

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	286.13	305.28	-19.15	6.27
營 業 總 支 出	258.25	282.97	-24.72	8.74
稅前純益（純損－）	27.88	22.31	5.57	24.97
盈 虧 撥 補：				
國庫分得股（官）息紅利		6.00	-6.00	100.00
留存事業機關盈餘	28.86	15.61	13.25	84.88
事業機關負擔虧損				
資 金 運 用 ①：				
增加固定資產及遞耗資產	0.65	70.48	-69.83	99.88
增 加 長 期 債 務				
現金及約當現金淨增	148.90			
現金及約當現金淨減		15.62		
財 務 狀 況：				
營 運 資 金 餘 額②	341.43	145.24	196.19	135.08
固 定 資 產 餘 額	148.91	308.17	-159.26	51.68
長 期 負 債 餘 額				
業 主 權 益	710.04	686.18	23.86	3.48

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。

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	%	
227,124	100	營業收入	181,200	100	255,887	100	-29.19
		銷貨收入					
177,969	78.36	勞務收入	181,200	100	207,887	81.24	-12.84
		電費收入					
49,155	21.64	運輸收入			48,000	18.76	-100.00
		郵務收入					
		電信收入					
		金融保險收入					
		其他營業收入					
204,001	89.82	營業成本	168,187	92.82	227,925	89.07	-26.21
		銷貨成本					
164,204	72.30	勞務成本	168,187	92.82	187,997	73.47	-10.54
		發電及供電成本					
39,798	17.52	輪儲成本			39,928	15.60	-100.00
		郵務成本					
		電信成本					
		金融保險成本					
		其他營業成本					
23,122	10.18	營業毛利(毛損一)	13,013	7.18	27,962	10.93	-53.46
6,824	3.00	營業費用	8,414	4.64	7,252	2.83	16.02
		行銷費用					
		業務費用					
6,824	3.00	管理費用	8,414	4.64	7,252	2.83	16.02
		其他營業費用					
16,298	7.18	營業利益(損失一)	4,599	2.54	20,710	8.09	-77.79
52,125	22.95	營業外收入	104,927	57.91	49,399	19.31	112.41
43,343	19.08	財務收入	39,028	21.54	34,717	13.57	12.42
8,783	3.87	其他營業外收入	65,899	36.37	14,682	5.74	348.84
52,983	23.33	營業外費用	81,649	45.06	47,796	18.68	70.83
522	0.23	財務費用	410	0.23	383	0.15	7.05
52,462	23.10	其他營業外費用	81,239	44.83	47,413	18.53	71.34
-858	0.38	營業外利益(損失一)	23,278	12.85	1,603	0.63	1352.15
		非常利益(損失一)					
15,440	6.80	稅前純益(純損一)	27,877	15.38	22,313	8.72	24.94
2,691	1.18	所得稅			1,973	0.77	-100.00
12,749	5.61	本期稅後純益(純損一)	27,877	15.38	20,340	7.95	37.06

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		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	%	
30,968	100	盈餘之部	28,861	100	23,582	100	22.39
15,440	49.86	本年度盈餘	27,877	96.59	22,313	94.62	24.94
15,528	50.14	累積盈餘	984	3.41	1,269	5.38	-22.46
		退回所得稅					
30,968	100	分配之部	28,861	100	23,582	100	22.39
23,682	76.47	中央政府所得者			7,971	33.80	-100.00
2,691	8.69	所得稅			1,973	8.37	-100.00
20,992	67.78	股(官)息			5,998	25.43	-100.00
		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					
8	0.03	民股股東所得者			2	0.01	-100.00
8	0.03	股息			2	0.01	-100.00
		紅利					
		外國政府所得者					
		所得稅					
		其他所得者					
7,277	23.50	撥補各級農、漁會事業費	28,861	100	15,609	66.19	84.90
4,917	15.88	留存事業機關者	28,861	100	14,332	60.78	101.37
783	2.53	累積盈餘			601	2.55	-100.00
		資本公積					
		法定公積					
		特別公積					
1,577	5.09	未分配盈餘			676	2.87	-100.00
		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					
		撥用盈餘					
		撥用法定公積					
		撥用特別公積					
		撥用資本公積					
		撥用特種公積					
		撥用待填補之虧損					

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
營業活動之現金流量	
本期純益（損失－）	27,877
調整項目	
提列備抵呆帳及損失	-76,149
提存各項準備	
折舊及折耗	
攤銷	4,902
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－）	-39,524
其他	
流動資產淨減（淨增－）	-10,526
流動負債淨增（淨減－）	-31,001
遞延所得稅	
營業活動之淨現金流入（流出－）	-48,272
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－）	227
減少長期投資	
減少基金及長期應收款	471
減少固定資產及遞耗資產	130,000
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	73,120
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	-650
投資活動之淨現金流入（流出－）	203,168
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－）	
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－）	
增加資本、公積及填補虧損	
減少長期債務	
減少資本及公積	
發放現金股利	-6,000
理財活動之淨現金流入（流出－）	-6,000
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增（淨減－）	148,896
期初現金及約當現金	118,008
期末現金及約當現金	266,904

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：

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，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（八十四）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 194人，較上年度預算 210人，減少 16人。其中生產部門（修船廠）185人，占 95.36%；管理部門 9人，占 4.64%。

三、最近五年主要營運項目及其消長趨勢：（表中80年度決算數環比之計算皆以79年度決算數為 100）

營運項目	單位	80年度決算數		81年度決算數		82年度決算數		83年度預算數		84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	70,026	71.38	85,406	121.96	43,090	50.45	81,292	188.66	53,900	66.30
貨櫃修理	新臺幣千元	52,510	122.64	74,886	142.61	84,069	112.26	72,636	86.40	74,500	102.57
貨櫃機具修理	新臺幣千元	39,132	125.65	49,450	126.37	50,810	102.75	53,959	106.20	52,800	97.85

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 1億8,120萬元，較上年度預算數 2億 5,588萬 7,000元，計減少 7,468萬7,000元，約 29.19%，較前年度決算數 2億 2,712萬4,000元，計減少 4,592萬4,000元，約20.22%。
- (二)營業成本核列 1億 6,818萬 7,000元，較上年度預算數 2億 2,792萬 5,000元，計減少 5,973萬 8,000元，約 26.21%，較前年度決算數 2億 0,400萬 2,000元，計減少 3,581萬 5,000元，約 17.56%。
- (三)營業費用核列 841萬 4,000元，較上年度預算數 725萬 2,000元，計增加 116萬 2,000元，約 16.02%，較前年度決算數 682萬 4,000元，計增加 159萬元，約 23.30%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 459萬 9,000元，較上年度預算數 2,071萬元，計減少 1,611萬 1,000元，約 77.79%，較前年度決算數 1,629萬 8,000元，計減少 1,169萬 9,000元，約 71.78%。
- (五)營業外收入核列 1億 0,492萬 7,000元，較上年度預算數 4,939萬 9,000元，計增加 5,552萬 8,000元，約 112.41%，較前年度決算數 5,212萬 5,000元，計增加 5,280萬 2,000元，約 101.30%。
- (六)營業外費用核列 8,164萬 9,000元，較上年度預算數 4,779萬 6,000元，計增加 3,385萬 3,000元，約 70.83%，較前年度決算數 5,298萬 3,000元，計增加 2,866萬 6,000元，約 54.10%。
- (七)營業總收支相抵後，獲稅前純益 2,787萬 7,000元，較上年度預算數 2,231萬 3,000元，計增加 556萬 4,000元，約 24.94%，較前年度決算數 1,544萬元，計增加 1,243萬 7,000元，約 80.55%。

二、盈虧撥補之預計：

- (一)本年度預算盈餘（稅前純益）核定為 2,787萬7,000元，減除出售土地盈餘 6,589萬 9,000元後，已無課稅所得額，無需繳納所得稅。
- (二)本年度預算盈餘（稅前純益）2,787萬7,000元，連同累積盈餘 98萬 4,000元，共有可分配盈餘 2,886萬 1,000元，依法悉數提列為資本公積。

三、資金運用（現金流量）之預計：

- (一)營業活動之淨現金流出 4,827萬 2,000元。
- (二)投資活動之現金流量：
 - 1.投資活動之淨現金流入 2億 0,316萬 8,000元，其中現金流入 2億 0,381萬 8,000元，包括短期投資淨減 22萬 7,000元，減少長期應收款 47萬 1,000元，減少固定資產 1億3,000萬元，其他資產淨減7,312萬元；現金流出 65萬元，係增加固定資產之數。
 - 2.上述增加固定資產65萬元，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14萬元，交

通及運輸設備 45萬元，什項設備 6萬元。

(三)理財活動之淨現金流出 600萬元，係發放現金股利之數。

(四)現金及約當現金之淨增 1億 4,889萬 6,000元，係期末現金 2億 6,690萬 4,000元，較期初現金 1億 1,800萬 8,000元增加之數。