

分析及說明：

壹、事業概況：

花蓮港務局係於民國五十二年九月一日成立，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。

該局主要業務係提供船舶停泊、貨物裝卸及倉儲轉運等服務，未來經營重點包括更新給水設備、修整倉庫、加強碼頭裝卸作業人員技術、推動棧埠作業電腦化，以提高裝卸作業效率、倉儲效能、作業品質及服務品質，並配合推動觀光旅遊休閒活動，辦理港區親水活動；加強事業企業化經營，並推動企業識別體系，積極拓展貨櫃業務，以及推動港埠作業民營化，以提高經營績效。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 91 億 7,921 萬 8,000 元，全部由中央政府投資，較上年度預算數 91 億 0,510 萬 5,000 元，增加 7,411 萬 3,000 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 7,316 萬 8,000 元及以前年度特別公積轉帳增資 94 萬 5,000 元所致。

二、員工人數：

該局預算員額為 225 人，較上年度預算 227 人，減少 2 人。其中生產部門 132 人，占 58.67%；業務部門 16 人，占 7.11%；管理部門 68 人，占 30.22%；研究發展、員工訓練及其他部門 9 人，占 4.00%。

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	
		營運量	環比	營運量	環比	營運量	環比	營運量	環比	營運量	環比
停泊	艘時	157,271		82,629	52.54	61,086	73.93	90,151	147.58	54,000	59.90
裝卸	收費噸	23,056,556	167.41	15,263,424	66.20	17,160,169	112.43	15,500,000	90.33	16,000,000	103.23
倉儲	延日噸	2,858,635	101.56	2,425,060	84.83	1,723,016	71.05	1,300,000	75.45	1,300,000	100.00

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

（二）平均每單位營收：

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	828.77		979.14	118.14	1,406.08	143.60	1,056.17	75.11	1,790.65	169.54
裝卸	收費噸	27.51	97.94	26.40	95.97	24.99	94.66	29.17	116.73	27.64	94.75
倉儲	延日噸	3.11	95.69	2.67	85.85	3.38	126.59	5.47	161.83	5.47	100.00

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

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 6 億 9,685 萬 1,000 元，較上年度預算數 7 億 0,694 萬元，計減少 1,008 萬 9,000 元，約 1.43%，較前年度決算數 6 億 5,716 萬 8,000 元，計增加 3,968 萬 3,000 元，約 6.04%。
- (二)營業成本 4 億 8,724 萬 9,000 元，較上年度預算數 4 億 9,397 萬 1,000 元，計減少 672 萬 2,000 元，約 1.36%，較前年度決算數 4 億 6,265 萬 2,000 元，計增加 2,459 萬 7,000 元，約 5.32%。
- (三)營業費用 1 億 6,960 萬 7,000 元，較上年度預算數 1 億 7,136 萬 8,000 元，計減少 176 萬 1,000 元，約 1.03%，較前年度決算數 1 億 6,977 萬 2,000 元，計減少 16 萬 5,000 元，約 0.10%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 3,999 萬 5,000 元，較上年度預算數 4,160 萬 1,000 元，計減少 160 萬 6,000 元，約 3.86%，較前年度決算數 2,474 萬 4,000 元，計增加 1,525 萬 1,000 元，約 61.64%。
- (五)營業外收入 4,259 萬元，較上年度預算數 4,768 萬元，計減少 509 萬元，約 10.68%，較前年度決算數 6,085 萬 1,000 元，計減少 1,826 萬 1,000 元，約 30.01%。
- (六)營業外費用 5,904 萬元，較上年度預算數 6,726 萬 4,000 元，計減少 822 萬 4,000 元，約 12.23%，較前年度決算數 4,584 萬 1,000 元，計增加 1,319 萬 9,000 元，約 28.79%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 2,354 萬 5,000 元，較上年度預算數 2,201 萬 7,000 元，計增加 152 萬 8,000 元，約 6.94%，較前年度決算數 3,975 萬 4,000 元，計減少 1,620 萬 9,000 元，約 40.77%。
- (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 2,354 萬 5,000 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 316 萬 7,000 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 305 萬 6,000 元。
 3. 官息紅利：本年度純益，經以上 1. 至 2. 項分配後，尚餘 1,732 萬 2,000 元，悉數分配中央政府官息紅利。
- (二)本年度繳庫官息紅利 1,732 萬 2,000 元，較上年度預算數 3,159 萬元，計減少 1,426 萬 8,000 元，約 45.17%。
- (三)本年度繳庫官息紅利占中央政府投資額 91 億 7,921 萬 8,000 元之 0.19%，即國庫每百元之投資，預計可獲官息紅利 0.19 元。

三、現金流量之預計：

- (一)營業活動之淨現金流入 2 億 6,194 萬 6,000 元。
- (二)投資活動之現金流量：
 1. 投資活動之現金流出 3,372 萬 7,000 元，包括無形資產淨增 240 萬 9,000 元及增加固定資產 3,131 萬 8,000 元。
 2. 上述增加固定資產 3,131 萬 8,000 元，係購建一般建築及設備之數，包括土地改良物 2,154 萬 4,000 元，房屋及建築 581 萬 8,000 元，機械及設備 230 萬 5,000 元，交通及運輸設備 84 萬元，什項設備 81 萬 1,000 元。
- (三)融資活動之淨現金流入 123 萬 8,000 元，其中現金流入 2,569 萬 4,000 元，係增加公積之數；現金流出 2,445

萬 6,000 元，係發放現金股利之數。

(四)現金及約當現金之淨增 2 億 2,945 萬 7,000 元，係期末現金 23 億 8,803 萬元，較期初現金 21 億 5,857 萬 3,000 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
資產之變賣					
1.	土地	15,547		配合「花蓮港多功能漁港建港計畫」用地需要，先行辦理撥用三筆土地。	
2.	非營業資產	972		出售已停用之堆高機。	

93 預算案