

第四節 財務

一、93 年度營業收支及盈餘

(一) 營業收入：

93 年度 44 億 9,621 萬 8,481 元，較 92 年度 42 億 8,021 萬 8,871 元，增加 2 億 1,599 萬 9,610 元，增加率為 5.05%。

(二) 營業成本：

93 年度 14 億 6,515 萬 3,571 元，較 92 年度 14 億 196 萬 5,262 元，增加 6,318 萬 8,309 元，增加率為 4.51%。

(三) 營業毛利：

93 年度 30 億 3,106 萬 4,910 元，較 92 年度 28 億 7,825 萬 3,609 元，增加 1 億 5,281 萬 1,301 元，增加率為 5.31%。

(四) 營業費用：

93 年度 15 億 9,969 萬 7,123 元，較 92 年度 17 億 566 萬 8,809 元，減少 1 億 597 萬 1,686 元，減少率為 6.21%。

(五) 營業利益：

93 年度 14 億 3,136 萬 7,787 元，較 92 年度 11 億 7,258 萬 4,800 元，增加 2 億 5,878 萬 2,987 元，增加率為 22.07%。

(六) 營業外收入：

93 年度 1 億 3,435 萬 8,421 元，較 92 年度 2 億 861 萬 5,461 元，減少 7,425 萬 7,040 元，減少率為 35.60%。

(七) 營業外費用：

93 年度 2 億 2,617 萬 3,204 元，較 92 年度 1 億 8,546 萬 3,515 元，增加 4,070 萬 9,689 元，增加率為 21.95%。

(八) 營業外利益：

93 年度營業外損失 9,181 萬 4,783 元，與 92 年度營業外利益 2,315 萬 1,946 元比較，差異 1 億 1,496 萬 6,729 元，比率為 496.57%。

(九) 營業盈餘：

93 年度營業盈餘 13 億 3,955 萬 3,004 元，較 92 年度營業盈餘 11 億 9,573 萬 6,746 元，增加 1 億 4,381 萬 6,258 元，增加率為 12.03%。

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：

附表六 臺中港務局 93 年度與 92 年度損益比較表

科目名稱	93 年度決算數	上年度決算數	比較增減	百分比%
營業收入	4,496,218,481	4,280,218,871	215,999,610	5.05
營業成本	1,465,153,571	1,401,965,262	63,188,309	4.51
營業毛利	3,031,064,910	2,878,253,609	152,811,301	5.31
營業費用	1,599,697,123	1,705,668,809	— 105,971,686	— 6.21
營業利益	1,431,367,787	1,172,584,800	258,782,987	22.07
營業外收入	134,358,421	208,615,461	— 74,257,040	— 35.60
營業外費用	226,173,204	185,463,515	40,709,689	21.95
營業外利益	— 91,814,783	23,151,946	— 114,966,729	— 496.57
營業盈餘	1,339,553,004	1,195,736,746	143,816,258	12.03

附表七 臺中港務局 88 年下半年及 89 年度至 93 年度損益比較表

科目名稱	88 年下半年 及 89 年度	90 年度	91 年度	92 年度	93 年度
營業收入	6,903,262,693	4,303,787,358	4,260,690,564	4,280,218,871	4,496,218,481
營業成本	1,958,733,142	1,310,802,738	1,433,275,271	1,401,965,262	1,465,153,571
營業毛利	4,944,529,551	2,992,984,620	2,827,415,293	2,878,253,609	3,031,064,910
營業費用	1,664,852,480	1,738,126,392	1,667,167,368	1,705,668,809	1,599,697,123
營業利益	3,279,677,071	1,254,858,228	1,160,247,925	1,172,584,800	1,431,367,787
營業外收入	394,563,454	285,284,106	348,938,106	208,615,461	134,358,421
營業外費用	1,005,243,221	929,314,891	109,430,472	185,463,515	226,173,204
營業外利益	— 610,679,767	— 644,030,785	239,507,634	23,151,946	— 91,814,783
營業盈餘	2,668,997,304	610,827,444	1,399,755,559	1,195,736,746	1,339,553,004

二、盈虧撥補

93 年度決算盈餘 13 億 3,955 萬 3,004 元。

依實際提撥：

(一) 股（官）息紅利 5 億 9,106 萬 2,217 元。

(二) 資本公積 6 億 4,418 萬 5,689 元。

(三) 特別公積 1 億 430 萬 5,098 元。

三、資產負債結構

(一) 資產：93 年度決算資產總額為 1,534 億 1,287 萬 7,875 元，其中流動資產 91 億 1,960 萬 5,098 元，占 5.94%。固定資產 1,342 億 3,957 萬 6,477 元，占 87.50%。無形資產 3,937 萬 5,461 元，占 0.03%。其他資產 100 億 1,432 萬 839 元，占 6.53%。

(二) 負債：93 年度決算負債總額為 189 億 3,755 萬 6,281 元，占資產總額之 12.34%。其中流動負債 5 億 3,234 萬 5,573 元，占資產總額 0.35%；長期負債 17 億 9,342 萬 5,153 元，占資產總額之 1.17%；其他負債 166 億 1,178 萬 5,556 元，占資產總額之 10.83%。

(三) 業主權益：93 年度決算業主權益總額為 1,344 億 7,532 萬 1,594 元，占資產總額之 87.66%。其中資本 339 億 4,339 萬 5,784 元，占資產總額之 22.13%；資本公積 972 億 2,509 萬 7,449 元，占資產總額之 63.37%；保留盈餘 33 億 682 萬 8,362 元，占資產總額之 2.16%。

四、各項財務分析比率

(一) 流動比率：93 年度決算流動資產 91 億 1,960 萬 5,098 元，流動負債 5 億 3,234 萬 5,573 元，其比率為 1,713.10%，即表示每百元流動負債有 1,713.10 元之流動資產備作償付。

(二) 債務權益比率：93 年度決算負債總額為 189 億 3,755 萬 6,281 元，業主權益為 1,344 億 7,532 萬 1,594 元，其比率為 14.08%，即表示每百元業主權益只有 14.08 元之借入資本搭配營運。

(三) 固定比率：93 年度決算固定資產總額 1,342 億 3,957 萬 6,477 元，業主權益總額為 1,344 億 7,532 萬 1,594 元，其比率為 99.82%，即表示固定資產全由業主權益投資。

附表八 臺中港 93 年度資產負債表

科目名稱	93 年度決算數	上年度決算數	比較增減	百分比 %
資產	153,412,877,875	156,055,598,791	－2,642,720,916	－1.69
流動資產	9,119,605,098	8,071,197,651	1,048,407,447	12.99
固定資產	134,239,576,477	146,965,024,000	－12,725,447,523	－8.66
無形資產	39,375,461	33,222,247	6,153,214	18.52
其他資產	10,014,320,839	986,154,893	9,028,165,946	915.49
負債	18,937,556,281	10,941,964,895	7,995,591,386	73.07
流動負債	532,345,573	467,661,693	64,683,880	13.83
長期負債	1,793,425,153	1,398,151,846	395,273,307	28.27
其他負債	16,611,785,555	9,076,151,356	7,535,634,199	83.03
業主權益	134,475,321,594	145,113,633,896	－10,638,312,302	－7.33
資本	33,943,395,784	34,898,658,781	－955,262,997	－2.74
資本公積	97,225,097,448	107,012,451,851	－9,787,354,403	－9.15
保留盈餘	3,306,828,362	3,202,523,264	104,305,098	3.26
負債及業主 權益總額	153,412,877,875	156,055,598,791	－2,642,720,916	－1.69