

分析及說明：

壹、事業概況：

臺灣汽車客運股份有限公司成立於民國六十九年八月十五日，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，編製附屬單位預算。其主要任務為執行公路客運業務，改善客運服務品質，以滿足社會「行」的需要。現階段客運業務目前經營路線，計有高速公路 76 線、一般公路 47 線，共計 123 線，營業里程 1,857.6 公里，並自八十三年起陸續將所屬單位歸併為現有之臺北、羅東、基隆、板橋、中壢、桃園、新竹、臺中、員林、南投、臺南、嘉義、高雄、屏東、枋寮、臺東等 16 個車站。

近年來該公司面對運輸市場開放、自由化競爭的衝擊，為求企業發展，除落實責任中心制度、積極精簡組織與人員外，並積極擴展旅遊包車、廣告出租、對外修車、汽車拖吊等業務，以提高經營績效。茲就該公司本次預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

該公司資本額為 121 億 9,460 萬 2,000 元，與上年度預算數相同。其中中央政府投資 121 億 9,390 萬 2,000 元，占 99.99%；其他政府機關投資 30 萬元及民股股東投資 40 萬元，占 0.01%。

二、員工人數：

該公司預算員額為 3,501 人，較上年度預算 4,521 人，減少 1,020 人。其中生產部門 3,259 人，占 93.09%；管理部門 242 人，占 6.91%。

三、最近五年營運量、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)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	延人公里	4,337,234,418	91.75	3,612,248,741	83.28	2,993,086,164	82.86	3,047,358,617	101.81	4,838,889,815	158.79

(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	延人公里	2.139	90.37	1.966	91.91	2.194	111.60	2.179	99.32	1.909	87.61

(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	延人公里	1.357	101.12	1.350	99.48	1.313	97.26	1.316	100.23	1.323	100.53

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 101 億 2,701 萬 4,000 元，較上年度預算數 46 億 2,203 萬 1,000 元，計增加 55 億 0,498 萬 3,000 元，約 119.10%，較前年度決算數 40 億 4,148 萬 6,000 元，計增加 60 億 8,552 萬 8,000 元，約 150.58%。
- (二)營業成本 92 億 3,916 萬 1,000 元，較上年度預算數 66 億 4,131 萬 4,000 元，計增加 25 億 9,784 萬 7,000 元，約 39.12%，較前年度決算數 65 億 6,627 萬 7,000 元，計增加 26 億 7,288 萬 4,000 元，約 40.71%。
- (三)營業費用 6 億 1,151 萬 3,000 元，較上年度預算數 5 億 6,565 萬 5,000 元，計增加 4,585 萬 8,000 元，約 8.11%，較前年度決算數 4 億 2,535 萬 4,000 元，計增加 1 億 8,615 萬 9,000 元，約 43.77%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 2 億 7,634 萬元，與上年度預算營業損失 25 億 8,493 萬 8,000 元及前年度決算營業損失 29 億 5,014 萬 5,000 元比較，皆轉虧為盈。
- (五)營業外收入 39 億 3,062 萬 4,000 元，較上年度預算數 56 億 9,178 萬 8,000 元，計減少 17 億 6,116 萬 4,000 元，約 30.94%，較前年度決算數 44 億 6,368 萬 4,000 元，計減少 5 億 3,306 萬，約 11.94%。
- (六)營業外費用 39 億 1,478 萬 6,000 元，較上年度預算數 28 億 3,785 萬 1,000 元，計增加 10 億 7,693 萬 5,000 元，約 37.95%，較前年度決算數 30 億 9,379 萬 9,000 元，計增加 8 億 2,098 萬 7,000 元，約 26.54%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 2 億 9,217 萬 8,000 元，較上年度預算數 2 億 6,899 萬 9,000 元，計增加 2,317 萬 9,000 元，約 8.62%，與前年度決算稅前純損 15 億 8,026 萬元比較，轉虧為盈。
- (八)該公司尚有累積虧損，免納所得稅，故稅後純益與稅前純益相同。

二、盈虧撥補之預計：

累積虧損 157 億 0,795 萬 9,000 元，除以本次預算純益 2 億 9,217 萬 8,000 元填補外，尚餘 154 億 1,578 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入 45 億 3,897 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 1,217 萬 3,000 元，其中現金流入 32 億 7,283 萬 7,000 元，係減少固定資產之數；現金流出 32 億 8,501 萬元，包括無形資產淨增 225 萬元，增加固定資產 32 億 8,276 萬元。
 - 2.上述增加固定資產 32 億 8,276 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 27 億 9,000 萬元，係新興計畫，購置中興號 620 輛之數。
 - B.非計畫型部分 4 億 9,276 萬元，包括土地 7,597 萬 8,000 元，土地改良物 651 萬 1,000 元，房屋及建築 5,373 萬 8,000 元，機械及設備 4,777 萬 7,000 元，交通及運輸設備 3 億 0,257 萬 5,000 元，什項設備 618 萬 1,000 元。
- (三)理財活動之淨現金流出 45 億 4,464 萬元，其中現金流入 1 億 2,000 萬 2,000 元，包括增加長期債務 9,750 萬元，其他負債淨增 2,250 萬 2,000 元；現金流出 46 億 6,464 萬 2,000 元，包括短期債務淨減 29 億 2,000 萬元，減少長期債務 17 億 4,464 萬 2,000 元。
- (四)現金及約當現金之淨減 1,783 萬 4,000 元，係期末現金 1 億 4,753 萬 8,000 元，較期初現金 1 億 6,537 萬 2,000 元減少之數。