第四節　財務

一、94 年度收支狀況

94 年度臺灣鐵路管理局法定預算數，收入總計 219 億 3,852 萬元，支出總計 316 億 3,852 萬元，虧損 97 億元，初編決算結果，收入總計 234 億 3,872 萬元，支出總計 307 億 6,771 萬元，虧損 73 億 2,899 萬元，兩者相較，收入部分初編決算數較預算數增加 6.84%，支出部分初編決算數較預算數減少 2.75%，其主要原因如下：

客運收入 156 億 3,075 萬元，較預算數減少 2.31%（3 億 6,925 萬元）。主要因二高全線通車及多條快速公路陸續通車，公路路網益趨完善，國內自用小客車逐年增加，航空運輸及高速公路民營客運業者低價競爭等因素致中長程運輸旅客逐漸流失；配合高鐵工程，停用台北站 2 月臺 4 股道，停駛區間車及截短行駛計 75 列次；遭受颱風侵襲，造成部分列車停駛營收減少，致客運收入未能達到法定預算數。

貨運收入 11 億 5,681 萬元，較預算數增加 6.65%（7,211 萬元）。主要因五堵貨場啓用後，散裝水泥運輸營運正常，且因「東砂西運」業務量持續增加，致貨運收入超過法定預算數。

其他營業收入 46 億 8,403 萬元，較預算數增加 24.97%(9 億 3,589 萬元)，其中松山專案與高鐵共構段租金 5 億 1,429 萬元；奉准適用財務會計準則第 29 號公報，依政府捐助資產之折舊帳列金額認列政府捐助收入 10 億 6,310 萬元。

營業外收入 19 億 6,712 萬元，較預算數增加 77.91%(8 億 6,144 萬元)，主要係奉准適用財務會計準則第 29 號公報，依政府捐助資產之報廢損失帳列金額認列政府捐助收入 5 億 202 萬元，交九用地開發共構非捷運設施補償金 1 億 4,286 萬元，93 年 5~12 月松山專案與高鐵共構段租金 3 億 4,286 萬元，高鐵局撥付臺北站及隧道設施工程剩餘款 2 億 5,010 萬元。

支出方面：94 年度支出 307 億 6,771 萬元，較預算數減少 2.75%（8 億 7,081 萬元），主要係用人費用因正式人員減少及進用基層服務員降低用人成本而節支 4

億 7,963 萬元，另服務費用節支 4 億 1,218 萬元，材料及用品費節支 2 億 1,572 萬元，利息費用節支 4 億 4,191 萬元，惟鐵路改建工程局撥交財產及本局固定資產建設改良擴充增加，致折舊超支 2 億 4,811 萬元，配合政府重大鐵路交通建設政策報廢損失超支 5 億 6,474 萬元。

臺灣鐵路管理局損益計算表（94 年 1 月 1 日至 94 年 12 月 31 日）　單位：新臺幣元

項　　目	94 年度初編決算數	94 年度法定預算數	初編決算數與法定預算數比較增減	
			金　　額	%
營業收入	21,471,597,234.30	20,832,848,000.00	638,749,234.30	3.07
客運收入	15,630,753,344.00	16,000,000,000.00	-369,246,656.00	-2.31
貨運收入	1,156,814,735.00	1,084,705,000.00	72,109,735.00	6.65
其他營業收入	4,684,029,155.30	3,748,143,000.00	935,886,155.30	24.97
營業成本	24,382,780,572.07	25,183,284,000.00	-800,503,427.93	-3.18
營業費用	1,000,794,513.91	1,253,158,000.00	-252,363,486.09	-20.14
營業利益(損失－)	-3,911,977,851.68	-5,603,594,000.00	減虧 1,691,616,148.32	-30.19
營業外收入	1,967,120,175.61	1,105,676,000.00	861,444,175.61	77.91
營業外費用	5,384,134,002.62	5,202,082,000.00	182,052,002.62	3.50
營業外利益(損失－)	-3,417,013,827.01	-4,096,406,000.00	減虧 679,392,172.99	-16.59
收入總計	23,438,717,409.91	21,938,524,000.00	1,500,193,409.91	6.84
支出總計	30,767,709,088.60	31,638,524,000.00	-870,814,911.40	-2.75
本期純益(純損－)	-7,328,991,678.69	-9,700,000,000.00	減虧 2,371,008,321.31	-24.44

二、固定資產建設改良擴充

臺灣鐵路管理局固定資產建設改良擴充明細表（94 年度初編決算數）　單位：新臺幣元

項　目	計畫型資本支出	非計畫型資本支出	合　計
總計	8,975,947,272.00	780,581,975.00	9,756,529,247.00
土地	308,214,000.00	20,099,991.00	328,313,991.00

土地改良物	509,200,000.00	17,538,707.00	526,738,707.00
房屋及建築	1,434,893,755.00	16,109,966.00	1,451,003,721.00
機械及設備	669,469,472.00	256,847,630.00	926,317,102.00
交通及運輸設備	5,881,170,045.00	459,882,732.00	6,341,052,777.00
什項設備	173,000,000.00	10,102,949.00	183,102,949.00

三、債務清償

臺灣鐵路管理局 94 年度借入短期借款 1,868 億 4,149 萬元;償還長期借款 3,600 萬元，短期借款 1,849 億 7,708 萬元；尚結欠長期借款 8,708 萬元，短期借款 792 億 7,700 萬元，合計 793 億 6,408 萬元，詳見表：

臺灣鐵路管理局各項貸款結欠表（94 年 12 月底止）　　單位：新臺幣元

貸款項目	上期結欠	本期借入	本期償還	本期結欠
總　計	77,535,665,160.00	186,841,491,157.00	185,013,079,032.00	79,364,077,285.00
長期借款	123,077,285.00	-	36,000,000.00	87,077,285.00
電化貸款	123,077,285.00	-	36,000,000.00	87,077,285.00
基隆海關	123,077,285.00	-	36,000,000.00	87,077,285.00
短期借款	77,412,587,875.00	186,841,491,157.00	184,977,079,032.00	79,277,000,000.00