

# 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後恢復生產，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。近年來受到國內經濟快速成長，產業結構發生顯著變化，農村勞力缺乏，國內環保意識高漲，國際糖價低落，以及經濟自由化、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等事業，另落實責任中心制度，以提高經營績效，並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（九十四）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 782 億 8,819 萬 3,000 元，與上年度預算數相同，其中中央政府投資 674 億 3,476 萬 5,000 元，占 86.14%；地方政府投資 53 萬 3,000 元；其他政府機關投資 81 億 6,772 萬 3,000 元，占 10.43%；民股股東投資 26 億 8,517 萬 2,000 元，占 3.43%。

### 二、員工人數：

該公司預算員額為 5,200 人，較上年度預算 5,589 人，減少 389 人。其中生產部門 2,274 人，占 43.73%；行銷部門 1,180 人，占 22.69%；管理部門 863 人，占 16.60%；研究發展、員工訓練及其他部門 883 人，占 16.98%。

### 三、主要產品設備能量及其運用情形：

(一)砂糖：本年上半年預定製糖工場四座開工，每日壓榨甘蔗能量 1 萬 2,650 公噸，下半年預定製糖工場三座開工，每日壓榨甘蔗能量 9,150 公噸，實際開工天數，依甘蔗產量而定，預計開工 100 天，壓榨甘蔗 84 萬 2,000 公噸。

(二)豬隻：畜殖場、繁殖場及育種場等計二十四處，預計生產豬隻 3 萬 8,408 公噸，另海外分公司養豬就地生產及銷售 5,417 公噸。

### 四、最近五年主要產品產銷數量、成本、售價及其消長趨勢：（以下各表中90年度決算數環比之計算皆以88年下半年及89年度決算數為100）

(一)生產量：

產 品 名 稱	單 位	90 年度決算數		91 年度決算數		92 年度決算數		93 年度預算數		94 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	165,064	76.61	147,223	89.19	131,554	89.36	77,625	59.01	47,105	60.68
豬	隻	公噸	53,633	68.52	48,761	90.92	44,918	92.12	44,825	99.79	43,825	97.77

(二)銷售量：

產 品 名 稱	單 位	90 年度決算數		91 年度決算數		92 年度決算數		93 年度預算數		94 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	565,939	66.06	511,129	90.32	503,764	98.56	450,000	89.33	450,000	100.00
豬	隻	公噸	49,759	67.36	44,877	90.19	43,064	95.96	38,175	88.65	37,175	97.38

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	90 年度決算數		91 年度決算數		92 年度決算數		93 年度預算數		94 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	37,960.08	82.26	33,428.81	88.06	26,551.54	79.43	34,995.66	131.80	41,239.95	117.84
豬	隻	公噸	46,868.33	100.66	48,591.12	103.68	52,683.07	108.42	51,820.57	98.36	47,128.46	90.95

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 名 稱	單 位	90 年度決算數		91 年度決算數		92 年度決算數		93 年度預算數		94 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	23,433.45	100.59	14,820.85	63.25	13,387.04	90.33	13,480.00	100.69	12,170.13	90.28
豬	隻	公噸	34,772.27	74.94	38,601.58	111.01	46,453.28	120.34	50,655.53	109.05	49,512.82	97.74

## 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 321 億 6,712 萬 6,000 元，較上年度預算數 318 億 4,085 萬 4,000 元，計增加 3 億 2,627 萬 2,000 元，約 1.02%。

(二)營業成本 279 億 7,703 萬 2,000 元，較上年度預算數 288 億 7,447 萬元，計減少 8 億 9,743 萬 8,000 元，約 3.11%。

(三)營業費用 61 億 7,584 萬 9,000 元，較上年度預算數 51 億 2,896 萬 5,000 元，計增加 10 億 4,688 萬 4,000 元，約 20.14%。

(四)營業收支相抵後，發生營業損失 19 億 8,575 萬 5,000 元，較上年度預算數 21 億 6,258 萬 1,000 元，計減少 1 億 7,682 萬 6,000 元，約 8.18%。

(五)營業外收入 43 億 0,965 萬 4,000 元，較上年度預算數 40 億 9,540 萬 8,000 元，計增加 2 億 1,424 萬 6,000 元，約 5.23%。

(六)營業外費用 30 億 2,371 萬 6,000 元，較上年度預算數 27 億 4,889 萬 3,000 元，計增加 2 億 7,482 萬 3,000 元，約 10.00%。

(七)營業及營業外收支相抵後，稅前純損 6 億 9,981 萬 7,000 元，較上年度預算數 8 億 1,606 萬 6,000 元，減少

1 億 1,624 萬 9,000 元，約 14.25%。

(八)該公司本年度預算為虧損，無所得稅費用，故純損與稅前純損相同。

## 二、盈虧撥補之預計：

本年度預算純損 6 億 9,981 萬 7,000 元，悉數由法定公積填補。

## 三、現金流量之預計：

(一)營業活動之淨現金流出 54 億 2,678 萬 7,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流入 31 億 0,490 萬 5,000 元，其中現金流入 44 億 4,570 萬 1,000 元，包括減少長期應收款 46 萬 1,000 元，減少固定資產 6,810 萬元，無形資產及其他資產淨減 43 億 7,714 萬元；現金流出 13 億 4,079 萬 6,000 元，悉數為增加固定資產投資之數。

2.上述增加固定資產 13 億 4,079 萬 6,000 元，係本年度固定資產建設改良擴充之數，其中：

A.專案計畫部分 2 億 9,400 萬 1,000 元，悉數為繼續計畫－設置量販店投資計畫（西屯店）。

B.一般建築及設備部分 10 億 4,679 萬 5,000 元，包括土地 2 億 1,401 萬 4,000 元，土地改良物 4,748 萬 8,000 元，房屋及建築 2 億 3,378 萬 4,000 元，機械及設備 3 億 7,550 萬 6,000 元，交通及運輸設備 2,497 萬元，什項設備 1 億 4,743 萬 3,000 元，租賃權益改良 360 萬元。

(三)融資活動之淨現金流入 17 億 3,226 萬元，其中現金流入 17 億 6,743 萬 4,000 元，悉數為短期債務淨增之數；現金流出 3,517 萬 4,000 元，悉數為減少其他債務之數。

(四)現金及約當現金之淨減 5 億 8,962 萬 2,000 元，係期末現金 473 億 6,352 萬 4,000 元，較期初現金 479 億 5,314 萬 6,000 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，而依預算法第八十八條之規定，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
(一)資金之轉投資－收回投資					
	義典科技股份有限公司	65,459		因虧損嚴重，先行辦理收回投資。	
(二)資產之變賣－土地		308,834		配合台電公司等單位價購，先行辦理。	