

分析及說明：

壹、事業概況：

臺灣鐵路管理局成立於民國前十四年，原為臺灣省政府所屬事業機構，配合臺灣省政府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。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，另依據鐵路法第二十一條之規定，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。該局秉持政府政策，逐步完成臺灣環島鐵路網之建置，並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，加強新購及舊有車輛之維護，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。

臺灣鐵路貨物搬運股份有限公司之前身為日據時期臺灣運送荷株式會社，光復後，經政府接收並依公司法之規定，重新組成一公、私合營公司，臺灣鐵路管理局奉臺灣省政府核定，代表臺灣省政府投資該公司。其主要業務為鐵路運輸貨物之裝卸及鐵路客車、動力車清洗與隨車清掃等項。該公司依據預算法第二十條規定屬附屬單位預算之分預算，由於臺灣鐵路管理局持有該公司 80.12%之股權，自本次預算起，改採合併報表方式併入該局附屬單位預算內合併表達。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 571 億 1,577 萬 9,000 元，較上年度預算數 552 億 1,577 萬 9,000 元，增加 19 億元。其中中央政府投資 523 億 4,391 萬 5,000 元，約占 91.65%，臺灣省交通建設基金投資 47 億 7,186 萬 4,000 元，約占 8.35%。

二、員工人數：

該局預算員額為 1 萬 7,466 人，較上年度預算 1 萬 7,656 人，減少 190 人。其中生產部門 1 萬 6,540 人，占 94.70%；行銷部門 352 人，占 2.02%；管理部門 554 人，占 3.17%；研究發展、員工訓練及其他部門 20 人，占 0.11%。

三、最近五年主要營運項目及其消長趨勢：(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)營運量：

營運項目	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
客 運	千延人公里	9,224,474	96.75	9,003,904	97.61	9,564,025	106.22	10,386,428	108.60	15,958,000	153.64
貨 運	千延噸公里	1,713,719	90.55	1,446,858	84.43	1,427,645	98.67	1,652,000	115.72	2,200,000	133.17

(二)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

營運項目	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
客運	(元) 延人公里	2.2453	109.99	2.5058	111.60	2.4779	98.89	2.7557	111.21	2.8258	102.54
貨運	(元) 延噸公里	2.9353	110.63	3.5747	121.78	3.7734	105.56	2.8360	75.16	2.9580	104.30

(三)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

營運項目	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
客運	(元) 延人公里	1.4593	112.72	1.5326	105.02	1.5820	103.22	1.6714	105.65	1.6726	100.07
貨運	(元) 延噸公里	1.2081	108.51	1.2224	101.18	1.2248	100.20	1.2225	99.81	1.2318	100.76

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 348 億 5,991 萬 3,000 元，較上年度預算數 230 億 7,535 萬 1,000 元，計增加 117 億 8,456 萬 2,000 元，約 51.07%，較前年度決算數 200 億 4,767 萬 2,000 元，計增加 148 億 1,224 萬 1,000 元，約 73.89%。

(二)營業成本 448 億 2,664 萬 2,000 元，較上年度預算數 294 億 8,781 萬 9,000 元，計增加 153 億 3,882 萬 3,000 元，約 52.02%，較前年度決算數 253 億 3,973 萬 2,000 元，計增加 194 億 8,691 萬元，約 76.90%。

(三)營業費用 27 億 5,343 萬 5,000 元，較上年度預算數 18 億 4,207 萬 7,000 元，計增加 9 億 1,135 萬 8,000 元，約 49.47%，較前年度決算數 15 億 4,994 萬 1,000 元，計增加 12 億 0,349 萬 4,000 元，約 77.65%。

(四)營業收支相抵後，發生營業損失 127 億 2,016 萬 4,000 元，較上年度預算數 82 億 5,454 萬 5,000 元，計增加 44 億 6,561 萬 9,000 元，約 54.10%，較前年度決算數 68 億 4,200 萬 1,000 元，計增加 58 億 7,816 萬 3,000 元，約 85.91%。

(五)營業外收入 80 億 9,974 萬 4,000 元，較上年度預算數 29 億 0,724 萬 3,000 元，計增加 51 億 9,250 萬 1,000 元，約 178.61%，較前年度決算數 11 億 1,237 萬 8,000 元，計增加 69 億 8,736 萬 6,000 元，約 628.15%。

(六)營業外費用 84 億 8,898 萬 1,000 元，較上年度預算數 52 億 7,655 萬 5,000 元，計增加 32 億 1,242 萬 6,000 元，約 60.88%，較前年度決算數 49 億 7,692 萬 7,000 元，計增加 35 億 1,205 萬 4,000 元，約 70.57%。

(七)營業及營業外收支相抵後，發生稅前純損 131 億 0,940 萬 1,000 元，較上年度預算數 106 億 2,385 萬 7,000 元，計增加 24 億 8,554 萬 4,000 元，約 23.40%，較前年度決算數 107 億 0,655 萬元，計增加 24 億 0,285 萬 1,000 元，約 22.44%。

(八)所得稅費用 64 萬 3,000 元(包括稅前純益應納稅款 50 萬 4,000 元及未分配盈餘應納稅款 13 萬 9,000 元)，

係臺灣鐵路貨物搬運公司本次預算應納之稅款，較上年度預算數 7 萬 5 千元，計增加 56 萬 8,000 元，約 757.33%，較前年度決算數 108 萬 2,000 元，計減少 43 萬 9,000 元，約 40.57%。

(九)少數股權純益 33 萬 9,000 元，較上年度預算數 26 萬 1,000 元，計增加 7 萬 8,000 元，約 29.89%，較前年度決算數 105 萬 6,000 元，計減少 71 萬 7,000 元，約 67.90%。

(十)稅前純損加回所得稅費用及少數股權純益後，發生虧損 131 億 1,038 萬 3,000 元，較上年度預算數 106 億 2,419 萬 3,000 元，增加 24 億 8,619 萬元，約 23.40%，較前年度決算數 107 億 0,868 萬 8,000 元，計增加 24 億 0,169 萬 5,000 元，約 22.43%。

二、盈虧撥補之預計：

本次預算虧損為 131 億 1,038 萬 3,000 元，連同累積虧損 212 億 5,049 萬元，共計虧損 343 億 6,087 萬 3,000 元，除撥用資本公積 107 億 1,294 萬 2,000 元填補外，尚有待填補虧損 236 億 4,793 萬 1,000 元，留待以後年度填補。

三、資金運用（現金流量）之預計：

(一)營業活動之淨現金流出 124 億 2,280 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 12 億 5,458 萬 3,000 元，其中現金流入 87 億 2,400 萬 8,000 元，包括減少固定資產 62 億 2,623 萬元，減少無形資產及其他資產 24 億 9,777 萬 8,000 元；現金流出 99 億 7,859 萬 1,000 元，包括短期投資淨增 1,611 萬 1,000 元，增加長期投資 48 億 0,001 萬元，增加基金及長期應收款 3,530 萬元，增加固定資產 51 億 2,717 萬元。

2. 上述增加固定資產 51 億 2,717 萬元，係本次固定資產建設改良擴充之數，其中：

A. 計畫型部分 38 億 7,169 萬 3,000 元，包括：

(1)繼續計畫：①鐵路行車保安設備改善計畫 3 億元，②臺灣鐵路更新軌道結構計畫 16 億元，③港區聯外鐵路改善計畫 7 億 9,700 萬元，④萬華板橋專案工程 10 億元，⑤鐵路機廠遷建計畫—池上機廠新建工程 1,000 萬元，⑥新購柴電機車六輛 1,000 萬元，⑦新購中型柴電機車十六輛 1,000 萬元，⑧彰化站號誌更新為第一種電子聯動裝置工程 2,500 萬元，⑨資訊業務推展計畫 9,469 萬 3,000 元，合計 38 億 4,669 萬 3,000 元。

(2)新興計畫：①換裝 TR54 型轉向架 1,000 萬元，② DR2800、DR2850 型柴油客車內部及動力更新 1,000 萬元，③空調客車軀機改善工程 500 萬元，合計 2,500 萬元。

B. 非計畫型部分 12 億 5,547 萬 7,000 元，包括土地 6,927 萬 5,000 元，土地改良物 5,908 萬元，房屋及建築 1 億 6,865 萬 3,000 元，機械及設備 3 億 7,024 萬 6,000 元，交通及運輸設備 5 億 2,335 萬 3,000 元，什項設備 6,487 萬元。

(三)理財活動之淨現金流入 134 億 9,490 萬 3,000 元，其中現金流入 139 億 7,939 萬 1,000 元，包括短期債務淨增 102 億 2,739 萬 1,000 元，增加長期債務 10 億 5,500 萬元，增加資本及公積 26 億 9,700 萬元；現金流出

4 億 8,448 萬 8,000 元，包括其他負債淨減 4 億 6,248 萬 8,000 元，減少長期債務 2,200 萬元。

(四)匯率影響數現金流出 2,400 萬元。

(五)現金及約當現金之淨減 2 億 0,648 萬 6,000 元，係期末現金 10 億 7,473 萬 3,000 元，較期初現金 12 億 8,121 萬 9,000 元減少之數。