

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 9 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-----	14

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 9 月份

說明：

一、業務收入：較預算數增加 13,369,487,095 元，主要係

- (一) 勞務收入：較預算數減少 16,376,647 元，減少 11.76%，主要係導遊、領隊人員、旅行業經理人訓練學雜費較預期減少，致服務收入減少。
- (二) 租金及權利金收入：較預算數減少 47,805,258 元，減少 22.10%，主要係因應疫情，減收土地租金收入所致。
- (三) 其他業務收入：較預算數增加 13,433,669,000 元，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 1,277,592,894 元，主要係

- (一) 勞務成本：較預算數增加 1,546,105,075 元，增加 104.13%，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 268,512,181 元，減少 29.17%，主要係 2021 台灣燈會停辦暨部分花燈移地展示，爰相關費用尚未辦理核銷；及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所致。

三、業務外收入：較預算數增加 332,789,847 元，增加 330.84%，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 5,064,393 元，增加 1,343.34%，主要係配合國家資通安全維護，辦理大陸品牌資、通訊設備未到期報廢之財產交易短絀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	17,801,200,265.00	100.00
流動資產	12,490,330,766.00	70.17
現金	5,637,743,027.00	31.67
銀行存款	5,636,343,027.00	31.66
零用及週轉金	1,400,000.00	0.01
應收款項	111,368,917.00	0.63
應收票據	11,073,306.00	0.06
應收帳款	100,076,856.00	0.56
應收退稅款	44,786.00	0.00
應收利息	173,969.00	0.00
預付款項	6,741,218,822.00	37.87
預付費用	6,737,396,746.00	37.85
進項稅額	182,461.00	0.00
留抵稅額	3,639,615.00	0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	827,014,714.00	4.65
其他長期投資	38,588,439.00	0.22
什項長期投資	38,588,439.00	0.22
準備金	788,426,275.00	4.43
其他準備金	788,426,275.00	4.43
不動產、廠房及設備	4,372,421,513.00	24.56
土地	700,603,995.00	3.94
土地	700,603,995.00	3.94
土地改良物	1,513,858,994.00	8.50
土地改良物	4,499,032,023.00	25.27
累計折舊—土地改良物	-2,985,173,029.00	-16.77
房屋及建築	1,607,097,799.00	9.03
房屋及建築	3,476,889,134.00	19.53
累計折舊—房屋及建築	-1,869,791,335.00	-10.50
機械及設備	122,104,248.00	0.69
機械及設備	317,492,871.00	1.78
累計折舊—機械及設備	-195,388,623.00	-1.10
交通及運輸設備	68,629,552.00	0.39
交通及運輸設備	214,976,842.00	1.21
累計折舊—交通及運輸設備	-146,347,290.00	-0.82
什項設備	133,366,716.00	0.75
什項設備	284,139,976.00	1.60
累計折舊—什項設備	-150,773,260.00	-0.85
購建中固定資產	226,760,209.00	1.27
未完工程	226,760,209.00	1.27

觀光局
展基金
表

9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%
負債	2,127,283,816.00	11.95
流動負債	1,890,421,441.00	10.62
應付款項	1,879,324,264.00	10.56
應付帳款	1,858,771,592.00	10.44
應付代收款	19,892,677.00	0.11
應付稅款	659,995.00	0.00
預收款項	11,097,177.00	0.06
預收收入	10,959,709.00	0.06
銷項稅額	137,468.00	0.00
其他負債	236,862,375.00	1.33
什項負債	236,862,375.00	1.33
存入保證金	138,445,580.00	0.78
應付保管款	451,089.00	0.00
暫收及待結轉帳項	46,218,220.00	0.26
應付代管資產	51,747,486.00	0.29
淨值	15,673,916,449.00	88.05
基金	10,499,389,301.00	58.98
基金	10,499,389,301.00	58.98
基金	10,499,389,301.00	58.98
基金	10,499,389,301.00	58.98
公積	4,939,091.00	0.03
資本公積	4,939,091.00	0.03
受贈公積	4,939,091.00	0.03
累積餘絀	5,169,549,780.00	29.04
累積賸餘	11,259,021,655.00	63.25
本期賸餘	11,259,021,655.00	63.25
累積短絀	-6,089,471,875.00	-34.21
累積短絀	-6,089,471,875.00	-34.21
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-「促進旅行業發展計畫」，刻正陸續送件申請中，俟審查會議通過辦理補助；「促進旅宿業發展計畫」，辦理補助旅宿業提升服務品質，須由旅宿業者提送計畫經本局核准後執行，並於完工後始能申請撥款；及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所致。

觀光局
展基金
值表

年9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	%
				38,926,059	135,569,000	-96,642,941	(71.29)
				187,023,748	618,108,000	-431,084,252	(69.74)
				38,926,059	135,569,000	-96,642,941	(71.29)
				187,023,748	618,108,000	-431,084,252	(69.74)

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、一般建築及設備計畫	3,840,400	162,414,000			166,254,400	99,107,000	11,069,084	
土地改良物		94,650,000			94,650,000	70,000,000		
機械及設備	3,840,400	30,640,000			34,480,400	14,593,000	7,571,133	
交通及運輸設備		27,662,000			27,662,000	10,605,000	1,665,432	
什項設備		9,462,000			9,462,000	3,909,000	1,832,519	
總計	3,840,400	162,414,000			166,254,400	99,107,000	11,069,084	
不動產、廠房及設備	3,840,400	162,414,000			166,254,400	99,107,000	11,069,084	
土地改良物		94,650,000			94,650,000	70,000,000		
機械及設備	3,840,400	30,640,000			34,480,400	14,593,000	7,571,133	
交通及運輸設備		27,662,000			27,662,000	10,605,000	1,665,432	
什項設備		9,462,000			9,462,000	3,909,000	1,832,519	
總計	3,840,400	162,414,000			166,254,400	99,107,000	11,069,084	

觀光局

展基金

充執行情形明細表

年9月份

單位：新臺幣元

情形		比較增減		差異或落後原因	改進措施
行數		金額	%		
合計 (3)	% (3)/(2)	(4)=(3)-(2)	(4)/(2)		
11,069,084	11.17	-88,037,916	-88.83		
		-70,000,000	-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。	
7,571,133	51.88	-7,021,867	-48.12	主要係花東縱谷管理處採購電腦主機及液晶螢幕等設備，業於共同供應契約下單，因疫情影響目前缺貨，預計12月中旬完成交貨付款；及阿里山管理處上半年度配合動支優先順序，暫緩辦理筆電、個人電腦、不斷電系統等設備採購，刻正趕辦中。	
1,665,432	15.70	-8,939,568	-84.30	主要係馬祖管理處採購公務車5人座2台於9月上網招標並流標，將儘速辦理第二次招標作業；另汰購小客貨兩用車馬祖管理處1台及阿里山管處理4台，業已陳報變更車種，俟行政院核准後將儘速辦理採購核銷事宜。	
1,832,519	46.88	-2,076,481	-53.12	主要係馬祖管理處冷氣、冰箱等採購案，因離島地區共契簽約廠商交貨期限45個工作天，已完成採購作業，待廠商安裝後，將儘速辦理驗收核銷；及花東縱谷管理處採購冷氣機及投影機等設備，已完成採購作業，陸續到貨安裝，預計10月底辦理驗收付款。	
11,069,084	11.17	-88,037,916	-88.83		
11,069,084	11.17	-88,037,916	-88.83		
		-70,000,000	-100.00		
7,571,133	51.88	-7,021,867	-48.12		
1,665,432	15.70	-8,939,568	-84.30		
1,832,519	46.88	-2,076,481	-53.12		
11,069,084	11.17	-88,037,916	-88.83		

交通作業基金-觀光發展基金

一年以上債務增減分析表

中華民國 110 年 9 月 30 日

單位：新臺幣元

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	本月份調整數		截至本月底 借款餘 額	說 明
				增 加	減 少		
自償性：							
						-	
						-	
小 計	-	-	-	-	-	-	
非自償性：							
						-	
						-	
小 計	-	-	-	-	-	-	
合 計	-	-	-	-	-	0	

本年度舉借預算數：(包括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
			0

本年度償還預算數：(包括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)	本年度奉准先行辦 理補辦預算數(元)	合 計(元)
			-
			0