

核定機關：行政院主計處  
 核定文號：處普三字第 0960005935 號  
 調查週期：定期按年調查  
 有效期間：至民國 99 年 12 月 31 日

中央銀行經濟研究處  
**公營企業資金狀況調查表**

(公營事業)

機關編號：

(由主辦單位填寫)

1、本調查依統計法第二十條規定，政府辦理調查時，被調查者有據實填報之義務。  
 2、本表所填資料，僅供總體經濟分析，個別資料絕對保密。

單位：新台幣千元 (千元以下四捨五入)

項 目	電腦代號	97年12月底				填 表 說 明
<b>資 產 合 計</b>	<b>100000</b>					指下列一至十一大項之和
<b>一、庫存現金及零用金*</b>	<b>101000</b>					指庫存現金(包含外幣)、零用金或週轉金
<b>二、國內金融機構存款及信託資金</b>	<b>102000</b>					指本項下1至3細項之和
1. 活期性存款	102010					指存於國內金融機構之支票存款、活期存款、郵政劃撥及存簿存款、在途存款
2. 定期性存款	102020					指存於國內金融機構之定存、可轉讓定存單、郵政定期存款及結構型存款
3. 外匯存款	102030					指存於國內金融機構之外匯活(定)期存款(包括本項所產生之兌換損益)
<b>三、附賣(買)回交易</b>	<b>112000</b>					指附條件交易
<b>四、融通(計息)</b>	<b>103000</b>					指本項下1至6細項之和(計息)
1. 政府	103010					
2. 金融機構	103020					金融機構請查填表手冊第三節
3. 公營事業	103031					公營事業請查填表手冊第四節
4. 民營企業	103032					
5. 個人及非營利團體	103040					指對員工、個人股東或職工福利會等之融通
6. 國外	103050					
<b>五、應收及預付款項淨額(不計息)</b>	<b>104000</b>					指本項下1至6細項之和，減「備抵呆帳」後之淨額(不計息)
請先依項目將毛額數字填入附表1-應收預付及應付預收明細表，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項						
1. 政府	104010					
2. 金融機構(含公、民營)	104020					
3. 公營事業(非金融)	104031					
4. 民營企業(非金融)	104032					
5. 個人及非營利團體	104040					
6. 國外	104050					
減：備抵呆帳	104060					為應收款項之減項科目，前面不須加負號
<b>六、國內有價證券及投資淨額(含評價調整)</b>	<b>105000</b>					指本項下1至9細項之和，各細項含評價調整
請先依項目將資料填入附表2-有價證券投資明細表，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項						
1. 短期票券(商業本票、銀行承兌匯票)	105010					指持有票券金融公司或銀行承銷之商業本票、持有經銀行承兌之國內匯票
2. 政府公債及國庫券	105020					指持有各級政府發行之公債及財政部發行之國庫券
3. 公司債	105030					指持有企業發行之公司債
4. 金融債券	105040					指持有國內銀行發行之一年期以上金融債券
5. 共同基金(受益憑證)	105050					指持有國內證券投信公司及信託業發行之共同基金，包括債券基金、股票基金、貨幣市場基金等
6. 股份	105060					指對公營事業、民營企業及金融機構之投資
7. 資產證券化商品	105070					REATs)、金融資產證券化商品、資產基礎商業本票(ABCP)等
8. 衍生性金融商品	105080					指持有國內發行之選擇權、認購權證、期貨、連動式債券及結構債券等
9. 其他國內投資	105090					指持有黃金、寶石、古董、藝術品、紀念幣及團體保險解約價值等保價資產
<b>七、國內不動產投資、出租及閒置設備</b>	<b>106000</b>					指非營業用之不動產、出租或閒置資產及營建業之自建住宅或承包個人工程
<b>八、國外投資淨額(含評價調整)</b>	<b>107000</b>					指本項下1至5細項之和，各細項含其所產生之匯率換算調整數及評價調整
1. 國外存款	107010					指企業存放在國外的各類存款
請先依項目將資料填入附表2-有價證券投資明細表，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項						
2. 國外直接投資(持股在10%以上)	107020					指在國外創設新公司、分公司或轉投資公司且 <b>持股在10%以上</b>
3. 國外有價證券投資(含境外基金)	107030					指投資國外發行之有價證券(含債券、共同基金、持股10%以下之股票等)。有關境外機構發行之共同基金名單請參照「境外基金資訊觀測站」(網址： <a href="http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/">http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/</a> )。
4. 國外衍生性金融商品	107040					指持有國外發行之選擇權、認購權證、期貨及連動式債券及結構債券等
5. 國外不動產投資	107060					指國外不動產投資
<b>九、存貨</b>	<b>108000</b>					指扣除備抵跌價損失後之淨額，不包含預付購料款與在建工程(減：預收工程款)
<b>十、固定資產淨額</b>	<b>109000</b>					指本項下1及2細項之和，減「累積折舊」後之淨額
1. 土地及土地重估增值	109010					指營業用之土地，包含土地重估增值
2. 建築物及其他營業資產	109020					指營業用之建築物及各項設備， <b>不包含預付購置設備款</b>
減：累積折舊	109030					為固定資產之減項，前面不須加負號
<b>十一、遞延資產、無形資產及用品盤存</b>	<b>110000</b>					包括遞延退休金成本、遞延兌換損失、軟體、租賃權益及未實現售後租回損失

業務主管：\_\_\_\_\_ 填表人：\_\_\_\_\_ 電話：\_\_\_\_\_ 轉 \_\_\_\_\_

中央銀行經濟研究處聯絡電話：(02)23571763 至 23571768 (6線)

## 中央銀行經濟研究處

## 公營企業資金狀況調查表(續)

(公營事業)

機關編號:

(由主辦單位填寫)

- 1、本調查依統計法第二十條規定，政府辦理調查時，被調查者有據實填報之義務。
- 2、本表所填資料，僅供總體經濟分析，個別資料絕對保密。

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

項 目	電腦代號	97年12月底				填 表 說 明
<b>負債合計</b>	<b>200000</b>					指下列一至十八大項之和
<b>一、國內金融機構借款*</b>	201000					指國內金融機構之借款，包括OBU、外商銀行在台分行
<b>二、國內非金融機構借款(計息)</b>	202000					指本項下1至4細項之和(計息)
1.政府	202010					指政府(如行政院開發基金、中小企業發展基金)委託銀行貸放之各種政策性貸款(風險由政府承擔)
2.公營事業	202021					
3.民營企業	202022					
4.個人及非營利團體	202030					指吸收員工存款、個人股東往來(計息)、向職工福利會借款或民間標會
<b>三、國外借款</b>	203000					指來自國外(含本國銀行海外分行)之借款，以經濟領域以外為劃分標準
<b>四、附買(賣)回交易</b>	203500					指附條件交易
<b>五、應付及預收款項淨額(不計息)</b>	204000					指本項下1至6細項之和(不計息)
請先依項目將毛額數字填入附表1-應收預付及應付預收明細表，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項						
1.政府	204010					
2.金融機構(含公、民營)	204020					
3.公營事業(非金融)	204031					
4.民營企業(非金融)	204032					
5.個人及非營利團體	204040					
6.國外	204050					
<b>六、應付短期票券(商業本票、銀行承兌匯票)</b>	205000					指發行經票券金融公司或銀行保證之商業本票未償還餘額(扣除未攤銷折價)、開立經銀行承兌之國內匯票餘額(扣除未攤銷折價)
<b>七、應付國內公司債</b>	206000					指在國內發行之公司債未償還餘額(扣除未攤銷折價)
<b>八、應付國外有價證券</b>	207000					指在國外發行之公司債等有價證券未償還餘額(扣除未攤銷折價)
<b>九、營業準備</b>	208000					包含各種損失準備、長期股權投資貸餘、售後租回準備等
<b>十、職工退休金及福利金準備</b>	209000					
<b>十一、土地增值稅準備</b>	210000					指辦理土地重估，依法提列之增值稅準備
<b>十二、資產證券化商品負債</b>	211000					因辦理資產證券化於帳上所產生之負債
<b>十三、遞延貸項</b>	212000					指遞延收益及其他遞延負債，如未實現售後租回利得
<b>十四、公平價值變動列入損益之金融負債</b>	213000					指公平價值變動列入損益之金融負債
<b>十五、避險之衍生性金融負債</b>	214000					指依避險會計指定且為有效避險工具之衍生性金融負債
<b>十六、以成本衡量之金融負債</b>	215000					指無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量之權益負債，如：興櫃股票、未上市權股票
<b>十七、特別股負債</b>	216000					指發行具金融負債性質之特別股，如：強制贖回特別股、可賣回特別股
<b>十八、其他金融負債</b>	217000					指未於資產負債表單獨列示之金融負債，包括其他金融負債—流動、其他金融負債—非流動
<b>淨 值 合 計</b>	<b>300000</b>					指下列一及二大項之和
<b>一、實收資本額</b>	301000					指本項下1至6細項之和(本項明細請排除負債性質之特別股，並請根據出資對象分別填列)
1.政府	301010					
2.金融機構	301020					
3.公營事業	301031					
4.民營企業	301032					
5.個人及非營利團體	301040					
6.國外	301050					
<b>二、公積及累積盈虧</b>	302000					包括法定公積、特別公積、資本公積、累積盈虧、庫藏股及累積換算調整數、金融商品未實現損益(包括備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險未實現損益)等(本項金額如為負值，請在數字前加負號)
<b>負債及淨值合計</b>						
<b>資產-(負債+淨值)</b>						

業務主管：\_\_\_\_\_ 填表人：\_\_\_\_\_ 電話：\_\_\_\_\_ 轉 \_\_\_\_\_

中央銀行經濟研究處聯絡電話:(02)23571763至23571768(6線)

附表1---應收、預付及應付、預收明細表

(本表填妥後，紅框內各部門合計金額會自動連結到調查表資產之五、應收及預付款項淨額下及負債之五、應付及預收款項淨額下紅框內各對應部門合計欄內。)

機關編號:

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

部門	一、應收票據、應收帳款 不扣除備抵呆帳，但扣除未實現遞延毛利、未實現利息收入及銷貨退回及折讓。如為融資性票據請改列在資產四、融通項下。		二、預付費用及其他 1.預付費用 2.其他應收款 3.存出保證金(限現金繳存部分) 4.包括暫付款、短期墊款、代付款、在建工程(借差)、遞延所得稅資產、股東往來(不計息)、員工借支、託辦往來、轉投資事業往來等		各部門合計	一、應付票據、應付帳款		二、預收款項及其他 1.預收款項 2.應付款項、應付費用 3.存入保證金 4.包括暫收款、代收款、代扣薪資所得稅、代扣勞健保費、股東往來(不計息)、遞延所得稅負債等		各部門合計
	項目	金額	項目	金額		項目	金額	項目	金額	
1.政府	應收帳款		應退(留抵)稅款					稅款		
	應收票據		進口稅額					銷項稅額		
			外勞保證金					代扣薪資所得稅		
			法院擔保金					遞延所得稅負債		
			遞延所得稅資產							
			暫繳營所稅							
	97年底		97年底			97年底	97年底			
2.金融機構(含公、民營)			保險費					保險費		
			外購結匯款					購入遠匯款		
			應收利息					代扣勞健保費		
		97年底		97年底						
3.公營事業(非金融)			貸款					水電費		
			電信押金					電話費		
			郵政押金					報關費		
		97年底		97年底				工程押標金		
4.民營企業(非金融)			貸款					水電費		
			電信押金					電話費		
			郵政押金					報關費		
		97年底		97年底				工程押標金		
5.個人及非營利團體			薪資、旅費					薪資		
			自律基金保證金					應計退休金負債		
			股東往來(不計息)					應計勞務費		
			員工借支					應計簽證費		
		97年底		97年底				股東往來(不計息)		
6.國外			應收國外工程款					國外保險費		
			佣金及運費					國外貸款		
		97年底		97年底						

註：或有資產「存出保證票據」、「應收保證票據」、「信託代理及保證資產」應與或有負債「應付保證票據」、「存入保證票據」、「信託代理及保證負債」相互沖銷。

業務主管：\_\_\_\_\_ 填表人：\_\_\_\_\_ 電話：\_\_\_\_\_ 轉 \_\_\_\_\_

## 附表2---有價證券投資明細表

(本表填妥後，紅框內各投資明細合計金額會自動連結到調查表資產之六、國內有價證券投資及八、國外投資項下紅框內各投資明細合計欄內)

機關編號：

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

明 細 項 目		通用財務會計準則第34號公報之有價證券					採權益法之股權投資	合 計
		(1)公平價值變動列入損益之金融資產(含非避險性之衍生性金融資產)	(2)備供出售之金融資產	(3)持有至到期日金融資產	(4)其他金融資產(含以成本衡量及無活絡市場債券投資等)	(5)避險之衍生性金融商品		
<b>國內有價證券投資</b>	<b>97年底</b>							
1.短期票券(商業本票及銀行承兌匯票)	97年底							
2.政府公債及國庫券	97年底							
3.公司債	97年底							
4.金融債券	97年底							
5.共同基金(受益憑證)	97年底							
6.股份	97年底							
7.資產證券化商品	97年底							
8.衍生性金融商品	97年底							
9.其他國內投資	97年底							
<b>國外有價證券投資</b>	<b>97年底</b>							
1.國外直接投資(持股在10%以上)	97年底							
2.國外有價證券投資(含境外基金)	97年底							
3.國外衍生性金融商品	97年底							

註：本表之金融工具除以成本衡量及無活絡市場之債券投資以帳面價值填報外，其餘均需以公平價值(市價)填列，且含評價調整及累計減損。

業務主管：\_\_\_\_\_ 填表人：\_\_\_\_\_ 電話：\_\_\_\_\_ 轉 \_\_\_\_\_