

中華民國 105 年度

(105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日)

中央政府總決算

經濟部主管

地方產業發展基金附屬單位決算

(非營業部分)

地方產業發展基金管理會 編

地方產業發展基金

目次

中華民國 105 年度

甲、總說明

一、業務計畫實施績效	1
二、基金來源、用途及餘絀情形	3
三、現金流量結果	4
四、資產負債情況	4
五、固定項目概況	4

乙、主要表

一、基金來源、用途及餘絀決算表	5
二、現金流量決算表	6
三、平衡表	7

丙、附屬表

一、基金來源明細表	9
二、基金用途明細表	10
三、員工人數彙計表	11
四、用人費用彙計表	12
五、主要業務計畫執行績效摘要表	14
六、各項費用彙計表	15
七、管制性項目及統計所需項目比較表	16

地方產業發展基金

總 說 明

中華民國 105 年度

一、業務計畫實施績效：

本基金係為落實行政院施政方針而成立，本「一鄉鎮一特色」(OTOP；One Town One Product)之精神，協助全國各縣市發展地方產業，以活絡地方經濟發展，創造在地就業機會。

本基金屬預算法第 4 條所定之特別收入基金，業於 98 年度依同法第 21 條規定訂定基金收支保管及運用辦法，且依同法第 19 及第 86 條規定，編製附屬單位預算送立法院審查，其收支保管及運用辦法亦依規定送立法院備查。另 98 年 3 月 5 日行政院院會通過「中小企業發展條例」第 24 條之 1：「為協助發展地方特色產業，以促進地區經濟繁榮，政府得設立基金」修正案，將本基金設置之規定納入，經行政院函請立法院審議通過，並於 98 年 11 月 25 日奉總統令公布增訂。

本基金 105 年度地方產業發展計畫預算數 3 億 9,533 萬 4,000 元，決算數 3 億 8,500 萬 9,679 元，較預算數減少 1,032 萬 4,321 元，減幅 2.61%，主要係依受補助單位執行進度撥款及認列支出所致。業務推動績效如下：

(一) 本基金 105 年度輔導企業廠商 2,093 家，帶動就業人數 1 萬 9,199 人，提升地方產業產值或商機 13 億 5,992 萬 4,000 元，促進民間投資金額 7 億 7,548 萬 5,000 元，各項工作執行成果如下：

1. 輔導重點地方產業：

(1) 針對具發展潛力、惟地方政府規劃能力不足之地方產業，或長期未有輔導資源挹注之偏遠鄉鎮，主動透過地方產業服務團協助，本年度遴選 10 處地方產業進行輔導工作，提供藍圖規劃或實質輔導，與地方政府資源互補，以深耕地方產業之發展。

(2) 選定「嘉義縣、市」做為休憩服務產業第二處示範場域，運用資訊科技協助微小型休憩產業，提升休憩服務能量，增加旅遊的深度、趣味性和互動性，帶動遊客深度體驗與消費，並提升嘉義地區休憩產業的經濟產值逾 3,000 萬元，帶動嘉義觀光人潮逾 100 萬人次。

(3) 協助地方特色產業拓展國際市場通路，105 年度辦理(參與)香港、馬來西亞、新加坡、加拿大等地 8 場展售活動，提升營業額或商

地方產業發展基金

總 說 明

中華民國 105 年度

機 5,426 萬元。成功媒合金合利實業有限公司、五味赤崁堂有限公司及十藝生技股份有限公司與在地經銷商或通路商合作，並與加拿大國華超市溫哥華旗艦店、PriceSmart 佳廉超市 Richmond 店、Foody World 豐泰超市溫哥華店合作，設置 OTOP 產品專區，協助 26 家業者產品上架。

2. 行銷地方特色產品：

- (1) 維運日月潭 OTOP 館，自 98 年 12 月起至 105 年 12 月累計已協助 120 家廠商上架 1,006 項產品，累計營業額 1 億 3,488 萬元（105 年月平均營業額 137 萬元）。
- (2) 辦理 OTOP 通路標章授權，與交通節點、星級飯店、觀光風景區之通路業者合作，擴大地方特色產業之商機。自 101 年起至 105 年止計協助 394 家次業者上架銷售，累計營業額 7 億 1,017 萬元，目前尚在授權期間計有 13 處通路。
- (3) 因應電子商務發展趨勢，透過「OTOP 地方特色網」串連第三方服務業者，導入金流及物流等電子商務功能，並結合 OTOP 授權通路，進行網實整合行銷，從線上導客至線下，創造符合消費者期待之服務環境，帶動營業額成長。
- (4) 以 OTOP 為主題辦理產品展售活動，並與易遊網、鳳凰旅行社及台灣計程車學院合作，推出 OTOP 特色遊程及相關零組件旅遊產品，同時推動客製化旅遊與附駕旅遊商品。105 年度辦理 4 場展售活動，計有 245 家次業者參與展售活動，遊程出團 2,505 人次，促進商機及營業額逾 3,893 萬元。

3. 辦理各項補助業務：

- (1) 辦理地方產業發展基金管理會 2 場次，並依 105 年 1 月 6 日基金管理會之決議，推動 106 年度單一型及整合型補助計畫提案及審查作業。期間已修訂 106 年度計畫推動作業手冊，召開 1 場次審查委員共識會議及 1 場次跨部會資源運用審查會議，分區辦理北中南東 4 場次計畫提案說明會。
- (2) 計有 20 縣市研提 35 案，經審查後核定補助 20 案，其中單一型計畫 6 案、整合型計畫 14 案，補助金額 1 億 3,900 萬元，已於 8 月

地方產業發展基金

總 說 明

中華民國 105 年度

25 日公告，俾利縣市政府納編年度預算。

- (3) 辦理地方產業發展基金補助微型園區，並依據要點修改編定作業手冊。微型園區採隨送隨審制度，105 年新增核定連江縣政府「馬祖福澳特色產業微型園區」及高雄市政府「旗糖創新博覽園區」等 2 計畫，總補助款為 699 萬 2,000 元。
- (4) 透過專管資訊系統進行計畫管考，包括管控發包進度、填寫月報及季報，並於計畫執行期間現地訪查 43 案(補助計畫 33 案、輔導計畫 10 案)、辦理輔導計畫交流會議 5 場次、職能提升課程 4 場次，以掌握計畫執行進度並提高地方政府執行能量。
- (5) 配合政策廣宣需求，維運地方產業發展基金網站、編印 106 年度計畫推動相關文宣品 1,000 份、補助計畫及微型園區補助作業手冊 600 份及計畫輔導成果專刊 300 份。

4. 辦理政策幕僚規劃：

- (1) 依行政院政策指示，建置「地方產業資源管理平台」，各部會直接登錄與查詢地方產業相關計畫，除節省行政作業成本，亦可提供各部會在推動業務計畫前參考，提升資源配置與使用效率。
- (2) 配合政府推動地方經濟發展新政策及政府組織改造，本基金辦理策略規劃會議，研擬未來發展策略目標及建議行動方案，在歷年輔導成果基礎下，推動下一階段地方輔導工作，擬訂「擇優布局、世代創新、創建風格、鑄造新金」等地方產業未來四大策略。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

- (一) 基金來源：預算數 2 億 4,553 萬 4,000 元，決算數 2 億 4,347 萬 9,008 元，較預算數減少 205 萬 4,992 元，減幅 0.84%，主要係因資金需求定存解約及銀行利率調降利息減少所致。
- (二) 基金用途：預算數 3 億 9,592 萬 9,000 元，決算數 3 億 8,556 萬 4,547 元，較預算數減少 1,036 萬 4,453 元，減幅 2.62%，主要係依受補助單位實際執行進度撥款及認列支出所致。
- (三) 本期短絀：預算數短絀 1 億 5,039 萬 5,000 元，決算數短絀 1 億 4,208 萬 5,539 元，較預算數減少短絀 830 萬 9,461 元，主要係以上增減互抵

地方產業發展基金

總 說 明

中華民國 105 年度

所致。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之現金流量：業務活動之淨現金流出 3,471 萬 8,359 元，包括本期短絀 1 億 4,208 萬 5,539 元，調整非現金項目 1 億 736 萬 7,180 元。

(二)其他活動之現金流量：其他活動之淨現金流出 49 萬 5,200 元，係減少其他負債 49 萬 5,200 元。

(三)現金及約當現金淨減 3,521 萬 3,559 元，係期末現金 2 億 579 萬 7,107 元，較期初現金 2 億 4,101 萬 666 元減少之數。

四、資產負債情況：

(一)資產部分計 3 億 697 萬 3,035 元：

1.流動資產 3 億 679 萬 3,035 元，包括：

(1)現金 2 億 579 萬 7,107 元，係銀行存款。

(2)應收款項 169 萬 4,265 元，係應收利息 7,208 元及其他應收款 168 萬 7,057 元。

(3)預付款項 9,930 萬 1,663 元，係預付費用。

2.其他資產 18 萬元，包括：

(1)什項資產 18 萬元，係存出保證金。

(二)負債部分計 1,015 萬 6,622 元：

1.流動負債 938 萬 8,622 元，係應付款項下之應付費用。

2.其他負債 76 萬 8,000 元，係什項負債下之存入保證金。

(三)基金餘額部分計 2 億 9,681 萬 6,413 元。

基金餘額 2 億 9,681 萬 6,413 元，係本期短絀 1 億 4,208 萬 5,539 元加計期初基金餘額 4 億 3,890 萬 1,952 元之數。

五、固定項目概況：無。

地方產業發展基金
基金來源、用途及餘絀決算表
中華民國105年度

單位：新台幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
基金來源	245,534,000.00	100.00	243,479,008.00	100.00	-2,054,992.00	-0.84	5,209,240.00	100.00
財產收入	2,344,000.00	0.95	893,033.00	0.37	-1,450,967.00	-61.90	2,662,176.00	51.10
利息收入	2,344,000.00	0.95	893,033.00	0.37	-1,450,967.00	-61.90	2,662,176.00	51.10
政府撥入收入	239,363,000.00	97.49	239,363,000.00	98.31	-	-	-	-
國庫撥款收入	239,363,000.00	97.49	239,363,000.00	98.31	-	-	-	-
其他收入	3,827,000.00	1.56	3,222,975.00	1.32	-604,025.00	-15.78	2,547,064.00	48.90
雜項收入	3,827,000.00	1.56	3,222,975.00	1.32	-604,025.00	-15.78	2,547,064.00	48.90
基金用途	395,929,000.00	161.25	385,564,547.00	158.36	-10,364,453.00	-2.62	311,914,349.00	5,987.71
地方產業發展計畫	395,334,000.00	161.01	385,009,679.00	158.13	-10,324,321.00	-2.61	311,347,423.00	5,976.83
其他	395,334,000.00	161.01	385,009,679.00	158.13	-10,324,321.00	-2.61	311,347,423.00	5,976.83
一般行政管理計畫	595,000.00	0.24	554,868.00	0.23	-40,132.00	-6.74	566,926.00	10.88
其他	595,000.00	0.24	554,868.00	0.23	-40,132.00	-6.74	566,926.00	10.88
本期賸餘(短絀-)	-150,395,000.00	-61.25	-142,085,539.00	-58.36	8,309,461.00	-5.53	-306,705,109.00	-5,887.71
期初基金餘額	444,464,000.00	181.02	438,901,952.00	180.26	-5,562,048.00	-1.25	745,607,061.00	14,313.16
解繳國庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	294,069,000.00	119.77	296,816,413.00	121.91	2,747,413.00	0.93	438,901,952.00	8,425.45

地方產業發展基金
現金流量決算表
中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	- 150,395,000.00	- 142,085,539.00	8,309,461.00	- 5.53
調整非現金項目	- 18,000.00	107,367,180.00	107,385,180.00	- 596,584.33
流動資產淨減(淨增-)	- 18,000.00	99,367,950.00	99,385,950.00	- 552,144.17
流動負債淨增(淨減-)	-	7,999,230.00	7,999,230.00	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	- 150,413,000.00	- 34,718,359.00	115,694,641.00	- 76.92
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款	-	-	-	-
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	-	-
減少其他資產	-	-	-	-
增加短期債務及其他負債	-	-	-	-
其他項目之現金流入	-	-	-	-
增加短期投資及短期貸墊款	-	-	-	-
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	-	-
增加其他資產	-	-	-	-
減少短期債務及其他負債	-	- 495,200.00	- 495,200.00	-
減少其他負債	-	- 495,200.00	- 495,200.00	-
其他項目之現金流出	-	-	-	-
其他活動之淨現金流入(流出-)	-	- 495,200.00	- 495,200.00	-
現金及約當現金之淨增(淨減-)	- 150,413,000.00	- 35,213,559.00	115,199,441.00	- 76.59
期初現金及約當現金	283,628,000.00	241,010,666.00	- 42,617,334.00	- 15.03
期末現金及約當現金	133,215,000.00	205,797,107.00	72,582,107.00	54.48

附註：本年度無不影響現金流量之其他活動。

地方產業發展基金 平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	306,973,035.00	100.00	441,554,544.00	100.00	- 134,581,509.00	- 30.48
流動資產	306,793,035.00	99.94	441,374,544.00	99.96	- 134,581,509.00	- 30.49
現金	205,797,107.00	67.04	241,010,666.00	54.58	- 35,213,559.00	- 14.61
銀行存款	205,797,107.00	67.04	241,010,666.00	54.58	- 35,213,559.00	- 14.61
應收款項	1,694,265.00	0.55	1,371,612.00	0.31	322,653.00	23.52
應收利息	7,208.00	-	16,000.00	-	8,792.00	- 54.95
其他應收款	1,687,057.00	0.55	1,355,612.00	0.31	331,445.00	24.45
預付款項	99,301,663.00	32.35	198,992,266.00	45.07	- 99,690,603.00	- 50.10
預付費用	99,301,663.00	32.35	198,992,266.00	45.07	- 99,690,603.00	- 50.10
其他資產	180,000.00	0.06	180,000.00	0.04	-	-
什項資產	180,000.00	0.06	180,000.00	0.04	-	-
存出保證金	180,000.00	0.06	180,000.00	0.04	-	-
合 計	306,973,035.00	100.00	441,554,544.00	100.00	- 134,581,509.00	- 30.48
負債	10,156,622.00	3.31	2,652,592.00	0.60	7,504,030.00	282.89
流動負債	9,388,622.00	3.06	1,389,392.00	0.31	7,999,230.00	575.74
應付款項	9,388,622.00	3.06	1,389,392.00	0.31	7,999,230.00	575.74
應付費用	9,388,622.00	3.06	1,389,392.00	0.31	7,999,230.00	575.74
其他負債	768,000.00	0.25	1,263,200.00	0.29	- 495,200.00	- 39.20
什項負債	768,000.00	0.25	1,263,200.00	0.29	- 495,200.00	- 39.20
存入保證金	768,000.00	0.25	1,263,200.00	0.29	- 495,200.00	- 39.20
基金餘額	296,816,413.00	96.69	438,901,952.00	99.40	- 142,085,539.00	- 32.37
基金餘額	296,816,413.00	96.69	438,901,952.00	99.40	- 142,085,539.00	- 32.37
基金餘額	296,816,413.00	96.69	438,901,952.00	99.40	- 142,085,539.00	- 32.37
累積餘額	296,816,413.00	96.69	438,901,952.00	99.40	- 142,085,539.00	- 32.37
合 計	306,973,035.00	100.00	441,554,544.00	100.00	- 134,581,509.00	- 30.48

附註：信託代理與保證資產(負債)科目，上年12月31日為498,000元，本年12月31日為2,970,000元，均屬保證品(應付保證品)。

地方產業發展基金 基金來源明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
財產收入	2,344,000.00	893,033.00	-1,450,967.00	-61.90	主要係因資金需求定存解約及銀行利率調降利息減少所致。
利息收入	2,344,000.00	893,033.00	-1,450,967.00	-61.90	
政府撥入收入	239,363,000.00	239,363,000.00	-	-	
國庫撥款收入	239,363,000.00	239,363,000.00	-	-	
其他收入	3,827,000.00	3,222,975.00	-604,025.00	-15.78	主要係補助計畫違約罰款及收回以前年度計畫結餘款減少所致。
雜項收入	3,827,000.00	3,222,975.00	-604,025.00	-15.78	
合 計	245,534,000.00	243,479,008.00	-2,054,992.00	-0.84	

地方產業發展基金

基金用途明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
地方產業發展計畫	395,334,000.00	385,009,679.00	-10,324,321.00	-2.61	
服務費用	110,505,000.00	100,242,724.00	-10,262,276.00	-9.29	
旅運費	205,000.00	182,212.00	-22,788.00	-11.12	
專業服務費	110,300,000.00	100,060,512.00	-10,239,488.00	-9.28	
會費、捐助、補助、 分攤、照護、救濟與 交流活動費	284,829,000.00	284,738,540.00	-90,460.00	-0.03	
捐助、補助與獎助	284,829,000.00	284,738,540.00	-90,460.00	-0.03	
其他	-	28,415.00	28,415.00	-	
其他費用	-	28,415.00	28,415.00	-	
一般行政管理計畫	595,000.00	554,868.00	-40,132.00	-6.74	
用人費用	72,000.00	20,000.00	-52,000.00	-72.22	
正式員額薪資	72,000.00	20,000.00	-52,000.00	-72.22	
服務費用	503,000.00	363,846.00	-139,154.00	-27.66	
郵電費	50,000.00	27,133.00	-22,867.00	-45.73	
旅運費	200,000.00	245,193.00	45,193.00	22.60	
印刷裝訂與廣告費	50,000.00	27,390.00	-22,610.00	-45.22	
一般服務費	3,000.00	30.00	-2,970.00	-99.00	
專業服務費	200,000.00	64,100.00	-135,900.00	-67.95	
材料及用品費	20,000.00	171,022.00	151,022.00	755.11	
用品消耗	20,000.00	171,022.00	151,022.00	755.11	
合 計	395,929,000.00	385,564,547.00	-10,364,453.00	-2.62	

地方產業 用人費用

中華民國

科 目	預 算										數	
名 稱	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合 計	兼任人 員用人 費用	總 計
一般行政管理計畫	72,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	72,000.00	-	72,000.00
管理會委員	72,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	72,000.00	-	72,000.00
合 計	72,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	72,000.00	-	72,000.00

發展基金

彙計表

105年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金	退休及 卹償金	資遣 費	福利費	提繳費	合 計	兼任人 員用人 費用	總 計
20,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000.00	-	20,000.00
20,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000.00	-	20,000.00
20,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000.00	-	20,000.00

地方產業發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國105年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數量	金 額	數量	金 額	數量	%	金 額	%	
地方產業發展計畫	元	-	395,334,000.00	-	385,009,679.00	-	-	-10,324,321.00	-2.61	

地方產業發展基金

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	72,000.00	20,000.00	-52,000.00	-72.22
正式員額薪資	72,000.00	20,000.00	-52,000.00	-72.22
服務費用	111,008,000.00	100,606,570.00	-10,401,430.00	-9.37
郵電費	50,000.00	27,133.00	-22,867.00	-45.73
旅運費	405,000.00	427,405.00	22,405.00	5.53
印刷裝訂與廣告費	50,000.00	27,390.00	-22,610.00	-45.22
一般服務費	3,000.00	30.00	-2,970.00	-99.00
專業服務費	110,500,000.00	100,124,612.00	-10,375,388.00	-9.39
材料及用品費	20,000.00	171,022.00	151,022.00	755.11
用品消耗	20,000.00	171,022.00	151,022.00	755.11
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	284,829,000.00	284,738,540.00	-90,460.00	-0.03
捐助、補助與獎助	284,829,000.00	284,738,540.00	-90,460.00	-0.03
其他	-	28,415.00	28,415.00	-
其他費用	-	28,415.00	28,415.00	-
合 計	395,929,000.00	385,564,547.00	-10,364,453.00	-2.62

地方產業發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國105年度

單位:新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	-	-	-	-	
國外旅費	-	-	-	-	
廣告費	-	-	-	-	
業務宣導費	-	-	-	-	
公共關係費	-	-	-	-	
統計所需項目	285,029,000.00	284,802,640.00	-226,360.00	-0.08	
宿舍電費	-	-	-	-	
宿舍水費	-	-	-	-	
員工通勤交通費	-	-	-	-	
宿舍修護費	-	-	-	-	
宿舍保險費	-	-	-	-	
義工服務費	-	-	-	-	
計時與計件人員酬金	-	-	-	-	
專技人員酬金	-	-	-	-	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	200,000.00	64,100.00	-135,900.00	-67.95	
商品	-	-	-	-	
一般土地租金	-	-	-	-	
宿舍基地租金	-	-	-	-	
購置電腦軟體	-	-	-	-	
土地增值稅	-	-	-	-	
宿舍基地地價稅	-	-	-	-	
宿舍房屋稅	-	-	-	-	
關稅	-	-	-	-	
貨物稅	-	-	-	-	
證券交易稅	-	-	-	-	
商港服務費	-	-	-	-	
捐助私校及團體	-	-	-	-	
補(協)助政府機關(構)	284,829,000.00	284,738,540.00	-90,460.00	-0.03	
捐助國外團體	-	-	-	-	
磅差	-	-	-	-	
運輸及搬運短絀	-	-	-	-	
停工短絀	-	-	-	-	
損壞工作	-	-	-	-	
災害短絀	-	-	-	-	
未足額進用身障人員差額補助費	-	-	-	-	