

交通部交通作業基金
— 觀光發展基金

會計月報

中華民國 104 年 11 月

主辦會計人員  主任陳凱妮 基金主持人  局長謝謂君(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-----	5~6
3	營運量值執行表-----	7
4	購建固定資產計畫執行情形明細表-----	9~10
5	長期投資執行情形明細表-----	11~12
6	統計所需項目明細表-----	13
7	一年以上債務增減分析表-----	14

交通作業基金—觀光發展基金

收支餘絀表

中華民國 104 年 11 月 30 日

科 目 名 稱	本年度法 定預算數	本 月 份		
		實 際 數	預 算 數	比較增減
				金 額
一、業務收入	3,758,099,000	567,658,144	326,996,000	240,662,144
勞務收入	3,413,807,000	553,099,465	318,450,000	234,649,465
服務收入	58,652,000	7,750,415	450,000	7,300,415
其他勞務收入	3,355,155,000	545,349,050	318,000,000	227,349,050
機場服務費	3,355,155,000	545,349,050	318,000,000	227,349,050
租金及權利金收入	344,292,000	14,558,679	8,546,000	6,012,679
土地租金收入	193,536,000	8,674,100	475,000	8,199,100
其他建築物租金收入	32,711,000	1,071,470	6,001,000	-4,929,530
權利金收入	103,306,000	4,428,572	2,060,000	2,368,572
其他租金收入	14,739,000	384,537	10,000	374,537
二、業務成本與費用	5,121,524,000	477,594,120	1,021,621,000	-544,026,880
勞務成本	2,615,515,000	214,180,109	440,106,000	-225,925,891
其他勞務成本	2,615,515,000	214,180,109	440,106,000	-225,925,891
行銷及業務費用	2,506,009,000	263,414,011	581,515,000	-318,100,989
業務費用	2,506,009,000	263,414,011	581,515,000	-318,100,989
三、業務賸餘	-1,363,425,000	90,064,024	-694,625,000	784,689,024
四、業務外收入	55,258,000	455,443,294	5,300,000	450,143,294
財務收入	32,758,000	3,013,230	2,500,000	513,230
利息收入	32,758,000	3,013,230	2,500,000	513,230
其他業務外收入	22,500,000	452,430,064	2,800,000	449,630,064
財產交易賸餘	0	0	0	0
資產使用及權利金收入	0	7,433	0	7,433
違規罰款收入	2,500,000	1,008,701	300,000	708,701
雜項收入	20,000,000	451,413,930	2,500,000	448,913,930
五、業務外費用	500,000	0	42,000	-42,000
財務費用	0	0	0	0
利息費用	0	0	0	0
其他業務外費用	500,000	0	42,000	-42,000
財產交易短絀	0	0	0	0
雜項費用	500,000	0	42,000	-42,000
六、業務外賸餘	54,758,000	455,443,294	5,258,000	450,185,294
七、本期賸餘	-1,308,667,000	545,507,318	-689,367,000	1,234,874,318

交通作業基金—觀光發展基金

收支餘絀表

中華民國 104 年 11 月 30 日

單位：新臺幣元

本年度截止本月份累計數				
成(一)	實際數	預算數	比較增減(一)	
			金額	增減%
增減%				
73.60	4,687,951,269	3,419,107,000	1,268,844,269	37.11
73.68	4,403,289,251	3,084,860,000	1,318,429,251	42.74
1,622.31	57,905,331	46,860,000	11,045,331	23.57
71.49	4,345,383,920	3,038,000,000	1,307,383,920	43.03
71.49	4,345,383,920	3,038,000,000	1,307,383,920	43.03
70.36	284,662,018	334,247,000	-49,584,982	-14.83
1,726.13	189,795,842	192,733,000	-2,937,158	-1.52
-82.15	31,924,687	31,725,000	199,687	0.63
114.98	38,016,191	98,425,000	-60,408,809	-61.38
3,745.37	24,925,298	11,364,000	13,561,298	119.34
-53.25	2,701,993,328	3,675,263,000	-973,269,672	-26.48
-51.33	1,332,505,459	1,752,942,000	-420,436,541	-23.98
-51.33	1,332,505,459	1,752,942,000	-420,436,541	-23.98
-54.70	1,369,487,869	1,922,321,000	-552,833,131	-28.76
-54.70	1,369,487,869	1,922,321,000	-552,833,131	-28.76
-112.97	1,985,957,941	-256,156,000	2,242,113,941	-875.29
8,493.27	550,366,974	48,000,000	502,366,974	1,046.60
20.53	44,802,609	28,800,000	16,002,609	55.56
20.53	44,802,609	28,800,000	16,002,609	55.56
16,058.22	505,564,365	19,200,000	486,364,365	2,533.15
#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!
#DIV/0!	145,276	0	145,276	#DIV/0!
236.23	15,845,597	2,200,000	13,645,597	620.25
17,956.56	489,573,492	17,000,000	472,573,492	2,779.84
-100.00	2,710,759	458,000	2,252,759	491.87
#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!
#DIV/0!	0	0	0	#DIV/0!
-100.00	2,710,759	458,000	2,252,759	491.87
#DIV/0!	29,689	0	29,689	#DIV/0!
-100.00	2,681,070	458,000	2,223,070	485.39
8,561.91	547,656,215	47,542,000	500,114,215	1,051.94
-179.13	2,533,614,156	-208,614,000	2,742,228,156	-1,314.50

交通作業基金—觀光發展基金分預算

收支餘絀表

中華民國 104 年 11 月 30 日止

說明：

一、業務收入：較預算數增加 1,268,844 千元，主要係

(一) 勞務收入：較預算數增加 1,318,429 千元，主要係機場服務費調高致收入較估計數增加。

(二) 租金及權利金收入：較預算數減少 49,585 千元，主要係權利金收入解繳日期與估計期間產生差異所致。

二、業務成本與費用：較預算數減少 973,270 千元，主要係

(一) 勞務成本：較預算數減少 420,437 千元，主要係辦理新興業務「獎勵地方政府取締暨檢舉非法旅宿」，須俟制訂獎勵要點及發布實施後，始受理申請；另獎勵旅館首次加入國內外連鎖品牌、引入在地特色、小型旅館委託專業團隊經營轉型為青年旅館或平價旅館及建構無障礙設施等項，須修訂本局獎勵觀光旅館業及旅館業品質提昇補助要點，目前正將制訂及修訂之要點報交通部審核中。

(二) 行銷及業務費用：較預算數減少 552,833 千元，主要係德、英、法國地區公關計畫、紐、澳、印度公關計畫、美、加國際宣傳計畫及泰、印、菲新興市場國際宣傳計畫等為全年度計畫，陸續執行中，俟完成後辦理驗收核銷作業。

三、業務外收入：較預算數增加 502,367 千元，主要係「競爭型國際觀光魅力據點示範計畫」辦理結案、以前年度工程補助案賸餘款收回、違約罰款收入及上(103)年度土地租金及土地使用權利金收入實際數等較應收估計數增加所致。

四、業務外費用：較預算數增加 2,253 千元，主要係上(103)年度日本地區電視廣告案實際支付數較應付估計數增加等所致。

本

頁

空

白

交通作業基金—觀光發展基金

平 衡 表

中華民國 104年 11月 30 日

單位：新臺幣元

資 產	金 額	%
科 目 名 稱		
資 產	17,478,118,357	100.00
流動資產	10,300,380,926	58.93
現金	8,952,962,081	51.22
銀行存款	8,952,012,081	51.22
零用及週轉金	950,000	0.01
應收款項	935,566,200	5.35
應收帳款	934,399,963	5.35
應收退稅款	848,686	0.00
應收利息	317,551	0.00
其他應收款	0	0.00
預付款項	411,852,645	2.36
預付費用	240,765,271	1.38
進項稅額	7,477,796	0.04
留抵稅額	163,609,578	0.94
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	33,887,827	0.19
其他長期投資	33,887,827	0.19
其他準備金	0	0.00
固定資產	3,491,112,783	19.97
土地	678,587,522	3.88
土地	678,587,522	3.88
土地改良物	991,899,462	5.68
土地改良物	2,868,917,446	16.41
累計折舊—土地改良物(-)	-1,877,017,984	-10.74
房屋及建築	1,578,289,549	9.03
房屋及建築	2,817,891,200	16.12
累計折舊—房屋及建築(-)	-1,239,601,651	-7.09
機械及設備	93,134,558	0.53
機械及設備	223,746,364	1.28
累計折舊—機械及設備(-)	-130,611,806	-0.75
交通及運輸設備	45,799,149	0.26
交通及運輸設備	190,584,038	1.09
累計折舊—交通及運輸設備(-)	-144,784,889	-0.83
什項設備	46,227,803	0.26
什項設備	150,029,205	0.86
累計折舊—什項設備(-)	-103,801,402	-0.59
購建中固定資產	57,174,740	0.33
未完工程	57,174,740	0.33
訂購機件及設備款	0	0.00
無形資產	17,004,564	0.10
無形資產	17,004,564	0.10
電腦軟體	15,989,850	0.09
其他無形資產	1,014,714	0.01
其他資產	3,635,732,257	20.80
什項資產	8,104,086	0.05
存出保證金	582,730	0.00
催收款項	142,803,636	0.82
備抵呆帳—催收款項(-)	-135,282,280	-0.77
暫付及待結轉帳項	0	0.00
內部往來	3,627,628,171	20.76
內部往來	3,627,628,171	20.76
合 計	17,478,118,357	100.00

備註：1. 本表未列信託代理與保證資產(負債)365,057,037元。

2. 日月潭管理處101年度委託羅娜營造有限公司辦理「日月潭環潭邊坡整治工程」，廠商履約進度落後達20%，且停工日數達10天以上，刻正進行履約爭議訴訟，最終結果尚待法院之判決，可能造成未來會計年度支出2,017,109元。

交通作業基金—觀光發展基金

平 衡 表

中 華 民 國 104年 11月 30 日

單 位：新臺幣元

負 債 及 淨 值	金 額	%
科目名稱		
負 債	4,063,969,151	23.25
流動負債	312,507,942	1.79
應付款項	310,722,196	1.78
應付帳款	294,289,658	1.68
應付代收款	16,432,538	0.09
應付稅款	0	0.00
預收款項	1,785,746	0.01
預收收入	1,434,623	0.01
銷項稅額	351,123	0.00
其他負債	3,751,461,209	21.46
什項負債	123,833,038	0.71
存入保證金	105,570,861	0.60
應付保管款	12,906,811	0.07
暫收及待結轉帳項	5,355,366	0.03
內部往來	3,627,628,171	20.76
內部往來- 經費	147,571,548	0.84
內部往來- 財產	3,387,648,223	19.38
內部往來- 投資	92,408,400	0.53
淨 值	13,414,149,206	76.75
基金	10,499,389,301	60.07
基金	10,499,389,301	60.07
基金	10,499,389,301	60.07
公積	2,996,769	0.02
資本公積	2,996,769	0.02
受贈公積	2,996,769	0.02
特別公積	0	0.00
特別公積	0	0.00
累積餘絀(-)	2,911,724,859	16.66
累積賸餘	2,911,724,859	16.66
累積賸餘	378,110,703	2.16
本期賸餘	2,533,614,156	14.50
淨值其他項目	38,277	0.00
未實現重估增值	38,277	0.00
合 計	17,478,118,357	100.00

交通作業基金—觀光發展基金

營運量值表

中華民國 104 年 11 月 30 日

單位：新臺幣元

營運項目		本月數及累計數	數量			單位成本(元)			金額		
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	增減(-)%	實際數	預算數	增減(-)%
觀光大國行動方案	元	本月數			0.00%			0.00%	201,907,554	599,290,000	-66.31%
		累計數			0.00%			0.00%	1,044,508,866	1,707,020,000	-38.81%

執行率未達80%之說明：

104年11月份「觀光大國行動方案」實際數較預算數減少662,511千元，主要係：

一、辦理「旅宿業品質精進計畫」協助旅宿業加入國內外連鎖品牌及創新本土品牌、領有星級標識之旅館加入國際訂房系統、打擊非法旅宿業等各項工作，及辦理「旅宿業創新輔導計畫」協助旅宿業營造在地特色、客房總數低於15間以下轉型為青年旅館或平價旅館及災害救助信用保證等事項，皆必須配合修正「本局獎勵觀光旅館業及旅館業品質提昇補助要點」及另訂新要點，刻正報交通部審核中，俟其公布實施後，旅宿業者始可依該等要點申請相關補助經費。

二、辦理「臺灣觀光目的地宣傳計畫」因（一）日韓、歐美等駐外辦事處，配合市場情勢隨時調整宣傳策略，（二）各主要客源市場（日韓、歐美、大陸、新興市場）地區性媒體採購（三）德、英、法國地區公關計畫、紐、澳、印度公關計畫、美、加國際宣傳計畫、泰印菲新興市場國際宣傳計畫等為全年度計畫，陸續執行，執行完驗收後方可核銷。

本

頁

空

白

交通作業基金—觀光發展基金分預算
購建固定資產計畫執行情形明細表

中華民國104年11月30日

單位：新臺幣元

計畫名稱	本次可用預算數					累計預算分配數(2)	實際	
	以前年度保留數	本年度預算數	本次奉准先行辦理補辦預算數	調整數	合計(1)		實支數	應付未付數
一般建築及設備	4,533,841	45,190,000		0	49,723,841	45,259,000	42,944,430	
土地	0	0		0	0	0	0	
土地改良物	120,000	0		0	120,000	120,000	60,000	
房屋及建築	0	0		0	0	0	0	
機械及設備	4,413,841	18,182,000		0	22,595,841	18,683,000	18,777,167	
交通及運輸設備	0	19,687,000		0	19,687,000	19,687,000	18,017,109	
什項設備及其他	0	7,321,000		0	7,321,000	6,769,000	6,090,154	
總計	4,533,841	45,190,000		0	49,723,841	45,259,000	42,944,430	
土地	0	0		0	0	0	0	
土地改良物	120,000	0		0	120,000	120,000	60,000	
房屋及建築	0	0		0	0	0	0	
機械及設備	4,413,841	18,182,000		0	22,595,841	18,683,000	18,777,167	
交通及運輸設備	0	19,687,000		0	19,687,000	19,687,000	18,017,109	
什項設備及其他	0	7,321,000		0	7,321,000	6,769,000	6,090,154	
總計	4,533,841	45,190,000		0	49,723,841	45,259,000	42,944,430	

交通作業基金—觀光發展基金分預算
購建固定資產計畫執行情形明細表

中華民國104年11月30日

單位：新臺幣元

執 行 情 形				差異或落後原因	改進措施
執行數		比較增減			
合計(3)	占累計預算分配數% (3)/(2)	金額 4=(3)-(2)	(4)/(2)%		
42,944,430	94.89	-2,314,570	-5.11	<p>西拉雅管理處辦理綠建築標章取得資格送審中，先支建築師綠建築申請作業費，已督促其積極辦理相關作業。</p> <p>主要係阿里山管理處購買影印機，因部份型號缺貨，已督促業管單位儘速執行。</p>	
0	#DIV/0!	0	#DIV/0!		
60,000	50.00	-60,000	-50.00		
0	#DIV/0!	0	#DIV/0!		
18,777,167	100.50	94,167	0.50		
18,017,109	91.52	-1,669,891	-8.48		
6,090,154	89.97	-678,846	-10.03		
42,944,430	94.89	-2,314,570	-5.11		
0	#DIV/0!	0	#DIV/0!		
60,000	50.00	-60,000	-50.00		
0	#DIV/0!	0	#DIV/0!		
18,777,167	100.50	94,167	0.50		
18,017,109	91.52	-1,669,891	-8.48		
6,090,154	89.97	-678,846	-10.03		
42,944,430	94.89	-2,314,570	-5.11		

交通作業基金—觀光發展基金分預算

長期投資執行情形明細表

中華民國104年11月30日

單位：新臺幣元

計畫名稱	本次可用預算數				累計預算分配數(2)	執行		
	以前年度保留數	本年度預算數	本次奉准先行辦理補辦預算數	合計(1)		實際執行數		
						實支數	應付未付數	合計(3)
促進東北角海岸地區土地利用暨景觀風貌改善案	59,346,194	0		59,346,194	800,000	825,621		825,621
1 先期作業費				0	0	0		0
2 現金補償地價費				0	0			
3 地上物補償及遷移費費		0		0	0			
4 公共設施費用								
5 土地整理費用	59,346,194	0		59,346,194	800,000	825,621		825,621
6 公共設施管理維護費用		0		0	0			
總計	59,346,194	0		59,346,194	800,000	825,621		825,621

交通作業基金—觀光發展基金分預算
長期投資執行情形明細表

中華民國104年11月30日

單位：新臺幣元

情形			契約責任數	結餘款	累計工程進度		差異或落後原因	改進措施
占累計預算分配數% (3)/(2)	比較增減				預估	實際		
	金額 (2)	4=(3)-(4)/(2)%						
103.20	25,621	3.20					本計畫執行落後，主要係因考量排除洪患及環境敏感等地區，並徵詢土地所有權人參與意願後，調整縮小開發範圍。現因規劃方案與範圍歷經數次調整，致都市計畫至今尚未審定，無法辦理後續區段徵收相關工作，須俟修正後興辦事業計畫(草案)核定，方能辦理後續相關作業。	
#DIV/0!	0	#DIV/0!						
103.20	25,621	3.20						
103.20	25,621	3.20						

交通作業基金—觀光發展基金

統計所需項目明細表

中華民國 104年 11 月 30 日

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	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	1,876,840	627,306	1,103,397
義工服務費	7,510	5,822	6,572
計時與計件人員酬金	11,004	8,210	8,161
專技人員酬金(不含審查費)	0	564	0
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	11,857	8,464	10,322
一般土地租金	1,557	1,616	1,556
捐助私校及團體	751,512	233,343	539,986
補(協)助政府機關(構)	1,033,400	336,784	495,800
捐助國外團體	60,000	32,503	41,000

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104年 11 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

