

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 2 月份

主辦會計人員 主計室主任 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
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

觀光發  
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	585,696,771.00	592,269,000
勞務收入	6,178,194,000	521,148,999.00	506,100,000
服務收入	91,650,000	3,372,249.00	6,100,000
其他勞務收入	6,086,544,000	517,776,750.00	500,000,000
租金及權利金收入	478,085,000	64,547,772.00	86,169,000
土地租金收入	237,712,000	51,620,131.00	73,848,000
其他建築物租金收入	37,299,000	2,392,674.00	2,281,000
權利金收入	179,563,000	7,444,792.00	6,656,000
其他租金收入	23,511,000	3,090,175.00	3,384,000
其他業務收入	927,000,000		
其他補助收入	927,000,000		
業務成本與費用	5,689,346,000	92,210,197.00	146,008,000
勞務成本	2,670,496,000	50,224,582.00	73,640,000
其他勞務成本	2,670,496,000	50,224,582.00	73,640,000
行銷及業務費用	3,018,850,000	41,985,615.00	72,368,000
業務費用	3,018,850,000	41,985,615.00	72,368,000
業務賸餘（短絀）	1,893,933,000	493,486,574.00	446,261,000
業務外收入	77,359,000	13,936,047.00	4,635,000
財務收入	53,959,000	3,156,518.00	4,000,000
利息收入	53,959,000	3,156,518.00	4,000,000
其他業務外收入	23,400,000	10,779,529.00	635,000
財產交易賸餘			
資產使用及權利金收入		8,200.00	
違規罰款收入	2,500,000	1,063,071.00	100,000
雜項收入	20,900,000	9,708,258.00	535,000
業務外費用	500,000	476,205.00	42,000
其他業務外費用	500,000	476,205.00	42,000
雜項費用	500,000	476,205.00	42,000
業務外賸餘（短絀）	76,859,000	13,459,842.00	4,593,000
本期賸餘（短絀）	1,970,792,000	506,946,416.00	450,854,000

展基金

細表

年2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	%
-6,572,229.00	1.11	1,152,287,550.00	928,828,000	223,459,550.00	24.06
15,048,999.00	2.97	1,045,657,410.00	809,500,000	236,157,410.00	29.17
-2,727,751.00	44.72	8,399,410.00	9,500,000	-1,100,590.00	11.59
17,776,750.00	3.56	1,037,258,000.00	800,000,000	237,258,000.00	29.66
-21,621,228.00	25.09	106,630,140.00	119,328,000	-12,697,860.00	10.64
-22,227,869.00	30.10	64,221,812.00	80,318,000	-16,096,188.00	20.04
111,674.00	4.90	14,324,649.00	12,688,000	1,636,649.00	12.90
788,792.00	11.85	13,475,667.00	13,783,000	-307,333.00	2.23
-293,825.00	8.68	14,608,012.00	12,539,000	2,069,012.00	16.50
-53,797,803.00	36.85	196,579,549.00	274,971,000	-78,391,451.00	28.51
-23,415,418.00	31.80	83,802,873.00	135,526,000	-51,723,127.00	38.16
-23,415,418.00	31.80	83,802,873.00	135,526,000	-51,723,127.00	38.16
-30,382,385.00	41.98	112,776,676.00	139,445,000	-26,668,324.00	19.12
-30,382,385.00	41.98	112,776,676.00	139,445,000	-26,668,324.00	19.12
47,225,574.00	10.58	955,708,001.00	653,857,000	301,851,001.00	46.16
9,301,047.00	200.67	20,805,302.00	8,270,000	12,535,302.00	151.58
-843,482.00	21.09	4,803,494.00	7,000,000	-2,196,506.00	31.38
-843,482.00	21.09	4,803,494.00	7,000,000	-2,196,506.00	31.38
10,144,529.00	1,597.56	16,001,808.00	1,270,000	14,731,808.00	1,159.98
		32,990.00		32,990.00	
8,200.00		14,680.00		14,680.00	
963,071.00	963.07	1,829,242.00	200,000	1,629,242.00	814.62
9,173,258.00	1,714.63	14,124,896.00	1,070,000	13,054,896.00	1,220.08
434,205.00	1,033.82	483,960.00	82,000	401,960.00	490.20
434,205.00	1,033.82	483,960.00	82,000	401,960.00	490.20
434,205.00	1,033.82	483,960.00	82,000	401,960.00	490.20
8,866,842.00	193.05	20,321,342.00	8,188,000	12,133,342.00	148.18
56,092,416.00	12.44	976,029,343.00	662,045,000	313,984,343.00	47.43

## 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 2 月份

說明：

一、業務收入：較預算數增加 223,778 千元，主要係

(一) 勞務收入：較預算數增加 236,158 千元，增加 29.17%，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 12,380 千元，減少 10.40%，主要係福華飯店及凱撒飯店土地租金收入等已繳進基金專戶，俟簽辦完成後轉正。

二、業務成本與費用：較預算數減少 73,169 千元，主要係

(一) 勞務成本：較預算數減少 48,730 千元，減少 36.77%，主要係辦理旅宿業品質化計畫，補助地方政府辦理取締非法旅宿稽查、查緝績效獎金、民眾檢舉獎金等相關經費，部分縣市刻正辦理納入預算作業，未及請領第 1 期款，致預算執行進度未如預期。

(二) 行銷及業務費用：較預算數減少 24,439 千元，減少 17.81%，主要係 2018 菲律賓旅展刊登廣告案、旅遊業者邀訪案、配合大型旅行社辦理教育說明會、修學旅行紀念品製作案等陸續完成，未及驗收撥款所致。

三、業務外收入：較預算數增加 12,535 千元，增加 151.58%，主要係「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 402 千元，增加 490.20%，主要係 102 年度 3-4 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	19,385,626,948.00	100.00
流動資產	15,969,681,169.00	82.38
現金	7,369,635,068.00	38.02
銀行存款	7,368,235,068.00	38.01
零用及週轉金	1,400,000.00	0.01
流動金融資產	7,040,000,000.00	36.32
其他金融資產—流動	7,040,000,000.00	36.32
應收款項	1,157,662,830.00	5.97
應收帳款	1,157,083,945.00	5.97
應收退稅款	113,304.00	0.00
應收利息	465,581.00	0.00
預付款項	402,383,271.00	2.08
預付費用	292,382,479.00	1.51
進項稅額	119,470.00	0.00
留抵稅額	109,881,322.00	0.57
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	157,051,226.00	0.81
其他長期投資	36,780,014.00	0.19
什項長期投資	36,780,014.00	0.19
準備金	120,271,212.00	0.62
其他準備金	120,271,212.00	0.62
不動產、廠房及設備	3,237,380,644.00	16.70
土地	692,230,276.00	3.57
土地	692,230,276.00	3.57
土地改良物	764,975,348.00	3.95
土地改良物	3,050,015,024.00	15.73
累計折舊—土地改良物	-2,285,039,676.00	-11.79
房屋及建築	1,367,952,356.00	7.06
房屋及建築	2,862,797,597.00	14.77
累計折舊—房屋及建築	-1,494,845,241.00	-7.71
機械及設備	79,576,562.00	0.41
機械及設備	233,717,572.00	1.21
累計折舊—機械及設備	-154,141,010.00	-0.80
交通及運輸設備	49,374,904.00	0.25
交通及運輸設備	197,004,547.00	1.02
累計折舊—交通及運輸設備	-147,629,643.00	-0.76
什項設備	41,748,526.00	0.22
什項設備	161,439,108.00	0.83
累計折舊—什項設備	-119,690,582.00	-0.62
購建中固定資產	241,522,672.00	1.25

觀光局  
展基金  
表

2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%
負債	1,358,436,213.00	7.01
流動負債	1,183,316,847.00	6.10
應付款項	1,174,079,304.00	6.06
應付帳款	1,149,388,805.00	5.93
應付代收款	24,690,499.00	0.13
預收款項	9,237,543.00	0.05
預收收入	4,090,522.00	0.02
銷項稅額	5,147,021.00	0.03
其他負債	175,119,366.00	0.90
什項負債	175,119,366.00	0.90
存入保證金	131,437,653.00	0.68
應付保管款	12,900,811.00	0.07
暫收及待結轉帳項	30,780,902.00	0.16
淨值	18,027,190,735.00	92.99
基金	10,499,389,301.00	54.16
基金	10,499,389,301.00	54.16
基金	10,499,389,301.00	54.16
基金	10,499,389,301.00	54.16
公積	3,000,121.00	0.02
資本公積	3,000,121.00	0.02
受贈公積	3,000,121.00	0.02
累積餘絀	7,524,763,036.00	38.82
累積賸餘	7,524,763,036.00	38.82
累積賸餘	6,548,733,693.00	33.78
本期賸餘	976,029,343.00	5.03
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







交通作業基金—觀光發展基金

營運量值表

中華民國 107 年 1 月份

單位：新臺幣元

營運項目		數量(營運量)			單位售價(元)(利、費率)				營運總值				
名稱	單位	本月數及 累計數	實際數	預算數	占預算 數%	實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
								金額 (利、 費率)	%			金額	%
Tourism 2020-臺灣 永續 觀光發 展策略	元	本月數			0.00%				0.00%	30,617,329	38,700,000	-8,082,671	-20.89%
		累計數			0.00%				0.00%	71,332,375	89,775,000	-18,442,625	-20.54%

「Tourism 2020-臺灣永續觀光發展策略」107年截至2月底執行率79.46%，主要係：  
 「旅宿業品質化計畫」項下，補助地方政府辦理取締非法旅宿稽查、查緝績效獎金、民眾檢舉獎金等相關經費，部分縣市刻正辦理納入預算作業，未及請領第1期款，致預算執行進度未如預期。

本  
頁  
空  
白

## 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	25,700,000	26,061,407	
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	25,700,000	26,061,407	
二、一般建築及設備計 畫	5,145,480	60,215,000			65,360,480	6,191,000	3,396,266	
機械及設備	5,145,480	31,610,000			36,755,480	5,536,000	2,711,495	
交通及運輸設備		16,817,000			16,817,000	143,000	143,000	
什項設備		11,788,000			11,788,000	512,000	541,771	
總計	5,145,480	360,215,000			365,360,480	31,891,000	29,457,673	
不動產、廠房及設備	5,145,480	360,215,000			365,360,480		29,457,673	
土地改良物		300,000,000			300,000,000		26,061,407	
機械及設備	5,145,480	31,610,000			36,755,480		2,711,495	
交通及運輸設備		16,817,000			16,817,000		143,000	
什項設備		11,788,000			11,788,000		541,771	
總計	5,145,480	360,215,000			365,360,480		29,457,673	

觀光局

展基金

充執行情形明細表

年2月份

單位：新臺幣

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)		
26,061,407	101.41	361,407	1.41		
26,061,407	101.41	361,407	1.41		
3,396,266	54.86	-2,794,734	-45.14		
2,711,495	48.98	-2,824,505	-51.02	主要係汰換全局個人電腦採購案，業已完成 驗收作業，尚未付款所致。	預計於3月底前完成付款作業。
143,000	100.00				
541,771	105.81	29,771	5.81		
29,457,673	92.37	-2,433,327	-7.63		
29,457,673					
26,061,407					
2,711,495					
143,000					
541,771					
29,457,673					

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2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	1,932,439.00	15,300.10	39,276.00
義(志)工服務費	10,702.00	669.65	1,086.00
計時與計件人員酬金	12,984.00	979.16	1,127.00
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,769.00	877.34	1,403.00
一般土地租金	2,093.00	129.55	7.00
補(協)助政府機關(構)	1,267,070.00	8,709.51	18,800.00
捐助國內團體	524,821.00	3,266.04	15,653.00
捐助私校	14,000.00	265.77	1,000.00
對外國之捐助	90,000.00	403.08	200.00
合 計	1,932,439.00	15,300.10	39,276.00

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 2 月 28 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