

臺灣機械股份有限公司

財 務 摘 要

單位：新臺幣百萬元

項 目	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減 數	%
經 營 成 績：				
營業總收入	5,427.60	9,780.96	-4,353.36	44.51
營業總支出	5,004.90	7,575.77	-2,570.87	33.94
稅前純益（純損－）	422.70	2,205.19	-1,782.49	80.83
盈 虧 撥 補：				
國庫分得股（官）息紅利				
留存事業機關盈餘	422.70	2,205.19	-1,782.49	80.83
事業機關負擔虧損	8,253.15	6,101.81	2,151.34	35.26
資 金 運 用 ①：				
增加固定資產及遞耗資產	18.64	27.63	-8.99	32.54
增加長期債務		4,000.00	-4,000.00	100.00
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	1,228.55	3.73	1,224.82	32,837.00
財 務 狀 況：				
營運資金餘額②	-4,465.89	-3,920.69	-545.20	13.91
固定資產餘額	8,618.92	9,662.89	-1,043.97	10.80
長期負債餘額	6,446.51	4,989.44	1,457.07	29.28
業主權益	-256.42	-315.16	58.74	18.64

附註：①資金運用係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起三個月內到期或清償之短期投資。

②營運資金餘額＝流動資產－流動負債。

臺灣機械股份有限公司損益核定表

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數		科 目	本 年 度 預 計 數		上 年 度 預 算 數		本年度預計數與 上年度預算數 比較增減%
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
3,838,528	100	營業收入	4,086,398	100	5,414,714	100	-24.53
3,688,706	96.10	銷貨收入	3,975,398	97.28	5,236,714	96.71	-24.09
149,821	3.90	勞務收入	111,000	2.72	178,000	3.29	-37.64
		電費收入					
		運輸收入					
		郵務收入					
		電信收入					
		金融保險收入					
		其他營業收入					
4,509,646	117.48	營業成本	4,169,809	102.04	5,222,833	96.46	-20.16
4,328,291	112.76	銷貨成本	4,058,809	99.32	5,051,867	93.30	-19.66
181,356	4.72	勞務成本	111,000	2.72	170,966	3.16	-35.07
		發電及供電成本					
		輸儲成本					
		郵務成本					
		電信成本					
		金融保險成本					
		其他營業成本					
-671,119	17.48	營業毛利(毛損一)	-83,411	2.04	191,881	3.54	
260,732	6.79	營業費用	225,107	5.51	268,446	4.96	-16.14
46,250	1.20	行銷費用	52,165	1.28	56,313	1.04	-7.37
		業務費用					
195,832	5.10	管理費用	155,261	3.80	177,903	3.29	-12.73
18,650	0.49	其他營業費用	17,681	0.43	34,230	0.63	-48.35
-931,851	24.28	營業利益(損失一)	-308,518	7.55	-76,565	1.41	-302.95
96,759	2.52	營業外收入	1,341,202	32.82	4,366,247	80.64	-69.28
27,170	0.71	財務收入	28,706	0.70	5,775	0.11	397.07
69,589	1.81	其他營業外收入	1,312,496	32.12	4,360,472	80.53	-69.90
2,309,812	60.17	營業外費用	609,984	14.93	2,084,491	38.50	-70.74
680,468	17.73	財務費用	439,519	10.76	425,535	7.86	3.29
1,629,344	42.45	其他營業外費用	170,465	4.17	1,658,956	30.64	-89.72
-2,213,053	57.65	營業外利益(損失一)	731,218	17.89	2,281,756	42.14	-67.95
		非常利益(損失一)					
-3,144,904	81.93	稅前純益(純損一)	422,700	10.34	2,205,191	40.73	-80.83
		所得稅					
-3,144,904	81.93	本期稅後純益(純損一)	422,700	10.34	2,205,191	40.73	-80.83

臺灣機械股份有限公司盈虧撥補核定表

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數		科 目	本 年 度 預 計 數		上 年 度 預 算 數		本年度預計數與 上年度預算數 比較增減%
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
		盈餘之部	422,700	100	2,205,191	100	-80.83
		本年度盈餘	422,700	100	2,205,191	100	-80.83
		累積盈餘					
		退回所得稅					
		分配之部	422,700	100	2,205,191	100	-80.83
		中央政府所得者					
		所得稅					
		股(官)息					
		紅利					
		地方政府所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		轉投資機關所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		其他政府機關所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		民股股東所得者					
		股息					
		紅利					
		外國政府所得者					
		所得稅					
		其他所得者					
		撥補各級農、漁會事業費					
		留存事業機關者	422,700	100	2,205,191	100	-80.83
		累積盈餘	422,700	100	2,205,191	100	-80.83
		資本公積					
		法定公積					
		特別公積					
		未分配盈餘					
9,048,485	100	虧損之部	8,253,151	100	6,101,807	100	35.26
3,144,904	34.76	本年度虧損					
5,903,582	65.24	累積虧損	8,253,151	100	6,101,807	100	35.26
		退回所得稅					
9,048,485	100	填補之部	8,253,151	100	6,101,807	100	35.26
		中央政府負擔者					
		折減資本					
		填補					
		地方政府負擔者					
		折減資本					
		填補					
		轉投資機關負擔者					
		折減資本					
		填補					
		其他政府機關負擔者					
		折減資本					
		填補					
		民股股東負擔者					
		折減資本					
		填補					
9,048,485	100	事業機關負擔者	8,253,151	100	6,101,807	100	35.26
		撥用盈餘	422,700	5.12	2,205,191	36.14	-80.83
		撥用法定公積					
		撥用特別公積					
		撥用資本公積	1,156,474	14.01	650,887	10.67	77.68
9,048,485	100	待填補之虧損	6,673,977	80.87	3,245,729	53.19	105.62

臺灣機械股份有限公司資金運用核定表

單位：新臺幣千元

科 目	本 年 度 預 計 數
營業活動之現金流量	
本期純益（損失－）	422,700
調整項目	-907,170
提列備抵呆帳及損失	124
提存各項準備	
折舊及折耗	271,026
攤銷	1,789
沖轉遞延收入	
兌換損失（利益－）	
處理資產損失（利益－）	
債務整理損失（利益－）	-1,267,804
其他	3,778
流動資產淨減（淨增－）	173,110
流動負債淨增（淨減－）	-89,193
遞延所得稅	
營業活動之淨現金流入（流出一）	-484,470
投資活動之現金流量	
存放央行淨減（淨增－）	
短期投資淨減（淨增－）	
匯貼現及放款淨減（淨增－）	
減少長期投資	
減少基金及長期應收款	4,276
減少固定資產及遞耗資產	57,898
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	5,423
增加長期投資	
增加基金及長期應收款	
增加固定資產及遞耗資產	-18,640
投資活動之淨現金流入（流出一）	48,957
理財活動之現金流量	
短期債務淨增（淨減－）	
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	-771,090
央行及同業融資淨增（淨減－）	
增加長期債務	
其他負債淨增（淨減－）	-46
增加資本、公積及填補虧損	
減少長期債務	
減少資本及公積	-21,899
發放現金股利	
理財活動之淨現金流入（流出一）	-793,035
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增（淨減－）	-1,228,548
期初現金及約當現金	1,272,521
期末現金及約當現金	43,973

註：本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起三個月內到期或清償之短期投資。

分析及說明：

壹、事業概況：

臺灣機械股份有限公司成立於民國三十五年七月一日，係接收日據時代前臺灣鐵工所及臺灣船渠會社等改組而成，原名為「臺灣機械造船有限公司」，民國三十七年三月因基隆造船部分另成立臺灣造船有限公司，乃改名為「臺灣機械股份有限公司」。

該公司主要業務為產製高性能重型工業設備，在國家經建計畫及國防工業自主發展方面均多所貢獻。近年來因國內外市場競爭激烈，業務拓展不易，產能未充分利用，致成本高昂，財務負擔沉重，經營倍感艱困，該公司除戮力爭取業務外，並積極精簡人員及處理閒置資產，以降低生產成本，減輕利息負擔，期能扭轉經營困境。此外，為配合政府公營事業民營化政策，原訂於八十三年度移轉民營，惟囿於經營條件欠佳，進度未如預期，仍待本（八十五）年度伺機辦理。茲就該公司本（八十五）年度預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

本年度預算核定資本額為 64億1,756萬2,000元，與上年度預算數相同。其中中央政府投資11億4,091萬5,000元，占 17.78%；地方政府投資1,966萬8,000元，占 0.31%；其他政府機關投資1億0,505萬1,000元，占 1.63%；民股股東投資 51億 5,192萬 8,000元，占 80.28%。

二、員工人數：

本年度預算員額核定為 1,447 人，較上年度預算 1,982人，減少 535人。其中生產部門 1,247人，占 86.18%；行銷部門 41人，占 2.83%；管理部門 141人，占 9.75%；研究發展部門 18人，占 1.24%。

三、主要產品設備能量及其運用情形：

(一)機械製品：年設備生產能量為 5萬 2,000公噸，本年度預算預計生產 2萬5,280公噸，占生產能量之48.62%，較上年度減少 1萬9,213公噸。

(二)馬口鐵皮：年設備生產能量為 6萬公噸，本年度預算預計生產 3萬 0,952公噸，占生產能量之 51.59%，較上年度增加 2,952公噸。

(三)造船：年設備生產能量為 1萬 2,000載噸，本年度預算預計生產 1,500載噸，占生產能量之 12.50%，與上年度相同。

四、最近五年主要產品產銷數量、成本、售價暨其消長趨勢：（以下各表中 81年度決算數環比之計算皆以 80年度決算數為 100）

丙48 臺機公司核定表

(一)生產量：

產品名稱	單位	81年度決算數		82年度決算數		83年度決算數		84年度預算數		85年度預計數	
		數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比
機械製品	公噸	44,153	87.84	54,235	122.83	31,034	57.22	44,493	143.37	25,280	56.82
馬口鐵皮	公噸	28,624	77.95	28,210	98.55	31,707	112.40	28,000	88.31	30,952	110.54
造船	載噸	2,382	112.89	1,625	68.22	733	45.11	1,500	204.64	1,500	100.00

(二)銷售量：

產品名稱	單位	81年度決算數		82年度決算數		83年度決算數		84年度預算數		85年度預計數	
		數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比
機械製品	公噸	44,153	87.84	54,235	122.83	31,034	57.22	44,493	143.37	25,280	56.82
馬口鐵皮	公噸	30,129	78.27	28,025	93.02	32,753	116.87	28,000	85.49	30,952	110.54
造船	載噸	2,382	112.89	1,625	68.22	733	45.11	1,500	204.64	1,500	100.00

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	81年度決算數		82年度決算數		83年度決算數		84年度預算數		85年度預計數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
機械製品	公噸	59,825.89	87.64	64,445.07	107.72	88,317.84	137.04	72,075.29	81.61	101,837.86	141.29
馬口鐵皮	公噸	21,905.69	103.41	22,450.13	102.49	22,356.66	99.58	20,026.54	89.58	20,918.39	104.45
造船	載噸	256,918.98	91.13	326,859.11	127.22	659,577.61	201.79	147,134.00	22.31	202,122.00	137.37

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	81年度決算數		82年度決算數		83年度決算數		84年度預算數		85年度預計數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
機械製品	公噸	52,038.45	85.34	61,068.35	117.35	77,599.53	127.07	77,817.05	100.28	104,666.50	134.50
馬口鐵皮	公噸	21,235.21	108.67	20,734.47	97.64	20,554.75	99.13	21,000.00	102.17	21,000.00	100.00
造船	載噸	217,021.95	85.47	279,378.92	128.73	515,290.59	184.44	170,000.00	32.99	175,000.00	102.94

貳、預算主要内容：

一、營業收支及損益之預計：

- (一)本年度預算核定營業收入 40億 8,639萬 8,000元，較上年度預算數 54億 1,471萬4,000元，計減少13億 2,831萬6,000元，約 24.53%，較前年度決算數 38億3,852萬8,000元，計增加 2億4,787萬元，約 6.46%。
- (二)營業成本核列 41億 6,980萬 9,000元，較上年度預算數 52億 2,283萬 3,000元，計減少 10億5,302萬 4,000元，約20.16%，較前年度決算數 45億0,964萬7,000元，計減少 3億3,983萬8,000元，約7.54%。
- (三)營業費用核列 2億2,510萬7,000元，較上年度預算數2億6,844萬6,000元，計減少 4,333萬 9,000元，約 16.14%，較前年度決算數 2億 6,073萬 2,000元，計減少 3,562萬5,000元，約 13.66%。
- (四)營業收支相抵後，發生營業損失3億 0,851萬 8,000元，較上年度預算數 7,656萬 5,000元，計增加 2億 3,195萬 3,000元，約 302.95%，較前年度決算數 9億 3,185萬 1,000元，計減少 6億 2,333萬3,000元，約 66.89%。
- (五)營業外收入核列 13億 4,120萬 2,000元，較上年度預算數 43億 6,624萬7,000元，計減少 30億2,504萬 5,000元，約 69.28%，較前年度決算數9,675萬9,000元，計增加12億4,444萬3,000元，約1,286.13%。
- (六)營業外費用核列 6億 0,998萬 4,000元，較上年度預算數20億 8,449萬 1,000元，計減少 14億 7,450萬 7,000元，約70.74%，較前年度決算數23億0,981萬2,000元，計減少16億9,982萬8,000元，約73.59%。
- (七)營業總收支相抵後，獲稅前純益 4億 2,270萬元，較上年度預算數 22億 0,519萬 1,000元，計減少17億 8,249萬1,000元，約80.83%，與前年度決算虧損 31億 4,490萬 4,000元比較，反虧為盈。

二、盈虧撥補之預計：

- (一)本年度預算盈餘(稅前純益)核定為 4億 2,270萬元，悉數填補累積虧損。
- (二)累積虧損 82億 5,315萬 1,000元，除撥用盈餘 4億 2,270萬元及資本公積 11億 5,647萬 4,000元填補外，尚餘 66億 7,397萬 7,000元，留待以後年度填補。

三、資金運用(現金流量)之預計：

- (一)營業活動之淨現金流出 4億 8,447萬元。
- (二)投資活動之現金流量：
 1. 投資活動之淨現金流入 4,895萬 7,000元，其中現金流入6,759萬7,000元，包括減少長期應收款427萬 6,000元，減少固定資產 5,789萬 8,000元，其他資產淨減 542萬3,000元；現金流出 1,864萬元，係增加固定資產之數。
 2. 上述增加固定資產1,864萬元，係本年度非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括機械及設備1,862萬

丙50 臺機公司核定表

元，什項設備 2萬元。

(三)理財活動之淨現金流出 7億9,303萬5,000元，包括短期債務淨減7億7,109萬元，其他負債淨減4萬6,000元，減少長期債務 2,189萬 9,000元。

(四)現金及約當現金之淨減 12億 2,854萬 8,000元，係期末現金 4,397萬3,000元，較期初現金12億7,252萬 1,000元減少之數。