

中華民國 113 年度

(113年1月1日至113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

(非營業部分)

交通部觀光署 編

觀光發展基金113年度附屬單位分決算

目 次

甲、總說明	1~11
乙、主要表	
1、收支餘絀表	14~15
2、餘絀撥補表	16~17
3、現金流量表	18~19
4、平衡表	20~23
丙、附屬表	
1、收入明細表	26~29
2、成本與費用明細表	30~35
3、資產折舊明細表	36~37
4、資產變賣明細表	38
5、資產報廢明細表	39
6、固定資產建設改良擴充明細表	40~41
7、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	42~44
8、長期債務舉借與償還明細表	46~47
9、主要營運項目執行績效摘要表	48~49
10、基金數額增減明細表	50
11、員工人數彙計表	52~53
12、用人費用彙計表	54~55
13、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	56
14、各項費用彙計表	57~58
15、管制性項目及統計所需項目比較表	59

甲、總說明

觀光發展基金
總 說 明
中華民國113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，並擴大吸引國際旅客來訪。各國家風景區持續建構低碳環境，並拓展國內遊憩據點國際知名度，其中參山國家風景區管理處及雲嘉南濱海國家風景區管理處分別以「鷹揚八卦永續守護」及「與水共舞，共融雲嘉南」，榮獲113年亞太永續行動獎銅獎肯定；參山國家風景區管理「峨眉湖環湖步道旅遊環境改善工程」及東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處「南雅旅遊服務中心」榮獲「2024 國家卓越建設獎」最佳規劃設計類金質獎及卓越獎；6個國家風景區管理處榮獲「2024 全球綠色目的地百大故事獎」，為歷年表現最亮眼的一屆。

國際認證佳績方面，台灣榮獲113年「全球穆斯林旅遊指數(GMTI)」非伊斯蘭合作組織旅遊目的地全球第3名、美國知名旅遊雜誌《Global Traveler》(環旅世界)「亞洲最佳休閒旅遊目的地」、美國旅遊雜誌《Trazee Travel》「2024年最受歡迎的冒險旅遊目的地」、英國雜誌《Wanderlust》「全球最嚮往訪問島嶼」銀獎等殊榮，更獲全球權威雜誌《國家地理》(National Geographic)讚譽為「自由潛水勝地」；台灣觀光六大主題「Show @ Taiwan」文化篇影片榮獲2024年度日本國際觀光電影節(JWTFF, Japan World's Tourism Film Festival)亞洲競賽部門金獎；東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處「漫旅東北角-花沫。鐵道微旅」觀光影片，榮獲2024德國柏林旅展(ITB Berlin)金城門觀光影片獎。

(一)深耕國際市場

1. 推動入境觀光振興計畫：包含參加旅展、大型宣傳活動、異業結盟、推廣說明會、廣告宣傳、數位行銷與邀訪KOL等，推出台灣觀光品牌3.0「TAIWAN-Waves of Wonder」(台灣魅力·驚喜無限)，發表全新台灣觀光品牌國際宣傳影片，以4大主題「SHARE(分享)、DISCOVER(探索)、

觀光發展基金
總 說 明
中華民國113年度

ENGAGE (連結)、ENJOY (享受)」，陸續在各大國際城市(紐約、巴黎、倫敦、東京等)及網路媒體強力放送台灣觀光品牌新形象。

2. 設立 TTIC(台灣觀光服務分處)：113 年成立孟買、雅加達、巴黎、溫哥華及馬尼拉 TTIC，規劃逐步增加包括雪梨、阿姆斯特丹、西雅圖、杜拜、義大利以及西班牙 TTIC。

3. 推出各市場台灣觀光代言人：日本市場邀請妻夫木聰、韓國市場邀請圭賢、馬來西亞市場邀請 Nabila Razali(娜比拉·拉扎利)，越南市場邀請阮垂仙，印尼市場邀請 Mikha Tambayong Mahendra (咪卡譚巴勇)，透過年度代言人知名度與影響力，吸引國際旅客來台。

4. 吸引特定客群來台

(1) 截至 113 年 12 月底，境外企業來台獎勵旅遊共申請 162 團、1 萬 4,455 人次；鼓勵學校接待境外學生來台教育旅行，共申請 504 團、3 萬 1,411 人次。

(2) 113 年 11 月 12 日修訂「交通部觀光署推動境外包機旅客來台獎助要點」，放寬台灣離島補助條件，降低包機獎助門檻，截至 12 月底共申請 131 架次、1 萬 7,056 人次；另為加大花東地區引客力度，於 113 年 7 月 1 日起至 12 月 31 日，加碼獎助抵離花東地區之國際包機，截至 12 月底，共申請 6 架次，約 1,294 人次。

(3) 持續推動境外郵輪來台獎助：截至 113 年 12 月底，共受理申請 9 航次，並修正「交通部觀光署推動來台空海聯營旅遊獎助要點」(Fly-Cruise)獎助，除郵輪公司外亦增列旅行業為獎助對象。

(二)促進產業動能

1. 旅行業

(1) 旅行業法規調適：為提升旅行業管理效能，觀光署於 113 年首次辦理導領相關評量，並據此檢討修正導遊人員管理規則及領隊人員管理規則，於 113 年 10 月 16 日完成修正發布。同時，因應社會環境變遷及疫後旅遊形態改變，為縮減現行法規與實務發展落

觀光發展基金
總 說 明
中華民國113年度

差並保障消費者權益，修正旅行業管理規則，並於 113 年 12 月 27 日修正發布，114 年 1 月 1 日生效。

- (2) 辦理觀光產業人才培訓：持續投入資源培訓觀光產業人員，包含導遊、領隊人員與旅行業經理人之專業職能訓練、各產業別中高階管理人員與基層從業人員培育課程，截至 113 年 12 月底，培訓觀光產業關鍵人才 879 人次、經理人訓練 407 人次、職能 e 學院 4,385 人次、導遊 965 人次及領隊 1,768 人次。
- (3) 強化旅遊安全及品質管理：辦理旅行社業務檢查，並會同公路監理機關，於主要觀光景點、國道休息站及路檢，稽查遊覽車所接待旅行團，截至 113 年 12 月底，共計查核 471 團次。

2. 旅宿業

- (1) 強化旅宿品牌形象：辦理星級旅館評鑑與好客民宿遴選活動，持續推廣「星級旅館」及「好客民宿」兩大品牌標章認證制度，形塑旅宿品牌，截至 113 年 12 月底，累計 183 家業者通過「星級旅館」認證、1,251 家民宿通過「好客民宿」認證。
- (2) 旅宿業產業人才培訓：辦理職能基準及職能導向課程，輔導旅館業界、培訓單位及學校機構應用職能基準規劃訓練課程，辦理培訓人才之相關訓練，增加旅館從業人員及中階經理人職場能力，113 年已辦理 9 場次課程，總共培訓 452 人。

3. 觀光遊樂業

- (1) 安心遊園 2.0：透過優質化計畫持續輔導觀光遊樂業朝創新服務、智慧園區、安心旅遊、全齡友善及綠色永續之方向發展，113 年計 20 家業者提出申請，核定補助經費新台幣 4,886 萬元，帶動整體投資金額約新台幣 1.6 億元。
- (2) 強化觀光遊樂業人才優質化訓練：分別於 113 年 8 月 20 日及 9 月 4、5 日辦理高階及中階觀光遊樂業從業人員訓練課程，分別計培

觀光發展基金
總 說 明
中華民國113年度

訓 31 及 61 人，藉由優質課程及經驗交流，提供產業創新經營管理策略，提升產業競爭力，建置優質遊樂環境。

4. 系列論壇凝聚永續觀光發展共識：於 113 年 3 月 4 日辦理「2024 全國景區永續發展研討會」、9 月 13 日「2024 台灣永續觀光高峰論壇」、11 月 27 日「永續旅宿座談會」，12 月 3 至 4 日「2024 觀光產業數位轉型博覽會」，透過論壇、座談或數位博覽會等，探討智慧行旅、智慧景區與遊樂園區等永續觀光解方，持續引領觀光產業朝「永續韌性 X 數位創新」雙軸轉型，強化觀光發展共識。

(三) 深化旅遊體驗

1. 活動轉型再升級

- (1) 辦理亮點活動：辦理「台灣燈會」、「台灣仲夏節」、「台灣自行車旅遊節」及「台灣好湯-溫泉美食嘉年華」、「東海岸月光海音樂會」、「台灣美食展」等 6 大標竿活動，總計逾 70 項亮點活動，並於 113 年 11 月起，攜手縣市政府及跨部會推出「台灣觀光 100 亮點」活動，持續捲動國旅市場。
- (2) 推廣自行車旅遊：113 年 6 月 1 日辦理「2024 世界自行車日全台環騎暨響應活動」，總計逾 1 萬人次共襄盛舉；另截至 113 年 12 月，已輔導 5,034 家業者加入「自行車友善旅宿」。
- (3) 推動部落觀光：於 113 年 11 月 29 日至 12 月 1 日辦理「台灣部落觀光嘉年華活動」，延續「歡迎來做部落客」為主題，展現參展單位推動部落觀光成果，以及台灣原住民 16 個族群各自獨特的人文風采。

2. 打造樂齡品牌與研訂樂齡認證：為推廣「鳳金遊程」認證，於 113 年辦理 5 場教育訓練暨說明會，吸引 374 名旅行業者參與，鼓勵業者申請認證；積極參與 8 月 2 至 4 日「第一屆高齡健康產業博覽會」、9 月 25 至 26 日舉行媒體遊程體驗活動、11 月 22 至 24 日參加「樂·無齡博

觀光發展基金
總 說 明
中華民國113年度

覽會」，透過全國性博覽會有效提升「鳳金遊程」認證知名度，截至113年12月，已取得鳳金遊程證明標章之遊程計有12條。

3. 提升交通便利性

- (1) 台灣好行：推動「台灣好行優化服務」，透過票價半價優惠、增開班次、新增運輸場站至景點及景點間串遊路線、招呼站牌融入景點特色等面向，提升整體服務品質。截至113年12月底，計有84條「台灣好行」路線行駛營運，113年1至12月搭乘人數逾557萬人次，較112年同期增加96萬人次，成長20%。
- (2) 台灣觀巴：輔導業者推出「台灣觀巴」套裝旅遊行程，113年1至12月遊客逾11萬人次，較112年同期成長約122.55%，另為促進國旅旅次，於113年3月1日至12月31日推出不分國內外旅客、平假日台灣觀巴2人成行1人免費優惠活動。
- (3) Taiwan PASS：整合台灣高鐵、4大捷運系統、4大熱門台灣好行路線，包裝適用國際旅客之「Taiwan PASS-高鐵版」交通電子票券，並限量推出2人同行1人免費專案，截至113年12月31日，累計銷售7,355套，另為滿足旅客需求，持續包裝適用國內外旅客之「Taiwan PASS-台鐵版」，113年7月1日至12月31日，累計銷售1萬7,365套。

4. 辦理「台灣觀光100亮點」活動：為提升國旅市場、捲動國旅話題，延續第1屆觀光亮點獎成果，攜手全台22個縣市政府共同推動「台灣觀光100亮點」；透過「台灣百Way」亮點微策展、「環島月月Party」由各縣市輪流當主打星、「亮點集時樂」電子集章抽獎活動、「風格旅遊Chill」、「環島樂遊Trip!」及「壯遊心體驗」等6大系列活動，鼓勵旅客每月逛亮點、遊活動、享優惠，帶動地方觀光產業發展。

5. 整合行銷區域觀光資源：113年成立「金門觀光圈」，累計共18個觀光圈，更進一步將「觀光圈」擴大整合成為「觀光旅遊區」（簡稱觀光區），強化北、中、南、東及離島區域性觀光資源串聯，並辦理「2024

觀光發展基金
總 說 明
中華民國113年度

觀光區市集日」活動，以接力賽的概念，1週1區域主題，透過4場觀光區市集，每場超過70家商家參與，帶領地方店家開拓新興客源，行銷深度台灣觀光。

(四)發展景區永續

1. 國家風景區建設

- (1) 觀光前瞻建設計畫：配合前瞻基礎建設第4期特別預算，113年完成如卯澳故事體驗場域營造及入口串聯、伊達邵中正停車場、奮起湖地區周邊遊憩環境優化等12處亮點工程。
- (2) 重要觀光景點建設中程計畫：113年完成各國家風景區轄內49處亮點工程，如外澳服務區周邊設施優化、觀音山遊客中心多媒體室更新、八卦山東外環東方公園環境優化、車埕木展館設施維護暨周邊公廁景觀設施改善及七美雙心石滬觀景設施改善等，有效提升國家風景區重要景點服務水準，打造國際級魅力風景區據點，吸引國內外旅客造訪。
- (3) 體驗觀光地方旅遊環境營造計畫：補助地方政府完成辦理「宜蘭海鐵道五漁村」、「屏東恆春半島走讀尋訪琅嶠故事」、「嘉義大埔藍色公路遊憩廊帶」及「馬祖腰山遊憩區」等據點。

2. 景區維護管理

- (1) 國家風景區通用旅遊環境：截至113年12月底，已完成建置178處無障礙旅遊景點，並完成40條無障礙推薦遊程。
- (2) 向海致敬：統籌國家風景特定區範圍內941.5公里海岸線環境維護清理工作，自109年執行至113年12月底止，觀光署所屬濱海型管理處總共清理28,971.3公噸廢棄物，清理累計長度為41,951.9公里。
- (3) 輔導國家風景區業者取得永續認證：輔導國家風景區轄內30家業者取得國際GTS綠色旅行標章，包括綠色旅遊1星(18家)、綠色旅遊2星(11家)、綠色旅遊3星(1家)。

3. 景區活動法規調適

- (1) 水域遊憩活動：鑑於近年來新興水域遊憩活動興起，為保障遊客安全與權益，觀光署持續與相關機關共同積極滾動檢討修正水域遊憩活動管理辦法，已於113年4月16日「配合於本辦法第二章第二節潛水活動新增『自由潛水』態樣，配合增訂帶客從事自由潛水相關規定」辦理完成修法作業，並持續關注水域遊憩活動發展趨勢適時檢討法規，以健全國內水域遊憩環境及保障遊客安全。
- (2) 露營活動：成立中央機關露營管理協調聯合督導小組，整合觀光、農業、建管、地政等相關部會，督導地方政府落實執行露營場管理，以及輔導協助地方政府受理露營場設置申請，中央機關露營管理協調聯合督導小組已召開4次會議，並持續滾動檢討相關法規，持續協助露營場業者合法化。

(五) 升級智慧觀光

1. 成立智慧景區專案辦公室(PMO)：進行國家風景區智慧化整體規劃，推動智慧管理、智慧服務與智慧行銷；選定六大示範景區(北海岸、東北角、東部海岸、日月潭、阿里山、澎湖)，協助各管理處導入智慧化應用提升景區營運效能。
2. 建構智慧景區發展藍圖，推動管理處開發智慧應用：協助管理處活用數據輔助決策，並共享觀光產業資訊，另透過從管理、服務及行銷等構面導入資通訊科技，提升遊客體驗。
3. 透過國際自行車虛擬騎乘平台(Rouvy)、持續推廣台灣多元自行車路線
 - (1) 自行車16條多元路線，已於113年完成最後6條新路線(含宜蘭濱海蘭陽平原線、花東縱谷-田園風光線、花東縱谷-洄瀾漫波線、花東縱谷-森林溫泉線、卦山三鐵線、獅頭山路線)拍攝作業，並將上架至國際自行車虛擬騎乘平台(Rouvy)。
 - (2) 配合113年11月30日於日月潭舉辦的環法自行車挑戰賽，於11

觀光發展基金
總 說 明
中華民國113年度

月 12 日辦理環法賽路線線上騎乘體驗活動，線上線下共同推動國際行銷。

4. 新媒體虛實整合行銷：運用社群平台 Facebook、Instagram、LINE@ 等管道，藉由懶人包圖文、短影音等多元旅遊資訊內容，另透過實體活動結合線上直播，串接多元平台擴散目標客群，將台灣在地豐富觀光活動及資源，於不同社群通訊平台推播，帶動民眾探索體驗台灣之美好，提升台灣觀光品牌能見度。

二、收支餘絀情形

(一) 業務收入：本年度決算數 9,586,020,626 元，較預算數 7,400,988,000 元，增加 2,185,032,626 元，增加 29.52%，其中：

1. 勞務收入：本年度決算數 5,845,021,126 元，較預算數 4,460,618,000 元，增加 1,384,403,126 元，增加 31.04%，主要係出境人數成長幅度優於預期，致機場服務費收入增加。
2. 租金及權利金收入：本年度決算數 419,466,203 元，較預算數 612,070,000 元，減少 192,603,797 元，減少 31.47%，主要係權利金收入較預期減少所致。
3. 其他業務收入：本年度決算數 3,321,533,297 元，較預算數 2,328,300,000 元，增加 993,233,297 元，增加 42.66%，主要係新增振興花蓮震後觀光產業實施計畫補助收入所致。

(二) 業務成本與費用：本年度決算數 9,239,627,544 元，較預算數 8,038,322,000 元，增加 1,201,295,544 元，增加 14.94%，其中：

1. 勞務成本：本年度決算數 4,748,948,046 元，較預算數 3,753,974,000 元，增加 994,974,046 元，增加 26.50%，主要係為提振花蓮震後觀光產業，新增辦理振興花蓮震後觀光產業實施計畫，獎助旅客前往花東地區進行旅遊，提供各項住宿優惠及旅遊補助，各項補助較預期增加所致。

觀光發展基金
總 說 明
中華民國113年度

2. 業務費用：本年度決算數 4,490,679,498 元，較預算數 4,284,358,000 元，增加 206,321,498 元，增加 4.82%，主要係 112 年度「中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算」項下「加速擴大吸引國際觀光客方案」撥入觀光發展基金執行之計畫未及執行部分轉入 113 年度執行所致。

(三) 業務外收入：本年度決算數 254,292,299 元，較預算數 181,557,000 元，增加 72,735,299 元，增加 40.06%，主要係地方政府繳回「跨域亮點及特色加值計畫」工程自償性經費增加所致。

(四) 業務外費用：本年度決算數 16,829,006 元，較預算數 52,320,000 元，減少 35,490,994 元，減少 67.83%，主要係短期借款之利息費用較預期減少所致。

(五) 本期賸餘：本年度決算數賸餘 583,856,375 元，預算數短絀 508,107,000 元，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 5,074,152,617 元，較預算數 10,382,612,000 元，減少 5,308,459,383 元，減少 51.13%。

(二) 待填補之短絀：本年度決算數 4,490,296,242 元，較預算數 10,382,612,000 元，減少 5,892,315,758 元，減少 56.75%。

四、現金流量結果

本年度現金及約當現金淨增 1,607,245,727 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 1,608,640,971 元，包括本期賸餘 583,856,375 元、利息股利之調整減少 24,528,360 元、調整項目增加 1,025,284,549 元、收取利息 33,280,213 元、支付利息 9,251,806 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 25,731,196 元，包括減少其他準備金 6,563,326 元、減少不動產、廠房及設備 2,120,907 元、減少其他資產 19,148,903 元，增加準備金 1,897,098 元、增加不動產、廠房及設備 41,619,917 元、增加無形資

觀光發展基金
總 說 明
中華民國113年度

產及其他資產 10,047,317 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 24,335,952 元，包括增加短期債務 600,000,000 元、其他負債 702,141,217 元、減少短期債務 600,000,000 元及其他負債 677,805,265 元。

五、資產負債情況

(一)資產：總計 10,590,228,404 元，較上年度增加 1,963,922,021 元，增加 22.77%。

1. 流動資產為 5,088,019,573 元，占全部資產之 48.04%，較上年度增加 2,360,988,321 元，增加 86.58%。
2. 投資、長期應收款、貸墊款及準備金為 773,808,479 元，占全部資產之 7.31%，較上年度減少 4,666,228 元，減少 0.60%。
3. 不動產、廠房及設備為 4,641,795,030 元，占全部資產之 43.83%，較上年度減少 376,642,625 元，減少 7.51%。
4. 無形資產為 13,221,102 元，占全部資產之 0.12%，較上年度增加 2,939,258 元，增加 28.59%。
5. 其他資產為 73,384,220 元，占全部資產之 0.69%，較上年度減少 18,696,705 元，減少 20.30%。

(二)負債：總計 2,871,536,743 元，占全部資產之 27.11%，較上年度增加 1,378,643,724 元，增加 92.35%。

1. 流動負債為 2,704,665,990 元，占全部資產之 25.54%，較上年度增加 1,354,307,772 元，增加 100.29%。
2. 其他負債為 166,870,753 元，占全部資產之 1.58%，較上年度增加 24,335,952 元，增加 17.07%。

(三)淨值：總計 7,718,691,661 元，占全部資產之 72.89%，較上年度增加 585,278,297 元，增加 8.20%。

1. 基金為 12,199,389,301 元，占全部資產之 115.19%，較上年度無增減。
2. 公積為 9,560,325 元，占全部資產之 0.09%，較上年度增加 1,421,922

觀光發展基金
總 說 明
中華民國113年度

元，增加 17.47%。

3. 累積短絀為 4,490,296,242 元，占全部資產之 42.4%，較上年度減少 583,856,375 元，減少 11.51%。

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：本署澎湖管理處經管澎湖縣七美鄉七美一段 47、51 建號等 2 筆建物有償撥用予澎湖縣七美鄉公所，業奉行政院 113 年 12 月 25 日院授交會字第 1130037658 號函同意 113 年度先行辦理資產變賣 212 萬 1,000 元，並補辦於 115 年度預算。

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	7,400,988,000	100.00	9,586,020,626	100.00
勞務收入	4,460,618,000	60.27	5,845,021,126	60.97
服務收入	107,322,000	1.45	61,600,626	0.64
其他勞務收入	4,353,296,000	58.82	5,783,420,500	60.33
租金及權利金收入	612,070,000	8.27	419,466,203	4.38
土地租金收入	177,991,000	2.40	186,651,691	1.95
其他建築物租金收入	61,212,000	0.83	61,152,751	0.64
權利金收入	336,525,000	4.55	138,547,185	1.45
其他租金收入	36,342,000	0.49	33,114,576	0.35
其他業務收入	2,328,300,000	31.46	3,321,533,297	34.65
其他補助收入	2,328,300,000	31.46	3,321,533,297	34.65
業務成本與費用	8,038,332,000	108.61	9,239,627,544	96.39
勞務成本	3,753,974,000	50.72	4,748,948,046	49.54
其他勞務成本	3,753,974,000	50.72	4,748,948,046	49.54
業務費用	4,284,358,000	57.89	4,490,679,498	46.85
業務費用	4,284,358,000	57.89	4,490,679,498	46.85
業務賸餘（短絀）	-637,344,000	-8.61	346,393,082	3.61
業務外收入	181,557,000	2.45	254,292,299	2.65
財務收入	21,657,000	0.29	33,780,166	0.35
利息收入	21,657,000	0.29	33,780,166	0.35
其他業務外收入	159,900,000	2.16	220,512,133	2.30
財產交易賸餘			209,785	
資產使用及權利金收入			176,135	
違規罰款收入	2,500,000	0.03	20,958,356	0.22
雜項收入	157,400,000	2.13	199,167,857	2.08
業務外費用	52,320,000	0.71	16,829,006	0.18
財務費用	52,320,000	0.71	9,251,806	0.10
利息費用	52,320,000	0.71	9,251,806	0.10
其他業務外費用			7,577,200	0.08
財產交易短絀				
雜項費用			7,577,200	0.08
業務外賸餘（短絀）	129,237,000	1.75	237,463,293	2.48
本期賸餘（短絀）	-508,107,000	-6.87	583,856,375	6.09

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

113年度

單位：新臺幣元

比較		增		減		上		年		度		決		算		數	
金		額		%		金		額		%		金		額		%	
		2,185,032,626		29.52				8,161,109,496		100.00							
		1,384,403,126		31.04				4,357,041,952		53.39							
		-45,721,374		42.60				56,456,702		0.69							
		1,430,124,500		32.85				4,300,585,250		52.70							
		-192,603,797		31.47				398,539,229		4.88							
		8,660,691		4.87				165,295,684		2.03							
		-59,249		0.10				57,820,270		0.71							
		-197,977,815		58.83				139,018,828		1.70							
		-3,227,424		8.88				36,404,447		0.45							
		993,233,297		42.66				3,405,528,315		41.73							
		993,233,297		42.66				3,405,528,315		41.73							
		1,201,295,544		14.94				7,297,938,506		89.42							
		994,974,046		26.50				3,133,136,765		38.39							
		994,974,046		26.50				3,133,136,765		38.39							
		206,321,498		4.82				4,164,801,741		51.03							
		206,321,498		4.82				4,164,801,741		51.03							
		983,737,082		154.35				863,170,990		10.58							
		72,735,299		40.06				310,994,005		3.81							
		12,123,166		55.98				22,595,312		0.28							
		12,123,166		55.98				22,595,312		0.28							
		60,612,133		37.91				288,398,693		3.53							
		209,785						67,301									
		176,135						162,485									
		18,458,356		738.33				89,506,164		1.10							
		41,767,857		26.54				198,662,743		2.43							
		-35,490,994		67.83				890,270,193		10.91							
		-43,068,194		82.32				4,275,450		0.05							
		-43,068,194		82.32				4,275,450		0.05							
		7,577,200						885,994,743		10.86							
								40,220									
		7,577,200						885,954,523		10.86							
		108,226,293		83.74				-579,276,188		-7.10							
		1,091,963,375		214.91				283,894,802		3.48							

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			583,856,375	100.00
本期賸餘			583,856,375	100.00
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			583,856,375	100.00
填補累積短絀			583,856,375	100.00
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	10,382,612,000	100.00	5,074,152,617	100.00
本期短絀	508,107,000	4.89		
前期待填補之短絀	9,874,505,000	95.11	5,074,152,617	100.00
追溯適用及追溯重編之影響數				
其他轉入數				
填補之部			583,856,375	11.51
撥用賸餘			583,856,375	11.51
撥用公積				
折減基金				
公庫撥款				
待填補之短絀	10,382,612,000	100.00	4,490,296,242	88.49

展基金
補表

113年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
583,856,375		283,894,802	100.00
583,856,375		283,894,802	100.00
583,856,375		283,894,802	100.00
583,856,375		283,894,802	100.00
-5,308,459,383	-51.13	5,358,047,419	100.00
-508,107,000	-100.00		
-4,800,352,383	-48.61	5,358,047,419	100.00
583,856,375		283,894,802	5.30
583,856,375		283,894,802	5.30
-5,892,315,758	-56.75	5,074,152,617	94.70

觀光發展基金

現金流量表

中華民國113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）	-508,107,000	583,856,375	1,091,963,375	-214.91
利息股利之調整	30,663,000	-24,528,360	-55,191,360	-179.99
利息收入	-21,657,000	-33,780,166	-12,123,166	55.98
利息費用	52,320,000	9,251,806	-43,068,194	-82.32
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-477,444,000	559,328,015	1,036,772,015	-217.15
調整項目	523,067,000	1,025,284,549	502,217,549	96.01
折舊、減損及折耗	516,008,000	447,313,383	-68,694,617	-13.31
攤銷	7,059,000	7,015,861	-43,139	-0.61
其他		-29,749,826	-29,749,826	
流動資產淨減（淨增）		-753,602,641	-753,602,641	
流動負債淨增（淨減）		1,354,307,772	1,354,307,772	
未計利息股利之現金流入（流出）	45,623,000	1,584,612,564	1,538,989,564	3,373.28
收取利息	21,657,000	33,280,213	11,623,213	53.67
支付利息	-52,320,000	-9,251,806	43,068,194	-82.32
業務活動之淨現金流入（流出）	14,960,000	1,608,640,971	1,593,680,971	10,652.95
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		6,563,326	6,563,326	
減少準備金		6,563,326	6,563,326	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		2,120,907	2,120,907	
減少不動產、廠房及設備		2,120,907	2,120,907	
減少無形資產及其他資產		19,148,903	19,148,903	
減少其他資產		19,148,903	19,148,903	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-10,000,000	-1,897,098	8,102,902	-81.03
增加準備金	-10,000,000	-1,897,098	8,102,902	-81.03
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-40,113,000	-41,619,917	-1,506,917	3.76
增加不動產、廠房及設備	-40,113,000	-41,619,917	-1,506,917	3.76
增加無形資產及其他資產	-8,113,000	-10,047,317	-1,934,317	23.84
增加無形資產	-8,113,000	-9,495,973	-1,382,973	17.05
增加其他資產		-551,344	-551,344	
投資活動之淨現金流入（流出）	-58,226,000	-25,731,196	32,494,804	-55.81
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		1,302,141,217	1,302,141,217	
增加短期債務		600,000,000	600,000,000	
增加其他負債		702,141,217	702,141,217	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-1,277,805,265	-1,277,805,265	
減少短期債務		-600,000,000	-600,000,000	
減少其他負債		-677,805,265	-677,805,265	
籌資活動之淨現金流入（流出）		24,335,952	24,335,952	
匯率影響數				

觀光發展基金

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
現金及約當現金之淨增（淨減）	-43,266,000	1,607,245,727	1,650,511,727	-3,814.80
期初現金及約當現金	4,601,216,000	1,401,057,956	-3,200,158,044	-69.55
期末現金及約當現金	4,557,950,000	3,008,303,683	-1,549,646,317	-34.00

觀光發 平衡

中華民國113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	10,590,228,404	100.00	8,626,306,383	100.00	1,963,922,021	22.77
一、流動資產	5,088,019,573	48.04	2,727,031,252	31.61	2,360,988,321	86.58
1. 現金	3,008,303,683	28.41	1,401,057,956	16.24	1,607,245,727	114.72
銀行存款	3,008,303,683	28.41	1,401,057,956	16.24	1,607,245,727	114.72
2. 應收款項	1,064,383,193	10.05	971,578,753	11.26	92,804,440	9.55
應收帳款	1,063,416,742	10.04	971,053,978	11.26	92,362,764	9.51
應收退稅款	12,059		70,336		-58,277	-82.86
應收利息	954,392	0.01	454,439	0.01	499,953	110.02
3. 預付款項	1,015,332,697	9.59	354,394,543	4.11	660,938,154	186.50
預付費用	1,007,238,545	9.51	348,988,398	4.05	658,250,147	188.62
留抵稅額	8,094,152	0.08	5,406,145	0.06	2,688,007	49.72
二、投資、長期應收款、貸墊款及準備金	773,808,479	7.31	778,474,707	9.02	-4,666,228	-0.60
1. 其他長期投資	38,588,439	0.36	38,588,439	0.45		
什項長期投資	38,588,439	0.36	38,588,439	0.45		
2. 準備金	735,220,040	6.94	739,886,268	8.58	-4,666,228	-0.63
其他準備金	735,220,040	6.94	739,886,268	8.58	-4,666,228	-0.63
三、不動產、廠房及設備	4,641,795,030	43.83	5,018,437,655	58.18	-376,642,625	-7.51
1. 土地	700,603,995	6.62	700,603,995	8.12		
土地	700,603,995	6.62	700,603,995	8.12		
2. 土地改良物	1,044,349,942	9.86	2,425,701,580	28.12	-1,381,351,638	-56.95
土地改良物	4,814,568,126	45.46	6,052,068,399	70.16	-1,237,500,273	-20.45
累計折舊－土地改良物	-3,770,218,184	-35.60	-3,626,366,819	-42.04	-143,851,365	3.97
3. 房屋及建築	2,562,843,166	24.20	1,374,914,242	15.94	1,187,928,924	86.40
房屋及建築	4,600,671,407	43.44	3,377,858,342	39.16	1,222,813,065	36.20
累計折舊－房屋及建築	-2,037,828,241	-19.24	-2,002,944,100	-23.22	-34,884,141	1.74
4. 機械及設備	135,456,451	1.28	160,899,794	1.87	-25,443,343	-15.81
機械及設備	386,960,365	3.65	391,520,510	4.54	-4,560,145	-1.16
累計折舊－機械及設備	-251,503,914	-2.37	-230,620,716	-2.67	-20,883,198	9.06
5. 交通及運輸設備	65,055,070	0.61	71,788,697	0.83	-6,733,627	-9.38
交通及運輸設備	222,488,636	2.10	226,384,360	2.62	-3,895,724	-1.72
累計折舊－交通及運輸設備	-157,433,566	-1.49	-154,595,663	-1.79	-2,837,903	1.84
6. 什項設備	85,897,275	0.81	110,443,085	1.28	-24,545,810	-22.22
什項設備	314,144,972	2.97	312,097,280	3.62	2,047,692	0.66

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	2,871,536,743	27.11	1,492,893,019	17.31	1,378,643,724	92.35
一、流動負債	2,704,665,990	25.54	1,350,358,218	15.65	1,354,307,772	100.29
1. 短期債務	400,000,000	3.78	400,000,000	4.64		
短期借款	400,000,000	3.78	400,000,000	4.64		
2. 應付款項	2,299,043,240	21.71	940,845,143	10.91	1,358,198,097	144.36
應付帳款	2,291,211,647	21.64	913,259,272	10.59	1,377,952,375	150.88
應付代收款	7,587,900	0.07	26,301,966	0.30	-18,714,066	-71.15
應付稅款	243,693		1,283,905	0.01	-1,040,212	-81.02
3. 預收款項	5,622,750	0.05	9,513,075	0.11	-3,890,325	-40.89
預收收入	5,622,750	0.05	9,513,075	0.11	-3,890,325	-40.89
二、其他負債	166,870,753	1.58	142,534,801	1.65	24,335,952	17.07
1. 什項負債	166,870,753	1.58	142,534,801	1.65	24,335,952	17.07
存入保證金	107,291,181	1.01	128,003,846	1.48	-20,712,665	-16.18
暫收及待結轉帳項	59,579,572	0.56	14,530,955	0.17	45,048,617	310.02
淨值	7,718,691,661	72.89	7,133,413,364	82.69	585,278,297	8.20
一、基金	12,199,389,301	115.19	12,199,389,301	141.42		
1. 基金	12,199,389,301	115.19	12,199,389,301	141.42		
基金	12,199,389,301	115.19	12,199,389,301	141.42		
二、公積	9,560,325	0.09	8,138,403	0.09	1,421,922	17.47
1. 資本公積	9,560,325	0.09	8,138,403	0.09	1,421,922	17.47
受贈公積	9,560,325	0.09	8,138,403	0.09	1,421,922	17.47
三、累積餘絀	-4,490,296,242	-42.40	-5,074,152,617	-58.82	583,856,375	-11.51
1. 累積短絀	-4,490,296,242	-42.40	-5,074,152,617	-58.82	583,856,375	-11.51
累積短絀	-4,490,296,242	-42.40	-5,074,152,617	-58.82	583,856,375	-11.51
四、淨值其他項目	38,277		38,277			
1. 累積其他綜合餘絀	38,277		38,277			
未實現重估增值	38,277		38,277			

觀光發
平衡

中華民國113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	-228,247,697	-2.16	-201,654,195	-2.34	-26,593,502	13.19
7. 購建中固定資產	47,589,131	0.45	174,086,262	2.02	-126,497,131	-72.66
未完工程	47,589,131	0.45	174,086,262	2.02	-126,497,131	-72.66
四、無形資產	13,221,102	0.12	10,281,844	0.12	2,939,258	28.59
1. 無形資產	13,221,102	0.12	10,281,844	0.12	2,939,258	28.59
電腦軟體	12,024,474	0.11	9,038,629	0.10	2,985,845	33.03
其他無形資產	1,196,628	0.01	1,243,215	0.01	-46,587	-3.75
五、其他資產	73,384,220	0.69	92,080,925	1.07	-18,696,705	-20.30
1. 遞延資產	627,560	0.01	1,086,706	0.01	-459,146	-42.25
遞延費用	627,560	0.01	1,086,706	0.01	-459,146	-42.25
2. 什項資產	72,756,660	0.69	90,994,219	1.05	-18,237,559	-20.04
存出保證金	6,037,876	0.06	6,037,876	0.07		
催收款項	69,661,604	0.66	87,866,655	1.02	-18,205,051	-20.72
備抵呆帳—催收款項	-2,942,820	-0.03	-2,942,820	-0.03		
暫付及待結轉帳項			32,508		-32,508	-100.00
代管資產	53,524,881	0.51	53,524,881	0.62		
累計折舊—代管資產	-6,398,629	-0.06	-4,976,707	-0.06	-1,421,922	28.57
應付代管資產	-47,126,252	-0.44	-48,548,174	-0.56	1,421,922	-2.93
合 計	10,590,228,404	100.00	8,626,306,383	100.00	1,963,922,021	22.77

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178,354,876元，上年度決算為178,666,213元。

二、本年度「應付代管資產」決算數係依據行政院主計總處112年5月29日主會金字第1120500552C號函核定「作

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	10,590,228,404	100.00	8,626,306,383	100.00	1,963,922,021	22.77

業基金採企業會計準則適用平衡表科目」編製，上年度決算數為配合前述規定辦理科目重分類。

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	7,400,988,000	9,586,020,626
勞務收入	4,460,618,000	5,845,021,126
服務收入	107,322,000	61,600,626
其他勞務收入	4,353,296,000	5,783,420,500
租金及權利金收入	612,070,000	419,466,203
土地租金收入	177,991,000	186,651,691
其他建築物租金收入	61,212,000	61,152,751
權利金收入	336,525,000	138,547,185
其他租金收入	36,342,000	33,114,576
其他業務收入	2,328,300,000	3,321,533,297
其他補助收入	2,328,300,000	3,321,533,297
合 計	7,400,988,000	9,586,020,626

展基金 明細表

113年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
2,185,032,626	29.52	服務收入：主要係導遊、領隊證照及訓練費，以及自辦導遊領隊報名費收入較預期減少所致。 其他勞務收入：主要係出境人數成長幅度優於預期，致機場服務費收入增加。 權利金收入：主要係大鵬灣管理處遊一、二、三區等3項民間自提BOT案開發權利金因與申請人召開多次協商會議，無法按既定期程辦理簽約，致開發權利金收入減少。 其他補助收入：主要係新增振興花蓮震後觀光產業實施計畫補助收入所致。
1,384,403,126	31.04	
-45,721,374	-42.60	
1,430,124,500	32.85	
-192,603,797	-31.47	
8,660,691	4.87	
-59,249	-0.10	
-197,977,815	-58.83	
-3,227,424	-8.88	
993,233,297	42.66	
993,233,297	42.66	
2,185,032,626	29.52	

觀光發
業務外收

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
業務外收入	181,557,000	254,292,299
財務收入	21,657,000	33,780,166
利息收入	21,657,000	33,780,166
其他業務外收入	159,900,000	220,512,133
財產交易賸餘		209,785
資產使用及權利金收入		176,135
違規罰款收入	2,500,000	20,958,356
雜項收入	157,400,000	199,167,857
合 計	181,557,000	254,292,299

展基金

入明細表

113年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
72,735,299	40.06	利息收入：主要係因機場服務費收入增加致相對利息收入增加。 財產交易賸餘：主要係澎湖管理處奉准先行辦理經管澎湖縣七美鄉七美一段47、51建號等建物有償撥用予澎湖七美鄉公所所致。 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：主要係航空公司逾期繳交機場服務費衍生之遲延利息所致。 雜項收入：主要係地方政府繳回「跨域亮點及特色加值計畫」工程自償性經費增加所致。
12,123,166	55.98	
12,123,166	55.98	
60,612,133	37.91	
209,785		
176,135		
18,458,356	738.33	
41,767,857	26.54	
72,735,299	40.06	

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	8,038,332,000	9,239,627,544	1,201,295,544
勞務成本	3,753,974,000	4,748,948,046	994,974,046
其他勞務成本	3,753,974,000	4,748,948,046	994,974,046
服務費用	735,959,000	715,086,013	-20,872,987
水電費	50,903,000	52,873,216	1,970,216
郵電費	12,898,000	12,193,783	-704,217
修理保養及保固費	49,942,000	52,734,436	2,792,436
一般服務費	613,916,000	589,084,578	-24,831,422
專業服務費	8,300,000	8,200,000	-100,000
材料及用品費	25,805,000	23,338,846	-2,466,154
使用材料費	8,325,000	4,781,329	-3,543,671
用品消耗	17,480,000	18,557,517	1,077,517
折舊、折耗及攤銷	523,067,000	424,540,774	-98,526,226
不動產、廠房及設備	514,586,000	416,256,513	-98,329,487
折舊			
其他折舊性資產折舊	1,422,000	1,421,922	-78
攤銷	7,059,000	6,862,339	-196,661
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,469,143,000	3,585,982,413	1,116,839,413
會費	467,000	681,815	214,815
捐助、補助與獎助	2,417,943,000	3,534,144,279	1,116,201,279
分擔	7,265,000	8,333,619	1,068,619
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	43,468,000	42,822,700	-645,300
業務費用	4,284,358,000	4,490,679,498	206,321,498
業務費用	4,284,358,000	4,490,679,498	206,321,498
用人費用	100,439,000	81,289,863	-19,149,137
聘僱及兼職人員薪資	70,982,000	56,761,157	-14,220,843
加(夜)班費	4,631,000	3,855,538	-775,462
獎金	8,873,000	6,944,993	-1,928,007
退休及卹償金	4,475,000	3,638,037	-836,963
福利費	11,478,000	10,090,138	-1,387,862
服務費用	4,094,074,000	4,338,268,967	244,194,967
旅運費	15,568,000	12,400,571	-3,167,429

展基金

費用明細表

113年度

單位：新臺幣元

減	備	註
%		
14.94	勞務成本：主要係為提振花蓮震後觀光產業，新增辦理振興花蓮震後觀光產業實施計畫，獎助旅客前往花東地區進行旅遊，提供各項住宿優惠及旅遊補助所致。	
26.50		
26.50		
-2.84		
3.87		
-5.46		
5.59		
-4.04		
-1.20		
-9.56		
-42.57		
6.16		
-18.84		
-19.11		
-0.01		
-2.79		
45.23		
46.00		
46.16		
14.71		
-1.48		
4.82		
4.82		
-19.07		
-20.03		
-16.75		
-21.73		
-18.70		
-12.09		
5.96		
-20.35		

**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	1,057,000	1,553,747	496,747
保險費	13,673,000	9,650,226	-4,022,774
一般服務費	268,444,000	267,025,820	-1,418,180
專業服務費	360,449,000	280,521,724	-79,927,276
推展費	3,434,883,000	3,767,116,879	332,233,879
租金與利息	41,203,000	32,659,594	-8,543,406
地租及水租	2,893,000	2,044,984	-848,016
房租	27,533,000	21,246,757	-6,286,243
機器租金	5,770,000	6,376,328	606,328
交通及運輸設備租金	3,120,000	1,719,185	-1,400,815
什項設備租金	1,887,000	1,272,340	-614,660
稅捐與規費(強制費)	48,642,000	38,461,074	-10,180,926
土地稅	42,528,000	33,667,427	-8,860,573
房屋稅	3,748,000	2,285,225	-1,462,775
消費與行為稅	985,000	912,725	-72,275
規費	1,381,000	1,595,697	214,697
合 計	8,038,332,000	9,239,627,544	1,201,295,544

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7,486,000元，實際進用人數
- (二)勞務承攬預算編列531,307,000元，實際進用人數961人，決算數484,047,883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3,509,771元。
- (二)服務費用-推展費-推展費，預算編列3,434,883,000元，決算數3,767,116,879元，

」項下「加速擴大吸引國際觀光客方案」所需經費，依交通部113年12月16日交會字第

三、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元。

展基金
費用明細表

113年度

單位：新臺幣元

減	備	註
%		
47.00		
-29.42		
-0.53		
-22.17		
9.67		
-20.73		
-29.31		
-22.83		
10.51		
-44.90		
-32.57		
-20.93		
-20.83		
-39.03		
-7.34		
15.55		
14.94		

699人，決算數3,881,889元。

超預算部分主要係執行「中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算1130037006號函同意併決算辦理。

樣化協助性措施，預算編列170,000元(業務費用-服務費用-專業服務費)，決算數152,820

**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	52,320,000	16,829,006	-35,490,994
財務費用	52,320,000	9,251,806	-43,068,194
利息費用	52,320,000	9,251,806	-43,068,194
租金與利息	52,320,000	9,251,806	-43,068,194
利息	52,320,000	9,251,806	-43,068,194
其他業務外費用		7,577,200	7,577,200
雜項費用		7,577,200	7,577,200
其他		7,577,200	7,577,200
其他費用		7,577,200	7,577,200
合 計	52,320,000	16,829,006	-35,490,994

註：利息費用-租金與利息-利息-債務利息，預算編列52,320,000元，決算數9,251,806

展基金
用明細表

113年度

單位：新臺幣元

減	備註
%	
-67.83	利息費用：主要係短期借款之利息費用較預期減少所致。
-82.32	雜項費用：主要係應付款項估列差異數所致。
-82.32	
-82.32	
-82.32	
-67.83	

元。

**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	6,052,068,399	3,377,858,342	391,520,510
減：以前年度已提折舊數	3,626,366,819	2,002,944,100	230,620,716
上年度期末帳面價值	2,425,701,580	1,374,914,242	160,899,794
加：本年度新增資產價值		2,969,382	20,284,281
減：本年度減少資產價值		2,120,862	
加：調整欄	281,873,476	1,335,012,954	40,280,794
減：調整欄	1,456,810,443	25,824,505	47,388,825
減：本年度提列折舊數	206,414,671	122,108,045	38,619,593
本年度期末帳面價值	1,044,349,942	2,562,843,166	135,456,451
本年度提列折舊數			
勞務成本	206,414,671	122,108,045	38,619,593
合計	206,414,671	122,108,045	38,619,593

一、本年度減少資產價值，係澎湖管理處經管澎湖縣七美鄉七美一段47、51建號等建物有償撥用予澎湖縣號函同意113年度先行辦理，補辦於115年度預算。

二、調整欄增加：

(一)以前年度購建中固定資產轉入數129,497,086元(土地改良物60,701,600元、房屋及建築27,428,350元

(二)以前年度溢計折舊數轉正土地改良物28,252,777元、房屋及建築114,878元、機械及設備1,382,171元

(三)財產帳列調整，增加土地改良物192,919,099元、房屋及建築1,307,469,726元。

三、調整欄減少：財產帳列項目之調整，調減土地改良物1,456,810,443元、房屋及建築25,824,505元、

展基金 明細表

113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			
226,384,360	312,097,280		53,524,881	10,413,453,772
154,595,663	201,654,195		4,976,707	6,221,158,200
71,788,697	110,443,085		48,548,174	4,192,295,572
7,113,095	8,253,159			38,619,917
				2,120,862
877,279	1,591,234			1,659,635,737
				1,530,023,773
14,724,001	34,390,203		1,421,922	417,678,435
65,055,070	85,897,275		47,126,252	3,940,728,156
14,724,001	34,390,203		1,421,922	417,678,435
14,724,001	34,390,203		1,421,922	417,678,435

七美鄉公所，房屋及建築帳面價值減少2,120,862元，並業經行政院113年12月25日院授交會字第1130037658

、機械及設備38,898,623元、交通及運輸設備877,279元、什項設備1,591,234元)。

。

機械及設備47,388,825元。

觀光發展基金
資產變賣明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數							變賣餘絀 預算數	比較增減		
	帳 面 價 值			變 賣 收 入			未實現重 估增值 減少數 (7)		變賣餘絀 (8)=(6)- (3)+(7)	金 額	%
	成本或 重估價值 (1)	已提 折舊額 (2)	淨 額 (3)= (1)-(2)	總收入 (4)	處理費用 (5)	淨收入 (6)= (4)-(5)					
不動產、廠房及設備	14,672,401	12,551,539	2,120,862	2,330,647		2,330,647		209,785		209,785	
房屋及建築	14,672,401	12,551,539	2,120,862	2,330,647		2,330,647		209,785		209,785	

說明：本署澎湖管理處經管澎湖縣七美鄉七美一段47、51建號等2筆建物有償撥用予澎湖縣七美鄉公所，業奉行政院113年12月25日院授交會字第1130037658號同意113年度先行辦理資產變賣212萬1,000元，並補辦於115年度預算。

觀光發展基金
資產報廢明細表

中華民國113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	174,539,987	174,539,987							
土地改良物	38,120,972	38,120,972							
房屋及建築	100,381,992	100,381,992							
機械及設備	16,354,224	16,354,224							
交通及運輸設備	11,886,098	11,886,098							
什項設備	7,796,701	7,796,701							

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	2,969,382			-2,969,382
土地改良物				
購建中固定資產	2,969,382			-2,969,382
3. 房屋及建築				2,969,382
房屋及建築				2,969,382
購建中固定資產				
4. 機械及設備		23,835,000		300,588
機械及設備		23,835,000		300,588
購建中固定資產				
5. 交通及運輸設備		7,267,000		276,603
交通及運輸設備		7,267,000		276,603
購建中固定資產				
6. 什項設備		9,011,000		-577,191
什項設備		9,011,000		-577,191
購建中固定資產				
小 計	2,969,382	40,113,000		
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	2,969,382	40,113,000		

說明：本表無支用工程管理費。

展基金
 良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣元

數	決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度	
合 計			保 留	數
2,969,382	2,969,382			
2,969,382	2,969,382			
24,135,588	23,284,281	-851,307		488,000
24,135,588	20,284,281	-3,851,307		
	3,000,000	3,000,000		488,000
7,543,603	7,113,095	-430,508		
7,543,603	7,113,095	-430,508		
8,433,809	8,253,159	-180,650		
8,433,809	8,253,159	-180,650		
43,082,382	41,619,917	-1,462,465		488,000
43,082,382	41,619,917	-1,462,465		488,000

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	1,069,700,000			2,969,382		
繼續計畫	1,069,700,000			2,969,382		
1. 重要觀光景點建設中程計畫(109-112年)	1,069,700,000		109.01-112.12	2,969,382		
二、一般建築及設備計畫	40,113,000				40,113,000	
1. 機械及設備	24,135,588				23,835,000	
2. 交通及運輸設備	7,543,603				7,267,000	
3. 什項設備	8,433,809				9,011,000	
合計	1,109,813,000			2,969,382	40,113,000	

展基金

畫預算與實際進度比較表

113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 (%)				
	2,969,382	0.28	1,069,700,000	100.00	2,969,382	100.00	1,069,479,532	99.98
	2,969,382	0.28	1,069,700,000	100.00	2,969,382	100.00	1,069,479,532	99.98
	2,969,382	0.28	1,069,700,000	100.00	2,969,382	100.00	1,069,479,532	99.98
	40,113,000	100.00	40,113,000	100.00	38,650,535	96.35	38,650,535	96.35
300,588	24,135,588	100.00	24,135,588	100.00	23,284,281	96.47	23,284,281	96.47
276,603	7,543,603	100.00	7,543,603	100.00	7,113,095	94.29	7,113,095	94.29
-577,191	8,433,809	100.00	8,433,809	100.00	8,253,159	97.86	8,253,159	97.86
	43,082,382	3.88	1,109,813,000	100.00	41,619,917	96.61	1,108,130,067	99.85

未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因

「交通部觀光署113年度台中旅遊推廣組機房不斷電系統採購案」本案業於12月9日完工，並經本署於12月24日完成驗收，惟尚待廠商將報廢之不斷電系統清運完畢，始履約完成，爰申請保留488,000元至114年繼續執行，餘停止支用。

本
頁
空
白

**觀光發
長期債務舉借**

中華民國

借（還）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 與償還明細表

113年度

單位：新臺幣元

本 年 度 償 還 金 額		本 年 度 調 整 數		本 年 度 終 了 借 款 餘 額	備 註
預 算 數	決 算 數	增 加	減 少		
					<p>一、以前年度保留數： 110年度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、為衡酌債務還款之機動性，爰舉借短期借款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，將視本署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113年度未執行數(7,985,611千元)全數保留至114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		3,791,444,000		3,299,392,312

展基金 行績效摘要表

113年度

貨幣單位：新臺幣元

比較		增減		備註
數量	%	金額	%	
		-492,051,688	-12.98	<p>1. 主要係「Tourism 2025-臺灣觀光邁向2025方案」項下-「特定客群開發計畫」及「促進旅宿業發展計畫」受理各項補助事項，補助案件業者申請未如預期，致執行進度落後；及「數位體驗增值計畫」為有效推動智慧景區治理及輔導觀光產業數位轉型，先就整體景區及數位轉型進行整體發展藍圖規劃再委外導入相關科技應用，須依規劃逐步導入相關數位應用所致。</p> <p>2. 本表預算數係法定預算，「Tourism 2025-臺灣觀光邁向2025方案」項下「重要觀光景點建設中程計畫(109-112年)」以前年度保留數2,969,382元，已於113年度全數執行完畢，並納本表實際數表達。</p>

觀光發展基金
基金數額增減明細表

中華民國113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	12,199,389,000	12,199,389,301	301	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以國有財產撥充				
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	12,199,389,000	12,199,389,301	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	109	102
聘用	40	35
約僱	69	67
總 計	109	102

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1,319人，實際進用699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971人，實際進用961人，辦理國家風景區管理處之各據點、管理站

展基金 彙計表

113年度

單位：人

比 較 增 減	備 註
-7	依據交通部113年10月1日交人字第1130028611號函，核定交通部觀光署觀光發展基金113年度預算員額109人。
-5	決算數102人係113年12月31日現員人數。
-2	
-7	

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										兼 任 人 員 用 費 用	總 計
	正 式 員 額 薪 資	聘 僱 人 員 薪 資	加 (夜) 班 費	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		70,982,000	4,631,000		8,873,000	4,475,000		11,478,000		100,439,000		100,439,000
業務費用		70,982,000	4,631,000		8,873,000	4,475,000		11,478,000		100,439,000		100,439,000
合 計		70,982,000	4,631,000		8,873,000	4,475,000		11,478,000		100,439,000		100,439,000

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1,319人，預算編列7,486,000元，實

(二) 勞務承攬之外包人力預計進用人數971人，預算編列531,307,000元，實際進用人數961人，決算數

二、本表獎金之編列項目為年終獎金，依據113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

113年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
	56,761,157	3,855,538		6,944,993	3,638,037		10,090,138		81,289,863		81,289,863
	56,761,157	3,855,538		6,944,993	3,638,037		10,090,138		81,289,863		81,289,863
	56,761,157	3,855,538		6,944,993	3,638,037		10,090,138		81,289,863		81,289,863

際進用人數699人，決算數3,881,889元。
484,047,883元。
列8,873,000元，發放人數107人，決算數6,944,993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113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(1800cc以下)	1	910,000	1	909,744			-256	-0.03	一、西拉雅管理處原核定汰購8人座小客貨兩用車1輛，經行政院113年9月5日院授主基綜字第1130201848號函同意變更改採5人座客貨兩用車1輛。 二、馬祖管理處原核定汰購8人座小客貨兩用車1輛，經交通部113年11月8日交秘字第1130032683號函同意變更改採5人座客貨兩用車1輛。
8人座小客貨兩用車	4	3,400,000	2	1,518,648	-2	-50.00	-1,881,352	-55.33	
5人座小客貨兩用車			2	1,599,686	2		1,599,686		
四輪傳動小客貨兩用車	1	910,000	1	902,821			-7,179	-0.79	
合計	6	5,220,000	6	4,930,899			-289,101	-5.54	

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：25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：3輛。
7. 油電混合動力車：9輛。
8. 四輪傳動客貨兩用車：11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：7輛，特種車：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：150輛。
2. 沙灘車：2輛。
3. 垃圾車：7輛。
4. 灑水車：1輛。
5. 搬運車：8輛。
6. 小貨車：1輛。
7. 特種車：7輛。

觀光發展基金
各項費用彙計表

中華民國113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	100,439,000	81,289,863	-19,149,137	-19.07
聘僱及兼職人員薪資	70,982,000	56,761,157	-14,220,843	-20.03
加（夜）班費	4,631,000	3,855,538	-775,462	-16.75
獎金	8,873,000	6,944,993	-1,928,007	-21.73
退休及卹償金	4,475,000	3,638,037	-836,963	-18.70
福利費	11,478,000	10,090,138	-1,387,862	-12.09
服務費用	4,830,033,000	5,053,354,980	223,321,980	4.62
水電費	50,903,000	52,873,216	1,970,216	3.87
郵電費	12,898,000	12,193,783	-704,217	-5.46
旅運費	15,568,000	12,400,571	-3,167,429	-20.35
印刷裝訂及公告費	1,057,000	1,553,747	496,747	47.00
修理保養及保固費	49,942,000	52,734,436	2,792,436	5.59
保險費	13,673,000	9,650,226	-4,022,774	-29.42
一般服務費	882,360,000	856,110,398	-26,249,602	-2.97
專業服務費	368,749,000	288,721,724	-80,027,276	-21.70
推展費	3,434,883,000	3,767,116,879	332,233,879	9.67
材料及用品費	25,805,000	23,338,846	-2,466,154	-9.56
使用材料費	8,325,000	4,781,329	-3,543,671	-42.57
用品消耗	17,480,000	18,557,517	1,077,517	6.16
租金與利息	93,523,000	41,911,400	-51,611,600	-55.19
地租及水租	2,893,000	2,044,984	-848,016	-29.31
房租	27,533,000	21,246,757	-6,286,243	-22.83
機器租金	5,770,000	6,376,328	606,328	10.51
交通及運輸設備租金	3,120,000	1,719,185	-1,400,815	-44.90
什項設備租金	1,887,000	1,272,340	-614,660	-32.57
利息	52,320,000	9,251,806	-43,068,194	-82.32
折舊、折耗及攤銷	523,067,000	424,540,774	-98,526,226	-18.84
不動產、廠房及設備折舊	514,586,000	416,256,513	-98,329,487	-19.11
其他折舊性資產折舊	1,422,000	1,421,922	-78	-0.01
攤銷	7,059,000	6,862,339	-196,661	-2.79
稅捐與規費(強制費)	48,642,000	38,461,074	-10,180,926	-20.93
土地稅	42,528,000	33,667,427	-8,860,573	-20.83
房屋稅	3,748,000	2,285,225	-1,462,775	-39.03
消費與行為稅	985,000	912,725	-72,275	-7.34
規費	1,381,000	1,595,697	214,697	15.55

觀光發展基金 各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)	2,469,143,000	3,585,982,413	1,116,839,413	45.23
與交流活動費				
會費	467,000	681,815	214,815	46.00
捐助、補助與獎助	2,417,943,000	3,534,144,279	1,116,201,279	46.16
分擔	7,265,000	8,333,619	1,068,619	14.71
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	43,468,000	42,822,700	-645,300	-1.48
其他		7,577,200	7,577,200	
其他費用		7,577,200	7,577,200	
合 計	8,090,652,000	9,256,456,550	1,165,804,550	14.41

註：大陸地區旅費預算數2,411,000元，決算數185,037元。

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113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	3,438,576,000	3,770,626,650	332,050,650	9.66	
國外旅費	3,693,000	3,509,771	-183,229	-4.96	
媒體政策及業務宣導費					
推展費	3,434,883,000	3,767,116,879	332,233,879	9.67	超預算部分主要係執行「中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算」項下「加速擴大吸引國際觀光客方案」所需經費，依交通部113年12月16日交會字第1130037006號函同意併決算辦理。
統計所需項目	2,456,308,000	3,539,778,619	1,083,470,619	44.11	
義(志)工服務費	13,939,000	13,147,897	-791,103	-5.68	
計時與計件人員酬金	7,486,000	4,738,973	-2,747,027	-36.70	
專技人員酬金	2,068,000	1,231,273	-836,727	-40.46	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	14,979,000	11,183,273	-3,795,727	-25.34	
一般土地租金	2,893,000	2,044,242	-848,758	-29.34	
補(協)助政府機關(構)	1,073,400,000	2,051,194,839	977,794,839	91.09	
捐助國內團體	984,451,000	532,757,535	-451,693,465	-45.88	
捐助私校	4,400,000	7,010,811	2,610,811	59.34	
對外國之捐助	352,692,000	916,469,776	563,777,776	159.85	

主辦會計人員：杜曉縈

基金主持人：周永暉