

## 第四節 財務

### 一、九十年年度營業收支及結餘

#### (一) 營業收入：

九十年年度四三億一、〇五五萬六、五七三元，較八十八年下半年及八十九年度六九億三二六萬二、六九三元，減少二五億九、二七〇萬六、一二〇元，減少率為百分之三七·五六。

#### (二) 營業成本：

九十年年度一三億六六五萬六、二二三元，較八十八年下半年及八十九年度一九億五、八七三萬三、一四二元，減少六億五、二〇七萬六、九一九元，減少率為百分之三三·二九。

#### (三) 營業毛利：

九十年年度三〇億三九〇萬三五〇元，較八十八年下半年及八十九年度四九億四、四五二萬九、五五一元，減少一九億四、〇六二萬九、二〇一元，減少率為百分之三九·二五。

#### (四) 營業費用：

九十年年度一七億七〇一萬八、六九六元，較八十八年下半年及八十九年度一六億六、四八五萬二、四八〇元，增加四、二一六萬六、二一六元，增加率為百分之二·五三。

#### (五) 營業利益：

九十年年度一二億九、六八八萬一、六五四元，較八十八年下半年及八十九年度三二億七、九六七萬七、〇七一元，減少一九億八、二七九萬五、四一七元，減少率為百分之六〇·四六。

#### (六) 營業外收入：

九十年年度二億八、一八三萬七、〇七二元，較八十八年下半年及八十九年度三億九、四五六萬三、四五四元，減少一億一、二七二萬六、三八二元，減少率為百分之二八·五七。

#### (七) 營業外費用：

九十年年度九億二、六二六萬六、八七八元，較八十八年下半年及八十九年度一〇億五二四萬三、二二一元，減少七、八九七萬六、三四三元，減少率為百分之七·八六。

#### (八) 營業外損益：

九十年年度營業外損失六億四、四四二萬九、八〇六元，較八十八年下半年及八十九年度營業外損失六億一、〇六七萬九、七六七元，增加損失三、三七五萬三九元。

#### (九) 營業盈餘：

九十年年度六億五、二四五萬一、八四八元，較八十八年下半年及八十九年度二六億六、八九九萬七、三〇四元，減少二〇億一、六五四萬五、四五六元，減少率為百分之七五·五五。

茲將上述兩個年度收支比較及近五年來收支情形列表如下：

台中港務局九十年度與八十八年下半年及八十九年度損益比較表

科目名稱	90 年度決算數	上次決算數	比較增減	百分比%
營業收入	4,310,556,573	6,903,262,693	-2,592,706,120	-37.56
營業成本	1,306,656,223	1,958,733,142	-652,076,919	-33.29
營業毛利	3,003,900,350	4,944,529,551	-1,940,629,201	-39.25
營業費用	1,707,018,696	1,664,852,480	42,166,216	2.53
營業利益	1,296,881,654	3,279,677,071	-1,982,795,417	-60.46
營業外收入	281,837,072	394,563,454	-112,726,382	-28.57
營業外費用	926,266,878	1,005,243,221	-78,976,343	-7.86
營業外損益	— 644,429,806	— 610,679,767	33,750,039	5.53
營業盈餘	652,451,848	2,668,997,304	-2,016,545,456	-75.55

台中港務局八十六年度至九十年度損益比較表

科目名稱	86 年度	87 年度	88 年度	88 年下半年 及 89 年度	90 年度
營業收入	3,987,152,044	4,218,957,915	4,475,633,028	6,903,262,693	4,310,556,573
營業成本	1,187,816,984	1,149,072,259	1,168,398,744	1,958,733,142	1,306,656,223
營業毛利	2,799,335,059	3,069,885,655	3,307,234,283	4,944,529,551	3,003,900,350
營業費用	891,365,581	938,993,264	1,119,038,880	1,664,852,480	1,707,018,696
營業利益	1,907,969,477	2,130,892,391	2,188,195,403	3,279,677,071	1,296,881,654
營業外收入	468,533,417	260,030,044	314,569,706	394,563,454	281,837,072
營業外費用	172,954,692	176,922,319	181,854,110	1,005,243,221	926,266,878
營業外損益	295,578,724	83,107,724	132,715,595	— 610,679,767	— 644,429,806
營業盈餘	2,203,548,202	2,214,000,116	2,320,910,999	2,668,997,304	652,451,848

## 二、盈虧撥補

九十年年度決算結餘六億五、二四五萬一、八四七元。

依實際提撥：

(一) 股（官）息紅利一億一、七一三萬九、一七九元。

(二) 資本公積五億一、四六四萬一、〇四八元。

(三) 特別公積二、〇六七萬一、六二〇元。

## 三、資產負債結構

(一) 資產：九十年年度決算資產總額為一、五一七億四、六六八萬八、八五九元，其中流動資產六三億六、八一六萬三、三四九元，佔百分之四·二〇。固定資產一、四五〇億六、一二五萬六、六二七元，佔百分之九五·五九。無形資產二、一四八萬一、八三四元，佔百分之〇·〇一。其他資產二億九、五七八萬七、〇四九元，佔百分〇·一九。

(二) 負債：九十年年度決算負債總額為一〇八億八、一四四萬九、五六一元，佔資產總額之百分之七·一七。其中流動負債三億八、九二一萬三、五七五元，佔資產總額百分之〇·二六；長期負債一一億二八七萬三、五五九元，佔資產總額之百分之〇·七三；其他負債九三億八、九三六萬二、四二七元，佔資產總額之百分之六·一九。

(三) 業主權益：九十年年度決算業主權益總額為一、四〇八億六、五二三萬九、二九八元，佔資產總額之百分之九二·八三。其中資本三四九億五、四三六萬四、一二九元，佔資產總額之百分之二三·〇三；資本公積一、〇二九億三、六〇〇萬四、二九一元，佔資產總額之百分之六七·八三；保留盈餘二九億七、四八七萬八七八元，佔資產總額之百分之一·九六。

## 四、各項財務分析比率

(一) 流動比率：九十年年度決算流動資產六三億六、八一六萬三、三四九元，流動負債三億八、九二一萬三、五七四元，其比率為一、六三六·一六，即表示每百元流動負債有一、六三六·一六元之流動資產備作償付。

(二) 債務權益比率：九十年年度決算負債總額為一〇八億八、一四四萬九、五六一元，業主權益為一、四〇八億六、五二三萬九、二九八元，其比率為百分之七·七二，即表示每百元業主權益只有七·七二元之借入資本搭配營運。

(三) 固定比率：九十年年度決算固定資產總額一、四五〇億六、一二五萬六、六二六元，業主權益總額為一、四〇八億六、五二三萬九、二九八元，其比率為百分之一〇二·九八，即表示每百元固定資產除由業主權益投資外，尚有以其他來源投資。

台中港九十年度資產負債表

科目名稱	90 年度決算數	上次決算數	比較增減	百分比 %
資產	151,746,688,859	148,350,268,332	3,396,420,527	+ 2.29
流動資產	6,368,163,349	5,579,298,481	788,864,868	+ 14.14
固定資產	145,061,256,627	141,494,282,183	3,566,974,444	+ 2.52
無形資產	21,481,834	6,935,338	14,546,496	+ 209.74
其他資產	295,787,049	1,269,752,330	— 973,965,281	— 76.71
負債	10,881,449,561	11,390,776,220	— 509,326,659	— 4.47
流動負債	389,213,575	1,017,461,885	— 628,248,310	— 61.75
長期負債	1,102,873,559	1,322,151,789	— 219,278,230	— 16.58
其他負債	9,389,362,427	9,051,162,546	329,199,881	+ 3.74
業主權益	140,865,239,298	136,959,492,112	3,905,747,186	+ 2.85
資本	34,954,364,129	34,886,626,151	67,737,978	+ 0.19
資公積本	102,936,004,291	99,118,666,704	3,817,337,587	+ 3.85
保留盈餘	2,974,870,878	2,954,199,257	20,671,621	+ 0.70
負債及業主 權益總額	151,746,688,859	148,350,268,332	3,396,420,527	+ 2.29