

財團法人台灣觀光研訓院

目次

中華民國115年度

壹、總說明

一、概況	第 1-4 頁
(一) 設立依據	
(二) 設立目的	
(三) 組織概況	
二、工作計畫	第 4-7 頁
(一) 計畫名稱與概述	
(二) 計畫重點	
(三) 經費需求	
(四) 預期效益	
三、本年度預算概要	第 7 頁
(一) 收支營運概況	
(二) 現金流量概況	
(三) 淨值變動概況	
四、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述	第 7 頁
五、其他	第 7 頁

貳、主要表

一、收支營運預計表	第 8 頁
二、現金流量預計表	第 9 頁
三、淨值變動預計表	第 10 頁

參、明細表

一、收入明細表	第 11 頁
二、支出明細表	第 12 頁
三、固定資產投資明細表	第 13 頁
四、無形資產投資明細表	第 14 頁

肆、參考表

一、資產負債預計表	第 15 頁
二、員工人數彙計表	第 16 頁
三、用人費用彙計表	第 17 頁

壹、總說明

財團法人台灣觀光研訓院

總說明

中華民國115年度

(115年5月18日至115年12月31日)

壹、概況

一、設立依據

財團法人台灣觀光研訓院（下稱本院）係依據行政院 114年9月22日院臺交字第1141015854號函復交通部同意辦理籌設本院作業，交通部賡續於114年12月23日核定觀光署所報「財團法人台灣觀光研訓院籌設及營運計畫草案」等，辦理本院籌設作業。

本院經交通部觀光署於115年4月17日觀業字第1150004200號函同意設立許可，並於115年4月21日經臺灣臺北地方法院公告設立登記。

二、設立目的

本院以建立國家級觀光智庫、人才培訓體系與國際合作平臺，並促進觀光之創新及永續發展為成立目的。

三、組織概況

（一）董事會組織

本院置董事七人至十五人組織董事會，董事人數應為單數，其中一人為董事長，另置監察人。董事及監察人均依《財團法人法》由主管機關交通部遴聘相關政府機關代表、專家學者，及社會公正人士擔任。本院第一屆董事長及董事共計15人，監察人(含常務監察人)共計5人。

（二）行政組織

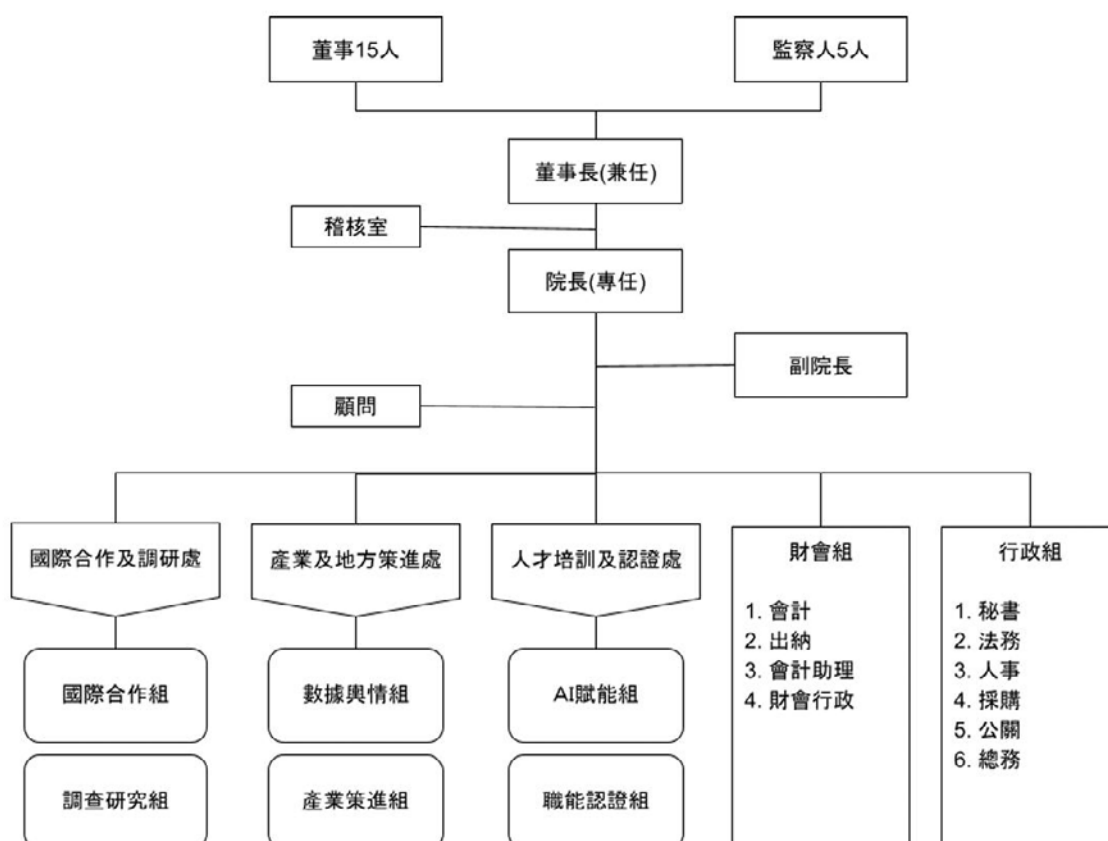
本院置院長一人，由董事會聘任之，秉承董事會決議，綜理本院一切業務，並指揮監督所屬人員。

本院依業務性質分設「國際合作及調研處」、「產業及地方策進處」、「人才培訓及認證處」等三處，以及「財會組」、「行政組」二組，與「稽核室」。各業務處置處長一人，綜理處務；各處下設二組辦事，分別為「國際合作組」與「調查研究組」、「數據輿情組」與「產業策進組」，以及「AI賦能組」與「職能認證組」。另因應業務需要，設專案小組或其他任務編組。

業務單位	下設組別
國際合作及調研處	國際合作組
	調查研究組
產業及地方策進處	數據輿情組
	產業策進組
人才培訓及認證處	A I 賦能組
	職能認證組
財會組	
行政組	

(三)組織架構

本院組織架構依115年3月18日第一屆第1次董事暨監察人聯席會議通過之「財團法人台灣觀光研訓院組織規程」設立，組織架構如下：



(四)各單位業務職掌

1. 國際合作及調研處

(1) 形塑觀光國家品牌。

- (2) 推動國際觀光合作。
- (3) 發布市場動態報告。
- (4) 執行專題調查研究。
- (5) 提供發展策略建議。
- (6) 其他相關研究事務。

2. 產業及地方策進處

- (1) 增進產業韌性與科技應用。
- (2) 輔導產業跨域鏈結及賦能。
- (3) 協助地方觀光產業創新規劃。
- (4) 推動地方資源串聯與交流。

3. 人才培訓及認證處

- (1) 永續旅遊培力與推廣。
- (2) 數位轉型培力與輔導。
- (3) 觀光產業人力培育研究。
- (4) 旅行業人才評量與訓練。
- (5) 觀光產業人才養成與國際接軌。

4. 財會組及行政組

- (1) 董監事會召開事宜(聯絡、會議資料準備)。
- (2) 董事長、院長辦公室庶務及行政管理。
- (3) 聯繫立法院國會辦公室交辦事項。
- (4) 媒體對外聯繫安排事宜。
- (5) 年度立法院業務報告、凍結及預算案備詢資料彙整。
- (6) 本院每季工作成果報告、年度成果報告製作彙整、議程彙整等一般行政庶務工作。
- (7) 文書之收發、分文、稽催查詢與收發文檔案之管理與保存紙本公文收發文流程。
- (8) 本院相關法令及各項內部法規制度、管理制度、勞動契約之推動、研擬、諮詢、審核及彙整事項。
- (9) 會計制度與財務規章之研擬、修訂、建立、督導與執行。
- (10) 年度收支預、決算之籌劃、彙整及編製事項。
- (11) 組織編制、員工甄選、任免、調遷、待遇、考核、獎懲、保險、退休、資遣、撫卹及其他員工相關福利規劃與防疫因應措施等人事業務。
- (12) 物業管理、財產盤點、報廢等事宜。
- (13) 印信之使用及保管事項。
- (14) 年度預算、法律案之聯繫溝通。
- (15) 刊登本院各項採購案件之招標、決標、廢標之公告。

- (16) 各項出納保管簿籍之登記，現金結存表及保管品報表之編製及其他出納工作。
- (17) 資訊設備系統之規劃、建立、諮詢、採購及維護，資訊安全服務之管理。

5. 稽核室

- (1) 擬訂年度稽核計畫，辦理本院之財務及業務稽核。
- (2) 依稽核項目之性質及受查單位之特性，選擇稽核方式，包括檢查、觀察、詢問、驗算或查證等。
- (3) 依據年度稽核計畫排定查核期間，發出稽核通知，請受查單位備妥相關資料。
- (4) 蒐集充分且適切之稽核證據，查核佐證資料，綜整查核底稿，作成稽核報告陳核董事長，並於董事會報告。
- (5) 其他董事或監察人交辦事項。

貳、工作計畫

一、計畫名稱與概述

- (一) 籌備處運作、行政準備、建立基本規章。
- (二) 財團法人設立、掛牌及營運。
- (三) 強化台灣觀光產業對話及國際組織交流合作。
- (四) 擘劃台灣觀光發展藍圖及觀光品牌形象之前期研析。

二、計畫重點

本院依財團法人法成立，作為「跨部會協調」、「產學研協力」、「地方策進」、「國際合作」的國家級觀光政策研究智庫與產業服務專業機構，本院將整合產官學媒研五環資源，強化國家觀光研發量能。115年度工作計畫目標以數位轉型與淨零永續，作為產業升級和國際競爭力的核心，掌握核心關鍵議題。

(一) 籌備處運作、行政準備、建立基本規章

1. 辦公室建置：辦公室租賃、裝潢與硬體設備採購。
2. 招募員工：115-116年招募20~40位員工。
3. 完備公告並執行內部規章制度，包含人事、會計、內部控制、內部稽核制度、採購作業、分層授權、印信管理及公文管理等。
4. 申請同意法人設立、法院登記、印信驗印及稅籍申報。

(二) 財團法人設立、掛牌及營運

1. 完成法人設立、製作相關CI識別系統及相關文件格式。

2. 辦理掛牌活動，邀請長官及貴賓參與揭牌儀式，並發布新聞。
3. 營運相關作業：專業人力招募、辦理各項推展業務等。

（三）強化台灣觀光產業對話及國際組織交流合作

1. 台灣觀光產業巡迴座談與趨勢研析計畫

透過政府與產業的溝通及大數據分析，將產業從「經驗導向」轉為「數據驅動」，縮短政策與市場的落差。

2. 啟動2027國際觀光研討會

藉由國際研討會與跨國智庫合作，引進先進知識並提升台灣觀光的國際地位。

（四）擘劃台灣觀光發展藍圖及觀光品牌形象之前期研析

1. 2040國家觀光發展藍圖之前期研析

為確保政策延續性，建立從2030到2040年的無縫銜接路徑，避免政策斷層，以鞏固國家觀光資源配置的穩定性，並以拔尖方針計畫，作為下一個觀光政策思考。

2. 觀光產業永續發展藍圖之研析

建立國家級的永續政策指引，作為政府未來推動補助、輔導及相關制度的具體法規依據。提供觀光產業明確的減碳與經營準則，接軌國際永續趨勢，並提升產業實務運作的參考效能。

3. 台灣觀光形象DNA及目標市場布局之前期研究

透過整合台灣文化與生態特色，建立具辨識度的國家品牌架構，並針對不同客源市場採取差異化行銷，預期能有效提升台灣觀光的國際能見度與品牌影響力。

三、經費需求

本年度所需經費4,000萬元（含業務支出3,550萬及購置固定資產250萬元、無形資產200萬元），由交通部觀光署觀光發展基金編列補助經費支應。

四、預期效益

建置本院研究能量以及整合國內外研究能量，提供產業運用，引導產業服務提升，並研擬發展策略作為政策制定與施政參考。

（一）籌備處運作、行政準備、建立基本規章

1. 完成辦公空間與品牌識別設計，奠定本院實質運作之行政基礎。
2. 建立完整的行政、人事與財會規章制度，規劃組織運作之標準化程序，確保行政系統之體制健全與穩定運行。

（二）財團法人設立、掛牌及營運

1. 完備法人設立之關鍵法定程序，確立本院具備法定營運地位，排除行政作業之滯礙。
2. 建置健全之法人治理架構與內部控制機制，以實現組織運作之高度透明化與法遵性。
3. 完成核心專業人力之儲備與招募，為國家觀光發展厚植專業人才量能。

（三）強化台灣觀光產業對話及國際組織交流合作

1. 台灣觀光產業巡迴座談與趨勢研析計畫

導入產業科學化決策，促進產業由「經驗導向」轉型為「數據驅動」，精準對接政策規劃與市場實務。

2. 啟動2027國際觀光研討會

開始辦理國際觀光研討會，深化與跨國智庫之實質鏈結，引進前瞻知識，提升國際話語權與能見度。

（四）擘劃台灣觀光發展藍圖及觀光品牌形象之前期研析

1. 2040國家觀光發展藍圖之前期研析

建構2030至2040年觀光政策發展之延續性，以穩定國家觀光品牌未來方向與資源配置。

2. 觀光產業永續發展藍圖之研析

制定國家級的永續政策指引，建立明確之減碳與經營準則，引導產業全面接軌國際永續趨勢。

3、台灣觀光形象DNA及目標市場布局之前期研究

淬鍊台灣觀光形象DNA，精準形塑國際觀光品牌，並落實目標市場差異化行銷，實質擴展國際影響力。

參、本年度預算概要

一、收支營運概況

- (一)本年度收入總額3,792萬5千元，主要係政府補助收入3,550萬元、利息收入42萬5千元及捐助收入200萬元。
- (二)本年度支出總額3,550萬元，主要係人事招募與訓練作業、辦公室租賃裝修，以及完善營運系統建置。
- (三)本年度收支相抵預計賸餘242萬5千元。

二、現金流量概況

- (一)業務活動之淨現金流入525萬元。
- (二)投資活動之淨現金流出450萬元。
- (三)籌資活動之淨現金流入5,450萬元。
- (四)本年度現金及約當現金淨增加5,052萬5千元，期末現金及約當現金5,052萬5千元。

三、淨值變動概況

本年度淨值餘額為5,692萬5千元，其中3,000萬元由交通部觀光署捐助、2000萬元由民間捐助，另由交通部觀光署補助450萬元購置設備，本期增加基金總額5,450萬元（含創立基金5,000萬元及捐贈基金450萬元），累積餘絀242萬5千元。

肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述：

一、前年度決算結果及成果概述

115年度為本院開辦首年，無前年度執行情形。

二、上年度已過期間預算執行情形

115年度為本院開辦首年，無上年度已過期間預算之執行情形。

伍、其他：無。

本 頁 空 白

貳、主要表

財團法人台灣觀光研訓院

收支營運預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		項目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(減-)數		說明
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
-	-	收入	37,925	100.00	0	-	37,925	-	詳見收入明細表
-	-	業務收入	35,500	93.61	0	-	35,500	-	
-	-	政府補助基本營運收入	35,500	100.00	0	-	35,500.00	-	
-	-	業務外收入	2,425	6.39	0	-	2,425	-	
-	-	財務收入	425	1.20	0	-	425	-	存款及基金孳息收入
-	-	捐助收入	2,000	5.63	0	-	2,000	-	接受公私部門針對人才培訓計畫及研究分析計畫等提供捐助款。
-	-	支出	35,500	93.61	0	-	35,500	-	
-	-	業務支出	35,500	93.61	0	-	35,500	-	
-	-	勞務成本	9,760	25.74	0	-	9,760	-	詳明細表
-	-	管理成本	25,740	67.87	0	-	25,740	-	詳明細表
-	-	業務外支出	-	-	0	-	-	-	
-	-	利息費用	-	-	0	-	-	-	
-	-	稅前賸餘(短絀-)	2,425	6.39	0	-	2,425	-	
-	-	所得稅費用(利益)	-	-	0	-	-	-	
-	-	本期賸餘(短絀-)	2,425	6.39	0	-	2,425	-	

財團法人台灣觀光研訓院

現金流量預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
稅前賸餘(短絀)	2,425	
利息之調整		
利息收入	(425)	
未計利息股利之稅前賸餘(短絀)	2,000	
調整非現金項目		
折舊	333	本院財產提列折舊(固定資產)。
各項攤銷	267	本院財產提列攤銷(無形資產)。
存出保證金增加	(2,500)	會址租賃保證金等
未計利息股利之現金流入(流出)	100	
收取利息	425	
業務活動之淨現金流入(流出)	525	
投資活動之現金流量		
固定資產增加	(2,500)	什項設備
無形資產增加	(2,000)	電腦軟體
投資活動之淨現金流入(流出)	(4,500)	
籌資活動之現金流量		
創立基金增加	50,000	
捐贈基金增加	4,500	
籌資活動之淨現金流入(流出)	54,500	
現金及約當現金淨增(淨減)	50,525	
期初現金及約當現金	0	
期末現金及約當現金	50,525	

財團法人台灣觀光研訓院

淨值變動預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣

千元

項目	上年度餘額	本年度增(減)數	截至本年度餘額	說明
基金	0	54,500	54,500	115年創立
創立基金	0	50,000	50,000	
捐贈基金		4,500	4,500	
累積餘絀（短絀-）	0	2,425	2,425	
累積賸餘（短絀-）	0	2,425	2,425	
總計	0	56,925	56,925	

本 頁 空 白

參、明 細 表

財團法人台灣觀光研訓院

收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項目名稱	本年度預算數	上年度預算數	說明
-	收入	37,925	0	
-	業務收入	35,500	0	
-	政府補助基本營運收入	35,500	0	主管機關補助款。
-	其他收入	0	0	
-	業務外收入	2,425	0	
-	財務收入	425	0	創立基金孳息收入。
-	捐助收入	2,000	0	接受公私部門針對人才培訓計畫及研究分析計畫等提供捐助款。
-	總計	37,925	0	

財團法人台灣觀光研訓院

支出明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項目名稱	本年度預算數	上年度預算數	說明
-	業務支出	35,500	0	
-	勞務成本	9,760	0	
-	國內旅運費	500	0	業務單位人員國內出差旅費。
-	國外旅運費	300	0	業務單位人員國外出差旅費。
-	設備使用費	800	0	所使用設備、設施之使用費或租金
-	專業服務費	8,160	0	勞務服務所引進技術權利金、委託調查研究費、委託人才培訓及認證費、學者專家出席費、其他專業服務等。
-	管理成本	25,740	0	
-	人事費	14,000	0	行政管理單位之人力資源支出併計勞健保費及退休金、董監事兼職費；本年度依實際進用人事薪級編列。
-	租金	6,800	0	辦公場域租金、事務機器租賃等。
-	水電費	500	0	辦公及營運場地水電費。
-	郵電費	200	0	郵資、電話及網路通訊費等。
-	事務費	840	0	保全、物業等。
-	保險費	50	0	團體保險費。
-	設備修護費	2,360	0	辦公設備、什項設備維護費及資訊機房維護等支出。
-	訓練費	150	0	管理單位人員訓練費。
-	旅運費	100	0	管理業務出差旅費及貨物運送、裝卸費用、報關費等支出。
-	辦公用品	90	0	文具及消耗用品支出等。
-	折舊	333	0	什項及租賃設備折舊
-	各項攤銷	267	0	電腦軟體攤銷
-	雜項費用	50	0	財產保險費、會議費、印刷裝訂、印花稅、一般庶務雜支等費用。
-	業務外支出			
-	利息費用	0	0	
-	所得稅費用(利益)	0	0	
-	總計	35,500	0	

財團法人台灣觀光研訓院

固定資產投資明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項目	本年度預算數	說明
不動產、廠房及設備	2,500	辦公及電腦設備。
什項設備	2,500	
總計	2,500	

財團法人台灣觀光研訓院

無形資產投資明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項目	本年度預算數	說明
無形資產	2,000	商用ERP及行政管理系統。
電腦軟體	2,000	
總 計	2,000	

肆、參考表

財團法人台灣觀光研訓院

資產負債預計表

中華民國115年12月31日

單位: 新臺幣 千元

113年12月31日 實際數	項目	115年12月31日 預計數	114年12月31日 預計數	比較增(減-)數
	資 產			
-	流動資產	50,525	0	50,525
-	現金及約當現金	50,525	0	50,525
-	非流動資產	6,400	0	6,400
-	不動產、廠房及設備	2,167	0	2,167
-	什項設備	2,500	0	2,500
-	減:累計折舊	333	0	333
-	無形資產	1,733	0	1,733
-	電腦軟體	2,000	0	2,000
-	減:累計攤銷	267	0	267
-	其他非流動資產	2,500	0	2,500
-	存出保證金	2,500	0	2,500
-	資產總計	56,925	0	56,925
	負 債			
-	流動負債			
-	應付款項	0	0	0
-	預收款項	0	0	0
-	代收款項	0	0	0
-	其他流動負債	0	0	0
-	非流動負債	0	0	0
-	其他非流動負債	0	0	0
-	存入保證金		0	0
-	負債總計	0	0	0
	淨 值			
-	基金	54,500	0	54,500
-	創立基金	50,000	0	50,000
-	捐贈基金	4,500	0	4,500
-	待轉捐贈基金	0	0	0
-	累積餘絀	2,425	0	2,425
-	累積餘絀	2,425	0	2,425
-	淨值總計	56,925	0	56,925
-	負債及淨值總計	56,925	0	56,925

財團法人台灣觀光研訓院

員工人數彙計表

中華民國115年度

單位：人

職類（稱）	本年度員額 預 計 數	說 明
董事長(兼任)	1	
院長(兼任處長)	1	院長兼任國際合作及調研處處長職缺
副院長(兼任處長)	1	副院長兼任產業及地方策進處處長職缺
處長	1	
組長	7	
研究員(兼任組長)	6	研究員1員兼任國際合作組組長職缺
副研究員	5	
助理研究員	3	
分析師	1	
管理師	4	
副管理師(兼任組長)	10	副管理師1員兼任AI賦能組組長職缺
總 計	40	

財團法人台灣觀光研訓院

用人費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項目名稱 職類(稱)	薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休、卹償金及資遣費	分攤保險費	福利費	其他	總計
職員	11,988	0	0	127	573	972	0	340	14,000
總計	11,988	0	0	127	573	972	0	340	14,000

本 頁 空 白