

## 臺灣肥料股份有限公司

### 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	%
<b>經 營 成 績：</b>				
營 業 總 收 入	7,300.01	7,081.67	218.34	3.08
營 業 總 支 出	7,273.61	7,031.43	242.18	3.44
稅前純益(純損-)	26.40	50.24	-23.84	47.45
<b>盈 虧 撥 補：</b>				
國庫分得股(官)息紅利				
留存事業機關盈餘	26.40	81.71	-55.31	67.69
事業機關負擔虧損				
<b>資 金 運 用 ①：</b>				
固 定 資 產 投 資	851.70	1,332.02	-480.32	36.06
舉 借 長 期 債 務	24.50	479.04	-454.54	94.89
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	343.22	365.74	-22.52	6.16
<b>財 務 狀 況：</b>				
營 運 資 金 餘 額②	2,434.80	2,719.15	-284.35	10.46
固 定 資 產 餘 額	6,871.91	6,539.90	332.01	5.08
長 期 負 債 餘 額	494.92	497.24	-2.32	0.47
業 主 權 益	9,439.31	9,414.23	25.08	0.27

附註：①資金運用係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放央行、存放銀行同業及短期投資。

②營運資金餘額=流動資產-流動負債。

## 臺灣肥料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 預計數		上年度 預算數		本年度預計數與 上年度預算數 比較增減%
金額	%		金額	%	金額	%	
6,150,392	100	營業收入	6,795,088	100	6,477,140	100	4.91
6,021,135	97.90	銷貨收入 勞務收入	6,675,688	98.24	6,358,940	98.18	4.98
		電費收入 運輸收入					
		郵務收入 電信收入					
129,257	2.10	金融保險收入 其他營業收入	119,400	1.76	118,200	1.82	1.02
5,802,504	94.34	營業成本	6,492,159	95.54	6,322,343	97.61	2.69
5,722,662	93.05	銷貨成本 勞務成本	6,408,333	94.31	6,243,795	96.40	2.64
		發電及供電成本 輸儲成本					
		郵務成本 電信成本					
79,842	1.30	金融保險成本 其他營業成本	83,826	1.23	78,548	1.21	6.72
347,887	5.66	營業毛利(毛損一)	302,929	4.46	154,797	2.39	95.69
528,583	8.59	營業費用	596,871	8.78	564,748	8.72	5.69
140,434	2.28	行銷費用 業務費用	154,042	2.27	132,118	2.04	16.59
302,945	4.93	管理費用	337,339	4.96	317,368	4.90	6.29
85,204	1.39	其他營業費用	105,490	1.55	115,262	1.78	-8.48
-180,696	2.94	營業利益(損失一)	-293,942	4.33	-409,951	6.33	28.30
771,297	12.54	營業外收入	504,926	7.43	604,531	9.33	-16.48
362,167	5.89	財務收入	240,362	3.54	279,284	4.31	-13.94
409,130	6.65	其他營業外收入	264,564	3.89	325,247	5.02	-18.66
325,266	5.29	營業外費用	184,585	2.72	144,340	2.23	27.88
33,217	0.54	財務費用	57,945	0.85	25,803	0.40	124.57
292,049	4.75	其他營業外費用	126,640	1.86	118,537	1.83	6.84
446,031	7.25	營業外利益(損失一)	320,341	4.71	460,191	7.10	-30.39
		非常利益(損失一)					
265,335	4.31	稅前純益(純損一)	26,399	0.39	50,240	0.78	-47.45
363	0.01	所得稅					
264,972	4.31	本期稅後純益(純損一)	26,399	0.39	50,240	0.78	-47.45

## 臺灣肥料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 預計 數 與 上 年 度 預算 數 比較 增 減 %	
決 算 數			預 計 數		預 算 數			
金 額	%		金 額	%	金 額	%		
318,505	100	盈餘之部	26,399	100	98,272	100	-73.14	
265,335	83.31	本年度盈餘	26,399	100	50,240	51.12	-47.45	
53,170	16.69	本累積盈餘			48,032	48.88	-100.00	
		退回所得稅						
318,505	100	分配之部	26,399	100	98,272	100	-73.14	
363	0.11	中央政府所得者						
363	0.11	所得稅						
		股(官)息						
		紅利						
		地方政府所得者			16,390	16.68	-100.00	
		股(官)息			16,390	16.68	-100.00	
		紅利						
		轉投資機關所得者						
		股(官)息						
		紅利						
		其他政府機關所得者			147	0.15	-100.00	
		股(官)息			147	0.15	-100.00	
		紅利						
		民股股東所得者			21	0.02	-100.00	
		股息			21	0.02	-100.00	
		紅利						
		外國政府所得者						
		所得稅						
		其他所得者						
318,141	99.89	留撥存項	26,399	100	81,714	83.15	-67.69	
264,972	83.19	補填資本公積	26,399	100	50,240	51.12	-47.45	
		法定公積						
		特別公積			31,474	32.03	-100.00	
53,170	16.69	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						
		撥用盈餘						
		撥用法定公積						
		撥用特別公積						
		撥用資本公積						
		撥用待填補之虧損						

## 臺灣肥料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 計 數	%	科 目	本 年 度 預 計 數	%
現金及約當現金來源	576,473	100	現金及約當現金用途	919,688	100
營業活動來源	266,896	46.30	營業活動用途		
營業產純益(損失)	266,896	46.30	營業減少(純益)		
本期存備抵呆帳及損失	26,399	4.58	本期存備抵呆帳及損失		
提存各項準備			提存各項準備		
折舊折耗	475,161	82.43	折舊折耗		
攤銷	43,857	7.61	攤銷		
沖轉溢價(折價)			沖轉溢價(折價)		
沖轉債券折價(溢價)			沖轉債券折價(溢價)		
沖轉遞延收入			沖轉遞延收入		
其他不影響現金	14,585	2.53	其他不影響現金		
之損失(利益)			之損失(利益)		
兌換損失(利益)			兌換損失(利益)		
處理資產損失(利益)	-200,607	-34.80	處理資產損失(利益)		
債務整理損失(利益)			債務整理損失(利益)		
有關損益之流動資產	-97,906	-16.98	有關損益之流動資產		
淨增(減)			淨增(減)		
有關損益之流動負債	5,407	0.94	有關損益之流動負債		
淨增(減)			淨增(減)		
投資活動來源	243,052	42.16	投資活動用途	853,910	92.85
減少固定、遞耗、無形	243,052	42.16	增加固定、遞耗、無形	853,910	92.85
及非營業資產			及非營業資產		
固定資產	243,052	42.16	固定資產	851,700	92.61
遞耗資產			遞耗資產		
無形資產			無形資產	2,210	0.24
非營業資產			非營業資產		
減少長期投資			增加長期投資		
理財活動來源	64,175	11.13	理財活動用途	43,378	4.72
增加資本、公積及填補虧損			減少資本及公積		
增加資本			減少資本		
增加公積			減少公積		
填補虧損			發放現金股利	16,558	1.80
增加債務	64,175	11.13	減少債務	26,820	2.92
短期債務	39,675	6.88	短期債務		
長期債務	24,500	4.25	長期債務	26,820	2.92
融資活動來源			融資活動用途		
增加存款及同業融資			減少存款及同業融資		
增加央行及同業貼現及放款			增加央行及同業貼現及放款		
減少買匯貼現及放款			其他活動用途	22,400	2.44
其他活動來源	2,350	0.41	增加基金、長期應收款	19,100	2.08
減少基金、長期應收款	2,350	0.41	及其他資產		
及其他資產			基金		
基金			長期應收款		
長期應收款	2,350	0.41	什項資產		
什項資產			遞延費用	19,100	2.08
待整理資產			待整理資產		
增加其他負債			減少其他負債準備		
什項負債			營業及負債準備		
遞延收入			什項負債		
待整理負債			待整理負債		
無關損益之流動資產淨增			無關損益之流動資產淨增	3,300	0.36
無關損益之流動負債淨增			無關損益之流動負債淨增		
匯率變動影響數			匯率變動影響數		
			現金及約當現金之淨增(減)	-343,215	
			期初現金及約當現金	2,184,675	
			期末現金及約當現金	1,841,460	

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，表達資金流量之情形。  
 2. 所稱現金及約當現金，包括現金、存放央行、存放銀行同業及短期投資。

## 分析及說明：

### 壹、事業概況：

台灣肥料公司係於民國三十五年五月接收日人在臺經營之肥料廠籌組成立，復於民國六十年十月購併慕華公司苗栗尿素廠。現有基隆廠、南港廠、新竹廠、苗栗廠、高雄廠、花蓮廠等六個生產單位，各種肥料產能共 111 萬 1,000公噸。其主要任務為從事各種化學肥料及有關副產品之製造、運銷、研究暨推廣。歷年來為配合政府農業及經濟政策，以低廉之價格適時充分供應國內需要之肥料及液氨，並廣設服務所，派員深入農村協助農民改進肥料之施用，對促進農業及石油化學下游工業發展，深具績效。自民國六十八年起，執行我國與沙烏地阿拉伯王國合資設立肥料廠，並提供人力及技術上之支持，建廠及營運至為順利，對促進中沙實質關係，著有貢獻。在生產方面，致力改進製造方法，改良肥料產品，對提高國內科技水準，亦見成效。近年來因執行政府之肥料低價政策，以照顧農民，復受原料天然氣供應量逐漸減少，及國內肥料市場競銷之影響，經營日趨艱難。為因應客觀情勢，現正擴大多角化經營，以拓展國內市場；加強精簡組織及運用人力資源，以配合中沙合資肥料廠產品之回銷；並積極推動經營改進措施，提高生產力及開發新產品等，以提高整體經營績效。此外，正規劃現有土地整體利用計畫，以有效運用土地資源。茲就該公司本（八十三）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 40億元，與上年度預算數相同。其中中央政府投資 31億 6,658萬 6,000元，占 79.17%；地方政府投資 8億 2,936萬 7,000元，占20.73%；其他政府機關投資 350萬 4,000元，占 0.09%；民股股東投資 54萬 3,000元，占 0.01%。

#### 二、員工人數：

本年度預算員額核定為 2,740 人，較上年度預算 2,892人，減少 152人。其中生產部門 2,354人，占 85.91%；行銷部門 84人，占 3.07%；管理部門 254人，占 9.27%；研究發展部門 48人，占 1.75%。

#### 三、主要產品設備能量及其運用情形：

(一)過磷酸鈣：生產能量為每年 22萬公噸，本年度配合市場需要預計生產 22萬2,900公噸（包括自用部分 7 萬 2,900公噸），占生產能量之 101.32%，較上年度減少 1,100公噸。

(二)尿素：生產能量為每年 28萬6,000公噸，本年度配合市場需要預計生產 28萬 6,000公噸（包括自用部分 8萬 6,000公噸），占生產能量之 100%，與上年度預算數相同。

(三)硫酸銨：生產能量為每年 13萬5,000公噸，本年度配合市場需要預計生產 14萬 2,000公噸（包括自用部分 1,630公噸），占生產能量之 105.19%，較上年度減少 8,000公噸。

四複合肥料：生產能量為每年 40 萬公噸，本年度配合市場需要預計生產 43萬 6,300公噸，占生產能量之 109.08%，較上年度增加 3萬 9,300公噸。

丙46 臺肥公司核定表

(五)三聚氰胺：生產能量為每年 2萬公噸，本年度配合市場需要預計生產 2萬1,000公噸，占生產能量之 105%，較上年度增加 1,000公噸。

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 79年度決算數環比之計算皆以 78年度決算數為100)

(一)生產量：

產品名稱	單位	79年度決算數		80年度決算數		81年度決算數		82年度預算數		83年度預計數	
		數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比
過磷酸鈣	公噸	166,295	97.46	168,478	101.31	182,678	108.43	160,000	87.59	150,000	93.75
尿素	公噸	198,965	98.59	197,651	99.34	122,080	61.77	200,000	163.83	200,000	100.00
硫酸銨	公噸	197,544	99.25	175,299	88.74	149,869	85.49	145,000	96.75	140,370	96.81
複合肥料	公噸	387,415	101.37	431,364	111.34	485,319	112.51	397,000	81.80	436,300	109.90
三聚氰胺	公噸	10,763	94.84	12,037	111.84	11,093	92.16	20,000	180.29	21,000	105.00

註：產量不包括自用量在內。

(二)銷售量：

產品名稱	單位	79年度決算數		80年度決算數		81年度決算數		82年度預算數		83年度預計數	
		數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比
過磷酸鈣	公噸	161,562	93.95	174,741	108.16	167,784	96.02	160,000	95.36	150,000	93.75
尿素	公噸	190,326	88.35	237,245	124.65	142,990	60.27	200,000	139.87	200,000	100.00
硫酸銨	公噸	173,371	86.52	160,751	92.72	142,666	88.75	145,000	101.64	143,870	99.22
複合肥料	公噸	393,141	101.62	443,000	112.68	466,126	105.22	397,000	85.17	436,300	109.90
三聚氰胺	公噸	11,662	116.94	11,024	94.53	11,503	104.35	20,000	173.87	21,000	105.00

註：硫酸銨銷量包括銷售期初存貨在內。

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	79年度決算數		80年度決算數		81年度決算數		82年度預算數		83年度預計數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
過磷酸鈣	公噸	2,722.31	98.06	2,759.38	101.36	2,636.59	95.55	2,949.08	111.85	2,977.73	100.97
尿素	公噸	5,118.89	91.20	5,087.90	99.39	6,350.85	124.82	4,969.26	78.25	5,142.08	103.48
硫酸銨	公噸	3,806.93	99.13	4,055.39	106.53	4,306.54	106.19	4,198.72	97.50	4,222.41	100.56
複合肥料	公噸	5,932.41	104.37	5,983.58	100.86	5,956.77	99.55	6,608.47	110.94	6,529.72	98.81
三聚氰胺	公噸	40,819.40	106.68	33,283.00	81.54	35,960.44	108.04	33,857.20	94.15	29,941.48	88.43

四單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	79年度決算數		80年度決算數		81年度決算數		82年度預算數		83年度預計數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
過磷酸鈣	公噸	2,808.84	99.80	2,804.60	99.85	2,798.70	99.79	2,803.75	100.18	3,100.00	110.57
尿素	公噸	4,712.89	94.22	4,808.07	102.02	5,009.71	104.19	5,150.00	102.80	5,198.50	100.94
硫酸銨	公噸	3,644.72	99.35	3,640.24	99.88	3,632.95	99.80	3,635.00	100.06	3,635.00	100.00
複合肥料	公噸	6,268.51	100.67	6,338.01	101.11	6,370.70	100.52	6,361.41	99.85	6,646.39	104.48
三聚氰胺	公噸	38,772.03	98.53	39,696.86	102.39	36,325.40	91.51	32,748.75	90.15	29,571.43	90.30

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 67億 9,508萬 8,000元，較上年度預算數 64億 7,714萬元，計增加 3億1,794萬 8,000元，約 4.91%，較前年度決算數 61億 5,039萬 1,000元，計增加 6億 4,469萬 7,000元，約 10.48%。

(二)營業成本核列 64億 9,215萬 9,000元，較上年度預算數 63億 2,234萬 3,000元，計增加 1億 6,981萬 6,000元，約 2.69%，較前年度決算數 58億 0,250萬 4,000元，計增加 6億 8,965萬5,000元，約11.89%。

(三)營業費用核列 5億 9,687萬 1,000元，較上年度預算數 5億 6,474萬 8,000元，計增加 3,212萬 3,000元，約 5.69%，較前年度決算數 5億 2,858萬 3,000元，計增加 6,828萬 8,000元，約 12.92%。

(四)營業收支相抵後，發生營業損失 2億 9,394萬 2,000元，較上年度預算損失數 4億 0,995萬1,000元，計減少 1億 1,600萬9,000元，約 28.30%，較前年度決算損失數 1億8,069萬6,000元，計增加 1億 1,324萬 6,000元，約 62.67%。

(五)營業外收入核列 5億 0,492萬6,000元，較上年度預算數 6億 0,453萬 1,000元，計減少9,960萬5,000元，約 16.48%，較前年度決算數 7億 7,129萬 7,000元，計減少 2億 6,637萬 1,000元，約 34.54%。

(六)營業外費用核列 1億 8,458萬5,000元，較上年度預算數 1億 4,434萬元，計增加 4,024萬 5,000元，約 27.88%，較前年度決算數 3億 2,526萬 6,000元，計減少 1億 4,068萬 1,000元，約 43.25%。

(七)營業總收支相抵後，獲稅前純益 2,639萬 9,000元，較上年度預算數 5,024萬元，計減少 2,384萬1,000元，約 47.45%，較前年度決算數 2億 6,533萬 5,000元，計減少 2億 3,893萬 6,000元，約 90.05%。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算盈餘（稅前純益）核定為 2,639萬 9,000元，較出售土地盈餘 2億 2,084萬8,000元為少，無需繳納所得稅，依法悉數提列為資本公積。

三、資金來源及用途之預計：

（一）現金及約當現金來源：本年度現金及約當現金來源共列 5億 7,647萬 3,000元，其中來自：

1. 營業活動 2億 6,689萬 6,000元。
2. 投資活動 2億 4,305萬 2,000元，係減少固定資產之數。
3. 理財活動 6,417萬 5,000元，包括增加短期債務 3,967萬 5,000元及長期債務 2,450萬元。
4. 其他活動 235萬元。

（二）現金及約當現金用途：本年度現金及約當現金用途共列 9億 1,968萬 8,000元，其中用於：

1. 投資活動 8億 5,391萬元，包括增加固定資產 8億 5,170萬元及無形資產221萬元，上述增加固定資產係建設改良擴充之數，其中：
  - A. 計畫型部分 9,712萬 6,000元，包括：
    - (1)高雄廠硝酸工場更新計畫 6,062萬 6,000元，為繼續計畫。
    - (2)高雄廠硝酸工場增建計畫 3,650萬元，為新興計畫。
  - B. 非計畫型部分 7億 5,457萬 4,000元，包括土地 1億 5,000萬元，土地改良物 350萬元，房屋及建築 3,545萬元，機械及設備 5億 1,954萬 2,000元，交通及運輸設備 4,181萬 2,000元，及什項設備 427萬元。
2. 理財活動 4,337萬 8,000元，包括發放上年度現金股利 1,655萬8,000元及減少長期債務 2,682萬元。
3. 其他活動 2,240萬元。

（三）現金及約當現金淨減 3億 4,321萬 5,000元，係期末現金及約當現金 18億 4,146萬元，較期初現金及約當現金 21億 8,467萬 5,000元減少之數，包括減少現金 3億 3,321萬 5,000元及短期投資 1,000萬元。