

中華民國 105 年度

(105年1月1日至105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	4-1~4-9
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



觀光發展基金  
總 說 明  
中華民國105年度

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。觀光局近年來推動「觀光拔尖領航方案」、「觀光大國行動方案」，並以「旅行臺灣·就是現在」做為行銷推廣主軸等積極作為，105年來臺旅客達1,069萬279人次，較去(104)年成長2.4%，帶動觀光外匯收入估計可達新臺幣4,603億元，為臺灣觀光再寫新頁。

臺灣觀光發展屢獲國際肯定，包含美國知名財經新聞網站「Business Insider」評比全球最具生活品質的國家，臺灣奪榜首。英國權威旅遊指南「Rough Guides」評選臺灣為2017年全球前10大必訪的國家之一。全球最大旅外人士網站InterNations外籍人士評最宜居地，臺灣奪全球榜首。知名網站Tripadvisor辦理「世界新興景點」票選活動，花蓮名列亞洲第7名等。顯見「多元開放、全球布局」的觀光行銷推廣策略已見成效，逐步讓世界看見臺灣。業務計畫主要內容及績效分述如下：

(一) 落實「觀光大國行動方案」，建構質量俱進的千萬觀光大國

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4家旅行業建立企業品牌、40家辦理財務報表簽證、10家運用網際網路經營業務。
- (2) 輔導旅宿業品質朝優質化精進，輔導512家星級旅館及767家好客民宿，並於「臺灣旅宿網」加強行銷；同時，持續輔導6都交通節點客房數15間以下小型旅館轉型為青年或平價旅館，鼓勵異業媒合、營造在地特色，創新發展國內自有品牌，提升競爭力。
- (3) 落實培訓關鍵人才，國內訓練部分計培訓736位關鍵人才、國外訓練選送69人赴日本、美國加州、拉斯維加斯等地訓練。
- (4) 強化旅遊品質與安全措施，保障旅客權益；落實大陸觀光團數額總量管制，105年計有25,855優質團，共58萬7千人次來臺，占整

觀光發展基金  
總 說 明  
中華民國105年度

體觀光團數 44%。並邀集接待旅行社召開研商「鼓勵大陸觀光團接待旅行業開發多元商品」座談會，鼓勵陸團業者開發多元商品，提高大陸市場商品購買力。

2、特色觀光—整合及行銷特色產品：

- (1) 輔導地方政府營造具獨特性、唯一性、話題性且能突顯特色之國際觀光遊憩亮點，擇選雲林、苗栗、新竹、嘉義、桃園、彰化等 6 項計畫案，並辦理 6 場次專家顧問委員現勘會議及 3 場次進度檢討會議，積極推動執行。
- (2) 輔導地方政府提升觀光活動品質，其中，輔導 10 處國際觀光活動提升品質，包含鹽水蜂炮民俗文化活動、臺中媽祖國際觀光文化節、高雄內門宋江陣系列活動、臺灣夏至 235 暨太陽回轉 108 夏至 23 度半北回歸線故事暨環保教育之旅、「鹿港慶端陽」系列活動、三義木雕藝術-木藝慢活節、宜蘭國際童玩藝術節、夏至 235-旗津黑沙玩藝節、臺灣國際熱氣球嘉年華、鷄籠中元祭等。另為傳承經驗，已辦理「2016 如何籌辦國際性節慶觀光活動研討會暨工作坊」，參加人數共計約 140 人次。
- (3) 推廣臺灣觀光年曆，與 google 合作辦理「臺灣旅行無攝限——YouTube 影音達人作夥遊臺灣」活動，邀請六位長期在 YouTube 平臺上分享旅行故事的國際影音達人造訪臺灣，探索臺灣觀光年曆特色節慶活動，把最具「臺」味的特色風情介紹給全球旅人。
- (4) 打造臺灣觀光目的地品牌形象，發表全新臺灣觀光宣傳影片，行銷「親山」、「親水」2 大旅遊主題活動；另邀請日本女星長澤雅美拍攝「Meet Colors! Taiwan」及韓國男星呂珍九拍攝「噗通噗通臺灣」等觀光宣傳影片。

3、智慧觀光—引導智慧觀光推廣應用：

- (1) 透過網站及 FB 行銷，並強化旅行臺灣 APP 相關功能，提供超過 6 萬筆之適地性定位服務，便利遊客查詢旅行前、中、後的資訊服



觀光發展基金  
總 說 明  
中華民國105年度

務。

- (2) 為推展自由行旅遊友善服務，於 13 個國家風景區管理處佈建 26 條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 201 處借問站，並提供專屬招牌、地圖資訊看板、服務手冊、該站專屬的中、英、日文摺頁等。
- (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，105 年 7 月再推出中臺灣好玩卡及台東運動觀光限定卡，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) 推動台灣好行服務升級計畫，105 年度計有 42 條路線、118 款套票，吸引 370 萬人次搭乘，其中已有 34 條路線導入車內 e 化導覽解說服務，另新增開行親子樂園線，緩解部分主題樂園於例假日或連續假期期間，週邊聯外道路壅塞情形。
- (2) 推動台灣觀巴服務維新計畫，105 年度輔導 26 家業者營運 105 條種套裝旅遊行程，行程範圍除涵蓋全臺各地重要景點，並包裝台灣觀巴旅遊護照，建置免費無線網路及中英日韓語音導覽服務，搭乘的國際旅客已近 6 成，滿意度達 92%。
- (3) 推廣關懷旅遊，於國家風景區推出 14 條無障礙旅遊路線(累計 46 條)，並強化無障礙旅遊網頁及摺頁內容；另推出 39 條銀髮族旅遊路線套裝行程供民眾選購，並拍攝「銀髮族旅遊微電影」宣傳推廣。
- (4) 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。

(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、積極推動「國際行銷方案」：

- (1) 多元旅遊產品深耕計畫：

1.國際光點計畫：

北區國際光點計畫透過文化與美食的優人神鼓、食養山房、大溪老街及「台灣好，店」之創意結合，於105年辦理「旅行巴士週末特別場-北區國際光點夏季樂」、「台灣好，春季樂」、「大溪。夏夜。晚風歌-大溪老街散策音樂會」等活動，並分別打造大同及大溪2個「『請坐』旅人空間」，共吸引15,300人次參與活動。國際光點計畫業於105年全案執行完畢。

2.觀光年曆推廣計畫：

與Google進行合作計畫，邀請全球6位國際YouTuber來臺旅遊並拍攝影片，藉YouTuber自身宣傳網絡，配合網路社群分享、網路廣告投放等方式持續宣傳。累積高達130萬人主動追蹤，超過1,600萬次主動閱覽，本局利用此平臺持續宣傳臺灣節慶活動及旅遊訊息，與網友互動。

3.觀光平臺資源整合計畫：

與外交部合作東南亞5國簽證便捷措施，並協調自本(105)年8月1日起泰國旅客免簽來臺，印度、印尼、菲律賓、越南、柬埔寨、寮國及緬甸等自105年9月1日起適用有條件免簽及旅行團團簽(觀宏專案)，本措施有助開拓新富階層訪臺。配合文化部於海外設置臺灣書院，提供影片、網站圖文及相關文宣資料，並不定期於海外臺灣書院辦理相關文化觀光推廣活動。與衛福部合作協助媒合觀光與健康兩大產業，於海外舉行旅展或相關推廣活動時，依當地市場特性與需求，宣傳我國觀光醫療資訊，吸引國際人士來臺體驗優質醫療服務。透過觀光與健康產業的合作，提高旅遊產品的附加價值，提升臺灣觀光及醫療的國際知名度。

(2) 臺灣觀光目的地宣傳計畫：

105年喔熊陸續於西武獅隊棒球賽舉辦「台灣日」、日本北海道「YOSAKOI SORAN」祭典、喔熊與親善訪問團前往日本九州慰問熊本災區活動，持續出現於世界各地旅展、推廣活動及各地地

標廣告中，並配合網路宣傳，持續曝光宣傳。於韓國首爾辦理新版臺灣觀光宣傳微電影首映 party，並宣布由韓星呂珍九擔任臺灣觀光新代言人。邀請大陸及外籍在陸商業人士來臺參加「2016 年臺灣觀光盃高爾夫球聯誼賽」，並熟悉臺灣觀光資源，有利後續開發外籍人士來臺旅遊市場等。

(3) 高潛力客源開拓計畫：

於 3 月完成獎勵旅遊辦法，依來臺人數規模提供不同金額經費獎助，另於爭取階段提供決策人士來臺考察機票及旅館費用補助，以爭取更多大型獎勵旅遊團體來臺。另推出溫泉券、一卡通、悠遊卡、農場採果券、機場接駁巴士券等，吸引國際旅客來臺。

2、開拓多元市場：

(1) 拓展南向市場：

積極輔導餐旅業取得清真認證，目前全臺計有 103 家獲證餐旅單位，已有友善設施處所包含本局 13 個國家風景區管理處、臺灣鐵路臺北站、高雄站及花蓮站、臺灣高鐵臺中站、國道 3 號清水休息站等，臺北探索館內亦設有祈禱室；為開拓馬來西亞、印尼及中東穆斯林來臺客源市場，積極辦理宣傳、推廣及促銷工作，協助縣市政府觀光局處辦理穆斯林餐旅輔導認證說明會，說明「取得清真餐飲認證補助要點」，包含 8 月臺北市 2 場、高雄市 1 場、臺東縣 1 場，以吸引更多旅宿業者建置友善穆斯林旅客餐飲及住宿環境。針對新開放免簽及有條件免簽國家(泰國、汶萊、印尼、菲律賓、越南、緬甸、寮國及柬埔寨)加強臺灣觀光品牌行銷及消費者宣傳，提供當地語版旅遊資訊及文宣。精進國內旅遊業及地方政府組團赴海外推廣模式；邀請海外旅遊業者來臺，安排與國內接待業者洽談；辦理國內接待旅行社從業人員教育訓練及新景點路線考察，促進包裝特色旅遊。

(2) 拓展重遊市場：

深化臺灣觀光品牌形象，積極拓展日韓、港澳、歐美等成熟市場，

開發具獨特性的在地旅遊行程，以提高重遊率。並依目標客群設定不同行銷策略，如日本市場配合日本人氣女星長澤雅美擔任臺灣觀光新代言人、於 105 年 11 月 16 日推出新宣傳影片及辦理臺灣觀光體驗活動，以臺灣觀光新魅力「Meet Colors！台灣」之宣傳在日本全面啟動，強化日本消費者對臺灣的好感度並化為來臺行動力，擴大日本旅客來臺規模。

(3) 開拓主題市場：

吸引 MICE(會展獎旅)、郵輪、穆斯林及包機等主題客源，提供獎勵優惠措施及營造友善接待環境。

(4) 穩固大陸客源：

結合臺灣觀光年曆活動，透過旅行業者/媒體/部落客邀訪，增加台旅會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。

二、收支餘絀情形：

(一) 業務收入：本年度決算數 7,679,056,507 元，較預算數 6,897,458,000 元，增加 781,598,507 元，增加 11.33%，其中：

1. 勞務收入：本年度決算數 5,958,099,561 元，較預算數 5,244,316,000 元，增加 713,783,561 元，增加 13.61%，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 470,956,946 元，較預算數 403,142,000 元，增加 67,814,946 元，增加 16.82%，主要係耕頂、凱撒、寶泰、台北花園、美麗信飯店及北觀管理處野柳地質公園 OT 案等營收超出預期，致權利金收入增加；土地公告地價調高，致土地租金收入增加；東北角管理處鼻頭服務區暨北關海潮公園停車場租金及日月潭管理處船席位租金較預算數增加所致。



觀光發展基金  
總 說 明  
中華民國105年度

3. 其他業務收入：本年度決算數 1,250,000,000 元，預算數 1,250,000,000 元，主要係國庫補助基金辦理跨域亮點及特色加值整備計畫之經費。
- (二) 業務成本與費用：本年度決算數 5,660,266,945 元，較預算數 5,925,235,000 元，減少 264,968,055 元，減少 4.47%，其中：
1. 勞務成本：本年度決算數 3,162,822,594 元，較預算數 3,202,135,000 元，減少 39,312,406 元，減少 1.23%，主要係協助地方政府執行違法旅宿取締工作、輔導星級旅館改善及建構無障礙設施等，需俟各地方政府執行完畢及業者修建完工後始得撥款。
  2. 行銷及業務費用：本年度決算數 2,497,444,351 元，較預算數 2,723,100,000 元，減少 225,655,649 元，減少 8.29%，主要係台灣觀光宣傳旅遊節目製作暨託播計畫、美國與德、英、法國地區公關計畫及泰、印、菲新興市場國際宣傳計畫等為跨年度計畫，尚在執行中，俟完成後始得依規定辦理驗收核銷作業。
- (三) 業務外收入：本年度決算數 251,299,061 元，較預算數 75,860,000 元，增加 175,439,061 元，增加 231.27%，主要係收回補助地方政府工程贖餘款、上(104)年度土地租金及土地使用權利金收入實際數等較應收估計數增加所致。
- (四) 業務外費用：本年度決算數 28,665,692 元，較預算數 500,000 元，增加 28,165,692 元，增加 5,633.14%，主要係 2015 年第 4 季至 2016 第 1 季韓國地區電視媒體採購案及 104 年日本地區媒體採購案實際支付數較應付估計數增加等所致。
- (五) 本期贖餘：本年度決算數 2,241,422,931 元，較預算數 1,047,583,000 元，增加 1,193,839,931 元，增加 113.96%，係以上收支相抵結果。

三、餘絀撥補實況：

- (一) 贖餘之部：本年度可分配之贖餘決算數 3,952,906,740 元（含本期贖餘 2,241,422,931 元及前期未分配贖餘 1,711,483,809 元），較預算數 1,047,583,000 元，增加 2,905,323,740 元，增加 277.34%。
- (二) 分配之部：本年度分配決算數 0 元，較預算數 930,557,000 元，減少 930,557,000 元，減少 100%。

觀光發展基金  
總 說 明  
中華民國105年度

(三) 未分配賸餘：本年度未分配賸餘決算數 3,952,906,740 元，較預算數 117,026,000 元，增加 3,835,880,740 元，增加 3,277.80%，悉數留待以後年度本基金增置資產、償付應付款項及辦理「觀光大國行動方案」、配合重要觀光景點建設中程計畫，以及推動「國家發展計畫-106 至 109 年四年計畫」-「Tourism2020 臺灣永續觀光發展策略」之主要財源。

四、現金流量結果：

本年度現金及約當現金淨增 2,768,843,324 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 2,863,828,241 元，包括本期賸餘 2,241,422,931 元及調整非現金項目 622,405,310 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 114,560,345 元，包括減少其他資產 51,477，增加長期投資及其他準備金 50,661,074 元、購建固定資產 53,185,189 元及購置無形資產及其他資產 10,765,559 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 19,575,428 元，包括增加其他負債 101,783,726 元及減少其他負債 82,208,298 元。

五、資產負債情況：

- (一) 資產：總計 15,890,704,306 元，較上年度增加 2,535,505,862，增加 18.99%。
  - 1. 流動資產為 12,586,818,847 元，占全部資產之 79.21%，較上年度增加 2,818,978,925 元，增加 28.86%。
  - 2. 投資、長期應收款、貸墊款及準備金為 154,800,884 元，占全部資產之 0.97%，較上年度增加 50,661,074 元，增加 48.65%。
  - 3. 固定資產為 3,124,126,343 元，占全部資產之 19.66%，較上年度減少 334,632,591 元，減少 9.67%。
  - 4. 無形資產為 16,327,555 元，占全部資產之 0.10%，較上年度減少 508,137 元，減少 3.02%。
  - 5. 其他資產為 8,630,677 元，占全部資產之 0.05%，較上年度增加 1,006,591 元，增加 13.20%。

觀光發展基金  
總 說 明  
中華民國105年度

(二)負債：總計 1,435,373,219 元，占全部資產之 9.03%，較上年度增加 294,082,931 元，增加 25.77%。

1. 流動負債為 1,292,414,391 元，占全部資產之 8.13%，較上年度增加 274,507,503 元，增加 26.97%。
2. 其他負債為 142,958,828 元，占全部資產之 0.90%，較上年度增加 19,575,428 元，增加 15.87%。

(三)淨值：總計 14,455,331,087 元，占全部資產之 90.97%，較上年度增加 2,241,422,931 元，增加 18.35%。

1. 基金為 10,499,389,301 元，占全部資產之 66.07%，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 3,952,906,740 元，占全部資產之 24.88%，較上年度增加 2,241,422,931 元，增加 130.96%。
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。

本  
頁  
空  
白



## 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105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	6,897,458,000.00	100.00	7,679,056,507.00	100.00
勞務收入	5,244,316,000.00	76.03	5,958,099,561.00	77.59
服務收入	47,912,000.00	0.69	68,818,191.00	0.90
其他勞務收入	5,196,404,000.00	75.34	5,889,281,370.00	76.69
機場服務費	5,196,404,000.00	75.34	5,889,281,370.00	76.69
租金及權利金收入	403,142,000.00	5.84	470,956,946.00	6.13
土地租金收入	197,860,000.00	2.87	223,811,575.00	2.91
其他建築物租金收入	36,548,000.00	0.53	34,383,150.00	0.45
權利金收入	148,494,000.00	2.15	186,087,578.00	2.42
其他租金收入	20,240,000.00	0.29	26,674,643.00	0.35
其他業務收入	1,250,000,000.00	18.12	1,250,000,000.00	16.28
其他補助收入	1,250,000,000.00	18.12	1,250,000,000.00	16.28
二、業務成本與費用	5,925,235,000.00	85.90	5,660,266,945.00	73.71
勞務成本	3,202,135,000.00	46.42	3,162,822,594.00	41.19
其他勞務成本	3,202,135,000.00	46.42	3,162,822,594.00	41.19
行銷及業務費用	2,723,100,000.00	39.48	2,497,444,351.00	32.52
業務費用	2,723,100,000.00	39.48	2,497,444,351.00	32.52
三、業務賸餘(短絀-)	972,223,000.00	14.10	2,018,789,562.00	26.29
四、業務外收入	75,860,000.00	1.10	251,299,061.00	3.27
財務收入	50,855,000.00	0.74	48,296,753.00	0.63
利息收入	50,855,000.00	0.74	48,296,753.00	0.63
其他業務外收入	25,005,000.00	0.36	203,002,308.00	2.64
財產交易賸餘	0.00	0.00	18,582.00	0.00
資產使用及權利金收入	0.00	0.00	145,496.00	0.00
違規罰款收入	2,500,000.00	0.04	20,112,246.00	0.26
雜項收入	22,505,000.00	0.33	182,725,984.00	2.38
五、業務外費用	500,000.00	0.01	28,665,692.00	0.37
其他業務外費用	500,000.00	0.01	28,665,692.00	0.37
財產交易短絀	0.00	0.00	0.00	0.00
雜項費用	500,000.00	0.01	28,665,692.00	0.37
六、業務外賸餘(短絀-)	75,360,000.00	1.09	222,633,369.00	2.90
七、本期賸餘(短絀-)	1,047,583,000.00	15.19	2,241,422,931.00	29.19



觀光發展基金  
收支餘絀決算表  
中華民國105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	781,598,507.00	11.33	5,620,353,119.00	100.00
勞務收入	713,783,561.00	13.61	4,846,495,050.00	86.23
服務收入	20,906,191.00	43.63	64,188,330.00	1.14
其他勞務收入	692,877,370.00	13.33	4,782,306,720.00	85.09
機場服務費	692,877,370.00	13.33	4,782,306,720.00	85.09
租金及權利金收入	67,814,946.00	16.82	398,858,069.00	7.10
土地租金收入	25,951,575.00	13.12	190,320,689.00	3.39
其他建築物租金收入	-2,164,850.00	-5.92	32,964,671.00	0.59
權利金收入	37,593,578.00	25.32	152,281,973.00	2.71
其他租金收入	6,434,643.00	31.79	23,290,736.00	0.41
其他業務收入	0.00	0.00	375,000,000.00	6.67
其他補助收入	0.00	0.00	375,000,000.00	6.67
二、業務成本與費用	-264,968,055.00	-4.47	4,862,967,470.00	86.52
勞務成本	-39,312,406.00	-1.23	2,544,991,074.00	45.28
其他勞務成本	-39,312,406.00	-1.23	2,544,991,074.00	45.28
行銷及業務費用	-225,655,649.00	-8.29	2,317,976,396.00	41.24
業務費用	-225,655,649.00	-8.29	2,317,976,396.00	41.24
三、業務賸餘(短絀-)	1,046,566,562.00	107.65	757,385,649.00	13.48
四、業務外收入	175,439,061.00	231.27	578,698,460.00	10.30
財務收入	-2,558,247.00	-5.03	55,981,471.00	1.00
利息收入	-2,558,247.00	-5.03	55,981,471.00	1.00
其他業務外收入	177,997,308.00	711.85	522,716,989.00	9.30
財產交易賸餘	18,582.00	#DIV/0!	0.00	0.00
資產使用及權利金收入	145,496.00	#DIV/0!	152,276.00	0.00
違規罰款收入	17,612,246.00	704.49	23,872,110.00	0.42
雜項收入	160,220,984.00	711.94	498,692,603.00	8.87
五、業務外費用	28,165,692.00	5,633.14	2,711,003.00	0.05
其他業務外費用	28,165,692.00	5,633.14	2,711,003.00	0.05
財產交易短絀	0.00	#DIV/0!	29,689.00	0.00
雜項費用	28,165,692.00	5,633.14	2,681,314.00	0.05
六、業務外賸餘(短絀-)	147,273,369.00	195.43	575,987,457.00	10.25
七、本期賸餘(短絀-)	1,193,839,931.00	113.96	1,333,373,106.00	23.72

觀光發展基金  
餘絀撥補決算表  
中華民國105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	1,047,583,000.00	100.00	3,952,906,740.00	100.00	2,905,323,740.00	277.34	1,711,483,809.00	100.00
1. 本期賸餘	1,047,583,000.00	100.00	2,241,422,931.00	56.70	1,193,839,931.00	113.96	1,333,373,106.00	77.91
2. 前期未分配賸餘	0.00	0.00	1,711,483,809.00	43.30	1,711,483,809.00	#DIV/0!	378,110,703.00	22.09
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	930,557,000.00	88.83	0.00	0.00	-930,557,000.00	-100.00	0.00	0.00
1. 填補累積短絀	930,557,000.00	88.83	0.00	0.00	-930,557,000.00	-100.00	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	117,026,000.00	11.17	3,952,906,740.00	100.00	3,835,880,740.00	3277.80	1,711,483,809.00	100.00
四、短絀之部	930,557,000.00	88.83	0.00	#DIV/0!	-930,557,000.00	-100.00	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	930,557,000.00	88.83	0.00	#DIV/0!	-930,557,000.00	-100.00	0.00	#DIV/0!
五、填補之部	930,557,000.00	88.83	0.00	#DIV/0!	-930,557,000.00	-100.00	0.00	#DIV/0!
1. 撥用賸餘	930,557,000.00	88.83	0.00	#DIV/0!	-930,557,000.00	-100.00	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	0.00			0.00	#DIV/0!		

觀光發展基金  
現金流量決算表  
中華民國105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	1,402,772,000.00	2,863,828,241.00	1,461,056,241.00	104.15
1. 本期賸餘(短絀-)	1,047,583,000.00	2,241,422,931.00	1,193,839,931.00	113.96
2. 調整非現金項目	355,189,000.00	622,405,310.00	267,216,310.00	75.23
呆帳及保證短絀	0.00	606.00	606.00	#DIV/0!
折舊及折耗	350,603,000.00	387,817,780.00	37,214,780.00	10.61
攤銷	4,586,000.00	10,273,696.00	5,687,696.00	124.02
流動資產淨減(淨增-)	0.00	-50,194,275.00	-50,194,275.00	#DIV/0!
流動負債淨增(淨減-)	0.00	274,507,503.00	274,507,503.00	#DIV/0!
業務活動之淨現金流入(流出-)	1,402,772,000.00	2,863,828,241.00	1,461,056,241.00	104.15
二、投資活動之現金流量	-73,696,000.00	-114,560,345.00	-40,864,345.00	55.45
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	51,477.00	51,477.00	#DIV/0!
4. 增加投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	0.00	-50,661,074.00	-50,661,074.00	#DIV/0!
5. 增加固定資產及遞耗資產	-59,607,000.00	-53,185,189.00	6,421,811.00	-10.77
6. 增加無形資產、遞延借項及 其他資產	-14,089,000.00	-10,765,559.00	3,323,441.00	-23.59
投資活動之淨現金流入(流出-)	-73,696,000.00	-114,560,345.00	-40,864,345.00	55.45
三、融資活動之現金流量	0.00	19,575,428.00	19,575,428.00	#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	101,783,726.00	101,783,726.00	#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	-82,208,298.00	-82,208,298.00	#DIV/0!
融資活動之淨現金流入(流出-)	0.00	19,575,428.00	19,575,428.00	#DIV/0!
四、現金及約當現金之淨增(淨減-)	1,329,076,000.00	2,768,843,324.00	1,439,767,324.00	108.33
五、期初現金及約當現金	6,529,903,000.00	8,458,899,269.00	1,928,996,269.00	29.54
六、期末現金及約當現金	7,858,979,000.00	11,227,742,593.00	3,368,763,593.00	42.87

## 觀光發展基金

## 平 衡 表

中華民國105年12月31日

全2頁 第16頁

科 目	本年度決算數		上年度 決算數	
	金 額	%	金 額	%
資 產	15,890,704,306.00	100.00	13,355,198,444.00	100.00
一、流動資產	12,586,818,847.00	79.21	9,767,839,922.00	73.14
現金	11,227,742,593.00	70.66	8,458,899,269.00	63.34
銀行存款	11,227,742,593.00	70.66	8,458,899,269.00	63.34
應收款項	1,066,041,899.00	6.71	1,006,820,236.00	7.54
應收帳款	1,064,117,422.00	6.70	1,004,979,827.00	7.53
應收退稅款	271,047.00	0.00	853,203.00	0.01
應收利息	1,653,430.00	0.01	987,206.00	0.01
其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00
預付款項	293,034,355.00	1.84	302,120,417.00	2.26
預付費用	132,132,541.00	0.83	119,241,145.00	0.89
留抵稅額	160,901,814.00	1.01	182,879,272.00	1.37
二、投資、長期應收款、貸墊款及準備金	154,800,884.00	0.97	104,139,810.00	0.78
長期投資	34,596,632.00	0.22	34,139,810.00	0.26
其他長期投資	34,596,632.00	0.22	34,139,810.00	0.26
準備金	120,204,252.00	0.76	70,000,000.00	0.52
其他準備金	120,204,252.00	0.76	70,000,000.00	0.52
三、固定資產	3,124,126,343.00	19.66	3,458,758,934.00	25.90
土地	682,569,896.00	4.30	678,587,522.00	5.08
土地	682,569,896.00	4.30	678,587,522.00	5.08
土地改良物	769,592,338.00	4.84	976,983,459.00	7.32
土地改良物	2,874,062,344.00	18.09	2,874,062,344.00	21.52
累計折舊—土地改良物(-)	-2,104,470,006.00	-13.24	-1,897,078,885.00	-14.20
房屋及建築	1,461,183,537.00	9.20	1,583,931,370.00	11.86
房屋及建築	2,833,136,510.00	17.83	2,833,707,510.00	21.22
累計折舊—房屋及建築(-)	-1,371,952,973.00	-8.63	-1,249,776,140.00	-9.36
機械及設備	86,638,730.00	0.55	92,401,118.00	0.69
機械及設備	234,349,735.00	1.47	223,243,470.00	1.67
累計折舊—機械及設備(-)	-147,711,005.00	-0.93	-130,842,352.00	-0.98
交通及運輸設備	49,135,432.00	0.31	45,087,312.00	0.34
交通及運輸設備	195,331,742.00	1.23	189,328,630.00	1.42
累計折舊—交通及運輸設備(-)	-146,196,310.00	-0.92	-144,241,318.00	-1.08
什項設備	38,937,236.00	0.25	45,698,979.00	0.34
什項設備	151,752,599.00	0.95	149,386,056.00	1.12
累計折舊—什項設備(-)	-112,815,363.00	-0.71	-103,687,077.00	-0.78
購建中固定資產	36,069,174.00	0.23	36,069,174.00	0.27
未完工程	36,069,174.00	0.23	36,069,174.00	0.27
四、無形資產	16,327,555.00	0.10	16,835,692.00	0.13
無形資產	16,327,555.00	0.10	16,835,692.00	0.13
電腦軟體	14,527,940.00	0.09	15,830,218.00	0.12
其他無形資產	1,799,615.00	0.01	1,005,474.00	0.01
五、其他資產	8,630,677.00	0.05	7,624,086.00	0.06
什項資產	8,630,677.00	0.05	7,624,086.00	0.06
存出保證金	1,062,730.00	0.01	102,730.00	0.00
催收款項	55,309,669.00	0.35	142,803,636.00	1.07
備抵呆帳-催收款項(-)	-47,741,722.00	-0.30	-135,282,280.00	-1.01
暫付及待結轉帳項	0.00	0.00	0.00	0.00
合 計	15,890,704,306.00	100.00	13,355,198,444.00	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444,034,649元，上年度決算數357,709,489元。



觀光發展基金  
平 衡 表  
中華民國105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	2,535,505,862.00	18.99
一、流動資產	2,818,978,925.00	28.86
現金	2,768,843,324.00	32.73
銀行存款	2,768,843,324.00	32.73
應收款項	59,221,663.00	5.88
應收帳款	59,137,595.00	5.88
應收退稅款	-582,156.00	-68.23
應收利息	666,224.00	67.49
其他應收款	0.00	#DIV/0!
預付款項	-9,086,062.00	-3.01
預付費用	12,891,396.00	10.81
留抵稅額	-21,977,458.00	-12.02
二、投資、長期應收款、貸墊款及準備金	50,661,074.00	48.65
長期投資	456,822.00	1.34
其他長期投資	456,822.00	1.34
準備金	50,204,252.00	71.72
其他準備金	50,204,252.00	71.72
三、固定資產	-334,632,591.00	-9.67
土地	3,982,374.00	0.59
土地	3,982,374.00	0.59
土地改良物	-207,391,121.00	-21.23
土地改良物	0.00	0.00
累計折舊—土地改良物(-)	-207,391,121.00	10.93
房屋及建築	-122,747,833.00	-7.75
房屋及建築	-571,000.00	-0.02
累計折舊—房屋及建築(-)	-122,176,833.00	9.78
機械及設備	-5,762,388.00	-6.24
機械及設備	11,106,265.00	4.97
累計折舊—機械及設備(-)	-16,868,653.00	12.89
交通及運輸設備	4,048,120.00	8.98
交通及運輸設備	6,003,112.00	3.17
累計折舊—交通及運輸設備(-)	-1,954,992.00	1.36
什項設備	-6,761,743.00	-14.80
什項設備	2,366,543.00	1.58
累計折舊—什項設備(-)	-9,128,286.00	8.80
購建中固定資產	0.00	0.00
未完工程	0.00	0.00
四、無形資產	-508,137.00	-3.02
無形資產	-508,137.00	-3.02
電腦軟體	-1,302,278.00	-8.23
其他無形資產	794,141.00	78.98
五、其他資產	1,006,591.00	13.20
什項資產	1,006,591.00	13.20
存出保證金	960,000.00	934.49
催收款項	-87,493,967.00	-61.27
備抵呆帳-催收款項(-)	87,540,558.00	-64.71
暫付及待結轉帳項	0.00	#DIV/0!
合 計	2,535,505,862.00	18.99

觀光發展基金  
平 衡 表  
中華民國105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	1,435,373,219.00	9.03	1,141,290,288.00	8.55	294,082,931.00	25.77
一、流動負債	1,292,414,391.00	8.13	1,017,906,888.00	7.62	274,507,503.00	26.97
應付款項	1,288,462,752.00	8.11	1,011,543,013.00	7.57	276,919,739.00	27.38
應付帳款	1,274,105,287.00	8.02	996,057,553.00	7.46	278,047,734.00	27.91
應付代收款	14,357,465.00	0.09	15,485,460.00	0.12	-1,127,995.00	-7.28
應付費用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
預收款項	3,951,639.00	0.02	6,363,875.00	0.05	-2,412,236.00	-37.91
預收收入	3,951,639.00	0.02	6,363,875.00	0.05	-2,412,236.00	-37.91
銷項稅額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
二、其他負債	142,958,828.00	0.90	123,383,400.00	0.92	19,575,428.00	15.87
什項負債	142,958,828.00	0.90	123,383,400.00	0.92	19,575,428.00	15.87
存入保證金	117,320,575.00	0.74	104,447,990.00	0.78	12,872,585.00	12.32
應付保管款	12,900,811.00	0.08	12,906,811.00	0.10	-6,000.00	-0.05
暫收及待結轉帳項	12,737,442.00	0.08	6,028,599.00	0.05	6,708,843.00	111.28
淨值	14,455,331,087.00	90.97	12,213,908,156.00	91.45	2,241,422,931.00	18.35
一、基金	10,499,389,301.00	66.07	10,499,389,301.00	78.62	0.00	0.00
基金	10,499,389,301.00	66.07	10,499,389,301.00	78.62	0.00	0.00
基金	10,499,389,301.00	66.07	10,499,389,301.00	78.62	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	3,952,906,740.00	24.88	1,711,483,809.00	12.82	2,241,422,931.00	130.96
累積賸餘	3,952,906,740.00	24.88	1,711,483,809.00	12.82	2,241,422,931.00	130.96
累積賸餘	3,952,906,740.00	24.88	1,711,483,809.00	12.82	2,241,422,931.00	130.96
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	15,890,704,306.00	100.00	13,355,198,444.00	100.00	2,535,505,862.00	18.99

## 丙、附屬表





觀光發展基金  
收入明細表  
中華民國105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	6,897,458,000.00	7,679,056,507.00	781,598,507.00	11.33	
勞務收入	5,244,316,000.00	5,958,099,561.00	713,783,561.00	13.61	
服務收入	47,912,000.00	68,818,191.00	20,906,191.00	43.63	主要係導遊、領隊參訓人員較預期增加所致。
其他勞務收入	5,196,404,000.00	5,889,281,370.00	692,877,370.00	13.33	
機場服務費	5,196,404,000.00	5,889,281,370.00	692,877,370.00	13.33	主要係來臺旅客及出國旅遊人數較預期增加所致。
租金及權利金收入	403,142,000.00	470,956,946.00	67,814,946.00	16.82	
土地租金收入	197,860,000.00	223,811,575.00	25,951,575.00	13.12	主要係台北花園、美麗信飯店及墾丁福華飯店等土地公告地價調高所致。
其他建築物租金收入	36,548,000.00	34,383,150.00	-2,164,850.00	-5.92	
權利金收入	148,494,000.00	186,087,578.00	37,593,578.00	25.32	主要係耕頂、凱撒、寶泰、台北花園、美麗信飯店等及北觀管理處野柳地質公園OT案權利金收入較預期增加所致。
其他租金收入	20,240,000.00	26,674,643.00	6,434,643.00	31.79	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增加所致。
其他業務收入	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00	0.00	0.00	
其他補助收入	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00	0.00	0.00	
業務外收入	75,860,000.00	251,299,061.00	175,439,061.00	231.27	
財務收入	50,855,000.00	48,296,753.00	-2,558,247.00	-5.03	
利息收入	50,855,000.00	48,296,753.00	-2,558,247.00	-5.03	
其他業務外收入	25,005,000.00	203,002,308.00	177,997,308.00	711.85	
財產交易賸餘	0.00	18,582.00	18,582.00	-	
資產使用及權利金收入	0.00	145,496.00	145,496.00	-	
違規罰款收入	2,500,000.00	20,112,246.00	17,612,246.00	704.49	主要係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	22,505,000.00	182,725,984.00	160,220,984.00	711.94	主要係地方政府繳回工程賸餘款及上(104)年度土地租金及土地使用權利金收入實際數較應收估計數增加所致。
合 計	6,973,318,000.00	7,930,355,568.00	957,037,568.00	13.72	

觀光發展基金  
成本與費用明細表  
中華民國105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	5,925,735,000.00	5,688,932,637.00	-236,802,363.00	-4.00	
業務成本與費用	5,925,235,000.00	5,660,266,945.00	-264,968,055.00	-4.47	
勞務成本	3,202,135,000.00	3,162,822,594.00	-39,312,406.00	-1.23	
其他勞務成本	3,202,135,000.00	3,162,822,594.00	-39,312,406.00	-1.23	
服務費用	389,364,000.00	376,526,575.00	-12,837,425.00	-3.30	
水電費	40,843,000.00	37,606,756.00	-3,236,244.00	-7.92	
郵電費	5,576,000.00	7,401,883.00	1,825,883.00	32.75	
修理保養及保固費	28,907,000.00	32,861,308.00	3,954,308.00	13.68	
一般服務費	314,038,000.00	298,656,628.00	-15,381,372.00	-4.90	
材料及用品費	19,531,000.00	18,017,329.00	-1,513,671.00	-7.75	
使用材料費	9,410,000.00	5,457,557.00	-3,952,443.00	-42.00	
用品消耗	10,121,000.00	12,559,772.00	2,438,772.00	24.10	
折舊、折耗及攤銷	355,189,000.00	398,091,476.00	42,902,476.00	12.08	
土地改良物折舊	198,487,000.00	207,391,121.00	8,904,121.00	4.49	
房屋及建築折舊	105,984,000.00	122,747,833.00	16,763,833.00	15.82	
機械及設備折舊	15,843,000.00	27,247,271.00	11,404,271.00	71.98	
交通及運輸設備折舊	14,227,000.00	13,930,397.00	-296,603.00	-2.08	
什項設備折舊	16,062,000.00	16,501,158.00	439,158.00	2.73	
攤銷	4,586,000.00	10,273,696.00	5,687,696.00	124.02	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,438,051,000.00	2,370,187,214.00	-67,863,786.00	-2.78	
會費	0.00	22,000.00	22,000.00	-	
捐助、補助與獎助	2,435,551,000.00	2,367,765,214.00	-67,785,786.00	-2.78	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,500,000.00	2,400,000.00	-100,000.00	-4.00	
行銷及業務費用	2,723,100,000.00	2,497,444,351.00	-225,655,649.00	-8.29	
業務費用	2,723,100,000.00	2,497,444,351.00	-225,655,649.00	-8.29	
用人費用	90,682,000.00	84,910,443.00	-5,771,557.00	-6.36	
聘僱及兼職人員薪資	64,239,000.00	60,809,182.00	-3,429,818.00	-5.34	
超時工作報酬	4,421,000.00	3,681,957.00	-739,043.00	-16.72	
獎金	8,030,000.00	7,609,166.00	-420,834.00	-5.24	

觀光發展基金  
成本與費用明細表  
中華民國105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	3,854,000.00	3,649,463.00	-204,537.00	-5.31	
福利費	10,138,000.00	9,160,675.00	-977,325.00	-9.64	
服務費用	2,581,121,000.00	2,356,578,305.00	-224,542,695.00	-8.70	
旅運費	7,750,000.00	8,235,522.00	485,522.00	6.26	本年度國外旅費預算數4,372,000元，決算數3,743,541元。
印刷裝訂與廣告費	2,227,188,000.00	2,025,730,604.00	-201,457,396.00	-9.05	本年度印刷裝訂與廣告費中編列政策宣導經費預算數26,616,000元決算數19,815,644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821,350,000元，決算數819,833,398元；業務宣導費預算數1,351,158,000元決算數1,167,896,095元。
保險費	9,716,000.00	8,304,428.00	-1,411,572.00	-14.53	
一般服務費	199,177,000.00	196,891,330.00	-2,285,670.00	-1.15	
專業服務費	137,290,000.00	117,416,421.00	-19,873,579.00	-14.48	
租金與利息	5,874,000.00	7,981,348.00	2,107,348.00	35.88	
地租及水租	1,337,000.00	1,061,164.00	-275,836.00	-20.63	
房租	650,000.00	2,234,973.00	1,584,973.00	243.84	
機器租金	463,000.00	433,750.00	-29,250.00	-6.32	
交通及運輸設備租金	2,510,000.00	2,528,780.00	18,780.00	0.75	
什項設備租金	914,000.00	1,722,681.00	808,681.00	88.48	
稅捐與規費	45,423,000.00	47,973,649.00	2,550,649.00	5.62	
土地稅	39,714,000.00	42,513,355.00	2,799,355.00	7.05	
房屋稅	3,310,000.00	2,741,942.00	-568,058.00	-17.16	
消費與行為稅	1,061,000.00	989,163.00	-71,837.00	-6.77	
規費	1,338,000.00	1,729,189.00	391,189.00	29.24	
短絀、賠償與保險給付	0.00	606.00	606.00	-	
各項短絀	0.00	606.00	606.00	-	
呆帳及保證短絀	0.00	606.00	606.00	-	
業務外費用	500,000.00	28,665,692.00	28,165,692.00	5,633.14	
其他業務外費用	500,000.00	28,665,692.00	28,165,692.00	5,633.14	
雜項費用	500,000.00	28,665,692.00	28,165,692.00	5,633.14	主要係2015年韓國與日本地區國際宣傳計畫等案之實際支出較應付估計數增加及100年度營業稅經財政部國稅局大安分局核定補徵所致。
合 計	5,925,735,000.00	5,688,932,637.00	-236,802,363.00	-4.00	

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11,424千元，實際進用人數373人，決算數11,777,463元。
- 二、勞力外包公司之派遣人力預算編列54,813千元，實際進用人數116人，決算數48,851,036元。
- 三、勞力外包公司之勞務承攬預算編列202,813千元，實際進用人數573人，決算數174,983,566元。

觀光發展基金  
資產折舊明細表  
中華民國105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	2,833,707,510.00	223,243,470.00	189,328,630.00	149,386,056.00	6,269,728,010.00
減：以前年度已提折舊數	1,897,078,885.00	1,249,776,140.00	130,842,352.00	144,241,318.00	103,687,077.00	3,525,625,772.00
上年度期末帳面價值	976,983,459.00	1,583,931,370.00	92,401,118.00	45,087,312.00	45,698,979.00	2,744,102,238.00
加：本年度新增資產價值	0.00	0.00	21,413,775.00	17,976,735.00	9,812,305.00	49,202,815.00
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	71,108.00	1,782.00	0.00	72,890.00
減：調整欄	0.00	0.00	0.00	0.00	72,890.00	72,890.00
減：本年度提列折舊數	207,391,121.00	122,747,833.00	27,247,271.00	13,930,397.00	16,501,158.00	387,817,780.00
本年度期末帳面價值	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
本年度提列折舊數	207,391,121.00	122,747,833.00	27,247,271.00	13,930,397.00	16,501,158.00	387,817,780.00
勞務成本	207,391,121.00	122,747,833.00	27,247,271.00	13,930,397.00	16,501,158.00	387,817,780.00
合 計	207,391,121.00	122,747,833.00	27,247,271.00	13,930,397.00	16,501,158.00	387,817,780.00

說明：本年度加減項調整欄位係大鵬灣管理處依財物分類標準將什項設備重分類至機械及設備71,108元及交通及運輸設備1,782元，合計72,890元。

觀光發展基金  
資產報廢明細表  
中華民國105年度

全1頁 第23頁

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	30,297,895.00	30,297,895.00	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	571,000.00	571,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
機械及設備	10,378,618.00	10,378,618.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
交通及運輸 設備	11,975,405.00	11,975,405.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
什項設備	7,372,872.00	7,372,872.00	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房屋及建築571,000元、機械及設備10,378,618元、交通及運輸設備11,975,405元及雜項設備7,372,872元，同時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105年度

全2頁 第24頁

科 目	可 用 預 算 數			
	以前年度保留數	本年度預算案數	本年度奉准先行辦理數	調整數
一、固定資產之增置	0.00	59,607,000.00		0.00
1.土地	0.00	3,990,000.00		0.00
土地	0.00	3,990,000.00		0.00
購建中固定資產	0.00	0.00		0.00
2.土地改良物	0.00	0.00		0.00
土地改良物	0.00	0.00		0.00
購建中固定資產	0.00	0.00		0.00
3.房屋及建築	0.00	0.00		0.00
房屋及建築	0.00	0.00		0.00
購建中固定資產	0.00	0.00		0.00
4.機械及設備	0.00	25,154,000.00		234,089.00
機械及設備	0.00	25,154,000.00		234,089.00
購建中固定資產	0.00	0.00		0.00
5.交通及運輸設備	0.00	20,127,000.00		-174,089.00
交通及運輸設備	0.00	20,127,000.00		-174,089.00
購建中固定資產	0.00	0.00		0.00
6.什項設備	0.00	10,336,000.00		-60,000.00
什項設備	0.00	10,336,000.00		-60,000.00
購建中固定資產	0.00	0.00		0.00
小 計	0.00	59,607,000.00		0.00
二、撥入受贈及整理				
1.土地改良物				
2.房屋及建築				
3.機械及設備				
4.交通及運輸設備				
5.什項設備				
小 計				
合 計	0.00	59,607,000.00		

觀光發展基金  
固定資產建設改良擴充明細表  
 中華民國105年度

全2頁 第25頁

單位：新臺幣元

科 目				
	合 計	決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
一、固定資產之增置	59,607,000.00	53,185,189.00	-6,421,811.00	3,019,390.00
1.土地	3,990,000.00	3,982,374.00	-7,626.00	0.00
土地	3,990,000.00	3,982,374.00	-7,626.00	0.00
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地改良物	0.00	0.00	0.00	0.00
土地改良物	0.00	0.00	0.00	0.00
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	0.00
3.房屋及建築	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建築	0.00	0.00	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	25,388,089.00	21,413,775.00	-3,974,314.00	3,019,390.00
機械及設備	25,388,089.00	21,413,775.00	-3,974,314.00	3,019,390.00
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	0.00
5.交通及運輸設備	19,952,911.00	17,976,735.00	-1,976,176.00	0.00
交通及運輸設備	19,952,911.00	17,976,735.00	-1,976,176.00	0.00
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	0.00
6.什項設備	10,276,000.00	9,812,305.00	-463,695.00	0.00
什項設備	10,276,000.00	9,812,305.00	-463,695.00	0.00
購建中固定資產	0.00	0.00	0.00	0.00
小 計	59,607,000.00	53,185,189.00	-6,421,811.00	3,019,390.00
二、撥入受贈及整理		72,890.00	72,890.00	
1.土地改良物		0.00	0.00	
2.房屋及建築		0.00	0.00	
3.機械及設備		71,108.00	71,108.00	
4.交通及運輸設備		1,782.00	1,782.00	
5.什項設備		0.00	0.00	
小 計		72,890.00	72,890.00	
合 計	59,607,000.00	53,258,079.00	-6,348,921.00	3,019,390.00

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105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	占全部計畫%
一般建築及設備計畫				0.00	59,607,000.00		0.00	59,607,000.00	100.00
土地			105.1-105.12	0.00	3,990,000.00		0.00	3,990,000.00	-
機械及設備			105.1-105.12	0.00	25,154,000.00		234,089.00	25,388,089.00	100.00
交通及運輸設備			105.1-105.12	0.00	20,127,000.00		-174,089.00	19,952,911.00	100.00
什項設備			105.1-105.12	0.00	10,336,000.00		-60,000.00	10,276,000.00	100.00
合計				0.00	59,607,000.00		0.00	59,607,000.00	100.00

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105年度

全2頁 第27頁

單位：新臺幣元

截至本年度累計數		決 算 數				未達成或超過預算之原因
金額	占全部計畫%	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	截至本年度累計數占累計預算數%	
59,607,000.00	100.00	53,185,189.00	89.23	53,185,189.00	89.23	
3,990,000.00	-	3,982,374.00	-	3,982,374.00	-	結餘款停止支用。
25,388,089.00	100.00	21,413,775.00	84.35	21,413,775.00	84.35	主要係已簽奉核准購置防火牆及管理主機，因共同供應契約廠商無法於105年12月31日前交貨驗收，致影響原列預算進度，爰辦理保留301萬9,390元於106年度繼續執行，結餘款95萬4,924元停止支用。
19,952,911.00	100.00	17,976,735.00	90.10	17,976,735.00	90.10	結餘款停止支用。
10,276,000.00	100.00	9,812,305.00	95.49	9,812,305.00	95.49	結餘款停止支用。
59,607,000.00	100.00	53,185,189.00	89.23	53,185,189.00	89.23	

觀光發展基金  
長期投資明細表  
中華民國105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	456,822.00	-456,822.00	0.00	本計畫105年可用預算數為58,268,590元，因規劃方案、內容與範圍歷經數次調整，致都市計畫尚在修正調整階段，無法辦理後續區段徵收相關工作，105年度執行數為456,822元。本案業於105年11月18日簽奉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，惟考量目前尚由內政部營建署辦理興辦事業計畫修正作業，將俟計畫修正核定後，函請內政部營建署及土地重劃工程處辦理相關結案事宜，爰辦理保留預算57,811,768元，俾利後續相關業務進行。
土地整理費用	0.00	456,822.00	-456,822.00	0.00	
合計	0.00	456,822.00	-456,822.00	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105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		3,944,952,000.00		3,608,823,631.00			-336,128,369.00	-8.52	

觀光發展基金  
基金數額增減明細表  
中華民國105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105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	總計
業務總支出部分	64,239,000.00	4,421,000.00		8,030,000.00	3,854,000.00		10,138,000.00		90,682,000.00		90,682,000.00
行銷及業務費用	64,239,000.00	4,421,000.00		8,030,000.00	3,854,000.00		10,138,000.00		90,682,000.00		90,682,000.00
聘僱人員	64,239,000.00	4,421,000.00		8,030,000.00	3,854,000.00		10,138,000.00		90,682,000.00		90,682,000.00
聘用	36,163,000.00	2,371,000.00		4,496,000.00	2,144,000.00		4,809,000.00		49,983,000.00		49,983,000.00
約僱	28,076,000.00	2,050,000.00		3,534,000.00	1,710,000.00		5,329,000.00		40,699,000.00		40,699,000.00
業務總支出合計	64,239,000.00	4,421,000.00		8,030,000.00	3,854,000.00		10,138,000.00		90,682,000.00		90,682,000.00

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404人，預算編列11,424,000元，實際進用人數373人，決算數11,777,463元。
- 2、勞力外包公司之派遣人力預計進用人數118人，預算編列54,813千元，實際進用人數116人，決算數48,851,036元。
- 3、勞力外包公司之勞務承攬預計進用人數574人，預算編列202,813千元，實際進用人數573人，決算數174,983,566元。

(二)本表獎金之編列項目為年終獎金，依據105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8,030千元，發放人數125人，決算數7,609,166元。

觀光發展基金  
 用人費用彙計表  
 中華民國 105 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	總計
60,809,182.00	3,681,957.00		7,609,166.00	3,649,463.00		9,160,675.00		84,910,443.00		84,910,443.00
60,809,182.00	3,681,957.00		7,609,166.00	3,649,463.00		9,160,675.00		84,910,443.00		84,910,443.00
60,809,182.00	3,681,957.00		7,609,166.00	3,649,463.00		9,160,675.00		84,910,443.00		84,910,443.00
32,670,122.00	1,656,941.00		4,088,073.00	1,970,710.00		4,946,765.00		45,332,611.00		45,332,611.00
28,139,060.00	2,025,016.00		3,521,093.00	1,678,753.00		4,213,910.00		39,577,832.00		39,577,832.00
<b>60,809,182.00</b>	<b>3,681,957.00</b>		<b>7,609,166.00</b>	<b>3,649,463.00</b>		<b>9,160,675.00</b>		<b>84,910,443.00</b>		<b>84,910,443.00</b>



觀光發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國105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105年1月26日院 授人組字第10500315296號函核 定105年度預算員額132人。
專任人員	132	125	-7	二、依據行政院105年10月7日院 授人組字第10500559393號函重 新核定105年度預算員額128人（ 減列聘用4人）。
聘用	63	56	-7	三、決算數125人係105年12月31 日現員人數。
約僱	69	69	0	
合 計	132	125	-7	

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404人，實際進用373人，辦理觀光解說相關業務、櫃檯服務、資訊、行政等業務及協助馬祖管理處福正沙灘淨灘業務。
- 二、勞力外包公司之派遣人力：預計進用人數118人，實際進用116人，辦理觀光解說相關業務、行政助理、資訊服務、風景區環境清潔行政等業務。
- 三、勞力外包公司之勞務承攬：預計進用人數574人，實際進用573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

全1頁 第35頁

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國105年度

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	1	625,142.00	0	0.00	-9,858.00	-1.55	
東北角管理處	1	635,000.00	1	625,142.00	0	0.00	-9,858.00	-1.55	
特種車(警用巡邏車)	2	2,200,000.00	2	2,173,000.00	0	0.00	-27,000.00	-1.23	
東北角管理處	2	2,200,000.00	2	2,173,000.00	0	0.00	-27,000.00	-1.23	
小型客貨車(6-7人座)	1	550,000.00	1	523,810.00	0	0.00	-26,190.00	-4.76	
茂林管理處	1	550,000.00	1	523,810.00	0	0.00	-26,190.00	-4.76	
小型客貨車(7-8人座)	8	6,560,000.00	8	5,999,884.00	0	0.00	-560,116.00	-8.54	
大鵬灣管理處	1	820,000.00	1	677,546.00	0	0.00	-142,454.00	-17.37	
馬祖管理處	1	820,000.00	1	818,500.00	0	0.00	-1,500.00	-0.18	
參山管理處	2	1,640,000.00	2	1,638,000.00	0	0.00	-2,000.00	-0.12	
北海岸及觀音山管理處	1	820,000.00	1	747,346.00	0	0.00	-72,654.00	-8.86	
雲嘉南管理處	3	2,460,000.00	3	2,118,492.00	0	0.00	-341,508.00	-13.88	
11人座大客車	1	2,115,000.00	1	1,304,278.00	0	0.00	-810,722.00	-38.33	詳備註三
馬祖管理處	1	2,115,000.00	1	1,304,278.00	0	0.00	-810,722.00	-38.33	
合計	13	12,060,000.00	13	10,626,114.00	0	0.00	-1,433,886.00	-11.89	

備註：

一、管理用車輛一

(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：30輛。       | 2. 小型客貨車(7-8人座)：48輛。 | 3. 一般公務轎車：3輛。         |
| 4. 小型貨車(2000cc)：1輛。 | 5. 15人座中型客車：1輛。      | 6. 自用大客車(14-15人座)：1輛。 |
| 7. 油電混合動力車：2輛。      | 8. 特種車(警用巡邏車)：5輛。    | 9. 9人座中型交通車：1輛。       |

二、其他車輛一

(一) 本年度汰舊換新之車種及數量：一般公務用機車：7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：166輛。2. 沙灘車：3輛。3. 垃圾車：10輛。4. 灑水車：2輛。5. 搬運車：9輛。

三、原預算核定汰換11人座大客車1輛，經行政院105年10月3日院授主基綜字第1050200888號函核准變更採購9人座小客車。

觀光發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國105年度

全1頁 第36頁

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	
			金 額	%
用人費用	90,682,000.00	84,910,443.00	-5,771,557.00	-6.36
聘僱及兼職人員薪資	64,239,000.00	60,809,182.00	-3,429,818.00	-5.34
超時工作報酬	4,421,000.00	3,681,957.00	-739,043.00	-16.72
獎金	8,030,000.00	7,609,166.00	-420,834.00	-5.24
退休及卹償金	3,854,000.00	3,649,463.00	-204,537.00	-5.31
福利費	10,138,000.00	9,160,675.00	-977,325.00	-9.64
服務費用	2,970,485,000.00	2,733,104,880.00	-237,380,120.00	-7.99
水電費	40,843,000.00	37,606,756.00	-3,236,244.00	-7.92
郵電費	5,576,000.00	7,401,883.00	1,825,883.00	32.75
旅運費	7,750,000.00	8,235,522.00	485,522.00	6.26
印刷裝訂與廣告費	2,227,188,000.00	2,025,730,604.00	-201,457,396.00	-9.05
修理保養及保固費	28,907,000.00	32,861,308.00	3,954,308.00	13.68
保險費	9,716,000.00	8,304,428.00	-1,411,572.00	-14.53
一般服務費	513,215,000.00	495,547,958.00	-17,667,042.00	-3.44
專業服務費	137,290,000.00	117,416,421.00	-19,873,579.00	-14.48
材料及用品費	19,531,000.00	18,017,329.00	-1,513,671.00	-7.75
使用材料費	9,410,000.00	5,457,557.00	-3,952,443.00	-42.00
用品消耗	10,121,000.00	12,559,772.00	2,438,772.00	24.10
租金與利息	5,874,000.00	7,981,348.00	2,107,348.00	35.88
地租及水租	1,337,000.00	1,061,164.00	-275,836.00	-20.63
房租	650,000.00	2,234,973.00	1,584,973.00	243.84
機器租金	463,000.00	433,750.00	-29,250.00	-6.32
交通及運輸設備租金	2,510,000.00	2,528,780.00	18,780.00	0.75
什項設備租金	914,000.00	1,722,681.00	808,681.00	88.48
折舊、折耗及攤銷	355,189,000.00	398,091,476.00	42,902,476.00	12.08
土地改良物折舊	198,487,000.00	207,391,121.00	8,904,121.00	4.49
房屋及建築折舊	105,984,000.00	122,747,833.00	16,763,833.00	15.82
機械及設備折舊	15,843,000.00	27,247,271.00	11,404,271.00	71.98
交通及運輸設備折舊	14,227,000.00	13,930,397.00	-296,603.00	-2.08
什項設備折舊	16,062,000.00	16,501,158.00	439,158.00	2.73
攤銷	4,586,000.00	10,273,696.00	5,687,696.00	124.02
稅捐與規費	45,423,000.00	47,973,649.00	2,550,649.00	5.62
土地稅	39,714,000.00	42,513,355.00	2,799,355.00	7.05
房屋稅	3,310,000.00	2,741,942.00	-568,058.00	-17.16
消費行為稅	1,061,000.00	989,163.00	-71,837.00	-6.77
規費	1,338,000.00	1,729,189.00	391,189.00	29.24
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,438,051,000.00	2,370,187,214.00	-67,863,786.00	-2.78
會費	0.00	22,000.00	22,000.00	-
捐助、補助與獎助	2,435,551,000.00	2,367,765,214.00	-67,785,786.00	-2.78
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,500,000.00	2,400,000.00	-100,000.00	-4.00
短絀、賠償與保險給付	0.00	606.00	606.00	-
各項短絀	0.00	606.00	606.00	-
其他	500,000.00	28,665,692.00	28,165,692.00	5633.14
其他費用	500,000.00	28,665,692.00	28,165,692.00	5633.14
合 計	5,925,735,000.00	5,688,932,637.00	-236,802,363.00	-4.00

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105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	2,176,880,000.00	1,991,473,034.00	-185,406,966.00	-8.52	
國外旅費	4,372,000.00	3,743,541.00	-628,459.00	-14.37	
廣告費	821,350,000.00	819,833,398.00	-1,516,602.00	-0.18	
業務宣導費	1,351,158,000.00	1,167,896,095.00	-183,261,905.00	-13.56	
統計所需項目	2,468,515,000.00	2,400,447,592.00	-68,067,408.00	-2.76	
義工服務費	9,644,000.00	8,963,844.00	-680,156.00	-7.05	
專技人員酬金	0.00	368,800.00	368,800.00	#DIV/0!	
計時及計件人員酬金	11,424,000.00	15,868,061.00	4,444,061.00	38.90	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,559,000.00	10,004,831.00	-554,169.00	-5.25	
一般土地租金	1,337,000.00	1,061,164.00	-275,836.00	-20.63	
捐助私校及團體	637,281,000.00	579,138,772.00	-58,142,228.00	-9.12	
補(協)助政府機關(構)	1,763,270,000.00	1,760,473,296.00	-2,796,704.00	-0.16	
捐助國外團體	35,000,000.00	24,568,824.00	-10,431,176.00	-29.80	





主辦會計人員：楊秀蓉

會計室主任 楊秀蓉

基金主持人：周永暉

局長 周永暉

