

溫泉事業發展基金 分預算表

經濟部
溫泉事業發展基金
目 次

一、業務計畫及預算說明-----	2-1 ~ 2-7
二、預算表	
(一)預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明-----	2-9 ~ 2-10
2. 餘絀撥補預計表-----	2-11
3. 現金流量預計表-----	2-12
(二)預算明細表	
1. 徵收收入明細表-----	2-13
2. 業務外收入明細表-----	2-14
3. 其他業務費用明細表及說明-----	2-15 ~ 2-16
4. 其他業務費用外明細表-----	2-17
(三)預算參考表	
1. 預計平衡表-----	2-19
2. 5年來主要營運項目分析表-----	2-20
3. 各項費用彙計表-----	2-22 ~ 2-23

經濟部
溫泉事業發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

政府為保育及永續利用溫泉，並發展溫泉觀光事業，依溫泉法第 11 條規定直轄市、縣(市)政府應向溫泉取供事業或個人徵收溫泉取用費，並提撥十分之一予中央主管機關設置之溫泉事業發展基金，供溫泉政策規劃、技術研究發展及國際交流用途使用。

二、組織概況

本基金編製於水資源作業基金項下，為該基金之分基金，以經濟部為主管機關，並依據「水資源作業基金收支保管及運用辦法」相關規定辦理基金有關業務，幕僚作業則由水利署辦理。

三、基金歸類及屬性

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之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 107 年 6 月 30 日止預算執行情形)：

一、前(106)年度決算結果

(一)業務收入：決算數 728 萬 7 千元，較預算數 300 萬元增加 428 萬 7 千元，約 142.90%，主要係宜蘭及臺東等縣(市)政府繳交上年度溫泉取用費，致收入較預算數增加。

(二)業務成本與費用：決算數 530 萬 6 千元，較預算數 250 萬元增加 280 萬 6 千元，約 112.24%，主要係新增宜蘭縣政府辦理「宜蘭縣溫泉抽用

計量品質提昇計畫(1/3)」補助案，致費用較預算數增加。

(三)業務外收入：決算數 3 萬 8 千元，較預算數增加 2 萬 8 千元，主要係利息收入增加。

(四)業務外費用：決算數 28 萬元，較預算數增加 28 萬元，主要係退還以前年度臺北市政府「羅漢窟及媽祖窟公共浴室」溫泉取用費收入，致費用增加。

(五)收支賸餘：決算數為賸餘 199 萬元，較預算數賸餘增加 148 萬元，主要係業務收入增加所致。

二、上(107)年度預算截至 6 月底止預算執行情形

(一)業務收入：實際業務收入 517 萬 4 千元，預計業務收入 100 萬元，較預計數增加 417 萬 4 千元，約增加 417.40%，主要係臺北市、宜蘭縣及臺東縣政府補繳以前年度溫泉取用費，致收入較預計數增加。

(二)業務成本與費用：實際業務成本與費用 56 萬 3 千元，預計業務成本與費用 73 萬 5 千元，較預計數減少 17 萬 2 千元，減少 23.40%，主要係部分費用尚未請款或核銷，致費用較預計數減少。

(三)業務外收入：實際業務外收入 5 千元，預計業務外收入 1 萬 8 千元，較預計數增加 1 萬 3 千元，主要係資金調度靈活，利息收入增加所致。

(四)本期賸餘：實際賸餘 463 萬元，預計本期短絀 27 萬元，較預計數增加 436 萬元，增加 1,614.81%，主要係上項收支增減原因所致。

參、業務計畫：

營運計畫

溫泉政策規劃及技術研究發展：本年度預計收取溫泉取用費提撥收入為 500 萬元，同上年度預算數；另本年度賡續辦理溫泉政策規劃、技術研究發展及國際交流用途等費用編列 487 萬 2 千元，同上年度預算數。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計

- (一)業務收入 500 萬元，係編列溫泉取用費提撥收入，同上年度預算數。
- (二)業務成本與費用 487 萬 2 千元，主要係編列辦理溫泉政策規劃、技術研究發展及國際交流用途等費用，同上年度預算數。
- (三)業務外收入 1 萬元，係編列利息收入，同上年度預算數。
- (四)業務總收支相抵後計賸餘 13 萬 8 千元，同上年度預算數。
- (五)本年度收入、成本與費用及賸餘（短絀），及最近 5 年收入與費用圖表，詳見圖一、二（詳第 2-4、2-5 頁）。

二、餘絀撥補之預計

(一)賸餘之部：

本年度預計賸餘 13 萬 8 千元，連同以前年度未分配賸餘 1,700 萬 2 千元，本年度未分配賸餘計 1,714 萬元，屬溫泉事業發展基金分預算專款專用之賸餘，留待以後年度處理。

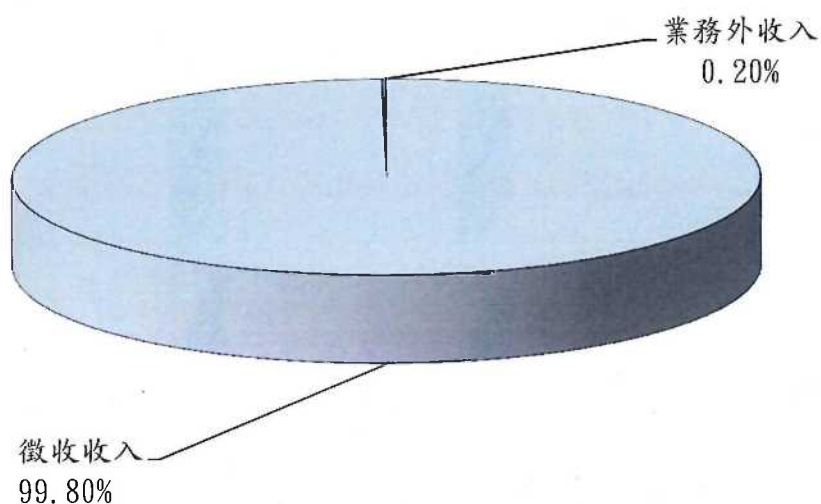
- (二)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳見圖三、四（詳第 2-6、2-7 頁）。

三、現金流量之預計

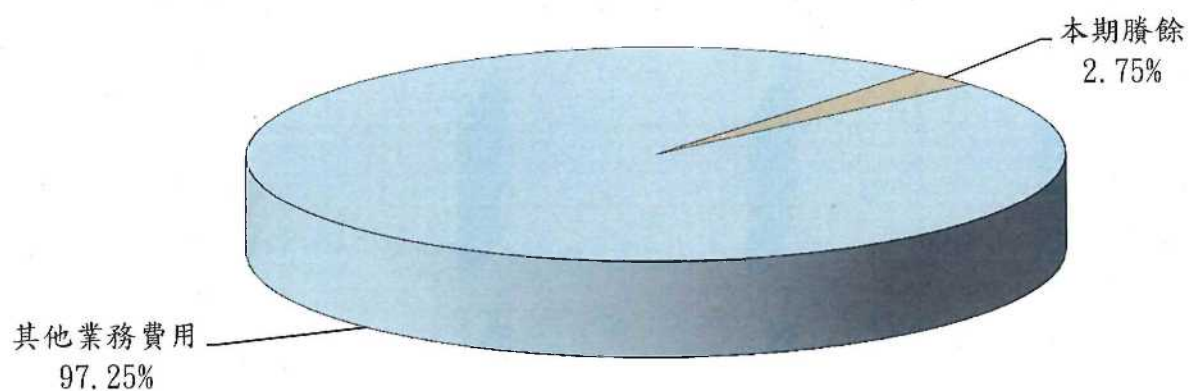
- (一)預計業務活動之淨現金流入 13 萬 8 千元，包括未計利息股利之本期賸餘 12 萬 8 千元及收取利息 1 萬元。
- (二)預計本期現金及約當現金淨增 13 萬 8 千元。
- (三)期初現金及約當現金 1,700 萬 1 千元。
- (四)預計期末現金及約當現金 1,713 萬 9 千元。

圖一

108年度收入、成本與費用及賸餘收入



成本與費用及賸餘

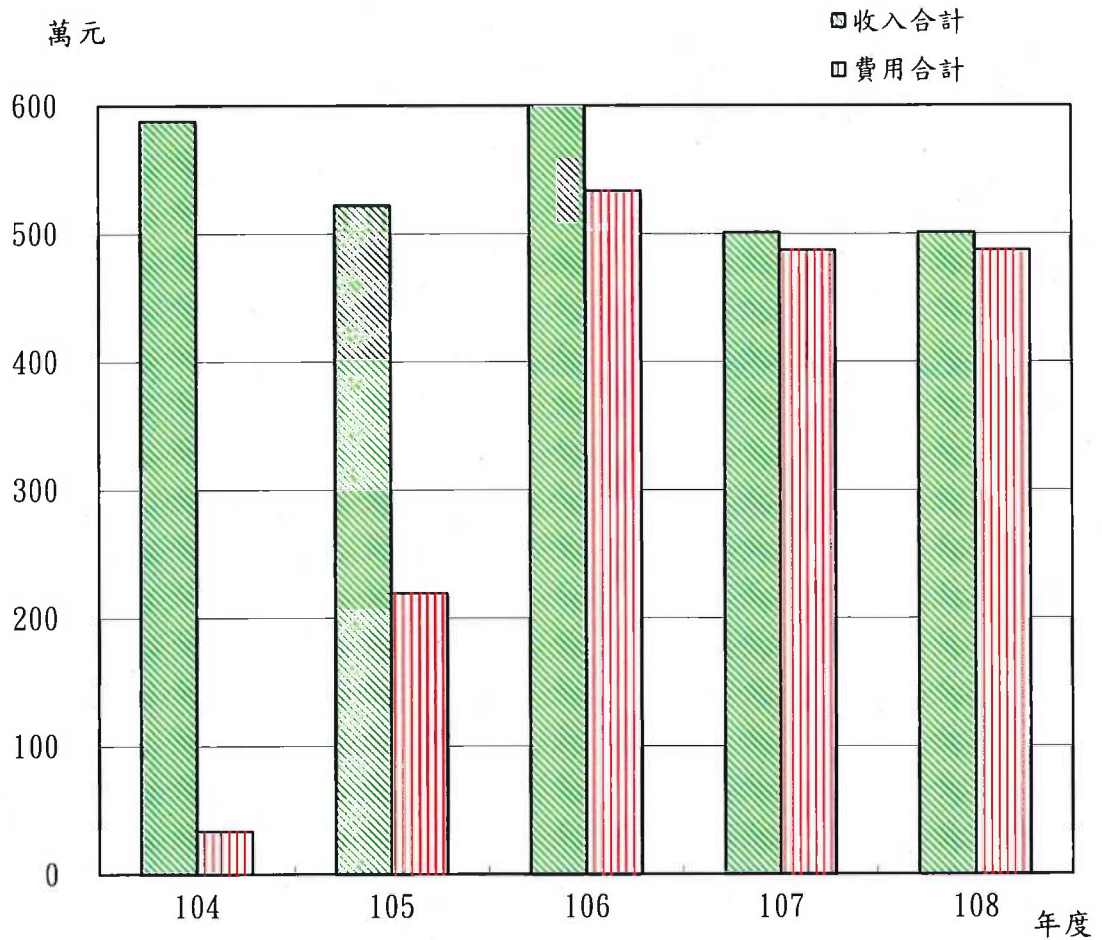


單位：新臺幣千元

收 入	108 年 度 預 算	成本與費用及賸餘	108 年 度 預 算
業務收入	5,000	業務成本與費用	4,872
徵收收入	5,000	其他業務費用	4,872
業務外收入	10	本期賸餘	138
收 入 總 額	5,010	成本與費用及賸餘總額	5,010

圖二

最近5年收入與費用



單位：新臺幣千元

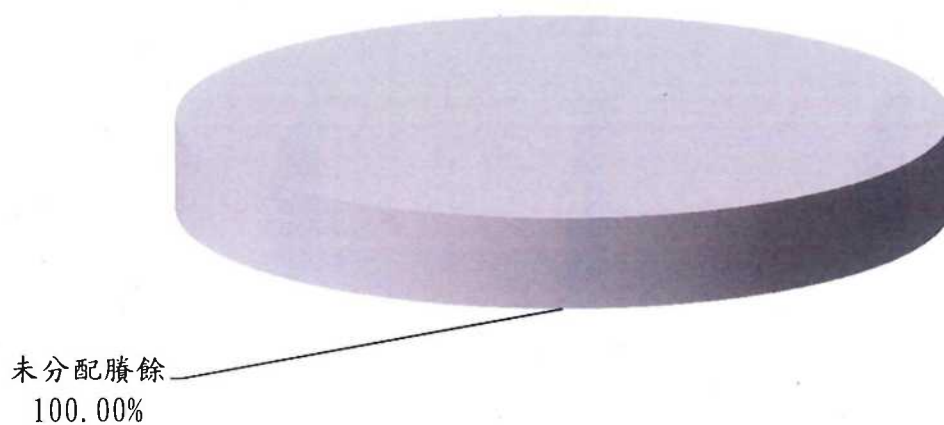
項目 \ 年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
收入					
業務收入	5,854	5,190	7,287	5,000	5,000
業務外收入	24	31	38	10	10
收入合計	5,878	5,221	7,325	5,010	5,010
費用					
業務成本與費用	336	2,192	5,307	4,872	4,872
業務外費用			28		
費用合計	336	2,192	5,335	4,872	4,872
本期賸餘(短絀)	5,542	3,029	1,990	138	138

註：104至106年度決算數為審定決算數；107年度為預算案數。

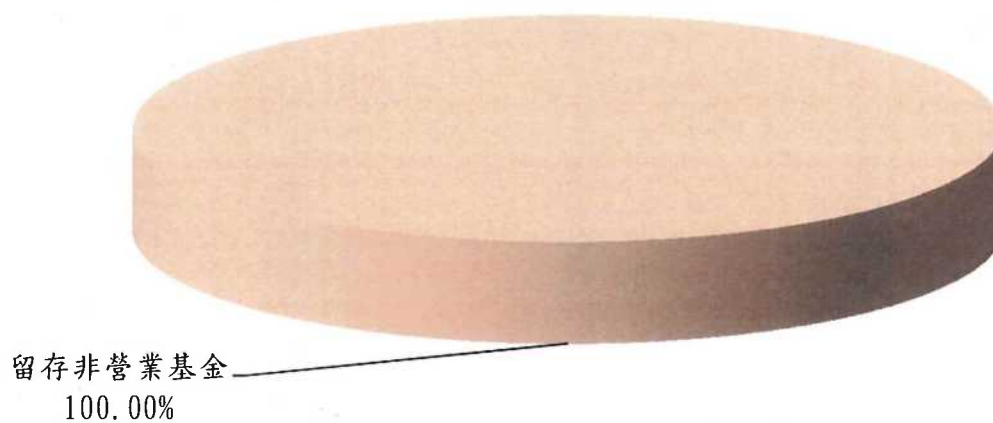
圖三

108年度賸餘分配

按分配程序分



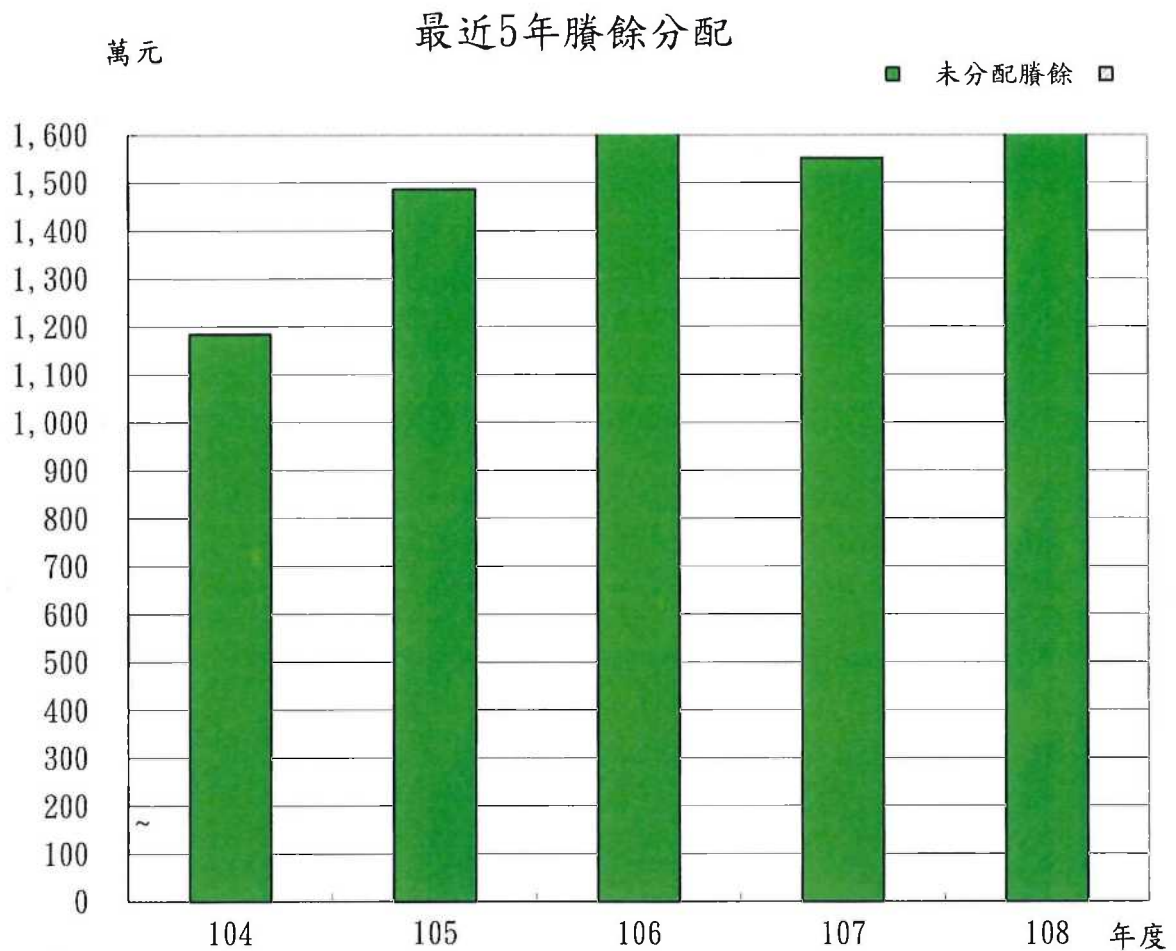
按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	108年度預算	按所得對象分	108年度預算
未分配賸餘	17,140	中央政府所得 留存非營業基金	17,140
合計	17,140	合計	17,140

圖四



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
賸餘分配					
未分配賸餘	11,845	14,874	16,864	15,522	17,140
合計	11,845	14,874	16,864	15,522	17,140

註：104至106年度決算數為審定決算數；107年度為預算案數。

本 頁 空 白

預算主要表

經濟部
溫泉事業發展基金

收支餘絀預計表

中華民國108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	%
7,287	100.00	業務收入	5,000	100.00	5,000	100.00	-	-
7,287	100.00	徵收收入	5,000	100.00	5,000	100.00	-	-
7,287	100.00	溫泉取用費提撥收入	5,000	100.00	5,000	100.00	-	-
5,306	72.82	業務成本與費用	4,872	97.44	4,872	97.44	-	-
5,306	72.82	其他業務費用	4,872	97.44	4,872	97.44	-	-
5,306	72.82	雜項業務費用	4,872	97.44	4,872	97.44	-	-
1,980	27.18	業務賸餘(短絀)	128	2.56	128	2.56	-	-
38	0.52	業務外收入	10	0.20	10	0.20	-	-
38	0.52	財務收入	10	0.20	10	0.20	-	-
38	0.52	利息收入	10	0.20	10	0.20	-	-
28	0.39	業務外費用	-	-	-	-	-	-
28	0.39	其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
28	0.39	雜項費用	-	-	-	-	-	-
10	0.13	業務外賸餘(短絀)	10	0.20	10	0.20	-	-
1,990	27.31	本期賸餘(短絀)	138	2.76	138	2.76	-	-

註：1.前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

經濟部
溫泉事業發展基金
收支餘絀預計表說明
中華民國108年度

一、本期收支項目之說明：

- (一) 業務收入500萬元，係溫泉取用費提撥收入，較上年度預算數500萬元，無增減情形。
- (二) 業務成本與費用487萬2千元，係辦理溫泉政策規劃、技術研究發展及國際交流用途等，較上年度預算數487萬2千元，無增減情形。
- (三) 業務外收入1萬元，係利息收入，較上年度預算數1萬元，無增減情形。
- (四) 本期賸餘13萬8千元，較上年度預算數賸餘13萬8千元，無增減情形。

餘絀撥補預計表

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	%	
15,522	100.00	賸餘之部	17,140	100.00	
138	0.89	本期賸餘	138	0.81	
15,384	99.11	前期未分配賸餘	17,002	99.19	
15,522	100.00	未分配賸餘	17,140	100.00	

經濟部
溫泉事業發展基金

現金流量預計表

中華民國108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）	138	
利息股利之調整	-10	利息股利之調整淨減10千元，係減「利息收入淨增10千元」而得。
利息收入	-10	利息收入增加10千元
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	128	
未計利息股利之現金流入（流出）	128	
收取利息	10	
業務活動之淨現金流入（流出）	138	
投資活動之現金流量		
投資活動之淨現金流入（流出）	-	
籌資活動之現金流量		
籌資活動之淨現金流入（流出）	-	
現金及約當現金之淨增（淨減）	138	
期初現金及約當現金	17,001	
期末現金及約當現金	17,139	

預算明細表

經濟部
溫泉事業發展基金

徵收收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
徵收收入	5,000	
溫泉取用費提撥收入	5,000	為保育及永續利用溫泉，直轄市、縣（市）主管機關向溫泉取供事業或個人徵收溫泉取用費所提撥十分之一之收入。

經濟部
溫泉事業發展基金

業務外收入明細表

中華民國108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	存款利息收入。

經濟部
溫泉事業發展基金

其他業務費用明細表

中華民國108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
5,306	4,872	其他業務費用	4,872
5,306	4,872	雜項業務費用	4,872
2,295	4,872	服務費用	4,872
207	200	旅運費	200
6	222	印刷裝訂與廣告費	222
-	2,500	一般服務費	2,500
2,083	1,950	專業服務費	1,950
11	-	材料及用品費	-
11	-	用品消耗	-
3,000	-	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	-
3,000	-	捐助、補助與獎助	-

經濟部
溫泉事業發展基金
其他業務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
其他業務費用	
雜項業務費用	雜項業務費用4,872千元
服務費用	一、服務費用4,872千元：
旅運費	1. 旅運費200千元： 溫泉業務所需至縣市政府及各溫泉區之國內旅費200千元。
印刷裝訂與廣告費	2. 印刷裝訂與廣告費222千元： 辦理溫泉資源保育利用、溫泉取用費徵收、溫泉政策規劃及資料蒐集等印刷及裝訂費50千元、業務宣導費172千元。
一般服務費	3. 一般服務費2,500千元： 委託縣市政府辦理溫泉保育相關研究計畫代理（辦）費2,500千元。
專業服務費	4. 專業服務費1,950千元： 邀請專家學者辦理溫泉講座或審查會議等講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費50千元、辦理溫泉資源監測分析技術研究計畫等委託調查研究費1,900千元。

經濟部
溫泉事業發展基金
業務外費用明細表

中華民國108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
28	-	業務外費用	-
28	-	其他業務外費用	-
28	-	雜項費用	-
28	-	其他	-
28	-	其他費用	-

本 頁 空 白

預算參考表

經濟部
溫泉事業發展基金
預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減
16,864	資產	17,140	17,002	138
16,864	流動資產	17,140	17,002	138
16,863	現金	17,139	17,001	138
1	應收款項	1	1	-
16,864	合 計	17,140	17,002	138
16,864	淨值	17,140	17,002	138
16,864	累積餘絀	17,140	17,002	138
16,864	累積賸餘	17,140	17,002	138
16,864	合 計	17,140	17,002	138

註：上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額（即原有之調整後預計數）；前年度決算數配合導入企業會計準則科目重分類之數。

經濟部

溫泉事業發展基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國108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					
溫泉政策規劃及技術研究發展	千元	-	-	4,872	
上年度預算數					
溫泉政策規劃及技術研究發展	千元	-	-	4,872	
前年度決算數					
溫泉政策規劃及技術研究發展	千元	-	-	5,306	
105年度決算數					
溫泉政策規劃及技術研究發展	千元	-	-	2,192	
104年度決算數					
溫泉政策規劃及技術研究發展	千元	-	-	336	

本 頁 空 白

各項費用

中華民國

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	銷貨成本	教學成本	出租資產 成本
2,295	4,872	服務費用	4,872	-	-	-	-
207	200	旅運費	200	-	-	-	-
6	222	印刷裝訂與廣告費	222	-	-	-	-
-	2,500	一般服務費	2,500	-	-	-	-
2,083	1,950	專業服務費	1,950	-	-	-	-
11	-	材料及用品費	-	-	-	-	-
11	-	用品消耗	-	-	-	-	-
3,000	-	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	-	-	-	-	-
3,000	-	捐助、補助與獎助	-	-	-	-	-
28	-	其他	-	-	-	-	-
28	-	其他費用	-	-	-	-	-
5,335	4,872	總 計	4,872	-	-	-	-

彙計表

單位：新臺幣千元

[illegible]