

中華民國 100 年度

臺南市地方總預算

臺南市政府觀光旅遊局主管

臺南市觀光發展基金
附屬單位預算
(非營業部分)

臺南市政府觀光旅遊局

臺南市觀光發展基金

目 錄

甲、業務計畫及預算說明.....	第	1~2	頁
乙、主要表			
一、 收支餘絀預計表.....	第	3	頁
二、 餘絀撥補預計表.....	第	4	頁
三、 現金流量預計表.....	第	5	頁
丙、預算明細表			
一、 收支明細表			
1、 租金及權利金收入明細表.....	第	7	頁
2、 其他業務收入明細表.....	第	8	頁
3、 業務外收入明細表.....	第	9	頁
4、 行銷及業務費用明細表.....	第	10~11	頁
二、 現金流量運用明細表			
1、 長期投資明細表.....	第	12	頁
2、 固定資產建設改良擴充明細表.....	第	13	頁
3、 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	14	頁
4、 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	16~17	頁
5、 資產折舊明細表.....	第	18	頁
6、 資產變賣明細表.....	第	19	頁
7、 長期債務償還明細表.....	第	20	頁
丁、預算參考表			
一、 預計平衡表.....	第	21	頁
二、 5年來主要營運計畫分析表.....	第	22	頁
三、 各項費用彙計表.....	第	23	頁

業務計畫及預算說明

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

為強化本市觀光活動內涵、提昇旅遊服務品質、積極推動國內外之宣導行銷，以促進觀光產業發展，促進地方繁榮，特設置「臺南市觀光發展基金」。

二、組織概況

(一) 本基金係據「臺南市觀光發展基金收支保管及運用辦法」以臺南市政府觀光旅遊局為主管及管理機關。

(二) 自民國九十九年十二月二十五日因應縣市合併改制為直轄市，經本府予以訂定「臺南市觀光發展基金收支保管及運用辦法」。

(三) 本基金之保管及運用，應注意收益性及安全性，於市庫代理金融機構設立專戶存管。

三、基金歸類及屬性：

(一) 本基金為市政府總預算之附屬單位預算，屬業權型特種基金之作業基金。

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

貳、業務計畫

一、營運計畫：

(一) 本年度基金運用主要為辦理觀光之推廣、本市生態旅遊服務園區開發及溫泉區取供事業工程等相關業務。

(二) 計畫目標：

1、賡續臺南市生態旅遊服務園區規畫建設。

2、辦理溫泉區（關子嶺、龜丹、湮水、六重溪）取供事業規畫及建設，促進溫泉資源之保育及永續利用。

(三) 推動本市觀光活動及風景特定區之門票收入等相關業務。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本效益分析：

(一) 本年度預算總額 5,000 千元：屬一般建築及設備計畫部份 5,000 千元，係一次性項目 5,000 千元。

(二) 資金來源 5,000 千元：屬一般建築及設備計畫部份 5,000 千元，係自有資金 5,000 千元。

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

(三) 固定資產建設改良擴充及其資金來源表

100 年度購建固定資產計畫及其資金來源表

單位：新台幣千元

購建固定資產	100 年度預算	資金來源	100 年度預算
土地	5,000	營運資金	5,000
合計	5,000	合計	5,000

(四) 一般建築及設備計畫 5,000 千元：係一次性項目 5,000 千元，購買土地 5,000 千元。

三、長期舉債之舉借及償還：

為執行辦理本市生態旅遊服務園區開發及溫泉區取供事業工程等相關業務，於 98 年向合作金庫銀行北新營分行借貸 30,000 千元，將俟開發完成後之土地、旅遊服務設施辦理招商經營所得，與市內部分觀光旅遊設施、土地作價投資基金後處分所得予以償還。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入 2,032 千元。
- (二) 本年度業務外收入預算數 10 千元。
- (三) 本年度業務成本與費用預算數 5,690 千元。

二、餘絀撥補之預計：本年度預計短絀 3,648 千元，前期待填補之短絀 9,037 千元，待填補之短絀共計 12,685 千元。

三、現金流量之預計：本年度現金及約當現金流入淨增 48,117 千元，由下列計算而成：

- (一) 業務活動之淨現金流出 3,614 千元，包括本年度短絀 3,648 千元、折舊 34 千元。
- (二) 投資活動之淨現金流入 81,731 千元，包括減少固定資產 87,041 千元、增加長期投資 310 千元、增加 5,000 元固定資產。
- (三) 融資活動之淨現金流出 30,000 千元，包括減少長期債務 30,000 千元。

主 要 表

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
收支餘絀預計表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
-	-	業務收入	2,032	100.00	-	-	2,032	-
-	-	租金及權利金收入	1,032	50.79	-	-	1,032	-
-	-	其他建築物租金收入	1,032	50.79	-	-	1,032	-
-	-	其他業務收入	1,000	49.21	-	-	1,000	-
-	-	雜項業務收入	1,000	49.21	-	-	1,000	-
-	-	業務成本與費用	5,690	280.02	-	-	5,690	-
-	-	行銷及業務費用	5,690	280.02	-	-	5,690	-
-	-	業務費用	5,690	280.02	-	-	5,690	-
-	-	業務賸餘(短絀一)	-3,658	-180.02	-	-	-3,658	-
-	-	業務外收入	10	0.49	-	-	10	-
-	-	財務收入	10	0.49	-	-	10	-
-	-	利息收入	10	0.49	-	-	10	-
-	-	業務外賸餘(短絀一)	10	0.49	-	-	10	-
-	-	本期賸餘(短絀一)	-3,648	-179.53	-	-	-3,648	-

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
餘絀撥補預計表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金額	%		金額	%	
-		短絀之部	12,685	100.00	
-		本期短絀	3,648	28.76	
-		前期待填補之短絀	9,037	71.24	
-		待填補之短絀	12,685	100.00	

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
現金流量預計表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

項 目	預算數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀－)	-3,648	
調整非現金項目	34	
折舊及折耗	34	
業務活動之淨現金流入(流出－)	-3,614	
投資活動之現金流量		
減少固定資產及遞耗資產	87,041	
減少固定資產	87,041	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-310	
增加長期投資	-310	
增加固定資產及遞耗資產	-5,000	
增加固定資產	-5,000	
投資活動之淨現金流入(流出－)	81,731	
融資活動之現金流量	-30,000	
減少長期負債	-30,000	
減少長期債務	-30,000	
融資活動之淨現金流入(流出－)	-30,000	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	48,117	
期初現金及約當現金	27,731	
期末現金及約當現金	75,848	

預算明細表

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
租金及權利金收入明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
租金及權利金收入	1,032	
其他建築物租金收入	1,032	水火同源店面租金（招標戶12,000元x3間+安置戶10,000元x5間x12月=1,032,000元）

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
其他業務收入明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	1,000	
雜項業務收入	1,000	推動觀光活動相關收入

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
業務外收入明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	10	
財務收入	10	
利息收入	10	活期存款利息 10,000,000*0.1%=10,000元

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
-	-	行銷及業務費用	5,690	
-	-	業務費用	5,690	
-	-	服務費用	5,484	
-	-	旅運費	1,330	
-	-	國內旅費	250	縣內外出差
-	-	國外旅費	520	行銷推廣城市觀光
-	-	大陸地區旅費	560	行銷推廣城市觀光
-	-	印刷裝訂與廣告費	3,314	
-	-	印刷及裝訂費	200	編印基金預算書、各種宣導 文冊及會議資料等
-	-	廣(公)告費	100	辦理觀光業務項目之相關廣 (公)告費
-	-	業務宣導費	3,014	辦理觀光業務項目之相關業 務宣導及行銷費用
-	-	修理保養及保固費	500	
-	-	其他建築修護費	500	水火同源店面修繕
-	-	保險費	30	
-	-	責任保險費	30	推動觀光旅遊活動相關保險
-	-	專業服務費	310	
-	-	講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	10	審查委員出席
-	-	委託調查研究費	300	委託辦理觀光事業投資相關 調查費用
-	-	材料及用品費	20	
-	-	用品消耗	20	
-	-	辦公(事務)用品	20	辦公文具、紙張及耗材等費 用
-	-	租金與利息	77	
-	-	地租及水租	77	
-	-	一般土地租金	77	推動觀光發展相關業務土地 租金
-	-	折舊、折耗及攤銷	34	
-	-	房屋折舊	34	
-	-	一般房屋折舊	34	關子嶺水火洞10-1至10-8號 、德元埤荷蘭村老牛的家等
-	-	稅捐與規費(強制費)	75	

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
行銷及業務費用明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數	說 明
-	-	房屋稅	25	
-	-	一般房屋稅	25	水火同源店面房屋稅
-	-	消費與行為稅	50	
-	-	營業稅	50	推動觀光活動相關收入營業稅

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
長期投資明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目 及 業 務 項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
		不動產投資	310	
		臺南縣生態旅遊服務園區開發 費用	310	
		租金、償債與利息	310	
		利息	310	
		債務利息	310	依銀行當期利率

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣千元

項 目	土地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	合計	說 明
一般建築及設備計畫	5,000	-	-	-	-	-	-	-	5,000	關子嶺溫泉美地地段（公廁）及火王爺土地取得
一次性項目	5,000	-	-	-	-	-	-	5,000		
	5,000	-	-	-	-	-	-	5,000		
合 計		-	-	-	-	-	-	-	5,000	

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營運 資金	出售 不適 用資 產	公庫 撥款	其他	小 計		國內 借款	國外 借款	小 計		合 計	
					金額	%			金額	%		金額
一般建築及設備計畫	5,000	-	-	-	5,000	100.00	-	-	-	-	5,000	100.00
一次性項目	5,000	-	-	-	5,000	100.00	-	-	-	-	5,000	100.00
	5,000	-	-	-	5,000	100.00	-	-	-	-	5,000	100.00
合 計	5,000	-	-	-	5,000	100.00	-	-	-	-	5,000	100.00

臺南市政府
臺南市觀光

固定資產建設改良擴充

中華民國1

項 目	全 部					
	資 金 來 源					
	投資 總額	自 有 資 金				外借 資金
營運 資金		出售不 適用資 產	縣市庫 撥款	其他		
一般建築及設備計畫	5,000	5,000	-	-	-	-
一次性項目	5,000	5,000	-	-	-	-
	5,000	5,000	-	-	-	-
合 計	5,000	5,000	-	-	-	-

觀光旅遊局
發展基金
計畫預期進度明細表

00年度

單位：新臺幣千元

計畫					預算數			
目標能量	進度起訖年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度累計數	
					金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
					5,000	100.00	5,000	100.00
	10001-10012	-	-	0	5,000	100.00	5,000	100.00
					5,000	100.00	5,000	100.00

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
資產折舊明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

項目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良	非業務資產	合計
本年度期初資產總額	-	663	-	-	-	-	-	-	663
本年度預計新增資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	-	663	-	-	-	-	-	-	663
折舊方法	平均法	平均法	平均法	平均法	平均法	平均法	平均法	平均法	
折舊率	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度應提折舊額	-	34	-	-	-	-	-	-	34
服務成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
業務費用	-	34	-	-	-	-	-	-	34

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
資 產 變 賣 明 細 表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳面價值			變賣收入			變賣餘絀		說 明
	成本或 重估價 值	已提折 舊額	淨 額	總收入	處理 費用	淨收入	賸餘	短絀	
固定資產	87,041	-	87,041	87,041	-	87,041	-	-	
土地	87,041	-	87,041	87,041	-	87,041	-	-	

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
長期債務償還明細表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣千元

償 還 財 源	償 還 數 額		
名 稱	合 計	國 內 借 款	國 外 借 款
自有資金	30,000	30,000	-
營運資金	30,000	30,000	-
總 計	30,000	30,000	-

預算參考表

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
預計平衡表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

98年12月31日 實 際 數	科 目	100年12月31日 預 計 數	99年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
-	資產	131,047	-	131,047
-	流動資產	75,848	-	75,848
-	現金	75,848	-	75,848
-	銀行存款	75,848	-	75,848
-	投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	47,713	-	47,713
-	長期投資	47,713	-	47,713
-	不動產投資	47,713	-	47,713
-	固定資產	5,629	-	5,629
-	土地	5,000	-	5,000
-	土地	5,000	-	5,000
-	房屋及建築	629	-	629
-	房屋及建築	663	-	663
-	累計折舊-房屋及 建築(-)	34	-	34
-	其他資產	1,857	-	1,857
-	非業務資產	1,857	-	1,857
-	閒置資產	1,857	-	1,857
-	資產總額	131,047	-	131,047
-	淨值	131,047	-	131,047
-	基金	143,732	-	143,732
-	基金	143,732	-	143,732
-	基金	143,732	-	143,732
-	累積餘絀(-)	-12,685	-	-12,685
-	累積短絀(-)	12,685	-	12,685
-	累積短絀	9,037	-	9,037
-	本期短絀	3,648	-	3,648
-	負債及淨值合計	131,047	-	131,047

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
5年來主要營運計畫分析表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)或平均 利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
業務成本與費用		-	-	5,690	
行銷及業務費用		-	-	5,690	
上年度預算數					
業務成本與費用		-	-	-	
行銷及業務費用		-	-	-	
前年度決算數					
業務成本與費用		-	-	-	
行銷及業務費用		-	-	-	
(97)年度決算數					
業務成本與費用		-	-	-	
行銷及業務費用		-	-	-	
(96)年度決算數					
業務成本與費用		-	-	-	
行銷及業務費用		-	-	-	

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
各項費用彙計表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
			合 計	勞務成本	行銷及業 務費用				
-	-	服務費用	5,484	-	5,484	-	-	-	-
-	-	旅運費	1,330	-	1,330	-	-	-	-
-	-	印刷裝訂與廣 告費	3,314	-	3,314	-	-	-	-
-	-	修理保養及保 固費	500	-	500	-	-	-	-
-	-	保險費	30	-	30	-	-	-	-
-	-	專業服務費	310	-	310	-	-	-	-
-	-	材料及用品費	20	-	20	-	-	-	-
-	-	用品消耗	20	-	20	-	-	-	-
-	-	租金與利息	77	-	77	-	-	-	-
-	-	地租及水租	77	-	77	-	-	-	-
-	-	折舊、折耗及 攤 銷	34	-	34	-	-	-	-
-	-	房屋折舊	34	-	34	-	-	-	-
-	-	稅捐與規費(強 制費)	75	-	75	-	-	-	-
-	-	房屋稅	25	-	25	-	-	-	-
-	-	消費與行為稅	50	-	50	-	-	-	-
-	-	總 計	5,690	-	5,690	-	-	-	-

主辦會計人員：李 香 瑩



基金主持人：陳 俊 安

