

# 分析及說明：

## 壹、事業概況：

糧食處原為臺灣省政府所屬事業機構，配合臺灣省政府功能業務與組織調整作業改隸中央政府，自本次（八十八年下半年及八十九年度）預算納入中央政府，並編製附屬單位預算。其主要業務係執行政府糧食政策，加強糧食管理，調節糧食供需，供銷化學肥料並運送農民施用，辦理軍用小麥及供銷食鹽。

依據臺灣省政府功能業務與組織調整暫行條例第四條規定，臺灣省政府及所屬機關（構），依其職權業務調整情形，予以精簡、整併、改隸、改制、裁撤或移轉民營。該處本次預算暫依未調整情形編製，至將來其組織或業務有所調整時，其預算執行將依同條例第十條規定辦理。茲就該處本次預算編列情形擇要分述如下：

### 一、資本總額：

該處資本額為 1 億 3,530 萬 2,000 元，與上年度預算數相同，全部由中央政府投資。

### 二、員工人數：

該處預算員額為 121 人，較上年度預算 137 人，減少 16 人。其中業務部門 102 人，占 84.30%；管理部門 19 人，占 15.70%。

### 三、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 85 年度決算數環比之計算皆以 84 年度決算數為 100)

#### (一)進貨量：

產品名稱	單位	85 年度決算數		86 年度決算數		87 年度決算數		88 年度預算數		本次（88 年下半年及 89 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
糧食	公噸	33,862	98.40	33,704	99.53	48,758	144.67	49,339	101.19	97,741	198.10
食品	公噸	176,950	108.65	178,770	101.03	167,825	93.88	190,110	113.28	279,165	146.84
肥料	公噸	961,320	106.43	943,296	98.13	986,937	104.63	929,700	94.20	1,462,951	157.36

#### (二)銷售量：

產品名稱	單位	85 年度決算數		86 年度決算數		87 年度決算數		88 年度預算數		本次（88 年下半年及 89 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
糧食	公噸	62,708	113.93	51,974	82.88	52,101	100.24	50,000	95.97	76,458	152.92
食品	公噸	178,258	110.27	179,887	100.91	167,925	93.35	190,110	113.21	279,165	146.84
肥料	公噸	955,437	106.48	943,262	98.73	945,383	100.22	929,700	98.34	1,380,000	148.43

#### (三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	85 年度決算數		86 年度決算數		87 年度決算數		88 年度預算數		本次（88 年下半年及 89 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
糧食	公噸	26,892.65	100.80	27,047.35	100.58	26,824.03	99.17	27,307.18	101.80	27,035.46	99.00
食品	公噸	7,222.67	98.54	7,426.16	102.82	7,404.98	99.71	7,475.19	100.95	7,450.00	99.66
肥料	公噸	4,787.74	101.12	4,843.76	101.17	5,469.21	112.91	6,589.66	120.49	6,561.77	99.58

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	85 年度決算數		86 年度決算數		87 年度決算數		88 年度預算數		本次（88 年下半年及 89 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
糧 食	公噸	29,491.55	101.35	30,215.36	102.45	30,083.05	99.56	31,119.92	103.45	30,977.75	99.54
食 品	公噸	8,583.75	98.11	8,720.99	101.60	8,728.47	100.09	8,785.54	100.65	8,764.70	99.76
肥 料	公噸	5,595.18	100.66	5,630.19	100.63	5,667.29	100.66	5,890.23	103.93	5,890.43	100.00

## 貳、本次（88 年下半年及 89 年度）預算主要內容：

### 一、營業收支及損益之預計：

- (一)營業收入 148 億 7,025 萬 1,000 元，較上年度預算數 101 億 0,174 萬元，計增加 47 億 6,851 萬 1,000 元，約 47.20%，較前年度決算數 87 億 1,362 萬 6,000 元，計增加 61 億 5,662 萬 5,000 元，約 70.66%。
- (二)營業成本 132 億 1,588 萬 1,000 元，較上年度預算數 89 億 1,287 萬元，計增加 43 億 0,301 萬 1,000 元，約 48.28%，較前年度決算數 78 億 1,843 萬 1,000 元，計增加 53 億 9,745 萬元，約 69.03%。
- (三)營業費用 18 億 3,796 萬 6,000 元，較上年度預算數 12 億 7,344 萬 3,000 元，計增加 5 億 6,452 萬 3,000 元，約 44.33%，較前年度決算數 10 億 4,776 萬 3,000 元，計增加 7 億 9,020 萬 3,000 元，約 75.42%。
- (四)營業收支相抵後，發生營業損失 1 億 8,359 萬 6,000 元，較上年度預算數 8,457 萬 3,000 元，計增加 9,902 萬 3,000 元，約 117.09%，較前年度決算數 1 億 5,256 萬 8,000 元，計增加 3,102 萬 8,000 元，約 20.34%。
- (五)營業外收入 1 億 5,125 萬 8,000 元，較上年度預算數 1 億 3,104 萬 9,000 元，計增加 2,020 萬 9,000 元，約 15.42%，較前年度決算數 2 億 0,550 萬 8,000 元，計減少 5,425 萬元，約 26.40%。
- (六)營業外費用 5,227 萬 8,000 元，較上年度預算數 3,409 萬 4,000 元，計增加 1,818 萬 4,000 元，約 53.33%，較前年度決算數 3,502 萬 1,000 元，計增加 1,725 萬 7,000 元，約 49.28%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，發生稅前純損 8,461 萬 6,000 元，與上年度預算稅前純益 1,238 萬 2,000 元及前年度決算稅前純益 1,791 萬 9,000 元比較，轉盈為虧。
- (八)該處依所得稅法規定免納所得稅，故純損與稅前純損相同。

### 二、盈虧撥補之預計：

本次預算純損為 8,461 萬 6,000 元，除以累積盈餘 3,031 萬 3,000 元填補外，尚餘 5,430 萬 3,000 元，悉數撥用特別公積填補。

### 三、資金運用（現金流量）之預計：

(一)營業活動之淨現金流出 5 億 0,787 萬元。

(二)投資活動之現金流量：

1. 投資活動之淨現金流出 3,439 萬 7,000 元，其中現金流入 34 萬 4,000 元，包括減少長期應收款 19 萬 6,000 元，減少固定資產 14 萬 8,000 元；現金流出 3,474 萬 1,000 元，包括放款淨增 550 萬元，其他資產淨增 5 萬元，增加固定資產 2,919 萬 1,000 元。

2. 上述增加固定資產 2,919 萬 1,000 元，係本次非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括土地 24 萬 8,000 元，房屋及建築 977 萬 5,000 元，機械及設備 1,572 萬 2,000 元，交通及運輸設備 60 萬元，什項設備 284 萬 6,000 元。

(三) 理財活動之淨現金流入 2 億 8,438 萬 2,000 元，包括短期債務淨增 2 億 8,409 萬 2,000 元，其他負債淨增 29 萬元。

(四) 現金及約當現金之淨減 2 億 5,788 萬 5,000 元，係期末現金 507 萬 3,000 元，較期初現金 2 億 6,295 萬 8,000 元減少之數。