

# 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、液化天然氣工程處、綠能科技研究所、新材料試量產及認證中心等單位，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（104）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 6,040 人，較上年度 1 萬 5,897 人，增加 143 人。其中生產部門 8,731 人，占 54.43%；行銷及業務部門 5,647 人，占 35.21%；管理部門 718 人，占 4.48%；研究發展及員工訓練部門 778 人，占 4.85%；資本支出部門 166 人，占 1.03%。

### 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，預計本年度之原油蒸餾工場 6 座，可日煉原油 60 萬美桶，本年度預算設備利用率 83.58%（預計每日提煉原油 50 萬 1,462 美桶），較上年度預算設備利用率 75.81%（預計每日提煉原油 58 萬 3,719 美桶），增加 7.77 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100年度決算數環比之計算皆以99年度決算數為100）

(一)生產量：

產品名稱	單位	100 年度決算數		101 年度決算數		102 年度決算數		103 年度預算數		104 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	16,388,709	110.36	17,278,062	105.43	17,334,873	100.33	18,308,361	105.62	18,618,622	101.69
液化石油氣	公噸	416,448	87.55	505,656	121.42	515,282	101.90	582,169	112.98	480,105	82.47
車用汽油	公秉	8,511,698	93.90	8,904,160	104.61	10,151,345	114.01	11,096,852	109.31	10,348,463	93.26
航燃含煤油	公秉	2,139,359	91.45	2,306,100	107.79	1,959,912	84.99	2,887,210	147.31	2,430,140	84.17
柴油	公秉	6,546,233	99.82	7,104,020	108.52	6,554,018	92.26	7,808,765	119.14	7,116,159	91.13
燃料油	公秉	6,458,285	94.48	7,456,281	115.45	4,146,224	55.61	5,581,230	134.61	4,464,545	79.99
石油化學品	公噸	4,126,270	93.73	3,911,105	94.79	3,674,398	93.95	4,862,356	132.33	4,118,809	84.71

(二)銷售量：

產品名稱	單位	100 年度決算數		101 年度決算數		102 年度決算數		103 年度預算數		104 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	15,276,357	108.68	16,009,345	104.80	16,565,221	103.47	17,517,641	105.75	17,901,789	102.19
液化石油氣	公噸	764,724	95.29	837,608	109.53	789,397	94.24	740,000	93.74	719,000	97.16
車用汽油	公秉	8,539,926	94.28	8,938,636	104.67	10,205,700	114.18	11,396,442	111.67	10,598,031	92.99
航燃含煤油	公秉	2,162,144	83.22	2,235,632	103.40	2,078,015	92.95	2,887,210	138.94	2,430,140	84.17
柴油	公秉	6,422,505	96.67	7,291,875	113.54	7,300,360	100.12	8,272,705	113.32	7,680,035	92.84
燃料油	公秉	6,942,104	88.96	6,178,376	89.00	5,254,663	85.05	5,847,320	111.28	5,337,570	91.28
石油化學品	公噸	4,509,329	97.26	4,309,055	95.56	3,867,980	89.76	4,985,388	128.89	4,180,814	83.86

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	100 年度決算數		101 年度決算數		102 年度決算數		103 年度預算數		104 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	15,374.27	124.45	17,045.09	110.87	16,681.51	97.87	17,640.29	105.75	17,134.90	97.14
液化石油氣	公噸	24,385.80	110.94	30,530.82	125.20	32,426.03	106.21	30,560.56	94.25	31,275.21	102.34
車用汽油	公秉	22,494.60	121.01	23,613.88	104.98	22,890.30	96.94	20,558.64	89.81	22,054.54	107.28
航燃含煤油	公秉	22,120.68	131.12	23,810.23	107.64	23,183.63	97.37	24,014.06	103.58	24,578.65	102.35
柴油	公秉	23,759.07	130.40	25,046.37	105.42	24,153.09	96.43	21,957.77	90.91	23,423.99	106.68
燃料油	公秉	19,232.30	127.79	21,889.20	113.81	19,646.61	89.75	18,781.12	95.59	19,889.33	105.90
石油化學品	公噸	37,045.61	122.10	37,359.98	100.85	37,277.18	99.78	36,686.99	98.42	38,655.32	105.37

## (四)單位售價:

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	100 年度決算數		101 年度決算數		102 年度決算數		103 年度預算數		104 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	14,791.06	105.80	17,482.98	118.20	17,915.06	102.47	18,570.02	103.66	18,115.50	97.55
液化石油氣	公噸	26,044.09	105.81	26,896.30	103.27	29,171.29	108.46	31,384.58	107.59	31,472.85	100.28
車用汽油	公乘	27,671.95	112.32	28,898.36	104.43	28,931.15	100.11	26,530.02	91.70	28,310.70	106.71
航燃含煤油	公乘	23,641.40	130.24	24,073.40	101.83	23,531.37	97.75	24,534.02	104.26	25,018.92	101.98
柴 油	公乘	24,931.09	115.62	26,050.32	104.49	26,370.80	101.23	24,783.80	93.98	26,095.61	105.29
燃 料 油	公乘	19,259.00	120.45	21,000.26	109.04	20,108.03	95.75	19,799.58	98.47	20,987.89	106.00
石油化學品	公噸	36,347.58	119.90	36,341.70	99.98	36,212.14	99.64	37,100.10	102.45	38,778.21	104.52

**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 2,598 億 4,282 萬 5,000 元，較上年度預算數 1 兆 2,811 億 0,655 萬 3,000 元，計減少 212 億 6,372 萬 8,000 元，約 1.66%。
- (二)營業成本 1 兆 2,206 億 4,615 萬 6,000 元，較上年度預算數 1 兆 2,382 億 7,274 萬 9,000 元，計減少 176 億 2,659 萬 3,000 元，約 1.42%。
- (三)營業費用 202 億 0,631 萬 4,000 元，較上年度預算數 210 億 0,363 萬元，計減少 7 億 9,731 萬 6,000 元，約 3.80%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 189 億 9,035 萬 5,000 元，較上年度預算數 218 億 3,017 萬 4,000 元，計減少 28 億 3,981 萬 9,000 元，約 13.01%。
- (五)營業外收入 34 億 8,414 萬 6,000 元，較上年度預算數 36 億 8,962 萬 5,000 元，計減少 2 億 0,547 萬 9,000 元，約 5.57%。
- (六)營業外費用 102 億 8,474 萬 2,000 元，較上年度預算數 97 億 0,683 萬 3,000 元，計增加 5 億 7,790 萬 9,000 元，約 5.95%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前淨利 121 億 8,975 萬 9,000 元，較上年度預算數 158 億 1,296 萬 6,000 元，計減少 36 億 2,320 萬 7,000 元，約 22.91%。
- (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 121 億 8,975 萬 9,000 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 35 萬 4,000 元，共有可分配盈餘 121 億 9,011 萬 3,000 元，悉數填補累積虧損。
- (二)累積虧損 502 億 1,169 萬 8,000 元，除撥用盈餘 121 億 9,011 萬 3,000 元填補外，尚餘 380 億

2,158 萬 5,000 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 211 億 8,553 萬 3,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流出 754 億 5,724 萬 1,000 元，其中現金流入 1,973 萬 5,000 元，係減少不動產、廠房及設備之數；現金流出 754 億 7,697 萬 6,000 元，包括無形資產及其他資產淨增 549 億 8,209 萬元，增加投資 35 億 3,532 萬 1,000 元，增加不動產、廠房及設備 169 億 5,956 萬 5,000 元。

2.上述增加不動產、廠房及設備 169 億 5,956 萬 5,000 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 79 億 7,559 萬 3,000 元，均為繼續計畫，包括：①天然氣事業部台中廠二期投資計畫 28 億 6,461 萬 5,000 元，②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 2 億 1,549 萬 9,000 元，③煉製事業部大林廠蒸餾暨相關工場更新投資計畫 48 億 9,547 萬 9,000 元。

B.一般建築及設備計畫部分 89 億 8,397 萬 2,000 元，包括土地 4,186 萬 4,000 元，土地改良物 3,176 萬 9,000 元，房屋及建築 2 億 7,352 萬 1,000 元，機械及設備 78 億 2,451 萬 2,000 元，交通及運輸設備 6 億 9,238 萬 1,000 元，什項設備 1 億 1,992 萬 5,000 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 543 億 1,114 萬元，其中現金流入 847 億 1,114 萬元，包括短期債務淨增 214 億元，增加長期債務 633 億 1,114 萬元；現金流出 304 億元，包括其他負債淨減 5 億元，減少長期債務 299 億元。

(四)現金及約當現金之淨增 3,943 萬 2,000 元，係期末現金 27 億 0,807 萬 1,000 元，較期初現金 26 億 6,863 萬 9,000 元增加之數。

### 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					
	石化事業部三輕更新投資計畫	1,615,294		為彌補石化業者原料需求缺口，新建生產乙烯之輕裂工廠及其相關附屬工廠，致相關預算不足。	