

# 分析及說明：

## 壹、事業概況：

臺灣省政府物資處於民國四十一年三月一日由前「臺灣省物資調節委員會」改組成立，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，並編列附屬單位預算。其主要業務為：民生日用必需品之供應、工業器材原料之供銷，另外肩負調配救災物資、代理省屬各機關物資採購、倉儲經營及民營企業輔導等職責，有調節物資、協助穩定物價之功能。惟近幾年來，原政策保護性業務均已開放，致業務益顯萎縮，該處現正全力整頓業務，調整經營結構，策訂營運方向：(一)配合國家經濟建設，執行政策性任務，辦理物資供銷及推動東部礦產資源開發，協助調節物資穩定物價。(二)受託辦理國內外採購物資，提供採購資訊與諮詢，發揮集中採購效益。(三)配合倉儲轉型規劃倉庫物流業務及保管業務，加強為民間業者服務。(四)依地區特性，有效運用土地資源作多角化經營，以裕營收，期能突破艱困，開創業績。

依臺灣省政府功能業務與組織調整暫行條例第四條規定，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 2 億 7,612 萬 5,000 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 229 人，較上年度預算 263 人，減少 34 人。其中行銷部門 156 人，占 68.12%；管理部門 73 人，占 31.88%。

### 三、最近五年主要產品銷售量、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)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
軍需精製黃豆油	噸	4,911	82.15	4,939	100.57	6,161	124.74	4,500	73.04	6,000	133.33
軍需食油	只	272,870	82.14	236,600	86.71	290,650	122.84	200,000	68.81	400,000	200.00
農工原料	千元	44,730	971.97	90,112	201.46	46,108	51.17	10,100	21.91	15,150	150.00
民生必需品	千元	1,046,607	106.93	1,147,479	109.64	1,122,870	97.86	1,944,000	173.13	2,546,000	130.97

(二)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
軍需精製黃豆油	噸	23,714.29	115.28	18,095.24	76.31	16,647.62	92.00	17,890.00	107.46	22,000.00	122.97
軍需食油	只	55.72	102.63	67.38	120.93	63.10	93.65	59.99	95.07	58.00	96.68

(三)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
軍需精製黃豆油	噸	23,856.57	115.28	18,203.81	76.31	16,747.50	92.00	17,997.33	107.46	22,132.00	122.97
軍需食油	只	56.05	102.64	67.78	120.93	63.48	93.66	60.35	95.07	58.35	96.69

## 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 31 億 6,962 萬 1,000 元，較上年度預算數 24 億 0,562 萬 8,000 元，計增加 7 億 6,399 萬 3,000 元，約 31.76%，較前年度決算數 16 億 0,962 萬 2,000 元，計增加 15 億 5,999 萬 9,000 元，約 96.92%。

(二)營業成本 27 億 7,071 萬元，較上年度預算數 21 億 2,469 萬 8,000 元，計增加 6 億 4,601 萬 2,000 元，約 30.40%，較前年度決算數 13 億 6,720 萬 4,000 元，計增加 14 億 0,350 萬 6,000 元，約 102.66%。

(三)營業費用 3 億 1,827 萬 8,000 元，較上年度預算數 2 億 2,683 萬元，計增加 9,144 萬 8,000 元，約 40.32%，較前年度決算數 1 億 8,858 萬 1,000 元，計增加 1 億 2,969 萬 7,000 元，約 68.78%。

(四)營業收支相抵後，獲營業利益 8,063 萬 3,000 元，較上年度預算數 5,410 萬元，計增加 2,653 萬 3,000 元，約 49.04%，較前年度決算數 5,383 萬 7,000 元，計增加 2,679 萬 6,000 元，約 49.77%。

(五)營業外收入 2 億 1,571 萬 8,000 元，較上年度預算數 9 億 0,774 萬 4,000 元，計減少 6 億 9,202 萬 6,000 元，約 76.24%，較前年度決算數 1 億 9,734 萬 6,000 元，計增加 1,837 萬 2,000 元，約 9.31%。

(六)營業外費用 1 億 8,251 萬 6,000 元，較上年度預算數 1 億 4,998 萬 3,000 元，計增加 3,253 萬 3,000 元，約 21.69%，較前年度決算數 1 億 8,633 萬 4,000 元，計減少 381 萬 8,000 元，約 2.05%。

(七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 1 億 1,383 萬 5,000 元，較上年度預算數 8 億 1,186 萬 1,000 元，

計減少 6 億 9,802 萬 6,000 元，約 85.98%，較前年度決算數 6,484 萬 9,000 元，計增加 4,898 萬 6,000 元，約 75.54%。

(八)所得稅費用 2,539 萬元（包括稅前純益應納稅款 2,465 萬元及特別公積應納稅款 74 萬元），較上年度預算數 1 億 4,962 萬 3,000 元，計減少 1 億 2,423 萬 3,000 元，約 83.03%，較前年度決算數 1,484 萬元，計增加 1,055 萬元，約 71.09%。

(九)稅前純益扣除所得稅費用後，獲純益 8,844 萬 5,000 元，較上年度預算數 6 億 6,223 萬 8,000 元，計減少 5 億 7,379 萬 3,000 元，約 86.64%，較前年度決算數 5,000 萬 9,000 元，計增加 3,843 萬 6,000 元，約 76.86%。

## 二、盈虧撥補之預計：

(一)本次預算純益為 8,844 萬 5,000 元，依序分配如下：

1.資本公積：按出售固定資產盈餘之稅後餘額提列，計 1,517 萬 7,000 元。

2.官息紅利：按未減列特別公積應納稅款前之純益 8,918 萬 5,000 元（純益 8,844 萬 5,000 元加回特別公積應納稅款 74 萬元），扣除資本公積後之餘額提列 90%，計 6,660 萬 7,000 元。

3.特別公積：本次預算純益，經以上 1. 至 2. 項分配後，尚餘 666 萬 1,000 元，全數提列特別公積。

(二)本次預算繳庫官息紅利占中央政府投資額 2 億 7,612 萬 5,000 元之 24.12%，即國庫每百元之投資，預計可獲官息紅利 24.12 元。

## 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 1,045 萬 3,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流入 1,392 萬 9,000 元，其中現金流入 2,169 萬 7,000 元，係減少固定資產之數；現金流出 776 萬 8,000 元，包括其他資產淨增 210 萬元，增加固定資產 566 萬 8,000 元。

2.上述增加固定資產 566 萬 8,000 元，係本次非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括土地改良物 70 萬元，房屋及建築 430 萬 2,000 元，什項設備 66 萬 6,000 元。

(三)理財活動之淨現金流入 1 億 5,970 萬 8,000 元，其中現金流入 2 億 1,661 萬 4,000 元，係短期債務淨增之數；現金流出 5,690 萬 6,000 元，包括其他負債淨減 1,250 萬 1,000 元，發放現金股利 4,440 萬 5,000 元。

(四)現金及約當現金之淨增 2 億 8,409 萬元，係期末現金 28 億 9,751 萬 7,000 元，較期初現金 26 億 1,342 萬 7,000 元增加之數。