	245	-	-	48	-	2,862
41,802	-	-	63,896	2,313	-	11,397	8	852,469
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
601	-	-	591	-	-	33	1	7,037
601	-	-	591	-	-	33	1	7,037
601	-	-	591	-	-	33	1	7,037
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
2,221	-	-	1,421	-	-	336	-	19,800
2,221	-	-	1,421	-	-	336	-	19,800
2,221	-	-	1,421	-	-	336	-	19,800
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,565	-	-	3,175	88	-	711	-	38,468
-	-	-	-	-	-	-	-	504
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	504
1,565	-	-	3,175	88	-	711	-	37,964
-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,519	-	-	3,097	88	-	680	-	36,917

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
中小企業發展基金	-	779	16	-	97	-	-	-
顧問人員	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	88,925	571,719	36,155	16,703	80,851	85,261	-	2,149

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17,477千元；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39,961千元；保全警衛外包之勞務承攬54,522千元。
- 獎金計編列21,761千元，明細如下：
 - (1)年終獎金：編列152人8,083千元，依據本部102年4月23日經營字第10200572150號函修正「經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點」辦理。
 - (2)考績獎金：編列149人11,529千元，依據本部102年12月19日經人字第10200707160號令修正「經濟部所屬事業機構人員考核辦法」辦理。
 - (3)其他(全勤獎金)：編列98人2,149千元，依據經濟部104年10月16日經人字第10403676530號函「經濟部所屬事業機構人員訓練及差勤管理要點」辦理。

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119,282千元。
- 獎金計編列146,403千元，明細如下：
 - (1)年終獎金：編列1,039人72,671千元，依據行政院106年1月6日院授人給字第1060034642號函訂定「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定辦理。
 - (2)考績獎金：編列1,039人73,732千元，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新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬150千元。
- 年終獎金：編列1人97千元，依據行政院106年1月6日院授人給字第1060034642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

107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		
46	-	-	78	-	-	31	-	1,047
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
57,719	-	-	77,962	2,448	-	14,097	14	1,034,003

經
經濟作
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目				
			合計	勞務成本	銷貨 成本	出租 資產 成本
1,037,828	1,033,543	用人費用	1,034,003	968,698	7,037	-
88,507	99,969	正式員額薪資	88,925	70,829	4,303	-
542,506	569,011	聘僱及兼職人員薪資	571,719	545,891	-	-
28,933	31,543	超時工作報酬	36,155	34,931	297	-
16,333	17,416	津貼	16,703	16,652	-	-
160,735	161,992	獎金	168,261	158,898	1,211	-
109,043	51,127	退休及卹償金	57,719	53,332	601	-
91,745	102,458	福利費	94,507	88,152	624	-
24	27	提繳費	14	13	1	-
2,061,572	2,196,975	服務費用	2,179,251	1,474,134	5,699	3,079
289,073	307,962	水電費	260,462	254,422	3,905	561
15,484	20,013	郵電費	21,766	17,845	21	-
9,436	10,668	旅運費	10,690	8,326	15	-
3,435	3,096	印刷裝訂與廣告費	3,092	2,802	10	-
390,011	415,951	修理保養及保固費	373,339	362,032	1,212	2,008
9,374	13,331	保險費	13,012	4,379	7	330
406,960	377,186	一般服務費	382,086	381,186	14	180
932,976	1,043,708	專業服務費	1,109,744	438,126	515	-
4,824	5,060	公共關係費	5,060	5,016	-	-
146,887	152,909	材料及用品費	152,374	149,785	205	-
79,301	94,488	使用材料費	94,618	94,507	106	-
65,622	56,468	用品消耗	56,154	55,278	99	-
1,965	1,953	商品及醫療用品	1,602	-	-	-
265,278	113,963	租金與利息	96,187	36,011	427	-
6,967	7,307	地租及水租	7,042	6,580	385	-

濟 部
業基金
彙計表
107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
-	19,800	-	-	38,468	-	-	-	-
-	13,289	-	-	504	-	-	-	-
-	-	-	-	25,828	-	-	-	-
-	-	-	-	927	-	-	-	-
-	-	-	-	51	-	-	-	-
-	2,533	-	-	5,619	-	-	-	-
-	2,221	-	-	1,565	-	-	-	-
-	1,757	-	-	3,974	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
20,717	3,478	-	427,629	244,515	-	-	-	-
1,190	384	-	-	-	-	-	-	-
47	120	-	-	3,733	-	-	-	-
250	21	-	1,229	849	-	-	-	-
-	135	-	35	110	-	-	-	-
840	496	-	-	6,751	-	-	-	-
8,280	6	-	-	10	-	-	-	-
97	478	-	-	131	-	-	-	-
10,013	1,838	-	426,365	232,887	-	-	-	-
-	-	-	-	44	-	-	-	-
-	2,107	-	57	220	-	-	-	-
-	5	-	-	-	-	-	-	-
-	500	-	57	220	-	-	-	-
-	1,602	-	-	-	-	-	-	-
-	267	-	-	196	-	-	59,286	-
-	77	-	-	-	-	-	-	-

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
26,099	8,930	房租	8,600	8,600	-	-
3,919	6,367	機器租金	14,592	14,360	42	-
650	720	交通及運輸設備租金	180	180	-	-
6,201	6,756	什項設備租金	6,487	6,291	-	-
221,442	83,883	利息	59,286	-	-	-
2,134,248	2,005,599	折舊、折耗及攤銷	1,817,633	1,794,983	955	20,238
1,732,513	1,694,279	不動產、廠房及設備折舊	1,568,338	1,545,688	955	20,238
378,455	293,111	其他折舊性資產折舊	241,697	241,697	-	-
23,280	18,209	攤銷	7,598	7,598	-	-
244,046	225,788	稅捐與規費（強制費）	236,544	12,616	3	143,768
196,353	180,317	土地稅	192,757	3,731	-	131,560
39,705	40,780	房屋稅	38,892	4,151	3	12,208
2,302	1,707	消費與行為稅	1,864	1,797	-	-
5,686	2,984	規費	3,031	2,937	-	-
698,778	609,638	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	540,080	304,631	-	-
95	70	會費	70	-	-	-
373,761	282,561	捐助、補助與獎助	201,632	-	-	-
279,175	285,157	分擔	306,811	302,311	-	-
45,747	41,850	補貼（償）、獎勵、 慰問與救助(濟)	31,567	2,320	-	-
-	-	競賽及交流活動費	-	-	-	-
249,103	213,458	短絀、賠償與保險給付	218,013	615	-	-
249,103	213,458	各項短絀	218,013	615	-	-
9,545,876	8,385,625	其他	6,469,540	9,007	-	-
9,545,876	8,385,625	其他費用	6,469,540	9,007	-	-
16,383,617	14,937,498	總 計	12,743,625	4,750,480	14,326	167,085

濟 部
業基金
彙計表
107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
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	190	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	196	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	59,286	-
-	445	-	-	1,012	-	-	-	-
-	445	-	-	1,012	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
80,083	74	-	-	-	-	-	-	-
57,466	-	-	-	-	-	-	-	-
22,530	-	-	-	-	-	-	-	-
-	67	-	-	-	-	-	-	-
87	7	-	-	-	-	-	-	-
4,500	70	-	188,164	42,715	-	-	-	-
-	70	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	158,947	42,685	-	-	-	-
4,500	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	29,217	30	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
185,284	-	-	-	-	-	-	11,278	20,836
185,284	-	-	-	-	-	-	11,278	20,836
6,458,097	120	-	-	-	-	-	-	2,316
6,458,097	120	-	-	-	-	-	-	2,316
6,748,681	26,361	-	615,850	327,126	-	-	70,564	23,152

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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	單 位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
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		-	-	4	2,470	4	2,470	
小客貨兩用車	輛	-	-	4	2,470	4	2,470	1.購置小客貨兩用車4輛，分別配置於所轄龍德工業區服務中心、雲林科技工業區服務中心、台南科技工業區服務中心及中區工業區管理處等4處，係為業務需要使用。 2.預計民國107年6月購置，奉行政院106年6月28日院臺財字第1060178518B號函核定。
合計		-	-	4	2,470	4	2,470	
小客貨兩用車（7-8人座）		-	-	-	-	-	-	
小客貨兩用車		-	-	4	2,470	4	2,470	

備註：

一、加工出口區作業基金：

1.管理用公務車輛：

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

2.其他公務車輛：

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

二、產業園區開發管理基金：

1.管理用公務車輛：

107年度汰舊換新小客貨兩用車4輛，汰舊換新後計有小客貨兩用車91輛。

2.其他公務車輛：

107年度汰舊換新一般公務用機車18輛及搬運車2輛，汰舊換新後計有小型貨車3輛、特種車3輛、一般公務用機車231輛、清潔車58輛及搬運車40輛。

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107年度

單位：新臺幣千元

轉投資事業	投資金額		持股比例%	說 明
	本年度	截至本年度累計數		
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105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105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105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107年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期間	投資 總額	分年預算數			備註
				以前年度	本年度	以後年度	
分年性項目							
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	49,500	5,394	44,106	-	
合 計			49,500	5,394	44,106	-	

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
一、通案決議部分：		
無。		
二、經濟委員會審查決議部分：		
1.	加工出口區作業基金 106 年度預算案於「勞務成本—管理成本—旅運費」項下編列 103 萬 8 千元，係國內旅費 53 萬 1 千元，國外旅費 28 萬 3 千元，大陸地區旅費 20 萬元，其他旅費 2 萬 4 千元，各項旅費之執行地點、出席人員數未能清楚載明，難以查核。爰凍結該預算五分之一，待提出書面報告後，始得動支。（另依審議總結果第六項：修正為書面報告。）	本部業於 107 年 2 月 5 日以經授加字第 10720060030 號函，將書面報告送立法院。
2.	加工出口區作業基金 106 年度預算案於「勞務成本—管理成本—專業服務費」項下，共計編列 1 億 9,609 萬 7 千元，較 105 年度增加約 25%，惟多數園區使用容積率偏低，使用效率低落，大增支出對人民觀感恐有不良影響，且說明中也未見明顯針對提昇容積率之有效工作項目，爰凍結該預算十分之一，俟提出書面報告後，始得動支。（另依審議總結果第六項：修正為書面報告。）	本部業於 107 年 2 月 8 日以經授加字第 10720060110 號函，將書面報告送立法院。
4.	產業園區開發管理基金 106 年度預算案於「管理及總務費用—專業服務費」項下委託調查研究費，共計編列 2 億 0,400 萬 3 千元，其中部分支出支用工業用地供給與服務資訊網之維護推廣研究計畫，經查「台灣工業用地供給於服務資訊網」利用效率低落、媒合成效低，編列支出實有欠妥，爰凍結該預算二十分之一，俟提出書面報告後，始得動支。（另依審議總結果第六項：修正為書面報告。）	本部業於 107 年 1 月 26 日以經授工字第 10620435560 號函，將書面報告送立法院。
5.	產業園區開發管理基金 106 年度預算案於固定資產建設改良擴充項下「永續工業區潔淨水環境計畫」編列 1 億 9,827 萬元，惟預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 4 目規定：「凡經付出仍可收回，而非用於營業者，為作業基金。」作業基金具有「付出仍可收回」特性，是以，產業園區開發管理基金經費之支用應以具可收回性為限。但該計畫補助地方政府及民間開發工業區提升環保公共設施效能項目，與基金用途及設立目的未合，宜由公務預算支	本部業於 107 年 1 月 16 日以經授工字第 10720400900 號函，將書面報告送立法院。

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	應。爰凍結該預算十分之一，俟提出書面報告後，始得動支。(另依審議總結果第六項：修正為書面報告。)	
6.	加工出口區管理處統計截至 105 年 7 月底止，園區出租率已達 99.73%，較 102 年度 96.6%、103 年度 98.12%，分別成長 3.13 個百分點及 1.61 個百分點，顯示園區出租率連年上升，管理收入亦達 3 億 8,819 萬 2 千元，惟加工出口區管理處辦理區內廠商管理費計收業務，核有短收或漏未徵收管理費等多項缺失，顯示內控機制未臻完善，亦未能落實勾稽作業，實有待檢討改善，以防範類似缺失再次發生。	<p>本部加工出口區管理處（以下簡稱本部加工處）研提強化內控機制改善作法如下：</p> <p>一、加強廠商辦理更正申報之觀念：本部加工處於「管理費網路申辦暨自動報繳系統」頁首及每期發送管理費核定通知郵件時，持續提醒廠商「向加工處申報之營業額，如有向國稅局辦理更正申報或補申報時，應向本處或分處辦理更正」；定期於每年 1 月函文要求廠商如有營業額變更時，應向本部加工處或分處辦理更正。</p> <p>二、為避免廠商已向國稅局申請入區營業登記，國稅局漏未副知本部加工處之情事再度發生，各經辦同仁已主動定期於每月月初至「財政部營業-稅籍登記資料公示查詢系統」查詢區內廠商營業登記名冊，與管理費申報名冊互相勾稽，以防止遺漏。</p> <p>三、105 年起每年定期辦理加工處與各分處間管理費業務經驗交流及廠商案件交互抽查作業，抽查對象採隨機挑選，抽查範圍為廠商年度內每期之申報資料，以相互汲取經驗，並藉由抽查發現盲點、及時導正補救。</p> <p>四、協商財政部專案核定提供廠商營業資料以利勾稽：該部於 106 年 10 月 24 日已核定每年准予提供，無需逐案核准，可供加工處核對勾稽。</p> <p>五、藉由本部加工處持續落實各項強化內控機制作為，且逐年導正廠</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
		商，預期未來廠商申報異常情形將顯著降低，加工出口區管理費計收之內控機制更臻完善。
7.	中小企業發展基金辦理投資業務，對於已全額認損、無投資實益之公司股票，迄未能有效處置。主要係信託專戶股票於投資當時，中小企業發展基金即製作財產清冊，以每股 10 元面額作帳，儘管被投資事業實際帳面價值已為零，惟在其未解散清算完結，並依法院指示分配剩餘財產並核發清算證明前，尚無法進行財產減值動作，致目前信託專戶內所持有解散清算中之公司、全額認損多年公司及無營運實績等公司之股票，仍列在中小企業發展基金財產帳上，且須保管實體股票。相較於創投公司對於認損公司股票採取呆帳處理模式，即將被投資事業之股票作廢，並自帳上移除，中小企業發展基金尚難參照辦理。中小企業發展基金從事投資業務，對於帳列已全額認損之公司股票，研議將朝向整批打包，並依政府公開採購法公開標售方式辦理，惟上述股票順利出售可能性低，且行政成本恐不斐，是否符合成本效益也是一大問題，爰要求中小企業處審慎斟酌，考量是否有其他替代方案，並於 1 個月內向立法院經濟委員會提出報告說明。	本部業於 107 年 1 月 16 日以經授企字第 10720000410 號函，將檢討報告送立法院。
8.	中小企業發展基金依中小企業創業育成信託投資專戶運用要點之規定委託兆豐商銀、中華開發工業銀行、臺灣育成中小企業開發公司、華陽中小企業開發公司、創新工業技術移轉公司等 5 家管理顧問公司辦理投資案之評估、管理及進行投資作業，截至 104 年底止，中小企業發展基金實際投資金額計 15 億 1,316 萬 9 千元，惟累計虧損達 1 億 9,118 萬 3 千元，106 年度中小企業發展基金於「投融資業務成本-短絀、賠償與保險給付」項下編列「創業育成信託投資專戶」投資損失 5,000 萬元。中小企業發展基金創業育成信託投資專戶委託管理顧問之投資績效欠佳，顯示部分管理顧問之投資後管理情形不佳，爰要求中小企業處於 1 個月內向立法院經濟委員會提出相關改善對策之報告。	本部業於 107 年 1 月 16 日以經授企字第 10720000390 號函，將檢討報告送立法院。

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	議 容	辦 理 情 形
項 次	內 容	辦 理 情 形
9.	<p>產業園區開發管理基金 106 年度預算案於「管理及總務費用」之專業服務費項下編列 800 萬元，辦理工業用地供給與服務資訊網之維護推廣研究計畫，建置並維運「臺灣工業用地供給與服務資訊網」，惟查該網路平台 102 至 105 年度 8 月底止，媒合工業用地供需雙方成交之筆數及土地面積合計僅 198 筆、180.94 公頃，各年度分別為 48 筆、70.77 公頃，57 筆、32.44 公頃，55 筆、57.73 公頃，38 筆、20 公頃，據工業局提供資料，截至 105 年 6 月底，全國閒置工業區土地仍有 705.8 公頃，顯示該網路平台近年度之媒合成效，仍有強化空間，爰要求工業局加強推廣平台之使用率，期達成改善產業用地區域供需均衡失調、產業用地閒置未利用等現象，促進土地使用效益之提升，並進而帶動區域經濟成長及就業。</p>	<p>一、有關「臺灣工業用地供給與服務資訊網」之計畫說明如下：</p> <p>(一)本計畫所建置之工業區用地供給服務交流平台，主要係提供工業用地各類資訊，協助相關政策之推展，並促進地方政府產業經濟發展，扮演提供各界查詢工業區資訊的重要窗口角色。</p> <p>(二)本平台供需者具有高度自主性，為利資訊交流，開放平台讓用地供需者均可自行上網刊登及查詢資訊，且定期透過各類電子報之發行，使供需雙方資訊得以互通，進而促進雙方自行媒合。</p> <p>二、為期有效推廣本平台之使用率及強化媒合機制，本計畫因應之具體策略說明如下：</p> <p>(一)強化「專案委託仲介」對成交資料的回報，以利盡可能的掌握已成交物件資訊。</p> <p>(二)建置「平台租售資料」與「GIS 地理資訊系統」行動版，以提供使用者更為方便查詢工業區位置以及租售物件的需求。</p> <p>(三)為強化閒置土地的利用，經濟部轄管工業區閒置用地現已引進民間專業仲介業者協助產業用地之媒合，協助廠商於用地取得方面有更便民及高效率之措施。本網站亦協助在「租售供給者」新增「專案委託仲介」身份，讓專案委託仲介透過本平台進行更新租售物件，預期將可促進更多租售物件的成交，也將促使他們回報成交物件資訊。</p> <p>(四)本部工業局亦於「產業用地政策革新方案」中提出「強</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
		<p>化土地清查及媒合機制」，包括全面清查編定工業區使用狀況、強化「臺灣工業用地供給與服務資訊網」、提供專業仲介資源以強化媒合機制及由「經濟部招商投資服務中心」擔任產業用地供需媒合單一窗口等積極作法。</p> <p>三、總體而言，本計畫將持續整合工業區之用地供給與需求為範疇，建構用地資訊交換服務平台，以達到最快最即時的資訊交換效率，並提高全國工業用地資訊的透明化，以吸引企業投資及各類資訊的傳播。</p>
10.	經濟部中小企業處為協助我國中小企業之發展，並鼓勵青年創新研究，特於 102 年 12 月 25 日訂定中小企業創新發展專案貸款要點，提供符合條件之中小企業貸款利息補助，由承貸金融機構以自有資金辦理。為有效運用在地資金，爰建請經濟部會同內政部共同評估，研議將各地方之儲蓄互助社納為承貸之金融機構，以連結在地資金與產業發展。相關可行性評估報告請於 3 個月內送交立法院經濟委員會。	本部業於 107 年 1 月 16 日以經授企字第 10720000420 號函，將評估報告送立法院。
11.	針對 105 年度截至 7 月底止加工出口區出口額 70.4 億美元，年增率-6.09%，進口額 45.53 億美元，年增率-9.06%，雖較 104 年度出口年增率-11.97%及進口年增率-12.11%略為好轉，部分園區仍持續呈現衰退現象，爰要求加工出口區作業基金應積極輔導廠商，並儘速研謀有效對策，以招攬更多具有關鍵地位之領導廠商進駐投資設廠。	<p>一、為因應產業環境之變化，本部加工處正積極推動以下各項施政措施，以有效提升廠商競爭力並吸引關鍵地位之領導廠商進駐投資設廠：</p> <p>(一)設置投資協處平臺與單一窗口提供全方位服務，並建構優質投資環境。</p> <p>(二)鎖定重點產業、發揮群聚效應：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 引進旗艦廠商，協助園區大廠擴廠布局，加速產業前瞻發展。 2. 輔導各園區重點產業分別組成各產業聯盟組織，深化群聚發展，發揮特色產

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
		<p>業</p> <p>(三)持續協助廠商升級轉型</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 結合產官學研能量，全面性協助廠商進行製程改善、生產節能、營運模式創新及智慧化生產模式導入。 2. 運用大數據，協助區內廠商導入智慧製造，加速區內廠商由「製造」升級為「智造」。 3. 建構「經濟部加工出口區e++產業服務平臺」輔導廠商運用政府資源深耕產業關鍵技術，提升企業競爭力。 4. 促成園區軟、硬體廠商鏈結合作，並引進外部產學研單位能量，促進其產業創新、轉型。 5. 協助拓銷新南向/國際市場。 <p>(四)厚植人力資源</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 跨部會合作，深化產學合作，縮減人才供需落差。 2. 產學聯合培訓人才，策動大專院校校長平臺，訓練適合業界所用之人才。 3. 開設訂單式人才培育專班培育在地化優質穩定專業人才。 4. 輔導廠商申請政府員工訓練補助經費。 <p>二、本部加工處將持續推動以上各項施政措施，持續輔導廠商升級轉型，增加競爭力，並輔導廠商貿易拓銷，提升營運績效，共創園區營運效能。</p>
12.	針對加工出口區作業基金催收款項科目截至 105 年 7 月底止餘額計 2,459 萬 9 千元，包含一般土地租金 810 萬 7 千元、公共電費、水費 40 萬 2 千元、	<p>加工出口區作業基金已加強稽催收回催收款並採行積極對策如下：</p> <p>一、加強稽催收回催收款</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	議 容	辦 理 情 形
項 次	內 容	辦 理 情 形
	<p>管理費 5 萬 7 千元及台絲公司開發計畫配合款利息 1,603 萬 2 千元等，依照積欠時間分析，逾 1 年以上者計占 39.69%，其大部分屬已移送執行案件或已取得債權憑證尚未註銷之案件，收回可能性極低，為避免損及基金權益及影響財務結構，爰要求加工出口區作業基金加強稽催並採行積極對策，以保障債權。</p>	<p>(一)台絲公司開發計畫配合款利息部分：因其無相當財產可供執行，強制執行無實益。本部加工處依律師建議，持續積極督促該公司還款，並按月發函催討，該公司已按月支付本部加工處利息。</p> <p>(二)積欠維護費土地或建築物租金部分：逾期欠款經取得執行法院發給之債權憑證後，至少 1 年 1 次清查債務人財產及所得基本資料，經查明債務人有可供執行之財產，即聲請法院再予強制執行。</p> <p>二、採行積極對策</p> <p>(一)廠商入區前加強宣導應繳交費用：於廠商入區投資時明確告知所需繳交費用及逾期罰則。</p> <p>(二)增列土地租約之保證人：於訂立土地租約時，簽約人包括「法定代理人兼保證人」，以利後續產生欠款時能收回。</p> <p>(三)公有建築物(辦公室、餐廳、宿舍)契約詳實記載權利義務：如標的物、租金、租期、契約續約、終止或解除、裝修或維護責任歸屬、保險、土地稅、房屋稅及其他對土地房屋課徵之稅捐、逾期未繳款之處罰方式等。</p> <p>(四)掌握園區廠商財務狀況：藉由廠商關係管理系統及營業額申報等資料，提前瞭解廠商營運狀況，並收回應收帳款，避免產生逾期欠款，以降低催收款項。</p> <p>(五)克盡善良管理人之責以強化催繳：因廠商財務狀況不良，致產生催收款時，除以公文並輔以電話及電子郵件</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
		<p>催繳外，必要時亦派員拜會廠商，務必將訊息送達當事人催促繳款。</p> <p>(六)強制執行：債務人經相關追繳程序仍不繳納者，即依民事訴訟程序，經取得法院勝訴判決，或依行政執行法聲請強制執行，以利參與分配。</p>
13.	針對近年國內投資案常因工業用地取得困難而延宕推動進度，檢視產業園區開發管理基金負責管理維護之全國 62 處編定工業區使用情形，部分工業區有土地待租售、閒置或養地等情形，且集中在少數工業區，爰要求產業園區開發管理基金應積極改善，以提高工業區土地運用效益。	<p>一、查本部轄管工業區截至 107 年 11 月止，租售率為 93%，現行租售方式採「預登記制度」，先行確認廠商設廠需求，避免土地閒置及開發資金積壓之虞，並適用「擴大投資方案-工業區土地出租優惠方案」，採租售並行，出租優於出售，積極辦理後續開發銷售作業。</p> <p>二、為排除企業投資障礙，解決產業缺地問題，以「公有土地優惠釋出、民間閒置土地輔導釋出(罰款、拍賣)、產業用地開發與更新」三大策略及十二項具體作法，提供合宜工業用地，其中針對強化閒置土地使用，採單一窗口媒合、專案仲介實價媒合、運用金融控管及增訂產業創新條例強制拍賣規定等措施。</p> <p>三、106 年 11 月 22 日公布實施增訂產業創新條例第 46-1 條閒置土地強制拍賣規定，並於 107 年 5 月 10 日公告子法「產業園區閒置土地認定與輔導使用及強制拍賣辦法」，採多元式措施，針對政府開發設置園區閒置三年以上之土地，採優先輔導，限期改善、罰鍰及協商等機制，倘地主仍未建廠使用，最後將採強制拍賣方式，遏止廠商囤地閒置。</p> <p>四、已依上開法規，於 107 年 9 月 26 日公告閒置土地名單，面積約 214.5 公頃；截至 107 年 11 月，媒合釋出 96.2 公頃。</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	議 容	辦 理 情 形
項 次	內 容	辦 理 情 形
14.	<p>針對產業園區開發管理基金 106 年度「管理及總務費用」之專業服務費項下編列 800 萬元，辦理工業用地供給與服務資訊網之維護推廣研究計畫，建置並維運「臺灣工業用地供給與服務資訊網」，截至 105 年 8 月底止，其累計會員數僅 564 人，102 至 105 年 8 月底累計瀏覽人次 902 萬 4,718 人，因僅提供工業土地供給資訊，會員僅能被動接受需求者聯繫，爰要求產業園區開發管理基金應研議增加工業土地需求資訊之蒐集，強化該網路平台之供給與需求之自動配對功能，以提升媒合成效。</p>	<p>一、有關「臺灣工業用地供給與服務資訊網」之計畫說明如下：</p> <p>(一)本計畫所建置之工業區用地供給服務交流平台，主要係提供工業用地各類資訊，協助相關政策之推展，並促進地方政府產業經濟發展，扮演提供各界查詢工業區資訊的重要窗口角色。</p> <p>(二)本平台供需者具有高度自主性，為利資訊交流，開放平台讓用地供需者均可自行上網刊登及查詢資訊，且定期透過各類電子報之發行，使供需雙方資訊得以互通，進而促進雙方自行媒合。</p> <p>二、為期有效推廣本平台之使用率及強化媒合機制，本計畫因應之具體策略說明如下：</p> <p>(一)強化「專案委託仲介」對成交資料的回報，以利盡可能的掌握已成交物件資訊。</p> <p>(二)建置「平台租售資料」與「GIS 地理資訊系統」行動版，以提供使用者更為方便查詢工業區位置以及租售物件的需求。</p> <p>(三)為強化閒置土地的利用，經濟部轄管工業區閒置用地現已引進民間專業仲介業者協助產業用地之媒合，協助廠商於用地取得方面有更便民及高效率之措施。本網站亦協助在「租售供給者」新增「專案委託仲介」身份，讓專案委託仲介透過本平台進行更新租售物件，預期將可促進更多租售物件的成交，也將促使他們回報成交物件資訊。</p> <p>(四)本部工業局亦於「產業用地政策革新方案」中提出「強</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
		<p>化土地清查及媒合機制」，包括全面清查編定工業區使用狀況、強化「臺灣工業用地供給與服務資訊網」、提供專業仲介資源以強化媒合機制及由「經濟部招商投資服務中心」擔任產業用地供需媒合單一窗口等積極作法。</p> <p>三、總體而言，本計畫將持續整合工業區之用地供給與需求為範疇，建構用地資訊交換服務平台，以達到最快最即時的資訊交換效率，並提高全國工業用地資訊的透明化，以吸引企業投資及各類資訊的傳播。</p>
15.	<p>針對 106 年度產業園區開發管理基金編列「永續工業區潔淨水環境計畫」經費 1 億 9,827 萬元，該計畫原為爭取公共建設經費，辦理產業園區內之監測系統建置、污水收集管線及環保設施強化建置、建置水資源再生中心及補助地方政府及民間工業區申請提升工業區公共設施之擴充或更新工程；該計畫既針對「產業園區」辦理環保公共設施建設，其辦理內容應不得涵蓋補助地方及民間之工業區，且經濟部工業局已於 102 至 105 年編列經費辦理「補助地方政府及民間開發工業區更新示範計畫」，顯見該計畫之補助地方政府及民間開發工業區提升環保公共設施效能工作項目，應由公務預算負擔相關經費，爰要求產業園區開發管理基金應確實檢討問題，未符法定用途部分，儘速改由公務預算支應。</p>	<p>一、本計畫期程自 105 年至 109 年，總經費 10 億 6,430 萬元，主要係辦理建構園區環境戰情中心、建立跨域合作再造園區水環境及全面提升環保公共設施效能等三項重點工作，以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之目的。</p> <p>二、本計畫業經行政院 105 年 10 月 3 日院臺經字第 1050037369 號函核定，其中具自償性之經費由產業園區開發管理基金支應，剩餘未具自償性經費，由公共建設及產業園區開發管理基金分別分擔 1/3 及 2/3。另為考量計畫執行現狀、業務需求、部分工業區未能達成納管共識及檢討基金未具自償性預算等因素，為符合預算執行最大效益，本案業經二次滾動式檢討(第一次修正計畫業經行政院 106 年 7 月 17 日院臺經字第 1060021342 號函核定，在總經費不變下，調整計畫等事項、經費分配與計畫期程展延至 109 年，及行政院 107 年 10 月 5 日院臺經字第 1070033057 號函核定第二次修正計畫，刪除 108 年及 109</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決	議 及 附 帶 決 議	辦理情形
項 次	內 容	
		<p>年補助地方政府及民間開發工業區環保公共設施效能提升項目及其未具自償性經費，並調整計畫總經費為 10 億 6,430 萬元)。</p> <p>三、產業園區開發管理基金支應本計畫部分未具自償性之項目，除補助地方政府項目經 107 年 10 月 5 日計畫修正後刪除外，其他未具自償經費係為辦理工業局所轄 18 處未設污水廠之工業區雨水下水道監(測)視作業，尚符產業創新條例第 49 條產業園區開發管理基金用途之「產業園區或周邊相關公共設施之興建、維護或改善」之規定。</p> <p>四、另針對 106 年度產業園區開發管理基金固定資產建設改良擴充項下所編「永續工業區潔淨水環境計畫」經費 1 億 9,827 萬元，主要係辦理工業區污水收集管線建置，尚無編列補助地方政府提升環保設施之經費。</p> <p>五、綜上，工業區環保設施效能提升是經濟發展必要之工作，透過本計畫將可結合中央、地方政府及民間力量共同推動全台工業區環保設施效能提升，提供良好生產環境，進而吸引新增投資，擴大就業機會，加速台商回流覓地投資，促進園區內產業創新發展，以產出最大的經濟效益兼顧環境保護，保障國家永續發展。</p>
16.	<p>針對 106 年度中小企業發展基金「投融資業務成本-短絀、賠償與保險給付」項下編列「創業育成信託投資專戶」投資損失 5,000 萬元，截至 105 年 7 月底止已處分完竣信託投資事業計 54 家，處分損失計 8,557 萬 2 千元，顯示部分管理顧問之投資後管理情形不佳，爰要求中小企業發展基金應確實檢討問題癥結，儘速改善。</p>	<p>一、中小企業發展基金督請投管公司依照下列項目，進行投後管理：</p> <p>(一)登錄被投資公司基本資料、投資及投資異動資料。</p> <p>(二)提供定期與不定期報告：季報、年報、財報、訪視報告。</p> <p>(三)董監事(股權代表)應出席被投資公司之董監事會議及股東會，議程中若有重大事項，董監事(股權代表)應於會</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
		<p>議召開至少 3 日前通知本基金，並對重大事項之議程內容逐案提出建議。即時提報被投資公司重大問題。</p> <p>二、為確保政府資金妥善運用，中小企業發展基金依照下列項目，進行投後管理：</p> <p>(一)針對投資後連續 2 年虧損之企業，安排投後訪視以瞭解被投資公司實際營運情況，給予經營建議或提供政府相關輔導資源協助。</p> <p>(二)就經營績效嚴重不佳之企業，透過止付管理費的方式，請投管公司針對該企業加強管理，或加速處分時程，以維護專戶之相關權益。</p>
17.	<p>針對中小企業發展基金辦理投資業務，對於已全額認損、無投資實益之公司股票，迄未能有效處置。主要為信託專戶股票於投資當時，中小企業發展基金即製作財產清冊，以每股 10 元面額作帳，儘管被投資事業實際帳面價值已為零，但在其未解散清算完結，並依法院指示分配剩餘財產並核發清算證明前，尚無法進行財產減值動作，導致目前信託專戶內所持有解散清算中之公司、全額認損多年公司及無營運實績等公司之股票，仍列在中小企業發展基金財產帳上，且須保管實體股票。相較於創投公司對於認損公司股票採取呆帳處理模式，即將被投資事業之股票作廢，並自帳上移除，中小企業發展基金似難參照辦理。爰要求中小企業發展基金對於帳列已全額認損之公司股票，提出縝密完善之退場機制，以利辦理後續處置事宜。</p>	<p>本部業於 107 年 1 月 16 日以經授企字第 10720000370 號函，將檢討報告送立法院。</p>
18.	<p>近年因受國際市場需求疲軟，致 104 年加工出口園區整體出口年增率呈現負值，楠梓園區-2.77%、高雄園區-35.61%、臺中園區-35.43%、中港園區-14.57%、屏東園區-6.5%。105 年全球景氣雖略為好轉，楠梓園區進出口額年增率分別為-5%以及-3%，仍呈現衰退現象，若未能及時謀求解決之</p>	<p>本部業於 107 年 2 月 8 日以經授加字第 10720060080 號函，將書面報告送立法院。</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦理情形
項 次	內 容	
	道，恐影響園區維持，以及廠商營運。爰建請加工出口區管理處積極輔導廠商，並於 1 個月內送交改善計畫報告予立法院經濟委員會。	
19.	產業園區開發管理基金為強化閒置土地利用，於 106 年度「管理及總務費用」專業服務費項下編列 800 萬元建置「臺灣工業用地供給與服務資訊網」，開放讓用地供給者及需求者均可上網刊登資訊，俾利媒合強化使用閒置土地，惟近 4 年來，出租土地面積從 102 年 70 公頃下降到 103 年 32.44 公頃，104 年情況稍微好轉達到 57.73 公頃，但 105 年出租出售土地面積僅有 28.6 公頃；交易筆數，每年平均為 52 筆，其中以 101 至 105 年高雄的工業區為例，近 5 年土地媒合的筆數與面積僅有 4 筆。媒合成效實有待加強。爰建請產業園區開發管理基金主政機關盤點園區內閒置土地，利用園區環境優勢配合在地中小企業需求，以及 5+2 產業推展，提供詢問的廠商適切的選擇，並於 1 個月內提出改善報告，送交立法院經濟委員會。	本部業於 107 年 1 月 31 日以經授工字第 10620435570 號函，將書面報告送立法院。
20.	105 年度截至 7 月底止，加工出口區出口額 70.4 億美元，年增率-6.09%，進口額 45.53 億美元，年增率-9.06%，雖較 104 年度出口年增率-11.97%及進口年增率-12.11%略為好轉，觀察各園區進出口額及年增率表現，部分園區呈現連年衰退現象，如臺中園區 101 年度出口額為 26.01 億美元，進口額 12.67 億美元，105 年度截至 7 月底止降至 3.23 億美元及 1.45 億美元，且近年進出口額連年萎縮，未見好轉；至於其他園區，因 105 年度上半年全球經濟成長力道仍緩，包含楠梓、中港、屏東及高雄軟體園區進出口額仍持續呈現衰退現象，如楠梓園區 104 年度出口額年增率-2.77%，105 年度截至 7 月底止已擴大至-10.77%，顯示部分區內廠商海外接單難稱順暢，恐係未能順應產業轉型或提升技術，致市場逐漸流失，長期以觀，對加工出口區作業基金之管理收入影響頗大。爰要求經濟部 1 個月內提出有效對策，並送交立法院經濟委員會，以招攬更多具有關鍵地位之領導廠商進駐投資設廠。	本部業於 107 年 2 月 8 日以經授加字第 10720060081 號函，將書面報告送立法院。

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
21.	依各加工出口區園區建築物淨建蔽率及淨容積率規定略以，中港園區容積率為 300%；楠梓園區及第二園區容積率為 300%，符合綠建築等條件可申請建築基地容積率 300 至 400%，而在容積總量管制要點發布實施日起 2 年內完成申請者，得申請建築基地容積率（含允許增加容積率總和）最高不得超過百分之 520%；臺中園區符合條件得申請增加容積率，最高可達 490%；高雄園區、高雄軟體園區及成功物流園區法定容積率均為 490%；臨廣園區法定容積率為 300% 等。又若按容積率之大小反映土地利用強度及其使用效益之高低。惟除楠梓第二園區因部分個案專案申請容積率至 520%，現況容積率大於法定容積率外，8 個園區現況容積率低於法定容積率，包含楠梓園區現況容積率為 229%、使用比率為 76.33%，高雄軟體園區為 287.18%、使用比率為 58.61%，高雄園區為 157%、使用比率為 32.04%，成功物流園區為 124%、使用比率為 25.31% 等，多數土地使用效能均不佳，爰要求經濟部 1 個月內提出檢討改善報告，並送交立法院經濟委員會。	本部業於 107 年 2 月 8 日以經授加字第 10720060120 號函，將書面報告送立法院。
22.	加工出口區管理處統計截至 105 年 7 月底止，園區出租率已達 99.73%，較 102 年度 96.60%、103 年度 98.12%，分別成長 3.13 個百分點及 1.61 個百分點，顯示園區出租率連年上升，管理收入亦達 3 億 8,819 萬 2 千元，惟該處辦理區內事業管理費計收，未能落實內部控制機制，致管理收入核有短收或未徵收之情形。由此可知，加工出口區管理處辦理區內廠商管理費計收業務，核有短收或漏未徵收管理費等多項缺失，顯示內控機制未臻完善，亦未能落實勾稽作業，實有待檢討改善，爰要求經濟部 1 個月內提出檢討改善報告，並送交立法院經濟委員會。	本部業於 107 年 2 月 6 日以經授加字第 10720060040 號函，將書面報告送立法院。
23.	產業園區開發管理基金為解決工業區土地閒置情形，並降低廠商初期設廠成本，及提高廠商進駐工業區投資之意願，自 91 年度起辦理「工業區土地租金優惠調整措施」（簡稱 006688 措施），由產業	本部業於 107 年 1 月 12 日以經授工字第 10620435480 號函，將書面報告送立法院。

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	議 容	辦 理 情 形
項 次	內 容	
	<p>園區開發管理基金向銀行借款，投資取得經濟部工業局及地方政府開發已公告未出售之工業區土地或建築物，出租或出售予廠商，以紓解廠商營運期間之資金壓力。產業園區開發管理基金辦理前述 006688 措施，嗣因廠商承租後於 94 至 105 年 8 月間退租，除衍生相關履約爭議外，復因退租後致閒置之土地及廠房面積高達 45.92 公頃，投資購置成本達 57 億 0,044 萬 4 千元；另依審計部查核產業園區開發管理基金 104 年度財務收支及決算，發現因退租廠房閒置，截至 104 年 12 月底止，產業園區開發管理基金負擔大樓共同分擔水費、電費、管理費等共 208 萬 6 千元，若再加計因履約爭議，產生訴訟費用、律師費、強制執行費，或承租廠商積欠租金、違約金等 1 億 1,813 萬 8 千元，合計負擔費用達 1 億 2,022 萬 4 千元，較 103 年度 4,288 萬 9 千元，增加 7,733 萬 5 千元(增幅 180.31%)。爰要求經濟部 1 個月內提出檢討改善報告，送交立法院經濟委員會，並儘速解決相關爭議。</p>	
24.	<p>產業園區開發管理基金 106 年度預算案於「管理及總務費用」之專業服務費項下編列 800 萬元，辦理工業用地供給與服務資訊網之維護推廣研究計畫，建置並維運「臺灣工業用地供給與服務資訊網」，期透過該網路平台提供國內工業用地出租(售)供給資訊，媒合供需雙方，改善產業用地區域供需均衡失調、產業用地閒置未利用等現象，促進土地使用效益之提升，並進而帶動區域經濟成長及就業。經查工業用地供給與服務資訊網之維護推廣研究計畫已辦理多年，然該網路平台 102 至 105 年度 8 月底止，媒合工業用地供需雙方成交之筆數及土地面積合計僅 198 筆、180.94 公頃，各年度分別為 48 筆、70.77 公頃，57 筆、32.44 公頃，55 筆、57.73 公頃，38 筆、20 公頃，據工業局提供資料，截至 105 年 6 月底，全國閒置工業區土地仍有 705.8 公頃，顯示該網路平台近年度之媒合成效，仍有強化空間。爰要求經濟部 1 個月內提出檢討改善報告，並送交立法院經濟委員會。</p>	<p>本部業於 107 年 1 月 26 日以經授工字第 10620435580 號函，將書面報告送立法院。</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	議 容	辦 理 情 形
項 次	內 容	
25.	中小企業發展基金依中小企業創業育成信託投資專戶運用要點之規定，於 92 年度委託原中國國際商業銀行（原中國國際商業銀行於 95 年間與原交通銀行合併，並改名為兆豐國際商業銀行，下稱兆豐商銀）管理信託投資專戶，並分別在 92 年 10 月 1 日及 93 年 12 月 1 日委託兆豐商銀、中華開發工業銀行、臺灣育成中小企業開發公司、華陽中小企業開發公司、創新工業技術移轉公司等 5 家管理顧問公司辦理投資案之評估、管理及進行投資作業，截至 104 年底止，中小企業發展基金實際投資金額計 15 億 1,316 萬 9 千元，惟累計虧損達 1 億 9,118 萬 3 千元，106 年度中小企業發展基金於「投融资業務成本-短絀、賠償與保險給付」項下編列「創業育成信託投資專戶」投資損失 5,000 萬元。爰要求經濟部 1 個月內提出檢討改善報告，送交立法院經濟委員會。	本部業於 107 年 1 月 16 日以經授企字第 10720000380 號函，將檢討報告送立法院。
26.	截至 105 年 7 月底止，中小企業發展基金累計短絀 24 億 4,348 萬 8 千元，106 年度預計累計短絀增加至 32 億 9,915 萬 7 千元，主要係創業育成信託投資專戶已進入處分高峰期，依中小企業發展基金統計 102 至 105 年 7 月底止該專戶淨損益情形，分別為淨損 1,670 萬 6 千元、2,458 萬 9 千元、6,529 萬 7 千元及 1,521 萬 1 千元，同期間投資損失分別為 4,495 萬 9 千元、4,748 萬 4 千元、8,919 萬 8 千元及 4,851 萬 6 千元，預期短期間該專戶投資淨損金額將持續擴大。又依中小企業發展基金提供之數據顯示，105 年 7 月底止已該專戶已全額認損公司之 11 家，分別為創建期 3 家，擴充期 8 家；以產品別區分，均集中於電子產業，且投資階段多在擴充期，顯示管理顧問公司於擇定投資對象時，或未考量市場及產品競爭情形，或未合理分散投資風險，致投資成效不彰。爰要求經濟部 1 個月內提出檢討改善報告，送交立法院經濟委員會。	本部業於 107 年 1 月 16 日以經授企字第 10720000400 號函，將檢討報告送立法院。
27.	依中小企業發展條例第二章規定，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	本部業於 107 年 1 月 11 日以經授企字第 10720000200 號函，將檢討報告送立法院。

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	議 容	辦 理 情 形
項 次	內 容	
	<p>款利率推動「出口貸款海外投資貸款海外營建工程貸款」、「中小企業災害復舊專案貸款」及「貿易自由化受損產業升級轉型貸款」等業務，對出口業者降低資金成本、對遭受災害需要資金復建業者及貿易自由化受損業者之資金需求，均有實質助益。查中小企業發展基金 106 年度預計貸款 6 億元，較 105 年度預算數 7 億元減少 1 億元，主要係預估「中小企業災害復舊專案貸款」需求減少所致。惟截至 105 年 7 月底止長期貸款之貸出餘額僅 8,352 萬 5 千元，且 101 至 105 年 7 月底止，除「中小企業災害復舊專案貸款」於 101 年度辦理 4 件、1,240 萬元外，並無其他新增貸款案件，案件數及融資金額均偏低，執行成效欠佳。爰要求經濟部 1 個月內提出檢討改善報告，送交立法院經濟委員會。</p>	
28.	<p>依加工出口區各園區建築物淨建蔽率及淨容積率規定，中港園區容積率為 300%；楠梓園區及第二園區容積率為 300%，符合綠建築等條件可申請建築基地容積率 300 至 400%，而在容積總量管制要點發布實施日起 2 年內完成申請者，得申請建築基地容積率最高不得超過百分之 520%；臺中園區符合條件得申請增加容積率，最高可達 490%；高雄園區、高雄軟體園區及成功物流園區法定容積率均為 490%；臨廣園區法定容積率為 300%等。按容積率之大小反映土地利用強度及其使用效益之高低。惟除楠梓第二園區因部分個案專案申請容積率 520%，現況容積率大於法定容積率外，8 個園區現況容積率低於法定容積率，包含楠梓園區現況容積率為 229%、使用比率為 76.33%，高雄軟體園區為 287.18%、使用比率為 58.61%，高雄園區為 157.00%、使用比率為 32.04%，成功物流園區為 124%、使用比率為 25.31%等，多數土地使用效能均不佳。綜上，加工出口區園區土地資源有限，廠商面臨廠房用地不足，惟所轄老舊園區容積率偏低，影響園區土地利用強度及使用效益，允宜加速老舊園區更新再造，爰此，請於 1 個月內提出園區更新再造報告書，以營造產業發展之優質環境。</p>	<p>本部業於 107 年 2 月 8 日以經授加字第 10720060130 號函，將書面報告送立法院。</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決	議	及	附	帶	決	議	辦理情形
項次	內					容	
29.	截至 105 年 7 月底止，加工出口區作業基金催收款項科目餘額計 2,459 萬 9 千元，包含一般土地租金 810 萬 7 千元、公共電費、水費 40 萬 2 千元、管理費 5 萬 7 千元及台絲公司開發計畫配合款利息 1,603 萬 2 千元等，依照積欠時間分析，逾 1 年以上者計占 39.69%，其大部分屬已移送執行案件或已取得債權憑證尚未註銷之案件，收回可能性極低。另查加工出口區作業基金 100 至 105 年 7 月底止各園區廠商積欠維護費、土地或建物租金而沖銷之金額分別為 396 萬 9 千元、2,498 萬 5 千元、231 萬 2 千元、295 萬 2 千元、501 萬 2 千元及 13 萬 4 千元，顯示加工出口區作業基金大部分於取得法院核發之債權憑證後，將催收款項轉銷為呆帳，惟各年度轉銷呆帳再收回之積欠金額均為 0，足證呆帳轉銷後，收回可能性幾近於零。綜上，加工出口區作業基金近年來因園區內之廠商積欠維護費、土地或建物租金等，致催收款項金額高居不下，且收回比率偏低，大部分轉銷為呆帳，為避免損及基金權益及影響財務結構，允宜加強稽催並採行積極對策，爰此，請於 1 個月內提出檢討報告，以保障債權。						本部業於 107 年 2 月 6 日以經授加字第 10720060060 號函，將書面報告送立法院。
30.	產業園區開發管理基金為解決工業區土地閒置情形，並降低廠商初期設廠成本，及提高廠商進駐工業區投資之意願，自 91 年度起辦理「工業區土地租金優惠調整措施」，由產業園區開發管理基金向銀行借款，投資取得經濟部工業局及地方政府開發已公告未出售之工業區土地或建築物，出租或出售予廠商，以紓解廠商營運期間之資金壓力。惟產業園區開發管理基金辦理前述措施，嗣因廠商承租後於 94 至 105 年 8 月間退租，除衍生相關履約爭議外，復因退租後致閒置之土地及廠房面積高達 45.92 公頃，投資購置成本達 57 億 0,044 萬 4 千元；另依審計部查核產業園區開發管理基金 104 年度財務收支及決算，發現因退租廠房閒置，截至 104 年 12 月底止，產業園區開發管理基金負擔大樓共同分擔水費、電費、管理費等共 208 萬 6 千元，若						本部業於 107 年 1 月 12 日以經授工字第 10620435500 號函，將書面報告送立法院。

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	議 容	辦 理 情 形
項 次	內 容	
	<p>再加計因履約爭議，產生訴訟費用、律師費、強制執行費，或承租廠商積欠租金、違約金等 1 億 1,813 萬 8 千元，合計負擔費用達 1 億 2,022 萬 4 千元，較 103 年度 4,288 萬 9 千元，增加 7,733 萬 5 千元(增幅 180.31%)，顯示若未能儘速解決及排除各項訴訟及占用情形，並加速去化尚待租售土地，則除產業園區開發管理基金負擔之處理費用日益增加外，亦使工業區土地及廠房長期間置無法發揮其應有之經濟效益，亟待研謀妥處。綜上，鑑於前述部分土地及廠房退租期間已長達 1 至 10 年，相關履約爭議仍未解決，導致土地及廠房閒置面積達 45.92 公頃，而相關投資購置成本高達 57 億餘元，加重基金負擔，爰此，請於 1 個月內提出檢討報告，以利經費使用成效，允宜研謀具體改善措施並儘速予以處理。</p>	
31.	<p>有鑑於加工出口區園區土地資源有限，廠商面臨廠房用地不足，然目前管理處轄下仍有 8 個園區現況容積率低於法定容積率，其中 3 個園區之使用比率更是未達三成（屏東園區現況容積率 71.91%、使用比率為 23.97%，中港園區現況容積率 74.12%、使用比率為 24.71%，成功物流園區現況容積率 124%、使用比率為 25.31%），顯示多數土地使用效能不佳，爰請經濟部積極檢討使用比率偏低之園區發展瓶頸，加速辦理老舊園區更新再造相關規劃，俾利強化園區土地利用強度及使用效益，營造產業發展優質環境。</p>	<p>一、背景：加工出口區園區土地資源有限，廠商面臨廠房用地不足；惟所轄部分園區容積率偏低，使用效率低落一節，經分析原因如下：</p> <p>(一)地理位置及經濟環境影響：部分園區開發初期受限於地理位置偏僻及全球經濟環境嚴峻，廠商進駐情形並不如預期踴躍，致初期建廠容積率普遍較低。</p> <p>(二)資金短缺：部分園區新進駐投資廠商屬中小型製造業，廠商初期規劃建廠時僅以一、二樓層為主體及分期興建，故容積率較低。</p> <p>(三)營運初期產能尚未穩定：部分廠商營運初期尚須清償因新建廠房及購置機械設備向銀行所借貸之資金，無餘裕資金持續擴建廠房增加容積使用率。</p> <p>(四)產業特性：部分產業設有大型吊具設備或營運生產機</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	議 容	辦 理 情 形
項 次	內 容	辦 理 情 形
		<p>具，需挑高廠房，連帶影響容積使用率未能提高。</p> <p>二、為提升加工出口區所轄園區整體容積率，加速辦理老舊園區更新再造，採行作法如下：</p> <p>(一)未出租土地：落實審查新案，提高土地使用效能，訂定各園區容積下限、落實土地核配、推動建築暨景觀預審機制。</p> <p>(二)已出租土地：提高現有土地使用效能，檢討土地使用狀況暨調整用地配置，調整釋出低度利用土地、整建建廠及公設用地、控管投資計畫期程、加收建廠保證金、收回二期未建廠用地。</p> <p>(三)去化閒置廠房：訪查盤點閒置空間並增加廠商持有成本，限制廠房轉租比例，輔導廠商改善投資及媒合廠房租售。</p> <p>(四)形塑新風貌：營造入口風貌及提升生活機能，補助廠房整建、鼓勵廠商拆除重建，加速老舊園區更新再造。</p> <p>三、推動成果(104 年至 107 年底)</p> <p>(一)收回二期未建廠用地 6 處、調整釋出低度利用土地 12 處。(共釋出土地面積 23.5 公頃)</p> <p>(二)推動拆除重建 16 家、整建維護推動 28 家。</p> <p>(三)閒置廠房有效媒合出售 11 家、出租 9 家。</p> <p>(四)廠房新風貌補助 14 家。(104 年度補助 2 家、105 年度補助 2 家、106 年度補助 5 家、107 年補助 5 家)</p> <p>(五)合計創造就業人口約 1 萬 1 千人，投資額約 996 億元。</p> <p>四、精進作法(107 年起)：「前瞻基礎</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	議 案 內 容	辦 理 情 形
項 次	內 容	辦 理 情 形
		<p>建設計畫」項下研提「提升加工出口區用地效能創新產業升級計畫」，推動園區老舊廠房拆除重建事宜。</p>
32.	<p>加工出口區管理處統計截至 105 年 7 月底止，園區出租率已達 99.73%，惟查加工出口區管理處辦理區內事業管理費計收業務，核有短收或漏未徵收管理費等缺失，如 100 至 104 年度區內部分廠商向加工出口區作業基金申報之營業額較向國稅局申報短少者計 88 家，短差數達 6 億 4,246 萬 5 千元，另列補徵管理收入 54 萬 8 千元，有鑑於加工出口區管理處辦理清查作業仍多所窒礙且耗費相當行政成本，爰請積極檢討現行區內事業管理費計收流程與內控機制，並協調財政部國稅局適法提供相關資訊查對，俾利落實勾稽作業，並簡化區內事業申報程序，強化管理效能。</p>	<p>本部加工處研提強化內控機制改善作法如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 一、加強廠商辦理更正申報之觀念：本部加工處於「管理費網路申辦暨自動報繳系統」頁首及每期發送管理費核定通知郵件時，持續提醒廠商「向加工處申報之營業額，如有向國稅局辦理更正申報或補申報時，應向本處或分處辦理更正」；定期於每年 1 月函文要求廠商如有營業額變更時，應向本部加工處或分處辦理更正。 二、為避免廠商已向國稅局申請入區營業登記，國稅局漏未副知本部加工處之情事再度發生，各經辦同仁已主動定期於每月月初至「財政部營業-稅籍登記資料公示查詢系統」查詢區內廠商營業登記名冊，與管理費申報名冊互相勾稽，以防止遺漏。 三、105 年起每年定期辦理加工處與各分處間管理費業務經驗交流及廠商案件交互抽查作業，抽查對象採隨機挑選，抽查範圍為廠商年度內每期之申報資料，以相互汲取經驗，並藉由抽查發現盲點、及時導正補救。 四、協商財政部專案核定提供廠商營業資料以利勾稽：該部於 106 年 10 月 24 日已核定每年准予提供，無需逐案核准，可供加工處核對勾稽。 五、藉由本部加工處持續落實各項強化內控機制作為，且逐年導正廠商，預期未來廠商申報異常情形將顯著降低，加工出口區管理費計收之內控機制將更臻完善。

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
33.	產業園區開發管理基金自 91 年度起辦理「工業區土地租金優惠調整措施」(簡稱 006688 措施)，嗣因廠商承租後於 94 至 105 年 8 月間退租，部分土地及廠房退租期間已長達 1 至 10 年，相關履約爭議仍未解決，導致土地及廠房閒置面積達 45.92 公頃，相關投資購置成本高達 57 億餘元，且審計部查核產業園區開發管理基金 104 年度財務收支及決算，合計因此負擔費用達 1 億 2,022 萬 4 千元，較 103 年度增加 180.31%，顯示若未能儘速解決及排除各項訴訟及占用情形，並加速去化尚待租售土地，不僅加重基金負擔，亦使工業區土地及廠房長期閒置無法發揮其應有經濟效益，爰請經濟部儘速研議具體改善措施，避免工業區土地及廠房長期閒置，基金持續負擔高額處理費用。	本部業於 107 年 1 月 12 日以經授工字第 10620435510 號函，將書面報告送立法院。
34.	產業園區開發管理基金 106 年度預算案於「管理及總務費用」之專業服務費項下編列 800 萬元，辦理工業用地供給與服務資訊網之維護推廣研究計畫，建置並維運「臺灣工業用地供給與服務資訊網」，惟查該資訊網計畫已辦理多年，然該網路平台 102 至 105 年度 8 月底止，媒合工業用地供需雙方成交之筆數及土地面積合計僅 198 筆、180.94 公頃，相較於全國閒置工業區土地仍有 705.8 公頃，顯見其成效有限，爰請經濟部工業局積極檢討該網路平台服務功能，強化供需雙方之資訊提供與配對服務，俾利提升資訊整合及媒合成功機會，並於 3 個月內向立法院經濟委員會提出專案報告。	本部業於 107 年 1 月 26 日以經授工字第 10620435590 號函，將書面報告送立法院。
35.	有鑑於近年國內投資案常因工業用地取得困難而延宕推動進度，然檢視產業園區開發管理基金負責管理維護之全國 62 處編定工業區使用情形，尚有大面積之待租售或閒置土地，截至 105 年 6 月底，全國閒置工業區土地計有 705.8 公頃，僅屏東地區就有近百公頃土地閒置(屏東工業區 58 公頃、屏東南工業區 39.7 公頃)，且有部分廠商租購地後遲未建廠使用，閒置土地回收機制迄未完成法制作業，導致土地使用效益不彰，爰請經濟部應針對閒置土地積極研議得以適法開發之法規鬆綁方案及強制	一、查本部轄管工業區截至 107 年 11 月止，租售率為 93%，現行租售方式採「預登記制度」，先行確認廠商設廠需求，避免土地閒置及開發資金積壓之虞，並適用「擴大投資方案-工業區土地出租優惠方案」，採租售並行，出租優於出售，積極辦理後續開發銷售作業。 二、為排除企業投資障礙，解決產業缺地問題，以「公有土地優惠釋出、民間閒置土地輔導釋出(罰

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	回收機制，避免長期間置土地無法有效運用而耗置工業區土地資源。	<p>款、拍賣)、產業用地開發與更新」三大策略及十二項具體作法，提供合宜工業用地，其中針對強化閒置土地使用，採單一窗口媒合、專案仲介實價媒合、運用金融控管及增訂產業創新條例強制拍賣規定等措施。</p> <p>三、106 年 11 月 22 日公布實施增訂產業創新條例第 46-1 條閒置土地強制拍賣規定，並於 107 年 5 月 10 日公告子法「產業園區閒置土地認定與輔導使用及強制拍賣辦法」，採多元式措施，針對政府開發設置園區閒置三年以上之土地，採優先輔導，限期改善、罰鍰及協商等機制，倘地主仍未建廠使用，最後將採強制拍賣方式，遏止廠商囤地閒置。</p> <p>四、已依上開法規，於 107 年 9 月 26 日公告閒置土地名單，面積約 214.5 公頃；截至 107 年 11 月，媒合釋出 96.2 公頃。</p>
36.	中小企業發展基金 106 年度於「投融資業務成本-短絀、賠償與保險給付」項下編列「創業育成信託投資專戶」投資損失 5,000 萬元，經查中小企業發展基金創業育成信託投資專戶委託管理顧問之投資績效欠佳，5 家管理顧問公司之平均報酬率皆為負，截至 104 年底止，中小企業發展基金實際投資金額計 15 億 1,316 萬 9 千元，累計虧損即高達 1 億 9,118 萬 3 千元，且截至 105 年 7 月底止已處分完竣信託投資事業計 54 家，處分損失計 8,557 萬 2 千元，顯示部分管理顧問之投資後管理情形不佳，亟待檢討，爰請中小企業發展基金主管機關提出改善措施或退場機制，避免中小企業發展基金持續負擔虧損，折損基金運作效益。	本部業於 107 年 1 月 16 日以經授企字第 10720000360 號函，將檢討報告送立法院。
37.	鑑於國內部份中小企業業者反映向銀行借款時，遭要求貸款需回存一定金額、或搭配購買保單、基金等金融商品，或要求移轉在他行辦理的房貸等，才會獲准核貸，儘管金融監督管理委員會對此已要求	<p>一、保證成數</p> <p>(一)平均保證成數維持相對高檔：為紓緩經濟環境變動之衝擊，並協助中小企業順利取得銀行資金融通，信保基</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容
	<p>銀行公會修正自律規範，明確規定銀行辦理貸款時不能提出不合理的附加條件，惟實務上恐難免類似爭議發生，致使中小企業融資面臨非本業經營之變相經濟負擔，爰請經濟部應針對是否提高中小企業信用保證基金之信用保證成數、放寬批次保證條件等建議，積極研議協助中小企業融資之配套方案，以確實營造有利於中小企業之融資環境，協助中小企業健全發展。</p>
38.	<p>中小企業發展基金 106 年度預計貸款 6 億元，較 105 年度預算數 7 億元減少 1 億元，主要係預估「中小企業災害復舊專案貸款」需求減少所致，惟查中小企業發展基金自 81 年度起支援辦理專案貸款，惟截至 105 年 7 月底止長期貸款之貸出餘額僅 8,352 萬 5 千元，且「貿易自由化受損產業升級轉型貸款」自實施迄今，皆無任何申請案，顯見相關</p>
	<p>金平均保證成數已由 97 年度 6.30 成提高至目前(106 年 1 至 10 月)7.52 成，調升達 1.22 成。</p> <p>(二)部分政策性貸款提高保證成數：協助中小企業穩健發展，信保基金部分政策性貸款提高保證成數，例如「青年創業及啟動金貸款(最高 9.5 成)」、鼓勵中小企業及高成長企業創新研發之「中小企業創新發展專案貸款(最低 8 成，最高 9 成)」及「外銷貸款優惠信用保證方案(最低 8 成，最高 9 成)」等。</p> <p>二、批次保證：106 年 10 月 31 日經信保基金董事、監察人聯席會議通過 107 年度批次保證精進作法，及 106 年 12 月 27 日經經濟部同意備查，其重點如下：</p> <p>(一)每批號辦理期間由最長 1 年延長為 2 年。</p> <p>(二)刪除不動產開發業者不得送保之限制。</p> <p>(三)以該授信所購置之機器設備為擔保品者，不受徵有 5 成以上擔保品之授信案件不得送保之限制。</p> <p>(四)各筆授信期間由最長 2 年延長為 5 年。</p> <p>(五)保證成數由最高 9.5 成提高為 10 成。</p> <p>(六)提高代償上限計提率至 1.60%(106 年度為 1.35%)。</p> <p>一、中小企業發展基金支應專案貸款包括預防性及發展性二類貸款，預防性貸款係指有發生時才會支應如「中小企業災害復舊專案貸款」、「貿易自由化受損產業升級轉型貸款」等，其中災害復舊貸款原資金來源包括中小企業發展基金及銀行自有資金，因近年銀</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	貸款計畫恐不符企業需求，導致其執行成效欠佳，爰請經濟部中小企業處應針對中小企業實際需求，儘速檢討調整貸款計畫與貸放機制，並研議相關輔導配套措施，俾利積極協助業者與金融機構洽談融資事宜，落實該計畫預期目標，提供中小企業適切之融資服務，長期穩定支援中小企業發展。	<p>行資金充裕，未動用中小基金支應，該貸款已修正規定，於 105 年 2 月全數改由銀行自有資金支應；「貿易自由化受損產業升級轉型貸款」係配合行政院「因應貿易自由化產業調整支援方案-損害救濟」106 年度匡列 1 億元經費，企業須符合特定條件(經貿易調查委員會通過認定之損害產業)始得申請，屬以備不時之需之非常態性貸款項目；另本部工業局為協助受損業者取得相關協助，已訂定「因應貿易自由化受損企業認定及補助辦法」，如業者認為有因貿易自由化受損害時，即可提出申請。</p> <p>二、發展性貸款包括「出口貸款、海外投資貸款、海外營建工程貸款」等，106 年編列 5 億元預算，執行率達 99.65%，對協助企業產品輸出有所助益，本部將持續滾動式檢討並調整相關貸款機制，積極協助中小企業申請上開貸款，以取得營運所需資金。</p>
39.	查經濟作業基金設有加工出口區作業基金，檢視 104 年度決算情形因廠商營業額減少短收約 7.48%，105 年度雖有增加卻是因為行政院同意無償撥用高雄園區 136 筆國有土地，增加土地租金收入之故，均非因良善管理而增加基金收入。105 年度截至 7 月底止，加工出口區出口額 70.4 億美元，年增率 -6.09%，進口額 45.53 億美元，年增率 -9.06%，顯見部分園區進出口額連年萎縮，觀察各園區進出口額及年增率表現，部分園區呈現連年衰退現象，如臺中園區 101 年度出口額為 26.01 億美元，進口額 12.67 億美元，105 年度截至 7 月底止降至 3.23 億美元及 1.45 億美元，且近年進出口額連年萎縮，未見好轉，亟應籌謀管理及改善對策，並充實基金。	<p>一、105 年度雖遇全球經濟不景氣等大環境因素影響，105 年度加工區全區進口額仍較 104 年度小幅成長 0.17%，出口額較 105 年度成長 2.36%。</p> <p>二、臺中園區 101 年進口額 12.68 億美元、出口額 26.01 億美元，105 年進口額 2.65 億美元、出口額 5.67 億美元，臺中園區進出口額衰退主要原因如下：</p> <p>(一)佳能公司生產線移轉、訂單減少：102 年 6 月以後，佳能公司嘉義大埔美精密機械園區廠房營運後，原照相機機身生產線移至嘉義大埔美，訂單逐年減少。101 年進口額 8.81 億美元，占臺中園區進口額 69%，101 年出</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
		<p>口額 15.39 億美元，占臺中園區出口額 59%；至 105 年該公司進口額大幅衰退為 0.62 億美元，出口額 1.92 億美元，係為臺中園區進出口額衰退之主因。</p> <p>(二)勝華公司財務危機：勝華公司於 103 年 10 月發生財務危機，公司重整，進出口額急遽衰退，101 年進口額 0.64 億美元，出口額 6.44 億美元、105 年無進出口額。</p> <p>三、本部加工處將持續輔導廠商升級轉型，增加競爭力，並輔導廠商貿易拓銷，提升營運績效，共創園區營運效能。</p>
40.	查高雄市政府於 92 年間函請加工出口區管理處同意先行提供其所管理之坐落高雄市 10 筆國有土地中面積 8,310 平方公尺部分作為施工之用，並表示相關撥用經費將由高雄市捷運工程局向行政院報核支應，105 年 8 月底止加工出口區作業基金就系爭土地遭高雄市政府無償占用部分帳列應收收益 5,597 萬 2,500 元，案經高雄高等行政法院 99 年度訴字第 516 號判決及 104 年 6 月 9 日 103 年訴字第 577 號判決，高雄市政府應給付加工出口區土地使用費 2,783 萬 8,500 元(94 至 98 年)及 2,813 萬 4 千元(99 至 103 年)，暨法定遲延利息。本案雖經法院判決勝訴，惟高雄市政府迄未支付積欠款項，爰要求應積極與高雄市政府溝通協調，並採取相關保全措施，俾早日收回債權。	<p>一、背景：92 年高雄市政府為楠梓昌路拓寬用地，協調本部加工處先行提供經管國有土地，採編列預算方式有償撥用，惟遲未撥付。加工處為確保債權訴請償還勝訴。</p> <p>二、因應作法：</p> <p>(一)研擬透過都市計畫個案變更，以容積調配方式支付本案撥用經費及衍生土地使用費。</p> <p>(二)案經雙方工作小組 4 次會議研商推動，都市計畫個案變更申請案已於 106 年 11 月 24 日經高雄市都市計畫委員會第 65 次會議審議通過，並於 106 年 12 月 19 日公告實施。</p> <p>三、具體成果：原土地取得費用新臺幣(下同)5 億 8,170 萬元及土地使用費用含利息計算至 106 年 12 月 31 日為 7,998 萬 7,444 元，經上開金額經容積調配後，本部加工處分別取得之樓地板面積 109,069 m²(永久容積)與 23,667 m²(租用容積)；現高雄市政府</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
		業於 107 年 10 月 8 日核准容積增量 1 萬 5,649.05 m ² ，並繳納予本處容積代金總額 3,419 萬 9,429 元。
41.	查中小企業發展基金委託兆豐商銀、中華開發工業銀行、臺灣育成中小企業開發公司、華陽中小企業開發公司、創新工業技術移轉公司等 5 家管理顧問公司辦理投資案之評估、管理及進行投資作業，截至 104 年底止，中小企業發展基金實際投資金額計 15 億 1,316 萬 9 千元，惟累計虧損達 1 億 9,118 萬 3 千元，106 年度中小企業發展基金於「投融資業務成本-短絀、賠償與保險給付」項下編列「創業育成信託投資專戶」投資損失 5,000 萬元，截至 105 年 7 月底止，5 家管理顧問公司之平均報酬率皆為負。爰要求應積極檢討並提出改善措施。	本部業於 107 年 1 月 16 日以經授企字第 10720000350 號函，將檢討報告送立法院。
42.	依工業局提供開發中工業區租售後未建廠情形，迄 105 年 7 月底止，彰化濱海工業區計有 94 家(197.56 公頃)未建廠為最多，其次為宜蘭利澤工業區 58 家(79.27 公頃)、雲林科技工業區 50 家(73.81 公頃)及臺南科技園區 18 家(21.16 公頃)；而部分工業區有土地租售後逾 3 年迄未建廠情事，以彰濱工業區(50 家計 79.80 公頃)及雲林科技工業區(33 家計 56.14 公頃)未建廠家數較多且面積較大，顯示該等工業區養地情形嚴重。爰要求應建置閒置土地回收機制，積極完成法制相關作業。	<p>一、查本部轄管工業區截至 107 年 11 月止，租售率為 93%，現行租售方式採「預登記制度」，先行確認廠商設廠需求，避免土地閒置及開發資金積壓之虞，並適用「擴大投資方案-工業區土地出租優惠方案」，採租售並行，出租優於出售，積極辦理後續開發銷售作業。</p> <p>二、為排除企業投資障礙，解決產業缺地問題，以「公有土地優惠釋出、民間閒置土地輔導釋出(罰款、拍賣)、產業用地開發與更新」三大策略及十二項具體作法，提供合宜工業用地，其中針對強化閒置土地使用，採單一窗口媒合、專案仲介實價媒合、運用金融控管及增訂產業創新條例強制拍賣規定等措施。</p> <p>三、106 年 11 月 22 日公布實施增訂產業創新條例第 46-1 條閒置土地強制拍賣規定，並於 107 年 5 月 10 日公告子法「產業園區閒置土地認定與輔導使用及強制拍賣辦法」，採多元式措施，針對政府</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容	辦 理 情 形
		<p>開發設置園區閒置三年以上之土地，採優先輔導，限期改善、罰鍰及協商等機制，倘地主仍未建廠使用，最後將採強制拍賣方式，遏止廠商囤地閒置。</p> <p>四、已依上開法規，於 107 年 9 月 26 日公告閒置土地名單，面積約 214.5 公頃；截至 107 年 11 月，媒合釋出 96.2 公頃。</p>
43.	<p>查雲林離島工業區新興區因出售面積大且公共設施尚未施作完成，自 99 年 1 月 4 日公告標售，惟歷經 6 階段 12 次標售，均無人投標，多次標售皆流標，土地出售不易，已暫緩公告標售，該工業區為未完成公設之素地，無法立即提供設廠，且現況市場需求不明，截至 105 年 8 月底，該工業區仍無法依市價化方案順利標售處理，恐無法於短期內處分任何土地，資金亦難於短期內回收並增加龐鉅利息支出。若該狀態持續數年以上，將造成產業園區開發管理基金債務負擔沉重及資金調度壓力。經濟部工業局雖刻正研議配合國家能源發展政策，研擬積極招商引進發電、太陽能等綠色能源產業進駐該工業區以活化土地，惟迄無具體成效，爰要求應積極完成公設並媒合潛在需求者，以創造雲林地區就業機會並減輕基金財務負擔。</p>	<p>一、為土地活化利用，本部工業局研擬「雲林離島式基礎工業區延長開發期程及策進計畫(以下稱策進計畫)」，報經行政院及本部同意，以為次一階段開發執行依據。依據策進計畫內容，為呼應國家能源發展政策，調整以再生能源為主力產業，積極引進風電、太陽能等綠色能源產業以活化土地創造短期收入。</p> <p>二、為加速土地釋出，本部於 105 年 11 月審定新興區土地售價，並於 105 年 12 月 1 日辦理新興區之招商說明會，本區以租售並行方式辦理。另依據行政院秘書長 106 年 2 月 20 日院臺經字第 1060003139 號函採以「出租優先於出售」方式釋出。後因行政院於 106 年 3 月 24 日「再生能源六大專案執行進度檢討會議」決議略以「雲林離島工業區新興區已完成造地工程之區域，現階段宜評估保留，視製造業土地之需求，再予研議」，原則以製造業需求為優先。</p> <p>三、本案依策進計畫所核之產業發展方向，配合中央及地方政府的政策願景，以綠能及高值化環境友善產業為對象，展開潛在廠商訪談作業，掌握有潛在需求並已完成訪談之企業共 13 家，包含中鋼、中油、台電、風電廠商(開發商、建造商、海事工程、海洋測</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	議 容	辦 理 情 形
項 次	內 容	辦 理 情 形
		勘等)及太陽能開發商,但針對企業性質之差異,各有不同之土地規模及規劃需求。綜整前揭廠商訪談媒合結果,開發業者的需求並不急迫,短期內未有較積極的投資規劃,惟在能源相關產業(綠能、太陽能、風電等)部分,則顯示出較積極的需求,同時也有較高的資金投入規劃。從需求面而言,能源相關產業現階段仍為主要潛在產業。為儘速尋獲潛在需求廠商,本部後續將持續追蹤產業需求,以創造雲林地區就業機會並減輕基金財務負擔。
44.	查產業園區開發管理基金為解決工業區土地閒置情形,並降低廠商初期設廠成本,及提高廠商進駐工業區投資之意願,自 91 年度起辦理「工業區土地租金優惠調整措施」(簡稱 006688 措施),由產業園區開發管理基金向銀行借款,投資取得經濟部工業局及地方政府開發已公告未出售之工業區土地或建築物,出租或出售予廠商,以紓解廠商營運期間之資金壓力。惟產業園區開發管理基金辦理前述 006688 措施,嗣因廠商承租後於 94 至 105 年 8 月間退租,前述部分土地及廠房退租期間已長達 1 至 10 年,相關履約爭議仍未解決,導致土地及廠房閒置面積達 45.92 公頃,而相關投資購置成本高達 57 億餘元,已加重基金負擔。爰要求應研謀具體改善措施並儘速予以處理。	本部業於 107 年 1 月 12 日以經授工字第 10620435520 號函,將書面報告送立法院。
45.	據工業局資料顯示,我國工業區閒置土地面積達 762.3 公頃,其中屬於工業局所轄閒置面積為 384.5 公頃、地方政府所編定閒置面積為 211.1 公頃、民間編定工業區閒置面積為 166.7 公頃,惟企業在台投資案常因工業用地取得困難而延宕,雖工業局已有推行 006688 措施,但成效仍屬不彰,另針對民間編定之工業區閒置土地,亦面臨乏人問津與稅制上的困境,爰要求經濟部於 1 個月內針對上開情形提出檢討報告,並將結果送立法院經濟委員會。	本部業於 107 年 1 月 12 日以經授工字第 10620435540 號函,將書面報告送立法院。
46.	為加速我國產業轉型升級,經濟部應協助企業解決	一、為排除企業投資障礙,解決產業

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	議 容	辦 理 情 形
項 次	內 容	辦 理 情 形
	<p>用地取得問題，解決工業區閒置土地或老舊工廠之問題，提升土地利用。尤其，許多老舊廠區因為產業轉型或是外移問題，造成廠區閒置或是低度利用，實無法增加我國經濟活動，又房地合一制度施行，如老舊廠區及土地釋出需繳納營業稅，變相影響工業區土地價格。爰要求經濟部應居中輔導且積極協助老舊廠區與新興產業用地需求之媒合，並會同財政部研商老舊廠區釋出土地予新興產業之租稅減免可能性。</p>	<p>缺地問題，提高投資意願，以「公有土地優惠釋出、民間閒置土地輔導釋出(罰款、拍賣)、產業用地開發與更新」三大策略及十二項具體作法，提供合宜工業用地，其中針對強化閒置土地使用，採單一窗口媒合、專案仲介實價媒合、運用金融控管及增訂產業創新條例強制拍賣規定等措施。並依前開法規，於 107 年 9 月 26 日公告閒置土地名單，面積約 214.5 公頃；截至 107 年 11 月，媒合釋出 96.2 公頃。</p> <p>二、為鼓勵新興產業，於 106 年 11 月 22 日公告修訂產業創新條例，配合有限合夥法制定施行，增訂有限合夥事業之定義，並將有限合夥事業納入研究發展支出投資抵減、研究發展支出加倍減除及技術入股緩繳或緩課所得稅之適用對象；另依有限合夥法設立之創業投資事業，經中央目的事業主管機關核定符合一定要件者，其所得依契約約定盈餘分配比例逕予計入各合夥人所得總額課稅。</p> <p>三、另財政部刻正進行稅制改革，將併同討論新興產業租稅減免可能性。</p>
47.	<p>針對經濟作業基金-產業園區開發管理基金涉及工業區之營運維護，爰要求經濟部針對「工業區土地革新」於 1 個月內向立法院經濟委員會提出專案報告。</p>	<p>本部業於 107 年 1 月 22 日以經授工字第 10620435550 號函，將專案報告送立法院。</p>
48.	<p>企業在台投資案常因工業用地取得困難而延宕，然產業園區開發管理基金管理維護之部分工業區尚有大面積之待租售或閒置土地，且部分廠商租購地後卻遲未建廠使用，土地使用效益不彰，應積極提出解決對策，提高土地使用效益。(1)近年國內投資案常因工業用地取得困難而延宕推動進度，經檢視產業園區開發管理基金負責管理維護之全國 62</p>	<p>一、查本部轄管工業區截至 107 年 11 月止，租售率為 93%，現行租售方式採「預登記制度」，先行確認廠商設廠需求，避免土地閒置及開發資金積壓之虞，並適用「擴大投資方案-工業區土地出租優惠方案」，採租售並行，出租優於出售，積極辦理後續開發銷售作</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	議 容	辦 理 情 形
項 次	內 容	
	<p>處編定工業區使用缺失，如下：①部分開發中工業區仍有土地未租售。②部分工業區尚有已租售卻未強化利用之閒置土地。③部分工業區土地租售後逾3年迄未建廠，養地情形嚴重。④閒置土地控管機制，亟待提出解決方案。(2)目前全台還有 724 公頃閒置面積，約相當於四分之一個六輕園區，也出現囤地、哄抬價格等負面案例。考慮強制買回機制(3年閒置期與一定期間緩衝期後，政府將以實價強制買回土地)，政府開發工業區或產業園區是為了產業發展，買回閒置土地應不會侵犯人民財產權，請儘速提出有效解決方案。</p>	<p>業。</p> <p>二、為排除企業投資障礙，解決產業缺地問題，以「公有土地優惠釋出、民間閒置土地輔導釋出(罰款、拍賣)、產業用地開發與更新」三大策略及十二項具體作法，提供合宜工業用地，其中針對強化閒置土地使用，採單一窗口媒合、專案仲介實價媒合、運用金融控管及增訂產業創新條例強制拍賣規定等措施。</p> <p>三、106年11月22日公布實施增訂產業創新條例第46-1條閒置土地強制拍賣規定，並於107年5月10日公告子法「產業園區閒置土地認定與輔導使用及強制拍賣辦法」，採多元式措施，針對政府開發設置園區閒置三年以上之土地，採優先輔導，限期改善、罰鍰及協商等機制，倘地主仍未建廠使用，最後將採強制拍賣方式，遏止廠商囤地閒置。</p> <p>四、已依上開法規，於107年9月26日公告閒置土地名單，面積約214.5公頃；截至107年11月，媒合釋出96.2公頃。</p>
1.	<p>地方產業發展基金106年度編列「地方產業發展計畫」2億9,210萬6千元，係透過專業團隊輔導及補助經費挹注等資源，期完善地方產業發展環境，促進地方經濟發展，經查：部分行政區域曾獲5次以上補助經費，如：新竹市東區、北區、香山區、雲林縣西螺鎮、嘉義市東區、西區、連江縣南竿鄉、北竿鄉、東引鄉等；而曾獲3次以上補助經費之行政區域則有31個縣市之區鄉鎮；迄未獲補助經費之行政區域計有29個縣市之區鄉鎮，部分行政區域迄未獲資源挹注，部分行政區域卻多次獲經費補助，顯示補助地方產業發展計畫存有縣市之區鄉鎮之不衡平現象，且部分地方產業高度仰賴政府資源挹注，產業發展自主性容有不足。爰此凍結該預算十分之一，俟提出書面報告後，始得動支。(另依</p>	<p>本部業於107年1月16日以經授企字10720000430號函，將書面報告送立法院。</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	審議總結果第六項：修正為書面報告。）	
2.	地方產業發展基金 106 年度關鍵策略目標為「活絡地方經濟發展」，設定關鍵績效指標及年度目標值分別為：(1)提升地方就業，帶動就業人數 1 萬 8,000 人。(2)促進地方產業發展，提升產值或商機 10 億元。然參據地方產業發展基金近年度關鍵績效指標之達成情形，其中就業人數部分，各年度帶動地方就業人數呈現逐年下滑趨勢，由 101 年度 4 萬 4,473 人降至 104 年度 1 萬 7,745 人，提升地方就業效益日益減弱，105 及 106 年度均將績效指標目標值調降為 1 萬 8,000 人；另提升商機部分，101 至 104 年度之達成數均遠超過目標值，顯示目標值設定未符現況。爰此，為有效衡量地方產業發展相關補助或輔導計畫成效，並衡酌往年關鍵績效指標達成情形，要求地方產業發展基金應設定具積極性之目標值，調升 106 年度關鍵績效指標之目標值。	一、地方產業發展基金依設立目的訂定「提升產值或商機」及「帶動就業人數」為年度關鍵績效指標，因指標數據並無前例可供參考，爰於 102 年度進行績效研究，經研究結果得知，平均每補助 100 萬元約「提升產值或商機」4,000 千元、「帶動就業人數」100 人。 二、地方產業發展基金主要收入來源為政府逐年循預算程序撥款，每年受理地方政府提案並依國庫撥補預算核定補助計畫，因 103 及 104 年度均未獲國庫撥補所需預算，爰本部逐年減列補助案量，致 106 會計年度預計實際執行計畫數較往年大幅減少，且全年度預算支出亦僅 2.9 億餘元，為上(105)年度之 7 成，惟 106 年度績效仍維持同 105 年度「提升產值或商機」10 億元、「帶動就業人數」1 萬 8,000 人。
3.	針對地方產業發展基金 106 年度預算案編列基金來源 1 億 7,836 萬 9 千元，較 105 年度預算案 2 億 4,553 萬 4 千元，減少 6,716 萬 5 千元(減幅 27.35%)，包括利息收入 64 萬 1 千元、國庫撥款收入 1 億 7,555 萬 2 千元及雜項收入 217 萬 6 千元；其中雜項收入包括 OTOP 地方特色產品館營運回饋金 95 萬 4 千元、補助計畫違約罰款等收入 70 萬 7 千元及整合型通路發展類補助計畫回饋金 51 萬 5 千元。基金連年收支均為短絀，且推動地方產業補助計畫回饋金機制未有效運作，基金餘額持續萎縮，恐不利基金未來運作，爰要求地方產業發展基金應儘速研謀因應對策，改善基金財務狀況。	地方產業之發展為持續性推動工作，屬政府重大經濟政策，肩負促進地方經濟發展，創造在地就業的重要使命，爰評估規劃基金裁併之可行性，於 105 年 11 月 8 日函送行政院，106 年 1 月 24 日院授主基經字第 1060200058 號函核定，自 107 年起整併，地產基金業務併入中小基金辦理，期能以中小企業整體發展角度納入地方產業發展需求，規劃整體發展策略。
4.	106 年度地方產業發展基金編列 6,313 萬元辦理地方產業及產品相關產業之輔導、通路拓展、產品行銷推廣等計畫，其中 1,350 萬元為推動南部休憩服務產業及創新休憩服務場域，並建立地方永續發展	一、本部自 102 年起推動南部休憩服務產業示範性輔導，102-104 年度選定「臺南市」為第一處示範場域，導入智慧科技應用技術及創新應用服務於示範場域，協助

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	議 容	辦 理 情 形
項 次	內 容	辦 理 情 形
	<p>機制之經費。102 年度起地方產業發展基金以台南市為示範場域後，105 年度起續以嘉義縣市為第二示範場域，但吸引來客重要管道如臉書、部落格及整合行銷平台均有待積極維運，以深化創新休憩服務產業計畫之成效，填補相關縣市近來因陸客來台人數減少之衝擊，爰要求地方產業發展基金應儘速研謀吸引人潮方案，深化台灣地方產業。</p>	<p>在地微型及小型休憩業者，運用創新應用服務、物聯網環境等技術，優化其服務品質與行銷能力，並增加旅遊深度、趣味性和互動性，帶動遊客深度體驗與消費。105-106 年度續擇定「嘉義縣市」為第二處示範場域，期深化創新休憩服務產業之推廣與效益。</p> <p>二、本計畫於推動期間，即與地方政府緊密合作，整合地方政府之資源與歷年地方產業發展基金補助計畫成果，共同以「i 憩頭.嘉義」臉書及整合行銷平台為管道，行銷推廣嘉義地區地方產業特色。本(106)年度延續輔導 105 年度「嘉義縣市」示範場域，因應日、韓、港、澳及東南亞各國來台旅客逐漸取代陸客之市場結構，本部將針對不同目標市場加強相關行銷工作，以吸引遊客深度體驗與消費，進而產生「人進」與「物出」效果，以深化休憩服務示範成效。</p> <p>三、為使計畫效益能永續運作，俟示範場域輔導完成後，將輔導成果移轉予縣市政府承接並做後續維運，以達地方產業永續發展之效，進而促進相關縣市地方特色產品行銷及觀光業之成長動能。</p>
5.	<p>106 年度地方產業發展基金編列「地方產業發展計畫」2 億 9,210 萬 6 千元(較 105 年度預算案 3 億 9,533 萬 4 千元減幅 26.11%)，查地方產業發展基金已核定之 98 至 105 年度補助地方產業發展計畫總計 286 件，核定補助總經費為 24 億 7,689 萬 3 千元。參據經濟部中小企業處提供全國各行政區域獲核定補助計畫情形，部分行政區域曾獲 5 次以上補助經費，如：新竹市東區、北區、香山區、雲林縣西螺鎮、嘉義市東區、西區、連江縣南竿鄉、北竿鄉、東引鄉等；而曾獲 3 次以上補助經費之行政區域則</p>	<p>一、地方產業發展基金本一鄉鎮一特色之精神，協助全國 22 個縣市、368 個行政區域共同發展地方產業，自 98 年度起補助地方政府執行地方產業發展計畫及設置微型園區，另加計本部自 78 年起開始推動之輔導計畫，迄今累計輔導 351 個行政區域，相較該基金成立前，其未受輔導資源挹注區域已由 271 減為 17 個，輔導區域涵蓋率已達 95.38%，成效卓著。</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	議 容	辦 理 情 形
項 次	內 容	辦 理 情 形
	<p>有 31 個縣市之區鄉鎮；迄未獲補助經費之行政區域計有 29 個縣市之區鄉鎮，部分行政區域迄未獲資源挹注，部分行政區域卻多次獲經費補助，顯示補助地方產業發展計畫存有縣市之區鄉鎮之不平衡現象，且部分地方產業高度仰賴政府資源挹注，產業發展自主性容有不足。爰要求地方產業發展基金應積極改善區域間之資源配置問題，確實引導產業永續發展。</p>	<p>二、本部已針對具發展潛力、惟地方政府規劃能力不足之地方產業，由中小企業地方產業服務團進行藍圖規劃或實質輔導之協助，同時針對地方產業發展需要，或長期未有輔導資源挹注之偏遠鄉鎮主動提供輔導協助。另鼓勵地方政府重視長期未有輔導資源挹注之偏遠鄉鎮，將該鄉鎮納入地方產業施政藍圖輔導地區，避免地方政府將輔導資源集中挹注部分鄉鎮。同時已獲本基金單一型計畫補助之鄉、鎮、市、區，自 104 年度起規範地方政府 5 年內不得再以同一轄區重複提案申請同類型補助，俾使政府資源均衡分配並有效推動地方產業發展。</p>
6.	<p>「構建臺灣 OTOP 地方特色產品行銷通路，協助地方特色產業」及「協助地方特色產業業者運用網實整合行銷服務，結合科技化行銷與服務設計，提升地方特色產品與服務品質」為地方產業發展基金 106 年度施政重點之一，並於專業服務費項下編列「依地方產業發展及產品行銷需求，辦理相關產業輔導、通路拓展、產品行銷推廣計畫」經費 6,313 萬元(較 105 年度預算案 7,550 萬元減少 1,237 萬元，減幅 16.38%)，其中 2,541 萬元為辦理「地方特色產業網實整合服務計畫」，以強化地方特色產品通路功能，推動通路網實整合服務之經費；然而，依經濟部中小企業處提供截至 105 年 8 月底止取得 OTOP 通路標章授權之實體通路計有 10 家，惟若與 104 年同期相較，104 年 8 月底止取得 OTOP 通路標章授權之實體通路計有 31 家，1 年間 OTOP 授權實體通路減少 21 家，在網實整合計畫未竟全功之際，OTOP 授權實體通路大幅減少，建構地方特色產品行銷通路之成效難謂良好。是以，推動網實整合計畫仍應鞏固及拓展實體通路，以符網實整合計畫之初衷。爰要求經濟部 1 個月內提出檢討改善報告，並送交立法院經濟委員會。</p>	<p>本部業於 107 年 1 月 11 日以經授企字第 10720000220 號函，將檢討報告送立法院。</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	議 容	辦 理 情 形
項 次	內 容	
7.	<p>地方產業發展基金 106 年度關鍵策略目標為「活絡地方經濟發展」，設定關鍵績效指標及年度目標值分別為：(1)提升地方就業，帶動就業人數 1 萬 8,000 人。(2)促進地方產業發展，提升產值或商機 10 億元。然根據地方產業發展基金近年度關鍵績效指標之達成情形，其中就業人數部分，各年度帶動地方就業人數呈現逐年下滑趨勢，由 101 年度 4 萬 4,473 人降至 104 年度 1 萬 7,745 人，提升地方就業效益日益減弱，105 及 106 年度均將績效指標目標值調降為 1 萬 8,000 人；另提升商機部分，101 至 104 年度之達成數均遠逾目標值，顯示目標值設定未符現況，欠缺激勵督促之效。爰要求經濟部應衡酌往年關鍵績效指標達成情形，重新設定具積極性之目標值。</p>	<p>一、地方產業發展基金依設立目的訂定「提升產值或商機」及「帶動就業人數」為年度關鍵績效指標，因指標數據並無前例可供參考，爰於 102 年度進行績效研究，經研究結果得知，平均每補助 100 萬元約「提升產值或商機」4,000 千元、「帶動就業人數」100 人。</p> <p>二、地方產業發展基金主要收入來源為政府逐年循預算程序撥款，每年受理地方政府提案並依國庫撥補預算核定補助計畫，因 103 及 104 年度均未獲國庫撥補所需預算，爰本部逐年減列補助案量，致 106 會計年度預計實際執行計畫數較往年大幅減少，且全年度預算支出亦僅 2.9 億餘元，為上(105)年度之 7 成，惟 106 年度績效仍維持同 105 年度「提升產值或商機」10 億元、「帶動就業人數」1 萬 8,000 人。</p>
8.	<p>地方產業發展基金 106 年度預算案編列基金來源 1 億 7,836 萬 9 千元，較 105 年度預算案 2 億 4,553 萬 4 千元，減少 6,716 萬 5 千元(減幅 27.35%)，包括利息收入 64 萬 1 千元、國庫撥款收入 1 億 7,555 萬 2 千元及雜項收入 217 萬 6 千元；其中雜項收入包括 OTOP 地方特色產品館營運回饋金 95 萬 4 千元、補助計畫違約罰款等收入 70 萬 7 千元及整合型通路發展類補助計畫回饋金 51 萬 5 千元。地方產業發展基金係於 98 年由國庫撥款成立，往後各年度基金來源均仰賴國庫撥款收入，101 年度起國庫撥入款金額大幅減少，在無其他主要穩定之基金收入來源下，入不敷出，已連年均為短絀，致使基金餘額持續萎縮，106 年度預算案預計期末基金餘額將僅 1 億 7,417 萬 5 千元，若未能有效改善基金財務惡化情況，恐影響基金未來運作。爰要求經濟部 1 個月內提出強化回饋機制與各類型補助計畫間之關聯性，並研議提高各政府單位提案時規劃回</p>	<p>本部業於 107 年 1 月 11 日以經授企字第 10720000240 號函，將書面報告送立法院。</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	饋機制之可能性，並送交立法院經濟委員會。	
9.	地方產業發展基金已核定之 98 至 105 年度補助地方產業發展計畫總計 286 件，核定補助總經費為 24 億 7,689 萬 3 千元。參據經濟部中小企業處提供全國各行政區域獲核定補助計畫情形，部分行政區域曾獲 5 次以上補助經費，如：新竹市東區、北區、香山區、雲林縣西螺鎮、嘉義市東區、西區、連江縣南竿鄉、北竿鄉、東引鄉等；而曾獲 3 次以上補助經費之行政區域則有 31 個縣市之區鄉鎮；迄未獲補助經費之行政區域計有 29 個縣市之區鄉鎮，部分行政區域迄未獲資源挹注，部分行政區域卻多次獲經費補助，顯示補助地方產業發展計畫存有縣市之區鄉鎮之不衡平現象，且部分地方產業高度仰賴政府資源挹注，產業發展自主性容有不足。爰要求經濟部 1 個月內提出地方產業輔導資源配置不均之檢討，及如何改善區域間之資源配置不衡平及引導產業永續發展之檢討改善報告，並送交立法院經濟委員會。	本部業於 107 年 1 月 11 日以經授企字第 10720000250 號函，將檢討報告送立法院。
10.	地方產業發展基金 106 年度關鍵策略目標為「活絡地方經濟發展」，設定關鍵績效指標及年度目標值分別為：(1)提升地方就業，帶動就業人數 1 萬 8,000 人。(2)促進地方產業發展，提升產值或商機 10 億元。參據地方產業發展基金近年度關鍵績效指標之達成情形，其中就業人數部分，各年度帶動地方就業人數呈現逐年下滑趨勢，由 101 年度 4 萬 4,473 人降至 104 年度 1 萬 7,745 人，提升地方就業效益日益減弱，105 及 106 年度均將績效指標目標值調降為 1 萬 8,000 人；另提升商機部分，101 至 104 年度之達成數均遠逾目標值，顯示目標值設定未符現況，欠缺激勵督促之效。為有效衡量地方產業發展相關補助或輔導計畫成效，且衡酌往年關鍵績效指標達成情形，允應設定具積極性之目標值，爰此，宜調升 106 年度關鍵績效指標之目標值，以利有效達成績效指標。	<p>一、地方產業發展基金依設立目的訂定「提升產值或商機」及「帶動就業人數」為年度關鍵績效指標，因指標數據並無前例可供參考，爰於 102 年度進行績效研究，經研究結果得知，平均每補助 100 萬元約「提升產值或商機」4,000 千元、「帶動就業人數」100 人。</p> <p>二、地方產業發展基金主要收入來源為政府逐年循預算程序撥款，每年受理地方政府提案並依國庫撥補預算核定補助計畫，因 103 及 104 年度均未獲國庫撥補所需預算，爰本部逐年減列補助案量，致 106 會計年度預計實際執行計畫數較往年大幅減少，且全年度預算支出亦僅 2.9 億餘元，為上(105)年度之 7 成，惟 106 年度績效仍維持同 105 年度「提升產值或商機」10 億元、「帶動</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
		就業人數」1 萬 8,000 人。
11.	關於經濟部地方產業發展基金 106 年度預算，其中基金來源預算 1 億 7,836 萬 9 千元，較 105 年度減列 6,716 萬 5 千元。由於缺乏穩定基金來源，導致連年收支短絀，基金餘額逐年遞減。業務計畫缺乏創新能量，而各年度關鍵績效指標之就業人數項目，自 103 年度起歷年均未達標，105 年度提升產值目標更是首度未達績效標準，對增進地方產業發展恐無法產生實質效益，請經濟部針對地方產業發展基金營運計畫以及資金運作效益進行檢討與調整，並於 2 個月內提送檢討報告。	本部業於 107 年 1 月 11 日以經授企字第 10720000230 號函，將檢討報告送立法院。
12.	地方產業發展基金 106 年度編列「地方產業發展計畫」2 億 9,210 萬 6 千元，透過專業團隊輔導及補助經費挹注等資源，協助地方政府改善地方產業發展環境；惟查地方產業發展基金為協助各地方產業發展，其輔導資源應著重於產業自主性與永續性，然地方產業發展基金 98 至 105 年度 8 月底止，已核定之補助地方產業發展計畫總計 286 件，核定補助總經費為 24 億 7,689 萬 3 千元，全國卻仍有 29 個行政區域迄未接受相關輔導資源挹注，且有部分行政區域高度仰賴政府資源，顯示地方產業輔導資源配置不均，爰請經濟部中小企業處積極檢討現有輔導資源運作方式，改善區域資源配置衡平並引導產業永續發展，俾利發揮地方產業發展基金運作應有效益。	<p>一、地方產業發展基金本一鄉鎮一特色之精神，協助全國 22 個縣市、368 個行政區域共同發展地方產業，自 98 年度起補助地方政府執行地方產業發展計畫及設置微型園區，另加計本部自 78 年起開始推動之輔導計畫，迄今累計輔導 351 個行政區域，相較該基金成立前，其未受輔導資源挹注區域已由 271 減為 17 個，輔導區域涵蓋率已達 95.38%，成效卓著。</p> <p>二、本部已針對具發展潛力、惟地方政府規劃能力不足之地方產業，由中小企業地方產業服務團進行藍圖規劃或實質輔導之協助，同時針對地方產業發展需要，或長期未有輔導資源挹注之偏遠鄉鎮主動提供輔導協助。另鼓勵地方政府重視長期未有輔導資源挹注之偏遠鄉鎮，將該鄉鎮納入地方產業施政藍圖輔導地區，避免地方政府將輔導資源集中挹注部分鄉鎮。同時已獲本基金單一型計畫補助之鄉、鎮、市、區，自 104 年度起規範地方政府 5 年內不得再以同一轄區重複提案申請同類型補助，俾使政府資源均衡分配並有效推動地</p>

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	
	方產業發展。
13. 地方產業發展基金 106 年度關鍵策略目標為「活絡地方經濟發展」，設定關鍵績效指標分別為帶動就業人數 1 萬 8000 人以及提升產值或商機 10 億元，與 105 年度預算案相同；惟查地方產業發展基金各年度帶動地方就業人數呈現逐年下滑趨勢，由 101 年度 4 萬 4473 人降至 104 年度 1 萬 7745 人，105 及 106 年度更將績效指標目標值調降為 1 萬 8000 人，顯見其提升地方就業效益日益減弱；另查有關提升產值或商機部份，鑑於 101 至 104 年度達成數介於 18 至 27 億元，105 年度目標值僅設定 10 億元，105 年截至 8 月達成數則為 8.67 億元，106 年度目標值設定顯過度消極低估，核有未當，經濟部中小企業處應衡酌往年關鍵績效指標實際達成情形，檢討調升地方產業發展基金 106 年度關鍵績效指標目標值，以積極任事、活絡地方經濟發展。	<p>一、地方產業發展基金依設立目的訂定「提升產值或商機」及「帶動就業人數」為年度關鍵績效指標，因指標數據並無前例可供參考，爰於 102 年度進行績效研究，經研究結果得知，平均每補助 100 萬元約「提升產值或商機」4,000 千元、「帶動就業人數」100 人。</p> <p>二、地方產業發展基金主要收入來源為政府逐年循預算程序撥款，每年受理地方政府提案並依國庫撥補預算核定補助計畫，因 103 及 104 年度均未獲國庫撥補所需預算，爰本部逐年減列補助案量，致 106 會計年度預計實際執行計畫數較往年大幅減少，且全年度預算支出亦僅 2.9 億餘元，為上(105)年度之 7 成，惟 106 年度績效仍維持同 105 年度「提升產值或商機」10 億元、「帶動就業人數」1 萬 8,000 人。</p>
14. 有鑑於地方產業發展基金 106 年度於專業服務費項下編列地方產業發展及產品行銷需求相關經費 6,313 萬元；惟查地方產業發展基金自 105 年度編列 3,000 萬元辦理「地方特色產業網實整合服務計畫」，然該計畫於 OTOP 地方特色網導入金物流功能，截至 105 年 8 月底，上架產品累計 401 項，累計營業額 126 萬元，距其增加營業額 8,000 萬元之目標效益相去甚遠，且查 105 年度與 104 年度相較，取得 OTOP 通路標章授權之實體通路大幅減少 21 家，於 1 年內銳減 67.74%，顯見推動地方產業網實整合計畫成效不彰，且導致 OTOP 既有實體通路減少，恐不符原訂計畫效益，爰請經濟部中小企業處檢討修正相關計畫內容與執行問題，於 1 個月內向立法院經濟委員會提出書面報告，以確實協助地方特色產業拓展商機。	本部業於 107 年 1 月 12 日以經授企字第 10720000290 號函，將書面報告送立法院。
15. 106 年度地方產業發展基金編列「地方產業發展計	本部業於 107 年 1 月 12 日以經授企字

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	畫」2 億 9,210 萬 6 千元，其設立宗旨係為協助各縣市發展地方產業，促進地方經濟繁榮與增加地方就業機會，經查，106 年度關鍵績效指標提升地方就業為 1 萬 8 千人，促進地方產業發展提升或商機 10 億元，惟就提升地方就業人數自 103 年後逐年下降，使其督促激勵效用大幅降低，又以發展提升或商機目標觀之，101 至 104 年均達到目標值，然 103 至 106 年皆僅訂 10 億元為指標，有欠積極性，實有檢討空間。爰要求經濟部針對地方產業發展基金年度績效關鍵指標於 1 個月內向立法院經濟委員會提出書面報告。	第10720000310號函，將書面報告送立法院。
16.	地方產業發展基金 106 年度預算案編列基金來源 1 億 7,836 萬 9 千元，較 105 年度預算案 2 億 4,553 萬 4 千元，減少 6,716 萬 5 千元(減幅達 27.35%)，地方產業發展基金係於 98 年由國庫撥款成立，往後各年度基金來源均仰賴國庫撥款收入，在無其他主要穩定之基金收入來源下，入不敷出，已連年均為短絀，致使基金餘額持續萎縮，106 年度預算案預計期末基金餘額將僅 1 億 7,417 萬 5 千元，若未能有效改善基金財務惡化情況，恐影響基金未來運作。且截至 105 年 8 月底回饋金收入僅 55 萬 6 千元，實無法發揮活水功能。應審慎評選補助計畫，健全回饋機制之有效運作與各類型補助計畫間之關聯性，提高各政府單位提案時規劃回饋機制之可能性，逐步提高財務自主性，以作為穩定收入來源，減輕國家財政負擔。	一、地方產業發展基金除政府預算撥入外，亦積極規劃基金回饋機制，使基金運作有活水，目前回饋措施為：(1) 以評選加分鼓勵縣市政府申請補助時，主動規劃回饋機制，(2) 整合型通路發展類補助計畫要求應提撥至少 50%分擔款，並自開幕營業日當年度起繳交年營業收入 5%作為回饋金，繳交期限至少 10 年。 二、此外，亦逐步推動以下幾項轉型措施：(1)提高縣市分擔金額，(2)降低核定補助案量，(3)引導資源普及分配，(4)配合政策調整機制，(5)規劃基金整併運作，俾改善基金財務狀況。
17.	地方產業發展基金 106 年度關鍵策略目標為「活絡地方經濟發展」，設定關鍵績效指標及年度目標值分別為：(1)提升地方就業，帶動就業人數 1 萬 8,000 人。(2)促進地方產業發展，提升產值或商機 10 億元。參據地方產業發展基金近年度關鍵績效指標之達成情形，其中就業人數部分，各年度帶動地方就業人數呈現逐年下滑趨勢，另提升商機部分，101 至 104 年度之達成數均遠逾目標值，顯示目標值設定未符現況，欠缺激勵督促之效。為有效衡量地方產業發展相關補助或輔導計畫成效，且衡酌往年關	一、地方產業發展基金依設立目的訂定「提升產值或商機」及「帶動就業人數」為年度關鍵績效指標，因指標數據並無前例可供參考，爰於 102 年度進行績效研究，經研究結果得知，平均每補助 100 萬元約「提升產值或商機」4,000 千元、「帶動就業人數」100 人。 二、地方產業發展基金主要收入來源為政府逐年循預算程序撥款，每年受理地方政府提案並依

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	鍵績效指標達成情形，允應設定具積極性之目標值，爰此，宜調升 106 年度關鍵績效指標之目標值。	國庫撥補預算核定補助計畫，因 103 及 104 年度均未獲國庫撥補所需預算，爰本部逐年減列補助案量，致 106 會計年度預計實際執行計畫數較往年大幅減少，且全年度預算支出亦僅 2.9 億餘元，為上(105)年度之 7 成，惟 106 年度績效仍維持同 105 年度「提升產值或商機」10 億元、「帶動就業人數」1 萬 8,000 人。
三、新增通過決議部分：		
42.	加工出口區作業基金，105 年度截至 7 月底止，加工出口區出口額 70.40 億美元，年增率-6.09%，進口額 45.53 億美元，年增率-9.06%，部分園區仍持續呈現衰退現象，顯示加工出口區主要產業為電子零組件製造業，其進出口額占全區總額逾 8 成以上，易受國際需求不振而影響園區表現，且進出口額連年衰退，未見好轉，若未能升級轉型，恐影響該分基金之營運，加工出口區管理處允應積極輔導廠商，並儘速研謀有效對策，請相關單位針對上述情形，向本院經濟委員會提出相關對策書面報告，以有效排除相關不利基金運作問題，提升基金運作效能！	本部業於 107 年 2 月 8 日以經授加字第 10720060082 號函，將書面報告送立法院。
43.	加工出口區管理處統計，顯示園區出租率連年上升，管理收入亦達 3 億 8,819 萬 2 千元，惟該處辦理區內事業管理費計收，未能落實內部控制機制，致管理收入核有短收或未徵收之情形，經查部分區內廠商向國稅局補申報營業額，卻未向加工出口區管理處申報，致管理收入短收，另審計處查核發現高雄軟體園區核有廠商已營業 2 年餘，該處卻未依規定收取管理費，核有短收或漏未徵收管理費等多項缺失，顯示內控機制未臻完善，亦未能落實勾稽作業，實有待檢討改善，故相關單位應深入了解成因，並向本院經濟委員會提出改善書面報告，並檢討失職人員，以做為未來管考依據！	本部業於 107 年 2 月 6 日以經授加字第 10720060050 號函，將書面報告送立法院。
44.	高雄市政府於 92 年間為建置捷運辦理加昌路拓寬工程，使用楠梓園區週邊土地，本案係高雄市政府於 92 年間函請加工出口區同意撥用加昌路拓寬使用楠梓園區周邊土地使用費，業經法院判決高雄市	本部業於 107 年 2 月 8 日以經授加字第 10720060090 號函，將書面報告送立法院。

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	政府應給付相關價款，高雄市政府應給付加工出口區土地使用費 2,783 萬 8,500 元(94 年至 98 年)及 2,813 萬 4 千元(99 年至 103 年)，暨法定遲延利息。雖已獲法院判決勝訴，惟高雄市政府迄未清償，顯見基金管理單位並未依權責向高雄市政府進行追討，或透過相關協調機制進行還款協商，嚴重影響該基金權益，故本案應限期於 3 個月內與高雄市政府完成相關還款爭調解事宜，並向本院經濟委員會提出檢討書面報告，以釐清未盡職責之誤失！	
45.	加工出口園區，依各園區建築物淨建蔽率及淨容積率，均依各園區之特性有不同之規範，最低 300% 最高 530%，目前有 8 個園區現況容積率低於法定容積率，包含楠梓園區現況容積率為 229%、使用比率 76.33%，高雄軟體園區為 287.18%、使用比率為 58.61%，高雄園區為 157.00%、使用比率為 32.04%，成功物流園區為 124%、此用比率為 25.31% 等，園區土地資源有限，廠商面臨廠房用地不足，惟所轄老舊園區容積率偏低，影響園區土地利用強度及使用效益，多數土地使用效能不佳，造成資源浪費，請經濟部針對全台園區提出改善書面報告，做為未來施政參考依據！	本部業於 107 年 2 月 8 日以經授加字第 10720060100 號函，將書面報告送立法院。
46.	加工出口區作業基金催收款項科目餘額計 2,459 萬 9 千元，包含一般土地租金 810 萬 7 千元、公共電費、水費 40 萬 2 千元、管理費 5 萬 7 千元及台絲公司開發計畫配合款利息 1,603 萬 2 千元等，依照積欠時間分析，逾 1 年以上者計占 39.69%，其大部分屬已移送執行案件或已取得債權憑證尚未註銷之案件，收回可能性偏低，大部分轉銷為呆帳，致催收款項金額高居不下，且收回比率偏低，大部分轉銷為呆帳，為避免損及基金權益及影響財務結構，允宜加強稽催並採行積極對策，請經濟部針對相關催收率提升精進作法提出書面報告，以作為後續施政參考運用！	本部業於 107 年 2 月 6 日以經授加字第 10720060070 號函，將書面報告送立法院。
47.	產業園區開發管理基金 106 年度預算案於「管理及總務費用」之專業服務費項下編列 800 萬元，辦理工業用地供給與服務資訊網之維護推廣研究計畫，本案已辦理多年，就經濟部工業局所轄之編定工業區土地資訊及廠商資料整合於單一平臺「臺灣	本部業於 107 年 1 月 26 日以經授工字第 10620435600 號函，將書面報告送立法院。

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	工業用地供給與服務資訊網」，除用地資訊外，並結合各類工業用地資訊；經查截至 105 年 6 月底，全國閒置工業區土地仍有 705.8 公頃，顯示該網路平台近年度之媒合成效，仍有強化空間，另截至 105 年 8 月底止，其累計會員數僅 564 人。顯見該資訊服務平台功效有限，對於基金建置平台，效果有限等同於浪費預算，故相關單位應針對本情，研擬績效評估指標，定期檢討精進，請經濟部研提相關作法，並向經濟委員會提出書面報告，做為日後施政參考依據！	
75.	地方產業發展基金106年度預算案編列6,313萬元辦理地方產業及產品相關產業之輔導、通路拓展、產品行銷推廣等計畫，該計畫之臉書、部落格及整合行銷平台（「i憩頭.嘉義」及「i憩頭.台南」臉書專頁）已成為計畫示範場域吸引遊客人次之重要管道，惟截至105年8月底整合行銷平台使用人次僅8,024人次，加上兩岸關係急凍，應深化創新休憩服務產業計畫之成效，填補相關縣市近來因陸客來台人數減少之衝擊。爰提案待提出完整改善書面報告。	本部業於106年1月12日以經授企字第10720000280號函，將書面報告送立法院。
76.	地方產業發展基金106年度預算案編列基金來源1億7,836萬9千元，較上年度預算案數2億4,553萬4千元，減少6,716萬5千元（減幅達27.35%），地方產業發展基金係於98年由國庫撥款成立，往後各年度基金來源均仰賴國庫撥款收入，在無其他主要穩定之基金收入來源下，入不敷出，已連年均為短絀，致使基金餘額持續萎縮，106年度預算案預計期末基金餘額將僅1億7,417萬5千元，若未能有效改善基金財務惡化情況，恐影響基金未來運作。且截至105年8月底回饋金收入僅55萬6千元，實無法發運活水功能。應審慎評選補助計畫，健全回饋機制之有效運作與各類型補助計畫間之關聯性，提高各政府單位提案時規劃回饋機制之可能性，逐步提高財務自主性，以作為穩定收入來源，減輕國家財政負擔。	一、地方產業發展基金除政府預算撥入外，亦積極規劃基金回饋機制，使基金運作有活水，目前回饋措施為：(1) 以評選加分鼓勵縣市政府申請補助時，主動規劃回饋機制，(2) 整合型通路發展類補助計畫要求應提撥至少50%分擔款，並自開幕營業日當年度起繳交年營業收入5%作為回饋金，繳交期限至少10年。 二、此外，亦逐步推動以下幾項轉型措施：(1)提高縣市分擔金額，(2)降低核定補助案量，(3)引導資源普及分配，(4)配合政策調整機制，(5)規劃基金整併運作，俾改善基金財務狀況。
77.	地方產業發展基金106年度關鍵策略目標為「活絡地方經濟發展」，設定關鍵績指標及年度目標值分別為：1.提升地方就業，帶動就業人數1萬8,000	一、地方產業發展基金依設立目的訂定「提升產值或商機」及「帶動就業人數」為年度關鍵績效指標，因指標數據並無前例可供參

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	人。2.促進地方產業發展，提升產值或商機10億元。參據該基金近年度關鍵績效指標之達成情形，其中就業人數部分，各年度帶動地方就業人數呈現逐年下滑趨勢，另提升商機部分，101年度至104年度之達成數均遠逾目標值，顯示目標值設定未符現況，欠缺激勵督促之效。為有效衡量地方產業發展相關補助或輔導計畫成效，且衡酌往年關鍵績效指標達成情形，允應設定具積極性之目標值，爰此，宜調升106年度關鍵績效指標之目標值。	考，爰於 102 年度進行績效研究，經研究結果得知，平均每補助 100 萬元約「提升產值或商機」4,000 千元、「帶動就業人數」100 人。 二、地方產業發展基金主要收入來源為政府逐年循預算程序撥款，每年受理地方政府提案並依國庫撥補預算核定補助計畫，因 103 及 104 年度均未獲國庫撥補所需預算，爰本部逐年減列補助案量，致 106 會計年度預計實際執行計畫數較往年大幅減少，且全年度預算支出亦僅 2.9 億餘元，為上(105)年度之 7 成，惟 106 年度績效仍維持同 105 年度「提升產值或商機」10 億元、「帶動就業人數」1 萬 8,000 人。
79. 80.	地方產業發展基金106年度預算案項下編列「地方產業發展計畫」2億9,210萬6千元，參據經濟部中小企業處提供全國各行政區域獲核定補助計畫情形，部分行政區域曾獲5次以上補助經費，曾獲3次以上補助經費之行政區域則有31個縣市之區鄉鎮；迄未獲補助經費之行政區域計有29個縣市之區鄉鎮，部分行政區域迄未獲資源挹注，部分行政區域卻多次獲經費補助，顯示補助地方產業發展計畫存有縣市之區鄉鎮之不衡平現象補助標準與指標應與其他部會資源相互衡平，應縮短城鄉差距並提高補助效益，並避免造成部分地方產業高度仰賴政府資源挹注，產業發展自主性有不足之現象，爰提案提出書面報告，以加速地方產業轉型發展。	本部業於107年1月12日以經授企字第10720000300號函，將書面報告送立法院。
81.	地方產業發展基金106年度預算案項下編列「依地方產業發展及產品行銷需求，辦理相關產業輔導、通路拓展、產品行銷推廣計畫」經費6,313萬元，據經濟部中小企業處資料，該計畫截至105年8月底，已於OTOP地方特色網導入金物流功能，上架產品累計401項，累計營業額126萬元，惟距其計畫效益之一「協助地方特色產業業者透過第三方服務平臺增加營業額8,000萬元」，差距太大，	本部業於107年1月11日以經授企字第10720000210號函，將書面報告送立法院。

經濟部主管非營業特種基金

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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	尚待積極努力。爰提案提出完整改善書面報告。	

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 107 年度

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

總 說 明

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 107 年度

壹、基金概況：

- 一、設立宗旨：政府為促進投資及國際貿易，加強加工出口區之開發及管理，依加工出口區設置管理條例第 22 條第 1 項規定設置加工出口區作業基金，以經濟部為主管機關，加工出口區管理處為負責執行之管理機關。
- 二、組織概況：依加工出口區設置管理條例第 4 條規定，經濟部為統籌管理各加工出口區，設置加工出口區管理處。除與轄管之管理處所在楠梓加工出口區外，分別於高雄加工出口區、臺中加工出口區、中港加工出口區及屏東加工出口區，設置高雄分處、臺中分處、中港分處及屏東分處 4 個分處，均隸屬於管理處，依法掌理加工出口區之事項。
- 三、基金歸類及屬性：本基金依預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 106 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（105）年度決算結果：

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

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

第 56 條規定補足勞退準備金專戶差額所致。

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

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

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

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

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

二、上（106）年度截至 6 月底止預算執行情形：

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

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 5 億 8,903 萬 3 千元，實際業務成本與費用 5 億 5,983 萬 5 千元，較預計數減少 2,919 萬 8 千元，約 4.96 %，主要係撙節修理保養及保固費所致。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 1,907 萬 9 千元，實際業務外收入 2,768 萬 1 千元，較預計數增加 860 萬 2 千元，約 45.09%，主要係 105 年度高雄園區（興邦段 228-11 地號）等 26 筆國有土地地價稅溢繳退稅所致。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 3,892 萬 9 千元，實際業務外費用 4,943 萬 6 千元，較預計數增加 1,050 萬 7 千元，約 26.99%，主要係 105 年度駐區員警執行結算補繳費用所致。
- (五)本期賸餘：預計賸餘 2 億 7,702 萬元，實際賸餘 2 億 3,879 萬 8 千元，較預計數減少賸餘 3,822 萬 2 千元，約 13.8%，主要係上述原因增減互抵所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：預計數 775 萬 1 千元，實際執行數 235 萬 3 千元，執行率為 30.36%，主要係本處中港分處消防設備系統汰換為公告金額以上，因第 1 次招標流標，原訂決標日期落後所致。
- (七)長期債務之償還：全年度可用預算數 4 億 2,027 萬 8 千元，實際償還 4 億 2,027 萬 8 千元，執行率為 100%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一)加工區園區管理維護：辦理各加工出口區園區之公共設施維護、

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

消防設施維護、清潔維護、環保檢測及從業人員育樂活動服務等管理維護，合計園區管理維護面積 530 萬 3,092 平方公尺。

(二)給水設施管理維護：係臺中園區給水站辦理供應廠商之用水營運，本年度預計供應水量 181 萬 4,540 立方公尺，較上（106）年度 209 萬 0,391 立方公尺，減少 27 萬 5,851 立方公尺，主要係預估區內廠商產能降低，用水量隨之減少所致。

(三)醫療：係高雄園區及臺中園區兩區保健所提供之衛生醫療保健及健康檢查服務，本年度預計服務 38 萬 3,514 人次與上（106）年度同。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度預算數 1 億 7,454 萬 9 千元。

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

(二)資金來源 1 億 7,454 萬 9 千元，均為自有資金。

(三)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表（詳見圖 1）。

(四)一般建築及設備計畫：

1. 分年性項目：

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

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

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

2. 一次性項目：

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

三、長期債務償還：

本年度預計償還 5 億 2,027 萬 8 千元，包括：

- (一)高雄加工出口區（含擴區）設置倉儲轉運專區計畫-開發經費 1 億 8,478 萬 7 千元。
- (二)屏東加工出口區設置計畫-開發經費 1 億 7,690 萬 6 千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

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

四、資金之轉投資及其餘絀之估計：

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

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

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

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

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

(二)本年度業務成本與費用 13 億 1,874 萬 6 千元，主要係園區公共設施及消防設施管理成本、駐警經費、資訊管理維護、給水銷貨成本、土地與廠房及其他建築物之出租維護成本、醫療成本等，較上年度預算數 13 億 4,530 萬 4 千元，減少 2,655 萬 8 千元，約 1.97%，主要係因超額作業單位評價預算員額出缺不補及不動產、廠房及設備部分資產因已達攤提年限，業務支出減少所致。

(三)本年度業務外收入 5,727 萬 5 千元，主要係利息收入、財產交易賸餘、資產使用及權利金收入、違規罰款收入及雜項收入等，較上年度預算數 4,532 萬 9 千元，增加 1,194 萬 6 千元，約 26.35%，主要係變賣高雄臨廣園區廠房所產生之交易賸餘增加所致。

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

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

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

二、餘絀撥補之預計：

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

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

三、現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流入 6 億 4,070 萬 7 千元，包括：

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

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

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

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

(三)預計籌資活動之淨現金流出 5 億 4,746 萬 4 千元，包括：

1. 減少長期負債 5 億 2,027 萬 8 千元。

2. 賸餘分配款 2,718 萬 6 千元。

(四)預計本期現金及約當現金之淨減 5,074 萬 5 千元。

(五)期初現金及約當現金 9 億 1,399 萬 5 千元。

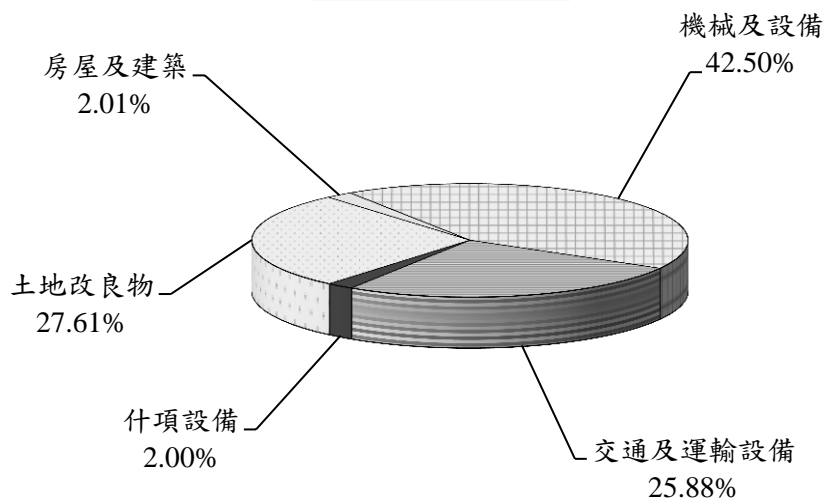
(六)預計期末現金及約當現金 8 億 6,325 萬元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

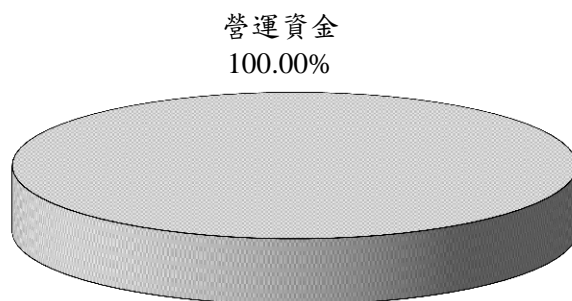
中華民國107年度

107年度固定資產建設改良擴充及資金來源(圖1)

建設改良擴充



資金來源



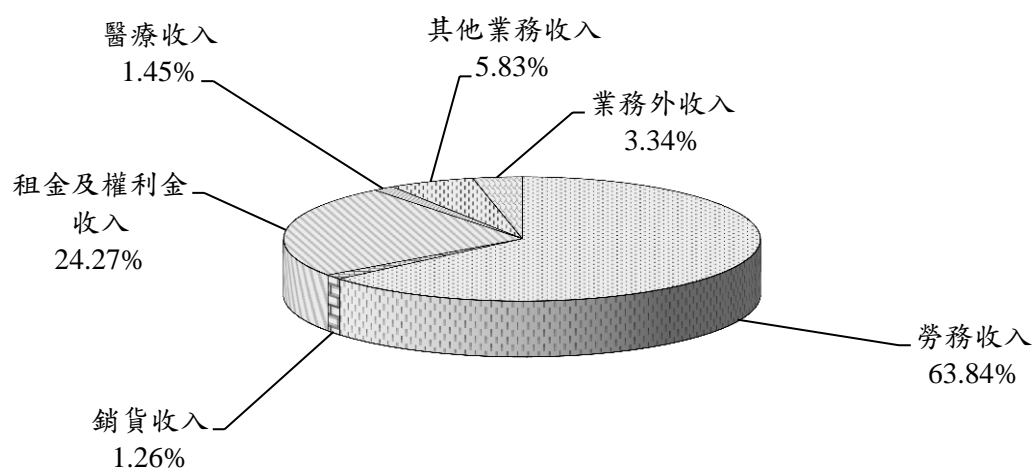
單位：新臺幣千元

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

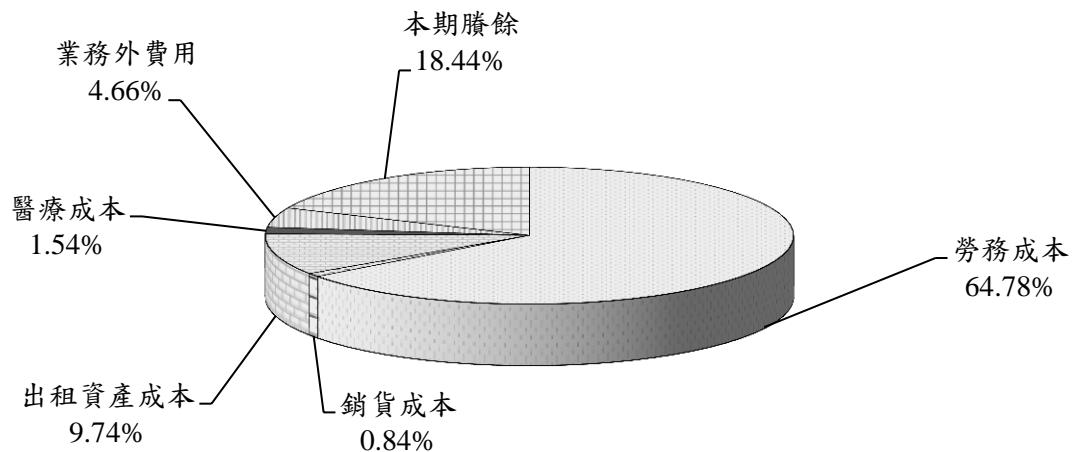
經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國107年度
107年度收入、成本與費用及賸餘(圖2)

收入



成本與費用及賸餘

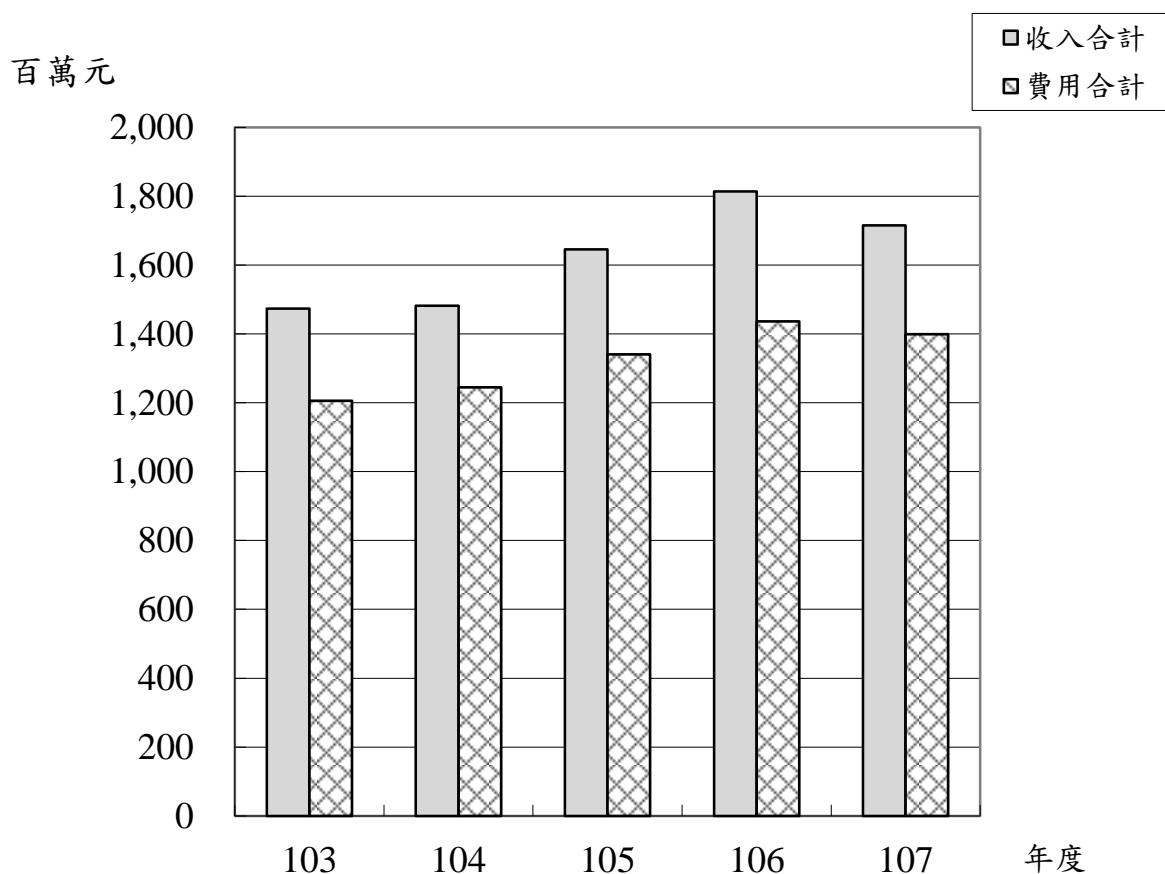


單位：新臺幣千元

收 入	107 年 度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	107 年 度 預 算
業務收入	1,657,764	業務成本與費用	1,318,746
勞務收入	1,094,882	勞務成本	1,110,974
銷貨收入	21,619	銷貨成本	14,326
租金及權利金收入	416,303	出租資產成本	167,085
醫療收入	24,942	醫療成本	26,361
其他業務收入	100,018	業務外費用	79,981
業務外收入	57,275	本期賸餘	316,312
收 入 總 額	1,715,039	成本、費用及賸餘總額	1,715,039

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國107年度

最近5年收入與費用(圖3)



單位：新臺幣千元

年 度 項 目	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
收入					
業務收入	1,409,080	1,420,265	1,541,107	1,768,193	1,657,764
業務外收入	63,853	62,174	103,949	45,329	57,275
收入合計	1,472,933	1,482,439	1,645,056	1,813,522	1,715,039
費用					
業務成本與費用	1,079,181	1,136,436	1,248,530	1,345,304	1,318,746
業務外費用	127,188	108,422	91,268	90,424	79,981
費用合計	1,206,369	1,244,858	1,339,798	1,435,728	1,398,727
本期賸餘	266,564	237,580	305,258	377,794	316,312

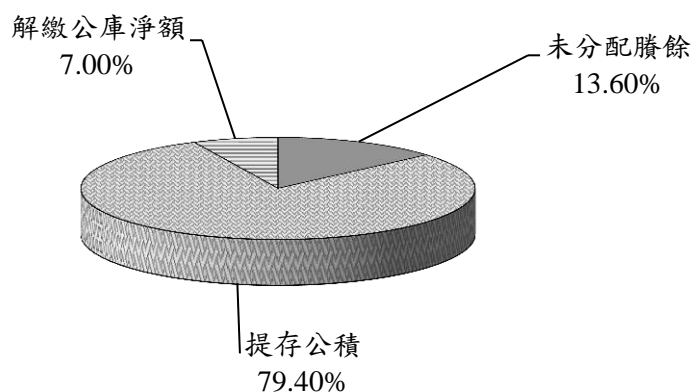
註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為法定預算數。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

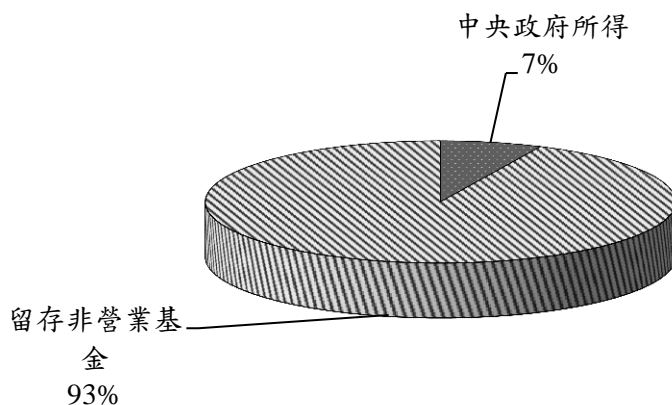
中華民國107年度

107年度賸餘分配(圖4)

按分配程序分



按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	107年度預算	按所得對象分	107年度預算
填補累積短絀	-	中央政府所得	27,186
提存公積	308,394	留存非營業基金	361,198
賸餘撥充基金數	-		
解繳公庫淨額	27,186		
未分配賸餘	52,804		
合 計	388,384	合 計	388,384

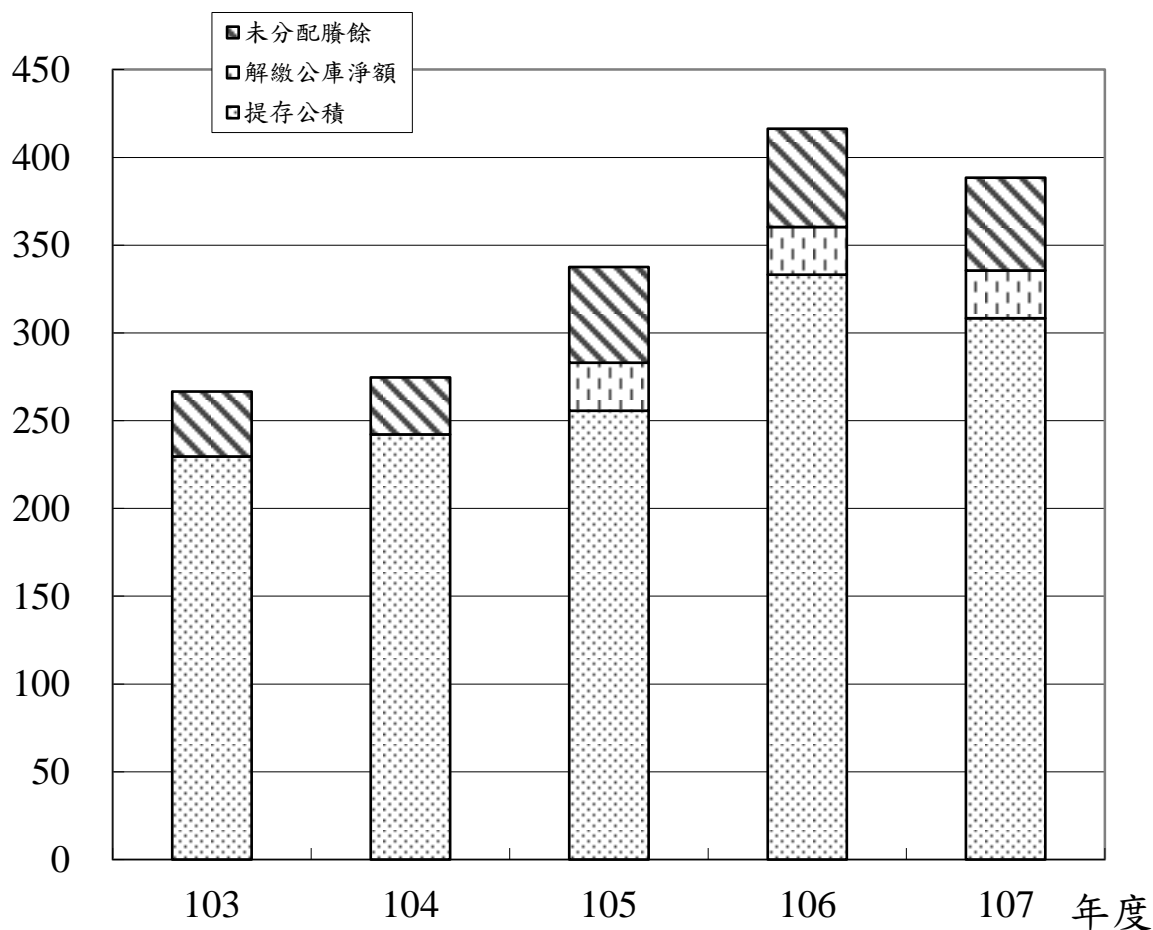
經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國107年度

最近5年賸餘分配(圖5)



單位：新臺幣千元

年 度 項 目	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	-	-	-	-	-
提存公積	229,526	242,237	255,755	333,234	308,394
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	-	-	27,186	27,186	27,186
未分配賸餘	37,038	32,381	54,698	55,974	52,804
合 計	266,564	274,618	337,639	416,394	388,384

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為法定預算數。

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107年度

單位：新臺幣千元

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

收支餘絀預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

註：1.本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為法定預算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

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

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
收支餘絀預計表說明

中華民國107年

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金額	%		金額	%	
412,394	100.00	一、賸餘之部	388,384	100.00	
377,794	91.61	1.本期賸餘	316,312	81.44	
34,600	8.39	2.前期未分配賸餘	72,072	18.56	
-	-	3.會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數	-	-	
-	-	二、公積轉列數	-	-	
360,420	87.40	三、分配之部	335,580	86.40	
-	-	1.填補累積短絀	-	-	
333,234	80.80	2.提存公積	308,394	79.40	
-	-	3.賸餘撥充基金數	-	-	
27,186	6.59	4.解繳公庫淨額	27,186	7.00	
-	-	5.其他依法分配數	-	-	
51,974	12.60	四、未分配賸餘	52,804	13.60	
-	-	五、短絀之部	-	-	
-	-	1.本期短絀	-	-	
-	-	2.前期待填補之短絀	-	-	
-	-	3.會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數	-	-	
-	-	六、填補之部	-	-	
-	-	1.撥用賸餘	-	-	
-	-	2.撥用公積	-	-	
-	-	3.折減基金	-	-	
-	-	4.公庫撥款	-	-	
-	-	七、待填補之短絀	-	-	

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

現金流量預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

現金流量預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

現金流量預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

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107年度

單位：新臺幣千元

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單 位	預 算 數			說 明
		數量	單價(元)	金額	
銷貨收入				21,619	
給水銷貨收入				21,619	
售水收入	立方公尺	1,814,540	11.91	21,619	臺中國區工業給水站售水收入預計21,611千元、給水工程工料費收入8千元，計列21,619千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
租金及權利金收入明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
醫療收入明細表
 中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單 位	預 算 數			說 明
		數量	單價 (元)	金額	
醫療收入				24,942	
衛生保健收入	人次	383,514	65.04	24,942	衛生保健所體檢、門診、健保收入，各區編列如下： 1.高雄園區175,668人次，11,548千元。 2.臺中園區207,846人次，13,394千元。 以上計列24,942千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
其他業務收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
其他業務收入	100,018	
1.其他補助收入	98,430	國庫補助保二總隊駐區員警經費98,430千元。
2.雜項業務收入	1,588	固定空氣污染源許可審查，水污染排放許可審查及廢棄物清理計畫書審查等收入，各區編列如下： 1.楠梓園區943千元。 2.高雄園區300千元。 3.臺中園區90千元。 4.中港園區200千元。 5.屏東園區55千元。 以上計列1,588千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務外收入明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
業務外收入	57,275	
1.財務收入	11,618	
(1)利息收入	11,618	1.存放金融機構之利息收入，各區編列如下：楠梓園區1,798千元，高雄園區70千元，臺中園區106千元，中港園區48千元，屏東園區46千元，計列2,068千元。 2.台灣絲織開發有限公司配合款計收利息收入9,550千元。 以上計列11,618千元。
2.其他業務外收入	45,657	
(1)財產交易賸餘	18,850	出售高雄園區(臨廣)廠房變賣賸餘。
(2)資產使用及權利金收入	13,802	1.楠梓園區： (1)危險品倉庫租金429千元。(2)事業廢棄物貯存場租金259千元。 (3)區內長期場地維護費1,614千元。(4)園區（含綠地）停車場收入3,013千元。(5)第二會議室及莊敬堂租借收入90千元。(6)廢品處理場收入966千元。(7)行政大樓屋頂出租太陽能光電設備收入40千元。 以上計列6,411千元。 2.高雄園區： (1)臨廣地下停車場收入1,200千元。(2)行政大樓前、環保大樓停車費收入413千元。(3)臨廣場地使用費收入250千元。(4)綠地停車費收入600千元。(5)土地出租招商興建暨權利金收入2,100千元。(6)提供場所醫療儀器設備租金收入20千元。 以上計列4,583千元。 3.臺中園區： (1)地下室停車場收入1,248千元。(2)立體停車場收入1,286千元。(3)危險品倉庫租金103千元。以上計列2,637千元。 4.中港園區： (1)場地使用費9千元。(2)長期場地維護費收入150千元。 以上計列159千元。 5.屏東園區：會議室、國際會議廳等場地使用費12千元。 以上共計13,802千元。
(3)違規罰款收入	902	估列廠商逾期未繳土地租金之違約金罰款收入。
(4)受贈收入	5,000	參照以前年度執行情行估列受贈收入。
(5)雜項收入	7,103	1.楠梓園區：(1)區內人員及車輛出入證工本費收入80千元。(2)繳回勞保補償金計6人997千元。(3)從服中心人力培訓班報名費收入5,000千元。(4)育樂活動中心清潔管理費收入600千元。(5)報廢財產變賣收入12千元。 以上計列6,689千元。 2.高雄園區：(1)工程圖說費收入1千元。(2)出入證工本費收入20千元。(3)臨廣地下停車場磁卡費8千元。(4)健保基層總額補付50千元。 以上計列79千元。 3.臺中園區：(1)人員及車輛出入證費收入14千元。(2)康樂室及教育訓練室清潔管理費收入148千元。(3)報廢財產及非消耗品變賣收入3千元。 以上計列165千元。 4.中港園區：人員及車輛出入證費工本費收入104千元。 5.屏東園區：(1)車輛出入證工本費收入6千元。(2)代辦郵局業務收入60千元。以上計列66千元。 以上共計編列7,103千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本：本年度預算編列 1,110,974 千元，包含各分處區管理成本 747,622 千元，其他勞務成本 363,352 千元，茲按各用途別科目說明如下：
管理成本	壹、管理成本：預算編列 747,622 千元
用人費用	一、用人費用 113,367 千元，內容如下：
正式員額薪資	（一）正式員額薪資—70,829 千元
職員薪金	1. 職員薪金：職員 48 人待遇，含清潔隊 5 人、消防隊 5 人、環境保護服務站 23 人及從業員工服務中心 15 人，依現行待遇標準，計編列 30,659 千元。
工員工資	2. 工員工資：工員 69 人待遇，含清潔隊 43 人、消防隊 25 人及環境保護服務站 1 人，依現行待遇標準，計編列 40,170 千元。
超時工作報酬	（二）超時工作報酬—3,127 千元
加班費	1. 加班費：清潔隊、消防隊等防颱加班費及符合勞動基準法支領條件者，依員工人數及不休假天數核實估計不休假加班費，計編列 1,377 千元。
值班費	2. 值班費：消防隊值勤估列 1,750 千元。
獎金	（三）獎金—17,751 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按員工 117 人估列，計編列 9,295 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按員工 117 人估列，計編列 6,453 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金計編列 2,003 千元。
退休及卹償金	（四）退休及卹償金—11,402 千元
職員退休及離職金	1. 職員退休及離職金：按職員薪資依提撥率計編列 5,118 千元。
工員退休及離職金	2. 工員退休及離職金：按工員薪資依提撥率計編列 6,284 千元。
福利費	（五）福利費—10,253 千元
分擔員工保險費	1. 分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計編列 8,634 千元。
傷病醫藥費	2. 傷病醫藥費：清潔隊員等因公受傷醫療費用及健康體

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 107 年度

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
業務宣導費	2.業務宣導費：辦理政策宣導相關之業務行銷及招商宣導費，計編列 150 千元。
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費—42,028 千元
土地改良物修護費	1.土地改良物修護費：區內道路、下水道、人行道、圍牆、污水管線、景觀等維護，計編列 19,836 千元。
一般房屋修護費	2.一般房屋修護費：老舊辦公場所修繕費編列 3,863 千元。
其他建築修護費	3.其他建築修護費：出入口警衛室、管制站、紀念碑廣場、涼亭、公共藝術設施及大型招商看板等維護，計編列 920 千元。
機械及設備修護費	4.機械及設備修護費：環保實驗室儀器、雨水下水道自動水質監測連線傳輸系統、電力、弱電、空調、及通風系統等維護，計編列 4,639 千元。
交通及運輸設備修護費	5.交通及運輸設備修護費：含垃圾車、機車、救護車、消防車、灑水車、小貨車、交通號誌燈、路燈、監視系統等維護，計編列 9,673 千元。
什項設備修護費	6.什項設備修護費：空調系統、電氣設備、保全系統、事務機具及什項機具等維護，計編列 3,097 千元。
保險費	(六) 保險費—1,628 千元
一般房屋保險費	1.一般房屋保險費：房屋火險費編列 319 千元。
機械及設備保險費	2.機械及設備保險費：揚水加壓站內機器設備火險費編列 100 千元。
交通及運輸設備保險費	3.交通及運輸設備保險費：垃圾車、灑水車、小貨車、消防車、救護車及機車等車輛保險費，計編列 382 千元。
責任保險費	4.責任保險費：公共設施投保意外責任險編列 827 千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—57,969 千元
公證費	1.公證費：前儲運中心及供應服務所員工勞保補償金繳回契約書法院公證費編列 36 千元。
佣金、匯費、經理費及	2.佣金、匯費、經理費及手續費：給付金融機構及代辦

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
手續費	業務服務之匯費、手續費 3 千元。
外包費	3.外包費：事務性工作業務外包費 17,477 千元(勞務承攬進用人力 40 人)；環境清潔維護、水溝疏通、廢棄物清運、修剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包費 39,353 千元(勞務承攬進用人力 98 人)。以上計列 56,830 千元。
義（志）工服務費	4.義（志）工服務費：勞工志工、交通自治服務隊及義消等志願服務工作人員之保險、研習、訓練及觀摩等費用，計編列 866 千元。
體育活動費	5.體育活動費：按現有員額 117 人，每人每年以 2 千元計，計編列文康活動費 234 千元。
專業服務費	（八）專業服務費—189,254 千元
法律事務費	1.法律事務費：聘請律師及訴訟費用編列 1,300 千元。
工程及管理諮詢服務費	2.工程及管理諮詢服務費：工程委託規劃設計及監造等專業服務費編列 450 千元。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：辦理講習、訓練及研習等聘請講師演講或授課之鐘點費，月刊撰稿及聘請專家出席審查案件等酬勞費用，計編列 6,972 千元。
委託調查研究費	4.委託調查研究費：建築管理暨廠房公安深度輔導計畫 2,000 千元、加工出口區整合策略規劃委辦計畫 4,500 千元、加工出口區創新加值與智慧聯網推動計畫 14,600 千元、加工出口區產業菁英群聚計畫 11,300 千元、臺中軟體園區產業群聚招商計畫 1,000 千元，計編列 33,400 千元。
委託檢驗（定）試驗認證費	5.委託檢驗(定)試驗認證費：固定污染源許可審查及核發、廢棄物清理計畫書審查委託技術服務、土壤及地下水品質監測、園區空氣品質調查分析、地下水質安全維護與管理計畫、建築物安全結構鑑定等，計編列 58,264 千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
委託考選訓練費	6.委託考選訓練費：員工訓練進修經費編列 1,336 千元。
其他	7.其他：污水處理廠、揚水加壓站、污水下水道系統、廢水廠、配水池等委託代操作，計編列 87,532 千元。
公共關係費	(九) 公共關係費—144 千元
公共關係費	公共關係費：為因應高雄及臺中軟體園區業務需要，辦理廠商服務、增進園區與廠商重要施政措施溝通及聯繫事項等費用編列 144 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 10,505 千元，內容如下：
使用材料費	(一) 使用材料費—2,034 千元
燃料	1.燃料：垃圾車、消防車、堆高機、抽水機、除草機及發電機等機具耗用汽、柴油等，計編列 1,822 千元。
油脂	2.油脂：各項機具耗用黃油、機油及循環油等，計編列 212 千元。
用品消耗	(二) 用品消耗—8,471 千元
辦公(事務)用品	1.辦公(事務)用品：辦公文具及 1 萬元以下非消耗品等，計編列 877 千元。
報章什誌	2.報章什誌：依業務需要訂閱報章雜誌圖書，計編列 433 千元。
農業與園藝用品及環境美化費	3.農業與園藝用品及環境美化費：區內行道路綠籬補植、植栽花卉、園藝用品、盆栽及清潔用具等費用，計編列 1,979 千元。
化學藥劑與實驗用品	4.化學藥劑與實驗用品：環保站廢水檢驗器材藥品、化驗用品、滅鼠蟑藥及法定傳染病藥劑等，計編列 725 千元。
服裝	5.服裝：編列 83 名員工工作服、鞋，計編列 166 千元。
食品	6.食品：各園區辦理業務研討、開會、講習等誤餐費，計編列 1,193 千元。
其他	7.其他：消防用品、清潔用品及事務器材等，計編列 3,098 千元。
租金與利息	四、租金與利息 3,023 千元，內容如下：

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
地租及水租	(一) 地租及水租—2,059 千元
一般土地租金	一般土地租金：高雄臨廣園區租用中油土地租金 294 千元，中港分處租用臺中港務公司土地租金 1,765 千元，計編列 2,059 千元。
機器租金	(二) 機器租金—260 千元
機械及設備租金	機械及設備租金：消防救護機具租金編列 260 千元。
交通及運輸設備租金	(三) 交通及運輸設備租金—180 千元
電信設備租金	電信設備租金：電話總機設備租金編列 180 千元。
什項設備租金	(四) 什項設備租金—524 千元
什項設備租金	什項設備租金：影印機租金編列 524 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：計編列 294,023 千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	(一) 不動產、廠房及設備折舊—294,023 千元
土地改良物折舊	1. 土地改良物折舊：99,131 千元。
一般房屋折舊	2. 一般房屋折舊：55,390 千元。
其他建築折舊	3. 其他建築折舊：3,323 千元。
機械及設備折舊	4. 機械及設備折舊：108,147 千元。
交通及運輸設備折舊	5. 交通及運輸設備折舊：19,188 千元。
什項設備折舊	6. 什項設備折舊：8,844 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）1,087 千元，內容如下：
房屋稅	(一) 房屋稅—87 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，計編列 87 千元。
消費與行為稅	(二) 消費與行為稅—156 千元
使用牌照稅	使用牌照稅：依公務車數量，計編列 156 千元。
規費	(三) 規費—844 千元
行政規費與強制費	1. 行政規費與強制費：謄本費、園區土地鑑界及分割規費及無線電頻率使用費等，計編列 705 千元。
汽車燃料使用費	2. 汽車燃料使用費：依車輛數量編列 130 千元。
其他	3. 其他：車輛檢驗、證照等費用編列 9 千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	七、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 2,514 千元，內容如下：

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
分擔	(一) 分擔—484 千元
分擔大樓管理費	分擔大樓管理費：分擔高軟及中軟辦公室大樓管理費 484 千元。
補貼（償）、獎勵、慰問 與救助（濟）	(二) 補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）—2,030 千元
其他	其他：檢舉重大違反環保獎金編列 30 千元；為推動老舊廠房更新，辦理補助形塑新風貌等獎勵活動 2,000 千元，計編列 2,030 千元。
短絀、賠償與保險給付	八、短絀、賠償與保險給付 615 千元，內容如下：
各項短絀	各項短絀—615 千元
呆帳及保證短絀	呆帳及保證短絀：提列區內廠商積欠維護費等呆帳 615 千元。
其他	九、其他 9,007 千元，內容如下：
其他費用	其他費用—9,007 千元
其他	其他：產業徵才就業媒合、CEO 聯誼會活動、園區廠商暨負責人、勞工春節聯誼會、五一勞動節大會及區內從業員工各項技藝活動經費、廉政問卷調查及反毒經費等，計編列 9,007 千元。
其他勞務成本	貳、其他勞務成本：預算數編列 363,352 千元。
用人費用	一、用人費用：共計編列 2,862 千元，內容如下：
聘僱及兼職人員薪資	(一) 聘僱及兼職人員薪資—2,175 千元
聘用人員薪金	聘用人員薪金：按聘用 3 人待遇，依約聘人員酬金薪點標準，計編列 2,175 千元。
獎金	(二) 獎金—266 千元
年終獎金	年終獎金：按聘用 3 人估列，計編列 266 千元。
退休及卹償金	(三) 退休及卹償金—128 千元
職員退休及離職金	職員退休及離職金：按聘用 3 人薪資依提撥率，計編列 128 千元。
福利費	(四) 福利費—293 千元
分擔員工保險費	1. 分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率，計編

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
其他福利費	列 245 千元。 2.其他福利費：按現有員額 3 人，每人每年以 16 千元編列國內休假旅遊補助費，計編列 48 千元。
服務費用	二、服務費用 82,742 千元，內容如下：
郵電費	(一)郵電費—3,825 千元
數據通訊費	數據通訊費：管理處與分處、工業局服務中心、租賃機房等網路連線電路租費，計編列 3,825 千元。
修理保養及保固費	(二)修理保養及保固費—7,722 千元
機械及設備修護費	機械及設備修護費：資訊硬體設備維護費編列 7,722 千元。
一般服務費	(三)一般服務費—54,528 千元
外包費	1.外包費：保全警衛費用 54,522 千元(勞務承攬進用人力 119 人：楠梓園區 24 人，楠梓第二園區 12 人，高軟園區 10 人，高雄園區 20 人，臺中園區 14 人，中港園區 16 人、中軟園區 7 人、屏東園區 16 人)。
體育活動費	2.體育活動費：按現有員額 3 人，每人每年以 2 千元計，計編列文康活動費 6 千元。
專業服務費	(四)專業服務費—16,667 千元
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：評選委員出席會，計編列 30 千元。
委託考選訓練費	2.委託考選訓練費：電腦、資安教育等訓練費編列 160 千元。
電腦軟體服務費	3.電腦軟體服務費：防毒軟體 1 年授權、SOC 資訊安全監控服務費、公文線上簽核、資訊安全防護、出納、基金會計、貿易簽審、管理費線上申報、財產、非消耗品、外貿、電子表單、健檢、建管地政、單一入口網、公共管線等系統維護費，計編列 16,477 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 500 千元，內容如下：
用品消耗	(一)用品消耗—500 千元
辦公(事務)用品	1.辦公(事務)用品：依業務需要購置電腦設備消耗品，計編列 45 千元。
報章什誌	2.報章什誌：依業務需要訂閱電腦雜誌及圖書等，計編

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
其他	列 5 千元。
租金與利息	3.其他：依業務需要購置電腦周邊消耗品，計編列 450 千元。
房租	四、租金與利息 3,948 千元，內容如下：
一般房屋租金	(一) 房租—200 千元
機器租金	一般房屋租金：備援機房租金編列 200 千元。
電腦租金及使用費	(二) 機器租金—3,748 千元
機械及設備租金	1.電腦租金及使用費：租用個人電腦費用編列 2,710 千元。
折舊、折耗及攤銷	2.機械及設備租金：印表機租金編列 1,038 千元。
攤銷	五、折舊、折耗及攤銷 7,590 千元，內容如下：
攤銷電腦軟體費	攤銷—7,590 千元
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	攤銷電腦軟體費：依電腦軟體購置金額分 5 年攤銷，計編列 7,590 千元。
分擔	六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 265,710 千元，內容如下：
分擔其他費用	分擔—265,710 千元
	分擔其他費用：駐區員警 139 人之人事費、業務費、設備費及統籌分擔款，每人每年以 1,911.58 千元計，計編列 265,710 千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨成本明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
1.給水銷貨成本	立方公尺	1,814,540	7.90	14,326	2,090,391	7.09	14,826	1,805,418	11.38	20,553
(1)用人費用				7,037			6,698			13,974
正式員額薪資				4,303			4,170			4,071
超時工作報酬				297			60			16
獎金				1,211			1,171			1,124
退休及卹償金				601			580			8,119
福利費				624			716			643
提繳費				1			1			1
(2)服務費用				5,699			6,548			5,194
水電費				3,905			4,555			3,395
郵電費				21			21			15
旅運費				15			15			4
印刷裝訂與廣告費				10			10			-
修理保養及保固費				1,212			1,411			1,395
保險費				7			7			4
一般服務費				14			14			13
專業服務費				515			515			367
(3)材料及用品費				205			205			225
使用材料費				106			106			144
用品消耗				99			99			80
(4)租金與利息				427			427			384
地租及水租				385			385			384
機器租金				42			42			-
(5)折舊、折耗及攤銷				955			932			753
不動產、廠房及設備折舊				955			932			753
(6)稅捐與規費(強制費)				3			9			8
房屋稅				3			3			2
規費				-			6			6
(7)其他				-			7			16
其他費用				-			7			16
合 計				14,326			14,826			20,553

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
銷貨成本	銷貨成本：本年度預算編列 14,326 千元，茲按各用途別科目說明如下：
給水銷貨成本	壹、給水銷貨成本：預算編列 14,326 千元
用人費用	一、用人費用 7,037 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資—4,303 千元
職員薪金	1. 職員薪金：職員 2 人待遇，依現行待遇標準，計編列 1,238 千元。
工員工資	2. 工員工資：工員 5 人待遇，依現行待遇標準，計編列 3,065 千元。
超時工作報酬	(二) 超時工作報酬—297 千元
加班費	加班費：按員工人數及不休假天數核實估計，計編列 297 千元。
獎金	(三) 獎金—1,211 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按員工 7 人估列，計編列 707 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按員工 7 人估列，計編列 358 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金等計編列 146 千元。
退休及卹償金	(四) 退休及卹償金—601 千元
職員退休及離職金	1. 職員退休及離職金：按職員薪資依提撥率計編列 137 千元。
工員退休及離職金	2. 工員退休及離職金：按工員薪資依提撥率計編列 464 千元。
福利費	(五) 福利費—624 千元
分擔員工保險費	1. 分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計編列 591 千元。
其他福利費	2. 其他福利費：國內休假旅遊補助費等，計編列 33 千元。
提繳費	(六) 提繳費—1 千元
提繳工資墊償費用	提繳工資墊償費用：提繳工資墊償基金估列 1 千元。
服務費用	二、服務費用 5,699 千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—3,905 千元
動力費	1. 動力費：按估計耗電量，計編列 3,900 千元。
工作場所水費	2. 工作場所水費：按估計耗水量，計編列 5 千元。
郵電費	(二) 郵電費—21 千元

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
郵費	1.郵費：公文傳送、寄發相關文件報表郵寄費，計編列 3 千元。
電話費	2.電話費：按業務需要，計編列 18 千元。
旅運費	(三) 旅運費—15 千元
國內旅費	國內旅費：按實際需要接洽工作、開會等，依國內出差旅費報支要點規定，計編列 15 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費—10 千元
印刷及裝訂費	印刷及裝訂費：印製給水報表、聯單等計編列 10 千元。
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費—1,212 千元
一般房屋修護費	1.一般房屋修護費：房屋修繕 292 平方公尺*39 元/平方公尺，全年 11 千元。
機械及設備修護費	2.機械及設備修護費：機電設備養護及馬達維修、深水井清洗保養維護、供水管線維修、水表損壞拆除等，計編列 1,171 千元。
什項設備修護費	3.什項設備修護費：冷氣、電視、辦公用具等維修護，計編列 30 千元。
保險費	(六) 保險費—7 千元
一般房屋保險費	1.一般房屋保險費：建築物火災保險費編列 4 千元。
責任保險費	2.責任保險費：公共設施投保意外責任險編列 3 千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—14 千元
體育活動費	體育活動費：按現有員額 7 人，每人每年以 2 千元，計編列文康活動費 14 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—515 千元
委託檢驗(定)試驗認證費	1.委託檢驗(定)試驗認證費：高低壓電設備檢驗、消防安全檢查、定期水質檢測等，計編列 470 千元。
委託考選訓練費	2.委託考選訓練費：員工訓練進修經費 15 千元。
電腦軟體服務費	3.電腦軟體服務費：用水管理系統電腦維護編列 30 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 205 千元，內容如下：
使用材料費	(一) 使用材料費—106 千元
燃料	1.燃料：抽水機及除草機等耗用汽、柴油，計編列 1 千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨成本說明

中華民國 107 年度

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

出租資產成本明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

出租資產成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
出租資產成本	出租資產成本：本年度預算編列 167,085 千元，包括出租土地成本 131,229 千元，出租廠房成本 4,452 千元，出租其他建築物成本 31,404 千元，茲按各用途別科目說明如下：
出租土地成本	壹、出租土地成本：預算編列 131,229 千元。
稅捐與規費（強制費）	稅捐與規費（強制費）131,229 千元，內容如下：
土地稅	土地稅—131,229 千元
一般土地地價稅	一般土地地價稅：區內土地地價稅，按土地面積，依稅率 1% 計列，楠梓園區 62,629 千元，楠梓第二園區 4,502 千元，高雄軟體園區 11,181 千元，高雄園區 41,031 千元，臺中園區 9,146 千元，屏東園區 2,740 千元，計編列 131,229 千元。
出租廠房成本	貳、出租廠房成本：預算編列 4,452 千元。
服務費用	一、服務費用 70 千元，內容如下：
保險費	保險費—70 千元
一般房屋保險費	一般房屋保險費：房屋火災保險費編列 70 千元。
折舊、折耗及攤銷	二、折舊、折耗及攤銷 3,381 千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	（一）不動產、廠房及設備折舊—3,381 千元。
一般房屋折舊	1.一般房屋折舊：3,381 千元。
稅捐與規費（強制費）	三、稅捐與規費（強制費）1,001 千元，內容如下：
房屋稅	房屋稅—1,001 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，編列 1,001 千元。
出租其他建築物成本	參、出租其他建築物成本：預算編列 31,404 千元。
服務費用	一、服務費用 3,009 千元，內容如下：
水電費	（一）水電費—561 千元
工作場所電費	1.工作場所電費：按估計耗電量，計編列 501 千元。
工作場所水費	2.工作場所水費：按估計耗水量，計編列 60 千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

出租資產成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
修理保養及保固費	(二)修理保養及保固費—2,008 千元
一般房屋修護費	1.一般房屋修護費：建築物修繕費編列 1,960 千元。
什項設備修護費	2.什項設備修護費：高、低壓電氣設備修護費編列 48 千元。
保險費	(三)保險費—260 千元
一般房屋保險費	1.一般房屋保險費：出租建物火險費編列 250 千元。
責任保險費	2.責任保險費：出租建物公共意外責任險編列 10 千元。
一般服務費	(四)一般服務費—180 千元
外包費	外包費：自強大樓、德民房舍清潔維護費 180 千元(勞務承攬進用人力 1 人)。
折舊、折耗及攤銷	二、折舊、折耗及攤銷：計編列 16,857 千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	(一)不動產、廠房及設備折舊—16,857 千元。
一般房屋折舊	1.一般房屋折舊：14,422 千元。
機械及設備折舊	2.機械及設備折舊：1,738 千元。
交通及運輸設備折舊	3.交通及運輸設備折舊：21 千元。
什項設備折舊	4.什項設備折舊：676 千元。
稅捐與規費（強制費）	三、稅捐與規費（強制費）11,538 千元，內容如下：
土地稅	(一)土地稅—331 千元
一般土地地價稅	一般土地地價稅：區內土地地價稅，按土地面積，依稅率 1%編列 331 千元。
房屋稅	(二)房屋稅—11,207 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：出租建物之房屋稅編列 11,207 千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
1.衛生保健成本	人次	383,514	68.74	26,361	383,514	76.34	29,277	514,368	62.25	32,018
(1)用人費用				19,800			21,864			24,776
正式員額薪資				13,289			15,773			17,287
獎金				2,533			2,363			3,523
退休及卹償金				2,221			1,964			2,050
福利費				1,757			1,764			1,916
(2)服務費用				3,478			3,524			4,180
水電費				384			384			528
郵電費				120			130			113
旅運費				21			31			6
印刷裝訂與廣告費				135			135			67
修理保養及保固費				496			446			624
保險費				6			6			10
一般服務費				478			552			717
專業服務費				1,838			1,840			2,116
(3)材料及用品費				2,107			2,448			2,285
使用材料費				5			5			2
用品消耗				500			490			318
商品及醫療用品				1,602			1,953			1,965
(4)租金與利息				267			520			187
地租及水租				77			77			91
機器租金				190			443			96
什項設備租金				-			-			-
(5)折舊、折耗及攤銷				445			608			368
不動產、廠房及設備折舊				445			608			368
(6)稅捐與規費（強制費）				74			74			85
消費與行為稅				67			67			75
規費				7			7			9

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
(7)會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流 活動費				70			70			80
會費				70			70			80
(8)其他				120			169			57
其他費用				120			169			57
合 計				26,361			29,277			32,018

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
醫療成本	醫療成本：本年度預算編列 26,361 千元，包括高雄保健所編列 14,813 千元，臺中保健所編列 11,548 千元，茲按各用途別科目說明如下：
衛生保健成本	衛生保健成本：預算數編列 26,361 千元。
用人費用	一、用人費用 19,800 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一)正式員額薪資—13,289 千元
職員薪金	職員薪金：職員 25 人待遇，依現行待遇標準，計編列 13,289 千元。
獎金	(二)獎金—2,533 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按職員 25 人估列，計編列 1,527 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按職員 25 人估列，計編列 1,006 千元。
退休及卹償金	(三)退休及卹償金—2,221 千元
職員退休及離職金	職員退休及離職金：按職員薪資依提撥率計編列 2,221 千元。
福利費	(四)福利費—1,757 千元
分擔員工保險費	1. 分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計編列 1,421 千元。
其他福利費	2. 其他福利費：國內休假旅遊補助費等計編列 336 千元。
服務費用	二、服務費用 3,478 千元，內容如下：
水電費	(一)水電費—384 千元
工作場所電費	1. 工作場所電費：按估計耗電量，計編列 360 千元。
工作場所水費	2. 工作場所水費：按估計耗水量，計編列 24 千元。
郵電費	(二)郵電費—120 千元
郵費	1. 郵費：主要係公文傳送及寄發相關文件報表郵寄費，按業務需要編列 24 千元。
電話費	2. 電話費：按業務需要，計編列 81 千元。
數據通信費	3. 數據通信費：業務聯繫用網際網路通訊費編列 15 千元。
旅運費	(三)旅運費—21 千元

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
國內旅費	國內旅費：按實際需要接洽工作、開會等，依國內出差旅費報支要點規定，計編列 21 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四)印刷裝訂與廣告費—135 千元
印刷及裝訂費	印刷及裝訂費：印製各種表報及資料裝訂等，計編列 135 千元。
修理保養及保固費	(五)修理保養及保固費—496 千元
土地改良物修護費	1.土地改良物修護費：土地改良物維護、感染性及一般廢棄物處理費編列 12 千元。
一般房屋修護費	2.一般房屋修護費：房屋修繕費編列 100 千元。
機械及設備修護費	3.機械及設備修護費：自動生化儀、X 光機等醫療器材維護費編列 270 千元。
什項設備修護費	4.什項設備修護費：冷氣機及事務機具等修護費，計編列 114 千元。
保險費	(六)保險費—6 千元
一般房屋保險費	1.一般房屋保險費：房屋火險費編列 5 千元。
機械及設備保險費	2.機械及設備保險費：醫療器材保險費編列 1 千元。
一般服務費	(七)一般服務費—478 千元
外包費	1. 外包費：環境清潔維護、醫療廢棄物處理費、檢體委外代檢費用等，計編列 428 千元(勞務承攬進用人力 5 人)。
體育活動費	2. 體育活動費：依現有員額 25 人，文康活動費每人每年以 2 千元計，計編列 50 千元。
專業服務費	(八)專業服務費—1,838 千元
專技人員酬金	1. 專技人員酬金：醫事人員執照服務費 1,584 千元。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：急救訓練講習費等編列 24 千元。
委託檢驗(定)試驗認證費	3. 委託檢驗(定)試驗認證費：建物安檢、消防檢驗及背景噪音檢測等，計編列 45 千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金

醫療成本說明

中華民國 107 年度

科 目	說 明
委託考選訓練費	4. 委託考選訓練費：醫護人員在職教育費用計編列 57 千元。
電腦軟體服務費	5. 電腦軟體服務費：醫療費用申報及資訊系統維護費等，計編列 128 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 2,107 千元，內容如下：
使用材料費	(一)使用材料費—5 千元
設備零件	設備零件：醫療用器材編列 5 千元。
用品消耗	(二)用品消耗—500 千元
辦公（事務）用品	1.辦公(事務)用品：文具用品等編列 149 千元。
報章什誌	2.報章什誌：依業務需要訂閱報章雜誌、醫療月刊、圖書，計編列 18 千元。
農業與園藝用品及環境美化費	3. 農業與園藝用品及環境美化費：環境美化植栽花卉等清潔用具費用，計編列 2 千元。
服裝	4.服裝：編列 5 名員工工作服，計編列 10 千元。
食品	5. 食品：體檢餐點及辦理業務講習等誤餐費，計編列 204 千元。
其他	6.其他：合約工廠急救箱汰換供給、清潔用品及其他什支等計編列 117 千元。
商品及醫療用品	(三)商品及醫療用品—1,602 千元
衛材	1. 衛材：耗用醫療用品編列 38 千元。
藥品	2. 藥品：醫療保健藥材編列 1,564 千元。
租金與利息	四、租金與利息 267 千元，內容如下：
地租及水租	(一)地租及水租—77 千元
一般土地租金	一般土地租金：出租土地租金 77 千元。
機器租金	(二)機器租金—190 千元
電腦租金及使用費	1. 電腦租金及使用費：租用電腦等設備 64 千元。
機械及設備租金	2. 機械設備租金：X 光機、體檢用體脂測定器及腹部超音

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本說明

中華民國 107 年度

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務外費用明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務外費用說明

中華民國 107 年度

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

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務外費用說明
中華民國 107 年度

科 目	說 明
投資短絀	款餘額 250,800 千元，利率以 1.09%核算，估列 107 年度利息計 2,734 千元。
短絀、賠償與保險給付	8. 臺中加工出口區污水處理廠新建工程，107 年度平均貸款餘額 122,940 千元，利率以 1.09%核算，估列 107 年度利息計 1,340 千元。
各項短絀	二、投資短絀 11,278 千元，內容如下：
投資短絀	短絀、賠償與保險給付 11,278 千元
	各項短絀—11,278 千元
	投資短絀：依持有台灣絲織開發股份有限公司之比例 45.24%，認列投資損失 11,278 千元。
其他業務外費用	貳、其他業務外費用：預算編列 9,417 千元
財產交易短絀	一、財產交易短絀 8,101 千元，內容如下：
短絀、賠償與保險給付	短絀、賠償與保險給付 8,101 千元
各項短絀	各項短絀—8,101 千元
資產短絀	資產短絀：資產報廢損失，計編列 8,101 千元。
雜項費用	二、雜項費用 1,316 千元，內容如下：
其他	其他 1,316 千元
其他費用	其他費用—1,316 千元
其他	其他：區內車輛出入證工本費 80 千元、楠梓及楠梓第二園區停車場委託管理費 960 千元、高雄園區停車場設備維護費 276 千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
 固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金						外 借 資 金				合 計	
	營 運 資 金	出售不適 用資產	國庫 撥款	其他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	174,549	-	-	-	174,549	100.00	-	-	-	-	174,549	100.00
分年性項目	44,106	-	-	-	44,106	100.00	-	-	-	-	44,106	100.00
一次性項目	130,443	-	-	-	130,443	100.00	-	-	-	-	130,443	100.00
合 計	174,549	-	-	-	174,549	100.00	-	-	-	-	174,549	100.00

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	全 部 計 畫										預 算 數				
	投 資 總 額	資 金 來 源					目 標 能 量	進 度 起 訖 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
		自 有 資 金				外 借 資 金						金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他										
一般建築及設備計畫	179,943	179,943	-	-	-	-						174,549	97.00	179,943	100.00
分年性項目	49,500	49,500	-	-	-	-		106.1-107.12	-	-	-	44,106	89.10	49,500	100.00
一次性項目	130,443	130,443	-	-	-	-		107.1-107.12	-	-	-	130,443	100.00	130,443	100.00
合 計	179,943	179,943	-	-	-	-						174,549	97.00	179,943	100.00

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資產折舊明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

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

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
資產變賣明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項目	帳面價值			變賣收入			未實現 重估增值 減少數	變賣 餘絀	說明
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額	總收入	處理 費用	淨收入			
不動產、廠房及設備	48,929	20,603	28,326	47,176	-	47,176	-	18,850	出售本處高雄園區（臨廣）廠房。
土地	-	-	-	-	-	-	-	-	
房屋及建築	48,929	20,603	28,326	47,176	-	47,176	-	18,850	
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	
什項設備	-	-	-	-	-	-	-	-	
投資性不動產	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他資產	-	-	-	-	-	-	-	-	
非業務資產	-	-	-	-	-	-	-	-	
委託處分資產	-	-	-	-	-	-	-	-	
合 計	48,929	20,603	28,326	47,176	-	47,176	-	18,850	

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
資產報廢明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未實現重估 增值減少數	報 廢 損 失
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額			
不動產、廠房及設備	46,892	38,791	8,101	-	-	8,101
土地改良物	79	76	3	-	-	3
房屋及建築	-	-	-	-	-	-
機械及設備	36,497	30,349	6,148	-	-	6,148
交通及運輸設備	8,273	6,696	1,577	-	-	1,577
什項設備	2,043	1,670	373	-	-	373
投資性不動產	-	-	-	-	-	-
其他資產	-	-	-	-	-	-
非業務資產	-	-	-	-	-	-
合 計	46,892	38,791	8,101	-	-	8,101

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
資金轉投資及其餘紬明細表
 中華民國107年度

單位：新臺幣千元

轉 投 資 事 業			投 資 金 額			持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
名 稱	年終實收資本總額	發 行 數	以前年度已投資	本年度增減(-)投資	投 資 淨 額	年終預計持有股數	占發行股數%	本年度預算		上年度預算總額	前年度決算總額
								每股(元)	總 額		
台灣絲織開發股份有限公司	608,756	60,875,550	150,000	-	150,000	27,540,000	45.24	-	- 11,278	- 11,557	-19,147
合 計			150,000	-	150,000				-11,278	-11,557	-19,147

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
長期債務舉借及償還明細表
 中華民國107年度

單位：新臺幣千元

借（還）款項目	債權人	借款年度	償還時間		本年度舉借數	本年度償還數	說明
			起	止			
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	臺灣銀行高雄加工出口區分行	98	98年12月	109年12月	-	184,787	
屏東加工出口區設置計畫－開發經費	臺灣銀行左營分行	98	99年6月	118年12月	-	176,906	
楠梓加工出口區污水下水道系統建置	兆豐國際商業銀行楠梓分行	95	100年6月	114年5月	-	14,620	
臺中港區設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	合作金庫商業銀行憲德分行	96-97	105年12月	117年12月	-	36,404	
儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	合作金庫商業銀行憲德分行	96	103年12月	117年12月	-	36,596	
楠梓加工出口區第二園區設置計畫－開發經費	兆豐國際商業銀行楠梓分行	99	105年3月	119年3月	-	70,965	
合 計					-	520,278	

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
長期債務舉借餘額明細表
中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

債務項目	借款年度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售資產	其他	
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	98	98年12月	109年12月	663,071	663,071	-	-	本計畫於98年度辦理舉新債償還舊債事宜。
臺中港區設置倉儲轉運專區計畫－開發經費	96-97	105年12月	117年12月	1,643,297	1,643,297	-	-	
屏東加工出口區設置計畫－開發經費	98	99年6月	118年12月	1,656,483	1,656,483	-	-	
楠梓加工出口區污水下水道系統建置	95	100年6月	114年5月	87,719	87,719	-	-	
儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	96	103年12月	117年12月	365,957	365,957	-	-	
楠梓加工出口區第二園區設置計畫－開發經費	99	105年3月	119年3月	780,610	780,610	-	-	
屏東加工出口區污水處理廠興建工程	101-105	111年12月	125年12月	250,800	250,800	-	-	
臺中加工出口區污水處理廠新建工程	103-105	111年12月	125年12月	122,940	122,940	-	-	
合 計				5,570,877	5,570,877	-	-	

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債420,278千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
基金數額增減明細表
 中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

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107年12月31日

單位：新臺幣千元

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

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

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

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

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107年度

單位：人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分				
專任人員	166	-14	152	
職員	75	-	75	
警察	-	-	-	
技工	88	-14	74	
聘用	3	-	3	
約僱	-	-	-	
管理會委員	-	-	-	
顧問人員	-	-	-	
兼任人員	-	-	-	
總 計	166	-14	152	

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40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104人；保全警衛外包之勞務承攬進用人力119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107年度

單位：新臺幣千元

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

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

2.獎金計編列21,761千元，明細如下：

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

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

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年度預算數						
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租 資產 成本	醫療成本	財務費用	其他業務 外費用
13,418	12,063	房屋稅	12,298	87	3	12,208	-	-	-
252	244	消費與行為稅	223	156	-	-	67	-	-
1,154	875	規費	851	844	-	-	7	-	-
243,640	251,407	會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費	268,294	268,224	-	-	70	-	-
95	70	會費	70	-	-	-	70	-	-
241,545	249,307	分擔	266,194	266,194	-	-	-	-	-
2,000	2,030	補貼(償)、獎勵、 慰問與救助(濟)	2,030	2,030	-	-	-	-	-
27,831	13,984	短絀、賠償與保險給付	19,994	615	-	-	-	11,278	8,101
27,831	13,984	各項短絀	19,994	615	-	-	-	11,278	8,101
10,445	11,036	其他	10,443	9,007	-	-	120	-	1,316
10,445	11,036	其他費用	10,443	9,007	-	-	120	-	1,316
1,339,798	1,435,728	總 計	1,398,727	1,110,974	14,326	167,085	26,361	70,564	9,417

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

備註：

1.管理用公務車輛：

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

2.其他公務車輛：

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

附 錄

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資金轉投資補充說明表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期間	投資 總額	分年預算數			備註
				以前年度	本年度	以後年度	
分年性項目							
機械及設備	楠梓加工出口 區揚水站改善 工程	106-107	49,500	5,394	44,106	-	
合 計			49,500	5,394	44,106	-	

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 107 年度

一、業務計畫及預算說明.....	2-1~2-12
二、預算表	
(一)預算主要表	
1.收支餘絀預計表.....	2-13~2-15
2.餘絀撥補預計表.....	2-16
3.現金流量預計表.....	2-17~2-19
(二)預算明細表	
1.勞務收入明細表.....	2-20
2.租金及權利金收入明細表.....	2-21~2-23
3.投融資業務收入明細表.....	2-24
4.其他業務收入明細表.....	2-25
5.業務外收入明細表.....	2-26
6.勞務成本明細表及說明.....	2-27~2-35
7.投融資業務成本明細表及說明.....	2-36~2-39
8.管理及總務費用明細表及說明.....	2-40~2-46
9.業務外費用明細表及說明.....	2-47~2-48
10.固定資產建設改良擴充明細表.....	2-49
11.固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	2-50
12.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	2-51
13.資產折舊明細表.....	2-52
14.資產變賣明細表.....	2-53
15.資產報廢明細表.....	2-54
16.長期債務舉借餘額明細表.....	2-55
17.基金數額增減明細表.....	2-56
(三)預算參考表	
1.預計平衡表.....	2-57~2-58
2.5年來主要營運項目分析表.....	2-59
3.員工人數彙計表.....	2-60
4.用人費用彙計表.....	2-61
5.各項費用彙計表.....	2-62~2-63
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	2-64

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 107 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 106 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（105）年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 134 億 1,932 萬 7 千元，較預算數 79 億 0,686 萬 4 千元增加 55 億 1,246 萬 3 千元，約 69.72%，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 139 億 8,760 萬元，較預算數 73 億 9,089 萬 4 千元增加 65 億 9,670 萬 6 千元，約 89.25%，主要係彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，投資取得

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 107 年度

之不動產轉列不動產投資成本隨之增加所致。

(三)業務外收入：決算數 7 億 5,242 萬 7 千元，較預算數 3 億 7,779 萬 2 千元增加 3 億 7,463 萬 5 千元，約 99.16%，主要係處理老舊工業區剩餘土地資產之變賣收入較預計增加所致。

(四)業務外費用：決算數 6,198 萬 8 千元，較預算數 1,742 萬 5 千元增加 4,456 萬 3 千元，約 255.74%，主要係退還廠商以前年度污水處理系統使用費收入，及撤回彰化縣大城產業園區之設置案，其委託規劃及申請設置等墊支款項轉列費用所致。

(五)本期賸餘：決算賸餘 1 億 2,216 萬 6 千元，較預算賸餘 8 億 7,633 萬 7 千元，減少 7 億 5,417 萬 1 千元，約 86.06%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 1 億 6,591 萬 4 千元，可用預算數 2 億 3,640 萬 8 千元，執行率為 70.18%，主要係大園工業區污水處理廠機能強化等工程，因辦理變更設計費時及重新招標，執行進度未如預期所致。

(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股份有限公司委託開發契約合意終止之專案融資，因配合業務進度及衡酌基金資金需求，致未辦理舉借。

(八)長期債務之償還：決算數 90 億 2,099 萬元，可用預算數 90 億 2,099 萬元（係補辦 106 年度預算數），執行率為 100%。

二、上（106）年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：預計業務收入 58 億 0,854 萬 4 千元，實際業務收入 88 億 8,476 萬 8 千元，較預計數增加 30 億 7,622 萬 4 千元，約 52.96%，主要係台南科技等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物收入，與中壢及觀音等工業區開發結餘款較預計增加所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 60 億 8,680 萬 8 千元，實

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 107 年度

際業務成本與費用 78 億 8,174 萬 5 千元，較預計數增加 17 億 9,493 萬 7 千元，約 29.49%，主要係台南科技等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，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 0,105 萬 2 千元，實際業務外收入 3 億 5,748 萬 1 千元，較預計數增加 2 億 5,642 萬 9 千元，約 253.76%，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：預計業務外費用 140 萬 5 千元，實際業務外費用 1,431 萬 3 千元，較預計數增加 1,290 萬 8 千元，約 918.73%，主要係工業區設備報廢，及官田工業區部分資產移撥台南市政府，致財產交易短絀較預計增加。

(五)本期賸餘：預計短絀 1 億 7,861 萬 7 千元，實際賸餘 13 億 4,619 萬 2 千元，轉絀為餘，主要係中壢及觀音等工業區開發結餘款較預計增加所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：預計數 7,463 萬 9 千元（均為一般建築及設備計畫），實際執行數 8,693 萬 5 千元，執行率為 116.47%，主要係應業務需要進度提前所致。

(七)長期債務之舉借：全年度可用預算數 177 億 5,098 萬 9 千元，實際舉借 56 億元，執行率為 31.55%，主要係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，經衡酌基金財務狀況及維持營運所需，先以基金自有資金調度支付所致。

(八)長期債務之償還：全年度可用預算數 64 億 5,168 萬元，實際償還 64 億 5,168 萬元，執行率為 100%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

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 107 年度

(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 2,435 萬 0,336 平方公尺，較上（106）年度維護之面積 2,424 萬 1,731 平方公尺，增加 10 萬 8,605 平方公尺，主要係開發單位撥入土地所致。

(二)污水處理營運：為有效防治工業區內事業廢水污染，設置 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 9,481 萬 9,017 立方公尺，較上（106）年度污水處理量 9,976 萬 2,165 立方公尺，減少 494 萬 3,148 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 4 億 2,088 萬 1 千元。

1. 專案計畫（繼續計畫）部分 2 億 4,473 萬元。
2. 一般建築及設備計畫（一次性項目）部分 1 億 7,615 萬 1 千元。

(二)資金來源 4 億 2,088 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)專案計畫（繼續計畫）：

永續工業區潔淨水環境計畫編列 2 億 4,473 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。

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 107 年度

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及全面提升環保公共設施效能。
3. 計畫期間：自 105 年 1 月起至 109 年 12 月止，共計 5 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	244,730	營運資金	244,730		
108	264,790	營運資金	264,790		
109	115,231	營運資金	115,231		
合計	823,021	營運資金	823,021		

註：本計畫業經行政院 105 年 10 月 3 日院臺經字第 1050037369 號函核定、106 年 7 月 17 日院臺經字第 1060021342 號函核定（修正計畫期程），總經費 12 億元，其中 1 億 7,222 萬 9 千元係由工業局編列公務預算支應，本基金負擔 10 億 2,777 萬 1 千元（其中 8 億 2,302 萬 1 千元係購建固定資產，另 2 億 0,475 萬元係提升環保公共設施效能等費用）。

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：本年度預算數 1 億 7,615 萬 1 千元，均係

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

一次性項目。

1. 房屋及建築 1,474 萬 1 千元，主要係汰換工業區路燈及路口指示牌所需經費。
2. 機械及設備 1 億 4,726 萬 4 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。
3. 交通及運輸設備 981 萬 9 千元，主要係汰換或新購客貨兩用車、搬運車、二輪機踏車、自動交通號誌及電子自動交換機等所需經費。
4. 什項設備 432 萬 7 千元，主要係汰換或新購冷氣機、空調系統、投影機及飲水機等事務性設備所需經費。

三、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 106 年 6 月底止累計優惠金額為 141 億 1,023 萬 5 千元，本年度預計租金優惠金額為 7,000 萬元；另 94 至 102 年度國庫實際撥補基金數額共計 117 億 4,493 萬 4 千元，自 103 年度迄至 107 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 107 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：

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 107 年度

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 102 億 3,880 萬 8 千元，較上年度預算數 119 億 7,251 萬 4 千元，減少 17 億 3,370 萬 6 千元，約 14.48%，主要係預計廠商承租轉承購土地及建築物情形減少，政策性開發不動產收入隨之減少所致。
- (二)本年度業務成本與費用 106 億 0,219 萬 4 千元，較上年度預算數 126 億 1,045 萬 2 千元，減少 20 億 0,825 萬 8 千元，約 15.93%，主要係預計廠商承租轉承購土地及建築物情形減少，政策性開發不動產轉列政策性開發不動產成本隨之減少所致。
- (三)本年度業務外收入 3 億 4,547 萬 1 千元，較上年度預算數 5 億 7,526 萬 4 千元，減少 2 億 2,979 萬 3 千元，約 39.95%，主要係預計處理老舊工業區剩餘土地資產之變賣收入減少所致。
- (四)本年度業務外費用 1,373 萬 5 千元，較上年度預算數 2,242 萬 8 千元，減少 869 萬 3 千元，約 38.76%，主要係預計財產報廢損失減少所致。
- (五)業務總收支相抵後，本期短絀 3,165 萬元，較上年度預算短絀 8,510 萬 2 千元，減少短絀 5,345 萬 2 千元，約 62.81%，主要係上述原因增減互抵所致。
- (六)本年度收入、成本與費用及短絀圖表及最近 5 年收入與費用圖表（詳見圖 2、3）。

二、餘絀撥補之預計：

- (一)短絀之部：本年度預計短絀 3,165 萬元，連同以前年度待填補之短絀 8,510 萬 2 千元，共計短絀 1 億 1,675 萬 2 千元，悉數撥用公積填補。
- (二)最近 5 年賸餘分配圖表（詳見圖 4）。

三、現金流量之預計：

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

(一)預計業務活動之淨現金流入 57 億 9,321 萬 8 千元，包括：

1. 本期短絀 3,165 萬元。
2. 利息股利之調整 5,742 萬 5 千元。
3. 調整項目 58 億 3,498 萬 3 千元。
4. 收取利息 4,731 萬元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 9,532 萬 7 千元，包括：

1. 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 3 億 8,094 萬 9 千元。
2. 減少不動產、廠房及設備及礦產資源 2 億 0,559 萬元。
3. 減少無形資產及其他資產 250 萬元。
4. 收取利息 219 萬 6 千元。
5. 收取股利 791 萬 9 千元。
6. 增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 2 億 7,165 萬元。
7. 增加不動產、廠房及設備及礦產資源 4 億 2,088 萬 1 千元。
8. 增加無形資產及其他資產 195 萬元。

(三)預計籌資活動之淨現金流入 8 億 0,539 萬 1 千元，包括：

1. 增加短期債務、流動金融負債及其他負債 8 億 8,539 萬 1 千元。
2. 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 8,000 萬元。

(四)預計本期現金及約當現金之淨增 65 億 0,328 萬 2 千元。

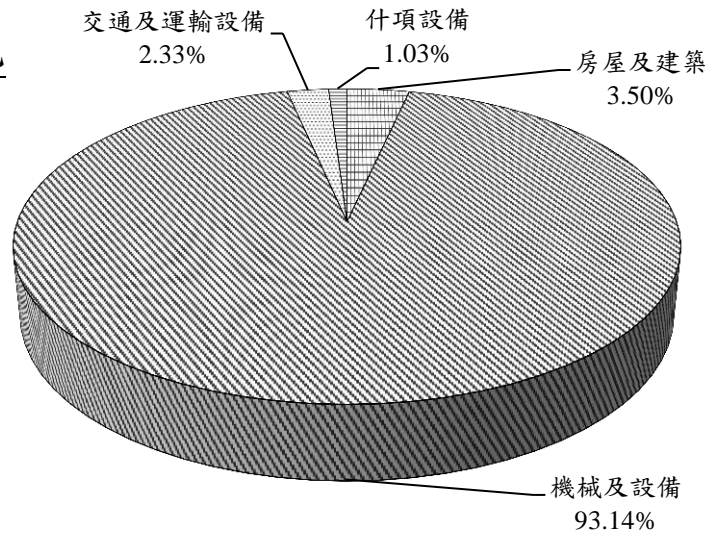
(五)期初現金及約當現金 41 億 5,387 萬 1 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 106 億 5,715 萬 3 千元。

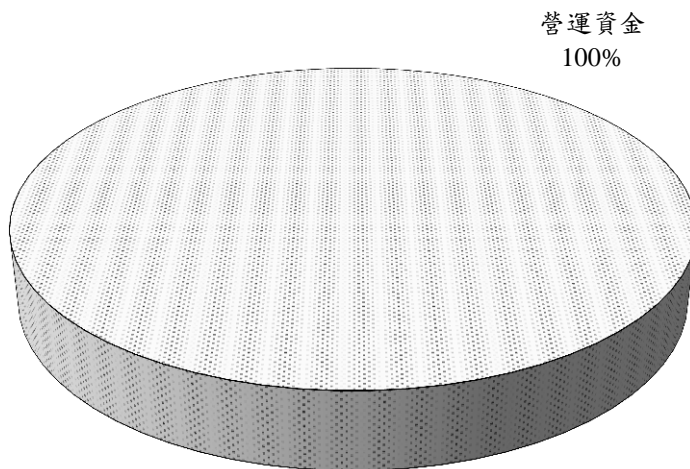
經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國107年度

107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



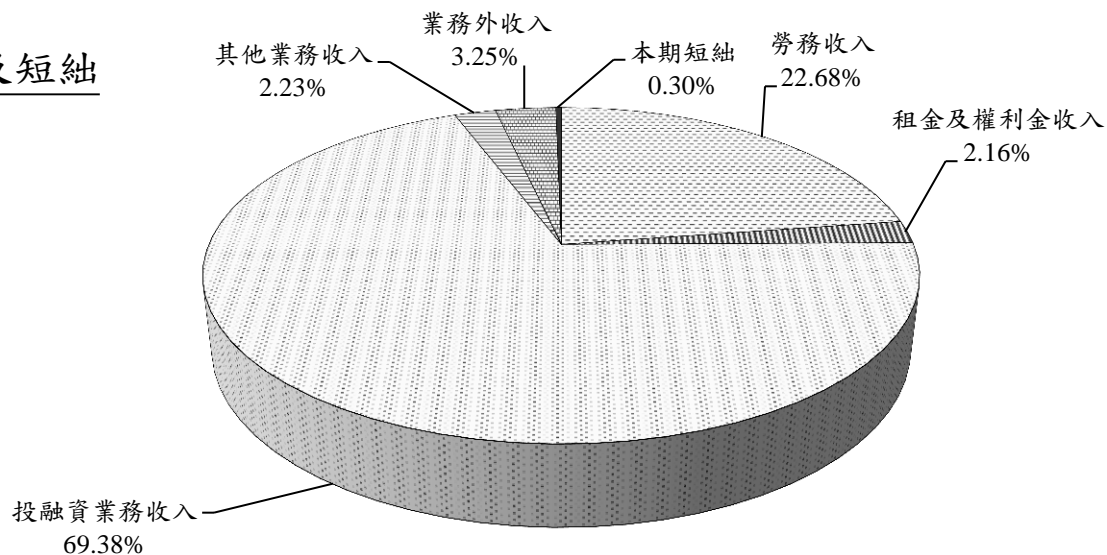
單位:新臺幣千元

建設改良擴充	107年度預算	資金來源	107年度預算
(一)不動產、廠房及設備	420,881	營運資金	420,881
房屋及建築	14,741		
機械及設備	391,994		
交通及運輸設備	9,819		
什項設備	4,327		
(二)投資性不動產	-		
合 計	420,881	合 計	420,881

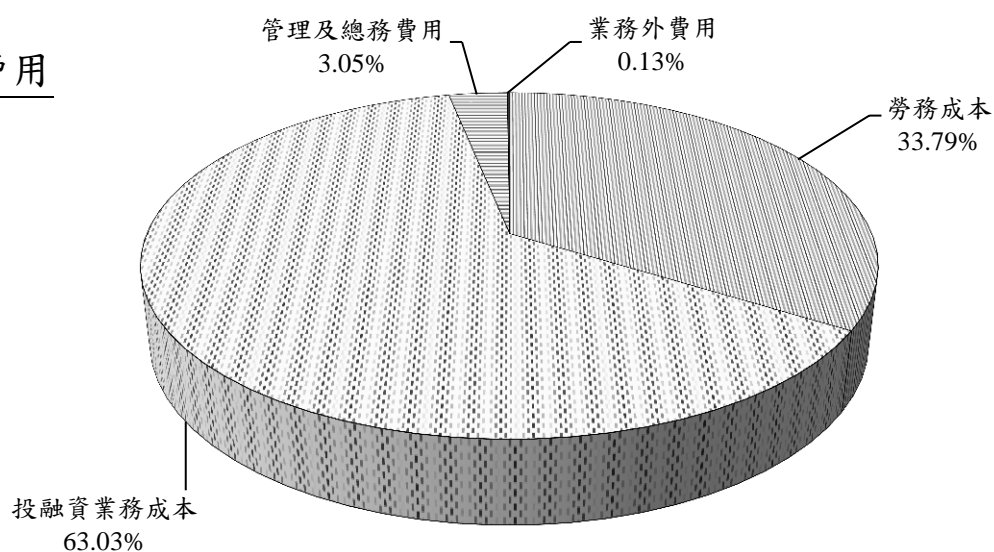
經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國107年度

107年度收入、成本與費用及短絀（圖2）

收入及短絀



成本與費用

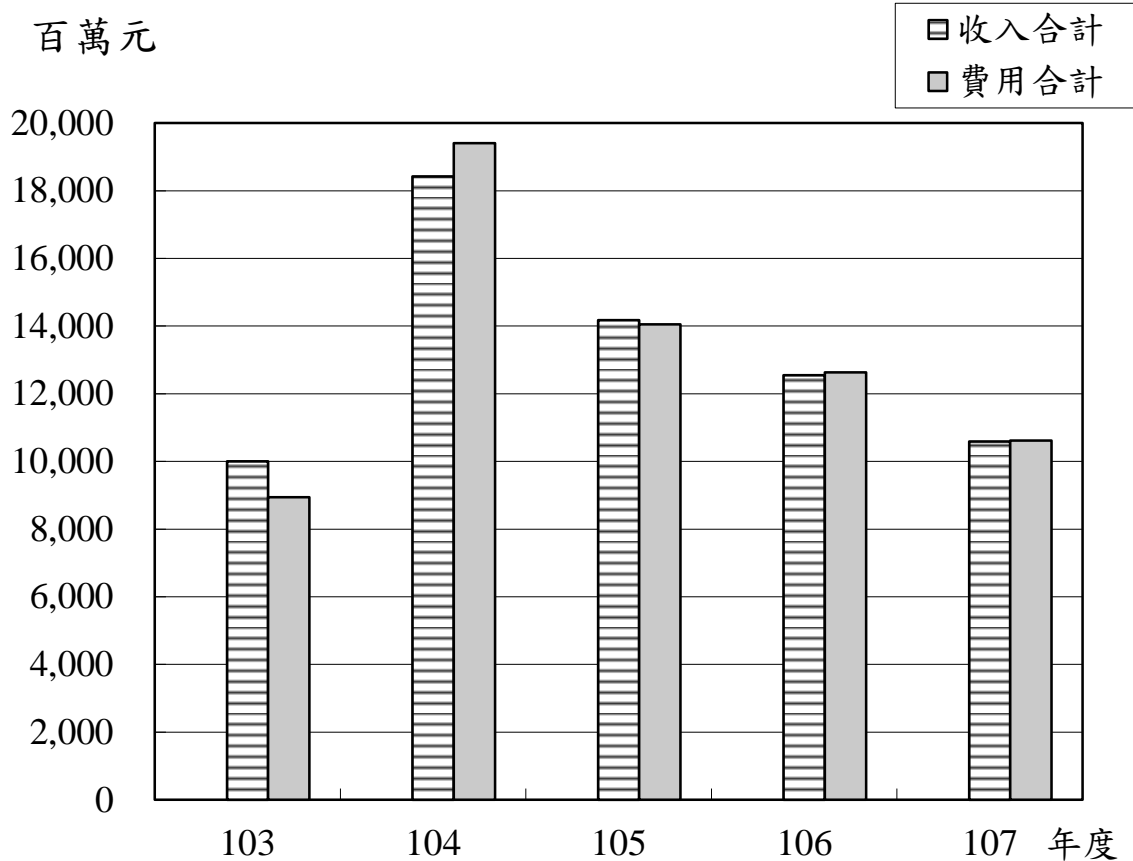


單位:新臺幣千元

收入及短絀	107年度預算	成本與費用	107年度預算
業務收入	10,238,808	業務成本與費用	10,602,194
勞務收入	2,407,475	勞務成本	3,587,170
租金及權利金收入	229,594	投融資業務成本	6,691,128
投融資業務收入	7,365,541	管理及總務費用	323,896
其他業務收入	236,198	業務外費用	13,735
業務外收入	345,471		
本期短絀	31,650		
收入及短絀總額	10,615,929	成本與費用總額	10,615,929

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107年度

最近5年收入與費用（圖3）



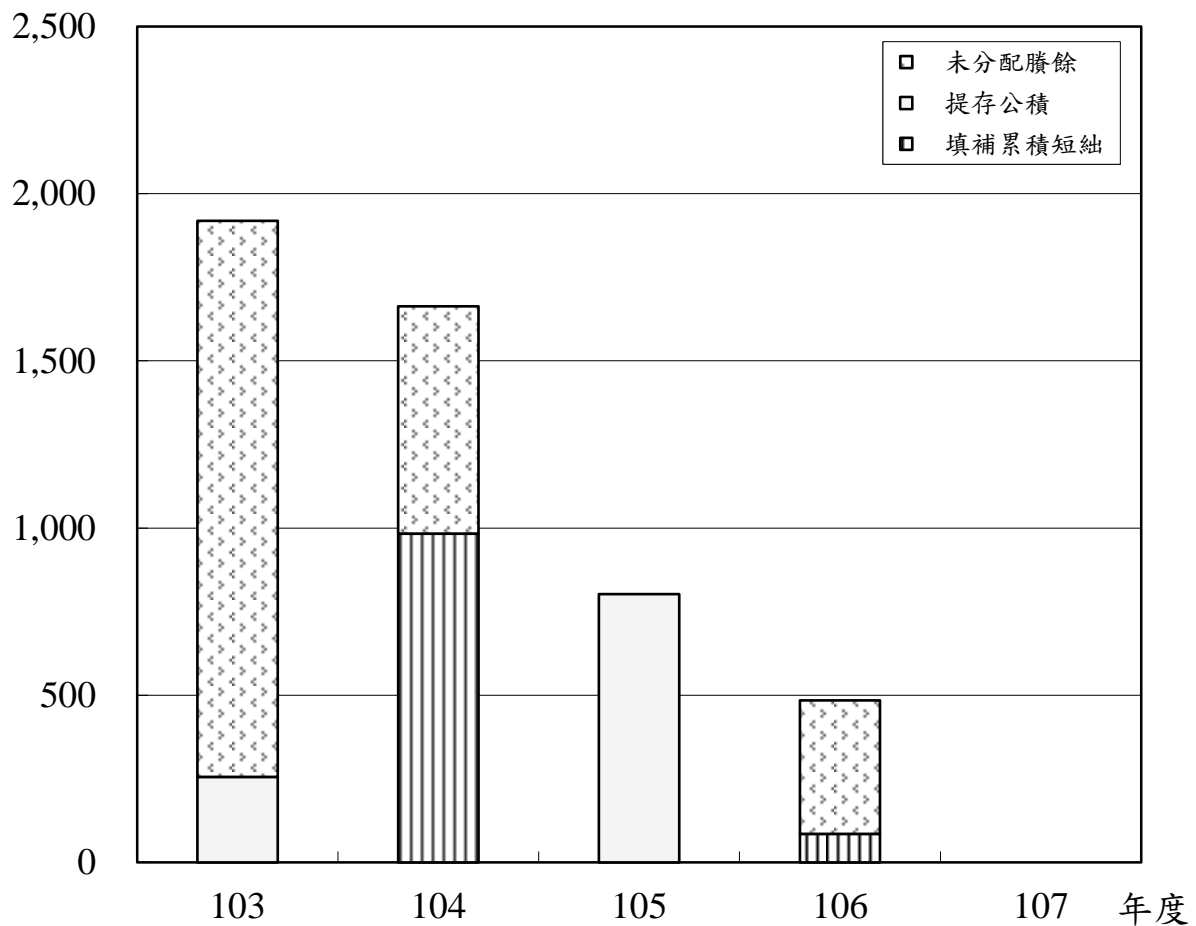
單位：新臺幣千元

年度 項目	103決算	104決算	105決算	106預算	107預算
收入					
業務收入	9,449,242	17,969,009	13,419,327	11,972,514	10,238,808
業務外收入	555,066	450,833	752,427	575,264	345,471
收入合計	10,004,308	18,419,842	14,171,754	12,547,778	10,584,279
費用					
業務成本與費用	8,881,450	19,327,629	13,987,600	12,610,452	10,602,194
業務外費用	56,264	75,038	61,988	22,428	13,735
費用合計	8,937,714	19,402,667	14,049,588	12,632,880	10,615,929
本期賸餘（短絀）	1,066,593	-982,825	122,166	-85,102	-31,650

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為法定預算數。

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107年度

最近5年賸餘分配（圖4）



單位: 新臺幣千元

年度 項目	103決算	104決算	105決算	106預算	107預算
賸餘分配					
填補累積短絀	-	982,825	-	85,102	-
提存公積	255,613	-	801,942	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	-	-	-	-	-
未分配賸餘	1,662,600	679,775	-	399,417	-
合 計	1,918,213	1,662,600	801,942	484,519	-

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為法定預算數。

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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
13,419,327	100.00	一、業務收入	10,238,808	100.00	11,972,514	100.00	-1,733,706	-14.48
2,228,752	16.61	1.勞務收入	2,407,475	23.51	2,378,732	19.87	28,743	1.21
2,228,752	16.61	(1)服務收入	2,407,475	23.51	2,378,732	19.87	28,743	1.21
195,008	1.45	2.租金及權利金收入	229,594	2.24	215,183	1.80	14,411	6.70
51,033	0.38	(1)土地租金收入	52,851	0.52	54,362	0.45	-1,511	-2.78
30,148	0.22	(2)其他建築物租金收入	31,163	0.30	31,186	0.26	-23	-0.07
113,827	0.85	(3)權利金收入	145,580	1.42	129,635	1.08	15,945	12.30
10,594,749	78.95	3.投融資業務收入	7,365,541	71.94	9,131,972	76.27	-1,766,431	-19.34
-	-	(1)融資業務收入	-	-	1	0.00	-1	-100.00
10,594,749	78.95	(2)政策性開發不動產收入	7,365,541	71.94	9,131,971	76.27	-1,766,430	-19.34
400,818	2.99	4.其他業務收入	236,198	2.31	246,627	2.06	-10,429	-4.23
400,818	2.99	(1)雜項業務收入	236,198	2.31	246,627	2.06	-10,429	-4.23
13,987,600	104.23	二、業務成本與費用	10,602,194	103.55	12,610,452	105.33	-2,008,258	-15.93
3,822,065	28.48	1.勞務成本	3,587,170	35.04	3,689,051	30.81	-101,881	-2.76
3,822,065	28.48	(1)服務成本	3,587,170	35.04	3,689,051	30.81	-101,881	-2.76
9,883,803	73.65	2.投融資業務成本	6,691,128	65.35	8,604,930	71.87	-1,913,802	-22.24
1	0.00	(1)融資業務成本	1	0.00	1	0.00	-	-
9,883,803	73.65	(2)政策性開發不動產成本	6,691,127	65.35	8,604,929	71.87	-1,913,802	-22.24
281,732	2.10	3.管理及總務費用	323,896	3.16	316,471	2.64	7,425	2.35
281,732	2.10	(1)管理費用及總務費用	323,896	3.16	316,471	2.64	7,425	2.35
-568,273	-4.23	三、業務賸餘(短絀)	-363,386	-3.55	-637,938	-5.33	274,552	-43.04
752,427	5.61	四、業務外收入	345,471	3.37	575,264	4.80	-229,793	-39.95
82,215	0.61	1.財務收入	57,425	0.56	40,609	0.34	16,816	41.41
67,316	0.50	(1)利息收入	49,506	0.48	40,609	0.34	8,897	21.91

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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
14,899	0.11	(2)投資賸餘	7,919	0.08	-	-	7,919	-
670,212	4.99	2.其他業務外收入	288,046	2.81	534,655	4.47	-246,609	-46.12
465,333	3.47	(1)財產交易賸餘	179,533	1.75	217,097	1.81	-37,564	-17.30
21,331	0.16	(2)違規罰款收入	29,458	0.29	27,944	0.23	1,514	5.42
183,549	1.37	(3)雜項收入	79,055	0.77	289,614	2.42	-210,559	-72.70
61,988	0.46	五、業務外費用	13,735	0.13	22,428	0.19	-8,693	-38.76
61,988	0.46	1.其他業務外費用	13,735	0.13	22,428	0.19	-8,693	-38.76
28,421	0.21	(1)財產交易短絀	12,735	0.12	21,428	0.18	-8,693	-40.57
33,567	0.25	(2)雜項費用	1,000	0.01	1,000	0.01	-	-
690,439	5.15	六、業務外賸餘(短絀)	331,736	3.24	552,836	4.62	-221,100	-39.99
122,166	0.91	七、本期賸餘(短絀)	-31,650	-0.31	-85,102	-0.71	53,452	-62.81

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

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107年度

科 目	說 明
勞務收入	請參見第2-20頁勞務收入明細表
租金及權利金收入	請參見第2-21至2-23頁租金及權利金收入明細表
投融資業務收入	請參見第2-24頁投融資業務收入明細表
其他業務收入	請參見第2-25頁其他業務收入明細表
業務外收入	請參見第2-26頁業務外收入明細表
勞務成本	請參見第2-27至2-35頁勞務成本明細表及說明
投融資業務成本	請參見第2-36至2-39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2-40至2-46頁管理及總務費用明細表及說明
業務外費用	請參見第2-47至2-48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107年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金額	%		金額	%	
484,519	100.00	一、賸餘之部	-	-	
-	-	1.本期賸餘	-	-	
484,519	100.00	2.前期未分配賸餘	-	-	
-	-	3.會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數	-	-	
-	-	二、公積轉列數	-	-	
85,102	17.56	三、分配之部	-	-	
85,102	17.56	1.填補累積短絀	-	-	
-	-	2.提存公積	-	-	
-	-	3.賸餘撥充基金數	-	-	
-	-	4.解繳公庫淨額	-	-	
-	-	5.其他依法分配數	-	-	
399,417	82.44	四、未分配賸餘	-	-	
85,102	17.56	五、短絀之部	116,752	100.00	
85,102	17.56	1.本期短絀	31,650	27.11	
-	-	2.前期待填補之短絀	85,102	72.89	
-	-	3.會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數	-	-	
85,102	17.56	六、填補之部	116,752	100.00	
85,102	17.56	1.撥用賸餘	-	-	
-	-	2.撥用公積	116,752	100.00	
-	-	3.折減基金	-	-	
-	-	4.公庫撥款	-	-	
-	-	七、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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	-31,650	
利息股利之調整	-57,425	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-89,075	
調整項目	5,834,983	1.提列呆帳20,000千元及投資短絀115,284千元，計135,284千元； 2.折舊1,476,117千元； 3.攤銷8千元； 4.處理資產賸餘166,798千元(含變賣土地資產賸餘179,533千元及報廢財產損失12,735千元)； 5.其他4,446,075千元(含適用006688措施廠商承租轉承購，提列之暫收及待結轉帳項，轉列為政策性開發不動產收入2,012,022千元，及其政策性開發不動產轉列為政策性開發不動產成本6,458,097千元)； 6.流動資產淨增55,703千元(各工業區006688措施土地及建物租金之應收帳款)。
未計利息股利之現金流入（流出）	5,745,908	
收取利息	47,310	
收取股利	-	
支付利息	-	
業務活動之淨現金流入（流出）	5,793,218	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	

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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	380,949	收回全國整體性特殊事業廢棄物清理計畫墊支費用30,949千元，及中工歸墊彰濱本金350,000千元，計380,949千元。
減少不動產、廠房及設備及礦產資源	205,590	變賣土地淨現金收入205,590千元，帳面價值26,057千元。
減少投資性不動產	-	
減少生物資產－非流動	-	
減少無形資產及其他資產	2,500	收回催收款2,500千元。
收取利息	2,196	存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款，重分類至其他金融資產－流動之利息。
收取股利	7,919	轉投資世正開發股份有限公司之現金股利收入。
其他投資活動之現金流入	-	
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-271,650	1.辦理與榮民工程股份有限公司委託開發契約終止專案融資利息93,120千元，及後續土地管理及環境監測計畫費用等19,909千元，計113,029千元； 2.雲林縣離島式基礎工業區整體開發規劃調查計畫70,000千元； 3.林園高值化產業園區招商及申請設置計畫8,068千元； 4.高雄市鳳山溪污水處理廠放流水回收再利用推動計畫80,553千元。
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-420,881	房屋及建築14,741千元、機械及設備391,994千元、交通及運輸設備9,819千元及什項設備4,327千元。
增加投資性不動產	-	

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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
增加生物資產－非流動	-	
增加無形資產及其他資產	-1,950	增加電腦軟體。
其他投資活動之現金流出	-	
投資活動之淨現金流入（流出）	-95,327	
籌資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	885,391	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755,391千元。
增加長期負債	-	
增加基金、公積及填補短絀	-	
其他籌資活動之現金流入	-	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-80,000	存入保證金50,000千元及應付保管款30,000千元。
減少長期負債	-	
減少基金及公積	-	
支付利息	-	
賸餘分配款	-	
其他籌資活動之現金流出	-	
籌資活動之淨現金流入（流出）	805,391	
匯率影響數	-	
現金及約當現金之淨增（淨減）	6,503,282	
期初現金及約當現金	4,153,871	
期末現金及約當現金	10,657,153	
不影響現金流量之籌資活動	564,706	一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債564,706千元。

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107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單 位	預 算 數			說 明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				2,407,475	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：
1.服務收入	月	12	200,622,917	2,407,475	
(1)一般公共設施維護費	月	12	48,960,333	587,524	一、各工業區一般公共設施維護費收入係按使用工業區土地或建築物面積大小*費率計算。
(2)污水處理系統使用費	月	12	134,008,917	1,608,107	二、各工業區污水處理系統使用費收入係依各工業區所核定之費率，並按工廠廢水排放量及水質濃度計算。
(3)其他使用費	月	12	10,311,167	123,734	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。
(4)管理費收入	月	12	7,342,500	88,110	四、管理費收入：主要係麥寮及和平專用港管理小組收取之管理費。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
租金及權利金收入明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
租金及權利金收入	229,594	
1.土地租金收入	52,851	<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、籌建廢棄物處理廠或設置托兒所等，收取土地租金收入，共計編列52,851千元，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.美崙(兼和平及光華)工業區172千元； 2.龍德(兼利澤)工業區4,642千元； 3.大武崙(兼瑞芳)工業區394千元； 4.新北產業園區316千元； 5.樹林工業區30千元； 6.觀音工業區2,639千元； 7.林口工業區648千元； 8.龜山工業區454千元； 9.平鎮工業區130千元； 10.大園工業區3,555千元； 11.中壢工業區1,259千元； 12.新竹工業區2,442千元； 13.頭份(兼竹南及銅鑼)工業區846千元； 14.大甲幼獅工業區437千元； 15.台中港關連工業區200千元； 16.台中工業區132千元； 17.大里工業區27千元； 18.全興工業區444千元； 19.彰濱工業區9,067千元； 20.福興(兼埤頭及田中)工業區22千元； 21.芳苑工業區74千元； 22.南崗(兼竹山)工業區524千元； 23.斗六工業區46千元； 24.雲林科技工業區1,044千元； 25.雲林離島式基礎工業區69千元； 26.麥寮港小組9,604千元； 27.民雄工業區1千元； 28.官田工業區131千元； 29.台南科技工業區26千元； 30.高雄臨海工業區1,799千元； 31.仁大工業區674千元； 32.永安工業區884千元； 33.大發工業區9,788千元； 34.林園工業區329千元； 35.屏東工業區2千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
租金及權利金收入明細表
中華民國107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	31,163	<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31,163千元，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360千元； 4.大武崙(兼瑞芳)工業區33千元； 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1,402千元； 8.林口工業區3,305千元； 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69千元； 13.中壢工業區2,224千元； 14.新竹工業區890千元； 15.頭份(兼竹南及銅鑼)工業區24千元； 16.大甲幼獅工業區770千元； 17.台中港關連工業區120千元； 18.台中工業區5,560千元； 19.大里工業區121千元； 20.全興工業區344千元； 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120千元； 25.斗六工業區312千元； 26.雲林科技工業區253千元； 27.頭橋工業區597千元； 28.嘉太工業區155千元； 29.朴子工業區24千元； 30.官田工業區410千元； 31.永康工業區203千元； 32.安平工業區2,484千元； 33.高雄臨海工業區11千元； 34.永安工業區246千元； 35.大發工業區650千元； 36.林園工業區67千元。 37.屏東工業區16千元； 38.屏南工業區13千元。

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107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	145,580	<p>污水處理廠及服務中心公辦民營權利金收入，共計編列145,580千元，包括：</p> <p>1.觀音工業區污水處理廠10,600千元；</p> <p>2.平鎮工業區污水處理廠13,000千元；</p> <p>3.雲林科技工業區(竹圍子區)污水處理廠1,200千元；</p> <p>4.斗六工業區污水處理廠5,000千元；</p> <p>5.全興、芳苑及社頭織襪工業區污水處理廠14,152千元；</p> <p>6.新竹、大里工業區污水處理廠52,600千元；</p> <p>7.仁大工業區污水處理廠2,121千元。</p> <p>8.南港軟體工業園區服務中心16,130千元；</p> <p>9.和平工業區冷卻水處理廠22,859千元；</p> <p>10.雲林科技工業區(竹圍子區)工業用水淨水場718千元；</p> <p>11.高雄臨海工業區空氣品質監測設施營運中心7,200千元。</p>

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107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				7,365,541	
政策性開發不動產收入	年	1		7,365,541	<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1,557,195千元，包括：</p> <p>(一)適用006688措施工業區計1,400,592千元，明細如下：</p> <p>1.南港軟體工業園區242,622千元；</p> <p>2.中壢工業區標準廠房28,863千元；</p> <p>3.新北產業園區標準廠房9,792千元；</p> <p>4.台中工業區科技大樓25,279千元；</p> <p>5.彰濱工業區197,500千元；</p> <p>6.利澤工業區74,796千元；</p> <p>7.和平工業區598千元；</p> <p>8.雲林科技工業區145,847千元；</p> <p>9.台南科技工業區624,440千元；</p> <p>10.斗六擴大工業區9,495千元；</p> <p>11.岡山本洲工業區23,683千元；</p> <p>12.柳營工業區17,677千元。</p> <p>(二)其他租金收入計156,603千元，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34,445千元；</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、台南科技、岡山本洲、柳營等工業區廠商申請承租轉承購收入，計編列5,808,346千元。</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107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	236,198	
雜項業務收入	236,198	
(1)工業區土地出售附加收入	69,655	一、依產業創新條例第48條之規定，中央主管機關開發之工業區，其土地或建築物出售時，承購人應按承購價額1%繳交產業園區開發管理基金。 二、預估彰濱、利澤、台南科技、岡山本洲、柳營等工業區土地出售之附加收入。
(2)沒收保證金收入	1,000	預估廠商放棄承租土地之沒收保證金。
(3)沒收擔保金收入	10,000	預估廠商提前終止租約之沒收擔保金。
(4)開發工業區結餘經費收入	100,000	預估老舊工業區工程結算後之結餘收入。
(5)彰濱工業區維護特殊性公共設施收入	55,543	預估彰濱工業區自地價收入提撥之維護特殊性公共設施收入。

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107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	345,471	
1.財務收入	57,425	
(1)利息收入	49,506	收取之利息收入，共計編列49,506千元，包括： 1.中央銀行國庫專戶存款之利息收入19,255千元。 2.存放其他金融機構之利息收入4,588千元。 3.各工業區管理機構經費專戶存款利息5,951千元。 4.中華工程公司應歸還彰濱工業區資金所生之利息19,712千元。
(2)投資賸餘	7,919	轉投資世正開發股份有限公司之現金股利收入。
2.其他業務外收入	288,046	
(1)財產交易賸餘	179,533	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	29,458	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	79,055	收取之雜項收入，共計編列79,055千元，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7,983千元。 2.其他收入71,072千元。

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107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
1.服務成本	月	12	298,930,833	3,587,170	12	307,420,916.67	3,689,051	12	318,505,416.67	3,822,065
(1)用人費用				852,469			838,594			832,941
聘僱及兼職人員薪資				543,716			540,670			516,182
超時工作報酬				31,804			28,259			25,873
津貼				16,652			17,315			16,247
獎金				140,881			134,283			132,920
退休及卹償金				41,802			34,872			66,992
福利費				77,606			83,173			74,709
提繳費				8			22			19
(2)服務費用				1,062,735			1,035,040			1,048,491
水電費				234,332			268,015			258,184
郵電費				12,264			11,587			10,949
旅運費				7,242			7,210			7,006
印刷裝訂與廣告費				2,038			2,022			2,595
修理保養及保固費				311,582			347,366			326,742
保險費				2,651			2,951			2,331
一般服務費				268,539			268,535			312,480
專業服務費				219,215			122,482			123,498
公共關係費				4,872			4,872			4,706
(3)材料及用品費				138,630			138,403			134,440
使用材料費				92,473			92,246			78,129
用品消耗				46,157			46,157			56,311
(4)租金與利息				16,860			8,363			7,301
地租及水租				826			826			825
機器租金				10,352			1,736			708
交通及運輸設備租金				-			-			203
什項設備租金				5,682			5,801			5,565
(5)折舊、折耗及攤銷				1,475,149			1,632,151			1,760,551
不動產、廠房及設備折舊				1,233,444			1,339,009			1,382,095
其他折舊性資產折舊				241,697			293,111			378,455
攤銷				8			31			-
(6)稅捐與規費（強制費）				5,170			4,985			5,621
土地稅				1,631			1,514			1,606
房屋稅				444			439			403
消費與行為稅				1,002			1,003			1,017
規費				2,093			2,029			2,594

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107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
(7)會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與 交流活動費				36,157			31,515			29,401
分擔				35,867			31,225			29,154
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)				290			290			246
(8)短絀、賠償與保險給付				-			-			725
各項短絀				-			-			725
(9)其他				-			-			2,595
其他費用				-			-			2,595
合 計				3,587,170			3,689,051			3,822,065

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 107 年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本：本年度預算編列 3,587,170 千元，包含 62 處工業區
服務成本	管理維護成本 2,023,960 千元，42 處污水處理廠營運
	成本 1,563,210 千元，茲按各用途別科目說明如下：
用人費用	一、用人費用 852,469 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—543,716 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 379 人及污
	水處理廠員級 276 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
	428,924 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 266 人及污
	水處理廠工級 68 人，共計 334 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
	114,792 千元。
超時工作報酬	(二) 超時工作報酬—31,804 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 24,115 千元。
值班費	2. 值班費：按員工值日天數估計，計編列 7,689 千元。
津貼	(三) 津貼—16,652 千元
其他津貼	其他津貼：按工業區副執行長 1 人、主任 44 人、副
	主任 27 人、組長 87 人依各級主管加給標準及技術
	人員 124 人依技術加給標準，計編列 16,652 千元。
獎金	(四) 獎金—140,881 千元
考績獎金	1. 考績獎金：依經濟部所屬產業園區管理機構人事管
	理辦法，計編列 71,347 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：依管理機構員工 989 人，按實際在職年
	資計算，計編列 69,534 千元。
退休及卹償金	(五) 退休及卹償金—41,802 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 25,903 千元。
工員退休及離職金	2. 工員退休及離職金：按工級 334 人，依薪資 6% 或
	10% 計算，計編列 15,899 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 107 年度

科 目	說 明
福利費	(六) 福利費—77,606 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 63,896 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 2,313 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 11,397 千元。
提繳費	(七) 提繳費—8 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 8 千元。
服務費用	二、服務費用 1,062,735 千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—234,332 千元
動力費	1.動力費：按工業區內路燈及各種標示等所需耗電量 26,455 千元及污水處理廠操作營運所需之用電量 183,892 千元，計編列 210,347 千元。
工作場所電費	2.工作場所電費：按估計耗電量，計編列 18,888 千元。
工作場所水費	3.工作場所水費：按估計耗水量，計編列 4,943 千元。
氣體費	4.氣體費：按估計耗用量，計編列 154 千元。
郵電費	(二) 郵電費—12,264 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 2,551 千元。
電話費	2.電話費：業務聯繫電話費，計編列 5,531 千元。
數據通信費	3.數據通信費：傳輸報表、文件等資料，計編列 4,182 千元。
旅運費	(三) 旅運費—7,242 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 248 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費—2,038 千元
印刷及裝訂費	1.印刷及裝訂費：印製繳款憑單、圖表、各項工商表報及資料裝訂等，計編列 1,984 千元。
廣（公）告費	2.廣（公）告費：工程招標、採購、勞務外包等所需

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 107 年度

科 目	說 明
修理保養及保固費	之公告費用，計編列 54 千元。
土地改良物修護費	(五) 修理保養及保固費—311,582 千元
	1. 土地改良物修護費：計編列 183,333 千元，明細如下：
	(1) 道路修護費—98,688 千元。
	(2) 路燈修護費—29,767 千元。
	(3) 人行道修護費—23,556 千元。
	(4) 排水溝修護費—31,322 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 14,082 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 4,182 千元。
機械及設備修護費	4. 機械及設備修護費：修護工業區服務中心割草機、排水閘門、發電機、電氣設備等 7,046 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 79,630 千元，計編列 86,676 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 19,152 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 4,157 千元。
保險費	(六) 保險費—2,651 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 1,266 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 524 千元。
交通及運輸設備保險費	3. 交通及運輸設備保險費：按各型公務車輛、機車等投保責任險，計編列 839 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 22 千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—268,539 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 93 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 107 年度

科 目	說 明
佣金、匯費、經理費及手續費	2.佣金、匯費、經理費及手續費：銀行匯費及手續費等，計編列 30 千元。
外包費	3.外包費：計編列 266,438 千元，其明細如下： （1）辦理工業區公共設施環境清潔費 119,282 千元（勞務承攬進用人力 384 人）。 （2）工業區內公共設施之垃圾清運費 9,885 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 989 人，每人每年以 2 千元計算文康活動費用，計編列 1,978 千元。
專業服務費	（八）專業服務費—219,215 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 2,145 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 1,332 千元。
委託檢驗（定）試驗認證費	3.委託檢驗（定）試驗認證費：污水處理廠水質檢驗及管理機構辦理 ISO 認證複檢費等，計編列 11,822 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 520 千元及相關訓練費用 194 千元，計編列 714 千元。
電腦軟體服務費	5.電腦軟體服務費：各工業區管理機構電腦系統維護費 326 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 537 千元。
其他	6.其他：加裝保全系統維護安全及服務中心大樓消防、安檢等費用 15,249 千元，與辦理工業區環境監測等費用 165,476 千元，及永續工業區潔淨水環境計畫之工業區自動連續監測(視)連線傳輸費用 21,940 千元，計編列 202,665 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

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 107 年度

科 目	說 明
材料及用品費	觀訪問等費用，計編列 4,872 千元。
使用材料費	三、材料及用品費 138,630 千元，內容如下：
物料	(一) 使用材料費—92,473 千元
燃料	1.物料：污水處理廠處理污水所需之藥劑材料費用，計編列 81,271 千元。
油脂	2.燃料：按小型客貨車、清潔車、搬運車、灑水車、掃街車、採樣車、高空作業車、機車、割草機及其他等依實際需要，計編列 9,909 千元。
用品消耗	3.油脂：工業區管理機構使用之機械設備耗用潤滑油、黃油、機油等，計編列 1,293 千元。
辦公（事務）用品	(二) 用品消耗—46,157 千元
報章什誌	1.辦公（事務）用品：依業務需要辦公用品 3,503 千元及非消耗品 3,003 千元，計編列 6,506 千元。
農業與園藝用品及環境美化費	2.報章什誌：依業務需要訂閱之報章什誌、圖書等，計編列 763 千元。
化學藥劑與實驗用品	3.農業與園藝用品及環境美化費：62 處工業區公共設施綠化維護 20,298 千元，園藝用清潔用具 1,891 千元，計編列 22,189 千元。
食品	4.化學藥劑與實驗用品：污水處理廠實驗室檢驗水質用之藥劑，計編列 10,954 千元。
其他	5.食品：工業區管理機構辦理業務研討、開會、講習等逾時便當，計編列 1,141 千元。
租金與利息	6.其他：工業區管理機構等消防器材換藥、飲水機換濾心、影印機碳粉等消耗用品，計編列 4,604 千元。
地租及水租	四、租金與利息 16,860 千元，內容如下：
一般土地租金	(一) 地租及水租—826 千元
機器租金	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。
機械及設備租金	(二) 機器租金—10,352 千元
	機械及設備租金：麥寮工業專用港管理小組租用「管

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 107 年度

科 目	說 明
什項設備租金	理費電腦化收費作業系統」租金 140 千元，及民雄、中壢等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 10,212 千元，計編列 10,352 千元。
什項設備租金	(三) 什項設備租金—5,682 千元 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 5,682 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 1,475,149 千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	(一) 不動產、廠房及設備折舊—1,233,444 千元
土地改良物折舊	1. 土地改良物折舊—552,201 千元。
一般房屋折舊	2. 一般房屋折舊—52,570 千元。
其他建築折舊	3. 其他建築折舊—156,107 千元。
機械及設備折舊	4. 機械及設備折舊—423,831 千元。
交通及運輸設備折舊	5. 交通及運輸設備折舊—35,761 千元。
什項設備折舊	6. 什項設備折舊—12,974 千元。
其他折舊性資產折舊	(二) 其他折舊性資產折舊—241,697 千元
代管資產折舊	代管資產折舊—241,697 千元。
攤銷	(三) 攤銷—8 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 8 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）5,170 千元，內容如下：
土地稅	(一) 土地稅—1,631 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 1,631 千元。
房屋稅	(二) 房屋稅—444 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，計編列 444 千元。
消費與行為稅	(三) 消費與行為稅—1,002 千元
使用牌照稅	使用牌照稅：依公務車、機車數量，計編列 1,002 千元。
規費	(四) 規費—2,093 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

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 107 年度

科 目	說 明
汽車燃料使用費	編列 715 千元。 2.汽車燃料使用費：依公務車輛數量，計編列 746 千元。
其他	3.其他：按公務車、機車檢驗等費用，計編列 632 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 36,157 千元，內容如下：
分擔	（一）分擔—35,867 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 34,657 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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
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
9,883,803	8,604,929	2.政策性開發不動產成本	6,691,127
9,733	14,518	(1)服務費用	13,163
1,971	1,094	水電費	1,190
51	44	郵電費	47
18	1,536	修理保養及保固費	840
5,653	8,260	保險費	8,280
10	96	一般服務費	96
2,031	3,488	專業服務費	2,710
158,723	8,144	(2)租金與利息	-
158,723	8,144	利息	-
85,078	77,054	(3)稅捐與規費(強制費)	80,083
61,796	52,316	土地稅	57,466
22,480	24,658	房屋稅	22,530
802	80	規費	87
6,070	3,578	(4)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	4,500
6,070	3,578	分擔	4,500
124,516	128,046	(5)短絀、賠償與保險給付	135,284
124,516	128,046	各項短絀	135,284
9,499,683	8,373,589	(6)其他	6,458,097
9,499,683	8,373,589	其他費用	6,458,097
9,883,803	8,604,930	合 計	6,691,128

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 107 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 6,691,128 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補助貸款收回欠款之執行手續費，計編列 1 千元。
政策性開發不動產成本	二、政策性開發不動產成本 6,691,127 千元，內容如下：
服務費用	（一）服務費用 13,163 千元
水電費	1.水電費—1,190 千元
工作場所電費	（1）工作場所電費：投資取得南港軟體、台中等工業區建築物支付之電費，計編列 1,006 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 184 千元。
郵電費	2.郵電費—47 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 47 千元。
修理保養及保固費	3.修理保養及保固費—840 千元
一般房屋修護費	一般房屋修護費：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 840 千元。
保險費	4.保險費—8,280 千元
一般房屋保險費	一般房屋保險費：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 8,280 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—2,710 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

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 107 年度

科 目	說 明
稅捐與規費（強制費）	約，因業務需要委任律師訴訟之相關費用，計編列 2,710 千元。
土地稅	（二）稅捐與規費（強制費）80,083 千元
一般土地地價稅	1.土地稅—57,466 千元
	一般土地地價稅：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 57,466 千元。
房屋稅	2.房屋稅—22,530 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：南港軟體、中壢、新北、台中等工業區建築物之房屋稅，計編列 22,530 千元。
規費	3.規費—87 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 87 千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	（三）會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 4,500 千元
分擔	分擔—4,500 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 4,500 千元。
短絀、賠償與保險給付	（五）短絀、賠償與保險給付 135,284 千元
各項短絀	1.各項短絀—135,284 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 79,874 千元、中壢工業區標準廠房 19,537 千元、新北產業園區標準廠房 4,547 千元、台中工業區科技大樓 11,326 千元，計編列 115,284 千元。
其他	（六）其他 6,458,097 千元
其他費用	其他費用—6,458,097 千元

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
投融資業務成本說明
中華民國 107 年度

科 目	說 明
其他	土地及建物：彰濱、利澤、台南科技、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 6,458,097 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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
281,732	316,471	1.管理費用及總務費用	323,896
35,447	37,713	(1)用人費用	36,917
23,539	25,434	聘僱及兼職人員薪資	25,049
943	941	超時工作報酬	911
87	101	津貼	51
5,466	5,610	獎金	5,522
1,797	1,547	退休及卹償金	1,519
3,616	4,080	福利費	3,865
195,752	233,879	(2)服務費用	243,068
27	96	水電費	-
837	1,823	郵電費	2,959
518	607	旅運費	607
-	20	印刷裝訂與廣告費	-
6,433	6,741	修理保養及保固費	6,741
9	10	保險費	10
65	124	一般服務費	120
187,864	224,414	專業服務費	232,587
-	44	公共關係費	44
135	150	(3)材料及用品費	150
25	-	使用材料費	-
110	150	用品消耗	150
380	800	(4)租金與利息	70
304	730	房租	-
77	70	什項設備租金	70
6,189	1,167	(5)折舊、折耗及攤銷	976
1,071	1,087	不動產、廠房及設備折舊	976
5,118	80	攤銷	-

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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,135	-	(6)稅捐與規費(強制費)	-
1,135	-	規費	-
42,693	42,762	(7)會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費	42,715
42,666	42,685	捐助、補助與獎助	42,685
17	47	分擔	-
10	30	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	30
281,732	316,471	合 計	323,896

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 107 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 323,896 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 36,917 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—25,049 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 22,033 千元。
約僱工員薪資	2.約僱工員薪資：按工級 8 人，依現行約僱人員酬金薪點標準（每點 121.1 元），計編列 3,016 千元。
超時工作報酬	（二）超時工作報酬—911 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 911 千元。
津貼	（三）津貼—51 千元
其他津貼	其他津貼：按組長 1 人主管加給標準，計編列 51 千元。
獎金	（四）獎金—5,522 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 2,385 千元。
年終獎金	2.年終獎金：依員工 50 人，按實際在職年資計算，計編列 3,137 千元。
退休及卹償金	（五）退休及卹償金—1,519 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 1,321 千元。
工員退休及離職金	2.工員退休及離職金：按工級 8 人，依薪資 6%或 10 %計算，計編列 198 千元。
福利費	（六）福利費—3,865 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 3,097 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 88 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 680 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 107 年度

科 目	說 明
服務費用	二、服務費用 243,068 千元，內容如下：
郵電費	(一) 郵電費—2,959 千元
電話費	1. 電話費：業務聯繫使用電話費，計編列 23 千元。
數據通信費	2. 數據通信費：工業區暨管理機構網路連線電路租費，計編列 2,936 千元。
旅運費	(二) 旅運費—607 千元
國內旅費	國內旅費：接洽工作、開會、業務檢查等，依國內出差旅費規定，計編列 607 千元。
修理保養及保固費	(三) 修理保養及保固費—6,741 千元
機械及設備修護費	1. 機械及設備修護費：計編列 5,336 千元，其明細如下：
	(1) 工業區廣域網路骨幹設備維護費用 858 千元。
	(2) 工業區應用系統主機及儲存設備維護費用 858 千元。
	(3) 工業區管理機構資訊網路系統維護費用 3,500 千元。
	(4) 伺服主機與周邊設備維護服務費用 120 千元。
交通及運輸設備修護費	2. 交通及運輸設備修護費：工業區管理機構語音網路整合建置維護費用 1,405 千元。
保險費	(六) 保險費—10 千元
一般房屋保險費	1. 一般房屋保險費：辦公房屋投保火險費，計編列 9 千元。
現金、存款及貨物保險費	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。
一般服務費	(七) 一般服務費—120 千元
佣金、匯費、經理費及手續費	1. 佣金、匯費、經理費及手續費：銀行匯費及手續費等，計編列 20 千元。
體育活動費	2. 體育活動費：依員工 50 人，每人每年以 2 千元計算文康活動費用，計編列 100 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—232,587 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

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 107 年度

科 目	說 明
法律事務費	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。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2.法律事務費：依業務需求，計編列 1,000 千元。 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 703 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 210,965 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 34,962 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 19,000 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暨營運中心成本查核計畫 7,200 千元。 (12) 永續工業區潔淨水環境計畫推動辦公室計畫 11,000 千元。
委託考選訓練費	5.委託考選訓練費：委託辦理工業區管理機構進用人員考選及員工訓練之相關費用，計編列 2,130 千元。
電腦軟體服務費	6.電腦軟體服務費：工業區各項相關電腦系統維護費

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 107 年度

科 目	說 明
公共關係費	用，計編列 14,789 千元。
公共關係費	(九) 公共關係費—44 千元
	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 37 千元及非消耗品 5 千元，計編列 42 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 104 千元。
租金與利息	四、租金與利息 70 千元，內容如下：
什項設備租金	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 976 千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	(一) 不動產、廠房及設備折舊—976 千元
一般房屋折舊	1.一般房屋折舊—846 千元。
機械及設備折舊	2.機械及設備折舊—130 千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	六、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 42,715 千元，內容如下：
捐助、補助與獎助	(一) 捐助、補助與獎助—42,685 千元
補（協）助政府機關（構）	1.補（協）助政府機關（構）：計編列 42,685 千元，其明細如下：
	(1) 仁大工業區地方公益建設經費 23,385 千元（大社區公所 8,470 千元、楠梓區公所 8,470 千元、仁武區公所 6,445 千元）。
	(2) 林園工業區(林園區公所)地方公益建設經費 16,000 千元。

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 107 年度

科 目	說 明
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟) 獎勵費用	(3) 大寮區公所地方公益建設經費 3,300 千元。 (二) 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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
-	-	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	-
61,988	22,428	2.其他業務外費用	13,735
28,421	21,428	(1)財產交易短絀	12,735
28,421	21,428	①短絀、賠償與保險給付	12,735
28,421	21,428	各項短絀	12,735
33,567	1,000	(2)雜項費用	1,000
452	-	①短絀、賠償與保險給付	-
452	-	各項短絀	-
33,115	1,000	②其他	1,000
33,115	1,000	其他費用	1,000
61,988	22,428	合 計	13,735

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 107 年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用：本年度預算編列 13,735 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 12,735 千元，內容如下：
財產交易短絀	（一）財產交易短絀 12,735 千元
短絀、賠償與保險給付	短絀、賠償與保險給付 12,735 千元
各項短絀	各項短絀—12,735 千元
	資產短絀：報廢財產之損失，計編列 12,735 千元。
雜項費用	（二）雜項費用：工業區管理機構退還廠商以前年度溢繳之一般公共設施維護費、污水處理系統使用費及其他雜項支出等，計編列 1,000 千元。
其他	其他 1,000 千元
其他費用	其他費用—1,000 千元
	其他：工業區管理機構退還廠商以前年度溢繳之一般公共設施維護費、污水處理系統使用費及其他雜項支出等，計編列 1,000 千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備										投資性 不動產	合 計	說 明
	土 地	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什項設備	租賃資產	租賃權 益改良	其 他	小 計			
專案計畫	-	-	-	244,730	-	-	-	-	-	244,730	-	244,730	
繼續計畫	-	-	-	244,730	-	-	-	-	-	244,730	-	244,730	
永續工業區潔淨 水環境計畫	-	-	-	244,730	-	-	-	-	-	244,730	-	244,730	
一般建築及設備計畫	-	-	14,741	147,264	9,819	4,327	-	-	-	176,151	-	176,151	
分年性項目	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
一次性項目	-	-	14,741	147,264	9,819	4,327	-	-	-	176,151	-	176,151	
合 計	-	-	14,741	391,994	9,819	4,327	-	-	-	420,881	-	420,881	

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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金						外 借 資 金				合 計	
	營運資金	出售不適 用資產	國庫 撥款	其他	小 計		國內 借款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
專案計畫	244,730	-	-	-	244,730	100.00	-	-	-	-	244,730	100.00
繼續計畫	244,730	-	-	-	244,730	100.00	-	-	-	-	244,730	100.00
永續工業區潔淨水 環境計畫	244,730	-	-	-	244,730	100.00	-	-	-	-	244,730	100.00
一般建築及設備計畫	176,151	-	-	-	176,151	100.00	-	-	-	-	176,151	100.00
分年性項目	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一次性項目	176,151	-	-	-	176,151	100.00	-	-	-	-	176,151	100.00
合 計	420,881	-	-	-	420,881	100.00	-	-	-	-	420,881	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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	全 部 計 畫											預 算 數				
	投資總額	資 金 來 源						目標 能量	進度起 訖年月	資金 成本 率 (%)	現值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
		自 有 資 金					外借 資金						金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
		營運 資金	出 不 適 資	售 用 產	國庫 撥款	其 他										
專案計畫	823,021	823,021	-	-	-	-	為結合中央與 地方政府及民 間共同投入推 動工業區廢水 處理及水資源 再生工作，藉 以強化工業區 廢水排放監督 及妥適處理， 並將水資源回 收再利用，提 升水資源使用 效率，確保國 家永續發展。	105.01- 109.12	2	-	-	244,730	29.74	443,000	53.83	
繼續計畫	823,021	823,021	-	-	-	-						244,730	29.74	443,000	53.83	
永續工業區 潔淨水環境 計畫	823,021	823,021	-	-	-	-						244,730	29.74	443,000	53.83	
一般建築及設 備計畫	176,151	176,151	-	-	-	-		107.1- 107.12	-	-	-	176,151	100.00	176,151	100.00	
分年性項目												-	-			
一次性項目	176,151	176,151	-	-	-	-						176,151	100.00	176,151	100.00	
合 計	999,172	999,172	-	-	-	-						420,881	42.12	619,151	61.97	

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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備							投資性不動產	其 他	合 計
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良			
前年度決算資產原值	20,251,170	9,321,057	19,551,400	788,312	297,600	-	-	-	4,376,742	54,586,281
上年度預計新增資產原值	379	33,040	97,832	74,961	3,152	-	-	-	-	209,364
本年度預計新增資產原值	-	2,216	307,430	4,519	505	-	-	-	-	314,670
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度（12月底）止 資產總額	20,251,549	9,356,313	19,956,662	867,792	301,257	-	-	-	4,376,742	55,110,315
本年度應提折舊額	552,201	209,523	423,961	35,761	12,974	-	-	-	241,697	1,476,117
勞務成本	552,201	208,677	423,831	35,761	12,974	-	-	-	241,697	1,475,141
管理及總務費用	-	846	130	-	-	-	-	-	-	976

註：什項資產項下之非折舊性資產計5,577,973千元，包括：存出保證金244千元、催收款項淨額177,829千元、暫付及待結轉帳項663,886千元、代管資產4,736,014千元。

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107年度

單位：新臺幣千元

項目	帳面價值			變賣收入			未實現 重估增值 減少數	變賣 餘絀	說明
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額	總收入	處理 費用	淨收入			
不動產、廠房及設備	26,057	-	26,057	205,590	-	205,590	-	179,533	
土地	26,057	-	26,057	205,590	-	205,590	-	179,533	
房屋及建築	-	-	-	-	-	-	-	-	
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	
什項設備	-	-	-	-	-	-	-	-	
投資性不動產	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他資產	-	-	-	-	-	-	-	-	
非業務資產	-	-	-	-	-	-	-	-	
委託處分資產	-	-	-	-	-	-	-	-	
合 計	26,057	-	26,057	205,590	-	205,590	-	179,533	

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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	未實現重估 增值減少數	報 廢 損 失
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額			
不動產、廠房及設備	106,211	93,476	12,735	-	-	12,735
土地改良物	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	12,525	11,537	988	-	-	988
機械及設備	84,564	73,924	10,640	-	-	10,640
交通及運輸設備	5,300	4,686	614	-	-	614
什項設備	3,822	3,329	493	-	-	493
投資性不動產	-	-	-	-	-	-
其他資產	-	-	-	-	-	-
非業務資產	-	-	-	-	-	-
合 計	106,211	93,476	12,735	-	-	12,735

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107年12月31日

單位：新臺幣千元

債務項目	借款 年度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售 資產	其他	
榮民工程股份有限公司 委託開發契約合意終止 專案融資	104-106	108年	124年	9,035,294	9,035,294	-	-	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				9,035,294	9,035,294	-	-	

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債564,706千元。

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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	29,820,798	
加：	-	
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以代管國有財產撥充	-	
國庫增撥數	-	
其他	-	
減：	-	
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
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107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實際數	科 目	107年12月31日 預計數	106年12月31日 預計數	比較增減 (-)
166,596,894	資 產	162,812,440	164,024,289	-1,211,849
14,149,792	1.流動資產	11,913,697	5,362,712	6,550,985
12,532,076	(1)現金	10,657,153	4,153,871	6,503,282
1,045,575	(2)流動金融資產	549,000	549,000	-
526,017	(3)應收款項	661,420	613,717	47,703
14,863	(4)預付款項	14,863	14,863	-
31,261	(5)短期貸墊款	31,261	31,261	-
74,210,871	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	75,101,598	81,757,846	-6,656,248
57,893,619	(1)其他長期投資	43,925,733	50,499,114	-6,573,381
-	(2)長期貸款	-	-	-
15,253,150	(3)長期墊款	30,048,912	30,158,211	-109,299
1,064,102	(4)準備金	1,126,953	1,100,521	26,432
70,685,063	3.不動產、廠房及設備	68,829,570	69,681,901	-852,331
51,570,153	(1)土地	51,517,662	51,543,719	-26,057
8,603,308	(2)土地改良物	7,468,648	8,020,849	-552,201
5,354,097	(3)房屋及建築	5,001,863	5,197,633	-195,770
4,726,240	(4)機械及設備	4,428,425	4,471,032	-42,607
306,930	(5)交通及運輸設備	321,197	347,753	-26,556
105,109	(6)什項設備	91,775	100,915	-9,140
19,226	(7)購建中固定資產	-	-	-
68	4.無形資產	3,849	1,907	1,942
68	(1)無形資產	3,849	1,907	1,942
7,551,099	5.其他資產	6,963,726	7,219,923	-256,197
7,524,268	(1)什項資產	6,960,461	7,216,658	-256,197
26,831	(2)待處理資產	3,265	3,265	-
166,596,894	合 計	162,812,440	164,024,289	-1,211,849

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107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實際數	科 目	107年12月31日 預計數	106年12月31日 預計數	比較增減 (-)
32,436,832	負 債	28,234,323	29,656,219	-1,421,896
8,203,904	1.流動負債	2,316,930	1,752,224	564,706
6,451,680	(1)短期債務	564,706	-	564,706
1,532,211	(2)應付款項	1,532,211	1,532,211	-
220,013	(3)預收款項	220,013	220,013	-
4,000,000	2.長期負債	9,035,294	9,600,000	-564,706
4,000,000	(1)長期債務	9,035,294	9,600,000	-564,706
20,232,928	3.其他負債	16,882,099	18,303,995	-1,421,896
20,232,928	(1)什項負債	16,882,099	18,303,995	-1,421,896
134,160,061	淨 值	134,578,117	134,368,070	210,047
29,820,798	1.基金	29,820,798	29,820,798	-
29,820,798	(1)基金	29,820,798	29,820,798	-
86,340,660	2.公積	86,758,716	86,633,771	124,945
78,938,765	(1)資本公積	79,473,573	79,231,876	241,697
7,401,895	(2)特別公積	7,285,143	7,401,895	-116,752
-	3.累積餘絀	-	-85,102	85,102
-	(1)累積短絀	-	-85,102	85,102
17,998,603	4.淨值其他項目	17,998,603	17,998,603	-
17,998,603	(1)累積其他綜合餘絀	17,998,603	17,998,603	-
166,596,894	合 計	162,812,440	164,024,289	-1,211,849

註：信託代理與保證資產(負債)科目，107年12月31日預計為668,319千元，屬保證品(應付保證品)。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數					
1.工業區管理維護	平方公尺	24,350,336	83.12	2,023,960	為保持工業區內環境整潔、各項公共設施完整及提供廠商服務之工業區管理維護。 為有效防治工業區內水污染，設置工業區污水處理廠處理工業區內廠商排放廢水。
2.污水處理營運	立方公尺	94,819,017	16.49	1,563,210	
上年度預算數					
1.工業區管理維護	平方公尺	24,241,731	83.18	2,016,361	
2.污水處理營運	立方公尺	99,762,165	16.77	1,672,690	
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	24,350,336	84.28	2,052,301	
3.污水處理營運	立方公尺	92,125,685	19.21	1,769,764	
104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	

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107年度

單位：人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分				
專任人員	1,039	-	1,039	
職員	-	-	-	
警察	-	-	-	
技工	-	-	-	
聘用	697	-	697	勞務成本655人，管理 及總務費用42人。
約僱	342	-	342	勞務成本334人，管理 及總務費用8人。
管理會委員	-	-	-	
顧問人員	-	-	-	
兼任人員	-	-	-	
總 計	1,039	-	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384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107年度

單位：新臺幣千元

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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		
業務支出部分												
勞務成本	-	543,716	31,804	16,652	69,534	71,347	41,802	63,896	2,313	11,397	8	852,469
聘僱人員	-	543,716	31,804	16,652	69,534	71,347	41,802	63,896	2,313	11,397	8	852,469
聘用人員	-	428,924	24,864	16,256	55,479	58,236	25,903	49,630	1,612	10,218	-	671,122
約僱人員	-	114,792	6,940	396	14,055	13,111	15,899	14,266	701	1,179	8	181,347
管理及總務費用	-	25,049	911	51	3,137	2,385	1,519	3,097	88	680	-	36,917
管理會委員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	25,049	911	51	3,137	2,385	1,519	3,097	88	680	-	36,917
聘用人員	-	22,033	825	51	2,771	2,141	1,321	2,722	74	608	-	32,546
約僱人員	-	3,016	86	-	366	244	198	375	14	72	-	4,371
合 計	-	568,765	32,715	16,703	72,671	73,732	43,321	66,993	2,401	12,077	8	889,386

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119,282千元。

2.獎金計編列146,403千元，明細如下：

(1)年終獎金：編列1,039人72,671千元，依據行政院106年1月6日院授人給字第1060034642號函訂定「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定辦理。

(2)考績獎金：編列1,039人73,732千元，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107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年度預算數					
			合計	勞務成本	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
868,388	876,307	用人費用	889,386	852,469	-	36,917	-	-
539,721	566,104	聘僱及兼職人員薪資	568,765	543,716	-	25,049	-	-
26,816	29,200	超時工作報酬	32,715	31,804	-	911	-	-
16,333	17,416	津貼	16,703	16,652	-	51	-	-
138,385	139,893	獎金	146,403	140,881	-	5,522	-	-
68,789	36,419	退休及卹償金	43,321	41,802	-	1,519	-	-
78,324	87,253	福利費	81,471	77,606	-	3,865	-	-
19	22	提繳費	8	8	-	-	-	-
1,253,977	1,283,438	服務費用	1,318,967	1,062,735	13,164	243,068	-	-
260,182	269,205	水電費	235,522	234,332	1,190	-	-	-
11,837	13,454	郵電費	15,270	12,264	47	2,959	-	-
7,524	7,817	旅運費	7,849	7,242	-	607	-	-
2,595	2,042	印刷裝訂與廣告費	2,038	2,038	-	-	-	-
333,193	355,643	修理保養及保固費	319,163	311,582	840	6,741	-	-
7,993	11,221	保險費	10,941	2,651	8,280	10	-	-
312,555	268,756	一般服務費	268,756	268,539	97	120	-	-
313,393	350,384	專業服務費	454,512	219,215	2,710	232,587	-	-
4,706	4,916	公共關係費	4,916	4,872	-	44	-	-
134,575	138,553	材料及用品費	138,780	138,630	-	150	-	-
78,154	92,246	使用材料費	92,473	92,473	-	-	-	-
56,421	46,307	用品消耗	46,307	46,157	-	150	-	-
166,405	17,307	租金與利息	16,930	16,860	-	70	-	-
825	826	地租及水租	826	826	-	-	-	-
304	730	房租	-	-	-	-	-	-
708	1,736	機器租金	10,352	10,352	-	-	-	-
203	-	交通及運輸設備租金	-	-	-	-	-	-
5,642	5,871	什項設備租金	5,752	5,682	-	70	-	-
158,723	8,144	利息	-	-	-	-	-	-
1,766,740	1,633,318	折舊、折耗及攤銷	1,476,125	1,475,149	-	976	-	-

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107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年度預算數					
			合計	勞務成本	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
1,383,167	1,340,096	不動產、廠房及設備 折舊	1,234,420	1,233,444	-	976	-	-
378,455	293,111	其他折舊性資產折舊	241,697	241,697	-	-	-	-
5,118	111	攤銷	8	8	-	-	-	-
91,834	82,039	稅捐與規費（強制費）	85,253	5,170	80,083	-	-	-
63,402	53,830	土地稅	59,097	1,631	57,466	-	-	-
22,883	25,097	房屋稅	22,974	444	22,530	-	-	-
1,017	1,003	消費與行為稅	1,002	1,002	-	-	-	-
4,532	2,109	規費	2,180	2,093	87	-	-	-
78,163	77,855	會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費	83,372	36,157	4,500	42,715	-	-
42,666	42,685	捐助、補助與獎助	42,685	-	-	42,685	-	-
35,241	34,850	分擔	40,367	35,867	4,500	-	-	-
256	320	補貼（償）、獎勵、 慰問與救助(濟)	320	290	-	30	-	-
154,114	149,474	短絀、賠償與保險給付	148,019	-	135,284	-	-	12,735
154,114	149,474	各項短絀	148,019	-	135,284	-	-	12,735
9,535,393	8,374,589	其他	6,459,097	-	6,458,097	-	-	1,000
9,535,393	8,374,589	其他費用	6,459,097	-	6,458,097	-	-	1,000
14,049,588	12,632,880	總 計	10,615,929	3,587,170	6,691,128	323,896	-	13,735

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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	單 位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
小客貨兩用車	輛	-	-	4	2,470	4	2,470	1.購置小客貨兩用車4輛，分別配置於所轄龍德工業區服務中心、雲林科技工業區服務中心、台南科技工業區服務中心及中區工業區管理處等4處，係為業務需要使用。 2.預計民國107年6月購置，奉行政院106年6月28日院臺財字第1060178518B號函核定。
合計		-	-	4	2,470	4	2,470	

備註：

1.管理用公務車輛：

107年度汰舊換新小客貨兩用車4輛，汰舊換新後計有小客貨兩用車91輛。

2.其他公務車輛：

107年度汰舊換新一般公務用機車18輛及搬運車2輛，汰舊換新後計有小型貨車3輛、特種車3輛、一般公務用機車231輛、清潔車58輛及搬運車40輛。

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 107 年度

一、業務計畫及預算說明.....	3-1~3-10
二、預算表	
(一)預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明	3-11~3-13
2. 餘絀撥補預計表	3-14
3. 現金流量預計表	3-15~3-16
(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	3-28~3-31
9. 管理及總務費用明細表及說明	3-32~3-34
10. 業務外費用明細表	3-35
11. 資產折舊明細表	3-36
12. 資金轉投資及其餘絀明細表	3-37
13. 基金數額增減明細表	3-38
(三)預算參考表	
1. 預計平衡表	3-39~3-40
2. 5 年來主要營運項目分析表	3-41~3-42
3. 員工人數彙計表	3-43
4. 用人費用彙計表	3-44
5. 各項費用彙計表	3-45~3-46
(四)附錄	
1. 資金轉投資補充說明表	3-47

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 107 年度

壹、基金概況：

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

二、組織概況：

（一）本基金依據中小企業發展條例第 9 條及中小企業發展基金收支保管及運用辦法第 8 條規定，設「中小企業發展基金管理委員會」以為管理，並依「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

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 107 年度

付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 106 年 06 月 30 日止執行情形）：

一、前（105）年度決算結果：

（一）業務收入：決算數 3 億 2,851 萬 7 千元，較預算數 2 億 8,899 萬元增加 3,952 萬 7 千元，約 13.68%，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較預計增加所致。

（二）業務成本與費用：決算數 9 億 9,419 萬 1 千元，較預算數 9 億 5,681 萬 1 千元增加 3,738 萬元，約 3.91%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」認列投資損失所致。

（三）業務外收入：決算數 2,411 萬 8 千元，較預算數 1,778 萬 8 千元增加 633 萬元，約 35.59%，主要係沖轉創業諮詢服務計畫等結餘款轉列雜項收入所致。

（四）業務外費用：決算數 3 萬 9 千元，較預算數 0 元增加 3 萬 9 千元，主要係以前年度收入溢估調整轉列雜項費用所致。

（五）本期短絀：決算短絀 6 億 4,159 萬 6 千元，較預算短絀 6 億 5,003 萬 3 千元，減少短絀 843 萬 7 千元，約 1.30%，主要係上述原因增減互抵所致。

二、上（106）年度截至 6 月底止預算執行情形：

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 107 年度

- (一)業務收入：預計業務收入 9,515 萬 4 千元，實際業務收入 1 億 678 萬 8 千元，較預計數增加 1,163 萬 4 千元，約 12.23%，主要係南港及高雄軟體育成中心作業期程提前因素，致土地租金收入較預期增加所致。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 3 億 105 萬元，實際業務成本與費用 2 億 5,302 萬 3 千元，較預計數減少 4,802 萬 7 千元，約 15.95%，主要係衡量整體市場投資現況及營運績效，待後續審慎評估後擇機出售股票，致「中小企業創業育成信託投資專戶」認列投資損失較預期減少。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 215 萬 8 千元，實際業務外收入 701 萬 6 千元，較預計數增加 485 萬 8 千元，約 225.12%，主要係收到以前年度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 37 萬元，較預計數增加 37 萬元，主要係增加 105 年「中小企業創新發展專案貸款」利息補貼費用所致。
- (五)本期短絀：預計短絀 2 億 373 萬 8 千元，實際短絀 1 億 3,958 萬 9 千元，較預計數減少 6,414 萬 9 千元，約 31.49%，主要係上述原因增減互抵所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一)專案貸款：依中小企業發展條例第 2 章規定，經濟部應主動協助

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 107 年度

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，同上年度預算數。

(二)自設育成中心營運管理業務：經濟部奉行政院核定，為培育重點科技產業研發，陸續開辦南科育成中心、南港生技育成中心（於 106 年起由財團法人生物技術開發中心自主營運）、南港軟體育成中心、高雄軟體育成中心及新竹生醫育成中心等 5 所育成中心，協助中小企業創新研發。本年度預計培育之中小企業家數共 175 家，促成投增資金額新台幣 11 億元，及協助培育輔導五大創新產業。本年度預計 4,738 萬 6 千元，較上年度預算數 6,422 萬 4 千元減少 1,683 萬 8 千元，主要係因南科育成中心於 106 年起正式促參營運，相關營運費用由執行單位負擔所致。

(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

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 107 年度

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。

(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,同上年度預算數。

(六)建構國際育成創業加速生態系統計畫: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,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。

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 107 年度

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：

(一)本年度業務收入 2,995 萬 1 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 2 億 1,185 萬 7 千元，減少 1 億 8,190 萬 6 千元，約 85.86%，主要係因 107 年度未再編列地方產業發展基金國庫撥補收入所致。

(二)本年度業務成本與費用 7 億 2,896 萬 9 千元，主要係辦理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、建構國際育成創業加速生態系統計畫、補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫及協助發展地方特色產業等費用，較上年度預算數 8 億 6,889 萬元，減少 1 億 3,992 萬 1 千元，約 16.10%，主要係因南科育成中心改以促參方式營運撙節支出，並減編委辦及補（捐）助業務經費。

(三)本年度業務外收入 806 萬 2 千元，主要係存款利息收入，較上年度預算數 818 萬 7 千元，減少 12 萬 5 千元，約 1.53%，主要係因備用資金餘額減少，利息收入隨之減少所致。

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 107 年度

(四)業務總收支相抵後，本期短絀 6 億 9,095 萬 6 千元，較上年度預算短絀 6 億 4,884 萬 6 千元，增加短絀 4,211 萬元，約 6.49%，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：

短絀之部：本年度預計短絀 6 億 9,095 萬 6 千元，連同以前年度待填補短絀 32 億 9,902 萬 9 千元，共計短絀 39 億 8,998 萬 5 千元。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流出 6 億 2,382 萬 4 千元，包括：

1. 本期短絀 6 億 9,095 萬 6 千元。
2. 利息股利之調整 566 萬 1 千元。
3. 調整項目 7,267 萬 7 千元。
4. 收取利息 11 萬 6 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流入 3 億 9,354 萬 5 千元，包括：

1. 減少流動金融資產及短期貸墊款 9 億 7,300 萬元。
2. 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,500 萬元。
3. 收取利息 554 萬 5 千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

4. 增加流動金融資產及短期貸墊款 5 億元。

5. 增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億元。

(三)預計籌資活動之淨現金流入 2 億 2,700 萬元，係增加基金、公積及填補短絀 2 億 2,700 萬元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 327 萬 9 千元。

(五)期初現金及約當現金 4,425 萬 2 千元。

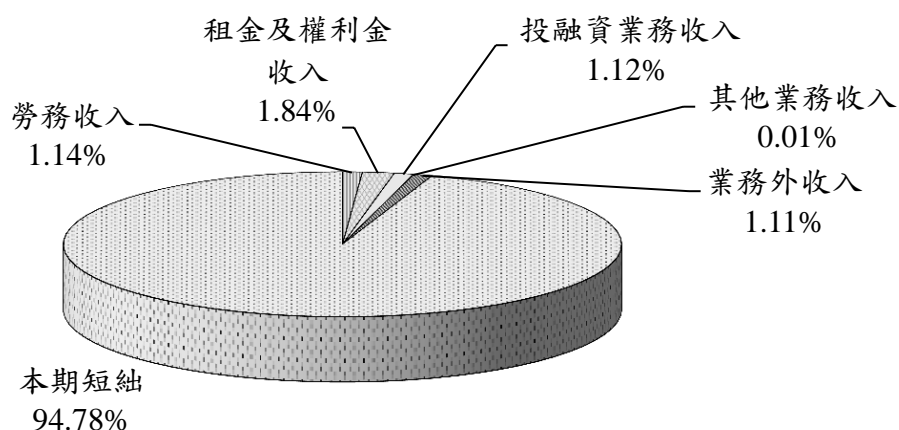
(六)預計期末現金及約當現金 4,097 萬 3 千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

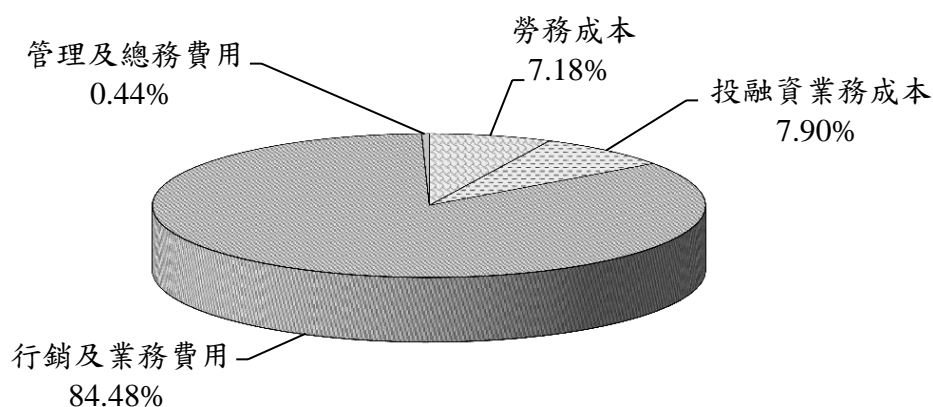
中華民國107年度

107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

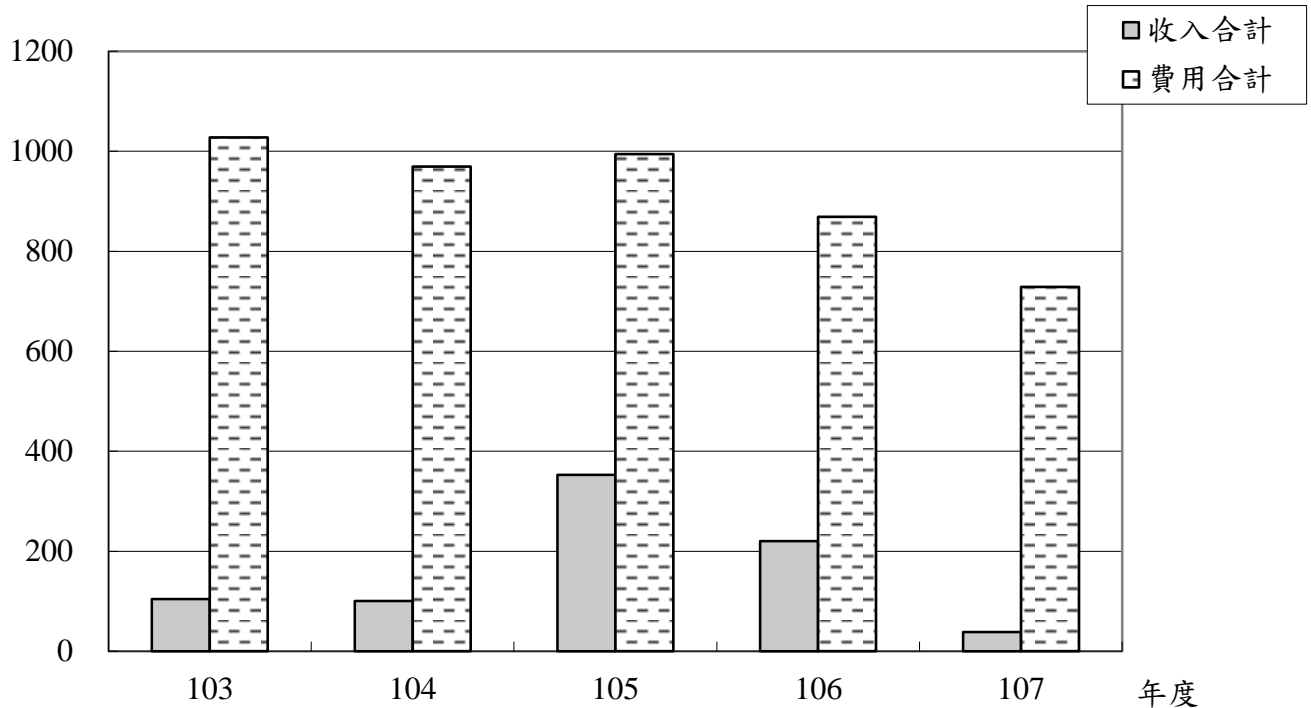
收 入 及 短 絀	107年度預算	成 本 與 費 用	107年度預算
業務收入	29,951	業務成本與費用	728,969
勞務收入	8,330	勞務成本	52,336
租金及權利金收入	13,408	投融資業務成本	57,553
投融資業務收入	8,175	行銷及業務費用	615,850
其他業務收入	38	管理及總務費用	3,230
業務外收入	8,062	其他業務費用	-
本期短絀	690,956	業務外費用	-
收入及短絀總額	728,969	成本與費用總額	728,969

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107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	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
收入					
業務收入	67,293	76,571	328,517	211,857	29,951
業務外收入	37,115	23,902	24,118	8,187	8,062
收入合計	104,408	100,473	352,635	220,044	38,013
費用					
業務成本與費用	1,027,719	969,002	994,191	868,890	728,969
業務外費用	323	790	39	-	-
費用合計	1,028,042	969,792	994,230	868,890	728,969
本期賸餘（短絀）	-923,634	-869,319	-641,596	-648,846	-690,956

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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
328,517	100.00	一、業務收入	29,951	100.00	211,857	100.00	-181,906	-85.86
32,945	10.03	1.勞務收入	8,330	27.81	17,830	8.42	-9,500	-53.28
32,945	10.03	(1)服務收入	8,330	27.81	17,830	8.42	-9,500	-53.28
9,945	3.03	2.租金及權利金收入	13,408	44.77	9,628	4.54	3,780	39.26
6,674	2.03	(1)土地租金收入	10,363	34.60	6,684	3.15	3,679	55.04
3,272	1.00	(2)權利金收入	3,045	10.17	2,944	1.39	101	3.43
46,217	14.07	3.投融資業務收入	8,175	27.29	8,809	4.16	-634	-7.20
44,196	13.45	(1)投資業務收入	7,600	25.37	7,600	3.59	-	-
1,705	0.52	(2)融資業務收入	458	1.53	952	0.45	-494	-51.89
316	0.10	(3)存款利息收入	117	0.39	257	0.12	-140	-54.47
239,409	72.88	4.其他業務收入	38	0.13	175,590	82.88	-175,552	-99.98
239,363	72.86	(1)其他補助收入	-	-	175,552	82.86	-175,552	-100.00
46	0.01	(2)雜項業務收入	38	0.13	38	0.02	-	-
994,191	302.63	二、業務成本與費用	728,969	2,433.87	868,890	410.13	-139,921	-16.10
104,035	31.67	1.勞務成本	52,336	174.74	77,347	36.51	-25,011	-32.34
104,035	31.67	(1)服務成本	52,336	174.74	77,347	36.51	-25,011	-32.34
73,562	22.39	2.投融資業務成本	57,553	192.16	59,932	28.29	-2,379	-3.97
73,562	22.39	(1)投資業務成本	57,553	192.16	59,932	28.29	-2,379	-3.97
811,985	247.17	3.行銷及業務費用	615,850	2,056.19	727,071	343.19	-111,221	-15.30
811,985	247.17	(1)業務費用	615,850	2,056.19	727,071	343.19	-111,221	-15.30
4,610	1.40	4.管理及總務費用	3,230	10.78	4,540	2.14	-1,310	-28.85
4,610	1.40	(1)管理費用及總務費用	3,230	10.78	4,540	2.14	-1,310	-28.85
-665,674	-202.63	三、業務賸餘（短絀）	-699,018	-2,333.87	-657,033	-310.13	-41,985	6.39
24,118	7.34	四、業務外收入	8,062	26.92	8,187	3.86	-125	-1.53
11,579	3.52	1.財務收入	5,086	16.98	6,011	2.84	-925	-15.39
11,579	3.52	(1)利息收入	5,086	16.98	6,011	2.84	-925	-15.39
12,538	3.82	2.其他業務外收入	2,976	9.94	2,176	1.03	800	36.76

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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
250	0.08	(1)違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
76	0.02	(2)收回呆帳	-	-	-	-	-	-
12,212	3.72	(3)雜項收入	2,976	9.94	2,176	1.03	800	36.76
39	0.01	五、業務外費用	-	-	-	-	-	-
39	0.01	1.其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
39	0.01	(1)雜項費用	-	-	-	-	-	-
24,079	7.33	六、業務外賸餘(短絀)	8,062	26.92	8,187	3.86	-125	-1.53
-641,596	-195.30	七、本期賸餘(短絀)	-690,956	-2,306.95	-648,846	-306.27	-42,110	6.49

- 註：1.本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為預算案數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。
- 2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。
- 3.為應業務需要，前報經行政院106年1月24日院授主基經字第1060200058號函同意，中小企業發展基金及地方產業發展基金自107年度起整併，以地方產業發展基金業務納入中小企業發展基金辦理，隸屬經濟作業基金，爰為利比較，上年度預算數及前年度決算數係以整併後數字表達。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107年度

一、本期收支項目之說明：

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3-31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3-32至3-34頁管理及總務費用明細表及說明

二、本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度 預算數	上年度預 算數
30,278	備供出售金融資產未實現餘絀	-	-
30,278	其他綜合餘絀合計	-	-

註：前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為預算案數，並配合導入企業會計準則科（項）目重分類之數。

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107年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金額	%		金額	%	
-	-	一、賸餘之部	-	-	
-	-	1.本期賸餘	-	-	
-	-	2.前期未分配賸餘	-	-	
-	-	3.會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數	-	-	
-	-	二、公積轉列數	-	-	
-	-	三、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.解繳公庫淨額	-	-	
-	-	5.其他依法分配數	-	-	
-	-	四、未分配賸餘	-	-	
3,413,489	100.00	五、短絀之部	3,989,985	100.00	
648,846	19.01	1.本期短絀	690,956	17.32	
2,764,643	80.99	2.前期待填補之短絀	3,299,029	82.68	
-	-	3.會計政策變動及前期 錯誤更正累積影響數	-	-	
-	-	六、填補之部	-	-	
-	-	1.撥用賸餘	-	-	
-	-	2.撥用公積	-	-	
-	-	3.折減基金	-	-	
-	-	4.公庫撥款	-	-	
3,413,489	100.00	七、待填補之短絀	3,989,985	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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	-690,956	
利息股利之調整	-5,661	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-696,617	
調整項目	72,677	不動產、廠房及設備折舊攤提數18,257千元、創業育成信託投資專戶預估本年度投資損失50,000千元、減少預付款項4,420千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	-623,940	
收取利息	116	
收取股利	-	
支付利息	-	
業務活動之淨現金流入（流出）	-623,824	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	973,000	減少流動金融資產473,000千元及收回短期貸款500,000千元。
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	15,000	收回應收到期長期貸款15,000千元。
減少不動產、廠房及設備及礦產資源	-	
減少投資性不動產	-	
減少生物資產－非流動	-	
減少無形資產及其他資產	-	
收取利息	5,545	
收取股利	-	
其他投資活動之現金流入	-	
增加流動金融資產及短期貸墊款	-500,000	貸出短期貸款500,000千元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000	貸出其他長期貸款100,000千元。
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-	

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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
增加投資性不動產	-	
增加生物資產－非流動	-	
增加無形資產及其他資產	-	
其他投資活動之現金流出	-	
投資活動之淨現金流入（流出）	393,545	
籌資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	
增加長期負債	-	
增加基金、公積及填補短絀	227,000	國庫增撥基金227,000千元。
其他籌資活動之現金流入	-	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	
減少長期負債	-	
減少基金及公積	-	
支付利息	-	
賸餘分配款	-	
其他籌資活動之現金流出	-	
籌資活動之淨現金流入（流出）	227,000	
匯率影響數	-	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-3,279	
期初現金及約當現金	44,252	
期末現金及約當現金	40,973	
不影響現金流量之投資活動	30,000	一年內到期之長期貸款轉列應收到期長期貸款30,000千元。

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107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				8,330	
服務收入	月	12	694,167	8,330	一、新竹生醫育成中心軟、硬體營運收入，本年度預估7,000千元。 二、「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107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
租金及權利金收入	13,408	
1.土地租金收入	10,363	土地租金收入編列10,363千元，內容如下： 1.南科育成中心委託營運土地租金收入，本年度預估3,344千元。 2.南港軟體育成中心及高雄軟體育成中心共同促參委託營運土地租金收入，本年度預估7,019千元。
2.權利金收入	3,045	南港軟體育成中心及高雄軟體育成中心共同促參委託營運權利金收入，本年度預估3,045千元。

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107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				8,175	
1.投資業務收入	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。 按本年度估計平均貸款餘額估列貸款利息收入458千元。 「中小企業創業育成信託投資專戶」存款利息收入估列117千元。
2.融資業務收入	年	1		458	
3.存款利息收入	年	1		117	

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107年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
其他業務收入	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107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	8,062	
1.財務收入	5,086	
(1)利息收入	5,086	存放金融機構之利息收入，本年度預估5,086千元。
2.其他業務外收入	2,976	
(1)雜項收入	2,976	OTOP地方特色產品館營運回饋金、整合型通路發展類補助計畫回饋金及收回以前年度計畫結餘款等，本年度預估2,976千元。

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107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
1.服務成本	月	12	4,361,333.33	52,336	12	6,445,583.33	77,347	12	8,669,583.33	104,035
(1)服務費用				15,176			30,576			37,488
水電費				1,090			4,300			3,339
郵電費				100			100			76
旅運費				46			46			47
修理保養及保固費				700			3,070			6,052
保險費				100			250			189
一般服務費				150			2,820			2,862
專業服務費				12,990			19,990			24,923
(2)材料及用品費				150			450			362
用品消耗				150			450			362
(3)租金與利息				12,180			12,195			29,452
地租及水租				3,695			3,960			3,607
房租				8,400			8,000			25,601
什項設備租金				85			235			243
(4)折舊、折耗及攤銷				18,221			26,946			27,832
不動產、廠房及設備折舊				18,221			18,755			19,624
攤銷				-			8,191			8,208
(5)稅捐與規費（強制費）				6,359			6,180			6,496
土地稅				2,100			2,100			2,058
房屋稅				3,620			3,620			3,404
消費與行為稅				639			460			1,033
(6)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				250			1,000			2,406
捐助、補助與獎助				-			-			17
分擔				250			1,000			2,389
合 計				52,336			77,347			104,035

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107年度

科 目	說 明
勞務成本	本年度勞務成本計52,336千元，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15,176千元，內容如下：
水電費	(一)水電費：新竹生醫育成中心水電費估計編列1,090千元。
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700千元，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：新竹生醫育成中心儀器設備修護費估計編列100千元。
	3.什項設備修護費：新竹生醫育成中心什項設備修護費估計編列100千元。
保險費	(五)保險費：新竹生醫育成中心保險費估計編列100千元。
一般服務費	(六)一般服務費：新竹生醫育成中心環境清潔維護費用，估計編列150千元。(勞務承攬進用人力1人)
專業服務費	(七)專業服務費編列12,990千元，內容如下：
	1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：育成中心辦理工作報告審查專家出席費及審查費編列40千元。
	2.其他編列12,950千元，內容如下：
	(1)新竹生醫育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列8,000千元。
	(2)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	用品消耗編列150千元，係新竹生醫育成中心之耗材及報章雜誌等費用。

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

勞務成本說明

中華民國107年度

科 目	說 明
租金與利息	三、租金與利息編列12,180千元，內容如下：
地租及水租	(一)地租及水租：一般土地租金編列 3,695千元，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3,185千元。 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8,400千元，係新竹生醫育成中心租用新竹生醫研發中心大樓1、2樓所需租金。
什項設備租金	(三)什項設備租金：係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18,221千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	(一)不動產、廠房及設備折舊編列18,221千元，內容如下： 1.一般房屋折舊，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。 2.機械及設備折舊，依直線法計算，編列924千元： (1)南科育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列600千元。 (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230千元。 3.交通及運輸設備折舊，依直線法計算，編列33千元： (1)南科育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列6千元。 (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24千元。 (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3千元。 4.什項設備折舊，依直線法計算，編列420千元： (1)南科育成中心什項設備按1年之折舊估計編列198千元。 (2)南港軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列22千元。 (3)高雄軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列200千元。

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107年度

科 目	說 明
稅捐與規費(強制費)	五、稅捐與規費（強制費）編列6,359千元，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639千元：
	1.南科育成中心營業稅估計編列159千元。
	2.南港、高雄軟體育成中心營業稅估計編列480千元。
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：
分擔	分擔：新竹生醫育成中心給付生醫園區管理費編列250千元。

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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
73,562	59,932	1.投資業務成本	57,553
6,404	9,932	(1)服務費用	7,553
8	250	旅運費	250
-	-	一般服務費	-
6,397	9,682	專業服務費	7,303
67,158	50,000	(2)短絀、賠償與保險給付	50,000
67,158	50,000	各項短絀	50,000
73,562	59,932	合 計	57,553

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
投融資業務成本說明
中華民國107年度

科 目	說 明
投融資業務成本 投資業務成本 服務費用 旅運費	本年度投融資業務成本預計57,553千元，按各用途別科目說明如下： 一、服務費用編列7,553千元，內容如下： (一)旅運費編列250千元，內容如下： 1.國內旅費： (1)查核中小企業創業育成信託投資業務(含國際合作業務)訪視所需差旅費90千元。 (2)短程車資20千元。 以上(1)+(2)合計110千元。 2.其他旅運費：查核中小企業創業育成信託投資業務(含國際合作業務)專家訪視交通費140千元。
專業服務費	(二)專業服務費本年度編列7,303千元，內容如下： 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費全年估計需320千元。 2.委託考選訓練費：係派員參加投資研習課程52千元。 3.其他編列6,931千元，內容如下： (1)「中小企業創業育成信託投資專戶」委託投資管理計畫，按估計需要編列2,931千元。 (2)「中小企業創業育成信託投資專戶」委託信託銀行管理計畫，按估計需要編列1,000千元。 (3)強化「中小企業創業育成信託投資專戶」投資業務功能計畫，按估計需要編列3,000千元。
短絀、賠償與保險給付 各項短絀	二、短絀、賠償與保險給付編列50,000千元： 各項短絀：創業育成信託投資專戶預估本年度投資損失為50,000千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
行銷及業務費用明細表
中華民國107年度

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
811,985	727,071	1.業務費用	615,850
437,411	447,638	(1)服務費用	427,629
751	1,229	旅運費	1,229
-	35	印刷裝訂與廣告費	35
436,660	446,374	專業服務費	426,365
3	57	(2)材料及用品費	57
3	57	用品消耗	57
374,570	279,376	(3)會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	188,164
331,079	239,876	捐助、補助與獎助	158,947
43,491	39,500	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	29,217
811,985	727,071	合 計	615,850

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107年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	本年度行銷及業務費用計615,850千元，按各用途別科目說明如下：
業務費用	
服務費用	一、服務費用編列427,629千元，內容如下：
旅運費	(一)旅運費編列1,229千元，內容如下：
	1.國內旅費：
	(1)查核各項計畫執行情形、執行服務網絡計畫工作及活動、辦理地方產業補助計畫現地訪查所需差旅費602千元。
	(2)短程車資154千元。
	以上(1)+(2)合計756千元。
	2.國外旅費編列473千元，內容如下：
	(1)參加育成協會等國際年會及研討會2人次，編列173千元。
	(2)參加社會企業論壇(SEWF)4人次，編列300千元。
印刷裝訂與廣告費	(二)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，編列35千元。
專業服務費	(三)專業服務費編列426,365千元：
	1.專技人員酬金：委託會計師查核補助計畫執行情形費用，編列1,000千元。
	2.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：創新研究獎等計畫專家出席費及審查費，編列559千元。
	3.其他編列424,806千元，內容如下：
	(1)創業服務資源推廣計畫，編列18,000千元。
	(2)新創企業價值共創計畫，編列17,000千元。
	(3)女性創業飛雁計畫，編列25,000千元。
	(4)中小企業創新研究獎計畫，編列5,200千元。
	(5)中小企業諮詢服務計畫，編列20,000千元。
	(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。
	(7)優化中小企業發展與經營環境促進計畫，編列15,000千元。
	(8)中小企業綠色小巨人輔導計畫，編列44,000千元。
	(9)建構國際育成創業加速生態系統計畫，編列40,000千元。
	(10)中小企業科技行銷與價值鏈合作計畫，編列15,000千元。
	(11)微型及個人事業支援與輔導計畫，編列15,000千元。
	(12)提升中小企業財務自主能力計畫，編列20,000千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
行銷及業務費用說明
中華民國107年度

科 目	說 明
	<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> <p>(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54千元。</p> <p>(16)社企型公司進階推動計畫，編列20,000千元。</p> <p>(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。</p> <p>(18)中小企業法規環境優化及權益促進計畫，編列20,000千元。</p> <p>(19)中小企業經營領袖暨傳承培訓計畫，編列10,000千元。</p> <p>(20)推動中小企業參與國際經濟合作計畫，編列14,000千元。</p> <p>(21)「受災中小企業融資協處經理銀行作業計畫」補貼業務之經理銀行費用，編列452千元。</p> <p>(22)地方產業發展推動計畫，編列20,000千元。</p> <p>(23)日月潭OTOP館維運計畫，編列800千元。</p> <p>(24)地方特色產業國際化輔導計畫，編列17,000千元。</p> <p>(25)地方特色產業網實整合服務計畫，編列16,800千元。</p> <p>(26)地方產業智慧服務示範計畫，編列25,000千元。</p>
材料及用品費	二、材料及用品費編列57千元：
用品消耗	用品消耗編列57千元，係辦公（事務）用品等。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	三、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費編列188,164千元，內容如下：
捐助、補助與獎助	<p>(一)捐助、補助與獎助編列158,947千元，內容如下：</p> <p>1.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。</p> <p>2.補助發展地方產業111,092千元：</p> <p> (1)補助地方產業發展及行銷等計畫計108,100千元。</p> <p> (2)補助辦理規劃設置微型園區地方產業發展等計畫計2,992千元。</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107年度

科 目	說 明
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	<p>(二)補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)編列29,217千元，內容如下：</p> <p>1.補貼就業訓練津貼與貸(存)款利息編列22,317千元，內容如下：</p> <p>(1)辦理「中小企業創新發展專案貸款」利息補貼費用編列15,000千元。</p> <p>(2)辦理「災害復工貸款」利息補貼費用編列7,317千元。</p> <p>2.其他編列6,900千元，內容如下：</p> <p>(1)獎助中小企業創新研究費用：4,500千元。</p> <p>(2)獎助新創事業費用：2,400千元。</p>

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
管理及總務費用明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
4,610	4,540	1.管理費用及總務費用	3,230
1,386	1,594	(1)用人費用	1,551
364	576	正式員額薪資	504
756	756	聘僱及兼職人員薪資	779
8	16	超時工作報酬	16
94	94	獎金	97
45	45	退休及卹償金	46
119	107	福利費	109
1,435	1,476	(2)服務費用	1,447
691	803	郵電費	774
407	242	旅運費	242
77	110	印刷裝訂與廣告費	110
5	10	修理保養及保固費	10
5	11	一般服務費	11
250	300	專業服務費	300
172	70	(3)材料及用品費	70
172	70	用品消耗	70
117	126	(4)租金與利息	126
117	126	什項設備租金	126
1,500	1,274	(5)折舊、折耗及攤銷	36
1,264	1,038	不動產、廠房及設備折舊	36
236	236	攤銷	-
-	-	(6)稅捐與規費(強制費)	-
-	-	規費	-
4,610	4,540	合 計	3,230

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107年度

科 目	說 明
管理及總務費用	本年度管理及總務費用預計3,230千元，按各用途別科目說明如下：
管理費用及總務費用	
用人費用	一、用人費用編列1,551千元，內容如下：
正式員額薪資	(一)正式員額薪資： 管理委員會委員報酬：本基金管理委員會委員交通費每人每月3,000元，計編列504千元。
聘僱及兼職人員薪資	(二)聘僱及兼職人員薪資： 聘用人員薪金：約聘人員1人，依約聘人員酬金薪點標準編列779千元。
超時工作報酬	(三)超時工作報酬： 加班費：約聘人員1人，依業務需要估列超時工作加班費，計編列16千元。
獎金	(四)獎金： 年終獎金：約聘人員1人，以1.5月薪金計算，計編列97千元。
退休及卹償金	(五)退休及卹償金： 職員退休及離職金：提存約聘人員退職儲金，依薪資6%計算，計編列46千元。
福利費	(六)福利費：編列109千元，內容如下： 1.分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計算，計編列78千元。 2.其他福利費：約聘人員國內休假補助費等，計編列31千元。
服務費用	二、服務費用：編列1,447千元，內容如下：
郵電費	(一)郵電費：公務聯絡電話、傳真、郵資等，按估計需要編列774千元。
旅運費	(二)旅運費：編列242千元，內容如下： 國內旅費： (1)辦理基金財產盤點、地方產業發展補助計畫事務查核所需差旅費，編列241千元。 (2)短程車資1年需1千元。 以上(1)+(2)合計242千元。
印刷裝訂與廣告費	(三)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，估計編列110千元。
修理保養及保固費	(四)修理保養及保固費：機械及設備修護費編列10千元，係郵資機、傳真機等辦公設備養護費。
一般服務費	(五)一般服務費：編列11千元，內容如下： 1.匯費及手續費編列9千元，係銀行匯費及手續費等。 2.體育活動費-約聘人員1人，1年計2千元。

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107年度

科 目	說 明
專業服務費	(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。
材料及用品費	三、材料及用品費：
用品消耗	用品消耗編列70千元，係辦公(事務)用品等。
租金與利息	四、租金與利息：
什項設備租金	什項設備租金：租用辦公設備(影印機)，估計編列126千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷編列36千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	(一)不動產、廠房及設備折舊編列36千元，內容如下：
	1. 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35千元。
	2. 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。

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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
39	-	1.其他業務外費用	-
39	-	(1)雜項費用	-
39	-	①其他	-
39	-	其他費用	-
39	-	合 計	-

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107年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投 資 性 不 動 產	其 他	合 計
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良				
前年度決算資產原值	-	1,013,373	83,065	9,824	30,673	-	-	-	-	1,136,935	
上年度預計新增資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本年度預計新增資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本年度（12月底）止 資產總額	-	1,013,373	83,065	9,824	30,673	-	-	-	-	1,136,935	
本年度應提折舊額	-	16,844	959	33	421	-	-	-	-	18,257	
勞務成本	-	16,844	924	33	420	-	-	-	-	18,221	
行銷及業務費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
管理及總務費用	-	-	35	-	1	-	-	-	-	36	

註：什項資產項下之非折舊性資產計4,136千元，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107年度

單位：新臺幣千元

轉 投 資 事 業			投 資 金 額			持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
名 稱	年終實收資本總額	發 行 股 數	以前年度已投資	本年度增減(-)投資	投 資 淨 額	年終預計持有股數	占發行股數 %	本年度預算		上年度預算總額	前年度決算總額
								每股(元)	總 額		
台灣育成中小企業開發股份有限公司	705,536	70,553,600	87,000	-	87,000	10,252,320	14.53	-	-	-	-
華陽中小企業開發股份有限公司	475,000	47,500,000	69,934	-	69,934	5,342,138	11.25	-	-	-	-
資鼎中小企業開發股份有限公司	300,000	30,000,000	55,000	-	55,000	5,500,000	18.33	-	-	-	-
合 計			211,934	-	211,934				-	-	-

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
基金數額增減明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	7,310,754	
加：	227,000	
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	227,000	增撥基金
其他	-	
減：	-	
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	7,537,754	

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107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實際數	科 目	107年12月31日 預計數	106年12月31日 預計數	比較增減 (-)
4,703,211	資 產	3,590,500	4,054,411	-463,911
2,774,634	1.流動資產	1,654,561	2,120,260	-465,699
50,845	(1)現金	40,973	44,252	-3,279
1,694,900	(2)流動金融資產	552,000	1,025,000	-473,000
8,063	(3)應收款項	8,044	8,044	-
99,302	(4)預付款項	102,019	106,439	-4,420
921,525	(5)短期貸墊款	951,525	936,525	15,000
763,788	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	817,628	797,583	20,045
177,378	(1)非流動金融資產	177,379	177,379	-
584,850	(2)其他長期投資	484,849	534,849	-50,000
-	(3)長期貸款	153,750	83,750	70,000
1,560	(4)準備金	1,650	1,605	45
1,152,215	3.不動產、廠房及設備	1,114,165	1,132,422	-18,257
374,699	(1)土地	374,699	374,699	-
768,792	(2)房屋及建築	735,104	751,948	-16,844
6,660	(3)機械及設備	3,663	4,622	-959
381	(4)交通及運輸設備	-	33	-33
1,683	(5)什項設備	699	1,120	-421
-	(6)租賃權益改良	-	-	-
-	(7)購建中固定資產	-	-	-
8,437	4.無形資產	10	10	-
8,437	(1)無形資產	10	10	-
4,136	5.其他資產	4,136	4,136	-
4,136	(1)什項資產	4,136	4,136	-
4,703,211	合 計	3,590,500	4,054,411	-463,911

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107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實際數	科 目	107年12月31日 預計數	106年12月31日 預計數	比較增減 (-)
39,629	負 債	39,720	39,675	45
21,072	1.流動負債	21,072	21,072	-
-	(1)短期債務	-	-	-
20,748	(2)應付款項	20,748	20,748	-
324	(3)預收款項	324	324	-
18,558	2.其他負債	18,648	18,603	45
1,000	(1)遞延負債	1,000	1,000	-
17,558	(2)什項負債	17,648	17,603	45
4,663,582	淨 值	3,550,780	4,014,736	-463,956
7,425,086	1.基金	7,537,754	7,310,754	227,000
7,425,086	(1)基金	7,537,754	7,310,754	227,000
-2,764,515	2.累積餘絀	-3,989,985	-3,299,029	-690,956
-2,764,515	(1)累積短絀	-3,989,985	-3,299,029	-690,956
3,011	4.淨值其他項目	3,011	3,011	-
3,011	(1)累積其他綜合餘絀	3,011	3,011	-
4,703,211	合 計	3,590,500	4,054,411	-463,911

註：信託代理與保證資產(負債)科目，107年12月31日預計為19,793千元，屬保證品(應付保證品)。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國107年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元) 或 平 均 利 (費) 率	預 算 數	說 明
本年度預算數					
1.專案貸款	千元	-	-	600,000	
2.自設育成中心營運管理業務	個	4	11,846,500.00	47,386	
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.建構國際育成創業加速生態系統計畫	千元	-	-	40,000	
上年度預算數					
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	
前年度決算數					
1.專案貸款	千元	-	-	596,785	
2.自設育成中心營運管理業務	個	5	18,189,400.00	90,947	
3.獎助中小企業創新研究	家	28	335,714.29	9,400	
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	102	454,323.53	46,341	

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107年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元) 或 平 均 利 (費) 率	預 算 數	說 明
5.中小企業綠色小巨人輔導計畫	千元	-	-	45,000	
6.新興產業加速育成計畫	千元	-	-	38,773	
104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、商業服務中心及中小企業相關服務團體等）	個	102	458,225.49	46,739	
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、商業服務中心及中小企業相關服務團體等）	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	

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107年度

單位：人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分				
專任人員	1	-	1	
職員	-	-	-	
警察	-	-	-	
技工	-	-	-	
聘用	1	-	1	
約僱	-	-	-	
管理會委員	19	-	19	
顧問人員	-	-	-	
兼任人員	-	-	-	
總 計	20	-	20	

註：本基金另以服務費用支付新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力1人。

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107年度

單位：新臺幣千元

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	獎 金	退 休 及 卹 償 金	福 利 費			總 計
				年終 獎金	退休金	分 擔 保 險 費	提 撥 福 利 金	其 他	
業務支出部分									
管理及總務費用	504	779	16	97	46	78	-	31	1,551
管理會委員	504	-	-	-	-	-	-	-	504
聘僱人員	-	779	16	97	46	78	-	31	1,047
聘用人員	-	779	16	97	46	78	-	31	1,047
合 計	504	779	16	97	46	78	-	31	1,551

註：1.本基金另於服務費用編列辦理新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬150千元。

2.年終獎金：編列1人97千元，依據行政院106年1月6日院授人給字第1060034642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107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年度預算數					
			合計	勞務成本	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
1,386	1,594	用人費用	1,551	-	-	-	1,551	-
364	576	正式員額薪資	504	-	-	-	504	-
756	756	聘僱及兼職人員薪資	779	-	-	-	779	-
8	16	超時工作報酬	16	-	-	-	16	-
94	94	獎金	97	-	-	-	97	-
45	45	退休及卹償金	46	-	-	-	46	-
119	107	福利費	109	-	-	-	109	-
482,739	489,622	服務費用	451,805	15,176	7,553	427,629	1,447	-
3,339	4,300	水電費	1,090	1,090	-	-	-	-
768	903	郵電費	874	100	-	-	774	-
1,213	1,767	旅運費	1,767	46	250	1,229	242	-
77	145	印刷裝訂與廣告費	145	-	-	35	110	-
6,057	3,080	修理保養及保固費	710	700	-	-	10	-
189	250	保險費	100	100	-	-	-	-
2,867	2,831	一般服務費	161	150	-	-	11	-
468,229	476,346	專業服務費	446,958	12,990	7,303	426,365	300	-
537	577	材料及用品費	277	150	-	57	70	-
537	577	用品消耗	277	150	-	57	70	-
29,568	12,321	租金與利息	12,306	12,180	-	-	126	-
3,607	3,960	地租及水租	3,695	3,695	-	-	-	-
25,601	8,000	房租	8,400	8,400	-	-	-	-
360	361	什項設備租金	211	85	-	-	126	-
29,332	28,220	折舊、折耗及攤銷	18,257	18,221	-	-	36	-
20,888	19,793	不動產、廠房及設備折舊	18,257	18,221	-	-	36	-
8,444	8,427	攤銷	-	-	-	-	-	-
6,496	6,180	稅捐與規費（強制費）	6,359	6,359	-	-	-	-
2,058	2,100	土地稅	2,100	2,100	-	-	-	-
3,404	3,620	房屋稅	3,620	3,620	-	-	-	-
1,033	460	消費與行為稅	639	639	-	-	-	-
-	-	規費	-	-	-	-	-	-
376,976	280,376	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	188,414	250	-	188,164	-	-
-	-	會費	-	-	-	-	-	-

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107年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本年度預算數					
			合計	勞務成本	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
331,096	239,876	捐助、補助與獎助	158,947	-	-	158,947	-	-
2,389	1,000	分擔	250	250	-	-	-	-
43,491	39,500	補貼（償）、獎勵、 慰問與救助(濟)	29,217	-	-	29,217	-	-
67,158	50,000	短絀、賠償與保險給付	50,000	-	50,000	-	-	-
67,158	50,000	各項短絀	50,000	-	50,000	-	-	-
39	-	其他	-	-	-	-	-	-
39	-	其他費用	-	-	-	-	-	-
994,231	868,890	總 計	728,969	52,336	57,553	615,850	3,230	-

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107年度

單位：新臺幣千元

轉投資事業	投資金額		持股比 例%	說 明
	本年度	截至本年度 累計數		
台灣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105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105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105年度止累計已獲配現金股利700萬9千元。