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（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 93 億 0,459 萬 2,000 元，全部由中央政府投資，較上年度預計數 92 億 8,124 萬 6,000 元，增加 2,334 萬 6,000 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	
		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	52,397	89.67	98,869	188.69	69,248	70.04	54,000	77.98	54,000	100.00
裝　　卸	收費噸	21,949,581	100.91	20,072,032	91.45	19,381,469	96.56	21,500,000	110.93	21,500,000	100.00
倉　　儲	延日噸	5,609,185	232.62	6,644,954	118.47	5,353,175	80.56	3,050,000	56.98	3,050,000	100.00

(二)平均單價：　　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
停　　泊	艘　時	2,123.35	110.09	1,065.70	50.19	1,523.39	142.95	2,077.63	136.38	1,939.06	93.33
裝　　卸	收費噸	23.42	99.49	23.53	100.68	24.50	104.12	23.99	97.92	23.92	99.71
倉　　儲	延日噸	1.46	87.95	1.54	105.48	1.16	75.32	1.97	169.83	1.97	100.00

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 2,826 萬 2,000 元，較上年度預算數 8 億 2,282 萬 5,000 元，計增加 543 萬 7,000 元，約 0.66%。

(二)營業成本 5 億 3,814 萬 1,000 元，較上年度預算數 5 億 4,517 萬 3,000 元，計減少 703 萬 2,000 元，約 1.29%。

(三)營業費用 1 億 9,676 萬 5,000 元，較上年度預算數 1 億 9,806 萬 8,000 元，計減少 130 萬 3,000 元，約 0.66%。

(四)營業收支相抵後，獲營業利益 9,335 萬 6,000 元，較上年度預算數 7,958 萬 4,000 元，計增加 1,377 萬 2,000 元，約 17.30%。

(五)營業外收入 1 億 3,393 萬 2,000 元，較上年度預算數 1 億 4,867 萬 8,000 元，計減少 1,474 萬 6,000 元，約 9.92%。

(六)營業外費用 1 億 0,287 萬 1,000 元，較上年度預算數 1 億 1,183 萬 3,000 元，計減少 896 萬 2,000 元，約 8.01%。

(七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 1 億 2,441 萬 7,000 元，較上年度預算數 1 億 1,642 萬 9,000 元，計增加 798 萬 8,000 元，約 6.86%。

(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 2,441 萬 7,000 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 859 萬 5,000 元。

2.特別公積：按本年度純益扣除代管資產收益繳庫數 2 萬元，及上項資本公積後之 10%提列，計 1,158 萬元。

3.官息紅利：本年度純益扣除資本公積及特別公積後，尚餘 1 億 0,424 萬 2,000 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 0,424 萬 2,000 元，較上年度預算數 1 億 0,056 萬 2,000 元，計增加 368 萬元，約 3.66%。

(三)本年度繳庫官息紅利占中央政府投資額 93 億 0,459 萬 2,000 元之 1.12%，即國庫每百元之投資，預計可獲官息紅利 1.12 元。

三、現金流量之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 4 億 5,943 萬 3,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流入 1 億 2,568 萬 4,000 元，其中現金流入 1 億 5,000 萬元，係減少長期投資之數；現金流出 2,431 萬 6,000 元，係增加無形資產 62 萬 9 千元及增加固定資產 2,368 萬 7,000 元之合計數。

2.上述增加固定資產 2,368 萬 7,000 元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括土地改良物 1,419

萬 4,000 元，房屋及建築 70 萬 5,000 元，機械及設備 131 萬元，交通及運輸設備 104 萬 8,000 元，什項設備 643 萬元。

(三)融資活動之淨現金流出 9,004 萬 8,000 元，其中現金流入 1,419 萬 4,000 元，係增加公積之數；現金流出 1 億 0,424 萬 2,000 元，係發放現金股利之數。

(四)現金及約當現金之淨增 4 億 9,506 萬 9,000 元，係期末現金 41 億 7,486 萬 2,000 元，較期初現金 36 億 7,979 萬 3,000 元增加之數。