

分析及說明：

壹、事業概況：

臺灣鐵路管理局成立於民國前 25 年，原為臺灣省政府所屬事業機構，87 年 12 月配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案改隸中央政府。其主要業務除承擔臺灣省內陸運輸重責，以經營客貨運輸為主外，另依據鐵路法第 21 條之規定，兼辦有關培養與繁榮鐵路運輸所必需之貨運服務、餐旅服務等附屬事業及投資經上級機關核准之業務。該局配合政府交通政策，完成臺灣環島鐵路網之建置；配合國家經濟發展與民生之需要，本服務宗旨，繼續擴建新線及增購新車，加強車輛維護，確保行車安全；提高鐵路行車密度與準點率，以提升服務品質；勵行事業經營之革新與改進，並善用有限財源，多角化經營，以拓展業務。茲就該局本（96）年度預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

該局資本額為 950 億 4,613 萬元，全部由中央政府投資，較上年度預計數 857 億 7,163 萬元，增加 92 億 7,450 萬元，係政府現金增資之數（辦理固定資產建設改良擴充 92 億 3,850 萬元，及鐵路電化工程債務還本 3,600 萬元）。

二、員工人數：

該局預計員額為 1 萬 4,222 人，較上年度 1 萬 4,225 人，減少 3 人。其中生產部門 1 萬 3,562 人，占 95.36%；業務部門 226 人，占 1.59%；管理部門 415 人，占 2.92%；研究發展及員工訓練部門 19 人，占 0.13%。

三、最近 5 年主要營運項目及其消長趨勢：（以下各表中 92 年度決算數環比之計算皆以 91 年度決算數為 100）

（一）營運量：

營運項目	單位	92 年度決算數		93 年度決算數		94 年度決算數		95 年度預算數		96 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
客運	千延人公里	8,726,391	90.28	9,358,916	107.25	9,499,671	101.50	9,433,316	99.30	8,456,800	89.65
貨運	千延噸公里	845,530	92.00	898,115	106.22	973,598	108.40	1,080,000	110.93	1,086,700	100.62

（二）單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

營運項目	單位	92 年度決算數		93 年度決算數		94 年度決算數		95 年度預算數		96 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
客運	延人公里	1.6310	100.36	1.6416	100.65	1.6454	100.23	1.6509	100.33	1.6488	99.87
貨運	延噸公里	1.1918	99.66	1.1954	100.30	1.1882	99.40	1.2037	101.30	1.2035	99.98

貳、本年度預算主要內容：

一、營業收支及損益之預計：

- (一)營業收入 215 億 1,861 萬 7,000 元，較上年度預算數 210 億 3,239 萬 2,000 元，計增加 4 億 8,622 萬 5,000 元，約 2.31%。
- (二)營業成本 271 億 8,634 萬 8,000 元，較上年度預算數 259 億 1,791 萬 7,000 元，計增加 12 億 6,843 萬 1,000 元，約 4.89%。
- (三)營業費用 11 億 5,157 萬元，較上年度預算數 12 億 1,049 萬 5,000 元，計減少 5,892 萬 5,000 元，約 4.87%。
- (四)營業收支相抵後，發生營業損失 68 億 1,930 萬 1,000 元，較上年度預算數 60 億 9,602 萬元，計增加 7 億 2,328 萬 1,000 元，約 11.86%。
- (五)營業外收入 23 億 6,407 萬 9,000 元，較上年度預算數 25 億 6,179 萬 6,000 元，計減少 1 億 9,771 萬 7,000 元，約 7.72%。
- (六)營業外費用 70 億 4,477 萬 8,000 元，較上年度預算數 53 億 6,577 萬 6,000 元，計增加 16 億 7,900 萬 2,000 元，約 31.29%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，發生稅前純損 115 億元，較上年度預算數 89 億元，計增加 26 億元，約 29.21%。
- (八)該局本年度預算為虧損，無所得稅費用，故純損與稅前純損相同。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算純損為 115 億元，連同累積虧損 252 億 7,984 萬元，共計虧損 367 億 7,984 萬元，除撥用資本公積 65 億 2,899 萬 2,000 元填補外，尚餘 302 億 5,084 萬 8,000 元，留待以後年度填補。

三、現金流量之預計：

- (一)營業活動之淨現金流出 53 億 6,195 萬 4,000 元。
- (二)投資活動之現金流量：
 - 1.投資活動之淨現金流出 61 億 4,224 萬 8,000 元，其中現金流入 37 億 5,658 萬 1,000 元，包括減少固定資產 2 億 4,902 萬 4,000 元，無形資產及其他資產淨減 35 億 0,755 萬 7,000 元；現金流出 98 億 9,882 萬 9,000 元，係增加固定資產之數。
 - 2.上述增加固定資產 98 億 9,882 萬 9,000 元，係本年度固定資產建設改良擴充之數，其中：
 - A.專案計畫部分 92 億 5,300 萬元，均為繼續計畫，包括：臺灣鐵路更新軌道結構計畫 9 億元，臺鐵東線購置城際及區間客車計畫 38 億 4,300 萬元，臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路先期設計計畫 23 億元，環島鐵路觀光旅遊線計畫 1,000 萬元，臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路後續設計計畫（基隆－苗栗段）5 億元，臺鐵高雄－屏東潮州捷運化設計計畫 15 億元，臺北機廠遷建設計計畫 2 億元。
 - B.一般建築及設備計畫部分 6 億 4,582 萬 9,000 元，包括土地 6,046 萬 1,000 元，土地改良物 1 億 1,522 萬 5,000 元，房屋及建築 490 萬元，機械及設備 2 億 0,880 萬 2,000 元，交通及運輸設備

2 億 4,297 萬 8,000 元，什項設備 1,346 萬 3,000 元。

(三)融資活動之淨現金流入 115 億 3,420 萬 2,000 元，其中現金流入 116 億 5,860 萬 2,000 元，包括短期債務淨增 23 億 8,410 萬 2,000 元，增加資本 92 億 7,450 萬元；現金流出 1 億 2,440 萬元，包括其他負債淨減 8,840 萬元，減少長期債務 3,600 萬元。

(四)現金及約當現金之淨增 3,000 萬元，係期末現金 2 億 4,018 萬 1,000 元，較期初現金 2 億 1,018 萬 1,000 元增加之數。