

交通部交通作業基金  
— 觀光發展基金

會計月報

中華民國 107 年 9 月份

主辦會計人員

主任會計室  
林甄郁

基金主持人

局長周永暉(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

## 收支餘

中華民國107

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月	
		實 際 數	預 算 數
業務收入	7,583,279,000	584,819,716.00	517,014,000
勞務收入	6,178,194,000	578,598,263.00	509,410,000
服務收入	91,650,000	13,798,513.00	11,653,000
其他勞務收入	6,086,544,000	564,799,750.00	497,757,000
租金及權利金收入	478,085,000	1,221,453.00	2,604,000
土地租金收入	237,712,000	91,560.00	83,000
其他建築物租金收入	37,299,000	605,258.00	2,041,000
權利金收入	179,563,000	371,429.00	60,000
其他租金收入	23,511,000	153,206.00	420,000
其他業務收入	927,000,000	5,000,000.00	5,000,000
其他補助收入	927,000,000	5,000,000.00	5,000,000
業務成本與費用	5,689,346,000	281,052,751.00	265,329,000
勞務成本	2,670,496,000	111,081,108.00	143,448,000
其他勞務成本	2,670,496,000	111,081,108.00	143,448,000
行銷及業務費用	3,018,850,000	169,971,643.00	121,881,000
業務費用	3,018,850,000	169,971,643.00	121,881,000
業務賸餘（短絀）	1,893,933,000	303,766,965.00	251,685,000
業務外收入	77,359,000	7,889,363.00	7,118,000
財務收入	53,959,000	4,803,139.00	4,576,000
利息收入	53,959,000	4,803,139.00	4,576,000
其他業務外收入	23,400,000	3,086,224.00	2,542,000
財產交易賸餘		145,700.00	
資產使用及權利金收入		8,200.00	
違規罰款收入	2,500,000	739,708.00	266,000
雜項收入	20,900,000	2,192,616.00	2,276,000
業務外費用	500,000	47,431.00	40,000
其他業務外費用	500,000	47,431.00	40,000
雜項費用	500,000	47,431.00	40,000
業務外賸餘（短絀）	76,859,000	7,841,932.00	7,078,000
本期賸餘（短絀）	1,970,792,000	311,608,897.00	258,763,000

展基金

**細表**

年9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	%
67,805,716.00	13.11	5,244,206,889.00	4,943,392,000	300,814,889.00	6.09
69,188,263.00	13.58	4,991,042,555.00	4,662,296,000	328,746,555.00	7.05
2,145,513.00	18.41	93,609,805.00	69,025,000	24,584,805.00	35.62
67,042,750.00	13.47	4,897,432,750.00	4,593,271,000	304,161,750.00	6.62
-1,382,547.00	53.09	248,164,334.00	276,096,000	-27,931,666.00	10.12
8,560.00	10.31	158,569,857.00	197,663,000	-39,093,143.00	19.78
-1,435,742.00	70.35	33,574,455.00	29,559,000	4,015,455.00	13.58
311,429.00	519.05	32,700,476.00	29,358,000	3,342,476.00	11.39
-266,794.00	63.52	23,319,546.00	19,516,000	3,803,546.00	19.49
		5,000,000.00	5,000,000		
		5,000,000.00	5,000,000		
15,723,751.00	5.93	1,990,388,263.00	1,928,949,000	61,439,263.00	3.19
-32,366,892.00	22.56	811,949,261.00	933,281,000	-121,331,739.00	13.00
-32,366,892.00	22.56	811,949,261.00	933,281,000	-121,331,739.00	13.00
48,090,643.00	39.46	1,178,439,002.00	995,668,000	182,771,002.00	18.36
48,090,643.00	39.46	1,178,439,002.00	995,668,000	182,771,002.00	18.36
52,081,965.00	20.69	3,253,818,626.00	3,014,443,000	239,375,626.00	7.94
771,363.00	10.84	176,444,811.00	55,964,000	120,480,811.00	215.28
227,139.00	4.96	46,527,491.00	40,228,000	6,299,491.00	15.66
227,139.00	4.96	46,527,491.00	40,228,000	6,299,491.00	15.66
544,224.00	21.41	129,917,320.00	15,736,000	114,181,320.00	725.61
145,700.00		192,393.00		192,393.00	
8,200.00		84,345.00		84,345.00	
473,708.00	178.09	17,454,361.00	1,698,000	15,756,361.00	927.94
-83,384.00	3.66	112,186,221.00	14,038,000	98,148,221.00	699.16
7,431.00	18.58	31,622,766.00	370,000	31,252,766.00	8,446.69
7,431.00	18.58	31,622,766.00	370,000	31,252,766.00	8,446.69
7,431.00	18.58	31,622,766.00	370,000	31,252,766.00	8,446.69
763,932.00	10.79	144,822,045.00	55,594,000	89,228,045.00	160.50
52,845,897.00	20.42	3,398,640,671.00	3,070,037,000	328,603,671.00	10.70

## 交通作業基金—觀光發展基金分預算

### 收支餘絀表

中華民國 107 年 9 月份

說明：

一、業務收入：較預算數增加 300,815 千元，主要係

(一) 勞務收入：較預算數增加 328,747 千元，增加 7.05%，主要係出境人數較預期增加，致機場服務費收入增加。

(二) 租金及權利金收入：較預算數減少 27,932 千元，減少 10.12%，主要係大鵬灣管理處 BOT 開發經營案土地租金收入較預期減少所致。

二、業務成本與費用：較預算數增加 61,439 千元，主要係

(一) 勞務成本：較預算數減少 121,332 千元，減少 13.00%，主要係各項獎助措施如郵輪獎助人數，107 年 1-8 月較去年同期負成長 56.95%；包機人數 107 年 1-8 月較去年同期負成長 16.6%，及各項補助案申請未如預期，致執行落後。

(二) 行銷及業務費用：較預算數增加 182,771 千元，增加 18.36%，主要係新南向 18 國 107 年 1-8 月來臺人次較去年同期成長 16.91%，為使新南向政策行銷效能持續發酵，爰積極辦理多項創意行銷活動，以期擴大效益；另日韓市場 107 年 1-8 月訪臺人數較去年同期負成長 0.38%，爰積極加強各項推廣活動及辦理業者說明會，以吸引旅客訪臺。

三、業務外收入：較預算數增加 120,481 千元，增加 215.28%，主要係耕頂興業(股)公司及墾丁凱撒大飯店(股)公司實際繳付 106 年度土地使用權利金較應收估計數增加、「跨域亮點及特色加值計畫」工程自償性經費及地方政府繳回工程贖餘款所致。

四、業務外費用：較預算數增加 31,253 千元，增加 8,446.69%，主要係 102 年度 3-12 月份營業稅經財政部國稅局大安分局核定補徵等所致。

本

頁

空

白

交通部  
觀光發  
平衡

中華民國107年

科 目	金 額	%
資產	21,175,489,956.00	100.00
流動資產	17,739,341,786.00	83.77
現金	7,762,355,985.00	36.66
銀行存款	7,760,955,985.00	36.65
零用及週轉金	1,400,000.00	0.01
流動金融資產	8,340,000,000.00	39.39
其他金融資產—流動	8,340,000,000.00	39.39
應收款項	1,110,715,961.00	5.25
應收帳款	1,109,367,300.00	5.24
應收退稅款	307,975.00	0.00
應收利息	1,040,686.00	0.00
預付款項	526,269,840.00	2.49
預付費用	461,157,528.00	2.18
進項稅額	380,626.00	0.00
留抵稅額	64,731,686.00	0.31
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	158,736,432.00	0.75
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	120,147,993.00	0.57
其他準備金	120,147,993.00	0.57
不動產、廠房及設備	3,251,666,872.00	15.36
土地	692,230,276.00	3.27
土地	692,230,276.00	3.27
土地改良物	739,410,810.00	3.49
土地改良物	3,104,742,677.00	14.66
累計折舊—土地改良物	-2,365,331,867.00	-11.17
房屋及建築	1,347,554,497.00	6.36
房屋及建築	2,904,037,251.00	13.71
累計折舊—房屋及建築	-1,556,482,754.00	-7.35
機械及設備	79,132,234.00	0.37
機械及設備	238,263,072.00	1.13
累計折舊—機械及設備	-159,130,838.00	-0.75
交通及運輸設備	48,013,184.00	0.23
交通及運輸設備	195,312,410.00	0.92
累計折舊—交通及運輸設備	-147,299,226.00	-0.70
什項設備	41,753,089.00	0.20
什項設備	162,352,315.00	0.77
累計折舊—什項設備	-120,599,226.00	-0.57
購建中固定資產	303,572,782.00	1.43

觀光局  
展基金  
表

9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%
負債	725,687,893.00	3.43
流動負債	541,672,218.00	2.56
應付款項	538,359,388.00	2.54
應付帳款	520,242,795.00	2.46
應付代收款	18,116,593.00	0.09
預收款項	3,312,830.00	0.02
預收收入	3,073,951.00	0.01
銷項稅額	238,879.00	0.00
其他負債	184,015,675.00	0.87
什項負債	184,015,675.00	0.87
存入保證金	148,605,691.00	0.70
應付保管款	13,012,495.00	0.06
暫收及待結轉帳項	22,397,489.00	0.11
淨值	20,449,802,063.00	96.57
基金	10,499,389,301.00	49.58
基金	10,499,389,301.00	49.58
基金	10,499,389,301.00	49.58
公積	3,000,121.00	0.01
資本公積	3,000,121.00	0.01
受贈公積	3,000,121.00	0.01
累積餘絀	9,947,374,364.00	46.98
累積賸餘	9,947,374,364.00	46.98
累積賸餘	6,548,733,693.00	30.93
本期賸餘	3,398,640,671.00	16.05
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







觀光發  
營運量

中華民國107

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 續觀光發展策略	元	本月數			
		累計數			
合 計		本月數			
		累計數			

# 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	%
				193,613,178	108,215,000	85,398,178	78.92
				927,676,608	720,078,000	207,598,608	28.83
				193,613,178	108,215,000	85,398,178	78.92
				927,676,608	720,078,000	207,598,608	28.83

固定資產建設改良擴

中華民國107

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)		實際執	
							實支數	應付 未付數
一、專案計畫		300,000,000			300,000,000	183,200,000	185,154,030	
1. 重要觀光景點建設中 程計畫—通用旅遊環 境設施改善		300,000,000			300,000,000	183,200,000	185,154,030	
二、一般建築及設備計 畫	5,145,480	60,215,000			65,360,480	48,424,000	31,985,591	
機械及設備	5,145,480	31,610,000			36,755,480	30,034,000	19,221,300	
交通及運輸設備		16,817,000			16,817,000	9,034,000	4,962,936	
什項設備		11,788,000			11,788,000	9,356,000	7,801,355	
總計	5,145,480	360,215,000			365,360,480	231,624,000	217,139,621	
不動產、廠房及設備	5,145,480	360,215,000			365,360,480	231,624,000	217,139,621	
土地改良物		300,000,000			300,000,000	183,200,000	184,082,031	
機械及設備	5,145,480	31,610,000			36,755,480	30,034,000	19,221,300	
交通及運輸設備		16,817,000			16,817,000	9,034,000	4,962,936	
什項設備		11,788,000			11,788,000	9,356,000	8,873,354	
總計	5,145,480	360,215,000			365,360,480	231,624,000	217,139,621	

觀光局

展基金

充執行情形明細表

年9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)		
185,154,030	101.07	1,954,030	1.07		
185,154,030	101.07	1,954,030	1.07		
31,985,591	66.05	-16,438,409	-33.95		
19,221,300	64.00	-10,812,700	-36.00	北觀管理處採購沙灘清理車組，預計本年12月底由國外運送至台灣進行後續組裝及試車；另本局及所屬AD整併建置案第1期款項，已完成驗收，未及核銷撥款所致。	積極依作業程序辦理中。
4,962,936	54.94	-4,071,064	-45.06	花東縱谷管理處以共同供應契約辦理車輛採購，惟機關下訂時已無所需車輛，待11月上架後再行採購；另東部管理處公務車及警用巡邏車採購案，前者刻正辦理第3次招標作業，後者正與監理單位溝通該處是否可領用特種車牌。	積極依作業程序辦理中。
7,801,355	83.38	-1,554,645	-16.62	澎湖管理處飲水機及相關機組已完成安裝，惟於驗收時發現瑕疵待改善，俟完成驗收後付款；另東部海岸管理處什項設備採購，冰溫熱飲水機設備，刻正辦理驗收。	預計10月份辦理撥款作業。
217,139,621	93.75	-14,484,379	-6.25		
217,139,621	93.75	-14,484,379	-6.25		
184,082,031	100.48	882,031	0.48		
19,221,300	64.00	-10,812,700	-36.00		
4,962,936	54.94	-4,071,064	-45.06		
8,873,354	94.84	-482,646	-5.16		
217,139,621	93.75	-14,484,379	-6.25		

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107年9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	1,932,539.00	326,899.36	401,938.00
義(志)工服務費	10,702.00	5,980.40	7,072.00
計時與計件人員酬金	12,984.00	8,927.34	8,331.00
專技人員酬金	100.00	118.25	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,769.00	7,410.28	8,119.00
一般土地租金	2,093.00	1,571.03	1,117.00
場地租金		3.15	
補(協)助政府機關(構)	1,267,070.00	105,054.08	128,400.00
捐助國內團體	524,821.00	181,150.38	180,999.00
捐助私校	14,000.00	1,223.22	7,700.00
對外國之捐助	90,000.00	15,461.23	60,200.00
合 計	1,932,539.00	326,899.36	401,938.00

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 107 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)
			-
			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