

分析及說明：

壹、事業概況：

臺中港務局前身係民國六十年二月一日成立之「臺中港工程局」，民國六十五年七月一日改制為「臺中港務局」。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。

該局主要業務係提供船舶停泊、貨物之裝卸及倉儲轉運等服務。臺中港自民國六十五年十月啟用通航後，由於業務逐年穩健成長，得以適時減輕基隆、高雄兩港之負荷，業已充分發揮建港功能，目前正積極拓建港埠設施，以加強對航商之服務並擴展業務。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 402 億 8,365 萬 8,000 元，全部由中央政府投資，較上年度預算數 348 億 8,852 萬 8,000 元，增加 53 億 9,513 萬元，係以前年度航港建設基金補助原列之資本公積轉帳增資 73 億 3,613 萬 8,000 元，碼頭給水管線工程基於管用合一考量移撥自來水公司，並辦理轉帳減資 1,805 萬 7,000 元，以及原於省府時期，無償取得之國有及縣市鄉鎮有土地，未來處分得款須解繳國庫及歸屬地方政府，故改列代管資產並辦理轉帳減資 19 億 2,295 萬 1,000 元所致。

二、員工人數：

該局預算員額為 576 人，較上年度預算 583 人，減少 7 人。其中港埠部門 386 人，占 67.01%；業務部門 43 人，占 7.47%；管理部門 147 人，占 25.52%。

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	738,396		491,397	66.55	570,505	116.10	467,433	81.93	386,274	82.64
裝卸	收費噸	122,182,524	160.06	75,367,738	61.68	81,507,847	108.15	82,000,000	100.60	85,700,000	104.51
倉儲	延日噸	69,039,710	103.97	47,758,088	69.17	42,252,207	88.47	46,928,187	111.07	3,847,000	

註：1.停泊計費方式自 88 年下半年及 89 年度起改採每小時計費，故當年度環比不予計列。

2.倉儲計費方式自 93 年度起變更貨櫃碼頭管理費計費結構，故當年度環比不予計列。

(二)平均單價：

貨幣單位：新臺幣元

營 運 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	821.51		736.71	89.68	657.22	89.21	801.82	122.00	1,009.89	125.95
裝 卸 收 費 噸	23.71	93.90	18.88	79.63	16.94	89.72	17.57	103.72	17.48	99.49
倉 儲 延 日 噸	4.96	174.04	4.48	90.33	5.71	127.46	3.00	52.54	7.90	

註：1.停泊計費方式自 88 年下半年及 89 年度起改採每小時計費，故當年度環比不予計列。

2.倉儲計費方式自 93 年度起變更貨櫃碼頭管理費計費結構，故當年度環比不予計列。

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 42 億 9,136 萬 3,000 元，較上年度預算數 42 億 2,642 萬 9,000 元，計增加 6,493 萬 4,000 元，約 1.54%，較前年度決算數 42 億 6,069 萬元，計增加 3,067 萬 3,000 元，約 0.72%。

(二)營業成本 15 億 3,538 萬 6,000 元，較上年度預算數 15 億 0,277 萬 4,000 元，計增加 3,261 萬 2,000 元，約 2.17%，較前年度決算數 14 億 3,327 萬 5,000 元，計增加 1 億 0,211 萬 1,000 元，約 7.12%。

(三)營業費用 17 億 3,287 萬元，較上年度預算數 17 億 5,159 萬 7,000 元，計減少 1,872 萬 7,000 元，約 1.07%，較前年度決算數 16 億 6,716 萬 7,000 元，計增加 6,570 萬 3,000 元，約 3.94%。

(四)營業收支相抵後，獲營業利益 10 億 2,310 萬 7,000 元，較上年度預算數 9 億 7,205 萬 8,000 元，計增加 5,104 萬 9,000 元，約 5.25%，較前年度決算數 11 億 6,024 萬 8,000 元，計減少 1 億 3,714 萬 1,000 元，約 11.82%。

(五)營業外收入 2 億 0,289 萬 6,000 元，較上年度預算數 1 億 2,900 萬元，計增加 7,389 萬 6,000 元，約 57.28%，較前年度決算數 3 億 4,893 萬 8,000 元，計減少 1 億 4,604 萬 2,000 元，約 41.85%。

(六)營業外費用 2 億 1,282 萬 7,000 元，較上年度預算數 1 億 1,896 萬 1,000 元，計增加 9,386 萬 6,000 元，約 78.90%，較前年度決算數 1 億 0,943 萬元，計增加 1 億 0,339 萬 7,000 元，約 94.49%。

(七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 10 億 1,317 萬 6,000 元，較上年度預算數 9 億 8,209 萬 7,000 元，計增加 3,107 萬 9,000 元，約 3.16%，較前年度決算數 13 億 9,975 萬 6,000 元，計減少 3 億 8,658 萬元，約 27.62%。

(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 10 億 1,317 萬 6,000 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 4 億 9,531 萬 6,000 元。

2.特別公積：按本年度純益扣除資本公積後之餘額以 15%提列，計 7,767 萬 9,000 元。

3.官息紅利：本年度純益，經以上 1.至 2.項分配後，尚餘 4 億 4,018 萬 1,000 元，悉數分配為中央政府官息紅利。

(二)本年度繳庫官息紅利 4 億 4,018 萬 1,000 元，較上年度預算數 5 億 0,144 萬 9,000 元，計減少 6,126 萬 8,000 元，約 12.22%。

(三)本年度繳庫官息紅利占中央政府投資額 402 億 8,365 萬 8,000 元之 1.09%，即國庫每百元之投資，預計可獲官息紅利 1.09 元。

三、現金流量之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 17 億 1,188 萬 9,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流出 16 億 9,005 萬 7,000 元，其中現金流入 584 萬 9,000 元，係減少固定資產之數；現金流出 16 億 9,590 萬 6,000 元，包括無形資產淨增 1,658 萬 4,000 元，增加固定資產 16 億 7,932 萬 2,000 元。

2.上述增加固定資產 16 億 7,932 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 14 億 9,300 萬元，均為繼續計畫，包括：

(1)臺中港南填方區(I)圍堤工程 5 億 9,400 萬元，(2)臺中港航道浚深拓寬工程 5 億 2,900 萬元，(3)臺中港西碼頭區南堤路整建工程 8,000 萬元，(4)臺中港 4200、2400、1800 匹馬力拖船 7 艘汰舊換新 2 億 9,000 萬元。

B. 一般建築及設備部分 1 億 8,632 萬 2,000 元，包括土地改良物 7,730 萬元，房屋及建築 6,465 萬 5,000 元，機械及設備 2,854 萬 6,000 元，交通及運輸設備 1,313 萬 4,000 元，什項設備 268 萬 7,000 元。

(三)融資活動之淨現金流入 7 億 4,155 萬 7,000 元，其中現金流入 12 億 0,315 萬元，係增加公積之數；現金流出 4 億 6,159 萬 3,000 元，係發放現金股利之數。

(四)現金及約當現金之淨增 7 億 6,338 萬 9,000 元，係期末現金 84 億 1,018 萬 3,000 元，較期初現金 76 億 4,679 萬 4,000 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				
	臺中港南填方區(I)圍堤工程	190,000		為配合實際工程進度需要，先行辦理。	
(二)	資產之變賣				
	非營業資產	97,291		自 90.01.01 起不再自營裝卸業務，為減少裝卸機具維護費用，辦理資產標售。	