

臺灣糖業股份有限公司

財 務 摘 要

單位：新臺幣百萬元

項 目	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減 數	%
經 營 成 績：				
營業總收入	39,866.46	35,155.16	4,711.30	13.40
營業總支出	37,514.25	33,001.31	4,512.94	13.68
稅前純益（純損－）	2,352.21	2,153.85	198.36	9.21
盈 虧 撥 補：				
國庫分得股（官）息紅利				
留存事業機關盈餘	2,542.15	2,339.50	202.65	8.66
事業機關負擔虧損				
資 金 運 用 ①：				
增加固定資產及遞耗資產	1,394.22	2,103.57	-709.35	33.72
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	2,648.65			
現金及約當現金淨減		3,517.59		
財 務 狀 況：				
營運資金餘額②	25,721.27	21,099.88	4,621.39	21.90
固定資產餘額	148,120.94	151,594.25	-3,473.31	2.29
長期負債餘額	74,731.00	75,364.45	-633.45	0.84
業主權益	105,365.55	103,173.97	2,191.58	2.12

附註：①資金運用係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起三個月內到期或清償之短期投資。

②營運資金餘額＝流動資產－流動負債。

臺灣糖業股份有限公司損益核定表

單位：新臺幣千元

前年度 決算數		科目	本年度 預算數		上年度 預算數		本年度預算數與 上年度預算數 比較增減%
金額	%		金額	%	金額	%	
30,438,994	100	營業收入	35,069,567	100	30,322,907	100	15.65
19,622,283	64.46	銷貨收入	34,228,169	97.60	29,697,306	97.94	15.26
7,957,807	26.14	勞務收入	237,607	0.68	205,850	0.68	15.43
		電費收入					
3,916	0.01	運輸收入	3,791	0.01	4,221	0.01	-10.19
		郵務收入					
		電信收入					
		金融保險收入					
2,854,987	9.38	其他營業收入	600,000	1.71	415,530	1.37	44.39
24,483,635	80.44	營業成本	29,519,165	84.17	26,329,884	86.83	12.11
20,516,733	67.40	銷貨成本	29,176,292	83.20	26,036,641	85.86	12.06
3,862,256	12.69	勞務成本	207,171	0.59	174,587	0.58	18.66
		發電及供電成本					
17,580	0.06	輸儲成本	3,497	0.01	14,860	0.05	-76.47
		郵務成本					
		電信成本					
		金融保險成本					
87,066	0.29	其他營業成本	132,205	0.38	103,796	0.34	27.37
5,955,359	19.56	營業毛利(毛損一)	5,550,402	15.83	3,993,023	13.17	39.00
2,611,099	8.58	營業費用	3,890,630	11.09	2,983,635	9.84	30.40
1,116,596	3.67	行銷費用	2,157,287	6.15	1,359,455	4.48	58.69
		業務費用					
855,125	2.81	管理費用	994,777	2.84	997,892	3.29	-0.31
639,378	2.10	其他營業費用	738,566	2.11	626,288	2.07	17.93
3,344,260	10.99	營業利益(損失一)	1,659,772	4.73	1,009,388	3.33	64.43
7,621,686	25.04	營業外收入	4,796,896	13.68	4,832,253	15.94	-0.73
2,363,052	7.76	財務收入	1,818,446	5.19	1,241,420	4.09	46.48
5,258,634	17.28	其他營業外收入	2,978,450	8.49	3,590,833	11.84	-17.05
3,306,039	10.86	營業外費用	4,104,463	11.70	3,687,792	12.16	11.30
537,881	1.77	財務費用	694,500	1.98	571,250	1.88	21.58
2,768,158	9.09	其他營業外費用	3,409,963	9.72	3,116,542	10.28	9.41
4,315,647	14.18	營業外利益(損失一)	692,433	1.97	1,144,461	3.77	-39.50
		非常利益(損失一)					
7,659,907	25.16	稅前純益(純損一)	2,352,205	6.71	2,153,849	7.10	9.21
		所得稅					
7,659,907	25.16	本期稅後純益(純損一)	2,352,205	6.71	2,153,849	7.10	9.21

臺灣糖業股份有限公司盈虧撥補核定表

單位：新臺幣千元

前 年 度		科 目	本 年 度		上 年 度		本年度預算數與 上年度預算數 比較增減%
決 算 數			預 算 數		預 算 數		
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
7,779,694	100	盈餘之部	2,542,152	100	2,339,496	100	8.66
7,659,907	98.46	本年度盈餘	2,352,205	92.53	2,153,849	92.06	9.21
119,787	1.54	累積盈餘 退回所得稅	189,947	7.47	185,647	7.94	2.32
7,779,694	100	分配之部	2,542,152	100	2,339,496	100	8.66
919,274	11.82	中央政府所得者					
		所得稅					
919,274	11.82	股(官)息					
		紅利					
566,114	7.28	地方政府所得者					
566,114	7.28	股(官)息					
		紅利					
		轉投資機關所得者					
		股(官)息					
		紅利					
79,185	1.02	其他政府機關所得者					
79,185	1.02	股(官)息					
		紅利					
26,742	0.34	民股股東所得者					
26,742	0.34	股息					
		紅利					
		外國政府所得者					
		所得稅					
		其他所得者					
6,188,379	79.55	留存事業各項撥補	2,542,152	100	2,339,496	100	8.66
5,152,288	66.23	累積盈餘	2,542,152	100	2,153,849	92.06	18.03
250,762	3.22	資本公積					
		法定公積					
		特別公積					
785,329	10.09	未分配盈餘			185,647	7.94	-100.00
		虧損之部					
		本年度虧損					
		累積虧損					
		退回所得稅					
		填補之部					
		中央政府負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		地方政府負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		轉投資機關負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		其他政府機關負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		民股股東負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		事業機關負擔者					
		撥用盈餘					
		撥用法定公積					
		撥用特別公積					
		撥用資本公積					
		撥用待補之虧損					

臺灣糖業股份有限公司資金運用核定表

單位：新臺幣千元

科 目	本 年 度 預 算 數
營業活動之現金流量	
本期純益（損失－）	2,352,205
調整項目	-185,299
提列備抵呆帳及損失	
提存各項準備	
折舊及折耗	1,385,420
攤銷	30,504
沖轉遞延收入	
兌換損失（利益－）	
處理資產損失（利益－）	-2,963,198
債務整理損失（利益－）	
其他	1,398,165
流動資產淨減（淨增－）	-2,700,883
流動負債淨增（淨減－）	2,664,783
遞延所得稅	
營業活動之淨現金流入（流出－）	2,166,996
投資活動之現金流量	
存放央行淨減（淨增－）	
短期投資淨減（淨增－）	22,755
買匯貼現及放款淨減（淨增－）	
減少長期投資	201,690
減少基金及長期應收款	
減少固定資產及遞耗資產	2,875,190
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	-70,964
增加長期投資	-1,036,184
增加基金及長期應收款	-37,616
增加固定資產及遞耗資產	-1,394,222
投資活動之淨現金流入（流出－）	560,649
理財活動之現金流量	
短期債務淨增（淨減－）	-78,995
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	
央行及同業融資淨增（淨減－）	
增加長期債務	
其他負債淨增（淨減－）	
增加資本、公積及填補虧損	
減少長期債務	
減少資本及公積	
發放現金股利	
理財活動之淨現金流入（流出－）	-78,995
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增（淨減－）	2,648,650
期初現金及約當現金	21,424,923
期末現金及約當現金	24,073,573

註：本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起三個月內到期或清償之短期投資。

分析及說明：

壹、事業概況：

臺灣糖業公司係於民國三十五年五月接收原由日人經營之四大製糖會社，從廢墟中恢復生產，重建糖業。歷年來，除改良甘蔗品種，更新設備，改進生產技術與管理革新外，復利用副產品發展畜殖及飼料等業務，對於調節國內物資供需及穩定物價，貢獻卓著。惟近年來國內經濟快速成長，產業結構發生顯著變化，農村勞力缺乏，國人環保意識高漲，復以國際糖價低落，及經濟自由化、國際化等因素影響，主要產品之砂糖、豬隻經營日益艱難，該公司為突破困境，除積極推動自動化生產、精簡組織與人員等經營改進措施，以抑低成本，提高生產力外，並從事多角化經營，發展精緻農業、食品加工、生物科技，及利用土地資源規劃觀光育樂、興建房屋租售等土地開發事業，另落實責任中心制度，以提高經營績效，並配合政府南向政策，積極規劃尋找海外投資，以期開創營運新契機。茲就該公司本（八十六）年度預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

本年度預算核定資本額為 411億8,697萬元，較上年度預算數 374億 4,270萬元，增加 37億 4,427萬元，係以該公司以前年度提列之資本公積轉帳增資。其中中央政府投資 237億 9,298萬元，占 57.77%；地方政府投資 146億 5,236萬 6,000元，占 35.57%；其他政府機關投資 20億 4,948萬 7,000元，占 4.98%；民股股東投資 6億 9,213萬 7,000元，占 1.68%。

二、員工人數：

本年度預算員額核定為 9,275人，較上年度預算 9,508人，減少 233人。其中生產部門 7,413人，占 79.93%；行銷部門 490人，占 5.28%；管理部門 567人，占6.11%；研究發展、員工訓練及其他部門 751人，占 8.10%；資本支出部門 54人，占 0.58%。

三、主要產品設備能量及其運用情形：

(一)砂糖：製糖工場十六座，全公司每日壓榨甘蔗能量 4萬 1,770公噸，每年實際開工天數，依甘蔗產量而定，本年度預計開工 105天，壓榨甘蔗 366萬 5,800公噸。

(二)豬隻：畜殖場、繁殖場及育種場等計三十處，肩負調節國內毛豬供需之重任，本年度預計生產豬隻 6萬 0,350公噸，約占國內豬隻生產總數之 5.00%。

四、最近五年主要產品產銷數量、成本、售價暨其消長趨勢：（以下各表中82年度決算數環比之計算皆以81年度決算數為100）

(一)生產量：

產品名稱	單位	82年度決算數		83年度決算數		84年度決算數		85年度預算數		86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	272,880	82.96	322,840	118.31	286,225	88.66	256,500	89.61	246,500	96.10
豬隻	公噸	63,151	94.12	68,214	108.02	69,172	101.40	59,400	85.87	60,350	101.60

丙14 臺糖公司核定表

(二)銷售量：

產品名稱	單位	82年度決算數		83年度決算數		84年度決算數		85年度預算數		86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 豬隻	公噸	499,128	97.58	510,527	102.28	516,005	101.07	510,000	98.84	515,000	100.98
	公噸	56,767	96.87	60,333	106.28	64,223	106.45	49,058	76.39	49,861	101.64

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	82年度決算數		83年度決算數		84年度決算數		85年度預算數		86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 豬隻	公噸	28,833.02	114.61	27,754.92	96.26	31,962.66	115.16	36,289.54	113.54	38,345.71	105.67
	公噸	39,622.14	98.82	41,998.76	106.00	42,542.22	101.29	45,778.25	107.61	45,962.35	100.40

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	82年度決算數		83年度決算數		84年度決算數		85年度預算數		86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 豬隻	公噸	22,671.89	99.37	23,276.25	102.67	23,131.76	99.38	23,329.71	100.86	23,157.37	99.26
	公噸	46,994.65	115.67	48,066.93	102.28	50,449.94	104.96	47,500.00	94.15	47,500.00	100.00

貳、預算主要内容：

一、營業收支及損益之預計：

(一)本年度預算核定營業收入 350億 6,956萬 7,000元，較上年度預算數 303億 2,290萬 7,000元，計增加47億 4,666萬元，約 15.65%，較前年度決算數 304億 3,899萬 4,000元，計增加 46億 3,057萬3,000元，約 15.21%。

(二)營業成本核列 295億 1,916萬 5,000元，較上年度預算數 263億 2,988萬 4,000元，計增加 31億 8,928萬 1,000元，約 12.11%，較前年度決算數 244億 8,363萬 5,000元，計增加 50億 3,553萬元，約 20.57%。

(三)營業費用核列 38億 9,063萬元，較上年度預算數 29億 8,363萬 5,000元，計增加 9億 0,699萬5,000元，約 30.40%，較前年度決算數 26億 1,109萬 9,000元，計增加 12億 7,953萬 1,000元，約49.00%。

(四)營業收支相抵後，獲營業利益 16億 5,977萬 2,000元，較上年度預算數 10億 0,938萬 8,000元，計增加 6億 5,038萬 4,000元，約64.43%，較前年度決算數33億 4,426萬元，計減少16億 8,448萬 8,000元，約 50.37%。

(五)營業外收入核列 47億 9,689萬 6,000元，較上年度預算數48億 3,225萬 3,000元，計減少 3,535萬7,000元，約 0.73%，較前年度決算數 76億 2,168萬 6,000元，計減少 28億 2,479萬元，約37.06%。

(六)營業外費用核列 41億 0,446萬 3,000元，較上年度預算數 36億 8,779萬 2,000元，計增加 4億 1,667萬 1,000元，約 11.30%，較前年度決算數 33億 0,603萬 9,000元，計增加 7億 9,842萬 4,000元，約 24.15%。

(七)營業總收支相抵後，獲稅前純益 23億 5,220萬 5,000元，較上年度預算數 21億 5,384萬 9,000元，計增加 1億 9,835萬6,000元，約 9.21%，較前年度決算數 76億 5,990萬 7,000元，計減少 53億 0,770萬 2,000元，約 69.29%。

二、盈虧撥補之預計：

(一)本年度預算盈餘（稅前純益）核定為 23億 5,220萬 5,000元，減除出售土地盈餘 28億 4,118萬 8,000元後，已無課稅所得額，無需繳納所得稅。

(二)本年度預算盈餘（稅前純益）23億 5,220萬 5,000元，連同累積盈餘 1億 8,994萬 7,000元，共有可分配盈餘 25億 4,215萬 2,000元，依法悉數提列為資本公積。

三、資金運用（現金流量）之預計：

(一)營業活動之淨現金流入21億 6,699萬 6,000元。

(二)投資活動之現金流量：

1. 投資活動之淨現金流入 5億 6,064萬 9,000元，其中現金流入 30億 9,963萬 5,000元，包括短期投資淨減 2,275萬 5,000元，減少長期投資 2億 0,169萬元，減少固定資產 28億 7,519萬元；現金流出 25億 3,898萬 6,000元，包括其他資產淨增 7,096萬 4,000元，增加長期投資 10億 3,618萬 4,000元，增加長期應收款 3,761萬 6,000元，增加固定資產 13億 9,422萬 2,000元。

2. 上述增加固定資產 13億 9,422萬 2,000元，係本年度固定資產建設改良擴充之數，其中：

A. 計畫型部分 2億 4,170萬元，包括：

(1)繼續計畫：①精煉糖廠興建計畫 1億元，②小港副產廠溶劑提油設備更新投資計畫 920萬元，合計 1億 0,920萬元。

(2)新興計畫：赴越南投資養豬計畫 1億 3,250萬元。

B. 非計畫型部分 11億 5,252萬2,000元，包括土地 2億 3,601萬 3,000元，土地改良物 4,080萬 5,000元，房屋及建築 2億 7,373萬 9,000元，機械及設備 4億 7,151萬 7,000元，交通及運輸設備 8,361萬 2,000元，什項設備 4,683萬 6,000元。

(三)理財活動之淨現金流出 7,899萬 5,000元，係短期債務淨減之數。

四)現金及約當現金之淨增 26億 4,865萬元，係期末現金 240億 7,357萬 3,000元，較期初現金 214億2,492萬 3,000元增加之數。