

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	3,059.59	5,427.60	-2,368.01	43.63
營 業 總 支 出	3,819.24	5,004.90	-1,185.66	23.69
稅前純益（純損－）	-759.65	422.70	-1,182.35	
盈 虧 撥 補：				
國庫分得股（官）息紅利				
留存事業機關盈餘		422.70	-422.70	100.00
事業機關負擔虧損	4,202.70	8,253.15	-4,050.45	49.08
資 金 運 用 ①：				
增加固定資產及遞耗資產	22.45	18.64	3.81	20.44
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	173.88	1,228.55	-1,054.67	85.85
財 務 狀 況：				
營 運 資 金 餘 額②	-810.21	198.36	-1,008.57	
固 定 資 產 餘 額	6,021.83	6,251.10	-229.27	3.67
長 期 負 債 餘 額	4,284.72	4,939.59	-654.87	13.26
業 主 權 益	2,214.87	2,974.52	-759.65	25.54

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 算 數		上 年 度 預 算 數		本年度預算數與 上年度預算數 比較增減%
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
3,167,981	100	營業收入	2,953,299	100	4,086,398	100	-27.73
3,034,587	95.79	銷貨收入	2,852,299	96.58	3,975,398	97.28	-28.25
133,394	4.21	勞務收入	101,000	3.42	111,000	2.72	-9.01
		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					
3,536,297	111.63	營業成本	3,200,794	108.38	4,169,809	102.04	-23.24
3,334,243	105.25	銷貨成本	3,073,853	104.02	4,058,809	99.32	-24.27
202,054	6.38	勞務成本	126,941	4.30	111,000	2.72	14.36
		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					
-368,316	11.63	營業毛利（毛損－）	-247,495	8.38	-83,411	2.04	-196.72
204,114	6.44	營業費用	233,871	7.92	225,107	5.51	3.89
39,266	1.24	行銷費用	47,857	1.62	52,165	1.28	-8.26
		業務費用					
158,639	5.01	管理費用	176,489	5.98	155,261	3.80	13.67
6,209	0.20	其他營業費用	9,525	0.32	17,681	0.43	-46.13
-572,430	18.07	營業利益（損失－）	-481,366	16.30	-308,518	7.55	-56.03
3,346,568	105.64	營業外收入	106,287	3.60	1,341,202	32.82	-92.08
36,497	1.15	財務收入	27,756	0.94	28,706	0.70	-3.31
3,310,071	104.49	其他營業外收入	78,531	2.66	1,312,496	32.12	-94.02
2,143,319	67.66	營業外費用	384,572	13.02	609,984	14.93	-36.95
706,053	22.29	財務費用	308,147	10.43	439,519	10.76	-29.89
1,437,266	45.37	其他營業外費用	76,425	2.59	170,465	4.17	-55.17
1,203,248	37.98	營業外利益（損失－）	-278,285	9.42	731,218	17.89	
		非常利益（損失－）					
630,818	19.91	稅前純益（純損－）	-759,651	25.72	422,700	10.34	
		所得稅					
630,818	19.91	本期稅後純益（純損－）	-759,651	25.72	422,700	10.34	

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 算 數		上 年 度 預 算 數		本年度預算數與 上年度預算數 比較增減%
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
630,818	100	盈餘之部			422,700	100	-100.00
630,818	100	本年度盈餘			422,700	100	-100.00
		累積盈餘					
		退回所得稅					
630,818	100	分配之部			422,700	100	-100.00
		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					
630,818	100	撥補各項農、漁會事業費			422,700	100	-100.00
630,818	100	留存事業機關虧損			422,700	100	-100.00
		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	4,202,695	100	8,253,151	100	-49.08
9,048,485	100	本年度虧損	759,651	18.08			
9,048,485	100	累積虧損	3,443,044	81.92	8,253,151	100	-58.28
		退回所得稅					
9,048,485	100	填補之部	4,202,695	100	8,253,151	100	-49.08
		中央政府負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		地方政府負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		轉投資機關負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		其他政府機關負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		民股股東負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
9,048,485	100	事業機關負擔者	4,202,695	100	8,253,151	100	-49.08
630,818	6.97	撥補盈餘			422,700	5.12	-100.00
		撥補盈餘					
3,480,099	38.46	撥補資本公積			1,156,474	14.01	-100.00
4,937,569	54.57	撥補虧損	4,202,695	100	6,673,977	80.87	-37.03

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 算 數	
營業活動之現金流量		
本期純益（損失－）		-759,651
調整項目		468,803
提列備抵呆帳及損失	120	
提存各項準備	3,862	
折舊及折耗	213,877	
攤銷	870	
沖轉遞延收入		
兌換損失（利益－）		
處理資產損失（利益－）	-52,155	
債務整理損失（利益－）		
其他	114,234	
流動資產淨減（淨增－）	153,166	
流動負債淨增（淨減－）	34,829	
遞延所得稅		
營業活動之淨現金流入（流出－）		-290,848
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－）		
買匯貼現及放款淨減（淨增－）		
減少長期投資		
減少基金及長期應收款	1,592	
減少固定資產及遞耗資產	26,282	
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	62,813	
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	-22,445	
投資活動之淨現金流入（流出－）		68,242
理財活動之現金流量		
短期債務淨增（淨減－）	650,514	
存匯款及金融債券淨增（淨減－）		
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－）	-1,790	
增加資本、公積及填補虧損		
減少長期債務	-600,000	
減少資本及公積		
發放現金股利		
理財活動之淨現金流入（流出－）		48,724
匯率影響數		
現金及約當現金之淨增（淨減－）		-173,882
期初現金及約當現金		673,738
期末現金及約當現金		499,856

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，該公司鋼品廠預計於八十五年度讓售，相關業務隨同移轉。茲就該公司本（八十六）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62億7,498萬6,000元，占 97.78%；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 1,785萬 7,000元，占 0.28%。

二、員工人數：

本年度預算員額核定為 1,196 人，較上年度預算 1,447人，減少 251人。其中生產部門 1,015人，占 84.87%；行銷部門 36人，占 3.01%；管理部門 135人，占 11.29%；研究發展部門 10人，占 0.83%。

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 4萬 8,000公噸，本年度預算預計生產 1萬9,818公噸，占生產能量之41.29%，較上年度減少 5,462公噸。

(二)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 2,778載噸，占生產能量之 23.15%，較上年度增加 1,278載噸。

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 82年度決算數環比之計算皆以 81年度決算數為 100）

丙38 臺機公司核定表

(一)生產量：

產品名稱	單位	82年度決算數		83年度決算數		84年度決算數		85年度預算數		86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
機械製品	公噸	54,235	122.83	31,034	57.22	18,212	58.68	25,280	138.81	19,818	78.39
造船	載噸	1,625	68.22	733	45.11	438	59.75	1,500	342.47	2,778	185.20

(二)銷售量：

產品名稱	單位	82年度決算數		83年度決算數		84年度決算數		85年度預算數		86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
機械製品	公噸	54,235	122.83	31,034	57.22	18,212	58.68	25,280	138.81	19,818	78.39
造船	載噸	1,625	68.22	733	45.11	438	59.75	1,500	342.47	2,778	185.20

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	82年度決算數		83年度決算數		84年度決算數		85年度預算數		86年度預算數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	數量	環比
機械製品	公噸	64,445.07	107.72	88,317.84	137.04	116,405.85	131.80	101,837.86	87.49	102,711.58	100.86
造船	載噸	326,859.11	127.22	659,577.61	201.79	346,075.90	52.47	202,122.00	58.40	208,167.03	102.99

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	82年度決算數		83年度決算數		84年度決算數		85年度預算數		86年度預算數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	數量	環比
機械製品	公噸	61,068.35	117.35	77,599.53	127.07	109,515.53	141.13	104,666.50	95.57	98,605.06	94.21
造船	載噸	279,378.92	128.73	515,290.59	184.44	193,395.30	37.53	175,000.00	90.49	179,985.60	102.85

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 29億 5,329萬 9,000元，較上年度預算數 40億 8,639萬8,000元，計減少 11億 3,309萬 9,000元，約 27.73%，較前年度決算數 31億6,798萬1,000元，計減少 2億1,468萬2,000元，約 6.78%。
- (二)營業成本核列 32億 0,079萬 4,000元，較上年度預算數 41億 6,980萬 9,000元，計減少 9億 6,901萬 5,000元，約 23.24%，較前年度決算數 35億 3,629萬 7,000元，計減少 3億 3,550萬 3,000元，約9.49%。
- (三)營業費用核列 2億 3,387萬 1,000元，較上年度預算數 2億 2,510萬 7,000元，計增加 876萬 4,000元，約 3.89%，較前年度決算數 2億 0,411萬 4,000元，計增加 2,975萬 7,000元，約 14.58%。
- (四)營業收支相抵後，發生營業損失 4億 8,136萬 6,000元，較上年度預算數 3億 0,851萬8,000元，計增加1億 7,284萬 8,000元，約 56.03%，較前年度決算數 5億 7,243萬元，計減少 9,106萬4,000元，約15.91%。
- (五)營業外收入核列 1億 0,628萬 7,000元，較上年度預算數 13億 4,120萬2,000元，計減少 12億 3,491萬 5,000元，約 92.08%，較前年度決算數 33億 4,656萬 7,000元，計減少 32億 4,028萬元，約96.82%。
- (六)營業外費用核列 3億 8,457萬 2,000元，較上年度預算數 6億 0,998萬4,000元，計減少2億2,541萬2,000元，約 36.95%，較前年度決算數21億4,331萬 9,000元，計減少 17億 5,874萬 7,000元，約 82.06%。
- (七)營業總收支相抵後，發生虧損 7億 5,965萬 1,000元，與上年度預算稅前純益 4億 2,270萬元及前年度決算稅前純益 6億 3,081萬 8,000元比較，均反盈為虧。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算虧損核定為 7億 5,965萬 1,000元，連同累積虧損 34億 4,304萬 4,000元，共計虧損42億0,269萬 5,000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 2億 9,084萬 8,000元。

(二)投資活動之現金流量：

1. 投資活動之淨現金流入 6,824萬 2,000元，其中現金流入 9,068萬 7,000元，包括減少長期應收款159萬 2,000元，減少固定資產 2,628萬 2,000元，其他資產淨減6,281萬3,000元；現金流出2,244萬5,000

丙40 臺機公司核定表

元，係增加固定資產之數。

2. 上述增加固定資產 2,244萬 5,000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 2,227萬元，什項設備 17萬5,000元。

(三) 理財活動之淨現金流入 4,872萬 4,000元，其中現金流入 6億 5,051萬 4,000元，係短期債務淨增之數；現金流出 6億 0,179萬元，包括其他負債淨減 179萬元，減少長期債務 6億元。

(四) 現金及約當現金之淨減 1億 7,388萬 2,000元，係期末現金及約當現金 4億 9,985萬6,000元，較期初現金及約當現金 6億 7,373萬 8,000元減少之數，包括增加現金 111萬 8,000元及減少自投資日起三個月內到期或清償之短期投資 1億 7,500萬元。