

分析及說明

壹、事業概況

台灣糖業股份有限公司係於 35 年 5 月接收原由日人經營之 4 大製糖會社後恢復生產，重建糖業。除產銷砂糖及發展糖業產副品外，並從事多角化經營發展畜殖、生物科技、精緻農業、油品、商品行銷、休閒遊憩及土地開發等業務。為因應市場激烈競爭及經濟環境快速變化，持續落實績效管理及營運改善，提升經營績效；以新農業、綠能及循環經濟為目標，加強研究創新及新產品開發；強化組織及人才培育，提升人力運用效能；採取多元開發方式積極推動資產活化作業，提高資產運用效益，達成資產活化目標。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 566 億 1,749 萬 9,000 元，較上年度預計數 565 億 9,349 萬 9,000 元，增加 2,400 萬元（悉數為預收資本），係中央政府現金增資辦理固定資產建設改良擴充之數。其中中央政府投資 528 億 7,166 萬 5,000 元，占 93.38%；地方政府投資 38 萬 4,000 元；其他政府機關投資 17 億 7,598 萬 3,000 元，占 3.14%；民股股東投資 19 億 6,946 萬 7,000 元，占 3.48%。

二、員工人數

該公司預計員額為 3,688 人，與上年度相同。其中生產部門 1,874 人，占 50.81%；行銷部門 435 人，占 11.80%；管理部門 1,262 人，占 34.22%；研究發展、員工訓練及其他部門 117 人，占 3.17%。

三、主要產品設備能量及其運用情形

(一)砂糖：本年度預定 2 座製糖工場開工，每日壓榨甘蔗能量 6,000 公噸，實際開工天數依甘蔗產量而定，預計壓榨甘蔗 48 萬 9,502 公噸，生產 3 萬 7,399 公噸砂糖。

(二)豬隻：國內畜殖場、繁殖場及育種場等計 17 處，預計生產豬隻 3 萬 6,096 公噸。

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
砂糖	公噸	45,290	117.03	46,953	103.67	35,816	76.28	38,362	107.11	37,399	97.49
豬	隻	30,754	95.06	29,581	96.19	23,167	78.32	36,272	156.57	36,096	99.51

(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
砂糖	公噸	289,251	99.41	290,615	100.47	293,372	100.95	346,000	117.94	345,000	99.71
豬	隻	23,107	89.56	22,169	95.94	16,106	72.65	26,432	164.11	25,296	95.70

註：1.砂糖銷售量因包括收購農民糖以及進口糖在內，故較生產量為多。

2.豬隻銷售量因部分改以冷凍豬肉品銷售，故較生產量為少。

(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
砂糖	公噸	29,713.94	96.76	27,098.44	91.20	33,276.20	122.80	32,486.34	97.63	32,626.75	100.43
豬	隻	68,886.85	98.80	77,811.09	112.95	95,432.54	122.65	72,867.50	76.35	72,469.91	99.45

註：111年度豬隻決算數主要係飼料成本增加及減少豬隻生產量，造成單位成本上升。

(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
砂糖	公噸	18,809.61	105.27	20,494.33	108.96	23,256.83	113.48	20,225.01	86.96	20,713.25	102.41
豬	隻	67,842.79	102.16	73,886.77	108.91	76,829.13	103.98	77,026.33	100.26	79,000.00	102.56

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 297 億 9,408 萬元，較上年度預算數 289 億 3,445 萬 8,000 元，計增加 8 億 5,962 萬 2,000 元，約 2.97%。

(二)營業成本 236 億 8,245 萬 6,000 元，較上年度預算數 231 億 3,637 萬 5,000 元，計增加 5 億 4,608 萬 1,000 元，約 2.36%。

(三)營業費用 45 億 3,568 萬 8,000 元，較上年度預算數 45 億 4,717 萬 8,000 元，計減少 1,149 萬元，約 0.25%。

(四)營業收支相抵後，獲營業利益 15 億 7,593 萬 6,000 元，較上年度預算數 12 億 5,090

萬 5,000 元，計增加 3 億 2,503 萬 1,000 元，約 25.98%。

(五)營業外收入 56 億 579 萬 8,000 元，較上年度預算數 56 億 9,558 萬 1,000 元，計減少 8,978 萬 3,000 元，約 1.58%。

(六)營業外費用 21 億 8,571 萬 1,000 元，較上年度預算數 19 億 5,120 萬 1,000 元，計增加 2 億 3,451 萬元，約 12.02%。

(七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前淨利 49 億 9,602 萬 3,000 元，較上年度預算數 49 億 9,528 萬 5,000 元，計增加 73 萬 8,000 元，約 0.01%。

(八)所得稅費用 4,801 萬 5,000 元（上年度預算數為所得稅利益 1 億 9,448 萬 9,000 元）。

(九)稅前淨利扣除所得稅費用後，獲淨利 49 億 4,800 萬 8,000 元，較上年度預算數 51 億 8,977 萬 4,000 元，計減少 2 億 4,176 萬 6,000 元，約 4.66%。

二、盈虧撥補之預計

(一)本年度預算淨利為 49 億 4,800 萬 8,000 元，連同累積盈餘 1 億 463 萬 7,000 元、公積轉列數 8 億 9,396 萬 1,000 元及其他綜合損益轉入數 4 億 1,500 萬 3,000 元，共有可分配盈餘 63 億 6,160 萬 9,000 元，依序分配如下：

1.法定公積：按淨利加計公積轉列數及其他綜合損益轉入數後之 10%提列，計 6 億 2,569 萬 7,000 元。

2.股息紅利：本年度可分配盈餘，扣除法定公積，尚餘 57 億 3,591 萬 2,000 元，配發股息紅利 56 億 3,675 萬元（其中中央政府應得 52 億 6,216 萬 7,000 元，地方政府應得 3 億 8,000 元，其他政府機關應得 1 億 7,759 萬 8,000 元，民股股東應得 1 億 9,694 萬 7,000 元）後，餘數 9,916 萬 2,000 元，係分配後每股不足 1 角之畸零尾款。

3.未分配盈餘：經以上 1.及 2.項分配後，餘數 9,916 萬 2,000 元，留待以後年度分配。

(二)本年度預算繳庫股息紅利應得 52 億 6,216 萬 7,000 元，與上年度預算數相同。

(三)本年度預算繳庫股息紅利占中央政府投資之實收資本額 526 億 2,166 萬 5,000 元之 10%，即國庫每百元之投資，預計可獲股息紅利 10 元。

三、現金流量之預計

(一)營業活動之淨現金流入 23 億 9,644 萬 3,000 元。

(二)投資活動之現金流量

1.投資活動之淨現金流入 16 億 1,413 萬 1,000 元，其中現金流入 72 億 6,899 萬 8,000 元，包括流動金融資產淨減 3 億 1,890 萬元，減少投資 13 億 6,594 萬 4,000 元，減少

不動產、廠房及設備 786 萬 6,000 元，減少投資性不動產 55 億 7,628 萬 8,000 元；現金流出 56 億 5,486 萬 7,000 元，包括無形資產及其他資產淨增 9,496 萬 9,000 元，增加投資 42 億 5,301 萬 3,000 元，增加不動產、廠房及設備 12 億 7,940 萬 6,000 元，增加投資性不動產 1,559 萬 2,000 元，增加生物資產 1,188 萬 7,000 元。

2.本年度固定資產建設改良擴充之數，係上述動用現金之增加不動產、廠房及設備 12 億 7,940 萬 6,000 元及投資性不動產 1,559 萬 2,000 元，加計未動用現金部分 1 億 4,298 萬元，共計 14 億 3,797 萬 8,000 元，其中：

A.專案計畫部分 6 億 5,637 萬 9,000 元，均為繼續計畫，包括①屏東廠區殺蛇溪以南工業區開發投資計畫 4 億 3,766 萬 1,000 元，②高雄橋中建屋出租投資計畫 1 億 9,471 萬 8,000 元，③嘉義蒜頭糖廠至故宮南院觀光鐵路計畫（嘉義蒜頭糖廠五分車延駛故宮南院）2,400 萬元。

B.一般建築及設備計畫部分 7 億 8,159 萬 9,000 元，包括土地改良物 2,271 萬 6,000 元，房屋及建築 4,606 萬 8,000 元，機械及設備 3 億 7,127 萬 4,000 元，交通及運輸設備 3,712 萬 2,000 元，什項設備 1 億 4,184 萬 7,000 元，生產性植物 150 萬元，租賃權益改良 250 萬元，投資性不動產 1 億 5,857 萬 2,000 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 56 億 4,512 萬 2,000 元，其中現金流入 3,035 萬 2,000 元，包括其他負債淨增 635 萬 2,000 元，增加資本 2,400 萬元；現金流出 56 億 7,547 萬 4,000 元，包括發放現金股利 56 億 3,675 萬元，其他籌資活動之現金流出 3,872 萬 4,000 元。

(四)現金及約當現金之淨減 16 億 3,454 萬 8,000 元，係期末現金 66 億 4,787 萬元，較期初現金 82 億 8,241 萬 8,000 元減少之數。

四、補辦預算

該公司以前年度預算執行期間，確因經營環境發生重大變遷或正常業務之確實需要，未及列入當年度預算，而依預算法第 88 條之規定，報經本院核准後，先行辦理，再補辦本年度預算者，計有下列項目：

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
固定資產之建設、改良、擴充					
臺南崇賢循環住宅（銀髮）投資計畫		48,703		營建物價上漲經費增加。	