第九篇　港務

第一章　港口經營管理

第四節　財務概況

我國國際商港經營管理機構-臺灣港務股份有限公司 102 年度相關財務概況及數據如下列所示：

一、營業損益執行情形彙整表

（一）營業收支及盈虧情形表

102 年度損益與預算比較表

項　　目	單位	本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
				金額	%
營業總收入	**萬元**	**1,881,853**	**1,889,949**	**-8,095**	**-0.43**
營業收入	"	1,738,117	1,823,762	-85,645	-4.70
營業外收入	"	143,736	66,187	77,549	117.17
營業總支出	**"**	**1,337,047**	**1,386,059**	**-49,012**	**-3.54**
營業支出	"	1,151,906	1,249,711	-97,805	-7.83
營業外支出	"	73,065	33,142	39,923	120.46
所得稅費用	"	112,076	103,206	8,870	8.59
淨利	**"**	**544,806**	**503,890**	**40,917**	**8.12**

（二）102 年度簡明損益表

102 年度損益表

項　　目	單位	102 年度
營業總收入	**萬元**	**1,881,853**
營業收入	"	1,738,117
營業外收入	"	143,736
營業總支出	**"**	**1,337,047**
營業支出	"	1,151,906
營業外費用	"	73,065
所得稅費用	"	112,076
本期淨利	**"**	**544,806**

註 ：102 年度損益資料爲自編決算數

二、盈虧撥補之擬議

102 年度盈餘分配情形表

項　　目	單位	102 年度
盈餘分配	**萬元**	**544,806**
股(官)息紅利	"	181,420
提撥地方政府	"	88,259
其他依法分配數	"	147,098
公積	"	128,029

註 ：102 年度損益資料爲自編決算數

三、資產負債之狀況

（一）資產負債結構：

102 年度資產負債表

單位：新臺幣萬元

科目名稱	本年度決算數	%	科目名稱	本年度決算數	%
流動資產	5,609,496	43.74	流動負債	2,063,259	16.09
基金長期投資	1,105,767	8.62	長期負債	39,147	0.31
不動產、廠房及設備	3,333,547	25.99	其他負債	2,057,648	16.04
投資性不動產	2,723,921	21.24	負債合計	4,160,055	32.44
無形資產	10,457	0.08	資本	6,500,000	50.68
其他資產	41,179	0.32	公積及盈餘	2,164,312	16.88
			權益合計	8,664,312	67.56
總資產	12,824,367	100.00	負債及權益合計	12,824,367	100.00

（二）102 年度簡明資產負債表：

102 年度簡明資產負債表

單位：新臺幣萬元

資產 ＼ 年度	102 年度
流動資產	5,609,496
基金、投資及長期應收款	1,105,767
不動產、廠房及設備	3,333,547
投資性不動產	2,723,921
無形資產	10,457
其他資產	41,179
資產總額	12,824,367
負債	
流動負債	2,063,259
長期負債	39,147
其他負債	2,057,648
負債總額	4,160,055
權益	
資本	6,500,000
公積及盈餘	2,164,312
權益總額	8,664,312
負債及權益總額	12,824,367

註：102 年度損益資料爲自編決算數

四、財務地位、經營績效及成長分析

財務地位、經營績效及成長分析表

單位：新臺幣萬元

（一）財務比率	102 年度	備註欄
流動比率(%)＝流動資產÷流動負債	271.88%	即每百元流動負債有 271.88 元之流動資產可供清償，顯現自有資金充裕，償債能力強。
流動資產	5,609,496	
流動負債	2,063,259	
負債比率(%)＝負債總額÷資產總額	32.44%	即每百元資產中僅有負債 32.44 元，顯示財務結構甚爲穩健。
負債總額	4,160,055	
資產總額	12,824,367	
不動產、廠房及設備比率(%)＝不動產、廠房及設備資產總額÷權益總額	38.47%	顯現不動產、廠房及設備其資金來源大多數自有，財務結構甚爲健全。
不動產、廠房及設備資產總額	3,333,547	
權益總額	8,664,312	
（二）經營比率		
營業毛利率(%)＝營業毛利÷營業收入	47.97%	較預算同項比率 48.46%，減少利益 0.49%。
營業毛利	833,727	
營業收入	1,738,117	
營業利益率(%)＝營業利益÷營業收入	33.73%	較預算同項比率 31.48%，增加 2.25%。
營業利益	586,212	
營業收入	1,738,117	
淨利率(%)＝淨利÷營業收入	31.34%	較預算同項比率 27.63%，增加 3.71%。
淨利	544,806	
營業收入	1,738,117	
（三 ）成長比率		
營業成長率(%)＝（102 年營業收入－101 年營業收入）÷101 年營業收入	3.34%	本公司係 101 年 3 月 1 日成立，101 年決算資料期間係 101 年 3 月 1 日至 12 月 31 日，爲使比較基礎一致，故 102 年度損益資料期間亦採用 102 年 3 月 1 日至 12 月 31 日，俾利計算各成長比率。
102 年營業收入－101 年營業收入	47,775	
101 年營業收入	1,430,031	
淨利成長率(%)＝（102 年淨利－101 年淨利）÷101 年淨利	-7.67%	
102 年淨利－101 年淨利	-35,792	
101 年淨利	466,622	
淨值成長率(%)＝（102 年期末權益－101 年期末權益）÷101 年期末權益	1.50%	
102 年期末權益－101 年期末權益	128,347	
101 年期末權益	8,535,964	

五、102 年度投資報酬分析表

102 年度投資報酬分析表

單位：新臺幣萬元

項目 \ 年度	102 年度
營業利益率(%)＝營業利益÷營業收入	33.73%
營業利益	586,212
營業收入	1,738,117
淨利率(%)＝稅後淨利÷營業收入	31.34%
稅後淨利	544,806
營業收入	1,738,117
每股盈餘(元)＝稅後淨利-特別股股利÷普通股流通在外股數	0.84
稅後淨利-特別股股利	544,806
普通股流通在外股數	650,000
總資產報酬率(%)＝（稅後淨利＋利息費用(1-稅率)）÷平均資產總額	4.49%
稅後淨利＋利息費用(1-稅率)	554,727
平均資產總額	12,366,946
權益報酬率(%)＝稅後淨利÷平均權益總額	6.33%
稅後淨利	544,806
平均權益總額	8,600,138

註 ：102 年度損益資料爲自編決算數，各項平均數均爲期初數與期末數值平均。