

臺中市政府觀光旅遊局 預算數暨決算數統計分析

臺中市政府觀光旅遊局
中華民國 106 年 7 月 18 日

壹、前言

一、政府財政收支包括總預算及特種基金，其主要功能為明瞭各級政府之收入、消費與投資，須加以分析其歲入及歲出內容比重與餘絀額預算執行情形，並為明瞭稅課徵收與稅源分佈情形，作彙整統計，以提供財務管理。

二、本局主要施政計畫重點：

- 1、辦理觀光遊憩地區、各觀光據點及觀光服務設施之建設工程整體暨細部規劃、探勘、測量、設計、施工等新建、整建、管理維護及督導風景區工程業務等事項。
- 2、致力於旅館業、民宿、觀光遊樂業、溫泉使用事業等觀光產業之設立審核及輔導與管理、水域遊憩活動管理、后里馬場管理、旅宿消費者保護業務及督導風景區營運管理等事項。
- 3、持續推動觀光遊憩活動規劃、觀光旅遊文宣編印、國內與國際觀光資源行銷及推廣、新聞連繫發布及督導風景區行銷推廣等事項。
- 4、致力於觀光政策擬訂、觀光事業發展計畫規劃、觀光資源發展及規劃、觀光事業促進民間參與計畫規劃與推動、觀光統計資料彙整提報、觀光法規擬議、法制等事項。

貳、預算分析

- 一、政府預算是政府在未來一定期間(通常為一年)內為達成特定政策目標之施政計畫執行與財務資源的結合。依據既定施政方針，以政府整體資源與人民類擔能力為預算估計基礎，經由立法程序，所做的政府資源分配與政府各機關財務收支執行之準據。
- 二、本局預決算之編列原則，本著量入為出，統籌運用財力資源，就可靠財力資源範圍內，按年度施政計畫，視輕重緩急，審慎編列妥切運用，以宏預算功能，並須謀求地方建設持續發展為優先及照顧大眾利益，提高人民生活水準。本分析之年及年度資料，均採普通曆年制，係自當年1月1日開始至12月底止。
- 三、105年度歲入預算數及決算數統計列於後附之表1，由表可知，105年度歲入決算數主要以補助收入 71,673,522 元（約占 67.76%）為最大宗，其次為罰款及賠償收入 20,062,999 元（約占 19.39%），各收入科目所占比例如圖 1 所示。
- 四、105年度歲出決算數主要以一般建築及設備 569,939,507（約占 69.07%）為最大宗，包括休閒自行車道串連、建置工程及興建各觀光遊憩據點之公共服務設施等，其次為觀光旅遊行銷與推廣 117,988,324 元（約占 14.30%）如表 2，包括中臺灣元宵燈會及臺中國際花毯節、赴國外及大陸地區參加國際旅展等中臺灣觀光旅遊宣導暨相關活動行銷；各工作計畫支出經費所占比例如圖 2 所示。

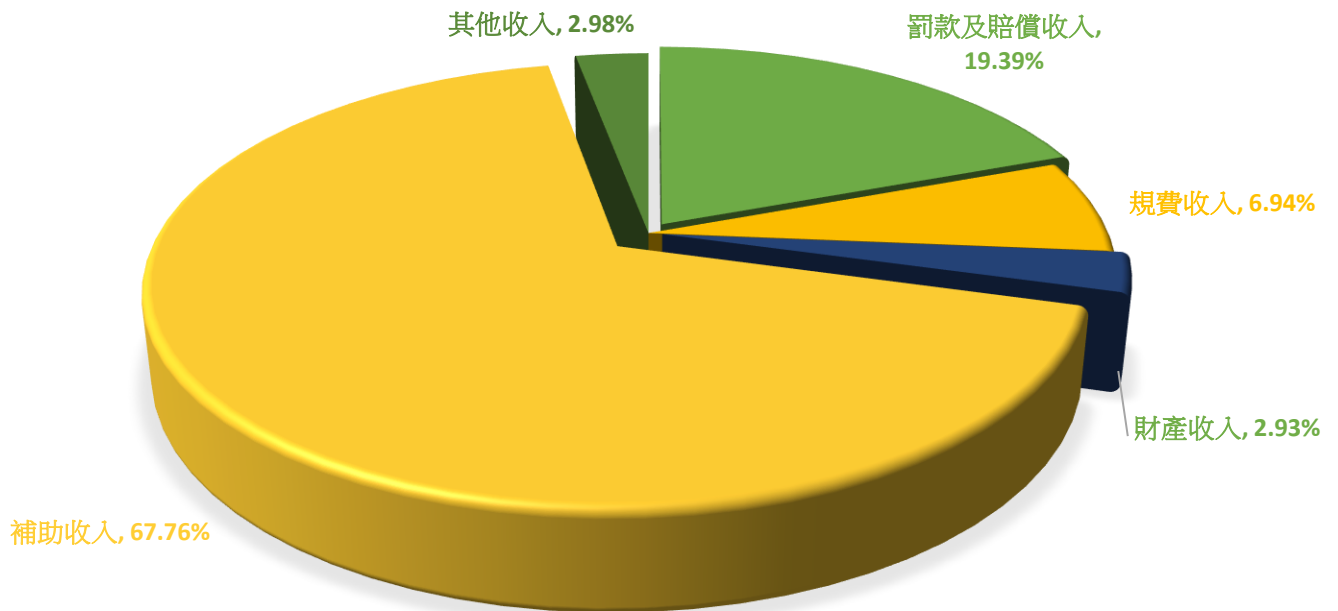
五、本篇分析以近四年來(102 年-105 年)的預決算數為基礎資料，繪圖分析以展現整體施政重點之演變，依據 105 年預算及決算資料，統計分析 105 年決算執行情形，及比較近年預算、決算金額之增減情形供參如表 3、圖 3、表 4、圖 4 所示。

表 1、 臺中市政府觀光旅遊局 105 年度歲入預算數、決算數統計表

科目	子目	細目	預算數	決算數 (含保留數)	歲入細目 決算數占 總決算數%	歲入決算 數占總決 算數%
罰款及賠償 收入	罰金罰鍰及息金	罰金罰鍰	10,000,000	20,062,999	18.97%	19.39%
	賠償收入	一般賠償收入	-	452,759	0.42%	
規費收入	行政規費收入	證照費	60,000	212,000	0.20%	6.94%
	使用規費收入	場地使用費	4,596,000	7,125,155	6.74%	
財產收入	財產孳息	利息收入	50,000	48,929	0.05%	2.93%
		租金收入	1,871,000	2,473,264	2.34%	
		權利金	361,000	301,557	0.28%	
	廢舊物資售價	廢舊物資售價	-	283,544	0.27%	
補助收入	上級政府補助收入	計畫型補助收入	77,997,000	71,673,522	67.76%	67.76%
其他收入	雜項收入	收回以前年度歲出	-	64,874	0.06%	2.98%
		其他雜項收入	-	3,083,481	2.92%	
合 計			94,935,000	105,782,084	100.00%	100.00%

資料來源：臺中市政府觀光旅遊局會計室

圖1 歲入決算數占總決算數之百分比



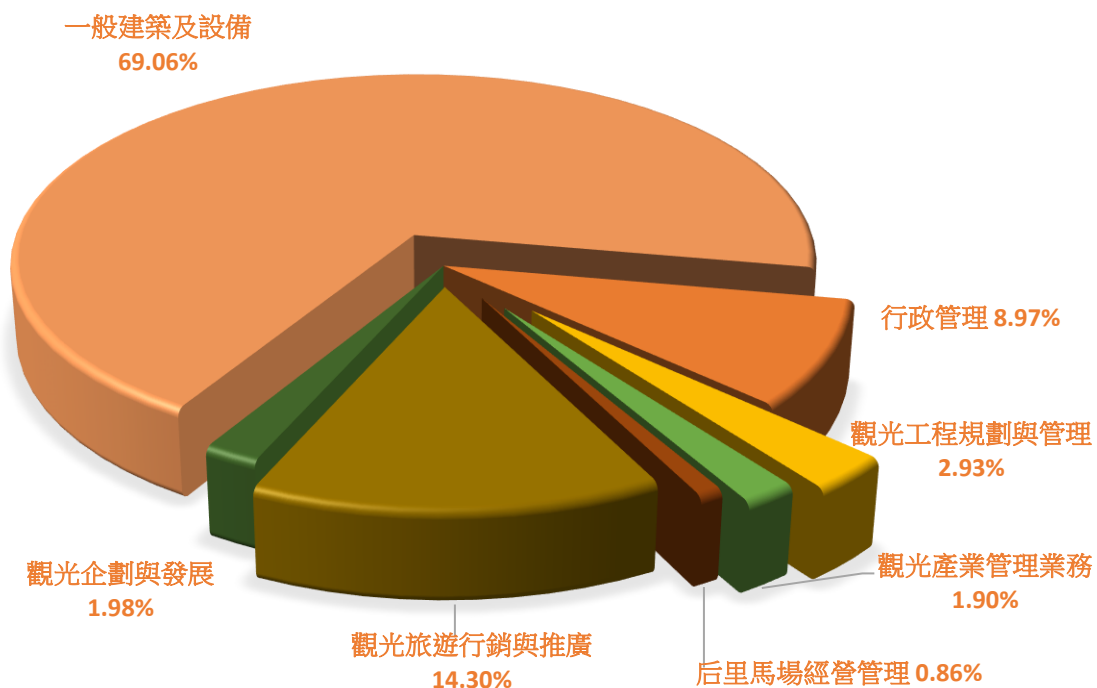
資料來源：臺中市政府觀光旅遊局會計室

表 2、105 年度歲出預算數、決算數(經常門、資本門)統計表

工作計畫	預算數	決算數 (含保留數)	歲出決算數占 總決算數%
行政管理	80,515,000	74,044,945	8.97%
觀光工程規劃與管理	25,290,000	24,167,436	2.93%
觀光產業管理業務	16,251,000	15,657,481	1.90%
后里馬場經營管理	10,931,000	7,089,551	0.86%
觀光旅遊行銷與推廣	120,150,000	117,988,324	14.30%
觀光企劃與發展	16,630,000	16,328,337	1.98%
一般建築及設備	590,401,000	569,939,507	69.06%
合計	860,168,000	825,215,581	100.00%

資料來源：臺中市政府觀光旅遊局會計室

圖2 歲出決算數占總決算數之百分比



資料來源：臺中市政府觀光旅遊局會計室

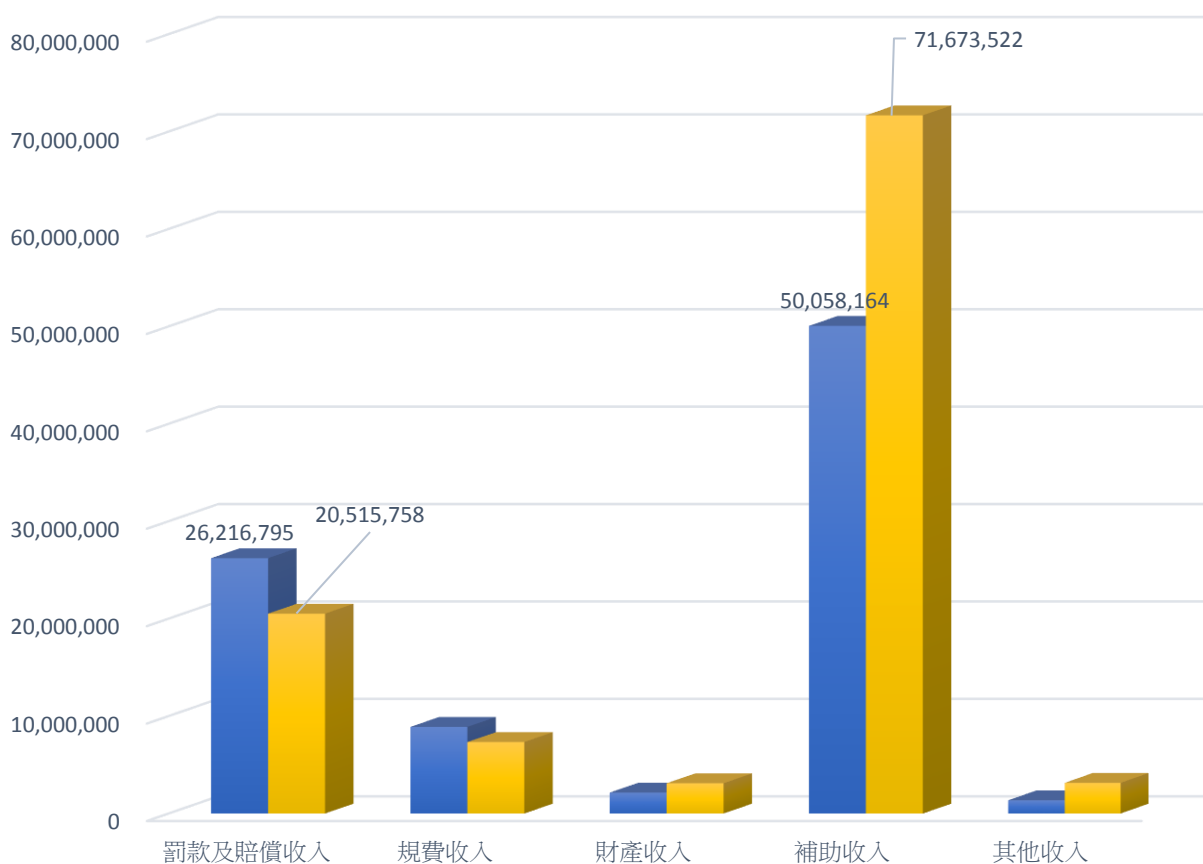
表 3 臺中市政府觀光旅遊局 102-105 年度歲入預算數、決算數統計表

科目	102 年度		103 年度		104 年度		105 年度	
	預算數	決算數 (含保留數)	預算數	決算數 (含保留數)	預算數	決算數 (含保留數)	預算數	決算數 (含保留數)
罰款及賠償收入	5,000,000	16,559,440	7,000,000	16,331,468	8,000,000	26,216,795	10,000,000	20,515,758
規費收入	10,050,000	8,920,346	9,300,000	9,585,532	9,250,000	8,892,056	4,656,000	7,337,155
財產收入	-	719,060	2,194,000	2,822,656	2,164,000	2,145,981	2,282,000	3,107,294
補助收入	88,196,000	68,546,126	94,041,000	82,788,827	70,696,000	50,058,164	77,997,000	71,673,522
其他收入	-	2,876,397	-	2,735,240	-	1,365,625	-	3,148,355
合計	103,246,000	97,621,369	112,535,000	114,263,723	90,110,000	88,678,621	94,935,000	105,782,084

資料來源：臺中市政府觀光旅遊局會計室

圖3 104年度及105年度歲入決算數分析表

單位:元



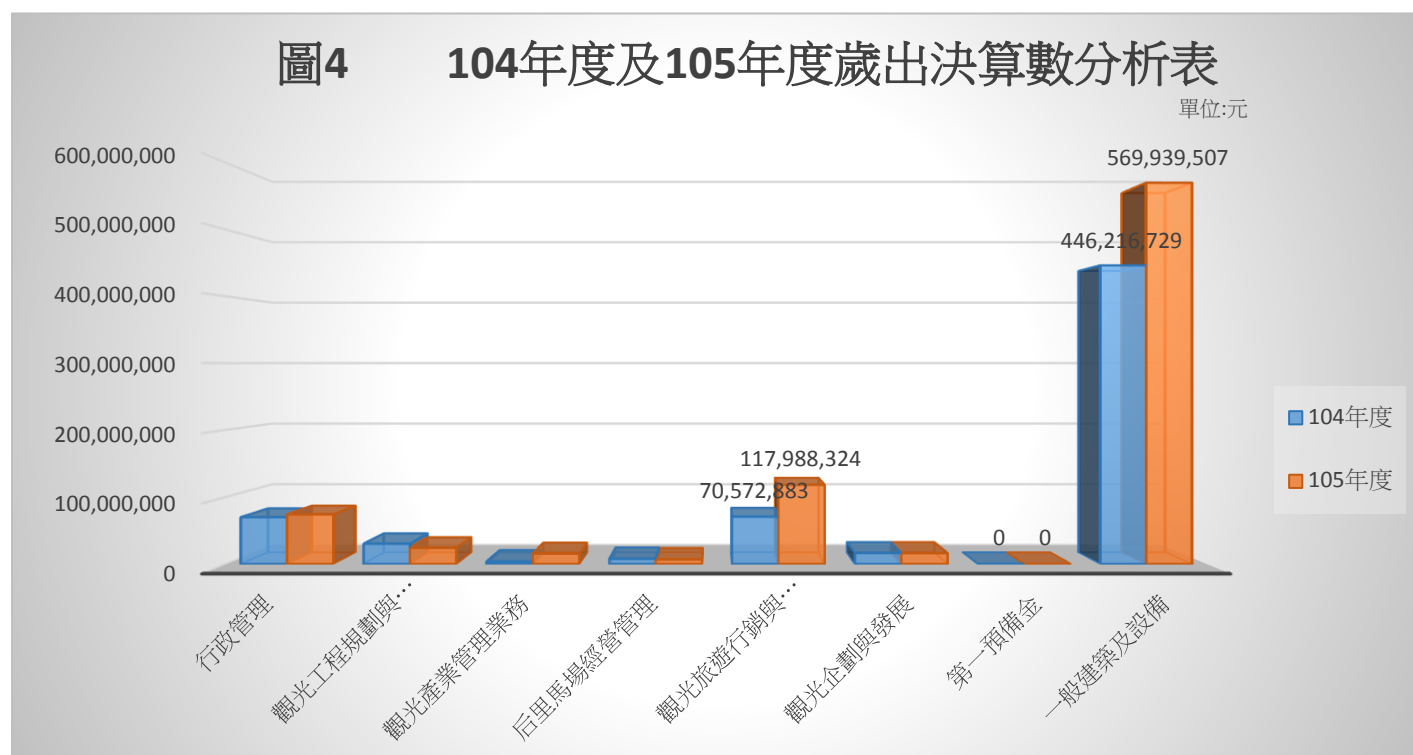
資料來源：臺中市政府觀光旅遊局

■ 104年 ■ 105年

表 4、102-105 年度歲出預算數、決算數(經常門、資本門)統計表

工作計畫	102 年度		103 年度		104 年度		105 年度	
	預算數	決算數 (含保留數)	預算數	決算數 (含保留數)	預算數	決算數 (含保留數)	預算數	決算數 (含保留數)
行政管理	72,971,000	63,987,182	79,476,000	67,546,073	80,782,000	69,842,656	80,515,000	74,044,945
觀光工程規 劃與管理	76,947,000	69,353,896	33,387,000	30,909,062	34,259,000	30,287,846	25,290,000	24,167,436
觀光產業管 理業務	3,676,000	3,236,361	3,999,000	2,872,246	24,049,000	3,774,778	16,251,000	15,657,481
后里馬場經 營管理	9,678,000	8,976,067	9,600,000	8,445,638	9,600,000	7,883,121	10,931,000	7,089,551
觀光旅遊行 銷與推廣	105,181,000	101,781,773	132,126,000	128,147,057	74,807,000	70,572,883	120,150,000	117,988,324
觀光企劃與 發展	-	-	7,045,000	6,155,575	16,880,000	16,435,217	16,630,000	16,328,337
第一預備金	-	-	-	-	400,000	-	-	-
一般建築及 設備	352,498,000	312,367,636	482,902,000	461,236,653	497,533,000	446,216,729	590,401,000	569,939,507
合計	620,951,000	559,702,915	748,535,000	705,312,304	738,310,000	645,013,230	860,168,000	825,215,581

資料來源：臺中市政府觀光旅遊局會計室



資料來源：臺中市政府觀光旅遊局會計室

參、結論

- 一、預算為財政收支之依據，亦為施政計畫的數字方案，決算為財政收支之結果，亦為施政結果之表徵。本局 105 年度歲入預算數 9,493 萬 5,000，決算數為 10,578 萬 2,084 元，執行率 111.43%，較去年執行率 98.41%，提升 13.02%，而 105 年度歲出預算數 8 億 6016 萬 8,000 元，決算數為 8 億 2,521 萬 5,581 元，執行率 95.94%，較去年執行率 87.36%，提升 8.58%。歲入及歲出逐年之執行率皆有提升。
- 二、本局於 106 年度有重大計畫預算執行如白海豚生態館、大安濱海樂園、臺中市百里登山步道建置工程等，以提升整體遊憩環境，確保遊憩品質。持續結合本市山、海、屯區等三大區塊的觀光資源舉辦特色活動，活絡本市各區域觀光產業發展並致力於開拓國際航線航班及國際行銷力度，增進臺中及中臺灣的國際能見度，增加入境旅客人次及觀光產值。辦理中臺灣元宵燈會、臺中國際花毯節及國際踩街文化節等指標性之亮點活動，創造本市觀光意象，促進本市觀光產業永續發展。