交通部觀光署及所屬、交通作業基金之觀光發展基金114年度預算評估報告

一、T2025 方案部分執行成果未如預期，允宜積極釐清我國觀光產業所遇瓶頸，通盤檢討相關措施，俾提升國家觀光旅遊之競爭力

為實現「觀光立國」願景及「觀光主流化」施政理念， 並落實「Taiwan Tourism 2030 臺灣觀光政策白皮書」發展目標，觀光署推動「Tourism2025-臺灣觀光邁向2025方案(110-114年)」(下稱T2025方案)，打造臺灣成為「亞洲旅遊重要目的地」，並於114年度編列79億289萬8千元辦理T2025方案，分由公務預算「重要觀光景點建設中程計畫(113-116)」及觀光發展基金編列29億5,060萬元及49億5,229萬8千元。經查：

(一)T2025方案預算編列及執行情形

T2025 方案相關經費係由觀光署及觀光發展基金共同編列，該方案共計24項細部計畫，投入總經費349.25億元（觀光署146.09億元、觀光發展基金203.16億元)，110至112年度累計編列 199.97 億元，累計決算數 150.64 億元，執行率75.33%(詳表1)，各細部計畫預算執行率介於0%至99.96%間，據觀光署說明，因我國自111年10月13日同步開放邊境及旅遊業接待來臺旅遊團體業務，故自該日後始能開始強力辦理行銷推廣相關業務及受理來臺旅遊團體獎補助案，另因嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)疫情期間觀光發展基金財務狀況不佳部分活動刪減而未辦理等因素影響所致。該方案113年度預算(案)數為70億2,535萬8千元，114年度預算案數賡續編列79億295萬8千元，為該方案最後1年經費。

表1 T2025方案預算編列與執行概況表 單位：新臺幣億元

發展策略	細部計畫	110-112年累計預算數A	113年預算(案)數	114年預算案數	110-114年預算合計數	110-112年累計決算數B	110-112年執行差異數C=B-A	110-112年預算執行率B/A
打造魅力景點	1-1 臺灣整體觀光資源整備計畫	0.12	0.04	0.04	0.20	0.004	-0.12	3.53%
	1-2.重要觀光景點建設中程計畫	86.94	32.34	35.17	154.45	86.91	-0.03	99.96%
	1-3.體驗觀光-地方旅遊環境營造計畫	25.00	6.38	9.63	41.01	19.77	-5.23	79.09%
	1-4.景區考核及品質提升計畫	0.02	-	-	0.02	-	-0.02	0.00%
	1-5.旅遊安全檢核及提升計畫	3.17	0.98	0.98	5.13	2.30	-0.87	72.47%
	1-6.國家風景區公廁及相關旅遊服務設施優化提升計畫	0.39	0.13	0.13	0.65	0.35	-0.04	90.64%
整備主題旅遊	2-1.提振國旅主題旅遊加值計畫	4.58	0.87	0.87	6.32	0.63	-3.95	13.84%
	2-2.部落觀光推廣計畫	1.73	0.54	0.54	2.81	1.36	-0.37	78.36%
	2-3.臺灣好玩卡品牌行銷計畫	0.75	0.20	0.17	1.12	0.15	-0.60	20.36%
	2-4.在地特色旅遊媒合推廣計畫	0.15	0.05	0.05	0.25	0.06	-0.09	42.02%
	2-5.臺灣觀光雙年曆遴選及扶植計畫	1.45	0.46	0.46	2.37	0.69	-0.76	47.68%
	2-6.標竿觀光活動傳承計畫	5.59	2.55	2.47	10.60	4.00	-1.59	71.56%
	2-7.觀光圈推動執行計畫	4.00	2.00	2.00	8.00	3.91	-0.09	97.74%
優化產業環境	3-1.促進旅行業發展計畫	3.07	-	-	3.07	0.85	-2.22	27.69%
	3-2.促進旅宿業發展計畫	4.78	1.29	1.31	7.38	1.58	-3.20	33.01%
	3-3.觀光遊樂業多元轉型計畫	2.98	0.96	1.00	4.94	2.22	-0.76	74.35%
	3-4.觀光產業人才培訓推動計畫	2.60	1.11	0.99	4.70	0.81	-1.79	31.14%
推展數位體驗	4-1.數位觀光推動計畫	1.41	0.35	0.35	2.11	0.43	-0.97	30.89%
	4-2.數位體驗加值計畫	2.71	1.17	1.11	4.99	0.41	-2.30	15.20%
	4-3.I-center 品牌化及商業模式推廣計畫	1.08	0.33	0.33	1.75	0.27	-0.81	25.33%
	4-4.便利自由行旅運計畫	6.89	2.30	2.20	11.39	5.45	-1.44	79.06%
廣拓觀光客源	5-1.精準客源開拓計畫	31.25	13.98	16.98	62.20	16.21	-15.04	51.88%
	5-2.特定客群開發計畫	9.07	2.15	2.17	13.39	2.26	-6.81	24.88%
	5-3.臺灣觀光品牌深化計畫	0.24	0.08	0.08	0.40	0.01	-0.23	4.04%
合計		199.97	70.25	79.03	349.25	150.64	- 49.33	75.33%

說　　明：1.T2025 方案相關經費係由觀光署及觀光發展基金附屬單位預算共同編列，本表 110-112 年度預算數為法定預算數，113 年度觀光署負擔部分為法定預算數，觀光發展基金負擔部分為預算案數，114 年為預算案數。

2.本表「110-112 年累計預算數」與「110-112 年累計決算數」直接相除結果，與「110-112 年預算執行率」或有些微差異，主要係該執行率計算時係採用至千位元所致。

資料來源：觀光署；本中心整理。

(二)T2025 方案 110 至 112 年度關鍵績效指標達成情形

T2025 方案共計辦理 24 個細部計畫並訂有 45 項關鍵績效指

標(以下簡稱 KPI)，經觀察總經費達 3 億元[1]以上細部計畫 KPI 達成情形，其中「觀光團旅遊安全及品質稽查(團次)」等 4 項指標，110 至 112 年度連續 3 年均未達預期目標值(詳表 2)，據觀光署說明，主要係受 COVID-19 疫情影響，原預計觀光團次中近 70%為中國大陸觀光團，因中國大陸目前尚未開放來臺旅遊團體、國際部分市場出境旅遊恢復較慢及整體市場復甦情形未如預期等綜合因素，致來臺旅客(含大陸)人數未如預期所致。

表 2 T2025 方案 110 至 112 年度 KPI 達成情形概況表

細部計畫	關鍵績效指標(KPI)	達成率		
		110 年	111 年	112 年
1-5.旅遊安全檢核及提升計畫	觀光團旅遊安全及品質稽查(團次)	39%	25%	33%
4-4.便利自由行旅運計畫	臺灣好行年總搭乘人次（萬人）	68%	71%	94%
5-1.精準客源開拓計畫	全球市場來臺旅客數(萬人)(保守值)	88%	50%	80%
5-2.特定客群開發計畫	全年教育旅行旅客（人）	0%	2%	41%

說　　明：本表僅列示 T2025 方案部分細部計畫 KPI，篩選標準為各細部計畫 110 至 114 年度合計編列經費達 3 億元以上，且 KPI 於 110 至 112 年度連續 3 年均未達預期目標值者。

資料來源：觀光署；本中心整理。

(三)我國 112 年度觀光入出境旅客人次逆差較疫情前擴大，另 2024 年 IMD 世界競爭力排名持續下滑

據觀光署提供資料[2]，國人國內旅遊總次數由 110 年 1.26 億旅次逐年成長至 112 年度 2.07 億旅次，其中 112 年度並較疫情前 108 年度 1.69 億旅次成長 22.49%，惟 112 年度來臺旅客人數 648.70 萬人(恢復至疫情前 5 成水準)、國人出國人數 1,179.58 萬人，據以計算之觀光逆差為 530.89 萬人，較疫情前(108 年度)增幅 1.37%，續觀察 113 年 1 至 7 月觀光逆差 548.88

[1] 篩選標準為各細部計畫 110 至 114 年合計編列經費達 3 億元以上者。

[2] 據觀光署提供資料， 110 年、111 年及 112 年國人國內旅遊總次數分別為 1.26 億旅次、1.69 億旅次、2.07 億旅次；另觀光署公布臺灣旅遊狀況調查報告，108 年國人國內旅遊總次數 1.69 億旅次。

萬人，較疫情前(108年同期間)增幅69.96%，呈持續擴大之勢(詳表4)；另據國家發展委員會公布瑞士洛桑管理學院(IMD)世界競爭年報所載，我國「觀光收入占 GDP 比率」評比指標之排名由2022年第56名持續下滑至2024年第65名(詳表5)

表4 近年來我國來臺旅客及國人出國相關統計概況表 單位：人次

期間	來臺旅客人數A	國人出國人數B	觀光順(逆)差B-A
108年	11,864,105	17,101,335	-5,237,230
109年	1,377,861	2,335,564	-957,703
110年	140,479	359,977	-219,498
111年	895,962	1,482,821	-586,859
112年	**6,486,951**	**11,795,834**	**-5,308,883**
113年1-7月	**4,352,775**	**9,841,153**	**-5,488,378**
108年1-7月	6,966,024	10,195,220	-3,229,196

資料來源:交通部統計查詢網

表5 我國IMD世界競爭力「觀光收入占GDP比率」排名狀況表

IMD世界競爭力年報期別/排名	「觀光收入占GDP比率」評比指標排名	
	排名	受評比家數
2022年	56	63
2023年	60	64
2024年	65	67

資料來源：國家發展委員會網站發布IMD世界競爭力年報之相關資訊。

綜上，T2025方案自110年度推動以來至112年度止，國人國內旅遊次數已於112年度恢復至疫情前水準，惟觀光入出境旅客人次逆差較疫情前增加，且於113年截至7月底呈持續擴大之勢，加以我國「觀光收入占GDP比率」之世界排名自2022年以來持續下滑，故我國觀光產業相關施政作為尚有改進空間，允宜積極釐清我國觀光產業所遇瓶頸，通盤檢討相關措施，俾提升國家觀光旅遊之競爭力。