



南臺學校財團法人南臺科技大學附設
臺南文化創意產業園區

一〇七學年度

(自一〇七年八月一日至一〇八年七月三十一日止)

預 算 書

南臺學校財團法人南臺科技大學附設臺南文化創意產業園區

預算說明書

107學年度

全 8 頁第 1 頁

- 一、南臺科技大學附設臺南文化創意產業園區於103年6月16日臺教技(二)字第1030081017號函原則同意核准設立。臺南文化創意產業園區已於104年6月12日起開始正式營業。
- 二、園區現行組織架構乃依據104.5.22呈報文化部核定之「投資經營執行計畫書」所載，總經理室設置總經理、營運副總經理、行政副總經理共3人；創意生活發展中心下設主任1人、經理2~4人、助理2~4人，共5~9人；創意生活體驗中心下設行政中心主任1人、經理1~2人及總務、客服、助理、財務/會計各1人，共6~7人，編制人力共計18~22人。

貳、重要園區計劃：

- 一、達成文化部107年度計劃書中預計活動規劃執行。
- 二、現有文化部委託管理之L棟建築、行政辦公樓層、古蹟出張所及紅磚倉庫等維護及保養。
- 三、文化部契約中整建投資金額之投入達成。

參、本學年度預算概要：

一、收入預算說明：

- (一)本學年度學銷貨收入240萬元，較上年度預算數374萬元，減少134萬元，約35.78%，主要係園區遊客數及進駐廠商減少所致。
- (二)本學年度學租金收入600萬元，較上年度預算數673萬元，減少73萬元，約10.84%，主要係營運空間調整及進駐廠商減少所致。
- (三)本學年度學其他收入70萬元，較上年度預算數268萬元，減少198萬元，約73.85%，主要係對外專案及產學合作收入減少所致。
- (四)本學年度學其他收入\$6,000元，較上年度預算數15.3萬元，減少14.7萬元，約96.08%，主要是106學年度認列奇美咖啡股份有限公司捐贈鋼琴市價15萬元。

二、成本與費用預算說明：

(一)本學年度學銷貨成本168萬元，較上年度預算數317萬元，減少149萬元，約46.94%，主要係銷貨收入減少所致。

(二)本學年度學專案成本0萬元，較上年度預算數196萬元，減少196萬元，約100.00%，主要係未編列執行專案及產學合作活動計劃所致。

(三)本學年度學營業費用1,868萬元，較上年度預算數2,129萬元，減少261萬元，約12.28%，主要係人事費用、行銷費用及其他費用支出嚴格控管所致。

三、重要長期營運資產增置計畫預算說明：

(一)依文化部契約承諾投資總額6,050萬元，截至106學年度止尚餘約870萬元未執行完成，本學年度預計增購明細如「預計增置重要固定資產及無形資產明細表」所列示。

肆、其他必要說明事項：無

南臺學校財團法人南臺科技大學附設臺南文化創意產業園區

收支餘絀預計表

107學年度

全 8 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

105學年度 決算數	項 目	107學年度 預算數 (1)	估計106學年 度決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
15,153,724	營業收入總額	9,100,000	13,150,983	(4,050,983)	-30.80
(34,400)	減：銷貨退回及折讓	0	(7,619)	7,619	-100.00
15,119,324	營業收入淨額	9,100,000	13,143,364	(4,043,364)	-30.76
7,343,736	營業成本	1,680,000	5,128,565	(3,448,565)	-67.24
7,775,588	營業毛利	7,420,000	8,014,799	(594,799)	-7.42
21,771,925	營業費用	18,678,000	21,293,736	(2,615,736)	-12.28
(13,996,337)	營業淨利	(11,258,000)	(13,278,937)	2,020,937	-15.22
9,822	營業外利益	6,000	153,185	(147,185)	-96.08
0	營業外支出	0	0	0	-
(13,986,515)	本期餘絀	(11,252,000)	(13,125,752)	1,873,752	-14.28

南臺學校財團法人南臺科技大學附設臺南文化創意產業園區
 預計長期營運資產變動表
 107學年度

全 8 頁第 4 頁
 單位：新臺幣元

項目名稱	估計107學年初	預計107學年度	預計107學年度	預計107學年度	預計107學年度	說明
	結存金額	增加金額	減少金額	重分類金額	底結存金額	
不動產、房屋及設備	49,350,624	8,700,000	25,000	0	58,025,624	1.依原文化部契約規範，107學年度9月30前應投入固定資產金額約870萬。 2.107年2月飲水設備2.5萬年限使用期滿(3年) 原固定資產每月折舊約48.9萬+新增固資折舊每月約1.25萬，合計106學年度新增累計折舊約601.8萬
土地	-	-	-	-	-	
土地改良物	285,819	2,000,000	-	-	2,285,819	
房屋及建築	42,718,083	5,200,000	-	-	47,918,083	
機械儀器及設備	3,282,862	1,000,000	-	-	4,282,862	
其它設備	3,063,860	500,000	25,000	-	3,538,860	
累計折舊	15,605,130	6,018,000	0	0	21,623,130	
土地改良物	127,428	52,000	-	-	179,428	
房屋及建築	12,457,853	4,766,000	-	-	17,223,853	
機械儀器及設備	1,575,436	600,000	-	-	2,175,436	
其它設備	1,444,413	600,000	-	-	2,044,413	
不動產、房屋及設備淨額	33,745,494	2,682,000	25,000	0	36,402,494	台電線補費實際投入約29.1萬，截至106學年度止預計攤銷7.9萬；107學年度平均每月攤銷約\$3,500，年度合計約4.2萬
其他資產	2,392,894	0	42,000	0	2,350,894	
電腦軟體	2,131,229	-	-	-	2,131,229	
*未攤銷費用	211,665	-	42,000	-	169,665	
其他雜項資產	50,000	-	-	-	50,000	
其他資產合計	2,392,894	-	42,000	-	2,350,894	每月攤銷約3.5萬，107學年度累計攤銷42萬
累計攤銷	1,159,718	420,000	0	0	1,579,718	
電腦軟體	1,159,718	420,000	-	-	1,579,718	
其他雜項資產	-	-	-	-	-	
無形資產淨額	1,233,176	(420,000)	42,000	0	771,176	
合計	34,978,670	2,262,000	67,000	-	37,173,670	

*註:未推銷費用之會計處理方式以借記管理-各項攤銷，貸記未攤銷費用(其他資產科目)；107學年度管理-折舊及耗竭預算總額648萬=固定資產累計折舊預算數601.8萬+電腦軟體累計攤銷預算數42萬+未攤銷費用資產減少預算數4.2萬。

南臺學校財團法人南臺科技大學附設臺南文化創意產業園區

預計增置重要長期營運資產明細表

107學年度

全 8 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

項目、重要長期營運資產名稱	提出單位	數量	單價	總價	備註
土地改良物				2,000,000	
南側廣場土地整建	文創園區	1	1,000,000		
出張所前草皮及人行道整修工程	文創園區	1	1,000,000		
建築物				5,200,000	
紅磚倉庫整建工程	文創園區	1	3,200,000		
L棟辦公室及賣場裝修改造工程	文創園區	1	2,000,000		
機械設備及儀器				1,000,000	
視聽辦公設備增購	文創園區	1	1,000,000		
其他設備				500,000	
L棟文創商圈展櫃增購	文創園區	1	500,000		
合計				8,700,000	

南臺學校財團法人南臺科技大學附設臺南文化創意產業園區

收入預算明細表

107學年度

全 8 頁第 6 頁

單位：新臺幣元

105學年度 決算數	項目名稱	107學年度 預算數	估計106學 年度決算數	107學年度預算與估計 106學年度決算比較		說明
				差異	%	
15,119,324	營業收入	9,100,000	13,143,364	(4,043,364)	-30.76	銷貨收入+租金收入+ 其他收入
6,746,885	銷貨收入	2,400,000	3,736,886	(1,336,886)	-35.78	自營及代開發票銷貨 收入
5,649,069	租金收入	6,000,000	6,729,146	(729,146)	-10.84	場地租金收入
2,723,370	其他收入	700,000	2,677,332	(1,977,332)	-73.85	管理費(廠商水電費及 刷卡手續費等)收入
9,822	營業外收入	6,000	153,185	(147,185)	-96.08	利息收入及其他收入 等
15,129,146	合計	9,106,000	13,296,549	(4,190,549)	-31.52	

南臺學校財團法人南臺科技大學附設臺南文化創意產業園區

成本與費用預算明細表

107學年度

全 8 頁第 7 頁

單位：新臺幣元

105學年度 決算數	項目名稱	107學年度 預算數	估計106學 年度決算數	107學年度預算與估計 106學年度決算比較		說明
				差異	%	
7,343,736	營業成本	1,680,000	5,128,565	(3,448,565)	-67.24	自營及代開發票銷貨 成本 產學合作及課程報名 費相關服務支出
5,813,299	銷貨成本	1,680,000	3,166,419	(1,486,419)	-46.94	
1,530,437	專案支出	0	1,962,146	(1,962,146)	-100.00	
21,771,925	營業費用	18,678,000	21,293,736	(2,615,736)	-12.28	正職人員、實習生、工 讀生及兼職人員等應稅 薪資費用
1,808,613	行銷費用	1,500,000	2,065,710	(565,710)	-27.39	
5,895,577	管理-薪資費用	4,272,000	4,708,459	(436,459)	-9.27	文化部房屋租金及地價 稅金
792,701	管理-租金費用	1,720,000	743,247	976,753	131.42	園區電信網路費及郵資
138,074	管理-郵電費	108,000	117,336	(9,336)	-7.96	電梯保養及其他修繕費
440,661	管理-維護費	60,000	969,037	(909,037)	-93.81	園區電費及水費
1,180,558	管理-水電費	1,080,000	1,164,670	(84,670)	-7.27	園區職工勞健保雇主負 擔部份及商業火險、營 運中斷險、公共意外 險、雇主責任險
849,935	管理-保險費	792,000	801,131	(9,131)	-1.14	固定資產折舊每月以 53.6萬估計提列，攤銷 部份以每月計\$4,100提 列，合計每月約\$54萬
6,031,811	管理-折舊及折 耗竭	6,480,000	6,222,892	257,108	4.13	垃圾清運、清潔人力
563,262	管理-清潔費	504,000	508,703	(4,703)	-0.92	固定權利金(107.08- 108.07)
600,000	管理-權利金	600,000	600,000	0	0.00	文創園區購置文具、同 仁出差旅費、會計師簽 證勞務費及對外公關交 際費等
973,645	管理-雜費	112,000	1,069,596	(957,596)	-89.53	採購園區用非消耗品
87,091	管理-雜項購置	10,000	178,100	(168,100)	-94.39	以平均每月\$120,000估 列107年8月-108年7月保 全費預算
2,409,997	管理-保全費	1,440,000	2,144,855	(704,855)	-32.86	
29,115,661	合計	20,358,000	26,422,301	(6,064,301)	-22.95	

南臺學校財團法人南臺科技大學附設臺南文化創意產業園區
107學年度

全 8 頁第 8 頁
單位：新臺幣元

一、行政管理支出

1、人事費：

	每月金額	月數	全年金額	備註
正職員工薪資	281,000	12	3,372,000	正職11人
年終獎金	281,000	1.5	421,500	正職11人以1.5個月計算
工讀生薪資	23,875	12	286,500	以時薪140元，每月工作時數平均約171小時，雇用人數每月約1人-2人
勞工退休金	16,000	12	192,000	正職11人每月約\$11,000+實習2人每月約\$3,000+工讀生2人每月約\$2,000
			<u>4,272,000</u>	

2、保險費：

	每月金額	月數	全年金額	備註
商業火險	19,000	12	228,000	
公共意外險+雇主責任險	3,000	12	36,000	
勞工保險費	27,000	12	324,000	
全民健保費	16,000	12	192,000	
二代健保費	1,000	12	12,000	
			<u>792,000</u>	

3、雜費：

	每月金額	月數	全年金額	備註
文具用品	833	12	10,000	
差旅費	833	12	10,000	園區同仁外縣市出差交通費等
勞務費	5,000	12	60,000	會計師公審計公費等
交際費	167	12	2,000	園區公關交際用禮品餐飲等
其他	2,500	12	30,000	
			<u>112,000</u>	

製 表 : 

主辦會計 : 

校 長 : 

董 事 長 : 