

中華民國112年度

交通作業基金

觀光發展基金分預算案

交通部觀光局 編

目 次

壹、業務計畫及預算說明	4-1 ~ 4-6
貳、主要表	
一、收支餘絀預計表	4-7
二、收支餘絀預計表說明	4-8
三、餘絀撥補預計表	4-9
四、現金流量預計表	4-10
參、明細表	
一、勞務收入明細表	4-11
二、租金及權利金收入明細表	4-12 ~ 4-14
三、其他業務收入明細表	4-15
四、業務外收入明細表	4-16
五、勞務成本明細表	4-17
六、勞務成本說明	4-18 ~ 4-25
七、業務費用明細表	4-26 ~ 4-27
八、業務費用說明	4-28 ~ 4-33
九、業務外費用明細表	4-34
十、業務外費用說明	4-35
十一、固定資產建設改良擴充明細表	4-36 ~ 4-37
十二、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	4-38 ~ 4-39
十三、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	4-40 ~ 4-41
十四、資產折舊明細表	4-42
十五、長期債務舉借餘額明細表	4-43
十六、基金數額增減明細表	4-44
肆、參考表	
一、預計平衡表	4-45 ~ 4-48
二、5年來主要營運項目分析表	4-49
三、員工人數彙計表	4-50
四、用人費用彙計表	4-52 ~ 4-53
五、各項費用彙計表	4-54 ~ 4-55
六、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	4-56
伍、附錄	
一、立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表	4-57

業務計畫及預算說明

交通部觀光局
觀光發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 112 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

行政院於 86 年 3 月 6 日第 2517 次院會提示：發展觀光如無相當資源配合或適當誘因，將徒託空言，因此似可考慮設立觀光發展基金，突破傳統的統收統支觀念，以因應主客觀環境的改變及未來的實際需要。案經行政院主計總處提報行政院觀光發展推動小組第 8 次委員會議討論，決議陳報行政院，並奉行政院 86 年 9 月 22 日院臺 86 交 35882 號函同意辦理；本基金自 88 年度奉准設置。

二、組織概況

本局組織條例修正案業經總統於 90 年 6 月公布。因應業務需要，設企劃組、業務組、技術組、國際組、國民旅遊組、旅宿組 6 組；秘書、人事、政風、主計、公關、資訊 6 室；下轄東北角暨宜蘭海岸、東部海岸、花東縱谷、澎湖、馬祖、北海岸及觀音山、參山、日月潭、阿里山、雲嘉南濱海、西拉雅、茂林及大鵬灣等 13 個國家風景區管理處；又分設 15 個駐境外辦事處，以及旅遊服務中心、臺灣桃園國際機場旅客服務中心、高雄國際機場旅客服務中心。以上分別辦理內部各層業務，全力推展國家觀光事業，本基金編制聘僱人員 126 人。

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分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形

一、前(110)年度決算結果

(一)業務收入：決算數 157 億 2,557 萬 3 千元，較預算數 61 億 7,017 萬 3 千元，增加 95 億 5,540 萬元，約 154.86%，主要係嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別預算之補助收入，致其他業務收入增加。

(二)業務成本與費用：決算數 134 億 3,191 萬 5 千元，較預算數 66 億 1,608 萬 2 千元，增加 68 億 1,583 萬 3 千元，約 103.02%，主要係因應新冠

肺炎疫情，依據「交通部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」，辦理相關補助方案所致。

- (三)業務外收入：決算數 4 億 5,809 萬 2 千元，較預算數 1 億 3,328 萬 5 千元，增加 3 億 2,480 萬 7 千元，約 243.69%，主要係地方政府繳回「跨域亮點及特色增值計畫」工程自償性經費等賸餘款，及辦理 109 年第 4 季旅行業薪資補貼計畫、2019-2020 年日本地區國際宣傳案及安心旅遊方案等實際支付數較估計應付數減少所致。
- (四)業務外費用：決算數 1,486 萬元，較預算數 50 萬元，增加 1,436 萬元，約 2,872%，主要係台北花園、美麗信、耕頂(福華)、凱撒及寶泰等 5 家飯店權利金實際收入較應收估計數減少及敦睦聯誼會圓山飯店金龍廳，因重新裝修暫停使用，減免 109 年 7-12 月租金收入所致。
- (五)收支餘絀：決算數賸餘 27 億 3,689 萬元，較預算數短絀 3 億 1,312 萬 4 千元，增加 30 億 5,001 萬 4 千元，約 974.06%，係收支相抵結果。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 4,479 萬 9 千元，可用預算數 1 億 6,625 萬 4 千元，執行率約 26.95%，主要係特別預算項下辦理溫泉業者軟硬體設施改善及品牌行銷計畫，暫不執行，經費移緩濟急調整至安心旅遊計畫所致。

二、上(111)年度預算截至 111 年 6 月 30 日止執行情形

- (一)業務收入：預計業務收入 21 億 8,524 萬 1 千元，實際業務收入 52 億 3,615 萬 6 千元，較預計數增加 30 億 5,091 萬 5 千元，增加 139.61%，主要係嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別預算之補助收入，致其他業務收入增加。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 32 億 3,520 萬 7 千元，實際業務成本與費用 19 億 1,422 萬 3 千元，較預計數減少 13 億 2,098 萬 4 千元，減少 40.83%，主要係防疫旅宿補助經費，由各縣市政府視實際需求向本局提出申請後撥款，惟縣府尚未報函至局核銷，致執行進度落後。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 5,743 萬 1 千元，實際業務外收入 1 億 1,523 萬 7 千元，較預計數增加 5,780 萬 6 千元，增加 100.65%，主要係地方政府繳回「跨域亮點及特色增值計畫」工程自償性經費等賸餘款及繳回台灣美食展補助案結餘款所致。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 0 元，實際業務外費用 73 萬 8 千元，較預計數增加 73 萬 8 千元，主要係紓困 2.0 之「補貼導遊與領隊人員、

國民旅遊隨團服務人員生計費用」補貼款收回案及參山管理處梨山賓館 110 年度營運權利金收入，實際收入較應收估計數減少所致。

(五)收支賸餘：預計短絀 9 億 9,253 萬 5 千元，實際賸餘 34 億 3,643 萬 2 千元，較預計數增加 44 億 2,896 萬 7 千元，係收支相抵結果。

(六)固定資產之建設改良與擴充：

一般建築及設備計畫：預算數 2,173 萬元，實際數 1,190 萬 3 千元，較預計數減少 982 萬 7 千元，主要係汰換網路流量及頻寬管控設備案，該項設備 6 月底於共同供應契約上架，已請廠商報價，將儘速辦理採購作業；及西拉雅管理處採購防火牆、交換器及伺服器設備，因相關原物料及晶片短缺，部分零件延至 11 月底始可供貨，餘已積極趕辦中。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一)目標名稱：Tourism 2025—臺灣觀光邁向 2025 方案(110-114 年)

(二)目標預算：業務計畫編列預算數 43 億 6,363 萬 8 千元

(三)目標內容：

落實「觀光立國」、「觀光主流化」、「觀光圈」之施政理念，透過「打造魅力景點、整備主題旅遊、優化產業環境、推展數位體驗、廣拓觀光客源」五大執行策略，致力型塑臺灣成為亞洲旅遊重要目的地。

1. 打造魅力景點 13 億 3,970 萬元：盤點整體觀光資源，訂定區域旅遊主軸，並打造國際魅力景區，營造國家風景區一處一特色；營造地方魅力景點，優化地方景點及廊帶旅遊環境品質，維護及宣導旅遊安全，整備景區通用環境，以落實永續、整合、優質之理念。

2. 整備主題旅遊 6 億 8,153 萬 5 千元：整合觀光圈資源，加強跨域合作，持續推動多元主題旅遊，如生態（親山、親海、地質、賞花鳥蝶）、文化（民俗節慶、原民、部落、客庄、博物館）、美食（溫泉、米其林、夜市）及樂活（自行車、馬拉松、鐵道）等 4 大主題；同時，持續推動在地旅遊媒合及臺灣節慶活動推廣，如「台灣觀光雙年曆」活動、國際標竿觀光活動之傳承。

3. 優化產業環境 3 億 9,983 萬 4 千元：從築底、優化到轉型三策略，提升觀光產業創新服務，優化產業品牌化及數位化經營，加強輔導管理機制，推展無障礙及友善旅宿環境，輔導觀光遊樂業多元轉型；落實防疫旅遊安全，並部署疫後觀光人力，以精進產業服務質量。

4. 推展數位體驗 4 億 2,140 萬元：強化觀光資料匯流，建置觀光大數據平台，完備網站與 APP 應用服務，推動景區數位管理，導入熱門景區人流/車流管理機制及景區 AR、VR 體驗，即時提供完善旅遊服務及數位體驗；強化 I-center 品牌化及商業模式，推動台灣好行、台灣觀巴等便利自由行旅運服務。
5. 廣拓觀光客源 15 億 2,116 萬 9 千元：鼓勵開發特色新遊程，拓展國內旅遊市場熱潮，做為後續推展國際觀光的基礎，檢視臺灣觀光品牌未來性及延伸效益，推廣區域觀光發展組織整合資源，並配合疫情變化及國境開放規劃，逐步漸次復甦，持續透過網路聲量、創新多元行銷臺灣品牌，爭取國際來臺市場復甦及成長機會。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析

(一) 專案計畫

重要觀光景點建設中程計畫(109-112 年)

1. 計畫目的：發揮地方觀光特色、提升國家風景區服務品質、擴大旅遊線及面的串聯，促進區域均衡發展。
2. 計畫內容(含目標能量)：區分國際及國內觀光重要景點建設，妥善國家風景區經營管理，以景點分級原則，發揮 13 處國家風景區在地觀光特色，營造主題式、通用化旅遊環境，全面提升遊憩體驗及品質，並透過設施出租、推動重大促參案件、落實使用者付費及跨域合作等方式，積極提升觀光建設自償能力。
3. 計畫期間：自 109 年 1 月至 112 年 12 月止，共 4 年。
4. 計畫投資總額及資金來源：

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源			
		自有資金		外借資金	
		項目	金額	項目	金額
109	800,000	營運資金	800,000		
110	0	營運資金	0		
111	0	營運資金	0		
112	269,700	營運資金	269,700		
合計	1,069,700	營運資金	1,069,700		

註：依據「重要觀光景點建設中程計畫(109-112年)」總經費130億2,900萬元，觀光發展基金4年負擔部分以10億6,970萬元為上限。

5. 效益分析：

(1) 持續完善主題式及通用化旅遊環境，營造創新主題式深度旅遊景點，帶動地方景點國際化，提升遊憩體驗及品質。

(2) 提供完善旅遊環境與多樣性遊憩空間，建構友善旅遊環境，提供高品質之遊憩體驗。

(二) 一般建築及設備計畫，本年度預算編列15億4,013萬6千元(包括Tourism 2025業務計畫500萬元)，均係一次性項目，並由自有資金支應，編列項目如次：

1. 土地改良物14億5,300萬元，主要係辦理「民間參與大鵬灣國家風景區建設(BOT)案」契約終止後資產移轉費用。

2. 機械及設備7,072萬2千元，主要係辦理本局及各管理處資訊設備之汰換、增購及「民間參與大鵬灣國家風景區建設(BOT)案」契約終止後買回污水處理廠機械設備經費。

3. 交通及運輸設備604萬1千元，主要係辦理本局各管理處車輛之汰換及增購經費。

4. 什項設備1,037萬3千元，主要係辦理本局及各管理處零星設備之汰換及增購經費。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

(一) 本年度業務收入27億2,183萬9千元，較上年度預算數40億8,532萬元，減少13億6,348萬1千元，約33.38%，主要係112年度不再編列嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別預算之補助收入，致其他業務收入減少。

(二) 本年度業務成本與費用65億1,817萬9千元(包括Tourism 2025業務計畫40億8,893萬8千元；基本維運24億2,924萬1千元)，較上年度預算數80億7,160萬6千元，減少15億5,342萬7千元，約19.25%，主要係112年度不再編列嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別預算撥入基金執行之計畫經費所致。

(三) 本年度業務外收入1億1,271萬7千元，較上年度預算數1億1,234萬6千元，增加37萬1千元，約0.33%，主要係增加利息收入所致。

(四)本年度業務外費用 2,984 萬 4 千元，較上年度預算數 2,222 萬 6 千元，增加 761 萬 8 千元，約 34.28%，主要係舉借決標利率與原估計數之差異，致利息費用增加。

(五)本年度業務總收支相抵後，計短絀 37 億 1,346 萬 7 千元，較上年度預算短絀 38 億 9,616 萬 6 千元，減少 1 億 8,269 萬 9 千元，約 4.69%。

二、餘絀撥補之預計

(一)本期短絀 37 億 1,346 萬 7 千元。

(二)前期待填補之短絀 70 億 3,793 萬 5 千元。

三、現金流量之預計

(一)業務活動之淨現金流出 31 億 8,292 萬 3 千元，包括：

1. 本期短絀 37 億 1,346 萬 7 千元。

2. 調整項目 5 億 3,054 萬 4 千元，係折舊、減損及折耗與攤銷。

(二)投資活動之淨現金流出 18 億 2,839 萬 4 千元，包括：

1. 增加準備金 1,000 萬元。

2. 增加不動產、廠房及設備 18 億 983 萬 6 千元。

3. 增加無形資產 855 萬 8 千元。

(三)籌資活動之淨現金流入 12 億元，係增加基金 12 億元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 38 億 1,131 萬 7 千元。

(五)期初現金及約當現金 61 億 4,718 萬 5 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 23 億 3,586 萬 8 千元。

主 要 表

交通部觀光局

觀光發展基金

收支餘絀預計表

中華民國112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	%
15,725,573	100.00	業務收入	2,721,839	100.00	4,085,320	100.00	-1,363,481	-33.38
163,112	1.04	勞務收入	1,602,911	58.89	1,517,693	37.15	85,218	5.61
32,465	0.21	服務收入	61,122	2.25	64,264	1.57	-3,142	-4.89
130,647	0.83	其他勞務收入	1,541,789	56.65	1,453,429	35.58	88,360	6.08
219,776	1.40	租金及權利金收入	418,928	15.39	390,877	9.57	28,051	7.18
107,351	0.68	土地租金收入	174,136	6.40	173,196	4.24	940	0.54
39,343	0.25	其他建築物租金收入	57,619	2.12	51,569	1.26	6,050	11.73
59,417	0.38	權利金收入	155,630	5.72	137,293	3.36	18,337	13.36
13,664	0.09	其他租金收入	31,543	1.16	28,819	0.71	2,724	9.45
15,342,686	97.57	其他業務收入	700,000	25.72	2,176,750	53.28	-1,476,750	-67.84
15,342,686	97.57	其他補助收入	700,000	25.72	2,176,750	53.28	-1,476,750	-67.84
13,431,915	85.41	業務成本與費用	6,518,179	239.48	8,071,606	197.58	-1,553,427	-19.25
12,081,405	76.83	勞務成本	3,204,139	117.72	4,825,243	118.11	-1,621,104	-33.60
12,081,405	76.83	其他勞務成本	3,204,139	117.72	4,825,243	118.11	-1,621,104	-33.60
1,350,511	8.59	業務費用	3,314,040	121.76	3,246,363	79.46	67,677	2.08
1,350,511	8.59	業務費用	3,314,040	121.76	3,246,363	79.46	67,677	2.08
2,293,658	14.59	業務賸餘 (短絀)	-3,796,340	-139.48	-3,986,286	-97.58	189,946	-4.76
458,092	2.91	業務外收入	112,717	4.14	112,346	2.75	371	0.33
8,094	0.05	財務收入	2,817	0.10	2,446	0.06	371	15.17
8,094	0.05	利息收入	2,817	0.10	2,446	0.06	371	15.17
449,998	2.86	其他業務外收入	109,900	4.04	109,900	2.69	-	0.00
559	0.00	財產交易賸餘	-	0.00	-	0.00	-	0.00
149	0.00	資產使用及權利金收入	-	0.00	-	0.00	-	0.00
11,044	0.07	違規罰款收入	2,500	0.09	2,500	0.06	-	0.00
438,245	2.79	雜項收入	107,400	3.95	107,400	2.63	-	0.00
14,860	0.09	業務外費用	29,844	1.10	22,226	0.54	7,618	34.28
-	0.00	財務費用	29,844	1.10	22,226	0.54	7,618	34.28
-	0.00	利息費用	29,844	1.10	22,226	0.54	7,618	34.28
14,860	0.09	其他業務外費用	-	0.00	-	0.00	-	0.00
644	0.00	財產交易短絀	-	0.00	-	0.00	-	0.00
14,216	0.09	雜項費用	-	0.00	-	0.00	-	0.00
443,232	2.82	業務外賸餘 (短絀)	82,873	3.04	90,120	2.21	-7,247	-8.04
2,736,890	17.40	本期賸餘 (短絀)	-3,713,467	-136.43	-3,896,166	-95.37	182,699	-4.69

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

交通部觀光局

觀光發展基金

收支餘絀預計表說明

中華民國112年度

一、本期收支項目之說明：

(一) 勞務收入：詳4-11頁勞務收入明細表。

(二) 租金及權利金收入：詳4-12至4-14頁租金及權利金收入明細表。

(三) 其他業務收入：詳4-15頁其他業務收入明細表。

(四) 業務外收入：詳4-16頁業務外收入明細表。

(五) 勞務成本：詳4-17至4-25頁勞務成本明細表及說明。

(六) 業務費用：詳4-26至4-33頁業務費用明細表及說明。

(七) 業務外費用：詳4-34至4-35頁業務外費用明細表及說明。

二、本期其他綜合餘絀之說明：無。

交通部觀光局
觀光發展基金
餘絀撥補預計表

中華民國112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			
		本期賸餘			
		前期未分配賸餘			
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		公積轉列數			
		其他轉入數			
		分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
		賸餘撥充基金數			
		解繳公庫淨額			
		其他依法分配數			
		未分配賸餘			
12,070,643	100.00	短絀之部	10,751,402	100.00	
3,896,166	32.28	本期短絀	3,713,467	34.54	
8,174,477	67.72	前期待填補之短絀	7,037,935	65.46	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
		其他轉入數			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		公庫撥款			
12,070,643	100.00	待填補之短絀	10,751,402	100.00	

交通部觀光局
觀光發展基金
現金流量預計表

中華民國112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）	-3,713,467	
利息股利之調整	27,027	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-3,686,440	
調整項目	530,544	折舊、減損及折耗523,204千元 不動產、廠房及設備折舊521,782千元 其他折舊性資產折舊1,422千元 攤銷7,340千元
未計利息股利之現金流入（流出）	-3,155,896	
收取利息	2,817	利息收入2,817千元
支付利息	-29,844	利息費用29,844千元
業務活動之淨現金流入（流出）	-3,182,923	
投資活動之現金流量		
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-10,000	增加準備金10,000千元
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,809,836	增加不動產、廠房及設備1,809,836千元
增加無形資產及其他資產	-8,558	增加無形資產8,558千元
投資活動之淨現金流入（流出）	-1,828,394	
籌資活動之現金流量		
增加基金、公積及填補短絀	1,200,000	增加基金1,200,000千元
籌資活動之淨現金流入（流出）	1,200,000	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-3,811,317	
期初現金及約當現金	6,147,185	
期末現金及約當現金	2,335,868	

明 細 表

交通部觀光局
觀光發展基金
勞務收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價 (元)	金額	
勞務收入				1,602,911	
服務收入	年			61,122	1. 本局各國家風景區遊憩據點清潔維護費等收入27,659千元 (1)東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處11,000千元 (2)東部海岸國家風景區管理處7,500千元 (3)阿里山國家風景區管理處95千元 (4)西拉雅國家風景區管理處5,731千元 (5)大鵬灣國家風景區管理處3,333千元
其他勞務收入	人次	6,167,155	250	1,541,789	2. 導遊、領隊人員、旅行業經理人訓練學雜費等收入30,463千元 3. 辦理觀光旅館及旅館等級評鑑之評鑑費收入3,000千元 本年度預算數係依據「發展觀光條例」第38條規定：「為加強機場服務及設施，發展觀光產業，得收取出境航空旅客之機場服務費」，本年度依上項規定及核定之收費標準計算，每人/次250元(500*50%)計1,541,789千元作為觀光發展基金收入

交通部觀光局

觀光發展基金

租金及權利金收入明細表

中華民國112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	418,928	
土地租金收入	174,136	土地租金收入174,136千元，包括： 1. 局本部157,446千元 2. 東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處2,782千元 3. 東部海岸國家風景區管理處537千元 4. 花東縱谷國家風景區管理處772千元 5. 澎湖國家風景區管理處2千元 6. 馬祖國家風景區管理處38千元 7. 北海岸及觀音山國家風景區管理處6,461千元 8. 參山國家風景區管理處760千元 9. 日月潭國家風景區管理處284千元 10. 阿里山國家風景區管理處54千元 11. 雲嘉南濱海國家風景區管理處3,241千元 12. 西拉雅國家風景區管理處632千元 13. 茂林國家風景區管理處767千元 14. 大鵬灣國家風景區管理處360千元
其他建築物租金收入	57,619	其他建築物租金收入57,619千元，包括： 1. 局本部1,214千元 2. 東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處429千元 3. 東部海岸國家風景區管理處4,196千元 4. 花東縱谷國家風景區管理處754千元 5. 馬祖國家風景區管理處611千元 6. 北海岸及觀音山國家風景區管理處2,528千元 7. 參山國家風景區管理處6,599千元 8. 日月潭國家風景區管理處24,387千元 9. 阿里山國家風景區管理處13,077千元

交通部觀光局

觀光發展基金

租金及權利金收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
權利金收入	155,630	10. 雲嘉南濱海國家風景區管理處1,751千元 11. 西拉雅國家風景區管理處1,668千元 12. 茂林國家風景區管理處405千元 權利金收入155,630千元，包括： 1. 局本部85,800千元 2. 東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處11,108千元 3. 東部海岸國家風景區管理處1,429千元 4. 花東縱谷國家風景區管理處504千元 5. 澎湖國家風景區管理處480千元 6. 馬祖國家風景區管理處177千元 7. 北海岸及觀音山國家風景區管理處31,229千元 8. 參山國家風景區管理處3,334千元 9. 日月潭國家風景區管理處914千元 10. 雲嘉南濱海國家風景區管理處1,098千元 11. 西拉雅國家風景區管理處7千元 12. 茂林國家風景區管理處550千元
其他租金收入	31,543	其他租金收入31,543千元，包括： 1. 東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處11,748千元 2. 東部海岸國家風景區管理處1,628千元 3. 花東縱谷國家風景區管理處46千元 4. 澎湖國家風景區管理處10,241千元 5. 馬祖國家風景區管理處544千元 6. 北海岸及觀音山國家風景區管理處498千元 7. 日月潭國家風景區管理處1,728千元 8. 西拉雅國家風景區管理處48千元

交通部觀光局

觀光發展基金

租金及權利金收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
		9. 大鵬灣國家風景區管理處5,062千元

交通部觀光局

觀光發展基金

其他業務收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	700,000	
其他補助收入	700,000	配合「Tourism2025—臺灣觀光邁向2025方案（110-114年）」，由國庫撥款辦理「體驗觀光-地方旅遊環境營造計畫中程計畫(108-112年)」700,000千元

交通部觀光局
觀光發展基金
業務外收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
業務外收入	112,717	
財務收入	2,817	
利息收入	2,817	活存利息收入
其他業務外收入	109,900	
違規罰款收入	2,500	違規罰款收入
雜項收入	107,400	招標圖說費、收回以前年度補助各地方政府風景區改善工程及活動節餘款等收入

交通部觀光局

觀光發展基金

勞務成本明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數		上年度預算數		前年度決算數				
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				3,204,139			4,825,243			12,081,405
其他勞務成本				3,204,139			4,825,243			12,081,405
服務費用				705,134			682,464			590,225
水電費				50,903			50,903			37,613
郵電費				12,766			12,766			15,203
修理保養及保固費				50,211			48,493			46,472
一般服務費				587,254			566,302			487,785
專業服務費				4,000			4,000			3,152
材料及用品費				24,018			22,097			17,719
使用材料費				8,010			7,001			4,373
用品消耗				16,008			15,096			13,346
折舊、折耗及攤銷				530,544			502,990			618,025
不動產、廠房及設備折舊				521,782			482,407			602,042
其他折舊性資產折舊				1,422			1,422			2,133
攤銷				7,340			19,161			13,850
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				1,944,443			3,617,692			10,855,436
會費				360			240			215
捐助、補助與獎助				1,893,868			3,567,318			10,806,104
分擔				7,247			7,247			6,550
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				42,968			42,887			42,567

交通部觀光局
觀光發展基金
勞務成本說明(1)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目	說 明
其他勞務成本	本年度其他勞務成本預算數編列3,204,139千元，較上年度減列嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別預算撥入基金執行之計畫經費等1,685,271千元，增列勞務承攬及折舊相關經費等64,167千元，計淨減1,621,104千元
服務費用	一、服務費用705,134千元
水電費	(一)水電費50,903千元
	1. 工作場所電費44,189千元
	(1)各國家風景區管理處39,326千元
	(2)局本部4,863千元
	2. 工作場所水費6,714千元
	(1)各國家風景區管理處6,391千元
	(2)局本部323千元
郵電費	(二)郵電費12,766千元
	1. 郵費1,898千元
	2. 電話費4,031千元
	3. 數據通信費6,837千元
修理保養及保固費	(三)修理保養及保固費50,211千元
	1. 一般房屋修護費7,330千元
	(1)各國家風景區管理處7,101千元
	(2)局本部229千元
	2. 機械及設備修護費19,331千元
	(1)各國家風景區管理處14,294千元
	(2)局本部5,037千元
	3. 交通及運輸設備修護費9,582千元
	(1)各國家風景區管理處9,556千元
	(2)局本部26千元
	4. 什項設備修護費13,968千元
	(1)各國家風景區管理處13,271千元
	(2)局本部697千元
一般服務費	(四)一般服務費587,254千元
	1. 代理(辦)費5,685千元
	(1)導遊、領隊執業證委辦費3,235千元
	(2)優良觀光產業及其從業人員遴選委辦費2,450千元
	2. 外包費556,137千元
	(1)東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處61,688千元
	A. 預計進用承攬人力90人48,678千元：
	(A)辦理行政業務6,230千元
	(B)辦理風景區遊憩據點環境清潔維護、督導管理及安全維護等業務41,148千元
	(C)福隆站夜間保全費1,300千元

交通部觀光局
觀光發展基金
勞務成本說明(2)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目	說 明
	<p>B. 南方澳遊客中心及壯圍旅服園區保全系統服務費100千元</p> <p>C. 風景區遊憩據點環境安全暨景觀維護業務7,000千元</p> <p>D. 壯圍旅服園區植栽維護750千元</p> <p>E. 海岸遊憩據點漂流物環境整理4,000千元</p> <p>F. 公廁水肥抽運處理費810千元</p> <p>G. 南方澳、壯圍沙丘旅服園區、歸日之丘、沙丘C棟營舍及鼻頭、壯圍、內埤營舍消毒費350千元</p> <p>(2) 東部海岸國家風景區管理處73,827千元</p> <p>A. 預計進用承攬人力124人67,030千元：</p> <p>(A) 辦理公共設施環境清潔維護54,796千元</p> <p>(B) 辦理服務台解說業務6,338千元</p> <p>(C) 辦理行政業務4,396千元</p> <p>(D) 辦理專業技術服務業務1,500千元</p> <p>B. 所轄台東區域垃圾處理轉運費用2,047千元</p> <p>C. 救生訓練及防災演習費用300千元</p> <p>D. 月光小棧委託經營管理450千元</p> <p>E. 環境教育場域委託經營案3,600千元</p> <p>F. 都歷遊客園區夜間保全巡查業務100千元</p> <p>G. 解說人員訓練及業務觀摩經費300千元</p> <p>(3) 花東縱谷國家風景區管理處41,033千元</p> <p>A. 預計進用承攬人力74人39,329千元：</p> <p>(A) 辦理行政及專業技術性業務20,600千元</p> <p>(B) 辦理公共設施養護、遊憩區據點環境清潔工作費用18,729千元</p> <p>B. 各遊客中心、據點保全巡查業務1,704千元</p> <p>(4) 澎湖國家風景區管理處46,263千元</p> <p>A. 預計進用承攬人力99人45,611千元：</p> <p>(A) 辦理轄區環境清潔、解說、行政業務及網站管理人員45,611千元</p> <p>B. 遊憩據點及各遊客中心保全警衛費用652千元</p> <p>(5) 馬祖國家風景區管理處35,840千元</p> <p>A. 預計進用承攬人力52人34,640千元：</p> <p>(A) 四鄉五島環境清潔及植栽外包工作業務11,483千元</p> <p>(B) 轄區安全維護與遊憩經營管理等業務7,203千元</p> <p>(C) 辦理行政及專業技術性業務14,526千元</p> <p>(D) 轄管海岸廢棄物清理外包工作業務1,428千元</p> <p>B. 救生員養成、防疫業務執行及防災演訓等1,200千元</p> <p>(6) 北海岸及觀音山國家風景區管理處33,085千元</p> <p>A. 預計進用勞務承攬67人33,085千元：</p> <p>(A) 辦理各遊客中心及遊憩據點服務、巡查、清潔維護、攤販取締等業務26,111千元</p>

交通部觀光局
觀光發展基金
勞務成本說明(3)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目	說 明
	<p>(B)辦理各遊客中心及遊憩據點保全、水域救生等業務6,974千元</p> <p>(7)參山國家風景區管理處37,589千元</p> <p>A. 預計進用承攬人力67人36,589千元：</p> <p>(A)辦理轄區據點環境清潔、設施巡查、服務台人員、行政助理及專業駕駛等業務31,098千元</p> <p>(B)辦理各遊客中心及梨山文物陳列館外語解說人力3,635千元</p> <p>(C)辦理獅頭山、梨山、八卦山風景區協助遊客人數調查、小鎮漫遊及輔導產業人力1,856千元</p> <p>B. 轄區各據點公共安全及緊急應變演練、救護人員講習、訓練及觀光產業輔導培訓等500千元</p> <p>C. 轄區各據點、管理站及遊客中心電子保全系統500千元</p> <p>(8)日月潭國家風景區管理處51,524千元</p> <p>A. 預計進用承攬人力91人48,874千元：</p> <p>(A)辦理各據點水、陸域環境清潔28,201千元</p> <p>(B)辦理各據點環境消毒作業600千元</p> <p>(C)辦理轄區內各據點遊客直(間)接產生之垃圾終端處理費800千元</p> <p>(D)辦理碼頭設施警衛勤務6,928千元</p> <p>(E)辦理專業技術及行政等業務12,345千元</p> <p>B. 風景區安全維護作業經費1,850千元</p> <p>C. 救生訓練及防災演習費用800千元</p> <p>(9)阿里山國家風景區管理處35,194千元</p> <p>A. 預計進用勞務承攬70人33,156千元：</p> <p>(A)辦理轄區環境清潔業務19,662千元</p> <p>(B)辦理遊憩服務及行政業務13,494千元</p> <p>B. 辦理春節交通疏運業務40千元</p> <p>C. 辦理污水處理廠代操作及水電設施巡檢業務976千元</p> <p>D. 各遊客中心委外辦理用電場所用電簽證、檢驗、維護管理服務費用122千元</p> <p>E. 各遊客中心及據點保全費用900千元</p> <p>(10)雲嘉南濱海國家風景區管理處33,013千元</p> <p>A. 預計進用勞務承攬62人32,863千元：</p> <p>(A)辦理風景區各據點、管理站及遊客中心環境清潔維護17,729千元</p> <p>(B)辦理風景區各據點設施巡查、行政業務與旅遊服務15,134千元</p> <p>B. 電子保全系統150千元</p> <p>(11)西拉雅國家風景區管理處31,003千元</p> <p>A. 預計進用勞務承攬56人29,021千元：</p> <p>(A)辦理環境清潔暨生態棲息地維護業務13,919千元</p> <p>(B)辦理轄區導覽解說業務2,176千元</p> <p>(C)辦理專業技術及行政業務10,055千元</p>

交通部觀光局
觀光發展基金
勞務成本說明(4)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目	說 明
	<p>(D)西拉雅遊客中心場域安全保全人力2,871千元</p> <p>B. 與地方單位聯合訓練等100千元</p> <p>C. 觀光產業再升級及通用旅遊暨樂齡旅遊輔導計畫案1,159千元</p> <p>D. 轄內各站點電子保全費用495千元</p> <p>E. 春節交通疏運業務100千元</p> <p>F. 轄內各據點消毒128千元</p> <p>(12)茂林國家風景區管理處25,956千元</p> <p>A. 預計進用勞務承攬44人25,956千元：</p> <p>(A)辦理據點環境清潔維護、導覽解說及設施巡查業務16,412千元</p> <p>(B)辦理行政業務9,544千元</p> <p>(13)大鵬灣國家風景區管理處26,370千元</p> <p>A. 預計進用承攬人力43人25,370千元：</p> <p>(A)辦理行政業務6,679千元</p> <p>(B)辦理轄區遊憩據點管理清潔維護業務9,571千元</p> <p>(C)辦理風景區遊憩據點陸域及海域巡邏、門禁管制保全9,120千元</p> <p>B. 自然人文生態景觀區專業導覽人員培訓1,000千元</p> <p>(14)局本部23,752千元</p> <p>A. 預計進用承攬人力30人16,858千元</p> <p>(A)辦理國民旅遊文書事務及資料處理等業務2,415千元</p> <p>(B)辦理臺中服務處清潔維護及旅服中心旅遊諮詢服務等費用1,407千元</p> <p>(C)辦理台南、高雄旅遊服務處旅遊諮詢服務、清潔維護等費用2,700千元</p> <p>(D)辦理行政業務及清潔維護9,460千元</p> <p>(E)觀光產學研訓中心維護園區安全業務876千元</p> <p>B. 辦理旅服中心24小時免付費旅遊諮詢服務熱線電話(CALLCENTER)6,500千元</p> <p>C. 臺中服務處保全費72千元</p> <p>D. 辦理桃園、高雄國際機場旅客服務中心環境清潔及廢棄物處理等費用232千元</p> <p>E. 觀光產學研訓中心夜間電子保全90千元</p> <p>3. 義(志)工服務費13,849千元</p> <p>4. 計時與計件人員酬金11,583千元</p> <p>(1)東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處261人1,440千元</p> <p>A. 辦理大型活動交通疏導協助及清潔維護人力360千元</p> <p>B. 辦理特殊季節水域安全巡護臨時人力1,080千元</p> <p>(2)東部海岸國家風景區管理處1,350人1,682千元</p> <p>A. 春節暨連續假期交通疏導協助人力1,217千元</p> <p>B. 辦理行動旅遊服務人力165千元</p>

交通部觀光局
觀光發展基金
勞務成本說明(5)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目	說 明
專業服務費	<p>C. 辦理遊程解說人力300千元</p> <p>(3) 阿里山國家風景區管理處：辦理春節、櫻花季及連續假日協助人力之費用644人1,191千元</p> <p>(4) 西拉雅國家風景區管理處：辦理春節及連續假期交通疏運32人48千元</p> <p>(5) 茂林國家風景區管理處250人500千元</p> <p>A. 辦理夏季期間水域安全巡查臨時人力200千元</p> <p>B. 辦理大型活動期間交通疏運及環境清潔臨時人力300千元</p> <p>(6) 大鵬灣國家風景區管理處：辦理災害防患及消防演練、水域救生防護管理、導覽解說人員等業務40人400千元</p> <p>(7) 局本部6,322千元</p> <p>A. 桃園國際機場旅客服務中心：辦理機場服務台旅客外語諮詢服務4人2,400千元</p> <p>B. 高雄國際機場旅客服務中心8人3,922千元</p> <p>(A) 辦理機場服務台旅客外語諮詢服務2,502千元</p> <p>(B) 辦理產學合作諮詢服務1,420千元</p> <p>(五) 專業服務費4,000千元</p> <p>1. 工程及管理諮詢服務費4,000千元</p> <p>「Tourism 2025—臺灣觀光邁向2025方案(110-114年)」—「體驗觀光—地方旅遊環境營造計畫中程計畫(108-112年)」：專案管理費用4,000千元</p>
材料及用品費 使用材料費	<p>二、材料及用品費24,018千元</p> <p>(一) 使用材料費8,010千元</p> <p>燃料8,010千元</p>
用品消耗	<p>(二) 用品消耗16,008千元</p> <p>1. 辦公(事務)用品6,225千元</p> <p>2. 報章什誌659千元</p> <p>3. 農業與園藝用品及環境美化費1,353千元</p> <p>4. 服裝4,351千元</p> <p>5. 醫療用品(非醫療院所使用)788千元</p> <p>6. 其他2,632千元</p> <p>(1) 會議用品及衛生清潔用品等雜支2,584千元</p> <p>(2) 員工協助方案講座相關經費48千元</p>
折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊	<p>三、折舊、折耗及攤銷530,544千元</p> <p>(一) 不動產、廠房及設備折舊521,782千元</p> <p>1. 土地改良物折舊294,849千元</p> <p>2. 一般房屋折舊129,073千元</p> <p>3. 其他建築折舊12,389千元</p> <p>4. 機械及設備折舊35,289千元</p> <p>5. 交通及運輸設備折舊15,968千元</p> <p>6. 什項設備折舊34,214千元</p>

交通部觀光局
觀光發展基金
勞務成本說明(6)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目	說 明
其他折舊性資產折舊 攤銷 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 會費 捐助、補助與獎助	(二)其他折舊性資產折舊1,422千元 1. 代管資產折舊1,422千元 (三)攤銷7,340千元 1. 攤銷電腦軟體費7,096千元 2. 其他攤銷費用244千元 四、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費1,944,443千元 (一)會費360千元 1. 學術團體會費360千元 (二)捐助、補助與獎助1,893,868千元 1. 補(協)助政府機關(構)1,342,400千元 (1)「Tourism 2025—臺灣觀光邁向2025方案(110-114年)」補助經費1,207,400千元： A. 體驗觀光—地方旅遊環境營造計畫中程計畫(108-112年)：補助地方政府辦理觀光環境營造等相關經費946,000千元 B. 旅遊安全檢核及提升計畫72,000千元： (A)補助地方政府輔導觀光遊樂業辦理大量傷病患緊急救難演練及不定期檢查，提升旅遊安全12,000千元 (B)補助地方政府辦理取締非法旅宿稽查所需等相關經費60,000千元 C. 提振國旅主題旅遊增值計畫：補助地方政府辦理多元主題旅遊活動22,000千元 D. 台灣好玩卡品牌行銷計畫：補助地方政府辦理台灣好玩卡產品包裝及計畫推動15,000千元 E. 台灣觀光雙年曆遴選及扶植計畫：補助地方政府辦理特色觀光活動品質提升17,500千元 F. 標竿觀光活動傳承計畫：補助地方政府辦理自行車旅遊活動6,000千元 G. I-center品牌化及商業模式推廣計畫：補助地方政府輔導公私立單位設置借問站，提供友善旅遊服務功能並辦理相關查核作業10,000千元 H. 便利自由行旅運計畫：補助地方政府辦理觀光景點區內及聯外交通接駁、導引服務、旅遊資訊服務整合等台灣好行費用112,400千元 I. 特定客群開發計畫：獎勵國(公)立學校接待國外學生修學旅行6,500千元 (2)補助地方政府辦理觀光節慶活動等相關經費100,000千元 (3)輔導地方政府辦理旅遊服務中心營運管理計劃、統一旅遊服務中心識別系統30,000千元 (4)補助地方政府辦理提升旅宿業服務品質、教育訓練及溫泉活動與配合

交通部觀光局
觀光發展基金
勞務成本說明(7)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目	說 明
	<p>觀光產業推動等相關經費5,000千元</p> <p>2. 捐助國內團體501,876千元</p> <p>(1)「Tourism 2025—臺灣觀光邁向2025方案(110-114年)」補助經費395,521千元：</p> <p>A. 旅遊安全檢核及提升計畫：補助旅行業或觀光團體辦理旅遊安全宣導及相關訓練2,000千元</p> <p>B. 台灣觀光雙年曆遴選及扶植計畫：補助民間團體辦理特色觀光活動品質提升2,500千元</p> <p>C. 標竿觀光活動傳承計畫：補助民間團體辦理自行車旅遊相關活動10,000千元</p> <p>D. 促進旅行業發展計畫：補助旅行業或觀光團體辦理相關訓練、數位轉型100,000千元</p> <p>E. 促進旅宿業發展計畫82,000千元：</p> <p>(A)補助旅館提升服務品質相關經費52,000千元</p> <p>(B)獎勵觀光產業升級優惠貸款之利息補貼措施等經費20,000千元</p> <p>(C)輔導旅宿業改善及建構無障礙環境設施相關經費10,000千元</p> <p>F. 觀光遊樂業多元轉型計畫：補助觀光遊樂業導入數位化、創新服務措施及無接入園服務50,000千元</p> <p>G. 便利自由行旅運計畫76,600千元：</p> <p>(A)補助台灣好行客運業者配合辦理景點內外交通接駁經費71,600千元</p> <p>(B)補助台灣觀巴車體彩繪、人員教育訓練、通路合作、多語文版語音導覽系統、無線網路WIFI等提升服務品質經費5,000千元</p> <p>H. 特定客群開發計畫72,421千元：</p> <p>(A)獎勵旅行業者辦理無障礙旅遊5,000千元</p> <p>(B)補助台旅會駐陸辦公室營運及臺灣公協會參加大陸地區旅展32,000千元</p> <p>(C)補助國內團體接待外籍旅客包機、包船來臺旅遊4,042千元</p> <p>(D)專案計畫、賽會活動、國家風景區管理處及民間團體辦理國際性活動31,379千元</p> <p>(2)協助旅行業、旅宿業及觀光遊樂業融資利息補貼40,000千元</p> <p>(3)為協助台旅會推動與大陸海旅會進行溝通連繫及協商等工作，補助其召開協商會議相關之業務費，以便落實大陸地區人民來臺觀光政策1,200千元</p> <p>(4)補助觀光社團、學校、觀光相關團體、旅行社等辦理觀光從業人員訓練及相關研討會20,000千元</p> <p>(5)補助民間團體、學校及觀光產業業者辦理觀光活動等相關經費26,135千元</p> <p>(6)補助旅宿業相關公(協)會等相關機構團體辦理提升旅宿業服務品質、</p>

交通部觀光局
觀光發展基金
勞務成本說明(8)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目	說 明
<p>分擔</p> <p>補貼(償)、獎勵、 慰問與救助(濟)</p>	<p>教育訓練及溫泉活動與配合觀光產業推動等相關經費7,500千元</p> <p>(7)日月潭推動電動船行動策略方案計畫補助經費11,520千元</p> <p>3. 捐助私校4,400千元</p> <p>「Tourism 2025—臺灣觀光邁向2025方案(110-114年)」—特定客群開發計畫：獎勵私立學校接待國外學生修學旅行4,400千元</p> <p>4. 捐助個人3,000千元</p> <p>「Tourism 2025—臺灣觀光邁向2025方案(110-114年)」—觀光產業人才培訓推動計畫：選送觀光產業關鍵人才赴國外受訓3,000千元</p> <p>5. 對外國之捐助42,192千元</p> <p>「Tourism 2025—臺灣觀光邁向2025方案(110-114年)」—特定客群開發計畫：補助外國之包機、郵輪、獎勵旅遊等相關專案獎助42,192千元</p> <p>(三)分擔7,247千元</p> <p>分擔大樓管理費7,247千元</p> <p>(四)補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)42,968千元</p> <p>1. 獎勵費用42,667千元</p> <p>(1)「Tourism 2025—臺灣觀光邁向2025方案(110-114年)」—觀光遊樂業多元轉型計畫：督導考核競賽績優獎金40,000千元</p> <p>(2)依據「優良觀光產業及其從業人員表揚辦法」獎勵遴選出之優良觀光產業及從業人員費用2,500千元</p> <p>(3)辦理觀光創新點子王及績效考核等獎勵167千元</p> <p>2. 其他301千元</p> <p>春節值勤人員慰問金301千元</p>

交通部觀光局
觀光發展基金
業務費用明細表

中華民國112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
1,350,511	3,246,363	業務費用	3,314,040
1,350,511	3,246,363	業務費用	3,314,040
90,299	95,897	用人費用	98,987
63,880	66,208	聘僱及兼職人員薪資	68,246
3,102	7,211	超時工作報酬	6,778
7,952	8,276	獎金	8,531
4,023	4,027	退休及卹償金	4,303
11,341	10,175	福利費	11,129
1,190,877	3,055,926	服務費用	3,125,100
3,043	15,850	旅運費	15,850
307	1,097	印刷裝訂及公告費	1,057
8,711	13,969	保險費	13,673
184,188	146,720	一般服務費	148,579
176,206	336,009	專業服務費	341,808
183	4,750	媒體政策及業務宣導費	
818,239	2,537,531	推展費	2,604,133
30,912	43,820	租金與利息	40,162
1,231	3,272	地租及水租	3,332
26,113	30,133	房租	26,747
917	5,916	機器租金	5,814
1,285	2,132	交通及運輸設備租金	1,998
1,366	2,367	什項設備租金	2,271
38,355	50,720	稅捐與規費(強制費)	49,791
32,792	42,855	土地稅	42,815
3,010	5,372	房屋稅	4,450
959	1,041	消費與行為稅	1,008
1,594	1,452	規費	1,518
69		短絀、賠償與保險給付	

交通部觀光局
觀光發展基金
業務費用明細表

中華民國112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
69		各項短絀	

交通部觀光局
觀光發展基金
業務費用說明(1)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目	說 明
業務費用	本年度業務費用預算數編列3,314,040千元，較上年度減列租金及各項稅捐等10,232千元，增列觀光推廣行銷相關經費等77,909千元，計淨增67,677千元
用人費用	一、用人費用98,987千元
聘僱及兼職人員薪資	(一)聘僱及兼職人員薪資68,246千元 1. 聘用人員薪金36,868千元 2. 約僱職員薪金31,378千元
超時工作報酬	(二)超時工作報酬6,778千元 1. 加班費4,258千元 (1)聘用人員2,302千元 (2)約僱職員1,956千元 2. 值班費2,520千元 (1)聘用人員1,140千元 (2)約僱職員1,380千元
獎金	(三)獎金：年終獎金8,531千元
退休及卹償金	(四)退休及卹償金：職員退休及離職金4,303千元
福利費	(五)福利費11,129千元 1. 分擔員工保險費8,735千元 2. 其他福利費2,394千元
服務費用	二、服務費用3,125,100千元
旅運費	(一)旅運費15,850千元 1. 國內旅費8,804千元 2. 國外旅費3,693千元 3. 大陸地區旅費2,411千元 4. 貨物運費942千元
印刷裝訂及公告費	(二)印刷裝訂及公告費1,057千元 1. 印刷及裝訂費1,057千元 (1)本基金運作200千元 (2)印製領隊、導遊執業證換證費用收據100千元 (3)各式信封、手提袋等印刷品757千元
保險費	(三)保險費13,673千元 1. 一般房屋保險費2,002千元 2. 交通及運輸設備保險費3,276千元 3. 責任保險費8,395千元
一般服務費	(四)一般服務費148,579千元 1. 佣金、匯費、經理費及手續費38,937千元 (1)委託代收機場服務費手續費38,545千元 (2)銀行代辦支票匯款服務等匯費392千元 2. 代理(辦)費109,390千元 (1)「Tourism 2025—臺灣觀光邁向2025方案(110-114年)」經費103,040

交通部觀光局
觀光發展基金
業務費用說明(2)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目	說 明
專業服務費	<p>千元：</p> <p>A. 旅遊安全檢核及提升計畫：輔導縣市風景區提升服務品質作業3,000千元</p> <p>B. 國家風景區公廁及相關旅遊服務設施優化提升計畫：辦理教育訓練、智慧公廁、滿意度調查等公廁服務品質提升經費13,000千元</p> <p>C. 台灣觀光雙年曆遴選及扶植計畫：辦理台灣觀光年曆檢核及輔導等相關經費3,000千元</p> <p>D. 促進旅宿業發展計畫26,000千元：</p> <p style="padding-left: 20px;">(A) 委託辦理好客民宿遴選活動等相關經費18,000千元</p> <p style="padding-left: 20px;">(B) 辦理旅宿業經理人、基層從業人員教育訓練及職涯發展計畫等相關經費8,000千元</p> <p>E. 觀光產業人才培訓推動計畫58,040千元：</p> <p style="padding-left: 20px;">(A) 辦理觀光產業關鍵人才培育國內訓練課程12,000千元</p> <p style="padding-left: 20px;">(B) 辦理旅行業經理人、導遊、領隊職前訓練、觀光從業人員在職訓練、培育教案編撰及辦理觀光相關活動46,040千元</p> <p>(2) 數位課程製作及推廣4,000千元</p> <p>(3) 通知及協助旅行業填報財務及營運狀況800千元</p> <p>(4) 辦理觀光遊樂業優質化教育訓練900千元</p> <p>(5) 辦理本局設定地上權飯店資產財務檢查650千元</p> <p>3. 體育活動費252千元</p> <p>(五) 專業服務費341,808千元</p> <p>1. 專技人員酬金1,318千元</p> <p style="padding-left: 20px;">(1) 委託事務所辦理財務查核等費用518千元</p> <p style="padding-left: 20px;">(2) 各國家風景區促參及出租案件財務諮詢會計師專業意見服務費及轄內吊橋及崩塌地案之安全評估作業等費用800千元</p> <p>2. 法律事務費6,674千元</p> <p style="padding-left: 20px;">(1) 辦理旅宿業投資諮詢及法令解釋等協助事項費用1,100千元</p> <p style="padding-left: 20px;">(2) 各國家風景區水域意外事故、公共設施維安等常年業務法律諮詢服務費5,574千元</p> <p>3. 工程及管理諮詢服務費28,235千元</p> <p style="padding-left: 20px;">(1) 「Tourism 2025—臺灣觀光邁向2025方案(110-114年)」—台灣整體觀光資源整備計畫：台灣觀光資源整備規劃4,000千元</p> <p style="padding-left: 20px;">(2) 各國家風景區促參案件履約管理及轄區觀光產業輔導顧問諮詢服務案24,235千元</p> <p>4. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費14,709千元</p> <p style="padding-left: 20px;">(1) 聘請專家學者出席、審查費及翻譯等經費4,095千元</p> <p style="padding-left: 20px;">(2) 委託辦理旅行業票據信用查詢4,600千元</p> <p style="padding-left: 20px;">(3) 辦理員工協助方案相關經費170千元</p> <p style="padding-left: 20px;">(4) 各國家風景區管理處委託辦理出版品、宣導品、標誌解說牌等編撰、</p>

交通部觀光局
觀光發展基金
業務費用說明(3)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目	說 明
推展費	<p>翻譯費用及辦理各項提升服務水準教育訓練講課鐘點、資訊安全教育訓練、出席審查費等5,844千元</p> <p>5. 委託調查研究費8,500千元</p> <p>(1) 臺灣旅遊狀況調查分析案：1年期之新興計畫，為瞭解民眾在臺灣之旅遊動向、滿意度、消費情形及分析民眾選擇在國內、外旅遊間之交互影響情形，並估算國人國內旅遊次數、國人國內旅遊費用及國人出國旅遊支出，以了解分析臺灣旅遊市場狀況及趨勢變化，作為未來擬定政策之參考，本案總經費6,000千元</p> <p>(2) 國際觀光趨勢資料蒐集及分析研究案：1年期之新興計畫，為了解旅遊市場趨勢，掌握國際觀光之發展變化，針對國外觀光相關統計資料進行整體性、長期性的整合研究，以追蹤我國觀光產業的整體發展情形、創新環境、國際競爭力及問題癥結，本案總經費1,500千元</p> <p>(3) 旅宿業發展趨勢研究案：1年期之新興計畫，為瞭解國內外旅宿產業發展情形，並研擬相關法令規範調整作業，本案總經費1,000千元</p> <p>6. 委託檢驗(定)試驗認證費11,694千元</p> <p>(1) 「Tourism 2025—臺灣觀光邁向2025方案(110-114年)」—促進旅宿業發展計畫：委託辦理星級旅館評鑑相關業務費用10,794千元</p> <p>(2) 日月潭國家風景區管理處：委託專業單位辦理電動船核驗費用900千元</p> <p>7. 電腦軟體服務費269,231千元</p> <p>(1) 「Tourism 2025—臺灣觀光邁向2025方案(110-114年)」經費131,000千元：</p> <p>A. 數位觀光推動計畫16,000千元：</p> <p>(A) 大數據分析應用10,000千元</p> <p>(B) 觀光大數據平台維護及推動6,000千元</p> <p>B. 數位體驗加值計畫115,000千元：</p> <p>(A) 景區數位環境建置規劃及推動30,000千元</p> <p>(B) 觀光科技應用典範計畫規劃及推動45,000千元</p> <p>(C) 產業觀光雲規劃建置及推廣30,000千元</p> <p>(D) 輔導觀光產業數位轉型10,000千元</p> <p>(2) 本局活動網頁、行動裝置平台建置與維護、社群經營、資安設備維護、套裝軟體及軟體工具購置、核心資訊系統導入ISMS及複驗等費用60,220千元</p> <p>(3) 各國家風景區管理處觀光旅遊網站委外維護費及各項系統建置、管理、維護及升級作業資訊業務委外服務費、套裝軟體及軟體工具購置費等78,011千元</p> <p>8. 其他1,447千元</p> <p>聘請專家學者出席審查案件之交通相關費用等1,447千元</p> <p>(六) 推展費2,604,133千元</p> <p>1. 推展費2,604,133千元</p>

交通部觀光局
觀光發展基金
業務費用說明(4)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目	說 明
	<p>(1)「Tourism 2025—臺灣觀光邁向2025方案(110-114年)」經費2,143,591千元</p> <p>A. 旅遊安全檢核及提升計畫26,000千元：</p> <p>(A)辦理旅行業觀光團體旅遊安全宣導5,000千元</p> <p>(B)辦理景區設施(含橋梁)旅遊安全推廣15,000千元</p> <p>(C)推廣旅客選擇住宿合法旅宿等相關經費6,000千元</p> <p>B. 提振國旅主題旅遊增值計畫105,000千元：</p> <p>(A)辦理旅行業推廣主題旅遊創新遊程50,000千元</p> <p>(B)辦理永續主題旅遊增值計畫宣傳23,000千元</p> <p>(C)體驗觀光(含露營活動輔導推廣)30,000千元</p> <p>(D)配合多元主題相關行銷宣傳費用2,000千元</p> <p>C. 部落觀光推廣計畫：推廣原住民部落觀光旅遊54,000千元</p> <p>D. 台灣好玩卡品牌行銷計畫：辦理台灣好玩卡計畫推廣及宣傳行銷5,000千元</p> <p>E. 在地特色旅遊媒合推廣計畫：辦理推廣旅行業在地特色旅遊5,000千元</p> <p>F. 台灣觀光雙年曆遴選及扶植計畫：協助管理處辦理特色觀光活動品質提升等相關經費23,000千元</p> <p>G. 標竿觀光活動傳承計畫：辦理台灣美食、自行車旅遊、台灣燈會及溫泉美食嘉年華等活動行銷經費213,535千元</p> <p>H. 觀光圈推動執行計畫：辦理國家風景區管理處整合觀光資源，推動區域觀光活動及在地產業行銷200,000千元</p> <p>I. 促進旅宿業發展計畫14,000千元：</p> <p>(A)辦理好客民宿行銷推廣等相關經費7,000千元</p> <p>(B)辦理星級旅館宣傳案經費7,000千元</p> <p>J. 觀光遊樂業多元轉型計畫：觀光遊樂業者進行異業合作，並加強行銷宣傳等相關經費6,000千元</p> <p>K. 觀光產業人才培訓推動計畫：辦理觀光產業人員相關教育訓練成果宣傳活動10,000千元</p> <p>L. 數位觀光推動計畫：智慧觀光應用推廣、通訊及旅遊平台數位行銷宣傳19,000千元</p> <p>M. I-center品牌化及商業模式推廣計畫：辦理I-center旅遊服務、借問站及行動旅服行銷宣傳及品牌推廣等相關經費23,400千元</p> <p>N. 便利自由行旅運計畫44,000千元：</p> <p>(A)規劃辦理台灣好行景點接駁服務行銷宣傳及品牌推廣等相關經費33,000千元</p> <p>(B)規劃辦理台灣觀巴行銷宣傳等相關經費11,000千元</p> <p>O. 精準客源開拓計畫1,298,175千元：</p> <p>(A)全球國際行銷推廣爭取主要客源市場945,000千元：</p>

交通部觀光局
觀光發展基金
業務費用說明(5)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目	說 明
	<ul style="list-style-type: none"> a. 日本市場：239,000千元 b. 韓國市場：154,000千元 c. 歐美市場199,000千元 d. 東南亞市場234,000千元(含新加坡64,500千元、馬來西亞55,000千元、泰國34,000千元、越南35,000千元、菲律賓30,000千元、印尼15,500千元) e. 大中華市場56,500千元(大陸34,000千元、港澳22,500千元) f. 其他市場62,500千元(紐澳36,500千元、穆斯林5,000千元、印度8,000千元、中東8,000千元、新興市場5,000千元) (B)組團辦理推廣活動及參加國際大型旅展150,000千元 (C)接待及邀訪國內外具宣傳力之國際媒體及觀光業界外賓協助推廣60,000千元 (D)一程多站遊程推廣7,000千元 (E)推廣國際會議、展覽及活動來臺舉行21,000千元 (F)歐美區域旅展暨參加4大獎勵旅遊及相關旅展，以推展臺灣多元觀光特色8,000千元 (G)全球國際媒體宣傳107,175千元 P. 特定客群開發計畫89,481千元： <ul style="list-style-type: none"> (A)推廣通用環境及相關宣傳活動3,000千元 (B)於國內辦理國際級活動43,591千元 (C)產品開發37,000千元 (D)運送及倉儲費5,890千元 Q. 台灣觀光品牌深化計畫：就臺灣觀光品牌目前推動效果及定位進行審視，依結果研擬提升品牌形象策略及各市場推動做法8,000千元 <ul style="list-style-type: none"> (2)辦理觀光節慶祝大會及其他國內旅遊行銷經費16,450千元 (3)辦理旅行業相關活動行銷經費11,600千元 (4)辦理觀光遊樂業及國民旅遊相關活動行銷經費46,214千元 (5)辦理旅宿業相關活動行銷經費3,000千元 (6)桃園國際機場旅客服務中心整體觀光行銷經費2,940千元 (7)高雄國際機場旅客服務中心整體觀光行銷經費1,860千元 (8)各國家風景區行銷推廣經費378,478千元
租金與利息	三、租金與利息40,162千元
地租及水租	(一)地租及水租：一般土地租金3,332千元
房租	(二)房租：一般房屋租金26,747千元
機器租金	(三)機器租金5,814千元 <ul style="list-style-type: none"> 1. 電腦租金及使用費4,500千元 2. 機械及設備租金1,314千元
交通及運輸設備租金	(四)交通及運輸設備租金：車租1,998千元

交通部觀光局
觀光發展基金
業務費用說明(6)

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目	說 明
什項設備租金 稅捐與規費(強制費) 土地稅 房屋稅 消費與行為稅 規費	(五)什項設備租金：什項設備租金2,271千元 四、稅捐與規費(強制費)49,791千元 (一)土地稅：一般土地地價稅42,815千元 (二)房屋稅：一般房屋稅4,450千元 (三)消費與行為稅：使用牌照稅1,008千元 (四)規費1,518千元 1. 行政規費與強制費865千元 2. 汽車燃料使用費653千元

交通部觀光局
觀光發展基金
業務外費用明細表

中華民國112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
14,860	22,226	業務外費用	29,844
	22,226	財務費用	29,844
	22,226	利息費用	29,844
	22,226	租金與利息	29,844
	22,226	利息	29,844
14,860		其他業務外費用	
644		財產交易短絀	
644		短絀、賠償與保險給付	
644		各項短絀	
14,216		雜項費用	
14,216		其他	
14,216		其他費用	

交通部觀光局
觀光發展基金
業務外費用說明

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目	說 明
業務外費用	本年度業務外費用預算數編列29,844千元，較上年度增列7,618千元，係預估舉借債務利率調升所致
財務費用	財務費用29,844千元
利息費用	本年度利息費用預算數編列29,844千元：
租金與利息	一、租金與利息29,844千元
利息	(一)利息29,844千元
	1. 債務利息29,844千元，係為因應Tourism2025—臺灣觀光邁向2025方案(110-114年)經費所需，自有資金不足向金融機構融資舉借7,985,611千元之利息費用29,844千元

固定資產建設改

中華民國

項 目	不動產、廠房及設備				
	土 地	土 地 改良物	房屋及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備
專案計畫		269,700			
繼續計畫		269,700			
1. 重要觀光景點建設中程計畫 (109-112年)		269,700			
一般建築及設備計畫		1,453,000		70,722	6,041
一次性項目		1,453,000		70,722	6,041
合 計		1,722,700		70,722	6,041

觀光局

展基金

良擴充明細表

112年度

單位：新臺幣千元

什項設備	其他	小計	投資性 不動產	合計	說明
		269,700		269,700	本計畫依「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21,881千元，本年度 編列5,606千元
		269,700		269,700	
		269,700		269,700	
10,373		1,540,136		1,540,136	機械及設備：「Tourism 2025—臺灣觀光邁向2025方 案(110-114年)」—數位體驗 加值計畫5,000千元
10,373		1,540,136		1,540,136	
10,373		1,809,836		1,809,836	

交通部

觀光發

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目	自 有 資			
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他
專案計畫	269,700			
繼續計畫	269,700			
1. 重要觀光景點建設中程計畫(109-112年)	269,700			
一般建築及設備計畫	340,136		1,200,000	
一次性項目	340,136		1,200,000	
合 計	609,836		1,200,000	

觀光局

展基金

充資金來源明細表

112年度

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
金 額	%			金 額	%		
269,700	100					269,700	100.00
269,700	100					269,700	100.00
269,700	100					269,700	100.00
1,540,136	100					1,540,136	100.00
1,540,136	100					1,540,136	100.00
1,809,836	100					1,809,836	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部					
	投資總額	資 金 來 源				
		自 有 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	外 借 資 金
專案計畫	1,069,700	1,069,700				
繼續計畫	1,069,700	1,069,700				
1. 重要觀光景點建設中程計畫(109-112年)	1,069,700	1,069,700				
一般建築及設備計畫	1,540,136	340,136		1,200,000		
一次性項目	1,540,136	340,136		1,200,000		
合 計	2,609,836	1,409,836		1,200,000		

觀光局

展基金

計畫預期進度明細表

112年度

單位：新臺幣千元

計 畫		預 算 數						
目 標 能 量	進 度 起 迄 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
					金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
區分國際及國內觀光重要景點建設，妥善國家風景區經營管理，以景點分級原則，發揮13處國家風景區在地觀光特色，營造主題式、通用化旅遊環境，全面提升遊憩體驗及品質，並透過設施出租、推動重大促參案件、落實使用者付費及跨域合作等方式，積極提升觀光建設自償能力。	109.01-112.12				269,700	25.21	1,069,700	100.00
					269,700	25.21	1,069,700	100.00
					269,700	25.21	1,069,700	100.00
	112.01-112.12				1,540,136	100.00	1,540,136	100.00
					1,540,136	100.00	1,540,136	100.00
					1,809,836	69.35	2,609,836	100.00

交通部觀光局
觀光發展基金
資產折舊明細表

中華民國112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			
前年度決算資產原 值	4,593,883	3,480,067	324,933	228,142	282,066		53,525	8,962,616
上年度預計增減資 產原值			24,205	13,723	8,631			46,559
本年度預計增減資 產原值	1,722,700		70,722	6,041	10,373			1,809,836
資產重估增值額								
本年度(12月底)止 資產總額	6,316,583	3,480,067	419,860	247,906	301,070		53,525	10,819,011
本年度應提折舊額	294,849	141,462	35,289	15,968	34,214		1,422	523,204
勞務成本	294,849	141,462	35,289	15,968	34,214		1,422	523,204

交通部觀光局

觀光發展基金

長期債務舉借餘額明細表

中華民國112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				7,985,611	7,985,611			
觀光發展基金自償性債務舉借及償還計畫案—Tourism 2025—臺灣觀光邁向2025方案(110-114年)	110-114	115年 7月	126年 12月	7,985,611	7,985,611			1. 為因應Tourism2025—臺灣觀光邁向2025方案(110-114年)經費所需，就自有資金不足部分舉借7,985,611千元 2. 本計畫所舉借之債務將俟國境開放後，出境人次增加，再以機場服務費收入逐步償還

交通部觀光局
觀光發展基金
基金數額增減明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	10,999,389	
加：	1,200,000	
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以國有財產撥充		
國庫增撥數	1,200,000	觀光發展基金近年受疫情衝擊致收入嚴重短缺，為推動觀光業務發展，由公務預算現金增撥基金1,200,000千元
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	12,199,389	

参 考 表

交通部觀光局
觀光發展基金
預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實際數	科 目	112年12月31日 預計數	111年12月31日 預計數	比較增減
11,952,556	資產	10,144,101	12,657,568	-2,513,467
6,769,378	流動資產	2,622,375	6,433,692	-3,811,317
3,701,255	現金	2,335,868	6,147,185	-3,811,317
3,701,255	銀行存款	2,335,868	6,147,185	-3,811,317
145,609	應收款項	145,609	145,609	
145,368	應收帳款	145,368	145,368	
126	應收退稅款	126	126	
115	應收利息	115	115	
2,922,514	預付款項	140,898	140,898	
2,918,309	預付費用	136,693	136,693	
4,204	留抵稅額	4,205	4,205	
816,911	投資、長期應收款、貸墊款及 準備金	2,336,911	2,326,911	10,000
38,588	其他長期投資	38,589	38,589	
38,588	什項長期投資	38,589	38,589	
778,322	準備金	2,298,322	2,288,322	10,000
778,322	其他準備金	2,298,322	2,288,322	10,000
4,257,155	不動產、廠房及設備	5,077,958	3,789,904	1,288,054
700,604	土地	700,604	700,604	
700,604	土地	700,604	700,604	
1,513,854	土地改良物	2,638,270	1,210,419	1,427,851
4,593,883	土地改良物	6,316,583	4,593,883	1,722,700
-3,080,029	累計折舊—土地改良物	-3,678,313	-3,383,464	-294,849
1,577,665	房屋及建築	1,304,261	1,445,723	-141,462
3,480,067	房屋及建築	3,480,067	3,480,067	
-1,902,401	累計折舊—房屋及建築	-2,175,806	-2,034,344	-141,462
124,585	機械及設備	150,592	115,159	35,433

交通部觀光局
觀光發展基金
預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
324,933	機械及設備	419,860	349,138	70,722
-200,348	累計折舊－機械及設備	-269,268	-233,979	-35,289
83,104	交通及運輸設備	72,624	82,551	-9,927
228,142	交通及運輸設備	247,906	241,865	6,041
-145,038	累計折舊－交通及運輸設備	-175,282	-159,314	-15,968
130,941	什項設備	85,205	109,046	-23,841
282,066	什項設備	301,070	290,697	10,373
-151,125	累計折舊－什項設備	-215,865	-181,651	-34,214
126,403	購建中固定資產	126,402	126,402	
126,403	未完工程	126,402	126,402	
14,729	無形資產	15,712	14,297	1,415
14,729	無形資產	15,712	14,297	1,415
13,215	電腦軟體	14,582	13,120	1,462
1,514	其他無形資產	1,130	1,177	-47
94,383	其他資產	91,145	92,764	-1,619
885	遞延資產	491	688	-197
885	遞延費用	491	688	-197
93,498	什項資產	90,654	92,076	-1,422
6,316	存出保證金	6,316	6,316	
33,234	催收款項	33,234	33,234	
-3,012	備抵呆帳－催收款項	-3,012	-3,012	
5,567	暫付及待結轉帳項	5,568	5,568	
53,525	代管資產	53,525	53,525	
-2,133	累計折舊－代管資產	-4,977	-3,555	-1,422
11,952,556	合 計	10,144,101	12,657,568	-2,513,467
4,300,416	負債	8,687,937	8,689,359	-1,422

交通部觀光局
觀光發展基金
預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
4,089,055	流動負債	493,808	493,808	
4,059,971	應付款項	464,725	464,725	
4,048,144	應付帳款	452,898	452,898	
10,349	應付代收款	10,349	10,349	
1,478	應付稅款	1,478	1,478	
29,083	預收款項	29,083	29,083	
29,083	預收收入	29,083	29,083	
	長期負債	7,985,611	7,985,611	
	長期債務	7,985,611	7,985,611	
	長期借款	7,985,611	7,985,611	
211,362	其他負債	208,518	209,940	-1,422
211,362	什項負債	208,518	209,940	-1,422
130,236	存入保證金	130,236	130,236	
29,734	暫收及待結轉帳項	29,734	29,734	
51,392	應付代管資產	48,548	49,970	-1,422
7,652,140	淨值	1,456,164	3,968,209	-2,512,045
10,999,389	基金	12,199,389	10,999,389	1,200,000
10,999,389	基金	12,199,389	10,999,389	1,200,000
10,999,389	基金	12,199,389	10,999,389	1,200,000
5,295	公積	8,139	6,717	1,422
5,295	資本公積	8,139	6,717	1,422
5,295	受贈公積	8,139	6,717	1,422
-3,352,582	累積餘絀	-10,751,402	-7,037,935	-3,713,467
-3,352,582	累積短絀	-10,751,402	-7,037,935	-3,713,467
-3,352,582	累積短絀	-10,751,402	-7,037,935	-3,713,467
38	淨值其他項目	38	38	
38	累積其他綜合餘絀	38	38	

交通部觀光局
觀光發展基金
預計平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
38	未實現重估增值	38	38	
11,952,556	合 計	10,144,101	12,657,568	-2,513,467

註：本表未列入信託代理與保證資產(負債)76,593千元，係廠商提供定存單及銀行保證書

交通部觀光局

觀光發展基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國112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					
Tourism 2025—臺灣觀光 邁向2025方案	千元			4,363,638	
上年度預算數					
Tourism 2025—臺灣觀光 邁向2025方案	千元			4,048,279	
前年度決算數					
Tourism 2025—臺灣觀光 邁向2025方案	千元			923,224	
(109)年度決算數					
Tourism 2020—臺灣永續 觀光發展方案	千元			2,649,193	
(108)年度決算數					
Tourism 2020—臺灣永續 觀光發展方案	千元			4,412,810	

註：本表所列「Tourism 2025—臺灣觀光邁向2025方案」係指業務計畫部分。

交通部觀光局
觀光發展基金
員工人數彙計表

中華民國112年度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本 年 度 增 減 (-) 數	本年度最高可 進用員額數	說 明
業務支出部分	126		126	上年度原列最高可進用預算員額126人，依行政院111年1月28日院授人組字第11120001206號函核定無增減。
專任人員	126		126	
聘用	57		57	
約僱	69		69	
總計	126		126	

備註：表內不含下列人員

- 一、契僱人力進用：預計進用12人辦理觀光解說、櫃檯諮詢等業務。
- 二、按日、按件或按時計酬人力：預計僱用2,577人次辦理國家風景區管理處連續假日等活動協助、災害防患及消防演練、水域救生防護管理、導覽解說等業務。
- 三、勞務承攬：預計進用969人辦理國家風景區管理處之各據點、管理站及遊客中心環境清潔維護及巡邏保全等業務。

空 白 頁

交通部
觀光發
用人費用
中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	獎 金		
				年 終 獎 金	考 績 獎 金	其 他
業務支出部分		68,246	6,778	8,531		
業務費用		68,246	6,778	8,531		
聘僱人員		68,246	6,778	8,531		
職員		68,246	6,778	8,531		
總 計		68,246	6,778	8,531		

備註：表內不含下列人員用人費用

- 一、契僱人力進用：辦理觀光解說、櫃檯諮詢等業務，編列於計時與計件人員酬金6,322千元。
- 二、按日、按件或按時計酬人力：辦理國家風景區管理處連續假日等活動協助、災害防患及消防演練、水域救生防護管理、導覽解說等業務，編列於計時與計件人員酬金5,261千元。
- 三、勞務承攬：辦理國家風景區管理處之各據點、管理站及遊客中心環境清潔維護及巡邏保全等業務，編列於外包費517,060千元。

觀光局
展基金
彙計表

112年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費			提繳費	合計
退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	其他		
4,303			8,735		2,394		98,987
4,303			8,735		2,394		98,987
4,303			8,735		2,394		98,987
4,303			8,735		2,394		98,987
4,303			8,735		2,394		98,987

交通部觀光局
觀光發展基金
各項費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

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	業務費用	財務費用	其他業務 外費用
90,299	95,897	用人費用	98,987		98,987		
63,880	66,208	聘僱及兼職人員薪資	68,246		68,246		
3,102	7,211	超時工作報酬	6,778		6,778		
7,952	8,276	獎金	8,531		8,531		
4,023	4,027	退休及卹償金	4,303		4,303		
11,341	10,175	福利費	11,129		11,129		
1,781,102	3,738,390	服務費用	3,830,234	705,134	3,125,100		
37,613	50,903	水電費	50,903	50,903			
15,203	12,766	郵電費	12,766	12,766			
3,043	15,850	旅運費	15,850		15,850		
307	1,097	印刷裝訂及公告費	1,057		1,057		
46,472	48,493	修理保養及保固費	50,211	50,211			
8,711	13,969	保險費	13,673		13,673		
671,973	713,022	一般服務費	735,833	587,254	148,579		
179,358	340,009	專業服務費	345,808	4,000	341,808		
183	4,750	媒體政策及業務宣導費					
818,239	2,537,531	推展費	2,604,133		2,604,133		
17,719	22,097	材料及用品費	24,018	24,018			
4,373	7,001	使用材料費	8,010	8,010			
13,346	15,096	用品消耗	16,008	16,008			
30,912	66,046	租金與利息	70,006		40,162	29,844	
1,231	3,272	地租及水租	3,332		3,332		
26,113	30,133	房租	26,747		26,747		
917	5,916	機器租金	5,814		5,814		
1,285	2,132	交通及運輸設備租金	1,998		1,998		
1,366	2,367	什項設備租金	2,271		2,271		
	22,226	利息	29,844			29,844	
618,025	502,990	折舊、折耗及攤銷	530,544	530,544			
602,042	482,407	不動產、廠房及設備折 舊	521,782	521,782			
2,133	1,422	其他折舊性資產折舊	1,422	1,422			
13,850	19,161	攤銷	7,340	7,340			

交通部觀光局
觀光發展基金
各項費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

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	業 務 費 用	財 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
38,355	50,720	稅捐與規費(強制費)	49,791		49,791		
32,792	42,855	土地稅	42,815		42,815		
3,010	5,372	房屋稅	4,450		4,450		
959	1,041	消費與行為稅	1,008		1,008		
1,594	1,452	規費	1,518		1,518		
10,855,436	3,617,692	會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費	1,944,443	1,944,443			
215	240	會費	360	360			
10,806,104	3,567,318	捐助、補助與獎助	1,893,868	1,893,868			
6,550	7,247	分擔	7,247	7,247			
42,567	42,887	補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	42,968	42,968			
713		短絀、賠償與保險給付					
713		各項短絀					
14,216		其他					
14,216		其他費用					
13,446,775	8,093,832	總計	6,548,023	3,204,139	3,314,040	29,844	

交通部觀光局
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112年度

單位：新臺幣千元

項 目	單 位	增 購 部 分		汰 舊 換 新 部 分		合 計		說 明
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	
油電混合動力車(1800cc以下)	輛			1	890	1	890	1. 交通部111年7月20日交總字第11100210901號函核定 2. 預計112年9月購置1輛 3. 主要用途係辦理轄區各項工程巡查、督導會勘及觀光遊憩據點設施巡查維護管理等
四輪傳動客貨兩用車	輛			2	1,780	2	1,780	1. 行政院111年7月11日院臺財字第1110180776B號函及交通部111年7月20日交總字第11100210901號函核定 2. 預計112年8月購置2輛 3. 主要用途係辦理轄區各項工作督導、景點巡查、工程會勘及參加會議等

- 1、管理用車輛—經本表汰舊換新3輛後，總計100輛。
- 2、其他車輛—經本年度增購3輛及汰舊換新16輛後，共計185輛：
 - (1) 機車：增購1輛、汰舊換新16輛後，計153輛。
 - (2) 小貨車：汰舊換新0輛後，計1輛。
 - (3) 特種車(沙灘車、垃圾車、灑水車、搬運車等)：增購2輛後，計31輛。

附

錄

交通部觀光局
觀光發展基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 111 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	
	<p>111 年度中央政府總預算案附屬單位預算尚未經立法院審議通過。</p>