

# 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	%
<b>經 營 成 績：</b>				
營業總收入	6,621.03	7,817.28	-1,196.25	15.30
營業總支出	7,198.49	7,805.16	-606.67	7.77
稅前純益（純損－）	-577.46	12.12	-589.58	
<b>盈 虧 撥 補：</b>				
國庫分得股（官）息紅利				
留存事業機關盈餘		12.12	-12.12	100.00
事業機關負擔虧損	3,975.27	1,281.90	2,693.37	210.11
<b>資 金 運 用 ①：</b>				
固定資產投資	68.06	53.68	14.38	26.79
舉借長期債務				
現金及約當現金淨增	0.96	0.62	0.34	54.84
現金及約當現金淨減				
<b>財 務 狀 況：</b>				
營運資金餘額②	-3,573.49	-2,955.48	-618.01	20.91
固定資產餘額	14,775.30	15,003.47	-228.17	1.52
長期負債餘額	7,945.62	8,206.49	-260.87	3.18
業主權益	3,550.96	4,128.42	-577.46	13.99

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。

## 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	%	
4,164,268	100	營業收入	6,567,714	100	7,235,848	100	-9.23
3,963,293	95.17	銷貨收入	6,296,714	95.87	6,885,848	95.16	-8.56
200,975	4.83	勞務收入	271,000	4.13	350,000	4.84	-22.57
		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					
4,738,824	113.80	營業成本	6,221,966	94.74	6,899,748	95.36	-9.82
4,513,806	108.39	銷貨成本	5,972,234	90.93	6,570,340	90.80	-9.10
225,018	5.40	勞務成本	249,732	3.80	329,408	4.55	-24.19
		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					
-574,555	13.80	營業毛利(毛損一)	345,748	5.26	336,100	4.64	2.87
295,605	7.10	營業費用	335,984	5.12	330,952	4.57	1.52
58,346	1.40	行銷費用	65,112	0.99	64,602	0.89	0.79
		業務費用					
183,004	4.39	管理費用	212,493	3.24	210,170	2.90	1.11
54,256	1.30	其他營業費用	58,379	0.89	56,180	0.78	3.91
-870,160	20.90	營業利益(損失一)	9,764	0.15	5,148	0.07	89.67
124,859	3.00	營業外收入	53,315	0.81	581,430	8.04	-90.83
79,033	1.90	財務收入	8,915	0.14	18,648	0.26	-52.19
45,827	1.10	其他營業外收入	44,400	0.68	562,782	7.78	-92.11
1,711,675	41.10	營業外費用	640,542	9.75	574,461	7.94	11.50
478,084	11.48	財務費用	498,261	7.59	455,031	6.29	9.50
1,233,592	29.62	其他營業外費用	142,281	2.17	119,430	1.65	19.13
-1,586,816	38.11	營業外利益(損失一)	-587,227	8.94	6,969	0.10	-8526.27
		非常利益(損失一)					
-2,456,976	59.00	稅前純益(純損一)	-577,463	8.79	12,117	0.17	-4865.73
		所得稅					
-2,456,976	59.00	本期稅後純益(純損一)	-577,463	8.79	12,117	0.17	-4865.73

## 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		科 目	本 年 度		上 年 度		本年度預計數與 上年度預算數 比較增減%
決 算 數			預 計 數		預 算 數		
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
		盈餘之部			12,117	100	-100.00
		本年度盈餘			12,117	100	-100.00
		累積盈餘					
		退回所得稅					
		分配之部			12,117	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					
		其他撥補各級農、漁會事業費					
		留存事業機關者			12,117	100	-100.00
		填補累積虧損			12,117	100	-100.00
		資本公積					
		法定公積					
		特別公積					
		未分配盈餘					
4,017,977	100	虧損之部	3,975,271	100	1,281,898	100	210.11
2,456,976	61.15	本年度虧損	577,463	14.53			
1,561,001	38.85	累積虧損	3,397,808	85.47	1,281,898	100	165.06
		退回所得稅					
4,017,977	100	填補之部	3,975,271	100	1,281,898	100	210.11
		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					
4,017,977	100	事業機關負擔者	3,975,271	100	1,281,898	100	210.11
		撥用盈餘			12,117	0.95	-100.00
		撥用法定公積					
		撥用特別公積					
		撥用資本公積	1,108,668	27.89			
4,017,977	100	待填補之虧損	2,866,603	72.11	1,269,781	99.05	125.76

## 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	%	科 目	本 年 度 預 計 數	%
現金及約當現金來源	363,827	100	現金及約當現金用途	362,867	100
營業活動來源			營業活動用途	262,263	72.28
本期純益（損失）			本期損失（純益）	262,263	72.28
提存備抵呆帳及損失			提存備抵呆帳及損失	577,463	159.14
提存備抵非流動資產			提存備抵非流動資產	-230	-0.06
提存各項準備			提存各項準備		
折舊折耗			折舊折耗	-292,785	-80.69
攤銷			攤銷	-2,559	-0.71
沖轉溢價（折價）			沖轉溢價（溢價）		
沖轉折價（溢價）			沖轉折價（折價）		
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	-15,851	-4.37
之損失（利益）			之損失（損失）		
兌換損失（利益）			兌換利益（損失）		
處理資產損失（利益）			處理資產利益（損失）	-2,732	-0.75
債務整理損失（利益）			債務整理利益（損失）		
有關損益之流動資產			有關損益之流動資產	10,215	2.82
淨減（增）			淨增（減）		
有關損益之流動負債			有關損益之流動負債	-11,258	-3.10
淨增（減）			淨減（增）		
投資活動來源			投資活動用途	75,355	20.77
減少固定、遞耗、無形			增加固定、遞耗、無形	75,355	20.77
及非營業資產			及非營業資產		
固定資產			固定資產	68,062	18.76
遞耗資產			遞耗資產		
無形資產			無形資產	7,293	2.01
非營業資產			非營業資產		
減少長期投資			增加長期投資		
理財活動來源	354,107	97.33	理財活動用途	10,871	3.00
增加資本、公積及填補虧損			減少資本、公積		
增加資本			減少公積		
增加公積			發放現金股利		
填補虧損			減少債務	10,871	3.00
增加債務	354,107	97.33	短期債務		
短期債務	354,107	97.33	長期債務	10,871	3.00
長期債務			融資活動用途		
融資活動來源			減少存款		
增加存款			減少央行及同業融資		
增加央行及同業融資			增加買貼現及放款		
減少買貼現及放款			其他活動用途	14,378	3.96
其他活動來源	9,720	2.67	增加基金、長期應收款	12,884	3.55
減少基金、長期應收款	3,000	0.82	及其他資產		
及其他資產			基金		
基金			長期應收款		
長期應收款	2,916	0.80	什項資產	12,884	3.55
什項資產	84	0.02	遞延費用		
待整理資產			待整理資產		
增加其他負債	6,720	1.85	減少其他負債		
什項負債	6,720	1.85	營業負債準備		
遞延收入			什項負債		
待整理負債			待整理負債		
無關損益之流動資產淨增			無關損益之流動資產淨增	1,494	0.41
無關損益之流動負債淨增			無關損益之流動負債淨增		
匯率變動影響數			匯率變動影響數		
			現金及約當現金之淨增（減）	960	
			期初現金及約當現金	16,597	
			期末現金及約當現金	17,557	

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：

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，負有配合國家經建計畫及國防工業自主發展之任務。近年來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，經營艱困，為期扭轉經營困境，除積極爭取業務外，將以現有基礎盱衡外在環境衝擊，順應市場需求，遴選具潛力產品作為主流產品；並將現行多樣化之訂貨生產型態，逐漸轉變為專業產品批量生產之型態，以發展專業產品生產線，提升技術層次及製造能力，並推行責任中心制度，以謀經營之穩定及發展。此外，為配合政府民營化政策，中央政府將出售對該公司之持股，預計本（八十三）年度持股比率將降為 17.78%，以達成移轉民營目標。茲就該公司本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 0,667 萬 1,000 元，占 1.66%；民股股東投資 51 億 5,030 萬 8,000 元，占 80.25%。

#### 二、員工人數：

本年度預算員額核定為 2,765 人，較上年度預算 2,889 人，減少 124 人。其中生產部門 2,437 人，占 88.14%；行銷部門 53 人，占 1.92%；管理部門 247 人，占 8.93%；研究發展部門 28 人，占 1.01%。

#### 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，本年度預算產量配合市場需要訂為 5 萬 1,809 公噸，占生產能量之 99.63%，較上年度增加 309 公噸。

(二)馬口鐵皮：年設備生產能量為 6 萬公噸，本年度預算產量配合市場需要訂為 4 萬公噸，占生產能量之 66.67%，較上年度減少 3,000 公噸。

(三)造船：年設備生產能量為 1 萬 2,000 載噸，本年度預算產量配合市場需要訂為 3,390 載噸，占生產能量之 28.25%，較上年度增加 390 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 79 年度決算數環比之計算皆以 78 年度決算數為 100)

丙64 臺機公司核定表

(一)生產量：

產品名稱	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	
		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	40,636	218.34	50,265	123.70	44,153	87.84	51,500	116.64	51,809	100.60
馬口鐵皮	公噸	29,790	109.34	36,723	123.27	28,624	77.95	43,000	150.22	40,000	93.02
造船	載噸	4,958	88.24	2,110	42.56	2,382	112.89	3,000	125.94	3,390	113.00

(二)銷售量：

產品名稱	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	
		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	40,636	218.34	50,265	123.70	44,153	87.84	51,500	116.64	51,809	100.60
馬口鐵皮	公噸	41,572	133.59	38,494	92.60	30,129	78.27	43,000	142.72	40,000	93.02
造船	載噸	4,958	88.24	2,110	42.56	2,382	112.89	3,000	125.94	3,390	113.00

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	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	
		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	61,964.40	57.33	68,259.38	110.16	59,825.89	87.64	68,279.01	114.13	69,997.95	102.52
馬口鐵皮	公噸	22,354.15	101.57	21,182.32	94.76	21,905.69	103.41	20,505.86	93.61	20,525.80	100.10
造船	載噸	152,489.91	156.52	281,915.76	184.88	256,918.98	91.13	234,858.67	91.41	154,006.78	65.57

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	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	
		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	57,010.51	65.61	60,975.32	106.95	52,038.45	85.34	71,640.25	137.67	74,403.54	103.86
馬口鐵皮	公噸	21,656.83	94.75	19,541.67	90.23	21,235.21	108.67	21,500.00	101.25	21,300.00	99.07
造船	載噸	134,002.85	192.56	253,918.30	189.49	217,021.95	85.47	250,000.00	115.20	175,000.00	70.00

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 65億 6,771萬 4,000元，較上年度預算數 72億 3,584萬 8,000元，計減少6億 2,813萬 4,000元，約 9.23%，較前年度決算數 41億 6,426萬 9,000元，計增加 24億 0,344萬5,000元，約 57.72%。

(二)營業成本核列 62億 2,196萬 6,000元，較上年度預算數 68億 9,974萬 8,000元，計減少 6 億 7,778萬 2,000元，約9.82%，較前年度決算數 47億3,882萬4,000元，計增加14億8,314萬2,000元，約31.30%。

(三)營業費用核列 3億 3,598萬 4,000元，較上年度預算數 3億 3,095萬 2,000元，計增加 503萬2,000元，約 1.52%，較前年度決算數 2億 9,560萬 5,000元，計增加 4,037萬 9,000元，約 13.66%。

(四)營業收支相抵後，獲營業利益 976萬 4,000元，較上年度預算數 514萬 8,000元，計增加 461萬6,000元，約 89.67%，與前年度決算營業損失 8億 7,016萬元比較，反虧為盈。

(五)營業外收入核列 5,331萬 5,000元，較上年度預算數 5億 8,143萬元，計減少 5億 2,811萬5,000元，約 90.83%，較前年度決算數 1億 2,485萬 9,000元，計減少 7,154萬 4,000元，約 57.30%。

(六)營業外費用核列 6億 4,054萬 2,000元，較上年度預算數 5億 7,446萬 1,000元，計增加 6,608萬1,000元，約11.50%，較前年度決算數 17億 1,167萬 5,000元，計減少 10億 7,113萬3,000元，約62.58%。

(七)營業總收支相抵後，發生虧損 5億 7,746 萬 3,000元，與上年度預算盈餘 1,211萬 7,000元比較，反盈為虧，較前年度決算虧損 24億 5,697萬 6,000元，計減少 18億 7,951萬 3,000元，約 76.50%。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算虧損核定為 5億 7,746萬 3,000元，連同累積虧損 33億 9,780萬 8,000元，共計虧損39億 7,527萬 1,000元，除撥用資本公積 11億 0,866萬 8,000元填補外，尚餘 28億 6,660萬 3,000元，留待以後年度填補。

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 3億 6,382萬 7,000元，其中來自：

1. 理財活動 3億 5,410萬 7,000元，係增加短期債務之數。
2. 其他活動 972萬元。

(二)現金及約當現金用途：本年度現金及約當現金用途共列 3億 6,286萬 7,000元，其中用於：

1. 營業活動 2億 6,226萬 3,000元。
2. 投資活動 7,535萬 5,000元，包括增加固定資產 6,806萬 2,000元及無形資產 729萬3,000元。上述增加固定資產 6,806萬 2,000元係本年度非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括土地改良物200萬元

丙66 臺機公司核定表

，房屋及建築 423萬 4,000元，機械及設備 5,950萬 1,000元，交通及運輸設備 103萬4,000元，什項設備 129萬 3,000元。

3. 理財活動 1,087萬 1,000元，係減少長期債務之數。

4. 其他活動 1,437萬 8,000元。

（三）現金及約當現金淨增 96萬元，係期末現金及約當現金 1,755萬 7,000元，較期初現金及約當現金 1,659萬 7,000元增加之數，悉數為現金增加。