桃園國際機場股份有限公司112年度營業決算評估報告

桃園國際機場股份有限公司(以下簡稱機場公司)112 年度決算營業收入163億3,537萬9千元、營業成本126億7,599萬6千元、營業費用16億5,561萬5千元、營業外收入1億6,759萬7千元、營業外費用2億6,736萬4千元,本期淨利19億0,400萬1千元。謹就112年度決算相關問題研析如下：

二、「一般建築及設備計畫-土地改良物」執行未如預期，允宜審酌以前年度執行量能，覈實編列預算，以提升資源配置效益

機場公司 112 年度「一般建築及設備計畫」項下「土地改良物」預算數857萬1千元,加計以前年度保留數1億5,000萬元，合計可用預算數 1 億 5,857 萬 1 千元，實際執行結果決算數為6,688萬9千元,可用預算執行率(以下簡稱執行率)僅42.18%(詳表1)。經查：

(一)「一般建築及設備計畫-土地改良物」預算執行未如預期

機場公司112年度「一般建築及設備計畫-土地改良物」係辦理南側共同管道新建工程-土建部分、桃園機場聯外道路及道路排水整建計畫及05R進場燈橋樑改善工程等,其可用預算數1億5,857萬1千元,3項工程實際執行決算數為6,688萬9千元,執行率僅 42.18%，預算執行未如預期(詳表 1)，主要係因「南側共同管道新建工程-土建部分」執行期間工程進度及預算執行落後,造成111至112年度執行率均僅在4成左右所致(詳表2)。

表1　112年度「一般建築及設備-土地改良物」預算執行情形表

單位：新臺幣千元

項目名稱	可用預算數			決算數		停止執行數 F=C-D
	本年度預算數 A	以前年度保留數 B	合計數 C=A+B	金額 D	占可用預算數比率 E=D/C	
南側共同管道新建工程-土建部分	-	150,000	150,000	58,477	38.98%	91,523

項目名稱	可用預算數			決算數		停止執行數 F=C-D
	本年度預算數 A	以前年度保留數 B	合計數 C=A+B	金額 D	占可用預算數比率 E=D/C	
桃園機場聯外道路及道路排水整建計畫	8,000	-	8,000	7,858	98.22%	142
05R 進場燈橋樑改善工程	571	-	571	554	97.02%	17
合計	**8,571**	**150,000**	**158,571**	**66,889**	**42.18%**	**91,682**

資料來源：整理自機場公司 112 年度附屬單位決算及該公司提供資料；本中心製表。

(二)「南側共同管道新建工程-土建部分」執行率僅 38.98%，允宜審酌以前年度執行量能，覈實編列預算，以提升資源配置效益及財務管理效率

為符民眾對桃機電力穩定之殷切期盼，機場公司於 108 年提出「南側共同管道新建工程-土建部分」計畫，新建桃機(東)161kV 變電站，規劃採雙電源及雙回線供電，作為桃機未來電源供(轉)樞紐，以有效降低停(跳)電事故對機場營運之影響。該計畫原訂期程為 108 至 111 年度，執行期間因發包作業進度落後及承商工班人數不足等因素，造成工程進度及預算執行落後，111 年度實現率 40.92%，保留率 48.23%，112 年度執行率亦僅 38.98%，賸餘數 9,152 萬 3 千元(詳表 2)，達可用預算數之 61.02%，允宜審酌以前年度實際執行量能，覈實編列預算，以提升資源配置效益及財務管理效率。

表 2　108 至 112 年度「南側共同管道新建工程-土建部分」預算執行情形表

單位：新臺幣千元

年度	可用預算數			可用預算執行概況				停止執行數 H=C-D-F
				實現數		保留數		
	本年度預算數 A	以前年度保留數 B	合計數 C=A+B	金額 D	占可用預算數比率 E=D/C	金額 F	占可用預算數比率 G=F/C	
108	209,525	0	209,525	196,177	93.63%	13,348	6.37%	-

年度	可用預算數			可用預算執行概況				停止執行數 H=C-D-F
				實現數		保留數		
	本年度預算數 A	以前年度保留數 B	合計數 C=A+B	金額 D	占可用預算數比率 E=D/C	金額 F	占可用預算數比率 G=F/C	
109	232,119	13,348	245,467	245,467	100.00%	-	-	-
110	245,021	0	245,021	245,021	100.00%	-	-	-
111	311,007	0	311,007	127,265	40.92%	150,000	48.23%	33,742
112	0	150,000	150,000	58,477	38.98%	-	-	91,523

資料來源：整理自機場公司 108 至 112 年度附屬單位決算、預算保留數額表(核定本)及該公司提供資料；本中心製表。

綜上，機場公司 112 年度「一般建築及設備計畫」項下「土地改良物」決算數 6,688 萬 9 千元，執行率僅 42.18%，主要係因「南側共同管道新建工程-土建部分」執行期間因發包作業進度落後及承商工班人數不足等因素，造成工程進度及預算執行落後，允宜審酌以前年度實際執行量能，覈實編列預算，以提升資源配置效益及財務管理效率。