

財 團 法 人
台 灣 機 電 工 程 服 務 社

中 華 民 國 114 年 度 決 算

財團法人台灣機電工程服務社編

目 次

壹、總說明	頁次
一、財團法人概況	1-1 至 1-4
二、工作報告	1-5 至 1-11
三、決算概要	
(一)收支營運實況	1-12 至 1-14
(二)現金流量實況	1-14 至 1-15
(三)淨值變動實況	1-15
(四)資產負債實況	1-15 至 1-16
四、其他	1-17
貳、主要表	
一、收支營運表	2-1
二、現金流量表	2-2
三、淨值變動表	2-3
四、資產負債表	2-4
參、明細表	
一、收入明細表	3-1
二、支出明細表	3-2
三、不動產、廠房及設備暨 投資性不動產投資明細表	3-3
四、轉投資及其盈虧明細表	3-4
五、基金數額增減變動表	3-5
肆、參考表	
一、員工人數彙計表	4-1
二、用人費用彙計表	4-2
伍、附錄：持股超過 50%之轉投資事業決算資料	

壹、總 說 明

財團法人台灣機電工程服務社

總說明

中華民國 114 年度

一、財團法人概況

(一) 設立依據

本社係於民國(以下同)66 年 3 月間，由台灣電力公司報請經濟部呈奉 行政院同年 4 月 14 日台 66 經 2886 號函核准設立，並由經濟部推動公營事業及有關機構支持捐助基金，經經濟部 66 年 4 月 20 日經 (66) 國營字第 09947 號函許可設立，並於 67 年 1 月 6 日向台北地方法院完成財團法人設立登記。

(二) 設立目的

本社以提升國內外工程建設相關技術水準為宗旨。依據捐助章程，本社業務範圍如下：

1. 各項機電、環保及土木工程之規劃、勘測、設計、監造及施工等事項。
2. 各項機電、環保設備之運轉維護及監督管理等事項。
3. 各項機電、環保及土木工程等相關技術之諮詢服務及研究發展等事項。

4. 機電、環保及土木工程技術之引進、交流、推展與人員之教育及培訓事項。

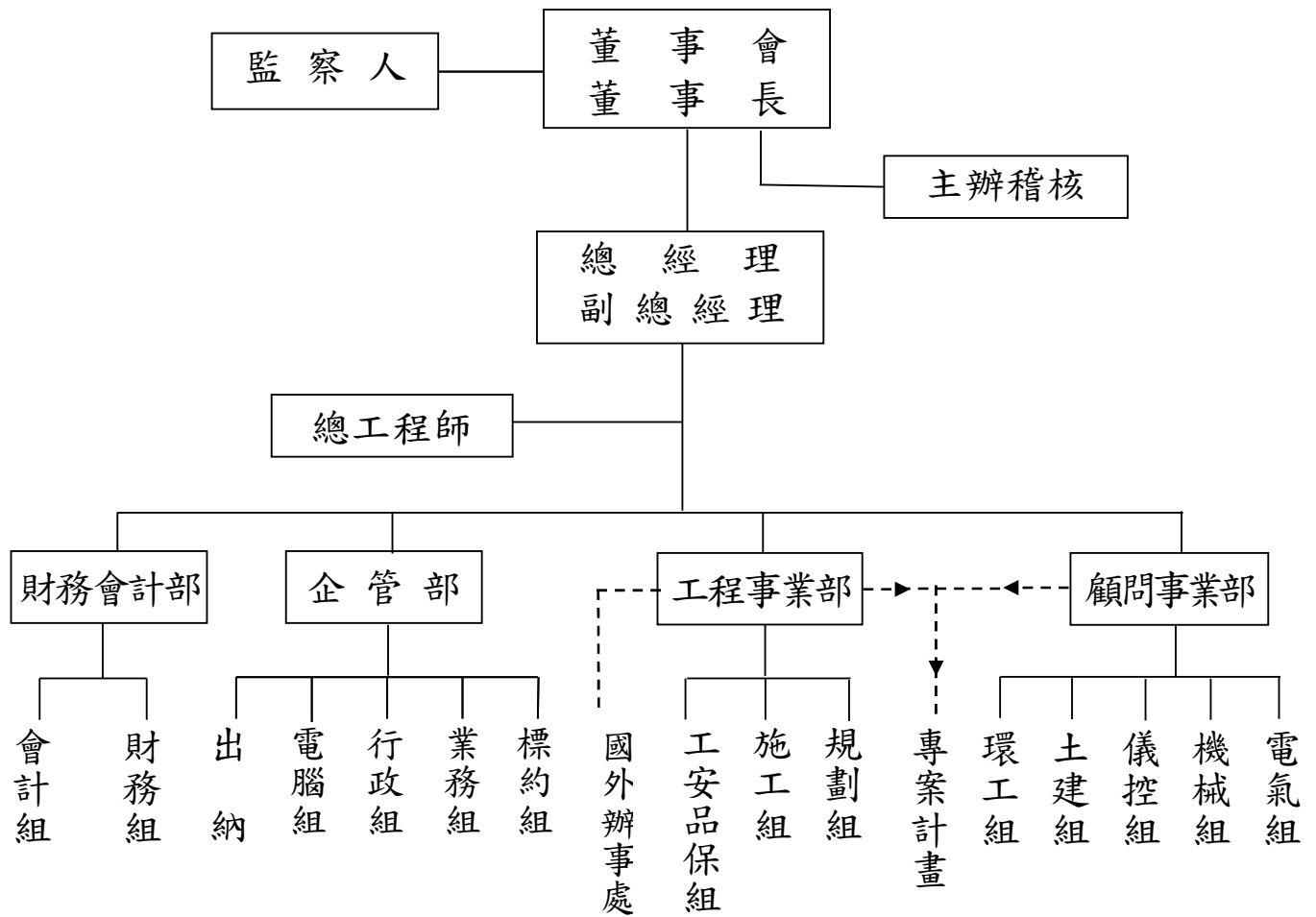
(三) 組織概況

1. 本社現設董事 13 人組成董事會及設監察人 3 人，負責工作計畫之研訂、推動及年度預、決算之審定等重大事項，並監督業務與相關法規之執行及財務狀況。由董事推選 1 人為董事長，董事長對外代表本社，並綜理董事會一切事務。稽核單位設於董事會，掌理業務計畫執行、各項管理及內部控制之稽核。
2. 本社置總經理 1 人，依據有關法令、捐助章程及董事會制定之業務方針暨其他決議案，綜理一切業務，並指揮監督所屬之機構及人員。依本社組織規程置副總經理輔助總經理辦理所指定之業務。置總工程師綜核本社辦理之一切工程規劃、設計與施工監督等事項。
3. 本社依組織規程分設顧問事業部、工程事業部、企管部及財務會計部等四部，分別掌理各項業務：
 - (1) 顧問事業部：掌理工程(包括環境保護工程)顧問業務，有關工程研究、規劃、設計、檢驗及監督管理等事項。

- (2) 工程事業部：掌理工程施工業務，有關工程規劃、勘測、設計、採購、發包、工作品質保證與管制、監督施工管理等事項。
- (3) 企管部：掌理標約、業務、行政、電腦、出納及其他管理等事項。
- (4) 財務會計部：掌理財務、會計等運用與管理事項。

以上各部置經理 1 人，得分組辦事，互相支援。

組織系統圖



二、工作報告

(一) 機電、環保及土木工程服務工作

1. 美國關島 Cabras 電廠 1、2 號機組營運管理工作：

本社承攬 Cabras 電廠 1、2 號機組營運管理工作，自 92 年起協助關島電力局營運管理此電廠。由於本社管理得當，Cabras 電廠營運保持穩定良好的狀態，關島電力局亦讚譽有加。期間本營運管理合約陸續續約至 112 年 9 月 30 日，由於 112 年物價通膨不斷升溫，雙方已重新議約，當時展延合約至 114 年 9 月 30 日。

本(114)年度完成一號機鍋爐安全閥配件更換工作，提高機組運轉安全及可靠度。由於 Cabras 電廠為一座超過 50 年汽力機組，將視關島新建 Ukudu 燃超低硫份柴油之複循環電廠正式併聯商轉(C.O.D.)後 6 個月內將其除役時間，原合約至 114 年 9 月 30 日，目前雙方已將合約展延至 115 年 5 月 31 日。

2. 美國關島 Dededo、Macheche 及 Yigo 電廠營運管理工作：

本營運管理合約於 105 年 3 月 1 日簽訂，合約範圍包含 Dededo、Macheche 及 Yigo 3 個氣渦輪機發電電廠(尖載)，原約期限 5 年至 110 年 2 月 28 日止，與關島電力局於 110 年 2 月 24 日簽訂將合約展延 5 年至 115 年 7 月 31 日。這是本社在關島取得的第 3 個長期合約。由於本社管理得當，關島電力局於 112 年度主動提出增修合約，新增 Piti #7、Tenjo Vista、Talofofo、Manenggon 等 4 個電廠之改善案，也讓本社在關島的電力事業再往前邁開一大步。

上述 7 個電廠共 15 部機組，本(114)年度進行 Macheche 渦輪機注水閥更新、消防火警警報盤升級及 Yigo 電廠更換氣渦輪機重大項目、Dededo 電廠執行 MCC(馬達控制中心)盤更新，Piti#7 電廠大修重要備品採購、排氣歧管採購、Tenjo Vista 電廠兩部增壓機大修、更新兩座冷卻水塔、Manenggon 電廠引擎大修等工作，對提升關島電力供應的可靠度有莫大的助益。目前關島約 17 萬住民每日使用的穩定電力，大部分是由本社所維運的電廠發電供應。

3. 中佳燃氣複循環電廠電源線工程統包案：

本案於 112 年 6 月 6 日召開投資決策會議，112 年 7 月 24 日第 15 屆第 5 次董事暨監察人聯席會議通過承攬本案，112 年 7 月 25 日與中佳公司完成簽約承攬「中佳燃氣複循環電廠電源線統包工程案」。112 年 12 月 1 日中佳公司通知本社正式開工。

本案工程範圍包括自台中港區中佳電力公司燃氣複循環電廠至台電港工一次配電變電所之 161kV 電源線路及備用電源之土木與機電工程。

本案截至本(114)年度完成工作如下：

(1) 工程計畫部分：

電源線土木及機電工程之設計圖說、工程規範與品質、施工、監造、職安衛計畫書，均已編訂送審認可。

電廠備用電源工程之機電設計圖資已編訂送審認可約 55%。

(2) 工程施作部分：

- ① 明挖管路：完成埋設 2886m，佔比約 80%。

- ② 預鑄人孔:完成埋設 14 座，佔比 93%。
- ③ 管路潛鑽工程:完成埋設 1502m，佔比約 94%。
- ④ 沉箱直井:完成壓入沉設 M5 推進井及 M4 到達井各 9 個單元井筒結構並完成封底。
- ⑤ 備用電源變電站:完成基礎砂樁地改工程。
- ⑥ 全線土木管路設施復舊工作。

(3) 機電採購設備：

完成 161kV 電纜及其附屬器材與鐵鋁配件等第一批之製造與廠驗，並於 113 年 6 月送抵工地儲放場，第二批完成製造與廠驗。本年度已完成約 65%。

完成 GIS 機器設備及其附屬控制箱盤等製造、廠驗。本年度已完成約 71%。

完成備用電源變電站內機電設備製造、廠驗（包含變壓器、開關箱盤、25kV&15kV 電纜及其附屬器材等）。本年度已完成約 59%。

由於中佳公司因財務狀況無法支付本社設備已下訂製造或工項已完成之款項，本社於本

(114)年 4 月 14 日全面停工後，善盡管理人責任，持續審慎評估相關風險與後續可行性以維護本社權益：

- ① 與律師諮詢協商後續主張債權事宜。
- ② 保全管路設施及機電設備維護權益。
- ③ 每週追蹤中佳公司引入新資金之進度。
- ④ 定期發函及寄送存證信函催收中佳積欠之已開發票工程款項及尚未請款已施工完成土木管路設施、已製造完成廠驗設備及倉儲運費等款項。

本社本(114)年度受「中佳燃氣複循環電廠電源線工程統包案」影響，會計處理原則係依企業會計準則公報第十號第 28 條規定，當建造合約之結果無法可靠估計時，僅在已發生合約成本預期很有可能回收之範圍內認列收入，合約成本應於當期認列為費用，致本案本(114)年度產生虧損。

(二) 人員教育及培訓：

為提升本社同仁對業務執行之專業能力及因應未來業務拓展之需要、配合政府能源政策及協助友邦健全電力建設，持續派員參加必要之訓練。

1. 本(114)年除派員參加台電訓練所及國內訓練機構舉辦之機械、電氣、空調、ESCO 等專業課程，並邀請專業人士進行學術研討；其學習內容涵蓋「土木基礎技術」、「微電網技術」、「大型發電機技術」、「電力系統」、「安全衛生教育訓練」等課程，以期本社專業技能符合國內當前能源主流技術並順利接續及傳承。
2. 除專業課程，本社為加強員工對職場安全及社會責任之認知，亦邀請社會賢達宣導資通安全、消防安全、心理衛生、契約實務及 ISO 品質管理稽核、友善職場等課程，使員工在專業技能之外，亦能與社會一同成長。

(三) 研究發展：

配合政府能源政策，積極參與國內再生能源、儲能系統及區域電網推展工作及建設。

1. 配合 2050 淨零排放政策目標，本社關注國內業者對綠能產業建置，並推展民間綠能投資及參與再

生能源發電設備建置、辦理大型風/光電併網衝擊分析，提升再生能源技術之自主性，針對案場內部產生之諧波(Harmonic)及接地電位上升(EPR)造成電壓穩定度不佳及人員安全等潛在風險進行探討，協助廠商共同解決間歇性再生能源佔比提高後對於電力系統所帶來的負面衝擊，以落實政府推動綠能政策為當前重要課題。

2. 長期將持續投入台電公司強韌電網計畫及輸變電線路建設，協助廠商進行區域電網及高壓電纜電源線之設計、佈線及驗證等，提升電力輸送品質、設備安全及穩定性。

綜上，符合設立目的。

三、決算概要

(一) 收支營運實況

1. 收入執行實況

本年度業務及業務外收入決算數 523,766 千元，較預算數 1,449,218 千元減少 925,452 千元，減少 64%。說明如下：

(1) 業務收入：本社承攬之勞務收入決算數 283,446 千元，占收入總額之 54%，較預算數 1,276,078 千元減少 992,632 千元，主要係本年度「中佳燃氣複循環電廠電源線工程統包案」遭業主積欠工程款項，致合約結果無法可靠估計，僅在已發生合約成本預期很有可能回收範圍內認列收入。其中：

① 總社勞務收入決算數 156,560 千元，占業務收入 55%。

② 關島辦事處勞務收入決算數 126,886 千元，占業務收入 45%。

(2) 業務外收入：包括利息收入、租賃收入、兌換賸餘及其他業務外收入等，本年度決算數 240,320 千元，占收入總額之 46%，較預算數 173,140 千元增加 67,180 千元，

主要係本年度實際定存利率較預估高所致。其中：

- ① 財務收入決算數 240,273 千元，包括利息收入決算數 217,382 千元、租賃收入決算數 12,256 千元及兌換賸餘 10,635 千元。
- ② 其他業務外收入決算數 47 千元。

2. 支出執行實況

本年度業務、業務外支出及所得稅費用決算數 1,409,789 千元，較預算數 1,282,345 千元增加 127,444 千元，增加 10%。說明如下：

- (1) 業務支出：本年度決算數 1,223,011 千元，較預算數 1,266,636 千元減少 43,625 千元。
其中：

- ① 勞務成本決算數 1,171,226 千元，占業務支出 96%。包括總社勞務成本決算數 1,087,656 千元及關島辦事處勞務成本決算數 83,570 千元。
- ② 管理費用決算數 51,785 千元，占業務支出 4%。

(2) 業務外支出：包括按權益法認列之投資短絀及其他業務外支出，本年度決算數 161,957 千元，較預算數 49 千元增加 161,908 千元，主要係轉投資天美時公司亦受中佳案虧損影響所致。其中：

① 按權益法認列之投資短絀決算數 161,908 千元。

② 其他業務外支出決算數 49 千元。

(3) 所得稅費用：本社依據現行美國及國內稅法之規定繳納所得稅。本年度所得稅費用決算數為 24,821 千元。

3. 收支營運執行實況

本年度稅後短絀決算數 886,023 千元，較預算賸餘數 166,873 千元，轉餘為絀減少 1,052,896 千元，減少 631%。

(二)現金流量實況

1. 業務活動之淨現金流出：67,091 千元。
2. 投資活動之淨現金流入：209,620 千元。
3. 匯率影響數(不影響現金)：-70,486 千元。

4. 本期現金及約當現金淨增數：72,043 千元。
5. 期初現金及約當現金餘額：466,253 千元。
6. 期末現金及約當現金餘額：538,296 千元。

(三)淨值變動實況

本年度淨值期初金額為 4,088,504 千元，年度減少 956,509 千元，期末淨值金額為 3,131,995 千元，其中包含創立基金 3,000 千元。

(四)資產負債實況

1. 資產

本年度資產總額 3,903,752 千元，較上年度資產總額 4,709,063 千元減少 805,311 千元。資產之配置如下：

- (1) 流動資產 3,471,644 千元，占資產總額 89%。
- (2) 非流動資產 432,108 千元，占資產總額 11%。

2. 負債

本年度負債總額 771,757 千元，占資產總額 20%，較上年度負債總額 620,559 千元增加 151,198 千元。負債之分佈如下：

(1) 流動負債 768,874 千元，占負債總額 99%。

(2) 非流動負債 2,883 千元，占負債總額 1%。

3. 淨值

本年度淨值總額 3,131,995 千元，占資產總額 80%，較上年度淨值總額 4,088,504 千元減少 956,509 千元。淨值之分佈如下：

(1) 基金 723,000 千元，占淨值總額 23%。含創立基金 3,000 千元及其他基金 720,000 千元。

(2) 累積餘絀及淨值其他項目 2,408,995 千元，占淨值總額 77%。

四、其他

本社為財團法人組織，業務經營皆秉承成立宗旨提供技術服務，各項運作均遵循捐助章程，並依「經濟部主管財團法人管理監督作業辦法」等規定辦理。

主要經費來源包括國內外相關電力工程之設計規劃、施工及協助電廠營運管理等業務收入，利息、房租及投資天美時工程股份有限公司等業務外收入，自成立後並未再接受政府單位之任何捐(補)助，一切均以自給自足為經營原則，自籌經費比率 100%。本社歷年收支決算稅後賸餘悉數轉列未指撥累積餘絀，備供發展本社業務之用，惟本(114)年度受「中佳燃氣複循環電廠電源線工程統包案」遭業主積欠工程款項致本社本期短絀 886,023 千元。

本社為業務需要，於 95 年 6 月 12 日奉經濟部同意，並於同年 7 月 25 日向台北市政府完成設立登記轉投資 100%天美時工程股份有限公司。該公司 114 年度決算稅後淨損為 161,908 千元，主因亦受「中佳土木管路設施、備用電源工程及港工 D/S 之 GIS 設備案」全面停工影響所致。本社按權益法認列投資短絀 161,908 千元，截至 114 年 12 月 31 日止採權益法之投資帳面金額為 280,924 千元。

貳、主 要 表

財團法人台灣機電工程服務社

收 支 營 運 表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

上年度決算數	項 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比 較 增 (減)	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)×100
828,582,258	收入	1,449,218,000	523,765,459	(925,452,541)	(63.86)
596,782,179	業務收入	1,276,078,000	283,445,294	(992,632,706)	(77.79)
596,782,179	勞務收入	1,276,078,000	283,445,294	(992,632,706)	(77.79)
231,800,079	業務外收入	173,140,000	240,320,165	67,180,165	38.80
231,746,022	財務收入	173,093,000	240,273,355	67,180,355	38.81
54,057	其他業務外收入	47,000	46,810	(190)	(0.40)
634,053,888	支出	1,282,345,000	1,409,788,818	127,443,818	9.94
609,915,231	業務支出	1,266,636,000	1,223,011,090	(43,624,910)	(3.44)
557,174,724	勞務成本	1,210,036,000	1,171,225,954	(38,810,046)	(3.21)
52,740,507	管理費用	56,600,000	51,785,136	(4,814,864)	(8.51)
46,757	業務外支出	49,000	161,956,698	161,907,698	330,423.87
0	財務費用	0	161,907,552	161,907,552	—
46,757	其他業務外支出	49,000	49,146	146	0.30
24,091,900	所得稅費用	15,660,000	24,821,030	9,161,030	58.50
194,528,370	本期賸餘(短絀)	166,873,000	(886,023,359)	(1,052,896,359)	(630.96)

說明:其他綜合餘絀-國外營運機構財務報表換算之兌換差額114、113年度決算數及114年度預算數分別為-70,486,017元、117,358,409元及0元,114年度決算數較114年度預算數減少70,486,017元。

財團法人台灣機電工程服務社

現金流量表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 (減)	
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)×100
業務活動之現金流量				
稅前短絀	182,533,000	(861,202,329)	(1,043,735,329)	(571.81)
調整項目：				
收入支出項目				
利息收入	(90,575,000)	(217,381,871)	(126,806,871)	140.00
折舊費用	2,678,000	2,582,627	(95,373)	(3.56)
攤銷費用	1,967,000	1,404,051	(562,949)	(28.62)
採權益法之投資短絀	(70,399,000)	161,907,552	232,306,552	(329.99)
與業務活動相關之資產(負債)變動數				
減少應收款項	(12,155,000)	500,317,397	512,472,397	(4,216.14)
增加預付款項	3,366,000	(26,894)	(3,392,894)	(100.80)
減少其他非流動資產(存出保證金)	0	2,165,862	2,165,862	—
增加應付款項	8,658,000	222,905,769	214,247,769	2,474.56
減少代收款項	0	(28,820)	(28,820)	—
減少預收款項	(17,471,000)	(71,713,464)	(54,242,464)	310.47
增加其他非流動負債(存入保證金)	0	34,545	34,545	—
業務產生之現金流出	8,602,000	(259,035,575)	(267,637,575)	(3,111.34)
收取之利息	91,363,000	216,765,212	125,402,212	137.26
支付之所得稅	(15,660,000)	(24,821,030)	(9,161,030)	58.50
業務活動之淨現金流出	84,305,000	(67,091,393)	(151,396,393)	(179.58)
投資活動之現金流量				
減少按攤銷後成本衡量之金融資產	(74,229,000)	212,929,385	287,158,385	(386.85)
增加不動產、廠房及設備	(2,589,000)	(449,000)	2,140,000	(82.66)
增加無形資產	(5,795,000)	(2,860,000)	2,935,000	(50.65)
投資活動之淨現金流入	(82,613,000)	209,620,385	292,233,385	(353.74)
匯率變動對現金及約當現金之影響	0	(70,486,017)	(70,486,017)	—
現金及約當現金之淨增	1,692,000	72,042,975	70,350,975	4,157.86
期初現金及約當現金	460,815,000	466,253,397	5,438,397	1.18
期末現金及約當現金	462,507,000	538,296,372	75,789,372	16.39

財團法人台灣機電工程服務社

淨 值 變 動 表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度期初 餘額 (1)	本年度		本年度期末 餘額 (4)=(1)+(2)-(3)	說 明
		增加 (2)	減少 (3)		
基金	723,000,000	0	0	723,000,000	
創立基金	3,000,000	0	0	3,000,000	
其他基金	720,000,000	0	0	720,000,000	
累積餘絀	3,329,548,962	0	886,023,359	2,443,525,603	
未指撥累積餘絀	3,329,548,962		886,023,359	2,443,525,603	本年度減少數係轉入本期短絀。
淨值其他項目	35,955,152	0	70,486,017	(34,530,865)	
累積其他綜合餘絀-國外營運機構財務報表換算之兌換差額	35,955,152		70,486,017	(34,530,865)	本年度減少數係將關島辦事處外幣財務報表換算成本國貨幣財務報表所產生的兌換差額。
合 計	4,088,504,114	0	956,509,376	3,131,994,738	

財團法人台灣機電工程服務社

資 產 負 債 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數 (1)	上年度決算數 (2)	比 較 增 (減)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)×100
流動資產	3,471,643,453	4,112,203,707	(640,560,254)	(15.58)
現金及約當現金	538,296,372	466,253,397	72,042,975	15.45
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,882,205,767	3,095,135,152	(212,929,385)	(6.88)
應收款項	448,397,773	530,265,711	(81,867,938)	(15.44)
減：備抵呆帳	(417,832,800)	0	(417,832,800)	—
預付款項	20,576,341	20,549,447	26,894	0.13
非流動資產	432,108,045	596,859,137	(164,751,092)	(27.60)
投資、長期應收款及準備金	283,923,924	445,831,476	(161,907,552)	(36.32)
採權益法之投資	280,923,924	442,831,476	(161,907,552)	(36.56)
非流動金融資產	3,000,000	3,000,000	0	0.00
不動產、廠房及設備	88,455,795	89,717,317	(1,261,522)	(1.41)
土地	56,356,543	56,356,543	0	0.00
房屋及建築	55,599,716	55,599,716	0	0.00
累計折舊-房屋及建築	(25,119,497)	(24,066,609)	(1,052,888)	4.37
交通及運輸設備	11,919,313	12,268,998	(349,685)	(2.85)
累計折舊-交通及運輸設備	(11,000,563)	(11,192,748)	192,185	(1.72)
什項設備	14,371,220	17,950,479	(3,579,259)	(19.94)
累計折舊-什項設備	(13,670,937)	(17,199,062)	3,528,125	(20.51)
投資性不動產	57,420,904	58,293,009	(872,105)	(1.50)
投資性不動產-出租資產	92,550,787	92,550,787	0	0.00
累計折舊-投資性不動產	(35,129,883)	(34,257,778)	(872,105)	2.55
無形資產	2,225,278	769,329	1,455,949	189.25
無形資產-電腦軟體	14,334,319	13,104,924	1,229,395	9.38
累計攤銷-無形資產	(12,109,041)	(12,335,595)	226,554	(1.84)
其他非流動資產	82,144	2,248,006	(2,165,862)	(96.35)
什項資產-存出保證金	82,144	2,248,006	(2,165,862)	(96.35)
資 產 合 計	3,903,751,498	4,709,062,844	(805,311,346)	(17.10)
負 債				
流動負債	768,873,515	617,710,030	151,163,485	24.47
應付款項	768,717,481	545,811,712	222,905,769	40.84
代收款項	156,034	184,854	(28,820)	(15.59)
預收款項	0	71,713,464	(71,713,464)	(100.00)
非流動負債	2,883,245	2,848,700	34,545	1.21
其他非流動負債	2,883,245	2,848,700	34,545	1.21
什項負債-存入保證金	2,883,245	2,848,700	34,545	1.21
負 債 合 計	771,756,760	620,558,730	151,198,030	24.36
淨 值				
基金	723,000,000	723,000,000	0	0.00
創立基金	3,000,000	3,000,000	0	0.00
其他基金	720,000,000	720,000,000	0	0.00
累積餘絀	2,443,525,603	3,329,548,962	(886,023,359)	(26.61)
未指撥累積餘絀	2,443,525,603	3,329,548,962	(886,023,359)	(26.61)
淨值其他項目	(34,530,865)	35,955,152	(70,486,017)	(196.04)
累積其他綜合餘絀-國外營運 機構財務報表換算之兌換差額	(34,530,865)	35,955,152	(70,486,017)	(196.04)
淨 值 合 計	3,131,994,738	4,088,504,114	(956,509,376)	(23.40)
負債及淨值合計	3,903,751,498	4,709,062,844	(805,311,346)	(17.10)

參、明 細 表

財團法人台灣機電工程服務社

收 入 明 細 表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 (減)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)×100	
業務收入	1,276,078,000	283,445,294	(992,632,706)	(77.79)	主因係本(114)年度「中佳燃氣複循環電廠電源線工程統包案」遭業主積欠工程款項，致合約結果無法可靠估計，僅在已發生合約成本預期很有可能回收範圍內認列收入。
勞務收入	1,276,078,000	283,445,294	(992,632,706)	(77.79)	
總社勞務收入	1,156,537,000	156,559,815	(999,977,185)	(86.46)	
關島辦事處勞務收入	119,541,000	126,885,479	7,344,479	6.14	
業務外收入	173,140,000	240,320,165	67,180,165	38.80	主因係本(114)年度實際將美元兌換為台幣之兌換賸餘。 轉投資子公司本(114)年度受「中佳土木管路設施、備用電源工程及港工D/S之GIS設備案」影響而虧損，致採權益法投資短絀。
財務收入	173,093,000	240,273,355	67,180,355	38.81	
利息收入	90,575,000	217,381,871	126,806,871	140.00	
租賃收入	12,119,000	12,255,936	136,936	1.13	
兌換賸餘	0	10,635,548	10,635,548	—	
投資賸餘	70,399,000	0	(70,399,000)	(100.00)	
其他業務外收入	47,000	46,810	(190)	(0.40)	
合 計	1,449,218,000	523,765,459	(925,452,541)	(63.86)	

財團法人台灣機電工程服務社

支 出 明 細 表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 (減)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)×100	
業務支出	1,266,636,000	1,223,011,090	(43,624,910)	(3.44)	
勞務成本	1,210,036,000	1,171,225,954	(38,810,046)	(3.21)	
總社勞務成本	1,118,352,000	1,087,656,043	(30,695,957)	(2.74)	
關島辦事處勞務成本	91,684,000	83,569,911	(8,114,089)	(8.85)	
管理費用	56,600,000	51,785,136	(4,814,864)	(8.51)	
業務外支出	49,000	161,956,698	161,907,698	330,423.87	
財務支出	0	161,907,552	161,907,552	—	
投資短絀	0	161,907,552	161,907,552	—	轉投資子公司本(114)年度受「中佳土木管路設施、備用電源工程及港工D/S之GIS設備案」
其他業務外支出	49,000	49,146	146	0.30	影響而虧損，致採權益法投資短絀。
所得稅費用	15,660,000	24,821,030	9,161,030	58.50	主因係本(114)年度關島辦事處稅前賸餘增加所致。
合 計	1,282,345,000	1,409,788,818	127,443,818	9.94	

財團法人台灣機電工程服務社
不動產、廠房及設備暨投資性不動產投資明細表
中華民國114年度

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 (減)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)×100	
不動產、廠房及設備					
什項設備	0	449,000	449,000	—	考量資通安全及系統容量已不敷使用，經整體評估僅更換硬碟效益不佳，以自有資金採購新伺服器並辦理作業系統升級。
交通及運輸設備	2,589,000	0	(2,589,000)	(100.00)	考量撙節開支及整體評估後，目前公務車輛仍安全無虞，爰暫不購置。
合 計	2,589,000	449,000	(2,140,000)	(82.66)	

財團法人台灣機電工程服務社
轉投資及其盈虧明細表
中華民國114年度

單位:新臺幣元

轉投資事業			投資金額			持股比例		投資收入		說明
名稱	截至本年度實收資本總額	發行股數 (1)	以前年度已投資 (2)	本年度增(減)投資 (3)	截至本年度投資淨額 (4)=(2)+(3)	截至本年度持有股數 (5)	占發行股數% (6)=(5)/(1)×100	現金股利	採權益法認列之投資損益	
天美時工程股份有限公司	374,000,000	37,400,000	442,831,476	(161,907,552)	280,923,924	37,400,000	100	0	(161,907,552)	1. 原始採權益法投資金額為2億元。 2. 收到轉投資公司發放之股票股利46,000,000元。 3. 本年度採權益法認列之投資短絀為161,907,552元。 4. 截至本年度採權益法之累積投資賸餘為80,923,924元。 5. 截至本年度採權益法之投資帳面價值為280,923,924元。

財團法人台灣機電工程服務社
基金數額增減變動表
中華民國114年度

單位:新臺幣元

捐助(贈)者	本年度期初基金金額 (1)	本年度基金增(減)金額 (2)	本年度期末基金金額 (3)=(1)+(2)	本年度期末基金金額占其總額比率 %	說明
政府捐助(贈)					
一、中央政府					
台灣電力(股)	1,800,000	0	1,800,000	0.26	
台灣機械(股)	240,000	0	240,000	0.03	101年起董事指派權由經濟部行使。
中華工程(股)	240,000	0	240,000	0.03	83年改為民營公司。
榮民工程處	240,000	0	240,000	0.03	86年改為榮民工程(股)，114年起董事指派權由退輔會行使。
台灣金屬礦業(股)	240,000	0	240,000	0.03	80年由台糖公司接收。
二、累積賸餘轉基金	662,400,000	0	662,400,000	91.62	
政府捐助(贈)小計	665,160,000	0	665,160,000	92.00	
民間捐助(贈)					
一、其他團體機構					
榮電(股)	240,000	0	240,000	0.03	清算中，104年起董事職務委由經濟部派任。
二、累積賸餘轉基金	57,600,000	0	57,600,000	7.97	
民間捐助(贈)小計	57,840,000	0	57,840,000	8.00	
合 計	723,000,000	0	723,000,000	100.00	

肆、參考表

財團法人台灣機電工程服務社

員 工 人 數 彙 計 表

中華民國114年度

單位：人

職 類 (稱)	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	比較增(減)	說 明
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)	
董事長	1	1	0	
總經理	1	1	0	
副總經理/總工程師	1	0	(1)	
經理/主任工程師	1	0	(1)	
副理/正工程師	2	1	(1)	
工程師四/工程師三	9	9	0	
工程師二/工程師一/初級工程師	8	4	(4)	
經理/主辦稽核	3	3	0	
管理師四/管理師三	3	3	0	
管理師二/管理師一/初級管理師	8	8	0	
海外工程師	12	12	0	
合 計	49	42	(7)	

財團法人台灣機電工程服務社 用人費用彙計表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項目名稱 職類(稱)	本年度預算數									本年度決算數									比較增(減) (3)=(2)-(1)	說明
	薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休、卹償金及資遣費	分攤保險費	福利費	其他	合計(1)	薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休、卹償金及資遣費	分攤保險費	福利費	其他	合計(2)		
董監事	0	0	0	0	0	0	0	1,680,000	1,680,000	0	0	0	0	0	0	0	1,551,419	1,551,419	(128,581)	
職員	57,806,000	3,820,000	25,569,000	12,352,000	11,019,000	8,086,000	833,000	0	119,485,000	48,785,953	2,578,482	26,155,356	9,510,897	8,437,342	6,279,461	630,012	0	102,377,503	(17,107,497)	
合 計	57,806,000	3,820,000	25,569,000	12,352,000	11,019,000	8,086,000	833,000	1,680,000	121,165,000	48,785,953	2,578,482	26,155,356	9,510,897	8,437,342	6,279,461	630,012	1,551,419	103,928,922	(17,236,078)	

說明1：津貼：係109年2月26日經人字第10903655770號函核定，本社人員派駐國外工作差旅津貼。本年度決算數大於預算數，主因係實際平均匯率較預估高所致。

說明2：獎金：本年度預算數12,352,000元，包含考績、年終獎金11,978,000元及已達無級可晉者年功俸374,000元。本年度決算數9,510,897元，包含考績、年終獎金9,136,772元及已達無級可晉者年功俸374,125元。

伍、附 錄

持股 100%之轉投資

天美時工程股份有限公司決算資料

天美時工程股份有限公司

中華民國 114 年度決算

天美時工程股份有限公司編

目 次

表格名稱

頁次

壹、總說明

一、業務範圍	1-1 至 1-2
二、本年度業務執行概述及 115 年度營業展望	1-3 至 1-12
三、本年度決算概要	
(一)綜合損益實況	1-13至 1-15
(二)現金流量實況	1-15
(三)權益變動實況	1-15
(四)資產負債實況	1-15至 1-16

貳、主要財務報表

一、綜合損益表	2-1
二、現金流量表	2-2
三、權益變動表	2-3
四、資產負債表	2-4

壹、總 說 明

一、業務範圍

本公司 95 年 7 月 25 日奉經濟部核准設立登記，業務範圍陸續增列後如下：

	代碼	類別
1.	IG03010	能源技術服務業
2.	E599010	配管工程業
3.	E601010	電器承裝業
4.	E603010	電纜安裝工程業
5.	E603040	消防安全設備安裝工程業
6.	E603090	照明設備安裝工程業
7.	D101050	汽電共生業
8.	D401010	熱能供應業
9.	I101061	工程技術顧問業
10.	E603050	自動控制設備工程業
11.	I301010	資訊軟體服務業
12.	E603080	交通號誌安裝工程業
13.	E604010	機械安裝業
14.	EZ06010	交通標示工程業
15.	IF04010	非破壞檢測業
16.	IF02010	用電設備檢測維護業
17.	EZ99990	其他工程業
18.	IZ12010	人力派遣業
19.	F401010	國際貿易業
20.	CA01050	鋼材二次加工業
21.	CA02060	金屬容器製造業
22.	CA04010	表面處理業
23.	CB01010	機械設備製造業
24.	CB01030	污染防治設備製造業
25.	CC01010	發電、輸電、配電機械製造業
26.	CC01020	電線及電纜製造業
27.	CD01010	船舶及其零件製造業
28.	CD01020	軌道車輛及其零件製造業
29.	CE01010	一般儀器製造業
30.	E502010	燃料導管安裝工程業
31.	E601020	電器安裝業
32.	E603020	電梯安裝工程業
33.	E605010	電腦設備安裝業
34.	G702010	船舶勞務承攬業
35.	E603110	冷作工程業
36.	E603100	電焊工程業

	代碼	類別
37.	E603120	噴砂工程業
38.	EZ07010	鑽孔工程業
39.	E901010	油漆工程業
40.	E903010	防蝕、防銹工程業
41.	EZ05010	儀器、儀表安裝工程業
42.	EZ15010	保溫、保冷安裝工程業
43.	F107170	工業助劑批發業
44.	F112040	石油製品批發業
45.	F113010	機械批發業
46.	F113020	電器批發業
47.	F113030	精密儀器批發業
48.	F113070	電信器材批發業
49.	F113090	交通標誌批發業
50.	F113100	污染防治設備批發業
51.	F114060	船舶及其零件批發業
52.	F114080	軌道車輪及其零件批發業
53.	F117010	消防安全設備批發業
54.	F118010	資訊軟體批發業
55.	F119010	電子材料批發業
56.	F207010	漆料、塗料零售業
57.	F213010	電器零售業
58.	F213040	精密儀器零售業
59.	F213060	電信器材零售業
60.	F213080	機械器具零售業
61.	F213090	交通標誌器材零售業
62.	F213100	污染防治設備零售業
63.	F214060	船舶及其零件零售業
64.	F214080	軌道車輪及其零件零售業
65.	F217010	消防安全設備零售業
66.	F218010	資訊軟體零售業
67.	I301020	資料處理服務業
68.	I301030	電子資訊供應服務業
69.	IG02010	研究發展服務業
70.	IZ99990	其他工商服務業
71.	J101030	廢棄物清除業
72.	J101040	廢棄物處理業
73.	J101050	環境檢測服務業
74.	J101060	廢(污)水處理業
75.	J101090	廢棄物清理業
76.	ZZ99999	除許可業務外，得經營法律非禁止或限制之業務。

二、本年度業務執行概述及 115 年度營業展望

(一)本(114)年度業務執行概述

1. 新桃電廠 HTPC 主變壓器(3GT+1 ST+1SSTR)保護電驛汰舊換新案

本公司於本(114)年 10 月承攬新桃電廠「主變壓器(3GT+1 ST+1SSTR)保護電驛汰換」案，主要工作包含(1)新電驛採購暨汰換所需材料設備 5 盤、(2)新保護電驛盤面規劃方式、(3)舊盤面查線、整線、標記並繪製新盤面接線圖(4)新保護電驛加入系統試驗及(5)撰寫加入系統程序書、教育訓練及品質與安全管理等工作。本年度積極配合業主進行上述工作，工作順利進行中。

2. 大彰化西北及大彰化西南離岸風力發電計畫陸域自設升壓站與電纜涵洞統包工程」諧波濾波器(HF)上部結構安裝工程案

本公司於本(114)年 9 月承攬甲方統包工程之「諧波濾波器(HF)上部結構安裝工程」，主要諧波濾波器上部結構安裝工作包含鋼構材料、高張力螺栓、構件熱浸鍍鋅、環氧合金底/中塗漆及面漆、高強度環保纖維耐候型採光板、舊塑木圍籬拆除及運氣等工作。本年度積極配合業主進行上述工作，工作順利進行中。

3. 國光電廠 345kV 電源線第一、二路換線及#2 塔移設案

本公司於本(114)年 7 月承攬「國光電廠 345kV 電源線第一、二路換線及#2 塔移位改線及導、地線換線統包工程」，主要工作為移位改線工程及導線、地線升級工程統包工作，包含(1)全線換線測量、#2 鑽探、#基礎設計、換線機電設計。(2)#2 基礎施工。(3)二路更換 OPGW 160mm²(48C)。(3)#2 鐵塔製造、裝建及既有鐵塔基礎拆除等工作。本年度提送初步設計圖送交業主審核中。

4. 馬祖珠山電廠擴建案電氣及儀控設計技術服務案

本公司於本(114)年 2 月承攬「協和發電廠珠山分廠擴建 4 部柴油機組工程技術服務工作」，主要工作包含電氣及儀用管線配置、電纜托架配置、電纜明細分析表、儀器迴路接線圖、設備接地及煙囪避雷系統及相關計算書。本年度已完成相關設計圖送交業主審核中，工作順利進行。

5. 馬祖珠山電廠擴建案技術服務(人力技術服務案)

本公司於本(114)年 1 月承攬「馬祖珠山電廠擴建案技術服務(機械)」，主要工作包含支援本案機械相關圖面、分項施工計畫書、試運轉計畫書及設計計算書之審查與修改工作，協助甲方處理解決業主之審查意見等工

作。本年度完成甲方及業主交辦工作並延約至 115 年 1 月止。

6. 東霖小港區併網型儲能設備工程技術服務工作

本公司於 113 年 12 月承攬「k2 設計及重大驗收」，主要工作包含執行永春街 22.8kV 管路銜接 K2 匯流排電纜溝設計與 K1~K3、南工 P/S 等工程施工重點檢核及協助驗收等技術服務工作。本(114)年度已完成所有工作，目前待業主加入系統後辦理結案。

7. 誠新綠能協助平誠太陽光電升壓站加入系統服務工作

本公司於 113 年 10 月承攬「協助平誠太陽光電升壓站加入系統服務工作」，主要工作包含下營 D/S 161kV GIS 設備書面檢核，平誠升壓站到下營 D/S 161kV 線路檢核及平誠升壓站 GIS 設備、主變壓器等書面檢核。本(114)年度已完成相關工作項目，其中 2 項工作因業主延期施工，配合展延至 115 年 6 月。

8. 桃機特高壓供電系統運維接管委託專業服務-161kV 西變電站

本公司於 113 年 8 月承攬「桃機特高壓供電系統運維接管委託專業服務-161kV 西變電站」，主要工作包含桃機西 C/S 161kV GIS、主變壓器、23kV CGIS 設備安裝

檢核，控制及保護電驛盤(RCP)、電力監控系統(SCADA)、所內 AC、DC 檢核、控制及保護電驛設定值及試驗檢核、加壓試驗及加入系統檢核、接管運維人員教育訓練課程，本(114)年度工作順利進行中。

9. 新桃電廠 GT1A 主變壓器保護電驛測試工作

本公司於本 113 年 8 月承攬「新桃電廠 GT1A 主變壓器保護電驛測試工作」，主要工作包含 GT1A 主變壓器保護電驛委託試驗、GT1A 主變壓器遞升加壓與廠試報告檢核 GT1A 發電機保護電驛之標置設定、特性試驗、功能跳脫試驗、CT/PT 匝比、極性及接線、電驛取載、竣工檢查報告等現場檢核工作，本(114)年度所有工作順利完成。

10. 世豐豐坪溪及其支流水力發電開發計畫技術服務可行性研究工作

本公司於 113 年 7 月承攬「世豐二廠~世豐一廠~T 接瑞穗-富里 69kV 線路可行性研究」，主要工作包含已知控制點檢測、架空線縱斷及平面測量、繪製路徑交通圖、161kV 線路交叉及 T 接 69kV 等既設線路圖資套繪測量。本(114)年度因初步規劃可研工作已完成，業主因故通知暫緩，目前正與業主辦理結算工作。

11. 台北雙星案 161kV 專案顧問技術服務案

本公司於 113 年 3 月承攬「台北雙星案 161kV 變電站供電系統專案顧問技術服務」，主要工作包含變電站設計圖審查及優化、圖資修訂及優化、主要設備廠驗、現場試驗檢核、加入系統程序書編撰及協助加入系統作業等。本(114)年度已完成主要設備採購製造進度辦理廠驗及施工時程現場試驗檢核(含程序書、試驗報告)，目前因業主要求展延至 116 年 6 月。

12. 中佳土木管路設施、備用電源工程及港工 D/S 之 GIS 設備案

本公司於 112 年 7 月承攬「中佳土木管路設施、備用電源工程及港工 D/S 之 GIS 設備案」，主要工作包含土木機電規劃設計、土木管路埋設工程、港工 D/S 內 GIS 擴充設備及 GIS&RCP 安裝測試與電驛盤裝設等項目，本案截至本(114)年度完成工作如下：

(1)工程計畫部分：

①電源線土木工程之設計圖說、工程規範與品質、施工、監造、職安衛計畫書，均已編訂送審認可。

②電廠備用電源工程之機電設計圖資已編訂送

審認可約 55%。

(2)工程施作部分：

①明挖管路:完成埋設 2886m，佔比約 80%。

②預鑄人孔:完成埋設 14 座，佔比 93%。

③管路潛鑽工程:完成埋設 1502m，佔比約 94%。

④沉箱直井:完成壓入沉設 M5 推進井及 M4 到達井各 9 個單元井筒結構並完成封底。

⑤備用電源變電站:完成基礎砂樁地改工程。

⑥全線土木管路設施復舊工作。

(3)機電設備採購：

①完成 GIS 機器設備及其附屬控制箱盤等製造、廠驗。占比約 71%。

②完成備用電源變電站內機電設備製造、廠驗（包含變壓器、開關箱盤、25kV&15kV 電纜及其附屬器材等）。占比約 59%。

目前本案因中佳電力公司通知業主台機社全面停工，造成本公司全面停工，由於未來的不確定性致本案之結果無法可靠估計時，會計處理原則依企業會計準則公報第十號第 28 條規定，僅在已發生合約成本預期很有可能回收之範圍內認列收入，合約成本應於當期

認列為費用，致本案本(114)年度產生虧損。

13. 新塭變電所建置區域電網儲能系統統包案

本公司於 112 年 3 月承攬「新塭變電所建置區域電網儲能系統統包工程」，主要工作為區域電網系統建置 5MW 儲能及 500kW 發電機組之 EPC，含所有土建、機電設備及消防系統等建置。現場工作已於 112 年度完成，為配合業主驗收程序，至本(114)年度全部順利完成。

14. 中油永安/台中自用發電設備電氣安裝工程

本公司於 111 年 7 月承攬「中油永安/台中自用發電設備電氣安裝」工程，主要為永安廠及台中廠各新增一組裝置容量 32MW(視在功率 47.32MVA)之燃氣渦輪發電機組設備(包含氣渦輪機、發電機、操作控制箱、斷路器盤、同步併聯盤及相關附屬設備)，以提升永安廠與台中廠於市電故障中斷時之緊急供應自用電力。台中廠及永安廠(除 1B 變電站)於 113 年已順利完成，永安廠 1B 變電站至本(114)年度全部順利完成。

15. 桃機特高壓供電系統維運管理委託專業服務(第一期+第二期)

本公司於 111 年 6 月承攬「桃機特高壓供電系統維運管理委託專業服務」，主要為桃機特高壓供電系統訂定

新設各項設備標準作業程序書，包含 GE GIS 操作及點檢程序、CGIS 操作及點檢程序、變壓器點檢及所內變壓器點檢、緊急發電機、所內直流充電機、固定式起重機作業程序書等，並對 161kV 變電站暨桃機(一)161kV 變電站設備汰換工程電力監控系統(SCADA)設備軟、硬體教育訓練課程，提供改善建議事項。於 112 年 5 月承攬「桃機特高壓供電系統維運管理委託專業服務」二期工作。二期工作於本(114)年度全部順利完成，一期工作目前配合業主積極辦理結案中。

16. 大潭電廠 7 號機儀電系統安裝工程

本公司於 109 年 12 月承攬「大潭電廠 7 號機儀電系統」安裝工程，主要為全廠電氣及儀控系統之安裝。原訂工期 112 年 11 月完工，期間非本公司因素陸續因應業主要求展延合約至 115 年 4 月。自本(114)年起業主現代公司開始延遲估驗流程，雙方經多次函文來往及會議討論，仍存在多項履約爭議至今尚無法解決。

17. 通霄精鹽廠汽電共生設備汰換工程監造管理服務工作

本公司於 108 年 7 月承攬「通霄精鹽廠汽電共生設備汰換工程監造管理服務工作」，主要為審查本案統包商設計、施工圖說及技轉、竣工等相關文件，現場監造、

環安衛督導及施工技術諮詢等工作。全部工作已於 112 年順利完成，其中因 EPC 廠商因素工程進度逾期，補償本公司款項於本(114)年度亦順利完成。

18. 三鶯線捷運機廠其他機電細部設計服務工作

本公司於 106 年 6 月承攬「三鶯線捷運機廠其他機電細部設計服務工作」，主要為捷運機廠其他機電細部設計並配合整合消防工作介面等技術服務工作，目前待業主通知辦理尾款請領及退還相關保證等事宜。

19. 其他服務工作

本公司承辦國內其他零星工程之服務工作，工作皆進行順利。

(二)115 年度營業展望

本公司擁有土木、結構、電機、機械、地質、冷凍空調、水保及工業安全衛生等專業執業技師，強大的核心團隊，可從事機電及環保等工程之規劃、設計、監造及施工等工作。

為響應政府 2050 淨零排放，再生能源發電達到 60-70%目標，本公司 115 年度除繼續完成進行中各項工作外，近年來業務發展策略仍以拓展再生能源及智慧電網。

本年度 4 大主軸包含：

1. 電源線路之規劃設計、施工監造及 EPC 統包

2. 儲能電網之規劃設計、施工監造及 EPC 統包
3. 變電站規劃設計、施工監造及雜項機電工程
4. 電廠 PMC、維護運轉及人員培訓等業務

目前 115 年第一季本公司已爭取到「台大雲林校區學府東路停車場新建太陽光電變電站高壓設備供料及施工工程案」。此外，「特高壓變電站供電系統運維服務案」、「電源線路基本規劃設計案」、「SCR 觸媒更換工程」、「供水系統改善並遷移工程」、「海水淡化設備新建工程」及「儲能案建置」等案、「345kV 線裝置線路避雷器可研案」、「線路避雷器採購及裝設案」、「生質能源(廢木)發電建置案」等工作，皆為本公司 115 年積極爭取之業務。

除了上述之營運策略方向及爭取中專案之外，本公司常思及公司核心能力與市場間的差異並建立經驗傳承知識庫，定期檢視現有的專業技術與經驗，並著重現場專案管理。未來亦將秉持一貫經營理念：專業、誠信、品質、追求卓越、世代傳承、永續經營。

三、本年度決算概要

(一)綜合損益實況

1. 本年度營業毛利(毛損)執行實況：

- (1) 營業收入決算數573,130千元，較預算數1,088,919千元減少515,789千元，減少47%。
- (2) 營業成本決算數729,875千元，較預算數979,286千元減少249,411千元，減少25%。
- (3) 營業毛損決算數156,745千元，較營業毛利預算數109,633千元，轉盈為虧減少266,378千元，減少243%，主因係中佳土木管路設施、備用電源工程及港工D/S之GIS設備案全面停工影響所致。

2. 本年度營業淨利(淨損)執行實況：

- (1) 營業費用決算數18,868千元，較預算數23,381千元減少4,513千元，減少19%，主因係本年度虧損依法不得提撥員工酬勞致用人費用減少所致。
- (2) 營業淨損決算數175,613千元，較營業淨利預算數86,252千元，轉盈為虧減少261,865千元，減少304%，主因係中佳土木管路設施、備用電源工程及港工D/S之GIS設備案全面停工所致。

3. 本年度營業外收益及費損執行實況：

(1) 營業外收益：本年度決算數13,709千元，包含利息收入及其他收入，較預算數2,907千元增加10,802千元，增加372%，主因係實際台幣定存利率較預估利率高、收回部分業務拓展獎金及減列提撥員工酬勞所致。

(2) 營業外費損：本年度決算數3千元，為押金設算息支出，與預算數3千元相同。

4. 本年度稅前淨利(淨損)執行實況：

本年度稅前淨損決算數 161,907 千元，較稅前淨利預算數 89,156 千元，轉盈為虧減少 251,063 千元，減少 282%。

5. 所得稅費用：

本年度所得稅費用決算數 1 千元，較預算數 18,757 千元減少 18,756 千元，減少 100%，係本年度課稅所得較預算數減少所致。

6. 本年度稅後淨利(淨損)執行實況：

本年度稅後淨損決算數 161,908 千元，較稅後淨利預算數 70,399 千元，轉盈為虧減少 232,307 千元，減少 330%。

7. 其他綜合損益：無。

8. 本年度綜合淨損：決算數 161,908 千元，較綜合淨利預算數 70,399 千元，轉盈為虧減少 232,307 千元，減少 330%。

(二)現金流量實況

1. 營業活動之淨現金流出：4,799 千元。
2. 投資活動之淨現金流入：59,214 千元。
3. 本期現金及約當現金淨增數：54,415 千元。
4. 期初現金及約當現金餘額：42,702 千元。
5. 期末現金及約當現金餘額：97,117 千元。

(三)權益變動實況

本年度權益期初金額為442,831千元，年度減少161,907千元為本年度稅後淨損，權益期末金額為280,924千元。

(四)資產負債實況

1. 資產：本年度資產總額 689,394 千元，較上年度資產總額 757,157 千元減少 67,763 千元。資產項目如下：
 - (1) 流動資產680,722千元。
 - (2) 非流動資產8,672千元。
2. 負債：本年度負債總額 408,470 千元，占資產總額 59%，較上年度負債總額 314,325 千元增加 94,145 千元。
 - (1) 流動負債 401,089 千元。

(2) 非流動負債 7,381 千元。

3. 權益：本年度權益總額 280,924 千元，占資產總額 41%，較上年度權益總額 442,832 千元減少 161,908 千元。權益項目如下：

(1) 股本374,000千元。

(2) 法定盈餘公積24,283千元。

(3) 待彌補虧損117,359千元。

貳、主要財務報表

天美時工程股份有限公司

綜合損益表

中華民國114年1月1日至12月31日

單位:新臺幣元

上年度 (113年) 決算數	項 目	本年度 (114年) 預算數	本年度 (114年) 決算數	比較增(減)		說 明
				金額	%	
		(1)	(2)	(3)=(2)-(1)	(4)=(3)/(1)×100	
564,784,684	營業收入	1,088,919,000	573,130,209	(515,788,791)	(47.37)	1. 營業收入及營業成本減少，主因係本年度「中佳土木管路設施、備用電源工程及港工D/S之GIS設備案」全面停工影響。
474,844,814	營業成本	979,286,000	729,874,880	(249,411,120)	(25.47)	
89,939,870	營業毛損	109,633,000	(156,744,671)	(266,377,671)	(242.97)	
25,845,899	營業費用	23,381,000	18,868,209	(4,512,791)	(19.30)	2. 營業費用減少主因係本年度虧損依法不得提撥員工酬勞致用人費用減少所致。
64,093,971	營業淨損	86,252,000	(175,612,880)	(261,864,880)	(303.60)	
4,774,643	營業外收益及費損	2,904,000	13,705,955	10,801,955	371.97	3. 利息收入增加，主因係本年度實際定存利率較預估利率高所致。
4,773,017	利息收入	2,904,000	3,402,535	498,535	17.17	
4,763	其他收入	3,000	10,306,706	10,303,706	343,456.87	
(3,137)	其他支出	(3,000)	(3,286)	(286)	9.53	4. 其他收入增加主因係收回業務拓展獎金及減列提撥員工酬勞所致。
68,868,614	本期稅前淨損	89,156,000	(161,906,925)	(251,062,925)	(281.60)	5. 所得稅費用減少，係本年度課稅所得較預算數減少所致。
16,992,036	所得稅費用	18,757,000	627	(18,756,373)	(100.00)	
51,876,578	本期稅後淨損	70,399,000	(161,907,552)	(232,306,552)	(329.99)	
0	其他綜合損益	0	0	0	-	
51,876,578	本期綜合損益總額	70,399,000	(161,907,552)	(232,306,552)	(329.99)	

天美時工程股份有限公司

現金流量表

中華民國114年1月1日至12月31日

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數 (114年) (1)	本 年 度 決 算 數 (114年) (2)	比 較 增 (減)	
			金 額 (3)=(2)-(1) (3)	% (4)=(3)/(1)×100 (4)
營業活動之現金流量：				
本期稅前淨損	89,156,000	(161,906,925)	(251,062,925)	(281.60)
調整項目：				
收益費損項目				
折舊	527,000	201,667	(325,333)	(61.73)
利息收入	(2,904,000)	(3,402,535)	(498,535)	17.17
與營業活動相關之資產/負債變動數				
減少 應收帳款	(9,642,000)	67,609,389	77,251,389	(801.20)
增加 其他應收款	0	(1,629,282)	(1,629,282)	-
增加 預付款項	0	(1,195,331)	(1,195,331)	-
增加 其他非流動資產-存出保證金	3,000,000	(1,496,346)	(4,496,346)	(149.88)
增加 應付票據	(7,065,000)	15,044,491	22,109,491	(312.94)
增加 應付帳款	(2,000,000)	275,221,063	277,221,063	(13,861.05)
減少 其他應付款	673,000	(13,449,532)	(14,122,532)	(2,098.44)
減少 預收工程款	(9,547,000)	(176,526,111)	(166,979,111)	1,749.02
減少 其他流動負債	0	(11,180)	(11,180)	-
增加 其他非流動負債-存入保證金	(724,000)	3,320,100	4,044,100	(558.58)
營運產生之現金流入	61,474,000	1,779,468	(59,694,532)	(97.11)
收取之利息	2,884,000	3,132,991	248,991	8.63
支付之所得稅	(21,223,000)	(9,711,645)	11,511,355	(54.24)
營業活動之淨現金流出	43,135,000	(4,799,186)	(47,934,186)	(111.13)
投資活動之現金流量：				
減少 按攤銷後成本衡量之金融資產	(14,500,000)	59,214,335	73,714,335	(508.37)
增加 不動產、廠房及設備	(2,600,000)	0	2,600,000	(100.00)
投資活動之淨現金流入	(17,100,000)	59,214,335	76,314,335	(446.28)
本期現金及約當現金淨增數	26,035,000	54,415,149	28,380,149	109.01
期初現金及約當現金餘額	246,580,000	42,702,054	(203,877,946)	(82.68)
期末現金及約當現金餘額	272,615,000	97,117,203	(175,497,797)	(64.38)

天美時工程股份有限公司

權益變動表

中華民國114年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項 目	股 本	保留盈餘		合 計
		法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	
113年1月1日餘額	260,000,000	11,534,790	119,420,108	390,954,898
提列法定盈餘公積	0	7,560,698	(7,560,698)	0
盈餘轉增資	68,000,000	0	(68,000,000)	0
113年度稅後淨利	0	0	51,876,578	51,876,578
113年度其他綜合損益	0	0	0	0
113年12月31日餘額	328,000,000	19,095,488	95,735,988	442,831,476
提列法定盈餘公積	0	5,187,658	(5,187,658)	0
盈餘轉增資	46,000,000	0	(46,000,000)	0
114年度稅後淨損	0	0	(161,907,552)	(161,907,552)
114年度其他綜合損益	0	0	0	0
114年12月31日餘額	374,000,000	24,283,146	(117,359,222)	280,923,924

天美時工程股份有限公司

資產負債表

中華民國114年12月31日

單位:新臺幣元

項 目	本年度決算數 (114年) (1)	上年度決算數 (113年) (2)	比 較 增 (減)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)×100
資產				
流動資產				
現金及約當現金	97,117,203	42,702,054	54,415,149	127.43
按攤銷後成本衡量之金融資產	174,878,181	234,092,516	(59,214,335)	(25.30)
應收帳款	397,259,844	464,869,233	(67,609,389)	(14.54)
其他應收款	1,629,282	0	1,629,282	-
本期所得稅資產	256,563	0	256,563	-
預付款項	8,544,796	7,349,465	1,195,331	16.26
預付費用	2,105,578	422,263	1,683,315	398.64
其他預付款	6,439,218	6,927,202	(487,984)	(7.04)
其他流動資產	1,035,760	766,216	269,544	35.18
應收利息	1,035,760	766,216	269,544	35.18
流動資產合計	680,721,629	749,779,484	(69,057,855)	(9.21)
非流動資產				
不動產、廠房及設備	840,277	1,041,944	(201,667)	(19.35)
交通及運輸設備	1,210,000	1,210,000	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	(369,723)	(168,056)	(201,667)	120.00
什項設備	961,433	961,433	0	0.00
累計折舊-什項設備	(961,433)	(961,433)	0	0.00
無形資產	0	0	0	-
電腦軟體	85,714	85,714	0	0.00
累計攤銷-電腦軟體	(85,714)	(85,714)	0	0.00
其他非流動資產	7,832,346	6,336,000	1,496,346	23.62
存出保證金	7,832,346	6,336,000	1,496,346	23.62
非流動資產合計	8,672,623	7,377,944	1,294,679	17.55
資產總計	689,394,252	757,157,428	(67,763,176)	(8.95)
負債及權益				
流動負債				
應付票據	17,932,026	2,887,535	15,044,491	521.02
應付帳款	343,097,930	67,876,867	275,221,063	405.47
其他應付款	18,189,247	31,638,779	(13,449,532)	(42.51)
應付費用	18,189,247	22,498,950	(4,309,703)	(19.16)
應付營業稅	0	9,139,829	(9,139,829)	(100.00)
本期所得稅負債	0	9,454,455	(9,454,455)	(100.00)
預收款項	21,653,889	198,180,000	(176,526,111)	(89.07)
其他流動負債	215,615	226,795	(11,180)	(4.93)
代收款	215,615	226,795	(11,180)	(4.93)
流動負債合計	401,088,707	310,264,431	90,824,276	29.27
非流動負債				
其他非流動負債	7,381,621	4,061,521	3,320,100	81.75
存入保證金	7,381,621	4,061,521	3,320,100	81.75
非流動負債合計	7,381,621	4,061,521	3,320,100	81.75
負債總計	408,470,328	314,325,952	94,144,376	29.95
權 益				
股本	374,000,000	328,000,000	46,000,000	14.02
保留盈餘	(93,076,076)	114,831,476	(207,907,552)	(181.05)
法定盈餘公積	24,283,146	19,095,488	5,187,658	27.17
待彌補虧損	(117,359,222)	95,735,988	(213,095,210)	(222.59)
權益總計	280,923,924	442,831,476	(161,907,552)	(36.56)
負債及權益總計	689,394,252	757,157,428	(67,763,176)	(8.95)

主辦會計：王 紋 君

董 事 長：王 耀 庭