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（98）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 1,020 億 0,855 萬 2,000 元，全部由中央政府投資，較上年度預計數 996 億 2,151 萬 2,000 元，增加 23 億 8,704 萬元，係政府現金增資辦理固定資產建設改良擴充 26 億 8,704 萬元，及為配合業務需要辦理轉帳減資 3 億元，增減互抵所致。

二、員工人數：

該局預計員額為 1 萬 4,171 人，較上年度 1 萬 4,172 人，減少 1 人。其中生產部門 1 萬 3,593 人，占 95.92%；業務部門 150 人，占 1.06%；管理部門 410 人，占 2.89%；研究發展及員工訓練部門 18 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 94 年度決算數環比之計算皆以 93 年度決算數為 100）

(一)營運量：

營運項目	單位	94 年度決算數		95 年度決算數		96 年度決算數		97 年度預算數		98 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	9,499,671	101.50	9,339,169	98.31	8,937,387	95.70	8,931,766	99.94	9,059,256	101.43
貨運	千延噸公里	973,598	108.40	987,183	101.40	881,736	89.32	1,090,720	123.70	1,093,378	100.24

(二)單位售價：　　貨幣單位：新臺幣元

營運項目	單位	94 年度決算數		95 年度決算數		96 年度決算數		97 年度預算數		98 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	1.6454	100.23	1.6352	99.38	1.6292	99.63	1.6507	101.32	1.6275	98.59
貨運	延噸公里	1.1882	99.40	1.1800	99.31	1.1502	97.47	1.2032	104.61	1.2003	99.76

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 221 億 0,235 萬 9,000 元，較上年度預算數 219 億 4,411 萬元，計增加 1 億 5,824 萬 9,000 元，約 0.72%。

(二)營業成本 273 億 1,764 萬 2,000 元，較上年度預算數 273 億 2,091 萬 8,000 元，計減少 327 萬 6,000 元，約 0.01%。

(三)營業費用 10 億 4,171 萬 9,000 元，較上年度預算數 10 億 6,201 萬 8,000 元，計減少 2,029 萬 9,000 元，約 1.91%。

(四)營業收支相抵後，發生營業損失 62 億 5,700 萬 2,000 元，較上年度預算數 64 億 3,882 萬 6,000 元，計減少 1 億 8,182 萬 4,000 元，約 2.82%。

(五)營業外收入 26 億 3,324 萬 7,000 元，較上年度預算數 24 億 0,269 萬元，計增加 2 億 3,055 萬 7,000 元，約 9.60%。

(六)營業外費用 69 億 4,584 萬 5,000 元，較上年度預算數 68 億 6,386 萬 4,000 元，計增加 8,198 萬 1,000 元，約 1.19%。

(七)營業及營業外收支相抵後，發生稅前純損 105 億 6,960 萬元，較上年度預算數 109 億元，計減少 3 億 3,040 萬元，約 3.03%。

(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 105 億 6,960 萬元，連同累積虧損 594 億 8,503 萬元，共計虧損 700 億 5,463 萬元，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 51 億 8,206 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 13 億 0,854 萬 6,000 元，其中現金流入 23 億 2,457 萬 9,000 元，包括減少固定資產 1 億 2,465 萬 5,000 元，無形資產及其他資產淨減 21 億 9,992 萬 4,000 元；現金流出 36 億 3,312 萬 5,000 元，係增加固定資產之數。

2.上述增加固定資產 36 億 3,312 萬 5,000 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 27 億 4,057 萬 3,000 元，均為繼續計畫，包括：①臺鐵汰換機車（客貨兩用）及貨車計畫 7,210 萬元，②臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路先期建設計畫 8 億元，③環島鐵路觀光旅遊線計畫 1 億 5,127 萬 3,000 元，④臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路後續建設計畫（基隆－苗栗段） 2 億 1,000 萬元，⑤臺北機廠遷建建設計畫 14 億 8,000 萬元，⑥臺鐵深澳支線營運復駛計畫 2,720 萬元。

B.一般建築及設備計畫部分 8 億 9,255 萬 2,000 元，包括土地 4,378 萬元，土地改良物 1 億 0,553 萬 4,000 元，房屋及建築 2 億 0,655 萬元，機械及設備 3 億 6,648 萬 6,000 元，交通

及運輸設備 1 億 5,309 萬 2,000 元，什項設備 1,711 萬元。

(三)融資活動之淨現金流入 65 億 2,061 萬 3,000 元，其中現金流入 66 億 0,901 萬 3,000 元，包括短期債務淨增 39 億 2,197 萬 3,000 元，增加資本 26 億 8,704 萬元；現金流出 8,840 萬，係其他負債減少數。

(四)現金及約當現金之淨增 3,000 萬元，係期末現金 4 億 0,800 萬 5,000 元，較期初現金 3 億 7,800 萬 5,000 元增加之數。

四、補辦預算：

該局以前年度預算執行期間，確因經營環境發生重大變遷或正常業務之確實需要，未及列入當年度預算，而依預算法第 88 條之規定，報經本院核准後，先行辦理，再補辦本年度預算者，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		
臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路先期建設計畫	116,644	配合工程進度，先行辦理，所需資金已編列97年度中央政府總預算追加預算。