

招商局輪船股份有限公司

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	305.28	301.63	3.65	1.21
營業總支出	287.97	285.53	2.44	0.85
稅前純益（純損－）	17.31	16.10	1.21	7.52
盈虧撥補：				
國庫分得股（官）息紅利	3.00	6.00	-3.00	50.00
留存事業機關盈餘	14.86	11.44	3.42	29.90
事業機關負擔虧損				
資金運用 ①：				
固定資產投資	70.48	62.72	7.76	12.37
舉借長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	20.83	37.46	-16.63	44.39
財務狀況：				
營運資金餘額②	141.76	151.05	-9.29	6.15
固定資產餘額	310.91	284.34	26.57	9.34
長期負債餘額				
業主權益	688.49	676.62	11.87	1.75

附註：①資金運用係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放央行、存放銀行同業及短期投資。

②營運資金餘額＝流動資產－流動負債。

招商局輪船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	%	
258,823	100	營業收入	255,887	100	254,655	100	0.48
		銷貨收入					
209,742	81.04	勞務收入	207,887	81.24	206,655	81.15	0.60
		電費收入					
49,081	18.96	運輸收入	48,000	18.76	48,000	18.85	
		郵務收入					
		電信收入					
		金融保險收入					
		其他營業收入					
229,775	88.78	營業成本	229,825	89.82	233,416	91.66	-1.54
		銷貨成本					
190,028	73.42	勞務成本	189,897	74.21	193,488	75.98	-1.86
		發電及供電成本					
39,746	15.36	輪儲成本	39,928	15.60	39,928	15.68	
		郵務成本					
		電信成本					
		金融保險成本					
		其他營業成本					
29,048	11.22	營業毛利(毛損一)	26,062	10.18	21,239	8.34	22.71
5,453	2.11	營業費用	10,312	4.03	10,245	4.02	0.65
		行銷費用					
		業務費用					
5,453	2.11	管理費用	10,312	4.03	10,245	4.02	0.65
		其他營業費用					
23,596	9.12	營業利益(損失一)	15,750	6.16	10,994	4.32	43.26
42,575	16.45	營業外收入	49,399	19.31	46,972	18.45	5.17
38,557	14.90	財務收入	34,717	13.57	36,377	14.28	-4.56
4,018	1.55	其他營業外收入	14,682	5.74	10,595	4.16	38.57
42,174	16.29	營業外費用	47,836	18.69	41,867	16.44	14.26
725	0.28	財務費用	383	0.15	383	0.15	
41,449	16.01	其他營業外費用	47,453	18.54	41,484	16.29	14.39
401	0.15	營業外利益(損失一)	1,563	0.61	5,105	2.00	-69.38
		非常利益(損失一)					
23,997	9.27	稅前純益(純損一)	17,313	6.77	16,099	6.32	7.54
77	0.03	所得稅	723	0.28	1,494	0.59	-51.61
23,920	9.24	本期稅後純益(純損一)	16,590	6.48	14,605	5.74	13.59

招商局輪船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	%	
23,997	100	盈餘之部	18,582	100	18,932	100	-1.85
23,997	100	本年度盈餘	17,313	93.17	16,099	85.04	7.54
		累積盈餘	1,269	6.83	2,833	14.96	-55.21
		退回所得稅					
23,997	100	分配之部	18,582	100	18,932	100	-1.85
6,074	25.31	中央政府所得者	3,722	20.03	7,492	39.57	-50.32
77	0.32	所得稅	723	3.89	1,494	7.89	-51.61
5,998	24.99	股(官)息	2,999	16.14	5,998	31.68	-50.00
		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					
2	0.01	民股股東所得者	1	0.01	2	0.01	-50.00
2	0.01	股息	1	0.01	2	0.01	-50.00
		紅利					
		外國政府所得者					
		所得稅					
		其他所得者					
		留存事業撥補	14,859	79.96	11,438	60.42	29.91
17,920	74.68	各級農、漁會事業費					
		撥補各項積損					
		資本公積	14,332	77.13	10,448	55.19	37.17
		法定公積	226	1.22	416	2.20	-45.67
		特別公積					
		未分配盈餘	301	1.62	574	3.03	-47.56
		虧損之部					
		本年度虧損					
		累積虧損					
		退回所得稅					
		填補之部					
		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					
		事業機關負擔者					
		撥補盈餘					
		撥補法定公積					
		撥補特別公積					
		撥補資本公積					
		撥補待填					

招商局輪船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	%	科 目	本 年 度 預 計 數	%
現金及約當現金來源	68,420	100	現金及約當現金用途	89,252	100
營業活動來源	51,690	75.55	營業活動用途		
營業產生者	51,690	75.55	營業減少者		
本期純益 (損失一)	16,590	24.25	本期損失 (純益一)		
提存備抵呆帳及損失			提存備抵呆帳及損失		
提存備抵非流動資產			提存備抵非流動資產		
提存各項準備			提存各項準備		
折舊折耗	45,278	66.18	折舊折耗		
攤銷			攤銷		
沖轉投資溢價 (折價一)			沖轉投資折價 (溢價一)		
沖轉債券溢價 (溢價一)			沖轉債券折價 (折價一)		
沖轉遞延收入			沖轉遞延收入		
其他不影響現金			其他不影響現金		
之損失 (利益一)			之損失 (利益一)		
兌換損失 (利益一)			兌換利益 (損失一)		
處理資產損失 (利益一)	-14,332	-20.95	處理資產利益 (損失一)		
債務整理損失 (利益一)			債務整理利益 (損失一)		
有關損益之流動資產 (增一)	-10,052	-14.69	有關損益之流動資產 (減一)		
有關損益之流動負債 (增一)	14,206	20.76	有關損益之流動負債 (增一)		
有關損益之流動負債 (減一)			有關損益之流動負債 (減一)		
投資活動來源	14,656	21.42	投資活動用途	70,481	78.97
減少固定、遞耗、無形及非營業資產	14,656	21.42	增加固定、遞耗、無形及非營業資產	70,481	78.97
固定資產			固定資產	70,481	78.97
遞耗資產			遞耗資產		
無形資產			無形資產		
非營業資產			非營業資產		
減少長期投資	14,656	21.42	增加長期投資		
理財活動來源			理財活動用途	18,000	20.17
增加資本、公積及填補虧損			減少資本、公積及填補虧損		
增加資本			減少資本		
增加公積			減少公積		
填補虧損			發放現金股利	18,000	20.17
增加債務			減少債務		
短期債務			短期債務		
長期債務			長期債務		
融資活動來源			融資活動用途		
增加存匯款			減少存匯款		
增加央行及同業放款			增加央行及同業放款		
減少買匯貼現及放款			其他活動用途	771	0.86
其他活動來源			增加基金、長期應收款及其他資產		
減少基金、長期應收款及其他資產	2,074	3.03	基金應收款		
基金	2,000	2.92	什項資產		
長期應收款			遞延費用		
什項資產	2,000	2.92	待整理資產		
待整理資產			減少其他負債準備		
增加其他負債			營業及負債準備		
什項負債			待整理負債		
遞延收入			無關損益之流動資產淨增		
待整理負債			無關損益之流動負債淨減	771	0.86
無關損益之流動資產淨減	74	0.11	匯率變動影響數		
無關損益之流動負債淨增			現金及約當現金之淨增 (減一)	-20,832	
匯率變動影響數			期初現金及約當現金	123,737	
			期末現金及約當現金	102,905	

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，表達資金流量之情形。
 2. 所稱現金及約當現金，包括現金、存放央行、存放銀行同業及短期投資。

分析及說明：

壹、事業概況：

招商局輪船公司創立於民國前四十年，在百餘年歷史中，屢膺艱巨，尤其在抗日期間，維持後方交通，轉運兵員軍需，充分發揮其對國家之貢獻。民國七十年七月起，該公司遵照政府政策，緊縮業務經營範圍，原經營之船舶運輸業務，改由陽明海運公司接辦，僅保留附設高雄修船廠，辦理有關船舶、貨櫃及貨櫃機具維護及修理業務，自有船舶則以出租方式營運，目前除以陽明海運公司為業務對象外，並承修部分中油、中鋼公司屬輪，間亦承修其他同業之船舶、貨櫃。茲就該公司本（八十三）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 3億元，與上年度預算數相同。其中中央政府投資 2億 9,987萬 9,280元，占 99.96%；其他政府機關投資 600元及民股股東投資 12萬 0,120元，共占 0.04%。

二、員工人數：

本年度預算員額核定為 210人，較上年度預算 220人，減少10人。其中生產部門（修船廠）201人，占 95.71%；管理部門 9人，占 4.29%。

三、最近五年主要營運項目及其消長趨勢：（表中79年度決算數環比之計算皆以78年度決算數為 100）

營運項目	單位	79年度決算數		80年度決算數		81年度決算數		82年度預算數		83年度預計數	
		營運值	環比	營運值	環比	營運值	環比	營運值	環比	營運值	環比
船舶修理	新臺幣千元	98,101	127.66	70,026	71.38	85,406	121.96	85,482	100.09	81,292	95.10
貨櫃修理	新臺幣千元	42,815	80.63	52,510	122.64	74,886	142.61	72,689	97.07	72,636	99.93
貨櫃機具修理	新臺幣千元	31,143	110.92	39,132	125.65	49,450	126.37	48,484	98.05	53,959	111.29
船舶出租	新臺幣千元	43,918	147.91	48,063	109.44	49,081	102.12	48,000	97.80	48,000	100.00

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 2億 5,588萬 7,000元，較上年度預算數 2億 5,465萬5,000元，計增加 123萬 2,000元，約 0.48%，較前年度決算數 2億 5,882萬 3,000元，計減少 293萬 6,000元，約 1.13%。
- (二)營業成本核列 2億 2,982萬 5,000元，較上年度預算數 2億 3,341萬 6,000元，計減少 359萬1,000元，約 1.54%，較前年度決算數 2億 2,977萬 4,000元，計增加 5萬 1,000元，約 0.02%。
- (三)營業費用核列 1,031萬 2,000元，較上年度預算數 1,024萬 5,000元，計增加 6萬 7,000元，約 0.65%，較前年度決算數 545萬 3,000元，計增加 485萬 9,000元，約 89.11%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 1,575萬元，較上年度預算數 1,099萬 4,000元，計增加 475萬6,000元，約 43.26%，較前年度決算數 2,359萬 6,000元，計減少 784萬 6,000元，約 33.25%。
- (五)營業外收入核列 4,939萬 9,000元，較上年度預算數 4,697萬 2,000元，計增加 242萬7,000元，約5.17%，較前年度決算數 4,257萬 5,000元，計增加 682萬 4,000元，約 16.03%。
- (六)營業外費用核列 4,783萬6,000元，較上年度預算數 4,186萬7,000元，計增加 596萬9,000元，約 14.26%，較前年度決算數 4,217萬 4,000元，計增加 566萬 2,000元，約 13.43%。
- (七)營業總收支相抵後，獲稅前純益 1,731萬 3,000元，較上年度預算數 1,609萬 9,000元，計增加 121萬 4,000元，約 7.54%，較前年度決算數 2,399萬 7,000元，計減少 668萬 4,000元，約 27.85%。

二、盈虧撥補之預計：

- (一)本年度預算盈餘（稅前純益）核定為 1,731萬 3,000元，連同累積盈餘 126萬9,000元，共有可分配盈餘 1,858萬 2,000元，依序分配如下：
 1. 繳納所得稅：依所得稅法及有關規定計算，應繳納中央政府所得稅 72萬 3,000元。
 2. 資本公積：按出售土地盈餘提列，計 1,433萬 2,000元。
 3. 法定公積：按本年度稅後純益扣除資本公積後之餘額提列 10%，計 22萬 6,000元。
 4. 股息：按發行股數 3,000萬股，每股0.1元計算，計 300萬元，其中中央政府應得 299萬 9,000元，民股股東應得 1,000元。
 5. 未分配盈餘：本年度可分配盈餘，經以上 1至 4項分配後，尚餘 30萬 1,000元，係分配股息後每股不足一角之畸零尾款，留待以後年度分配。
- (二)本年度繳庫股息核列299萬9,000元，較上年度預算數599萬8,000元，計減少299萬9,000元，約50.00%。
- (三)本年度繳庫股息占中央政府投資額 2億 9,987萬 9,280元之1.00%，即每百元之投資，預計國庫可獲股息 1.00元。

三、資金來源及用途之預計：

(一)現金及約當現金來源：本年度現金及約當現金來源共列 6,842萬元，其中來自：

- 1.營業活動 5,169萬元。
- 2.投資活動 1,465萬 6,000元，係減少非營業資產之數。
- 3.其他活動 207萬 4,000元。

(二)現金及約當現金用途：本年度現金及約當現金用途共列 8,925萬 2,000元，其中用於：

- 1.投資活動 7,048萬 1,000元，係本年度非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括房屋及建築7,000萬元，機械及設備 18萬 4,000元，什項設備 29萬 7,000元。
- 2.理財活動 1,800萬元，係發放上年度現金股利之數。
- 3.其他活動 77萬 1,000元。

(三)現金及約當現金淨減 2,083萬 2,000元，係期末現金及約當現金 1億 0,290萬5,000元，較期初現金及約當現金 1億 2,373萬 7,000元減少之數，包括減少現金 2,062萬元及短期投資 21萬 2,000元。