

中華民國 109 年度

(109年1月1日至109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109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、主要營運項目執行績效摘要表	44~45
8、基金數額增減明細表	46
9、員工人數彙計表	48~49
10、用人費用彙計表	50~51
11、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	52
12、各項費用彙計表	53~54
13、管制性項目及統計所需項目比較表	55

甲、總說明

觀光發展基金
總 說 明
中華民國109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，包含榮獲美國專業旅遊雜誌(Global Traveler)2020年休閒生活風格獎(Leisure Lifestyle Awards)的【全球最佳冒險旅遊目的地第2名】、臺北再次名列【亞洲最佳休閒旅遊目的地榜首】、桃園國際機場全球排名【最佳轉機機場第4名】等肯定。臺灣國際觀光宣傳影片，【臺灣小鎮暨獨自旅行宣傳影片】榮獲美國 Magellan Awards【亞洲文化藝術旅遊目的地金獎】肯定。臺灣觀光廣告，【新加坡地鐵巴士廣告】榮獲美國 Summit Creative Awards【戶外廣告類銀獎】、紐約 Muse Creative Award【戶外廣告類銀獎】、義大利 A_Design Award Competition【廣告類銀獎】等殊榮。成功打開臺灣新興市場商機及永續觀光發展之肯定，顯見「多元開放、全球布局」之觀光行銷推廣策略漸收成效，逐步讓世界看見臺灣。

活絡國民旅遊方面，推動國民旅遊卡新制，有效提升國內觀光產業發展動能及實質收益；推動「臺灣觀光新年曆」，結合地方加強城市行銷等作為，推展跨域跨夜旅遊；賡續推動「2019 小鎮漫遊年」(小鎮 2.0)，配合2020年「脊梁山脈旅遊年」，再推出30個經典小鎮，其中包含20個山城小鎮，結合小鎮與山脈捲動話題行銷，與各部會及各縣市政府共同攜手合作，深入地方資源，達成引客、送客、留客；輔導產業轉型方面，則強化提升產業品牌形象、創新力、競爭力與附加價值，整體觀光發展提供產業更多就業機會，109年度觀光產業就業人數達22.3萬人，較108年成長約3.72%。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 2020—臺灣永續觀光發展方案」，持續開拓多元國際市場及厚植國民旅遊基礎，形塑臺灣成為「友善、智慧、體驗」之亞洲重要旅遊目的地，並營造良好臺灣觀光發展循環，帶動在地經濟及周邊相關產業共同成長，以「開拓多元市場」、「活絡國民旅遊」、「輔導產業轉型」、「發展智慧觀光」、「推廣體驗觀光」等五大

觀光發展基金
總 說 明
中華民國109年度

發展策略及 109 年度執行成果如下：

1、開拓多元市場—多元行銷、全球布局，創新宣傳手法與遊程產品，深化疫後來臺旅遊能量：

(1) 疫中維持全球市場線上熱度：在疫情期間加強參與線上及非實體宣傳推廣作為，已參與、協辦及主辦超過 300 場大大小小的推廣行銷活動、超過 20 個 OTA 合作案，以及約 70 種的各項文宣品、紀念品。積極運用各種線上及線下活動，辦理旅展或與網紅、旅遊平臺合作宣傳，同時進行業者線上交流會及教育訓練，並透過非接觸宣傳投放廣告進行臺灣觀光景點宣傳，加強對業者及消費者曝光機會，有助於維持對臺熱度。

(2) 布局疫後爭取國際觀光市場：除國內安心旅遊亦建立國際旅客來臺信心，提早佈局復甦後的國際合作交流。在確保國內疫情不受影響、國民健康獲得保障前提下，與其他國家研擬籌組「旅遊泡泡」的可能性，希冀逐步、分階段開放邊境與國際接軌，以鄰近我國航程 4 小時內之主力客源市場為目標，並以「先恢復國際旅客來臺信心、再衝刺來臺旅客數量」方式逐步漸次復甦，尤其以亞太區、東南亞之鄰近國家為主要宣傳對象，並持續在歐美長程線國家維持臺灣觀光聲量。為未來邊境開放做足準備，告訴國際旅客在國際旅遊開放後，台灣已準備好。

2、活絡國民旅遊—厚植國旅基礎，強化城市行銷與年會節慶，旅遊安全持續升級：

(1) 推動國民旅遊卡新制，輔導業者包裝國內深度、特色及高品質套裝行程，帶動觀光產業商機，109 年公務人員使用國民旅遊卡於觀光旅遊相關行業消費之額度，已達新臺幣 54.02 億元。

(2) 推動「臺灣觀光新年曆」，推廣 48 個國際級活動及 53 個國內級活

觀光發展基金
總 說 明
中華民國109年度

動，並配合重大活動在臺舉辦契機，結合地方加強城市行銷等作為，推展跨域跨夜旅遊。

- (3) 因應天然災害、意外事件發生(如嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)疫情)或外部因素(如陸客無預警縮減)，造成受災縣市、鄰近區域甚至全國觀光產業普遍性受災，並為持續提升旅遊所需的「食、宿、遊、購、行」整體關聯產業發展，透過實質獎助鼓勵國人國內旅遊，包含 109 年「觀光產業振興方案」提振國旅熱度，針對團體旅遊優惠、自由行住宿優惠、觀光遊樂業入園優惠、台灣觀巴自由行優惠、補助地方政府辦理在地特色活動等振興作為，其中 109 年 7 至 10 月「安心旅遊」帶動出遊 1,846 萬人次，有效推升國民旅遊內需經濟，創造直接間接觀光效益達 654 億元，對 109 年第 3 季國內消費成長 5.16%、GDP 年成長率達 3.92%做出貢獻。以振興觀光旅遊市場，逐步帶動地方觀光發展，並衡平區域發展、過夜及平假日旅遊市場，提振國內旅遊市場。

3、輔導產業轉型—提升疫後觀光產業競爭力與附加價值：

- (1) 協助產業救急：109 年「觀光產業紓困方案」針對入境旅行社紓困、旅行業接待陸團提前離境補助、觀光遊樂業團體訂單取消補貼、補貼旅館業營運負擔、觀光產業營運及員工薪資補貼、紓困觀光人才轉型培訓、觀光產業融資貸款及利息補貼、補助辦理防疫旅館等，辦理受疫情影響之觀光產業之紓困及振興措施。
- (2) 輔導觀光產業強化評鑑機制、品牌宣傳及輔導旅宿業數位化經營、加入國際訂房系統、加強取締非法業者，協助旅館業者解決融資問題；強化旅遊安全，建置優質遊樂環境，並落實業者自主檢查、地方主管機關檢查及中央主管機關督導考核競賽構成三級管理機制及分級評鑑制度。

觀光發展基金
總 說 明
中華民國109年度

4、發展智慧觀光—完備智慧行旅，運用大數據與資通訊科技，開創觀光嶄新視野：

- (1) 建置臺灣觀光大數據資料庫：全面整合觀光產業資訊網絡，加強資訊應用及旅客旅遊行為分析，引導產業開發增值應用服務，發展新型態與客製化商業模式。建置觀光影音多媒體資料庫，強化大數據分析及應用，完善觀光資訊。109年舉辦「科技觀光得塔推進賽」，促使國內外觀光旅遊相關產業、科技新創團隊及開發者，能將科技與觀光結合，帶動臺灣旅遊商機，達到臺灣觀光宣傳及提升臺灣觀光競爭力。
- (2) 建置行動服務 iTravel 旅程規劃系統，觀光局網站及旅行臺灣 APP 除查詢資訊，更推出具 8 種語言及加入自行規劃遊程功能，並拍攝 360 VR 虛擬實境影像，截至 109 年已新增《小鎮漫遊》、《脊梁山脈》及《環遊-自行車》等 3 部主題旅遊年 VR 影片，以及《小吃》、《彩遊》、《玩樂》、《印象》、《民俗》、《文青》等 6 部匯集台灣特色相關的 VR 影片，提升國際旅客優質觀光體驗，將持續優化及調整相關功能，提供自由行旅客便利多元旅程規劃服務。
- (3) 精進「台灣好行」與「台灣觀巴」服務品質，109年「台灣好行」搭乘人次已達約 343 萬人次；輔導 21 家「台灣觀巴」業者，推出 82 條套裝旅遊行程，並持續輔導各路線「台灣觀巴」提供中、英、日、韓文導覽服務及無線網路 WIFI 等服務；建置 677 處「借問站」及提供走動式旅遊諮詢服務，擴大 i-center 旅遊服務體系之密度及深度，「台灣好玩卡」再升級，整合縣市熱門景點、交通票證、食、住、遊、購等產業優惠措施，行銷地方城市觀光魅力。

5、推廣體驗觀光—營造感動體驗，啟動永續旅遊主軸，訴求深度旅遊與

觀光發展基金
總 說 明
中華民國109年度

在地生活：

- (1) 13 個國家風景區管理處均以旅遊路線之概念、通用設計之手法，建置無障礙旅遊環境，且提供解說導覽、標牌指示、租借輪椅、電動輪椅充電插座等人性化服務，截至 109 年已完成建置 159 處通用(無障礙)旅遊據點，並將持續優化推動，針對熱門景點建立合宜的總量管制，兼顧女性、銀髮族、無障礙等特色族群需求，建置國家風景區通用旅遊環境。
- (2) 2020 年推動「脊梁山脈旅遊年」，規劃玉山阿里山線、奇萊南峰能高線、大霸尖山觀霧線、陽明山東北角太平山線、錐麓古道合歡群峰線、嘉明湖瓦拉米線及北大武線等 7 條高山經典路線，並細分出 25 條中海拔線路線及結合地區性特色之 8 條衍伸路線。計有台灣觀巴 33 條、台灣好行 24 條路線行經脊梁山脈路線。徵選出「經典山脈行程」及「親山遊程」兩大類共 35 條經典親山遊程。管理處舉辦 66 場山脈旅遊亮點活動，持續推廣山脈旅遊。
- (3) 推動部落觀光：協助建立原住民部落觀光品牌、發掘部落特色產品和建立行銷管道、培訓部落專業導覽人員、包裝行銷部落特色節慶及民俗活動為旅遊產品，並結合相關部會資源包裝為特色遊程，增加遊客停留部落時間，並舉辦部落觀光嘉年華，帶動部落觀光產業發展。另成立「交通部觀光局原住民族地區觀光推動會」，定期邀請原民會、文化部、勞動部、內政部營建署、農委會林務局、教育部青年署等機關召會協調部落觀光發展議題。
- (4) 推動「體驗觀光·點亮村落」示範計畫，與地方政府及各部會合作，結合地方文化、藝術及產業等觀光特色，推廣在地旅遊，109 年本局東海岸、北觀、參山、西拉雅、澎湖、馬祖國家風景區管理處賡續辦理相關計畫，共計 10 萬 3,049 人次參與，創造當地 930

觀光發展基金
總 說 明
中華民國109年度

個就業機會。期望培養在地觀光經營人才，提升在地旅遊特色，推廣深度套裝遊程，提升在地產業之品質及產值。

(二) 維持觀光熱度、穩健佈局國際

鑑於 2020 年 COVID-19 (新冠肺炎) 疫情爆發影響，疫情穩定即是最好的國際入境旅遊推廣，讓世界各地看到臺灣防疫成果，宣傳臺灣為國際旅客優先選擇之疫後旅遊目的地，使國際旅客能安心來臺灣旅遊，爭取國際來臺市場復甦及成長，開拓國際觀光客源，增加觀光產值。觀光局配合中央流行疫情指揮中心政策，隨時調整國際入境旅遊推廣期程

- 1、推動國際雙邊旅遊合作：積極與日本、韓國及越南視訊會議，就疫後雙邊業者共同合作及恢復雙方市場為討論主軸。疫情期間已陸續與日本三重縣、香川縣等地方政府首長進行線上對談，就未來邊境開放後之合作交流等交換意見。另辦理疫後國際觀光行銷產官學界協力推廣座談會，邀請入境旅遊業者、學者及公協會參加，就疫情現況分析、疫後國際宣傳策略、旅遊業轉型分享等進行意見交流及綜合討論，期帶動旅遊產業的轉型與升級，有助觀光產業振興；同時鼓勵旅行業者持續包裝國內深度、特色、主題遊程，以及開發國內定點深度旅遊，深耕「越在地、越國際」觀光產品，待未來國境重啟，臺灣能從防疫大國轉型為觀光大國。
- 2、擴大新興媒體通路：各國防疫期間主要以線上宣傳媒介為主，將持續擴大新興媒體通路投入，藉由網路新媒體社群平臺，與各市場網紅達人等合作，擴大線上宣傳，疫中仍為即將到來之 2021 自行車旅遊年進行推廣，除製作首支「8D」版「臺灣 感覺真實的自己」及「臺灣

觀光發展基金
總 說 明
中華民國109年度

真有這條路」國際宣傳片，鼓勵國際旅客疫後來臺深度體驗；並為邊境開放籌劃國際宣傳影片外，並製作「We are ready」行銷影片，針對在疫情巨大變化後，國際旅行充滿不確定，向全世界的旅人們表達同理心，期許未來共度難關，以網路播放等多元宣傳方式，傳達臺灣已經準備好，爭取國際旅客入境市場復甦及成長。因應高速網路時代來臨，亦製作3D VR(AR/MR)虛擬實境影片、360全景影片，作為推廣素材，讓世界各地的遊客能身歷其境體驗與感受臺灣之美，與大型線上旅行社合作，藉由其對消費者行為及相關產業之數據分析，加強自由行市場推廣，並提升臺灣於線上旅遊消費平臺之曝光度等作為。

- 3、推動深度客源開發計畫：俟疫情趨穩及邊境開放國際旅客來臺，擇定主力客源市場推動深度客源開發計畫，輔以包機及修學旅行獎助，同時推出旅遊優惠，吸引各主要客源市場國際旅客選擇來臺灣為疫後旅遊目的地，爭取國際旅客入境市場復甦及成長。

二、收支餘絀情形

(一) 業務收入：本年度決算數 17,073,619,046 元，較預算數 7,317,625,000 元，增加 9,755,994,046 元，增加 133.32%，其中：

1. 勞務收入：本年度決算數 1,006,530,866 元，較預算數 6,825,003,000 元，減少 5,818,472,134 元，減少 85.25%，主要係來臺旅客及出國旅遊人數較預期減少所致。
2. 租金及權利金收入：本年度決算數 312,024,180 元，較預算數 492,622,000 元，減少 180,597,820 元，減少 36.66%，主要係權利金收入，因疫情影響，同意減收權利金，致使較預期減少。
3. 其他業務收入：本年度決算數 15,755,064,000 元，較預算數 0 元，增加 15,755,064,000 元，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。

(二) 業務成本與費用：本年度決算數 28,591,686,703 元，較預算數

觀光發展基金
總 說 明
中華民國109年度

6,948,797,000 元，增加 21,642,889,703 元，增加 311.46%，其中：

1. 勞務成本：本年度決算數 26,532,341,612 元，較預算數 2,989,437,000 元，增加 23,542,904,612 元，增加 787.54%，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 2,059,345,091 元，較預算數 3,959,360,000 元，減少 1,900,014,909 元，減少 47.99%，主要係因應新冠肺炎疫情，配合政策辦理移緩濟急，彈性調整預算以支應紓困措施所致。
- (三) 業務外收入：本年度決算數 467,850,600 元，較預算數 183,937,000 元，增加 283,913,600 元，增加 154.35%，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、「春遊專案」補助案件等賸餘款所致。
- (四) 業務外費用：本年度決算數 120,029,754 元，較預算數 500,000 元，增加 119,529,754 元，增加 23,905.95%，主要係墾丁福華飯店權利金實際收入較應收估計數減少所致。
- (五) 本期短絀：本年度決算數短絀 11,170,246,811 元，較預算數賸餘 552,265,000 元，減少 11,722,511,811 元，減少 2,122.62%，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 5,080,774,936 元，較預算數 9,614,434,000 元，減少 4,533,659,064 元，減少 47.15%。
- (二) 分配之部：本年度決算數 5,080,774,936 元，較預算數 2,000,000,000 元，增加 3,080,774,936 元，增加 154.04%。
- (三) 未分配賸餘：本年度決算數 0 元，較預算數 7,614,434,000 元，減少 7,614,434,000 元，減少 100%。
- (四) 待填補之短絀：本年度決算數 6,089,471,875 元(係本期短絀 11,170,246,811 元並撥用前期未分配賸餘 5,080,774,936 元填補)，較預算數 0 元，增加 100%。

觀光發展基金
總 說 明
中華民國109年度

四、現金流量結果

本年度現金及約當現金淨減 2,588,769,871 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 7,675,300,465 元，包括本期短絀 11,170,246,811 元、利息股利之調整減少 23,384,253 元、調整項目增加 3,493,671,846 元、收取利息 32,211,060 元、支付利息 7,552,307 元。
- (二) 投資活動之現金流量：本年度投資活動之現金淨流入決算數為 4,695,532,886 元，包括減少流動金融資產 6,040,000,000 元、其他準備金 18,744,725 元、不動產、廠房及設備 23,540 元、其他資產 8,505,539 元，增加其他準備金 500,033,815 元、不動產、廠房及設備 858,988,089 元及無形資產及其他資產 12,719,014 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 390,997,708 元，包括增加其他負債 3,020,554,770 元及減少其他負債 2,629,557,062 元。

五、資產負債情況

- (一) 資產：總計 20,281,569,401 元，較上年度增加 925,462,888 元，增加 4.78%。
 1. 流動資產為 14,508,766,754 元，占全部資產之 71.54%，較上年度減少 90,383,745 元，減少 0.62%。
 2. 投資、長期應收款、貸墊款及準備金為 840,164,406 元，占全部資產之 4.14%，較上年度增加 481,289,090 元，增加 134.11%。
 3. 不動產、廠房及設備為 4,815,050,931 元，占全部資產之 23.74%，較上年度增加 454,294,575 元，增加 10.42%。
 4. 無形資產為 22,322,038 元，占全部資產之 0.11%，較上年度減少 2,410,893 元，減少 9.75%。
 5. 其他資產為 95,265,272 元，占全部資產之 0.47%，較上年度增加 82,673,861 元，增加 656.59%。
- (二) 負債：總計 15,868,452,002 元，占全部資產之 78.24%，較上年度增加 12,095,709,699 元，增加 320.61%。

觀光發展基金
總 說 明
中華民國109年度

1. 流動負債為 14,772,778,361 元，占全部資產之 72.84%，較上年度增加 11,651,187,110 元，增加 373.25%。
2. 其他負債為 1,095,673,641 元，占全部資產之 5.40%，較上年度增加 444,522,589 元，增加 68.27%。

(三)淨值：總計 4,413,117,399 元，占全部資產之 21.76%，較上年度減少 11,170,246,811 元，減少 71.68%。

1. 基金為 10,499,389,301 元，占全部資產之 51.77%，較上年度無增減。
2. 公積為 3,161,696 元，占全部資產之 0.02%，較上年度無增減。
3. 累計短絀為 6,089,471,875 元，占全部資產之 30.02%，較上年度累積賸餘 5,080,774,936 元減少 11,170,246,811 元，減少 219.85%。
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	7,317,625,000.00	100.00	17,073,619,046.00	100.00
勞務收入	6,825,003,000.00	93.27	1,006,530,866.00	5.90
服務收入	115,939,000.00	1.58	62,018,866.00	0.36
其他勞務收入	6,709,064,000.00	91.68	944,512,000.00	5.53
租金及權利金收入	492,622,000.00	6.73	312,024,180.00	1.83
土地租金收入	195,024,000.00	2.67	141,065,081.00	0.83
其他建築物租金收入	56,139,000.00	0.77	48,633,911.00	0.28
權利金收入	216,313,000.00	2.96	104,875,135.00	0.61
其他租金收入	25,146,000.00	0.34	17,450,053.00	0.10
其他業務收入			15,755,064,000.00	92.28
其他補助收入			15,755,064,000.00	92.28
業務成本與費用	6,948,797,000.00	94.96	28,591,686,703.00	167.46
勞務成本	2,989,437,000.00	40.85	26,532,341,612.00	155.40
其他勞務成本	2,989,437,000.00	40.85	26,532,341,612.00	155.40
行銷及業務費用	3,959,360,000.00	54.11	2,059,345,091.00	12.06
業務費用	3,959,360,000.00	54.11	2,059,345,091.00	12.06
業務賸餘（短絀）	368,828,000.00	5.04	-11,518,067,657.00	-67.46
業務外收入	183,937,000.00	2.51	467,850,600.00	2.74
財務收入	74,037,000.00	1.01	30,936,560.00	0.18
利息收入	74,037,000.00	1.01	30,936,560.00	0.18
其他業務外收入	109,900,000.00	1.50	436,914,040.00	2.56
財產交易賸餘			286,928.00	
資產使用及權利金收入			198,445.00	
違規罰款收入	2,500,000.00	0.03	37,531,830.00	0.22
雜項收入	107,400,000.00	1.47	398,896,837.00	2.34
業務外費用	500,000.00	0.01	120,029,754.00	0.70
財務費用			7,552,307.00	0.04
利息費用			7,552,307.00	0.04
其他業務外費用	500,000.00	0.01	112,477,447.00	0.66
財產交易短絀			19,347.00	
雜項費用	500,000.00	0.01	112,458,100.00	0.66
業務外賸餘（短絀）	183,437,000.00	2.51	347,820,846.00	2.04
本期賸餘（短絀）	552,265,000.00	7.55	-11,170,246,811.00	-65.42

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

109年度

單位：新臺幣元

比較		增		減		上		年		度		決		算		數		
金		額		%		金		額		%		金		額		%		
		9,755,994,046.00		133.32				7,297,872,968.00		100.00								
		-5,818,472,134.00		85.25				6,803,678,247.00		93.23								
		-53,920,134.00		46.51				71,118,997.00		0.97								
		-5,764,552,000.00		85.92				6,732,559,250.00		92.25								
		-180,597,820.00		36.66				444,194,721.00		6.09								
		-53,958,919.00		27.67				171,078,678.00		2.34								
		-7,505,089.00		13.37				47,732,981.00		0.65								
		-111,437,865.00		51.52				203,688,528.00		2.79								
		-7,695,947.00		30.61				21,694,534.00		0.30								
		15,755,064,000.00						50,000,000.00		0.69								
		15,755,064,000.00						50,000,000.00		0.69								
		21,642,889,703.00		311.46				10,883,538,583.00		149.13								
		23,542,904,612.00		787.54				7,884,419,397.00		108.04								
		23,542,904,612.00		787.54				7,884,419,397.00		108.04								
		-1,900,014,909.00		47.99				2,999,119,186.00		41.10								
		-1,900,014,909.00		47.99				2,999,119,186.00		41.10								
		-11,886,895,657.00		3,222.88				-3,585,665,615.00		-49.13								
		283,913,600.00		154.35				312,550,074.00		4.28								
		-43,100,440.00		58.21				71,311,946.00		0.98								
		-43,100,440.00		58.21				71,311,946.00		0.98								
		327,014,040.00		297.56				241,238,128.00		3.31								
		286,928.00						100,337.00										
		198,445.00						269,213.00										
		35,031,830.00		1,401.27				20,674,684.00		0.28								
		291,496,837.00		271.41				220,193,894.00		3.02								
		119,529,754.00		23,905.95				43,039,220.00		0.59								
		7,552,307.00																
		7,552,307.00																
		111,977,447.00		22,395.49				43,039,220.00		0.59								
		19,347.00																
		111,958,100.00		22,391.62				43,039,220.00		0.59								
		164,383,846.00		89.61				269,510,854.00		3.69								
		-11,722,511,811.00		2,122.62				-3,316,154,761.00		-45.44								

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	9,614,434,000.00	100.00	5,080,774,936.00	100.00
本期賸餘	552,265,000.00	5.74		
前期未分配賸餘	9,062,169,000.00	94.26	5,080,774,936.00	100.00
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	2,000,000,000.00	20.80	5,080,774,936.00	100.00
填補累積短絀			5,080,774,936.00	100.00
提存公積	2,000,000,000.00	20.80		
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	7,614,434,000.00	79.20		
短絀之部			11,170,246,811.00	
本期短絀			11,170,246,811.00	
前期待填補之短絀				
追溯適用及追溯重編之影響數				
其他轉入數				
填補之部			5,080,774,936.00	
撥用賸餘			5,080,774,936.00	
撥用公積				
折減基金				
公庫撥款				
待填補之短絀			6,089,471,875.00	

展基金
補表

109年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
金 額	%	金 額	%
-4,533,659,064.00	-47.15	8,396,929,697.00	100.00
-552,265,000.00	-100.00		
-3,981,394,064.00	-43.93	8,396,929,697.00	100.00
3,080,774,936.00	154.04	3,316,154,761.00	39.49
5,080,774,936.00		3,316,154,761.00	39.49
-2,000,000,000.00	-100.00		
-7,614,434,000.00	-100.00	5,080,774,936.00	60.51
11,170,246,811.00		3,316,154,761.00	
11,170,246,811.00		3,316,154,761.00	
5,080,774,936.00		3,316,154,761.00	
5,080,774,936.00		3,316,154,761.00	
6,089,471,875.00			

觀光發展基金

現金流量表

中華民國109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）	552,265,000.00	-11,170,246,811.00	-11,722,511,811.00	-2,122.62
利息股利之調整	-74,037,000.00	-23,384,253.00	50,652,747.00	-68.42
利息收入	-74,037,000.00	-30,936,560.00	43,100,440.00	-58.21
利息費用		7,552,307.00	7,552,307.00	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	478,228,000.00	-11,193,631,064.00	-11,671,859,064.00	-2,440.65
調整項目	308,039,000.00	3,493,671,846.00	3,185,632,846.00	1,034.17
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀		-3,073.00	-3,073.00	
折舊、減損及折耗	303,905,000.00	404,669,974.00	100,764,974.00	33.16
攤銷	4,134,000.00	12,933,666.00	8,799,666.00	212.86
流動資產淨減（淨增）		-8,575,115,831.00	-8,575,115,831.00	
流動負債淨增（淨減）		11,651,187,110.00	11,651,187,110.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	786,267,000.00	-7,699,959,218.00	-8,486,226,218.00	-1,079.31
收取利息	74,037,000.00	32,211,060.00	-41,825,940.00	-56.49
支付利息		-7,552,307.00	-7,552,307.00	
業務活動之淨現金流入（流出）	860,304,000.00	-7,675,300,465.00	-8,535,604,465.00	-992.16
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		6,040,000,000.00	6,040,000,000.00	
減少流動金融資產		6,040,000,000.00	6,040,000,000.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		18,744,725.00	18,744,725.00	
減少準備金		18,744,725.00	18,744,725.00	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		23,540.00	23,540.00	
減少不動產、廠房及設備		23,540.00	23,540.00	
減少無形資產及其他資產		8,505,539.00	8,505,539.00	
減少其他資產		8,505,539.00	8,505,539.00	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-30,000,000.00	-500,033,815.00	-470,033,815.00	1,566.78
增加準備金	-30,000,000.00	-500,033,815.00	-470,033,815.00	1,566.78
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-855,238,000.00	-858,988,089.00	-3,750,089.00	0.44
增加不動產、廠房及設備	-855,238,000.00	-858,988,089.00	-3,750,089.00	0.44
增加無形資產及其他資產	-81,821,000.00	-12,719,014.00	69,101,986.00	-84.46
增加無形資產	-12,171,000.00	-10,522,773.00	1,648,227.00	-13.54
增加其他資產	-69,650,000.00	-2,196,241.00	67,453,759.00	-96.85
投資活動之淨現金流入（流出）	-967,059,000.00	4,695,532,886.00	5,662,591,886.00	-585.55
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		3,020,554,770.00	3,020,554,770.00	
增加其他負債		3,020,554,770.00	3,020,554,770.00	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-2,629,557,062.00	-2,629,557,062.00	
減少其他負債		-2,629,557,062.00	-2,629,557,062.00	
籌資活動之淨現金流入（流出）		390,997,708.00	390,997,708.00	
匯率影響數				

觀光發展基金

現金流量表

中華民國109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）	-106,755,000.00	-2,588,769,871.00	-2,482,014,871.00	2,324.96
期初現金及約當現金	7,019,527,000.00	4,216,381,588.00	-2,803,145,412.00	-39.93
期末現金及約當現金	6,912,772,000.00	1,627,611,717.00	-5,285,160,283.00	-76.46

觀光發
平衡

中華民國109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	20,281,569,401.00	100.00	19,356,106,513.00	100.00	925,462,888.00	4.78
一、流動資產	14,508,766,754.00	71.54	14,599,150,499.00	75.42	-90,383,745.00	-0.62
1. 現金	1,627,611,717.00	8.03	4,216,381,588.00	21.78	-2,588,769,871.00	-61.40
銀行存款	1,627,611,717.00	8.03	4,216,381,588.00	21.78	-2,588,769,871.00	-61.40
2. 流動金融資產	1,100,000,000.00	5.42	7,140,000,000.00	36.89	-6,040,000,000.00	-84.59
其他金融資產—流動	1,100,000,000.00	5.42	7,140,000,000.00	36.89	-6,040,000,000.00	-84.59
3. 應收款項	180,201,683.00	0.89	1,252,541,847.00	6.47	-1,072,340,164.00	-85.61
應收帳款	179,890,773.00	0.89	1,250,809,103.00	6.46	-1,070,918,330.00	-85.62
應收退稅款	15,341.00		162,675.00		-147,334.00	-90.57
應收利息	295,569.00		1,570,069.00	0.01	-1,274,500.00	-81.17
4. 預付款項	11,600,953,354.00	57.20	1,990,227,064.00	10.28	9,610,726,290.00	482.90
預付費用	11,597,377,934.00	57.18	1,988,152,905.00	10.27	9,609,225,029.00	483.32
留抵稅額	3,575,420.00	0.02	2,074,159.00	0.01	1,501,261.00	72.38
二、投資、長期應收款、貸墊款及準備金	840,164,406.00	4.14	358,875,316.00	1.85	481,289,090.00	134.11
1. 其他長期投資	38,588,439.00	0.19	38,588,439.00	0.20		
什項長期投資	38,588,439.00	0.19	38,588,439.00	0.20		
2. 準備金	801,575,967.00	3.95	320,286,877.00	1.65	481,289,090.00	150.27
其他準備金	801,575,967.00	3.95	320,286,877.00	1.65	481,289,090.00	150.27
三、不動產、廠房及設備	4,815,050,931.00	23.74	4,360,756,356.00	22.53	454,294,575.00	10.42
1. 土地	700,610,235.00	3.45	692,230,276.00	3.58	8,379,959.00	1.21
土地	700,610,235.00	3.45	692,230,276.00	3.58	8,379,959.00	1.21
2. 土地改良物	1,470,632,848.00	7.25	984,297,650.00	5.09	486,335,198.00	49.41
土地改良物	4,165,495,442.00	20.54	3,465,888,034.00	17.91	699,607,408.00	20.19
累計折舊—土地改良物	-2,694,862,594.00	-13.29	-2,481,590,384.00	-12.82	-213,272,210.00	8.59
3. 房屋及建築	1,635,864,711.00	8.07	1,465,775,156.00	7.57	170,089,555.00	11.60
房屋及建築	3,420,463,731.00	16.86	3,139,647,522.00	16.22	280,816,209.00	8.94
累計折舊—房屋及建築	-1,784,599,020.00	-8.80	-1,673,872,366.00	-8.65	-110,726,654.00	6.61
4. 機械及設備	133,224,777.00	0.66	109,681,889.00	0.57	23,542,888.00	21.46
機械及設備	327,423,517.00	1.61	284,869,853.00	1.47	42,553,664.00	14.94
累計折舊—機械及設備	-194,198,740.00	-0.96	-175,187,964.00	-0.91	-19,010,776.00	10.85
5. 交通及運輸設備	76,507,246.00	0.38	66,167,200.00	0.34	10,340,046.00	15.63
交通及運輸設備	215,424,625.00	1.06	207,742,761.00	1.07	7,681,864.00	3.70
累計折舊—交通及運輸設備	-138,917,379.00	-0.68	-141,575,561.00	-0.73	2,658,182.00	-1.88

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	15,868,452,002.00	78.24	3,772,742,303.00	19.49	12,095,709,699.00	320.61
一、流動負債	14,772,778,361.00	72.84	3,121,591,251.00	16.13	11,651,187,110.00	373.25
1. 應付款項	14,766,957,765.00	72.81	3,107,630,569.00	16.06	11,659,327,196.00	375.18
應付帳款	14,753,834,418.00	72.75	3,090,317,303.00	15.97	11,663,517,115.00	377.42
應付代收款	12,912,258.00	0.06	15,827,843.00	0.08	-2,915,585.00	-18.42
應付稅款	211,089.00		1,485,423.00	0.01	-1,274,334.00	-85.79
2. 預收款項	5,820,596.00	0.03	13,960,682.00	0.07	-8,140,086.00	-58.31
預收收入	5,820,596.00	0.03	13,960,682.00	0.07	-8,140,086.00	-58.31
二、其他負債	1,095,673,641.00	5.40	651,151,052.00	3.36	444,522,589.00	68.27
1. 什項負債	1,095,673,641.00	5.40	651,151,052.00	3.36	444,522,589.00	68.27
存入保證金	218,892,308.00	1.08	604,782,621.00	3.12	-385,890,313.00	-63.81
應付保管款	2,977,574.00	0.01	3,451,633.00	0.02	-474,059.00	-13.73
暫收及待結轉帳項	820,278,878.00	4.04	42,916,798.00	0.22	777,362,080.00	1,811.32
應付代管資產	53,524,881.00	0.26			53,524,881.00	
淨值	4,413,117,399.00	21.76	15,583,364,210.00	80.51	-11,170,246,811.00	-71.68
一、基金	10,499,389,301.00	51.77	10,499,389,301.00	54.24		
1. 基金	10,499,389,301.00	51.77	10,499,389,301.00	54.24		
基金	10,499,389,301.00	51.77	10,499,389,301.00	54.24		
二、公積	3,161,696.00	0.02	3,161,696.00	0.02		
1. 資本公積	3,161,696.00	0.02	3,161,696.00	0.02		
受贈公積	3,161,696.00	0.02	3,161,696.00	0.02		
三、累積餘絀	-6,089,471,875.00	-30.02	5,080,774,936.00	26.25	-11,170,246,811.00	-219.85
1. 累積賸餘			5,080,774,936.00	26.25	-5,080,774,936.00	-100.00
累積賸餘			5,080,774,936.00	26.25	-5,080,774,936.00	-100.00
2. 累積短絀	-6,089,471,875.00	-30.02			-6,089,471,875.00	
累積短絀	-6,089,471,875.00	-30.02			-6,089,471,875.00	
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109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	%
6. 什項設備	124,140,699.00	0.61	46,577,032.00	0.24	77,563,667.00	166.53
什項設備	255,445,972.00	1.26	169,260,859.00	0.87	86,185,113.00	50.92
累計折舊－什項設備	-131,305,273.00	-0.65	-122,683,827.00	-0.63	-8,621,446.00	7.03
7. 購建中固定資產	674,070,415.00	3.32	996,027,153.00	5.15	-321,956,738.00	-32.32
未完工程	674,070,415.00	3.32	996,027,153.00	5.15	-321,956,738.00	-32.32
四、無形資產	22,322,038.00	0.11	24,732,931.00	0.13	-2,410,893.00	-9.75
1. 無形資產	22,322,038.00	0.11	24,732,931.00	0.13	-2,410,893.00	-9.75
電腦軟體	20,524,558.00	0.10	22,506,029.00	0.12	-1,981,471.00	-8.80
其他無形資產	1,797,480.00	0.01	2,226,902.00	0.01	-429,422.00	-19.28
五、其他資產	95,265,272.00	0.47	12,591,411.00	0.07	82,673,861.00	656.59
1. 什項資產	95,265,272.00	0.47	12,591,411.00	0.07	82,673,861.00	656.59
存出保證金	6,414,022.00	0.03	8,142,411.00	0.04	-1,728,389.00	-21.23
催收款項	33,999,368.00	0.17	3,901,054.00	0.02	30,098,314.00	771.54
備抵呆帳－催收款項	-3,128,271.00	-0.02	-3,832,054.00	-0.02	703,783.00	-18.37
暫付及待結轉帳項	4,455,272.00	0.02	4,380,000.00	0.02	75,272.00	1.72
代管資產	53,524,881.00	0.26			53,524,881.00	
合 計	20,281,569,401.00	100.00	19,356,106,513.00	100.00	925,462,888.00	4.78

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72,116,410元，上年度決算為83,494,330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	20,281,569,401.00	100.00	19,356,106,513.00	100.00	925,462,888.00	4.78

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	7,317,625,000.00	17,073,619,046.00
勞務收入	6,825,003,000.00	1,006,530,866.00
服務收入	115,939,000.00	62,018,866.00
其他勞務收入	6,709,064,000.00	944,512,000.00
租金及權利金收入	492,622,000.00	312,024,180.00
土地租金收入	195,024,000.00	141,065,081.00
其他建築物租金收入	56,139,000.00	48,633,911.00
權利金收入	216,313,000.00	104,875,135.00
其他租金收入	25,146,000.00	17,450,053.00
其他業務收入		15,755,064,000.00
其他補助收入		15,755,064,000.00
合 計	7,317,625,000.00	17,073,619,046.00

展基金
明細表

109年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
9,755,994,046.00	133.32	<p>服務收入：主要係自辦導遊、領隊考試報名費收入較預期減少所致。</p> <p>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。</p> <p>土地租金收入：主要係大鵬灣管理處BOT促參案，經仲裁結果廠商免繳租金及因應新冠肺炎疫情影響，減收部分業者租金所致。</p> <p>其他建築物租金收入：主要係阿里山管理處太平雲梯租金收入較預期減少所致。</p> <p>權利金收入：主要係依仲裁結果減收墾丁福華飯店權利金及因應新冠肺炎疫情影響，減收部分業者權利金所致。</p> <p>其他租金收入：主要係因應新冠肺炎疫情影響，減收部分業者租金所致。</p> <p>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。</p>
-5,818,472,134.00	-85.25	
-53,920,134.00	-46.51	
-5,764,552,000.00	-85.92	
-180,597,820.00	-36.66	
-53,958,919.00	-27.67	
-7,505,089.00	-13.37	
-111,437,865.00	-51.52	
-7,695,947.00	-30.61	
15,755,064,000.00		
15,755,064,000.00		
9,755,994,046.00	133.32	

觀光發
業務外收

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
業務外收入	183,937,000.00	467,850,600.00
財務收入	74,037,000.00	30,936,560.00
利息收入	74,037,000.00	30,936,560.00
其他業務外收入	109,900,000.00	436,914,040.00
財產交易賸餘		286,928.00
資產使用及權利金收入		198,445.00
違規罰款收入	2,500,000.00	37,531,830.00
雜項收入	107,400,000.00	398,896,837.00
合 計	183,937,000.00	467,850,600.00

展基金

入明細表

109年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
283,913,600.00	154.35	利息收入：主要係銀行定期存款減少及利率調降致利息收入減少。 財產交易賸餘：主要係東部海岸、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機場服務費逾期繳納等案件，廠商違約罰款較預期增加所致。 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、「春遊專案」補助案件等賸餘款所致。
-43,100,440.00	-58.21	
-43,100,440.00	-58.21	
327,014,040.00	297.56	
286,928.00		
198,445.00		
35,031,830.00	1,401.27	
291,496,837.00	271.41	
283,913,600.00	154.35	

**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
業務成本與費用	6,948,797,000.00	28,591,686,703.00	21,642,889,703.00
勞務成本	2,989,437,000.00	26,532,341,612.00	23,542,904,612.00
其他勞務成本	2,989,437,000.00	26,532,341,612.00	23,542,904,612.00
服務費用	597,955,000.00	584,087,676.00	-13,867,324.00
水電費	50,903,000.00	40,162,764.00	-10,740,236.00
郵電費	10,815,000.00	14,142,793.00	3,327,793.00
旅運費			
修理保養及保固費	43,189,000.00	42,855,586.00	-333,414.00
一般服務費	489,048,000.00	482,971,533.00	-6,076,467.00
專業服務費	4,000,000.00	3,955,000.00	-45,000.00
材料及用品費	21,594,000.00	20,238,211.00	-1,355,789.00
使用材料費	8,357,000.00	4,449,734.00	-3,907,266.00
用品消耗	13,237,000.00	15,788,477.00	2,551,477.00
折舊、折耗及攤銷	308,039,000.00	417,603,640.00	109,564,640.00
不動產、廠房及設備	303,905,000.00	404,669,974.00	100,764,974.00
折舊			
攤銷	4,134,000.00	12,933,666.00	8,799,666.00
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	2,061,849,000.00	25,510,412,085.00	23,448,563,085.00
會費	213,000.00	235,000.00	22,000.00
捐助、補助與獎助	2,051,409,000.00	25,499,794,126.00	23,448,385,126.00
分擔	7,587,000.00	7,792,959.00	205,959.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,640,000.00	2,590,000.00	-50,000.00
行銷及業務費用	3,959,360,000.00	2,059,345,091.00	-1,900,014,909.00
業務費用	3,959,360,000.00	2,059,345,091.00	-1,900,014,909.00
用人費用	90,299,000.00	88,628,981.00	-1,670,019.00
聘僱及兼職人員薪資	64,477,000.00	62,316,215.00	-2,160,785.00
超時工作報酬	3,699,000.00	3,608,328.00	-90,672.00
獎金	8,060,000.00	7,810,985.00	-249,015.00
退休及卹償金	3,981,000.00	846,935.00	-3,134,065.00
福利費	10,082,000.00	14,046,518.00	3,964,518.00
服務費用	3,774,937,000.00	1,881,588,891.00	-1,893,348,109.00
旅運費	12,225,000.00	6,041,584.00	-6,183,416.00

展基金
費用明細表

109年度

單位：新臺幣元

減	備	註
%		
311.46	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	
787.54	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。	
787.54	業務費用：主要係因應新冠肺炎疫情，配合政策辦理移緩濟急，彈性調整預算	
-2.32	以支應紓困措施所致。	
-21.10		
30.77		
-0.77		
-1.24		
-1.13		
-6.28		
-46.75		
19.28		
35.57		
33.16		
212.86		
1,137.26		
10.33		
1,143.04		
2.71		
-1.89		
-47.99		
-47.99		
-1.85		
-3.35		
-2.45		
-3.09		
-78.73		
39.32		
-50.16		
-50.58		

**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
印刷裝訂與廣告費	3,211,014,000.00	1,513,412,784.00	-1,697,601,216.00
保險費	13,594,000.00	8,094,881.00	-5,499,119.00
一般服務費	284,466,000.00	117,937,868.00	-166,528,132.00
專業服務費	253,638,000.00	236,101,774.00	-17,536,226.00
租金與利息	40,583,000.00	29,646,140.00	-10,936,860.00
地租及水租	3,272,000.00	1,825,583.00	-1,446,417.00
房租	30,293,000.00	23,017,669.00	-7,275,331.00
機器租金	810,000.00	793,848.00	-16,152.00
交通及運輸設備租金	3,642,000.00	2,492,959.00	-1,149,041.00
什項設備租金	2,566,000.00	1,516,081.00	-1,049,919.00
稅捐與規費(強制費)	53,541,000.00	59,481,079.00	5,940,079.00
土地稅	45,678,000.00	32,921,196.00	-12,756,804.00
房屋稅	5,393,000.00	2,948,080.00	-2,444,920.00
消費與行為稅	1,007,000.00	979,181.00	-27,819.00
規費	1,463,000.00	22,632,622.00	21,169,622.00
短絀、賠償與保險給付			
各項短絀			
合 計	6,948,797,000.00	28,591,686,703.00	21,642,889,703.00

說明：

一、本年度印刷裝訂與廣告費中編列政策宣導經費主要係辦理觀光局及管理處年度活動行

(一)廣告費：預算數1,400,000元，決算數1,903,480元。

(二)業務宣導費：預算數19,150,000元，決算數1,946,750元。

二、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17,813,000元，實際進用人

(二)勞務承攬預算編列419,741,000元，實際進用人數939人，決算數366,480,014元。

三、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3,342,000元，決算數392,661元。

(二)服務費用-印刷裝訂與廣告費-廣告費，預算編列1,235,752,000元，決算數

四、員工協助方案：預算數123,000元(服務費用-專業服務費)，決算數57,471元(材料及

展基金
費用明細表

109年度

單位：新臺幣元

減	備	註
%		
-52.87		
-40.45		
-58.54		
-6.91		
-26.95		
-44.21		
-24.02		
-1.99		
-31.55		
-40.92		
11.09		
-27.93		
-45.34		
-2.76		
1,447.00		
311.46		

銷宣傳計畫。

數2,378人，決算數19,786,188元。

244,882,261元、業務宣導費預算編列1,928,560,000元，決算數1,245,799,061元。
(用品費-用品消耗)。

**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	500,000.00	120,029,754.00	119,529,754.00
財務費用		7,552,307.00	7,552,307.00
利息費用		7,552,307.00	7,552,307.00
租金與利息		7,552,307.00	7,552,307.00
利息		7,552,307.00	7,552,307.00
其他業務外費用	500,000.00	112,477,447.00	111,977,447.00
財產交易短絀		19,347.00	19,347.00
短絀、賠償與保險給		19,347.00	19,347.00
付			
各項短絀		19,347.00	19,347.00
雜項費用	500,000.00	112,458,100.00	111,958,100.00
其他	500,000.00	112,458,100.00	111,958,100.00
其他費用	500,000.00	112,458,100.00	111,958,100.00
合 計	500,000.00	120,029,754.00	119,529,754.00

展基金 用明細表

109年度

單位：新臺幣元

減	備 註
%	
23,905.95	利息費用：主要係大鵬灣管理處BOT促參案，因仲裁結果須返還廠商保證金所加計之利息費用。
	財產交易短絀：主要係花東縱谷管理處報廢高壓柴油發電機之損失。
	雜項費用：主要係墾丁福華飯店權利金實際收入較應收估計數減少所致。
22,395.49	
22,391.62	
22,391.62	
22,391.62	
23,905.95	

**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	3,465,888,034.00	3,139,647,522.00	284,869,853.00
減：以前年度已提折舊數	2,481,590,384.00	1,673,872,366.00	175,187,964.00
上年度期末帳面價值	984,297,650.00	1,465,775,156.00	109,681,889.00
加：本年度新增資產價值	269,355,792.00	128,460,236.00	36,337,849.00
減：本年度減少資產價值			19,347.00
加：調整欄	443,049,910.00	154,561,673.00	20,439,843.00
減：調整欄			1,152.00
減：本年度提列折舊數	226,070,504.00	112,932,354.00	33,214,305.00
本年度期末帳面價值	1,470,632,848.00	1,635,864,711.00	133,224,777.00
本年度提列折舊數			
勞務成本	226,070,504.00	112,932,354.00	33,214,305.00
合計	226,070,504.00	112,932,354.00	33,214,305.00

說明：

一、本年度減少資產價值，係花東縱谷管理處奉准報廢高壓柴油發電機產生損失19,347元。

二、調整欄增加：

(一)以前年度購建中固定資產轉正土地改良物443,049,910元、房屋及建築154,561,673元、機械及設備

(二)更正財產項目增加機械及設備52,600元及什項設備1,152元。

三、調整欄減少：財產帳列項目之調整，調減機械及設備1,152元及什項設備52,600元。

展基金 明細表

109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			
207,742,761.00	169,260,859.00			7,267,409,029.00
141,575,561.00	122,683,827.00			4,594,910,102.00
66,167,200.00	46,577,032.00			2,672,498,927.00
22,217,565.00	38,035,644.00		53,524,881.00	547,931,967.00
				19,347.00
2,202,029.00	57,953,886.00			678,207,341.00
	52,600.00			53,752.00
14,079,548.00	18,373,263.00			404,669,974.00
76,507,246.00	124,140,699.00		53,524,881.00	3,493,895,162.00
14,079,548.00	18,373,263.00			404,669,974.00
14,079,548.00	18,373,263.00			404,669,974.00

20,387,243元、交通及運輸設備2,202,029元、什項設備57,952,734元。

觀光發展基金
資產報廢明細表

中華民國109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 折 舊 額 (2)	淨 額 (3)=(1)-(2)						
不動產、廠房及設備	55,716,417	55,697,070	19,347			19,347	19,347		
土地改良物	12,798,294	12,798,294							
房屋及建築	2,205,700	2,205,700							
機械及設備	14,224,028	14,204,681	19,347			19,347	19,347		
交通及運輸設備	16,737,730	16,737,730							
什項設備	9,750,665	9,750,665							

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				30,043.00
土地				30,043.00
購建中固定資產				
2. 土地改良物		800,000,000.00		-165,872,780.00
土地改良物		800,000,000.00		-165,872,780.00
購建中固定資產				
3. 房屋及建築				128,460,236.00
房屋及建築				128,460,236.00
購建中固定資產				
4. 機械及設備	6,093,139.00	25,434,000.00		9,133,085.00
機械及設備		25,434,000.00		9,133,085.00
購建中固定資產	6,093,139.00			
5. 交通及運輸設備	9,524,700.00	14,916,000.00		1,494,865.00
交通及運輸設備		14,916,000.00		1,494,865.00
購建中固定資產	9,524,700.00			
6. 什項設備	273,000.00	14,888,000.00		26,754,551.00
什項設備		14,888,000.00		26,754,551.00
購建中固定資產	273,000.00			
小 計	15,890,839.00	855,238,000.00		
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	15,890,839.00	855,238,000.00		

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」第四點規定，按0.5%~3%估算工程管理費，本

展基金
良擴充明細表

109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			
30,043.00	30,043.00		
30,043.00	30,043.00		
634,127,220.00	633,906,752.00	-220,468.00	
634,127,220.00	269,355,792.00	-364,771,428.00	
	364,550,960.00	364,550,960.00	
128,460,236.00	128,460,236.00		
128,460,236.00	128,460,236.00		
40,660,224.00	36,337,849.00	-4,322,375.00	3,840,400.00
34,567,085.00	36,337,849.00	1,770,764.00	
6,093,139.00		-6,093,139.00	3,840,400.00
25,935,565.00	22,217,565.00	-3,718,000.00	
16,410,865.00	22,217,565.00	5,806,700.00	
9,524,700.00		-9,524,700.00	
41,915,551.00	38,035,644.00	-3,879,907.00	
41,642,551.00	38,035,644.00	-3,606,907.00	
273,000.00		-273,000.00	
871,128,839.00	858,988,089.00	-12,140,750.00	3,840,400.00
871,128,839.00	858,988,089.00	-12,140,750.00	3,840,400.00

年度編列預算數16,275,000元，決算數13,043,475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	進度起訖 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				800,000,000	
新興計畫	1,070,000,000				800,000,000	
1. 重要觀光景點建設中程計畫(109-112年)	1,070,000,000		109.01-112.12		800,000,000	
二、一般建築及設備計畫	71,128,839			15,890,839	55,238,000	
1. 機械及設備	31,790,533			6,093,139	25,434,000	
2. 交通及運輸設備	24,635,700			9,524,700	14,916,000	
3. 什項設備	14,702,606			273,000	14,888,000	
合 計	1,141,128,839			15,890,839	855,238,000	

展基金

畫預算與實際進度比較表

109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	800,000,000	74.77	799,779,532	99.97	799,779,532	99.97
	800,000,000	74.77	800,000,000	74.77	799,779,532	99.97	799,779,532	99.97
	800,000,000	74.77	800,000,000	74.77	799,779,532	99.97	799,779,532	99.97
	71,128,839	100.00	71,128,839	100.00	59,208,557	83.24	59,208,557	83.24
263,394	31,790,533	100.00	31,790,533	100.00	27,468,158	86.40	27,468,158	86.40
	195,000	100.00	24,635,700	100.00	20,917,700	84.91	20,917,700	84.91
	-458,394	100.00	14,702,606	100.00	10,822,699	73.61	10,822,699	73.61
	871,128,839	76.34	871,128,839	76.34	858,988,089	98.61	858,988,089	98.61

未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因

結餘款停止支用。

主要係個人電腦採購案，廠商已完成交貨，刻正辦理驗收作業，爰申請保留經費312萬400元於110年度核銷付款；雲嘉南管理處電梯規劃汰換案，因執行期程跨110年度，爰申請保留經費72萬元於110年度繼續執行，餘停止支用。

主要係澎湖、日月潭管理處原編採購電動汽車，報部同意變更改採油電混合動力車核銷，結餘款停止支用。主要係觀光產學研訓園區已失原撥用目的，且開發案需投入之成本遠逾原規劃經費，致加重觀光發展基金財務負擔，原已依規定辦理廢止撥用撥還國產署，惟依交通部109年11月4日交通部籌設觀光署諮詢小組第2次委員會議意旨，請本局撤回廢止撥用申請，業已獲國產署同意，後續作業需再研處，結餘款停止支用。

本
頁
空
白

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 2020 —臺灣永續觀 光發展方案	元		5,257,490,000		2,649,193,242.00

展基金

行績效摘要表

109年度

貨幣單位：新臺幣元

比較		增減		備註
數量	%	金額	%	
		-2,608,296,758.00	-49.61	主要係因應新冠肺炎疫情，配合政策辦理移緩濟急，彈性調整預算以支應紓困措施所致。

觀光發展基金
基金數額增減明細表

中華民國109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	10,499,389,301.00	301.00	本分基金奉准於87.07.01成立，由國庫撥充1,000,000元，作為基金數額。本年度決算數10,499,389,301元。
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	10,499,389,301.00	301.00	

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	56
約僱	69	68
總 計	126	124

備註：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2,132人，實際進用2,378人，辦
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877人，實際進用939人，辦理各管理處風景區各據點、管理站及遊

展基金 彙計表

109年度

單位：人

比 較 增 減	備 註
	<p>依據行政院109年1月30日院授人組字第10900256736號函，核定</p> <p>-2 109年度預算員額126人。</p> <p>-1 決算數124人係109年12月31日現員人數。</p> <p>-1</p> <p>-2</p>

理觀光解說、櫃檯諮詢、安全管理等業務及國家風景區管理處災害防患及消防演練、水域

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		64,477,000	3,699,000		8,060,000	3,981,000		10,082,000		90,299,000		90,299,000
行銷及業務費用		64,477,000	3,699,000		8,060,000	3,981,000		10,082,000		90,299,000		90,299,000
合 計		64,477,000	3,699,000		8,060,000	3,981,000		10,082,000		90,299,000		90,299,000

備註：

一、表內不含下列人員費用

(一) 契約人力、按日、按件或按時計酬等人力進用預計進用人數2,132人，預算編列17,813,000元，實

(二) 勞務承攬之外包人力預計進用人數877人，預算編列419,741,000元，實際進用人數939人，決算數

二、本表獎金之編列項目為年終獎金，依據109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

109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
	62,316,215	3,608,328		7,810,985	846,935		14,046,518		88,628,981		88,628,981
	62,316,215	3,608,328		7,810,985	846,935		14,046,518		88,628,981		88,628,981
	62,316,215	3,608,328		7,810,985	846,935		14,046,518		88,628,981		88,628,981

際進用人數2,378人，決算數19,786,188元。
 366,480,014元。
 列8,060,000元，發放人數124人，決算數7,810,985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109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	%	
9人座小客車	1	1,400,000	1	1,256,265			-143,735	-10.27	
茂林	1	1,400,000	1	1,256,265			-143,735	-10.27	
油電混合動力車(1800cc以下)			3	2,432,593	3		2,432,593		
澎湖			1	848,837	1		848,837		
日月潭			2	1,583,756	2		1,583,756		
小客貨兩用車(2000cc以下)	1	700,000	1	699,922			-78	-0.01	
阿里山	1	700,000	1	699,922			-78	-0.01	
7-9人座小客貨兩用車	3	2,460,000	3	2,413,452			-46,548	-1.89	
花東縱谷	1	820,000	1	820,000					
雲嘉南	1	820,000	1	811,250			-8,750	-1.07	
茂林	1	820,000	1	782,202			-37,798	-4.61	
5人座電動汽車(含電池)，電池搭載30kwh容量以上	3	4,500,000			-3	-100.00	-4,500,000	-100.00	原核定汰換5人座電動汽車3輛，經交通部
澎湖	1	1,500,000			-1	-100.00	-1,500,000	-100.00	109年9月30日、11月23日、交總字第
日月潭	2	3,000,000			-2	-100.00	-3,000,000	-100.00	1090027066、1095014747號函同意變更採油電混合動力車3輛。
合計	8	9,060,000	8	6,802,232			-2,257,768	-24.92	

備註：

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. 小客貨兩用車：36輛。
2. 7-9人座小客貨兩用車：50輛。
3. 轎式小客車：5輛。
4. 電動汽車(5人座)：3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：3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：9輛，沙灘清潔車：2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：168輛。
2. 沙灘車：4輛。
3. 垃圾車：9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109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	90,299,000.00	88,628,981.00	-1,670,019.00	-1.85
聘僱及兼職人員薪資	64,477,000.00	62,316,215.00	-2,160,785.00	-3.35
超時工作報酬	3,699,000.00	3,608,328.00	-90,672.00	-2.45
獎金	8,060,000.00	7,810,985.00	-249,015.00	-3.09
退休及卹償金	3,981,000.00	846,935.00	-3,134,065.00	-78.73
福利費	10,082,000.00	14,046,518.00	3,964,518.00	39.32
服務費用	4,372,892,000.00	2,465,676,567.00	-1,907,215,433.00	-43.61
水電費	50,903,000.00	40,162,764.00	-10,740,236.00	-21.10
郵電費	10,815,000.00	14,142,793.00	3,327,793.00	30.77
旅運費	12,225,000.00	6,041,584.00	-6,183,416.00	-50.58
印刷裝訂與廣告費	3,211,014,000.00	1,513,412,784.00	-1,697,601,216.00	-52.87
修理保養及保固費	43,189,000.00	42,855,586.00	-333,414.00	-0.77
保險費	13,594,000.00	8,094,881.00	-5,499,119.00	-40.45
一般服務費	773,514,000.00	600,909,401.00	-172,604,599.00	-22.31
專業服務費	257,638,000.00	240,056,774.00	-17,581,226.00	-6.82
材料及用品費	21,594,000.00	20,238,211.00	-1,355,789.00	-6.28
使用材料費	8,357,000.00	4,449,734.00	-3,907,266.00	-46.75
用品消耗	13,237,000.00	15,788,477.00	2,551,477.00	19.28
租金與利息	40,583,000.00	37,198,447.00	-3,384,553.00	-8.34
地租及水租	3,272,000.00	1,825,583.00	-1,446,417.00	-44.21
房租	30,293,000.00	23,017,669.00	-7,275,331.00	-24.02
機器租金	810,000.00	793,848.00	-16,152.00	-1.99
交通及運輸設備租金	3,642,000.00	2,492,959.00	-1,149,041.00	-31.55
什項設備租金	2,566,000.00	1,516,081.00	-1,049,919.00	-40.92
利息		7,552,307.00	7,552,307.00	
折舊、折耗及攤銷	308,039,000.00	417,603,640.00	109,564,640.00	35.57
不動產、廠房及設備折舊	303,905,000.00	404,669,974.00	100,764,974.00	33.16
攤銷	4,134,000.00	12,933,666.00	8,799,666.00	212.86
稅捐與規費(強制費)	53,541,000.00	59,481,079.00	5,940,079.00	11.09
土地稅	45,678,000.00	32,921,196.00	-12,756,804.00	-27.93
房屋稅	5,393,000.00	2,948,080.00	-2,444,920.00	-45.34
消費與行為稅	1,007,000.00	979,181.00	-27,819.00	-2.76
規費	1,463,000.00	22,632,622.00	21,169,622.00	1,447.00
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)	2,061,849,000.00	25,510,412,085.00	23,448,563,085.00	1,137.26
與交流活動費				

**觀光發展基金
各項費用彙計表**

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
會費	213,000.00	235,000.00	22,000.00	10.33
捐助、補助與獎助	2,051,409,000.00	25,499,794,126.00	23,448,385,126.00	1,143.04
分擔	7,587,000.00	7,792,959.00	205,959.00	2.71
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,640,000.00	2,590,000.00	-50,000.00	-1.89
短絀、賠償與保險給付		19,347.00	19,347.00	
各項短絀		19,347.00	19,347.00	
其他	500,000.00	112,458,100.00	111,958,100.00	22,391.62
其他費用	500,000.00	112,458,100.00	111,958,100.00	22,391.62
合 計	6,949,297,000.00	28,711,716,457.00	21,762,419,457.00	313.16

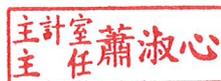
觀光發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國109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	3,167,654,000	1,491,073,983	-1,676,580,017	-52.93	
國外旅費	3,342,000	392,661	-2,949,339	-88.25	
廣告費	1,235,752,000	244,882,261	-990,869,739	-80.18	
業務宣導費	1,928,560,000	1,245,799,061	-682,760,939	-35.40	
統計所需項目	2,092,388,000	24,345,272,624	22,252,884,624	1063.52	
義(志)工服務費	13,133,000	10,825,896	-2,307,104	-17.57	
計時與計件人員酬金	17,813,000	19,786,188	1,973,188	11.08	
專技人員酬金	960,000	3,233,774	2,273,774	236.85	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,301,000	12,332,285	31,285	0.25	
一般土地租金	3,272,000	1,795,083	-1,476,917	-45.14	
補(協)助政府機關(構)	1,337,270,000	8,254,980,846	6,917,710,846	517.30	
捐助國內團體	628,639,000	16,034,556,532	15,405,917,532	2450.68	
捐助私校	4,000,000	39,100	-3,960,900	-99.02	
對外國之捐助	75,000,000	7,722,920	-67,277,080	-89.70	

主辦會計人員：蕭淑心



基金主持人：張錫聰



