

中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日 至 110 年 12 月 31 日)

臺南市總決算

臺南市政府觀光旅遊局主管

臺南市觀光發展基金附屬單位決算

(非營業部分)

臺南市政府觀光旅遊局 編

臺南市觀光發展基金 110 年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明	第 1-2 頁
乙、主要表	
1.收支餘絀表	第 3-5 頁
2.餘絀撥補表	第 6 頁
3.現金流量表	第 7 頁
4.平衡表	第 8-11 頁
丙、附屬表	
1.勞務收入明細表	第 13 頁
2.銷貨收入明細表	第 14 頁
3.租金及權利金收入明細表	第 15 頁
4.其他業務收入明細表	第 16 頁
5.業務外收入明細表	第 17 頁
6.銷貨成本明細表	第 18 頁
7.行銷及業務費用明細表	第 19-22 頁
8.管理及總務費用明細表	第 23 頁
9.業務外費用明細表	第 24 頁
10.資產折舊明細表	第 26-27 頁
11.固定資產建設改良擴充明細表	第 28-29 頁
12.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第 30-31 頁
13.主要營運項目執行績效摘要表	第 32-33 頁
14.基金數額增減明細表	第 34 頁
15.員工人數彙計表	第 35 頁
16.用人費用彙計表	第 36-37 頁
17.各項費用彙計表	第 38-39 頁
18.管制性項目及統計所需項目比較表	第 40 頁

總 說 明

臺南市觀光發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效

- (一)本年度基金運用主要為辦理本市溫泉取供事業管理作業相關業務，及虎頭埤風景區環境美化、公共設施建設修繕及相關業務等工作，以維護管理及彈性經營方式，吸引民眾入園休閒遊憩，促進觀光事業之發展。
- (二)溫泉取供事業項目：為維護溫泉取供事業正常營運，以勞務契約執行現地管理作業，定期巡察為維護溫泉區現地穩定供水；目前本市溫泉標章達 37 面，取供事業持續營運，後續將於 111 年度收取 110 年度溫泉使用費。
- (三)虎頭埤風景區管理所舉辦「牛轉虎埤•2021 迎新春」活動，虎頭埤是迎曙光的最佳地點，邀請民眾年節來虎頭埤走春，尤其是空曠的戶外景點，只要做好人流管控、防疫措施、戴好口罩、保持社交距離，一樣可以來場防疫的健康旅遊，共同迎接嶄新充滿希望的 2021 年，提高虎頭埤風景區的知名度。
- (四)虎頭埤風景區管理所舉辦「2021 臺灣國際蘭展幸福藍圖遍地開花」活動，3 月 19 日於虎頭埤風景區舉辦記者會，並規劃的四條賞蘭遊程路線包括舊臺南市區老臺南、東臺南、北臺南及臺南山區景點，串連各遊程 24 處賞花景點，展期 40 天，計吸引 41,177 人次參訪。

二、收支餘絀情形

(一)收入部份：

1. 業務收入：預算數 27,319,000 元，決算數 16,988,598 元，決算數較預算數減少 10,330,402 元，主要係因新冠肺炎疫情影響，全國升三級警戒虎頭埤園區 5 月 20 日至 7 月 12 日休園無收入，7 月 13 日微解封後開園但園區暫不開放用餐，8 月降至二級警戒，烤肉區亦尚不開放，10 月露營及烤肉僅限家庭預約，致營收減少。
2. 業務外收入：預算數 414,000 元，決算數 15,679,955 元，決算數較預算數增加 15,265,955 元，主要係因湖濱旅館 BOT 案廠商解除合約，沒收履約保證金之故。

(二)支出部份：

1. 業務成本與費用：預算數 26,299,000 元，決算數 25,908,386 元，決算數較預算數減少 390,614 元，主要支出為人事費用、水電費、維修費等基本開銷，因應經濟不景氣，嚴格管控降低費用支出，以及相關業務攸節開支所致。
2. 業務外費用：預算數 0 元，決算數 99,550 元，決算數較預算數增加 99,550 元，主要為虎頭埤青年活動中心建物拆除工程委託申請拆除執照費用。

(三)本期賸餘 6,660,617 元，較預算賸餘 1,434,000 元，增加 5,226,617 元。

三、餘絀撥補實況

本期賸餘 6,660,617 元，未分配賸餘 6,660,617 元，前期待填補之短絀 13,253,845 元，撥用賸餘 6,660,617 元，累積待填補短絀 6,593,228 元。

四、現金流量結果

- (一)業務活動之現金流量：本期賸餘 6,660,617 元，利息股利之調整-7,180 元，提列折舊 2,298,740 元，流動資產淨增 21,821 元，流動負債淨增 399,123 元，收取利息 7,180 元，

臺南市觀光發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

業務活動之淨現金流入 9,336,659 元。

(二)投資活動之現金流量：增加不動產、廠房及設備 364,505 元，增加其他資產 29,095 元，投資活動之淨現金流出 393,600 元。

(三)籌資活動之現金流量：減少其他負債 337,555 元，籌資活動之淨現金流出 337,555 元。

(四)現金及約當現金之淨增 8,605,504 元，本年度期初現金及約當現金 16,703,016 元，期末現金及約當現金 25,308,520 元。

五、資產負債情況

(一)本年度資產決算總額 49,871,913 元，其中流動資產 25,986,898 元佔資產總額 52.11%，不動產、廠房及設備 23,855,920 元佔資產總額 47.83%。

(二)本年度負債加淨值決算總額 49,871,913 元，流動負債 1,127,580 元佔負債淨值總額 2.26%，其他負債 172,000 元佔負債淨值總額 0.34%，基金 24,532,039 元佔負債淨值總額 49.19%，資本公積 22,673,429 元佔負債淨值總額 45.46%，特別公積 7,812,640 元佔負債淨值總額 15.67%，累積餘絀-6,593,228 元佔負債淨值總額-13.22%，淨值其他項目 147,453 元佔負債淨值總額 0.30%。

六、其他

(一)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算及超支併決算事項：

1.補辦年度預算事項：

(1) 係辦理「虎頭埤園區登山步道周邊環境優化計畫」所需經費 1,700 千元，因 110 年度未編列是項預算，於 110 年度先行辦理，並於 111 年度補辦預算，業經臺南市政府 110 年 7 月 8 日府主基字第 1100810864 號函核定。

(2) 係辦理「虎頭埤園區電路改線工程」所需經費 1,500 千元，因 110 年度未編列是項預算，於 110 年度先行辦理，並於 111 年度補辦預算，業經臺南市政府 110 年 7 月 8 日府主基字第 1100810864 號函核定。

2.本年度超支併決算事項：

因應業務需要辦理 110 年度臺南市觀光發展基金超支併決算，係因應疫情紓困計畫-旅行業因應防疫遠距離辦公設備整備補助計畫 1,500 千元；因應疫情紓困計畫-台南好給力觀光產業紓困貸款利息補貼 5,000 千元；辦理虎頭埤風景區青年活動中心拆除費用 3,000 千元，因本年度未編列相關預算，辦理超支併決算合計 9,500 千元，業經臺南市政府 110 年 6 月 30 日府觀會字第 1100764772 號函核定。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無

(三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產，應說明其總額及內容（包括發生時間、對象及原因等）：無

(四)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無

主 要 表

臺南市觀光發展基金

收支餘絀表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	27,319,000	100.00	16,988,598	100.00	-10,330,402	37.81	19,823,535	100.00
勞務收入	18,316,000	67.04	10,534,207	62.01	-7,781,793	42.49	12,708,682	64.11
管理收入	18,316,000	67.04	10,534,207	62.01	-7,781,793	42.49	12,708,682	64.11
銷貨收入	5,680,000	20.79	5,199,482	30.61	-480,518	8.46	5,160,217	26.03
其他銷貨收入	5,680,000	20.79	5,199,482	30.61	-480,518	8.46	5,160,217	26.03
租金及權利金收入	3,083,000	11.29	1,014,909	5.97	-2,068,091	67.08	1,665,300	8.40
土地租金收入	21,000	0.08	-	-	-21,000	100.00	6,536	0.03
其他建築物租金收入	1,032,000	3.78	909,143	5.35	-122,857	11.90	909,142	4.59
權利金收入	2,030,000	7.43	28,152	0.17	-2,001,848	98.61	646,042	3.26
其他租金收入	-	-	77,614	0.46	77,614	-	103,580	0.52
其他業務收入	240,000	0.88	240,000	1.41			289,336	1.46
其他補助收入	240,000	0.88	240,000	1.41			289,336	1.46
業務成本與費用	26,299,000	96.27	25,908,386	152.50	-390,614	1.49	26,198,270	132.16
銷貨成本	540,000	1.98	418,312	2.46	-121,688	22.53	522,027	2.63
其他銷貨成本	540,000	1.98	418,312	2.46	-121,688	22.53	522,027	2.63
行銷及業務費用	25,189,000	92.20	23,688,386	139.44	-1,500,614	5.96	25,179,539	127.02
業務費用	25,189,000	92.20	23,688,386	139.44	-1,500,614	5.96	25,179,539	127.02
管理及總務費用	570,000	2.09	1,801,688	10.61	1,231,688	216.09	496,704	2.51
管理費用及總務費用	570,000	2.09	1,801,688	10.61	1,231,688	216.09	496,704	2.51
業務賸餘(短絀)	1,020,000	3.73	-8,919,788	-52.50	-9,939,788	974.49	-6,374,735	-32.16
業務外收入	414,000	1.52	15,679,955	92.30	15,265,955	3,687.43	392,271	1.98
財務收入	19,000	0.07	7,180	0.04	-11,820	62.21	8,458	0.04
利息收入	19,000	0.07	7,180	0.04	-11,820	62.21	8,458	0.04
其他業務外收入	395,000	1.45	15,672,775	92.25	15,277,775	3,867.79	383,813	1.94
違規罰款收入	-	-	15,359,249	90.41	15,359,249	-	91,827	0.46
雜項收入	395,000	1.45	313,526	1.85	-81,474	20.63	291,986	1.47
業務外費用	-	-	99,550	0.59	99,550	-	-	-
其他業務外費用	-	-	99,550	0.59	99,550	-	-	-
舊有房(眷、營)舍處理費	-	-	99,550	0.59	99,550	-	-	-
業務外賸餘(短絀)	414,000	1.52	15,580,405	91.71	15,166,405	3,663.38	392,271	1.98

臺南市觀光發展基金

收支餘絀表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比 較 增 減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
本期賸餘(短絀)	1,434,000	5.25	6,660,617	39.21	5,226,617	364.48	-5,982,464	-30.18

臺南市觀光發展基金

收支餘絀表附表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數	本年度決算數	比 較 增 減	上年度決算數
未實現重估增值		119,337	119,337	
本期其他綜合餘絀合計		119,337	119,337	

臺南市觀光發展基金

餘絀撥補表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	8,705,000	100.00	6,660,617	100.00	-2,044,383	23.49		--
本期賸餘	1,434,000	16.47	6,660,617	100.00	5,226,617	364.48		--
前期未分配賸餘	-	-	-	-	-	-		--
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-		--
公積轉列數	7,271,000	83.53	-	-	-7,271,000	100.00		--
其他轉入數	-	-	-	-	-	-		--
分配之部	8,705,000	100.00	6,660,617	100.00	-2,044,383	23.49		--
填補累積短絀	8,705,000	100.00	6,660,617	100.00	-2,044,383	23.49		--
提存公積	-	-	-	-	-	-		--
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-		--
解繳公庫淨額	-	-	-	-	-	-		--
其他依法分配數	-	-	-	-	-	-		--
未分配賸餘								--
短絀之部	14,461,000	100.00	13,253,845	100.00	-1,207,155	8.35	13,253,845	100.00
本期短絀	-	-	-	-	-	-	5,982,464	45.14
前期待填補之短絀	14,461,000	100.00	13,253,845	100.00	-1,207,155	8.35	7,271,381	54.86
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-		--
其他轉入數	-	-	-	-	-	-		--
填補之部	8,705,000	60.20	6,660,617	50.25	-2,044,383	23.49		--
撥用賸餘	1,434,000	9.92	6,660,617	50.25	5,226,617	364.48		--
撥用公積	7,271,000	50.28	-	-	-7,271,000	100.00		--
折減基金	-	-	-	-	-	-		--
公庫撥款	-	-	-	-	-	-		--
待填補之短絀	5,756,000	39.80	6,593,228	49.75	837,228	14.55	13,253,845	100.00

臺南市觀光發展基金

現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	1,434,000	6,660,617	5,226,617	364.48
利息股利之調整	-19,000	-7,180	11,820	62.21
利息收入	-19,000	-7,180	11,820	62.21
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	1,415,000	6,653,437	5,238,437	370.21
調整項目	3,102,000	2,676,042	-425,958	13.73
折舊、減損及折耗	3,102,000	2,298,740	-803,260	25.89
流動資產淨減（淨增）		-21,821	-21,821	
流動負債淨增（淨減）		399,123	399,123	
未計利息股利之現金流入（流出）	4,517,000	9,329,479	4,812,479	106.54
收取利息	19,000	7,180	-11,820	62.21
業務活動之淨現金流入（流出）	4,536,000	9,336,659	4,800,659	105.83
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-554,000	-364,505	189,495	34.20
增加不動產、廠房及設備	-554,000	-364,505	189,495	34.20
增加無形資產及其他資產		-29,095	-29,095	
增加其他資產		-29,095	-29,095	
投資活動之淨現金流入（流出）	-554,000	-393,600	160,400	28.95
籌資活動之現金流量				
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-337,555	-337,555	
減少其他負債		-337,555	-337,555	
籌資活動之淨現金流入（流出）		-337,555	-337,555	
現金及約當現金之淨增（淨減）	3,982,000	8,605,504	4,623,504	116.11
期初現金及約當現金	12,992,000	16,703,016	3,711,016	28.56
期末現金及約當現金	16,974,000	25,308,520	8,334,520	49.10
不影響現金流量之投資及籌資活動				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		119,337	119,337	
增加不動產、廠房及設備		119,337	119,337	
其他籌資活動之現金流出		119,337	119,337	
其他籌資活動之現金流出		119,337	119,337	

臺南市觀光發展基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	49,871,913	100.00	43,030,391	100.00	6,841,522	15.90
流動資產	25,986,898	52.11	17,359,573	40.34	8,627,325	49.70
現金	25,308,520	50.75	16,703,016	38.82	8,605,504	51.52
庫存現金	-	-	21,594	0.05	-21,594	100.00
銀行存款	25,308,520	50.75	16,681,422	38.77	8,627,098	51.72
零用及週轉金	-	-	-	-	-	-
應收款項	469,017	0.94	437,555	1.02	31,462	7.19
應收帳款	469,017	0.94	437,555	1.02	31,462	7.19
存貨	77,054	0.15	77,795	0.18	-741	0.95
商品存貨	77,054	0.15	77,795	0.18	-741	0.95
預付款項	132,307	0.27	141,207	0.33	-8,900	6.30
預付費用	132,307	0.27	141,207	0.33	-8,900	6.30
進項稅額	-	-	-	-	-	-
留抵稅額	-	-	-	-	-	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-	-	-	-	-
準備金	-	-	-	-	-	-
退休及離職準備金	-	-	-	-	-	-
不動產、廠房及設備	23,855,920	47.83	25,670,818	59.66	-1,814,898	7.07
土地	4,668,825	9.36	4,549,488	10.57	119,337	2.62
土地	4,668,825	9.36	4,549,488	10.57	119,337	2.62
土地改良物	262,044	0.53	310,300	0.72	-48,256	15.55
土地改良物	7,989,731	16.02	7,989,731	18.57	-	-
累計折舊 - 土地改良物	-7,727,687	-15.50	-7,679,431	-17.85	-48,256	0.63
房屋及建築	17,439,551	34.97	19,245,152	44.72	-1,805,601	9.38
房屋及建築	50,093,373	100.44	50,093,373	116.41	-	-
累計折舊 - 房屋及建築	-32,653,822	-65.48	-30,848,221	-71.69	-1,805,601	5.85
機械及設備	616,306	1.24	604,131	1.40	12,175	2.02
機械及設備	2,761,207	5.54	2,562,002	5.95	199,205	7.78
累計折舊 - 機械及設備	-2,144,901	-4.30	-1,957,871	-4.55	-187,030	9.55
交通及運輸設備	23,958	0.05	26,898	0.06	-2,940	10.93

臺南市觀光發展基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
交通及運輸設備	6,816,099	13.67	6,816,099	15.84		
累計折舊 - 交通及運輸設備	-6,792,141	-13.62	-6,789,201	-15.78	-2,940	0.04
什項設備	845,236	1.69	934,849	2.17	-89,613	9.59
什項設備	25,169,058	50.47	25,003,758	58.11	165,300	0.66
累計折舊 - 什項設備	-24,323,822	-48.77	-24,068,909	-55.93	-254,913	1.06
其他資產	29,095	0.06		-	29,095	
什項資產	29,095	0.06		-	29,095	
暫付及待結轉帳項	29,095	0.06		-	29,095	
合計	49,871,913	100.00	43,030,391	100.00	6,841,522	15.90

臺南市觀光發展基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	1,299,580	2.61	1,238,012	2.88	61,568	4.97
流動負債	1,127,580	2.26	728,457	1.69	399,123	54.79
應付款項	1,125,580	2.26	723,457	1.68	402,123	55.58
應付代收款	-	-	-	-	-	-
應付費用	845,002	1.69	627,345	1.46	217,657	34.69
應付稅款	280,578	0.56	96,112	0.22	184,466	191.93
預收款項	2,000	0.00	5,000	0.01	-3,000	60.00
預收定金	2,000	0.00	5,000	0.01	-3,000	60.00
銷項稅額	-	-	-	-	-	-
其他負債	172,000	0.34	509,555	1.18	-337,555	66.25
什項負債	172,000	0.34	509,555	1.18	-337,555	66.25
存入保證金	172,000	0.34	172,000	0.40	-	-
應付退休及離職金	-	-	-	-	-	-
暫收及待結轉帳項	-	-	337,555	0.78	-337,555	100.00
淨值	48,572,333	97.39	41,792,379	97.12	6,779,954	16.22
基金	24,532,039	49.19	24,532,039	57.01	-	-
基金	24,532,039	49.19	24,532,039	57.01	-	-
基金	24,532,039	49.19	24,532,039	57.01	-	-
公積	30,486,069	61.13	30,486,069	70.85	-	-
資本公積	22,673,429	45.46	22,673,429	52.69	-	-
受贈公積	22,673,429	45.46	22,673,429	52.69	-	-
特別公積	7,812,640	15.67	7,812,640	18.16	-	-
特別公積	7,812,640	15.67	7,812,640	18.16	-	-
累積餘絀	-6,593,228	-13.22	-13,253,845	-30.80	6,660,617	50.25
累積賸餘	-	-	-	-	-	-
累積賸餘	-	-	-	-	-	-
本期賸餘	-	-	-	-	-	-
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-
累積短絀	-6,593,228	-13.22	-13,253,845	-30.80	6,660,617	50.25
累積短絀	-6,593,228	-13.22	-13,253,845	-30.80	6,660,617	50.25

臺南市觀光發展基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
本期短絀		-		-		
淨值其他項目	147,453	0.30	28,116	0.07	119,337	424.45
累積其他綜合餘絀	147,453	0.30	28,116	0.07	119,337	424.45
未實現重估增值	147,453	0.30	28,116	0.07	119,337	424.45
合計	49,871,913	100.00	43,030,391	100.00	6,841,522	15.90

附 屬 表

臺南市觀光發展基金

勞務收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
勞務收入	18,316,000	10,534,207	-7,781,793	42.49	
管理收入	18,316,000	10,534,207	-7,781,793	42.49	因新冠肺炎疫情影響，全國升三級警戒虎頭埤園區5月20日至7月12日休園無收入，7月13日微解封後開園但園區暫不開放用餐，8月降至二級警戒，烤肉區亦尚不開放，10月露營及烤肉僅限家庭預約，致營收減少。
環境美化及清潔維護費收入	12,300,000	7,479,682	-4,820,318	39.19	因新冠肺炎疫情之故，休園2個月無收入，致營收減少。
停車場租金收入	1,916,000	1,227,791	-688,209	35.92	因上述原因影響收入。
遊艇租金收入	2,000,000	1,087,494	-912,506	45.63	因上述原因影響收入。
露營區租金	1,740,000	644,954	-1,095,046	62.93	因上述原因影響收入。
烤肉區租金	300,000	94,286	-205,714	68.57	因上述原因影響收入。
滑水道場地租金收入	60,000		-60,000	100.00	因疫情關係，滑水道屬近距離接觸，考量安全故今年暫停開放。

臺南市觀光發展基金

銷貨收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨收入	5,680,000	5,199,482	-480,518	8.46	1、〔虎頭埤〕因新冠肺炎疫情之故，休園2個月無收入，開園後亦不開放共餐，故收入減少。 2、〔溫泉取供〕溫泉取供事業溫泉使用費收入。
其他銷貨收入	5,680,000	5,199,482	-480,518	8.46	

臺南市觀光發展基金
租金及權利金收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
租金及權利金收入	3,083,000	1,014,909	-2,068,091	67.08	
土地租金收入	21,000		-21,000	100.00	因湖濱旅館BOT案廠商解除合約，故土地租金收入無入帳。
其他建築物租金收入	1,032,000	909,143	-122,857	11.90	配合本府新冠肺炎疫情紓困政策，經110年7月1日第1100706339號簽奉市長核准，減收水火同源八家店鋪3個月租金3成，故收入減少。
權利金收入	2,030,000	28,152	-2,001,848	98.61	因湖濱旅館BOT案廠商解除合約，故權利金收入200萬元無入帳，僅收取魚頭君商標授權金。
其他租金收入		77,614	77,614		此為虎頭埤園區販賣機收入。

臺南市觀光發展基金
其他業務收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務收入	240,000	240,000			
其他補助收入	240,000	240,000			忠烈祠環境清潔補助款。

臺南市觀光發展基金

業務外收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	414,000	15,679,955	15,265,955	3,687.43	
財務收入	19,000	7,180	-11,820	62.21	
利息收入	19,000	7,180	-11,820	62.21	因疫情影響，營收不如預期，故利息收入少。
其他業務外收入	395,000	15,672,775	15,277,775	3,867.79	
違規罰款收入		15,359,249	15,359,249		因湖濱旅館BOT案廠商解除合約，沒收履約保證金之故。
雜項收入	395,000	313,526	-81,474	20.63	因疫情影響休園2個月無收入，台南好玩卡分潤收入亦不如預期，故雜項收入短少。

臺南市觀光發展基金

銷貨成本明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	540,000	418,312	-121,688	22.53	
其他銷貨成本	540,000	418,312	-121,688	22.53	
材料及用品費	540,000	418,312	-121,688	22.53	
商品及醫療用品	540,000	418,312	-121,688	22.53	虎頭埤風景區其他銷貨收入少，相對其他銷貨成本支出較少。
總 計	540,000	418,312	-121,688	22.53	

臺南市觀光發展基金
行銷及業務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	25,189,000	23,688,386	-1,500,614	5.96	
業務費用	25,189,000	23,688,386	-1,500,614	5.96	
用人費用	11,532,000	11,122,952	-409,048	3.55	
聘僱及兼職人員薪資	8,123,000	7,932,012	-190,988	2.35	
聘用人員薪金	2,937,000	2,932,944	-4,056	0.14	
約僱職員薪金	5,186,000	4,999,068	-186,932	3.60	
超時工作報酬	410,000	95,504	-314,496	76.71	
加班費	410,000	95,504	-314,496	76.71	擲節開支。
獎金	1,014,000	1,014,132	132	0.01	
年終獎金	1,014,000	1,014,132	132	0.01	
退休及卹償金	487,000	484,893	-2,107	0.43	
職員退休及離職金	487,000	484,893	-2,107	0.43	
福利費	1,498,000	1,596,411	98,411	6.57	
分擔員工保險費	1,178,000	1,106,611	-71,389	6.06	
其他福利費	320,000	489,800	169,800	53.06	本年度支出約聘僱人員 休假補助費，故支出增 加。
服務費用	8,354,000	8,030,567	-323,433	3.87	
水電費	849,000	580,976	-268,024	31.57	
工作場所電費	709,000	370,288	-338,712	47.77	擲節開支。
工作場所水費	140,000	210,688	70,688	50.49	因溫泉取供事業清淤等 作業用水增加所致。
旅運費	30,000	9,840	-20,160	67.20	
國內旅費	30,000	9,840	-20,160	67.20	擲節開支。
印刷裝訂與廣告費	336,000	248,464	-87,536	26.05	
印刷及裝訂費	106,000	68,217	-37,783	35.64	擲節開支。
廣告費	150,000	126,507	-23,493	15.66	因疫情影響停辦阿勃勒 花季活動，致本年度支 出減少。
業務宣導費	80,000	53,740	-26,260	32.83	因疫情影響停辦阿勃勒 花季活動，致本年度支

臺南市觀光發展基金
行銷及業務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
修理保養及保固費	1,700,000	1,757,677	57,677	3.39	出減少。
土地改良物修護費	55,000	88,845	33,845	61.54	虎頭埤進行南岸柏油路面修繕工作，故支出增加。
一般房屋修護費	55,000	11,000	-44,000	80.00	擲節開支。
機械及設備修護費	1,106,000	1,342,893	236,893	21.42	因溫泉取供事業機械及設備因自然天氣因素損毀嚴重及突發異常檢修，故支出增加；溫泉取供事業關子嶺溫泉區維護保養及供水作業中勞務承攬按日計薪供水人員1名，預算數390,498元，決算數363,522元。
交通及運輸設備修護費	197,000	152,061	-44,939	22.81	擲節開支。
什項設備修護費	287,000	162,878	-124,122	43.25	擲節開支。
保險費	230,000	176,277	-53,723	23.36	
交通及運輸設備保險費	120,000	91,093	-28,907	24.09	依保險公司報價動支。
責任保險費	110,000	85,184	-24,816	22.56	依保險公司報價動支。
一般服務費	5,043,000	5,195,668	152,668	3.03	
佣金、匯費、經理費及手續費	15,000	147,486	132,486	883.24	支付遊覽車業者行銷服務費佣金，故支出增加。
外包費	3,300,000	3,697,078	397,078	12.03	本年度虎頭埤外包招標方式，分成前門票亭及水域救生員案、及環境清潔維護案，預算數3,300,000元，決算數3,697,078元。
計時與計件人員酬金	1,712,000	1,344,704	-367,296	21.45	1、臨時人員預算編列4人，實際進用4人，預算數1,512,000元，決

臺南市觀光發展基金
行銷及業務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					算數1,269,634元。
					2、季節工預算數
					200,000元，決算數
					54,875元。
					3、支付遊覽車團體解
					說覽費20,195元。
體育活動費	16,000	6,400	-9,600	60.00	因多名約僱人員無參加 自強活動，故支出減少 。
專業服務費	46,000	10,310	-35,690	77.59	
講課鐘點、稿費 、出席審查及查 詢費	10,000	4,810	-5,190	51.90	擲節開支。
委託檢驗(定)試驗 認證費	30,000		-30,000	100.00	擲節開支。
電腦軟體服務費	6,000	5,500	-500	8.33	
公共關係費	120,000	51,355	-68,645	57.20	
公共關係費	120,000	51,355	-68,645	57.20	擲節開支。
材料及用品費	1,320,000	1,192,401	-127,599	9.67	
使用材料費	140,000	112,290	-27,710	19.79	
油脂	140,000	112,290	-27,710	19.79	擲節開支。
用品消耗	1,180,000	1,080,111	-99,889	8.47	
農業與園藝用品 及環境美化費	430,000	435,478	5,478	1.27	
食品	100,000	65,960	-34,040	34.04	擲節開支。
其他	650,000	578,673	-71,327	10.97	擲節開支。
租金與利息	96,000	53,628	-42,372	44.14	
地租及水租	39,000		-39,000	100.00	
一般土地租金	39,000		-39,000	100.00	於次年支付土地租金。
機器租金	57,000	53,628	-3,372	5.92	
電腦租金及使用 費	57,000	53,628	-3,372	5.92	擲節開支。
折舊、折耗及攤銷	3,102,000	2,298,740	-803,260	25.89	
不動產、廠房及設 備折舊	3,102,000	2,298,740	-803,260	25.89	

臺南市觀光發展基金
行銷及業務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
土地改良物折舊	70,000	48,256	-21,744	31.06	營收不佳，資產暫緩購置，故折舊費用減少。
一般房屋折舊	1,172,000	1,805,601	633,601	54.06	因活動中心尚未拆除建物還存在，財產系統未減帳，故尚有折舊數。
機械及設備折舊	244,000	187,030	-56,970	23.35	多筆設備已達使用年限無提列，故折舊費用減少。
交通及運輸設備折舊	3,000	2,940	-60	2.00	
什項設備折舊	1,613,000	254,913	-1,358,087	84.20	營收不佳，資產暫緩購置，故折舊費用減少。
稅捐與規費（強制費）	785,000	990,098	205,098	26.13	
土地稅	265,000	182,846	-82,154	31.00	
一般土地地價稅	265,000	182,846	-82,154	31.00	虎頭埤地價稅175,141元，溫泉取供事業業白河及楠西區溫泉段地價稅7,705元。
房屋稅	20,000	19,248	-752	3.76	
一般房屋稅	20,000	19,248	-752	3.76	
消費與行為稅		16,630	16,630		
使用牌照稅		16,630	16,630		虎頭埤風景區汽車牌照稅。
規費	500,000	771,374	271,374	54.27	
汽車燃料使用費		13,308	13,308		虎頭埤風景區汽車燃料稅。
其他	500,000	758,066	258,066	51.61	因溫泉業者使用溫泉水量增加，導致溫泉取用費及水源保育回饋費等費用增加，並依水利局水利署規費核實支付。

臺南市觀光發展基金
管理及總務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	570,000	1,801,688	1,231,688	216.09	
管理費用及總務費用	570,000	1,801,688	1,231,688	216.09	
服務費用	195,000	192,830	-2,170	1.11	
郵電費	165,000	125,218	-39,782	24.11	
郵費	15,000	5,590	-9,410	62.73	擲節開支。
電話費	150,000	119,628	-30,372	20.25	擲節開支。
旅運費	30,000	17,612	-12,388	41.29	
國內旅費	30,000	17,612	-12,388	41.29	擲節開支。
專業服務費		50,000	50,000		
法律事務費		50,000	50,000		
材料及用品費	170,000	144,812	-25,188	14.82	
用品消耗	170,000	144,812	-25,188	14.82	
辦公(事務)用品	80,000	95,495	15,495	19.37	因支付租賃影印機費用，故支出增加。
報章什誌	10,000	1,680	-8,320	83.20	擲節開支。
其他	80,000	47,637	-32,363	40.45	擲節開支。
稅捐與規費（強制費）	205,000	200,346	-4,654	2.27	
房屋稅	205,000	200,346	-4,654	2.27	
一般房屋稅	205,000	200,346	-4,654	2.27	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		1,263,700	1,263,700		
捐助、補助與獎助		1,263,700	1,263,700		
捐助國內團體		1,263,700	1,263,700		因支付旅行業因應防疫遠距辦公設備整備補助費用及辦理台南好給力觀光產業紓困貸款利息補貼費用，致支出增加。

臺南市觀光發展基金

業務外費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用		99,550	99,550		
其他業務外費用		99,550	99,550		
舊有房（眷、營）舍 處理費		99,550	99,550		為虎頭埤青年活動中心 建物拆除工程委託申請 拆除執照費用。

臺南市觀光
資產折舊
中華民國

項 目	不動產、廠			
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運輸 設 備
原值	7,989,731	50,093,373	2,562,002	6,816,099
減：以前年度已提折舊數	7,679,431	30,848,221	1,957,871	6,789,201
上年度期末帳面價值	310,300	19,245,152	604,131	26,898
加：本年度新增資產價值			199,205	
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	48,256	1,805,601	187,030	2,940
本年度期末帳面價值	262,044	17,439,551	616,306	23,958
本年度提列折舊數	48,256	1,805,601	187,030	2,940
行銷及業務費用	48,256	1,805,601	187,030	2,940
合 計	48,256	1,805,601	187,030	2,940

發展基金

明細表

110年度

單位：新臺幣元

房及設備				投資性 不動產	其他	合 計
什 項 設 備	租 賃 資 產	租賃權益 改 良	生產性 植 物			
25,003,758						92,464,963
24,068,909						71,343,633
934,849						21,121,330
165,300						364,505
254,913						2,298,740
845,236						19,187,095
254,913						2,298,740
254,913						2,298,740
254,913						2,298,740

臺南市觀光
固定資產建設
中華民國

科目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
不動產、廠房及設備			
土地改良物			1,700,000
土地改良物			1,700,000
機械及設備		154,000	1,500,000
機械及設備		154,000	1,500,000
什項設備		400,000	
什項設備		400,000	
合 計		554,000	3,200,000

備註: (1) 虎頭埤園區登山步道周邊環境優化計畫-依據「中央政府各機關工程管理費支用要點」
 工程管理費五百萬元以下部分，最高標準三·〇%提列；工程管理費預算數1,193,477元
 *3% = 35,804元，決算數 0 元。

(2) 虎頭埤園區電路改線工程- 工程管理費預算數 0 元，決算數 0 元。

發展基金

改良擴充明細表

110年度

單位：新臺幣元

算 數		決算數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
	1,700,000		-1,700,000	1,700,000
	1,700,000		-1,700,000	1,700,000
100,000	1,754,000	199,205	-1,554,795	1,500,000
100,000	1,754,000	199,205	-1,554,795	1,500,000
-100,000	300,000	165,300	-134,700	
-100,000	300,000	165,300	-134,700	
	3,754,000	364,505	-3,389,495	3,200,000

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算			
	金額	目標 能量	進度 起迄 年月	可用預算			
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數
一般建築及設備計畫	554,000				554,000	3,200,000	
一次性項目	554,000		11001- 11012		554,000	3,200,000	
土地改良物						1,700,000	
機械及設備					154,000	1,500,000	100,000
什項設備					400,000		-100,000
合計	554,000				554,000	3,200,000	

畫預算與實際進度比較表

110年度

單位：新臺幣元

數				決 算				未達成或超過 預算之原因
數		截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占 可用預算數 (%)	截至本年度 累計數金額	截至本年 度累計決 算數占累 計預算數 (%)	
合 計	占全部 計畫 %	金 額	占全部 計畫 (%)					
3,754,000	677.62	554,000	100.00	364,505	9.71	364,505	65.80	虎頭埤風景區登山步道周邊優化工程，本案業經市府主計處110年7月8日府主基字第1100810864號核定補辦預算，因尚未完成而予以保留。 虎頭埤園區電路配置改善工程，本案業經市府主計處110年7月8日府主基字第1100810864號核定補辦預算，因尚未完成而予以保留。 1、本預算為虎頭埤風景區因應產生意外狀況整修園區內公共設施及雜項設備購置編列。 2、本年度虎頭埤於危險邊坡設置欄杆等及購買吹葉機等設備。
3,754,000	677.62	554,000	100.00	364,505	9.71	364,505	65.80	
1,700,000	-	1,700,000	-					
1,754,000	-	1,754,000	-	199,205	11.36	199,205	11.36	
300,000	-	300,000	-	165,300	55.10	165,300	55.10	
3,754,000	677.62	554,000	100.00	364,505	9.71	364,505	65.80	

臺南市觀光
主要營運項目
 中華民國

項目	數量單位	預算數		決算數	
		數量	金額	數量	金額
環境美化及清潔維護費	人次	243,947.00	12,300,000	141,746.00	7,479,682
停車場租金收入	輛	72,900.00	1,916,000	46,650.00	1,227,791
遊艇租金收入	年	1.00	2,000,000	1.00	1,087,494
	人次	4,830.00		3,481.00	
	小時	9,500.00		3,635.00	
其他銷貨收入	年	1.00	5,680,000	1.00	5,199,482
	年	1.00	4,240,000	1.00	4,336,904
	年	1.00	1,440,000	1.00	862,578
權利金收入	年	1.00	2,030,000	1.00	28,152
合 計			23,926,000		15,022,601

發展基金

執行績效摘要表

110年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-102,201.00	41.89	-4,820,318	39.19	因新冠肺炎疫情之故，休園2個月無收入，致營收減少。
-26,250.00	36.01	-688,209	35.92	因上述原因影響收入。
		-912,506	45.63	因上述原因影響收入。
-1,349.00				
-5,865.00				
		-480,518	8.46	〔溫泉取供〕溫泉取供事業溫泉使用費收入。
				〔虎頭埤〕因新冠肺炎疫情之故，休園2個月無收入，開園後亦不開放共餐，故收入減少。
		-2,001,848	98.61	因湖濱旅館BOT案廠商解除合約，故權利金收入200萬元無入帳，僅收取魚頭君商標授權金。
		-8,903,399	37.21	

臺南市觀光發展基金
基金數額增減明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	24,532,000	24,532,039	39	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管公有財產撥充				
公庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	24,532,000	24,532,039	39	

臺南市觀光
用人費用
中華民國

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資 遣 費	福利 費	提 繳 費	合計	兼任人 員費用	總計
業務支出部分	-	8,123,000	410,000	-	1,014,000	487,000	-	1,498,000	-	11,532,000	-	11,532,000
行銷及業務費用	-	8,123,000	410,000	-	1,014,000	487,000	-	1,498,000	-	11,532,000	-	11,532,000
聘僱人員	-	8,123,000	410,000	-	1,014,000	487,000	-	1,498,000	-	11,532,000	-	11,532,000
合 計	-	8,123,000	410,000	-	1,014,000	487,000	-	1,498,000	-	11,532,000	-	11,532,000

備註：

- 1.服務費用支付編制外之進用人力情形，計時與計件人員酬金項下：
 - (1)臨時人員預算編列4人，實際進用4人，主要協助辦理虎頭埤園區環境清潔、滑水道、販賣部營業等工作，及溫泉現地管理業務，預算數1,512,000元，決算數1,269,634元。
 - (2)季節工主要辦理農曆春節、連續假期時交通指揮與各營業點支援工作等交辦事務，預算數200,000元，決算數54,875元。
 - (3)支付遊覽車團體解說覽費預算數0元，決算數20,195元。
- 2.服務費用外包費項下：
 - (1)本年度虎頭埤外包招標方式，分成前門票亭及水域救生員案、及環境清潔維護案，預算數3,300,000元，決算數3,697,078元。
 - (2)服務費用機械及設備修護費項下：110年度臺南市溫泉取供事業關子嶺溫泉區維護保養及供水作業中勞務承攬按日計薪供水人員1名，預算數390,498元，決算數363,522元。
- 3.獎金：依據「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定，約聘僱20人年終獎金，預算數1,014,000元，決算數1,014,132元。

發展基金

彙計表

110年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資 遣 費	福利 費	提 繳 費	合計	兼任人 員費用	總計
-	7,932,012	95,504	-	1,014,132	484,893	-	1,596,411	-	11,122,952	-	11,122,952
-	7,932,012	95,504	-	1,014,132	484,893	-	1,596,411	-	11,122,952	-	11,122,952
-	7,932,012	95,504	-	1,014,132	484,893	-	1,596,411	-	11,122,952	-	11,122,952
-	7,932,012	95,504	-	1,014,132	484,893	-	1,596,411	-	11,122,952	-	11,122,952

臺南市觀光發展基金

各項費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	11,532,000	11,122,952	-409,048	3.55
聘僱及兼職人員薪資	8,123,000	7,932,012	-190,988	2.35
超時工作報酬	410,000	95,504	-314,496	76.71
獎金	1,014,000	1,014,132	132	0.01
退休及卹償金	487,000	484,893	-2,107	0.43
福利費	1,498,000	1,596,411	98,411	6.57
服務費用	8,549,000	8,322,947	-226,053	2.64
水電費	849,000	580,976	-268,024	31.57
郵電費	165,000	125,218	-39,782	24.11
旅運費	60,000	27,452	-32,548	54.25
印刷裝訂與廣告費	336,000	248,464	-87,536	26.05
修理保養及保固費	1,700,000	1,757,677	57,677	3.39
保險費	230,000	176,277	-53,723	23.36
一般服務費	5,043,000	5,295,218	252,218	5.00
專業服務費	46,000	60,310	14,310	31.11
公共關係費	120,000	51,355	-68,645	57.20
材料及用品費	2,030,000	1,755,525	-274,475	13.52
使用材料費	140,000	112,290	-27,710	19.79
用品消耗	1,350,000	1,224,923	-125,077	9.26
商品及醫療用品	540,000	418,312	-121,688	22.53
租金與利息	96,000	53,628	-42,372	44.14
地租及水租	39,000		-39,000	100.00
機器租金	57,000	53,628	-3,372	5.92
折舊、折耗及攤銷	3,102,000	2,298,740	-803,260	25.89
不動產、廠房及設備折舊	3,102,000	2,298,740	-803,260	25.89
稅捐與規費（強制費）	990,000	1,190,444	200,444	20.25
土地稅	265,000	182,846	-82,154	31.00
房屋稅	225,000	219,594	-5,406	2.40
消費與行為稅		16,630	16,630	
規費	500,000	771,374	271,374	54.27

臺南市觀光發展基金

各項費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費		1,263,700	1,263,700	
捐助、補助與獎助		1,263,700	1,263,700	
合計	26,299,000	26,007,936	-291,064	1.11

臺南市觀光發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
廣告費	150,000	126,507	-23,493	15.66	
業務宣導費	80,000	53,740	-26,260	32.83	
公共關係費	120,000	51,355	-68,645	57.20	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	1,712,000	1,344,704	-367,296	21.45	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000	4,810	-5,190	51.90	
商品	540,000	418,312	-121,688	22.53	
一般土地租金	39,000		-39,000	100.00	
捐助國內團體		1,263,700	1,263,700		業經臺南市政府110年6月30日府觀會字第1100764772號函核定，支付旅行業因應防疫遠距辦公設備整備補助費用及辦理台南好給力觀光產業紓困貸款利息補貼費用

主辦會計人員：林君勵

基金主持人：郭貞慧