

## 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	7,285.80	7,034.70	251.10	3.57
營業總支出	7,132.99	7,263.62	-130.63	1.80
稅前純益（純損－）	152.81	-228.92	381.73	166.75
<b>盈 虧 撥 補：</b>				
國庫分得股（官）息紅利				
留存事業機關盈餘	152.81		152.81	
事業機關負擔虧損	228.92	228.92		
<b>資 金 運 用 ①：</b>				
增加固定資產及遞耗資產	794.30	851.70	-57.40	6.74
增加長期債務	100.00	24.50	75.50	308.16
現金及約當現金淨增	56.59			
現金及約當現金淨減		598.53		
<b>財 務 狀 況：</b>				
營運資金餘額②	2,762.92	2,783.16	-20.24	0.73
固定資產餘額	7,101.20	6,871.91	229.29	3.34
長期負債餘額	891.83	873.27	18.56	2.13
業主權益	9,327.98	9,184.00	143.98	1.57

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	%	
6,208,162	100	營業收入	6,737,015	100	6,529,338	100	3.18
6,072,207	97.81	銷貨收入 勞務收入	6,527,445	96.89	6,409,938	98.17	1.83
		電費收入 運輸收入					
		郵務收入 電信收入					
135,954	2.19	金融保險收入 其他營業收入	209,570	3.11	119,400	1.83	75.52
6,005,631	96.74	營業成本	6,291,919	93.39	6,482,159	99.28	-2.93
5,940,235	95.68	銷貨成本 勞務成本	6,171,752	91.61	6,398,333	97.99	-3.54
		發電及供電成本 輸儲成本					
		郵務成本 電信成本					
65,396	1.05	金融保險成本 其他營業成本	120,167	1.78	83,826	1.28	43.35
202,531	3.26	營業毛利(毛損一)	445,096	6.61	47,179	0.72	843.42
553,526	8.92	營業費用	651,624	9.67	596,871	9.14	9.17
160,482	2.59	行銷費用 業務費用	197,219	2.93	154,042	2.36	28.03
309,150	4.98	管理費用	357,099	5.30	337,339	5.17	5.86
83,894	1.35	其他營業費用	97,306	1.44	105,490	1.62	-7.76
-350,995	5.65	營業利益(損失一)	-206,528	3.07	-549,692	8.42	62.43
798,509	12.86	營業外收入	548,789	8.15	505,362	7.74	8.59
285,505	4.60	財務收入	132,809	1.97	240,798	3.69	-44.85
513,004	8.26	其他營業外收入	415,980	6.17	264,564	4.05	57.23
430,308	6.93	營業外費用	189,450	2.81	184,585	2.83	2.64
52,820	0.85	財務費用	84,467	1.25	57,945	0.89	45.77
377,488	6.08	其他營業外費用	104,983	1.56	126,640	1.94	-17.10
368,201	5.93	營業外利益(損失一) 非常利益(損失一)	359,339	5.33	320,777	4.91	12.02
17,206	0.28	稅前純益(純損一)	152,811	2.27	-228,915	3.51	166.75
414	0.01	所得稅					
16,792	0.27	本期稅後純益(純損一)	152,811	2.27	-228,915	3.51	166.75

## 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 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	%	
70,376	100	盈餘之部	152,811	100			
17,206	24.45	本年度盈餘	152,811	100			
53,170	75.55	累積盈餘 退回所得稅					
70,376	100	分配之部	152,811	100			
414	0.59	中央政府所得者					
414	0.59	所得稅 股(官)息 紅利					
		地方政府所得者					
		股(官)息 紅利					
		轉投資機關所得者					
		股(官)息 紅利					
		其他政府機關所得者					
		股(官)息 紅利					
		民股股東所得者					
		股息 紅利					
		外國政府所得者					
		所得稅					
		其他所得者					
69,962	99.41	撥補各級農、漁會事業費					
16,792	23.86	留存事業機關者	152,811	100			
31,474	44.72	撥補累積虧損	152,811	100			
21,696	30.83	資本公積 法定公積 特別公積 未分配盈餘					
		虧損之部	228,915	100	228,915	100	
		本年度虧損			228,915	100	-100.00
		累積虧損 退回所得稅	228,915	100			
		填補之部	228,915	100	228,915	100	
		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	228,915	100	228,915	100	
		撥用盈餘 撥用法定公積 撥用特別公積 撥用資本 撥用待填補之虧損	152,811	66.75			
			76,104	33.25	228,915	100	-66.75

## 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
營業活動之現金流量	
本期純益（損失－）	152,811
調整項目	263,973
提列備抵呆帳及損失	
提存各項準備	
折舊及折耗	528,258
攤銷	44,162
沖轉遞延收入	
兌換損失（利益－）	
處理資產損失（利益－）	-352,481
債務整理損失（利益－）	
其他	14,298
流動資產淨減（淨增－）	-55,264
流動負債淨增（淨減－）	85,000
遞延所得稅	
營業活動之淨現金流入（流出－）	416,784
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－）	
減少長期投資	
減少基金及長期應收款	2,350
減少固定資產及遞耗資產	378,845
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	
增加長期投資	
增加基金及長期應收款	
增加固定資產及遞耗資產	-794,304
投資活動之淨現金流入（流出－）	-413,109
理財活動之現金流量	
短期債務淨增（淨減－）	34,353
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	100,000
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	-81,440
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－）	52,913
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增（淨減－）	56,588
期初現金及約當現金	2,089,832
期末現金及約當現金	2,146,410

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：

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粟尿素廠。現有基隆廠、南港廠、新竹廠、苗栗廠、高雄廠、花蓮廠等六個生產工廠，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氮，並廣設服務所，派員深入農村協助農民改進肥料之施用，對促進農村經濟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援，建廠及營運至為順利，對促進中沙實質關係，著有貢獻。該公司因執行政府之低價肥料政策，自七十年十二月以來，連續降低肥料售價 14次，降幅達 36.1%，致經營日形艱難。為突破困境，現正努力增產增銷複合肥料，擴大多角化經營，加速土地有效開發利用及戮力行政與管理革新，並積極推動經營改進措施，及開發新產品，以提高整體經營績效。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 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 2,590 人，較上年度預算 2,740 人，減少 150 人。其中生產部門 2,233 人，占 86.22%；行銷部門 82 人，占 3.16%；管理部門 233 人，占 9.00%；研究發展部門 42 人，占 1.62%。

#### 三、主要產品設備能量及其運用情形：

(一)過磷酸鈣：年生產能量為 22 萬公噸，本年度預計生產 22 萬 9,300 公噸（包括自用部分 7 萬 9,300 公噸），占生產能量之 104.23%，較上年度增加 6,400 公噸。

(二)尿素：年生產能量為 28 萬 6,000 公噸，本年度預計生產 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：年生產能量為 13 萬 5,000 公噸，本年度預計生產 12 萬 6,400 公噸（包括自用部分 1,400 公噸），占生產能量之 93.63%，較上年度減少 1 萬 5,600 公噸。

(四)複合肥料：年生產能量為 40 萬公噸，本年度預計生產 47 萬公噸，占生產能量之 117.50%，較上年度增加 3 萬 3,700 公噸。

丙34 臺肥公司核定表

(五)三聚氰胺：年生產能量為 2 萬公噸，本年度預計生產 2 萬 1,000 公噸，占生產能量之 105%，與上年度預算數相同。

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
過磷酸鈣	公噸	168,478	101.31	182,678	108.43	163,611	89.56	150,000	91.68	150,000	100.00
尿素	公噸	197,651	99.34	122,080	61.77	163,935	134.28	200,000	122.00	200,000	100.00
硫酸銨	公噸	175,299	88.74	149,869	85.49	135,635	90.50	140,370	103.49	125,000	89.05
複合肥料	公噸	431,364	111.34	485,319	112.51	486,720	100.29	436,300	89.64	470,000	107.72
三聚氰胺	公噸	12,037	111.84	11,093	92.16	16,225	146.26	21,000	129.43	21,000	100.00

註：產量不包括自用量在內。

(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
過磷酸鈣	公噸	174,741	108.16	167,784	96.02	156,319	93.17	150,000	95.96	150,000	100.00
尿素	公噸	237,245	124.65	142,990	60.27	169,108	118.27	200,000	118.27	200,000	100.00
硫酸銨	公噸	160,751	92.72	142,666	88.75	155,525	109.01	143,870	92.51	125,000	86.88
複合肥料	公噸	443,000	112.68	466,126	105.22	471,646	101.18	436,300	92.51	470,000	107.72
三聚氰胺	公噸	11,024	94.53	11,503	104.35	15,173	131.90	21,000	138.40	21,000	100.00

(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
過磷酸鈣	公噸	2,759.38	101.36	2,636.59	95.55	2,632.89	99.86	2,944.61	111.84	2,784.10	94.55
尿素	公噸	5,087.90	99.39	6,350.85	124.82	5,140.77	80.95	5,142.08	100.03	4,966.24	96.58
硫酸銨	公噸	4,055.39	106.53	4,306.54	106.19	4,364.99	101.36	4,221.83	96.72	4,207.46	99.66
複合肥料	公噸	5,983.58	100.86	5,956.77	99.55	5,819.69	97.70	6,518.18	112.00	6,229.71	95.57
三聚氰胺	公噸	33,283.00	81.54	35,960.44	108.04	34,668.49	96.41	29,941.48	86.37	29,200.57	97.53

(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
過磷酸鈣	公噸	2,804.60	99.85	2,798.70	99.79	2,799.41	100.03	2,800.00	100.02	3,225.00	115.18
尿素	公噸	4,808.07	102.02	5,009.71	104.19	4,762.27	95.06	4,804.75	100.89	5,161.00	107.41
硫酸銨	公噸	3,640.24	99.88	3,632.95	99.80	3,381.92	93.09	3,635.00	107.48	3,460.00	95.19
複合肥料	公噸	6,338.01	101.11	6,370.70	100.52	6,434.80	101.01	6,351.36	98.70	6,864.04	108.07
三聚氰胺	公噸	39,696.86	102.39	36,325.40	91.51	25,447.25	70.05	29,571.43	116.21	21,494.05	72.69

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 3,701 萬 5,000元，較上年度預算數 65 億 2,933 萬 8,000元，計增加 2 億 0,767 萬 7,000元，約 3.18%，較前年度決算數 62 億 0,816 萬 2,000元，計增加 5 億 2,885 萬 3,000元，約 8.52%。
- (二)營業成本核列 62 億 9,191 萬 9,000元，較上年度預算數 64 億 8,215 萬 9,000元，計減少 1 億 9,024 萬元，約 2.93%，較前年度決算數 60 億 0,563 萬 1,000元，計增加 2 億 8,628 萬 8,000元，約 4.77%。
- (三)營業費用核列 6 億 5,162 萬 4,000元，較上年度預算數 5 億 9,687 萬 1,000元，計增加 5,475 萬 3,000 元，約 9.17%，較前年度決算數 5 億 5,352 萬 6,000元，計增加 9,809 萬 8,000元，約 17.72%。
- (四)營業收支相抵後，發生營業損失 2 億 0,652 萬 8,000元，較上年度預算數 5 億 4,969 萬 2,000元，計減少 3 億 4,316 萬 4,000元，約 62.43%，較前年度決算數 3 億 5,099 萬 5,000元，計減少 1 億 4,446 萬 7,000元，約 41.16%。
- (五)營業外收入核列 5 億 4,878 萬 9,000元，較上年度預算數 5 億 0,536 萬 2,000元，計增加 4,342 萬 7,000元，約 8.59%，較前年度決算數 7 億 9,850 萬 9,000元，計減少 2 億 4,972 萬元，約 31.27%。
- (六)營業外費用核列 1 億 8,945 萬元，較上年度預算數 1 億 8,458 萬 5,000元，計增加 486 萬 5,000元，約 2.64%，較前年度決算數 4 億 3,030 萬 8,000元，計減少 2 億 4,085 萬 8,000元，約 55.97%。
- (七)營業總收支相抵後，獲稅前純益 1 億 5,281 萬 1,000元，與上年度預算虧損 2 億 2,891 萬 5,000元比較，反虧為盈，較前年度決算數 1,720 萬 6,000元，計增加 1 億 3,560 萬 5,000元，約 788.13%。

二、盈虧撥補之預計：

(一)本年度預算盈餘（稅前純益）核定為 1 億 5,281 萬 1,000元，悉數填補累積虧損。

(二)待填補之虧損 7,610 萬 4,000元，留待以後年度填補。

三、資金運用（現金流量）之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 4億 1,678 萬 4,000元。

(二)投資活動之現金流量：

1. 投資活動之淨現金流出 4 億 1,310 萬 9,000元，其中現金流入 3 億 8,119 萬 5,000元，包括減少長期應收款 235 萬元，減少固定資產 3 億 7,884 萬 5,000元；現金流出 7 億 9,430萬 4,000元，係增加固定資產之數。

2. 上述增加固定資產 7 億 9,430 萬 4,000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 1 億 7,597 萬 5,000元，均為繼續計畫，包括：

(1)高雄廠硝磷工場增建計畫 1 億 4,580 萬元。

(2)新竹廠硫酸工場更新計畫 3,017 萬 5,000元。

B. 非計畫型部分 6 億 1,832 萬 9,000元，包括土地 679 萬元，土地改良物 80 萬元，房屋及建築 3,220 萬元，機械及設備 5 億 3,833 萬 2,000元，交通及運輸設備 3,275 萬 4,000元，什項設備 745 萬 3,000元。

(三)理財活動之淨現金流入 5,291 萬 3,000元，其中現金流入 1 億 3,435 萬 3,000元，包括短期債務淨增 3,435 萬 3,000元，增加長期債務 1 億元；現金流出 8,144 萬元，係減少長期債務之數。

(四)現金及約當現金之淨增 5,658 萬 8,000元，係期末現金及約當現金 21 億 4,641 萬元，較期初現金及約當現金 20 億 8,982 萬 2,000元增加之數，包括增加現金 6,058 萬 8,000元，減少自投資日起三個月內清償之短期投資 400 萬元。