

分析及說明：

壹、事業概況：

基隆港務局辦理基隆港之港埠營運，成立於民國三十四年十一月九日。多年來，除配合航運發展積極整建及擴充港埠設施，並全面進行機械化作業，以企業化經營管理，提高服務效能。該局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。

該局之主要業務係提供船舶停泊、貨物之裝卸及貨物之倉儲轉運等服務。茲就該局本次（八十八年下半年及八十九年度）預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

該局資本額為 166 億 0,810 萬 9,000 元，與上年度調整後預算數相同。全部均為中央政府投資。

二、員工人數：

該局預算員額為 2,504 人，較上年度預算 2,584 人，減少 80 人。其中港埠部門 2,018 人，占 80.59%；業務部門 159 人，占 6.35%；管理部門 327 人，占 13.06%。

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
停泊業務	艘日	19,139	94.33	18,192	95.05	18,726	102.94	22,500	120.15	433,741 (艘小時)	
裝卸業務	噸	97,406,249	96.91	92,884,422	95.36	87,814,654	94.54	116,000,000	132.10	130,094,000	112.15
倉儲業務	延日噸	19,446,821	77.11	8,840,725	45.46	10,523,876	119.04	11,000,000	104.52	12,621,000	114.74

(二)平均單價：

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
停泊業務	艘日	33,963.01	109.70	35,864.56	105.60	33,877.50	94.46	35,693.73	105.36	2,324.47 (艘小時)	
裝卸業務	噸	32.70	98.11	33.20	101.53	33.29	100.27	33.90	101.83	39.73	117.20
倉儲業務	延日噸	4.68	78.39	10.67	227.99	8.26	77.41	10.52	127.36	12.08	114.83

註：依臺灣省交通處 87 年 1 月 6 日八六交三字第五九九一 0 號函，碼頭碇泊費計費方式自 87 年 2 月 1 日起改按每小時計費。停泊業務本次預算計算單位改變，故環比不予列計。

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 75 億 8,255 萬 8,000 元，較上年度預算數 58 億 1,797 萬 3,000 元，計增加 17 億 6,458 萬 5,000 元，約 30.33%，較前年度決算數 44 億 8,853 萬 5,000 元，計增加 30 億 9,402 萬 3,000 元，約 68.93%。
- (二)營業成本 52 億 2,331 萬 8,000 元，較上年度預算數 37 億 8,041 萬 3,000 元，計增加 14 億 4,290 萬 5,000 元，約 38.17%，較前年度決算數 31 億 0,116 萬 8,000 元，計增加 21 億 2,215 萬元，約 68.43%。
- (三)營業費用 12 億 2,976 萬 6,000 元，較上年度預算數 10 億 4,850 萬 1,000 元，計增加 1 億 8,126 萬 5,000 元，約 17.29%，較前年度決算數 8 億 7,734 萬 5,000 元，計增加 3 億 5,242 萬 1,000 元，約 40.17%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 11 億 2,947 萬 4,000 元，較上年度預算數 9 億 8,905 萬 9,000 元，計增加 1 億 4,041 萬 5,000 元，約 14.20%，較前年度決算數 5 億 1,002 萬 2,000 元，計增加 6 億 1,945 萬 2,000 元，約 121.46%。
- (五)營業外收入 4 億 1,537 萬 2,000 元，較上年度預算數 3 億 9,500 萬 2,000 元，計增加 2,037 萬元，約 5.16%，較前年度決算數 3 億 3,625 萬 7,000 元，計增加 7,911 萬 5,000 元，約 23.53%。
- (六)營業外費用 10 億 3,291 萬 2,000 元，較上年度預算數 5 億 3,125 萬 8,000 元，計增加 5 億 0,165 萬 4,000 元，約 94.43%，較前年度決算數 4 億 9,032 萬 3,000 元，計增加 5 億 4,258 萬 9,000 元，約 110.66%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 5 億 1,193 萬 4,000 元，較上年度預算數 8 億 5,280 萬 3,000 元，計減少 3 億 4,086 萬 9,000 元，約 39.97%，較前年度決算數 3 億 5,595 萬 6,000 元，計增加 1 億 5,597 萬 8,000 元，約 43.82%。
- (八)該局依所得稅法第四條規定免納所得稅，故純益與稅前純益相同。

二、盈虧撥補之預計：

本次預算純益核定為 5 億 1,193 萬 4,000 元，依序分配如下：

- (一)資本公積：按廠商投資興建各項設施淨盈餘提列，計 3,887 萬 4,000 元。

(二)特別公積：按純益扣除資本公積後之餘額提列 15%，計 7,095 萬 9,000 元。

(三)官息紅利：本次預算純益，經(一)至(二)項分配後，尙餘 4 億 0,210 萬 1,000 元，悉數分配中央政府官息紅利。

三、資金運用（現金流量）之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 18 億 3,399 萬 3,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1. 投資活動之淨現金流出 17 億 8,267 萬元，其中現金流入 937 萬 5,000 元，係減少固定資產之數；現金流出 17 億 9,204 萬 5,000 元，包括無形資產及其他資產淨增 1,265 萬 8,000 元，增加固定資產 17 億 7,938 萬 7,000 元。

2. 上述增加固定資產 17 億 7,938 萬 7,000 元，係本次固定資產建設改良擴充之數，其中：

A. 計畫型部分 11 億 7,850 萬元，包括：

(1)繼續計畫：①八里、林口海岸漂沙調查及海氣象與地形變遷四年監測計畫 1,200 萬元，②淡水港外廓防波堤興建工程 5 億元，③ BC-245 橋式貨櫃起重機增添 1 億 1,200 萬元，④新建 1600 匹馬力拖船 4,450 萬元，合計 6 億 6,850 萬元。

(2)新興計畫：①東岸聯外道路測量、鑽探及細部設計工程 5,000 萬元，②淡水港第二期第一個五年工程計畫 4 億元，③汰換建造 2800 匹馬力大拖船 6,000 萬元，合計 5 億 1,000 萬元。

B. 非計畫型部分 6 億 0,088 萬 7,000 元，包括土地改良物 2 億 7,966 萬元，房屋及建築 2,563 萬 4,000 元，機械及設備 2 億 3,277 萬 7,000 元，交通及運輸設備 5,864 萬 9,000 元，什項設備 416 萬 7,000 元。

(三)理財活動之淨現金流入 9 億 5,783 萬 2,000 元，其中現金流入 12 億 2,589 萬 9,000 元，係增加公積之數；現金流出 2 億 6,806 萬 7,000 元，係發放現金股利之數。

(四)現金及約當現金之淨增 10 億 0,915 萬 5,000 元，係期末現金 58 億 0,229 萬 4,000 元，較期初現金 47 億 9,313 萬 9,000 元增加之數。

四、補辦預算：

該局以前年度預算執行期間，確因市場狀況之重大變遷或業務之實際需要，未及列入當年度預算，而依預算法第八十八條之規定，報經核定，先行辦理，再補辦本次預算者，計有下列項目：

單位：新臺幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>說</u>	<u>明</u>
固定資產之建設、改良、擴充：					
基隆港外港航道、迴船池拓寬及浚深工程		493,000		改善港埠設施缺失，吸引大型船隻泊靠港裝卸意願及提升船舶操行安全。	