

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 7 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	7,416,430,000	6,605,878,742.00	36,805,000
勞務收入	6,231,286,000	19,327,121.00	26,662,000
服務收入	115,384,000	148,621.00	5,392,000
其他勞務收入	6,115,902,000	19,178,500.00	21,270,000
租金及權利金收入	396,394,000	1,848,621.00	10,143,000
土地租金收入	172,494,000	-13,203.00	321,000
其他建築物租金收入	50,696,000	1,331,599.00	7,815,000
權利金收入	144,310,000	673,979.00	1,551,000
其他租金收入	28,894,000	-143,754.00	456,000
其他業務收入	788,750,000	6,584,703,000.00	
其他補助收入	788,750,000	6,584,703,000.00	
業務成本與費用	7,757,952,000	927,502,358.00	239,198,000
勞務成本	3,814,720,000	795,278,454.00	144,664,000
其他勞務成本	3,814,720,000	795,278,454.00	144,664,000
行銷及業務費用	3,943,232,000	132,223,904.00	94,534,000
業務費用	3,943,232,000	132,223,904.00	94,534,000
業務賸餘(短絀)	-341,522,000	5,678,376,384.00	-202,393,000
業務外收入	133,285,000	234,067,350.00	10,896,000
財務收入	23,385,000	324,286.00	1,948,000
利息收入	23,385,000	324,286.00	1,948,000
其他業務外收入	109,900,000	233,743,064.00	8,948,000
財產交易賸餘			
資產使用及權利金收入		14,294.00	
違規罰款收入	2,500,000	601,841.00	208,000
雜項收入	107,400,000	233,126,929.00	8,740,000
業務外費用	500,000	186,896.00	42,000
其他業務外費用	500,000	186,896.00	42,000
財產交易短絀			
雜項費用	500,000	186,896.00	42,000
業務外賸餘(短絀)	132,785,000	233,880,454.00	10,854,000
本期賸餘(短絀)	-208,737,000	5,912,256,838.00	-191,539,000

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7月份

單位：新臺幣元

份		本年度截至本月份累計數			
比較增減 金額	減 %	實際數	預算數	比較增減	
				金額	%
6,569,073,742.00	17,848.32	13,750,512,452.00	1,064,982,000	12,685,530,452.00	1,191.15
-7,334,879.00	27.51	90,473,033.00	102,902,000	-12,428,967.00	12.08
-5,243,379.00	97.24	9,266,783.00	22,669,000	-13,402,217.00	59.12
-2,091,500.00	9.83	81,206,250.00	80,233,000	973,250.00	1.21
-8,294,379.00	81.77	152,020,419.00	173,330,000	-21,309,581.00	12.29
-334,203.00	104.11	82,370,447.00	94,642,000	-12,271,553.00	12.97
-6,483,401.00	82.96	41,824,296.00	36,464,000	5,360,296.00	14.70
-877,021.00	56.55	8,723,897.00	17,347,000	-8,623,103.00	49.71
-599,754.00	131.53	19,101,779.00	24,877,000	-5,775,221.00	23.22
6,584,703,000.00		13,508,019,000.00	788,750,000	12,719,269,000.00	1,612.59
6,584,703,000.00		13,508,019,000.00	788,750,000	12,719,269,000.00	1,612.59
688,304,358.00	287.76	2,069,089,359.00	1,806,362,000	262,727,359.00	14.54
650,614,454.00	449.74	1,592,413,053.00	1,133,656,000	458,757,053.00	40.47
650,614,454.00	449.74	1,592,413,053.00	1,133,656,000	458,757,053.00	40.47
37,689,904.00	39.87	476,676,306.00	672,706,000	-196,029,694.00	29.14
37,689,904.00	39.87	476,676,306.00	672,706,000	-196,029,694.00	29.14
5,880,769,384.00	2,905.62	11,681,423,093.00	-741,380,000	12,422,803,093.00	1,675.63
223,171,350.00	2,048.20	382,807,021.00	78,796,000	304,011,021.00	385.82
-1,623,714.00	83.35	4,464,763.00	13,640,000	-9,175,237.00	67.27
-1,623,714.00	83.35	4,464,763.00	13,640,000	-9,175,237.00	67.27
224,795,064.00	2,512.24	378,342,258.00	65,156,000	313,186,258.00	480.67
		552,439.00		552,439.00	
14,294.00		88,912.00		88,912.00	
393,841.00	189.35	8,556,759.00	1,456,000	7,100,759.00	487.69
224,386,929.00	2,567.36	369,144,148.00	63,700,000	305,444,148.00	479.50
144,896.00	344.99	1,184,821.00	294,000	890,821.00	303.00
144,896.00	344.99	1,184,821.00	294,000	890,821.00	303.00
		574,475.00		574,475.00	
144,896.00	344.99	610,346.00	294,000	316,346.00	107.60
223,026,454.00	2,054.79	381,622,200.00	78,502,000	303,120,200.00	386.13
6,103,795,838.00	3,186.71	12,063,045,293.00	-662,878,000	12,725,923,293.00	1,919.80

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 7 月份

說明：

一、業務收入：較預算數增加 12,685,530,452 元，主要係

- (一) 勞務收入：較預算數減少 12,428,967 元，減少 12.08%，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 21,309,581 元，減少 12.29%，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 12,719,269,000 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 262,727,359 元，主要係

- (一) 勞務成本：較預算數增加 458,757,053 元，增加 40.47%，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 196,029,694 元，減少 29.14%，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均配合當地疫情動態延後辦理所致。

三、業務外收入：較預算數增加 304,011,021 元，增加 385.82%，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 890,821 元，增加 303.00%，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旅行業申請薪資費用補貼(紓困 3.0)案等實際支付數較估計應付數增加所致。

本

頁

空

白

交通部
觀光發
平衡

中華民國110年

科 目	金 額	%
資產	19,234,316,458.00	100.00
流動資產	13,814,749,271.00	71.82
現金	4,808,467,590.00	25.00
銀行存款	4,807,067,590.00	24.99
零用及週轉金	1,400,000.00	0.01
流動金融資產	1,100,000,000.00	5.72
其他金融資產—流動	1,100,000,000.00	5.72
應收款項	120,581,287.00	0.63
應收票據	11,523,106.00	0.06
應收帳款	108,872,165.00	0.57
應收退稅款	12,047.00	0.00
應收利息	173,969.00	0.00
預付款項	7,785,700,394.00	40.48
預付費用	7,781,929,643.00	40.46
進項稅額	242,544.00	0.00
留抵稅額	3,528,207.00	0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	834,170,490.00	4.34
其他長期投資	38,588,439.00	0.20
什項長期投資	38,588,439.00	0.20
準備金	795,582,051.00	4.14
其他準備金	795,582,051.00	4.14
不動產、廠房及設備	4,472,274,956.00	23.25
土地	700,603,995.00	3.64
土地	700,603,995.00	3.64
土地改良物	1,554,600,644.00	8.08
土地改良物	4,473,314,250.00	23.26
累計折舊—土地改良物	-2,918,713,606.00	-15.17
房屋及建築	1,629,687,597.00	8.47
房屋及建築	3,476,889,134.00	18.08
累計折舊—房屋及建築	-1,847,201,537.00	-9.60
機械及設備	126,315,022.00	0.66
機械及設備	320,768,050.00	1.67
累計折舊—機械及設備	-194,453,028.00	-1.01
交通及運輸設備	69,991,878.00	0.36
交通及運輸設備	215,393,746.00	1.12
累計折舊—交通及運輸設備	-145,401,868.00	-0.76
什項設備	137,521,024.00	0.71
什項設備	284,790,037.00	1.48
累計折舊—什項設備	-147,269,013.00	-0.77

觀光局
展基金
表

7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%
負債	2,756,613,357.00	14.33
流動負債	2,457,832,301.00	12.78
應付款項	2,455,224,074.00	12.76
應付帳款	2,428,323,722.00	12.62
應付代收款	26,352,677.00	0.14
應付稅款	547,675.00	0.00
預收款項	2,608,227.00	0.01
預收收入	2,576,416.00	0.01
銷項稅額	31,811.00	0.00
其他負債	298,781,056.00	1.55
什項負債	298,781,056.00	1.55
存入保證金	161,726,702.00	0.84
應付保管款	451,089.00	0.00
暫收及待結轉帳項	84,618,793.00	0.44
應付代管資產	51,984,472.00	0.27
淨值	16,477,703,101.00	85.67
基金	10,499,389,301.00	54.59
基金	10,499,389,301.00	54.59
基金	10,499,389,301.00	54.59
公積	4,702,105.00	0.02
資本公積	4,702,105.00	0.02
受贈公積	4,702,105.00	0.02
累積餘絀	5,973,573,418.00	31.06
累積賸餘	12,063,045,293.00	62.72
本期賸餘	12,063,045,293.00	62.72
累積短絀	-6,089,471,875.00	-31.66
累積短絀	-6,089,471,875.00	-31.66
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
平衡

中華民國110年

科 目	金 額	%
購建中固定資產	253,554,796.00	1.32
未完工程	253,554,796.00	1.32
無形資產	18,918,354.00	0.10
無形資產	18,918,354.00	0.10
電腦軟體	17,378,856.00	0.09
其他無形資產	1,539,498.00	0.01
其他資產	94,203,387.00	0.49
遞延資產	983,854.00	0.01
遞延費用	983,854.00	0.01
什項資產	93,219,533.00	0.48
存出保證金	6,389,053.00	0.03
催收款項	33,477,828.00	0.17
備抵呆帳－催收款項	-3,011,820.00	-0.02
暫付及待結轉帳項	4,380,000.00	0.02
代管資產	53,524,881.00	0.28
累計折舊－代管資產	-1,540,409.00	-0.01
合 計	19,234,316,458.00	100.00

備註：一、信託代理與保證之資產(負債)65,598,803元係廠商提供之擔保。

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			
<p>主要係「Tourism 2025-臺灣觀光邁向2025方案」項下-「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均配合當地疫情動態延後辦理所致。</p>					

觀光局
展基金
值表

年7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	%
				30,621,096	75,611,000	-44,989,904	(59.50)
				101,013,437	409,329,000	-308,315,563	(75.32)
				30,621,096	75,611,000	-44,989,904	(59.50)
				101,013,437	409,329,000	-308,315,563	(75.32)

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	87,974,000	7,179,933	
畫								
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	11,083,000	5,711,922	
交通及運輸設備		27,662,000			27,662,000	4,437,000	801,813	
什項設備		9,462,000			9,462,000	2,454,000	666,198	
總計	3,840,400	162,414,000			166,254,400	87,974,000	7,179,933	
不動產、廠房及設備	3,840,400	162,414,000			166,254,400	87,974,000	7,179,933	
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	11,083,000	5,711,922	
交通及運輸設備		27,662,000			27,662,000	4,437,000	801,813	
什項設備		9,462,000			9,462,000	2,454,000	666,198	
總計	3,840,400	162,414,000			166,254,400	87,974,000	7,179,933	

觀光局

展基金

充執行情形明細表

年7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)		
7,179,933	8.16	-80,794,067	-91.84		
		-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。	
5,711,922	51.54	-5,371,078	-48.46	主要係茂林管理處VM虛擬化主機設備採購案，因共同供應契約相關品項尚未完成發包事宜，須俟供約簽訂程序完成後再行辦理採購作業。	
801,813	18.07	-3,635,187	-81.93	主要係茂林管理處汰換公務車輛採購案，因疫情影響零件供應，致廠商無法及時提供報價及交貨時間，預計8月始能完成交貨及付款。	
666,198	27.15	-1,787,802	-72.85	主要係馬祖及參山管理處因應基金資金財務調度，暫緩辦理部分設備採購案所致。	
7,179,933	8.16	-80,794,067	-91.84		
7,179,933	8.16	-80,794,067	-91.84		
		-70,000,000	-100.00		
5,711,922	51.54	-5,371,078	-48.46		
801,813	18.07	-3,635,187	-81.93		
666,198	27.15	-1,787,802	-72.85		
7,179,933	8.16	-80,794,067	-91.84		

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7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	2,805,553.00	670,363.64	573,173.00
義(志)工服務費	13,912.00	3,548.59	6,859.00
計時與計件人員酬金	10,606.00	5,174.80	5,231.00
專技人員酬金	1,000.00	514.10	541.00
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	14,943.00	4,418.62	8,219.00
一般土地租金	3,404.00	417.86	2,987.00
補(協)助政府機關(構)	1,355,170.00	112,603.80	53,056.00
捐助國內團體	1,316,970.00	543,685.87	490,780.00
捐助私校	6,000.00		1,000.00
對外國之捐助	83,548.00		4,500.00
合 計	2,805,553.00	670,363.64	573,173.00

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 7 月 31 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