

分析及說明：

壹、事業概況：

花蓮港務局係於民國 52 年 9 月 1 日成立，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。

該局主要業務係提供船舶停泊、貨物裝卸及倉儲轉運等服務，除著重於積極整建及擴充港埠設施，期符合國際港埠標準及業務推廣之需要外，並配合政府「觀光客倍增計畫」推動觀光遊憩業務；加強船舶交通安全、更新給水設備；落實勞工安全衛生維護港區安全，以及強化污染防治及環境美化，塑造花蓮港為兼具觀光遊憩之多功能港埠。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 92 億 3,436 萬 4,000 元，全部由中央政府投資，較上年度預計數 92 億 0,021 萬 4,000 元，增加 3,415 萬元，係辦理以前年度公積轉帳增資之數。

二、員工人數：

該局預計員額為 211 人，與上年度相同。其中港埠部門 125 人，占 59.24%；業務部門 12 人，占 5.69%；管理部門 67 人，占 31.75%；研究發展、員工訓練及其他部門 7 人，占 3.32%。

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	
		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	艘時	50,340	82.41	58,435	116.08	52,397	89.67	54,000	103.06	54,000	100.00
裝卸	收費噸	18,056,735	105.22	21,751,049	120.46	21,949,581	100.91	21,000,000	95.67	21,500,000	102.38
倉儲	延日噸	1,050,840	60.99	2,411,265	229.46	5,609,185	232.62	2,500,000	44.57	4,600,000	184.00

（二）平均單價：

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
停泊	艘時	1,897.95	134.98	1,928.76	101.62	2,123.35	110.09	2,081.02	98.01	2,077.63	99.84
裝卸	收費噸	24.53	98.16	23.54	95.96	23.42	99.49	25.41	108.50	25.23	99.29
倉儲	延日噸	2.43	71.89	1.66	68.31	1.46	87.95	2.07	141.78	1.99	96.14

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 8 億 3,399 萬元，較上年度預算數 8 億 0,353 萬 1,000 元，計增加 3,045 萬 9,000 元，約 3.79%。
- (二)營業成本 5 億 5,650 萬 5,000 元，較上年度預算數 5 億 9,825 萬 7,000 元，計減少 4,175 萬 2,000 元，約 6.98%。
- (三)營業費用 2 億 0,265 萬 4,000 元，較上年度預算數 1 億 9,293 萬 1,000 元，計增加 972 萬 3,000 元，約 5.04%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 7,483 萬 1,000 元，較上年度預算數 1,234 萬 3,000 元，計增加 6,248 萬 8,000 元，約 506.26%。
- (五)營業外收入 2 億 4,534 萬 8,000 元，較上年度預算數 1 億 1,650 萬 6,000 元，計增加 1 億 2,884 萬 2,000 元，約 110.59%。
- (六)營業外費用 2 億 1,579 萬 6,000 元，較上年度預算數 3,226 萬 9,000 元，計增加 1 億 8,352 萬 7,000 元，約 568.74%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 1 億 0,438 萬 3,000 元，較上年度預算數 9,658 萬元，計增加 780 萬 3,000 元，約 8.08%。
- (八)該局依所得稅法規定，免納所得稅，故純益與稅前純益相同。

二、盈虧撥補之預計：

- (一)本年度預算純益為 1 億 0,438 萬 3,000 元，依序分配如下：
 - 1.資本公積：按廠商投資興建各項設施淨盈餘提列，計 333 萬 4,000 元。
 - 2.官息紅利：經上項分配後，尚餘 1 億 0,104 萬 9,000 元，悉數分配中央政府官息紅利。
- (二)本年度繳庫官息紅利 1 億 0,104 萬 9,000 元，較上年度預算數 8,393 萬 5,000 元，計增加 1,711 萬 4,000 元，約 20.39%。
- (三)本年度繳庫官息紅利占中央政府投資額 92 億 3,436 萬 4,000 元之 1.09%，即國庫每百元之投資，預計可獲官息紅利 1.09 元。

三、現金流量之預計：

- (一)營業活動之淨現金流入 3 億 4,983 萬元。
- (二)投資活動之現金流量：
 - 1.投資活動之淨現金流入 6,548 萬 1,000 元，其中現金流入 1 億 5,800 萬元，係無形資產及其他資產淨減之數；現金流出 9,251 萬 9,000 元，係增加固定資產之數。
 - 2.上述增加固定資產 9,251 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 4,000 萬元，悉數為新興計畫－購建 3,200 匹馬力拖船。
 - B.一般建築及設備計畫部分 5,251 萬 9,000 元，包括土地 2,592 萬 2,000 元，土地改良物 1,268 萬元，房屋及建築 157 萬 7,000 元，機械及設備 678 萬 7,000 元，交通及運輸設備 524 萬 2,000

元，什項設備 31 萬 1,000 元。

(三)融資活動之淨現金流出 8,830 萬 9,000 元，其中現金流入 1,274 萬元，係增加公積之數；現金流出 1 億 0,104 萬 9,000 元，係發放現金股利之數。

(四)現金及約當現金之淨增 3 億 2,700 萬 2,000 元，係期末現金 29 億 6,332 萬 1,000 元，較期初現金 26 億 3,631 萬 9,000 元增加之數。