

分析及說明：

壹、事業概況：

臺灣鐵路管理局成立於民國前二十五年，原為臺灣省政府所屬事業機構，八十七年十二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，並自八十八年下半年及八十九年度起編製附屬單位預算。其主要業務除承擔臺灣省內陸運輸重責，以經營客貨運輸為主外，另依據鐵路法第二十一條之規定，兼辦有關培養與繁榮鐵路運輸所必需之貨運服務、餐旅服務等附屬事業及投資經上級機關核准之業務。該局配合政府交通政策，完成臺灣環島鐵路網之建置；配合國家經濟發展與民生之需要，本服務宗旨，繼續擴建新線及增購新車，加強車輛維護，確保行車安全；提高鐵路行車密度與準點率，以提升服務品質；勵行事業經營之革新與改進，並善用有限財源，多角化經營，以拓展業務。

臺灣鐵路貨物搬運股份有限公司之前身為日據時期臺灣運送荷株式會社，光復後，經政府接收並依公司法之規定，重新組成一公、私合營公司，臺灣鐵路管理局奉原臺灣省政府核定，代表臺灣省政府投資該公司。依預算法第二十條規定，該公司屬附屬單位預算之分預算，自八十八年下半年及八十九年度預算起，以合併報表方式併入臺灣鐵路管理局附屬單位預算內合併表達。該公司以「標售資產」方式，已於九十一年十二月三十一日移轉民營，並自九十二年一月一日起進入解散清算程序，因清算作業無法於九十二年度內完成，爰編製九十三年度清理預算，併入臺灣鐵路管理局附屬單位預算內，以附錄方式表達。茲就該局本（九十三）年度預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

該局資本額為 725 億 0,085 萬 9,000 元，較上年度調整後預算數 658 億 9,485 萬 9,000 元，增加 66 億 0,600 萬元，係政府現金增資之數（辦理固定資產建設改良擴充 65 億 7,000 萬元，及鐵路電化工程債務還本 3,600 萬元）。均為中央政府投資。

二、員工人數：

該局預算員額為 1 萬 4,519 人，較上年度預算 1 萬 5,568 人，減少 1,049 人。其中生產部門 1 萬 3,825 人，占 95.22%；業務部門 237 人，占 1.63%；管理部門 438 人，占 3.02%；研究發展、員工訓練及其他部門 19 人，占 0.13%。

三、最近五年主要營運項目及其消長趨勢：（以下各表中 88 年下半年及 89 年度決算數環比之計算皆以 88 年度決算數為 100）

（一）營運量：

營運項目	單位	88 年下半年及 89 年度決算數		90 年度決算數		91 年度決算數		92 年度預算數		93 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	15,623,831	157.51	10,036,882	64.24	9,665,658	96.30	11,210,000	115.98	9,430,000	84.12
貨運	千延噸公里	1,772,938	131.59	984,633	55.54	919,053	93.34	1,050,000	114.25	909,778	86.65

(二)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

營運項目	單位	88年下半年及89年度決算數		90年度決算數		91年度決算數		92年度預算數		93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	延人公里	1.6286	100.36	1.6274	99.93	1.6252	99.86	1.6592	102.09	1.7282	104.16
貨運	延噸公里	1.2111	100.12	1.2016	99.22	1.1959	99.53	1.1787	98.56	1.2146	103.05

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 211 億 8,738 萬 8,000 元，較上年度預算數 246 億 5,105 萬 3,000 元，計減少 34 億 6,366 萬 5,000 元，約 14.05%，較前年度決算數 198 億 2,303 萬 9,000 元，計增加 13 億 6,434 萬 9,000 元，約 6.88%。
- (二)營業成本 243 億 9,686 萬 3,000 元，較上年度預算數 257 億 6,316 萬 5,000 元，計減少 13 億 6,630 萬 2,000 元，約 5.30%，較前年度決算數 238 億 3,518 萬 8,000 元，計增加 5 億 6,167 萬 5,000 元，約 2.36%。
- (三)營業費用 12 億 7,885 萬 1,000 元，較上年度預算數 13 億 5,526 萬 4,000 元，計減少 7,641 萬 3,000 元，約 5.64%，較前年度決算數 16 億 3,537 萬 7,000 元，計減少 3 億 5,652 萬 6,000 元，約 21.80%。
- (四)營業收支相抵後，發生營業損失 44 億 8,832 萬 6,000 元，較上年度預算數 24 億 6,737 萬 6,000 元，計增加 20 億 2,095 萬元，約 81.91%，較前年度決算數 56 億 4,752 萬 6,000 元，計減少 11 億 5,920 萬元，約 20.53%。
- (五)營業外收入 9 億 1,795 萬 4,000 元，較上年度預算數 15 億 7,609 萬 5,000 元，計減少 6 億 5,814 萬 1,000 元，約 41.76%，較前年度決算數 32 億 7,837 萬 4,000 元，計減少 23 億 6,042 萬元，約 72.00%。
- (六)營業外費用 71 億 3,751 萬 7,000 元，較上年度預算數 98 億 7,436 萬 6,000 元，計減少 27 億 3,684 萬 9,000 元，約 27.72%，較前年度決算數 70 億 9,295 萬 6,000 元，計增加 4,456 萬 1,000 元，約 0.63%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，發生稅前純損 107 億 0,788 萬 9,000 元，較上年度預算數 107 億 6,564 萬 7,000 元，計減少 5,775 萬 8,000 元，約 0.54%，較前年度決算數 94 億 6,210 萬 8,000 元，計增加 12 億 4,578 萬 1,000 元，約 13.17%。
- (八)該局本年度預算為虧損，無所得稅費用，故純損與稅前純損相同。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算純損為 107 億 0,788 萬 9,000 元，連同累積虧損 241 億 9,186 萬 7,000 元，共計虧損 348 億 9,975 萬 6,000 元，除撥用資本公積 84 億 1,684 萬 2,000 元填補外，尚餘 264 億 8,291 萬 4,000 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 121 億 0,065 萬 1,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1. 投資活動之淨現金流出 55 億 9,480 萬 4,000 元，其中現金流入 31 億 7,705 萬 3,000 元，包括減少固定資產 3,111 萬 5,000 元，無形資產淨增 300 萬元，其他資產淨減 31 億 4,893 萬 8,000 元；現金流出 87 億 7,185 萬 7,000 元，係增加固定資產之數。

2. 上述增加固定資產 87 億 7,185 萬 7,000 元，係本年度固定資產建設改良擴充之數，包括：

A. 專案計畫部分 73 億 2,114 萬元，均係繼續計畫，包括：

(1) 鐵路行車保安設備改善計畫 21 億 7,000 萬元。

(2) 臺灣鐵路更新軌道結構計畫 12 億元。

(3) 臺鐵東線購置城際及區間客車計畫 2 億 9,000 萬元。

(4) 臺鐵汰換機車（客貨兩用）及貨車計畫 1,000 萬元。

(5) 臺鐵烏日新站興建工程計畫 2 億 3,000 萬元。

(6) 臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路先期建設計畫 21 億元。

(7) 基隆河整體治理計畫（八堵橋配合工程）4 億 8,470 萬元。

(8) 電腦訂票及售票全路連線系統電腦主機提昇計畫 2 億 6,644 萬元。

(9) 臺鐵左營新站工程興建計畫 5 億 7,000 萬元。

B. 一般建築及設備部分 14 億 5,071 萬 7,000 元，包括土地 2,198 萬 8,000 元，土地改良物 2,470 萬元，房屋及建築 2,240 萬 6,000 元，機械及設備 7 億 8,328 萬 8,000 元，交通及運輸設備 5 億 8,289 萬 5,000 元，什項設備 1,544 萬元。

(三) 融資活動之現金流入 176 億 9,115 萬 5,000 元，其中現金流入 177 億 7,055 萬 5,000 元，包括短期債務淨增 104 億 1,341 萬 5,000 元，增加長期債務 2 億 6,644 萬元，增加資本 66 億 0,600 萬元，增加公積 4 億 8,470 萬元；現金流出 7,940 萬元，係其他負債淨減之數。

(四) 現金及約當現金之淨減 430 萬元，係期末現金 6 億 5,187 萬 3,000 元，較期初現金 6 億 5,617 萬 3,000 元減少之數。

四、補辦預算：

該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，而依預算法第八十八條之規定，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
(一)固定資產之建設、改良、 擴充		
1. 新購柴電機車六輛	22,016	本計畫因交車時美金匯率變動影響，致超過預算數。
2. 增添客車後續計畫	78,906	本計畫因交車時美金匯率變動影響，致超過預算數。
(二)資金之轉投資 收回投資		
1. 中國貨櫃公司	18,152	為有效運用資金，先行辦理收回投資。
2. 臺灣人壽保險公司	0	僅收回投資一股 7 元。
3. 臺灣糖業公司	561	為有效運用資金，先行辦理收回投資。
(三)資產之變賣 土地	1,072,746	需地機關有償撥用該局土地等。

93 預算案