

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 6 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	805,917,618.00	472,626,000
勞務收入	6,231,286,000	8,864,350.00	20,648,000
服務收入	115,384,000	68,600.00	7,222,000
其他勞務收入	6,115,902,000	8,795,750.00	13,426,000
租金及權利金收入	396,394,000	7,593,268.00	4,548,000
土地租金收入	172,494,000	51,640.00	44,000
其他建築物租金收入	50,696,000	6,567,414.00	1,490,000
權利金收入	144,310,000	261,882.00	2,449,000
其他租金收入	28,894,000	712,332.00	565,000
其他業務收入	788,750,000	789,460,000.00	447,430,000
其他補助收入	788,750,000	789,460,000.00	447,430,000
業務成本與費用	7,757,952,000	290,164,156.00	526,884,000
勞務成本	3,814,720,000	201,022,658.00	343,097,000
其他勞務成本	3,814,720,000	201,022,658.00	343,097,000
行銷及業務費用	3,943,232,000	89,141,498.00	183,787,000
業務費用	3,943,232,000	89,141,498.00	183,787,000
業務賸餘（短絀）	-341,522,000	515,753,462.00	-54,258,000
業務外收入	133,285,000	-14,149,572.00	20,640,000
財務收入	23,385,000	2,205,541.00	11,692,000
利息收入	23,385,000	2,205,541.00	11,692,000
其他業務外收入	109,900,000	-16,355,113.00	8,948,000
財產交易賸餘			
資產使用及權利金收入		9,192.00	
違規罰款收入	2,500,000	95,450.00	208,000
雜項收入	107,400,000	-16,459,755.00	8,740,000
業務外費用	500,000	-449,705.00	42,000
其他業務外費用	500,000	-449,705.00	42,000
財產交易短絀			
雜項費用	500,000	-449,705.00	42,000
業務外賸餘（短絀）	132,785,000	-13,699,867.00	20,598,000
本期賸餘（短絀）	-208,737,000	502,053,595.00	-33,660,000

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6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	%	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
333,291,618.00	70.52	7,144,633,710.00	1,028,177,000	6,116,456,710.00	594.88
-11,783,650.00	57.07	71,145,912.00	76,240,000	-5,094,088.00	6.68
-7,153,400.00	99.05	9,118,162.00	17,277,000	-8,158,838.00	47.22
-4,630,250.00	34.49	62,027,750.00	58,963,000	3,064,750.00	5.20
3,045,268.00	66.96	150,171,798.00	163,187,000	-13,015,202.00	7.98
7,640.00	17.36	82,383,650.00	94,321,000	-11,937,350.00	12.66
5,077,414.00	340.77	40,492,697.00	28,649,000	11,843,697.00	41.34
-2,187,118.00	89.31	8,049,918.00	15,796,000	-7,746,082.00	49.04
147,332.00	26.08	19,245,533.00	24,421,000	-5,175,467.00	21.19
342,030,000.00	76.44	6,923,316,000.00	788,750,000	6,134,566,000.00	777.76
342,030,000.00	76.44	6,923,316,000.00	788,750,000	6,134,566,000.00	777.76
-236,719,844.00	44.93	1,141,587,001.00	1,567,164,000	-425,576,999.00	27.16
-142,074,342.00	41.41	797,134,599.00	988,992,000	-191,857,401.00	19.40
-142,074,342.00	41.41	797,134,599.00	988,992,000	-191,857,401.00	19.40
-94,645,502.00	51.50	344,452,402.00	578,172,000	-233,719,598.00	40.42
-94,645,502.00	51.50	344,452,402.00	578,172,000	-233,719,598.00	40.42
570,011,462.00	1,050.56	6,003,046,709.00	-538,987,000	6,542,033,709.00	1,213.76
-34,789,572.00	168.55	148,739,671.00	67,900,000	80,839,671.00	119.06
-9,486,459.00	81.14	4,140,477.00	11,692,000	-7,551,523.00	64.59
-9,486,459.00	81.14	4,140,477.00	11,692,000	-7,551,523.00	64.59
-25,303,113.00	282.78	144,599,194.00	56,208,000	88,391,194.00	157.26
		552,439.00		552,439.00	
9,192.00		74,618.00		74,618.00	
-112,550.00	54.11	7,954,918.00	1,248,000	6,706,918.00	537.41
-25,199,755.00	288.33	136,017,219.00	54,960,000	81,057,219.00	147.48
-491,705.00	1,170.73	997,925.00	252,000	745,925.00	296.00
-491,705.00	1,170.73	997,925.00	252,000	745,925.00	296.00
		574,475.00		574,475.00	
-491,705.00	1,170.73	423,450.00	252,000	171,450.00	68.04
-34,297,867.00	166.51	147,741,746.00	67,648,000	80,093,746.00	118.40
535,713,595.00	1,591.54	6,150,788,455.00	-471,339,000	6,622,127,455.00	1,404.96

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 6 月份

說明：

一、業務收入：較預算數增加 6,116,456,710 元，主要係

- (一) 勞務收入：較預算數減少 5,094,088 元，減少 6.68%，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 13,015,202 元，減少 7.98%，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 6,134,566,000 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：較預算數減少 425,576,999 元，主要係

- (一) 勞務成本：較預算數減少 191,857,401 元，減少 19.40%，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所致；及補助機關、團體辦理觀光活動案件，因疫情影響，多數活動取消或延緩舉辦所致。
- (二) 行銷及業務費用：較預算數減少 233,719,598 元，減少 40.42%，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 80,839,671 元，增加 119.06%，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 745,925 元，增加 296.00%，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	20,567,139,951.00	100.00
流動資產	15,093,195,144.00	73.38
現金	5,068,789,393.00	24.65
銀行存款	5,067,389,393.00	24.64
零用及週轉金	1,400,000.00	0.01
流動金融資產	1,100,000,000.00	5.35
其他金融資產—流動	1,100,000,000.00	5.35
應收款項	121,800,216.00	0.59
應收票據	12,523,106.00	0.06
應收帳款	108,985,615.00	0.53
應收退稅款	12,047.00	0.00
應收利息	279,448.00	0.00
預付款項	8,802,605,535.00	42.80
預付費用	8,798,924,440.00	42.78
進項稅額	379,450.00	0.00
留抵稅額	3,301,645.00	0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	838,435,196.00	4.08
其他長期投資	38,588,439.00	0.19
什項長期投資	38,588,439.00	0.19
準備金	799,846,757.00	3.89
其他準備金	799,846,757.00	3.89
不動產、廠房及設備	4,519,264,579.00	21.97
土地	700,603,995.00	3.41
土地	700,603,995.00	3.41
土地改良物	1,588,137,297.00	7.72
土地改良物	4,473,314,250.00	21.75
累計折舊—土地改良物	-2,885,176,953.00	-14.03
房屋及建築	1,641,066,086.00	7.98
房屋及建築	3,476,889,134.00	16.91
累計折舊—房屋及建築	-1,835,823,048.00	-8.93
機械及設備	125,591,652.00	0.61
機械及設備	317,390,856.00	1.54
累計折舊—機械及設備	-191,799,204.00	-0.93
交通及運輸設備	70,385,803.00	0.34
交通及運輸設備	214,733,815.00	1.04
累計折舊—交通及運輸設備	-144,348,012.00	-0.70
什項設備	139,924,950.00	0.68
什項設備	284,665,462.00	1.38
累計折舊—什項設備	-144,740,512.00	-0.70

觀光局
展基金
表

6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%
負債	10,003,234,097.00	48.64
流動負債	3,127,344,165.00	15.21
應付款項	3,125,613,760.00	15.20
應付帳款	3,105,074,948.00	15.10
應付代收款	19,818,991.00	0.10
應付稅款	719,821.00	0.00
預收款項	1,730,405.00	0.01
預收收入	1,624,035.00	0.01
銷項稅額	106,370.00	0.00
其他負債	6,875,889,932.00	33.43
什項負債	6,875,889,932.00	33.43
存入保證金	166,423,433.00	0.81
應付保管款	451,089.00	0.00
暫收及待結轉帳項	6,655,490,529.00	32.36
應付代管資產	53,524,881.00	0.26
淨值	10,563,905,854.00	51.36
基金	10,499,389,301.00	51.05
基金	10,499,389,301.00	51.05
基金	10,499,389,301.00	51.05
公積	3,161,696.00	0.02
資本公積	3,161,696.00	0.02
受贈公積	3,161,696.00	0.02
累積餘絀	61,316,580.00	0.30
累積賸餘	6,150,788,455.00	29.91
本期賸餘	6,150,788,455.00	29.91
累積短絀	-6,089,471,875.00	-29.61
累積短絀	-6,089,471,875.00	-29.61
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	1.23
未完工程	253,554,796.00	1.23
無形資產	20,393,867.00	0.10
無形資產	20,393,867.00	0.10
電腦軟體	18,816,615.00	0.09
其他無形資產	1,577,252.00	0.01
其他資產	95,851,165.00	0.47
遞延資產	983,854.00	0.00
遞延費用	983,854.00	0.00
什項資產	94,867,311.00	0.46
存出保證金	6,414,022.00	0.03
催收款項	33,560,228.00	0.16
備抵呆帳－催收款項	-3,011,820.00	-0.01
暫付及待結轉帳項	4,380,000.00	0.02
代管資產	53,524,881.00	0.26
合 計	20,567,139,951.00	100.00

備註：一、信託代理與保證之資產(負債)65,461,703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6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	%
				10,529,993	136,489,000	-125,959,007	(92.29)
				70,392,341	333,718,000	-263,325,659	(78.91)
				10,529,993	136,489,000	-125,959,007	(92.29)
				70,392,341	333,718,000	-263,325,659	(78.91)

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	84,236,000	2,414,758	
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	9,260,000	1,985,934	
交通及運輸設備		27,662,000			27,662,000	2,842,000	53,000	
什項設備		9,462,000			9,462,000	2,134,000	375,824	
總計	3,840,400	162,414,000			166,254,400	84,236,000	2,414,758	
不動產、廠房及設備	3,840,400	162,414,000			166,254,400	84,236,000	2,414,758	
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	9,260,000	1,985,934	
交通及運輸設備		27,662,000			27,662,000	2,842,000	53,000	
什項設備		9,462,000			9,462,000	2,134,000	375,824	
總計	3,840,400	162,414,000			166,254,400	84,236,000	2,414,758	

觀光局

展基金

充執行情形明細表

年6月份

單位：新臺幣元

情		形		差異或落後原因	改進措施
行數		比較增減			
合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
2,414,758	2.87	-81,821,242	-97.13		
		-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。	
1,985,934	21.45	-7,274,066	-78.55	主要係局本部個人電腦採購案，已完成交貨，刻正辦理安裝驗收作業，惟因裝機範圍包含北、中、南、金門旅服中心，預計7月完成核銷撥款；及茂林管理處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。	
53,000	1.86	-2,789,000	-98.14	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7月始能完成交貨及付款。	
375,824	17.61	-1,758,176	-82.39	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。	
2,414,758	2.87	-81,821,242	-97.13		
2,414,758	2.87	-81,821,242	-97.13		
		-70,000,000	-100.00		
1,985,934	21.45	-7,274,066	-78.55		
53,000	1.86	-2,789,000	-98.14		
375,824	17.61	-1,758,176	-82.39		
2,414,758	2.87	-81,821,242	-97.13		

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 6 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)
			-
			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