

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 112 年 4 月份

主辦會計人員

主計室主任 杜曉縈

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-----	15~16

交通部
觀光發
收支餘

中華民國112

科 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月	
		實 際 數	預 算 數
業務收入	2,721,839,000	468,154,983.00	226,689,000
勞務收入	1,602,911,000	352,694,216.00	147,493,000
服務收入	61,122,000	2,644,966.00	1,852,000
其他勞務收入	1,541,789,000	350,049,250.00	145,641,000
租金及權利金收入	418,928,000	5,460,767.00	9,196,000
土地租金收入	174,136,000	483,316.00	476,000
其他建築物租金收入	57,619,000	1,257,079.00	802,000
權利金收入	155,630,000	842,789.00	3,890,000
其他租金收入	31,543,000	2,877,583.00	4,028,000
其他業務收入	700,000,000	110,000,000.00	70,000,000
其他補助收入	700,000,000	110,000,000.00	70,000,000
業務成本與費用	6,518,179,000	394,990,502.00	266,334,000
勞務成本	3,204,139,000	225,431,919.00	132,228,000
其他勞務成本	3,204,139,000	225,431,919.00	132,228,000
業務費用	3,314,040,000	169,558,583.00	134,106,000
業務費用	3,314,040,000	169,558,583.00	134,106,000
業務賸餘(短絀)	-3,796,340,000	73,164,481.00	-39,645,000
業務外收入	112,717,000	36,601,600.00	8,999,000
財務收入	2,817,000	235,502.00	234,000
利息收入	2,817,000	235,502.00	234,000
其他業務外收入	109,900,000	36,366,098.00	8,765,000
資產使用及權利金收入		6,900.00	
違規罰款收入	2,500,000	1,027,241.00	
雜項收入	107,400,000	35,331,957.00	8,765,000
業務外費用	29,844,000	591,153.00	250,000
財務費用	29,844,000	246,301.00	250,000
利息費用	29,844,000	246,301.00	250,000
其他業務外費用		344,852.00	
雜項費用		344,852.00	
業務外賸餘(短絀)	82,873,000	36,010,447.00	8,749,000
本期賸餘(短絀)	-3,713,467,000	109,174,928.00	-30,896,000

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4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	%
241,465,983.00	106.52	1,311,465,140.00	852,451,000	459,014,140.00	53.85
205,201,216.00	139.13	1,074,368,040.00	655,195,000	419,173,040.00	63.98
792,966.00	42.82	7,707,290.00	6,340,000	1,367,290.00	21.57
204,408,250.00	140.35	1,066,660,750.00	648,855,000	417,805,750.00	64.39
-3,735,233.00	40.62	127,097,100.00	127,256,000	-158,900.00	0.12
7,316.00	1.54	68,487,863.00	65,579,000	2,908,863.00	4.44
455,079.00	56.74	30,834,790.00	28,219,000	2,615,790.00	9.27
-3,047,211.00	78.33	3,478,055.00	14,947,000	-11,468,945.00	76.73
-1,150,417.00	28.56	24,296,392.00	18,511,000	5,785,392.00	31.25
40,000,000.00	57.14	110,000,000.00	70,000,000	40,000,000.00	57.14
40,000,000.00	57.14	110,000,000.00	70,000,000	40,000,000.00	57.14
128,656,502.00	48.31	898,431,684.00	1,061,179,000	-162,747,316.00	15.34
93,203,919.00	70.49	519,953,165.00	515,585,000	4,368,165.00	0.85
93,203,919.00	70.49	519,953,165.00	515,585,000	4,368,165.00	0.85
35,452,583.00	26.44	378,478,519.00	545,594,000	-167,115,481.00	30.63
35,452,583.00	26.44	378,478,519.00	545,594,000	-167,115,481.00	30.63
112,809,481.00	284.55	413,033,456.00	-208,728,000	621,761,456.00	297.88
27,602,600.00	306.73	789,606,477.00	38,216,000	751,390,477.00	1,966.17
1,502.00	0.64	759,664.00	936,000	-176,336.00	18.84
1,502.00	0.64	759,664.00	936,000	-176,336.00	18.84
27,601,098.00	314.90	788,846,813.00	37,280,000	751,566,813.00	2,016.01
6,900.00		56,068.00		56,068.00	
1,027,241.00		6,791,698.00		6,791,698.00	
26,566,957.00	303.10	781,999,047.00	37,280,000	744,719,047.00	1,997.64
341,153.00	136.46	1,553,451.00	1,000,000	553,451.00	55.35
-3,699.00	1.48	961,369.00	1,000,000	-38,631.00	3.86
-3,699.00	1.48	961,369.00	1,000,000	-38,631.00	3.86
344,852.00		592,082.00		592,082.00	
344,852.00		592,082.00		592,082.00	
27,261,447.00	311.60	788,053,026.00	37,216,000	750,837,026.00	2,017.51
140,070,928.00	453.36	1,201,086,482.00	-171,512,000	1,372,598,482.00	800.29

交通作業基金—觀光發展基金分預算

收支餘絀表

中華民國 112 年 4 月份

說明：

一、業務收入：較預算數增加 459,014,140 元，主要係

(一) 勞務收入：較預算數增加 419,173,040 元，增加 63.98%，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 158,900 元，減少 0.12%，主要係權利金收入較預期減少所致。

(三) 其他業務收入：較預算數增加 40,000,000 元，主要係疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算之補助收入。

二、業務成本與費用：較預算數減少 162,747,316 元，主要係

(一) 勞務成本：較預算數增加 4,368,165 元，增加 0.85%，依預算執行。

(二) 業務費用：較預算數減少 167,115,481 元，減少 30.63%，主要係「Tourism 2025-臺灣觀光邁向 2025 方案」項下，「精準客源開拓計畫」各項國際宣傳計畫已發包並開始執行，惟因標案程序較為冗長，各宣傳行銷案件均滾動執行中，及「標竿觀光活動傳承計畫」2023 台灣燈會相關案件，刻正辦理核銷作業，未及完成撥款所致。

三、業務外收入：較預算數增加 751,390,477 元，增加 1,966.17%，主要係肺炎特別預算相關補助措施經費結算較估計應付數減少所致。

四、業務外費用：較預算數增加 553,451 元，增加 55.35%，主要係辦理 2022-2023 年香港及澳門地區臺灣觀光推廣案匯差及獎勵觀光產業升級優惠貸款利息補貼方案實際核銷數較估計應付數增加所致。

本
頁
空
白

交通部
觀光發
平衡

中華民國112年

科 目	金 額	%
資產	8,831,706,016.00	100.00
流動資產	4,361,042,807.00	49.38
現金	2,390,235,795.00	27.06
銀行存款	2,388,805,795.00	27.05
零用及週轉金	1,430,000.00	0.02
應收款項	602,793,504.00	6.83
應收帳款	602,103,312.00	6.82
應收退稅款	2,889.00	0.00
應收利息	687,303.00	0.01
預付款項	1,368,013,508.00	15.49
預付費用	1,363,853,496.00	15.44
進項稅額	567,360.00	0.01
留抵稅額	3,592,652.00	0.04
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	790,394,152.00	8.95
其他長期投資	38,588,439.00	0.44
什項長期投資	38,588,439.00	0.44
準備金	751,805,713.00	8.51
其他準備金	751,805,713.00	8.51
不動產、廠房及設備	3,600,398,768.00	40.77
土地	700,603,995.00	7.93
土地	700,603,995.00	7.93
土地改良物	1,076,667,773.00	12.19
土地改良物	4,535,464,208.00	51.35
累計折舊－土地改良物	-3,458,796,435.00	-39.16
房屋及建築	1,434,083,215.00	16.24
房屋及建築	3,404,095,048.00	38.54
累計折舊－房屋及建築	-1,970,011,833.00	-22.31
機械及設備	117,117,259.00	1.33
機械及設備	336,919,825.00	3.81
累計折舊－機械及設備	-219,802,566.00	-2.49
交通及運輸設備	76,251,985.00	0.86
交通及運輸設備	224,013,639.00	2.54
累計折舊－交通及運輸設備	-147,761,654.00	-1.67
什項設備	119,809,906.00	1.36
什項設備	304,768,820.00	3.45
累計折舊－什項設備	-184,958,914.00	-2.09
購建中固定資產	75,864,635.00	0.86
未完工程	75,864,635.00	0.86
無形資產	9,491,208.00	0.11

觀光局
展基金
表

4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%
負債	1,982,048,917.00	22.44
流動負債	1,718,149,621.00	19.45
短期債務	400,000,000.00	4.53
短期借款	400,000,000.00	4.53
應付款項	1,311,734,922.00	14.85
應付帳款	1,293,494,993.00	14.65
應付代收款	17,616,807.00	0.20
應付稅款	623,122.00	0.01
預收款項	6,414,699.00	0.07
預收收入	6,307,524.00	0.07
銷項稅額	107,175.00	0.00
其他負債	263,899,296.00	2.99
什項負債	263,899,296.00	2.99
存入保證金	111,536,978.00	1.26
應付保管款	849,807.00	0.01
暫收及待結轉帳項	102,016,392.00	1.16
應付代管資產	49,496,119.00	0.56
淨值	6,849,657,099.00	77.56
基金	10,999,389,301.00	124.54
基金	10,999,389,301.00	124.54
基金	10,999,389,301.00	124.54
公積	7,190,458.00	0.08
資本公積	7,190,458.00	0.08
受贈公積	7,190,458.00	0.08
累積餘絀	-4,156,960,937.00	-47.07
累積賸餘	1,201,086,482.00	13.60
本期賸餘	1,201,086,482.00	13.60
累積短絀	-5,358,047,419.00	-60.67
累積短絀	-5,358,047,419.00	-60.67
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
營運量

中華民國112

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-「標竿觀光活動傳承計畫」2023台灣燈會相關案件，刻正辦理核銷作業，未及完成撥款；及「精準客源開拓計畫」各項國際宣傳計畫已發包並開始執行，惟因標案程序較為冗長，各宣傳行銷案件均滾動執行中。

觀光局
展基金
值表

年4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	%
				220,065,375	124,563,000	95,502,375	76.67
				400,491,176	496,224,000	-95,732,824	(19.29)
				220,065,375	124,563,000	95,502,375	76.67
				400,491,176	496,224,000	-95,732,824	(19.29)

固定資產建設改良擴

中華民國112

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)		累 計 執	
							實 支 數	應 付 未 付 數
一、專案計畫		269,700,000			269,700,000	39,600,000	35,066,810	
繼續計畫		269,700,000			269,700,000	39,600,000	35,066,810	
1. 重要觀光景點建設中 程計畫(109-112年)		269,700,000			269,700,000	39,600,000	35,066,810	
二、一般建築及設備計 畫	3,168,200	1,540,136,000			1,543,304,200	10,801,000	8,574,682	
土地改良物		1,453,000,000			1,453,000,000			
機械及設備	3,168,200	70,722,000			73,890,200	6,421,000	6,184,144	
交通及運輸設備		6,041,000			6,041,000	1,430,000	246,114	
什項設備		10,373,000			10,373,000	2,950,000	2,144,424	
總 計	3,168,200	1,809,836,000			1,813,004,200	50,401,000	43,641,492	
不動產、廠房及設備	3,168,200	1,809,836,000			1,813,004,200	50,401,000	43,641,492	
土地改良物		1,722,700,000			1,722,700,000	39,600,000	35,066,810	
機械及設備	3,168,200	70,722,000			73,890,200	6,421,000	6,184,144	
交通及運輸設備		6,041,000			6,041,000	1,430,000	246,114	
什項設備		10,373,000			10,373,000	2,950,000	2,144,424	
總 計	3,168,200	1,809,836,000			1,813,004,200	50,401,000	43,641,492	

觀光局

展基金

充執行情形明細表

年4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)		
35,066,810	88.55	-4,533,190	-11.45		
35,066,810	88.55	-4,533,190	-11.45		
35,066,810	88.55	-4,533,190	-11.45	主要係日月潭管理處自行車道設施改善工程細部設計案，廠商尚未辦理請款程序所致。	已催請廠商辦理請款作業。
8,574,682	79.39	-2,226,318	-20.61		
6,184,144	96.31	-236,856	-3.69		
246,114	17.21	-1,183,886	-82.79	主要係東部管理處公務汽車汰舊換新案，業於共同供應契約下訂採購，惟需俟5月始能交車所致。	督請積極趕辦中。
2,144,424	72.69	-805,576	-27.31	主要係花東管理處辦理數位式彩色影印機採購作業，刻正簽辦採購中，預計5月辦理驗收付款。	督請積極趕辦後續作業。
43,641,492	86.59	-6,759,508	-13.41		
43,641,492	86.59	-6,759,508	-13.41		
35,066,810	88.55	-4,533,190	-11.45		
6,184,144	96.31	-236,856	-3.69		
246,114	17.21	-1,183,886	-82.79		
2,144,424	72.69	-805,576	-27.31		
43,641,492	86.59	-6,759,508	-13.41		

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112年4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	1,935,659.00	177,706.28	156,309.00
義(志)工服務費	13,849.00	2,429.74	3,706.00
計時與計件人員酬金	11,583.00	2,986.85	4,098.00
專技人員酬金	1,318.00		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	14,709.00	2,742.58	4,781.00
一般土地租金	3,332.00	448.45	579.00
補(協)助政府機關(構)	1,342,400.00	149,257.16	64,050.00
捐助國內團體	501,876.00	18,230.07	75,895.00
捐助私校	4,400.00	25.00	1,100.00
對外國之捐助	42,192.00	1,586.43	2,100.00
合 計	1,935,659.00	177,706.28	156,309.00

本

頁

空

白

交通部
觀光發
一年以上債務

中華民國112

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
自償性：			
合計			

本年度舉借預算數：(包含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)
	7,985,611,000.00

本年度償還預算數：(包含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)

觀光局

展基金

增減分析表

年4月份

單位：新臺幣元

本月份調整數		截至本月底 借款餘額	說 明
增加	減少		

本年度奉准先行辦理補辦預算數(元)	合 計 (元)
	7,985,611,000.00

本年度奉准先行辦理補辦預算數(元)	合 計 (元)