

分析及說明：

壹、事業概況：

花蓮港務局於民國五十二年九月一日，開放為本省東部之國際港埠，一方面積極整建及擴充港埠設施，增添營運設備，期能符合國際港具有之標準，另一方面從事拓展業務，爭取貨源。其業務經營重點在更新給水設備、修整倉庫、加強碼頭裝卸作業人員技術、推動棧埠作業電腦化，以提高裝卸作業效率、倉儲效能、作業品質及服務品質，並配合推動觀光旅遊休閒活動，辦理港區親水活動；加強事業企業化經營，並推動企業識別體系，積極拓展貨櫃業務，以及推動港埠作業民營化，以提高經營績效。

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。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 91 億 5,814 萬 5,000 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 292 人，較上年度預算 327 人，減少 35 人。其中生產部門 179 人，占 61.30%；業務部門 12 人，占 4.11%；管理部門 93 人，占 31.85%；研究發展、員工訓練及其他部門 8 人，占 2.74%。

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	3,426	97.16	3,616	105.55	4,378	121.07	4,300	98.22	120,948 (艘時)	
裝卸業務	噸	9,397,171	99.50	10,685,620	113.71	11,934,703	111.69	12,600,000	105.57	19,500,000	154.76
倉儲業務	延日噸	2,781,514	211.17	2,972,372	106.86	2,921,300	98.28	2,000,000	68.46	3,000,000	150.00

註：依臺灣省政府交通處 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	21,300	93.35	23,337	109.56	20,562	88.11	22,817	110.97	1,223 (艘時)	
裝卸業務	噸	27	90.00	28	103.70	28	100.00	30	107.14	30	100.00
倉儲業務	延日噸	4	100.00	4	100.00	4	100.00	4	100.00	4	100.00

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 9 億 7,127 萬 1,000 元，較上年度預算數 6 億 1,052 萬 1,000 元，計增加 3 億 6,075 萬元，約 59.09%，較前年度決算數 5 億 6,036 萬元，計增加 4 億 1,091 萬 1,000 元，約 73.33%。
- (二)營業成本 5 億 9,170 萬 4,000 元，較上年度預算數 3 億 8,525 萬 8,000 元，計增加 2 億 0,644 萬 6,000 元，約 53.59%，較前年度決算數 3 億 4,397 萬 6,000 元，計增加 2 億 4,772 萬 8,000 元，約 72.02%。
- (三)營業費用 2 億 4,506 萬 9,000 元，較上年度預算數 1 億 6,524 萬 2,000 元，計增加 7,982 萬 7,000 元，約 48.31%，較前年度決算數 1 億 3,751 萬 4,000 元，計增加 1 億 0,755 萬 5,000 元，約 78.21%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 1 億 3,449 萬 8,000 元，較上年度預算數 6,002 萬 1,000 元，計增加 7,447 萬 7,000 元，約 124.08%，較前年度決算數 7,887 萬元，計增加 5,562 萬 8,000 元，約 70.53%。
- (五)營業外收入 1 億 1,172 萬 4,000 元，較上年度預算數 7,364 萬 6,000 元，計增加 3,807 萬 8,000 元，約 51.70%，較前年度決算數 7,666 萬 3,000 元，計增加 3,506 萬 1,000 元，約 45.73%。
- (六)營業外費用 9,710 萬 6,000 元，較上年度預算數 1 億 1,792 萬 3,000 元，計減少 2,081 萬 7,000 元，約 17.65%，較前年度決算數 1 億 0,584 萬元，計減少 873 萬 4,000 元，約 8.25%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 1 億 4,911 萬 6,000 元，較上年度預算數 1,574 萬 4,000 元，計增加 1 億 3,337 萬 2,000 元，約 847.13%，較前年度決算數 4,969 萬 3,000 元，計增加 9,942 萬 3,000 元，約 200.07%。
- (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：

- (一)本次預算純益為 1 億 4,911 萬 6,000 元，依序分配如下：
 - 1.填補累積虧損 1 億 0,058 萬 4,000 元。
 - 2.資本公積：本次預算純益經填補累積虧損後，尚餘 4,853 萬 2,000 元，係與廠商合作興建各項設施之淨盈餘（遞延收入之攤提減固定資產折舊之提列），乃全數提列資本公積。

三、資金運用（現金流量）之預計：

- (一)營業活動之淨現金流入 3 億 4,054 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 4,150 萬 5,000 元，包括無形資產淨增 322 萬 5,000 元，增加固定資產 3,828 萬元。
 - 2.上述增加固定資產 3,828 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 122 萬元，係繼續計畫，為收購堆貨場用地。
 - B.非計畫型部分 3,706 萬元，包括土地改良物 2,562 萬 9,000 元，房屋及建築 129 萬 1,000 元，機械及設備 836 萬 8,000 元，交通及運輸設備 32 萬 7,000 元，什項設備 144 萬 5,000 元。
- (三)理財活動之淨現金流入 3,821 萬 7,000 元，係增加公積之數。

(四)現金及約當現金之淨增 3 億 3,725 萬 4,000 元，係期末現金 17 億 0,383 萬 6,000 元，較期初現金 13 億 6,658 萬 2,000 元增加之數。