

分析及說明：

壹、事業概況：

臺灣省礦務局成立於民國五十九年二月十一日，原為臺灣省政府所屬事業機構，配合臺灣省功能業務與組織調整作業改隸中央政府，並自本次（八十八年下半年及八十九年度）預算納入中央政府，編列附屬單位預算。

該局之主要業務係調節煤炭產銷及輔導礦業生產開發，對於煤礦之輔導方面，除協助礦場加強安全設施外，並採樣化驗產煤品質，增進礦坑開採技術，減低成本，提高效率，以健全煤業合理化經營。又為提高礦場開採效率及維護礦場安全，鼓勵礦業合理化開採、實施現代化管理，提撥資金辦理低利融資，以解決礦業界籌措資金之困難，提高其再投資意願及能力，並對其保安器材、新式礦用器材之購置或更新，及引進現代化開採技術，研發礦業科技，促進產業升級等所需試驗費用予以獎勵補助，以助其健全發展。

依據臺灣省功能業務與組織調整暫行條例第四條規定，省政府及所屬機關（構），依其職權業務調整情形，予以精簡、整併、改隸、改制、裁撤或移轉民營。該局本次預算暫依未調整情形編製，至將來其組織或業務有所調整時，其預算執行依同條例第十條規定辦理。茲就該局本次預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

該局資本額為 2 億 9,006 萬 3,000 元，與上年度預算數相同，全部由中央政府投資。

二、員工人數：

該局預算員額為 10 人，與上年度預算相同，均為業務部門人員。

三、最近五年主要產品採購銷數量、成本、售價暨其消長趨勢：(以下各表中85年度決算數環比之計算皆以84年度決算數為100)

(一)採購量：

產品名稱	單位	85 年度決算數		86 年度決算數		87 年度決算數		88 年度預算數		本次（88 年下半年及 89 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
煤 炭	公噸	139,330	75.34	78,205	56.13	66,065	84.48	77,000	116.55	92,000	119.48

(二)銷售量：

產品名稱	單位	85 年度決算數		86 年度決算數		87 年度決算數		88 年度預算數		本次（88 年下半年及 89 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
煤 炭	公噸	139,330	75.34	78,205	56.13	66,065	84.48	77,000	116.55	92,000	119.48

(三)單位成本

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	85 年度決算數		86 年度決算數		87 年度決算數		88 年度預算數		本次（88 年下半年及 89 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
煤 炭	公噸	2,938.78	101.62	3,004.85	102.25	3,035.92	101.03	2,928.00	96.45	2,928.00	100.00

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	85 年度決算數		86 年度決算數		87 年度決算數		88 年度預算數		本次（88 年下半年及 89 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
煤 炭	公噸	2,981.28	101.62	3,048.68	102.26	3,080.10	101.03	2,971.00	96.46	2,971.00	100.00

貳、本次（88年下半年及89年度）預算主要內容：

一、營業收支及損益之預計：

- (一)營業收入 2 億 8,775 萬 7,000 元，較上年度預算數 2 億 3,973 萬 6,000 元，計增加 4,802 萬 1,000 元，約 20.03%，較前年度決算數 2 億 1,595 萬 8,000 元，計增加 7,179 萬 9,000 元，約 33.25%。
- (二)營業成本 2 億 7,045 萬 2,000 元，較上年度預算數 2 億 2,671 萬 4,000 元，計增加 4,373 萬 8,000 元，約 19.29%，較前年度決算數 2 億 0,285 萬 3,000 元，計增加 6,759 萬 9,000 元，約 33.32%。
- (三)營業費用 3,764 萬 5,000 元，較上年度預算數 2,666 萬 7,000 元，計增加 1,097 萬 8,000 元，約 41.17%，較前年度決算數 2,253 萬 2,000 元，計增加 1,511 萬 3,000 元，約 67.07%。
- (四)營業收支相抵後，發生營業損失 2,034 萬元，較上年度預算數 1,364 萬 5,000 元，計增加 669 萬 5,000 元，約 49.07%，較前年度決算數 942 萬 7,000 元，計增加 1,091 萬 3,000 元，約 115.76%。
- (五)營業外收入 3,330 萬 6,000 元，較上年度預算數 2,357 萬 7,000 元，計增加 972 萬 9,000 元，約 41.26%，較前年度決算數 2,835 萬 5,000 元，計增加 495 萬 1,000 元，約 17.46%。
- (六)營業外費用 244 萬 3,000 元，較上年度預算數 142 萬 7,000 元，計增加 101 萬 6,000 元，約 71.20%，較前年度決算數 988 萬 4,000 元，計減少 744 萬 1,000 元，約 75.28%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 1,052 萬 3,000 元，較上年度預算數 850 萬 5,000 元，計增加 201 萬 8,000 元，約 23.73%，較前年度決算數 904 萬 4,000 元，計增加 147 萬 9,000 元，約 16.35%。
- (八)該局依所得稅法第四條第一項第十九款規定免納所得稅，故純益與稅前純益相同。

二、盈虧撥補之預計：

本次預算純益為 1,052 萬 3,000 元，連同累積盈餘 4,324 萬 9,000 元，共有可分配盈餘 5,377 萬 2,000 元，依序分配如下：

- (一)特別公積：提列特別公積 96 萬元，全數作為擴充固定資產之資金來源。
- (二)未分配盈餘：經以上分配後，餘數 5,281 萬 2,000 元，留待以後年度分配。

三、資金運用（現金流量）之預計：

- (一)營業活動之淨現金流入 230 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 314 萬 6,000 元，其中現金流入 7 萬 3,000 元，係減少長期應收款之數；現金流出 321 萬 9,000 元，包括其他資產淨增 225 萬 9,000 元，增加固定資產 96 萬元。
 2. 上述增加固定資產 96 萬元，係本次非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括機械及設備 78 萬元，交通及運輸設備 4 萬元，什項設備 14 萬元。
- (三)理財活動之淨現金流出 57 萬 7,000 元，係其他負債淨減之數。
- (四)現金及約當現金之淨減 142 萬 2,000 元，係期末現金 4 億 6,840 萬 7,000 元，較期初現金 4 億 6,982 萬 9,000 元減少之數。