

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
(三)預算參考表	
1. 預計平衡表-----	2-17
2. 5年來主要營運項目分析表-----	2-18
3. 各項費用彙計表-----	2-20 ~ 2-21

經濟部
溫泉事業發展基金
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：

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 106 年 6 月 30 日止預算執行情形)

一、前(105)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 519 萬元，較預算數 250 萬元增加 269 萬元，約 107.61%，主要係縣市政府推動溫泉業者合法化及繳交溫泉取用費等溫泉管理業務已步上正軌，致收入較預計增加。

(二)業務成本與費用：決算數 219 萬 2 千元，較預算數 250 萬元減少 30 萬 8 千元，約 12.31%，主要係各縣市政府溫泉管理工作已步入正軌，原

編用於法律爭議之法律事務費及輔導縣市政府之講課鐘點費用較預計減少，致費用較預算數減少。

(三)業務外收入：決算數 3 萬 1 千元，較預算數增加 3 萬 1 千元，主要係利息收入增加。

(四)收支賸餘：決算數為賸餘 302 萬 9 千元，較預算數賸餘增加 302 萬 9 千元，主要係業務收入增加所致。

二、上(106)年度預算截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：預計業務收入 20 萬元，實際業務收入 378 萬 8 千元，較預計數增加 358 萬 8 千元，約增加 1794.23%，主要係宜蘭及臺東縣(市)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：預計業務成本與費用 71 萬元，實際業務成本與費用 67 萬 7 千元，較預計數減少 3 萬 3 千元，減少 4.63%，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：預計業務外收入 5 千元，實際業務外收入 1 萬 7 千元，較預計數增加 1 萬 2 千元，主要係資金調度靈活，利息收入增加所致。

(四)本期賸餘：預計本期短絀 50 萬 5 千元，實際賸餘 312 萬 8 千元，較預計數增加 363 萬 3 千元，增加 719.43%，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，較上年度 300 萬元增加 200 萬元，主要係各縣市政府徵收溫泉取用費已逐步導入正軌，並參酌近年決算估列所致；另本年度辦理溫泉政策規劃、技術研究發展及國際交流用途等費用編列 487 萬 2 千元，較上年度預算 250 萬元增加 237 萬 2 千元，主要係增加委託縣市政府代辦溫泉資源監測分析技術研究計畫所致。

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，較上年度 300 萬元增加 200 萬元，主要係各縣市政府徵收溫泉取用費已逐步導入正軌，並參酌近年決算估列所致。
- (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，較上年度預算 250 萬元增加 237 萬 2 千元，主要係增加委託縣市政府代辦溫泉資源監測分析技術研究計畫所致。
- (三)業務外收入 1 萬元，係編列利息收入，與上年度預算相同。
- (四)業務總收支相抵後計賸餘 13 萬 8 千元，較上年度預算數賸餘 51 萬元減少 37 萬 2 千元，主要係上述原因所致。
- (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 1、2(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 1,538 萬 4 千元，本年度未分配賸餘計 1,552 萬 2 千元，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 3、4(詳第 2-6、2-7 頁)。

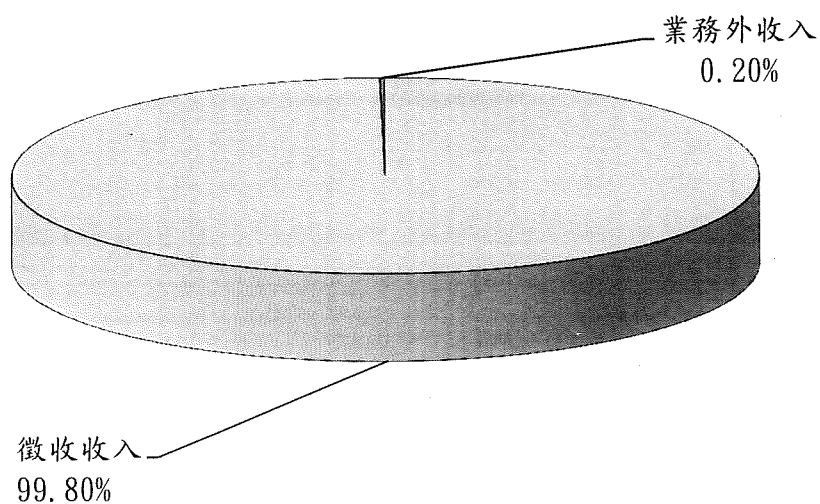
三、現金流量之預計：

- (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 1,538 萬 3 千元。
- (四)預計期末現金及約當現金 1,552 萬 1 千元。

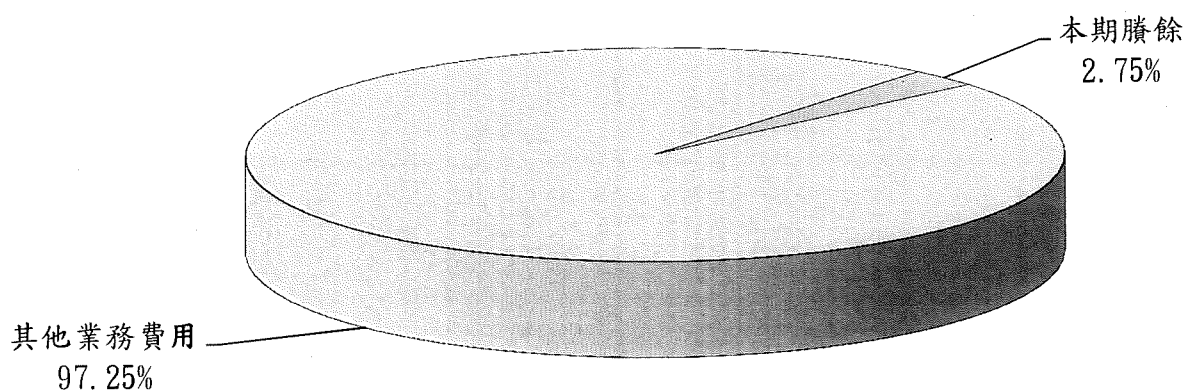
圖1

107年度收入、成本與費用及賸餘

收入



成本與費用及賸餘

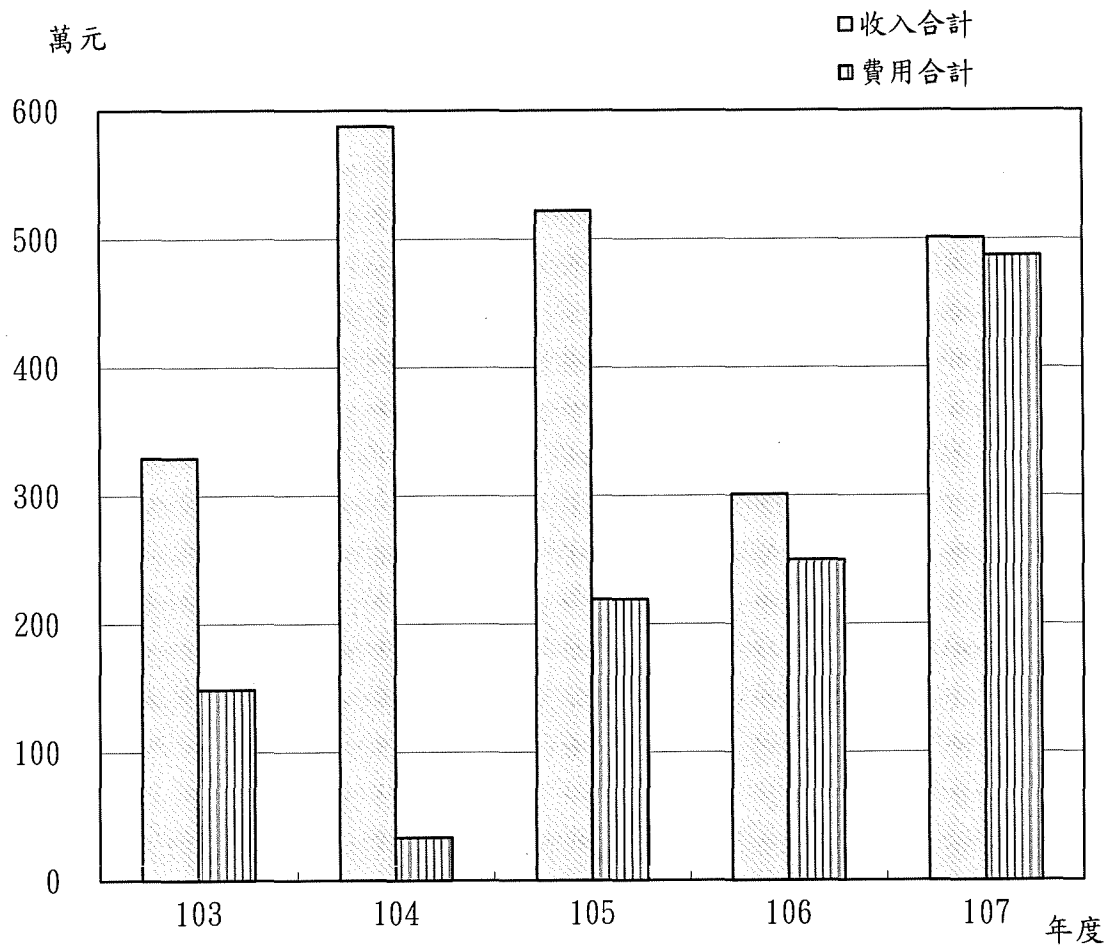


單位：新臺幣千元

收 入	107 年 度 預 算	成本與費用及賸餘	107 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2

最近5年收入與費用



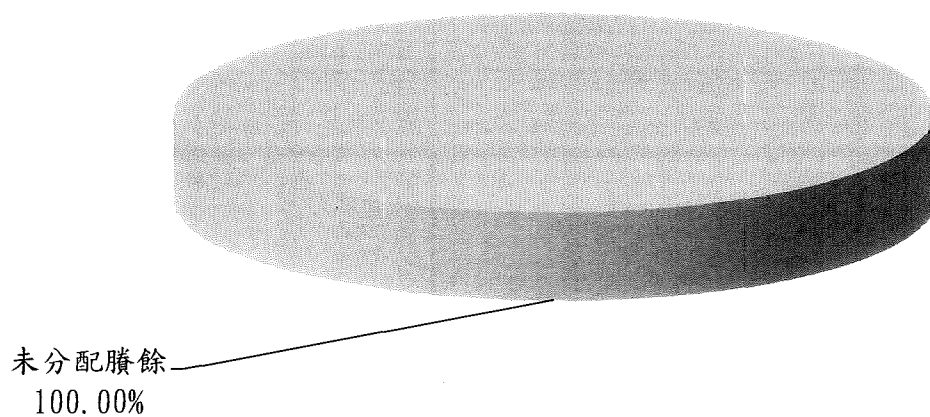
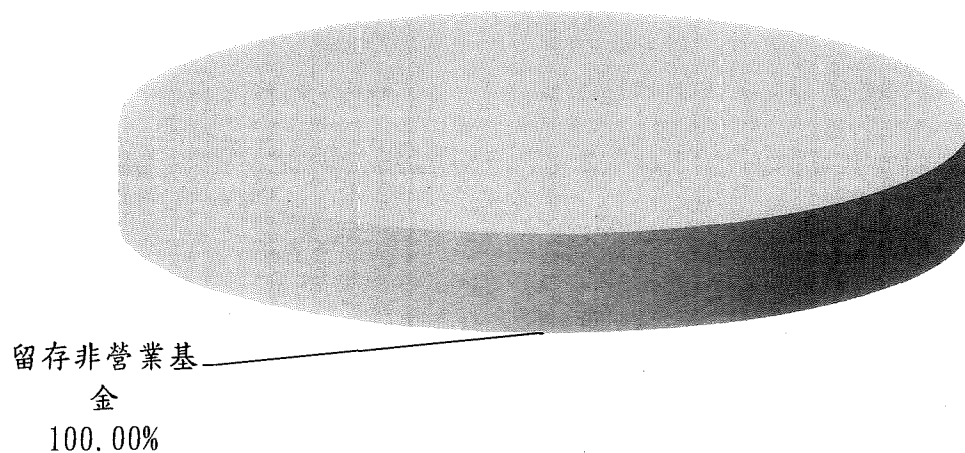
單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	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					
業務收入	3,278	5,854	5,190	3,000	5,000
業務外收入	17	24	31	10	10
收入合計	3,295	5,878	5,221	3,010	5,010
費用					
業務成本與費用	1,488	336	2,192	2,500	4,872
業務外費用					
費用合計	1,488	336	2,192	2,500	4,872
本期賸餘(短絀)	1,807	5,542	3,029	510	138

註：103至105年度決算數為審定決算數；106年度為預算案數。

圖3

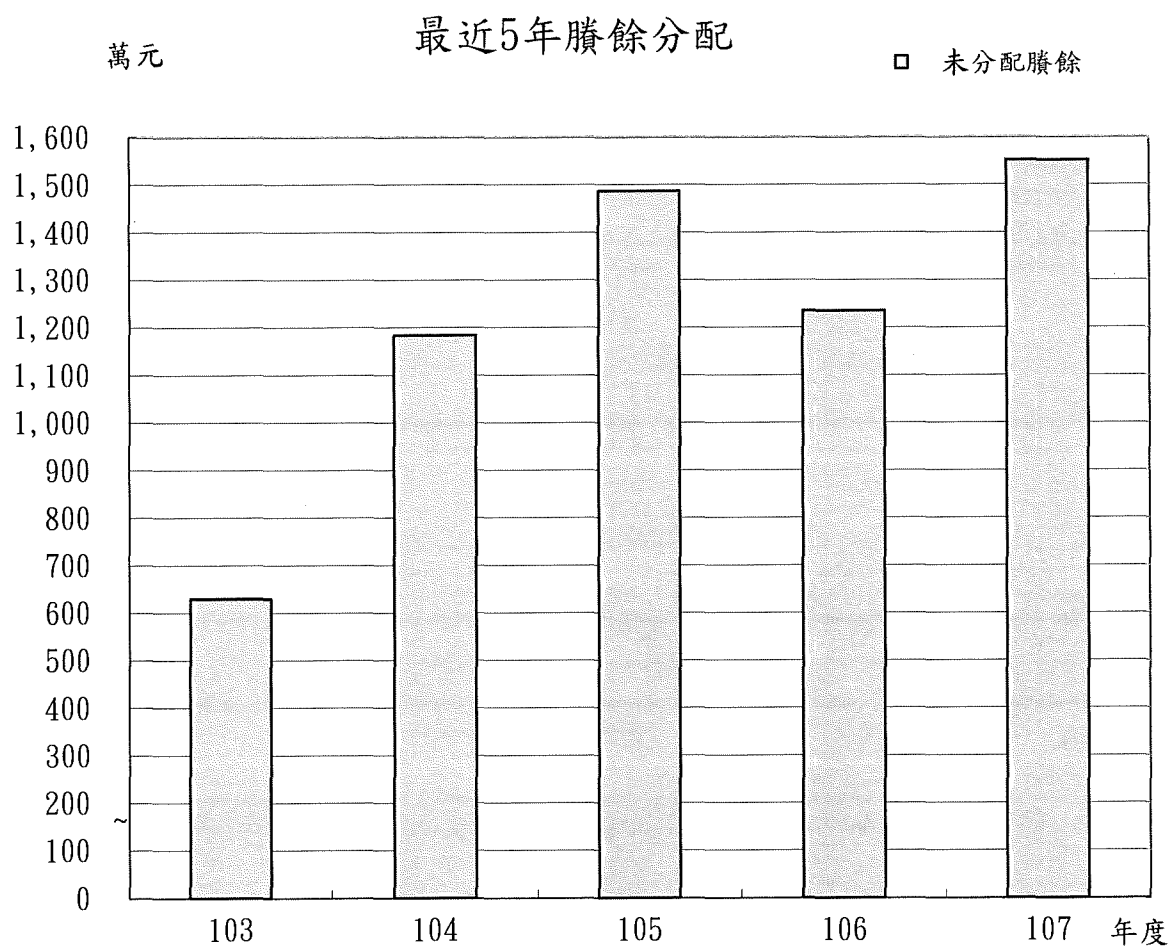
107年度賸餘分配

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	107年度預算	按所得對象分	107年度預算
未分配賸餘	15,522	中央政府所得 留存非營業基金	15,522
合 計	15,522	合 計	15,522

圖 4



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	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
賸餘分配					
未分配賸餘	6,303	11,845	14,874	12,355	15,522
合 計	6,303	11,845	14,874	12,355	15,522

註：103至105年度決算數為審定決算數；106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	%
5,190	100.00	業務收入	5,000	100.00	3,000	100.00	2,000	66.67
5,190	100.00	徵收收入	5,000	100.00	3,000	100.00	2,000	66.67
5,190	100.00	溫泉取用費提撥收入	5,000	100.00	3,000	100.00	2,000	66.67
2,192	42.24	業務成本與費用	4,872	97.44	2,500	83.33	2,372	94.88
2,192	42.24	其他業務費用	4,872	97.44	2,500	83.33	2,372	94.88
2,192	42.24	雜項業務費用	4,872	97.44	2,500	83.33	2,372	94.88
2,998	57.76	業務賸餘(短絀)	128	2.56	500	16.67	-372	74.40
31	0.60	業務外收入	10	0.20	10	0.33	-	-
31	0.60	財務收入	10	0.20	10	0.33	-	-
31	0.60	利息收入	10	0.20	10	0.33	-	-
31	0.60	業務外賸餘(短絀)	10	0.20	10	0.33	-	-
3,029	58.36	本期賸餘(短絀)	138	2.76	510	17.00	-372	72.94

註：1.本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為預算案數，並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107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300萬元，計增加200萬元，約增加66.67%，主要係各縣市政府徵收溫泉取用費已逐步導入正軌，並參酌近年決算估列所致。
- (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250萬元，計增加237萬2千元，約增加94.88%，主要係增加委託縣市政府代辦溫泉資源監測分析技術研究計畫所致。
- (三) 業務外收入1萬元，係利息收入，較上年度預算數1萬無增減情形。
- (四) 本期賸餘13萬8千元，較上年度預算數賸餘51萬元，計減少賸餘37萬2千元，約減少72.94%。

餘絀撥補預計表

單位：新臺幣千元

2-11

經濟部
溫泉事業發展基金

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）	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	15,383	
期末現金及約當現金	15,521	

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107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	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
2,192	2,500	其他業務費用	4,872
2,192	2,500	雜項業務費用	4,872
2,186	2,450	服務費用	4,872
120	200	旅運費	200
4	100	印刷裝訂與廣告費	222
-	-	一般服務費	2,500
2,062	2,150	專業服務費	1,950
6	50	材料及用品費	-
6	50	用品消耗	-

經濟部
溫泉事業發展基金
其他業務費用說明
中華民國107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。

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（－）
14,874	資產	15,522	15,384	138
14,874	流動資產	15,522	15,384	138
14,873	現金	15,521	15,383	138
1	應收款項	1	1	-
14,874	合 計	15,522	15,384	138
14,874	淨值	15,522	15,384	138
14,874	累積餘絀	15,522	15,384	138
14,874	累積賸餘	15,522	15,384	138
14,874	合 計	15,522	15,384	138

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 算 數	說 明
本年度預算數				4,872	
溫泉政策規劃及技術 研究發展	千元	-	-	4,872	
上年度預算數				2,500	
溫泉政策規劃及技術 研究發展	千元	-	-	2,500	
前年度決算數				2,192	
溫泉政策規劃及技術 研究發展	千元	-	-	2,192	
104年度決算數				336	
溫泉政策規劃及技術 研究發展	千元	-	-	336	
103年度決算數				1,488	
溫泉政策規劃及技術 研究發展	千元	-	-	1,488	

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
2,186	2,450	服務費用	4,872	-	-	-	-
120	200	旅運費	200	-	-	-	-
4	100	印刷裝訂與廣告費	222	-	-	-	-
-	-	一般服務費	2,500	-	-	-	-
2,062	2,150	專業服務費	1,950	-	-	-	-
6	50	材料及用品費	-	-	-	-	-
6	50	用品消耗	-	-	-	-	-
2,192	2,500	合 計	4,872	-	-	-	-
2,192	2,500	總 計	4,872	-	-	-	-

部

發展基金

彙計表

107年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資業務 成本	醫療成本	保險成本	其他業務 成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
-	-	-	-	-	-	-	4,872	-	-
-	-	-	-	-	-	-	200	-	-
-	-	-	-	-	-	-	222	-	-
-	-	-	-	-	-	-	2,500	-	-
-	-	-	-	-	-	-	1,950	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	4,872	-	-
-	-	-	-	-	-	-	4,872	-	-