

分析及說明：

壹、事業概況：

中區水資源局原為臺灣省政府所屬事業機構，其中有關鯉魚潭水庫之營運部分編製營業預算，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。其主要業務係辦理鯉魚潭水庫之公共給水、灌溉等營運項目，並加強水文氣象資料之蒐集與研判，辦理工程結構物之觀測及淤積測量，督導水庫灌溉區配水系統管理與公共給水作業。

依據臺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。該局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 71 億 5,909 萬 6,000 元，較上年度調整後預算數 70 億 7,668 萬 8,000 元，增加 8,240 萬 8,000 元，係臺灣省自來水公司支付水庫工程款轉列資本之數。其中中央政府投資 54 億 5,772 萬 3,000 元，占 76.23%；臺灣省自來水公司投資 17 億 0,137 萬 3,000 元，占 23.77%。

二、員工人數：

該局預算員額為 40 人，與上年度預算相同。其中生產部門 26 人，占 65.00%；管理部門 7 人，占 17.50%；其他部門 7 人，占 17.50%。

三、最近五年主要營運項目及其消長趨勢：(以下各表中87年度決算數環比之計算皆以86年度決算數為100)

(一)營運量：

產品名稱	單位	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	數量	環比	數量	環比	數量	環比	
給水	立方公尺	71,007,820	85,541,060	120.47	54,000,000	63.13	81,000,000	150.00	
灌溉	公頃	55	55	100.00	55	100.00	55	100.00	

(二)營運值：

產品名稱	單位	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	金額	環比	金額	環比	金額	環比	
給水	新臺幣千元	49,068	85,106	173.45	98,668	115.94	146,722	148.70	

註:該局自 86 年度起編列附屬單位預算，故 85 年度無列數。

貳、預算主要內容：

一、營業收支及損益之預計：

(一)營業收入 1 億 4,672 萬 2,000 元，較上年度預算數 9,866 萬 8,000 元，計增加 4,805 萬 4,000 元，約 48.70%，較前年度決算數 8,510 萬 6,000 元，計增加 6,161 萬 6,000 元，約 72.40%。

- (二)營業成本 7,919 萬 8,000 元，較上年度預算數 5,548 萬 6,000 元，計增加 2,371 萬 2,000 元，約 42.74%，較前年度決算數 3,630 萬 7,000 元，計增加 4,289 萬 1,000 元，約 118.13%。
- (三)營業費用 1,632 萬 5,000 元，較上年度預算數 1,475 萬 5,000 元，計增加 157 萬元，約 10.64%，較前年度決算數 1,116 萬 6,000 元，計增加 515 萬 9,000 元，約 46.20%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 5,119 萬 9,000 元，較上年度預算數 2,842 萬 7,000 元，計增加 2,277 萬 2,000 元，約 80.11%，較前年度決算數 3,763 萬 3,000 元，計增加 1,356 萬 6,000 元，約 36.05%。
- (五)營業外收入 1 億 3,913 萬 8,000 元，較上年度預算數 9,795 萬 7,000 元，計增加 4,118 萬 1,000 元，約 42.04%，較前年度決算數 1,218 萬 7,000 元，計增加 1 億 2,695 萬 1,000 元，約 1,041.69%。
- (六)營業外費用 1 億 5,360 萬 5,000 元，較上年度預算數 1 億 1,039 萬 2,000 元，計增加 4,321 萬 3,000 元，約 39.15%，較前年度決算數 1,781 萬 4,000 元，計增加 1 億 3,579 萬 1,000 元，約 762.27%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 3,673 萬 2,000 元，較上年度預算數 1,599 萬 2,000 元，計增加 2,074 萬元，約 129.69%，較前年度決算數 3,200 萬 6,000 元，計增加 472 萬 6,000 元，約 14.77%。
- (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 3,673 萬 2,000 元，連同累積盈餘 759 萬 6,000 元，共有可分配盈餘 4,432 萬 8,000 元，依序分配如下：

(一)特別公積：提列 3,177 萬 2,000 元，全數作為固定資產建設改良擴充之財源。

(二)未分配盈餘：經上項特別公積分配後，餘數 1,255 萬 6,000 元，留待以後年度分配。

三、資金運用（現金流量）之預計：

(一)營業活動之淨現金流出 3 億 2,790 萬 9,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流出 3,292 萬 2,000 元，包括無形資產淨增 115 萬元，增加固定資產 3,177 萬 2,000 元。

2.上述增加固定資產 3,177 萬 2,000 元，係本次非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括土地改良物 2,620 萬元，房屋及建築 34 萬 2,000 元，機械及設備 363 萬元，交通及運輸設備 160 萬元。

(三)理財活動之淨現金流入 982 萬 1,000 元，其中現金流入 9,222 萬 9,000 元，包括其他負債淨增 982 萬 1,000 元，增加資本 8,240 萬 8,000 元；現金流出 8,240 萬 8,000 元，包括短期債務淨減 5,281 萬 7,000 元，減少長期債務 2,959 萬 1,000 元

(四)現金及約當現金之淨減 3 億 5,101 萬元，係期末現金 4,975 萬 7,000 元，較期初現金 4 億 0,076 萬 7,000 元減少之數。