

觀光發展基金

會計月報

中華民國115年2月份

主辦會計人員 劉鎮賢

基金主持人 陳玉秀

觀光發展基金

目次

中華民國 115 年 2 月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 3 頁
二、平衡表	第 4 至 6 頁
三、產品銷售(營運)量值表	第 7 至 8 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 9 至 10 頁
五、各項費用彙計表	第 11 至 17 頁
六、115年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表	第 18 頁

觀光發展基金

收支餘絀表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	本年度法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
業務收入	11,109,559,000	732,364,986	640,954,000	91,410,986	14.26	1,339,714,761	1,117,676,000	222,038,761	19.87
勞務收入	6,627,885,000	637,224,446	569,543,000	67,681,446	11.88	1,201,792,682	994,417,000	207,375,682	20.85
服務收入	85,083,000	736,196	15,868,000	-15,131,804	-95.36	1,966,682	17,957,000	-15,990,318	-89.05
其他勞務收入	6,542,802,000	636,488,250	553,675,000	82,813,250	14.96	1,199,826,000	976,460,000	223,366,000	22.88
租金及權利金收入	539,034,000	95,140,540	71,411,000	23,729,540	33.23	137,922,079	123,259,000	14,663,079	11.90
土地租金收入	212,150,000	68,649,739	55,840,000	12,809,739	22.94	82,096,055	63,107,000	18,989,055	30.09
其他建築物租金收入	72,652,000	19,270,684	2,653,000	16,617,684	626.37	28,431,338	29,959,000	-1,527,662	-5.10
權利金收入	210,730,000	4,883,011	9,505,000	-4,621,989	-48.63	10,655,988	10,317,000	338,988	3.29
其他租金收入	43,502,000	2,337,106	3,413,000	-1,075,894	-31.52	16,738,698	19,876,000	-3,137,302	-15.78
其他業務收入	3,942,640,000								
其他補助收入	3,942,640,000								
業務成本與費用	10,619,546,000	141,652,538	272,476,000	-130,823,462	-48.01	228,105,905	467,946,000	-239,840,095	-51.25
勞務成本	5,363,447,000	71,351,483	116,266,000	-44,914,517	-38.63	111,846,465	194,770,000	-82,923,535	-42.58
其他勞務成本	5,363,447,000	71,351,483	116,266,000	-44,914,517	-38.63	111,846,465	194,770,000	-82,923,535	-42.58
業務費用	5,256,099,000	70,301,055	156,210,000	-85,908,945	-55.00	116,259,440	273,176,000	-156,916,560	-57.44
業務費用	5,256,099,000	70,301,055	156,210,000	-85,908,945	-55.00	116,259,440	273,176,000	-156,916,560	-57.44
業務賸餘（短絀）	490,013,000	590,712,448	368,478,000	222,234,448	60.31	1,111,608,856	649,730,000	461,878,856	71.09

觀光發展基金

收支餘絀表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	本年度法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
業務外收入	212,496,000	10,596,432	14,896,000	-4,299,568	-28.86	15,348,303	29,671,000	-14,322,697	-48.27
財務收入	32,966,000					13,447		13,447	
利息收入	32,966,000					13,447		13,447	
其他業務外收入	179,530,000	10,596,432	14,896,000	-4,299,568	-28.86	15,334,856	29,671,000	-14,336,144	-48.32
資產使用及權利金收入		11,628		11,628		26,035		26,035	
違規罰款收入	2,500,000	812,448	208,000	604,448	290.60	1,093,963	416,000	677,963	162.97
雜項收入	177,030,000	9,772,356	14,688,000	-4,915,644	-33.47	14,214,858	29,255,000	-15,040,142	-51.41
業務外費用		12,928,313		12,928,313		13,557,235		13,557,235	
其他業務外費用		12,928,313		12,928,313		13,557,235		13,557,235	
雜項費用		12,928,313		12,928,313		13,557,235		13,557,235	
業務外賸餘（短絀）	212,496,000	-2,331,881	14,896,000	-17,227,881	--	1,791,068	29,671,000	-27,879,932	-93.96
本期賸餘（短絀）	702,509,000	588,380,567	383,374,000	205,006,567	53.47	1,113,399,924	679,401,000	433,998,924	63.88

註：1. 本期其他綜合餘絀(未實現重估增值)本月份實際數0元及本年度截至本月份累計實際數0元。

2. 本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

觀光發展基金
收支餘絀表說明
中華民國115年2月份

說明：

一、 業務收入較預算數增加222,038,761元，增加19.87%，主要係

（一）勞務收入：較預算數增加207,375,682元，增加20.85%，主要係出境人數較預期增加，致機場服務費等收入增加。

（二）租金及權利金收入：較預算數增加14,663,079元，增加11.9%，主要係土地及其他建築物租金收入較預期增加所致。

二、 業務成本與費用較預算數減少239,840,095元，減少51.25%，主要係

（一）勞務成本較預算數減少82,923,535元，減少42.58%，係

1. 補助旅館提升服務品質：部分案件未達可申請補助之階段，及部分核銷案退請補正，致執行落後。

2. 獎勵觀光產業升級優惠貸款之利息補貼：因業者申請利息補貼金額較預期低所致。

3. 包機、郵輪、獎勵旅遊及修學旅行等補助案件未達撥款條件所致。

4. 本署及所屬勞務承攬案件廠商尚未請款及退請補正，致執行落後。

（二）業務費用較預算數減少156,916,560元，減少57.44%，主要係

1. 多項國際宣傳計畫因標案程序冗長及各項行銷宣傳案件尚未辦理結案核銷所致。

2. 國內遊程碳足跡估算平台建置暨本署淨零碳排委託服務案配合環境部政策調整延後驗收。

三、 業務外收入：較預算數減少14,322,697元，減少48.27%，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、工程騰餘款不如預期。

四、 業務外費用：較預算數增加13,557,235元，主要係依台北高等法院裁定結果，退還以前年度收取航空公司逾期繳納機場服務費收入之計收利息所致。

觀光發展基金
平 衡 表
中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	11,720,786,990	100.00	負債	1,271,074,417	10.84
流動資產	6,015,109,866	51.32	流動負債	1,016,227,618	8.67
現金	4,002,160,145	34.15	應付款項	1,013,940,806	8.65
銀行存款	4,000,630,145	34.13	應付帳款	993,837,976	8.48
零用及週轉金	1,530,000	0.01	應付代收款	19,281,818	0.16
應收款項	1,360,925,260	11.61	應付稅款	821,012	0.01
應收帳款	1,358,796,270	11.59	預收款項	2,286,812	0.02
應收退稅款	1,044,675	0.01	預收收入	1,219,468	0.01
應收利息	1,084,315	0.01	銷項稅額	1,067,344	0.01
預付款項	652,024,461	5.56	其他負債	254,846,799	2.17
預付費用	642,984,544	5.49	什項負債	254,846,799	2.17
進項稅額	57,408	-	存入保證金	189,778,137	1.62
留抵稅額	8,982,509	0.08	應付保管款	2,894,628	0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	775,291,517	6.61	暫收及待結轉帳項	62,174,034	0.53
其他長期投資	38,588,439	0.33	淨值	10,449,712,573	89.16
什項長期投資	38,588,439	0.33	基金	12,199,389,301	104.08

觀光發展基金
平 衡 表
中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
準備金	736,703,078	6.29	基金	12,199,389,301	104.08
其他準備金	736,703,078	6.29	基金	12,199,389,301	104.08
不動產、廠房及設備	4,868,363,082	41.54	公積	10,982,247	0.09
土地	700,603,995	5.98	資本公積	10,982,247	0.09
土地	700,603,995	5.98	受贈公積	10,982,247	0.09
土地改良物	994,718,725	8.49	累積餘絀	-1,760,697,252	--
土地改良物	4,891,782,023	41.74	累積賸餘	1,113,399,924	9.50
累計折舊－土地改良物	-3,897,063,298	--	本期賸餘	1,113,399,924	9.50
房屋及建築	2,421,571,434	20.66	累積短絀	-2,874,097,176	--
房屋及建築	4,583,113,060	39.10	累積短絀	-2,874,097,176	--
累計折舊－房屋及建築	-2,161,541,626	--	淨值其他項目	38,277	-
機械及設備	128,077,533	1.09	累積其他綜合餘絀	38,277	-
機械及設備	387,371,062	3.30	未實現重估增值	38,277	-
累計折舊－機械及設備	-259,293,529	--			
交通及運輸設備	81,835,021	0.70			
交通及運輸設備	235,057,302	2.01			
累計折舊－交通及運輸設備	-153,222,281	--			

觀光發展基金
平 衡 表
中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	58,435,477	0.50			
什項設備	303,463,042	2.59			
累計折舊－什項設備	-245,027,565	--			
購建中固定資產	483,120,897	4.12			
未完工程	483,120,897	4.12			
無形資產	12,172,188	0.10			
無形資產	12,172,188	0.10			
電腦軟體	10,908,682	0.09			
其他無形資產	1,263,506	0.01			
其他資產	49,850,337	0.43			
什項資產	49,850,337	0.43			
存出保證金	6,960,011	0.06			
催收款項	46,863,338	0.40			
備抵呆帳－催收款項	-3,973,012	--			
合 計	11,720,786,990	100.00	合 計	11,720,786,990	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為273,766,645元。

觀光發展基金

產品銷售(營運)量值表

中華民國115年2月份

貨幣單位:新臺幣元

產品(營運項目)		本月數 及累計數	數量(營運量)			單位售價(元)(利、費率)				銷售(營運)總值			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數 %	實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
								金額(利、費率)	%			金額	%
Tourism 2030—臺灣觀光邁向2030方案	元	本月數			--					56,223,163	127,522,000	-71,298,837	-55.91
		累計數			--					84,331,058	213,357,000	-129,025,942	-60.47
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											

註:本年度法定預算數欄,在法定預算公布前,中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

觀光發展基金

產品銷售(營運)量值表附表

中華民國115年2月份

主要係：

1. 補助旅館提升服務品質：部分案件未達可申請補助之階段，及部分核銷案退請補正，致執行落後。
2. 多項國際宣傳計畫因標案程序冗長及各項行銷宣傳案件尚未辦理結案核銷所致。

觀光發展基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
專案計畫	4,080,709	251,400,000			255,480,709	30,100,000	26,808,491		26,808,491	89.06	-3,291,509	-10.94	本署購置3台超融合運算主機案因春節連假未及辦理驗收，預計於3月份完成驗收及撥款作業。	
繼續計畫	4,080,709	251,400,000			255,480,709	30,100,000	26,808,491		26,808,491	89.06	-3,291,509	-10.94		
重要觀光景點建設中程計畫(113-116年)	4,080,709	251,400,000			255,480,709	30,100,000	26,808,491		26,808,491	89.06	-3,291,509	-10.94		
一般建築及設備計畫	25,233,396	83,617,000			108,850,396	22,549,000	13,616,006		13,616,006	60.38	-8,932,994	-39.62		
分年性項目		15,000,000			15,000,000					--				
交通及運輸設備		15,000,000			15,000,000					--				
一次性項目	25,233,396	68,617,000			93,850,396	22,549,000	13,616,006		13,616,006	60.38	-8,932,994	-39.62		
土地改良物	10,690,000				10,690,000					--				
機械及設備	756,001	47,053,000			47,809,001	8,330,000	100,000		100,000	1.20	-8,230,000	-98.80		
交通及運輸設備	13,787,395	12,806,000			26,593,395	13,877,000	13,220,852		13,220,852	95.27	-656,148	-4.73		
什項設備		8,758,000			8,758,000	342,000	295,154		295,154	86.30	-46,846	-13.70		
總計	29,314,105	335,017,000			364,331,105	52,649,000	40,424,497		40,424,497	76.78	-12,224,503	-23.22		
土地改良物	14,770,709	251,400,000			266,170,709	30,100,000	26,808,491		26,808,491	89.06	-3,291,509	-10.94		
機械及設備	756,001	47,053,000			47,809,001	8,330,000	100,000		100,000	1.20	-8,230,000	-98.80		
交通及運輸設備	13,787,395	27,806,000			41,593,395	13,877,000	13,220,852		13,220,852	95.27	-656,148	-4.73		
什項設備		8,758,000			8,758,000	342,000	295,154		295,154	86.30	-46,846	-13.70		

觀光發展基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
總計	29,314,105	335,017,000			364,331,105	52,649,000	40,424,497		40,424,497	76.78	-12,224,503	-23.22		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

觀光發展基金
各項費用彙計表
中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
用人費用	82,496,000	13,866,558	16.81
聘僱及兼職人員薪資	58,255,000	13,741,666	23.59
聘用人員薪金	24,598,000	5,987,215	24.34
約僱職員薪金	33,657,000	7,754,451	23.04
加（夜）班費	3,804,000		
延長工時加班費	1,214,000		
未休假加班費	2,590,000		
獎金	7,282,000		
年終獎金	7,282,000		
退休及卹償金	3,720,000	92,892	2.50
職員退休及離職金	3,720,000	92,892	2.50
福利費	9,435,000	32,000	0.34
分擔員工保險費	7,478,000		
其他福利費	1,957,000	32,000	1.64
服務費用	5,918,503,000	123,942,843	2.09
水電費	64,015,000	4,123,308	6.44
工作場所電費	57,397,000	3,579,394	6.24
工作場所水費	6,618,000	543,914	8.22

觀光發展基金
各項費用彙計表
中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
郵電費	14,183,000	954,914	6.73
郵費	1,808,000	218,121	12.06
電話費	3,730,000	261,246	7.00
數據通信費	8,645,000	475,547	5.50
旅運費	15,146,000	87,468	0.58
國內旅費	8,804,000	75,773	0.86
國外旅費	4,412,000		
大陸地區旅費	1,281,000		
貨物運費	649,000	11,335	1.75
其他旅運費		360	--
印刷裝訂及公告費	1,521,000	15,323	1.01
印刷及裝訂費	1,521,000	15,323	1.01
修理保養及保固費	71,666,000	2,147,631	3.00
一般房屋修護費	11,373,000	293,860	2.58
機械及設備修護費	33,732,000	625,975	1.86
交通及運輸設備修護費	9,869,000	406,434	4.12
什項設備修護費	16,692,000	821,362	4.92
保險費	13,057,000	3,924,011	30.05

觀光發展基金
各項費用彙計表
中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
一般房屋保險費	1,542,000	530,818	34.42
交通及運輸設備保險費	3,456,000	454,231	13.14
現金、存款及貨物保險費		3,011	--
責任保險費	8,059,000	2,935,951	36.43
一般服務費	1,014,954,000	58,297,849	5.74
公證費	68,000		
佣金、匯費、經理費及手續費	164,047,000	30,016,750	18.30
代理（辦）費	217,380,000	8,648,298	3.98
外包費	611,635,000	18,546,356	3.03
義（志）工服務費	13,791,000	853,953	6.19
計時與計件人員酬金	7,724,000	205,492	2.66
體育活動費	309,000	27,000	8.74
專業服務費	453,337,000	7,520,054	1.66
專技人員酬金	2,461,000		
法律事務費	7,481,000	704,350	9.42
工程及管理諮詢服務費	36,248,000	1,012,000	2.79
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	15,559,000	1,020,624	6.56
委託調查研究費	19,000,000	321,000	1.69

觀光發展基金
各項費用彙計表
中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
委託檢驗（定）試驗認證費	15,900,000	140	-
電腦軟體服務費	355,137,000	4,290,768	1.21
其他	1,551,000	171,172	11.04
推展費	4,270,624,000	46,872,285	1.10
推展費	4,270,624,000	46,872,285	1.10
材料及用品費	26,243,000	1,919,569	7.31
使用材料費	8,050,000	302,230	3.75
燃料	8,050,000	302,230	3.75
用品消耗	18,193,000	1,617,339	8.89
辦公（事務）用品	6,553,000	905,807	13.82
報章什誌	535,000	14,300	2.67
農業與園藝用品及環境美化費	1,577,000	167,871	10.64
服裝	4,112,000	22,987	0.56
食品	2,243,000	195,683	8.72
醫療用品（非醫療院所使用）	704,000	6,302	0.90
其他	2,469,000	304,389	12.33
租金與利息	42,318,000	5,386,558	12.73
地租及水租	2,660,000	535,923	20.15

觀光發展基金
各項費用彙計表
中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
一般土地租金	2,660,000	535,923	20.15
房租	28,996,000	3,920,438	13.52
一般房屋租金	28,996,000	3,920,438	13.52
機器租金	6,196,000	599,261	9.67
電腦租金及使用費	5,000,000		
機械及設備租金	1,196,000	599,261	50.11
交通及運輸設備租金	2,561,000	64,814	2.53
車租	2,561,000	64,814	2.53
什項設備租金	1,905,000	266,122	13.97
什項設備租金	1,905,000	266,122	13.97
折舊、折耗及攤銷	540,297,000	59,470,761	11.01
不動產、廠房及設備折舊	513,117,000	58,292,041	11.36
土地改良物折舊	297,930,000	25,603,885	8.59
一般房屋折舊	123,181,000	18,096,592	14.69
其他建築折舊	12,556,000	2,419,093	19.27
機械及設備折舊	37,632,000	5,781,769	15.36
交通及運輸設備折舊	17,940,000	2,621,652	14.61
什項設備折舊	23,878,000	3,769,050	15.78

觀光發展基金
各項費用彙計表
中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
其他折舊性資產折舊	1,422,000		
代管資產折舊	1,422,000		
攤銷	25,758,000	1,178,720	4.58
攤銷電腦軟體費	6,482,000	1,124,885	17.35
其他攤銷費用	19,276,000	53,835	0.28
稅捐與規費（強制費）	53,782,000	78,889	0.15
土地稅	47,817,000	1,492	-
一般土地地價稅	47,817,000	1,492	-
房屋稅	3,674,000		
一般房屋稅	3,674,000		
消費與行為稅	975,000		
使用牌照稅	975,000		
規費	1,316,000	77,397	5.88
行政規費與強制費	684,000	77,397	11.32
汽車燃料使用費	632,000		
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	3,955,907,000	23,440,727	0.59
會費	646,000	200,000	30.96
學術團體會費	646,000	200,000	30.96

觀光發展基金
各項費用彙計表
中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
捐助、補助與獎助	3,918,019,000	22,601,174	0.58
補（協）助政府機關（構）	2,482,500,000	15,429,580	0.62
捐助國內團體	1,305,827,000	5,436,694	0.42
捐助私校	7,100,000	114,000	1.61
捐助個人	17,900,000		
對外國之捐助	104,692,000	1,620,900	1.55
分擔	7,278,000	631,553	8.68
分擔大樓管理費	7,278,000	631,553	8.68
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	29,964,000	8,000	0.03
獎勵費用	29,663,000	8,000	0.03
其他	301,000		
其他		13,557,235	--
其他費用		13,557,235	--
其他		13,557,235	--
合 計	10,619,546,000	241,663,140	2.28

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

觀光發展基金

115年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表

中華民國115年1月1日至115年6月30日止

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					待分配數 (1)	本 期 預 算 分 配 數 (2)								合計 (3)= (1)+(2)
	以前年度 保留數	本年度 法定預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計		1月	2月	3月	4月	5月	6月	小計		
													金額	占可用 預算%	
專案計畫	4,081	251,400			255,481	115,751	14,500	15,600	34,000	28,272	23,558	23,800	139,730	54.69	255,481
繼續計畫	4,081	251,400			255,481	115,751	14,500	15,600	34,000	28,272	23,558	23,800	139,730	54.69	255,481
重要觀光景點建設中程計畫(113-116年)	4,081	251,400			255,481	115,751	14,500	15,600	34,000	28,272	23,558	23,800	139,730	54.69	255,481
一般建築及設備計畫	25,233	83,617			108,850	48,378	100	22,449	1,732	18,584	5,824	11,783	60,472	55.56	108,850
分年性項目		15,000			15,000	9,720				4,900		380	5,280	35.20	15,000
交通及運輸設備		15,000			15,000	9,720				4,900		380	5,280	35.20	15,000
一次性項目	25,233	68,617			93,850	38,658	100	22,449	1,732	13,684	5,824	11,403	55,192	58.81	93,850
土地改良物	10,690				10,690					10,690			10,690	100.00	10,690
機械及設備	756	47,053			47,809	28,871	100	8,230	568	1,109	3,650	5,281	18,938	39.61	47,809
交通及運輸設備	13,787	12,806			26,593	5,130		13,877	180	910	1,100	5,396	21,463	80.71	26,593
什項設備		8,758			8,758	4,657		342	984	975	1,074	726	4,101	46.83	8,758
合計	29,314	335,017			364,331	164,129	14,600	38,049	35,732	46,856	29,382	35,583	200,202	54.95	364,331