

# 分析及說明

## 壹、事業概況

臺灣菸酒股份有限公司係由臺灣省菸酒公賣局改制而成。原為臺灣省政府所屬事業機構，87年12月配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案改隸中央政府。主要業務係菸酒之產、銷，嗣為因應菸酒市場開放及我國加入世界貿易組織，菸酒管理法及菸酒稅法於89年4月19日公布，並於91年1月1日廢止菸酒專賣制度，實施新稅制，同年5月15日臺灣菸酒股份有限公司條例公布，爰於7月1日改制為公司組織。該公司為強化競爭能力，積極改進生產技術，提高產品品質，並致力研究開發新產品。茲就該公司本（113）年度預算編列情形擇要分述如下：

### 一、資本總額

該公司資本額為438億5,500萬元，與上年度預計數相同，均由中央政府投資。

### 二、員工人數

該公司預計員額為6,130人，較上年度6,480人，減少350人。其中生產部門3,906人，占63.72%；行銷部門1,586人，占25.87%；管理部門491人，占8.01%；研究發展與員工訓練部門147人，占2.40%。

### 三、主要產品設備能量及其運用情形

(一)菸類產品：臺北、豐原及內埔3菸廠現有設備按雙班作業可產捲菸87萬7,393箱，本年度含代工預計生產73萬7,646箱，產能利用率為84.07%。

(二)酒類產品：由於各種酒類生產過程及生產設備未盡相同，茲將其中銷售比例較高產品之設備能量及其運用情形說明如下：

1.啤酒產品：竹南、烏日與善化啤酒工廠及台北啤酒工場現有設備可產啤酒456萬8,635公石，本年度預計生產354萬3,050公石，產能利用率為77.55%。

2.黃酒產品：桃園、嘉義、宜蘭及埔里4酒廠現有設備可產黃酒產品5萬3,090公石，本年度預計生產4萬1,976公石，產能利用率為79.07%。

3.米酒及料理酒產品：桃園、臺中、屏東、宜蘭及花蓮5酒廠現有設備可產米酒及料理酒產品76萬1,637公石，本年度預計生產76萬825公石，產能利用率為99.89%。

四、最近 5 年主要產品產銷數量、成本、售價及其消長趨勢（以下各表中 109 年度決算數環比之計算皆以 108 年度決算數為 100）

(一)生產量

產品名稱	單位	109年度決算數		110年度決算數		111年度決算數		112年度預算數		113年度預算數	
		數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比
長壽牌菸	箱	133,201	88.09	119,599	89.79	122,479	102.41	129,566	105.79	117,809	90.93
尊爵牌菸	箱	300,833	93.33	287,462	95.56	299,739	104.27	311,552	103.94	286,065	91.82
王牌牌菸	箱	54,631	97.53	50,057	91.63	52,756	105.39	49,908	94.60	51,157	102.50
啤酒產品	公石	3,201,139	98.66	2,747,060	85.82	2,732,846	99.48	3,583,541	131.13	3,543,050	98.87
黃酒產品	公石	39,179	109.02	32,946	84.09	32,517	98.70	41,748	128.39	41,976	100.55
米酒產品	公石	108,840	106.53	109,609	100.71	92,087	84.01	118,710	128.91	122,310	103.03
料理酒產品	公石	562,119	103.89	575,427	102.37	509,189	88.49	670,722	131.72	638,515	95.20

(二)銷售量

產品名稱	單位	109年度決算數		110年度決算數		111年度決算數		112年度預算數		113年度預算數	
		數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比
長壽牌菸	箱	130,238	87.60	125,216	96.14	120,557	96.28	129,566	107.47	117,809	90.93
尊爵牌菸	箱	292,059	92.98	297,170	101.75	291,641	98.14	311,552	106.83	286,065	91.82
王牌牌菸	箱	53,879	88.30	49,623	92.10	51,251	103.28	49,908	97.38	51,157	102.50
啤酒產品	公石	3,157,040	98.56	2,792,830	88.46	2,749,731	98.46	3,583,541	130.32	3,543,050	98.87
黃酒產品	公石	37,723	96.38	34,371	91.11	34,585	100.62	41,748	120.71	41,976	100.55
米酒產品	公石	111,215	109.25	104,566	94.02	99,476	95.13	118,710	119.34	122,310	103.03
料理酒產品	公石	574,124	99.99	559,728	97.49	518,722	92.67	670,722	129.30	638,515	95.20

(三)單位成本

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	109年度決算數		110年度決算數		111年度決算數		112年度預算數		113年度預算數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
長壽牌菸	箱	29,168.17	107.63	29,182.86	100.05	29,115.96	99.77	27,128.13	93.17	26,659.70	98.27
尊爵牌菸	箱	29,217.91	109.35	29,219.93	100.01	29,155.68	99.78	26,217.32	89.92	26,388.18	100.65
王牌牌菸	箱	28,939.98	100.86	29,183.12	100.84	28,924.84	99.11	27,652.11	95.60	25,547.86	92.39
啤酒產品	公石	4,266.95	97.75	4,418.26	103.55	4,573.19	103.51	4,689.73	102.55	4,779.72	101.92
黃酒產品	公石	17,455.66	95.19	17,410.30	99.74	17,548.60	100.79	17,650.48	100.58	18,582.05	105.28
米酒產品	公石	11,596.89	100.88	11,458.96	98.81	11,885.56	103.72	12,020.65	101.14	12,336.85	102.63
料理酒產品	公石	3,162.68	100.48	3,189.94	100.86	3,202.73	100.40	3,337.82	104.22	3,445.19	103.22

註：各年度單位成本包括菸酒稅及健康福利捐，為利比較，109 至 111 年度決算數，係以加計相關稅捐後數字表達。

#### (四)單位售價

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	109年度決算數		110年度決算數		111年度決算數		112年度預算數		113年度預算數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
長壽牌菸	箱	37,315.06	105.29	37,859.84	101.46	37,756.94	99.73	35,537.00	94.12	34,867.45	98.12
尊爵牌菸	箱	40,182.32	106.34	40,813.92	101.57	40,694.48	99.71	37,204.77	91.42	37,286.25	100.22
王牌牌菸	箱	30,355.35	103.43	30,073.04	99.07	30,086.91	100.05	28,702.67	95.40	26,606.00	92.70
啤酒產品	公石	6,340.85	99.87	6,393.84	100.84	6,417.29	100.37	6,332.74	98.68	6,405.11	101.14
黃酒產品	公石	21,142.83	98.42	20,899.85	98.85	21,007.33	100.51	20,050.09	95.44	20,781.71	103.65
米酒產品	公石	13,297.35	100.81	13,576.56	102.10	13,800.39	101.65	13,607.56	98.60	13,753.43	101.07
料理酒產品	公石	3,502.53	100.79	3,535.35	100.94	3,566.83	100.89	3,523.80	98.79	3,548.32	100.70

## 貳、本年度預算主要內容

### 一、營業收支及損益之預計

- (一)營業收入 630 億 4,484 萬 9,000 元，較上年度預算數 668 億 7,471 萬 8,000 元，計減少 38 億 2,986 萬 9,000 元，約 5.73%。
- (二)營業成本 515 億 7,188 萬 2,000 元，較上年度預算數 544 億 8,805 萬 8,000 元，計減少 29 億 1,617 萬 6,000 元，約 5.35%。
- (三)營業費用 65 億 5,771 萬 5,000 元，較上年度預算數 65 億 8,172 萬 9,000 元，計減少 2,401 萬 4,000 元，約 0.36%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 49 億 1,525 萬 2,000 元，較上年度預算數 58 億 493 萬 1,000 元，計減少 8 億 8,967 萬 9,000 元，約 15.33%。
- (五)營業外收入 12 億 769 萬 7,000 元，較上年度預算數 12 億 8,802 萬 8,000 元，計減少 8,033 萬 1,000 元，約 6.24%。
- (六)營業外費用 3 億 1,045 萬 9,000 元，較上年度預算數 3 億 4,589 萬元，計減少 3,543 萬 1,000 元，約 10.24%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前淨利 58 億 1,249 萬元，較上年度預算數 67 億 4,706 萬 9,000 元，計減少 9 億 3,457 萬 9,000 元，約 13.85%。
- (八)所得稅費用 10 億 1,840 萬 7,000 元，較上年度預算數 12 億 403 萬 3,000 元，計減少 1 億 8,562 萬 6,000 元，約 15.42%。
- (九)稅前淨利扣除所得稅費用後，獲淨利 47 億 9,408 萬 3,000 元，較上年度預算數 55 億 4,303 萬 6,000 元，計減少 7 億 4,895 萬 3,000 元，約 13.51%。

### 二、盈虧撥補之預計

- (一)本年度預算淨利為 47 億 9,408 萬 3,000 元，連同其他綜合損益轉入數 7 億 6,147 萬 3,000

元，共有可分配盈餘 55 億 5,555 萬 6,000 元，依序分配如下：

1.法定公積：按可分配盈餘提列 10%，計 5 億 5,555 萬 6,000 元。

2.股息紅利：本年度可分配盈餘扣除法定公積，尚餘 50 億元，悉數分配中央政府股息紅利。

(二)本年度預算繳庫股息紅利 50 億元，較上年度預算數 59 億 6 萬 3,000 元，計減少 9 億 6 萬 3,000 元，約 15.26%。

(三)本年度預算繳庫股息紅利占中央政府投資額 438 億 5,500 萬元之 11.40%，即國庫每百元之投資，預計可獲股息紅利 11.4 元。

### 三、現金流量之預計

(一)營業活動之淨現金流入 70 億 3,039 萬元。

(二)投資活動之現金流量

1.投資活動之淨現金流出 6 億 1,282 萬 5,000 元，其中現金流入 23 億 5,526 萬 5,000 元，包括減少投資 23 億 839 萬 7,000 元，收取利息 4,686 萬 8,000 元；現金流出 29 億 6,809 萬元，包括流動金融資產淨增 8 億 7,632 萬 5,000 元，無形資產及其他資產淨增 5,800 萬元，增加投資 6 億 5,000 萬元，增加不動產、廠房及設備 13 億 8,376 萬 5,000 元。

2.本年度固定資產建設改良擴充之數，係上述增加不動產、廠房及設備 13 億 8,376 萬 5,000 元，其中：

A.專案計畫部分 1 億 7,060 萬元，為繼續計畫，係南投酒廠觀光酒廠風華再現改造計畫。

B.一般建築及設備計畫部分 12 億 1,316 萬 5,000 元，包括房屋及建築 8,089 萬 6,000 元，機械及設備 11 億 2,349 萬 4,000 元，交通及運輸設備 541 萬元，什項設備 336 萬 5,000 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 51 億 6,744 萬 6,000 元，包括其他負債淨減 5,754 萬 3,000 元，發放現金股利 50 億元，其他籌資活動之現金流出 1 億 990 萬 3,000 元。

(四)現金及約當現金之淨增 12 億 5,011 萬 9,000 元，係期末現金 120 億 3,407 萬 3,000 元，較期初現金 107 億 8,395 萬 4,000 元增加之數。