

中 華 民 國 102 年 度

中 央 政 府 總 預 算 案

經 濟 部 主 管

台 灣 中 油 附 屬 單 位 預 算  
股 份 有 限 公 司

( 營 業 部 分 )

台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司 編

# 目 次

甲、財務摘要	1
乙、業務計畫及預算概要	
壹、業務範圍及經營趨勢	
一、業務範圍	3
二、願景及策略目標	3
三、最近5年經營趨勢	4
貳、經營政策	
一、關於執行政府政策者	13
二、關於經營管理者	13
三、關於供需配合者	14
參、業務計畫	
一、產銷營運計畫	15
(一) 銷售	15
(二) 生產	17
(三) 原油、原料油及成品油採購	18
(四) 油氣探勘	20
(五) 油氣田併購及油氣權益	21
(六) 工安環保及衛生	21
(七) 研究發展	24
(八) 管理革新	26
(九) 人力資源	29
(十) 儲運	30
(十一) 工程管理	30
(十二) 營運資金之籌措	31
(十三) 其他履行社會責任	31
二、固定資產之建設改良擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析	33
三、長期債務之舉借及償還	41
四、資金之轉投資及其盈虧之估計	44
肆、預算概要	
一、營業收支及損益之預計	47
二、盈虧撥補之預計	49
三、現金流量之預計	49

## 伍、預算補充說明及分析

一、營業收支之估計基礎及計算方法	50
二、較上年度預算各項目增減原因說明	52
三、財務狀況分析	57
四、投資報酬分析	58
五、導入國際財務報導準則之辦理情形	64

## 丙、預算主要表

一、損益預計表	67
二、盈虧撥補預計表	70
三、現金流量預計表	71

## 丁、預算明細表

### 壹、損益明細科目

一、銷售收入明細表	76
二、其他營業收入明細表	82
三、營業外收入明細表	83
四、銷售成本明細表	86
五、勞務成本明細表	
—油氣輸儲費用明細表	92
六、其他營業成本明細表	
—探勘費用明細表	99
—什項營業成本明細表	105
七、行銷費用明細表	112
八、管理費用明細表	121
九、其他營業費用明細表	
—研究發展費用明細表	126
—員工訓練費用明細表	132
十、營業外費用明細表	
—利息費用明細表	138
—投資性不動產費用明細表	139
—匯費、手續費及證券發行費明細表	141
—租賃費用明細表	142
—處分不動產、廠房及設備損失明細表	144
—資產報廢損失明細表	145

一、災害損失明細表	146
二、停工損失明細表	147
三、什項費用明細表	148
貳、現金流量明細科目	
一、固定資產建設改良擴充明細表	155
二、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	156
三、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	158
四、資產折舊明細表	162
五、資產變賣明細表	163
六、資產報廢明細表	165
七、資金轉投資及其盈虧明細表	166
八、長期債務舉借明細表	168
九、長期債務償還明細表	169
十、資本增減與股額明細表	170
參、產品成本預計	
一、成本彙總表	172
二、直接材料人工明細表	176
三、製造費用明細表	178
附：自製材料生產費用明細表	185
附：國外礦品生產費用明細表	191
四、單位生產成本預計表	192
戊、預算參考表	
一、資產負債預計表	201
二、員工人數彙計表	213
三、用人費用彙計表	214
四、繳納各項稅捐與規費明細表	218
五、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	220
六、5年來主要產品銷售量值明細表	221
七、5年來主要產品生產成本明細表	222
八、會費、捐助與分攤費用彙計表	223
九、各項費用彙計表	239
己、附錄	
一、一般建築及設備計畫投資明細	241
二、一般建築及設備計畫之分年性項目明細表	252

三、立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理

情形報告表-----255

## 乙、業務計畫及預算概要

## 乙、業務計畫及預算概要

### 壹、本公司業務範圍及經營趨勢

#### 一、業務範圍

主要業務範圍包括石油、天然氣、地熱(蒸氣)及其有關能源礦類之探勘、開採及經營，油氣產品煉製、進出口、儲、運、銷及其有關服務業務，以及石油化學原料的生產及供應與其他許可經營之業務。

#### 二、願景及策略目標

本公司願景為「成為涵蓋探勘、油氣、石化、高科技具競爭力之綜合性國際能源集團」。為達成該願景，訂定策略目標如下：

- (一)掌握能源供應：擴大原油及天然氣進口來源，並逐年擴大投資進行海外探勘，掌握自有油源，確保油氣供應安全；進行再生能源及替代能源開發與研究，厚植能源產業發展基礎，確保國內能源業龍頭地位。
- (二)促進永續發展：注重工業安全、環境保護及生態保育，發展綠色能源產業，持續關懷社會弱勢團體，以善盡企業社會責任。
- (三)提高經營效率：降低購油、氣成本，提高效益性工場設備利用率，增產高附加價值油品及避免非計畫性停爐，留意國際原物料價格漲跌及市場趨勢，以適時掌控成本變化與商機。
- (四)擴大營運範疇：於靠近原料或市場地區設立海外石化廠及煉油廠，建置商情資訊平台，強化油品貿易運籌能力，有效拓展營運範疇，提高經營績效。
- (五)強化人力資源：進用核心業務人員，加強培訓員工核心職能，並推動高、中階主管年輕化，培植傳承人力。
- (六)深耕領導品牌：深耕品牌價值，強化通路優勢，建立尊重顧客、提供優質產品與精緻服務的企業形象。
- (七)回歸浮動油價機制：維護浮動油價，使油價調整回歸市場機制。
- (八)超越獲利目標：訂定成長目標，提升營運效率，掌握市場先機，提高獲利機會，善用金融工具，彌補資金缺口，維持優良信用評等。

### 三、最近 5 年經營趨勢

#### (一)經營環境

97 年上半年中國、印度等亞洲新興國家原油需求激增，油價持續攀高，7 月 3 日 WTI 油價創下每桶 145.29 美元之歷史新紀錄，並帶動全球原物料價格上揚；9 月美國雷曼兄弟公司宣告破產，引發金融風暴造成全球經濟衰退，原物料價格大跌，油品需求及煉製利潤縮水，各國煉油廠、石化廠紛紛降低開工率或停工，國際油價欲振乏力，OPEC 雖宣布減產以刺激油價，仍無法阻止油價不斷下跌，97 年底 WTI 價格跌破每桶 40 美元大關。

98 年在各國大力採行寬鬆的貨幣政策與擴張性的提振內需方案後，帶動市場對經濟復甦的信心，亞洲經濟成長強勁刺激經濟復甦，WTI 油價逐漸上升，全年平均為 61.8 美元。99 年原油需求隨全球經濟走出谷底後出現恢復性成長，美國聯邦準備理事會 (Fed) 維持低利率、全球股市上揚以及投機炒作等因素使油價獲得支撐，4 月初 WTI 原油價格曾創 17 個月以來新高，達每桶 86.84 美元；5 月底因希臘爆發債信危機，歐元大幅貶值，WTI 油價下跌至每桶 68 美元左右；11 月美國 Fed 二次量化寬鬆推波助瀾下，帶動大宗物資與油價進一步飆漲，WTI 油價最高達每桶 87.81 美元；年底寒流席捲歐洲和美國，推高用油需求，WTI 油價持續走高，最高達每桶 91.51 美元，99 年全年平均為每桶 79.53 美元。

100 年初全球經濟成長腳步放緩，然北非與中東政局動盪不安事件致使國際油價大幅飆漲，3 月初 WTI 油價甚至突破每桶 100 美元。日本於 3 月 11 日發生強震與海嘯，WTI 油價因日本六座煉油廠停爐微幅下跌，之後因利比亞事件危機升高與預期日本用油需求增加、美國就業數據超乎預期、美元走貶以及美國原油庫存下降等因素，油價最高每桶突破 113 美元；後因歐債危機深化、沙烏地阿拉伯宣布調高產量以及國際能源總署 (IEA) 宣布釋出戰略儲油等因素，油價下跌，最低每桶 90.61 美元；7 月因歐債危機舒緩及預期美國將提高舉債等因素，推高油價；後因歐美雙債問題，市場擔憂經濟成長緩慢影響能源需求等因素，油價回跌；年底因美經濟數據利多、歐債危機緩和以及中東政治局勢不穩等因素，油價再次飆漲，100 年 WTI 平均油價約每桶 95.1 美元。

101 年初歐盟等國家對伊朗實施石油出口禁運，加上美國原油庫存減少與消費者信心增加、希臘國會通過撙節方案、中東局勢持續緊張以及全球經濟逐漸復甦等因素影響下，



推高油價，WTI 油價最高每桶達 109.77 美元；後因美國就業市場陷入停滯與歐元區失業惡化，市場憂心美、中經濟趨緩及歐債危機恐衝擊能源需求，加上美國原油庫存升至 22 年高點等因素影響下，WTI 油價攪破百元關口，最低跌至 77.69 美元。101 年 1-6 月 WTI 均價每桶 98.22 美元。

全球景氣在歐債危機影響下，復甦腳步已放緩，未來中國與印度等新興發展國家經濟成長動能、中東地緣政治、產油國的產量、歐洲債務危機以及美國是否推出第三輪的寬鬆政策等因素，將是牽動未來油價市場觀察的重點。

在國內油品供給方面，目前仍僅有中油及台塑石化兩家煉油公司，本公司擁有左營、大林與桃園 3 座煉油廠，目前總煉量為每日 72 萬桶。台塑石化麥寮煉油廠於 89 年 3 月正式投產，95 年已達日煉 54 萬桶之規模，並計畫再擴建日煉 18 萬桶之蒸餾工場。台塑石化之煉油設施較本公司新穎、能源耗用量低、重油轉換率高，單位生產成本因此較本公司為低。為提升競爭力，本公司煉製結構改善工程預計於 102 年完工，將可提高重油轉化率、增產高附加價值油品，並努力發展海外油品貿易，以提高油品獲利能力及提升競爭力。

國內油品市場已全面自由化多年，目前民營加油站站數近 2,000 座，超過本公司自有加油站站數三倍以上，業者間為降低經營成本及提高競爭力，紛紛朝集團化方式經營。另因國內油價長期受到壓抑，又須維持亞鄰最低價，跟不上國際油價行情，故雖政府自 98 年 1 月起取消汽、柴油進口關稅，鼓勵業者以進口方式加入國內油品市場競爭，始終未見第三家業者加入，因此除了液化石油氣尚有李長榮化工公司、民興石化公司等業者外，其餘油品仍維持台塑石化公司與本公司兩雄競爭情況。

面對國際油價大幅波動，為促使國內油價合理化，讓油價回歸市場機制並與國際油價接軌，奉政府核定自 95 年 9 月 26 日起試行浮動油價機制，96 年 1 月正式施行。浮動油價機制自實施以來已經多次檢討修正，但公式本身有其侷限性，難以完全反映市場實際變動幅度，以及完全滿足各界對油價調整的看法。鑒於國內油品市場已自由化，油價調整宜回歸市場，由業者視國際市場行情與國內競爭策略自行調價。未來在政府仍要求本公司遵行浮動油價機制情形下，本公司將持續檢討改進浮動油價機制相關作業原則；並透過參與公聽會、座談會等各種會議及管道，積極與主管機關及學者專家溝通，以爭取更合理之油價調價方式，降低非市場因素之干涉，讓國內油價與國際接軌，以提升國內產業競爭力，達到「使用者付費」的公平正義原則，並有利於節約能源及替代能源發展。

本公司秉持永續經營理念，不斷努力擴大油氣進口來源、掌握自有油源、提高天然氣輸儲能力，更響應政府政策積極投入新能源及再生能源等之發展。在節能減碳方面，各主要生產工場加強管控單位能耗指標、改善設備效率以有效節能，並積極參與經濟部能源局溫室氣體盤查查證、登錄及自願性減量輔導計畫。持續推動 CO<sub>2</sub> 減量計畫，98 年底完成第一個 5 年 CO<sub>2</sub> 減量計畫，累計 CO<sub>2</sub> 減量成效為 122 萬噸，超越原訂的 100 萬噸目標；未來將繼續推動第二個 5 年計畫，於 104 年達到累計再減少 85 萬噸 CO<sub>2</sub> 排放之目標。本公司肩負穩定能源供應與環境保護之社會責任，將持續努力創造「環境保護、經濟發展與能源運用」之三贏局面。

## (二)銷售方面

### 1.天然氣

天然氣為低碳高效能、無污染且安全方便的能源，主要做為發電燃料，另可做為家庭、商業及工業用燃料。本公司為國內天然氣唯一供應者，79 年於高雄縣永安鄉完成國內首座液化天然氣 (LNG) 接收站，98 年 7 月 13 日第二座液化天然氣接收站於台中港啟用，配合國內能源需求與環保要求，多年來持續擴建接收站及遍佈全省之長途輸氣管線，並首開國內工程先例自永安至通霄鋪設一條海底管線。本公司液化天然氣主要進口來源為印尼與馬來西亞，為配合政府能源政策，降低石油依賴，擴大進口天然氣並拓展進口來源，接續與天然氣生產國家簽訂長期採購合約，包括 94 年與卡達簽署為期 25 年之供應合約，97 年與澳洲 Woodside 公司簽訂為期 15~20 年之買賣主要條款協議，99 年與巴布亞紐幾內亞簽署為期 20 年之採購契約；100 年與卡達 Ras Laffan Liquefied Natural Gas Company 簽署為期 21 年之採購契約；101 年與澳洲 Ichthys LNG Pty Ltd 簽署為期 15 年之採購契約；另妥善利用市場時機，透過現貨市場採購，擴大及分散進口來源，以提升天然氣供應穩定性。

98 至 100 年度天然氣銷量之年平均成長率為 17.11%，102 年度預計銷售成品天然氣 17,411 百萬立方公尺，較 101 年度 14,528 百萬立方公尺增加 19.84% (詳如表一)。

### 2.石油聯產品

國內油品市場目前主要仍為台塑石化與本公司兩強競爭的局面，在台塑石化高設備利用率並持續進行產能擴增情形下，已形成超額供給，多餘產品必須外銷去化。在政府推行節能減碳政策與全球性景氣成長趨緩情況下，油品市場需求將逐漸減緩，本公司與台塑間競爭將更加激烈。面對油品競爭壓力，本公司力行降低營運成本、改善油品品質

及提升產品產值，並持續推動加油站精緻服務與強化異業結盟，增加多角化業務收益，擴大通路附加價值與強化資產效能；另積極進行海外油品貿易，開拓國際市場以提高公司收益。

98 至 100 年度石油聯產品銷量之年平均成長率為-2.46%，其中主要油品之年平均成長率分別為液化石油氣-4.76%、汽油-0.84%、航空燃油-14.56%、柴油-2.43%、燃料油 1.66%。為配合本公司經營改善開源節流計畫，原編訂 102 年度預計銷量 31,133 千公秉，增列至 31,179 千公秉，較 101 年度預算 29,226 千公秉，增加 6.68%（詳如表一）。

### 3.石油化學品

我國石化工業之發展，已建立完整的上中下游體系，目前維持由台塑石化與泛中油兩大石化體系並立局面。本公司擁有三座生產石化基本原料之輕油裂解工場，分別位於林園石化廠及高雄煉油廠，所生產之石化基本原料屬石化工業之上游產品，乙烯年設計總產能為 108 萬噸；台塑石化公司亦有三套輕油裂解廠，分別於 88 年、89 年及 96 年完工生產，乙烯年設計總產能高達 293.5 萬噸，主要為自用。為擴大產能規模及配合政府要求五輕關廠後支應仁武、大社工業區之需求，本公司推動林園石化廠「三輕更新投資計畫」，投資 469 億元興建年產乙烯 60 萬噸之輕油裂解工場，並修改既有之第四芳香煙工場及相關配套設備，預計 102 年完工投產後，乙烯年設計總產能將可達 145 萬噸。

98 至 100 年度石油化學品銷量之年平均成長率為 4.11%。為配合本公司經營改善開源節流計畫，原編定 102 年度預計銷售量為 5,110 千公噸，增列至 5,114 千公噸，較 101 年度預算 4,200 千公噸，增加 21.77%（詳如表一）。

#### (三)煉製生產方面

本公司以往是國內唯一油品供應者，肩負穩定供應國內油品需求的責任，為滿足工業與發電用燃料油的需求，以生產產值較低之重質油料為主。面對國內油品市場已全面開放，台塑石化公司煉油廠正逐期推動去瓶頸計畫、大幅提高輕質油品產率，以及近年亞洲新興煉油廠陸續加入市場競爭，使本公司外銷油品面臨更大考驗。隨著環保規範日趨嚴格，油品品質要求更高，本公司煉製結構更新計畫預計於 102 年完工，將可提供更環保的油品，同時提高高價值白油產率，增加工場操作彈性，提昇競爭力。配合政府承諾高雄煉油廠於 104 年遷廠，本公司除投資興建替代工場以穩定產量，並提早規劃相關人力、物料之移轉，以避免關廠帶來之衝擊。

98 至 100 年度原油煉量之年平均成長率為-3.77%，102 年度預計原油煉量 35,091 千

公秉(含凝結油及石油腦)，較 101 年度預計煉量 32,441 千公秉，增加 8.17%。

98 至 100 年度原油產量之年平均成長率為-60.44%，係因國外厄瓜多礦區改為服務合約，該礦區產量不計入。為配合本公司經營改善開源節流計畫，原編訂 102 年度預計原油產量 167 千公秉，新增尼日礦區及未來美國礦區產量，原油產量增列為 216 千公秉，較 101 年度預計產量 13 千公秉，增加 1,553.63%。

98 至 100 年成品天然氣產量(含進口 LNG 氣化生產量，不含存貨注入再生氣)之年平均成長率為 17.24%，102 年度預計天然氣產量為 17,765 百萬立方公尺，較 101 年度預計產量 14,914 百萬立方公尺，增加 19.12%。

98 至 100 年度石油聯產品產量之年平均成長率為-4.07%。為配合本公司經營改善開源節流計畫，原編訂 102 年度預計石油聯產品產量為 28,277 千公秉，增列至 28,328 千公秉，較 101 年度預計產量 27,203 千公秉，增加 4.14%。

98 至 100 年度石油化學品產量之年平均成長率為 0.25%。為配合本公司經營改善開源節流計畫，原編訂 102 年度預計石油化學品產量為 4,982 千公噸，增列至 4,985 千公噸，較 101 年度預計產量 3,946 千公噸，增加 26.35%(詳如表二)。

表一 銷售量

產品名稱	單位	98年度決算數		99年度決算數		100年度決算數		101年度預算數		102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
礦產品											
原油	公秉	548,064	65.17	561,170	102.39	76,918	13.71	300	0.39	205,299	68,433.00
天然氣	千立方公尺	6,083	-	3,016	49.58	6,578	218.10	3,400	51.69	10,104	297.18
原油(多邊貿易)	公秉			151,296		191,352	126.48			397,500	
成品天然氣	千立方公尺	11,139,358	97.29	14,056,431	126.19	15,276,357	108.68	14,528,338	95.10	17,411,471	119.84
石油聯產品	公秉	27,531,868	95.08	28,527,849	103.62	26,196,449	91.83	29,226,162	111.57	31,179,287	106.68
液化石油氣	公噸	843,121	88.36	802,530	95.19	764,724	95.29	1,025,000	134.04	806,259	78.66
汽油 (含航空汽油)	公秉	8,685,965	97.55	9,058,087	104.28	8,539,926	94.28	9,523,354	111.52	10,850,416	113.93
航空燃油 (含煤油)	公秉	2,962,099	112.81	2,598,015	87.71	2,162,144	83.22	2,783,990	128.76	2,916,897	104.77
柴油	公秉	6,746,351	105.37	6,643,727	98.48	6,422,505	96.67	6,974,501	108.59	7,852,557	112.59
燃料油	公秉	6,717,475	80.05	7,803,271	116.16	6,942,104	88.96	7,384,000	106.37	7,388,075	100.06
其他油品	公秉	887,185	98.98	965,749	108.86	739,502	76.57	701,667	94.88	705,563	100.56
石油化學品	公噸	4,160,567	106.86	4,636,196	111.43	4,509,329	97.26	4,199,730	93.13	5,113,857	121.77

表二 煉產量

產品名稱	單位	98年度決算數		99年度決算數		100年度決算數		101年度預算數		102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 (%)
煉量		32,292,389	101.47	31,479,735	97.48	29,904,256	95.00	32,440,696	108.48	35,091,406	108.17
原油	公 乘	27,395,603	105.33	25,358,686	92.56	24,549,203	96.81	28,275,554	115.18	29,729,211	105.14
石油腦	公 乘	4,896,786	84.20	6,121,049	125.00	5,355,053	87.49	4,165,142	77.78	5,362,195	128.74
產量											
礦品天然氣	千立方 公 尺	356,744	99.83	293,403	82.24	336,735	114.77	313,400	93.07	301,364	96.16
國內	千立方 公 尺	350,661	98.13	289,889	82.67	330,157	113.89	310,000	93.89	291,260	93.95
國外	千立方 公 尺	6,083	-	3,514	57.77	6,578	187.19	3,400	51.69	10,104	297.18
原油	公 乘	564,059	65.81	575,648	102.05	88,264	15.33	13,050	14.79	215,799	1,653.63
國內	公 乘	15,995	99.13	14,478	90.52	11,346	78.37	12,750	112.37	10,500	82.35
國外	公 乘	548,064	65.17	561,170	102.39	76,918	13.71	300	0.39	205,299	68,433.00
成品天然氣	千立方 公 尺	11,923,979	98.41	14,849,722	124.54	16,388,709	110.36	14,913,588	91.00	17,765,596	119.12
石油聯產品	公 乘	27,284,999	97.60	26,564,004	97.36	25,108,355	94.52	27,202,741	108.34	28,328,325	104.14
液化石油氣	公 噸	548,067	110.55	475,642	86.79	416,448	87.55	676,840	162.53	509,395	75.26
汽 油 (含航空汽油)	公 乘	8,779,100	101.08	9,065,002	103.26	8,511,698	93.90	9,403,849	110.48	10,810,921	114.96
航空燃油 (含煤油)	公 乘	2,631,289	109.75	2,339,436	88.91	2,139,359	91.45	2,753,990	128.73	2,886,897	104.83
柴油	公 乘	7,292,575	109.61	6,557,739	89.92	6,546,233	99.82	6,791,801	103.75	7,628,297	112.32
燃料油	公 乘	6,713,321	79.79	6,835,448	101.82	6,458,285	94.48	6,304,739	97.62	5,349,592	84.85
其他油品	公 乘	872,328	96.57	901,662	103.36	695,678	77.16	717,867	103.19	726,538	101.21
石油化學品	公 噸	4,106,002	105.57	4,402,199	107.21	4,126,270	93.73	3,945,665	95.62	4,985,283	126.35

註：成品天然氣產量含液化天然氣之氣化產量，不含存貨注入再生氣。

#### (四)探勘開發方面

為配合國家政策，掌握自有油源，本公司全面積極加強國內陸海域探勘工作、慎選國外目標國家與爭取新礦區。國內陸上除維持現有油氣田生產外，並繼續進行鑽探計畫；海域 F 構造油氣田開發投資計畫，於 95 年奉准進行，因當時國際鋼價大漲及海域鑽井費用大幅提高，緩辦 2 年，後因國際間原物料價格回穩，於 98 年 6 月申請復辦，99 年 5 月雖已奉行政院同意依修正計畫恢復續辦，但目前再度遭遇整體預算不足問題，經考量利弊後擬採再緩辦方式因應，將依程序提報主管機關核定。此外亦配合政府政策及兩岸發展情勢，在平等、互惠原則下進行兩岸海域及國外地區之合作探勘，以擴展探勘領域。在國外爭取國際管理健全大油公司探採合作機會，尋求合作探勘礦區或兼具合作開發探勘之礦區。

##### 1.陸上油氣探勘開發

98 至 100 年度共完成探勘井 3 口及佐證井 2 口，包括完成田洋 1 號井、山子門 2 號井、出磺坑 145 號井、146 號及 147 號井鑽探，除出磺坑 145 號探井及 146、147 號佐證井鑽獲天然氣外，其餘惜未鑽獲油氣。101 與 102 年度預計各鑽探勘井 2-3 口。

##### 2.海域及兩岸合作油氣探勘開發

98 至 101 年度與大陸合作探勘，98 年於台潮石油合約區鑽探大埔 21-1-1 井，未鑽獲油氣，99~101 年於台潮石油合約區進行探井後檢討及儲油氣潛能再評估並研定第三口探勘井鑽探井位，預計 102 年準備再鑽探井 1 口；98~99 年進行南日島盆地協議區之聯合研究，100-101 年繼續與大陸合作物探協議區洽商簽訂石油合約，並計劃 102 年可實施震波測勘及鑽探井 1 口。

101~102 年預計在自營礦區 F 構造鄰近構造群進行油氣潛能綜合研究與評估。海域 F 構造油氣田開發投資計畫，於 95 年正式展開，但因受國際鋼鐵價格及海域鑽井費用大幅增加影響，97 及 98 年奉准緩辦 2 年，以檢討降低開發費用之最佳方案，99 年 5 月 31 日獲行政院核准復辦，惟本計畫海域生產平台興建統包工程採購案於 101 年 3 月 27 日開價格標，因兩家廠商報價均超過預算達 50%，宣布廢標。本公司考量利弊後擬採再緩辦方式因應，將依程序提報主管機關核定。

##### 3.國外油氣探勘開發

98 至 100 年度在國外進行合作之礦區計 7 國 21 處，增加礦區計有美國 Cutthroat 礦區、貝里斯海域礦區、印尼 Amborip VI 礦區、澳洲 NT/P76 礦區、美國 Duncan Slough 礦區、美國 Oakhurst 礦區、美國 Topper 礦區、印尼山加山加煤層氣礦區、美國 Big Horn 礦區、美國 Estrella 礦區、印尼 Arafura Sea 礦區及美國 Shoats Creek、Garden City

Field、Bear Creek、Danube、Yellowstone、S.Bancroft、Gelnfiddich、Adonis、NW BearHead Creek 等礦區計 20 處，經探勘結果因地質條件不佳而退出者 10 處，包括美國 Cutthroat、Duncan Slough、Oakhurst、Topper、Estralla、Bear Creek、Glenfiddich、Adonis 等 8 礦區及貝里斯海域礦區、印尼 Amborip VI 礦區。99 年美國 Big Horn 及 Shoats Creek 礦區鑽獲油氣、100 年查德 BCOIII 礦區、美國 Garden City Field、S. Bancroft、Danube 及 Yellowstone 等礦區亦鑽獲油氣。委內瑞拉東、西帕里亞礦區 96 年因委國礦區國有化政策強制徵收本公司權益，經數度協商，礦區權益補償未獲共識，已正式提仲裁審理中。101 及 102 年度計劃在現有經營中礦區及新取得礦區繼續開發生產油氣與鑽探新油氣蘊藏外，並加強核心地區盆地研究，積極慎選政經穩定國家並爭取優良新礦區，預期每年取得 1-4 個新礦區，且為迅速增加油氣蘊藏及提升績效，將積極進行新油氣田之併購。

#### (五)固定資產投資計畫方面

98 至 100 年度已完成(1)D9401 油品行銷事業部加油站新建、改建及改善、(2)L9301 北部液化天然氣接收站及北部供氣、(3)M9502 煉製事業部大林廠五/六煤組工場擴產、(4)M9503 煉製事業部桃園煉油廠#4 鍋爐投資、(5)M9401 煉製事業部大林廠汽柴油品質提昇、(6)U9501 石化事業部第三芳香烴萃取工場及第一轉烷化工工場擴產、(7)A9601 四萬噸級環島油輪汰換、(8)A9801 第 2 艘四萬噸級環島油輪汰換等投資計畫。

101 年度預計完成之投資計畫有：(1)A9602 環(離)島油品/化學品小噸位油輪建造、(2)D9801 油品行銷事業部加油站新、改建及增設加氣站投資、(3)D9901 油品行銷事業部增設加氣站投資、(4)M9501 煉製事業部大林廠重油轉化工工場投資、(5) M9701 煉製事業部大林廠烷化工工場投資、(6)U9401 石化事業部三輕更新等投資計畫。

102 年度繼續計畫為：(1)A10101 四萬噸級環島成品油輪汰換、(2)B9501 探採事業部高雄外海 F 構造油氣田開發、(3)L10101 天然氣事業部台中廠二期投資、(4)M10101 煉製事業部大林廠第三重油加氫脫硫工場產能提昇投資、(5)M10001 煉製事業部大林廠蒸餾暨相關工場更新、(6)M10002 煉製事業部桃園廠沙崙 NO.1 海底及陸上原油管線汰舊更新、(7)M9901 煉製事業部大林廠第十硫磺工場投資、(8)M9504 煉製事業部桃園廠第三重油加氫脫硫工場等投資計畫。

102 年度無新興計畫。



## 貳、經營政策

本公司依上開願景及策略目標訂定以下經營政策：

### 一、關於執行政府政策者

- (一)配合「提升國營事業經營績效」政策，將持續進行開源節流，以提升經營績效。
- (二)配合「穩定物價方案，健全市場機制，促進能源價格合理化」政策，持續檢討浮動油價機制，期望國內油價可回歸市場競爭機制，並達到資訊公開透明，符合使用者付費之公平公義。
- (三)配合「量的擴充在國外，質的提升在台灣」之石化高值化政策，將持續與企業合作，共同推動國內石化業產業升級。
- (四)配合「推廣潔淨能源，擴大使用天然氣」政策，致力擴大並分散天然氣進口來源，及增建天然氣儲槽、管線等相關輸儲設施，以保證供氣穩定及安全。
- (五)配合「研發推廣再生能源，發展綠色能源產業」政策，持續推廣生質柴油與酒精汽油，並投入太陽能、氫能及燃料電池等研發工作，促進綠色能源產業發展。
- (六)配合「加強節約能源管理，提升能源使用效率」政策，持續推動四省（節水、省電、節能、省錢）計畫；建立自發性排放減量計畫查核機制、建構新設廠生產設備之能源效率指標。
- (七)配合「強化機關施政效能，建立顧客導向的政府服務」與「健全事業發展，確保社會責任」政策，持續推動各項精緻服務並嚴格查核服務品質，以提高顧客滿意度及企業優良形象，建立社會大眾對中油公司的良好風評。

### 二、關於經營管理者

- (一)嚴格要求遵行標準作業程序，落實工安查核制度，強化承攬商管理，持續推動設備完整性及加強風險管理，並加強緊急應變處理能力及災害防救工作之訓練，貫徹執行「工安百分百，工安零災害」。
- (二)配合能源價格合理化政策，維護浮動油、氣價公式；公開透明揭露能源資訊，加強宣導與溝通，與外界建立良善的互動關係，以利節約能源與落實使用者付費精神。
- (三)因應再生能源發展條例立法與政府推動綠色能源產業旭升方案，擴增能源研究經費，成立綠能科技研究所，以提升科技研發能量，加速發展綠能科技。
- (四)持續推動資產活化，提升資產利用效能；嚴加控管重大投資計畫之時程、預算及品質，

以落實達成預期成效。

- (五)持續推行開源節流計畫，提升經營績效；推動風險管理，降低公司營運風險；推廣知識管理，傳承專業知識及工作經驗，強化人才培育。
- (六)加強工場能源管理與查核，提升能源使用效率；發展節能減碳技術，建立溫室氣體減量目標與機制，減少污染排放。
- (七)配合公司業務發展，進行財務規劃，善用金融及避險工具，健全財務結構，並降低資金成本。
- (八)配合石化產業高值化政策，發展核心技術，建立新材料試量產及認證中心，作為學術研究及產業應用的橋樑，加速開發新產品、開拓新市場。

### 三、關於供需配合者

- (一)積極拓展油氣上游資源，穩定國內油氣田既有產量，與國際、中國大陸大油公司合作探勘，或併購有潛力的油氣田，擴大自有能源比例，並增加公司獲利。
- (二)加強油品品質管理，持續推行精緻服務及拓展通路附加價值；強化加盟站合作，推廣自助加油，塑造顧客優先之優質品牌。
- (三)全力推動石化高值化，並持續推動石化中、下游合資計畫，強化泛中油石化體系之競爭力；運用高雄港洲際貨櫃二期用地，建立石化品及油品運籌中心，擴大銷售版圖。
- (四)配合國內外環保規範及市場需求，持續進行煉製結構改善，提升油品品質；把握商機積極拓展外銷，擴大代煉業務，增加收益。
- (五)分散原油進口來源風險，並透過聯合採購或輸儲等方式，降低成本；積極與國際或中國大陸大油公司合作擴展國際貿易，布局海外市場。
- (六)增加液化天然氣進口來源，並降低進口成本；增建及汰換天然氣儲運設施，充分穩定供應市場需求，並加強檢測與維護，確保供氣安全；積極拓展冷能使用，以擴大天然氣營運範疇。
- (七)妥適規劃高廠遷廠後之土地及設備利用、人力移轉、油品與石化原料供應等措施，降低遷廠對公司營運及市場供應之衝擊。

## 參、業務計畫

### 一、產銷營運計畫

#### (一)銷售

##### 1.產品銷量目標

##### (1)工業製品：

- A.成品天然氣：配合市場需要，以本地生產及進口兩種方式充分供應天然氣，102 年度預計銷售 17,411 百萬立方公尺，較 101 年度預算銷量 14,528 百萬立方公尺，約增加 2,883 百萬立方公尺。
- B.石油聯產品：原編訂 102 年度預計銷售石油聯產品 31,133 千公秉，為配合本公司經營改善開源節流計畫，增列至 31,179 千公秉，較 101 年度預算銷量 29,226 千公秉，增加 1,953 千公秉。
- C.石油化學品：配合石油化學工業之整體發展，供應中、下游所需石油化學品基本原料，原編訂 102 年度預計銷售石化品 5,110 千公噸，為配合本公司經營改善開源節流計畫，增列至 5,114 千公噸，較 101 年度預算銷量 4,200 千公噸，增加 914 千公噸。

##### (2)礦產品：

- A.原油：102 年新增原油貿易業務，原編訂 102 年度預計銷售原油 554 千公秉，為配合本公司經營改善開源節流計畫，新增尼日礦區及未來美國礦區產量，原油銷量增列至 603 千公秉，較 101 年度預算銷量 0.3 千公秉，增加 602.7 千公秉。
- B.礦品天然氣：102 年度預計銷量 10,104 千立方公尺，較 101 年度預算銷量 3,400 千立方公尺，增加 6,704 千立方公尺。

##### 2.建立市場資訊蒐集系統

- (1)定期拜訪客戶，隨時掌握客戶需求，主動提供協助外，並蒐集商情據以研擬因應方案。
- (2)藉由「客戶訪問報告」以掌握競爭者動態及客情反應。
- (3)參考「經濟部能源局網站」、「新加坡原油、成品油期貨網站」、「鄰近國家之當地油品情報網站」、「台塑石油公司網站」及「WTI 等油價」隨時掌握國際油價行情。
- (4)建立客戶資料，掌握其購油動態，藉以蒐集客戶購油模式，規劃最適銷售及促銷方式。

- (5)拜訪各大車廠，及參考相關網站，了解未來車輛設計動向及用油需求。
- (6)委託專業商情調查機構，建立國內外潤滑油市場資訊；加入潤滑油相關網站會員，以蒐集即時性的潤滑油情報；蒐集競爭品牌市場資訊，掌握市場競爭動態。

### 3.擴充營業設施

- (1)持續改善現有加油站實體設施，如站屋、公廁、雨棚、泵島等，提供顧客賞心悅目的加油環境，並確保加油站場所安全性，預計改建加油站 18 座。
- (2)依行政院核定之「智慧電動車發展策略與行動方案」，本公司需配合先導運行計畫，專案辦理充電站設置營運規劃，100~102 年規劃設置 60 座快速充電站，其中 101 年規劃設置 24 座、102 年規劃設置 36 座。
- (3)持續推動自助加油，預計擇 37 站增設外置式刷卡自助加油設備。
- (4)因應快保中心、洗車等多角化業務之需要，汰換或增購相關營運設備如洗車機、頂車機、拆胎機、定位機等。
- (5)改善加油站現有老舊設備如地下管線、3S 設備、不斷電系統、監視系統等，使加油站正常營運，加強污染防治工作。

### 4.加強服務

- (1)本公司於 96 年成立中油客服中心，設有 0800-036188 加油站免付費電話，自 100 年 6 月起啟用「1912」中油服務專線，其範圍涵蓋緊急通報、油氣安全、公共諮詢三大項目，客服中心服務對象由油品行銷事業部之客戶擴大至全公司各事業部客戶，提升中油為民服務層次，提供全年無休客服專業服務。
- (2)為提昇顧客滿意度，服務精緻化，已委由專業客服廠商執行即客服廠商扮演一線客服角色，中油人員則處理後續業務及監督廠商之服務品質，並針對複雜客戶問題處理、作業效率改善、及市場訊息問題蒐集、統計分析客訴問題等提供有關部門參辦。
- (3)透過客服中心外撥電話進行客戶經驗管理問卷調查、加油站服務評鑑滿意度調查、會員活動問卷調查、快保服務滿意度調查等業務，維護與拓展客戶關係，提高客戶忠誠度。
- (4)建置完整客服後送案件管理系統，系統記錄完整，自動提醒與稽催案件辦理；客服中心即時將速報內容通報相關主管，有助於各級主管即時掌握訊息，圓滿處理客訴案件。

## (二)生產

### 1.油氣採收

#### (1)國內

參照未來國內市場需求量，配合液化天然氣進口量，釐定國內自產油氣採收量，102年度預計生產礦品自產氣 291 百萬立方公尺（不含再生氣量 89 百萬立方公尺），較 101 年度預算量 310 百萬立方公尺減少 19 百萬立方公尺；102 年度預計生產凝結油 10 千公秉，較 101 年度預算量 13 千公秉減少 3 千公秉。

#### (2)國外：(本公司可分得量)

美國礦區合計：102 年度預計可分得天然氣 10,104 千立方公尺及原油 205 千公秉，較 101 年度預算量天然氣 3,400 千立方公尺及原油 0.3 千公秉，各增加 6,704 千立方公尺及 204.7 千公秉，主要為增加新生產礦區產量所致。

### 2.煉油目標

煉油計畫係依煉製設備能力及產品銷售目標擬定如下：

- (1)原油(含凝結油)：102 年度共有蒸餾工場八座（高雄煉油廠三座、大林煉油廠三座、桃園煉油廠二座）煉製原油，經衡量油源供應並預估市場需求，訂定 102 年度原油提煉目標為 29,729 千公秉，其中高雄煉油廠提煉原油 7,010 千公秉、大林煉油廠提煉原油 14,226 千公秉、桃園煉油廠提煉原油 8,483 千公秉及探採事業部自產原油 10 千公秉。
- (2)石油腦：102 年度預計進口石油腦 5,362 千公秉，供重組工場及輕油裂解工場提煉之用。

### 3.產製目標

- (1)成品天然氣：102 年度成品天然氣（含液化天然氣氣化量）預計生產 17,765 百萬立方公尺，加存貨再生氣 89 百萬立方公尺，共計生產 17,854 百萬立方公尺，較 101 年度預算產量 15,004 百萬立方公尺，增加 2,850 百萬立方公尺。
- (2)石油聯產品：預計102年度石油聯產品產量為28,328千公秉，較101年度預算產量27,203千公秉，增加1,125千公秉，主要係在公司最大獲利前提下，以最適化模式規劃最適原油煉量，並以提高二次加工與精煉工場煉量為目標。
- (3)石油化學品：預計 102 年度石油化學品產量為 4,985 千公噸，較 101 年度預算產量 3,946 千公噸，增加 1,039 千公噸。

### 4.生產管理

- (1)由於四座煉油廠煉製結構不盡相同，各廠所產各類油品或石化品等產品分佈亦有相當

差異。為配合國內油品全面開放進口，以及生質燃料新環保規範實施後各地市場需求，今後將精確協調各廠煉產分配，各廠半成品充分互相支援，煉製結構改善主要之重油轉化計畫於 101 年 8 月完工量產，以及其下游烷化工場亦將於 102 年 3 月完工量產，屆時各廠二次加工工場將可發揮最大潛能，並藉由順暢有序的產銷控管管道，獲得最大經營績效。

- (2) 未來煉製策略將朝增產高品質低污染油料及高價值石化下游產品如特用化學品等方向規劃，配合環保署油品環保法規及能源局生質燃料實施時程，生產符合社會需要及環保要求產品為努力重點。提升重油轉化率及操作彈性，嚴格控管半成品去化流程，提高產品產值，達到降低成本的目的。並持續進行去瓶頸工作，以提升生產績效，至於現行各項降低成本措施如節能、減廢、提高設備利用率等，仍將持續推動。
- (3) 在整體經營上，北部油料業務以桃園煉油廠為中心，南部以大林煉油廠為中心，並兼負本公司油品外銷業務，石化業務則以林園石化廠為中心；目前高雄煉油廠扮演「煉油」與「石化」雙重生產總支援的角色，部分工場已依計畫逐步停產，煉油部分將由大林廠擴產彌補國內所需之油品需求。
- (4) 配合政府新能源政策，預期未來國內天然氣市場仍將持續成長，氣源採購將多元化，已進行台中廠二期投資計畫，預計規劃增設三座儲槽，永安廠則在既有儲槽基礎下，預先規劃熱值摻配必須之存量與空間，確保供氣穩定及安全，並將評估規劃增設儲槽之可行性。
- (5) 為因應國際 LNG 船舶大型化趨勢，液化天然氣廠將進行港區疏濬及碼頭棧橋、鋼管樁補強工作，以確保 LNG 船靠泊之安全。

### (三) 原油、原料油及成品油採購

#### 1. 原油：

102 年度預計進口原油(含凝結油)29,718,711 公秉，料價(FOB)約需 17,757,910,420 美元(平均每公秉 597.53 美元，亦即按每桶 95.0 美元估列)；運費約需 424,504,039 美元(東南亞原油按自有油輪 0%及外租油輪 100%承運，外輪租率以 WS132 估列；中東原油按自有油輪 0%及外租油輪 100%估列，外輪租率以 WS77 估列；澳洲原油按自有油輪 0%及外租油輪 100%估列，外輪租率以 WS124 估列；西非及其他原油均由外輪承運，外輪租率非洲以 WS71 估列)，保險費約需 1,209,728 美元。以上原油 CIF 價格總計約需 18,183,624,187 美元，平均每公秉 CIF 價格約 611.86 美元。由於油價、運費及保險費深受國際經濟政治影響，實際執行時將有出入，在所難免。

## 2.原料油：

- (1)預計進口石油腦 5,362,195 公秉，CIF 總價約需 2,922,124,707 美元，平均每公秉 CIF 價格 544.95 美元。
- (2)預計進口甲醇 72,353 公秉，CIF 總價約需 22,394,701 美元，平均每公秉 CIF 價格 309.52 美元。
- (3)預計進口液化天然氣 17,563,152 千立方公尺，CIF 總價約需 9,522,038,488 美元，平均每千立方公尺 CIF 價格 542.16 美元。

## 3.成品油：

- (1)預計進口液化石油氣 298,874 公噸，CIF 總價約需 252,482,530 美元，平均每公噸 CIF 價格 844.78 美元。
- (2)預計進口丙烷及丁烷共 71,000 公噸，CIF 總價約需 59,995,000 美元，平均每公噸 CIF 價格 845 美元。
- (3)預計進口二甲苯 356,485 公秉，CIF 總價約需 307,393,451 美元，平均每公秉 CIF 價格 862.29 美元。
- (4)預計進口甲基第三丁基醚 623,118 公秉，CIF 總價約需 328,022,401 美元，平均每公秉 CIF 價格 526.42 美元。
- (5)預計進口燃料油(高硫) 793,361 公秉，CIF 總價約需 435,504,214 美元，平均每公秉 CIF 價格 548.94 美元。
- (6)預計進口燃料油(低硫)2,153,291 公秉，CIF 總價約需 1,276,712,935 美元，平均每公秉 CIF 價格 592.91 美元。
- (7)預計進口汽油(92 無鉛) 40,000 公秉，CIF 總價約需 24,631,600 美元，平均每公秉 CIF 價格 615.79 美元。
- (8)預計進口航空燃油 30,000 公秉，CIF 總價約需 18,851,100 美元，平均每公秉 CIF 價格 628.37 美元。
- (9)預計進口酒精 165 公秉，CIF 總價約需 185,856 美元，平均每公秉 CIF 價格 1,126.40 美元。
- (10)預計進口生質柴油 78,460 公秉，CIF 總價約需 75,507,550 美元，平均每公秉 CIF 價格 962.37 美元。
- (11)預計進口甲苯 40,694 公秉，CIF 總價約需 33,633,591 美元，平均每公秉 CIF 價格

826.50 美元。

(12)預計進口柴油 160,000 公秉，CIF 總價約需 102,552,000 美元，平均每公秉 CIF 價格 640.95 美元。

(13)預計進口原油 397,500 公秉，CIF 總價約需 237,275,700 美元，平均每公秉 CIF 價格 596.92 美元。

#### (四)油氣探勘

##### 1.陸上油氣探勘

###### (1)測勘計畫：

A.地質調查：於台灣西部麓山帶實施地面地質核査，核査面積 60 平方公里。

B.地球物理測勘：於苗栗縣白沙屯-西湖及台南中洲一帶實施震波測勘，震測測線長度 350 公里。

###### (2)鑽鑿探井：

在台灣西部平原區及麓山帶鑽鑿探井，4,000 公尺級以上 1 口及 4,000 公尺級以下 2 口。

##### 2.海域油氣探勘及開發

###### (1)自營礦區探勘：

海域礦區三維震波測勘、資料處理、解釋及地質研究。

###### (2)大陸合作探勘：

A.台潮石油合約區：鑽鑿探勘井 1 口及石油地質條件再評估。

B.南日島盆地石油合約區：鑽鑿探勘井 1 口及地球物理測勘。

##### 3.國外油氣探勘及開發：

###### (1)探勘：

預計在澳洲、查德、印尼、美國等現有礦區與新取得目標國家礦區分別實施油氣測勘與鑽井。

A.澳洲 AC/P21 礦區：進行地質、地物綜合評估。

B.澳洲 NT/P76 礦區：選定最佳鑽探井位，進行鑽井 1 口。

C.查德礦區：鑽探勘井 2 口。

D.印尼 Bulungan 礦區：鑽探勘井 1 口。

E.印尼山加山加煤層氣礦區：鑽探多井先導型試驗井 4 口。

F.美國礦區：授權美國公司每案 300 萬美元以內自行取得礦區進行鑽探(全年以 1,000 萬美元為限)



## (2)新取得目標國家礦區：

100~102年之新增礦區進行油氣測勘或鑽井。

## (五)油氣田併購及油氣權益

併購國外礦區，若讓入權利之礦區屬開發期，則由本公司編列「油氣權益」預算支付購買價金；另經營中礦區之油氣田開發生產之資本支出費用亦以「油氣權益」預算來支應。

- 1.併購澳洲 Shell 公司 Prelude 天然氣田、Inpex 公司 Ichthys 天然氣田之部分工作權益。
- 2.生產礦區之開發投資。
- 3.加拿大地區之油砂權益、美國地區之頁岩氣權益取得。

## (六)工安環保及衛生

## 1.環境保護

## (1)預算金額

單位：千元

七大類	項目內容	金額
1.企業營運成本	污染預防支出、全球性環境保護支出、資源循環支出	2,939,248
2.供應商及客戶之上下游關連成本	綠色採購、資源回收再利用、推行環境保護而提供之產品服務所衍生支出、減少環境衝擊所衍生之包裝容器上額外支出	17,790
3.管理活動成本	環保教育訓練、取得驗證及證照所衍生之支出、環境的監控及量測支出、對環境影響之處理處置支出、環境保護之保險支出	211,336
4.研究開發成本	因環境保護研究開發產品之衍生支出、產品銷售階段為減低控制環境衝擊而衍生之研究支出、環境影響評估支出	348,565
5.社會活動成本	自然保護、造林、美化環境等環境改善所衍生支出、贊助社區居民環境公益活動、贊助環境團體等支出、公告、宣導環境資訊、資料等支出	150,418
6.損失及補償成本	環境問題解決、賠償、補償、處罰及訴訟等所衍生支出、城市景觀和居住環境	5,154

七大類	項目內容	金額
	品質維護	
7.規費稅捐等其他費用	政府開徵空污、土污、水污及其他規費	1,954,792
合計		5,627,303

## (2)工作目標：

- A. 加強工廠之操作維護管理、落實執行稽核，以確實發揮各項污染防治設施之功能，提昇整體環境品質。
- B. 持續進行各廠、礦區之環境保護工作及污染防治設備之操作維護工作。
- C. 已通過 ISO 14001 驗證的探勘、煉製及銷售單位，落實執行 ISO 14001 要求事項，以提昇其環保績效。
- D. 推動溫室氣體減量及永續發展工作，建立環境會計制度、完成溫室氣體盤查清冊、加強節約能源及減碳，以降低溫室氣體排放，維護自然生態。
- E. 規劃及推動各單位土壤與地下水定期監測及污染整治工作。
- F. 加強查核促使提昇廢棄物處理成效。
- G. 新興投資計畫均進行詳實環境影響評估工作，經主管機關審查通過後，方得興建並落實施工及營運期間之環評追蹤，以減輕對環境之衝擊。

## 2.工業安全

## (1)預算金額

單位：千元

六大類	項目內容	金額
1.企業營運成本	工業安全環境支出、工業安全作業支出	1,418,664
2.供應商及客戶之 上下游關連成本	承攬商管理及服務所衍生支出、設備及原物料安全性採購之支出、客戶因工安防護之產品服務之支出、供應商/客戶有關之支出、發包工程工安措施支出	241,325
3.管理活動成本	工安教育訓練支出、設備購置之成本及驗證費之支出、監控及檢測相關設備維修之支出、公告、宣導工安資訊、資料支出、工安保護之保險支出、工安防護所需之其他支出	564,334
4.研究開發成本	工安及消防防護所研究開發之支出	24,903
5.社會活動成本	工安公益活動支出、贊助工安及消防團	13,650

六大類	項目內容	金額
	體之支出、對外工安及消防相關活動之支出	
6.損失及補償成本	火災化災等工安事故處理支出、工安問題解決、賠(補)償、處罰及訴訟之支出	210
合計		2,263,086

## (2) 工作目標

- A.定期召開勞工安全衛生委員會議，防止職業災害，落實執行各項保障勞工安全與健康之建議與措施，以全面提昇安全績效。
- B.辦理本公司職業災害統計、分析及重大事故調查、分析、報告，並研定防範對策，預防事故再發生之教育訓練、安全專業課程及經驗交流分享等活動。
- C.積極推行安全證照及學分訓練制度，並落實「勞工安全衛生教育訓練規則」規範之複訓教育，以強化工作人員應有之知能。
- D.辦理危險性機械設備之檢查工作，確保工作環境安全，以維護工廠生產順利。
- E.以風險管理觀念及計劃、執行、查核、審查（PDCA）管理循環架構，落實職業安全衛生管理系統有效運作。
- F.落實安全衛生查核工作，遍及探勘、煉製、行銷、工程及研究等單位，並積極推動工安分級查核，全面實施安全維護自主管理活動。
- G.督導各單位落實油槽、管線等之檢查，建立長途油氣管線監測與測漏系統，重視各項設備之材料品質與設備防蝕工作，加強即時油品管理系統功能，以利即時反應並處置異常及突發狀況。
- H.推動風險管理機制，強化製程安全管理，以預防措施降低可能危害。
- I.規劃機械預防保養系統，持續推動建置設備完整性管理制度。
- J.強化承攬商管理，落實工作許可機制及查核工作。

## 3.衛生

## (1) 預算金額

單位：千元

六大類	項目內容	金額
1.衛生直接成本	健康檢查支出、醫務所相關支出、衛生器材設備支出	129,230
2.衛生間接成本	其他間接因衛生保護所衍生支出	20,358

六大類	項目內容	金額
3.衛生管理活動成本	衛生教育訓練、為發展、執行衛生管理系統及取得驗證所衍生支出、為監測及測量作業環境影響衝擊之支出、健康檢查管理軟硬體設備之支出、衛生防護保險之支出	14,158
4.衛生研究開發成本	因健康保護所研究、開發產品之支出、產品製造階段為減低人員健康衝擊而衍生之研究支出	0
5.衛生社會活動成本	居民健康公益活動費之支出、贊助衛生團體費之支出、對外相關健康活動之支出	1,403
6.衛生損失及補償成本	對外相關健康活動費之支出	0
合計		165,149

## (2) 工作目標

- A. 配合勞工健康保護規則新法規公布辦理員工健康檢查、醫療保健、辦理臨廠健康服務業務，並實施健康管理及健康促進，以維護員工身心健康。
- B. 配合危害通識新法規公布，全面建立化學物質危害通識制度，加強危險物及有害物之宣導訓練，維護作業勞工安全與健康。
- C. 辦理作業環境監測與檢測等衛生管理工作，確保工作環境安全，維護生產順利。
- D. 加強防護器具、衛生器材及急救器材之清潔維護，並辦理衛生宣導或相關演習，以期正確有效之使用衛生相關器材。
- E. 辦理一般性或法令規定之衛生教育或證照訓練，強化工作人員應有之衛生知識。
- F. 積極參與政府衛生機關舉辦衛生活動及衛生社會活動，提昇公司之公益形象。

## (七) 研究發展

1. 102 年度研究發展之預算支出 2,609,874 千元(包括營業支出 2,163,324 千元及資本支出 446,550 千元兩部份)，佔本公司不含貨物稅之營業收入 0.23%。
2. 102 年度研究發展工作重點可分為新技術發展及應用、新地質能開發、節能減碳、國外礦區潛能評估、國內油氣探採評估、環境工程技術應用、煉油污染防治研究、煉油及石化現場製程改善、新能源研發、新產品開發研究、綠色環保科技應用、經營管理研究及國內外新興投資計畫評估。有關各項重點工作計畫概述如下：

### (1) 新技術發展及應用

傳統能源地化評估技術發展--裂谷盆地之石油地化分析研究及探勘中礦區之石油地化分析研究；鑽井與生產工程技術研究：海域氣田開發應用叢式鑽井法研究、台灣各主要砂層泥漿浸污與滲透率變化關係研究、鑽採工程臨時問題解決。

### (2) 新地質能開發

台灣西南海域油氣潛能分析：盆地架構、盆地演化及沈積相探討；非傳統能源礦區研究：亞太地區煤層氣潛能研究、高潛能頁岩氣礦區研究、加拿大油砂礦區評估、地熱資源探勘技術評估。

### (3) 節能減碳

二氧化碳地質封存先導試驗注儲及模擬監測：永和山構造二氧化碳注儲及井下監測及移棲模擬、封存場址地表監測。

### (4) 國外礦區潛能評估

資料整合技術與綜合解釋應用於尼日 Agadem 盆地：震測構造解釋及屬性分析、井測資料分析與解釋；查德地區生產地質及油氣藏評估技術應用：震測解釋分析、生產地質及油氣藏評估技術應用、油氣探勘生產綜合評估；國外礦區生產最佳化評估。

### (5) 國內油氣探採評估

目標礦區生產開發及產能研究：鐵砧山儲氣窖注氣監測及產能整體評估、錦水礦區打鹿京以外生產層生產潛能評估、F 構造生產井之鑽井地層預測。

### (6) 環境工程技術應用

非破壞性物探檢測技術在環境工程應用研究：高解析工程地球物理探測新技術研究、環境工程探測資料三維數值模型建構；環境調查與油源無機化學鑑定技術研究：地下環境監測調查與污染改善技術提升研究、石化廠場址地下水文調查及污染擴散評估、原油中過渡金屬與油源鑑定研究。

### (7) 煉油污染防治研究

環境淨化及水資源回收研究：高廠 758-3 地號場址污染改善及技術整合評估、現地生物復育作用研究、高地下水位污染場址現地化學洗滌研究、原永康油庫地下污染調查與整治、大林煉油廠環保問題解決、林園廠廢水回收系統操作管理、林園石化廠空氣中 VOC 監測。

### (8)煉油及石化現場製程改善

石化高值化、高品質汽油相關製程研究、加氫製程與程控整合技術應用研究、石化及油品分析技術研發及應用、萃取及吸附相關分離製程研究、烯烴與芳香烴製程改善研究、設備安全提昇及精碳材料開發研究、設備及管線安全提升研究及應用。

### (9)新能源研發

低污染燃料開發及應用：汽柴油品質提昇及添加劑開發研究、汽柴油品質追蹤及改善研究、能源輸儲計量及節能應用技術研究、低污染車用燃料性能研究。

### (10)新產品開發研究

潤滑油脂新產品開發與應用、特用化學品製程開發與應用、生技產品研發及生質能副產物應用研究、生質燃料及碳材合成相關製程開發研究。

### (11)綠色環保科技應用

再生能源技術應用研究、生物科技研究、材料科技研究、綠色環保科技應用評估研究、發展綠色生物處理與高級氧化工法的核心技術。

### (12)經營管理研究及國內外新興投資計畫評估

麻瘋樹優良品系之生纖培養及無性系試管苗之建立、碳交易之研究、具時效性石油技術發展與經營管理規劃研究。

## (八)管理革新

### 1.提升營運績效

受中東國家地緣政治影響，以及歐債危機短期恐將無法徹底解決，全球景氣發展仍混沌不明，且近年來國際能源價格波動劇烈，經營環境日趨嚴峻，為求公司能即時因應環境變動，公司持續進行營運檢討改善，開源以增加收入、節流以降低成本，以提升經營管理績效；產品產銷規劃以市場為導向，除維持原有國內市場市占率外，更積極開發外銷及貿易版圖；與民間企業合作投資國外市場，推動海外投資進行油品、石化、潤滑油或倉儲等業務，擴大獲利來源；國內油價屢遭指責為帶動物價上漲之主因，公司經營成果被輿論要求拿來當做油價凍漲之補貼，身為國營事業首要任務乃充分滿足國內能源之需求，另為推動企業化經營，須極力爭取公司最大獲利，為符合各界期盼，本公司努力在照顧社會大眾與追求利潤間取得平衡。本公司在三輕更新及煉製結構改善等重大投資計畫陸續完成後，將可持續降低成本，提高生產力，並貫徹執行「工安百分百」、「工安零災害」。投入低碳能源與替代能源之開發與研究，開拓新事業版圖，及早達成國際能

源集團的願景。

全球環保意識逐漸抬頭，政府積極推動節能減碳及發展綠色能源。本公司致力在企業發展與環境保護間取得平衡，將積極發展探勘、油品、石化、天然氣、國際貿易、轉投資業務及研究發展，包括加速更新煉製設備，改善油品品質，以符合國際環保標準；推動中之各項重大投資計畫，均採用國際最佳可行技術（BACT）與設備，以減輕生產及輸儲過程中所造成之污染，推動低碳能源與高值石化品，成立綠能研究所與新材料試量產及認證中心；確保各項計畫皆在兼顧經濟與環保情況下進行投資，期望達成永續經營之目標。

## 2. 生產製造改善

(1) 配合民營化之推動，本公司將現有三座煉油廠及一座石化廠成立煉製事業部及石化事業部，自負盈虧。在整體經營上，北部油料業務以桃園煉油廠為中心，南部以大林煉油廠為中心，並兼負本公司油品外銷業務，石化業務則以林園石化廠為中心；高雄煉油廠扮演「煉油」與「石化」雙重生產總支援的角色。高雄廠 104 年若依承諾遷廠，將逐步停掉相關工場，石化部份將移至石化事業部規劃，煉油部分則將由大林廠擴產彌補國內所需油品需求。

(2) 今後煉製策略將以提昇競爭力為努力方向：

- A. 降低成本、市場導向。
- B. 高品質低污染、提高設備操作可靠度。
- C. 原油供需最適化、提高產品附加價值。
- D. 提升重質油轉化率及操作彈性，以符合市場需求。
- E. 繼續推動煉製結構改善，擴建或新建煉製廠，以擴大經濟效益。
- F. 規劃投資低投資額高附加價值之特用石化下游產品。
- G. 加強在職訓練，提升員工生產力及加強安環衛意識，並推動知識管理，使工作更有效率與效能。

(3) 繼續循下列行動方案降低成本：

- A. 以國際市場價格作為轉撥計價基準，刺激競爭力觀念。
- B. 更新原油成分資料，改善質量平衡，善用線性規劃(LP)技術。
- C. 持續對作業流程、組織、人力、經營成本及績效作檢討，以謀求改善。
- D. 實施以具體財務指標為主軸的績效衡量制度。

- E.推動煉製結構最佳化，並善加利用各廠有利資源。
- F.持續改善設備，改進操作，以降低生產成本。
- G.持續進行去瓶頸工作，以提升生產績效。
- H.以督導稽核程序，提升工安、衛生與環保水準。
- I.積極進行油品及石化品上中下游垂直整合，加強客戶聯繫，暢通本公司產品出路。

### 3.強化資訊管理

配合公司經營策略檢討整體資訊作業現況，強化資訊管理以充分支援市場競爭為目標，研提三項策略性措施與七項行動方案，分列如下：

#### (1)策略一：掌握關鍵資訊系統之重整與推動

- A.方案 1—強化顧客關係管理，擴大精緻服務，增加多角化獲利。
- B.方案 2—整合煉製生產系統，提高設備可靠度，降低工安事件，提高設備煉產績效。
- C.方案 3—重整探採資訊系統，引進專業震測資料解釋系統，並增修探採生產管理系統。

#### (2)策略二：強化核心資訊系統之建構與改善

- A.方案 4—持續改善 ERP 系統，進行財會及銷售模組之重整，縮短結帳時程。
- B.方案 5—建置 BI/KM 系統，提供及時管理及決策資訊。

#### (3)策略三：推動資源共享方案之整合與控管

- A.方案 6—整合 IT 資源管理，確保工安零災害，落實資通安全管理。
- B.方案 7—強化 IT 組織與控管，推動知識管理，落實經驗傳承，建立個人資料蒐集、處理及利用之內部管理程序。

### 4.經營改善檢討：

自油品市場自由化以來，中油公司面對台塑石化及油品進口業者之挑戰，積極提升經營效能及競爭力，在國內主要油品市場均維持 75%以上之市占率，對穩定國內油品供應有極大之貢獻。近年來國際原油價格大幅上漲，國內油氣價格採取凍漲或緩漲措施，造成中油公司虧損，嚴重影響公司營運。

經濟部爰於 101 年 4 月 1 日宣布油氣價格合理化方案，以合理價格、節能減碳、照顧民生等原則調整國內油價。同時，經濟部為回應社會大眾之期待，特成立「台電及中油公司經營改善小組」，針對台電公司及中油公司的經營效率、採購制度、人事制度與民營化進程等進行全面性之檢討。經多次會議結論，提出短、中、長期改善目標規劃，主要改善措施包括：以出租、交換及設定地上權等方式推動資產活化；加強油氣探勘與併購業務，



提升探採績效；加強採購稽核與監督，提升油氣採購效益；拓展油品貿易，增加外貿營收；推動專案精簡及進用新人，改善人力老化問題；配合政府民營化政策，研擬民營化可行方案及推動時程。

## (九)人力資源

### 1.預算員額

- (1) 102 年度預算員額 15,722 人，包括派用 4,119 人、約聘 40 人、雇用 11,533 人及約雇 30 人。
- (2) 102 年度預算員額較 101 年度預算員額增加 142 人，係為配合政府石化產業高值化方向及本公司發展低碳高值綠能產業之目標，成立「綠能科技研究所」、「新材料試量產及認證中心」，補足研究發展所需專業人才，以集中研發能量，加速開發新產品與新市場；本公司配合行政院精簡措施，其餘業務（設備）所需人力，將配合人員離退及內部人力調度情形於預算範圍內適度補充。

### 2.員工訓練計畫

員工訓練配合國際化、自由化及企業化經營之整體發展，除持續辦理各階層人員訓練，以養成並提昇人力資源素質外，並將加強事業部及海外經營人才培訓、員工第二專長及轉業訓練、以及工安證照類相關訓練，102 年預計舉辦自辦訓練 2,500 班，自、委辦訓練共計 60,000 人次(包括消防訓練、加油站工讀生訓練)，獎勵國內進修（含空中大學、空中行專、大專院校及研究所）250 人次，另獎助國外進修 3 人次、國外研究 3 人次。

### 3.人事管理改進措施

- (1)配合本公司企業化經營需要，研修（訂）各項人事法規。
- (2)廣續本公司組織改進工作，持續檢討各事業單位組織架構、組織規程、權責劃分、分層負責、人力及職位配置標準、多餘人力之轉換等，以提升績效，強化生產力。
- (3)依據本公司各級工作人員輪調實施要點規定，加強辦理輪調，增進員工工作歷練，熟悉各項業務，並儲備各級主管人才。
- (4)配合公司業務發展需要及用人成本，整體評估用人需求，以充分運用現有人力資源。
- (5)合理調整組織及人力結構，以降低用人成本，強化經營能力。
- (6)重視工會訴求和勞資會議決議，將辦理情形副知工會或勞資會議。重大人事管理改進措施，邀集勞方、資方代表參與研商，充分考量雙方意見，降低勞資爭議，和諧勞資關係。

## (十)儲運

- 1.政府儲油共得標 156 萬公秉，各標案已屆 4 年期滿再完成續約，預估 102 年度儲槽租金為 1,156,866 千元。（如政府修訂石油管理法取消政府應運用石油基金儲存 30 天安全存量，且石油業者應儲備安全存量天數由目前 60 天安全存量提高到 90 天，屆時將無本項儲槽租金收入。）
- 2.繼續實施長途輸油氣管線之陰極防蝕整流站及測試站量測、管位偵測、緊密電位檢測、管線 GPS 定位工作。發現緊密電位或測試點電位異常，即進行改善並追蹤至完成為止；本公司之輸油管線監測系統可隨時紀錄及監視，並設定高低壓警報值，遇超出設定值時即發出警報，即時採取管線防盜油措施。
- 3.配合國際海事組織（IMO）對現有單殼油輪強制淘汰之規定，本年預定繼續淘汰自有油輪 1 艘（二十六萬噸級遠運輸），新造油輪繼續執行「A10101 四萬噸級環島成品油輪汰換計畫」，建造四萬噸級雙層殼成品油輪 2 艘，以取代現老舊成品油輪「安運」與「康運」淘汰後之運能，維持國內環島油運白油類油品之運輸能量。

## (十一)工程管理

- 1.定期上網填報投資計畫預算執行情形、標案資訊、工程內容及施工進度與預算執行情形等資料。
- 2.針對實際需求定期召開各種工程進度追蹤會議，瞭解各項工程所遭遇之困難，並設法協調、解決，以確保各項工程計畫的順利進行。
- 3.追蹤各單位、各計畫固定資產預算之執行，檢討執行進度，協助排除困難，以期固定資產預算之整體執行進度符合上級相關單位之要求，提昇公司整體形象及年度考核成績。
- 4.年中及年度結束對於執行結果進行檢討，並辦理獎懲作業，以激勵、警惕員工士氣。
- 5.更新 CNS 標準、國外 STANDARD CODE、本公司內部標準工程規範等作為各工程部門規劃、設計、施工之依據，並建置網頁提供上網查詢。
- 6.充實台灣中油企業大學的課程內容及師資陣容，根據公司現有業務之需求及員工之工程專業需求，開辦各種與監工、工程品質、工地安全及各種機械設備操作、維護等相關訓練課程，課程結束、通過測驗後，即授予學員各種合格證書，為公司培養眾多之工程專業人員，並強化現有工程人員的專業能力，以提昇本公司工程人員之專業水準。
- 7.督導並辦理工程品質抽查工作，降低施工作業、辦理程序及文件不齊等常見缺失頻率，以提升工程品質。

## (十二)營運資金之籌措

- 1.在經營環境日益競爭之下，本年度於確保資金調度平穩之同時，仍將戮力降低資金成本，以避免利息支出侵蝕盈餘。
- 2.進口油料所需美元、日元洽一般外匯指定銀行申設美元及日元等外幣短期額度支應，額度分別約為美元 8.4 億元及日元 240 億元。另將以遠期外匯的操作來固定匯率，以降低美元兌新台幣匯率波動之風險。
- 3.一般購料部分洽各銀行提供低利率之融資，循環額度預計約為 1.3 億美元，足敷所需。
- 4.其他營運所需資金，擬視市場利率衡酌資金調度，以透支方式、發行商業本票或洽借週轉性借款交互運用。

## (十三)其他履行社會責任

本公司為國營事業，在追求營利的同時，不忘善盡企業社會責任，多年來致力環境保護及持續社會弱勢團體關懷，引領企業提升工業安全文化；參與社會公益，持續贊助年輕、有潛力之體壇菁英，贊助本土藝文活動；協助廠礦周邊建設，致力生態保育，推動大面積植樹綠化造林活動，關心地方人文，推廣環境教育，帶動地方進步不遺餘力。為使公司營運順暢，強化與社區居民之和諧關係，增益公司良好企業形象，編訂民國 102 年睦鄰工作計畫，以善盡社會責任，回饋地方。

102 年度睦鄰費用預算為 548,954 千元(其中營業支出 528,454 千元及資本支出 20,500 千元)，睦鄰工作要項及預算金額如下：

1.教育文化(補助鄰近中、小學校增設教學、圖書、照明、餐飲、衛生等器材設備)	21,498 千元
2.獎學金(獎助鄰近公立學校品學優良之學生)	4,623 千元
3.電力、瓦斯優待	25 千元
4.急難救助(當鄰近居民遭受災害、車禍、急病等意外時，致贈救助慰問金)	10,100 千元
5.低收入戶生活扶助(致贈政府登記有案之一、二、三級貧戶三節慰問金)	4,700 千元
6.老人、殘障福利設施(贊助老人及殘障醫療設施及慈善活動)	17,163 千元
7.地方民俗節慶活動	91,903 千元

8.地方體育文康活動	58,524 千元
9.村里民活動	28,083 千元
10.地方公共財建設及補助	165,370 千元
11.公益基金孳息及補貼	146,520 千元
12.其他	45 千元
13.查核工作國內旅費	400 千元
合 計	548,954 千元

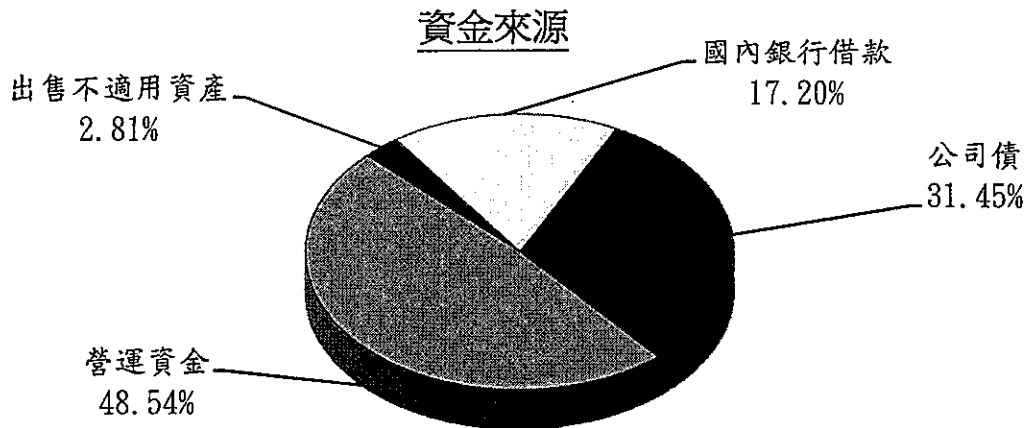
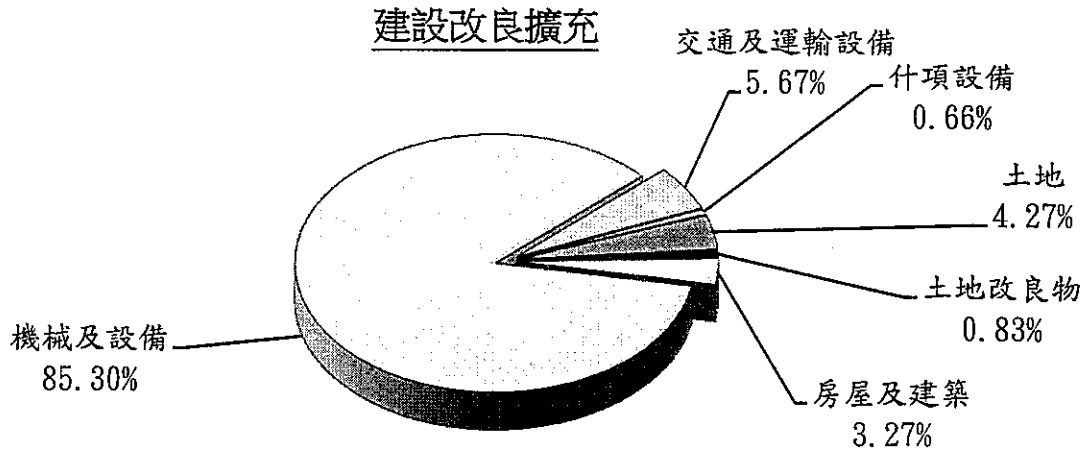
## 二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析

本年度固定資產之建設、改良、擴充預算總額計 16,862,599 千元，包含不動產、廠房及設備 16,862,599 千元，內容說明如下：

(一)102 年度預算總額	16,862,599 千元
1.專案計畫部分	6,934,543 千元
(1)繼續計畫	6,934,543 千元
(2)新興計畫	0 千元
2.一般建築及設備計畫	9,928,056 千元
(1)分年性項目	2,999,260 千元
(2)一次性項目	6,928,796 千元
(二)資金來源	16,862,599 千元
1.專案計畫部分	6,934,543 千元
(1)自有資金	1,631,285 千元
(2)外借資金	5,303,258 千元
2.一般建築及設備計畫	9,928,056 千元
(1)自有資金	7,028,056 千元
(2)外借資金	2,900,000 千元

(三)102 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表。

102年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	102年度預算	資金來源	102年度預算
(一)不動產、廠房及設備	16,862,599	自有資金	8,659,341
土地	720,822	營運資金	8,185,877
土地改良物	140,522	出售不適用資產	473,464
房屋及建築	551,639	其他	
機械及設備	14,383,639	外借資金	8,203,258
交通及運輸設備	955,608	國內銀行借款	2,900,000
什項設備	110,369	公司債	5,303,258
(二)投資性不動產	0		
合  計	16,862,599	合  計	16,862,599

## (四)專案計畫

1.繼續計畫：計有 8 項，本年度編列預算 6,934,543 千元，分述如下：

## (1) A10101 四萬噸級環島成品油輪汰換計畫

A.計畫目的：淘汰老舊自有環島四萬噸級成品油輪「安運」、「康運」，新建 2 艘四萬噸級成品油輪，維持白油類油品之環島運輸能力，滿足 104 年以後國內油品充分供應之需求。

B.計畫內容：新建四萬噸級雙層殼成品油輪 2 艘。

C.投資總額、執行期間及各年度之分配額：

本計畫預計投資總額為 2,673,743 千元，本年度所需預算及各年度分配額如下表：

單位：新台幣千元

年 度	預 算 數	資 金 來 源	
		自 有 資 金	外 借 資 金
101	1,000	1,000	
102	229,860	229,860	
103	230,000	230,000	
104	2,212,883	112,883	2,100,000
合 計	2,673,743	573,743	2,100,000

D. 效益分析：本計畫預計現值報酬率 8.59%，投資收回年限為開始營運後 13.9 年。

## (2) B9501 探採事業部高雄外海 F 構造油氣田開發投資計畫

A.計畫目的：開發海域油氣資源，提昇本公司天然氣供應及調節能力。

B.計畫內容：設置鑽井生產平台，完成 10 口油氣生產井，構建生產設施、海底管線及接收站等。

C.投資總額、執行期間及各年度之分配額：

本計畫預計投資總額為 18,210,934 千元，本年度所需預算及各年度分配額如下表：

單位：新台幣千元

年 度	預 算 數	資 金 來 源	
		自 有 資 金	外 借 資 金
95	150,000	50,000	100,000
96	156,053	52,018	104,035
97			
98	0	0	0

99	132,293	42,960	89,333
100	1	1	0
101	2,186,360	437,272	1,749,088
102	0	0	0
103	7,311,534	1,450,784	5,860,750
104	8,274,693	1,654,052	6,620,641
合 計	18,210,934	3,687,087	14,523,847

註：1.本計畫奉行政院 97 年 2 月 1 日院臺經字第 0970003857 號函原則同意 97 年度緩辦 1 年；奉行政院 98 年 4 月 9 日院臺經字第 0980016979 號函原則同意 98 年度續緩辦 1 年。

2.本計畫復辦並修正計畫，投資總額由 12,809,800 千元增加為 18,210,934 千元，展延工期 5 年（含緩辦 2 年）至 104 年 12 月，修正計畫奉行政院 99 年 5 月 31 日院臺經 0990029610 號函原則同意。

3.本計畫擬緩辦，正陳審中。102 年度預算不編列。

D.效益分析：本計畫預計現值報酬率 17.60%，投資收回年限為開始生產後 5.92 年。

(3) L10101 天然氣事業部台中廠二期投資計畫

A.計畫目的：供應台電通霄電廠更新擴建計畫及大潭電廠提高機組容量因數之天然氣新增需求。增加儲槽容量週轉天數及提昇供氣穩定與安全。

B.計畫內容：台中廠新建 3 座 16 萬公秉地上槽與 300 噸/時氣化設施，及台中廠至烏溪隔離站約 21.8 公里 26 吋輸氣陸管與 1 處開關站等。

C.投資總額、執行期間及各年度分配額：

本計畫預計投資總額為 18,481,796 千元，本年度所需預算及各年度分配額如下表：

單位：新台幣千元

年 度	預 算 數	資 金 來 源	
		自 有 資 金	外 借 資 金
101	88,908	18,414	70,494
102	1,112,074	234,121	877,953
103	4,412,414	961,426	3,450,988
104	6,905,449	1,556,023	5,349,426
105	3,024,245	808,350	2,215,895
106	1,797,244	557,570	1,239,674



107	1,141,462	444,236	697,226
合 計	18,481,796	4,580,140	13,901,656

D.效益分析：本計畫預計現值報酬率 7.27%，投資收回年限為計畫完成後 15.71 年。

(4) M10101 煉製事業部大林廠第三重油加氫脫硫工場產能提昇投資計畫

A.計畫目的：提升低硫燃料油產量，確保滿足國內市場需求與油品環保品質。

B.計畫內容：進行第三重油加氫脫硫工場及相關附屬設備去瓶頸工程，將現有煉量日煉 30,000 桶擴增至日煉 40,000 桶。

C.投資總額、執行期間及各年度分配額：

本計畫預計投資總額為 4,534,240 千元，本年度所需預算及各年度分配額如下表：

單位：新台幣千元

年 度	預 算 數	資 金 來 源	
		自 有 資 金	外 借 資 金
101	33,302	6,897	26,405
102	536,681	96,594	440,087
103	1,938,466	398,158	1,540,308
104	2,025,791	573,450	1,452,341
合 計	4,534,240	1,075,099	3,459,141

D.效益分析：本計畫預計現值報酬率 7.16%，投資收回年限為開始營運後 12.19 年。

(5) M10001 煉製事業部大林廠蒸餾暨相關工場更新投資計畫

A.計畫目的：因應日趨嚴格之環保規範，提供環保燃料；供應大林廠及林園廠之石油腦進料，鞏固本公司油品與石化市場，提升整體煉產規模和效益。

B.計畫內容：興建日煉 15 萬桶常壓原油蒸餾工場一座、5 萬桶輕質原油分餾工場一座、4 萬桶柴油加氫脫硫工場一座、3 萬桶煤油加氫脫硫工場一座及其附屬設備。

C.投資總額、執行期間及各年度分配額：

本計畫預計投資總額為 20,502,108 千元，本年度所需預算及各年度分配額如下表：

單位：新台幣千元

年 度	預 算 數	資 金 來 源	
		自 有 資 金	外 借 資 金
100	6,506	1,301	5,205
101	850,000	170,000	680,000

102	1,573,868	314,774	1,259,094
103	9,189,526	1,837,905	7,351,621
104	8,882,208	1,776,442	7,105,766
合 計	20,502,108	4,100,422	16,401,686

D.效益分析：本計畫預計現值報酬率 4.55%，投資收回年限為開始營運後 14.14 年。

(6) M10002 煉製事業部桃園廠沙崙 NO.1 海底及陸上原油管線汰舊更新投資計畫

A.計畫目的：減少原油管線破損風險，提升沙崙原油輸儲系統之可靠度，確保煉製工場正常生產，減少停爐損失風險。

B.計畫內容：桃園煉油廠沙崙汰換一條 42 吋海底、陸上原油管線及其附屬設施。

C.投資總額、執行期間及各年度分配額：

本計畫預計投資總額為 1,415,000 千元，本年度所需預算及各年度分配額如下表：

單位：新台幣千元

年 度	預 算 數	資 金 來 源	
		自 有 資 金	外 借 資 金
100	30,000	6,000	24,000
101	368,438	68,438	300,000
102	1,013,586	205,586	808,000
合 計	1,412,024	280,024	1,132,000

註：本計畫核定投資總額為 1,415,000 千元，至 102 年度止計編列 1,412,024 千元，差額 2,976 千元，係經濟部核減 102 年度預算數。

D.效益分析：本計畫預計現值報酬率為負值，在計畫效益估算之 15 年內無法回收。

(7) M9901 煉製事業部大林廠第十硫磺工場投資計畫

A.計畫目的：處理在加氫脫硫時產生之硫化氫及污酸氣，提升汽、柴油及燃料油品質，以加強國內汽、柴油市場之競爭力。

B.計畫內容：興建日產 250 噸硫磺工場。

C.投資總額、執行期間及各年度分配額：

本計畫預計投資總額為 6,662,829 千元，本年度所需預算及各年度分配額如下表：

單位：新台幣千元

年 度	預 算 數	資 金 來 源	
		自 有 資 金	外 借 資 金
99	23,069	4,800	18,269
100	54,258	13,874	40,384

101	990,915	237,996	752,919
102	2,468,474	550,350	1,918,124
103	3,126,113	710,446	2,415,667
合 計	6,662,829	1,517,466	5,145,363

D.效益分析：本計畫預計現值報酬率為負值，投資收回年限大於15年。但若未進行，屆時因汽、柴油品質未達國內規範，僅能被迫低價出口外銷。

(8) M9504 煉製事業部桃園廠第三重油加氫脫硫工場投資計畫

A.計畫目的：改善煉製結構，提高燃料油品質，增加高硫原油煉製比率，降低原油採購成本，以提昇市場上之競爭力。

B.計畫內容：興建設計產能為日煉7萬桶之重油加氫脫硫工場1座（含重油加氫脫硫主體、氫氣設備及硫磺回收設備）及區外附屬設備。

C.投資總額、執行期間及各年度之分配額：

本計畫預計投資總額為38,462,015千元，本年度所需預算及各年度分配額如下表：

單位：新台幣千元

年 度	預 算 數	資 金 來 源	
		自 有 資 金	外 借 資 金
95	193,447	64,482	128,965
96	90,000	30,000	60,000
97	0	0	0
98	0	0	0
99	629,204	209,525	419,679
100	449,095	89,819	359,276
101	5,870,000	1,087,467	4,782,533
102	0	0	0
103	11,497,318	2,299,463	9,197,855
104	19,732,951	4,039,565	15,693,386
合 計	38,462,015	7,820,321	30,641,694

註：1.本計畫申請緩辦2年，奉行政院97年1月28日院臺經字第0970003234號函原則同意緩辦。

2.本計畫復辦並修正計畫，投資總額由26,568,852千元增加為38,462,015千

元，展延工期 4 年半（含緩辦 2 年）至 104 年 6 月，奉行政院 100 年 5 月 12 日院臺經 1000023379 號函原則同意。

3.本計畫擬緩辦，正陳審中。102 年度預算不編列。

D.效益分析：本計畫預計現值報酬率為負值，投資收回年限大於 15 年。但若未進行，燃料油品質未能符合國內規範，僅能被迫低價出口外銷。

(五) 一般建築及設備計畫：

本年度不動產、廠房及設備編列計 9,928,056 千元，依分年性項目及一次性項目分述如下：

1.分年性項目：2,999,260 千元：

(1) 房屋及建築 256,860 千元，包括：

- A. 訓練用教學大樓裝潢工程 41,000 千元。
- B. 探勘用石牌 B 棟大樓整修工程 1,000 千元
- C. 業務用加油站房屋改建工程 187,560 千元。
- D. 煉製用廢氣燃燒塔改善壓縮機房 27,300 千元。

(2) 機械及設備 2,564,790 千元，包括：

- A. 探勘用機械及設備 205,323 千元。
- B. 業務用機械及設備 185,210 千元。
- C. 煉製用機械及設備 2,174,257 千元。

(3) 交通及運輸設備 177,610 千元，包括：

- A. 訓練用人訓所智慧節能及管控弱電系統 31,800 千元。
- B. 業務用油品行銷事業部車輛 90,010 千元。
- C. 煉製用大林煉油廠及桃園煉油廠車輛 55,800 千元。

2.一次性項目：6,928,796 千元：

(1) 土地 716,479 千元

- A. 業務用土地 4,042 千元。
- B. 煉製用土地 712,437 千元。

(2) 土地改良物 76,675 千元，包括：

- A. 業務用土地改良物 63,675 千元。
- B. 煉製用土地改良物 13,000 千元。

(3) 房屋及建築 161,979 千元，包括：

- A. 探勘用房屋及建築 15,000 千元。

- B. 業務用房屋及建築 50,090 千元。
  - C. 煉製用房屋及建築 6,452 千元。
  - D. 研究用房屋及建築 90,437 千元。
- (4) 機械及設備 5,315,756 千元，包括：
- A. 訓練用機械設備 5,430 千元。
  - B. 探勘用機械設備 134,877 千元。
  - C. 業務用機械設備 1,888,526 千元。
  - D. 煉製用機械設備 2,948,860 千元。
  - E. 研究發展用機械設備 333,047 千元。
  - F. 工程用機械設備 5,016 千元。
- (5) 交通及運輸設備 548,138 千元，包括：
- A. 訓練用交通及運輸設備 8,254 千元。
  - B. 探勘用交通及運輸設備 24,319 千元。
  - C. 業務用交通及運輸設備 445,240 千元。
  - D. 煉製用交通及運輸設備 67,115 千元。
  - E. 研究發展用交通及運輸設備 3,110 千元。
  - F. 工程用交通及運輸設備 100 千元。
- (6) 什項設備 109,769 千元，包括：
- A. 訓練用什項設備 22,583 千元。
  - B. 探勘用什項設備 2,119 千元。
  - C. 業務用什項設備 32,424 千元。
  - D. 煉製用什項設備 32,460 千元。
  - E. 研究發展用什項設備 19,956 千元。
  - F. 工程用什項設備 227 千元。

### 三、長期債務之舉借及償還

#### (一)102 年度舉借項目及金額：

國內部分：

- (1) 金融機構 29,500,000 千元
- (2) 公司債 27,700,000 千元。

以上共計 57,200,000 千元，主要係支應固定資產投資計畫、轉投資及充實營運資金之用。

**(二)102 年度償還項目及金額：**

國內部分：

(1)金融機構: 12,200,000 千元。

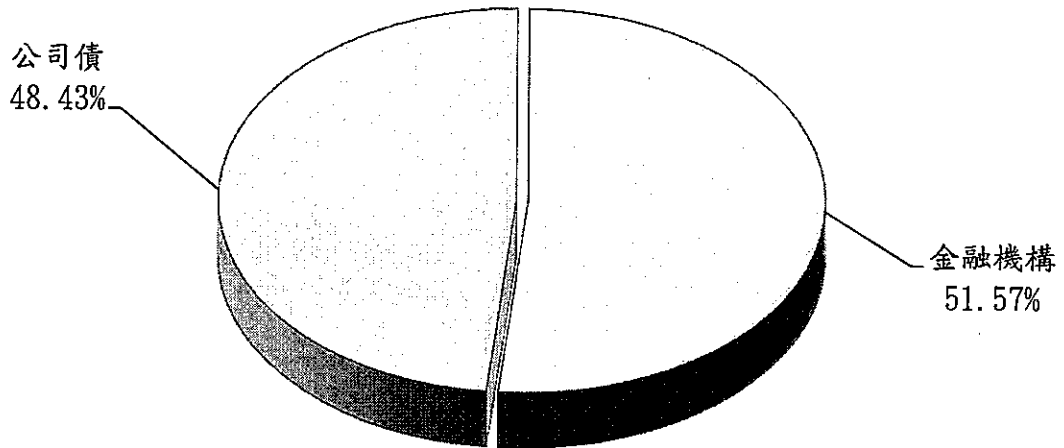
(2)公司債: 9,250,000 千元。

以上共計 21,450,000 千元，主要係由營運資金償還。

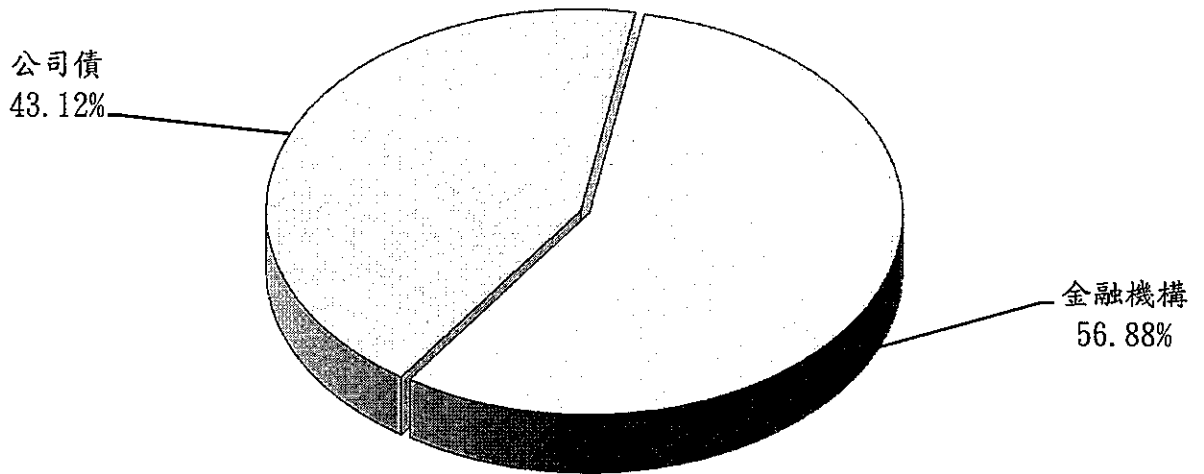
**(三)102 年度長期債務之舉借及償還圖表。**

### 102年度長期債務之舉借及償還圖表

舉借



償還



單位：新臺幣千元

舉借長期債務	102年度預算	償還長期債務	102年度預算
國內部分	57,200,000	國內部分	21,450,000
金融機構	29,500,000	金融機構	12,200,000
公司債	27,700,000	公司債	9,250,000
合 計	57,200,000	合 計	21,450,000

#### 四、資金之轉投資及其盈虧之估計

(一) 資金轉投資之估計：102 年度本公司預計增加轉投資新台幣 2,213,440 千元。

1. 增加轉投資環能海運股份有限公司新台幣 126,000 千元

- (1) 本公司自有原油輪皆為單殼油輪，依據國際海事組織 (IMO) 之規定，必須於民國 104 年以前全部淘汰，因此原以本公司自有油輪承運之進口原油必須尋求新雙殼油輪取代。
- (2) 本計畫原總投資金額為新台幣 29,739,000 千元，其中 10,039,000 千元為股東自有資金，19,700,000 千元以貸款支應。本公司依投資比例 48% 共投入資金 4,818,720 千元，預計 99~105 年分年投入。
- (3) 考量 VLCC 油輪市場供過於求，整體經營環境不佳運價偏低，為免投資效益不如預期，業奉經濟部 101 年 6 月 29 日「中油公司經營改善初步檢討報告」核定減列本預算投資總額為 2,409,360 千元。本公司將依規定變更計畫內容減半投資，並奉本公司董事會核議通過後報部轉院審查。99~101 年止已奉准之預算為 2,283,360 千元，故 102 年僅編列預算 126,000 千元，103~105 年預算不再編列。

2. 增加轉投資台耀石化材料科技股份有限公司 (輕裂五碳烴合資生產計畫) 新台幣 316,425 千元

- (1) 本公司經由本計畫，自輕裂工場所產之裂解汽油中分餾出未氫化五碳烴，除可提升粗汽油品質外，並以輕裂五碳烴生產高值特用化學品，提高本公司利基。
- (2) 本計畫預估總投資金額約新台幣 8,610,436 千元，其中自有資金與國內借款各占 1/2。本公司依投資比例 49% 於 100~102 年共投入資金約新台幣 2,109,557 千元，102 年度預計投資新台幣 316,425 千元。

3. 增加轉投資異壬醇(INA)合資生產計畫新台幣 1,480,429 千元

- (1) 本公司以林園新三輕及大林廠 RFCC 之 C4 為進料，經以分餾及 MTBE 製程分離出正丁烯，再以烯烴轉化裝置(OCU)成為異辛烯，經 High Pressure OXO(高壓合成氣)轉化成異壬醇(INA)。
- (2) 本計畫投資總額為 13,728,344 千元，其中自有資金與國內借款各占 1/2。本公司依投資比例 47% 投資 3,226,161 千元，預計 101~103 年分年投入，102 年度預計投資新台幣 1,480,429 千元。

4. 增加轉投資越南潤滑油摻配廠暨倉儲接收站計畫新台幣 290,586 千元。

- (1) 本公司為擴大在越南潤滑油、溶劑出口貿易量，並利用越南高 GDP 成長率、油品需求成長高於籌建輸儲設備進度、台越關稅差異等優勢，擬在越南進行倉儲接收站及潤滑



油摻配廠投資計畫，興建 15 座儲槽總共 25,000 公秉、1 座潤滑油摻配廠，年產量 32,000 公秉。

(2)本計畫投資總額為 1,579,275 千元，本公司依投資比例 40%投資 631,710 千元，預計 101~104 年分年投入，102 年度預計投資新台幣 290,586 千元。

(二) 盈虧之估計 (1 美元：30.0 新台幣)

102 年度轉投資事業預計共可獲得投資收益新台幣 1,970,655 千元，其內容如下：

1. 中美和石油化學股份有限公司：

本公司持股率 38.57%，以權益法認列，預計本年度投資損失新台幣 89,000 千元。

2. 中殼潤滑油股份有限公司：

本公司持股率 49%，以權益法認列，預計本年度投資收益新台幣 245,000 千元。

3. 國光電力股份有限公司

本公司持股率 45%，以權益法認列，預計本年度投資收益新台幣 290,000 千元。

4. 淳品實業股份有限公司：

本公司持股率 49%，以權益法認列，預計本年度投資收益新台幣 29,000 千元。

5. 台灣證券交易所股份有限公司

本公司持股率 3%，以成本法認列，預計本年度獲配現金股利 22,994 千元，本年度認列投資收益 22,994 千元。

6. 台灣國際造船股份有限公司

本公司持股率 6.33%，以備供出售資產評價認列，預計本年度獲配現金股利 45,661 千元，本年度認列投資收益 45,661 千元。

7. 越南台海石油公司

本公司持股率 35%，以權益法認列，預計本年度投資收益新台幣 3,000 千元。

8. 卡達燃油添加劑股份有限公司

本公司持股率 20%，以成本法認列，預計本年度獲配現金股利 915,000 千元，投資收益 915,000 千元。

9. 華威天然氣航運股份有限公司

本公司持股率 40%，以權益法認列，預計本年度投資收益新台幣 301,000 千元。

10. 尼米克船東控股股份有限公司

本公司持股率 45%，以權益法認列，預計本年度投資收益新台幣 207,000 千元。

11.尼米克船舶管理股份有限公司

本公司持股率 45%，以權益法認列，預計本年度投資收益新台幣 1,000 千元。

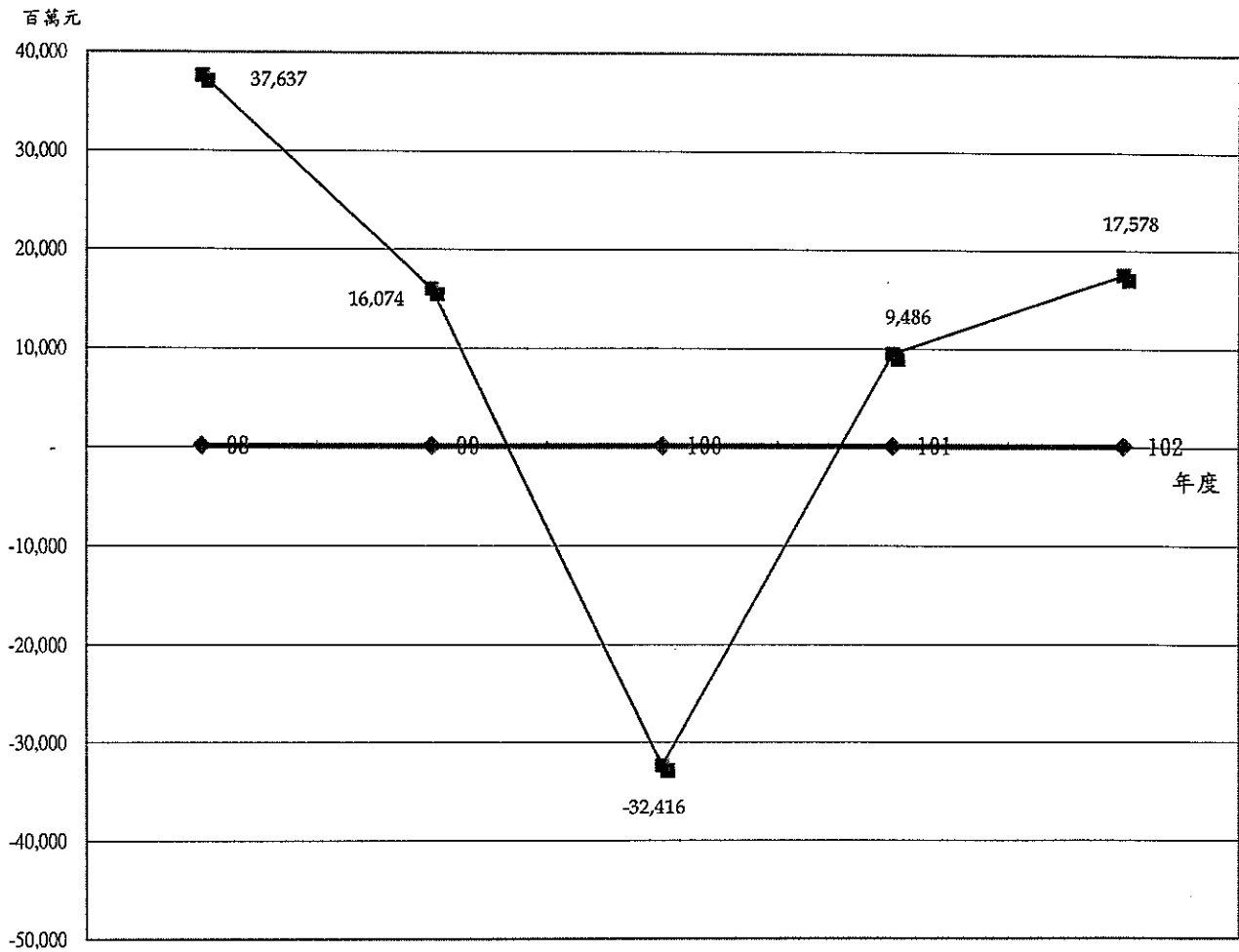
## 肆、預算概要

### 一、營業收支及損益之預計：

102 年度預計營業收入 1,218,764,665 千元，營業外收入 4,716,261 千元，收入合計 1,223,480,926 千元；預計營業成本 1,176,515,208 千元，營業費用 21,197,685 千元，營業外費用 8,189,955 千元，支出合計 1,205,902,848 千元；預計稅前淨利 17,578,078 千元，扣除所得稅費用 0 千元，繼續營業單位本期淨利 17,578,078 千元，本期淨利 17,578,078 千元。

有關最近 5 年之收入、支出及淨利情形，如第 48 頁之圖表。

## 最近5年淨利折線圖



## 最近5年收入與支出表

單位：新臺幣千元

項目	年度	98	99	100	101	102
收入事項						
營業收入		735,000,474	934,202,259	1,028,291,279	989,427,676	1,218,764,665
營業外收入		5,807,664	9,972,789	10,832,434	5,098,545	4,716,261
會計原則變動累積影響數		6,451,590				
合計		747,259,728	944,175,048	1,039,123,713	994,526,221	1,223,480,926
支出事項						
營業成本		687,513,273	893,943,885	1,049,466,456	954,806,713	1,176,515,208
營業費用		18,197,318	18,219,373	18,937,528	21,549,291	21,197,685
營業外費用		6,174,939	7,909,786	9,413,655	7,118,674	8,189,955
所得稅費用(利益)		-2,262,551	8,027,658	-6,278,035	1,565,824	-
合計		709,622,979	928,100,702	1,071,539,604	985,040,502	1,205,902,848
淨利(淨損)		37,636,749	16,074,346	-32,415,891	9,485,719	17,578,078

註：1. 98年度至100年度為審定決算數，101年度為行政院核定預算數。

2. 98至99年度係依我國會計研究發展基金會公布之各號財務會計準則公報及其解釋基礎編製，100至101年度導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

3. 102年度係採國際財務報導準則基礎編製之數。

## 二、盈虧撥補之預計：

- (一)102 年度預計本期淨利 17,578,078 千元，首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 35,071 千元，可供分配盈餘計 17,613,149 千元，預計全數留存事業機關彌補累積虧損。
- (二)累積虧損 78,237,116 千元，除撥用盈餘 17,613,149 千元填補外，尚餘 60,623,967 千元留待以後年度填補。

## 三、現金流量之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 38,309,217 千元。

(二)投資活動之現金流量：

1. 投資活動之淨現金流出 68,322,795 千元，其中現金流入 489,532 千元，係不動產、廠房及設備減少數；現金流出 68,812,327 千元，包括無形資產和其他資產淨增 49,736,288 千元，增加長期投資 2,213,440 千元及增加不動產、廠房及設備 16,862,599 千元。

2. 上述增加不動產、廠房及設備 16,862,599 千元，係屬固定資產建設、改良、擴充，其中：

(1)專案計畫 6,934,543 千元，均為繼續計畫，包括：A10101 四萬噸級環島成品油輪汰換計畫 229,860 千元，L10101 天然氣事業部台中廠二期投資計畫 1,112,074 千元，M10101 煉製事業部大林廠第三重油加氫脫硫工場產能提昇投資計畫 536,681 千元，M10001 煉製事業部大林廠蒸餾暨相關工場更新投資計畫 1,573,868 千元，M10002 煉製事業部桃園廠沙崙 NO.1 海底及陸上原油管線汰舊更新投資計畫 1,013,586 千元，M9901 煉製事業部大林廠第十硫磺工場投資計畫 2,468,474 千元。

(2)一般建築及設備計畫 9,928,056 千元，包括土地 716,479 千元，土地改良物 76,675 千元，房屋及建築 418,839 千元，機械及設備 7,880,546 千元，交通及運輸設備 725,748 千元，什項設備 109,769 千元。

(三)籌資活動之淨現金流入 29,839,840 千元，其中現金流入 57,114,162 千元，係長期債務增加數；現金流出 27,274,322 千元，包括短期債務淨減 5,824,322 千元及減少長期債務 21,450,000 千元。

(四)現金及約當現金淨減 173,738 千元，係期末現金 2,066,803 千元，較期初現金 2,240,541 千元減少之數。

## 伍、預算補充說明及分析

### 一、營業收支之估計基礎及計算方法

#### (一)收入之估計基礎及計算方法

##### 1.內銷：

- (1)天然氣屬獨占性產品，按預估 WTI 原油價格過去實際銷售平均單價與購氣成本變動預估牌價列計。
- (2)主要石油聯產品已處於競爭環境，故除參考 102 年預估原油價格、過去實際銷售平均單價外，並考慮未來市場競爭情形及經濟成長率，以預估之價格列計。
- (3)柏油、溶劑油、石油焦、硫磺及潤滑油脂等，因種類繁多或各有折讓，按預估之平均銷售價格列計。
- (4)石化基本原料售價依 102 年度預估原油價格預估石油腦單價，並參照過去實際銷售平均單價及預估下游產品價格估算。

2.外銷(幣)銷售：以 102 年度預估原油價格為基礎，參考市場走勢，加計原油與各成品油間價差，以美金單價按匯率換算成新台幣估列。

#### (二)支出之估計基礎及計算方法

- 1.進口原油、原料油及成品油：油價部份根據所需要各種性質(規範)之數量，依據最近國際原油行情發展趨勢推測估列，其中原油按料價 (FOB) 每桶 95.0 美元編列，運費根據自有油輪、已租用噸位之約定運費率以及待租用噸位之估計運費率，按正常情形估計編列。進口稅捐按現行稅捐率標準編列，美元兌新臺幣匯率按 1：30 計算。
- 2.副原料：按成品計畫生產量及各廠礦工場開工日數所需耗用之副原料編列。
- 3.用人費用：依照行政院訂頒「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列標準」等有關規定編列。薪資按本公司及所屬各單位 102 年度需用員工名額，依照現行之薪給標準計列，(參見後列員工人數及薪資明細表)，超時工作報酬按業務需要編列，績效獎金按 2.6 個月薪資計列，考核獎金按 2 個月薪資計列，退休及離職金按財務會計準則公報第十八號規定提列，提撥福利金按營業收入之 0.05977% 提撥率及下腳收入之 20% 提撥金額編列，傷病醫藥費按每一員工每年 350 元之規定計列，另依需要增列特殊健康檢查費用，員工保險費依公司應補貼部份估計，員工體育活動費按每一員工每年 600 元之規定計列。其中考核獎金及績效獎金之核發，應於決算時，視實際經營成果，依規定覈實辦理。

- 4.服務費用及材料用品費：按 102 年度預計產銷目標估列，其中委託調查研究費之編列配合公司業務需要，引進新技術、開發新製程、新產品等，致將部分調查研究計畫委託國內外大學及研究機構、工程顧問公司辦理或與國際石油公司合作研究開發。主要之委託調查研究計畫為新技術發展及應用、新地質能開發、節能減碳、國外礦區潛能評估、國內油氣探採評估、環境工程技術應用、煉油污染防治研究、煉油及石化現場製程改善、新能源研發、新產品研發、綠色環保科技應用、經營管理研究及國內外新興投資計畫評估等。
- 5.其中服裝費依「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列標準」及本公司經營改善計畫之規定，每人每年以 2,000 元，以 13,362 人計，編列 26,721 千元。另特種服裝係因工作性質特殊，須於實驗室、修護工廠、礦區或野外地質探勘等須穿著之特殊工作服、安全鞋、安全帽、腰帶、臂章、配件等，按實際需要編列 21,866 千元，合計編列 48,587 千元。
- 6.租金與利息：租金以 102 年度預計需用數估列，利息按已訂借款合同及預計新增借款估列。
- 7.折舊及攤銷：折舊按 100 年 12 月底折舊性資產帳面價值，及加上 101 年度及 102 年度估計新增資產，依行政院頒行「財物標準分類」規定之耐用年限，以定率遞減法計算提列。攤銷按 100 年度實際遞延資產加上 101 年度與 102 年度預計新增遞延資產之攤銷數估列。
- 8.稅捐與規費：按現行稅率規定（其中貨物稅按 90 年 10 月 11 日公佈之從量稅額：汽油每公秉 6,830 元、柴油每公秉 3,990 元、煤油每公秉 4,250 元、航空燃油每公秉 610 元，燃料油每公秉 110 元，溶劑油每公秉 720 元，液化石油氣每公噸 690 元），並參酌業務及固定資產擴充情形估列。
- 9.會費、捐助與分攤：按 102 年度預計需用數估列。
- 10.損失與賠償：按照成品計畫產銷數量、運轉及油價情形，並參酌 100 年度實際情況估列。
- 11.員工優惠項目：
  - (1)液化石油氣（與天然氣擇一使用）：每人每年 12 瓶/每瓶 20 公斤，按上一季平均牌價 87 折計價計費，員工須負擔灌瓶費及運費等費用。
  - (2)天然氣（與液化石油氣擇一使用）：每人每月 36 度內按牌價 64 折，加計各民營瓦斯

公司借道費、管銷費。

(3)油品：汽柴油（一律改為捷利卡加值，在職員工捷利卡折讓 10%、工讀生捷利卡折讓 9%）。

A.在職員工最多加值紅利 500 元，每月捷利卡最多加值 5,000 元。

B.工讀生最多加值紅利 90 元，每月捷利卡最多加值 1,000 元。

### (三)石油產品單位生產成本之計算方法

1.石油產品係屬聯產品共同成本，其各項產品之單位生產成本尚無絕對合理之計算方法。

惟為配合財務報表計算銷貨成本及決定存貨價值之需要，不得不基於相對合理之某種基礎，以分攤之方式計算其產品之單位生產成本。

2.依據本公司會計制度之規定，產品之單位生產成本，其計算公式如下：

(1)成本計算時，將煉製過程分為蒸餾與精煉兩階段，精煉階段有石化部分者，應與油料部分劃分。

(2)先計算蒸餾階段之產品成本，用以決定精煉階段石化、油料之進料成本，再計算精煉階段個別產品成本。

(3)以產值比例為產品成本分攤之基礎，蒸餾階段以國際市價計算產值，精煉階段以國內售價計算產值。

(4)蒸餾、石化及油料等三部分之聯產品，分別依照下列公式計算成本：

生產成本總額 = 直接材料 + 直接人工 + 製造費用。

各項產品產值 = 該項產品產量 × 該項產品之單位產值。

全部產品產值 = 各項產品產值之和。

各項產品生產成本 = 生產成本總額 × (該項產品產值 ÷ 全部產品產值)。

各項產品單位生產成本 = 該項產品生產成本 ÷ 該項產品產量。

## 二、較上年度預算各項目增減原因說明

### (一)產銷數量方面

1.生產數量部分：

(1)國內：

102 年度國內生產礦品自產天然氣 291 百萬立方公尺(不含再生氣 89 百萬立方公尺)，較 101 年度預算量 310 百萬立方公尺減少 19 百萬立方公尺，主要係礦區產能下滑所



致。102 年度預計生產凝結油 10 千公秉，較 101 年度預算量 13 千公秉，減少 3 千公秉。

## (2) 國外：

原編訂 102 年度國外礦區預計生產原油 167 千公秉，為配合本公司經營改善開源節流計畫，新增尼日礦區及未來美國礦區產量，增列原油產量至 205 千公秉，較 101 年度預計產量 0.3 千公秉，增加 204.7 千公秉，主要係美國礦區產量增加所致。

102 年度國外礦區預計生產天然氣 10,104 千立方公尺，較 101 年度預計產量 3,400 千立方公尺，增加 6,704 千立方公尺，主要因預估美國礦區產量增加。

## 2. 原油煉製部分：

102 年度預計煉製原油 29,729 千公秉、石油腦 5,362 千公秉，合計 35,091 千公秉，較 101 年度預算 32,441 千公秉(含原油 28,276 千公秉及石油腦 4,165 千公秉)，原油增加 5.14%，石油腦增加 28.74%，主要係在公司最大獲利前提下，以最適化模式規劃最適原油煉量，並以提高二次加工與精煉工場煉量為目標，且三輕更新完成。

## 3. 銷售數量部分：

(1) 原油：102 年度預計銷售 603 千公秉，較 101 年度預算銷量 0.3 千公秉，增加 200,833.00%，主要係因新增原油貿易業務，且為配合本公司經營改善開源節流計畫，新增尼日礦區及未來美國礦區產量，預計 102 年可分得凝結油 205 千公秉，102 年產量及銷量因此增加。

(2) 礦品天然氣：102 年度預計銷售 10,104 千立方公尺，較 101 年度預算銷量 3,400 千立方公尺，增加 197.18%，主要因美國礦區預估產量增加。

(3) 成品天然氣：預計 102 年度天然氣銷量為 17,411 百萬立方公尺，較 101 年度預算銷量 14,528 百萬立方公尺，增加 19.84%，主要係因發電用量需求增加，且部分工業用戶改使用天然氣，致天然氣需求增加。

(4) 石油聯產品：景氣自衰退谷底後逐漸復甦，受政府推動節能減碳政策及發展替代能源影響，國內油品需求難有大幅成長空間，將持續擴展外銷及貿易市場，考量市場自由競爭情況，預計 102 年石油聯產品銷量為 31,179 千公秉，較 101 年度預算銷量 29,226 千公秉，增加 6.68%。

(5) 石油化學品：配合國內市場需求量，102 年度預計石油化學品銷量為 5,114 千公噸，較 101 年度預算銷量 4,200 千公噸，增加 21.77%，主要係因預測石化景氣逐漸復甦，推估

102年銷量較101年增加。

## (二)損益各科目方面

### 1.收入部分：

- (1)銷貨收入：102 年度預計銷貨收入 1,203,927,476 千元，較 101 年度預算 978,506,901 千元，增加 225,420,575 千元，主要原因為產品銷量增加，國際油價上漲，汽、柴、燃油等產品售價採浮動油價機制適度反映原油成本，較上年度增加所致。
- (2)其他營業收入：102 年度預計其他營業收入 14,837,189 千元，較 101 年度預算 10,920,775 千元，增加 3,916,414 千元，主要係厄瓜多礦區服務收入增加所致。
- (3)營業外收入：102 年度預計營業外收入 4,716,261 千元，較 101 年度預算 5,098,545 千元，減少 382,284 千元，主要原因係採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額減少所致。

### 2.支出部分：

- (1)銷貨成本：102 年度預計銷貨成本 1,149,762,894 千元，較 101 年度預算 929,160,502 千元，增加 220,602,392 千元，主要原因為產品銷量增加，國際油價上漲，進口油氣成本增加所致。
- (2)油氣輸儲費用：102 年度預計油氣輸儲費用 12,596,838 千元，較 101 年度預算 12,681,598 千元，減少 84,760 千元，主要係用人費用、機械及設備折舊減少所致。
- (3)其他營業成本：102 年度預計其他營業成本 14,155,476 千元，較 101 年度預算 12,964,613 千元，增加 1,190,863 千元，主要係什項營業成本項下之厄瓜多礦區服務成本增加所致。
- (4)行銷費用：102 年度預計行銷費用 17,083,244 千元，較 101 年度預算 18,193,194 千元，減少 1,109,950 千元，主要原因係用人費用、租金、折舊及攤銷減少所致。
- (5)管理費用：102 年度預計管理費用 1,603,252 千元，較 101 年度預算 1,389,327 千元，增加 213,925 千元，主要原因係用人費用、修理保養與保固費增加所致。
- (6)其他營業費用：102 年度預計其他營業費用 2,511,189 千元，較 101 年度預算 1,966,770 千元，增加 544,419 千元，主要原因係因新設綠能科技研究所及新材料試量產及認證中心二個單位，使研究發展費用項下之用人費用及服務費用增加所致。
- (7)財務成本：102 年度預計財務費用 4,280,171 千元，較 101 年度預算 3,296,176 千元，增加 983,995 千元，主要係利息費用增加所致。
- (8)其他營業外費用：102 年度預計其他營業外費用 3,909,784 千元，較 101 年度預算

3,822,498 千元，增加 87,286 千元，主要原因係什項費用增加所致。

### 3. 盈餘部分：

102 年度預計稅前盈餘 17,578,078 千元，較 101 年度預算 11,051,543 千元，增加 6,526,535 千元之主要原因如下：

(1)油氣單位售價調整，相對增加收入	(+)	93,935,451 千元
石化品售價增加及組合變動，相對增加收入	(+)	10,870,489 千元
油品售價增加及組合變動，相對增加收入	(+)	54,988,911 千元
天然氣售價增加及組合變動，相對增加收入	(+)	27,363,448 千元
國外礦品原油天然氣售價變動，相對增加收入	(+)	712,603 千元
(2)油氣銷量增加及組合變動，相對增加收入	(+)	123,925,354 千元
石化品銷量增減及組合變動，相對增加收入	(+)	31,158,315 千元
天然氣銷量增減及組合變動，相對增加收入	(+)	45,765,131 千元
油品銷售銷量增減及組合變動，相對增加收入	(+)	43,937,691 千元
國外礦品銷量增加，相對增加收入	(+)	3,064,217 千元
(3)美元匯率變動，相對增加收入，增加盈餘	(+)	7,559,770 千元
(4)進口油料成本增加，相對增加支出，減少盈餘	(-)	91,024,104 千元
進口原油成本增加相對增加支出，減少盈餘	(-)	37,891,720 千元
進口天然氣成本增加相對增加支出，減少盈餘	(-)	20,192,821 千元
進口石油腦成本增加相對增加支出，減少盈餘	(-)	11,776,568 千元
進口甲醇成本增加相對增加支出，減少盈餘	(-)	93,306 千元
進口成品油成本增加相對增加支出，減少盈餘	(-)	19,140,404 千元
進口潤滑油進料油成本增加，減少盈餘	(-)	1,399,640 千元
國外礦品成本增加，減少盈餘	(-)	529,645 千元
(5)進口原油原料油成品油數量增減互抵後，相對增加支出，減少盈餘	(-)	88,253,090 千元
進口原油數量增加，相對增加支出，減少盈餘	(-)	24,202,993 千元
進口天然氣數量增加，相對增加支出，減少盈餘	(-)	42,127,636 千元
進口石油腦數量增加，相對增加支出，減少盈餘	(-)	16,487,168 千元
進口甲醇數量增加，相對增加支出，減少盈餘	(-)	140,413 千元

進口成品油數量增減互抵，相對增加支出，

減少盈餘	(-)	2,518,518 千元
國外礦品數量增加，減少盈餘	(-)	2,776,362 千元
(6)美元匯率變動，相對增加進口成本，減少盈餘	(-)	33,802,931 千元
(7)煉製費用增加(扣除自用成品及半成品增加數)，減少盈餘	(-)	6,748,330 千元
(8)油氣輸儲費用及其他營業成本增減互抵，淨減少盈餘	(-)	1,106,103 千元
(9)其他營業收入增加，增加盈餘	(+)	3,916,414 千元
(10)營業費用及營業外收支增減互抵後，淨減少盈餘	(-)	1,101,959 千元
(11)其他收支增減互抵後，淨減少盈餘	(-)	773,937 千元

### (三)主要產品單位生產成本與單位售價增減原因分析

#### 1.單位生產成本增減原因：

##### (1)成品天然氣：

A.自產：102 年度生產成本預計每千立方公尺 6,933.94 元，較 101 年度預算每千立方公尺 6,241.42 元，增加 692.52 元，主要係直接材料單位成本增加，致平均單位成本較上年度預算增加。

B.進口：102 年度生產成本預計每千立方公尺 16,625.71 元，較 101 年度預算每千立方公尺 14,998.14 元，增加 1,627.57 元，主要係預計進口單位成本提高使單位直接材料成本增加所致。

##### (2)原油煉製：

A.直接材料（含自產、進口原油、凝結油及石油腦）：102 年度直接材料成本預計每公秉 18,202.71 元，較 101 年度預算每公秉 16,254.20 元，增加 1,948.51 元，主要係國際油價上漲，致直接材料單位成本增加所致。

B.煉製費用（含直接人工及製造費用）：102 年度煉製費用預計每公秉 2,192.95 元，較 101 年度預算每公秉 2,037.47 元，增加 155.48 元，主要係預計製造費用之機械及設備折舊增加，以及燃料費用因國際油價上漲所致。

#### 2.單位售價增減原因：

##### (1)內銷：

全球景氣逐漸復甦中，隨煉製利潤改善，預期原油價格將因需求增加而被帶動上漲，

故各項產品銷售單價跟隨原油價格走勢，較 101 年度預算高。

(2)外(幣)銷：

配合國際原油價格變化，102 年度各類油品平均外幣價格均較 101 年度為高。

### 三、財務狀況分析

#### (一)資產之組成

102 年 12 月 31 日預計資產總額 861,726,516 千元，較 102 年 1 月 1 日預計數 814,242,760 千元，增加 47,483,756 千元，增加 5.83%，其主要原因係油氣權益增加所致。上項資產總額，係由下列五項所組成：

- 1.流動資產 267,061,432 千元，佔資產總額之 30.99%。
- 2.基金、長期投資及應收款 27,394,465 千元，佔資產總額之 3.18%。
- 3.不動產、廠房及設備 456,295,458 千元，佔資產總額之 52.95%。
- 4.投資性不動產 16,003,352 千元，佔資產總額之 1.86%。
- 5.無形資產及其他資產 94,971,809 千元，佔資產總額之 11.02%。

#### (二)負債之狀況

102 年 12 月 31 日預計負債總額 627,868,322 千元，較 102 年 1 月 1 日預計數 597,962,644 千元，增加 29,905,678 千元，增加 5.00%，其主要係長期借款及應付公司債券增加所致。上項負債總額，係由下列三項所組成：

- 1.流動負債 307,981,446 千元，佔負債及業主權益總額之 35.74%。
- 2.長期負債 200,370,000 千元，佔負債及業主權益總額之 23.25%。
- 3.其他負債 119,516,876 千元，佔負債及業主權益總額之 13.87%。

#### (三)權益之內容

102 年 12 月 31 日預計權益總額 233,858,194 千元，較 102 年 1 月 1 日預計數 216,280,116 千元，增加 17,578,078 千元，增加 8.13%，主要係本期淨利增加所致。上項權益總額，係由下列四項所組成：

- 1.資本 130,100,000 千元，佔負債及權益總額之 15.10%。
- 2.累積虧損 60,623,967 千元，佔負債及權益總額之-7.04%。
- 3.累積其他綜合損益-961,280 千元，佔負債及權益總額之-0.11%。
- 4.首次採用國際財務報導準則調整數 165,343,441 千元，佔負債及權益總額之 19.19%。

(四)有關最近 5 年重要財務分析項目及比率，詳如 59 頁之圖表。

#### 四、投資報酬分析

有關最近 5 年之營業利益率及淨利率、每股盈餘及每股股利、總資產報酬率及權益報酬率之分析，詳如 61、62、63 頁之圖表。

## 最近5年重要財務分析項目及比率

年 度		最 近 5 年 度 財 務 分 析				
		98	99	100	101	102
分析項目						
財務結構 %	負債占資產比率	60.84%	59.29%	64.82%	64.05%	72.86%
	長期資金占固定資產比率	127.31%	126.59%	115.36%	126.17%	95.16%
償債能力 %	流動比率	108.37%	113.46%	96.59%	96.81%	86.71%
	速動比率	27.87%	30.30%	29.17%	26.02%	25.07%
	利息保障倍數	16.92	13.71	-13.77	4.35	5.11
經營能力	應收款項週轉率(次)	16.78	17.15	15.59	15.58	16.26
	平均收現日數	21.76	21.28	23.41	23.43	22.44
	存貨週轉率(次)	8.25	9.98	10.56	10.85	10.46
	平均銷貨日數	44.24	36.57	35.00	33.63	34.89
	固定資產週轉率(次)	2.12	2.58	2.39	2.40	2.67
	總資產週轉率(次)	1.14	1.42	1.32	1.30	1.41
現金流量	現金流量比率(%)	11.88%	16.04%	-21.42%	9.84%	12.44%
	現金流量允當比率(%)	-51.59%	-42.99%	-57.15%	70.31%	25.89%
	現金再投資比率(%)	2.85%	3.63%	-6.51%	1.56%	3.98%

1. 98至100年度為審定決算數，101年度為行政院核定預算數。

2. 102年度固定資產為不動產、廠房及設備。

## 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

## 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付款項）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

## 3.經營能力

(1)應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率＝營業收入／各期平均應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(5)固定資產週轉率＝營業收入／固定資產淨額。

(6)總資產週轉率＝營業收入／資產總額。

## 4.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近5年度營業活動淨現金流量／最近5年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。（註）

註：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

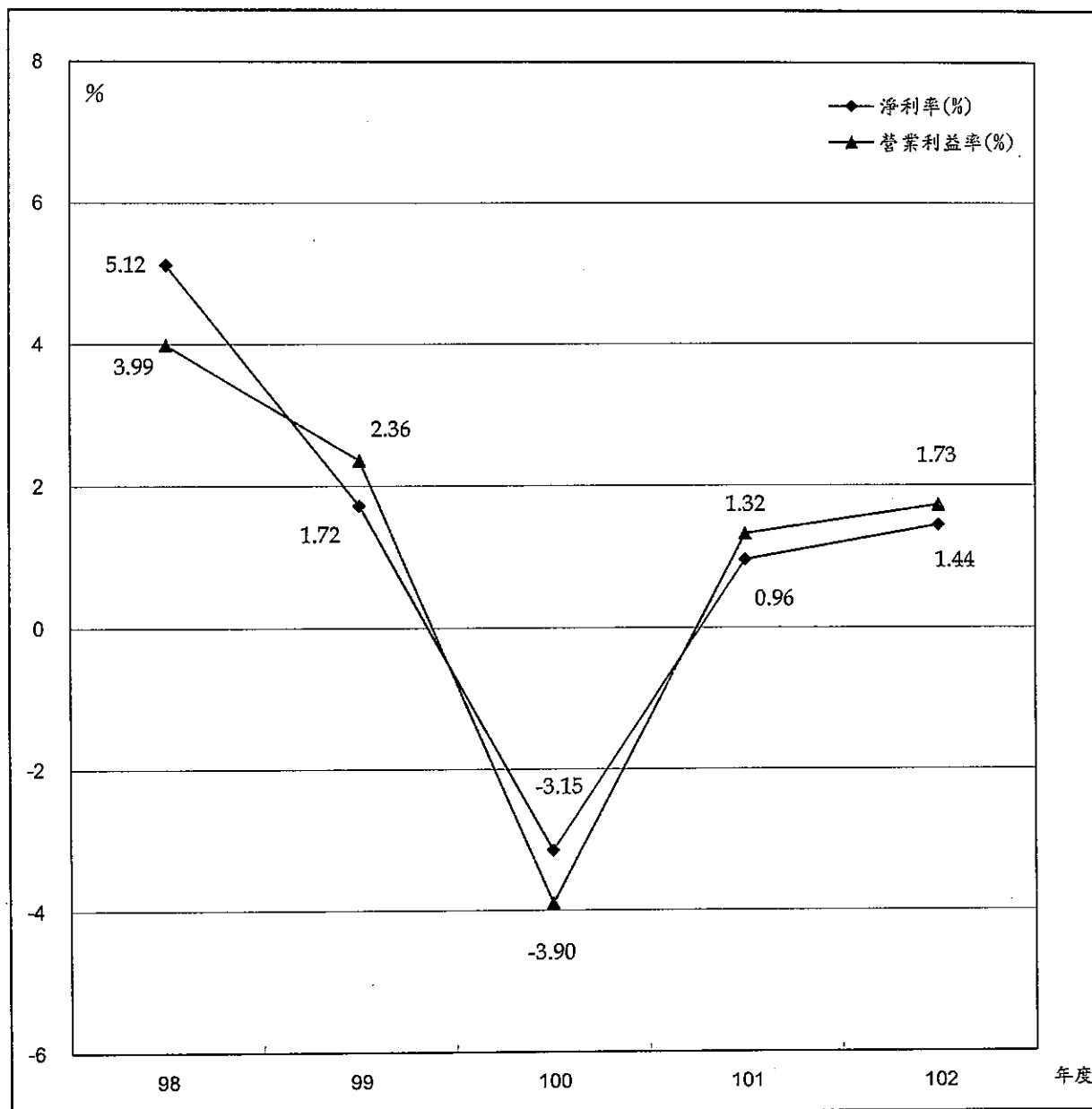
3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。



最近5年營業利益率及淨利率圖表



單位：新臺幣千元

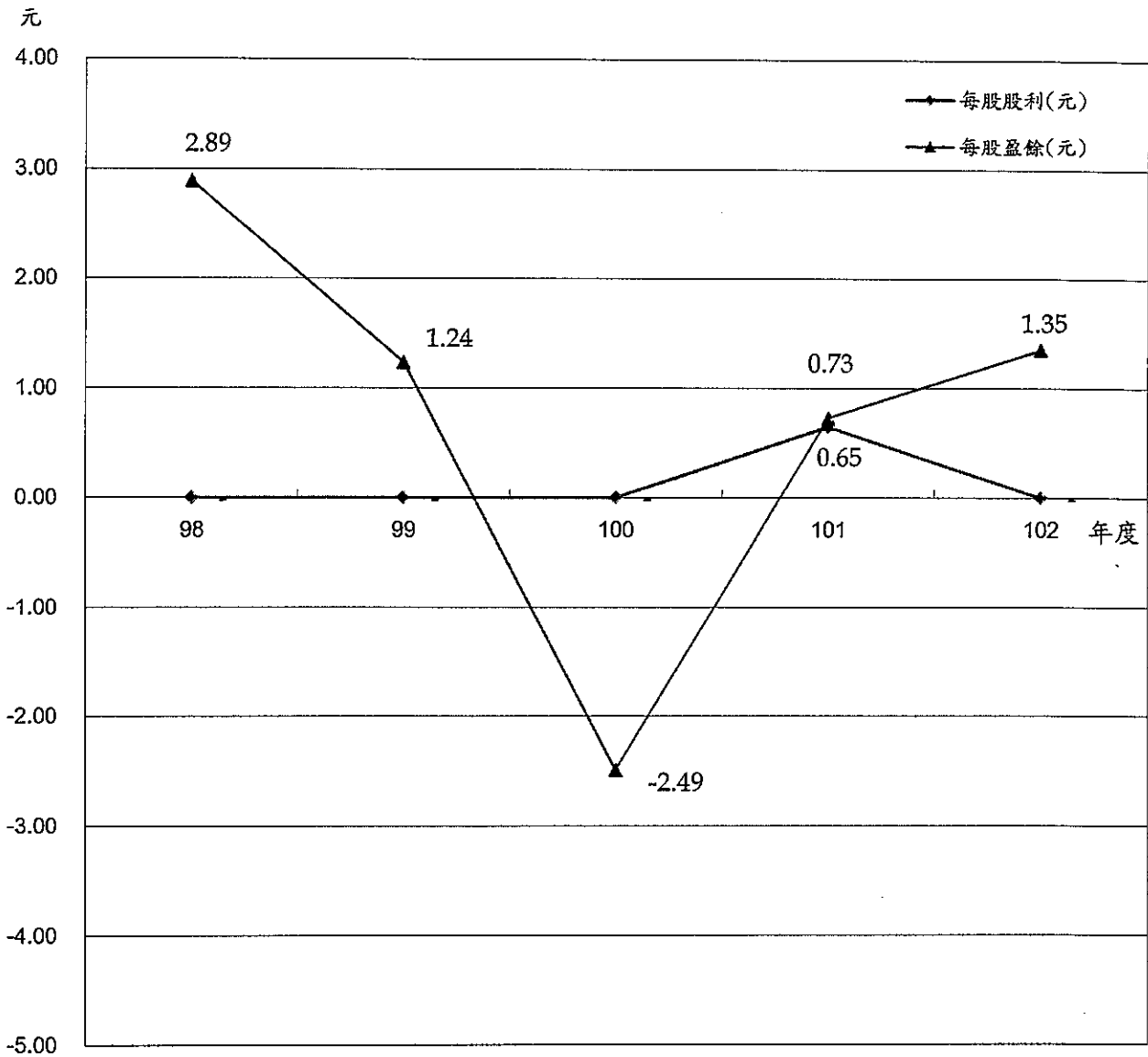
項目 \ 年度	98	99	100	101	102
營業利益率(%)	3.99	2.36	-3.90	1.32	1.73
營業利益	29,289,883	22,039,001	(-)40,112,705	13,071,672	21,051,772
營業收入	735,000,474	934,202,259	1,028,291,279	989,427,676	1,218,764,665
淨利率(%)	5.12	1.72	-3.15	0.96	1.44
本期淨利	37,636,749	16,074,346	(-)32,415,891	9,485,719	17,578,078
營業收入	735,000,474	934,202,259	1,028,291,279	989,427,676	1,218,764,665

註：1. 98年度至100年度為審定決算數，101年度為行政院核定預算數。

2. 98至99年度係依我國會計研究發展基金會公布之各號財務會計準則公報及其解釋基礎編製，100至101年係配合導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

3. 102年度係採國際財務報導準則基礎編製之數。

最近5年每股盈餘及每股股利圖表

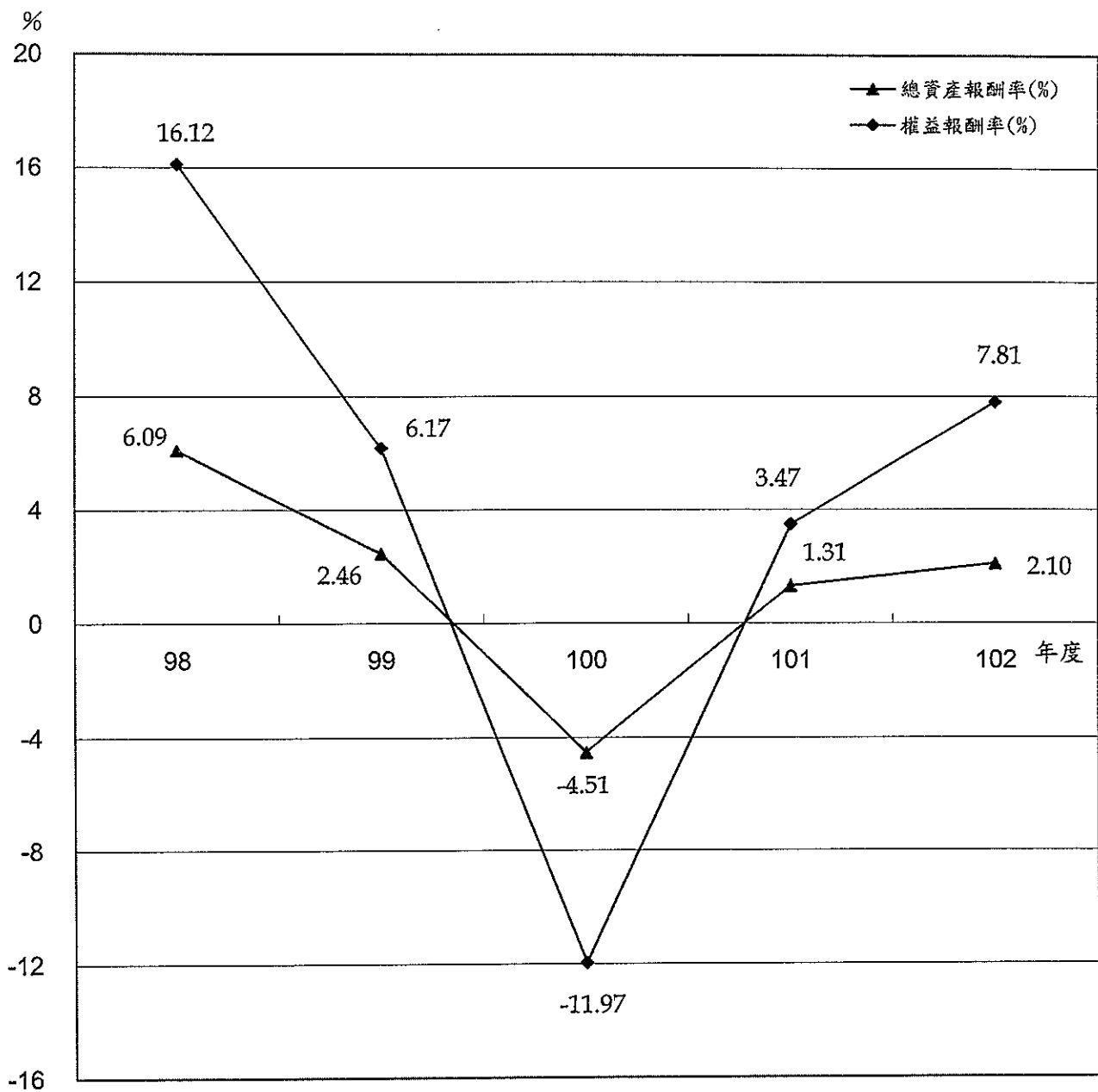


項目 \ 年度	98	99	100	101	102
每股盈餘(元)	2.89	1.24	-2.49	0.73	1.35
淨利-特別股股利(千元)	37,636,749	16,074,346	(-)32,415,891	9,485,719	17,578,078
普通股流通在外股權(千股)	13,010,000	13,010,000	13,010,000	13,010,000	13,010,000
每股股利(元)	-	-	-	0.65	-

註：1. 98年度至100年度為審定決算數，101年度為行政院核定預算數。

2. 每股盈餘係「損益預計表」中之本期淨利（淨損），不含其他綜合損益。

最近5年總資產報酬率及權益報酬率圖表



單位：新臺幣千元

年度 項目	98	99	100	101	102
總資產報酬率(%)	6.09	2.46	-4.51	1.31	2.10
本期淨利	37,636,749	16,074,346	(-)32,415,891	9,485,719	17,578,078
平均資產總額	618,023,036	652,467,660	718,003,881	723,628,471	837,984,638
權益報酬率(%)	16.12	6.17	-11.97	3.47	7.81
本期淨利	37,636,749	16,074,346	(-)32,415,891	9,485,719	17,578,078
平均權益總額	233,538,499	260,599,678	270,796,180	273,114,860	225,069,155

註：98年度至100年度為審定決算數，101年度為行政院核定預算數。

## 五、導入國際財務報導準則之辦理情形：

本公司本（102）年度預算係以國際財務報導準則為基礎，並在符合預、決算法相關規定及考量充分表達本公司經營狀況下編製，相關辦理情形如下：

（一）本公司依國際財務報導準則基礎編製財務報表所採用之會計政策，與先前採用之會計政策間，重大差異項目摘述如下：

### 1. 認定成本

本公司不動產、廠房及設備，按先前國內一般公認會計原則可辦理重估，轉換至國際財務報導準則後，後續衡量採成本模式。

### 2. 員工福利

本公司選擇將與員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於首次採用國際財務報導準則調整數。

### 3. 累積換算差異數

本公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於首次採用國際財務報導準則調整數。

### 4. 不動產、廠房及設備成本中包含之除役負債

本公司選擇於轉換至 IFRSs 日依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定衡量除役負債，並將上述負債準備金額折現至負債產生日作為納入相關資產成本之估計金額，依調整後金額計算該資產於轉換至 IFRSs 日之累計折舊金額。

### 5. 租賃

本公司將採權益法之被投資公司選擇依轉換至 IFRSs 日所存在之事實與情況，依國際財務報導解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」判斷存在於該日之安排是否為（或包含）租賃。

（二）依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上均追溯調整。本公司選擇之豁免項目摘述如下：

1. 不動產、廠房及設備：本公司以轉換日（101 年 1 月 1 日）前按先前國內一般公認會計原則重估價之不動產作為該日之認定成本。

2. 員工福利－退休金精算損益：本公司選擇將與員工福利計畫有關之所有累積精算損益於轉換日一次認列於首次採用國際財務報導準則調整數。

3. 除役負債：本公司依法令、契約等規定負有拆除、移除及復原義務者，依國際會計準則

第 37 號規定於轉換日調整相關資產成本，並認列除役負債。

4. 員工福利－短期可累積帶薪假：本公司對於以前年度及當年度未休畢之特別休假及加、值班等補休遞延保留至未來年度，依國際會計準則第 19 號「員工福利」規範估計入帳。
5. 累積換算差異數：本公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於首次採用國際財務報導準則調整數。

(三) 首次採用國際財務報導準則影響數處理原則：

1. 依據國際財務報導準則第 1 號首次採用國際財務報導準則規定，企業因轉換適用國際財務報導準則規定，辦理資產、負債及權益項目之重評價、重衡量或重分類等所產生之調整數，應直接認列於保留盈餘中或更適當之其他權益類別。本公司首次採用國際財務報導準則影響數淨增 165,378,512 千元，包括員工福利部分淨增 2,339,484 千元，不動產、廠房及設備部分淨增 181,272,169 千元，累積換算差異數部分淨增 340,330 千元，除役負債部分淨減 18,417,215 千元，未認列為退休金成本淨損失部分淨減 31,316 千元，採權益法之投資部分淨減 124,940 千元。
2. 前開影響淨增加數，主要係本公司土地選擇採用國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，以先前之一般公認會計原則重估價為認定成本，其重估價與原始成本之差額所致。考量本公司首次採用國際財務報導準則產生之權益淨增加數，並無實質營運所得或現金流入，為符合金融監督管理委員會限制分配該影響數之精神，爰以權益項下「首次採用國際財務報導準則調整數」科目列示，至原有經營所產生之累積虧損仍然維持，以完整表達經營實況。前項「首次採用國際財務報導準則調整數」，若於利益實現時，按原轉入「首次採用國際財務報導準則調整數」之比例予以迴轉分配。

(四) 損益預計表：國際會計準則第 1 號「財務報表表達」稱綜合損益表，其包括收入、支出、當期損益及其他綜合損益。考量其他綜合損益事項，主要係部分資產或負債因評價（如備供出售金融資產未實現評價損益）、兌換（國外營運機構財務報表換算之兌換差異）等，所產生之未實現損益，非屬本公司年度營運計畫所產生之實際收支，亦非預算法第 85 條所定營業基金應編列之範圍。爰維持現行報表名稱，並於損益預計表說明欄中揭露其他綜合損益事項之資訊。另考量前年度決算數係經審計部審定，上年度預算數亦送請 貴院審議，為呈現該等資訊，並維持淨利不變，爰以導入國際財務報導準則之科目重歸類方式處理。

(五) 資產負債預計表：資產負債預計表並非預算法第 85 條所定預算主要內容，但仍具參考

價值，爰維持以往作法，列為本公司預算書之參考表。另外考量本年度開始導入國際財務報導準則，各項資產、負債及權益之衡量須依國際財務報導準則相關規定辦理，至於前年度決算數與上年度預計數均係依據我國會計研究發展基金會公布之各號財務會計準則公報及其解釋基礎所編製，兩者差異過大，不具比較性，爰本年度資產負債預計表不列入前年度決算數及上年度預計數。又 102 年 1 月 1 日採用日，須將資產、負債及權益科目轉為國際財務報導準則基礎，故為充分表達本年度財務狀況預計變動情形，資產負債預計表改以列示 102 年 1 月 1 日及 12 月 31 日預計之財務狀況。至於 103 年度以後，將恢復 3 年比較之作法。

## 丙、預算主要表

## 損益預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目		本年度預算數		上年度預算數		比較增減	
金額	%	名稱	編號	金額	%	金額	%	金額	%
1,028,291,279	100.00	營業收入	41	1,218,764,665	100.00	989,427,676	100.00	229,336,989	23.18
1,015,182,109	98.73	銷售收入	4101	1,203,927,476	98.78	978,506,901	98.90	225,420,575	23.04
1,015,182,109	98.73	銷貨收入	410101	1,203,927,476	98.78	978,506,901	98.90	225,420,575	23.04
13,109,170	1.27	其他營業收入	4198	14,837,189	1.22	10,920,775	1.10	3,916,414	35.86
13,109,170	1.27	什項營業收入	419898	14,837,189	1.22	10,920,775	1.10	3,916,414	35.86
1,049,466,456	102.06	營業成本	51	1,176,515,208	96.53	954,806,713	96.50	221,708,495	23.22
1,026,740,605	99.85	銷售成本	5101	1,149,762,894	94.34	929,160,502	93.91	220,602,392	23.74
1,026,740,605	99.85	銷貨成本	510101	1,149,762,894	94.34	929,160,502	93.91	220,602,392	23.74
12,315,892	1.20	勞務成本	5102	12,596,838	1.03	12,681,598	1.28	(84,760)	(0.67)
12,315,892	1.20	油氣輸儲費用	510204	12,596,838	1.03	12,681,598	1.28	(84,760)	(0.67)
10,409,959	1.01	其他營業成本	5198	14,155,476	1.16	12,964,613	1.31	1,190,863	9.19
3,615,283	0.35	探勘費用	519804	5,614,962	0.46	5,689,188	0.57	(74,226)	(1.30)
6,794,676	0.66	什項營業成本	519898	8,540,514	0.70	7,275,425	0.74	1,265,089	17.39
(21,175,177)	(2.06)	營業毛利(毛損)	61	42,249,457	3.47	34,620,963	3.50	7,628,494	22.03
18,937,528	1.84	營業費用	52	21,197,685	1.74	21,549,291	2.17	(351,606)	(1.63)
16,072,183	1.56	行銷費用	5201	17,083,244	1.40	18,193,194	1.84	(1,109,950)	(6.10)
16,072,183	1.56	行銷費用	520101	17,083,244	1.40	18,193,194	1.84	(1,109,950)	(6.10)
1,478,861	0.14	管理費用	5203	1,603,252	0.13	1,389,327	0.14	213,925	15.40
1,478,861	0.14	管理費用	520301	1,603,252	0.13	1,389,327	0.14	213,925	15.40
1,386,484	0.13	其他營業費用	5298	2,511,189	0.21	1,966,770	0.19	544,419	27.68
1,163,045	0.11	研究發展費用	529801	2,163,324	0.18	1,688,785	0.16	474,539	28.10
223,439	0.02	員工訓練費用	529802	347,865	0.03	277,985	0.03	69,880	25.14
(40,112,705)	(3.90)	營業利益(損失)	62	21,051,772	1.73	13,071,672	1.32	7,980,100	61.05
10,832,434	1.05	營業外收入	49	4,716,261	0.37	5,098,545	0.52	(382,284)	(7.50)
2,607,423	0.25	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	4904	987,000	0.08	1,667,800	0.17	(680,800)	(40.82)
2,607,423	0.25	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	490401	987,000	0.08	1,667,800	0.17	(680,800)	(40.82)
8,225,011	0.80	其他營業外收入	4998	3,729,261	0.29	3,430,745	0.35	298,516	8.70
245,000	0.02	投資性不動產收入	499801	379,349	0.03	227,793	0.02	151,556	66.53
206,919	0.02	賠償收入	499802	46,598	0.00	7,767	0.00	38,831	499.95
40,147	0.00	利息收入	499804	90,905	0.01	94,094	0.01	(3,189)	(3.39)
1,691,239	0.16	股利收入	499805	983,655	0.07	953,094	0.10	30,561	3.21
1,329,930	0.13	租賃收入	499806	1,344,501	0.11	1,278,051	0.13	66,450	5.20
861,458	0.08	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	499823						



台灣中油股份有限公司  
損益預計表  
中華民國102年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目名稱	編號	本年度預算數		上年度預算數		比較增減	
金額	%			金額	%	金額	%	金額	%
754,251	0.07	處分不動產、廠房及設備利益	499826	262,110	0.02	200,032	0.02	62,078	31.03
3,096,067	0.30	什項收入	499898	622,143	0.05	669,914	0.07	(47,771)	(7.13)
9,413,655	0.92	營業外費用	59	8,189,955	1.92	7,118,674	2.12	1,071,281	15.05
2,620,524	0.25	財務成本	5901	4,280,171	1.16	3,296,176	1.25	983,995	29.85
2,620,524	0.25	利息費用	590101	4,280,171	0.35	3,296,176	0.33	983,995	29.85
6,793,131	0.66	其他營業外費用	5998	3,909,784	0.33	3,822,498	0.38	87,286	2.28
51,844	0.01	投資性不動產費用	599801	45,564	0.00	53,012	0.01	(7,448)	(14.05)
312,850	0.03	匯費手續費及證券發行費	599802	429,866	0.04	404,629	0.04	25,237	6.24
525,533	0.05	租賃費用	599806	568,873	0.05	599,057	0.06	(30,184)	(5.04)
325	0.00	違章處理費用	599808						
2,460,247	0.24	外幣兌換損失	599822						
507,298	0.05	透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	599824						
459	0.00	處分不動產、廠房及設備損失	599826	14,366	0.00	10,616	0.00	3,750	35.32
98,226	0.01	資產報廢損失	599835	151,320	0.01	131,880	0.01	19,440	14.74
1,751	0.00	災害損失	599836	80,000	0.01	80,000	0.01		
136,720	0.01	停工損失	599837	110,706	0.01	145,118	0.01	(34,412)	(23.71)
2,697,878	0.26	什項費用	599898	2,509,089	0.21	2,398,186	0.24	110,903	4.62
1,418,779	0.14	營業外利益(損失-)	63	(3,473,694)	(0.29)	(2,020,129)	(0.20)	(1,453,565)	71.95
(38,693,926)	(3.76)	稅前淨利(淨損-)	64	17,578,078	1.44	11,051,543	1.12	6,526,535	59.06
(6,278,035)	(0.61)	所得稅費用(利益)	65			1,565,824	0.16	(1,565,824)	(100.00)
(6,278,035)	(0.61)	所得稅費用(利益)	6501			1,565,824	0.16	(1,565,824)	(100.00)
(6,278,035)	(0.61)	所得稅費用(利益)	650101			1,565,824	0.16	(1,565,824)	(100.00)
(32,415,891)	(3.15)	繼續營業單位本期淨利(淨損)	66	17,578,078	1.44	9,485,719	0.16	8,092,359	85.31
(32,415,891)	(3.15)	本期淨利(淨損)	68	17,578,078	1.44	9,485,719	0.96	8,092,359	85.31

註：1. 前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為行政院核定預算數。

2. 前年度決算數及上年度預算數依我國會計研究發展基金會公布之各號財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

3. 本年度預算數係採國際財務報導準則基礎編製之數。

台灣中油股份有限公司  
損益預計表說明

中華民國102年度

科 目	說 明
一、損益說明：	
銷 售 收 入	參見第76頁銷售收入明細表。
其 他 營 業 收 入	參見第82頁其他營業收入明細表。
銷 售 成 本	參見第86頁銷售成本明細表。
油 氣 輸 儲 費 用	參見第92頁油氣輸儲費用明細表。
探 勘 費 用	參見第99頁探勘費用明細表。
什 項 營 業 成 本	參見第105頁什項營業成本明細表。
行 銷 費 用	參見第112頁行銷費用明細表。
管 理 費 用	參見第121頁管理費用明細表。
研 究 發 展 費 用	參見第126頁研究發展費用明細表。
員 工 訓 練 費 用	參見第132頁員工訓練費用明細表。
採用權益法認列之關聯企業及 合資利益之份額	參見第166頁資金轉投資及其盈虧明細表。
投資性不動產收入	參見第83頁營業外收入明細表。
賠 償 收 入	參見第83頁營業外收入明細表。
利 息 收 入	參見第83頁營業外收入明細表。
股 利 收 入	參見第166頁資金轉投資及其盈虧明細表。
租 賃 收 入	參見第83頁營業外收入明細表。
處分不動產、廠房及設備利益	參見第163頁資產變賣明細表。
什 項 收 入	參見第83頁營業外收入明細表。
利 息 費 用	參見第138頁利息費用明細表。
投資性不動產費用	參見第139頁投資性不動產費用明細表。
匯費手續費及證券發行費	參見第141頁匯費手續費及證券發行費明細表。
租 賃 費 用	參見第142頁租賃費用明細表。
處分不動產、廠房及設備損失	參見第144頁處分不動產、廠房及設備損失明細表及第163頁資產變賣明細表。
資 產 報 廢 損 失	參見第145頁資產報廢損失明細表及第165頁資產報廢明細表。
災 害 損 失	參見第146頁災害損失明細表。
停 工 損 失	參見第147頁停工損失明細表。
什 項 費 用	參見第148頁什項費用明細表。
二、其他綜合損益說明：	無

台灣中油股份有限公司  
盈虧撥補預計表  
 中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
盈 餘 之 部	81	17,613,149	
本期淨利	8101	17,578,078	
累積盈餘	8102		
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	8107	35,071	係土地變賣之重估增值轉列數
合 計	TOTAL	17,613,149	
分 配 之 部	82	17,613,149	
中央政府所得者	8201		
股(官)息紅利	820101		
民股股東所得者	8205		
股息紅利	820501		
留存事業機關者	8207	17,613,149	
填補虧損	820701	17,613,149	
法定公積	820703		
特別公積	820704		
未分配盈餘	820705		
合 計	TOTAL	17,613,149	
虧 損 之 部	83	78,237,116	
本期淨損	8301		
累積虧損	8302	78,237,116	
其他綜合損益轉入數	8304		
首次採用國際財務報導準則 調整數	8305		
合 計	TOTAL	78,237,116	
填 補 之 部	84	78,237,116	
事業機關負擔者	8406	78,237,116	
撥用盈餘	840601	17,613,149	
撥用法定公積	840602		
待填補之虧損	840605	60,623,967	
合 計	TOTAL	78,237,116	

台灣中油股份有限公司  
現金流量預計表

中華民國 102 年度

單位:新臺幣千元

項 目	稱	編號	預算數	說明	
營業活動之現金流量			90		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)		9001	17,578,078		
稅前淨利(淨損)		9003	17,578,078		
利息股利之調整		9004	2,218,611		
		900401		利息收入	(-) 90,905 千元
		900402		股利收入	(-) 1,970,655 千元
		900403		利息費用	4,280,171 千元
未計利息股利之稅前淨利(淨損)		9005	19,796,689		
調整項目		9006	21,718,139		
		900603		1.折舊及減損	20,899,289 千元
		900604		2.攤銷	4,304,480 千元
		900605		3.沖轉遞延負債	(-) 20,000 千元
		900607		4.處理資產損失(利益)	(-) 96,424 千元
		900609		7.其他	(-) 1,569,206 千元
		900614		5.流動資產淨減(淨增)	(-) 1,800,000 千元
		900617		6.流動負債淨增(淨減)	- 千元
未計利息股利之現金流入(流出)		9007	41,514,828		
收取利息		9008	90,905		
收取股利		9009	983,655		
支付利息		9010	(-) 4,280,171		
支付所得稅		9012	-		
營業活動之淨現金流入 (流出-)		91	38,309,217		
投資活動之現金流量			92		
減少不動產、廠房及設備		9205	489,532	係不動產、廠房及設備變賣收入 (詳預算書163頁)	473,464 千元
				係不動產、廠房及設備報廢殘值 (詳預算書165頁)	16,068 千元
無形資產和其他資產淨減 (淨增-)		9208	(-) 49,736,288	1.電腦軟體增加數	(-) 109,264 千元
				2.商標權增加數	(-) 1,000 千元
				3.遞延資產增加數	(-) 49,626,024 千元
				(1)其他遞延資產增加數	(-) 933,774 千元
				A.煉製事業部工場使用之各項 觸媒	(-) 329,594 千元
				B.石化事業部煉製工場使用之 各項觸媒	(-) 253,330 千元
				C.加盟站CIS設置費	(-) 241,250 千元
				D.加盟站安裝3S設備及費用	(-) 60,000 千元
				E.加盟站信用卡及車隊卡設備 合併費用	(-) 49,600 千元
				(2)油氣權益增加數	(-) 48,692,250 千元
				本公司以海外石油及投資公	

台灣中油股份有限公司  
現金流量預計表

中華民國 102 年度

單位:新臺幣千元

項 目		預算數		說 明	
名 稱	編號				
				司名義參國外礦區油氣生產開發計畫，已探獲原油，正進行開發作業中。預計本年度按持有權益比率應攤之生產開發費用列入油氣權益科目。	
				A.厄瓜多16號礦區	(-) 567,000 千元
				B.厄瓜多17號礦區	(-) 400,000 千元
				C.美國礦區	(-) 295,250 千元
				D.尼日Agadem礦區	(-) 1,830,000 千元
				E.新油田併購	(-) 38,400,000 千元
				F.加拿大油砂	(-) 7,200,000 千元
增加投資	9212	(-)	2,213,440	環能海運股份有限公司	(-) 126,000 千元
				台耀石化材料科技股份有限公司	(-) 316,425 千元
				異壬醇(INA)合資生產計畫	(-) 1,480,429 千元
				越南潤滑油摻配廠暨倉儲接收站	(-) 290,586 千元
增加不動產、廠房及設備	9215	(-)	16,862,599	本年度固定資產建設改良擴充減：折舊資本化部分	(-) 16,862,599 千元
投資活動之淨現金流入 (流出-)	93	(-)	68,322,795		
籌資活動之現金流量	94				
短期債務淨增(淨減-)	9401	(-)	5,824,322	短期債務淨增減	(-) 5,824,322 千元
增加長期債務	9405		57,114,162	長期債務舉借(詳見預算書168頁) 發行公司債手續費	57,200,000 千元 (-) 85,838 千元
減少長期債務	9410	(-)	21,450,000	長期負債減少數(詳見預算書169頁)	(-) 21,450,000 千元
籌資活動之淨現金流入 (流出-)	95		29,839,840		
現金及約當現金之淨增 (淨減-)	97	(-)	173,738		
期初現金及約當現金	98		2,240,541		
期末現金及約當現金	99		2,066,803		

台灣中油股份有限公司  
現金流量預計表說明

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

- 一、本表係採現金及約當現金基礎，表達資金流量情形；所稱現金及約當現金，包括現金及自投資日起3個月內到期之債權證券。

## 台灣中油股份有限公司

資產負債預計表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目		102年12月31日	102年1月1日	比 較
名	稱 編 號	預計數	預計數	增 減(-) 數
資	產 1	861,726,516	814,242,760	47,483,756
流 動 資	產 11	267,061,432	263,780,126	3,281,306
現	金 1101	2,066,803	2,240,541 (-)	173,738
銀行存款	110102	1,951,330	2,125,068 (-)	173,738
零用金及週轉金	110104	115,473	115,473	-
流 動 金 融 資 產	1104	20,506	20,506	-
原始認列時指定為透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	110401	19,882	19,882	-
避險之衍生性金融資產評價調整-流動	110419	624	624	-
應 收 款 項	1105	74,942,015	74,942,015	-
應收帳款	110504	68,385,612	68,385,612	-
減:備抵呆帳-應收帳款	110505	364,335	364,335	-
應收其他退稅款	110510	3,815	3,815	-
轉投資事業往來	110530	1,198,882	1,198,882	-
其他應收款	110598	5,718,041	5,718,041	-
存 貨	1108	173,172,169	171,517,125	1,655,044
商品存貨	110801	136,874	136,874	-
在途貨品	110803	2,053,168	2,053,168	-
在製品	110805	7,258	7,258	-
製成品	110806	82,934,181	81,279,137	1,655,044
在建工程	110808	76,424	76,424	-
半製品	110812	25,587,790	25,587,790	-
原 料	110816	33,845,287	33,845,287	-
物 料	110817	1,824,888	1,824,888	-
在途材料	110819	35,670,842	35,670,842	-
減:備抵存貨跌價損失	110821	8,964,543	8,964,543	-
預 付 款 項	1111	16,675,084	14,875,084	1,800,000
預付貨款	111101	9,731,616	9,731,616	-
用品盤存	111102	20,842	20,842	-

## 台灣中油股份有限公司

## 資產負債預計表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目		102年12月31日	102年1月1日	比 較
名	稱 編 號	預計數	預計數	增減(-) 數
預付費用	111103	4,981,729	3,181,729	1,800,000
留抵稅額	111107	1,906,968	1,906,968	-
預付其他稅款	111108	97	97	-
其他預付款	111198	33,832	33,832	-
短期墊款	1112	184,855	184,855	-
短期墊款	111201	184,855	184,855	-
基金、投資及長期應收款	13	27,394,465	24,194,025	3,200,440
基金	1301	3,000,000	3,000,000	-
其他基金	130198	3,000,000	3,000,000	-
非流動金融資產	1302	3,643,329	3,643,329	-
備供出售金融資產-非流動	130209	704,544	704,544	-
備供出售金融資產評價調整	130210	354,788	354,788	-
以成本衡量之金融資產-非流動	130218	2,564,354	2,564,354	-
減:累計減損-以成本衡量之金融資產-非流動	130219	(-) 19,643	(-) 19,643	-
採用權益法之投資	1303	20,728,969	17,528,529	3,200,440
採用權益法之投資成本	130301	15,562,547	13,349,107	2,213,440
採用權益法之投資權益調整	130302	5,166,422	4,179,422	987,000
其他長期投資	1304	2,571	2,571	-
什項長期投資	130402	2,571	2,571	-
長期應收款項	1305	19,596	19,596	-
長期應收款	130504	19,596	19,596	-
不動產、廠房及設備	14	456,295,458	460,710,906	(-) 4,415,448
土地	1401	284,716,497	284,036,840	679,657
土地	140101	33,429,532	32,711,430	718,102
重估增值-土地	140102	251,294,217	251,332,662	(-) 38,445
減:累計減損-土地	140105	7,252	7,252	-
土地改良物	1402	3,695,177	3,887,872	(-) 192,695
土地改良物	140201	20,222,698	20,116,541	106,157



## 台灣中油股份有限公司

## 資產負債預計表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目		102年12月31日	102年1月1日	比 較
名	稱 編 號	預計數	預計數	增 減(-) 數
重估增值-土地改良物	140202	7,273	7,273	
減:累計折舊-土地改良物	140204	16,534,794	16,235,942	298,852
房 屋 及 建 築	1403	12,639,491	12,976,313 (-)	336,822
房屋及建築	140301	36,870,683	36,354,181	516,502
重估增值-房屋及建築	140302	977,824	977,824	-
減:累計折舊-房屋及建築	140304	25,209,016	24,355,692	853,324
機 械 及 設 備	1404	68,336,683	72,969,906 (-)	4,633,223
機械及設備	140401	449,437,270	438,749,082	° 10,688,188
重估增值-機械及設備	140402	4,542,538	4,542,538	-
減:累計折舊-機械及設備	140404	385,462,812	370,141,401	15,321,411
減:累計減損-機械及設備	140405	180,313	180,313	
交通及運輸設備	1405	5,805,082	5,655,378	149,704
交通及運輸設備	140501	24,314,543	26,395,379 (-)	2,080,836
重估增值-交通及運輸設備	140502	203,769	203,769	-
減:累計折舊-交通及運輸設備	140504	17,862,131	20,092,671 (-)	2,230,540
減:累計減損-交通及運輸設備	140505	851,099	851,099	
什 項 設 備	1406	540,488	622,541 (-)	82,053
什項設備	140601	4,866,598	5,001,237 (-)	134,639
重估增值-什項設備	140602	24	24	-
減:累計折舊-什項設備	140604	4,304,970	4,357,556 (-)	52,586
減:累計減損-什項設備	140605	21,164	21,164	
租 賃 權 益 改 良	1407	56	72 (-)	16
租賃權益改良	140701	805	805	-
減:累計折舊-租賃權益改良	140704	749	733	16
購 建 中 固 定 資 產	1408	80,561,984	80,561,984	-
未完工程	140801	80,561,984	80,561,984	
投 資 性 不 動 產	15	16,003,352	16,017,702 (-)	14,350
投資性不動產-土地	1501	15,785,103	15,785,103	-
投資性不動產-土地	150101	13,169,612	13,169,612	

## 台灣中油股份有限公司

## 資產負債預計表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目		102年12月31日	102年1月1日	比 較
名	稱 編 號	預計數	預計數	增減(-) 數
重估增值－投資性不動產（土地）	150102	3,040,113	3,040,113	
減：累計減損－投資性不動產（土地）	150104	424,622	424,622	
投資性不動產－房屋及建築	1503	218,249	232,599	(-) 14,350
投資性不動產－房屋及建築	150301	761,206	761,206	
減：累計折舊－投資性不動產（房屋及建築）	150304	148,812	134,462	14,350
減：累計減損－投資性不動產（房屋及建築）	150305	394,145	394,145	
無 形 資 產 16		141,830	138,426	3,404
無 形 資 產 1601		141,830	138,426	3,404
商 標 權	160101	4,475	3,675	800
電 腦 軟 體	160105	137,355	134,751	2,604
其 他 資 產 18		94,829,979	49,401,575	45,428,404
遞 延 資 產 1802		63,829,952	18,401,548	45,428,404
油 氣 權 益	180205	60,109,459	14,652,784	45,456,675
其他遞延資產	180298	3,720,493	3,748,764	(-) 28,271
遞 延 所 得 稅 資 產 1803		29,962,988	29,962,988	-
遞延所得稅資產	180301	29,962,988	29,962,988	
什 項 資 產 1897		1,037,039	1,037,039	-
催 收 款 項	189702	2,981,582	2,981,582	-
減：備抵呆帳－催收款項	189705	2,854,960	2,854,960	-
暫付及待結轉帳項	189708	594,278	594,278	-
存出保證金	189721	316,139	316,139	-
資 產 總 計 TOTAL		861,726,516	814,242,760	47,483,756

## 台灣中油股份有限公司

## 資產負債預計表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目		102年12月31日	102年1月1日	比 較
名	稱 編 號	預計數	預計數	增 減(-) 數
負	債 2	627,868,322	597,962,644	29,905,678
流 動 負	債 21	307,981,446	310,365,768 (-)	2,384,322
短 期 債	務 2101	212,017,358	214,401,680 (-)	2,384,322
銀行透支	210101	9,613,018	9,613,018	-
短期借款	210102	56,088,992	61,913,314 (-)	5,824,322
應付商業本票	210103	121,521,309	121,521,309	-
減：應付商業本票折價	210104	95,961	95,961	-
應付到期長期負債	210107	24,890,000	21,450,000	3,440,000
應 付 款 項	2105	86,742,714	86,742,714	-
應付帳款	210502	32,112,480	32,112,480	-
應付代收款	210503	170,338	170,338	-
應付費用	210505	19,218,521	19,218,521	-
應付工程款	210507	5,607,379	5,607,379	-
暫估應付機料款	210508	20,063,943	20,063,943	-
轉投資事業往來	210522	604,250	604,250	-
其他應付款	210598	8,965,803	8,965,803	-
預 收 款 項	2108	9,216,941	9,216,941	-
預收貨款	210801	2,576,155	2,576,155	-
預收收入	210803	398,461	398,461	-
預收定金	210805	6,242,325	6,242,325	-
流 動 金 融 負 債	2109	4,433	4,433	-
避險之衍生性金融負債評價調整—流動	210907	4,433	4,433	-
長 期 負 債	24	200,370,000	168,060,000	32,310,000
長 期 債 務	2401	200,370,000	168,060,000	32,310,000
應付公司債券	240101	108,200,000	88,570,000	19,630,000
長期借款	240104	92,170,000	79,490,000	12,680,000
其 他 負 債	28	119,516,876	119,536,876 (-)	20,000
負 債 準 備	2801	30,378,212	30,378,212	-
除役、復原及修復成本之負債準備	280118	22,192,680	22,192,680	-

## 台灣中油股份有限公司

## 資產負債預計表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目		102年12月31日	102年1月1日	比 較
名	稱 編 號	預計數	預計數	增減(-)數
員工福利負債準備	280120	8,185,532	8,185,532	
遞 延 負 債	2802	259,556	279,556	(-) 20,000
遞延收入	280201	146,780	166,780	(-) 20,000
待攤線路補助收入	280202	112,776	112,776	-
遞延所得稅負債	2803	83,753,539	83,753,539	-
估計應付土地增值稅	280302	83,753,539	83,753,539	-
什 項 負 債	2897	5,125,569	5,125,569	-
存入保證金	289701	2,355,593	2,355,593	-
應付保管款	289702	1,766,445	1,766,445	-
暫收及待結轉帳項	289703	1,003,531	1,003,531	-
權 益	3	233,858,194	216,280,116	17,578,078
資 本	31	130,100,000	130,100,000	-
資 本	310	130,100,000	130,100,000	-
資 本	310101	130,100,000	130,100,000	-
保留盈餘(累積虧損)	33	(-) 60,623,967	(-) 78,237,116	17,613,149
累 積 虧 損	3303	(-) 60,623,967	(-) 78,237,116	17,613,149
累積虧損	330301	(-) 60,623,967	(-) 78,237,116	17,613,149
累積其他綜合損益	34	(-) 961,280	(-) 961,280	-
備供出售金融資產未實現損益	3403	(-) 961,280	(-) 961,280	-
備供出售金融資產未實現損益	340301	(-) 961,280	(-) 961,280	-
首次採用國際財務報導準則調整數	36	165,343,441	165,378,512	(-) 35,071
首次採用國際財務報導準則調整數	3601	165,343,441	165,378,512	(-) 35,071
首次採用國際財務報導準則調整數	360101	165,343,441	165,378,512	(-) 35,071
負 債 及 權 益 總 計	TOTAL	861,726,516	814,242,760	47,483,756

## 台灣中油股份有限公司

資產負債預計說明

中華民國 102 年度

本公司102年12月31日預計資產861,726,516千元，負債627,868,322千元及業主權益233,858,194千元，茲將各項說明如下：

## 一、科目編列說明：

1. 銀行存款：係估計委託銀行代收之營業收入油款之活期存款，參酌實際需要編列。
2. 零用金及週轉金：係定額撥供各廠處、各部門為業務上零星支用之週轉金。
3. 流動金融資產：係質押於海關作為進口油品先行通關審核支付之擔保定期存款。
4. 避險之衍生性金融資產評價調整-流動：係參酌100年12月底預算編列時實際情形編列。
5. 應收帳款：係應向客戶收取因銷售產品所發生之有關帳款，參酌營業收入及應收帳款收現情形估列。
6. 轉投資事業往來：係本公司與關係人間之交易往來事項，參酌100年12月底預算編列時實際情形預計編列。
7. 其他應收款：係指應收利息、應收股息、應收離職員工欠款、應收國外旅費差額及其他等，參酌100年12月底預算編列時實際情形及本年度預計數編列。
8. 商品存貨：係指加油站代理經銷商品之存貨成本，參酌100年12月編製預算時之實際情況估列。
9. 在途貨品：係指起運點交貨在運送中尚未到岸之成品油，參酌100年12月編製預算時之實際情況估列。
10. 在製品：係指自製器材及委託外界加工器材之成本，參酌101年編製預算時之情況編列。
11. 製成品：係指已製造完成供銷售之各種產品成本，參酌100年12月底金額及盤存盈虧預計數編列。
12. 在建工程：係指承辦工程所投入之各項成本，按100年12月底時金額及預估未來代辦工程情況估列。
13. 半製品：係指在生產中未完成而得貯供出售或再生產之半製品成本，參酌100年12月編製預算時之實際情況估列。
14. 原料：(1)係指供直接生產用之各種原料成本。  
(2)102年12月31日預計數係參酌100年12月底編製預算時之實際情形估列。
15. 物料：係指供非直接生產用及修繕、消耗、包裝用之各種物品成本，參酌100年12月底編製預算時之實際情況估列。
16. 在途材料：係指本公司購入起運點交貨在運送中尚未到岸之原油及購入或本公司所屬單位間材

## 台灣中油股份有限公司

資產負債預計說明

中華民國 102 年度

料相互調撥已起運而尚未到達之各種材料成本，102年初預計數及102年底預計數均參酌100年12月底編製預算時之實際情況估列。

17.預付貨款：(1)係指預付物料、油料、油輪等帳款，由於成本項目繁多，須待彙總或分攤，無法立即結算，因此，發生時均借記本科目，俟分批結算後，再與「暫估應付機料款」科目互相結轉。

(2)102年初預計數係參酌100年12月底編製預算時之實際情況估列。

18.用品盤存：係現存備供日常辦公之文具、印刷品、消耗物品等、參酌100年12月底編製預算時之實際情況估列。

19.預付費用：係指預付下期受益負擔之各項費用：

(1)102年初預計數係參酌100年12月底編製預算時之實際情況估列。

(2)102年底預計數係參酌102年度費用預算情形估列。

20.其他預付款：參酌100年12月底編製預算時之實際情形估列。

21.短期墊款：係墊付代付之款項，在一年之內可收回者，參酌100年12月底預算編列時之實際情況及102年度預計數估列。

22.其他基金：(1)後勁公益基金15億元。

(2)高雄市小港區沿海11里公益基金（大林回饋基金）5億金。

(3)林園鄉公益基金（林園廠睦鄰回饋基金）5億元。

(4)桃園市及龜山鄉公益基金（桃園廠睦鄰回饋基金）5億元。

23.採用權益法之投資成本：(1)102年初預計數係參酌資金轉投資及其盈虧明細表之以前年度投資金額編列。

(2)102年底預計數係102年初預計數加上102年度增加數2,213,440千元。

24.採用權益法之投資權益調整：係指長期股權投資採權益法評價與成本之差額，參酌100年底實際數及101年度、102年度預估增加情形估列。

25.長期應收款：係指應收員工住宅貸款及其他長期應收款等。

26.不動產、廠房及設備：(1)102年度不動產、廠房及設備原值係按100年底實際數加上101年度及102年度預計新增資產建設改良擴充預計增加數，及扣除不動產、廠房及設備預計變賣及報廢原值後之金額編列。

## 台灣中油股份有限公司

資產負債預計說明

中華民國 102 年度

- (2)102年底累計折舊係按100年底實際數加上101年度及102年度提列折舊預計數，扣除變賣及報廢之折舊數後之餘額編列。
- 27.投資性不動產：(1)102年度投資性不動產原值係按100年底實際數加上101年度及102年度預計增加數，及扣除投資性不動產預計變賣及報廢原值後之金額編列。
- (2)102年底累計折舊係按100年底實際數加上101年度及102年度提列折舊預計數，扣除變賣及報廢之折舊數後之餘額編列。
- 28.商標權：係指國光牌商標，按100年12月底預算編列時之實際情況加上102年度預計增加數扣除攤銷數編列。
- 29.電腦軟體：凡外購或委託外界設計開發供自用之電腦軟體成本屬之，係按102年初預計數134,751千元加上102年度預計增加數109,264千元，扣除102年度預計攤銷數106,660千元後之餘額編列。
- 30.油氣權益：係102年初預計數加上102年度預計投資合作開發厄瓜多16號礦區567,000千元、厄瓜多17號礦區400,000千元、美國礦區295,250千元、尼日Agadem礦區1,830,000千元、新油田併購38,400,000千元、加拿大油砂權益取得7,200,000千元及扣除厄瓜多礦區生產攤銷數3,235,575千元後之金額編列。
- 31.其他遞延資產：(1)係包含配合高速公路遷管工程款、港口濬深費用、油輪碼頭施工費及其他僅有使用權之支出款項。
- (2)102年底預計數係按102年初預計數加上102年度預計增加數933,774千元，扣除102年度預計攤銷數962,045千元後之餘額編列。
- 32.遞延所得稅資產：係102年初預計數估列。
- 33.催收款項：係按102年初預計數編列。
- 34.暫付及待結轉帳項：(1)係指暫付性質尚未確定或待結轉相當科目之款項。
- (2)102年底預計數係參酌100年12月底預算編製時之實際情況估列。
- 35.存出保證金：凡存出作保證用之現金屬之，參酌102年初預計數估列。
- 36.銀行透支：凡向銀行短期透支之款項皆屬之，以支付一般費用為目的。
- 37.短期借款：(1)係指向銀行借入之款項，償還期限在一年以內屬之。
- (2)102年初預計數係參酌100年12月底編製預算時之實際情形估列。
- (3)102年底預計數按預計資金調度情況估列。

## 台灣中油股份有限公司

資產負債預計說明

中華民國 102 年度

- 38.應付到期長期負債：係指一年內到期之長期負債，由長期負債科目轉列。
- 39.應付帳款：(1)包括應付進口原油、成品油及應付維護物料購料款等。  
(2)102年初預計數係參酌及100年12月底編製預算時之實際情形估列。  
(3)102年底預計數係參酌預估業務情形估列。
- 40.應付代收款：包括應付代收薪資所得稅、員工互助金、公務人員保險費及勞工保險費等，參酌實際情形編列。
- 41.應付費用：包括應付原料費、應付自用成品款及應付獎金等，參酌過去數年之趨勢編列。
- 42.應付稅款：係指應付所得稅款。
- 43.暫估應付機料款：係購入機料（物料、油料及成品等）價款尚未確定而暫估應付之買價及運雜費等，參酌100年底實際數估列。
- 44.應付股（官）息紅利：102年度預計不分配股息紅利。
- 45.轉投資事業往來：係本公司與關係人間之交易往來事項。
- 46.其他應付款：主要係估列應付工程款等，參酌100年12月底編製預算時之實際情形估列。
- 47.預收貨款：係指預收客戶訂購貨品之貨款，參酌100年12月底編製預算時之實際情形估列。
- 48.預收收入：凡預收未實現之佣金、手續費及代操作服務等收入屬之，參酌100年12月底製預算時之實際情形估列。
- 49.應付公司債券：按102年初預計數及102年度預計增加數27,700,000千元，扣除102年度預計轉列應付到期長期負債數8,070,000千元後之餘額估列。
- 50.長期借款：(1)102年初預計數係參酌100年底實際數及101年度預計舉借及償還數估列。  
(2)102年底預計數係按102年初預計數加上102年度預計增加數29,500,000千元，扣除102年度預計轉列應付到期長期負債數16,820,000千元後之餘額估列。
- 51.除役、復原及修復成本之負債準備：係自有資產有明確證據負有拆卸、移除與復原義務者，及租用資產依合約或法令等負有恢復原狀義務者，應估列除役負債。據此原則估列除役成本，包括高廠拆除成本、污染整治及控制場址之整治費除役成本及探採事業部礦區油井封井除役成本。
- 52.員工福利負債準備：係在轉換至國際財務報導準則日得選擇認列全部累計精算損益及其他員工福利，參酌100年12月底編製預算時之實際情形估列。
- 53.遞延收入：係代辦中殼儲槽使用費收入及商港建設補助款等項目，102年底預計數係按參酌100



# 台灣中油股份有限公司

## 資產負債預計說明

中華民國 102 年度

年12月底編製預算時之實際情形減去102年度預計減少數20,000千元後之餘額編列。

- 54.待攤線路補助收入：係天然氣工業用戶自負管線工程款，其發生數按14年攤轉收入。
- 55.估計應付土地增值稅：係指土地按公告現值重估增值所提列之土地增值稅準備。
- 56.存入保證金：凡收到客戶廠商存入供保證用之款項屬之，參酌100年12月底編製預算時之實際情形估列。
- 57.應付保管款：凡為其他機關或個人代為保管之各種款項屬之，參酌100年12月底編製預算時之實際情形估列。
- 58.暫收及待結轉帳項：係指暫收性質尚未確定或待結轉相當科目之款項，參酌100年12月底編製預算時之實際情形估列。
- 59.資本：本公司資本含中央政府資本58,300,000千元及民股71,800,000千元。
- 60.法定公積：(1)係依公司法規定按每年度稅前純益，扣除所得稅及彌補虧損後餘額之10%提列。  
(2)按102年度預算稅後純益17,578,078千元，全數彌補累積虧損，故無提列法定公積。
- 61.特別公積：凡自盈餘中提撥供指定用途之公積屬之，102年底預計無特別公積。
- 62.累積盈餘(虧損)：按102年初預計數加上102年度預計增加數17,653,756千元。
- 63.備供出售金融資產未實現損益：按102年初預計數估列。
- 64.首次採用國際財務報導準則調整數：
  - (1)102年初預計數係按本公司實際情形依國際財務報導準則估列，包括員工福利、不動產、廠房及設備、投資性不動產、除役負債、採權益法之投資等。
  - (2)102年底預計數係依102年初預計數，減列土地變賣之重估增值轉列數35,071千元估列。

### 二、或有事項之揭露：

本公司與台灣電力股份有限公司(台電公司)於92年10月6日簽署大潭電廠發電用天然氣買賣合約，合約期間25年，預定自100年至121年之每年採購量為168萬公噸，台電公司有權依大潭電廠發電用天然氣買賣合約調整各年之預定年採購量。台電公司承諾每年提足約定之用氣量並支付氣款(不提貨亦須付款)；除非發生不可抗力事故，本公司須依合約規定之時間，供應台電公司符合品質規定之天然氣量，若違反規定須依規定支付違約金及懲罰性違約金。

合約規定買賣雙方任何一方當事人違反本合約時，他方得請求損害賠償；不履行或違約一

## 台灣中油股份有限公司

資產負債預計說明

中華民國 102 年度

方依本合約應支付他方之違約金，視為不履行或違約所生損害賠償總額，但他方能證明其實際所生損害總額超過違約金金額者，以所能證明之損害總額為該一方應負擔之損害賠償總額。本合約自簽約日起，任一方當事人因任一年內所發生之全部違約事由，應對他方負損害賠償或支付違約金責任時，違約一方所需賠償他方所受損害及所失利益之總金額以 230 億元為上限。惟上述賠償總額之上限，如係因故意、重大過失行為或對第三人侵權行為所生之損害賠償責任者，不在此限。

依投標須知規定，本公司已更新繳交 15 億元之履約保證金。因本公司供應大潭電廠之天然氣未能依合約規定自 97 年 1 月 1 日起由北部接收站經海管供應，台電公司以本公司供應大潭電廠之天然氣未符合約之供氣條件，引用合約條款，至 101 年 6 月底累計扣收 6.43 億元價款；本公司已通知台電公司，因本公司工程遭遇不可抗力事由，無法依約供氣非可歸責於本公司，據以爭取免罰責。另一方面大潭電廠原應自台中接收站以高壓海管供氣發電，因海管工程延宕，本公司改以陸管低壓供氣，台電公司認為該期間其下列項目應向本公司求償：

- (1) 使用替代燃料所增加之成本
- (2) 為改用低壓天然氣，其機組修改以低壓運轉所增加之成本
- (3) 台電大潭電廠安裝工程綜合險延長投保之保險費
- (4) 台電公司大潭電廠主發電設備與三菱公司合約所受影響衍生商務賠償金額

上述未符合約供氣條件之扣款及工程延宕之求償，台電公司依約可取其大者訴求，而目前工程延宕之求償尚無確定之金額。工程延宕之求償金額與台電公司對大潭海管延宕不可抗力事故之認定以及各該不可抗力事故所影響之天數有關，亦與台電公司大潭電廠主發電設備和三菱公司之間之合約所受影響有關，故自 99 年 10 月 29 日起本公司與台電公司雙方在經濟部國營會協調下，正積極檢討審查所有相關佐證資料。

依本公司與台電公司所訂之大潭電廠發電用天然氣買賣合約，101 年 3 月起 JCCn（購氣當月之前三月、前四月及前五月之日本進口原油平均價格）已連續 12 個月超過上限規定，本公司正與台電公司雙方依約進行計價公式之協商。