

中華民國 114 年度

(114年1月1日至114年12月31日)

中央政府總決算

交通部

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

中華民國 114 年度

(114年1月1日至114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114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、長期債務舉借與償還明細表	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、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	54
13、各項費用彙計表	55~56
14、管制性項目及統計所需項目比較表	57

甲、總說明

觀光發展基金
總 說 明
中華民國114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，如日月潭國家風景區管理處、澎湖國家風景區管理處、北海岸及觀音山國家風景區管理處與東部海岸國家風景區管理處，榮獲 2025 年「綠色旅遊目的地認證」；「2025 全球綠色目的地百大故事獎」臺灣 9 大故事獲獎，其中包含 7 個國家風景區管理處；觀光署及 5 個國家風景區管理處榮獲「2025 亞太暨臺灣永續行動獎」9 項大獎；台灣好行縱谷花蓮線取得全國首條國際標準碳足跡國際認證；台灣好行榮獲「2025 第二屆 ESG 交通運輸永續獎傑出獎」。

國際認證佳績方面，臺灣榮獲 2025 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 4 名，連續 3 年(2023-2025 年)榮獲美國旅遊雜誌《Trazee Travel》「最受歡迎的冒險旅遊目的地」；此外，阿里山森林鐵路入選紐約時報推薦為 2025 年全球值得去的 52 個地方之第 19 名，「2025 野柳石光夜訪女王」獲得「2025 美國繆斯創意獎」、「2025 巴黎設計獎」、「2025 美國泰坦創新設計獎」、「2025 倫敦設計獎」及「2026 德國設計獎」；東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處「舊草嶺隧道百周年光雕展演」及「卯澳故事體驗場域營造工程」，榮獲「2025 MUSE 設計大獎展覽項目類金獎」。

(一)打造魅力景點

1. 優化景區建設，打造多元特色景點：執行「重要觀光景點建設中程計畫(113-116 年)」：藉由形塑區域旅遊特色等，打造多元體驗、永續感動的國家風景區。114 年完成參山國家風景區「長青自行車道公共服務設施優化」、東北角集集宜蘭海岸國家風景區管理處「三貂角步道整體景觀形塑」等 50 處景點設施優化。

2. 景區維護管理

觀光發展基金
總 說 明
中華民國114年度

- (1) 國家風景區通用旅遊環境：建置無障礙旅遊環境，提供租借輪椅、電動輪椅充電插座等人性化服務。截至 114 年 12 月，已完成建置 170 處通用無障礙旅遊景點，並完成 41 條無障礙推薦遊程，以利銀髮族、身心障礙者等行動不便民眾參訪。
- (2) 輔導業者取得永續認證：114 年輔導國家風景區轄內 17 家業者取得國際 GTS 綠色旅行標章。

3. 景區活動法規調適

- (1) 水域遊憩活動：觀光署業於 113 年 4 月 16 日修正水域遊憩活動管理辦法（下稱本辦法），於本辦法第 2 章第 2 節潛水活動新增「自由潛水」態樣，並配合增訂帶客從事自由潛水相關規定。
- (2) 露營活動：為輔導露營場申請設置，交通部 111 年 7 月 20 日公告訂定「露營場管理要點」，觀光署整合相關部會成立中央機關露營管理協調聯合督導小組，113 年至 114 年 9 月，共召開 4 次會議，督導直轄市、縣（市）政府落實執行露營場管理。

(二) 整備主題旅遊

1. 精進優化大型活動：推動 6 大標竿活動轉型升級（「台灣燈會」、「台灣仲夏節」、「台灣自行車旅遊節」、「台灣好湯」、「台灣美食展」及「東海岸月光•海音樂會」），並遴選出 2026-2027 年「台灣觀光雙年曆」，國際級 36 項活動及全國級 73 項活動，共計 109 項。
2. 推動台灣觀光亮點：辦理第 2 屆「觀光亮點獎」，攜手各中央、地方及民間等 52 個單位，推薦 191 處亮點參選，捲動 113 萬人次投票，選出十大觀光亮點等 32 個獎項，並發表 115-116 年「台灣觀光 100 亮點」，串聯各方觀光資源，結合主題旅遊，包裝在地特色旅遊產品，推薦給國內、外旅客。
3. 推廣多元主題旅遊
 - (1) 自行車旅遊：辦理「臺灣自行車旅遊節」主軸活動及系列活動，包含臺灣自行車登山王挑戰、騎遇福爾摩沙 900、日月潭 Come!Bikeday

觀光發展基金
總 說 明
中華民國114年度

等 10 大品牌活動；另截至 114 年 12 月，已輔導近 5,000 家業者加入「自行車友善旅宿」，強化自行車旅遊配套服務。

(2) 部落觀光：觀光署已與原住民族委員會等相關機關召開 16 次會議，並於 114 年 9 月 26 至 28 日於臺北車站多功能展演區辦理「2025 部落觀光嘉年華」，展現推動部落觀光成果。

(3) 樂齡旅遊：截至 114 年 12 月，已有 69 條遊程通過評核取得「鳳金遊程」授權；114 年 8 月 8 日至 8 月 10 日參與「高齡健康產業博覽會」，以「鳳金遊程」為主題策展，推廣取得商標授權之行程。

4. 提供優惠便利旅運服務：截至 114 年 12 月底，台灣好行搭乘 676 萬 5,758 人次，較 113 年同期成長 19.8%；台灣觀巴搭乘逾 35.8 萬人，較 113 年同期成長 285%；Taiwan PASS 於 114 年 4 月 10 日新推出高鐵景點版、臺鐵景點版及亮點 EasyGo 版，增加產品內容，截至 114 年 12 月 31 日，共計銷售 8,445 套，113 年迄今，累計銷售量 33,166 套。

(三) 優化產業環境

1. 輔導產業優化轉型

(1) 旅行業

A. 辦理永續相關訓練：114 年輔導 5 家業者申請國際永續相關認證，其中 3 家已於 115 年度取得 GTS 綠色旅行標章。另辦理 4 場次永續旅遊教育訓練暨企業參訪，共計 77 家次旅行業者，101 人次參與，持續提升旅遊服務品質，打造低碳旅遊永續觀光形象。

B. 旅行業法規調適：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差並保障消費者權益，修正旅行業管理規則，並已於 114 年 1 月 1 日生效。

(2) 旅宿業

A. 強化旅宿品牌形象：持續推廣「星級旅館」及「好客民宿」兩大品牌標章認證制度。截至 114 年 12 月，計 161 家旅館取得星級旅館認證、1,875 家民宿通過好客民宿認證。

觀光發展基金
總 說 明
中華民國114年度

B.提升旅宿業服務品質：推動「交通部觀光署獎勵旅宿業品質提升補助要點」，受理逾 1,550 件(金額逾 2 億元)，輔導建置無障礙及友善設施、導入智慧化設備或系統、推動永續發展等相關項目。

(3) 觀光遊樂業：觀光遊樂業優質化補助以「永續發展 ESG」為目標，持續輔導業者朝創新服務、智慧園區、安心旅遊、全齡友善及綠色永續方向發展，114 年度計核定 17 家業者申請，補助經費約 3,640 萬元，帶動整體投資金額約 1.13 億元。

2. 厚植產業人力質量

(1) 辦理觀光產業人才培訓：辦理導遊、領隊人員職前及在職訓練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、觀光遊樂業中高階從業人員訓練；另透過數位學習平臺—觀光職能 e 學院，讓從業人員隨時隨地吸收產業新知；截至 114 年 12 月，培訓旅行業經理人 354 人、關鍵人才培訓 876 人、觀光職能 e 學院 5,987 人、稀少語別導遊評量輔導訓練 86 人、領隊人員職前訓練 2,220 人、導遊人員職前訓練 927 人，共計 10,185 人次。

(2) 旅宿業人才培訓：辦理觀光旅館及旅館業中階經理人訓練，截至 114 年 12 月已辦理 9 場，參與人數 486 人。

(四) 推展數位體驗

1. 導入科技打造智慧景區

(1) 強化智慧化管理與數據治理

A. 智慧管理：於熱門據點導入人流車流辨識及智慧公廁，並依各國家風景區管理處需求，導入創新運用，如日月潭自行車道以 AI 影像辨識技術建構數位圍籬，避免機車違規闖入，確保場域安全無虞。

B. 數據治理：觀光大數據平臺已彙入及介接 28 項內外部數據資料、236 個資料集，約 1.5 億多筆資料，並開發 286 個業務統計分析服務；納入各管理處電動車充電站（樁）資料，並介接至交

觀光發展基金
總 說 明
中華民國114年度

通部運輸資料整合流通服務平臺 (TDX)。推動「觀光綜合管理平臺」建置作業，彙整內外部相關資料庫資料，做為後續智慧化景區營運管理作業依據。另為解決各管理處既有人流統計不一致與準確性問題，完成遊憩據點電信信令網格「圈選範圍」修訂，確保數據聚焦遊客實際活動區域。

(2) 優化智慧服務與科技行銷

A. 於松山、桃園、高雄及臺中等國際機場設置 AI 智慧櫃臺，其中高雄及臺中機場更導入支援 26 國語言之即時翻譯服務；於 114 年 4 月推出「喔熊 AI 小幫手」英、日文版，提供國外遊客行程引導服務。

B. 完成北區、東區及金門觀光圈之 PWA 行動旅服模組建置，利用 LBS 技術主動推播周邊資訊。

C. 採取虛實整合策略，擴大行銷綜效，線上部分統籌經營 70 個社群平臺，截至 114 年 12 月，Facebook、Instagram 及 LINE 官方帳號總粉絲數已突破 175 萬人，有效擴大政策觸及率；線下則於國家風景區導入數位孿生及 VR/AR 等沉浸式科技應用。

2. 擴大觀光產業數位化應用範圍：114 年辦理南、北兩場觀光產業數位博覽會，參與人數共計 1 萬 6,774 人次；其次，藉由「觀光盃 Open Data 黑客松」競賽，針對產業痛點提出創新解方並展示成果。

(五) 廣拓觀光客源

1. 國際市場行銷成果：114 年全年來臺旅客逾 856.7 萬人次，較 113 年全年成長 9.04%，觀光市場穩健成長，將持續爭取旅客來臺。

2. 靈活運用觀光新品牌：透過旅展、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，擴大行銷臺灣觀光品牌 3.0 「TAIWAN-Waves of Wonder」(臺灣魅力·驚喜無限)，以 4 大主題「SHARE (分享)、DISCOVER (探索)、ENGAGE (連結)、ENJOY (享受)」，陸續在各大國際城市及網路媒體強力放送臺灣觀光品牌新形象。

觀光發展基金
總 說 明
中華民國114年度

3. 設立 TTIC(臺灣觀光服務分處)：114 年成立荷蘭阿姆斯特丹、美國西雅圖及澳洲雪梨等 3 處 TTIC，拓點多國城市，強化全球據點服務能量。
4. 推出各市場臺灣觀光代言人：日本、韓國、馬來西亞（穆斯林）、印尼、泰國及菲律賓市場推出全新年度觀光代言人，分別為知名日本影帝妻夫木聰、韓團 Super Junior 成員圭賢、馬來西亞女星娜比拉·拉扎利(Nabila Razali)、印尼人氣巨星咪卡·譚巴勇(Mikha Tambayoung Mahendra)、泰國當紅實力派演員提拉德 (Teeradetch Metawarayut)、菲律賓當紅明星加比加西亞 (Gabbi Garcia) 與卡里爾拉莫斯 (Khalil Ramos)，以捲動臺灣觀光話題，魅力行銷臺灣，衝刺來臺觀光人數。
5. 推動「入境觀光振興計畫」
 - (1) 擴大引客
 - A. 獎勵旅遊：以「T2025 方案-廣拓觀光客源計畫」持續推動境外企業來臺獎勵旅遊，114 年度全年共申請 74 團（計約 1 萬 272 人次）申請。
 - B. 航線航點增加：搭配航空公司擴增臺灣往返各市場航班密度，加強市場重點引客，114 年 3 月 5 日完成臺義(義大利)空運服務協定簽署，擴增往返歐洲客運容量及航點，綿密航網提升北美及歐洲市場旅客前往臺灣的便利性。
 - (2) 擴大行銷：加強宣傳「加速擴大吸引國際觀光客方案」，自由行旅客來臺抽消費金 5,000 元實施期間延長至 114 年 9 月 30 日止，團客獎助期限延長至 114 年 11 月 30 日止，創造來臺旅客熱潮。自由行旅客來臺消費金抽獎活動共吸引逾 653 萬人次登錄；團客獎助申請逾 5.8 萬團，參團人數逾 100 萬人。為感謝所有國際旅客對於抽消費金活動之支持，觀光署再於 114 年 11 月至 115 年 1 月推出感謝季抽獎活動，延續臺灣觀光話題性及關注度。
 - (3) 擴大合作：

觀光發展基金
總 說 明
中華民國114年度

A.設立「行政院觀光產業振興諮詢會議(簡稱政觀諮)」：由行政院副院長擔任召集人，行政院政務委員及交通部長擔任副召集人。114年已召開4次會議，加強與業者溝通，並協調跨部會觀光事務，透過「部會合作、專家參與、產業對話」，整合觀光資源，加速觀光產業發展。

B.擴大跨部會合作：攜手文化部、農業部、教育部、客家委員會及原住民族委員會等跨域觀光治理，促進臺灣觀光發展。

二、收支餘絀情形

(一)業務收入：本年度決算數 8,440,426,752 元，較預算數 8,881,960,000 元，減少 441,533,248 元，減少 4.97%，其中：

1. 勞務收入：本年度決算數 6,444,019,493 元，較預算數 6,558,065,000 元，減少 114,045,507 元，減少 1.74%，主要係出境人數不如預期，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 453,035,394 元，較預算數 521,395,000 元，減少 68,359,606 元，減少 13.11%，主要係大鵬灣管理處遊一、二、三區等3案民間自提BOT案開發，因與申請人召開多次協商會議，無法按既定期程辦理交地及簽約事宜，致土地租金及開發權利金收入減少。
3. 其他業務收入：本年度決算數 1,543,371,865 元，較預算數 1,802,500,000 元，減少 259,128,135 元，減少 14.38%，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 7,170,293,416 元，較預算數 7,820,315,000 元，減少 650,021,584 元，減少 8.31%，其中：

1. 勞務成本：本年度決算數 3,463,683,998 元，較預算數 3,434,949,000 元，增加 28,734,998 元，增加 0.84%，主要係因應疫後整體情勢及加

觀光發展基金
總 說 明
中華民國114年度

速旅客來臺復紓力道，配合疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算推動「加速擴大吸引國際觀光客計畫」，加大國際旅客來臺誘因，各項補助較預期增加所致。

2. 業務費用：本年度決算數 3,706,609,418 元，較預算數 4,385,366,000 元，減少 678,756,582 元，減少 15.48%，主要係「Tourism2025—台灣觀光邁向 2025 方案」項下「精準客源開拓計畫」，部分市場旅遊動能恢復情形未如原先預期，或受匯率波動、航空運能調整及消費行為轉變等因素影響，滾動檢討並調整整體推展資源投入策略與執行期程，致執行較預期減少所致。

(三)業務外收入：本年度決算數 373,980,697 元，較預算數 184,226,000 元，增加 189,754,697 元，增加 103.00%，主要係地方政府繳回「跨域亮點及特色加值計畫」等工程自償性經費，與疫後特別預算加速擴大吸引國際觀光客方案實際支付數較預估應付數減少所致。

(四)業務外費用：本年度決算數 27,914,967 元，較預算數 4,760,000 元，增加 23,154,967 元，增加 486.45%，主要係日月潭國家風景管理處與仲成大飯店股份有限公司合意終止日月潭向山觀光旅館 BOT 案興建營運契約，退還相關費用及權利金收入所致。

(五)本期賸餘：本年度決算數賸餘 1,616,199,066 元，預算數賸餘 1,241,111,000 元，係以上收支相抵結果。

三、餘絀撥補實況

(一)賸餘之部：本年度決算數 1,616,199,066 元，較預算數 1,241,111,000 元，增加 375,088,066 元，增加 30.22%。

(二)待填補之短絀：本年度決算數 2,874,097,176 元，較預算數 4,020,247,000 元，減少 1,146,149,824 元，減少 28.51%。

四、現金流量結果

本年度現金及約當現金淨增 399,171,757 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

觀光發展基金
總 說 明
中華民國114年度

1,320,269,419 元，包括本期賸餘 1,616,199,066 元、利息股利之調整減少 37,406,965 元、調整項目減少 295,799,724 元、收取利息 42,402,192 元、支付利息 5,125,150 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 594,956,064 元，包括減少其他準備金 1,180,403 元、減少無形資產及其他資產 25,820,397 元，增加其他準備金 2,663,441 元、增加不動產、廠房及設備 607,272,933 元及無形資產及其他資產 12,020,490 元。

(三) 籌資活動之現金流量：本年度籌資活動之現金淨流出決算數 326,141,598 元，包括增加其他負債 834,689,555 元、減少短期債務 400,000,000 元及其他負債 760,831,153 元。

五、資產負債情況

(一) 資產：總計 10,924,412,167 元，較上年度增加 334,183,763 元，增加 3.16%。

1. 流動資產為 5,199,364,369 元，占全部資產之 47.59%，較上年度增加 111,344,796 元，增加 2.19%。
2. 投資、長期應收款、貸墊款及準備金為 775,291,517 元，占全部資產之 7.10%，較上年度增加 1,483,038 元，增加 0.19%。
3. 不動產、廠房及設備為 4,886,230,626 元，占全部資產之 44.73%，較上年度增加 244,435,596 元，增加 5.27%。
4. 無形資產為 13,350,908 元，占全部資產之 0.12%，較上年度增加 129,806 元，增加 0.98%。
5. 其他資產為 50,174,747 元，占全部資產之 0.46%，較上年度減少 23,209,473 元，減少 31.63%。

(二) 負債：總計 1,588,099,518 元，占全部資產之 14.54%，較上年度減少 1,283,437,225 元，減少 44.7%。

1. 流動負債為 1,347,370,363 元，占全部資產之 12.33%，較上年度減少 1,357,295,627 元，減少 50.18%。
2. 其他負債為 240,729,155 元，占全部資產之 2.20%，較上年度增加 73,858,402 元，增加 44.26%。

(三) 淨值：總計 9,336,312,649 元，占全部資產之 85.46%，較上年度增加 1,617,620,988 元，增加 20.96%。

觀光發展基金
總 說 明
中華民國114年度

1. 基金為 12,199,389,301 元，占全部資產之 111.67%，較上年度無增減。
2. 公積為 10,982,247 元，占全部資產之 0.10%，較上年度增加 1,421,922 元，增加 14.87%。
3. 累積短絀為 2,874,097,176 元，占全部資產之 26.31%，較上年度減少 1,616,199,066 元，減少 35.99%。
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	8,881,960,000	100.00	8,440,426,752	100.00
勞務收入	6,558,065,000	73.84	6,444,019,493	76.35
服務收入	87,922,000	0.99	67,383,993	0.80
其他勞務收入	6,470,143,000	72.85	6,376,635,500	75.55
租金及權利金收入	521,395,000	5.87	453,035,394	5.37
土地租金收入	210,056,000	2.36	188,802,141	2.24
其他建築物租金收入	67,772,000	0.76	66,461,791	0.79
權利金收入	209,295,000	2.36	161,914,867	1.92
其他租金收入	34,272,000	0.39	35,856,595	0.42
其他業務收入	1,802,500,000	20.29	1,543,371,865	18.29
其他補助收入	1,802,500,000	20.29	1,543,371,865	18.29
業務成本與費用	7,820,315,000	88.05	7,170,293,416	84.95
勞務成本	3,434,949,000	38.67	3,463,683,998	41.04
其他勞務成本	3,434,949,000	38.67	3,463,683,998	41.04
業務費用	4,385,366,000	49.37	3,706,609,418	43.91
業務費用	4,385,366,000	49.37	3,706,609,418	43.91
業務賸餘（短絀）	1,061,645,000	11.95	1,270,133,336	15.05
業務外收入	184,226,000	2.07	373,980,697	4.43
財務收入	4,696,000	0.05	42,532,115	0.50
利息收入	4,696,000	0.05	42,532,115	0.50
其他業務外收入	179,530,000	2.02	331,448,582	3.93
財產交易賸餘				
資產使用及權利金收入			157,549	
違規罰款收入	2,500,000	0.03	15,921,698	0.19
雜項收入	177,030,000	1.99	315,369,335	3.74
業務外費用	4,760,000	0.05	27,914,967	0.33
財務費用	4,760,000	0.05	5,125,150	0.06
利息費用	4,760,000	0.05	5,125,150	0.06
其他業務外費用			22,789,817	0.27
雜項費用			22,789,817	0.27
業務外賸餘（短絀）	179,466,000	2.02	346,065,730	4.10
本期賸餘（短絀）	1,241,111,000	13.97	1,616,199,066	19.15

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

114年度

單位：新臺幣元

比較		增減		上 年 度 決 算 數	
金	額	%	金	額	%
	-441,533,248	4.97		9,586,020,626	100.00
	-114,045,507	1.74		5,845,021,126	60.97
	-20,538,007	23.36		61,600,626	0.64
	-93,507,500	1.45		5,783,420,500	60.33
	-68,359,606	13.11		419,466,203	4.38
	-21,253,859	10.12		186,651,691	1.95
	-1,310,209	1.93		61,152,751	0.64
	-47,380,133	22.64		138,547,185	1.45
	1,584,595	4.62		33,114,576	0.35
	-259,128,135	14.38		3,321,533,297	34.65
	-259,128,135	14.38		3,321,533,297	34.65
	-650,021,584	8.31		9,239,627,544	96.39
	28,734,998	0.84		4,748,948,046	49.54
	28,734,998	0.84		4,748,948,046	49.54
	-678,756,582	15.48		4,490,679,498	46.85
	-678,756,582	15.48		4,490,679,498	46.85
	208,488,336	19.64		346,393,082	3.61
	189,754,697	103.00		254,292,299	2.65
	37,836,115	805.71		33,780,166	0.35
	37,836,115	805.71		33,780,166	0.35
	151,918,582	84.62		220,512,133	2.30
				209,785	
	157,549			176,135	
	13,421,698	536.87		20,958,356	0.22
	138,339,335	78.14		199,167,857	2.08
	23,154,967	486.45		16,829,006	0.18
	365,150	7.67		9,251,806	0.10
	365,150	7.67		9,251,806	0.10
	22,789,817			7,577,200	0.08
	22,789,817			7,577,200	0.08
	166,599,730	92.83		237,463,293	2.48
	375,088,066	30.22		583,856,375	6.09

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	1,241,111,000	100.00	1,616,199,066	100.00
本期賸餘	1,241,111,000	100.00	1,616,199,066	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	1,241,111,000	100.00	1,616,199,066	100.00
填補累積短絀	1,241,111,000	100.00	1,616,199,066	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	5,261,358,000	100.00	4,490,296,242	100.00
本期短絀				
前期待填補之短絀	5,261,358,000	100.00	4,490,296,242	100.00
追溯適用及追溯重編之影響數				
其他轉入數				
填補之部	1,241,111,000	23.59	1,616,199,066	35.99
撥用賸餘	1,241,111,000	23.59	1,616,199,066	35.99
撥用公積				
折減基金				
公庫撥款				
待填補之短絀	4,020,247,000	76.41	2,874,097,176	64.01

展基金
補表

114年度

單位：新臺幣元

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
375,088,066	30.22	583,856,375	100.00
375,088,066	30.22	583,856,375	100.00
375,088,066	30.22	583,856,375	100.00
375,088,066	30.22	583,856,375	100.00
-771,061,758	-14.66	5,074,152,617	100.00
-771,061,758	-14.66	5,074,152,617	100.00
375,088,066	30.22	583,856,375	11.51
375,088,066	30.22	583,856,375	11.51
-1,146,149,824	-28.51	4,490,296,242	88.49

觀光發展基金

現金流量表

中華民國114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）	1,241,111,000	1,616,199,066	375,088,066	30.22
利息股利之調整	64,000	-37,406,965	-37,470,965	-58,548.38
利息收入	-4,696,000	-42,532,115	-37,836,115	805.71
利息費用	4,760,000	5,125,150	365,150	7.67
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	1,241,175,000	1,578,792,101	337,617,101	27.20
調整項目	496,929,000	-295,799,724	-792,728,724	-159.53
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀		1,030,192	1,030,192	
折舊、減損及折耗	489,672,000	364,259,259	-125,412,741	-25.61
攤銷	7,257,000	8,274,568	1,017,568	14.02
其他		-25,000	-25,000	
流動資產淨減（淨增）		287,956,884	287,956,884	
流動負債淨增（淨減）		-957,295,627	-957,295,627	
未計利息股利之現金流入（流出）	1,738,104,000	1,282,992,377	-455,111,623	-26.18
收取利息	4,696,000	42,402,192	37,706,192	802.94
支付利息	-4,760,000	-5,125,150	-365,150	7.67
業務活動之淨現金流入（流出）	1,738,040,000	1,320,269,419	-417,770,581	-24.04
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		1,180,403	1,180,403	
減少準備金		1,180,403	1,180,403	
減少無形資產及其他資產		25,820,397	25,820,397	
減少其他資產		25,820,397	25,820,397	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-10,000,000	-2,663,441	7,336,559	-73.37
增加準備金	-10,000,000	-2,663,441	7,336,559	-73.37
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-652,334,000	-607,272,933	45,061,067	-6.91
增加不動產、廠房及設備	-652,334,000	-607,272,933	45,061,067	-6.91
增加無形資產及其他資產	-103,537,000	-12,020,490	91,516,510	-88.39
增加無形資產	-8,537,000	-8,063,642	473,358	-5.54
增加其他資產	-95,000,000	-3,956,848	91,043,152	-95.83
投資活動之淨現金流入（流出）	-765,871,000	-594,956,064	170,914,936	-22.32
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		834,689,555	834,689,555	
增加其他負債		834,689,555	834,689,555	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-400,000,000	-1,160,831,153	-760,831,153	190.21
減少短期債務	-400,000,000	-400,000,000		
減少其他負債		-760,831,153	-760,831,153	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-400,000,000	-326,141,598	73,858,402	-18.46
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	572,169,000	399,171,757	-172,997,243	-30.24
期初現金及約當現金	9,661,336,000	3,008,303,683	-6,653,032,317	-68.86

觀光發展基金
現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
期末現金及約當現金	10,233,505,000	3,407,475,440	-6,826,029,560	-66.70

觀光發 平衡

中華民國114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	10,924,412,167	100.00	10,590,228,404	100.00	334,183,763	3.16
一、流動資產	5,199,364,369	47.59	5,088,019,573	48.04	111,344,796	2.19
1. 現金	3,407,475,440	31.19	3,008,303,683	28.41	399,171,757	13.27
銀行存款	3,407,475,440	31.19	3,008,303,683	28.41	399,171,757	13.27
2. 應收款項	1,192,791,874	10.92	1,064,383,193	10.05	128,408,681	12.06
應收帳款	1,191,322,915	10.91	1,063,416,742	10.04	127,906,173	12.03
應收退稅款	384,644		12,059		372,585	3,089.68
應收利息	1,084,315	0.01	954,392	0.01	129,923	13.61
3. 預付款項	599,097,055	5.48	1,015,332,697	9.59	-416,235,642	-41.00
預付費用	589,241,808	5.39	1,007,238,545	9.51	-417,996,737	-41.50
留抵稅額	9,855,247	0.09	8,094,152	0.08	1,761,095	21.76
二、投資、長期應收款、貸墊款及準備金	775,291,517	7.10	773,808,479	7.31	1,483,038	0.19
1. 其他長期投資	38,588,439	0.35	38,588,439	0.36		
什項長期投資	38,588,439	0.35	38,588,439	0.36		
2. 準備金	736,703,078	6.74	735,220,040	6.94	1,483,038	0.20
其他準備金	736,703,078	6.74	735,220,040	6.94	1,483,038	0.20
三、不動產、廠房及設備	4,886,230,626	44.73	4,641,795,030	43.83	244,435,596	5.27
1. 土地	700,603,995	6.41	700,603,995	6.62		
土地	700,603,995	6.41	700,603,995	6.62		
2. 土地改良物	997,875,716	9.13	1,044,349,942	9.86	-46,474,226	-4.45
土地改良物	4,876,424,785	44.64	4,814,568,126	45.46	61,856,659	1.28
累計折舊—土地改良物	-3,878,549,069	-35.50	-3,770,218,184	-35.60	-108,330,885	2.87
3. 房屋及建築	2,442,087,119	22.35	2,562,843,166	24.20	-120,756,047	-4.71
房屋及建築	4,583,113,060	41.95	4,600,671,407	43.44	-17,558,347	-0.38
累計折舊—房屋及建築	-2,141,025,941	-19.60	-2,037,828,241	-19.24	-103,197,700	5.06
4. 機械及設備	133,759,302	1.22	135,456,451	1.28	-1,697,149	-1.25
機械及設備	388,293,969	3.55	386,960,365	3.65	1,333,604	0.34
累計折舊—機械及設備	-254,534,667	-2.33	-251,503,914	-2.37	-3,030,753	1.21
5. 交通及運輸設備	64,057,296	0.59	65,055,070	0.61	-997,774	-1.53
交通及運輸設備	214,715,069	1.97	222,488,636	2.10	-7,773,567	-3.49
累計折舊—交通及運輸設備	-150,657,773	-1.38	-157,433,566	-1.49	6,775,793	-4.30
6. 什項設備	61,909,373	0.57	85,897,275	0.81	-23,987,902	-27.93
什項設備	304,633,851	2.79	314,144,972	2.97	-9,511,121	-3.03

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	1,588,099,518	14.54	2,871,536,743	27.11	-1,283,437,225	-44.70
一、流動負債	1,347,370,363	12.33	2,704,665,990	25.54	-1,357,295,627	-50.18
1. 短期債務			400,000,000	3.78	-400,000,000	-100.00
短期借款			400,000,000	3.78	-400,000,000	-100.00
2. 應付款項	1,339,535,184	12.26	2,299,043,240	21.71	-959,508,056	-41.74
應付帳款	1,326,538,757	12.14	2,291,211,647	21.64	-964,672,890	-42.10
應付代收款	12,772,858	0.12	7,587,900	0.07	5,184,958	68.33
應付稅款	223,569		243,693		-20,124	-8.26
3. 預收款項	7,835,179	0.07	5,622,750	0.05	2,212,429	39.35
預收收入	7,835,179	0.07	5,622,750	0.05	2,212,429	39.35
二、其他負債	240,729,155	2.20	166,870,753	1.58	73,858,402	44.26
1. 什項負債	240,729,155	2.20	166,870,753	1.58	73,858,402	44.26
存入保證金	186,710,542	1.71	107,291,181	1.01	79,419,361	74.02
應付保管款	2,746,209	0.03			2,746,209	
暫收及待結轉帳項	51,272,404	0.47	59,579,572	0.56	-8,307,168	-13.94
淨值	9,336,312,649	85.46	7,718,691,661	72.89	1,617,620,988	20.96
一、基金	12,199,389,301	111.67	12,199,389,301	115.19		
1. 基金	12,199,389,301	111.67	12,199,389,301	115.19		
基金	12,199,389,301	111.67	12,199,389,301	115.19		
二、公積	10,982,247	0.10	9,560,325	0.09	1,421,922	14.87
1. 資本公積	10,982,247	0.10	9,560,325	0.09	1,421,922	14.87
受贈公積	10,982,247	0.10	9,560,325	0.09	1,421,922	14.87
三、累積餘絀	-2,874,097,176	-26.31	-4,490,296,242	-42.40	1,616,199,066	-35.99
1. 累積短絀	-2,874,097,176	-26.31	-4,490,296,242	-42.40	1,616,199,066	-35.99
累積短絀	-2,874,097,176	-26.31	-4,490,296,242	-42.40	1,616,199,066	-35.99
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114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	-242,724,478	-2.22	-228,247,697	-2.16	-14,476,781	6.34
7. 購建中固定資產	485,937,825	4.45	47,589,131	0.45	438,348,694	921.11
未完工程	478,759,300	4.38	47,589,131	0.45	431,170,169	906.03
訂購機件及設備款	7,178,525	0.07			7,178,525	
四、無形資產	13,350,908	0.12	13,221,102	0.12	129,806	0.98
1. 無形資產	13,350,908	0.12	13,221,102	0.12	129,806	0.98
電腦軟體	12,032,817	0.11	12,024,474	0.11	8,343	0.07
其他無形資產	1,318,091	0.01	1,196,628	0.01	121,463	10.15
五、其他資產	50,174,747	0.46	73,384,220	0.69	-23,209,473	-31.63
1. 遞延資產	311,828		627,560	0.01	-315,732	-50.31
遞延費用	311,828		627,560	0.01	-315,732	-50.31
2. 什項資產	49,862,919	0.46	72,756,660	0.69	-22,893,741	-31.47
存出保證金	6,960,011	0.06	6,037,876	0.06	922,135	15.27
催收款項	46,875,920	0.43	69,661,604	0.66	-22,785,684	-32.71
備抵呆帳－催收款項	-3,973,012	-0.04	-2,942,820	-0.03	-1,030,192	35.01
代管資產	53,524,881	0.49	53,524,881	0.51		
累計折舊－代管資產	-7,820,551	-0.07	-6,398,629	-0.06	-1,421,922	22.22
應付代管資產	-45,704,330	-0.42	-47,126,252	-0.44	1,421,922	-3.02
合 計	10,924,412,167	100.00	10,590,228,404	100.00	334,183,763	3.16

備註：信託代理與保證之資產(負債)性質科目，本年度決算為273,864,929元，上年度決算為178,354,876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	10,924,412,167	100.00	10,590,228,404	100.00	334,183,763	3.16

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	8,881,960,000	8,440,426,752
勞務收入	6,558,065,000	6,444,019,493
服務收入	87,922,000	67,383,993
其他勞務收入	6,470,143,000	6,376,635,500
租金及權利金收入	521,395,000	453,035,394
土地租金收入	210,056,000	188,802,141
其他建築物租金收入	67,772,000	66,461,791
權利金收入	209,295,000	161,914,867
其他租金收入	34,272,000	35,856,595
其他業務收入	1,802,500,000	1,543,371,865
其他補助收入	1,802,500,000	1,543,371,865
合 計	8,881,960,000	8,440,426,752

展基金 明細表

114年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-441,533,248	-4.97	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。 權利金收入：主要係大鵬灣管理處遊一、三區民間自提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。
-114,045,507	-1.74	
-20,538,007	-23.36	
-93,507,500	-1.45	
-68,359,606	-13.11	
-21,253,859	-10.12	
-1,310,209	-1.93	
-47,380,133	-22.64	
1,584,595	4.62	
-259,128,135	-14.38	
-259,128,135	-14.38	
-441,533,248	-4.97	

觀光發
業務外收

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
業務外收入	184,226,000	373,980,697
財務收入	4,696,000	42,532,115
利息收入	4,696,000	42,532,115
其他業務外收入	179,530,000	331,448,582
資產使用及權利金收入		157,549
違規罰款收入	2,500,000	15,921,698
雜項收入	177,030,000	315,369,335
合 計	184,226,000	373,980,697

展基金

入明細表

114年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
189,754,697	103.00	<p>利息收入：主要係莫拉克颱風受災觀光產業及受災旅宿業融資信用保證與振興觀光融資信用保證利息收入較預期高所致。</p> <p>資產使用及權利金收入：主要係東部海岸管理處等單位活化房舍空間收取使用費所致。</p> <p>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延遲利息所致。</p> <p>雜項收入：地方政府繳回「跨域亮點及特色加值計畫」等工程自償性經費，與疫後特別預算加速擴大吸引國際觀光客方案實際支付數較預估應付數減少所致。</p>
37,836,115	805.71	
37,836,115	805.71	
151,918,582	84.62	
157,549		
13,421,698	536.87	
138,339,335	78.14	
189,754,697	103.00	

**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	7,820,315,000	7,170,293,416	-650,021,584
勞務成本	3,434,949,000	3,463,683,998	28,734,998
其他勞務成本	3,434,949,000	3,463,683,998	28,734,998
服務費用	747,937,000	758,461,328	10,524,328
水電費	51,238,000	57,673,205	6,435,205
郵電費	13,078,000	11,296,909	-1,781,091
修理保養及保固費	52,903,000	52,535,875	-367,125
一般服務費	622,518,000	628,755,339	6,237,339
專業服務費	8,200,000	8,200,000	
材料及用品費	25,850,000	22,115,044	-3,734,956
使用材料費	8,299,000	4,335,999	-3,963,001
用品消耗	17,551,000	17,779,045	228,045
折舊、折耗及攤銷	496,929,000	372,533,827	-124,395,173
不動產、廠房及設備	488,250,000	362,837,337	-125,412,663
折舊			
其他折舊性資產折舊	1,422,000	1,421,922	-78
攤銷	7,257,000	8,274,568	1,017,568
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,164,233,000	2,310,573,799	146,340,799
會費	536,000	798,400	262,400
捐助、補助與獎助	2,112,968,000	2,260,307,401	147,339,401
分擔	7,265,000	6,665,598	-599,402
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	43,464,000	42,802,400	-661,600
業務費用	4,385,366,000	3,706,609,418	-678,756,582
業務費用	4,385,366,000	3,706,609,418	-678,756,582
用人費用	86,047,000	78,631,461	-7,415,539
聘僱及兼職人員薪資	60,669,000	55,405,378	-5,263,622
加(夜)班費	3,961,000	1,951,415	-2,009,585
獎金	7,584,000	7,247,944	-336,056
退休及卹償金	3,876,000	3,675,490	-200,510
福利費	9,957,000	10,351,234	394,234
服務費用	4,209,560,000	3,556,994,024	-652,565,976
旅運費	16,145,000	10,714,427	-5,430,573

展基金
費用明細表

114年度

單位：新臺幣元

減	備	註
%		
-8.31		
0.84		
0.84		
1.41		
12.56		
-13.62		
-0.69		
1.00		
-14.45		
-47.75		
1.30		
-25.03		
-25.69		
-0.01		
14.02		
6.76		
48.96		
6.97		
-8.25		
-1.52		
-15.48		
-15.48		
-8.62		
-8.68		
-50.73		
-4.43		
-5.17		
3.96		
-15.50		
-33.64		

**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	1,521,000	1,639,052	118,052
保險費	13,514,000	9,684,428	-3,829,572
一般服務費	318,311,000	294,534,301	-23,776,699
專業服務費	374,804,000	379,298,929	4,494,929
推展費	3,485,265,000	2,861,122,887	-624,142,113
租金與利息	41,949,000	31,091,450	-10,857,550
地租及水租	3,003,000	2,305,385	-697,615
房租	28,813,000	18,573,918	-10,239,082
機器租金	5,720,000	6,218,596	498,596
交通及運輸設備租金	2,441,000	2,243,315	-197,685
什項設備租金	1,972,000	1,750,236	-221,764
稅捐與規費(強制費)	47,810,000	38,862,291	-8,947,709
土地稅	41,579,000	34,445,075	-7,133,925
房屋稅	3,881,000	2,074,140	-1,806,860
消費與行為稅	1,000,000	903,497	-96,503
規費	1,350,000	1,439,579	89,579
短絀、賠償與保險給付		1,030,192	1,030,192
各項短絀		1,030,192	1,030,192
合 計	7,820,315,000	7,170,293,416	-650,021,584

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7,686,000元，實際進用人

(二) 勞務承攬預算編列549,671,000元，實際進用人數962人，決算數513,632,960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4,412,000元，決算數3,732,015元。

(二) 服務費用-推展費-推展費，預算編列3,485,265,000元，決算數2,861,122,887元。

三、員工協助方案：辦理員工多元及個別諮詢服務、主管人員管理課程及關懷小組培訓課

-用品消耗19,000元及業務費用-服務費用-專業服務費67,000元)，決算數86,000元(

展基金
費用明細表

114年度

單位：新臺幣元

減	備	註
%		
7.76		
-28.34		
-7.47		
1.20		
-17.91		
-25.88		
-23.23		
-35.54		
8.72		
-8.10		
-11.25		
-18.72		
-17.16		
-46.56		
-9.65		
6.64		
-8.31		

數965人，決算數5,207,882元。

程、主題式成長團體課程等多樣化協助性措施，預算編列86,000元(勞務成本-材料及用品勞務成本-材料及用品-用品消耗19,000元及業務費用-服務費用-專業服務費67,000元)。

展基金 用明細表

114年度

單位：新臺幣元

減	備	註
%		
486.45	雜項費用：主要係日月潭國家風景管理處與仲成大飯店股份有限公司合意終止日月潭向山觀光旅館BOT案興建營運契約，退還相關費用及權利金收入。	
7.67		
7.67		
7.67		
7.67		
486.45		

**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	4,814,568,126	4,600,671,407	386,960,365
減：以前年度已提折舊數	3,770,218,184	2,037,828,241	251,503,914
上年度期末帳面價值	1,044,349,942	2,562,843,166	135,456,451
加：本年度新增資產價值	100,713,798	10,033,621	21,944,926
減：本年度減少資產價值			
加：調整欄	44,990,089	4,956,722	9,955,931
減：調整欄	43,527,427		7,395
減：本年度提列折舊數	148,650,686	135,746,390	33,590,611
本年度期末帳面價值	997,875,716	2,442,087,119	133,759,302
本年度提列折舊數			
勞務成本	148,650,686	135,746,390	33,590,611
合計	148,650,686	135,746,390	33,590,611

一、調整欄增加：

- (一) 以前年度購建中固定資產轉入數16,500,000元(土地改良物13,500,000元、機械及設備3,000,000元)
- (二) 以前年度財產類別調整12,162,883元(房屋建築及設備4,956,722元、機械及設備6,955,931元、什項)
- (三) 以前年度溢列計折舊數轉正土地改良物31,490,089元。

二、調整欄減少：財產列帳之調整43,652,972元(土地改良物43,527,427元、機械及設備7,395元、什項)

展基金 明細表

114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			
222,488,636	314,144,972		53,524,881	10,392,358,387
157,433,566	228,247,697		6,398,629	6,451,630,231
65,055,070	85,897,275		47,126,252	3,940,728,156
13,933,815	5,798,079			152,424,239
	250,230			60,152,972
	118,150			43,652,972
14,931,589	29,918,061		1,421,922	364,259,259
64,057,296	61,909,373		45,704,330	3,745,393,136
14,931,589	29,918,061		1,421,922	364,259,259
14,931,589	29,918,061		1,421,922	364,259,259

)。
項設備250,230元)。

備118,150元)。

觀光發展基金
資產報廢明細表

中華民國114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	109,212,467	109,212,467							
土地改良物	8,829,712	8,829,712							
房屋及建築	32,548,690	32,548,690							
機械及設備	30,567,253	30,567,253							
交通及運輸設備	21,707,382	21,707,382							
什項設備	15,559,430	15,559,430							

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		586,300,000		-26,448,126
土地改良物		586,300,000		-26,448,126
購建中固定資產				
3. 房屋及建築				10,033,621
房屋及建築				10,033,621
購建中固定資產				
4. 機械及設備	488,000	22,241,000		9,272,962
機械及設備		22,241,000		9,272,962
購建中固定資產	488,000			
5. 交通及運輸設備		38,110,000		6,882,089
交通及運輸設備		38,110,000		6,882,089
購建中固定資產				
6. 什項設備		5,683,000		259,454
什項設備		5,683,000		259,454
購建中固定資產				
小 計	488,000	652,334,000		
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	488,000	652,334,000		

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4點規定，按0.5%~3%估算工程管理費，本年

展基金
良擴充明細表

114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			
559,851,874	534,102,888	-25,748,986	14,770,709
559,851,874	100,713,798	-459,138,076	
	433,389,090	433,389,090	14,770,709
10,033,621	10,033,621		
10,033,621	10,033,621		
32,001,962	31,024,926	-977,036	756,001
31,513,962	21,944,926	-9,569,036	
488,000	9,080,000	8,592,000	756,001
44,992,089	26,313,419	-18,678,670	13,787,395
44,992,089	13,933,815	-31,058,274	
	12,379,604	12,379,604	13,787,395
5,942,454	5,798,079	-144,375	
5,942,454	5,798,079	-144,375	
652,822,000	607,272,933	-45,549,067	29,314,105
652,822,000	607,272,933	-45,549,067	29,314,105

度編列預算數11,412,000元，決算數6,509,581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	1,230,000,000				566,300,000	
新興計畫	1,230,000,000				566,300,000	
1. 重要觀光景點建設中程計畫(113-116年)	1,230,000,000		113.01-116.12		566,300,000	
二、一般建築及設備計畫	86,522,000			488,000	86,034,000	
1. 土地改良物	20,000,000				20,000,000	
2. 機械及設備	22,667,500			488,000	22,241,000	
3. 交通及運輸設備	38,234,576				38,110,000	
4. 什項設備	5,619,924				5,683,000	
合計	1,316,522,000			488,000	652,334,000	

展基金

畫預算與實際進度比較表

114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 (%)				
	566,300,000	100.00	566,300,000	100.00	560,570,542	98.99	560,570,542	98.99
	566,300,000	100.00	566,300,000	100.00	560,570,542	98.99	560,570,542	98.99
	566,300,000	100.00	566,300,000	100.00	560,570,542	98.99	560,570,542	98.99
	86,522,000	100.00	86,522,000	100.00	46,702,391	53.98	46,702,391	53.98
	20,000,000	100.00	20,000,000	100.00				
-61,500	22,667,500	100.00	22,667,500	100.00	21,690,426	95.69	21,690,426	95.69
124,576	38,234,576	100.00	38,234,576	100.00	19,536,416	51.10	19,536,416	51.10
-63,076	5,619,924	100.00	5,619,924	100.00	5,475,549	97.43	5,475,549	97.43
	652,822,000	100.00	652,822,000	100.00	607,272,933	93.02	607,272,933	93.02

未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因

主要係「台北圓山大飯店金龍廳前方邊坡整治工程」，考量整體作業效率並為加速採購發包時程，經委託設計監造廠商評估後縮減施作範圍為金龍廳前方鄰近之邊坡區域，本案履約期間至115年2月19日，保留工程費用暨設計監造費用1,069萬元續予執行，刻正督請積極趕辦中。

主要係本署東北角及宜蘭海岸國家風景區管理處「新建造FRP材質海域公務船1艘」採購案暨委託規劃、設計暨監造技術服務案，受豪雨及颱風影響致進度落後，承包商業於114年12月12日函報竣工，因未及辦理驗收作業，尚未付款，刻正督請積極趕辦中。

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

114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年度預算數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、經衡酌債務還款之機動性，爰 111年7月起舉借短期借款4億元因 應；嗣經評估基金資金尚足支應業 務需求及安全現金存量之需，且為 減輕基金利息負擔，故前揭借款已 於114年9月悉數償還。</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		4,912,298,000		4,224,674,684

展基金
行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		-687,623,316	-14.00	

觀光發展基金
基金數額增減明細表

中華民國114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	106	103
聘用	37	34
約僱	69	69
總 計	106	103

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1,248人，實際進用965人，辦理水域救生防護管理、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991人，實際進用962人，辦理國家風景區管理處之各據點、管理站

展基金 彙計表

114年度

單位：人

比 較 增 減	備 註
-3	
-3	
-3	<p>決算數103人係114年12月31日現員人數。</p>

花東包機獎助計畫、櫃檯諮詢等業務及國家風景區管理處連續假日等活動協助、災害防患及消防演練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 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		60,669,000	3,961,000		7,584,000	3,876,000		9,957,000		86,047,000		86,047,000
業務費用		60,669,000	3,961,000		7,584,000	3,876,000		9,957,000		86,047,000		86,047,000
合 計		60,669,000	3,961,000		7,584,000	3,876,000		9,957,000		86,047,000		86,047,000

備註：

一、表內不含下列人員用人費用（業務支出部分）

1. 約用人力(契僱人力、按日、按件或按時計酬等)預算金額7,686,000元，決算金額5,207,882元。

2. 勞務承攬之外包人力預算金額549,671,000元，決算金額513,632,960元。

二、本表獎金之編列項目為年終獎金，依「軍公教人員年終工作獎金及慰問金發給注意事項」辦理，預算編

展基金 彙計表

114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	兼任人員費用	總計
	55,405,378	1,951,415		7,247,944	3,675,490		10,351,234		78,631,461		78,631,461
	55,405,378	1,951,415		7,247,944	3,675,490		10,351,234		78,631,461		78,631,461
	55,405,378	1,951,415		7,247,944	3,675,490		10,351,234		78,631,461		78,631,461

列發放人數106人，金額7,584,000元，實際發放人數103人，決算金額7,247,944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114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)	4	3,640,000	4	3,628,593			-11,407	-0.31	1. 澎湖國家風景區管理處原核定汰換8人座小客貨兩用車，經交通部114年5月19日交秘字第1142001878號函同意變更為5人座小客貨兩用車1輛。 2. 油電混合動力車及電動汽車屬低污染性之車種
電動汽車-公務小客車(不含電池)	1	990,000	1	987,860			-2,140	-0.22	
5人座小客貨兩用車			1	689,546	1		689,546		
8人座小客貨兩用車	1	850,000			-1	-100.00	-850,000	-100.00	
四輪傳動小客貨兩用車	1	910,000	1	866,574			-43,426	-4.77	
合計	7	6,390,000	7	6,172,573			-217,427	-3.40	

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：24輛。
2. 小型客貨車(7-8人座)：37輛。
3. 轎式小客車：5輛。
4. 電動汽車(5人座)：5輛。
5. 17人座中型交通車：1輛。
6. 8-9人座小客車：3輛。
7. 油電混合動力車：13輛。
8. 四輪傳動客貨兩用車：13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：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：148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：6輛。

觀光發展基金

各項費用彙計表

中華民國114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	86,047,000	78,631,461	-7,415,539	-8.62
聘僱及兼職人員薪資	60,669,000	55,405,378	-5,263,622	-8.68
加(夜)班費	3,961,000	1,951,415	-2,009,585	-50.73
獎金	7,584,000	7,247,944	-336,056	-4.43
退休及卹償金	3,876,000	3,675,490	-200,510	-5.17
福利費	9,957,000	10,351,234	394,234	3.96
服務費用	4,957,497,000	4,315,455,352	-642,041,648	-12.95
水電費	51,238,000	57,673,205	6,435,205	12.56
郵電費	13,078,000	11,296,909	-1,781,091	-13.62
旅運費	16,145,000	10,714,427	-5,430,573	-33.64
印刷裝訂及公告費	1,521,000	1,639,052	118,052	7.76
修理保養及保固費	52,903,000	52,535,875	-367,125	-0.69
保險費	13,514,000	9,684,428	-3,829,572	-28.34
一般服務費	940,829,000	923,289,640	-17,539,360	-1.86
專業服務費	383,004,000	387,498,929	4,494,929	1.17
推展費	3,485,265,000	2,861,122,887	-624,142,113	-17.91
材料及用品費	25,850,000	22,115,044	-3,734,956	-14.45
使用材料費	8,299,000	4,335,999	-3,963,001	-47.75
用品消耗	17,551,000	17,779,045	228,045	1.30
租金與利息	46,709,000	36,216,600	-10,492,400	-22.46
地租及水租	3,003,000	2,305,385	-697,615	-23.23
房租	28,813,000	18,573,918	-10,239,082	-35.54
機器租金	5,720,000	6,218,596	498,596	8.72
交通及運輸設備租金	2,441,000	2,243,315	-197,685	-8.10
什項設備租金	1,972,000	1,750,236	-221,764	-11.25
利息	4,760,000	5,125,150	365,150	7.67
折舊、折耗及攤銷	496,929,000	372,533,827	-124,395,173	-25.03
不動產、廠房及設備折舊	488,250,000	362,837,337	-125,412,663	-25.69
其他折舊性資產折舊	1,422,000	1,421,922	-78	-0.01
攤銷	7,257,000	8,274,568	1,017,568	14.02
稅捐與規費(強制費)	47,810,000	38,862,291	-8,947,709	-18.72
土地稅	41,579,000	34,445,075	-7,133,925	-17.16
房屋稅	3,881,000	2,074,140	-1,806,860	-46.56
消費與行為稅	1,000,000	903,497	-96,503	-9.65
規費	1,350,000	1,439,579	89,579	6.64

觀光發展基金 各項費用彙計表

中華民國114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)	2,164,233,000	2,310,573,799	146,340,799	6.76
與交流活動費				
會費	536,000	798,400	262,400	48.96
捐助、補助與獎助	2,112,968,000	2,260,307,401	147,339,401	6.97
分擔	7,265,000	6,665,598	-599,402	-8.25
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	43,464,000	42,802,400	-661,600	-1.52
短絀、賠償與保險給付		1,030,192	1,030,192	
各項短絀		1,030,192	1,030,192	
其他		22,789,817	22,789,817	
其他費用		22,789,817	22,789,817	
合 計	7,825,075,000	7,198,208,383	-626,866,617	-8.01

大陸地區旅費預算數2,280,000元，決算數90,919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114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	3,489,677,000	2,864,854,902	-624,822,098	-17.90	
國外旅費	4,412,000	3,732,015	-679,985	-15.41	
媒體政策及業務宣導費					
推展費	3,485,265,000	2,861,122,887	-624,142,113	-17.91	
統計所需項目	2,151,264,000	2,290,481,248	139,217,248	6.47	
義(志)工服務費	13,703,000	12,437,984	-1,265,016	-9.23	
計時與計件人員酬金	7,686,000	5,428,590	-2,257,410	-29.37	
專技人員酬金	2,398,000	1,336,410	-1,061,590	-44.27	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	15,006,000	11,108,977	-3,897,023	-25.97	
一般土地租金	3,003,000	2,305,005	-697,995	-23.24	
補(協)助政府機關(構)	1,330,300,000	1,209,860,495	-120,439,505	-9.05	
捐助國內團體	543,576,000	188,095,628	-355,480,372	-65.40	
捐助私校	4,400,000	10,082,866	5,682,866	129.16	
對外國之捐助	231,192,000	849,825,293	618,633,293	267.58	

主辦會計人員：劉鎮賢



基金主持人：陳玉秀

