

臺鹽實業股份有限公司

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	6,785.27	2,357.13	4,428.14	187.86
營業總支出	2,265.09	2,054.95	210.14	10.23
稅前純益(純損一)	4,520.18	302.18	4,218.00	1,395.86
盈 虧 撥 補：				
國庫分得股(官)息紅利	481.70	151.91	329.79	217.10
留存事業機關盈餘	3,871.35	102.93	3,768.42	3,661.15
事業機關負擔虧損				
資 金 運 用 ①：				
增加固定資產及遞耗資產	136.35	122.49	13.86	11.32
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	17,152.57			
現金及約當現金淨減		116.39		
財 務 狀 況：				
營運資金餘額②	20,685.88	3,762.82	16,923.06	449.74
固定資產餘額	31,554.52	44,649.57	-13,095.05	29.33
長期負債餘額	557.60	431.53	126.07	29.21
業主權益	52,477.46	48,606.12	3,871.34	7.96

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。

臺鹽實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	%	
1,999,945	100	營業收入	2,163,908	100	2,004,654	100	7.94
1,984,920	99.25	銷貨收入	2,059,960	95.20	1,988,154	99.18	3.61
		勞務收入	81,418	3.76			
		電費收入					
		運輸收入					
		郵務收入					
		電信收入					
15,024	0.75	金融保險收入	22,530	1.04	16,500	0.82	36.55
		其他營業收入					
1,318,738	65.94	營業成本	1,505,875	69.59	1,433,513	71.51	5.05
1,310,501	65.53	銷貨成本	1,426,999	65.95	1,424,962	71.08	0.14
		勞務成本	67,963	3.14			
		發電及供電成本					
		輸儲成本					
		郵務成本					
		電信成本					
8,237	0.41	金融保險成本	10,913	0.50	8,551	0.43	27.62
		其他營業成本					
681,207	34.06	營業毛利(毛損一)	658,033	30.41	571,141	28.49	15.21
466,534	23.33	營業費用	559,208	25.84	478,105	23.85	16.96
277,117	13.86	行銷費用	294,495	13.61	279,255	13.93	5.46
		業務費用					
154,184	7.71	管理費用	208,422	9.63	154,309	7.70	35.07
35,233	1.76	其他營業費用	56,291	2.60	44,541	2.22	26.38
214,672	10.73	營業利益(損失一)	98,825	4.57	93,036	4.64	6.22
1,001,412	50.07	營業外收入	4,621,368	213.57	352,473	17.58	1211.13
242,809	12.14	財務收入	748,167	34.57	217,245	10.84	244.39
758,603	37.93	其他營業外收入	3,873,201	178.99	135,228	6.75	2764.20
342,381	17.12	營業外費用	200,010	9.24	143,333	7.15	39.54
945	0.05	財務費用	1,058	0.05	1,037	0.05	2.03
341,436	17.07	其他營業外費用	198,952	9.19	142,296	7.10	39.82
659,031	32.95	營業外利益(損失一)	4,421,358	204.32	209,140	10.43	2014.07
		非常利益(損失一)					
873,703	43.69	稅前純益(純損一)	4,520,183	208.89	302,176	15.07	1395.88
		所得稅	167,136	7.72	47,341	2.36	253.05
873,703	43.69	本期稅後純益(純損一)	4,353,047	201.17	254,835	12.71	1608.18

臺鹽實業股份有限公司盈虧撥補核定表

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	%	
873,703	100	盈餘之部	4,520,183	100	302,176	100	1395.88
873,703	100	本年度盈餘	4,520,183	100	302,176	100	1395.88
		累積盈餘					
		退回所得稅					
873,703	100	分配之部	4,520,183	100	302,176	100	1395.88
177,088	20.27	中央政府所得者	648,838	14.35	199,248	65.94	225.64
		所得稅	167,136	3.70	47,341	15.67	253.05
58,839	6.73	股(官)息	481,702	10.66	151,907	50.27	217.10
118,248	13.53	紅利					
		地方政府所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		轉投資機關所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		其他政府機關所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		民股股東所得者					
		股息					
		紅利					
		外國政府所得者					
		所得稅					
		其他所得者					
696,615	79.73	撥補各級農、漁會事業費	3,871,345	85.65	102,928	34.06	3661.22
676,939	77.48	留存事業機關積損	3,817,823	84.46	86,049	28.48	4336.80
19,676	2.25	資本公積	53,522	1.18	16,879	5.59	217.09
		法定公積					
		特別公積					
		未分配盈餘					
		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					
		折減資本					
		出資填補					
		撥用盈餘					
		撥用法定公積					
		撥用特別公積					
		撥用資本公積					
		撥用未分配盈餘					

臺鹽實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－）					4,353,047
調整項目					-3,623,781
提列備抵呆帳及損失					
折舊及折耗				142,935	
攤銷				4,677	
沖轉遞延收入					
兌換損失（利益－）					
處理資產損失（利益－）				-3,813,127	
債務整理損失（利益－）					
其他					5,668
流動資產淨減（淨增－）					-9,441
流動負債淨增（淨減－）					45,507
遞延所得稅					
營業活動之淨現金流入（流出－）					729,266
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－）					
買匯貼現及放款淨減（淨增－）					
減少長期投資					
減少基金及長期應收款					156
減少固定資產及遞耗資產					16,901,593
無形資產及其他資產淨減（淨增－）					-6,300
增加長期投資					-18,987
增加基金及長期應收款					
增加固定資產及遞耗資產					-136,352
投資活動之淨現金流入（流出－）					16,740,110
理財活動之現金流量					
短期債務淨增（淨減－）					
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					-316,805
理財活動之淨現金流入（流出－）					-316,805
匯率影響數					
現金及約當現金之淨增（淨減－）					17,152,571
期初現金及約當現金					3,508,520
期末現金及約當現金					20,661,091

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：

臺鹽實業股份有限公司係由臺灣製鹽總廠改制而成，臺灣製鹽總廠原係中國鹽業公司於臺灣省光復時在臺成立之分公司，民國四十年四月，為配合人口日增之需要，擴充改組為臺灣製鹽廠，隸屬財政部，旋於民國四十一年三月，改稱臺灣製鹽總廠。民國七十年七月，配合經濟部組織法之修正，改隸經濟部。嗣為利民營化政策之執行，於八十四年七月一日改制為公司組織。

該公司經營業務主要為：(一)各類鹽品、海水化學產品及其副產品、海水養殖及其加工產品等之產製、銷售及進出口買賣。(二)國內外製鹽工業技術之提供、引進及其管理諮詢顧問。(三)土地開發業務等。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 403億 9,198萬 0,060元，與上年度預算數相同。其中中央政府投資 403億 9,198萬元，占 100%，其他政府機關投資 60元。

二、員工人數：

本年度預算員額核定為 744人，較上年度預算 756人，減少 12人。其中生產部門455人，占 61.16%；行銷部門 132人，占 17.74%；管理部門 132人，占 17.74%；研究發展及員工訓練部門 25人，占 3.36%。

三、主要產品設備能量及其運用情形：

(一)晒鹽：因部分鹽灘被征收，開晒面積減少，其產量依機械化鹽灘之面積產能及傳統鹽灘近年平均產量訂為 14萬 1,100公噸（包括自用部分 8萬 8,942公噸），較上年度減少 4萬 8,900公噸。

(二)精鹽：原設計產能為年產10萬公噸，本年度預計生產 9萬 2,000公噸，占設計產能之 92.00%，較上年度增加 200公噸。

(三)洗滌鹽：本年度預計生產 13萬 2,000公噸，與上年度預算數相同。

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）

丙22 臺鹽公司核定表

(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
晒 鹽	公噸	69,659	—	71,919	103.24	99,007	137.66	78,823	79.61	52,158	66.17
洗 滌 鹽	公噸	118,344	86.56	135,470	114.47	104,451	77.10	132,000	126.38	132,000	100.00
高級精鹽	公噸	61,559	95.01	57,197	92.91	59,353	103.77	56,000	94.35	56,000	100.00
普通精鹽	公噸	39,591	87.89	37,080	93.66	36,700	98.98	35,800	97.55	36,000	100.56

註：晒鹽產量不包括撥充洗滌鹽用原料。

(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
晒 鹽	公噸	233,881	92.25	245,998	105.18	255,272	103.77	250,000	97.93	250,000	100.00
洗 滌 鹽	公噸	122,683	93.88	130,358	106.26	111,849	85.80	132,000	118.02	132,000	100.00
高級精鹽	公噸	56,474	87.90	56,629	100.27	58,211	102.79	56,000	96.20	56,000	100.00
普通精鹽	公噸	38,375	88.29	36,202	94.34	38,403	106.08	35,800	93.22	36,000	100.56

註：晒鹽銷量包括進口晒鹽在內。

(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
晒 鹽	公噸	3,017.53	26.99	2,513.75	83.30	2,209.18	87.88	2,430.80	110.03	3,029.06	124.61
洗 滌 鹽	公噸	3,253.94	78.61	3,494.91	107.41	3,198.37	91.52	3,175.31	99.28	3,033.99	95.55
高級精鹽	公噸	4,955.00	111.77	5,125.89	103.45	5,031.56	98.16	5,404.50	107.41	5,551.75	102.72
普通精鹽	公噸	4,305.98	107.72	4,617.37	107.23	4,380.14	94.86	4,956.65	113.16	5,094.61	102.78

(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
晒 鹽	公噸	2,038.28	111.77	2,071.82	101.65	2,062.87	99.57	2,073.64	100.52	2,168.15	104.56
洗 滌 鹽	公噸	3,155.67	107.64	3,141.56	99.55	3,181.14	101.26	3,175.08	99.81	3,176.15	100.03
高級精鹽	公噸	11,393.62	119.89	11,492.99	100.87	11,494.85	100.02	11,500.00	100.04	11,500.00	100.00
普通精鹽	公噸	8,623.38	109.69	8,660.67	100.43	8,662.84	100.03	8,678.18	100.18	8,673.31	99.94

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 21億 6,390萬 8,000元，較上年度預算數 20億 0,465萬 4,000元，計增加 1億 5,925萬 4,000元，約 7.94%，較前年度決算數 19億 9,994萬 4,000元，計增加 1億 6,396萬4,000元，約 8.20%。
- (二)營業成本核列 15億 0,587萬 5,000元，較上年度預算數 14億 3,351萬 3,000元，計增加7,236萬2,000元，約 5.05%，較前年度決算數 13億 1,873萬 8,000元，計增加 1億 8,713萬 7,000元，約 14.19%。
- (三)營業費用核列 5億 5,920萬 8,000元，較上年度預算數 4億 7,810萬 5,000元，計增加 8,110萬 3,000元，約 16.96%，較前年度決算數 4億 6,653萬 4,000元，計增加 9,267萬 4,000元，約 19.86%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 9,882萬 5,000元，較上年度預算數9,303萬6,000元，計增加 578萬9,000元，約 6.22%，較前年度決算數 2億 1,467萬 2,000元，計減少 1億 1,584萬 7,000元，約 53.96%。
- (五)營業外收入核列 46億 2,136萬 8,000元，較上年度預算數 3億 5,247萬 3,000元，計增加 42億 6,889萬 5,000元，約 1,211.13%，較前年度決算數 10億 0,141萬 2,000元，計增加 36億 1,995萬 6,000元，約 361.49%。
- (六)營業外費用核列 2億 0,001萬元，較上年度預算數 1億 4,333萬 3,000元，計增加 5,667萬 7,000元，約 39.54%，較前年度決算數 3億 4,238萬 1,000元，計減少 1億 4,237萬 1,000元，約 41.58%。
- (七)營業總收支相抵後，獲稅前純益 45億 2,018萬 3,000元，較上年度預算數 3億 0,217萬6,000元，計增加 42億 1,800萬 7,000元，約 1,395.88%，較前年度決算數 8億 7,370萬 3,000元，計增加 36億 4,648萬元，約 417.36%。

丙24 臺鹽公司核定表

二、盈虧撥補之預計：

(一)本年度預算盈餘(稅前純益)核定為 45億 2,018萬 3,000元，依序分配如下：

1. 繳納所得稅：依所得稅法及有關規定計算，應繳納中央政府所得稅 1億 6,713萬 6,000元。
2. 資本公積：按出售固定資產盈餘提列，計 38億 1,782萬 3,000元。
3. 法定公積：按稅後純益扣除資本公積後之餘額提列 10%，計 5,352萬 2,000元。
4. 股息：本年度核定盈餘經以上1.至3.項分配後，尚餘 4億8,170萬2,000元，全數分配為中央政府股息。

(二)本年度繳庫股息核列 4億 8,170萬 2,000元，較上年度預算數 1億 5,190萬 7,000元，計增加3億2,979萬 5,000元，約 217.10%。

(三)本年度繳庫股息占中央政府投資額 403億 9,198萬元之1.19%，即國庫每百元之投資，預計可獲股息1.19元。

三、資金運用(現金流量)之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 7億 2,926萬 6,000元。

(二)投資活動之現金流量：

1. 投資活動之淨現金流入 167億 4,011萬元，其中現金流入 169億 0,174萬 9,000元，包括減少長期應收款 15萬 6,000元，減少固定資產 169億 0,159萬 3,000元；現金流出 1億 6,163萬9,000元，包括無形資產及其他資產淨增 630萬元，增加長期投資 1,898萬 7,000元，增加固定資產 1億3,635萬2,000元。
2. 上述增加固定資產 1億 3,635萬 2,000元，係本年度非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括土地改良物 2,988萬 2,000元，房屋及建築 2,914萬 6,000元，機械及設備 7,254萬 4,000元，交通及運輸設備 143萬 4,000元，什項設備 334萬 6,000元。

(三)理財活動之淨現金流出 3億 1,680萬 5,000元，係發放現金股利之數。

(四)現金及約當現金之淨增 171億 5,257萬 1,000元，係期末現金及約當現金 206億 6,109萬 1,000元，較期初現金及約當現金 35億 0,852萬元增加之數，包括增加現金 171億4,217萬元及自投資日起三個月內到期或清償之短期投資 1,040萬 1,000元。