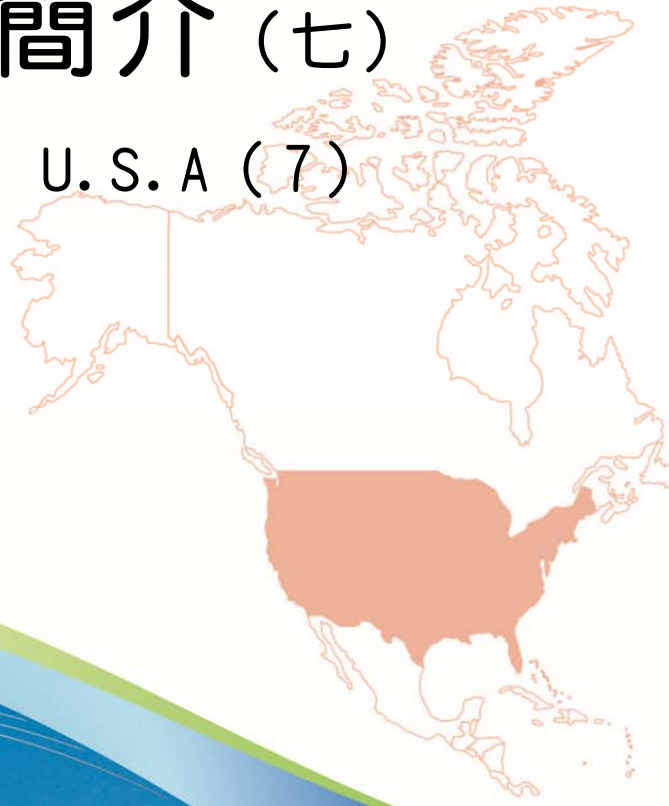




# 美國投資環境簡介 (七)

Investment Guide to U.S.A (7)



經濟部投資業務處 編印

Department of Investment Services, Ministry of Economic Affairs

中華民國109年8月



# 美國投資環境簡介（七）

Investment Guide to U.S.A 7

經濟部投資業務處 編印

感謝駐休士頓辦事處經濟組協助本書編撰



# 目 錄

阿肯色州投資環境簡介 .....	1
堪薩斯州投資環境簡介 .....	23
路易斯安那州投資環境簡介 .....	45
密西西比州投資環境簡介 .....	71
密蘇里州投資環境簡介 .....	97
奧克拉荷馬州投資環境簡介 .....	119
德克薩斯州投資環境簡介 .....	141
附錄 我國廠商對當地國投資統計 .....	179



# 美國基本資料表

自 然 人 文	
地 理 環 境	位於北美洲，東濱大西洋，西濱太平洋，北與加拿大接壤，南接墨西哥。中部多平原，西部多山，整體而言地勢和緩。
國 土 面 積	9,833,517平方公里
氣 候	氣候大致溫和，僅夏威夷與佛羅里達州為熱帶氣候，阿拉斯加有極地氣候。
種 族	白人、黑人、亞洲人、拉丁美洲裔、原住民為印地安人
人 口 結 構	迄2020年3月底，美國總人口約為331,002,651人，為全球人口第3多的國家。美國都市化程度高，84.6%人口居住於城市及其近郊，遠高於全球平均值54%。加州及德州為美國人口最多的州，紐約市是人口最多的都市。
教 育 普 及 程 度	識字率99%
語 言	英語
宗 教	基督教、天主教、印度教、伊斯蘭教、佛教、猶太教
首 都 及 重 要 城 市	首都為華盛頓特區，主要城市包括：紐約、洛杉磯、芝加哥等
政 治 體 制	聯邦總統制
投 資 主 管 機 關	美國商務部

## 經 濟 概 況

幣 制	美元
國 內 生 產 毛 額	US\$ 21.49兆元 (2019)
經 濟 成 長 率	2.3 % (2019)
平 均 國 民 所 得	US\$ 6萬5,116元 (2019.12)
匯 率	1美元兌換30.15新臺幣 (2020.3)
利 率	聯準會基準利率為0-2.5% (2020.3)
通 貨 膨 脹 率	2.3% (2020.3)
產 值 最 高 前 5 大 產 業	金融暨房地產服務業、製造業、專業及商業服務業、政府部門、教育暨醫療服務及社會扶助業
出 口 總 金 額	US\$ 1兆6,450億元 (2019)
主 要 出 口 產 品	運輸設備、電腦及電子產品、化學品、機械、石油及煤產品、農產品、食品、電機產品、鍛造金屬產品、原油及天然氣
主 要 出 口 國 家	加拿大、墨西哥、中國大陸、日本、英國、德國、韓國、荷蘭、巴西、香港、法國、新加坡、印度、比利時、臺灣 (2019)
進 口 總 金 額	US\$ 2兆5,336億元 (2019)
主 要 進 口 產 品	電腦設備及零件、運輸設備、化學品、機械、原油及天然氣、電機設備、金屬產品、紡織品、食品、塑膠製品、石油及煤產品、家具產品



主要進口國家	中國大陸、墨西哥、加拿大、日本、德國、韓國、英國、愛爾蘭、義大利、印度、法國、越南、臺灣 (2019)
--------	--



# 阿肯色州投資環境簡介

## 阿肯色州基本資料表

自 然 人 文	
地 理 環 境	近美國地理及人口中心與德州、路易斯安那、密西西比、田納西、密蘇里及奧克拉荷馬等州為鄰
土 地 面 積	5萬3,183平方英里
氣 候	平均氣溫1月攝氏4-7度；7月27度。年平均降雨量50.6吋。
種 族	白人為79.1%、非洲裔為15.7%、亞裔為1.7%、其他種族裔為3.5%。
人 口 結 構	全州人口共301萬7,804人（2019/7/1）；男性為49.1%、女性為50.9%。年齡5歲以下占6.3%、年齡18歲以上占76.7%、年齡65歲以上占17.0%。
教 育 普 及 程 度	義務教育至高中
語 言	英語
宗 教	大部分為基督教
首 府 及 重 要 城 市	首府小岩城（Little Rock），另有Hot Spring, Jonesboro, Helena等重要城市。
政 治 體 制	民主制度，州長為行政首長，州議會分參、眾二會。
投 資 主 管 機 關	經濟發展廳（Arkansas Economic Development



	Commission)
<b>經 濟 概 況</b>	
幣 制	美元
全 州 生 產 毛 額	\$1,194.4億美元 (2019)
經 濟 成 長 率	1.8% (2018-2019)
通 貨 膨 脹 率	2.3%
平 均 國 民 所 得	\$44,845美元 (2019)
產 值 最 高 前 五 種 產 業	金融保險與不動產服務業、製造業、專業及商業服務、不動產與租賃及健康照護
出 口 總 金 額	62.25億美元 (2019)
主 要 出 口 產 品	航空器引擎及零件 (16.7%)、鐵路車廂 (5.9%)、稻米 (4.6%)、新鮮、冷藏或冷凍禽肉 (4.1%)、紙漿 (4.0%)
主 要 出 口 國 家	加拿大、墨西哥、法國、日本、中國大陸、比利時、香港、英國、巴西及南韓 (臺灣排名第12)
進 口 總 金 額	96.04億 (2019)
主 要 進 口 產 品	飛機 (13.9%)、橡塑膠皮製鞋靴 (9.3%)、玩具 (3.5%)、汽車零組件 (2.33%)
主 要 進 口 國 家	中國大陸、法國、墨西哥、德國、越南、印度、日本、印尼、柬埔寨及新加坡 (臺灣排名第13)

## 第壹章 自然人文環境

### 一、自然環境

阿肯色州與德克薩斯、路易斯安那、密西西比、田納西及奧克拉荷馬等州為鄰，其所處緯度與日本大阪及北非相同，面積5萬3,183平方英里，方圓550英里內為1億300萬人口之廣大市場，州政府積極發展阿州成為製造產品之集散轉運中心。平均氣溫1月為攝氏4至7度；7月為27度，全年平均降雨量為50.6英吋。阿州水域面積28萬3000公頃，蘊藏8,000億公升優質地下水。

### 二、人文及社會環境

首府為小岩城（Little Rock），全州人口數為301萬3,825人。目前阿州的種族比例可區分：白人占79.1%、黑人或非洲裔占15.7%、亞裔占1.7%、其他種族裔為3.5%。

### 三、政治環境

阿州於1836年6月15日成為美國聯邦第25個州，首府位於小岩城（Little Rock），州長為全州最高行政首長，目前州長為共和黨的Asa Hutchinson（2015年1月13日就任）。州議會採兩會制，參議會議員有35人，任期4年，副州長兼任議長；眾議會議員有100人，任期2年，議長由州眾議員選出。美國前總統比爾柯林頓在1979-1981期間曾擔任阿肯色州州長。



## 第貳章 經濟環境

### 一、經濟概況

2017年初阿州經濟擴張力道強勁，上半年就業人數增加9,789人，失業率3.5%為近10年來的最低水準，惟第3季受到農產品價格下跌，農業產值下滑，致全年經濟成長僅1.1%，低於全美平均值2.1%。

(一) 平均國民所得：\$44,845美元（2019）。

(二) 失業率：3.5%（2020.02）。

(三) 全州生產毛額：\$1,194.4億美元（2019）。

(四) 經濟成長率：1.8%（2018-2019）。

(五) 2019年阿州出口總值為62.25億美元，較2018年64.44億美元增加3.72%，阿州主要出口市場包括：加拿大、墨西哥、加拿大、墨西哥、法國、日本、中國大陸、比利時、香港、英國、巴西及南韓，阿州對臺灣出口主要產品包括稻米、紙及紙板、生鮮冷藏冷凍家禽肉、化學品（乙烯）、發電機等。

### 二、天然資源

(一) 阿州自然資源豐富如鋁礦、石油、煤及褐煤、天然氣等。2018年970萬立方英尺的天然氣、7,578磅的石英晶體（水晶）。其他較特殊之礦產如：溴（bromine）之產量冠全球，可作為阻燃物和汽油添加劑。

(二) 阿州東部為農業生產區，南部則為林業區，全州有超過95%的地為農地或林地。稻米產量占全美將近50%，居全美第一，雞肉生產居全美第二位，

棉花產量全美第三位。林地面積達1,880萬英畝，軟木木材產量為全美第五高。

### 三、產業概況

阿州最重要的產業為農業，不過近年來已逐漸脫離農業為主的經濟，在運輸服務、醫療保健、生物科技等產業已有明顯成長。2018年經濟成長主要來自於金融保險與不動產服務業（占15%）、製造業（占15%）、專業及商業服務（占11%）、不動產與租賃（占10%）及健康照護（占9%）。

Fortune500大企業中有6家公司總部設在本州，包括連續4年居首位的Wal-Mart、Tyson Foods（全美第3大雇主）、Dillard's百貨公司、Murphy Oil、Windstream及J. B. Hunt等。

#### （一）航太及國防產業：

- 1、2018年阿州航太與國防產業出口值為18億美元，係最重要的出口產業。
- 2、阿州共有將近180家航太及國防公司，包括航太保養廠、零件及國防用品中心等。美國空軍在首府Little Rock也設立軍事基地。
- 3、航太及國防產業共提供10,000工作機會，阿州多所學府提供相關訓練。
- 4、知名航太公司包括Dassault Falcon Jet、Aerojet Rocketdyne等均在阿州設立據點，是全美國防產業成長最高的州。

#### （二）鋼鐵產業：

- 1、阿州製造業發達，全州13%的人口從事製造業工作，鋼鐵業為最大產業之一。位於阿州東北部的密西西比郡擁有全美第2大鋼鐵產能，鋼鐵業相關工作機會達5,500個。
- 2、Big River Steel（2019年10月被US Steel併購）鋼鐵公司在阿州投資10



億美元設立新廠房，Nucor-Yamato鋼鐵公司亦在阿州投資1億2,500萬美元。

- 3、未來鋼鐵產業有望朝汽車或鐵路製造方面發展，增進阿州先進製造產業的實力。

### (三) 科技業：

- 1、阿州政府近年積極推動科技新創產業，阿州共有11個新創加速器，包括 FIS Fintech Accelerator 及 Fuel Accelerator。
- 2、政府推出企業及科技加速器補助計畫 (Business and Technology Accelerator Grant)，提供新創公司最高250萬美元的資金。
- 3、阿州設有阿肯色研究及科技中心 (Arkansas Research and Technology Park)、阿肯色小型企業及科技中心 (Arkansas Small Business & Technology Development Center) 及創新阿肯色 (Innovate Arkansas) 等機構來協助並推廣阿州科技產業發展。

阿州具發展潛力之產業尚包括：食品加工、零售業、運輸業、化學、造紙、電子設備。知名進駐企業包含Skippy 花生醬、L'Oreal (全球最大生產工廠位於Little Rock)、知名紙廠George-Pacific以及Kimberly-Clark Corp.。

## 四、政府之重要經濟措施及經濟展望

阿州政府致力改善阿州投資環境與行政效率，以持續吸引企業投資，創造就業，阿州促進經濟發展的政策方向包括：

- (一) 積極推出減稅政策，2015至2020年之間共通過3個減稅措施，所得稅由原先的6.9%降至5.9%，並降低房屋稅，為民眾節稅約2.5億美金
- (二) 改善政府的績效與效率，整並不必要的機構，有效運用財政稅收，並致力於改革稅制，降低阿州的州所得稅，增加競爭優勢，2015年至今已裁



減並整合多個部門，內閣等級的部門由原先的42個降至15個。

- (三) 經濟發展廳針對個別企業之特質及需要，設計配套減稅內容，吸引製造業、食品業、航空業、資訊科技業、交通轉運中心暨客服中心進駐。
- (四) 改善提升高等教育的方式，將資金投入提升教育水準，以利勞動力素質提高，並為個別企業提供職前技術訓練，以吸引投資落腳阿州。
- (五) 斥資10億美元興建380哩州際公路，以吸引運輸物流業進駐阿州。
- (六) 發展重點產業包括先進材料及製造系統 (advanced materials & manufacturing system)；農業、食品及環境科學 (Agriculture, Food and Environmental Sciences)；生物科技 (bio-based products)、生物工程及生命科學 (biotechnology, bioengineering, and life sciences)；資訊技術 (information technology) 與交通物流 (transportation logistics)。
- (七) 2020 年上半年COVID-19 (武漢肺炎) 疫情肆虐美國，阿州獲得聯邦景氣振興方案 (Coronavirus Aid, Relief and Economic Security Act, CARES) 12.5億美元的補助，州長業成立15人小組-Arkansas CARES Act Steering committee，統一管理此經費，其中2,360萬美元將用作社區發展經費 (Community Development Block Grant)，州長另已批准利用其中的4,500萬美元購買醫療人員的個人醫療防護用具 (加上原先的3,000萬，阿州已在此項目投入7,500萬美元)。另外，州長動支1,200萬美元的社區發展補助金以紓困小型企業。提供400萬美元緊急基金供中型企業借貸以支付薪資。

## 五、市場環境分析及概況

阿州方圓550哩內為1.05億人之廣大市場，近美國地理中心，位置優越，運輸方便。北自加拿大南到墨西哥，或由西岸的加州到東岸的南、北卡州，阿州都在中心，四通八達，阿州州政府積極發展阿州成為製造業之集散轉運中



心。阿州擁有富庶的農、林業及得天獨厚的優良水質。零售業巨擘Wal-Mart公司總部設於阿州Bentonville，由於Wal-Mart要求其供應廠商必須於Bentonville設立聯絡據點以便就近提供服務，凡此均有助於阿州吸引外來投資。

阿州擁有「天然之州」美稱，州內有數處州立及國家公園、溫泉觀光業十分發達，大型現代國際會議中心近機場交通便利。小岩城都會區主要以服務業以及其他相關行業如交通運輸、餐飲業、旅館業、娛樂業等為主，鄰近有多處觀光景點，較知名處為Clinton Presidential Center、River Market以及Heifer International World Headquarters。

## 第參章 外商在當地經營現況及投資機會

### 一、外商在當地經營現況

(一) 根據美國商務部2019年11月公布資料，阿州外商公司僱用員工總數約4萬6,400人，占奧州工作人口將近4.5%，其中近3萬個工作為製造業。阿州外資企業主要來自於英國、法國及日本等。外商投資的主要產業集中在金屬、工業機器、設備及工具、化學品、食品菸酒類、消費性產品，著名外商包含DHL、Toyota、BOSCH、L'Oreal USA等。

(二) 詳細外商投資資料請參閱

阿肯色州經濟發展廳 (Arkansas Economic Development Commission)

Website : <http://www.arkansasedc.com>

Address : 1 Commerce Way Suite 601, Little Rock, AR 72202

Tel: 501-682-1121

E-mail: [bwalters@arkansasedc.com](mailto:bwalters@arkansasedc.com)

Contact: Ben Walter, Manager, International Business

### 二、臺（華）商在當地經營現況

(一) 台塑集團併購全美最大塑膠管製造商JM (今日的JM Eagle)，該公司於2004年在阿肯色州Magnolia市投資PE pipe廠。

(二) 美籍臺商Westlake公司所屬North American Pipe Corporation，1994年併購阿肯色州Van Buren市的PVC pipe廠。



- (三) 臺商沛恩集團旗下Eco-Tech在Springdale設廠與Walmart合作回收塑膠製品再製。

### 三、投資機會

#### (一) 食品加工業

- 1、原料豐富：阿州盛產農產品，除稻米與雞肉產量分居全美第一、二位外，其他如鱈魚（全美排名第三）、棉花（全美排名第四）、火雞（全美排名第五）、高粱與雞蛋（全美排名第10）等產量亦豐富。
- 2、全球前25大食品公司有23家進駐阿肯色州，知名公司包括：Cargill、Nestle、Tyson Food與MARS，阿州食品業從業人數居全美第2。
- 3、水質優良：阿州水土層蘊藏84億公升優質地下水，每分鐘可出產2,000公升，著名礦泉水工廠有Mountain Valley Spring Water。
- 4、美國工資雖高，但食品加工業多採自動化製造設備，人工成本可降至最低。

#### (二) 交通物流業

- 1、阿肯色州方圓550英里內能到達全美11個主要城市，接近美國40%的人口，地理位置優越，水、陸、空運皆發展完善，州內有I40、I30及I55等主要高速公路，貫穿美國東西南北。阿州州政府積極發展阿州成為製造產品之集散轉運中心。阿州目前有80家配送中心及10家貨運公司，包括Fedex、Sysco、UPS、J.B. Hunt等。
- 2、Wal-Mart要求供應廠商必須在其總部Bentonville設有聯絡據點以就近提供服務，此一強制性要求使得Bentonville地區物流業興旺。

#### (三) 木材加工業

- 1、阿州南部林木茂密，全州擁有超過1,900萬英畝的林地，占全州土地56%，近80%屬於私人林地，林木業占阿州經濟5.1%。主要以硬木

(如橡木57%)及松樹為主，2016年阿州林木業產量達10億噸。

- 2、美國獨棟住宅或兩層樓公寓建築，建材仍以木料為主，近年來房宅興建蓬勃發展，建築用木材或其加工產品需求量頗大，適合市場開拓。
- 3、阿州近美國中心的地理位置，具有運輸便利的優勢。



## 第肆章 投資法規及程序

### 一、主要投資法令

阿州州務卿辦公室設有企業與商業服務處（Business and Commercial Services Division）監理阿州企業之經營，法令依據為阿州法典第4章企業及商業法（Title 4 Business and Commercial Law）。

### 二、投資申請之規定、程序、應準備文件及審查流程

阿州州政府提供的各項獎勵頗具競爭力，而且申請手續簡易。經濟發展廳並可針對企業個別需求進行成本效益分析，量身訂作出整套之獎勵辦法。有意投資者可洽阿州經濟發展廳。

### 三、投資相關機關

阿州州政府經濟發展廳主導企業投資相關事宜。詳情可進入該州相關網站：<http://arkansasedc.com/>，電話：1-501-682-1211。

### 四、投資獎勵措施

- （一）創造就業獎勵優惠（Job Creation Incentives）：按企業給付薪資總額（payroll），以及州政府所估計的貧窮線（poverty line）、失業率、州平均個人所得與人口成長率等因素為基準共同決定每年的獎勵補貼等級。目前阿州政府提供的創造就業獎勵優惠計畫包括：（i）Advantage Arkasas（州所得稅扣抵），針對僱用新的、全職、長期員工、（ii）ArkPlus（州所

得稅扣抵)，針對設立新廠或擴廠專案提供投資金額百分之十的所得稅抵減、(iii) Create Rebate (現金回饋)，企業投資24個月內創造新就業之薪資給付每年達2百萬美元以上者，阿州經發委員會可依權限給予現金回饋金，依投資地區不同、(iv) Infrastructure Grants，依據企業所創造的工作機會、薪資水準、投資金額等，州政府可以配合投資計劃提供興建基礎設施的補助金。

(二) Tax Back獎勵措施，符合資格的廠商建廠所需購置的建材及機器可申請退回銷售與使用稅 (sales & use tax)。適用對象須符合以下資格 (申請創造就業獎勵措施之廠商亦同)：

- 1、廠商需與州政府簽約承諾創造就業機會。
- 2、符合北美產業分類標準 (NAICS) 產業代碼31-33項下的製造業。
- 3、從事套裝軟體設計與發展、數位生產與儲存、電腦處理、資料服務或資訊存取服務等行業。符合資格的電腦相關事業必須有51%以上的營收來自於阿州以外的地區，並且支付員工的薪水高於當地平均薪資的125%。
- 4、從事物流中心行業者，至少75%的銷售收入來自於阿州以外的客戶。
- 5、從事綜合運輸服務行業 (intermodal)，至少包括貨物、商務與旅客1種以上的運輸業務。
- 6、從事支援主要業務所需的行政業務 (office sector) 且非屬零售業，至少75%銷售收入來自於阿州以外地區。
- 7、設立全國或區域性企業總部 (Corporate, Subsidiary, and Regional Managing Offices)，或從事科學研發活動。
- 8、從事科學與技術服務業必須51%以上的營收來自於阿州以外地區，並且支付員工的薪水高於當地平均薪資150%。
- 9、航太或鐵路運輸相關產業，75%以上的營收來自於阿州以外地區。



(三) 目標產業優惠 (Targeted Business Incentives): 阿州針對投入6大目標產業的新投資公司訂定特別獎勵。6大目標產業包括：先進材料及製造系統、農業食品及環境科學、生物科技工程及生命科學、資訊科技、運輸物流業與生技產品。各目標產業涵蓋的範圍均有規定，可參考網站 <http://www.arkansasedc.com/incentives> 「targeted business incentives」。

符合目標產業獎勵資格的公司，阿州經濟發展廳長可依職權提供下列一項以上的獎勵：

- 1、銷售稅退回 (Sales Tax Refund): 對於建築材料、機器設備所支付的銷售及使用稅提供退回。
- 2、薪酬所得減免 (Payroll Tax Credit): 投資企業的平均工資，如高於州或所在郡的平均工資，可獲得相當於該企業年支付薪資所得稅10%的抵減額，但每年抵減額上限為10萬美元。
- 3、研發費用減免 (In-house R & D): 每年符合規定的研發費用可獲得33%的減免額，以5年為限。

(四) 其他獎勵措施包括：

- 1、研究發展獎勵優惠 (Research and Development Incentives): 主要提供大學研究 (university-based research)、企業內部研發 (in-house research) 及新創科技公司。抵稅金額為當年度研發經費超出近5年基本研發經費部分的20%可100%扣抵企業所得稅。屬於目標產業的企業可增加為33%。若可扣抵金額超過當年度應納稅款，可在未來9年內就超過部分繼續抵扣。
- 2、特定優惠 (Specialized Incentives): 數位生產與影片 (Digital Production/Film) 及觀光開發優惠 (Tourism Development Incentives)。



## 第五章 租稅及金融制度

### 一、租稅

- (一) 公司所得稅採累進稅率，最高（10萬美元以上）6.5%
- (二) 特許營業稅（Corporate Franchise）為資本存量（Capital Stock）的0.30%  
（最低\$150美元）
- (三) 個人所得稅率為0.0-6.6%，2021年1月1日將調降至0-5.9%
- (四) 銷售及使用稅（Sales and Use Tax）為6.5%

### 二、金融

- (一) 美國聯邦存保公司（FDIC）最新資料顯示，2019年阿州共有87家有存款保險的金融機構，總資產1,128億美元。
- (二) 外商投資貸款可透過阿肯色州 Arkansas Department of Economic Development向各銀行爭取較優惠利率。著名銀行有Arvest Bank及First Security Bank，Arvest Bank董事長Jim Walton是Walmart創辦人Sam Walton之子。

### 三、匯兌

美國歷年經濟成長穩定，與臺幣匯率保持在1:30左右，通貨膨脹率為2.3%，2020年美國聯邦儲備銀行再度降息，目前利率為0.25%為近年最低。



## 第陸章 基礎建設及成本

### 一、土地

尋覓阿州投資地點，可連結阿州經濟發展廳網站：<http://www.arkansasedc.com>，再進入「site location」就企業個別需要條件進行搜尋。阿州並設有對外貿易區（Foreign Trade Zones）方案，凡在該區內加工、組裝或完成產品的外國公司可享有稅捐減免的優惠。

### 二、能源

根據Energy Information Administration資料顯示，2019年 12月份阿州電力平均價格如下（詳細電價資訊請上<http://www.eia.doe.gov>網站點閱）：

住宅\$0.0921/KWH；商業\$0.0841/KWH；工業\$0.0557/KWH

### 三、通訊

美國有極先進的通訊網，不論是網路、長短途電話等通訊設施均頗為完善，使用方便。阿州電信網路基礎設施完善，全州有99.8%的土地都可接受網路訊號，全美各大電信公司皆進駐阿州，當地主要電信公司為ARTELCO。可涵蓋資料、影像及傳真等之數位化傳輸服務。

### 四、運輸

#### （一）公路

在阿州境內屬全美公路系統（National Highway System）高速公路系

統 (State Highway System) 全長16,419哩，有I40、I55 及I30 主要公路，目前州政府投資7600萬美元建造I69。全州各公路系統並陸續闢建中。J.B. Hunt、ABF Freight Systems及FedEx Freight East等均為主要的運輸公司。

## (二) 鐵路

全州共有26家鐵路貨運公司，其中屬「Class 1」鐵路的包括Union Pacific, Burlington Northern Santa Fe及Kansas City Southern Railway等3家；其餘均屬「Class III」鐵路。阿州的鐵路系統逾2,667哩，並可接駁水路、公路及管線等運輸系統，可達全美各地。

## (三) 水路

境內可航行船隻之流域超過1,000哩，兩個主要河流為 Arkansas River (3個港口) 及Mississippi River (4 個港口)。

## (四) 航空

有許多主要的航空公司提供旅客及貨運服務。主要機場為The Bill and Hillary Clinton National Airport與Northwest Arkansas Regional Airport，州內共有6個區域型機場。



## 第柒章 勞工

### 一、勞工素質及結構

(一) 阿州2020年1月非農總僱用員工人數為136萬6,300人，勞工素質良好。產業的勞工結構如下：

業的勞工結構如下：

- 1、製造業16萬7,000人。
- 2、商業、運輸與電力業約25萬5,000人。
- 3、營建工程約5萬3,400人。
- 4、專業與商業服務約14萬5,600人。
- 5、教育與健康服務業約19萬7,000人。
- 6、金融業約6萬1,900人。
- 7、資訊業約1萬1,100人。
- 8、礦業及林業等約5,800人。
- 9、休閒娛樂業約12萬500人
- 10、政府機構員工約21萬700人。

### 二、勞工法令

(一) 工作權利 (Right-to-work)：阿肯色州為美國訂有「Right-to-work」州之一，並將其列入州憲法中保障（有的州列入一般法律，可經由立法方式變更），明訂於該州第34號名為“工作自由權” (Freedom to Work) 之修正案及1943年的193號反暴力法案 (Anti-Violence Act 193 of 1943) 中。它禁止將「工會會員身份」列為僱用條件，特別是禁止要求所有工人都必

須在受僱後的一定期限內參加工會。

(二) 阿肯色員工補償法 (Arkansas Worker's Compensation Laws) : 係規定阿肯色州內各行業員工因工作受傷補償法律。詳請參考<http://www.awcc.state.ar.us>網站。

(三) 2020年最低薪資時薪10美元，2021年將調整為11美元，一週工作40個小時，超出部分雇主必須提供加班費。2020年雇主負擔州失業保險 (State Unemployment Insurance) 的薪資基礎為10,000美元，稅率0.1%-14.0%不等。

(四) 勞工法令之適用常因企業型態及規模、工作性質及內容等因素，而有適用與否及程度上的差別。投資人可先參考：

美國勞工部網站<http://www.dol.gov/>

阿州勞工局網站 <https://www.labor.arkansas.gov/>

再洽詢阿州勞工局或勞工法令專業律師。

(五) 阿州勞工局連絡資料

Arkansas Department of Labor

10421 West Markham

Little Rock, Arkansas 72205-2190

Tel : 1-501- 682-4500

<https://www.labor.arkansas.gov/>



## 第捌章 簽證、居留及移民

### 一、居留權之取得及移民相關規定及手續

依美國聯邦移民法令相關規定申辦。

### 二、聘用外籍員工之規定、承辦機關及申辦程序

依投資性質及受僱人條件向國土安全部（<http://www.uscis.gov/portal/site/uscis>）申請居留或向美國在臺協會申請簽證。

### 三、外商子女可就讀之教育機關及經營情形

基礎義務教育至高中程度，各地均設有學校可供選讀。全州四年制公立大學12所，二年制公立專科22所，私立大學及專科16所。詳情請進入阿肯色州政府網站 <http://www.arkansas.gov> 點閱「education」項。

## 第玖章 結論

近年阿州政府持續推動目標產業，在製造業、農業、科技業及觀光業創造更多的國際市場，同時吸引外人直接投資以創造就業、振興經濟、妥善運用阿肯色的地理中心優勢。內移人口增加，對於阿肯色州經濟和亟需人才的跨國企業更是一大福音。

阿肯色州近美國地理中心，向四周輻射之區域主要市場中心包括Memphis、Chicago、Atlanta、Dallas、Fort Worth、Houston、Kansas City、Oklahoma City、New Orleans及St. Louis，交通便利，加上天然資源豐富，州政府吸引外商投資不遺餘力，並可量身訂作出個別企業整套最符合需求的獎勵辦法。同時阿州的教育體系完整，進駐的外商更無須擔心子女教育問題，值得企業作為選擇對外投資的參考。

據CNBC公司就2019年10項州政府可掌控，並對促進經濟及就業成長有正面影響的因素，包括稅賦、人力、基礎設施、優惠獎勵方案等所作評估報告中指出，整體而言，奧州為全美42個適合企業發展（Pro-Business）的州之一；在生活消費水準（Cost of Living）及企業投資費用（Cost of Doing business）的項目表現特別優異，皆排名全美第3名。可作為企業選擇投資地區之參考。



## 附錄 重要機構聯絡資料

### 一、我國在當地駐外單位

駐休士頓臺北經濟文化辦事處經濟組

Economic Division, Taipei Economic and Cultural Office in Houston

11 Greenway Plaza, Suite 2016, Houston, TX 77046, USA

Tel. 1-713-840-3843 ; Fax 713-961-9809

Email : houston@moea.gov.tw

### 二、當地重要投資相關機構

投資協助主管機關

Arkansas Department of Economic Development

Contact: Ben Walters, International Business Development Manager

Tel: 501-682-7334

E-mail: bwalters@arkansasedc.com



# 堪薩斯州投資環境簡介

## 堪薩斯州基本資料表

自 然 人 文	
地 理 環 境	位於美國本土中心位置，北與內布拉斯加州、東與密蘇里州、西與科羅拉多州相鄰，南則鄰接奧克拉荷馬州。
土 地 面 積	8萬2,277平方英里
氣 候	夏冬兩季的氣溫差異極大，一月平均氣溫約在零下7度到4度之間，七月時約在20度到33度之間，該州每年有超過275天以上的晴天。
種 族	白人為86.4%、非洲裔為6.1%、亞裔為3.1%、其他種族裔為4.4%。
人 口 結 構	全州總人口數為291萬3,314人（2019/7/1）；男性為49.8%、女性為50.2%。年齡5歲以下占6.5%、年齡18歲以上占75.8%、年齡65歲以上占15.9%。
教 育 普 及 程 度	義務教育至高中
語 言	英語
宗 教	大部分為基督教
首 府 及 重 要 城 市	首府為Topeka，另有Wichita、Dodge City等重要城市
政 治 體 制	民主制度，州長為行政首長，州議會分參、眾二會



投資主管機關	堪薩斯商務廳 (Kansas Department of Commerce)
<b>經濟概況</b>	
幣制	美元
全州生產毛額	\$1,559.4億美元 (2019)
經濟成長率	0.9% (2018-2019)
平均國民所得	\$53,453美元 (2019)
產值最高前五種產業	金融及房地產、製造業、專業技術服務業、教育業、批發業
出口總金額	116.15億美元 (2019)
主要出口產品	航空器引擎及其零件 (19.2%)、冷藏牛肉 (7.8%)、小麥 (4.9%)、大豆 (4.6%)、冷凍牛肉 (3.5%)
主要出口國家	墨西哥、加拿大、日本、中國大陸、德國、英國、南韓、新加坡、巴西及臺灣 (第10大出口市場)。
進口總金額	121.81億 (2019)
主要進口產品	渦輪噴射引擎 (8.3%)、航空器零組件 (7.6%)、雷達及無線導航器和搖控器 (4.1%)、有線無線傳輸和接收器具 (3.4%)、推土機 (2.1%)
主要進口國家	中國大陸、加拿大、臺灣 (第3大進口市場)、德國、墨西哥、日本、英國、新加坡、越南及義大利。

## 第壹章 自然人文環境

### 一、自然環境

堪薩斯州又稱為向日葵州（The Sunflower State）或小麥州（The Wheat Sate），位於美國本土中心位置，北與內布拉斯加州、東與密蘇里州、西與科羅拉多州相鄰，南則接壤奧克拉荷馬州，占地8萬2,277平方英里。

堪州夏冬兩季溫差極大，南部的Wichita一月平均氣溫約在攝氏零下0度到5度之間，夏季則是在21度到33度之間。東北方之Topeka一月平均氣溫約在零下7度到4度之間，七月時約在20度到33度之間。堪薩斯全州的全年平均降雨量約為69公釐，每年有超過275天以上的晴天。

### 二、人文及社會環境

堪州首府為托皮卡（Topeka），全州總人口數為291萬3,314人，目前堪州的種族比例可區分：白人為86.4%、非洲裔為6.1%、亞裔為3.1%、其他族裔為4.4%。

### 三、政治環境

1861年堪州成為美國聯邦第34個州，州長為全州最高行政首長，現任州長Laura Kelly於2019年上任。州議會採兩會制，參議會議員有40人，任期4年，副州長兼任議長；眾議會議員有125人，任期2年，議長由州眾議員選出。



## 第貳章 經濟環境

### 一、經濟概況

- (一) 全州生產毛額：\$1,559.4 億美元（2019）。
- (二) 經濟成長率：0.9%（2018-2019）。
- (三) 平均國民所得：\$53,453美元（2019）。
- (四) 失業率：3.1%（2020.02）。
- (五) 產值最高前五大產業：金融及房地產、製造業、專業技術服務業、教育業、批發業。
- (六) 出口總金額：2019年出口總值為116.15億美元，較2018年差異不大。主要出口國家為墨西哥、加拿大、日本、中國大陸、德國、英國、南韓、新加坡、巴西及臺灣。堪州出口至臺灣的產品包括冷藏牛肉、冷凍牛肉、棉花、黃豆、航空引擎零件。

### 二、天然資源

石油、天然氣、煤等，堪州中部盛產石油，天然氣產於西南部，東南部出產煤礦，2017年能源生產量排名全美第24名。

### 三、產業概況

堪薩斯州原為典型的農業州，近年來逐漸朝多元產業發展，現階段發展重點產業包括：替代能源、物流中心、生物科技、先進製造業及高附加價值的農業與食品加工。

### （一）替代/再生能源

堪州位居全美風力走廊，是理想的風力發電引擎製造地點，2018年堪州36%電力來自於風力發電，風力發電容量排名全美前5名，目前興建中之風力發電容量達871MW。2018年堪州的生質能（乙醇）產能達5億加侖。

堪州擁有優越的地理及天然環境，是全美前10大陽光最充足的地方，位於幾條主要河流相交處，太陽能及水力發電也是再生能源發展的重點。

### （二）物流業

堪州位居美國中部，是美國主要貨運中心，南北向的I-35號公路，以及東西向的I-70公路是主要幹道，公路系統發達排名全美第2，在12小時車程內可抵達全美9個主要城市（包括：伊州芝加哥市、德州達拉斯、科州丹佛市及明州的明尼蘇達及聖保羅市），距離加拿大及墨西哥僅有1,250英里內。

堪州鐵路系統排名全美前10名，擁有全美2.2%的鐵路長度，可在一星期內利用鐵路系統到達全美主要城市。

### （三）動物醫療業

堪州從事動物醫療業員工達1萬6,000人。Kansas City Animal Health Corridor是世界知名的動物醫學產業中心，在此聚落內共有3百家相關產業，專門研發新的動物藥品、寵物食品、治療及醫療器材，營業額占全球56%。堪州玉米小麥生產豐富，適合作為生質能之原料，近年來積極投入生質能的研發。

### （四）航太業

航太業扮演堪州經濟重要角色，年產值超過50億美元，占該州GDP近3.5%。2019年出口值達27億美元，占總出口值達23.8%。1919年以來堪



州製造了超過25萬架飛機。堪薩斯州威奇托市（Wichita）為知名之飛機製造中心，包括Spirit Aero Systems、Cessna Aircraft及Bombardier Learjet等飛機製造公司均在此設立營運據點。National Center for Aviation Training及National Institute for Aviation Research等培養航太業人才之機構均設立於堪州。

#### （五）高附加價值的農業與食品加工

堪薩斯州主要農產品為小麥、玉米、高粱、黃豆、向日葵，其中小麥產量為全美第一，博得「Breadbasket of the US」之美譽。肉類產品包含牛、豬及家禽類，牛肉生產量位居全美前10名。在州政府加強輔導建立農產加工業及推動農畜產品出口政策下，可望整合並增加高附加價值農產品之生產、加工、冷凍包裝、運銷等經濟活動，並協助堪州農民提高所得。堪州擁有超過百家食品公司，包含Cargill、Frito-Lay、Tyson及Sara Lee。

## 四、政府之重要經濟措施及經濟展望

堪州為美國農業大州，堪州農業廳專注於食品安全，天然資源保護、水源管理等業務；有關提升農產品附加價值，包括再生能源之發展如乙醇、生質柴油（Biodiesel）及風力發電等政策制定均由商業廳負責。

堪州商業廳主導吸引新創事業投資以創造就業機會，同時也協助現有企業的成長、轉型，並在堪州持續茁壯。商業廳的計畫及服務策略如下：

- （一）工業訓練與再訓練計畫（the Kansas Industrial Training and Retraining（KIT/KIR）Program）協助現有企業擴展以續留堪州，並吸引投資。
- （二）加強發展重點產業包括：生物科技、替代能源（如生質能源）、通路、先進製造業及高附加價值的農業與食品加工。
- （三）與當地大學合作，促進創新產業發展及培養工程師人才。

- (四) 加強社區發展計畫，包括：增加堪州網際網路覆蓋範圍、增加堪州 Opportunity zone吸引外來投資等。
- (五) 利用Foreign Trade Zone鼓勵國際企業投資，另外加強輔導中小企業，協助企業產品的貿易及出口。
- (六) 運用創造就業基金（Job Creation Fund Program），並且提供天使投資人租稅減免優惠，以獎勵投資新創公司。
- (七) 2020年上半年COVID-19（武漢肺炎）疫情肆虐美國，堪州初期獲得12.5億美元的聯邦景氣振興方案（CARES）經費，另外堪州州長同意動用6,500萬美元當作COVID-19（武漢肺炎）緊急紓困基金，購買醫療器材及紓困中小企業。

堪州現任州長Laura Kelly於2019年的就職演說中表示，渠上任後將著重於堪州教育與公共衛生發展，包含提供孩童更好的教育環境，增加教師薪水，提供市民可負擔的醫療保險等。

## 五、市場環境分析及概況

- (一) 堪薩斯州農場約4,700萬美畝，農業畜牧業及食品加工、再生能源、研發教育訓練等相關產業對堪州非常重要。2019年冷藏與冷凍牛肉出口達13億美元，占總出口金額11.3%，小麥出口5.67億美元，黃豆出口5.33億美元，均占有重要位置。
- (二) 堪州為重要之飛機製造中心，航太相關產業群聚於Wichita市。堪州航太工業年產值達50億美元，約占本州生產毛額3.5%，遠高於美國平均的0.07%。2019年民航機及零件出口達22億美元，占總出口金額的19%。
- (三) 堪州位居全美地理樞紐位置，州內多條高速公路，為北美自由貿易協定（NAFTA）交通走廊。州內Kansas City國際機場提供全美及國際航線運輸及商務服務。



(四) 堪州的專業服務產業近年逐漸發達，包括金融、會計、資訊科技及健保等各類公司相繼進駐，如J.P. Morgan, US Bank, Optiv Security及Netsmart Technologies等公司，均在此設立據點。



## 第參章 外商在當地經營現況及投資機會

### 一、外商在當地經營狀況

(一) 根據美國商務部2019年年底公布資料，堪州外商公司僱用員工總數約6萬800人，占堪州工作人口5.2%，其中有 31%（1萬9,000個工作）為製造業。外國企業共有570家，主要來自日本、加拿大、法國及英國。全球知名企業包括Philips、Samsung、Bombardier、Nestle、Air Liquide、Safran等跨國公司均在此設有據點。

### 二、臺（華）商在當地經營現況

(一) 我留美學人高民環於1989年創立Garmin International，總部設於Kansas州，從事Global Positioning系統之代工生產。在臺投資公司名稱為「臺灣國際航電股份有限公司」（位於新北市汐止），研發及製造車用及消費性衛星導航產品。

(二) 臺商大半集中Kansas City及Wichita，規模尚小，目前無臺商組織。

### 三、投資機會

#### (一) 生質能源

- 1、堪薩斯州整體生質產能居全美第4位，因農業發達，原料取得容易且副產品亦可銷售至鄰近的畜牧場供作飼料。
- 2、堪州擁有15座生質燃料製造廠，年產能為5億加侖，尚有數座正申請或興建中的乙醇及生質燃料廠。



- 3、堪州政府積極推動生質能源的研發，結合業者、研究機構、學術界，突破研發瓶頸。同時也對生產商、零售商及使用替代能源的用戶，提供一系列金融及租稅優惠。

#### (二) 風力發電

- 1、堪州地處美國風力走廊中心，是發展風力發電產業的理想地點，優越的交通設施，為風力能源產業提供許多營運上及經濟上的便利。
- 2、堪州風力能源發展潛力排名全美第二，目前的風力能源產能約6,128MW，興建中的電廠發電容量可達871MW，尚有許多發展空間，預期至2030年，堪州每年可產出7,000MW以上的風電。目前風電已占全州發電量的41%。

#### (三) 加值型農畜業

- 1、堪薩斯州為典型之農業州，農場約4,700萬英畝，農業及其相關產業產值約620億美元，主要農產品為小麥、玉米、高粱、黃豆、向日葵。農畜加工品有牛肉、麵粉等。Mars, Cargill, Frito-Lay, Sara Lee, Reser's, Tyson, Hostess等重要農產品配銷公司均設有據點。
- 2、堪州政府加強輔導農產加工業之建立及農業、畜牧產品的出口，提供生產、加工、冷凍包裝、運銷等整合性服務，協助農民提高所得。
- 3、農畜加工型臺商可就本身經營所長，利用堪州政府獎勵範圍選擇投資。

#### (四) 航太零件業/先進製造業

- 1、堪州Wichita市為重要之飛機製造中心，包括飛機製造、飛機零件製造、導航設備製造與飛機測試儀器等相關航太產業廠商均群聚於此，技術勞工市場活絡，人力供應來源不虞匱乏。
- 2、我航太零件業者可利用堪州現有的航太產業群聚、低廉的基礎建設及州政府獎勵措施，在Wichita投資設廠以融入當地產業供應鏈，並

取得上下游系統整合相關技術。

#### (五) 動物醫療業

從事此業員工逾1萬6,000人。Kansas City Animal Health Corridor的動物保健業聚落超過300家廠商匯集，總營業額占全球獸醫學及寵物飼料市場的56%。原先由政府支助的堪薩斯州生物科學機構（Kansa bioscience Authority）已轉型為創投基金，預計配合其他民間創業者在生物科技產業投入1億美元，研發農業、人體和動物健康的生物技術。美國農業部在堪薩斯州 Manhattan 將成立 National Bio and Agro-Defense Facility（NBAF），預定於2022年完成後將投入動物疾病與防治的研究，料將帶動周邊產業的發展。



## 第肆章 投資法規及程序

### 一、主要投資法令

外國公司應遵循之法令與堪薩斯州本地企業相同，主要法令為堪州的公司法（Foreign Corporations - 17-7301）

### 二、投資申請之規定、程序、應準備文件及審查流程

- （一）廠商計劃至堪州投資，宜先洽該州投資主管機關堪州商業廳（Kansas Department of Commerce），瞭解適合的投資產業以及當地政府所提供之協助暨優惠內容，商務廳電話：1-785-296-2481，地址：1000 SW Jackson St, Suite 100 Topeka, KS 66612，網址：<https://www.kansascommerce.gov/>。
- （二）有意投資者亦可諮詢專業律師、會計師，確認所擬設立公司的型態，如單一所有權（Sole Proprietorship）、合夥（Partnership）、公司（Corporation）、有限責任公司（Limited Liability Corporation）、外國公司（Foreign Corporation）等，此與未來股東權益暨繳稅有密切關係，宜先確定。

### 三、投資相關機關

堪薩斯州商務廳設有「國際企業延攬方案」（Exporting & International Business/International Recruitment），為有意在堪州投資的企業，依該企業的投資額、創造的工作機會、員工薪酬及特別需求，量身制定一套符合該企業的獎勵優惠方案。並負責與各地區經濟開發專業人員協調，提供地方政府能給予的優惠，如洽購建築物及

土地的折扣、降低財產稅、適用的合約及貸款計畫；提供給新公司的各種協助，也適用於企業的擴張計畫。

堪州商務廳國際企業延攬方案負責人及連絡資料如下：

Randi Jack/International Development

1000 SW Jackson Street, Suite 100

Topeka, Kansas USA 66612

Tel : 785-296-7686

E-mail : Randi.Tveitaraasjack@ks.gov

#### 四、投資獎勵措施

堪州商務廳對於投資於該州的企業，提供各種不同的財務優惠，包括融資、稅賦抵減或免稅，同時也提供各項協助方案，如配合企業開發改善基礎設施等。

(一) 促進就業方案 (Promoting Employment Across Kansas Program, PEAK) :

為鼓勵企業進駐、遷入堪州或擴大投資及僱用員工所提供之優惠。由商務廳廳長批准申請案並決定優惠期限 (一般5-7年，創造100個工作機會者可達10年)。PEAK適格廠商須在2年內在非都會郡創造5個以上工作機會，或在都會郡10個以上工作機會，工資須高於平均工資，並提供健康保險，保費則由雇主至少負擔50%以上。符合資格廠商，可保留95%的薪資所得扣繳稅額。

(二) 社區開發補助基金 (Community Development Block Grant Program) :

本項計畫主要針對在非都會區開發新營運據點或擴廠的投資計畫。補助內容包含企業融資與基礎建設兩部分。融資部分的資金適用範圍 (貸款期間) 包括營運資金 (5年)、機器設備 (10年) 與土地 (15年)，目前融資利率定為4%，若投資計畫在24個月內如期完工時可享有25%融資本金抵減優惠；基礎建設的基金適用範圍為水管、下水道、路地、廠址預先處



理等項目。廠商須在10年內償還25%的投入資金，但不支付利息。接受補助的廠商每創造或保留一份全職工作，補助金可達3萬5,000美元，其中至少51%的員工，應符合美國房屋及都市開發部規定的中、低收入的標準，每個投資案補助上限為75萬美元。

- (三) 認證的開發公司 (Certified Development Companies ; CDC) : 經州政府認證的開發公司，可根據企業需要協助擬訂融資方案，方案通常涵蓋多種來源的融資基金，使小型企業申請的融資利率及期限，能獲得最佳組合。CDC各有其專長領域，堪州商務廳經濟開發組提供名錄供洽詢選擇。
- (四) 工業財源公債 (Industrial Revenue Bonds, IRBs) : 市及郡政府得為符合資格的廠商發行公債，以取的土地、建物、生產設備、擴廠設備等。發行金額最高可達100%，固定利率。
- (五) 高績效優惠方案 (High Performance Incentive Program) : 對於適格廠商符合規定的資本支出，如購買或租賃設施、設備、重新規劃、家具、電腦等，給予10%公司所得稅抵減。廠商須支付高於平均工資，並以2%員工薪資的金額投入員工在職訓練，該抵減額可在未來連續16年內使用，如符合銷售稅免稅資格，亦可併用；在都會區，廠商最低投資金額須達1百萬美元，其他地區最低投資金額為5萬美元。
- (六) 財產稅減免 (Property Tax Abatement Assistance) : 市及郡政府得決定免除全部或部分有關建物、土地及改良物的財產稅。期間可達10年，自廠商開始營運當年起算。擴廠或新廠或轉運至堪州的商用及工業用機器設備亦可免除州及地方財產稅。
- (七) 機器及設備費用減免 (Machinery and Equipment Property Tax Exemption) : 廠商購買並在堪州使用的機器及設備的費用可申請一次性抵減。未用完的抵減額可視為營業損失在未來10年使用。

(八) 研發減免措施 (Research Tax Credit)：廠商的研發費用高於過去3年平均的部分，6.5%可扣抵所得稅。25%取得的扣抵額可在任一年度使用。

詳細內容，請參考堪州商務廳網站 (<https://www.kansascommerce.gov/programs-services/business-services/>)。



## 第五章 租稅及金融制度

### 一、租稅

根據Tax foundation's State Business Tax Climate Index，2020堪州企業稅狀況指數（Business Tax Climate Index）排名全美第34。

- （一）堪州個人所得稅率為3.1%（3萬美元以上）-5.7%（6萬美元以上）。
- （二）公司所得稅率4%（淨收益5萬美元以下），超過5萬美元部分另課徵3%。
- （三）州銷售稅率6.5%。市郡政府及獨立學區得額外課徵銷售稅，一般落在7.5%-10.5%之間。
- （四）其他：所有商用或製造用的存貨不需繳納財產稅。市及郡政府不課徵個人或公司所得稅。堪州2011年後不再課徵營業稅（Franchise tax）。

有關堪州的賦稅規定可參考堪州稅務局（Kansas Department of Revenue）網站 <https://www.ksrevenue.org/> 規定。

### 二、金融

- （一）美國聯邦存保公司（FDIC）最新資料顯示，2018年底堪州共有235家有存款保險的金融機構，總資產726.86億美元。
- （二）堪薩斯州政府之金融管理機關為Office of the State Bank Commissioner（網頁[www.osbckansas.org](http://www.osbckansas.org)），轄管州內銀行、信託公司、存放款公司、抵押貸款公司等。廠商進行投資洽詢時，宜依企業本身性質及需要，要求堪薩斯州商務廳「企業延攬經理」協助向金融機構申辦融資事宜。



## 第陸章 基礎建設及成本

### 一、土地

堪薩斯商務廳提供全州各區、各類型辦公大樓或廠房、面積大小等詳細資料，可逕入<http://www.kansascommerce.gov/>網站後依序點選>The Kansas Edge> Property Search查詢。

### 二、能源

根據Energy Information Administration最新資料顯示（請詳參網頁<http://www.eia.doe.gov>），2019年11月份堪州電力平均價格如下：

住宅\$0.1287/KWH；商業\$0.1029/KWH；工業\$0.0711/KWH。



## 第柒章 勞工

### 一、勞工素質及結構

堪州2019年12月非農總僱用員工人數為144萬人。產業的勞工結構如下:

- (一) 商業、運輸與電力業約26.8萬人
- (二) 教育及健康照護約20.2萬人
- (三) 製造業約16.7萬人
- (四) 休閒及旅遊業約13.8萬人
- (五) 專業及企業服務業約18.6萬人
- (六) 金融保險業約7.8萬人
- (七) 營建工程約6.3萬人
- (八) 資訊業約1.8萬人
- (九) 礦業及林業等約7,000人
- (十) 政府機構員工約26.3萬人。

堪州設有「人力服務部門」(Job Services)，結合政府各部門、企業、教育機構，確保雇主可找到所需要的技術員工，並與各大學、技術學院合作，制定特別課程，以應企業需要，這種以需求為導向的人才培訓網絡，讓人才獲得實用的職訓；企業則找到已受過良好訓練的員工。

### 二、勞工法令

投資關於勞工法令包括堪薩斯就業安全法 (Kansas Employment Security Law)、堪薩斯工作權法 (Kansas Right-to Work Law) 及堪薩斯員工補償改革法

(Kansas Workers Compensation Reform Act) 等。2020年最低薪資時薪與聯邦基本薪資相同7.25美元。2020年雇主負擔州失業保險 (State Unemployment Insurance) 稅率計算的薪資基礎為14,000美元，稅率0.09%-5.4%不等。新設立之雇主若非營建業，其失業保險稅率為2.7%，若為營建業，稅率為6.0%。



## 第捌章 簽證、居留及移民

### 一、簽證、居留權之取得及移民相關規定及手續

依美國聯邦移民法令相關規定申辦。

### 二、聘用外籍員工之規定、承辦機關及申辦程序

依投資性質及受僱人條件向美國移民局申請居留或移民簽證。

### 三、外商子女可就讀之教育機關及經營情形

基礎義務教育至高中12年級，各郡均設有公立學校可供就讀。堪州之公立學校共有33所，另尚有私立學校、職業技術訓練學校等，分設於全州各地區。外商對於子女受教育環境，選擇甚多。

## 第玖章 結論

農業經濟已無法滿足堪州的需要，如何轉變成多元化產業經濟已成為堪州當前的重要施政目標，生物科技、動物健康、能源科技、航空業、先進技術製造業及農業都是堪州推動的目標產業。

長久以來，堪州受惠其地理中心位置及四通八達的陸路運輸，Wichita市成為全美航空製造業中心，並提供堪州發展先進製造業的優勢，目前堪州亦是全美發展最快的生物科技中心；Kansas City Animal Health Corridor更擁有全球最集中的動物健康照護聚落。CNBC公司2019年就10項州政府可掌控，並對促進經濟及就業成長有正面影響的因素，包括稅賦、人力、基礎設施、優惠獎勵方案等進行評估，報告中指出整體而言，堪州在全美適合企業發展（Pro-Business）排名中名列19；在基礎建設方面排名全美第3，消費水準（Cost of living）及企業友善度（Business friendliness）皆排名第8，表現優異；不過整體經濟狀況（排名第32）、生活品質（Quality of life，排名第35）及科技創新（Technology and innovation，排名第31）等有待加強，可作為我國企業選擇投資地區之參考。



## 附錄 重要機構聯絡資料

### 一、我國在當地駐外單位及臺（華）商團體

（一）駐休士頓臺北經濟文化辦事處經濟組

Economic Division, Taipei Economic and Cultural Office in Houston

11 Greenway Plaza, Suite 2016, Houston, TX 77046, USA

Tel : 1-713-626-7445 ; Fax : 1-713-961-9809

Email : houston@moea.gov.tw

（二）目前該州並無臺商組織，僑商則集中在堪薩斯市及Wichita。

### 二、當地重要投資相關機構

Kansas Department of Commerce

1000 S.W. Jackson Street, Suite 100

Topeka, KS 66612-1354

聯絡人: Ms. April Chiang

Tel: 785-296-5473

E-mail: achiang@kansascommerce.com

# 路易斯安那州投資環境簡介

## 路易斯安那州基本資料表

自 然 人 文	
地 理 環 境	北與阿肯色州、東與密西西比州、西與德州相鄰，南瀕臨墨西哥灣。
土 地 面 積	占地5萬2,378平方英里
氣 候	氣候型態為亞熱帶氣候，夏季平均氣溫為攝氏21到32度，冬季平均氣溫為攝氏5到18度。
種 族	白人為62.9%、非洲裔為32.7%、亞裔為1.8%、其他種族占2.6%
人 口 結 構	全州總人口數為464萬8,794人（2019/7/1），男性占48.8%、女性占51.2%；5歲以下占6.6%、18歲以上占76.5%（65歲以上占15.4%）。
教 育 普 及 程 度	義務教育至高中
語 言	英語
宗 教	天主教、基督教
首 府 及 重 要 城 市	首府：巴頓魯治（Baton Rouge）；紐奧良（New Orleans）為路州最大城市，位於路州西北的Shreveport則為商業、物流與製造中心。
政 治 體 制	民主制度，州長為民選最高行政首長，州議會分參眾二院。



投資主管機關	路州經濟發展廳 (Louisiana Economic Development)
<b>經濟概況</b>	
幣制	美元
全州生產毛額	US\$2,404.8億 (2019)
經濟成長率	1.3% (2018-2019)
平均國民所得	US\$48,008 (2019)
通貨膨脹率	2.3%
產值最高前五種產業	非耐久財製造業、金融/保險/房地產和租賃、政府機構、教育服務、衛生保健和社會協助、專業和商業服務
出口總金額	636.74億美元 (2019)
主要出口產品	非原油之提煉油類 (24.7%)、大豆 (14.3%)、天然氣 (9.4%)、輕質石油 (7.6%)、原油 (6.9%)、玉米 (5.3%)
主要出口國家	墨西哥、中國大陸、巴西、南韓、荷蘭、加拿大、日本、哥倫比亞、印度及英國。
進口總金額	293.69億美元 (2019)
主要進口產品	原油 (29.1%)、非原油之提煉油類 (19.9%)、小客車及載客機動車輛 (3.8%)、含氮磷鉀化學肥料 (2.8%)、化學氮肥 (2.1%)
主要進口國家	俄羅斯、加拿大、墨西哥、巴西、哥倫比亞、中國大陸、南韓、英國、比利時及日本。



## 第壹章 自然人文環境

### 一、自然環境

路易斯安那州位於美國的南部，地理位置優越，扼密西西比河至墨西哥灣出海口，使該州成為進入工業化密西西比河河谷之天然孔道，並地處美國大陸與中美洲及加勒比海諸國之中心地帶，密西西比河在此流入墨西哥灣，為來往北美洲與中南美洲的主要轉運站；北與阿肯色州、東與密西西比州、西與德州相鄰，南則瀕臨墨西哥灣，占地5萬2,378平方英里，土地面積為美國第31位，富於農地、斜坡、濃密的森林、廣闊的大草原和美國最密集的海岸沼澤地。氣候型態為亞熱帶氣候，四季溫和，夏季平均氣溫為攝氏21到32度，冬季平均氣溫為攝氏5到18度，與臺灣極為類似。

### 二、人文及社會環境

路州首府為巴頓魯治（Baton Rouge），全州總人口數約465萬人，目前該州的種族比例為：白人為62.9%、非洲裔為32.7%、亞裔為1.8%、其他種族裔占2.6%。

紐奧良（New Orleans）為路州最大城市，州政府所在的巴頓魯治亦為石化生產和石油提煉之中心，另位於路州西北的Shreveport則為商業、物流與製造中心。

### 三、政治環境

路州於1812年成為美國聯邦第18個州，州長為全州最高行政首長，現任州長為John Bel Edwards 2020年1月獲選連任。州議會採兩院制，參議院議員有39人，任期4年；眾議院議員有105人，任期亦為4年。



## 第貳章 經濟環境

### 一、經濟概況

路州經濟發展有2大面向，一為包括石油、化工、能源、生技、汽車等製造產業；另一面向則以創意為主的觀光文創、數位內容、電影音樂製作、餐飲產業等。在2014年國際油價崩跌之前，許多能源公司擴大在路州投資或自他州遷入，路州經濟大致穩健。2017年國際油價回升，惟漲幅未激勵油商投資離岸（off-shore）探勘產油計畫，路州經濟復甦緩慢，2018年以來受惠於美國頁岩油氣探勘興盛，油氣商紛紛在路州林墨西哥灣港口興建液化天然氣出口設施，一片欣欣向榮，加上兩黨協商通過促進就業機會和經濟成長計劃，經濟成長率再創新高，2019年第3季達2.9%，排名全美第四。但2020年受到油價崩跌的影響，能源公司相繼減少資本支出並裁員以縮減營運規模，恐連帶造成相關製造業、金融保險及商業專業服務活動趨緩。

（一）平均國民所得：\$47,942（2019）。

（二）失業率：5.2%（2019.12）。

（三）全州生產毛額：US\$2,404.8億（2019）。

（四）經濟成長率：1.3%（2018-2019）。

（五）2019年路州出口總值為636億7,383萬萬美元，前10大出口市場包括墨西哥、中國大陸、巴西、南韓、荷蘭、加拿大、日本、哥倫比亞、印度及英國。路州對我出口為3億6,484萬美元，較2018年成長13%，路州輸往臺灣主要出口項目包括：天然氣、大豆、非原油之提煉油類、化學品、玉米等。

## 二、天然資源

路州盛產石油、天然氣，煉製油類及石化產品非常重要，而農林產品、鹽、硫磺和漁類等亦產量豐富。主要農產品為蔗糖、魚、稻米、黃豆、棉花、牛肉、櫻桃、馬鈴薯、大胡桃、玉米、草莓等。林產方面，路州有1,465萬英畝之硬木與軟木森林，生產大量紙漿和紙及建築用之松木製三夾板和木材，路州亦為加襯木板、牛皮紙及高級紙等之製造州，路州之溫和氣候和豐富之雨水，使其成為北美樹木成長最快速州之一。

## 三、產業概況

路州提出九項產業聚落（clusters）作為該州重點發展產業，除傳統產業外，亦包括以科技、研發為基礎之新種產業（new seed industries），概述如下：

### （一）先進製造業（Advanced Manufacturing）

路州擁有數十年來建立的製造業基礎、全美最佳的勞動力發展計劃，以及具競爭優勢的獎勵措施，使其在美國製造業占有一席之地；吸引Nucor，Benteler Steel/Tube和Gardner Denver等產業龍頭到路州投資。

路州長期以來不斷發展精密高科技製造業，開發並生產包括塗料（coatings）、黏劑或膠帶（adhesives）、催化劑（catalysts）、合成物（composites）、生質相容性材料（biocompatible materials）、電子材料（electronic materials）等產品。該等產品除有助於解決技術問題、降低成本、改善耐用期外，並將環境損害程度減至最低，主要用戶包括石化、油類/天然氣生產、造船、木製品及造紙等製造業。

### （二）航空業（Aerospace）

航空業在路州成長快速，主要因素為（1）優良之基礎建設（2）積極之州政府與地方政府（3）人力資源豐沛（4）成熟的先進製造業。此外



路州經濟發展廳設立一個工作小組負責推動航太業，有助航空業成長。路州境內包括70餘座可供起降的民間機場，數萬名員工從事飛機製造與維修。路州主要航太產業廠商包括：Boeing、Lockheed-Martin、Metro Aviation、Western Global、Northrop Grumman。路州各大學與技術學院均提供航空業訓練計畫，教授相關專業知識，鼓勵年輕人投入此行業。

### （三）能源業

能源為路州經濟命脈，能源供給小小的變化嚴重影響全州就業、所得及州政府收入。根據美國能源資訊管理局（EIA）資訊，路州石油及天然氣生產量分別為全美排名第2及第3。全美90%的海上鑽油平台在路州海岸附近，路州離岸油港（Louisiana Offshore Oil Port, LOOP）是美國唯一能夠卸載深水油輪的港口，每天可進口2百萬桶原油。路州19座煉油廠產量占全美煉油廠產能近五分之一，每日煉製330萬桶原油。受惠完善的交通基礎設施、豐富的勞動力，物流和法規環境，路州成為能源公司的首選。路州有100餘家石化製造商，300餘座工廠，另有1,000家相關產品與服務公司，石化及燃料業在路州僱用3萬餘員工，占製造部門僱用總人數之23%。

作為能源產業的生產者和服務提供者，路州提供豐富的人力資源，州內的研究中心和大學推動創新研發，並為能源公司提供熟練勞工及工程師等，路易斯安那州立大學（LSU）、路易斯安那理工大學（Louisiana Tech）、南方大學（Southern University）、杜蘭大學（Tulane University）都提供與能源產業相關的特定教學和研究計畫。LSU是北美唯一一所提供實際大小的模擬鑽油平台供石油工程師進行訓練的大學。

### （四）農工業

路州農工業受惠於豐富的自然資源、交通基礎設施、溫暖的氣候，以及毗鄰墨西哥灣等優點。木材、棉花、大豆和甘蔗生產豐富。路州農/林/

食品業產值高，2018年前十大農/林/食品產值分別為林業（35億美元）、家禽（20億美元）、蔗糖（10.2億美元）、大豆（7.1億美元）、海洋魚類（5.3億美元）、稻米（5.06億美元）、牛肉（4.6億美元）、馬匹（3.75億美元）、穀類（包括玉米、高粱和麥片）（3.5億美元）、水產養殖（3.2億美元）。

水產養殖漁業產值居全美第三位，僅次於密西西比州和華盛頓州；漁獲種類包括蠔、螃蟹、蝦、鮭魚、鮭魚、鯊魚等，螯蝦及鱸魚則產自專業之淡水養殖場，全美約93%的螯蝦來自路州。

#### （五）娛樂業（Entertainment）

路州擁有活潑、獨特和保存良好的文化，使該州成為民眾生活、娛樂和工作的理想地點。路州針對電影、音樂、數位互動、軟件開發、錄音和現場表演製作等活動提供一套健全獎勵措施，吸引High Voltage Software、inXile Entertainment、太陽馬戲團、George Strait和The Walking Dead Experience等公司進駐。使路州成為全美第三大電影／電視製作中心，僅次於加州與紐約州。

2018年娛樂業產值達9.45億美元，創造7,464個就業機會。該州目前提供影視產業的稅負抵減方案最高可達40%，另外亦提供數位互動多媒體和軟體開發業者產品稅負抵減優惠。

#### （六）軟體發展（Software Development）

路州軟體開發產業蓬勃發展，為鼓勵廠商持續投資，州政府提供新設廠、擴廠或遷廠支出費用25%投資減免，以及生產相關支出18%投資減免。

路州軟體開發產業蓬勃發展，IBM在首府Baton Rouge承諾10年內投資1,400萬美元，其中至少65%的資金將用於LSU電機和電腦學院，這將使LSU五年內電腦工程系的人數增加一倍，且每年畢業生人數增加二倍。對



於IBM來說，可以提供人才管道滿足IBM和其他公司的勞動力需求。

GE亦承諾在10年內每年提供給路州高等教育機構50萬美元，資助紐奧良軟體開發計劃。GE並透過LED Fast Start®計畫和紐奧良大學建立軟體工程師學徒計劃（SWEAP），為GE提供訓練有素的人才。

### （七）汽車業（Automotive）

路州位於美國南方汽車走廊（U.S. Southern Automotive Corridor）的一部分，州內有6條跨州高速公路、6條一級鐵路、6個深水港口及7個重要機場，地理位置與交通發達對汽車製造業者與供應商的競爭優勢有利，路州政府將汽車業列入重點產業，不僅提供兩個廠區—England Airpark Megasit及Franklin Farm Megasite作為汽車業專案開發地區，另外也提供租稅優惠及協助業者員工招募訓練。

### （八）加工業（Process Industry）

路州係能源石化產品、紙漿、紙、林產品、農產品、高科技原物料及資訊產品等集散地，有助於製造加工業的發展，路州政府將加工業列為重要發展產業，由於該州擁有完善的運輸基礎建設，具備全世界最複雜及全美最大的河港設施，且北美地區所有一級鐵路均在路州連結營運，推動路州成為全美重要貨品集散地，並吸引Dow、ExxonMobil、Honeywell、BASF及Methanex等大企業在路州設立營運中心。

### （九）水資源管理（Water Management）

路州毗鄰密西西比河和墨西哥灣，州內有122家具備管理維護墨西哥灣沿岸工程的水資源管理公司，每年路州花費數十億美元進行堤岸修繕與水災防制，有助於路州發展為水資源管理中心。海灣水研究所（the Water Institute of the Gulf）於2012年於首府巴頓魯治成立，該組織是一家非營利性獨立研究機構，致力於對沿海水文系統的了解，並研究漁業、植物、氣候等議題。2013年12月，水研究所宣布成立水園區計劃，占地

30英畝的園區將容納水研究所、海岸保護修復局、公共教育展覽和河流模型中心等。

#### 四、政府之重要經濟措施及經濟展望

- (一) 針對路州重點產業提出獎勵措施。
- (二) 推動提升產業技術，營造路州成為最重要之液化天然氣出口地。
- (三) 協助州內現有公司擴大企業規模，引進新企業並強化現有企業之供應鏈。
- (四) 強化企業發展方案，鼓勵中、小及婦女經營等企業之持續成長。
- (五) 吸引更多美國及國外中小企業進駐路州。
- (六) 建立與拉丁美洲國家之關係。
- (七) 創造更具競爭力及開放的投資環境。
- (八) 2020年上半年COVID-19（武漢肺炎）疫情肆虐美國，路州疫情嚴重，一度是全世界確診人數增加最快的地區，以人口平均來看是全美疫情第3嚴重的州，次於紐約及華盛頓州，路州獲得18億美元的聯邦景氣振興方案（CARES）經費，另外，州長成立Resilient Louisiana（路州彈性）小組來考察路州經濟狀況，給予州政府相關刺激經濟措施的建議，小組共18人，包括副州長 Billy Nungesser，小組組長為路州經濟發展部長 Don Pierson 及有醫療經驗的Terrie Sterling。

#### 五、市場環境分析及概況

路州地理位置優越，扼密西西比河至墨西哥灣之出海口，並地處美國大陸與中美洲及加勒比海諸國之中心地帶，路易斯安那臨墨西哥灣港口之年吞吐量達2.59億噸。自二次大戰後因海域石油探勘興起，工業迅速擴張，美國石油化學工廠25%位於路州，為全美石化產品製造第二大州，海域石油探勘為全美首位。目前能源、製



造、觀光及商業活動已取代農業，成為路州之重要經濟命脈。

路州製造業占路州總產值近20%，主要製造產品包括石化及相關產品、運輸設備、紙業、食品及金屬鑄造品。另造船業亦具競爭力。路州水產養殖漁業產值居全美第三位，僅次於密西西比州和華盛頓州。紐奧爾良市觀光業鼎盛，每年吸引約數百萬觀光客。



## 第參章 外商在當地經營現況及投資機會

### 一、外商在當地經營現況

路州向來鼓勵外人投資，根據美國商務部2019年11月公布的資料，路州外商公司僱用員工總數約7萬人，占路州工作人口約4.2%，其中近1萬8,900個工作為製造業，主要企業來自英國、加拿大和法國…等。著名外商如BBA Aviation、BP、CGI Group、Air Liquide USA等。

### 二、臺（華）商在當地經營現況

我國廠商在路州具有相當規模之投資，台塑、南亞等公司於1980年代末期相繼在該州投資石化廠及塑膠廠，使我國成為路州主要外人投資來源國之一，台塑（美國）公司在路州首府Baton Rouge廠，生產塑膠氯乙烯VCM、聚氯乙烯PVC，南亞（美洲）公司在路州Batchelor廠，生產軟質膠布供應美國市場，台塑及南亞公司投資約10億美元，其他不動產投資約5,000萬美元。台塑化於2017年7月28日宣布購置美國路易斯安納州聖詹姆斯郡（St. James）土地，落腳當地設廠，投資金額高達94億元，估計該投資將創造1,200個新的直接就業機會和8,000個新的間接工作。該計畫原預計2024年完工投產，現因景氣前景不佳已暫緩；但台塑另於2019年宣布在Baton Rouge市之原廠投資3.32億美元，擴產聚氯乙烯樹脂（PVC resin）。另中油子公司在路州投資探勘油井，金額約2,400萬美元。西湖化學公司（Westlake Chemical Corporation）在Lake Charles投資煉油廠。



### 三、投資機會

#### (一) 石油、天然氣暨石化業

由於路州高度仰賴石油及天然氣，能源市場之瞬息萬變深深影響到該州經濟發展，路州已成為全美對能源產品依存度最高的州之一；路州Erath郡的Henry Hub係13個主要州際及州內天然氣管線系統交會處，為美國紐約貨品交易所（NYMEX）天然氣期貨交易市場上慣用之標準交運點。北部Haynesville Shale頁岩層天然氣田面積400萬英畝，跨16郡，為全球第4大天然氣田，估計蘊藏量高達16兆立方呎。

路州近年的大型石化業投資案為Cheniere Energy（\$20 billion）與Sasol GTL & Derivatives（\$11 billion），小型投資案有：Big Lake Fuels（\$1.3 billion）、Lake Charles Clean Energy（\$2.6 billion）、Lake Charles LNG/BG Group（\$9 billion）、Magnolia LNG（\$3.5 billion）及Cameron LNG \$9 billion），但2020年以來由於油價崩跌，加上液化天然氣亦因亞洲景氣展望不佳氣候異常暖和致價格滑落至2美元以下，迫使各大油商和天然氣商減少資本支出並進行裁員，料將對路州石化業發展造成嚴重打擊。

#### (二) 食品加工業

路州係全美前十大稻米、蔗糖、胡桃、螯蝦及鯰魚等產地之一，同時生產黃豆、雞肉、肉牛、玉米、海鮮魚類、農畜品等，這些產業衍生出食品加工、園藝、二手木製品、紙漿暨紙張及水產等次產業，帶動高值的經濟活動，創造路州的整體所得及就業機會。

## 第肆章 投資法規及程序

### 一、主要投資法令

路州州務卿辦公室（Louisiana Secretary of State）的商務處（Commercial Division）為州公司、合夥、商標及公廳會法案的主管單位，其管理法源包括：Louisiana R.S. Title 12 Corporations and Associations、Louisiana R.S. Title 3 Agriculture and Forestry、Louisiana Civil Code 2801-2844 Partnerships、Louisiana R.S. Title 9 Civil Code-ancillaries、Louisiana R.S. Title 45 Public Utilities and Carriers、Louisiana R.S. Title 51 Trade and Commerce及Louisiana R.S. Title 14:325 Public Opinion Polls等。

### 二、投資申請之規定、程序、應準備文件及審查流程

- （一）廠商計劃至路州投資，宜先洽該州投資主管機關路州經濟發展廳（Louisiana Economic Development），瞭解投資所能獲得當地政府之協助暨優惠內容。
- （二）諮詢專業律師、會計師，確認所擬設立公司的型態，如單一所有權（Sole Proprietorship）、合夥（Partnership）、公司（Corporation）、有限責任公司（Limited Liability Corporation）、外國公司（Foreign Corporation）等，此與未來股東權益暨繳稅有密切關係，宜先確定。企業決定公司性質後再向路州州務卿辦公室申請辦理執照登記相關事宜。

Tel : 1-225-925-4704 Fax : 1-225-932-5314

網站：<http://www.sos.la.gov/Pages/default.aspx>



### 三、投資相關機關

Louisiana Economic Development

617 North Third Street

Baton Rouge, LA 70802-5239

電話：1-800-450-8115；1-225-342-3000

網頁：<https://www.opportunitylouisiana.com/>

### 四、投資獎勵措施

#### （一）工業租稅減免措施（Industrial Tax Exemption Program）

針對製造商之新投資或增資案提供最高10年的80%財產稅減免租稅優惠，製造商必須符合聯邦政府「北美產業分類系統」（NAICS）有關製造商資格的規定，適用項目包括廠房、機器設備及其他生產過程之相關財產設備，免稅之設備財產必須設置於工廠廠址，行政建築物、倉儲設施、土地本身並不適用該減免措施。申請案必須獲得商工局（Board of Commerce and Industry）和地方政府的核准。

#### （二）企業特區方案（Enterprise Zone Program）

該方案係針對設置於高失業率、低所得之特定艱困地區的廠商給予的鼓勵創造就業的獎勵措施，所有申請案件均由路州商工局負責審核，主要條件為在投資計畫開始後的前12個月在全國增加雇用人力10%，或前24個月在該特區內至少提供5個新的永久全職就業機會、但賭博業、住宅區開發、教堂及屬於NAICS第44和45章的零售業不適用本項優惠，50%的新受雇者需為居住於劃定的企業區的路州居民，且符合接受公家補助、缺乏基本技能（低於9年級的讀寫算程度）、無法達到傳統就業標準等相關條件。每創造一個工作機會，廠商可依據設廠地點獲得1,000或3,500美元

的租稅抵減 (Tax Credits)，以及生產性機械設備、原料、家具的銷售稅退回 (Sales Tax Rebate)，或符合規定的資本支出可享有1.5%的投資減免稅額兩種優惠。

(三) 修繕稅率緩徵 (Restoration Tax Abatement)

鼓勵市中心發展區、經濟發展區及具歷史性地區之建築擴建、重修繕、改建，凡符合條件之商家或自用住宅者均可獲得為期10年之財產（土地）稅賦緩徵。

(四) 優質工作方案 (Quality Jobs Program)

該方案係鼓勵設於路州之企業創造高薪的就業機會及推動經濟發展。企業必須屬於生醫、製造業、軟體、清潔能源技術、食品技術、先進材料、營運總部、飛機維修中心或石油天然氣田服務業，且50%以上的年度營業額係直接或間接出售給外州或聯邦政府，或企業所在地的郡的平均個人所得位居全州最低的25%。

企業給付直接新僱用員工之年薪總額，可獲4%或6%現金退款，最高可達10年；資本支出繳納之銷售/使用稅可享有4%退款；或符合規定的資本支出可享有1.5%的投資抵減稅額。

(五) 快速啟動方案 (LED FastStart Program)

路州經發廳經過研析、攬才、評估及訓練等4個步驟，為廠商設計並執行最符合需求的人才培訓計畫。符合路州經濟發展目標的廠商，包括先進與傳統製造業、數位媒體、企業總部、研發中心、倉儲和配銷中心，可以申請此一客製化的服務。製造業和配銷中心必須創造15個以上的永久性工作，數位媒體、企業總部、研發和call center等產業必須創造50個以上永久工作，才符合申請資格。

(六) 研究及發展抵稅方案 (Research and Development Tax Credit)

鼓勵路州現有企業利用在路州的設備，建立或持續研發業務，對於該



企業在路州的研發支出，給予最高達30%的抵稅額，且本抵稅方案，未設定扣抵的上限或最低投資額之限制。未擁有與研發項目相關的專利或申請專利中的專門技術公司或代工製造或組裝廠（custom manufacturing or fabricating）不符合申請本案之抵減優惠，除非獲得經發廳廳長的同意。

### （七）天使投資人租稅抵減（Angel Investor Tax Credit, AITC）

路易斯安那州鼓勵符合資格的投資人（年所得20萬美元以上或與配偶共同年所得30萬美元以上的自然人）投入新創或需要擴充資金的小型企業。投資人投入路州經發廳認證屬於路州新創企業（Louisiana Entrepreneurial Business, LEB）的資金，25%可供租稅抵減。每年每項計畫的投資上限為360萬美元。本項措施於2021年7月1日終止適用。零售業、不動產業、專門技術、賭博業、自然資源開採探勘和金融服務業不符合本項資格。

### （八）機會特區方案（Opportunity Zones）

源於2017年國會通過的租稅減免與就業法案（Tax Cuts and Jobs Act），旨在將長期投資導向於低收入地區以協助地方社區發展。投資人將資本獲利再投入機會資金（Opportunity Funds）即可取得聯邦所得稅減免。目前路州共有150處地區（tracts）被劃定為機會特區。

參考網頁：<http://www.louisianaeconomicdevelopment.com/> 後點選：

Incentives

## 五、其他投資相關法令

路州為鼓勵創業及扶植中小企業的成長及擴展，特別提供一系列全方位包括教育、管理及金融等相關的獎勵項目，如中小企業融資及保證（Small Business Loan and Guaranty Program）、經濟園方案（Economic Gardening Initiative）、小型及新興業務開發方案（Small and Emerging Business Development Program）、赫德遜方案

(Hudson Initiative) 等。



## 第五章 租稅及金融制度

### 一、租稅

美國稅賦基金會（Tax Foundation）最新統計資料顯示，路州租稅概況（詳參 <http://www.taxfoundation.org> and <https://www.revenue.louisiana.gov>/網頁）如后：

- （一）路州企業稅狀況指數（Business Tax Climate Index）排名全美第41。
- （二）路州個人所得稅稅率最高為6%，居全美各州第32位高。
- （三）路州公司稅率最高8%。
- （四）路州交易稅（sales tax）稅率為4.45%。
- （五）路州同時課徵州與地方財產稅（property tax），平均徵收1,144美元。

### 二、金融

美國聯邦存保公司（FDIC）最新資料顯示，2019年底路州共有114家有存款保險的金融機構，總資產822.9億美元。州政府並設有金融機構管理局（Office of Financial Institutions；網頁[www.ofi.state.la.us](http://www.ofi.state.la.us)），企業在路州投資，可透過經濟發展廳或金融機構管理局，尋求最優惠的融資條件。



## 第陸章 基礎建設及成本

### 一、土地

路州經濟發展廳（LED）網頁內點選“SITES”，即可依企業需要搜尋在路州可供企業選擇的用地及建築等。

凡屬經路州經濟發展廳的認證位置方案（LED's Certified Sites program）認可的工業用地，均經過一系列調查，包括區域限制、環境研究及土壤分析等，且為180天內即可達到“可即時開發”狀態。該廳並可協助企業尋找最適用的位置。

### 二、能源

按美國Energy Information Administration（請詳參<http://www.eia.doe.gov>網頁）最新資料顯示該州2020年1月份平均電價為：

住宅：\$0.0905/KWH；商業：\$0.0883/KWH

工業：\$0.0474/KWH；綜合：\$0.0725/KWH

### 三、通訊

（一）路州具完善的寬頻DSL設施，均透過電信公司提供相關服務，其中BellSouth與CenturyTel為全州最大電信業者。

（二）透過有線電視同軸電纜傳輸資料的網上數據機（Cable Modem）裝置亦提供住家客戶視訊的服務。

（三）路州網際網路服務提供業者（Internet Service Provider；簡稱ISP）以美國全國性的ISP公司為主，包括Aleron、AT&T、Broadwing、Cable&Wireless



等。

#### 四、運輸

經由墨西哥灣海岸水運系統和密西西比河內陸水運系統，貨物可經駁船運至芝加哥（Illinois河）、辛辛那提（Ohio河）、匹茲堡（Ohio河）及明尼亞波利斯（Mississippi河）。水道為路州重要運輸幹道，路州共有6條跨州高速公路（interstate highways）、6條一級的鐵路、6個深水港口及7個重要機場，美國貿易水路運輸經路州港口之每年吞吐量超過4億5,700萬噸，其中包括全美近一半的穀物出口，美國前11大最大港口有4個位於路州（以外國貿易噸數計算），除穀物外，化學品、煤均為船載主要貨物。路州將近有100個蒸氣船航線暨船務公司每年服務超過4,500艘遠洋貨輪與10萬艘平底貨船經常往返境內水道，與全球191個國家有貿易往來關係。

## 第柒章 勞工

### 一、勞工素質及結構

路易斯安那州2019年11月非農總僱用員工人數約達201萬2,200人，分布業別如后：

- (一) 製造業13萬8,800人。
- (二) 商業、運輸與電力業約38萬6,000人。
- (三) 營建工程約14萬900人。
- (四) 專業與商業服務約21萬9,500人。
- (五) 教育與健康服務業約32萬8,500人。
- (六) 金融業約9萬1,700人。
- (七) 資訊業約20萬2,500人。
- (八) 礦業及林業等約36萬4,000人。
- (九) 休閒娛樂業約24萬400人。
- (十) 政府機構員工約33萬2,100人。

### 二、勞工法令

路州屬自由就業市場，即僱主不能對於員工之種族、性別、年齡、宗教、膚色、國籍、殘障、懷孕、抽菸等違反歧視原則，該州並無最低工資法令，屬州政府的相關勞工法計有：

- (一) 兒童勞工法 (Child Labor Laws)。
- (二) 民間就業服務法 (Private Employment Service Law)。



(三) 學徒法 (Apprenticeship Laws)。

(四) 醫學檢查及藥物測試 (Medical Exams and Drug Tests)。

## 第捌章 簽證、居留及移民

### 一、居留權之取得及移民相關規定及手續

依美國聯邦移民法令相關規定辦理。

### 二、聘用外籍員工之規定、承辦機關及經營情形

依投資性質及受僱人條件向美國移民局申請居留或移民簽證。

### 三、外商子女可就讀之教育機關及經營情形

路州共分為70個學區，計有1,303所公立學校，4萬9,847名行政職員暨71萬6,416名學生。其中小學（elementary schools）學生占45%；中學（middle/junior high schools）學生占15%；高中（high schools）學生占27%。



## 第玖章 結論

與全美各州比較，路易斯安那州的經商環境排名（Business climate rankings）自2006年後開始爬升，其中在商業成本（Business Cost）評比從第22名躍升到第9名，其他在勞工培訓、勞工成本、投資獎勵、投資許可速度、交通基礎建設、協助取得設廠土地及就業情況等領域均大有改善。

路州的FastStart員工代訓方案（Workforces-training Program）在Business Facilities雜誌連續被評選為美國各州中最佳企業員工代訓方案，吸引許多公司擴大在路州投資或自他州遷入，過去數年路州受惠FastStart員工代訓方案，帶來就業增加，失業率一度走低，自2016年2月的5.9%降低至2018年3月的4.4%。但2019年受到能源業不振的影響再度攀升至5.2%。路州另針對重點產業提供認證土地（Certified Sites），就區域條件、營運、環境研究、土質分析與調查等進行審核研究，以提供業者適合的工業用地，這些用地在180天即可動用。此外，路州積極扶植新創事業，並針對中小企業提供教育、管理與財務融通計畫，幫助中小企業創造商機。無論是留住現有企業、開發中小企業、促進產業成長或企業員工代訓方案，均是路州經濟發展優先工作，對於吸引外資進入應有一定的吸引力。

## 附錄 重要機構聯絡資料

### 一、我國在當地駐外單位及臺商團體

#### (一) 駐休士頓臺北經濟文化辦事處經濟組

Economic Division, Taipei Economic and Cultural Office in Houston

11 Greenway Plaza, Suite 2016, Houston, TX 77046, USA

Tel : 1-713-626-7445 ; Fax : 1-713-961-9809

Email : houston@moea.gov.tw

#### (二) 紐奧良臺灣商會

Taiwanese Chamber of Commerce New Orleans

會長：陳文全

Tel : 1-504-288-7135 (O) ; 504-669-3774 (Cell.)

Email : tonychen4832@yahoo.com

### 二、當地重要投資相關機構

#### (一) 路易斯安那經濟發展廳

Louisiana Economic Development

Tel : 1-800-450-8115 ; 1-225-342-3000

地址：617 North Third Street, Baton Rouge, LA70802-5239

Web Site : <http://www.opportunitylouisiana.com/>

#### (二) 美國路易斯安那亞洲經貿辦事處

State of Louisiana, U.S.A. Asia Trade Office



地址：11011臺北市信義路五段五號世貿中心7D-13室

Add：7D-13, No. 5, Xinyi Road, Sec. 5, Taipei 11011, Taiwan

電話Tel：+886-2-2723 1921

傳真Fax：+886-2-2723 1862

電郵E-Mail：stevelee512@yahoo.com.tw



# 密西西比州投資環境簡介

## 密西西比州基本資料表

自 然 人 文	
地 理 環 境	西鄰阿肯色州及路易斯安那州，東鄰阿拉巴馬州、北與田納西州為界，南面墨西哥灣。
土 地 面 積	占地4萬8,430平方英哩
氣 候	密州屬亞熱帶，雨量充沛，夏季平均溫度約為攝氏28度，冬季的均溫則是9度，很少下雪，但偶而會發生龍捲風、颶風、或淹水的情形。
種 族	白人為59.1%、非洲裔為37.8%、亞裔為1.1%、其他種族裔為2%。
人 口 結 構	全州人口共297萬6,149人（2018/7/1）。男性占48.5%，女性占51.5%；年齡5歲以下占6.2%、年齡18歲以上占77.9%、年齡65歲以上占15.9%。
教 育 普 及 程 度	義務教育至高中
語 言	英語
宗 教	天主教、基督教
首 府 及 重 要 城 市	首府：傑克森（Jackson）；Gulfport及Pascagoula為墨西哥灣沿岸重要港口，Meridian、Hattiesburg及Greenville為重要城市。



政 治 體 制	民主制度，州長為民選最高行政首長，州議會分參、眾二會。
投 資 主 管 機 關	密西西比發展廳 (Mississippi Development Authority)
<b>經 濟 概 況</b>	
幣 制	美元
全 州 生 產 毛 額	US\$1,042.1億美元 (2019)
經 濟 成 長 率	1.3% (2018-2019)
平 均 國 民 所 得	\$39,368 美元 (2019)
產 值 最 高 前 五 種 產 業	製造業、金融及不動產、商業及專業服務、醫療及社會服務業等
出 口 總 金 額	118.98億美元 (2019)
主 要 出 口 產 品	非原油之提煉油類 (26.1%)、內外牙科及獸醫用儀器 (8.0%)、小客車 (7.3%)、棉花 (6.4%)、二氧化鈦調製品 (4.6%) (2019)
主 要 出 口 國 家	加拿大、墨西哥、巴拿馬、荷蘭、宏都拉斯、中國大陸、比利時、瓜地馬拉、日本及巴西。臺灣 (第17位出口市場)。
進 口 總 金 額	170.49億美元 (2019)
主 要 進 口 產 品	原油 (10.6%)、非原油之提煉油類 (6.8%)、汽車零組件 (4.1%)、整型用具 (3.7%)、汽車座物及零件 (3.6%)
主 要 進 口 國 家	中國大陸、墨西哥、加拿大、日本、德國、越南、比利

	時、愛爾蘭、委內瑞拉及俄羅斯。臺灣（第12位進口市場）。
--	------------------------------



## 第壹章 自然人文環境

### 一、自然環境

密州位於美國南部，西鄰阿肯色州及路易斯安那州，東鄰阿拉巴馬州、北與田納西州為界，南面墨西哥灣，密西西比河亦流經本州，面積4萬8,430平方英哩。密州屬亞熱帶，雨量充沛，夏季炎熱，平均溫度約為攝氏33度，冬季的1月份均溫則是9度，很少下雪，但經常會發生龍捲風、颶風、或淹水的情形。密州北部的年平均降雨量為127公分，南部則為165公分。

### 二、人文及社會環境

密州首府為傑克森（Jackson）市，2019年全州人口數297萬6,149人，白人約占59.1%、黑人或非洲裔約占37.8%、亞裔約占1.1%、其他種族裔為2%。

密州森林、湖泊、農場遍布，2019年空氣及水質排名全美第3，戶外休閒活動盛行，諸如釣魚、打獵、划船、牛仔特技表演等；各種球賽全年不斷，公私營高爾夫球場逾120個。密州更是藍調音樂的發源地，藍調之王B.B. King 及鄉村音樂之父Jimmie Rodgers均來自密州。密州特殊之人文及社會景觀，提供民眾另外一種步調緩慢且接近大自然的生活。

### 三、政治環境

密州於1817年12月10日成為美國聯邦第20個州，首府位於Jackson，州長為全州最高行政首長，目前州長為共和黨的Tate Reeves（2020年1月就任）。州議會採兩會制，參議會議員有52人，任期4年，副州長兼任議長；眾議會議員有122人，任期

2年，由州眾議員選出議長（Speaker）。



## 第貳章 經濟環境

### 一、經濟概況

- (一) 平均國民所得：\$39,368美元（2019）。
- (二) 失業率：5.4%（2020.02）。
- (三) 全州生產毛額：\$1,042.1億美元（2019）。
- (四) 經濟成長率：1.3%（2018-2019）。
- (五) 密西西比州2019年出口總值為118億980萬美元，較2018年之118億827差異不大，密州主要出口市場包括：加拿大、墨西哥、巴拿馬、荷蘭、宏都拉斯、中國大陸、比利時、瓜地馬拉、日本及巴西。2019年密州出口臺灣主要商品為二氧化鈦調製品、棉花、冷藏及冷凍雞肉、醫療用品及石油製品等。

### 二、天然資源

密西西比州擁有總面積達1,900英畝之森林，占全州面積的64%，林業對密州的直接經濟貢獻超過10億美元：密州石油產量名列全美第15位，每年生產1,694萬桶原油，該州能源消費支出低於全美平均費用30%，對高耗能製造業具有競爭優勢。

### 三、產業概況

#### (一) 農林漁牧業

農林漁牧業為密州重要產業之一，全州近29%的人口從事農業，總產

值達74億美元，全州農場約有3萬7,100座，可耕作面積達1,090萬美畝，平均每座農場約294美畝。密州主要農、林、漁、牧業產值依序為：(1) 家禽產品（含肉及蛋），產值29.9億美元；(2) 林木，產值12.5億美元；(3) 大豆，產值10.6億美元；(4) 棉花，產值6.2億美元；(5) 玉米，產值3.5億美元。

### (二) 先進製造業/造船業

密州臨墨西哥灣，Port of Gulfport 及 Port of Pascagoula 為全美前20大國際進出口港口。墨西哥灣地區的商用造船占全美造船業銷售額的一半，密州在墨西哥灣及密西西比河沿岸的造船業發達，全球知名造船公司如Huntinton Ingall, Northrop Gruman Ship Systems、Freide Goldman Halter Ltd.等均在密州設有生產據點，全州共有33家造船相關業者。位於Pascagoula的Huntinton Ingalls 生產全美70%的海軍及海岸防衛隊的船隻，是為密州最大的民間公司。

### (三) 航太產業

密州政府標榜每架客機至少有一個零件是在密州生產的，擁有全美最大的火箭引擎測試基地。現正推動Columbus、West Point和Starkville之間的GTR Global Industrial Aerospace Park成為航太製造中心。州內3家主要廠商包括：

- 1、Stark Aerospace：以色列IAI公司的北美分公司，生產無人機供應美國軍方及海上緝毒使用。
- 2、Aurora Flight Sciences：世界級直升機製造商之一，供應美國軍方、海岸防衛隊及民航業公司。
- 3、GE Aviation：主要生產噴射引擎及飛機系統之尖端零組件。

### (四) 能源業

密州擁有全美最大的核能發電廠，全州擁有超過1萬3,000英哩的油氣



輸送管，境內有三座煉油廠，擁有蘊藏量豐富的頁岩油層Tuscaloosa Marine Shale，極具投資潛力。

密州清潔能源業近年來明顯成長。豐富的森林資源使其生質能（Biomass）之蘊藏量高居全美第6位，發展前景亮麗。當地生產清潔能源廠商利用密州技術勞工以及天然資源，生產再生燃料、太陽能板與省電玻璃，企業總投資將高達37億美元並創造3,000個就業機會。

### （五）汽車業

日系汽車大廠Nissan在北美有3個組裝生產工廠，其中之一位於密州Canton市，自2003年5月起共投入35億美元，生產Altima、Quest、Armada、Titan等車型，年產45萬輛，為密州創造5,250個工作機會，帶動密州汽車工業發展。50家Nissan供應零件商分布在密州15個郡，相關就業人口超過50,000人。

2017年4月豐田汽車投資1,000萬美元在Blue Springs設立訪客及互動式訓練中心（visitor and interactive training center），業於2019年完成。2018年同時宣布將投資1億7,000萬美元更新Corolla生產線。

### （六）石化塑膠業

石化塑膠業係密州重要產業之一，沿著I-59高速公路兩側生產聚合物重鎮，超過350家的塑膠/聚合物廠聚集在此地，包括BASF、E.I. Dupont de Nemours、GE Plastics、Sunbeam Oster and Wellman等廠；另有超過100家的化學品製造相關工廠。塑膠/聚合物廠就業人口為1萬8,600人，至化學生產相關就業人口約為7,000人。



## 四、政府之重要經濟措施及經濟展望

### （一）增強密州現代化勞動力:

- 1、針對初中學生，強化建教合作，使教育與就業相結合。
- 2、K-12年級教育課綱新增電腦軟體開發課程
- 3、投資社區大學，並增進學生就業能力
- 4、投資幼兒教育、大眾運輸等基礎建設，讓民眾更有效率的工作

### （二）提供教師薪水

- 1、在教師短缺地區招募新教師
- 2、在兩年內提高教師平均薪資
- 3、2020年6月之前，成立教師諮詢委員會

### （三）提供租稅獎勵措施以吸引高價值、高成長的製造業及服務業；增加研發基金並改善技術移轉及商業化專案計劃執行效果。

### （四）2020年上半年COVID-19（武漢肺炎）疫情肆虐美國，密州獲得12.5億美元的聯邦景氣振興方案（CARES）經費。另外，州長提供多項經濟紓困措施，包括擴大失業救濟金領取對象，以及提供1,000萬美元的協助受疫情影響的居民繳納房屋貸款。

## 五、市場環境分析及概況

依據美國能源資訊總署（EIA）的資料,密州每年生產1,695萬桶原油，名列全美第15，天然氣產量名列全美第21位。

密西西比州發展局推動的目標產業（Target Industries）包括航太、汽車製造、通訊暨資訊科技、食品加工、造船、發貨倉儲等，我國汽車零組件及食品加工業者可考慮與當地廠商建立夥伴關係，以進入當地供應鏈。

2019年CNN的評比報告中，密州在企業成本低廉名列第6，及生活費用低廉名



列第1，但密州整體經濟發展不夠健全，經濟表現（排名50）、公共設施（排名38）、教育水準（排名44）、企業友善度（排名47）等都排名落後，整體環境表現是全美倒數第二。

## 第參章 外商在當地經營現況及投資機會

### 一、外商在當地經營現況

(一) 外人在美投資廠商中，計有425家國際廠商在密州設有營業據點，主要來自日本、法國及英國，涵蓋產業：汽車零配件、工業機器、設備及工具、再生能源、航太、金屬鑄造、紡織成衣、家具木材、食品加工、塑膠、造船等行業。外商僱用人數達3萬9,900人。

日本長崎輪胎（Yokohama Tire Corp.）在密州West Point市設立北美地區製造廠，投資3億美元，提供500個就業機會；未來可望提高投資金額至10億美元，增加至2,000個就業機會。另外，日本車商Toyota 及Nissan 皆在密州設立工廠，Toyota於2018年宣布將投資1億7,000萬美元更新Corolla生產線。

(二) 密州經濟發展廳（Mississippi Development Authority）主要任務包括拓展海外市場、吸引鼓勵外人前來密州投資、推廣密州產品與勞務、提供密州當地國際公司必要協助、提供密州當地經濟發展及與外國政府商務機構之聯繫工作等，該廳並分別在智利的聖地牙哥、英國倫敦、日本的橫濱及新加坡設有海外辦事處。

### 二、臺（華）商在當地經營現況

密西西比經濟發展廳正式登錄資料中該州並無來自臺灣的投資廠商。臺資企業Westlake Chemical集團旗下生產塑膠管的North American Pipe Corp.在密州設有工廠。



### 三、投資機會

#### (一) 汽車零組件

密州州政府大力推動汽車製造業。密州位於德州Laredo市與密西根州Detroit市之間的汽車製造業走廊，對於汽車零組件的運輸具有優勢，可帶動汽車產業的發展。知名輪胎品牌Continental Tire 與Yokohama Tire均在密州境內設立多座輪胎工廠，帶來上億美元的經濟效益以及2,000多個工作機會。日本車商Toyota及Nissan亦在密州設立汽車裝配廠生產客車及貨車。密西西比州生產的汽車行銷全球，2019年小客車及貨車出口金額合計超過11億美元。

為推動汽車製造業，密州積極在大學與專科學校增設相關課程以增加企業與教育界的建教合作機會。

#### (二) 觀光業

密州觀光業十分發達，每年到訪觀光客超過2,000萬人次，帶來龐大商機。旅遊業及觀光業營業額高達4.08億美元，觀光業為密州第4大產業，直接提供8.5萬個工作，並間接創造出3.2萬個就業機會。密州在www.bankrate.com全美最適合退休地區排行榜名列第5位，自1990年以來，已有6,600多位退休人士遷入密州，經濟效益高達1.94億美元。

#### (三) 家具木製品

密州林產豐富，全州林地面積達1,900萬英畝，林木業及木製品為第二大農產品。因原物料就地取材方便，吸引紙廠如Georgia-Pacific International Paper and Weyerhaeuser前來設廠。家具木製品亦為本州適合投資之產品項目之一，紙張與木製品已成為密州前十大出口產品項目。

#### (四) 鯰魚養殖場

密州擁有超過230處鯰魚養殖場，並有13家鯰魚加工廠，鯰魚產量居

全美第一位，占全美三分之一。



## 第肆章 投資法規及程序

### 一、主要投資法令

詳如投資獎勵措施內容。

### 二、投資申請之規定、程序、應準備文件及審查流程

密州經濟發展廳對於企業的各项賦稅減免獎勵，可依各產業特性、設立所在地及創造就業的數量等，量身裁製出一套企業個別的減免措施。MDA在其網站上統整出Incentives and Grants (<https://mississippi.org/advantages/incentives/#>)，全盤瞭解在密州新創或擴建企業時必需的資訊。

### 三、投資相關機關

Mississippi Development Authority (MDA)

501 North West Street, Jackson, MS 39201

Tel : 1-601-359-3449

Fax : 1-601-359-2832

網站：<http://www.mississippi.org>

### 四、投資獎勵措施

為吸引廠商進駐，密州政府訂有許多獎勵措施，給予廠商減免稅或抵稅額，種類繁多，詳情可至[www.mississippi.org](http://www.mississippi.org)網站，進入Incentives & Grants，例如：

(一) Jobs Tax Credit: 業者若在密州創造新的工作機會，可減免部分所得稅。

(二) Manufacturing Investment Tax Credit: 在密州設立2年以上，並且投資超過100萬美元的製造業者，可獲得部分租稅減免

(三) 各項經濟發展獎勵計畫，包括社區發展獎勵措施 (Community Development Block Grant (CDBG) Program) 如經濟發展與公共建設、發展基礎建設計畫 (DIP)、經濟發展公路計畫 (EDH) 等，業者最多可獲得250萬美元的獎金。

(四) 企業融資，包括農業融資計畫 (ABE)、機場活化循環融資計畫、港口活化循環融資計畫、資本改善循環貸款計畫 (CAP)、能源效率循環融資計畫、能源基礎建設循環融資計畫等。

除減免稅或抵稅外，依投資企業性質，尚有不同的財務補助或低利融資方案。如對重要機場及港口提供財政支援，以健全倉儲、溫控設施及轉運設備等。詳情可洽密州經濟發展廳。

## 五、其他投資相關法令

密州為鼓勵企業進駐，訂有各種對企業補助及融資的方案，如 Grant Programs, Loan Programs 等其他方案。企業各依其性質及資格，可申請不同的補助及融資。此外，尚有賦稅上的免除、抵減等優惠。詳可參考<http://www.mississippi.org>網站，進入Incentives & Grants。



## 第五章 租稅及金融制度

### 一、租稅

密州所有企業相關賦稅均屬州稅，計需課徵公司所得稅、公司經銷稅、銷售使用稅及財產稅等四種。

#### (一) 公司所得稅 (Corporate Income Tax)

- 1、公司應稅所得在5,000美元以下稅率3% (1,000美元以下免稅)。
- 2、公司應稅所得5,000美元至1萬美元之間稅率4%。
- 3、公司應稅所得1萬美元以上部分稅率5%。

#### (二) 公司營業許可稅 (Corporate Franchise Tax)

依據公司評定的資產價值或所使用之資本價值課稅，每1,000美元的價值課徵2.5美元營業許可稅，最低25美元。

#### (三) 公司銷售使用稅 (Sales & Use Tax)

銷售使用稅一般稅率為7%，郡市政府可額外徵收0.25%銷售稅。

#### (四) 財產稅 (Property Tax)

非自用住宅的其他實質資產依據評鑑價值的15%為課徵財產稅之基礎，2018-2019年的平均稅率是11.747%。

### 二、金融

依據FDIC最新資料，2019年底密西西比州境內註冊營業之金融機構計有72家，資產額達1,089億美元，其中位於首府Jackson之金融機構共29家。Hancock Whitney Bank 是密州最大的銀行，資產高達30.5億美元，總部位於密州南邊的



Gulfport，擁有237間分行。



## 第陸章 基礎建設及成本

### 一、土地

- (一) 密州經濟發展廳針對全州的廠房、辦公室、倉儲、工業用地等地點、使用面積及價格等建立資料庫，請登入<http://www.mississippi.org>網站，點選「Available Sites」後逕行參閱，或逕洽：

Mississippi Development Authority

P.O. Box 849, Jackson, MS 39205

Tel : 1-601-359-3449 Fax : 1-601-359-2832

- (二) 為促進北密州地區的經濟暨產業發展，各地方郡縣政府暨企業組成北密州產業發展協會 (the North Mississippi Industrial Development Association ; [www.nmida.com](http://www.nmida.com)) 提供工業廠房、廠址等資訊，並協助與地方政府諮詢辦理相關融資暨投資優惠措施手續。有關辦公室、廠房、倉儲或土地價格部分可點選「TVA SITES」欄查詢參考。

- (三) 另密州州政府設有房地產委員會 (Mississippi Real Estate Commission)，管理密州所有土地、房屋買賣並監管土地、房產仲介商證照相關事宜，請參閱網站<http://www.mrec.state.ms.us/>)。

### 二、能源

- (一) 電力

密州擁有充足的電力供應，主要電力公司包括Entergy Mississippi、Mississippi Power Company及Tennessee Valley Authority等，此外，由26家

民間電力供應商合組成Electric Power Association的非營利團體，主要供應該州郊區的電力。

據美國能源資訊總署（Energy Information Administration）資料，2019年11月份密州電力平均價格如下（請登入<http://www.eia.doe.gov>網站）：

住宅：\$0.1153/KWH；商業：\$0.1094/KWH；工業：\$0.0613/KWH。

#### （二）天然氣

在天然氣供應方面，密州擁有12家配銷公司、6家直接銷售公司、48個市區供應系統、13家州際油氣管（interstate pipeline）公司等，並有4個主要天然氣儲存設備經由1萬1,000英里的油氣管傳輸至各配銷供應商。

#### （三）石油

密州有3個原油煉製廠，透過州內完善的買賣、儲存、運輸暨行銷網路系統，充分供應所有工業需求。

#### （四）再生能源

近年來密州乾淨能源業明顯成長，主要可分為太陽能、風能及生質能（Biomass），其中太陽能發電最為普遍，每年供給2萬3,000個家庭。

### 三、通訊

密州共有112家網路供應商（internet providers），主要業者有Sparklight、XFINITY、Atlantic Broadband、AT&T Internet，網路使用者近176萬人，占全州人口60%，行動寬頻覆蓋率達100%，使用固網無線寬頻（Fixed wireless broadband）用戶僅有31.4%。寬頻（速度25mbps以上）涵蓋範圍達84%，速度達1giga/mbps區域占52.4%。



## 四、運輸

### （一）鐵公路

密州鐵路總長大約2,500英里，並與全國鐵路網連結。密州公路系統全長7萬3,000英里，擁有I-55、I-20、I-10及I-59等主要公路，道路四通八達，交通阻塞不嚴重，運輸成本低，可帶動形成大量的就業人口區。

### （二）機場

密州首府Jackson-Evers International Airport為境內最大且最繁忙機場，Gulfport-Biloxi Regional Airport亦為重要商用機場。另有數十座小型機場及私人機場。

### （三）水道

密州水道密布包括西邊的Mississippi River和東邊的Tombigbee Waterway，均向南匯流至墨西哥灣，帶動沿岸經濟發展，Pascagoula、Moss Point、Biloxi、Gulfport及Port Bienville均為代表性城市。

### （四）港口

密州在墨西哥灣沿岸有兩處深水港口：

- 1、Pascagoula港：位於密州東南方，擁有兩個港口，水深42呎可供船隻進出，是密州最大的海港，每年處理超過3,200萬噸的貨物，名列全美前20。港區倉儲及冷藏設備應全，港內設施均與CSX鐵路系統連結。
- 2、Gulfport港：為密州政府經營港口，主要運輸貨櫃和散裝貨品，例如鋼錠、鋼捲、紙類及鋼樑等。港區貨櫃場超過110英畝，港內設施均聯結KCS鐵路系統，對外公路聯繫便利。

## 第柒章 勞工

### 一、勞工素質及結構

2019年12月密州非農總僱用員工人數116萬8,700人，就業人口結構主要分布如下：

- (一) 製造業14萬8,000人。
- (二) 商業、運輸與電力業約23萬5,400人。
- (三) 營建工程約4萬3,400人。
- (四) 專業與商業服務約10萬7,400人。
- (五) 教育與健康服務業約14萬7,100人。
- (六) 金融業約4萬5,400人。
- (七) 資訊業約1萬900人。
- (八) 礦業及林業等約6,600人。
- (九) 休閒娛樂業約14萬500人。
- (十) 政府機構員工約24萬2,400人。

另可參考網站<http://www.mdes.ms.gov>，再依序進入Labor Market Information>Publication>Annual Manpower Reports。

### 二、勞工法令

- (一) 密州最低薪資時薪與聯邦政府規定7.25美元相同。惟依據聯邦規定，接受小費的員工最低時薪可低到2.13美元。2019年雇主負擔州失業保險（State Unemployment Insurance）稅率計算的薪資基礎為14,000美元，稅率0.2%-



5.6%不等。新設立之雇主，適用失業保險稅率第1年為1.2%，第2年為1.3%，第3年為1.4%。

(二) 密州重要勞工法令包括：

1、勞工補償法 (Worker's Compensation Law)

勞工補償保險為州發布的強制性法令，保證補償員工因工作因素造成醫療暨薪資方面的損失，僱用5名以上員工的雇主有義務提供勞工補償保險，若員工少於5名，則雇主可主動協助員工辦理補償保險，並無強制性；此外，農民、非營利性質之慈善宗教暨文化團體員工、聯邦機構員工及獨立承包商均屬非強制性對象（進一步資訊詳參 <http://www.mwcc.state.ms.us/INFO/wcfacts.pdf> 網頁）。

2、就業平等法 (Equal Opportunity Employment Law)

就業平等法係屬聯邦法，嚴禁工作上之種族、膚色、宗教、性別及國籍的歧視，包括the Equal Pay Act、the Age Discrimination in Employment Act及the Americans with Disabilities Act等法令，進一步資訊請詳參美國平等就業總署 (the U.S. Equal Employment Opportunity Commission) 網站 <http://www.eeoc.gov>。

3、員工解聘：密州企業多與員工簽署「意願合約」(at-will contract)，亦即雇主可隨意解聘員工，只要此一動作不是報復或歧視的不合法措施，但員工亦可隨意辭職或罷工，無須提出理由。聯邦政府的Worker Adjustment and Retraining Notification Act (WARN: Act) 規定，雇主於大量解聘員工之前應盡告知之義務。密州從其規定。

4、員工休假：密州政府並未強制規定雇主應給予員工的休病喪假日數。休病喪假日數應依據雇主與員工雙方之協議執行之。惟聯邦的「家庭和醫療假法」(Family and Medical Leave Act) 要求僱用50名以上員工的企業應給予員工每年最多12個星期的生病、照顧和育嬰之無

薪假。



## 第捌章 簽證、居留及移民

### 一、簽證、居留權之取得及移民相關規定及手續

依美國聯邦移民法令相關規定辦理。

### 二、聘用外籍員工之規定、承辦機關及申辦程序

依投資性質及受僱人條件向國土安全部（<http://www.uscis.gov/portal/site/uscis>）申請居留或向美國在臺協會申請簽證。

### 三、外商子女可就讀之教育機關及經營情形

密州教育體系與美國聯邦一致，基礎義務教育至高中，各郡縣均設有學校供就讀。

密州大專院所（包括社區學院）計37所，公立大學9所，較知名學校計有（進一步資訊詳參<http://www.univsource.com/ms.htm>網頁）：

Mississippi State University

University of Mississippi

University of Southern Mississippi

Jackson State University

The University of Mississippi Medical Center



## 第玖章 結論

密州天然資源豐富，有豐沛水資源、石油及天然氣、硬木及軟木材，為棉花、鯰魚重要產地。州政府正運用本州特有之資源積極發展木材、傢俱、塑膠、化學等製造業及休閒旅遊事業。目前密州正積極鼓勵廠商利用該州有利之地理位置，便捷之水道及陸路運輸網以及對外貿易區（Foreign Trade Zone）等優惠措施，在該州設立銷售中心或發貨倉庫。

密州的具有多樣的能源資源，包括石油、天然氣、煤礦與生質能源，州內亦有穩定的電力供給、發電廠與能源配送基礎建設，該州能源費支出低於全美平均費用，石化業者在評選投資地區時亦可將密州列入考量。

目前密西西比州發展局設定的目標產業（Target Industries）包括先進製造、航空、農工、汽車、能源、健康保健、造船及觀光，提供各項適用之獎勵計畫（incentives program），可供國內企業至密州投資或與當地技術合作參考。



## 附錄 重要機構聯絡資料

### 一、我國在當地駐外單位及臺（華）商團體

#### （一）駐休士頓臺北經濟文化辦事處經濟組

Economic Division, Taipei Economic and Cultural Office in Houston

11 Greenway Plaza, Suite 2016, Houston, TX 77046, USA

Tel : 1-713-840-3843 ;

Fax : 1-713-961-9809

Email : [houston@moea.gov.tw](mailto:houston@moea.gov.tw)

#### （二）該州並無臺商組織。

### 二、當地重要投資相關機構

Mississippi Development Authority

聯絡人: Ms. Regina Todd, Global Business Division

P.O. Box 849, Jackson, MS 39205

Tel : 601-359 3155

Fax : 601-359-3605

E-mail : [rtodd@mississippi.org](mailto:rtodd@mississippi.org)

Web Site : [www.mississippi.org](http://www.mississippi.org)

# 密蘇里州投資環境簡介

## 密蘇里州基本資料表

自 然 人 文	
地 理 環 境	居於美國中部樞紐中心，境內大都為平緩之平原及丘陵，密蘇里河匯入密西西比河，南流數千哩入墨西哥灣，與堪薩斯、愛荷華、伊利諾、阿肯色等州為鄰。
土 地 面 積	6萬8,886平方英里
氣 候	降雨量充沛，冬天會下雪，西北方冬季的平均降雪量為51公釐，東南方則約為16.5公釐。
種 族	白人為83.0%、非洲裔為11.8%、亞裔為2.1%、其他種族為3.1%
人 口 結 構	總人口數為613萬7,428人（2019/7/1），男性為49.1%、女性為50.9%；年齡5歲以下占6.1%、年齡18歲以上占77.5%（年齡65歲以上占16.9%）。
教 育 普 及 程 度	義務教育至高中
語 言	英語
宗 教	大部分為基督教
首 府 及 重 要 城 市	首府Jefferson City；Kansas City、St. Louis、Springfield為重要城市。
政 治 體 制	民主制度，州長為行政首長，議會分參、眾二會。



投資主管機關	經濟發展廳 ( Missouri Department of Economic Development )
<b>經濟概況</b>	
幣制	美元
全州生產毛額	US\$2,909.6億美元 (2019)
經濟成長率	2.1% (2018-2019)
平均國民所得	US\$49,589美元 (2019)
產值最高前五種產業	金融保險與不動產服務業、專業與商業服務、製造業、教育及醫療照護、批發業
出口總金額	134億美元 (2019)
主要出口產品	貨車 (14.6%)、雜環化合物 (3.2%)、航空器引擎及其零件 (2.7%)、人類血液 (2.6%)、醫藥製劑 (2.3%)
主要出口國家	加拿大、墨西哥、中國大陸、日本、德國、南韓、比利時、英國、法國及巴西。臺灣 (第17順位出口市場)。
進口總金額	205.59億美元 (2019)
主要進口產品	原油 (15.2%)、汽車零組件 (4.4%)、電動機及發電機 (2.9%)、醫藥製劑 (2.5%)、有機環化合物 (1.9%)
主要進口國家	加拿大、中國大陸、墨西哥、德國、臺灣 (第5順位)、印度、比利時、義大利、日本及英國。

## 第壹章 自然人文環境

### 一、自然環境

密蘇里州位居美國中部樞紐中心，史稱「西部開拓的出發點」。境內大都為平緩之丘陵和平原，密蘇里河（Missouri River）匯入密西西比河（Mississippi River）南下數千哩流入墨西哥灣。北與愛荷華州、東與伊利諾州、肯塔基州及田納西州、西與內布拉斯加州及堪薩斯州相鄰，南則鄰接阿肯色州，占地6萬8,886平方英里。密州降雨量充沛，冬天會下雪，西北方平均降雪量為51公釐，東南方約為16.5公釐。

### 二、人文及社會環境

2019年密蘇里州總人口數為613萬7,428人，男性為49.1%、女性為50.9%；年齡5歲以下占6.1%、年齡18歲以上占77.5%（年齡65歲以上占16.9%）。首府為傑佛遜市（Jefferson City），目前密州的種族比例可區分：白人為83.0%、非洲裔為11.8%、亞裔為2.1%、其他族裔為3.1%。

其他主要城市包括堪薩斯市（Kansas City；橫跨密蘇里與堪薩斯兩州）、聖路易市（St. Louis；密蘇里州最大城，也是唯一都會區）、哥倫比亞市（Columbia；密蘇里大學主要校區與行政管理中心所在地）及南部重鎮春田市（Springfield）。

### 三、政治環境

密蘇里州於1821年成為美國聯邦第24個州，州長為全州最高行政首長，現任州長Michael Parson於2018年上任。州議會採兩會制，參議會議員有34人，任期4年，



副州長兼任議長；眾議會議員有163人，任期2年，由州眾議員選出議長（Speaker）。

## 第貳章 經濟環境

### 一、經濟概況

- (一) 全州生產毛額：\$2,909.6億美元（2019）。
- (二) 經濟成長率：2.1%（2018-2019）。
- (三) 平均國民所得：\$49,589美元（2019）。
- (四) 失業率：3.5%（2020.02）。
- (五) 州內產值最高產業依序：製造業、不動產及租賃業、健康照護及社會協助、金融保險、專業、科學及技術專業服務。
- (六) 出口總金額：2019年密州出口總值為134億美元，較2018年減少7.78%。  
主要出口市場包括加拿大、墨西哥、中國大陸、日本、德國、南韓、比利時、英國、法國及巴西。臺灣為密州第17大出口市場，較去年前進6名，密州出口臺灣的產品包括爐石、鋅廢料、大豆、電熱水器、清潔劑、血液（人類及動物）、冷藏或冷凍豬肉等。

### 二、天然資源

密州約有2760萬英畝的農地，農產品豐富，生產黃豆（2019年產值20億美元）、玉米（18億美元）、棉花（3.4億美元）、穀類及牛肉等。

### 三、產業概況

2018年密州產值前3大產業為金融保險與不動產服務業、專業服務業及製造業，各占19.3%、13.3%與12.2%。密州政府為發展經濟選定目標產業包括：汽車供



應業（Automotive Supply）、生物科學（Bioscience）、資訊科技（Information Technology）、能源（Energy Solution）、先進製造（Advanced Manufacturing Industries）金融與專業服務（Financial and Professional Services）、健康科學與服務（Health Science and Services）、與運輸及物流業（Transportation and Logistics）。

- （一）汽車供應：密州汽車生產量為全美前10名，密州位居美國中心位置，腹地廣大，供應鏈完整；配合四通八達的運輸網，可減少運輸成本並有利迅速將產品運銷至市場，同時密州技術人才充裕，相當適合發展汽車製造業，包括General Motors、Ford皆在密州設廠。
- （二）生物科學：密蘇里州擁有著名醫院、醫學院及生物科學公司，係發展生命科學研究及商業化的好環境。近年生物科學蓬勃發展，密州設有47個生命科學研究中心與培育中心，孕育大量人才，全州約有3,500個生物科學公司，係企業投資生物科學產業的首選之地。
- （三）資訊科技：密州擁有2,000萬平方呎的地下儲存空間，提供氣候控制、安全及低天然災害的環境，密州尚無被總統宣布為旱災區的記錄，適合資訊資料儲存。密州光纖合計長度逾2,000英哩，有利於快速交換資訊（密州資料下載速度居全美第3位），並有National Lambda Rail（NLR）及Internet2全美高速網路系統基礎設施，提供光纖布線服務、電纜及衛星傳輸系統的業者眾多，有利發展資訊科技產業。
- （四）能源：密州的高水準人力、地理中心位置、低廉用電成本（商業用電成本全美第4低）及清潔能源目標，使其成為發展先進替代能源的理想地點，包括風力發電、太陽能電力及生物燃料等，已有多家新能源開發的公司設立於密州，如Ameren Corporation、Associated Electric Cooperative, Inc.等。
- （五）先進製造業：密州企業營運及勞工成本較低，是製造業理想的設置環境。許多航太、機械產品等先進製造業如，Boeing與 Harley Davidson等



均在此設廠。

- (六) 金融及專業服務：密州金融業發達，也是全美唯一擁立兩家聯邦準備銀行（Federal Reserve Bank）的地區。許多具競爭力的金融專業服務公司（銀行、保險、財務及稅務）總部設立於密州，包括Commerce Bank、UMB Bank、H&R Block，為密州創造許多就業機會。根據Boyd Company顧問公司研究，密州的St. Louis及Kansas二都會區，均名列全美企業總部營運成本較低的市場前25名內。
- (七) 健康科學及服務：密州除了有著名的醫院（St. Louis市的華盛頓大學校區Barnes-Jewish Hospital連續24年獲 U.S. News & World Report 全美最佳的醫院）、醫學院及健康服務公司外，並設立以促進健康科學及服務發展為目的之機構如Missouri Technology Corporation，除了推動健康科學的技術轉移，並提供完善的基礎設施以支持健康科學的創新概念。
- (八) 運輸及物流：密州位居美國地理中心位置，州內運輸及物流公司群聚加上優越的基礎設施，不論水路（密西西比河與密蘇里河）、鐵路（貨運鐵道逾4,000哩）、公路系統（居全美第7位）及機場十分便捷，適合發展運輸與物流中心，復以密州油品銷售稅低（柴油與汽油銷售稅分居全美第4位與第5位低廉），可降低產品運輸成本，增進企業競爭力。

#### 四、政府之重要經濟措施及經濟展望

2017年，密蘇里州祭出 Missouri 2030: An Agenda to Lead計畫，主要任務是整合各產業並引導密州成為全球經濟領導者，其計畫分4個方向（1）提高民眾工作教育訓練水平（Preparing the Workforce）（2）提高就業機會（Competing for Jobs）（3）增加基礎建設（Connecting through Infrastructure）（4）鼓勵地方企業與政府合作（Uniting the business community）。另外，密州推出多項經濟措施鼓勵企業在密州投資，以協助達成 Missouri 2030之目標包括：



- (一) 改革就業法規：降低就業歧視法規標準，對雇主相對有利。
- (二) 減少員工的薪資糾紛：提高員工在就業歧視訴訟中所需提供的證明，避免員工與律師動則興訟。
- (三) 取消運費（delivery fee）稅收：提供遞送服務將不需要繳納銷售稅。
- (四) 確保地方政府不得任意改變州制定的最低薪資。
- (五) 制定勞工工作權法規（right to work）。

2020年上半年COVID-19（武漢肺炎）疫情肆虐美國，密州獲得23.8億美元的聯邦景氣振興方案（CARES）經費。有關CARES經費運用，密州立法委員已通過以下花費：10億美元將用來彌補地方政府針對疫情的花費、5億美元用來當作教育金費（國小-高中3億美元、大學2億美元）、療養院可獲得9,000萬美元的額外聯邦資金，以幫助維持人員編制和防止疾病爆發、其他計劃包括2,000萬美元讓托兒服務機構及450萬美元給偏鄉醫院。另外，州政府將動用700萬美元的州緊急資金（State Emergency Fund）作為其他疫情紓困經費。

## 五、市場環境分析及概況

- (一) 密州產業結構多元，密州地理位置優越、基礎建設完善（道路及公路系統排名全美第7位）、州政府支持外資企業投資，並鼓勵中小企業發展，提供多項投資獎勵措施、產業基礎雄厚、人力資源豐富，據社區與經濟研究委員會（Council for community & Economic Research; C2ER）調查顯示，2019年密州居住成本全美第5低，擁有良好投資環境。
- (二) 密州位於美國中部重要商業戰略位置，具備多項商業發展優勢：低稅收、現代化交通運輸及通信基礎設施、接受良好培訓的企業人才以及穩定的多元化產業經濟環境等，長期以來各國企業認識到密州的優點，選擇在此建立商業據點。

(三) 密蘇里州主要工業包括飛機維修業、汽車工業、電腦工業、製藥及生化工業、製鞋工業、釀酒業、食品相關工業以及其他輕工業等；此外，農業亦為本州重要產業，如堪薩斯市穀物期貨交易所為全美第二大穀物交易市場，僅次於芝加哥。



## 第參章 外商在當地經營現況及投資機會

### 一、外商在當地經營現況

根據美國商務部2019年公布資料，密州外商公司僱用員工總數約12萬8,600人，占總工作機會5.2%。密州外資企業主要來自英國、德國與加拿大，共705個企業。投資的主要產業集中在汽車零組件、塑膠、工業機器、設備及工具、商業服務、食物菸酒類等。著名外商包括：ABB、BASF、Shell、Siemens等。

### 二、臺（華）商在當地經營現況

臺商主要集中在聖路易市及堪薩斯市，相關臺商企業如下：

- (一) 信孚實業公司：該公司投資之Shinn Fu Co. of America Inc.從事千斤頂與跑步機之研發與行銷。
- (二) Ariel Premium Supply Inc.：促銷贈品供應商。
- (三) Baily International Co. (百利關係企業)：超市、食品材料及製麵等。
- (四) Dimerco Express USA Corp.：(中菲行) 航空貨運承攬業。
- (五) 臺灣日光燈股份有限公司：投資Devine Lighting Inc.從事燈具之製造。
- (六) AOC International (USA) LTD.公司：電腦螢幕、掃瞄器。
- (七) Lucky International Co. 公司：中式食品之配銷。
- (八) Tai Shin Foods & Frozen Industrial Company (台鑫食品冷凍公司)：位於密蘇里南部Springfield市附近，從事豬隻屠宰暨豬肉分裝冷凍處理。
- (九) The Springfield Marine Co.：生產遊艇零件及座椅。
- (十) Brighton-Best International Inc.：從事螺絲螺帽五金產品之貿易。

### 三、投資機會

#### (一) 基因改良科技產業

- 1、農業為密州重要產業，農地數目居全美第二位，聖路易市是美國主要穀物集散中心，亦為全美重要的穀物交易市場。玉米、黃豆、小麥等為本州重要農產品，天然資源豐富。
- 2、密蘇里獲得全美國家科學基金補助，在食品基因改造研發經費方面，排名第二；在生命科學研發基金補助排名第五。
- 3、密蘇里州生物科技公司致力於研發基因改良農作物技術，成果居全世界首位。總部位於St. Louis的Monsanto（現已為德國拜耳公司併購），以生產農業化學產品及研發基因改良農作物著名。
- 4、St. Louis市地區全球植物科學家群聚，有助生物科學的發展。

#### (二) 汽車零件業

- 1、汽車為密州主要出口項目，密州汽車生產量居全美前十大，是美國汽車生產組裝地之一。
- 2、新設工廠或舊廠擴充之生產設備享有銷售稅減免優待，有關防治污染設備、節約能源、及鋼鐵製造業之各種投資可免除關稅。
- 3、密州經商成本較低廉，許多基本運營費用都低於全國平均水準，如電費和天然氣費。
- 4、我汽車零件業者可利用密蘇里州既有的汽車組裝產業聚落，廉價基礎建設及州政府獎勵措施，在當地投資融入汽車零件供應鏈。

#### (三) 批發零售業

- 1、密州位居於美國中部樞紐中心，地理位置優越，極適合發展成製造產品之集散轉運中心。



2、密州農產品產量豐富，交通運輸及通信基礎設施完善，產業多元化。

## 第肆章 投資法規及程序

### 一、主要投資法令

相關內容詳如投資獎勵措施說明。

### 二、投資申請之規定、程序、應準備文件及審查流程

- (一) 廠商計劃至密州投資，宜先洽該州投資主管機關密州經濟發展廳 (Missouri Department of Economic Development; DED)，瞭解當地政府提供之協助暨優惠。
- (二) 諮詢專業律師、會計師，確認所擬設立公司的型態，如單一所有權 (Sole Proprietorship)、合夥 (Partnership)、公司 (Corporation)、有限責任公司 (Limited Liability Corporation)、外國公司 (Foreign Corporation) 等，此與未來股東權益暨繳稅有密切關係，宜先確定。

### 三、投資相關機關

密蘇里州經濟發展廳為負責投資相關事宜主管機關：

Missouri Department of Economic Development

301 West High Street, Room 720/770

Jefferson City, Missouri 65102

Tel : 1-573-751-4962

Email : [ecodev@ded.mo.gov](mailto:ecodev@ded.mo.gov)

Website : <http://ded.mo.gov/>



## 四、投資獎勵措施

- (一) 密蘇里州經濟發展廳提供新設公司所需資訊，全程協助各項投資評估。州政府並提供多項獎勵優惠措施，密州劃分為10個經濟地區，提供24個認證園區 (certified site)，作為企業選擇創業建廠之潛在地點，園區內基礎設施符合一定標準，可降低企業拓展營運取得土地的成本與風險。相關說明可參考網站<https://ded.mo.gov/programs/business/missouri-certified-sites-program>網站。
- (二) 密州經濟發展廳為企業提供多項具體優惠計畫，大致歸類為企業發展計畫 (Business Development Program)、小企業與創業者 (Small Business and Entrepreneurship) 與其他獎勵計畫，詳細資訊可參考網站。<https://openforbiz.mo.gov/incentives> 或 <https://ded.mo.gov/business-services#tabpanel-row2-col12>
- 1、大型開發的興建獎勵 (Building Use Incentives for Large-Scale Development ; BUILD) : 針對特定產業別的業者投資，利用發債方式提供資金補助業者基礎建設與購置設備支出。本項計畫規定企業須承諾在3年或2年期限內創造至少200至500個以上的就業，且從事跨州商業活動 (interstate commerce) 的企業投資規模至少1,500萬美元，若為總部企業 (office industry) 投資規模至少1,000萬美元，申請流程與說明可連結以下網站<https://ded.mo.gov/programs/business/BUILD>。
  - 2、企業設備租稅抵減 (Business Facility Tax Credit Program) : 適用於企業擴廠者承諾在未來10年內的任何一年，能比第一年營業投資金額提高1百萬美元，並至少創造25個新就業機會，申請流程與說明可連結以下網站 <https://ded.mo.gov/programs/business/business-facility-tax-credit-program>。



- 3、工業基礎設施補助 (Industrial Infrastructure Grant): 地方政府協助開發基礎建設, 以便利企業設廠或擴充設備, 避免企業關廠或遷出。開發的基礎建設包括道路、水或廢水管道等公共工程。興建之設施必須在未來能嘉惠一家以上的企業, 方符合申請補助資格。申請流程與說明可連結以下網站<https://ded.mo.gov/programs/cdbg/industrial-infrastructure-grant>
- 4、小企業創業稅收抵減計畫 (Small Business Incubator Tax Credit Program): 企業贊助密蘇里州經濟發展廳批准的州內育成中心計畫, 即可享有50%的州稅抵減。
- 5、銷售稅免除 (Sales Tax Exemption): 密州地方政府提供不同的銷售稅抵減或融資方案, 適用於製造、倉儲、配送、營業辦公、研發、農業加工與服務等企業, 興建新廠或擴增現有製造工廠的機器和設備可免徵當地郡與市銷售使用稅, 相關說明可連結<https://ded.mo.gov/programs/business/chapter-100-sales-tax-exemption>
- 6、全球市場進入計畫 (Global Market Access Program; G-MAP): 針對密州小型企業, 特別是500人以下, 年營業額2,500萬美元以下的製造業, 提供資金協助進入全球市場, 參加世界性的貿易展覽, 創造商機。相關說明可參連結<https://ded.mo.gov/programs/business/gmap>。



## 第五章 租稅及金融制度

### 一、租稅

密州之租稅概況如后：

- (一) 州個人所得稅稅率分10級徵收，最低稅率為1.5%，最高稅率為5.4%。
- (二) 密州銷售/消費稅為4.225%，地方可另加徵（平均3.9%）。合計最高達10.35%。
- (三) 密蘇里州企業所得稅率為企業應稅收入所得的4%，極具競爭力。

### 二、金融

美國聯邦存保公司（FDIC）最新資料顯示，2019年底密州共有252家有存款保險的金融機構，總資產1,702億美元。

## 第陸章 基礎建設及成本

### 一、土地

密州劃分為10個經濟區，每一區有其獨特的文化，商業優勢及不同產業群聚。可進入<http://ded.mo.gov>網站，查尋密州各工業區土地廠房或商業辦公大樓相關資料或連結<https://ded.mo.gov/programs/business/missouri-certified-sites-program>網站。

密州設有有3個外國貿易區（Foreign Trade Zones）分別位於St. Louis市、Kansas City市及Springfield。另外，聯邦政府以減稅來鼓勵企業在聯邦機會區（Federal Opportunity Zone），即低度發展區域，進行投資，密州設有161個聯邦機會區。

### 二、能源

根據Energy Information Administration最新資料顯示，2019年11月份密蘇里州電力價格為：

住宅：\$0.0979/KWH；商業\$0.0809/KWH；工業：\$0.0606/KWH。



## 第柒章 勞工

### 一、勞工素質及結構

密州2020年1月非農總僱用員工人數有311萬800人，主要產業及之僱用員工人數如下：

- (一) 製造業27萬6,500人。
- (二) 商業、運輸與電力業約54萬5,200人。
- (三) 營建工程約12萬8,600人。
- (四) 專業與商業服務約38萬3,300人。
- (五) 教育與健康服務業約48萬4,800人。
- (六) 金融業約17萬5,100人。
- (七) 資訊業約46萬3,000人。
- (八) 礦業及林業等約4,300人。
- (九) 休閒娛樂業約30萬9,800人。
- (十) 政府機構員工約43萬6,900人。

### 二、勞工法令

密蘇里州與勞工相關法令包括全國勞工關係法 (National Labor Relations Act) 及公平就業與薪資法 (Fair Employment Practices Prevailing Wage Law)。2020年1月1日起最低薪資時薪9.45美元，2020年雇主負擔州失業保險 (State Unemployment Insurance) 的薪資基礎為11,500美元，自2017年的13,000美元逐年下降，稅率0%-9%不等。2020年新設立之雇主失業保險稅率為2.376%。(全美各州最低工資資料可

連結<https://www.dol.gov/whd/minwage/america.htm>網站參考。)



## 第捌章 簽證、居留及移民

### 一、居留權之取得及移民相關規定及手續

依美國聯邦移民法令相關規定申辦。

### 二、聘用外籍員工之規定、承辦機關及申辦程序

依投資性質及受僱人條件向美國移民局申請居留或移民簽證。

### 三、外商子女可就讀之教育機關及經營情形

- (一) 基礎義務教育至高中12年級，各郡均設有公立學校可供就讀。
- (二) 密蘇里州著名州立大學如下（進一步資料請逕入<http://www.mo.gov/mo/learning.htm>網頁參考）：
  - 1、University of Missouri System
  - 2、Columbia College of Missouri
  - 3、Lincoln University
  - 4、Missouri Southern State University
  - 5、Northwest Missouri State University
  - 6、Washington University in St. Louis

## 第玖章 結論

密蘇里州位於美國地理中心，且持續維持在屬美國較低企業及生活成本的州之一，Fortune 500公司內，有11家公司總部設於密州，包括Express Scripts Holding（第25名）、Centene（第61名）及Emerson Electric（第178名），創造密州許多就業機會。密州的非農就業人口高於鄰州，另如阿肯色州、堪薩斯州等。密州的新公司設備及擴充，在美國中西部地區居首位。

2017年密州的企業資本投資逾10億美，為密州增加5,800個就業，維持密州成長動力，密蘇里州前州長Eric Greitens於就任時表示，密州行政團隊將廢除無效率且過時的法規，並成立「簡便、公平與低稅」委員會，計畫提出租稅檢討及改革方案，促進州內民間創業與投資，增加優質就業機會。

另外，據CNBC公司就2019年10項州政府可掌控，並對促進經濟及就業成長有正面影響的因素，包括稅賦、人力、基礎設施、優惠獎勵方案等所作評估報告中指出，整體而言，奧州為全美23個適合企業發展（Pro-Business）的州之一；在生活消費水準（Cost of Living）的項目表現特別優異，排名全美第4名，另外公共建設（Infrastructure）及投資成本（Cost of Doing business）也分別排名第7及8名，唯獨生活品質（排名第43名）有待加強。可作為企業選擇投資地點之參考。



## 附錄 重要機構聯絡資料

### 一、我國在當地駐外單位及臺（華）商團體

（一）駐休士頓臺北經濟文化辦事處經濟組

Economic Division, Taipei Economic and Cultural Office in Houston

11 Greenway Plaza, Suite 2016, Houston, TX 77046, USA

Tel : 1-713-961-9794 ; Fax : 1-713-961-9809

Email : houston@moea.gov.tw

（二）僑商集中在聖路易市及堪薩斯市，目前該州並無臺商組織。

### 二、當地重要投資相關機構

（一）Missouri Department of Economic Development

Main Office

301 W. High Street, Rooms 720, 770

Jefferson City, Missouri 65102

Tel: 573-751-4962

Email: ecodev@ded.mo.gov

（二）密蘇里州亞太商務辦事處

地址：臺北市信義區信義路五段5號7B10（世貿展覽館一館）

Phone : 02-2725-1622 Fax : 02-2723-2731

E-mail : moagrtw@ms10.hinet.net

Web Site : www.missouri.com.tw



# 奧克拉荷馬州投資環境簡介

## 奧克拉荷馬州基本資料表

自 然 人 文	
地 理 環 境	在美國中南部，與堪薩斯、阿肯色、密蘇里、德州、新墨西哥等州為鄰
土 地 面 積	6萬9,898平方英哩
氣 候	平均氣溫1月攝氏4度；7月28度。年平均降雨量西北38公分東南127公分。
種 族	白人為74.2%、非洲裔為7.8%、亞裔為2.3%、其他（包括印地安原住民）種族裔為15.67%
人 口 結 構	全州人口共395萬6,971人（2019/7/1）。男性占49.5%，女性占50.5%；年齡5歲以下占6.6%、年齡18歲以上，65歲以下占77.7%、年齡65歲以上占15.7%。
教 育 普 及 程 度	義務教育至高中
語 言	英語
宗 教	大多數為基督教
首 府 及 重 要 城 市	首府Oklahoma City，另有Tulsa, Still Water, Ponca City等重要城市。
政 治 體 制	民主制度，州長為行政首長，州議會分參、眾二會
投 資 主 管 機 關	商務廳（Oklahoma Department of Commerce）



經濟概況	
幣制	美元
全州生產毛額	US\$2,013.1億美元 (2019)
經濟成長率	2.4% (2018-2019)
平均國民所得	US\$47,951美元 (2019)
產值最高前五種產業	天然資源與採礦業、製造業、專業及商業服務業、教育及醫療服務等 (2019)
出口總金額	US\$61.22億元 (2019)
主要出口產品	航空器及零件 (10.3%)、化學反應促進及觸媒 (5.3%)、豬肉 (3.7%)、鍋爐外殼及閥門 (3.7%)、液體幫浦 (3.6%) (2019)
主要出口國家	加拿大、墨西哥、德國、日本、荷蘭、中國大陸、新加坡、英國、澳洲及香港 (2019)
進口總金額	US\$118.30億元 (2019)
主要進口產品	原油暨天然氣 (30.3%)、渦輪噴射引擎 (3.8%)、液體幫浦 (3.1%)、電腦暨電子產品 (2.5%)、鍋爐外殼及閥門 (1.9%)
主要進口國家	加拿大、中國大陸、墨西哥、德國、日本、英國、印度、義大利、南非及臺灣 (第十位) (2019)

## 第壹章 自然人文環境

### 一、自然環境

奧州位於美國中南部、北與堪薩斯州、東與阿肯色州及密蘇里州相鄰、西與新墨西哥州相鄰，南則與德克薩斯州緊鄰，占地6萬9,898平方英哩。奧州的氣候大體上算是溫和的。該州北方通常比其他的地方來得涼爽；東部與南部氣候潮濕，西部則較為乾燥。全州1月與7月的平均溫度分別為攝氏4度與28度。就全年的平均降水量（含降雨量及降雪量等）而言，在西北狹型地區為38公分，在東南方則是127公分。

### 二、人文及社會環境

奧州首府為奧克拉荷馬市（Oklahoma City），全州總人口數為395萬6,971人，該州擁有美國最大的印地安原住民人口，印地安67族之後裔計25萬人居於本州，本州又名紅人州，「奧克拉荷馬Oklahoma」一字是從印地安的巢克圖族人Choctaw語言中 okla（人）及humma（紅）所得來的。除印地安原住民外，白人約占74.2%、黑人或非洲裔約7.8%、亞裔約2.3%。

### 三、政治環境

奧州於1907年11月16日成為美國聯邦第46個州，首府位於Oklahoma City，州長為全州最高行政首長，目前州長為共和黨的Kevin Stitt（2019年1月14日就任）。州議會採兩會制，參議會議員有48人，任期4年，副州長兼任議長；眾議會議員有101人，任期2年，由州眾議員選出議長（Speaker）。



## 第貳章 經濟環境

### 一、經濟概況

- (一) 平均國民所得：\$47,951美元（2019）。
- (二) 失業率：3.2%（2020.02）。
- (三) 全州生產毛額：\$2,013.1億美元（2019）。
- (四) 經濟成長率：2.4%（2018-2019）。
- (五) 貿易值：2019年奧州出口總值為61.22億美元；較2018年之61.02億美元差異不大，奧州主要出口市場包括：加拿大、墨西哥、德國、日本、荷蘭、中國大陸、新加坡、英國、澳洲及香港。奧州對我國主要出口產品包括：飛機引擎及零件、蛋白質及其衍生物、棉花、電腦零件、鎳條及桿。

### 二、天然資源

奧州石油與天然氣蘊藏豐富，境內有廣大林地，農地面積達3,420萬畝。

- (一) 全州遍布油井及天然氣井，州內陶沙市（Tulsa）曾有世界石油之都之美譽。2018年天然氣產量居全美第3位，2019年10月原油產量排第4，能源總產量全美排名第5。
- (二) 2019年奧州前3大出口農產品產值依序為：豬肉（2.25億美元）；棉花（1.09億美元）；小麥（7,672萬美元）。

### 三、產業概況

#### (一) 石化業

- 1、奧州石油及天然氣產量豐富，州內Tulsa市曾為世界石油之都，名列全美天然氣第3位、原油第4位，每天出產超過50萬桶石油，占全美產能3%。
- 2、Cushing市擁有300個存油槽，是全美最大的原油集散中心。西德中級原油（West Texas Intermediate）及紐約商品交易所的原油價格以此地為計算基準。
- 3、Baker Hughes在奧州設有創新中心，為全美重要的石化業研究中心。
- 4、奧州著名石油公司包括：Devon Energy、Chesapeake Energy Corp.及Enterprise Crude Oil LLC等。石油天然氣之探勘運送衛星產業專注於閥門、幫浦、流量計、輸油管等機械器具。

#### (二) 風力發電

- 1、奧州位於美國風力走廊心臟地帶，風力強勁，是風力發電理想設置地點，風力資源名列全美前第3，太陽能名列第6。
- 2、奧州有足夠的風力發電產業技術人力及完整的供應鏈如塔台、扇葉、引擎等組件製造、裝配。
- 4、奧州風力發電可供應州內1/3用電量，屋頂太陽能電板可供應州內44%用電量。
- 5、著名風力發電廠包括：Blue Canyon Wind Farm、Centennial Wind Farm 及 Red Hills Wind Farm等。

#### (三) 航太業

- 1、奧州為全美重要的航空維修中心（Maintenance, Repair and Overhaul, MRO）之一，境內有一座太空園區，可支援測試、研發、發射等航



太產業，境內擁有超過1,100個航太相關公司，主要分布在奧克拉荷馬市和Tulsa兩處。航太業產值高達270億美元。

- 2、奧州多所大學提供航太相關課程，全州從事航太相關產業員工超過12萬名。
- 3、奧州政府提供航太工程師優惠租稅政策。
- 4、進駐奧州之知名航太廠商包括：波音、AAR Corporation、Spirit AeroSystems 等。

#### (四) 汽車業

- 1、奧州具地理環境優勢，可降低運輸成本，且勞工生產效率高，適合汽車產業發展。境內有幾家跨國輪胎製造商。
- 2、為培養汽車業人才，奧州政府提供租稅優惠給僱用汽車工程師的產業，並給予低電費等優惠，期望奧州成為美國下一個汽車業中心。
- 3、進駐奧州之知名廠商包括：Michelin Tire、Goodyear tires、福特汽車、GM。

#### (五) 物流中心

- 1、奧州位置近美國地理中心，境內除有2座（OKC, TUL）國際機場外，另有長達445哩之McClellan-Kerr Arkansas River商用河道系統連結密西西比河沿岸主要市場港口，境內共有22條鐵道支撐整個運輸系統，且奧州公路運輸亦非常發達。
- 2、在全美各州中奧州的企業營運成本相較低。
- 3、進駐奧州之知名廠商包括：亞馬遜發貨中心、BNSF Logistics Center、FedEx等。

#### (六) 食品加工業

- 1、奧州農牧業發達，在當地投資食品加工業，物料成本較低。
- 2、美國有足夠的食品市場及消費能力，奧州近美國中心的地理位置及

便利的交通系統，可降低產品運輸成本並保持食品新鮮。

- 3、奧州的企業成本較低，且食品加工業自動化設備發達，更可降低人工費用。
- 4、進駐奧州之知名食品廠商包括：Clements Food、Frito-Lay、Cargill等。

#### 四、政府之重要經濟措施及經濟展望

- (一) 2019下半年奧州整體經濟表現不如美國平均經濟成長，主要是因為油價不振天然氣價格大幅滑落導致能源產業衰退，拉低整體就業率。能源產業為奧州最主要產業，占奧州生產毛額（GDP）14.5%。
- (二) 2020年奧州政府將針對（1）提升汽車及航太產業工作機會（2）投資創新企業，及（3）加速能源業許可證發放速度等三個方向加強投資。另外，教育業、司法改革（公共安全）、及政府電子化也是發展重點。
- (三) 聯邦銀行堪薩斯分行建議州政府將積極增加工作機會及穩定州內物價列為施政重點。
- (四) 2020年上半年COVID-19（武漢肺炎）疫情肆虐美國，奧州獲得15.3億美元的聯邦景氣振興方案（CARES）經費，另外，奧州州長於2020/3/31宣告全州衛生緊急狀況（Statewide health emergency），效期30天，增加州長因應疫情之權限，例如暫時放寬醫療人員證照資格，撥用州內機構間高達5,000萬美元的資金，這是此條款2003年通過後首次動用。

#### 五、市場環境分析及概況

奧州近美國地理中心的位置及便利的交通系統，可降低產品運輸成本。其農牧業發達，如在當地投資食品加工業，原料成本低；設立發貨倉庫及行銷據點，則除地點適中外，更有完整之水、陸、空運系統配合，有發貨迅速及時之利。



## 第參章 外商在當地經營現況及投資機會

### 一、外商在當地經營現況

根據美國商務部2019年底公布資料，奧州外商公司僱用員工總數約5萬700人，占奧州工作人口將近3.9%，其中近2萬個工作為製造業。主要企業來自於加拿大、英國、日本、德國及法國等。外商投資的主要產業集中在再生能源、航太、工業機器、設備及工具、煤、石油及天然氣、化學品等。著名外商如Labinal、LaFarge、Michelin、Umicore Optical Material（太陽能組件）、Acciona（風力發電設備、引擎）等。

### 二、臺（華）商在當地經營現況

- （一）中橡集團併購德州的大陸碳煙公司（Continental Carbon）在奧州的Ponca市原已有廠房，2016年並宣布投資1.1億美元改善防治污染設備。
- （二）璨揚實業（Lucidity Enterprise）於2012年11月併購位於Muskogee市的Optronics公司（製造車用燈）。
- （三）臺商服務範圍集中於餐飲、零售、旅館業及貿易服務業。目前該州政府亦積極吸引外資，以開發奧州之製造業並規劃該州為發貨中心。
- （四）長興企業（Evergreen Enterprise）於1979年成立，專營各種食品批發和分銷，以滿足該州餐館和商店之需求。

我國旅居於奧州約5,000名僑民，主要集中在奧克拉荷馬及陶沙市。現有「奧克拉荷馬市臺灣商會」，惟會員較少。



### 三、投資機會

奧州產業以能源業、航太及汽車製造業為主。奧州也是美國最大輪胎製造地區，主要廠商有Goodyear、Michelin North America和Dayton等；航太工業發達，產值約占奧州總產值之10%。我國中下游廠商可前往設立衛星工廠，以支援供應鏈。



## 第肆章 投資法規及程序

### 一、主要投資法令

奧州州政府訂有「企業投資獎勵與稅賦抵減規定」(Oklahoma Business Incentives And Tax Information Guide)。規定企業可因本身特別性質需要，與政府協商獎勵適用相關事宜。

### 二、投資申請之規定、程序、應準備文件及審查流程

奧州商務廳設有「Site Selection Experts」，協助企業新投資或擴充，邀集相關單位（包括稅務局、交通局、公用事業公司、社區職訓專家等）共同合作，以適應個別企業需求，如尋求符合需要的人力、闢建產業道路、指導申請許可程序、協商貸款方案以縮短投資報酬回收期。因有商務廳協助，投資案申請將可在計劃的時間及預算內完成，有意投資者可逕洽該單位：電話：1-800-879-6552, 405-815-6552/地址：900 North Stiles Avenue, Oklahoma City, OK 73104。

網站：<https://www.okcommerce.gov/doing-business/business-relocation-expansion/our-support-team/>

### 三、投資相關機關

(一) 該州專為協助企業投資設立的「Site Selection Experts」小組，設有專人代為分析個別企業可享有之投資獎勵施。

Tel. : 800-588-5959

奧州商務廳網站：<https://www.okcommerce.gov/doing-business/business-relo>

cation-expansion/our-support-team/

- (二) 企業尋覓適當用地、建築物或工業區，可進入州政府商務廳網站亦可直接與上述的「Site Selection Experts」聯繫。該小組有全州可供企業使用的最新土地、建物、設備等資料；並可提供所需勞動力的分析與研究；對於設立企業所需證照，更可與各相關單位協調，加速企業及其供應商所需證照的核發。

#### 四、投資獎勵措施

- (一) 優質工作優惠獎勵 (Quality Jobs Program)：符合相關規定的製造業及特定服務業，若每個新創的工作機會薪資達到全州平均、在3年內達到每年總應稅薪資支出達250萬美元以上、提供員工基本保險（員工負擔50%以下）者，州政府將給予該廠商新增可課稅薪資額（new taxable payroll）5%的現金優惠，期間可達10年。對75%銷往外州的食物加工業、研發部門或遷移至指定目標區者，上述250萬美元門檻可以降低，若新僱用員工10%是退伍軍人，則現金優惠可達6%。
- (二) 小型企業優質工作優惠獎勵 (Small Employer Quality Jobs Program)：僱用員工未超過500人的小型企業，其在奧州新投資或擴廠所創造的新工作年薪是該廠商所在地郡平均數的110%-125%、創造5-15個以上新工作機會（視廠商規模大小而定）、75%銷往外州，且提供員工基本保險（員工負擔50%以下）者，亦可獲得5%的現金退款獎勵，期間可達7年。
- (三) 投資／新工作抵稅優惠獎勵 (Investment/New Jobs Tax Credit Package)：本項優惠主要目標為製造業、加工業及飛機維修業，獎勵期間5年。依據企業投資可折舊財產（depreciable property）的金額（最低5萬美元）或創造的新全職工作數目，每年給予1%投資金額或每一新工作500美元的的租稅寬減額，擇高適用。



- (四) 優質工作+投資優惠獎勵 (Quality Jobs Program+ Investment Tax Credit): 前述投資優惠不得與優質工作獎勵措施同時適用，但若符合下列規定時得同時適用：(1) 薪資高於州平均薪資；(2) 3年內投資金額達到4,000萬美元以上。適用的產業與(三)相同，但此一優惠仍不得與(二)及(五)同時適用。
- (五) 21st世紀優質工作獎勵 (21st Century Quality Jobs Incentive): 為吸引具成長潛力的知識型產業移入所研擬的獎勵措施。企業需至少僱用10名全職員工，其平均年薪為州的21世紀薪資指數元或所在地郡平均年薪資3倍以上。適格企業優惠退款可達薪資支出的10%，期間可達10年；惟該企業產品銷往外州比率須占50%以上。目標廠商為以知識型服務業，包括製造業、航運、飛行訓練、風能發電機維修、科技、音樂、影片及表演藝術及專門醫院等。
- (六) 僱用航太產業和汽車製造產業工程師：位於奧州的航太業和汽車製造業僱用工程師，公司及個人均得享有租稅抵減。個人享有每年5,000美元的扣抵金額，期間5年，未用完的扣抵金額可在5年內使用；公司聘請奧州畢業的工程師則可扣抵薪資支出的10%，若僱用外州畢業的工程師則可扣抵5%，上限為每年12,500美元，期間5年。此一優惠規定將於2026年1月終止。
- (七) 資源再利用優惠條款 (Recycling Reuse And Source Reduction Incentive Act): 購買環境保護設備的投資，可扣抵20%所得稅，最高以5萬美元為限。
- (八) 技術移轉所得稅減免 (Technology Transfer Income Tax Exemption): 任何公司將技術移轉予在奧州營運合乎資格的小公司者，其權利金應課所得部分得減稅，但不超過該公司因此技術移轉而獲得的總收益的10%。此一優惠自取得技術當年起適用10年。

(九) 新產品開發抵減 (New Products Development Tax Exemption): 在奧州開發或製造的新產品所取得的權利金收入得免繳州所得稅，期間7年。但產品的專利應在奧州註冊。

(十) 育成中心抵減 (Incubator Site Tenant Tax Exemption): 奧州商務廳核准的育成中心得免除州所得稅，包括向進駐的新創公司收取的租金、諮詢、提供營運資金的收入。期間10年。進駐的新創公司在其間所創造的收入亦同。但第6年起必須證明75%的收入係來自外州買主或聯邦政府。

有關奧州投資獎勵優惠詳細內容，可進入州政府商務廳網站並依序選取

[www.new.okcommerce.gov](http://www.new.okcommerce.gov)>about commerce>New & Existing Business>Starting a New Business>Incentives參考。



## 第五章 租稅及金融制度

### 一、租稅（2019）

- （一）公司所得稅率6%
- （二）特許營業稅（Corporate Franchise Tax）為投資金額（Capital invested）的0.00125%（最高一年 \$2萬美元、最低\$100美元）
- （三）個人州所得稅率為最高5%
- （四）銷售稅（Sales Tax）4.5%

### 二、金融

- （一）美國聯邦存保公司（FDIC）最新資料顯示，2018年底奧州共有201家有存款保險的金融機構，總資產1,192億美元。
- （二）外商投資貸款可透過奧克拉荷馬州商務廳（Oklahoma Department of Commerce）向各銀行爭取較優惠利率。

Oklahoma City Office

900 N. Stiles Avenue, Oklahoma City, OK 73104

Tel: 405-815-6552

<http://okcommerce.gov>> Doing Business > Business Services > Business Consultations

## 第陸章 基礎建設及成本

### 一、土地

#### (一) 工業區

奧州經營企業的不動產成本，可逕至州商務廳網站後依序進入Doing Business > Business Relocation + Expansion > Buildings + Sites再點選Search Buildings + Sites (LocateOK.com) 內有可供選擇建物、位置圖等；亦可逕洽「Site Selection Experts」小組。

#### (二) 有4個國際貿易區 (Foreign Trade Zones, FTZ)

分設於Port of Muskogee, Tulsa Port of Catoosa、The Port Authority at Will Rogers International Airport of the Greater Oklahoma City及International Business Park。FTZ適合進口倉儲、進口商品保稅製造或組裝加工後出口，可節省成本並提高報關效率。

#### (三) 聯邦機會區 (Federal Opportunity Zones)

聯邦政府提供優惠稅率以鼓勵企業在低度發展區域 (聯邦機會區) 進行投資，奧州設有117個聯邦機會區，詳情請上商務廳網站後依序進入Doing Business > Business Relocation + Expansion > Incentives > Federal Opportunity Zone查詢；亦可逕洽商務廳「Incentives Experts」小組

### 二、能源

根據Energy Information Administration資料顯示，2019年10月份阿州電力平均價格如下 (詳細電價資訊請上<http://www.eia.doe.gov>網站點閱)：



住宅：\$0.1098/KWH；商業\$0.0773/KWH；工業：\$0.0446/KWH。

### 三、通訊

美國各州的通訊網，不論是網路、長短途電話等通訊設施均極為完善，使用方便。奧州的電話公司，包括Alltel Oklahoma, Inc.、Southwestern Bell Telephone Company等大公司及規模較小者超過34家之多，使用費率可依需要內容逕洽詢各公司比價選擇。

### 四、運輸

#### (一) 空運

奧州境內有兩座機場，分別為Tulsa's International Airport與Will Rogers World Airport，提供運送旅客及貨運服務。

#### (二) 水運

長達445英哩之McClellan-Kerr Arkansas River商用河航道系統連結密西西比河沿岸之主要市場港口，與紐奧良港以北約599英哩間，每年航運載貨量近1,000萬噸，Catoosa及Muskogee為該航道上重要的兩河港。Tulsa市附近製造之貨品可利用McClellan-Kerr Arkansas河運系統，連接上Arkansas與Mississippi河運抵墨西哥灣附近海港。

#### (三) 陸運

因應奧州製造業、商品流通及配銷業之發展，鐵路持續扮演重要的地位，境內共22條鐵道支撐整個運輸系統。

公路運輸亦非常發達，奧州地理位置適中，境內有I-35、I-40、I-44及US-69等多條高速公路貫穿，總公路長度超過12,000英哩，為美國貨運集散地，可為全美7,500萬人提供當日抵達服務，隔夜送達服務可遍及全美94%地區。公路年載貨量為4.84億公噸，預計2035年時可望成長59%，達



到7.69億公噸。



## 第柒章 勞工

### 一、勞工素質及結構

(一) 2019年12月奧州非農總僱用員工人數有169萬1,400人。產業的勞工結構如

下：

- 1、製造業13萬4,400人。
- 2、商業、運輸與電力業約30萬6,300人。
- 3、營建工程約8萬2,800人。
- 4、專業與商業服務約18萬7,100人。
- 5、教育與健康服務業約24萬1,000人。
- 6、金融業約7萬9,100人。
- 7、資訊業約1萬9,100人。
- 8、礦業及林業等約4萬8,100人。
- 9、休閒娛樂業約17萬2,600人。
- 10、政府機構員工約34萬6,900人。

(二) 相關奧州勞工市場資訊，包括就業/失業統計、失業保險、就業趨勢、工資、勞工訓練單位等均可洽奧州就業安全委員會 (Oklahoma Employment Security Commission)；參考網站：[http://www.ok.gov/oesc\\_web/](http://www.ok.gov/oesc_web/)。

(三) 奧州政府為免費協助企業進駐或擴充規模，訂有「職業訓練方案」(Oklahoma's Training for Industry Program, TIP)，以供應企業技術人力需求，體系完備，已服務超過1,600家公司的紀錄，包括Goodyear, General Motors, Halliburton, Boeing, Best Buy, Hitachi, Xerox, Bama Foods,

Whirlpool, American Airlines, Southwest Airlines等大公司。參考網站：  
<http://www.okcareertech.org/>。

## 二、勞工法令

- (一) 奧州最低薪資時薪與聯邦政府的規定相同，2019年最低薪資時薪7.25美元，2020年奧克拉荷馬州之雇主負擔州失業保險（State Unemployment Insurance）稅率計算薪資基礎從18,100美元調高為18,700美元，稅率0.1%-5.5%不等。2020年新設立之雇主其失業保險稅率仍維持為1.5%。
- (二) 除非另須適用聯邦工資及工時法規定外，奧州的企業須有僱用至少10名以上全職（或相當此規模）員工，或者其年毛收入（gross income）逾10萬美元者，須適用最低工資的規定。
- (三) 雇主每月至少須付2次工資。
- (四) 對未滿16歲之童工，工作時段中須給予休息時間。
- (五) 如企業應適用聯邦工資及工時法令規定，則超過每週法定工時40小時部分，須至少按1.5倍工資計算之加班費，但特別型態企業或性質之工作，得免適用部分規定（certain exemptions）。
- (六) 另奧州有「勞工補償法」（Workers' Compensation Act），規定對於因工作造成傷害時，勞、資雙方的權利與義務。
- (七) 勞工法令之適用常因企業型態及規模、工作性質及內容等因素，而有適用與否及程度上的差別。投資人可先參考：  
美國勞工部網站<http://www.dol.gov/>  
奧州勞工局網站<http://www.labor.ok.gov/>  
奧州就業安全委員會網站[http://www.ok.gov/oesc\\_web/](http://www.ok.gov/oesc_web/)  
等3網站，再洽詢奧州商務廳或勞工法令專業律師。



## 第捌章 簽證、居留及移民

### 一、簽證、居留權之取得及移民相關規定及手續

依美國聯邦移民法令相關規定申辦。

### 二、聘用外籍員工之規定、承辦機關及申辦程序

依投資性質及受僱人條件向向國土安全部（<http://www.uscis.gov/portal/site/uscis>）申請居留或向美國在臺協會申請簽證。

### 三、外商子女可就讀之教育機關及經營情形

美國從K-12（幼稚園至高中）屬義務教育，奧州之大專院校（包括公、私立，本、分院校）共有67所，另尚有職業技術訓練學校，分設於全州各地區。外商對於子女受教育環境，選擇甚多。

## 第玖章 結論

長期以來，奧州經濟主要依賴石油、天然氣及農牧業，天然氣產量排名第3、原油生產排名第4、小麥與牛隻產量分別位居全美第7與第6位。目前航太、能源、通訊、電子、運輸設備、食品加工及生技產業對奧州愈趨重要，州政府正積極對策略性夥伴公司招商，提供服務協助現有企業擴張或成立新公司，創造更多的工作機會。

奧州平均工資低於全美平均工資、有可信賴及平價的豐富能源、低稅率等，其企業成本在全美排名屬較低位。CNBC公司2019年就10項州政府可掌控，並對促進經濟及就業成長有正面影響的因素，包括稅賦、人力、基礎設施、優惠獎勵方案等所作評估報告中指出，整體而言，奧州為全美43個適合企業發展（Pro-Business）的州之一；在生活消費水準的項目表現特別優異，排名全美第2名。但是勞工素質與教育水準較低，可作為企業選擇投資地區之參考。



## 附錄 重要機構聯絡資料

### 一、我國在當地駐外單位及臺（華）商團體

#### （一）駐休士頓臺北經濟文化辦事處經濟組

Economic Division, Taipei Economic and Cultural Office in Houston

11 Greenway Plaza, Suite 2016, Houston, TX 77046, USA

Tel : 1-713-840-3843 ; Fax : 1-713-961-9809

Email : houston@moea.gov.tw

#### （二）奧克拉荷馬臺灣商會（2006年9月23日成立）

Taiwanese Chamber of Commerce of the Greater Oklahoma City

會長：盧宏文（David Lu）

Tel : 1-405-923-5976（C）

Fax : 1-405-348-3765

Email : luhongwen@hotmail.com

### 二、當地重要投資相關機構

奧州商務廳網站：<http://okcommerce.gov/>

Oklahoma Department of Commerce

900 North Stiles Ave., Oklahoma City, OK 73104

Tel : 1-405-815-6552 ; 1-800-879-6552

# 德克薩斯州投資環境簡介

## 德克薩斯州基本資料表

自 然 人 文	
地 理 環 境	德州位於美國中央的南部，北與奧克拉荷馬州、東與路易斯安那州、西與新墨西哥州相鄰，南鄰接墨西哥及墨西哥灣。
土 地 面 積	占地26萬1,231平方英里，是全美面積第二大的州。
氣 候	氣候型態則自大陸型、副熱帶型至沙漠型均有，夏季32°C – 38°C，偶出現乾旱及龍捲風，冬季北部偶雪，南部4 – 10°C，年降雨量為25 – 125公釐。
種 族	白人為78.8%、非洲裔為12.8%、亞裔為5.2%、其他種族裔3.2%
人 口 結 構	德州總人口數為2,899萬5,881人（2019/7/1），男性占49.4%、女性占50.3%；5歲以下占7.1%、18歲以上占74.2%（其中65歲以上占12.6%）
教 育 普 及 程 度	義務教育至高中
語 言	英語
宗 教	天主教、基督教
首 府 及 重 要 城 市	首府：奧斯汀（Austin）；州內主要城市包括休士頓（Houston；全美第4大城）、聖安東尼（San Antonio；



	全美第7大城)及達拉斯(Dallas;全美第9大城)。
政治體制	民主制度，州長為民選最高行政首長，州議會分參、眾二會。
投資主管機關	德州經濟發展暨觀光廳(Economic Development and Tourism)
<b>經濟概況</b>	
幣制	美元
全州生產毛額	US\$ 1兆7,884.3億(2019,全美第2大)
經濟成長率	4.4%(2018-2019)
平均國民所得	US\$ 52,504(2019)
通貨膨脹率	2.3%
產值最高前五種產業	金融、保險、房地產和租賃、專業和商業服務、政府和政府企業、採礦與石油暨天然氣開採、批發與零售
出口總金額	3,305.02億美元(2019)
主要出口產品	原油(17.5%)、非原油之提煉油類(14.6%)、天然氣(5.4%)、積體電路(3.8%)、航空器引擎及其零件(3.1%)
主要出口國家	墨西哥、加拿大、南韓、巴西、荷蘭、日本、中國大陸、英國、印度及臺灣(第10順位出口市場)。
進口總金額	2,947.65億美元(2019)



主要進口產品	小客車（9.2%）、原油（8.7%）、有線無線傳輸和接收器具（8.5%）、自動資料處理機（7.8%）、非原油之提煉油類（3.4%）
主要進口國家	墨西哥、中國大陸、日本、加拿大、越南、南韓、德國、馬來西亞、英國及巴西。臺灣（第14順位進口市場）。



## 第壹章 自然人文環境

### 一、自然環境

德州位於美國中央的南部，北與奧克拉荷馬州、東與路易斯安那州、西與新墨西哥州相鄰，南則鄰接墨西哥及墨西哥灣，占地26萬8,596平方英里，是全美面積第二大州。氣候型態涵蓋大陸型、副熱帶型至沙漠型，夏季32°C－38°C，偶出現乾旱及龍捲風，冬季北部偶雪，南部4－10°C，年降雨量為25－125公釐。

### 二、人文及社會環境

德州首府奧斯汀（Austin），位於德州中部，2019年德州總人口數約為2,909萬人。德州曾相繼為西班牙、法國、墨西哥領地，故除英、法後裔外，居民中有約33.5%為拉丁裔，拉丁裔居民大部分來自墨西哥，少部分來自中南美洲。近年來，德州（尤其在休士頓與達拉斯兩個大城）亞裔移民逐漸增加，以來自中國大陸、越南、臺灣、印度、南韓、菲律賓及巴基斯坦居多。目前德州的種族比例可區分：白人為45.3%、西裔33.5%、非洲裔為12.8%、亞裔為5.2%、其他種族裔3.2%。

州內主要城市包括休士頓（Houston；全美第4大城）、聖安東尼（San Antonio；全美第7大城）及達拉斯（Dallas；全美第9大城）（2019年估計）。

### 三、政治環境

德州於1845年成為美國聯邦第28個州，州長為全州最高行政首長，現任州長為Greg Abbott。州議會採兩會制，參議會議員有31人，任期4年，副州長兼任議長；眾議會議員有150人，任期2年，議長（Speaker）由州眾議員選出。



## 第貳章 經濟環境

### 一、經濟概況

德州現為美國第2大經濟體，僅次於加州，近年來農、工、服務業等產業穩定成長，為美國經濟及貿易成長最快速州之一。德州因能源及石化相關產業蓬勃發展，提供眾多工作機會，吸引許多外州人口遷入，加上免州稅、勞動規範少與技術勞動充足，在商業環境評比中亦領先全美其他各州。2014至2016年間德州油價重挫，能源市場不景氣，拖累德州就業市場與經濟表現，致2016年經濟成長衰退0.6%。2017年隨國際油價回升，德州景氣逐步復甦，帶動非農業就業人口增加，雖然下半年受到哈維風災重挫，但德州產業多元發展已趨成熟，風災對德州經濟衝擊有限，全年經濟成長2.6%，高於全美平均值2.1%。2018年油價來到相對高點，持續帶動德州經濟成長，全年經濟成長率達4.0%，較全美平均值2.9%高，專業和商業服務及金融、保險、房地產和租賃業為主要的貢獻來源。2019年德州經濟穩健成長，服務業擴張穩定，製造業產出成長放緩，能源方面活動因油價回弱而疲軟，惟德州失業率持續保持在歷史低位附近，約3.5%左右，德州勞動市場供給依舊緊俏；美國聯邦儲備銀行達拉斯分行（Federal Reserve Bank of Dallas）預估，2020年德州經濟將持續成長，介於1.8%-2.2%之間，就業增長將接近該州的長期平均水平。但2020年爆發的COVID-19（武漢肺炎）疫情持續延燒全球，德州亦無法倖免。油價崩跌，全球需求重挫，致使德州製造業及零售業活動明顯衰退，影響程度擴大，年底恐出現負成長。

（一）平均國民年所得：\$59,570美元（2019）。

（二）失業率：3.5%（2019.12）。

- (三) 全州生產毛額：\$ 1兆7,884.3億（2019）
- (四) 經濟成長率：4.4%（2018-2019）
- (五) 依據美國統計局發布的進出口貿易統計資料，德州已連續18年為全美第1大出口州，2019年德州對全球貨品貿易總額達6,253億美元，較上（2018）年增加0.84%。其中出口3,305億美元，增加4.61%，進口2,948億美元，減少3.19%，貿易順差擴大至357億美元。主要出口市場包括墨西哥、加拿大、南韓、巴西、荷蘭、日本、中國大陸、英國、印度及臺灣（第10順位出口市場）。主要出口產品包括原油、非原油之提煉油類、天然氣、積體電路、航空器引擎及其零件等。

## 二、天然資源

德州能源蘊藏豐富，採礦與石油暨天然氣業（Mining, quarrying, and oil and gas extraction）的產值占德州總產出約9%，全球許多大能源公司均設總部於德州。近十年來，能源產業因頁岩油氣（Shale oil&gas）開採技術創新，提升德州石油與天然氣產能，加上2015年底美國解除原油出口禁令，德州能源及石化產品等製造業對德州經濟榮景益顯重要。

德州為全美第二大農業州，占美國農產收入的6.4%，牛隻（包括小牛）與馬匹各占美國總數的13.4%，居全美第一位；此外，棉花、羊毛、羊隻、穀類、玉米、黃豆、花生、胡桃、小麥、蔬菜、乾草飼料、木材、水產等農、畜產均豐富。活體動物暨肉品、棉花暨種子、飼料穀物、動物皮革及小麥等為德州主要農產出口項目。



### 三、產業概況

#### (一) 汽車及零組件製造業

NAFTA形成後，德州即成為美國汽車業與墨西哥汽車廠之間的橋樑，過去20年來在北美地區興建的汽車廠幾乎都位於南部各州或是墨西哥。德州地區的大量勞工，技術純熟，本身汽車零售市場龐大，2018年新車和卡車銷售數量超過152萬輛，加上NAFTA有關62.5%零組件來自美加墨3國的原產地規定，使得德州在發展汽車產業時占有競爭優勢。德、日、韓各國大廠紛紛進駐，在美墨邊境設立據點。GM在Arlinton的裝配廠已有60年歷史，Toyota在San Antonio的小卡車廠在2006年正式生產，2014年更將北美地區總部遷移至達拉斯鄰近的Plano市，預計投入3億美元，僱用4,000名員工。豐田汽車的衛星工廠Toyotetsu Texas及Arvin Sango業相繼於2014年追隨腳步前往San Antonio目前在San Antonio的衛星工廠即高達23家。BMW則於2014年投入5,000萬美元在達拉斯鄰近的Lancaster成立地區性零件配銷中心，服務鄰近各州的經銷商。2018年整體汽車產業共創造66萬個工作機會。

德州的汽車零組件產業涵蓋範圍廣泛，占汽車產業的45%。近300家零組件廠商多為小型公司，平均員工在60人左右。最大的是Toshiba International（2,000人，設計並生產馬達、控制和傳動電子系統），和Caterpillar（1,200人，引擎組裝、測試）。

德州政府為吸引廠商進駐並創造就業機會而設立的德州企業基金（Texas Enterprise Fund），已針對汽車製造業發出近5,050萬美元的獎勵金。除Toyota獲得4,000萬美元外，Caterpillar則取得850萬美元，Continental Automotive Systems亦有120萬美元的獎勵。

## （二）航太及國防

德州在全球航太產業位居重要地位，吸引許多航太業者前來擴廠投資。目前全球前20大航太製造業者，85%皆在德州成立生產或營運據點，全球客運量前5大的航空公司中，有3家在德州成立營運總部（美國航空與西南航空）或航空樞紐中心（聯合航空），有6個機場名列全美50大載客最多的機場，其中達拉斯機場名列全美第4。德州有4個預定的太空發射站，分布於達拉斯/沃斯堡、聖安東尼奧市、休士頓等地區，將帶動境內航太產業聚落。德州航太產業包含近1,380個公司，直接僱用員工約14萬3,529人，居全美前3名內，平均年所得逾8萬美元，航太產業產值則占全美第2位。德州有15個軍事基地（含6個空軍基地及3個海軍航空站Naval Air Station），帶動航太國防工業發展包括軍機製造、飛機檢修改裝及研發等產業。此外，商業太空產業（Commercial Space Industry）是目前德州航太產業發展的重點之一，德州州內主要有4個太空發射航站，包括：密德蘭（Midland）地區的密德蘭國際航空與太空航站、休士頓太空航站、布朗斯維爾（Brownsville）附近Boca Chica Beach的太空發射地及范霍恩（Van Horn）外圍地區等。

## （三）生物技術及生命科學

生物科技每年對德州經濟產值的影響高達750億美元，全球許多頂尖的生物技術公司在德州均設有據點，全美每15個生物技術研發及製造據點中，即有1個係設於德州。其生物技術相關產業僱用員工總數超過8萬9,600人，平均年薪約7萬3,443美元。德州授與農業科學、天然資源、生物、生物醫學、健康科學及生命科學等相關科系博士學位人數居全美各州之冠。位於休士頓的德州醫學中心（Texas Medical Center）舉世聞名，被認為係全球醫學專家最集中的地方，每年研究經費高達34億美元。



### （四）半導體產業與電腦和周邊產業

1958年德州儀器工程師Jack Kilby在積體電路設計上獲得重大突破以來，德州即在半導體產業占有一席之地。德州半導體產業共有370家公司僱用44,000名員工，涵蓋範圍廣泛。德州儀器、三星、Freescale等著名半導體製造廠在德州都有生產基地。印刷電路板製造和組裝等電子零件製造商如Celetica、Sanmina-SCI等公司亦僱用3-5,000名不等的員工。尚有許多中小型公司生產線圈、轉換器、連接器等零件。半導體設備製造商應用材料在德州奧斯汀亦有據點。

戴爾電腦和Compaq係創立於德州的電腦公司，也奠立德州的電腦業基礎，惟隨著產業整併、外移的影響，產業規模已大幅縮小，但重要性仍不可小看。主要產業聚集在奧斯汀和休士頓地區。若以員工數目來看，電腦系統設計服務已成為最大的部門，過去10年來激增60%。除了戴爾電腦外，蘋果電腦和HP是最重要的公司。我國的鴻海集團在休士頓及Fort-Worth地區都有據點。

### （五）石油煉製及石化產業

德州石油煉製及石化產品生產領先全美，亦領先全球，德州石油生產及煉製業始自1901年Spindletop油田開始生產時，德州為全球最大的石化產業聚落，從業人數近75,000人，僅休士頓的石化產能即占全國42%以上。德州有32家能源相關公司名列Fortune 1,000內。德州共有848個營運的油、氣井，占全美總數的48%，煉油廠有29家，原油每日產量超過570萬桶，占全美總生產量的37%，天然氣占全美總產量24%，全美1/4的天然氣儲槽在德州。設立於德州Irving的ExxonMobil石油公司，2019在Fortune 500排名第8。休士頓亦為全球能源之都，座落於休士頓地區之能源相關公司超過5,000家。德州煉油及化學製造業員工平均年薪為9萬5,000美元。



#### （六）再生能源業

根據德州電力可靠委員會（Electric Reliability Council of Texas, ERCOT）資料，2019年德州總用電量為383,447百萬度（GWh），以來源結構分析，來自天然氣的總用電量181,770百萬度最高，占總用電供給40%，其次依序為燃煤發電77,857百萬度（占20%）、風力發電76,708百萬度（占20%），德州境內的兩座核能發電廠提供41,314百萬度用電量約占11%。目前許多風力發電計畫正在規劃中，加上電力儲存設施技術日益改進，在風力強勁的春、秋兩季部份月份風力發電量更超越燃煤發電，德州新建的風力發電容量達22,428百萬瓦（MW）居全美之冠。

#### （七）可供引進技術合作項目或可在當地技術合作項目

德州可供引進技術合作或與當地技術合作之項目包括半導體、電腦資訊、生物科技、醫療設備用品、石化、再生能源、航太、汽車等。

### 四、政府重要經濟措施暨經濟展望

2018年以來，德州各項經濟指標持續改善，需求強勁；2019年德州經濟呈現穩健成長。美國聯邦準備銀行達拉斯分行（Federal Reserve Bank of Dallas, FRBD）發布的德州經濟情勢報告指出，2020年德州經濟亦將持續成長，預估GDP將介於1.8%至2.2%，就業增長將接近該州的長期平均水平。但2020年爆發的COVID-19（武漢肺炎）疫情持續延燒全球，德州亦無法倖免。油價崩跌，全球需求重挫，致使德州製造業及零售業活動明顯衰退，影響程度擴大，年底恐出現負成長。

（一）成立州長委員會（the Governor's Council）加強科學及生物科技發展。

（二）2018-2019提供1億5,632萬美元之企業基金（Texas Enterprise Fund），鼓勵廠商投資，係一種獎勵資金（Grant）。

（三）充分利用非營利組織Texas Economic Development Corp.功能，以公、民營企業合作夥伴關係營造德州為絕佳之商業中心。



- (四) 提供中小企業協助並尋求出口商機。
- (五) 促進地區發展，維持或擴展州內企業投資活動。
- (六) 發展具全國及國際競爭力之企業環境。
- (七) 德州州長Greg Abbott依據聯邦就業減稅法案（Tax Cuts and Jobs Act）的機會區（Opportunity Zone）計畫，於2019年3月下旬完成哈維風災重創區與德州低度經濟開發區之認定，在全州145個郡中指定628個機會區並提交美國財政部核定，本項計畫料將吸引數十億資金前往投資，加速區域經濟成長。

2020年上半年COVID-19（武漢肺炎）疫情肆虐美國，德州獲得112.4億美元的聯邦景氣振興方案（CARES）經費，為全美第二高，全美只有加州（153.2億美元）及德州獲得超過超過100億美元的經費。德州將利用這筆經費來支付：失業救濟金、公共衛生安全、延長貸款寬限期、學生貸款、中小企業補助等。另外，88,400家德州的500人以下的小型企業申請聯邦貸款paycheck protection program獲核准，合計取得218億美元，這些企業若將此筆貸款的75%用作員工薪資，則不用歸還。

## 五、市場環境分析及概況

德州幅員廣大，資源豐富，為美國重要工業州與農業州。能源及石化工業執全美牛耳，另航太工業、資通訊及電子、生物醫療科技及醫療器材製造業等亦頗負盛名。80年代起拜墨西哥經濟起飛之賜，成為美國對墨國貿易之門戶，目前全美42%對墨國出口產品皆經由德州。

德州為美國重要之農業州，主要農作物有棉花、穀類、玉米、黃豆、蔗糖、蔬菜等。德州之棉花、石化產品及氫氣之生產均居全美之冠。

## 第參章 外商在當地經營現況及投資機會

### 一、外商在當地經營現況

根據美國商務部2019年11月公布的資料，德州外商公司僱用員工總數約62萬2,700人，占德州工作人口約6%，其中近17萬4,000個工作為製造業，主要企業來自英國、法國和日本…等。著名外商如BP、UBS、Toyota、Sony、Panasonic、Hitachi、Nissan、DHL、Nestle…等。

### 二、臺（華）商在當地經營現況

我國企業家在本州之事業包括塑膠、石化、化學、電腦及電子零件、電機、汽車零件、超市商場、金融、貿易、運輸及服務業。我國廠商在德州之重要投資如下：

- （一）台塑公司在Port Lavaca設立乙烯1及2廠，營運中。乙烯3廠正在興建中。聚乙烯廠則尚在規劃中。
- （二）南亞公司在Port Lavaca投資金額約1億美元，生產塑膠袋、塑膠管等石化下游產品。在Wharton設立塑膠布廠，另在休士頓設有門窗工廠。
- （三）中油公司在休士頓設立美國子公司Opicoil America, Inc.，負責中油國際油氣合作探勘與生產。
- （四）李長榮化工（LCY Elastomers LP）在Baytown設廠，生產SBS化工產品。
- （五）遠東新世紀集團聯合墨西哥和泰國廠商併購位於Corpus Christi的美商M&G生產PTA/PET工廠。
- （六）台泥暨中橡合資的大陸碳煙公司（Continental Carbon Company）在Sunray



市設廠，生產車胎用碳煙。

- (七) 東元電機 (TECO) 併購 Westinghouse 馬達廠，在 Round Rock 設廠生產大型馬達與風力發電機。
- (八) 大同、和碩、緯創在 El Paso 設有物流中心，供應在墨西哥境內 Juarez 市的組裝廠。
- (九) 富士康 (Foxconn) 公司在德州休士頓、達拉斯設有裝配廠及維修廠。
- (十) 英業達電腦 (Inventec) 在德州休士頓設有配銷中心並在 El Paso 設有據點。
- (十一) 威盛在 Arlington 成立 Via Technologies CPU, Inc. 及在奧斯汀成立 Via-Centaur，從事微處理器之設計。
- (十二) 東陽實業 (Tong Yang Group) 在 McKinney 市設廠，從事汽車保險桿製造及銷售。
- (十三) 台達電 (Delta Electronics) 在德州休士頓、奧斯汀和達拉斯設有行銷據點。於 2014 年併購挪威 Eltek 公司 (生產節能設備)，在達拉斯從事組裝測試維修業務。
- (十四) 台橡股份有限公司於 2011 年收購總部位於休士頓之 Dexco Polymers LP 公司，生產 SIS 和 SBS 化工原料。
- (十五) 中美晶公司收購北德州 Sherman 市 GlobiTech 公司，成為旗下子公司。
- (十六) 欣技資訊在 Plano 設立 Cipher Lab USA，從事自動辨識系統相關產品的研發設計。
- (十七) 光寶科技在 Plano 設立 Diodes 公司，生產半導體元件。
- (十八) 緯創公司在德州 McKinney 市設立資訊產品廢料回收再生廠，於 2013 年底開始營運。
- (十九) 正新橡膠在達拉斯設汽車輪胎配銷中心。
- (二十) 泓凱實業公司在達拉斯市設有沖壓廠。

- (二十一) 亞德克集團 (Airtac) 生產機械產品，在休士頓設立分公司。
- (二十二) 貿聯 (BizLink) 在El Paso設廠生產電子傳輸線材。
- (二十三) 大成鋼鐵在休士頓市設立物流中心。
- (二十四) 陽明海運、長榮海運、中華航空、長榮航空在德州休士頓均設有營業據點。
- (二十五) 餐飲連鎖店85C在奧斯丁、休士頓開設3家店面。
- (二十六) 美南臺灣旅館公會所屬會員在大休士頓地區約有8,000間客房，投資金額約15億2,000萬美元。
- (二十七) 臺商投資金融保險業者包括：恆豐銀行 (American First National Bank)、金城銀行 (Golden Bank)、美南銀行 (Southwestern National Bank)、華美銀行 (East West Bank，於2013年9月併購首都銀行) 及新世紀保險 (New Era Life Insurance)。

### 三、投資機會

德州已具有穩定的投資環境與出口市場，業者如有意至德州投資，可參考上列對德州各主要產業之介紹，包括電腦資訊業、石油、天然氣暨化工業、半導體業、航太業、醫療設備暨用品業、食品加工業等，依投資人意願及能力進行評估，選出最適合投資的產業。



## 第肆章 投資法規及程序

### 一、主要投資法令

德州並無限制外人投資法令，主要投資法令均為鼓勵投資之獎勵措施，相關內容詳見投資獎勵措施說明。

### 二、投資申請之規定、程序、應準備文件及審查流程

決定投資提出申請前，應先確定擬設立的公司型態與登記公司名稱，因公司型態與未來公司營運、稅率、股東個人之權利義務等關係密切。德州公司有下列數種型態：(一) 獨資 (Sole Proprietorship)、(二) 普通合夥 (General Partnership)、(三) 公司 (Corporation)、(四) 有限責任公司 (Limited Liability Company)、(五) 有限合夥 (Limited Partnership)、(六) 有限責任合夥 (Limited Liability Partnership)。

外國和外州公司在德州從事商業活動 (transact business) 必須先申請營業許可證 (Certificate of Authority)。德州法令並沒有具體定義說明何謂從事商業活動，惟商業組織法令 (BOC, Business Organization Code) 第9.251節列出15類不屬於從事商業活動 (transact business) 的項目。一般來說，一家外國機構若在德州設立辦事處，或僱用員工，或追求公司的設立目的，就是從事商業活動 (transact business)。如果不能確定是否需要申請註冊，請向法律顧問諮詢。外國公司取得營業許可證 (Certificate of Authority) 後，即享有本州公司同等待遇，可登記為德州公司。

登記為德州公司或申請營業許可證均向州務卿 (Secretary of State) 辦公室辦

理；惟登記公司前必須先確定「公司名稱」，可致電（512-463-5555, 轉7-1-1）或透過電子郵件（[corpinfo@sos.texas.gov](mailto:corpinfo@sos.texas.gov)）查詢是否與現有國內或國外公司名稱重複或類似；若不使用登記之公司名稱而以不同名稱從事營業活動，可以向州務卿申請「營業用名稱」（do business as, 簡稱d/b/a, 又稱Assumed Name Certificate）。獨資（Sole Proprietorship）、一般合夥（General Partnership）、不動產（Estates）、不動產投資信託（Real Estate Investment Trusts）只需向當地郡政府登記即可。

完成公司名稱登記後，至美國稅局（IRS）申請雇主身份號碼（Employer Identification Number, 簡稱EIN, 又稱聯邦稅識別號碼（Federal Tax Identification Number）），為企業報稅之身分證號碼。

### 三、投資相關機關

Texas Economic Development Corporation (TxEDC)

網址：<https://businessintexas.com/>

地址：P.O. Box 684702 Austin, TX 78768

聯絡人：Robert Allen/President & CEO

信箱：[robert@businessintexas.com](mailto:robert@businessintexas.com)

電話：(512) 981-6736

電傳：512-936-0080

### 四、投資獎勵措施

#### （一）德州企業基金（Texas Enterprise Fund）

德州議會於2003年通過成立「德州企業基金」，允許州政府對創造就業之重大投資案提供補助資金，適用對象很廣泛，包括各式各樣之經濟發展計畫，如州內基建開發（infrastructure development）、社區發展（community development）、職業訓練課程（job training programs）等。



本項基金之主要目的係吸引新投資案暨增資案，每一申請案件需提出對德州經濟發展有重大貢獻，且需獲得郡、市各級政府之強烈支持，並由州長、副州長、議長3人無異議同意，審查內容包括創造就業機會、投資規模、申請人之財務狀況、企業歷史、市場分析、資金來源等。州政府所提供基金數額，與企業所創造工作數目、預期僱用時段及平均工資有關。依過去補助金額的記錄，小至19萬4,000美元，多則達5,000萬美元不一。成立以來吸引總投資資本額210億美元，直接創造7萬個工作。

### (二) 融資 (Financing)

德州州政府設有多種基金及提供融資、補助及稅收減免等優惠，協助地方政府、社區及廠商發展經濟及促進就業，其中與企業有關者為：

- 1、德州產品/商業基金 (Texas Product Development and Small Business Incubator Fund, PDSBI)：對以技術為導向，在德州營業的小型企業提供以資產抵押的低利融資。該基金由德州經濟開發銀行管理，主要對象為半導體、奈米、生技、製藥、再生能源、農業及航太等產業。申請廠商必須有3年營業業績並提供擔保品。
- 2、產業收入公債方案 (Industrial Revenue Bonds Program)：德州小企業產業收入公債方案允許地方政府成立產業發展公司 (Industrial Development Corporations) 發行公債，以提供融資給經審查合格之產業或製造業。發行公債金額不得超過1,000萬美元，計畫的資本支出不得超過2,000萬美元。用來融資興建廢水處理設備、電力及瓦斯生產設備、機場、碼頭、大眾運輸系統的公債收益得免稅。有意願廠商可向地方政府申請。
- 3、Certified Capital Company (CAPCO)：係由德州州政府出資成立之創投公司，成立目的在於提供成長資金供德州境內的小企業使用，接受資金的企業總部必須位於德州或在取得資金後90天內遷移至德州，該



公司人力必須80%在德州境內。公司主要業務必須是製造或生產業，研發。零售、房地產、銀行、保險及租賃業等服務業則不在該公司投資範圍。

(三) 賦稅優惠 (Tax Incentives)：德州及地方政府對企業的擴充及進駐提供各種賦稅優惠，包括：

- 1、德州企業區計畫 (Texas Enterprise Zone Program)：為促進地方經濟發展，對於經州政府核准的企業計劃 (enterprise project)，依據投資金額和創造的就業人數，給予不同的銷售及使用稅 (sales and use tax) 的退稅優惠。例如投資金額在500萬至1億5,000萬美元之間者，創造1個工作機會可減免2,500美元，但以500個工作機會、125萬美元為上限。投資金額在2億5,000萬美元以上者，創造1個工作機會可減免7,500美元，但必須創造500個以上的工作機會、最高退稅金額以375萬美元為上限。
- 2、製造業減免 (Manufacturing Exemptions)：對於廠商租賃或購置機器、設備、更換零組件，以及使用或消耗在製造、處理、組裝、修理實體物品以供最後銷售者，得免除州及地方銷售和使用稅。興建新設施所使用的勞工支出，以及前述生產活動所使用的天然氣及電力，亦得免除州銷售及使用稅，但必須證明50%以上的電力及天然氣消耗與產品的外觀改變有直接關聯。設立資料中心若投資至少2億美元、創造20個新工作機會、平均薪資達郡平均的1.2倍，則所購置的電腦設備、冷卻系統、發電設施及電力等均可100%免除銷售和使用稅。
- 3、德州經濟發展法 (Texas Economic Development Act)：2001年德州州議會通過HB 1200法案，鼓勵在德州投資大規模之製造、研發、再生能源、核能及整合型發電計畫。本法案要求企業必須在都會區投資1億美元或郊區投資3,000萬美元以上，符合資格者，財產稅的鑑價價



值 (appraised value) (繳納給獨立學區的部分) 10年內不變動。

- 4、自由港免稅 (Freeport Exemptions): 地方政府對因特定目的停留在德州的产品得免除財產稅，惟停留期間以175天為限，某些特定航空器零件則可延長至730天。這些貨品係用於生產、儲存、製造、組裝等目的，包括貨品、製品、商品、礦物石和某些特定航空器、航空器零件。
- 5、控制污染的設備優惠 (Pollution Control Equipment Incentive): 控制污染的設備得免除財產稅，但必須先經過德州環境品質委員會 (TCEQ) 的認定。
- 6、再生能源優惠 (Renewable Energy Incentives): 再生能源包括太陽能、風力、乙醇及生質柴油等。製造、銷售、裝設使用太陽能和風能的企業得申請減免營業稅，自應稅資本中扣除裝設成本，或自企業收入中扣減10%。
- 7、國防經濟再調整區域方案 (Defense Economic Readjustment Zone Program): 此方案係針對倚賴國防業務的德州社區、企業及工人，因聯邦國防契約開支削減，需關閉軍事設施，經濟受到影響時，鼓勵企業招募及創造就業的退稅方案。
- 8、地方政府獎勵措施: 德州的地方政府法 (Local Government Code) 第380章授權市政府 (municipalities) 提供獎勵措施以促進州或地方的經濟發展。允許以市政府的資金提供貸款或補助金，或提供市公務人員、設施和服務供免費使用或僅收取少量費用。在決定提供多大幅度的優惠措施前，市政府應與法務部門諮商。德州的地方政府法第381章允許郡政府 (counties) 提供獎勵措施以鼓勵開發商在其轄區內進行開發計畫。郡政府得管理或擬定計畫以政府資金提供貸款或補助金，以促進州或地方經濟發展，和鼓勵在該郡設立商業據點和商業活

動。郡政府亦可訂定租稅減免協議。此一規定允許郡政府得以直接與開發商協商。

(四) 人力發展 (Workforce Development)：經由德州勞工局提供勞工訓練方案。包括

- 1、技術發展基金 (Skill Development Fund)：本基金係用來協助德州公共社區 (Texas Public Community) 和技術學院 (technical colleges) 為當地個別企業所需之職業訓練融資，由德州勞工局 (Texas Workforce Commission) 負責掌理，藉由補助津貼之提供，協助公司及勞工聯盟形成當地社區和技術學校之夥伴關係，提供社區人士職業訓練，平均訓練成本為每名1,000美元，惟仍依各計畫之不同而異。
- 2、自力更生基金 (Self-Sufficiency Fund)：對接受「窮困家庭暫時補助」協助及瀕臨需要社會救濟的個人提供職業訓練，同時也補助企業或工會發展並完成符合業務所需的技能訓練。

## 五、其他投資相關法令

德州尚有各種補助金供社區及企業申請，包括社區基礎建設、癌症研究及實驗室興建等，如Texas Capital fund Infrastructure Program、Texas Capital fund Real Estate Development Program、Cancer Prevention and Research General Obligation Bonds、Defense Economic Adjustment Assistance Grant Program、Moving Image Industry incentive Program。



## 第五章 租稅及金融制度

### 一、租稅

德州企業稅氣候指數 (Business Tax Climate Index) 排名全美第13。州政府針對製造業的機器設備、污染防治相關設備、轉運貨品、用於加工、製造過程之電力及個人所得等均不予課稅。其他相關租稅規定如下：

- (一) 州政府不課徵公司或個人所得稅 (但仍需繳聯邦所得稅)。
- (二) 企業營業稅 (Corporations Franchises)：在德州營業的企業均須繳納企業營業稅。每年5月15日申報，企業可自由選擇稅基計算方式，如總收入的70%或總收入減去總銷售成本或總收入減去總薪資支出 (以36萬美元為上限) 或總收入減去100萬美元。2018年的起徵點為總收入113萬美元，2,000萬以下可採簡易申報，稅率0.331%。2,000萬以上者，稅率0.375% (零售及批發業)、0.75% (其他行業)。
- (三) 銷售稅：所有貨品與勞務的零售、租賃等均須繳納銷售稅。州銷售稅為6.25%，郡、市地方政府及因應各種目地而設立的行政區得視需要課徵2%以下的稅率，合計不超過8.25%。
- (四) 財產稅：州政府不課徵財產稅，地方政府課徵財產稅，收入作為教育、道路修補、警察、消防等目的。財產的應稅價值係以市價計算。郡、市地方政府及因應各種目地而設立的行政區所課徵的稅率均不同，平均徵收約1,731美元。
- (五) 車輛燃料稅：柴油、汽油每加侖20美分，液化瓦斯的燃料稅於2015年9月後已不再課徵。

(六) 石油生產稅：原油的首次購買人須支付石油生產稅，以市價計算，稅率為4.6%。2015年9月後須支付油田清潔費每10萬桶625美元。

德州稅務主管機關為德州主計處 (Texas Comptroller of Public Accounts)，  
email: [WebFileHelp@cpa.state.tx.us](mailto:WebFileHelp@cpa.state.tx.us)

## 二、金融

根據美國FDIC發布資料，2019年第三季底德州營運的銀行共426家，總資產額達5,399億美元。



## 第陸章 基礎建設及成本

### 一、土地

德州經濟暨觀光發展廳設有「Site Search Assistance」諮詢窗口，負責協助投資人找尋適當地點，方法包括：

- (一) 由投資人直接上網[www.TexasSiteSearch.com](http://www.TexasSiteSearch.com)，依需要搜尋。
- (二) 由經濟暨觀光發展廳依投資人意願，引介至地方經濟發展單位提供協助。
- (三) 由經濟暨觀光發展廳依投資人意願，直接協助投資人找尋合適的地點。

### 二、能源

德州為全美石油及天然氣最大生產州，能源豐富，近年來更積極發展再生能源，包括風力發電、太陽能發電等，能源供應相當穩定。

另根據Energy Information Administration最新資料顯示，2019年12月份德州電力平均價格如下：

住宅：\$0.1193/KWH 商業：\$0.0804/KWH；工業：\$0.0511/KWH。

### 三、通訊

因科技進步及通訊公司在無線通訊、寬頻技術基礎建設上的投資，全美電信產業快速成長，德州亦不例外，通訊非常方便，並有多家通訊公司可供選用。而智慧型手機功能增加，民眾在餐廳、咖啡廳、圖書館、旅館、機場、會議中心等，只要屬無線接觸點（wireless access points）範圍，均可上網作業，對於在此設立公司、建廠的投資人非常便利。

## 四、運輸

- (一) 德州共有26個據點供直接進出墨西哥及拉丁美洲市場，州內Houston、Dallas、FortWorth/Arlington、ElPaso、Laredo及SanAntonio等六個城市，亦名列「全美交通運輸暨配銷領先都會區」。
- (二) 德州交通四通八達，公路總長逾313,220英里，其中州際公路即有9條，居全美之冠，貫穿全美各大城市。德州境內45條鐵路，貨運鐵路約10,539英里，一年運載約3億噸貨物；其中有5條鐵路可直通墨西哥北部。
- (三) 航空方面，德州境內有26個商業機場，係美國第二大州立機場系統。達拉斯沃思堡國際機場（DFW）和休士頓布希機場（IAH），是主要的國內和國際航運樞紐。DFW被《航空運輸世界》（Air Transport World）評為2019年度年度全球機場，是美國第四大機場。
- (四) 海路方面，德州海岸線總長624哩，擁有16個海港，其中包括11個深水港，航道至少深30英尺。其中以墨西哥灣沿岸最大的貨櫃港口-休士頓港最為重要。Corpus Christi、Brownsville和 Arthur港也一直名列美國前十名。



## 第柒章 勞工

### 一、勞工素質及結構

(一) 德州擁有充足的勞動力人口(勞動力排名全美第2)，且持續成長中，包括愈來愈多受過高等教育及具有技術的人口。德州勞工委員會(Texas Workforce Commission)並贊助許多訓練方案，讓企業利用各種機會如教育、在職訓練、學徒訓練等方式，提升員工教育水準，職業技能，使其人力市場的水準增高，讓企業進駐時，員工需求不虞匱乏。

(二) 2019年11月德州非農總僱用員工人數有1,304萬人。產業的勞工結構如下：

- 1、製造業91萬9,100人。
- 2、商業、運輸與電力業約259萬7,900人。
- 3、營建工程約81萬200人。
- 4、專業與商業服務約180萬4,800人。
- 5、教育與健康服務業約178萬2,700人。
- 6、金融業約81萬3,600人。
- 7、資訊業約20萬2,500人。
- 8、礦業及林業等約25萬2,600人。
- 9、休閒娛樂業約139萬8,500人。
- 10、政府機構員工約200萬2,800人。



## 二、勞工法令

德州企業僱用勞工須符合聯邦與州政府的規定。德州勞動委員會（Texas Workforce Commission, TWC）主管德州勞工法規（Texas Labor Code），其對雇主的規範包括勞工保護、勞資關係、就業服務與失業及勞工補償四大範疇。

### （一）勞工保護：

- 1、禁止就業歧視：凡僱用15人以上的企業、人力仲介公司、勞動組織與勞動訓練計畫不得因種族（語言）、膚色、原生國籍、宗教、性別（包括孕婦與健康情形）、年齡（40歲或以上）或殘障影響就業機會。此外，德州法律規定雇主不得歧視過去曾經為軍事單位服務的人員及因天災被緊急疏散的員工就業，倘若雇主因此解聘員工，須賠償員工薪資損失。
- 2、禁止僱用童工：德州童工法（Texas child labor laws）規定雇主不得僱用14歲以下的童工，並限制雇主僱用16-17歲員工的工作行業、項目與時間，雇主在僱用未成年勞工前，需向州勞工局（Secretary of Labor）申請許可。另德州勞工法令規定，雇主若不受聯邦最低工資與加班時數限制者，則可不必遵照聯邦法規對僱用童工的規定。
- 3、最低工資規定：德州訂有最低工資法案（Texas Minimum Wage Act; TMWA），最低工資水準依據美國聯邦公平勞動標準（Federal Fair Labor Standards Act; FLSA）的規定，目前為\$7.25美元，惟一般行情遠高於此數。目前聯邦政府規定，雇主僱用未滿20歲的員工，若經申請獲准，在僱用的最初90日可支付時薪\$4.25美元，而不受最低工資的限制。根據TMWA，不適用最低工資的行業包括，（1）非營利宗教或慈善機構的員工與志工；（2）特定專業人士、銷售員與政府官員；（3）家庭僱傭包括保姆與居家照護人員；（4）未滿18歲未成年人



與未滿20歲的全時學生（full-time student）；（5）德州受刑人；（6）近親員工；（7）特定季節性的娛樂場所員工；（8）農場與牧場員工。另外雇主對於接受小費的員工可以不必按最低工資的水準支薪。

- 4、加班給付規定：根據TMWA與FLSA規定，大部分的雇主對於時薪員工每週工作超過40小時，應就超出的工作時數，每小時支付原時薪的1.5倍。加班時數以2週（two-week basis）為計算期間。對於僱用執行長、管理階層、專業人員或不依據工作時數長短支付固定薪資的員工等，雇主不受加班給付規定的限制。
- 5、薪資給付：雇主須指明薪資支付的時間，根據TMWA規定，雇主對於不受加班給付規定的員工至少每月支薪一次；對於需受加班給付規定的員工每月支薪兩次，且支薪期間必須相當，若未明定，則須在每月第1日與第15日支付員工薪資。對於離職員工，須於離職6日內給付應付薪資。
- 6、員工福利：德州雖未強制雇主須對員工休假、病假、產假等訂定支薪日數，但大部分雇主會在僱用合約中訂明相關福利。員工離職時，未使用的支薪休假、病假日數，雇主應折算薪資給付員工。德州勞工法並無規範企業對員工退休金的規定，有關德州企業的員工休退休金制度作業，須依照聯邦員工退休所得安全法（Employee Retirement Income Security Act, ERISA）的規定辦理。德州勞工法規定，企業辦理員工團體保險須符合德州保險部門的規定。
- 7、其他：雇主不得拒絕員工請假投票、前往德州法院擔任陪審員或從事每週例行的宗教活動；零售企業不得拒絕員工一週內至少有24小時休息（不包含於每日的休息時間）。

## （二）勞資關係

美國企業的勞動法規主要依據全國勞資關係法（National Labor

Relation Act, NLRA)。德州規範勞資關係的基本原則是「任意僱用 (employment at-will)」，意指若法令未作其他規定或勞資雙方不存在明示的協議 (express agreement) 時，任一方皆可在不違反法律限制 (legal limit) 下，不論理由或有無事先通知，雙方可任意修正或結束勞資關係。此一原則的例外是不得違反「公共政策」(public policy)，例如當員工拒絕執行雇主違反法令的行為時，雇主不得採取解僱等報復手段。「工作權利」(right to work) 也是德州遵行的勞工原則。意指在一個有工會的工作場所，員工無須加入工會或支付工會會員費用才能工作，亦可隨時退出工會。若非工會會員屬於工會為工時、薪資、工作環境而進行集體協商 (bargaining unit) 的一部分時，亦可享受公正公平待遇，但此時工會得要求非會員繳交協商的費用。僱用關係亦不得因員工是否參與工會而受到影響，倘雇主與工會簽訂僅僱用加入工會的會員員工，則該契約無效。德州對於工會集會亦加以規範，如在勞資爭議發生時，為保護雇主、消費者與非工會會員員工，工會會員集會不得占據工作場所出入口。

德州設有勞資仲裁理事會 (Labor Arbitration Board ; LAB)，處理 NLRA 未規範之勞資爭議處理。勞資雙方必須同意以書面遞送爭議至仲裁理事會，仲裁期間，資方不得任意解僱員工，或停止原先協議負擔的團體健康或意外保險費用，勞方則不得任意罷工。在有關勞資關係的訴訟或仲裁時，雇主若能舉證已向員工明示上述原則，將有幫助。

### (三) 就業服務與失業

德州失業補償法 (Texas Unemployment Compensation Act ; TUCA) 規定，企業每年根據員工薪資按季計算繳納德州失業保險 (Unemployment Insurance) 稅，以作為符合資格的受僱員工在未來發生失業時請領失業給付 (Unemployed Benefit) 的財源。適用 TUCA 的企業



廣泛，包括：(1) 給付薪資超過\$1,500美元或在一個歷年內僱用至少一人達20週或以上的業者；(2) 臨時協助機構；(3) 聯邦失業稅法（Federal Unemployment Tax Act）規範的企業；(4) 選擇加入失業福利計畫的業者；(5) 免稅非營利機構；(6) 州政府或其官方部門或機構；(7) 農場與牧場勞工；(8) 租賃機構等，皆需按規定繳納失業保險金。

德州勞動委員會每年公布德州失業保險金稅率，每家企業繳納的稅率不同，2020年課稅薪資基準（taxable wage base）為\$9,000美元，最低稅率為0.31%，最高稅率為6.31%，平均稅率為1.14%。有關失業保險金稅率的決定可參考德州勞動委員會網頁說明如下：<http://www.twc.state.tx.us/businesses/unemployment-insurance-tax-rates>。德州企業申報與繳納失業保險的作業可參考：<http://www.twc.state.tx.us/businesses/unemployment-tax>。另雇主接獲TWC通知前員工申請失業津貼時，若有反對或對給付金額有異議時，須於14日內以書面向TWC提出。

#### （四）勞工補償

德州勞工補償保險（Workers' compensation insurance），係對員工因職業災害造成的醫療與薪資損失的給付。德州企業可選擇向合格保險公司購買勞工補償保險、或是在符合規定要件，經DWC認可後，由企業本身自行保險（self-insuring）員工，也可加入具有德州保險部門（Texas Department of Insurance）許可證明的自保團體（self-insurance group）保險。雖然德州是全美唯一讓雇主採取自願方式為其員工提供職業災害保險的州，但未提供員工職災補償保險的雇主在員工發生職災或職業疾病時，雇主可能面臨受害員工提出侵權法的訴訟風險。

其次，在德州未提供勞工補償保險的企業，必須告知主管機關—德州保險部門勞工補償組（Texas Insurance Department's Division of Workers' Compensation）。無論雇主是否提供勞工補償保險都必須在招募時告知員

工，也必須在營業場所以英文、西班牙文或其他員工通用的語言揭示。  
雇主終止勞工補償保險時須在15日內通知員工，並在10日內通知主管機關。

有關德州各項勞工規定資訊可洽詢德州勞工局：

Texas Workforce Commission

101 E 15th St., Austin, TX 78778-0001

Tel. 512-463-2222 ; 800-252-3642

Website : <https://twc.texas.gov/>



## 第捌章 簽證、居留及移民

### 一、居留權之取得及移民相關規定及手續

依美國聯邦移民法令相關規定辦理。

### 二、聘用外籍員工之規定、承辦機構及申辦程序

依投資性質及受僱人條件向美國移民局申請居留或移民簽證。

### 三、外商子女可就讀之教育機關及經營情形

- (一) 德州的義務教育（從幼稚園至12年級）係免費，子女在入學當年9月1日（含）前滿5歲者，即可進入幼稚園；滿6歲者可進小學一年級，從幼稚園至5年級屬於小學；6-8年級初中；9-12年級為高中，從國外轉學進何年級為宜，除年齡外，可兼考慮子女語文能力等適應性問題。許多學校均設有英文輔導班，幫助非以英語為母語的學生。學校的選擇，原則上係依住所所在地之獨立學區及學校，通常住家環境較佳地區所屬學校相對較佳。
- (二) 外籍人士在德州選擇住所前，可將子女年齡、興趣、資質等各項條件，將較適合的學校區域列入租屋考慮。如果是特別資優學生，可申請經考試進入開設特別課程的學校，不受住所區域限制，如休士頓獨立學區的VanguardG/Tmagnet及neighborhoodG/TProgram。凡住所距離就讀學校在2哩以上者（依可通行道路最短距離計算），均有校車接送。
- (三) 入學需備妥子女出生證明、學區內住所證明（如房子租約）、醫生或醫院

出立的免疫注射證明及原就讀學校成績單等。

- (四) 就讀大學，學生依選定的各大學不同要求標準，分別提出申請即可，學雜費金額各校不一，但均能事先查得，並估列預算。德州境內擁有超過100所大學院校（相關資訊可逕入<https://www.50states.com/college/texas.htm>網頁查詢）。主要大學包括：University of Texas（有七個校區）、Texas A&M University、Texas Tech University、Texas Woman's University、University of Houston、Rice University、Southern Methodist University、Baylor University、Dallas University等。



## 第玖章 結論

美國中南部地區7州包括德州（Texas）、堪薩斯州（Kansas）、密蘇里州（Missouri）、路易斯安納州（Louisiana）、阿肯色州（Arkansas、奧克拉荷馬州（Oklahoma）及密西西比州（Mississippi）中，以德州經濟規模最大，其經濟規模約占全區的58%，其生產毛額超越其他六州的生產毛額合計。

農業為美國中南部區域傳統主要產業，惟現代化工商業比重已明顯提升，主要工業有石油開採及煉製、石化工業、電子電機工業、電腦及半導體工業、電訊業、機械工業、精密機器、生化製藥、造紙工業及航太工業等，區內之交通運輸及其他基礎建設均完備，對於原料暨市場導向之投資及設立發貨倉庫、配銷中心、倉儲轉運中心等，極具吸引力。

德州的經濟發展非常多元化，不同產業在德州各大城市蓬勃發展，如達拉斯是全美通訊產業走廊（Telecom Corridor），半導體晶片生產重鎮；休士頓是全球三大煉油中心之一，亦是NASA總部所在，休士頓的德州醫學中心（Texas Medical Center）為全美最大醫療中心；聖安東尼市則為美國南部陸路交通幅軸，服務業發達；奧斯汀市目前已發展成為半導體設計等高科技產業的研發中心。德州已成為全美第一大出口州，充分顯示出德州經濟的多元性與蓬勃發展；亦是北美自由貿易協定NAFTA實施後，美國受益最大的州。

德州因北美自由貿易協定（NAFTA）及美國與中美洲5國暨多明尼加的自由貿易協定（CAFTA-DR）相繼實施，由原先美國南部邊陲地區，成為美洲市場地理樞紐位置，自2002年以來持續為全美第1大商品出口州。該州休士頓、聖安東尼及達拉斯等3城市分居全美第4、第7及第9大城，且達拉斯為美國航空公司（American



Airlines) 的總部，休士頓亦為大陸航空 (Continental Airlines) 與聯合航空 (United Airlines) 合併後重要的區域轉運中心，兩大航空公司航線遍達美洲各大城市。休士頓港更扮演全球煉油中心角色，來自中東、墨西哥、委內瑞拉的原油在休士頓煉製成油品後送至美國各大城市，休士頓港因地利之便居美國國外商品吞吐量 (Foreign Tonnage) 第1位；德州-墨西哥邊境雙子城 El Paso 及 Juarez 工業發展蓬勃，境內墨西哥勞工人力素質整齊，勞力充足，對德州經濟發展頗有貢獻。德州政府籌資企業基金招商，供投資廠商申貸利用；另德州各郡、市政府亦就新投資案給予營業稅、庫存商品稅優惠減免等。

臺灣與德州在經貿互動上極為密切，多年來臺灣一直是德州商品的主要市場之一。在雙向投資上，臺灣塑膠公司在德州休士頓附近 Point Comfort 投資約60億美元，建立了龐大的石化園區；台泥、中橡投資的大陸碳煙 (Continental Carbonblack Corp.) 在陽光市 (Sunray, TX) 生產車胎用碳煙；其他如鴻海 (Foxconn)、威盛、英業達、緯創、東元電機、李長榮化工、中油等臺灣廠商在德州亦均有投資。我國中華航空與長榮航空除既有往返於臺北-德州休士頓與達拉斯兩大城市之貨運航線外，長榮航空自2015年6月19日起新增臺北-休士頓之客運直接航線，直航後所帶動之觀光旅遊、投資及貿易商機可期。無論是市場發展前景或是投資環境，美南地區的德州無疑是臺商在全球布局、拓展美洲市場、設立營運據點的良好選擇。

美國德州儀器 (Texas Instruments) 公司則早已在臺灣投資，不但創造我國就業機會，更提升臺灣之半導體晶片封裝測試技術，將臺灣的電子產業與世界電子業同步接軌，對臺灣電子業發展極具貢獻，德儀成為臺灣最重要的投資外商之一；德州的龍昇基金 (Lone Star Fund) 投資於臺灣金融市場，參與臺灣商業銀行的不良放款 (Non Performing Loans) 的收購，對臺灣金融穩定有實質貢獻。



## 附錄 重要機構聯絡資料

### 一、我國在當地駐外商務單位及臺商團體

#### (一) 駐休士頓臺北經濟文化辦事處經濟組

Economic Division, Taipei Economic and Cultural Office in Houston

11GreenwayPlaza, Suite2016, Houston, TX77046USA

Tel : 1-713-840-3843 ; Fax : 1-713-961-9809

Email : houston@moea.gov.tw

#### (二) 臺商團體

##### 1、休士頓臺灣商會

Taiwanese Chamber of Commerce of Greater Houston

會長：張智嘉

Tel : 1-281-772-8810 (C)

E-mail : tcchouston@gmail.com

##### 2、達福臺灣商會

Greater Dallas Taiwanese Chamber of Commerce

會長：陳文珊 (Suzanne Chen)

Tel : 972-696-0889 (O) ; 469-878-2178 (C)

E-mail : schentx@gmail.com

##### 3、北德州暨歌林郡臺灣商會

North Texas Collin County Taiwanese Chamber of Commerce

會長：黃甫泉 (FredHwong)

Tel: 214-352-7343 (O); 214-288-8867 (C);

E-mail: fred@aderfitness.com

#### 4、奧斯汀臺灣商會

Austin Chapter of Taiwanese Chambers of Commerce

會長：廖施仁 (Schiller Liao)

Tel : 1-512-329-8120 (H); 1-512-499-4697 (O)

Email : sliao@utsystem.edusl1206@sbcglobal.net

## 二、當地重要投資相關機構

德州經濟發展暨觀光廳

The Economic Development and Tourism Division (EDT)

網址：<https://gov.texas.gov/business>

地址：P.O. Box 12428 Austin, TX 78711-2428

聯絡人：Adriana Cruz/Executive Director

信箱：adriana.cruz@gov.texas.gov

Tel : 512-936-0100

Fax : 512-936-0080



# 附錄 我國廠商對當地國投資統計

年度別統計表

年度	件數	金額 (千美元)
1969	1	100
1971	1	100
1972	1	440
1973	2	561
1974	2	100
1975	0	800
1976	3	1,195
1977	3	1,650
1978	1	3,270
1979	1	620
1980	8	35,130
1981	5	1,645
1982	2	2,500
1983	2	2,858
1984	13	30,530
1985	15	35,690
1986	16	45,967
1987	21	70,058
1988	42	123,335
1989	55	508,732
1990	114	428,690
1991	127	297,795
1992	84	193,026
1993	86	529,063
1994	70	143,884



年度	件數	金額（千美元）
1995	97	248,213
1996	174	271,329
1997	335	547,416
1998	401	598,591
1999	345	445,081
2000	801	861,638
2001	742	1,092,748
2002	449	577,781
2003	229	466,641
2004	267	557,036
2005	155	314,635
2006	127	484,617
2007	94	1,346,020
2008	67	399,576
2009	49	1,113,917
2010	39	490,730
2011	44	730,069
2012	54	144,137
2013	67	416,023
2014	83	282,293
2015	53	362,479
2016	67	319,768
2017	76	836,641
2018	83	2,038,975
2019	80	561,029
總計	5,653	17,965,124

資料來源：經濟部投資審議委員會

年度別及產業別統計表

單位：千美元


業 別	年 度	累計至2019		2019		2018		2017	
		件數	金額	件數	金額	件數	金額	件數	金額
合計		5,653	17,965,124	80	561,029	83	2,038,975	76	836,641
農林漁牧業		4	3,092	0	0	0	0	0	0
礦業及土石採取業		17	171,410	0	0	0	0	0	0
製造業		3,212	9,351,722	27	244,152	25	1,478,281	29	291,478
食品製造業		21	54,467	1	990	0	0	0	507
飲料製造業		1	200	1	200	0	0	0	0
菸草製造業		0	0	0	0	0	0	0	0
紡織業		42	477,788	0	0	0	0	1	200
成衣及服飾品製造業		3	11,150	0	0	0	0	0	0
皮革、毛皮及其製品製造業		2	188	0	0	0	0	0	0
木竹製品製造業		192	403,373	0	0	0	0	0	0
紙漿、紙及紙製品製造業		11	32,835	1	26,000	0	0	0	0
印刷及資料儲存媒體複製業		4	8,950	0	0	0	0	0	0
石油及煤製品製造業		10	68,381	0	4,628	0	15,563	0	3,606
化學材料製造業		145	691,722	2	11,931	0	0	1	6,700
化學製品製造業		18	169,363	0	0	0	0	0	0
藥品製造業		322	587,504	1	10,150	4	14,800	4	6,368
橡膠製品製造業		4	77,434	0	0	1	52,000	0	0
塑膠製品製造業		45	754,617	1	115,103	1	5,399	1	214,360
非金屬礦物製品製造業		86	208,260	0	0	0	0	2	3,750
基本金屬製造業		8	1,005,516	1	250	2	1,000,000	0	0
金屬製品製造業		27	808,435	0	1,500	1	345,800	0	6,000
電子零組件製造業		1,140	1,749,725	0	1,614	3	6,000	5	14,087
電腦、電子產品及光學製品製造業		905	1,365,844	7	55,928	8	22,789	5	14,653
電力設備製造業		99	205,649	4	6,735	1	1,300	2	5,873
機械設備製造業		55	282,197	3	3,700	0	7,000	3	6,498
汽車及其零件製造業		12	25,707	0	0	0	0	2	700
其他運輸工具製造業		17	188,232	0	750	0	300	0	7,000
家具製造業		2	128,690	0	0	0	0	0	0
其他製造業		38	39,688	5	4,673	4	7,331	3	1,175
產業用機械設備維修及安裝業		3	5,805	0	0	0	0	0	0
電力及燃氣供應業		0	0	0	0	0	0	0	0
用水供應及污染整治業		8	33,043	0	0	0	0	0	0
營造業		16	79,401	0	0	2	21,371	0	5,000
批發及零售業		630	1,912,473	22	35,153	21	222,162	17	72,219
運輸及倉儲業		25	129,405	0	0	2	16,123	0	0
住宿及餐飲業		10	35,202	2	360	0	0	1	1,340
資訊及通訊傳播業		1,149	1,705,764	11	87,909	10	69,653	12	61,977
金融及保險業		269	3,714,829	5	154,935	15	146,389	10	385,124
不動產業		40	167,554	2	22,294	2	23,130	1	12,553
專業、科學及技術服務業		163	239,507	10	15,766	2	17,000	4	6,050
支援服務業		33	29,429	0	0	2	71	1	150
公共行政及國防；強制性社會安全		0	0	0	0	0	0	0	0
教育服務業		3	31,100	0	0	0	10,000	0	0
醫療保健及社會工作服務業		36	113,365	0	160	2	31,328	0	0
藝術、娛樂及休閒服務業		2	2,722	0	0	0	1,819	0	0
其他服務業		36	245,108	1	300	0	1,649	1	750

資料來源：經濟部投資審議委員會









**經濟部投資業務處**

地 址：臺北市中正區館前路 71 號 8 樓

電 話：+886-2-2389-2111

傳 真：+886-2-2382-0497

網 址：<https://investtaiwan.nat.gov.tw/>

電子信箱：[dois@moea.gov.tw](mailto:dois@moea.gov.tw)