

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. 營業收入：電費收入按售電量 212,115,205 千度及平均每度單價 2.5673 元計算，編列 544,565,550 千元；租賃收入按現行租金標準編列 280,220 千元，政府補助收入編列 7,575,636 千元，什項營業收入編列 5,970,220 千元，營業收入共計 558,391,626 千元。
2. 營業外收入：編列採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 294,468 千元，及參酌近年實績編列其他營業外收入 7,925,208 千元，共計 8,219,676 千元。

(二) 支出之估計基礎及計算方法：

1. 本年度銷售成本、其他營業成本、行銷、管理、研究發展與員工訓練等營業成本及費用之預算，係遵照行政院頒布之中央政府總預算附屬單位預算編製辦法有關規定及需要情形計編 521,824,187 千元。茲分別說明如次：

(1) 用人費用：

本年度營業支出部分之員工預算人數 24,697 人，其用人費用之編列係依照行政院核定「經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點」與經濟部核准待遇標準等有關規定編列。其中考核獎金及績效獎金依經濟部訂頒「經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點」規定編列。績效獎金經衡酌經營狀況、用人費負擔情形及調整政策因素後之淨利等，在「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」所定用人費用限額內，以 1.2 個月薪給編列績效獎金預算。將來考核獎金及績效獎金之核發，於決算時視實際經營成果，依規定覈實併決算辦理。茲就其各明細項目之編列情形分陳如次：

- A. 正式員額薪資：依照經濟部所屬各事業機構單一薪制規定之標準，編列 22,582,447 千元。
- B. 超時工作報酬：係員工為日夜運轉維持供電、趕辦機組歲修、線路緊急修護及臨時事務或急要工作等，依勞動基準法所支給值班費或加班費、輪班固定超時工作支給之值勤報酬及不休假

加班費，共編列 2,338,229 千元。

- C. 津貼：係依規定支付電力危險工作帶班人員工安責任加給之領班津貼、僻地及離島電業工作員工之僻地津貼、危險工作環境作業人員危險工作津貼，以及包括為加強核能電廠運轉安全發給核能工作人員之核能加給、兼任輸配電工程車（公務車）駕駛加給、地下電廠工作、國外工作差旅津貼、7 人以下服務所主任眷屬代留守服務所等之其他津貼，共計編列 1,008,034 千元。
- D. 獎金：編列 5,695,564 千元，其中：
 - (A) 績效獎金：依經濟部訂頒「經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點」規定，經衡酌經營狀況、用人費負擔情形及調整政策因素後之淨利等，在「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」所定用人費用限額內，共編列 1.2 個月薪給總額之績效獎金，計編 2,134,631 千元。
 - (B) 考核獎金：依經濟部訂頒「經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點」規定，按 2 個月薪給總額編列考核獎金，計編 3,557,719 千元。
 - (C) 其他獎金：獎勵金依「經濟部所屬事業機構職員服務獎章（或工員紀念章）及獎勵金發給處理原則」（經濟部 101 年 3 月 12 日經人字第 10103656730 號函）編列 3,214 千元。
- E. 退休及卹償金：編列 2,259,101 千元，其中：
 - (A) 退休及離職金：依「經濟部所屬事業人員退休、撫卹及資遣辦法」、勞動基準法、勞工退休金條例、公教人員保險法及國際會計準則第 19 號，編列職員退休金 1,219,252 千元及工員退休金 814,230 千元，共計 2,033,482 千元。
 - (B) 卹償金：依「經濟部所屬事業人員退休、撫卹及資遣辦法」及「台灣電力股份有限公司員工因公傷殘死亡慰問金發給要點」，估列卹償金 225,619 千元。
- F. 資遣費：編列 6,000 千元，其中：
 - (A) 職員資遣費：預計資遣職員依規定給付之資遣費，估列 3,000 千元。
 - (B) 工員資遣費：預計資遣工員依規定給付之資遣費，估列 3,000 千元。

G. 福利費：編列 3,323,288 千元，其中：

- (A) 分擔員工保險費：按政府規定之公教人員保險法、勞工保險條例及全民健康保險法計算，編列職員保險費 332,301 千元，工員保險費 663,629 千元，職員及其眷屬全民健保費 384,896 千元，工員及其眷屬全民健保費 729,402 千元，另依「全民健康保險扣取及繳納補充保險費辦法」，按補充保險費率 1.91%，編列 120,224 千元。綜上，分擔員工保險費計編列 2,230,452 千元。
- (B) 傷病醫藥費：依營業基金預算共同項目編列標準之規定，按營業支出員工 24,697 人編列，每人全年 350 元，並參酌實際需要，計編 8,574 千元，一般健康檢查編列 56,430 千元，另依據游離輻射防護法及勞工健康保護規則等相關規定，編列從事核能電廠、噪音、粉塵及高溫等作業人員特殊健康檢查 53,653 千元，更新急救藥品編列 2,881 千元，特約醫師臨廠服務費編列 5,094 千元，共編列 126,632 千元。
- (C) 提撥福利金：按職工福利金條例規定，以營業收入(帳上營業收入 558,391,626 千元，扣除政府補助收入 7,575,636 千元)之萬分之十一提列 605,898 千元，及下腳變賣收入之百分之四十計算攤列 62,394 千元，共計編列 668,292 千元。
- (D) 體育活動費：依營業基金預算共同項目編列標準，按營業支出員工 24,697 人編列，每人全年 600 元之標準，並參酌實際需要，編列 14,398 千元；另編列球隊訓練比賽經費 58,000 千元，共編列 72,398 千元。
- (E) 其他福利費：計編列 225,514 千元，其中：
 - a. 依據經濟部 100 年 4 月 28 日經人字第 10003606810 號函，估編休假補助費 144,835 千元。
 - b. 依行政院頒「行政院修正退休人員照護事項」令、「台灣電力股份有限公司照護退休人員及因公死亡員工遺族致送金額標準表」及「早期退休支領一次退休金生活特別困難之退休公教人員發給年節特別照護金作業要點」等規定支付之三節慰問金、早期退休支領

一次退休金生活特別困難之退休人員三節特別濟助金及月退休金等，依國際會計準則第 19 號規定精算，估編退休福利費 65,290 千元。

C. 因公傷殘離職員工、因公亡故員工遺屬及退休人員之照護費及慰問因公死亡遺屬等計編列 15,389 千元。

H. 提繳費：依「積欠工資墊償基金提撥及墊償管理辦法」之規定比率，編列提繳工資墊償費用 2,169 千元。

(2) 服務費用：

A. 水電費：各單位從事發、變電作業及辦公場所與公共宿舍等所需之水費、煤氣費及非屬內部用電轉撥計價之電費，編列 196,815 千元。

B. 郵電費：為加強用戶服務，提升服務品質及業務需要，編列 583,504 千元。

C. 旅運費：配合公司業務需要出差、外勤執行工作，及派員出國研究、開會或承攬國外電業設備維修業務等，編列國內、外旅費 223,080 千元及貨物運費 147,721 千元，共計 370,801 千元。

D. 印刷裝訂與廣告費：係加強用戶服務，辦理發行有關刊物、宣導節約能源、製作宣導資料、舉辦各項座談會與電力設施參觀等業務宣導，及配合經常性業務所需之業務宣導費、公告費及印刷及裝訂費，編列 255,520 千元。

E. 修理保養與保固費：按預估營運設備總值 2 兆 6,218 億餘元，參酌以往年度維護費率，估列 17,556,469 千元，包括：

(A) 各電廠、變電所及輸配電線路等生產設備之年度歲修、定檢及零星維護工作所需之機械及設備修護費，計編列 16,019,255 千元。

(B) 各廠房、營業及辦公場所等房屋建築、土地改良物、交通運輸與什項設備等所需之修護費用，計編列 1,537,214 千元。

F. 保險費：配合業務需要，編列 315,273 千元，其中房屋、機械設備、運輸及什項設備之保險費 125,301 千元，現金、存放款及貨物保險費 47,373 千元，核能電廠運轉期間核子責任險及公共營業廳所公共意外責任之責任保險費 142,599 千元。

- G. 棧儲、包裝、代理及加工費：編列 1,666,940 千元，其中委託金融機構代收電費業務、發行有擔保公司債之保證費等佣金、匯費及手續費 567,497 千元；委託外界代辦用戶抄表、環境監測站管理、股務等代理費 652,947 千元；勞務性及守衛工作、廢電線處理，煤堆整理，委外辦理客服中心業務、電費單據封裝作業，以及承攬外界委託修護業務，臨時增加之業務等所需之加工費及外包費 446,496 千元。
- H. 專業服務費：配合業務需要，編列 4,332,084 千元，其中：
- (A) 會計師及精算師公費 6,294 千元；法律事務費 28,436 千元。
 - (B) 聘請外界專家提供技術支援服務、營運及管理專業諮詢，以及代辦電力設施景觀改善規劃設計等所需之工程及管理諮詢服務費，估列 1,254,596 千元；部分檢驗試驗項目及環境監測等，因限於設備或公信力需要，委託外界辦理之委託檢驗試驗費，估列 327,591 千元。
 - (C) 各單位辦理員工訓練、業務技術資料翻譯及工作手冊撰寫等所需之講課鐘點及稿費、委託考選訓練費計需 183,917 千元(含勞工教育訓練費 14,818 千元)。
 - (D) 委託調查研究費：本公司研究發展之委託研究經費估列 870,165 千元，及其他業務有關之調查分析等工作需委託辦理之經費估列 4,561 千元，共計 874,726 千元。
 - (E) 電腦軟體服務費：本公司為推行辦公室自動化、配合業務電腦化及資訊運用等工作，部分軟體及系統程式須租用，以及購買或委託外界設計之 1 萬元以下或使用年限在 2 年以內之電腦軟體等，計需 88,115 千元；另為業務所需，委託外界維護、修改現有電腦軟體，計需 112,935 千元，共計編列 201,050 千元。
 - (F) 保警及保全費用：依原子能法施行細則核能電廠應設置專業警察之規定，及為保護大型水庫、發電廠煤碼頭等主要經濟設施及發電設施安全，委託保二總隊提供安全服務，本年度營業支出部分估列 922,240 千元；委託保全公司提供安全監視工作，保全費用計需 533,234 千元，共編列

1,455,474 千元。

I. 公共關係費：配合業務需要編列 30,408 千元。

(3) 材料及用品費：

A. 使用材料費：編列 224,160,380 千元，其中：

(A) 發電用燃料：本年度共編列 222,515,957 千元，所需燃料預算之用量及單價如下表：

| 項目 | 用量 | 單價(元) | 金額(千元) |
|-----------|-----------------------------|---------------------------|-------------|
| 0.5%低硫燃料油 | 1,863,400 公秉 | 12,961 元/公秉 | 24,150,989 |
| 超級柴油 | 83,981 公秉 | 21,333 元/公秉 | 1,791,567 |
| 燃煤 | 29,035,750 公噸 | 2,170 元/公噸 | 63,007,577 |
| 天然氣 | 11,304,800 千 M ³ | 10.6761 元/ M ³ | 120,691,419 |
| 核燃料 | 36,513,398 千度 | 0.3526 元/度 | 12,874,405 |
| 合 計 | | | 222,515,957 |

※油氣單價(均扣除營業稅)，其編製基礎如下：

燃料油：106 年度共需 186 萬公秉，其中中油自煉 118 萬公秉，按其自煉單價 12,240 元/公秉估算；代進口量 68 萬公秉，按預估代進口價為 14,213 元/公秉估算。

超級柴油：106 年度共需 8 萬公秉，依預估國內售價 21,333 元/公秉計價。

天然氣：106 年度共需 840 萬公噸(113.05 億 M³)，統約供應 664 萬公噸(88.67 億 M³)，依預估國內售價 11.2722 元/M³估算；大潭電廠 176 萬公噸(24.38 億 M³)部分，依合約特性及國際天然氣市場行情推估價格 8.508 元/ M³。

※燃煤：依國際平均煤價 65.62 美元/公噸(6,322kcal/kg)為基準，加計海運費、稅什費及煤場營運費後，燃煤用料價格 2,170 元/公噸。

(B) 其他油物料：本年度編列 1,644,423 千元，包括：

a. 物料：依照實際需要估列各發電廠及其他電力設施運轉材料、作業安全護(工)具等所需物料，編列 1,370,342 千元。

b. 汽油及其他用油：參酌各種車輛數，依「營業基金預算共同項目編列標準」訂頒車輛耗油標準計算及焚化爐等設備所需其他用油，編列 195,046 千元。

c. 油脂：依照實際需要估列發供電設備等所需之透平油、機油等油脂，共計編列 79,035 千元。

B. 用品消耗：共編列 240,270 千元，其中包括辦公文具、什項購置、研究及管理需要所訂購與業務有關期刊書報及各種零星

消耗品、非消耗品、業務會議等費用，編列 177,411 千元；
保護員工現場工作需要，編列員工工作服 62,859 千元。

- C. 商品：係購入電力，本年度擬收購電力 50,352,011 千度，共計 128,962,845 千元。詳如下表：

| 項目 | 度數 (千度) | 金額 (千元) |
|--------|------------|-------------|
| 汽電共生 | 8,322,874 | 19,763,157 |
| 民營電廠 | 38,600,100 | 96,412,596 |
| 燃煤 | 21,637,200 | 41,315,683 |
| 燃氣 | 16,962,900 | 55,096,913 |
| 再生能源 | 3,429,037 | 12,787,092 |
| 託營水力 | 771,864 | 1,207,782 |
| 民營水力 | 141,167 | 280,669 |
| 風力(既有) | 553,250 | 1,106,500 |
| 風力(新增) | 445,874 | 1,145,607 |
| 太陽能 | 1,516,882 | 9,046,534 |
| 合 計 | 50,352,011 | 128,962,845 |

- (4) 租金：配合業務需要向外界租用土地、辦公廳、通訊設備、資訊、交通運輸及什項設備等所需租金，全年估計 439,924 千元。
- (5) 折舊、折耗及攤銷：
- A. 折舊：本年度折舊預算之編列，屬 104 年度以前取得資產部分，依既有資產平均折舊率 3.67% 提列；105、106 年度新增資產部分按各類資產之折舊率提列，編列營業成本及費用折舊 91,410,616 千元。(不含依規定列營業外費用之折舊 7,249 千元)
- B. 攤銷：係攤銷電腦軟體、輸電線路塔基用地及共同管道、纜線等使用權租賃權益等，計編列 546,407 千元。
- (6) 稅捐及規費：參酌公告地價及現行稅率估列土地稅、房屋稅、印花稅、營業稅及牌照稅等 1,970,741 千元；依再生能源發展條例規定，按非再生能源發電量繳交再生能源發展基金，計編 4,749,120 千元；依能源管理法規定，繳交能源研究發展基金，計編 2,791,688 千元；依核子事故緊急應變法規定，繳交核子事故緊急應變基金，計編 162,000 千元。另道路使用費 692,674 千元；空氣污染防制費、汽車燃料使用費及其他各項行政規費等 699,888 千元，以上共計 11,066,111 千元。

(7) 會費、捐助與分攤：營業成本及費用部分編列 3,164,240 千元。
(明細請詳「會費、捐助與分攤費用彙計表」)。

(8) 損失與賠償給付：

- A. 各項損失：係用戶未繳納電費或其他營業有關款項之呆帳損失，經參酌往年情況，計編列 161,982 千元。
- B. 賠償給付：因公務上原因或其他事故必須由本公司負擔對外界之補償，估編 26,079 千元。

(9) 其他：

配合各區營業處辦理竊電查緝所需，估列查緝費用 19,681 千元及給付舉發人（不含員工及三等親以內人員）之獎金 23,155 千元、防止供電線路設備失竊，估編獎勵措施經費 6,079 千元，及核能發電後端處置義務費用 307,305 千元、植樹計畫作業費 41,250 千元，以上共計 397,470 千元；另本公司各工程部門之自用電，經遵照行政院臺(58)孝二字第 5253 號令規定，在銷售成本項下沖抵 330,203 千元，經扣減後，本項其他費用為 67,267 千元。

以上(1)~(9)項共計編列 522,768,767 千元；另本年度配合存貨之處分及盤點，估編出售非固定資產盈餘 786,378 千元，出售下腳收入 155,984 千元，盤存盈餘 2,218 千元，共計 944,580 千元，列為銷售成本之減項，經扣減該差額後，本(106)年度營業成本及費用計編列 521,824,187 千元。

2. 本年度營業外費用各項目，經按實際需要計編 24,982,401 千元，說明如下：

(1) 利息費用：

依據長期借款合同、105 及 106 年度電力建設新增借款、營運資金缺口及估計利率，本年度長期借款利息 12,600,115 千元，短期借款利息 1,638,000 千元，其中除資本支出利息 2,239,655 千元已編列在各資本支出工程成本之內，並增列除役負債利息 8,107,400 千元，營業支出部分計 20,105,860 千元。詳如下表：

| 項 目 | 計息本金(千元) | 估計利率 | 利息(千元) |
|----------------|-------------|-------|------------|
| 1. 長期借款： | | | |
| 國內銀行借款 | 216,477,216 | 1.25% | 2,705,139 |
| 公司債 | 439,047,020 | 1.63% | 7,156,473 |
| 核後端基金 | 179,752,584 | 1.51% | 2,707,548 |
| 國發基金 | 650,950 | 1.53% | 9,927 |
| 國外借款 | 1,617,503 | 1.30% | 21,028 |
| 小 計 | 837,545,273 | 1.50% | 12,600,115 |
| 2. 短期借款： | 260,000,000 | 0.63% | 1,638,000 |
| 3. 利息總支出 | | | 14,238,115 |
| 4. 資本化利息 | | | 2,239,655 |
| 5. 除役負債利息 | | | 8,107,400 |
| 6. 利息費用(3-4+5) | | | 20,105,860 |

(2) 其他營業外費用：

- A. 投資不動產費用：提列投資性不動產之折舊費用 7,249 千元。
- B. 匯費、手續費及證券發行費：本年度共編列 207,301 千元，包括資金調撥等所需手續費 133,034 千元，及攤銷公司債發行費用 74,267 千元。
- C. 資產報廢損失：本年度估計未達耐用年限之輸、配電線路設備，為配合改善線路、用戶申請遷移及架空線路地下化等，估計資產報廢損失數為 1,547,215 千元。
- D. 災害損失：參酌最近 10 年之平均災害損失估列 230,125 千元。
- E. 什項費用：本年度依照實際需要編列 2,884,651 千元。(明細請詳營業外費用說明)

二、較上年度預算各項目增減原因說明：

(一) 產銷數量方面：

本年度估計售電量較上年度減少985百萬度，主要係配合用電需求，減少供售電量。

(二) 損益各科目方面：

1. 收入部分：

- (1) 電費收入：預估售電量減少，另因立法院於104年1月20日決議修正通過新電價費率計算公式，並依該公式核定售電單價，預估售電單價調降，致電費收入較上年度減收。
- (2) 其他營業收入：較上年度預算增加主要係再生能源電能費用政府補貼收入等較上年度預算增加，及本年度未獲政府撥補離島供電虧損，增減互抵所致。
- (3) 營業外收入：較上年度預算減少主要係核後端營運基金貸與台電公司之利息收入減少，及澳洲班卡拉售煤收入減少所致。

2. 支出部分：

(1) 營業成本及費用：

- A. 用人費用：較上年度預算減少，主要係扣抵歸還上年度提前運用員額，本年度營業支出部分預算員額較上年度減少115名所致。
- B. 服務費用：主要係撙節支出，減編設備修理保養及保固費等支出，致服務費用較上年度預算減少。
- C. 材料及用品費：主要係燃料價格下跌，燃煤、燃油及天然氣價格均較上年度降低，另配合供電量減少，且林口更新機組加入商轉，增加低成本之燃煤發電量，減少高成本之燃油發電量，致材料及用品費較上年度預算減少。
- D. 折舊、折耗及攤銷：依預估資產計編，與上年度預算相當。
- E. 稅捐及規費：較上年度預算增加，主要係配合新能源政策，依法繳交再生能源發展基金及能源研究發展基金增加所致。
- F. 會費、捐助與分攤：依實需編列，與上年度預算相當。

(2) 營業外費用：

- A. 利息費用：主要係營運狀況好轉，資金缺口縮小減少借款，計息本金下降且利率降低，致較上年度預算減少。
- B. 其他營業外費用：主要係資產報廢損失、災害損失等費用減編，致較上年度預算減少。

3. 淨利部分：本年度預計稅前淨利 19,805 百萬元，較上年度預算稅前淨利 18,449 百萬元增加利益 1,356 百萬元，乃因預估售電量減少 985 百萬度，另配合新電價費率公式修正通過，調降售電單價，電費收入減收 47,731 百萬元；燃料單價較上年度降低、積極洽降民營電廠購電單價等有利因素，並預計林口燃煤新機組於 106 年商轉，增加燃煤發電量並減少調度高成本之燃油發電量之影響，燃料及購電支出計減少 45,416 百萬元；營運狀況好轉，資金缺口縮小減少借款，計息本金下降、利率降低，利息費用減少 2,893 百萬元，及撙節各項支出後，增減結果盈餘較上年度預算增加。

(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：本年度單位生產成本預計為每度 2.2779 元，較上年度預算每度 2.4645 元略低 8%，主要係本年度燃料單價較上年度下跌，以及增加較低成本之燃煤發電量並減少高成本之燃油發電量，減少燃料及購電支出所致。
2. 單位售價增減原因：本年度單位售電平均價格 2.5673 元，係依據 104 年 1 月 20 日立法院決議修正通過之新電價費率計算公式精神擬定，因本年度燃料、購電等成本下降，配合調降電價，故單價較上年度 2.7794 元為低。

三、財務狀況分析：

(一) 資產之組成：

本年12月31日預計資產總額1,971,915,225千元，較105年底預計數1,964,839,878千元，增加0.36%，計7,075,347千元，其主要原因乃係應收核後端基金歸墊款增加，致其他資產增加等所致。上述資產總額組成內容為：

1. 流動資產 77,103,826 千元，佔資產總額之 3.91%。
2. 基金、投資及長期應收款 4,456,353 千元，佔資產總額之 0.23%。
3. 不動產、廠房及設備 1,572,110,079 千元及投資性不動產 15,284,535 千元，佔資產總額之 80.50%。
4. 無形資產及其他資產 302,960,432 千元(主要係應收核後端基金歸墊款 295,131,306 千元)，佔資產總額之 15.36%。

(二) 負債之情況：

本年12月31日預計負債總額1,661,918,672千元，佔負債及權益總額之84.28%，較105年底預計數1,674,648,039千元，減少0.76%，計12,729,367千元，主要係營運狀況改善資金缺口縮小，減少長期借款所致。上述負債總額組成內容為：

1. 流動負債 477,923,403 千元，佔負債及權益總額之 24.24%。
2. 長期負債 673,994,531 千元，佔負債及權益總額之 34.18%。
3. 其他負債 510,000,738 千元(主要係除役負債準備 422,540,345 千元)，佔負債及權益總額之 25.86%。

(三) 權益之內容：

本年12月31日預計權益總額309,996,553千元，佔負債及權益總額之15.72%，較105年底預計數290,191,839千元，增加6.82%，計19,804,714千元，乃係106年度營運獲利填補累積虧損所致。上述權益總額組成內容為：

1. 資本 330,000,000 千元，佔負債及權益總額之 16.74%。
2. 累積虧損-78,056,543 千元，佔負債及權益總額之-3.96%。
3. 累積其他綜合損益 24,574 千元，佔負債及權益總額之 0.00%。
4. 首次採用國際財務報導準則調整數 58,028,522 千元，佔負債及權益總額之 2.94%。

五、其他有關說明：

(一)經營績效獎金：

1. 本（106）年度預算部分：

(1)考核（成）獎金：係依「經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點」規定，按編制內員工每人 2 個月薪資總額核算，計編列 4,065,003 千元。

(2)績效獎金：

A. 本年度預算稅前淨利 19,804,714 千元，考量以下政策因素影響金額計可增加稅前淨利 727,906 千元後，則為稅前淨利 20,532,620 千元。

(A)各類用電優待，致電費減收計 0 千元。說明：

106 年院核預算，業依新電價費率計算公式精神編列，依該公式編列之電費收入未扣除本項用電優待影響數，故本項金額為 0，實際執行時之電費減收數應併入決算政策因素辦理。

(B)離島虧損未獲政府依法補償計 0 千元。說明：

a. 配合政府政策從事離島供電，依「離島建設條例」及「離島供電營運虧損補助辦法」規定計算本年度離島供電虧損 4,753,673 千元，未獲政府依法編列預算撥補。

b. 惟 106 年度院核預算，業依新電價費率計算公式精神編列，新電價費率計算公式已反映合理利潤報酬，故本項金額為 0，實際執行時，若確有因電價受限於半年不超過 3%漲幅上限而未能全數反映成本時，應併入決算政策性因素辦理。

(C)配合政策實施獎勵住宅、國中小學及公設用戶節電措施，致電費減收計 0 千元。說明：

106 年院核預算，業依新電價費率計算公式精神編列，依該公式編列之電費收入未扣除本項節電措施獎勵減收數，故本項金額為 0，實際執行時之電費減收數應併入決算政策因素辦理。

(D)配合電價費率計算公式所訂漲幅上限，成本上漲超過漲幅上限部分所減少之電費收入影響數 0 千元。說明：

a. 依 104 年 1 月 20 日立法院院會決議修正通過之新電價費率計算公式，電價漲幅上限，半年調幅不超過 3%，全年累計調幅不超過 6%；因該漲幅上限致未能足額調整電價所減少之電費

收入影響數。

b. 106 年院核預算，業依新電價費率計算公式精神編列，因新電價費率計算公式已反映合理利潤報酬，故本項金額為 0，實際執行時若因該漲幅上限致本公司未能足額調整電價所減少之電費收入影響數，應併入決算政策性因素辦理。

(E) 配合政策，100 年度提前結算之久任獎金補償數分年攤回計 -122,094 千元。說明：

依據經濟部所屬事業經營績效獎金審議會決議，久任獎金屬費用支出，其一次結算，將使公司未來年度減少久任獎金支出，致後續年度因減少支出而使盈餘增加部分，於往後年度計算影響盈餘政策因素時應予扣除，係採分 10 年平均分攤，計 -122,094 千元。

(F) 配合政策，106 年度執行核四資產維護管理之相關費用計 850,000 千元。說明：

106 年度執行核四資產維護管理之相關費用原編列 1,151,215 千元，經主管機關及行政院核定減列 301,215 千元，修正本項政策性因素金額為 850,000 千元。

(G) 以上政策因素影響增減互抵後，影響金額為 727,906 千元。

B. 經衡酌經營狀況、用人費負擔情形及調整上開政策因素後之淨利等，在公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則所定用人費用限額內，共編列 1.2 個月薪資總額之績效獎金，計 2,439,002 千元。

(3) 本年度經營績效獎金係按預算稅前淨利並考量政策因素等編列，惟實際執行時，其中考核獎金仍視行政院核定考成情形核發；至績效獎金須依決算營業收入與淨利審定情形，以及主管機關核定政策因素影響情形，依獎金核發規定核算發給。

2. 104 年度經營績效獎金（含考核獎金及績效獎金）核發情形：

(1) 考核獎金：

本公司 104 年度工作考成奉行政院核定為甲，考核獎金 2 個月，總額 37.79 億元，支領人數 28,197 人。104 年度領取考核獎金人數及金額如下表：

| | | | | | |
|--------|-----|-------|---------|--------|--------|
| 獎金月數 | 0 | 0~1.0 | 1.0~2.0 | 2.0 以上 | 合計 |
| 人數 | 205 | 1,911 | 16,756 | 9,325 | 28,197 |
| 金額(億元) | 0 | 1.00 | 22.00 | 14.79 | 37.79 |

註：表列數據皆含資本支出。

(2) 績效獎金：

依經濟部所屬事業經營績效獎金審議會審議結論，本公司 104 年度績效獎金 2.4 個月，總額 45.34 億元，支領人數 28,197 人。

104 年度領取績效獎金人數及金額如下表：

| | | | | | |
|--------|-----|-------|---------|--------|--------|
| 獎金月數 | 0 | 0~1.0 | 1.0~2.0 | 2.0 以上 | 合計 |
| 人數 | 280 | 664 | 1,499 | 25,754 | 28,197 |
| 金額(億元) | 0 | 0.33 | 1.17 | 43.84 | 45.34 |

註：表列數據皆含資本支出。

(二)依據立法院第 8 屆第 6 會期第 18 次會議議事錄決議事項，本公司需揭露燃料採購情形及價格、輸配電成本、營運成本，除需應上網公開外，每年應隨同預算書送立法院，為簡化行政流程，爰於預算書中揭露上述資訊，不再隨書另送。

1. 燃料採購情形及價格：

(1) 燃煤：

A. 採購情形：

台電公司為國營事業，燃煤採購作業均依「政府採購法」之相關規定，採公平、公開之國際標方式辦理，並以符合招標規範且抵台價格最低者為得標廠商。為使台電公司燃煤採購策略之擬訂更為周延，成立「燃煤採購審議小組」，成員除涵蓋發電、採購、會計、法務等相關部門外，另聘請 5 位包括能源、經濟及法律等外界學者專家，對燃煤採購提出專業建議，俾在符合燃煤電廠運轉與環保需求之前提下，全力降低購煤成本。

B. 採購價格：

台電公司除已完成 13 個 105 年起開始交貨之新簽長約採購，另現有長約第二年起之年度價格議價部分，已議妥 26 個契約。此外，截至 105 年 7 月 31 日止，已採購 8 個批次計 59 船次之現貨燃煤。下表為台電公司已完成採購之 105 年度長約及現貨採購價格與決標當時亞太地區燃煤市場參考價格之比較(資料月份為 105 年 7 月)。

長約平均採購離岸(FOB)價格

單位：美元/公噸(熱值基礎：國際標準熱值 6,322 千卡/公斤)

| | 台電採購平均價格 | 決標當時市場參考價格 |
|-------------------------------------|----------|------------|
| 105 年起開始交貨之新簽長約採購之第一年平均價格(共 13 個契約) | 47.88 | 66.58 |
| 現有長約第二年起之年度價格議價(共 26 個契約)(註) | 58.61 | 60.53 |
| 長約平均 | 54.79 | 62.73 |

註：須進行第二年起之年度價格議價之現有長約全部共計 31 個契約。

現貨各採購案平均決標離岸(FOB)價格

單位：美元/公噸(熱值基礎：國際標準熱值 6,322 千卡/公斤)

| 採購案號 | 燃煤種類 | 決標日期 | 採購船數 | 平均決標熱值(千卡/公斤) | 平均決標價格 | 決標當時市場參考價格 |
|-------------|----------|-----------|------|---------------|--------|------------|
| TPC10501-GS | 一般亞煙煤 | 104/10/15 | 18 | 5,211 | 48.22 | 56.88 |
| TPC10502-GS | 一般亞煙煤 | 105/01/07 | 2 | 5,200 | 41.34 | 52.74 |
| TPC10501-S | 低灰特低硫亞煙煤 | 105/01/28 | 4 | 5,150 | 48.60 | 50.51 |
| TPC10503-GS | 一般亞煙煤 | 105/02/18 | 10 | 5,210 | 47.19 | 54.47 |
| TPC10504-GS | 一般亞煙煤 | 105/04/18 | 9 | 5,433 | 49.66 | 52.62 |
| TPC10502-S | 低灰特低硫亞煙煤 | 105/04/18 | 2 | 5,200 | 49.15 | 51.83 |
| TPC10503-S | 低灰特低硫亞煙煤 | 105/05/19 | 4 | 5,200 | 50.86 | 53.72 |
| TPC10501-A | 一般煙煤 | 105/05/26 | 10 | 6,067 | 49.29 | 51.79 |
| 合計 | | | 59 | | | |

(2) 天然氣：

A. 採購情形：

因全台天然氣相關之卸、輸、儲設施皆屬台灣中油公司獨家擁有，且其為國內唯一天然氣供應商，故台電公司興達、大林、南火、通霄及大潭(大潭合約以外之用氣量)等電廠燃氣機組發電用所需天然氣，係合併以限制性招標向台灣中油採購(簡稱天然氣統約)。大潭燃氣電廠發電用天然氣係以公開招標方式辦理，經 92 年 7 月開標結果，由台灣中油公司得標並簽訂 25 年長期合約供應，年合約量為 168±5%萬公噸。

B. 採購價格：

台灣中油公司發電用天然氣牌價表列如下(資料月份為 105 年 7 月)：

| |
|----------------------------|
| 中油發電用戶天然氣牌價 (元／立方公尺，未稅) |
| 基準熱值：9,700kcal／立方公尺(註) |
| 8.6702 |

註：台灣中油公司依據政府核定之天然氣價格調整機制，按月調整天然氣牌價並於每月 1 日公布(次日生效)，基準熱值為 9,700 kcal／立方公尺。

(3) 燃油：

A. 採購情形：

(A) 燃料油：

台電公司前奉經濟部核定以選擇性招標方式辦理各發電廠燃料油採購，經公告徵求建立合格廠商，僅台灣中油公司有鋪設管線與本島協和、大林電廠油槽連接供油，且本公司可指派傭船於大林埔碼頭岸邊提貨供應離島電廠用油，經審查結果台灣中油公司為唯一合格廠商，並採需求型契約，合約期間逐月估算次 2 個月需求量向台灣中油公司訂購供應，並按實際交貨量予以計價。

(B) 柴油：

台電公司前奉經濟部核定以選擇性招標方式辦理各發電廠柴油採購，經公告徵求建立合格廠商，合格廠商計有台灣中油及台塑石化公司。

台電公司檢視各電廠輸油條件限制、數量需求情形，將輸油條件相當者合併採購。目前大林電廠及澎湖尖山電廠由台灣中油公司供應；其他各電廠則由台塑石化公司供應。

各合約均採需求型契約，由各電廠依公司核定之營運存量進行管控，合約期間各電廠得隨時向得標廠商下單訂購進行補油，並按實際交貨量予以計價。

B. 採購價格：

(A) 燃料油：

台灣中油公司燃料油牌價表列如下(資料月份為 105 年 7 月)：

| 中油低硫燃料油牌價 (元/公秉，未稅)(註) |
|---------------------------|
| 10,846 |

註：台灣中油公司以自產供應燃料油及進口燃料油為燃料油牌價之調價指標，於每月 5 日公布燃料油牌價（次日生效）。

(B) 柴油：

台電公司柴油採購價格及台灣中油公司柴油牌價表列如下(資料月份為 105 年 7 月)：

| 台電柴油採購價格 (元/公秉，未稅) | 中油柴油牌價 (元/公秉，未稅)(註) |
|-----------------------|------------------------|
| 17,695 | 19,393 |

註：台灣中油公司以 7D3B 為柴油牌價之調價指標，於每週日公布柴油牌價（次日生效）。

(4) 核燃料：

A. 採購情形：

核燃料前端營運各階段採購情形說明如下：

(A) 鈾料採購

- 以簽訂長期契約為主，供應量占比至少百分之五十為原則，其餘為中短期契約及現貨採購。長期契約採購係邀請多家符合供應安全要求之合格廠商參與之國際標辦理，中短期契約及現貨則採公開招標方式辦理。
- 目前與澳洲 Paladin 公司及加拿大 Cameco 集團等 2 家廠商共簽訂有 2 個原料鈾長約，其供應量與庫存足以供應現有 6 部機組運轉之用，故目前未再進行現貨採購。

(B) 轉化服務

- 轉化服務成本佔核燃料前端營運成本之佔比雖小，惟轉化廠係原料鈾及轉化鈾庫存場所，故為確保鈾料之儲存安全，轉化服務廠家如何慎選至為重要；此外，因轉化服務之供應廠商不多，為確保供應安全，以長期契約供應為

主，並分散供應廠家，以增進物料儲存之安全。

- b. 目前與加拿大 Cameco 集團與美國 ConverDyn 公司各簽訂 1 個供應長約，可供應至 2021 年。

(C)濃縮服務

- a. 濃縮服務因屬資本及技術密集產業，又受核子保防要求，故供應廠商不多，為確保供應安全，台電公司之濃縮服務合約以長期契約供應為主，以增進供應安全。
- b. 目前與英國 Urenco 公司簽訂 1 個需求型供應長約，可供應至 2022 年。

(D)製造服務

製造服務之供應廠商需滿足客戶核心設計及相關安全法規之需求，故核燃料製造屬客製化之技術服務商品。由於製造服務之技術門檻高，供應商須為核能技術專業公司，全球具提供製造服務能力之廠家不多，因此，台電公司為確保供應安全，製造服務以長期契約供應為主。為期製造服務能符合核能機組運轉要求、核子保防限制與國內核能法規之要求，台電公司之製造服務採購係公開邀請全世界製造廠家參與資格標，經審查合格之廠家參與競標。目前核一廠、核二廠之核燃料製造服務供應廠家為美國 Areva Inc.，核三廠為美國 Westinghouse 公司，核四廠為美國 GNF-A 公司。

B. 台電公司核燃料採購價格與市場價格之比較：

104~105 年均未進行新的採購案。

2. 輸配電成本、營運成本：

台電公司 104 年度電業營運成本

單位：百萬元

| 項 目 | 發購電 | 輸 電 | 配 電 | 售 電 | 共同 費用 | 合 計 |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 燃料 | 302,359 | - | - | - | - | 302,359 |
| 自發電燃料支出 | 240,204 | - | - | - | - | 240,204 |
| 購電中燃料支出 | 62,155 | - | - | - | - | 62,155 |
| 2. 稅捐及規費 | 4,387 | 396 | 1,014 | 231 | 38 | 6,067 |
| 稅捐 | 549 | 339 | 286 | 207 | 1,984 | 603 |
| 規費 | 3,837 | 57 | 729 | 24 | 2,022 | 6,670 |
| 3. 利息及折舊 | 38,157 | 32,723 | 32,797 | 398 | 3,019 | 107,095 |
| 利息 | 10,972 | 3,829 | 2,918 | - | 2,760 | 20,479 |
| 折舊 | 27,185 | 28,894 | 29,879 | 398 | 260 | 86,616 |
| 4. 運維費 | 107,932 | 6,793 | 15,659 | 6,538 | 3,846 | 140,767 |
| 用人費 | 19,533 | 4,819 | 12,045 | 4,703 | 2,156 | 43,256 |
| 維護費 | 14,277 | 1,380 | 3,414 | 202 | 172 | 19,447 |
| 購電(非屬燃料支出) | 67,708 | - | - | - | - | 67,708 |
| 其他營業費用 | 6,414 | 593 | 199 | 1,633 | 1,517 | 10,357 |
| 5. 其他收入(減項) | -5,546 | -1,114 | -4,573 | -69 | - | -11,302 |
| 總成本 | 447,289 | 38,799 | 44,897 | 7,098 | 6,904 | 544,986 |

註：1. 本表不含利息以外之營業外支出及營業外收入。

2. 本表係依立法院審定之電價費率計算公式表達，稅捐項下計入所得稅費用-2,418 百萬元。

3. 共同費用包含總管理處等單位之管理、研究發展、員工訓練費用。

4. 各項數值之和若與合計欄數值略有差異，係四捨五入所致。

5. 本表為自編決算數。