

認識臺灣觀光衛星帳

近年我國產業結構面臨轉型，政府積極推動「無煙囪工業」，因而亟需透過觀光衛星帳之編製，了解觀光產業及觀光活動對我國社經發展之貢獻。本文介紹我國觀光衛星帳之編製情形、國際比較與精進方向。

何艷萍（交通部統計處專員）

壹、前言

聯合國世界觀光組織（UNWTO）以「發展、繁榮與福祉的關鍵」定義觀光；2000～2016年間，全球國際觀光客由6.7億人次倍增為12.4億人次，同期間相應服務輸出也增長近1.5倍，由4,950億美元成長至1兆2,200億美元，到訪亞太地區觀光客平均年增6.6%，對各國經貿發展益形重要。為完整呈現觀光活動對經濟影響及跨國一致性比較，觀光衛星帳（Tourism Satellite Accounts，

簡稱TSA）應運而生。

貳、我國觀光衛星帳編製情形

隨全球觀光崛起浪潮，近年國人出國及來臺旅客皆逾千萬人次。交通部觀光局於2001年起委託學者研究奠基，並於2014年參酌最新（2008）版TSA規範，修訂臺灣觀光衛星帳（Taiwan TSA，簡稱TTSA）架構，除旅客數外，尚包含觀光產品生產、供需、就業及對總體經濟影響等相關資訊。

我國TTSA編製工程龐大

複雜，各年皆需整合工業及服務業普查、來臺旅客消費及動向、國人旅遊狀況、旅館、民宿及小客貨車租賃業營運等調查，以及國際收支、國民所得及產業關聯等統計，與相關業者及專家意見等資訊，濃縮為觀光衛星帳最新（2016）版的8張帳表（表名簡稱T1～T8表）。

一、觀光支出（T1～T3）

TTSA主要呈現觀光對我國經濟體之影響，所以排除我國旅客在國外的觀光活動，首先以「觀光支出表」呈現外國

(稱入境觀光, T1) 與我國(稱國內觀光, T2) 國民在臺(稱內部觀光, T3=T1+T2) 對各類觀光產品(包括服務) 的支出概況。2011 ~ 2014 年來臺旅客數增加 62.8%, 人潮即錢潮, 等同「觀光出口」的入境觀光支出亦增 37.7%, 達 5,381 億元, 不但占我國內部觀光支出比重逾半, 超越國人國內旅遊支出, 也帶動同

期間我國內部觀光支出成長 12.8%。

另在各類產品別部分, 2014 年我國內部觀光支出以旅客運輸、購物及餐飲等支出為大宗, 合占 73.8%。入境觀光部分, 最大宗的餐飲及購物支出合占 57.5%, 顯示外國旅客消費集中於美食及購物, 為我國觀光優勢及重點發展產品(表 1)。

二、觀光產品供給 (T4)

相對於各類觀光產品的支出, 其生產概況則以產品別 × 產業別矩陣形式的「觀光產品供給表」呈現, 以便於嫁接觀光支出統計至產業別生產統計。與觀光活動關聯度較高的(稱觀光特徵) 產業, 其產出亦多屬觀光產品(指可用於觀光活動者); 如住宿、餐飲及旅行

表 1 我國觀光支出表 (T1 ~ T3)

單位: 億元、%

觀光產品別	內部觀光支出 (T3)									
	年		國內觀光 (本國旅客) (T2)						入境觀光 (外國旅客) (T1)	
			國人出國觀光		國人國內觀光					
	2011 年	2014 年	2011 年	2014 年	2011 年	2014 年	2011 年	2014 年	2011 年	2014 年
1. 住宿	738	903	456	413	-	-	456	413	282	490
2. 餐飲	1,996	2,380	763	788	-	-	763	788	1,233	1,592
3. 旅客運輸	2,453	2,641	1,573	1,186	1,033	845	540	341	880	1,455
4. 汽車租賃	203	228	195	214	-	-	195	214	8	14
5. 旅行	381	417	331	340	188	210	144	130	49	77
6. 娛樂休閒	468	336	189	178	-	-	189	178	279	158
7. 購物	2,065	2,389	973	884	272	210	701	674	1,092	1,505
8. 其它觀光產品	206	238	122	147	8	7	114	140	85	91
合計	8,906	10,047	4,999	4,666	1,501	1,273	3,498	3,393	3,907	5,381
占比 (%)	100.0	100.0	56.1	46.4	16.9	12.7	39.3	33.8	43.9	53.6

說明: 本表所列國人出國觀光支出, 僅包括國人在出國前後, 為了出國旅遊所需而在國內消費的部分, 不含在國外觀光消費金額。
資料來源: 交通部觀光局。

專題

社等，觀光產品占該業產出比重皆逾 9 成，顯示這些產業榮枯與觀光景氣具相當程度關係，但陸上及水上運輸業則因同時提供與觀光活動較無關的貨運服務，產出中觀光產品比例相

對較低，影響度較小（表 2）。

三、觀光產品的觀光比重 (T5)

各產業產出觀光產品後，雖可用於支應觀光活動所需，

但並非全數皆由觀光客消費，例如民衆日常即可能赴餐廳消費；因此「觀光產品之觀光比重表」將 T3 觀光支出表中的各項產品支出金額，與 T4 觀光產品供給表對應的產品產值

表 2 我國 2014 年觀光產品供給表 (T4)

單位：億元

觀光產品別	產業別 總計	觀光特徵產業									其他 觀光 產業	其他 產業
		住宿 服務業	餐飲業	陸上 運輸業	航空 運輸業	水上 運輸業	汽車 租賃業	旅行 服務業	娛樂 休閒業	零售業		
觀光特徵產品												
1. 住宿	1,001	1,001										
2. 餐飲	6,585	300	6,028						201	57		
3. 旅客運輸												
陸上客運	1,596			1,596								
航空客運	1,866				1,866							
水上客運	51					51						
4. 汽車租賃	379						379					
5. 旅行	459							459				
6. 娛樂休閒	1,768								1,768			
7. 購物	45,678	44	189	3	36	24	5		50	45,326		
8. 其它觀光產品	17,052	35	56	6					3	29		16,923
觀光產品產出 A1	76,434	1,380	6,273	1,605	1,902	75	384	462	2,048	45,383		16,923
其它非觀光產品產出 A2	328,552	56	41	2,414	1,099	2,218	30	10	129	2,029	13,350	307,175
總產出 A=A1+A2 (生產者價格)	404,987	1,436	6,314	4,019	3,001	2,293	413	472	2,177	47,412	30,273	307,175
觀光產業之觀光比重 (%)		70	35	25	55	0.1	55	89	19	6	0.6	

資料來源：交通部觀光局。

相除，計算各項觀光產品最終被觀光客購買的比率（稱觀光產品的觀光比重）。

觀察 2011 及 2014 年觀光產品的觀光比重，住宿、旅客運輸、汽車租賃及旅行等觀光產品觀光比重均逾 60%（表 3），表示該類產品每售出 100 元就有 60 元以上是觀光客買

走，其餘是用於民衆日常消費。

四、觀光產業的觀光比重 (T6)

各產品有其觀光比重，產業部分亦然；在不同產業生產同一產品的觀光比重皆相同的假設下，「觀光產業之觀光比

重表」將 T5 各產品觀光比重與 T4 各業內對應的產品產值相乘，加總得出各產業的總觀光產品銷售值，除以其生產總額，即為各業觀光比重。2014 年旅行社、住宿、空運及租車等業觀光比重較高，表示這些產業的產值最終為觀光使用的比例較高，觀光市場的興衰對其影響亦較大（上頁表 2 之「觀光產業之觀光比重」）。

五、觀光直接附加價值 (TDGVA, T7) 及就業 (T8)

2014 年國內因觀光活動所創造的附加價值 3,750 億元，占全國 GDP 2.3%；其中尤以餐飲 1,103 億元及運輸業 853 億元最大，零售及住宿亦達 500 億元以上規模。而各業中直接從事觀光生產活動的就業人數將近 38 萬人，同樣以餐飲、運輸、住宿及零售業最多，皆達 5 萬人以上（下頁表 4）。

由於觀光活動之整體經濟效益包括直接及間接效果，若另外再透過產業關聯估算觀光活動對相關支出、附加價值

表 3 我國觀光產品之觀光比重表 (T5)

單位：億元、%						
年	觀光產品需求 A		觀光產品供給 B		觀光產品觀光比重 C = A / B * 100	
	2011 年	2014 年	2011 年	2014 年	2011 年	2014 年
1. 住宿	738	903	742	1,001	99	90
2. 餐飲	1,996	2,380	5,684	6,585	35	36
3. 旅客運輸	2,453	2,641	3,147	3,513	78	75
4. 汽車租賃	203	228	337	379	60	60
5. 旅行 ^(註1)	381	417	388	459	98	91
6. 娛樂休閒	468	336	1,574	1,768	30	19
7. 購物 ^(註2)	2,462	2,904	41,333	45,678	6	6
8. 其他觀光產品	206	238	14,941	17,052	1	1
合計	8,906	10,047	68,146	76,434	13	13

說明：1. 一般認知「旅行」應為百分之百的觀光產品，但因包含其他非本業收入，故觀光比重非百分之百。
2. 「購物」之供給在零售業部分，產值係含進貨成本。
資料來源：交通部觀光局。

專題

及就業的間接帶動效果，影響程度將再較前述規模分別擴大 0.74、0.73 及 0.66 倍。

參、與其他國家觀光衛星帳之比較

一、定義及分類未盡相同

TSA 多面向地定義觀光與觀光產品、產業，並賦予各國依國情及資料取得難易，衡酌自訂標準與分類的彈性。理論上，觀光是旅客的行為、活動，是旅客購買產品的角色、效果，是為旅客所產生的一系列生

產活動，也是「離開日常所在，前往特定目的地不超過 1 年的旅行」；觀光產品（或產業）則是指若遊客不來，其生產（或銷售）規模將顯著減少（或消失）者。

但實務上，必須橫跨多遠才算離開日常所在？影響程度又需多高才是顯著？即便採用名稱相同，但內涵也可能天差地遠，例如有些國家的交通運輸包含租車及油料費用，有些則將其歸類至購物支出。因此跨國間，絕對金額的比評意義不大，相對結構及趨勢變化等

更具觀察意義。

二、我國外需市場大、日美加內需市場大

觀察各國內部觀光支出之市場組成，我國以國外旅客支撐的「外需市場」為主，2014 年所占比重 53.6%；日本、美國及加拿大雖到訪外來客亦多，但可能因幅員遼闊，其國內民衆跨洲（區）境內旅遊者亦多，目前仍以其國人支撐的「內需市場」為主，占比分別為日本 79.5%、美國 76.3% 及加拿大 68.7%；另 2011 ~

表 4 2014 年觀光直接附加價值毛額及就業表

單位：億元、千人

產業別	總計	觀光特徵產業										其他觀光產業
		住宿服務	餐飲服務	運輸	陸運	空運	水運	汽車租賃	旅行服務	娛樂休閒服務	零售	
產業附加價值 A	38,659	744	3,191	2,888	2,024	646	218	182	240	1,383	10,125	19,905
產業觀光比重 B		0.70	0.35	—	0.25	0.55	0.00	0.55	0.89	0.19	0.01	0.01
觀光直接附加價值毛額 C=A*B	3,750	524	1,103	853	498	354	0.2	100	213	261	585	111
觀光產業就業人口總數 D	3,087	92	404	263	229	25	9	5	31	79	937	1,012
觀光從業員工人數 =D*B	379	65	140	70	56	14	0	3	27	15	54	6

資料來源：交通部觀光局、行政院主計總處。

2014 年我國國人出國人數增加 23.6%，在出國前後，因出國旅遊所需而在國內購買的觀光支出部分，以我國占比 12.7% 較高，與日本 11.9% 及加拿大 11.3% 亦相當，美國占 7.9% 則

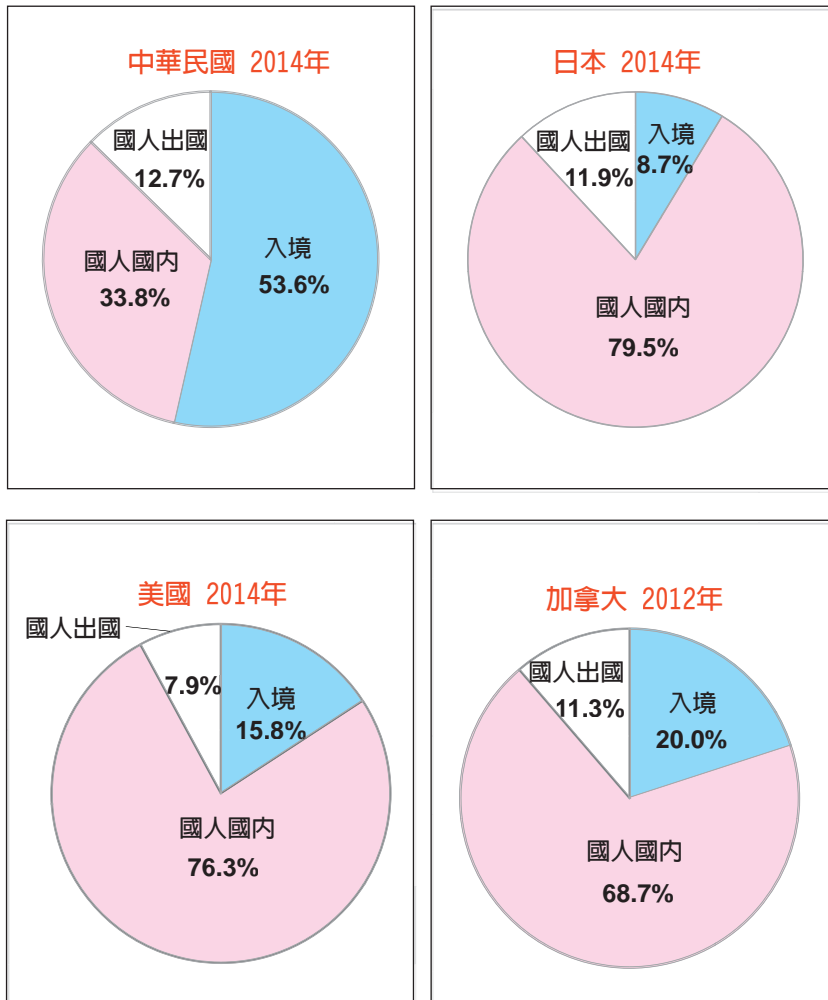
較低（圖 1）。

三、美國購物支出最高、我日加交通運輸支出最多

再按觀光產品別觀察，

除了美國以購物支出占比最高外，餘各國均以交通運輸支出最大宗，其中尤以加拿大（2012 年）占 38.7% 最高，明顯高於美國 33.2%、日本 32.4% 及我國 26.3%，可能係因其交通運輸支出組成內涵與其他國家不同所致（下頁圖 2）。

圖 1 各國觀光支出結構比



資料來源：交通部觀光局、日本國土交通省觀光廳、美國商業部經濟分析局及加拿大統計局。

四、觀光 GDP 占比約 2%

2014 年我國觀光 GDP 占全國 GDP 比率為 2.3%，高於加拿大 2.0%（2012 年）及日本 1.4%，惟較美國 2.6% 低，顯示相對其他先進國家，我國觀光發展對整體經濟貢獻程度亦高，影響力相當（下頁表 5）。

五、觀光創造就業效應大

觀光產業就業層次多，吸納就業能力也強，2014 年我國觀光直接就業 38 萬人，透過乘數效果帶動產業上下游間接就業¹，創造總就業人數將近 63 萬人，約占全國就業總數的 5.7%。與各國比較，我國就業乘數效果為 1.66，高於美國

專題

1.43，低於日本 1.90，顯示未來伴隨著觀光經濟的發展，我國觀光就業仍有相當發展前景（下頁表 6）。

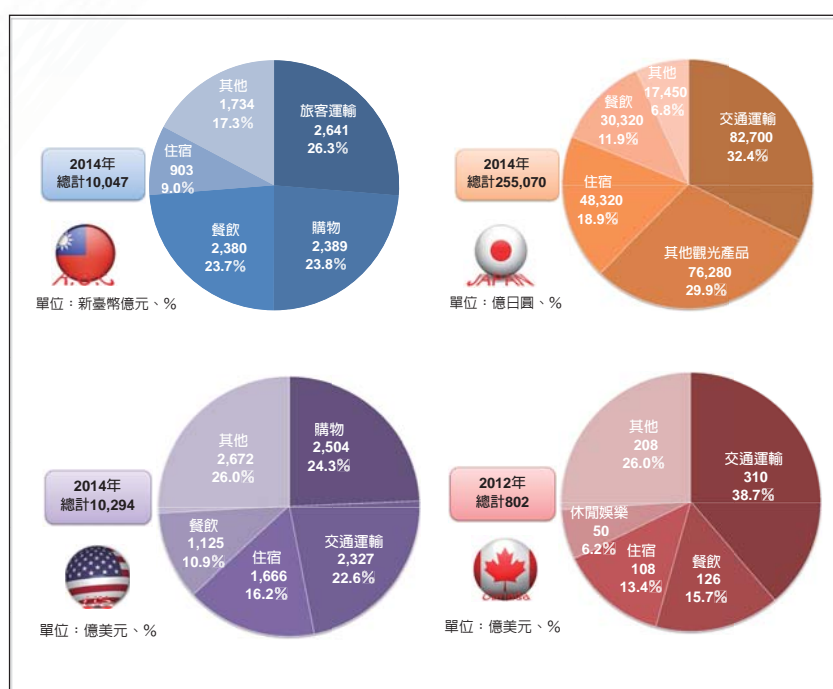
肆、未來持續精進方向

觀光衛星帳有助政府、業

者及各界掌握觀光活動的經濟相關統計，以做出正確決策。我國衛星帳歷經多年研編，理論及技術已漸趨成熟，近年編製結果亦顯示觀光產業對整體經濟貢獻度日益增加，重要性不言而喻。

惟衛星帳編算過程繁複龐雜，現有統計難以完全符合編算所需，面臨最大挑戰在於資料之有效性及可取得性。舉例來說，國際 TSA 架構規劃共 10 張帳表，然而考量資料取得不易，及受限人力資源不足，我國 TTSA 目前僅編製 8 張帳表（對應 TSA 的 6 張帳表），餘未編製者包括出境觀光支出、觀光資本形成、公部門之觀光消費及非貨幣性觀光指標。其中觀光資本形成部分雖未編製報表，仍可以現有觀光統計作為輔助指標，如 2017 年旅館及民宿家數達 1.2 萬家（+ 9.9%），房間數近 23.5 萬間（+ 7.0%）等硬體設備資料，補強觀察觀光資本投入情形。長遠規劃則仍須增加相關資料蒐集，以利完備觀光衛星帳之內涵。

圖 2 各國觀光支出－按產品別



資料來源：交通部觀光局、日本國土交通省觀光廳、美國商業部經濟分析局及加拿大統計局。

表 5 各國觀光 GDP 占全國 GDP 比重表

年	中華民國	日本	美國	加拿大
2012	2.2	1.4	2.6	2.0
2013	2.2	1.5	2.6	...
2014	2.3	1.4	2.6	...

單位：%

資料來源：交通部觀光局、日本國土交通省觀光廳、美國商業部經濟分析局及加拿大統計局。

此外，近年各工業大國改變資料來源，漸進改以供給與使用表（Supply and Use Tables，簡稱 SUTs）編製生產毛額，主因 SUTs 可提供較充足之需求面及供給面產品流向關係；我國現行則以產業關聯表（Input - Output Tables）之部門別編製。行政院主計總處刻正積極研擬試編 SUTs，未來待其技術成熟，衛星帳亦可朝透過 SUTs 估算內部觀光支出及觀光產品比重，作為長期精進研究的方向之一。另俟衛星帳資料確度精進穩定後，亦建議提早發布初步資料，並依主計總處行業中分類確定後，發布修正數，以提升觀光衛星帳及時性與可用性。

註釋

1. 觀光總就業包括直接就業及間接就業，直接就業係指直接生產觀光產出的工作，如航空公司飛行員；間接就業係指間接為旅遊業提供產品和服務的相關業務的工作，如生產飛機燃料的煉油廠工人。

參考文獻

1. 日本國土交通省觀光廳，旅行・觀光サテライト勘定（TSA：Tourism Satellite Account），<http://www.mlit.go.jp/kankocho/tsa.html>。
2. 交通部觀光局（2017），編製 103 年臺灣地區觀光衛星帳，交通部觀光局委託研究報告。
3. 交通部觀光局（2016），編製 102 年臺灣地區觀光衛星帳及修

正歷年（98-101 年）觀光衛星帳，交通部觀光局委託研究報告。

4. 蘇成田（2004），建置臺灣地區觀光衛星帳之重要性與課題，主計月刊，588，82-92。
5. The United Nations Statistics Division（UNSD），the Statistical Office of the European Communities（EUROSTAT），the Organisation for Economic Co-operation and Development（OECD）and the World Tourism Organization（UNWTO）（2008），Tourism Satellite Account：Recommended Methodological Framework（TSA：RMF 2008）。
6. U.S. Bureau of Economic Analysis（2015），U.S. Travel and Tourism Satellite Accounts 2010-2014。
7. Statistics Canada（2007），Canadian Tourism Satellite Account Handbook. ❖

表 6 各國觀光就業乘數效益表

表 6 各國觀光就業乘數效益表				
單位：千人				
國家	年	直接就業	總就業（直接 + 間接）	乘數
中華民國	2014	379	628	1.66
美國	2014	5,174	7,398	1.43
日本	2015	2,310	4,400	1.90
加拿大	2012	676

資料來源：交通部觀光局、美國商業部經濟分析局、日本國土交通省觀光廳及加拿大統計局。