

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111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111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、長期債務增減明細表	44~45
8、主要營運項目執行績效摘要表	46~47
9、基金數額增減明細表	48
10、員工人數彙計表	50~51
11、用人費用彙計表	52~53
12、媒體政策及業務宣導費彙計表	54
13、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	55
14、各項費用彙計表	56~57
15、管制性項目及統計所需項目比較表	58

甲、總說明

觀光發展基金
總 說 明
中華民國111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。臺灣觀光旅遊目的地屢獲國際肯定，包含新加坡新月評等 (CrescentRating) 舉辦首屆「2022 清真旅遊獎」(Halal In Travel Awards 2022) 頒獎，臺灣獲頒「年度最包容旅遊目的地—非伊斯蘭合作組織 Inclusive Destination of The Year (non-OIC)」獎項；萬事達卡與新月評等發表的2022年「全球穆斯林旅遊指數(GMTI)」，臺灣再度榮獲非伊斯蘭合作組織旅遊目的地(non-OIC Destinations) 全球第2名；美國商務旅遊雜誌「環遊世界」(Global Traveler)公布年度「休閒生活風格獎」，臺北第5度獲選「亞洲最佳休閒旅遊目的地」，桃園國際機場獲選「亞洲最受歡迎免稅購物機場」。

各國家風景區持續建構低碳環境，滿足多元旅遊需求，並拓展國內遊憩據點國際知名度，如由荷蘭綠色旅遊目的地基金會所主辦的「綠色旅遊目的地國際認證(Green Destinations Awards / Certification)」，東北角暨宜蘭管理處取得金質獎(2020-2022年)、日月潭國家風景區管理處取得銀質獎(2022-2024年)之肯定；2022綠色目的地暨未來觀光峰會(Green Destinations 2022 and Future of Tourism Submit)頒發「全球百大目的地永續故事獎」(Top 100 Destination Sustainability Stories)，由日月潭國家風景區管理處的「日月潭減廢行動」、東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處的「會冬眠的龜山島」、雲嘉南濱海國家風景區管理處的「好美里找回消失的沙灘」獲獎，可見觀光局持續強化綠色旅遊的永續力，屢獲國際認證佳績。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 2025—臺灣觀光邁向 2025 方案」，因應疫情發展重新調整策略布局為「先持續提振國旅、再布局衝刺國際」，並研訂「打造魅力景區」、「整備主題旅遊」、「優化產業環境」、「推展數位體驗」、「廣拓觀光客源」等5大策略、10大重點及24項執行措施，輔以配合改制觀光署，加強投入資源，期能將資源觀光化，建立深度多元

觀光發展基金
總 說 明
中華民國111年度

優質的旅遊環境，並帶動在地經濟及周邊相關產業共同成長。111 年度執行成果如下：

1、打造魅力景區

- (1) 觀光景點建設：執行「體驗觀光地方旅遊環境營造計畫(108-112年)」，協助地方政府整合所轄觀光遊憩建設，提升整體觀光遊憩品質，開創疫後旅遊新契機，111 年度協助縣市政府辦理 40 處景點改善。另執行體驗觀光項下「重點景區遊憩廊帶計畫(111-112 年)」，以引導型競爭補助，協助桃園市、苗栗縣、雲林縣、嘉義縣、臺南市、屏東縣、宜蘭縣、連江縣等 8 個地方政府所提重點景區旅遊環境整備，加強整體旅遊帶服務質量，提升觀光品質，塑造觀光新魅力，並鼓勵地方政府投入經費整備環境、吸引民間參與公共建設。
- (2) 景區維護管理：持續建置無障礙旅遊環境，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。截至 111 年底止累計已完成建置 182 處通用(無障礙)旅遊據點(111 年完成建置 15 處)，以利銀髮族、身心障礙者等行動不方便之民眾參訪。
- (3) 景區活動法規調適：水域遊憩活動部分，已於 111 年 11 月 2 日完法規修正預告公告，後續辦理公告相關事宜。輔導露營場申請設置部分，已於 111 年 7 月 20 日訂定「露營場管理要點」，111 年 9 月至 11 月，已完成全國 22 場直轄市、縣(市)地方政府座談會，111 年 11 月 25 日於露營場資訊平台公布第 1 階段露營場申請執行疑義常見問答。

2、整備主題旅遊

- (1) 推廣多元主題旅遊：過去年度主題旅遊階段性調整，以「觀光+」加值概念，奠基於過去基礎上精進優化，分季節推動生態、文化、美食、樂活四大主題，並透過 169 項亮點活動、36 條金質旅遊行程、整合旅行套票及行銷宣傳(攝影展、臺灣樂遊趣)全面推動多元主題旅遊。其中，辦理「臺灣自行車旅遊節」，將 16 條多元自行車路線遊程搭配周邊 17 個觀光圈(食、宿、遊、購、行)，發展出多樣的

觀光發展基金
總 說 明
中華民國111年度

自行車遊程活動，共帶動約 20 萬人次參與，並與 1,601 間產業結盟。

- (2) 整合遊程行銷：協助旅行社業者與在地業者媒合，盤整在地資源及輔導產業進行多元行銷，期間徵集在地季節性、主題性遊程 72 條，並選出 36 條推薦金質遊程，於「島嶼進行式-在地特色遊程」官網行銷，其中包含入境類(大陸、港澳、東南亞、東北亞、歐美紐澳)及國際魅力景區等，透過旅展、網路平台、媒體等媒介加強行銷推廣。打造樂齡品牌，規劃八條樂齡旅遊示範行程上架國際通路販售開拓樂齡市場客源，創造樂齡旅遊商機。
- (3) 輔導辦理特色觀光活動：辦理臺灣觀光雙年曆工作坊，分享城市行銷、節慶活動企劃及資源整合等實務經驗；補助活動主辦單位改善活動內涵及活動環境建置，提升活動品質，111 年輔導活動主辦單位辦理共計 30 項活動，品質提升事項共計 93 項。
- (4) 整合觀光圈及產業聯盟：13 個管理處已成立 17 個觀光圈，透過觀光圈與觀光聯盟方式與中央部會合作資源共享，計辦理 131 場產品推介會、共識會議及媒介交流會等活動，輔導 194 個店家完成營業場域風格形塑，208 個在地特色商品開發，推出 254 條遊程上架，1,053 項商品及電子套票上架銷售；另為提升宣傳效益，拍攝 67 部影片、辦理 87 條踩線活動及 47 場成果發表會，以期帶動觀光圈品牌效益。

3、優化產業環境

- (1) 旅行業：透過「促進旅行業發展方案」，協助旅行業升級發展增加市場競爭力，以旅行業公協會為平臺，促進推動觀光服務品質提升、產業升級與服務轉型，111 年辦理永續旅遊(ESG)、職能提升、疫後觀光等教育訓練課程，逾 4,000 名旅遊相關從業人員參加。辦理「觀光產業中高階人員培訓課程」及「入出境指引講習」，協助業者因應疫後觀光產業發展趨勢、國境開放觀光之接待準備，針對旅宿業、觀光遊樂業及旅行業中高階人員辦理相關培訓課程，計 285 人報名參加。入出境指引講習於觀光職能 e 學院上架線上課

觀光發展基金
總 說 明
中華民國111年度

程，已辦理逾 117 場次，計有逾 2.1 萬人已完成受訓。

- (2) 旅宿業：輔導業者朝優質化精進，持續推廣「星級旅館」及「好客民宿」兩大品牌標章認證制度，推動「交通部觀光局獎勵旅宿業品質提升補助要點」，補助旅館提供穆斯林旅客友善設施、無障礙客房及通用化設施、購置自助式入住櫃台、使用企業資源管理(ERP)或飯店管理(PMS)串接觀光局數位系統上傳營運數據等項目，111 年受理案件數逾 230 件，申請補助金額達新臺幣 2,000 萬元。
- (3) 觀光遊樂業：以創新、智慧、安心與永續為目標，補助業者 5,831 萬元辦理創新服務、數位應用、安心防護及綠色環保等相關優質化措施，輔導創造觀光遊樂業市場藍海與附加價值，提供遊客安心遊園環境，同時朝永續發展經營目標發展，帶動業者整體投資達 2.2 億元。

4、推展數位體驗

- (1) 觀光大數據平台：完成旅遊服務數據資料規格訂定，增加匯入財政部電子發票、聯合信用卡中心信用卡、中央氣象局天氣等 Opendata 開放資料，合計已匯入及介接 18 項內外部數據資料、201 個資料集，約 5,700 萬筆資料，開發 147 個業務統計分析服務，並完成旅宿地緣標籤分析模組建置，以及景區人流智慧警示儀表板功能開發。
- (2) 精進「台灣好行」與「台灣觀巴」服務品質：「台灣好行」111 年計有 67 條路線行駛營運，串連全臺各主要公共運輸場站及知名景點，包裝發行 130 組多元套票，54 條路線提供攜自行車上車服務，為提升旅客數位便利體驗，持續優化台灣好行旅遊服務網站，提升路線、套票等資訊查詢體驗，並推出旅遊專區，逐步建置中、英、日、韓語版電子書及電子摺頁，同時推動台灣好行路線車上行動支付驗票服務。「台灣觀巴」111 年計有 26 家旅行社營運養生療癒、人文古蹟、網紅打卡、話題性活動、部落文化體驗及秘境

探訪等 6 大主題 89 條深度體驗行程。另設置 621 處「借問站」，透過網路及實體行銷宣傳活動，提升借問站品牌知名度及強化品牌形象。

5、廣拓觀光客源

- (1) 推廣觀光圈遊程：積極推廣精緻旅遊，加強「跨域整合」旅遊服務的食宿遊購行產業鏈，藉由駐外辦事處行銷觀光圈行程，運用多元主題旅遊帶動國旅精緻化，進而推廣至國際，例如日本 111 年 8 月以大東北角及 235 觀光圈為主，辦理 B2C 線上旅遊推廣活動；另以自行車旅遊主題為例，111 年度於國外旅展、業者說明會等辦理自行車節主題宣傳活動至少 26 項。
- (2) 「Time for Taiwan 線上台灣館」：於疫情期間加強宣傳臺灣旅遊，辦理超過 200 場線上活動宣傳各式主題活動，另因邊境管制政策逐步放寬，「線上台灣館」已完成階段性任務，鼓勵及輔導參展單位轉接至經濟部中小企業處的雲市集方案，符合資格之單位將可免費延長使用原佈展空間，持續於線上推動台灣觀光產業。
- (3) 全球新行程開發與優質行程獎助計畫：透過各風景區管理處及觀光圈提供新旅遊亮點，出發前由業者共同召開「亮點會議」，選出有發展成國際景點潛力的新亮點，邀請具代表性的入境旅遊業者，實際走訪「北、中、南、東」部共 56 處亮點，找出最符合國際旅客需求的新景點。經業者依整體品質、接待服務、豐富度，及各目標市場旅客偏好評分，擇定 27 個亮點，包裝為具臺灣特色的旅遊產品，向疫情趨緩後開放的國際觀光市場展現臺灣的觀光魅力。
- (4) 邊境開放準備及來臺首發團接待：自 111 年 10 月 13 日起開放入境檢疫「0+7」方案，觀光局同步開放旅行業接待來臺旅遊團體，並於 9 月 30 日公布「旅行業辦理入境團體旅遊操作指引」，續製作懶人包、問答集等上架網站跨境專區，為旅行業從業人員安排防疫講習課程，以為迎接國際旅客入境妥為準備。疫情期間持續與

觀光發展基金
總 說 明
中華民國111年度

各國業者、媒體保持互動，促成 111 年 10 月 13 日邊境鬆綁首日即有日、韓、新、馬、泰、越等各國媒體及業者計 11 團 70 名來訪，截至 12 月底總計邀訪 423 名來臺，熱情支持臺灣觀光。

- (5) 短期衝刺送客：針對自由行推出旅客優惠方案(如高鐵買一送一、機捷券、鮮果券等)、團客祭出激勵海外通路送客方案(如日本市場擴大送客方案、韓國市場電視購物引客、新南向市場贈送來臺好禮等)，並對高產值等特定客群促銷，加速入境市場復甦。據統計入境旅客，111 年 12 月 14 日已突破 70 萬人次之目標，年底已達 88 萬人次。

(二)制定短中長期行銷策略、穩健布局國際

- 1、短期遠交近攻，優先布局已開放國人前往旅遊國家，強化推廣活動及播出國際宣傳影片，如播出「臺灣準備好了!(We Are Ready)」國際宣傳影片，爭取第一波來臺旅遊市場復甦及成長；中期分進合擊，針對疫情穩定及積極開放且來臺旅遊人次高的國家評估分配較多資源，進行媒體投放、辦理熟悉旅遊踩線如邀請日臺觀光促進協會及日本旅行業協會 JATA 考察團、及參與如 2 月九州旅行博覽會、6 月廣島空旅等國際大型旅展與主題展；長期虛實並重，因應疫後旅遊型態改變，持續全球行銷，針對主要目標市場進行宣傳。
- 2、推廣觀光圈遊程：積極推廣精緻旅遊，加強「跨域整合」旅遊服務的食宿遊購行產業鏈，藉由駐外辦事處行銷觀光圈行程，運用多元主題旅遊帶動國旅精緻化，進而推廣至國際，如日本 111 年 8 月以大東北角及 235 觀光圈為主，辦理 B2C 線上旅遊推廣活動；另以自行車旅遊主題為例，111 年度於國外旅展、業者說明會等辦理自行車節主題宣傳活動至少 26 項。
- 3、影音媒體平台：將多元影音資料合作、串接，開發更多有助於觀光產業應用的服務，增進跨領域產業知識，協助觀光產業加速升級，於 110 年已完成篩選國際宣傳素材計 5,600 筆，111 年持續檢視資料完整度

觀光發展基金
總 說 明
中華民國111年度

並做更新。

- 4、全球新行程開發與優質行程獎助計畫：透過各風景區管理處及觀光圈提供新旅遊亮點，出發前由業者共同召開「亮點會議」，選出有發展成國際景點潛力的新亮點，邀請具代表性的入境旅遊業者，實際走訪「北、中、南、東」亮點，找出最符合國際旅客需求的新景點。經業者依整體品質、接待服務、豐富度，及各目標市場旅客偏好評分，擇定亮點，包裝為具臺灣特色的旅遊產品，向疫情趨緩後開放的國際觀光市場展現臺灣的觀光魅力。
- 5、異業結盟、擴大通路：異業結盟與合作創造更佳效益且觸及率高的行銷模式，有效擴大臺灣旅遊行銷通路，觸及各市場潛在客群，持續與商場、球場、航空公司、手搖飲店、健身房、攝影協會等異業合作專案，如馬來西亞與泰國鼎泰豐、越南臺灣茶飲店、德國與 Teamate 茶飲連鎖店合作等，吸引國際旅客來臺觀光。

二、收支餘絀情形

(一)業務收入：本年度決算數 13,146,593,877 元，較預算數 4,085,320,000 元，增加 9,061,273,877 元，增加 221.80%，其中：

1. 勞務收入：本年度決算數 595,705,353 元，較預算數 1,517,693,000 元，減少 921,987,647 元，減少 60.75%，主要係出境人數較預期減少，致機場服務費收入減少。
2. 租金及權利金收入：本年度決算數 286,562,524 元，較預算數 390,877,000 元，減少 104,314,476 元，減少 26.69%，主要係因應疫情，減(免)收土地租金、權利金收入所致。
3. 其他業務收入：本年度決算數 12,264,326,000 元，較預算數 2,176,750,000 元，增加 10,087,576,000 元，增加 463.42%，主要係「中央政府嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別預算」撥入觀光發展基金辦理各項防治、紓困及振興計畫之補助收入大幅增加所致。

觀光發展基金
總 說 明
中華民國111年度

(二)業務成本與費用：本年度決算數 15,368,709,199 元，較預算數 7,987,606,000 元，增加 7,381,103,199 元，增加 92.41%，其中：

1. 勞務成本：本年度決算數 13,519,937,045 元，較預算數 4,819,423,000 元，增加 8,700,514,045 元，增加 180.53%，主要係因應新冠肺炎疫情，依據「交通部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」，辦理相關補助方案所致。
2. 行銷及業務費用：本年度決算數 1,848,772,154 元，較預算數 3,168,183,000 元，減少 1,319,410,846 元，減少 41.65%，主要係「Tourism 2025-臺灣觀光邁向 2025 方案」-「精準客源開拓計畫」因各目標市場宣傳計畫，配合市場國疫情動態滾動式調整辦理，資源集中於 10 月 13 日邊境開放後強力行銷推廣；及「提振國旅主題旅遊增值計畫」因受國內疫情影響，擲節辦理樂齡族旅遊推廣行銷等專案所致。

(三)業務外收入：本年度決算數 223,394,880 元，較預算數 192,346,000 元，增加 31,048,880 元，增加 16.14%，主要係地方政府繳回「跨域亮點及特色增值計畫」工程自償性經費等贖餘款及繳回台灣美食展補助案結餘款所致。

(四)業務外費用：本年度決算數 6,744,796 元，較預算數 22,226,000 元，減少 15,481,204 元，減少 69.65%，主要係觀光發展基金舉借數較預期減少，利息費用亦相對減少所致。

(五)本期餘絀：本年度決算數短絀 2,005,465,238 元，較預算數短絀 3,732,166,000 元，減少 1,726,700,762 元，減少 46.27%，係以上收支相抵結果。

三、餘絀撥補實況

(一)短絀之部：本年度決算數 5,358,047,419 元，較預算數 11,906,643,000 元，減少 6,548,595,581 元，減少 55.00%。

(二)待填補之短絀：本年度決算數 5,358,047,419 元(係本期短絀

觀光發展基金
總 說 明
中華民國111年度

2,005,465,238 元及前期待填補之短絀 3,352,582,181 元之合計)，較預算數 11,906,643,000 元，減少 6,548,595,581 元，減少 55.00%。

四、現金流量結果

本年度現金及約當現金淨減 559,274,499 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 939,988,110 元，包括本期短絀 2,005,465,238 元、利息股利之調整減少 13,049,533 元、調整項目增加 1,066,049,055 元、收取利息 13,107,250 元、支付利息 629,644 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 3,320,626 元，包括減少其他準備金 24,196,707 元、不動產、廠房及設備 199,561 元、其他資產 29,582,455 元，增加不動產、廠房及設備 41,460,649 元及無形資產及其他資產 15,838,700 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 384,034,237 元，包括增加短期債務 400,000,000 元、其他負債 437,086,493 元及減少其他負債 453,052,256 元。

五、資產負債情況

- (一) 資產：總計 12,595,345,180 元，較上年度增加 642,789,027 元，增加 5.38%。
 - 1. 流動資產為 7,986,664,009 元，占全部資產之 63.41%，較上年度增加 1,217,285,872 元，增加 17.98%。
 - 2. 投資、長期應收款、貸墊款及準備金為 792,713,836 元，占全部資產之 6.29%，較上年度減少 24,196,707 元，減少 2.96%。
 - 3. 不動產、廠房及設備為 3,732,964,085 元，占全部資產之 29.64%，較上年度減少 524,191,155 元，減少 12.31%。
 - 4. 無形資產為 11,742,957 元，占全部資產之 0.09%，較上年度減少 2,986,310 元，減少 20.27%。
 - 5. 其他資產為 71,260,293 元，占全部資產之 0.57%，較上年度減少 23,122,673 元，減少 24.50%。
- (二) 負債：總計 6,947,248,535 元，占全部資產之 55.16%，較上年度增加 2,646,832,349 元，增加 61.55%。

觀光發展基金
總 說 明
中華民國111年度

1. 流動負債為 6,753,274,567 元，占全部資產之 53.62%，較上年度增加 2,664,220,028 元，增加 65.15%。
2. 其他負債為 193,973,968 元，占全部資產之 1.54%，較上年度減少 17,387,679 元，減少 8.23%。

(三)淨值：總計 5,648,096,645 元，占全部資產之 44.84%，較上年度減少 2,004,043,322 元，減少 26.19%。

1. 基金為 10,999,389,301 元，占全部資產之 87.33%，較上年度無增減。
2. 公積為 6,716,486 元，占全部資產之 0.05%，較上年度增加 1,421,916 元，增加 26.86%。
3. 累積短絀為 5,358,047,419 元，占全部資產之 42.54%，較上年度增加 2,005,465,238 元，增加 59.82%。
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	4,085,320,000.00	100.00	13,146,593,877.00	100.00
勞務收入	1,517,693,000.00	37.15	595,705,353.00	4.53
服務收入	64,264,000.00	1.57	48,409,103.00	0.37
其他勞務收入	1,453,429,000.00	35.58	547,296,250.00	4.16
租金及權利金收入	390,877,000.00	9.57	286,562,524.00	2.18
土地租金收入	173,196,000.00	4.24	106,814,367.00	0.81
其他建築物租金收入	51,569,000.00	1.26	54,310,649.00	0.41
權利金收入	137,293,000.00	3.36	99,480,270.00	0.76
其他租金收入	28,819,000.00	0.71	25,957,238.00	0.20
其他業務收入	2,176,750,000.00	53.28	12,264,326,000.00	93.29
其他補助收入	2,176,750,000.00	53.28	12,264,326,000.00	93.29
業務成本與費用	7,987,606,000.00	195.52	15,368,709,199.00	116.90
勞務成本	4,819,423,000.00	117.97	13,519,937,045.00	102.84
其他勞務成本	4,819,423,000.00	117.97	13,519,937,045.00	102.84
行銷及業務費用	3,168,183,000.00	77.55	1,848,772,154.00	14.06
業務費用	3,168,183,000.00	77.55	1,848,772,154.00	14.06
業務賸餘（短絀）	-3,902,286,000.00	-95.52	-2,222,115,322.00	-16.90
業務外收入	192,346,000.00	4.71	223,394,880.00	1.70
財務收入	2,446,000.00	0.06	13,679,177.00	0.10
利息收入	2,446,000.00	0.06	13,679,177.00	0.10
其他業務外收入	189,900,000.00	4.65	209,715,703.00	1.60
財產交易賸餘			319,755.00	
資產使用及權利金收入			169,841.00	
違規罰款收入	2,500,000.00	0.06	10,508,265.00	0.08
雜項收入	187,400,000.00	4.59	198,717,842.00	1.51
業務外費用	22,226,000.00	0.54	6,744,796.00	0.05
財務費用	22,226,000.00	0.54	629,644.00	
利息費用	22,226,000.00	0.54	629,644.00	
其他業務外費用			6,115,152.00	0.05
財產交易短絀				
雜項費用			6,115,152.00	0.05
業務外賸餘（短絀）	170,120,000.00	4.16	216,650,084.00	1.65
本期賸餘（短絀）	-3,732,166,000.00	-91.36	-2,005,465,238.00	-15.25

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

111年度

單位：新臺幣元

比較		增		減		上		年		度		決		算		數	
金		額		%		金		額		%		金		額		%	
		9,061,273,877.00		221.80				15,725,573,402.00		100.00							
		-921,987,647.00		60.75				163,111,803.00		1.04							
		-15,854,897.00		24.67				32,465,053.00		0.21							
		-906,132,750.00		62.34				130,646,750.00		0.83							
		-104,314,476.00		26.69				219,775,599.00		1.40							
		-66,381,633.00		38.33				107,351,249.00		0.68							
		2,741,649.00		5.32				39,343,392.00		0.25							
		-37,812,730.00		27.54				59,417,443.00		0.38							
		-2,861,762.00		9.93				13,663,515.00		0.09							
		10,087,576,000.00		463.42				15,342,686,000.00		97.57							
		10,087,576,000.00		463.42				15,342,686,000.00		97.57							
		7,381,103,199.00		92.41				13,431,915,430.00		85.41							
		8,700,514,045.00		180.53				12,075,722,698.00		76.79							
		8,700,514,045.00		180.53				12,075,722,698.00		76.79							
		-1,319,410,846.00		41.65				1,356,192,732.00		8.62							
		-1,319,410,846.00		41.65				1,356,192,732.00		8.62							
		1,680,170,678.00		43.06				2,293,657,972.00		14.59							
		31,048,880.00		16.14				458,091,755.00		2.91							
		11,233,177.00		459.25				8,094,151.00		0.05							
		11,233,177.00		459.25				8,094,151.00		0.05							
		19,815,703.00		10.43				449,997,604.00		2.86							
		319,755.00						559,211.00									
		169,841.00						149,445.00									
		8,008,265.00		320.33				11,043,646.00		0.07							
		11,317,842.00		6.04				438,245,302.00		2.79							
		-15,481,204.00		69.65				14,860,033.00		0.09							
		-21,596,356.00		97.17													
		-21,596,356.00		97.17													
		6,115,152.00						14,860,033.00		0.09							
								644,373.00									
		6,115,152.00						14,215,660.00		0.09							
		46,530,084.00		27.35				443,231,722.00		2.82							
		1,726,700,762.00		46.27				2,736,889,694.00		17.40							

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				
本期賸餘				
前期未分配賸餘				
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				
短絀之部	11,906,643,000.00		5,358,047,419.00	
本期短絀	3,732,166,000.00		2,005,465,238.00	
前期待填補之短絀	8,174,477,000.00		3,352,582,181.00	
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	11,906,643,000.00		5,358,047,419.00	

展基金
補表

111年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
		2,736,889,694.00	100.00
		2,736,889,694.00	100.00
		2,736,889,694.00	100.00
		2,736,889,694.00	100.00
-6,548,595,581.00	-55.00	6,089,471,875.00	
-1,726,700,762.00	-46.27		
-4,821,894,819.00	-58.99	6,089,471,875.00	
		2,736,889,694.00	
		2,736,889,694.00	
-6,548,595,581.00	-55.00	3,352,582,181.00	

觀光發展基金

現金流量表

中華民國111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）	-3,732,166,000.00	-2,005,465,238.00	1,726,700,762.00	-46.27
利息股利之調整	19,780,000.00	-13,049,533.00	-32,829,533.00	-165.97
利息收入	-2,446,000.00	-13,679,177.00	-11,233,177.00	459.25
利息費用	22,226,000.00	629,644.00	-21,596,356.00	-97.17
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-3,712,386,000.00	-2,018,514,771.00	1,693,871,229.00	-45.63
調整項目	502,990,000.00	1,066,049,055.00	563,059,055.00	111.94
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀		55,774.00	55,774.00	
折舊、減損及折耗	483,829,000.00	566,874,159.00	83,045,159.00	17.16
攤銷	19,161,000.00	11,309,926.00	-7,851,074.00	-40.97
其他		-87,600.00	-87,600.00	
流動資產淨減（淨增）		-1,776,323,232.00	-1,776,323,232.00	
流動負債淨增（淨減）		2,264,220,028.00	2,264,220,028.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	-3,209,396,000.00	-952,465,716.00	2,256,930,284.00	-70.32
收取利息	2,446,000.00	13,107,250.00	10,661,250.00	435.86
支付利息	-22,226,000.00	-629,644.00	21,596,356.00	-97.17
業務活動之淨現金流入（流出）	-3,229,176,000.00	-939,988,110.00	2,289,187,890.00	-70.89
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		24,196,707.00	24,196,707.00	
減少準備金		24,196,707.00	24,196,707.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		199,561.00	199,561.00	
減少不動產、廠房及設備		199,561.00	199,561.00	
減少無形資產及其他資產		29,582,455.00	29,582,455.00	
減少其他資產		29,582,455.00	29,582,455.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-1,510,000,000.00		1,510,000,000.00	-100.00
增加準備金	-1,510,000,000.00		1,510,000,000.00	-100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-39,119,000.00	-41,460,649.00	-2,341,649.00	5.99
增加不動產、廠房及設備	-39,119,000.00	-41,460,649.00	-2,341,649.00	5.99
增加無形資產及其他資產	-10,315,000.00	-15,838,700.00	-5,523,700.00	53.55
增加無形資產	-10,315,000.00	-8,039,240.00	2,275,760.00	-22.06
增加其他資產		-7,799,460.00	-7,799,460.00	
投資活動之淨現金流入（流出）	-1,559,434,000.00	-3,320,626.00	1,556,113,374.00	-99.79
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		837,086,493.00	837,086,493.00	
增加短期債務		400,000,000.00	400,000,000.00	
增加其他負債		437,086,493.00	437,086,493.00	
增加長期負債	4,772,226,000.00		-4,772,226,000.00	-100.00
增加長期債務	4,772,226,000.00		-4,772,226,000.00	-100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-453,052,256.00	-453,052,256.00	
減少其他負債		-453,052,256.00	-453,052,256.00	

觀光發展基金
現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
籌資活動之淨現金流入（流出）	4,772,226,000.00	384,034,237.00	-4,388,191,763.00	-91.95
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	-16,384,000.00	-559,274,499.00	-542,890,499.00	3,313.54
期初現金及約當現金	285,924,000.00	3,701,254,994.00	3,415,330,994.00	1,194.49
期末現金及約當現金	269,540,000.00	3,141,980,495.00	2,872,440,495.00	1,065.68

觀光發
平衡

中華民國111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	12,595,345,180.00	100.00	11,952,556,153.00	100.00	642,789,027.00	5.38
一、流動資產	7,986,664,009.00	63.41	6,769,378,137.00	56.64	1,217,285,872.00	17.98
1. 現金	3,141,980,495.00	24.95	3,701,254,994.00	30.97	-559,274,499.00	-15.11
銀行存款	3,141,980,495.00	24.95	3,701,254,994.00	30.97	-559,274,499.00	-15.11
2. 應收款項	399,586,129.00	3.17	145,609,190.00	1.22	253,976,939.00	174.42
應收帳款	398,855,782.00	3.17	145,368,109.00	1.22	253,487,673.00	174.38
應收退稅款	43,044.00		125,705.00		-82,661.00	-65.76
應收利息	687,303.00	0.01	115,376.00		571,927.00	495.71
3. 預付款項	4,445,097,385.00	35.29	2,922,513,953.00	24.45	1,522,583,432.00	52.10
預付費用	4,440,784,356.00	35.26	2,918,309,494.00	24.42	1,522,474,862.00	52.17
留抵稅額	4,313,029.00	0.03	4,204,459.00	0.04	108,570.00	2.58
二、投資、長期應收款、貸墊款及準備金	792,713,836.00	6.29	816,910,543.00	6.83	-24,196,707.00	-2.96
1. 其他長期投資	38,588,439.00	0.31	38,588,439.00	0.32		
什項長期投資	38,588,439.00	0.31	38,588,439.00	0.32		
2. 準備金	754,125,397.00	5.99	778,322,104.00	6.51	-24,196,707.00	-3.11
其他準備金	754,125,397.00	5.99	778,322,104.00	6.51	-24,196,707.00	-3.11
三、不動產、廠房及設備	3,732,964,085.00	29.64	4,257,155,240.00	35.62	-524,191,155.00	-12.31
1. 土地	700,603,995.00	5.56	700,603,995.00	5.86		
土地	700,603,995.00	5.56	700,603,995.00	5.86		
2. 土地改良物	1,182,517,084.00	9.39	1,513,853,605.00	12.67	-331,336,521.00	-21.89
土地改良物	4,535,464,208.00	36.01	4,593,882,762.00	38.43	-58,418,554.00	-1.27
累計折舊－土地改良物	-3,352,947,124.00	-26.62	-3,080,029,157.00	-25.77	-272,917,967.00	8.86
3. 房屋及建築	1,473,596,235.00	11.70	1,577,665,380.00	13.20	-104,069,145.00	-6.60
房屋及建築	3,406,133,055.00	27.04	3,480,066,788.00	29.12	-73,933,733.00	-2.12
累計折舊－房屋及建築	-1,932,536,820.00	-15.34	-1,902,401,408.00	-15.92	-30,135,412.00	1.58
4. 機械及設備	123,092,168.00	0.98	124,584,767.00	1.04	-1,492,599.00	-1.20
機械及設備	344,896,357.00	2.74	324,932,565.00	2.72	19,963,792.00	6.14
累計折舊－機械及設備	-221,804,189.00	-1.76	-200,347,798.00	-1.68	-21,456,391.00	10.71
5. 交通及運輸設備	81,371,277.00	0.65	83,104,028.00	0.70	-1,732,751.00	-2.09
交通及運輸設備	226,988,359.00	1.80	228,142,116.00	1.91	-1,153,757.00	-0.51
累計折舊－交通及運輸設備	-145,617,082.00	-1.16	-145,038,088.00	-1.21	-578,994.00	0.40
6. 什項設備	128,872,852.00	1.02	130,940,718.00	1.10	-2,067,866.00	-1.58
什項設備	306,470,405.00	2.43	282,065,537.00	2.36	24,404,868.00	8.65

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	6,947,248,535.00	55.16	4,300,416,186.00	35.98	2,646,832,349.00	61.55
一、流動負債	6,753,274,567.00	53.62	4,089,054,539.00	34.21	2,664,220,028.00	65.15
1. 短期債務	400,000,000.00	3.18			400,000,000.00	
短期借款	400,000,000.00	3.18			400,000,000.00	
2. 應付款項	6,344,572,229.00	50.37	4,059,971,092.00	33.97	2,284,601,137.00	56.27
應付帳款	6,328,169,587.00	50.24	4,048,144,296.00	33.87	2,280,025,291.00	56.32
應付代收款	15,614,285.00	0.12	10,349,147.00	0.09	5,265,138.00	50.88
應付稅款	788,357.00	0.01	1,477,649.00	0.01	-689,292.00	-46.65
3. 預收款項	8,702,338.00	0.07	29,083,447.00	0.24	-20,381,109.00	-70.08
預收收入	8,702,338.00	0.07	29,083,447.00	0.24	-20,381,109.00	-70.08
二、其他負債	193,973,968.00	1.54	211,361,647.00	1.77	-17,387,679.00	-8.23
1. 什項負債	193,973,968.00	1.54	211,361,647.00	1.77	-17,387,679.00	-8.23
存入保證金	109,755,351.00	0.87	130,235,654.00	1.09	-20,480,303.00	-15.73
暫收及待結轉帳項	34,248,526.00	0.27	29,733,986.00	0.25	4,514,540.00	15.18
應付代管資產	49,970,091.00	0.40	51,392,007.00	0.43	-1,421,916.00	-2.77
淨值	5,648,096,645.00	44.84	7,652,139,967.00	64.02	-2,004,043,322.00	-26.19
一、基金	10,999,389,301.00	87.33	10,999,389,301.00	92.03		
1. 基金	10,999,389,301.00	87.33	10,999,389,301.00	92.03		
基金	10,999,389,301.00	87.33	10,999,389,301.00	92.03		
二、公積	6,716,486.00	0.05	5,294,570.00	0.04	1,421,916.00	26.86
1. 資本公積	6,716,486.00	0.05	5,294,570.00	0.04	1,421,916.00	26.86
受贈公積	6,716,486.00	0.05	5,294,570.00	0.04	1,421,916.00	26.86
三、累積餘絀	-5,358,047,419.00	-42.54	-3,352,582,181.00	-28.05	-2,005,465,238.00	59.82
1. 累積短絀	-5,358,047,419.00	-42.54	-3,352,582,181.00	-28.05	-2,005,465,238.00	59.82
累積短絀	-5,358,047,419.00	-42.54	-3,352,582,181.00	-28.05	-2,005,465,238.00	59.82
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111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	%
累計折舊－什項設備	-177,597,553.00	-1.41	-151,124,819.00	-1.26	-26,472,734.00	17.52
7. 購建中固定資產	42,910,474.00	0.34	126,402,747.00	1.06	-83,492,273.00	-66.05
未完工程	42,910,474.00	0.34	126,402,747.00	1.06	-83,492,273.00	-66.05
四、無形資產	11,742,957.00	0.09	14,729,267.00	0.12	-2,986,310.00	-20.27
1. 無形資產	11,742,957.00	0.09	14,729,267.00	0.12	-2,986,310.00	-20.27
電腦軟體	10,419,843.00	0.08	13,214,999.00	0.11	-2,795,156.00	-21.15
其他無形資產	1,323,114.00	0.01	1,514,268.00	0.01	-191,154.00	-12.62
五、其他資產	71,260,293.00	0.57	94,382,966.00	0.79	-23,122,673.00	-24.50
1. 遞延資產	1,283,482.00	0.01	885,466.00	0.01	398,016.00	44.95
遞延費用	1,283,482.00	0.01	885,466.00	0.01	398,016.00	44.95
2. 什項資產	69,976,811.00	0.56	93,497,500.00	0.78	-23,520,689.00	-25.16
存出保證金	6,041,353.00	0.05	6,316,177.00	0.05	-274,824.00	-4.35
催收款項	16,883,733.00	0.13	33,233,756.00	0.28	-16,350,023.00	-49.20
備抵呆帳－催收款項	-3,067,594.00	-0.02	-3,011,820.00	-0.03	-55,774.00	1.85
暫付及待結轉帳項	149,228.00		5,567,380.00	0.05	-5,418,152.00	-97.32
代管資產	53,524,881.00	0.42	53,524,881.00	0.45		
累計折舊－代管資產	-3,554,790.00	-0.03	-2,132,874.00	-0.02	-1,421,916.00	66.67
合 計	12,595,345,180.00	100.00	11,952,556,153.00	100.00	642,789,027.00	5.38

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86,068,183元，上年度決算為76,593,351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	12,595,345,180.00	100.00	11,952,556,153.00	100.00	642,789,027.00	5.38

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	4,085,320,000.00	13,146,593,877.00
勞務收入	1,517,693,000.00	595,705,353.00
服務收入	64,264,000.00	48,409,103.00
其他勞務收入	1,453,429,000.00	547,296,250.00
租金及權利金收入	390,877,000.00	286,562,524.00
土地租金收入	173,196,000.00	106,814,367.00
其他建築物租金收入	51,569,000.00	54,310,649.00
權利金收入	137,293,000.00	99,480,270.00
其他租金收入	28,819,000.00	25,957,238.00
其他業務收入	2,176,750,000.00	12,264,326,000.00
其他補助收入	2,176,750,000.00	12,264,326,000.00
合 計	4,085,320,000.00	13,146,593,877.00

展基金 明細表

111年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
9,061,273,877.00	221.80	服務收入：主要係導遊、領隊證照及訓練費、星級旅館評鑑費收入較預期減少所致。 其他勞務收入：主要係出境人數較預期減少，致機場服務費收入減少。 土地租金收入：主要係因應新冠肺炎疫情影響，減收臺北花園酒店等6家業者租金所致。 權利金收入：主要係因應新冠肺炎疫情影響，臺北花園酒店等5家飯店業者營收大幅衰退，收入較預期減少；及北觀管理處OT案減(免)收111年度權利金所致。 其他補助收入：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。
-921,987,647.00	-60.75	
-15,854,897.00	-24.67	
-906,132,750.00	-62.34	
-104,314,476.00	-26.69	
-66,381,633.00	-38.33	
2,741,649.00	5.32	
-37,812,730.00	-27.54	
-2,861,762.00	-9.93	
10,087,576,000.00	463.42	
10,087,576,000.00	463.42	
9,061,273,877.00	221.80	

展基金
入明細表

111年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
31,048,880.00	16.14	利息收入：主要係銀行利率調升致利息收入增加。 財產交易賸餘：主要係北觀、雲嘉南管理處拍賣報廢資產收入所致。 資產使用及權利金收入：主要係東部海岸、阿里山管理處備勤室收取使用費所致。 違規罰款收入：主要係補助各地方政府工程計畫案及辦理採購業務等案件，廠商違約罰款較預期增加所致。
11,233,177.00	459.25	
11,233,177.00	459.25	
19,815,703.00	10.43	
319,755.00		
169,841.00		
8,008,265.00	320.33	
11,317,842.00	6.04	
31,048,880.00	16.14	

**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	7,987,606,000.00	15,368,709,199.00	7,381,103,199.00
勞務成本	4,819,423,000.00	13,519,937,045.00	8,700,514,045.00
其他勞務成本	4,819,423,000.00	13,519,937,045.00	8,700,514,045.00
服務費用	676,524,000.00	684,035,030.00	7,511,030.00
水電費	50,903,000.00	43,299,351.00	-7,603,649.00
郵電費	12,766,000.00	9,933,001.00	-2,832,999.00
修理保養及保固費	48,493,000.00	43,943,373.00	-4,549,627.00
一般服務費	560,362,000.00	583,384,305.00	23,022,305.00
專業服務費	4,000,000.00	3,475,000.00	-525,000.00
材料及用品費	22,097,000.00	22,894,212.00	797,212.00
使用材料費	7,001,000.00	4,757,291.00	-2,243,709.00
用品消耗	15,096,000.00	18,136,921.00	3,040,921.00
折舊、折耗及攤銷	502,990,000.00	578,184,085.00	75,194,085.00
不動產、廠房及設備折舊	482,407,000.00	565,452,243.00	83,045,243.00
其他折舊性資產折舊	1,422,000.00	1,421,916.00	-84.00
攤銷	19,161,000.00	11,309,926.00	-7,851,074.00
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	3,617,812,000.00	12,234,823,718.00	8,617,011,718.00
會費	240,000.00	319,268.00	79,268.00
捐助、補助與獎助	3,607,318,000.00	12,189,096,374.00	8,581,778,374.00
分擔	7,587,000.00	6,568,576.00	-1,018,424.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,667,000.00	38,839,500.00	36,172,500.00
行銷及業務費用	3,168,183,000.00	1,848,772,154.00	-1,319,410,846.00
業務費用	3,168,183,000.00	1,848,772,154.00	-1,319,410,846.00
用人費用	95,897,000.00	93,797,717.00	-2,099,283.00
聘僱及兼職人員薪資	66,208,000.00	66,668,898.00	460,898.00
超時工作報酬	7,211,000.00	3,370,153.00	-3,840,847.00
獎金	8,276,000.00	8,135,115.00	-140,885.00
退休及卹償金	4,027,000.00	4,182,961.00	155,961.00
福利費	10,175,000.00	11,440,590.00	1,265,590.00
服務費用	2,976,628,000.00	1,673,131,648.00	-1,303,496,352.00
旅運費	14,850,000.00	9,697,833.00	-5,152,167.00

展基金

費用明細表

111年度

單位：新臺幣元

減	備	註
%		
92.41	其他勞務成本：主要係因應新冠肺炎疫情，依據「交通部對受嚴重特殊傳染性	
180.53	肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」，辦理相關補助方案所致。	
180.53	業務費用：主要係「Tourism 2025-臺灣觀光邁向2025方案」-「精準客源開拓	
1.11	計畫」因各目標市場宣傳計畫，配合市場國疫情動態滾動式調整辦理，資源集	
-14.94	中於10月13日邊境開放後強行銷推廣；及「提振國旅主題旅遊增值計畫」因	
-22.19	受國內疫情影響，擲節辦理樂齡族旅遊推廣行銷等專案所致。	
-9.38		
4.11		
-13.13		
3.61		
-32.05		
20.14		
14.95		
17.21		
-0.01		
-40.97		
238.18		
33.03		
237.90		
-13.42		
1,356.30		
-41.65		
-41.65		
-2.19		
0.70		
-53.26		
-1.70		
3.87		
12.44		
-43.79		
-34.69		

**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
印刷裝訂及公告費	1,097,000.00	254,814.00	-842,186.00
保險費	10,969,000.00	8,346,828.00	-2,622,172.00
一般服務費	126,820,000.00	87,328,151.00	-39,491,849.00
專業服務費	328,009,000.00	210,295,958.00	-117,713,042.00
媒體政策及業務宣導費	4,750,000.00		-4,750,000.00
行銷推廣費	2,490,133,000.00	1,357,208,064.00	-1,132,924,936.00
租金與利息	44,938,000.00	37,590,535.00	-7,347,465.00
地租及水租	3,272,000.00	1,715,781.00	-1,556,219.00
房租	30,133,000.00	27,338,384.00	-2,794,616.00
機器租金	5,916,000.00	5,319,772.00	-596,228.00
交通及運輸設備租金	2,877,000.00	1,757,960.00	-1,119,040.00
什項設備租金	2,740,000.00	1,458,638.00	-1,281,362.00
稅捐與規費(強制費)	50,720,000.00	44,196,480.00	-6,523,520.00
土地稅	42,855,000.00	32,591,851.00	-10,263,149.00
房屋稅	5,372,000.00	2,661,088.00	-2,710,912.00
消費與行為稅	1,041,000.00	988,863.00	-52,137.00
規費	1,452,000.00	7,954,678.00	6,502,678.00
短絀、賠償與保險給付		55,774.00	55,774.00
各項短絀		55,774.00	55,774.00
合 計	7,987,606,000.00	15,368,709,199.00	7,381,103,199.00

說明：

一、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10,413,000元，實際進用人
- (二) 勞務承攬預算編列485,800,000元，實際進用人數984人，決算數441,074,843元。

二、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3,693,000元，決算數561,926元。
- (二) 服務費用-行銷推廣費-行銷推廣費，預算編列2,490,133,000元，決算數
- (三) 服務費用-媒體政策及業務宣導費-媒體政策及業務宣導費，預算編列4,750,000元，

四、員工協助方案：辦理員工諮詢服務、教育訓練、專題講座、主題式成長團體課程等多

展基金
費用明細表

111年度

單位：新臺幣元

減	備	註
%		
-76.77		
-23.91		
-31.14		
-35.89		
-100.00		
-45.50		
-16.35		
-47.56		
-9.27		
-10.08		
-38.90		
-46.77		
-12.86		
-23.95		
-50.46		
-5.01		
447.84		
92.41		

數878人，決算數9,984,038元。

1,357,208,064元。

決算數0元。

樣化協助性措施，預算編列170,000元(服務費用-專業服務費)，決算數105,922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	22,226,000.00	6,744,796.00	-15,481,204.00
財務費用	22,226,000.00	629,644.00	-21,596,356.00
利息費用	22,226,000.00	629,644.00	-21,596,356.00
租金與利息	22,226,000.00	629,644.00	-21,596,356.00
利息	22,226,000.00	629,644.00	-21,596,356.00
其他業務外費用		6,115,152.00	6,115,152.00
雜項費用		6,115,152.00	6,115,152.00
其他		6,115,152.00	6,115,152.00
其他費用		6,115,152.00	6,115,152.00
合 計	22,226,000.00	6,744,796.00	-15,481,204.00

註：利息費用-租金與利息-利息-債務利息，預算編列22,226,000元，決算數629,644元

展基金 用明細表

111年度

單位：新臺幣元

減	備	註
%		
-69.65	利息費用：主要係觀光發展基金舉借數較預期減少，利息費用亦相對減少所致。	
-97.17	雜項費用：主要係「安心旅遊自由行旅客住宿優惠方案」金門縣政府經司法判決後增加結報數及減免臺北圓山飯店110年度7-12月土地租金及建築物租金收入所致。	
-97.17		
-97.17		
-97.17		
-69.65		

。

**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	4,593,882,762.00	3,480,066,788.00	324,932,565.00
減：以前年度已提折舊數	3,080,029,157.00	1,902,401,408.00	200,347,798.00
上年度期末帳面價值	1,513,853,605.00	1,577,665,380.00	124,584,767.00
加：本年度新增資產價值			19,813,723.00
減：本年度減少資產價值			
加：調整欄	16,499,153.00	27,505,939.00	14,422,966.00
減：調整欄	129,553.00		
減：本年度提列折舊數	347,706,121.00	131,575,084.00	35,729,288.00
本年度期末帳面價值	1,182,517,084.00	1,473,596,235.00	123,092,168.00
本年度提列折舊數			
勞務成本	347,706,121.00	131,575,084.00	35,729,288.00
合計	347,706,121.00	131,575,084.00	35,729,288.00

一、調整欄增加：以前年度購建中固定資產轉正土地改良物16,499,153元、房屋及建築27,505,939元、機
二、調整欄減少：財產帳列項目之調整，調減土地改良物129,553元。

展基金 明細表

111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			
228,142,116.00	282,065,537.00		53,524,881.00	8,962,614,649.00
145,038,088.00	151,124,819.00		2,132,874.00	5,481,074,144.00
83,104,028.00	130,940,718.00		51,392,007.00	3,481,540,505.00
13,323,745.00	8,323,181.00			41,460,649.00
432,433.00	24,561,774.00			83,422,265.00
				129,553.00
15,488,929.00	34,952,821.00		1,421,916.00	566,874,159.00
81,371,277.00	128,872,852.00		49,970,091.00	3,039,419,707.00
15,488,929.00	34,952,821.00		1,421,916.00	566,874,159.00
15,488,929.00	34,952,821.00		1,421,916.00	566,874,159.00

械及設備14,422,966元、交通及運輸設備432,433元、什項設備24,561,774元。

觀光發展基金
資產報廢明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數						報 廢 損 失 預 算 數	比 較 增 減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值 (4)	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數 (5)	報 廢 短 絀 (6)=(3)- (4)-(5)		金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值 (1)	已 提 折 舊 額 (2)	淨 額 (3)=(1)-(2)						
不動產、廠房及設備	213,890,745	213,890,745							
土地改良物	74,788,154	74,788,154							
房屋及建築	101,439,672	101,439,672							
機械及設備	14,272,897	14,272,897							
交通及運輸設備	14,909,935	14,909,935							
什項設備	8,480,087	8,480,087							

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				
土地改良物				
購建中固定資產				
3. 房屋及建築				
房屋及建築				
購建中固定資產				
4. 機械及設備	2,595,000.00	21,712,000.00		31,393.00
機械及設備		21,712,000.00		31,393.00
購建中固定資產	2,595,000.00			
5. 交通及運輸設備	5,153,862.00	8,591,000.00		163,925.00
交通及運輸設備		8,591,000.00		163,925.00
購建中固定資產	5,153,862.00			
6. 什項設備		8,816,000.00		-195,318.00
什項設備		8,816,000.00		-195,318.00
購建中固定資產				
小 計	7,748,862.00	39,119,000.00		
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	7,748,862.00	39,119,000.00		

說明：本表無支用工程管理費。

展基金
良擴充明細表

111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			
24,338,393.00	19,813,723.00	-4,524,670.00	3,168,200.00
21,743,393.00	19,813,723.00	-1,929,670.00	
2,595,000.00		-2,595,000.00	3,168,200.00
13,908,787.00	13,323,745.00	-585,042.00	
8,754,925.00	13,323,745.00	4,568,820.00	
5,153,862.00		-5,153,862.00	
8,620,682.00	8,323,181.00	-297,501.00	
8,620,682.00	8,323,181.00	-297,501.00	
46,867,862.00	41,460,649.00	-5,407,213.00	3,168,200.00
46,867,862.00	41,460,649.00	-5,407,213.00	3,168,200.00

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	進度起迄 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	1,070,000,000					
繼續計畫	1,070,000,000					
1. 重要觀光景點建設中程計畫(109-112年)	1,070,000,000		109.01-112.12			
二、一般建築及設備計畫	46,867,862			7,748,862	39,119,000	
1. 機械及設備	24,338,393			2,595,000	21,712,000	
2. 交通及運輸設備	13,908,787			5,153,862	8,591,000	
3. 什項設備	8,620,682				8,816,000	
合 計	1,116,867,862			7,748,862	39,119,000	

展基金

畫預算與實際進度比較表

111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 (%)				
			800,000,000	74.77			799,779,532	99.97
			800,000,000	74.77			799,779,532	99.97
			800,000,000	74.77			799,779,532	99.97
	46,867,862	100.00	46,867,862	100.00	41,460,649	88.46	41,460,649	88.46
31,393	24,338,393	100.00	24,338,393	100.00	19,813,723	81.41	19,813,723	81.41
163,925	13,908,787	100.00	13,908,787	100.00	13,323,745	95.79	13,323,745	95.79
-195,318	8,620,682	100.00	8,620,682	100.00	8,323,181	96.55	8,323,181	96.55
	46,867,862	4.20	846,867,862	75.83	41,460,649	88.46	841,240,181	99.34

未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因

主要係局本部「採購75台個人電腦及螢幕」，交貨期限為111年12月26日，未及於111年底辦理驗收，爰申請保留253萬7,400元；參山管理處「111年度參山處網路交換器資訊設備採購」，因國際原物料短缺及疫情影響，全球物流狀況不穩定，致設備交貨日期難以預估，俟到貨後儘速辦理驗收及付款，爰申請保留23萬800元；西拉雅管理處「111年資訊設備及環控自動滅火系統採購案」因全球矽原料短缺與新冠肺炎疫情嚴峻影響等非可歸責於廠商之因素，履約期限延長至112年6月30日，爰申請保留40萬元，餘停止支用。

結餘款停止支用。

結餘款停止支用。

本
頁
空
白

**觀光發
長期債務增**

中華民國

借 款 項 目	債 權 人	借 款 年 度	償 還 時 間		截 至 上 年 度 終 了 借 款 餘 額	本 年 度 舉 借 金 額	
			起	止		預 算 數	決 算 數
一、長期債務部分							
銀行借款							
(一)觀光發展基金自償性債務舉借及償還計畫案							
1. 觀光發展基金自償性債務舉借及償還計畫案—Tourism2025—臺灣觀光邁向2025方案(110-114年)	金融機構等	110-114	115.07	126.12		7,985,611,000	
小 計						7,985,611,000	
合 計						7,985,611,000	

展基金 減明細表

111年度

單位：新臺幣元

本 年 度		本 年 度 調 整 數		本 年 度 終 了 借 款 餘 額	備 註
本 償 還 金 額	預 算 數	決 算 數	增加		
					<p>一、以前年度保留數 3,213,385,000元，111年度預算數 4,772,226,000元，合計 7,985,611,000元。</p> <p>二、舉借之債務均為自償性債務， 以基金之營運收入償還債務為主要 目標，惟自有資金無法支應時，以 外借資金調度之。</p> <p>三、受新冠肺炎疫情影響，並衡酌 債務還款之機動性，爰於111年9月 舉借短期借款4億元因應。</p> <p>四、為吸引疫後國際觀光客來臺及 維持國旅熱度，未來推動T2025各 項計畫仍有現金需求，將視本局資 金變動情形及市場利率變化，必要 時以短、中期資金調度使用，以節 省利息費用。爰就111年度未執行 數(7,985,611千元)全數保留至112 年度，以供未來業務需要之動支彈 性。</p>

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 2025 —臺灣觀光邁 向2025方案	元		3,968,279,000.00		2,370,390,430.00

展基金
行績效摘要表

111年度

貨幣單位：新臺幣元

比較		增減		備註
數量	%	金額	%	
		-1,597,888,570.00	-40.27	主要係「Tourism 2025-臺灣觀光邁向2025方案」項下-「精準客源開拓計畫」、「特定客群開發計畫」因各目標市場宣傳計畫，配合市場國疫情動態滾動式調整辦理，資源集中於10月13日邊境開放後強行銷推廣，及受理各項獎補助如包機、郵輪、獎勵旅遊及修學旅行等案件，較預期減少；另「提振國旅主題旅遊增值計畫」因受國內疫情影響，擱節辦理樂齡族旅遊推廣行銷等專案所致。

觀光發展基金
基金數額增減明細表

中華民國111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	10,999,389,301	500,000,301	
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	10,999,389,301	500,000,301	

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	126	124
聘用	57	57
約僱	69	67
總 計	126	124

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2,167人，實際進用878人，辦理救生防護管理、導覽解說及連續假日或觀光活動協助人力等。

二、勞務承攬：預計進用人數958人，實際進用984人，辦理國家風景區管理處之各據點、管理站

展基金 彙計表

111年度

單位：人

比 較 增 減	備 註
	<p>依據行政院111年12月29日院授人綜字第11110020642號函，核定111年度預算員額126人。</p> <p>決算數124人係111年12月31日現員人數。</p> <p>-2</p> <p>-2</p>

觀光解說、櫃檯諮詢等業務及國家風景區管理處災害防患及消防演練、水域及遊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		66,208,000	7,211,000		8,276,000	4,027,000		10,175,000		95,897,000		95,897,000
行銷及業務費用		66,208,000	7,211,000		8,276,000	4,027,000		10,175,000		95,897,000		95,897,000
合 計		66,208,000	7,211,000		8,276,000	4,027,000		10,175,000		95,897,000		95,897,000

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2,167人，預算編列10,413,000元，實

(二)勞務承攬之外包人力預計進用人數958人，預算編列485,800,000元，實際進用人數984人，決算數

二、本表獎金之編列項目為年終獎金，依據111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

111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
	66,668,898	3,370,153		8,135,115	4,182,961		11,440,590		93,797,717		93,797,717
	66,668,898	3,370,153		8,135,115	4,182,961		11,440,590		93,797,717		93,797,717
	66,668,898	3,370,153		8,135,115	4,182,961		11,440,590		93,797,717		93,797,717

際進用人數878人，決算數9,984,038元。

441,074,843元。

列8,276,000元，發放人數124人，決算數8,135,115元。

交通部觀光局

觀光發展基金

媒體政策及業務宣導費彙計表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
業務支出部分	4,750,000	0	-4,750,000.00	-100.00	
行銷及業務費用	4,750,000	0	-4,750,000.00	-100.00	
業務費用	4,750,000	0	-4,750,000.00	-100.00	
總計	4,750,000	0	-4,750,000.00	-100.00	

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111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	%	
油電混合動力車(2001cc至2500cc)	1	1,200,000	1	1,197,000			-3,000	-0.25	一、本表預算數包括以前年度保留數423萬7,862元及本年度法定預算數205萬元共計628萬7,862元。 二、原核定汰換7-8人座小客貨兩用車1輛，經行政院111年8月29日院授主基綜字第1110201543號函同意變更改採油電混合動力車(1501CC至1800CC)1輛。
油電混合動力車(1501cc至1800cc)			1	847,774	1		847,774		
7-8人座小客貨兩用車	1	850,000			-1	-100.00	-850,000	-100.00	
四輪傳動客貨兩用車	5	4,237,862	5	4,237,862				0.00	
合計	7	6,287,862	7	6,282,636			-5,226	-0.08	

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：29輛。
2. 小型客貨車(7-8人座)：41輛。
3. 轎式小客車：6輛。
4. 電動汽車(5人座)：4輛。
5. 17人座中型交通車：1輛。
6. 9人座小客車：2輛。
7. 油電混合動力車：8輛。
8. 四輪傳動客貨兩用車：9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：6輛，搬運車：1輛，垃圾車：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：148輛。
2. 沙灘車：3輛。
3. 垃圾車：8輛。
4. 灑水車：1輛。
5. 搬運車：9輛。
6. 小貨車：1輛。
7. 特種車：8輛。

觀光發展基金
各項費用彙計表

中華民國111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	95,897,000.00	93,797,717.00	-2,099,283.00	-2.19
聘僱及兼職人員薪資	66,208,000.00	66,668,898.00	460,898.00	0.70
超時工作報酬	7,211,000.00	3,370,153.00	-3,840,847.00	-53.26
獎金	8,276,000.00	8,135,115.00	-140,885.00	-1.70
退休及卹償金	4,027,000.00	4,182,961.00	155,961.00	3.87
福利費	10,175,000.00	11,440,590.00	1,265,590.00	12.44
服務費用	3,653,152,000.00	2,357,166,678.00	-1,295,985,322.00	-35.48
水電費	50,903,000.00	43,299,351.00	-7,603,649.00	-14.94
郵電費	12,766,000.00	9,933,001.00	-2,832,999.00	-22.19
旅運費	14,850,000.00	9,697,833.00	-5,152,167.00	-34.69
印刷裝訂及公告費	1,097,000.00	254,814.00	-842,186.00	-76.77
修理保養及保固費	48,493,000.00	43,943,373.00	-4,549,627.00	-9.38
保險費	10,969,000.00	8,346,828.00	-2,622,172.00	-23.91
一般服務費	687,182,000.00	670,712,456.00	-16,469,544.00	-2.40
專業服務費	332,009,000.00	213,770,958.00	-118,238,042.00	-35.61
媒體政策及業務宣導費	4,750,000.00		-4,750,000.00	-100.00
行銷推廣費	2,490,133,000.00	1,357,208,064.00	-1,132,924,936.00	-45.50
材料及用品費	22,097,000.00	22,894,212.00	797,212.00	3.61
使用材料費	7,001,000.00	4,757,291.00	-2,243,709.00	-32.05
用品消耗	15,096,000.00	18,136,921.00	3,040,921.00	20.14
租金與利息	67,164,000.00	38,220,179.00	-28,943,821.00	-43.09
地租及水租	3,272,000.00	1,715,781.00	-1,556,219.00	-47.56
房租	30,133,000.00	27,338,384.00	-2,794,616.00	-9.27
機器租金	5,916,000.00	5,319,772.00	-596,228.00	-10.08
交通及運輸設備租金	2,877,000.00	1,757,960.00	-1,119,040.00	-38.90
什項設備租金	2,740,000.00	1,458,638.00	-1,281,362.00	-46.77
利息	22,226,000.00	629,644.00	-21,596,356.00	-97.17
折舊、折耗及攤銷	502,990,000.00	578,184,085.00	75,194,085.00	14.95
不動產、廠房及設備折舊	482,407,000.00	565,452,243.00	83,045,243.00	17.21
其他折舊性資產折舊	1,422,000.00	1,421,916.00	-84.00	-0.01
攤銷	19,161,000.00	11,309,926.00	-7,851,074.00	-40.97
稅捐與規費(強制費)	50,720,000.00	44,196,480.00	-6,523,520.00	-12.86
土地稅	42,855,000.00	32,591,851.00	-10,263,149.00	-23.95
房屋稅	5,372,000.00	2,661,088.00	-2,710,912.00	-50.46
消費與行為稅	1,041,000.00	988,863.00	-52,137.00	-5.01

**觀光發展基金
各項費用彙計表**

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
規費	1,452,000.00	7,954,678.00	6,502,678.00	447.84
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)	3,617,812,000.00	12,234,823,718.00	8,617,011,718.00	238.18
與交流活動費				
會費	240,000.00	319,268.00	79,268.00	33.03
捐助、補助與獎助	3,607,318,000.00	12,189,096,374.00	8,581,778,374.00	237.90
分擔	7,587,000.00	6,568,576.00	-1,018,424.00	-13.42
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,667,000.00	38,839,500.00	36,172,500.00	1,356.30
短絀、賠償與保險給付		55,774.00	55,774.00	
各項短絀		55,774.00	55,774.00	
其他		6,115,152.00	6,115,152.00	
其他費用		6,115,152.00	6,115,152.00	
合 計	8,009,832,000.00	15,375,453,995.00	7,365,621,995.00	91.96

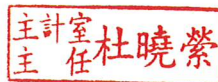
觀光發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國111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	2,498,576,000	1,357,769,990	-1,140,806,010	-45.66	
國外旅費	3,693,000	561,926	-3,131,074	-84.78	
媒體政策及業務宣導費	4,750,000		-4,750,000	-100.00	
行銷推廣費	2,490,133,000	1,357,208,064	-1,132,924,936	-45.50	
統計所需項目	3,647,919,000	11,020,192,333	7,372,273,333	202.10	
義(志)工服務費	13,912,000	10,632,470	-3,279,530	-23.57	
計時與計件人員酬金	10,413,000	9,984,038	-428,962	-4.12	
專技人員酬金	1,318,000	1,063,150	-254,850	-19.34	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	14,686,000	11,338,225	-3,347,775	-22.80	
一般土地租金	3,272,000	1,715,781	-1,556,219	-47.56	
補(協)助政府機關(構)	2,901,650,000	6,938,907,762	4,037,257,762	139.14	
捐助國內團體	656,076,000	4,046,324,763	3,390,248,763	516.75	
捐助私校	4,400,000	226,144	-4,173,856	-94.86	
對外國之捐助	42,192,000		-42,192,000	-100.00	

主辦會計人員：杜曉縈



基金主持人：周廷彰



