

# 分析及說明

## 壹、事業概況

原臺灣鐵路管理局（以下簡稱臺鐵局）成立於民國前25年，為臺灣省政府所屬事業機構，87年12月配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案改隸中央政府。為發展健全之國營鐵路事業，自本（113）年1月1日起，依國營臺灣鐵路股份有限公司設置條例規定，將臺鐵局改制為「國營臺灣鐵路股份有限公司」，同時為處理臺鐵局既存短期債務，依該條例第10條規定，政府相對移撥臺鐵局經營之適足資產，設立基金承接，用以償還臺鐵局既存短期債務外，其餘營業所需資產，均以作價投資等方式，移由該公司繼續經營。

該公司主要業務除承接臺鐵局經營客貨運輸業務外，並依據鐵路法第21條規定，辦理鐵路運輸所需餐旅服務及資產開發等附屬事業及經交通部核准或委託之業務等。該公司以提升服務品質，建構安全人本、顧客滿意及無縫便捷運輸服務為宗旨，持續更新車路設施及旅運設備，加強車輛維護，確保行車安全；深化環島路網，加強城際、都會通勤及其他軌道系統聯結，並促進鐵道觀光發展，開創財源，以改善公司財務結構。茲就該公司本年度預算編列情形擇要分述如下：

### 一、資本總額

該公司資本額為1,064億861萬8,000元，均由中央政府投資，較本年度改制時800億元，增加264億861萬8,000元，包括中央政府現金增資辦理固定資產建設改良擴充225億7,825萬6,000元，及支付舊制退撫金38億3,036萬2,000元。

### 二、員工人數

該公司預計員額為1萬7,360人，與上年度相同。其中生產部門1萬6,706人，占96.23%；業務部門152人，占0.88%；管理部門480人，占2.76%；員工訓練部門22人，占0.13%。

三、最近5年主要營運項目及其消長趨勢（以下各表中109年度決算數環比之計算皆以108年度決算數為100）

(一)營運量

營運項目	單位	109年度決算數		110年度決算數		111年度決算數		112年度預算數		113年度預算數	
		數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比
客運	千延人公里	9,314,224	84.33	7,030,030	75.48	7,967,820	113.34	10,718,768	134.53	11,302,057	105.44
貨運	千延噸公里	494,951	95.81	444,969	89.90	472,537	106.20	516,577	109.32	532,313	103.05

(二)單位售價

貨幣單位：新臺幣元

營運項目	單位	109年度決算數		110年度決算數		111年度決算數		112年度預算數		113年度預算數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
客運	千延人公里	1.6042	99.71	1.5905	99.15	1.6066	101.01	1.6706	103.98	1.6369	97.98
貨運	千延噸公里	1.2151	98.37	1.2004	98.79	1.1817	98.44	1.2511	105.87	1.2141	97.04

註：以上各表主要營運項目，113年度按改制公司後之數據表達，至112年度以前按臺鐵局之數據表達。

貳、本年度預算主要內容

一、營業收支及損益之預計

(一)營業收入337億707萬8,000元，較上年度預算數296億4,320萬9,000元，計增加40億6,386萬9,000元，約13.71%。

(二)營業成本370億1,954萬元，較上年度預算數303億9,016萬8,000元，計增加66億2,937萬2,000元，約21.81%。

(三)營業費用29億260萬7,000元，較上年度預算數17億7,379萬8,000元，計增加11億2,880萬9,000元，約63.64%。

(四)營業收支相抵後，發生營業損失62億1,506萬9,000元，較上年度預算數25億2,075萬7,000元，計增加36億9,431萬2,000元，約146.56%。

(五)營業外收入7億4,470萬1,000元，較上年度預算數10億130萬6,000元，計減少2億5,660萬5,000元，約25.63%。

(六)營業外費用20億2,190萬元，較上年度預算數31億5,332萬5,000元，計減少11億3,142萬5,000元，約35.88%。

(七)營業及營業外收支相抵後，發生稅前淨損74億9,226萬8,000元，較上年度預算數46億7,277萬6,000元，計增加28億1,949萬2,000元，約60.34%。

(八)該公司本年度預算為虧損，無所得稅費用，故淨損與稅前淨損相同。

## 二、盈虧撥補之預計

本年度預算淨損為74億9,226萬8,000元，留待以後年度填補。

## 三、現金流量之預計

(一)營業活動之淨現金流出58億9,670萬8,000元。

(二)投資活動之現金流量

1.投資活動之淨現金流出254億5,569萬7,000元，其中現金流入423萬8,000元，包括減少不動產、廠房及設備398萬4,000元，收取股利25萬4,000元；現金流出254億5,993萬5,000元，包括無形資產及其他資產淨增1,122萬2,000元，增加不動產、廠房及設備254億4,871萬3,000元。

2.本年度固定資產建設改良擴充之數，係上述增加不動產、廠房及設備254億4,871萬3,000元，其中：

A.專案計畫部分242億102萬6,000元，包括：

(1)承接臺鐵局之繼續計畫：①鐵路行車安全改善計畫 41 億 3,608 萬 8,000 元，②臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（104—113 年）115 億 3,575 萬元，③臺鐵電務智慧化提升計畫 38 億 9,116 萬 8,000 元，④高鐵彰化站與臺鐵轉乘接駁計畫 7,000 萬元，⑤臺鐵集集支線基礎設施改善計畫 3 億元，⑥臺鐵軌道結構安全提升計畫（109 至 114 年）6 億 1,500 萬元，⑦高雄機廠潮州基地二期工程建設計畫 18 億 100 萬元，⑧花東地區鐵路雙軌電氣化計畫—臺鐵局配合款 8,702 萬元，合計 224 億 3,602 萬 6,000 元。

(2)新興計畫：①臺鐵公司營業所需基礎設施重置維修第 1 期計畫（113 年至 116 年）6 億 8,500 萬元，②臺鐵公司營業所需車輛維修第 1 期計畫（113 年至 116 年）10 億 8,000 萬元，合計 17 億 6,500 萬元。

B.一般建築及設備計畫部分12億4,768萬7,000元，包括土地2,923萬9,000元，土地

改良物510萬元，房屋及建築3億4,446萬8,000元，機械及設備4億4,929萬7,000元，交通及運輸設備3億6,755萬4,000元，什項設備5,202萬9,000元。

(三)籌資活動之淨現金流入313億8,240萬5,000元，其中現金流入314億240萬5,000元，包括短期債務淨增49億9,378萬7,000元，增加資本264億861萬8,000元；現金流出2,000萬元，係支付利息之數。

(四)現金及約當現金之淨增3,000萬元，係期末現金7億2,281萬2,000元，較期初現金6億9,281萬2,000元增加之數。

#### 四、補辦預算

該公司承接臺鐵局以前年度預算執行期間，確因經營環境發生重大變遷或正常業務之確實需要，未及列入當年度預算，而依預算法第88條之規定，報經本院核准後，先行辦理，再補辦本年度預算者，計有下列項目：

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
資產之變賣	596,759	配合交通部鐵道局、臺中市及臺北市政府等機關有償撥用5億7,597萬8千元及委託財政部國有財產署處分經管土地2,078萬1千元。