



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

一〇八學年度

(自一〇八年八月一日至一〇九年七月三十一日止)

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
預算目錄
108學年度

預算說明書.....	1-2
收支餘絀預計表.....	3
預計長期營運資產變動表.....	4
收入預算明細表.....	5
成本與費用預算明細表.....	6
附註.....	7

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

108學年度

全 7 頁第 1 頁

壹、成立沿革及職掌：

- 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109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。

參、本學年度預算概：

一、收入預算說明：

- (一)108學年度銷貨收入36萬元，較估計107學年度決算數87萬元，減少51萬元，約58.62%，主係園區遊客數及進駐廠商減少所致。
- (二)108學年度租金收入1,116萬元，較估計107學年度決算數643萬元，增加473萬元，約73.56%，主係營運空間調整所致。
- (三)108學年度其他收入24萬元，較估計107學年度決算數53萬元，減少29萬元，約54.72%，主係對外專案、產學合作收入及進駐廠商減少所致。
- (四)108學年度其他營業外收入3,000元，較估計107學年度決算數6萬1,332元，減少5萬8,332元，約95.11%，主係107學年度認列離職解約金。

二、成本與費用預算說明：

全 7 頁第 2 頁

(一)108學年度銷貨成本28萬8,000元，較估計107學年度決算數71萬元，減少42萬2,000元，約59.44%，主係銷貨收入減少所致。

(二)108學年度專案成本0萬元，較估計107學年度決算數2萬2,000元，減少2萬2,000元，約100.00%，主係未編列執行專案及產學合作活動計劃所致。

(三)108學年度營業費用1,848萬6,900元，較估計107學年度決算數1,742萬7,367元，增加105萬9,533元，約6.08%，主係新增文化部土地租金及變動權利金所致。

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

108學年度

全 7 頁第 3 頁

單位：新臺幣元

106學年度 決算數	項 目	108學年度 預算數 (1)	估計107學年 度決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
13,226,914	營業收入總額	11,760,000	7,840,000	3,920,000	50.00
(30,477)	減：銷貨退回及折讓	0	(11,524)	11,524	(100.00)
13,196,437	營業收入淨額	11,760,000	7,828,476	3,931,524	50.22
5,121,969	營業成本	288,000	732,000	(444,000)	(60.66)
8,074,468	營業毛利	11,472,000	7,096,476	4,375,524	61.66
20,109,233	營業費用	18,486,900	17,427,367	1,059,533	6.08
(12,034,765)	營業淨利	(7,014,900)	(10,330,891)	3,315,991	(32.10)
154,788	營業外利益	3,000	61,332	(58,332)	(95.11)
(11,879,977)	本期餘絀	(7,011,900)	(10,269,559)	3,257,659	(31.72)

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
 108學年度

全 7 頁第 4 頁
 單位：新臺幣元

項目名稱	估計本學年初	預計本學年度	預計本學年度	預計本學年度	預計本學年度	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	56,013,554	0	6,859,050	0	49,154,504	1.108年12月文創園區地板工程514.2萬，年限使用期滿(5年) 2.109年6月北門路側招牌2萬，年限使用期滿(5年) 3.設備有一批將於109年4-6月耐用年限期滿(5年)，機械儀器金額為61.6萬、其他設備金額為108萬 折舊每月以52.92萬估計提列，合計累計折舊約635萬
土地	-	-	-	-	0	
土地改良物	341,057	-	-	-	341,057	
房屋及建築	45,835,836	-	5,162,084	-	40,673,752	
機械儀器及設備	5,784,531	-	616,206	-	5,168,325	
其它設備	4,052,130	-	1,080,760	-	2,971,370	
累計折舊	22,132,101	6,350,200	6,859,050	0	21,623,251	
土地改良物	310,733	66,000	-	-	376,733	
房屋及建築	12,774,540	4,500,000	5,162,084	-	12,112,456	
機械儀器及設備	6,957,014	1,069,000	616,206	-	7,409,808	
其它設備	2,089,814	715,200	1,080,760	-	1,724,254	
不動產、房屋及設備淨額	33,881,453	(6,350,200)	0		27,531,253	
其他資產	2,355,939	0	42,000	0	2,313,939	台電線補費實際投入約29.1萬，截至107學年度止預計攤銷12.1萬；平均每月攤銷約\$3,500，年度合計約4.2萬 每月攤銷約3.5萬，合計累計攤銷42萬
電腦軟體	2,135,562	-	-	-	2,135,562	
*未攤銷費用	170,377	-	42,000	-	128,377	
其他雜項資產	50,000	-	-	-	50,000	
其他資產合計	2,355,939	0	42,000	0	2,313,939	
累計攤銷	1,588,225	420,000	0	0	2,008,225	
電腦軟體	1,588,225	420,000	-	-	2,008,225	
其他雜項資產	-	-	-	-	-	
無形資產淨額	767,714	(420,000)	42,000	0	305,714	
合計	34,649,167	(6,770,200)	42,000	0	27,836,967	

*註:未攤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)；108學年度管理-折舊及耗竭預算總額681.2萬=不動產、房屋及設備累計折舊預算數635萬+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

收入預算明細表

108學年度

全 7 頁第 5 頁

單位：新臺幣元

106學年度 決算數	項目名稱	108學年度 預算數	估計107學年 度決算數	108學年度預算與估計 107學年度決算比較		說明
				差異	%	
13,196,437	營業收入淨額	11,760,000	7,828,476	3,930,000	50.20	銷貨收入+租金收入+ 其他收入
3,712,205	銷貨收入	360,000	870,000	(510,000)	(58.62)	自營銷貨收入
6,753,518	租金收入	11,160,000	6,430,000	4,730,000	73.56	場地租金收入
757,066	其他收入	240,000	530,000	(290,000)	(54.72)	管理費(廠商水電費)收 入
2,004,125	專案收入	0	10,000	(10,000)	(100.00)	產學合作及課程報名費
(30,477)	銷貨退回及折讓	0	(11,524)	11,524	(100.00)	開立銷貨退回暨折讓單 金額
154,788	營業外利益	3,000	61,332	(58,332)	(95.11)	利息收入及其他收入等
13,351,225	合計	11,763,000	7,889,808	3,871,668	49.07	

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

108學年度

全 7 頁第 6 頁

單位：新臺幣元

106學年度 決算數	項目名稱	108學年度 預算數	估計107學年度 決算數	108學年度預算與估計 107學年度決算比較		說明
				差異	%	
5,121,969	營業成本	288,000	732,000	(444,000)	(60.66)	自營銷貨成本 產學合作及課程報名費 相關服務支出
3,250,219	銷貨成本	288,000	710,000	(422,000)	(59.44)	
1,871,750	專案支出	0	22,000	(22,000)	(100.00)	
20,109,233	營業費用	18,486,900	17,427,367	1,059,533	6.08	
1,283,596	行銷費用	100,000	200,000	(100,000)	(50.00)	
4,898,941	管理-薪資費用	3,210,000	3,200,000	10,000	0.31	正職人員、實習生、工 讀生及兼職人員等應稅 薪資費用
750,598	管理-租金費用	1,910,000	1,700,000	210,000	12.35	文化部房屋租金及地價 稅金
108,958	管理-郵電費	120,000	110,000	10,000	9.09	園區電信網路費及郵資 電梯、古蹟保養及其他 修繕費
775,251	管理-維護費	1,000,000	500,000	500,000	100.00	
1,183,982	管理-水電費	1,050,000	1,030,000	20,000	1.94	園區電費及水費
761,895	管理-保險費	678,000	615,000	63,000	10.24	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、團體 保險
0	管理-稅捐	180,000	0	180,000	100.00	營業稅每月以1.5萬估計 提列
6,222,294	管理-折舊及耗竭	6,812,000	6,900,000	(88,000)	(1.28)	折舊每月以56.42萬估計 提列，攤銷每月以0.35萬 提列，合計每月約56.77 萬
509,683	管理-清潔費	550,000	548,000	2,000	0.36	垃圾清運、清潔人力
600,000	管理-權利金	1,212,500	600,000	612,500	102.08	1.固定權利金(108.08- 109.07)600,000元 2.估列108年10月-109年7 月變動權利金612,500元
700,331	管理-雜費	204,400	532,000	(327,600)	(61.58)	園區購置文具、同仁出 差旅費、會計師簽證勞 務費、對外公關交際 費、營業稅等
169,421	管理-雜項購置	20,000	52,367	(32,367)	(61.81)	採購園區用非消耗品 以平均每月\$120,000估列 108年8月-109年7月保全 費預算
2,144,283	管理-保全費	1,440,000	1,440,000	0	0.00	
25,231,202	合計	18,774,900	18,159,367	615,533	3.39	

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
108學年度

全 7 頁第 7 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	180,000	12	2,160,000	正職6人
年終獎金	180,000	1.5	270,000	正職6人以1.5個月計算
業績獎金	14,000	12	168,000	達短租空間單月指定月績之獎金
實習生	36,000	12	432,000	實習生每人每月18,000元
勞工退休金	15,000	12	180,000	正職6人每月約\$12,000元+實習2人每月約\$3,000元
			<u>3,210,000</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	
團體傷害保險	2,500	12	30,000	
勞工保險費	19,000	12	228,000	
全民健保費	12,000	12	144,000	
二代健保費	1,000	12	12,000	
			<u>678,000</u>	

3、雜費：

	每月金額	月數	全年金額	備註
文具用品	300	12	3,600	
差旅費	833	12	10,000	園區同仁外縣市出差交通費等
勞務費	7,500	12	90,000	會計師公審計公費等
交際費	400	12	4,800	園區公關交際用禮品餐飲等
其他	8,000	12	96,000	含員工停車費、印刷費、拜拜用品等
			<u>204,400</u>	

製 表

:



主辦會計

:



校 長

:



董 事 長

:

