

## 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	15,891.66	6,968.25	8,923.41	128.06
營業總支出	7,513.65	7,087.99	425.66	6.01
稅前純益（純損－）	8,378.01	-119.74	8,497.75	
<b>盈 虧 撥 補：</b>				
國庫分得股（官）息紅利				
留存事業機關盈餘	8,378.01		8,378.01	
事業機關負擔虧損	348.65	348.65		
<b>資 金 運 用 ①：</b>				
增加固定資產及遞耗資產	1,305.52	674.30	631.22	93.61
增加長期債務	250.00	100.00	150.00	150.00
現金及約當現金淨增	5,050.52			
現金及約當現金淨減		95.96		
<b>財 務 狀 況：</b>				
營運資金餘額②	8,130.45	3,156.76	4,973.69	157.56
固定資產餘額	47,696.43	6,713.82	40,982.61	610.42
長期負債餘額	29,762.19	745.83	29,016.36	3,890.48
業主權益	34,374.17	9,154.54	25,219.63	275.49

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	%	
6,463,820	100	營業收入	6,880,793	100	6,404,465	100	7.44
6,289,105	97.30	銷貨收入 勞務收入	6,677,393	97.04	6,194,895	96.73	7.79
		電費收入 運輸收入					
		郵務收入 電信收入					
174,715	2.70	金融保險收入 其他營業收入	203,400	2.96	209,570	3.27	-2.94
6,102,363	94.41	營業成本	6,624,893	96.28	6,276,919	98.01	5.54
6,018,712	93.11	銷貨成本 勞務成本	6,536,255	94.99	6,156,752	96.13	6.16
		發電及供電成本 輸儲成本					
		郵務成本 電信成本					
83,651	1.29	金融保險成本 其他營業成本	88,638	1.29	120,167	1.88	-26.24
361,457	5.59	營業毛利(毛損一)	255,900	3.72	127,546	1.99	100.63
559,894	8.66	營業費用	623,087	9.06	632,624	9.88	-1.51
177,198	2.74	行銷費用 業務費用	183,869	2.67	192,219	3.00	-4.34
309,242	4.78	管理費用	350,099	5.09	350,099	5.47	-0.03
73,455	1.14	其他營業費用	89,209	1.30	90,306	1.41	-1.21
-198,437	3.07	營業利益(損失一)	-367,187	5.34	-505,078	7.89	27.30
538,786	8.34	營業外收入	9,010,869	130.96	563,789	8.80	1498.27
252,892	3.91	財務收入	154,745	2.25	147,809	2.31	4.69
285,894	4.42	其他營業外收入	8,856,124	128.71	415,980	6.50	2028.98
288,588	4.46	營業外費用	265,675	3.86	178,450	2.79	48.88
37,916	0.59	財務費用	64,000	0.93	73,467	1.15	-12.89
250,672	3.88	其他營業外費用	201,675	2.93	104,983	1.64	92.10
250,198	3.87	營業外利益(損失一)	8,745,194	127.10	385,339	6.02	2169.48
		非常利益(損失一)					
51,761	0.80	稅前純益(純損一)	8,378,007	121.76	-119,739	1.87	
261		所得稅					
51,500	0.80	本期稅後純益(純損一)	8,378,007	121.76	-119,739	1.87	

## 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	%	
73,457	100	盈餘之部	8,378,007	100			
51,761	70.46	本年度盈餘	8,378,007	100			
21,696	29.54	累積盈餘					
		退回所得稅					
73,457	100	分配之部	8,378,007	100			
261	0.35	中央政府所得者					
261	0.35	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					
		其他補各級農、漁會事業費					
73,196	99.65	留存事業機關者	8,378,007	100			
		撥充累積虧損	348,654	4.16			
73,196	99.65	撥充累積盈餘	8,029,353	95.84			
		法定公積					
		特別公積					
		未分配盈餘					
		虧損之部					
		本年度虧損	348,654	100	348,654	100	
		累積虧損			119,739	34.34	-100.00
		退回所得稅	348,654	100	228,915	65.66	52.31
		填補之部					
		中央政府負擔者	348,654	100	348,654	100	
		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	348,654	100	348,654	100	
		撥充盈餘	348,654	100			
		撥充法定公積					
		撥充特別公積					
		撥充資本公積					
		撥充待填補之虧損			348,654	100	-100.00

## 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－）	8,378,007
調整項目	
提列備抵呆帳及損失	-8,181,162
提存各項準備	
折舊及折耗	517,964
攤銷	45,236
沖轉遞延收入	-10,583
兌換損失（利益－）	
處理資產損失（利益－）	
債務整理損失（利益－）	-8,776,925
其他	15,598
流動資產淨減（淨增－）	-57,452
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－）	196,845
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	8,857,162
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	-3,840
增加長期投資	
增加基金及長期應收款	-2,900,328
增加固定資產及遞耗資產	-1,305,522
投資活動之淨現金流入（流出－）	4,649,822
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	250,000
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	-80,500
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－）	203,853
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增（淨減－）	5,050,520
期初現金及約當現金	2,623,475
期末現金及約當現金	7,673,995

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。該公司多年來因肩負照顧農民及適時充分供應肥料之政策性任務，致肥料本業略呈虧損，復將面臨移轉民營與入關後肥料產業之衝擊，為突破困境，短期著重於縮減規模、精簡人力、提振員工士氣、調整產品組合、加強肥料示範推廣等工作；至長期則積極推動研發工作，開發化工及生技產品，擴大多角化經營，精簡組織，加速土地開發、海外投資等，以提高整體經營績效。此外，為配合政府公營事業民營化政策，中央政府將出售其持股，預計本（八十五）年度持股比率將降為 18.92%，以達成移轉民營目標。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：

本年度預算核定資本額為 70 億元，較上年度預算數 40 億元，增加 30 億元，係以該公司以前年度提列之資本公積轉帳增資。其中中央政府投資 13 億 2,402 萬 5,000 元，占 18.92%；地方政府投資 14 億 5,139 萬 3,000 元，占 20.73%；其他政府機關投資 613 萬 1,000 元，占 0.09%；民股股東投資 42 億 1,845 萬 1,000 元，占 60.26%。

#### 二、員工人數：

本年度預算員額核定為 2,390 人，較上年度預算 2,590 人，減少 200 人。其中生產部門 2,057 人，占 86.07%；行銷部門 78 人，占 3.26%；管理部門 222 人，占 9.29%；研究發展部門 33 人，占 1.38%。

#### 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 20 萬 8,200 公噸（包括自用部分 6 萬 8,200 公噸），占生產能量之 94.64%，較上年度減少 2 萬 1,100 公噸。

(二)尿素：年生產能量為 28 萬 6,000 公噸，本年度預計生產 26 萬 7,000 公噸（包括自用部分 6 萬 2,000 公噸），占生產能量之 93.36%，較上年度減少 1 萬 9,000 公噸。

(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 1,400 公噸（包括自用部分 1,400 公噸），占生產能量之 89.93%，較上年度減少 5,000 公噸。

(四)複合肥料：年生產能量為 40 萬公噸，本年度預計生產 49 萬公噸，占生產能量之 122.50%，較上年度增加 2 萬公噸。

丙30 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 1 萬 9,000 公噸，占生產能量之95.00%，較上年度減少 2,000 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 81年度決算數環比之計算皆以 80年度決算數為100)

(一)生產量：

產品名稱	單位	81年度決算數		82年度決算數		83年度決算數		84年度預算數		85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	182,678	108.43	163,611	89.56	149,658	91.47	150,000	100.23	140,000	93.33
尿素	公噸	122,080	61.77	163,935	134.28	152,012	92.73	200,000	131.57	205,000	102.50
硫酸銨	公噸	149,869	85.49	135,635	90.50	130,644	96.32	125,000	95.68	120,000	96.00
複合肥料	公噸	485,319	112.51	486,720	100.29	465,960	95.73	470,000	100.87	490,000	104.26
三聚氰胺	公噸	11,093	92.16	16,225	146.26	18,635	114.85	21,000	112.69	19,000	90.48

註：產量不包括自用量在內。

(二)銷售量：

產品名稱	單位	81年度決算數		82年度決算數		83年度決算數		84年度預算數		85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	167,784	96.02	156,319	93.17	150,914	96.54	150,000	99.39	140,000	93.33
尿素	公噸	142,990	60.27	169,108	118.27	170,977	101.11	200,000	116.97	205,000	102.50
硫酸銨	公噸	142,666	88.75	155,525	109.01	153,991	99.01	125,000	81.17	120,000	96.00
複合肥料	公噸	466,126	105.22	471,646	101.18	498,156	105.62	470,000	94.35	490,000	104.26
三聚氰胺	公噸	11,503	104.35	15,173	131.90	19,654	129.53	21,000	106.85	19,000	90.48

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	81年度決算數		82年度決算數		83年度決算數		84年度預算數		85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	2,636.59	95.55	2,632.89	99.86	2,621.63	99.57	2,784.10	106.20	3,067.46	110.18
尿素	公噸	6,350.85	124.82	5,140.77	80.95	4,520.91	87.94	4,966.24	109.85	5,335.49	107.44
硫酸銨	公噸	4,306.54	106.19	4,364.99	101.36	3,818.66	87.48	4,207.46	110.18	4,508.60	107.16
複合肥料	公噸	5,956.77	99.55	5,819.69	97.70	5,777.42	99.27	6,229.71	107.83	6,484.01	104.08
三聚氰胺	公噸	35,960.44	108.04	34,668.49	96.41	31,604.70	91.16	28,486.29	90.13	30,537.00	107.20

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	81年度決算數		82年度決算數		83年度決算數		84年度預算數		85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	2,798.70	99.79	2,799.41	100.03	2,798.21	99.96	2,800.00	100.06	3,214.46	114.80
尿素	公噸	5,009.71	104.19	4,762.27	95.06	4,604.45	96.69	4,804.75	104.35	5,117.90	106.52
硫酸銨	公噸	3,632.95	99.80	3,381.92	93.09	3,494.43	103.33	3,635.00	104.02	3,635.00	100.00
複合肥料	公噸	6,370.70	100.52	6,434.80	101.01	6,494.57	100.93	6,417.13	98.81	6,983.10	108.82
三聚氰胺	公噸	36,325.40	91.51	25,447.25	70.05	22,707.64	89.23	21,494.05	94.66	24,090.79	112.08

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 68 億 8,079 萬 3,000元，較上年度預算數 64 億 0,446 萬 5,000元，計增加 4 億 7,632 萬 8,000元，約 7.44%，較前年度決算數 64 億 6,382萬元，計增加 4 億 1,697 萬 3,000 元，約 6.45%。
- (二)營業成本核列 66 億 2,489萬 3,000元，較上年度預算數 62 億 7,691 萬 9,000元，計增加 3 億 4,797 萬 4,000元，約 5.54%，較前年度決算數 61 億 0,236 萬 3,000元，計增加 5 億 2,253 萬元，約8.56 %。
- (三)營業費用核列 6 億 2,308萬 7,000元，較上年度預算數 6 億 3,262萬 4,000元，計減少 953萬 7,000元，約 1.51%，較前年度決算數 5 億 5,989 萬 4,000元，計增加 6,319 萬 3,000元，約 11.29%。
- (四)營業收支相抵後，發生營業損失 3 億 6,718 萬 7,000元，較上年度預算數 5 億 0,507 萬 8,000元，計減少 1 億 3,789 萬1,000元，約 27.30%，較前年度決算數 1 億 9,843萬7,000元，計增加 1 億 6,875 萬元，約 85.04%。
- (五)營業外收入核列 90億 1,086 萬 9,000元，較上年度預算數 5億 6,378 萬 9,000元，計增加 84億4,708 萬元，約 1,498.27%，較前年度決算數 5億 3,878 萬 6,000 元，計增加 84 億 7,208 萬 3,000元，約 1,572.44%。
- (六)營業外費用核列 2 億 6,567 萬 5,000 元，較上年度預算數 1 億 7,845 萬元，計增加 8,722萬 5,000 元，約 48.88%，較前年度決算數 2 億 8,858 萬 8,000元，計減少 2,291萬 3,000元，約 7.94%。
- (七)營業總收支相抵後，獲稅前純益 83億 7,800 萬 7,000元，與上年度預算虧損 1 億 1,973 萬 9,000元比較，反虧為盈，較前年度決算數 5,176 萬 1,000元，計增加 83億 2,624萬 6,000元，約 16,085.95%。

丙32 臺肥公司核定表

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算盈餘（稅前純益）核定為 83億 7,800 萬 7,000元，除填補累積虧損 3 億 4,865 萬 4,000 元外，尚餘 80 億 2,935 萬 3,000 元，較出售土地盈餘 88 億 0,759 萬 3,000 元為少，無需繳納所得稅，依法全數提列為資本公積。

三、資金運用（現金流量）之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 1億 9,684 萬 5,000元。

(二)投資活動之現金流量：

1. 投資活動之淨現金流入 46 億 4,982 萬 2,000元，其中現金流入 88 億 5,951 萬 2,000元，包括減少長期應收款 235 萬元，減少固定資產 88 億 5,716 萬 2,000元；現金流出 42 億 0,969萬元，包括無形資產淨增 384 萬元，增加長期投資 29 億 0,032 萬 8,000元，增加固定資產 13 億 0,552萬 2,000 元。

2. 上述增加固定資產 13 億 0,552 萬 2,000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 7 億 0,050 萬 4,000元，包括：

(1)繼續計畫：高雄廠硝酸磷工場增建計畫 5 億 6,173 萬 1,000元。

(2)新興計畫：可塑劑DOP投資計畫 1 億 3,877 萬 3,000元。

B. 非計畫型部分 6 億 0,501 萬 8,000元，包括土地 6,982 萬 2,000元，土地改良物 305萬元，房屋及建築 5,770 萬元，機械及設備 4 億 6,168 萬 3,000元，交通及運輸設備 621萬 1,000元，什項設備 655 萬 2,000元。

(三)理財活動之淨現金流入 2 億 0,385 萬 3,000元，其中現金流入 2 億 8,435 萬 3,000元，包括短期債務淨增 3,435 萬 3,000元，增加長期債務 2 億 5,000萬元；現金流出 8,050萬元，係減少長期債務之數。

(四)現金及約當現金之淨增 50 億 5,052 萬元，係期末現金及約當現金 76億 7,399萬 5,000元，較期初現金及約當現金 26 億 2,347 萬 5,000元增加之數，包括增加現金 52億 5,052萬元，減少自投資日起三個月內清償之短期投資 2 億元。