

第三篇 鐵路

第一章 臺灣鐵路

第四節 財務

一、收支狀況

- (一) 收入：本年度決算數 255 億 8,223 萬元，較上年度決算數 240 億 147 萬元，增加 15 億 8,076 萬元，增加比率為 6.59%。
- 1、營業收入：本年度決算數 241 億 8,766 萬元，較上年度決算數 227 億 3,956 萬元，增加 14 億 4,810 萬元，增加比率為 6.37%。
 - 2、營業外收入：本年度決算數 13 億 9,457 萬元，較上年度決算數 12 億 6,191 萬元，增加 1 億 3,266 萬元，增加比率為 10.51%。
- (二) 支出：本年度決算數 292 億 8,686 萬元，較上年度決算數 281 億 8,123 萬元，增加 11 億 562 萬元，增加比率為 3.92%。
- 1、營業成本：本年度決算數 245 億 6,822 萬元，較上年度決算數 238 億 6,341 萬元，增加 7 億 481 萬元，增加比率為 2.95%。
 - 2、營業費用：本年度決算數 11 億 3,566 萬元，較上年度決算數 10 億 4,079 萬元，增加 9,487 萬元，增加比率為 9.12%。
 - 3、營業外費用：本年度決算數 35 億 8,297 萬元，較上年度決算數 32 億 7,703 萬元，增加 3 億 594 萬元，增加比率為 9.34%。
- (三) 淨損：本年度決算虧損數為 37 億 463 萬元，較上年度決算虧損數 41 億 7,977 萬元，虧損減少 4 億 7,514 萬元，減少比率為 11.37%。
- 1、營業損失：本年度決算虧損數為 15 億 1,622 萬元，較上年度決算虧損數 21 億 6,464 萬元，虧損減少 6 億 4,842 萬元，減少比率為 29.96%。
 - 2、營業外損失：本年度決算虧損數為 21 億 8,840 萬元，較上年度決算虧損數 20 億 1,513 萬元，虧損增加 1 億 7,328 萬元，增加比率為 8.60%。

損益表

單位:新臺幣千元

年 度 項 目	103年	102年	比較增減	
			金 額	%
收入				
營業收入	24,187,658	22,739,558	1,448,100	6.37
營業外收入	1,394,571	1,261,908	132,663	10.51
收 入 合 計	25,582,229	24,001,466	1,580,763	6.59
支出				
營業成本	24,568,217	23,863,409	704,808	2.95
營業費用	1,135,663	1,040,790	94,873	9.12
營業外費用	3,582,975	3,277,034	305,941	9.34
支 出 合 計	29,286,855	28,181,233	1,105,622	3.92
淨利(淨損)				
營業利益(損失)	-1,516,222	-2,164,641	減虧 648,419	-29.96
營業外利益(損失)	-2,188,404	-2,015,126	增虧 -173,278	8.60
淨利(淨損)	-3,704,626	-4,179,767	減虧 475,141	-11.37

二、資產負債狀況

(一) 資產結構：本年底金額 7,787 億 7,611 萬元，較上年底 7,644 億 4,779 萬元，增加 143 億 2,832 萬元，增加比率為 1.87%。

- 1、流動資產：本年底金額 212 億 6,872 萬元，較上年底 228 億 4,572 萬元，減少 15 億 7,700 萬元，減少比率為 6.90%。
- 2、基金、投資及長期應收款：本年底金額 69 億 7,087 萬元，較上年底 39 億 9,477 萬元，增加 29 億 7,610 萬元，增加比率為 74.50%。
- 3、不動產、廠房及設備：本年底金額 7,447 億 8,847 萬元，較上年底 7,306 億 1,673 萬元，增加 141 億 7,174 萬元，增加比率為 1.94%。
- 4、投資性不動產：本年底金額 51 億 330 萬元，與上年底金額相同。
- 5、無形資產及其他資產：本年底金額 6 億 4,475 萬元，較上年底 18 億 8,727 萬元，減少 12 億 4,253 萬元，減少比率為 65.84%。

(二) 負債結構：本年底金額 3,730 億 7,009 萬元，較上年底 3,711 億 4,422 萬元，增加 19 億 2,587 萬元，增加比率為 0.52%。

- 1、流動負債：本年底金額 1,298 億 8,757 萬元，較上年底 1,334 億 5,889 萬元，減少 35 億 7,132 萬元，減少比率為 2.68%。
- 2、長期負債：本年底金額 771 億 4,778 萬元，較上年底 792 億 5,241 萬元，減少 21 億 462 萬元，減少比率為 2.66%。
- 3、其他負債：本年底金額 1,660 億 3,474 萬元，較上年底 1,584 億 3,293 萬元，增加 76 億 181 萬元，增加比率為 4.80%。

(三) 權益結構：本年底金額 4,057 億 602 萬元，較上年底 3,933 億 357 萬元，增加 124 億 245 萬元，增加比率為 3.15%。

1、資本：本年底金額 1,513 億 4,975 萬元，較上年底 1,381 億 309 萬元，增加 132 億 4,666 萬元，增加比率為 9.59%。

2、公積及盈餘(虧損)：本年底金額-829 億 992 萬元，較上年底-794 億 6,139 萬元，減少 34 億 4,853 萬元，減少比率為 4.34%。

3、累積其他綜合損益：本年底金額 29 億 7,610 萬元，較上年底增加 29 億 7,610 萬元。

4、首次採用國際財務報導準則調整數：本年底金額 3,342 億 9,008 萬元，較上年底 3,346 億 6,186 萬元，減少 3 億 7,178 萬元，減少比率為 0.11%。

資產負債表

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	103年	102年	比較增減	
			金 額	%
資產				
流動資產	21,268,723	22,845,723	-1,577,000	-6.90
基金、投資及長期應收款	6,970,873	3,994,770	2,976,103	74.50
不動產、廠房及設備	744,788,475	730,616,731	14,171,744	1.94
投資性不動產	5,103,297	5,103,297	-	-
無形資產及其他資產	644,747	1,887,272	-1,242,525	-65.84
資產總額	778,776,115	764,447,793	14,328,322	1.87
負債				
流動負債	129,887,573	133,458,889	-3,571,316	-2.68
長期負債	77,147,784	79,252,408	-2,104,624	-2.66
其他負債	166,034,736	158,432,928	7,601,808	4.80
負債總額	373,070,093	371,144,225	1,925,868	0.52
權益				
資本	151,349,753	138,103,094	13,246,659	9.59
公積及盈餘(虧損)	-82,909,919	-79,461,390	-3,448,529	4.34
累積其他綜合損益	2,976,104	-	2,976,104	-
首次採用國際財務報導準則調整數	334,290,084	334,661,864	-371,780	-0.11
權益總額	405,706,022	393,303,568	12,402,454	3.15
負債及權益總額	778,776,115	764,447,793	14,328,322	1.87

三、虧損原因分析

(一) 老人及身心障礙等法定優待票價差額 9 億 5,417 萬元，未獲政府補助。

(二) 基於大眾要求，無法裁撤之服務性路線及小站營運虧損 12 億 2,923 萬元。

(三) 88 年 1 月 1 日奉准加入退撫新制前，未按月提撥退休準備金，致本年度須負擔 1 萬 3 千人之退休金及卹償金等計 17 億 3,348 萬元。

- (四) 自 67 年高速公路通車，首度出現虧損，三十餘年來負擔退撫、老人及身心障礙等法定優待票價差額、服務性路線及小站虧損等，端賴舉債支應，本年度利息負擔 10 億 3,642 萬元。
- (五) 公路建設及養護費用由政府編列預算辦理，國道客運業者依交通部推動之「促進大眾運輸方案」經核准免付高速公路通行費、使用牌照稅、燃料使用費等，惟本局本年度仍自行負擔路線、號誌、電車線等基礎設施維護費 28 億 2,674 萬元。
- (六) 松山至板橋間因鐵路地下化所增支隧道暨車站維修、水電、消防及清潔等費用，扣除可節省看柵工人力及看柵房相關設備等效益後本年度仍增虧 8,037 萬元。