

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 10 月份

主辦會計人員 主計室主任 林甄郁

基金主持人 局長 張錫勳(T)

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	2,887,504,573.00	514,187,000
勞務收入	6,825,003,000	12,331,177.00	510,024,000
服務收入	115,939,000	3,763,927.00	10,024,000
其他勞務收入	6,709,064,000	8,567,250.00	500,000,000
租金及權利金收入	492,622,000	26,813,396.00	4,163,000
土地租金收入	195,024,000	23,018,392.00	148,000
其他建築物租金收入	56,139,000	3,356,939.00	2,626,000
權利金收入	216,313,000	67,659.00	143,000
其他租金收入	25,146,000	370,406.00	1,246,000
其他業務收入		2,848,360,000.00	
其他補助收入		2,848,360,000.00	
業務成本與費用	6,948,797,000	7,715,538,802.00	578,436,000
勞務成本	2,989,437,000	7,605,029,855.00	200,223,000
其他勞務成本	2,989,437,000	7,605,029,855.00	200,223,000
行銷及業務費用	3,959,360,000	110,508,947.00	378,213,000
業務費用	3,959,360,000	110,508,947.00	378,213,000
業務賸餘(短絀)	368,828,000	-4,828,034,229.00	-64,249,000
業務外收入	183,937,000	53,400,488.00	15,327,000
財務收入	74,037,000	1,063,833.00	6,169,000
利息收入	74,037,000	1,063,833.00	6,169,000
其他業務外收入	109,900,000	52,336,655.00	9,158,000
財產交易賸餘			
資產使用及權利金收入		17,724.00	
違規罰款收入	2,500,000	1,931,708.00	208,000
雜項收入	107,400,000	50,387,223.00	8,950,000
業務外費用	500,000	142,907.00	41,000
財務費用			
利息費用			
其他業務外費用	500,000	142,907.00	41,000
財產交易短絀			
雜項費用	500,000	142,907.00	41,000
業務外賸餘(短絀)	183,437,000	53,257,581.00	15,286,000
本期賸餘(短絀)	552,265,000	-4,774,776,648.00	-48,963,000

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10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	%
2,373,317,573.00	461.57	13,038,931,562.00	5,223,257,000	7,815,674,562.00	149.63
-497,692,823.00	97.58	971,683,052.00	4,987,851,000	-4,016,167,948.00	80.52
-6,260,073.00	62.45	46,079,552.00	87,851,000	-41,771,448.00	47.55
-491,432,750.00	98.29	925,603,500.00	4,900,000,000	-3,974,396,500.00	81.11
22,650,396.00	544.09	205,484,510.00	235,406,000	-29,921,490.00	12.71
22,870,392.00	15,452.97	137,847,970.00	140,872,000	-3,024,030.00	2.15
730,939.00	27.83	42,927,785.00	41,954,000	973,785.00	2.32
-75,341.00	52.69	9,031,030.00	31,408,000	-22,376,970.00	71.25
-875,594.00	70.27	15,677,725.00	21,172,000	-5,494,275.00	25.95
2,848,360,000.00		11,861,764,000.00		11,861,764,000.00	
2,848,360,000.00		11,861,764,000.00		11,861,764,000.00	
7,137,102,802.00	1,233.86	16,591,698,095.00	2,952,438,000	13,639,260,095.00	461.97
7,404,806,855.00	3,698.28	15,356,178,182.00	1,397,176,000	13,959,002,182.00	999.09
7,404,806,855.00	3,698.28	15,356,178,182.00	1,397,176,000	13,959,002,182.00	999.09
-267,704,053.00	70.78	1,235,519,913.00	1,555,262,000	-319,742,087.00	20.56
-267,704,053.00	70.78	1,235,519,913.00	1,555,262,000	-319,742,087.00	20.56
-4,763,785,229.00	7,414.57	-3,552,766,533.00	2,270,819,000	-5,823,585,533.00	256.45
38,073,488.00	248.41	400,204,988.00	153,274,000	246,930,988.00	161.10
-5,105,167.00	82.76	27,590,107.00	61,694,000	-34,103,893.00	55.28
-5,105,167.00	82.76	27,590,107.00	61,694,000	-34,103,893.00	55.28
43,178,655.00	471.49	372,614,881.00	91,580,000	281,034,881.00	306.87
		286,928.00		286,928.00	
17,724.00		166,831.00		166,831.00	
1,723,708.00	828.71	32,089,492.00	2,080,000	30,009,492.00	1,442.76
41,437,223.00	462.99	340,071,630.00	89,500,000	250,571,630.00	279.97
101,907.00	248.55	79,408,588.00	414,000	78,994,588.00	19,080.82
		7,552,307.00		7,552,307.00	
		7,552,307.00		7,552,307.00	
101,907.00	248.55	71,856,281.00	414,000	71,442,281.00	17,256.59
		19,347.00		19,347.00	
101,907.00	248.55	71,836,934.00	414,000	71,422,934.00	17,251.92
37,971,581.00	248.41	320,796,400.00	152,860,000	167,936,400.00	109.86
-4,725,813,648.00	9,651.81	-3,231,970,133.00	2,423,679,000	-5,655,649,133.00	233.35

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 10 月份

說明：

一、業務收入：較預算數增加 7,815,674,562 元，主要係

(一) 勞務收入：較預算數減少 4,016,167,948 元，減少 80.52%，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 29,921,490 元，減少 12.71%，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 11,861,764,000 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 13,639,260,095 元，主要係

(一) 勞務成本：較預算數增加 13,959,002,182 元，增加 999.09%，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 319,742,087 元，減少 20.56%，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 246,930,988 元，增加 161.10%，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 78,994,588 元，增加 19,080.82%，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	21,625,861,750.00	100.00
流動資產	15,934,651,297.00	73.68
現金	3,900,493,963.00	18.04
銀行存款	3,899,093,963.00	18.03
零用及週轉金	1,400,000.00	0.01
流動金融資產	1,100,000,000.00	5.09
其他金融資產—流動	1,100,000,000.00	5.09
應收款項	106,951,639.00	0.49
應收票據	4,675,476.00	0.02
應收帳款	101,635,133.00	0.47
應收退稅款	525,473.00	0.00
應收利息	115,557.00	0.00
預付款項	10,827,205,695.00	50.07
預付費用	10,823,046,113.00	50.05
進項稅額	1,024,629.00	0.00
留抵稅額	3,134,953.00	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	847,855,227.00	3.92
其他長期投資	38,588,439.00	0.18
什項長期投資	38,588,439.00	0.18
準備金	809,266,788.00	3.74
其他準備金	809,266,788.00	3.74
不動產、廠房及設備	4,728,646,416.00	21.87
土地	700,610,235.00	3.24
土地	700,610,235.00	3.24
土地改良物	1,271,958,811.00	5.88
土地改良物	3,918,795,369.00	18.12
累計折舊—土地改良物	-2,646,836,558.00	-12.24
房屋及建築	1,504,027,597.00	6.95
房屋及建築	3,268,828,074.00	15.12
累計折舊—房屋及建築	-1,764,800,477.00	-8.16
機械及設備	124,222,532.00	0.57
機械及設備	317,783,715.00	1.47
累計折舊—機械及設備	-193,561,183.00	-0.90
交通及運輸設備	71,594,378.00	0.33
交通及運輸設備	218,264,835.00	1.01
累計折舊—交通及運輸設備	-146,670,457.00	-0.68
什項設備	90,610,740.00	0.42
什項設備	219,296,538.00	1.01
累計折舊—什項設備	-128,685,798.00	-0.60

觀光局
展基金
表

10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%
負債	9,274,467,673.00	42.89
流動負債	6,937,604,813.00	32.08
應付款項	6,931,524,451.00	32.05
應付帳款	6,917,588,528.00	31.99
應付代收款	13,524,907.00	0.06
應付稅款	411,016.00	0.00
預收款項	6,080,362.00	0.03
預收收入	5,754,269.00	0.03
銷項稅額	326,093.00	0.00
其他負債	2,336,862,860.00	10.81
什項負債	2,336,862,860.00	10.81
存入保證金	205,370,940.00	0.95
應付保管款	2,895,384.00	0.01
暫收及待結轉帳項	2,075,071,655.00	9.60
應付代管資產	53,524,881.00	0.25
淨值	12,351,394,077.00	57.11
基金	10,499,389,301.00	48.55
基金	10,499,389,301.00	48.55
基金	10,499,389,301.00	48.55
公積	3,161,696.00	0.01
資本公積	3,161,696.00	0.01
受贈公積	3,161,696.00	0.01
累積餘絀	1,848,804,803.00	8.55
累積賸餘	1,848,804,803.00	8.55
累積賸餘	5,080,774,936.00	23.49
本期賸餘	-3,231,970,133.00	-14.94
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10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	%
				144,284,759	444,889,000	-300,604,241	(67.57)
				1,442,973,492	1,951,359,000	-508,385,508	(26.05)
				144,284,759	444,889,000	-300,604,241	(67.57)
				1,442,973,492	1,951,359,000	-508,385,508	(26.05)

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	662,824,000	643,436,290	
新興計畫		800,000,000			800,000,000	662,824,000	643,436,290	
1.重要觀光景點建設中 程計畫(109-112年)		800,000,000			800,000,000	662,824,000	643,436,290	
二、一般建築及設備計 畫	15,890,839	55,238,000			71,128,839	64,656,000	48,870,267	
機械及設備	6,093,139	25,434,000			31,527,139	27,349,000	22,978,768	
交通及運輸設備	9,524,700	14,916,000			24,440,700	23,213,000	16,382,930	
什項設備	273,000	14,888,000			15,161,000	14,094,000	9,508,569	
總計	15,890,839	855,238,000			871,128,839	727,480,000	692,306,557	
不動產、廠房及設備	15,890,839	855,238,000			871,128,839	727,480,000	692,306,557	
土地改良物		800,000,000			800,000,000	662,824,000	633,300,205	
房屋及建築							10,090,740	
機械及設備	6,093,139	25,434,000			31,527,139	27,349,000	22,978,768	
交通及運輸設備	9,524,700	14,916,000			24,440,700	23,213,000	16,382,930	
什項設備	273,000	14,888,000			15,161,000	14,094,000	9,553,914	
總計	15,890,839	855,238,000			871,128,839	727,480,000	692,306,557	

觀光局

展基金

充執行情形明細表

年10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)		
643,436,290	97.07	-19,387,710	-2.93		
643,436,290	97.07	-19,387,710	-2.93		
643,436,290	97.07	-19,387,710	-2.93		
48,870,267	75.59	-15,785,733	-24.41		
22,978,768	84.02	-4,370,232	-15.98	主要係參山管理處辦理資安防護設備財物採購案，原預訂於109年9月10日截止投標，惟防火牆設備需求內容須重新調整規格而延後招標作業，於10月份完成決標，預訂於12月初完成驗收及核銷作業。	將督促積極辦理。
16,382,930	70.58	-6,830,070	-29.42	主要係澎湖管理處原編列採購電動汽車，為配合業務需要，需陳報交通部同意變更改採油電混合動力車後始得辦理後續事宜；日月潭管理處原編採購電動汽車，已陳報交通部同意變更改採油電混合動力車並完成採購，俟廠商交車後辦理驗收及付款作業。	將督促積極辦理。
9,508,569	67.47	-4,585,431	-32.53	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，刻正依規定辦理廢止撥用撥還國產署，預定12月份完成終止相關合約事宜。	將督促積極辦理。
692,306,557	95.17	-35,173,443	-4.83		
692,306,557	95.17	-35,173,443	-4.83		
633,300,205	95.55	-29,523,795	-4.45		
10,090,740		10,090,740			
22,978,768	84.02	-4,370,232	-15.98		
16,382,930	70.58	-6,830,070	-29.42		
9,553,914	67.79	-4,540,086	-32.21		
692,306,557	95.17	-35,173,443	-4.83		

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 109 年 10 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