

ISSN 1017-964X

中華民國

公民營企業資金狀況調查結果報告

年 報
民國 99 年

中央銀行經濟研究處編印

中華民國 100 年 12 月

中華民國
公民營企業資金狀況調查結果報告

年 報
民國 99 年

中央銀行經濟研究處編印

中華民國 100 年 12 月

目 錄

壹、調查結果分析	1
摘 要.....	1
一、公營事業.....	3
二、民營企業.....	6
貳、調查結果表	16
表1. 全體公營事業資產負債統計表.....	16
表2-1. 全體民營企業資產負債統計表.....	17
表2-2. 99年底民營企業資產負債統計表（按各業大類別）.....	18
表2-3. 98年底民營企業資產負債統計表（按各業大類別）.....	24
表2-4. 民營礦業及土石採取業資產負債統計表.....	30
表2-5. 民營製造業資產負債統計表.....	31
表2-6. 民營電力及燃氣供應業資產負債統計表.....	32
表2-7. 民營用水供應及污染整治業資產負債統計表.....	33
表2-8. 民營營造業資產負債統計表.....	34
表2-9. 民營批發及零售業資產負債統計表.....	35
表2-10. 民營運輸及倉儲業資產負債統計表.....	36
表2-11. 民營住宿及餐飲業資產負債統計表.....	37
表2-12. 民營資訊及通訊傳播業資產負債統計表.....	38
表2-13. 民營不動產業資產負債統計表.....	39

表2-14. 民營專業、科學及技術服務業資產負債統計表	40
表2-15. 民營支援服務業資產負債統計表	41
表2-16. 民營藝術、娛樂及休閒服務業資產負債統計表	42
表2-17. 民營其他服務業資產負債統計表	43
表2-18. 99年底民營企業資產負債統計表（按大、中、小企業）	44
表2-19. 98年底民營企業資產負債統計表（按大、中、小企業）	46
表2-20. 民營大企業資產負債統計表	48
表2-21. 民營中企業資產負債統計表	49
表2-22. 民營小企業資產負債統計表	50
附錄、公民營企業資金狀況調查方法說明	51

壹、調查結果分析

摘要

公營事業

99年底全體公營事業資產總額為4.74兆元，較上年底微幅成長0.75%，主要因台電公司的電廠更新擴建，致非金融性資產增加；負債總額為2.43兆元，較上年底增加3.03%，係台電公司及台灣鐵路局增加發行國內公司債與金融機構借款所致。而淨值為2.31兆元，較上年底減少1.53%，係因台電公司虧損擴大及台灣鐵路局持續虧損，致公積及累積盈餘下滑4.13%。

民營企業

99年全球景氣升溫，帶動我國出口及民間投資大幅擴張，影響所及，全體民營企業資產、負債及淨值規模明顯擴增。

全體民營企業之資產、負債及淨值概況

全體民營企業99年底資產總額為40.9兆元，較上年底成長7.18%。其中，金融性資產成長8.29%，主要係企業營收成長，帶動商業授信及銀行存款增加，加上企業國內外投資增加所致。至於非金融性資產，受惠於全球景氣復甦、國際大廠擴大委外釋單及製造業產能利用率提高，在企業投資動能勁升下，成長5.85%。資產結構上，因99年金融性資產成長率高於非金融性資產，致金融性資產比重持續攀升至55.07%。各項資產中，仍以固定資產及商業授信為大宗，兩者合計比重達五成。

負債方面，全體民營企業99年底負債總額為21.33兆元，較上年底成長7.37%，主要係企業產銷活動更趨活絡，使商業受信及借款增加所致。負債結構上，仍以融資性負債及商業受信為主，兩者合計比重逾97%。由於企業投資意願回升，資金需求轉強，舉債增加，99年底全體民營企業負債比率由上年底之52.01%，上升為52.10%。

淨值方面，全體民營企業99年底淨值為19.61兆元，較上年底增加6.98%，主因企業獲利增加，使公積及累積盈餘大幅擴增19.04%所致。實收資本的股權分配上，仍以個人及非營業團體比重最高，占57.78%；企業轉投資占21.63%居次。

各業別之資產、負債及淨值概況

99年底各業資產、負債及淨值占全體比重，仍以製造業居冠。除電力及燃氣供應業外，各業資產規模均見成長；負債方面，電力及燃氣供應業、運輸及倉儲業、住宿及餐飲業規模俱減少，其餘各業增加；淨值方面，除電力及燃氣供應業外，各業均呈現成長。

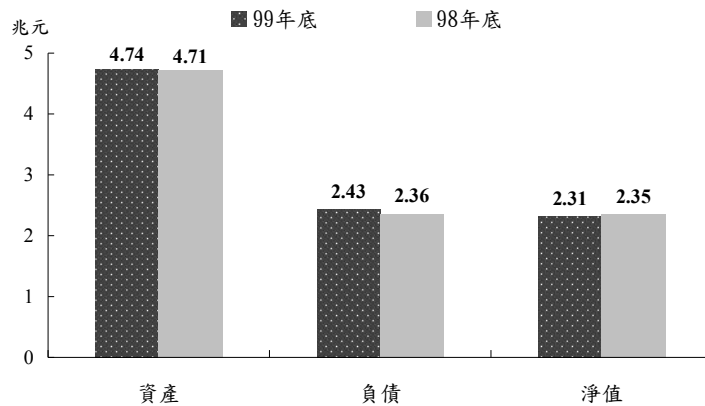
大、中、小企業之資產、負債與淨值概況

99年底大企業不論是資產、負債或淨值占全體之比重，均較上年提高，約在7成5至8成6之間，中企業大抵占1至2成，小企業則不及5%。就成長情況來看，大企業之資產、負債及淨值俱增加，中企業之淨值略為降低，小企業之資產、負債則俱呈負成長。至於負債比率，大、小企業較上年底降低，中企業則較上年提高。

一、公營事業

99年經濟景氣雖穩定成長，惟部分公營事業因虧損擴大或持續虧損，致淨值轉呈減少；負債則因借款持續增加而穩定成長；資產因商業授信減幅較大，增幅縮小。

全體公營事業之資產、負債及淨值比較



(一) 資產

99年底全體公營事業資產總額為4.74兆元，較上年底微幅成長0.75%，主要因台電公司電廠更新擴建，固定資產增加，且台糖公司的非營業資產亦因重估而增值，使非金融性資產增加1.54%所致。至於金融性資產較上年底減少5.63%，則係營利事業所得稅稅率調降至17%，台電、台鐵等減少認列遞延所得稅，致商業授信大幅滑落。

全體公營事業資產、負債與淨值概況

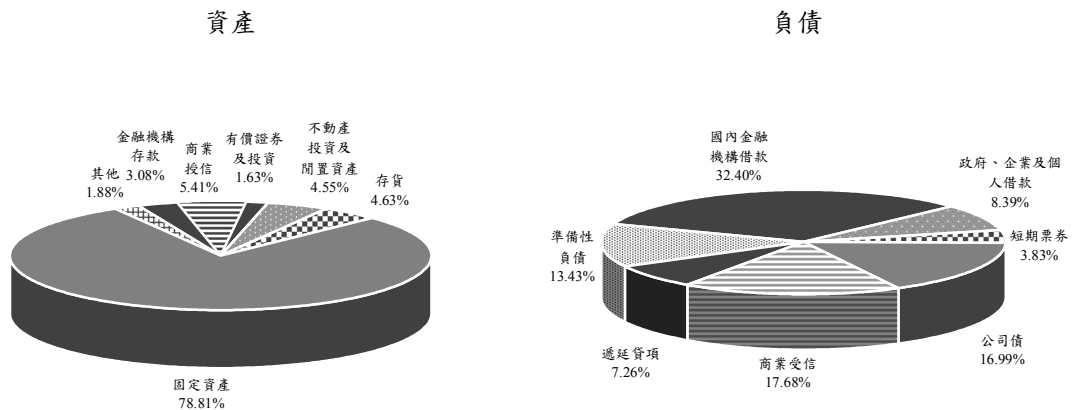
單位：新台幣億元，%

項 目	99 年 底		98 年 底		變 動 數	
	金額	比重	金額	比重	金額	成長率
資 產 合 計	47,429	100.00	47,075	100.00	354	0.75
一、金融性資產	4,898	10.33	5,190	11.02	-292	-5.63
1.庫存現金	4	0.01	4	0.01	—	—
2.金融機構存款	1,462	3.08	1,522	3.23	-60	-3.94
3.附賣回交易	23	0.05	4	0.01	19	475.00
4.融通	—	—	—	—	—	—
5.商業授信	2,567	5.41	2,885	6.13	-318	-11.02
6.有價證券及投資	771	1.63	705	1.50	66	9.36
7.國外投資	71	0.15	70	0.15	1	1.43
二、非金融性資產	42,531	89.67	41,885	88.98	646	1.54
1.不動產投資、出租及閒置資產	2,160	4.55	1,987	4.22	173	8.71
2.固定資產	37,378	78.81	36,879	78.34	499	1.35
3.存貨	2,197	4.63	2,134	4.53	63	2.95
4.無形資產、遞延資產及用品盤存	796	1.68	885	1.88	-89	-10.06
負 債 合 計	24,281	100.00	23,567	100.00	714	3.03
一、融資性負債	14,961	61.62	14,509	61.56	452	3.12
(一) 借款	9,905	40.79	9,439	40.05	466	4.94
1.金融機構	7,867	32.40	7,436	31.55	431	5.80
2.政府、企業及個人	2,038	8.39	2,003	8.50	35	1.75
3.國外	—	—	—	—	—	—
(二) 附買回交易	—	—	—	—	—	—
(三) 票券及債券發行	5,056	20.82	5,070	21.51	-14	-0.28
1.短期票券	931	3.83	1,499	6.36	-568	-37.89
2.國內公司債	4,125	16.99	3,571	15.15	554	15.51
3.國外有價證券	—	—	—	—	—	—
二、交易性負債--商業受信	4,294	17.68	4,059	17.22	235	5.79
三、準備性負債	3,262	13.43	3,288	13.95	-26	-0.79
1.營業準備	3	0.01	3	0.01	—	—
2.職工退休金及福利金準備	—	—	—	—	—	—
3.土地增值稅準備	3,259	13.42	3,285	13.94	-26	-0.79
四、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—	—
五、遞延貸項	1,764	7.26	1,711	7.26	53	3.10
六、公平價值變動列入損益之 金融負債	—	—	—	—	—	—
七、避險之衍生性金融負債	—	—	—	—	—	—
八、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—	—
九、特別股負債	—	—	—	—	—	—
十、其他金融負債	—	—	—	—	—	—
淨 值 合 計	23,148	100.00	23,508	100.00	-360	-1.53
一、實收資本額	10,508	45.39	10,324	43.92	184	1.78
1.政府	10,263	44.34	10,079	42.87	184	1.83
2.金融機構	201	0.87	201	0.86	—	—
3.公營事業	4	0.02	4	0.02	—	—
4.民營企業	2	0.01	2	0.01	—	—
5.個人及非營利團體	38	0.16	38	0.16	—	—
6.國外	—	—	—	—	—	—
二、公積及累積盈虧	12,640	54.61	13,184	56.08	-544	-4.13

註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

在資產結構方面，由於公營事業擁有大量固定資產（如台糖公司、台灣鐵路局擁有龐大的土地，以及台電公司、台灣中油公司大量投資生產設備等），99年底非金融性資產占資產總額之比重高達89.67%，其中固定資產占資產總額之78.81%。至於金融性資產占資產總額之比重則僅10.33%，以商業授信及金融機構存款為主，分別占資產總額之5.41%與3.08%。

99年底全體公營事業資產及負債結構



(二) 負債

99年底全體公營事業負債總額2.43兆元，較上年底成長3.03%，以國內公司債、金融機構借款及商業授信分別增加15.51%、5.80%與5.79%為主。商業授信增加，主要受台電公司購料金額及應付工程款增加影響；至於國內公司債發行餘額及金融機構借款增加，則因台電公司與台灣鐵路局為支應資本支出及充實營運資金，而增加發債及銀行借款所致。

在負債結構方面，公營事業仍以融資性負債為主，其次為商業授信，99年底分別占負債總額之61.62%及17.68%。其中，融資性負債以金融機構借款為主，占負債總額32.40%。由於市場資金充沛，使債信良好之公司發債利率續處低檔，在利率仍低及預期未來將進入升息循環的情況下，公營事業增加發行固定利率計價之公司債籌資，致國內公司債發行餘額比重由上年底之15.15%走高至16.99%。

(三) 淨值

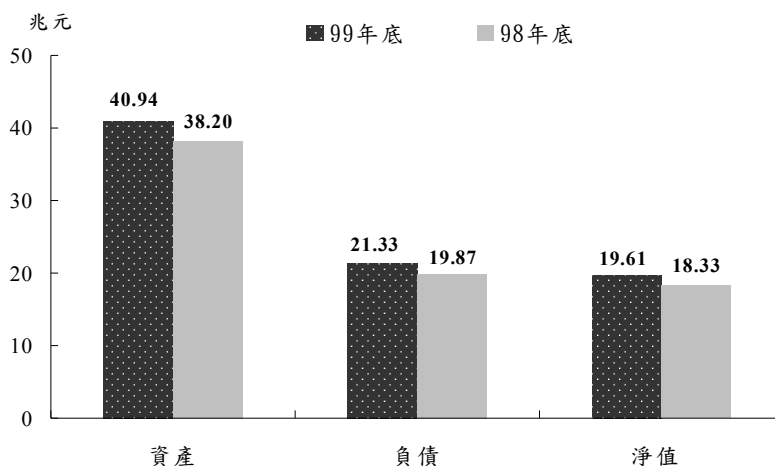
99年底全體公營事業淨值為2.31兆元，較上年底減少1.53%，主要來自公積及累積盈餘下滑4.13%，係國際燃料價格持續上漲，使台電公司虧損擴大，以及台灣鐵路局持續虧損所致。

在淨值結構方面，99年底公營事業實收資本額占淨值45.39%，而公積及累積盈餘占54.61%。就資本結構而言，97.67%來自政府出資，而金融機構占1.91%。至於其他部門所占比重均不大，其中來自個人及非營利團體的資本，僅投資台電公司、台糖公司及漢翔航空公司等3家公營事業。

二、民營企業

99年全球景氣回溫，帶動我國出口及民間投資擴張，隨失業率降低、薪資回升，民間消費亦溫和成長，全年經濟成長率達10.72%。在企業營收攀升、投資動能轉強及獲利增加下，99年底全體民營企業之資產、負債及淨值俱較上年底擴增。

全體民營企業之資產、負債及淨值比較



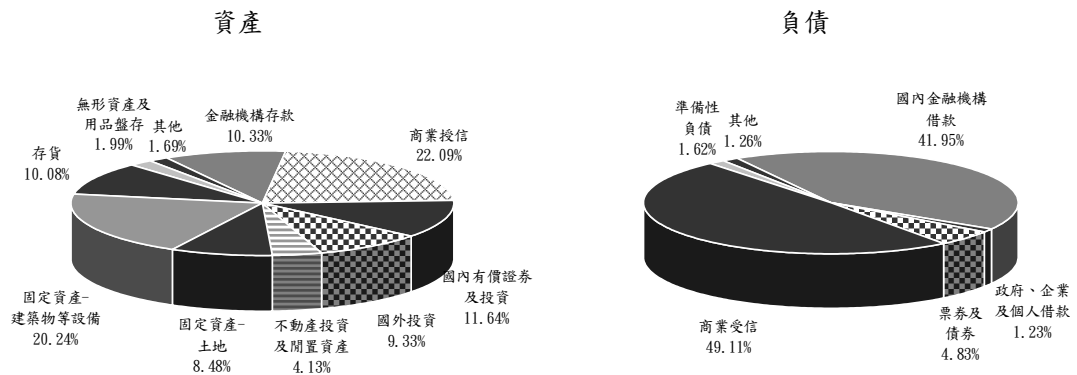
(一) 全體民營企業之資產、負債及淨值概況

1. 資產

99年底全體民營企業資產總額為40.94兆元，較上年底成長7.18%。其中，金融性資產為22.54兆元，較上年底成長8.29%，主要因企業營收攀升，使商業授信及銀行存款分別成長7.16%及11.11%，加上企業持續進行海外佈局，尤其兩岸簽訂ECFA後，對中國大陸投資更加積極，致國外投資續成長9.7%。在有價證券價格續揚下，有價證券及投資亦成長6.12%。

非金融性資產為18.39兆元，較上年底成長5.85%，主要係企業對未來展望趨於樂觀，備貨增加，使存貨增加10.5%，且企業資本支出意願回升，固定資產成長3.49%所致。

99年底全體民營企業資產及負債結構



在資產結構方面，由於90年代以來民營企業積極海外投資佈局，全體民營企業之金融性資產比重自92年底超過非金融性資產後，除97年底受金融海嘯衝擊一度下降外，其餘各年均一路攀升，至99年底達55.07%。各項金融性資產中，仍以商業授信為最大宗，占資產總額之22.09%，其次為有價證券及投資與金融機構存款，分別占11.64%及10.33%。非金融性資產占資產總額之44.93%，仍以固定資產（土地及建築物等設備）為主，占28.72%，其次為存貨，占10.08%。

全體民營企業資產、負債與淨值概況

單位：新台幣億元；%

項 目	99年底		98年底		變動數	
	金 額	比 重	金 額	比 重	金 額	成 長 率
資 產 合 計	409,373	100.00	381,952	100.00	27,421	7.18
一、金融性資產	225,448	55.07	208,196	54.51	17,252	8.29
1. 庫存現金	1,890	0.46	1,885	0.49	5	0.27
2. 金融機構存款	42,280	10.33	38,053	9.96	4,226	11.11
3. 附賣回交易	1,672	0.41	1,034	0.27	639	61.76
4. 融通	3,321	0.81	3,111	0.81	210	6.76
5. 商業授信	90,435	22.09	84,389	22.09	6,046	7.16
6. 有價證券及投資	47,648	11.64	44,900	11.76	2,748	6.12
7. 國外投資	38,201	9.33	34,823	9.12	3,378	9.70
二、非金融性資產	183,925	44.93	173,756	45.49	10,169	5.85
1. 不動產投資、出租及閒置設備	16,922	4.13	14,811	3.88	2,111	14.25
2. 固定資產-土地	34,720	8.48	33,838	8.86	881	2.61
3. 固定資產-建築物等設備	82,867	20.24	79,778	20.89	3,088	3.87
4. 存貨	41,255	10.08	37,336	9.78	3,919	10.50
5. 遞延借項、無形資產及用品盤存	8,162	1.99	7,993	2.09	169	2.11
負 債 合 計	213,287	100.00	198,652	100.00	14,635	7.37
一、融資性負債	103,403	48.48	96,975	48.82	6,429	6.63
(一) 借款	93,097	43.65	87,230	43.91	5,867	6.73
1. 金融機構	89,466	41.95	83,912	42.24	5,554	6.62
2. 政府、企業及個人	2,622	1.23	2,534	1.28	87	3.45
3. 國外	1,010	0.47	784	0.39	226	28.85
(二) 附買回交易	—	—	—	—	—	—
(三) 票券及債券發行	10,306	4.83	9,744	4.91	561	5.76
1. 短期票券	3,653	1.71	3,488	1.76	166	4.76
2. 國內公司債	5,783	2.71	5,759	2.90	24	0.41
3. 國外有價證券	870	0.41	498	0.25	372	74.72
二、交易性負債--商業受信	104,755	49.11	96,764	48.71	7,991	8.26
三、準備性負債	3,457	1.62	3,303	1.66	154	4.66
1. 營業準備	921	0.43	875	0.44	46	5.29
2. 職工退休金及福利金準備	385	0.18	319	0.16	66	20.57
3. 土地增值稅準備	2,151	1.01	2,109	1.06	42	1.99
四、資產證券化商品負債	4	0.00	11	0.01	- 8	- 68.52
五、遞延貸項	1,337	0.63	1,155	0.58	181	15.70
六、公平價值變動列入損益之 金融負債	195	0.09	203	0.10	- 8	- 3.84
七、避險之衍生性金融負債	62	0.03	88	0.04	- 26	- 29.64
八、以成本衡量之金融負債	—	—	0	0.00	- 0	- 100.00
九、特別股負債	43	0.02	39	0.02	3	8.60
十、其他金融負債	32	0.01	113	0.06	- 82	- 72.11
淨 值 合 計	196,086	100.00	183,300	100.00	12,786	6.98
一、實收資本額	118,878	60.63	118,439	64.61	439	0.37
1. 政府	1,456	0.74	1,415	0.77	41	2.92
2. 金融機構	7,665	3.91	7,421	4.05	244	3.29
3. 企業	25,713	13.11	25,942	14.15	- 229	- 0.88
4. 個人及非營利團體	68,683	35.03	68,358	37.29	325	0.47
5. 國外	15,361	7.83	15,303	8.35	58	0.38
二、公積及累積盈虧	77,208	39.37	64,861	35.39	12,347	19.04

註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

2. 負債

全體民營企業 99 年底負債總額為 21.33 兆元，較上年底成長 7.37%，主要係企業產銷活動熱絡，商業受信增加 8.26%，且為因應資本支出大幅擴張之資金需求，融資性負債轉為正成長 6.63%，主要為向金融機構借款明顯增加。由於負債成長率略大於資產成長率，致全體民營企業負債比率由上年底之 52.01%，略升至 52.10%。

負債結構方面，仍以商業受信及融資性負債為主，99 年底分別占 49.11% 及 48.48%。融資性負債中，以金融機構借款占負債總額 43.65% 為主，票券及債券發行餘額則占 4.83%。

3. 淨值

99 年底全體民營企業之淨值為 19.61 兆元，較上年底成長 6.98%。其中，在企業獲利攀升下，公積及累積盈虧較上年底大幅成長 19.04%；實收資本額則因上市櫃公司減資金額增加，而僅成長 0.37%。

各部門之股權分配比重，仍以個人及非營利團體持股最高，占資本之 57.78%，其次為企業部門，占 21.63%，而來自國外、金融機構及政府則分別占 12.92%、6.45% 及 1.22%。

(二) 各業別之資產、負債及淨值概況

就各業別之資產、負債及淨值規模來看，99 年底民營企業仍以製造業居冠，其資產、負債及淨值占全體之比重均超過 5 成；其次為批發及零售業，其資產、負債及淨值占全體之比重約在 1 至 2 成間。至於其餘各業比重則均不大。

就資產、負債及淨值成長率來看，99 年底各業別大多呈現成長。其中，製造業、礦業及土石採取業因生產大幅擴增，其資產、負債及淨值均明顯成長。用水供應及污染整治業受惠於廢棄物清除處理業務增加，資產、負債與淨值成長逾 2 成。隨民間消費穩定成長，住宿及餐飲業資產亦增加 14.06%，淨值增幅更擴大為 35.52%。惟電力及燃氣供應業因少數公司理財因素，致 99 年

底資產、負債與淨值均呈負成長。

至於負債比率，以資訊及通訊傳播業最低，僅37.73%，而礦業及土石採取業、其他服務業、營造業、不動產業、批發及零售業、運輸及倉儲業等6業別則超過60%，其餘業別約介於40%至55%間。

99年底各行業之資產、負債及淨值

單位：新台幣億元；%

項目		合計	礦業及土石採取業	製造業	電力及燃氣供應業	用水供應及污染整治業	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊傳播業	不動產業	其他服務業
金額	資產	409,373	149	239,259	2,642	905	13,856	69,428	19,304	5,585	15,462	30,399	12,382
	負債	213,287	102	109,801	1,131	494	9,032	44,209	12,051	2,876	5,833	19,520	8,238
	淨值	196,086	47	129,459	1,510	411	4,824	25,219	7,253	2,709	9,629	10,879	4,144
比重	資產	100.00	0.04	58.45	0.65	0.22	3.38	16.96	4.72	1.36	3.78	7.43	3.02
	負債	100.00	0.05	51.48	0.53	0.23	4.23	20.73	5.65	1.35	2.73	9.15	3.86
	淨值	100.00	0.02	66.02	0.77	0.21	2.46	12.86	3.70	1.38	4.91	5.55	2.11
成長率	資產	7.18	21.13	8.32	-4.14	22.75	2.78	7.41	0.36	14.06	6.40	4.70	6.49
	負債	7.37	28.18	9.90	-8.99	24.73	0.73	10.25	-3.11	-0.74	2.57	4.12	0.65
	淨值	6.98	8.33	7.01	-0.16	20.44	6.84	2.77	6.71	35.52	8.86	5.75	20.36
負債比率		52.10	68.23	45.89	42.83	54.57	65.18	63.68	62.43	51.49	37.73	64.21	66.53

註：1. 負債比率=負債總額/資產總額*100

2. 各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

3. 其他服務業包含專業、科學及技術服務業、支援服務業、藝術、娛樂及休閒服務業和其他服務業。

1. 資產

就99年底各業別之資產結構觀察，營造業、製造業與批發及零售業之金融性資產所占比重均超過5成。其中營造業高達69.53%，主要因其商業授信(含在建工程)比重明顯高於其他各業，且業務上需提供押標金、保證金及保固金等，致金融機構存款比重亦高；批發及零售業因交易特性，商業授信及金融機構存款的比重亦較高；而製造業因國內外轉投資情形較普遍，尤其積極海外佈局，其有價證券及投資與國外投資比重合計達26.85%，居各業之首。

非金融性資產方面，電力及燃氣供應業、住宿及餐飲業及不動產業之比重均逾65%，其中設備投資龐大的電力及燃氣供應業比重更則高達74.13%。

99年底各行業之資產結構

單位：%

項目	合計	礦業及土石採取業	製造業	電力及燃氣供應業	用水供應及污染整治業	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊傳播業	不動產業	其他服務業
一、金融性資產	55.07	44.29	59.47	25.87	48.93	69.53	55.57	44.23	34.44	44.69	34.48	47.60
1.庫存現金	0.46	2.22	0.11	0.07	1.64	0.90	1.26	0.92	1.33	0.18	0.26	1.98
2.金融機構存款	10.33	14.79	9.55	6.17	14.42	18.54	13.31	7.08	9.14	11.79	6.70	12.62
3.附買回交易	0.41	—	0.43	0.11	—	0.17	0.18	0.74	0.11	2.03	0.04	0.06
4.融通	0.81	1.17	0.76	0.04	0.15	0.53	0.75	0.73	1.25	2.07	0.60	1.49
5.商業授信	22.09	25.79	21.76	9.91	26.57	41.57	28.94	16.23	10.10	13.36	11.23	22.59
6.有價證券及投資	11.64	0.33	13.04	9.14	4.74	6.61	7.39	8.86	11.75	13.81	15.23	7.90
7.國外投資	9.33	—	13.81	0.43	1.42	1.21	3.73	9.67	0.76	1.46	0.43	0.96
二、非金融性資產	44.93	55.71	40.53	74.13	51.07	30.47	44.43	55.77	65.56	55.31	65.52	52.40
1.不動產投資、出租及閒置設備	4.13	—	1.35	1.23	0.24	10.62	1.07	0.59	4.00	1.42	34.65	2.83
2.固定資產-土地	8.48	10.91	6.20	7.31	11.43	4.61	11.72	5.51	27.36	11.91	14.66	15.34
3.固定資產-建築物等設備	20.24	28.21	21.41	61.72	23.64	8.52	11.02	45.57	28.93	25.43	12.18	23.16
4.存貨	10.08	13.59	10.30	2.75	9.76	5.88	19.42	2.85	2.61	2.20	1.39	5.41
5.無形資產、遞延資產及用品盤存	1.99	3.00	1.26	1.12	6.00	0.85	1.20	1.26	2.65	14.35	2.64	5.66
資產合計	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

註1.各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

註2.其他服務業包含專業、科學及技術服務業、支援服務業、藝術、娛樂及休閒服務業和其他服務業。

2. 負債

觀察99年底各業別之負債結構，營造業應承攬工程之需，逾7成負債集中於商業受信（含預收工程款），而電力及燃氣供應業、運輸及倉儲業則因設備投資大，高度倚賴融資，致融資性負債所占比重超過7成。其餘各業則融資性負債與交易性負債並重。

融資性負債中，各業均以借款為主，其次為票券及債券發行。電力及燃氣供應業、運輸及倉儲業、及製造業因多屬規模較大之企業，易自資本市場籌資，其票券及債券發行占負債的比重，分別為13.71%、8.62%及6.31%，其中，發行國內公司債方面，以電力及燃氣供應業比重最高，達11.19%，而短期票券方面，則以不動產業之4.35%為最高。

99年底各行業之負債結構

單位：%

項目	合計	礦業及土石採取業	製造業	電力及燃氣供應業	用水供應及污染整治業	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊傳播業	不動產業	其他服務業
一、融資性負債	48.48	51.35	46.60	73.70	59.02	36.80	44.33	71.57	60.44	40.91	60.56	43.27
(一)借款	43.65	51.35	40.29	59.99	57.95	35.77	42.91	62.95	57.25	37.41	55.92	40.17
1.金融機構	41.95	50.48	38.66	54.55	56.31	34.86	42.23	59.40	55.23	30.44	54.00	38.76
2.政府、企業及個人	1.23	0.75	1.12	5.30	1.64	0.78	0.48	1.01	2.02	6.77	1.76	1.40
3.國外	0.47	0.12	0.51	0.15	—	0.12	0.20	2.54	—	0.20	0.16	0.01
(二)附買回交易	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三)票券及債券發行	4.83	—	6.31	13.71	1.07	1.03	1.42	8.62	3.19	3.51	4.64	3.10
1.短期票券	1.71	—	1.45	2.52	0.30	0.85	1.20	1.32	3.03	1.48	4.35	2.90
2.國內公司債	2.71	—	4.09	11.19	0.76	0.09	0.21	7.22	0.15	2.03	0.29	0.20
3.國外有價證券	0.41	—	0.77	—	—	0.10	0.02	0.08	—	—	—	—
二、交易性負債-商業受信	49.11	48.30	50.63	23.56	39.72	62.54	54.49	25.01	37.51	55.73	37.60	51.40
三、準備性負債	1.62	0.27	1.99	1.41	0.04	0.49	0.94	2.31	1.82	1.53	1.47	1.10
1.營業準備	0.43	—	0.66	0.10	0.01	0.15	0.26	0.43	—	0.19	0.02	0.02
2.職工退休金及福利金準備	0.18	—	0.14	0.08	0.03	0.03	0.20	0.81	0.11	0.26	0.01	0.25
3.土地增值稅準備	1.01	0.27	1.19	1.23	0.01	0.31	0.48	1.07	1.71	1.08	1.44	0.82
四、資產證券化商品負債	0.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.02
五、遞延貸項	0.63	0.08	0.55	1.09	1.14	0.11	0.19	0.84	0.19	1.76	0.33	4.20
六、公平價值變動列入損益之金融負債	0.09	—	0.13	0.10	0.06	0.01	0.05	0.22	0.04	0.03	0.01	0.00
七、避險之衍生性金融負債	0.03	—	0.05	0.14	—	0.00	0.00	0.01	—	0.01	0.00	0.02
八、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
九、特別股負債	0.02	—	0.04	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00
十、其他金融負債	0.01	—	0.02	—	0.02	0.04	0.00	0.03	0.01	0.02	0.00	0.00
負債合計	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

註1.各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

2.其他服務業包含專業、科學及技術服務業、支援服務業、藝術、娛樂及休閒服務業和其他服務業。

3. 淨值

實收資本結構方面，除電力及燃氣供應業、資訊及通訊傳播業係由企業出資為主，分別占實收資本額之62.34%及38.18%外，其餘各業資本主要來自個人及非營利團體。而來自金融機構所占比重，以資訊及通訊傳播業與不動產業較高；國外部門比重則以製造業、資訊及通訊傳播業較高，均超過1成。

99年底各行業之實收資本結構

單位：%

項目	合計	礦業及土石採取業	製造業	電力及燃氣供應業	用水供應及污染整治業	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊傳播業	不動產業	其他服務業
(一)政府	1.22	—	1.17	2.95	—	0.28	0.08	3.54	0.56	6.79	0.16	0.00
(二)金融機構	6.45	—	5.87	9.52	7.32	3.35	5.06	5.59	2.16	15.03	10.33	10.16
(三)企業	21.63	—	19.78	62.34	26.25	14.02	15.68	35.55	24.02	38.18	30.09	20.12
(四)個人及非營利團體	57.78	100.00	55.02	16.55	63.76	77.85	74.05	47.23	65.17	29.23	57.01	65.09
(五)國外	12.92	—	18.17	8.64	2.67	4.50	5.13	8.09	8.09	10.76	2.40	4.63
實收資本額	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

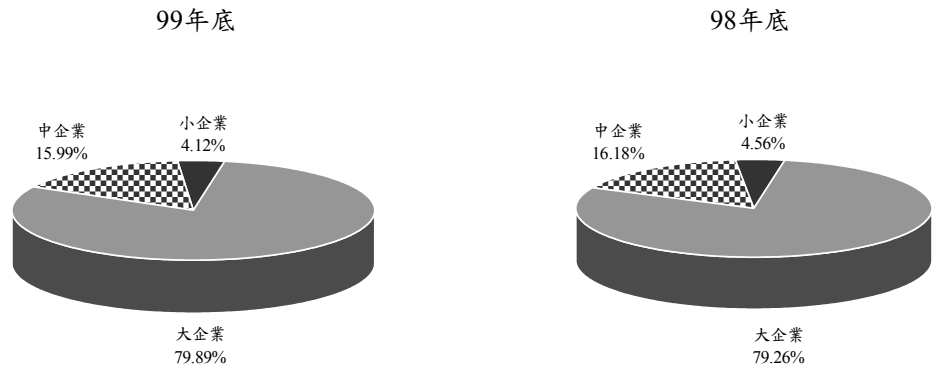
註1.各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

2.其他服務業包含專業、科學及技術服務業、支援服務業、藝術、娛樂及休閒服務業和其他服務業。

(三) 大、中、小企業之資產、負債與淨值概況

如按資產規模將民營企業分成大、中、小企業觀察，99年底大企業資產、負債及淨值占全體之比重，約7成4至8成6，中企業大抵占1至2成，小企業則僅占5%左右。99年隨經濟景氣升溫，大企業的產銷及資本支出都顯著擴增，其資產、負債及淨值所占比重均較上年增加，相較之下，中、小企業則多萎縮。

大、中、小企業資產占全體資產比重變化



就資產、負債及淨值之成長情況來看，99年大企業與中企業隨營收成長，資產、負債俱較上年增加，惟中企業在轉投資方面相形保守，淨值方面則因減資而縮減。小企業雖因新增公司家數較上年增多，而使股本大幅成長10.47%，惟營運狀況不如大企業與中企業，資產及負債均負成長。至於負債比率，以中企業最高、其次為小企業，大企業的負債比率最低。

99年底大、中、小企業之資產、負債及淨值

單位：新台幣億元；%

項目		合計	大企業	中企業	小企業
金額	資產	409,373	327,060	65,445	16,868
	負債	213,287	158,431	45,061	9,795
	淨值	196,086	168,629	20,383	7,073
比重	資產	100.00	79.89	15.99	4.12
	負債	100.00	74.28	21.13	4.59
	淨值	100.00	86.00	10.40	3.61
成長率	資產	7.18	8.03	5.93	-3.19
	負債	7.37	7.69	10.34	-8.44
	淨值	6.98	8.35	-2.68	5.17
負債比率		52.10	48.44	68.85	58.07

註：上述分層係以99年底資產總額為依據，資產總額在3億元以上者為大企業；資產總額介於2,500萬元以上至未滿3億元者為中企業；小企業為資產總額不及2,500萬元之廠商。

1. 資產

就資產結構觀察，99年底大企業之有價證券及投資加上國外投資合計比重逾25%，明顯高於中、小企業，且較上年底大幅成長，顯示偏重在製造業之大企業從事國內外轉投資、進行產銷佈局的能力較強。固定資產比重以中企業最高，因住宿服務業及不動產業多屬中企業。商業授信、存貨及金融機構存款的比重，則以小企業最高，主因批發零售業集中在小企業。

99年底大、中、小企業之資產結構

單位：新台幣億元；%

項 目	大企業			中企業			小企業		
	金額	比重	成長率	金額	比重	成長率	金額	比重	成長率
資產合計	327,060	100.00	8.03	65,445	100.00	5.93	16,868	100.00	-3.19
1.庫存現金及零用金	237	0.07	-18.82	561	0.86	1.78	1,092	6.48	4.83
2.國內金融機構存款	30,491	9.32	8.69	8,938	13.66	22.22	2,850	16.90	6.05
3.附賣(買)回交易	1,667	0.51	61.51	5	0.01	211.22	—	—	—
4.融通	3,044	0.93	6.46	199	0.30	-2.47	78	0.46	64.57
5.商業授信	66,969	20.48	5.76	18,225	27.85	15.63	5,241	31.07	-1.21
6.有價證券及投資	46,392	14.18	7.76	1,199	1.83	-32.98	57	0.34	-8.14
7.不動產投資、出租及閒置設備	15,403	4.71	16.71	1,506	2.30	-5.70	13	0.08	-19.74
8.國外投資	37,944	11.60	9.89	248	0.38	-9.38	9	0.05	-53.36
9.存貨	25,912	7.92	18.13	11,537	17.63	3.60	3,806	22.56	-10.73
10.固定資產淨額	91,981	28.12	4.88	22,131	33.82	-0.15	3,474	20.60	-7.31
11.遞延借項、無形資產及用品盤存	7,020	2.15	3.67	895	1.37	-9.65	247	1.47	6.85

註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

2. 負債及淨值

負債方面，99年底大、中、小企業均集中於金融機構借款及商業受信，尤其小企業無法藉由直接金融管道籌資，多仰賴銀行借款，其金融機構借款

占負債比重近5成。與上年底相比，大企業與中企業因資金需求明顯回升，金融機構借款增加，大企業並增加債票券之發行。此外，隨產銷活動更趨活絡，大企業與中企業之商業受信亦增加。

淨值方面，99年底實收資本額以小企業成長最多，主要因新增公司以批發零售業為主，多屬小企業；相較中企業實收資本額則呈負成長，係因部分中企業減資彌補虧損，加上部分中企業因規模擴大或合併，而改隸屬大企業所致。公積及累積盈虧以大企業成長最多，因其獲利大幅增加。中、小企業之公積及累積盈虧仍為負值，惟中企業累積虧損金額已較上年縮小，小企業則尚見擴增，顯示其營運狀況不如大企業與中企業。

99年底大、中、小企業之負債與淨值結構

單位：新台幣億元；%

項 目	大企業			中企業			小企業		
	金額	比重	成長率	金額	比重	成長率	金額	比重	成長率
負債合計	158,431	100.00	7.69	45,061	100.00	10.34	9,795	100.00	-8.44
1.金融機構借款	64,092	40.45	6.60	20,667	45.86	12.32	4,707	48.06	-12.62
2.政府借款	94	0.06	-2.14	76	0.17	997.07	1	0.01	-23.85
3.企業及個人借款	2,130	1.34	10.74	298	0.66	-36.30	23	0.24	-41.44
4.國外借款	991	0.63	51.25	15	0.03	-87.97	4	0.04	108.35
5.附買回交易	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.短期票券	3,597	2.27	6.02	56	0.12	-40.85	0	0.00	132.22
7.國內公司債	5,782	3.65	0.42	—	—	-100.00	0	0.00	-71.45
8.國外有價證券	870	0.55	74.73	—	—	-100.00	0	0.00	-80.91
9.商業受信	76,134	48.06	8.55	23,598	52.37	10.33	5,022	51.27	-4.14
10.各項準備及其他	4,741	2.99	4.64	351	0.78	-0.80	38	0.38	26.04
淨值合計	168,629	100.00	19.49	20,383	100.00	-2.86	7,073	100.00	10.47
1.實收資本額	89,450	53.05	0.25	20,761	101.85	-2.86	8,667	122.53	10.47
2.公積及累積盈虧	79,179	46.95	19.23	-377	-1.85	—	-1,594	-22.53	—

註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

貳、調查結果表

表1 全體公營事業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	4,742,927,093	4,707,511,997	負 債 合 計	2,428,122,789	2,356,717,060
一、庫存現金及零用金	408,102	387,954	一、國內金融機構借款	786,769,667	743,639,108
二、國內金融機構存款	146,202,190	152,234,536	二、國內非金融機構借款	203,783,151	200,331,102
1. 活期性存款	12,659,015	15,717,576	1. 政府	203,783,151	200,331,102
2. 定期性存款	131,882,805	135,516,983	2. 公營事業	—	—
3. 外匯存款	1,660,370	999,977	3. 民營企業	—	—
三、附賣回交易	2,306,889	370,002	4. 個人及非營利團體	—	—
四、融通	—	—	三、國外借款	—	—
1. 政府	—	—	四、附買(賣)回交易	—	—
2. 金融機構	—	—	五、應付及預收款項淨額	429,413,200	405,875,839
3. 公營事業	—	—	1. 政府	76,685,728	74,059,773
4. 民營企業	—	—	2. 金融機構	15,841,893	13,949,668
5. 個人及非營利團體	—	—	3. 公營事業	33,440,622	30,683,637
6. 國外	—	—	4. 民營企業	96,815,261	90,726,578
五、應收及預付款項淨額	256,716,131	288,457,874	5. 個人及非營利團體	155,617,671	148,104,482
1. 政府	102,690,506	140,034,733	6. 國外	51,012,025	48,351,701
2. 金融機構	8,867,775	3,665,665	六、應付短期票券	93,092,977	149,864,849
3. 公營事業	17,722,355	20,882,052	七、應付國內公司債	412,478,902	357,056,009
4. 民營企業	90,662,662	85,365,659	八、應付國外有價證券	—	—
5. 個人及非營利團體	5,798,787	7,086,153	九、營業準備	302,466	332,533
6. 國外	35,648,485	36,007,868	十、職工退休金及福利金準備	—	116
7. 減：備抵呆帳	4,674,439	4,584,256	十一、土地增值稅準備	325,906,084	328,510,022
六、國內有價證券及投資淨額	77,040,927	70,549,623	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延貸項	176,376,342	171,098,108
2. 政府公債及國庫券	207,262	469,521	十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	—	—
3. 公司債	11,567,074	9,758,761	十五、避險之衍生性金融負債	—	9,374
4. 金融債券	13,422,812	12,167,852	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 受益憑證(受益憑證)	16,141,224	16,517,115	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	35,583,571	31,476,936	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	118,984	159,438			
8. 衍生性金融商品	—	—	淨 值 合 計	2,314,804,304	2,350,794,937
9. 其他國內投資	—	—	一、實收資本額	1,050,820,709	1,032,369,497
七、國內不動產投資、出租及閒置資產	215,966,876	198,682,974	1. 政府	1,026,334,321	1,007,883,109
八、國外投資	7,101,413	6,991,769	2. 金融機構	20,043,807	20,045,984
1. 國外存款	526,323	351,748	3. 公營事業	349,872	349,873
2. 國外直接投資	6,572,611	6,613,154	4. 民營企業	218,558	215,141
3. 國外有價證券投資	—	24,683	5. 個人及非營利團體	3,832,626	3,840,051
4. 國外衍生性金融商品	2,479	2,184	6. 國外	41,525	35,339
5. 國外不動產投資	—	—	二、公積及累積盈虧	1,263,983,595	1,318,425,440
九、存貨	219,739,407	213,420,115			
十、固定資產淨額	3,737,801,748	3,687,939,698			
1. 土地及土地重估增值	1,791,408,917	1,827,904,238			
2. 建築物及其他營業資產	4,103,822,674	3,933,010,308			
3. 減：累積折舊	2,157,429,843	2,072,974,848			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	79,643,410	88,477,452			

表2-1 全體民營企業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	40,937,283,859	38,195,193,505	負 債 合 計	21,328,714,847	19,865,217,093
一、庫存現金及零用金	189,014,155	188,499,935	一、國內金融機構借款	8,946,590,772	8,391,237,528
二、國內金融機構存款	4,227,980,051	3,805,348,777	二、金融機構以外借款	262,157,333	253,408,332
1. 活期性存款	2,098,701,215	1,859,598,651	1. 政府	17,107,985	10,407,569
2. 定期性存款	1,364,337,133	1,295,434,035	2. 企業	202,313,692	179,552,431
3. 外匯存款	764,941,703	650,316,090	3. 個人及非營利團體	42,735,656	63,448,332
三、附賣回交易	167,246,061	103,389,532	三、國外借款	100,995,931	78,385,224
四、融通	332,138,033	311,115,618	四、附買回交易	—	—
1. 政府	101,775	282,018	五、應付及預收款項淨額	10,475,474,929	9,676,360,370
2. 金融機構	9,388,756	7,703,047	1. 政府	492,548,263	445,345,794
3. 企業	220,953,660	190,514,388	2. 金融機構	92,148,946	92,677,671
4. 個人及非營利團體	26,434,444	15,252,159	3. 企業	4,776,090,667	4,589,355,924
5. 國外	75,259,398	97,364,005	4. 個人及非營利團體	2,792,839,792	2,568,662,518
五、應收及預付款項淨額	9,043,488,495	8,438,907,047	5. 國外	2,321,847,261	1,980,318,464
1. 政府	626,005,625	650,941,201	六、應付短期票券	365,343,877	348,756,011
2. 金融機構	70,970,367	72,830,945	七、應付國內公司債	578,250,691	575,900,466
3. 企業	4,936,476,700	4,783,080,842	八、應付國外有價證券	86,991,881	49,789,562
4. 個人及非營利團體	407,750,391	333,186,295	九、營業準備	92,115,151	87,488,421
5. 國外	3,119,351,378	2,746,954,474	十、職工退休金及福利金準備	38,480,012	31,914,736
6. 減：備抵呆帳	117,065,965	148,086,710	十一、土地增值稅準備	215,126,960	210,927,422
六、國內有價證券及投資淨額	4,764,804,740	4,490,047,322	十二、資產證券化商品負債	360,500	1,145,348
1. 短期票券	65,395,010	62,807,384	十三、遞延貸項	133,679,879	115,535,627
2. 政府公債及國庫券	1,662,275	1,581,876	十四、公平價值變動列入損益之金融負債	19,517,726	20,296,218
3. 公司債	41,189,296	38,095,932	十五、避險之衍生性金融負債	6,216,857	8,835,280
4. 金融債券	6,140,940	9,380,300	十六、以成本衡量之金融負債	—	1,193
5. 共同基金(受益憑證)	274,260,391	326,550,448	十七、特別股負債	4,255,803	3,918,946
6. 股份	4,341,132,480	4,018,637,289	十八、其他金融負債	3,156,543	11,316,410
7. 資產證券化商品	7,286,300	8,491,048	淨 值 合 計	19,608,569,011	18,329,976,412
8. 衍生性金融商品	18,929,304	13,535,629	一、實收資本額	11,887,764,572	11,843,883,443
9. 其他國內投資	8,808,743	10,967,417	1. 政府	145,598,043	141,461,909
七、國內不動產投資及閒置資產	1,692,232,062	1,481,111,082	2. 金融機構	766,524,549	742,106,774
八、國外投資	3,820,081,442	3,482,252,665	3. 企業	2,571,253,138	2,594,179,012
1. 國外存款	3,469,126	2,562,082	4. 個人及非營利團體	6,868,283,131	6,835,823,668
2. 國外直接投資	3,750,719,728	3,418,818,742	5. 國外	1,536,105,711	1,530,312,079
3. 國外有價證券投資	64,536,897	59,497,366	二、公積及累積盈虧	7,720,804,440	6,486,092,968
4. 國外衍生性金融商品	842,022	860,823			
5. 國外不動產投資	513,670	513,651			
九、存貨	4,125,519,462	3,733,588,327			
十、固定資產淨額	11,758,601,225	11,361,637,538			
1. 土地	3,471,951,199	3,383,801,879			
2. 建築物及其他營業資產	18,215,318,503	17,388,238,682			
3. 減：累積折舊及折耗	9,928,668,477	9,410,403,023			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	816,178,132	799,295,663			

表2-2 99年底民營企業資產負債統計表
(按各業大類別)

單位：新台幣千元

項 目	合 計	礦業及土石 採 取 業	製 造 業	電力及燃氣 供 應 業	用水供應及 污染整治業
資 產 合 計	40,937,283,859	14,883,487	23,925,937,312	264,168,339	90,525,873
一、庫存現金及零用金	189,014,155	330,365	26,347,293	190,621	1,486,935
二、國內金融機構存款	4,227,980,051	2,200,668	2,285,535,401	16,298,618	13,049,956
1. 活期性存款	2,098,701,215	2,096,081	796,789,008	10,001,224	8,113,651
2. 定期性存款	1,364,337,133	104,588	874,847,614	5,191,125	4,781,177
3. 外匯存款	764,941,703	—	613,898,779	1,106,269	155,128
三、附賣回交易	167,246,061	—	103,866,720	299,792	—
四、融通	332,138,033	173,786	182,529,738	106,979	137,374
1. 政府	101,775	—	45,756	—	—
2. 金融機構	9,388,756	—	6,292,122	—	—
3. 企業	220,953,660	173,786	110,832,705	106,979	82,333
4. 個人及非營利團體	26,434,444	—	3,024,543	—	39,031
5. 國外	75,259,398	—	62,334,612	—	16,011
五、應收及預付款項淨額	9,043,488,495	3,837,826	5,206,911,883	26,186,426	24,051,769
1. 政府	626,005,625	224,608	276,058,037	894,519	3,080,749
2. 金融機構	70,970,367	33,403	18,852,006	60,301	125,208
3. 企業	4,936,476,700	3,541,524	2,287,356,070	21,417,328	19,066,928
4. 個人及非營利團體	407,750,391	43,346	37,676,183	2,807,360	1,374,860
5. 國外	3,119,351,378	—	2,666,770,665	1,138,441	452,001
6. 減：備抵呆帳	117,065,965	5,056	79,801,078	131,523	47,978
六、國內有價證券及投資淨額	4,764,804,740	49,061	3,120,192,965	24,131,989	4,286,555
1. 短期票券	65,395,010	—	37,237,625	1,712,553	511,077
2. 政府公債及國庫券	1,662,275	—	643,494	—	—
3. 公司債	41,189,296	—	18,793,859	—	—
4. 金融債券	6,140,940	—	3,759,758	21,682	—
5. 共同基金(受益憑證)	274,260,391	1,268	151,623,117	1,658,356	558,671
6. 股份	4,341,132,480	47,793	2,885,238,859	20,680,863	2,964,228
7. 資產證券化商品	7,286,300	—	5,649,469	29,409	—
8. 衍生性金融商品	18,929,304	—	14,533,639	26,480	172
9. 其他國內投資	8,808,743	—	2,713,145	2,646	252,406
七、國內不動產投資及閒置資產	1,692,232,062	—	323,176,356	3,261,657	215,264
八、國外投資	3,820,081,442	—	3,303,890,383	1,131,320	1,283,446
1. 國外存款	3,469,126	—	1,882,804	—	—
2. 國外直接投資	3,750,719,728	—	3,263,188,271	1,081,745	1,283,446
3. 國外有價證券投資	64,536,897	—	37,517,260	49,575	—
4. 國外衍生性金融商品	842,022	—	798,296	—	—
5. 國外不動產投資	513,670	—	503,752	—	—
九、存貨	4,125,519,462	2,022,602	2,464,825,756	7,270,026	8,835,252
十、固定資產淨額	11,758,601,225	5,822,780	6,607,438,001	182,345,168	31,743,758
1. 土地	3,471,951,199	1,623,426	1,484,143,470	19,309,916	10,344,532
2. 建築物及其他營業資產	18,215,318,503	11,908,856	12,351,405,111	251,269,789	38,832,455
3. 減：累積折舊及折耗	9,928,668,477	7,709,502	7,228,110,580	88,234,537	17,433,229
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	816,178,132	446,400	301,222,816	2,945,743	5,435,565

表2-2 99年底民營企業資產負債統計表（續1）

（按各業大類別）

單位：新台幣千元

項 目	合 計	礦業及土石 採 取 業	製 造 業	電力及燃氣 供 應 業	用水供應及 污染整治業
負 債 合 計	21,328,714,847	10,155,676	10,980,052,069	113,146,821	49,402,255
一、國內金融機構借款	8,946,590,772	5,126,753	4,244,638,754	61,726,143	27,819,993
二、金融機構以外借款	262,157,333	76,264	123,442,326	5,991,322	809,754
1.政府	17,107,985	1,683	10,852,761	—	—
2.企業	202,313,692	70,887	92,764,481	5,991,322	62,145
3.個人及非營利團體	42,735,656	3,694	19,825,084	—	747,609
三、國外借款	100,995,931	12,240	55,932,005	164,442	—
四、附買回交易	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	10,475,474,929	4,905,080	5,558,879,865	26,657,526	19,623,961
1.政府	492,548,263	285,476	260,701,197	2,227,815	3,006,667
2.金融機構	92,148,946	17,516	33,018,882	180,712	470,619
3.企業	4,776,090,667	2,185,456	2,245,904,614	15,254,008	9,507,507
4.個人及非營利團體	2,792,839,792	2,416,633	1,057,672,745	8,421,550	5,521,371
5.國外	2,321,847,261	—	1,961,582,427	573,442	1,117,797
六、應付短期票券	365,343,877	—	159,642,853	2,845,988	150,484
七、應付國內公司債	578,250,691	—	448,803,364	12,665,000	377,866
八、應付國外有價證券	86,991,881	—	84,390,715	—	—
九、營業準備	92,115,151	—	71,955,464	110,160	3,721
十、職工退休金及福利金準備	38,480,012	—	15,381,381	89,282	13,493
十一、土地增值稅準備	215,126,960	27,714	130,924,144	1,392,712	2,943
十二、資產證券化商品負債	360,500	—	—	—	—
十三、遞延貸項	133,679,879	7,624	60,365,350	1,232,556	561,592
十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	19,517,726	—	13,755,672	118,330	28,689
十五、避險之衍生性金融負債	6,216,857	—	5,524,322	153,361	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	4,255,803	—	4,201,003	—	—
十八、其他金融負債	3,156,543	—	2,214,851	—	9,759
淨 值 合 計	19,608,569,011	4,727,811	12,945,885,243	151,021,518	41,123,618
一、實收資本額	11,887,764,572	4,114,210	6,865,655,486	96,889,797	33,706,731
1.政府	145,598,043	—	80,045,400	2,859,169	—
2.金融機構	766,524,549	—	402,845,534	9,228,580	2,468,098
3.企業	2,571,253,138	—	1,358,148,260	60,399,105	8,847,677
4.個人及非營利團體	6,868,283,131	4,114,210	3,777,260,873	16,031,087	21,490,903
5.國外	1,536,105,711	—	1,247,355,418	8,371,857	900,054
二、公積及累積盈虧	7,720,804,440	613,601	6,080,229,757	54,131,721	7,416,887

表2-2 99年底民營企業資產負債統計表（續2）

（按各業大類別）

單位：新台幣千元

項 目	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊 傳 播 業
資 產 合 計	1,385,642,441	6,942,801,123	1,930,428,894	558,503,019	1,546,240,224
一、庫存現金及零用金	12,445,810	87,814,236	17,855,147	7,426,408	2,723,354
二、國內金融機構存款	256,870,849	923,908,360	136,739,626	51,058,109	182,310,642
1. 活期性存款	157,445,234	661,307,212	67,526,775	42,366,503	69,723,303
2. 定期性存款	93,425,137	164,671,058	40,575,545	7,978,575	102,763,760
3. 外匯存款	6,000,478	97,930,090	28,637,306	713,031	9,823,579
三、附賣回交易	2,295,657	12,722,576	14,211,681	629,722	31,397,633
四、融通	7,349,517	52,103,559	14,001,080	6,992,610	31,961,884
1. 政府	—	56,019	—	—	—
2. 金融機構	—	1,679,060	—	—	59,372
3. 企業	6,382,110	31,211,255	5,706,791	4,015,587	31,415,805
4. 個人及非營利團體	183,619	9,675,687	5,954,274	2,920,262	435,364
5. 國外	783,788	9,481,539	2,340,015	56,761	51,342
五、應收及預付款項淨額	576,000,963	2,009,353,561	313,251,923	56,427,229	206,539,906
1. 政府	140,050,548	58,753,291	26,942,107	4,674,740	34,694,151
2. 金融機構	3,129,001	11,836,548	5,733,359	1,354,653	6,646,676
3. 企業	374,369,442	1,557,258,906	185,449,333	38,713,573	131,563,854
4. 個人及非營利團體	54,549,365	83,180,135	7,155,740	11,108,810	20,633,296
5. 國外	7,112,966	319,527,152	89,765,211	660,445	19,162,582
6. 減：備抵呆帳	3,210,358	21,202,472	1,793,828	84,991	6,160,653
六、國內有價證券及投資淨額	91,641,845	513,412,157	171,113,130	65,609,425	213,548,543
1. 短期票券	2,842,934	15,365,157	2,784,377	354,440	106,613
2. 政府公債及國庫券	403,622	15,727	—	—	111,208
3. 公司債	169,740	513,752	1,099,844	—	19,398,340
4. 金融債券	44,072	407,074	440,126	197,100	1,110,795
5. 共同基金(受益憑證)	10,461,426	45,726,314	17,249,771	10,350,590	12,767,286
6. 股份	76,030,005	448,125,332	147,277,856	53,922,754	178,872,857
7. 資產證券化商品	6,390	31,849	—	64,262	21,862
8. 衍生性金融商品	1,595,387	638,603	1,619,540	—	199,077
9. 其他國內投資	88,270	2,588,349	641,616	720,279	960,506
七、國內不動產投資及閒置資產	147,130,057	74,406,339	11,322,639	22,320,676	21,974,202
八、國外投資	16,775,781	258,762,753	186,646,385	4,222,841	22,565,247
1. 國外存款	544	423,334	1,010,828	—	148,685
2. 國外直接投資	16,496,624	243,718,687	182,674,403	3,535,291	17,237,356
3. 國外有價證券投資	278,613	14,610,815	2,961,124	687,550	5,179,206
4. 國外衍生性金融商品	—	—	31	—	—
5. 國外不動產投資	—	9,918	—	—	—
九、存貨	81,406,923	1,348,399,565	55,053,420	14,599,878	33,944,610
十、固定資產淨額	181,906,943	1,578,855,934	985,968,119	314,401,537	577,379,670
1. 土地	63,891,874	813,647,770	106,364,832	152,799,223	184,162,960
2. 建築物及其他營業資產	201,586,965	1,391,119,803	1,363,795,972	295,124,768	1,289,174,987
3. 減：累積折舊及折耗	83,571,896	625,911,639	484,192,686	133,522,453	895,958,277
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	11,818,095	83,062,083	24,265,744	14,814,584	221,894,533

表2-2 99年底民營企業資產負債統計表（續3）

（按各業大類別）

單位：新台幣千元

項 目	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊 傳 播 業
負 債 合 計	903,229,075	4,420,864,038	1,205,102,478	287,574,955	583,324,041
一、國內金融機構借款	314,886,882	1,866,790,445	715,870,684	158,822,841	177,535,399
二、金融機構以外借款	7,079,812	21,375,173	12,151,582	5,818,537	39,519,106
1.政府	—	5,759,855	427,208	—	66,478
2.企業	5,935,710	7,928,676	7,192,458	4,684,855	39,045,858
3.個人及非營利團體	1,144,102	7,686,642	4,531,916	1,133,681	406,770
三、國外借款	1,128,612	8,725,035	30,569,682	—	1,153,952
四、附買回交易	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	564,862,298	2,408,807,830	301,452,145	107,867,115	325,068,248
1.政府	44,434,901	64,748,247	20,088,255	7,318,821	42,514,351
2.金融機構	1,646,678	17,101,781	6,616,720	2,453,430	13,380,680
3.企業	356,177,420	1,358,483,971	167,594,962	44,996,369	159,529,150
4.個人及非營利團體	148,357,122	710,924,889	58,483,286	52,404,233	89,940,637
5.國外	14,246,177	257,548,942	48,668,921	694,262	19,703,429
六、應付短期票券	7,655,846	52,923,134	15,938,606	8,724,381	8,615,398
七、應付國內公司債	782,458	9,083,366	87,002,981	436,725	11,835,452
八、應付國外有價證券	864,474	773,826	962,866	—	—
九、營業準備	1,387,018	11,690,925	5,164,380	—	1,115,762
十、職工退休金及福利金準備	236,113	8,769,314	9,820,635	315,054	1,523,896
十一、土地增值稅準備	2,810,471	21,045,063	12,886,552	4,905,925	6,303,892
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延貸項	1,025,845	8,483,877	10,084,106	543,078	10,259,700
十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	123,164	2,257,235	2,663,862	124,111	200,728
十五、避險之衍生性金融負債	20,627	122,136	141,265	—	86,451
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	—	—	—	—	—
十八、其他金融負債	365,454	16,678	393,132	17,188	106,057
淨 值 合 計	482,413,366	2,521,937,084	725,326,416	270,928,064	962,916,183
一、實收資本額	409,611,247	1,964,270,143	602,746,951	204,335,520	534,562,000
1.政府	1,165,554	1,491,583	21,331,251	1,143,546	36,317,568
2.金融機構	13,719,985	99,448,547	33,699,456	4,409,142	80,346,811
3.企業	57,419,732	307,971,151	214,294,063	49,084,084	204,094,817
4.個人及非營利團體	318,880,530	1,454,545,141	284,667,988	133,172,671	156,276,130
5.國外	18,425,445	100,813,722	48,754,193	16,526,078	57,526,675
二、公積及累積盈虧	72,802,119	557,666,941	122,579,465	66,592,544	428,354,183

表2-2 99年底民營企業資產負債統計表（續4）

（按各業大類別）

單位：新台幣千元

項 目	不動產業	專業、科學及 技術服務業	支援服務業	藝術、娛樂及 休閒服務業	其他服務業
資 產 合 計	3,039,916,393	401,777,126	379,965,765	238,327,984	218,165,878
一、庫存現金及零用金	7,819,101	6,923,083	8,380,351	1,064,408	8,207,044
二、國內金融機構存款	203,694,227	63,772,971	52,296,637	17,387,663	22,856,324
1. 活期性存款	167,538,323	42,235,427	42,388,321	11,156,892	20,013,263
2. 定期性存款	36,092,104	16,894,661	8,489,547	5,736,872	2,785,369
3. 外匯存款	63,800	4,642,882	1,418,768	493,899	57,692
三、附賣回交易	1,133,576	206,917	471,780	10,007	—
四、融通	18,295,042	3,595,990	13,552,244	519,545	818,685
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	430,586	122,820	804,796	—	—
3. 企業	15,377,580	2,600,839	11,892,654	519,545	635,691
4. 個人及非營利團體	2,486,876	843,970	854,794	—	16,024
5. 國外	—	28,362	—	—	166,969
五、應收及預付款項淨額	341,269,459	126,132,618	87,257,488	21,205,179	45,062,265
1. 政府	55,548,687	16,396,944	5,045,735	2,913,534	727,974
2. 金融機構	18,825,159	569,017	2,814,584	863,441	127,010
3. 企業	104,747,984	92,832,735	70,324,345	9,432,072	40,402,605
4. 個人及非營利團體	163,746,063	6,671,396	7,579,373	7,878,862	3,345,604
5. 國外	1,224,496	10,409,881	2,403,968	133,891	589,678
6. 減：備抵呆帳	2,822,930	747,354	910,517	16,621	130,606
六、國內有價證券及投資淨額	462,970,071	39,385,278	40,869,842	9,891,458	7,702,422
1. 短期票券	1,125,496	2,585,689	157,146	—	611,902
2. 政府公債及國庫券	49,242	—	—	—	438,982
3. 公司債	55,329	90,912	—	836,588	230,931
4. 金融債券	15,997	119,337	25,000	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	13,438,222	5,298,766	3,587,812	503,922	1,034,872
6. 股份	445,901,871	31,190,757	37,097,438	8,515,767	5,266,102
7. 資產證券化商品	1,483,059	—	—	—	—
8. 衍生性金融商品	206,134	79,657	2,447	5,965	22,203
9. 其他國內投資	694,721	20,160	—	29,216	97,430
七、國內不動產投資及閒置資產	1,053,345,410	2,666,862	27,153,326	1,777,877	3,481,396
八、國外投資	12,966,436	6,109,847	1,173,348	4,520,657	32,997
1. 國外存款	2,931	—	—	—	—
2. 國外直接投資	10,270,783	5,725,604	1,011,773	4,495,745	—
3. 國外有價證券投資	2,692,723	340,547	161,576	24,912	32,997
4. 國外衍生性金融商品	—	43,695	—	—	—
5. 國外不動產投資	—	—	—	—	—
九、存貨	42,203,094	22,457,104	15,432,781	7,479,664	21,588,787
十、固定資產淨額	816,090,938	89,007,880	129,645,611	166,553,315	91,441,572
1. 土地	445,758,684	40,001,678	22,936,364	89,674,349	37,292,121
2. 建築物及其他營業資產	478,825,133	85,407,210	177,538,802	180,849,311	98,479,342
3. 減：累積折舊及折耗	108,492,879	36,401,008	70,829,556	103,970,345	44,329,892
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	80,129,039	41,518,576	3,732,358	7,918,210	16,974,386

表2-2 99年底民營企業資產負債統計表（續完）

（按各業大類別）

單位：新台幣千元

項 目	不動產業	專業、科學及 技術服務業	支援服務業	藝術、娛樂及 休閒服務業	其他服務業
負債合計	1,952,049,552	244,224,806	242,801,066	165,992,875	170,795,139
一、國內金融機構借款	1,054,089,206	87,657,159	112,721,429	52,277,309	66,627,776
二、金融機構以外借款	34,380,216	738,691	5,366,643	5,129,344	278,563
1.政府	—	—	—	—	—
2.企業	28,220,795	610,133	5,035,053	4,543,647	227,672
3.個人及非營利團體	6,159,421	128,559	331,590	585,697	50,891
三、國外借款	3,194,832	—	—	115,132	—
四、附買回交易	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	733,898,952	150,321,207	107,861,483	94,966,164	70,303,056
1.政府	26,295,204	14,567,651	3,118,893	1,775,199	1,465,585
2.金融機構	8,636,587	2,283,171	5,123,099	701,731	517,340
3.企業	219,127,445	87,122,726	58,450,731	33,200,694	18,555,615
4.個人及非營利團體	473,702,174	39,022,247	38,522,945	59,027,612	48,422,348
5.國外	6,137,542	7,325,413	2,645,814	260,929	1,342,167
六、應付短期票券	84,935,676	3,568,325	13,727,856	5,673,627	941,701
七、應付國內公司債	5,623,550	875,162	—	764,768	—
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、營業準備	482,856	4,045	20,208	158,237	22,376
十、職工退休金及福利金準備	262,821	860,161	1,049,738	41,622	116,502
十一、土地增值稅準備	28,040,568	10,698	118,347	6,549,576	108,356
十二、資產證券化商品負債	360,500	—	—	—	—
十三、遞延貸項	6,492,803	7,874	1,901,566	317,096	32,396,811
十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	216,758	334	28,843	—	—
十五、避險之衍生性金融負債	11,060	152,682	4,952	—	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	50,000	4,800	—	—	—
十八、其他金融負債	9,755	23,669	—	—	—
淨值合計	1,087,866,840	157,552,320	137,164,700	72,335,109	47,370,738
一、實收資本額	754,146,695	146,009,092	119,856,043	93,091,444	58,769,211
1.政府	1,241,927	—	2,024	21	—
2.金融機構	77,911,457	14,643,753	21,513,078	3,833,928	2,456,180
3.企業	226,939,501	36,115,838	22,536,378	20,101,830	5,300,702
4.個人及非營利團體	429,952,027	89,846,667	64,986,105	67,183,329	49,875,470
5.國外	18,101,783	5,402,834	10,818,458	1,972,335	1,136,859
二、公積及累積盈虧	333,720,145	11,543,228	17,308,657	-20,756,335	-11,398,473

表2-3 98年底民營企業資產負債統計表
(按各業大類別)

單位：新台幣千元

項 目	合 計	礦業及土石 採 取 業	製 造 業	電力及燃氣 供 應 業	用水供應及 污染整治業
資 產 合 計	38,195,193,505	12,287,096	22,088,689,827	275,582,191	73,750,774
一、庫存現金及零用金	188,499,935	251,954	26,349,246	135,387	720,278
二、國內金融機構存款	3,805,348,777	1,437,258	2,100,833,994	22,017,364	9,255,753
1. 活期性存款	1,859,598,651	1,352,865	764,760,205	13,154,329	6,678,743
2. 定期性存款	1,295,434,035	84,394	841,486,019	7,724,312	2,376,243
3. 外匯存款	650,316,090	—	494,587,770	1,138,723	200,767
三、附賣回交易	103,389,532	—	85,897,058	723,681	—
四、融通	311,115,618	163,792	160,314,271	7,281,187	259,848
1. 政府	282,018	—	—	—	—
2. 金融機構	7,703,047	—	3,266,587	—	—
3. 企業	190,514,388	163,792	80,712,468	534,772	237,605
4. 個人及非營利團體	15,252,159	—	676,135	—	8,529
5. 國外	97,364,005	—	75,659,082	6,746,414	13,714
五、應收及預付款項淨額	8,438,907,047	2,759,049	4,754,512,010	24,476,566	14,166,898
1. 政府	650,941,201	416,522	305,425,753	1,264,778	2,369,925
2. 金融機構	72,830,945	26,799	30,845,973	116,877	91,766
3. 企業	4,783,080,842	2,272,234	2,202,105,762	20,055,971	10,916,571
4. 個人及非營利團體	333,186,295	46,212	40,286,542	2,159,062	390,250
5. 國外	2,746,954,474	—	2,277,677,824	1,043,748	419,005
6. 減：備抵呆帳	148,086,710	2,718	101,829,844	163,870	20,619
六、國內有價證券及投資淨額	4,490,047,322	69,052	2,994,516,675	22,423,094	2,133,737
1. 短期票券	62,807,384	—	37,462,830	1,152,110	319,893
2. 政府公債及國庫券	1,581,876	—	451,907	—	—
3. 公司債	38,095,932	—	27,832,859	—	—
4. 金融債券	9,380,300	—	5,280,810	15,472	—
5. 共同基金(受益憑證)	326,550,448	17,167	205,705,176	1,734,670	549,562
6. 股份	4,018,637,289	50,391	2,692,976,202	19,518,920	1,263,294
7. 資產證券化商品	8,491,048	—	6,487,242	—	—
8. 衍生性金融商品	13,535,629	—	10,031,413	1,561	988
9. 其他國內投資	10,967,417	1,494	8,288,236	360	—
七、國內不動產投資及閒置資產	1,481,111,082	8,076	305,432,755	3,237,762	418,387
八、國外投資	3,482,252,665	—	3,001,658,561	664,682	1,124,723
1. 國外存款	2,562,082	—	131,067	—	—
2. 國外直接投資	3,418,818,742	—	2,962,890,862	664,638	1,113,935
3. 國外有價證券投資	59,497,366	—	37,927,560	44	10,788
4. 國外衍生性金融商品	860,823	—	510,230	—	—
5. 國外不動產投資	513,651	—	198,841	—	—
九、存貨	3,733,588,327	2,025,415	2,057,734,076	7,825,628	9,329,746
十、固定資產淨額	11,361,637,538	5,389,792	6,317,052,921	183,144,413	31,608,825
1. 土地	3,383,801,879	1,692,422	1,481,942,011	18,735,409	9,281,253
2. 建築物及其他營業資產	17,388,238,682	11,174,700	11,651,715,845	243,908,737	38,644,067
3. 減：累積折舊及折耗	9,410,403,023	7,477,330	6,816,604,934	79,499,733	16,316,495
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	799,295,663	182,707	284,388,259	3,652,427	4,732,580

表2-3 98年底民營企業資產負債統計表（續1）

（按各業大類別）

單位：新台幣千元

項 目	合 計	礦業及土石 採 取 業	製 造 業	電力及燃氣 供 應 業	用水供應及 污染整治業
負 債 合 計	19,865,217,093	7,922,717	9,991,275,629	124,322,295	39,606,646
一、國內金融機構借款	8,391,237,528	3,945,337	3,989,778,923	70,055,338	20,871,209
二、金融機構以外借款	253,408,332	55,333	77,298,700	12,170,082	416,938
1.政府	10,407,569	1,846	8,068,781	—	327,721
2.企業	179,552,431	49,372	48,127,128	12,132,707	80,615
3.個人及非營利團體	63,448,332	4,115	21,102,791	37,375	8,602
三、國外借款	78,385,224	10,562	32,066,391	160,933	—
四、附買回交易	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	9,676,360,370	3,904,687	4,964,118,326	29,182,545	17,331,504
1.政府	445,345,794	104,900	235,488,890	4,727,665	1,296,667
2.金融機構	92,677,671	7,137	46,138,247	288,849	250,579
3.企業	4,589,355,924	1,540,182	2,097,779,348	14,765,174	9,222,836
4.個人及非營利團體	2,568,662,518	2,252,468	987,265,073	8,658,359	5,570,705
5.國外	1,980,318,464	—	1,597,446,769	742,498	990,717
六、應付短期票券	348,756,011	—	132,549,353	975,408	47,464
七、應付國內公司債	575,900,466	—	454,134,686	8,700,000	366,561
八、應付國外有價證券	49,789,562	—	36,020,526	—	—
九、營業準備	87,488,421	405	75,710,975	33,502	80,000
十、職工退休金及福利金準備	31,914,736	112	14,285,817	144,540	16,612
十一、土地增值稅準備	210,927,422	—	127,615,862	1,381,571	2,943
十二、資產證券化商品負債	1,145,348	—	—	—	—
十三、遞延貸項	115,535,627	6,281	58,318,984	1,329,726	470,654
十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	20,296,218	—	12,070,821	111,208	2,760
十五、避險之衍生性金融負債	8,835,280	—	4,366,723	77,441	—
十六、以成本衡量之金融負債	1,193	—	—	—	—
十七、特別股負債	3,918,946	—	3,894,146	—	—
十八、其他金融負債	11,316,410	—	9,045,396	—	—
淨 值 合 計	18,329,976,412	4,364,379	12,097,414,198	151,259,896	34,144,128
一、實收資本額	11,843,883,443	3,843,597	6,969,159,074	95,103,624	31,048,782
1.政府	141,461,909	—	73,513,330	2,372,091	—
2.金融機構	742,106,774	—	416,526,060	7,304,540	2,286,906
3.企業	2,594,179,012	—	1,403,424,444	56,757,112	7,751,169
4.個人及非營利團體	6,835,823,668	3,843,597	3,847,939,249	24,956,850	20,592,813
5.國外	1,530,312,079	—	1,227,755,991	3,713,031	417,893
二、公積及累積盈虧	6,486,092,968	520,782	5,128,255,125	56,156,271	3,095,346

表2-3 98年底民營企業資產負債統計表（續2）

（按各業大類別）

單位：新台幣千元

項 目	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊 傳 播 業
資 產 合 計	1,348,228,877	6,463,990,590	1,923,488,326	489,642,766	1,453,214,366
一、庫存現金及零用金	19,078,228	82,111,710	22,426,554	12,604,143	3,270,328
二、國內金融機構存款	228,262,031	798,744,880	112,299,259	50,424,660	176,369,681
1. 活期性存款	154,709,629	528,350,471	64,122,709	42,606,501	57,641,070
2. 定期性存款	70,634,318	154,305,012	25,353,560	7,398,841	110,191,785
3. 外匯存款	2,918,084	116,089,396	22,822,989	419,318	8,536,826
三、附賣回交易	2,841,468	6,268,895	3,080,527	586,046	1,630,825
四、融通	7,114,829	56,989,352	10,854,896	3,679,958	13,809,584
1. 政府	—	275,351	—	—	6,667
2. 金融機構	79,748	861,427	—	101,406	3,389
3. 企業	4,846,051	43,050,199	4,344,650	1,053,381	13,256,362
4. 個人及非營利團體	1,736,251	4,786,296	913,518	2,525,171	246,738
5. 國外	452,780	8,016,079	5,596,728	—	296,429
五、應收及預付款項淨額	548,547,928	1,885,108,530	345,327,668	36,017,602	205,478,722
1. 政府	137,813,382	70,359,958	33,047,102	2,295,163	31,674,986
2. 金融機構	5,781,688	14,177,472	5,352,531	1,218,834	5,629,084
3. 企業	368,645,328	1,387,776,383	235,968,486	23,144,494	133,731,735
4. 個人及非營利團體	37,014,942	65,505,597	5,205,257	9,343,625	27,864,689
5. 國外	2,774,711	375,041,293	67,099,024	305,711	13,711,381
6. 減：備抵呆帳	3,482,122	27,752,173	1,344,732	290,224	7,133,153
六、國內有價證券及投資淨額	107,736,543	440,926,332	156,066,029	49,789,285	194,170,349
1. 短期票券	2,085,427	13,191,626	4,593,529	5,072	832,127
2. 政府公債及國庫券	47,218	369,570	—	181,585	106
3. 公司債	44,613	920,426	549,032	—	8,483,962
4. 金融債券	156,931	1,227,940	263,424	1,012,276	918,278
5. 共同基金(受益憑證)	16,842,900	40,717,451	14,663,426	2,043,496	28,783,612
6. 股份	88,440,758	381,557,743	134,060,059	46,538,824	154,398,392
7. 資產證券化商品	5,974	—	509,185	—	170,842
8. 衍生性金融商品	104,389	1,910,102	1,408,662	—	44,540
9. 其他國內投資	8,334	1,031,474	18,712	8,031	538,489
七、國內不動產投資及閒置資產	124,274,133	119,651,105	11,205,534	11,517,127	17,904,247
八、國外投資	16,209,714	241,126,025	178,374,066	2,584,726	23,409,313
1. 國外存款	1,382	1,796,916	501,714	—	129,165
2. 國外直接投資	15,239,883	230,496,523	174,517,047	1,906,488	16,904,306
3. 國外有價證券投資	769,396	8,752,812	3,355,305	678,238	6,344,531
4. 國外衍生性金融商品	186,109	79,207	—	—	31,310
5. 國外不動產投資	12,943	567	—	—	—
九、存貨	99,125,731	1,244,746,328	30,531,710	43,811,773	29,307,636
十、固定資產淨額	184,181,063	1,489,004,170	1,033,810,183	269,598,659	570,023,402
1. 土地	74,778,410	744,011,089	100,322,250	126,481,457	180,348,677
2. 建築物及其他營業資產	204,083,659	1,337,309,572	1,398,922,217	280,953,053	1,222,358,478
3. 減：累積折舊及折耗	94,681,006	592,316,491	465,434,284	137,835,852	832,683,753
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	10,857,209	99,313,265	19,511,899	9,028,787	217,840,278

表2-3 98年底民營企業資產負債統計表（續3）

（按各業大類別）

單位：新台幣千元

項 目	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊 傳 播 業
負 債 合 計	896,687,577	4,009,913,110	1,243,791,484	289,727,926	568,703,202
一、國內金融機構借款	242,937,182	1,676,574,576	749,449,537	151,462,712	197,004,595
二、金融機構以外借款	2,786,627	61,060,022	9,755,298	8,855,843	42,400,024
1.政府	600,121	25,678	537,584	—	507,213
2.企業	1,060,912	39,344,183	6,838,933	8,058,861	40,649,915
3.個人及非營利團體	1,125,594	21,690,161	2,378,782	796,982	1,242,897
三、國外借款	1,171,759	16,940,426	13,161,580	—	1,132,003
四、附買回交易	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	633,723,795	2,161,203,938	324,813,209	116,751,751	291,611,992
1.政府	38,005,907	50,969,371	25,953,106	3,723,297	32,245,344
2.金融機構	1,800,678	11,923,238	11,097,163	1,356,687	4,874,625
3.企業	454,172,892	1,230,110,337	141,028,629	41,343,417	158,149,058
4.個人及非營利團體	122,831,636	596,882,749	80,271,857	69,523,673	78,422,400
5.國外	16,912,682	271,318,244	66,462,454	804,677	17,920,565
六、應付短期票券	5,601,868	40,631,470	16,279,766	6,940,882	5,482,311
七、應付國內公司債	1,454,118	9,044,310	83,331,347	1,000,676	11,114,199
八、應付國外有價證券	1,001,731	1,277,554	11,486,188	—	—
九、營業準備	1,531,454	6,933,750	520,076	63,709	502,535
十、職工退休金及福利金準備	233,243	10,954,338	1,963,019	414,044	1,486,766
十一、土地增值稅準備	1,970,084	14,198,591	12,263,066	4,046,203	6,737,080
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延貸項	3,748,038	6,915,776	12,177,952	60,221	10,846,378
十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	150,428	2,318,635	4,843,095	125,824	15,068
十五、避險之衍生性金融負債	3,385	149,953	3,690,721	—	370,252
十六、以成本衡量之金融負債	—	1,193	—	—	—
十七、特別股負債	—	—	—	—	—
十八、其他金融負債	373,864	1,708,578	56,629	6,060	—
淨 值 合 計	451,541,300	2,454,077,480	679,696,842	199,914,840	884,511,164
一、實收資本額	404,485,493	1,918,125,202	615,178,781	163,517,883	532,671,931
1.政府	1,196,084	1,021,441	17,908,770	1,049,865	43,372,792
2.金融機構	14,504,300	55,945,530	22,790,368	1,681,785	86,575,368
3.企業	46,308,409	328,197,731	220,081,197	49,934,660	165,345,289
4.個人及非營利團體	323,365,120	1,418,742,168	308,414,932	98,520,611	169,502,037
5.國外	19,111,581	114,218,332	45,983,514	12,330,963	67,876,446
二、公積及累積盈虧	47,055,807	535,952,278	64,518,061	36,396,958	351,839,233

表2-3 98年底民營企業資產負債統計表(續4)

(按各業大類別)

單位：新台幣千元

項 目	不動產業	專業、科學及 技術服務業	支援服務業	藝術、娛樂及 休閒服務業	其他服務業
資 產 合 計	2,903,508,106	372,384,910	296,593,223	227,571,795	266,260,658
一、庫存現金及零用金	3,808,781	4,428,989	8,788,849	453,833	4,071,655
二、國內金融機構存款	173,281,516	62,852,326	33,603,015	15,805,811	20,161,228
1. 活期性存款	125,958,038	44,666,758	28,175,536	9,026,715	18,395,081
2. 定期性存款	46,306,509	16,618,918	4,666,563	6,696,852	1,590,709
3. 外匯存款	1,016,969	1,566,650	760,916	82,245	175,437
三、附賣回交易	1,472,646	390,306	237,187	218,604	42,288
四、融通	20,833,280	19,137,131	5,785,060	936,882	3,955,549
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	2,397,676	—	992,815	—	—
3. 企業	17,051,354	16,838,216	4,169,442	468,583	3,787,515
4. 個人及非營利團體	1,384,250	1,945,756	618,267	411,248	—
5. 國外	—	353,160	4,536	57,050	168,035
五、應收及預付款項淨額	373,758,507	98,839,712	68,451,913	19,043,894	62,418,048
1. 政府	48,309,341	10,886,567	3,041,172	2,135,194	1,901,358
2. 金融機構	4,784,306	1,423,578	1,616,170	350,325	1,415,542
3. 企業	209,366,080	80,138,153	52,639,423	14,594,934	41,725,289
4. 個人及非營利團體	114,457,419	1,551,820	10,175,967	1,919,665	17,265,248
5. 國外	916,332	5,513,670	2,159,059	61,561	231,156
6. 減：備抵呆帳	4,074,970	674,076	1,179,878	17,784	120,545
六、國內有價證券及投資淨額	429,937,794	38,832,729	38,016,286	9,700,859	5,728,557
1. 短期票券	1,462,927	1,134,893	264,947	—	302,003
2. 政府公債及國庫券	72,251	—	—	—	459,240
3. 公司債	205,481	49,657	9,900	—	—
4. 金融債券	129,250	57,534	25,000	—	293,385
5. 共同基金(受益憑證)	6,640,696	4,790,282	2,289,208	459,042	1,313,760
6. 股份	419,161,536	32,783,960	35,425,608	9,101,433	3,360,168
7. 資產證券化商品	1,317,806	—	—	—	—
8. 衍生性金融商品	19,408	12,943	1,623	—	—
9. 其他國內投資	928,440	3,461	—	140,384	—
七、國內不動產投資及閒置資產	859,220,089	2,700,542	7,110,640	5,656,995	12,773,689
八、國外投資	7,319,692	6,086,977	1,655,024	1,566,226	472,935
1. 國外存款	1,366	—	472	—	—
2. 國外直接投資	6,331,597	5,585,147	1,161,188	1,566,226	440,901
3. 國外有價證券投資	685,429	450,582	493,364	—	29,316
4. 國外衍生性金融商品	—	51,248	—	—	2,718
5. 國外不動產投資	301,300	—	—	—	—
九、存貨	121,151,402	23,311,456	7,096,339	2,708,679	54,882,407
十、固定資產淨額	835,636,520	76,889,477	123,807,888	164,125,782	77,364,443
1. 土地	496,772,849	34,092,236	20,991,714	68,525,721	25,826,381
2. 建築物及其他營業資產	449,286,014	74,362,746	169,853,156	218,092,612	87,573,826
3. 減：累積折舊及折耗	110,422,344	31,565,505	67,036,982	122,492,551	36,035,764
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	77,087,879	38,915,264	2,041,020	7,354,231	24,389,857

表2-3 98年底民營企業資產負債統計表（續完）

（按各業大類別）

單位：新台幣千元

項 目	不動產業	專業、科學及 技術服務業	支援服務業	藝術、娛樂及 休閒服務業	其他服務業
負 債 合 計	1,874,772,434	239,173,513	185,783,510	191,597,414	201,939,636
一、國內金融機構借款	961,220,912	79,349,272	93,493,411	74,251,021	80,843,503
二、金融機構以外借款	31,786,053	1,042,386	2,737,176	2,995,484	48,364
1.政府	—	338,625	—	—	—
2.企業	19,613,259	499,635	1,981,879	1,115,032	—
3.個人及非營利團體	12,172,794	204,126	755,297	1,880,452	48,364
三、國外借款	7,365,816	4,499,731	98,724	1,777,299	—
四、附買回交易	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	703,821,256	146,903,687	78,779,684	99,002,304	105,211,691
1.政府	34,348,946	11,426,048	2,595,683	1,348,660	3,111,310
2.金融機構	9,794,984	1,568,616	3,019,529	354,795	202,545
3.企業	243,860,343	92,777,506	53,602,404	23,736,619	27,267,179
4.個人及非營利團體	415,795,006	35,499,450	18,066,702	73,289,254	74,333,185
5.國外	21,978	5,632,066	1,495,367	272,976	297,471
六、應付短期票券	116,140,240	4,195,582	9,065,548	10,226,883	619,235
七、應付國內公司債	5,187,856	1,316,714	250,000	—	—
八、應付國外有價證券	3,562	—	—	—	—
九、營業準備	1,473,401	409,529	41,448	170,470	17,167
十、職工退休金及福利金準備	161,622	1,263,581	621,736	119,421	249,885
十一、土地增值稅準備	39,691,300	—	118,348	2,784,264	118,110
十二、資產證券化商品負債	1,145,348	—	—	—	—
十三、遞延貸項	6,034,512	9,625	555,735	257,220	14,804,525
十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	637,470	223	7,714	12,971	—
十五、避險之衍生性金融負債	—	169,777	7,027	—	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	20,000	4,800	—	—	—
十八、其他金融負債	83,086	8,607	6,958	77	27,155
淨 值 合 計	1,028,735,672	133,211,397	110,809,713	35,974,382	64,321,022
一、實收資本額	715,254,541	120,838,166	102,995,800	101,684,189	69,976,380
1.政府	1,027,536	—	1	—	—
2.金融機構	98,230,617	14,376,547	10,998,008	4,982,505	5,904,241
3.企業	241,356,706	25,405,833	13,959,083	28,648,797	7,008,583
4.個人及非營利團體	351,275,565	76,029,748	69,797,068	67,128,771	55,715,139
5.國外	23,364,118	5,026,038	8,241,641	924,116	1,348,417
二、公積及累積盈虧	313,481,130	12,373,230	7,813,912	- 65,709,807	- 5,655,358

表2-4 民營礦業及土石採取業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	14,883,487	12,287,096	負 債 合 計	10,155,676	7,922,717
一、庫存現金及零用金	330,365	251,954	一、國內金融機構借款	5,126,753	3,945,337
二、國內金融機構存款	2,200,668	1,437,258	二、金融機構以外借款	76,264	55,333
1. 活期性存款	2,096,081	1,352,865	1. 政府	1,683	1,846
2. 定期性存款	104,588	84,394	2. 企業	70,887	49,372
3. 外匯存款	—	—	3. 個人及非營利團體	3,694	4,115
三、附賣回交易	—	—	三、國外借款	12,240	10,562
四、融通	173,786	163,792	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	4,905,080	3,904,687
2. 金融機構	—	—	1. 政府	285,476	104,900
3. 企業	173,786	163,792	2. 金融機構	17,516	7,137
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	2,185,456	1,540,182
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	2,416,633	2,252,468
五、應收及預付款項淨額	3,837,826	2,759,049	5. 國外	—	—
1. 政府	224,608	416,522	六、應付短期票券	—	—
2. 金融機構	33,403	26,799	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	3,541,524	2,272,234	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	43,346	46,212	九、營業準備	—	405
5. 國外	—	—	十、職工退休金及福利金準備	—	112
6. 減：備抵呆帳	5,056	2,718	十一、土地增值稅準備	27,714	—
六、國內有價證券及投資淨額	49,061	69,052	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延貸項	7,624	6,281
2. 政府公債及國庫券	—	—	十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	—	—
3. 公司債	—	—	十五、避險之衍生性金融負債	—	—
4. 金融債券	—	—	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,268	17,167	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	47,793	50,391	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	—	—			
8. 衍生性金融商品	—	—	淨 值 合 計	4,727,811	4,364,379
9. 其他國內投資	—	1,494	一、實收資本額	4,114,210	3,843,597
七、國內不動產投資及閒置資產	—	8,076	1. 政府	—	—
八、國外投資	—	—	2. 金融機構	—	—
1. 國外存款	—	—	3. 企業	—	—
2. 國外直接投資	—	—	4. 個人及非營利團體	4,114,210	3,843,597
3. 國外有價證券投資	—	—	5. 國外	—	—
4. 國外衍生性金融商品	—	—	二、公積及累積盈虧	613,601	520,782
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	2,022,602	2,025,415			
十、固定資產淨額	5,822,780	5,389,792			
1. 土地	1,623,426	1,692,422			
2. 建築物及其他營業資產	11,908,856	11,174,700			
3. 減：累積折舊及折耗	7,709,502	7,477,330			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	446,400	182,707			

表2-5 民營製造業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	23,925,937,312	22,088,689,827	負 債 合 計	10,980,052,069	9,991,275,629
一、庫存現金及零用金	26,347,293	26,349,246	一、國內金融機構借款	4,244,638,754	3,989,778,923
二、國內金融機構存款	2,285,535,401	2,100,833,994	二、金融機構以外借款	123,442,326	77,298,700
1. 活期性存款	796,789,008	764,760,205	1. 政府	10,852,761	8,068,781
2. 定期性存款	874,847,614	841,486,019	2. 企業	92,764,481	48,127,128
3. 外匯存款	613,898,779	494,587,770	3. 個人及非營利團體	19,825,084	21,102,791
三、附賣回交易	103,866,720	85,897,058	三、國外借款	55,932,005	32,066,391
四、融通	182,529,738	160,314,271	四、附買回交易	—	—
1. 政府	45,756	—	五、應付及預收款項淨額	5,558,879,865	4,964,118,326
2. 金融機構	6,292,122	3,266,587	1. 政府	260,701,197	235,488,890
3. 企業	110,832,705	80,712,468	2. 金融機構	33,018,882	46,138,247
4. 個人及非營利團體	3,024,543	676,135	3. 企業	2,245,904,614	2,097,779,348
5. 國外	62,334,612	75,659,082	4. 個人及非營利團體	1,057,672,745	987,265,073
五、應收及預付款項淨額	5,206,911,883	4,754,512,010	5. 國外	1,961,582,427	1,597,446,769
1. 政府	276,058,037	305,425,753	六、應付短期票券	159,642,853	132,549,353
2. 金融機構	18,852,006	30,845,973	七、應付國內公司債	448,803,364	454,134,686
3. 企業	2,287,356,070	2,202,105,762	八、應付國外有價證券	84,390,715	36,020,526
4. 個人及非營利團體	37,676,183	40,286,542	九、營業準備	71,955,464	75,710,975
5. 國外	2,666,770,665	2,277,677,824	十、職工退休金及福利金準備	15,381,381	14,285,817
6. 減：備抵呆帳	79,801,078	101,829,844	十一、土地增值稅準備	130,924,144	127,615,862
六、國內有價證券及投資淨額	3,120,192,965	2,994,516,675	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	37,237,625	37,462,830	十三、遞延貸項	60,365,350	58,318,984
2. 政府公債及國庫券	643,494	451,907	十四、公平價值變動列入損益之金融負債	13,755,672	12,070,821
3. 公司債	18,793,859	27,832,859	十五、避險之衍生性金融負債	5,524,322	4,366,723
4. 金融債券	3,759,758	5,280,810	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	151,623,117	205,705,176	十七、特別股負債	4,201,003	3,894,146
6. 股份	2,885,238,859	2,692,976,202	十八、其他金融負債	2,214,851	9,045,396
7. 資產證券化商品	5,649,469	6,487,242			
8. 衍生性金融商品	14,533,639	10,031,413	淨 值 合 計	12,945,885,243	12,097,414,198
9. 其他國內投資	2,713,145	8,288,236	一、實收資本額	6,865,655,486	6,969,159,074
七、國內不動產投資及閒置資產	323,176,356	305,432,755	1. 政府	80,045,400	73,513,330
八、國外投資	3,303,890,383	3,001,658,561	2. 金融機構	402,845,534	416,526,060
1. 國外存款	1,882,804	131,067	3. 企業	1,358,148,260	1,403,424,444
2. 國外直接投資	3,263,188,271	2,962,890,862	4. 個人及非營利團體	3,777,260,873	3,847,939,249
3. 國外有價證券投資	37,517,260	37,927,560	5. 國外	1,247,355,418	1,227,755,991
4. 國外衍生性金融商品	798,296	510,230	二、公積及累積盈虧	6,080,229,757	5,128,255,125
5. 國外不動產投資	503,752	198,841			
九、存貨	2,464,825,756	2,057,734,076			
十、固定資產淨額	6,607,438,001	6,317,052,921			
1. 土地	1,484,143,470	1,481,942,011			
2. 建築物及其他營業資產	12,351,405,111	11,651,715,845			
3. 減：累積折舊及折耗	7,228,110,580	6,816,604,934			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	301,222,816	284,388,259			

表2-6 民營電力及燃氣供應業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	264,168,339	275,582,191	負 債 合 計	113,146,821	124,322,295
一、庫存現金及零用金	190,621	135,387	一、國內金融機構借款	61,726,143	70,055,338
二、國內金融機構存款	16,298,618	22,017,364	二、金融機構以外借款	5,991,322	12,170,082
1. 活期性存款	10,001,224	13,154,329	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	5,191,125	7,724,312	2. 企業	5,991,322	12,132,707
3. 外匯存款	1,106,269	1,138,723	3. 個人及非營利團體	—	37,375
三、附賣回交易	299,792	723,681	三、國外借款	164,442	160,933
四、融通	106,979	7,281,187	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	26,657,526	29,182,545
2. 金融機構	—	—	1. 政府	2,227,815	4,727,665
3. 企業	106,979	534,772	2. 金融機構	180,712	288,849
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	15,254,008	14,765,174
5. 國外	—	6,746,414	4. 個人及非營利團體	8,421,550	8,658,359
五、應收及預付款項淨額	26,186,426	24,476,566	5. 國外	573,442	742,498
1. 政府	894,519	1,264,778	六、應付短期票券	2,845,988	975,408
2. 金融機構	60,301	116,877	七、應付國內公司債	12,665,000	8,700,000
3. 企業	21,417,328	20,055,971	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	2,807,360	2,159,062	九、營業準備	110,160	33,502
5. 國外	1,138,441	1,043,748	十、職工退休金及福利金準備	89,282	144,540
6. 減：備抵呆帳	131,523	163,870	十一、土地增值稅準備	1,392,712	1,381,571
六、國內有價證券及投資淨額	24,131,989	22,423,094	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,712,553	1,152,110	十三、遞延貸項	1,232,556	1,329,726
2. 政府公債及國庫券	—	—	十四、公平價值變動列入損益之金融負債	118,330	111,208
3. 公司債	—	—	十五、避險之衍生性金融負債	153,361	77,441
4. 金融債券	21,682	15,472	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,658,356	1,734,670	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	20,680,863	19,518,920	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	29,409	—	淨 值 合 計	151,021,518	151,259,896
8. 衍生性金融商品	26,480	1,561	一、實收資本額	96,889,797	95,103,624
9. 其他國內投資	2,646	360	1. 政府	2,859,169	2,372,091
七、國內不動產投資及閒置資產	3,261,657	3,237,762	2. 金融機構	9,228,580	7,304,540
八、國外投資	1,131,320	664,682	3. 企業	60,399,105	56,757,112
1. 國外存款	—	—	4. 個人及非營利團體	16,031,087	24,956,850
2. 國外直接投資	1,081,745	664,638	5. 國外	8,371,857	3,713,031
3. 國外有價證券投資	49,575	44	二、公積及累積盈虧	54,131,721	56,156,271
4. 國外衍生性金融商品	—	—			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	7,270,026	7,825,628			
十、固定資產淨額	182,345,168	183,144,413			
1. 土地	19,309,916	18,735,409			
2. 建築物及其他營業資產	251,269,789	243,908,737			
3. 減：累積折舊及折耗	88,234,537	79,499,733			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	2,945,743	3,652,427			

表2-7 民營用水供應及污染整治業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	90,525,873	73,750,774	負 債 合 計	49,402,255	39,606,646
一、庫存現金及零用金	1,486,935	720,278	一、國內金融機構借款	27,819,993	20,871,209
二、國內金融機構存款	13,049,956	9,255,753	二、金融機構以外借款	809,754	416,938
1. 活期性存款	8,113,651	6,678,743	1. 政府	—	327,721
2. 定期性存款	4,781,177	2,376,243	2. 企業	62,145	80,615
3. 外匯存款	155,128	200,767	3. 個人及非營利團體	747,609	8,602
三、附賣回交易	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	137,374	259,848	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	19,623,961	17,331,504
2. 金融機構	—	—	1. 政府	3,006,667	1,296,667
3. 企業	82,333	237,605	2. 金融機構	470,619	250,579
4. 個人及非營利團體	39,031	8,529	3. 企業	9,507,507	9,222,836
5. 國外	16,011	13,714	4. 個人及非營利團體	5,521,371	5,570,705
五、應收及預付款項淨額	24,051,769	14,166,898	5. 國外	1,117,797	990,717
1. 政府	3,080,749	2,369,925	六、應付短期票券	150,484	47,464
2. 金融機構	125,208	91,766	七、應付國內公司債	377,866	366,561
3. 企業	19,066,928	10,916,571	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	1,374,860	390,250	九、營業準備	3,721	80,000
5. 國外	452,001	419,005	十、職工退休金及福利金準備	13,493	16,612
6. 減：備抵呆帳	47,978	20,619	十一、土地增值稅準備	2,943	2,943
六、國內有價證券及投資淨額	4,286,555	2,133,737	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	511,077	319,893	十三、遞延貸項	561,592	470,654
2. 政府公債及國庫券	—	—	十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	28,689	2,760
3. 公司債	—	—	十五、避險之衍生性金融負債	—	—
4. 金融債券	—	—	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	558,671	549,562	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	2,964,228	1,263,294	十八、其他金融負債	9,759	—
7. 資產證券化商品	—	—			
8. 衍生性金融商品	172	988	淨 值 合 計	41,123,618	34,144,128
9. 其他國內投資	252,406	—	一、實收資本額	33,706,731	31,048,782
七、國內不動產投資及閒置資產	215,264	418,387	1. 政府	—	—
八、國外投資	1,283,446	1,124,723	2. 金融機構	2,468,098	2,286,906
1. 國外存款	—	—	3. 企業	8,847,677	7,751,169
2. 國外直接投資	1,283,446	1,113,935	4. 個人及非營利團體	21,490,903	20,592,813
3. 國外有價證券投資	—	10,788	5. 國外	900,054	417,893
4. 國外衍生性金融商品	—	—	二、公積及累積盈虧	7,416,887	3,095,346
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	8,835,252	9,329,746			
十、固定資產淨額	31,743,758	31,608,825			
1. 土地	10,344,532	9,281,253			
2. 建築物及其他營業資產	38,832,455	38,644,067			
3. 減：累積折舊及折耗	17,433,229	16,316,495			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	5,435,565	4,732,580			

表2-8 民營營造業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	1,385,642,441	1,348,228,877	負 債 合 計	903,229,075	896,687,577
一、庫存現金及零用金	12,445,810	19,078,228	一、國內金融機構借款	314,886,882	242,937,182
二、國內金融機構存款	256,870,849	228,262,031	二、金融機構以外借款	7,079,812	2,786,627
1. 活期性存款	157,445,234	154,709,629	1. 政府	—	600,121
2. 定期性存款	93,425,137	70,634,318	2. 企業	5,935,710	1,060,912
3. 外匯存款	6,000,478	2,918,084	3. 個人及非營利團體	1,144,102	1,125,594
三、附賣回交易	2,295,657	2,841,468	三、國外借款	1,128,612	1,171,759
四、融通	7,349,517	7,114,829	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	564,862,298	633,723,795
2. 金融機構	—	79,748	1. 政府	44,434,901	38,005,907
3. 企業	6,382,110	4,846,051	2. 金融機構	1,646,678	1,800,678
4. 個人及非營利團體	183,619	1,736,251	3. 企業	356,177,420	454,172,892
5. 國外	783,788	452,780	4. 個人及非營利團體	148,357,122	122,831,636
五、應收及預付款項淨額	576,000,963	548,547,928	5. 國外	14,246,177	16,912,682
1. 政府	140,050,548	137,813,382	六、應付短期票券	7,655,846	5,601,868
2. 金融機構	3,129,001	5,781,688	七、應付國內公司債	782,458	1,454,118
3. 企業	374,369,442	368,645,328	八、應付國外有價證券	864,474	1,001,731
4. 個人及非營利團體	54,549,365	37,014,942	九、營業準備	1,387,018	1,531,454
5. 國外	7,112,966	2,774,711	十、職工退休金及福利金準備	236,113	233,243
6. 減：備抵呆帳	3,210,358	3,482,122	十一、土地增值稅準備	2,810,471	1,970,084
六、國內有價證券及投資淨額	91,641,845	107,736,543	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	2,842,934	2,085,427	十三、遞延貸項	1,025,845	3,748,038
2. 政府公債及國庫券	403,622	47,218	十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	123,164	150,428
3. 公司債	169,740	44,613	十五、避險之衍生性金融負債	20,627	3,385
4. 金融債券	44,072	156,931	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	10,461,426	16,842,900	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	76,030,005	88,440,758	十八、其他金融負債	365,454	373,864
7. 資產證券化商品	6,390	5,974	淨 值 合 計	482,413,366	451,541,300
8. 衍生性金融商品	1,595,387	104,389	一、實收資本額	409,611,247	404,485,493
9. 其他國內投資	88,270	8,334	1. 政府	1,165,554	1,196,084
七、國內不動產投資及閒置資產	147,130,057	124,274,133	2. 金融機構	13,719,985	14,504,300
八、國外投資	16,775,781	16,209,714	3. 企業	57,419,732	46,308,409
1. 國外存款	544	1,382	4. 個人及非營利團體	318,880,530	323,365,120
2. 國外直接投資	16,496,624	15,239,883	5. 國外	18,425,445	19,111,581
3. 國外有價證券投資	278,613	769,396	二、公積及累積盈虧	72,802,119	47,055,807
4. 國外衍生性金融商品	—	186,109			
5. 國外不動產投資	—	12,943			
九、存貨	81,406,923	99,125,731			
十、固定資產淨額	181,906,943	184,181,063			
1. 土地	63,891,874	74,778,410			
2. 建築物及其他營業資產	201,586,965	204,083,659			
3. 減：累積折舊及折耗	83,571,896	94,681,006			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	11,818,095	10,857,209			

表2-9 民營批發及零售業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	6,942,801,123	6,463,990,590	負 債 合 計	4,420,864,038	4,009,913,110
一、庫存現金及零用金	87,814,236	82,111,710	一、國內金融機構借款	1,866,790,445	1,676,574,576
二、國內金融機構存款	923,908,360	798,744,880	二、金融機構以外借款	21,375,173	61,060,022
1. 活期性存款	661,307,212	528,350,471	1. 政府	5,759,855	25,678
2. 定期性存款	164,671,058	154,305,012	2. 企業	7,928,676	39,344,183
3. 外匯存款	97,930,090	116,089,396	3. 個人及非營利團體	7,686,642	21,690,161
三、附賣回交易	12,722,576	6,268,895	三、國外借款	8,725,035	16,940,426
四、融通	52,103,559	56,989,352	四、附買回交易	—	—
1. 政府	56,019	275,351	五、應付及預收款項淨額	2,408,807,830	2,161,203,938
2. 金融機構	1,679,060	861,427	1. 政府	64,748,247	50,969,371
3. 企業	31,211,255	43,050,199	2. 金融機構	17,101,781	11,923,238
4. 個人及非營利團體	9,675,687	4,786,296	3. 企業	1,358,483,971	1,230,110,337
5. 國外	9,481,539	8,016,079	4. 個人及非營利團體	710,924,889	596,882,749
五、應收及預付款項淨額	2,009,353,561	1,885,108,530	5. 國外	257,548,942	271,318,244
1. 政府	58,753,291	70,359,958	六、應付短期票券	52,923,134	40,631,470
2. 金融機構	11,836,548	14,177,472	七、應付國內公司債	9,083,366	9,044,310
3. 企業	1,557,258,906	1,387,776,383	八、應付國外有價證券	773,826	1,277,554
4. 個人及非營利團體	83,180,135	65,505,597	九、營業準備	11,690,925	6,933,750
5. 國外	319,527,152	375,041,293	十、職工退休金及福利金準備	8,769,314	10,954,338
6. 減：備抵呆帳	21,202,472	27,752,173	十一、土地增值稅準備	21,045,063	14,198,591
六、國內有價證券及投資淨額	513,412,157	440,926,332	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	15,365,157	13,191,626	十三、遞延貸項	8,483,877	6,915,776
2. 政府公債及國庫券	15,727	369,570	十四、公平價值變動列入損益之金融負債	2,257,235	2,318,635
3. 公司債	513,752	920,426	十五、避險之衍生性金融負債	122,136	149,953
4. 金融債券	407,074	1,227,940	十六、以成本衡量之金融負債	—	1,193
5. 共同基金(受益憑證)	45,726,314	40,717,451	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	448,125,332	381,557,743	十八、其他金融負債	16,678	1,708,578
7. 資產證券化商品	31,849	—	淨 值 合 計	2,521,937,084	2,454,077,480
8. 衍生性金融商品	638,603	1,910,102	一、實收資本額	1,964,270,143	1,918,125,202
9. 其他國內投資	2,588,349	1,031,474	1. 政府	1,491,583	1,021,441
七、國內不動產投資及閒置資產	74,406,339	119,651,105	2. 金融機構	99,448,547	55,945,530
八、國外投資	258,762,753	241,126,025	3. 企業	307,971,151	328,197,731
1. 國外存款	423,334	1,796,916	4. 個人及非營利團體	1,454,545,141	1,418,742,168
2. 國外直接投資	243,718,687	230,496,523	5. 國外	100,813,722	114,218,332
3. 國外有價證券投資	14,610,815	8,752,812	二、公積及累積盈虧	557,666,941	535,952,278
4. 國外衍生性金融商品	—	79,207			
5. 國外不動產投資	9,918	567			
九、存貨	1,348,399,565	1,244,746,328			
十、固定資產淨額	1,578,855,934	1,489,004,170			
1. 土地	813,647,770	744,011,089			
2. 建築物及其他營業資產	1,391,119,803	1,337,309,572			
3. 減：累積折舊及折耗	625,911,639	592,316,491			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	83,062,083	99,313,265			

表2-10 民營運輸及倉儲業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	1,930,428,894	1,923,488,326	負 債 合 計	1,205,102,478	1,243,791,484
一、庫存現金及零用金	17,855,147	22,426,554	一、國內金融機構借款	715,870,684	749,449,537
二、國內金融機構存款	136,739,626	112,299,259	二、金融機構以外借款	12,151,582	9,755,298
1. 活期性存款	67,526,775	64,122,709	1. 政府	427,208	537,584
2. 定期性存款	40,575,545	25,353,560	2. 企業	7,192,458	6,838,933
3. 外匯存款	28,637,306	22,822,989	3. 個人及非營利團體	4,531,916	2,378,782
三、附賣回交易	14,211,681	3,080,527	三、國外借款	30,569,682	13,161,580
四、融通	14,001,080	10,854,896	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	301,452,145	324,813,209
2. 金融機構	—	—	1. 政府	20,088,255	25,953,106
3. 企業	5,706,791	4,344,650	2. 金融機構	6,616,720	11,097,163
4. 個人及非營利團體	5,954,274	913,518	3. 企業	167,594,962	141,028,629
5. 國外	2,340,015	5,596,728	4. 個人及非營利團體	58,483,286	80,271,857
五、應收及預付款項淨額	313,251,923	345,327,668	5. 國外	48,668,921	66,462,454
1. 政府	26,942,107	33,047,102	六、應付短期票券	15,938,606	16,279,766
2. 金融機構	5,733,359	5,352,531	七、應付國內公司債	87,002,981	83,331,347
3. 企業	185,449,333	235,968,486	八、應付國外有價證券	962,866	11,486,188
4. 個人及非營利團體	7,155,740	5,205,257	九、營業準備	5,164,380	520,076
5. 國外	89,765,211	67,099,024	十、職工退休金及福利金準備	9,820,635	1,963,019
六、國內有價證券及投資淨額	171,113,130	156,066,029	十一、土地增值稅準備	12,886,552	12,263,066
1. 短期票券	2,784,377	4,593,529	十二、資產證券化商品負債	—	—
2. 政府公債及國庫券	—	—	十三、遞延貸項	10,084,106	12,177,952
3. 公司債	1,099,844	549,032	十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	2,663,862	4,843,095
4. 金融債券	440,126	263,424	十五、避險之衍生性金融負債	141,265	3,690,721
5. 共同基金(受益憑證)	17,249,771	14,663,426	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
6. 股份	147,277,856	134,060,059	十七、特別股負債	—	—
7. 資產證券化商品	—	509,185	十八、其他金融負債	393,132	56,629
8. 衍生性金融商品	1,619,540	1,408,662	淨 值 合 計	725,326,416	679,696,842
9. 其他國內投資	641,616	18,712	一、實收資本額	602,746,951	615,178,781
七、國內不動產投資及閒置資產	11,322,639	11,205,534	1. 政府	21,331,251	17,908,770
八、國外投資	186,646,385	178,374,066	2. 金融機構	33,699,456	22,790,368
1. 國外存款	1,010,828	501,714	3. 企業	214,294,063	220,081,197
2. 國外直接投資	182,674,403	174,517,047	4. 個人及非營利團體	284,667,988	308,414,932
3. 國外有價證券投資	2,961,124	3,355,305	5. 國外	48,754,193	45,983,514
4. 國外衍生性金融商品	31	—	二、公積及累積盈虧	122,579,465	64,518,061
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	55,053,420	30,531,710			
十、固定資產淨額	985,968,119	1,033,810,183			
1. 土地	106,364,832	100,322,250			
2. 建築物及其他營業資產	1,363,795,972	1,398,922,217			
3. 減：累積折舊及折耗	484,192,686	465,434,284			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	24,265,744	19,511,899			

表2-11 民營住宿及餐飲業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	558,503,019	489,642,766	負 債 合 計	287,574,955	289,727,926
一、庫存現金及零用金	7,426,408	12,604,143	一、國內金融機構借款	158,822,841	151,462,712
二、國內金融機構存款	51,058,109	50,424,660	二、金融機構以外借款	5,818,537	8,855,843
1. 活期性存款	42,366,503	42,606,501	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	7,978,575	7,398,841	2. 企業	4,684,855	8,058,861
3. 外匯存款	713,031	419,318	3. 個人及非營利團體	1,133,681	796,982
三、附賣回交易	629,722	586,046	三、國外借款	—	—
四、融通	6,992,610	3,679,958	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	107,867,115	116,751,751
2. 金融機構	—	101,406	1. 政府	7,318,821	3,723,297
3. 企業	4,015,587	1,053,381	2. 金融機構	2,453,430	1,356,687
4. 個人及非營利團體	2,920,262	2,525,171	3. 企業	44,996,369	41,343,417
5. 國外	56,761	—	4. 個人及非營利團體	52,404,233	69,523,673
五、應收及預付款項淨額	56,427,229	36,017,602	5. 國外	694,262	804,677
1. 政府	4,674,740	2,295,163	六、應付短期票券	8,724,381	6,940,882
2. 金融機構	1,354,653	1,218,834	七、應付國內公司債	436,725	1,000,676
3. 企業	38,713,573	23,144,494	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	11,108,810	9,343,625	九、營業準備	—	63,709
5. 國外	660,445	305,711	十、職工退休金及福利金準備	315,054	414,044
6. 減：備抵呆帳	84,991	290,224	十一、土地增值稅準備	4,905,925	4,046,203
六、國內有價證券及投資淨額	65,609,425	49,789,285	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	354,440	5,072	十三、遞延貸項	543,078	60,221
2. 政府公債及國庫券	—	181,585	十四、公平價值變動列入損益之金融負債	124,111	125,824
3. 公司債	—	—	十五、避險之衍生性金融負債	—	—
4. 金融債券	197,100	1,012,276	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	10,350,590	2,043,496	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	53,922,754	46,538,824	十八、其他金融負債	17,188	6,060
7. 資產證券化商品	64,262	—			
8. 衍生性金融商品	—	—	淨 值 合 計	270,928,064	199,914,840
9. 其他國內投資	720,279	8,031	一、實收資本額	204,335,520	163,517,883
七、國內不動產投資及閒置資產	22,320,676	11,517,127	1. 政府	1,143,546	1,049,865
八、國外投資	4,222,841	2,584,726	2. 金融機構	4,409,142	1,681,785
1. 國外存款	—	—	3. 企業	49,084,084	49,934,660
2. 國外直接投資	3,535,291	1,906,488	4. 個人及非營利團體	133,172,671	98,520,611
3. 國外有價證券投資	687,550	678,238	5. 國外	16,526,078	12,330,963
4. 國外衍生性金融商品	—	—	二、公積及累積盈虧	66,592,544	36,396,958
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	14,599,878	43,811,773			
十、固定資產淨額	314,401,537	269,598,659			
1. 土地	152,799,223	126,481,457			
2. 建築物及其他營業資產	295,124,768	280,953,053			
3. 減：累積折舊及折耗	133,522,453	137,835,852			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	14,814,584	9,028,787			

表2-12 民營資訊及通訊傳播業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	1,546,240,224	1,453,214,366	負 債 合 計	583,324,041	568,703,202
一、庫存現金及零用金	2,723,354	3,270,328	一、國內金融機構借款	177,535,399	197,004,595
二、國內金融機構存款	182,310,642	176,369,681	二、金融機構以外借款	39,519,106	42,400,024
1. 活期性存款	69,723,303	57,641,070	1. 政府	66,478	507,213
2. 定期性存款	102,763,760	110,191,785	2. 企業	39,045,858	40,649,915
3. 外匯存款	9,823,579	8,536,826	3. 個人及非營利團體	406,770	1,242,897
三、附賣回交易	31,397,633	1,630,825	三、國外借款	1,153,952	1,132,003
四、融通	31,961,884	13,809,584	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	6,667	五、應付及預收款項淨額	325,068,248	291,611,992
2. 金融機構	59,372	3,389	1. 政府	42,514,351	32,245,344
3. 企業	31,415,805	13,256,362	2. 金融機構	13,380,680	4,874,625
4. 個人及非營利團體	435,364	246,738	3. 企業	159,529,150	158,149,058
5. 國外	51,342	296,429	4. 個人及非營利團體	89,940,637	78,422,400
五、應收及預付款項淨額	206,539,906	205,478,722	5. 國外	19,703,429	17,920,565
1. 政府	34,694,151	31,674,986	六、應付短期票券	8,615,398	5,482,311
2. 金融機構	6,646,676	5,629,084	七、應付國內公司債	11,835,452	11,114,199
3. 企業	131,563,854	133,731,735	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	20,633,296	27,864,689	九、營業準備	1,115,762	502,535
5. 國外	19,162,582	13,711,381	十、職工退休金及福利金準備	1,523,896	1,486,766
6. 減：備抵呆帳	6,160,653	7,133,153	十一、土地增值稅準備	6,303,892	6,737,080
六、國內有價證券及投資淨額	213,548,543	194,170,349	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	106,613	832,127	十三、遞延貸項	10,259,700	10,846,378
2. 政府公債及國庫券	111,208	106	十四、公平價值變動列入損益之金融負債	200,728	15,068
3. 公司債	19,398,340	8,483,962	十五、避險之衍生性金融負債	86,451	370,252
4. 金融債券	1,110,795	918,278	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	12,767,286	28,783,612	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	178,872,857	154,398,392	十八、其他金融負債	106,057	—
7. 資產證券化商品	21,862	170,842	淨 值 合 計	962,916,183	884,511,164
8. 衍生性金融商品	199,077	44,540	一、實收資本額	534,562,000	532,671,931
9. 其他國內投資	960,506	538,489	1. 政府	36,317,568	43,372,792
七、國內不動產投資及閒置資產	21,974,202	17,904,247	2. 金融機構	80,346,811	86,575,368
八、國外投資	22,565,247	23,409,313	3. 企業	204,094,817	165,345,289
1. 國外存款	148,685	129,165	4. 個人及非營利團體	156,276,130	169,502,037
2. 國外直接投資	17,237,356	16,904,306	5. 國外	57,526,675	67,876,446
3. 國外有價證券投資	5,179,206	6,344,531	二、公積及累積盈虧	428,354,183	351,839,233
4. 國外衍生性金融商品	—	31,310			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	33,944,610	29,307,636			
十、固定資產淨額	577,379,670	570,023,402			
1. 土地	184,162,960	180,348,677			
2. 建築物及其他營業資產	1,289,174,987	1,222,358,478			
3. 減：累積折舊及折耗	895,958,277	832,683,753			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	221,894,533	217,840,278			

表2-13 民營不動產業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	3,039,916,393	2,903,508,106	負 債 合 計	1,952,049,552	1,874,772,434
一、庫存現金及零用金	7,819,101	3,808,781	一、國內金融機構借款	1,054,089,206	961,220,912
二、國內金融機構存款	203,694,227	173,281,516	二、金融機構以外借款	34,380,216	31,786,053
1. 活期性存款	167,538,323	125,958,038	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	36,092,104	46,306,509	2. 企業	28,220,795	19,613,259
3. 外匯存款	63,800	1,016,969	3. 個人及非營利團體	6,159,421	12,172,794
三、附賣回交易	1,133,576	1,472,646	三、國外借款	3,194,832	7,365,816
四、融通	18,295,042	20,833,280	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	733,898,952	703,821,256
2. 金融機構	430,586	2,397,676	1. 政府	26,295,204	34,348,946
3. 企業	15,377,580	17,051,354	2. 金融機構	8,636,587	9,794,984
4. 個人及非營利團體	2,486,876	1,384,250	3. 企業	219,127,445	243,860,343
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	473,702,174	415,795,006
五、應收及預付款項淨額	341,269,459	373,758,507	5. 國外	6,137,542	21,978
1. 政府	55,548,687	48,309,341	六、應付短期票券	84,935,676	116,140,240
2. 金融機構	18,825,159	4,784,306	七、應付國內公司債	5,623,550	5,187,856
3. 企業	104,747,984	209,366,080	八、應付國外有價證券	—	3,562
4. 個人及非營利團體	163,746,063	114,457,419	九、營業準備	482,856	1,473,401
5. 國外	1,224,496	916,332	十、職工退休金及福利金準備	262,821	161,622
6. 減：備抵呆帳	2,822,930	4,074,970	十一、土地增值稅準備	28,040,568	39,691,300
六、國內有價證券及投資淨額	462,970,071	429,937,794	十二、資產證券化商品負債	360,500	1,145,348
1. 短期票券	1,125,496	1,462,927	十三、遞延貸項	6,492,803	6,034,512
2. 政府公債及國庫券	49,242	72,251	十四、公平價值變動列入損益之金融負債	216,758	637,470
3. 公司債	55,329	205,481	十五、避險之衍生性金融負債	11,060	—
4. 金融債券	15,997	129,250	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	13,438,222	6,640,696	十七、特別股負債	50,000	20,000
6. 股份	445,901,871	419,161,536	十八、其他金融負債	9,755	83,086
7. 資產證券化商品	1,483,059	1,317,806			
8. 衍生性金融商品	206,134	19,408	淨 值 合 計	1,087,866,840	1,028,735,672
9. 其他國內投資	694,721	928,440	一、實收資本額	754,146,695	715,254,541
七、國內不動產投資及閒置資產	1,053,345,410	859,220,089	1. 政府	1,241,927	1,027,536
八、國外投資	12,966,436	7,319,692	2. 金融機構	77,911,457	98,230,617
1. 國外存款	2,931	1,366	3. 企業	226,939,501	241,356,706
2. 國外直接投資	10,270,783	6,331,597	4. 個人及非營利團體	429,952,027	351,275,565
3. 國外有價證券投資	2,692,723	685,429	5. 國外	18,101,783	23,364,118
4. 國外衍生性金融商品	—	—	二、公積及累積盈虧	333,720,145	313,481,130
5. 國外不動產投資	—	301,300			
九、存貨	42,203,094	121,151,402			
十、固定資產淨額	816,090,938	835,636,520			
1. 土地	445,758,684	496,772,849			
2. 建築物及其他營業資產	478,825,133	449,286,014			
3. 減：累積折舊及折耗	108,492,879	110,422,344			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	80,129,039	77,087,879			

表2-14 民營專業、科學及技術服務業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	401,777,126	372,384,910	負 債 合 計	244,224,806	239,173,513
一、庫存現金及零用金	6,923,083	4,428,989	一、國內金融機構借款	87,657,159	79,349,272
二、國內金融機構存款	63,772,971	62,852,326	二、金融機構以外借款	738,691	1,042,386
1. 活期性存款	42,235,427	44,666,758	1. 政府	—	338,625
2. 定期性存款	16,894,661	16,618,918	2. 企業	610,133	499,635
3. 外匯存款	4,642,882	1,566,650	3. 個人及非營利團體	128,559	204,126
三、附賣回交易	206,917	390,306	三、國外借款	—	4,499,731
四、融通	3,595,990	19,137,131	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	150,321,207	146,903,687
2. 金融機構	122,820	—	1. 政府	14,567,651	11,426,048
3. 企業	2,600,839	16,838,216	2. 金融機構	2,283,171	1,568,616
4. 個人及非營利團體	843,970	1,945,756	3. 企業	87,122,726	92,777,506
5. 國外	28,362	353,160	4. 個人及非營利團體	39,022,247	35,499,450
五、應收及預付款項淨額	126,132,618	98,839,712	5. 國外	7,325,413	5,632,066
1. 政府	16,396,944	10,886,567	六、應付短期票券	3,568,325	4,195,582
2. 金融機構	569,017	1,423,578	七、應付國內公司債	875,162	1,316,714
3. 企業	92,832,735	80,138,153	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	6,671,396	1,551,820	九、營業準備	4,045	409,529
5. 國外	10,409,881	5,513,670	十、職工退休金及福利金準備	860,161	1,263,581
6. 減：備抵呆帳	747,354	674,076	十一、土地增值稅準備	10,698	—
六、國內有價證券及投資淨額	39,385,278	38,832,729	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	2,585,689	1,134,893	十三、遞延貸項	7,874	9,625
2. 政府公債及國庫券	—	—	十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	334	223
3. 公司債	90,912	49,657	十五、避險之衍生性金融負債	152,682	169,777
4. 金融債券	119,337	57,534	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	5,298,766	4,790,282	十七、特別股負債	4,800	4,800
6. 股份	31,190,757	32,783,960	十八、其他金融負債	23,669	8,607
7. 資產證券化商品	—	—	淨 值 合 計	157,552,320	133,211,397
8. 衍生性金融商品	79,657	12,943	一、實收資本額	146,009,092	120,838,166
9. 其他國內投資	20,160	3,461	1. 政府	—	—
七、國內不動產投資及閒置資產	2,666,862	2,700,542	2. 金融機構	14,643,753	14,376,547
八、國外投資	6,109,847	6,086,977	3. 企業	36,115,838	25,405,833
1. 國外存款	—	—	4. 個人及非營利團體	89,846,667	76,029,748
2. 國外直接投資	5,725,604	5,585,147	5. 國外	5,402,834	5,026,038
3. 國外有價證券投資	340,547	450,582	二、公積及累積盈虧	11,543,228	12,373,230
4. 國外衍生性金融商品	43,695	51,248			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	22,457,104	23,311,456			
十、固定資產淨額	89,007,880	76,889,477			
1. 土地	40,001,678	34,092,236			
2. 建築物及其他營業資產	85,407,210	74,362,746			
3. 減：累積折舊及折耗	36,401,008	31,565,505			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	41,518,576	38,915,264			

表2-15 民營支援服務業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	379,965,765	296,593,223	負 債 合 計	242,801,066	185,783,510
一、庫存現金及零用金	8,380,351	8,788,849	一、國內金融機構借款	112,721,429	93,493,411
二、國內金融機構存款	52,296,637	33,603,015	二、金融機構以外借款	5,366,643	2,737,176
1. 活期性存款	42,388,321	28,175,536	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	8,489,547	4,666,563	2. 企業	5,035,053	1,981,879
3. 外匯存款	1,418,768	760,916	3. 個人及非營利團體	331,590	755,297
三、附賣回交易	471,780	237,187	三、國外借款	—	98,724
四、融通	13,552,244	5,785,060	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	107,861,483	78,779,684
2. 金融機構	804,796	992,815	1. 政府	3,118,893	2,595,683
3. 企業	11,892,654	4,169,442	2. 金融機構	5,123,099	3,019,529
4. 個人及非營利團體	854,794	618,267	3. 企業	58,450,731	53,602,404
5. 國外	—	4,536	4. 個人及非營利團體	38,522,945	18,066,702
五、應收及預付款項淨額	87,257,488	68,451,913	5. 國外	2,645,814	1,495,367
1. 政府	5,045,735	3,041,172	六、應付短期票券	13,727,856	9,065,548
2. 金融機構	2,814,584	1,616,170	七、應付國內公司債	—	250,000
3. 企業	70,324,345	52,639,423	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	7,579,373	10,175,967	九、營業準備	20,208	41,448
5. 國外	2,403,968	2,159,059	十、職工退休金及福利金準備	1,049,738	621,736
6. 減：備抵呆帳	910,517	1,179,878	十一、土地增值稅準備	118,347	118,348
六、國內有價證券及投資淨額	40,869,842	38,016,286	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	157,146	264,947	十三、遞延貸項	1,901,566	555,735
2. 政府公債及國庫券	—	—	十四、公平價值變動列入損益之金融負債	28,843	7,714
3. 公司債	—	9,900	十五、避險之衍生性金融負債	4,952	7,027
4. 金融債券	25,000	25,000	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	3,587,812	2,289,208	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	37,097,438	35,425,608	十八、其他金融負債	—	6,958
7. 資產證券化商品	—	—	淨 值 合 計	137,164,700	110,809,713
8. 衍生性金融商品	2,447	1,623	一、實收資本額	119,856,043	102,995,800
9. 其他國內投資	—	—	1. 政府	2,024	1
七、國內不動產投資及閒置資產	27,153,326	7,110,640	2. 金融機構	21,513,078	10,998,008
八、國外投資	1,173,348	1,655,024	3. 企業	22,536,378	13,959,083
1. 國外存款	—	472	4. 個人及非營利團體	64,986,105	69,797,068
2. 國外直接投資	1,011,773	1,161,188	5. 國外	10,818,458	8,241,641
3. 國外有價證券投資	161,576	493,364	二、公積及累積盈虧	17,308,657	7,813,912
4. 國外衍生性金融商品	—	—			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	15,432,781	7,096,339			
十、固定資產淨額	129,645,611	123,807,888			
1. 土地	22,936,364	20,991,714			
2. 建築物及其他營業資產	177,538,802	169,853,156			
3. 減：累積折舊及折耗	70,829,556	67,036,982			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	3,732,358	2,041,020			

表2-16 民營藝術、娛樂及休閒服務業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	238,327,984	227,571,795	負 債 合 計	165,992,875	191,597,414
一、庫存現金及零用金	1,064,408	453,833	一、國內金融機構借款	52,277,309	74,251,021
二、國內金融機構存款	17,387,663	15,805,811	二、金融機構以外借款	5,129,344	2,995,484
1. 活期性存款	11,156,892	9,026,715	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	5,736,872	6,696,852	2. 企業	4,543,647	1,115,032
3. 外匯存款	493,899	82,245	3. 個人及非營利團體	585,697	1,880,452
三、附賣回交易	10,007	218,604	三、國外借款	115,132	1,777,299
四、融通	519,545	936,882	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	94,966,164	99,002,304
2. 金融機構	—	—	1. 政府	1,775,199	1,348,660
3. 企業	519,545	468,583	2. 金融機構	701,731	354,795
4. 個人及非營利團體	—	411,248	3. 企業	33,200,694	23,736,619
5. 國外	—	57,050	4. 個人及非營利團體	59,027,612	73,289,254
五、應收及預付款項淨額	21,205,179	19,043,894	5. 國外	260,929	272,976
1. 政府	2,913,534	2,135,194	六、應付短期票券	5,673,627	10,226,883
2. 金融機構	863,441	350,325	七、應付國內公司債	764,768	—
3. 企業	9,432,072	14,594,934	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	7,878,862	1,919,665	九、營業準備	158,237	170,470
5. 國外	133,891	61,561	十、職工退休金及福利金準備	41,622	119,421
6. 減：備抵呆帳	16,621	17,784	十一、土地增值稅準備	6,549,576	2,784,264
六、國內有價證券及投資淨額	9,891,458	9,700,859	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延貸項	317,096	257,220
2. 政府公債及國庫券	—	—	十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	—	12,971
3. 公司債	836,588	—	十五、避險之衍生性金融負債	—	—
4. 金融債券	—	—	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	503,922	459,042	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	8,515,767	9,101,433	十八、其他金融負債	—	77
7. 資產證券化商品	—	—	淨 值 合 計	72,335,109	35,974,382
8. 衍生性金融商品	5,965	—	一、實收資本額	93,091,444	101,684,189
9. 其他國內投資	29,216	140,384	1. 政府	21	—
七、國內不動產投資及閒置資產	1,777,877	5,656,995	2. 金融機構	3,833,928	4,982,505
八、國外投資	4,520,657	1,566,226	3. 企業	20,101,830	28,648,797
1. 國外存款	—	—	4. 個人及非營利團體	67,183,329	67,128,771
2. 國外直接投資	4,495,745	1,566,226	5. 國外	1,972,335	924,116
3. 國外有價證券投資	24,912	—	二、公積及累積盈虧	-20,756,335	-65,709,807
4. 國外衍生性金融商品	—	—			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	7,479,664	2,708,679			
十、固定資產淨額	166,553,315	164,125,782			
1. 土地	89,674,349	68,525,721			
2. 建築物及其他營業資產	180,849,311	218,092,612			
3. 減：累積折舊及折耗	103,970,345	122,492,551			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	7,918,210	7,354,231			

表2-17 民營其他服務業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	218,165,878	266,260,658	負 債 合 計	170,795,139	201,939,636
一、庫存現金及零用金	8,207,044	4,071,655	一、國內金融機構借款	66,627,776	80,843,503
二、國內金融機構存款	22,856,324	20,161,228	二、金融機構以外借款	278,563	48,364
1. 活期性存款	20,013,263	18,395,081	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	2,785,369	1,590,709	2. 企業	227,672	—
3. 外匯存款	57,692	175,437	3. 個人及非營利團體	50,891	48,364
三、附賣回交易	—	42,288	三、國外借款	—	—
四、融通	818,685	3,955,549	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	70,303,056	105,211,691
2. 金融機構	—	—	1. 政府	1,465,585	3,111,310
3. 企業	635,691	3,787,515	2. 金融機構	517,340	202,545
4. 個人及非營利團體	16,024	—	3. 企業	18,555,615	27,267,179
5. 國外	166,969	168,035	4. 個人及非營利團體	48,422,348	74,333,185
五、應收及預付款項淨額	45,062,265	62,418,048	5. 國外	1,342,167	297,471
1. 政府	727,974	1,901,358	六、應付短期票券	941,701	619,235
2. 金融機構	127,010	1,415,542	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	40,402,605	41,725,289	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	3,345,604	17,265,248	九、營業準備	22,376	17,167
5. 國外	589,678	231,156	十、職工退休金及福利金準備	116,502	249,885
6. 減：備抵呆帳	130,606	120,545	十一、土地增值稅準備	108,356	118,110
六、國內有價證券及投資淨額	7,702,422	5,728,557	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	611,902	302,003	十三、遞延貸項	32,396,811	14,804,525
2. 政府公債及國庫券	438,982	459,240	十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	—	—
3. 公司債	230,931	—	十五、避險之衍生性金融負債	—	—
4. 金融債券	—	293,385	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,034,872	1,313,760	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	5,266,102	3,360,168	十八、其他金融負債	—	27,155
7. 資產證券化商品	—	—	淨 值 合 計	47,370,738	64,321,022
8. 衍生性金融商品	22,203	—	一、實收資本額	58,769,211	69,976,380
9. 其他國內投資	97,430	—	1. 政府	—	—
七、國內不動產投資及閒置資產	3,481,396	12,773,689	2. 金融機構	2,456,180	5,904,241
八、國外投資	32,997	472,935	3. 企業	5,300,702	7,008,583
1. 國外存款	—	—	4. 個人及非營利團體	49,875,470	55,715,139
2. 國外直接投資	—	440,901	5. 國外	1,136,859	1,348,417
3. 國外有價證券投資	32,997	29,316	二、公積及累積盈虧	- 11,398,473	- 5,655,358
4. 國外衍生性金融商品	—	2,718			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	21,588,787	54,882,407			
十、固定資產淨額	91,441,572	77,364,443			
1. 土地	37,292,121	25,826,381			
2. 建築物及其他營業資產	98,479,342	87,573,826			
3. 減：累積折舊及折耗	44,329,892	36,035,764			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	16,974,386	24,389,857			

表2-18 99年底民營企業資產負債統計表

(按大、中、小企業*)

單位：新台幣千元

項 目	合 計	大企業	中企業	小企業
資 產 合 計	40,937,283,859	32,706,020,925	6,544,479,689	1,686,783,245
一、庫存現金及零用金	189,014,155	23,719,181	56,059,288	109,235,686
二、國內金融機構存款	4,227,980,051	3,049,144,398	893,828,490	285,007,163
1. 活期性存款	2,098,701,215	1,154,484,330	707,894,651	236,322,235
2. 定期性存款	1,364,337,133	1,211,837,507	114,997,056	37,502,570
3. 外匯存款	764,941,703	682,822,561	70,936,783	11,182,358
三、附賣回交易	167,246,061	166,709,432	536,629	—
四、融通	332,138,033	304,392,528	19,922,276	7,823,229
1. 政府	101,775	97,643	2,365	1,767
2. 金融機構	9,388,756	8,897,219	307,016	184,522
3. 企業	220,953,660	202,187,148	14,394,530	4,371,981
4. 個人及非營利團體	26,434,444	20,278,142	3,395,025	2,761,277
5. 國外	75,259,398	72,932,376	1,823,340	503,682
五、應收及預付款項淨額	9,043,488,495	6,696,906,078	1,822,477,347	524,105,069
1. 政府	626,005,625	482,920,450	119,650,047	23,435,128
2. 金融機構	70,970,367	52,072,792	14,916,253	3,981,322
3. 企業	4,936,476,700	3,062,231,846	1,433,118,818	441,126,036
4. 個人及非營利團體	407,750,391	255,185,762	117,137,194	35,427,435
5. 國外	3,119,351,378	2,951,812,344	147,155,425	20,383,609
6. 減：備抵呆帳	117,065,965	107,317,116	9,500,389	248,460
六、國內有價證券及投資淨額	4,764,804,740	4,639,208,204	119,911,467	5,685,070
1. 短期票券	65,395,010	64,083,000	1,243,561	68,449
2. 政府公債及國庫券	1,662,275	1,591,430	70,404	441
3. 公司債	41,189,296	41,162,310	25,141	1,845
4. 金融債券	6,140,940	5,897,222	241,968	1,750
5. 共同基金(受益憑證)	274,260,391	261,506,708	12,284,641	469,043
6. 股份	4,341,132,480	4,232,245,162	103,760,447	5,126,871
7. 資產證券化商品	7,286,300	7,264,941	18,308	3,051
8. 衍生性金融商品	18,929,304	18,557,127	372,056	121
9. 其他國內投資	8,808,743	6,900,303	1,894,940	13,500
七、國內不動產投資及閒置資產	1,692,232,062	1,540,290,391	150,632,532	1,309,139
八、國外投資	3,820,081,442	3,794,372,355	24,787,189	921,898
1. 國外存款	3,469,126	3,458,701	8,789	1,636
2. 國外直接投資	3,750,719,728	3,730,028,397	19,810,947	880,384
3. 國外有價證券投資	64,536,897	59,529,772	4,967,255	39,870
4. 國外衍生性金融商品	842,022	841,897	125	0
5. 國外不動產投資	513,670	513,589	73	7
九、存貨	4,125,519,462	2,591,206,777	1,153,735,701	380,576,984
十、固定資產淨額	11,758,601,225	9,198,061,305	2,213,133,941	347,405,980
1. 土地	3,471,951,199	2,278,903,548	1,107,144,645	85,903,007
2. 建築物及其他營業資產	18,215,318,503	15,308,738,880	2,270,040,979	636,538,644
3. 減：累積折舊及折耗	9,928,668,477	8,389,581,123	1,164,051,683	375,035,671
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	816,178,132	702,010,277	89,454,829	24,713,026

*上述分層係以資產總額為依據，資產總額在3億元及以上者為大企業；資產介於2,500萬元~3億元間者為中企業；小企業為資產未滿2,500萬元之廠商。

表2-18 99年底民營企業資產負債統計表（續1）

（按大、中、小企業*）

單位：新台幣千元

項 目	合 計	大企業	中企業	小企業
負 債 合 計	21,328,714,847	15,843,083,063	4,506,144,826	979,486,958
一、國內金融機構借款	8,946,590,772	6,409,164,099	2,066,709,364	470,717,310
二、金融機構以外借款	262,157,333	222,361,069	37,413,561	2,382,703
1.政府	17,107,985	9,404,612	7,625,320	78,054
2.企業	202,313,692	184,532,845	16,775,332	1,005,515
3.個人及非營利團體	42,735,656	28,423,612	13,012,909	1,299,135
三、國外借款	100,995,931	99,101,402	1,526,611	367,919
四、附買回交易	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	10,475,474,929	7,613,425,586	2,359,821,009	502,228,334
1.政府	492,548,263	409,979,930	61,552,477	21,015,856
2.金融機構	92,148,946	70,336,316	16,521,907	5,290,723
3.企業	4,776,090,667	3,341,602,104	1,201,008,105	233,480,457
4.個人及非營利團體	2,792,839,792	1,582,756,336	988,832,265	221,251,190
5.國外	2,321,847,261	2,208,750,899	91,906,254	21,190,108
六、應付短期票券	365,343,877	359,707,829	5,603,621	32,427
七、應付國內公司債	578,250,691	578,249,622	—	1,069
八、應付國外有價證券	86,991,881	86,991,756	—	125
九、營業準備	92,115,151	86,569,667	5,537,721	7,763
十、職工退休金及福利金準備	38,480,012	33,859,656	3,849,725	770,632
十一、土地增值稅準備	215,126,960	194,741,114	20,334,705	51,142
十二、資產證券化商品負債	360,500	360,500	—	—
十三、遞延貸項	133,679,879	126,654,951	4,665,192	2,359,737
十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	19,517,726	18,415,623	565,799	536,304
十五、避險之衍生性金融負債	6,216,857	6,215,281	1,297	279
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—
十七、特別股負債	4,255,803	4,251,003	—	4,800
十八、其他金融負債	3,156,543	3,013,907	116,221	26,415
淨 值 合 計	19,608,569,011	16,862,937,862	2,038,334,863	707,296,287
一、實收資本額	11,887,764,572	8,945,020,388	2,076,066,765	866,677,419
1.政府	145,598,043	143,091,599	1,908,344	598,099
2.金融機構	766,524,549	701,043,367	45,099,530	20,381,653
3.企業	2,571,253,138	2,345,993,949	168,077,756	57,181,433
4.個人及非營利團體	6,868,283,131	4,261,947,874	1,829,441,069	776,894,189
5.國外	1,536,105,711	1,492,943,600	31,540,066	11,622,045
二、公積及累積盈虧	7,720,804,440	7,917,917,473	- 37,731,901	- 159,381,132

表2-19 98年底民營企業資產負債統計表
(按大、中、小企業*)

單位：新台幣千元

項 目	合 計	大企業	中企業	小企業
資 產 合 計	38,195,193,505	30,274,474,899	6,178,387,840	1,742,330,766
一、庫存現金及零用金	188,499,935	29,218,766	55,077,841	104,203,328
二、國內金融機構存款	3,805,348,777	2,805,246,100	731,346,026	268,756,651
1. 活期性存款	1,859,598,651	1,055,231,301	575,445,927	228,921,424
2. 定期性存款	1,295,434,035	1,174,115,992	98,498,006	22,820,037
3. 外匯存款	650,316,090	575,898,807	57,402,094	17,015,190
三、附賣回交易	103,389,532	103,217,104	172,427	—
四、融通	311,115,618	285,934,219	20,427,572	4,753,827
1. 政府	282,018	278,106	2,507	1,406
2. 金融機構	7,703,047	7,139,431	449,476	114,140
3. 企業	190,514,388	172,107,440	14,287,571	4,119,377
4. 個人及非營利團體	15,252,159	11,167,153	3,873,192	211,814
5. 國外	97,364,005	95,242,089	1,814,826	307,090
五、應收及預付款項淨額	8,438,907,047	6,332,193,332	1,576,185,739	530,527,976
1. 政府	650,941,201	516,111,362	116,732,205	18,097,634
2. 金融機構	72,830,945	48,548,247	21,173,987	3,108,711
3. 企業	4,783,080,842	3,128,641,468	1,214,494,119	439,945,255
4. 個人及非營利團體	333,186,295	207,841,122	85,510,916	39,834,257
5. 國外	2,746,954,474	2,562,845,488	153,849,611	30,259,375
6. 減：備抵呆帳	148,086,710	131,794,355	15,575,099	717,256
六、國內有價證券及投資淨額	4,490,047,322	4,304,948,615	178,909,619	6,189,088
1. 短期票券	62,807,384	62,115,363	661,074	30,947
2. 政府公債及國庫券	1,581,876	1,491,584	89,894	398
3. 公司債	38,095,932	37,072,059	1,011,902	11,970
4. 金融債券	9,380,300	9,152,798	225,615	1,887
5. 共同基金(受益憑證)	326,550,448	313,236,661	12,556,022	757,765
6. 股份	4,018,637,289	3,854,737,525	158,519,388	5,380,376
7. 資產證券化商品	8,491,048	8,476,176	13,111	1,761
8. 衍生性金融商品	13,535,629	12,755,742	779,753	134
9. 其他國內投資	10,967,417	5,910,707	5,052,860	3,850
七、國內不動產投資及閒置資產	1,481,111,082	1,319,745,982	159,733,913	1,631,187
八、國外投資	3,482,252,665	3,452,922,672	27,353,460	1,976,534
1. 國外存款	2,562,082	2,544,739	14,089	3,254
2. 國外直接投資	3,418,818,742	3,391,388,930	25,475,880	1,953,932
3. 國外有價證券投資	59,497,366	57,945,819	1,532,256	19,291
4. 國外衍生性金融商品	860,823	860,778	32	13
5. 國外不動產投資	513,651	182,405	331,203	43
九、存貨	3,733,588,327	2,193,606,826	1,113,641,506	426,339,995
十、固定資產淨額	11,361,637,538	8,770,288,157	2,216,525,070	374,824,311
1. 土地	3,383,801,879	2,207,000,940	1,088,889,481	87,911,457
2. 建築物及其他營業資產	17,388,238,682	14,447,931,888	2,272,571,448	667,735,346
3. 減：累積折舊及折耗	9,410,403,023	7,884,644,671	1,144,935,860	380,822,493
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	799,295,663	677,153,125	99,014,668	23,127,870

*見表2-18附註。

表2-19 98年底民營企業資產負債統計表（續1）

（按大、中、小企業*）

單位：新台幣千元

項 目	合 計	大企業	中企業	小企業
負 債 合 計	19,865,217,093	14,711,465,168	4,083,940,210	1,069,811,715
一、國內金融機構借款	8,391,237,528	6,012,595,492	1,839,966,239	538,675,797
二、金融機構以外借款	253,408,332	201,912,765	47,457,776	4,037,790
1.政府	10,407,569	9,610,006	695,061	102,503
2.企業	179,552,431	164,362,678	14,516,434	673,319
3.個人及非營利團體	63,448,332	27,940,082	32,246,281	3,261,969
三、國外借款	78,385,224	65,521,453	12,687,181	176,589
四、附買回交易	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	9,676,360,370	7,013,482,306	2,138,955,767	523,922,297
1.政府	445,345,794	373,446,506	54,992,337	16,906,951
2.金融機構	92,677,671	64,014,423	25,427,329	3,235,919
3.企業	4,589,355,924	3,372,338,765	951,026,227	265,990,932
4.個人及非營利團體	2,568,662,518	1,356,420,849	993,769,655	218,472,014
5.國外	1,980,318,464	1,847,261,763	113,740,219	19,316,481
六、應付短期票券	348,756,011	339,267,852	9,474,195	13,964
七、應付國內公司債	575,900,466	575,854,661	42,061	3,744
八、應付國外有價證券	49,789,562	49,785,349	3,558	655
九、營業準備	87,488,421	86,607,679	826,371	54,371
十、職工退休金及福利金準備	31,914,736	24,424,519	6,914,683	575,534
十一、土地增值稅準備	210,927,422	192,153,912	18,722,368	51,142
十二、資產證券化商品負債	1,145,348	1,145,348	—	—
十三、遞延貸項	115,535,627	105,652,687	7,587,712	2,295,228
十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	20,296,218	20,207,532	86,149	2,537
十五、避險之衍生性金融負債	8,835,280	8,831,228	4,051	—
十六、以成本衡量之金融負債	1,193	—	—	1,193
十七、特別股負債	3,918,946	3,894,146	24,800	—
十八、其他金融負債	11,316,410	10,128,238	1,187,297	875
淨 值 合 計	18,329,976,412	15,563,009,730	2,094,447,630	672,519,051
一、實收資本額	11,843,883,443	8,922,283,660	2,137,081,394	784,518,389
1.政府	141,461,909	139,518,894	1,490,648	452,367
2.金融機構	742,106,774	695,295,398	34,798,032	12,013,344
3.企業	2,594,179,012	2,386,737,000	161,308,249	46,133,763
4.個人及非營利團體	6,835,823,668	4,224,635,293	1,893,547,401	717,640,974
5.國外	1,530,312,079	1,476,097,075	45,937,064	8,277,941
二、公積及累積盈虧	6,486,092,968	6,640,726,070	- 42,633,764	- 111,999,338

表2-20 民營大企業資產負債統計表*

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	32,706,020,925	30,274,474,899	負 債 合 計	15,843,083,063	14,711,465,168
一、庫存現金及零用金	23,719,181	29,218,766	一、國內金融機構借款	6,409,164,099	6,012,595,492
二、國內金融機構存款	3,049,144,398	2,805,246,100	二、金融機構以外借款	222,361,069	201,912,765
1. 活期性存款	1,154,484,330	1,055,231,301	1. 政府	9,404,612	9,610,006
2. 定期性存款	1,211,837,507	1,174,115,992	2. 企業	184,532,845	164,362,678
3. 外匯存款	682,822,561	575,898,807	3. 個人及非營利團體	28,423,612	27,940,082
三、附賣回交易	166,709,432	103,217,104	三、國外借款	99,101,402	65,521,453
四、融通	304,392,528	285,934,219	四、附買回交易	—	—
1. 政府	97,643	278,106	五、應付及預收款項淨額	7,613,425,586	7,013,482,306
2. 金融機構	8,897,219	7,139,431	1. 政府	409,979,930	373,446,506
3. 企業	202,187,148	172,107,440	2. 金融機構	70,336,316	64,014,423
4. 個人及非營利團體	20,278,142	11,167,153	3. 企業	3,341,602,104	3,372,338,765
5. 國外	72,932,376	95,242,089	4. 個人及非營利團體	1,582,756,336	1,356,420,849
五、應收及預付款項淨額	6,696,906,078	6,332,193,332	5. 國外	2,208,750,899	1,847,261,763
1. 政府	482,920,450	516,111,362	六、應付短期票券	359,707,829	339,267,852
2. 金融機構	52,072,792	48,548,247	七、應付國內公司債	578,249,622	575,854,661
3. 企業	3,062,231,846	3,128,641,468	八、應付國外有價證券	86,991,756	49,785,349
4. 個人及非營利團體	255,185,762	207,841,122	九、營業準備	86,569,667	86,607,679
5. 國外	2,951,812,344	2,562,845,488	十、職工退休金及福利金準備	33,859,656	24,424,519
6. 減：備抵呆帳	107,317,116	131,794,355	十一、土地增值稅準備	194,741,114	192,153,912
六、國內有價證券及投資淨額	4,639,208,204	4,304,948,615	十二、資產證券化商品負債	360,500	1,145,348
1. 短期票券	64,083,000	62,115,363	十三、遞延貸項	126,654,951	105,652,687
2. 政府公債及國庫券	1,591,430	1,491,584	十四、公平價值變動列入損益之金融負債	18,415,623	20,207,532
3. 公司債	41,162,310	37,072,059	十五、避險之衍生性金融負債	6,215,281	8,831,228
4. 金融債券	5,897,222	9,152,798	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	261,506,708	313,236,661	十七、特別股負債	4,251,003	3,894,146
6. 股份	4,232,245,162	3,854,737,525	十八、其他金融負債	3,013,907	10,128,238
7. 資產證券化商品	7,264,941	8,476,176	淨 值 合 計	16,862,937,862	15,563,009,730
8. 衍生性金融商品	18,557,127	12,755,742	一、實收資本額	8,945,020,388	8,922,283,660
9. 其他國內投資	6,900,303	5,910,707	1. 政府	143,091,599	139,518,894
七、國內不動產投資及閒置資產	1,540,290,391	1,319,745,982	2. 金融機構	701,043,367	695,295,398
八、國外投資	3,794,372,355	3,452,922,672	3. 企業	2,345,993,949	2,386,737,000
1. 國外存款	3,458,701	2,544,739	4. 個人及非營利團體	4,261,947,874	4,224,635,293
2. 國外直接投資	3,730,028,397	3,391,388,930	5. 國外	1,492,943,600	1,476,097,075
3. 國外有價證券投資	59,529,772	57,945,819	二、公積及累積盈虧	7,917,917,473	6,640,726,070
4. 國外衍生性金融商品	841,897	860,778			
5. 國外不動產投資	513,589	182,405			
九、存貨	2,591,206,777	2,193,606,826			
十、固定資產淨額	9,198,061,305	8,770,288,157			
1. 土地	2,278,903,548	2,207,000,940			
2. 建築物及其他營業資產	15,308,738,880	14,447,931,888			
3. 減：累積折舊及折耗	8,389,581,123	7,884,644,671			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	702,010,277	677,153,125			

*見表2-18附註。

表2-21 民營中企業資產負債統計表*

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	6,544,479,689	6,178,387,840	負 債 合 計	4,506,144,826	4,083,940,210
一、庫存現金及零用金	56,059,288	55,077,841	一、國內金融機構借款	2,066,709,364	1,839,966,239
二、國內金融機構存款	893,828,490	731,346,026	二、金融機構以外借款	37,413,561	47,457,776
1. 活期性存款	707,894,651	575,445,927	1. 政府	7,625,320	695,061
2. 定期性存款	114,997,056	98,498,006	2. 企業	16,775,332	14,516,434
3. 外匯存款	70,936,783	57,402,094	3. 個人及非營利團體	13,012,909	32,246,281
三、附賣回交易	536,629	172,427	三、國外借款	1,526,611	12,687,181
四、融通	19,922,276	20,427,572	四、附買回交易	—	—
1. 政府	2,365	2,507	五、應付及預收款項淨額	2,359,821,009	2,138,955,767
2. 金融機構	307,016	449,476	1. 政府	61,552,477	54,992,337
3. 企業	14,394,530	14,287,571	2. 金融機構	16,521,907	25,427,329
4. 個人及非營利團體	3,395,025	3,873,192	3. 企業	1,201,008,105	951,026,227
5. 國外	1,823,340	1,814,826	4. 個人及非營利團體	988,832,265	993,769,655
五、應收及預付款項淨額	1,822,477,347	1,576,185,739	5. 國外	91,906,254	113,740,219
1. 政府	119,650,047	116,732,205	六、應付短期票券	5,603,621	9,474,195
2. 金融機構	14,916,253	21,173,987	七、應付國內公司債	—	42,061
3. 企業	1,433,118,818	1,214,494,119	八、應付國外有價證券	—	3,558
4. 個人及非營利團體	117,137,194	85,510,916	九、營業準備	5,537,721	826,371
5. 國外	147,155,425	153,849,611	十、職工退休金及福利金準備	3,849,725	6,914,683
六、國內有價證券及投資淨額	119,911,467	178,909,619	十一、土地增值稅準備	20,334,705	18,722,368
1. 短期票券	1,243,561	661,074	十二、資產證券化商品負債	—	—
2. 政府公債及國庫券	70,404	89,894	十三、遞延貸項	4,665,192	7,587,712
3. 公司債	25,141	1,011,902	十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	565,799	86,149
4. 金融債券	241,968	225,615	十五、避險之衍生性金融負債	1,297	4,051
5. 共同基金(受益憑證)	12,284,641	12,556,022	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
6. 股份	103,760,447	158,519,388	十七、特別股負債	—	24,800
7. 資產證券化商品	18,308	13,111	十八、其他金融負債	116,221	1,187,297
8. 衍生性金融商品	372,056	779,753			
9. 其他國內投資	1,894,940	5,052,860	淨 值 合 計	2,038,334,863	2,094,447,630
七、國內不動產投資及閒置資產	150,632,532	159,733,913	一、實收資本額	2,076,066,765	2,137,081,394
八、國外投資	24,787,189	27,353,460	1. 政府	1,908,344	1,490,648
1. 國外存款	8,789	14,089	2. 金融機構	45,099,530	34,798,032
2. 國外直接投資	19,810,947	25,475,880	3. 企業	168,077,756	161,308,249
3. 國外有價證券投資	4,967,255	1,532,256	4. 個人及非營利團體	1,829,441,069	1,893,547,401
4. 國外衍生性金融商品	125	32	5. 國外	31,540,066	45,937,064
5. 國外不動產投資	73	331,203	二、公積及累積盈虧	- 37,731,901	- 42,633,764
九、存貨	1,153,735,701	1,113,641,506			
十、固定資產淨額	2,213,133,941	2,216,525,070			
1. 土地	1,107,144,645	1,088,889,481			
2. 建築物及其他營業資產	2,270,040,979	2,272,571,448			
3. 減：累積折舊及折耗	1,164,051,683	1,144,935,860			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	89,454,829	99,014,668			

*見表2-18附註。

表2-22 民營小企業資產負債統計表*

單位：新台幣千元

項 目	99年底	98年底	項 目	99年底	98年底
資 產 合 計	1,686,783,245	1,742,330,766	負 債 合 計	979,486,958	1,069,811,715
一、庫存現金及零用金	109,235,686	104,203,328	一、國內金融機構借款	470,717,310	538,675,797
二、國內金融機構存款	285,007,163	268,756,651	二、金融機構以外借款	2,382,703	4,037,790
1. 活期性存款	236,322,235	228,921,424	1. 政府	78,054	102,503
2. 定期性存款	37,502,570	22,820,037	2. 企業	1,005,515	673,319
3. 外匯存款	11,182,358	17,015,190	3. 個人及非營利團體	1,299,135	3,261,969
三、附賣回交易	—	—	三、國外借款	367,919	176,589
四、融通	7,823,229	4,753,827	四、附買回交易	—	—
1. 政府	1,767	1,406	五、應付及預收款項淨額	502,228,334	523,922,297
2. 金融機構	184,522	114,140	1. 政府	21,015,856	16,906,951
3. 企業	4,371,981	4,119,377	2. 金融機構	5,290,723	3,235,919
4. 個人及非營利團體	2,761,277	211,814	3. 企業	233,480,457	265,990,932
5. 國外	503,682	307,090	4. 個人及非營利團體	221,251,190	218,472,014
五、應收及預付款項淨額	524,105,069	530,527,976	5. 國外	21,190,108	19,316,481
1. 政府	23,435,128	18,097,634	六、應付短期票券	32,427	13,964
2. 金融機構	3,981,322	3,108,711	七、應付國內公司債	1,069	3,744
3. 企業	441,126,036	439,945,255	八、應付國外有價證券	125	655
4. 個人及非營利團體	35,427,435	39,834,257	九、營業準備	7,763	54,371
5. 國外	20,383,609	30,259,375	十、職工退休金及福利金準備	770,632	575,534
6. 減：備抵呆帳	248,460	717,256	十一、土地增值稅準備	51,142	51,142
六、國內有價證券及投資淨額	5,685,070	6,189,088	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	68,449	30,947	十三、遞延貸項	2,359,737	2,295,228
2. 政府公債及國庫券	441	398	十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	536,304	2,537
3. 公司債	1,845	11,970	十五、避險之衍生性金融負債	279	—
4. 金融債券	1,750	1,887	十六、以成本衡量之金融負債	—	1,193
5. 共同基金(受益憑證)	469,043	757,765	十七、特別股負債	4,800	—
6. 股份	5,126,871	5,380,376	十八、其他金融負債	26,415	875
7. 資產證券化商品	3,051	1,761	淨 值 合 計	707,296,287	672,519,051
8. 衍生性金融商品	121	134	一、實收資本額	866,677,419	784,518,389
9. 其他國內投資	13,500	3,850	1. 政府	598,099	452,367
七、國內不動產投資及閒置資產	1,309,139	1,631,187	2. 金融機構	20,381,653	12,013,344
八、國外投資	921,898	1,976,534	3. 企業	57,181,433	46,133,763
1. 國外存款	1,636	3,254	4. 個人及非營利團體	776,894,189	717,640,974
2. 國外直接投資	880,384	1,953,932	5. 國外	11,622,045	8,277,941
3. 國外有價證券投資	39,870	19,291	二、公積及累積盈虧	- 159,381,132	- 111,999,338
4. 國外衍生性金融商品	0	13			
5. 國外不動產投資	7	43			
九、存貨	380,576,984	426,339,995			
十、固定資產淨額	347,405,980	374,824,311			
1. 土地	85,903,007	87,911,457			
2. 建築物及其他營業資產	636,538,644	667,735,346			
3. 減：累積折舊及折耗	375,035,671	380,822,493			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	24,713,026	23,127,870			

*見表2-18附註。

附錄、公營企業資金狀況調查方法說明

一、調查目的：為瞭解公、民營非金融企業資金狀況，分析其資金來源與用途，據以編製資金流量統計，提供金融決策及研究分析之參考。

二、調查對象：

(一) 公營事業：民國99年底台灣地區從事非金融業務的26家公營事業。至於其他公務機關所附屬的事業、地方政府經營的公共造產或有營業行為的作業組織，因規模較小，並未列入本調查的範圍。

依主管機關別劃分如下：

1. 國營事業：17家

台灣糖業股份有限公司、台灣中油股份有限公司、台灣電力股份有限公司、台灣銀行採購部、台灣銀行貴金屬部、中華郵政股份有限公司、中央造幣廠、中央印製廠、漢翔航空工業股份有限公司、台灣菸酒股份有限公司、台灣自來水股份有限公司、財政部印刷廠、台灣鐵路管理局、基隆港務局、高雄港務局、花蓮港務局及台中港務局。

2. 直轄市營事業：4家

台北自來水事業處、台北大眾捷運股份有限公司、台北都會區大眾捷運系統土地開發基金及高雄市公共汽車管理處。

3. 縣(市)營事業：4家

基隆市公共汽車管理處、澎湖縣政府公共車船管理處、嘉義縣公共汽車管理處及新竹縣瓦斯管理處。

4. 行政院國軍退除役官兵輔導委員會所屬事業：1家

榮民工程股份有限公司。

(二) 民營企業：民國99年底從事礦業及土石採取業、製造業、電力及燃氣供應業、用水供應及污染整治業、營造業、批發及零售業、運輸及倉儲業、住宿及餐飲業、資訊及通訊傳播業、不動產業、專業科學及技術服務業、支援服務業、藝術娛樂及休閒服務業、其他服務業之民營企業。

三、調查範圍：包括 5 個直轄市及台灣省各縣市鄉鎮。

四、調查方法：

(一) 公營事業：通訊調查。

(二) 民營企業：以訪問調查為主，透過台灣證券交易所「公開資訊觀測站」及財政部「財稅資料中心」取得企業申報的資產負債資料為輔。

五、調查週期：每年 1 次。

六、調查項目及其定義：詳見附表。

七、抽樣方法及樣本家數（民營企業）：

(一) 母體來源

1. 抽樣母體（不含上市上櫃公司）：以行政院主計處 95 年工商及服務業普查檔經調整後作為抽樣母體。調整項目如下：

(1) 刪除 96 至 99 年倒閉歇業（包含解散、撤銷及廢止）之公司資料

(2) 釐清不調查之行業別（見表 1）

表 1、工商及服務業普查及民營企業資金狀況調查之行業別比較表

行業別	工商及服務業普查	民營企業資金狀況調查
一、配合工商及服務業普查不調查		
A 大業「農、林、漁、牧業」。	不調查	不調查
G 大業批發零售業之 486 零售攤販業。	不調查	不調查

I 大業住宿及餐飲業之 563 餐飲攤販業。	不調查	不調查
K 大業金融及保險業之 643 信託、基金及其他金融工具以及 654 退休基金。	不調查	不調查
M 專業、科學及技術服務業之 72 研究發展服務業。	不調查	不調查
O 公共行政及國防;強制性社會安全之 831 公共行政業、832 國防事務業及 84 國際組織及外國機構。	不調查	不調查
P 教育服務業之 851 學前教育事業、852 小學、853 中學、854 職業學校、855 大專校院、856 特殊教育事業、858 教育輔助服務業。	不調查	不調查
Q 醫療保健及社會工作服務業之 8620 診所(無門診醫療部分)、8699 未分類其他醫療保健服務業(捐血站、捐血中心)及 8701 護理照顧服務業(愛滋中途之家)、8702 心智障礙及藥物濫用者居住照顧服務業(戒毒中途之家)與 8804 婦女之社會工作服務業、8809 未分類其他社會工作服務業。	不調查	不調查
R 藝術、娛樂及休閒服務業之 901 創作業、9020 藝術表演業(從事個人表演部分)、91 圖書館、檔案保存、博物館及類似機構、9319 其他運動服務業。	不調查	不調查
S 其他服務業之 94 宗教、職業及類似組織、964 家事服務業。	不調查	不調查

二、非屬民營企業調查範疇*，不調查

C 製造業之 10 菸草製造業	調查	僅台灣菸酒公司，央行另辦公營事業調查
E 用水供應及污染整治業之 36 用水供應業	調查	多屬公營事業，故不調查

M 專業、科學及技術服務業之 69 法律及會計服務業及 75 獸醫服務業。	調查	多屬個人執行業務或欠缺資產負債表，故不調查
O 公共行政及國防；強制性社會安全之 833 強制性社會安全	調查	非屬民營企業，故不調查
P 教育服務業之 857 其他教育服務業中之補習班部分	調查	樣本回收困難，故不調查
Q 醫療保健及社會工作服務業之 86 醫療保健業之 862 診所，不包括無門診醫療服務部分；社會工作服務業僅包括老人、兒童及身心障礙照顧機構	調查	樣本回收困難，故不調查
R 藝術、娛樂及休閒服務業之 92 博弈業	調查	缺乏此類樣本，故不調查
I 金融保險業	調查	屬金融機構(非民營企業)，僅證券期貨及其他金融業、保險及退休基金輔助業、其他金融中介業以附屬調查方式辦理

*本項調查對象為從事非金融業務的民營企業。

(3) 選擇組織別及單位級別符合調查範疇之企業

民營企業資金狀況調查之企業組織別為公司組織、獨資或合夥，單位級別為獨立經營單位、或分支單位與總管理單位合併者。

(4) 刪除資產總額 500 萬元以下之企業

由於資產總額 500 萬元以下的企業家數眾多（95 年工商及服務業普查檔中占 71.02%），其資產總額占全體之比重低（95 年工商及服務業普查檔中僅占 1.35%），且多無法提供財務報表。基於資料蒐集不易，且影響不大，本調查將其排除在外。

2. 上市上櫃公司母體：為 99 年 12 月 31 日的上市上櫃公司。

3. 新增公司母體：為經濟部商業司所提供之 96 至 99 年新設立公司。

(二) 分業標準：採第 8 次行業標準分類，分至 2 位碼中業。

(三) 抽樣方法

1. 各中業抽、全查截略點之界定係依葛勒瑟 (Glaser) 方法決定，資產總額在截略點以上之廠商全數調查，至於截略點以下之廠商採「紐曼分層抽樣法」決定各中業抽查家數。
2. 抽查層樣本抽取方式係採不等機率抽樣法 (PPS 抽樣法) 抽樣，使資產總額較高之廠家抽出率較高。

(四) 樣本家數

1. 抽樣樣本家數：共計 5,452 家民營企業，其中 5,000 家分配給銀行調查。
2. 上市上櫃公司樣本家數：共計 1,279 家。
3. 新增公司樣本家數：經財稅中心提供資料，且刪除資產總額在 500 萬以下與不調查之行業別的企業後，98、99 年新增公司樣本家數各為 21,614 及 32,155 家。

八、調查方式與回收狀況 (民營企業)：

(一) 調查方式

1. 抽樣樣本與上市上櫃公司樣本：委由台灣銀行、台灣土地銀行、合作金庫銀行、第一商業銀行、華南商業銀行、彰化商業銀行、台北富邦銀行、國泰世華銀行、台新銀行、兆豐銀行及台灣中小企業銀行等 11 家銀行選派調查人員，進行訪問調查。
2. 新增公司樣本：請財稅中心提供資料。

(二) 回收狀況

1. 抽樣樣本：5,452 家中，回收 5,344 家，回收率為 98.0%。其中銀行調查 5,000 家，回收 4,923 家，回收率為 98.5%。
2. 上市上櫃公司樣本：1,279 家中，除 10 家根據公開財務資訊填寫，餘均由銀行回收，回收率為 100%。
3. 新增公司樣本：全數由財稅中心提供資料。

九、推估方法 (民營企業)：

(一) 抽樣母體推估

1. 抽查企業

$$T_l = \sum_{i=1}^h N_{li} \hat{Y}_{li} + \sum_k y'_{lr} = \sum_{i=1}^h N_{li} \bar{y}_{li} + \sum_k y'_{lr}$$

$$\text{其中, } \bar{y}_{li} = \frac{1}{n_{li} N_{li}} \sum_{k=1}^{n_{li}} \frac{y_{lik} w_{li}}{p_{lik}}$$

T_l 為抽查層某特徵值估計值；

y_{lik} 為抽查層第 i 層第 k 家樣本回卷觀察值，但非極端值；

y'_{lr} 為抽查層回卷觀察值中第 r 個極端值；

\hat{Y}_{li} 為抽查層第 i 層已扣除即端值之母體平均資產總額估計值；

\bar{y}_{li} 為抽查層第 i 層已扣除極端值之回卷樣本平均數；

p_{lik} 為抽查層第 i 層第 k 家已扣除極端值之回卷樣本被抽出的機

率，採平均機率計算 $= \bar{p}_{li} = \frac{1}{n_{li}^*} \sum_{k=1}^{n_{li}} \frac{X_{lik}}{X_{li}}$

X_{lik} 為抽查層已扣除極端值之第 i 層第 k 家樣本在母體底冊中之資產總額；

X_{li} 為抽查層已扣除極端值之第 i 層母體在母體底冊中之資產總額 $= \sum_{k=1}^{n_{li}} X_{lik}$ ；

w_{li} 為抽查層未回卷調整權數 $= \frac{\sum_{k=1}^{n_{li}} X_{lik}}{\sum_{k=1}^{n_{li}^*} X_{lik}}$ ；

n_{li} 為抽查層已扣除極端值之第 i 層樣本家數；

n_{1i}^* 為抽查層已扣除極端值之第 i 層回卷樣本家數；

N_{1i} 為抽查層已扣除極端值之第 i 層母體數；

2. 全查企業

$$T_2 = \sum_{i=1}^h \sum_{k=1}^{n_{2i}} w_{2i} y_{2ik}$$

其中，

T_2 為全查層母體表徵值總數推估式；

y_{2ik} 為全查層第 i 層第 k 家回卷企業某特徵值；

$$w_{2i} \text{ 為全查層未回卷調整權數} = \frac{\sum_{k=1}^{N_{2i}} X_{2ik}}{\sum_{k=1}^{n_{2i}} X_{2ik}} ;$$

X_{2ik} 為全查層第 i 層第 k 家樣本在母體底冊中之資產總額；

N_{2i} 為全查層第 i 層母體數；

n_{2i} 為全查層第 i 層回卷樣本數；

(二) 上市上櫃母體推估

$$T_3 = \sum_{k=1}^{n_3} y_{3k}$$

其中，

T_3 為上市上櫃公司某特徵值估計值；

y_{3k} 為上市上櫃公司第 k 個企業某特徵值觀察值；

n_3 為上市上櫃公司樣本家數；

(三) 新增公司母體推估

$$T_4 = \sum_{k=1}^{n_4} y_{4k}$$

其中，

T_4 為新增公司某特徵值估計值；

y_{4k} 為新增公司第 k 個企業某特徵值觀察值；

n_4 為新增公司樣本家數；

(四) 全部母體推估

$$T = T_1 + T_2 + T_3 + T_4$$

十、抽樣誤差及相對誤差（民營企業）：民營企業資金狀況調查在 95% 的信賴水準下，估計全體民營企業資產總額之抽樣誤差為 479,394 百萬元，相對誤差為 1.17%，全體民營企業資產總額之相對誤差並不大，惟受限於樣本數、回卷率等因素，致各大業資產總額的相對誤差大小不一（見表 2）。

表 2、民營企業各大業抽樣誤差及相對誤差

大業別	抽樣誤差 (百萬元)	相對誤差* (%)
B 礦業及土石採取業	3,163	21.25%
C 製造業	212,112	0.89%
D 電力及燃氣供應業	5,366	2.03%
E 用水供應及污染整治業	22,491	24.85%
F 營造業	156,027	11.23%
G 批發及零售業	340,198	4.90%
H 運輸及倉儲業	37,684	1.95%
I 住宿及餐飲業	67,684	12.12%
J 資訊及通訊傳播業	54,379	3.52%
L 不動產業	166,831	5.49%
M 專業、科學及技術服務業	39,238	9.77%
N 支援服務業	33,299	8.76%

R 藝術、娛樂及休閒服務業	37,980	15.94%
S 其他服務業	57,631	26.42%
全體民營企業	479,394	1.17%

*相對誤差=抽樣誤差/全體推估值*100%

十一、企業資產分層（民營企業）：根據 99 年的資料對企業資產作 DH 分層，並取整數切點，將企業分為大、中、小企業，資產合計未滿 2,500 萬元者為小企業，2,500 萬~3 億元者為中企業，3 億元及以上者為大企業。

十二、協辦人員（民營企業）：洽請台灣銀行、台灣土地銀行、合作金庫銀行、第一商業銀行、華南商業銀行、彰化商業銀行、台北富邦銀行、國泰世華銀行、台新銀行、兆豐銀行及台灣中小企業銀行等 11 家銀行選派調查員，並請各銀行指定高級徵信或授信管理人員擔任視導聯絡工作。

十三、工作進度：5 月底以前完成準備工作，6 至 8 月進行調查，10 月底以前完成資料審核及整編工作，11 月底前民營企業完成推估，12 月底完成調查結果報告。

十四、所需經費及來源：依年度預算程序編列。

十五、符號說明

1. — 無資料或數值不明。
2. 0 數值不及半單位。
3. 各表細項加總因四捨五入，容或與總數未盡相符。

核定機關：行政院主計處
核定文號：處普三字第 0990006066 號
調查週期：定期按年調查
有效期間：至民國 102 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	99年12月底			填 表 說 明
資 產 合 計	100000				指下列一至十一大項之和
一、庫存現金及零用金	101000				指庫存現金（包含外幣）、零用金或週轉金
二、國內金融機構存款	102000				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、可轉讓定存單及郵政定期存款
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）
三、附賣(買)回交易	112000				指附條件交易
四、融通(計息)	103000				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				
五、應收及預付款項淨額(不計息)	104000				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
六、國內有價證券及投資淨額(含評價調整)	105000				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				指持有信託業發行之受益證券或資產基礎證券，包括不動產證券化商品(REITs、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
七、國內不動產投資、出租及閒置資產	106000				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
八、國外投資淨額(含評價調整)	107000				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持股在10%以上
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： http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/)
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
九、存貨	108000				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)
十、固定資產淨額	109000				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，不包含預付購置設備款
減：累積折舊	109030				為固定資產之減項，前面不須加負號
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	110000				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）

核定機關：行政院主計處
 核定文號：處普三字第 0990006066 號
 調查週期：定期按年調查
 有效期間：至民國 102 年 12 月 31 日

中央銀行經濟研究處
公民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	99年12月底				填 表 說 明
負 債 合 計	200000					指下列一至八大項之和
一、國內金融機構借款	201000					指國內金融機構之借款，包括OBU、外商銀行在台分行
二、國內非金融機構借款(計息)	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
三、國外借款	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
四、附買(賣)回交易	203500					指附條件交易
五、應付及預收款項淨額(不計息)	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					
六、應付短期票券(商業本票、銀行承兌匯票)	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)
七、應付國內公司債	206000					指在國內發行之公司債未償還餘額(扣除未攤銷折價)
八、應付國外有價證券	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)
九、營業準備	208000					包含各種損失準備、長期股權投資貸餘、售後租回準備等
十、職工退休金及福利金準備	209000					
十一、土地增值稅準備	210000					指辦理土地重估，依法提列之增值稅準備
十二、資產證券化商品負債	211000					因辦理資產證券化於帳上所產生之負債
十三、遞延貸項	212000					指遞延收益及其他遞延負債，如未實現售後租回利得
十四、公平價值變動列入損益之金融負債	213000					指公平價值變動列入損益之金融負債
十五、避險之衍生性金融負債	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
十六、以成本衡量之金融負債	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、未上市櫃股票
十七、特別股負債	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
十八、其他金融負債	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
淨 值 合 計	300000					指下列一及二大項之和
一、實收資本額	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					
二、公積及累積盈虧	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(本項金額如為負債，請在數字前加負號)
負債及淨值合計						
資產-(負債+淨值)						

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，雙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		進項稅額					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					代扣健保費		
			暫繳營所稅							
			在建工程							
	99年底		99年底			99年底	99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					代扣勞保費		
	99年底		99年底			99年底	99年底			
3.公營事業(非金融)			貨款					水電費		
			電信押金					電話費		
			郵政押金					報關費		
								工程押標金		
	99年底		99年底			99年底	99年底			
4.民營企業(非金融)			貨款					水電費		
			電信押金					電話費		
			郵政押金					報關費		
			預付購料款、機器設備款					工程押標金		
	99年底		99年底			99年底	99年底			
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		
								股東往來(不計息)		
	99年底		99年底			99年底	99年底			
6.國外			應收國外工程款					以D/A、D/P進口		
			佣金及運費					國外保險費		
								國外貸款		
	99年底		99年底			99年底	99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，雙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)

項 目		適用財務會計準則第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		
國內有價證券投資	99年底							
1.短期票券(商業本票及銀行承兌匯票)	99年底							
2.政府公債及國庫券	99年底							
3.公司債	99年底							
4.金融債券	99年底							
5.共同基金(受益憑證)	99年底							
6.股份	99年底							
7.資產證券化商品	99年底							
8.衍生性金融商品	99年底							
9.其他國內投資	99年底							
國外有價證券投資	99年底							
1.國外直接投資(持股在10%以上)	99年底							
2.國外有價證券投資(含境外基金)	99年底							
3.國外衍生性金融商品	99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 _____

核定機關：行政院主計處
 核定文號：處普三字第 0990006066 號
 調查週期：定期按年調查
 有效期間：至民國 102 年 12 月 31 日

中央銀行經濟研究處
 公民營企業資金狀況調查表

(民營企業)

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。

樣本編號: _____ 實際經營項目: _____

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

項 目	電腦代號	99年12月底				98年12月底				成長率%
資 產 合 計	100000	0				0				0.0
一、庫存現金及零用金	101000	0				0				0.0
二、國內金融機構存款	102000	0				0				0.0
1. 活期性存款	102010	0				0				0.0
2. 定期性存款	102020	0				0				0.0
3. 外匯存款	102030	0				0				0.0
三、附賣(買)回交易	112000	0				0				0.0
四、融通(計息)	103000	0				0				0.0
1. 政府	103010	0				0				0.0
2. 金融機構	103020	0				0				0.0
3. 企業	103030	0				0				0.0
4. 個人及非營利團體	103040	0				0				0.0
5. 國外	103050	0				0				0.0
五、應收及預付項淨額(不計息)	104000	0				0				0.0
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	0				0				0.0
2. 金融機構	104020	0				0				0.0
3. 企業	104030	0				0				0.0
4. 個人及非營利團體	104040	0				0				0.0
5. 國外	104050	0				0				0.0
6. 減：備抵呆帳	104060	0				0				0.0
六、國內有價證券及投資淨額	105000	0				0				0.0
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	0				0				0.0
2. 政府公債及國庫券	105020	0				0				0.0
3. 公司債	105030	0				0				0.0
4. 金融債券	105040	0				0				0.0
5. 共同基金(受益憑證)	105050	0				0				0.0
6. 股份	105060	0				0				0.0
7. 資產證券化商品	105070	0				0				0.0
8. 衍生性金融商品	105080	0				0				0.0
9. 其他國內投資	105090	0				0				0.0
七、國內不動產投資、出租及閒置資產	106000	0				0				0.0
八、國外投資淨額	107000	0				0				0.0
1. 國外存款	107010	0				0				0.0
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	0				0				0.0
3. 國外有價證券投資(含海外基金)	107030	0				0				0.0
4. 國外衍生性金融商品	107040	0				0				0.0
5. 國外不動產投資	107060	0				0				0.0
九、存貨	108000	0				0				0.0
十、固定資產淨額	109000	0				0				0.0
1. 土地及土地重估增值	109010	0				0				0.0
2. 建築物及其他營業資產	109020	0				0				0.0
3. 減：累積折舊	109030	0				0				0.0
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	110000	0				0				0.0

負責調查銀行名稱: _____ 銀行 _____ 分行 _____ 調查員姓名: _____ 電話: _____ email信箱: _____

核定機關：行政院主計處
 核定文號：處普三字第 0990006066 號
 調查週期：定期按年調查
 有效期間：至民國 102 年 12 月 31 日

中央銀行經濟研究處
公民營企業資金狀況調查表(續)
 (民營企業)

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。

樣本編號: _____ 實際經營項目: _____

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

項 目	電腦代號	99年12月底				98年12月底				成長率%
負債合計	200000	0				0				0.0
一、國內金融機構借款	201000	0				0				0.0
二、國內非金融機構借款(計息)	202000	0				0				0.0
1.政府	202010	0				0				0.0
2.企業	202020	0				0				0.0
3.個人及非營利團體	202030	0				0				0.0
三、國外借款	203000	0				0				0.0
四、附買(賣)回交易	203500	0				0				0.0
五、應付及預收項淨額(不計息)	204000	0				0				0.0
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	0				0				0.0
2.金融機構	204020	0				0				0.0
3.企業	204030	0				0				0.0
4.個人及非營利團體	204040	0				0				0.0
5.國外	204050	0				0				0.0
六、應付短期票券	205000	0				0				0.0
七、應付國內公司債	206000	0				0				0.0
八、應付國外有價證券	207000	0				0				0.0
九、營業準備	208000	0				0				0.0
十、職工退休金及福利金準備	209000	0				0				0.0
十一、土地增值稅準備	210000	0				0				0.0
十二、資產證券化商品負債	211000	0				0				0.0
十三、遞延貸項	212000	0				0				0.0
十四、公平價值變動列入損益之金融負債	213000	0				0				0.0
十五、避險之衍生性金融負債	214000	0				0				0.0
十六、以成本衡量之金融負債	215000	0				0				0.0
十七、特別股負債	216000	0				0				0.0
十八、其他金融負債	217000	0				0				0.0
淨值合計	300000	0				0				0.0
一、實收資本額	301000	0				0				0.0
1.政府	301010	0				0				0.0
2.金融機構	301020	0				0				0.0
3.企業	301030	0				0				0.0
4.個人及非營利團體	301040	0				0				0.0
5.國外	301050	0				0				0.0
二、公積及累積盈虧	302000	0				0				0.0
負債及淨值合計		0				0				0.0
資產-(負債+淨值)		0				0				0.0

負責調查銀行名稱: _____ 銀行 _____ 分行 _____ 調查員姓名: _____ 電話: _____ email信箱: _____

附表1---應收、預付及應付、預收明細表

(本表填妥後，雙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。)

樣本編號: _____

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

部門	項目	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.暫付款、代付款、在建工程、遞延所得稅資產、股東往來(不計息)、員工借支等			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.應付費用、3.存入保證金 4.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	99年底	98年底	項目	99年底	98年底	99年底	98年底	項目	99年底	98年底	項目	99年底	98年底	99年底	98年底
1.政府	應收帳款			應退(留抵)稅款								稅款					
	應收票據			進項稅額								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													
	小計	0	0	小計	0	0	0	0	小計	0	0	小計	0	0	0	0	
2.金融機構				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					
	小計	0	0	小計	0	0	0	0	小計	0	0	小計	0	0	0	0	
3.企業				貸款								水電費					
				電信押金								電話費					
				郵政押金								報關費					
												工程押標金					
	小計	0	0	小計	0	0	0	0	小計	0	0	小計	0	0	0	0	
4.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					
												股東往來(不計息)					
	小計	0	0	小計	0	0	0	0	小計	0	0	小計	0	0	0	0	
5.國外				應收國外工程款								以D/A、D/P進口					
				佣金及運費								國外保險費					
												國外貸款					
	小計	0	0	小計	0	0	0	0	小計	0	0	小計	0	0	0	0	

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。

負責調查銀行名稱: _____ 銀行 _____ 分行

調查員姓名: _____

電話: _____

email信箱: _____

附表2---有價證券投資明細表

(本表填妥後，雙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)

樣本編號: _____

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

明細 項目	適用財務會計準則第34號公報之有價證券										採權益法之股權投資		合計	
	(一)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)		(二)備供出售之金融資產		(三)持有至到期日金融資產		(四)其他金融資產(含以成本衡量及無活絡市場之債券投資等)		(五)避險之衍生性金融商品					
	99年底	98年底	99年底	98年底	99年底	98年底	99年底	98年底	99年底	98年底	99年底	98年底	99年底	98年底
一、國內有價證券投資	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.短期票券(商業本票及銀行承兌匯票)													0	0
2.政府公債及國庫券													0	0
3.公司債													0	0
4.金融債券													0	0
5.共同基金(受益憑證)													0	0
6.股份													0	0
7.資產證券化商品													0	0
8.衍生性金融商品													0	0
9.其他國內投資													0	0
二、國外有價證券投資	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.國外直接投資(持股在10%以上)													0	0
2.國外有價證券投資(含境外基金)													0	0
3.國外衍生性金融商品													0	0

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。

負責調查銀行名稱: _____ 銀行 _____ 分行 _____ 調查員姓名: _____ 電話: _____ email信箱: _____

中央銀行經濟研究處
 公民營企業資金狀況調查表
 (民營企業)
 資產表填表說明

項目	電腦代號	填 表 說 明
資產合計	100000	指下列一至十一大項之和
一、庫存現金及零用金	101000	指庫存現金(包含外幣)、零用金或週轉金
二、國內金融機構存款	102000	指國內金融機構之存款,包括OBU、外商銀行在台分行(結構式存款歸類在衍生性金融商品)
1. 活期性存款	102010	指存於國內金融機構之新台幣支票存款、活期存款、活期儲蓄存款、在途存款、郵政劃撥及存簿存款
2. 定期性存款	102020	指存於國內金融機構之新台幣定存、定儲、可轉讓定存單及郵政定期存款
3. 外匯存款	102030	指存於國內金融機構之外匯活期及外匯定期存款(包括本項所產生之兌換損益)
三、附賣(買)回交易	112000	指附條件交易
四、融通(計息)	103000	指本項下1至5細項之和(計息)
1. 政府	103010	
2. 金融機構	103020	
3. 企業	103030	指對公營企業及民營企業之融通
4. 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
5. 國外	103050	
五、應收及預付項淨額(不計息)	104000	指本項下1至5細項之和,減第6細項後之淨額(不計息)
1. 政府	104010	請先將應收及預付等款項明細資料填入明細表,並註明其科目名稱,明細表各部門合計金額會自動連結至本欄各項
2. 金融機構	104020	
3. 企業	104030	
4. 個人及非營利團體	104040	
5. 國外	104050	
6. 減:備抵呆帳	104060	包括退貨及折讓等,為應收款項之減項科目,前面不須加負號
六、國內有價證券及投資淨額	105000	指本項下1至9細項之和,並加計評價調整後之淨額
請先依項目將資料填入明細表,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	指持有國內證券投資信託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。有關國內投信與信託部發行之共同基金名單請參照「調查手冊與實習範例」附錄。
6. 股份	105060	指持有公、民營企業及金融機構之股權
7. 資產證券化商品	105070	指持有信託業發行之受益證券或資產基礎證券,包括不動產證券化商品(REITs、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、結構債券及結構式存款等
9. 其他國內投資	105090	指持有黃金、珠寶、古董字畫、藝術品、紀念幣、高爾夫球證及團體保險解約價值等資產
七、國內不動產投資、出租及閒置資產	106000	指建設公司之營建推案、非營業用之出租或閒置資產
八、國外投資淨額	107000	指本項下1至4細項(各項含所產生之匯率換算調整數)之和,並加計評價調整後之淨額
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持股在10%以上
3. 國外有價證券投資	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: http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/)。
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、連動式債券及結構債券等
5. 不動產投資	107060	指國外不動產投資
九、存貨	108000	指扣除備抵跌價損失後之淨額,不包含預購原物料
十、固定資產淨額	109000	指本項下1及2細項之和,減第3細項後之淨額
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、機械設備、運輸工具及各項設備等,不包含預付購置設備款
3. 減:累積折舊	109030	為固定資產之減項,前面不須加負號
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	110000	包括未攤銷費用、商譽、開辦費、租賃權益、遞延資產、遞延費用、遞延退休金成本、遞延兌換損失、未實現售後租回損失、電腦軟體及用品盤存等

中央銀行經濟研究處
 公民營企業資金狀況調查表(續)
 (民營企業)
 負債表填表說明

項目	電腦代號	填表說明
負債合計	200000	指下列一至十八大項之和
一、國內金融機構借款	201000	指國內金融機構之貸款，包括OBU、外商銀行在台分行
二、國內非金融機構借款(計息)	202000	指本項下1至3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)委託銀行貸款之各種政策性貸款(風險由政府承擔)
2.企業	202020	
3.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
三、國外借款	203000	指來自國外(含本國銀行海外分行)之借款。
四、附買(賣)回交易	203500	指附條件交易(證券期貨業)
五、應付及預收項淨額(不計息)	204000	指本項下1至5細項之和(不計息)
1.政府	204010	請先將應付及預收等款項金額填入分類明細表中，並註明其科目名稱，明細表各部門合計金額會自動連結至本欄各項
2.金融機構	204020	
3.企業	204030	
4.個人及非營利團體	204040	
5.國外	204050	
六、應付短期票券	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)
七、應付國內公司債	206000	指企業在國內發行之公司債未償還餘額(扣除未攤銷折價)
八、應付國外有價證券	207000	指企業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)
九、營業準備	208000	包含各種損失準備、長期股權投資貸餘、售後租回準備等
十、職工退休金及福利金準備	209000	
十一、土地增值稅準備	210000	指辦理土地重估，依法提列之增值稅準備
十二、資產證券化商品負債	211000	因辦理資產證券化於帳上所產生之負債
十三、遞延貸項	212000	指未實現利益
十四、公平價值變動列入損益之金融負債	213000	與財報上之會計科目一致
十五、避險之衍生性金融負債	214000	與財報上之會計科目一致
十六、以成本衡量之金融負債	215000	與財報上之會計科目一致
十七、特別股負債	216000	與財報上之會計科目一致
十八、其他金融負債	217000	指無法歸入以上項目之金融負債，金額小且重要性低，如其他金融負債—其他
淨值合計	300000	指下列一及二大項之和(本項金額如為負債，請在數字前加負號)
一、實收資本額	301000	指本項下1至5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	包括政府基金，如國安基金、行政院國家發展基金等
2.金融機構	301020	包括投資公司、勞保基金、勞退基金、退輔基金等
3.企業	301030	
4.個人及非營利團體	301040	包括民間財團法人
5.國外	301050	來自國外政府、企業或個人(包括華僑)之出資，包括以存託憑證(GDR、ADR)至海外發行部分
二、公積及累積盈虧	302000	股本以外之淨值項目均填在此，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(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。【本項金額如為負債，請在數字前加負號】

中央銀行出版品一覽

圖書

序號	統一編號	出版單位	書(刊)名	定價
1	1009502856	業務局	中央銀行貨幣在支付系統中扮演之角色	190
2	1009801703	業務局	中華民國支付及清算系統	150
3	12029870018	發行局	臺幣·新臺幣圖鑑	3,500
4	1009500679	金融業務檢查處	金融監理與風險管理選輯	400
5	1009900249	金融業務檢查處	全球金融危機專輯	400
6	12062810024	經濟研究處	中華民國中央銀行之制度與功能(80年版)	350
7	12062850033	經濟研究處	The Central Bank of China: Purposes and Functions (1961-1991)	500
8	1009203273	經濟研究處	中華民國中央銀行之制度與功能(92年版)	500
9	1009203552	經濟研究處	中華民國中央銀行之制度與功能(92年版)-精裝版	600
10	1009501943	經濟研究處	The Central Bank of China (Taiwan): Purposes and Functions (1992-2004)	350
11	12061810019	經濟研究處	各國中央銀行法選譯(第一輯)	500
12	12061820026	經濟研究處	各國中央銀行法選譯(第二輯)	500
13	1009203958	法務室	各國中央銀行法選譯(92年版)	600
14	1009302083	法務室	各國中央銀行法選輯(2003年版)《中英對照本》	1,200
15	1009405080	法務室	中央銀行業務規章彙編上冊(94年12月修訂版)	580
16	1009405081	法務室	中央銀行業務規章彙編下冊(94年12月修訂版)	450
17	1009600601	法務室	中央銀行規章彙編上冊(95年12月修訂版)《中英對照本》	1,040
18	1009600602	法務室	中央銀行規章彙編下冊(95年12月修訂版)《中英對照本》	880
19	1009801079	法務室	各國中央銀行法選譯(續編)	600
20	1009801080	法務室	各國中央銀行法選輯(續編)《中英對照本》	1,200
21	12072880010	秘書處	認識通貨膨脹(88年12月)	贈閱
22	12072890017	秘書處	認識中央銀行(89年12月)	贈閱

23	1009004168	秘書處	中央銀行在我國經濟發展中的貢獻(90年12月)	贈閱
24	1009200895	秘書處	The Central Bank of China (Taiwan) (2003/6)	贈閱
25	1009701447	中央印製廠	中央印製廠遷台60週年歷年印製鈔券圖輯	1200
26	1009200061	中央造幣廠	中央造幣廠幣章圖鑑82年至92年	600
27	1009803376	中央造幣廠	中央造幣廠幣章圖鑑92年至98年	600

期刊

序號	統一編號	出版單位	書(刊)名	出刊頻率	定價
1	2005800020	金融業務檢查處	金融業務參考資料	月刊	60
2	2008600047	金融業務檢查處	本國銀行營運績效季報	季刊	240
3	2009701740	金融業務檢查處	中華民國金融穩定報告	半年刊	300
4	2009703514	金融業務檢查處	Financial Stability Report	半年刊	300
5	2005900017	金融業務檢查處	金融機構業務概況年報	年刊	320
6	2005900016	金融業務檢查處	金融機構重要業務統計表	年刊	350
7	2005100020	經濟研究處	中華民國金融統計月報	月刊	100
8	2007000052	經濟研究處	Financial Statistics	月刊	40
9	2006800019	經濟研究處	中央銀行季刊	季刊	250
10	2007000029	經濟研究處	中華民國國際收支平衡表季報	季刊	110
11	2005100018	經濟研究處	中央銀行年報	年刊	250
12	2005100019	經濟研究處	Annual Report, Central Bank of the Republic of China (Taiwan)	年刊	250
13	2005900018	經濟研究處	中華民國資金流量統計	年刊	350
14	2005700016	經濟研究處	中華民國公民營企業資金狀況調查結果報告	年刊	350
15	2006700023	經濟研究處	國際金融參考資料	半年刊	300
16	2007300032	中央印製廠	印刷科技季刊	季刊	100

消費者服務專線：“1950”

一通就護您！

※※※※※※※※※※
檢 肅 貪 瀆
※※※※※※※※※※

中央銀行暨所屬中央印製廠、中央造幣廠均設有行政革新信箱，供各界革新建言，歡迎多加利用：

中央銀行：

信箱號碼：台北郵政第 5-64 號信箱

專線電話：02 — 23571870

傳真號碼：02 — 23571981

另於國庫局及業務局營業大廳設有革新專用信箱

中央印製廠：

信箱號碼：台北郵政第 16-1 號信箱

專線電話：02 — 22157011

傳真號碼：02 — 22142636

中央造幣廠：

信箱號碼：桃園郵政第 224 號信箱

專線電話：03 — 3295174 轉 150 分機

傳真號碼：03 — 3291412

※※※※※※※※※※
以 廉 潔 為 榮
以 貪 瀆 為 恥
※※※※※※※※※※

中華民國公營企業資金狀況調查結果報告
民國99年

出版機關：中央銀行

地址：10066台北市羅斯福路一段2號

電話：(02) 2393-6161

網址：<http://www.cbc.gov.tw>

編者：中央銀行經濟研究處

出版年月：中華民國100年12月

創刊年月：中華民國57年12月

刊期頻率：每年

定價：新台幣350元

展售處：

一、「五南文化廣場」：

台中總店：40042台中市中區中山路6號

電話：(04) 2226-0330

傳真：(04) 2225-8234

台大法學店：10054台北市中正區銅山街1號

電話：(02) 3322-4985

傳真：(02) 3322-4983

網路書店：<http://www.wunanbooks.com.tw>

二、「三民書局」：

重南店：10045台北市中正區重慶南路一段61號

電話：(02) 2361-7511

傳真：(02) 2361-7711

復北店：10476台北市中山區復興北路386號

電話：(02) 2500-6600

傳真：(02) 2506-4000

網路書店：<http://www.sanmin.com.tw>

三、「國家書店」：

松江門市：10485台北市中山區松江路209號1樓

電話：(02) 2518-0207

傳真：(02) 2518-0778

網路書店：<http://www.govbooks.com.tw>

印刷者：中央印製廠

地址：23152新北市新店區北宜路2段200號

電話：(02) 2217-1221

GPN：2005700016

ISSN：1017-964X

本著作採創用CC「姓名標示—非商業性」授權條款台灣2.5版釋出，限於標示著作人姓名及非營利性目的之條件下，得利用本著作。

ISSN 1017-964X



GPN:2005700016

定價：新台幣 350 元