交通部主管113年度單位決算評估報告

四、觀光署「重要景點建設計畫(113至116年)」113年度調校遊客人數統計方式，允宜審慎評估績效指標目標值設定之合宜性，以有效衡量執行成效；另113年度整體收益達成率僅六成，允宜研謀改善，以挹注政府收益

交通部觀光署及所屬(以下簡稱觀光署)113年度「國家風景區開發與管理-國家風景區建設計畫」項下「重要觀光景點建設中程計畫(113至116年)」預算數32億3,391萬4千元，決算數32億3,391萬4千元(含保留數319萬4千元)。經查：

(一)預算執行情形

觀光署自97年起，以4年為1期推動重要觀光景點建設計畫(下稱重要景點建設計畫)，用以建設13個國家風景區，並延續「重要景點建設計畫(109至112年)」建設成果，經行政院112年3月核定接續推動「重要景點建設計畫(113至116年)」，總經費151億3,800萬元，公務預算負擔139億800萬元，觀光建設基金自償12億3,000萬元。觀光署113年度預算數32億3,391萬4千元，執行數32億3,072萬元，預算執行率99.90%(詳表1)。

表 1 113 年度「重要景點建設計畫(113 至 116 年)」預算執行概況表

單位：新臺幣千元；%

計畫總經費	113 年度		
	預算數	執行數	預算執行率
15,138,000	3,233,914	3,230,720	99.90

說　　明：「計畫總經費」為觀光署及觀光發展基金負擔之合計數；另 113 年度觀光發展基金尚未編列相關預算。

資料來源：觀光署 113 年決算書；本中心整理。

(二)113 年度調校遊客人數統計方式，並經統計實際到訪人數已達預計目標

「重要景點建設計畫(113 至 116 年)」期藉由建設 13 個國家風景區內多元主題景點、形塑區域旅遊特色，及提升景點維運品質，以吸引遊客到訪，並以「重要景點建設完成數」、「通用化設施完成數」、「參訪國家風景區遊客人數」(下稱遊客人數)及「觀光產值」等 4 項作為績效指標，其中「觀光產值」係以遊客人數乘以每人每次平均消費金額推估，故該計畫中共計 2 項績效指標與遊客人數相關(詳表 2)。

該計畫 113 年度績效指標「遊客人數」目標值 4,859 萬人(詳表 2)。據觀光署說明，113 年度實際到訪國家風景區遊客人數 5,288 萬 2 千人，已達 113 年度計畫目標，另與 112 年度實際遊客人數相比，增加 356 萬 5 千人(增幅 7.23%)，謹說明如次(詳表 3)：

1. **共計 3 個國家風景區增幅達 30%以上**：13 個國家風景區中，共計 3 個國家風景區，113 年度實際遊客人數較 112 年度增幅達 30%以上，分別為參山國家風景區增幅 40.82%、日月潭增幅 35.49%、雲嘉南濱海增幅 30.13%，主要係考量經濟情勢與疫後旅遊型態轉變，引入新式統計工具並調校統計方式，致不同年度之統計基礎產生差異，另外因霧峰觀光廊道納入參山國家風景區、日月潭伊達邵至纜車站自行車道串聯工程完

工及布袋濕地生態園區景點建設完成，吸引遊客到訪，及部分風景區辦理自行車活動所致。

2. **共計 4 個國家風景區減幅達 10%以上**：13 個國家風景區中，共計 4 個國家風景區，113 年度實際遊客人數較 112 年度減幅達 10%以上，分別為東部海岸國家風景區減幅 34.07%、澎湖減幅 14.17%、馬祖減幅 15.99%，及阿里山減幅 17.73%，主要係 113 年度調校遊客人數統計方式，及發生 0403 花蓮地震與颱風來襲，造成部分景區受損而影響旅客意願所致。

表 2 「重要景點建設計畫(113 至 116 年)」績效指標及目標值一覽表

單位:處；萬人；新臺幣億元

項目	績效指標	預期目標值			
		113 年	114 年	115 年	116 年
1	重要景點建設完成數	49	50	49	49
2	通用化設施完成數	18	17	17	70
3	**參訪國家風景區遊客人數**	4,859	5,106	5,186	5,276
4	**觀光產值**	1,249	1,309	1,330	1,353

說　　明：觀光產值係各年度遊客人數*每人每次平均消費金額推估。
資料來源：「重要景點建設計畫(113 至 116 年)」；本中心整理。

表 3 112 及 113 年度國家風景區遊客人數統計表　　單位：千人；%

項次	國家風景區	112 年度 A	113 年度 B	113 與 112 年度相比			
				差異數 B-A	增減幅 (B-A)/A	差異原因 1	差異原因 2
1	**東部海岸**	3,069	2,023	-1,046	**-34.07**	113 年度遊客人次統計係考量經濟情勢與疫後旅遊型態轉變，經引入新式統計工具並調校統計方式，致不同年度之統計基礎產生差異。	113 年 4 月 3 日花蓮地震、7 月及 10 月之凱米、康芮颱風造成部分景區受損與封閉皆影響遊客旅遊。
2	澎湖	1,270	1,090	-180	-14.17		113 年 7 月及 9 月旅遊旺季受凱米及山陀兒颱風侵襲本島，影響旅客出遊行程。
3	馬祖	224	188	-36	-15.99		依民航局統計，113 年度 4 至 6 月馬祖南北竿機場航班取消率平均為 28.07%，較 112 年度 11.47%增加 16.6 個百分點。另 113 年度夏季受天候因素影響，藍眼淚旅遊旺季多次因濃霧、不穩定氣候致使臺馬航班取消而間接影響遊客觀光意願，致使遊客人數未如預期。
4	**參山**	9,122	12,846	3,724	**40.82**		113 年將霧峰觀光廊道納入參山國家風景區，提升遊客人次。

項次	國家風景區	112年度A	113年度B	113與112年度相比			
				差異數B-A	增減幅(B-A)/A	差異原因1	差異原因2
5	**日月潭**	5,308	7,191	1,883	**35.49**		「環法自行車挑戰賽－紐崔萊 日月潭站活動」113年首次在日月潭主辦，加上伊達邵至纜車站自行車道串聯工程（第二期）基礎」完工，吸引遊客前往。
6	阿里山	5,473	4,503	-970	-17.73		113年受0403地震影響，阿里山林鐵受阻，同時崩壁落石與邊坡風險，影響遊客前往意願。
7	**雲嘉南濱海**	2,246	2,923	677	**30.13**		布袋濕地生態園區景點建設完成，加上辦理自行車系列活動，吸引遊客到訪。
合計		49,317	**52,882**	3,565	7.23		

說　　明:1.本表單獨列示之篩選標準為113與112年度相比增幅達30%以上及減幅達10%以上之國家風景區。

2.本表合計數為13個國家風景區之合計數。

資料來源：觀光署；本中心整理。

(三)113年度收益達成率僅六成

「重要景點建設計畫(113至116年)」透過設施出租、重大促參案件及使用者付費等多元財源，以提升計畫自償率，113年度收益預算數3億9,295萬9千元，決算數2億3,591萬9千元，達成率60.04%，其中2個國家風景區未達預計目標，分別為西拉雅國家風景區達成率63.65%、大鵬灣國家風景區達成率 5.77%(詳表 4)，據觀光署說明，西拉雅國家風景區收益未如預期，主要係因烏山頭水庫入園人數減少，至大鵬灣國家風景區係113年度編列權利金收入2億元，惟因BOT促參招商案需與申請人協商、陳報核定可行性評估報告書，及辦理公告招商等多項程序，致整體招商期程延長所致。

表4 113年度「重要景點建設計畫(113至116年)」收益概況表

單位：新臺幣千元；%

項次	建設計畫	113至116年度預計收益	113年度		
			預算數	決算數	達成率
1	東北角及宜蘭海岸國家風景區	145,662	34,354	37,411	108.90

項次	建設計畫	113至116年度預計收益	113年度		
			預算數	決算數	達成率
2	北海岸及觀音山國家風景區	287,462	41,823	47,369	113.26
3	參山國家風景區	49,022	11,589	14,202	122.55
4	日月潭國家風景區	117,582	27,764	35,053	126.25
5	阿里山國家風景區	82,586	13,424	17,007	126.69
6	雲嘉南濱海國家風景區	46,003	6,123	9,008	147.12
7	**西拉雅國家風景區**	**34,146**	**8,000**	**5,092**	**63.65**
8	茂林國家風景區	28,531	3,979	4,860	122.14
9	**大鵬灣國家風景區**	**179,388**	**213,338**	**12,316**	**5.77**
10	東部海岸國家風景區	80,877	16,052	27,244	169.72
11	花東縱谷國家風景區	78,065	2,103	4,236	201.43
12	澎湖國家風景區	83,014	12,812	18,582	145.04
13	馬祖國家風景區	17,400	1,598	3,539	221.46
合計		1,229,738	392,959	235,919	60.04

資料來源：觀光署；本中心整理。

綜上，觀光署「重要景點建設計畫(113至116年)」用以投入13個國家風景區，以吸引遊客到訪，113年度實際遊客人數與112年度相比，其中4個風景區增減幅達30%以上，其變動原因之一，均包含113年度調校統計方式所致，故該計畫「參訪國家風景區遊客人數」及「觀光產值」等2項績效指標統計基礎均發生異動，允宜審慎評估績效指標目標值設定之合宜性，以有效衡量計畫執行成效；另該計畫113年度整體收益達成率僅六成，允宜研謀改善，以挹注政府收益。

（分機:8669 馬佳琪）