

分析及說明：

壹、事業概況：

臺灣省南區水資源局原為臺灣省政府所屬機構，其中有關曾文水庫之營運管理部分編製營業預算，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。其主要業務係負責曾文水庫之售電、給水、灌溉及觀光等營運項目。並加強水文及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及公共給水與發電作業，實施防洪監控及設施維護，及積極開發觀光資源。

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 24 億 2,988 萬 9,000 元，與上年度預算數相同，全部由中央政府投資。

二、員工人數：

該局預算員額為 222 人，較上年度預算 221 人，增加 1 人。其中生產部門 149 人，占 67.12%；管理部門 41 人，占 18.47%；其他部門 32 人，占 14.41%。

三、最近五年主要營運項目暨其消長趨勢：(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)營運量：

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
電力	千度	111,816	47.71	214,070	191.45	232,675	108.69	184,974	79.50	286,748	155.02
給水	立方公尺	76,987,156	49.34	162,760,161	211.41	156,556,479	96.19	134,000,000	85.59	201,000,000	150.00
灌溉	公頃	66,200	99.35	66,608	100.62	66,413	99.71	65,800	99.08	65,800	100.00
觀光	人次	261,156	88.69	231,159	88.51	254,283	110.00	310,000	121.91	465,000	150.00

(二)營運值：

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
電力	新台幣千元	137,400	47.71	263,145	191.52	289,088	109.86	227,296	78.63	352,127	154.92
給水	新台幣千元	294,688	107.97	299,255	101.55	337,036	112.63	289,446	85.88	405,975	140.26
觀光	新台幣千元	18,080	98.64	16,493	91.22	18,381	111.45	25,069	136.39	38,173	152.27

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 7 億 9,967 萬 4,000 元，較上年度預算數 5 億 4,407 萬 7,000 元，計增加 2 億 5,559 萬 7,000 元，約 46.98%，較前年度決算數 6 億 4,607 萬 8,000 元，計增加 1 億 5,359 萬 6,000 元，約 23.77%。
- (二)營業成本 3 億 6,803 萬 3,000 元，較上年度預算數 2 億 7,600 萬 5,000 元，計增加 9,202 萬 8,000 元，約 33.34%，較前年度決算數 1 億 8,023 萬 2,000 元，計增加 1 億 8,780 萬 1,000 元，約 104.20%。
- (三)營業費用 1 億 0,481 萬 9,000 元，較上年度預算數 6,824 萬 2,000 元，計增加 3,657 萬 7,000 元，約 53.60%，較前年度決算數 5,691 萬 7,000 元，計增加 4,790 萬 2,000 元，約 84.16%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 3 億 2,682 萬 2,000 元，較上年度預算數 1 億 9,983 萬元，計增加 1 億 2,699 萬 2,000 元，約 63.55%，較前年度決算數 4 億 0,892 萬 9,000 元，計減少 8,210 萬 7,000 元，約 20.08%。
- (五)營業外收入 1 億 0,279 萬 5,000 元，較上年度預算數 6,364 萬 4,000 元，計增加 3,915 萬 1,000 元，約 61.52%，較前年度決算數 7,532 萬 4,000 元，計增加 2,747 萬 1,000 元，約 36.47%。
- (六)營業外費用 1 億 6,135 萬 1,000 元，較上年度預算數 8,799 萬 8,000 元，計增加 7,335 萬 3,000 元，約 83.36%，較前年度決算數 2 億 1,530 萬 5,000 元，計減少 5,395 萬 4,000 元，約 25.06%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 2 億 6,826 萬 6,000 元，較上年度預算數 1 億 7,547 萬 6,000 元，計增加 9,279 萬元，約 52.88%，較前年度決算數 2 億 6,894 萬 8,000 元，計減少 68 萬 2,000 元，約 0.25%。
- (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 2 億 6,826 萬 6,000 元，連同累積盈餘 4 億 6,278 萬 1,000 元，共有可分配盈餘 7 億 3,104 萬 7,000 元，依序分配如下：
 - 1.特別公積：提列 1 億 8,275 萬 2,000 元，作為固定資產建設改良擴充之財源。
 - 2.官息紅利：繳納中央政府官息紅利 6,000 萬元。
 - 3.未分配盈餘：經以上 1.至 2.項分配後，餘數 4 億 8,829 萬 5,000 元，留待以後年度分配。
- (二)本次預算繳庫官息紅利占中央政府投資額 24 億 2,988 萬 9,000 元之 2.47%，即國庫每百元之投資，預計可獲官息紅利 2.47 元。

三、資金運用（現金流量）之預計：

- (一)營業活動之淨現金流入 1 億 5,378 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 1 億 8,295 萬 2,000 元，包括無形資產淨增 20 萬元，增加固定資產 1 億 8,275 萬 2,000 元。
 - 2.上述增加固定資產 1 億 8,275 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 1 億 0,386 萬 8,000 元，房屋及建築 5,520 萬元，機械及設備 916 萬 5,000 元，交通及運輸設

備 1,063 萬 4,000 元，什項設備 388 萬 5,000 元。

(三)理財活動之淨現金流出 4,028 萬 3,000 元，包括其他負債淨減 28 萬 3,000 元，發放現金股利 4,000 萬元。

(四)現金及約當現金之淨減 6,944 萬 8,000 元，係期末現金 9 億 4,284 萬 1,000 元，較期初現金 10 億 1,228 萬 9,000 元減少之數。