

分析及說明：

壹、事業概況：

高雄港務局成立於民國三十四年十二月一日，為南部現代化之國際港埠，近年來由於國際間物資交流，儲轉業務日趨繁榮。為配合國家經濟發展，該局將繼續落實推動政府「亞太營運海運中心」與「境外航運中心」政策，促進國際貿易，加強港埠作業效能，提高服務品質，俾使港埠貨暢其流。該局之任務著重於已開發港區營運效能之提高，並配合國家長期經建計畫繼續辦理完成該港擴建計畫，並以營運所得維持及陸續增添各項營運設備，期符合國際港埠標準及業務推廣之需要。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，自本次（八十八年下半年及八十九年度）預算納入中央政府並編列附屬單位預算。

民營化係未來事業發展趨勢，其中碼頭工人僱用制度合理化，船舶貨物裝卸承攬業務開放民營已於八十六年十二月三十一日完成。面對環境變遷及配合繼續推動港埠作業民營化，該局正積極檢討組織結構、精簡用人，強化組織功能，推行責任中心制度，以提高經營績效，增強競爭能力。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 339 億 5,978 萬 3,000 元，與上年度調整後預算數相同，全部由中央政府投資。

二、員工人數：

該局預算員額為 2,909 人，較上年度預算 3,409 人，減少 500 人。其中生產部門 2,365 人，占 81.30%；業務部門 97 人，占 3.33%；管理部門 437 人，占 15.02%；研究發展、員工訓練及其他部門 10 人，占 0.35%。

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	
		營運量	環比	營運量	環比	營運量	環比	營運量	環比	營運量	環比
停泊業務	艘日	61,870	107.88	56,674	91.60	54,447	96.07	66,000	121.22	738,675 (艘時)	
裝卸業務	噸	262,360,743	102.57	283,200,572	107.94	322,698,840	113.95	325,000,000	100.71	551,355,000	169.65
倉儲業務	延日噸	14,499,766	54.58	10,520,623	72.56	13,417,189	127.53	13,510,580	100.70	25,000,000	185.04

註：依臺灣省政府交通處 87 年 1 月 6 日八六交三字第五九一〇號函，碼頭碇泊費計費方式自 87 年 2 月 1 日起改採按每小時計費方式。

(二)平均每單位營收：

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	25,698.69	98.96	27,686.51	107.74	28,800.03	104.02	25,661.86	89.10	3,249.29 (艘時)	
裝卸業務	噸	21.90	106.05	20.70	94.52	17.52	84.64	20.70	118.15	16.94	81.84
倉儲業務	延日噸	30.70	263.52	41.84	136.29	33.02	78.92	33.58	101.70	23.75	70.73

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 137 億 4,862 萬 6,000 元，較上年度預算數 99 億 6,099 萬 6,000 元，計增加 37 億 8,763 萬元，約 38.02%，較前年度決算數 85 億 9,687 萬 3,000 元，計增加 51 億 5,175 萬 3,000 元，約 59.93%。

(二)營業成本 79 億 6,396 萬 6,000 元，較上年度預算數 55 億 0,601 萬 1,000 元，計增加 24 億 5,795 萬 5,000 元，約 44.64%，較前年度決算數 40 億 1,177 萬元，計增加 39 億 5,219 萬 6,000 元，約 98.52%。

(三)營業費用 14 億 8,853 萬 4,000 元，較上年度預算數 12 億 1,149 萬 5,000 元，計增加 2 億 7,703 萬 9,000 元，約 22.87%，較前年度決算數 8 億 7,751 萬 1,000 元，計增加 6 億 1,102 萬 3,000 元，約 69.63%。

(四)營業收支相抵後，獲營業利益 42 億 9,612 萬 6,000 元，較上年度預算數 32 億 4,349 萬元，計增加 10 億 5,263 萬 6,000 元，約 32.45%，較前年度決算數 37 億 0,759 萬 2,000 元，計增加 5 億 8,853 萬 4,000 元，約 15.87%。

(五)營業外收入 16 億 3,489 萬 5,000 元，較上年度預算數 13 億 3,384 萬 7,000 元，計增加 3 億 0,104 萬 8,000 元，約 22.57%，較前年度決算數 15 億 8,883 萬 1,000 元，計增加 4,606 萬 4,000 元，約 2.90%。

(六)營業外費用 34 億 8,705 萬 5,000 元，較上年度預算數 12 億 6,604 萬元，計增加 22 億 2,101 萬 5,000 元，約 175.43%，較前年度決算數 8 億 0,573 萬 4,000 元，計增加 26 億 8,132 萬 1,000 元，約 332.78%。

(七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 24 億 4,396 萬 6,000 元，較上年度預算數 33 億 1,129 萬 7,000 元，計減少 8 億 6,733 萬 1,000 元，約 26.19%，較前年度決算數 44 億 9,068 萬 9,000 元，計減少 20 億 4,672 萬 3,000 元，約 45.58%。

(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 24 億 4,396 萬 6,000 元，依序分配如下：

1. 資本公積：按廠商投資興建各項設施淨盈餘撥充資本公積，計 2 億 3,823 萬 8,000 元。

2. 特別公積：按本次預算純益扣除資本公積後之餘額提列 15%，計 3 億 3,085 萬 9,000 元。

3. 官息紅利：按本次預算純益扣除資本公積後餘額之 85% 發放，計 18 億 7,486 萬 9,000 元。

三、資金運用（現金流量）之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 46 億 0,112 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 80 億 9,738 萬 6,000 元，其中現金流入 1 億 5,878 萬 2,000 元，包括減少長期應收款 1,600 萬元，減少固定資產 1 億 4,278 萬 2,000 元；現金流出 82 億 5,616 萬 8,000 元，包括無形資產及其他資產淨增 5 億 3,055 萬 9,000 元，增加固定資產 77 億 2,560 萬 9,000 元。

2. 上述增加固定資產 77 億 2,560 萬 9,000 元，係本次固定資產建設改良擴充之數，其中：

A. 計畫型部分 36 億 7,918 萬 7,000 元，包括：

(1) 繼續計畫：①第五貨櫃儲運中心第十二年工程計畫 5,466 萬 4,000 元，②紅毛港遷村計畫 7 億元，③安平港商港區土地徵收暨第一期工程計畫 11 億 2,700 萬元，④第十七至二十一號碼頭改建工程計畫 1 億 4,400 萬元，⑤船舶交通管理系統工程計畫 1 億 5,234 萬 8,000 元，⑥港勤船舶停泊基地工程計畫 1 億 3,800 萬元，⑦安平港聯外道路工程計畫 7 億 7,497 萬 5,000 元，合計 30 億 9,098 萬 7,000 元。

(2) 新興計畫：①港勤拖船汰舊計畫(2,400 匹馬力) 1 億元，②第五十八號碼頭改建工程計畫 1 億 2,000 萬元，③第六十五至六十六號碼頭改建工程計畫 2 億 0,320 萬元，④第六十五至六十六號碼頭高壓電源線路及設備改善工程計畫 1,500 萬元，⑤港勤拖船汰舊計畫(4,000 匹馬力) 1 億 5,000 萬元，合計 5 億 8,820 萬元。

B. 非計畫型部分 40 億 4,642 萬 2,000 元，包括土地 33 億 5,000 萬元，土地改良物 3 億 5,956 萬 2,000 元，房屋及建築 7,442 萬 8,000 元，機械及設備 1 億 0,648 萬 6,000 元，交通及運輸設備 1 億 3,798 萬 3,000 元，什項設備 1,796 萬 3,000 元。

(三)理財活動之淨現金流入 59 億 5,135 萬元，其中現金流入 162 億 2,951 萬 1,000 元，包括其他負債淨增 1 億 0,600 萬元，增加公積 161 億 2,351 萬 1,000 元；現金流出 102 億 7,816 萬 1,000 元，包括減少長期債務 90 億元，減少公積 2,824 萬 8,000 元，發放現金股利 12 億 4,991 萬 3,000 元。

(四)現金及約當現金之淨增 24 億 5,508 萬 6,000 元，係期末現金 216 億 0,912 萬 3,000 元，較期初現金 191 億 5,403 萬 7,000 元增加之數。