

分析及說明：

壹、事業概況：

由於我國經濟快速發展，對外貿易額急遽增加，致基隆、高雄兩港逐漸形成擁塞現象，故於民國六十年二月一日成立「台中港工程局」，負責興建台中港之工作，並於民國六十五年七月一日改制為「台中港務局」。台中港自民國六十五年十月啓用通航後，由於業務逐年穩健成長，得以適時減輕基隆、高雄兩港之負荷，業已充分發揮建港功能，目前正積極拓建港埠設施，以加強對航商的服務並擴展業務。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。茲就該局本次預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

該局資本額為 346 億 1,195 萬 4,000 元，較上年度調整後預算數 346 億 5,182 萬 5,000 元，減少 3,987 萬 1,000 元，係臺灣省交通建設基金補助款節餘繳回數，全部均為中央政府投資。

二、員工人數：

該局預算員額為 924 人，較上年度預算 944 人，減少 20 人。其中港埠部門 720 人，占 77.92%；業務部門 27 人，占 2.92%；管理部門 177 人，占 19.16%。

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	28,868	75.45	28,298	98.03	26,091	92.20	28,709	110.03	415,914 (艘小時)	
裝卸業務	噸	53,908,094	114.85	65,512,883	121.53	69,986,567	106.83	68,000,000	97.16	103,000,000	151.47
倉儲業務	延日噸	64,655,592	162.75	57,489,108	88.92	62,390,349	108.53	64,050,000	102.66	126,620,000	197.69

(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	14,242.69	147.14	15,486.18	108.73	16,168.68	104.41	15,228.46	94.18	1,369.93 (艘小時)	
裝卸業務	噸	36.63	95.37	30.96	84.52	28.40	91.73	30.34	106.83	21.52	70.93
倉儲業務	延日噸	1.75	67.31	2.85	162.86	2.74	96.14	2.66	97.08	2.52	94.74

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 62 億 5,920 萬 8,000 元，較上年度預算數 45 億 8,578 萬 3,000 元，計增加 16 億 7,342 萬 5,000 元，約 36.49%，較前年度決算數 42 億 1,895 萬 7,000 元，計增加 20 億 4,025 萬 1,000 元，約 48.36%。
- (二)營業成本 20 億 0,455 萬 5,000 元，較上年度預算數 14 億 2,150 萬 3,000 元，計增加 5 億 8,305 萬 2,000 元，約 41.02%，較前年度決算數 11 億 4,907 萬 2,000 元，計增加 8 億 5,548 萬 3,000 元，約 74.45%。
- (三)營業費用 16 億 0,471 萬 5,000 元，較上年度預算數 12 億 0,151 萬 8,000 元，計增加 4 億 0,319 萬 7,000 元，約 33.56%，較前年度決算數 9 億 3,899 萬 3,000 元，計增加 6 億 6,572 萬 2,000 元，約 70.90%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 26 億 4,993 萬 8,000 元，較上年度預算數 19 億 6,276 萬 2,000 元，計增加 6 億 8,717 萬 6,000 元，約 35.01%，較前年度決算數 21 億 3,089 萬 2,000 元，計增加 5 億 1,904 萬 6,000 元，約 24.36%。
- (五)營業外收入 3 億 6,871 萬元，較上年度預算數 3 億 3,597 萬 2,000 元，計增加 3,273 萬 8,000 元，約 9.74%，較前年度決算數 2 億 6,003 萬元，計增加 1 億 0,868 萬元，約 41.80%。
- (六)營業外費用 7 億 5,966 萬 5,000 元，較上年度預算數 1 億 9,610 萬 8,000 元，計增加 5 億 6,355 萬 7,000 元，約 287.37%，較前年度決算數 1 億 7,692 萬 2,000 元，計增加 5 億 8,274 萬 3,000 元，約 329.38%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 22 億 5,898 萬 3,000 元，較上年度預算數 21 億 0,262 萬 6,000 元，計增加 1 億 5,635 萬 7,000 元，約 7.44%，較前年度決算數 22 億 1,400 萬元，計增加 4,498 萬 3,000 元，約 2.03%。
- (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：

本次預算純益為 22 億 5,898 萬 3,000 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 4 億 0,393 萬 9,000 元。

(二)特別公積：按純益扣除資本公積後之餘額提列 15%，計 2 億 7,825 萬 7,000 元。

(三)官息紅利：本次預算純益，經(一)至(二)項分配後，尚餘 15 億 7,678 萬 7,000 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 22 億 7,036 萬 2,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1. 投資活動之淨現金流出 48 億 3,134 萬 9,000 元，包括無形資產淨增 440 萬 7,000 元，增加固定資產 48 億 2,694 萬 2,000 元。

2. 上述增加固定資產 48 億 2,694 萬 2,000 元，係本次固定資產建設改良擴充之數，其中：

A. 計畫型部分 41 億 0,597 萬元，包括：

(1)繼續計畫：①台中港港區及聯外道路新建工程 6 億 7,830 萬元，②台中港一〇四號煤碼頭新建工程 4 億 2,600 萬元，③台中港船舶交通管理系統 VTMS 工程 9,810 萬元，④台中港 #99 廢鐵碼頭機械設備購置 7,600 萬元，⑤台中港客運碼頭新建工程 3 億 2,900 萬元，⑥台中港淺水船渠第二期整建工程 7,777 萬元，⑦台中港二十號碼頭新建工程 1 億 5,500 萬元，⑧台中港北側淤沙區整治第二期工程 1 億 5,000 萬元，⑨台中港 9-11 號貨櫃碼頭護舷整建工程 1 億 4,580 萬元，⑩台中港南填方區(I)圍堤工程 7 億元，合計 28 億 3,597 萬元。

(2)新興計畫：①台中港航道浚深拓寬工程 2 億 3,200 萬元，②台中港梧棲大排改道取直工程 3,800 萬元，③台中港辦公大樓新建工程 3 億元，④台中港港口第二期擴建工程 7 億元，合計 12 億 7,000 萬元。

B. 非計畫型部分 7 億 2,097 萬 2,000 元，包括土地改良物 4 億 7,471 萬元，房屋及建築 576 萬 4,000 元，機械及設備 2 億 0,484 萬 1,000 元，交通及運輸設備 2,726 萬 6,000 元，什項設備 839 萬 1,000 元。

(三)理財活動之淨現金流入 33 億 0,703 萬 9,000 元，其中現金流入 43 億 6,023 萬元，係增加公積之數；現金流出 10 億 5,319 萬 1,000 元，包括其他負債淨減 200 萬元，發放現金股利 10 億 5,119 萬 1,000 元。

(四)現金及約當現金之淨增 7 億 4,605 萬 2,000 元，係期末現金 58 億 4,594 萬 2,000 元，較期初現金 50 億 9,989 萬元增加之數。