

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

中央政府總決算

交通部主管

觀光發展基金附屬單位分決算(審定本)

(非營業部分)

交通部觀光局 編

觀光發展基金108年度附屬單位分決算

目 次

甲、總說明	1~10
乙、主要表	
1、收支餘絀表	12~13
2、餘絀撥補表	14~15
3、現金流量表	16~17
4、平衡表	18~21
丙、附屬表	
1、收入明細表	24~27
2、成本與費用明細表	28~33
3、資產折舊明細表	34~35
4、資產報廢明細表	36
5、固定資產建設改良擴充明細表	38~39
6、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	40~42
7、主要營運項目執行績效摘要表	44~45
8、基金數額增減明細表	46
9、員工人數彙計表	48~49
10、用人費用彙計表	50~51
11、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	52
12、各項費用彙計表	53~54
13、管制性項目及統計所需項目比較表	55

甲、總說明

觀光發展基金
總 說 明
中華民國108年度

一、業務計畫實施績效

觀光發展基金之設立旨在推動國家整體觀光發展，加強各國家級風景區經營管理，創造良好投資環境，吸引民間投資，全面提升國民旅遊品質。108年來臺旅客再創歷年新高，達1,186萬人次，較107年成長7%；日本市場突破200萬人次，各主要客源市場比重趨於均衡發展，市場結構已成功轉型。臺灣觀光屢獲國際肯定，包含榮獲中東知名旅遊雜誌Travel Scapes 2019年VETA中東卓越旅遊獎之「中東地區最佳新興旅遊目的地」、獲選萬事達卡2019年「新月評等—全球穆斯林旅遊指數(GMTI)」非伊斯蘭教組織中最佳旅遊目的地第3名、Expat Insider名列為全球10大友善城市的第2名；「紫斑蝶生態環境營造與環境教育」、「鷹揚八卦」及「舊筏灣Payuwan部落石板屋遺址」等活動，榮獲亞太旅行協會2019年金獎(Pacific Asia Travel Association (PATA) Gold Awards)。臺灣國際觀光宣傳影片，包含【海灘篇】、【鐵道篇】及【台灣10島之美】榮獲2019柏林旅展音樂及影片競賽【金城門獎】等殊榮，成功打開臺灣新興市場商機及永續觀光發展之肯定，顯見「多元開放、全球布局」之觀光行銷推廣策略漸收成效，逐步讓世界看見臺灣。

活絡國民旅遊方面，推動國民旅遊卡新制，有效提升國內觀光產業發展動能及實質收益；推動「臺灣觀光新年曆」，結合地方加強城市行銷等作為，推展跨域跨夜旅遊；推動「2019小鎮漫遊年」，配合行政院2019年「台灣地方創生元年」，規劃啟動「小鎮漫遊年」行銷推廣計畫，推出40小鎮，運用小鎮漫遊年話題行銷，與各部會及各縣市政府共同攜手合作，深入地方資源，達成引客、送客、留客；輔導產業轉型方面，則強化提升產業品牌形象、創新力、競爭力與附加價值，整體觀光發展提供產業更多就業機會，108年度觀光產業就業人數預估達21.5萬人，較107年成長約3%。各業務計畫主要內容及績效分述如下：

(一) 依據行政院核定之「Tourism 2020—臺灣永續觀光發展方案」，持續開拓多元國際市場及厚植國民旅遊基礎，形塑臺灣成為「友善、智慧、

觀光發展基金
總 說 明
中華民國108年度

體驗」之亞洲重要旅遊目的地，並營造良好臺灣觀光發展循環，帶動在地經濟及周邊相關產業共同成長，以「開拓多元市場」、「活絡國民旅遊」、「輔導產業轉型」、「發展智慧觀光」、「推廣體驗觀光」等五大發展策略及 108 年度執行成果如下：

1、開拓多元市場—多元行銷、全球布局，創新宣傳手法與遊程產品，活化來臺旅遊能量：

- (1) 全球觀光市場布局攻守，以日韓主攻、南進布局、歐美深化及大陸為守為策略，積極開拓多元市場，來臺旅客已於 108 年 12 月 13 日突破 1,111 萬旅客大關。108 年全年來臺旅客達 1,186 萬人次，成長 7%，其中，非陸客市場達到 915 萬人次，成長 9%。
- (2) 客源結構及旅遊型態產生質變：來臺客源不偏重單一市場，以東北亞、新南向、港澳歐美及大陸市場，各約占比 1/4，客源結構更為均衡。觀光市場也從過去單一、固定之團體旅遊型態，轉變為多元、主題、深度體驗之自由行旅遊型態，帶動觀光效益能深入臺灣各地，讓各行各業雨露均霑，在地特色得以發揮、青年得以留鄉，活絡在地經濟發展，並安定在地社會結構。

2、活絡國民旅遊—厚植國旅基礎，強化城市行銷與年會節慶，旅遊安全持續升級：

- (1) 推動國民旅遊卡新制，輔導業者包裝國內深度、特色及高品質套裝行程，帶動觀光產業商機，108 年公務人員使用國民旅遊卡於觀光旅遊相關行業消費之額度，已達新臺幣 44.3 億元。
- (2) 推動「臺灣觀光新年曆」，推廣 46 個國際級活動及 46 個國內級活動，並配合重大活動在臺舉辦契機，結合地方加強城市行銷等作為，推展跨域跨夜旅遊。
- (3) 因應天然災害、意外事件發生或外部因素(如陸客無預警縮減)，造成受災縣市、鄰近區域甚至全國觀光產業普遍性受災，並為持續提

升旅遊所需的「食、宿、遊、購、行」整體關聯產業發展，透過實質獎助鼓勵國人國內旅遊，包含 108 年 1 月「擴大國旅暖冬遊方案」、4 至 6 月「春遊專案」、9 至 109 年 1 月「擴大秋冬國民旅遊獎勵計畫」等補助措施，以振興觀光旅遊市場，逐步帶動地方觀光發展，並衡平區域發展、過夜及平假日旅遊市場，創造超過新台幣 400 億元以上之觀光經濟效益。

3、輔導產業轉型—提升產業品牌形象、創新力、競爭力與附加價值：

- (1) 推動旅行業品牌化，108 年計輔導 39 家旅行業以電子商務經營業務。
- (2) 輔導旅宿業強化評鑑機制、品牌宣傳及輔導旅宿業數位化經營、加入國際訂房系統、加強取締非法業者，協助旅館業者解決融資問題；強化旅遊安全，建置優質遊樂環境，並落實業者自主檢查、地方主管機關檢查及中央主管機關督導考核競賽構成三級管理機制及分級評鑑制度。
- (3) 強化觀光產業關鍵人才培育，辦理「稀少語旅遊輔助人員」訓練，同時開辦「稀少語導遊輔導考照培訓」-「輔導考照班」及「衝刺班」，輔導報考 108 年外語導遊人員考試計 50 人錄取。

4、發展智慧觀光—完備智慧行旅，運用大數據與資通訊科技，開創觀光嶄新視野：

- (1) 建置臺灣觀光大數據資料庫：全面整合觀光產業資訊網絡，加強資訊應用及旅客旅遊行為分析，引導產業開發增值應用服務，發展新型態與客製化商業模式。建置觀光影音多媒體資料庫，強化大數據分析及應用，完善觀光資訊。
- (2) 建置行動服務 iTravel 旅程規劃系統，觀光局網站及旅行臺灣 APP 除查詢資訊，更推出具 8 種語言及加入自行規劃遊程功能，並拍

觀光發展基金
總 說 明
中華民國108年度

攝 360 VR 虛擬實境影像，提升國際旅客優質觀光體驗，將持續優化及調整相關功能，提供自由行旅客便利多元旅程規劃服務。

- (3) 精進「台灣好行」與「台灣觀巴」服務品質，108年「台灣好行」搭乘人次已達約 477 萬人次；建置 601 處「借問站」及提供走動式旅遊諮詢服務，擴大 i-center 旅遊服務體系之密度及深度，「台灣好玩卡」再升級，整合縣市熱門景點、交通票證、食、住、遊、購等產業優惠措施，行銷地方城市觀光魅力。

5、推廣體驗觀光—營造感動體驗，啟動永續旅遊主軸，訴求深度旅遊與在地生活：

- (1) 13 個國家風景區管理處均以旅遊路線之概念、通用設計之手法，建置無障礙旅遊環境，且提供解說導覽、標牌指示、租借輪椅、電動輪椅充電插座等人性化服務，108年已完成建置 159 處通用(無障礙)旅遊據點，並將持續優化推動，針對熱門景點建立合宜的總量管制，兼顧女性、銀髮族、無障礙等特色族群需求，建置國家風景區通用旅遊環境。
- (2) 2019 年推動「小鎮漫遊年」，辦理 69 項小鎮漫遊相關活動(吸引 45 萬 1,845 人次參加)、78 條遊程(吸引 8 萬 5,355 人次)、2 場國際論壇、製作 7 萬本「台灣小鎮靚點漫遊護照」、推動「十萬青年獎百萬創意遊程競賽」徵選出(計 37 小鎮 308 件作品，45 件入圍、30 件獲獎)、「小鎮超有梗」神編劇活動(累計 2,147 則創意發想，選出 130 則台詞)、「小鎮音樂會」辦理 2 場大型戶外音樂會及 11 場銅管五重奏小型音樂會、「小鎮遊戲趣」辦理 3 場國家劇院級戶外大型演出、7 場藝術卡車秀臺灣、10 場立體拼圖遊戲、打造「小鎮彩繪列車」(全台灣第 1 座會移動的美術館-「國立集集美術館」)、徵選出 40 條小鎮旅遊優質遊程、推廣旅宿優惠、37 條路線台灣觀巴、38 組「台灣好行小鎮套票」、「台灣好玩卡」(22 小鎮及 110 種產品)、「借問站」(申請通過 61 處，合計 150 處)等。

觀光發展基金
總 說 明
中華民國108年度

- (3) 推動部落觀光：協助建立原住民部落觀光品牌、發掘部落特色產品和建立行銷管道、培訓部落專業導覽人員、包裝行銷部落特色節慶及民俗活動為旅遊產品，並結合相關部會資源包裝為特色遊程，增加遊客停留部落時間，並舉辦部落觀光嘉年華，帶動部落觀光產業發展。另成立「交通部觀光局原住民族地區觀光推動會」，定期邀請原民會、文化部、勞動部、內政部營建署、農委會林務局、教育部青年署等機關召會協調部落觀光發展議題。
- (4) 推動「體驗觀光·點亮村落」示範計畫，與地方政府及各部會合作，結合地方文化、藝術及產業等觀光特色，推廣在地旅遊，108年本局東海岸、北觀、參山、西拉雅、澎湖、馬祖國家風景區管理處賡續辦理相關計畫，期望培養在地觀光經營人才，提升在地旅遊特色，推廣深度套裝遊程，提升在地產業之品質及產值。
- (5) 打造國際亮點，以「跨域亮點計畫」，輔導地方政府營造具獨特性、唯一性、話題性且能突顯特色之國際觀光遊憩亮點，如已完工的「桃園市-石門水庫大漢河流域跨域亮點計畫」，重新賦予石門水庫及大漢溪新生命；「新竹市-新竹公園再生跨域亮點計畫」之動物園業於108年12月28日開幕營運；台鐵舊山線再生之「苗栗縣-魅力世遺·國際慢城舊山線亮點計畫」，辦理軌道自行車(Rail Bike)並於108年7月1日正式營業；「彰化縣-清水之森·幸福東南角」以打造清水岩遊憩區為核心，導入露營、烤肉、叢林冒險、親子探索教育活動，露營區已完工辦理招商中，於109年2月7-9日三天舉行全國親子大露營；「雲林縣-雲遊3林」讓臺3旅遊線成為綠色旅程之新櫥窗，斗六社口旅客服務中心已於108年9月3日正式營運，古坑綠色隧道交流驛站已於107年11月10日正式營運；「嘉義縣-雲梯·茶道·梅山驛站」提供前往太平雲梯旅客於梅山市區停車轉乘並進行地方產業輔導及解說人員培訓，並依季節舉辦賞梅、螢、紫藤花及品茶等活動計畫。持續協助地方政府透過軟硬體觀光環境整備，優化地方旅遊據點，並強調在地特色、塑

觀光發展基金
總 說 明
中華民國108年度

造優質旅遊環境與設施，以整體提升國內觀光遊憩服務品質。

(二) 推展國家整體觀光業務相關配套設計、宣導、推廣研究發展

- 1、鎖定重點十國精準行銷：擴大日、韓，及針對星、馬、印尼、印度、菲律賓、越南、泰國及澳洲等增加預算，放寬簽證，運用代言人、網紅及數位等多元創意行銷，並依市場客源特性運用台灣人友善熱情等主軸拍攝宣傳影片暨以觀光主題年話題，持續保持市場熱度。
- 2、增加據點，擴大服務廣度：持續外交部溝通加強放寬簽證及觀宏專案作業。108年持續加快腳步拓展客源，透過東南亞4個辦事處做為樞紐，泰國及胡志明市辦事處加強行銷佛教市場、吉隆坡辦事處(含雅加達觀光資訊服務處)加強行銷穆斯林市場，新加坡辦事處做為英語市場，延伸至中東及印度等市場，並透過公關計畫委託成立印度孟買、俄羅斯莫斯科、印尼雅加達、紐西蘭奧克蘭、澳洲雪梨、加拿大溫哥華服務處，108年12月新設英國倫敦辦事處。
- 3、加強開發穆斯林市場：建置穆斯林友善旅遊服務環境，輔導業者取得穆斯林餐飲認證，於臺北、苗栗、嘉義舉辦3場穆斯林國際研討會，透過與東南亞穆斯林旅遊客源國持續交流，鼓勵臺灣觀光產業接待業者優化接待環境，提高認證普及率，與國際接軌，俾利穆斯林旅客體驗臺灣在地特色；108年12月底取得認證之餐旅業已達252家。啟動大馬穆斯林宣傳計畫，邀請大馬明星及網紅代言，來臺拍攝宣傳片，主打 SALAM TAIWAN(台灣歡迎您)品牌，鎖定馬來西亞及汶萊兩國首都圈及目標客群生活圈投放廣告；另印尼市場亦透過公關行銷案邀請多位知名網紅來臺熟悉旅遊，於各景點打卡獲粉絲熱烈回應，營造印尼穆斯林來臺旅遊風潮。

觀光發展基金
總 說 明
中華民國108年度

- 4、擴大潛力市場、獎勵旅遊及郵輪市場：訂定「交通部觀光局推動境外郵輪來台獎助要點」及「推動來台空海聯營(Fly-Cruise)旅遊獎助要點」，吸引郵輪公司亞洲航線增加停靠臺灣，與高科大、高雄餐旅大學及臺灣海洋大學共同簽署「臺灣郵輪研究發展合作備忘錄」，108年12月假國立高雄科技大學成立「臺灣郵輪研究發展中心」，108年外籍郵輪入境旅客人數共15萬8,843人次，較107年成長10%。Fly-Cruise旅客亦達1萬7千440人次，較107年成長25%。在特殊團體旅遊市場，108年獎勵旅遊送客人數48,127人次，較107年同期成長27%；修學旅行送客人數60,734人次，較107年同期成長3%。
- 5、穩固大陸團客：現階段以穩定團體旅客為重點，安全、品質至上，持續開發多元創新旅遊產品。鼓勵民間觀光旅遊單位持續進行交流。推廣企業獎勵旅遊團來臺，運用臺商資源加強推廣來臺舉辦獎勵旅遊。爭取其他商會、社群組織合作機會，擴大特定主題客源。持續與各省市送客重點組團社合作推動團體主題深度旅遊行程，順勢提升來臺旅遊產品品質。
- 6、擴大國際觀光合作夥伴關係：108年5月辦理第12屆「台日觀光高峰論壇」；6月舉辦第34屆「台韓觀光交流會議」；6月19日與貝里斯簽署「台貝觀光交流意向書」LOI(Letter of Intent)，11月辦理臺巴(巴拉圭)觀光交流合作會議；6月與韓國馬拉松聯盟簽署推動馬拉松運動觀光友好合作備忘錄；7月簽署推動「台日鐵道觀光合作備忘錄」，加強合作；10月辦理第八屆「台越觀光合作會議」。

觀光發展基金
總 說 明
中華民國108年度

二、收支餘絀情形

- (一) 業務收入：本年度決算數 7,297,872,968 元，較預算數 6,984,573,000 元，增加 313,299,968 元，增加 4.49%，其中：
1. 勞務收入：本年度決算數 6,803,678,247 元，較預算數 6,518,560,000 元，增加 285,118,247 元，增加 4.37%，主要係來臺旅客及出國旅遊人數較預期增加所致。
 2. 租金及權利金收入：本年度決算數 444,194,721 元，較預算數 466,013,000 元，減少 21,818,279 元，減少 4.68%，主要係大鵬灣管理處土地租金收入較預期減少所致。
 3. 其他業務收入：本年度決算數 50,000,000 元，較預算數 0 元，增加 50,000,000 元，主要係公路總局補助辦理「台灣好行服務升級計畫」方案之補助收入。
- (二) 業務成本與費用：本年度決算數 10,883,538,583 元，較預算數 6,416,695,000 元，增加 4,466,843,583 元，增加 69.61%，其中：
1. 勞務成本：本年度決算數 7,884,419,397 元，較預算數 2,907,005,000 元，增加 4,977,414,397 元，增加 171.22%，主要係辦理「擴大國旅暖冬遊」方案、「春遊專案」及「擴大秋冬國民旅遊獎勵計畫」所致。
 2. 行銷及業務費用：本年度決算數 2,999,119,186 元，較預算數 3,509,690,000 元，減少 510,570,814 元，減少 14.55%，主要係「國際市場開拓計畫」項下，為因應市場變動，滾動式調整計畫之施行，爰部分計畫案未及於 108 年度辦理完竣所致。
- (三) 業務外收入：本年度決算數 312,550,074 元，較預算數 97,861,000 元，增加 214,689,074 元，增加 219.38%，主要係地方政府繳回「跨域亮點及特色加值計畫」工程自償性經費及工程賸餘款所致。
- (四) 業務外費用：本年度決算數 43,039,220 元，較預算數 500,000 元，增加 42,539,220 元，增加 8,507.84%，主要係 105 年度以前之營業稅經財政部國稅局大安分局核定補徵等所致。
- (五) 本期短絀：本年度決算數 3,316,154,761 元，較本期賸餘預算數 665,239,000 元，減少 3,981,393,761 元，減少 598.49%，係以上收支

觀光發展基金
總 說 明
中華民國108年度

相抵結果。

三、餘絀撥補實況

- (一) 賸餘之部：本年度決算數 8,396,929,697 元，較預算數 9,350,216,000 元，減少 953,286,303 元，減少 10.20%。
- (二) 分配之部：本年度決算數 3,316,154,761 元，較預算數 0 元，增加 3,316,154,761 元。
- (三) 未分配賸餘：本年度決算數 5,080,774,936 元，較預算數 9,350,216,000 元，減少 4,269,441,064 元，減少 45.66%，悉數留待以後年度本基金增置資產及為落實推動 Tourism 2020、新南向政策、調整增加駐外據點及強化管理處功能，打造 2030 年臺灣為友善、智慧、體驗的亞太地區旅遊首選地等各項工作之主要財源。

四、現金流量結果

本年度現金及約當現金淨減 3,216,269,578 元，包括：

- (一) 業務活動之現金流量：本年度業務活動之現金淨流出決算數為 3,647,758,073 元，包括本期短絀 3,316,154,761 元、利息股利之調整減少 71,311,946 元、調整項目減少 332,266,695 元、收取利息 71,975,329 元。
- (二) 投資活動之現金流量：本年度投資活動之現金淨流出決算數為 60,945,767 元，包括減少流動金融資產 1,500,000,000 元、其他準備金 144,941 元、不動產、廠房及設備 125 元、無形資產及其他資產 264,803 元，增加其他準備金 200,200,750 元、不動產、廠房及設備 1,345,363,568 元及無形資產及其他資產 15,791,318 元。
- (三) 籌資活動之現金流量：本年度籌資活動之現金淨流入決算數 492,434,262 元，包括增加其他負債 1,299,079,277 元及減少其他負債 806,645,015 元。

五、資產負債情況

- (一) 資產：總計 19,356,106,513 元，較上年度減少 1,748,800,388 元，減少 8.29%。
 - 1. 流動資產為 14,599,150,499 元，占全部資產之 75.42%，較上年度減少 3,002,750,306 元，減少 17.06%。

觀光發展基金
總 說 明
中華民國108年度

2. 投資、長期應收款、貸墊款及準備金為 358,875,316 元，占全部資產之 1.85%，較上年度增加 200,055,809 元，增加 125.96%。
3. 不動產、廠房及設備為 4,360,756,356 元，占全部資產之 22.53%，較上年度增加 1,049,277,701 元，增加 31.69%。
4. 無形資產為 24,732,931 元，占全部資產之 0.13%，較上年度增加 3,054,074 元，增加 14.09%。
5. 其他資產為 12,591,411 元，占全部資產之 0.07%，較上年度增加 1,562,334 元，增加 14.17%。

(二)負債：總計 3,772,742,303 元，占全部資產之 19.49%，較上年度增加 1,567,192,798 元，增加 71.06%。

1. 流動負債為 3,121,591,251 元，占全部資產之 16.13%，較上年度增加 1,074,758,536 元，增加 52.51%。
2. 其他負債為 651,151,052 元，占全部資產之 3.36%，較上年度增加 492,434,262 元，增加 310.26%。

(三)淨值：總計 15,583,364,210 元，占全部資產之 80.51%，較上年度減少 3,315,993,186 元，減少 17.55%。

1. 基金為 10,499,389,301 元，占全部資產之 54.24%，較上年度無增減。
2. 公積為 3,161,696 元，占全部資產之 0.02%，較上年度增加 161,575 元，增加 5.39%。
3. 累計賸餘為 5,080,774,936 元，占全部資產之 26.25%，較上年度減少 3,316,154,761 元，減少 39.49%。
4. 淨值其他項目為 38,277 元，占全部資產之 0.00%，較上年度無增減。

六、其他：無

乙、主要表

本
頁
空
白

觀光發
收支餘

中華民國

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	6,984,573,000.00	100.00	7,297,872,968.00	100.00
勞務收入	6,518,560,000.00	93.33	6,803,678,247.00	93.23
服務收入	109,948,000.00	1.57	71,118,997.00	0.97
其他勞務收入	6,408,612,000.00	91.75	6,732,559,250.00	92.25
租金及權利金收入	466,013,000.00	6.67	444,194,721.00	6.09
土地租金收入	199,428,000.00	2.86	171,078,678.00	2.34
其他建築物租金收入	52,782,000.00	0.76	47,732,981.00	0.65
權利金收入	190,609,000.00	2.73	203,688,528.00	2.79
其他租金收入	23,194,000.00	0.33	21,694,534.00	0.30
其他業務收入			50,000,000.00	0.69
其他補助收入			50,000,000.00	0.69
業務成本與費用	6,416,695,000.00	91.87	10,883,538,583.00	149.13
勞務成本	2,907,005,000.00	41.62	7,884,419,397.00	108.04
其他勞務成本	2,907,005,000.00	41.62	7,884,419,397.00	108.04
行銷及業務費用	3,509,690,000.00	50.25	2,999,119,186.00	41.10
業務費用	3,509,690,000.00	50.25	2,999,119,186.00	41.10
業務賸餘（短絀）	567,878,000.00	8.13	-3,585,665,615.00	-49.13
業務外收入	97,861,000.00	1.40	312,550,074.00	4.28
財務收入	66,461,000.00	0.95	71,311,946.00	0.98
利息收入	66,461,000.00	0.95	71,311,946.00	0.98
其他業務外收入	31,400,000.00	0.45	241,238,128.00	3.31
財產交易賸餘			100,337.00	
資產使用及權利金收入			269,213.00	
違規罰款收入	2,500,000.00	0.04	20,674,684.00	0.28
雜項收入	28,900,000.00	0.41	220,193,894.00	3.02
業務外費用	500,000.00	0.01	43,039,220.00	0.59
其他業務外費用	500,000.00	0.01	43,039,220.00	0.59
雜項費用	500,000.00	0.01	43,039,220.00	0.59
業務外賸餘（短絀）	97,361,000.00	1.39	269,510,854.00	3.69
本期賸餘（短絀）	665,239,000.00	9.52	-3,316,154,761.00	-45.44

附註：本期其他綜合餘絀(未實現重估增值)本年度預算數為0元，本年度決算數為0元，比較增減0元，上年

展基金

細表

108年度

單位：新臺幣元

比較		增減		上 年 度 決 算 數	
金	額	%	金	額	%
	313,299,968.00	4.49		7,828,497,997.00	100.00
	285,118,247.00	4.37		6,541,687,463.00	83.56
	-38,829,003.00	35.32		121,202,963.00	1.55
	323,947,250.00	5.05		6,420,484,500.00	82.01
	-21,818,279.00	4.68		481,342,641.00	6.15
	-28,349,322.00	14.22		194,049,655.00	2.48
	-5,049,019.00	9.57		39,708,475.00	0.51
	13,079,528.00	6.86		220,520,094.00	2.82
	-1,499,466.00	6.46		27,064,417.00	0.35
	50,000,000.00			805,467,893.00	10.29
	50,000,000.00			805,467,893.00	10.29
	4,466,843,583.00	69.61		6,252,711,139.00	79.87
	4,977,414,397.00	171.22		3,359,780,409.00	42.92
	4,977,414,397.00	171.22		3,359,780,409.00	42.92
	-510,570,814.00	14.55		2,892,930,730.00	36.95
	-510,570,814.00	14.55		2,892,930,730.00	36.95
	-4,153,543,615.00	731.41		1,575,786,858.00	20.13
	214,689,074.00	219.38		328,499,103.00	4.20
	4,850,946.00	7.30		69,864,806.00	0.89
	4,850,946.00	7.30		69,864,806.00	0.89
	209,838,128.00	668.27		258,634,297.00	3.30
	100,337.00			240,668.00	
	269,213.00			167,532.00	
	18,174,684.00	726.99		23,691,501.00	0.30
	191,293,894.00	661.92		234,534,596.00	3.00
	42,539,220.00	8,507.84		56,089,957.00	0.72
	42,539,220.00	8,507.84		56,089,957.00	0.72
	42,539,220.00	8,507.84		56,089,957.00	0.72
	172,149,854.00	176.82		272,409,146.00	3.48
	-3,981,393,761.00	598.49		1,848,196,004.00	23.61

度決算數為0元。

觀光發
餘絀撥

中華民國

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	9,350,216,000.00	100.00	8,396,929,697.00	100.00
本期賸餘	665,239,000.00	7.11		
前期未分配賸餘	8,684,977,000.00	92.89	8,396,929,697.00	100.00
追溯適用及追溯重編之影響數				
公積轉列數				
其他轉入數				
分配之部			3,316,154,761.00	39.49
填補累積短絀			3,316,154,761.00	39.49
提存公積				
賸餘撥充基金數				
解繳公庫淨額				
其他依法分配數				
未分配賸餘	9,350,216,000.00	100.00	5,080,774,936.00	60.51
短絀之部			3,316,154,761.00	
本期短絀			3,316,154,761.00	
前期待填補之短絀				
追溯適用及追溯重編之影響數				
其他轉入數				
填補之部			3,316,154,761.00	
撥用賸餘			3,316,154,761.00	
撥用公積				
折減基金				
公庫撥款				
待填補之短絀				

展基金
補表

108年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
-953,286,303.00	-10.20	8,396,929,697.00	100.00
-665,239,000.00	-100.00	1,848,196,004.00	22.01
-288,047,303.00	-3.32	6,548,733,693.00	77.99
3,316,154,761.00			
3,316,154,761.00			
-4,269,441,064.00	-45.66	8,396,929,697.00	100.00
3,316,154,761.00			
3,316,154,761.00			
3,316,154,761.00			
3,316,154,761.00			

觀光發展基金

現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	665,239,000.00	-3,316,154,761.00	-3,981,393,761.00	-598.49
利息股利之調整	-66,461,000.00	-71,311,946.00	-4,850,946.00	7.30
利息收入	-66,461,000.00	-71,311,946.00	-4,850,946.00	7.30
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	598,778,000.00	-3,387,466,707.00	-3,986,244,707.00	-665.73
調整項目	332,519,000.00	-332,266,695.00	-664,785,695.00	-199.92
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀		168,524.00	168,524.00	
折舊、減損及折耗	328,459,000.00	296,247,317.00	-32,211,683.00	-9.81
攤銷	4,060,000.00	11,356,833.00	7,296,833.00	179.72
其他		-615,250.00	-615,250.00	
流動資產淨減（淨增）		-1,714,182,655.00	-1,714,182,655.00	
流動負債淨增（淨減）		1,074,758,536.00	1,074,758,536.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	931,297,000.00	-3,719,733,402.00	-4,651,030,402.00	-499.41
收取利息	66,461,000.00	71,975,329.00	5,514,329.00	8.30
業務活動之淨現金流入（流出）	997,758,000.00	-3,647,758,073.00	-4,645,516,073.00	-465.60
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
減少流動金融資產		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		144,941.00	144,941.00	
減少準備金		144,941.00	144,941.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		125.00	125.00	
減少不動產、廠房及設備		125.00	125.00	
減少無形資產及其他資產		264,803.00	264,803.00	
減少其他資產		264,803.00	264,803.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-30,000,000.00	-200,200,750.00	-170,200,750.00	567.34
增加準備金	-30,000,000.00	-200,200,750.00	-170,200,750.00	567.34
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,358,798,000.00	-1,345,363,568.00	13,434,432.00	-0.99
增加不動產、廠房及設備	-1,358,798,000.00	-1,345,363,568.00	13,434,432.00	-0.99
增加無形資產及其他資產	-13,673,000.00	-15,791,318.00	-2,118,318.00	15.49
增加無形資產	-13,673,000.00	-13,795,657.00	-122,657.00	0.90
增加其他資產		-1,995,661.00	-1,995,661.00	
投資活動之淨現金流入（流出）	-1,402,471,000.00	-60,945,767.00	1,341,525,233.00	-95.65
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		1,299,079,277.00	1,299,079,277.00	
增加其他負債		1,299,079,277.00	1,299,079,277.00	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-806,645,015.00	-806,645,015.00	
減少其他負債		-806,645,015.00	-806,645,015.00	
籌資活動之淨現金流入（流出）		492,434,262.00	492,434,262.00	
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	-404,713,000.00	-3,216,269,578.00	-2,811,556,578.00	694.70

觀光發展基金

現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
期初現金及約當現金	7,694,037,000.00	7,432,651,166.00	-261,385,834.00	-3.40
期末現金及約當現金	7,289,324,000.00	4,216,381,588.00	-3,072,942,412.00	-42.16

觀光發
平衡

中華民國108年

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	19,356,106,513.00	100.00	21,104,906,901.00	100.00	-1,748,800,388.00	-8.29
一、流動資產	14,599,150,499.00	75.42	17,601,900,805.00	83.40	-3,002,750,306.00	-17.06
1. 現金	4,216,381,588.00	21.78	7,432,651,166.00	35.22	-3,216,269,578.00	-43.27
銀行存款	4,216,381,588.00	21.78	7,432,651,166.00	35.22	-3,216,269,578.00	-43.27
2. 流動金融資產	7,140,000,000.00	36.89	8,640,000,000.00	40.94	-1,500,000,000.00	-17.36
其他金融資產—流動	7,140,000,000.00	36.89	8,640,000,000.00	40.94	-1,500,000,000.00	-17.36
3. 應收款項	1,252,541,847.00	6.47	1,185,259,001.00	5.62	67,282,846.00	5.68
應收帳款	1,250,809,103.00	6.46	1,182,709,691.00	5.60	68,099,412.00	5.76
應收退稅款	162,675.00		315,858.00		-153,183.00	-48.50
應收利息	1,570,069.00	0.01	2,233,452.00	0.01	-663,383.00	-29.70
4. 預付款項	1,990,227,064.00	10.28	343,990,638.00	1.63	1,646,236,426.00	478.57
預付費用	1,988,152,905.00	10.27	303,655,558.00	1.44	1,684,497,347.00	554.74
留抵稅額	2,074,159.00	0.01	40,335,080.00	0.19	-38,260,921.00	-94.86
二、投資、長期應收款、貸墊款及準備金	358,875,316.00	1.85	158,819,507.00	0.75	200,055,809.00	125.96
1. 其他長期投資	38,588,439.00	0.20	38,588,439.00	0.18		
什項長期投資	38,588,439.00	0.20	38,588,439.00	0.18		
2. 準備金	320,286,877.00	1.65	120,231,068.00	0.57	200,055,809.00	166.39
其他準備金	320,286,877.00	1.65	120,231,068.00	0.57	200,055,809.00	166.39
三、不動產、廠房及設備	4,360,756,356.00	22.53	3,311,478,655.00	15.69	1,049,277,701.00	31.69
1. 土地	692,230,276.00	3.58	692,230,276.00	3.28		
土地	692,230,276.00	3.58	692,230,276.00	3.28		
2. 土地改良物	984,297,650.00	5.09	794,777,086.00	3.77	189,520,564.00	23.85
土地改良物	3,465,888,034.00	17.91	3,193,832,774.00	15.13	272,055,260.00	8.52
累計折舊—土地改良物	-2,481,590,384.00	-12.82	-2,399,055,688.00	-11.37	-82,534,696.00	3.44
3. 房屋及建築	1,465,775,156.00	7.57	1,340,584,221.00	6.35	125,190,935.00	9.34
房屋及建築	3,139,647,522.00	16.22	2,923,723,569.00	13.85	215,923,953.00	7.39
累計折舊—房屋及建築	-1,673,872,366.00	-8.65	-1,583,139,348.00	-7.50	-90,733,018.00	5.73
4. 機械及設備	109,681,889.00	0.57	93,562,973.00	0.44	16,118,916.00	17.23
機械及設備	284,869,853.00	1.47	255,873,540.00	1.21	28,996,313.00	11.33
累計折舊—機械及設備	-175,187,964.00	-0.91	-162,310,567.00	-0.77	-12,877,397.00	7.93
5. 交通及運輸設備	66,167,200.00	0.34	53,196,181.00	0.25	12,971,019.00	24.38
交通及運輸設備	207,742,761.00	1.07	198,451,270.00	0.94	9,291,491.00	4.68
累計折舊—交通及運輸設備	-141,575,561.00	-0.73	-145,255,089.00	-0.69	3,679,528.00	-2.53

展基金 表

12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	3,772,742,303.00	19.49	2,205,549,505.00	10.45	1,567,192,798.00	71.06
一、流動負債	3,121,591,251.00	16.13	2,046,832,715.00	9.70	1,074,758,536.00	52.51
1. 應付款項	3,107,630,569.00	16.06	2,041,186,323.00	9.67	1,066,444,246.00	52.25
應付帳款	3,090,317,303.00	15.97	2,026,809,408.00	9.60	1,063,507,895.00	52.47
應付代收款	15,827,843.00	0.08	13,401,851.00	0.06	2,425,992.00	18.10
應付稅款	1,485,423.00	0.01	975,064.00		510,359.00	52.34
2. 預收款項	13,960,682.00	0.07	5,646,392.00	0.03	8,314,290.00	147.25
預收收入	13,960,682.00	0.07	5,646,392.00	0.03	8,314,290.00	147.25
二、其他負債	651,151,052.00	3.36	158,716,790.00	0.75	492,434,262.00	310.26
1. 什項負債	651,151,052.00	3.36	158,716,790.00	0.75	492,434,262.00	310.26
存入保證金	604,782,621.00	3.12	145,363,136.00	0.69	459,419,485.00	316.05
應付保管款	3,451,633.00	0.02	1,093,361.00	0.01	2,358,272.00	215.69
暫收及待結轉帳項	42,916,798.00	0.22	12,260,293.00	0.06	30,656,505.00	250.05
淨值	15,583,364,210.00	80.51	18,899,357,396.00	89.55	-3,315,993,186.00	-17.55
一、基金	10,499,389,301.00	54.24	10,499,389,301.00	49.75		
1. 基金	10,499,389,301.00	54.24	10,499,389,301.00	49.75		
基金	10,499,389,301.00	54.24	10,499,389,301.00	49.75		
二、公積	3,161,696.00	0.02	3,000,121.00	0.01	161,575.00	5.39
1. 資本公積	3,161,696.00	0.02	3,000,121.00	0.01	161,575.00	5.39
受贈公積	3,161,696.00	0.02	3,000,121.00	0.01	161,575.00	5.39
三、累積餘絀	5,080,774,936.00	26.25	8,396,929,697.00	39.79	-3,316,154,761.00	-39.49
1. 累積賸餘	5,080,774,936.00	26.25	8,396,929,697.00	39.79	-3,316,154,761.00	-39.49
累積賸餘	5,080,774,936.00	26.25	8,396,929,697.00	39.79	-3,316,154,761.00	-39.49
四、淨值其他項目	38,277.00		38,277.00			
1. 累積其他綜合餘絀	38,277.00		38,277.00			
未實現重估增值	38,277.00		38,277.00			

觀光發
平衡

中華民國108年

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
6. 什項設備	46,577,032.00	0.24	44,244,898.00	0.21	2,332,134.00	5.27
什項設備	169,260,859.00	0.87	166,064,634.00	0.79	3,196,225.00	1.92
累計折舊－什項設備	-122,683,827.00	-0.63	-121,819,736.00	-0.58	-864,091.00	0.71
7. 購建中固定資產	996,027,153.00	5.15	292,883,020.00	1.39	703,144,133.00	240.08
未完工程	996,027,153.00	5.15	292,883,020.00	1.39	703,144,133.00	240.08
四、無形資產	24,732,931.00	0.13	21,678,857.00	0.10	3,054,074.00	14.09
1. 無形資產	24,732,931.00	0.13	21,678,857.00	0.10	3,054,074.00	14.09
電腦軟體	22,506,029.00	0.12	20,113,676.00	0.10	2,392,353.00	11.89
其他無形資產	2,226,902.00	0.01	1,565,181.00	0.01	661,721.00	42.28
五、其他資產	12,591,411.00	0.07	11,029,077.00	0.05	1,562,334.00	14.17
1. 什項資產	12,591,411.00	0.07	11,029,077.00	0.05	1,562,334.00	14.17
存出保證金	8,142,411.00	0.04	6,313,553.00	0.03	1,828,858.00	28.97
催收款項	3,901,054.00	0.02	3,901,054.00	0.02		
備抵呆帳－催收款項	-3,832,054.00	-0.02	-3,663,530.00	-0.02	-168,524.00	4.60
暫付及待結轉帳項	4,380,000.00	0.02	4,478,000.00	0.02	-98,000.00	-2.19
合 計	19,356,106,513.00	100.00	21,104,906,901.00	100.00	-1,748,800,388.00	-8.29

備註：一、信託代理與保證之資產(負債)性質科目，本年度決算為83,494,330元，上年度決算為459,148,741元。

展基金 表

12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	19,356,106,513.00	100.00	21,104,906,901.00	100.00	-1,748,800,388.00	-8.29

本
頁
空
白

丙、附屬表

本
頁
空
白

**觀光發
業務收入**

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
業務收入	6,984,573,000.00	7,297,872,968.00
勞務收入	6,518,560,000.00	6,803,678,247.00
服務收入	109,948,000.00	71,118,997.00
其他勞務收入	6,408,612,000.00	6,732,559,250.00
租金及權利金收入	466,013,000.00	444,194,721.00
土地租金收入	199,428,000.00	171,078,678.00
其他建築物租金收入	52,782,000.00	47,732,981.00
權利金收入	190,609,000.00	203,688,528.00
其他租金收入	23,194,000.00	21,694,534.00
其他業務收入		50,000,000.00
其他補助收入		50,000,000.00
合 計	6,984,573,000.00	7,297,872,968.00

展基金 明細表

108年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
313,299,968.00	4.49	服務收入:主要係自辦導遊、領隊考試報名費收入較預期減少所致。 土地租金收入:主要係大鵬灣管理處BOT廠商(大鵬灣國際開發公司)因配合辦理2019台灣燈會,對於土地租金計算方式提出疑義,未如期繳納租金所致。 其他補助收入:主要係公路總局補助辦理「台灣好行服務升級計畫」方案之補助收入。
285,118,247.00	4.37	
-38,829,003.00	-35.32	
323,947,250.00	5.05	
-21,818,279.00	-4.68	
-28,349,322.00	-14.22	
-5,049,019.00	-9.57	
13,079,528.00	6.86	
-1,499,466.00	-6.46	
50,000,000.00		
50,000,000.00		
313,299,968.00	4.49	

觀光發
業務外收

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
業務外收入	97,861,000.00	312,550,074.00
財務收入	66,461,000.00	71,311,946.00
利息收入	66,461,000.00	71,311,946.00
其他業務外收入	31,400,000.00	241,238,128.00
財產交易賸餘		100,337.00
資產使用及權利金收入		269,213.00
違規罰款收入	2,500,000.00	20,674,684.00
雜項收入	28,900,000.00	220,193,894.00
合 計	97,861,000.00	312,550,074.00

展基金
入明細表

108年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
214,689,074.00	219.38	財產交易賸餘:主要係雲嘉南管理處於臺北惜物網拍賣報廢資產收入所致。 資產使用及權利金收入:主要係西拉雅管理處大成殿廣場場地租用費收入等。 違規罰款收入:主要係補助各地方政府工程計畫案及機場服務費逾期繳納等案件，廠商違約罰款較預期增加所致。 雜項收入:主要係地方政府繳回「跨域亮點及特色加值計畫」工程自償性經費及工程賸餘款所致。
4,850,946.00	7.30	
4,850,946.00	7.30	
209,838,128.00	668.27	
100,337.00		
269,213.00		
18,174,684.00	726.99	
191,293,894.00	661.92	
214,689,074.00	219.38	

**觀光發
業務成本與**

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增
			金 額
業務成本與費用	6,416,695,000.00	10,883,538,583.00	4,466,843,583.00
勞務成本	2,907,005,000.00	7,884,419,397.00	4,977,414,397.00
其他勞務成本	2,907,005,000.00	7,884,419,397.00	4,977,414,397.00
服務費用	516,033,000.00	516,606,521.00	573,521.00
水電費	50,903,000.00	40,091,283.00	-10,811,717.00
郵電費	9,467,000.00	10,979,050.00	1,512,050.00
修理保養及保固費	39,977,000.00	39,299,795.00	-677,205.00
一般服務費	411,686,000.00	422,306,393.00	10,620,393.00
專業服務費	4,000,000.00	3,930,000.00	-70,000.00
材料及用品費	19,419,000.00	21,708,931.00	2,289,931.00
使用材料費	7,086,000.00	5,677,309.00	-1,408,691.00
用品消耗	12,333,000.00	16,031,622.00	3,698,622.00
租金與利息		44,625.00	44,625.00
機器租金		44,625.00	44,625.00
折舊、折耗及攤銷	332,519,000.00	307,604,150.00	-24,914,850.00
不動產、廠房及設備	328,459,000.00	296,247,317.00	-32,211,683.00
折舊			
攤銷	4,060,000.00	11,356,833.00	7,296,833.00
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,039,034,000.00	7,038,455,170.00	4,999,421,170.00
會費		10,000.00	10,000.00
捐助、補助與獎助	2,028,279,000.00	7,029,915,199.00	5,001,636,199.00
分擔	8,115,000.00	6,229,971.00	-1,885,029.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,640,000.00	2,300,000.00	-340,000.00
行銷及業務費用	3,509,690,000.00	2,999,119,186.00	-510,570,814.00
業務費用	3,509,690,000.00	2,999,119,186.00	-510,570,814.00
用人費用	89,634,000.00	86,420,145.00	-3,213,855.00
聘僱及兼職人員薪資	64,273,000.00	62,981,703.00	-1,291,297.00
超時工作報酬	3,766,000.00	3,077,646.00	-688,354.00
獎金	8,034,000.00	7,997,752.00	-36,248.00
退休及卹償金	3,856,000.00	803,337.00	-3,052,663.00
福利費	9,705,000.00	11,559,707.00	1,854,707.00
服務費用	3,338,540,000.00	2,840,024,165.00	-498,515,835.00

展基金

費用明細表

108年度

單位：新臺幣元

減	備	註
%		
69.61	其他勞務成本：主要係辦理「擴大國旅暖冬遊」方案、「春遊專案」及「擴大	
171.22	秋冬國民旅遊獎勵計畫」所致。	
171.22	業務費用：主要係「國際市場開拓計畫」項下，為因應市場變動，滾動式調整	
0.11	計畫之施行，爰部分計畫案未及於108年度辦理完竣所致。	
-21.24		
15.97		
-1.69		
2.58		
-1.75		
11.79		
-19.88		
29.99		
-7.49		
-9.81		
179.72		
245.19		
246.60		
-23.23		
-12.88		
-14.55		
-14.55		
-3.59		
-2.01		
-18.28		
-0.45		
-79.17		
19.11		
-14.93		

**觀光發
業務成本與**
中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增
			金 額
旅運費	14,597,000.00	13,124,210.00	-1,472,790.00
印刷裝訂與廣告費	2,763,050,000.00	2,286,992,707.00	-476,057,293.00
保險費	13,773,000.00	7,675,717.00	-6,097,283.00
一般服務費	284,492,000.00	271,185,421.00	-13,306,579.00
專業服務費	262,628,000.00	261,046,110.00	-1,581,890.00
租金與利息	27,131,000.00	32,075,414.00	4,944,414.00
地租及水租	2,532,000.00	2,271,950.00	-260,050.00
房租	18,132,000.00	24,575,587.00	6,443,587.00
機器租金	726,000.00	844,332.00	118,332.00
交通及運輸設備租金	3,360,000.00	2,637,665.00	-722,335.00
什項設備租金	2,381,000.00	1,745,880.00	-635,120.00
稅捐與規費(強制費)	54,385,000.00	40,430,938.00	-13,954,062.00
土地稅	46,782,000.00	34,743,859.00	-12,038,141.00
房屋稅	4,994,000.00	3,221,128.00	-1,772,872.00
消費與行為稅	1,037,000.00	1,007,597.00	-29,403.00
規費	1,572,000.00	1,458,354.00	-113,646.00
短絀、賠償與保險給付		168,524.00	168,524.00
各項短絀		168,524.00	168,524.00
合 計	6,416,695,000.00	10,883,538,583.00	4,466,843,583.00

說明：

一、本年度印刷裝訂與廣告費中編列政策宣導經費主要係辦理觀光局及管理處年度活動行

(一)廣告費：預算數900,000元，決算數4,544,000元。

(二)業務宣導費：預算數7,666,000元，決算數3,995,300元。

二、表內勞務成本項下之「一般服務費」含下列人員費用：

(一)契僱人力、按日、按件或按時計酬等人力進用預算編列25,345,000元，實際進用人

(二)勞動派遣預算編列18,277,000元，實際進用人數27人，決算數14,473,093元。

(三)勞務承攬預算編列314,941,000元，實際進用人數869人，決算數314,413,043元。

三、業務費用管制性科目：

(一)服務費用-旅運費-國外旅費，預算編列4,304,000元，決算數4,211,938元。

(二)服務費用-印刷裝訂與廣告費-廣告費，預算編列1,038,302,000元，決算數

展基金
費用明細表

108年度

單位：新臺幣元

減	備	註
%		
-10.09		
-17.23		
-44.27		
-4.68		
-0.60		
18.22		
-10.27		
35.54		
16.30		
-21.50		
-26.67		
-25.66		
-25.73		
-35.50		
-2.84		
-7.23		
69.61		

銷宣傳計畫。

數627人，決算數25,174,932元。

565,316,331元、業務宣導費預算編列1,676,582,000元，決算數1,674,333,588元。

展基金
用明細表

108年度

單位：新臺幣元

減	
%	備註
8,507.84	主要係105年度以前之營業稅經財政部國稅局大安分局核定補徵等所致。
8,507.84	
8,507.84	
8,507.84	
8,507.84	
8,507.84	

**觀光發
資產折舊**

中華民國

項 目	不動產、廠		
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備
原值	3,193,832,774.00	2,923,723,569.00	255,873,540.00
減：以前年度已提折舊數	2,399,055,688.00	1,583,139,348.00	162,310,567.00
上年度期末帳面價值	794,777,086.00	1,340,584,221.00	93,562,973.00
加：本年度新增資產價值	316,724,004.00	110,905,626.00	35,186,781.00
減：本年度減少資產價值			
加：調整欄	11,163,275.00	121,076,598.00	8,166,367.00
減：調整欄			
減：本年度提列折舊數	138,366,715.00	106,791,289.00	27,234,232.00
本年度期末帳面價值	984,297,650.00	1,465,775,156.00	109,681,889.00
本年度提列折舊數			
勞務成本	138,366,715.00	106,791,289.00	27,234,232.00
合計	138,366,715.00	106,791,289.00	27,234,232.00

說明：

一、本年度新增資產價值，係澎湖管理處受贈筆記型電腦3台、黑白雷射傳真複合機1台，致機械及設備增

二、加項調整欄：

(一)以前年度購建中固定資產轉正土地改良物104,407,734元、房屋及建築27,832,139元、機械及設備

(二)財產類別由土地改良物轉列房屋及建築93,244,459元，機械及設備轉列交通及運輸設備10,335元、什

展基金 明細表

108年度

單位：新臺幣元

房及設備		投資性不動產	其他	合計
交通及運輸設備	什項設備			
198,451,270.00	166,064,634.00			6,737,945,787.00
145,255,089.00	121,819,736.00			4,411,580,428.00
53,196,181.00	44,244,898.00			2,326,365,359.00
23,533,438.00	15,328,276.00			501,678,125.00
10,335.00	286,185.00			140,702,760.00
10,572,754.00	13,282,327.00			296,247,317.00
66,167,200.00	46,577,032.00			2,672,498,927.00
10,572,754.00	13,282,327.00			296,247,317.00
10,572,754.00	13,282,327.00			296,247,317.00

加150,000元、交通及運輸設備增加11,575元。

8,250,469元及什項設備212,418元。
項設備73,767元。

觀光發展基金
資產報廢明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數					報 廢 短 絀 (6)=(3)- (4)-(5)	報 廢 損 失 預 算 數	比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額 (3)=(1)-(2)	殘 餘 價 值 (4)	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數 (5)			金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值 (1)	已 提 折 舊 額 (2)							
不動產、廠房及設備	80,556,182	80,556,182							
土地改良物	12,680,863	12,680,863							
房屋及建築	26,847,966	26,847,966							
機械及設備	14,331,587	14,331,587							
交通及運輸設備	14,392,698	14,392,698							
什項設備	12,303,068	12,303,068							

本
頁
空
白

觀光發
固定資產建設改

中華民國

科 目	可 用 預 算			調 整 數
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	
一、不動產、廠房及設備				
1. 土地				
土地				
購建中固定資產				
2. 土地改良物		1,284,500,000.00		-123,927,740.00
土地改良物		1,284,500,000.00		-123,927,740.00
購建中固定資產				
3. 房屋及建築				110,905,626.00
房屋及建築				110,905,626.00
購建中固定資產				
4. 機械及設備	7,081,939.00	30,052,000.00		5,142,167.00
機械及設備		30,052,000.00		5,142,167.00
購建中固定資產	7,081,939.00			
5. 交通及運輸設備	1,329,000.00	29,651,000.00		6,551,562.00
交通及運輸設備		29,651,000.00		6,551,562.00
購建中固定資產	1,329,000.00			
6. 什項設備		14,595,000.00		1,328,385.00
什項設備		14,595,000.00		1,328,385.00
購建中固定資產				
小 計	8,410,939.00	1,358,798,000.00		
二、投資性不動產				
1. 投資性不動產				
投資性不動產				
建造中之投資性不動產				
小 計				
合 計	8,410,939.00	1,358,798,000.00		

工程管理費編列及支用說明：

專案計畫依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第四點規定，按0.5%~3%估算工程管理費，本

展基金
良擴充明細表

108年度

單位：新臺幣元

數	決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
合 計			
1,160,572,260.00	1,160,571,022.00	-1,238.00	
1,160,572,260.00	316,724,004.00	-843,848,256.00	
	843,847,018.00	843,847,018.00	
110,905,626.00	110,905,626.00		
110,905,626.00	110,905,626.00		
42,276,106.00	35,036,781.00	-7,239,325.00	6,093,139.00
35,194,167.00	35,036,781.00	-157,386.00	
7,081,939.00		-7,081,939.00	6,093,139.00
37,531,562.00	23,521,863.00	-14,009,699.00	9,524,700.00
36,202,562.00	23,521,863.00	-12,680,699.00	
1,329,000.00		-1,329,000.00	9,524,700.00
15,923,385.00	15,328,276.00	-595,109.00	273,000.00
15,923,385.00	15,328,276.00	-595,109.00	
			273,000.00
1,367,208,939.00	1,345,363,568.00	-21,845,371.00	15,890,839.00
1,367,208,939.00	1,345,363,568.00	-21,845,371.00	15,890,839.00

年度編列預算數20,642,000元，決算數13,431,427元。

觀光發
固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預		
	金額	目標 能量	進度起訖 年月	可用預		
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數
一、專案計畫	1,984,500,000				1,284,500,000	
1. 重要觀光景點建設中程計畫	1,984,500,000		105.01-108.12		1,284,500,000	
二、一般建築及設備計畫	82,708,939			8,410,939	74,298,000	
1. 機械及設備	38,101,954			7,081,939	30,052,000	
2. 交通及運輸設備	31,416,370			1,329,000	29,651,000	
3. 什項設備	13,190,615				14,595,000	
合計	2,067,208,939			8,410,939	1,358,798,000	

展基金

畫預算與實際進度比較表

108年度

單位：新臺幣元

算 數					決 算 數			
算 數			截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額 占可用 預算數%	截至本年度 累計數金額	截至本年 度累計決 算數占累 計預算數%
調整數	合 計	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%				
	1,284,500,000	64.73	1,984,500,000	100.00	1,284,498,762	100.00	1,980,019,753	99.77
	1,284,500,000	64.73	1,984,500,000	100.00	1,284,498,762	100.00	1,980,019,753	99.77
	82,708,939	100.00	82,708,939	100.00	60,864,806	73.59	60,864,806	73.59
968,015	38,101,954	100.00	38,101,954	100.00	30,862,629	81.00	30,862,629	81.00
436,370	31,416,370	100.00	31,416,370	100.00	17,406,671	55.41	17,406,671	55.41
-1,404,385	13,190,615	100.00	13,190,615	100.00	12,595,506	95.49	12,595,506	95.49
	1,367,208,939	66.14	2,067,208,939	100.00	1,345,363,568	98.40	2,040,884,559	98.73

未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因

結餘款停止支用。

主要係「網路環境提升專業服務案」及「108年虛擬實境影片拍攝及製作案」，刻正辦理建置及審查作業，故申請保留609萬3,139元於109年度繼續執行，餘停止支用。

主要係東北角管理處辦理增購沙灘清潔車採購案，因屬特殊車種，訪購較為複雜影響期程，歷經各1次流標及廢標作業，業於12月24日完成決標，預計109年7月進行交車及驗收，故申請保留820萬元於109年度繼續執行；雲嘉南管理處「北門遊客中心簡報室音響系統更新建置委託專業服務案」，刻正辦理工作計畫書審查階段，尚未開始施工，故申請保留132萬4,700元於109年度繼續執行，餘停止支用。

主要係西拉雅管理處108年南都視聽會議中心及機房設備建構案，末期款須俟驗收通過後始能支付，故申請保留27萬3,000元於109年度繼續執行，餘停止支用。

本
頁
空
白

觀光發
主要營運項目執

中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
Tourism 2020 —臺灣永續觀 光發展方案	元		5,609,490,000		4,412,809,708.00

展基金
行績效摘要表

108年度

貨幣單位：新臺幣元

比較		增減		備註
數量	%	金額	%	
		-1,196,680,292.00	-21.33	主要係「國際市場開拓計畫」項下，為因應市場變動，滾動式調整計畫之施行，爰部分計畫案未及於108年度辦理完竣，及郵輪、獎勵旅遊等各項補助案件申請未如預期所致。

觀光發展基金
基金數額增減明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	10,499,389,000	10,499,389,301.00	301.00	本分基金奉准於87.07.01成立，由國庫撥充1,000,000元，作為基金數額。本年度決算數10,499,389,301元。
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	10,499,389,000	10,499,389,301.00	301.00	

本
頁
空
白

**觀光發
員工人數**

中華民國

項 目	預 算 數	決 算 數
業務支出部分		
專任人員	127	126
聘用	58	57
約僱	69	69
總 計	127	126

備註：表內不含下列人員

一、契僱人力、按日、按件或按時計酬人力進用：預計進用人數954人，實際進用627人，辦理觀
 救生防護管理、導覽解說及連續假日或觀光活動協助人力等。

二、勞力外包公司之派遣人力：預計進用人數37人，實際進用27人，辦理觀光解說相關業務、行

三、勞務承攬：預計進用人數754人，實際進用869人，辦理各管理處風景區各據點、管理站及遊

展基金 彙計表

108年度

單位：人

比較增減	備註
	<p>依據行政院108年1月29日院授人組字第10800264176號函，核定</p> <p>-1 108年度預算員額127人。</p> <p>-1 決算數126人係108年12月31日現員人數。</p> <p>-1</p>

光解說、櫃檯諮詢、安全管理等業務及國家風景區管理處災害防患及消防演練、水域

政助理、專業技術服務等業務。

客中心環境清潔維護及巡邏保全等業務。

觀光發
用人費用
中華民國

科 目	預 算 數										兼任人員費用	總 計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合 計		
業務支出部分		64,273,000	3,766,000		8,034,000	3,856,000		9,705,000		89,634,000		89,634,000
行銷及業務費用		64,273,000	3,766,000		8,034,000	3,856,000		9,705,000		89,634,000		89,634,000
合 計		64,273,000	3,766,000		8,034,000	3,856,000		9,705,000		89,634,000		89,634,000

備註：

一、表內不含下列人員費用

(一) 契僱人力、按日、按件或按時計酬等人力進用預計進用人數954人，預算編列25,345,000元，實際

(二) 勞力外包公司之派遣人力預計進用人數37人，預算編列18,277,000元，實際進用人數27人，決算數

(三) 勞務承攬預計進用人數754人，預算編列314,941,000元，實際進用人數869人，決算數314,413,043元

二、本表獎金之編列項目為年終獎金，依據108年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項規定辦理，預算編

展基金 彙計表

108年度

單位：新臺幣元

決算數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
	62,981,703	3,077,646		7,997,752	803,337		11,559,707		86,420,145		86,420,145
	62,981,703	3,077,646		7,997,752	803,337		11,559,707		86,420,145		86,420,145
	62,981,703	3,077,646		7,997,752	803,337		11,559,707		86,420,145		86,420,145

進用人數627人，決算數25,174,932元。

14,473,093元。

。

列8,034,000元，發放人數126人，決算數7,997,752元。

觀光發展基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
小客貨兩用車(2000cc以下)	4	2,800,000	4	2,781,914			-18,086	-0.65	
馬祖	2	1,400,000	2	1,388,032			-11,968	-0.85	
阿里山	1	700,000	1	699,716			-284	-0.04	
西拉雅	1	700,000	1	694,166			-5,834	-0.83	
電動汽車5人座(含電池)，電池搭載30kwh容量以上	4	6,000,000	3	4,442,260	-1	-25.00	-1,557,740	-25.96	
澎湖	1	1,500,000	1	1,499,874			-126	-0.01	
參山	1	1,500,000	1	1,472,386			-27,614	-1.84	
日月潭	1	1,500,000			-1	-100.00	-1,500,000	-100.00	
西拉雅	1	1,500,000	1	1,470,000			-30,000	-2.00	
小客貨兩用車(超過2000cc)			1	819,751	1		819,751		原核定汰換電動汽車5人座4輛，其中1輛，經行政院108年9月24日院授主基綜字第1080200998號函同意變更改採7人座小客貨兩用車。
日月潭			1	819,751	1		819,751		
合計	8	8,800,000	8	8,043,925			-756,075	-8.59	

備註：

一、管理用車輛—

(一) 經本年度增購及汰舊換新後，各類車種及數量：

1. 小型客貨車：34輛。
2. 小型客貨車(7-8人座)：51輛。
3. 轎式小客車：5輛。
4. 電動汽車(5人座)：3輛。
5. 17人座中型交通車：1輛。
6. 9人座小客車：1輛。
7. 油電混合動力車：2輛。

二、其他車輛—

(一) 本年度增購及汰舊換新之車種及數量：一般公務用機車：24輛，小貨車：1輛。

(二) 經本年度增購及汰舊換新後，各類車種及數量：

1. 一般公務用機車：174輛。
2. 沙灘車：3輛。
3. 垃圾車：12輛。
4. 灑水車：1輛。
5. 搬運車：8輛。
6. 小貨車：1輛。
7. 特種車：5輛。

觀光發展基金
各項費用彙計表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	89,634,000.00	86,420,145.00	-3,213,855.00	-3.59
聘僱及兼職人員薪資	64,273,000.00	62,981,703.00	-1,291,297.00	-2.01
超時工作報酬	3,766,000.00	3,077,646.00	-688,354.00	-18.28
獎金	8,034,000.00	7,997,752.00	-36,248.00	-0.45
退休及卹償金	3,856,000.00	803,337.00	-3,052,663.00	-79.17
福利費	9,705,000.00	11,559,707.00	1,854,707.00	19.11
服務費用	3,854,573,000.00	3,356,630,686.00	-497,942,314.00	-12.92
水電費	50,903,000.00	40,091,283.00	-10,811,717.00	-21.24
郵電費	9,467,000.00	10,979,050.00	1,512,050.00	15.97
旅運費	14,597,000.00	13,124,210.00	-1,472,790.00	-10.09
印刷裝訂與廣告費	2,763,050,000.00	2,286,992,707.00	-476,057,293.00	-17.23
修理保養及保固費	39,977,000.00	39,299,795.00	-677,205.00	-1.69
保險費	13,773,000.00	7,675,717.00	-6,097,283.00	-44.27
一般服務費	696,178,000.00	693,491,814.00	-2,686,186.00	-0.39
專業服務費	266,628,000.00	264,976,110.00	-1,651,890.00	-0.62
材料及用品費	19,419,000.00	21,708,931.00	2,289,931.00	11.79
使用材料費	7,086,000.00	5,677,309.00	-1,408,691.00	-19.88
用品消耗	12,333,000.00	16,031,622.00	3,698,622.00	29.99
租金與利息	27,131,000.00	32,120,039.00	4,989,039.00	18.39
地租及水租	2,532,000.00	2,271,950.00	-260,050.00	-10.27
房租	18,132,000.00	24,575,587.00	6,443,587.00	35.54
機器租金	726,000.00	888,957.00	162,957.00	22.45
交通及運輸設備租金	3,360,000.00	2,637,665.00	-722,335.00	-21.50
什項設備租金	2,381,000.00	1,745,880.00	-635,120.00	-26.67
折舊、折耗及攤銷	332,519,000.00	307,604,150.00	-24,914,850.00	-7.49
不動產、廠房及設備折舊	328,459,000.00	296,247,317.00	-32,211,683.00	-9.81
攤銷	4,060,000.00	11,356,833.00	7,296,833.00	179.72
稅捐與規費(強制費)	54,385,000.00	40,430,938.00	-13,954,062.00	-25.66
土地稅	46,782,000.00	34,743,859.00	-12,038,141.00	-25.73
房屋稅	4,994,000.00	3,221,128.00	-1,772,872.00	-35.50
消費與行為稅	1,037,000.00	1,007,597.00	-29,403.00	-2.84
規費	1,572,000.00	1,458,354.00	-113,646.00	-7.23
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)	2,039,034,000.00	7,038,455,170.00	4,999,421,170.00	245.19
與交流活動費				
會費		10,000.00	10,000.00	

**觀光發展基金
各項費用彙計表**

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
捐助、補助與獎助	2,028,279,000.00	7,029,915,199.00	5,001,636,199.00	246.60
分擔	8,115,000.00	6,229,971.00	-1,885,029.00	-23.23
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,640,000.00	2,300,000.00	-340,000.00	-12.88
短絀、賠償與保險給付		168,524.00	168,524.00	
各項短絀		168,524.00	168,524.00	
其他	500,000.00	43,039,220.00	42,539,220.00	8,507.84
其他費用	500,000.00	43,039,220.00	42,539,220.00	8,507.84
合 計	6,417,195,000.00	10,926,577,803.00	4,509,382,803.00	70.27

觀光發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	2,719,188,000	2,243,861,857	-475,326,143	-17.48	
國外旅費	4,304,000	4,211,938	-92,062	-2.14	
廣告費	1,038,302,000	565,316,331	-472,985,669	-45.55	
業務宣導費	1,676,582,000	1,674,333,588	-2,248,412	-0.13	
統計所需項目	2,074,846,000	5,948,175,911	3,873,329,911	186.68	
義(志)工服務費	12,609,000	11,600,315	-1,008,685	-8.00	
計時與計件人員酬金	25,345,000	25,174,932	-170,068	-0.67	
專技人員酬金	200,000	1,363,780	1,163,780	581.89	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,881,000	12,693,507	-187,493	-1.46	
一般土地租金	2,532,000	2,267,234	-264,766	-10.46	
補(協)助政府機關(構)	1,379,270,000	4,150,751,750	2,771,481,750	200.94	
捐助國內團體	538,009,000	1,695,673,969	1,157,664,969	215.18	
捐助私校	14,000,000	9,828,096	-4,171,904	-29.80	
對外國之捐助	90,000,000	38,822,328	-51,177,672	-56.86	

主辦會計人員：林甄郁

基金主持人：張錫聰

