

## 第四節財務

### 一、收支狀況

(一)收入：本年度決算數 22,993,958,299.46 元，較預算數 24,346,800,000.00 元，減少 1,352,841,700.54 元，減少比率為 5.56%。

1、營業收入：本年度決算數 20,017,742,605.86 元，較預算數 21,944,110,000.00 元，減少 1,926,367,394.14 元，減少比率為 8.78%。

2、營業外收入：本年度決算數 2,976,215,693.60 元，較預算數 2,402,690,000.00 元，增加 573,525,693.60 元，增加比率為 23.87%。

(二)支出：本年度決算數 34,561,273,009.71 元，較預算數 35,246,800,000.00 元，減少 685,526,990.29 元，減少比率為 1.94%。

1、營業成本：本年度決算數 26,217,646,058.35 元，較預算數 27,177,703,000.00 元，減少 960,056,941.65 元，減少比率為 3.53%。

2、營業費用：本年度決算數 963,902,223.86 元，較預算數 1,205,233,000.00 元，減少 241,330,776.14 元，減少比率為 20.02%。

3、營業外費用：本年度決算數 7,379,724,727.50 元，較預算數 6,863,864,000.00 元，增加 515,860,727.50 元，增加比率為 7.52%。

(三)損益：本年度決算虧損數為 11,567,314,710.25 元，較預算虧損數 10,900,000,000.00 元，虧損增加 667,314,710.25 元，增加比率為 6.12%。

1、營業損失：本年度決算虧損數為 7,163,805,676.35 元，較預算虧損數 6,438,826,000.00 元，虧損增加 724,979,676.35 元，增加比率為 11.26%。

2、營業外損失：本年度決算虧損數為 4,403,509,033.90 元，較預算虧損數 4,461,174,000.00 元，虧損減少 57,664,966.10 元，減少比率為 1.29%。

臺灣鐵路管理局損益計算表(97年1月1日至97年12月31日) 單位：新臺幣元

項 目	97年度初編決算數	97年度法定預算數	初編決算數與法定預算數比較增減	
			金 額	%
收入				

營業收入	20,017,742,605.86	21,944,110,000.00	-1,926,367,394.14	-8.78
營業外收入	2,976,215,693.60	2,402,690,000.00	573,525,693.60	23.87
<b>收入合計</b>	<b>22,993,958,299.46</b>	<b>24,346,800,000.00</b>	<b>-1,352,841,700.54</b>	<b>-5.56</b>
<b>支出</b>				
營業成本	26,217,646,058.35	27,177,703,000.00	-960,056,941.65	-3.53
營業費用	963,902,223.86	1,205,233,000.00	-241,330,776.14	-20.02
營業外費用	7,379,724,727.50	6,863,864,000.00	515,860,727.50	7.52
<b>支出合計</b>	<b>34,561,273,009.71</b>	<b>35,246,800,000.00</b>	<b>-685,526,990.29</b>	<b>-1.94</b>
<b>損益</b>				
營業損益	-7,163,805,676.35	-6,438,826,000.00	增虧 724,979,676.35	11.26
營業外損益	-4,403,509,033.90	-4,461,174,000.00	減虧 57,664,966.10	-1.29
<b>純益(純損-)</b>	<b>-11,567,314,710.25</b>	<b>-10,900,000,000.00</b>	增虧 <b>667,314,710.25</b>	<b>6.12</b>

## 二、資產負債狀況

### (一)資產結構：

本年度資產總額 726,850,743,840.28 元，其中流動資產 11,841,530,691.14 元，占資產總額 1.63%；基金、投資及長期應收款 4,000,561,040.00 元，占資產總額 0.55%；固定資產 650,172,464,729.24 元，占資產總額 89.45%；無形及其他資產 60,836,187,379.90 元，占資產總額 8.37%。

### (二)負債結構：

本年度負債總額 286,561,189,123.69 元，占資產總額 39.43%，其中流動負債 106,162,287,333.44 元，占資產總額 14.61%；長期負債 66,624,263,180.00 元，占資產總額 9.17%；其他負債 113,774,638,610.25 元，占資產總額 15.65%。

### (三)業主權益結構：

本年度業主權益總額 440,289,554,716.59 元，占資產總額 60.57%，其中資本 100,012,113,963.50 元，占資產總額 13.76%；資本公積 928,038,116.60 元，占資產總額 0.13%；累積虧損 60,157,107,051.01 元；業主權益其他項目

399,506,509,687.50 元，占資產總額 54.96%。

最近 5 年度簡明資產負債表

單位：新臺幣元

項 目	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度
<b>資產</b>					
流動資產	13,109,641,991.51	13,104,789,318.12	10,030,331,121.60	12,479,265,040.94	11,841,530,691.14
基金、投資及 長期應收款	8,000,561,040.00	8,000,561,040.00	8,000,561,040.00	4,000,561,040.00	4,000,561,040.00
固定資產	621,620,366,479.44	626,664,771,694.00	641,639,064,450.83	649,192,414,667.78	650,172,464,729.24
遞耗、無形 及其他資產	80,150,751,494.90	74,088,754,366.72	69,516,091,106.08	64,968,763,766.69	60,836,187,379.90
<b>資產總額</b>	<b>722,881,321,005.85</b>	<b>721,858,876,418.84</b>	<b>729,186,047,718.51</b>	<b>730,641,004,515.41</b>	<b>726,850,743,840.28</b>
<b>負債</b>					
流動負債	92,609,808,926.15	95,420,686,434.63	96,342,016,774.37	100,654,340,214.45	106,162,287,333.44
長期負債	74,401,072,898.00	70,297,243,684.00	69,093,351,006.00	67,448,085,330.00	66,624,263,180.00
其他負債	8,518,156,373.53	92,855,494,769.13	108,746,405,179.22	113,782,725,965.02	113,774,638,610.25
<b>負債總額</b>	<b>175,529,038,197.68</b>	<b>258,573,424,887.76</b>	<b>274,181,772,959.59</b>	<b>281,885,151,509.47</b>	<b>286,561,189,123.69</b>
<b>業主權益</b>					
資本	72,600,946,555.50	80,827,463,555.50	85,397,252,555.50	94,833,166,963.50	100,012,113,963.50
公積及盈餘 (虧損－)	9,636,400,733.24	-23,443,929,106.32	-33,445,636,696.28	-48,095,696,291.96	-59,229,068,934.41
業主權益其他 項 目	465,114,935,519.43	405,901,917,081.90	403,052,658,899.70	402,018,382,334.40	399,506,509,687.50
<b>業主權益 總 額</b>	<b>547,352,282,808.17</b>	<b>463,285,451,531.08</b>	<b>455,004,274,758.92</b>	<b>448,755,853,005.94</b>	<b>440,289,554,716.59</b>
<b>負債及業主 權益總額</b>	<b>722,881,321,005.85</b>	<b>721,858,876,418.84</b>	<b>729,186,047,718.51</b>	<b>730,641,004,515.41</b>	<b>726,850,743,840.28</b>

註：93－96 年度為審定決算數，97 年度為初編決算數。

### 三、虧損原因分析

- 1、老殘及殘陪等優待票價負擔 744,642 千元均自行吸收。
- 2、基於服務民眾，不敷成本之路線及小站虧損 1,198,009 千元，不得因成本考量逕予關閉。
- 3、因鐵路地下化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仍增虧 53,341 千元。
- 4、臺鐵局以往有盈餘時，因無提撥員工退撫基金機制，且早期退休人員併計大陸服務年資，致員工退撫金負擔沈重約 6,963,354 千元，均由現行經營者每年承擔巨額退撫金，票價審查時亦未同意將該退休營運成本反映於票價。
- 5、因長年擔負公用性及歷史性財務包袱，營運資金缺乏，端賴舉借，累積沉重債務利息約 2,342,564 千元。
- 6、公路路線維護費由政府編列公務預算，公路運輸業者僅負擔少數汽燃費及通行費，計程車業者亦於 94 年 10 月 1 日起免徵汽燃費，臺鐵自行全額負擔約 3,176,321 千元，經營成本較其他運具高。