

中華民國 107 年度

臺南市地方總預算案

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編

臺南市政府觀光旅遊局

臺南市觀光發展基金

目次

中華民國 107 年度

甲、業務計畫及預算說明	第 1~3	頁
乙、預算主要表		
1. 收支餘絀預計表	第 5	頁
2. 餘絀撥補預計表	第 6	頁
3. 現金流量預計表	第 7	頁
丙、預算明細表		
1. 收支明細表		
(1)銷貨收入明細表	第 9	頁
(2)租金及權利金收入明細表	第 10	頁
(3)業務外收入明細表	第 11	頁
(4)業務成本與費用明細表	第 12~13	頁
2. 現金流量運用明細表		
(1)固定資產建設改良擴充明細表	第 14	頁
(2)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	第 15	頁
(3)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	第 16~17	頁
(4)資產折舊明細表	第 18	頁
丁、預算參考表		
1. 預計平衡表	第 19~20	頁
2. 5年來主要營運項目分析表	第 21	頁
3. 員工人數彙計表	第 22	頁
4. 用人費用彙計表	第 24~25	頁
5. 各項費用彙計表	第 26	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 107 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

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) 本基金為臺南市地方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、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

前(105)年度決算數為業務收入 21,617 千元，業務外收入 41 千元，業務成本與費用 5,879 千元，本期賸餘 15,779 千元。

上(106)年度預算數為業務收入 5,322 千元，業務外收入 17 千元，業務成本與費用 7,945 千元，本期短絀 2,606 千元；截至六月底止執行數為業務收入 3,502 千元，業務外收入 24 千元，業務成本與費用 2,550 千元，本期賸餘 976 千元。

參、業務計畫

一、營運計畫：

- (一) 本年度基金運用主要為辦理觀光旅遊推廣及溫泉取供事業等相關業務。
- (二) 計畫目標：
 - 1、辦理溫泉區（關子嶺、龜丹、水雲、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。
 - 2、辦理本市觀光旅遊活動之相關業務。

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與效益：

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 107 年度

- (一) 本年度預算總額 150 千元：係一般建築及設備 150 千元為一次性項目。
 (二) 資金來源 150 千元：一般建築及設備 150 千元，係自有資金 150 千元。
 (三) 固定資產之建設改良擴充及資金來源：

107年度固定資產之建設改良擴充及資金來源表

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	107年度預算	資金來源	107年度預算
土地		營運資金	150
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築		公庫撥款	
機械及設備	150	外借資金	
交通及運輸設備			
什項設備			
租賃資產			
租賃權益改良			
合 計	150	合 計	150

- (四) 一般建築及設備計畫 150 千元：係機械設備 150 千元。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入 5,322 千元，與上年度預算數相同。
 (二) 本年度業務外收入預算數 8 千元，較上年度預算數 17 千元，減少 9 千元，約 -52.94%，係存款利率降低所致。
 (三) 本年度業務成本與費用預算數 5,248 千元，較上年度預算數 7,945 千元，減少 2,697 千元，約-33.95%，主要係因減少交通費、購置消耗品及相關服務費用所致。

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 107 年度

單位：新臺幣千元

年度 項目	103年度決算	104年度決算	105年度決算	106年度預算	107年度預算
收入	2,854	22,992	21,658	5,339	5,330
業務收入	2,795	22,964	21,617	5,322	5,322
業務外收入	59	28	41	17	8
收入合計	2,854	22,992	21,658	5,339	5,330
支出	5,575	7,490	5,879	7,945	5,248
業務成本與費用	4,454	7,490	5,879	7,945	5,248
業務外費用	1,121				
支出合計	5,575	7,490	5,879	7,945	5,248
本期賸餘(短絀一)	-2,722	15,502	15,779	-2,606	82

二、餘絀撥補之預計：前期未分配賸餘 0 元，係因前期辦理賸餘撥充基金所致，本年度預計賸餘 82 千元，擬撥補前期短絀。

三、現金流量之預計：本年度現金及約當現金之淨增 146 千元，由下列計算而成：

- (一) 業務活動之淨現金流入 296 千元，包括本年度賸餘 82 千元及調整非現金項目：折舊 214 千元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 150 千元，包括增加固定資產 150 千元。

預算主要表

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 107 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	%
21,617	100.00	業務收入	5,322	100.00	5,322	100.00	-	-
4,187	19.37	銷貨收入	4,240	79.67	4,240	79.67	-	-
4,187	19.37	其他銷貨收入	4,240	79.67	4,240	79.67	-	-
1,035	4.79	租金及權利金收入	1,082	20.33	1,082	20.33	-	-
1,032	4.77	其他建築物租金收入	1,032	19.39	1,032	19.39	-	-
3	0.01	權利金收入	50	0.94	50	0.94	-	-
16,395	75.84	其他業務收入	-	-	-	-	-	-
16,395	75.84	其他補助收入	-	-	-	-	-	-
5,879	27.20	業務成本與費用	5,248	98.61	7,945	149.29	-2,697	-33.95
5,879	27.20	行銷及業務費用	5,248	98.61	7,945	149.29	-2,697	-33.95
5,879	27.20	業務費用	5,248	98.61	7,945	149.29	-2,697	-33.95
15,738	72.80	業務賸餘(短絀一)	74	1.39	-2,623	-49.29	2,697	-102.82
41	0.19	業務外收入	8	0.15	17	0.32	-9	-52.94
20	0.09	財務收入	8	0.15	17	0.32	-9	-52.94
20	0.09	利息收入	8	0.15	17	0.32	-9	-52.94
21	0.10	其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
21	0.10	違約罰款收入	-	-	-	-	-	-
41	0.19	業務外賸餘(短絀一)	8	0.15	17	0.32	-9	-52.94
15,779	72.99	本期賸餘(短絀一)	82	1.54	-2,606	-48.97	2,688	-103.15

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 107 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	%	
17,063	100.00	賸餘之部	82	100.00	
-	-	本期賸餘	82	100.00	
17,063	100.00	前期未分配賸餘	-	-	
17,063	100.00	分配之部	82	100.00	
-	-	填補累積短絀	82	100.00	
17,063	100.00	賸餘撥充基金數	-	-	
18,459	100.00	短絀之部	2,606	100.00	
2,606	14.12	本期短絀	-	-	
15,853	85.88	前期待填補之短絀	2,606	100.00	
-	-	填補之部	82	3.15	
-	-	撥用賸餘	82	3.15	
18,459	100.00	待填補之短絀	2,524	96.85	

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 107 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－)	82	
調整非現金項目	214	
折舊及折耗	214	
業務活動之淨現金流入(流出－)	296	
投資活動之現金流量		
增加固定資產及遞耗資產	-150	
增加固定資產	-150	
投資活動之淨現金流入(流出－)	-150	
融資活動之現金流量		
現金及約當現金之淨增(淨減－)	146	
期初現金及約當現金	10,856	
期末現金及約當現金	11,002	

預算明細表

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
銷貨收入明細表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
銷貨收入	4,240	
其他銷貨收入	4,240	溫泉水使用費收入(關子嶺溫泉區及龜丹溫泉區取供事業收取溫泉水使用費，預估107年溫泉水使用費收入關子嶺溫泉區3,770,000元+龜丹溫泉區470,000元=4,240,000元)

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 107 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	1,082	
其他建築物租金收入	1,032	水火同源商店街店面租金 (簽約用戶12,000元*3間+10,000元*5 間)*12月=1,032,000元
權利金收入	50	推廣觀光業務溫泉及品牌商標權利金 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 107 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	8	
財務收入	8	
利息收入	8	活期存款利息 10,000,000*0.08%=8,000元

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
業務成本與費用明細表

中華民國 107 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
5,879	7,945	業務成本與費用	5,248	
5,879	7,945	行銷及業務費用	5,248	
5,879	7,945	業務費用	5,248	
2,188	2,216	用人費用	2,216	
1,628	1,628	聘僱及兼職人員薪資	1,628	
1,628	1,628	聘用人員薪金	1,628	約聘人員薪金【6等1階】4人
203	204	獎金	204	
203	204	年終獎金	204	約聘人員年終獎金【6等1階】4人
98	98	退休及卹償金	98	
98	98	職員退休及離職金	98	約聘人員4人離職儲金
259	286	福利費	286	
195	222	分擔員工保險費	222	約聘人員4人勞健保費
64	64	其他福利費	64	約聘人員4人休假補助
1,432	2,640	服務費用	2,013	
132	172	水電費	170	
76	116	工作場所電費	115	取供事業及其他設備等電費
56	56	工作場所水費	55	取供事業及其他設備等水費
30	126	旅運費	30	
30	126	國內旅費	30	接洽業務、出席會議等出差旅費
26	50	印刷裝訂與廣告費	26	
26	50	印刷及裝訂費	26	編印基金預算書、表報及會議資料等
898	1,900	修理保養及保固費	1,400	
-	300	土地改良物修護費	-	
-	200	其他建築修護費	-	
898	1,400	機械及設備修護費	1,400	溫泉取供相關機械設備日常修護及緊急搶修等費用
315	322	一般服務費	337	
313	318	計時與計件人員酬金	333	臨時技術工1人薪資、年終獎金、勞退金及保險費等
2	4	體育活動費	4	約聘人員4人等自強活動
31	70	專業服務費	50	

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
業務成本與費用明細表

中華民國 107 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
-	10	講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	10	審查委員出席等費用
21	50	委託檢驗(定)試驗認證 費	30	溫泉檢驗費用
10	10	電子計算機軟體服務費	10	應用軟體維護費
4	20	材料及用品費	10	
4	20	用品消耗	10	
4	20	辦公(事務)用品	10	辦公文具、紙張、耗材及電 腦週邊等費用
63	139	租金與利息	71	
31	39	地租及水租	39	
31	39	一般土地租金	39	推動觀光發展相關業務土地 租金
32	100	機器租金	32	
32	100	電腦硬、軟體租金及使 用費	32	溫泉取供設備監控系統等費 用
1,109	1,826	折舊、折耗及攤銷	214	
920	1,600	土地改良物	-	
920	1,600	土地改良物折舊	-	
32	32	房屋折舊	32	
32	32	一般房屋折舊	32	關子嶺水火洞10-1至10-8號 房屋折舊費用
157	182	機械及設備折舊	182	
157	182	機械及設備折舊	182	溫泉取供相關設備等折舊費 用
-	12	交通及運輸設備折舊	-	
-	12	交通及運輸設備折舊	-	
1,083	1,104	稅捐與規費(強制費)	724	
1	2	土地稅	2	
1	2	一般土地地價稅	2	溫泉露頭水權用地地價稅
21	22	房屋稅	22	
21	22	一般房屋稅	22	水火同源店面房屋稅
455	230	消費與行為稅	200	
455	230	營業稅	200	推動觀光活動相關收入及取 供事業營業稅
606	850	規費	500	
606	850	其他	500	溫泉取用費、水源保育及回 饋費及水權登記費等費用

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 107 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	-	-	-	150	-	-	-	-	150	
溫泉取供事業營運設備購置	-	-	-	150	-	-	-	-	150	新用戶水錶購置、用戶系統銜接等營運設備
合 計	-	-	-	150	-	-	-	-	150	

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 107 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	150	-	-	-	150	100.00	-	-	-	-	150	100.00
溫泉取供事業營運 設備購置	150	-	-	-	150	100.00	-	-	-	-	150	100.00
合 計	150	-	-	-	150	100.00	-	-	-	-	150	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

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	公 庫 撥 款	其 他		
一般建築及設備計畫	150	150	-	-	-	-
溫泉取供事業營運設備購置	150	150	-	-	-	-
合 計	150	150	-	-	-	-

觀光旅遊局
發展基金
計畫預期進度明細表

107年度

單位：新臺幣千元

計		畫			預 算 數			
目標能量	進度起 迄年月	資 金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限(年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
	10701-10712	-	-	-	150	100.00	150	100.00
					150	100.00	150	100.00
					150	100.00	150	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 107 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
前年度決算資產原值	33,332	663	1,066	-	-	-	-	-	35,061
上年度預計增減資產原值	-33,332	-	150	-	-	-	-	-	-33,182
本年度預計增減資產原值	-	-	150	-	-	-	-	-	150
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	-	663	1,366	-	-	-	-	-	2,029
折舊方法		平均法	平均法						-
折舊率	-	4.83	13.32	-	-	-	-	-	-
本年度應提折舊額	-	32	182	-	-	-	-	-	214
服務成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
業務費用	-	32	182	-	-	-	-	-	214
雜項費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實際數	科 目	107年12月31日 預計數	106年12月31日 預計數	比較增減(-)
52,659	資產	14,247	14,165	82
16,874	流動資產	11,002	10,856	146
16,874	現金	11,002	10,856	146
16,874	銀行存款	11,002	10,856	146
35,785	固定資產	3,245	3,309	-64
2,390	土地	2,390	2,390	-
2,390	土地	2,390	2,390	-
32,412	土地改良物	-	-	-
33,332	土地改良物	-	-	-
920	累計折舊-土地改良物(-)	-	-	-
410	房屋及建築	346	378	-32
663	房屋及建築	663	663	-
253	累計折舊-房屋及建築(-)	317	285	32
573	機械及設備	509	541	-32
1,066	機械及設備	1,366	1,216	150
493	累計折舊-機械及設備(-)	857	675	182
52,659	資產總額	14,247	14,165	82
3,888	負債	160	160	-
123	流動負債	-	-	-
123	應付款項	-	-	-
123	應付工程款	-	-	-
3,765	其他負債	160	160	-
3,765	什項負債	160	160	-
160	存入保證金	160	160	-
3,605	暫收及待結轉帳項	-	-	-
48,771	淨值	14,087	14,005	82
28,498	基金	16,597	16,597	-
28,498	基金	16,597	16,597	-
28,498	基金	16,597	16,597	-
20,259	累積餘絀(-)	-2,524	-2,606	82
20,259	累積賸餘	82	-	82
4,480	累積賸餘	-	-	-
15,779	本期賸餘	82	-	82
-	累積短絀(-)	2,606	2,606	-
-	累積短絀	2,606	-	2,606
-	本期短絀	-	2,606	-2,606

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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
14	淨值其他項目	14	14	-
14	未實現重估增值	14	14	-
14	未實現重估增值	14	14	-
52,659	負債及淨值合計	14,247	14,165	82

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國 107 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					
溫泉取供事業費用		-	-	5,117	
觀光旅遊其他費用		-	-	131	
上年度預算數					
溫泉取供事業費用		-	-	7,590	
觀光旅遊其他費用		-	-	355	
前年度決算數					
溫泉取供事業費用		-	-	5,768	
觀光旅遊其他費用		-	-	111	
(104)年度決算數					
溫泉取供事業費用		-	-	7,192	
觀光旅遊其他費用		-	-	298	
(103)年度決算數					
溫泉取供事業費用		-	-	4,312	
觀光旅遊其他費用		-	-	142	

臺南市政府觀光旅遊局
臺南市觀光發展基金
員工人數彙計表

中華民國 107 年度

單位：人

項 目	上年度最高可 進用員額數	本 年 度 增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	4	-	4	
聘用	4	-	4	
合 計	4	-	4	

備註：1.有關107年度基金臨時技術工預計人數為1人，以一般服務費項下計時與計件人員酬金支應。
2.預算費用計333千元。

臺南市政府
臺南市觀光
用人費用

中華民國

科 目	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其 他
業務總支出部份	-	1,628	-	-	204	-	-	-
行銷及業務費用	-	1,628	-	-	204	-	-	-
聘僱人員	-	1,628	-	-	204	-	-	-
合 計	-	1,628	-	-	204	-	-	-

備註：1.有關107年度基金臨時技術工預計人數為1人，以一般服務費項下計時與計件人員酬金支應。
2.預算費用計333千元。

觀光旅遊局
發展基金
彙計表

107年度

單位：新臺幣千元

退休及撫卹金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
-	98	-	222	-	-	64	-	2,216	-	2,216
-	98	-	222	-	-	64	-	2,216	-	2,216
-	98	-	222	-	-	64	-	2,216	-	2,216
-	98	-	222	-	-	64	-	2,216	-	2,216

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 107 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	行銷及業 務費用					
2,188	2,216	用人費用	2,216	2,216	-	-	-	-	-
1,628	1,628	聘僱及兼職人員 薪資	1,628	1,628	-	-	-	-	-
203	204	獎金	204	204	-	-	-	-	-
98	98	退休及卹償金	98	98	-	-	-	-	-
259	286	福利費	286	286	-	-	-	-	-
1,432	2,640	服務費用	2,013	2,013	-	-	-	-	-
132	172	水電費	170	170	-	-	-	-	-
30	126	旅運費	30	30	-	-	-	-	-
26	50	印刷裝訂與廣告 費	26	26	-	-	-	-	-
898	1,900	修理保養及保固 費	1,400	1,400	-	-	-	-	-
315	322	一般服務費	337	337	-	-	-	-	-
31	70	專業服務費	50	50	-	-	-	-	-
4	20	材料及用品費	10	10	-	-	-	-	-
4	20	用品消耗	10	10	-	-	-	-	-
63	139	租金與利息	71	71	-	-	-	-	-
31	39	地租及水租	39	39	-	-	-	-	-
32	100	機器租金	32	32	-	-	-	-	-
1,109	1,826	折舊、折耗及攤銷	214	214	-	-	-	-	-
920	1,600	土地改良物	-	-	-	-	-	-	-
32	32	房屋折舊	32	32	-	-	-	-	-
157	182	機械及設備折舊	182	182	-	-	-	-	-
-	12	交通及運輸設備 折舊	-	-	-	-	-	-	-
1,083	1,104	稅捐與規費(強制 費)	724	724	-	-	-	-	-
1	2	土地稅	2	2	-	-	-	-	-
21	22	房屋稅	22	22	-	-	-	-	-
455	230	消費與行為稅	200	200	-	-	-	-	-
606	850	規費	500	500	-	-	-	-	-
5,879	7,945	總 計	5,248	5,248	-	-	-	-	-