

交通部交通作業基金
— 觀光發展基金分預算

會計月報

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員

主計室主任 蕭淑心

基金主持人

局長張錫聰(丁)

交通作業基金—觀光發展基金

目 次

項次	摘 要	頁 次
1	收支餘絀表（說明放後頁）-----	1~4
2	平衡表-----	5~8
3	營運量值執行表-----	9~10
4	購建固定資產計畫執行情形明細表-----	11~12
5	統計所需項目明細表-----	13
6	一年以上債務增減分析表-----	15~16

交通部
觀光發
收支餘

中華民國110

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月	
		實 際 數	預 算 數
業務收入	6,170,173,000	442,877,185.00	4,960,653,000
勞務收入	4,985,029,000	16,404,039.00	4,814,982,000
服務收入	115,384,000	6,858,789.00	65,488,000
其他勞務收入	4,869,645,000	9,545,250.00	4,749,494,000
租金及權利金收入	396,394,000	20,606,146.00	145,671,000
土地租金收入	172,494,000	-22,380,912.00	10,873,000
其他建築物租金收入	50,696,000	-3,746,429.00	6,878,000
權利金收入	144,310,000	53,534,366.00	125,995,000
其他租金收入	28,894,000	-6,800,879.00	1,925,000
其他業務收入	788,750,000	405,867,000.00	
其他補助收入	788,750,000	405,867,000.00	
業務成本與費用	6,616,082,000	8,735,189,347.00	2,365,537,000
勞務成本	3,794,720,000	8,205,714,524.00	1,706,931,000
其他勞務成本	3,794,720,000	8,205,714,524.00	1,706,931,000
行銷及業務費用	2,821,362,000	529,474,823.00	658,606,000
業務費用	2,821,362,000	529,474,823.00	658,606,000
業務賸餘（短絀）	-445,909,000	-8,292,312,162.00	2,595,116,000
業務外收入	133,285,000	13,827,510.00	10,905,000
財務收入	23,385,000	2,777,294.00	1,953,000
利息收入	23,385,000	2,777,294.00	1,953,000
其他業務外收入	109,900,000	11,050,216.00	8,952,000
財產交易賸餘		6,772.00	
資產使用及權利金收入		12,492.00	
違規罰款收入	2,500,000	650,858.00	212,000
雜項收入	107,400,000	10,380,094.00	8,740,000
業務外費用	500,000	9,182,574.00	41,000
其他業務外費用	500,000	9,182,574.00	41,000
財產交易短絀			
雜項費用	500,000	9,182,574.00	41,000
業務外賸餘（短絀）	132,785,000	4,644,936.00	10,864,000
本期賸餘（短絀）	-313,124,000	-8,287,667,226.00	2,605,980,000

備註：本期其他綜合餘絀(未實現重估增值)本月份實際數0元及本年度截至本月份累計實際數0元。

觀光局

展基金

絀表

年12月份

單位：新臺幣元

份		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
比 較	增 減	實 際 數	預 算 數	比 較	增 減
金 額	%			金 額	%
-4,517,775,815.00	91.07	15,725,573,402.00	6,170,173,000	9,555,400,402.00	154.86
-4,798,577,961.00	99.66	163,111,803.00	4,985,029,000	-4,821,917,197.00	96.73
-58,629,211.00	89.53	32,465,053.00	115,384,000	-82,918,947.00	71.86
-4,739,948,750.00	99.80	130,646,750.00	4,869,645,000	-4,738,998,250.00	97.32
-125,064,854.00	85.85	219,775,599.00	396,394,000	-176,618,401.00	44.56
-33,253,912.00	305.84	107,351,249.00	172,494,000	-65,142,751.00	37.77
-10,624,429.00	154.47	39,343,392.00	50,696,000	-11,352,608.00	22.39
-72,460,634.00	57.51	59,417,443.00	144,310,000	-84,892,557.00	58.83
-8,725,879.00	453.29	13,663,515.00	28,894,000	-15,230,485.00	52.71
405,867,000.00		15,342,686,000.00	788,750,000	14,553,936,000.00	1,845.19
405,867,000.00		15,342,686,000.00	788,750,000	14,553,936,000.00	1,845.19
6,369,652,347.00	269.27	13,431,915,430.00	6,616,082,000	6,815,833,430.00	103.02
6,498,783,524.00	380.73	12,075,722,698.00	3,794,720,000	8,281,002,698.00	218.22
6,498,783,524.00	380.73	12,075,722,698.00	3,794,720,000	8,281,002,698.00	218.22
-129,131,177.00	19.61	1,356,192,732.00	2,821,362,000	-1,465,169,268.00	51.93
-129,131,177.00	19.61	1,356,192,732.00	2,821,362,000	-1,465,169,268.00	51.93
-10,887,428,162.00	419.54	2,293,657,972.00	-445,909,000	2,739,566,972.00	614.38
2,922,510.00	26.80	458,091,755.00	133,285,000	324,806,755.00	243.69
824,294.00	42.21	8,094,151.00	23,385,000	-15,290,849.00	65.39
824,294.00	42.21	8,094,151.00	23,385,000	-15,290,849.00	65.39
2,098,216.00	23.44	449,997,604.00	109,900,000	340,097,604.00	309.46
6,772.00		559,211.00		559,211.00	
12,492.00		149,445.00		149,445.00	
438,858.00	207.01	11,043,646.00	2,500,000	8,543,646.00	341.75
1,640,094.00	18.77	438,245,302.00	107,400,000	330,845,302.00	308.05
9,141,574.00	22,296.52	14,860,033.00	500,000	14,360,033.00	2,872.01
9,141,574.00	22,296.52	14,860,033.00	500,000	14,360,033.00	2,872.01
		644,373.00		644,373.00	
9,141,574.00	22,296.52	14,215,660.00	500,000	13,715,660.00	2,743.13
-6,219,064.00	57.24	443,231,722.00	132,785,000	310,446,722.00	233.80
-10,893,647,226.00	418.02	2,736,889,694.00	-313,124,000	3,050,013,694.00	974.06

交通作業基金—觀光發展基金分預算

收支餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

說明：

一、業務收入：較預算數增加 9,555,400,402 元，主要係

- (一) 勞務收入：較預算數減少 4,821,917,197 元，減少 96.73%，主要係出境人數較預期減少，致機場服務費收入減少。
- (二) 租金及權利金收入：較預算數減少 176,618,401 元，減少 44.56%，主要係因應疫情，減收土地租金、權利金收入所致。
- (三) 其他業務收入：較預算數增加 14,553,936,000 元，增加 1,845.19%，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。

二、業務成本與費用：較預算數增加 6,815,833,430 元，主要係

- (一) 勞務成本：較預算數增加 8,281,002,698 元，增加 218.22%，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。
- (二) 行銷及業務費用：較預算數減少 1,465,169,268 元，減少 51.93%，主要係因應全球疫情又有升高趨勢，國際行銷大部分宣傳計畫（如日本、韓國、歐洲、美國、馬來西亞、菲律賓、越南）等均配合當地疫情動態取消或延後辦理；及合法旅宿、好客民宿、星級旅館等行銷宣傳案，均因疫情影響，考量宣傳效益，暫緩辦理所致。

三、業務外收入：較預算數增加 324,806,755 元，增加 243.69%，主要係地方政府繳回「跨域亮點及特色加值計畫」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：較預算數增加 14,360,033 元，增加 2,872.01%，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。

本
頁
空
白

交通部
觀光發
平衡

中華民國110年

科 目	金 額	%
資產	11,952,556,153.00	100.00
流動資產	6,769,378,137.00	56.64
現金	3,701,254,994.00	30.97
銀行存款	3,701,254,994.00	30.97
應收款項	145,609,190.00	1.22
應收帳款	145,368,109.00	1.22
應收退稅款	125,705.00	0.00
應收利息	115,376.00	0.00
預付款項	2,922,513,953.00	24.45
預付費用	2,918,309,494.00	24.42
留抵稅額	4,204,459.00	0.04
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	816,910,543.00	6.83
其他長期投資	38,588,439.00	0.32
什項長期投資	38,588,439.00	0.32
準備金	778,322,104.00	6.51
其他準備金	778,322,104.00	6.51
不動產、廠房及設備	4,257,155,240.00	35.62
土地	700,603,995.00	5.86
土地	700,603,995.00	5.86
土地改良物	1,513,853,605.00	12.67
土地改良物	4,593,882,762.00	38.43
累計折舊—土地改良物	-3,080,029,157.00	-25.77
房屋及建築	1,577,665,380.00	13.20
房屋及建築	3,480,066,788.00	29.12
累計折舊—房屋及建築	-1,902,401,408.00	-15.92
機械及設備	124,584,767.00	1.04
機械及設備	324,932,565.00	2.72
累計折舊—機械及設備	-200,347,798.00	-1.68
交通及運輸設備	83,104,028.00	0.70
交通及運輸設備	228,142,116.00	1.91
累計折舊—交通及運輸設備	-145,038,088.00	-1.21
什項設備	130,940,718.00	1.10
什項設備	282,065,537.00	2.36
累計折舊—什項設備	-151,124,819.00	-1.26
購建中固定資產	126,402,747.00	1.06
未完工程	126,402,747.00	1.06
無形資產	14,729,267.00	0.12
無形資產	14,729,267.00	0.12
電腦軟體	13,214,999.00	0.11

觀光局
展基金
表

12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%
負債	4,300,416,186.00	35.98
流動負債	4,089,054,539.00	34.21
應付款項	4,059,971,092.00	33.97
應付帳款	4,048,144,296.00	33.87
應付代收款	10,349,147.00	0.09
應付稅款	1,477,649.00	0.01
預收款項	29,083,447.00	0.24
預收收入	29,083,447.00	0.24
其他負債	211,361,647.00	1.77
什項負債	211,361,647.00	1.77
存入保證金	130,235,654.00	1.09
暫收及待結轉帳項	29,733,986.00	0.25
應付代管資產	51,392,007.00	0.43
淨值	7,652,139,967.00	64.02
基金	10,999,389,301.00	92.03
基金	10,999,389,301.00	92.03
基金	10,999,389,301.00	92.03
公積	5,294,570.00	0.04
資本公積	5,294,570.00	0.04
受贈公積	5,294,570.00	0.04
累積餘絀	-3,352,582,181.00	-28.05
累積短絀	-3,352,582,181.00	-28.05
累積短絀	-3,352,582,181.00	-28.05
淨值其他項目	38,277.00	0.00
累積其他綜合餘絀	38,277.00	0.00
未實現重估增值	38,277.00	0.00

**交通部
觀光發
營運量**

中華民國110

營 運 項 目		本月數 及 累計數	數 量		
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%
Tourism 2025—臺灣觀光邁向2025方案	元	本月數			
		累計數			
合 計		本月數			
		累計數			

主要係「Tourism 2025-臺灣觀光邁向2025方案」項下-「體驗觀光-地方旅遊環境營造計畫」，配合基金舉借時程及考量優先動支順序，暫緩執行部分項目；「促進旅宿業發展計畫」，辦理補助旅宿業提升服務品質，因申請案件未如預期，及合法旅宿、好客民宿、星級旅館等行銷宣傳案，均因疫情影響，考量宣傳效益，暫緩辦理；另因應全球疫情又有升高趨勢，國際行銷大部分宣傳計畫（如日本、韓國、歐洲、美國、馬來西亞、菲律賓、越南）等均配合當地疫情動態取消或延後辦理。

觀光局
展基金
值表

年12月份

單位：新臺幣元

單位售價 (元)				銷售 (營運) 總值			
實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
		金額	%			金額	%
				648,506,336	1,459,811,000	-811,304,664	(55.58)
				923,224,285	3,373,363,000	-2,450,138,715	(72.63)
				648,506,336	1,459,811,000	-811,304,664	(55.58)
				923,224,285	3,373,363,000	-2,450,138,715	(72.63)

固定資產建設改良擴

中華民國110

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算 分配數 (2)	執行	
	以前年度 保留數	本年度法 定預算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數	合計 (1)		累計執	
							實支數	應付 未付數
一、一般建築及設備計	3,840,400	162,414,000			166,254,400	166,254,400	44,799,473	
畫								
土地改良物		94,650,000			94,650,000	94,650,000		
機械及設備	3,840,400	30,640,000			34,480,400	34,480,400	18,963,661	
交通及運輸設備		27,662,000			27,662,000	27,662,000	19,522,483	
什項設備		9,462,000			9,462,000	9,462,000	6,313,329	
總計	3,840,400	162,414,000			166,254,400	166,254,400	44,799,473	
不動產、廠房及設備	3,840,400	162,414,000			166,254,400	166,254,400	44,799,473	
土地改良物		94,650,000			94,650,000	94,650,000		
機械及設備	3,840,400	30,640,000			34,480,400	34,480,400	18,963,661	
交通及運輸設備		27,662,000			27,662,000	27,662,000	19,522,483	
什項設備		9,462,000			9,462,000	9,462,000	6,313,329	
總計	3,840,400	162,414,000			166,254,400	166,254,400	44,799,473	

觀光局

展基金

充執行情形明細表

年12月份

單位：新臺幣元

行 數		比 較 增 減		差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施
合 計 (3)	% (3)/(2)	金 額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
44,799,473	26.95	-121,454,927	-73.05		
		-94,650,000	-100.00	本案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。	
18,963,661	55.00	-15,516,739	-45.00	主要係北觀管理處「白沙灣虛擬實境(VR)設備(含軟體影片採購)案」，廠商於110年11月份下訂投影機3臺，因天候影響及須配合探索館工程施工工期，需辦理展延至111年10月31日，爰申請保留經費250萬元於111年度繼續執行；及雲嘉南管理處「採購備接資安設備(防火牆)」案，已於110年11月份完成下訂，惟因新冠肺炎疫情因素導致全球晶片短缺，預估111年3月底前完成安裝等相關作業，爰申請保留經費9萬5,000元於111年度繼續執行，餘停止支用。	
19,522,483	70.58	-8,139,517	-29.42	主要係日月潭、阿里山管理處110年度汰購公務車輛案，經行政院同意變更車種後業於110年12月份以共同供應契約辦理四輪傳動客貨兩用車採購，惟交貨期限至111年2月份，爰申請保留經費423萬7,862元於111年度繼續執行；及雲嘉南管理處「110年度口湖遊客中心汰換監控系統採購案」、「110年度北門行政園區監控系統更新建置採購案」，於110年12月簽約，預計完工日期為111年度1、2月，爰申請保留經費91萬6,000元於111年度繼續執行，餘停止支用。	
6,313,329	66.72	-3,148,671	-33.28	主要係各管理處配合動支優先順序，擲節支出，延緩辦理部分設備採購，節餘停止支用。	
44,799,473	26.95	-121,454,927	-73.05		
44,799,473	26.95	-121,454,927	-73.05		
		-94,650,000	-100.00		
18,963,661	55.00	-15,516,739	-45.00		
19,522,483	70.58	-8,139,517	-29.42		
6,313,329	66.72	-3,148,671	-33.28		
44,799,473	26.95	-121,454,927	-73.05		

交通部觀光局

觀光發展基金

統計所需項目明細表

中華民國110年12月份

單位：新臺幣千元

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數	
		實 際 數	預 算 數
統計所需項目	2,785,553.00	9,802,685.58	2,785,553.00
義(志)工服務費	13,912.00	7,296.03	13,912.00
計時與計件人員酬金	10,606.00	9,615.46	10,606.00
專技人員酬金	1,000.00	2,327.60	1,000.00
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	14,943.00	9,833.03	14,943.00
一般土地租金	3,404.00	1,230.84	3,404.00
補(協)助政府機關(構)	1,349,170.00	2,735,053.36	1,349,170.00
捐助國內團體	1,316,970.00	7,037,329.26	1,316,970.00
捐助私校	4,000.00		4,000.00
對外國之捐助	71,548.00		71,548.00
合 計	2,785,553.00	9,802,685.58	2,785,553.00

本
頁
空
白

交通部
觀光發
一年以上債務

中華民國110

借 款 項 目	截至上月底 借款餘額	本月舉借金額	本月償還金額
自償性：			
合計			

本年度舉借預算數：(包含以前年度保留數及本年度奉准先行辦理補辦預算數)

法 定 預 算 數 (元)	以 前 年 度 保 留 數 (元)

本年度償還預算數：(包含以前年度保留數及本年度奉准先行辦理補辦預算數)

法 定 預 算 數 (元)	以 前 年 度 保 留 數 (元)

觀光局

展基金

增減分析表

年12月份

單位：新臺幣元

本月份調整數		截至本月底 借款餘額	說 明
增加	減少		

本年度奉准先行辦理補辦預算數(元)	合 計 (元)
3,213,385,000.00	3,213,385,000.00

本年度奉准先行辦理補辦預算數(元)	合 計 (元)