

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	9,780.96	6,646.03	3,134.93	47.17
營業總支出	7,575.77	7,173.49	402.28	5.61
稅前純益（純損－）	2,205.19	-527.46	2,732.65	518.08
盈 虧 撥 補：				
國庫分得股（官）息紅利				
留存事業機關盈餘	2,205.19		2,205.19	
事業機關負擔虧損	6,101.81	3,925.27	2,176.54	55.45
資 金 運 用 ①：				
增加固定資產及遞耗資產	27.63	68.06	-40.43	59.40
增加長期債務	4,000.00		4,000.00	
現金及約當現金淨增		0.96		
現金及約當現金淨減	3.73			
財 務 狀 況：				
營運資金餘額②	325.15	-3,992.02	4,317.17	108.14
固定資產餘額	10,260.08	15,814.48	-5,554.40	35.12
長期負債餘額	7,584.00	8,977.01	-1,393.01	15.52
業主權益	3,171.83	3,017.99	153.84	5.10

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		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	%	
4,907,279	100	營業收入	5,414,714	100	6,592,714	100	-17.87
4,732,809	96.44	銷貨收入	5,236,714	96.71	6,321,714	95.89	-17.16
174,470	3.56	勞務收入	178,000	3.29	271,000	4.11	-34.32
		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					
5,381,506	109.66	營業成本	5,222,833	96.46	6,196,966	94.00	-15.72
5,176,296	105.48	銷貨成本	5,051,867	93.30	5,947,234	90.21	-15.06
205,209	4.18	勞務成本	170,966	3.16	249,732	3.79	-31.54
		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					
-474,227	9.66	營業毛利(毛損一)	191,881	3.54	395,748	6.00	-51.51
280,176	5.71	營業費用	268,446	4.96	335,984	5.10	-20.10
60,046	1.22	行銷費用	56,313	1.04	65,112	0.99	-13.51
		業務費用					
198,681	4.05	管理費用	177,903	3.29	212,493	3.22	-16.28
21,449	0.44	其他營業費用	34,230	0.63	58,379	0.89	-41.37
-754,402	15.37	營業利益(損失一)	-76,565	1.41	59,764	0.91	-228.11
119,643	2.44	營業外收入	4,366,247	80.64	53,315	0.81	8089.53
28,926	0.59	財務收入	5,775	0.11	8,915	0.14	-35.22
90,717	1.85	其他營業外收入	4,360,472	80.53	44,400	0.67	9720.88
1,250,845	25.49	營業外費用	2,084,491	38.50	640,542	9.72	225.43
574,830	11.71	財務費用	425,535	7.86	498,261	7.56	-14.60
676,015	13.78	其他營業外費用	1,658,956	30.64	142,281	2.16	1065.97
-1,131,202	23.05	營業外利益(損失一)	2,281,756	42.14	-587,227	8.91	488.56
		非常利益(損失一)					
-1,885,605	38.42	稅前純益(純損一)	2,205,191	40.73	-527,463	8.00	518.08
		所得稅					
-1,885,605	38.42	本期稅後純益(純損一)	2,205,191	40.73	-527,463	8.00	518.08

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					
		本年度盈餘	2,205,191	100			
		累積盈餘	2,205,191	100			
		退回所得稅					
		分配之部	2,205,191	100			
		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					
		留撥存事填補資本法定特別未分配盈餘	2,205,191	100			
		農、漁會事業費	2,205,191	100			
		各級機關者					
		累積虧損					
5,903,582	100	虧損之部	6,101,807	100	3,925,271	100	55.45
1,885,605	31.94	本年度虧損			527,463	13.44	-100.00
4,017,977	68.06	累積虧損	6,101,807	100	3,397,808	86.56	79.58
		退回所得稅					
5,903,582	100	填補之部	6,101,807	100	3,925,271	100	55.45
		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					
5,903,582	100	事業機關負擔者	6,101,807	100	3,925,271	100	55.45
		撥用盈餘	2,205,191	36.14			
		撥用法定公積					
		撥用特別公積					
		撥用資本公積	650,887	10.67	1,108,668	28.24	-41.29
5,903,582	100	待填補之虧損	3,245,729	53.19	2,816,603	71.76	15.24

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－）	2,205,191
調整項目	-5,077,082
提列備抵呆帳及損失	
提存各項準備	
折舊及折耗	316,617
攤銷	3,441
沖轉遞延收入	
兌換損失（利益－）	
處理資產損失（利益－）	-4,315,040
債務整理損失（利益－）	
其他	-417
流動資產淨減（淨增－）	18,317
流動負債淨增（淨減－）	-1,100,000
遞延所得稅	
營業活動之淨現金流入（流出－）	-2,871,891
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	33
減少固定資產及遞耗資產	4,405,412
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	-2,476
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	-27,629
投資活動之淨現金流入（流出－）	4,375,340
理財活動之現金流量	
短期債務淨增（淨減－）	-3,486,279
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	4,000,000
其他負債淨增（淨減－）	1,000
增加資本、公積及填補虧損	
減少長期債務	-2,021,899
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－）	-1,507,178
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增（淨減－）	-3,729
期初現金及約當現金	89,968
期末現金及約當現金	86,239

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，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，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，為配合政府公營事業民營化政策，中央政府將出售其持股，預計本（八十四）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 0,654 萬 1,000 元，占 1.66%；民股股東投資 51 億 5,043 萬 8,000 元，占 80.25%。

二、員工人數：

本年度預算員額核定為 1,982 人，較上年度預算 2,765 人，減少 783 人。其中生產部門 1,738 人，占 87.69%；行銷部門 42 人，占 2.12%；管理部門 184 人，占 9.28%；研究發展部門 18 人，占 0.91%。

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 4 萬 4,493 公噸，占生產能量之 85.56%，較上年度減少 7,316 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 2 萬 8,000 公噸，占生產能量之 46.67%，較上年度減少 1 萬 2,000 公噸。
- (三)造船：年設備生產能量為 1 萬 2,000 載噸，本年度預算預計生產 1,500 載噸，占生產能量之 12.50%，較上年度減少 1,890 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 80 年度決算數環比之計算皆以 79 年度決算數為 100)

丙52 臺機公司核定表

(一)生產量：

產品名稱	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	
		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	50,265	123.70	44,153	87.84	54,235	122.83	51,809	95.53	44,493	85.88
馬口鐵皮	公噸	36,723	123.27	28,624	77.95	28,210	98.55	40,000	141.79	28,000	70.00
造船	載噸	2,110	42.56	2,382	112.89	1,625	68.22	3,390	208.62	1,500	44.25

(二)銷售量：

產品名稱	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	
		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	50,265	123.70	44,153	87.84	54,235	122.83	51,809	95.53	44,493	85.88
馬口鐵皮	公噸	38,494	92.60	30,129	78.27	28,025	93.02	40,000	142.73	28,000	70.00
造船	載噸	2,110	42.56	2,382	112.89	1,625	68.22	3,390	208.62	1,500	44.25

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	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	
		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	68,259.38	110.16	59,825.89	87.64	64,445.07	107.72	69,515.41	107.87	72,075.29	103.68
馬口鐵皮	公噸	21,182.32	94.76	21,905.69	103.41	22,450.13	102.49	20,525.80	91.43	20,026.54	97.57
造船	載噸	281,915.76	184.88	256,918.98	91.13	326,859.11	127.22	154,006.78	47.12	147,134.00	95.54

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	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	
		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	60,975.32	106.95	52,038.45	85.34	61,068.35	117.35	74,886.08	122.63	77,817.05	103.91
馬口鐵皮	公噸	19,541.67	90.23	21,235.21	108.67	20,734.47	97.64	21,300.00	102.73	21,000.00	98.59
造船	載噸	253,918.30	189.49	217,021.95	85.47	279,378.92	128.73	175,000.00	62.64	170,000.00	97.14

貳、預算主要內容：

一、營業收支及損益之預計：

- (一)本年度預算核定營業收入 54億 1,471萬 4,000元，較上年度預算數 65億 9,271萬4,000元，計減少11億 7,800萬元，約 17.87%，較前年度決算數 49億0,727萬9,000元，計增加 5億0,743萬5,000元，約10.34%。
- (二)營業成本核列 52億 2,283萬 3,000元，較上年度預算數 61億 9,696萬 6,000元，計減少 9 億7,413萬 3,000元，約15.72%，較前年度決算數 53億8,150萬6,000元，計減少 1億5,867萬3,000元，約2.95%。
- (三)營業費用核列 2億 6,844萬 6,000元，較上年度預算數 3億 3,598萬4,000元，計減少6,753萬8,000元，約20.10%，較前年度決算數 2億 8,017萬 6,000元，計減少 1,173萬元，約 4.19%。
- (四)營業收支相抵後，發生營業損失 7,656萬 5,000元，與上年度預算營業利益 5,976萬4,000元比較，反盈為虧，較前年度決算營業損失 7億 5,440萬 3,000元，計減少 6億 7,783萬 8,000元，約 89.85%。
- (五)營業外收入核列 43億 6,624萬 7,000元，較上年度預算數 5,331萬5,000元，計增加 43億1,293萬2,000元，約8,089.53%，較前年度決算數1億1,964萬3,000元，計增加42億4,660萬4,000元，約3,549.40%。
- (六)營業外費用核列 20億 8,449萬 1,000元，較上年度預算數 6億 4,054萬 2,000元，計增加 14億4,394萬 9,000元，約225.43%，較前年度決算數12億5,084萬5,000元，計增加8億3,364萬6,000元，約66.65%。
- (七)營業總收支相抵後，獲稅前純益 22億 0,519 萬 1,000元，與上年度預算虧損 5億 2,746萬3,000元及前年度決算虧損 18億 8,560萬 5,000元比較，均反虧為盈。

二、盈虧撥補之預計：

- (一)本年度預算盈餘(稅前純益)核定為 22億 0,519萬 1,000元，悉數填補累積虧損。
- (二)累積虧損 61億 0,180萬 7,000元，除撥用盈餘 22億 0,519萬 1,000元及資本公積 6億 5,088萬 7,000元填補外，尚餘 32億 4,572萬 9,000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 28億 7,189萬 1,000元。
- (二)投資活動之現金流量：
 1. 投資活動之淨現金流入 43億 7,534萬元，其中現金流入 44億 0,544萬 5,000元，包括減少長期應收款 3萬 3,000元，減少固定資產 44億 0,541萬 2,000元；現金流出 3,010萬 5,000元，包括無形資產及其他資產淨增 247萬 6,000元，增加固定資產 2,762萬 9,000元。
 2. 上述增加固定資產 2,762萬 9,000元，係本年度非計畫型固定資產建設改良擴充以現金支應之數，如加

丙54 臺機公司核定表

計本年度未動用現金部分 42萬 6,000元，則本年度固定資產建設改良擴充共達 2,805萬5,000元，包括土地 42萬 6,000元，房屋及建築 423萬 4,000元，機械及設備 2,191萬 7,000元，交通及運輸設備126萬 8,000元，什項設備 21萬元。

(三)理財活動之淨現金流出 15億 0,717萬 8,000元，其中現金流入 40億 0,100萬元，包括增加長期債務40億元，其他負債淨增 100萬元；現金流出 55億0,817萬 8,000元，包括短期債務淨減34億8,627萬9,000元，減少長期債務 20億 2,189萬 9,000元。

(四)現金及約當現金之淨減 372萬 9,000元，係期末現金 8,623萬 9,000元，較期初現金 8,996萬 8,000元減少之數。