

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 109 年 12 月份

主辦會計人員

主計室  
代理主任 陳凱妮

基金主持人

局長張錫聰(D)

# 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109

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月	
		實 際 數	預 算 數
業務收入	7,317,625,000	1,657,213,154.00	1,052,398,000
勞務收入	6,825,003,000	15,945,095.00	825,690,000
服務收入	115,939,000	8,463,845.00	16,626,000
其他勞務收入	6,709,064,000	7,481,250.00	809,064,000
租金及權利金收入	492,622,000	102,128,059.00	226,708,000
土地租金收入	195,024,000	2,569,729.00	25,269,000
其他建築物租金收入	56,139,000	3,962,331.00	13,431,000
權利金收入	216,313,000	94,882,675.00	184,839,000
其他租金收入	25,146,000	713,324.00	3,169,000
其他業務收入		1,539,140,000.00	
其他補助收入		1,539,140,000.00	
業務成本與費用	6,948,797,000	10,864,085,462.00	3,049,482,000
勞務成本	2,989,437,000	10,196,626,225.00	1,363,476,000
其他勞務成本	2,989,437,000	10,196,626,225.00	1,363,476,000
行銷及業務費用	3,959,360,000	667,459,237.00	1,686,006,000
業務費用	3,959,360,000	667,459,237.00	1,686,006,000
業務賸餘(短絀)	368,828,000	-9,206,872,308.00	-1,997,084,000
業務外收入	183,937,000	21,123,336.00	15,336,000
財務收入	74,037,000	2,665,420.00	6,174,000
利息收入	74,037,000	2,665,420.00	6,174,000
其他業務外收入	109,900,000	18,457,916.00	9,162,000
財產交易賸餘			
資產使用及權利金收入		14,044.00	
違規罰款收入	2,500,000	4,769,386.00	212,000
雜項收入	107,400,000	13,674,486.00	8,950,000
業務外費用	500,000	39,377,198.00	45,000
財務費用			
利息費用			
其他業務外費用	500,000	39,377,198.00	45,000
財產交易短絀			
雜項費用	500,000	39,377,198.00	45,000
業務外賸餘(短絀)	183,437,000	-18,253,862.00	15,291,000
本期賸餘(短絀)	552,265,000	-9,225,126,170.00	-1,981,793,000

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  
細表

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	%
604,815,154.00	57.47	17,073,619,046.00	7,317,625,000	9,755,994,046.00	133.32
-809,744,905.00	98.07	1,006,530,866.00	6,825,003,000	-5,818,472,134.00	85.25
-8,162,155.00	49.09	62,018,866.00	115,939,000	-53,920,134.00	46.51
-801,582,750.00	99.08	944,512,000.00	6,709,064,000	-5,764,552,000.00	85.92
-124,579,941.00	54.95	312,024,180.00	492,622,000	-180,597,820.00	36.66
-22,699,271.00	89.83	141,065,081.00	195,024,000	-53,958,919.00	27.67
-9,468,669.00	70.50	48,633,911.00	56,139,000	-7,505,089.00	13.37
-89,956,325.00	48.67	104,875,135.00	216,313,000	-111,437,865.00	51.52
-2,455,676.00	77.49	17,450,053.00	25,146,000	-7,695,947.00	30.61
1,539,140,000.00		15,755,064,000.00		15,755,064,000.00	
1,539,140,000.00		15,755,064,000.00		15,755,064,000.00	
7,814,603,462.00	256.26	28,591,225,244.00	6,948,797,000	21,642,428,244.00	311.46
8,833,150,225.00	647.84	26,531,880,153.00	2,989,437,000	23,542,443,153.00	787.52
8,833,150,225.00	647.84	26,531,880,153.00	2,989,437,000	23,542,443,153.00	787.52
-1,018,546,763.00	60.41	2,059,345,091.00	3,959,360,000	-1,900,014,909.00	47.99
-1,018,546,763.00	60.41	2,059,345,091.00	3,959,360,000	-1,900,014,909.00	47.99
-7,209,788,308.00	361.02	-11,517,606,198.00	368,828,000	-11,886,434,198.00	3,222.76
5,787,336.00	37.74	437,786,633.00	183,937,000	253,849,633.00	138.01
-3,508,580.00	56.83	30,936,560.00	74,037,000	-43,100,440.00	58.21
-3,508,580.00	56.83	30,936,560.00	74,037,000	-43,100,440.00	58.21
9,295,916.00	101.46	406,850,073.00	109,900,000	296,950,073.00	270.20
		286,928.00		286,928.00	
14,044.00		198,445.00		198,445.00	
4,557,386.00	2,149.71	37,531,830.00	2,500,000	35,031,830.00	1,401.27
4,724,486.00	52.79	368,832,870.00	107,400,000	261,432,870.00	243.42
39,332,198.00	87,404.88	120,029,754.00	500,000	119,529,754.00	23,905.95
		7,552,307.00		7,552,307.00	
		7,552,307.00		7,552,307.00	
39,332,198.00	87,404.88	112,477,447.00	500,000	111,977,447.00	22,395.49
		19,347.00		19,347.00	
39,332,198.00	87,404.88	112,458,100.00	500,000	111,958,100.00	22,391.62
-33,544,862.00	219.38	317,756,879.00	183,437,000	134,319,879.00	73.22
-7,243,333,170.00	365.49	-11,199,849,319.00	552,265,000	-11,752,114,319.00	2,127.98

## 交通作業基金—觀光發展基金分預算

### 收支餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

說明：

一、業務收入：較預算數增加 9,755,994,046 元，主要係

(一) 勞務收入：較預算數減少 5,818,472,134 元，減少 85.25%，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 180,597,820 元，減少 36.66%，主要係權利金收入較預期減少所致。

(三) 其他業務收入：較預算數增加 15,755,064,000 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 21,642,428,244 元，主要係

(一) 勞務成本：較預算數增加 23,542,443,153 元，增加 787.52%，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 1,900,014,909 元，減少 47.99%，主要係因應新冠肺炎疫情，配合政策辦理移緩濟急，彈性調整預算以支應紓困措施所致。

三、業務外收入：較預算數增加 253,849,633 元，增加 138.01%，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、「春遊專案」補助案件等賸餘款所致。

四、業務外費用：較預算數增加 119,529,754 元，增加 23,905.95%，主要係墾丁福華飯店權利金實際收入較應收估計數減少所致。

本

頁

空

白

交通部  
觀光發  
平衡

中華民國109年

科 目	金 額	%
資產	20,281,834,487.00	100.00
流動資產	14,509,031,840.00	71.54
現金	1,627,611,717.00	8.02
銀行存款	1,627,611,717.00	8.02
流動金融資產	1,100,000,000.00	5.42
其他金融資產—流動	1,100,000,000.00	5.42
應收款項	180,201,683.00	0.89
應收帳款	179,890,773.00	0.89
應收退稅款	15,341.00	0.00
應收利息	295,569.00	0.00
預付款項	11,601,218,440.00	57.20
預付費用	11,597,643,020.00	57.18
留抵稅額	3,575,420.00	0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	840,164,406.00	4.14
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	801,575,967.00	3.95
其他準備金	801,575,967.00	3.95
不動產、廠房及設備	4,815,050,931.00	23.74
土地	700,610,235.00	3.45
土地	700,610,235.00	3.45
土地改良物	1,470,632,848.00	7.25
土地改良物	4,165,495,442.00	20.54
累計折舊—土地改良物	-2,694,862,594.00	-13.29
房屋及建築	1,635,864,711.00	8.07
房屋及建築	3,420,463,731.00	16.86
累計折舊—房屋及建築	-1,784,599,020.00	-8.80
機械及設備	133,224,777.00	0.66
機械及設備	327,423,517.00	1.61
累計折舊—機械及設備	-194,198,740.00	-0.96
交通及運輸設備	76,507,246.00	0.38
交通及運輸設備	215,424,625.00	1.06
累計折舊—交通及運輸設備	-138,917,379.00	-0.68
什項設備	124,140,699.00	0.61
什項設備	255,445,972.00	1.26
累計折舊—什項設備	-131,305,273.00	-0.65
購建中固定資產	674,070,415.00	3.32
未完工程	674,070,415.00	3.32
無形資產	22,322,038.00	0.11









交通部  
觀光發  
營運量

中華民國109

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 2020—臺灣永 續觀光發展方案	元	本月數			
		累計數			
合 計		本月數			
		累計數			

主要係因應新冠肺炎疫情，配合政策辦理移緩濟急，彈性調整預算以支應紓困措施所致。

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	%
				989,646,976	2,564,525,000	-1,574,878,024	(61.41)
				2,649,193,242	5,257,490,000	-2,608,296,758	(49.61)
				989,646,976	2,564,525,000	-1,574,878,024	(61.41)
				2,649,193,242	5,257,490,000	-2,608,296,758	(49.61)

## 固定資產建設改良擴

中華民國109

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、專案計畫		800,000,000			800,000,000	800,000,000	799,779,532	
新興計畫		800,000,000			800,000,000	800,000,000	799,779,532	
1. 重要觀光景點建設中 程計畫(109-112年)		800,000,000			800,000,000	800,000,000	799,779,532	
二、一般建築及設備計 畫	15,890,839	55,238,000			71,128,839	71,128,839	59,208,557	
機械及設備	6,093,139	25,434,000		263,394	31,790,533	31,790,533	27,468,158	
交通及運輸設備	9,524,700	14,916,000		195,000	24,635,700	24,635,700	20,917,700	
什項設備	273,000	14,888,000		-458,394	14,702,606	14,702,606	10,822,699	
總 計	15,890,839	855,238,000			871,128,839	871,128,839	858,988,089	
不動產、廠房及設備	15,890,839	855,238,000			871,128,839	871,128,839	858,988,089	
土地				30,043	30,043	30,043	30,043	
土地改良物		800,000,000		-165,872,780	634,127,220	634,127,220	633,906,752	
房屋及建築				128,460,236	128,460,236	128,460,236	128,460,236	
機械及設備	6,093,139	25,434,000		9,133,085	40,660,224	40,660,224	36,337,849	
交通及運輸設備	9,524,700	14,916,000		1,494,865	25,935,565	25,935,565	22,217,565	
什項設備	273,000	14,888,000		26,754,551	41,915,551	41,915,551	38,035,644	
總 計	15,890,839	855,238,000			871,128,839	871,128,839	858,988,089	

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)		
799,779,532	99.97	-220,468	-0.03		
799,779,532	99.97	-220,468	-0.03		
799,779,532	99.97	-220,468	-0.03	結餘款停止支用。	
59,208,557	83.24	-11,920,282	-16.76		
27,468,158	86.40	-4,322,375	-13.60	主要係個人電腦採購案，廠商已完成交貨，刻正辦理驗收作業，爰申請保留經費312萬400元於110年度核銷付款；雲嘉南管理處電梯規劃汰換案，因執行期程跨110年度，爰申請保留經費72萬元於110年度繼續執行，餘停止支用。	積極依作業程序辦理中。
20,917,700	84.91	-3,718,000	-15.09	主要係澎湖、日月潭管理處原編採購電動汽車，報部同意變更改採油電混合動力車核銷，結餘款停止支用。	
10,822,699	73.61	-3,879,907	-26.39	主要係觀光產學研訓園區已失原撥用目的，且開發案需投入之成本遠逾原規劃經費，致加重觀光發展基金財務負擔，原已依規定辦理廢止撥用撥還國產署，惟依交通部109年11月4日交通部籌設觀光署諮詢小組第2次委員會議意旨，請本局撤回廢止撥用申請，業已獲國產署同意，後續作業需再研處，結餘款停止支用。	
858,988,089	98.61	-12,140,750	-1.39		
858,988,089	98.61	-12,140,750	-1.39		
30,043	100.00				
633,906,752	99.97	-220,468	-0.03		
128,460,236	100.00				
36,337,849	89.37	-4,322,375	-10.63		
22,217,565	85.66	-3,718,000	-14.34		
38,035,644	90.74	-3,879,907	-9.26		
858,988,089	98.61	-12,140,750	-1.39		



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 109 年12 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)
			-
			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