

分析及說明：

壹、事業概況：

台灣中油公司創立於民國 35 年，迄 38 年隨政府播遷來臺，為國內主要之能源供應事業。嗣於 96 年 2 月 9 日，由原「中國石油股份有限公司」更名為「台灣中油股份有限公司」，現有探採事業部、煉製事業部、石化事業部、油品行銷事業部、探採研究所、煉製研究所、興建工程處、潤滑油事業部、液化石油氣事業部、溶劑化學品事業部、天然氣事業部等單位，分掌臺灣地區之油氣探勘、油品煉製及成品儲運供銷等業務，並在沙烏地阿拉伯設有代表辦事處，辦理原油採購、國外合作探油及煉製等業務。

該公司自遷臺後，積極規劃建設，承擔能源之開發與供應，及石油化學工業發展之任務，經多年之銳意經營，油氣之探勘與開發、油品之煉製與輸儲、油品之營運與銷售各方面業務，均有長足進步。由於石油為國內主要能源，社會對石油需求量甚大，為因應市場需要及國際化趨勢，該公司正積極評估國內、外新煉油廠合資計畫；同時為掌握油氣來源，除遵循能源多元化供應政策外，並加強油氣探勘與開發，以參加開發或購併油氣田為主，探勘礦區為輔，廣續就臺灣陸上、海域及國外三方面進行。

近年來該公司為因應經濟自由化，並達成民營化之政策目標，積極致力提升經營績效與競爭力，進行組織調整，落實責任中心制度，實施分年降低成本方案，推動節流計畫、全面品質管理及積極引進企業資源規劃資訊系統等。有關油品訂價，係依市場競爭、進口成本等因素訂價。今後除繼續加強管理，強化公司體質，主動、積極與社會各界溝通，加強睦鄰工作及塑造企業形象外，並充分供應無鉛汽油、低硫燃油，汰換老舊管線，加強工業安全措施，以配合環境保護政策。此外，為配合政府公營事業民營化政策，中央政府將釋出其持股，該公司倘能順利於本（102）年度預算期間內完成移轉民營，則所編之附屬單位預算，將於完成民營化之日停止執行，並辦理決算。茲就該公司本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 1,301 億元，與上年度預計數相同，其中中央政府投資 583 億元，占 44.81%；民股股東投資 718 億元，占 55.19%。

二、員工人數：

該公司預計員額為 1 萬 5,722 人，較上年度 1 萬 5,580 人，增加 142 人。其中生產部門 8,367 人，占 53.22%；行銷及業務部門 5,660 人，占 36.00%；管理部門 688 人，占 4.38%；研究發展及員工訓練部門 755 人，占 4.80%；資本支出部門 252 人，占 1.60%。

三、主要產品設備能量及其運用情形：

該公司主要產品包括成品天然氣、液化石油氣、車用汽油、航燃含煤油、柴油、燃料油、石油化學品。除成品天然氣外，其餘均由原油提煉而成，現有原油蒸餾工場 8 座，可日煉原油 77 萬美桶，本年度預算設備利用率 73.57%（預計每日提煉原油 56 萬 6,452 美桶），較上年度預算設備利用率 74.82%（預計每日提煉原油 53 萬 8,702 美桶），減少 1.25 個百分點。

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98年度決算數環比之計算皆以97年度決算數為100）

(一)生產量：

| 產品名稱 | 單位 | 98年度決算數 | | 99年度決算數 | | 100年度決算數 | | 101年度預算數 | | 102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 |
| 成品天然氣 | 千立方公尺 | 11,923,979 | 98.41 | 14,849,722 | 124.54 | 16,388,709 | 110.36 | 14,913,588 | 91.00 | 17,765,596 | 119.12 |
| 液化石油氣 | 公噸 | 548,067 | 110.55 | 475,642 | 86.79 | 416,448 | 87.55 | 676,840 | 162.53 | 509,395 | 75.26 |
| 車用汽油 | 公秉 | 8,779,100 | 101.08 | 9,065,002 | 103.26 | 8,511,698 | 93.90 | 9,403,849 | 110.48 | 10,810,921 | 114.96 |
| 航燃含煤油 | 公秉 | 2,631,289 | 109.75 | 2,339,436 | 88.91 | 2,139,359 | 91.45 | 2,753,990 | 128.73 | 2,886,897 | 104.83 |
| 柴油 | 公秉 | 7,292,575 | 109.61 | 6,557,739 | 89.92 | 6,546,233 | 99.82 | 6,791,801 | 103.75 | 7,628,297 | 112.32 |
| 燃料油 | 公秉 | 6,713,321 | 79.79 | 6,835,448 | 101.82 | 6,458,285 | 94.48 | 6,304,739 | 97.62 | 5,349,592 | 84.85 |
| 石油化學品 | 公噸 | 4,106,002 | 105.57 | 4,402,199 | 107.21 | 4,126,270 | 93.73 | 3,945,665 | 95.62 | 4,985,283 | 126.35 |

(二)銷售量：

| 產品名稱 | 單位 | 98年度決算數 | | 99年度決算數 | | 100年度決算數 | | 101年度預算數 | | 102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 |
| 成品天然氣 | 千立方公尺 | 11,139,358 | 97.29 | 14,056,431 | 126.19 | 15,276,357 | 108.68 | 14,528,338 | 95.10 | 17,411,471 | 119.84 |
| 液化石油氣 | 公噸 | 843,121 | 88.36 | 802,530 | 95.19 | 764,724 | 95.29 | 1,025,000 | 134.04 | 806,259 | 78.66 |
| 車用汽油 | 公秉 | 8,685,965 | 97.55 | 9,058,087 | 104.28 | 8,539,926 | 94.28 | 9,523,354 | 111.52 | 10,850,416 | 113.93 |
| 航燃含煤油 | 公秉 | 2,962,099 | 112.81 | 2,598,015 | 87.71 | 2,162,144 | 83.22 | 2,783,990 | 128.76 | 2,916,897 | 104.77 |
| 柴油 | 公秉 | 6,746,351 | 105.37 | 6,643,727 | 98.48 | 6,422,505 | 96.67 | 6,974,501 | 108.59 | 7,852,557 | 112.59 |
| 燃料油 | 公秉 | 6,717,475 | 80.05 | 7,803,271 | 116.16 | 6,942,104 | 88.96 | 7,384,000 | 106.37 | 7,388,075 | 100.06 |
| 石油化學品 | 公噸 | 4,160,567 | 106.86 | 4,636,196 | 111.43 | 4,509,329 | 97.26 | 4,199,730 | 93.13 | 5,113,857 | 121.77 |

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

| 產品名稱 | 單位 | 98年度決算數 | | 99年度決算數 | | 100年度決算數 | | 101年度預算數 | | 102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 |
| 成品天然氣 | 千立方公尺 | 11,663.96 | 64.55 | 12,354.01 | 105.92 | 15,374.27 | 124.45 | 14,816.71 | 96.37 | 16,467.37 | 111.14 |
| 液化石油氣 | 公噸 | 18,537.29 | 74.92 | 21,981.99 | 118.58 | 24,385.80 | 110.94 | 25,067.69 | 102.80 | 26,435.58 | 105.46 |
| 車用汽油 | 公秉 | 15,270.08 | 71.56 | 18,589.68 | 121.74 | 22,494.60 | 121.01 | 18,891.58 | 83.98 | 19,987.55 | 105.80 |
| 航燃含煤油 | 公秉 | 15,247.73 | 53.43 | 16,870.43 | 110.64 | 22,120.68 | 131.12 | 18,697.12 | 84.52 | 21,126.27 | 112.99 |
| 柴油 | 公秉 | 16,431.93 | 66.84 | 18,219.96 | 110.88 | 23,759.07 | 130.40 | 19,712.58 | 82.97 | 21,304.74 | 108.08 |
| 燃料油 | 公秉 | 12,235.53 | 63.42 | 15,049.82 | 123.00 | 19,232.30 | 127.79 | 16,723.87 | 86.96 | 19,460.78 | 116.37 |
| 石油化學品 | 公噸 | 22,572.11 | 64.05 | 30,339.64 | 134.41 | 37,045.61 | 122.10 | 29,002.10 | 78.29 | 32,899.54 | 113.44 |

(四)單位售價:

貨幣單位：新臺幣元

| 產品名稱 | 單位 | 98 年度決算數 | | 99 年度決算數 | | 100 年度決算數 | | 101 年度預算數 | | 102 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 |
| 成品天然氣 | 千立方公尺 | 12,590.16 | 82.50 | 13,979.69 | 111.04 | 14,791.06 | 105.80 | 15,873.40 | 107.32 | 17,444.98 | 109.90 |
| 液化石油氣 | 公噸 | 19,144.46 | 83.07 | 24,614.52 | 128.57 | 26,044.09 | 105.81 | 25,727.45 | 98.78 | 27,598.43 | 107.27 |
| 車用汽油 | 公秉 | 22,343.68 | 88.02 | 24,636.98 | 110.26 | 27,671.95 | 112.32 | 25,531.99 | 92.27 | 26,082.84 | 102.16 |
| 航燃含煤油 | 公秉 | 14,425.52 | 58.75 | 18,152.23 | 125.83 | 23,641.40 | 130.24 | 19,380.91 | 81.98 | 21,598.92 | 111.44 |
| 柴 油 | 公秉 | 18,402.59 | 80.00 | 21,563.00 | 117.17 | 24,931.09 | 115.62 | 22,655.19 | 90.87 | 24,034.50 | 106.09 |
| 燃 料 油 | 公秉 | 12,783.36 | 75.37 | 15,988.81 | 125.08 | 19,259.00 | 120.45 | 16,818.25 | 87.33 | 19,336.99 | 114.98 |
| 石油化學品 | 公噸 | 24,376.39 | 69.07 | 30,314.82 | 124.36 | 36,347.58 | 119.90 | 30,122.42 | 82.87 | 33,229.46 | 110.31 |

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 1 兆 2,187 億 6,466 萬 5,000 元，較上年度預算數 9,894 億 2,767 萬 6,000 元，計增加 2,293 億 3,698 萬 9,000 元，約 23.18%。
- (二)營業成本 1 兆 1,765 億 1,520 萬 8,000 元，較上年度預算數 9,548 億 0,671 萬 3,000 元，計增加 2,217 億 0,849 萬 5,000 元，約 23.22%。
- (三)營業費用 211 億 9,768 萬 5,000 元，較上年度預算數 215 億 4,929 萬 1,000 元，計減少 3 億 5,160 萬 6,000 元，約 1.63%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 210 億 5,177 萬 2,000 元，較上年度預算數 130 億 7,167 萬 2,000 元，計增加 79 億 8,010 萬元，約 61.05%。
- (五)營業外收入 47 億 1,626 萬 1,000 元，較上年度預算數 50 億 9,854 萬 5,000 元，計減少 3 億 8,228 萬 4,000 元，約 7.50%。
- (六)營業外費用 81 億 8,995 萬 5,000 元，較上年度預算數 71 億 1,867 萬 4,000 元，計增加 10 億 7,128 萬 1,000 元，約 15.05%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前淨利 175 億 7,807 萬 8,000 元，較上年度預算數 110 億 5,154 萬 3,000 元，計增加 65 億 2,653 萬 5,000 元，約 59.06%。
- (八)該公司本年度預算稅前淨利依所得稅法之規定，用以扣抵前 10 年度虧損，無所得稅費用，故淨利與稅前淨利相同。

二、盈虧撥補之預計：

- (一)本年度預算淨利為 175 億 7,807 萬 8,000 元，連同首次採用國際財務報導準則淨增利益數於本年度實現之 3,507 萬 1,000 元，共有可分配盈餘 176 億 1,314 萬 9,000 元，悉數填補累積虧損。
- (二)累積虧損 782 億 3,711 萬 6,000 元，除撥用盈餘 176 億 1,314 萬 9,000 元填補外，尚餘 606 億

2,396 萬 7,000 元，留待以後年度填補。

三、現金流量之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 383 億 0,921 萬 7,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流出 683 億 2,279 萬 5,000 元，其中現金流入 4 億 8,953 萬 2,000 元，係減少不動產、廠房及設備之數；現金流出 688 億 1,232 萬 7,000 元，包括無形資產及其他資產淨增 497 億 3,628 萬 8,000 元，增加投資 22 億 1,344 萬元，增加不動產、廠房及設備 168 億 6,259 萬 9,000 元。

2.上述增加不動產、廠房及設備 168 億 6,259 萬 9,000 元，係本年度屬固定資產建設改良擴充之數，其中：

A.專案計畫部分 69 億 3,454 萬 3,000 元，均為繼續計畫，包括：四萬噸級環島成品油輪汰換計畫 2 億 2,986 萬元，天然氣事業部台中廠二期投資計畫 11 億 1,207 萬 4,000 元，煉製事業部大林廠第三重油加氫脫硫工場產能提昇投資計畫 5 億 3,668 萬 1,000 元，煉製事業部大林廠蒸餾暨相關工場更新投資計畫 15 億 7,386 萬 8,000 元，煉製事業部桃園廠沙崙 NO.1 海底及陸上原油管線汰舊更新投資計畫 10 億 1,358 萬 6,000 元，煉製事業部大林廠第十硫磺工場投資計畫 24 億 6,847 萬 4,000 元。

B.一般建築及設備計畫部分 99 億 2,805 萬 6,000 元，包括土地 7 億 1,647 萬 9,000 元，土地改良物 7,667 萬 5,000 元，房屋及建築 4 億 1,883 萬 9,000 元，機械及設備 78 億 8,054 萬 6,000 元，交通及運輸設備 7 億 2,574 萬 8,000 元，什項設備 1 億 0,976 萬 9,000 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 298 億 3,984 萬元，其中現金流入 571 億 1,416 萬 2,000 元，係增加長期債務之數；現金流出 272 億 7,432 萬 2,000 元，包括短期債務淨減 58 億 2,432 萬 2,000 元，減少長期債務 214 億 5,000 萬元。

(四)現金及約當現金之淨減 1 億 7,373 萬 8,000 元，係期末現金 20 億 6,680 萬 3,000 元，較期初現金 22 億 4,054 萬 1,000 元減少之數。