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 110 年 5 月份

主辦會計人員 主計室主任蕭淑心 基金主持人 局長張錫聰(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

交通部
觀光發
收支餘

中華民國110

科目	本年度法定預算數	本月	
		實際數	預算數
業務收入	**7,416,430,000**	**91,242,614.00**	**105,373,000**
勞務收入	6,231,286,000	11,803,029.00	15,758,000
服務收入	115,384,000	2,861,279.00	3,375,000
其他勞務收入	6,115,902,000	8,941,750.00	12,383,000
租金及權利金收入	396,394,000	5,239,585.00	31,615,000
土地租金收入	172,494,000	-325,940.00	28,886,000
其他建築物租金收入	50,696,000	4,108,043.00	1,894,000
權利金收入	144,310,000	61,355.00	67,000
其他租金收入	28,894,000	1,396,127.00	768,000
其他業務收入	788,750,000	74,200,000.00	58,000,000
其他補助收入	788,750,000	74,200,000.00	58,000,000
業務成本與費用	**7,757,952,000**	**206,552,724.00**	**197,653,000**
勞務成本	3,814,720,000	124,608,721.00	123,319,000
其他勞務成本	3,814,720,000	124,608,721.00	123,319,000
行銷及業務費用	3,943,232,000	81,944,003.00	74,334,000
業務費用	3,943,232,000	81,944,003.00	74,334,000
業務賸餘（短絀）	**-341,522,000**	**-115,310,110.00**	**-92,280,000**
業務外收入	**133,285,000**	**43,698,572.00**	**8,948,000**
財務收入	23,385,000	434,345.00	
利息收入	23,385,000	434,345.00	
其他業務外收入	109,900,000	43,264,227.00	8,948,000
財產交易賸餘		20,439.00	
資產使用及權利金收入		16,424.00	
違規罰款收入	2,500,000	3,309,739.00	208,000
雜項收入	107,400,000	39,917,625.00	8,740,000
業務外費用	**500,000**	**216,808.00**	**42,000**
其他業務外費用	500,000	216,808.00	42,000
財產交易短絀		103,583.00	
雜項費用	500,000	113,225.00	42,000
業務外賸餘（短絀）	**132,785,000**	**43,481,764.00**	**8,906,000**
本期賸餘（短絀）	**-208,737,000**	**-71,828,346.00**	**-83,374,000**

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5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	%
-14,130,386.00	13.41	6,338,716,092.00	555,551,000	5,783,165,092.00	1,040.98
-3,954,971.00	25.10	62,281,562.00	55,592,000	6,689,562.00	12.03
-513,721.00	15.22	9,049,562.00	10,055,000	-1,005,438.00	10.00
-3,441,250.00	27.79	53,232,000.00	45,537,000	7,695,000.00	16.90
-26,375,415.00	83.43	142,578,530.00	158,639,000	-16,060,470.00	10.12
-29,211,940.00	101.13	82,332,010.00	94,277,000	-11,944,990.00	12.67
2,214,043.00	116.90	33,925,283.00	27,159,000	6,766,283.00	24.91
-5,645.00	8.43	7,788,036.00	13,347,000	-5,558,964.00	41.65
628,127.00	81.79	18,533,201.00	23,856,000	-5,322,799.00	22.31
16,200,000.00	27.93	6,133,856,000.00	341,320,000	5,792,536,000.00	1,697.10
16,200,000.00	27.93	6,133,856,000.00	341,320,000	5,792,536,000.00	1,697.10
8,899,724.00	4.50	851,422,845.00	1,040,280,000	-188,857,155.00	18.15
1,289,721.00	1.05	596,111,941.00	645,895,000	-49,783,059.00	7.71
1,289,721.00	1.05	596,111,941.00	645,895,000	-49,783,059.00	7.71
7,610,003.00	10.24	255,310,904.00	394,385,000	-139,074,096.00	35.26
7,610,003.00	10.24	255,310,904.00	394,385,000	-139,074,096.00	35.26
-23,030,110.00	24.96	5,487,293,247.00	-484,729,000	5,972,022,247.00	1,232.03
34,750,572.00	388.36	162,889,243.00	47,260,000	115,629,243.00	244.67
434,345.00		1,934,936.00		1,934,936.00	
434,345.00		1,934,936.00		1,934,936.00	
34,316,227.00	383.51	160,954,307.00	47,260,000	113,694,307.00	240.57
20,439.00		552,439.00		552,439.00	
16,424.00		65,426.00		65,426.00	
3,101,739.00	1,491.22	7,859,468.00	1,040,000	6,819,468.00	655.72
31,177,625.00	356.72	152,476,974.00	46,220,000	106,256,974.00	229.89
174,808.00	416.21	1,447,630.00	210,000	1,237,630.00	589.35
174,808.00	416.21	1,447,630.00	210,000	1,237,630.00	589.35
103,583.00		574,475.00		574,475.00	
71,225.00	169.58	873,155.00	210,000	663,155.00	315.79
34,575,764.00	388.23	161,441,613.00	47,050,000	114,391,613.00	243.13
11,545,654.00	13.85	5,648,734,860.00	-437,679,000	6,086,413,860.00	1,390.61

交通作業基金—觀光發展基金分預算

收 支 餘 絀 表

中華民國 110 年 5 月份

說明：

一、業務收入：較預算數增加 5,783,165,092 元，主要係

（一）勞務收入：較預算數增加 6,689,562 元，增加 12.03%，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 16,060,470 元，減少 10.12%，主要係土地租金收入較預期減少所致。

（三）其他業務收入：較預算數增加 5,792,536,000 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：較預算數減少 188,857,155 元，主要係

（一）勞務成本：較預算數減少 49,783,059 元，減少 7.71%，主要係「Tourism 2025-臺灣觀光邁向 2025 方案」項下-「促進旅宿業發展計畫」，辦理補助旅宿業提升服務品質，須由旅宿業者提送計畫經本局核准後執行，並於完工後始能申請撥款所致。

（二）行銷及業務費用：較預算數減少 139,074,096 元，減少 35.26%，主要係 2021 台灣燈會停辦暨部分花燈移地展示，爰相關費用尚未撥付或辦理核銷；及因應全球疫情趨勢，上半年部分國際行銷宣傳計畫延後辦理，以達最大宣傳成效。

三、業務外收入：較預算數增加 115,629,243 元，增加 244.67%，主要係地方政府繳回「跨域亮點及特色加值計畫」工程自償性經費等賸餘款，及世界最美麗海灣相關計畫、包機補助案等實際支付數較估計應付數減少所致。

四、業務外費用：較預算數增加 1,237,630 元，增加 589.35%，主要係配合國家資通安全維護，辦理大陸品牌資、通訊設備未到期報廢之財產交易短絀及旅行業申請薪資費用補貼(紓困 3.0)案等實際支付數較應付估計數增加所致。

本

頁

空

白

交通部
觀光發
平衡

中華民國110年

科　　目	金　額	%
資產	16,661,951,336.00	100.00
流動資產	11,141,932,068.00	66.87
現金	3,281,790,163.00	19.70
銀行存款	3,280,390,163.00	19.69
零用及週轉金	1,400,000.00	0.01
流動金融資產	1,100,000,000.00	6.60
其他金融資產—流動	1,100,000,000.00	6.60
應收款項	141,564,534.00	0.85
應收票據	12,523,106.00	0.08
應收帳款	128,853,705.00	0.77
應收退稅款	8,181.00	0.00
應收利息	179,542.00	0.00
預付款項	6,618,577,371.00	39.72
預付費用	6,615,275,879.00	39.70
進項稅額	238,278.00	0.00
留抵稅額	3,063,214.00	0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	838,435,196.00	5.03
其他長期投資	38,588,439.00	0.23
什項長期投資	38,588,439.00	0.23
準備金	799,846,757.00	4.80
其他準備金	799,846,757.00	4.80
不動產、廠房及設備	4,569,774,794.00	27.43
土地	700,610,235.00	4.20
土地	700,610,235.00	4.20
土地改良物	1,575,890,665.00	9.46
土地改良物	4,428,207,130.00	26.58
累計折舊—土地改良物	-2,852,316,465.00	-17.12
房屋及建築	1,629,481,053.00	9.78
房屋及建築	3,461,624,552.00	20.78
累計折舊—房屋及建築	-1,832,143,499.00	-11.00
機械及設備	126,060,259.00	0.76
機械及設備	315,156,118.00	1.89
累計折舊—機械及設備	-189,095,859.00	-1.13
交通及運輸設備	71,656,816.00	0.43
交通及運輸設備	216,888,084.00	1.30
累計折舊—交通及運輸設備	-145,231,268.00	-0.87
什項設備	137,420,148.00	0.82
什項設備	280,149,895.00	1.68
累計折舊—什項設備	-142,729,747.00	-0.86

觀光局
展基金
表

5月31日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%
負債	6,629,701,585.00	39.79
流動負債	5,562,764,538.00	33.39
應付款項	5,560,915,101.00	33.37
應付帳款	5,532,879,984.00	33.21
應付代收款	27,673,122.00	0.17
應付稅款	361,995.00	0.00
預收款項	1,849,437.00	0.01
預收收入	1,624,035.00	0.01
銷項稅額	225,402.00	0.00
其他負債	1,066,937,047.00	6.40
什項負債	1,066,937,047.00	6.40
存入保證金	171,464,574.00	1.03
應付保管款	451,089.00	0.00
暫收及待結轉帳項	841,496,503.00	5.05
應付代管資產	53,524,881.00	0.32
淨值	10,032,249,751.00	60.21
基金	10,499,389,301.00	63.01
基金	10,499,389,301.00	63.01
基金	10,499,389,301.00	63.01
公積	3,161,696.00	0.02
資本公積	3,161,696.00	0.02
受贈公積	3,161,696.00	0.02
累積餘絀	-470,339,523.00	-2.82
累積賸餘	5,648,734,860.00	33.90
本期賸餘	5,648,734,860.00	33.90
累積短絀	-6,119,074,383.00	-36.72
累積短絀	-6,119,074,383.00	-36.72
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
平衡

中華民國110年

科　　目	金　　額	%
購建中固定資產	328,655,618.00	1.97
未完工程	328,655,618.00	1.97
無形資產	16,907,290.00	0.10
無形資產	16,907,290.00	0.10
電腦軟體	15,292,286.00	0.09
其他無形資產	1,615,004.00	0.01
其他資產	94,901,988.00	0.57
什項資產	94,901,988.00	0.57
存出保證金	6,414,022.00	0.04
催收款項	33,594,905.00	0.20
備抵呆帳－催收款項	-3,011,820.00	-0.02
暫付及待結轉帳項	4,380,000.00	0.03
代管資產	53,524,881.00	0.32
合　　計	16,661,951,336.00	100.00

備註：一、信託代理與保證之資產(負債)66,699,803元係廠商提供之擔保。

觀光局
展基金
表

5月31日

單位：新臺幣元

科　　目	金　額	%
合　計	16,661,951,336.00	100.00

交通部
觀光發
營運量

中華民國110

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 2025—臺灣觀光邁向2025方案	元	本月數			
		累計數			
合計		本月數			
		累計數			

主要係「Tourism 2025-臺灣觀光邁向2025方案」項下-「促進旅宿業發展計畫」，辦理補助旅宿業提升服務品質，須由旅宿業者提送計畫經本局核准後執行，並於完工後始能申請撥款；及因應全球疫情趨勢，上半年部分國際行銷宣傳計畫延後辦理，以達最大宣傳成效。

觀光局
展基金
值表

年5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	%
				19,385,499	33,684,000	-14,298,501	(42.45)
				59,862,348	197,229,000	-137,366,652	(69.65)
				19,385,499	33,684,000	-14,298,501	(42.45)
				59,862,348	197,229,000	-137,366,652	(69.65)

交通部
觀光發
固定資產建設改良擴

中華民國110

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數 (2)	執行 累計執	
	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)		實支數	應付未付數
一、一般建築及設備計畫	3,840,400	162,414,000			166,254,400	8,830,000	1,888,567	
土地改良物		94,650,000			94,650,000			
機械及設備	3,840,400	30,640,000			34,480,400	5,970,000	1,762,428	
交通及運輸設備		27,662,000			27,662,000	1,442,000		
什項設備		9,462,000			9,462,000	1,418,000	126,139	
總計	3,840,400	162,414,000			166,254,400	8,830,000	1,888,567	
不動產、廠房及設備	3,840,400	162,414,000			166,254,400	8,830,000	1,888,567	
土地改良物		94,650,000			94,650,000			
機械及設備	3,840,400	30,640,000			34,480,400	5,970,000	1,762,428	
交通及運輸設備		27,662,000			27,662,000	1,442,000		
什項設備		9,462,000			9,462,000	1,418,000	126,139	
總計	3,840,400	162,414,000			166,254,400	8,830,000	1,888,567	

觀光局

展基金

充執行情形明細表

年5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)		
1,888,567	21.39	-6,941,433	-78.61		
1,762,428	29.52	-4,207,572	-70.48	主要係局本部個人電腦採購案，已完成交貨，刻正辦理安裝驗收作業，惟因裝機範圍包含北、中、南、金門旅服中心，預計7月完成核銷撥款。	
		-1,442,000	-100.00	主要係茂林管理處汰換公務車輛採購案，因疫情影響零件供應，致廠商無法及時提供報價及交貨時間，預計7月始能完成交貨及付款。	
126,139	8.90	-1,291,861	-91.10	主要係馬祖及參山管理處為撙節經費，暫緩辦理部分設備採購案所致。	
1,888,567	21.39	-6,941,433	-78.61		
1,888,567	21.39	-6,941,433	-78.61		
1,762,428	29.52	-4,207,572	-70.48		
		-1,442,000	-100.00		
126,139	8.90	-1,291,861	-91.10		
1,888,567	21.39	-6,941,433	-78.61		

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110年5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	2,805,553.00	185,540.30	276,005.00
義(志)工服務費	13,912.00	2,888.23	4,304.00
計時與計件人員酬金	10,606.00	3,803.59	2,608.00
專技人員酬金	1,000.00	156.50	195.00
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	14,943.00	3,228.43	5,525.00
一般土地租金	3,404.00	290.46	2,493.00
補(協)助政府機關(構)	1,355,170.00	97,553.22	40,730.00
捐助國內團體	1,316,970.00	77,619.87	220,150.00
捐助私校	6,000.00		
對外國之捐助	83,548.00		
合　　計	2,805,553.00	185,540.30	276,005.00

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 110 年5 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