

中華民國 106 年度

(106年1月1日至106年12月31日)

中央政府總決算

交通部

觀光發展基金附屬單位決算(審定版)

(非營業部分)

觀光局 編

目

次

甲、總說明·····	4-1~4-10
乙、主要表	
1、收支餘絀決算表·····	4-12~4-13
2、餘絀撥補決算表·····	4-14
3、現金流量決算表·····	4-15
4、平衡表·····	4-16~4-18
丙、附屬表	
1、收入明細表·····	4-19
2、成本與費用明細表·····	4-20~4-21
3、資產折舊明細表·····	4-22
4、資產報廢明細表·····	4-23
6、固定資產建設改良擴充明細表·····	4-24~4-25
7、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表·····	4-26~4-27
8、長期投資明細表·····	4-28
9、主要營運項目執行績效摘要表·····	4-29
10、基金數額增減明細表·····	4-30
11、用人費用彙計表·····	4-32~4-33
12、員工人數彙計表·····	4-34
13、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	4-35
14、各項費用彙計表·····	4-36
15、管制性項目及統計所需項目比較表·····	4-37

甲、總說明

一、業務計畫實施績效

觀光發展基金之設立旨在推動國家整體觀光發展，加強各國家級風景區經營管理，創造良好投資環境，吸引民間投資，全面提升國民旅遊品質。106年來臺旅客再創歷年新高，達1,073.96萬人次，較105年成長0.5%，各主要客源市場表現亮眼，尤其新南向及韓國市場分別首度突破200萬及100萬人次。且客源比重更趨均衡，市場結構成功轉型，預估106年觀光外匯收入約新臺幣3,745億元。種種努力亦屢獲國際肯定，包含美國萬事達卡發布「2017年新月評等—全球穆斯林旅遊指數(GMTI)」評為非伊斯蘭組織國家最佳旅遊目的地第7名。英國權威旅遊指南「Rough Guides」更形容台灣為「早就值得外界注意」的美麗國度，將台灣列入2017年必訪的10大旅遊目的地等，顯見「多元開放、全球布局」之觀光行銷推廣策略漸收成效，逐步讓世界看見台灣。

活絡國民旅遊方面，106年度推動國民旅遊卡新制，有效提升國內觀光產業發展動能及實質收益；檢討升級「臺灣觀光年曆」系列活動；整合地方觀光資源及推展旅遊產業多元化，精進在地特色旅遊行程及產品；輔導在地旅遊產業人才多元發展，協助青年返鄉就業。推動「2017生態旅遊年」，搭配全國四季之在地生態體驗系列活動，輔導旅行業者建立綠色、生態旅遊品牌。整體觀光發展提供產業更多就業機會，106年度觀光產業就業人數預估達20.2萬人，較105年成長約2%。各業務計畫主要內容及績效分述如下：

(一)「觀光大國行動方案」達成階段性任務，建構質量俱進的觀光大國

1、優質觀光—促進產業及人才優化：

(1) 輔導、鼓勵中小型旅行業開發創新特色及專屬品牌，已輔導37家辦理財務報表簽證補助，6家貸款利息補助，40家運用網際網路經營業務補助，並推廣特色遊程，包括補助銀髮族旅遊175團、無障礙旅遊15團及金質旅遊行程4家等。

(2) 輔導旅宿業品質朝優質化精進，積極遴選「好客民宿」，截至106

年輔導超過 850 家好客民宿。提升國內旅館住宿品質，協助旅館區隔市場定位，提升其服務品質，並與國際接軌，業達成初期設定以受評潛力者 490 家之目標。

- (3) 落實培訓關鍵人才，國內訓練，透過基層、中階、高階進行分級訓練，106 年度計培育 599 位關鍵人才。國外訓練，著重高階人才養成，106 年選送 61 名赴國外訓練觀摩。
- (4) 協助觀光遊樂業優化與創新作為：106 年計補助野柳海洋世界等 19 家業者辦理優質計畫，並提出 16 項創新措施。透過三級管理機制，營造優質及安全之旅遊環境，106 年度針對野柳海洋世界等 22 家業者辦理督導考核競賽。

2、特色觀光—整合及行銷特色產品：

- (1) 核定桃園市、新竹市、苗栗縣、彰化縣、雲林縣、嘉義縣等 6 個跨域亮點計畫案及補助地方政府針對既有遊憩據點進行區域特色加值，106 年度已核定 75 項計畫，均賡續推動執行中。
- (2) 輔導地方政府提升觀光活動品質，106 年度輔導 11 項國際觀光活動、7 項國內觀光活動及輔導各國家風景區管理處提升 10 項活動品質；辦理優質國際活動研討會及加強「臺灣觀光年曆」品牌宣傳，達到品牌聚焦、創意行銷之最大效益。
- (3) 推廣臺灣觀光新年曆，與 Google 臺灣合作辦理「臺灣觀光年曆推廣計畫」，總計吸引累計超過千萬次觀看影片次數；透過觀光平臺資源整合計畫，結合各部會觀光資源，提升旅遊產品多樣性及爭取各目標客群。
- (4) 打造臺灣觀光目的地品牌形象，運用多元創新宣傳手法（異業結盟、代言人、萌經濟、公關活動、新媒體、優惠措施等），形塑臺灣觀光品牌多樣性與 Lifestyle，創造國際宣傳亮點，來臺旅客年年創新高。
- (5) 積極開拓高潛力客源，運用亞洲郵輪聯盟機制，強化區域合作，建構亞洲航線；營造友善穆斯林環境，積極爭取穆斯林客源，截

至 106 年底獲認證之穆斯林餐旅已達 143 家；擴大爭取獎勵旅遊及修學旅行市場規模。

3、智慧觀光—引導智慧觀光推廣應用：

- (1) 建置臺灣觀光資訊網，每年瀏覽人次超過 500 萬；建置旅行台灣 App，提供超過 2 萬筆之適地性定位服務；完善臺灣觀光資訊資料庫，提供觀光相關資訊等超過 1 萬 7,000 多筆。
- (2) 為推展自由行旅遊友善服務，於 13 個國家風景區管理處提供多元走動旅遊服務路線；輔導 22 縣市在地特產店、便利商店、民宿、派出所等設置 348 處「借問站」；推出「行動旅服」貼心走動式服務，結合資通訊科技，提供 SMART 五大服務。
- (3) 推動台灣好玩卡，結合電子票卡、包括食、宿、遊、購、行等旅遊優惠，讓來臺自由行旅客，享受全新、輕鬆的旅遊體驗，106 年再推出北北基及台南等好玩卡，達成「一卡在手，隨我暢遊」的旅遊服務新體驗。

4、永續觀光—鼓勵綠色及關懷旅遊：

- (1) 台灣好行服務升級計畫：自 99 年 4 月起正式啟動，「台灣好行」搭乘人數截至 106 年已逾 1,800 萬人次。106 年核定 43 條路線，持續輔導開發更多套票及路線導入車內 e 化導覽解說服務，增加日、韓文版公車動態系統。
- (2) 推動台灣觀巴服務維新計畫，106 年度輔導 23 家業者營運，並透過導覽服務 E 化、智慧行動網路建置、品牌躍進國際化、行銷策略多元化及結合臺鐵推出「台灣觀巴+臺鐵旅遊護照」等作為，提升整體服務品質。
- (3) 透過跨部會「原住民族地區觀光推動會」，合作推動部落觀光路線與遊程、完善交通接駁服務，訓練當地原住民解說導覽，將觀光收益留在部落，協助原住民文化永續發展。106 年共完成 622 人次訓練，輔導部落觀光產業 205 家，協助部落就業人數達 845 人次。

(二) 推展國家整體觀光業務相關配套設計、宣導、推廣研究發展

1、東北亞市場拓銷：確立日韓宣傳主軸及因應市場變化適時推出話題行銷策略以期達標。日本及韓國均為來臺重要客源市場之一，為與其他亞洲國家競爭，宣傳行銷策略相對重要。

(1)日本市場以「Meet Colors!臺灣」為主軸，塑造臺灣新觀光形象，也以點線面與移動式行銷通路，進行全面宣傳；並運用新社群媒體 Instagram 觸及年輕客層。另為衝刺 106 年第 4 季及 107 年第 1 季日本訪臺旅客人數，迎合說走就走的世代，推出「友達 333」促銷方案，鼓勵日本多人數、停留多夜數及在臺多消費，以話題帶動日本旅客訪臺。

(2)針對韓國市場運用代言人對韓國 20-30 年輕世代的魅力及影響力，以「噗通噗通臺灣」為宣傳主軸，交叉運用各類媒體強化臺灣觀光形象露出，並擇選文化、美食、樂活主題加乘臺灣旅遊魅力；鎖定初訪團客、自由行、企業獎勵旅遊、馬拉松和登山等運動及高端高爾夫球、教育旅行等客群來臺；並看準韓國旅客追隨影視節目尋找旅遊目的地之旅遊特性，特與韓國業者合作邀請知名藝人或網路意見領袖來臺拍攝，將臺灣北中南東觀光資源入鏡，持續臺灣觀光熱潮，106 年 12 月 18 日來臺韓國旅客正式突破百萬人次。

(3)出席臺日觀光高峰論壇及協辦第一屆鐵道觀光論壇，深化臺日觀光交流及推動鐵道觀光，協同台灣觀光協會暨國內地方縣市政府、觀光產業及媒體等組成 90 人的代表團出席會議，5 天會議併同辦理「鐵道觀光論壇」，臺日雙方代表近 280 人，會議決議：以 2020 年臺日雙方必定達成互訪 700 萬人次的目標，但也將共同努力邁向互訪 800 萬，乃至於 900 萬人次的目標，並努力縮短臺日交流人次逆差。

2、開啟北美市場新階段國際宣傳：依據北美地區旅遊趨勢鎖定不同族群制訂行銷策略，運用品牌知名度宣傳、旅遊業者銷售員培訓及銷售獎勵計畫、消費者宣傳及促銷活動及資料庫擴大與應用等方式，搭配自

有媒體、分享媒體、付費媒體與賺得媒體等宣傳規劃，以專案計畫開啟新階段之行銷作為，提升臺灣觀光於北美市場知名度，多層次促進國際旅客來臺旅遊。

- 3、歐洲市場宣傳：持續於歐洲地區形塑臺灣觀光品牌、深耕利基市場並建構業者網絡以促進產品販售，透過與歐洲轄區內主流旅行社及特殊主題／族群合作推出臺灣行程；與國際知名頻道合作製播節目，深度介紹臺灣觀光；邀請知名媒體記者來臺熟悉旅遊；操作公關活動、意見領袖推薦介紹臺灣，提高臺灣在旅遊市場的口碑及好感度；以「登山健行、單車、賞鳥」等其他亞洲競爭國無法模仿及複製的獨特觀光要素推動特色旅遊產品；善用戶外廣告、異業結盟，另運用郵輪獎助、過境免費半日遊、獎勵旅遊獎助、參與國際重要會議獎勵旅遊展等多樣行銷宣傳方式，持續加強主流客源市場熱度。

4、辦理觀光新南向計畫：

- (1)106 年新南向觀光鎖定重點 7 國，尤其第一線城市的首都圈客源，進行媒體廣告採購、委託公關執行行銷計畫等，提升臺灣觀光知名度；邀請當地網紅社群行銷，以帶動來臺觀光熱潮。另一方面提昇旅展及推廣會效果，增加消費者推廣活動，行銷多元產品，106 年辦理 26 場次南向各國旅展參展及觀光推廣會，參加 5 場次臺灣形象展，並協助宣傳 2017 臺北世界大學運動會。106 年新南向 18 國旅客來臺突破 200 萬人次，較 105 年同期成長 3 成以上，占比 20%，市場成長快速。

- (2)率團赴越南出席「第 6 屆臺越觀光合作會議」：與越南國家旅遊總局會商雙邊人才訓練、臺越美食行銷、推動臺越互訪等議題，加強雙邊合作與交流。

- (3)辦理臺灣穆斯林接待環境改善工作，包含協助業者改善餐飲及住宿環境及建置友善遊憩區，至 106 年 12 月底全臺共有 143 家餐旅業者取得清真認證；友善遊憩區建置部分，於 102 年已完成 13 個國家風

景區管理處建置友善穆斯林旅遊環境設施，包含禮拜空間及洗手間淨下設施，穆斯林友善環境涵蓋食、衣、住、行，故亦透過跨部會會議協調勞動部、教育部、內政部及經濟部共同針對穆斯林友善環境推動如增加清真餐飲相關課程、輔導新住民或在地穆斯林人才資源及透過臺灣清真產業推廣中心，整合推動清真市場經貿等，以強化整體臺灣穆斯林友善環境，俾利吸引穆斯林旅客來臺旅遊。

- 5、港澳市場宣傳：深化經營主要市場，提高來臺重遊話題，結合中央政府各部會、縣市政府、民間公協會等觀光資源，以美食、浪漫、樂活、購物等宣傳主題，開發多元產品，並以名人帶路、知名媒體合製節目、當地出版社合作旅遊書籍等方式，進行深度旅遊與報導。邀請旅遊達人至當地與民眾面對面辦理旅遊座談會，聚焦話題，提高臺灣旅遊知名度。
- 6、穩固大陸客源：透過駐陸辦事處及民間組織進行兩岸觀光交流，穩固陸客市場，並鼓勵業者開發多元創新旅遊產品，朝分時、分區、分流發展，確保旅遊安全及品質。另針對陸客自由行市場重點突破，鎖定上海、江蘇、浙江等華東地區重點城市，與航空業、網紅、旅遊達人、旅行業合作行銷。
- 7、開拓主題市場：吸引 MICE(會展獎旅)、包機、修學等主題客源，提供獎勵優惠措施。包機至 106 年 12 月止計 126 架，19,840 人次，架次較 105 年成長 45%，人數成長 53%；修學至 12 月止，計 529 團，51,287 人次，團數較 105 年成長 25%，人數較 105 年成長 55%；獎勵旅遊至 12 月止，計 388 團，42,985 人次，團數較 105 年成長 30.6%，人數較 105 年成長 0.75%。
- 8、郵輪發展：繼 101 年公布，103 年修訂「推動境外郵輪來臺獎助要點」後，106 年底發布「推動來臺空海聯營旅遊獎助要點」，鼓勵國際郵輪公司共同吸引外籍旅客搭乘飛機來臺停留後，再搭乘郵輪體驗，擴大產業潛在效益。亞洲郵輪聯盟 (Asia Cruise Cooperation, ACC) 106

觀光發展基金
總 說 明
中華民國106年度

年版圖正式往北拓展，成功邀請南韓加入，成為聯盟首名東北亞成員。同年，透過 ACC 首度與麗星郵輪合作開發出「菲律賓佬沃/馬尼拉-臺灣高雄-香港」的全新航程產品，由該郵輪公司旗下處女星號行駛 3~5 月涵蓋 3 個 ACC 成員的 15 航次新航線，並以包含高雄港在內的 3 母港營運模式，為臺灣及高雄港帶來近 2 萬名新南向旅客。106 年搭乘國際郵輪來臺外籍旅客突破 28 萬人次大關，較 105 年 17 萬人次成長超過 60%，可見臺灣長年耕耘國際郵輪市場，並加強亞洲郵輪市場聯盟合作確實發揮綜效。

二、收支餘絀情形：

(一) 業務收入：本年度決算數 7,853,402,752 元，較預算數 7,631,411,000 元，增加 221,991,752 元，增加 2.91%，其中：

1. 勞務收入：本年度決算數 6,210,312,942 元，較預算數 6,069,633,000 元，增加 140,679,942 元，增加 2.32%，主要係來臺旅客及出國旅遊人數較預期增加所致。
2. 租金及權利金收入：本年度決算數 477,612,762 元，較預算數 492,778,000 元，減少 15,165,238 元，減少 3.08%，主要係阿里山管理處太平雲梯、圓潭、牛埔仔及奮起湖等停車場租金較預算數減少所致。
3. 其他業務收入：本年度決算數 1,165,477,048 元，較預算數 1,069,000,000 元，增加 96,477,048 元，主要係辦理「因應陸客縮減衝擊國內旅遊措施」及「台灣好行服務升級計畫」等方案之補助收入增加所致。

(二) 業務成本與費用：本年度決算數 5,461,290,407 元，較預算數 6,159,152,000 元，減少 697,861,593 元，減少 11.33%，其中：

1. 勞務成本：本年度決算數 2,902,259,851 元，較預算數 3,395,973,000 元，減少 493,713,149 元，減少 14.54%，主要係「遊憩據點特色加值計畫」核定補助金額較預期減少，及部分補助案件如包機、境外郵輪來臺獎助、獎勵境外學生修學旅行、獎勵旅遊等申請金額較預

算數減少，致預算執行未如預期。

2. 行銷及業務費用：本年度決算數 2,559,030,556 元，較預算數 2,763,179,000 元，減少 204,148,444 元，減少 7.39%，主要係國際觀光推廣及行銷作為須隨時因應市場之變動，調整執行策略所致。

(三) 業務外收入：本年度決算數 247,298,644 元，較預算數 79,546,000 元，增加 167,752,644 元，增加 210.89%，主要係耕頂興業(股)公司及墾丁凱撒大飯店(股)公司實際繳付105年度第四期土地使用權利金較應收估計數增加、復興航空公司遲延繳納機場服務費之罰款收入及地方政府繳回工程賸餘款所致。

(四) 業務外費用：本年度決算數 43,584,036 元，較預算數 500,000 元，增加 43,084,036 元，增加 8,616.81%，主要係 105 年東南亞(新興國家)國際觀光宣傳計畫案實際支付數較應付估計數增加及 101 年度營業稅經財政部國稅局大安分局核定補徵等所致。

(五) 本期賸餘：本年度決算數 2,595,826,953 元，較預算數 1,551,305,000 元，增加 1,044,521,953 元，增加 67.33%，係以上收支相抵結果。

三、餘絀撥補實況：

(一) 賸餘之部：本年度可分配之賸餘決算數 6,548,733,693 元（含本期賸餘 2,595,826,953 元及前期未分配賸餘 3,952,906,740 元），較預算數 4,310,372,000 元，增加 2,238,361,693 元，增加 51.93%。

(二) 未分配賸餘：本年度未分配賸餘決算數 6,548,733,693 元，較預算數 4,310,372,000 元，增加 2,238,361,693 元，增加 51.93%，悉數留待以後年度本基金增置資產及為落實推動 Tourism 2020、新南向政策、調整增加駐外據點及強化管理處功能，打造 2030 年臺灣為友善、智慧、體驗的亞太地區旅遊首選地等各項工作之主要財源。

四、現金流量結果：

本年度現金及約當現金淨增 2,439,131,536 元，包括：

(一) 業務活動之現金流量：本年度業務活動之現金淨流入決算數為 2,886,323,458 元，包括本期賸餘 2,595,826,953 元及調整非現金項目 290,496,505 元。

(二) 投資活動之現金流量：本年度投資活動之現金淨流出決算數為

觀光發展基金
總 說 明
中華民國106年度

460,616,630 元，包括減少其他資產 43,148，增加長期投資及其他準備金 2,208,017 元、購建固定資產 450,203,048 元及購置無形資產及其他資產 8,248,713 元。

(三) 融資活動之現金流量：本年度融資活動之現金淨流入決算數 13,424,708 元，包括增加其他負債 127,733,596 元及減少其他負債 114,308,888 元。

五、資產負債情況：

(一) 資產：總計 18,510,990,294 元，較上年度增加 2,620,285,988，增加 16.49%。

1. 流動資產為 15,073,685,779 元，占全部資產之 81.43%，較上年度增加 2,486,866,932 元，增加 19.76%。
2. 投資、長期應收款、貸墊款及準備金為 157,008,901 元，占全部資產之 0.85%，較上年度增加 2,208,017 元，增加 1.43%。
3. 固定資產為 3,255,711,837 元，占全部資產之 17.59%，較上年度增加 131,585,494 元，增加 4.21%。
4. 無形資產為 15,297,370 元，占全部資產之 0.08%，較上年度減少 1,030,185 元，減少 6.31%。
5. 其他資產為 9,286,407 元，占全部資產之 0.05%，較上年度增加 655,730 元，增加 7.60%。

(二) 負債：總計 1,459,832,254 元，占全部資產之 7.89%，較上年度增加 24,459,035 元，增加 1.70%。

1. 流動負債為 1,303,448,718 元，占全部資產之 7.04%，較上年度增加 11,034,327 元，增加 0.85%。
2. 其他負債為 156,383,536 元，占全部資產之 0.84%，較上年度增加 13,424,708 元，增加 9.39%。

(三) 淨值：總計 17,051,158,040 元，占全部資產之 92.11%，較上年度增加 2,595,826,953 元，增加 17.96%。

1. 基金為 10,499,389,301 元，占全部資產之 56.72%，較上年度增加 0 元。
2. 公積為 2,996,769 元，占全部資產之 0.02%，較上年度增加 0 元。
3. 累計賸餘為 6,548,733,693 元，占全部資產之 35.38%，較上年度增加

觀光發展基金
總 說 明
中華民國106年度

2,595,826,953 元，增加 65.67%。

4. 淨值其他項目為 38,277 元，占全部資產之 0.00%，較上年度增加 0 元。

乙、主要表

本
頁
空
白

觀光發展基金
收支餘絀決算表
中華民國106年度

全2頁 第12頁

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
一、業務收入	7,631,411,000.00	100.00	7,853,402,752.00	100.00
勞務收入	6,069,633,000.00	79.53	6,210,312,942.00	79.08
服務收入	69,274,000.00	0.91	75,606,742.00	0.96
其他勞務收入	6,000,359,000.00	78.63	6,134,706,200.00	78.12
機場服務費	6,000,359,000.00	78.63	6,134,706,200.00	78.12
租金及權利金收入	492,778,000.00	6.46	477,612,762.00	6.08
土地租金收入	207,312,000.00	2.72	223,510,941.00	2.85
其他建築物租金收入	40,196,000.00	0.53	36,656,501.00	0.47
權利金收入	195,095,000.00	2.56	191,947,408.00	2.44
其他租金收入	50,175,000.00	0.66	25,497,912.00	0.32
其他業務收入	1,069,000,000.00	14.01	1,165,477,048.00	14.84
其他補助收入	1,069,000,000.00	14.01	1,165,477,048.00	14.84
二、業務成本與費用	6,159,152,000.00	80.71	5,461,290,407.00	69.54
勞務成本	3,395,973,000.00	44.50	2,902,259,851.00	36.96
其他勞務成本	3,395,973,000.00	44.50	2,902,259,851.00	36.96
行銷及業務費用	2,763,179,000.00	36.21	2,559,030,556.00	32.58
業務費用	2,763,179,000.00	36.21	2,559,030,556.00	32.58
三、業務賸餘(短絀-)	1,472,259,000.00	19.29	2,392,112,345.00	30.46
四、業務外收入	79,546,000.00	1.04	247,298,644.00	3.15
財務收入	54,246,000.00	0.71	58,525,902.00	0.75
利息收入	54,246,000.00	0.71	58,525,902.00	0.75
其他業務外收入	25,300,000.00	0.33	188,772,742.00	2.40
財產交易賸餘	0.00	0.00	269,613.00	0.00
資產使用及權利金收入	0.00	0.00	135,573.00	0.00
違規罰款收入	2,500,000.00	0.03	23,124,566.00	0.29
雜項收入	22,800,000.00	0.30	165,242,990.00	2.10
五、業務外費用	500,000.00	0.01	43,584,036.00	0.55
其他業務外費用	500,000.00	0.01	43,584,036.00	0.55
財產交易短絀	0.00	0.00	0.00	0.00
雜項費用	500,000.00	0.01	43,584,036.00	0.55
六、業務外賸餘(短絀-)	79,046,000.00	1.04	203,714,608.00	2.59
七、本期賸餘(短絀-)	1,551,305,000.00	20.33	2,595,826,953.00	33.05

觀光發展基金
收支餘絀決算表

中華民國106年度

全2頁 第13頁

單位：新臺幣元

科 目	比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
一、業務收入	221,991,752.00	2.91	7,679,056,507.00	100.00
勞務收入	140,679,942.00	2.32	5,958,099,561.00	77.59
服務收入	6,332,742.00	9.14	68,818,191.00	0.90
其他勞務收入	134,347,200.00	2.24	5,889,281,370.00	76.69
機場服務費	134,347,200.00	2.24	5,889,281,370.00	76.69
租金及權利金收入	-15,165,238.00	-3.08	470,956,946.00	6.13
土地租金收入	16,198,941.00	7.81	223,811,575.00	2.91
其他建築物租金收入	-3,539,499.00	-8.81	34,383,150.00	0.45
權利金收入	-3,147,592.00	-1.61	186,087,578.00	2.42
其他租金收入	-24,677,088.00	-49.18	26,674,643.00	0.35
其他業務收入	96,477,048.00	9.02	1,250,000,000.00	16.28
其他補助收入	96,477,048.00	9.02	1,250,000,000.00	16.28
二、業務成本與費用	-697,861,593.00	-11.33	5,660,266,945.00	73.71
勞務成本	-493,713,149.00	-14.54	3,162,822,594.00	41.19
其他勞務成本	-493,713,149.00	-14.54	3,162,822,594.00	41.19
行銷及業務費用	-204,148,444.00	-7.39	2,497,444,351.00	32.52
業務費用	-204,148,444.00	-7.39	2,497,444,351.00	32.52
三、業務賸餘(短絀-)	919,853,345.00	62.48	2,018,789,562.00	26.29
四、業務外收入	167,752,644.00	210.89	251,299,061.00	3.27
財務收入	4,279,902.00	7.89	48,296,753.00	0.63
利息收入	4,279,902.00	7.89	48,296,753.00	0.63
其他業務外收入	163,472,742.00	646.14	203,002,308.00	2.64
財產交易賸餘	269,613.00	#DIV/0!	18,582.00	0.00
資產使用及權利金收入	135,573.00	#DIV/0!	145,496.00	0.00
違規罰款收入	20,624,566.00	824.98	20,112,246.00	0.26
雜項收入	142,442,990.00	624.75	182,725,984.00	2.38
五、業務外費用	43,084,036.00	8,616.81	28,665,692.00	0.37
其他業務外費用	43,084,036.00	8,616.81	28,665,692.00	0.37
財產交易短絀	0.00	#DIV/0!	0.00	0.00
雜項費用	43,084,036.00	8,616.81	28,665,692.00	0.37
六、業務外賸餘(短絀-)	124,668,608.00	157.72	222,633,369.00	2.90
七、本期賸餘(短絀-)	1,044,521,953.00	67.33	2,241,422,931.00	29.19

觀光發展基金
餘絀撥補決算表
中華民國106年度

全1頁 第14頁

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
一、賸餘之部	4,310,372,000.00	100.00	6,548,733,693.00	100.00	2,238,361,693.00	51.93	3,952,906,740.00	100.00
1. 本期賸餘	1,551,305,000.00	35.99	2,595,826,953.00	39.64	1,044,521,953.00	67.33	2,241,422,931.00	56.70
2. 前期未分配賸餘	2,759,067,000.00	64.01	3,952,906,740.00	60.36	1,193,839,740.00	43.27	1,711,483,809.00	43.30
3. 公積轉列數	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00	0.00
二、分配之部	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00	0.00
1. 填補累積短絀	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00	0.00
2. 提存公積								
3. 賸餘撥充基金數								
4. 解繳國庫淨額								
5. 其他依法分配數								
三、未分配賸餘	4,310,372,000.00	100.00	6,548,733,693.00	100.00	2,238,361,693.00	51.93	3,952,906,740.00	100.00
四、短絀之部	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00	#DIV/0!	0.00	#DIV/0!
1. 本期短絀	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00	#DIV/0!	0.00	#DIV/0!
2. 前期待填補之短絀	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00	#DIV/0!	0.00	#DIV/0!
五、填補之部	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00	#DIV/0!	0.00	#DIV/0!
1. 撥用賸餘	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00	#DIV/0!	0.00	#DIV/0!
2. 撥用公積								
3. 折減基金								
4. 國庫撥款								
六、待填補之短絀	0.00	#DIV/0!			0.00	#DIV/0!		

觀光發展基金

現金流量決算表

中華民國106年度

全1頁 第15頁

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
一、業務活動之現金流量	1,871,141,000.00	2,886,323,458.00	1,015,182,458.00	54.25
1. 本期賸餘(短絀-)	1,551,305,000.00	2,595,826,953.00	1,044,521,953.00	67.33
2. 調整非現金項目	319,836,000.00	290,496,505.00	-29,339,495.00	-9.17
折舊及折耗	314,951,000.00	318,617,554.00	3,666,554.00	1.16
攤銷	4,885,000.00	8,580,020.00	3,695,020.00	75.64
流動資產淨減(淨增-)	0.00	-47,735,396.00	-47,735,396.00	#DIV/0!
流動負債淨增(淨減-)	0.00	11,034,327.00	11,034,327.00	#DIV/0!
業務活動之淨現金流入(流出-)	1,871,141,000.00	2,886,323,458.00	1,015,182,458.00	54.25
二、投資活動之現金流量	-516,296,000.00	-460,616,630.00	55,679,370.00	-10.78
1. 減少投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
2. 減少固定資產及遞延資產	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
3. 減少無形資產、遞延借項及 其他資產	0.00	43,148.00	43,148.00	#DIV/0!
4. 增加投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	-50,000,000.00	-2,208,017.00	47,791,983.00	-95.58
5. 增加固定資產及遞耗資產	-457,804,000.00	-450,203,048.00	7,600,952.00	-1.66
6. 增加無形資產、遞延借項及 其他資產	-8,492,000.00	-8,248,713.00	243,287.00	-2.86
投資活動之淨現金流入(流出-)	-516,296,000.00	-460,616,630.00	55,679,370.00	-10.78
三、融資活動之現金流量	0.00	13,424,708.00	13,424,708.00	#DIV/0!
1. 增加短期債務、流動金融負 債、其他負債及遞延貸項	0.00	127,733,596.00	127,733,596.00	#DIV/0!
增加其他負債		127,733,596.00	127,733,596.00	#DIV/0!
2. 減少短期債務、流動金融負 債、其他負債及遞延貸項	0.00	-114,308,888.00	-114,308,888.00	#DIV/0!
減少其他負債		-114,308,888.00	-114,308,888.00	#DIV/0!
融資活動之淨現金流入(流出-)	0.00	13,424,708.00	13,424,708.00	#DIV/0!
四、現金及約當現金之淨增(淨減-)	1,354,845,000.00	2,439,131,536.00	1,084,286,536.00	80.03
五、期初現金及約當現金	9,787,975,000.00	11,227,742,593.00	1,439,767,593.00	14.71
六、期末現金及約當現金	11,142,820,000.00	13,666,874,129.00	2,524,054,129.00	22.65

觀光發展基金

平 衡 表

中華民國106年12月31日

全2頁 第16頁

科 目	本年度決算數		上年度	
	金 額	%	金 額	決算數 %
資 產	18,510,990,294.00	100.00	15,890,704,306.00	100.00
一、流動資產	15,073,685,779.00	81.43	12,586,818,847.00	79.21
現金	13,666,874,129.00	73.83	11,227,742,593.00	70.66
銀行存款	13,666,874,129.00	73.83	11,227,742,593.00	70.66
應收款項	1,150,682,201.00	6.22	1,066,041,899.00	6.71
應收帳款	1,147,805,155.00	6.20	1,064,117,422.00	6.70
應收退稅款	335,426.00	0.00	271,047.00	0.00
應收利息	2,541,620.00	0.01	1,653,430.00	0.01
其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00
預付款項	256,129,449.00	1.38	293,034,355.00	1.84
預付費用	145,858,127.00	0.79	132,132,541.00	0.83
留抵稅額	110,271,322.00	0.60	160,901,814.00	1.01
二、投資、長期應收款、貸墊款及準備金	157,008,901.00	0.85	154,800,884.00	0.97
長期投資	36,780,014.00	0.20	34,596,632.00	0.22
其他長期投資	36,780,014.00	0.20	34,596,632.00	0.22
準備金	120,228,887.00	0.65	120,204,252.00	0.76
其他準備金	120,228,887.00	0.65	120,204,252.00	0.76
三、固定資產	3,255,711,837.00	17.59	3,124,126,343.00	19.66
土地	692,230,276.00	3.74	682,569,896.00	4.30
土地	692,230,276.00	3.74	682,569,896.00	4.30
土地改良物	771,512,116.00	4.17	769,592,338.00	4.84
土地改良物	3,034,668,762.00	16.39	2,874,062,344.00	18.09
累計折舊—土地改良物(-)	-2,263,156,646.00	-12.23	-2,104,470,006.00	-13.24
房屋及建築	1,380,405,987.00	7.46	1,461,183,537.00	9.20
房屋及建築	2,858,020,905.00	15.44	2,833,136,510.00	17.83
累計折舊—房屋及建築(-)	-1,477,614,918.00	-7.98	-1,371,952,973.00	-8.63
機械及設備	80,665,986.00	0.44	86,638,730.00	0.55
機械及設備	234,623,151.00	1.27	234,349,735.00	1.47
累計折舊—機械及設備(-)	-153,957,165.00	-0.83	-147,711,005.00	-0.93
交通及運輸設備	51,039,035.00	0.28	49,135,432.00	0.31
交通及運輸設備	197,785,744.00	1.07	195,331,742.00	1.23
累計折舊—交通及運輸設備(-)	-146,746,709.00	-0.79	-146,196,310.00	-0.92
什項設備	42,294,876.00	0.23	38,937,236.00	0.25
什項設備	161,543,806.00	0.87	151,752,599.00	0.95
累計折舊—什項設備(-)	-119,248,930.00	-0.64	-112,815,363.00	-0.71
購建中固定資產	237,563,561.00	1.28	36,069,174.00	0.23
未完工程	237,563,561.00	1.28	36,069,174.00	0.23
四、無形資產	15,297,370.00	0.08	16,327,555.00	0.10
無形資產	15,297,370.00	0.08	16,327,555.00	0.10
電腦軟體	13,475,240.00	0.07	14,527,940.00	0.09
其他無形資產	1,822,130.00	0.01	1,799,615.00	0.01
五、其他資產	9,286,407.00	0.05	8,630,677.00	0.05
什項資產	9,286,407.00	0.05	8,630,677.00	0.05
存出保證金	1,761,608.00	0.01	1,062,730.00	0.01
催收款項	7,552,874.00	0.04	55,309,669.00	0.35
備抵呆帳-催收款項(-)	-28,075.00	0.00	-47,741,722.00	-0.30
暫付及待結轉帳項	0.00	0.00	0.00	0.00
合 計	18,510,990,294.00	100.00	15,890,704,306.00	100.00

備註:

1. 本表未列入信託代理與保證資產本年度決算數465,891,946元，上年度決算數444,034,649元。

觀光發展基金
平 衡 表
中華民國106年12月31日

全2頁 第17頁

單位：新臺幣元

科 目	比較增減	
	金 額	%
資 產	2,620,285,988.00	16.49
一、流動資產	2,486,866,932.00	19.76
現金	2,439,131,536.00	21.72
銀行存款	2,439,131,536.00	21.72
應收款項	84,640,302.00	7.94
應收帳款	83,687,733.00	7.86
應收退稅款	64,379.00	23.75
應收利息	888,190.00	53.72
其他應收款	0.00	#DIV/0!
預付款項	-36,904,906.00	-12.59
預付費用	13,725,586.00	10.39
留抵稅額	-50,630,492.00	-31.47
二、投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,208,017.00	1.43
長期投資	2,183,382.00	6.31
其他長期投資	2,183,382.00	6.31
準備金	24,635.00	0.02
其他準備金	24,635.00	0.02
三、固定資產	131,585,494.00	4.21
土地	9,660,380.00	1.42
土地	9,660,380.00	1.42
土地改良物	1,919,778.00	0.25
土地改良物	160,606,418.00	5.59
累計折舊—土地改良物(-)	-158,686,640.00	7.54
房屋及建築	-80,777,550.00	-5.53
房屋及建築	24,884,395.00	0.88
累計折舊—房屋及建築(-)	-105,661,945.00	7.70
機械及設備	-5,972,744.00	-6.89
機械及設備	273,416.00	0.12
累計折舊—機械及設備(-)	-6,246,160.00	4.23
交通及運輸設備	1,903,603.00	3.87
交通及運輸設備	2,454,002.00	1.26
累計折舊—交通及運輸設備(-)	-550,399.00	0.38
什項設備	3,357,640.00	8.62
什項設備	9,791,207.00	6.45
累計折舊—什項設備(-)	-6,433,567.00	5.70
購建中固定資產	201,494,387.00	558.63
未完工程	201,494,387.00	558.63
四、無形資產	-1,030,185.00	-6.31
無形資產	-1,030,185.00	-6.31
電腦軟體	-1,052,700.00	-7.25
其他無形資產	22,515.00	1.25
五、其他資產	655,730.00	7.60
什項資產	655,730.00	7.60
存出保證金	698,878.00	65.76
催收款項	-47,756,795.00	-86.34
備抵呆帳-催收款項(-)	47,713,647.00	-99.94
暫付及待結轉帳項	0.00	#DIV/0!
合 計	2,620,285,988.00	16.49

觀光發展基金
平 衡 表
中華民國106年12月31日

全1頁 第18頁

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	1,459,832,254.00	7.89	1,435,373,219.00	9.03	24,459,035.00	1.70
一、流動負債	1,303,448,718.00	7.04	1,292,414,391.00	8.13	11,034,327.00	0.85
應付款項	1,297,220,359.00	7.01	1,288,462,752.00	8.11	8,757,607.00	0.68
應付帳款	1,282,349,600.00	6.93	1,274,105,287.00	8.02	8,244,313.00	0.65
應付代收款	14,870,759.00	0.08	14,357,465.00	0.09	513,294.00	3.58
應付費用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
預收款項	6,228,359.00	0.03	3,951,639.00	0.02	2,276,720.00	57.61
預收收入	6,228,359.00	0.03	3,951,639.00	0.02	2,276,720.00	57.61
銷項稅額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
二、其他負債	156,383,536.00	0.84	142,958,828.00	0.90	13,424,708.00	9.39
什項負債	156,383,536.00	0.84	142,958,828.00	0.90	13,424,708.00	9.39
存入保證金	137,529,348.00	0.74	117,320,575.00	0.74	20,208,773.00	17.23
應付保管款	14,268,291.00	0.08	12,900,811.00	0.08	1,367,480.00	10.60
暫收及待結轉帳項	4,585,897.00	0.02	12,737,442.00	0.08	-8,151,545.00	-64.00
淨值	17,051,158,040.00	92.11	14,455,331,087.00	90.97	2,595,826,953.00	17.96
一、基金	10,499,389,301.00	56.72	10,499,389,301.00	66.07	0.00	0.00
基金	10,499,389,301.00	56.72	10,499,389,301.00	66.07	0.00	0.00
基金	10,499,389,301.00	56.72	10,499,389,301.00	66.07	0.00	0.00
二、公積	2,996,769.00	0.02	2,996,769.00	0.02	0.00	0.00
資本公積	2,996,769.00	0.02	2,996,769.00	0.02	0.00	0.00
受贈公積	2,996,769.00	0.02	2,996,769.00	0.02	0.00	0.00
特別公積	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
特別公積	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
三、累積餘絀	6,548,733,693.00	35.38	3,952,906,740.00	24.88	2,595,826,953.00	65.67
累積賸餘	6,548,733,693.00	35.38	3,952,906,740.00	24.88	2,595,826,953.00	65.67
累積賸餘	6,548,733,693.00	35.38	3,952,906,740.00	24.88	2,595,826,953.00	65.67
四、淨值其他項目	38,277.00	0.00	38,277.00	0.00	0.00	0.00
未實現重估增值	38,277.00	0.00	38,277.00	0.00	0.00	0.00
未實現重估增值	38,277.00	0.00	38,277.00	0.00	0.00	0.00
總 計	18,510,990,294.00	100.00	15,890,704,306.00	100.00	2,620,285,988.00	16.49

丙、附屬表

觀光發展基金
收入明細表
中華民國106年度

全1頁 第19頁

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
業務收入	7,631,411,000.00	7,853,402,752.00	221,991,752.00	2.91	
勞務收入	6,069,633,000.00	6,210,312,942.00	140,679,942.00	2.32	
服務收入	69,274,000.00	75,606,742.00	6,332,742.00	9.14	
其他勞務收入	6,000,359,000.00	6,134,706,200.00	134,347,200.00	2.24	
機場服務費	6,000,359,000.00	6,134,706,200.00	134,347,200.00	2.24	
租金及權利金收入	492,778,000.00	477,612,762.00	-15,165,238.00	-3.08	
土地租金收入	207,312,000.00	223,510,941.00	16,198,941.00	7.81	
其他建築物租金收入	40,196,000.00	36,656,501.00	-3,539,499.00	-8.81	
權利金收入	195,095,000.00	191,947,408.00	-3,147,592.00	-1.61	
其他租金收入	50,175,000.00	25,497,912.00	-24,677,088.00	-49.18	主要係東北角管理處鼻頭服務區暨北關海潮公園停車場出租及日月潭管理處出租船席位收入較預算數減少所致。
其他業務收入	1,069,000,000.00	1,165,477,048.00	96,477,048.00	9.02	
其他補助收入	1,069,000,000.00	1,165,477,048.00	96,477,048.00	9.02	
業務外收入	79,546,000.00	247,298,644.00	167,752,644.00	210.89	
財務收入	54,246,000.00	58,525,902.00	4,279,902.00	7.89	
利息收入	54,246,000.00	58,525,902.00	4,279,902.00	7.89	
其他業務外收入	25,300,000.00	188,772,742.00	163,472,742.00	646.14	
財產交易賸餘	0.00	269,613.00	269,613.00	-	
資產使用及權利金收入	0.00	135,573.00	135,573.00	-	
違規罰款收入	2,500,000.00	23,124,566.00	20,624,566.00	824.98	主要係復興航空繳納機場服務費之遲延利息，及補助各地方政府工程計畫案，廠商違約罰款收入較預期增加所致。
雜項收入	22,800,000.00	165,242,990.00	142,442,990.00	624.75	
合 計	7,710,957,000.00	8,100,701,396.00	389,744,396.00	5.05	主要係地方政府繳回工程賸餘款及上(105)年度土地使用權利金收入實際數較應收估計數增加所致。

觀光發展基金
成本與費用明細表
中華民國106年度

全2頁 第20頁

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
成本與費用	6,159,652,000.00	5,504,874,443.00	-654,777,557.00	-10.63	主要係「遊憩據點特色加值計畫」核定補助金額較預期減少，及部分申請案件如包機、境外郵輪來臺獎助、獎勵境外學生修學旅行、獎勵旅遊等申請金額較預算數減少，致預算執行未如預期。
業務成本與費用	6,159,152,000.00	5,461,290,407.00	-697,861,593.00	-11.33	
勞務成本	3,395,973,000.00	2,902,259,851.00	-493,713,149.00	-14.54	
其他勞務成本	3,395,973,000.00	2,902,259,851.00	-493,713,149.00	-14.54	
服務費用	404,961,000.00	399,958,486.00	-5,002,514.00	-1.24	
水電費	44,059,000.00	37,548,275.00	-6,510,725.00	-14.78	
郵電費	5,988,000.00	8,609,778.00	2,621,778.00	43.78	
修理保養及保固費	30,983,000.00	33,482,808.00	2,499,808.00	8.07	
一般服務費	323,931,000.00	320,317,625.00	-3,613,375.00	-1.12	
材料及用品費	17,214,000.00	18,958,849.00	1,744,849.00	10.14	
使用材料費	7,093,000.00	5,709,924.00	-1,383,076.00	-19.50	
用品消耗	10,121,000.00	13,248,925.00	3,127,925.00	30.91	
折舊、折耗及攤銷	319,836,000.00	327,197,574.00	7,361,574.00	2.30	
土地改良物折舊	168,393,000.00	158,686,640.00	-9,706,360.00	-5.76	
房屋折舊	102,356,000.00	105,661,945.00	3,305,945.00	3.23	
機械及設備折舊	16,868,000.00	27,857,296.00	10,989,296.00	65.15	
交通及運輸設備折舊	14,160,000.00	12,146,279.00	-2,013,721.00	-14.22	
什項設備折舊	13,174,000.00	14,265,394.00	1,091,394.00	8.28	
攤銷	4,885,000.00	8,580,020.00	3,695,020.00	75.64	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,653,962,000.00	2,156,144,942.00	-497,817,058.00	-18.76	
會費	0.00	0.00	0.00	-	
捐助、補助與獎助	2,651,462,000.00	2,153,269,942.00	-498,192,058.00	-18.79	
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	2,500,000.00	2,875,000.00	375,000.00	15.00	
行銷及業務費用	2,763,179,000.00	2,559,030,556.00	-204,148,444.00	-7.39	
業務費用	2,763,179,000.00	2,559,030,556.00	-204,148,444.00	-7.39	
用人費用	84,518,000.00	83,114,448.00	-1,403,552.00	-1.66	
聘僱及兼職人員薪資	60,653,000.00	59,182,652.00	-1,470,348.00	-2.42	
超時工作報酬	4,261,000.00	3,424,475.00	-836,525.00	-19.63	
獎金	7,582,000.00	7,556,855.00	-25,145.00	-0.33	

觀光發展基金
成本與費用明細表
中華民國106年度

全2頁 第21頁

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
退休及卹償金	3,640,000.00	3,548,816.00	-91,184.00	-2.51	本年度國外旅費預算數4,372,000元，決算數4,081,110元。 本年度印刷裝訂與廣告費中編列政策宣導經費預算數34,946,000元，決算數33,924,086元，辦理觀光局及各管理處年度活動行銷宣傳計畫；廣告費預算數796,350,000元，決算數749,747,947元；業務宣導費預算數1,404,558,000元決算數1,249,884,550元。 主要係105年東南亞(新興國家)國際觀光宣傳計畫案實際支付數較應付估計數增加及101年度營業稅經財政部國稅局大安分局核定補徵等所致。
福利費	8,382,000.00	9,401,650.00	1,019,650.00	12.16	
服務費用	2,625,166,000.00	2,420,472,536.00	-204,693,464.00	-7.80	
旅運費	8,714,000.00	7,716,028.00	-997,972.00	-11.45	
印刷裝訂與廣告費	2,255,159,000.00	2,044,600,194.00	-210,558,806.00	-9.34	
保險費	9,716,000.00	8,288,927.00	-1,427,073.00	-14.69	
一般服務費	210,403,000.00	203,507,076.00	-6,895,924.00	-3.28	
專業服務費	141,174,000.00	156,360,311.00	15,186,311.00	10.76	
租金與利息	6,177,000.00	7,181,896.00	1,004,896.00	16.27	
地租及水租	1,362,000.00	1,685,332.00	323,332.00	23.74	
房租	838,000.00	530,995.00	-307,005.00	-36.64	
機器租金	553,000.00	542,327.00	-10,673.00	-1.93	
交通及運輸設備租金	2,510,000.00	2,596,168.00	86,168.00	3.43	
什項設備租金	914,000.00	1,827,074.00	913,074.00	99.90	
稅捐與規費	47,318,000.00	48,261,676.00	943,676.00	1.99	
土地稅	40,547,000.00	42,685,495.00	2,138,495.00	5.27	
房屋稅	4,182,000.00	3,164,422.00	-1,017,578.00	-24.33	
消費與行為稅	1,022,000.00	1,031,298.00	9,298.00	0.91	
規費	1,567,000.00	1,380,461.00	-186,539.00	-11.90	
短絀、賠償與保險給付	0.00	0.00	0.00	-	
各項短絀	0.00	0.00	0.00	-	
呆帳及保證短絀	0.00	0.00	0.00	-	
業務外費用	500,000.00	43,584,036.00	43,084,036.00	8,616.81	
其他業務外費用	500,000.00	43,584,036.00	43,084,036.00	8,616.81	
雜項費用	500,000.00	43,584,036.00	43,084,036.00	8,616.81	
合 計	6,159,652,000.00	5,504,874,443.00	-654,777,557.00	-10.63	

備註：表內勞務成本項下之「一般服務費」含下列人員費用：

- 一、契僱人力、按日、按件或按時計時計酬等人力進用預算編列12,858千元，實際進用人數538人，決算數19,089,496元。
- 二、勞力外包公司之派遣人力預算編列54,511千元，實際進用人數113人，決算數51,709,380元。
- 三、勞力外包公司之勞務承攬預算編列211,659千元，實際進用人數549人，決算數180,441,028元。

觀光發展基金
資產折舊明細表
中華民國106年度

全1頁 第22頁

單位：新臺幣元

項 目	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	合 計
原值	2,874,062,344.00	2,833,136,510.00	234,349,735.00	195,331,742.00	151,752,599.00	6,288,632,930.00
減：以前年度已提折舊數	2,104,470,006.00	1,371,952,973.00	147,711,005.00	146,196,310.00	112,815,363.00	3,883,145,657.00
上年度期末帳面價值	769,592,338.00	1,461,183,537.00	86,638,730.00	49,135,432.00	38,937,236.00	2,405,487,273.00
加：本年度新增資產價值	160,606,418.00	24,884,395.00	21,884,552.00	14,049,882.00	17,623,034.00	239,048,281.00
減：本年度減少資產價值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
加：調整欄	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
減：調整欄	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
減：本年度提列折舊數	158,686,640.00	105,661,945.00	27,857,296.00	12,146,279.00	14,265,394.00	318,617,554.00
本年度期末帳面價值	771,512,116.00	1,380,405,987.00	80,665,986.00	51,039,035.00	42,294,876.00	2,325,918,000.00
本年度提列折舊數	158,686,640.00	105,661,945.00	27,857,296.00	12,146,279.00	14,265,394.00	318,617,554.00
勞務成本	158,686,640.00	105,661,945.00	27,857,296.00	12,146,279.00	14,265,394.00	318,617,554.00
合 計	158,686,640.00	105,661,945.00	27,857,296.00	12,146,279.00	14,265,394.00	318,617,554.00

說明：無

觀光發展基金
資產報廢明細表
中華民國106年度

全1頁 第23頁

單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數						報廢 損失 預算 數	比較增減	
	帳 面 價 值			殘餘 價值 (4)	未實現 重估增 值減少 數(5)	報廢短絀 (6)=(3)- (4)-(5)		金額	%
	成本或重估價 值(1)	已提折舊額 (2)	淨額 (3)=(1)-(2)						
固定資產	41,038,843.00	41,038,843.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
土地改良物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
房屋及建築	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
機械及設備	21,611,136.00	21,611,136.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
交通及運輸 設備	11,595,880.00	11,595,880.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
什項設備	7,831,827.00	7,831,827.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

說明：本年度所屬管理處報廢已達年限之機械及設備21,611,136元、交通及運輸設備11,595,880元及什項設備7,831,827元，同額減列原值及以前年度已提折舊數。

觀光發展基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國106年度

全2頁 第24頁

科 目	可 用 預 算 數			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數
一、固定資產之增置	3,019,390.00	457,804,000.00		0.00
1.土地	0.00	10,000,000.00		0.00
土地	0.00	10,000,000.00		0.00
購建中固定資產	0.00	0.00		0.00
2.土地改良物	0.00	400,000,000.00		-34,506,329.00
土地改良物	0.00	400,000,000.00		-34,506,329.00
購建中固定資產	0.00	0.00		0.00
3.房屋及建築	0.00	0.00		24,884,395.00
房屋及建築	0.00	0.00		24,884,395.00
購建中固定資產	0.00	0.00		0.00
4.機械及設備	3,019,390.00	24,446,000.00		169,267.00
機械及設備	3,019,390.00	24,446,000.00		169,267.00
購建中固定資產	0.00	0.00		0.00
5.交通及運輸設備	0.00	14,027,000.00		919,362.00
交通及運輸設備	0.00	14,027,000.00		919,362.00
購建中固定資產	0.00	0.00		0.00
6.什項設備	0.00	9,331,000.00		8,533,305.00
什項設備	0.00	9,331,000.00		8,533,305.00
購建中固定資產	0.00	0.00		0.00
小 計	3,019,390.00	457,804,000.00		0.00
二、撥入受贈及整理				
小 計				
合 計	3,019,390.00	457,804,000.00		

備註：工程管理費編列及支用說明

專案計畫依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第四點規定，按0.5%~3%估算工程管理費，本年度編列預算數6,428,000元，決算數5,153,253元。

觀光發展基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國106年度

全2頁 第25頁

單位：新臺幣元

科 目		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	合 計			
一、固定資產之增置	460,823,390.00	450,203,048.00	-10,620,342.00	5,145,480.00
1.土地	10,000,000.00	9,660,380.00	-339,620.00	0.00
土地	10,000,000.00	9,660,380.00	-339,620.00	0.00
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地改良物	365,493,671.00	362,100,805.00	-3,392,866.00	0.00
土地改良物	365,493,671.00	160,606,418.00	-204,887,253.00	0.00
購建中固定資產	0.00	201,494,387.00	201,494,387.00	0.00
3.房屋及建築	24,884,395.00	24,884,395.00	0.00	0.00
房屋及建築	24,884,395.00	24,884,395.00	0.00	0.00
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	0.00
4.機械及設備	27,634,657.00	21,884,552.00	-5,750,105.00	5,145,480.00
機械及設備	27,634,657.00	21,884,552.00	-5,750,105.00	5,145,480.00
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	0.00
5.交通及運輸設備	14,946,362.00	14,049,882.00	-896,480.00	0.00
交通及運輸設備	14,946,362.00	14,049,882.00	-896,480.00	0.00
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	0.00
6.什項設備	17,864,305.00	17,623,034.00	-241,271.00	0.00
什項設備	17,864,305.00	17,623,034.00	-241,271.00	0.00
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	0.00
小 計	460,823,390.00	450,203,048.00	-10,620,342.00	5,145,480.00
二、撥入受贈及整理		0.00	0.00	
小 計		0.00	0.00	
合 計	460,823,390.00	450,203,048.00	-10,620,342.00	5,145,480.00

觀光發展基金
固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表
 中華民國106年度

全2頁 第26頁

計畫名稱	全部計畫			預算數				
	金額	目標 能量	進度起 訖年月	可用預算數			可用預算數	
				以前年度 保留數	本年度 預算案數	本年 度奉 准先 行辦 理數	調整數	合計
專案計畫 重要觀光景點建設中 程計畫-通用旅遊環 境設施改善	800,000,000.00		106.1- 108.12	0.00	400,000,000.00		0.00	400,000,000.00
一般建築及設備計畫				3,019,390.00	57,804,000.00		0.00	60,823,390.00
土地			106.1- 106.12	0.00	10,000,000.00		0.00	10,000,000.00
機械及設備			106.1- 106.12	3,019,390.00	24,446,000.00		149,467.00	27,614,857.00
交通及運輸設備			106.1- 106.12	0.00	14,027,000.00		234,742.00	14,261,742.00
什項設備			106.1- 106.12	0.00	9,331,000.00		-384,209.00	8,946,791.00
合計	800,000,000.00			3,019,390.00	457,804,000.00		0.00	460,823,390.00

觀光發展基金
固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表
 中華民國106年度

全2頁 第27頁
 單位：新臺幣元

			決 算 數				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數			本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數%	
占全部計畫%	金額	占全部計畫%					
50.00	400,000,000.00	50.00	396,607,134.00	99.15	396,607,134.00	99.15	結餘款停止支用。
	60,823,390.00		53,595,914.00	88.12	53,595,914.00	88.12	
	10,000,000.00		9,660,380.00	96.60	9,660,380.00	96.60	結餘款停止支用。
	27,614,857.00		21,864,752.00	79.18	21,864,752.00	79.18	主要係本局購置AD系統整併之伺服器及汰換個人電腦案等，因遇國外新年假期無法於106年12月31日前交貨驗收，致影響原列預算進度，故申請保留514萬5,480元於107年度繼續執行，結餘款停止支用。
	14,261,742.00		13,365,262.00	93.71	13,365,262.00	93.71	結餘款停止支用。
	8,946,791.00		8,705,520.00	97.30	8,705,520.00	97.30	結餘款停止支用。
57.60	460,823,390.00	57.60	450,203,048.00	97.70	450,203,048.00	97.70	

觀光發展基金
涉及開發工程之長期投資明細表
中華民國106年度

全1頁 第28頁

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
促進東北角海岸地區土地利用暨景觀風貌改善案	0.00	2,183,382.00	2,183,382.00	0.00	本計畫106年可用預算數為57,811,768元，執行數為2,183,382元。本案業於105年11月18日經交通部核准改由民間自提申請開發，無需再編列區段徵收費用，東北角管理處已函請內政部營建署及土地重劃工程處辦理相關結案事宜，結餘款5,562萬8,386元註銷停止支用。
土地整理費用	0.00	2,183,382.00	2,183,382.00	0.00	
合計	0.00	2,183,382.00	2,183,382.00	0.00	

觀光發展基金
主要營運項目執行績效摘要表
中華民國106年度

全1頁 第29頁

貨幣單位：新臺幣元

項目	數量 單位	預算數		決算數		比 較 增 減				備 註
		數量	金 額	數量	金 額	數量	%	金 額	%	
觀光大國 行動方案	元		4,205,055,000.00		3,387,023,724.00			-818,031,276.00	-19.45	主要係「遊憩據點特色加 值計畫」核定補助金額較 預期減少，及部分申請案 件如包機、境外郵輪來臺 獎助、獎勵境外學生修學 旅行、獎勵旅遊等申請金 額較預算數減少，致預算 執行未如預期。

觀光發展基金
基金數額增減明細表
中華民國106年度

全1頁 第30頁

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減數	備 註
期初基金數額	10,499,390,000.00	10,499,389,301.00	-699.00	本分基金奉准於87.07.01成立，由國庫撥充1,000,000元，作為基金數額。本年度決算數10,499,389,301元。
加：	0.00	0.00	0.00	
期末基金數額	10,499,390,000.00	10,499,389,301.00	-699.00	

本
頁
空
白

觀光發展基金
用人費用彙計表
中華民國 106 年度

全2頁 第32頁

項 目	預 算 數									
	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用
業務總支出部分	60,653,000.00	4,261,000.00		7,582,000.00	3,640,000.00		8,382,000.00		84,518,000.00	
行銷及業務費用	60,653,000.00	4,261,000.00		7,582,000.00	3,640,000.00		8,382,000.00		84,518,000.00	
聘僱人員	60,653,000.00	4,261,000.00		7,582,000.00	3,640,000.00		8,382,000.00		84,518,000.00	
聘用	32,343,000.00	1,907,000.00		4,043,000.00	1,941,000.00		3,930,000.00		44,164,000.00	
約僱	28,310,000.00	2,354,000.00		3,539,000.00	1,699,000.00		4,452,000.00		40,354,000.00	
業務總支出合計	60,653,000.00	4,261,000.00		7,582,000.00	3,640,000.00		8,382,000.00		84,518,000.00	

備註：

(一)表內不含下列人員費用

1、契僱人力、按日、按件或按時計時計酬等人力進用預計進用人數439人，預算編列12,858,000元，實際進用人數538人，決算數19,089,496元。

2、勞力外包公司之派遣人力預計進用人數116人，預算編列54,511,000元，實際進用人數113人，決算數51,709,380元。

3、勞力外包公司之勞務承攬預計進用人數592人，預算編列211,659,000元，實際進用人數549人，決算數180,441,028元。

(二)本表獎金之編列項目為年終獎金，依據106年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項規定辦理，預算編列7,582,000元，發放人數125人，決算數7,556,855元。

觀光發展基金
用人費用彙計表
中華民國 106 年度

全2頁 第33頁

單位：新臺幣元

決 算 數									
聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用
59,182,652.00	3,424,475.00		7,556,855.00	3,548,816.00		9,401,650.00		83,114,448.00	
59,182,652.00	3,424,475.00		7,556,855.00	3,548,816.00		9,401,650.00		83,114,448.00	
59,182,652.00	3,424,475.00		7,556,855.00	3,548,816.00		9,401,650.00		83,114,448.00	
31,276,656.00	1,578,373.00		3,952,984.00	1,856,383.00		4,850,416.00		43,514,812.00	
27,905,996.00	1,846,102.00		3,603,871.00	1,692,433.00		4,551,234.00		39,599,636.00	
59,182,652.00	3,424,475.00		7,556,855.00	3,548,816.00		9,401,650.00		83,114,448.00	

觀光發展基金
員工人數彙計表
中華民國106年度

全1頁 第34頁

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較 增減	備 註
業務支出部分				一、依據行政院106年1月24日院授人組字第10600364505號函，核定106年度預算員額127人。 二、依據行政院106年7月27日院授人組字第1060052519號函，重新核定106年度預算員額127人。 三、決算數125人係106年12月31日現員人數。
專任人員	127	125	-2	
聘用	58	57	-1	
約僱	69	68	-1	
合 計	127	125	-2	

備註：表內不含下列人員

- 一、契僱人力、按日、按件或按時計酬等人力進用：預計進用人數439人，實際進用538人，辦理觀光解說相關業務、櫃檯服務、資訊、行政、災害防患及消防演練、水域救生防護管理等業務，及國家風景區管理處連續假日或觀光活動協助人力等。
- 二、勞力外包公司之派遣人力：預計進用人數116人，實際進用113人，辦理風景區導覽解說相關業務、行政助理、專業技術服務等業務。
- 三、勞力外包公司之勞務承攬：預計進用人數592人，實際進用549人，辦理風景區各據點、管理站及遊客中心環境清潔維護及巡邏保全等業務。

觀光發展基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國106年度

全1頁 第35頁

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	
一般公務轎車 (1,800cc)	1	635,000.00	2	1,388,327.00	1	100.00	753,327.00	118.63	
東部海岸管理處	1	635,000.00	1	618,742.00	0	0.00	-16,258.00	-2.56	
西拉雅管理處	0	-	1	769,585.00	1	#DIV/0!	769,585.00	#DIV/0!	
小型客貨兩用車 (7-8人座)	8	6,560,000.00	6	4,853,317.00	-2	-25.00	-1,706,683.00	-26.02	
東北角管理處	2	1,640,000.00	2	1,640,000.00	0	0.00	0.00	0.00	
花東縱谷管理處	1	820,000.00	1	792,365.00	0	0.00	-27,635.00	-3.37	
茂林管理處	1	820,000.00	1	780,952.00	0	0.00	-39,048.00	-4.76	
北海岸及觀音山管理處	2	1,640,000.00	2	1,640,000.00	0	0.00	0.00	0.00	
西拉雅管理處	2	1,640,000.00	0	-	-2	-100.00	-1,640,000.00	-100.00	
小型客貨兩用車 (5人座)	0	-	1	668,960.00	1	#DIV/0!	668,960.00	#DIV/0!	
西拉雅管理處	0	-	1	668,960.00	1	#DIV/0!	668,960.00	#DIV/0!	
合 計	9	7,195,000.00	9	6,910,604.00	0	0.00	-284,396.00	-3.95	

備註：

一、管理用車輛—

(一) 經本年度增購及汰舊換新後，各類車種及數量：

- | | | |
|---------------------|----------------------|------------------|
| 1. 小型客貨車：34輛。 | 2. 小型客貨車(7-8人座)：52輛。 | 3. 一般公務轎車：5輛。 |
| 4. 小型貨車(2000cc)：1輛。 | 5. 15人座中型客車：1輛。 | 6. 9人座小客車：1輛。 |
| 7. 油電混合動力車：2輛。 | 8. 特種車(警用巡邏車)：5輛。 | 9. 16人座中型交通車：1輛。 |

二、其他車輛—

(一) 本年度增購及汰舊換新之車種及數量：一般公務用機車：30輛。

(二) 經本年度增購及汰舊換新後，各類車種及數量：

1. 一般公務用機車：176輛。2. 沙灘車：3輛。3. 垃圾車：11輛。4. 灑水車：2輛。5. 搬運車：8輛。

觀光發展基金

全1頁 第36頁

各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	84,518,000.00	83,114,448.00	-1,403,552.00	-1.66
聘僱及兼職人員薪資	60,653,000.00	59,182,652.00	-1,470,348.00	-2.42
超時工作報酬	4,261,000.00	3,424,475.00	-836,525.00	-19.63
獎金	7,582,000.00	7,556,855.00	-25,145.00	-0.33
退休及卹償金	3,640,000.00	3,548,816.00	-91,184.00	-2.51
福利費	8,382,000.00	9,401,650.00	1,019,650.00	12.16
服務費用	3,030,127,000.00	2,820,431,022.00	-209,695,978.00	-6.92
水電費	44,059,000.00	37,548,275.00	-6,510,725.00	-14.78
郵電費	5,988,000.00	8,609,778.00	2,621,778.00	43.78
旅運費	8,714,000.00	7,716,028.00	-997,972.00	-11.45
印刷裝訂與廣告費	2,255,159,000.00	2,044,600,194.00	-210,558,806.00	-9.34
修理保養及保固費	30,983,000.00	33,482,808.00	2,499,808.00	8.07
保險費	9,716,000.00	8,288,927.00	-1,427,073.00	-14.69
一般服務費	534,334,000.00	523,824,701.00	-10,509,299.00	-1.97
專業服務費	141,174,000.00	156,360,311.00	15,186,311.00	10.76
材料及用品費	17,214,000.00	18,958,849.00	1,744,849.00	10.14
使用材料費	7,093,000.00	5,709,924.00	-1,383,076.00	-19.50
用品消耗	10,121,000.00	13,248,925.00	3,127,925.00	30.91
租金與利息	6,177,000.00	7,181,896.00	1,004,896.00	16.27
地租及水租	1,362,000.00	1,685,332.00	323,332.00	23.74
房租	838,000.00	530,995.00	-307,005.00	-36.64
機器租金	553,000.00	542,327.00	-10,673.00	-1.93
交通及運輸設備租金	2,510,000.00	2,596,168.00	86,168.00	3.43
什項設備租金	914,000.00	1,827,074.00	913,074.00	99.90
折舊、折耗 及攤銷	319,836,000.00	327,197,574.00	7,361,574.00	2.30
土地改良物折舊	168,393,000.00	158,686,640.00	-9,706,360.00	-5.76
房屋折舊	102,356,000.00	105,661,945.00	3,305,945.00	3.23
機械及設備折舊	16,868,000.00	27,857,296.00	10,989,296.00	65.15
交通及運輸設備折舊	14,160,000.00	12,146,279.00	-2,013,721.00	-14.22
什項設備折舊	13,174,000.00	14,265,394.00	1,091,394.00	8.28
攤銷	4,885,000.00	8,580,020.00	3,695,020.00	75.64
稅捐與規費	47,318,000.00	48,261,676.00	943,676.00	1.99
土地稅	40,547,000.00	42,685,495.00	2,138,495.00	5.27
房屋稅	4,182,000.00	3,164,422.00	-1,017,578.00	-24.33
消費行為稅	1,022,000.00	1,031,298.00	9,298.00	0.91
規費	1,567,000.00	1,380,461.00	-186,539.00	-11.90
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,653,962,000.00	2,156,144,942.00	-497,817,058.00	-18.76
會費	0.00	0.00	0.00	-
捐助、補助與獎助	2,651,462,000.00	2,153,269,942.00	-498,192,058.00	-18.79
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,500,000.00	2,875,000.00	375,000.00	15.00
短絀、賠償與保險給付	0.00	0.00	0.00	-
各項短絀	0.00	0.00	0.00	-
其他	500,000.00	43,584,036.00	43,084,036.00	8616.81
其他費用	500,000.00	43,584,036.00	43,084,036.00	8616.81
合 計	6,159,652,000.00	5,504,874,443.00	-654,777,557.00	-10.63

觀光發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國106年度

全1頁 第37頁

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較 增減數		備 註
			金 額	%	
管制性項目	2,205,280,000.00	2,003,713,607.00	-201,566,393.00	-9.14	
國外旅費	4,372,000.00	4,081,110.00	-290,890.00	-6.65	
廣告費	796,350,000.00	749,747,947.00	-46,602,053.00	-5.85	
業務宣導費	1,404,558,000.00	1,249,884,550.00	-154,673,450.00	-11.01	
統計所需項目	2,681,431,000.00	2,191,982,663.00	-489,448,337.00	-18.25	
義工服務費	10,480,000.00	9,966,719.00	-513,281.00	-4.90	
專技人員酬金	0.00	248,200.00	248,200.00	#DIV/0!	
計時及計件人員酬金	12,858,000.00	19,089,496.00	6,231,496.00	48.46	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,769,000.00	11,048,710.00	279,710.00	2.60	
一般土地租金	1,362,000.00	1,685,332.00	323,332.00	23.74	
補(協)助政府機關(構)	1,963,270,000.00	1,614,931,126.00	-348,338,874.00	-17.74	
捐助國內團體	578,692,000.00	500,411,469.00	-78,280,531.00	-13.53	
捐助私校	14,000,000.00	4,829,863.00	-9,170,137.00	-65.50	
對外國之捐助	90,000,000.00	29,771,748.00	-60,228,252.00	-66.92	

主辦會計人員：林甄郁

主計室主任林甄郁

機關長官：周永暉

局長周永暉