

中 華 民 國 107 年 度

(107年1月1日至107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)

觀 光 局 編

觀光發展基金107年度附屬單位分決算

目 次

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

甲、總說明

觀光發展基金
總 說 明
中華民國107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。107年來臺旅客再創歷年新高，達1,106.5萬人次，較106年成長3%，尤以新南向18國市場達到260萬人次，成長幅度達14%；日本市場逼近200萬人次、歐美長線市場亦正成長4%！且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，包含知名商務旅遊雜誌Global Traveler票選臺灣為2018年亞洲最佳旅遊目的地；臺灣也榮獲萬事達卡「新月評等」非穆斯林國家中最佳旅遊目的地第5名；臺灣國際觀光宣傳影片，包含「親山篇」獲美國旅遊周刊「2018麥哲倫獎」—「冒險旅遊目的地」銀獎、「East of Taiwan」獲葡萄牙國際觀光影片節—最佳亞洲影片等殊榮，成功打開來臺灣親山、親近花東等新興市場商機等，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「2018海灣旅遊年」，鼓勵青年返鄉就業，營造旅遊感動體驗。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，107年度觀光產業就業人數預估達20.7萬人，較106年成長約2%。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、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107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

觀光發展基金
總 說 明
中華民國107年度

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 107 年 12 月 30 日突破 1,100 萬旅客大關。107 年全年來臺旅客達 1,106.5 萬人次，成長 3%，其中，非陸客市場達到 837.3 萬人次，成長 4.5%，新南向 18 國達 260 萬人次，成長 14%，新南向已達初步成效。
- (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，107 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 43.3 億元。
- (2) 推動「臺灣觀光新年曆」，推廣 47 個國際級活動及 48 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) 因應花蓮地震並為促進區域均衡發展，緩解國人集中北部旅遊之現象，經分析國人平日旅遊族群以青年樂齡族為主，因此陸續推動振興花蓮、南部灣域及暖冬遊等擴大國旅補助措施，逐步帶動地方觀光發展，並衡平區域發展、平假日旅遊市場，創造超過新台幣 44 億元以上之觀光經濟效益。

觀光發展基金
總 說 明
中華民國107年度

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，107 年計輔導 200 家旅行業電商化，107 年計輔導 40 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、品牌宣傳及加入國際訂房系統、加強取締非法業者；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，107 年度計培訓 192 人。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 107 年外語導遊人員考試計 84 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，引導產業開發加值應用服務，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，更加入自行規劃遊程功能，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，107 年「台灣好行」搭乘人次已達 391 萬人次；建置 341 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

觀光發展基金
總 說 明
中華民國107年度

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，107 年已完成建置 146 處通用(無障礙)旅遊據點，並將持續優化推動。另輔導旅行社推出適合銀髮族旅遊套裝產品，以鼓勵其出外旅遊。
- (2) 2018 年推動「海灣旅遊年」，辦理 83 場聯合淨灘(淨溪、淨山)活動、40 場海灣活動(吸引 1208 萬人次參加，創造 55.4 億元以上產值)、3 場國際論壇、推動「探索臺灣 10+島」島主徵選出任務(計 11 國 351 人參賽，9 萬人投票)、海灣旅遊 MV 徵集(投稿 107 件，3.8 萬人投票)，以及桃捷彩繪列車、與天下合作出版十島旅遊專書，並辦理 10 場綠色旅宿及友善環境推廣會、徵選出 34 條海灣旅遊優質遊程、推廣旅宿優惠、35 款「探索台灣 10+島-台灣好行旅遊套票」等。
- (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，107 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，包括「桃園

觀光發展基金
總 說 明
中華民國107年度

市-石門水庫大漢溪流域跨域亮點計畫」等 6 個計畫，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、開拓主力及潛力市場：於重點十國日、韓、星、馬、菲、越、泰、印度、印尼及澳洲等，增加行銷費用，持續運用創新宣傳、推廣、促銷等手法行銷臺灣。並配合外交部試辦俄羅斯簽證措施，參加俄羅斯旅展、辦理 B2B 推廣會並規劃委託公關公司深耕俄羅斯市場。
- 2、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，107 年底已達 195 家。啟動大馬穆斯林 MMT 計畫，邀請大馬明星及網紅來臺代言拍攝宣傳片，鎖定各國首都圈及目標客群生活圈投放廣告，另配合區域特色資源，掌握網路行銷趨勢，邀請菲律賓網紅佳麗來臺拍攝購物、美食及浪漫主題短片。
- 3、積極開拓高潛力客源市場：如與香港、海南、菲律賓、南韓及廈門籌組亞洲郵輪聯盟（Asia Cruise Cooperation，ACC）進行聯合行銷，以拓展亞洲郵輪市場商機。並訂定「交通部觀光局推動境外郵輪來臺獎助要點」及「推動來臺空海聯營(Fly-Cruise)旅遊獎助要點」，吸引郵輪公司亞洲航線增加停靠臺灣，並鼓勵外籍旅客搭乘飛機來臺再搭乘郵輪。在特殊團體旅遊市場，截至 107 年 12 月底，獎勵旅遊計 440 團，成長 13.4%；修學旅行補助計 583 團，成長 10.2%，58,490 人次，成長 14.03%。
- 4、穩固大陸客源：透過駐陸辦事處及民間組織進行兩岸觀光交流，穩固

觀光發展基金
總 說 明
中華民國107年度

陸客市場，並鼓勵業者開發多元創新旅遊產品，運用臺商資源加強推廣來臺舉辦獎勵旅遊，並與國際學校、外國商會、社群等組織合作推廣，吸引派駐大陸高端市場旅客來臺觀光。另針對陸客自由行市場優先推廣一線城市青年旅客分眾行銷，二線城市辦理觀光推廣活動，邀請網紅並透過年輕族群喜愛的網路平台，創造話題與聲量。

- 5、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：如「2018 世界最美麗海灣組織世界年會(第 14 屆)」於 107 年 9 月 27 日至 10 月 1 日在澎湖盛大舉辦，來自 30 國、超過 50 個城市，近 250 位國內外城市代表及致力於觀光、永續發展及海洋保育的重要人士，齊聚澎湖共同探討海灣城市發展議題，持續增加臺灣國際識別度。
- 6、推動雙邊會議：本局每年與日本、韓國、越南輪流舉辦「臺日觀光高峰論壇」、「台韓觀光交流會議」、「臺越觀光合作會議」，由官方及航空、旅行業、旅館業等觀光產業共同參與，建立觀光交流與溝通平臺，就觀光相關議題與障礙共同協商，以擴大雙方客源互訪。107 年首次辦理「臺巴觀光交流合作會議」，巴拉圭觀光部長蒙媿耶爾偕旅遊行銷司長及旅展承辦人員於 11 月 23 日至 26 日來臺參加台北國際旅展(ITF)，安排拜會及相關交流事宜。
- 7、引客入中南部國際觀光亮點：運用境外包機旅客來臺獎助要點、高鐵買一送一優惠措施，配合中南部大型建設成果和活動，在海外旅展及推廣活動中強力露出，有效將國際旅客導入中南部。

二、收支餘絀情形

- (一) 業務收入：本年度決算數 7,828,497,997 元，較預算數 7,612,049,000

觀光發展基金
總 說 明
中華民國107年度

元，增加 216,448,997 元，增加 2.84%，其中：

1. 勞務收入：本年度決算數 6,541,687,463 元，較預算數 6,206,964,000 元，增加 334,723,463 元，增加 5.39%，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 481,342,641 元，較預算數 478,085,000 元，增加 3,257,641 元，增加 0.68%，主要係耕頂興業（福華）、凱撒大飯店等權利金收入較預期增加所致。
3. 其他業務收入：本年度決算數 805,467,893 元，較預算數 927,000,000 元，減少 121,532,107 元，減少 13.11%，主要係 107 年度特色加值計畫結餘款繳回國庫，同步減列收入所致。

(二) 業務成本與費用：本年度決算數 6,252,711,139 元，較預算數 5,632,665,000 元，增加 620,046,139 元，增加 11.01%，其中：

1. 勞務成本：本年度決算數 3,359,780,409 元，較預算數 2,646,496,000 元，增加 713,284,409 元，增加 26.95%，主要係辦理「前進宜花東・高屏暖冬遊」計畫所致。
2. 行銷及業務費用：本年度決算數 2,892,930,730 元，較預算數 2,986,169,000 元，減少 93,238,270 元，減少 3.12%，依預算執行。

(三) 業務外收入：本年度決算數 328,499,103 元，較預算數 157,359,000 元，增加 171,140,103 元，增加 108.76%，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賸餘款所致。

(四) 業務外費用：本年度決算數 56,089,957 元，較預算數 500,000 元，增加 55,589,957 元，增加 11,117.99%，主要係 102 年度 3-12 月份及 103 年度營業稅經財政部國稅局大安分局核定補徵等所致。

(五) 本期賸餘：本年度決算數 1,848,196,004 元，較預算數 2,136,243,000 元，減少 288,046,996 元，減少 13.48%，係以上收支相抵結果。

三、餘絀撥補實況

(一) 賸餘之部：本年度可分配之賸餘決算數 8,396,929,697 元（含本期賸

觀光發展基金
總 說 明
中華民國107年度

餘 1,848,196,004 元及前期未分配賸餘 6,548,733,693 元)，較預算數 7,640,455,000 元，增加 756,474,697 元，增加 9.90%。

- (二) 未分配賸餘：本年度未分配賸餘決算數 8,396,929,697 元，較預算數 7,640,455,000 元，增加 756,474,697 元，增加 9.90%，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增 805,777,037 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入決算數為 2,781,241,803 元，包括本期賸餘 1,848,196,004 元、利息股利之調整減少 69,864,806 元、調整項目增加 932,737,631 元、收取利息 70,172,974 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 1,977,798,020 元，包括減少準備金 178,021 元、不動產、廠房及設備 3,207 元、無形資產及其他資產 635,338 元，增加流動金融資產 1,600,000,000 元、其他準備金 180,202 元、不動產、廠房及設備 350,673,842 元及購置無形資產及其他資產 27,760,542 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 2,333,254 元，包括增加其他負債 744,084,333 元及減少其他負債 741,751,079 元。

五、資產負債情況

- (一) 資產：總計 21,104,906,901 元，較上年度增加 2,593,916,607 元，增加 14.01%。
1. 流動資產為 17,601,900,805 元，占全部資產之 83.40%，較上年度增加 2,528,215,026 元，增加 16.77%。
 2. 投資、長期應收款、貸墊款及準備金為 158,819,507 元，占全部資產之 0.75%，較上年度增加 1,810,606 元，增加 1.15%。
 3. 不動產、廠房及設備為 3,311,478,655 元，占全部資產之 15.69%，較上年度增加 55,766,818 元，增加 1.71%。
 4. 無形資產為 21,678,857 元，占全部資產之 0.10%，較上年度增加

觀光發展基金
總 說 明
中華民國107年度

6,381,487 元，增加 41.72%。

5. 其他資產為 11,029,077 元，占全部資產之 0.05%，較上年度增加 1,742,670 元，增加 18.77%。

(二)負債：總計 2,205,549,505 元，占全部資產之 10.45%，較上年度增加 745,717,251 元，增加 51.08%。

1. 流動負債為 2,046,832,715 元，占全部資產之 9.70%，較上年度增加 743,383,997 元，增加 57.03%。
2. 其他負債為 158,716,790 元，占全部資產之 0.75%，較上年度增加 2,333,254 元，增加 1.49%。

(三)淨值：總計 18,899,357,396 元，占全部資產之 89.55%，較上年度增加 1,848,199,356 元，增加 10.84%。

1. 基金為 10,499,389,301 元，占全部資產之 49.75%，較上年度增加 0 元。
2. 公積為 3,000,121 元，占全部資產之 0.01%，較上年度增加 3,352 元，增加 0.11%。
3. 累計賸餘為 8,396,929,697 元，占全部資產之 39.79%，較上年度增加 1,848,196,004 元，增加 28.22%。
4. 淨值其他項目為 38,277 元，占全部資產之 0.00%，較上年度增加 0 元。

本
頁
空
白

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	7,612,049,000.00	100.00	7,828,497,997.00	100.00
勞務收入	6,206,964,000.00	81.54	6,541,687,463.00	83.56
服務收入	91,650,000.00	1.20	121,202,963.00	1.55
其他勞務收入	6,115,314,000.00	80.34	6,420,484,500.00	82.01
租金及權利金收入	478,085,000.00	6.28	481,342,641.00	6.15
土地租金收入	237,712,000.00	3.12	194,049,655.00	2.48
其他建築物租金收入	37,299,000.00	0.49	39,708,475.00	0.51
權利金收入	179,563,000.00	2.36	220,520,094.00	2.82
其他租金收入	23,511,000.00	0.31	27,064,417.00	0.35
其他業務收入	927,000,000.00	12.18	805,467,893.00	10.29
其他補助收入	927,000,000.00	12.18	805,467,893.00	10.29
業務成本與費用	5,632,665,000.00	74.00	6,252,711,139.00	79.87
勞務成本	2,646,496,000.00	34.77	3,359,780,409.00	42.92
其他勞務成本	2,646,496,000.00	34.77	3,359,780,409.00	42.92
行銷及業務費用	2,986,169,000.00	39.23	2,892,930,730.00	36.95
業務費用	2,986,169,000.00	39.23	2,892,930,730.00	36.95
業務賸餘（短絀）	1,979,384,000.00	26.00	1,575,786,858.00	20.13
業務外收入	157,359,000.00	2.07	328,499,103.00	4.20
財務收入	53,959,000.00	0.71	69,864,806.00	0.89
利息收入	53,959,000.00	0.71	69,864,806.00	0.89
其他業務外收入	103,400,000.00	1.36	258,634,297.00	3.30
財產交易賸餘			240,668.00	
資產使用及權利金收入			167,532.00	
違規罰款收入	2,500,000.00	0.03	23,691,501.00	0.30
雜項收入	100,900,000.00	1.33	234,534,596.00	3.00
業務外費用	500,000.00	0.01	56,089,957.00	0.72
其他業務外費用	500,000.00	0.01	56,089,957.00	0.72
雜項費用	500,000.00	0.01	56,089,957.00	0.72
業務外賸餘（短絀）	156,859,000.00	2.06	272,409,146.00	3.48
本期賸餘（短絀）	2,136,243,000.00	28.06	1,848,196,004.00	23.61

說明：本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科（項）目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並

展基金

絀表

107年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
216,448,997.00	2.84	7,853,402,752.00	100.00
334,723,463.00	5.39	6,210,312,942.00	79.08
29,552,963.00	32.25	75,606,742.00	0.96
305,170,500.00	4.99	6,134,706,200.00	78.12
3,257,641.00	0.68	477,612,762.00	6.08
-43,662,345.00	18.37	223,510,941.00	2.85
2,409,475.00	6.46	36,656,501.00	0.47
40,957,094.00	22.81	191,947,408.00	2.44
3,553,417.00	15.11	25,497,912.00	0.32
-121,532,107.00	13.11	1,165,477,048.00	14.84
-121,532,107.00	13.11	1,165,477,048.00	14.84
620,046,139.00	11.01	5,461,290,407.00	69.54
713,284,409.00	26.95	2,902,259,851.00	36.96
713,284,409.00	26.95	2,902,259,851.00	36.96
-93,238,270.00	3.12	2,559,030,556.00	32.58
-93,238,270.00	3.12	2,559,030,556.00	32.58
-403,597,142.00	20.39	2,392,112,345.00	30.46
171,140,103.00	108.76	247,298,644.00	3.15
15,905,806.00	29.48	58,525,902.00	0.75
15,905,806.00	29.48	58,525,902.00	0.75
155,234,297.00	150.13	188,772,742.00	2.40
240,668.00		269,613.00	
167,532.00		135,573.00	
21,191,501.00	847.66	23,124,566.00	0.29
133,634,596.00	132.44	165,242,990.00	2.10
55,589,957.00	11,117.99	43,584,036.00	0.55
55,589,957.00	11,117.99	43,584,036.00	0.55
55,589,957.00	11,117.99	43,584,036.00	0.55
115,550,146.00	73.66	203,714,608.00	2.59
-288,046,996.00	13.48	2,595,826,953.00	33.05

配合導入企業會計準則科目重分類之數。

**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	7,640,455,000.00	100.00	8,396,929,697.00	100.00
本期賸餘	2,136,243,000.00	27.96	1,848,196,004.00	22.01
前期未分配賸餘	5,504,212,000.00	72.04	6,548,733,693.00	77.99
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				
填補累積短絀				
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	7,640,455,000.00	100.00	8,396,929,697.00	100.00
短絀之部				
本期短絀				
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				
撥用賸餘				
撥用公積				
折減基金				
公庫撥款				
待填補之短絀				

展基金
補表

107年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
756,474,697.00	9.90	6,548,733,693.00	100.00
-288,046,996.00	-13.48	2,595,826,953.00	39.64
1,044,521,693.00	18.98	3,952,906,740.00	60.36
756,474,697.00	9.90	6,548,733,693.00	100.00

觀光發展基金

現金流量表

中華民國107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）	2,136,243,000.00	1,848,196,004.00	-288,046,996.00	-13.48
利息股利之調整	-53,959,000.00	-69,864,806.00	-15,905,806.00	29.48
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	2,082,284,000.00	1,778,331,198.00	-303,952,802.00	-14.60
調整項目	319,643,000.00	932,737,631.00	613,094,631.00	191.81
未計利息股利之現金流入（流出）	2,401,927,000.00	2,711,068,829.00	309,141,829.00	12.87
收取利息	53,959,000.00	70,172,974.00	16,213,974.00	30.05
業務活動之淨現金流入（流出）	2,455,886,000.00	2,781,241,803.00	325,355,803.00	13.25
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		178,021.00	178,021.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		3,207.00	3,207.00	
減少無形資產及其他資產		635,338.00	635,338.00	
增加流動金融資產及短期貸墊款	-982,980,000.00	-1,600,000,000.00	-617,020,000.00	62.77
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-30,000,000.00	-180,202.00	29,819,798.00	-99.40
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-360,215,000.00	-350,673,842.00	9,541,158.00	-2.65
增加無形資產及其他資產	-10,383,000.00	-27,760,542.00	-17,377,542.00	167.37
投資活動之淨現金流入（流出）	-1,383,578,000.00	-1,977,798,020.00	-594,220,020.00	42.95
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		744,084,333.00	744,084,333.00	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-741,751,079.00	-741,751,079.00	
籌資活動之淨現金流入（流出）		2,333,254.00	2,333,254.00	
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,072,308,000.00	805,777,037.00	-266,530,963.00	-24.86
期初現金及約當現金	6,174,753,000.00	6,626,874,129.00	452,121,129.00	7.32
期末現金及約當現金	7,247,061,000.00	7,432,651,166.00	185,590,166.00	2.56

本
頁
空
白

觀光發 平衡

中華民國107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	21,104,906,901.00	100.00	18,510,990,294.00	100.00	2,593,916,607.00	14.01
一、流動資產	17,601,900,805.00	83.40	15,073,685,779.00	81.43	2,528,215,026.00	16.77
1. 現金	7,432,651,166.00	35.22	6,626,874,129.00	35.80	805,777,037.00	12.16
銀行存款	7,432,651,166.00	35.22	6,626,874,129.00	35.80	805,777,037.00	12.16
2. 流動金融資產	8,640,000,000.00	40.94	7,040,000,000.00	38.03	1,600,000,000.00	22.73
其他金融資產—流動	8,640,000,000.00	40.94	7,040,000,000.00	38.03	1,600,000,000.00	22.73
3. 應收款項	1,185,259,001.00	5.62	1,150,682,201.00	6.22	34,576,800.00	3.00
應收帳款	1,182,709,691.00	5.60	1,147,805,155.00	6.20	34,904,536.00	3.04
應收退稅款	315,858.00		335,426.00		-19,568.00	-5.83
應收利息	2,233,452.00	0.01	2,541,620.00	0.01	-308,168.00	-12.12
4. 預付款項	343,990,638.00	1.63	256,129,449.00	1.38	87,861,189.00	34.30
預付費用	303,655,558.00	1.44	145,858,127.00	0.79	157,797,431.00	108.19
留抵稅額	40,335,080.00	0.19	110,271,322.00	0.60	-69,936,242.00	-63.42
二、投資、長期應收款、貸墊款及準備金	158,819,507.00	0.75	157,008,901.00	0.85	1,810,606.00	1.15
1. 其他長期投資	38,588,439.00	0.18	36,780,014.00	0.20	1,808,425.00	4.92
什項長期投資	38,588,439.00	0.18	36,780,014.00	0.20	1,808,425.00	4.92
2. 準備金	120,231,068.00	0.57	120,228,887.00	0.65	2,181.00	
其他準備金	120,231,068.00	0.57	120,228,887.00	0.65	2,181.00	
三、不動產、廠房及設備	3,311,478,655.00	15.69	3,255,711,837.00	17.59	55,766,818.00	1.71
1. 土地	692,230,276.00	3.28	692,230,276.00	3.74		
土地	692,230,276.00	3.28	692,230,276.00	3.74		
2. 土地改良物	794,777,086.00	3.77	771,512,116.00	4.17	23,264,970.00	3.02
土地改良物	3,193,832,774.00	15.13	3,034,668,762.00	16.39	159,164,012.00	5.24
累計折舊—土地改良物	-2,399,055,688.00	-11.37	-2,263,156,646.00	-12.23	-135,899,042.00	6.00
3. 房屋及建築	1,340,584,221.00	6.35	1,380,405,987.00	7.46	-39,821,766.00	-2.88
房屋及建築	2,923,723,569.00	13.85	2,858,020,905.00	15.44	65,702,664.00	2.30
累計折舊—房屋及建築	-1,583,139,348.00	-7.50	-1,477,614,918.00	-7.98	-105,524,430.00	7.14
4. 機械及設備	93,562,973.00	0.44	80,665,986.00	0.44	12,896,987.00	15.99
機械及設備	255,873,540.00	1.21	234,623,151.00	1.27	21,250,389.00	9.06
累計折舊—機械及設備	-162,310,567.00	-0.77	-153,957,165.00	-0.83	-8,353,402.00	5.43
5. 交通及運輸設備	53,196,181.00	0.25	51,039,035.00	0.28	2,157,146.00	4.23
交通及運輸設備	198,451,270.00	0.94	197,785,744.00	1.07	665,526.00	0.34
累計折舊—交通及運輸設備	-145,255,089.00	-0.69	-146,746,709.00	-0.79	1,491,620.00	-1.02

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	2,205,549,505.00	10.45	1,459,832,254.00	7.89	745,717,251.00	51.08
一、流動負債	2,046,832,715.00	9.70	1,303,448,718.00	7.04	743,383,997.00	57.03
1. 應付款項	2,041,186,323.00	9.67	1,297,220,359.00	7.01	743,965,964.00	57.35
應付帳款	2,026,809,408.00	9.60	1,282,349,600.00	6.93	744,459,808.00	58.05
應付代收款	13,401,851.00	0.06	14,870,759.00	0.08	-1,468,908.00	-9.88
應付稅款	975,064.00				975,064.00	
2. 預收款項	5,646,392.00	0.03	6,228,359.00	0.03	-581,967.00	-9.34
預收收入	5,646,392.00	0.03	6,228,359.00	0.03	-581,967.00	-9.34
二、其他負債	158,716,790.00	0.75	156,383,536.00	0.84	2,333,254.00	1.49
1. 什項負債	158,716,790.00	0.75	156,383,536.00	0.84	2,333,254.00	1.49
存入保證金	145,363,136.00	0.69	137,529,348.00	0.74	7,833,788.00	5.70
應付保管款	1,093,361.00	0.01	14,268,291.00	0.08	-13,174,930.00	-92.34
暫收及待結轉帳項	12,260,293.00	0.06	4,585,897.00	0.02	7,674,396.00	167.35
淨值	18,899,357,396.00	89.55	17,051,158,040.00	92.11	1,848,199,356.00	10.84
一、基金	10,499,389,301.00	49.75	10,499,389,301.00	56.72		
1. 基金	10,499,389,301.00	49.75	10,499,389,301.00	56.72		
基金	10,499,389,301.00	49.75	10,499,389,301.00	56.72		
二、公積	3,000,121.00	0.01	2,996,769.00	0.02	3,352.00	0.11
1. 資本公積	3,000,121.00	0.01	2,996,769.00	0.02	3,352.00	0.11
受贈公積	3,000,121.00	0.01	2,996,769.00	0.02	3,352.00	0.11
三、累積餘絀	8,396,929,697.00	39.79	6,548,733,693.00	35.38	1,848,196,004.00	28.22
1. 累積賸餘	8,396,929,697.00	39.79	6,548,733,693.00	35.38	1,848,196,004.00	28.22
累積賸餘	8,396,929,697.00	39.79	6,548,733,693.00	35.38	1,848,196,004.00	28.22
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107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	44,244,898.00	0.21	42,294,876.00	0.23	1,950,022.00	4.61
什項設備	166,064,634.00	0.79	161,543,806.00	0.87	4,520,828.00	2.80
累計折舊－什項設備	-121,819,736.00	-0.58	-119,248,930.00	-0.64	-2,570,806.00	2.16
7. 購建中固定資產	292,883,020.00	1.39	237,563,561.00	1.28	55,319,459.00	23.29
未完工程	292,883,020.00	1.39	237,563,561.00	1.28	55,319,459.00	23.29
四、無形資產	21,678,857.00	0.10	15,297,370.00	0.08	6,381,487.00	41.72
1. 無形資產	21,678,857.00	0.10	15,297,370.00	0.08	6,381,487.00	41.72
電腦軟體	20,113,676.00	0.10	13,475,240.00	0.07	6,638,436.00	49.26
其他無形資產	1,565,181.00	0.01	1,822,130.00	0.01	-256,949.00	-14.10
五、其他資產	11,029,077.00	0.05	9,286,407.00	0.05	1,742,670.00	18.77
1. 什項資產	11,029,077.00	0.05	9,286,407.00	0.05	1,742,670.00	18.77
存出保證金	6,313,553.00	0.03	1,761,608.00	0.01	4,551,945.00	258.40
催收款項	3,901,054.00	0.02	7,552,874.00	0.04	-3,651,820.00	-48.35
備抵呆帳－催收款項	-3,663,530.00	-0.02	-28,075.00		-3,635,455.00	12,949.08
暫付及待結轉帳項	4,478,000.00	0.02			4,478,000.00	
合 計	21,104,906,901.00	100.00	18,510,990,294.00	100.00	2,593,916,607.00	14.01

備註：一、本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導
二、信託代理與保證之資產(負債)性質科目，本年度決算為459,148,741元，上年度決算為465,891,946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	21,104,906,901.00	100.00	18,510,990,294.00	100.00	2,593,916,607.00	14.01

入企業會計準則科目重分類之數。

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	7,612,049,000.00	7,828,497,997.00
勞務收入	6,206,964,000.00	6,541,687,463.00
服務收入	91,650,000.00	121,202,963.00
其他勞務收入	6,115,314,000.00	6,420,484,500.00
租金及權利金收入	478,085,000.00	481,342,641.00
土地租金收入	237,712,000.00	194,049,655.00
其他建築物租金收入	37,299,000.00	39,708,475.00
權利金收入	179,563,000.00	220,520,094.00
其他租金收入	23,511,000.00	27,064,417.00
其他業務收入	927,000,000.00	805,467,893.00
其他補助收入	927,000,000.00	805,467,893.00
合 計	7,612,049,000.00	7,828,497,997.00

展基金 明細表

107年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
216,448,997.00	2.84	服務收入:主要係導遊、領隊人員訓練、證照費較預期增加所致。 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)對於BOT地上權契約內土地租金計算方式提出疑義，刻正依協調委員會結論函詢財政部促參司，後續視函詢結果續處。 權利金收入:主要係耕頂(福華)及凱撒等飯店權利金收入較預期增加所致。 其他租金收入:主要係阿里山管理處太平雲梯停車場收入較預期增加所致。 其他補助收入:主要係107年度特色加值計畫結餘款繳回國庫，同步減列收入所致。
334,723,463.00	5.39	
29,552,963.00	32.25	
305,170,500.00	4.99	
3,257,641.00	0.68	
-43,662,345.00	-18.37	
2,409,475.00	6.46	
40,957,094.00	22.81	
3,553,417.00	15.11	
-121,532,107.00	-13.11	
-121,532,107.00	-13.11	
216,448,997.00	2.84	

**觀光發
業務外收**

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
業務外收入	157,359,000.00	328,499,103.00
財務收入	53,959,000.00	69,864,806.00
利息收入	53,959,000.00	69,864,806.00
其他業務外收入	103,400,000.00	258,634,297.00
財產交易賸餘		240,668.00
資產使用及權利金收入		167,532.00
違規罰款收入	2,500,000.00	23,691,501.00
雜項收入	100,900,000.00	234,534,596.00
合 計	157,359,000.00	328,499,103.00

展基金

入明細表

107年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
171,140,103.00	108.76	利息收入:主要係銀行定期存款之利息收入增加所致。
15,905,806.00	29.48	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。
15,905,806.00	29.48	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。
155,234,297.00	150.13	違規罰款收入:主要係補助各地方政府工程計畫案,廠商違約罰款收入較預期增加所致。
240,668.00		
167,532.00		
21,191,501.00	847.66	雜項收入: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、
133,634,596.00	132.44	「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賸餘款所致。
171,140,103.00	108.76	

**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	5,632,665,000.00	6,252,711,139.00	620,046,139.00
勞務成本	2,646,496,000.00	3,359,780,409.00	713,284,409.00
其他勞務成本	2,646,496,000.00	3,359,780,409.00	713,284,409.00
服務費用	429,801,000.00	422,454,615.00	-7,346,385.00
水電費	46,075,000.00	38,025,000.00	-8,050,000.00
郵電費	6,288,000.00	9,082,804.00	2,794,804.00
修理保養及保固費	33,706,000.00	34,794,391.00	1,088,391.00
一般服務費	343,732,000.00	340,552,420.00	-3,179,580.00
材料及用品費	15,661,000.00	19,885,886.00	4,224,886.00
使用材料費	6,716,000.00	5,806,310.00	-909,690.00
用品消耗	8,945,000.00	14,079,576.00	5,134,576.00
折舊、折耗及攤銷	319,643,000.00	306,633,941.00	-13,009,059.00
不動產、廠房及設備	315,361,000.00	294,907,169.00	-20,453,831.00
折舊			
攤銷	4,282,000.00	11,726,772.00	7,444,772.00
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,881,391,000.00	2,610,805,967.00	729,414,967.00
會費		10,000.00	10,000.00
捐助、補助與獎助	1,878,891,000.00	2,608,573,967.00	729,682,967.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,500,000.00	2,222,000.00	-278,000.00
行銷及業務費用	2,986,169,000.00	2,892,930,730.00	-93,238,270.00
業務費用	2,986,169,000.00	2,892,930,730.00	-93,238,270.00
用人費用	90,153,000.00	85,622,924.00	-4,530,076.00
聘僱及兼職人員薪資	64,627,000.00	61,270,828.00	-3,356,172.00
超時工作報酬	4,379,000.00	3,320,776.00	-1,058,224.00
獎金	7,843,000.00	7,806,954.00	-36,046.00
退休及卹償金	3,765,000.00	3,436,800.00	-328,200.00
福利費	9,539,000.00	9,787,566.00	248,566.00
服務費用	2,818,854,000.00	2,728,104,868.00	-90,749,132.00
旅運費	8,314,000.00	9,773,017.00	1,459,017.00
印刷裝訂與廣告費	2,381,370,000.00	2,278,523,834.00	-102,846,166.00
保險費	14,013,000.00	7,720,718.00	-6,292,282.00
一般服務費	218,737,000.00	239,043,545.00	20,306,545.00

展基金

費用明細表

107年度

單位：新臺幣元

減	備 註
%	
11.01	其他勞務成本:主要係辦理「前進宜花東•高屏暖冬遊」計畫所致。
26.95	
26.95	
-1.71	
-17.47	
44.45	
3.23	
-0.93	
26.98	
-13.55	
57.40	
-4.07	
-6.49	
173.86	
38.77	
38.84	
-11.12	
-3.12	
-3.12	
-5.02	
-5.19	
-24.17	
-0.46	
-8.72	
2.61	
-3.22	
17.55	
-4.32	
-44.90	
9.28	

**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
專業服務費	196,420,000.00	193,043,754.00	-3,376,246.00
租金與利息	13,481,000.00	12,129,500.00	-1,351,500.00
地租及水租	2,093,000.00	1,601,098.00	-491,902.00
房租	7,227,000.00	6,270,815.00	-956,185.00
機器租金	662,000.00	545,162.00	-116,838.00
交通及運輸設備租金	2,605,000.00	2,965,453.00	360,453.00
什項設備租金	894,000.00	746,972.00	-147,028.00
稅捐與規費(強制費)	63,681,000.00	59,730,163.00	-3,950,837.00
土地稅	55,889,000.00	54,048,202.00	-1,840,798.00
房屋稅	5,235,000.00	3,144,207.00	-2,090,793.00
消費與行為稅	994,000.00	1,009,535.00	15,535.00
規費	1,563,000.00	1,528,219.00	-34,781.00
短絀、賠償與保險給付		7,343,275.00	7,343,275.00
各項短絀		7,343,275.00	7,343,275.00
合 計	5,632,665,000.00	6,252,711,139.00	620,046,139.00

說明：

一、本年度印刷裝訂與廣告費中編列政策宣導經費預算數30,766,000元，決算數

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12,984,000元，實際進用人

(二)勞動派遣預算編列55,056,000元，實際進用人數113人，決算數53,326,248元。

(三)勞務承攬預算編列234,429,000元，實際進用人數643人，決算數234,684,033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4,372,000元，決算數3,490,064元。

(二)服務費用-印刷裝訂與廣告費-廣告費，預算編列872,902,000元，決算數

展基金

費用明細表

107年度

單位：新臺幣元

減	備 註
%	
-1.72	
-10.03	
-23.50	
-13.23	
-17.65	
13.84	
-16.45	
-6.20	
-3.29	
-39.94	
1.56	
-2.23	
11.01	

25,879,200元，辦理觀光局及各管理處年度活動行銷宣傳計畫。

數595人，決算數16,976,949元。

838,403,205元、業務宣導費預算編列1,457,117,000元，決算數1,385,236,467元。

**觀光發
業務外費**

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增
			金 額
業務外費用	500,000.00	56,089,957.00	55,589,957.00
其他業務外費用	500,000.00	56,089,957.00	55,589,957.00
雜項費用	500,000.00	56,089,957.00	55,589,957.00
其他	500,000.00	56,089,957.00	55,589,957.00
其他費用	500,000.00	56,089,957.00	55,589,957.00
合 計	500,000.00	56,089,957.00	55,589,957.00

基金 用明細表

107年度

單位：新臺幣元

減	
%	備註
11,117.99	主要係102年度3-12月份及103年度營業稅經財政部國稅局大安分局核定補徵等所致。
11,117.99	
11,117.99	
11,117.99	
11,117.99	
11,117.99	

**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	3,034,668,762.00	2,858,020,905.00	234,623,151.00
減：以前年度已提折舊數	2,263,156,646.00	1,477,614,918.00	153,957,165.00
上年度期末帳面價值	771,512,116.00	1,380,405,987.00	80,665,986.00
加：本年度新增資產價值	108,079,395.00	24,384,725.00	39,200,814.00
減：本年度減少資產價值			
加：調整欄	51,084,617.00	41,317,939.00	2,543,649.00
減：調整欄			
減：本年度提列折舊數	135,899,042.00	105,524,430.00	28,847,476.00
本年度期末帳面價值	794,777,086.00	1,340,584,221.00	93,562,973.00
本年度提列折舊數			
勞務成本	135,899,042.00	105,524,430.00	28,847,476.00
合計	135,899,042.00	105,524,430.00	28,847,476.00

說明：

一、本年度新增資產價值，係澎湖管理處受贈個人電腦1台，機械及設備增加3,352元。

二、調整欄增加土地改良物51,084,617元、房屋及建築41,317,939元、機械及設備2,543,649元及什項設

展基金 明細表

107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			
197,785,744.00	161,543,806.00			6,486,642,368.00
146,746,709.00	119,248,930.00			4,160,724,368.00
51,039,035.00	42,294,876.00			2,325,918,000.00
12,688,542.00	14,642,930.00			198,996,406.00
	1,411,917.00			96,358,122.00
10,531,396.00	14,104,825.00			294,907,169.00
53,196,181.00	44,244,898.00			2,326,365,359.00
10,531,396.00	14,104,825.00			294,907,169.00
10,531,396.00	14,104,825.00			294,907,169.00

備1,411,917元，係以前年度購建中固定資產轉列數。

觀光發展基金
資產報廢明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

[illegible]

本
頁
空
白

**觀光發
固定資產建設改**

中華民國

科 目	可 用 預 算			
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 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		300,000,000.00		-39,153,674.00
土地改良物		300,000,000.00		-39,153,674.00
購建中固定資產				
3. 房屋及建築				24,384,725.00
房屋及建築				24,384,725.00
購建中固定資產				
4. 機械及設備	5,145,480.00	31,610,000.00		10,517,403.00
機械及設備		31,610,000.00		10,517,403.00
購建中固定資產	5,145,480.00			
5. 交通及運輸設備		16,817,000.00		260,072.00
交通及運輸設備		16,817,000.00		260,072.00
購建中固定資產				
6. 什項設備		11,788,000.00		3,991,474.00
什項設備		11,788,000.00		3,991,474.00
購建中固定資產				
小 計	5,145,480.00	360,215,000.00		
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	5,145,480.00	360,215,000.00		

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

展基金
良擴充明細表

107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			
260,846,326.00	259,760,183.00	-1,086,143.00	
260,846,326.00	108,079,395.00	-152,766,931.00	
	151,680,788.00	151,680,788.00	
24,384,725.00	24,384,725.00		
24,384,725.00	24,384,725.00		
47,272,883.00	39,197,462.00	-8,075,421.00	7,081,939.00
42,127,403.00	39,197,462.00	-2,929,941.00	
5,145,480.00		-5,145,480.00	7,081,939.00
17,077,072.00	12,688,542.00	-4,388,530.00	1,329,000.00
17,077,072.00	12,688,542.00	-4,388,530.00	
			1,329,000.00
15,779,474.00	14,642,930.00	-1,136,544.00	
15,779,474.00	14,642,930.00	-1,136,544.00	
365,360,480.00	350,673,842.00	-14,686,638.00	8,410,939.00
365,360,480.00	350,673,842.00	-14,686,638.00	8,410,939.00

，本年度編列預算數4,821,000元，決算數4,712,076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	800,000,000				300,000,000	
1. 重要觀光景點建設中程計畫—通用旅遊環境設施改善	800,000,000		106.01-108.12		300,000,000	
二、一般建築及設備計畫				5,145,480	60,215,000	
1. 土地						
2. 機械及設備				5,145,480	31,610,000	
3. 交通及運輸設備					16,817,000	
4. 什項設備					11,788,000	
合 計	800,000,000			5,145,480	360,215,000	

展基金

畫預算與實際進度比較表

107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%				
	300,000,000	37.50	700,000,000	87.50	298,913,857	99.64	695,520,991	99.36
	300,000,000	37.50	700,000,000	87.50	298,913,857	99.64	695,520,991	99.36
	65,360,480		65,360,480		51,759,985	79.19	51,759,985	79.19
-314,566	36,440,914		36,440,914		28,365,493	77.84	28,365,493	77.84
223,176	17,040,176		17,040,176		12,651,646	74.25	12,651,646	74.25
91,390	11,879,390		11,879,390		10,742,846	90.43	10,742,846	90.43
	365,360,480	45.67	765,360,480	95.67	350,673,842	95.98	747,280,976	97.64

未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因

結餘款停止支用。

本局數位互動式多媒體導覽機設計及製作案、個人電腦設備等採購案，因未及審查、驗收，故申請保留298萬2,939元於108年度繼續執行；北觀管理處採購沙灘清理車組，本年度12月底由國外運送至台灣進行後續組裝及試車，預計明(108)年3月底進行交車及驗收，故申請保留409萬9,000元於108年度繼續執行，餘停止支用。

雲嘉南管理處電話總機系統採購案，刻正辦理施工計畫審核階段，尚未開始施工，故申請保留132萬9,000元於108年度繼續執行，餘停止支用。

結餘款停止支用。

本

頁

空

白

中華民國

4-44

展基金

行績效摘要表

107年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		-519,087,372.00	-13.63	「國際市場開拓計畫」為因應市場變動，調整計畫之施行，爰部分計畫案未及於107年度辦理完竣，及郵輪、賽會、國際性活動等各項補助案申請未如預期所致。

觀光發展基金

基金數額增減明細表

中華民國107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 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 10,499,389,000	10,499,389,301.00 10,499,389,301.00	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。

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	123
聘用	58	55
約僱	69	68
總 計	127	123

備註：表內不含下列人員

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485人，實際進用595人，辦理家風景區管理處連續假日或觀光活動協助人力等。

二、勞動派遣：預計進用人數113人，實際進用113人，辦理風景區導覽解說相關業務、行政助理

三、勞務承攬：預計進用人數630人，實際進用643人，辦理風景區各據點、管理站及遊客中心環

展基金 彙計表

107年度

單位：人

比 較 增 減	備 註
	依據行政院107年1月31日院授人組字第10700316406號函，核定
-4	107年度預算員額127人。
-3	決算數123人係107年12月31日現員人數。
-1	
-4	

觀光解說相關業務、櫃檯服務、資訊、行政、災害防患及消防演練、水域救生防護管理等業務，及國
、專業技術服務等業務。
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											
	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	兼 任 人 員 費 用	總 計
業務支出部分		64,627,000	4,379,000		7,843,000	3,765,000		9,539,000		90,153,000		90,153,000
行銷及業務費用		64,627,000	4,379,000		7,843,000	3,765,000		9,539,000		90,153,000		90,153,000
合 計		64,627,000	4,379,000		7,843,000	3,765,000		9,539,000		90,153,000		90,153,000

備註：

一、表內不含下列人員用人費用

(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485人，預算編列12,984,000元，實際進用

(二) 勞動派遣預計進用人數113人，預算編列55,056,000元，實際進用人數113人，決算數53,326,248元。

(三) 勞務承攬預計進用人數630人，預算編列234,429,000元，實際進用人數643人，決算數234,684,033元

二、本表獎金之編列項目為年終獎金，依據107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

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107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(超過2000cc)	9	7,380,000.00	9	7,306,755.00			-73,245.00	-0.99	
東北角	1	820,000.00	1	776,190.00			-43,810.00	-5.34	
東部海岸	3	2,460,000.00	3	2,448,183.00			-11,817.00	-0.48	
花東縱谷	2	1,640,000.00	2	1,622,382.00			-17,618.00	-1.07	
阿里山	1	820,000.00	1	820,000.00					
雲嘉南	1	820,000.00	1	820,000.00					
大鵬灣	1	820,000.00	1	820,000.00					
合計	9	7,380,000.00	9	7,306,755.00			-73,245.00	-0.99	

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：32輛。
2. 小型客貨車(7-8人座)：56輛。
3. 一般公務轎車：5輛。
4. 小型貨車(2000cc)：1輛。
5. 15人座中型客車：1輛。
6. 9人座小客車：1輛。
7. 油電混合動力車：2輛。
8. 特種車(巡邏車)：5輛。
9. 16人座中型交通車：1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：29輛，垃圾車：2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：166輛。
2. 沙灘車：3輛。
3. 垃圾車：12輛。
4. 灑水車：2輛。
5. 搬運車：8輛。

觀光發展基金

各項費用彙計表

中華民國107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	90,153,000.00	85,622,924.00	-4,530,076.00	-5.02
聘僱及兼職人員薪資	64,627,000.00	61,270,828.00	-3,356,172.00	-5.19
超時工作報酬	4,379,000.00	3,320,776.00	-1,058,224.00	-24.17
獎金	7,843,000.00	7,806,954.00	-36,046.00	-0.46
退休及卹償金	3,765,000.00	3,436,800.00	-328,200.00	-8.72
福利費	9,539,000.00	9,787,566.00	248,566.00	2.61
服務費用	3,248,655,000.00	3,150,559,483.00	-98,095,517.00	-3.02
水電費	46,075,000.00	38,025,000.00	-8,050,000.00	-17.47
郵電費	6,288,000.00	9,082,804.00	2,794,804.00	44.45
旅運費	8,314,000.00	9,773,017.00	1,459,017.00	17.55
印刷裝訂與廣告費	2,381,370,000.00	2,278,523,834.00	-102,846,166.00	-4.32
修理保養及保固費	33,706,000.00	34,794,391.00	1,088,391.00	3.23
保險費	14,013,000.00	7,720,718.00	-6,292,282.00	-44.90
一般服務費	562,469,000.00	579,595,965.00	17,126,965.00	3.04
專業服務費	196,420,000.00	193,043,754.00	-3,376,246.00	-1.72
材料及用品費	15,661,000.00	19,885,886.00	4,224,886.00	26.98
使用材料費	6,716,000.00	5,806,310.00	-909,690.00	-13.55
用品消耗	8,945,000.00	14,079,576.00	5,134,576.00	57.40
租金與利息	13,481,000.00	12,129,500.00	-1,351,500.00	-10.03
地租及水租	2,093,000.00	1,601,098.00	-491,902.00	-23.50
房租	7,227,000.00	6,270,815.00	-956,185.00	-13.23
機器租金	662,000.00	545,162.00	-116,838.00	-17.65
交通及運輸設備租金	2,605,000.00	2,965,453.00	360,453.00	13.84
什項設備租金	894,000.00	746,972.00	-147,028.00	-16.45
折舊、折耗及攤銷	319,643,000.00	306,633,941.00	-13,009,059.00	-4.07
不動產、廠房及設備折舊	315,361,000.00	294,907,169.00	-20,453,831.00	-6.49
攤銷	4,282,000.00	11,726,772.00	7,444,772.00	173.86
稅捐與規費(強制費)	63,681,000.00	59,730,163.00	-3,950,837.00	-6.20
土地稅	55,889,000.00	54,048,202.00	-1,840,798.00	-3.29
房屋稅	5,235,000.00	3,144,207.00	-2,090,793.00	-39.94
消費與行為稅	994,000.00	1,009,535.00	15,535.00	1.56
規費	1,563,000.00	1,528,219.00	-34,781.00	-2.23
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)	1,881,391,000.00	2,610,805,967.00	729,414,967.00	38.77
與交流活動費				
會費		10,000.00	10,000.00	

中華民國107年度

單位：新臺幣元

4-54

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107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	2,334,391,000	2,227,129,736	-107,261,264	-4.59	
國外旅費	4,372,000	3,490,064	-881,936	-20.17	
廣告費	872,902,000	838,403,205	-34,498,795	-3.95	
業務宣導費	1,457,117,000	1,385,236,467	-71,880,533	-4.93	
統計所需項目	1,909,539,000	1,765,643,102	-143,895,898	-7.54	
義(志)工服務費	10,702,000	10,858,878	156,878	1.47	
計時與計件人員酬金	12,984,000	16,976,949	3,992,949	30.75	
專技人員酬金	100,000	437,385	337,385	337.39	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,769,000	12,065,312	1,296,312	12.04	
一般土地租金	2,093,000	1,597,950	-495,050	-23.65	
補(協)助政府機關(構)	1,259,070,000	1,104,753,742	-154,316,258	-12.26	
捐助國內團體	509,821,000	590,839,619	81,018,619	15.89	
捐助私校	14,000,000	6,397,435	-7,602,565	-54.30	
對外國之捐助	90,000,000	21,715,832	-68,284,168	-75.87	

主辦會計人員：林甄郁

基金主持人：周永暉

