

中華民國 109 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

目次

中華民國 109 年度

一、業務計畫及預算說明.....	1~18
二、預算表	
(一) 預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明.....	19~25
2. 餘絀撥補預計表.....	26~27
3. 現金流量預計表.....	28~31
(二) 預算明細表	
1. 勞務收入明細表.....	32
2. 銷貨收入明細表.....	33
3. 租金及權利金收入明細表.....	34
4. 投融資業務收入明細表.....	35
5. 醫療收入明細表.....	36
6. 其他業務收入明細表.....	37
7. 業務外收入明細表.....	38
8. 勞務成本明細表及說明.....	39~48
9. 銷貨成本明細表及說明.....	49~52
10. 出租資產成本明細表及說明.....	53
11. 投融資業務成本明細表及說明.....	54~55
12. 醫療成本明細表及說明.....	56~57
13. 行銷及業務費用明細表及說明.....	58
14. 管理及總務費用明細表及說明.....	59~60
15. 業務外費用明細表及說明.....	61
16. 固定資產建設改良擴充明細表.....	62~63
17. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	64~65
18. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	66~67
19. 資產折舊明細表.....	68~69
20. 資產變賣明細表.....	70
21. 資產報廢明細表.....	71
22. 資金轉投資及其餘絀明細表.....	72
23. 長期債務舉借及償還明細表.....	73
24. 長期債務舉借餘額明細表.....	74
25. 基金數額增減明細表.....	75~76

經濟部
經濟作業基金

目次

中華民國 109 年度

26. 無形資產明細表.....	77
27. 貸出款明細表.....	78
(三) 預算參考表	
1. 預計平衡表.....	79~82
2. 5年來主要營運項目分析表.....	83
3. 員工人數彙計表.....	84
4. 用人費用彙計表.....	85~87
5. 各項費用彙計表.....	88~91
6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	92
7. 補辦預算明細表.....	93
(四) 附錄	
1. 資金轉投資補充說明表.....	94~95
2. 一般建築及設備計畫之分年性項目明細表.....	96
3. 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶 決議辦理情形報告表.....	97~107
(五) 附屬表	
1. 加工出口區作業基金分預算表.....	1-1~1-87
2. 產業園區開發管理基金分預算表.....	2-1~2-75
3. 中小企業發展基金分預算表.....	3-1~3-48

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 109 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

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

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

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

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

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

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

二、組織概況：

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

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

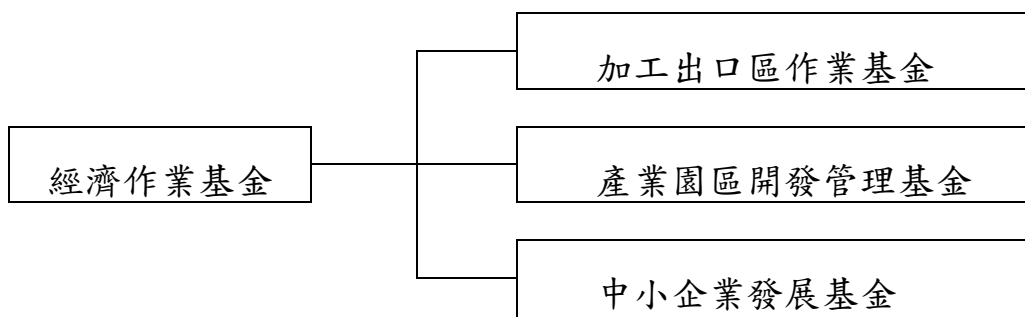
(二)基金體系圖：

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

附屬單位預算

附屬單位預算之分預算



三、基金歸類及屬性：

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

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 108 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前（107）年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 102 億 7,127 萬 9 千元，較預算數 119 億 2,652 萬 3 千元，減少 16 億 5,524 萬 4 千元，約 13.88%，主要係產業園區開發管理基金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減少所致。
- (二)業務成本與費用：決算數 106 億 4,256 萬 3 千元，較預算數 126 億 4,990 萬 9 千元，減少 20 億 0,734 萬 6 千元，約 15.87%，主要係產業園區開發管理基金彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計減少，投資取得之政策性開發不動產轉列政策性開發不動產成本隨之減少所致。
- (三)業務外收入：決算數 3 億 4,357 萬 5 千元，較預算數 4 億 1,080 萬 8 千元，減少 6,723 萬 3 千元，約 16.37%，主要係產業園區開發管理基金公共設施復舊結餘款收入及處理美崙等工業區土地之財產交易賸餘均較預計減少所致。
- (四)業務外費用：決算數 1 億 5,820 萬 8 千元，較預算數 9,371 萬 6

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

千元，增加 6,449 萬 2 千元，約 68.82%，主要係產業園區開發管理基金大發工業區部分資產移撥高雄市政府之資產短絀與工業區設備報廢短絀較預計增加，及補提以前年度開發單位撥入財產之折舊費用所致。

(五)本期短絀：決算短絀 1 億 8,591 萬 7 千元，與預算短絀 4 億 0,629 萬 4 千元比較，減少短絀 2 億 2,037 萬 7 千元，約 54.24%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 5 億 6,745 萬 5 千元（專案計畫 2 億 8,337 萬 5 千元，一般建築及設備計畫 2 億 8,408 萬元），可用預算數 7 億 9,424 萬 6 千元（專案計畫 3 億 8,079 萬 8 千元，一般建築及設備計畫 4 億 1,344 萬 8 千元），執行率 71.45%，主要係加工出口區作業基金楠梓加工出口區揚水站改善工程，因承商至年底尚未獲准施工，爰執行進度落後；另產業園區開發管理基金大園一期工業區放流管理系統建置工程，因申請河川土地使用許可及變更設計費時，及大園工業區污泥乾燥設備財務等採購案，因規劃設計複雜較預期費時及工程多次流標等因素，致執行進度未如預期。

(七)長期債務之償還：決算數 85 億 2,027 萬 8 千元，可用預算數 85 億 2,027 萬 8 千元，執行率 100%。

二、上（108）年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：實際數 51 億 9,267 萬 4 千元，較分配預算數 41 億 3,796 萬 6 千元，增加 10 億 5,470 萬 8 千元，約 25.49%，主要係產業園區開發管理基金因彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物收入較預計增加所致。

(二)業務成本與費用：實際數 53 億 1,101 萬 5 千元，較分配預算數 37 億 8,155 萬 7 千元，增加 15 億 2,945 萬 8 千元，約 40.45%，

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

主要係產業園區開發管理基金因彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，投資取得之政策性開發不動產轉列政策性開發不動產成本隨之增加所致。

(三)業務外收入：實際數 9,207 萬 2 千元，較分配預算數 4,625 萬元，增加 4,582 萬 2 千元，約 99.07%，主要係加工出口區作業基金 107 年度駐區員警執行結算退款，致雜項收入增加，及產業園區開發管理基金因廠商繳納之違規罰款收入較預計增加所致。

(四)業務外費用：實際數 7,547 萬 7 千元，較分配預算數 3,007 萬 5 千元，增加 4,540 萬 2 千元，約 150.96%，主要係產業園區開發管理基金補提以前年度開發單位撥入財產之折舊費用，及加工出口區作業基金補提以前年度備抵呆帳，致雜項費用增加。

(五)本期賸餘：實際短絀數 1 億 0,174 萬 7 千元，較分配預算賸餘數 3 億 7,258 萬 4 千元，反餘為絀，主要係產業園區開發管理基金因彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物所收取收入扣除成本之淨額較預計減少所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：實際數 1 億 5,942 萬 2 千元（專案計畫 9,923 萬 5 千元，一般建築及設備計畫 6,018 萬 7 千元），分配預算數 1 億 7,970 萬 9 千元（專案計畫 1 億 0,127 萬元，一般建築及設備計畫 7,843 萬 9 千元），執行率 88.71%，主要係加工出口區作業基金楠梓加工出口區揚水站改善工程，因承商尚未完成前置作業送審及未依計畫所載人力及機具進場施作，爰執行進度落後。

(七)長期債務之償還：實際數 19 億 3,368 萬 2 千元，分配預算數 4 億 3,549 萬 1 千元，執行率 444.02%，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合意終止委託開發契約所需資金之償債金額，奉行政院 108 年 5 月 6 日院授經工字第

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

10803808370 號函同意於 108 年度提前償還 14 億元，並補辦 109 年度預算。

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（108）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 43 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 9,465 萬 3,999 立方公尺，較上年度污水處理量 9,652 萬 3,226 立方公尺，減少 186 萬 9,227 立方公尺，主要係廠商配合節水及廢水回收再利用，與部分廠商製程變更，致廢水排放量減少。
- (三)專案貸款：辦理中小企業專案性貸款，本年度預計貸款 5 億元，較上年度預算數 6 億元，減少 1 億元，主要因「貿易自由化受損產業升級轉型貸款」係配合行政院 99 年「因應貿易自由化產業調整支援方案」-「損害救濟」規定，協助業者轉換業種與產品融資，貸款年度於 108 年到期所致。

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 2,709 萬 2 千元。

- 1. 專案計畫（繼續計畫）部分 1 億 0,823 萬 1 千元。
- 2. 一般建築及設備計畫部分 3 億 1,886 萬 1 千元。
 - (1) 分年性項目 1,450 萬元。
 - (2) 一次性項目 3 億 0,436 萬 1 千元。

(二)資金來源 4 億 2,709 萬 2 千元，均為自有資金。

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

(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 1 億 0,823 萬 1 千元。

1. 計畫目的：因時代變遷，對環境保護之要求日漸提高，為積極遏止部分廠商心存僥倖，違規排放不符標準之廢污水，造成國土污染情事之風險，本部工業局規劃將轄管工業區內污水處理廠及污水管線進行汰換與功能提升，另於未設污水處理廠之工業區，規劃設置水質監測系統與興建污水收集設施至公共污水廠處理等方案，以達全面改善工業區污廢水排放，降低環境風險，俾利產業發展與環境永續兼顧。
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	108,231	營運資金	108,231		
合計	816,021	營運資金	816,021		

註：本計畫經行政院 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(第一次修正計畫)及 107 年 10 月 5 日院臺經字第 1070033057

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

號函核定（第二次修正計畫），總經費由原 12 億元修正為 10 億 6,429 萬 9 千元，其中 1 億 3,301 萬 8 千元係由工業局編列公務預算支應，產業園區開發管理基金負擔 9 億 3,128 萬 1 千元（其中 8 億 1,602 萬 1 千元係購建固定資產，另 1 億 1,526 萬元係提升工業區監視（測）功能等費用）。

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，即時將相關數值回傳服務中心，利用自動連續監測系統回傳即時水質數據及監測影像，俾即時掌握工業區污水排放情形，並透過資訊公開提供民眾參與監督，強化工業區排水管理與督導機制，以達嚇阻偷排，降低污染發生潛勢。
- (2) 透過工業區環保公共設施效能之興建、改善、機能強化或更新工程，以提升工業區環保設施機能。
- (3) 建置放流管理系統，將區內廢（污）水納入系統進行管理與再淨化，以降低環境污染風險及社會成本，達到提升承受水體水質效果，並透過共同管溝工程將區內廠商自排管線集中管理，避免因管線破損影響環境。

(五)一般建築及設備計畫：

1. 分年性項目：

- (1) 土地改良物：本年度編列 1,450 萬元。

2. 一次性項目：

- (1) 土地改良物：本年度編列 4,890 萬元。
- (2) 房屋及建築：本年度編列 3,590 萬 4 千元。
- (3) 機械及設備：本年度編列 1 億 7,896 萬 9 千元。
- (4) 交通及運輸設備：本年度編列 3,030 萬元。
- (5) 什項設備：本年度編列 1,028 萬 8 千元。

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

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 6 億 2,027 萬 8 千元：

1. 加工出口區作業基金：

(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 千元。

2. 產業園區開發管理基金：係辦理與榮民工程股份有限公司合意終止委託開發契約之專案融資 1 億元。

四、資金之轉投資及其餘絀之估計：

本年度無新增資金轉投資計畫，以前年度資金轉投資之相關投資損益說明如下：

(一)加工出口區作業基金轉投資台灣絲織開發股份有限公司持股比率為 45.24%，經評估該公司未售出土地所剩有限，且銷售具不確定性，另該公司水處理收入雖逐漸成長，惟預估本年度水處理設施營運量仍未達經濟規模，該公司淨損約為 1,560 萬 5 千元，依持股比例認列投資損失約為 706 萬元。

(二)產業園區開發管理基金轉投資世正開發股份有限公司持股比率為 17.24%，預計至本年底將持有 57,954,591 股，獲配現金股利

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

1,489 萬 4 千元。

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

五、其他重要計畫：

有關「工業區土地租金優惠調整措施」(006688 措施)之執行情形：

(一)本部工業局為降低設廠成本、促進廠商投資及有效利用工業區土地，自 91 年 5 月 1 日起實施 006688 措施，提供承租廠商可享有初期低租金(承租土地者為前 2 年免租金；第 3、4 年租金 6 折；第 5、6 年租金 8 折；第 7 年恢復原審定租金。至於承租建築物無建廠時程者，租金優惠為前 2 年租金 6 折，第 3、4 年租金 8 折計算)租用，如於租賃期屆滿前提出承購申請，其承租期間已繳納之租金及擔保金得抵充應繳價款；自實施以來，截至 108 年 6 月底止累計優惠金額為 142 億 1,627 萬元，本年度預計租金優惠金額為 2,900 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 109 年 12 月 31 日止，承租廠商 907 家，出租面積 702.83 公頃，創造投資金額 4,049 億 2,100 萬元，促進工業區土地利用及產業投資之目標，並提升經濟發展。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 86 億 8,680 萬 7 千元，較上年度預算數 142 億 6,594 萬 9 千元，減少 55 億 7,914 萬 2 千元，約 39.11%，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。

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

- (二)本年度業務成本與費用 99 億 8,639 萬 5 千元，較上年度預算數 148 億 7,385 萬 4 千元，減少 48 億 8,745 萬 9 千元，約 32.86%，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，投資取得之政策性開發不動產轉列政策性開發不動產成本隨之減少所致。
- (三)本年度業務外收入 2 億 6,812 萬 4 千元，較上年度預算數 3 億 0,082 萬元，減少 3,269 萬 6 千元，約 10.87%，主要係產業園區開發管理基金銀行存款減少，利息收入隨之減少，及經釐清應移撥地方政府管理之區外公共設施減少，以前年度已提列折舊費用轉列雜項收入隨之減少所致。
- (四)本年度業務外費用 7,323 萬 4 千元，較上年度預算數 7,967 萬 9 千元，減少 644 萬 5 千元，約 8.09%，主要係加工出口區作業基金償還所舉借債務之本金及借款利率調降，利息費用隨之減少所致。
- (五)業務總收支相抵後，本期短絀 11 億 0,469 萬 8 千元，較上年度預算短絀 3 億 8,676 萬 4 千元，增加短絀 7 億 1,793 萬 4 千元，約 185.63%，主要係上述原因增減互抵所致。
- (六)本年度收入、成本與費用及短絀圖表及最近 5 年度收入與費用圖表（詳見圖 2、3）。

二、餘絀撥補之預計：

(一)賸餘之部：

1. 本年度預計賸餘 2 億 8,910 萬 7 千元，連同以前年度未分配賸餘 13 億 9,005 萬 2 千元，共計賸餘 16 億 7,915 萬 9 千元。
2. 填補累積短絀 4,877 萬 5 千元。
3. 提存公積 2 億 4,702 萬 6 千元。
4. 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 109 年度

5. 經以上分配後，本年度未分配賸餘 13 億 5,617 萬 2 千元，留待以後年度處理。

(二)短絀之部：

1. 本年度預計短絀 13 億 9,380 萬 5 千元，連同以前年度待填補短絀 44 億 2,596 萬 8 千元，共計短絀 58 億 1,977 萬 3 千元。
2. 撥用賸餘 4,877 萬 5 千元填補後，本年度待填補之短絀 57 億 7,099 萬 8 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 30 億 2,377 萬 6 千元，包括：

1. 本期短絀 11 億 0,469 萬 8 千元。
2. 利息股利之調整 983 萬 5 千元。
3. 調整項目 41 億 4,941 萬 9 千元。
4. 收取利息 3,541 萬 9 千元。
5. 支付利息 4,652 萬 9 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流入 1 億 5,913 萬 4 千元，包括：

1. 減少流動金融資產及短期貸墊款 9 億 9,000 萬元。
2. 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 833 萬 2 千元。
3. 減少不動產、廠房及設備及礦產資源 3,984 萬 2 千元。
4. 減少無形資產及其他資產 1 億 5,100 萬元。
5. 收取利息 605 萬 1 千元。
6. 收取股利 1,489 萬 4 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 1 億 0,891 萬 4 千元。
9. 增加不動產、廠房及設備及礦產資源 4 億 2,709 萬 2 千元。

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

10. 增加無形資產及其他資產 1,497 萬 9 千元。

(三)預計籌資活動之淨現金流入 8 億 1,152 萬 2 千元，包括：

1. 增加短期債務、流動金融負債及其他負債 7 億 2,339 萬 5 千元。
2. 增加基金、公積及填補短絀 8 億 1,559 萬 1 千元。
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 6 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 39 億 9,443 萬 2 千元。

(五)期初現金及約當現金 68 億 8,153 萬 1 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 108 億 7,596 萬 3 千元。

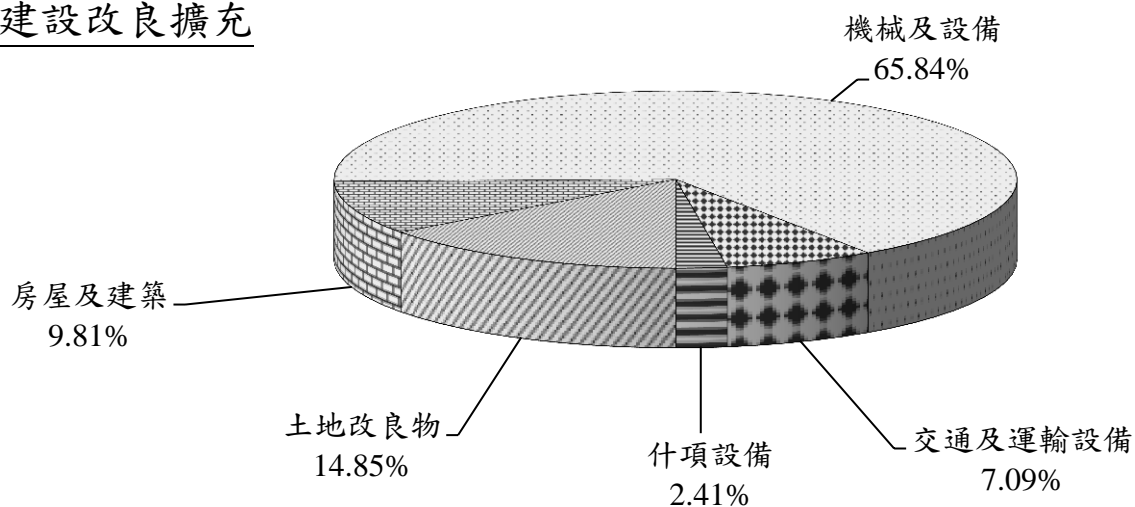
四、補辦預算事項：

長期債務之償還：產業園區開發管理基金為避免資金閒置及妥善債務管理，提前償還與榮民工程股份有限公司合意終止委託開發契約之專案融資貸款 14 億元，業奉行政院 108 年 5 月 6 日院授經工字第 10803808370 號函同意先行辦理，並補辦 109 年度預算。

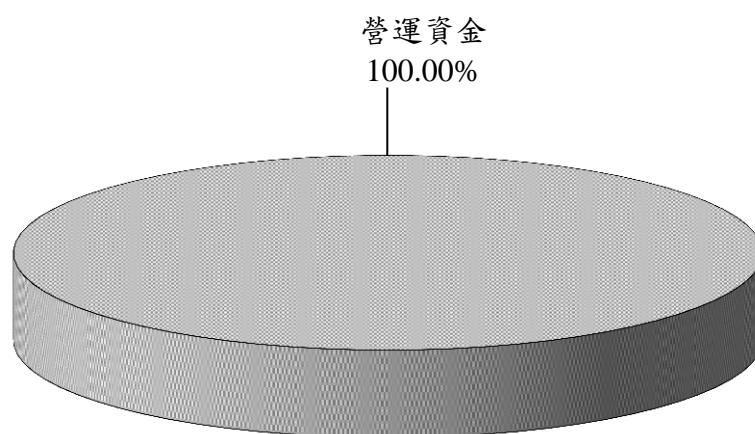
經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國109年度

109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



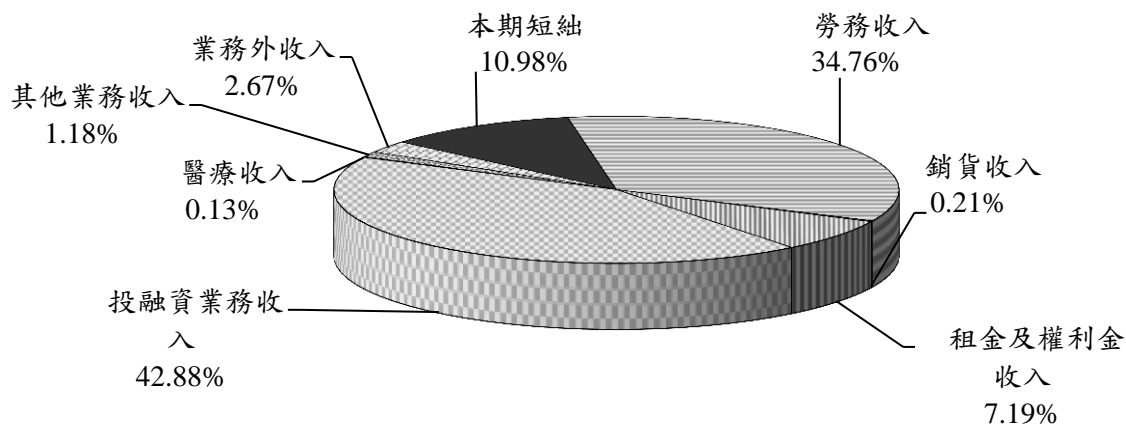
單位：新臺幣千元

建設改良擴充	109年度預算	資金來源	109年度預算
(一)不動產、廠房及設備	427,092	營運資金	427,092
土地改良物	63,400		
房屋及建築	41,904		
機械及設備	281,200		
交通及運輸設備	30,300		
什項設備	10,288		
(二)投資性不動產			
合 計	427,092	合 計	427,092

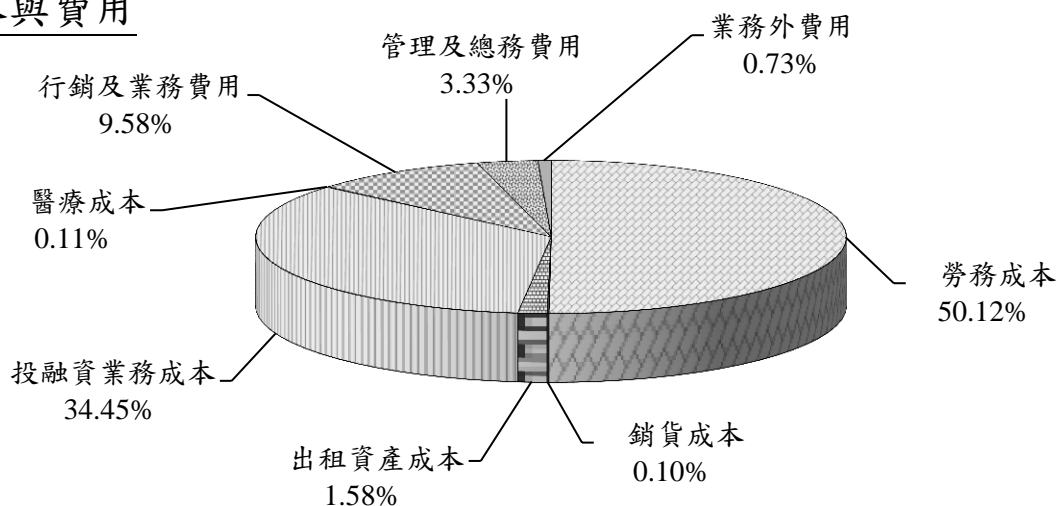
經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國109年度

109年度收入、成本與費用及短絀（圖2）

收入及短絀



成本與費用

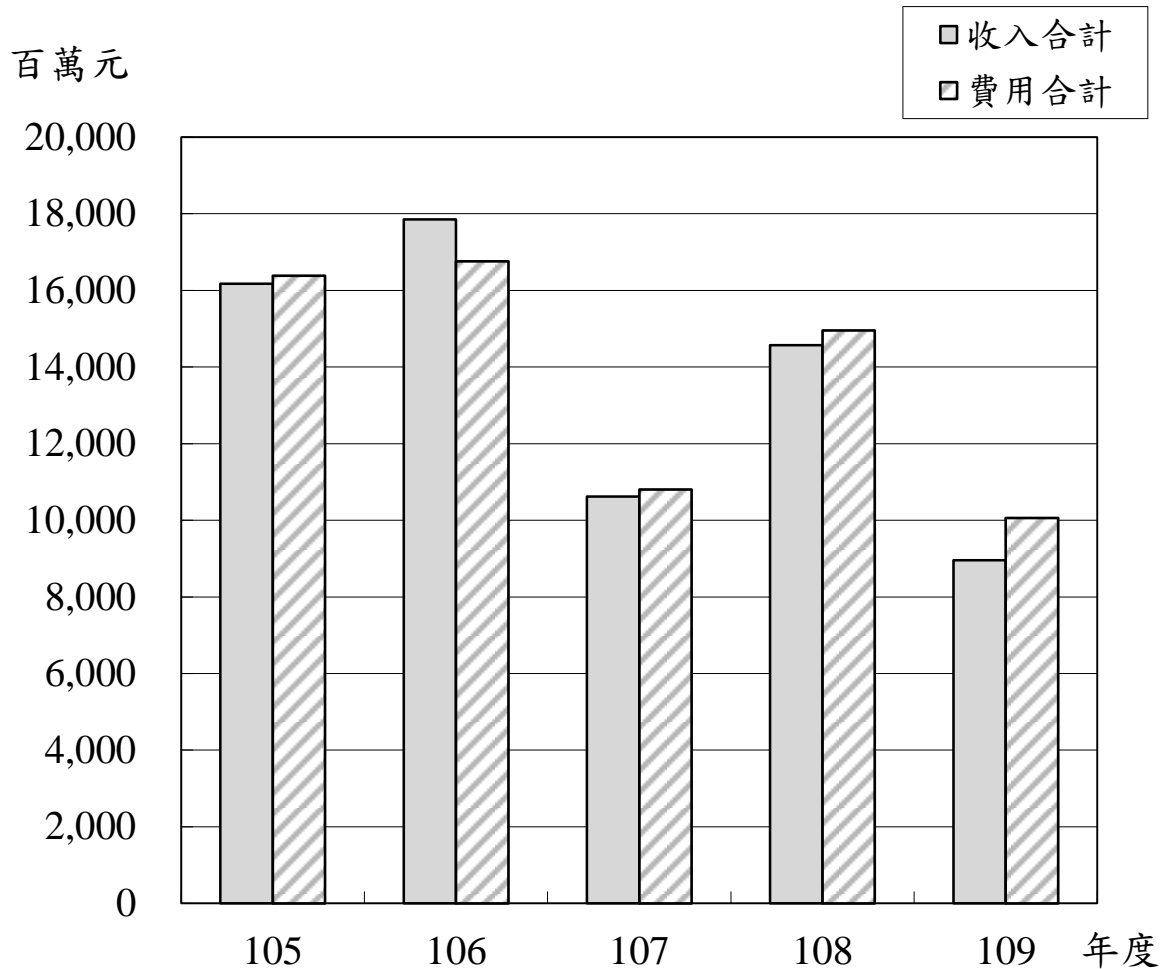


單位：新臺幣千元

收 入 及 短 絀	109 年 度 預 算	成 本 與 費 用	109 年 度 預 算
業務收入	8,686,807	業務成本與費用	9,986,395
勞務收入	3,496,993	勞務成本	5,042,151
銷貨收入	20,828	銷貨成本	10,167
租金及權利金收入	722,852	出租資產成本	158,906
投融資業務收入	4,314,087	投融資業務成本	3,465,289
醫療收入	13,253	醫療成本	11,379
其他業務收入	118,794	行銷及業務費用	963,897
業務外收入	268,124	管理及總務費用	334,606
本期短絀	1,104,698	業務外費用	73,234
收入及短絀總額	10,059,629	成本與費用總額	10,059,629

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國109年度

最近5年收入與費用（圖3）



單位：新臺幣千元

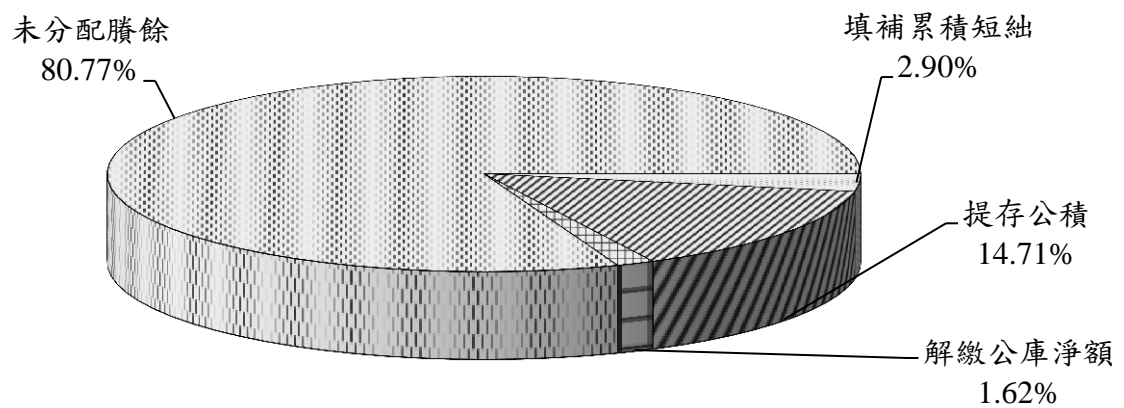
項 目 \ 年 度	105決算	106決算	107決算	108預算	109預算
收入					
業務收入	15,288,952	17,104,321	10,271,279	14,265,949	8,686,807
業務外收入	880,494	748,090	343,575	300,820	268,124
收入合計	16,169,446	17,852,411	10,614,854	14,566,769	8,954,931
費用					
業務成本與費用	16,230,322	16,579,628	10,642,563	14,873,854	9,986,395
業務外費用	153,295	173,306	158,208	79,679	73,234
費用合計	16,383,617	16,752,934	10,800,771	14,953,533	10,059,629
本期賸餘(短絀)	-214,171	1,099,477	-185,917	-386,764	-1,104,698

註：105至107年度決算數為審定決算數；108年度預算為法定預算數。以下各表同。

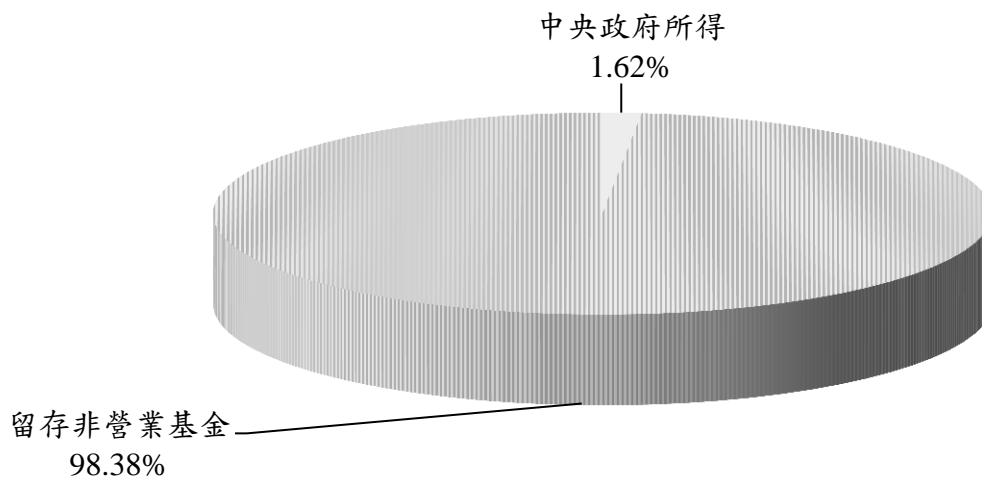
經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國109年度

109年度賸餘分配（圖4）

按分配程序分



按所得對象分

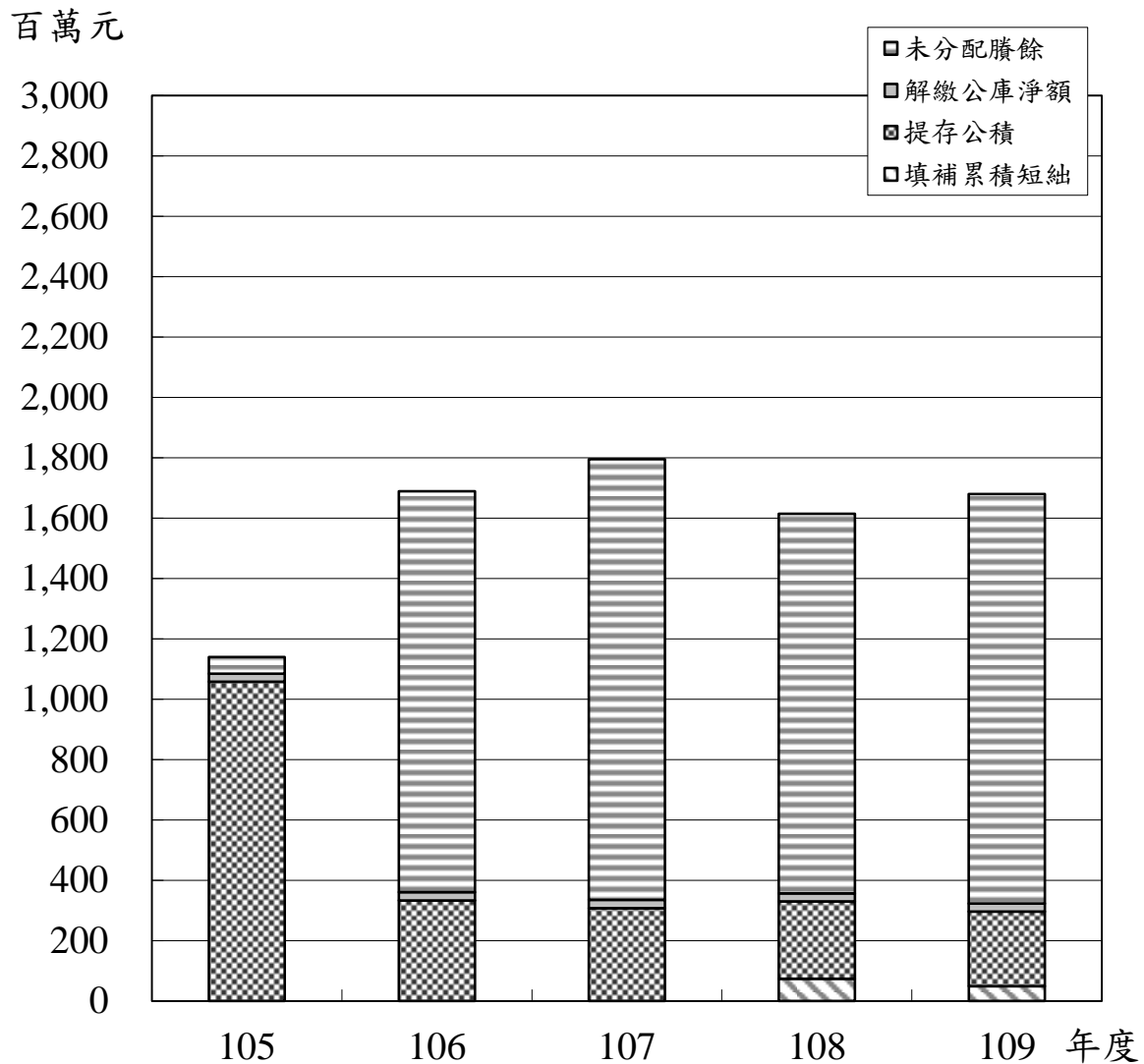


單位：新臺幣千元

按分配程序分	109年度預算	按所得對象分	109年度預算
填補累積短絀	48,775	中央政府所得	27,186
提存公積	247,026	留存非營業基金	1,651,973
解繳公庫淨額	27,186		
未分配賸餘	1,356,172		
合 計	1,679,159	合 計	1,679,159

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國109年度

最近5年賸餘分配（圖5）



單位：新臺幣千元

年 度 項 目	105決算	106決算	107決算	108預算	109預算
賸餘分配					
填補累積短絀				73,528	48,775
提存公積	1,057,696	333,234	307,598	255,936	247,026
解繳公庫淨額	27,186	27,186	27,186	27,186	27,186
未分配賸餘	54,698	1,328,308	1,460,515	1,257,621	1,356,172
合 計	1,139,580	1,688,728	1,795,299	1,614,271	1,679,159

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109年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
10,271,279	100.00	業務收入	8,686,807	100.00	14,265,949	100.00	-5,579,142	-39.11
3,191,940	31.08	勞務收入	3,496,993	40.26	3,531,302	24.75	-34,309	-0.97
2,108,381	20.53	服務收入	2,383,650	27.44	2,439,827	17.10	-56,177	-2.30
685,336	6.67	管理收入	700,386	8.06	670,000	4.70	30,386	4.54
398,223	3.88	其他勞務收入	412,957	4.75	421,475	2.95	-8,518	-2.02
19,622	0.19	銷貨收入	20,828	0.24	20,828	0.15		
19,622	0.19	給水銷貨收入	20,828	0.24	20,828	0.15		
713,932	6.95	租金及權利金收入	722,852	8.32	660,483	4.63	62,369	9.44
405,612	3.95	土地租金收入	414,441	4.77	382,716	2.68	31,725	8.29
53,175	0.52	廠房租金收入	52,937	0.61	53,909	0.38	-972	-1.80
62,385	0.61	其他建築物租金收入	64,706	0.74	65,827	0.46	-1,121	-1.70
192,760	1.88	權利金收入	190,768	2.20	158,031	1.11	32,737	20.72
6,136,100	59.74	投融資業務收入	4,314,087	49.66	9,928,729	69.60	-5,614,642	-56.55
1,223	0.01	投資業務收入	20,000	0.23	10,000	0.07	10,000	100.00
369	0.00	融資業務收入	326	0.00	391	0.00	-65	-16.62
6,134,449	59.72	政策性開發不動產收入	4,293,734	49.43	9,918,329	69.52	-5,624,595	-56.71
58	0.00	存款利息收入	27	0.00	9	0.00	18	200.00
8,164	0.08	醫療收入	13,253	0.15	13,589	0.10	-336	-2.47
8,164	0.08	衛生保健收入	13,253	0.15	13,589	0.10	-336	-2.47
201,521	1.96	其他業務收入	118,794	1.37	111,018	0.78	7,776	7.00
98,430	0.96	其他補助收入	106,206	1.22	98,430	0.69	7,776	7.90
103,091	1.00	雜項業務收入	12,588	0.14	12,588	0.09		
10,642,563	103.61	業務成本與費用	9,986,395	114.96	14,873,854	104.26	-4,887,459	-32.86
4,663,833	45.41	勞務成本	5,042,151	58.04	4,775,438	33.47	266,713	5.59
3,598,466	35.03	服務成本	3,868,109	44.53	3,630,544	25.45	237,565	6.54
704,973	6.86	管理成本	776,500	8.94	768,704	5.39	7,796	1.01
360,393	3.51	其他勞務成本	397,542	4.58	376,190	2.64	21,352	5.68

經濟部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國109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	%
12,356	0.12	銷貨成本	10,167	0.12	13,645	0.10	-3,478	-25.49
12,356	0.12	給水銷貨成本	10,167	0.12	13,645	0.10	-3,478	-25.49
152,925	1.49	出租資產成本	158,906	1.83	160,541	1.13	-1,635	-1.02
122,609	1.19	出租土地成本	126,828	1.46	126,733	0.89	95	0.07
3,523	0.03	出租廠房成本	3,216	0.04	4,221	0.03	-1,005	-23.81
26,794	0.26	出租其他建築物成本	28,862	0.33	29,587	0.21	-725	-2.45
4,838,118	47.10	投融資業務成本	3,465,289	39.89	8,988,463	63.01	-5,523,174	-61.45
10,651	0.10	投資業務成本	22,452	0.26	24,000	0.17	-1,548	-6.45
1	0.00	融資業務成本	322,001	3.71	1	0.00	322,000	32,200,000.00
4,827,466	47.00	政策性開發不動產成本	3,120,836	35.93	8,964,462	62.84	-5,843,626	-65.19
16,602	0.16	醫療成本	11,379	0.13	11,743	0.08	-364	-3.10
16,602	0.16	衛生保健成本	11,379	0.13	11,743	0.08	-364	-3.10
630,292	6.14	行銷及業務費用	963,897	11.10	559,076	3.92	404,821	72.41
630,292	6.14	業務費用	963,897	11.10	559,076	3.92	404,821	72.41
328,438	3.20	管理及總務費用	334,606	3.85	364,948	2.56	-30,342	-8.31
328,438	3.20	管理費用及總務費用	334,606	3.85	364,948	2.56	-30,342	-8.31
-371,284	-3.61	業務賸餘(短絀)	-1,299,588	-14.96	-607,905	-4.26	-691,683	113.78
343,575	3.35	業務外收入	268,124	3.09	300,820	2.11	-32,696	-10.87
85,059	0.83	財務收入	56,443	0.65	62,517	0.44	-6,074	-9.72
68,053	0.66	利息收入	41,117	0.47	53,850	0.38	-12,733	-23.65
17,006	0.17	投資賸餘	15,326	0.18	8,667	0.06	6,659	76.83
258,516	2.52	其他業務外收入	211,681	2.44	238,303	1.67	-26,622	-11.17
162,878	1.59	財產交易賸餘	138,389	1.59	130,395	0.91	7,994	6.13
17,566	0.17	資產使用及權利金收入	17,272	0.20	16,635	0.12	637	3.83
9	0.00	受託經營賸餘	8	0.00	8	0.00		
18,594	0.18	違規罰款收入	16,153	0.19	20,748	0.15	-4,595	-22.15
5,000	0.05	受贈收入			5,000	0.04	-5,000	-100.00
2,800	0.03	賠(補)償收入	3,900	0.04	4,074	0.03	-174	-4.27

經濟部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國109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	%
883	0.01	收回呆帳						
50,786	0.49	雜項收入	35,959	0.41	61,443	0.43	-25,484	-41.48
158,208	1.54	業務外費用	73,234	0.84	79,679	0.56	-6,445	-8.09
63,953	0.62	財務費用	53,589	0.62	59,560	0.42	-5,971	-10.03
50,353	0.49	利息費用	46,529	0.54	51,550	0.36	-5,021	-9.74
13,600	0.13	投資短絀	7,060	0.08	8,010	0.06	-950	-11.86
94,255	0.92	其他業務外費用	19,645	0.23	20,119	0.14	-474	-2.36
60,262	0.59	財產交易短絀	17,342	0.20	17,803	0.12	-461	-2.59
33,993	0.33	雜項費用	2,303	0.03	2,316	0.02	-13	-0.56
185,367	1.80	業務外賸餘(短絀)	194,890	2.24	221,141	1.55	-26,251	-11.87
-185,917	-1.81	本期賸餘(短絀)	-1,104,698	-12.72	-386,764	-2.71	-717,934	185.63

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

經濟部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作 業基金	產業園區開發管 理基金	中小企業發展 基金
業務收入	8,686,807	1,650,885	6,922,932	112,990
勞務收入	3,496,993	1,113,343	2,332,803	50,847
服務收入	2,383,650		2,332,803	50,847
管理收入	700,386	700,386		
其他勞務收入	412,957	412,957		
銷貨收入	20,828	20,828		
給水銷貨收入	20,828	20,828		
租金及權利金收入	722,852	403,443	285,395	34,014
土地租金收入	414,441	312,883	89,240	12,318
廠房租金收入	52,937	52,937		
其他建築物租金收入	64,706	35,515	29,191	
權利金收入	190,768	2,108	166,964	21,696
投融資業務收入	4,314,087		4,293,734	20,353
投資業務收入	20,000			20,000
融資業務收入	326			326
政策性開發不動產收入	4,293,734		4,293,734	
存款利息收入	27			27
醫療收入	13,253	13,253		
衛生保健收入	13,253	13,253		
其他業務收入	118,794	100,018	11,000	7,776
其他補助收入	106,206	98,430		7,776
雜項業務收入	12,588	1,588	11,000	
業務成本與費用	9,986,395	1,354,494	7,168,560	1,463,341
勞務成本	5,042,151	1,174,042	3,715,989	152,120
服務成本	3,868,109		3,715,989	152,120
管理成本	776,500	776,500		
其他勞務成本	397,542	397,542		

經濟部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作 業基金	產業園區開發管 理基金	中小企業發展 基金
銷貨成本	10,167	10,167		
給水銷貨成本	10,167	10,167		
出租資產成本	158,906	158,906		
出租土地成本	126,828	126,828		
出租廠房成本	3,216	3,216		
出租其他建築物成本	28,862	28,862		
投融資業務成本	3,465,289		3,120,837	344,452
投資業務成本	22,452			22,452
融資業務成本	322,001		1	322,000
政策性開發不動產成本	3,120,836		3,120,836	
醫療成本	11,379	11,379		
衛生保健成本	11,379	11,379		
行銷及業務費用	963,897			963,897
業務費用	963,897			963,897
管理及總務費用	334,606		331,734	2,872
管理費用及總務費用	334,606		331,734	2,872
業務賸餘(短絀)	-1,299,588	296,391	-245,628	-1,350,351
業務外收入	268,124	49,574	213,229	5,321
財務收入	56,443	8,691	45,481	2,271
利息收入	41,117	8,691	30,155	2,271
投資賸餘	15,326		15,326	
其他業務外收入	211,681	40,883	167,748	3,050
財產交易賸餘	138,389	18,427	119,962	
資產使用及權利金收入	17,272	14,732	2,540	
受託經營賸餘	8		8	
違規罰款收入	16,153	911	15,242	
受贈收入				
賠(補)償收入	3,900		3,900	
收回呆帳				

經濟部
經濟作業基金
收支餘絀預計表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作 業基金	產業園區開發管 理基金	中小企業發展 基金
雜項收入	35,959	6,813	26,096	3,050
業務外費用	73,234	56,858	16,376	
財務費用	53,589	53,589		
利息費用	46,529	46,529		
投資短絀	7,060	7,060		
其他業務外費用	19,645	3,269	16,376	
財產交易短絀	17,342	1,966	15,376	
雜項費用	2,303	1,303	1,000	
業務外賸餘(短絀)	194,890	-7,284	196,853	5,321
本期賸餘(短絀)	-1,104,698	289,107	-48,775	-1,345,030

經濟部
經濟作業基金
收支餘絀預計表說明
 中華民國109年度

一、 本期收支項目之說明：

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

二、 本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
-16,552	備供出售金融資產未實現餘絀		
-729,000	未實現重估增值		
-745,552	其他綜合餘絀合計		

經濟部
經濟作業基金
餘絀撥補預計表
 中華民國109年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
1,614,271	100.00	賸餘之部	1,679,159	100.00	
286,187	17.73	本期賸餘	289,107	17.22	
1,328,084	82.27	前期未分配賸餘	1,390,052	82.78	
356,650	22.09	分配之部	322,987	19.24	
73,528	4.55	填補累積短絀	48,775	2.90	
255,936	15.85	提存公積	247,026	14.71	
27,186	1.68	解繳公庫淨額	27,186	1.62	
1,257,621	77.91	未分配賸餘	1,356,172	80.76	
4,537,544	100.00	短絀之部	5,819,773	100.00	
672,951	14.83	本期短絀	1,393,805	23.95	
3,864,593	85.17	前期待填補之短絀	4,425,968	76.05	
73,528	1.62	填補之部	48,775	0.84	
73,528	1.62	撥用賸餘	48,775	0.84	
4,464,016	98.38	待填補之短絀	5,770,998	99.16	

經濟部
經濟作業基金
餘絀撥補預計表
 中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作業 基金	產業園區開發管 理基金	中小企業發展基 金
賸餘之部	1,679,159	292,172	1,386,987	
本期賸餘	289,107	289,107		
前期未分配賸餘	1,390,052	3,065	1,386,987	
分配之部	322,987	274,212	48,775	
填補累積短絀	48,775		48,775	
提存公積	247,026	247,026		
解繳公庫淨額	27,186	27,186		
未分配賸餘	1,356,172	17,960	1,338,212	
短絀之部	5,819,773		48,775	5,770,998
本期短絀	1,393,805		48,775	1,345,030
前期待填補之短絀	4,425,968			4,425,968
填補之部	48,775		48,775	
撥用賸餘	48,775		48,775	
待填補之短絀	5,770,998			5,770,998

經濟部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	-1,104,698	
利息股利之調整	-9,835	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-1,114,533	
調整項目	4,149,419	
未計利息股利之現金流入（流出）	3,034,886	
收取利息	35,419	
支付利息	-46,529	
業務活動之淨現金流入（流出）	3,023,776	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	990,000	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,332	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	39,842	
減少無形資產及其他資產	151,000	
收取利息	6,051	
收取股利	14,894	
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	-108,914	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-427,092	
增加無形資產及其他資產	-14,979	
投資活動之淨現金流入（流出）	159,134	
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	723,395	
增加基金、公積及填補短絀	815,591	
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	-620,278	
賸餘分配款	-27,186	

經濟部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
籌資活動之淨現金流入（流出）	811,522	
現金及約當現金之淨增（淨減）	3,994,432	
期初現金及約當現金	6,881,531	
期末現金及約當現金	10,875,963	
不影響現金流量之籌資活動	520,278	一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債520,278千元。

經濟部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作 業基金	產業園區開發管 理基金	中小企業發展 基金
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	-1,104,698	289,107	-48,775	-1,345,030
利息股利之調整	-9,835	37,838	-45,049	-2,624
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-1,114,533	326,945	-93,824	-1,347,654
調整項目	4,149,419	310,617	3,803,019	35,783
未計利息股利之現金流入（流出）	3,034,886	637,562	3,709,195	-1,311,871
收取利息	35,419	8,691	26,658	70
支付利息	-46,529	-46,529		
業務活動之淨現金流入（流出）	3,023,776	599,724	3,735,853	-1,311,801
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	990,000			990,000
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,332		8,332	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	39,842	39,842		
減少無形資產及其他資產	151,000		151,000	
收取利息	6,051		3,497	2,554
收取股利	14,894		14,894	
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	-108,914		-108,914	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-427,092	-120,265	-306,827	
增加無形資產及其他資產	-14,979	-12,861	-2,118	
投資活動之淨現金流入（流出）	159,134	-93,284	-240,136	492,554
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	723,395		723,395	
增加基金、公積及填補短絀	815,591			815,591
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	-620,278	-520,278	-100,000	
賸餘分配款	-27,186	-27,186		
籌資活動之淨現金流入（流出）	811,522	-547,464	543,395	815,591

經濟部
經濟作業基金
現金流量預計表
 中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作 業基金	產業園區開發管 理基金	中小企業發展 基金
現金及約當現金之淨增（淨減）	3,994,432	-41,024	4,039,112	-3,656
期初現金及約當現金	6,881,531	744,839	6,048,044	88,648
期末現金及約當現金	10,875,963	703,815	10,087,156	84,992
不影響現金流量之籌資活動	520,278	520,278		

預算明細表

經濟部
經濟作業基金
勞務收入明細表
 中華民國109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				3,496,993	
(一)服務收入				2,383,650	
1.產業園區開發管理基金	月	12	194,400,250.00	2,332,803	詳2-21頁
2.中小企業發展基金	月	12	4,237,250.00	50,847	詳3-15頁
(二)管理收入				700,386	
1.加工出口區作業基金	月	12	58,365,500.00	700,386	詳1-20頁
(三)其他勞務收入				412,957	
1.加工出口區作業基金	月	12	34,413,083.33	412,957	詳1-20~1-21頁

經濟部
經濟作業基金
銷貨收入明細表
 中華民國109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				20,828	
(一)給水銷貨收入				20,828	
1.加工出口區作業基金	立方公尺	1,753,997	11.87	20,828	詳1-22頁

經濟部
經濟作業基金
租金及權利金收入明細表
中華民國109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	722,852	
(一)土地租金收入	414,441	
1.加工出口區作業基金	312,883	詳1-23頁
2.產業園區開發管理基金	89,240	詳2-22頁
3.中小企業發展基金	12,318	詳3-16頁
(二)廠房租金收入	52,937	
1.加工出口區作業基金	52,937	詳1-23頁
(三)其他建築物租金收入	64,706	
1.加工出口區作業基金	35,515	詳1-23頁
2.產業園區開發管理基金	29,191	詳2-22頁
(四)權利金收入	190,768	
1.加工出口區作業基金	2,108	詳1-23頁
2.產業園區開發管理基金	166,964	詳2-22頁
3.中小企業發展基金	21,696	詳3-16頁

經濟部
經濟作業基金
投融資業務收入明細表
 中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量(業務量)	利(費)率	金額	
投融資業務收入				4,314,087	
(一)投資業務收入				20,000	
1.中小企業發展基金	年	1	20,000	20,000	詳3-17頁
(二)融資業務收入				326	
1.中小企業發展基金	年	1	326	326	詳3-17頁
(三)政策性開發不動產收入				4,293,734	
1.產業園區開發管理基金	年	1	4,293,734	4,293,734	詳2-23頁
(四)存款利息收入				27	
1.中小企業發展基金	年	1	27	27	詳3-17頁

經濟部
經濟作業基金
醫療收入明細表
 中華民國109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				13,253	
(一)衛生保健收入				13,253	
1.加工出口區作業基金	人次	191,100	69.35	13,253	詳1-24頁

經濟部
經濟作業基金
其他業務收入明細表
 中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	118,794	
(一)其他補助收入	106,206	
1.加工出口區作業基金	98,430	詳1-25頁
2.中小企業發展基金	7,776	詳3-18頁
(二)雜項業務收入	12,588	
1.加工出口區作業基金	1,588	詳1-25頁
2.產業園區開發管理基金	11,000	詳2-24頁

經濟部
經濟作業基金
業務外收入明細表
中華民國109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	268,124	
(一)財務收入	56,443	
1.利息收入	41,117	
(1)加工出口區作業基金	8,691	詳1-26頁
(2)產業園區開發管理基金	30,155	詳2-25頁
(3)中小企業發展基金	2,271	詳3-19頁
2.投資賸餘	15,326	
(1)產業園區開發管理基金	15,326	詳2-25頁
(二)其他業務外收入	211,681	
1.財產交易賸餘	138,389	
(1)加工出口區作業基金	18,427	詳1-26頁
(2)產業園區開發管理基金	119,962	詳2-25頁
2.資產使用及權利金收入	17,272	
(1)加工出口區作業基金	14,732	詳1-26頁
(2)產業園區開發管理基金	2,540	詳2-25頁
3.受託經營賸餘	8	
(1)產業園區開發管理基金	8	詳2-25頁
4.違規罰款收入	16,153	
(1)加工出口區作業基金	911	詳1-27頁
(2)產業園區開發管理基金	15,242	詳2-25頁
5.雜項收入	35,959	
(1)加工出口區作業基金	6,813	詳1-27頁
(2)產業園區開發管理基金	26,096	詳2-25頁
(3)中小企業發展基金	3,050	詳3-19頁
6.賠(補)償收入	3,900	
(1)產業園區開發管理基金	3,900	詳2-25頁

經濟
經濟作
勞務成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				5,042,151
(一)服務成本	月	12	322,342,416.67	3,868,109
1.用人費用				848,379
聘僱及兼職人員薪資				543,801
超時工作報酬				29,662
津貼				18,382
獎金				138,004
退休及卹償金				34,257
福利費				84,262
提繳費				11
2.服務費用				1,233,086
水電費				245,364
郵電費				13,420
旅運費				7,292
印刷裝訂與廣告費				2,013
修理保養及保固費				327,312
保險費				2,993
一般服務費				358,351
專業服務費				271,469
公共關係費				4,872
3.材料及用品費				141,260
使用材料費				92,360
用品消耗				48,900
4.租金與利息				111,920
地租及水租				4,521

部
業基金
明細表
109年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
		4,775,438			4,663,833
12	302,545,333.33	3,630,544	12	299,872,166.67	3,598,466
		856,786			809,327
		546,105			513,994
		29,432			29,302
		16,617			16,504
		139,734			132,531
		43,991			41,215
		80,898			75,762
		9			18
		1,121,071			1,019,220
		235,422			215,646
		12,816			11,675
		7,288			8,233
		2,013			1,937
		327,197			270,846
		2,902			2,456
		268,689			343,494
		259,872			160,190
		4,872			4,742
		139,587			137,858
		93,280			83,167
		46,307			54,692
		39,849			26,144
		4,521			4,572

經濟
經濟作
勞務成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
房租				68,688
機器租金				28,636
交通及運輸設備租金				2,848
什項設備租金				7,227
5.折舊、折耗及攤銷				1,463,692
不動產、廠房及設備折舊				1,335,202
其他折舊性資產折舊				127,812
攤銷				678
6.稅捐與規費（強制費）				12,506
土地稅				3,779
房屋稅				4,065
消費與行為稅				1,704
規費				2,958
7.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				57,266
分擔				56,976
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				290
8.短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
(二)管理成本	平方公尺	5,303,092	146.42	776,500
1.用人費用				110,159
正式員額薪資				69,189
超時工作報酬				5,265
獎金				16,235
退休及卹償金				11,034

部
業基金
明細表

109年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
		8,400			8,325
		20,946			7,386
					201
		5,982			5,659
		1,416,132			1,556,038
		1,269,243			1,410,411
		146,889			145,044
					583
		11,671			11,216
		3,719			3,313
		4,069			3,737
		1,684			1,733
		2,199			2,433
		45,448			37,815
		45,158			37,506
		290			309
					847
					847
5,303,092	144.95	768,704	5,303,092	132.94	704,973
		113,717			105,749
		71,287			66,743
		3,098			4,361
		17,136			15,537
		11,451			10,541

經濟
經濟作
勞務成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
福利費				8,431
提繳費				5
2.服務費用				350,400
水電費				19,954
郵電費				1,634
旅運費				898
印刷裝訂與廣告費				858
修理保養及保固費				44,235
保險費				1,693
一般服務費				80,306
專業服務費				200,678
公共關係費				144
3.材料及用品費				10,238
使用材料費				1,897
用品消耗				8,341
4.租金與利息				2,966
地租及水租				2,127
房租				
機器租金				50
交通及運輸設備租金				180
什項設備租金				609
5.折舊、折耗及攤銷				289,277
不動產、廠房及設備折舊				289,277
6.稅捐與規費（強制費）				576
房屋稅				87

部
業基金
明細表

109年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
		10,740			8,563
		5			3
		335,748			278,708
		19,952			18,411
		1,639			1,511
		1,038			1,166
		839			838
		42,934			35,197
		1,625			1,415
		67,683			55,407
		199,894			164,625
		144			137
		10,298			8,142
		2,010			1,312
		8,288			6,830
		3,176			2,601
		2,127			1,933
					16
		260			226
		180			106
		609			319
		291,559			294,869
		291,559			294,869
		708			1,026
		87			81

經濟
經濟作
勞務成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
消費與行為稅				157
規費				332
7.會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費				4,032
分擔				502
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				3,530
8.短絀、賠償與保險給付				615
各項短絀				615
9.其他				8,237
其他費用				8,237
(三)其他勞務成本	平方公尺	5,303,092	74.96	397,542
1.用人費用				2,814
聘僱及兼職人員薪資				2,119
獎金				265
退休及卹償金				131
福利費				299
2.服務費用				100,635
郵電費				4,218
修理保養及保固費				10,493
一般服務費				61,891
專業服務費				24,033
3.材料及用品費				500
用品消耗				500
4.租金與利息				200
房租				200

部
業基金
明細表

109年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
		157			224
		464			722
		4,022			2,601
		492			102
		3,530			2,499
		615			4,002
		615			4,002
		8,861			7,278
		8,861			7,278
5,303,092	70.94	376,190	5,303,092	67.96	360,393
		2,828			2,708
		2,130			2,071
		274			248
		131			126
		293			263
		92,164			76,435
		4,441			2,106
		8,455			6,692
		56,897			52,985
		22,371			14,652
		500			520
		500			520
		2,215			3,910
		200			178

經濟
經濟作
勞務成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
機器租金				
5.折舊、折耗及攤銷				11,132
攤銷				11,132
6.會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費				282,261
分擔				282,261
總計				5,042,151
1.加工出口區作業基金				1,174,042
2.產業園區開發管理基金				3,715,989
3.中小企業發展基金				152,120

部
業基金
明細表

109年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
		2,015			3,732
		9,130			11,109
		9,130			11,109
		269,353			265,710
		269,353			265,710
		4,775,438			4,663,833
		1,144,894			1,065,367
		3,578,017			3,553,918
		52,527			44,548

經濟
經濟作
銷貨成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額
銷貨成本				10,167
(一)給水銷貨成本	立方公尺	1,753,997	5.80	10,167
1.用人費用				5,046
正式員額薪資				3,139
超時工作報酬				155
獎金				860
退休及卹償金				425
福利費				466
提繳費				1
2.服務費用				3,353
水電費				3,203
郵電費				20
旅運費				15
印刷裝訂與廣告費				3
修理保養及保固費				35
保險費				7
一般服務費				10
專業服務費				60
3.材料及用品費				62
使用材料費				1
用品消耗				61
4.租金與利息				516
地租及水租				516
機器租金				

部
業基金
明細表

109年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
		13,645			12,356
1,753,997	7.78	13,645	1,653,316	7.47	12,356
		6,106			5,248
		3,710			3,304
		309			166
		997			893
		508			447
		581			438
		1			1
		5,711			5,814
		3,205			3,068
		21			10
		20			6
		10			1
		1,351			1,131
		7			4
		582			1,240
		515			355
		235			169
		136			116
		99			53
		537			381
		516			381
		21			

經濟
經濟作
銷貨成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額
5.折舊、折耗及攤銷				1,162
不動產、廠房及設備折舊				1,162
6.稅捐與規費（強制費）				12
房屋稅				3
規費				9
7.其他				16
其他費用				16
總計				10,167
1.加工出口區作業基金				10,167
2.產業園區開發管理基金				
3.中小企業發展基金				

部
業基金
明細表

109年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
		1,037			738
		1,037			738
		3			3
		3			2
					1
		16			3
		16			3
		13,645			12,356
		13,645			12,356

經濟部
經濟作業基金
出租資產成本明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
152,925	160,541	出租資產成本	158,906
122,609	126,733	(一)出租土地成本	126,828
122,609	126,733	1.稅捐與規費（強制費）	126,828
122,609	126,733	土地稅	126,828
3,523	4,221	(二)出租廠房成本	3,216
54	70	1.服務費用	70
54	70	保險費	70
2,768	3,301	2.折舊、折耗及攤銷	2,496
2,768	3,301	不動產、廠房及設備折舊	2,496
701	850	3.稅捐與規費（強制費）	650
701	850	房屋稅	650
26,794	29,587	(三)出租其他建築物成本	28,862
1,235	2,309	1.服務費用	2,319
107	561	水電費	561
752	1,308	修理保養及保固費	1,308
218	260	保險費	260
157	180	一般服務費	190
14,920	15,964	2.折舊、折耗及攤銷	15,216
14,920	15,964	不動產、廠房及設備折舊	15,216
10,639	11,314	3.稅捐與規費（強制費）	11,327
261	275	土地稅	275
10,379	11,039	房屋稅	11,052
152,925	160,541	總計	158,906
152,925	160,541	1.加工出口區作業基金	158,906
		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109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
4,838,118	8,988,463	投融資業務成本	3,465,289
10,651	24,000	(一)投資業務成本	22,452
4,463	4,572	1.服務費用	4,452
24	250	旅運費	250
4,439	4,322	專業服務費	4,202
6,188	19,428	2.短絀、賠償與保險給付	18,000
6,188	19,428	各項短絀	18,000
1	1	(二)融資業務成本	322,001
1	1	1.服務費用	322,001
1	1	一般服務費	300,001
		專業服務費	22,000
4,827,466	8,964,462	(三)政策性開發不動產成本	3,120,836
7,304	12,026	1.服務費用	10,339
1,336	1,190	水電費	1,190
27	50	郵電費	50
8	825	修理保養及保固費	805
5,540	6,995	保險費	7,018
5	96	一般服務費	96
388	2,870	專業服務費	1,180
67,194	74,197	2.稅捐與規費（強制費）	68,459
42,819	51,137	土地稅	45,485
22,712	22,744	房屋稅	22,607
1,663	316	規費	367
4,782	5,760	3.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	5,436
4,782	5,760	分擔	5,436

經濟部
經濟作業基金
投融資業務成本明細表
 中華民國109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
112,991	133,269	4.短絀、賠償與保險給付	130,994
112,991	133,269	各項短絀	130,994
4,635,195	8,739,210	5.其他	2,905,608
4,635,195	8,739,210	其他費用	2,905,608
4,838,118	8,988,463	總計	3,465,289
		1.加工出口區作業基金	
4,827,467	8,964,463	2.產業園區開發管理基金	3,120,837
10,651	24,000	3.中小企業發展基金	344,452

經濟部
經濟作業基金
醫療成本明細表
 中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
醫療成本				11,379			11,743			16,602
(一)衛生保健成本	人次	191,100	59.54	11,379	194,552	60.36	11,743	181,833	91.30	16,602
1.用人費用				8,468			8,797			12,849
正式員額薪資				6,064			6,415			8,362
超時工作報酬				142						386
獎金				896			872			1,931
退休及卹償金				705			764			1,262
福利費				661			746			907
2.服務費用				1,721			1,712			2,328
水電費				132			132			220
郵電費				30			43			58
旅運費				10			10			
印刷裝訂與廣告費				48			60			15
修理保養及保固費				305			311			212
保險費				4			4			6
一般服務費				318			278			425
專業服務費				874			874			1,393
3.材料及用品費				1,003			1,009			918
使用材料費				5			5			2
用品消耗				168			183			126
商品及醫療用品				830			821			790
4.租金與利息							36			115
地租及水租										91
機器租金							36			24
5.折舊、折耗及攤銷				120			120			317
不動產、廠房及設備折舊				120			120			317
6.稅捐與規費（強制費）				39			39			31
消費與行為稅				36			36			29
規費				3			3			3
7.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				28			30			43
會費				28			30			43

經濟部
經濟作業基金
醫療成本明細表
 中華民國109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
總計				11,379			11,743			16,602
1.加工出口區作業基金				11,379			11,743			16,602
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109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
630,292	559,076	行銷及業務費用	963,897
630,292	559,076	(一)業務費用	963,897
441,386	427,456	1.服務費用	452,328
1,047	1,229	旅運費	1,226
	35	印刷裝訂與廣告費	35
440,339	426,192	專業服務費	451,067
5	57	2.材料及用品費	57
5	57	用品消耗	57
4		3.租金與利息	
4		什項設備租金	
188,897	131,563	4.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	511,512
152,234	115,755	捐助、補助與獎助	496,855
36,663	15,808	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	14,657
630,292	559,076	總計	963,897
		1.加工出口區作業基金	
		2.產業園區開發管理基金	
630,292	559,076	3.中小企業發展基金	963,897

經濟部
經濟作業基金
管理及總務費用明細表
 中華民國109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
328,438	364,948	管理及總務費用	334,606
328,438	364,948	(一)管理費用及總務費用	334,606
36,836	39,367	1.用人費用	42,590
345	504	正式員額薪資	210
24,361	26,301	聘僱及兼職人員薪資	28,500
1,427	965	超時工作報酬	1,225
78	64	津貼	127
5,015	5,817	獎金	6,332
1,766	1,594	退休及卹償金	1,728
3,845	4,122	福利費	4,468
245,438	243,395	2.服務費用	247,444
3,143	3,734	郵電費	4,136
1,257	849	旅運費	849
55	110	印刷裝訂與廣告費	110
8,272	6,751	修理保養及保固費	6,751
8	10	保險費	10
104	131	一般服務費	139
232,600	231,766	專業服務費	235,405
	44	公共關係費	44
259	220	3.材料及用品費	220
259	220	用品消耗	220
161	210	4.租金與利息	234
161	210	什項設備租金	234
1,132	1,041	5.折舊、折耗及攤銷	1,403
1,132	1,041	不動產、廠房及設備折舊	1,403
839		6.稅捐與規費（強制費）	
839		規費	

經濟部
經濟作業基金
管理及總務費用明細表
 中華民國109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
42,649	80,715	7.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	42,715
42,639	80,685	捐助、補助與獎助	42,685
10	30	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	30
1,125		8.其他	
1,125		其他費用	
328,438	364,948	總計	334,606
		1.加工出口區作業基金	
326,026	361,719	2.產業園區開發管理基金	331,734
2,412	3,229	3.中小企業發展基金	2,872

經濟部
經濟作業基金
業務外費用明細表
 中華民國109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
158,208	79,679	業務外費用	73,234
63,953	59,560	(一)財務費用	53,589
50,353	51,550	1.利息費用	46,529
50,353	51,550	(1)租金與利息	46,529
50,353	51,550	利息	46,529
13,600	8,010	2.投資短絀	7,060
13,600	8,010	(1)短絀、賠償與保險給付	7,060
13,600	8,010	各項短絀	7,060
94,255	20,119	(二)其他業務外費用	19,645
60,262	17,803	1.財產交易短絀	17,342
60,262	17,803	(1)短絀、賠償與保險給付	17,342
60,262	17,803	各項短絀	17,342
33,993	2,316	2.雜項費用	2,303
1,868		(1)短絀、賠償與保險給付	
1,868		各項短絀	
32,125	2,316	(2)其他	2,303
32,125	2,316	其他費用	2,303
158,208	79,679	總計	73,234
89,841	63,425	1.加工出口區作業基金	56,858
67,939	16,254	2.產業園區開發管理基金	16,376
428		3.中小企業發展基金	

經濟
經濟作
固定資產建設改
中華民國

項目	不動產、廠				
	土地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
一、專案計畫			6,000	102,231	
(一)繼續計畫			6,000	102,231	
1.永續工業區潔淨水環境計畫			6,000	102,231	
產業園區開發管理基金			6,000	102,231	
二、一般建築及設備計畫		63,400	35,904	178,969	30,300
(一)分年性項目		14,500			
1.加工出口區作業基金		14,500			
2.產業園區開發管理基金					
(二)一次性項目		48,900	35,904	178,969	30,300
1.加工出口區作業基金		48,900	8,450	34,431	13,584
2.產業園區開發管理基金			27,454	144,538	16,716
合 計		63,400	41,904	281,200	30,300

部
業基金
良擴充明細表
109年度

單位：新臺幣千元

房及設備						投資性 不動產	合計	說明
什項設備	租賃資產	租賃權 益改良	生產性 植物	其他	小計			
					108,231		108,231	
					108,231		108,231	
					108,231		108,231	
					108,231		108,231	
10,288					318,861		318,861	
					14,500		14,500	
					14,500		14,500	
10,288					304,361		304,361	
400					105,765		105,765	
9,888					198,596		198,596	
10,288					427,092		427,092	

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目	自 有 資 金					
	營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其他	小 計	
					金額	%
一、專案計畫	108,231				108,231	100.00
(一)繼續計畫	108,231				108,231	100.00
1.永續工業區潔淨水環境計畫	108,231				108,231	100.00
產業園區開發管理基金	108,231				108,231	100.00
二、一般建築及設備計畫	318,861				318,861	100.00
(一)分年性項目	14,500				14,500	100.00
1.加工出口區作業基金	14,500				14,500	100.00
2.產業園區開發管理基金						
(二)一次性項目	304,361				304,361	100.00
1.加工出口區作業基金	105,765				105,765	100.00
2.產業園區開發管理基金	198,596				198,596	100.00
合 計	427,092				427,092	100.00

部

業基金

充資金來源明細表

109年度

單位：新臺幣千元

外 借 資 金				合 計	
國內借款	國外借款	小 計		金額	%
		金額	%		
				108,231	100.00
				108,231	100.00
				108,231	100.00
				108,231	100.00
				318,861	100.00
				14,500	100.00
				14,500	100.00
				304,361	100.00
				105,765	100.00
				198,596	100.00
				427,092	100.00

經濟
經濟作
固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部					
	投資總額	資 金 來 源				
		自 有 資 金				外借 資金
		營運 資金	出售不適 用資產	國庫 撥款	其他	
一、專案計畫	816,021	816,021				
(一)繼續計畫	816,021	816,021				
1.產業園區開發管理基金	816,021	816,021				
永續工業區潔淨水環境計畫	816,021	816,021				
二、一般建築及設備計畫	322,361	322,361				
(一)分年性項目	18,000	18,000				
1.加工出口區作業基金	18,000	18,000				
2.產業園區開發管理基金						
(二)一次性項目	304,361	304,361				
1.加工出口區作業基金	105,765	105,765				
2.產業園區開發管理基金	198,596	198,596				
合 計	1,138,382	1,138,382				

部

業基金

計畫預期進度明細表

109年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起迄年月	資金 成本率 (%)	現值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本年度		截至本年度累計數	
					金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
本計畫係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。	10501-10912		2.00		108,231	13.26	816,021	100.00
					108,231	13.26	816,021	100.00
					108,231	13.26	816,021	100.00
					108,231	13.26	816,021	100.00
	10801-10912				318,861	98.91	322,361	100.00
					14,500	80.56	18,000	100.00
					14,500	80.56	18,000	100.00
	10901-10912				304,361	100.00	304,361	100.00
					105,765	100.00	105,765	100.00
	10901-10912				198,596	100.00	198,596	100.00
					427,092	37.52	1,138,382	100.00

經濟部
經濟作業基金
資產折舊明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項目	不動產、廠房及設備							投資性 不動產	其他	合計
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運輸 設備	什項 設備	租賃 資產	租賃權 益改良			
前年度決算資產原值	24,069,012	14,240,217	22,703,721	1,183,097	550,300				4,359,245	67,105,592
加工出口區作業基金	2,484,333	3,428,786	2,275,815	344,122	213,218					8,746,274
產業園區開發管理基金	21,584,679	9,798,058	20,345,533	829,184	306,969				4,359,245	57,223,668
中小企業發展基金		1,013,373	82,373	9,791	30,113					1,135,650
上年度預計增減資產原值	46,979	-28,064	601,730	75,369	1,180					697,194
加工出口區作業基金	46,979	-33,761	22,115	37,927	3,291					76,551
產業園區開發管理基金		5,697	579,733	37,442	1,643					624,515
中小企業發展基金			-118		-3,754					-3,872
本年度預計增減資產原值	66,900	-11,395	198,396	24,105	5,748					283,754
加工出口區作業基金	66,900	-32,861	71,027	13,584	302					118,952
產業園區開發管理基金		21,466	127,369	10,521	5,446					164,802
中小企業發展基金										
資產重估增值額										
加工出口區作業基金										
產業園區開發管理基金										
中小企業發展基金										
本年度(12月底)止資產總額	24,182,891	14,200,758	23,503,847	1,282,571	557,228				4,359,245	68,086,540
加工出口區作業基金	2,598,212	3,362,164	2,368,957	395,633	216,811					8,941,777
產業園區開發管理基金	21,584,679	9,825,221	21,052,635	877,147	314,058				4,359,245	58,012,985
中小企業發展基金		1,013,373	82,255	9,791	26,359					1,131,778
本年度應提折舊額	669,830	326,834	570,821	55,881	21,510				127,812	1,772,688
加工出口區作業基金	83,033	80,896	119,387	17,957	6,998					308,271
產業園區開發管理基金	586,797	229,093	450,659	37,921	14,352				127,812	1,446,634
中小企業發展基金		16,845	775	3	160					17,783
勞務成本	669,830	310,378	567,405	55,863	21,003				127,812	1,752,291
加工出口區作業基金	83,033	65,286	116,498	17,939	6,521					289,277
產業園區開發管理基金	586,797	228,247	450,167	37,921	14,322				127,812	1,445,266
中小企業發展基金		16,845	740	3	160					17,748
銷貨成本		111	1,039		12					1,162
加工出口區作業基金		111	1,039		12					1,162
產業園區開發管理基金										
中小企業發展基金										

經濟部
經濟作業基金
資產折舊明細表
中華民國109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			
出租資產成本		15,499	1,775	13	425					17,712
加工出口區作業基金		15,499	1,775	13	425					17,712
產業園區開發管理基金										
中小企業發展基金										
醫療成本			75	5	40					120
加工出口區作業基金			75	5	40					120
產業園區開發管理基金										
中小企業發展基金										
管理及總務費用		846	527		30					1,403
加工出口區作業基金										
產業園區開發管理基金		846	492		30					1,368
中小企業發展基金			35							35

註：什項資產項下之非折舊性資產計8,700,006千元，包括：存出保證金5,861千元、催收款項淨額201,159千元、暫付及待結轉帳項20,490千元、代管資產8,472,496千元。

經濟部
經濟作業基金
資產變賣明細表
 中華民國109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	41,311	19,896	21,415	39,842		39,842		18,427	
房屋及建築	41,311	19,896	21,415	39,842		39,842		18,427	
加工出口區作業基金	41,311	19,896	21,415	39,842		39,842		18,427	
其他資產	28,538		28,538	165,000	16,500	148,500		119,962	
待處理資產	28,538		28,538	165,000	16,500	148,500		119,962	
委託處分資產	28,538		28,538	165,000	16,500	148,500		119,962	
產業園區開發管理基金	28,538		28,538	165,000	16,500	148,500		119,962	

經濟部
經濟作業基金
資產報廢明細表
中華民國109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	153,358	136,016	17,342			17,342
房屋及建築	11,988	10,958	1,030			1,030
房屋及建築	11,988	10,958	1,030			1,030
產業園區開發管理基金	11,988	10,958	1,030			1,030
機械及設備	130,635	115,476	15,159			15,159
機械及設備	130,635	115,476	15,159			15,159
加工出口區作業基金	11,235	9,285	1,950			1,950
產業園區開發管理基金	119,400	106,191	13,209			13,209
交通及運輸設備	6,195	5,554	641			641
交通及運輸設備	6,195	5,554	641			641
產業園區開發管理基金	6,195	5,554	641			641
什項設備	4,540	4,028	512			512
什項設備	4,540	4,028	512			512
加工出口區作業基金	98	82	16			16
產業園區開發管理基金	4,442	3,946	496			496

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109年度

單位：新臺幣千元

轉 投 資 事 業			投 資 金 額			持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資餘紬			
名 稱	年 終 實 收 資 本 總 額	發 行 股 數	以 前 年 度 已 投 資	本 年 度 增 減 (-) 投 資	投 資 淨 額	年 終 預 計 持 有 股 數	占 發 行 股 數 %	本 年 度 預 算		上 年 度 預 算 總 額	前 年 度 決 算 總 額
								每 股 (元)	總 額		
加工出口區作業基金			150,000		150,000				-7,060	-8,010	-13,600
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	-7,060	-8,010	-13,600	
產業園區開發管理基金			284,500		284,500			14,894	8,667	16,464	
世正開發股份有限公司	3,361,164	336,116,373	284,500		284,500	57,954,591	17.24	14,894	8,667	16,464	
中小企業發展基金			211,934		211,934						623
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				623
資鼎中小企業開發股份有限公司	300,000	30,000,000	55,000		55,000	5,500,000	18.33				
合 計			646,434		646,434			7,834	657	3,487	

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109年度

單位：新臺幣千元

借(還)款項目	債權人	借款 年度	償還時間		本年度 舉借數	本年度 償還數	說明
			起	止			
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫-開發經費	臺灣銀行高雄加工出口區分行	98	98年 12月	113年 12月		184,787	
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	
屏東加工出口區設置計畫-開發經費	臺灣銀行左營分行	98	99年 06月	118年 12月		176,906	
楠梓加工出口區污水下水道系統建置	兆豐國際商業銀行楠梓分行	95	100年 06月	114年 05月		14,620	
儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	合作金庫商業銀行憲德分行	96	103年 12月	117年 12月		36,596	
楠梓加工出口區第二園區設置計畫-開發經費	兆豐國際商業銀行楠梓分行	99	105年 03月	119年 03月		70,965	
榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止專案融資	中國信託商業銀行	104-106	107年 06月	109年 12月		100,000	為辦理雲林離島式基礎工業區(新興區)、彰濱工業區(鹿港區)、臺南科技工業區、花蓮和平工業區及斗六擴大工業區未售土地之長期墊款計畫，109年度編列償還金額1億元。
合計						620,278	

經濟部
經濟作業基金
長期債務舉借餘額明細表
中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

債 務 項 目	借 款 年 度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售資產	其他	
高雄加工出口區 (含擴區)設置倉儲 轉運專區計畫-開 發經費	98	98年 12月	113年 12月	93,497	93,497			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	1,570,489	1,570,489			
屏東加工出口區設 置計畫-開發經費	98	99年 06月	118年 12月	1,302,671	1,302,671			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 下水水道系統建置	95	100年 06月	114年 05月	58,479	58,479			
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	292,765	292,765			
楠梓加工出口區第 二園區設置計畫－ 開發經費	99	105年 03月	119年 03月	638,680	638,680			
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	113年 12月	127年 12月	122,940	122,940			
合計				4,330,321	4,330,321			

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債520,278千元。

經濟部
經濟作業基金
基金數額增減明細表
 中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	44,728,699	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國(公)有財產撥充		
國(公)庫增撥數	815,591	現金增撥基金
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	45,544,290	

經濟部
經濟作業基金
基金數額增減明細表
 中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項目	總計	加工出口區 作業基金	產業園區開發 管理基金	中小企業 發展基金
期初基金數額	44,728,699	7,165,597	29,820,798	7,742,304
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國(公)有財產撥充				
國(公)庫增撥數	815,591			815,591
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	45,544,290	7,165,597	29,820,798	8,557,895

經濟部
經濟作業基金
無形資產明細表
 中華民國109年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科目及業務項目	本 年 度 預 算 數	說 明
36,022	10,108	無形資產	14,979	
36,022	10,108	電腦軟體	14,979	
8,689	4,177	委外開發設計應用軟體	7,802	
27,333	5,931	購置電腦軟體費	7,177	
36,022	10,108	總計	14,979	
34,156	8,158	1.加工出口區作業基金	12,861	
1,866	1,950	2.產業園區開發管理基金	2,118	
		3.中小企業發展基金		

經濟部
經濟作業基金
貸出款明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	貸 款 年 度	期 初 貸 出 餘 額	本 年 度 貸 款 金 額	本 年 度 收 回 金 額	截 至 本 年 度 累 計 貸 出 餘 額	備 註
短期貸款		690,471	500,000	500,000	690,471	
應收到期長期貸款		10,000			10,000	
小 計		700,471	500,000	500,000	700,471	
長期貸款		90,000			90,000	
減：轉列應收到期長期貸款						
小 計		90,000			90,000	
合 計		790,471	500,000	500,000	790,471	

預算參考表

經濟部
經濟作業基金
預計平衡表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
190,070,427	資 產	184,673,167	185,523,946	-850,779
11,120,466	流動資產	13,899,936	10,393,086	3,506,850
7,253,521	現金	10,875,963	6,881,531	3,994,432
2,739,072	流動金融資產	1,909,072	2,399,072	-490,000
340,854	應收款項	345,932	343,514	2,418
218	存貨	218	218	
49,196	預付款項	21,145	21,145	
737,606	短期貸墊款	747,606	747,606	
77,588,609	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	71,975,093	74,909,500	-2,934,407
108,042	採權益法之投資	92,972	100,032	-7,060
177,378	非流動金融資產	177,379	177,379	
46,148,921	其他長期投資	39,212,101	42,247,703	-3,035,602
	長期貸款	90,000	90,000	
29,942,587	長期墊款	31,162,497	31,061,915	100,582
1,211,681	準備金	1,240,144	1,232,471	7,673
90,834,104	不動產、廠房及設備	88,597,982	89,854,523	-1,256,541
65,964,496	土地	65,964,496	65,964,496	
9,716,540	土地改良物	8,492,986	9,095,916	-602,930
8,223,105	房屋及建築	7,605,600	7,912,975	-307,375
6,101,946	機械及設備	6,013,857	6,270,806	-256,949
369,528	交通及運輸設備	381,440	407,662	-26,222
160,344	什項設備	139,603	151,337	-11,734
298,144	購建中固定資產		51,331	-51,331
48,488	無形資產	52,635	49,466	3,169
48,488	無形資產	52,635	49,466	3,169
10,478,760	其他資產	10,147,521	10,317,371	-169,850
10,268,416	什項資產	9,965,715	10,107,027	-141,312
210,344	待處理資產	181,806	210,344	-28,538
190,070,427	合 計	184,673,167	185,523,946	-850,779

經濟部
經濟作業基金
預計平衡表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
33,689,471	負 債	28,532,102	29,194,400	-662,298
1,633,362	流動負債	1,533,361	1,633,361	-100,000
620,278	短期債務	520,278	620,278	-100,000
833,940	應付款項	833,939	833,939	
179,144	預收款項	179,144	179,144	
6,870,877	長期負債	4,330,321	4,850,599	-520,278
6,870,877	長期債務	4,330,321	4,850,599	-520,278
25,185,231	其他負債	22,668,420	22,710,440	-42,020
25,185,231	什項負債	22,668,420	22,710,440	-42,020
156,380,957	淨 值	156,141,065	156,329,546	-188,481
43,372,098	基金	45,544,290	44,728,699	815,591
43,372,098	基金	45,544,290	44,728,699	815,591
92,244,466	公積	91,881,178	91,506,340	374,838
83,394,022	資本公積	83,668,723	83,540,911	127,812
8,850,444	特別公積	8,212,455	7,965,429	247,026
-2,366,030	累積餘絀	-4,414,826	-3,035,916	-1,378,910
1,460,515	累積賸餘	1,356,172	1,390,052	-33,880
-3,826,545	累積短絀	-5,770,998	-4,425,968	-1,345,030
23,130,423	淨值其他項目	23,130,423	23,130,423	
23,130,423	累積其他綜合餘絀	23,130,423	23,130,423	
190,070,427	合 計	184,673,167	185,523,946	-850,779

註：

- 一、加工出口區作業基金：信託代理與保證資產(負債)科目，109年12月31日預計為594,623千元，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，109年12月31日預計為974,554千元，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109年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作業 基金	產業園區開發管理 基金	中小企業發展 基金
資 產	184,673,167	23,640,699	158,209,982	2,822,486
流動資產	13,899,936	788,238	11,755,196	1,356,502
現金	10,875,963	703,815	10,087,156	84,992
流動金融資產	1,909,072		1,344,072	565,000
應收款項	345,932	79,594	260,299	6,039
存貨	218	218		
預付款項	21,145	3,406	17,739	
短期貸墊款	747,606	1,205	45,930	700,471
投資、長期應收款、貸墊款及 準備金	71,975,093	609,411	70,981,771	383,911
採權益法之投資	92,972	92,972		
非流動金融資產	177,379			177,379
其他長期投資	39,212,101		39,095,569	116,532
長期貸款	90,000			90,000
長期墊款	31,162,497	390,000	30,772,497	
準備金	1,240,144	126,439	1,113,705	
不動產、廠房及設備	88,597,982	18,041,635	69,478,229	1,078,118
土地	65,964,496	14,071,331	51,518,466	374,699
土地改良物	8,492,986	925,253	7,567,733	
房屋及建築	7,605,600	1,883,711	5,020,475	701,414
機械及設備	6,013,857	993,153	5,018,738	1,966
交通及運輸設備	381,440	118,383	263,056	1
什項設備	139,603	49,804	89,761	38
購建中固定資產				
無形資產	52,635	47,962	4,673	
無形資產	52,635	47,962	4,673	
其他資產	10,147,521	4,153,453	5,990,113	3,955
什項資產	9,965,715	3,971,647	5,990,113	3,955

經濟部
經濟作業基金
預計平衡表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作業 基金	產業園區開發管理 基金	中小企業發展 基金
待處理資產	181,806	181,806		
合 計	184,673,167	23,640,699	158,209,982	2,822,486
負 債	28,532,102	9,207,053	19,287,380	37,669
流動負債	1,533,361	642,668	868,606	22,087
短期債務	520,278	520,278		
應付款項	833,939	121,990	689,862	22,087
預收款項	179,144	400	178,744	
長期負債	4,330,321	4,330,321		
長期債務	4,330,321	4,330,321		
其他負債	22,668,420	4,234,064	18,418,774	15,582
什項負債	22,668,420	4,234,064	18,418,774	15,582
淨 值	156,141,065	14,433,646	138,922,602	2,784,817
基金	45,544,290	7,165,597	29,820,798	8,557,895
基金	45,544,290	7,165,597	29,820,798	8,557,895
公積	91,881,178	1,319,958	90,561,220	
資本公積	83,668,723	509,398	83,159,325	
特別公積	8,212,455	810,560	7,401,895	
累積餘絀	-4,414,826	17,960	1,338,212	-5,770,998
累積賸餘	1,356,172	17,960	1,338,212	
累積短絀	-5,770,998			-5,770,998
淨值其他項目	23,130,423	5,930,131	17,202,372	-2,080
累積其他綜合餘絀	23,130,423	5,930,131	17,202,372	-2,080
合 計	184,673,167	23,640,699	158,209,982	2,822,486

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109年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數 量	單位成本(元) 或平均利(費) 率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	221.39	1,174,042	
污水處理營運	立方公尺	94,653,999	16.44	1,555,824	
專案貸款	千元			500,000	
上年度預算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	215.89	1,144,894	
污水處理營運	立方公尺	96,523,226	15.14	1,461,559	
專案貸款	千元			600,000	
前年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	200.90	1,065,367	
污水處理營運	立方公尺	86,275,893	17.94	1,547,870	
專案貸款	千元			469,340	
106年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	199.17	1,056,207	
污水處理營運	立方公尺	86,740,956	18.86	1,635,869	
專案貸款	千元			498,274	
105年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	194.46	1,031,230	
污水處理營運	立方公尺	92,125,685	19.21	1,769,764	
專案貸款	千元			596,785	

經濟部
經濟作業基金
員工人數彙計表
中華民國109年度

單位：人

科目	上年度最高 可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說明
業務支出部分：	1,203	-4	1,199	
專任人員	1,184	-4	1,180	
職員	75		75	
加工出口區作業基金	75		75	
技工	66	-4	62	
加工出口區作業基金	66	-4	62	
聘用	701		701	
加工出口區作業基金	3		3	
產業園區開發管理基金	697		697	
中小企業發展基金	1		1	
約僱	342		342	
產業園區開發管理基金	342		342	
管理會委員	19		19	
中小企業發展基金	19		19	
總 計	1,203	-4	1,199	

註：

- 1.加工出口區作業基金：另以服務費用支付事務性工作外包之勞務承攬進用人力48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102人；保全警衛外包之勞務承攬進用人力126人。
- 2.產業園區開發管理基金：另以服務費用支付工業區公共設施環境清潔外包之勞務承攬進用人力382人。
- 3.中小企業發展基金：另以服務費用支付新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力1人；林口新創園環境清潔維護、保全等外包之勞務承攬進用人力30人。

經濟

經濟作

用人費用

中華民國

科目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金		
					年終 獎金	考績 獎金	其他
業務總支出部分							
勞務成本	69,189	545,920	34,927	18,382	76,316	76,554	1,634
正式人員	69,189		5,265		6,025	8,576	1,634
職員	34,715		1,624		3,145	3,859	484
加工出口區作業基金	34,715		1,624		3,145	3,859	484
工員	34,474		3,641		2,880	4,717	1,150
加工出口區作業基金	34,474		3,641		2,880	4,717	1,150
聘僱人員		545,920	29,662	18,382	70,291	67,978	
加工出口區作業基金		2,119			265		
產業園區開發管理基金		543,801	29,662	18,382	70,026	67,978	
銷貨成本	3,139		155		265	478	117
正式人員	3,139		155		265	478	117
職員	1,250		47		106	186	47
加工出口區作業基金	1,250		47		106	186	47
工員	1,889		108		159	292	70
加工出口區作業基金	1,889		108		159	292	70
醫療成本	6,064		142		384	512	
正式人員	6,064		142		384	512	
職員	6,064		142		384	512	
加工出口區作業基金	6,064		142		384	512	
管理及總務費用	210	28,500	1,225	127	3,578	2,754	
聘僱人員		28,500	1,225	127	3,578	2,754	
產業園區開發管理基金		27,721	1,174	127	3,481	2,754	
中小企業發展基金		779	51		97		
管理會委員	210						
中小企業發展基金	210						
合計	78,602	574,420	36,449	18,509	80,543	80,298	1,751

部
業基金
彙計表
109年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		福 利 費				提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
退休金	卹償金	分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
45,422		73,107	2,502		17,383	16	961,352		961,352
11,034		7,808	32		591	5	110,159		110,159
5,662		3,554	11		237	1	53,292		53,292
5,662		3,554	11		237	1	53,292		53,292
5,372		4,254	21		354	4	56,867		56,867
5,372		4,254	21		354	4	56,867		56,867
34,388		65,299	2,470		16,792	11	851,193		851,193
131		251			48		2,814		2,814
34,257		65,048	2,470		16,744	11	848,379		848,379
425		437	2		27	1	5,046		5,046
425		437	2		27	1	5,046		5,046
139		175			9		1,959		1,959
139		175			9		1,959		1,959
286		262	2		18	1	3,087		3,087
286		262	2		18	1	3,087		3,087
705		637			24		8,468		8,468
705		637			24		8,468		8,468
705		637			24		8,468		8,468
705		637			24		8,468		8,468
1,728		3,566	95		807		42,590		42,590
1,728		3,566	95		807		42,380		42,380
1,680		3,488	95		776		41,296		41,296
48		78			31		1,084		1,084
							210		210
							210		210
48,280		77,747	2,599		18,241	17	1,017,456		1,017,456

經濟部
經濟作業基金
用人費用彙計表
中華民國109年度

註：

一、 加工出口區作業基金：

- (一) 另於服務費用編列辦理事務性工作外包之勞務承攬22,646千元；環境清潔維護、水溝清疏、廢棄物清運、修剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包之勞務承攬56,995千元；保全警衛外包之勞務承攬61,885千元。
- (二) 獎金計編列18,256千元，明細如下：
 - 1. 年終獎金：編列140人6,939千元，依據經濟部102年4月23日經營字第10200572150號函修正「經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點」辦理。
 - 2. 考績獎金：編列137人9,566千元，依據經濟部102年12月19日經人字第10200707160號令修正「經濟部所屬事業機構人員考核辦法」辦理。
 - 3. 其他(全勤獎金)：編列87人1,751千元，依據經濟部107年1月12日經人字第10703650160號函「經濟部所屬事業機構人員訓練及差勤管理要點」辦理。

二、 產業園區開發管理基金：

- (一) 另於服務費用編列辦理工業區公共設施環境清潔外包之勞務承攬138,667千元。
- (二) 獎金計編列144,239千元，明細如下：
 - 1. 年終獎金：編列1,039人73,507千元，依據行政院107年12月25日院授人給字第1070059504號函訂定「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定辦理。
 - 2. 考績獎金：編列1,039人70,732千元，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條規定辦理。

三、 中小企業發展基金：

- (一) 另於服務費用編列辦理新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬150千元；林口新創園環境清潔維護、保全等外包之勞務承攬14,700千元。
- (二) 年終獎金：編列1人97千元，依據行政院107年12月25日院授人給字第1070059504號函訂定「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定辦理。

經濟
經濟作
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成 本
972,717	1,027,601	用人費用	1,017,456	961,352	5,046	
78,755	81,916	正式員額薪資	78,602	69,189	3,139	
540,427	574,536	聘僱及兼職人員薪資	574,420	545,920		
35,641	33,804	超時工作報酬	36,449	34,927	155	
16,582	16,681	津貼	18,509	18,382		
156,155	164,830	獎金	162,592	154,504	860	
55,357	58,439	退休及卹償金	48,280	45,422	425	
89,779	97,380	福利費	98,587	92,992	466	
22	15	提繳費	17	16	1	
2,082,386	2,246,235	服務費用	2,728,148	1,684,121	3,353	2,389
238,790	260,462	水電費	270,404	265,318	3,203	561
18,530	22,744	郵電費	23,508	19,272	20	
11,733	10,684	旅運費	10,540	8,190	15	
2,844	3,067	印刷裝訂與廣告費	3,067	2,871	3	
323,110	389,132	修理保養及保固費	391,244	382,040	35	1,308
9,702	11,873	保險費	12,055	4,686	7	330
453,817	394,537	一般服務費	801,302	500,548	10	190
1,018,981	1,148,676	專業服務費	1,210,968	496,180	60	
4,879	5,060	公共關係費	5,060	5,016		
147,870	151,906	材料及用品費	153,340	151,998	62	
84,596	95,431	使用材料費	94,263	94,257	1	
62,484	55,654	用品消耗	58,247	57,741	61	
790	821	商品及醫療用品	830			
83,668	97,573	租金與利息	162,365	115,086	516	
6,977	7,164	地租及水租	7,164	6,648	516	
8,520	8,600	房租	68,888	68,888		
11,367	23,278	機器租金	28,686	28,686		
308	180	交通及運輸設備租金	3,028	3,028		
6,144	6,801	什項設備租金	8,070	7,836		
50,353	51,550	利息	46,529			
1,881,891	1,738,284	折舊、折耗及攤銷	1,784,498	1,764,101	1,162	17,712

部
業基金
彙計表
109年度

單位：新臺幣千元

預 算 數							
投融資 營運成本	醫療成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務 費用	其他業務外 費用
	8,468		42,590				
	6,064		210				
			28,500				
	142		1,225				
			127				
	896		6,332				
	705		1,728				
	661		4,468				
336,792	1,721	452,328	247,444				
1,190	132						
50	30		4,136				
250	10	1,226	849				
	48	35	110				
805	305		6,751				
7,018	4		10				
300,097	318		139				
27,382	874	451,067	235,405				
			44				
	1,003	57	220				
	5						
	168	57	220				
	830						
			234			46,529	
			234				
						46,529	
	120		1,403				

經濟
經濟作
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成本
1,725,155	1,582,265	不動產、廠房及設備折舊	1,644,876	1,624,479	1,162	17,712
145,044	146,889	其他折舊性資產折舊	127,812	127,812		
11,693	9,130	攤銷	11,810	11,810		
214,258	225,515	稅捐與規費（強制費）	220,397	13,082	12	138,805
169,002	181,864	土地稅	176,367	3,779		127,103
37,612	38,792	房屋稅	38,464	4,152	3	11,702
1,985	1,877	消費與行為稅	1,897	1,861		
5,660	2,982	規費	3,669	3,290	9	
542,496	536,891	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	903,250	343,559		
43	30	會費	28			
194,873	196,440	捐助、補助與獎助	539,540			
308,100	320,763	分擔	345,175	339,739		
39,481	19,658	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	18,507	3,820		
199,759	179,125	短絀、賠償與保險給付	174,011	615		
199,759	179,125	各項短絀	174,011	615		
4,675,726	8,750,403	其他	2,916,164	8,237	16	
4,675,726	8,750,403	其他費用	2,916,164	8,237	16	
10,800,771	14,953,533	總計	10,059,629	5,042,151	10,167	158,906

部
業基金
彙計表
109年度

單位：新臺幣千元

預 算 數							
投融資 營運成本	醫療成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務 費用	其他業務外 費用
	120		1,403				
68,459	39						
45,485							
22,607							
	36						
367	3						
5,436	28	511,512	42,715				
	28						
		496,855	42,685				
5,436		14,657	30				
148,994						7,060	17,342
148,994						7,060	17,342
2,905,608							2,303
2,905,608							2,303
3,465,289	11,379	963,897	334,606			53,589	19,645

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109年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合 計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
5人座電動汽車(含電池)，電池搭載30kwh容量以上 產業園區開發管理基金	輛			7	10,500	7	10,500	奉行政院108年7月11日院臺財字第1080181471B號函核定。
				7	10,500	7	10,500	

註：

一、加工出口區作業基金：

(一)管理用公務車輛：

109年度未編列增購及汰舊換新車輛。另截至109年12月31日止，計有小客貨兩用車(7-8人座)6輛、小客貨兩用車(5人座)3輛。

(二)其他車輛：

109年度汰舊換新電動機車1輛。另截至109年12月31日止，計有小型貨車8輛、特種車19輛及一般用機車29輛。

二、產業園區開發管理基金：

(一)管理用公務車輛：

1.購置電動汽車，分別配置於所轄大武崙(原車輛於97年購入)、新北(原車輛於97年購入)、樹林(原車輛於98年購入)、林口(原車輛於96年購入)、中壢(原車輛於97年購入)、台中港關連(原車輛於96年購入)及斗六工業區服務中心(原車輛於97年購入)，計7處，係為業務需要使用。

2.109年度汰舊換新電動汽車7輛，汰換後計有小客貨兩用車79輛、油電混合動力車6輛及電動汽車7輛。

(二)其他車輛：

109年度電動機車增購1輛及汰舊換新18輛，汰換搬運車1輛，增購及汰換後計有小型貨車3輛、特種車3輛、清潔車54輛、搬運車39輛、機車226輛(含一般機車139輛及電動機車87輛)。

經濟部
經濟作業基金
補辦預算明細表
 中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	辦理年度	說明
長期債務償還	1,400,000	108	為避免資金閒置及妥善債務管理，提前償還貸款14億元，業奉行政院108年5月6日院授經工字第10803808370號函同意辦理，並補辦109年度預算。
產業園區開發管理基金	1,400,000		
榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止專案融資	1,400,000		

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109年度

單位：新臺幣千元

轉投資事業	投資金額		持股比 例%	說 明
	本年度	截至本年度 累計數		
加工出口區作業基金 台灣絲織開發股份有 限公司		150,000	45.24	加工出口區作業基金體認我國紡織業上、中、下游產業結構緊密及人造纖維工業在世界紡織市場上已佔有一席之地，看好臺灣人造纖維織布業遠景，乃於90年5月與因遭逢景氣低迷，衍生投資開發障礙及意願之台絲公司及17家業者洽商達成共識，於90年12月6日以增資方式入股該公司，繼續投資開發、留區投資生產，以加強紡織工業之出口競爭力，推動民生工業轉型及扶植紡織業根留臺灣之政策。台絲公司於86年10月14日成立，營運重點在籌劃開發絲織專區，扶植紡織業根留臺灣。
產業園區開發管理基金 世正開發股份有限公 司		284,500	17.24	產業園區開發管理基金投資開發工業區之世正開發股份有限公司，係為共同推動國內外工業區開發及加速我國軟體工業發展，提高資訊軟體及工程設計之生產力與品質需要，爰結合國內外施工經驗、專家與資產，以推動國內大面積或特殊性工業區、工業港之開發，同時輔導國內企業赴外國投資，以促進國際化與多角化經營。
中小企業發展基金 台灣育成中小企業開 發股份有限公司		87,000	14.53	投資目的： 依據中小企業發展條例第32條規定，透過中小企業開發公司投資具發展潛力之中小企業，使之正常營運發展。
華陽中小企業開發股 份有限公司		69,934	11.25	效益： 一、投資台灣育成中小企業開發股份有限公司截至107年度止累計已獲配現金股利1,614萬3千元及股票股利1,552萬3千元。

經濟部
經濟作業基金
資金轉投資補充說明表
 中華民國109年度

單位：新臺幣千元

轉投資事業	投資金額		持股比 例%	說 明
	本年度	截至本年度 累計數		
資鼎中小企業開發股份有限公司		55,000	18.33	<p>二、投資華陽中小企業開發股份有限公司截至107年度止累計已獲配現金股利3,865萬8千元及股票股利5,138萬1千元。華陽開發於97年6月9日股東會臨時會議決議減資10%，基金持股減少1,173,378股，減資後基金持股為10,560,393股。100年5月10日股東會決議減資彌補虧損，比例為49.41%，基金持股減少5,218,255股，減資後基金持股為5,342,138股。</p> <p>三、投資資鼎中小企業開發股份有限公司截至107年度止累計已獲配現金股利700萬9千元。</p>

經濟部
經濟作業基金
一般建築及設備計畫之分年性項目明細表
 中華民國109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	
土地改良物	污水下水道管線系統工程	108-109	18,000	3,500	14,500		
			18,000	3,500	14,500		
合計			18,000	3,500	14,500		

經濟部
經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 108 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.	有鑑於東部地區及原民地區產業落後，人口流失嚴重，以花東地區為例，花蓮縣近11年人口總數均是下降，台東縣除98年人口呈成長，自99年人口總數亦呈下降趨勢。查加工出口區主要業務為優質化園區服務，提供廠商場址，身為公務機關亦應負擔扶植弱勢責任，經濟部應研議於加工出口區以優惠價格提供場址或研議相關輔導措施，供東部地區產業及部落產業完整產業鏈。爰此，加工出口區作業基金108年度預算案「業務成本與費用」項下「勞務成本」編列11億4,489萬4千元，請向立法院經濟委員會提出書面報告。	本部業於 108 年 12 月 16 日以經授加字第 10820060250 號函，將書面報告送立法院。
2.	產業園區開發管理基金108年度預算案於「業務成本與費用」編列129億0,819萬9千元，請向立法院經濟委員會提出書面報告。	本部業於 108 年 12 月 31 日以經授工字第 10820435200 號函，將書面報告送立法院。
3.	中小企業發展基金 108 年度預算案於「業務成本與費用」項下「投融資業務成本」編列 2,457 萬 2 千元，請向立法院經濟委員會提出書面報告。	本部業於 108 年 12 月 26 日以經授企字第 10820002320 號函，將書面報告送立法院。
4.	中小企業發展基金 108 年度預算案於「業務成本與費用」項下「行銷及業務費用」編列 5 億 5,907 萬 6 千元，請向立法院經濟委員會提出書面報告。	本部業於 108 年 12 月 24 日以經授企字第 10820002270 號函，將書面報告送立法院。
5.	產業園區開發管理基金 108 年度預算用於汰舊換新公務車輛十七輛共達 1,740 萬元，縱分別用於十八處，然 107 年度預算亦於其他四處汰舊換新四輛小客貨兩用車達 247 萬元，為撙節公務預算，爰建請經濟部應於每年預算編列增購或汰舊時記載原車輛購入年份，妥善管理公務車輛使用情形。	一、產業園區開發管理基金編列 108 年度汰舊換新客貨兩用車，係依據行政院共同性費用編列基準表-客貨兩用車汰換原則中車輛使用年數滿 10 年，且行駛里程數逾 12 萬 5,000 公里之標準編列。 二、108 年度汰舊換新之 17 輛客貨兩用車及 107 年度汰舊換新之 4 輛客貨兩用車，原車輛購入年份及其配置工業區說明如下：

經濟部
經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 108 年度

項次	議 及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
		<p>(一)108 年度汰舊換新之 17 輛客貨兩用車：</p> <p>1. 95 年購入：美崙、福興。</p> <p>2. 96 年購入：土城、大園、桃園幼獅、南崗、豐田、民雄、嘉太。</p> <p>3. 97 年購入：龜山、新竹、頭份、大里、朴子。</p> <p>4. 98 年購入：觀音、甲幼、彰濱。</p> <p>(二)107 年度汰舊換新之 4 輛客貨兩用車：</p> <p>1. 95 年購入：中區管理處、台南科技。</p> <p>2. 96 年購入：龍德、雲林科技。</p> <p>三、自 109 年度預算起，編列汰舊換新公務車輛時，已於預算書記載原車輛購入年份，俾利管理公務車輛使用情形。</p>
6.	<p>企業在台投資案常因工業用地取得困難而延宕，近期又因中美貿易紛爭持續延燒致台商回台生產意願提高衍生用地需求，惟經濟部工業局轄管部分工業區尚有大面積之待租售或閒置土地，且部分廠商租購地後卻遲遲未建廠使用，土地使用效率不彰；經濟部工業局雖業已就部分閒置用地依法公告限期改善，惟仍應儘速研謀工業區閒置用地媒合等解決對策，俾促成企業投資並提高土地使用效益。爰要求經濟部工業局就相關問題，於兩週內提出書面報告予立法院經濟委員會。</p>	<p>本部業於 108 年 12 月 12 日以經授工字第 10820433210 號函，將書面報告送立法院。</p>
7.	<p>按中小企業發展基金 108 年度預算案編列業務收入 3,236 萬 8 千元、業務成本與費用 6 億 3,940 萬 4 千元，業務成本與費用為業務收入之 19 倍餘，造成 5 億 9,999 萬 5 千元短絀，亟待積極改善。次按作業基金係指政府為提供財物或勞務之目的，通常以收取價款方式收回其成本，供循環運用，而不以營利為目的之業權型基金。查中小企業發展基金收入之主要來源為育成中心之營運收入及權利金收入、投融資業務收入、利息收入等。惟行銷及業務費用編列多項中小企業輔導計畫尚無法產生收入以支</p>	<p>本部業於 108 年 12 月 13 日以經授企字第 10820002130 號函，將書面報告送立法院。</p>

經濟部
經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 108 年度

決 議 項 次	及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
	<p>應其支出，不具投入產出關係，恐有違作業基金付出仍可收回之定義。再按中小企業發展基金自 87 年度起年年發生短絀，99 年度雖以折減基金 20 億 7,173 萬 1 千元填補累積短絀，其後國庫並曾增撥基金 2 億 2,700 萬元，供增加基金及填補短絀，截至 108 年底預計基金餘額雖為 77 億 5,365 萬 4 千元，但尚有累積待填補短絀 44 億 6,458 萬 8 千元。考量該分基金 104 至 106 年度每年短絀逾 5 億元，倘該分基金短絀情形未能有效改善，恐將於 7 年後耗盡。綜上，該分基金業務成本及費用為業務收入之 19 倍餘，且部分業務不具投入產出關係，不符作業基金精神，造成連年鉅額短絀，108 年底預計累積短絀高達 44.64 億餘元，已損及財務之健全發展，允宜積極檢討改善，期有效縮減短絀。爰要求經濟部中小企業處就相關問題，於一個月內提出書面報告予立法院經濟委員會。</p>	
8.	<p>按經濟部中小企業處為求輔導資源之最佳配置，避免浪費輔導資源，每年於中小企業發展基金編列相關計畫時，均設定目標與輔導對象，且公開徵求與遴選輔導，企業可依自身需求選擇申請案件，至於輔導對象則由該處與外部專家決定。惟中小企業處 103 至 106 年度部分委辦計畫，核有同一企業同一年度內接受 3 項以上輔導計畫之情形，包含 103 年度華○德科技股份有限公司等 4 家、104 年度木○艸有限公司等 2 家、105 年度民○金桔加工廠等 6 家企業、106 年度南○設計工作室等 2 家企業。再者部分廠商連年以相同或不同委辦計畫接受輔導，例如一○生技農園於 103 至 105 年度分別接受 2 項、1 項及 3 項輔導計畫，九○調理食品有限公司 103、105 及 106 年度分別接受 3 項、2 項及 1 項輔導計畫，顯示部分企業接受輔導之頻率或件數高於其他中小企業，輔導資源似過度集中。綜上，106 年度國內中小企業已達 143 萬餘家，部分中小企業面臨顧客</p>	<p>本部業於 108 年 12 月 19 日以經授企字第 10820002220 號函，將書面報告送立法院。</p>

經濟部
經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 108 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容
	<p>流失或市場逐年縮減等困境，亟待政府扶植。鑑於政府可挹注輔導資源有限，中小企業處辦理各類輔導計畫允宜注意資源分配之妥適性，避免輔導資源過度集中於特定企業，以嘉惠更多中小企業。爰要求經濟部中小企業處就相關問題，於一個月內提出書面報告予立法院經濟委員會。</p>
9.	<p>加工出口區作業基金設立旨在加強加工出口區之開發與管理。108 年度預算案編列業務收入 16 億 2,935 萬 4 千元，業務成本與費用 13 億 3,082 萬 3 千元，業務外收入 4,976 萬 6 千元，業務外費用 6,342 萬 5 千元，收支相抵後賸餘 2 億 8,487 萬 2 千元，較 107 年度預算賸餘減少 2,644 萬元（減幅 8.49%）。經查 106 年度加工出口區營業額較 104 年度衰退，較 105 年度大幅減少，且未見好轉，影響管理收入，綜上，加工出口區部分園區近年表現未如預期。請經濟部於 3 個月內研提改善書面報告，以謀求收支平衡！</p> <p>本部業於 108 年 12 月 16 日以經授加字第 1082006025A 號函，將書面報告送立法院。</p>
10.	<p>近年國內投資案常因工業用地取得困難而延宕推動進度，致土地供需失衡，產業界呼籲政府解決缺地問題日益迫切，經檢視工業局轄管之 62 處編定工業區，截至 107 年 8 月底尚有 195.45 公頃待租售及閒置土地 649.79 公頃，且部分廠商租購地後卻遲遲未建廠使用，土地使用效率不彰。經查部分開發中工業區仍有大面積土地未租售，另部分工業區有大面積已租售卻未強化利用之閒置土地。請經濟部於 3 個月內研提改善專案報告，做為日後參考運用！</p> <p>本部業於 108 年 12 月 26 日以經授工字第 10820434440 號函，將專案報告送立法院。</p>
11.	<p>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</p> <p>本部業於 108 年 12 月 30 日以經授工字第 10820435000 號函，將專案報告送立法院。</p>

經濟部
經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 108 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容
	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。惟該基金辦理前述措施，嗣因廠商承租後於 94 至 107 年 8 月間退租，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 25.82 公頃，投資購置成本達 22 億 0,107 萬 4 千元；若未能儘速解決及排除各項訴訟及占用情形，加速去化尚待租售土地，則除該基金需負擔高額處理費用外，亦使工業區土地及廠房長期閒置無法發揮其應有之經濟效益。請經濟部於 3 個月內研提改善專案報告，儘早解決窒礙，減少基金支出！
12.	產業園區開發管理基金截至 107 年 8 月底止所轄之污水處理廠共有 43 座，其中自行操作營運之污水處理廠有 33 座，另觀音等 10 座污水處理廠係以公辦民營方式委外辦理。經查審計部查核基金所轄工業區各污水處理廠營運存有多項缺失，另自行操作污水處理廠整體收支相抵後年年短絀。請經濟部於 3 個月內研提改善專案報告，做為日後改善依據！
13.	中小企業發展基金長期發生短絀致累積鉅額短絀，截至 106 年底累計待填補短絀已達 31.73 億元，未來恐須折減基金或由公務預算編列填補，且 108 年度預算預計短絀將近 6 億元，財務嚴重惡化。經查基金經年發生短絀，且 108 年度預算編列業務成本及費用為業務收入之 19 倍餘，造成 5 億 9,999 萬 5 千元短絀，亟待積極改善，另部分業務不具投入產出關係，不符作業基金精神。請經濟部於 3 個月內研提改善專案報告，做為日後改善依據！
14.	108 年度中小企業發展基金預算於「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 2,000 萬元，係中小企業創業育成信託投資專戶預估 108 年度之投資損失，經查委託 5 家專業管理公司投

經濟部
經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 108 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容
	資，惟 104 年度至 107 年度 7 月底報酬率皆不佳，且基金累計虧損金額龐鉅。請經濟部於 3 個月內研提改善專案報告，做為日後改善依據！
15.	<p>有鑑於加工出口區目前所有之三座污水處理廠，其中屏東污水處理廠平均利用率需達 80 %方能損益兩平，惟查該廠目前納管對象僅為屏東園區 37 家用戶，因平均利用率偏低，自 105 年 4 月正式營運以來，連年呈現虧損情形，如 106 年度平均利用率僅 42.7%，年度實際營運量僅年度預估營運量之 28.5%，雖較之前年度略有改善，106 年度仍呈現營運虧損 1,335 萬 5 千元，顯有待再檢討改進，爰請經濟部加工出口區管理處積極招商並擴大納管對象，俾利提高污水廠利用率，以充分發揮建廠效益、逐步提升屏東污水處理廠營運成效。</p> <p>一、積極招商：</p> <p>(一)屏東園區福聚太陽能公司拆除廠房設備後，將釋出約7公頃土地，屏東分處將針對該土地慎選入區投資廠商，以期增加污水量。</p> <p>(二)輔導既有廠商擴大生產，並促成新建廠廠商早日投入營運，以增加污水排放。現有東澤、鼎基、紀暘、期暉、寶崧進行新廠建廠中，另永富興、旭東、台灣先進捷通、映瑞公司進行擴廠工程，預期未來可增加污水排放。</p> <p>(三)因應自來水公司供水需求，將變更環評，園區淨水廠由僅供園區使用改為與區外共享，未來淨水廠將可增加污水排放（現行污水放量為70CMD，未來視供應水量而變動）。</p> <p>二、擴大納管對象：屏東園區為環評區，污水廠只限處理園區廠商污水，為擴大納管對象，爰本部加工出口區管理處屏東分處辦理變更環評，於 108 年 12 月經行政院環保署審查會議建議修正，嗣修正案經審查會議委員確認通過後，方能引進外來污水，改善污水廠營運績效。</p>
16.	<p>有鑑於加工出口區作業基金 108 年度預算於業務外收入編列利息收入 885 萬 8 千元，其中 860 萬元係台灣絲織開發公司配合款之利息收入，惟查台絲公司積欠加工出口區作業基金之代墊款迄今尚未清償，截至 107 年 7 月底止，加工出口區作業基金未收回台絲公司代墊款 3 億 9,000 萬元及衍生利息 1,905 萬元，加工出口區管理處則雖取得債權憑證，但因台絲公司</p> <p>一、台絲公司淨、污水廠營運量已逐年穩定成長，若未計每年需負擔水處理設施之經營權攤銷費用 4,256 萬元，自 104 年稅前淨利約 600 萬元，已轉虧為盈，至 107 年約為 1,325 萬元，成長 121%。</p> <p>二、本部加工出口區管理處積極輔導台絲公司開源節流，公司營運績效已逐漸提升。</p> <p>(一)輔導精簡人事、遷址辦公、協請專家輔</p>

經濟部
經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 108 年度

項次	議 及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
	<p>目前主要業務為淨、污水廠營運，近兩年度仍呈現虧損，是故該公司目前每月僅賡續支付該分基金利息部分，爰請經濟部輔導台絲公司改善提升營運績效，並積極協調督促該公司辦理用地變更，以利後續收回代墊款及利息，確保基金權益。</p>	<p>導污水廠專業技術問題等。</p> <p>(二)聯合本部工業局及雲科服務中心等單位，積極協助輔導廠商進駐竹圍子區設廠營運，增加營運量。</p> <p>(三)積極協助公司調減董監事6席，每年約可節省營運成本58萬元。</p> <p>(四)經多次與相關單位協商，將石榴班區污水納入竹圍子區營運，由台絲公司操作處理，雙方已簽訂協議書可望挹注營收。</p> <p>(五)具體成果：淨、污水廠收入105年為2,763萬元，至107年為4,028萬元，成長幅度達45.8%，且每年有淨現金流入，每月可支付該處利息約60萬元。</p> <p>三、督促台絲公司積極辦理用地變更，以利收回本部加工出口區作業基金代墊款。</p> <p>(一)經多次居中協處，目前雲林科技工業區竹圍子區「開發計畫(第四次)環境影響差異分析報告」業經環評委員會107年11月14日通過。</p> <p>(二)與本部工業局、台絲公司及雲林縣政府等歷經多次溝通及協商，排除眾多阻力及障礙，於108年9月12日由工業局將學校用地變更計畫函送雲林縣政府審查。</p> <p>(三)刻正協助台絲公司與雲林縣政府溝通，以爭取用地變更案儘速通過，待售地後，預估可增加收入約4.2億元，應可清償代墊款。</p>
17.	<p>有鑑於國內投資案常因工業用地取得困難而延宕，近期更因中美貿易紛爭延燒致使台商回台生產意願提高而衍生用地需求，惟查截至107年8月底，工業局轄管之62處編定工業區，尚有待租售土地195.45公頃及閒置土地649.79公頃，且有部分廠商租購地後卻遲遲未建廠使用情形，顯見土地使用效率不彰，工業局應加速檢討各工業區推動開發瓶頸，以提升</p>	<p>本部業於108年12月26日以經授工字第10820434450號函，將書面報告送立法院。</p>

經濟部
經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 108 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容
	工業區使用效益。以屏東地區為例，屏東工業區因多為台糖公司土地，遭限制不得作為甲種工業區使用等決議而閒置，屏南工業區則因用地廠商建廠遭抗爭及要求環評而閒置，均屬延續多年問題未能有效解決，爰請經濟部及工業局於三個月內研議屏東工業區及屏南工業區適法開發之推動方案，避免長期間置土地無法有效運用而耗置土地資源、阻礙地方發展。
18.	<p>中小企業發展基金 108 年度預算案「行銷及業務費用-專業服務費」編列 4 億 2,619 萬 2 千元，編列多項計畫輔導中小企業，例如「推動中小企業參與國際經濟合作計畫」、「中小企業綠色小巨人輔導計畫」等，囿於 106 年度我國中小企業家數已達 143 萬餘家，為避免有限資源過度集中，無法發揮輔導計畫最大綜效，本應審慎規劃計畫輔導對象，惟查中小企業處 103 至 106 年度部分委辦計畫，竟有同一企業同一年度內接受 3 項以上輔導計畫之情形，恐有未宜，爰請經濟部於三個月內落實檢討該基金各類輔導計畫資源分配之妥適性，並合理擴充中小企業輔導資源，向立法院經濟委員會提出專案報告，俾利穩定支援國內中小企業健全發展。</p> <p>本部業於 108 年 12 月 19 日以經授企字第 10820002230 號函，將專案報告送立法院。</p>
19.	<p>中小企業發展基金 108 年度預算案編列業務收入 3,236 萬 8 千元，業務成本與費用 6 億 3,940 萬 4 千元，業務外收入 704 萬 1 千元，收支相抵後短絀 5 億 9,999 萬 5 千元，鑑於中小企業發展基金設立旨在穩定支援輔導中小企業工作，然該基金因長期發生短絀致累積鉅額短絀，近三年度決算短絀均逾 5 億元，截至 106 年底累計待填補短絀已達 31.73 億元，顯見其財務嚴重惡化，108 年底預計累積短絀更高達 44.64 億餘元，已損及基金財務之健全，爰請經濟部積極研議改善，俾利該基金得以永續營運，確實協助中小企業開拓商機、健全發展。</p> <p>一、基金近年積極採取改善策略如下：</p> <p>(一)努力縮編經費：輔導及補(捐)助業務朝撙節原則縮減經費編列努力，常態性業務儘力爭取科專經費支應，減少基金支出。如「深耕中小企業數位關懷計畫」101至104年計支出2.4億元，但自105年起改申請科專支應。108年度行銷及業務費用預算較107年度預算減少9.2%。</p> <p>(二)推動自設育成中心營運轉型：自103年起即推動自設育成中心採取促參委託經營(南軟、高軟、南科)或由法人自主營運(南生)，降低勞務成本、增加授權金</p>

經濟部
經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 108 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容
	<p>收入。同時強化招商措施，活化自設育成中心使用。108年度權利金預算收入較107年度預算收入增加6.9%。</p> <p>(三)持續爭取國庫挹注：107及108年度獲國庫增撥基金4.43億元，以維持基金輔導能量。</p> <p>(四)108年度短絀預算金額(5.99億元)較107年度預算金額減少13.25%。</p> <p>二、未來規劃：為填補基金短絀，將持續推動開源節流策略，俾利穩定支援輔導中小企業。改善短絀規劃如下：</p> <p>(一)委辦業務費用朝每年縮減方向努力。其中若屬常態性施政業務，爭取科技專案計畫，朝向改由科專預算支應。</p> <p>(二)擇適當時機積極處分投資企業退場，適時增加基金收入。</p> <p>(三)持續執行開源節流策略，優先投入資源於具收入及回饋性業務。</p> <p>(四)完備中小基金財源籌措制度，持續爭取國庫持續挹注。鑑於基金以服務經濟、資源相對弱勢的中小微企業為主，所推行的輔導服務措施多配合行政院發展政策，需要國庫持續挹注資金，以利基金持續推動有助中小企業創業、創新轉型、國際發展等輔導措施，促進中小企業持續發揮穩定社會、創造就業、帶動創新之功能。</p>
20.	<p>108 年度中小企業發展基金預算於行銷及業務費用-專業服務費項下，編列多項計畫輔導中小企業。經查依據 2018 年中小企業白皮書，我國中小企業家數從 103 年度之 135 萬餘家增加至 106 年度之 143 萬餘家，占全國企業比率亦從 97.61%提升至 97.7%，惟囿於預算規模有限，僅部分中小企業得以接受政府輔導。惟中小企業處 103 至 106 年度部分委辦計畫，核有同一企業同一年度內接受 3 項以上輔導計畫之</p> <p>一、本案相關輔導計畫除程序上透過公開徵求與遴選，「經濟部中小企業處辦理中小企業輔導須知」亦針對各種不同輔導類型之條件進行規範；惟前基於中小企業輔導作業需求及企業因各階段所需協助不同，以致造成不同性質資源投入之情形。</p> <p>二、為避免輔導資源過度集中於特定企業，業於 108 年 2 月 23 日修正「經濟部中小</p>

**經濟部
經濟作業基金**

**立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 108 年度**

決 議 項 次	議 及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
	<p>情形，包含 103 年度華○德科技股份有限公司等 4 家、104 年度木○艸有限公司等 2 家、105 年度民○金桔加工廠等 6 家企業、106 年度南○設計工作室等 2 家企業。再者部分廠商連年以相同或不同委辦計畫接受輔導，例如一○生技農園於 103 至 105 年度分別接受 2 項、1 項及 3 項輔導計畫，九○調理食品有限公司 103、105 及 106 年度分別接受 3 項、2 項及 1 項輔導計畫，顯示部分企業接受輔導之頻率或件數高於其他中小企業，輔導資源似過度集中。綜上，106 年度國內中小企業已達 143 萬餘家，部分中小企業面臨顧客流失或市場逐年縮減等困境，亟待政府扶植。鑑於政府可挹注輔導資源有限，中小企業處辦理各類輔導計畫允宜注意資源分配之妥適性，避免輔導資源過度集中於特定企業，以嘉惠更多中小企業。</p>	<p>企業處辦理中小企業輔導作業須知」第二點、第三點、第四點，將可避免重複輔導情形發生，主要修改方向及內容如次：</p> <p>(一)調整中小企業輔導作業機制</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.輔導類別：分為諮詢服務、短期診斷及專案輔導三大類，將原「個廠輔導」併入「專案輔導」。 2.諮詢、短期診斷次數不限：不論新創或非新創同年度內可多次申請，惟當年度僅能申請一項專案輔導。 3.專案輔導：依企業需求，進行單一企業或群聚輔導。 <ol style="list-style-type: none"> (1)成立未滿五年之新創事業，於該期間內，每年輔導次數以一次為限。如經審查確認輔導之必要性且經專案簽報核准，每年得增加為二項不同輔導體系之輔導。 (2)成立五年以上之企業在同一年度內，輔導次數以一次為限，輔導期間至多連續二年。如經審查確認輔導之必要性且經專案簽報核准，於輔導期間得增加為二項不同輔導體系之輔導。輔導結束後三年內企業不得接受同一輔導計畫專案輔導。 4.輔導單位受委託辦理短期診斷及專案輔導，其輔導企業中未曾接受該處輔導者，應占輔導企業家數百分之五十以上，如有因政策考量或其他特殊原因需輔導者，得專案簽報核准。 <p>(二)管控機制</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.落實輔導預登檢核：企業在申請輔導時，必須先登錄專案管理預查系統作勾稽，建立輔導前預登檢核機制，降低重複輔導機率。 2.掌握申請補助廠商是否重複申請：運用

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 108 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
		「補助案件整合勾稽系統」進行相互勾稽比對。 三、未來亦將持續滾動檢討，期建立更符合中小企業需求及資源配置效率之輔導機制，將政府有限之資源發揮最大效益，促使更多中小企業躍升成長。

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 109 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.....	1-15~1-16
2. 餘絀撥補預計表.....	1-17
3. 現金流量預計表.....	1-18~1-19
(二) 預算明細表	
1. 勞務收入明細表.....	1-20~1-21
2. 銷貨收入明細表.....	1-22
3. 租金及權利金收入明細表.....	1-23
4. 醫療收入明細表.....	1-24
5. 其他業務收入明細表.....	1-25
6. 業務外收入明細表.....	1-26~1-27
7. 勞務成本明細表及說明.....	1-28~1-42
8. 銷貨成本明細表及說明.....	1-43~1-49
9. 出租資產成本明細表及說明.....	1-50~1-52
10. 醫療成本明細表及說明.....	1-53~1-57
11. 業務外費用明細表及說明.....	1-58~1-60
12. 固定資產建設改良擴充明細表.....	1-61~1-62
13. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	1-63~1-64
14. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	1-65~1-66
15. 資產折舊明細表.....	1-67
16. 資產變賣明細表.....	1-68
17. 資產報廢明細表.....	1-69
18. 資金轉投資及其餘絀明細表.....	1-70
19. 長期債務舉借及償還明細表.....	1-71
20. 長期債務舉借餘額明細表.....	1-72
21. 基金數額增減明細表.....	1-73
22. 無形資產明細表.....	1-74
(三) 預算參考表	
1. 預計平衡表.....	1-75~1-76
2. 5年來主要營運項目分析表.....	1-77

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 109 年度

3.	員工人數彙計表.....	1-78
4.	用人費用彙計表.....	1-79~1-80
5.	各項費用彙計表.....	1-81~1-84
6.	增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	1-85
(四) 附錄		
1.	資金轉投資補充說明表.....	1-86
2.	一般建築及設備計畫之分年性項目明細表.....	1-87

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 109 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 108 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（107）年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 16 億 1,445 萬 8 千元，較預算數 16 億 5,776 萬 4 千元，減少 4,330 萬 6 千元，約 2.61%，主要係中港及屏東園區污水處理廠廢水處理納管量較預計減少，其他勞務收入隨之減少所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 12 億 4,724 萬 9 千元，較預算數 13 億 1,874 萬 6 千元，減少 7,149 萬 7 千元，約 5.42%，主要係撙節服務費用所致。

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 109 年度

- (三) 業務外收入：決算數 5,219 萬 3 千元，較預算數 5,727 萬 5 千元，減少 508 萬 2 千元，約 8.87%，主要係變賣高雄臨廣園區廠房所產生之交易賸餘較預計減少所致。
- (四) 業務外費用：決算數 8,984 萬 1 千元，較預算數 7,998 萬 1 千元，增加 986 萬元，約 12.33%，主要係 106 年度駐區員警執行結算補繳費用所致。
- (五) 本期賸餘：決算賸餘 3 億 2,956 萬元，較預算賸餘 3 億 1,631 萬 2 千元，增加 1,324 萬 8 千元，約 4.19%，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 3,763 萬 4 千元，可用預算數 2 億 0,026 萬 7 千元，執行率為 68.73%，主要係楠梓加工出口區揚水站改善工程，因承商於環保許可文件送審延誤進度，爰執行進度落後，另配合高雄市政府環保局水質要求等限制，本處進行工程及設計監造費用變更所致。
- (七) 長期債務之償還：決算數 5 億 2,027 萬 8 千元，可用預算數 5 億 2,027 萬 8 千元，執行率為 100%。

二、上（108）年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一) 業務收入：實際數 8 億 2,335 萬 6 千元，較分配預算數 8 億 0,843 萬 4 千元，增加 1,492 萬 2 千元，約 1.85%，主要係廠商營運成長，管理收入較預期增加所致。
- (二) 業務成本與費用：實際數 5 億 2,364 萬 4 千元，較分配預算數 5 億 6,587 萬 3 千元，減少 4,222 萬 9 千元，約 7.46%，主要係污水處理

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 109 年度

廠委外代操作尚未完成分期驗收所致。

- (三) 業務外收入：實際數 3,253 萬 5 千元，較分配預算數 1,924 萬 6 千元，增加 1,328 萬 9 千元，約 69.05%，主要係 107 年度駐區員警執行結算退款所致。
- (四) 業務外費用：實際數 4,817 萬 5 千元，較分配預算數 2,732 萬 9 千元，增加 2,084 萬 6 千元，約 76.28%，主要係財產交易短絀較預期增加及補提列以前年度備抵呆帳不足所致。
- (五) 本期賸餘：實際賸餘數 2 億 8,407 萬 2 千元，較分配預算賸餘數 2 億 3,447 萬 8 千元，增加 4,959 萬 4 千元，約 21.15%，主要係上述原因增減互抵所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：實際數 1,895 萬元，分配預算數 4,733 萬 5 千元，執行率為 40.03%，主要係楠梓加工出口區揚水站改善工程承商未積極完成前置作業送審及未依計畫所載之人力及機具進場進行施作，以致工進無法追上預定進度，導致工程未實際施作，故呈現落後情形。
- (七) 長期債務之償還：實際數 4 億 3,368 萬 2 千元，分配預算數 3 億 3,549 萬 1 千元，執行率為 129.27%，主要係為減少利息費用，爰提前償還長期債務。

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

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 109 年度

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（108）年度同。

（二）給水設施管理維護：係臺中園區給水站辦理供應廠商之用水營運，本年度預計供應水量 175 萬 3,997 立方公尺，與上（108）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 2,026 萬 5 千元。

1. 一般建築及設備計畫（分年性項目） 1,450 萬元。
2. 一般建築及設備計畫（一次性項目） 1 億 0,576 萬 5 千元。

（二）資金來源 1 億 2,026 萬 5 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：

土地改良物 1,450 萬元，係屏東園區區內污水下水道管線為防止因大型車輛行經道路，所產生之震動及土壤壓力易使管材抗外力能力變差，將以園區區段翻修方式為因應，爰辦理污水下水道管線系統工程，總經費 1,800 萬元，計畫期間 108-109 年度，109 年度編列 1,450 萬元。

2. 一次性項目：

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 109 年度

- (1) 土地改良物 4,890 萬元，主要係園區辦理區內道路 AC 刨除工程及楠梓園區公共設施改善工程等所需經費。
- (2) 房屋及建築 845 萬元，主要係楠梓園區綜合大樓警察勤務廳舍隔間、水電及消防工程及高雄園區辦公大樓漏水改善工程等所需經費。
- (3) 機械及設備 3,443 萬 1 千元，主要係為應業務需要汰換個人電腦、筆記型電腦、不斷電系統、印表機、楠梓園區揚水站加壓泵浦汰換、中港園區污水處理廠機械設備更新與購置、臺中園區工業給水站第 5 號深水井更新工程等所需經費。
- (4) 交通及運輸設備 1,358 萬 4 千元，主要係中港園區更新監視器建置計畫第三期及高軟園區 85 米公園規劃綠帶暨機車停車場域設置等所需經費。
- (5) 什項設備 40 萬元，主要係辦理園區高階工程投影機及幫浦消防機(18PS)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。
- (三) 楠梓加工出口區污水下水道系統建置 1,462 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 109 年度

(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 109 年水處理設施營運量仍未達經濟規模，該公司淨損約為 1,560 萬 5 千元，依持股比例認列投資損失約為 706 萬元。

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 5,088 萬 5 千元，主要係管理收入、其他勞務收入、給水銷貨收入、土地與廠房及其他建築物之租金收入、權利金收入、醫療收入及其他業務收入等，較上年度預算數 16 億 3,052 萬 7 千元，增加 2,035 萬 8 千元，約 1.25%，主要係區內廠商營業額成長，管理費收入增加所致。

(二) 本年度業務成本與費用 13 億 5,449 萬 4 千元，主要係園區公共設施

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 109 年度

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 3,082 萬 3 千元，增加 2,367 萬 1 千元，約 1.78%，主要係分擔保二總隊駐區員警經費增加所致。

(三) 本年度業務外收入 4,957 萬 4 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，較上年度預算數入 4,990 萬 8 千元，減少 33 萬 4 千元，約 0.67%。

(四) 本年度業務外費用 5,685 萬 8 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 6,342 萬 5 千元，減少 656 萬 7 千元，約 10.35%，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 2 億 8,910 萬 7 千元，較上年度預算賸餘 2 億 8,618 萬 7 千元，增加 292 萬元，約 1.02%，主要係上述原因增減互抵所致。

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

二、餘絀撥補之預計：

(一) 賸餘之部：本年度預計賸餘 2 億 8,910 萬 7 千元。

(二) 前期未分配賸餘 306 萬 5 千元。

(三) 提存公積 2 億 4,702 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 109 年度

(四) 解繳公庫淨額 2,718 萬 6 千元。

(五) 經以上分配後，本年度未分配賸餘 1,796 萬元，留待以後年度處理。

(六) 本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表（詳見圖 4、5）。

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流入 5 億 9,972 萬 4 千元，包括：

1. 本期賸餘 2 億 8,910 萬 7 千元。
2. 利息股利之調整 3,783 萬 8 千元。
3. 調整項目 3 億 1,061 萬 7 千元。
4. 收取利息 869 萬 1 千元。
5. 支付利息 4,652 萬 9 千元。

(二) 預計投資活動之淨現金流出 9,328 萬 4 千元，包括：

1. 減少不動產、廠房及設備及礦產資源 3,984 萬 2 千元。
2. 增加不動產、廠房及設備及礦產資源 1 億 2,026 萬 5 千元。
3. 增加無形資產及其他資產 1,286 萬 1 千元。

(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。

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 109 年度

(四) 預計本期現金及約當現金之淨減 4,102 萬 4 千元。

(五) 期初現金及約當現金 7 億 4,483 萬 9 千元。

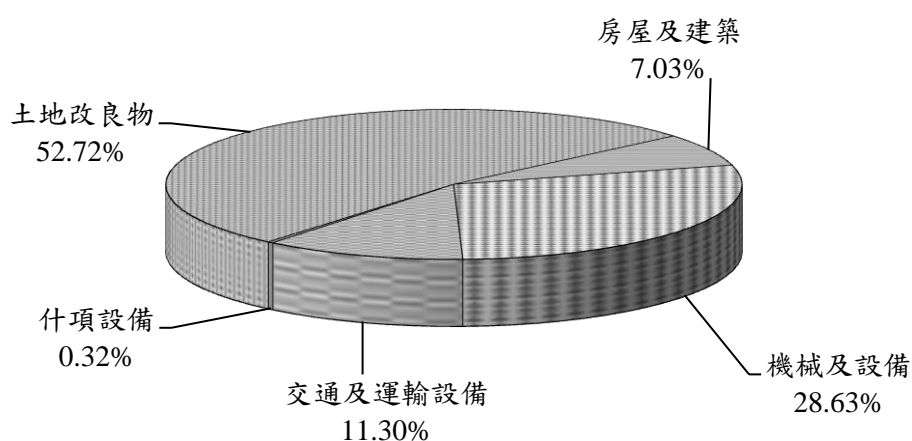
(六) 預計期末現金及約當現金 7 億 0,381 萬 5 千元。

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

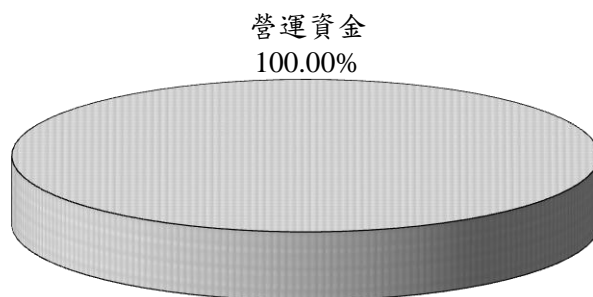
中華民國109年度

109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



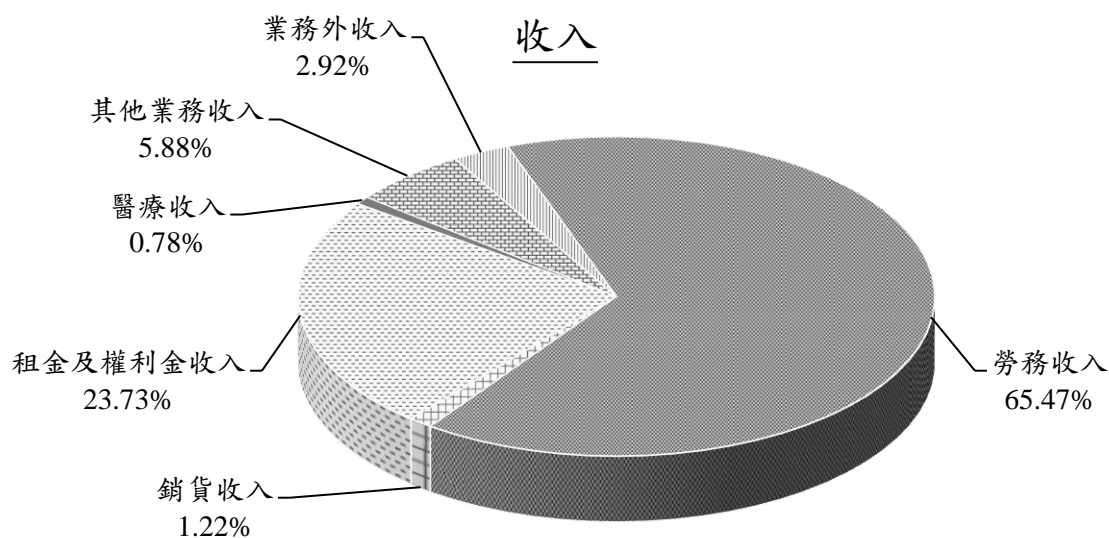
單位：新臺幣千元

建設改良擴充	109年度預算	資金來源	109年度預算
不動產、廠房及設備		營運資金	120,265
土地			
土地改良物	63,400		
房屋及建築	8,450		
機械及設備	34,431		
交通及運輸設備	13,584		
什項設備	400		
合 計	120,265	合 計	120,265

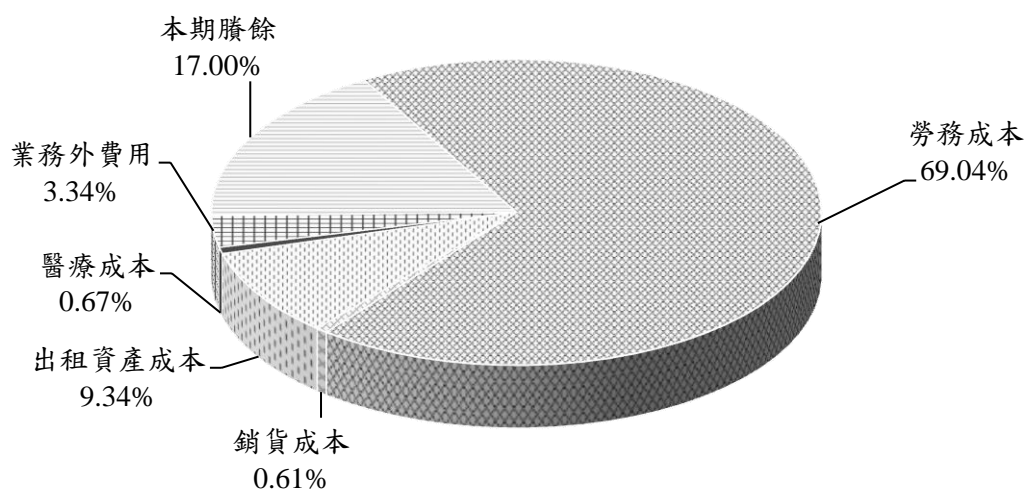
經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國109年度

109年度收入、成本與費用及賸餘(圖2)



成本與費用及賸餘



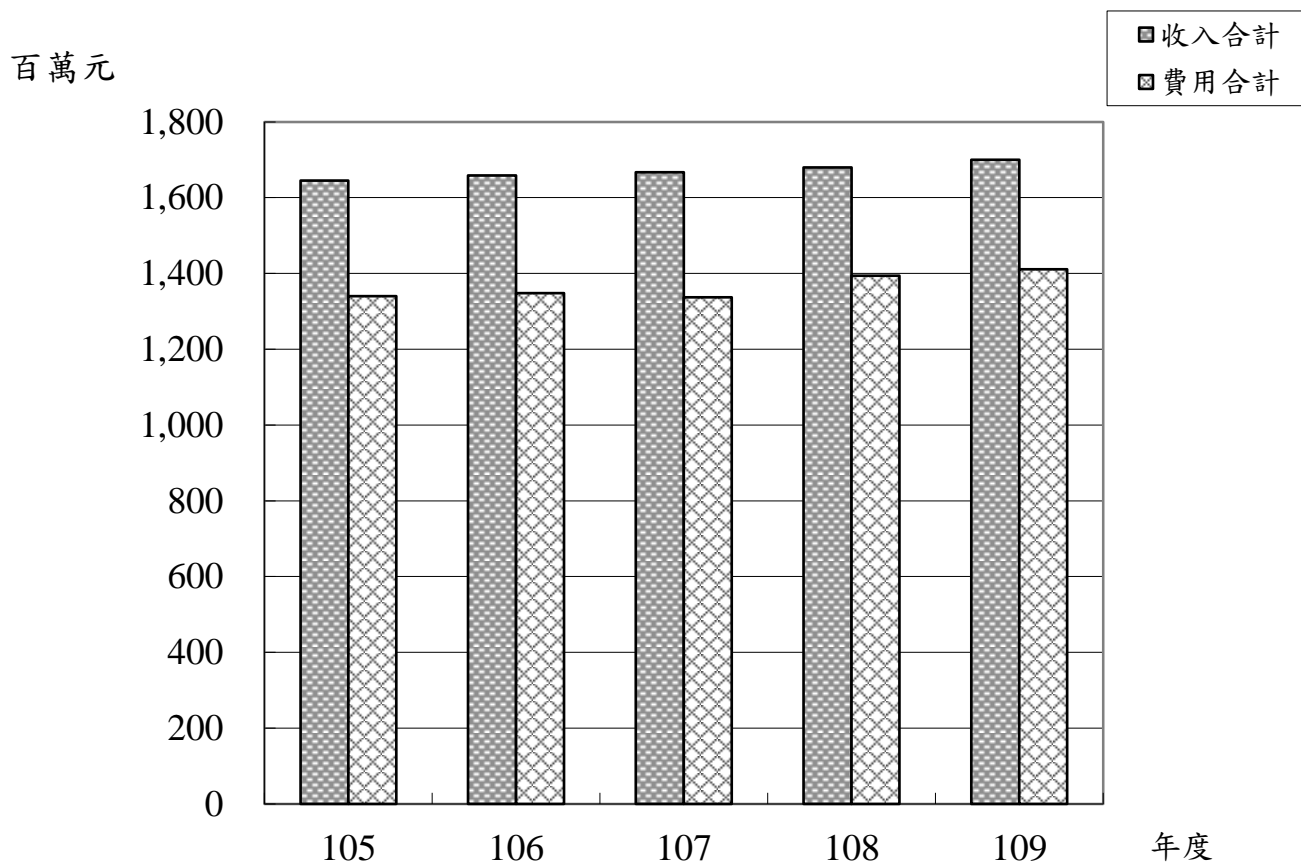
單位：新臺幣千元

收 入	109 年 度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	109 年 度 預 算
業務收入	1,650,885	業務成本與費用	1,354,494
勞務收入	1,113,343	勞務成本	1,174,042
銷貨收入	20,828	銷貨成本	10,167
租金及權利金收入	403,443	出租資產成本	158,906
醫療收入	13,253	醫療成本	11,379
其他業務收入	100,018	業務外費用	56,858
業務外收入	49,574	本期賸餘	289,107
收 入 總 額	1,700,459	成 本 、 費 用 及 賸 餘 總 額	1,700,459

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109年度

最近五年收入與費用(圖3)



單位：新臺幣千元

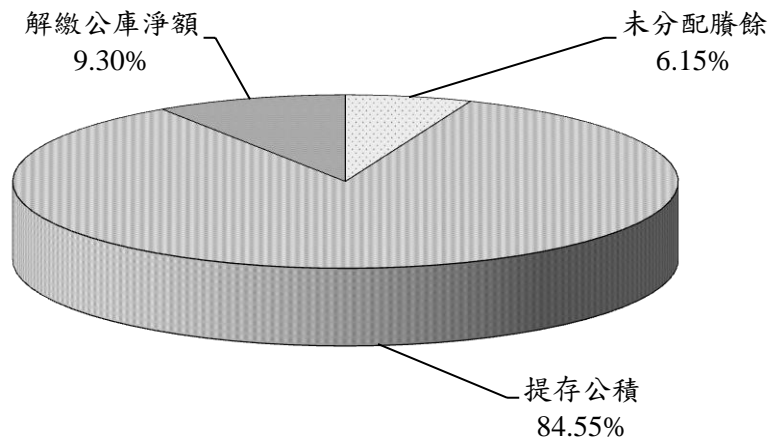
年 度 項 目	105年度決算	106年度決算	107年度決算	108年度預算	109年度預算
收入					
業務收入	1,541,107	1,587,561	1,614,458	1,630,527	1,650,885
業務外收入	103,949	71,708	52,193	49,908	49,574
收入合計	1,645,056	1,659,269	1,666,651	1,680,435	1,700,459
費用					
業務成本與費用	1,248,530	1,249,187	1,247,249	1,330,823	1,354,494
業務外費用	91,268	99,136	89,841	63,425	56,858
費用合計	1,339,798	1,348,323	1,337,090	1,394,248	1,411,352
本期賸餘	305,258	310,946	329,560	286,187	289,107

註：105至107 年度決算數為審定決算數；108年度預算為法定預算數。以下各表同。

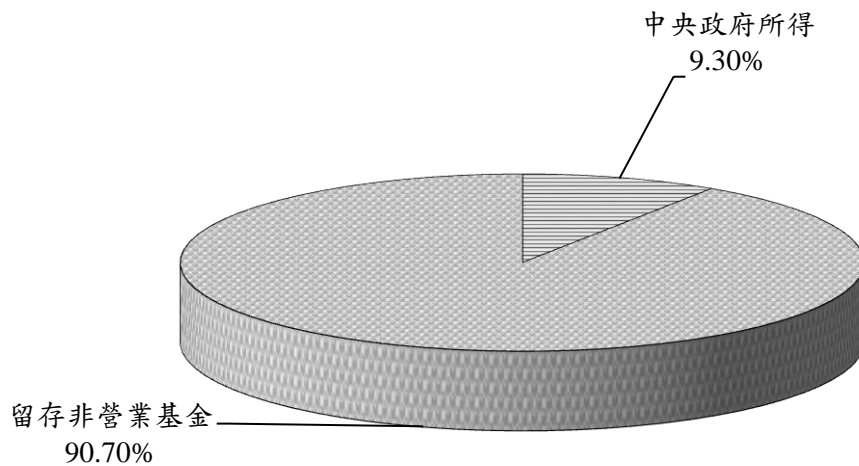
經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國109年度
109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	109年度預算	按所得對象分	109年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	27,186
提存公積	247,026	留存非營業基金	264,986
解繳公庫淨額	27,186		
未分配賸餘	17,960		
合 計	292,172	合 計	292,172

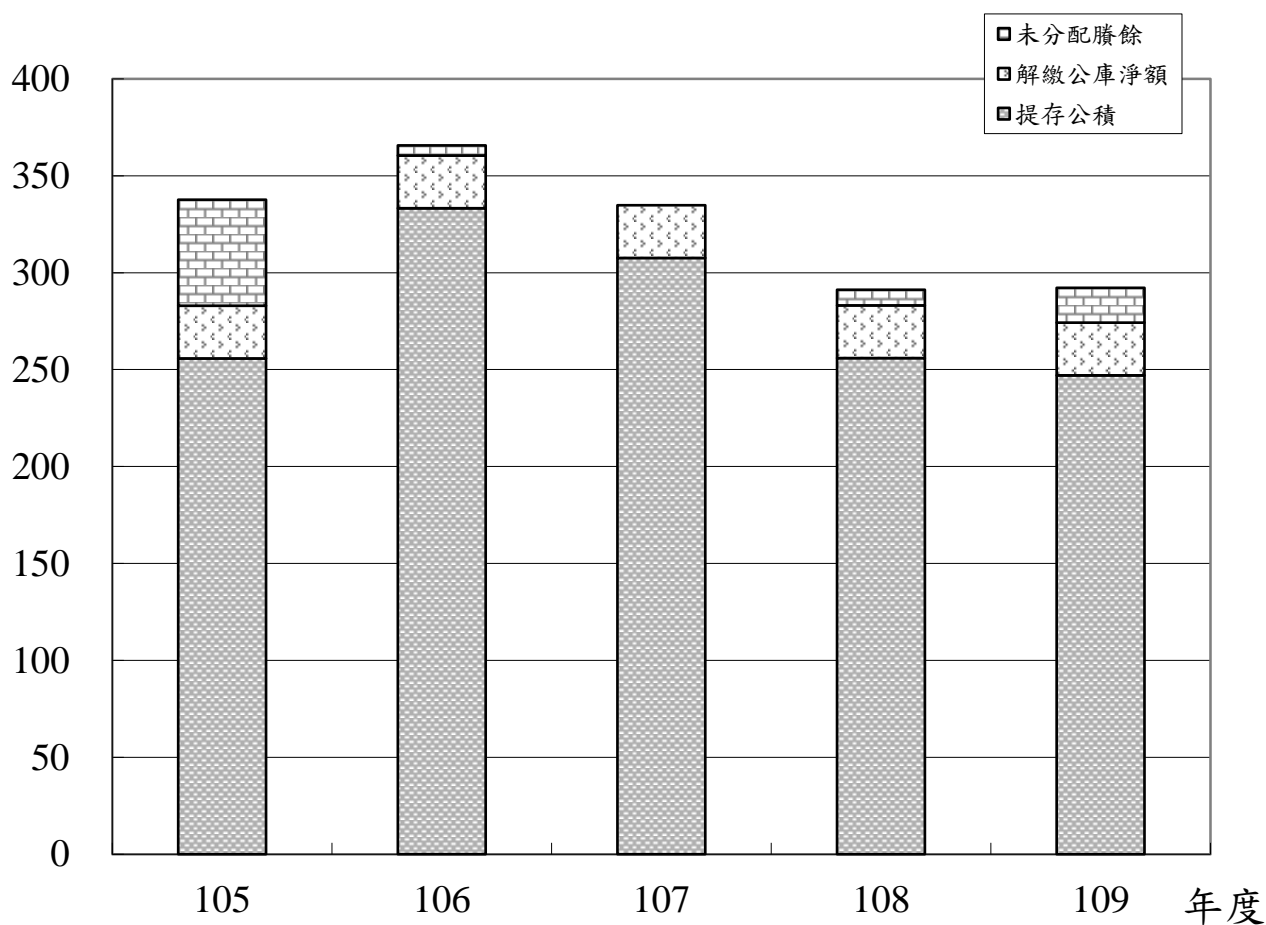
經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國109年度

最近五年賸餘分配(圖5)



單位：新臺幣千元

年 度 項 目	105年度決算	106年度決算	107年度決算	108年度預算	109年度預算
賸餘分配					
提存公積	255,755	333,234	307,598	255,936	247,026
解繳公庫淨額	27,186	27,186	27,186	27,186	27,186
未分配賸餘	54,698	5,224		8,065	17,960
合 計	337,639	365,644	334,784	291,187	292,172

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109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	%
1,614,458	100.00	業務收入	1,650,885	100.00	1,630,527	100.00	20,358	1.25
1,083,559	67.12	勞務收入	1,113,343	67.44	1,091,475	66.94	21,868	2.00
685,336	42.45	管理收入	700,386	42.42	670,000	41.09	30,386	4.54
398,223	24.67	其他勞務收入	412,957	25.01	421,475	25.85	-8,518	-2.02
19,622	1.22	銷貨收入	20,828	1.26	20,828	1.28		
19,622	1.22	給水銷貨收入	20,828	1.26	20,828	1.28		
403,204	24.97	租金及權利金收入	403,443	24.44	404,617	24.82	-1,174	-0.29
310,830	19.25	土地租金收入	312,883	18.95	313,701	19.24	-818	-0.26
53,175	3.29	廠房租金收入	52,937	3.21	53,909	3.31	-972	-1.80
37,072	2.30	其他建築物租金收入	35,515	2.15	34,899	2.14	616	1.77
2,126	0.13	權利金收入	2,108	0.13	2,108	0.13		
8,164	0.51	醫療收入	13,253	0.80	13,589	0.83	-336	-2.47
8,164	0.51	衛生保健收入	13,253	0.80	13,589	0.83	-336	-2.47
99,908	6.19	其他業務收入	100,018	6.06	100,018	6.13		
98,430	6.10	其他補助收入	98,430	5.96	98,430	6.04		
1,478	0.09	雜項業務收入	1,588	0.10	1,588	0.10		
1,247,249	77.25	業務成本與費用	1,354,494	82.05	1,330,823	81.62	23,671	1.78
1,065,367	65.99	勞務成本	1,174,042	71.12	1,144,894	70.22	29,148	2.55
704,973	43.67	管理成本	776,500	47.04	768,704	47.14	7,796	1.01
360,393	22.32	其他勞務成本	397,542	24.08	376,190	23.07	21,352	5.68
12,356	0.77	銷貨成本	10,167	0.62	13,645	0.84	-3,478	-25.49
12,356	0.77	給水銷貨成本	10,167	0.62	13,645	0.84	-3,478	-25.49
152,925	9.47	出租資產成本	158,906	9.63	160,541	9.85	-1,635	-1.02
122,609	7.59	出租土地成本	126,828	7.68	126,733	7.77	95	0.07
3,523	0.22	出租廠房成本	3,216	0.19	4,221	0.26	-1,005	-23.81
26,794	1.66	出租其他建築物成本	28,862	1.75	29,587	1.81	-725	-2.45

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109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	%
16,602	1.03	醫療成本	11,379	0.69	11,743	0.72	-364	-3.10
16,602	1.03	衛生保健成本	11,379	0.69	11,743	0.72	-364	-3.10
367,208	22.74	業務賸餘(短絀)	296,391	17.95	299,704	18.38	-3,313	-1.11
52,193	3.23	業務外收入	49,574	3.00	49,908	3.06	-334	-0.67
8,929	0.55	財務收入	8,691	0.53	9,000	0.55	-309	-3.43
8,929	0.55	利息收入	8,691	0.53	9,000	0.55	-309	-3.43
43,264	2.68	其他業務外收入	40,883	2.48	40,908	2.51	-25	-0.06
2,283	0.14	財產交易賸餘	18,427	1.12	13,539	0.83	4,888	36.10
14,511	0.90	資產使用及權利金收入	14,732	0.89	14,476	0.89	256	1.77
2,136	0.13	違規罰款收入	911	0.06	911	0.06		
5,000	0.31	受贈收入			5,000	0.31	-5,000	-100.00
19,334	1.20	雜項收入	6,813	0.41	6,982	0.43	-169	-2.42
89,841	5.56	業務外費用	56,858	3.44	63,425	3.89	-6,567	-10.35
63,953	3.96	財務費用	53,589	3.25	59,560	3.65	-5,971	-10.03
50,353	3.12	利息費用	46,529	2.82	51,550	3.16	-5,021	-9.74
13,600	0.84	投資短絀	7,060	0.43	8,010	0.49	-950	-11.86
25,888	1.60	其他業務外費用	3,269	0.20	3,865	0.24	-596	-15.42
12,640	0.78	財產交易短絀	1,966	0.12	2,549	0.16	-583	-22.87
13,248	0.82	雜項費用	1,303	0.08	1,316	0.08	-13	-0.99
-37,648	-2.33	業務外賸餘(短絀)	-7,284	-0.44	-13,517	-0.83	6,233	-46.11
329,560	20.41	本期賸餘(短絀)	289,107	17.51	286,187	17.55	2,920	1.02

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

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國109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	%	
291,187	100.00	賸餘之部	292,172	100.00	
286,187	98.28	本期賸餘	289,107	98.95	
5,000	1.72	前期未分配賸餘	3,065	1.05	
283,122	97.23	分配之部	274,212	93.85	
		填補累積短絀			
255,936	87.89	提存公積	247,026	84.55	
27,186	9.34	解繳公庫淨額	27,186	9.30	
8,065	2.77	未分配賸餘	17,960	6.15	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		待填補之短絀			

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

現金流量預計表

中華民國109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）	289,107	
利息股利之調整	37,838	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	326,945	
調整項目	310,617	提存呆帳615千元，不動產、廠房及設備折舊攤提數308,271元，電腦軟體攤銷11,132千元，處理資產賸餘16,461千元，認列台灣絲織開發股份有限公司投資損失7,060千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	637,562	
收取利息	8,691	
支付利息	-46,529	
業務活動之淨現金流入（流出）	599,724	
投資活動之現金流量		
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	39,842	係本處高雄分處出售臨廣廠房39,842千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-120,265	增置不動產、廠房及設備120,265千元，明細如下：土地改良物63,400千元、房屋及建築8,450千元、機械及設備34,431千元、交通及運輸設備13,584千元及什項設備400千元。
增加無形資產及其他資產	-12,861	增加無形資產：電腦軟體等12,861千元。
投資活動之淨現金流入（流出）	-93,284	
籌資活動之現金流量		
減少長期負債	-520,278	清償屆期還本債務520,278千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

現金流量預計表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
賸餘分配款	-27,186	奉行政院104年10月12日院臺經字第1040048106號函同意，該土地無償撥供加工處公務財產，其土地租金收入及管理成本納入基金預算辦理，並為避免影響國庫現有收入，由基金每年解繳國庫以不少於0.27億元為原則。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-547,464	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-41,024	
期初現金及約當現金	744,839	
期末現金及約當現金	703,815	
不影響現金流量之籌資活動	520,278	一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債520,278千元。

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109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				1,113,343	
(一)管理收入	月	12	58,365,500.00	700,386	依「加工出口區管理費規費及服務費收費標準」計收管理費，各區編列如下： 1.楠梓園區310,635千元。 2.高雄園區169,204千元。 3.臺中園區79,506千元。 4.中港園區112,131千元。 5.屏東園區28,910千元。 以上計列700,386千元。
(二)其他勞務收入	月	12	34,413,083.33	412,957	1.土地放租手續費收入明細如下： (1)高雄園區128千元。 (2)中港園區5,506千元。 以上計列5,634千元。 2.公共建設費收入明細如下： (1)楠梓園區349千元。 (2)楠梓第二園區10,154千元。 (3)高雄軟體園區6,224千元。 (4)高雄舊區標準廠房4,254千元。 (5)高雄舊區自建廠房7,145千元。 (6)高雄擴區3,989千元。 (7)臨廣園區8,074千元。 (8)臺中園區12,149千元。 (9)中港園區112,073千元。 (10)臺中軟體園區3,853千元。 (11)屏東園區108,857千元。 以上計列277,121千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
勞務收入明細表
 中華民國109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	
					3.寬頻管道使用費收入： (1)楠梓園區570千元。 (2)高雄園區748千元。 (3)臺中園區104千元。 (4)屏東園區459千元。 以上計列1,881千元。 4.廢水處理納管費： (1)臺中園區30,956千元。 (2)中港園區38,390千元。 (3)屏東園區13,038千元。 以上計列82,384千元。 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412,957千元。

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109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				20,828	
(一)給水銷貨收入	立方公尺	1,753,997	11.87	20,828	臺中園區工業給水 站售水收入預計 20,820千元、給水工 程工料費收入8千元 ，計列20,828千元。

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109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	403,443	
(一)土地租金收入	312,883	1.楠梓園區133,498千元。 2.國際村1,427千元。 3.高雄軟體園區41,239千元。 4.楠梓第二園區13,505千元。 5.楠梓海運倉2,998千元。 6.高雄園區70,294千元。 7.臨廣園區14,111千元。 8.臺中園區19,036千元。 9.臺中軟體園區2,808千元。 10.屏東園區13,967千元。 以上計列312,883千元。
(二)廠房租金收入	52,937	1.楠梓園區46,793千元。 2.臨廣園區6,144千元。 以上計列52,937千元。
(三)其他建築物租金收入	35,515	1.楠梓園區辦公室租金831千元、地下室租金5,479千元、多功能大樓倉儲租金2,966千元、台北辦事處租金1,011千元、德民宿舍租金155千元、消防大樓租金91千元、工聯會租金84千元、員工餐廳租金收入580千元。計列11,197千元。 2.高雄園區房屋租金1,017千元，宿舍租金4,200千元，臨廣餐廳租金369千元，職工休息室租金2,365千元，高雄超商租金195千元。計列8,146千元。 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。
(四)權利金收入	2,108	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109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				13,253	
(一)衛生保健收入	人次	191,100	69.35	13,253	衛生保健所體檢、門診、健保收入，主要係臺中園區191,100人次，計列13,253千元。

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109年度

單位：新臺幣千元

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

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務外收入明細表
 中華民國109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	49,574	
(一)財務收入	8,691	
1.利息收入	8,691	1.存放金融機構之利息收入，各區編列如下：楠梓園區1,311千元，高雄園區100千元，臺中園區41千元，中港園區24千元，屏東園區58千元，計列1,534千元。 2.台灣絲織開發有限公司配合款計收利息收入7,157千元。
(二)其他業務外收入	40,883	
1.財產交易賸餘	18,427	出售高雄園區(臨廣)廠房變賣賸餘。
2.資產使用及權利金收入	14,732	1.楠梓園區： (1)危險品倉庫租金362千元。 (2)廢品處理場收入966千元。 (3)長期場地維護費1,614千元。 (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)行政大樓屋頂出借太陽能光電設備收入130千元。 以上計列6,175千元。 2.高雄園區： (1)園區(含綠地)停車場收入3,053千元。 (2)土地出租招商興建暨權利金收入2,100千元。 (3)行政大樓屋頂出借太陽能光電設備收入40千元。 以上計列5,193千元。 3.臺中園區： (1)地下室停車場收入1,248千元。 (2)立體停車場收入1,286千元。 (3)危險品倉庫租金103千元。 (4)行政大樓屋頂出借太陽能光電設備收入140千元。 以上計列2,777千元。 4.中港園區： (1)租借會議室及長期場地維護費432千元。 (2)關聯大樓屋頂出借太陽能光電設備收入35千元。 以上計列467千元。

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109年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
3.違規罰款收入	911	5.屏東園區： (1)會議室、國際會議廳等場地使用費12千元。 (2)服務中心屋頂出借太陽能光電設備收入108千元。 以上計列120千元。 以上共計14,732千元。 估列廠商逾期未繳土地租金之違約金罰款收入。
4.雜項收入	6,813	1.楠梓園區： (1)區內人員及車輛出入證工本費收入5千元。 (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6,614千元。 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)郵局提款機使用電費補助款收入12千元。 以上計列41千元。 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30千元。 (3)報廢財產及非消耗品變賣收入3千元。 以上計列47千元。 4.中港園區： (1)人員及車輛出入證費工本費收入40千元。 (2)報廢財產變賣收入5千元。 以上計列45千元。 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6,813千元。

經濟部加工出

加工出口區

勞務成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				1,174,042
(一)管理成本	平方公尺	5,303,092	146.42	776,500
1.用人費用				110,159
正式員額薪資				69,189
超時工作報酬				5,265
獎金				16,235
退休及卹償金				11,034
福利費				8,431
提繳費				5
2.服務費用				350,400
水電費				19,954
郵電費				1,634
旅運費				898
印刷裝訂與廣告費				858
修理保養及保固費				44,235
保險費				1,693
一般服務費				80,306
專業服務費				200,678
公共關係費				144
3.材料及用品費				10,238
使用材料費				1,897
用品消耗				8,341
4.租金與利息				2,966
地租及水租				2,127
房租				
機器租金				50
交通及運輸設備租金				180
什項設備租金				609

口區管理處

作業基金

明細表

109年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
		1,144,894			1,065,367
5,303,092	144.95	768,704	5,303,092	132.94	704,973
		113,717			105,749
		71,287			66,743
		3,098			4,361
		17,136			15,537
		11,451			10,541
		10,740			8,563
		5			3
		335,748			278,708
		19,952			18,411
		1,639			1,511
		1,038			1,166
		839			838
		42,934			35,197
		1,625			1,415
		67,683			55,407
		199,894			164,625
		144			137
		10,298			8,142
		2,010			1,312
		8,288			6,830
		3,176			2,601
		2,127			1,933
					16
		260			226
		180			106
		609			319

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
5.折舊、折耗及攤銷				289,277
不動產、廠房及設備折舊				289,277
6.稅捐與規費（強制費）				576
房屋稅				87
消費與行為稅				157
規費				332
7.會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費				4,032
分擔				502
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				3,530
8.短絀、賠償與保險給付				615
各項短絀				615
9.其他				8,237
其他費用				8,237
(二)其他勞務成本	平方公尺	5,303,092	74.96	397,542
1.用人費用				2,814
聘僱及兼職人員薪資				2,119
獎金				265
退休及卹償金				131
福利費				299
2.服務費用				100,635
郵電費				4,218
修理保養及保固費				10,493
一般服務費				61,891
專業服務費				24,033
3.材料及用品費				500
用品消耗				500
4.租金與利息				200
房租				200

口區管理處

作業基金

明細表

109年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
		291,559			294,869
		291,559			294,869
		708			1,026
		87			81
		157			224
		464			722
		4,022			2,601
		492			102
		3,530			2,499
		615			4,002
		615			4,002
		8,861			7,278
		8,861			7,278
5,303,092	70.94	376,190	5,303,092	67.96	360,393
		2,828			2,708
		2,130			2,071
		274			248
		131			126
		293			263
		92,164			76,435
		4,441			2,106
		8,455			6,692
		56,897			52,985
		22,371			14,652
		500			520
		500			520
		2,215			3,910
		200			178

經濟部加工出

加工出口區

勞務成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
機器租金				
5.折舊、折耗及攤銷				11,132
攤銷				11,132
6.會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費				282,261
分擔				282,261
總計				1,174,042

口區管理處

作業基金

明細表

109年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
		2,015			3,732
		9,130			11,109
		9,130			11,109
		269,353			265,710
		269,353			265,710
		1,144,894			1,065,367

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 109 年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本：本年度預算編列 1,174,042 千元，包含各分處區管理成本 776,500 千元，其他勞務成本 397,542 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 776,500 千元
用人費用	一、用人費用 110,159 千元，內容如下：
正式員額薪資	（一）正式員額薪資—69,189 千元
職員薪金	1. 職員薪金：職員 63 人待遇（含清潔隊、消防隊、環境保護服務站、從業員工服務中心等），依現行待遇標準，計編列 34,715 千元。
工員工資	2. 工員工資：工員 59 人待遇（含清潔隊、消防隊、環境保護服務站等），依現行待遇標準，計編列 34,474 千元。
超時工作報酬	（二）超時工作報酬—5,265 千元
加班費	1. 加班費：清潔隊、消防隊等防颱加班費及符合勞動基準法支領條件者，依員工人數及不休假天數核實估計不休假加班費，計編列 3,663 千元。
值班費	2. 值班費：消防隊值勤估列 1,602 千元。
獎金	（三）獎金—16,235 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按員工 122 人估列，計編列 8,576 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按員工 122 人估列，計編列 6,025 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金計編列 1,634 千元。
退休及卹償金	（四）退休及卹償金—11,034 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 5,662 千元。
工員退休及離職金	2. 工員退休及離職金：按工員薪資依提撥率計編列 5,372 千元。
福利費	（五）福利費—8,431 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 7,808 千元。
傷病醫藥費	2. 傷病醫藥費：員工因公受傷醫療費用及健康體檢費計

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國 109 年度

科 目	說 明
其他福利費	編列 32 千元。
提繳費	3.其他福利費：國內休假旅遊補助費等，計編列 591 千元。
提繳工資墊償費用	(六) 提繳費—提繳工資墊償基金計編列 5 千元。
服務費用	二、服務費用 350,400 千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—19,954 千元
工作場所電費	1.工作場所電費：按估計耗電量，計編列 18,980 千元。
工作場所水費	2.工作場所水費：按估計耗水量，計編列 940 千元。
氣體費	3.氣體量：按估計耗用量，計編列 34 千元。
郵電費	(二) 郵電費—1,634 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 523 千元。
電話費	2.電話費：按業務需要，計編列 962 千元。
數據通信費	3.數據通信費：傳輸報表、文件等資料及防災中心備用網路費等，計編列 149 千元。
旅運費	(三) 旅運費—898 千元
國內旅費	1.國內旅費：按實際需要接洽工作、開會等，計編列 536 千元。
國外旅費	2.國外旅費：赴具潛力市場國家參訪交流或參加經貿相關活動以協助廠商拓展市場；赴歐、亞、美洲參加園區、產業發展相關會議或活動，及進行經貿合作暨國際交流合作事宜；新南向產業交流合作計畫，赴東協、印度、澳紐等國家產業交流合作及市場拓展計畫，計編列 338 千元。
其他旅運費	3.其他旅運費：研討會及職病預防講師之交通費編列 24 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費—858 千元
印刷及裝訂費	1.印刷及裝訂費：印製技藝研習班招生簡章、招商行銷文件、各項表報等，計編列 708 千元。
業務宣導費	2.業務宣導費：辦理政策宣導相關之業務行銷及招商宣

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 109 年度

科 目	說 明
	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—44,235 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 22,514 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 3,343 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 420 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、空調、及通風系統等維護，計編列 5,188 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 9,876 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 2,894 千元。
保險費	(六) 保險費—1,693 千元
一般房屋保險費	1.一般房屋保險費：房屋火險費編列 377 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 338 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 878 千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—80,306 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 40 千元。
佣金、匯費、經理費及手續費	2.佣金、匯費、經理費及手續費：給付金融機構及代辦業務服務之匯費、手續費 3 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 109 年度

科 目	說 明
外包費	3.外包費：事務性工作業務外包費 22,646 千元(勞務承攬進用人力 48 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 56,507 千元(勞務承攬進用人力 100 人)。以上計列 79,153 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 122 人，每人每年以 2 千元計，計編列文康活動費 244 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—200,678 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：園區空間(風貌)再造暨廠地提升效能總顧問計畫 3,000 千元、加工出口區創新加值與智慧聯網推動計畫 13,400 千元、加工出口區產業菁英群聚計畫 4,500 千元、臺中軟體園區產業新聚落計畫 3,000 千元、園區新南向產業網絡鏈結及拓展媒合計畫 5,000 千元、加工出口區整合策略規劃計畫 4,500 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 60,618 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 109 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 1,436 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 96,502 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 10,238 千元，內容如下：
使用材料費	(一) 使用材料費—1,897 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 1,685 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—8,341 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 787 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 328 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 1,515 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 1,161 千元。
服裝	5.服裝：編列 76 名員工工作服、鞋，計編列 152 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 1,406 千元。
其他	7.其他：消防用品、清潔用品及事務器材等，計編列 2,992 千元。
租金與利息	四、租金與利息 2,966 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 109 年度

科 目	說 明
地租及水租	(一) 地租及水租—2,127 千元
一般土地租金	一般土地租金：高雄臨廣園區租用中油土地租金 362 千元，中港園區租用臺中港務公司土地租金 1,765 千元，計編列 2,127 千元。
機器租金	(二) 機器租金—50 千元
機械及設備租金	機械及設備租金：消防救護機具租金編列 50 千元。
交通及運輸設備租金	(三) 交通及運輸設備租金—180 千元
電信設備租金	電信設備租金：電話總機設備租金編列 180 千元。
什項設備租金	(四) 什項設備租金—609 千元
什項設備租金	什項設備租金：影印機租金編列 609 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：計編列 289,277 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—289,277 千元
土地改良物折舊	1. 土地改良物折舊：83,033 千元。
一般房屋折舊	2. 一般房屋折舊：61,855 千元。
其他建築折舊	3. 其他建築折舊：3,431 千元。
機械及設備折舊	4. 機械及設備折舊：116,498 千元。
交通及運輸設備折舊	5. 交通及運輸設備折舊：17,939 千元。
什項設備折舊	6. 什項設備折舊：6,521 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）576 千元，內容如下：
房屋稅	(一) 房屋稅—87 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，計編列 87 千元。
消費與行為稅	(二) 消費與行為稅—157 千元
使用牌照稅	使用牌照稅：依公務車數量，計編列 157 千元。
規費	(三) 規費—332 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 182 千元。
汽車燃料使用費	2. 汽車燃料使用費：依車輛數量編列 131 千元。
其他	3. 其他：車輛檢驗、證照等費用編列 19 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 4,032 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 109 年度

科 目	說 明
分擔	(一) 分擔—502 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 502 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）—3,530 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 3,500 千元，計編列 3,530 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 8,237 千元，內容如下：
其他費用	其他費用—8,237 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 8,237 千元。
其他勞務成本	貳、其他勞務成本：預算數編列 397,542 千元。
用人費用	一、用人費用：共計編列 2,814 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—2,119 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 2,119 千元。
獎金	(二) 獎金—265 千元
年終獎金	年終獎金：按聘用 3 人估列，計編列 265 千元。
退休及卹償金	(三) 退休及卹償金—131 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 131 千元。
福利費	(四) 福利費—299 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 109 年度

科 目	說 明
其他福利費	列 251 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 100,635 千元，內容如下：
郵電費	(一)郵電費—4,218 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 4,218 千元。
修理保養及保固費	(二)修理保養及保固費—10,493 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 10,493 千元。
一般服務費	(三)一般服務費—61,891 千元
外包費	1.外包費：保全警衛費用 61,885 千元(勞務承攬進用人力 126 人：楠梓園區 24 人，楠梓第二園區 12 人，高軟園區 10 人，高雄園區 23 人，臺中園區 17 人，中港園區 16 人、中軟園區 7 人、屏東園區 17 人)。
體育活動費	2.體育活動費：按現有員額 3 人，每人每年以 2 千元計，計編列文康活動費 6 千元。
專業服務費	(四)專業服務費—24,033 千元
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：評選委員出席會，計編列 30 千元。
委託考選訓練費	2.委託考選訓練費：電腦、資安教育等訓練費編列 215 千元。
電腦軟體服務費	3.電腦軟體服務費：防毒軟體 1 年授權、SOC 資訊安全監控服務費、公文線上簽核、資訊安全防護、出納、基金會計、貿易簽審、管理費線上申報、財產、非消耗品、外貿、電子表單、健檢、建管地政、單一入口網、公共管線等系統維護費，計編列 23,788 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 109 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 200 千元，內容如下：
一般房屋租金	(一) 房租—200 千元
折舊、折耗及攤銷	一般房屋租金：備援機房租金編列 200 千元。
攤銷	五、折舊、折耗及攤銷 11,132 千元，內容如下：
攤銷電腦軟體費	攤銷—11,132 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 11,132 千元。
分擔	六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 282,261 千元，內容如下：
分擔其他費用	分擔—282,261 千元
	分擔其他費用：駐區員警 133 人之人事費、業務費、設備費及統籌分擔款，每人每年以 2,122.26 千元計，計編列 282,261 千元。

經濟部加工出

加工出口區

銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額
銷貨成本				10,167
(一)給水銷貨成本	立方公尺	1,753,997	5.80	10,167
1.用人費用				5,046
正式員額薪資				3,139
超時工作報酬				155
獎金				860
退休及卹償金				425
福利費				466
提繳費				1
2.服務費用				3,353
水電費				3,203
郵電費				20
旅運費				15
印刷裝訂與廣告費				3
修理保養及保固費				35
保險費				7
一般服務費				10
專業服務費				60
3.材料及用品費				62
使用材料費				1
用品消耗				61
4.租金與利息				516
地租及水租				516

口區管理處

作業基金

明細表

109年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
		13,645			12,356
1,753,997	7.78	13,645	1,653,316	7.47	12,356
		6,106			5,248
		3,710			3,304
		309			166
		997			893
		508			447
		581			438
		1			1
		5,711			5,814
		3,205			3,068
		21			10
		20			6
		10			1
		1,351			1,131
		7			4
		582			1,240
		515			355
		235			169
		136			116
		99			53
		537			381
		516			381

經濟部加工出

加工出口區

銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額
機器租金				
5.折舊、折耗及攤銷				1,162
不動產、廠房及設備折舊				1,162
6.稅捐與規費（強制費）				12
房屋稅				3
規費				9
7.其他				16
其他費用				16
總計				10,167

口區管理處

作業基金

明細表

109年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
		21			
		1,037			738
		1,037			738
		3			3
		3			2
					1
		16			3
		16			3
		13,645			12,356

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 109 年度

科 目	說 明
銷貨成本	銷貨成本：本年度預算編列 10,167 千元，茲按各用途別科目說明如下：
給水銷貨成本	壹、給水銷貨成本：預算編列 10,167 千元
用人費用	一、用人費用 5,046 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資—3,139 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 1,250 千元。
工員工資	2. 工員工資：工員 3 人待遇，依現行待遇標準，計編列 1,889 千元。
超時工作報酬	(二) 超時工作報酬—155 千元
加班費	加班費：按員工人數及不休假天數核實估計，計編列 155 千元。
獎金	(三) 獎金—860 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按員工 5 人估列，計編列 478 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按員工 5 人估列，計編列 265 千元。
其他獎金	3. 其他獎金：全勤獎金等計編列 117 千元。
退休及卹償金	(四) 退休及卹償金—425 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 139 千元。
工員退休及離職金	2. 工員退休及離職金：按工員薪資依提撥率計編列 286 千元。
福利費	(五) 福利費—466 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 437 千元。
傷病醫藥費	2. 傷病醫藥費：員工因公受傷醫療費用及健康體檢費計編列 2 千元。
其他福利費	3. 其他福利費：國內休假旅遊補助費等，計編列 27 千元。
提繳費	(六) 提繳費—1 千元
提繳工資墊償費用	提繳工資墊償費用：提繳工資墊償基金估列 1 千元。
服務費用	二、服務費用 3,353 千元，內容如下：
水電費	(一) 水電費—3,203 千元
動力費	1. 動力費：按估計耗電量，計編列 3,200 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 109 年度

科 目	說 明
工作場所水費	2.工作場所水費：按估計耗水量，計編列 3 千元。
郵電費	(二) 郵電費—20 千元
郵費	1.郵費：公文傳送、寄發相關文件報表郵寄費，計編列 2 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—3 千元
印刷及裝訂費	印刷及裝訂費：印製給水報表、聯單等計編列 3 千元。
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費—35 千元
一般房屋修護費	1.一般房屋修護費：房屋修繕 292 平方公尺*39 元/平方公尺，全年 11 千元。
什項設備修護費	2.什項設備修護費：冷氣、電視、辦公用具等維修護，計編列 24 千元。
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—10 千元
體育活動費	體育活動費：按現有員額 5 人，每人每年以 2 千元，計編列文康活動費 10 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—60 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 15 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 62 千元，內容如下：
使用材料費	(一) 使用材料費—1 千元
燃料	燃料：抽水機及除草機等耗用汽、柴油，計編列 1 千元。
用品消耗	(二) 用品消耗—61 千元
辦公(事務)用品	1.辦公(事務)用品：文具紙張及電腦用紙等辦公用品編

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 109 年度

科 目	說 明
報章什誌	列 20 千元。 2.報章什誌：依業務需要訂閱報章雜誌圖書，計編列 5 千元。
食品	3.食品：辦理業務研討、開會、講習等誤餐費，計編列 16 千元。
其他	4.其他：維修用具及衛生用品等編列 20 千元。
租金與利息	四、租金與利息 516 千元，內容如下：
地租及水租	(一) 地租及水租—516 千元
一般土地租金	一般土地租金：水源地租金計編列 516 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：計編列 1,162 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—1,162 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—1,039 千元。
什項設備折舊	4.什項設備折舊—12 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）12 千元，內容如下：
房屋稅	(一) 房屋稅—3 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：辦公用房屋依規定，計編列 3 千元。
規費	(二) 規費—9 千元
行政規費與強制費	行政規費與強制費：井水權屆期依規定辦理展延，計編列 9 千元。
其他	七、其他 16 千元，內容如下：
其他費用	其他費用—16 千元
其他	其他：辦理業務檢討會議等，計編列 16 千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

出租資產成本明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
152,925	160,541	出租資產成本	158,906
122,609	126,733	(一)出租土地成本	126,828
122,609	126,733	1.稅捐與規費（強制費）	126,828
122,609	126,733	土地稅	126,828
3,523	4,221	(二)出租廠房成本	3,216
54	70	1.服務費用	70
54	70	保險費	70
2,768	3,301	2.折舊、折耗及攤銷	2,496
2,768	3,301	不動產、廠房及設備折舊	2,496
701	850	3.稅捐與規費（強制費）	650
701	850	房屋稅	650
26,794	29,587	(三)出租其他建築物成本	28,862
1,235	2,309	1.服務費用	2,319
107	561	水電費	561
752	1,308	修理保養及保固費	1,308
218	260	保險費	260
157	180	一般服務費	190
14,920	15,964	2.折舊、折耗及攤銷	15,216
14,920	15,964	不動產、廠房及設備折舊	15,216
10,639	11,314	3.稅捐與規費（強制費）	11,327
261	275	土地稅	275
10,379	11,039	房屋稅	11,052
152,925	160,541	總計	158,906

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 109 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 158,906 千元，包括出租土地成本 126,828 千元，出租廠房成本 3,216 千元，出租其他建築物成本 28,862 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 126,828 千元。
稅捐與規費（強制費）	稅捐與規費（強制費）126,828 千元，內容如下：
土地稅	土地稅—126,828 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 10,912 千元，高雄園區 36,545 千元，臺中園區 9,111 千元，屏東園區 3,129 千元，計編列 126,828 千元。
出租廠房成本	貳、出租廠房成本：預算編列 3,216 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 2,496 千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	不動產、廠房及設備折舊—2,496 千元
一般房屋折舊	一般房屋折舊：2,496 千元。
稅捐與規費（強制費）	三、稅捐與規費（強制費）650 千元，內容如下：
房屋稅	房屋稅—650 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，編列 650 千元。
出租其他建築物成本	參、出租其他建築物成本：預算編列 28,862 千元。
服務費用	一、服務費用 2,319 千元，內容如下：
水電費	(一)水電費—561 千元
工作場所電費	1.工作場所電費：按估計耗電量，計編列 501 千元。
工作場所水費	2.工作場所水費：按估計耗水量，計編列 60 千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

出租資產成本說明

中華民國 109 年度

科 目	說 明
修理保養及保固費	(二)修理保養及保固費—1,308 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 1,260 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—190 千元
外包費	外包費：自強大樓、德民房舍清潔維護費 190 千元(勞務承攬進用人力 1 人)。
折舊、折耗及攤銷	二、折舊、折耗及攤銷：計編列 15,216 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—15,216 千元。
一般房屋折舊	1.一般房屋折舊：13,003 千元。
機械及設備折舊	2.機械及設備折舊：1,775 千元。
交通及運輸設備折舊	3.交通及運輸設備折舊：13 千元。
什項設備折舊	4.什項設備折舊：425 千元。
稅捐與規費（強制費）	三、稅捐與規費（強制費）11,327 千元，內容如下：
土地稅	(一)土地稅—275 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 275 千元。
房屋稅	(二)房屋稅—11,052 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：出租建物之房屋稅編列 11,052 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109年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數			上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
醫療成本				11,379			11,743			16,602
(一)衛生保健成本	人次	191,100	59.54	11,379	194,552	60.36	11,743	181,833	91.30	16,602
1.用人費用				8,468			8,797			12,849
正式員額薪資				6,064			6,415			8,362
超時工作報酬				142						386
獎金				896			872			1,931
退休及卹償金				705			764			1,262
福利費				661			746			907
2.服務費用				1,721			1,712			2,328
水電費				132			132			220
郵電費				30			43			58
旅運費				10			10			
印刷裝訂與廣告費				48			60			15
修理保養及保固費				305			311			212
保險費				4			4			6
一般服務費				318			278			425
專業服務費				874			874			1,393
3.材料及用品費				1,003			1,009			918
使用材料費				5			5			2
用品消耗				168			183			126
商品及醫療用品				830			821			790
4.租金與利息							36			115
地租及水租										91
機器租金							36			24
5.折舊、折耗及攤銷				120			120			317
不動產、廠房及設備折舊				120			120			317
6.稅捐與規費（強制費）				39			39			31
消費與行為稅				36			36			29
規費				3			3			3
7.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				28			30			43
會費				28			30			43
總計				11,379			11,743			16,602

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 109 年度

科 目	說 明
醫療成本	醫療成本：本年度預算編列 11,379 千元，係臺中保健所編列 11,379 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 11,379 千元。
用人費用	一、用人費用 8,468 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一)正式員額薪資—6,064 千元
職員薪金	職員薪金：職員 10 人待遇，依現行待遇標準，計編列 6,064 千元。
超時工作報酬	(二)超時工作報酬—142 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 142 千元。
獎金	(三)獎金—896 千元
考績獎金	1. 考績獎金：按職員 10 人估列，計編列 512 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：按職員 10 人估列，計編列 384 千元。
退休及卹償金	(四)退休及卹償金—705 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 705 千元。
福利費	(五)福利費—661 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 637 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 24 千元。
服務費用	二、服務費用 1,721 千元，內容如下：
水電費	(一)水電費—132 千元
工作場所電費	1. 工作場所電費：按估計耗電量，計編列 120 千元。
工作場所水費	2. 工作場所水費：按估計耗水量，計編列 12 千元。
郵電費	(二)郵電費—30 千元
郵費	1. 郵費：主要係公文傳送及寄發相關文件報表郵寄費，按業務需要編列 12 千元。
電話費	2. 電話費：按業務需要，計編列 18 千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本說明

中華民國 109 年度

科 目	說 明
旅運費	(三)旅運費—10 千元
國內旅費	國內旅費：按實際需要接洽工作、開會等，依國內出差旅費報支要點規定，計編列 10 千元。
印刷裝訂與廣告費	(四)印刷裝訂與廣告費—48 千元
印刷及裝訂費	印刷及裝訂費：印製各種表報及資料裝訂等，計編列 48 千元。
修理保養及保固費	(五)修理保養及保固費—305 千元
一般房屋修護費	1.一般房屋修護費：房屋修繕費編列 55 千元。
機械及設備修護費	2.機械及設備修護費：自動生化儀、X 光機等醫療器材維護費編列 220 千元。
什項設備修護費	3.什項設備修護費：冷氣機及事務機具等修護費，計編列 30 千元。
保險費	(六)保險費—4 千元
一般房屋保險費	一般房屋保險費：房屋火險費編列 4 千元。
一般服務費	(七)一般服務費—318 千元
外包費	1. 外包費：環境清潔維護、醫療廢棄物處理費、檢體委外代檢費用等，計編列 298 千元(勞務承攬進用人力 1 人)。
體育活動費	2. 體育活動費：依現有員額 10 人，文康活動費每人每年以 2 千元計，計編列 20 千元。
專業服務費	(八)專業服務費—874 千元
專技人員酬金	1. 專技人員酬金：醫事人員執照服務費 792 千元。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：急救訓練講習費等編列 24 千元。
委託檢驗(定)試驗認證費	3. 委託檢驗(定)試驗認證費：建物安檢、消防檢驗及背景噪音檢測等，計編列 25 千元。
委託考選訓練費	4. 委託考選訓練費：醫護人員在職教育費用計編列 7 千元。
電腦軟體服務費	5. 電腦軟體服務費：醫療費用申報及資訊系統維護費等，

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本說明

中華民國 109 年度

科 目	說 明
材料及用品費	計編列 26 千元。
使用材料費	三、材料及用品費 1,003 千元，內容如下：
設備零件	(一)使用材料費—5 千元
用品消耗	設備零件：醫療用器材編列 5 千元。
辦公（事務）用品	(二)用品消耗—168 千元
報章什誌	1.辦公(事務)用品：文具用品等編列 42 千元。
農業與園藝用品及環境美化費	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 6 千元。
服裝	3.農業與園藝用品及環境美化費：環境美化植栽花卉等清潔用具費用，計編列 2 千元。
食品	4.服裝：編列 5 名員工工作服、鞋，計編列 10 千元。
其他	5.食品：體檢餐點及辦理業務講習等誤餐費，計編列 84 千元。
商品及醫療用品	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 24 千元。
衛材	(三)商品及醫療用品—830 千元
藥品	1.衛材：耗用醫療用品編列 180 千元。
折舊、折耗及攤銷	2.藥品：醫療保健藥材編列 650 千元。
不動產、廠房及設備折舊	四、折舊、折耗及攤銷：計編列 120 千元，內容如下：
機械及設備折舊	(一)不動產、廠房及設備折舊—120 千元。
交通及運輸設備折舊	1.機械及設備折舊：75 千元。
什項設備折舊	2.交通及運輸設備折舊：5 千元。
稅捐與規費（強制費）	3.什項設備折舊：40 千元。
消費與行為稅	五、稅捐與規費（強制費）39 千元，內容如下：
印花稅	(一)消費與行為稅—36 千元
規費	印花稅：藥費收據依規定繳納印花稅，計編列 36 千元。
行政規費與強制費	(二)規費—3 千元
	行政規費與強制費：X 光配章服務費及游離設備執照費

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 109 年度

科 目	說 明
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費 會費 職業團體會費	等編列 3 千元。 六、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 28 千元，內容如下： (一)會費—28 千元 職業團體會費：醫師、藥師、醫療技師及護士等同業公會 常年會費等，計編列 28 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109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
89,841	63,425	業務外費用	56,858
63,953	59,560	(一)財務費用	53,589
50,353	51,550	1.利息費用	46,529
50,353	51,550	(1)租金與利息	46,529
50,353	51,550	利息	46,529
13,600	8,010	2.投資短絀	7,060
13,600	8,010	(1)短絀、賠償與保險給付	7,060
13,600	8,010	各項短絀	7,060
25,888	3,865	(二)其他業務外費用	3,269
12,640	2,549	1.財產交易短絀	1,966
12,640	2,549	(1)短絀、賠償與保險給付	1,966
12,640	2,549	各項短絀	1,966
13,248	1,316	2.雜項費用	1,303
1,868		(1)短絀、賠償與保險給付	
1,868		各項短絀	
11,379	1,316	(2)其他	1,303
11,379	1,316	其他費用	1,303
89,841	63,425	總計	56,858

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 109 年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用：本年度預算編列 56,858 千元，包括財務費用 53,589 千元，其他業務外費用 3,269 千元，茲說明如下：
財務費用	壹、財務費用：預算編列 53,589 千元
利息費用	一、利息費用 46,529 千元，內容如下：
租金與利息	租金與利息 46,529 千元
利息	利息—46,529 千元
債務利息	債務利息：46,529 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，109 年度平均貸款餘額 185,891 千元，利率以 0.99%核算，109 年預計償還 184,787 千元，估列 109 年度利息計 1,840 千元。
	2. 屏東加工區設置計畫-開發經費，109 年度平均貸款餘額 1,391,124 千元，利率以 0.96%核算，109 年度預計償還 176,906 千元，估列 109 年度利息計 13,355 千元。
	3. 臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費，109 年度平均貸款餘額 1,588,691 千元，利率以 1.13%核算，109 年度預計償還 36,404 千元，估列 109 年度利息計 18,300 千元。
	4. 儲運服務中心業務去任務化員工離職經費，109 年度平均貸款餘額 311,063 千元，利率以 1.09%核算，109 年度預計償還 36,596 千元，估列 109 年度利息計 3,391 千元。
	5. 楠梓加工出口區污水下水道系統設置，109 年度平均貸款餘額 65,789 千元，利率以 0.97%核算，109 年度預計償還 14,620 千元，估列 109 年度利息計 638 千元。
	6. 楠梓加工出口區第二園區設置計畫—開發經費，109 年度平均貸款餘額 674,163 千元，利率以 0.7425%核算，109 年度預計償還 70,965 千元，估列 109 年度利息計 5,006 千元。
	7. 屏東加工出口區污水處理廠興建工程，109 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 109 年度

科 目	說 明
投資短絀	款餘額 250,800 千元，利率以 1.07%核算，估列 109 年度利息計 2,684 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，109 年度平均貸款餘額 122,940 千元，利率以 1.07%核算，估列 109 年度利息計 1,315 千元。
各項短絀	二、投資短絀 7,060 千元，內容如下：
投資短絀	短絀、賠償與保險給付 7,060 千元
	各項短絀—7,060 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 7,060 千元。
其他業務外費用	貳、其他業務外費用：預算編列 3,269 千元
財產交易短絀	一、財產交易短絀 1,966 千元，內容如下：
短絀、賠償與保險給付	短絀、賠償與保險給付 1,966 千元
各項短絀	各項短絀—1,966 千元
資產短絀	資產短絀：資產報廢損失，計編列 1,966 千元。
雜項費用	二、雜項費用 1,303 千元，內容如下：
其他	其他 1,303 千元
其他費用	其他費用—1,303 千元
其他	其他：區內車輛出入證工本費 80 千元、楠梓及楠梓第二園區停車場委託管理費 960 千元、高雄園區停車場設備維護費 263 千元。

經濟部加工出
加工出口區
固定資產建設改
中華民國

項目	不動產、廠				
	土地	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運 輸設備
一、一般建築及設備計畫		63,400	8,450	34,431	13,584
(一)分年性項目		14,500			
(二)一次性項目		48,900	8,450	34,431	13,584
合 計		63,400	8,450	34,431	13,584

口區管理處

作業基金

良擴充明細表

109年度

單位：新臺幣千元

房及設備						投資性 不動產	合計	說明
什項設備	租賃資產	租賃權 益改良	生產性 植物	其他	小計			
400					120,265		120,265	
					14,500		14,500	
400					105,765		105,765	
400					120,265		120,265	

經濟部加工出

加工出口區

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目	自 有 資 金					
	營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其他	小 計	
					金額	%
一、一般建築及設備計畫	120,265				120,265	100.00
(一)分年性項目	14,500				14,500	100.00
(二)一次性項目	105,765				105,765	100.00
合 計	120,265				120,265	100.00

作業基金

109年度

外 借 資 金				合 計	
國內借款	國外借款	小 計		金額	%
		金額	%		
				120,265	100.00
				14,500	100.00
				105,765	100.00
				120,265	100.00

經濟部加工出

加工出口區

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部					
	投資總額	資 金 來 源				
		自 有 資 金				外借 資金
		營運 資金	出售不適 用資產	國庫 撥款	其他	
一、一般建築及設備計畫	123,765	123,765				
(一)分年性項目	18,000	18,000				
(二)一次性項目	105,765	105,765				
合 計	123,765	123,765				

口區管理處

作業基金

計畫預期進度明細表

109年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起迄年月	資金 成本率 (%)	現值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本年度		截至本年度累計數	
					金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
					120,265	97.17	123,765	100.00
	10801-10912				14,500	80.56	18,000	100.00
	10901-10912				105,765	100.00	105,765	100.00
					120,265	97.17	123,765	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109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	2,484,333	3,428,786	2,275,815	344,122	213,218					8,746,274
上年度預計增減資產原值	46,979	-33,761	22,115	37,927	3,291					76,551
本年度預計增減資產原值	66,900	-32,861	71,027	13,584	302					118,952
資產重估增值額										
本年度(12月底)止資產總額	2,598,212	3,362,164	2,368,957	395,633	216,811					8,941,777
本年度應提折舊額	83,033	80,896	119,387	17,957	6,998					308,271
勞務成本	83,033	65,286	116,498	17,939	6,521					289,277
銷貨成本		111	1,039		12					1,162
出租資產成本		15,499	1,775	13	425					17,712
醫療成本			75	5	40					120
管理及總務費用										

註：什項資產項下之非折舊性資產計3,971,647千元，包括：存出保證金1,610千元、催收款項淨額25,090千元、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109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	41,311	19,896	21,415	39,842		39,842		18,427	
房屋及建築	41,311	19,896	21,415	39,842		39,842		18,427	出售本處高雄園區(臨廣)廠房。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資產報廢明細表

中華民國109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	11,333	9,367	1,966			1,966
機械及設備	11,235	9,285	1,950			1,950
什項設備	98	82	16			16

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109年度

單位：新臺幣千元

轉 投 資 事 業			投 資 金 額			持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資餘紬			
名 稱	年終實收資本總額	發 行 數	以前年度已投資	本年度增減(-)投資	投 資 淨 額	年終預計持有股數	占發行股數%	本年度預算		上年度預算總額	前年度決算總額
								每 股 (元)	總 額		
台灣絲織開發股份有限公司	608,756	60,875,550	150,000		150,000	27,540,000	45.24		-7,060	-8,010	-13,600
合 計			150,000		150,000				-7,060	-8,010	-13,600

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109年度

單位：新臺幣千元

借(還)款項目	債權人	借款 年度	償還時間		本年度 舉借數	本年度 償還數	說明
			起	止			
高雄加工出口區 (含擴區)設置倉 儲轉運專區計 畫-開發經費	臺灣銀行高 雄加工出口 區分行	98	98年 12月	113年 12月		184,787	
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	
屏東加工出口區 設置計畫-開發 經費	臺灣銀行左 營分行	98	99年 06月	118年 12月		176,906	
楠梓加工出口區 污水下水道系統 建置	兆豐國際商 業銀行楠梓 分行	95	100年 06月	114年 05月		14,620	
儲運服務中心業 務去任務化員工 離職經費	合作金庫商 業銀行憲德 分行	96	103年 12月	117年 12月		36,596	
楠梓加工出口區 第二園區設置計 畫-開發經費	兆豐國際商 業銀行楠梓 分行	99	105年 03月	119年 03月		70,965	
合計					0	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109年12月31日

單位：新臺幣千元

債 務 項 目	借 款 年 度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備 註
		起	止		營運資金	出售資產	其他	
高雄加工出口區 (含擴區)設置倉儲 轉運專區計畫-開 發經費	98	98年 12月	113年 12月	93,497	93,497			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	1,570,489	1,570,489			
屏東加工出口區設 置計畫-開發經費	98	99年 06月	118年 12月	1,302,671	1,302,671			本計畫於98年 度辦理舉新債 償還舊債事 宜。
楠梓加工出口區污 水下水道系統建置	95	100年 06月	114年 05月	58,479	58,479			
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	292,765	292,765			
楠梓加工出口區第 二園區設置計畫－ 開發經費	99	105年 03月	119年 03月	638,680	638,680			
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	113年 12月	127年 12月	122,940	122,940			
合計				4,330,321	4,330,321			

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債520,278千元。

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109年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	7,165,597	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國(公)有財產撥充		
國(公)庫增撥數		
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	7,165,597	

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
無形資產明細表
 中華民國109年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科目及業務項目	本 年 度 預 算 數	說 明
34,156	8,158	無形資產	12,861	
34,156	8,158	電腦軟體	12,861	109年度電腦軟體， 主要係： （1）委外開發設計 應 用 軟 體 7,802 千 元：道路資訊管理系 統圖臺改版暨三維管 線系統建置、勞動管 理系統及電子發票功 能模組新增及其他資 訊系統功能模組增修 等。 （2）購置電腦軟體 費 5,059 千 元：進階 威脅防護、進階伺服 器防護、電子郵件威 脅 防 護 等 系 統、 VMWare防火牆及繪 圖等其他公務用軟 體。
8,689	4,177	委外開發設計應用軟體	7,802	
25,467	3,981	購置電腦軟體費	5,059	
34,156	8,158	總計	12,861	

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109年度

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
24,186,331	資 產	23,640,699	23,918,830	-278,131
872,310	流動資產	788,238	829,877	-41,639
786,653	現金	703,815	744,839	-41,024
80,828	應收款項	79,594	80,209	-615
218	存貨	218	218	
3,406	預付款項	3,406	3,406	
1,205	短期貸墊款	1,205	1,205	
650,477	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	609,411	636,245	-26,834
108,042	採權益法之投資	92,972	100,032	-7,060
390,000	長期墊款	390,000	390,000	
152,435	準備金	126,439	146,213	-19,774
18,462,886	不動產、廠房及設備	18,041,635	18,253,022	-211,387
14,071,331	土地	14,071,331	14,071,331	
975,287	土地改良物	925,253	941,386	-16,133
2,072,382	房屋及建築	1,883,711	1,977,572	-93,861
1,123,198	機械及設備	993,153	1,032,228	-39,075
98,018	交通及運輸設備	118,383	122,756	-4,373
57,466	什項設備	49,804	56,418	-6,614
65,203	購建中固定資產		51,331	-51,331
47,205	無形資產	47,962	46,233	1,729
47,205	無形資產	47,962	46,233	1,729
4,153,452	其他資產	4,153,453	4,153,453	
3,971,646	什項資產	3,971,647	3,971,647	
181,806	待處理資產	181,806	181,806	
24,186,331	合 計	23,640,699	23,918,830	-278,131
10,273,606	負 債	9,207,053	9,747,105	-540,052
642,668	流動負債	642,668	642,668	
520,278	短期債務	520,278	520,278	
121,990	應付款項	121,990	121,990	
400	預收款項	400	400	

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109年度

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
5,370,877	長期負債	4,330,321	4,850,599	-520,278
5,370,877	長期債務	4,330,321	4,850,599	-520,278
4,260,060	其他負債	4,234,064	4,253,838	-19,774
4,260,060	什項負債	4,234,064	4,253,838	-19,774
13,912,725	淨 值	14,433,646	14,171,725	261,921
6,024,646	基金	7,165,597	7,165,597	
6,024,646	基金	7,165,597	7,165,597	
1,957,948	公積	1,319,958	1,072,932	247,026
509,399	資本公積	509,398	509,398	
1,448,549	特別公積	810,560	563,534	247,026
	累積餘絀	17,960	3,065	14,895
	累積賸餘	17,960	3,065	14,895
5,930,131	淨值其他項目	5,930,131	5,930,131	
5,930,131	累積其他綜合餘絀	5,930,131	5,930,131	
24,186,331	合 計	23,640,699	23,918,830	-278,131

註:信託代理與保證資產(負債)科目，109年12月31日預計為594,623千元，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109年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數 量	單位成本(元) 或平均利(費) 率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	221.39	1,174,042	
給水設施管理維護	立方公尺	1,753,997	5.80	10,167	
上年度預算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	215.89	1,144,894	
給水設施管理維護	立方公尺	1,753,997	7.78	13,645	
前年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	200.90	1,065,367	
給水設施管理維護	立方公尺	1,653,316	7.47	12,356	
106年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	199.17	1,056,207	
給水設施管理維護	立方公尺	1,650,408	7.67	12,659	
105年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	194.46	1,031,230	
給水設施管理維護	立方公尺	1,805,418	11.38	20,553	

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109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：	144	-4	140	
專任人員	144	-4	140	
職員	75		75	
技工	66	-4	62	
聘用	3		3	
總 計	144	-4	140	

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48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102人；保全警衛外包之勞務承攬進用人力126人。

經濟部加工出
加工出口區
用人費用
中華民國

科目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金		
					年終 獎金	考績 獎金	其他
業務總支出部分							
勞務成本	69,189	2,119	5,265		6,290	8,576	1,634
正式人員	69,189		5,265		6,025	8,576	1,634
職員	34,715		1,624		3,145	3,859	484
工員	34,474		3,641		2,880	4,717	1,150
聘僱人員		2,119			265		
銷貨成本	3,139		155		265	478	117
正式人員	3,139		155		265	478	117
職員	1,250		47		106	186	47
工員	1,889		108		159	292	70
醫療成本	6,064		142		384	512	
正式人員	6,064		142		384	512	
職員	6,064		142		384	512	
合計	78,392	2,119	5,562		6,939	9,566	1,751

註：1.另於服務費用編列辦理事務性工作外包之勞務承攬22,646千元；環境清潔維護、水溝清疏、廢棄物清運、修剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包之勞務承攬56,995千元；保全警衛外包之勞務承攬61,885千元。

2.獎金計編列18,256千元，明細如下：

(1)年終獎金：編列140人6,939千元，依據本部102年4月23日經營字第10200572150號函修正「經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點」辦理。

口區管理處

作業基金

彙計表

109年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		福 利 費				提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
退休金	卹償金	分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
11,165		8,059	32		639	5	112,973		112,973
11,034		7,808	32		591	5	110,159		110,159
5,662		3,554	11		237	1	53,292		53,292
5,372		4,254	21		354	4	56,867		56,867
131		251			48		2,814		2,814
425		437	2		27	1	5,046		5,046
425		437	2		27	1	5,046		5,046
139		175			9		1,959		1,959
286		262	2		18	1	3,087		3,087
705		637			24		8,468		8,468
705		637			24		8,468		8,468
705		637			24		8,468		8,468
12,295		9,133	34		690	6	126,487		126,487

(2)考績獎金：編列137人9,566千元，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87人1,751千元，依據本部107年1月12日經人字第10703650160號函修正「經濟部所屬事業機構人員訓練及差勤管理要點」辦理。

經濟部加工出
加工出口區
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成 本
126,554	131,448	用人費用	126,487	112,973	5,046	
78,410	81,412	正式員額薪資	78,392	69,189	3,139	
2,071	2,130	聘僱及兼職人員薪資	2,119	2,119		
4,913	3,407	超時工作報酬	5,562	5,265	155	
18,609	19,279	獎金	18,256	16,500	860	
12,376	12,854	退休及卹償金	12,295	11,165	425	
10,172	12,360	福利費	9,857	8,730	466	
4	6	提繳費	6	5	1	
364,574	437,714	服務費用	458,498	451,035	3,353	2,389
21,807	23,850	水電費	23,850	19,954	3,203	561
3,684	6,144	郵電費	5,902	5,852	20	
1,172	1,068	旅運費	923	898	15	
853	909	印刷裝訂與廣告費	909	858	3	
43,984	54,359	修理保養及保固費	56,376	54,728	35	1,308
1,698	1,966	保險費	2,034	1,693	7	330
110,214	125,620	一般服務費	142,715	142,197	10	190
181,025	223,654	專業服務費	225,645	224,711	60	
137	144	公共關係費	144	144		
9,749	12,042	材料及用品費	11,803	10,738	62	
1,430	2,151	使用材料費	1,903	1,897	1	
7,529	9,070	用品消耗	9,070	8,841	61	
790	821	商品及醫療用品	830			
57,359	57,514	租金與利息	50,211	3,166	516	
2,405	2,643	地租及水租	2,643	2,127	516	
194	200	房租	200	200		
3,981	2,332	機器租金	50	50		
106	180	交通及運輸設備租金	180	180		
319	609	什項設備租金	609	609		
50,353	51,550	利息	46,529			
324,721	321,111	折舊、折耗及攤銷	319,403	300,409	1,162	17,712

口區管理處

作業基金

彙計表

109年度

單位：新臺幣千元

預 算 數							
投融資 營運成本	醫療成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務 費用	其他業務外 費用
	8,468						
	6,064						
	142						
	896						
	705						
	661						
	1,721						
	132						
	30						
	10						
	48						
	305						
	4						
	318						
	874						
	1,003						
	5						
	168						
	830					46,529	
						46,529	
	120						

經濟部加工出
加工出口區
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成 本
313,612	311,981	不動產、廠房及設備折舊	308,271	289,277	1,162	17,712
11,109	9,130	攤銷	11,132	11,132		
135,008	139,647	稅捐與規費（強制費）	139,432	576	12	138,805
122,869	127,008	土地稅	127,103			127,103
11,162	11,979	房屋稅	11,792	87	3	11,702
252	193	消費與行為稅	193	157		
725	467	規費	344	332	9	
268,354	273,405	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動	286,321	286,293		
43	30	會費	28			
265,812	269,845	分擔	282,763	282,763		
2,499	3,530	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	3,530	3,530		
32,111	11,174	短絀、賠償與保險給付	9,641	615		
32,111	11,174	各項短絀	9,641	615		
18,660	10,193	其他	9,556	8,237	16	
18,660	10,193	其他費用	9,556	8,237	16	
1,337,090	1,394,248	總計	1,411,352	1,174,042	10,167	158,906

109年度

單位：新臺幣千元

預算數							
投融資 營運成本	醫療成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務 費用	其他業務外 費用
	120						
	39						
	36						
	3						
	28						
	28						
						7,060	1,966
						7,060	1,966
							1,303
							1,303
	11,379					53,589	3,269

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109年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合 計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	

註：

一、管理用公務車輛：

109年度未編列增購及汰舊換新車輛。另截至109年12月31日止，計有小客貨兩用車(7-8人座)6輛、小客貨兩用車(5人座)3輛。

二、其他車輛：

109年度汰舊換新電動機車1輛。另截至109年12月31日止，計有小型貨車8輛、特種車19輛及一般用機車29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109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109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	
土地改良物	污水下水道管線系統工程	108-109	18,000	3,500	14,500		
			18,000	3,500	14,500		
合計			18,000	3,500	14,500		

產業園區開發管理基金 分 預 算 表

經濟部工業局
產業園區開發管理基金分預算

目次

中華民國 109 年度

一、業務計畫及預算說明.....	2-1~2-14
二、預算表	
(一) 預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明.....	2-15~2-17
2. 餘絀撥補預計表.....	2-18
3. 現金流量預計表.....	2-19~2-20
(二) 預算明細表	
1. 勞務收入明細表.....	2-21
2. 租金及權利金收入明細表.....	2-22
3. 投融資業務收入明細表.....	2-23
4. 其他業務收入明細表.....	2-24
5. 業務外收入明細表.....	2-25
6. 勞務成本明細表及說明.....	2-26~2-36
7. 投融資業務成本明細表及說明.....	2-37~2-40
8. 管理及總務費用明細表及說明.....	2-41~2-47
9. 業務外費用明細表及說明.....	2-48~2-49
10. 固定資產建設改良擴充明細表.....	2-50~2-51
11. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	2-52~2-53
12. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	2-54~2-55
13. 資產折舊明細表.....	2-56
14. 資產變賣明細表.....	2-57
15. 資產報廢明細表.....	2-58
16. 資金轉投資及其餘絀明細表.....	2-59
17. 長期債務舉借及償還明細表.....	2-60
18. 基金數額增減明細表.....	2-61
19. 無形資產明細表.....	2-62
(三) 預算參考表	
1. 預計平衡表.....	2-63~2-64
2. 5年來主要營運項目分析表.....	2-65
3. 員工人數彙計表.....	2-66
4. 用人費用彙計表.....	2-67~2-68
5. 各項費用彙計表.....	2-69~2-72

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 109 年度

6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	2-73
7. 補辦預算明細表.....	2-74
(四) 附錄	
1. 資金轉投資補充說明表.....	2-75

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 109 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 108 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（107）年度決算結果：

（一）業務收入：決算數 86 億 3,293 萬 5 千元，較預算數 102 億 3,880 萬 8 千元，減少 16 億 0,587 萬 3 千元，約 15.68%，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減少所致。

（二）業務成本與費用：決算數 87 億 0,741 萬 1 千元，較預算數 106 億 0,219 萬 4 千元，減少 18 億 9,478 萬 3 千元，約 17.87%，主要係

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計減少，投資取得之不動產轉列不動產投資成本隨之減少所致。

(三)業務外收入：決算數 2 億 7,984 萬 6 千元，較預算數 3 億 4,547 萬 1 千元，減少 6,562 萬 5 千元，約 19.00%，主要係公共設施復舊結餘款收入及處理美崙等工業區土地之財產交易賸餘均較預計減少所致。

(四)業務外費用：決算數 6,793 萬 9 千元，較預算數 1,373 萬 5 千元，增加 5,420 萬 4 千元，約 394.64%，主要係大發工業區部分資產移撥高雄市政府之資產短絀與工業區設備報廢短絀較預計增加，及補提以前年度開發單位撥入財產之折舊費用所致。

(五)本期餘絀：決算賸餘 1 億 3,743 萬 1 千元，較預算短絀 3,165 萬元，轉絀為餘，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 4 億 2,982 萬元，可用預算數 5 億 9,397 萬 9 千元，執行率為 72.36%，主要係大園一期工業區放流管理系統建置等工程，因申請河川用地許可及變更設計作業費時，與大園工業區污泥乾燥設備等採購案，因規劃設計較為複雜及工程多次流標等因素，致執行進度未如預期。

(七)長期債務之償還：決算數 80 億元，可用預算數 80 億元，執行率為 100%，主要係辦理與榮民工程股份有限公司合意終止委託開發契約所需資金之償債金額，奉行政院 107 年 6 月 14 日院授經工字第 10703811980 號函同意於 107 年度提前償還 80 億元，並補辦 108 年度預算。

二、上（108）年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：實際數 43 億 5,359 萬 5 千元，較分配預算數 33 億 2,496 萬元，增加 10 億 2,863 萬 5 千元，約 30.94%，主要係彰濱等工

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 109 年度

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：實際數 46 億 0,587 萬 6 千元，較分配預算數 30 億 2,724 萬 4 千元，增加 15 億 7,863 萬 2 千元，約 52.15%，主要係彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，投資取得之政策性開發不動產轉列政策性開發不動產成本隨之增加所致。
- (三)業務外收入：實際數 5,580 萬 9 千元，較分配預算數 2,413 萬元，增加 3,167 萬 9 千元，約 131.28%，主要係廠商租期屆滿逾期返還之違約金與占用公共設施用地之賠償金等收入較預計增加所致。
- (四)業務外費用：實際數 2,729 萬 6 千元，較分配預算數 274 萬 6 千元，增加 2,455 萬元，約 894.03%，主要係補提以前年度開發單位撥入財產之折舊費用所致。
- (五)本期賸餘：實際短絀數 2 億 2,376 萬 8 千元，較分配預算賸餘數 3 億 1,910 萬元，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：實際數 1 億 4,047 萬 3 千元，分配預算數 1 億 3,237 萬 4 千元，執行率為 106.12%，主要係台中工業區污水管線更新工程等案件，進度超前所致。
- (七)長期債務之償還：實際數 15 億元，可用預算數 15 億元，執行率為 100%，主要係辦理與榮民工程股份有限公司合意終止委託開發契約所需資金之償債金額，奉行政院 108 年 5 月 6 日院授經工字第 10803808370 號函同意於 108 年度提前償還 14 億元，並補辦 109 年度預算。

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 109 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 2,490 萬 8,268 平方公尺，較上（108）年度維護之面積 2,476 萬 6,844 平方公尺，增加 14 萬 1,424 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 43 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 9,465 萬 3,999 立方公尺，較上（108）年度污水處理量 9,652 萬 3,226 立方公尺，減少 186 萬 9,227 立方公尺，主要係廠商配合節水及廢水回收再利用，與部分廠商製程變更，致廢水排放量減少。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度預算數 3 億 0,682 萬 7 千元。

1. 專案計畫（繼續計畫）部分 1 億 0,823 萬 1 千元。
2. 一般建築及設備計畫（一次性項目）部分 1 億 9,859 萬 6 千元。

(二)資金來源 3 億 0,682 萬 7 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 1 億 0,823 萬 1 千元。

1. 計畫目的：因時代變遷，對環境保護之要求日漸提高，為積極遏止部分廠商心存僥倖，違規排放不符標準之廢污水，造成國土污染情事之風險，本部工業局規劃將轄管工業區內污水處理廠及污水管線進行汰換與功能提升，另於未設污水處

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 109 年度

理廠之工業區，規劃設置水質監測系統與興建污水收集設施至公共污水廠處理等方案，以達全面改善工業區污廢水排放，降低環境風險，俾利產業發展與環境永續兼顧。

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	108,231	營運資金	108,231		
合計	816,021	營運資金	816,021		

註：本計畫經行政院 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(第一次修正計畫)、107 年 10 月 5 日院臺經字第 1070033057 號函核定(第二次修正計畫)，總經費由原 12 億元修正為 10 億 6,429 萬 9 千元，其中 1 億 3,301 萬 8 千元係由工業局編列公務預算支應，本基金負擔 9 億 3,128 萬 1 千元（其中 8 億 1,602 萬 1 千元係購建固定資產，另 1 億 1,526 萬元係提升工業區監視(測)功能等費用）。

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，即時將相關數值回傳服務中心，利用自動連續監測系統回傳即時水質數據及監測影像，俾即時掌握工業

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

區污水排放情形，並透過資訊公開提供民眾參與監督，強化工業區排水管理與督導機制，以達嚇阻偷排，降低污染發生潛勢。

- (2) 透過工業區環保公共設施效能之興建、改善、機能強化或更新工程，以提升工業區環保設施機能。
- (3) 建置放流管理系統，將區內廢(污)水納入系統進行管理與再淨化，以降低環境污染風險及社會成本，達到提升承受水體水質效果，並透過共同管溝工程將區內廠商自排管線集中管理，避免因管線破損影響環境。

(五)一般建築及設備計畫：本年度預算數 1 億 9,859 萬 6 千元，均係一次性項目。

- 1. 房屋及建築 2,745 萬 4 千元，主要係汰換或新購工業區路燈所需經費。
- 2. 機械及設備 1 億 4,453 萬 8 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 1,671 萬 6 千元，主要係汰換或新購公務車輛、自動交通號誌及電子自動交換機等所需經費。
- 4. 什項設備 988 萬 8 千元，主要係汰換或新購冷氣機、投影機、飲水機及鐵捲門等事務性設備所需經費。

三、長期債務之償還：本年度預計償還 1 億元，係為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，依融資契約規定編列償還預算。

四、資金之轉投資及其餘絀之估計：

(一)資金轉投資之估計：本年度無增加或收回投資成本。

(二)餘絀之估計：本基金轉投資世正開發股份有限公司，係為結合國

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 109 年度

內外施工經驗、專家與資產，推動國內大面積或特殊性工業區、工業港之開發，同時輔導國內企業赴外國投資，以促進國際化與多角化經營，預計 109 年底將持有 57,954,591 股，持股比例 17.24%，獲配現金股利約 1,489 萬 4 千元。

五、其他重要計畫：

有關「工業區土地租金優惠調整措施」（006688 措施）之執行情形：

(一)006688 措施提供廠商設廠初期低租金之優惠（承租土地者為前 2 年免租金；第 3、4 年租金 6 折；第 5、6 年租金 8 折；第 7 年恢復原審定租金。至於承租建築物無建廠時程者，租金優惠為前 2 年租金 6 折，第 3、4 年租金 8 折計算）租用，如於租賃期屆滿前提出承購申請，其承租期間已繳納之租金及擔保金得抵充應繳價款，截至 108 年 6 月底止累計優惠金額為 142 億 1,627 萬元，本年度預計租金優惠金額為 2,900 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 109 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 109 年 12 月 31 日止，承租廠商 907 家，出租面積 702.83 公頃，創造投資金額 4,049 億 2,100 萬元，促進工業區土地利用及產業投資之目標，並提升經濟發展。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 69 億 2,293 萬 2 千元，較上年度預算數 126 億 0,305 萬 4 千元，減少 56 億 8,012 萬 2 千元，約 45.07%，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。

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 109 年度

- (二)本年度業務成本與費用 71 億 6,856 萬元，較上年度預算數 129 億 0,419 萬 9 千元，減少 57 億 3,563 萬 9 千元，約 44.45%，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 2 億 1,322 萬 9 千元，較上年度預算數 2 億 4,387 萬 1 千元，減少 3,064 萬 2 千元，約 12.56%，主要係因銀行存款減少，利息收入隨之減少；及經釐清應移撥地方政府管理之區外公共設施減少，以前年度已提列折舊費用轉列雜項收入隨之減少所致。
- (四)本年度業務外費用 1,637 萬 6 千元，較上年度預算數 1,625 萬 4 千元，增加 12 萬 2 千元，約 0.75%，主要係預計財產報廢損失增加所致。
- (五)業務總收支相抵後，本期短絀 4,877 萬 5 千元，較上年度預算短絀 7,352 萬 8 千元，減少短絀 2,475 萬 3 千元，約 33.66%，主要係上述原因增減互抵所致。
- (六)本年度收入、成本與費用及短絀圖表及最近 5 年收入與費用圖表（詳見圖 2、3）。

二、餘絀撥補之預計：

- (一)賸餘之部：以前年度未分配賸餘 13 億 8,698 萬 7 千元，除填補短絀 4,877 萬 5 千元，尚有未分配賸餘 13 億 3,821 萬 2 千元。
- (二)短絀之部：本年度預計短絀 4,877 萬 5 千元，悉數撥用前期未分配賸餘填補。
- (三)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表（詳見圖 4、5）。

三、現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流入 37 億 3,585 萬 3 千元，包括：

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

1. 本期短絀 4,877 萬 5 千元。
2. 利息股利之調整 4,504 萬 9 千元。
3. 調整項目 38 億 0,301 萬 9 千元。
4. 收取利息 2,665 萬 8 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 2 億 4,013 萬 6 千元，包括：

1. 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 833 萬 2 千元。
2. 減少無形資產及其他資產 1 億 5,100 萬元。
3. 收取利息 349 萬 7 千元。
4. 收取股利 1,489 萬 4 千元。
5. 增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億 0,891 萬 4 千元。
6. 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 3 億 0,682 萬 7 千元。
7. 增加無形資產及其他資產 211 萬 8 千元。

(三)預計籌資活動之淨現金流入 5 億 4,339 萬 5 千元，包括：

1. 增加短期債務、流動金融負債及其他負債 7 億 2,339 萬 5 千元。
2. 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 8,000 萬元。
3. 減少長期負債 1 億元。

(四)預計本期現金及約當現金之淨增 40 億 3,911 萬 2 千元。

(五)期初現金及約當現金 60 億 4,804 萬 4 千元。

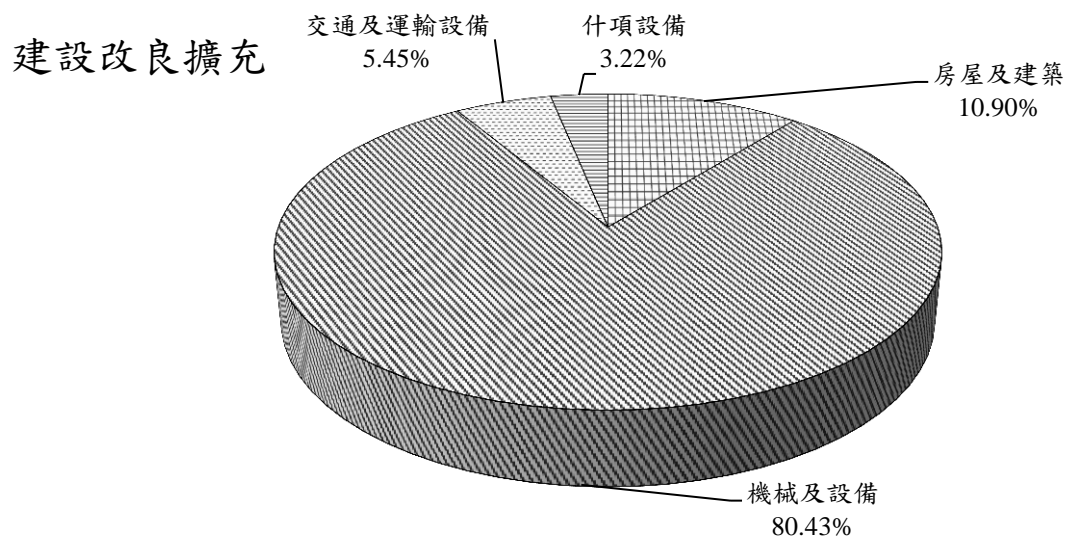
(六)預計期末現金及約當現金 100 億 8,715 萬 6 千元。

四、補辦預算事項：

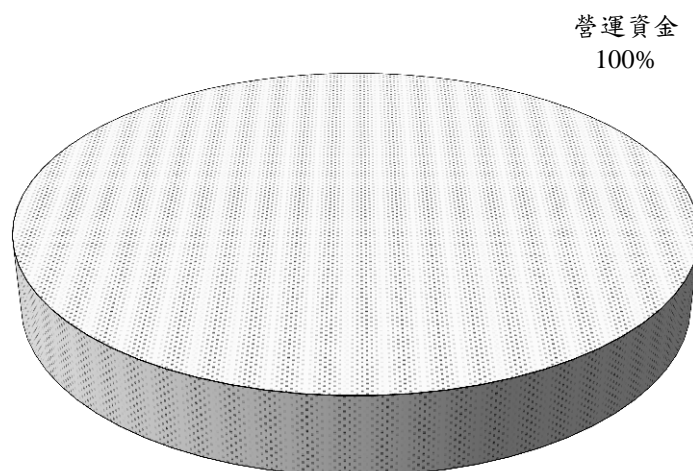
長期債務之償還：為避免資金閒置及妥善債務管理，提前償還貸款 14 億元，業奉行政院 108 年 5 月 6 日院授經工字第 10803808370 號函同意辦理，並補辦 109 年度預算。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國109年度

109年度固定資產建設改良擴充及資金來源（圖1）



資金來源



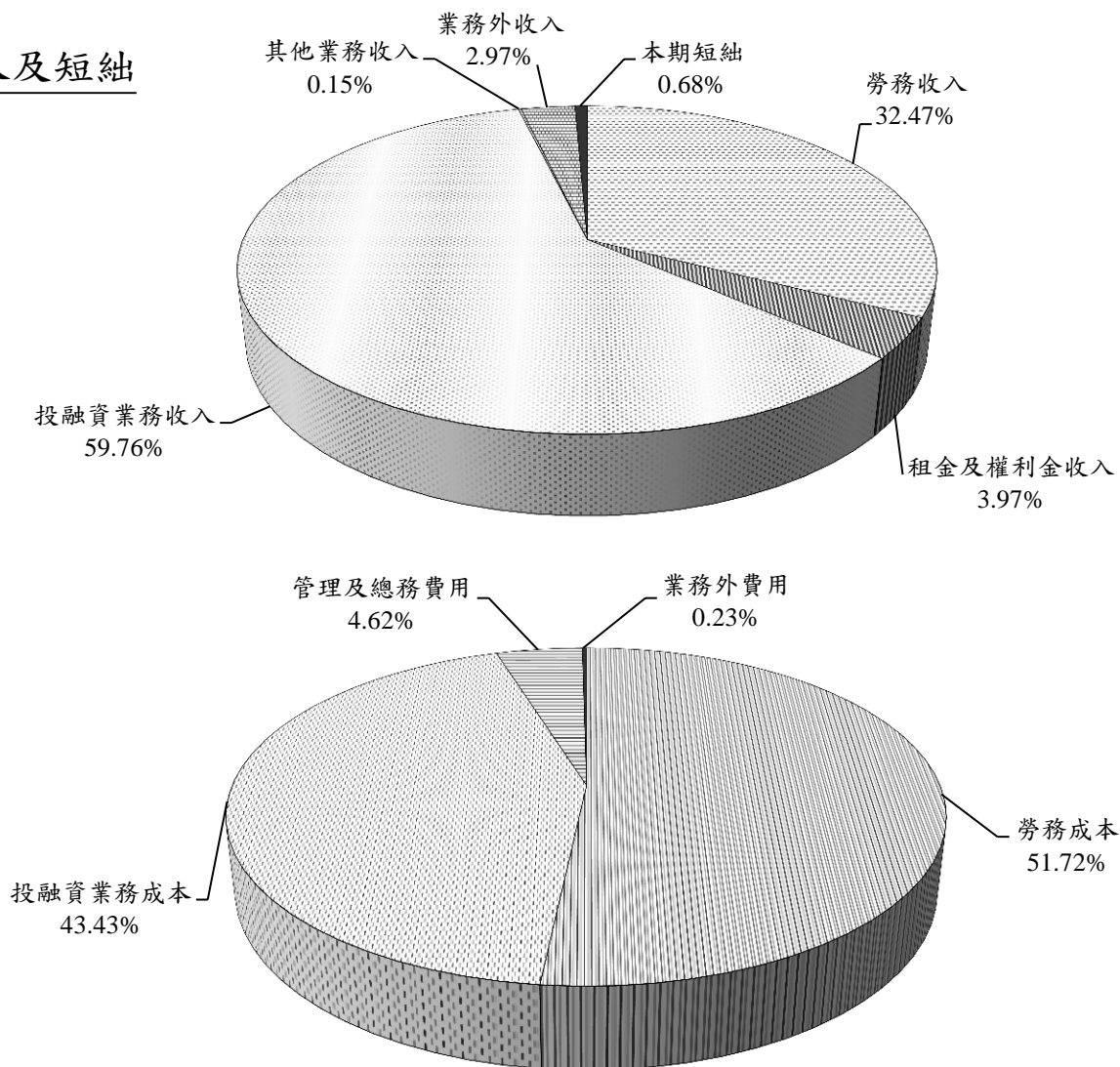
單位:新臺幣千元

建設改良擴充	109年度預算	資金來源	109年度預算
(一)不動產、廠房及設備	306,827	營運資金	306,827
房屋及建築	33,454		
機械及設備	246,769		
交通及運輸設備	16,716		
什項設備	9,888		
(二)投資性不動產	-		
合 計	306,827	合 計	306,827

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109年度

109年度收入、成本與費用及短絀（圖2）

收入及短絀

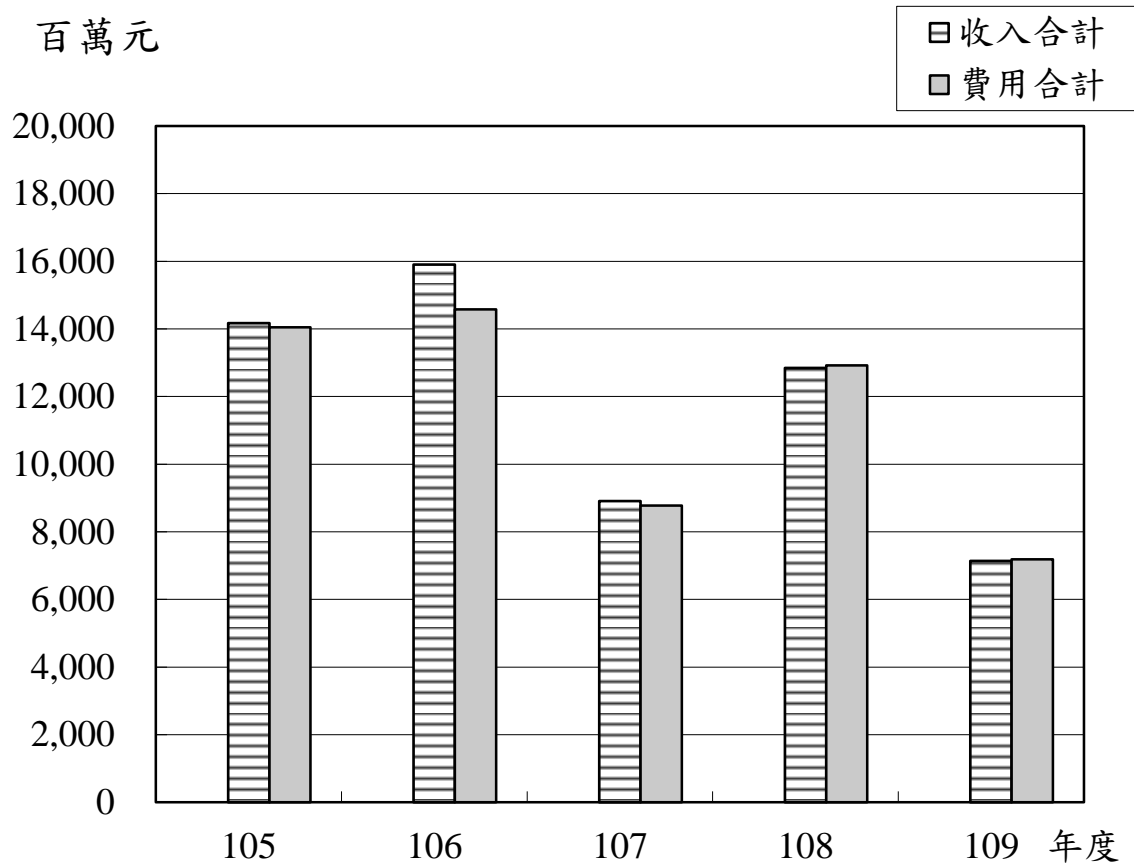


單位:新臺幣千元

收入及短絀	109年度預算	成本與費用	109年度預算
業務收入	6,922,932	業務成本與費用	7,168,560
勞務收入	2,332,803	勞務成本	3,715,989
租金及權利金收入	285,395	投融資業務成本	3,120,837
投融資業務收入	4,293,734	管理及總務費用	331,734
其他業務收入	11,000	業務外費用	16,376
業務外收入	213,229		
本期短絀	48,775		
收入及短絀總額	7,184,936	成本與費用總額	7,184,936

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109年度

最近5年收入與費用（圖3）



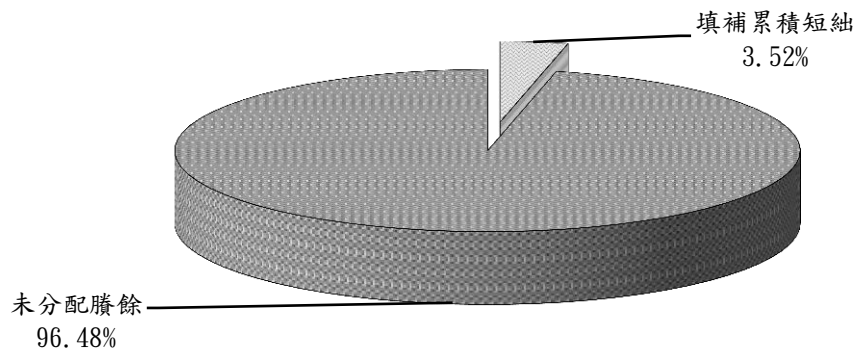
單位：新臺幣千元

年度 項目	105決算	106決算	107決算	108預算	109預算
收入					
業務收入	13,419,327	15,236,282	8,632,935	12,603,054	6,922,932
業務外收入	752,427	662,225	279,846	243,871	213,229
收入合計	14,171,754	15,898,507	8,912,781	12,846,925	7,136,161
費用					
業務成本與費用	13,987,600	14,501,629	8,707,411	12,904,199	7,168,560
業務外費用	61,988	73,795	67,939	16,254	16,376
費用合計	14,049,588	14,575,424	8,775,350	12,920,453	7,184,936
本期賸餘（短絀）	122,166	1,323,084	137,431	-73,528	-48,775

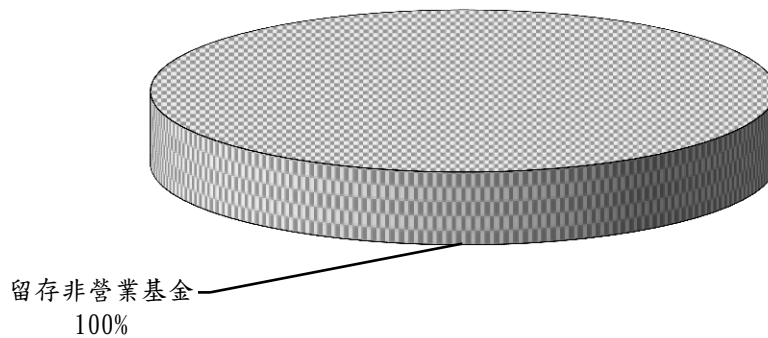
註：105至107年度決算數為審定決算數；108年度預算為法定預算數，以下各表同。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國109年度

109年度賸餘分配（圖4）
按分配程序分



按所得對象分

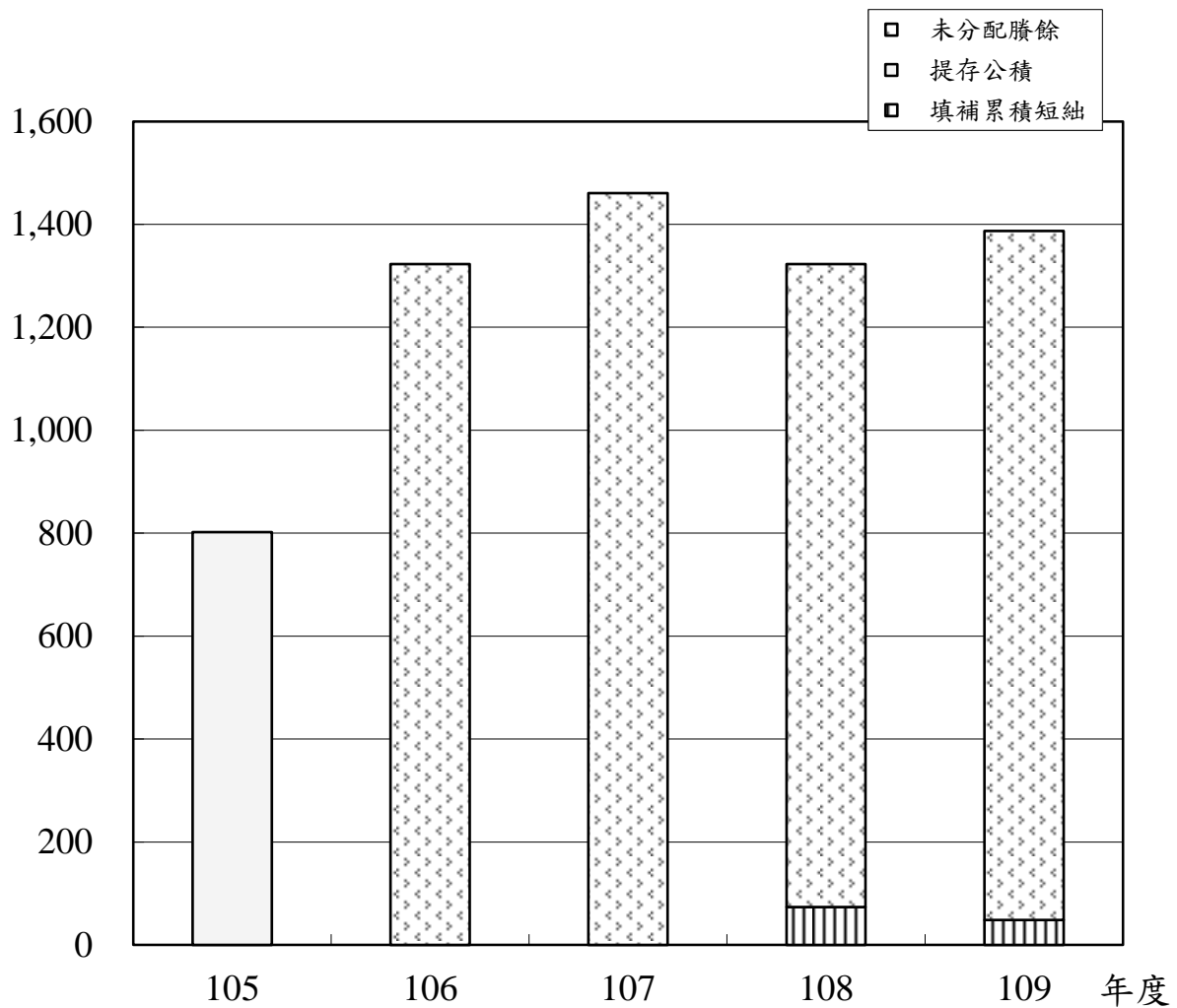


單位:新臺幣千元

按分配程序分	109年度預算	按所得對象分	109年度預算
填補累積短絀	48,775	中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	1,386,987
未分配賸餘	1,338,212		
合 計	1,386,987	合 計	1,386,987

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109年度

最近5年賸餘分配（圖5）



單位: 新臺幣千元

年度 項目	105決算	106決算	107決算	108預算	109預算
賸餘分配					
填補累積短絀	-	-	-	73,528	48,775
提存公積	801,942	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳國庫淨額	-	-	-	-	-
未分配賸餘	-	1,323,084	1,460,515	1,249,556	1,338,212
合 計	801,942	1,323,084	1,460,515	1,323,084	1,386,987

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109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	%
8,632,935	100.00	業務收入	6,922,932	100.00	12,603,054	100.00	-5,680,122	-45.07
2,099,371	24.32	勞務收入	2,332,803	33.70	2,431,477	19.29	-98,674	-4.06
2,099,371	24.32	服務收入	2,332,803	33.70	2,431,477	19.29	-98,674	-4.06
297,500	3.45	租金及權利金收入	285,395	4.12	242,248	1.92	43,147	17.81
84,784	0.98	土地租金收入	89,240	1.29	58,652	0.47	30,588	52.15
25,313	0.29	其他建築物租金收入	29,191	0.42	30,928	0.25	-1,737	-5.62
187,403	2.17	權利金收入	166,964	2.41	152,668	1.21	14,296	9.36
6,134,449	71.06	投融資業務收入	4,293,734	62.02	9,918,329	78.70	-5,624,595	-56.71
6,134,449	71.06	政策性開發不動產收入	4,293,734	62.02	9,918,329	78.70	-5,624,595	-56.71
101,613	1.18	其他業務收入	11,000	0.16	11,000	0.09		
101,613	1.18	雜項業務收入	11,000	0.16	11,000	0.09		
8,707,411	100.86	業務成本與費用	7,168,560	103.55	12,904,199	102.39	-5,735,639	-44.45
3,553,918	41.17	勞務成本	3,715,989	53.68	3,578,017	28.39	137,972	3.86
3,553,918	41.17	服務成本	3,715,989	53.68	3,578,017	28.39	137,972	3.86
4,827,467	55.92	投融資業務成本	3,120,837	45.08	8,964,463	71.13	-5,843,626	-65.19
1	0.00	融資業務成本	1	0.00	1	0.00		
4,827,466	55.92	政策性開發不動產成本	3,120,836	45.08	8,964,462	71.13	-5,843,626	-65.19
326,026	3.78	管理及總務費用	331,734	4.79	361,719	2.87	-29,985	-8.29
326,026	3.78	管理費用及總務費用	331,734	4.79	361,719	2.87	-29,985	-8.29
-74,476	-0.86	業務賸餘(短絀)	-245,628	-3.55	-301,145	-2.39	55,517	-18.44
279,846	3.24	業務外收入	213,229	3.08	243,871	1.94	-30,642	-12.56
67,937	0.79	財務收入	45,481	0.66	49,534	0.39	-4,053	-8.18
50,931	0.59	利息收入	30,155	0.44	40,867	0.32	-10,712	-26.21
17,006	0.20	投資賸餘	15,326	0.22	8,667	0.07	6,659	76.83
211,909	2.45	其他業務外收入	167,748	2.42	194,337	1.54	-26,589	-13.68
160,595	1.86	財產交易賸餘	119,962	1.73	116,848	0.93	3,114	2.67
3,055	0.04	資產使用及權利金收入	2,540	0.04	2,159	0.02	381	17.65

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109年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
9	0.00	受託經營賸餘	8	0.00	8	0.00		
16,220	0.19	違規罰款收入	15,242	0.22	19,837	0.16	-4,595	-23.16
2,800	0.03	賠(補)償收入	3,900	0.06	4,074	0.03	-174	-4.27
839	0.01	收回呆帳						
28,389	0.33	雜項收入	26,096	0.38	51,411	0.41	-25,315	-49.24
67,939	0.79	業務外費用	16,376	0.24	16,254	0.13	122	0.75
67,939	0.79	其他業務外費用	16,376	0.24	16,254	0.13	122	0.75
47,622	0.55	財產交易短絀	15,376	0.22	15,254	0.12	122	0.80
20,317	0.24	雜項費用	1,000	0.01	1,000	0.01		
211,907	2.45	業務外賸餘(短絀)	196,853	2.84	227,617	1.81	-30,764	-13.52
137,431	1.59	本期賸餘(短絀)	-48,775	-0.70	-73,528	-0.58	24,753	-33.66

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

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
收支餘絀預計表說明
中華民國109年度

一、 本期收支項目之說明：

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

二、 本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
-729,000	未實現重估增值		
-729,000	其他綜合餘絀合計		

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
餘絀撥補預計表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
1,323,084	100.00	賸餘之部	1,386,987	100.00	
		本期賸餘			
1,323,084	100.00	前期未分配賸餘	1,386,987	100.00	
73,528	5.56	分配之部	48,775	3.52	
73,528	5.56	填補累積短絀	48,775	3.52	
		提存公積			
		解繳公庫淨額			
1,249,556	94.44	未分配賸餘	1,338,212	96.48	
73,528	100.00	短絀之部	48,775	100.00	
73,528	100.00	本期短絀	48,775	100.00	
		前期待填補之短絀			
73,528	100.00	填補之部	48,775	100.00	
73,528	100.00	撥用賸餘	48,775	100.00	
		撥用公積			
		待填補之短絀			

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
現金流量預計表
中華民國109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）	-48,775	
利息股利之調整	-45,049	利息收入30,155千元及現金股利14,894千元。
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-93,824	
調整項目	3,803,019	1.提列呆帳19,000千元及投資短絀111,994千元，計130,994千元。 2.折舊及攤銷1,447,312千元。 3.處理資產賸餘104,586千元(含變賣委託處分資產賸餘119,962千元及報廢財產損失15,376千元)。 4.其他2,340,332千元(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565,276千元，及其政策性開發不動產轉列為政策性開發不動產成本2,905,608千元)。 5.流動資產淨增11,033千元(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）	3,709,195	
收取利息	26,658	
業務活動之淨現金流入（流出）	3,735,853	
投資活動之現金流量		
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,332	收回高雄市鳳山溪污水處理廠放流水回收再利用推動計畫墊支費用8,332千元。
減少無形資產及其他資產	151,000	1.收回催收款2,500千元。 2.變賣委託處分資產總收入165,000千元，處理費用16,500千元，淨現金收入148,500千元。
收取利息	3,497	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。

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109年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
收取股利	14,894	轉投資世正開發股份有限公司之現金股利收入。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-108,914	1.辦理與榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止專案融資利息186千元。 2.花蓮和平工業區環境品質監測計畫4,365千元。 3.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。 4.和平工業區後續土地管理計畫1,827千元。 5.台南科技工業區後續土地管理計畫2,130千元。 6.雲林離島工業區(新興區)後續土地管理計畫3,873千元。 7.高雄市鳳山溪污水處理廠放流水回收再利用推動計畫26,533千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-306,827	房屋及建築33,454千元、機械及設備246,769千元、交通及運輸設備16,716千元及什項設備9,888千元。
增加無形資產及其他資產	-2,118	增加電腦軟體。
投資活動之淨現金流入（流出）	-240,136	
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	723,395	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593,395千元。
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	-100,000	償還長期債務。
籌資活動之淨現金流入（流出）	543,395	
現金及約當現金之淨增（淨減）	4,039,112	
期初現金及約當現金	6,048,044	
期末現金及約當現金	10,087,156	

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109年度

科目及營運項目	單 位	預 算 數			說 明
		數量	單價(元)	金額	
一、勞務收入				2,332,803	
(一)服務收入	月	12.00	194,400.25	2,332,803	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.各工業區一般公共設施維護費收入係按使用工業區土地或建築物面積大小*費率計算，共計編列495,373千元。 2.各工業區污水處理系統使用費收入係依各工業區所核定之費率，並按工廠廢水排放量及水質濃度計算，共計編列1,543,675千元。 3.其他使用費：主要係工業區服務中心提供使用者架設工業區纜線布設寬頻管道使用費、纜線暫掛雨水下水道及管線埋設特定設施使用費等收入，共計編列204,809千元。 4.管理費收入：主要係麥寮及和平專用港管理小組收取之管理費，共計編列88,946千元。

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109年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
一、租金及權利金收入	285,395	
(一)土地租金收入	89,240	為配合工業區之開發及解決區內工廠所產生之廢棄物處理等問題，提供區內土地租予公民營事業使用、籌建廢棄物處理廠、資源回收廠與設置托兒所等，收取土地租金收入，共計編列89,240千元。
(二)其他建築物租金收入	29,191	主要係工業區服務中心將空閒國有房舍提供他人使用所收取之費用，係按公開招標方式辦理，共計編列29,191千元。
(三)權利金收入	166,964	污水處理廠及服務中心公辦民營權利金收入，共計編列166,964千元，包括： 1.觀音工業區污水處理廠14,151千元。 2.平鎮工業區污水處理廠13,657千元。 3.雲林科技工業區(竹圍子區)污水處理廠1,200千元。 4.斗六工業區污水處理廠8,114千元。 5.全興、芳苑及社頭織襪工業區污水處理廠16,073千元。 6.新竹、大里工業區污水處理廠60,954千元。 7.仁大工業區污水處理廠2,238千元。 8.南港軟體工業園區服務中心19,800千元。 9.和平工業區冷卻水處理廠22,859千元。 10.雲林科技工業區(竹圍子區)工業用水淨水場718千元。 11.高雄臨海工業區空氣品質監測設施營運中心7,200千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
投融資業務收入明細表
中華民國109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	
一、投融資業務收入				4,293,734	
(一)政策性開發不動產收入				4,293,734	<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1,305,801千元，包括：</p> <p>(一)適用006688措施工業區租金收入計1,169,909千元。</p> <p>(二)其他租金收入計135,892千元，明細如下：</p> <p>1.車輛研究測試中心承租彰濱工業區88,459千元；</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34,884千元；</p> <p>3.雲林科技工業區二期(石榴班區)土地出租12,549千元。</p> <p>二、彰濱、台南科技、永安(岡山本洲)等工業區廠商申請承租轉承購收入，計編列2,248,130千元。</p> <p>三、土地出售附加收入：依產業創新條例第48條之規定，中央主管機關開發之工業區，其土地或建築物出售時，承購人應按承購價額1%繳交產業園區開發管理基金，預估彰濱、台南科技等工業區土地出售之附加收入，計編列69,608千元。</p> <p>四、開發工業區結餘經費收入：預估開發工業區工程結算後之結餘收入，計編列500,000千元。</p> <p>五、彰濱工業區維護特殊性公共設施收入：預估彰濱工業區自地價收入提撥之維護特殊性公共設施收入，計編列170,195千元。</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109年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
一、其他業務收入 (一)雜項業務收入	11,000 11,000	1.沒收保證金收入：預估廠商放棄承租土地之沒收保證金，計編列1,000千元。 2.沒收擔保金收入：預估廠商提前終止租約之沒收擔保金，計編列10,000千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務外收入明細表
中華民國109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	213,229	
(一)財務收入	45,481	
1.利息收入	30,155	存放金融機構之利息收入，共計編列30,155千元，包括： 1.中央銀行國庫專戶存款之利息收入15,307千元。 2.資金存放金融機構之利息收入11,059千元。 3.各工業區管理機構經費專戶存款利息3,789千元。
2.投資賸餘	15,326	轉投資世正開發股份有限公司之現金股利收入及董監酬勞。
(二)其他業務外收入	167,748	
1.財產交易賸餘	119,962	處理老舊工業區剩餘土地資產之變賣收入。
2.資產使用及權利金收入	2,540	各工業區會議室租借之收入。
3.受託經營賸餘	8	工研院繳交經濟部南台灣創新園區委託營運計畫之營運結餘經費收入。
4.違規罰款收入	15,242	廠商逾期繳納維護費或使用費之滯納金、工程逾期罰款及工業區承租廠商延遲繳交租金之罰款等。
5.雜項收入	26,096	收取之雜項收入，共計編列26,096千元，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6,096千元。 2.其他收入20,000千元。
6.賠(補)償收入	3,900	公共設施損壞所獲理賠之收入。

經濟部
產業園區開發
勞務成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				3,715,989
(一)服務成本	月	12	309,665,750.00	3,715,989
1.用人費用				848,379
聘僱及兼職人員薪資				543,801
超時工作報酬				29,662
津貼				18,382
獎金				138,004
退休及卹償金				34,257
福利費				84,262
提繳費				11
2.服務費用				1,192,214
水電費				234,332
郵電費				13,320
旅運費				7,246
印刷裝訂與廣告費				2,013
修理保養及保固費				325,985
保險費				2,786
一般服務費				343,501
專業服務費				258,159
公共關係費				4,872
3.材料及用品費				138,517
使用材料費				92,360
用品消耗				46,157
4.租金與利息				35,475
地租及水租				826

工業局
發管理基金

明細表

109年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
12	298,168,083.33	3,578,017	12	296,159,833.33	3,553,918
		3,578,017			3,553,918
		856,786			809,327
		546,105			513,994
		29,432			29,302
		16,617			16,504
		139,734			132,531
		43,991			41,215
		80,898			75,762
		9			18
		1,105,645			1,011,047
		234,332			215,102
		12,716			11,655
		7,242			8,211
		2,013			1,937
		326,247			270,388
		2,802			2,353
		268,539			343,383
		246,882			153,277
		4,872			4,742
		139,437			137,857
		93,280			83,167
		46,157			54,690
		27,669			14,071
		826			825

經濟部
產業園區開發
勞務成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
機器租金				28,636
交通及運輸設備租金				
什項設備租金				6,013
5.折舊、折耗及攤銷				1,445,944
不動產、廠房及設備折舊				1,317,454
其他折舊性資產折舊				127,812
攤銷				678
6.稅捐與規費（強制費）				6,240
土地稅				1,679
房屋稅				548
消費與行為稅				1,055
規費				2,958
7.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				49,220
分擔				48,930
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				290
8.短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
總計				3,715,989

工業局
發管理基金

明細表

109年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
		20,946			7,386
					201
		5,897			5,659
		1,397,980			1,537,849
		1,251,091			1,392,222
		146,889			145,044
					583
		5,302			5,350
		1,619			1,389
		449			512
		1,035			1,016
		2,199			2,433
		45,198			37,569
		44,908			37,260
		290			309
					847
					847
		3,578,017			3,553,918

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 109 年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本：本年度預算編列 3,715,989 千元，包含 62 處工業區
服務成本	管理維護成本 2,160,165 千元，42 處污水處理廠營運
	成本 1,555,824 千元，茲按各用途別科目說明如下：
用人費用	一、用人費用 848,379 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—543,801 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 378 人及污
	水處理廠員級 278 人，共計 656 人，員工待遇依現
	行約聘人員酬金薪點標準（每點 124.7 元），計編列
	430,284 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 241 人及污
	水處理廠工級 88 人，共計 329 人，員工待遇依現行
	約僱人員酬金薪點標準（每點 124.7 元），計編列
	113,517 千元。
超時工作報酬	(二) 超時工作報酬—29,662 千元
加班費	1. 加班費：按員工人數及不休假天數核實估計，計編
	列 21,823 千元。
值班費	2. 值班費：按員工值日天數估計，計編列 7,839 千元。
津貼	(三) 津貼—18,382 千元
其他津貼	其他津貼：按現有工業區管理機構副執行長、主任、
	副主任、組長依各級主管加給標準及技術員依技術
	加給標準，計編列 18,382 千元。
獎金	(四) 獎金—138,004 千元
考績獎金	1. 考績獎金：依經濟部所屬產業園區管理機構人事管
	理辦法，計編列 67,978 千元。
年終獎金	2. 年終獎金：依管理機構員工 985 人，按實際在職年
	資計算，計編列 70,026 千元。
退休及卹償金	(五) 退休及卹償金—34,257 千元
職員退休及離職金	1. 職員退休及離職金：按員級 656 人，依薪資 6% 計
	算，計編列 26,079 千元。
工員退休及離職金	2. 工員退休及離職金：按工級 329 人，依薪資 6% 或
	10% 計算，計編列 8,178 千元。
福利費	(六) 福利費—84,262 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 109 年度

科 目	說 明
分擔員工保險費	1.分擔員工保險費：按員工投保勞保及健保費率計算，計編列 65,048 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 2,470 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 16,744 千元。
提繳費	（七）提繳費—11 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 11 千元。
服務費用	二、服務費用 1,192,214 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 27,402 千元及污水處理廠操作營運所需之用電量 183,186 千元，計編列 210,588 千元。
工作場所電費	2.工作場所電費：按估計耗電量，計編列 18,570 千元。
工作場所水費	3.工作場所水費：按估計耗水量，計編列 5,057 千元。
氣體費	4.氣體費：按估計耗用量，計編列 117 千元。
郵電費	（二）郵電費—13,320 千元
郵費	1.郵費：公文傳送、寄發工業區內廠商維護費繳款憑單、相關文件報表郵寄費，計編列 3,381 千元。
電話費	2.電話費：業務聯繫電話費，計編列 5,412 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 4,527 千元。
旅運費	（三）旅運費—7,246 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 252 千元。
印刷裝訂與廣告費	（四）印刷裝訂與廣告費—2,013 千元
印刷及裝訂費	1.印刷及裝訂費：印製繳款憑單、圖表、各項工商表報及資料裝訂等，計編列 1,984 千元。
公告費	2.公告費：工程招標、採購、勞務外包等所需之公告費用，計編列 29 千元。

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 109 年度

科 目	說 明
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費—325,985 千元
土地改良物修護費	1. 土地改良物修護費：計編列 195,869 千元，明細如下： (1) 道路修護費—63,737 千元。 (2) 路燈修護費—29,773 千元。 (3) 人行道修護費—41,500 千元。 (4) 排水溝修護費—60,859 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 19,714 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 5,222 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 16,166 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 67,622 千元，計編列 83,788 千元。
交通及運輸設備修護費	5. 交通及運輸設備修護費：公務車、清潔車之修護等，計編列 16,207 千元。
什項設備修護費	6. 什項設備修護費：冷氣機、飲水機、投影機等雜項設備之修護，計編列 5,185 千元。
保險費	(六) 保險費—2,786 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 1,289 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 560 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 875 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 62 千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—343,501 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 155 千元。
佣金、匯費、經理費	2. 佣金、匯費、經理費及手續費：銀行匯費及手續費

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 109 年度

科 目	說 明
及手續費	等，計編列 31 千元。
外包費	3.外包費：計編列 341,345 千元，其明細如下： (1) 辦理工業區公共設施環境清潔費 138,667 千元 (勞務承攬進用人力 382 人)。 (2) 工業區內公共設施之垃圾清運費 10,407 千元。 (3) 污水處理廠污泥清理處置費 192,271 千元。
體育活動費	4.體育活動費：依員工 985 人，每人每年以 2 千元計算文康活動費用，計編列 1,970 千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—258,159 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麥寮及和平專用港開發成本暨營運期成本查核作業，計編列 2,600 千元。
法律事務費	2.法律事務費：工業區管理機構因業務需要，法律訴訟費用，計編列 1,666 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：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 1,590 千元。
委託檢驗（定）試驗認證費	4.委託檢驗（定）試驗認證費：污水處理廠水質檢驗及管理機構辦理 ISO 認證複檢費等，計編列 13,523 千元。
委託考選訓練費	5.委託考選訓練費：工業區管理機構員工在職進修學分補助費 346 千元及相關訓練費用 226 千元，計編列 572 千元。
電腦軟體服務費	6.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 230 千元，計編列 556 千元。
其他	7.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 29,599 千元，與辦理工業區環境監測等費用 183,023 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 25,030 千元，計編列 237,652 千元。
公共關係費	(九) 公共關係費—4,872 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 109 年度

科 目	說 明
公共關係費	公共關係費：工業區管理機構因應業務需要，辦理廠商服務、增進各工業區與鄰近居民關係及接待參觀訪問等費用，計編列 4,872 千元。
材料及用品費	三、材料及用品費 138,517 千元，內容如下：
使用材料費	（一）使用材料費—92,360 千元
物料	1.物料：污水處理廠處理污水所需之藥劑材料費用，計編列 81,271 千元。
燃料	2.燃料：按小型客貨車、清潔車、搬運車、灑水車、掃街車、採樣車、高空作業車、機車、割草機及其他等依實際需要，計編列 9,810 千元。
油脂	3.油脂：工業區管理機構使用之機械設備耗用潤滑油、黃油、機油等，計編列 1,279 千元。
用品消耗	（二）用品消耗—46,157 千元
辦公（事務）用品	1.辦公（事務）用品：依業務需要辦公用品 3,453 千元及非消耗品 2,741 千元，計編列 6,194 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 642 千元。
農業與園藝用品及環境美化費	3.農業與園藝用品及環境美化費：62 處工業區公共設施綠化維護 20,372 千元，園藝用清潔用具 1,992 千元，計編列 22,364 千元。
化學藥劑與實驗用品	4.化學藥劑與實驗用品：污水處理廠實驗室檢驗水質用之藥劑，計編列 11,303 千元。
食品	5.食品：工業區管理機構辦理業務研討、開會、講習等逾時便當，計編列 1,278 千元。
其他	6.其他：工業區管理機構等消防器材換藥、飲水機換濾心、影印機碳粉等消耗用品，計編列 4,376 千元。
租金與利息	四、租金與利息 35,475 千元，內容如下：
地租及水租	（一）地租及水租—826 千元
一般土地租金	一般土地租金：仁大工業區服務中心向台灣高雄農田水利會租用土地作為防汛工程設備用 15 千元，高雄海洋放流管制中心租用國有用地作為辦公房舍及管線設施用 811 千元，計編列 826 千元。

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 109 年度

科 目	說 明
機器租金	(二) 機器租金—28,636 千元
機械及設備租金	機械及設備租金：麥寮工業專用港管理小組租用「管理費電腦化收費作業系統」租金 144 千元，及工業區污水處理廠因業務需要租用自動水質水量連續監測傳輸設施 28,492 千元，計編列 28,636 千元。
什項設備租金	(三) 什項設備租金—6,013 千元
什項設備租金	什項設備租金：工業區管理機構因業務需要租用影印機，計編列 6,013 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 1,445,944 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—1,317,454 千元
土地改良物折舊	1. 土地改良物折舊—586,797 千元。
一般房屋折舊	2. 一般房屋折舊—52,677 千元。
其他建築折舊	3. 其他建築折舊—175,570 千元。
機械及設備折舊	4. 機械及設備折舊—450,167 千元。
交通及運輸設備折舊	5. 交通及運輸設備折舊—37,921 千元。
什項設備折舊	6. 什項設備折舊—14,322 千元。
其他折舊性資產折舊	(二) 其他折舊性資產折舊—127,812 千元
代管資產折舊	代管資產折舊—127,812 千元。
攤銷	(三) 攤銷—678 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 678 千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）6,240 千元，內容如下：
土地稅	(一) 土地稅—1,679 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 1,679 千元。
房屋稅	(二) 房屋稅—548 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：依房屋稅規定，計編列 548 千元。
消費與行為稅	(三) 消費與行為稅—1,055 千元
使用牌照稅	使用牌照稅：依公務車、機車數量，計編列 1,055 千元。
規費	(四) 規費—2,958 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 109 年度

科 目	說 明
行政規費與強制費	1.行政規費與強制費：繳納之各項規費與強制費，計編列 1,526 千元。
汽車燃料使用費	2.汽車燃料使用費：依公務車輛數量，計編列 773 千元。
其他	3.其他：按公務車、機車檢驗等費用，計編列 659 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 49,220 千元，內容如下：
分擔	（一）分擔—48,930 千元
分擔污染防制費	1.分擔污染防制費：配合分擔空氣污染防制費、水污染防治費與土壤及地下水污染整治費等，計編列 47,659 千元。
分擔大樓管理費	2.分擔大樓管理費：北區處及中壢工業區等分擔管理費，計編列 968 千元。
分擔其他費用	3.分擔其他費用：高雄臨海林園大發工業區聯合污水處理廠及高雄海洋放流管制中心所埋設之污水管線通過高雄市政府之公路用地，依「公路用地使用費徵收辦法」分擔公路用地之使用費，計編列 303 千元。
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	（二）補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)—290 千元
獎勵費用	獎勵費用：考核優秀員工獎勵費用，計編列 290 千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
投融資業務成本明細表
中華民國109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
4,827,467	8,964,463	投融資業務成本	3,120,837
1	1	(一)融資業務成本	1
1	1	1.服務費用	1
1	1	一般服務費	1
4,827,466	8,964,462	(二)政策性開發不動產成本	3,120,836
7,304	12,026	1.服務費用	10,339
1,336	1,190	水電費	1,190
27	50	郵電費	50
8	825	修理保養及保固費	805
5,540	6,995	保險費	7,018
5	96	一般服務費	96
388	2,870	專業服務費	1,180
67,194	74,197	2.稅捐與規費（強制費）	68,459
42,819	51,137	土地稅	45,485
22,712	22,744	房屋稅	22,607
1,663	316	規費	367
4,782	5,760	3.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	5,436
4,782	5,760	分擔	5,436
112,991	133,269	4.短絀、賠償與保險給付	130,994
112,991	133,269	各項短絀	130,994
4,635,195	8,739,210	5.其他	2,905,608
4,635,195	8,739,210	其他費用	2,905,608
4,827,467	8,964,463	總計	3,120,837

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 109 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 3,120,837 千元，茲按各用途別科目說明如下：
融資業務成本	一、融資業務成本 1 千元，內容如下：
服務費用	服務費用 1 千元
一般服務費	一般服務費—1 千元
佣金、匯費、經理費及手續費	佣金、匯費、經理費及手續費：係委託金融機構催繳彰濱養殖戶抽砂影響轉業生活輔助貸款收回欠款之執行手續費，計編列 1 千元。
政策性開發不動產成本	二、政策性開發不動產成本 3,120,836 千元，內容如下：
服務費用	（一）服務費用 10,339 千元
水電費	1.水電費—1,190 千元
工作場所電費	（1）工作場所電費：投資取得北區處(南港軟體)、台中等工業區建築物支付之電費，計編列 1,008 千元。
工作場所水費	（2）工作場所水費：投資取得北區處(南港軟體)、台中等工業區建築物支付之水費，計編列 182 千元。
郵電費	2.郵電費—50 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 50 千元。
修理保養及保固費	3.修理保養及保固費—805 千元
一般房屋修護費	一般房屋修護費：投資取得北區處(南港軟體)、中壢、新北、台中等工業區建築物修繕及維護保養之相關費用，計編列 805 千元。
保險費	4.保險費—7,018 千元
一般房屋保險費	一般房屋保險費：投資取得北區處(南港軟體)、中壢、新北、台中等工業區建築物保險費，計編列 7,018 千元。
一般服務費	5.一般服務費—96 千元
公證費	公證費：投資取得工業區土地及建築物租予業者，支付之公證費用，計編列 96 千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
投融資業務成本說明

中華民國 109 年度

科 目	說 明
專業服務費	6.專業服務費—1,180 千元
法律事務費	法律事務費：辦理工業區土地及建築物出租終止契約，因業務需要委任律師訴訟之相關費用，計編列 1,180 千元。
稅捐與規費（強制費）	（二）稅捐與規費（強制費）68,459 千元
土地稅	1.土地稅—45,485 千元
一般土地地價稅	一般土地地價稅：北區處(南港軟體)、中壢、新北、台中、彰濱、利澤、和平、雲林科技、台南科技、斗六擴大、永安(岡山本洲)、高雄臨海、新營(柳營)等工業區土地地價稅，計編列 45,485 千元。
房屋稅	2.房屋稅—22,607 千元
一般房屋稅	一般房屋稅：北區處(南港軟體)、中壢、新北、台中等工業區建築物之房屋稅，計編列 22,607 千元。
規費	3.規費—367 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 367 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 5,436 千元
分擔	分擔—5,436 千元
分擔大樓管理費	分擔大樓管理費：投資取得北區處(南港軟體)、中壢、新北等工業區建築物分擔之管理費，計編列 5,436 千元。
短絀、賠償與保險給付	（四）短絀、賠償與保險給付 130,994 千元
各項短絀	1.各項短絀—130,994 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 19,000 千元。
投資短絀	（2）投資短絀：係提列投資取得北區處(南港軟體)、中壢、新北、台中等工業區建築物之折舊，計編列 111,994 千元。
其他	（五）其他 2,905,608 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 109 年度

科 目	說 明
其他費用 其他	<p>其他費用—2,905,608 千元</p> <p>土地及建物：彰濱、台南科技、永安(岡山本洲)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 2,905,608 千元。</p>

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109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
326,026	361,719	管理及總務費用	331,734
326,026	361,719	(一)管理費用及總務費用	331,734
35,480	37,816	1.用人費用	41,296
		正式員額薪資	
23,583	25,522	聘僱及兼職人員薪資	27,721
1,426	949	超時工作報酬	1,174
78	64	津貼	127
4,921	5,720	獎金	6,235
1,723	1,548	退休及卹償金	1,680
3,750	4,013	福利費	4,359
244,554	241,948	2.服務費用	246,097
2,513	2,960	郵電費	3,362
1,062	607	旅運費	607
6		印刷裝訂與廣告費	
8,267	6,741	修理保養及保固費	6,741
8	10	保險費	10
98	120	一般服務費	128
232,600	231,466	專業服務費	235,205
	44	公共關係費	44
183	150	3.材料及用品費	150
183	150	用品消耗	150
101	84	4.租金與利息	108
101	84	什項設備租金	108
1,096	1,006	5.折舊、折耗及攤銷	1,368
1,096	1,006	不動產、廠房及設備折舊	1,368
839		6.稅捐與規費（強制費）	
839		規費	

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
管理及總務費用明細表
中華民國109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
42,649	80,715	7.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	42,715
42,639	80,685	捐助、補助與獎助	42,685
10	30	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	30
1,125		8.其他	
1,125		其他費用	
326,026	361,719	總計	331,734

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 109 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 331,734 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 41,296 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—27,721 千元
聘用人員薪金	1.聘用人員薪金：按員級 41 人，依現行約聘人員酬金薪點標準（每點 124.7 元），計編列 22,805 千元。
約僱工員薪資	2.約僱工員薪資：按工級 13 人，依現行約僱人員酬金薪點標準（每點 124.7 元），計編列 4,916 千元。
超時工作報酬	（二）超時工作報酬—1,174 千元
加班費	加班費：按員工人數及不休假天數核實估計，計編列 1,174 千元。
津貼	（三）津貼—127 千元
其他津貼	其他津貼：按組長 1 人主管加給標準，計編列 127 千元。
獎金	（四）獎金—6,235 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 2,754 千元。
年終獎金	2.年終獎金：依員工 54 人，按實際在職年資計算，計編列 3,481 千元。
退休及卹償金	（五）退休及卹償金—1,680 千元
職員退休及離職金	1.職員退休及離職金：按員級 41 人，依薪資 6%計算，計編列 1,368 千元。
工員退休及離職金	2.工員退休及離職金：按工級 13 人，依薪資 6%或 10%計算，計編列 312 千元。
福利費	（六）福利費—4,359 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 3,488 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 95 千元。
其他福利費	3.其他福利費：以員工休假年資 16 千元/年或 8 千元/

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
管理及總務費用說明

中華民國 109 年度

科 目	說 明
服務費用	年（國內休假補助）計算，計編列 776 千元。
郵電費	二、服務費用 246,097 千元，內容如下：
電話費	（一）郵電費—3,362 千元
數據通信費	1.電話費：業務聯繫使用電話費，計編列 24 千元。
	2.數據通信費：工業區暨管理機構網路連線電路租費，計編列 3,338 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）伺服器主機與周邊設備維護服務費用 120 千元。
交通及運輸設備修護費	2.交通及運輸設備修護費：工業區管理機構語音網路整合建置維護費用 1,405 千元。
保險費	（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—128 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 54 人，每人每年以 2 千元計算文康活動費用，計編列 108 千元。
專業服務費	（八）專業服務費—235,205 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 109 年度

科 目	說 明
專技人員酬金	1.專技人員酬金：委託會計師事務所辦理工業區服務中心及污水處理廠公辦民營之營運成本查核等，計編列 3,000 千元。
法律事務費	2.法律事務費：依業務需求，計編列 800 千元。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：工業區土地及建物租售審查、調查研究計畫審查之出席審查費等，計編列 924 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 211,965 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 26,753 千元。 (3) 工業區污水處理廠技術諮詢與評鑑計畫 9,700 千元。 (4) 產業園區廠商競爭力推升計畫 34,962 千元。 (5) 工業區土壤及地下水採樣監測調查計畫 80,000 千元。 (6) 工業用地供給與服務資訊網之維護推廣研究計畫 8,000 千元。 (7) 工業區土地及建築物價格查估暨租賃管理系統維護計畫 3,000 千元。 (8) 產業用水效能提升計畫 19,000 千元。 (9) 產業園區政策研究暨智庫建構計畫 6,000 千元。 (10) 高雄臨海特殊性工業區空氣品質監測品質控管暨營運中心成本查核計畫 7,200 千元。 (11) 永續工業區潔淨水環境計畫推動辦公室計畫 15,000 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 109 年度

科 目	說 明
公共關係費	用，計編列 16,386 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 20 千元及非消耗品 5 千元，計編列 25 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 121 千元。
租金與利息	四、租金與利息 108 千元，內容如下：
什項設備租金	什項設備租金—108 千元
什項設備租金	什項設備租金：影印機租金，計編列 108 千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：依使用年限提列費用，計編列 1,368 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—1,368 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—492 千元。
什項設備折舊	3.什項設備折舊—30 千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	六、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費 42,715 千元，內容如下：
捐助、補助與獎助	(一) 捐助、補助與獎助—42,685 千元
補（協）助政府機關（構）	1.補（協）助政府機關（構）：計編列 42,685 千元，其明細如下：
	(1) 仁大工業區地方公益建設經費 23,385 千元（大社區公所 8,470 千元、楠梓區公所 8,470 千元、仁武區公所 6,445 千元）。
	(2) 林園工業區(林園區公所)地方公益建設經費

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 109 年度

科 目	說 明
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟) 獎勵費用	16,000 千元。 (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109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
67,939	16,254	業務外費用	16,376
67,939	16,254	(一)其他業務外費用	16,376
47,622	15,254	1.財產交易短絀	15,376
47,622	15,254	(1)短絀、賠償與保險給付	15,376
47,622	15,254	各項短絀	15,376
20,317	1,000	2.雜項費用	1,000
20,317	1,000	(1)其他	1,000
20,317	1,000	其他費用	1,000
67,939	16,254	總計	16,376

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 109 年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用：本年度預算編列 16,376 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 16,376 千元，內容如下：
財產交易短絀	（一）財產交易短絀 15,376 千元
短絀、賠償與保險給付	短絀、賠償與保險給付 15,376 千元
各項短絀	各項短絀—15,376 千元
	資產短絀：報廢財產之損失，計編列 15,376 千元。
雜項費用	（二）雜項費用：其他雜項支出，計編列 1,000 千元。
其他	其他 1,000 千元
其他費用	其他費用—1,000 千元
	其他：其他雜項支出，計編列 1,000 千元。

經濟部
產業園區開
固定資產建設改
 中華民國

項目	不動產、廠				
	土地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
一、專案計畫			6,000	102,231	
(一)繼續計畫			6,000	102,231	
永續工業區潔淨水環境計畫			6,000	102,231	
二、一般建築及設備計畫			27,454	144,538	16,716
(一)分年性項目					
(二)一次性項目			27,454	144,538	16,716
合 計			33,454	246,769	16,716

工業局

發管理基金

良擴充明細表

109年度

單位：新臺幣千元

房及設備						投資性 不動產	合計	說明
什項設備	租賃資產	租賃權 益改良	生產性 植物	其他	小計			
					108,231		108,231	
					108,231		108,231	
					108,231		108,231	
9,888					198,596		198,596	
9,888					198,596		198,596	
9,888					306,827		306,827	

固定資產建設改良擴
中華民國

項 目	自 有 資 金					
	營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其他	小 計	
					金額	%
一、專案計畫	108,231				108,231	100.00
(一)繼續計畫	108,231				108,231	100.00
永續工業區潔淨水環境計畫	108,231				108,231	100.00
二、一般建築及設備計畫	198,596				198,596	100.00
(一)分年性項目						
(二)一次性項目	198,596				198,596	100.00
合 計	306,827				306,827	100.00

工業局

發管理基金

充資金來源明細表

109年度

單位：新臺幣千元

外 借 資 金				合 計	
國內借款	國外借款	小 計		金額	%
		金額	%		
				108,231	100.00
				108,231	100.00
				108,231	100.00
				198,596	100.00
				198,596	100.00
				306,827	100.00

固定資產建設改良擴充
中華民國

項 目	全 部					
	投資總額	資 金 來 源				
		自 有 資 金				外借 資金
		營運 資金	出售不適 用資產	國庫 撥款	其他	
一、專案計畫	816,021	816,021				
(一)繼續計畫	816,021	816,021				
永續工業區潔淨水環境計畫	816,021	816,021				
二、一般建築及設備計畫	198,596	198,596				
(一)分年性項目						
(二)一次性項目	198,596	198,596				
合 計	1,014,617	1,014,617				

工業局

發管理基金

計畫預期進度明細表

109年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起迄年月	資金 成本率 (%)	現值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本年度		截至本年度累計數	
					金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
本計畫係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。	10501-10912		2.00		108,231	13.26	816,021	100.00
			2.00		108,231	13.26	816,021	100.00
			2.00		108,231	13.26	816,021	100.00
	10901-10912				198,596	100.00	198,596	100.00
					198,596	100.00	198,596	100.00
					306,827	30.24	1,014,617	100.00

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
資產折舊明細表
中華民國109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	21,584,679	9,798,058	20,345,533	829,184	306,969				4,359,245	57,223,668
上年度預計增減資產原值		5,697	579,733	37,442	1,643					624,515
本年度預計增減資產原值		21,466	127,369	10,521	5,446					164,802
資產重估增值額										
本年度(12月底)止資產總額	21,584,679	9,825,221	21,052,635	877,147	314,058				4,359,245	58,012,985
本年度應提折舊額	586,797	229,093	450,659	37,921	14,352				127,812	1,446,634
勞務成本	586,797	228,247	450,167	37,921	14,322				127,812	1,445,266
銷貨成本										
出租資產成本										
醫療成本										
管理及總務費用		846	492		30					1,368

註：什項資產項下之非折舊性資產計4,724,404千元，包括：存出保證金296千元、催收款項淨額176,069千元、暫付及待結轉帳項20,490千元、代管資產4,527,549千元。

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109年度

單位：新臺幣千元

項目	帳 面 價 值			變 賣 收 入			未實現 重估增值 減少數	變 賣 餘絀	說明
	成本或重 估價值	已提折 舊額	淨額	總收入	處理 費用	淨收入			
其他資產	28,538		28,538	165,000	16,500	148,500		119,962	
待處理資產	28,538		28,538	165,000	16,500	148,500		119,962	
委託處分資產	28,538		28,538	165,000	16,500	148,500		119,962	

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109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	142,025	126,649	15,376			15,376
房屋及建築	11,988	10,958	1,030			1,030
機械及設備	119,400	106,191	13,209			13,209
交通及運輸設備	6,195	5,554	641			641
什項設備	4,442	3,946	496			496

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
資金轉投資及其餘紬明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

轉 投 資 事 業			投 資 金 額			持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資餘紬			
名 稱	年終實收 資本總額	發 行 股 數	以前 年度 已投資	本年度 增減(-) 投資	投 資 淨 額	年終預計 持有股數	占發行 股數%	本年度 預算		上年度預 算總額	前年度決 算總額
								每 股 (元)	總 額		
世正開發股份有限公司	3,361,164	336,116,373	284,500		284,500	57,954,591	17.24		14,894	8,667	16,464
合 計			284,500		284,500				14,894	8,667	16,464

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
長期債務舉借及償還明細表
中華民國109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			
榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止專案融資	中國信託商業銀行	104-106	107年 06月	109年 12月		100,000	為辦理雲林離島式基礎工業區(新興區)、彰濱工業區(鹿港區)、臺南科技工業區、花蓮和平工業區及斗六擴大工業區未售土地之長期墊款計畫，109年度編列償還金額1億元。
合計					0	100,000	

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109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(公)有財產撥充		
國(公)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	

中華民國109年度

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科目及業務項目	本 年 度 預 算 數	說 明
1,866	1,950	無形資產	2,118	本項係為業務需要購置虛擬化伺服器軟體、網頁置換軟體、Acrobat pro軟體最新版本、環控軟體等，共計編列2,118千元。
1,866	1,950	電腦軟體	2,118	
1,866	1,950	購置電腦軟體費	2,118	
1,866	1,950	總計	2,118	

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109年度

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
162,148,399	資 產	158,209,982	158,253,191	-43,209
7,991,152	流動資產	11,755,196	7,713,051	4,042,145
6,329,425	現金	10,087,156	6,048,044	4,039,112
1,344,072	流動金融資產	1,344,072	1,344,072	
253,986	應收款項	260,299	257,266	3,033
17,739	預付款項	17,739	17,739	
45,930	短期貸墊款	45,930	45,930	
76,577,482	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	70,981,771	73,871,344	-2,889,573
45,965,650	其他長期投資	39,095,569	42,113,171	-3,017,602
29,552,587	長期墊款	30,772,497	30,671,915	100,582
1,059,245	準備金	1,113,705	1,086,258	27,447
71,257,129	不動產、廠房及設備	69,478,229	70,505,600	-1,027,371
51,518,466	土地	51,518,466	51,518,466	
8,741,254	土地改良物	7,567,733	8,154,530	-586,797
5,415,619	房屋及建築	5,020,475	5,217,144	-196,669
4,975,051	機械及設備	5,018,738	5,235,837	-217,099
271,504	交通及運輸設備	263,056	284,902	-21,846
102,295	什項設備	89,761	94,721	-4,960
232,941	購建中固定資產			
1,283	無形資產	4,673	3,233	1,440
1,283	無形資產	4,673	3,233	1,440
6,321,352	其他資產	5,990,113	6,159,963	-169,850
6,292,815	什項資產	5,990,113	6,131,425	-141,312
28,538	待處理資產		28,538	-28,538
162,148,399	合 計	158,209,982	158,253,191	-43,209
23,378,195	負 債	19,287,380	19,409,626	-122,246
968,606	流動負債	868,606	968,606	-100,000
100,000	短期債務		100,000	-100,000
689,862	應付款項	689,862	689,862	
178,744	預收款項	178,744	178,744	

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109年度

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
1,500,000	長期負債			
1,500,000	長期債務			
20,909,589	其他負債	18,418,774	18,441,020	-22,246
20,909,589	什項負債	18,418,774	18,441,020	-22,246
138,770,204	淨 值	138,922,602	138,843,565	79,037
29,820,798	基金	29,820,798	29,820,798	
29,820,798	基金	29,820,798	29,820,798	
90,286,518	公積	90,561,220	90,433,408	127,812
82,884,624	資本公積	83,159,325	83,031,513	127,812
7,401,895	特別公積	7,401,895	7,401,895	
1,460,515	累積餘絀	1,338,212	1,386,987	-48,775
1,460,515	累積賸餘	1,338,212	1,386,987	-48,775
17,202,372	淨值其他項目	17,202,372	17,202,372	
17,202,372	累積其他綜合餘絀	17,202,372	17,202,372	
162,148,399	合 計	158,209,982	158,253,191	-43,209

註：信託代理與保證資產(負債)科目，109年12月31日預計為974,554千元，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109年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元) 或平均利(費) 率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
工業區管理維護	平方公尺	24,908,268	86.72	2,160,165	為保持工業區內環境整潔、各項公共設施完整及提供廠商服務之工業區管理維護。 為有效防治工業區內水污染，設置工業區污水處理廠處理工業區內廠商排放廢水。
污水處理營運	立方公尺	94,653,999	16.44	1,555,824	
上年度預算數					
工業區管理維護	平方公尺	24,766,844	85.46	2,116,458	
污水處理營運	立方公尺	96,523,226	15.14	1,461,559	
前年度決算數					
工業區管理維護	平方公尺	24,908,268	80.54	2,006,048	
污水處理營運	立方公尺	86,275,893	17.94	1,547,870	
106年度決算數					
工業區管理維護	平方公尺	24,767,603	80.83	2,001,991	
污水處理營運	立方公尺	86,740,956	18.86	1,635,869	
105年度決算數					
工業區管理維護	平方公尺	24,350,336	84.28	2,052,301	
污水處理營運	立方公尺	92,125,685	19.21	1,769,764	

員工人數彙計表

單位：人

科目	上年度最高 可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說明
業務支出部分：	1,039		1,039	
專任人員	1,039		1,039	
聘用	697		697	勞務成本656人， 管理及總務費用 41人。
約僱	342		342	勞務成本329人， 管理及總務費用 13人。
總 計	1,039		1,039	

註：另以服務費用支付工業區公共設施環境清潔外包之勞務承攬進用人力382人。

經濟部
產業園區開發
用人費用
中華民國

科目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金		
					年終獎金	考績獎金	其他
業務總支出部分							
勞務成本		543,801	29,662	18,382	70,026	67,978	
聘僱人員		543,801	29,662	18,382	70,026	67,978	
管理及總務費用		27,721	1,174	127	3,481	2,754	
聘僱人員		27,721	1,174	127	3,481	2,754	
合計		571,522	30,836	18,509	73,507	70,732	

註：1.另於服務費用編列辦理工業區公共設施環境清潔外包之勞務承攬138,667千元。

2.獎金計編列144,239千元，明細如下：

(1)年終獎金編列1,039人73,507千元，依據行政院107年12月25日院授人給字第1070059504號函訂定「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定辦理。

(2)考績獎金編列1,039人70,732千元，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條規定辦理。

工業局
發管理基金
彙計表
109年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		福 利 費				提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
退休金	卹償金	分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
34,257		65,048	2,470		16,744	11	848,379		848,379
34,257		65,048	2,470		16,744	11	848,379		848,379
1,680		3,488	95		776		41,296		41,296
1,680		3,488	95		776		41,296		41,296
35,937		68,536	2,565		17,520	11	889,675		889,675

經濟部
產業園區開發
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成本
844,807	894,602	用人費用	889,675	848,379		
537,577	571,627	聘僱及兼職人員薪資	571,522	543,801		
30,727	30,381	超時工作報酬	30,836	29,662		
16,582	16,681	津貼	18,509	18,382		
137,452	145,454	獎金	144,239	138,004		
42,938	45,539	退休及卹償金	35,937	34,257		
79,512	84,911	福利費	88,621	84,262		
18	9	提繳費	11	11		
1,262,906	1,359,620	服務費用	1,448,651	1,192,214		
216,438	235,522	水電費	235,522	234,332		
14,195	15,726	郵電費	16,732	13,320		
9,273	7,849	旅運費	7,853	7,246		
1,942	2,013	印刷裝訂與廣告費	2,013	2,013		
278,663	333,813	修理保養及保固費	333,531	325,985		
7,901	9,807	保險費	9,814	2,786		
343,486	268,756	一般服務費	343,726	343,501		
386,266	481,218	專業服務費	494,544	258,159		
4,742	4,916	公共關係費	4,916	4,872		
138,040	139,587	材料及用品費	138,667	138,517		
83,167	93,280	使用材料費	92,360	92,360		
54,873	46,307	用品消耗	46,307	46,157		
14,172	27,753	租金與利息	35,583	35,475		
825	826	地租及水租	826	826		
7,386	20,946	機器租金	28,636	28,636		
201		交通及運輸設備租金				
5,760	5,981	什項設備租金	6,121	6,013		
1,538,945	1,398,986	折舊、折耗及攤銷	1,447,312	1,445,944		
1,393,318	1,252,097	不動產、廠房及設備折舊	1,318,822	1,317,454		
145,044	146,889	其他折舊性資產折舊	127,812	127,812		
583		攤銷	678	678		
73,383	79,499	稅捐與規費（強制費）	74,699	6,240		
44,208	52,756	土地稅	47,164	1,679		
23,225	23,193	房屋稅	23,155	548		

工業局
發管理基金
彙計表
109年度

單位：新臺幣千元

預 算 數							
投融資 營運成本	醫療成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務 費用	其他業務外 費用
			41,296				
			27,721				
			1,174				
			127				
			6,235				
			1,680				
			4,359				
10,340			246,097				
1,190							
50			3,362				
			607				
805			6,741				
7,018			10				
97			128				
1,180			235,205				
			44				
			150				
			150				
			108				
			108				
			1,368				
			1,368				
68,459							
45,485							
22,607							

經濟部
產業園區開發
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成 本
1,016	1,035	消費與行為稅	1,055	1,055		
4,935	2,515	規費	3,325	2,958		
85,000	131,673	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	97,371	49,220		
42,639	80,685	捐助、補助與獎助	42,685			
42,042	50,668	分擔	54,366	48,930		
319	320	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	320	290		
161,460	148,523	短絀、賠償與保險給付	146,370			
161,460	148,523	各項短絀	146,370			
4,656,637	8,740,210	其他	2,906,608			
4,656,637	8,740,210	其他費用	2,906,608			
8,775,350	12,920,453	總計	7,184,936	3,715,989		

工業局
發管理基金
彙計表
109年度

單位：新臺幣千元

預 算 數							
投融資 營運成本	醫療成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務 費用	其他業務外 費用
367							
5,436			42,715				
			42,685				
5,436			30				
130,994							15,376
130,994							15,376
2,905,608							1,000
2,905,608							1,000
3,120,837			331,734				16,376

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109年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合 計		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
5人座電動汽車(含電池)，電池搭載30kwh容量以上	輛			7	10,500	7	10,500	奉行政院108年7月11日院臺財字第1080181471B號函核定。

註：

一、管理用公務車輛：

(一)購置電動汽車，分別配置於所轄大武崙(原車輛於97年購入)、新北(原車輛於97年購入)、樹林(原車輛於98年購入)、林口(原車輛於96年購入)、中壢(原車輛於97年購入)、台中港關連(原車輛於96年購入)及斗六工業區服務中心(原車輛於97年購入)，計7處，係為業務需要使用。

(二)109年度汰舊換新電動汽車7輛，汰換後計有小客貨兩用車79輛、油電混合動力車6輛及電動汽車7輛。

二、其他車輛：

109年度電動機車增購1輛及汰舊換新18輛，汰換搬運車1輛，增購及汰換後計有小型貨車3輛、特種車3輛、清潔車54輛、搬運車39輛、機車226輛(含一般機車139輛及電動機車87輛)。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
補辦預算明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	辦理年度	說明
長期債務償還 榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止專案融資	1,400,000 1,400,000	108	為避免資金閒置及妥善債務管理，提前償還貸款14億元，業奉行政院108年5月6日院授經工字第10803808370號函同意辦理，並補辦109年度預算。

附

錄

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
資金轉投資補充說明表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

轉投資事業	投資金額		持股比 例%	說 明
	本年度	截至本年度 累計數		
世正開發股份有限公司		284,500	17.24	本基金投資開發工業區之世正開發股份有限公司，係為共同推動國內外工業區開發及加速我國軟體工業發展，提高資訊軟體及工程設計之生產力與品質需要，爰結合國內外施工經驗、專家與資產，以推動國內大面積或特殊性工業區、工業港之開發，同時輔導國內企業赴外國投資，以促進國際化與多角化經營。

中小企業發展基金
分 預 算 表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金分預算

目次

中華民國 109 年度

一、業務計畫及預算說明.....	3-1~3-9
二、預算表	
(一) 預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明.....	3-10~3-12
2. 餘絀撥補預計表.....	3-13
3. 現金流量預計表.....	3-14
(二) 預算明細表	
1. 勞務收入明細表.....	3-15
2. 租金及權利金收入明細表.....	3-16
3. 投融資業務收入明細表.....	3-17
4. 其他業務收入明細表.....	3-18
5. 業務外收入明細表.....	3-19
6. 勞務成本明細表及說明.....	3-20~3-24
7. 投融資業務成本明細表及說明.....	3-25~3-26
8. 行銷及業務費用明細表及說明.....	3-27~3-29
9. 管理及總務費用明細表及說明.....	3-30~3-32
10. 業務外費用明細表.....	3-33
11. 資產折舊明細表.....	3-34
12. 資金轉投資及其餘絀明細表.....	3-35
13. 基金數額增減明細表.....	3-36
14. 貸出款明細表.....	3-37
(三) 預算參考表	
1. 預計平衡表.....	3-38~3-39
2. 5年來主要營運項目分析表.....	3-40
3. 員工人數彙計表.....	3-41
4. 用人費用彙計表.....	3-42~3-43
5. 各項費用彙計表.....	3-44~3-47
(四) 附錄	
1. 資金轉投資補充說明表.....	3-48

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 109 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

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 109 年度

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 108 年 06 月 30 日止執行情形）：

一、前（107）年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 2,388 萬 7 千元，較預算數 2,995 萬 1 千元，減少 606 萬 4 千元，約 20.25%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」待後續審慎評估後擇機出售股票，投資收入較預計減少所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 6 億 8,790 萬 3 千元，較預算數 7 億 2,896 萬 9 千元，減少 4,106 萬 6 千元，約 5.63%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」待後續審慎評估後擇機出售股票，投資損失較預期減少及撙節業務費用所致。
- （三）業務外收入：決算數 1,153 萬 6 千元，較預算數 806 萬 2 千元，增加 347 萬 4 千元，約 43.09%，係利息收入較預計增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 42 萬 8 千元，較預算數 0 元，增加 42 萬 8 千元，主要係支付 106 年度「地方特色產業網實整合服務計畫」費用。
- （五）本期短絀：決算短絀 6 億 5,290 萬 8 千元，較預算短絀 6 億 9,095 萬 6 千元，減少短絀 3,804 萬 8 千元，約 5.51%，主要係上述原因增減互抵所致。

二、上（108）年度截至 6 月底止預算執行情形：

- （一）業務收入：實際數 1,572 萬 3 千元，較分配預算數 457 萬 2 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 109 年度

增加 1,115 萬 1 千元，約 243.89%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」管顧公司衡量整體現況及營運績效，出售股票致收入較預期增加所致。

(二) 業務成本與費用：實際數 1 億 8,149 萬 5 千元，較分配預算數 1 億 8,844 萬元，減少 694 萬 5 千元，約 3.69%，主要係因育成中心部分營運成本及補助地方產業發展經費尚待收案核銷所致。

(三) 業務外收入：實際數 372 萬 8 千元，較分配預算數 287 萬 4 千元，增加 85 萬 4 千元，約 29.72%，主要係連江縣政府繳交「107 年度連江縣特色產業通路發展計畫」回饋金收入所致。

(四) 業務外費用：實際數 6 千元，較分配預算數 0 元，增加 6 千元，主要係沖銷 107 年度「地方產業發展推動計畫」溢估應收回饋金所致。

(五) 本期短絀：實際短絀數 1 億 6,205 萬元，較分配預算短絀數 1 億 8,099 萬 4 千元，減少 1,894 萬 4 千元，約 10.47%，主要係上述原因增減互抵所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一) 專案貸款：依中小企業發展條例第 2 章規定，經濟部應主動協助中小企業取得專案性貸款、緊急性貸款及配合企業轉型、調適之貸款，爰透過金融機構以低於一般貸款利率推動「出口貸款、海外投資貸款、海外營建工程貸款」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

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 109 年度

金需求，將有實質助益，促進其健全發展。本年度預計貸款 5 億元，較上年度預算數 6 億元，減少 1 億元主要係因「貿易自由化受損產業升級轉型貸款」係配合行政院 99 年「因應貿易自由化產業調整支援方案」-「損害救濟」規定，協助業者轉換業種與產品融資，匡列期限於 108 年到期。

(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 4,640 萬元，較上年度預算數 4,757 萬 7 千元，減少 117 萬 7 千元，主要係擰節支出所致。

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

二、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

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 109 年度

小企業開發股份有限公司持股比率分別為 14.53%、11.25% 及 18.33%，預計不分配股利。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入 1 億 1,299 萬元，主要係育成中心及林口新創園營運收入、委託營運權利金收入及「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 3,236 萬 8 千元，增加 8,062 萬 2 千元，約 249.08%，主要係「林口新創園國際創業聚落營運計畫」收入增加所致。
- (二) 本年度業務成本與費用 14 億 6,334 萬 1 千元，主要係辦理新竹生醫育成中心及林口新創園營運管理業務、中小企業創業育成信託投資專戶業務、中小企業加速投資行動方案、中小型店家數位轉型補助方案、補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫等，較上年度預算數 6 億 3,883 萬 2 千元，增加 8 億 2,450 萬 9 千元，約 129.07%，主要係為協助中小企業升級轉型，提振經營活力，配合行政院政策新增辦理「中小企業加速投資行動方案」3 億 2,200 萬元、「林口新創園國際創業聚落營運計畫」1 億 77 萬元、「中小型店家數位轉型補助方案」4 億 4,900 萬元所致。
- (三) 本年度業務外收入 532 萬 1 千元，主要係存款利息收入及雜項收入，較上年度預算數 704 萬 1 千元，減少 172 萬元，約 24.43%，主要係因資金餘額減少，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 109 年度

(四) 業務總收支相抵後，本期短絀 13 億 4,503 萬元，較上年度預算短絀 5 億 9,942 萬 3 千元，增加短絀 7 億 4,560 萬 7 千元，約 124.39%，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 13 億 4,503 萬元，連同以前年度待填補短絀 44 億 2,596 萬 8 千元，共計短絀 57 億 7,099 萬 8 千元。

三、現金流量之預計：

(一) 預計業務活動之淨現金流出 13 億 1,180 萬 1 千元，包括：

1. 本期短絀 13 億 4,503 萬元。
2. 利息股利之調整 262 萬 4 千元。
3. 調整項目 3,578 萬 3 千元。
4. 收取利息 7 萬元。

(二) 預計投資活動之淨現金流入 4 億 9,255 萬 4 千元，包括：

1. 減少流動金融資產及短期貸墊款 9 億 9,000 萬元。
2. 收取利息 255 萬 4 千元。
3. 增加流動金融資產及短期貸墊款 5 億元。

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 109 年度

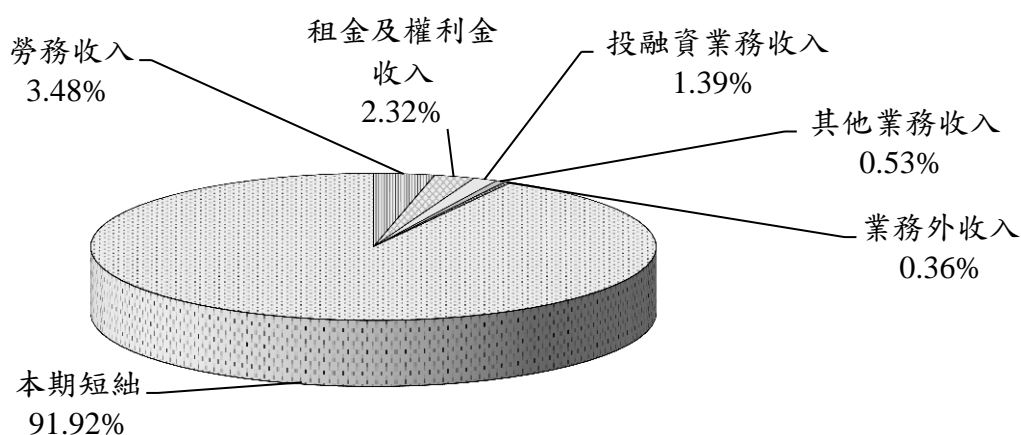
- (三) 預計籌資活動之淨現金流入 8 億 1,559 萬 1 千元，係增加基金、公積及填補短絀 8 億 1,559 萬 1 千元。
- (四) 預計本期現金及約當現金淨減 365 萬 6 千元。
- (五) 期初現金及約當現金 8,864 萬 8 千元。
- (六) 預計期末現金及約當現金 8,499 萬 2 千元。

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

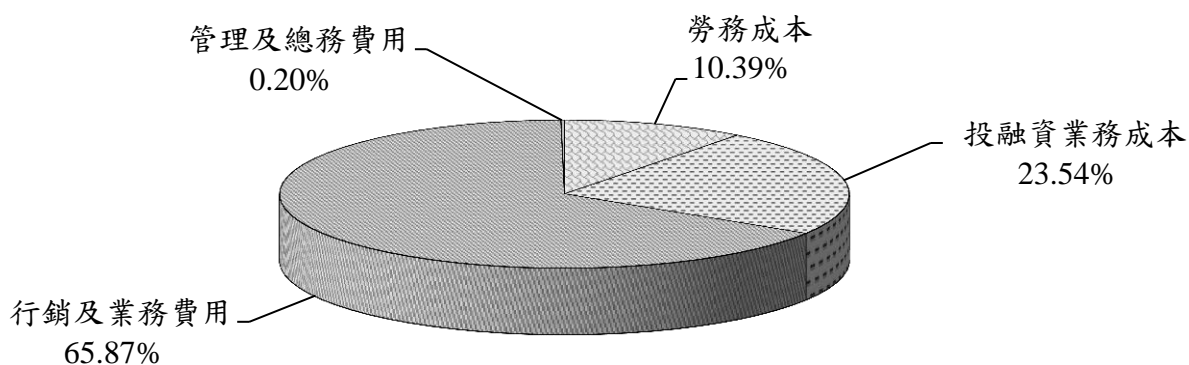
中華民國109年度

109年度收入、成本與費用及短絀（圖1）

收入及短絀



成本與費用



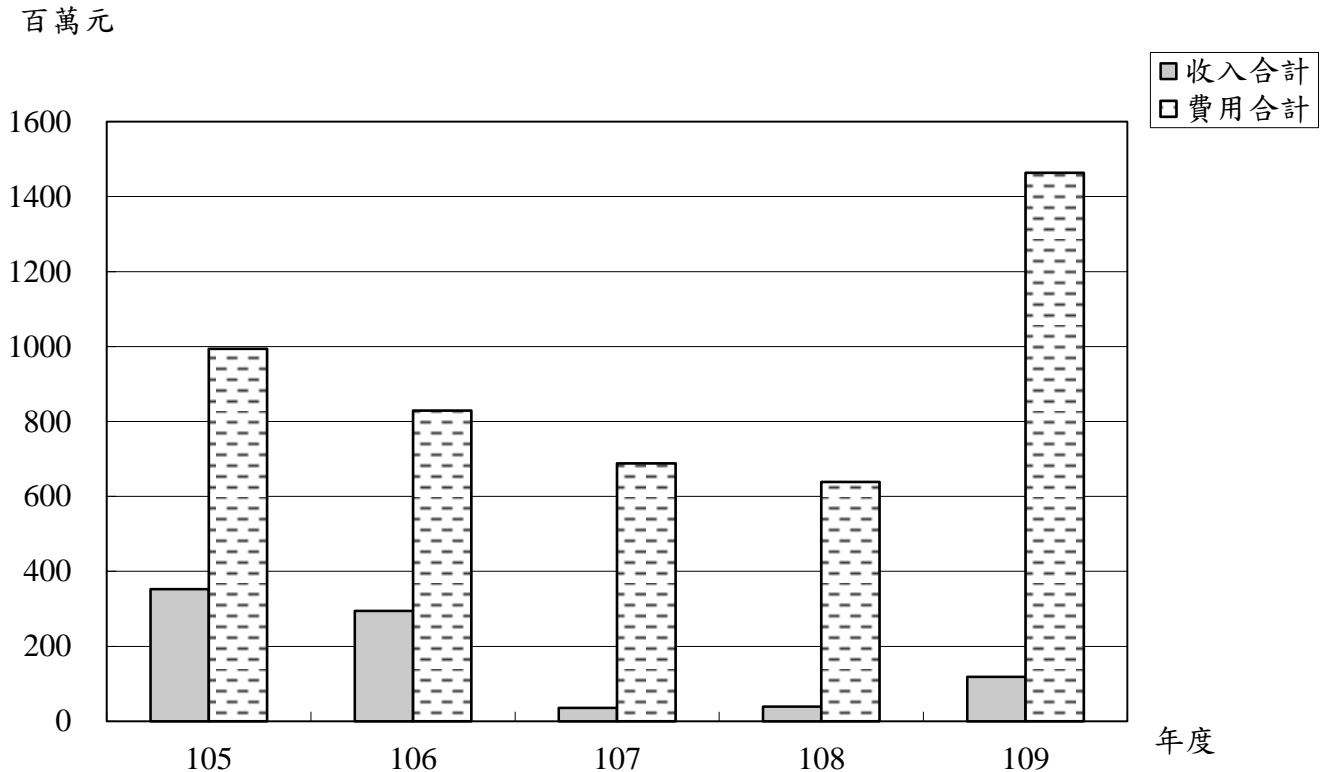
單位:新臺幣千元

收 入 及 短 絀	109年度預算	成 本 與 費 用	109年度預算
業務收入	112,990	業務成本與費用	1,463,341
勞務收入	50,847	勞務成本	152,120
租金及權利金收入	34,014	投融資業務成本	344,452
投融資業務收入	20,353	行銷及業務費用	963,897
其他業務收入	7,776	管理及總務費用	2,872
業務外收入	5,321	其他業務費用	
本期短絀	1,345,030	業務外費用	
收 入 及 短 絀 總 額	1,463,341	成 本 與 費 用 總 額	1,463,341

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109年度

最近 5 年收入與費用（圖2）



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	105年度決算	106年度決算	107年度決算	108年度預算	109年度預算
收入					
業務收入	328,517	280,477	23,887	32,368	112,990
業務外收入	24,118	14,156	11,536	7,041	5,321
收入合計	352,635	294,633	35,423	39,409	118,311
費用					
業務成本與費用	994,191	828,812	687,903	638,832	1,463,341
業務外費用	39	375	428		
費用合計	994,230	829,187	688,331	638,832	1,463,341
本期賸餘（短絀）	-641,596	-534,554	-652,908	-599,423	-1,345,030

註：105至107 年度決算數為審定決算數；108年度預算為法定預算數。以下各表同。

預算主要表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
收支餘絀預計表
中華民國109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	%
23,887	100.00	業務收入	112,990	100.00	32,368	100.00	80,622	249.08
9,009	37.72	勞務收入	50,847	45.00	8,350	25.80	42,497	508.95
9,009	37.72	服務收入	50,847	45.00	8,350	25.80	42,497	508.95
13,228	55.38	租金及權利金收入	34,014	30.10	13,618	42.07	20,396	149.77
9,997	41.85	土地租金收入	12,318	10.90	10,363	32.02	1,955	18.87
3,230	13.52	權利金收入	21,696	19.20	3,255	10.06	18,441	566.54
1,650	6.91	投融資業務收入	20,353	18.01	10,400	32.13	9,953	95.70
1,223	5.12	投資業務收入	20,000	17.70	10,000	30.89	10,000	100.00
369	1.54	融資業務收入	326	0.29	391	1.21	-65	-16.62
58	0.24	存款利息收入	27	0.02	9	0.03	18	200.00
		其他業務收入	7,776	6.88			7,776	
		其他補助收入	7,776	6.88			7,776	
687,903	2,879.82	業務成本與費用	1,463,341	1,295.11	638,832	1,973.65	824,509	129.07
44,548	186.50	勞務成本	152,120	134.63	52,527	162.28	99,593	189.60
44,548	186.50	服務成本	152,120	134.63	52,527	162.28	99,593	189.60
10,651	44.59	投融資業務成本	344,452	304.85	24,000	74.15	320,452	1,335.22
10,651	44.59	投資業務成本	22,452	19.87	24,000	74.15	-1,548	-6.45
		融資業務成本	322,000	284.98			322,000	
630,292	2,638.64	行銷及業務費用	963,897	853.08	559,076	1,727.25	404,821	72.41
630,292	2,638.64	業務費用	963,897	853.08	559,076	1,727.25	404,821	72.41
2,412	10.10	管理及總務費用	2,872	2.54	3,229	9.98	-357	-11.06
2,412	10.10	管理費用及總務費用	2,872	2.54	3,229	9.98	-357	-11.06
-664,016	-2,779.82	業務賸餘(短絀)	-1,350,351	-1,195.11	-606,464	-1,873.65	-743,887	122.66
11,536	48.29	業務外收入	5,321	4.71	7,041	21.75	-1,720	-24.43
8,193	34.30	財務收入	2,271	2.01	3,983	12.31	-1,712	-42.98
8,193	34.30	利息收入	2,271	2.01	3,983	12.31	-1,712	-42.98
3,343	14.00	其他業務外收入	3,050	2.70	3,058	9.45	-8	-0.26
		財產交易賸餘			8	0.02	-8	-100.00

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109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	%
237	0.99	違規罰款收入						
43	0.18	收回呆帳						
3,063	12.82	雜項收入	3,050	2.70	3,050	9.42		
428	1.79	業務外費用						
428	1.79	其他業務外費用						
428	1.79	雜項費用						
11,108	46.50	業務外賸餘(短絀)	5,321	4.71	7,041	21.75	-1,720	-24.43
-652,908	-2,733.32	本期賸餘(短絀)	-1,345,030	-1,190.40	-599,423	-1,851.90	-745,607	124.39

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

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
收支餘絀預計表說明
中華民國109年度

一、 本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
-16,552	備供出售金融資產未實現餘絀		
-16,552	其他綜合餘絀合計		

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
餘絀撥補預計表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項目	本年度預算數		說明
金額	%		金額	%	
		賸餘之部			
		本期賸餘			
		前期未分配賸餘			
		分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		解繳公庫淨額			
		未分配賸餘			
4,464,016	100.00	短絀之部	5,770,998	100.00	
599,423	13.43	本期短絀	1,345,030	23.31	
3,864,593	86.57	前期待填補之短絀	4,425,968	76.69	
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
4,464,016	100.00	待填補之短絀	5,770,998	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109年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	-1,345,030	
利息股利之調整	-2,624	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-1,347,654	
調整項目	35,783	折舊攤提數17,783千元及創業育成信託投資專戶預估本年度投資損失18,000千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	-1,311,871	
收取利息	70	
業務活動之淨現金流入（流出）	-1,311,801	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	990,000	減少流動金融資產490,000千元及收回短期貸款500,000千元。
收取利息	2,554	
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。
投資活動之淨現金流入（流出）	492,554	
籌資活動之現金流量		
增加基金、公積及填補短絀	815,591	國庫增撥基金815,591千元。
籌資活動之淨現金流入（流出）	815,591	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-3,656	
期初現金及約當現金	88,648	
期末現金及約當現金	84,992	

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109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				50,847	
(一) 服務收入	月	12	4,237,250.00	50,847	1.新竹生醫育成中心軟、硬體營運收入，本年度預估7,000千元。 2.「中小企業融資服務平台」服務收入，本年度預估1,350千元。 3.林口新創園營運收入，本年度預估42,497千元。

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109年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
租金及權利金收入	34,014	
(一)土地租金收入	12,318	土地租金收入編列12,318千元，內容如下： 1.南科育成中心委託營運土地租金收入，本年度預估3,344千元。 2.南港軟體育成中心及高雄軟體育成中心共同促參委託營運土地租金收入，本年度預估7,019千元。 3.林口新創園A7棟促參委託營運土地租金收入，本年度預估1,955千元。
(二)權利金收入	21,696	權利金收入編列21,696千元，內容如下： 1.南港軟體育成中心及高雄軟體育成中心共同促參委託營運權利金收入，本年度預估3,255千元。 2.林口新創園A7棟促參委託營運權利金收入，本年度預估18,441千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
投融資業務收入明細表
中華民國109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				20,353	
(一)投資業務收入	年	1	20,000	20,000	「中小企業創業育成信託投資專戶」 預估本年度投資收益為20,000千元。
(二)融資業務收入	年	1	326	326	按本年度估計平均貸款餘額估列貸款 利息收入326千元。
(三)存款利息收入	年	1	27	27	「中小企業創業育成信託投資專戶」 存款利息收入估列27千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
其他業務收入明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	7,776	
（一）其他補助收入	7,776	新竹生醫育成中心創新醫療器材計畫補助收入7,776千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務外收入明細表
 中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	5,321	
(一)財務收入	2,271	
1.利息收入	2,271	存放金融機構之利息收入，本年度預估2,271千元。
(二)其他業務外收入	3,050	
1.雜項收入	3,050	OTOP地方特色產品館營運回饋金、整合型通路發展類補助計畫回饋金及收回以前年度計畫結餘款等，本年度預估3,050千元。

經濟部中
中小企業
勞務成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				152,120
(一)服務成本	月	12	12,676,666.67	152,120
1.服務費用				40,872
水電費				11,032
郵電費				100
旅運費				46
修理保養及保固費				1,327
保險費				207
一般服務費				14,850
專業服務費				13,310
2.材料及用品費				2,743
用品消耗				2,743
3.租金與利息				76,445
地租及水租				3,695
房租				68,688
交通及運輸設備租金				2,848
什項設備租金				1,214
4.折舊、折耗及攤銷				17,748
不動產、廠房及設備折舊				17,748
5.稅捐與規費（強制費）				6,266
土地稅				2,100
房屋稅				3,517
消費與行為稅				649
6.會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費				8,046
分擔				8,046
總計				152,120

小企業處
發展基金
明細表

109年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
12	4,377,250.00	52,527	12	3,712,333.33	44,548
		52,527			44,548
		15,426			8,173
		1,090			545
		100			21
		46			22
		950			458
		100			103
		150			112
		12,990			6,913
		150			1
		150			1
		12,180			12,073
		3,695			3,747
		8,400			8,325
		85			
		18,152			18,189
		18,152			18,189
		6,369			5,866
		2,100			1,925
		3,620			3,225
		649			716
		250			246
		250			246
		52,527			44,548

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 109 年度

科 目	說 明
勞務成本	本年度勞務成本計 152,120 千元，按各用途別科目說明如下：
服務成本	
服務費用	一、服務費用編列 40,872 千元，內容如下：
水電費	(一)水電費編列 11,032 千元，內容如下：
	1.新竹生醫育成中心水電費估計編列 900 千元。
	2.林口新創園水電費估計編列 10,132 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。
修理保養及保固費	(四)修理保養及保固費編列 1,327 千元，內容如下：
	1.一般房屋修護費：新竹生醫育成中心一般房屋修護費估計編列 20 千元。
	2.機械及設備修護費編列 1,257 千元，內容如下：
	(1)新竹生醫育成中心儀器設備修護費估計編列 400 千元。
	(2)林口新創園儀器設備修護費估計編列 857 千元。
	3.什項設備修護費：新竹生醫育成中心什項設備修護費估計編列 50 千元。
保險費	(五)保險費編列 207 千元，內容如下：
	1.新竹生醫育成中心保險費估計編列 100 千元。
	2.林口新創園保險費估計編列 107 千元。
一般服務費	(六)一般服務費編列 14,850 千元，內容如下：
	1.新竹生醫育成中心環境清潔維護費用，估計編列 150 千元。(勞務承攬進用人力 1 人)
	2.林口新創園環境清潔維護、保全等費用，估計編列 14,700 千元。(勞務承攬進用人力 30 人)
專業服務費	(七)專業服務費編列 13,310 千元，內容如下：
	1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：育成中心辦理工作報告審查專家出席費及審查費編列 40 千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

勞務成本說明

中華民國 109 年度

科 目	說 明
材料及用品費 用品消耗	<p>2.其他編列 13,270 千元，內容如下：</p> <p>(1)新竹生醫育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列 8,000 千元。</p> <p>(2)中小企業融資服務平台系統維護計畫，估計編列 4,950 千元。</p> <p>(3)林口新創園水池清洗、水質檢測、消防查核及公安檢查等費用，估計編列 320 千元。</p> <p>二、材料及用品費：用品消耗編列 2,743 千元，內容如下：</p> <p>(一)新竹生醫育成中心之耗材及報章雜誌等費用估計編列 150 千元。</p> <p>(二)林口新創園之辦公用品及耗材等費用估計編列 2,593 千元。</p>
租金與利息 地租及水租	<p>三、租金與利息編列 76,445 千元，內容如下：</p> <p>(一)地租及水租：一般土地租金編列 3,695 千元，內容如下：</p> <p>1.租用台南科學園區土地設立南科育成中心培育大樓費用年需 3,185 千元。</p> <p>2.租用加工出口區土地設立高雄軟體育成中心費用年需 510 千元。</p>
房租	<p>(二)房租：一般房屋租金編列 68,688 千元，內容如下：</p> <p>1.新竹生醫育成中心租用新竹生醫研發中心大樓 1、2 樓所需租金年需 8,400 千元。</p> <p>2.林口新創園租用林口世大運選手村社會住宅 A6、A7、B5 及 A3 一樓所需租金，估計編列 60,288 千元。</p>
交通及運輸設備租金	<p>(三)交通及運輸設備租金：車租編列 2,848 千元，係林口新創園營運初期提供交通車接駁服務。</p>
什項設備租金	<p>(四)什項設備租金編列 1,214 千元，內容如下：</p> <p>1.新竹生醫育成中心租用事務設備估計編列 85 千元。</p> <p>2.林口新創園租用事務設備估計編列 1,129 千元。</p>
折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊	<p>四、折舊、折耗及攤銷編列 17,748 千元，內容如下：</p> <p>(一)不動產、廠房及設備折舊編列 17,748 千元，內容如下：</p> <p>1.一般房屋折舊，依直線法計算，編列 16,845 千元：</p> <p>(1)南科育成中心辦公室按 1 年之折舊估計編列 5,420 千元。</p>

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

勞務成本說明

中華民國 109 年度

科 目	說 明
	<p>(2)南港軟體育成中心辦公室按 1 年之折舊估計編列 9,731 千元。</p> <p>(3)高雄軟體育成中心辦公室按 1 年之折舊估計編列 1,694 千元。</p> <p>2.機械及設備折舊，依直線法計算，編列 740 千元：</p> <p>(1)南科育成中心機械及設備按 1 年之折舊估計編列 600 千元。</p> <p>(2)南港軟體育成中心機械及設備按 1 年之折舊估計編列 80 千元。</p> <p>(3)高雄軟體育成中心機械及設備按 1 年之折舊估計編列 60 千元。</p> <p>3.交通及運輸設備折舊，依直線法計算，編列 3 千元：</p> <p>(1)南科育成中心交通及運輸設備按 1 年之折舊估計編列 3 千元。</p> <p>4.什項設備折舊，依直線法計算，編列 160 千元：</p> <p>(1)南科育成中心什項設備按 1 年之折舊估計編列 160 千元。</p>
稅捐與規費（強制費）	五、稅捐與規費（強制費）編列 6,266 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 3,517 千元：
	1.南港軟體育成中心房屋稅估計編列 3,000 千元。
	2.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 649 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 490 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：分擔編列 8,046 千元，內容如下：
分擔	(一)新竹生醫育成中心給付生醫園區管理費及研發大樓管理服務費編列 250 千元。
	(二)林口新創園租用林口世大運選手村社會住宅所需管理費 7,796 千元。

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109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
10,651	24,000	投融資業務成本	344,452
10,651	24,000	(一)投資業務成本	22,452
4,463	4,572	1.服務費用	4,452
24	250	旅運費	250
4,439	4,322	專業服務費	4,202
6,188	19,428	2.短絀、賠償與保險給付	18,000
6,188	19,428	各項短絀	18,000
		(二)融資業務成本	322,000
		1.服務費用	322,000
		一般服務費	300,000
		專業服務費	22,000
10,651	24,000	總計	344,452

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 109 年度

科 目	說 明
投融資業務成本	本年度投融資業務成本預計 344,452 千元，按各用途別科目說明如下：
投資業務成本	一、投資業務成本預計 22,452 千元，內容如下：
服務費用	(一)服務費用編列 4,452 千元，內容如下：
旅運費	1.旅運費編列 250 千元，內容如下：
	(1)國內旅費：查核中小企業創業育成信託投資業務(含國際合作業務)訪視所需差旅費 110 千元。
	(2)其他旅運費：查核中小企業創業育成信託投資業務(含國際合作業務)專家訪視交通費 140 千元。
專業服務費	2.專業服務費本年度編列 4,202 千元，內容如下：
	(1)講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費全年估計需 320 千元。
	(2)委託考選訓練費：係派員參加投融資研習課程 52 千元。
	(3)其他編列 3,830 千元，內容如下，其中辦理政策宣導所需經費 200 千元：
	①「中小企業創業育成信託投資專戶」委託投資管理計畫，按估計需要編列 480 千元。
	②「中小企業創業育成信託投資專戶」委託信託銀行管理計畫，按估計需要編列 350 千元。
	③強化投資服務業務功能計畫，按估計需要編列 3,000 千元。
短絀、賠償與保險給付	(二)短絀、賠償與保險給付編列 18,000 千元：
各項短絀	各項短絀：創業育成信託投資專戶預估本年度投資損失為 18,000 千元。
融資業務成本	二、融資業務成本預計 322,000 千元，內容如下：
服務費用	(一)服務費用編列 322,000 千元，內容如下：
一般服務費	1.一般服務費：佣金、匯費、經理費及手續費編列 300,000 千元，係「中小企業加速投資行動方案」委託融資手續費。
專業服務費	2.專業服務費：其他編列 22,000 千元，內容如下：
	(1)辦理「中小企業加速投資行動方案」案件審查行政作業費 20,000 千元。
	(2)辦理「中小企業加速投資行動方案」委託經理銀行作業費 2,000 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109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
630,292	559,076	行銷及業務費用	963,897
630,292	559,076	(一)業務費用	963,897
441,386	427,456	1.服務費用	452,328
1,047	1,229	旅運費	1,226
	35	印刷裝訂與廣告費	35
440,339	426,192	專業服務費	451,067
5	57	2.材料及用品費	57
5	57	用品消耗	57
4		3.租金與利息	
4		什項設備租金	
188,897	131,563	4.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	511,512
152,234	115,755	捐助、補助與獎助	496,855
36,663	15,808	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	14,657
630,292	559,076	總計	963,897

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 109 年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	本年度行銷及業務費用計 963,897 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 452,328 千元，內容如下：
旅運費	(一)旅運費編列 1,226 千元，內容如下：
	1.國內旅費編列 756 千元：
	(1)查核各項計畫執行情形、執行服務網絡計畫工作及活動所需差旅費 602 千元。
	(2)短程車資 154 千元。
	2.國外旅費編列 470 千元，內容如下：
	(1)參加育成新創網絡年會或展會 1 人次，編列 60 千元。
	(2)參加社會企業世界論壇 (SEWF) 1 人次，編列 70 千元。
	(3)參加臺日年度官方協力會議 2 人次，編列 257 千元。
	(4)參加地方創生博覽會或觀光博覽會及美洲主街協會論壇 1 人次，編列 83 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 451,067 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 449,508 千元，內容如下列，其中辦理政策宣導所需經費 3,840 千元：
	(1)優化我國中小企業經營戰略及促進全球布局躍升計畫，編列 29,000 千元。
	(2)中小企業法規調適及推廣服務計畫，編列 30,000 千元。
	(3)台日中小企業合作對接推動計畫，編列 20,000 千元。
	(4)中小企業創新研究獎計畫，編列 5,200 千元。
	(5)強化縣市中小企業榮譽指導員（企業服務志工）功能計畫，編列 10,000 千元。
	(6)中小企業服務創新推動計畫，編列 40,707 千元。
	(7)布局海外市場鏈結國際通路計畫，編列 15,000 千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
行銷及業務費用說明
中華民國 109 年度

科 目	說 明
	<p>(8)推動商圈升級轉型高值化計畫，編列 50,000 千元。</p> <p>(9)臺灣創業生態系多元服務平台，編列 35,000 千元。</p> <p>(10)社會創新價值鏈服務系統計畫，編列 20,800 千元。</p> <p>(11)創業加速創新轉型計畫，編列 35,000 千元。</p> <p>(12)促進創育機構價值鏈提升計畫，編列 47,773 千元。</p> <p>(13)推動中小企業循環經濟能力接軌國際輔導計畫，編列 44,000 千元。</p> <p>(14)中小企業營運與融資協處計畫，編列 35,000 千元。</p> <p>(15)促進中小企業財務健全發展計畫，編列 20,000 千元。</p> <p>(16)優化中小及新創企業財務環境計畫，編列 6,000 千元。</p> <p>(17)躍升小型商家財務應用活力計畫，編列 5,680 千元。</p> <p>(18)「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 348 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 511,512 千元，內容如下：
捐助、補助與獎助	<p>(一)捐助、補助與獎助編列 496,855 千元，內容如下：</p> <p>補（協）助政府機關（構）、捐助國內團體編列 496,855 千元，內容如下，其中辦理政策宣導所需經費 305 千元：</p> <p>1.補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫（含縣市中企業服務中心、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.「中小型店家數位轉型補助方案」編列 449,000 千元。</p>
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 14,657 千元，內容如下：</p> <p>1.補貼就業訓練津貼與貸（存）款利息：係辦理受災中小企業利息補貼費用編列 7,757 千元。</p> <p>2.其他編列 6,900 千元，內容如下：</p> <p>(1)中小企業創新研究獎獎勵：4,500 千元。</p> <p>(2)新創事業獎獎勵：2,400 千元。</p>

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
管理及總務費用明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
2,412	3,229	管理及總務費用	2,872
2,412	3,229	(一)管理費用及總務費用	2,872
1,356	1,551	1.用人費用	1,294
345	504	正式員額薪資	210
778	779	聘僱及兼職人員薪資	779
1	16	超時工作報酬	51
94	97	獎金	97
43	46	退休及卹償金	48
95	109	福利費	109
884	1,447	2.服務費用	1,347
630	774	郵電費	774
195	242	旅運費	242
49	110	印刷裝訂與廣告費	110
5	10	修理保養及保固費	10
6	11	一般服務費	11
	300	專業服務費	200
76	70	3.材料及用品費	70
76	70	用品消耗	70
60	126	4.租金與利息	126
60	126	什項設備租金	126
36	35	5.折舊、折耗及攤銷	35
36	35	不動產、廠房及設備折舊	35
2,412	3,229	總計	2,872

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 109 年度

科 目	說 明
管理及總務費用	本年度管理及總務費用預計 2,872 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 1,294 千元，內容如下：
正式員額薪資	(一)正式員額薪資： 管理委員會委員報酬：本基金管理委員會委員每人每次會議 3,500 元，計編列 210 千元。
聘僱及兼職人員薪資	(二)聘僱及兼職人員薪資： 聘用人員薪金：約聘人員 1 人，依約聘人員酬金薪點標準編列 779 千元。
超時工作報酬	(三)超時工作報酬： 加班費：約聘人員 1 人，依業務需要估列超時工作加班費及不休假加班費，計編列 51 千元。
獎金	(四)獎金： 年終獎金：約聘人員 1 人，以 1.5 月薪金計算，計編列 97 千元。
退休及卹償金	(五)退休及卹償金： 職員退休及離職金：提存約聘人員 1 人勞退基金，計編列 48 千元。
福利費	(六)福利費：編列 109 千元，內容如下： 1.分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計算，計編列 78 千元。 2.其他福利費：約聘人員國內休假補助費等，計編列 31 千元。
服務費用	二、服務費用：編列 1,347 千元，內容如下：
郵電費	(一)郵電費：公務聯絡電話、傳真、郵資等，按估計需要編列 774 千元。
旅運費	(二)旅運費：編列 242 千元，內容如下： 1.國內旅費： (1)辦理基金財產盤點、計畫事務查核所需差旅費，編列 241 千元。 (2)短程車資 1 年需 1 千元。
印刷裝訂與廣告費	(三)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，估計編列 110 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 109 年度

科 目	說 明
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。
專業服務費	(六)專業服務費：電子計算機軟體服務費編列 200 千元，係基金會計管理資訊系統維護費。
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：
不動產、廠房及設備折舊	不動產、廠房及設備折舊：係依直線法計算機械及設備 1 年之折舊估計編列 35 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109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
428		業務外費用	
428		(一)其他業務外費用	
428		1.雜項費用	
428		(1)其他	
428		其他費用	
428		總計	

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109年度

單位：新臺幣千元

項目	不動產、廠房及設備							投資性 不動產	其他	合計
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運輸 設備	什項 設備	租賃 資產	租賃權 益改良			
前年度決算資產原值		1,013,373	82,373	9,791	30,113					1,135,650
上年度預計增減資產原值			-118		-3,754					-3,872
本年度預計增減資產原值										
資產重估增值額										
本年度(12月底)止資產總額		1,013,373	82,255	9,791	26,359					1,131,778
本年度應提折舊額		16,845	775	3	160					17,783
勞務成本		16,845	740	3	160					17,748
銷貨成本										
出租資產成本										
醫療成本										
管理及總務費用			35							35

註：什項資產項下之非折舊性資產計3,955千元，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109年度

單位：新臺幣千元

轉 投 資 事 業			投 資 金 額			持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資 餘紬			
名 稱	年終實收 資本總額	發 行 數	以前 年度 已投資	本年度 增減(-) 投資	投 資 淨 額	年終預計 持有股數	占發行 股數 %	本年度 預算		上年度預 算總額	前年度決 算總額
								每 股 (元)	總 額		
台灣育成中小企業 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				623
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						623

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109年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	7,742,304	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國(公)有財產撥充		
國(公)庫增撥數	815,591	現金增撥基金
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	8,557,895	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
貸出款明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	貸 款 年 度	期 初 貸 出 餘 額	本 年 度 貸 款 金 額	本 年 度 收 回 金 額	截 至 本 年 度 累 計 貸 出 餘 額	備 註
短期貸款		690,471	500,000	500,000	690,471	
專案貸款		690,471	500,000	500,000	690,471	
支援辦理專案 貸款(承貸機 關：中國輸出 入銀行)	083~109	690,471	500,000	500,000	690,471	
應收到期長期貸款		10,000			10,000	
專案貸款		10,000			10,000	
支援辦理專案 貸款(承貸機 關：台灣銀 行、合庫、土 銀、台企銀等)	099~108	10,000			10,000	
小 計		700,471	500,000	500,000	700,471	
長期貸款		90,000			90,000	
專案貸款		90,000			90,000	
支援辦理專案 貸款(承貸機 關：台灣銀 行、合庫、土 銀、台企銀等)	099~108	90,000			90,000	
減：轉列應收到期 長期貸款						
專案貸款						
支援辦理專案 貸款(承貸機 關：台灣銀 行、合庫、土 銀、台企銀等)	099~108					
小 計		90,000			90,000	
合 計		790,471	500,000	500,000	790,471	

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109年度

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
3,735,698	資 產	2,822,486	3,351,925	-529,439
2,257,005	流動資產	1,356,502	1,850,158	-493,656
137,443	現金	84,992	88,648	-3,656
1,395,000	流動金融資產	565,000	1,055,000	-490,000
6,039	應收款項	6,039	6,039	
28,051	預付款項			
690,471	短期貸墊款	700,471	700,471	
360,649	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	383,911	401,911	-18,000
177,378	非流動金融資產	177,379	177,379	
183,271	其他長期投資	116,532	134,532	-18,000
	長期貸款	90,000	90,000	
1,114,089	不動產、廠房及設備	1,078,118	1,095,901	-17,783
374,699	土地	374,699	374,699	
735,103	房屋及建築	701,414	718,259	-16,845
3,698	機械及設備	1,966	2,741	-775
5	交通及運輸設備	1	4	-3
583	什項設備	38	198	-160
3,955	其他資產	3,955	3,955	
3,955	什項資產	3,955	3,955	
3,735,698	合 計	2,822,486	3,351,925	-529,439
37,670	負 債	37,669	37,669	
22,088	流動負債	22,087	22,087	
22,088	應付款項	22,087	22,087	
15,582	其他負債	15,582	15,582	
15,582	什項負債	15,582	15,582	
3,698,028	淨 值	2,784,817	3,314,256	-529,439
7,526,654	基金	8,557,895	7,742,304	815,591
7,526,654	基金	8,557,895	7,742,304	815,591
-3,826,545	累積餘絀	-5,770,998	-4,425,968	-1,345,030
-3,826,545	累積短絀	-5,770,998	-4,425,968	-1,345,030

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109年度

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
-2,080	淨值其他項目	-2,080	-2,080	
-2,080	累積其他綜合餘絀	-2,080	-2,080	
3,735,698	合 計	2,822,486	3,351,925	-529,439

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109年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
專案貸款	千元			500,000	
自設育成中心營運管理 業務	個	4	11,600,000.00	46,400	
補(捐)助強化中小工商 業服務網絡計畫	個	112	427,276.79	47,855	
上年度預算數					
專案貸款	千元			600,000	
自設育成中心營運管理 業務	個	4	11,894,250.00	47,577	
補(捐)助強化中小工商 業服務網絡計畫	個	112	427,276.79	47,855	
前年度決算數					
專案貸款	千元			469,340	
自設育成中心營運管理 業務	個	4	9,903,250.00	39,613	
補(捐)助強化中小工商 業服務網絡計畫	個	112	413,991.07	46,367	
106年度決算數					
專案貸款	千元			498,274	
自設育成中心營運管理 業務	個	4	9,888,250.00	39,553	
補(捐)助強化中小工商 業服務網絡計畫	個	100	466,610.00	46,661	
105年度決算數					
專案貸款	千元			596,785	
自設育成中心營運管理 業務	個	5	18,189,400.00	90,947	
補(捐)助強化中小工商 業服務網絡計畫	個	102	454,323.53	46,341	

中華民國109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：	20		20	
專任人員	1		1	
聘用	1		1	
管理會委員	19		19	
總計	20		20	

註：另以服務費用支付新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力1人；林口新創園環境清潔維護、保全等外包之勞務承攬進用人力30人。

經濟部中
中小企業
用人費用
中華民國

科目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金		
					年終 獎金	考績 獎金	其他
業務總支出部分							
管理及總務費用	210	779	51		97		
聘僱人員		779	51		97		
管理會委員	210						
合計	210	779	51		97		

註：1.另於服務費用編列辦理新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬150千元；林口新創園環境清潔維護、保全等外包之勞務承攬14,700千元。

2.年終獎金：編列1人97千元，依據行政院107年12月25日院授人給字第1070059504 號函頒「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理。

小企業處
發展基金
彙計表
109年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		福 利 費				提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
退休金	卹償金	分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
48		78			31		1,294		1,294
48		78			31		1,084		1,084
							210		210
48		78			31		1,294		1,294

經濟部中
中小企業
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成 本
1,356	1,551	用人費用	1,294			
345	504	正式員額薪資	210			
778	779	聘僱及兼職人員薪資	779			
1	16	超時工作報酬	51			
94	97	獎金	97			
43	46	退休及卹償金	48			
95	109	福利費	109			
454,906	448,901	服務費用	820,999	40,872		
545	1,090	水電費	11,032	11,032		
651	874	郵電費	874	100		
1,288	1,767	旅運費	1,764	46		
49	145	印刷裝訂與廣告費	145			
463	960	修理保養及保固費	1,337	1,327		
103	100	保險費	207	207		
117	161	一般服務費	314,861	14,850		
451,691	443,804	專業服務費	490,779	13,310		
82	277	材料及用品費	2,870	2,743		
82	277	用品消耗	2,870	2,743		
12,137	12,306	租金與利息	76,571	76,445		
3,747	3,695	地租及水租	3,695	3,695		
8,325	8,400	房租	68,688	68,688		
		交通及運輸設備租金	2,848	2,848		
64	211	什項設備租金	1,340	1,214		
18,225	18,187	折舊、折耗及攤銷	17,783	17,748		
18,225	18,187	不動產、廠房及設備折舊	17,783	17,748		
5,866	6,369	稅捐與規費（強制費）	6,266	6,266		
1,925	2,100	土地稅	2,100	2,100		
3,225	3,620	房屋稅	3,517	3,517		
716	649	消費與行為稅	649	649		
189,143	131,813	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	519,558	8,046		

小企業處
發展基金
彙計表
109年度

單位：新臺幣千元

預 算 數							
投融資 營運成本	醫療成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務 費用	其他業務外 費用
			1,294				
			210				
			779				
			51				
			97				
			48				
			109				
326,452		452,328	1,347				
			774				
250		1,226	242				
		35	110				
			10				
300,000			11				
26,202		451,067	200				
		57	70				
		57	70				
			126				
			126				
			35				
			35				
		511,512					

經濟部中
中小企業
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度			
			合計	勞務成本	銷貨成本	出租資產 成 本
152,234	115,755	捐助、補助與獎助	496,855			
246	250	分擔	8,046	8,046		
36,663	15,808	補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	14,657			
6,188	19,428	短絀、賠償與保險給付	18,000			
6,188	19,428	各項短絀	18,000			
428		其他				
428		其他費用				
688,331	638,832	總計	1,463,341	152,120		

小企業處
發展基金
彙計表
109年度

單位：新臺幣千元

預算數							
投融資 營運成本	醫療成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務 費用	其他業務外 費用
		496,855					
		14,657					
18,000							
18,000							
344,452		963,897	2,872				

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109年度

單位：新臺幣千元

轉投資事業	投資金額		持股比例%	說明
	本年度	截至本年度 累計數		
台灣育成中小企業開發股份有限公司		87,000	14.53	投資目的： 依據中小企業發展條例第32條規定，透過中小企業開發公司投資具發展潛力之中小企業，使之正常營運發展。
華陽中小企業開發股份有限公司		69,934	11.25	效益： 一、投資台灣育成中小企業開發股份有限公司截至107年度止累計已獲配現金股利1,614萬3千元及股票股利1,552萬3千元。
資鼎中小企業開發股份有限公司		55,000	18.33	二、投資華陽中小企業開發股份有限公司截至107年度止累計已獲配現金股利3,865萬8千元及股票股利5,138萬1千元。華陽開發於97年6月9日股東會臨時會議決議減資10%，基金持股減少1,173,378股，減資後基金持股為10,560,393股。100年5月10日股東會決議減資彌補虧損，比例為49.41%，基金持股減少5,218,255股，減資後基金持股為5,342,138股。 三、投資資鼎中小企業開發股份有限公司截至107年度止累計已獲配現金股利700萬9千元。