

臺灣糖業股份有限公司

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	31,521.58	28,371.28	3,150.30	11.10
營業總支出	29,473.35	27,264.29	2,209.06	8.10
稅前純益（純損－）	2,048.23	1,106.99	941.24	85.03
盈 虧 撥 補：				
國庫分得股（官）息紅利	216.30		216.30	
留存事業機關盈餘	1,734.87	1,106.99	627.88	56.72
事業機關負擔虧損				
資 金 運 用 ①：				
增加固定資產及遞耗資產	3,209.91	3,063.82	146.09	4.77
增加長期債務		70.00	-70.00	100.00
現金及約當現金淨增		880.71		
現金及約當現金淨減	662.86			
財 務 狀 況：				
營運資金餘額②	15,788.76	16,062.46	-273.70	1.70
固定資產餘額	32,960.45	31,120.29	1,840.16	5.91
長期負債餘額	3,269.87	3,285.36	-15.49	0.47
業主權益	47,106.30	45,434.38	1,671.92	3.68

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。

臺灣糖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 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	%	
20,805,179	100	營業收入	28,288,930	100	24,997,372	100	13.17
17,427,628	83.77	銷貨收入	18,325,712	64.78	19,682,429	78.74	-6.89
1,126,103	5.41	勞務收入	9,370,929	33.13	5,134,326	20.54	82.52
		電費收入					
4,948	0.02	運輸收入	5,856	0.02	7,320	0.03	-20.00
		郵務收入					
		電信收入					
		金融保險收入					
2,246,500	10.80	其他營業收入	586,433	2.07	173,297	0.69	238.40
18,960,903	91.14	營業成本	24,262,942	85.77	22,859,554	91.45	6.14
18,460,284	88.73	銷貨成本	19,599,458	69.28	19,965,422	79.87	-1.83
434,721	2.09	勞務成本	4,592,088	16.23	2,811,962	11.25	63.31
		發電及供電成本					
14,596	0.07	輸儲成本	12,900	0.05	19,324	0.08	-33.24
		郵務成本					
		電信成本					
		金融保險成本					
51,303	0.25	其他營業成本	58,496	0.21	62,846	0.25	-6.92
1,844,276	8.86	營業毛利(毛損一)	4,025,988	14.23	2,137,818	8.55	88.32
2,084,854	10.02	營業費用	2,914,058	10.30	2,595,324	10.38	12.28
876,867	4.21	行銷費用	1,453,066	5.14	1,217,243	4.87	19.37
		業務費用					
684,564	3.29	管理費用	856,152	3.03	761,001	3.04	12.50
523,423	2.52	其他營業費用	604,840	2.14	617,080	2.47	-1.98
-240,578	1.16	營業利益(損失一)	1,111,930	3.93	-457,506	1.83	343.04
4,510,895	21.68	營業外收入	3,232,655	11.43	3,373,907	13.50	-4.19
1,442,101	6.93	財務收入	1,410,680	4.99	1,234,343	4.94	14.29
3,068,795	14.75	其他營業外收入	1,821,975	6.44	2,139,564	8.56	-14.84
2,487,772	11.96	營業外費用	2,296,354	8.12	1,809,410	7.24	26.91
284,021	1.37	財務費用	476,000	1.68	374,300	1.50	27.17
2,203,751	10.59	其他營業外費用	1,820,354	6.43	1,435,110	5.74	26.84
2,023,123	9.72	營業外利益(損失一)	936,301	3.31	1,564,497	6.26	-40.15
		非常利益(損失一)					
1,782,545	8.57	稅前純益(純損一)	2,048,231	7.24	1,106,991	4.43	85.03
		所得稅					
1,782,545	8.57	本期稅後純益(純損一)	2,048,231	7.24	1,106,991	4.43	85.03

臺灣糖業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	%	
1,843,610	100	盈餘之部	2,109,296	100	1,106,991	100	90.54
1,782,545	96.69	本年度盈餘	2,048,231	97.10	1,106,991	100	85.03
61,065	3.31	本累積盈餘 退回所得稅	61,065	2.90			
1,843,610	100	分配之部	2,109,296	100	1,106,991	100	90.54
		中央政府所得者	216,300	10.25			
		所得稅					
		股(官)息	216,300	10.25			
		紅利					
		地方政府所得者	133,203	6.32			
		股(官)息	133,203	6.32			
		紅利					
		轉投資機關所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		其他政府機關所得者	18,632	0.88			
		股(官)息	18,632	0.88			
		紅利					
		民股股東所得者	6,292	0.30			
		股息	6,292	0.30			
		紅利					
		外國政府所得者					
		所得稅					
		其他所得者					
1,843,610	100	留存事業機關者	1,734,869	82.25	1,106,991	100	56.72
1,782,545	96.69	撥補各項農、漁會事業費					
		撥補各項農、漁會事業費					
		填補累積虧損	1,699,753	80.58	1,106,991	100	53.55
		資本公積	34,848	1.65			
		法定公積					
		特別公積					
61,065	3.31	未分配盈餘	268	0.01			
		虧損之部					
		本年度虧損					
		本累積虧損					
		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					
		撥補盈餘					
		撥補公積					
		撥補特別公積					
		撥補資本公積					
		撥補待填補之虧損					

臺灣糖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 計 數	
營業活動之現金流量		
本期純益（損失－）		2,048,231
調整項目		-1,679,631
提列備抵呆帳及損失		
提存各項準備		
折舊及折耗	1,367,413	
攤銷	17,834	
沖轉遞延收入		
兌換損失（利益－）		
處理資產損失（利益－）	-1,617,095	
債務整理損失（利益－）		
其他	58,941	
流動資產淨減（淨增－）	-1,303,221	
流動負債淨增（淨減－）	-203,503	
遞延所得稅		
營業活動之淨現金流入（流出一）		368,600
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－）	123,967	
減少長期投資		
減少基金及長期應收款	30,000	
減少固定資產及遞耗資產	1,719,446	
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	22,620	
增加長期投資	-272,000	
增加基金及長期應收款		
增加固定資產及遞耗資產	-3,209,908	
投資活動之淨現金流入（流出一）		-1,631,115
理財活動之現金流量		
短期債務淨增（淨減－）	599,660	
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		
理財活動之淨現金流入（流出一）		599,660
匯率影響數		
現金及約當現金之淨增（淨減－）		-662,855
期初現金及約當現金		15,742,059
期末現金及約當現金		15,079,204

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，從廢墟中恢復生產，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。惟近年來國內經濟快速成長，產業結構發生顯著變化，農村勞力缺乏，國人環保意識高漲，復以國際糖價低落，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、興建房屋租售等土地開發事業，且積極尋找海外投資機會，以期開創營運新契機；另生產漂白蔗漿之屏東副產加工廠，自八十四年度起停產，計畫至澳洲與當地廠商合作投資設廠，以期符合國內環保要求並配合都市計畫之需。茲就該公司本（八十四）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 187億 2,135萬元，與上年度預算數相同。其中中央政府投資 108億 1,499萬1,000元，占57.77%；地方政府投資 66億 6,016萬6,000元，占 35.57%；其他政府機關投資 9億 3,158萬 5,000元，占 4.98%；民股股東投資 3億 1,460萬 8,000元，占1.68%。

二、員工人數：

本年度預算員額核定為 9,837人，較上年度預算 1萬 0,051人，減少 214人。其中生產部門 7,503人，占 76.27%；行銷部門 454人，占 4.62%；管理部門 586人，占 5.96%；研究發展、員工訓練及其他部門 1,279人，占 13.00%；資本支出部門 15人，占 0.15%。

三、主要產品設備能量及其運用情形：

(一)砂糖：製糖工場二十一座，全公司每日壓榨甘蔗能量 5萬 7,300公噸，每年實際開工天數，依甘蔗產量而定，本年度預計開工 104天，壓榨甘蔗 449萬 4,300公噸。

(二)豬隻：畜殖場、繁殖場及育種場等二十七處，肩負調節國內毛豬供需之重任，本年度預計可生產豬隻 5萬

丙16 臺糖公司核定表

7,500公噸，約占國內豬隻生產總數之 4.90%。

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80年度決算數環比之計算皆以79年度決算數為100)

(一)生產量：

產品名稱	單位	80年度決算數		81年度決算數		82年度決算數		83年度預算數		84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
砂糖	公噸	291,570	91.39	328,916	112.81	272,880	82.96	302,500	110.85	291,000	96.20
豬隻	公噸	66,037	102.09	67,094	101.60	63,151	94.12	57,500	91.05	57,500	100.00

(二)銷售量：

產品名稱	單位	80年度決算數		81年度決算數		82年度決算數		83年度預算數		84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
砂糖	公噸	531,572	104.08	511,532	96.23	499,128	97.58	535,000	107.19	515,000	96.26
豬隻	公噸	55,468	94.30	58,600	105.65	56,767	96.87	45,114	79.47	47,455	105.19

註：1. 砂糖銷售量因包括收購農民糖在內，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	80年度決算數		81年度決算數		82年度決算數		83年度預算數		84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
砂糖	公噸	25,369.40	94.07	25,158.54	99.17	28,833.02	114.61	28,121.30	97.53	31,758.37	112.93
豬隻	公噸	38,827.66	94.83	40,093.40	103.26	39,622.14	98.82	44,399.50	112.06	45,055.61	101.48

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	80年度決算數		81年度決算數		82年度決算數		83年度預算數		84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
砂糖	公噸	22,921.06	100.23	22,814.87	99.54	22,671.89	99.37	22,873.43	100.89	22,812.93	99.74
豬糞	公噸	34,011.01	76.30	40,627.63	119.45	46,994.65	115.67	46,000.00	97.88	47,500.00	103.26

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 282億 8,893萬元，較上年度預算數 249億 9,737萬 2,000元，計增加 32億 9,155萬 8,000元，約 13.17%，較前年度決算數 208億 0,517萬 9,000元，計增加 74億 8,375萬 1,000元，約 35.97%。
- (二)營業成本核列 242億 6,294萬 2,000元，較上年度預算數 228億 5,955萬 4,000元，計增加 14億 0,338萬 8,000元，約 6.14%，較前年度決算數 189億 6,090萬 3,000元，計增加 53億 0,203萬 9,000元，約 27.96%。
- (三)營業費用核列 29億 1,405萬 8,000元，較上年度預算數 25億 9,532萬 4,000元，計增加 3億 1,873萬 4,000元，約 12.28%，較前年度決算數 20億 8,485萬 4,000元，計增加 8億 2,920萬 4,000元，約 39.77%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 11億 1,193萬元，與上年度預算營業損失 4億 5,750萬 6,000元及前年度決算營業損失 2億 4,057萬 8,000元比較，均反虧為盈。
- (五)營業外收入核列 32億 3,265萬 5,000元，較上年度預算數 33億 7,390萬 7,000元，計減少 1億 4,125萬 2,000元，約 4.19%，較前年度決算數 45億 1,089萬 5,000元，計減少 12億 7,824萬元，約 28.34%。
- (六)營業外費用核列 22億 9,635萬 4,000元，較上年度預算數 18億 0,941萬元，計增加 4億 8,694萬 4,000元，約 26.91%，較前年度決算數 24億 8,777萬 2,000元，計減少 1億 9,141萬 8,000元，約 7.69%。
- (七)營業總收支相抵後，獲稅前純益 20億 4,823萬 1,000元，較上年度預算數 11億 0,699萬 1,000元，計增加 9億 4,124萬元，約 85.03%，較前年度決算數 17億 8,254萬 5,000元，計增加 2億 6,568萬 6,000元，約 14.90%。

二、盈虧撥補之預計：

(一)本年度預算盈餘(稅前純益)核定為 20億 4,823萬 1,000元，連同累積盈餘 6,106萬 5,000元，共有可分配盈餘 21億 0,929萬 6,000元，依序分配如下：

1. 繳納所得稅：本年度預算盈餘(稅前純益)核定為 20億 4,823萬 1,000元，減除出售土地盈餘 16億 9,193萬 5,000元及營建土地盈餘 41億 4,390萬 4,000元後，已無課稅所得額，無需繳納所得稅。
2. 資本公積：按出售固定資產盈餘提列，計 16億 9,975萬 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 3,484萬 8,000元。
4. 股息：按 18億 7,213萬 5,000股，每股分配 0.20元，計 3億 7,442萬 7,000元，其中中央政府應得 2億 1,630萬元，地方政府應得 1億 3,320萬 3,000元，其他政府機關應得 1,863萬 2,000元，民股股東應得 629萬 2,000元。
5. 未分配盈餘：本年度可分配盈餘經以上 2至 4項分配後，尚餘 26萬 8,000元，係分配後每股不足一角之尾款，留待以後年度分配。

(二)本年度繳庫股息 2億 1,630萬元，占中央政府投資額 108億 1,499萬 1,000元之 2.00%，即國庫每百元之投資，預計可獲股息 2.00元。

三、資金運用(現金流量)之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 3億 6,860萬元。

(二)投資活動之現金流量：

1. 投資活動之淨現金流出 16億 3,111萬 5,000元，其中現金流入 18億 7,341萬 3,000元，包括短期投資淨減 1億 2,396萬 7,000元，減少長期應收款 3,000萬元，減少固定資產 17億 1,944萬 6,000元；現金流出 35億 0,452萬 8,000元，包括其他資產淨增 2,262萬元，增加長期投資 2億 7,200萬元，增加固定資產 32億 0,990萬 8,000元。
2. 上述增加固定資產 32億 0,990萬 8,000元，係本年度固定資產建設改良擴充之數，其中：
 - A. 計畫型部分 21億 9,495萬 8,000元，包括：
 - (1)繼續計畫：①發展觀賞植物外銷計畫 1,176萬 5,000元，②精煉糖廠興建計畫 17億 0,200萬元，③臺北市漢口街綜合商業大樓興建計畫 9,444萬元，④海外投資(赴加拿大養豬)計畫 3,675萬 3,000元，合計 18億 4,495萬 8,000元。
 - (2)新興計畫：①小港副產廠溶劑提油設備更新投資計畫 2億元，②燃燒蔗渣計畫 1億 5,000萬元，合計 3億 5,000萬元。
 - B. 非計畫型部分 10億 1,495萬元，包括土地 1億 0,410萬 2,000元，土地改良物 6,942萬 1,000元，房屋及建築 1億 3,141萬元，機械及設備 6億 0,189萬 9,000元，交通及運輸設備 7,010萬 6,000元

，什項設備 3,801萬 2,000元。

(三)理財活動之淨現金流入 5億 9,966萬元，係短期債務淨增之數。

(四)現金及約當現金之淨減 6億 6,285萬 5,000元，係期末現金 150億 7,920萬 4,000元，較期初現金 157億 4,205萬 9,000元減少之數。