

中華民國 114 年度



彰化縣觀光溫泉基金
附屬單位預算
(非營業部分)

彰化縣政府 編

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金

目 次
中華民國 114 年度

壹、業務計畫及預算說明	第 2-1~4	頁
貳、預算主要表		
一、收支餘絀預計表	第 2-5	頁
二、餘絀撥補預計表	第 2-6	頁
三、現金流量預計表	第 2-7	頁
參、預算明細表		
一、租金及權利金收入明細表	第 2-8	頁
二、財務收入明細表	第 2-9	頁
三、業務費用明細表及說明	第 2-10~11	頁
四、管理及總務費用明細表及說明	第 2-12~13	頁
五、財務費用明細表及說明	第 2-14~15	頁
六、資產折舊明細表	第 2-16	頁
七、長期債務舉借餘額明細表	第 2-17	頁
肆、預算參考表		
一、預計平衡表	第 2-18	頁
二、5年來主要營運項目分析表	第 2-19	頁
三、各項費用彙計表	第 2-20~21	頁

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金
業務計畫及預算說明
中華民國114年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

本府為推動觀光發展及溫泉開發業務，集中運用籌措之經費，加強財務收支管理與監督，特成立彰化縣觀光溫泉基金。

二、組織概況

由本府城市暨觀光發展處辦理推動本縣溫泉產業發展及相關觀光等業務。

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。

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113年6月30日止執行情形）

一、112年度決算結果：業務收入242萬7,545元、業務成本與費用1,205萬1,372元、業務短絀962萬3,827元；業務外收入22萬4,033元、業務外費用355萬4,406元、業務外短絀333萬373元，本期短絀1,295萬4,200元。

二、113年度預算截至113年6月30日止執行情形：業務收入199萬7,049元、業務成本與費用581萬8,708元、業務短絀382萬1,659元；業務外收入121萬354元、業務外賸餘121萬354元，本期短絀261萬1,305元。

參、業務計畫

一、營運計畫

為帶動本縣溫泉產業觀光風潮，增加地方多元觀光景點，促進地方產業發展，本府業已完成縣內社頭鄉清水岩溫泉區及露營區之建設，園區內設有溫泉湯屋、泡腳池、露天風呂、餐廳、行政服務中心、露營區、觀景台、兒童遊戲場、活動廣場、景觀水池、停車場設施，109年度完成溫泉露營區委託營運 OT 案招商，並於110年10月開始正式營運，藉由本案後續的營運管理，以期帶動縣內溫泉觀光產業發展。

二、長期債務之舉借及償還

本觀光溫泉所需開發成本向金融機構申貸。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

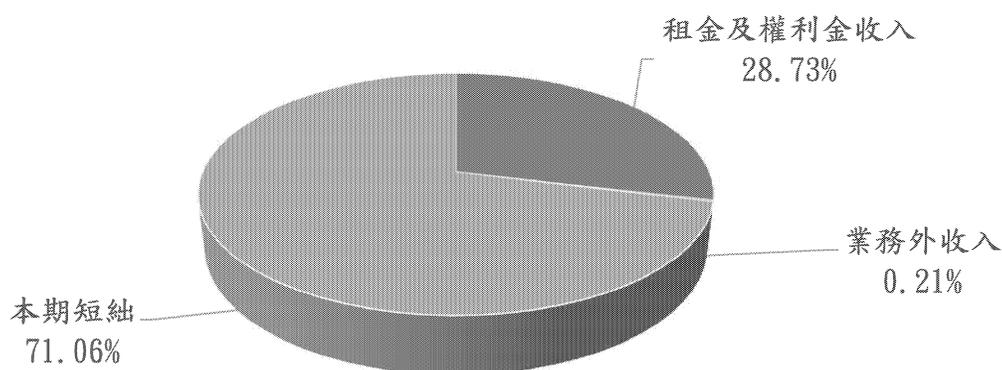
（一）本年度業務收入404萬3,000元，較上年度預算數325萬6,000元，增加78萬7,000元，約24.17%，主要係清水岩溫泉開發計畫與清水岩露營區112年度因受疫情影響，土地租金緩繳2年，納編114年度所致。

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金
業務計畫及預算說明
中華民國114年度

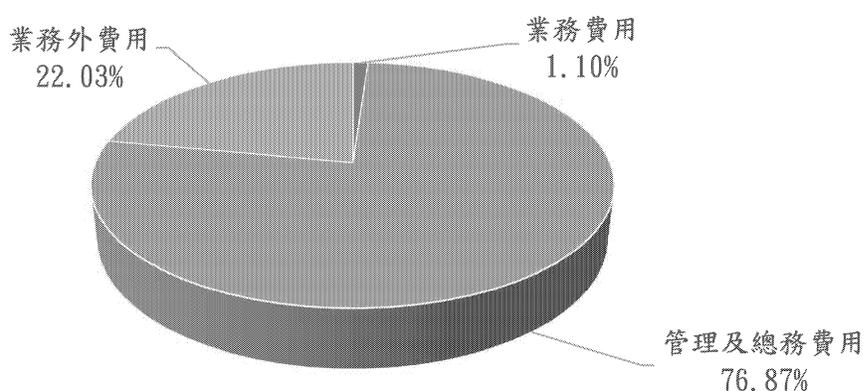
- (二) 本年度業務成本與費用1,097萬元，較上年度預算數1,220萬4,000元，減少123萬4,000元，約10.11%，主要係部分資產折舊費用已提列完畢所致。
- (三) 本年度業務外收入2萬9,000元，較上年度預算數1萬5,000元，增加1萬4,000元，約93.33%，主要係活期存款因土地租金收入增加較上年度增加所致。
- (四) 本年度業務外費用310萬元，較上年度預算數300萬元，增加10萬元，約3.33%，主要係借款利率提高，致利息費用增加。
- (五) 本年度業務收支相抵後，業務短絀692萬7,000元，加計業務外收入2萬9,000元，扣減業務外費用310萬元，本期短絀999萬8,000元。本年度收入、支出及餘絀狀況詳如收支餘絀預計表。

114年度收入、成本與費用及短絀

收入及短絀



成本與費用

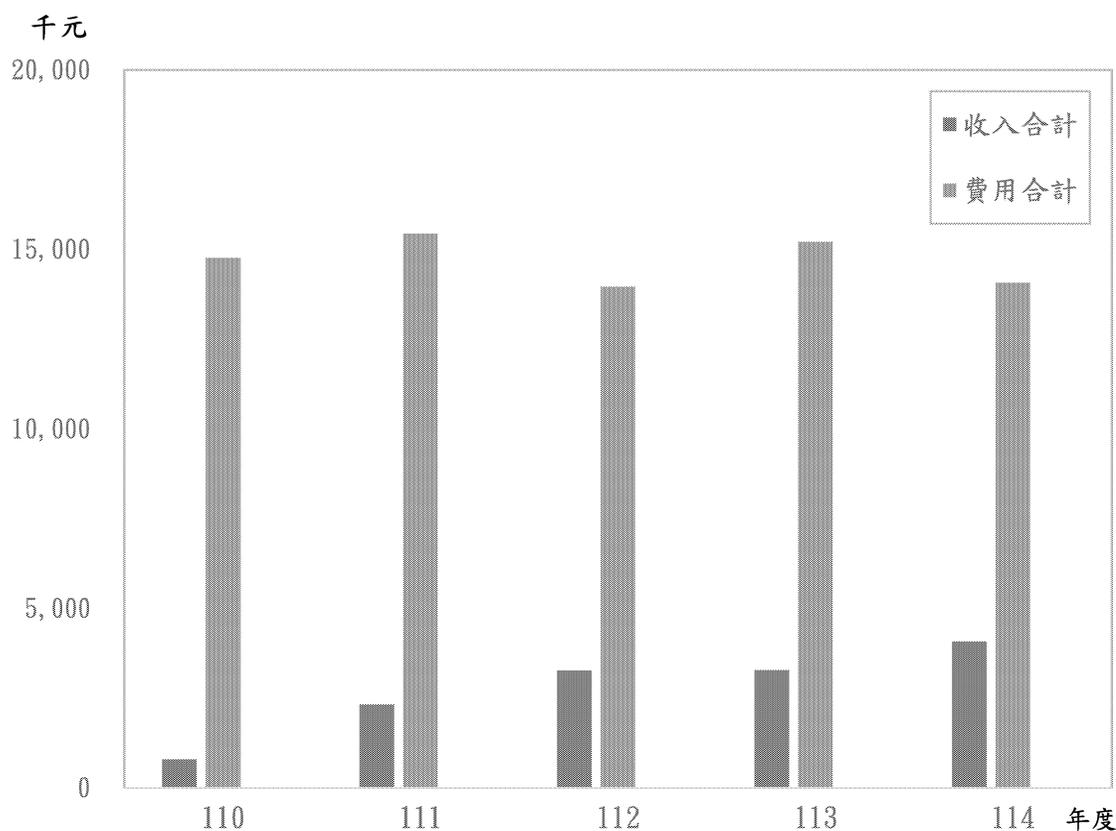


彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金
業務計畫及預算說明
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

收入及短絀	114年度預算	成本與費用	114年度預算
業務收入	4,043	業務成本與費用	10,970
租金及權利金收入	4,043	業務費用	155
業務外收入	29	管理及總務費用	10,815
本期短絀	9,998	業務外費用	3,100
收入及短絀總額	14,070	成本與費用總額	14,070

最近五年收入與費用



彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金
業務計畫及預算說明
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

年度 項目	110年度決算	111年度決算	112年度決算	113年度預算	114年度預算
收入					
業務收入	793	2,152	2,427	3,256	4,043
業務外收入	1	163	224	15	29
收入合計	794	2,315	2,651	3,271	4,072
費用					
業務成本與費用	13,333	13,248	12,051	12,204	10,970
業務外費用	1,430	2,187	3,554	3,000	3,100
費用合計	14,763	15,435	15,605	15,204	14,070
本期賸餘(短絀)	-13,969	-13,120	-12,954	-11,933	-9,998

二、餘絀撥補之預計

本期短絀999萬8,000元，加計前期待填補之短絀1億1,821萬元，合計待填補之短絀1億2,820萬8,000元。

三、現金流量之預計

(一) 本期短絀999萬8,000元，加計利息股利之調整307萬1,000元(利息收入2萬9,000元，利息費用310萬元)、調整項目1,081萬5,000元(折舊、減損及折耗1,081萬5,000元)及收取屬業務活動利息2萬9,000元，本期業務活動之淨現金流入391萬7,000元。

(二) 支付屬籌資活動利息310萬元，本期籌資活動之淨現金流出310萬元。

(三) 期初現金及約當現金339萬6,000元，加計本年度現金及約當現金淨增81萬7,000元，期末現金及約當現金421萬3,000元。

伍、其他

預算書表所列前年度決算數欄位係審定決算數，各細項金額之加總合計數與實際決算數或略有出入係千元以下四捨五入所致。

預算主要表

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金

收支餘絀預計表

中華民國114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	%
2,428	100.00	業務收入	4,043	100.00	3,256	100.00	787	24.17
2,428	100.00	租金及權利金收入	4,043	100.00	3,256	100.00	787	24.17
-	-	土地租金收入	1,575	38.96	788	24.20	787	99.87
2,428	100.00	權利金收入	2,468	61.04	2,468	75.80	-	-
12,051	496.44	業務成本與費用	10,970	271.33	12,204	374.82	-1,234	10.11
3	0.11	業務費用	155	3.83	155	4.76	-	-
3	0.11	業務費用	155	3.83	155	4.76	-	-
12,049	496.33	管理及總務費用	10,815	267.50	12,049	370.06	-1,234	10.24
12,049	496.33	管理費用及總務費用	10,815	267.50	12,049	370.06	-1,234	10.24
-9,624	-396.44	業務賸餘(短絀)	-6,927	-171.33	-8,948	-274.82	2,021	22.59
224	9.23	業務外收入	29	0.72	15	0.46	14	93.33
12	0.49	財務收入	29	0.72	15	0.46	14	93.33
12	0.49	利息收入	29	0.72	15	0.46	14	93.33
212	8.74	其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
212	8.74	雜項收入	-	-	-	-	-	-
3,554	146.42	業務外費用	3,100	76.68	3,000	92.14	100	3.33
2,869	118.19	財務費用	3,100	76.68	3,000	92.14	100	3.33
2,869	118.19	利息費用	3,100	76.68	3,000	92.14	100	3.33
685	28.23	其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
685	28.23	雜項費用	-	-	-	-	-	-
-3,330	-137.19	業務外賸餘(短絀)	-3,071	-75.96	-2,985	-91.68	-86	2.88
-12,954	-533.63	本期賸餘(短絀)	-9,998	-247.29	-11,933	-366.49	1,935	16.22

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金

餘絀撥補預計表

中華民國114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	%	
-	-	賸餘之部	-	-	
-	-	分配之部	-	-	
-	-	未分配賸餘	-	-	
115,947	100.00	短絀之部	128,208	100.00	
11,933	10.29	本期短絀	9,998	7.80	
104,014	89.71	前期待填補之短絀	118,210	92.20	
-	-	填補之部	-	-	
115,947	100.00	待填補之短絀	128,208	100.00	

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金

現金流量預計表

中華民國114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）	-9,998	
利息股利之調整	3,071	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-6,927	
調整項目	10,815	
未計利息股利之現金流入（流出）	3,888	
收取利息	29	
業務活動之淨現金流入（流出）	3,917	
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		
支付利息	-3,100	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-3,100	
現金及約當現金之淨增（淨減）	817	
期初現金及約當現金	3,396	
期末現金及約當現金	4,213	

本頁空白

預算明細表

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金

租金及權利金收入明細表

中華民國114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	4,043	
土地租金收入	1,575	向委託營運廠商收取之土地租金。
權利金收入	2,468	向委託營運廠商收取之權利金收入。

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金

財務收入明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
財務收入	29	
利息收入	29	活期存款之利息收入。

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金

業務費用明細表

中華民國114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
3	155	業務費用	155
3	155	業務費用	155
3	155	稅捐與規費（強制費）	155
-	155	消費與行為稅	155
3	-	規費	-

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金
業務費用說明
中華民國114年度

科 目	說 明
業務費用 業務費用 稅捐與規費（強制費） 消費與行為稅	土地租金收入及權利金收入應負擔之營業稅。

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金

管理及總務費用明細表

中華民國114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
12,049	12,049	管理及總務費用	10,815
12,049	12,049	管理費用及總務費用	10,815
12,049	12,049	折舊、折耗及攤銷	10,815
12,049	12,049	不動產、廠房及設備折舊	10,815
12,049	12,049	其他建築折舊	10,815

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金
管理及總務費用說明

中華民國114年度

科 目	說 明
管理及總務費用 管理費用及總務費用 折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊 其他建築折舊	清水岩溫泉區相關設備折舊費用(依直線法提列折舊)。 清水岩溫泉區相關設備折舊費用(依直線法提列折舊)。

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金

財務費用明細表

中華民國114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
2,869	3,000	財務費用	3,100
2,869	3,000	利息費用	3,100
2,869	3,000	租金與利息	3,100
2,869	3,000	利息	3,100
2,869	3,000	債務利息	3,100

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金
財務費用說明
中華民國114年度

科 目	說 明
財務費用	
利息費用	
租金與利息	
利息	<p>本基金為辦理推動本縣溫泉產業發展及相關觀光等業務，向二林鎮農會申請中期信用貸款，額度新臺幣2億元整，借款契約期間自首次動撥日起二十年內僅付利息，利息依動撥額度計算1年付息1次，第1次借款日102年9月5日，本金到期清償，惟最遲不得超過122年9月2日，借款利率依中華郵政股份有限公司定期儲金二年期機動利率調整計息，目前為1.625%，截至113年7月份止動支1億9,697萬4,502元。</p>
債務利息	<p>本基金為辦理推動本縣溫泉產業發展及相關觀光等業務，向二林鎮農會申請中期信用貸款，額度新臺幣2億元整，借款契約期間自首次動撥日起二十年內僅付利息，利息依動撥額度計算1年付息1次，第1次借款日102年9月5日，本金到期清償，惟最遲不得超過122年9月2日，借款利率依中華郵政股份有限公司定期儲金二年期機動利率調整計息，目前為1.50%，截至112年7月份止動支1億9,427萬4,502元。</p>

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金

資產折舊明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其 他	合 計
	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	生產性 植物			
前年度決算資產原值	-	179,096	-	-	-	-	-	-	-	-	179,096
上年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	-	179,096	-	-	-	-	-	-	-	-	179,096
本年度應提折舊額	-	10,815	-	-	-	-	-	-	-	-	10,815
管理及總務費用	-	10,815	-	-	-	-	-	-	-	-	10,815

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金

長期債務舉借餘額明細表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

債務項目	借款年度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售資產	其他	
合計				199,929	199,929	-	-	
清水岩溫泉開發計畫	102-122	114年 01月	122年 09月	199,929	199,929	-	-	為辦理推動本縣溫泉產業發展及相關觀光等業務，申請中期信用貸款，額度新臺幣2億元整，借款契約期間自首次動撥日起二十年內僅付利息，利息依動撥額度計算1年付息1次，第1次借款日102年9月5日，本金到期清償，惟最遲不得超過122年9月2日。

預算參考表

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金

預計平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
92,916	資產	72,740	82,738	-9,998
1,523	流動資產	4,213	3,396	817
1,523	現金	4,213	3,396	817
91,392	不動產、廠房及設備	68,527	79,342	-10,815
91,392	房屋及建築	68,527	79,342	-10,815
92,916	合 計	72,740	82,738	-9,998
199,193	負債	200,948	200,948	-
972	流動負債	972	972	-
972	應付款項	972	972	-
196,975	長期負債	199,929	199,929	-
196,975	長期債務	199,929	199,929	-
1,247	其他負債	47	47	-
1,247	什項負債	47	47	-
-106,277	淨值	-128,208	-118,210	-9,998
-106,277	累積餘絀	-128,208	-118,210	-9,998
-106,277	累積短絀	-128,208	-118,210	-9,998
92,916	負債及淨值合計	72,740	82,738	-9,998

彰化縣政府
彰化縣觀光溫泉基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國114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					
清水岩觀光溫泉成本	年	1.00	14,070,000.00	14,070	
上年度預算數					
清水岩觀光溫泉成本	年	1.00	15,204,000.00	15,204	
前年度決算數					
清水岩觀光溫泉成本	年	1.00	15,606,000.00	15,606	
111年度決算數					
清水岩觀光溫泉成本	年	1.00	15,435,000.00	15,435	
110年度決算數					
清水岩觀光溫泉成本	年	1.00	14,763,000.00	14,763	

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
2,869	3,000	租金與利息	3,100	-	-	-	-
2,869	3,000	利息	3,100	-	-	-	-
12,049	12,049	折舊、折耗及攤銷	10,815	-	-	-	-
12,049	12,049	不動產、廠房及設備 折舊	10,815	-	-	-	-
3	155	稅捐與規費（強制費）	155	-	-	-	-
-	155	消費與行為稅	155	-	-	-	-
3	-	規費	-	-	-	-	-
685	-	其他	-	-	-	-	-
685	-	其他費用	-	-	-	-	-
15,606	15,204	總 計	14,070	-	-	-	-

政府

溫泉基金

彙計表

114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	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
-	-	-	-	-	-	-	-	3,100	-
-	-	-	-	-	-	-	-	3,100	-
-	-	-	-	-	10,815	-	-	-	-
-	-	-	-	-	10,815	-	-	-	-
-	-	-	-	155	-	-	-	-	-
-	-	-	-	155	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	155	10,815	-	-	3,100	-

本頁空白