

分析及說明：

壹、事業概況：

基隆港務局辦理基隆港之港埠營運，成立於民國三十四年十一月九日。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。

該局之主要業務係提供船舶停泊、貨物之裝卸及倉儲轉運等服務。多年來，除配合航運發展積極整建及擴充港埠設施，並全面進行機械化作業，以企業化經營管理，提高服務效能。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 249 億 5,761 萬 1,000 元，較上年度預算數 239 億 2,560 萬 9,000 元，增加 10 億 3,200 萬 2,000 元，係基隆關稅局及台北縣政府無償撥用土地、台北港道路用地等轉帳減資 1 億 0,223 萬 4,000 元，以前年度航港建設基金補助原列之資本公積轉帳增資 10 億 8,768 萬 6,000 元及以前年度特別公積轉帳增資 4,655 萬元，全部均為中央政府投資。

二、員工人數：

該局預算員額為 1,678 人，較上年度預算 1,712 人，減少 34 人。其中港埠部門 1,311 人，占 78.13%；業務部門 104 人，占 6.20%；管理部門 263 人，占 15.67%。

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
停泊	艘時	378,823		225,959	59.65	236,363	104.60	258,780	109.48	248,378	95.98
裝卸	收費噸	139,927,000	173.51	90,709,118	64.83	98,972,296	109.11	96,343,000	97.34	100,243,000	104.05
倉儲	延日噸	14,016,913	172.87	6,385,233	45.55	7,761,967	121.56	9,005,000	116.01	6,900,000	76.62

（二）平均單價：

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
停泊	艘時	2,344.78		2,338.90	99.75	2,177.38	93.09	2,559.69	117.56	2,202.74	86.05
裝卸	收費噸	33.25	96.52	38.07	114.50	36.78	96.61	41.60	113.10	36.77	88.39
倉儲	延日噸	9.00	99.78	5.43	60.33	4.25	78.27	4.34	102.12	4.16	95.85

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 53 億 9,741 萬 6,000 元，較上年度預算數 56 億 0,762 萬 3,000 元，計減少 2 億 1,020 萬 7,000 元，約 3.75%，較前年度決算數 50 億 9,614 萬元，計增加 3 億 0,127 萬 6,000 元，約 5.91%。
- (二)營業成本 36 億 7,311 萬 5,000 元，較上年度預算數 39 億 7,800 萬 6,000 元，計減少 3 億 0,489 萬 1,000 元，約 7.66%，較前年度決算數 36 億 6,655 萬 3,000 元，計增加 656 萬 2,000 元，約 0.18%。
- (三)營業費用 7 億 5,128 萬 4,000 元，較上年度預算數 8 億 1,084 萬元，計減少 5,955 萬 6,000 元，約 7.34%，較前年度決算數 7 億 4,411 萬 4,000 元，計增加 717 萬元，約 0.96%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 9 億 7,301 萬 7,000 元，較上年度預算數 8 億 1,877 萬 7,000 元，計增加 1 億 5,424 萬元，約 18.84%，較前年度決算數 6 億 8,547 萬 3,000 元，計增加 2 億 8,754 萬 4,000 元，約 41.95%。
- (五)營業外收入 2 億 1,776 萬 4,000 元，較上年度預算數 2 億 1,821 萬 3,000 元，計減少 44 萬 9,000 元，約 0.21%，較前年度決算數 5 億 5,242 萬 2,000 元，計減少 3 億 3,465 萬 8,000 元，約 60.58%。
- (六)營業外費用 7 億 9,793 萬 8,000 元，較上年度預算數 6 億 5,561 萬 5,000 元，計增加 1 億 4,232 萬 3,000 元，約 21.71%，較前年度決算數 7 億 5,524 萬 5,000 元，計增加 4,269 萬 3,000 元，約 5.65%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 3 億 9,284 萬 3,000 元，較上年度預算數 3 億 8,137 萬 5,000 元，計增加 1,146 萬 8,000 元，約 3.01%，較前年度決算數 4 億 8,265 萬 1,000 元，計減少 8,980 萬 8,000 元，約 18.61%。
- (八)該局依所得稅法規定，免納所得稅，故純益與稅前純益相同。

二、盈虧撥補之預計：

- (一)本年度預算純益為 3 億 9,284 萬 3,000 元，依序分配如下：
 1. 資本公積：按廠商投資興建各項設施淨盈餘提列，計 2,052 萬 4,000 元。
 2. 特別公積：按本年度純益扣除資本公積後之餘額提列 15%，計 5,584 萬 8,000 元。
 3. 官息紅利：本年度純益，經 1. 至 2. 項分配後，尚餘 3 億 1,647 萬 1,000 元，悉數分配中央政府官息紅利。
- (二)本年度繳庫官息紅利 3 億 1,647 萬 1,000 元，較上年度預算數 4 億 7,109 萬 8,000 元，計減少 1 億 5,462 萬 7,000 元，約 32.82%。
- (三)本年度繳庫官息紅利占中央政府投資額 249 億 5,761 萬 1,000 元之 1.27%，即國庫每百元之投資，預計可獲官息紅利 1.27 元。

三、現金流量之預計：

- (一)營業活動之淨現金流入 14 億 2,713 萬 6,000 元。
- (二)投資活動之現金流量：
 1. 投資活動之淨現金流出 21 億 7,846 萬 5,000 元，包括無形資產淨增 2,029 萬 3,000 元，增加固定資產 21 億 5,817 萬 2,000 元。
 2. 上述增加固定資產 21 億 5,817 萬 2,000 元，係本年度固定資產建設改良擴充之數，其中：
 - A. 專案計畫部分 12 億 9,451 萬元，包括：

(1)繼續計畫：①臺北港第二期聯外道路(臨港道路銜接西濱快速道路段)工程計畫 6 億 4,061 萬元，②臺北港北外廓防波堤延伸工程計畫 4 億 9,500 萬元，③東三旅客中心興建工程計畫 1 億 1,990 萬元，合計 12 億 5,551 萬元。

(2)新興計畫：①臺北港第二個五年計畫水域設施工程計畫 1,000 萬元，②臺北港第二個五年計畫港區公共設施工程計畫 2,900 萬元，合計 3,900 萬元。

B.一般建築及設備部分 8 億 6,366 萬 2,000 元，包括土地改良物 2 億 4,067 萬元，房屋及建築 3,544 萬 9,000 元，機械及設備 5 億 4,915 萬 3,000 元，交通及運輸設備 3,354 萬 1,000 元，什項設備 484 萬 9,000 元。

(三)融資活動之淨現金流入 11 億 0,783 萬 9,000 元，其中現金流入 14 億 1,736 萬 5,000 元，係增加公積之數；現金流出 3 億 0,952 萬 6,000 元，係發放現金股利之數。

(四)現金及約當現金之淨增 3 億 5,651 萬元，係期末現金 102 億 4,712 萬 8,000 元，較期初現金 98 億 9,061 萬 8,000 元增加之數。

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	臺北港北外廓防波堤延伸工程計畫	22,500		本項為政府「挑戰 2008 國家發展重點計畫」之分計畫，為提高臺北港港內水域靜穩之工程。	
(二)資產之變賣	機械及設備	8,696		為因應棧埠裝卸作業民營化及適時配合市場需求所致。	