

ISSN 1017-964X

中華民國

公營企業資金狀況調查結果報告

年 報
民國 100 年

中央銀行經濟研究處編印

中華民國 101 年 12 月

中華民國
公營企業資金狀況調查結果報告

年 報
民國 100 年

中央銀行經濟研究處編印

中華民國 101 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	18
表1. 全體公營事業資產負債統計表.....	18
表2-1. 全體民營企業資產負債統計表.....	19
表2-2. 100年底民營企業資產負債統計表（按各業大類別）.....	20
表2-3. 99年底民營企業資產負債統計表（按各業大類別）.....	26
表2-4. 民營礦業及土石採取業資產負債統計表.....	32
表2-5. 民營製造業資產負債統計表.....	33
表2-6. 民營電力及燃氣供應業資產負債統計表.....	34
表2-7. 民營用水供應及污染整治業資產負債統計表.....	35
表2-8. 民營營造業資產負債統計表.....	36
表2-9. 民營批發及零售業資產負債統計表.....	37
表2-10. 民營運輸及倉儲業資產負債統計表.....	38
表2-11. 民營住宿及餐飲業資產負債統計表.....	39
表2-12. 民營資訊及通訊傳播業資產負債統計表.....	40
表2-13. 民營不動產業資產負債統計表.....	41

表2-14. 民營專業、科學及技術服務業資產負債統計表	42
表2-15. 民營支援服務業資產負債統計表	43
表2-16. 民營藝術、娛樂及休閒服務業資產負債統計表	44
表2-17. 民營其他服務業資產負債統計表	45
表2-18. 100年底民營企業資產負債統計表（按大、中、小企業）	46
表2-19. 99年底民營企業資產負債統計表（按大、中、小企業）	48
表2-20. 民營大企業資產負債統計表	50
表2-21. 民營中企業資產負債統計表	51
表2-22. 民營小企業資產負債統計表	52
附錄、公民營企業資金狀況調查方法說明	53

壹、調查結果分析

摘要

公營事業

100年底全體公營事業之資產、負債及淨值分別為4.92兆元、2.58兆元及2.34兆元。本年公營事業雖減少一家（榮民工程公司民營化），惟部分公營事業為配合導入國際財務報導準則（IFRSs）辦理土地重估、擴充營業設備、增加票債券發行籌資，以及政府以移轉資產辦理增資下，全體公營事業之資產、負債及淨值俱較上（99）年底成長，分別為3.61%、6.14%及0.96%。

民營企業

隨全球經濟成長趨緩，我國出口成長走緩，民間投資縮減，加以原物料價格上漲壓縮企業獲利空間，影響所及，100年底全體民營企業資產、負債及淨值總額成長亦放緩。

全體民營企業之資產、負債及淨值概況

全體民營企業100年底資產總額為42.95兆元，較上年底成長4.91%。其中，金融性資產為23.78兆元，較上年底成長5.48%，主要係上市上櫃公司持續進行海外佈局，擴增國外股權投資。至於非金融性資產，亦較上年底成長4.22%，係來自存貨之增加。資產結構上，隨著民營企業持續海外投資，全體民營企業之金融性資產比重攀升至55.37%；固定資產及商業授信兩者合計比重亦近5成。

負債方面，全體民營企業100年底負債總額為22.68兆元，較上年底成長6.34%，主要係企業因應海外佈局、資本支出及營運等資金需求，使借款及商業受信增加所致。負債結構上，仍以融資性負債及交易性負債（商業受信）為主，合計比重逾97%。100年底全體民營企業因舉債增加，負債比率由上年

底之52.10%微升為52.81%。

淨值方面，全體民營企業100年底淨值為20.27兆元，較上年底成長3.37%。其中，因獲利縮減，公積及累積盈虧擴增幅度縮小為5.74%；而實收資本略增1.82%，其中，隨歐債危機惡化，國外資金流出，國外持股減少0.81%。實收資本的股權分配上，仍以個人及非營利團體持股為主，占56.17%，企業轉投資占21.48%居次。

各業別之資產、負債及淨值概況

100年底各業資產、負債及淨值占全體比重，仍以製造業居冠。各業資產、負債及淨值消長互見，其中，不動產業因推案增加與房地產價格上揚，資產、負債與淨值成長均逾2成；淨值方面，除運輸及倉儲業、住宿及餐飲業、電力及燃氣供應業外，其餘各業俱見成長，批發零售業受惠於汽機車、資通訊及家電設備等銷售續增；而資訊及通訊傳播業主因宅經濟持續成長，且虛擬店鋪及線上需求持續擴張，有助獲利表現。負債比率，仍以資訊及通訊傳播業之35.41%最低，至於製造業、電力及燃氣供應業，以及用水供應及污染整治業等3業則約介於44%至55%之間，其餘大業則均超過60%。

大、中、小企業之資產、負債、淨值與行業結構概況

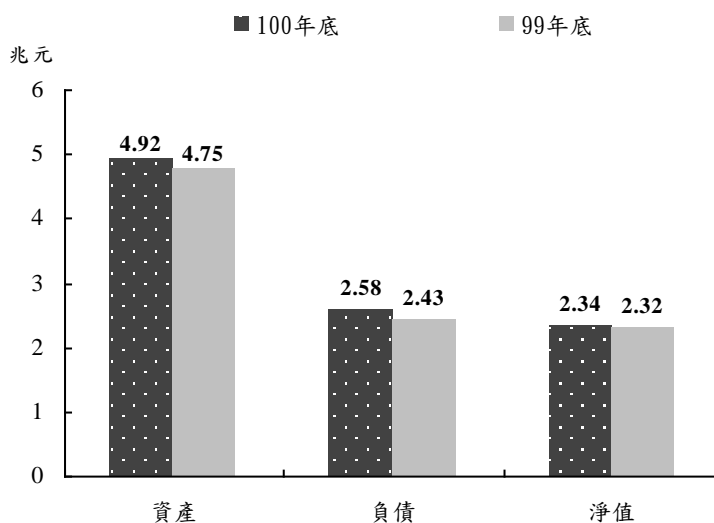
100年底大企業資產、負債及淨值占全體比重，約在8成左右，中企業大抵占1至2成，小企業則不及5%。就成長情況觀察，100年底大企業之資產、負債及淨值俱較上年底增加，中企業因由虧轉盈，淨值轉呈正成長，而小企業之淨值因實收資本減少而降低。負債比率方面，仍以中企業之67.78%最高，惟較上年底微幅下降，大、小企業則略升，分別為49.68%及60.49%。

大、中、小企業之行業結構因各行業特性不同而異，需投資大量生產及設備者多屬大企業，而小企業則投入經營規模相對較小的服務業。就100年資產總額觀察，大企業高度集中於製造業，而小企業則偏重於批發及零售業，中企業則以批發及零售業與製造業為主。

一、公營事業

100年公營事業雖減少一家（榮民工程公司民營化），惟部分公營事業為配合導入國際財務報導準則（IFRSs）辦理土地重估、擴充營業設備，以及政府以移轉資產辦理增資下，資產及淨值俱見成長；另為因應虧損，充實營運資金，增加票債券發行籌資，全體公營事業負債亦較上年擴增。

全體公營事業之資產、負債及淨值比較



（一）資產

100年底全體公營事業資產總額為4.92兆元，較上年底成長3.61%，主要係台灣中油公司辦理土地重估，及融資性租賃液化天然氣船，使固定資產增加，加上油品庫存提高，致全體非金融性資產成長5.01%。至於金融性資產則較上年底縮減8.50%，主要因榮民工程公司民營化，本年減列其對政府之工業區開發應收款後，全體公營事業之商業授信明顯減少10.75%。

全體公營事業資產、負債與淨值概況

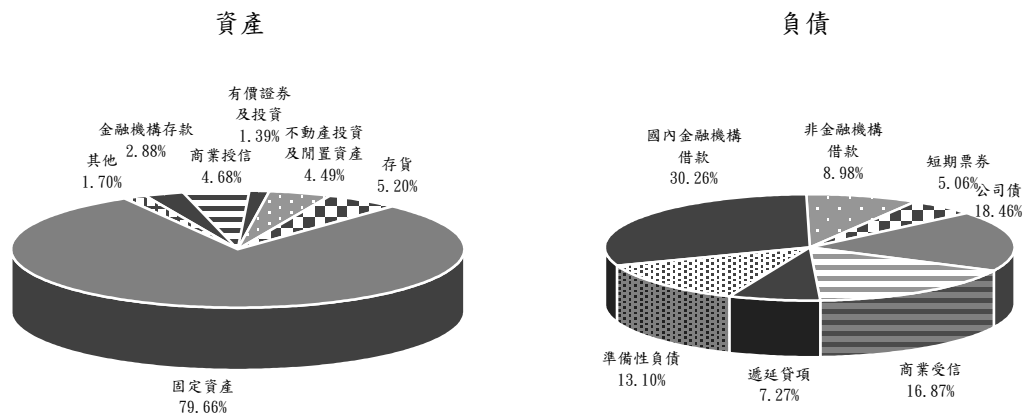
單位：新台幣億元、%

項 目	100年底		99年底		變動數	
	金 額	比 重	金 額	比 重	金 額	成 長 率
資 產 合 計	49,170	100.00	47,454	100.00	1,715	3.61
一、金融性資產	4,498	9.15	4,916	10.36	- 418	- 8.50
1. 庫存現金	4	0.01	4	0.01	- 0	- 4.43
2. 金融機構存款	1,416	2.88	1,470	3.10	- 55	- 3.72
3. 附賣回交易	29	0.06	23	0.05	6	26.19
4. 融通	--	--	--	--	--	--
5. 商業授信	2,300	4.68	2,577	5.43	- 277	- 10.75
6. 有價證券及投資	685	1.39	770	1.62	- 86	- 11.12
7. 國外投資	64	0.13	71	0.15	- 7	- 9.32
二、非金融性資產	44,672	90.85	42,539	89.64	2,133	5.01
1. 不動產投資、出租及閒置資產	2,207	4.49	2,160	4.55	47	2.20
2. 固定資產	39,170	79.66	37,384	78.78	1,786	4.78
3. 存貨	2,559	5.20	2,197	4.63	361	16.43
4. 無形資產、遞延資產及用品盤存	736	1.50	798	1.68	- 62	- 7.75
負 債 合 計	25,787	100.00	24,295	100.00	1,492	6.14
一、融資性負債	16,184	62.76	14,961	61.58	1,223	8.18
(一) 借款	10,121	39.25	9,906	40.77	215	2.17
1. 金融機構	7,804	30.26	7,868	32.38	- 63	- 0.81
2. 政府、企業及個人	2,054	7.96	2,038	8.39	16	0.79
3. 國外	263	1.02	--	--	263	N.A.
(二) 附買回交易	--	--	--	--	--	--
(三) 票券及債券發行	6,064	23.51	5,056	20.81	1,008	19.93
1. 短期票券	1,304	5.06	931	3.83	373	40.12
2. 國內公司債	4,759	18.46	4,125	16.98	634	15.38
3. 國外有價證券	--	--	--	--	--	--
二、交易性負債--商業受信	4,350	16.87	4,308	17.73	42	0.98
三、準備性負債	3,379	13.10	3,262	13.43	117	3.58
1. 營業準備	2	0.01	3	0.01	- 1	- 29.67
2. 職工退休金及福利金準備	--	--	--	--	--	--
3. 土地增值稅準備	3,377	13.09	3,259	13.41	118	3.61
四、資產證券化商品負債	--	--	--	--	--	--
五、遞延貸項	1,874	7.27	1,764	7.26	110	6.24
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	0	0.00	--	--	0	--
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	23,382	100.00	23,159	100.00	223	0.96
一、實收資本額	10,895	46.60	10,519	45.42	376	3.57
1. 政府	10,650	45.55	10,274	44.36	376	3.66
2. 金融機構	200	0.86	200	0.87	--	--
3. 公營事業	6	0.02	6	0.02	0	1.93
4. 民營企業	3	0.01	3	0.02	--	--
5. 個人及非營利團體	2	0.01	2	0.01	0	5.01
6. 國外	38	0.16	38	0.17	- 0	- 0.33
二、公積及累積盈虧	12,487	53.40	12,640	54.58	- 153	- 1.21

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，由於公營事業多屬水、電、燃油供應及交通運輸等公用事業，營運上需配置大量之固定資產（如台糖公司、台灣鐵路局擁有龐大之土地，台灣電力公司、台灣中油公司、台灣自來水公司則偏重在生產設備等），100年底非金融性資產占資產總額比重高達90.85%，其中固定資產占79.66%。至於金融性資產，所占比重僅9.15%，以商業授信及金融機構存款為主，分別占4.68%與2.88%。

100年底全體公營事業資產及負債結構



(二) 負債

100年底全體公營事業負債總額為2.58兆元，較去年底成長6.14%，主要來自融資性負債增加8.18%。100年國際原物料行情上揚，台灣中油公司及台電公司為配合政府穩定物價，採行油價減半調漲及電價凍漲政策，致大幅虧損，為充實營運資金，並降低籌資成本，增加籌資管道，致全體公營事業票券與債券發行餘額大幅成長19.93%。

在負債結構方面，公營事業仍以融資性負債為主，其次為商業受信，100年底分別占負債總額之62.76%及16.87%。融資性負債中，主要為金融機構借款，占負債總額之30.26%；其次為票券及債券發行，占23.51%。由於台灣電

力公司及台灣中油公司100年發債增加，致全體公營事業國內公司債發行餘額比重由上年底之16.98%，升高至18.46%；短期票券比重亦受台灣電力公司發行增加影響，由上年底之3.83%，升至5.06%。

（三）淨值

100年底全體公營事業淨值為2.34兆元，較上年底小幅成長0.96%，主要來自實收資本額之增加。為推展「桃園國際航空城計畫」，桃園國際機場於99年11月1日公司化，資本額於100年隨資產移轉而同步擴增，加上高雄港務局辦理資本公積轉增資，全體公營事業資本額增加3.57%。

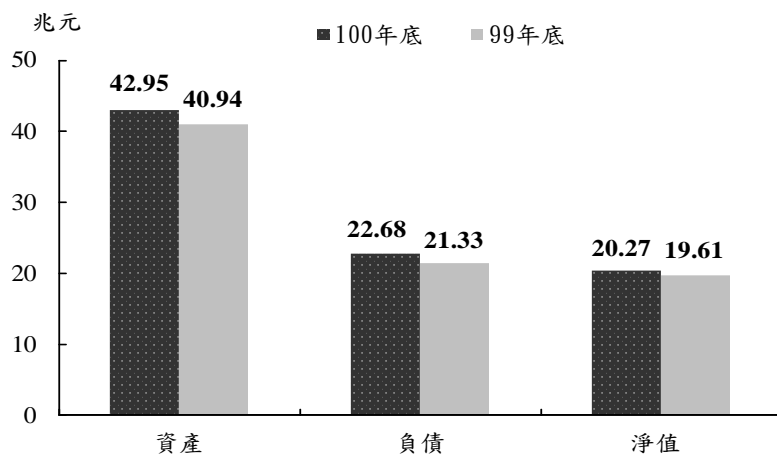
至於公積及累積盈虧，則較上年底減少1.21%，主要因油電價格無法充分反映成本上揚，致100年台灣電力公司虧損擴大，台灣中油公司由盈轉虧；此外，台灣鐵路局亦持續虧損。然而，在台灣中油公司土地重估挹注資本公積下，全體公營事業之公積及累積盈虧僅小幅縮減。

在淨值結構方面，100年底公營事業實收資本額占淨值之46.60%，高於上年底之45.42%；而公積及累積盈虧占淨值之比重則降為53.40%。公營事業之資本，97.75%來自政府出資，其次為金融機構之1.84%。多數公營事業係由政府獨資，僅台電、台糖2家公司因50年代曾短暫上市，使其股東較為多元化。

二、民營企業

100年上半年雖景氣持續復甦，惟下半年受歐債危機蔓延影響，全球經濟成長趨緩，我國出口成長走緩，民間投資轉呈衰退，全年經濟成長率由上年之10.76%下滑至4.07%。在投資縮減及原物料價格上漲壓縮獲利空間下，100年底全體民營企業資產及淨值總額成長明顯趨緩，負債則隨企業融資性負債及商業受信增加而成長。以下分別就全體民營企業、各大業及大、中、小企業之資產、負債及淨值概況加以分析。

全體民營企業之資產、負債及淨值比較

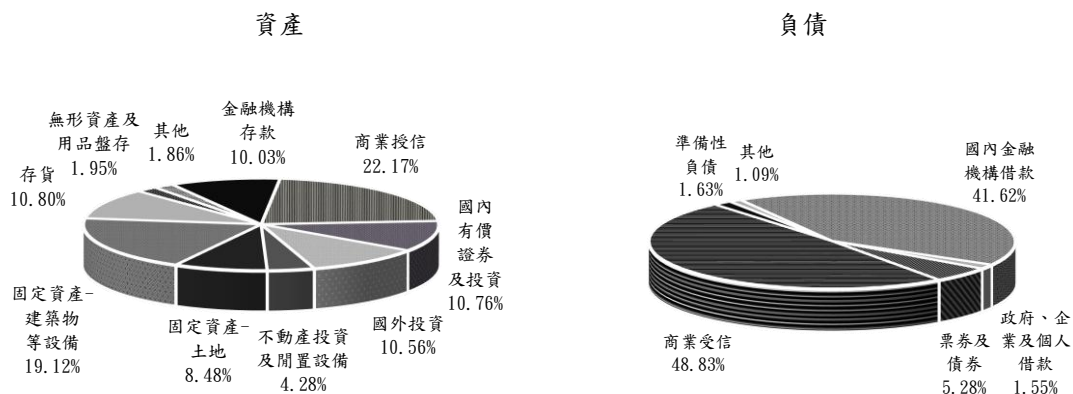


(一) 全體民營企業之資產、負債及淨值概況

1. 資產

全體民營企業100年底資產總額為42.95兆元，較上年底成長4.91%。其中，金融性資產為23.78兆元，較上年底成長5.48%，主要係上市上櫃公司持續海外佈局，國外投資擴增達18.70%。受全球景氣趨緩影響，100年國內股市價量齊跌，民營企業之國內有價證券及投資則減少3.04%。至於非金融性資產，較上年底成長4.22%，主要來自存貨增加12.45%；因廠商減少資本支出，100年建築物等固定資產縮減0.92%。

100年底全體民營企業資產及負債結構



在資產結構上，隨著民營企業持續拓展海外據點，海外股權投資增加，全體民營企業之金融性資產比重自92年起超越非金融性資產比重，除97年底受金融海嘯衝擊轉而下降外，其餘各年均一路攀升，至100年底為55.37%。其中，仍以商業授信占資產總額之22.17%居冠，有價證券及投資占10.76%次之，而國外投資所占比重亦升達10.56%。非金融性資產占資產總額比重則為44.63%，主要集中於固定資產（土地、建築物等設備），占資產總額之27.60%，其次為存貨占10.80%。

全體民營企業資產、負債與淨值概況

單位：新台幣億元、%

項 目	100年底		99年底		變動數	
	金 額	比 重	金 額	比 重	金 額	成 長 率
資 產 合 計	429,491	100.00	409,373	100.00	20,118	4.91
一、金融性資產	237,801	55.37	225,448	55.07	12,353	5.48
1. 庫存現金	1,884	0.44	1,890	0.46	- 6	- 0.31
2. 金融機構存款	43,073	10.03	42,280	10.33	793	1.88
3. 附賣回交易	1,594	0.37	1,672	0.41	- 78	- 4.69
4. 融通	4,509	1.05	3,321	0.81	1,188	35.76
5. 商業授信	95,197	22.17	90,435	22.09	4,762	5.27
6. 有價證券及投資	46,200	10.76	47,648	11.64	- 1,448	- 3.04
7. 國外投資	45,344	10.56	38,201	9.33	7,143	18.70
二、非金融性資產	191,691	44.63	183,925	44.93	7,766	4.22
1. 不動產投資、出租及閒置設備	18,380	4.28	16,922	4.13	1,457	8.61
2. 固定資產-土地及土地重估增值	36,425	8.48	34,720	8.48	1,705	4.91
3. 固定資產-建築物及其他營業資產	82,108	19.12	82,867	20.24	- 759	- 0.92
4. 存貨	46,392	10.80	41,255	10.08	5,137	12.45
5. 遞延借項、無形資產及用品盤存	8,386	1.95	8,162	1.99	224	2.75
負 債 合 計	226,807	100.00	213,287	100.00	13,519	6.34
一、融資性負債	110,922	48.91	103,403	48.48	7,518	7.27
(一) 借款	98,947	43.63	93,097	43.65	5,849	6.28
1. 金融機構	94,388	41.62	89,466	41.95	4,922	5.50
2. 政府、企業及個人	3,516	1.55	2,622	1.23	894	34.11
3. 國外	1,043	0.46	1,010	0.47	33	3.27
(二) 附買回交易	--	--	--	--	--	--
(三) 票券及債券發行	11,975	5.28	10,306	4.83	1,669	16.20
1. 短期票券	4,113	1.81	3,653	1.71	460	12.58
2. 國內公司債	6,539	2.88	5,783	2.71	757	13.09
3. 國外有價證券	1,323	0.58	870	0.41	453	52.03
二、交易性負債--商業受信	110,756	48.83	104,755	49.11	6,001	5.73
三、準備性負債	3,701	1.63	3,457	1.62	244	7.05
1. 營業準備	1,244	0.55	921	0.43	323	35.05
2. 職工退休金及福利金準備	357	0.16	385	0.18	- 28	- 7.34
3. 土地增值稅準備	2,100	0.93	2,151	1.01	- 51	- 2.37
四、資產證券化商品負債	4	0.00	4	0.00	--	--
五、遞延貸項	1,236	0.54	1,337	0.63	- 101	- 7.57
六、公平價值變動列入損益之 金融負債	107	0.05	195	0.09	- 88	- 45.20
七、避險之衍生性金融負債	28	0.01	62	0.03	- 34	- 55.38
八、以成本衡量之金融負債	--	--	--	--	--	--
九、特別股負債	21	0.01	43	0.02	- 22	- 51.10
十、其他金融負債	33	0.01	32	0.01	2	5.87
淨 值 合 計	202,685	100.00	196,086	100.00	6,599	3.37
一、實收資本額	121,045	59.72	118,878	60.63	2,168	1.82
1. 政府	1,942	0.96	1,455	0.74	487	33.51
2. 金融機構	9,268	4.57	7,644	3.90	1,624	21.25
3. 企業	26,006	12.83	25,653	13.08	353	1.38
4. 個人及非營利團體	67,993	33.55	68,160	34.76	- 167	- 0.25
5. 國外	15,836	7.81	15,966	8.14	- 130	- 0.81
二、公積及累積盈虧	81,639	40.28	77,208	39.37	4,431	5.74

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100年底負債總額為22.68兆元，較去年底成長6.34%，主要係因應海外佈局、資本支出及營運等資金需求，向金融機構借款增加，及因市場利率持穩於相對低點，企業增加發行國內外債票券，致融資性負債成長7.27%；此外，交易性負債（商業受信）亦成長5.73%。

負債結構方面，仍以融資性負債及商業受信為主，100年底分別占48.91%及48.83%。融資性負債中，以金融機構借款占負債總額之41.62%為主，票券及債券發行餘額比重則由去年底之4.83%上升至5.28%。

3. 淨值

100年底全體民營企業之淨值為20.27兆元，較去年底成長3.37%。其中，因獲利縮減，公積及累積盈虧成長率由上年之19.04%下滑至5.74%；而實收資本略增1.82%，主要為金融機構及政府持股增加，國外持股則受第3季歐洲主權債務危機惡化，國外資金流出影響而減少。

實收資本的股權分配上，仍以個人及非營利團體持股為主，占資本之56.17%，其次為企業投資占21.48%，而來自國外、金融機構及政府則分別占13.08%、7.66%及1.60%。

（二）各業別之資產、負債及淨值概況

100年底各業別之資產比重，以製造業居冠，皆超過5成，批發及零售業次之，約占1成7，而不動產業再次之，占近1成。

若就各大業之資產、負債與淨值成長率來看，100年底各業別消長互見。其中，不動產業因推案增加與房地產價格上揚，其資產、負債與淨值成長約2成左右；批發零售業受惠於汽機車、資通訊及家電設備等銷售續增，亦同呈穩定增長；資訊及通訊傳播業因宅經濟持續成長，且虛擬店鋪及線上需求持續擴張，有助獲利表現，資產及淨值增加，負債縮減。至於運輸及倉儲業，則在運能過剩及油料成本侵蝕獲利下，資產及淨值衰減，負債增加。

負債比率方面，全體民營企業由上年之52.10%微升至52.81%，各業中，以資訊及通訊傳播業之35.41%最低，而製造業、電力及燃氣供應業與用水供應及污染整治業等3業約介於44%至55%之間，其餘大業則均超過60%。

100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	429,491	149	250,856	2,650	911	13,476	71,800	18,979	5,752	15,905	37,099	11,915
	負債	226,807	96	117,587	1,182	493	8,586	45,374	12,152	3,658	5,632	24,373	7,672
	淨值	202,685	52	133,270	1,467	418	4,890	26,425	6,827	2,094	10,272	12,726	4,243
比重	資產	100.00	0.03	58.41	0.62	0.21	3.14	16.72	4.42	1.34	3.70	8.64	2.77
	負債	100.00	0.04	51.84	0.52	0.22	3.79	20.01	5.36	1.61	2.48	10.75	3.38
	淨值	100.00	0.03	65.75	0.72	0.21	2.41	13.04	3.37	1.03	5.07	6.28	2.09
成長率	資產	4.91	-0.01	4.85	0.30	0.63	-2.74	3.42	-1.68	2.98	2.86	22.04	-3.77
	負債	6.34	-5.00	7.09	4.49	-0.20	-4.94	2.64	0.84	27.21	-3.44	24.86	-6.87
	淨值	3.37	10.70	2.94	-2.84	1.62	1.37	4.78	-5.87	-22.73	6.68	16.98	2.38
負債比率		52.81	64.83	46.87	44.62	54.12	63.71	63.20	64.03	63.60	35.41	65.70	64.39

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100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，且其資產配置皆以商業授信為主。營造業之商業授信（含在建工程）比重41.03%明顯高於其他各業，且因業務上須提供押標金、履約保證金、保固金等，致金融機構存款比重亦高。製造業除商業授信外，因其國內、外轉投資情形普遍，致有價證券及投資與國外投資比重合計達27.82%，居各業之冠。

非金融性資產方面，除不動產業以不動產投資為主外，其餘各業多集中在固定資產，其中又以電力及燃氣供應業、運輸及倉儲業、住宿及餐飲業，因經營上需要較大規模固定資產，致其所占比重較高。

100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	55.37	38.07	61.03	29.78	45.22	67.16	55.13	43.56	31.58	43.43	32.01	49.98
1. 庫存現金	0.44	2.57	0.12	0.08	0.74	1.10	1.21	0.81	1.06	0.20	0.15	2.21
2. 金融機構存款	10.03	10.92	8.97	6.21	11.20	16.80	14.26	7.54	9.52	10.40	6.86	13.59
3. 附賣回交易	0.37	--	0.26	0.56	--	0.14	0.51	1.60	0.12	1.24	0.04	0.08
4. 融通	1.05	3.19	0.99	0.31	0.25	0.68	1.11	1.85	1.16	1.02	0.83	1.97
5. 商業授信	22.17	21.32	22.88	13.95	22.27	41.03	27.56	14.22	9.28	13.67	10.16	22.71
6. 有價證券及投資	10.76	0.07	12.19	7.79	8.83	5.70	6.22	6.97	9.58	14.63	13.40	7.83
7. 國外投資	10.56	--	15.63	0.90	1.93	1.71	4.26	10.57	0.87	2.27	0.56	1.59
二、非金融性資產	44.63	61.93	38.97	70.22	54.78	32.84	44.87	56.44	68.42	56.57	67.99	50.02
1. 不動產投資及閒置設備	4.28	--	1.26	1.09	1.94	8.81	1.11	0.58	3.77	1.86	32.75	3.46
2. 固定資產-土地	8.48	10.65	6.19	7.16	11.56	5.87	11.15	5.92	27.89	11.55	15.23	13.23
3. 固定資產-建築物等設備	19.12	32.00	19.94	57.20	20.73	8.96	10.83	46.03	30.98	23.57	11.10	24.81
4. 存貨	10.80	17.30	10.48	3.57	15.01	8.48	20.36	2.31	3.79	3.08	6.61	4.01
5. 無形資產、遞延資產及用品	1.95	1.98	1.10	1.20	5.53	0.72	1.42	1.59	1.98	16.52	2.30	4.50
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。

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100年底各大業之負債結構，逾95%負債集中於融資性負債及交易性負債，營造業因承攬工程之需，6成以上偏重交易性負債（其商業受信含預收工程款），而運輸及倉儲業、電力及燃氣供應業、不動產業則因設備或不動產投資大，高度倚賴融資，致其融資性負債占負債總額比重皆超過60%，其餘各業則融資性負債及交易性負債並重。

融資性負債中，各大業均以金融機構借款為主，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，較易自資本市場籌資，致其票券及債券發行比重較其他行業為高，分別為10.61%、8.78%及7.07%。在發行國內公司債上，以電力及燃氣供應業比重8.04%最高；而短期票券則以不動產業之4.40%居首。

100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	48.91	45.10	47.48	71.18	59.40	34.97	44.07	72.50	52.54	40.10	60.63	40.96
(一)借款	43.63	45.10	40.41	60.56	58.41	34.12	42.44	63.72	50.44	36.90	55.81	38.13
1.金融機構	41.62	45.01	38.33	52.27	50.50	33.68	41.29	60.63	45.84	31.98	54.31	35.18
2.政府、企業及個人	1.55	0.09	1.59	8.15	7.91	0.26	0.86	1.06	4.61	4.83	1.32	2.71
3.國外	0.46	--	0.49	0.15	--	0.18	0.29	2.04	--	0.09	0.18	0.23
(二)附買回交易	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(三)票券及債券發行	5.28	--	7.07	10.61	0.98	0.85	1.63	8.78	2.09	3.20	4.82	2.84
1.短期票券	1.81	--	1.58	2.58	0.21	0.67	1.20	1.74	1.72	1.01	4.40	2.84
2.國內公司債	2.88	--	4.38	8.04	0.78	0.06	0.43	7.04	0.38	2.20	0.42	--
3.國外有價證券	0.58	--	1.12	--	--	0.12	--	--	--	--	--	--
二、交易性負債—商業受信	48.83	54.90	49.65	25.94	40.26	64.25	55.21	24.53	46.19	55.74	37.44	56.18
三、準備性負債	1.63	--	2.20	1.34	0.07	0.58	0.41	2.07	1.25	1.75	1.46	1.39
1.營業準備	0.55	--	0.95	0.11	0.01	0.33	0.11	0.07	0.02	0.19	0.11	0.06
2.職工退休金及福利金準備	0.16	--	0.11	0.05	0.06	0.05	0.14	0.86	0.08	0.50	0.03	0.18
3.土地增值稅準備	0.93	--	1.14	1.18	0.01	0.20	0.16	1.14	1.14	1.07	1.32	1.16
四、資產證券化商品負債	0.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	0.01	--
五、遞延貸項	0.54	--	0.55	1.04	0.25	0.14	0.27	0.83	0.01	2.32	0.41	1.45
六、公平價值變動列入損益之金融負債	0.05	--	0.07	0.10	0.02	0.00	0.03	0.06	0.00	0.05	0.00	0.00
七、避險之衍生性金融負債	0.01	--	0.02	0.37	--	--	0.00	0.01	--	0.01	0.00	0.00
八、以成本衡量之金融負債	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
九、特別股負債	0.01	--	0.01	--	--	--	0.00	--	--	0.01	0.04	--
十、其他金融負債	0.01	--	0.01	0.03	--	0.06	0.02	0.00	0.00	0.02	0.00	0.01
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

觀察100年底各大業之實收資本額結構,除電力及燃氣供應業以企業出資為主(占實收資本額53.67%),以及資訊及通訊傳播業為企業與個人及非營利團體部門並重(各約占3至4成)外,其餘各大業實收資本額5成以上來自個人及非營利團體。至於來自金融機構之比重,以不動產業、資訊及通訊傳播業、電力及燃氣供應業與運輸及倉儲業較高,均逾1成;而來自國外部門之比重,則以製造業之近2成最高,資訊及通訊傳播業亦占1成左右。

100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	1.60	--	1.47	6.67	--	0.19	0.16	5.34	0.78	7.56	0.74	0.05
(二)金融機構	7.66	--	6.42	13.15	3.16	6.76	6.32	11.34	2.30	13.51	14.67	11.10
(三)企業	21.48	1.60	20.67	53.67	42.93	10.38	16.83	25.95	28.56	37.52	27.86	16.42
(四)個人及非營利團體	56.17	96.76	53.54	17.68	51.70	78.68	70.79	49.66	61.26	29.92	52.09	68.00
(五)國外	13.08	1.64	17.90	8.83	2.21	3.99	5.89	7.70	7.10	11.48	4.64	4.43
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

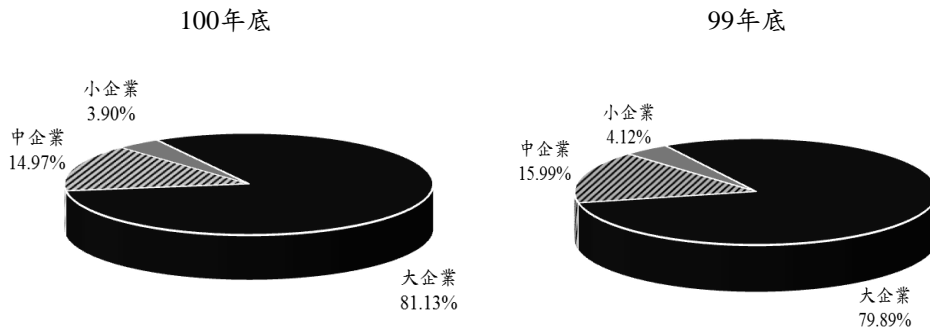
註:1.各表細項加總因四捨五入,或與總數未盡相符。

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¹之資產、負債與淨值概況

如按資產規模將民營企業分為大、中、小企業觀察，100年底大企業資產占全體之比重，約8成左右，中企業大抵占1成5，小企業則不及5%。若與上年底比較，大企業之資產呈擴增，所占比重均上升，相較之下，中、小企業比重則皆下降。

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，100年底大企業資產、負債及淨值規模俱較上年底增加；中企業資產及負債規模則呈減少，惟淨值轉呈增加，主因公積及累積盈虧由負轉正所致；小企業之淨值因實收資本減少而持續縮減。就負債比率來看，以中企業67.78%最高，惟較上年底微幅下降，大、小企業則略升。

100年底大、中、小企業之資產、負債及淨值

項目		單位：新台幣億元,%			
		合計	大企業	中企業	小企業
金額	資產	429,491	348,451	64,280	16,761
	負債	226,807	173,102	43,567	10,138
	淨值	202,685	175,349	20,713	6,623
比重	資產	100.00	81.13	14.97	3.90
	負債	100.00	76.32	19.21	4.47
	淨值	100.00	86.51	10.22	3.27
成長率	資產	4.91	6.54	-1.78	-0.64
	負債	6.34	9.26	-3.32	3.50
	淨值	3.37	3.98	1.62	-6.37
負債比率		52.81	49.68	67.78	60.49

註：大中小企業分層係以100年資產總額為依據，資產總額在2億5千萬及以上者為大企業；資產介於2,500萬元至2億5千萬之間者為中企業；小企業為資產小於2,500萬元之廠商。

¹ 本文有關大、中、小企業之分類，係在分層點固定下，按企業各年度之資產規模予以層別歸類，即採「樣本變動分層法」而非「固定樣本分層法」。

因各行業特性不同，大、中、小企業之行業結構亦迥然有別，需投資大量生產及設備者多屬大企業，而小企業則投入經營規模相對較小的服務業。就100年底資產總額觀察，大企業高度集中於製造業（占65.19%），而小企業則偏重於批發及零售業（占57.43%），中企業則以經營批發及零售業與製造業為主，各占3成以上。

100年底大、中、小企業行業結構

單位：億元；%

大業別	全體民營企業		大企業		中企業		小企業	
	資產總額	比重	資產總額	比重	資產總額	比重	資產總額	比重
礦業及土石採取業	149	0.03	18	0.01	118	0.18	13	0.08
製造業	250,856	58.41	227,170	65.19	20,992	32.66	2,694	16.08
電力及燃氣供應業	2,650	0.62	2,574	0.74	75	0.12	1	0.01
用水供應及污染整治業	911	0.21	422	0.12	312	0.49	176	1.05
營造業	13,476	3.14	8,155	2.34	4,338	6.75	983	5.86
批發及零售業	71,800	16.72	36,840	10.57	25,334	39.41	9,625	57.43
運輸及倉儲業	18,979	4.42	16,030	4.60	2,476	3.85	473	2.82
住宿及餐飲業	5,752	1.34	3,590	1.03	1,490	2.32	671	4.01
資訊及通訊傳播業	15,905	3.70	14,476	4.15	1,241	1.93	188	1.12
不動產業	37,099	8.64	32,493	9.32	4,307	6.70	299	1.78
專業、科學及技術服務業	4,151	0.97	2,129	0.61	1,506	2.34	516	3.08
支援服務業	3,629	0.84	2,254	0.65	1,087	1.69	287	1.71
藝術、娛樂及休閒服務業	2,017	0.47	1,447	0.42	445	0.69	125	0.75
其他服務業	2,119	0.49	853	0.24	557	0.87	708	4.23
總計	429,491	100.00	348,451	100.00	64,280	100.00	16,761	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。

1. 資產

資產結構上，大、中、小企業皆以商業授信及固定資產為主，合計占資產總額之比重，大企業為47.70%，中、小企業分別為60.18%及52.62%，其中固定資產比重以中企業最高，商業授信所占比重則以批發及零售業居多的小企業居冠。

金融性投資方面，中、小企業偏重於金融機構存款，而大企業則在全球佈局考量下，趨於多元化，其有價證券及投資、國外投資與金融機構存款合計占資產總額之比重近35%，惟隨國內股價下滑，有價證券及投資比重由上年底之14.18%跌為12.94%。

100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	348,451	100.00	6.54	64,280	100.00	- 1.78	16,761	100.00	- 0.64
1.庫存現金及零用金	343	0.10	44.71	559	0.87	- 0.26	982	5.86	- 10.11
2.國內金融機構存款	30,917	8.87	1.39	9,132	14.21	2.16	3,025	18.05	6.12
3.附賣(買)回交易	1,592	0.46	- 4.50	2	0.00	- 63.06	--	--	--
4.融通	4,106	1.18	34.88	319	0.50	59.92	85	0.51	8.31
5.商業授信	72,692	20.86	8.55	17,238	26.82	- 5.41	5,267	31.42	0.49
6.有價證券及投資	45,091	12.94	- 2.81	1,050	1.63	- 12.43	59	0.35	3.63
7.國內不動產投資、出租及閒置設備	17,323	4.97	12.47	1,035	1.61	- 31.31	22	0.13	67.93
8.國外投資	44,886	12.88	18.30	437	0.68	76.14	20	0.12	122.37
9.存貨	30,770	8.83	18.75	12,074	18.78	4.65	3,549	21.17	- 6.75
10.固定資產淨額	93,533	26.84	1.69	21,446	33.36	- 3.10	3,553	21.20	2.28
11.遞延借項、無形資產及用品盤存	7,198	2.07	2.53	989	1.54	10.58	199	1.19	- 19.41

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

在負債結構上，100年底大、中、小企業均集中於金融機構借款及商業受信，兩者合計占負債總額比重，大企業為88.08%，而中、小企業則高達98%以上，因大企業較能運用直接金融管道籌資，其發行國內、外債券與短期票券比重明顯較中、小企業為高，且較去年底上升。

在淨值方面，100年底中、小企業實收資本額均較去年底縮減；大企業因財務體質相對較佳，公積及累積盈虧持續成長，小企業之累積虧損已較去年底縮小，而中企業則由虧轉盈。

100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	173,102	100.00	9.26	43,567	100.00	- 3.32	10,138	100.00	3.50
1.金融機構借款	70,176	40.54	9.49	19,723	45.27	- 4.57	4,489	44.28	- 4.63
2.政府借款	208	0.12	121.61	34	0.08	- 55.90	1	0.01	60.46
3.企業及個人借款	2,707	1.56	27.10	426	0.98	43.04	140	1.38	506.33
4.國外借款	971	0.56	- 2.02	51	0.12	236.67	21	0.20	459.56
5.附買回交易	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6.短期票券	3,988	2.30	10.87	125	0.29	123.11	0	0.00	- 35.86
7.國內公司債	6,539	3.78	13.08	0	0.00	--	0	0.00	1097.34
8.國外有價證券	1,323	0.76	52.03	--	--	--	--	--	- 100.00
9.商業受信	82,297	47.54	8.10	22,997	52.79	- 2.55	5,461	53.87	8.74
10.各項準備及其他	4,893	2.83	3.22	210	0.48	- 39.99	25	0.25	- 32.62
淨值合計	175,349	100.00	3.98	20,713	100.00	1.62	6,623	100.00	- 6.37
1.實收資本額	92,694	52.86	3.63	20,604	99.47	- 0.76	7,747	116.98	- 10.61
2.公積及累積盈虧	82,655	47.14	4.39	109	0.53	--	- 1,124	- 16.98	--

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	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	4,916,958,893	4,745,440,615	負 債 合 計	2,578,732,043	2,429,513,384
一、庫存現金及零用金	390,022	408,102	一、國內金融機構借款	780,426,308	786,769,667
二、國內金融機構存款	141,576,532	147,039,046	二、國內非金融機構借款	205,383,381	203,783,151
1. 活期性存款	17,187,060	13,495,871	1. 政府	205,383,381	203,783,151
2. 定期性存款	119,999,639	131,882,805	2. 公營事業	—	—
3. 外匯存款	4,389,833	1,660,370	3. 民營企業	—	—
三、附賣回交易	2,911,103	2,306,889	4. 個人及非營利團體	—	—
四、融通	—	—	三、國外借款	26,272,538	—
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	435,038,270	430,803,795
3. 公營事業	—	—	1. 政府	68,443,858	77,205,919
4. 民營企業	—	—	2. 金融機構	17,364,311	15,841,893
5. 個人及非營利團體	—	—	3. 公營事業	35,638,801	33,440,622
6. 國外	—	—	4. 民營企業	98,072,685	97,498,540
五、應收及預付款項淨額	229,968,060	257,656,630	5. 個人及非營利團體	156,557,835	155,804,796
1. 政府	65,961,863	102,691,185	6. 國外	58,960,780	51,012,025
2. 金融機構	7,411,903	8,867,775	六、應付短期票券	130,439,315	93,092,977
3. 公營事業	35,049,828	17,730,959	七、應付國內公司債	475,914,278	412,478,902
4. 民營企業	97,292,306	91,602,553	八、應付國外有價證券	—	—
5. 個人及非營利團體	3,544,070	5,798,787	九、營業準備	212,715	302,466
6. 國外	25,299,189	35,648,485	十、職工退休金及福利金準備	—	—
7. 減：備抵呆帳	4,591,099	4,683,114	十一、土地增值稅準備	337,660,726	325,906,084
六、國內有價證券及投資淨額	68,476,103	77,040,927	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延貸項	187,380,079	176,376,342
2. 政府公債及國庫券	400,000	207,262	十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	—	—
3. 公司債	9,432,394	11,567,074	十五、避險之衍生性金融負債	4,433	—
4. 金融債券	9,928,893	12,122,812	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 受益憑證(受益憑證)	12,914,879	16,141,224	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	33,987,027	35,583,571	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	112,910	118,984			
8. 衍生性金融商品	1,700,000	1,300,000	淨 值 合 計	2,338,226,850	2,315,927,231
9. 其他國內投資	—	—	一、實收資本額	1,089,508,985	1,051,907,947
七、國內不動產投資、出租及閒置資產	220,715,014	215,966,876	1. 政府	1,065,022,597	1,027,421,559
八、國外投資	6,439,873	7,101,413	2. 金融機構	20,043,807	20,043,807
1. 國外存款	245,234	526,323	3. 公營事業	349,872	349,872
2. 國外直接投資	6,174,133	6,572,611	4. 民營企業	229,508	218,558
3. 國外有價證券投資	—	—	5. 個人及非營利團體	3,819,844	3,832,626
4. 國外衍生性金融商品	20,506	2,479	6. 國外	43,357	41,525
5. 國外不動產投資	—	—	二、公積及累積盈虧	1,248,717,865	1,264,019,284
九、存貨	255,862,033	219,748,307			
十、固定資產淨額	3,916,994,141	3,738,357,294			
1. 土地及土地重估增值	1,990,624,183	1,791,408,917			
2. 建築物及其他營業資產	4,177,346,365	4,104,409,912			
3. 減：累積折舊	2,250,976,407	2,157,461,535			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	73,626,012	79,815,131			

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	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	42,949,129,568	40,937,283,859	負 債 合 計	22,680,651,506	21,328,714,847
一、庫存現金及零用金	188,423,662	189,014,155	一、國內金融機構借款	9,438,801,219	8,946,590,772
二、國內金融機構存款	4,307,298,752	4,227,980,051	二、金融機構以外借款	351,570,957	262,157,333
1. 活期性存款	2,086,073,598	2,098,701,215	1. 政府	24,330,261	17,107,985
2. 定期性存款	1,308,716,721	1,364,337,133	2. 企業	264,414,979	202,313,692
3. 外匯存款	912,508,433	764,941,703	3. 個人及非營利團體	62,825,716	42,735,656
三、附賣回交易	159,400,057	167,246,061	三、國外借款	104,296,477	100,995,931
四、融通	450,902,555	332,138,033	四、附買回交易	—	—
1. 政府	245,079	101,775	五、應付及預收款項淨額	11,075,584,193	10,475,474,929
2. 金融機構	6,014,627	9,388,756	1. 政府	513,212,102	492,548,263
3. 企業	268,410,833	220,953,660	2. 金融機構	128,727,799	92,148,946
4. 個人及非營利團體	56,057,511	26,434,444	3. 企業	5,013,969,395	4,776,090,667
5. 國外	120,174,504	75,259,398	4. 個人及非營利團體	2,849,631,717	2,792,839,792
五、應收及預付款項淨額	9,519,724,915	9,043,488,495	5. 國外	2,570,043,181	2,321,847,261
1. 政府	616,741,080	626,005,625	六、應付短期票券	411,313,465	365,343,877
2. 金融機構	88,160,721	70,970,367	七、應付國內公司債	653,929,734	578,250,691
3. 企業	5,078,517,181	4,936,476,700	八、應付國外有價證券	132,252,329	86,991,881
4. 個人及非營利團體	430,368,680	407,750,391	九、營業準備	124,400,975	92,115,151
5. 國外	3,425,061,155	3,119,351,378	十、職工退休金及福利金準備	35,656,542	38,480,012
6. 減：備抵呆帳	119,123,903	117,065,965	十一、土地增值稅準備	210,031,028	215,126,960
六、國內有價證券及投資淨額	4,619,967,465	4,764,804,740	十二、資產證券化商品負債	360,500	360,500
1. 短期票券	89,471,937	65,395,010	十三、遞延貸項	123,560,238	133,679,879
2. 政府公債及國庫券	1,458,202	1,662,275	十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	10,696,631	19,517,726
3. 公司債	40,298,723	41,189,296	十五、避險之衍生性金融負債	2,774,043	6,216,857
4. 金融債券	6,381,102	6,140,940	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	211,736,706	274,260,391	十七、特別股負債	2,081,286	4,255,803
6. 股份	4,241,107,279	4,341,132,480	十八、其他金融負債	3,341,889	3,156,543
7. 資產證券化商品	5,368,473	7,286,300	淨 值 合 計	20,268,478,062	19,608,569,011
8. 衍生性金融商品	12,109,720	18,929,304	一、實收資本額	12,104,541,322	11,887,764,572
9. 其他國內投資	12,035,324	8,808,743	1. 政府	194,212,215	145,464,391
七、國內不動產投資及閒置資產	1,837,966,151	1,692,232,062	2. 金融機構	926,818,515	764,377,455
八、國外投資	4,534,359,337	3,820,081,442	3. 企業	2,600,630,535	2,565,345,727
1. 國外存款	3,703,522	3,469,126	4. 個人及非營利團體	6,799,262,496	6,816,003,558
2. 國外直接投資	4,467,102,696	3,750,719,728	5. 國外	1,583,617,561	1,596,573,441
3. 國外有價證券投資	62,085,946	64,536,897	二、公積及累積盈虧	8,163,936,739	7,720,804,440
4. 國外衍生性金融商品	838,712	842,022			
5. 國外不動產投資	628,462	513,670			
九、存貨	4,639,204,037	4,125,519,462			
十、固定資產淨額	11,853,266,692	11,758,601,225			
1. 土地	3,642,498,382	3,471,951,199			
2. 建築物及其他營業資產	18,791,759,477	18,215,318,503			
3. 減：累積折舊及折耗	10,580,991,167	9,928,668,477			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	838,615,945	816,178,132			

表2-2 100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	42,949,129,568	14,881,591	25,085,629,219	264,963,164	91,092,049
一、庫存現金及零用金	188,423,662	382,965	29,126,064	201,322	671,969
二、國內金融機構存款	4,307,298,752	1,624,964	2,249,231,163	16,452,896	10,204,546
1. 活期性存款	2,086,073,598	1,376,544	749,456,145	7,703,833	6,496,503
2. 定期性存款	1,308,716,721	189,930	789,575,350	8,479,168	3,373,026
3. 外匯存款	912,508,433	58,490	710,199,668	269,896	335,017
三、附賣回交易	159,400,057	—	65,760,005	1,470,904	—
四、融通	450,902,555	474,600	248,306,218	831,913	226,613
1. 政府	245,079	—	49,902	—	—
2. 金融機構	6,014,627	—	3,339,470	—	—
3. 企業	268,410,833	118,713	157,579,302	333,056	226,613
4. 個人及非營利團體	56,057,511	355,887	802,423	—	—
5. 國外	120,174,504	—	86,535,120	498,857	—
五、應收及預付款項淨額	9,519,724,915	3,173,039	5,739,192,160	36,950,244	20,285,261
1. 政府	616,741,080	161,484	273,978,219	782,639	2,091,815
2. 金融機構	88,160,721	24,064	27,594,255	66,335	132,093
3. 企業	5,078,517,181	2,783,149	2,559,490,613	32,598,904	17,501,704
4. 個人及非營利團體	430,368,680	206,800	58,043,264	2,992,802	101,924
5. 國外	3,425,061,155	—	2,907,943,869	639,459	487,555
6. 減：備抵呆帳	119,123,903	2,459	87,858,060	129,895	29,830
六、國內有價證券及投資淨額	4,619,967,465	10,134	3,057,381,343	20,633,128	8,040,721
1. 短期票券	89,471,937	—	49,249,443	567,134	1,007,832
2. 政府公債及國庫券	1,458,202	—	198,366	—	—
3. 公司債	40,298,723	—	15,225,523	—	—
4. 金融債券	6,381,102	—	3,245,299	20,275	—
5. 共同基金(受益憑證)	211,736,706	15	127,459,024	1,167,844	1,106,971
6. 股份	4,241,107,279	10,119	2,843,746,698	18,831,832	5,925,917
7. 資產證券化商品	5,368,473	—	3,053,500	30,869	—
8. 衍生性金融商品	12,109,720	—	9,354,700	11,537	—
9. 其他國內投資	12,035,324	—	5,848,789	3,637	—
七、國內不動產投資及閒置資產	1,837,966,151	—	316,617,984	2,899,801	1,771,666
八、國外投資	4,534,359,337	—	3,919,893,032	2,377,656	1,761,549
1. 國外存款	3,703,522	—	1,942,387	—	—
2. 國外直接投資	4,467,102,696	—	3,877,046,301	2,299,379	1,761,549
3. 國外有價證券投資	62,085,946	—	40,129,169	78,277	—
4. 國外衍生性金融商品	838,712	—	207,768	—	—
5. 國外不動產投資	628,462	—	567,405	—	—
九、存貨	4,639,204,037	2,575,001	2,629,818,465	9,456,255	13,676,897
十、固定資產淨額	11,853,266,692	6,346,961	6,555,603,001	170,518,737	29,414,365
1. 土地	3,642,498,382	1,585,437	1,552,448,704	18,959,130	10,530,081
2. 建築物及其他營業資產	18,791,759,477	11,419,184	12,766,314,298	248,591,265	34,494,446
3. 減：累積折舊及折耗	10,580,991,167	6,657,661	7,763,160,001	97,031,658	15,610,162
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	838,615,945	293,926	274,699,782	3,170,309	5,038,461

表2-2 100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	22,680,651,506	9,647,912	11,758,661,749	118,230,357	49,301,722
一、國內金融機構借款	9,438,801,219	4,342,572	4,507,008,668	61,795,328	24,899,249
二、金融機構以外借款	351,570,957	8,387	186,872,288	9,635,470	3,900,240
1.政府	24,330,261	321	20,564,768	—	300,315
2.企業	264,414,979	7,660	149,657,939	9,633,996	3,599,925
3.個人及非營利團體	62,825,716	406	16,649,581	1,475	—
三、國外借款	104,296,477	—	57,885,671	175,237	—
四、附買回交易	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	11,075,584,193	5,296,952	5,838,557,394	30,672,948	19,849,133
1.政府	513,212,102	98,644	264,751,945	2,986,606	1,165,321
2.金融機構	128,727,799	199,774	64,093,031	82,353	109,439
3.企業	5,013,969,395	2,100,658	2,309,169,941	18,860,834	12,069,521
4.個人及非營利團體	2,849,631,717	2,897,877	1,055,987,669	8,596,180	6,281,913
5.國外	2,570,043,181	—	2,144,554,808	146,974	222,939
六、應付短期票券	411,313,465	—	185,974,021	3,049,115	102,791
七、應付國內公司債	653,929,734	—	514,482,612	9,500,000	382,507
八、應付國外有價證券	132,252,329	—	131,201,994	—	—
九、營業準備	124,400,975	—	111,418,354	128,693	3,755
十、職工退休金及福利金準備	35,656,542	—	13,241,718	59,683	27,848
十一、土地增值稅準備	210,031,028	—	134,515,859	1,394,612	2,943
十二、資產證券化商品負債	360,500	—	—	—	—
十三、遞延貸項	123,560,238	—	64,368,829	1,229,423	124,850
十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	10,696,631	—	8,262,270	116,098	8,406
十五、避險之衍生性金融負債	2,774,043	—	2,150,320	442,872	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	2,081,286	—	1,006,178	—	—
十八、其他金融負債	3,341,889	—	1,715,575	30,878	—
淨 值 合 計	20,268,478,062	5,233,679	13,326,967,469	146,732,808	41,790,327
一、實收資本額	12,104,541,322	4,117,910	7,072,177,753	99,419,228	34,670,052
1.政府	194,212,215	—	104,144,503	6,631,827	—
2.金融機構	926,818,515	—	453,800,764	13,070,696	1,095,727
3.企業	2,600,630,535	65,823	1,461,526,517	53,356,934	14,884,407
4.個人及非營利團體	6,799,262,496	3,984,520	3,786,547,253	17,581,898	17,923,002
5.國外	1,583,617,561	67,568	1,266,158,715	8,777,873	766,916
二、公積及累積盈虧	8,163,936,739	1,115,769	6,254,789,717	47,313,579	7,120,276

表2-2 100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	1,347,623,703	7,179,962,502	1,897,913,897	575,165,575	1,590,480,361
一、庫存現金及零用金	14,790,249	86,714,056	15,348,365	6,073,791	3,146,364
二、國內金融機構存款	226,389,318	1,023,713,612	143,169,753	54,743,380	165,383,677
1. 活期性存款	144,102,402	680,377,580	71,956,782	41,843,297	67,879,565
2. 定期性存款	74,139,795	188,134,579	48,827,861	12,120,939	91,820,300
3. 外匯存款	8,147,121	155,201,453	22,385,111	779,144	5,683,812
三、附賣回交易	1,934,817	36,924,720	30,399,777	706,296	19,795,716
四、融通	9,217,542	79,519,130	35,044,942	6,651,121	16,200,216
1. 政府	—	174,998	—	—	—
2. 金融機構	—	884,513	866,519	—	77,481
3. 企業	5,479,213	34,348,493	12,618,525	4,042,911	14,486,027
4. 個人及非營利團體	2,726,443	27,012,849	9,025,982	2,422,132	249,256
5. 國外	1,011,886	17,098,277	12,533,915	186,079	1,387,452
五、應收及預付款項淨額	552,865,088	1,978,974,992	269,863,575	53,394,429	217,481,715
1. 政府	128,848,257	68,290,130	24,654,675	2,461,472	30,176,739
2. 金融機構	7,605,462	25,405,977	2,685,249	1,106,190	9,585,851
3. 企業	362,385,517	1,384,425,976	196,971,269	34,695,991	137,429,515
4. 個人及非營利團體	44,814,061	93,152,268	9,679,395	14,562,871	22,027,379
5. 國外	12,752,219	424,710,374	36,526,294	1,089,689	24,703,417
6. 減：備抵呆帳	3,540,429	17,009,734	653,307	521,784	6,441,185
六、國內有價證券及投資淨額	76,824,410	446,639,298	132,270,416	55,108,606	232,639,498
1. 短期票券	3,061,374	29,316,427	2,111,298	195,408	144,465
2. 政府公債及國庫券	—	—	—	46,846	134,242
3. 公司債	—	1,819,552	976,139	—	20,369,293
4. 金融債券	86,739	440,159	438,371	120,287	1,351,068
5. 共同基金(受益憑證)	6,668,375	37,672,497	10,434,671	1,677,898	10,812,288
6. 股份	66,699,125	373,851,011	116,650,713	52,424,038	198,723,911
7. 資產證券化商品	5,916	32,457	—	—	36,554
8. 衍生性金融商品	29,650	868,437	1,638,700	—	22,678
9. 其他國內投資	273,232	2,638,758	20,524	644,129	1,044,998
七、國內不動產投資及閒置資產	118,666,229	79,425,267	11,021,012	21,666,023	29,527,052
八、國外投資	22,990,441	305,880,445	200,612,966	4,981,936	36,090,500
1. 國外存款	458	158,599	1,307,855	—	268,733
2. 國外直接投資	22,038,066	299,751,388	195,247,164	4,313,967	29,217,680
3. 國外有價證券投資	425,850	5,875,366	3,987,994	667,969	6,604,088
4. 國外衍生性金融商品	526,067	34,036	69,953	—	—
5. 國外不動產投資	—	61,056	—	—	—
九、存貨	114,238,332	1,461,768,019	43,860,940	21,819,618	49,014,737
十、固定資產淨額	199,942,510	1,578,192,452	986,097,976	338,626,606	558,521,962
1. 土地	79,156,849	800,798,583	112,443,383	160,423,831	183,623,730
2. 建築物及其他營業資產	217,828,575	1,453,102,389	1,372,732,660	316,798,110	1,294,291,811
3. 減：累積折舊及折耗	97,042,914	675,708,520	499,078,067	138,595,335	919,393,579
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	9,764,767	102,210,511	30,224,175	11,393,769	262,678,924

表2-2 100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	858,598,233	4,537,419,052	1,215,191,465	365,812,047	563,246,784
一、國內金融機構借款	289,210,345	1,873,425,806	736,723,175	167,673,524	180,141,764
二、金融機構以外借款	2,235,049	39,095,072	12,851,870	16,849,198	27,199,332
1.政府	—	1,113,429	969,958	—	180,443
2.企業	1,077,749	23,277,378	9,103,859	5,635,489	26,668,207
3.個人及非營利團體	1,157,300	14,704,264	2,778,053	11,213,708	350,682
三、國外借款	1,512,556	13,235,109	24,754,633	—	482,005
四、附買回交易	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	551,643,531	2,505,014,235	298,134,674	168,983,850	313,959,633
1.政府	53,450,393	73,931,890	23,176,010	6,317,196	36,066,464
2.金融機構	2,884,146	14,287,108	12,556,166	1,436,858	17,645,829
3.企業	386,021,299	1,406,509,675	139,155,517	67,179,241	155,977,330
4.個人及非營利團體	95,079,460	674,647,876	81,578,144	93,260,672	84,756,158
5.國外	14,208,233	335,637,686	41,668,838	789,883	19,513,853
六、應付短期票券	5,729,146	54,374,664	21,098,479	6,280,980	5,666,849
七、應付國內公司債	500,000	19,515,587	85,544,665	1,382,247	12,368,118
八、應付國外有價證券	1,050,335	—	—	—	—
九、營業準備	2,850,430	4,858,913	862,055	78,016	1,068,689
十、職工退休金及福利金準備	397,922	6,247,740	10,457,881	308,450	2,805,696
十一、土地增值稅準備	1,752,911	7,370,629	13,805,336	4,180,674	6,002,080
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延貸項	1,189,458	12,272,395	10,061,537	47,769	13,087,424
十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	41,793	1,152,118	785,742	10,538	264,967
十五、避險之衍生性金融負債	—	34,300	72,630	—	33,816
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	—	52	—	—	75,000
十八、其他金融負債	484,755	822,431	38,788	16,800	91,410
淨 值 合 計	489,025,469	2,642,543,450	682,722,432	209,353,529	1,027,233,577
一、實收資本額	382,267,441	2,014,020,387	590,580,251	168,065,541	534,578,386
1.政府	742,644	3,247,005	31,545,476	1,310,877	40,404,141
2.金融機構	25,851,732	127,340,965	66,990,352	3,864,229	72,232,775
3.企業	39,663,745	338,993,106	153,256,049	47,993,723	200,600,511
4.個人及非營利團體	300,771,425	1,425,752,003	293,311,027	102,957,304	159,946,039
5.國外	15,237,895	118,687,308	45,477,347	11,939,407	61,394,919
二、公積及累積盈虧	106,758,028	628,523,063	92,142,182	41,287,988	492,655,191

表2-2 100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	3,709,874,149	415,116,182	362,855,873	201,699,160	211,872,141
一、庫存現金及零用金	5,683,774	11,253,292	10,701,410	1,278,231	3,051,809
二、國內金融機構存款	254,456,512	84,232,660	43,232,804	15,082,182	19,381,284
1. 活期性存款	195,995,733	61,839,905	32,173,689	9,774,721	15,096,903
2. 定期性存款	55,060,010	17,329,915	10,260,923	5,237,814	4,167,110
3. 外匯存款	3,400,769	5,062,840	798,193	69,647	117,271
三、附賣回交易	1,418,847	112,378	293,000	583,597	—
四、融通	30,972,763	2,263,693	19,672,041	859,384	662,378
1. 政府	—	—	20,179	—	—
2. 金融機構	568,528	237,569	40,546	—	—
3. 企業	20,554,525	1,776,913	15,831,641	500,769	514,133
4. 個人及非營利團體	9,263,975	203,054	3,779,675	215,492	343
5. 國外	585,734	46,157	—	143,124	147,903
五、應收及預付款項淨額	376,930,426	132,655,538	72,477,647	16,090,907	49,389,893
1. 政府	65,149,954	13,794,645	2,410,135	1,993,863	1,947,053
2. 金融機構	3,287,098	4,477,005	5,244,395	412,804	533,944
3. 企業	143,665,073	98,044,311	56,618,978	10,273,350	41,632,830
4. 個人及非營利團體	164,410,580	6,288,488	5,727,955	3,318,718	5,042,176
5. 國外	1,576,227	11,045,031	3,105,188	101,823	380,009
6. 減：備抵呆帳	1,158,506	993,942	629,003	9,651	146,118
六、國內有價證券及投資淨額	497,087,986	35,103,089	33,824,409	16,442,172	7,962,256
1. 短期票券	1,854,117	1,347,811	302,759	—	313,870
2. 政府公債及國庫券	963,309	—	—	—	115,438
3. 公司債	677,886	161,809	6,000	900,733	161,788
4. 金融債券	653,904	—	25,000	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	9,136,915	3,459,944	1,284,189	413,126	442,948
6. 股份	481,502,119	30,029,604	31,934,361	15,072,618	5,705,211
7. 資產證券化商品	1,955,427	—	253,750	—	—
8. 衍生性金融商品	74,524	79,867	364	15,307	13,955
9. 其他國內投資	269,786	24,054	17,985	40,387	1,209,045
七、國內不動產投資及閒置資產	1,215,142,707	5,627,678	15,651,669	2,049,742	17,899,320
八、國外投資	20,836,092	15,625,120	1,574,170	852,656	882,775
1. 國外存款	—	25,490	—	—	—
2. 國外直接投資	17,039,678	15,176,430	1,490,475	852,656	867,963
3. 國外有價證券投資	3,795,526	423,200	83,695	—	14,812
4. 國外衍生性金融商品	888	—	—	—	—
5. 國外不動產投資	—	—	—	—	—
九、存貨	245,136,966	18,088,014	6,698,773	4,234,869	18,817,151
十、固定資產淨額	976,698,416	79,064,660	156,029,502	140,685,394	77,524,150
1. 土地	564,899,099	30,371,765	29,728,112	72,895,131	24,634,545
2. 建築物及其他營業資產	532,064,083	92,200,553	205,357,477	153,930,828	92,633,799
3. 減：累積折舊及折耗	120,264,766	43,507,658	79,056,088	86,140,565	39,744,193
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	85,509,661	31,090,059	2,700,448	3,540,027	16,301,124

表2-2 100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	2,437,300,331	243,775,471	241,650,844	130,291,849	151,523,691
一、國內金融機構借款	1,323,647,337	66,766,429	112,600,758	43,110,514	47,455,752
二、金融機構以外借款	32,140,688	2,130,377	7,017,715	2,455,786	9,179,485
1.政府	—	845,635	355,392	—	—
2.企業	24,857,262	635,133	2,367,853	1,166,372	6,726,157
3.個人及非營利團體	7,283,426	649,609	4,294,470	1,289,414	2,453,328
三、國外借款	4,456,598	—	150,467	1,644,202	—
四、附買回交易	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	912,439,774	170,506,299	107,432,107	69,536,685	83,556,977
1.政府	29,884,198	13,873,732	3,341,981	2,394,449	1,773,274
2.金融機構	11,012,467	2,423,565	926,258	491,263	579,542
3.企業	313,731,327	93,663,871	72,795,691	18,013,118	18,721,371
4.個人及非營利團體	556,528,531	57,107,001	26,573,722	48,627,467	57,709,049
5.國外	1,283,252	3,438,132	3,794,455	10,387	4,773,741
六、應付短期票券	107,272,992	3,317,396	13,130,104	4,192,355	1,124,574
七、應付國內公司債	10,253,997	—	—	—	—
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、營業準備	2,687,849	149,757	108,352	145,310	40,802
十、職工退休金及福利金準備	724,723	681,340	530,011	95,283	78,246
十一、土地增值稅準備	32,139,846	126,812	144,297	8,421,173	173,856
十二、資產證券化商品負債	360,500	—	—	—	—
十三、遞延貸項	10,034,320	39,327	500,361	690,542	9,914,000
十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	34,966	14,216	5,516	—	—
十五、避險之衍生性金融負債	17,448	15,346	7,310	—	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	1,000,057	—	—	—	—
十八、其他金融負債	89,235	28,172	23,846	—	—
淨值合計	1,272,573,818	171,340,711	121,205,030	71,407,311	60,348,450
一、實收資本額	808,824,636	143,943,142	107,324,284	79,679,519	64,872,794
1.政府	5,998,408	30,389	4,464	—	152,479
2.金融機構	118,617,121	24,871,010	7,257,522	8,705,261	3,120,360
3.企業	225,315,664	20,547,293	24,014,040	12,170,946	8,241,777
4.個人及非營利團體	421,332,859	94,024,920	66,777,680	57,393,235	50,959,333
5.國外	37,560,584	4,469,529	9,270,579	1,410,077	2,398,845
二、公積及累積盈虧	463,749,183	27,397,569	13,880,745	- 8,272,208	- 4,524,343

表2-3 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2-3 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	145,464,391	—	79,933,176	2,859,169	—
2.金融機構	764,377,455	—	401,197,319	9,228,580	2,468,098
3.企業	2,565,345,727	—	1,352,268,420	60,358,786	8,846,281
4.個人及非營利團體	6,816,003,558	4,114,210	3,738,155,457	15,947,938	21,467,151
5.國外	1,596,573,441	—	1,294,101,114	8,495,325	925,202
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2-3 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2-3 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	21,309,738	1,143,546	36,317,568
2.金融機構	13,719,985	99,448,547	31,094,570	4,409,142	82,452,904
3.企業	57,393,966	308,099,984	218,178,215	49,325,096	200,312,589
4.個人及非營利團體	318,720,669	1,453,185,683	287,635,438	133,171,247	147,786,522
5.國外	18,611,073	102,044,346	44,528,990	16,286,490	67,692,417
二、公積及累積盈虧	72,802,119	557,666,941	122,579,465	66,592,544	428,354,183

表2-3 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2-3 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	—	2,109	21	—
2.金融機構	77,911,457	14,643,753	21,512,993	3,833,928	2,456,180
3.企業	226,482,122	36,134,907	22,548,287	20,096,373	5,300,702
4.個人及非營利團體	429,218,440	87,109,774	63,245,805	66,846,882	49,398,341
5.國外	19,292,749	8,120,658	12,546,850	2,314,240	1,613,988
二、公積及累積盈虧	333,720,145	11,543,228	17,308,657	- 20,756,335	- 11,398,473

表2-4 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	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	14,881,591	14,883,487	負 債 合 計	9,647,912	10,155,676
一、庫存現金及零用金	382,965	330,365	一、國內金融機構借款	4,342,572	5,126,753
二、國內金融機構存款	1,624,964	2,200,668	二、金融機構以外借款	8,387	76,264
1. 活期性存款	1,376,544	2,096,081	1. 政府	321	1,683
2. 定期性存款	189,930	104,588	2. 企業	7,660	70,887
3. 外匯存款	58,490	—	3. 個人及非營利團體	406	3,694
三、附賣回交易	—	—	三、國外借款	—	12,240
四、融通	474,600	173,786	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	5,296,952	4,905,080
2. 金融機構	—	—	1. 政府	98,644	285,476
3. 企業	118,713	173,786	2. 金融機構	199,774	17,516
4. 個人及非營利團體	355,887	—	3. 企業	2,100,658	2,185,456
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	2,897,877	2,416,633
五、應收及預付款項淨額	3,173,039	3,837,826	5. 國外	—	—
1. 政府	161,484	224,608	六、應付短期票券	—	—
2. 金融機構	24,064	33,403	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	2,783,149	3,541,524	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	206,800	43,346	九、營業準備	—	—
5. 國外	—	—	十、職工退休金及福利金準備	—	—
6. 減：備抵呆帳	2,459	5,056	十一、土地增值稅準備	—	27,714
六、國內有價證券及投資淨額	10,134	49,061	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延貸項	—	7,624
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)	15	1,268	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	10,119	47,793	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	5,233,679	4,727,811
9. 其他國內投資	—	—	一、實收資本額	4,117,910	4,114,210
七、國內不動產投資及閒置資產	—	—	1. 政府	—	—
八、國外投資	—	—	2. 金融機構	—	—
1. 國外存款	—	—	3. 企業	65,823	—
2. 國外直接投資	—	—	4. 個人及非營利團體	3,984,520	4,114,210
3. 國外有價證券投資	—	—	5. 國外	67,568	—
4. 國外衍生性金融商品	—	—	二、公積及累積盈虧	1,115,769	613,601
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	2,575,001	2,022,602			
十、固定資產淨額	6,346,961	5,822,780			
1. 土地	1,585,437	1,623,426			
2. 建築物及其他營業資產	11,419,184	11,908,856			
3. 減：累積折舊及折耗	6,657,661	7,709,502			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	293,926	446,400			

表2-5 民營製造業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	25,085,629,219	23,925,937,312	負 債 合 計	11,758,661,749	10,980,052,069
一、庫存現金及零用金	29,126,064	26,347,293	一、國內金融機構借款	4,507,008,668	4,244,638,754
二、國內金融機構存款	2,249,231,163	2,285,535,401	二、金融機構以外借款	186,872,288	123,442,326
1. 活期性存款	749,456,145	796,789,008	1. 政府	20,564,768	10,852,761
2. 定期性存款	789,575,350	874,847,614	2. 企業	149,657,939	92,764,481
3. 外匯存款	710,199,668	613,898,779	3. 個人及非營利團體	16,649,581	19,825,084
三、附賣回交易	65,760,005	103,866,720	三、國外借款	57,885,671	55,932,005
四、融通	248,306,218	182,529,738	四、附買回交易	—	—
1. 政府	49,902	45,756	五、應付及預收款項淨額	5,838,557,394	5,558,879,865
2. 金融機構	3,339,470	6,292,122	1. 政府	264,751,945	260,701,197
3. 企業	157,579,302	110,832,705	2. 金融機構	64,093,031	33,018,882
4. 個人及非營利團體	802,423	3,024,543	3. 企業	2,309,169,941	2,245,904,614
5. 國外	86,535,120	62,334,612	4. 個人及非營利團體	1,055,987,669	1,057,672,745
五、應收及預付款項淨額	5,739,192,160	5,206,911,883	5. 國外	2,144,554,808	1,961,582,427
1. 政府	273,978,219	276,058,037	六、應付短期票券	185,974,021	159,642,853
2. 金融機構	27,594,255	18,852,006	七、應付國內公司債	514,482,612	448,803,364
3. 企業	2,559,490,613	2,287,356,070	八、應付國外有價證券	131,201,994	84,390,715
4. 個人及非營利團體	58,043,264	37,676,183	九、營業準備	111,418,354	71,955,464
5. 國外	2,907,943,869	2,666,770,665	十、職工退休金及福利金準備	13,241,718	15,381,381
六、國內有價證券及投資淨額	3,057,381,343	3,120,192,965	十一、土地增值稅準備	134,515,859	130,924,144
1. 短期票券	49,249,443	37,237,625	十二、資產證券化商品負債	—	—
2. 政府公債及國庫券	198,366	643,494	十三、遞延貸項	64,368,829	60,365,350
3. 公司債	15,225,523	18,793,859	十四、公平價值變動列入損益之金融負債	8,262,270	13,755,672
4. 金融債券	3,245,299	3,759,758	十五、避險之衍生性金融負債	2,150,320	5,524,322
5. 共同基金(受益憑證)	127,459,024	151,623,117	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
6. 股份	2,843,746,698	2,885,238,859	十七、特別股負債	1,006,178	4,201,003
7. 資產證券化商品	3,053,500	5,649,469	十八、其他金融負債	1,715,575	2,214,851
8. 衍生性金融商品	9,354,700	14,533,639			
9. 其他國內投資	5,848,789	2,713,145	淨 值 合 計	13,326,967,469	12,945,885,243
七、國內不動產投資及閒置資產	316,617,984	323,176,356	一、實收資本額	7,072,177,753	6,865,655,486
八、國外投資	3,919,893,032	3,303,890,383	1. 政府	104,144,503	79,933,176
1. 國外存款	1,942,387	1,882,804	2. 金融機構	453,800,764	401,197,319
2. 國外直接投資	3,877,046,301	3,263,188,271	3. 企業	1,461,526,517	1,352,268,420
3. 國外有價證券投資	40,129,169	37,517,260	4. 個人及非營利團體	3,786,547,253	3,738,155,457
4. 國外衍生性金融商品	207,768	798,296	5. 國外	1,266,158,715	1,294,101,114
5. 國外不動產投資	567,405	503,752	二、公積及累積盈虧	6,254,789,717	6,080,229,757
九、存貨	2,629,818,465	2,464,825,756			
十、固定資產淨額	6,555,603,001	6,607,438,001			
1. 土地	1,552,448,704	1,484,143,470			
2. 建築物及其他營業資產	12,766,314,298	12,351,405,111			
3. 減：累積折舊及折耗	7,763,160,001	7,228,110,580			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	274,699,782	301,222,816			

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	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	264,963,164	264,168,339	負 債 合 計	118,230,357	113,146,821
一、庫存現金及零用金	201,322	190,621	一、國內金融機構借款	61,795,328	61,726,143
二、國內金融機構存款	16,452,896	16,298,618	二、金融機構以外借款	9,635,470	5,991,322
1. 活期性存款	7,703,833	10,001,224	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	8,479,168	5,191,125	2. 企業	9,633,996	5,991,322
3. 外匯存款	269,896	1,106,269	3. 個人及非營利團體	1,475	—
三、附賣回交易	1,470,904	299,792	三、國外借款	175,237	164,442
四、融通	831,913	106,979	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	30,672,948	26,657,526
2. 金融機構	—	—	1. 政府	2,986,606	2,227,815
3. 企業	333,056	106,979	2. 金融機構	82,353	180,712
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	18,860,834	15,254,008
5. 國外	498,857	—	4. 個人及非營利團體	8,596,180	8,421,550
五、應收及預付款項淨額	36,950,244	26,186,426	5. 國外	146,974	573,442
1. 政府	782,639	894,519	六、應付短期票券	3,049,115	2,845,988
2. 金融機構	66,335	60,301	七、應付國內公司債	9,500,000	12,665,000
3. 企業	32,598,904	21,417,328	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	2,992,802	2,807,360	九、營業準備	128,693	110,160
5. 國外	639,459	1,138,441	十、職工退休金及福利金準備	59,683	89,282
6. 減：備抵呆帳	129,895	131,523	十一、土地增值稅準備	1,394,612	1,392,712
六、國內有價證券及投資淨額	20,633,128	24,131,989	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	567,134	1,712,553	十三、遞延貸項	1,229,423	1,232,556
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	116,098	118,330
3. 公司債	—	—	十五、避險之衍生性金融負債	442,872	153,361
4. 金融債券	20,275	21,682	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,167,844	1,658,356	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	18,831,832	20,680,863	十八、其他金融負債	30,878	—
7. 資產證券化商品	30,869	29,409			
8. 衍生性金融商品	11,537	26,480	淨 值 合 計	146,732,808	151,021,518
9. 其他國內投資	3,637	2,646	一、實收資本額	99,419,228	96,889,797
七、國內不動產投資及閒置資產	2,899,801	3,261,657	1. 政府	6,631,827	2,859,169
八、國外投資	2,377,656	1,131,320	2. 金融機構	13,070,696	9,228,580
1. 國外存款	—	—	3. 企業	53,356,934	60,358,786
2. 國外直接投資	2,299,379	1,081,745	4. 個人及非營利團體	17,581,898	15,947,938
3. 國外有價證券投資	78,277	49,575	5. 國外	8,777,873	8,495,325
4. 國外衍生性金融商品	—	—	二、公積及累積盈虧	47,313,579	54,131,721
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	9,456,255	7,270,026			
十、固定資產淨額	170,518,737	182,345,168			
1. 土地	18,959,130	19,309,916			
2. 建築物及其他營業資產	248,591,265	251,269,789			
3. 減：累積折舊及折耗	97,031,658	88,234,537			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	3,170,309	2,945,743			

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	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	91,092,049	90,525,873	負 債 合 計	49,301,722	49,402,255
一、庫存現金及零用金	671,969	1,486,935	一、國內金融機構借款	24,899,249	27,819,993
二、國內金融機構存款	10,204,546	13,049,956	二、金融機構以外借款	3,900,240	809,754
1. 活期性存款	6,496,503	8,113,651	1. 政府	300,315	—
2. 定期性存款	3,373,026	4,781,177	2. 企業	3,599,925	62,145
3. 外匯存款	335,017	155,128	3. 個人及非營利團體	—	747,609
三、附賣回交易	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	226,613	137,374	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	19,849,133	19,623,961
2. 金融機構	—	—	1. 政府	1,165,321	3,006,667
3. 企業	226,613	82,333	2. 金融機構	109,439	470,619
4. 個人及非營利團體	—	39,031	3. 企業	12,069,521	9,507,507
5. 國外	—	16,011	4. 個人及非營利團體	6,281,913	5,521,371
五、應收及預付款項淨額	20,285,261	24,051,769	5. 國外	222,939	1,117,797
1. 政府	2,091,815	3,080,749	六、應付短期票券	102,791	150,484
2. 金融機構	132,093	125,208	七、應付國內公司債	382,507	377,866
3. 企業	17,501,704	19,066,928	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	101,924	1,374,860	九、營業準備	3,755	3,721
5. 國外	487,555	452,001	十、職工退休金及福利金準備	27,848	13,493
6. 減：備抵呆帳	29,830	47,978	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	8,040,721	4,286,555	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,007,832	511,077	十三、遞延貸項	124,850	561,592
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	8,406	28,689
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)	1,106,971	558,671	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	5,925,917	2,964,228	十八、其他金融負債	—	9,759
7. 資產證券化商品	—	—	淨 值 合 計	41,790,327	41,123,618
8. 衍生性金融商品	—	172	一、實收資本額	34,670,052	33,706,731
9. 其他國內投資	—	252,406	1. 政府	—	—
七、國內不動產投資及閒置資產	1,771,666	215,264	2. 金融機構	1,095,727	2,468,098
八、國外投資	1,761,549	1,283,446	3. 企業	14,884,407	8,846,281
1. 國外存款	—	—	4. 個人及非營利團體	17,923,002	21,467,151
2. 國外直接投資	1,761,549	1,283,446	5. 國外	766,916	925,202
3. 國外有價證券投資	—	—	二、公積及累積盈虧	7,120,276	7,416,887
4. 國外衍生性金融商品	—	—			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	13,676,897	8,835,252			
十、固定資產淨額	29,414,365	31,743,758			
1. 土地	10,530,081	10,344,532			
2. 建築物及其他營業資產	34,494,446	38,832,455			
3. 減：累積折舊及折耗	15,610,162	17,433,229			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	5,038,461	5,435,565			

表2-8 民營營造業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	1,347,623,703	1,385,642,441	負 債 合 計	858,598,233	903,229,075
一、庫存現金及零用金	14,790,249	12,445,810	一、國內金融機構借款	289,210,345	314,886,882
二、國內金融機構存款	226,389,318	256,870,849	二、金融機構以外借款	2,235,049	7,079,812
1. 活期性存款	144,102,402	157,445,234	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	74,139,795	93,425,137	2. 企業	1,077,749	5,935,710
3. 外匯存款	8,147,121	6,000,478	3. 個人及非營利團體	1,157,300	1,144,102
三、附賣回交易	1,934,817	2,295,657	三、國外借款	1,512,556	1,128,612
四、融通	9,217,542	7,349,517	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	551,643,531	564,862,298
2. 金融機構	—	—	1. 政府	53,450,393	44,434,901
3. 企業	5,479,213	6,382,110	2. 金融機構	2,884,146	1,646,678
4. 個人及非營利團體	2,726,443	183,619	3. 企業	386,021,299	356,177,420
5. 國外	1,011,886	783,788	4. 個人及非營利團體	95,079,460	148,357,122
五、應收及預付款項淨額	552,865,088	576,000,963	5. 國外	14,208,233	14,246,177
1. 政府	128,848,257	140,050,548	六、應付短期票券	5,729,146	7,655,846
2. 金融機構	7,605,462	3,129,001	七、應付國內公司債	500,000	782,458
3. 企業	362,385,517	374,369,442	八、應付國外有價證券	1,050,335	864,474
4. 個人及非營利團體	44,814,061	54,549,365	九、營業準備	2,850,430	1,387,018
5. 國外	12,752,219	7,112,966	十、職工退休金及福利金準備	397,922	236,113
6. 減：備抵呆帳	3,540,429	3,210,358	十一、土地增值稅準備	1,752,911	2,810,471
六、國內有價證券及投資淨額	76,824,410	91,641,845	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	3,061,374	2,842,934	十三、遞延貸項	1,189,458	1,025,845
2. 政府公債及國庫券	—	403,622	十四、公平價值變動列入損益	41,793	123,164
3. 公司債	—	169,740	之金融負債	—	—
4. 金融債券	86,739	44,072	十五、避險之衍生性金融負債	—	20,627
5. 共同基金(受益憑證)	6,668,375	10,461,426	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
6. 股份	66,699,125	76,030,005	十七、特別股負債	—	—
7. 資產證券化商品	5,916	6,390	十八、其他金融負債	484,755	365,454
8. 衍生性金融商品	29,650	1,595,387	淨 值 合 計	489,025,469	482,413,366
9. 其他國內投資	273,232	88,270	一、實收資本額	382,267,441	409,611,247
七、國內不動產投資及閒置資產	118,666,229	147,130,057	1. 政府	742,644	1,165,554
八、國外投資	22,990,441	16,775,781	2. 金融機構	25,851,732	13,719,985
1. 國外存款	458	544	3. 企業	39,663,745	57,393,966
2. 國外直接投資	22,038,066	16,496,624	4. 個人及非營利團體	300,771,425	318,720,669
3. 國外有價證券投資	425,850	278,613	5. 國外	15,237,895	18,611,073
4. 國外衍生性金融商品	526,067	—	二、公積及累積盈虧	106,758,028	72,802,119
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	114,238,332	81,406,923			
十、固定資產淨額	199,942,510	181,906,943			
1. 土地	79,156,849	63,891,874			
2. 建築物及其他營業資產	217,828,575	201,586,965			
3. 減：累積折舊及折耗	97,042,914	83,571,896			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	9,764,767	11,818,095			

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	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	7,179,962,502	6,942,801,123	負 債 合 計	4,537,419,052	4,420,864,038
一、庫存現金及零用金	86,714,056	87,814,236	一、國內金融機構借款	1,873,425,806	1,866,790,445
二、國內金融機構存款	1,023,713,612	923,908,360	二、金融機構以外借款	39,095,072	21,375,173
1. 活期性存款	680,377,580	661,307,212	1. 政府	1,113,429	5,759,855
2. 定期性存款	188,134,579	164,671,058	2. 企業	23,277,378	7,928,676
3. 外匯存款	155,201,453	97,930,090	3. 個人及非營利團體	14,704,264	7,686,642
三、附賣回交易	36,924,720	12,722,576	三、國外借款	13,235,109	8,725,035
四、融通	79,519,130	52,103,559	四、附買回交易	—	—
1. 政府	174,998	56,019	五、應付及預收款項淨額	2,505,014,235	2,408,807,830
2. 金融機構	884,513	1,679,060	1. 政府	73,931,890	64,748,247
3. 企業	34,348,493	31,211,255	2. 金融機構	14,287,108	17,101,781
4. 個人及非營利團體	27,012,849	9,675,687	3. 企業	1,406,509,675	1,358,483,971
5. 國外	17,098,277	9,481,539	4. 個人及非營利團體	674,647,876	710,924,889
五、應收及預付款項淨額	1,978,974,992	2,009,353,561	5. 國外	335,637,686	257,548,942
1. 政府	68,290,130	58,753,291	六、應付短期票券	54,374,664	52,923,134
2. 金融機構	25,405,977	11,836,548	七、應付國內公司債	19,515,587	9,083,366
3. 企業	1,384,425,976	1,557,258,906	八、應付國外有價證券	—	773,826
4. 個人及非營利團體	93,152,268	83,180,135	九、營業準備	4,858,913	11,690,925
5. 國外	424,710,374	319,527,152	十、職工退休金及福利金準備	6,247,740	8,769,314
六、國內有價證券及投資淨額	446,639,298	513,412,157	十一、土地增值稅準備	7,370,629	21,045,063
1. 短期票券	29,316,427	15,365,157	十二、資產證券化商品負債	—	—
2. 政府公債及國庫券	—	15,727	十三、遞延貸項	12,272,395	8,483,877
3. 公司債	1,819,552	513,752	十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	1,152,118	2,257,235
4. 金融債券	440,159	407,074	十五、避險之衍生性金融負債	34,300	122,136
5. 共同基金(受益憑證)	37,672,497	45,726,314	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
6. 股份	373,851,011	448,125,332	十七、特別股負債	52	—
7. 資產證券化商品	32,457	31,849	十八、其他金融負債	822,431	16,678
8. 衍生性金融商品	868,437	638,603			
9. 其他國內投資	2,638,758	2,588,349	淨 值 合 計	2,642,543,450	2,521,937,084
七、國內不動產投資及閒置資產	79,425,267	74,406,339	一、實收資本額	2,014,020,387	1,964,270,143
八、國外投資	305,880,445	258,762,753	1. 政府	3,247,005	1,491,583
1. 國外存款	158,599	423,334	2. 金融機構	127,340,965	99,448,547
2. 國外直接投資	299,751,388	243,718,687	3. 企業	338,993,106	308,099,984
3. 國外有價證券投資	5,875,366	14,610,815	4. 個人及非營利團體	1,425,752,003	1,453,185,683
4. 國外衍生性金融商品	34,036	—	5. 國外	118,687,308	102,044,346
5. 國外不動產投資	61,056	9,918	二、公積及累積盈虧	628,523,063	557,666,941
九、存貨	1,461,768,019	1,348,399,565			
十、固定資產淨額	1,578,192,452	1,578,855,934			
1. 土地	800,798,583	813,647,770			
2. 建築物及其他營業資產	1,453,102,389	1,391,119,803			
3. 減：累積折舊及折耗	675,708,520	625,911,639			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	102,210,511	83,062,083			

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	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	1,897,913,897	1,930,428,894	負 債 合 計	1,215,191,465	1,205,102,478
一、庫存現金及零用金	15,348,365	17,855,147	一、國內金融機構借款	736,723,175	715,870,684
二、國內金融機構存款	143,169,753	136,739,626	二、金融機構以外借款	12,851,870	12,151,582
1. 活期性存款	71,956,782	67,526,775	1. 政府	969,958	427,208
2. 定期性存款	48,827,861	40,575,545	2. 企業	9,103,859	7,192,458
3. 外匯存款	22,385,111	28,637,306	3. 個人及非營利團體	2,778,053	4,531,916
三、附賣回交易	30,399,777	14,211,681	三、國外借款	24,754,633	30,569,682
四、融通	35,044,942	14,001,080	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	298,134,674	301,452,145
2. 金融機構	866,519	—	1. 政府	23,176,010	20,088,255
3. 企業	12,618,525	5,706,791	2. 金融機構	12,556,166	6,616,720
4. 個人及非營利團體	9,025,982	5,954,274	3. 企業	139,155,517	167,594,962
5. 國外	12,533,915	2,340,015	4. 個人及非營利團體	81,578,144	58,483,286
五、應收及預付款項淨額	269,863,575	313,251,923	5. 國外	41,668,838	48,668,921
1. 政府	24,654,675	26,942,107	六、應付短期票券	21,098,479	15,938,606
2. 金融機構	2,685,249	5,733,359	七、應付國內公司債	85,544,665	87,002,981
3. 企業	196,971,269	185,449,333	八、應付國外有價證券	—	962,866
4. 個人及非營利團體	9,679,395	7,155,740	九、營業準備	862,055	5,164,380
5. 國外	36,526,294	89,765,211	十、職工退休金及福利金準備	10,457,881	9,820,635
六、國內有價證券及投資淨額	132,270,416	171,113,130	十一、土地增值稅準備	13,805,336	12,886,552
1. 短期票券	2,111,298	2,784,377	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	10,061,537	10,084,106
3. 公司債	976,139	1,099,844	十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	785,742	2,663,862
4. 金融債券	438,371	440,126	十五、避險之衍生性金融負債	72,630	141,265
5. 共同基金(受益憑證)	10,434,671	17,249,771	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
6. 股份	116,650,713	147,277,856	十七、特別股負債	—	—
7. 資產證券化商品	—	—	十八、其他金融負債	38,788	393,132
8. 衍生性金融商品	1,638,700	1,619,540	淨 值 合 計	682,722,432	725,326,416
9. 其他國內投資	20,524	641,616	一、實收資本額	590,580,251	602,746,951
七、國內不動產投資及閒置資產	11,021,012	11,322,639	1. 政府	31,545,476	21,309,738
八、國外投資	200,612,966	186,646,385	2. 金融機構	66,990,352	31,094,570
1. 國外存款	1,307,855	1,010,828	3. 企業	153,256,049	218,178,215
2. 國外直接投資	195,247,164	182,674,403	4. 個人及非營利團體	293,311,027	287,635,438
3. 國外有價證券投資	3,987,994	2,961,124	5. 國外	45,477,347	44,528,990
4. 國外衍生性金融商品	69,953	31	二、公積及累積盈虧	92,142,182	122,579,465
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	43,860,940	55,053,420			
十、固定資產淨額	986,097,976	985,968,119			
1. 土地	112,443,383	106,364,832			
2. 建築物及其他營業資產	1,372,732,660	1,363,795,972			
3. 減：累積折舊及折耗	499,078,067	484,192,686			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	30,224,175	24,265,744			

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	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	575,165,575	558,503,019	負 債 合 計	365,812,047	287,574,955
一、庫存現金及零用金	6,073,791	7,426,408	一、國內金融機構借款	167,673,524	158,822,841
二、國內金融機構存款	54,743,380	51,058,109	二、金融機構以外借款	16,849,198	5,818,537
1. 活期性存款	41,843,297	42,366,503	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	12,120,939	7,978,575	2. 企業	5,635,489	4,684,855
3. 外匯存款	779,144	713,031	3. 個人及非營利團體	11,213,708	1,133,681
三、附賣回交易	706,296	629,722	三、國外借款	—	—
四、融通	6,651,121	6,992,610	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	168,983,850	107,867,115
2. 金融機構	—	—	1. 政府	6,317,196	7,318,821
3. 企業	4,042,911	4,015,587	2. 金融機構	1,436,858	2,453,430
4. 個人及非營利團體	2,422,132	2,920,262	3. 企業	67,179,241	44,996,369
5. 國外	186,079	56,761	4. 個人及非營利團體	93,260,672	52,404,233
五、應收及預付款項淨額	53,394,429	56,427,229	5. 國外	789,883	694,262
1. 政府	2,461,472	4,674,740	六、應付短期票券	6,280,980	8,724,381
2. 金融機構	1,106,190	1,354,653	七、應付國內公司債	1,382,247	436,725
3. 企業	34,695,991	38,713,573	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	14,562,871	11,108,810	九、營業準備	78,016	—
5. 國外	1,089,689	660,445	十、職工退休金及福利金準備	308,450	315,054
6. 減：備抵呆帳	521,784	84,991	十一、土地增值稅準備	4,180,674	4,905,925
六、國內有價證券及投資淨額	55,108,606	65,609,425	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	195,408	354,440	十三、遞延貸項	47,769	543,078
2. 政府公債及國庫券	46,846	—	十四、公平價值變動列入損益之金融負債	10,538	124,111
3. 公司債	—	—	十五、避險之衍生性金融負債	—	—
4. 金融債券	120,287	197,100	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,677,898	10,350,590	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	52,424,038	53,922,754	十八、其他金融負債	16,800	17,188
7. 資產證券化商品	—	64,262			
8. 衍生性金融商品	—	—	淨 值 合 計	209,353,529	270,928,064
9. 其他國內投資	644,129	720,279	一、實收資本額	168,065,541	204,335,520
七、國內不動產投資及閒置資產	21,666,023	22,320,676	1. 政府	1,310,877	1,143,546
八、國外投資	4,981,936	4,222,841	2. 金融機構	3,864,229	4,409,142
1. 國外存款	—	—	3. 企業	47,993,723	49,325,096
2. 國外直接投資	4,313,967	3,535,291	4. 個人及非營利團體	102,957,304	133,171,247
3. 國外有價證券投資	667,969	687,550	5. 國外	11,939,407	16,286,490
4. 國外衍生性金融商品	—	—	二、公積及累積盈虧	41,287,988	66,592,544
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	21,819,618	14,599,878			
十、固定資產淨額	338,626,606	314,401,537			
1. 土地	160,423,831	152,799,223			
2. 建築物及其他營業資產	316,798,110	295,124,768			
3. 減：累積折舊及折耗	138,595,335	133,522,453			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	11,393,769	14,814,584			

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	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	1,590,480,361	1,546,240,224	負 債 合 計	563,246,784	583,324,041
一、庫存現金及零用金	3,146,364	2,723,354	一、國內金融機構借款	180,141,764	177,535,399
二、國內金融機構存款	165,383,677	182,310,642	二、金融機構以外借款	27,199,332	39,519,106
1. 活期性存款	67,879,565	69,723,303	1. 政府	180,443	66,478
2. 定期性存款	91,820,300	102,763,760	2. 企業	26,668,207	39,045,858
3. 外匯存款	5,683,812	9,823,579	3. 個人及非營利團體	350,682	406,770
三、附賣回交易	19,795,716	31,397,633	三、國外借款	482,005	1,153,952
四、融通	16,200,216	31,961,884	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	313,959,633	325,068,248
2. 金融機構	77,481	59,372	1. 政府	36,066,464	42,514,351
3. 企業	14,486,027	31,415,805	2. 金融機構	17,645,829	13,380,680
4. 個人及非營利團體	249,256	435,364	3. 企業	155,977,330	159,529,150
5. 國外	1,387,452	51,342	4. 個人及非營利團體	84,756,158	89,940,637
五、應收及預付款項淨額	217,481,715	206,539,906	5. 國外	19,513,853	19,703,429
1. 政府	30,176,739	34,694,151	六、應付短期票券	5,666,849	8,615,398
2. 金融機構	9,585,851	6,646,676	七、應付國內公司債	12,368,118	11,835,452
3. 企業	137,429,515	131,563,854	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	22,027,379	20,633,296	九、營業準備	1,068,689	1,115,762
5. 國外	24,703,417	19,162,582	十、職工退休金及福利金準備	2,805,696	1,523,896
6. 減：備抵呆帳	6,441,185	6,160,653	十一、土地增值稅準備	6,002,080	6,303,892
六、國內有價證券及投資淨額	232,639,498	213,548,543	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	144,465	106,613	十三、遞延貸項	13,087,424	10,259,700
2. 政府公債及國庫券	134,242	111,208	十四、公平價值變動列入損益之金融負債	264,967	200,728
3. 公司債	20,369,293	19,398,340	十五、避險之衍生性金融負債	33,816	86,451
4. 金融債券	1,351,068	1,110,795	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	10,812,288	12,767,286	十七、特別股負債	75,000	—
6. 股份	198,723,911	178,872,857	十八、其他金融負債	91,410	106,057
7. 資產證券化商品	36,554	21,862	淨 值 合 計	1,027,233,577	962,916,183
8. 衍生性金融商品	22,678	199,077	一、實收資本額	534,578,386	534,562,000
9. 其他國內投資	1,044,998	960,506	1. 政府	40,404,141	36,317,568
七、國內不動產投資及閒置資產	29,527,052	21,974,202	2. 金融機構	72,232,775	82,452,904
八、國外投資	36,090,500	22,565,247	3. 企業	200,600,511	200,312,589
1. 國外存款	268,733	148,685	4. 個人及非營利團體	159,946,039	147,786,522
2. 國外直接投資	29,217,680	17,237,356	5. 國外	61,394,919	67,692,417
3. 國外有價證券投資	6,604,088	5,179,206	二、公積及累積盈虧	492,655,191	428,354,183
4. 國外衍生性金融商品	—	—			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	49,014,737	33,944,610			
十、固定資產淨額	558,521,962	577,379,670			
1. 土地	183,623,730	184,162,960			
2. 建築物及其他營業資產	1,294,291,811	1,289,174,987			
3. 減：累積折舊及折耗	919,393,579	895,958,277			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	262,678,924	221,894,533			

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	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	3,709,874,149	3,039,916,393	負 債 合 計	2,437,300,331	1,952,049,552
一、庫存現金及零用金	5,683,774	7,819,101	一、國內金融機構借款	1,323,647,337	1,054,089,206
二、國內金融機構存款	254,456,512	203,694,227	二、金融機構以外借款	32,140,688	34,380,216
1. 活期性存款	195,995,733	167,538,323	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	55,060,010	36,092,104	2. 企業	24,857,262	28,220,795
3. 外匯存款	3,400,769	63,800	3. 個人及非營利團體	7,283,426	6,159,421
三、附賣回交易	1,418,847	1,133,576	三、國外借款	4,456,598	3,194,832
四、融通	30,972,763	18,295,042	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	912,439,774	733,898,952
2. 金融機構	568,528	430,586	1. 政府	29,884,198	26,295,204
3. 企業	20,554,525	15,377,580	2. 金融機構	11,012,467	8,636,587
4. 個人及非營利團體	9,263,975	2,486,876	3. 企業	313,731,327	219,127,445
5. 國外	585,734	—	4. 個人及非營利團體	556,528,531	473,702,174
五、應收及預付款項淨額	376,930,426	341,269,459	5. 國外	1,283,252	6,137,542
1. 政府	65,149,954	55,548,687	六、應付短期票券	107,272,992	84,935,676
2. 金融機構	3,287,098	18,825,159	七、應付國內公司債	10,253,997	5,623,550
3. 企業	143,665,073	104,747,984	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	164,410,580	163,746,063	九、營業準備	2,687,849	482,856
5. 國外	1,576,227	1,224,496	十、職工退休金及福利金準備	724,723	262,821
6. 減：備抵呆帳	1,158,506	2,822,930	十一、土地增值稅準備	32,139,846	28,040,568
六、國內有價證券及投資淨額	497,087,986	462,970,071	十二、資產證券化商品負債	360,500	360,500
1. 短期票券	1,854,117	1,125,496	十三、遞延貸項	10,034,320	6,492,803
2. 政府公債及國庫券	963,309	49,242	十四、公平價值變動列入損益之金融負債	34,966	216,758
3. 公司債	677,886	55,329	十五、避險之衍生性金融負債	17,448	11,060
4. 金融債券	653,904	15,997	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	9,136,915	13,438,222	十七、特別股負債	1,000,057	50,000
6. 股份	481,502,119	445,901,871	十八、其他金融負債	89,235	9,755
7. 資產證券化商品	1,955,427	1,483,059			
8. 衍生性金融商品	74,524	206,134	淨 值 合 計	1,272,573,818	1,087,866,840
9. 其他國內投資	269,786	694,721	一、實收資本額	808,824,636	754,146,695
七、國內不動產投資及閒置資產	1,215,142,707	1,053,345,410	1. 政府	5,998,408	1,241,927
八、國外投資	20,836,092	12,966,436	2. 金融機構	118,617,121	77,911,457
1. 國外存款	—	2,931	3. 企業	225,315,664	226,482,122
2. 國外直接投資	17,039,678	10,270,783	4. 個人及非營利團體	421,332,859	429,218,440
3. 國外有價證券投資	3,795,526	2,692,723	5. 國外	37,560,584	19,292,749
4. 國外衍生性金融商品	888	—	二、公積及累積盈虧	463,749,183	333,720,145
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	245,136,966	42,203,094			
十、固定資產淨額	976,698,416	816,090,938			
1. 土地	564,899,099	445,758,684			
2. 建築物及其他營業資產	532,064,083	478,825,133			
3. 減：累積折舊及折耗	120,264,766	108,492,879			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	85,509,661	80,129,039			

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	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	415,116,182	401,777,126	負 債 合 計	243,775,471	244,224,806
一、庫存現金及零用金	11,253,292	6,923,083	一、國內金融機構借款	66,766,429	87,657,159
二、國內金融機構存款	84,232,660	63,772,971	二、金融機構以外借款	2,130,377	738,691
1. 活期性存款	61,839,905	42,235,427	1. 政府	845,635	—
2. 定期性存款	17,329,915	16,894,661	2. 企業	635,133	610,133
3. 外匯存款	5,062,840	4,642,882	3. 個人及非營利團體	649,609	128,559
三、附賣回交易	112,378	206,917	三、國外借款	—	—
四、融通	2,263,693	3,595,990	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	170,506,299	150,321,207
2. 金融機構	237,569	122,820	1. 政府	13,873,732	14,567,651
3. 企業	1,776,913	2,600,839	2. 金融機構	2,423,565	2,283,171
4. 個人及非營利團體	203,054	843,970	3. 企業	93,663,871	87,122,726
5. 國外	46,157	28,362	4. 個人及非營利團體	57,107,001	39,022,247
五、應收及預付款項淨額	132,655,538	126,132,618	5. 國外	3,438,132	7,325,413
1. 政府	13,794,645	16,396,944	六、應付短期票券	3,317,396	3,568,325
2. 金融機構	4,477,005	569,017	七、應付國內公司債	—	875,162
3. 企業	98,044,311	92,832,735	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	6,288,488	6,671,396	九、營業準備	149,757	4,045
5. 國外	11,045,031	10,409,881	十、職工退休金及福利金準備	681,340	860,161
6. 減：備抵呆帳	993,942	747,354	十一、土地增值稅準備	126,812	10,698
六、國內有價證券及投資淨額	35,103,089	39,385,278	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,347,811	2,585,689	十三、遞延貸項	39,327	7,874
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	14,216	334
3. 公司債	161,809	90,912	十五、避險之衍生性金融負債	15,346	152,682
4. 金融債券	—	119,337	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	3,459,944	5,298,766	十七、特別股負債	—	4,800
6. 股份	30,029,604	31,190,757	十八、其他金融負債	28,172	23,669
7. 資產證券化商品	—	—	淨 值 合 計	171,340,711	157,552,320
8. 衍生性金融商品	79,867	79,657	一、實收資本額	143,943,142	146,009,092
9. 其他國內投資	24,054	20,160	1. 政府	30,389	—
七、國內不動產投資及閒置資產	5,627,678	2,666,862	2. 金融機構	24,871,010	14,643,753
八、國外投資	15,625,120	6,109,847	3. 企業	20,547,293	36,134,907
1. 國外存款	25,490	—	4. 個人及非營利團體	94,024,920	87,109,774
2. 國外直接投資	15,176,430	5,725,604	5. 國外	4,469,529	8,120,658
3. 國外有價證券投資	423,200	340,547	二、公積及累積盈虧	27,397,569	11,543,228
4. 國外衍生性金融商品	—	43,695			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	18,088,014	22,457,104			
十、固定資產淨額	79,064,660	89,007,880			
1. 土地	30,371,765	40,001,678			
2. 建築物及其他營業資產	92,200,553	85,407,210			
3. 減：累積折舊及折耗	43,507,658	36,401,008			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	31,090,059	41,518,576			

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	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	362,855,873	379,965,765	負 債 合 計	241,650,844	242,801,066
一、庫存現金及零用金	10,701,410	8,380,351	一、國內金融機構借款	112,600,758	112,721,429
二、國內金融機構存款	43,232,804	52,296,637	二、金融機構以外借款	7,017,715	5,366,643
1. 活期性存款	32,173,689	42,388,321	1. 政府	355,392	—
2. 定期性存款	10,260,923	8,489,547	2. 企業	2,367,853	5,035,053
3. 外匯存款	798,193	1,418,768	3. 個人及非營利團體	4,294,470	331,590
三、附賣回交易	293,000	471,780	三、國外借款	150,467	—
四、融通	19,672,041	13,552,244	四、附買回交易	—	—
1. 政府	20,179	—	五、應付及預收款項淨額	107,432,107	107,861,483
2. 金融機構	40,546	804,796	1. 政府	3,341,981	3,118,893
3. 企業	15,831,641	11,892,654	2. 金融機構	926,258	5,123,099
4. 個人及非營利團體	3,779,675	854,794	3. 企業	72,795,691	58,450,731
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	26,573,722	38,522,945
五、應收及預付款項淨額	72,477,647	87,257,488	5. 國外	3,794,455	2,645,814
1. 政府	2,410,135	5,045,735	六、應付短期票券	13,130,104	13,727,856
2. 金融機構	5,244,395	2,814,584	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	56,618,978	70,324,345	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	5,727,955	7,579,373	九、營業準備	108,352	20,208
5. 國外	3,105,188	2,403,968	十、職工退休金及福利金準備	530,011	1,049,738
6. 減：備抵呆帳	629,003	910,517	十一、土地增值稅準備	144,297	118,347
六、國內有價證券及投資淨額	33,824,409	40,869,842	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	302,759	157,146	十三、遞延貸項	500,361	1,901,566
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	5,516	28,843
3. 公司債	6,000	—	十五、避險之衍生性金融負債	7,310	4,952
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)	1,284,189	3,587,812	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	31,934,361	37,097,438	十八、其他金融負債	23,846	—
7. 資產證券化商品	253,750	—	淨 值 合 計	121,205,030	137,164,700
8. 衍生性金融商品	364	2,447	一、實收資本額	107,324,284	119,856,043
9. 其他國內投資	17,985	—	1. 政府	4,464	2,109
七、國內不動產投資及閒置資產	15,651,669	27,153,326	2. 金融機構	7,257,522	21,512,993
八、國外投資	1,574,170	1,173,348	3. 企業	24,014,040	22,548,287
1. 國外存款	—	—	4. 個人及非營利團體	66,777,680	63,245,805
2. 國外直接投資	1,490,475	1,011,773	5. 國外	9,270,579	12,546,850
3. 國外有價證券投資	83,695	161,576	二、公積及累積盈虧	13,880,745	17,308,657
4. 國外衍生性金融商品	—	—			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	6,698,773	15,432,781			
十、固定資產淨額	156,029,502	129,645,611			
1. 土地	29,728,112	22,936,364			
2. 建築物及其他營業資產	205,357,477	177,538,802			
3. 減：累積折舊及折耗	79,056,088	70,829,556			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	2,700,448	3,732,358			

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	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	201,699,160	238,327,984	負 債 合 計	130,291,849	165,992,875
一、庫存現金及零用金	1,278,231	1,064,408	一、國內金融機構借款	43,110,514	52,277,309
二、國內金融機構存款	15,082,182	17,387,663	二、金融機構以外借款	2,455,786	5,129,344
1. 活期性存款	9,774,721	11,156,892	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	5,237,814	5,736,872	2. 企業	1,166,372	4,543,647
3. 外匯存款	69,647	493,899	3. 個人及非營利團體	1,289,414	585,697
三、附賣回交易	583,597	10,007	三、國外借款	1,644,202	115,132
四、融通	859,384	519,545	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	69,536,685	94,966,164
2. 金融機構	—	—	1. 政府	2,394,449	1,775,199
3. 企業	500,769	519,545	2. 金融機構	491,263	701,731
4. 個人及非營利團體	215,492	—	3. 企業	18,013,118	33,200,694
5. 國外	143,124	—	4. 個人及非營利團體	48,627,467	59,027,612
五、應收及預付款項淨額	16,090,907	21,205,179	5. 國外	10,387	260,929
1. 政府	1,993,863	2,913,534	六、應付短期票券	4,192,355	5,673,627
2. 金融機構	412,804	863,441	七、應付國內公司債	—	764,768
3. 企業	10,273,350	9,432,072	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	3,318,718	7,878,862	九、營業準備	145,310	158,237
5. 國外	101,823	133,891	十、職工退休金及福利金準備	95,283	41,622
6. 減：備抵呆帳	9,651	16,621	十一、土地增值稅準備	8,421,173	6,549,576
六、國內有價證券及投資淨額	16,442,172	9,891,458	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延貸項	690,542	317,096
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	900,733	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)	413,126	503,922	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	15,072,618	8,515,767	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	—	—	淨 值 合 計	71,407,311	72,335,109
8. 衍生性金融商品	15,307	5,965	一、實收資本額	79,679,519	93,091,444
9. 其他國內投資	40,387	29,216	1. 政府	—	21
七、國內不動產投資及閒置資產	2,049,742	1,777,877	2. 金融機構	8,705,261	3,833,928
八、國外投資	852,656	4,520,657	3. 企業	12,170,946	20,096,373
1. 國外存款	—	—	4. 個人及非營利團體	57,393,235	66,846,882
2. 國外直接投資	852,656	4,495,745	5. 國外	1,410,077	2,314,240
3. 國外有價證券投資	—	24,912	二、公積及累積盈虧	- 8,272,208	- 20,756,335
4. 國外衍生性金融商品	—	—			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	4,234,869	7,479,664			
十、固定資產淨額	140,685,394	166,553,315			
1. 土地	72,895,131	89,674,349			
2. 建築物及其他營業資產	153,930,828	180,849,311			
3. 減：累積折舊及折耗	86,140,565	103,970,345			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	3,540,027	7,918,210			

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	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	211,872,141	218,165,878	負 債 合 計	151,523,691	170,795,139
一、庫存現金及零用金	3,051,809	8,207,044	一、國內金融機構借款	47,455,752	66,627,776
二、國內金融機構存款	19,381,284	22,856,324	二、金融機構以外借款	9,179,485	278,563
1. 活期性存款	15,096,903	20,013,263	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	4,167,110	2,785,369	2. 企業	6,726,157	227,672
3. 外匯存款	117,271	57,692	3. 個人及非營利團體	2,453,328	50,891
三、附賣回交易	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	662,378	818,685	四、附買回交易	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	83,556,977	70,303,056
2. 金融機構	—	—	1. 政府	1,773,274	1,465,585
3. 企業	514,133	635,691	2. 金融機構	579,542	517,340
4. 個人及非營利團體	343	16,024	3. 企業	18,721,371	18,555,615
5. 國外	147,903	166,969	4. 個人及非營利團體	57,709,049	48,422,348
五、應收及預付款項淨額	49,389,893	45,062,265	5. 國外	4,773,741	1,342,167
1. 政府	1,947,053	727,974	六、應付短期票券	1,124,574	941,701
2. 金融機構	533,944	127,010	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	41,632,830	40,402,605	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	5,042,176	3,345,604	九、營業準備	40,802	22,376
5. 國外	380,009	589,678	十、職工退休金及福利金準備	78,246	116,502
6. 減：備抵呆帳	146,118	130,606	十一、土地增值稅準備	173,856	108,356
六、國內有價證券及投資淨額	7,962,256	7,702,422	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	313,870	611,902	十三、遞延貸項	9,914,000	32,396,811
2. 政府公債及國庫券	115,438	438,982	十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	—	—
3. 公司債	161,788	230,931	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)	442,948	1,034,872	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	5,705,211	5,266,102	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	—	—	淨 值 合 計	60,348,450	47,370,738
8. 衍生性金融商品	13,955	22,203	一、實收資本額	64,872,794	58,769,211
9. 其他國內投資	1,209,045	97,430	1. 政府	152,479	—
七、國內不動產投資及閒置資產	17,899,320	3,481,396	2. 金融機構	3,120,360	2,456,180
八、國外投資	882,775	32,997	3. 企業	8,241,777	5,300,702
1. 國外存款	—	—	4. 個人及非營利團體	50,959,333	49,398,341
2. 國外直接投資	867,963	—	5. 國外	2,398,845	1,613,988
3. 國外有價證券投資	14,812	32,997	二、公積及累積盈虧	- 4,524,343	- 11,398,473
4. 國外衍生性金融商品	—	—			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨	18,817,151	21,588,787			
十、固定資產淨額	77,524,150	91,441,572			
1. 土地	24,634,545	37,292,121			
2. 建築物及其他營業資產	92,633,799	98,479,342			
3. 減：累積折舊及折耗	39,744,193	44,329,892			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	16,301,124	16,974,386			

表2-18 100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	42,949,129,568	34,845,074,180	6,427,995,674	1,676,059,714
一、庫存現金及零用金	188,423,662	34,324,041	55,912,532	98,187,089
二、國內金融機構存款	4,307,298,752	3,091,674,321	913,173,064	302,451,367
1.活期性存款	2,086,073,598	1,150,872,827	702,539,238	232,661,533
2.定期性存款	1,308,716,721	1,145,354,950	123,135,460	40,226,311
3.外匯存款	912,508,433	795,446,544	87,498,367	29,563,522
三、附賣回交易	159,400,057	159,201,824	198,232	—
四、融通	450,902,555	410,568,998	31,859,865	8,473,693
1.政府	245,079	236,963	4,756	3,360
2.金融機構	6,014,627	5,664,200	266,174	84,254
3.企業	268,410,833	245,257,838	18,078,148	5,074,847
4.個人及非營利團體	56,057,511	42,322,361	11,394,569	2,340,581
5.國外	120,174,504	117,087,636	2,116,218	970,651
五、應收及預付款項淨額	9,519,724,915	7,269,225,112	1,723,810,538	526,689,265
1.政府	616,741,080	489,706,537	106,973,287	20,061,257
2.金融機構	88,160,721	54,172,112	23,934,530	10,054,079
3.企業	5,078,517,181	3,350,185,325	1,311,708,609	416,623,248
4.個人及非營利團體	430,368,680	284,611,009	104,718,075	41,039,597
5.國外	3,425,061,155	3,200,290,981	185,627,832	39,142,341
6.減：備抵呆帳	119,123,903	109,740,851	9,151,795	231,256
六、國內有價證券及投資淨額	4,619,967,465	4,509,064,283	105,011,549	5,891,633
1.短期票券	89,471,937	87,051,700	1,899,555	520,681
2.政府公債及國庫券	1,458,202	1,441,055	15,145	2,002
3.公司債	40,298,723	40,259,014	35,504	4,204
4.金融債券	6,381,102	6,354,213	24,713	2,176
5.共同基金(受益憑證)	211,736,706	200,864,239	10,542,313	330,153
6.股份	4,241,107,279	4,146,109,855	90,012,956	4,984,468
7.資產證券化商品	5,368,473	5,325,656	37,189	5,627
8.衍生性金融商品	12,109,720	11,978,498	131,089	133
9.其他國內投資	12,035,324	9,680,052	2,313,084	42,189
七、國內不動產投資及閒置資產	1,837,966,151	1,732,300,975	103,466,779	2,198,396
八、國外投資	4,534,359,337	4,488,649,165	43,660,187	2,049,986
1.國外存款	3,703,522	3,553,012	149,380	1,130
2.國外直接投資	4,467,102,696	4,423,687,760	41,393,472	2,021,465
3.國外有價證券投資	62,085,946	60,023,423	2,035,457	27,066
4.國外衍生性金融商品	838,712	838,603	106	3
5.國外不動產投資	628,462	546,368	81,771	323
九、存貨	4,639,204,037	3,076,954,542	1,207,363,455	354,886,040
十、固定資產淨額	11,853,266,692	9,353,326,089	2,144,623,726	355,316,877
1.土地	3,642,498,382	2,506,999,619	1,051,894,690	83,604,072
2.建築物及其他營業資產	18,791,759,477	15,903,702,744	2,195,955,014	692,101,719
3.減：累積折舊及折耗	10,580,991,167	9,057,376,274	1,103,225,978	420,388,914
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	838,615,945	719,784,829	98,915,746	19,915,370

*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2-18 100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	22,680,651,506	17,310,159,254	4,356,693,099	1,013,799,154
一、國內金融機構借款	9,438,801,219	7,017,585,354	1,972,284,060	448,931,805
二、金融機構以外借款	351,570,957	291,500,358	45,971,497	14,099,102
1.政府	24,330,261	20,842,017	3,363,002	125,243
2.企業	264,414,979	237,378,851	18,651,354	8,384,775
3.個人及非營利團體	62,825,716	33,279,490	23,957,142	5,589,084
三、國外借款	104,296,477	97,098,187	5,139,569	2,058,721
四、附買回交易	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	11,075,584,193	8,229,739,038	2,299,700,824	546,144,332
1.政府	513,212,102	429,621,461	66,376,258	17,214,383
2.金融機構	128,727,799	102,025,566	22,196,378	4,505,855
3.企業	5,013,969,395	3,622,326,290	1,123,223,353	268,419,751
4.個人及非營利團體	2,849,631,717	1,651,601,415	972,156,869	225,873,433
5.國外	2,570,043,181	2,424,164,305	115,747,965	30,130,910
六、應付短期票券	411,313,465	398,790,514	12,502,151	20,800
七、應付國內公司債	653,929,734	653,867,396	49,538	12,799
八、應付國外有價證券	132,252,329	132,252,329	—	—
九、營業準備	124,400,975	122,557,806	1,827,905	15,264
十、職工退休金及福利金準備	35,656,542	33,397,195	1,964,526	294,821
十一、土地增值稅準備	210,031,028	199,553,736	10,428,824	48,468
十二、資產證券化商品負債	360,500	360,500	—	—
十三、遞延貸項	123,560,238	115,345,645	6,113,623	2,100,970
十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	10,696,631	10,623,451	56,867	16,314
十五、避險之衍生性金融負債	2,774,043	2,766,662	7,381	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—
十七、特別股負債	2,081,286	2,081,235	52	—
十八、其他金融負債	3,341,889	2,639,848	646,282	55,759
淨 值 合 計	20,268,478,062	17,534,914,926	2,071,302,576	662,260,560
一、實收資本額	12,104,541,322	9,269,448,800	2,060,382,486	774,710,037
1.政府	194,212,215	188,228,334	4,058,812	1,925,069
2.金融機構	926,818,515	831,899,105	67,998,820	26,920,590
3.企業	2,600,630,535	2,363,080,245	178,159,159	59,391,131
4.個人及非營利團體	6,799,262,496	4,368,088,758	1,760,477,767	670,695,972
5.國外	1,583,617,561	1,518,152,358	49,687,928	15,777,275
二、公積及累積盈虧	8,163,936,739	8,265,466,126	10,920,090	- 112,449,476

表2-19 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

*見表2-18附註。

表2-19 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	145,464,391	142,982,282	1,886,691	595,417
2.金融機構	764,377,455	701,498,962	42,732,904	20,145,589
3.企業	2,565,345,727	2,337,558,296	170,376,169	57,411,262
4.個人及非營利團體	6,816,003,558	4,219,323,588	1,823,789,043	772,890,927
5.國外	1,596,573,441	1,543,657,260	37,281,958	15,634,223
二、公積及累積盈虧	7,720,804,440	7,917,917,473	- 37,731,901	- 159,381,132

表2-20 民營大企業資產負債統計表*

單位：新台幣千元

項 目	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	34,845,074,180	32,706,020,925	負 債 合 計	17,310,159,254	15,843,083,063
一、庫存現金及零用金	34,324,041	23,719,181	一、國內金融機構借款	7,017,585,354	6,409,164,099
二、國內金融機構存款	3,091,674,321	3,049,144,398	二、金融機構以外借款	291,500,358	222,361,069
1. 活期性存款	1,150,872,827	1,154,484,330	1. 政府	20,842,017	9,404,612
2. 定期性存款	1,145,354,950	1,211,837,507	2. 企業	237,378,851	184,532,845
3. 外匯存款	795,446,544	682,822,561	3. 個人及非營利團體	33,279,490	28,423,612
三、附賣回交易	159,201,824	166,709,432	三、國外借款	97,098,187	99,101,402
四、融通	410,568,998	304,392,528	四、附買回交易	—	—
1. 政府	236,963	97,643	五、應付及預收款項淨額	8,229,739,038	7,613,425,586
2. 金融機構	5,664,200	8,897,219	1. 政府	429,621,461	409,979,930
3. 企業	245,257,838	202,187,148	2. 金融機構	102,025,566	70,336,316
4. 個人及非營利團體	42,322,361	20,278,142	3. 企業	3,622,326,290	3,341,602,104
5. 國外	117,087,636	72,932,376	4. 個人及非營利團體	1,651,601,415	1,582,756,336
五、應收及預付款項淨額	7,269,225,112	6,696,906,078	5. 國外	2,424,164,305	2,208,750,899
1. 政府	489,706,537	482,920,450	六、應付短期票券	398,790,514	359,707,829
2. 金融機構	54,172,112	52,072,792	七、應付國內公司債	653,867,396	578,249,622
3. 企業	3,350,185,325	3,062,231,846	八、應付國外有價證券	132,252,329	86,991,756
4. 個人及非營利團體	284,611,009	255,185,762	九、營業準備	122,557,806	86,569,667
5. 國外	3,200,290,981	2,951,812,344	十、職工退休金及福利金準備	33,397,195	33,859,656
6. 減：備抵呆帳	109,740,851	107,317,116	十一、土地增值稅準備	199,553,736	194,741,114
六、國內有價證券及投資淨額	4,509,064,283	4,639,208,204	十二、資產證券化商品負債	360,500	360,500
1. 短期票券	87,051,700	64,083,000	十三、遞延貸項	115,345,645	126,654,951
2. 政府公債及國庫券	1,441,055	1,591,430	十四、公平價值變動列入損益之金融負債	10,623,451	18,415,623
3. 公司債	40,259,014	41,162,310	十五、避險之衍生性金融負債	2,766,662	6,215,281
4. 金融債券	6,354,213	5,897,222	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	200,864,239	261,506,708	十七、特別股負債	2,081,235	4,251,003
6. 股份	4,146,109,855	4,232,245,162	十八、其他金融負債	2,639,848	3,013,907
7. 資產證券化商品	5,325,656	7,264,941	淨 值 合 計	17,534,914,926	16,862,937,862
8. 衍生性金融商品	11,978,498	18,557,127	一、實收資本額	9,269,448,800	8,945,020,388
9. 其他國內投資	9,680,052	6,900,303	1. 政府	188,228,334	142,982,282
七、國內不動產投資及閒置資產	1,732,300,975	1,540,290,391	2. 金融機構	831,899,105	701,498,962
八、國外投資	4,488,649,165	3,794,372,355	3. 企業	2,363,080,245	2,337,558,296
1. 國外存款	3,553,012	3,458,701	4. 個人及非營利團體	4,368,088,758	4,219,323,588
2. 國外直接投資	4,423,687,760	3,730,028,397	5. 國外	1,518,152,358	1,543,657,260
3. 國外有價證券投資	60,023,423	59,529,772	二、公積及累積盈虧	8,265,466,126	7,917,917,473
4. 國外衍生性金融商品	838,603	841,897			
5. 國外不動產投資	546,368	513,589			
九、存貨	3,076,954,542	2,591,206,777			
十、固定資產淨額	9,353,326,089	9,198,061,305			
1. 土地	2,506,999,619	2,278,903,548			
2. 建築物及其他營業資產	15,903,702,744	15,308,738,880			
3. 減：累積折舊及折耗	9,057,376,274	8,389,581,123			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	719,784,829	702,010,277			

*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	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	6,427,995,674	6,544,479,689	負 債 合 計	4,356,693,099	4,506,144,826
一、庫存現金及零用金	55,912,532	56,059,288	一、國內金融機構借款	1,972,284,060	2,066,709,364
二、國內金融機構存款	913,173,064	893,828,490	二、金融機構以外借款	45,971,497	37,413,561
1. 活期性存款	702,539,238	707,894,651	1. 政府	3,363,002	7,625,320
2. 定期性存款	123,135,460	114,997,056	2. 企業	18,651,354	16,775,332
3. 外匯存款	87,498,367	70,936,783	3. 個人及非營利團體	23,957,142	13,012,909
三、附賣回交易	198,232	536,629	三、國外借款	5,139,569	1,526,611
四、融通	31,859,865	19,922,276	四、附買回交易	—	—
1. 政府	4,756	2,365	五、應付及預收款項淨額	2,299,700,824	2,359,821,009
2. 金融機構	266,174	307,016	1. 政府	66,376,258	61,552,477
3. 企業	18,078,148	14,394,530	2. 金融機構	22,196,378	16,521,907
4. 個人及非營利團體	11,394,569	3,395,025	3. 企業	1,123,223,353	1,201,008,105
5. 國外	2,116,218	1,823,340	4. 個人及非營利團體	972,156,869	988,832,265
五、應收及預付款項淨額	1,723,810,538	1,822,477,347	5. 國外	115,747,965	91,906,254
1. 政府	106,973,287	119,650,047	六、應付短期票券	12,502,151	5,603,621
2. 金融機構	23,934,530	14,916,253	七、應付國內公司債	49,538	—
3. 企業	1,311,708,609	1,433,118,818	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	104,718,075	117,137,194	九、營業準備	1,827,905	5,537,721
5. 國外	185,627,832	147,155,425	十、職工退休金及福利金準備	1,964,526	3,849,725
6. 減：備抵呆帳	9,151,795	9,500,389	十一、土地增值稅準備	10,428,824	20,334,705
六、國內有價證券及投資淨額	105,011,549	119,911,467	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,899,555	1,243,561	十三、遞延貸項	6,113,623	4,665,192
2. 政府公債及國庫券	15,145	70,404	十四、公平價值變動列入損益	56,867	565,799
3. 公司債	35,504	25,141	之金融負債		
4. 金融債券	24,713	241,968	十五、避險之衍生性金融負債	7,381	1,297
5. 共同基金(受益憑證)	10,542,313	12,284,641	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
6. 股份	90,012,956	103,760,447	十七、特別股負債	52	—
7. 資產證券化商品	37,189	18,308	十八、其他金融負債	646,282	116,221
8. 衍生性金融商品	131,089	372,056			
9. 其他國內投資	2,313,084	1,894,940	淨 值 合 計	2,071,302,576	2,038,334,863
七、國內不動產投資及閒置資產	103,466,779	150,632,532	一、實收資本額	2,060,382,486	2,076,066,765
八、國外投資	43,660,187	24,787,189	1. 政府	4,058,812	1,886,691
1. 國外存款	149,380	8,789	2. 金融機構	67,998,820	42,732,904
2. 國外直接投資	41,393,472	19,810,947	3. 企業	178,159,159	170,376,169
3. 國外有價證券投資	2,035,457	4,967,255	4. 個人及非營利團體	1,760,477,767	1,823,789,043
4. 國外衍生性金融商品	106	125	5. 國外	49,687,928	37,281,958
5. 國外不動產投資	81,771	73	二、公積及累積盈虧	10,920,090	- 37,731,901
九、存貨	1,207,363,455	1,153,735,701			
十、固定資產淨額	2,144,623,726	2,213,133,941			
1. 土地	1,051,894,690	1,107,144,645			
2. 建築物及其他營業資產	2,195,955,014	2,270,040,979			
3. 減：累積折舊及折耗	1,103,225,978	1,164,051,683			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	98,915,746	89,454,829			

*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	100年底	99年底	項 目	100年底	99年底
資 產 合 計	1,676,059,714	1,686,783,245	負 債 合 計	1,013,799,154	979,486,958
一、庫存現金及零用金	98,187,089	109,235,686	一、國內金融機構借款	448,931,805	470,717,310
二、國內金融機構存款	302,451,367	285,007,163	二、金融機構以外借款	14,099,102	2,382,703
1. 活期性存款	232,661,533	236,322,235	1. 政府	125,243	78,054
2. 定期性存款	40,226,311	37,502,570	2. 企業	8,384,775	1,005,515
3. 外匯存款	29,563,522	11,182,358	3. 個人及非營利團體	5,589,084	1,299,135
三、附賣回交易	—	—	三、國外借款	2,058,721	367,919
四、融通	8,473,693	7,823,229	四、附買回交易	—	—
1. 政府	3,360	1,767	五、應付及預收款項淨額	546,144,332	502,228,334
2. 金融機構	84,254	184,522	1. 政府	17,214,383	21,015,856
3. 企業	5,074,847	4,371,981	2. 金融機構	4,505,855	5,290,723
4. 個人及非營利團體	2,340,581	2,761,277	3. 企業	268,419,751	233,480,457
5. 國外	970,651	503,682	4. 個人及非營利團體	225,873,433	221,251,190
五、應收及預付款項淨額	526,689,265	524,105,069	5. 國外	30,130,910	21,190,108
1. 政府	20,061,257	23,435,128	六、應付短期票券	20,800	32,427
2. 金融機構	10,054,079	3,981,322	七、應付國內公司債	12,799	1,069
3. 企業	416,623,248	441,126,036	八、應付國外有價證券	—	125
4. 個人及非營利團體	41,039,597	35,427,435	九、營業準備	15,264	7,763
5. 國外	39,142,341	20,383,609	十、職工退休金及福利金準備	294,821	770,632
6. 減：備抵呆帳	231,256	248,460	十一、土地增值稅準備	48,468	51,142
六、國內有價證券及投資淨額	5,891,633	5,685,070	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	520,681	68,449	十三、遞延貸項	2,100,970	2,359,737
2. 政府公債及國庫券	2,002	441	十四、公平價值變動列入損益 之金融負債	16,314	536,304
3. 公司債	4,204	1,845	十五、避險之衍生性金融負債	—	279
4. 金融債券	2,176	1,750	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	330,153	469,043	十七、特別股負債	—	4,800
6. 股份	4,984,468	5,126,871	十八、其他金融負債	55,759	26,415
7. 資產證券化商品	5,627	3,051	淨 值 合 計	662,260,560	707,296,287
8. 衍生性金融商品	133	121	一、實收資本額	774,710,037	866,677,419
9. 其他國內投資	42,189	13,500	1. 政府	1,925,069	595,417
七、國內不動產投資及閒置資產	2,198,396	1,309,139	2. 金融機構	26,920,590	20,145,589
八、國外投資	2,049,986	921,898	3. 企業	59,391,131	57,411,262
1. 國外存款	1,130	1,636	4. 個人及非營利團體	670,695,972	772,890,927
2. 國外直接投資	2,021,465	880,384	5. 國外	15,777,275	15,634,223
3. 國外有價證券投資	27,066	39,870	二、公積及累積盈虧	- 112,449,476	- 159,381,132
4. 國外衍生性金融商品	3	0			
5. 國外不動產投資	323	7			
九、存貨	354,886,040	380,576,984			
十、固定資產淨額	355,316,877	347,405,980			
1. 土地	83,604,072	85,903,007			
2. 建築物及其他營業資產	692,101,719	636,538,644			
3. 減：累積折舊及折耗	420,388,914	375,035,671			
十一、無形資產、遞延資產及用品盤存	19,915,370	24,713,026			

*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100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：18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、桃園國際機場股份有限公司、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。

(二) 民營企業：民國100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 100 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 67.23%），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 1.09%），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 100 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 100 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 5,071 家民營企業，其中 4,653 家分配給銀行調查。
2. 上市上櫃公司樣本家數：共計 1,312 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，99、100 年新增公司樣本家數各為 32,155 及 38,376 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；部分樣本由央行指派專人調查。
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：5,071 家中，回收 4,991 家，回收率為 98.42%。其中銀行調查 4,653 家，回收 4,577 家，回收率為 98.37%。
2. 上市上櫃公司樣本：1,312 家中，1,197 家由銀行回收，回收率為 100%，餘 115 家係根據公開財務資訊填寫。
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 522,710 百萬元，相對誤差為 1.22%，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	3,474	23.34%
C 製造業	225,442	0.90%
D 電力及燃氣供應業	5,635	2.13%
E 用水供應及污染整治業	14,802	16.25%
F 營造業	126,689	9.40%
G 批發及零售業	356,132	4.92%
H 運輸及倉儲業	38,897	2.05%
I 住宿及餐飲業	47,031	8.18%
J 資訊及通訊傳播業	59,068	3.71%
L 不動產業	258,969	6.98%
M 專業、科學及技術服務業	36,086	8.69%
N 支援服務業	50,300	13.86%

R 藝術、娛樂及休閒服務業	27,396	13.58%
S 其他服務業	19,934	9.41%
全體民營企業	522,710	1.22%

*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 100 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 萬至 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	100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	100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							
	100年底		100年底			100年底	100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		
	100年底		100年底			100年底	100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		
	100年底		100年底			100年底	100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		
	100年底		100年底			100年底	100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)		
	100年底		100年底			100年底	100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		
	100年底		100年底			100年底	100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	100年底							
1.短期票券(商業本票及銀行承兌匯票)	100年底							
2.政府公債及國庫券	100年底							
3.公司債	100年底							
4.金融債券	100年底							
5.共同基金(受益憑證)	100年底							
6.股份	100年底							
7.資產證券化商品	100年底							
8.衍生性金融商品	100年底							
9.其他國內投資	100年底							
國外有價證券投資	100年底							
1.國外直接投資(持股在10%以上)	100年底							
2.國外有價證券投資(含境外基金)	100年底							
3.國外衍生性金融商品	100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	100年12月底				99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	100年12月底					99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	100年底	99年底	項目	100年底	99年底	100年底	99年底	項目	100年底	99年底	項目	100年底	99年底	100年底	99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					
	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					
	100年底	99年底	100年底	99年底	100年底	99年底	100年底	99年底	100年底	99年底	100年底	99年底	100年底	99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	1,200
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100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101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台中市中西區中山路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