

分析及說明：

壹、事業概況：

台灣省自來水公司原為台灣省政府所屬事業機構，配合台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。其主要業務以經營自來水為目的，業務上除涵蓋水源開發、建設供水設施，以供應全省及高雄市公共給水及工業用水外，尚需配合政府政策，提高普及率，改善無自來水地區、偏遠地區、原住民部落等之飲水問題，並得投資相關事業之投資及管理。

依據台灣省政府功能業務與組織調整暫行條例第四條規定，省政府及所屬機關（構），依其職權業務調整情形，予以精簡、整併、改隸、改制、裁撤或移轉民營。該公司本次預算暫依未調整情形編製，至將來其組織或業務有所調整時，其預算執行將依同條例第十條規定辦理。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 1,106 億 9,457 萬 8,000 元，較上年度預算數 999 億 9,457 萬 8,000 元，增加 107 億元，係中央政府現金增資 15 億元、資產作價投資 2 億元、該公司以前年度提列之資本公積 80 億元及特別公積 10 億元轉帳增資。其中中央政府投資 903 億 0,290 萬 5,000 元，占 81.58%；高雄市政府投資 36 億 6,694 萬 2,000 元，占 3.31%；各縣市政府投資 78 億 3,912 萬 4,000 元，占 7.08%；鄉鎮市公所投資 88 億 8,560 萬 7,000 元，占 8.03%。

二、員工人數：

該公司預算員額為 6,995 人，較上年度預算 7,095 人，減少 100 人。其中生產部門 3,836 人，占 54.84%；業務部門 2,547 人，占 36.41%；管理部門 599 人，占 8.56%；員工訓練部門 13 人，占 0.19%。

三、最近五年主要產品產銷數量、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)生產量：

產品名稱	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
自來水	立方公尺	2,177,599,362	101.90	2,260,906,675	103.83	2,330,499,947	103.08	2,470,492,000	106.01	3,804,487,000	154.00

(二)銷售量：

產品名稱	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
自來水	立方公尺	1,743,643,394	104.87	1,853,175,311	106.28	1,781,419,557	96.13	1,880,539,000	105.56	2,976,252,000	158.27

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	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
自來水	立方公尺	5.49	105.78	5.15	93.81	5.76	111.84	5.93	102.95	5.82	98.15

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	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
自來水	立方公尺	9.38	99.79	8.82	94.03	10.62	120.41	10.15	95.57	10.17	100.20

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 357 億 9,981 萬 3,000 元，較上年度預算數 236 億 0,764 萬 4,000 元，計增加 121 億 9,216 萬 9,000 元，約 51.65%，較前年度決算數 218 億 5,138 萬 8,000 元，計增加 139 億 4,842 萬 5,000 元，約 63.83%。

(二)營業成本 251 億 1,324 萬 8,000 元，較上年度預算數 167 億 1,457 萬 4,000 元，計增加 83 億 9,867 萬 4,000 元，約 50.25%，較前年度決算數 149 億 3,200 萬 6,000 元，計增加 101 億 8,124 萬 2,000 元，約 68.18%。

(三)營業費用 52 億 0,335 萬 8,000 元，較上年度預算數 33 億 7,775 萬 1,000 元，計增加 18 億 2,560 萬 7,000 元，約 54.05%，較前年度決算數 30 億 9,083 萬 3,000 元，計增加 21 億 1,252 萬 5,000 元，約 68.35%。

(四)營業收支相抵後，獲營業利益 54 億 8,320 萬 7,000 元，較上年度預算數 35 億 1,531 萬 9,000 元，計增加 19 億 6,788 萬 8,000 元，約 55.98%，較前年度決算數 38 億 2,854 萬 9,000 元，計增加 16 億 5,465 萬 8,000 元，約 43.22%。

(五)營業外收入 4 億 5,137 萬元，較上年度預算數 4 億 0,170 萬 4,000 元，計增加 4,966 萬 6,000 元，約 12.36%，較前年度決算數 13 億 4,443 萬 5,000 元，計減少 8 億 9,306 萬 5,000 元，約 66.43%。

(六)營業外費用 60 億 9,368 萬 3,000 元，較上年度預算數 38 億 4,665 萬 1,000 元，計增加 22 億 4,703 萬 2,000 元，約 58.42%，較前年度決算數 47 億 4,842 萬 1,000 元，計增加 13 億 4,526 萬 2,000 元，約 28.33%。

(七)營業及營業外收支相抵後，發生稅前純損 1 億 5,910 萬 6,000 元，與上年度預算稅前純益 7,037 萬 2,000 元，及前年度決算稅前純益 4 億 2,456 萬 3,000 元比較，均反盈為虧。

(八)本次預算稅前純損為 1 億 5,910 萬 6,000 元，無需繳納所得稅，故本期稅後純損與稅前純損相同。

二、盈虧撥補之預計：

以前年度累積盈餘 2 億 5,820 萬 1,000 元，除填補本次預算純損 1 億 5,910 萬 6,000 元外，尚餘 9,909 萬 5,000 元，悉數提列為特別公積。

三、資金運用（現金流量）之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 89 億 8,466 萬 7,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流出 117 億 7,769 萬 3,000 元，其中現金流入 2,218 萬 7,000 元，係減少固定資產之數；現金流出 117 億 9,988 萬元，包括無形資產及其他資產淨增 1 億 0,666 萬 4,000 元，增加固定資產 116 億 9,321 萬 6,000 元。

2.上述增加固定資產 116 億 9,321 萬 6,000 元，係本次固定資產建設改良擴充之數，其中：

A.計畫型部分 107 億 1,706 萬 2,000 元，包括：

(1)繼續計畫：①自來水中程發展計畫（第三期）50 億元，②抽換逾齡管線實施計畫 35 億元，③新竹科學工業園區供水計畫—平鎮、楊梅—湖口、新竹送水幹管工程計畫 2 億 5,000 萬元，合計 87 億 5,000 萬元。

(2)新興計畫：①澎湖地區水資源後續開發計畫 4 億元，②埋設供水管線、機電設備及抽水機新設、汰換計畫 12 億 3,826 萬 2,000 元，③淨水設備改善計畫 3 億 2,880 萬元，合計 19 億 6,706 萬 2,000 元。

B.非計畫型部分 9 億 7,615 萬 4,000 元，包括土地 9,032 萬元，土地改良物 9,350 萬元，房屋及建築 1 億 6,278 萬 9,000 元，機械及設備 5 億 1,693 萬 5,000 元，交通及運輸設備 7,671 萬 1,000 元，什項設備 3,589 萬 9,000 元。

(三)理財活動之淨現金流入 27 億 9,302 萬 6,000 元，其中現金流入 116 億 4,581 萬 9,000 元，包括增加長期債務 95 億 4,581 萬 9,000 元，增加資本及公積 21 億元；現金流出 88 億 5,279 萬 3,000 元，包括短期債務淨減 87 億 7,038 萬 5,000 元，減少長期債務 8,240 萬 8,000 元。

(四)現金及約當現金之淨增減無列數，係期末現金 7 億 2,037 萬 1,000 元，與期初現金 7 億 2,037 萬 1,000 元相同。

四、補辦預算：

該公司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，報奉核准後，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

項 目	金 額	說 明
固定資產之建設、改良、擴充		
(一)抽換逾齡管線實施計畫	1,000,000	配合中央節約用水計畫，加速汰換舊漏管線，提升供水品質。
(二)新竹科學工業園區供水計畫—平鎮、楊梅—湖口、新竹送水幹管工程計畫	250,000	為因應高科技工業產業發展需要，增建各項供水設施，解決寶山第二水庫未完成前新竹地區用水成長問題。