

交通部花蓮港務局

財 務 摘 要

單位：新臺幣億元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經 營 成 績：				
營 業 總 收 入	9.56	8.94	0.62	6.94
營 業 總 支 出	8.70	8.13	0.57	7.01
純益（純損－）	0.86	0.81	0.05	6.17
盈 虧 撥 補：				
國庫分得股（官）息紅利	0.77	0.73	0.04	5.48
留存事業機關盈餘	0.09	0.08	0.01	12.50
事業機關負擔虧損				
現 金 流 量①：				
增加固定資產及遞耗資產	0.47	0.96	-0.49	51.04
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	3.32	3.26	0.06	1.84
現金及約當現金淨減				
財 務 狀 況：				
營 運 資 金 餘 額 ②	46.12	42.83	3.29	7.68
固 定 資 產 餘 額	240.78	243.14	-2.36	0.97
長 期 負 債 餘 額	9.75	9.50	0.25	2.63
業 主 權 益	279.47	278.95	0.52	0.19

附註：① 現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

② 營運資金餘額=流動資產－流動負債。

交通部花蓮港務局損益表

單位：新臺幣千元

前 決 金	年 算 額	度 數 %	科 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		本 年 度 預 算 數 與 上 年 度 預 算 數 比 較 增 減 %
				金 額	%	金 額	%	
678,498		100	營業收入	915,852	100	851,250	100	7.59
			銷貨收入					
			勞務收入					
			電費收入					
			給水收入					
449,495		66.25	運輸收入	530,296	57.90	555,563	65.26	-4.55
			港埠收入					
			印刷出版廣告收入					
			郵務收入					
			電信收入					
229,003		33.75	金融保險收入	385,556	42.10	295,687	34.74	30.39
			其他營業收入					
502,294		74.03	營業成本	493,648	53.90	528,380	62.07	-6.57
			銷貨成本					
			勞務成本					
			發電及供電成本					
			給水成本					
492,228		72.55	輸儲成本	483,558	52.80	518,880	60.96	-6.81
			港埠成本					
			印刷出版廣告成本					
			郵務成本					
			電信成本					
10,066		1.48	金融保險成本	10,090	1.10	9,500	1.12	6.21
			其他營業成本					
176,204		25.97	營業毛利（毛損－）	422,204	46.10	322,870	37.93	30.77
163,201		24.05	營業費用	338,165	36.92	250,858	29.47	34.80
			行銷費用					
29,829		4.40	業務費用	33,146	3.62	33,899	3.98	-2.22
128,619		18.96	管理費用	136,651	14.92	136,979	16.09	-0.24
4,753		0.70	其他營業費用	168,368	18.38	79,980	9.40	110.51
13,003		1.92	營業利益（損失－）	84,039	9.18	72,012	8.46	16.70
67,419		9.94	營業外收入	40,635	4.44	43,182	5.07	-5.90
54,404		8.02	財務收入	38,795	4.24	40,342	4.74	-3.83
13,015		1.92	其他營業外收入	1,840	0.20	2,840	0.33	-35.21
42,611		6.28	營業外費用	38,603	4.21	34,309	4.03	12.52
			財務費用					
42,611		6.28	其他營業外費用	38,603	4.21	34,309	4.03	12.52
24,808		3.66	營業外利益（損失－）	2,032	0.22	8,873	1.04	-77.10
37,811		5.57	稅前純益（純損－）	86,071	9.40	80,885	9.50	6.41
			所得稅費用（利益－）					
			非常利益（損失－）					
			會計原則變動累積影響數					
37,811		5.57	本期純益（純損－）	86,071	9.40	80,885	9.50	6.41

交通部花蓮港務局盈虧撥補表

單位：新臺幣千元

前 年 度 金 額	年 算 數 %	項 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		本 年 度 預 算 數 與 上 年 度 預 算 數 比 較 增 減 %
			金 額	%	金 額	%	
151,433	100	盈餘之部	86,071	100	80,885	100	6.41
37,811	24.97	本期純益	86,071	100	80,885	100	6.41
		累積盈餘					
113,622	75.03	公積轉列數					
		出售庫藏股票損失					
151,433	100	分配之部	86,071	100	80,885	100	6.41
147,843	97.63	中央政府所得者	77,466	90.00	72,798	90.00	6.41
147,843	97.63	股(官)息紅利	77,466	90.00	72,798	90.00	6.41
		地方政府所得者					
		股(官)息紅利					
		轉投資機關所得者					
		股(官)息紅利					
		其他政府機關所得者					
		股(官)息紅利					
		民股股東所得者					
		股息紅利					
		其他所得者					
		撥補各級農、漁會事業費					
		分配民航事業作業基金					
		提撥地方政府					
3,590	2.37	留存事業機關者	8,605	10.00	8,087	10.00	6.41
		填補虧損					
		資本公積					
		法定公積					
3,590	2.37	特別公積	8,605	10.00	8,087	10.00	6.41
		未分配盈餘					
		虧損之部					
		本期純損					
		累積虧損					
		累積虧損調整數					
		填補之部					
		中央政府負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		地方政府負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		轉投資機關負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		其他政府機關負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		民股股東負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		事業機關負擔者					
		撥用盈餘					
		撥用法定公積					
		撥用特別公積					
		撥用資本公積					
		待填補之虧損					

交通部花蓮港務局現金流量表

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數
營業活動之現金流量	
本期純益（純損－）	86,071
調整非現金項目	332,109
營業活動之淨現金流入（流出－）	418,180
投資活動之現金流量	
存放央行淨減（淨增－）	
流動金融資產淨減（淨增－）	
押匯貼現及放款淨減（淨增－）	
減少長期投資	
減少基金及長期應收款	
減少固定資產及遞耗資產	
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	-3,445
其他投資活動之現金流入	
增加長期投資	
增加基金及長期應收款	
增加固定資產及遞耗資產	-46,969
其他投資活動之現金流出	
投資活動之淨現金流入（流出－）	-50,414
融資活動之現金流量	
短期債務淨增（淨減－）	
流動金融負債淨增（淨減－）	
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	
央行及同業融資淨增（淨減－）	
增加長期債務	
增加非流動金融負債	
其他負債淨增（淨減－）	77
增加資本、公積及填補虧損	41,550
其他融資活動之現金流入	
減少長期債務	
減少非流動金融負債	
減少資本	
發放現金股利	-77,466
其他融資活動之現金流出	
融資活動之淨現金流入（流出－）	-35,839
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增（淨減－）	331,927
期初現金及約當現金	4,325,236
期末現金及約當現金	4,657,163

註：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2.本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊、折耗及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失(利益)、處理資產損失(利益)、債務整理損失(利益)、其他、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)及遞延所得稅。

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（100）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 93 億 1,915 萬 3,000 元，全部由中央政府投資，較上年度預計數 93 億 1,341 萬 8,000 元，增加 573 萬 5,000 元，係以前年度公積轉帳增資 1,149 萬 8,000 元，及配合業務需要辦理資產轉帳減資 576 萬 3,000 元，增減互抵所致。

二、員工人數：

該局預計員額為 201 人，較上年度 211 人，減少 10 人。其中港埠部門 117 人，占 58.21%；業務部門 12 人，占 5.97%；管理部門 65 人，占 32.34%；研究發展、員工訓練及其他部門 7 人，占 3.48%。

三、最近5年主要營運項目及其消長趨勢：（以下各表中96年度決算數環比之計算皆以95年度決算數為100）

（一）營運量：

營運項目	單位	96 年度決算數		97 年度決算數		98 年度決算數		99 年度預算數		100 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	69,248	70.04	50,687	73.20	47,354	93.42	52,000	109.81	49,200	94.62
裝卸	收費噸	19,381,469	96.56	17,420,361	89.88	13,729,703	78.81	17,300,000	126.00	16,500,000	95.38
倉儲	延日噸	5,353,175	80.56	3,951,099	73.81	3,951,166	100.00	3,650,000	92.38	3,650,000	100.00

（二）平均單價：

貨幣單位：新臺幣元

營運項目	單位	96 年度決算數		97 年度決算數		98 年度決算數		99 年度預算數		100 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	1,523.39	142.95	2,077.06	136.34	1,804.13	86.86	1,985.56	110.06	1,911.20	96.25
裝卸	收費噸	24.50	104.12	24.56	100.24	25.71	104.68	25.50	99.18	25.78	101.10
倉儲	延日噸	1.16	75.32	2.04	175.86	1.86	91.18	1.97	105.91	1.96	99.49

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 9 億 1,585 萬 2,000 元，較上年度預算數 8 億 5,125 萬元，計增加 6,460 萬 2,000 元，約 7.59%。
- (二)營業成本 4 億 9,364 萬 8,000 元，較上年度預算數 5 億 2,838 萬元，計減少 3,473 萬 2,000 元，約 6.57%。
- (三)營業費用 3 億 3,816 萬 5,000 元，較上年度預算數 2 億 5,085 萬 8,000 元，計增加 8,730 萬 7,000 元，約 34.80%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 8,403 萬 9,000 元，較上年度預算數 7,201 萬 2,000 元，計增加 1,202 萬 7,000 元，約 16.70%。
- (五)營業外收入 4,063 萬 5,000 元，較上年度預算數 4,318 萬 2,000 元，計減少 254 萬 7,000 元，約 5.90%。
- (六)營業外費用 3,860 萬 3,000 元，較上年度預算數 3,430 萬 9,000 元，計增加 429 萬 4,000 元，約 12.52%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 8,607 萬 1,000 元，較上年度預算數 8,088 萬 5,000 元，計增加 518 萬 6,000 元，約 6.41%。
- (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 8,607 萬 1,000 元，依序分配如下：
 - 1.特別公積：按本年度純益扣除代管資產收益繳庫數 2 萬元後之 10%提列，計 860 萬 5,000 元。
 - 2.官息紅利：本年度純益扣除特別公積後，尚餘 7,746 萬 6,000 元，悉數分配中央政府官息紅利。
- (二)本年度繳庫官息紅利 7,746 萬 6,000 元，較上年度預算數 7,279 萬 8,000 元，計增加 466 萬 8,000 元，約 6.41%。
- (三)本年度繳庫官息紅利占中央政府投資額 93 億 1,915 萬 3,000 元之 0.83%，即國庫每百元之投資，預計可獲官息紅利 0.83 元。

三、現金流量之預計：

- (一)營業活動之淨現金流入 4 億 1,818 萬元。
- (二)投資活動之現金流量：
 - 1.投資活動之淨現金流出 5,041 萬 4,000 元，包括無形資產淨增 344 萬 5,000 元，增加固定資產 4,696 萬 9,000 元。
 - 2.上述增加固定資產 4,696 萬 9,000 元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括土地改良物 3,600 萬元，房屋及建築 62 萬 8,000 元，機械及設備 746 萬 4,000 元，交通及運輸設備 84 萬 4,000 元，什項設備 203 萬 3,000 元。

(三)融資活動之淨現金流出 3,583 萬 9,000 元，其中現金流入 4,162 萬 7,000 元，包括其他負債淨增 7 萬 7,000 元，增加公積 4,155 萬元；現金流出 7,746 萬 6,000 元，係發放現金股利之數。

(四)現金及約當現金之淨增 3 億 3,192 萬 7,000 元，係期末現金 46 億 5,716 萬 3,000 元，較期初現金 43 億 2,523 萬 6,000 元增加之數。