

分析及說明：

壹、事業概況：

臺灣鐵路管理局成立於民國前 25 年，原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。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 21 條規定，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。茲就該局本（103）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 1,566 億 0,866 萬 8,000 元，全部由中央政府投資，較上年度預計數 1,418 億 9,480 萬 7,000 元，增加 147 億 1,386 萬 1,000 元，係政府現金增資辦理固定資產建設改良擴充之數。

二、員工人數：

該局預計員額為 1 萬 4,386 人，與上年度相同。其中生產部門 1 萬 3,571 人，占 94.33%；業務部門 149 人，占 1.04%；管理部門 430 人，占 2.99%；研究發展及員工訓練部門 19 人，占 0.13%；協助營運阿里山森林鐵路部門 217 人，占 1.51%。

三、最近 5 年主要營運項目及其消長趨勢：（以下各表中 99 年度決算數環比之計算皆以 98 年度決算數為 100）

（一）營運量：

營運項目	單位	99 年度決算數		100 年度決算數		101 年度決算數		102 年度預算數		103 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	8,998,411	107.29	9,719,605	108.01	10,185,549	104.79	9,757,441	95.80	10,192,139	104.46
貨運	千延噸公里	866,301	112.53	847,707	97.85	828,475	97.73	801,960	96.80	801,960	100.00

（二）單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

營運項目	單位	99 年度決算數		100 年度決算數		101 年度決算數		102 年度預算數		103 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	1.6254	101.29	1.6026	98.60	1.5825	98.75	1.6390	103.57	1.6195	98.81
貨運	延噸公里	1.1513	100.00	1.1620	100.93	1.1700	100.69	1.1624	99.35	1.1624	100.00

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 223 億 5,864 萬 1,000 元，較上年度預算數 216 億 4,156 萬 6,000 元，計增加 7 億 1,707 萬 5,000 元，約 3.31%。
- (二)營業成本 248 億 9,268 萬 8,000 元，較上年度預算數 244 億 8,038 萬 8,000 元，計增加 4 億 1,230 萬元，約 1.68%。
- (三)營業費用 11 億 0,050 萬 2,000 元，較上年度預算數 10 億 4,403 萬 6,000 元，計增加 5,646 萬 6,000 元，約 5.41%。
- (四)營業收支相抵後，發生營業損失 36 億 3,454 萬 9,000 元，較上年度預算數 38 億 8,285 萬 8,000 元，計減少 2 億 4,830 萬 9,000 元，約 6.40%。
- (五)營業外收入 9 億 3,305 萬元，較上年度預算數 9 億 9,234 萬 1,000 元，計減少 5,929 萬 1,000 元，約 5.97%。
- (六)營業外費用 35 億 7,495 萬 3,000 元，較上年度預算數 34 億 8,248 萬 5,000 元，計增加 9,246 萬 8,000 元，約 2.66%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，發生稅前淨損 62 億 7,645 萬 2,000 元，較上年度預算數 63 億 7,300 萬 2,000 元，計減少 9,655 萬元，約 1.51%。
- (八)該局本年度預算為虧損，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 62 億 7,645 萬 2,000 元，連同累積虧損 883 億 4,012 萬 6,000 元，共計虧損 946 億 1,657 萬 8,000 元，除以首次採用國際財務報導準則淨增利益數於本年度實現之 2 億 8,069 萬 7,000 元填補外，尚餘 943 億 3,588 萬 1,000 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 15 億 1,846 萬 5,000 元。
- (二)投資活動之現金流量：
 - 1.投資活動之淨現金流出 191 億 1,109 萬 7,000 元，其中現金流入 10 億 7,855 萬 3,000 元，包括減少不動產、廠房及設備 538 萬 1,000 元，無形資產及其他資產淨減 10 億 7,297 萬 6,000 元，收取股利 19 萬 6,000 元；現金流出 201 億 8,965 萬元，係增加不動產、廠房及設備之數。
 - 2.上述增加不動產、廠房及設備 201 億 8,965 萬元，係本年度屬固定資產建設改良擴充之數，其中：
 - A.專案計畫部分 159 億 8,196 萬 1,000 元，包括：
 - (1)繼續計畫：①臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（2001—2014 年）125 億元，②臺北機廠遷建設計畫 21 億 6,386 萬 1,000 元，③高雄機廠遷建潮州及原有廠址開發計畫 5,000 萬元，④高雄鐵路地下化延伸鳳山計畫—臺鐵局工程配合款 1 億 6,800 萬元，⑤花東

線鐵路瓶頸路段雙軌化暨全線電氣化計畫－臺鐵局工程配合款 2 億元，⑥臺鐵高雄－屏東潮州捷運化建設計畫－臺鐵局工程配合款 5 億 8,200 萬元，⑦臺中都會區鐵路高架捷運化計畫－臺鐵局工程配合款 3 億元，合計 159 億 6,386 萬 1,000 元。

(2)新興計畫，係辦理員林市區鐵路高架化計畫－臺鐵局工程配合款 1,810 萬元。

B.一般建築及設備計畫部分 42 億 0,768 萬 9,000 元，包括土地 4,193 萬 6,000 元，土地改良物 2 億 5,700 萬元，房屋及建築 5 億 2,397 萬 3,000 元，機械及設備 5 億 3,566 萬 4,000 元，交通及運輸設備 27 億 3,066 萬 7,000 元，什項設備 1 億 1,844 萬 9,000 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 206 億 5,946 萬 3,000 元，其中現金流入 220 億 0,906 萬 4,000 元，包括短期債務淨增 72 億 9,520 萬 3,000 元，增加資本 147 億 1,386 萬 1,000 元；現金流出 13 億 4,960 萬 1,000 元，係支付利息之數。

(四)現金及約當現金之淨增 2,990 萬 1,000 元，係期末現金 5 億 3,456 萬元，較期初現金 5 億 0,465 萬 9,000 元增加之數。