

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 102 年

中央銀行經濟研究處編印

中華民國 103 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 102 年

中央銀行經濟研究處編印  
中華民國 103 年 12 月

# 目 錄

<b>壹、調查結果分析</b> .....	<b>1</b>
摘    要 .....	1
一、公營事業 .....	4
二、民營企業 .....	8
<b>貳、調查結果表</b> .....	<b>19</b>
表1. 全體公營事業資產負債統計表 .....	19
表2-1. 全體民營企業資產負債統計表 .....	20
表2-2. 102年底民營企業資產負債統計表（按各業大類別） .....	21
表2-3. 101年底民營企業資產負債統計表（按各業大類別） .....	27
表2-4. 民營礦業及土石採取業資產負債統計表 .....	33
表2-5. 民營製造業資產負債統計表 .....	34
表2-6. 民營電力及燃氣供應業資產負債統計表 .....	35
表2-7. 民營用水供應及污染整治業資產負債統計表 .....	36
表2-8. 民營營造業資產負債統計表 .....	37
表2-9. 民營批發及零售業資產負債統計表 .....	38
表2-10. 民營運輸及倉儲業資產負債統計表 .....	39
表2-11. 民營住宿及餐飲業資產負債統計表 .....	40
表2-12. 民營資訊及通訊傳播業資產負債統計表 .....	41
表2-13. 民營不動產業資產負債統計表 .....	42
表2-14. 民營專業、科學及技術服務業資產負債統計表 .....	43
表2-15. 民營支援服務業資產負債統計表 .....	44
表2-16. 民營藝術、娛樂及休閒服務業資產負債統計表 .....	45
表2-17. 民營其他服務業資產負債統計表 .....	46

表2-18. 102年底民營企業資產負債統計表（按大、中、小型企業） .....	47
表2-19. 101年底民營企業資產負債統計表（按大、中、小型企業） .....	49
表2-20. 民營大型企業資產負債統計表.....	51
表2-21. 民營中型企業資產負債統計表.....	52
表2-22. 民營小型企業資產負債統計表.....	53
<b>附錄、公民營企業資金狀況調查方法說明.....</b>	<b>54</b>

# 壹、調查結果分析

## 摘要

### 公營事業

102年底因採行國際財務報導準則（International Financial Reporting Standards, IFRSs），全體公營事業資產總額達4.97兆元，較上年底成長5.96%，主要來自台電提列「核能發電後端營運基金」應收歸墊款項；同時公營事業因IFRSs認列員工退休金及福利負債準備、台電與中油提列大額除役負債準備，以及台電、中油與臺鐵為充實營運資金，增加票券及債券發行，致負債續增為3.22兆元，大幅成長16.28%。至於權益總額1.75兆元，則較上年底縮減8.93%，除因提列負債準備致權益減少外，部分公營事業續呈虧損，亦使權益下滑。

### 民營企業

102年全球景氣穩步復甦，內外需表現轉佳，民間投資成長力道加速，影響所及，全體民營企業資產、負債及權益規模均較上年底明顯擴增。此外，由於上市櫃、興櫃公司自102年起須依IFRSs編製財報，雖因資產重分類、評價調整及增提準備，使資產、負債及權益項目產生變動，惟對全體民營企業之影響幅度有限。

#### （一）全體民營企業之資產、負債及權益概況

102年底全體民營企業資產總額為46.94兆元，較上年底成長9.55%。其中，金融性資產為26.84兆元，較上年底成長10.72%，主要係企業持續布局海外，擴大三角貿易規模，使商業授信與國外投資大幅增加所致。至於非金融性資產，亦較上年底成長8.02%，則來自企業增加不動產、廠房及設備投資。資產結構上，隨商業授信與國外投資續增，全體民營企業之金融性資產比重攀升至57.18%。

負債方面，102年底負債總額為24.75兆元，較上年底成長9.44%，係企業產銷活動熱絡，且因應海外布局、營建推案及營運週轉等資金需求，帶動交易性負債（商業受信）及融資性負債增加。負債結構仍以融資性負債及交易性負債為大宗，合計比重逾98%。另外，因102年底全體民營企業資產增幅略大，使負債比率由上年底之52.78%微降為52.73%。

權益方面，102年底為22.19兆元，較上年底成長9.66%。其中，因企業獲利大幅擴增，資本公積、保留盈餘及其他權益較上年底大幅成長15.84%；且實收資本亦因增資而成長5.33%。在實收資本的股權分配上，仍以個人及非營利團體持股為主，占實收資本之53.45%，企業轉投資占24.79%居次。

## （二）各業別之資產、負債及權益概況

102年底各業之資產、負債及權益規模，仍以製造業占全體民營企業比重逾5成居冠，其次為批發及零售業與不動產業。就資產、負債及權益成長率來看，各業多呈增長，其中，礦業及土石採取業因新增大型企業而大幅成長；營造業在政府持續推動合宜住宅及營建工程量增下，成長逾2成；用水供應及汙染整治業受惠於廢棄物清除處理業務增加，不動產業因購地與推案增加及房地產價格上揚，批發零售業則因資通訊設備等銷售續增，資產、負債及權益亦有2位數的增幅。住宿及餐飲業在民間消費穩定成長，連鎖餐飲店獲利擴增下，資產與權益分別成長9.06%與18.37%；而資訊及通訊傳播業則為支應取得行動寬頻業務(4G)執照的標金需求，負債成長13.76%。

負債比率方面，以礦業及土石採取業之34.46%最低，其次為資訊及通訊傳播業之39.61%，電力及燃氣供應業與製造業則為4成多，其餘各業均超過50%，尤以不動產業最高。

## （三）大、中、小型企業<sup>1</sup>之資產、負債、權益與行業結構概況

102年底大型企業資產、負債及權益占全體比重約在8成左右，中型企

---

<sup>1</sup>本調查之大、中、小型企業，係按調查回收樣本之資產總額進行區分，102年大型企業之資產總額在3億元以上，中型企業為介於2,500萬元到3億元，小型企業則小於2,500萬元。

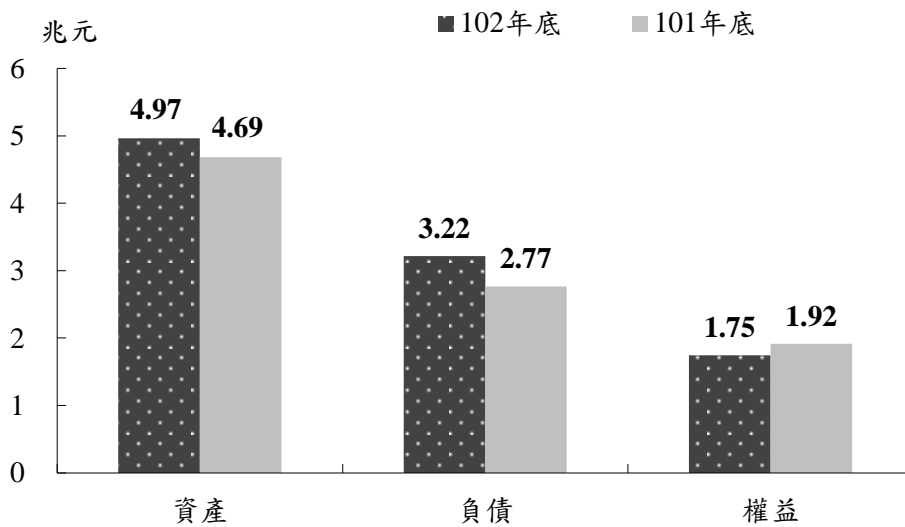
業大抵占1至2成，小型企業則未及4%。大、中、小型企業之資產、負債及權益俱較上年底明顯擴增。負債比率方面，則以中型企業67.79%最高，其次為小型企業57.61%，惟均較上年底降低，大型企業之負債比率相對較低，與上年底持平為50.07%。

各行業之最適經營規模不同，就102年底資產總額觀察，大型企業之製造業比重高達63.62%，而小型企業之批發及零售業比重亦達58.91%，中型企業則製造業、批發及零售業並重，分別占34.06%及34.68%。

## 一、公營事業

102年底公營事業家數共23家，與上年底相同；惟改採IFRSs，使全體公營事業資產、負債及權益變動<sup>2</sup>。102年底全體公營事業資產總額為4.97兆元，較上年底成長5.96%，主因台電採行IFRSs而提列「核能發電後端營運基金」應收歸墊款項。而隨公營事業因應IFRSs認列員工退休金及福利負債準備、台電與中油提列大額除役負債準備，以及台電、中油與臺鐵為因應虧損，充實營運資金，增加票券及債券發行，102年底全體公營事業負債擴增為3.22兆元，成長16.28%。權益總額為1.75兆元，較上年底縮減8.93%，除因提列負債準備致權益減少外，部份公營事業續呈虧損，亦使權益下滑。

全體公營事業之資產、負債及權益比較



<sup>2</sup>國際財務報導準則 (IFRSs) 對不動產的重分類與價值重估、應收款項及相關準備性負債的認列，造成資產、負債及權益部分項目的變動較大，如：(1)資產：商業授信、國內投資性不動產及閒置資產、不動產、廠房及設備淨額；(2)負債：責任及損失準備、員工退休金與福利負債準備；(3)權益：資本公積、保留盈餘與其他權益等。



## 全體公營事業資產、負債與權益概況

單位：新台幣億元，%

項 目	102 年 底		101 年 底		變 動 數	
	金額	比重	金額	比重	金額	成長率
資 產 合 計	49,657	100.00	46,864	100.00	2,793	5.96
一、金融性資產	7,264	14.63	4,632	9.88	2,632	56.82
1.庫存現金及零用金	4	0.01	4	0.01	0	0.00
2.國內金融機構存款	1,322	2.66	1,579	3.37	-257	-16.28
3.附賣回票債券投資	4	0.01	0	0.00	4	-
4.融通	0	0.00	0	0.00	0	-
5.商業授信	5,021	10.11	2,273	4.85	2,748	120.90
6.國內有價證券及投資	794	1.60	709	1.51	85	11.99
7.國外投資	119	0.24	67	0.14	52	77.61
二、非金融性資產	42,394	85.37	42,232	90.11	162	0.38
1.國內投資性不動產及閒置資產	3,904	7.86	2,362	5.04	1,542	65.28
2.不動產、廠房及設備淨額	35,059	70.60	36,059	76.94	-1,000	-2.77
3.存貨淨額	2,703	5.44	2,884	6.15	-181	-6.28
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	728	1.47	927	1.98	-199	-21.47
負 債 合 計	32,180	100.00	27,674	100.00	4,506	16.28
一、融資性負債	18,208	56.58	17,618	63.66	590	3.35
(一) 借款	8,975	27.88	9,143	33.03	-168	-1.84
1.國內金融機構	7,119	22.11	7,065	25.52	54	0.76
2.政府、企業及個人	1,856	5.77	2,078	7.51	-222	-10.68
3.國外	0	0.00	0	0.00	0	-
(二) 附買回票債券負債	0	0.00	0	0.00	0	-
(三) 票券及債券發行	9,233	28.70	8,475	30.63	758	8.94
1.應付票券	3,794	11.79	3,234	11.69	560	17.32
2.應付國內公司債	5,439	16.91	5,241	18.94	198	3.78
3.應付國外有價證券	0	0.00	0	0.00	0	-
二、交易性負債--商業受信	4,452	13.84	4,695	16.97	-243	-5.18
三、準備性負債	7,689	23.89	3,383	12.22	4,306	127.28
1.責任及損失準備	3,975	12.35	6	0.02	3,969	66150.00
2.員工退休金及福利負債準備	349	1.08	1	0.00	348	34800.00
3.估計應付土地增值稅	3,365	10.46	3,376	12.20	-11	-0.33
四、資產證券化商品負債	0	0.00	0	0.00	0	-
五、遞延負債	1,831	5.69	1,978	7.15	-147	-7.43
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	0	0.00	0	0.00	0	-
七、避險之衍生金融負債	0	0.00	0	0.00	0	-
八、以成本衡量之金融負債	0	0.00	0	0.00	0	-
九、特別股負債	0	0.00	0	0.00	0	-
十、其他金融負債	0	0.00	0	0.00	0	-
權 益 合 計	17,476	100.00	19,190	100.00	-1,714	-8.93
一、實收資本	9,916	56.74	9,908	51.64	8	0.08
1.政府	9,680	55.40	9,665	50.37	15	0.16
2.金融機構	196	1.12	200	1.04	-4	-2.00
3.公營事業	3	0.01	3	0.02	0	0.00
4.民營企業	2	0.01	2	0.01	0	0.00
5.個人及非營利團體	35	0.20	38	0.20	-3	-7.89
6.國外	0	0.00	0	0.00	0	-
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	7,560	43.26	9,282	48.36	-1,722	-18.55

註：1. 102年起改採國際財務報導準則（IFRS）。

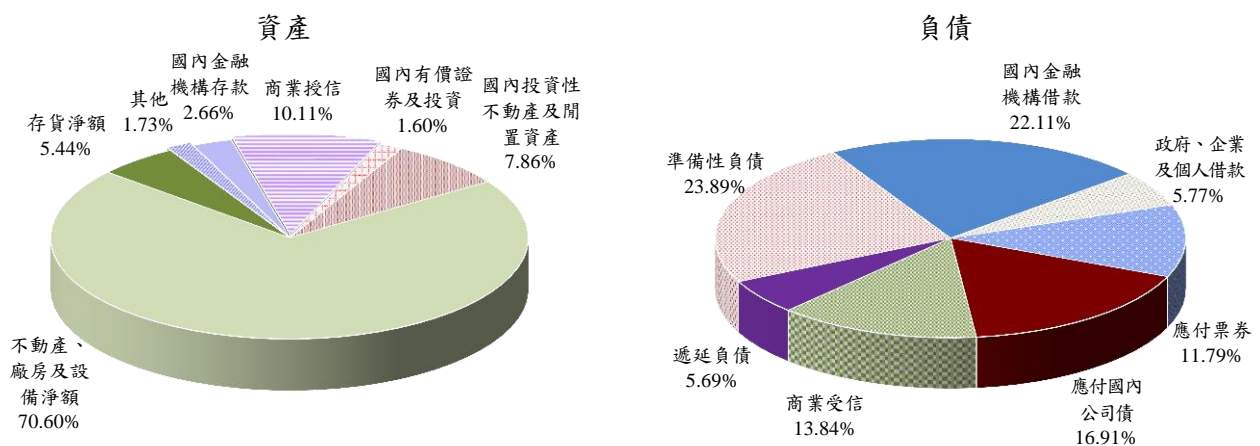
2. 各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

## （一）資產

102年底全體公營事業資產總額為4.97兆元，較上年底成長5.96%，其中，金融性資產大幅成長56.82%，雖台糖減資造成金融機構存款縮減16.28%，惟台電因採行IFRSs認列「核能發電後端營運基金」應收歸墊款項，使商業授信大幅增長120.90%。至於非金融性資產，年增幅度則僅0.38%，不過，中油、台糖因應IFRSs規定，將部分原列不動產、廠房及設備淨額的資產改列國內投資性不動產，致此二項目互見消長。

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，營運上的資產配置以固定資產為主<sup>3</sup>，故102年底非金融性資產占資產總額比重高達85.37%，其中不動產、廠房及設備淨額占資產總額之70.60%。而金融性資產比重為14.63%，以商業授信及金融機構存款為主，分別占資產總額之10.11%及2.66%。

102年底全體公營事業資產及負債結構



## （二）負債

102年底全體公營事業負債總額為3.22兆元，較上年底成長16.28%，主

<sup>3</sup>台糖、中油及臺鐵擁有龐大土地；台電及台水則倚重生產設備。

要來自準備性負債增加127.28%。102年底公營事業因應IFRSs認列員工退休金及福利負債準備，另台電及中油亦認列大額除役負債準備<sup>4</sup>，致全體公營事業準備性負債金額大幅攀升。此外，台電、臺鐵為因應虧損，及中油配合營運資金需求，增加外部融資；如細觀融資結構，近兩年發行票、債券籌資比重已超過銀行融資比重，主因國內市場利率處相對低檔，為降低資金成本，大型公營事業持續增加票、債券發行，來取代部分銀行借款。

負債結構方面，102年底公營事業仍以融資性負債為主，占負債總額之56.58%；準備性負債則因採行IFRSs，使比重躍升至23.89%，而超越商業受信之13.84%。融資性負債中，主要為票券及債券發行，占負債總額之28.70%；其次為國內金融機構借款，占22.11%。

### （三）權益

102年底全體公營事業權益總額為1.75兆元，較上年底縮減8.93%，主要係採行IFRSs認列相關負債準備，使資本公積、保留盈餘與其他權益減少18.55%。若排除會計制度改變的影響，多數公營事業獲利表現尚稱穩定，僅台電、臺鐵等少數事業續呈虧損，惟已較上年底明顯縮小。實收資本部分，政府為改善公營事業資本結構，對台水及臺鐵辦理增資，惟台糖因自有資金充足而減資，致實收資本僅較上年底小幅成長0.08%。

權益結構方面，102年底公營事業實收資本占權益總額比重上揚至56.74%，資本公積、保留盈餘與其他權益則下降至43.26%。公營事業之資本，97.62%來自政府，其次為金融機構，僅占1.98%。公營事業大多由政府獨資，僅台糖及台電因50年代曾短暫上市，股東組成較多元，惟比重不高。

---

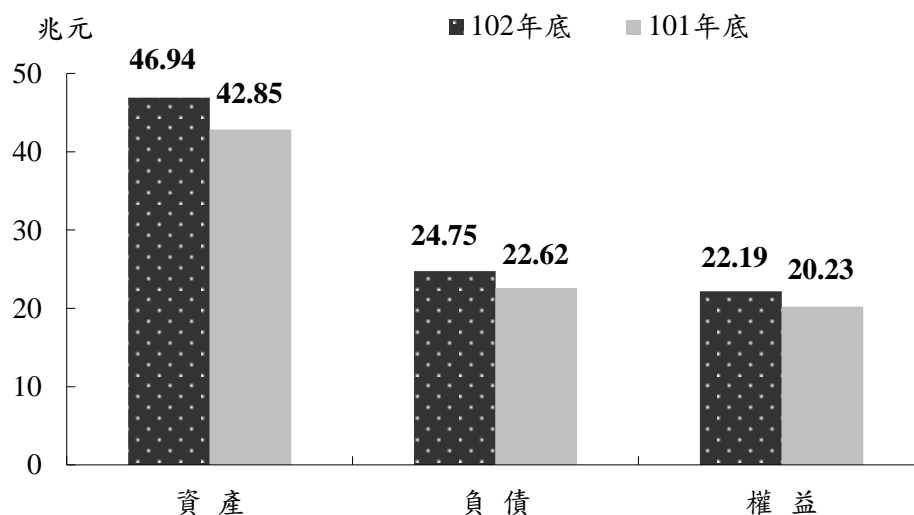
<sup>4</sup>台電提列核電廠之除役負債準備約占全體公營事業之責任及損失準備的9成；而中油因煉油廠大多就地更新，故除役負債準備不大。

## 二、民營企業

102年全球景氣穩步復甦，內外需表現轉佳，民間投資成長力道加速，致全體民營企業102年底資產總額較上年底成長9.55%，達46.94兆元，主要來自不動產、廠房及設備淨額、商業授信與國外投資之增加。在企業產銷活動轉趨活絡下，交易性負債及融資性負債增加，則使全體民營企業負債增長9.44%，總額達24.75兆元。權益亦因企業獲利擴增及增資而成長9.66%，總額達22.19兆元。

此外，上市、上櫃及興櫃公司雖自102年起依IFRSs編製財報，進行資產重分類、評價調整及增提準備，惟對全體民營企業之資產、負債及權益影響仍屬有限<sup>5</sup>。以下分別就全體民營企業、各行業及大、中、小型企業之資產、負債及權益概況加以分析。

全體民營企業之資產、負債及權益比較



<sup>5</sup>102年底全體民營企業資產、負債及權益較101年底之變動數中，上市及上櫃公司因應IFRSs之調整數所占比重不高，均未逾7%；主要影響項目如(1)資產：商業授信、國內投資性不動產及閒置資產、不動產、廠房及設備淨額；(2)負債：商業受信、準備性負債、遞延負債；(3)權益：資本公積、保留盈餘與其他權益等。

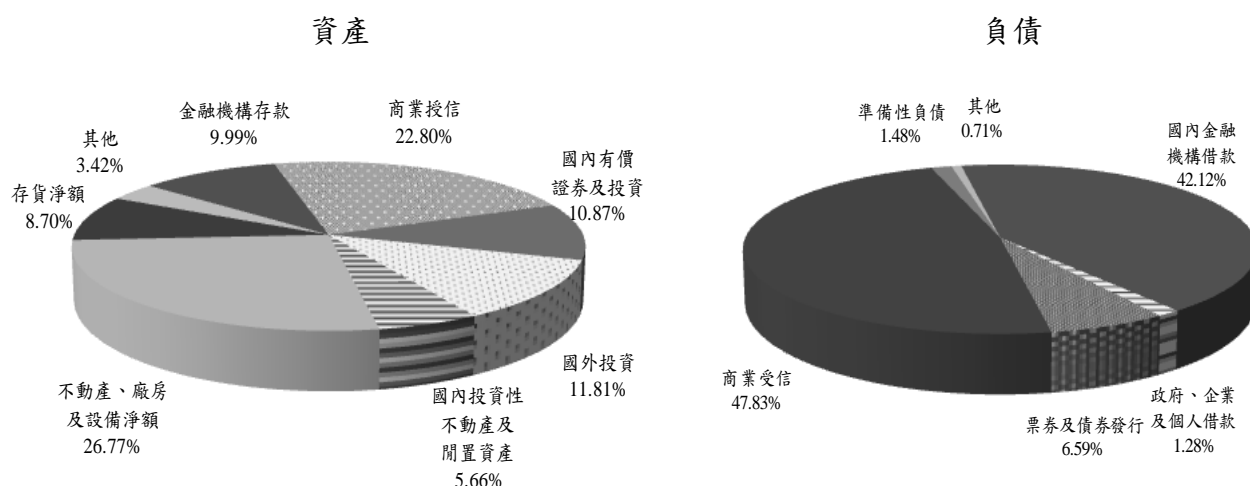
## (一) 全體民營企業之資產、負債及權益概況

### 1. 資產

102年底全體民營企業資產總額為46.94兆元，較上年底成長9.55%。其中，金融性資產為26.84兆元，較上年底成長10.72%，主要係企業持續布局海外，擴大三角貿易規模，使商業授信與國外投資增幅逾10%。此外，隨企業營收及轉投資增加，金融機構存款與國內有價證券及投資亦維持成長。

非金融性資產總額為20.10兆元，較上年底成長8.02%。其中，國內投資性不動產增加15.90%，除小部分為因應IFRSs重分類之變動外，主要係房市景氣看好，建商積極推案所致。而隨全球經濟好轉，企業增加資本支出，致不動產、廠房及設備淨額亦擴增9.76%。

### 102年底全體民營企業資產及負債結構



資產結構方面，金融性資產比重持續攀高至57.18%，其中，國外應收款項續增，推升商業授信占資產總額比重至22.80%，而國外投資比重亦上升至11.81%。非金融性資產占資產總額比重則降為42.82%，集中於占比26.77%之不動產、廠房及設備淨額，其次依序為存貨淨額之8.70%，以及國內投資性不動產及閒置資產之5.66%。

## 全體民營企業資產、負債與權益概況

單位：新台幣億元,%

項 目	102年底		101年底		變動數	
	金 額	比 重	金 額	比 重	金 額	成 長 率
資 產 合 計	469,412	100.00	428,510	100.00	40,902	9.55
一、金融性資產	268,404	57.18	242,422	56.57	25,981	10.72
1.庫存現金及零用金	2,022	0.43	2,016	0.47	6	0.28
2.國內金融機構存款	46,874	9.99	41,521	9.69	5,353	12.89
3.附賣回票債券投資	1,268	0.27	1,288	0.30	- 20	- 1.54
4.融通	4,763	1.01	4,744	1.11	19	0.39
5.商業授信	107,015	22.80	96,960	22.63	10,054	10.37
6.國內有價證券及投資	51,005	10.87	47,816	11.16	3,189	6.67
7.國外投資	55,457	11.81	48,076	11.22	7,381	15.35
二、非金融性資產	201,009	42.82	186,088	43.43	14,921	8.02
1.國內投資性不動產及閒置資產	26,546	5.66	22,904	5.35	3,641	15.90
2.不動產、廠房及設備淨額	125,662	26.77	114,488	26.72	11,174	9.76
3.存貨淨額	40,823	8.70	41,192	9.61	- 369	- 0.90
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	7,979	1.70	7,503	1.75	475	6.33
負 債 合 計	247,529	100.00	226,172	100.00	21,356	9.44
一、融資性負債	124,556	50.32	114,610	50.67	9,945	8.68
(一) 借款	108,250	43.73	100,332	44.36	7,918	7.89
1.國內金融機構	104,259	42.12	96,170	42.52	8,089	8.41
2.政府、企業及個人	3,165	1.28	3,264	1.44	- 99	- 3.03
3.國外	827	0.33	899	0.40	- 72	- 8.00
(二) 附買回票債券負債	--	--	--	--	--	--
(三) 票券及債券發行	16,305	6.59	14,278	6.31	2,028	14.20
1.應付票券	5,188	2.10	4,801	2.12	388	8.07
2.應付國內公司債	9,888	3.99	8,131	3.59	1,757	21.61
3.應付國外有價證券	1,229	0.50	1,346	0.60	- 117	- 8.68
二、交易性負債--商業受信	118,398	47.83	106,761	47.20	11,636	10.90
三、準備性負債	3,655	1.48	3,504	1.55	150	4.29
1.責任及損失準備	1,261	0.51	1,167	0.52	94	8.05
2.員工退休金及福利負債準備	483	0.20	276	0.12	207	75.08
3.估計應付土地增值稅	1,911	0.77	2,061	0.91	- 151	- 7.31
四、資產證券化商品負債	--	--	--	--	--	--
五、遞延負債	653	0.26	1,025	0.45	- 372	- 36.32
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	139	0.06	123	0.05	16	13.24
七、避險之衍生金融負債	27	0.01	51	0.02	- 23	- 46.38
八、以成本衡量之金融負債	1	0.00	--	--	1	--
九、特別股負債	24	0.01	55	0.02	- 31	- 56.49
十、其他金融負債	77	0.03	43	0.02	34	79.27
權 益 合 計	221,884	100.00	202,338	100.00	19,546	9.66
一、實收資本	125,297	56.47	118,962	58.79	6,335	5.33
1.政府	1,792	0.81	1,715	0.85	77	4.50
2.金融機構	9,243	4.17	8,119	4.01	1,124	13.84
3.企業	31,065	14.00	28,274	13.97	2,791	9.87
4.個人及非營利團體	66,971	30.18	64,542	31.90	2,430	3.76
5.國外	16,225	7.31	16,312	8.06	- 86	- 0.53
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	96,587	43.53	83,376	41.21	13,211	15.84

註：1. 102年起改採國際財務報導準則（IFRS）。

2. 各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

## 2. 負債

102年底全體民營企業負債總額為24.75兆元，較上年底成長9.44%，企業產銷活動熱絡，帶動交易性負債（商業受信）增加10.90%；且因應海外布局、營建推案及營運週轉等資金需求，企業融資性負債亦成長8.68%，其中，向金融機構借款增加8.41%，而國內市場利率續居低檔，則使票券及債券發行餘額增加14.20%。

負債結構方面，以融資性負債及交易性負債為大宗，102年底分別占負債總額之50.32%及47.83%，合計比重逾98%。融資性負債中，以金融機構借款之42.12%為主，惟較上年底略減0.40個百分點；其次之票券及債券發行餘額，則由上年底之6.31%略升至6.59%。

## 3. 權益

102年底全體民營企業之權益為22.19兆元，較上年底成長9.66%。其中，因企業獲利大幅擴增，資本公積、保留盈餘及其他權益較上年底大幅成長15.84%；且實收資本亦因增資而成長5.33%，主要來自國內企業、個人及非營利團體之持股增加。

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53.45%，其次為企業投資占24.79%，而來自國外、金融機構及政府則分別占12.95%、7.38%及1.43%。

### （二）各業別之資產、負債及權益概況

102年上市、上櫃及興櫃公司採行IFRSs編製財報，雖對各行業之資產、負債及權益產生影響，惟調整規模相對有限。就102年底各業別之資產、負債及權益規模觀察，仍以製造業占全體民營企業比重逾5成居冠，其次為批

發及零售業，約占1至2成間，再次為不動產業之1成左右，其餘各業比重則均在6%以下。

就各業之資產、負債與權益成長率來看，102年底各業多呈增長。其中，礦業及土石採取業因新增大型企業，致資產、負債及權益大幅成長；營造業在政府持續推動合宜住宅及營建工程量增之下，成長均逾2成；用水供應及污染整治業受惠於廢棄物清除處理業務增加，不動產業因購地與推案增加及房地產價格上揚，批發零售業則因資通訊設備等銷售續增，資產、負債及權益亦有2位數的增幅。住宿及餐飲業在民間消費穩定成長，連鎖餐飲店獲利擴增下，資產與權益分別成長9.06%與18.37%；而資訊及通訊傳播業則為支應取得行動寬頻業務（4G）執照的標金需求，負債成長13.76%。

### 102年底各行業之資產、負債及權益

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	469,412	234	271,489	2,892	909	17,512	70,824	21,035	7,444	16,540	48,334	12,201
	負債	247,529	81	126,925	1,213	474	10,897	43,927	13,835	4,222	6,552	31,816	7,588
	權益	221,884	153	144,564	1,680	435	6,614	26,897	7,200	3,222	9,987	16,518	4,613
比重	資產	100.00	0.05	57.84	0.62	0.19	3.73	15.09	4.48	1.59	3.52	10.30	2.60
	負債	100.00	0.03	51.28	0.49	0.19	4.40	17.75	5.59	1.71	2.65	12.85	3.07
	權益	100.00	0.07	65.15	0.76	0.20	2.98	12.12	3.25	1.45	4.50	7.44	2.08
成長率	資產	9.55	163.11	7.12	3.65	19.28	21.50	13.53	4.22	9.06	6.01	17.13	13.51
	負債	9.44	38.11	5.14	1.45	12.53	20.05	15.21	9.63	2.87	13.76	16.88	10.43
	權益	9.66	401.91	8.92	5.31	27.62	23.97	10.89	-4.81	18.37	1.48	17.60	18.97
負債比率		52.73	34.46	46.75	41.92	52.13	62.23	62.02	65.77	56.71	39.61	65.83	62.19

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

負債比率方面，全體民營企業由上年底之52.78%微降至52.73%。各業中，以礦業及土石採取業之34.46%最低，其次為資訊及通訊傳播業之39.61%，電力及燃氣供應業與製造業則在42%左右，其餘各業均超過50%，尤以不動產業之65.83%最高。

### 1. 資產

就102年底各業之資產結構觀察，金融性資產占資產總額比重以營造業、礦業及土石採取業較高，均在7成以上，製造業、批發及零售業及其他



服務業則在5成至6成5之間，其餘各業均低於5成。其中，礦業及土石採取業為掌握國外礦源，國外投資比重超過5成，明顯高於其他各業；營造業有較多的在建工程及履約保證金需求，使商業授信比重高達47.75%，居各業之冠；製造業因全球布局，國內外投資比重合計近3成；批發及零售業因交易特性，商業授信及金融機構存款合計占比達43.09%；國內電信業轉投資普遍，致資訊及通訊傳播業之國內有價證券及投資比重高達17.21%，居各業之首。

非金融性資產方面，電力及燃氣供應業、住宿及餐飲業、運輸及倉儲業等行業，因經營上需要較大規模的固定資產，其占資產比重均超過5成；不動產業之國內投資性不動產比重達40.82%，明顯高於其他各業。至於存貨方面，則以批發及零售業最高，約占2成左右。

### 102年底各行業之資產結構

項目	單位：%											
	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	57.18	71.15	62.70	32.16	45.65	73.71	57.98	44.71	38.11	43.23	34.66	53.59
1.庫存現金及零用金	0.43	0.76	0.10	0.14	0.98	0.84	1.27	1.23	2.09	0.13	0.13	1.53
2.國內金融機構存款	9.99	6.38	9.29	8.82	11.91	14.24	13.62	8.62	11.56	7.75	6.71	15.81
3.附賣回票債券投資	0.27	--	0.27	0.47	--	0.11	0.03	1.87	0.06	0.30	0.05	0.07
4.融通	1.01	0.20	0.84	0.33	0.17	0.25	1.19	1.01	0.58	1.63	1.06	4.49
5.商業授信	22.80	12.63	22.70	10.83	19.69	47.75	29.47	14.28	13.52	15.12	13.38	21.73
6.國內有價證券及投資	10.87	0.11	11.98	8.91	10.57	6.83	6.97	7.55	9.03	17.21	12.04	8.79
7.國外投資	11.81	51.07	17.52	2.66	2.33	3.70	5.43	10.15	1.28	1.10	1.30	1.17
二、非金融性資產	42.82	28.85	37.30	67.84	54.35	26.29	42.02	55.29	61.89	56.77	65.34	46.41
1.國內投資性不動產及閒置資產	5.66	0.01	1.29	0.97	0.10	8.00	1.05	0.88	4.73	1.93	40.82	2.26
2.固定資產-土地淨額	7.98	6.10	6.24	6.89	19.73	4.10	10.23	4.55	21.14	11.22	12.89	12.60
3.固定資產-建築物、廠房及設備淨額	18.79	13.97	19.90	56.14	22.77	6.71	10.55	46.83	30.19	23.83	9.48	25.07
4.存貨淨額	8.70	7.75	8.99	2.92	9.66	6.76	18.88	1.34	3.43	2.16	0.49	4.46
5.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	1.70	1.01	0.88	0.91	2.09	0.71	1.31	1.70	2.40	17.63	1.66	2.02
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102年底各業之負債結構，集中於融資性負債及交易性負債（商業受信）。其中，營造業因預收工程款較多，偏重交易性負債，比重達66.97%；而運輸及倉儲業、用水供應及污染整治業、電力及燃氣供應業、住宿及餐飲業，以及不動產業則因設備或不動產投資大，高度倚賴融資，其融資性

負債比重均逾6成；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，以及製造業因大型企業較多，較易自資本市場籌資，其票券及債券發行比重分別為13.13%、10.08%及8.91%，高於其他行業。國內公司債發行方面，以電力及燃氣供應業最為積極，比重達10.31%；而票券發行則以其他服務業之4.30%居首。

### 102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	50.32	46.81	48.11	63.23	63.46	32.09	48.02	67.42	63.01	44.34	60.97	46.16
(一)借款	43.73	46.81	39.20	50.10	62.21	30.78	45.76	57.34	61.18	37.13	56.50	41.85
1.國內金融機構	42.12	46.56	37.50	45.27	58.99	30.35	44.88	55.20	59.67	32.80	54.67	40.60
2.政府、企業及個人	1.28	0.25	1.33	4.58	3.23	0.34	0.77	0.66	1.51	4.17	1.68	0.92
3.國外	0.33	--	0.37	0.25	--	0.09	0.12	1.48	--	0.15	0.16	0.32
(二)附買回票債券負債	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(三)票券及債券發行	6.59	--	8.91	13.13	1.25	1.30	2.26	10.08	1.83	7.21	4.47	4.31
1.應付票券	2.10	--	1.79	2.82	0.20	1.20	1.90	2.24	1.12	1.09	3.65	4.30
2.應付國內公司債	3.99	--	6.16	10.31	1.05	0.07	0.36	7.83	0.55	6.12	0.82	0.00
3.應付國外有價證券	0.50	--	0.96	--	--	0.03	0.00	0.01	0.17	--	--	--
二、交易性負債--商業授信	47.83	53.02	49.67	33.38	36.33	66.97	51.07	30.42	35.66	51.85	37.61	51.75
三、準備性負債	1.48	0.03	1.87	1.54	0.06	0.78	0.70	1.15	1.26	2.09	1.21	1.77
1.責任及損失準備	0.51	0.01	0.74	0.29	0.02	0.41	0.27	0.47	0.03	0.37	0.10	0.49
2.員工退休金及福利負債準備	0.20	--	0.20	0.12	0.03	0.07	0.25	0.10	0.20	0.87	0.00	0.38
3.估計應付土地增值稅	0.77	0.02	0.93	1.13	--	0.30	0.18	0.57	1.03	0.85	1.11	0.90
四、資產證券化商品負債	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
五、遞延負債	0.26	0.14	0.20	1.53	0.13	0.12	0.15	0.90	0.07	1.62	0.15	0.28
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	0.06	--	0.09	0.04	0.02	0.00	0.03	0.02	0.00	0.00	0.00	0.04
七、避險之衍生金融負債	0.01	--	0.01	0.27	--	0.00	0.00	0.08	--	0.00	0.00	0.00
八、以成本衡量之金融負債	0.00	--	0.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--
九、特別股負債	0.01	--	--	--	--	--	0.02	--	--	0.00	0.05	--
十、其他金融負債	0.03	--	0.05	--	--	0.03	0.01	0.02	0.00	0.10	0.01	0.00
負債合計	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

註：1.各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

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

### 3.權益

觀察102年底各業之實收資本結構，除礦業及土石採取業、電力及燃氣供應業、資訊及通訊傳播業以企業出資為主，占實收資本4成以上，其餘各業則多來自個人及非營利團體，其中營造業、批發及零售業、其他服務業、用水供應及污染整治業等，其個人及非營利團體的持股比重均逾65%。來自金融機構（包含投資公司）出資，則以電力及燃氣供應業之16.35%最高；外資投資則偏重製造業，持股比重達17.77%。

## 102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	1.43	--	1.30	6.04	0.01	0.33	0.07	5.11	0.43	6.91	0.14	0.51
(二) 金融機構	7.38	--	6.90	16.35	11.27	3.03	5.59	10.64	2.11	13.65	10.84	8.05
(三) 企業	24.79	80.49	23.40	50.68	21.00	18.58	18.24	29.23	29.09	41.12	35.58	21.07
(四) 個人及非營利團體	53.45	19.51	50.63	16.74	65.35	75.53	70.05	46.69	57.89	27.87	48.09	67.53
(五) 國外	12.95	--	17.77	10.19	2.37	2.53	6.06	8.32	10.47	10.45	5.35	2.83
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

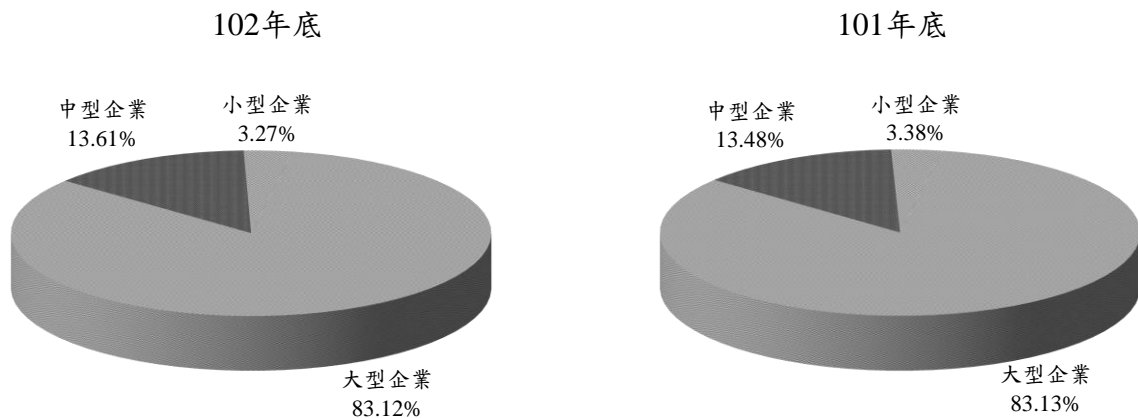
註1.各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

2. 其他服務業包含M專業、科學及技術服務業、N支援服務業、R藝術、娛樂休閒服務業和S其他服務業。

### (三) 大、中、小型企業<sup>6</sup>之資產、負債與權益概況

如按資產規模將民營企業分為大、中、小型企業，102年底仍以大型企業為主，其資產占全體民營企業資產之比重達83.12%，約與上年底持平，中、小型企業則分別僅占13.61%及3.27%。

#### 大、中、小型企業資產占全體資產比重變化



102年底大、中、小型企業之資產、負債及權益，俱較上年底明顯擴增。負債比率方面，則以中型企業之67.79%最高，其次為小型企業之57.61%，惟均較上年底降低；大型企業之負債比率相對較低，與上年底持平為50.07%。

<sup>6</sup>本調查之大、中、小型企業，係按調查回收樣本之資產總額進行區分，102年大型企業之資產總額在3億元以上，中型企業為介於2,500萬元到3億元，小型企業則小於2,500萬元。

## 102年底大、中、小型企業之資產、負債及權益

單位：新台幣億元,%

項目		合計	大型企業	中型企業	小型企業
金額	資產	469,412	390,177	63,867	15,368
	負債	247,529	195,379	43,296	8,853
	權益	221,884	194,798	20,571	6,515
比重	資產	100.00	83.12	13.61	3.27
	負債	100.00	78.93	17.49	3.58
	權益	100.00	87.79	9.27	2.94
成長率	資產	9.55	9.53	10.53	6.01
	負債	9.44	9.53	10.08	4.59
	權益	9.66	9.53	11.49	8.00
負債比率		52.73	50.07	67.79	57.61

因各行業之最適經營規模不同，大型企業偏重製造業，小型企業多投入服務業，中型企業則行業分布較為分散。就102年底資產總額觀察，大型企業之製造業比重高達63.62%，而小型企業之批發及零售業比重亦達58.91%，中型企業則製造業、批發及零售業並重，分別占34.06%及34.68%。

## 102年底大、中、小型企業行業結構

單位：新台幣億元,%

	全體民營企業		大型企業		中型企業		小型企業	
	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	234	0.05	130	0.03	93	0.15	10	0.07
製造業	271,489	57.84	248,232	63.62	21,752	34.06	1,505	9.79
電力及燃氣供應業	2,892	0.62	2,801	0.72	87	0.14	4	0.03
用水供應及污染整治業	909	0.19	431	0.11	413	0.65	65	0.42
營造業	17,512	3.73	11,372	2.91	5,289	8.28	851	5.54
批發及零售業	70,824	15.09	39,619	10.15	22,152	34.68	9,053	58.91
運輸及倉儲業	21,035	4.48	17,915	4.59	2,409	3.77	711	4.63
住宿及餐飲業	7,444	1.59	4,675	1.20	2,105	3.30	664	4.32
資訊及通訊傳播業	16,540	3.52	15,114	3.87	1,269	1.99	156	1.02
不動產業	48,334	10.30	43,105	11.05	4,985	7.80	244	1.59
專業、科學及技術服務業	4,213	0.90	2,079	0.53	1,560	2.44	575	3.74
支援服務業	4,301	0.92	2,909	0.75	985	1.54	408	2.65
藝術、娛樂及休閒服務業	1,770	0.38	1,354	0.35	325	0.51	91	0.59
其他服務業	1,916	0.41	440	0.11	445	0.70	1,031	6.71
總計	469,412	100.00	390,177	100.00	63,867	100.00	15,368	100.00

註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

### 1. 資產

資產結構上，大、中型企業以不動產、廠房及設備淨額與商業授信為主，而小型企業則主要為商業授信及存貨淨額，合計比重皆在5成左右。金融性資產方面，大型企業之國內有價證券及國外投資比重合計達26.80%，

明顯高於中、小型企業，且隨海外投資布局持續擴大及國內股價回升，比重較去年底提高；中、小型企業資產配置則保守，仍以國內金融機構存款比重較高，分別占14.68%及19.04%。

### 102年底大、中、小型企業之資產結構

單位：新台幣億元,%

項 目	大型企業			中型企業			小型企業		
	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	390,177	100.00	9.53	63,867	100.00	10.53	15,368	100.00	6.01
1.庫存現金及零用金	458	0.12	58.15	725	1.13	49.36	839	5.46	- 32.43
2.國內金融機構存款	34,575	8.86	11.40	9,373	14.68	17.46	2,926	19.04	16.79
3.附賣回票債券投資	1,257	0.32	- 2.16	11	0.02	266.91	--	--	--
4.融通	4,541	1.16	0.07	187	0.29	2.32	35	0.23	46.01
5.商業授信	83,641	21.44	9.37	18,437	28.87	14.73	4,936	32.12	11.75
6.國內有價證券及投資	49,548	12.70	6.53	1,355	2.12	6.80	103	0.67	176.03
7.國內投資性不動產及閒置資產	24,604	6.31	18.41	1,894	2.97	- 9.35	48	0.31	33.61
8.國外投資	55,014	14.10	15.04	382	0.60	52.90	61	0.40	966.35
9.存貨淨額	27,495	7.05	- 1.68	9,916	15.53	2.03	3,412	22.20	- 2.79
10.不動產、廠房及設備淨額	102,074	26.16	9.46	20,867	32.67	11.76	2,721	17.71	6.04
11.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	6,971	1.79	10.89	721	1.13	- 32.18	287	1.87	86.01

註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

## 2.負債及權益

在負債結構上，102年底大、中、小型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，中、小型企業在98%以上，而大型企業為87.68%，因其較能運用直接金融管道籌資。

權益方面，102年底大、中、小型企業之權益均較去年底增長。其中資本公積、保留盈餘與其他權益，大型企業因具規模優勢，獲利表現較佳，而明顯成長13.32%；中型企業亦由虧轉盈，小型企業雖續呈累積虧損，惟已較去年底縮小。

## 102年底大、中、小型企業之負債與權益結構

單位：新台幣億元,%

項 目	大型企業			中型企業			小型企業		
	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	195,379	100.00	9.53	43,296	100.00	10.08	8,853	100.00	4.59
1.金融機構借款	77,887	39.86	6.86	22,152	51.16	16.41	4,220	47.67	- 0.78
2.政府借款	148	0.08	120.48	28	0.06	- 46.97	1	0.02	- 96.26
3.企業及個人借款	2,640	1.35	- 1.14	297	0.69	- 9.76	51	0.58	- 51.50
4.國外借款	809	0.41	- 0.77	16	0.04	- 80.72	1	0.02	79.54
5.附買回票債券負債	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6.應付票券	4,964	2.54	4.91	221	0.51	271.48	4	0.04	- 59.65
7.應付國內公司債	9,888	5.06	21.61	--	--	--	--	--	--
8.應付國外有價證券	1,229	0.63	- 8.68	0	0.00	--	--	--	--
9.商業受信	93,421	47.82	12.39	20,408	47.14	4.13	4,569	51.61	13.04
10.各項準備及其他	4,394	2.25	- 4.59	176	0.41	- 3.11	6	0.07	- 58.94
權益合計	194,798	100.00	9.53	20,571	100.00	11.49	6,515	100.00	8.00
1.實收資本	98,819	50.73	6.08	19,208	93.37	1.56	7,270	111.59	5.50
2.資本公積、保留盈餘及其他權益	95,979	49.27	13.32	1,363	6.63	--	- 755	- 11.59	--

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	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資產合計	4,965,684,159	4,686,522,441	負債合計	3,218,087,973	2,767,425,073
一、庫存現金及零用金	414,036	420,658	一、國內金融機構借款	711,941,704	706,525,336
二、國內金融機構存款	132,225,336	157,898,771	二、國內非金融機構借款	185,563,826	207,763,131
1. 活期性存款	22,200,433	28,640,876	1. 政府	185,545,563	202,068,131
2. 定期性存款	106,055,682	126,858,683	2. 公營事業	—	5,695,000
3. 外匯存款	3,969,221	2,399,212	3. 民營企業	18,263	—
三、附賣回票債券投資	399,712	—	4. 個人及非營利團體	—	—
四、融通	—	—	三、國外借款	—	—
1. 政府	—	—	四、附買回票債券負債	—	—
2. 金融機構	—	—	五、應付及預收款項淨額	445,233,128	469,512,468
3. 公營事業	—	—	1. 政府	63,765,186	67,296,731
4. 民營企業	—	—	2. 金融機構	17,144,419	28,800,852
5. 個人及非營利團體	—	—	3. 公營事業	29,630,892	27,383,001
6. 國外	—	—	4. 民營企業	106,438,797	99,852,898
五、應收及預付款項淨額	502,068,141	227,294,500	5. 個人及非營利團體	156,511,525	157,401,782
1. 政府	307,256,995	74,360,678	6. 國外	71,742,309	88,780,224
2. 金融機構	7,000,237	6,447,372	六、應付票券	379,425,024	323,441,461
3. 公營事業	27,380,913	8,116,944	七、應付國內公司債	543,920,783	524,146,760
4. 民營企業	123,183,043	106,536,435	八、應付國外有價證券	—	—
5. 個人及非營利團體	12,445,646	4,489,379	九、責任及損失準備	397,526,049	580,881
6. 國外	30,223,986	32,267,624	十、員工退休金及福利負債準備	190,041,767	137,031
7. 減：備抵呆帳	5,422,679	4,923,932	十一、估計應付土地增值稅	336,456,240	337,550,282
六、國內有價證券及投資淨額	79,499,339	71,592,077	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延負債	27,979,452	197,767,703
2. 政府公債及國庫券	772,943	1,071,371	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	—	—
3. 公司債	10,440,242	10,587,364	十五、避險之衍生金融負債	—	—
4. 金融債券	12,550,744	11,700,324	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 受益憑證(受益憑證)	16,481,431	11,538,021	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	39,253,979	36,553,541	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	—	141,456			
8. 衍生金融資產及結構型商品	—	—			
9. 其他國內投資	—	—			
七、國內投資性不動產及閒置資產	390,379,336	236,231,190	權益合計	1,747,596,186	1,919,097,368
八、國外投資淨額	11,786,304	6,044,846	一、實收資本	991,644,888	990,942,464
1. 國外存款	164,982	209,911	1. 政府	968,026,831	966,456,076
2. 國外直接投資	11,121,886	5,831,836	2. 金融機構	19,645,922	20,043,807
3. 國外有價證券投資	431,821	—	3. 企業	251,908	349,873
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	67,615	3,099	4. 個人及非營利團體	185,433	228,115
5. 國外不動產投資	—	—	5. 國外	3,501,832	3,821,280
九、存貨淨額	270,271,892	288,401,528	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	32,962	43,313
十、不動產、廠房及設備淨額	3,505,886,367	3,605,924,273		755,951,298	928,154,903
1. 土地淨額	1,584,751,271	1,593,429,541			
2. 建築物、廠房及設備淨額	1,921,135,096	2,012,494,732			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	72,753,696	92,713,744			

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	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	46,941,239,217	42,851,017,635	負 債 合 計	24,752,883,831	22,617,236,337
一、庫存現金及零用金	202,184,072	201,623,424	一、國內金融機構借款	10,425,877,645	9,617,012,827
二、國內金融機構存款	4,687,384,711	4,152,105,393	二、國內非金融機構借款	316,478,532	326,373,581
1. 活期性存款	2,353,826,099	2,002,386,087	1. 政府	17,714,963	15,914,752
2. 定期性存款	1,250,597,755	1,170,049,065	2. 企業	275,802,015	262,030,093
3. 外匯存款	1,082,960,857	979,670,240	3. 個人及非營利團體	22,961,553	48,428,736
三、附賣回票債券投資	126,845,567	128,823,517	三、國外借款	82,664,034	89,851,971
四、融通	476,264,533	474,401,839	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	1,445,859	107,515	五、應付及預收款項淨額	11,839,802,930	10,676,147,952
2. 金融機構	6,821,584	4,313,696	1. 政府	711,323,809	470,752,648
3. 企業	301,106,728	302,728,073	2. 金融機構	109,962,391	110,396,226
4. 個人及非營利團體	52,854,609	50,670,463	3. 企業	5,303,443,040	4,812,526,974
5. 國外	114,035,753	116,582,093	4. 個人及非營利團體	2,811,103,221	2,632,220,415
五、應收及預付款項淨額	10,701,460,491	9,696,016,123	5. 國外	2,903,970,469	2,650,251,689
1. 政府	623,019,130	544,328,802	六、應付票券	518,848,669	480,096,716
2. 金融機構	91,187,008	90,325,952	七、應付國內公司債	988,775,561	813,084,020
3. 企業	5,357,259,073	5,013,816,768	八、應付國外有價證券	122,905,845	134,584,894
4. 個人及非營利團體	627,639,045	484,312,196	九、責任及損失準備	126,137,096	116,722,108
5. 國外	4,105,843,562	3,667,877,866	十、員工退休金及福利負債準備	48,278,904	27,576,031
6. 減：備抵呆帳	103,487,327	104,645,461	十一、估計應付土地增值稅	191,056,673	206,131,595
六、國內有價證券及投資淨額	5,100,543,227	4,781,641,266	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	65,021,611	74,190,581	十三、遞延負債	65,254,454	102,473,902
2. 政府公債及國庫券	650,593	1,306,594	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	13,955,858	12,301,611
3. 公司債	25,445,814	35,833,732	十五、避險之衍生金融負債	2,711,594	5,057,462
4. 金融債券	6,487,796	6,261,536	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	170,650,729	174,700,529	十七、特別股負債	2,394,240	5,503,225
6. 股份	4,805,945,835	4,459,311,214	十八、其他金融負債	7,741,794	4,318,443
7. 資產證券化商品	6,526,682	7,076,191			
8. 衍生金融資產及結構型商品	12,318,497	14,138,991			
9. 其他國內投資	7,495,671	8,821,898			
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,654,560,285	2,290,442,816			
八、國外投資淨額	5,545,196,807	4,807,603,826			
1. 國外存款	2,200,916	4,276,476	權 益 合 計	22,188,355,386	20,233,781,298
2. 國外直接投資	5,447,670,988	4,729,876,919	一、實收資本	12,529,676,282	11,896,168,019
3. 國外有價證券投資	90,442,312	72,415,910	1. 政府	179,178,799	171,462,203
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,622,764	591,567	2. 金融機構	924,344,729	811,947,448
5. 國外不動產投資	3,259,826	442,953	3. 企業	3,106,486,403	2,827,432,093
九、存貨淨額	4,082,767,503	4,119,201,547	4. 個人及非營利團體	6,697,139,723	6,454,151,404
十、不動產、廠房及設備淨額	12,566,180,564	11,448,809,240	5. 國外	1,622,526,627	1,631,174,871
1. 土地淨額	3,745,187,023	3,429,573,974	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	9,658,679,104	8,337,613,279
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,820,993,541	8,019,235,266			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	797,851,456	750,348,645			



表2-2 102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	46,941,239,217	23,370,610	27,148,855,491	289,245,049	90,932,098
一、庫存現金及零用金	202,184,072	178,291	27,995,082	394,652	892,974
二、國內金融機構存款	4,687,384,711	1,490,511	2,522,974,646	25,513,602	10,826,567
1. 活期性存款	2,353,826,099	1,391,794	884,789,895	14,037,077	7,267,239
2. 定期性存款	1,250,597,755	52,984	794,872,526	11,134,063	2,800,750
3. 外匯存款	1,082,960,857	45,733	843,312,225	342,463	758,578
三、附賣回票債券投資	126,845,567	—	73,512,682	1,357,625	—
四、融通	476,264,533	46,836	227,810,962	960,383	153,229
1. 政府	1,445,859	—	—	—	—
2. 金融機構	6,821,584	—	4,267,592	—	—
3. 企業	301,106,728	—	145,283,362	960,383	153,229
4. 個人及非營利團體	52,854,609	46,836	1,711,768	—	—
5. 國外	114,035,753	—	76,548,240	—	—
五、應收及預付款項淨額	10,701,460,491	2,952,045	6,163,065,832	31,326,246	17,905,114
1. 政府	623,019,130	89,951	292,697,989	1,052,615	1,856,717
2. 金融機構	91,187,008	64,995	48,766,232	337,022	141,143
3. 企業	5,357,259,073	2,346,716	2,367,490,670	26,247,734	15,234,444
4. 個人及非營利團體	627,639,045	384,629	47,761,651	3,685,178	298,522
5. 國外	4,105,843,562	87,150	3,473,012,683	171,135	403,058
6. 減：備抵呆帳	103,487,327	21,397	66,663,393	167,437	28,770
六、國內有價證券及投資淨額	5,100,543,227	25,995	3,252,240,913	25,772,623	9,612,050
1. 短期票券	65,021,611	—	32,429,391	1,917,758	213,573
2. 政府公債及國庫券	650,593	—	378,474	—	—
3. 公司債	25,445,814	—	9,501,120	29,940	—
4. 金融債券	6,487,796	—	3,956,435	20,033	—
5. 共同基金(受益憑證)	170,650,729	—	109,556,512	1,504,479	342,301
6. 股份	4,805,945,835	25,995	3,082,374,787	22,258,906	9,054,686
7. 資產證券化商品	6,526,682	—	2,924,552	—	1,490
8. 衍生金融資產及結構型商品	12,318,497	—	9,307,583	11,810	—
9. 其他國內投資	7,495,671	—	1,812,059	29,697	—
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,654,560,285	2,653	351,319,536	2,816,869	90,000
八、國外投資淨額	5,545,196,807	11,935,597	4,755,284,620	7,693,540	2,122,301
1. 國外存款	2,200,916	—	588,376	—	20,173
2. 國外直接投資	5,447,670,988	11,935,597	4,691,989,652	7,693,540	2,102,128
3. 國外有價證券投資	90,442,312	—	61,329,240	—	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,622,764	—	699,380	—	—
5. 國外不動產投資	3,259,826	—	677,972	—	—
九、存貨淨額	4,082,767,503	1,810,815	2,440,697,507	8,450,704	8,787,829
十、不動產、廠房及設備淨額	12,566,180,564	4,691,747	7,095,935,616	182,324,136	38,646,088
1. 土地淨額	3,745,187,023	1,426,045	1,693,996,594	19,931,146	17,944,090
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,820,993,541	3,265,702	5,401,939,022	162,392,990	20,701,999
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	797,851,456	236,120	238,018,095	2,634,669	1,895,947

表2-2 102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	24,752,883,831	8,052,529	12,692,473,037	121,258,669	47,398,623
一、國內金融機構借款	10,425,877,645	3,749,132	4,759,269,794	54,889,952	27,959,784
二、國內非金融機構借款	316,478,532	20,269	168,738,206	5,553,066	1,528,848
1.政府	17,714,963	900	11,447,893	—	—
2.企業	275,802,015	18,783	147,761,562	5,550,184	1,528,848
3.個人及非營利團體	22,961,553	585	9,528,752	2,882	—
三、國外借款	82,664,034	—	47,162,501	305,666	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	11,839,802,930	4,269,214	6,304,239,824	40,477,778	17,221,085
1.政府	711,323,809	107,664	368,892,587	5,974,708	1,078,341
2.金融機構	109,962,391	9,205	51,995,069	95,715	133,165
3.企業	5,303,443,040	2,233,735	2,481,699,866	26,354,791	8,895,071
4.個人及非營利團體	2,811,103,221	1,918,609	1,014,384,374	6,833,241	7,019,331
5.國外	2,903,970,469	—	2,387,267,927	1,219,322	95,176
六、應付票券	518,848,669	—	227,239,520	3,420,159	94,336
七、應付國內公司債	988,775,561	—	782,195,224	12,501,976	497,204
八、應付國外有價證券	122,905,845	—	121,790,937	—	—
九、責任及損失準備	126,137,096	673	93,539,997	351,057	11,471
十、員工退休金及福利負債準備	48,278,904	—	25,602,337	150,459	16,096
十一、估計應付土地增值稅	191,056,673	1,954	118,492,307	1,371,736	—
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	65,254,454	11,288	25,295,286	1,852,906	61,439
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	13,955,858	—	11,982,687	52,504	8,360
十五、避險之衍生金融負債	2,711,594	—	1,026,061	331,410	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	2,394,240	—	—	—	—
十八、其他金融負債	7,741,794	—	5,898,356	—	—
權 益 合 計	22,188,355,386	15,318,081	14,456,382,454	167,986,379	43,533,475
一、實收資本	12,529,676,282	14,908,752	7,225,306,815	104,802,668	27,604,431
1.政府	179,178,799	—	93,688,507	6,330,111	2,163
2.金融機構	924,344,729	—	498,736,677	17,135,120	3,109,982
3.企業	3,106,486,403	12,000,000	1,690,384,064	53,115,230	5,797,395
4.個人及非營利團體	6,697,139,723	2,908,752	3,658,235,752	17,546,556	18,039,772
5.國外	1,622,526,627	—	1,284,261,815	10,675,651	655,118
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	9,658,679,104	409,329	7,231,075,639	63,183,711	15,929,044

表2-2 102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	1,751,153,285	7,082,408,186	2,103,482,562	744,396,958	1,653,960,696
一、庫存現金及零用金	14,680,826	89,762,716	25,887,553	15,529,607	2,148,127
二、國內金融機構存款	249,291,272	964,657,712	181,250,949	86,077,809	128,201,798
1. 活期性存款	172,110,764	653,292,868	63,309,461	65,946,730	78,354,810
2. 定期性存款	68,913,812	160,073,917	62,774,224	17,590,510	40,498,168
3. 外匯存款	8,266,696	151,290,927	55,167,264	2,540,569	9,348,820
三、附賣回票債券投資	1,866,359	2,352,677	39,270,203	424,756	4,915,475
四、融通	4,452,119	84,166,937	21,262,194	4,315,753	26,987,511
1. 政府	—	195,028	1,250,830	—	—
2. 金融機構	—	93,842	—	—	22,483
3. 企業	2,130,486	48,227,039	8,606,706	2,235,280	25,501,255
4. 個人及非營利團體	39,159	27,898,467	90,183	1,793,673	621,708
5. 國外	2,282,474	7,752,562	11,314,474	286,800	842,065
五、應收及預付款項淨額	836,128,194	2,087,486,778	300,306,129	100,657,170	250,056,462
1. 政府	137,955,470	67,322,185	32,349,444	10,605,257	15,070,093
2. 金融機構	6,778,969	17,487,998	2,370,422	1,049,958	6,665,852
3. 企業	643,699,015	1,414,049,581	186,127,589	74,527,058	169,159,093
4. 個人及非營利團體	40,664,535	91,519,113	11,030,583	11,939,775	45,298,433
5. 國外	11,635,512	516,085,142	72,618,873	2,799,205	18,802,967
6. 減：備抵呆帳	4,605,307	18,977,240	4,190,781	264,084	4,939,976
六、國內有價證券及投資淨額	119,630,415	493,357,373	158,891,994	67,210,052	284,578,091
1. 短期票券	1,154,834	24,003,683	1,344,168	450,924	215,796
2. 政府公債及國庫券	—	128,107	10,003	—	—
3. 公司債	1,568,278	1,251,857	1,146,934	—	10,668,771
4. 金融債券	105,666	231,630	380,965	—	1,391,509
5. 共同基金(受益憑證)	6,035,381	27,325,807	6,858,865	1,654,161	5,015,459
6. 股份	110,259,498	438,273,716	147,626,823	64,307,371	265,833,900
7. 資產證券化商品	15,369	105,581	120,042	—	71,044
8. 衍生金融資產及結構型商品	45,603	1,359,399	1,305,922	3,070	64,031
9. 其他國內投資	445,787	677,594	98,271	794,527	1,317,581
七、國內投資性不動產及閒置資產	140,138,996	74,202,355	18,440,628	35,238,561	31,948,704
八、國外投資淨額	64,733,261	384,926,172	213,506,250	9,499,618	18,164,240
1. 國外存款	—	151,260	1,373,232	1,386	30,103
2. 國外直接投資	62,788,800	374,686,232	208,656,826	7,936,120	16,118,071
3. 國外有價證券投資	1,523,976	10,050,031	3,476,192	1,562,112	2,011,699
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	420,485	29,901	—	—	4,367
5. 國外不動產投資	—	8,749	—	—	—
九、存貨淨額	118,458,722	1,336,908,687	28,128,369	25,515,437	35,749,603
十、不動產、廠房及設備淨額	189,268,674	1,471,886,908	1,080,844,822	382,079,024	579,605,296
1. 土地淨額	71,847,496	724,781,256	95,708,498	157,375,229	185,522,214
2. 建築物、廠房及設備淨額	117,421,178	747,105,652	985,136,324	224,703,794	394,083,082
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	12,504,447	92,699,871	35,693,470	17,849,171	291,605,389

表2-2 102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	1,089,742,090	4,392,719,383	1,383,455,061	422,168,905	655,212,859
一、國內金融機構借款	330,732,302	1,971,340,610	763,710,324	251,914,338	214,903,742
二、國內非金融機構借款	3,722,775	33,690,820	9,192,617	6,357,146	27,353,340
1.政府	1,078,105	4,585,986	602,080	—	—
2.企業	1,688,738	25,729,881	7,874,001	5,354,895	25,956,372
3.個人及非營利團體	955,933	3,374,954	716,537	1,002,251	1,396,968
三、國外借款	1,015,301	5,281,279	20,414,223	—	998,661
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	729,853,185	2,243,391,940	420,882,133	150,536,144	339,744,522
1.政府	37,366,859	100,771,950	109,472,051	9,895,675	39,766,520
2.金融機構	4,604,434	27,725,033	10,309,773	3,235,621	2,027,445
3.企業	597,931,314	1,201,154,085	168,384,598	56,022,207	177,334,444
4.個人及非營利團體	80,798,340	516,472,648	65,172,061	78,105,349	100,184,600
5.國外	9,152,238	397,268,224	67,543,649	3,277,292	20,431,513
六、應付票券	13,099,577	83,320,539	31,030,024	4,715,242	7,168,380
七、應付國內公司債	800,681	15,911,339	108,307,593	2,301,639	40,074,710
八、應付國外有價證券	305,475	4,441	100,059	704,933	—
九、責任及損失準備	4,451,668	11,796,975	6,543,156	133,750	2,431,965
十、員工退休金及福利負債準備	795,138	10,886,721	1,401,780	832,891	5,672,012
十一、估計應付土地增值稅	3,294,482	8,016,461	7,943,011	4,352,200	5,572,553
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	1,285,830	6,543,958	12,416,380	306,684	10,616,012
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	25,523	1,222,232	220,220	8,940	10,254
十五、避險之衍生金融負債	32	193,764	1,078,356	—	25,155
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	—	666,371	—	—	7,500
十八、其他金融負債	360,120	451,931	215,185	4,999	634,054
權 益 合 計	661,411,196	2,689,688,803	720,027,501	322,228,053	998,747,837
一、實收資本	473,049,538	1,888,562,305	660,831,256	244,645,284	554,761,444
1.政府	1,538,538	1,234,413	33,757,966	1,057,305	38,324,624
2.金融機構	14,310,176	105,639,599	70,343,859	5,157,338	75,725,838
3.企業	87,907,034	344,382,835	193,190,754	71,170,841	228,118,916
4.個人及非營利團體	357,305,322	1,322,890,178	308,527,497	141,636,054	154,626,884
5.國外	11,988,468	114,415,279	55,011,180	25,623,747	57,965,182
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	188,361,658	801,126,498	59,196,245	77,582,769	443,986,394

表2-2 102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	4,833,368,754	421,332,234	430,130,285	176,954,980	191,648,029
一、庫存現金及零用金	6,077,664	3,674,356	9,591,795	1,886,486	3,483,944
二、國內金融機構存款	324,190,576	77,257,292	58,992,845	18,153,756	38,505,375
1. 活期性存款	268,815,857	49,454,752	51,019,842	11,395,218	32,639,790
2. 定期性存款	51,039,373	23,308,965	5,977,438	5,945,525	5,615,502
3. 外匯存款	4,335,347	4,493,575	1,995,565	813,012	250,083
三、附賣回票債券投資	2,323,746	802,044	20,000	—	—
四、融通	51,301,411	18,275,101	33,958,160	1,736,360	837,576
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	850,765	188,167	1,398,736	—	—
3. 企業	33,944,046	3,413,464	28,383,554	1,736,360	531,564
4. 個人及非營利團體	16,023,984	179,651	4,143,168	—	306,012
5. 國外	482,616	14,493,819	32,702	—	—
五、應收及預付款項淨額	646,510,663	126,841,946	79,253,210	18,716,953	40,253,749
1. 政府	40,281,630	17,078,603	4,188,659	1,339,297	1,131,220
2. 金融機構	2,437,322	1,557,447	2,723,017	208,663	597,969
3. 企業	253,888,427	96,884,535	63,868,365	14,678,475	29,057,372
4. 個人及非營利團體	349,292,278	6,446,251	7,671,828	2,342,079	9,304,191
5. 國外	2,367,815	5,703,784	1,599,647	165,111	391,480
6. 減：備抵呆帳	1,756,809	828,673	798,307	16,671	228,483
六、國內有價證券及投資淨額	581,926,240	42,525,447	43,819,220	13,487,902	7,464,913
1. 短期票券	3,018,343	107,696	165,447	—	—
2. 政府公債及國庫券	26,377	—	56	—	107,576
3. 公司債	799,377	235,842	97,215	126,000	20,480
4. 金融債券	245,434	4,000	55,000	—	97,125
5. 共同基金(受益憑證)	7,072,314	3,812,850	1,064,516	349,448	58,637
6. 股份	567,114,559	38,095,442	40,655,103	12,883,951	7,181,095
7. 資產證券化商品	2,084,751	—	1,203,854	—	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	64,587	72,643	80,261	3,588	—
9. 其他國內投資	1,500,498	196,974	497,767	124,915	—
七、國內投資性不動產及閒置資產	1,972,839,386	9,556,991	14,144,688	1,554,046	2,266,872
八、國外投資淨額	63,020,192	8,797,020	4,059,838	1,101,442	352,718
1. 國外存款	—	36,386	—	—	—
2. 國外直接投資	50,937,460	7,496,473	3,912,184	1,086,135	331,770
3. 國外有價證券投資	9,071,895	1,233,260	147,653	15,307	20,947
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	437,732	30,900	—	—	—
5. 國外不動產投資	2,573,106	—	—	—	—
九、存貨淨額	23,820,263	20,442,016	4,430,621	873,156	28,693,775
十、不動產、廠房及設備淨額	1,081,285,827	101,887,365	178,529,225	117,739,935	61,455,903
1. 土地淨額	622,921,883	49,713,042	29,637,358	54,164,770	20,217,403
2. 建築物、廠房及設備淨額	458,363,944	52,174,323	148,891,867	63,575,165	41,238,500
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	80,072,786	11,272,657	3,330,685	1,704,944	8,333,205

表2-2 102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	3,181,590,501	244,310,491	279,545,484	113,398,492	121,557,708
一、國內金融機構借款	1,739,301,438	109,009,199	122,037,017	36,108,295	40,951,720
二、國內非金融機構借款	53,337,227	2,524,341	2,861,950	806,278	791,647
1.政府	—	—	—	—	—
2.企業	48,538,881	2,524,341	2,583,728	69,240	622,562
3.個人及非營利團體	4,798,347	—	278,222	737,038	169,085
三、國外借款	5,021,336	—	—	1,644,202	820,866
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	1,196,494,148	125,294,471	127,451,806	62,011,955	77,934,726
1.政府	20,126,571	8,376,945	4,895,417	2,199,363	2,399,156
2.金融機構	5,964,761	973,841	1,683,861	531,505	672,962
3.企業	372,086,811	69,071,253	94,260,587	20,561,021	27,453,256
4.個人及非營利團體	784,550,812	45,569,055	24,324,130	38,468,617	47,302,053
5.國外	13,765,193	1,303,376	2,287,811	251,448	107,299
六、應付票券	116,109,096	2,589,349	25,404,153	3,792,740	865,554
七、應付國內公司債	26,147,395	37,800	—	—	—
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	3,170,353	1,002,176	245,477	2,446,359	12,019
十、員工退休金及福利負債準備	39,980	1,992,702	691,856	47,027	149,907
十一、估計應付土地增值稅	35,183,494	186,025	706,691	5,904,487	31,270
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	4,720,447	1,387,471	122,345	634,409	—
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	118,119	281,077	23,204	2,739	—
十五、避險之衍生金融負債	55,830	—	985	—	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	1,720,369	—	—	—	—
十八、其他金融負債	171,269	5,879	—	—	—
權益合計	1,651,778,253	177,021,744	150,584,801	63,556,488	70,090,321
一、實收資本	958,257,274	134,781,067	116,178,396	62,715,027	63,272,025
1.政府	1,315,798	1,099,889	78,737	750,749	—
2.金融機構	103,827,712	13,769,379	13,869,970	2,598,852	120,227
3.企業	340,989,356	34,877,989	22,424,385	10,577,976	11,549,629
4.個人及非營利團體	460,857,905	82,471,276	75,261,206	46,777,355	50,055,213
5.國外	51,266,503	2,562,534	4,544,098	2,010,095	1,546,956
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	693,520,979	42,240,677	34,406,405	841,461	6,818,296

表2-3 101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	42,851,017,635	8,882,485	25,344,895,184	279,047,701	76,233,233
一、庫存現金及零用金	201,623,424	139,665	23,607,601	299,034	2,046,162
二、國內金融機構存款	4,152,105,393	1,011,884	2,218,923,235	21,361,871	9,967,764
1. 活期性存款	2,002,386,087	929,624	712,928,630	9,524,738	7,218,302
2. 定期性存款	1,170,049,065	81,276	699,289,011	11,528,732	2,461,823
3. 外匯存款	979,670,240	984	806,705,595	308,401	287,640
三、附賣回票債券投資	128,823,517	—	59,972,222	1,972,200	156,276
四、融通	474,401,839	173,121	234,745,323	733,529	548,163
1. 政府	107,515	—	—	—	—
2. 金融機構	4,313,696	36,080	2,924,799	—	—
3. 企業	302,728,073	—	150,786,250	733,529	392,251
4. 個人及非營利團體	50,670,463	137,041	1,751,578	—	155,912
5. 國外	116,582,093	—	79,282,695	—	—
五、應收及預付款項淨額	9,696,016,123	2,413,057	5,995,086,548	41,346,615	12,853,128
1. 政府	544,328,802	160,055	255,381,210	2,456,552	2,060,985
2. 金融機構	90,325,952	12,523	33,601,394	146,354	70,287
3. 企業	5,013,816,768	1,972,244	2,511,866,563	35,654,283	10,074,083
4. 個人及非營利團體	484,312,196	253,847	44,173,779	3,132,261	275,981
5. 國外	3,667,877,866	17,705	3,225,923,010	114,363	385,874
6. 減：備抵呆帳	104,645,461	3,317	75,859,409	157,198	14,083
六、國內有價證券及投資淨額	4,781,641,266	22,480	3,011,477,557	23,315,771	6,526,912
1. 短期票券	74,190,581	—	37,526,734	1,648,320	288,158
2. 政府公債及國庫券	1,306,594	—	771,857	—	—
3. 公司債	35,833,732	—	13,138,512	—	—
4. 金融債券	6,261,536	—	3,251,672	20,000	—
5. 共同基金(受益憑證)	174,700,529	17,809	104,537,432	2,954,300	278,279
6. 股份	4,459,311,214	4,671	2,835,621,484	18,649,146	5,938,869
7. 資產證券化商品	7,076,191	—	3,339,884	40,200	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	14,138,991	—	10,055,332	206	—
9. 其他國內投資	8,821,898	—	3,234,650	3,599	21,607
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,290,442,816	—	329,650,619	2,790,177	1,004,750
八、國外投資淨額	4,807,603,826	—	4,125,401,163	2,726,126	928,913
1. 國外存款	4,276,476	—	1,492,547	—	26,679
2. 國外直接投資	4,729,876,919	—	4,074,526,128	2,679,611	887,552
3. 國外有價證券投資	72,415,910	—	48,746,828	37,096	14,683
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	591,567	—	202,165	9,419	—
5. 國外不動產投資	442,953	—	433,495	—	—
九、存貨淨額	4,119,201,547	1,665,429	2,494,408,055	7,333,733	13,072,150
十、不動產、廠房及設備淨額	11,448,809,240	3,359,119	6,559,384,239	173,959,613	27,299,176
1. 土地淨額	3,429,573,974	824,011	1,587,709,438	19,272,992	11,164,299
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,019,235,266	2,535,108	4,971,674,801	154,686,621	16,134,877
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	750,348,645	97,730	292,238,621	3,209,032	1,829,839

表2-3 101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	22,617,236,337	5,830,536	12,072,025,958	119,528,521	42,121,760
一、國內金融機構借款	9,617,012,827	3,098,000	4,630,474,591	57,300,613	20,843,461
二、國內非金融機構借款	326,373,581	258,831	184,094,671	5,109,152	1,154,029
1.政府	15,914,752	—	8,549,975	—	—
2.企業	262,030,093	76,673	150,809,955	5,059,655	1,154,029
3.個人及非營利團體	48,428,736	182,158	24,734,742	49,497	—
三、國外借款	89,851,971	—	54,844,666	—	91,354
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	10,676,147,952	2,471,751	5,901,865,688	34,732,861	19,075,363
1.政府	470,752,648	93,051	263,232,532	4,611,937	844,577
2.金融機構	110,396,226	218,917	60,071,151	89,398	49,214
3.企業	4,812,526,974	1,156,454	2,398,565,671	21,064,396	12,625,793
4.個人及非營利團體	2,632,220,415	1,003,329	953,769,667	8,451,051	5,396,015
5.國外	2,650,251,689	—	2,226,226,668	516,078	159,764
六、應付票券	480,096,716	—	222,350,702	3,427,069	46,337
七、應付國內公司債	813,084,020	—	640,034,605	15,500,000	546,030
八、應付國外有價證券	134,584,894	—	131,827,327	—	—
九、責任及損失準備	116,722,108	—	95,313,513	184,754	99,369
十、員工退休金及福利負債準備	27,576,031	—	10,829,927	84,414	10,662
十一、估計應付土地增值稅	206,131,595	1,954	128,643,300	1,445,947	29,899
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	102,473,902	—	53,116,519	1,121,542	134,981
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	12,301,611	—	9,638,659	79,337	7,874
十五、避險之衍生金融負債	5,057,462	—	2,551,089	542,831	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	5,503,225	—	3,953,326	—	—
十八、其他金融負債	4,318,443	—	2,487,375	—	82,402
權 益 合 計	20,233,781,298	3,051,949	13,272,869,225	159,519,181	34,111,473
一、實收資本	11,896,168,019	2,179,008	7,078,344,650	104,237,346	24,577,177
1.政府	171,462,203	—	92,662,454	5,655,421	9,816
2.金融機構	811,947,448	—	453,161,873	15,029,753	2,215,176
3.企業	2,827,432,093	—	1,636,075,982	56,198,039	5,726,730
4.個人及非營利團體	6,454,151,404	2,179,008	3,602,724,333	18,000,173	16,241,736
5.國外	1,631,174,871	—	1,293,720,008	9,353,960	383,720
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	8,337,613,279	872,941	6,194,524,575	55,281,834	9,534,296



表2-3 101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	1,441,222,836	6,238,226,293	2,018,333,014	682,584,379	1,560,163,452
一、庫存現金及零用金	9,446,202	100,243,101	18,974,013	19,517,890	2,019,591
二、國內金融機構存款	249,569,379	831,754,164	168,160,816	59,092,228	178,671,823
1. 活期性存款	175,394,080	568,446,707	70,660,463	45,824,692	70,940,606
2. 定期性存款	67,163,172	156,035,763	60,606,832	12,175,164	97,570,646
3. 外匯存款	7,012,127	107,271,694	36,893,521	1,092,372	10,160,571
三、附賣回票債券投資	1,031,308	3,523,192	35,065,116	1,083,960	21,641,491
四、融通	4,406,900	67,254,342	37,893,690	4,115,000	26,231,684
1. 政府	—	94,406	—	—	13,109
2. 金融機構	—	1,122,365	—	28,213	17,627
3. 企業	1,456,357	34,189,835	16,578,187	1,976,431	24,055,160
4. 個人及非營利團體	12,526	24,658,218	6,661,860	1,893,645	669,316
5. 國外	2,938,017	7,189,519	14,653,644	216,712	1,476,472
五、應收及預付款項淨額	586,404,227	1,764,885,770	302,149,715	69,270,181	221,858,540
1. 政府	109,308,179	65,349,003	26,971,577	5,447,194	17,654,564
2. 金融機構	11,656,363	22,262,693	5,082,846	1,464,081	3,047,936
3. 企業	442,050,198	1,274,098,344	211,011,844	43,766,079	157,549,655
4. 個人及非營利團體	21,288,618	68,825,608	5,111,656	18,002,800	31,599,303
5. 國外	7,675,302	349,008,356	54,864,533	775,200	16,315,307
6. 減：備抵呆帳	5,574,433	14,658,233	892,741	185,174	4,308,226
六、國內有價證券及投資淨額	116,596,425	473,063,983	139,119,478	69,648,203	278,223,376
1. 短期票券	2,124,803	23,976,107	2,951,811	131,848	647,327
2. 政府公債及國庫券	—	—	17,735	—	—
3. 公司債	1,359,373	1,531,911	2,056,772	—	14,991,022
4. 金融債券	89,082	186,677	383,547	2,507	1,359,532
5. 共同基金(受益憑證)	9,423,223	23,107,332	8,038,074	2,110,611	8,884,215
6. 股份	102,250,009	422,065,237	124,383,367	66,748,036	251,416,213
7. 資產證券化商品	9,320	105,350	120,000	4,024	82,308
8. 衍生金融資產及結構型商品	900,852	1,766,854	1,076,645	—	78,176
9. 其他國內投資	439,763	324,515	91,527	651,177	764,584
七、國內投資性不動產及閒置資產	141,639,151	91,734,490	9,859,928	24,601,496	11,694,735
八、國外投資淨額	39,020,152	349,940,515	214,259,097	7,050,959	24,990,201
1. 國外存款	204	585,375	1,472,717	—	485,873
2. 國外直接投資	38,601,061	340,177,571	208,802,035	6,407,333	19,317,622
3. 國外有價證券投資	129,442	9,167,473	3,938,750	643,626	5,142,653
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	289,446	638	45,595	—	44,053
5. 國外不動產投資	—	9,458	—	—	—
九、存貨淨額	110,439,865	1,258,567,425	37,798,464	27,977,090	40,130,321
十、不動產、廠房及設備淨額	167,684,790	1,237,842,541	1,016,284,025	373,557,831	559,921,835
1. 土地淨額	69,668,128	621,224,319	105,215,219	167,435,726	185,704,592
2. 建築物、廠房及設備淨額	98,016,662	616,618,222	911,068,806	206,122,105	374,217,243
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	14,984,437	59,416,768	38,768,673	26,669,539	194,779,855

表2-3 101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	907,708,750	3,812,639,192	1,261,920,308	410,372,339	575,949,267
一、國內金融機構借款	272,287,440	1,697,103,159	780,548,440	230,994,923	172,291,127
二、國內非金融機構借款	4,513,571	20,444,425	12,814,625	5,809,839	27,282,048
1.政府	483,613	1,701,331	1,913,321	24,670	—
2.企業	2,927,297	11,710,530	10,751,420	2,419,088	26,017,636
3.個人及非營利團體	1,102,661	7,032,564	149,884	3,366,081	1,264,412
三、國外借款	3,740,264	3,612,135	22,396,271	809,124	1,587,864
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	605,674,456	1,959,597,501	286,215,166	156,948,346	322,396,400
1.政府	42,878,235	61,324,390	27,239,967	4,814,139	32,500,418
2.金融機構	3,198,918	17,415,401	8,814,977	3,186,971	6,335,568
3.企業	443,656,013	1,090,171,119	140,488,204	53,655,731	170,448,776
4.個人及非營利團體	113,012,425	452,437,171	63,810,414	94,506,083	96,725,690
5.國外	2,928,865	338,249,419	45,861,604	785,422	16,385,948
六、應付票券	9,148,070	80,352,310	29,871,721	8,741,215	5,540,328
七、應付國內公司債	4,044,664	15,927,861	96,555,042	1,455,000	17,479,754
八、應付國外有價證券	953,092	—	1,804,475	—	—
九、責任及損失準備	3,628,181	6,081,838	5,935,397	39,118	1,294,702
十、員工退休金及福利負債準備	314,897	7,670,100	975,832	236,428	5,993,625
十一、估計應付土地增值稅	2,102,678	10,198,041	13,269,530	5,024,739	5,426,998
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	1,249,935	7,966,522	10,069,278	291,033	15,758,638
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	23,838	839,357	1,377,235	16,421	161,406
十五、避險之衍生金融負債	38	1,723,338	50,697	—	80,461
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	—	—	—	—	234,403
十八、其他金融負債	27,626	1,122,607	36,599	6,153	421,512
權 益 合 計	533,514,086	2,425,587,100	756,412,706	272,212,040	984,214,185
一、實收資本	427,433,764	1,759,206,788	674,877,357	213,543,691	523,906,458
1.政府	689,482	1,413,139	26,243,287	1,022,962	36,386,974
2.金融機構	18,739,629	90,809,503	70,884,410	5,342,859	62,398,362
3.企業	85,372,107	332,625,493	188,333,801	65,652,193	195,142,917
4.個人及非營利團體	309,175,115	1,202,292,459	332,453,507	124,534,132	183,097,380
5.國外	13,457,432	132,066,194	56,962,353	16,991,545	46,880,826
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	106,080,322	666,380,313	81,535,349	58,668,349	460,307,727

表2-3 101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	4,126,582,238	397,126,215	351,016,272	174,370,583	152,333,748
一、庫存現金及零用金	3,988,435	5,303,606	12,310,236	1,283,253	2,444,633
二、國內金融機構存款	272,074,055	66,541,350	43,655,405	15,026,122	16,295,298
1. 活期性存款	239,891,246	43,352,167	34,539,426	8,957,175	13,778,232
2. 定期性存款	29,320,308	20,227,584	6,872,526	4,277,234	2,438,994
3. 外匯存款	2,862,501	2,961,598	2,243,452	1,791,713	78,072
三、附賣回票債券投資	3,184,912	982,015	55,921	154,904	—
四、融通	53,800,898	16,035,735	25,245,819	3,129,039	88,595
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	15,090	157,623	11,898	—	—
3. 企業	41,207,199	5,353,849	22,801,289	3,109,143	88,595
4. 個人及非營利團體	12,297,734	—	2,432,633	—	—
5. 國外	280,874	10,524,263	—	19,896	—
五、應收及預付款項淨額	468,740,835	118,175,608	66,159,297	15,603,572	31,069,030
1. 政府	42,332,679	13,418,479	2,608,209	698,898	481,219
2. 金融機構	8,904,441	1,785,146	1,475,275	194,949	621,662
3. 企業	138,452,575	93,393,751	54,200,765	12,452,479	27,273,905
4. 個人及非營利團體	275,783,979	3,757,241	7,417,522	2,124,853	2,564,748
5. 國外	4,461,461	6,595,784	1,359,213	142,363	239,393
6. 減：備抵呆帳	1,194,300	774,794	901,688	9,969	111,897
六、國內有價證券及投資淨額	575,606,150	34,618,505	34,786,300	14,810,716	3,825,410
1. 短期票券	4,408,904	62,626	240,552	103,190	80,201
2. 政府公債及國庫券	400,231	—	—	—	116,772
3. 公司債	286,395	182,125	55,308	2,232,314	—
4. 金融債券	788,014	4,968	25,065	—	150,471
5. 共同基金(受益憑證)	9,280,391	4,149,269	1,123,621	57,241	738,732
6. 股份	555,700,050	29,347,828	32,095,753	12,351,901	2,738,650
7. 資產證券化商品	2,272,017	—	1,103,089	—	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	58,521	60,000	142,405	—	—
9. 其他國內投資	2,411,628	811,688	507	66,070	584
七、國內投資性不動產及閒置資產	1,637,093,755	13,029,115	22,449,510	2,292,572	2,602,517
八、國外投資淨額	32,199,109	7,892,814	2,241,493	593,543	359,740
1. 國外存款	1,346	211,246	489	—	—
2. 國外直接投資	28,176,037	7,251,414	2,151,117	593,543	305,895
3. 國外有價證券投資	4,021,726	429,902	89,886	—	53,845
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	252	—	—	—
5. 國外不動產投資	—	—	—	—	—
九、存貨淨額	68,888,447	18,255,357	4,004,743	1,168,310	35,492,158
十、不動產、廠房及設備淨額	920,824,154	103,729,736	136,833,861	117,264,479	50,863,841
1. 土地淨額	518,421,857	45,249,172	21,464,417	54,758,496	21,461,308
2. 建築物、廠房及設備淨額	402,402,296	58,480,563	115,369,444	62,505,984	29,402,533
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	90,181,488	12,562,375	3,273,687	3,044,074	9,292,527

表2-3 101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	2,721,990,219	236,364,273	237,033,431	111,550,254	102,201,528
一、國內金融機構借款	1,465,636,220	104,719,221	104,937,118	38,501,605	38,276,909
二、國內非金融機構借款	44,917,084	4,993,268	2,390,521	2,304,130	10,287,386
1.政府	—	60,540	—	—	3,181,303
2.企業	43,920,238	4,287,893	2,336,796	257,837	301,045
3.個人及非營利團體	996,846	644,835	53,725	2,046,293	6,805,039
三、國外借款	2,415,532	248,252	—	106,510	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	1,045,558,438	118,769,180	117,875,395	57,129,927	47,837,480
1.政府	18,276,197	9,002,538	3,955,349	1,117,374	861,944
2.金融機構	7,120,459	1,508,959	1,229,616	536,833	619,844
3.企業	298,193,220	72,431,757	76,579,253	18,610,231	14,880,356
4.個人及非營利團體	712,728,265	31,580,672	33,957,627	35,224,438	29,617,567
5.國外	9,240,297	4,245,254	2,153,550	1,641,051	1,857,770
六、應付票券	100,094,868	4,084,257	11,139,753	4,303,509	996,575
七、應付國內公司債	21,107,725	404,605	28,734	—	—
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	3,311,269	603,588	76,372	153,978	28
十、員工退休金及福利負債準備	82,801	922,197	367,927	29,439	57,783
十一、估計應付土地增值稅	31,452,557	186,156	118,348	8,190,077	41,370
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	5,812,639	1,417,436	48,158	783,225	4,703,996
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	102,139	4,872	2,619	47,854	—
十五、避險之衍生金融負債	94,106	728	14,173	—	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	1,315,495	—	—	—	—
十八、其他金融負債	89,346	10,513	34,312	—	—
權益合計	1,404,592,020	160,761,942	113,982,841	62,820,329	50,132,220
一、實收資本	727,512,145	146,467,004	98,163,459	63,020,050	52,699,121
1.政府	1,147,221	6,166,271	62,874	2,303	—
2.金融機構	66,721,299	11,510,743	8,504,475	6,621,577	7,790
3.企業	200,114,611	27,746,056	16,219,124	7,975,290	10,249,751
4.個人及非營利團體	420,618,439	89,041,306	66,308,640	46,446,622	41,038,554
5.國外	38,910,576	12,002,628	7,068,346	1,974,259	1,403,025
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	677,079,875	14,294,938	15,819,382	- 199,721	- 2,566,900

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	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	23,370,610	8,882,485	負 債 合 計	8,052,529	5,830,536
一、庫存現金及零用金	178,291	139,665	一、國內金融機構借款	3,749,132	3,098,000
二、國內金融機構存款	1,490,511	1,011,884	二、國內非金融機構借款	20,269	258,831
1. 活期性存款	1,391,794	929,624	1. 政府	900	—
2. 定期性存款	52,984	81,276	2. 企業	18,783	76,673
3. 外匯存款	45,733	984	3. 個人及非營利團體	585	182,158
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	46,836	173,121	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	4,269,214	2,471,751
2. 金融機構	—	36,080	1. 政府	107,664	93,051
3. 企業	—	—	2. 金融機構	9,205	218,917
4. 個人及非營利團體	46,836	137,041	3. 企業	2,233,735	1,156,454
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	1,918,609	1,003,329
五、應收及預付款項淨額	2,952,045	2,413,057	5. 國外	—	—
1. 政府	89,951	160,055	六、應付票券	—	—
2. 金融機構	64,995	12,523	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	2,346,716	1,972,244	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	384,629	253,847	九、責任及損失準備	673	—
5. 國外	87,150	17,705	十、員工退休金及福利負債準備	—	—
6. 減：備抵呆帳	21,397	3,317	十一、估計應付土地增值稅	1,954	1,954
六、國內有價證券及投資淨額	25,995	22,480	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延負債	11,288	—
2. 政府公債及國庫券	—	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	—	—
3. 公司債	—	—	十五、避險之衍生金融負債	—	—
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)	—	17,809	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	25,995	4,671	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	—	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	—	—			
9. 其他國內投資	—	—			
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,653	—	權 益 合 計	15,318,081	3,051,949
八、國外投資淨額	11,935,597	—	一、實收資本	14,908,752	2,179,008
1. 國外存款	—	—	1. 政府	—	—
2. 國外直接投資	11,935,597	—	2. 金融機構	—	—
3. 國外有價證券投資	—	—	3. 企業	12,000,000	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	4. 個人及非營利團體	2,908,752	2,179,008
5. 國外不動產投資	—	—	5. 國外	—	—
九、存貨淨額	1,810,815	1,665,429	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	409,329	872,941
十、不動產、廠房及設備淨額	4,691,747	3,359,119			
1. 土地淨額	1,426,045	824,011			
2. 建築物、廠房及設備淨額	3,265,702	2,535,108			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	236,120	97,730			

表2-5 民營製造業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	27,148,855,491	25,344,895,184	負 債 合 計	12,692,473,037	12,072,025,958
一、庫存現金及零用金	27,995,082	23,607,601	一、國內金融機構借款	4,759,269,794	4,630,474,591
二、國內金融機構存款	2,522,974,646	2,218,923,235	二、國內非金融機構借款	168,738,206	184,094,671
1. 活期性存款	884,789,895	712,928,630	1. 政府	11,447,893	8,549,975
2. 定期性存款	794,872,526	699,289,011	2. 企業	147,761,562	150,809,955
3. 外匯存款	843,312,225	806,705,595	3. 個人及非營利團體	9,528,752	24,734,742
三、附賣回票債券投資	73,512,682	59,972,222	三、國外借款	47,162,501	54,844,666
四、融通	227,810,962	234,745,323	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	6,304,239,824	5,901,865,688
2. 金融機構	4,267,592	2,924,799	1. 政府	368,892,587	263,232,532
3. 企業	145,283,362	150,786,250	2. 金融機構	51,995,069	60,071,151
4. 個人及非營利團體	1,711,768	1,751,578	3. 企業	2,481,699,866	2,398,565,671
5. 國外	76,548,240	79,282,695	4. 個人及非營利團體	1,014,384,374	953,769,667
五、應收及預付款項淨額	6,163,065,832	5,995,086,548	5. 國外	2,387,267,927	2,226,226,668
1. 政府	292,697,989	255,381,210	六、應付票券	227,239,520	222,350,702
2. 金融機構	48,766,232	33,601,394	七、應付國內公司債	782,195,224	640,034,605
3. 企業	2,367,490,670	2,511,866,563	八、應付國外有價證券	121,790,937	131,827,327
4. 個人及非營利團體	47,761,651	44,173,779	九、責任及損失準備	93,539,997	95,313,513
5. 國外	3,473,012,683	3,225,923,010	十、員工退休金及福利負債準備	25,602,337	10,829,927
六、國內有價證券及投資淨額	3,252,240,913	3,011,477,557	十一、估計應付土地增值稅	118,492,307	128,643,300
1. 短期票券	32,429,391	37,526,734	十二、資產證券化商品負債	—	—
2. 政府公債及國庫券	378,474	771,857	十三、遞延負債	25,295,286	53,116,519
3. 公司債	9,501,120	13,138,512	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	11,982,687	9,638,659
4. 金融債券	3,956,435	3,251,672	十五、避險之衍生金融負債	1,026,061	2,551,089
5. 共同基金(受益憑證)	109,556,512	104,537,432	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
6. 股份	3,082,374,787	2,835,621,484	十七、特別股負債	—	3,953,326
7. 資產證券化商品	2,924,552	3,339,884	十八、其他金融負債	5,898,356	2,487,375
8. 衍生金融資產及結構型商品	9,307,583	10,055,332			
9. 其他國內投資	1,812,059	3,234,650			
七、國內投資性不動產及閒置資產	351,319,536	329,650,619			
八、國外投資淨額	4,755,284,620	4,125,401,163			
1. 國外存款	588,376	1,492,547	權 益 合 計	14,456,382,454	13,272,869,225
2. 國外直接投資	4,691,989,652	4,074,526,128	一、實收資本	7,225,306,815	7,078,344,650
3. 國外有價證券投資	61,329,240	48,746,828	1. 政府	93,688,507	92,662,454
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	699,380	202,165	2. 金融機構	498,736,677	453,161,873
5. 國外不動產投資	677,972	433,495	3. 企業	1,690,384,064	1,636,075,982
九、存貨淨額	2,440,697,507	2,494,408,055	4. 個人及非營利團體	3,658,235,752	3,602,724,333
十、不動產、廠房及設備淨額	7,095,935,616	6,559,384,239	5. 國外	1,284,261,815	1,293,720,008
1. 土地淨額	1,693,996,594	1,587,709,438	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	7,231,075,639	6,194,524,575
2. 建築物、廠房及設備淨額	5,401,939,022	4,971,674,801			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	238,018,095	292,238,621			

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	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	289,245,049	279,047,701	負 債 合 計	121,258,669	119,528,521
一、庫存現金及零用金	394,652	299,034	一、國內金融機構借款	54,889,952	57,300,613
二、國內金融機構存款	25,513,602	21,361,871	二、國內非金融機構借款	5,553,066	5,109,152
1. 活期性存款	14,037,077	9,524,738	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	11,134,063	11,528,732	2. 企業	5,550,184	5,059,655
3. 外匯存款	342,463	308,401	3. 個人及非營利團體	2,882	49,497
三、附賣回票債券投資	1,357,625	1,972,200	三、國外借款	305,666	—
四、融通	960,383	733,529	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	40,477,778	34,732,861
2. 金融機構	—	—	1. 政府	5,974,708	4,611,937
3. 企業	960,383	733,529	2. 金融機構	95,715	89,398
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	26,354,791	21,064,396
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	6,833,241	8,451,051
五、應收及預付款項淨額	31,326,246	41,346,615	5. 國外	1,219,322	516,078
1. 政府	1,052,615	2,456,552	六、應付票券	3,420,159	3,427,069
2. 金融機構	337,022	146,354	七、應付國內公司債	12,501,976	15,500,000
3. 企業	26,247,734	35,654,283	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	3,685,178	3,132,261	九、責任及損失準備	351,057	184,754
5. 國外	171,135	114,363	十、員工退休金及福利負債準備	150,459	84,414
6. 減：備抵呆帳	167,437	157,198	十一、估計應付土地增值稅	1,371,736	1,445,947
六、國內有價證券及投資淨額	25,772,623	23,315,771	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,917,758	1,648,320	十三、遞延負債	1,852,906	1,121,542
2. 政府公債及國庫券	—	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	52,504	79,337
3. 公司債	29,940	—	十五、避險之衍生金融負債	331,410	542,831
4. 金融債券	20,033	20,000	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,504,479	2,954,300	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	22,258,906	18,649,146	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	—	40,200			
8. 衍生金融資產及結構型商品	11,810	206	權 益 合 計	167,986,379	159,519,181
9. 其他國內投資	29,697	3,599	一、實收資本	104,802,668	104,237,346
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,816,869	2,790,177	1. 政府	6,330,111	5,655,421
八、國外投資淨額	7,693,540	2,726,126	2. 金融機構	17,135,120	15,029,753
1. 國外存款	—	—	3. 企業	53,115,230	56,198,039
2. 國外直接投資	7,693,540	2,679,611	4. 個人及非營利團體	17,546,556	18,000,173
3. 國外有價證券投資	—	37,096	5. 國外	10,675,651	9,353,960
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	9,419	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	63,183,711	55,281,834
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	8,450,704	7,333,733			
十、不動產、廠房及設備淨額	182,324,136	173,959,613			
1. 土地淨額	19,931,146	19,272,992			
2. 建築物、廠房及設備淨額	162,392,990	154,686,621			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	2,634,669	3,209,032			

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	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	90,932,098	76,233,233	負 債 合 計	47,398,623	42,121,760
一、庫存現金及零用金	892,974	2,046,162	一、國內金融機構借款	27,959,784	20,843,461
二、國內金融機構存款	10,826,567	9,967,764	二、國內非金融機構借款	1,528,848	1,154,029
1.活期性存款	7,267,239	7,218,302	1.政府	—	—
2.定期性存款	2,800,750	2,461,823	2.企業	1,528,848	1,154,029
3.外匯存款	758,578	287,640	3.個人及非營利團體	—	—
三、附賣回票債券投資	—	156,276	三、國外借款	—	91,354
四、融通	153,229	548,163	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	17,221,085	19,075,363
2.金融機構	—	—	1.政府	1,078,341	844,577
3.企業	153,229	392,251	2.金融機構	133,165	49,214
4.個人及非營利團體	—	155,912	3.企業	8,895,071	12,625,793
5.國外	—	—	4.個人及非營利團體	7,019,331	5,396,015
五、應收及預付款項淨額	17,905,114	12,853,128	5.國外	95,176	159,764
1.政府	1,856,717	2,060,985	六、應付票券	94,336	46,337
2.金融機構	141,143	70,287	七、應付國內公司債	497,204	546,030
3.企業	15,234,444	10,074,083	八、應付國外有價證券	—	—
4.個人及非營利團體	298,522	275,981	九、責任及損失準備	11,471	99,369
5.國外	403,058	385,874	十、員工退休金及福利負債準備	16,096	10,662
6.減：備抵呆帳	28,770	14,083	十一、估計應付土地增值稅	—	29,899
六、國內有價證券及投資淨額	9,612,050	6,526,912	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	213,573	288,158	十三、遞延負債	61,439	134,981
2.政府公債及國庫券	—	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	8,360	7,874
3.公司債	—	—	十五、避險之衍生金融負債	—	—
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)	342,301	278,279	十七、特別股負債	—	—
6.股份	9,054,686	5,938,869	十八、其他金融負債	—	82,402
7.資產證券化商品	1,490	—			
8.衍生金融資產及結構型商品	—	—			
9.其他國內投資	—	21,607			
七、國內投資性不動產及閒置資產	90,000	1,004,750	權 益 合 計	43,533,475	34,111,473
八、國外投資淨額	2,122,301	928,913	一、實收資本	27,604,431	24,577,177
1.國外存款	20,173	26,679	1.政府	2,163	9,816
2.國外直接投資	2,102,128	887,552	2.金融機構	3,109,982	2,215,176
3.國外有價證券投資	—	14,683	3.企業	5,797,395	5,726,730
4.國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	4.個人及非營利團體	18,039,772	16,241,736
5.國外不動產投資	—	—	5.國外	655,118	383,720
九、存貨淨額	8,787,829	13,072,150	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	15,929,044	9,534,296
十、不動產、廠房及設備淨額	38,646,088	27,299,176			
1.土地淨額	17,944,090	11,164,299			
2.建築物、廠房及設備淨額	20,701,999	16,134,877			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	1,895,947	1,829,839			



表2-8 民營營造業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	1,751,153,285	1,441,222,836	負 債 合 計	1,089,742,090	907,708,750
一、庫存現金及零用金	14,680,826	9,446,202	一、國內金融機構借款	330,732,302	272,287,440
二、國內金融機構存款	249,291,272	249,569,379	二、國內非金融機構借款	3,722,775	4,513,571
1.活期性存款	172,110,764	175,394,080	1.政府	1,078,105	483,613
2.定期性存款	68,913,812	67,163,172	2.企業	1,688,738	2,927,297
3.外匯存款	8,266,696	7,012,127	3.個人及非營利團體	955,933	1,102,661
三、附賣回票債券投資	1,866,359	1,031,308	三、國外借款	1,015,301	3,740,264
四、融通	4,452,119	4,406,900	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	729,853,185	605,674,456
2.金融機構	—	—	1.政府	37,366,859	42,878,235
3.企業	2,130,486	1,456,357	2.金融機構	4,604,434	3,198,918
4.個人及非營利團體	39,159	12,526	3.企業	597,931,314	443,656,013
5.國外	2,282,474	2,938,017	4.個人及非營利團體	80,798,340	113,012,425
五、應收及預付款項淨額	836,128,194	586,404,227	5.國外	9,152,238	2,928,865
1.政府	137,955,470	109,308,179	六、應付票券	13,099,577	9,148,070
2.金融機構	6,778,969	11,656,363	七、應付國內公司債	800,681	4,044,664
3.企業	643,699,015	442,050,198	八、應付國外有價證券	305,475	953,092
4.個人及非營利團體	40,664,535	21,288,618	九、責任及損失準備	4,451,668	3,628,181
5.國外	11,635,512	7,675,302	十、員工退休金及福利負債準備	795,138	314,897
6.減：備抵呆帳	4,605,307	5,574,433	十一、估計應付土地增值稅	3,294,482	2,102,678
六、國內有價證券及投資淨額	119,630,415	116,596,425	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	1,154,834	2,124,803	十三、遞延負債	1,285,830	1,249,935
2.政府公債及國庫券	—	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	25,523	23,838
3.公司債	1,568,278	1,359,373	十五、避險之衍生金融負債	32	38
4.金融債券	105,666	89,082	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5.共同基金(受益憑證)	6,035,381	9,423,223	十七、特別股負債	—	—
6.股份	110,259,498	102,250,009	十八、其他金融負債	360,120	27,626
7.資產證券化商品	15,369	9,320			
8.衍生金融資產及結構型商品	45,603	900,852	權 益 合 計	661,411,196	533,514,086
9.其他國內投資	445,787	439,763	一、實收資本	473,049,538	427,433,764
七、國內投資性不動產及閒置資產	140,138,996	141,639,151	1.政府	1,538,538	689,482
八、國外投資淨額	64,733,261	39,020,152	2.金融機構	14,310,176	18,739,629
1.國外存款	—	204	3.企業	87,907,034	85,372,107
2.國外直接投資	62,788,800	38,601,061	4.個人及非營利團體	357,305,322	309,175,115
3.國外有價證券投資	1,523,976	129,442	5.國外	11,988,468	13,457,432
4.國外衍生金融資產及結構型商品	420,485	289,446	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	188,361,658	106,080,322
5.國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	118,458,722	110,439,865			
十、不動產、廠房及設備淨額	189,268,674	167,684,790			
1.土地淨額	71,847,496	69,668,128			
2.建築物、廠房及設備淨額	117,421,178	98,016,662			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	12,504,447	14,984,437			

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	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	7,082,408,186	6,238,226,293	負 債 合 計	4,392,719,383	3,812,639,192
一、庫存現金及零用金	89,762,716	100,243,101	一、國內金融機構借款	1,971,340,610	1,697,103,159
二、國內金融機構存款	964,657,712	831,754,164	二、國內非金融機構借款	33,690,820	20,444,425
1.活期性存款	653,292,868	568,446,707	1.政府	4,585,986	1,701,331
2.定期性存款	160,073,917	156,035,763	2.企業	25,729,881	11,710,530
3.外匯存款	151,290,927	107,271,694	3.個人及非營利團體	3,374,954	7,032,564
三、附賣回票債券投資	2,352,677	3,523,192	三、國外借款	5,281,279	3,612,135
四、融通	84,166,937	67,254,342	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	195,028	94,406	五、應付及預收款項淨額	2,243,391,940	1,959,597,501
2.金融機構	93,842	1,122,365	1.政府	100,771,950	61,324,390
3.企業	48,227,039	34,189,835	2.金融機構	27,725,033	17,415,401
4.個人及非營利團體	27,898,467	24,658,218	3.企業	1,201,154,085	1,090,171,119
5.國外	7,752,562	7,189,519	4.個人及非營利團體	516,472,648	452,437,171
五、應收及預付款項淨額	2,087,486,778	1,764,885,770	5.國外	397,268,224	338,249,419
1.政府	67,322,185	65,349,003	六、應付票券	83,320,539	80,352,310
2.金融機構	17,487,998	22,262,693	七、應付國內公司債	15,911,339	15,927,861
3.企業	1,414,049,581	1,274,098,344	八、應付國外有價證券	4,441	—
4.個人及非營利團體	91,519,113	68,825,608	九、責任及損失準備	11,796,975	6,081,838
5.國外	516,085,142	349,008,356	十、員工退休金及福利負債準備	10,886,721	7,670,100
六、國內有價證券及投資淨額	493,357,373	473,063,983	十一、估計應付土地增值稅	8,016,461	10,198,041
1.短期票券	24,003,683	23,976,107	十二、資產證券化商品負債	—	—
2.政府公債及國庫券	128,107	—	十三、遞延負債	6,543,958	7,966,522
3.公司債	1,251,857	1,531,911	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,222,232	839,357
4.金融債券	231,630	186,677	十五、避險之衍生金融負債	193,764	1,723,338
5.共同基金(受益憑證)	27,325,807	23,107,332	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
6.股份	438,273,716	422,065,237	十七、特別股負債	666,371	—
7.資產證券化商品	105,581	105,350	十八、其他金融負債	451,931	1,122,607
8.衍生金融資產及結構型商品	1,359,399	1,766,854			
9.其他國內投資	677,594	324,515	權 益 合 計	2,689,688,803	2,425,587,100
七、國內投資性不動產及閒置資產	74,202,355	91,734,490	一、實收資本	1,888,562,305	1,759,206,788
八、國外投資淨額	384,926,172	349,940,515	1.政府	1,234,413	1,413,139
1.國外存款	151,260	585,375	2.金融機構	105,639,599	90,809,503
2.國外直接投資	374,686,232	340,177,571	3.企業	344,382,835	332,625,493
3.國外有價證券投資	10,050,031	9,167,473	4.個人及非營利團體	1,322,890,178	1,202,292,459
4.國外衍生金融資產及結構型商品	29,901	638	5.國外	114,415,279	132,066,194
5.國外不動產投資	8,749	9,458	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	801,126,498	666,380,313
九、存貨淨額	1,336,908,687	1,258,567,425			
十、不動產、廠房及設備淨額	1,471,886,908	1,237,842,541			
1.土地淨額	724,781,256	621,224,319			
2.建築物、廠房及設備淨額	747,105,652	616,618,222			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	92,699,871	59,416,768			

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	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	2,103,482,562	2,018,333,014	負 債 合 計	1,383,455,061	1,261,920,308
一、庫存現金及零用金	25,887,553	18,974,013	一、國內金融機構借款	763,710,324	780,548,440
二、國內金融機構存款	181,250,949	168,160,816	二、國內非金融機構借款	9,192,617	12,814,625
1. 活期性存款	63,309,461	70,660,463	1. 政府	602,080	1,913,321
2. 定期性存款	62,774,224	60,606,832	2. 企業	7,874,001	10,751,420
3. 外匯存款	55,167,264	36,893,521	3. 個人及非營利團體	716,537	149,884
三、附賣回票債券投資	39,270,203	35,065,116	三、國外借款	20,414,223	22,396,271
四、融通	21,262,194	37,893,690	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	1,250,830	—	五、應付及預收款項淨額	420,882,133	286,215,166
2. 金融機構	—	—	1. 政府	109,472,051	27,239,967
3. 企業	8,606,706	16,578,187	2. 金融機構	10,309,773	8,814,977
4. 個人及非營利團體	90,183	6,661,860	3. 企業	168,384,598	140,488,204
5. 國外	11,314,474	14,653,644	4. 個人及非營利團體	65,172,061	63,810,414
五、應收及預付款項淨額	300,306,129	302,149,715	5. 國外	67,543,649	45,861,604
1. 政府	32,349,444	26,971,577	六、應付票券	31,030,024	29,871,721
2. 金融機構	2,370,422	5,082,846	七、應付國內公司債	108,307,593	96,555,042
3. 企業	186,127,589	211,011,844	八、應付國外有價證券	100,059	1,804,475
4. 個人及非營利團體	11,030,583	5,111,656	九、責任及損失準備	6,543,156	5,935,397
5. 國外	72,618,873	54,864,533	十、員工退休金及福利負債準備	1,401,780	975,832
6. 減：備抵呆帳	4,190,781	892,741	十一、估計應付土地增值稅	7,943,011	13,269,530
六、國內有價證券及投資淨額	158,891,994	139,119,478	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,344,168	2,951,811	十三、遞延負債	12,416,380	10,069,278
2. 政府公債及國庫券	10,003	17,735	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	220,220	1,377,235
3. 公司債	1,146,934	2,056,772	十五、避險之衍生金融負債	1,078,356	50,697
4. 金融債券	380,965	383,547	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	6,858,865	8,038,074	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	147,626,823	124,383,367	十八、其他金融負債	215,185	36,599
7. 資產證券化商品	120,042	120,000			
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,305,922	1,076,645			
9. 其他國內投資	98,271	91,527			
七、國內投資性不動產及閒置資產	18,440,628	9,859,928			
八、國外投資淨額	213,506,250	214,259,097			
1. 國外存款	1,373,232	1,472,717	權 益 合 計	720,027,501	756,412,706
2. 國外直接投資	208,656,826	208,802,035	一、實收資本	660,831,256	674,877,357
3. 國外有價證券投資	3,476,192	3,938,750	1. 政府	33,757,966	26,243,287
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	45,595	2. 金融機構	70,343,859	70,884,410
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	193,190,754	188,333,801
九、存貨淨額	28,128,369	37,798,464	4. 個人及非營利團體	308,527,497	332,453,507
十、不動產、廠房及設備淨額	1,080,844,822	1,016,284,025	5. 國外	55,011,180	56,962,353
1. 土地淨額	95,708,498	105,215,219	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	59,196,245	81,535,349
2. 建築物、廠房及設備淨額	985,136,324	911,068,806			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	35,693,470	38,768,673			

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	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	744,396,958	682,584,379	負 債 合 計	422,168,905	410,372,339
一、庫存現金及零用金	15,529,607	19,517,890	一、國內金融機構借款	251,914,338	230,994,923
二、國內金融機構存款	86,077,809	59,092,228	二、國內非金融機構借款	6,357,146	5,809,839
1. 活期性存款	65,946,730	45,824,692	1. 政府	—	24,670
2. 定期性存款	17,590,510	12,175,164	2. 企業	5,354,895	2,419,088
3. 外匯存款	2,540,569	1,092,372	3. 個人及非營利團體	1,002,251	3,366,081
三、附賣回票債券投資	424,756	1,083,960	三、國外借款	—	809,124
四、融通	4,315,753	4,115,000	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	150,536,144	156,948,346
2. 金融機構	—	28,213	1. 政府	9,895,675	4,814,139
3. 企業	2,235,280	1,976,431	2. 金融機構	3,235,621	3,186,971
4. 個人及非營利團體	1,793,673	1,893,645	3. 企業	56,022,207	53,655,731
5. 國外	286,800	216,712	4. 個人及非營利團體	78,105,349	94,506,083
五、應收及預付款項淨額	100,657,170	69,270,181	5. 國外	3,277,292	785,422
1. 政府	10,605,257	5,447,194	六、應付票券	4,715,242	8,741,215
2. 金融機構	1,049,958	1,464,081	七、應付國內公司債	2,301,639	1,455,000
3. 企業	74,527,058	43,766,079	八、應付國外有價證券	704,933	—
4. 個人及非營利團體	11,939,775	18,002,800	九、責任及損失準備	133,750	39,118
5. 國外	2,799,205	775,200	十、員工退休金及福利負債準備	832,891	236,428
6. 減：備抵呆帳	264,084	185,174	十一、估計應付土地增值稅	4,352,200	5,024,739
六、國內有價證券及投資淨額	67,210,052	69,648,203	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	450,924	131,848	十三、遞延負債	306,684	291,033
2. 政府公債及國庫券	—	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	8,940	16,421
3. 公司債	—	—	十五、避險之衍生金融負債	—	—
4. 金融債券	—	2,507	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,654,161	2,110,611	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	64,307,371	66,748,036	十八、其他金融負債	4,999	6,153
7. 資產證券化商品	—	4,024			
8. 衍生金融資產及結構型商品	3,070	—	權 益 合 計	322,228,053	272,212,040
9. 其他國內投資	794,527	651,177	一、實收資本	244,645,284	213,543,691
七、國內投資性不動產及閒置資產	35,238,561	24,601,496	1. 政府	1,057,305	1,022,962
八、國外投資淨額	9,499,618	7,050,959	2. 金融機構	5,157,338	5,342,859
1. 國外存款	1,386	—	3. 企業	71,170,841	65,652,193
2. 國外直接投資	7,936,120	6,407,333	4. 個人及非營利團體	141,636,054	124,534,132
3. 國外有價證券投資	1,562,112	643,626	5. 國外	25,623,747	16,991,545
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	77,582,769	58,668,349
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	25,515,437	27,977,090			
十、不動產、廠房及設備淨額	382,079,024	373,557,831			
1. 土地淨額	157,375,229	167,435,726			
2. 建築物、廠房及設備淨額	224,703,794	206,122,105			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	17,849,171	26,669,539			

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	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	1,653,960,696	1,560,163,452	負 債 合 計	655,212,859	575,949,267
一、庫存現金及零用金	2,148,127	2,019,591	一、國內金融機構借款	214,903,742	172,291,127
二、國內金融機構存款	128,201,798	178,671,823	二、國內非金融機構借款	27,353,340	27,282,048
1. 活期性存款	78,354,810	70,940,606	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	40,498,168	97,570,646	2. 企業	25,956,372	26,017,636
3. 外匯存款	9,348,820	10,160,571	3. 個人及非營利團體	1,396,968	1,264,412
三、附賣回票債券投資	4,915,475	21,641,491	三、國外借款	998,661	1,587,864
四、融通	26,987,511	26,231,684	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	13,109	五、應付及預收款項淨額	339,744,522	322,396,400
2. 金融機構	22,483	17,627	1. 政府	39,766,520	32,500,418
3. 企業	25,501,255	24,055,160	2. 金融機構	2,027,445	6,335,568
4. 個人及非營利團體	621,708	669,316	3. 企業	177,334,444	170,448,776
5. 國外	842,065	1,476,472	4. 個人及非營利團體	100,184,600	96,725,690
五、應收及預付款項淨額	250,056,462	221,858,540	5. 國外	20,431,513	16,385,948
1. 政府	15,070,093	17,654,564	六、應付票券	7,168,380	5,540,328
2. 金融機構	6,665,852	3,047,936	七、應付國內公司債	40,074,710	17,479,754
3. 企業	169,159,093	157,549,655	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	45,298,433	31,599,303	九、責任及損失準備	2,431,965	1,294,702
5. 國外	18,802,967	16,315,307	十、員工退休金及福利負債準備	5,672,012	5,993,625
6. 減：備抵呆帳	4,939,976	4,308,226	十一、估計應付土地增值稅	5,572,553	5,426,998
六、國內有價證券及投資淨額	284,578,091	278,223,376	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	215,796	647,327	十三、遞延負債	10,616,012	15,758,638
2. 政府公債及國庫券	—	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	10,254	161,406
3. 公司債	10,668,771	14,991,022	十五、避險之衍生金融負債	25,155	80,461
4. 金融債券	1,391,509	1,359,532	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	5,015,459	8,884,215	十七、特別股負債	7,500	234,403
6. 股份	265,833,900	251,416,213	十八、其他金融負債	634,054	421,512
7. 資產證券化商品	71,044	82,308			
8. 衍生金融資產及結構型商品	64,031	78,176			
9. 其他國內投資	1,317,581	764,584			
七、國內投資性不動產及閒置資產	31,948,704	11,694,735	權 益 合 計	998,747,837	984,214,185
八、國外投資淨額	18,164,240	24,990,201	一、實收資本	554,761,444	523,906,458
1. 國外存款	30,103	485,873	1. 政府	38,324,624	36,386,974
2. 國外直接投資	16,118,071	19,317,622	2. 金融機構	75,725,838	62,398,362
3. 國外有價證券投資	2,011,699	5,142,653	3. 企業	228,118,916	195,142,917
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	4,367	44,053	4. 個人及非營利團體	154,626,884	183,097,380
5. 國外不動產投資	—	—	5. 國外	57,965,182	46,880,826
九、存貨淨額	35,749,603	40,130,321	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	443,986,394	460,307,727
十、不動產、廠房及設備淨額	579,605,296	559,921,835			
1. 土地淨額	185,522,214	185,704,592			
2. 建築物、廠房及設備淨額	394,083,082	374,217,243			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	291,605,389	194,779,855			

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	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	4,833,368,754	4,126,582,238	負 債 合 計	3,181,590,501	2,721,990,219
一、庫存現金及零用金	6,077,664	3,988,435	一、國內金融機構借款	1,739,301,438	1,465,636,220
二、國內金融機構存款	324,190,576	272,074,055	二、國內非金融機構借款	53,337,227	44,917,084
1. 活期性存款	268,815,857	239,891,246	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	51,039,373	29,320,308	2. 企業	48,538,881	43,920,238
3. 外匯存款	4,335,347	2,862,501	3. 個人及非營利團體	4,798,347	996,846
三、附賣回票債券投資	2,323,746	3,184,912	三、國外借款	5,021,336	2,415,532
四、融通	51,301,411	53,800,898	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	1,196,494,148	1,045,558,438
2. 金融機構	850,765	15,090	1. 政府	20,126,571	18,276,197
3. 企業	33,944,046	41,207,199	2. 金融機構	5,964,761	7,120,459
4. 個人及非營利團體	16,023,984	12,297,734	3. 企業	372,086,811	298,193,220
5. 國外	482,616	280,874	4. 個人及非營利團體	784,550,812	712,728,265
五、應收及預付款項淨額	646,510,663	468,740,835	5. 國外	13,765,193	9,240,297
1. 政府	40,281,630	42,332,679	六、應付票券	116,109,096	100,094,868
2. 金融機構	2,437,322	8,904,441	七、應付國內公司債	26,147,395	21,107,725
3. 企業	253,888,427	138,452,575	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	349,292,278	275,783,979	九、責任及損失準備	3,170,353	3,311,269
5. 國外	2,367,815	4,461,461	十、員工退休金及福利負債準備	39,980	82,801
6. 減：備抵呆帳	1,756,809	1,194,300	十一、估計應付土地增值稅	35,183,494	31,452,557
六、國內有價證券及投資淨額	581,926,240	575,606,150	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	3,018,343	4,408,904	十三、遞延負債	4,720,447	5,812,639
2. 政府公債及國庫券	26,377	400,231	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	118,119	102,139
3. 公司債	799,377	286,395	十五、避險之衍生金融負債	55,830	94,106
4. 金融債券	245,434	788,014	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	7,072,314	9,280,391	十七、特別股負債	1,720,369	1,315,495
6. 股份	567,114,559	555,700,050	十八、其他金融負債	171,269	89,346
7. 資產證券化商品	2,084,751	2,272,017			
8. 衍生金融資產及結構型商品	64,587	58,521	權 益 合 計	1,651,778,253	1,404,592,020
9. 其他國內投資	1,500,498	2,411,628	一、實收資本	958,257,274	727,512,145
七、國內投資性不動產及閒置資產	1,972,839,386	1,637,093,755	1. 政府	1,315,798	1,147,221
八、國外投資淨額	63,020,192	32,199,109	2. 金融機構	103,827,712	66,721,299
1. 國外存款	—	1,346	3. 企業	340,989,356	200,114,611
2. 國外直接投資	50,937,460	28,176,037	4. 個人及非營利團體	460,857,905	420,618,439
3. 國外有價證券投資	9,071,895	4,021,726	5. 國外	51,266,503	38,910,576
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	437,732	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	693,520,979	677,079,875
5. 國外不動產投資	2,573,106	—			
九、存貨淨額	23,820,263	68,888,447			
十、不動產、廠房及設備淨額	1,081,285,827	920,824,154			
1. 土地淨額	622,921,883	518,421,857			
2. 建築物、廠房及設備淨額	458,363,944	402,402,296			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	80,072,786	90,181,488			

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	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	421,332,234	397,126,215	負 債 合 計	244,310,491	236,364,273
一、庫存現金及零用金	3,674,356	5,303,606	一、國內金融機構借款	109,009,199	104,719,221
二、國內金融機構存款	77,257,292	66,541,350	二、國內非金融機構借款	2,524,341	4,993,268
1.活期性存款	49,454,752	43,352,167	1.政府	—	60,540
2.定期性存款	23,308,965	20,227,584	2.企業	2,524,341	4,287,893
3.外匯存款	4,493,575	2,961,598	3.個人及非營利團體	—	644,835
三、附賣回票債券投資	802,044	982,015	三、國外借款	—	248,252
四、融通	18,275,101	16,035,735	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	125,294,471	118,769,180
2.金融機構	188,167	157,623	1.政府	8,376,945	9,002,538
3.企業	3,413,464	5,353,849	2.金融機構	973,841	1,508,959
4.個人及非營利團體	179,651	—	3.企業	69,071,253	72,431,757
5.國外	14,493,819	10,524,263	4.個人及非營利團體	45,569,055	31,580,672
五、應收及預付款項淨額	126,841,946	118,175,608	5.國外	1,303,376	4,245,254
1.政府	17,078,603	13,418,479	六、應付票券	2,589,349	4,084,257
2.金融機構	1,557,447	1,785,146	七、應付國內公司債	37,800	404,605
3.企業	96,884,535	93,393,751	八、應付國外有價證券	—	—
4.個人及非營利團體	6,446,251	3,757,241	九、責任及損失準備	1,002,176	603,588
5.國外	5,703,784	6,595,784	十、員工退休金及福利負債準備	1,992,702	922,197
6.減：備抵呆帳	828,673	774,794	十一、估計應付土地增值稅	186,025	186,156
六、國內有價證券及投資淨額	42,525,447	34,618,505	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	107,696	62,626	十三、遞延負債	1,387,471	1,417,436
2.政府公債及國庫券	—	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	281,077	4,872
3.公司債	235,842	182,125	十五、避險之衍生金融負債	—	728
4.金融債券	4,000	4,968	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5.共同基金(受益憑證)	3,812,850	4,149,269	十七、特別股負債	—	—
6.股份	38,095,442	29,347,828	十八、其他金融負債	5,879	10,513
7.資產證券化商品	—	—			
8.衍生金融資產及結構型商品	72,643	60,000	權 益 合 計	177,021,744	160,761,942
9.其他國內投資	196,974	811,688	一、實收資本	134,781,067	146,467,004
七、國內投資性不動產及閒置資產	9,556,991	13,029,115	1.政府	1,099,889	6,166,271
八、國外投資淨額	8,797,020	7,892,814	2.金融機構	13,769,379	11,510,743
1.國外存款	36,386	211,246	3.企業	34,877,989	27,746,056
2.國外直接投資	7,496,473	7,251,414	4.個人及非營利團體	82,471,276	89,041,306
3.國外有價證券投資	1,233,260	429,902	5.國外	2,562,534	12,002,628
4.國外衍生金融資產及結構型商品	30,900	252	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	42,240,677	14,294,938
5.國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	20,442,016	18,255,357			
十、不動產、廠房及設備淨額	101,887,365	103,729,736			
1.土地淨額	49,713,042	45,249,172			
2.建築物、廠房及設備淨額	52,174,323	58,480,563			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	11,272,657	12,562,375			

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	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	430,130,285	351,016,272	負 債 合 計	279,545,484	237,033,431
一、庫存現金及零用金	9,591,795	12,310,236	一、國內金融機構借款	122,037,017	104,937,118
二、國內金融機構存款	58,992,845	43,655,405	二、國內非金融機構借款	2,861,950	2,390,521
1. 活期性存款	51,019,842	34,539,426	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	5,977,438	6,872,526	2. 企業	2,583,728	2,336,796
3. 外匯存款	1,995,565	2,243,452	3. 個人及非營利團體	278,222	53,725
三、附賣回票債券投資	20,000	55,921	三、國外借款	—	—
四、融通	33,958,160	25,245,819	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	127,451,806	117,875,395
2. 金融機構	1,398,736	11,898	1. 政府	4,895,417	3,955,349
3. 企業	28,383,554	22,801,289	2. 金融機構	1,683,861	1,229,616
4. 個人及非營利團體	4,143,168	2,432,633	3. 企業	94,260,587	76,579,253
5. 國外	32,702	—	4. 個人及非營利團體	24,324,130	33,957,627
五、應收及預付款項淨額	79,253,210	66,159,297	5. 國外	2,287,811	2,153,550
1. 政府	4,188,659	2,608,209	六、應付票券	25,404,153	11,139,753
2. 金融機構	2,723,017	1,475,275	七、應付國內公司債	—	28,734
3. 企業	63,868,365	54,200,765	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	7,671,828	7,417,522	九、責任及損失準備	245,477	76,372
5. 國外	1,599,647	1,359,213	十、員工退休金及福利負債準備	691,856	367,927
6. 減：備抵呆帳	798,307	901,688	十一、估計應付土地增值稅	706,691	118,348
六、國內有價證券及投資淨額	43,819,220	34,786,300	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	165,447	240,552	十三、遞延負債	122,345	48,158
2. 政府公債及國庫券	56	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	23,204	2,619
3. 公司債	97,215	55,308	十五、避險之衍生金融負債	985	14,173
4. 金融債券	55,000	25,065	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,064,516	1,123,621	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	40,655,103	32,095,753	十八、其他金融負債	—	34,312
7. 資產證券化商品	1,203,854	1,103,089			
8. 衍生金融資產及結構型商品	80,261	142,405	權 益 合 計	150,584,801	113,982,841
9. 其他國內投資	497,767	507	一、實收資本	116,178,396	98,163,459
七、國內投資性不動產及閒置資產	14,144,688	22,449,510	1. 政府	78,737	62,874
八、國外投資淨額	4,059,838	2,241,493	2. 金融機構	13,869,970	8,504,475
1. 國外存款	—	489	3. 企業	22,424,385	16,219,124
2. 國外直接投資	3,912,184	2,151,117	4. 個人及非營利團體	75,261,206	66,308,640
3. 國外有價證券投資	147,653	89,886	5. 國外	4,544,098	7,068,346
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	34,406,405	15,819,382
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	4,430,621	4,004,743			
十、不動產、廠房及設備淨額	178,529,225	136,833,861			
1. 土地淨額	29,637,358	21,464,417			
2. 建築物、廠房及設備淨額	148,891,867	115,369,444			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	3,330,685	3,273,687			



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	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	176,954,980	174,370,583	負 債 合 計	113,398,492	111,550,254
一、庫存現金及零用金	1,886,486	1,283,253	一、國內金融機構借款	36,108,295	38,501,605
二、國內金融機構存款	18,153,756	15,026,122	二、國內非金融機構借款	806,278	2,304,130
1.活期性存款	11,395,218	8,957,175	1.政府	—	—
2.定期性存款	5,945,525	4,277,234	2.企業	69,240	257,837
3.外匯存款	813,012	1,791,713	3.個人及非營利團體	737,038	2,046,293
三、附賣回票債券投資	—	154,904	三、國外借款	1,644,202	106,510
四、融通	1,736,360	3,129,039	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	62,011,955	57,129,927
2.金融機構	—	—	1.政府	2,199,363	1,117,374
3.企業	1,736,360	3,109,143	2.金融機構	531,505	536,833
4.個人及非營利團體	—	—	3.企業	20,561,021	18,610,231
5.國外	—	19,896	4.個人及非營利團體	38,468,617	35,224,438
五、應收及預付款項淨額	18,716,953	15,603,572	5.國外	251,448	1,641,051
1.政府	1,339,297	698,898	六、應付票券	3,792,740	4,303,509
2.金融機構	208,663	194,949	七、應付國內公司債	—	—
3.企業	14,678,475	12,452,479	八、應付國外有價證券	—	—
4.個人及非營利團體	2,342,079	2,124,853	九、責任及損失準備	2,446,359	153,978
5.國外	165,111	142,363	十、員工退休金及福利負債準備	47,027	29,439
6.減：備抵呆帳	16,671	9,969	十一、估計應付土地增值稅	5,904,487	8,190,077
六、國內有價證券及投資淨額	13,487,902	14,810,716	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	—	103,190	十三、遞延負債	634,409	783,225
2.政府公債及國庫券	—	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	2,739	47,854
3.公司債	126,000	2,232,314	十五、避險之衍生金融負債	—	—
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)	349,448	57,241	十七、特別股負債	—	—
6.股份	12,883,951	12,351,901	十八、其他金融負債	—	—
7.資產證券化商品	—	—			
8.衍生金融資產及結構型商品	3,588	—	權 益 合 計	63,556,488	62,820,329
9.其他國內投資	124,915	66,070	一、實收資本	62,715,027	63,020,050
七、國內投資性不動產及閒置資產	1,554,046	2,292,572	1.政府	750,749	2,303
八、國外投資淨額	1,101,442	593,543	2.金融機構	2,598,852	6,621,577
1.國外存款	—	—	3.企業	10,577,976	7,975,290
2.國外直接投資	1,086,135	593,543	4.個人及非營利團體	46,777,355	46,446,622
3.國外有價證券投資	15,307	—	5.國外	2,010,095	1,974,259
4.國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	841,461	- 199,721
5.國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	873,156	1,168,310			
十、不動產、廠房及設備淨額	117,739,935	117,264,479			
1.土地淨額	54,164,770	54,758,496			
2.建築物、廠房及設備淨額	63,575,165	62,505,984			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	1,704,944	3,044,074			

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	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	191,648,029	152,333,748	負 債 合 計	121,557,708	102,201,528
一、庫存現金及零用金	3,483,944	2,444,633	一、國內金融機構借款	40,951,720	38,276,909
二、國內金融機構存款	38,505,375	16,295,298	二、國內非金融機構借款	791,647	10,287,386
1. 活期性存款	32,639,790	13,778,232	1. 政府	—	3,181,303
2. 定期性存款	5,615,502	2,438,994	2. 企業	622,562	301,045
3. 外匯存款	250,083	78,072	3. 個人及非營利團體	169,085	6,805,039
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	820,866	—
四、融通	837,576	88,595	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	77,934,726	47,837,480
2. 金融機構	—	—	1. 政府	2,399,156	861,944
3. 企業	531,564	88,595	2. 金融機構	672,962	619,844
4. 個人及非營利團體	306,012	—	3. 企業	27,453,256	14,880,356
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	47,302,053	29,617,567
五、應收及預付款項淨額	40,253,749	31,069,030	5. 國外	107,299	1,857,770
1. 政府	1,131,220	481,219	六、應付票券	865,554	996,575
2. 金融機構	597,969	621,662	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	29,057,372	27,273,905	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	9,304,191	2,564,748	九、責任及損失準備	12,019	28
5. 國外	391,480	239,393	十、員工退休金及福利負債準備	149,907	57,783
6. 減：備抵呆帳	228,483	111,897	十一、估計應付土地增值稅	31,270	41,370
六、國內有價證券及投資淨額	7,464,913	3,825,410	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	80,201	十三、遞延負債	—	4,703,996
2. 政府公債及國庫券	107,576	116,772	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	—	—
3. 公司債	20,480	—	十五、避險之衍生金融負債	—	—
4. 金融債券	97,125	150,471	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	58,637	738,732	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	7,181,095	2,738,650	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	—	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	—	—	權 益 合 計	70,090,321	50,132,220
9. 其他國內投資	—	584	一、實收資本	63,272,025	52,699,121
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,266,872	2,602,517	1. 政府	—	—
八、國外投資淨額	352,718	359,740	2. 金融機構	120,227	7,790
1. 國外存款	—	—	3. 企業	11,549,629	10,249,751
2. 國外直接投資	331,770	305,895	4. 個人及非營利團體	50,055,213	41,038,554
3. 國外有價證券投資	20,947	53,845	5. 國外	1,546,956	1,403,025
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	6,818,296	- 2,566,900
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	28,693,775	35,492,158			
十、不動產、廠房及設備淨額	61,455,903	50,863,841			
1. 土地淨額	20,217,403	21,461,308			
2. 建築物、廠房及設備淨額	41,238,500	29,402,533			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	8,333,205	9,292,527			

表2-18 102年底民營企業資產負債統計表  
(按大、中、小型企業\*)

單位：新台幣千元

項 目	合 計	大型企業	中型企業	小型企業
資 產 合 計	46,941,239,217	39,017,732,144	6,386,720,921	1,536,786,152
一、庫存現金及零用金	202,184,072	45,846,690	72,474,220	83,863,162
二、國內金融機構存款	4,687,384,711	3,457,467,759	937,269,689	292,647,263
1. 活期性存款	2,353,826,099	1,382,768,636	720,711,165	250,346,297
2. 定期性存款	1,250,597,755	1,127,545,702	94,836,351	28,215,703
3. 外匯存款	1,082,960,857	947,153,422	121,722,173	14,085,262
三、附賣回票債券投資	126,845,567	125,739,934	1,105,633	—
四、融通	476,264,533	454,093,740	18,671,612	3,499,182
1. 政府	1,445,859	1,438,813	5,428	1,618
2. 金融機構	6,821,584	6,054,593	758,278	8,714
3. 企業	301,106,728	286,007,057	12,067,199	3,032,472
4. 個人及非營利團體	52,854,609	46,822,279	5,592,963	439,367
5. 國外	114,035,753	113,770,998	247,744	17,011
五、應收及預付款項淨額	10,701,460,491	8,364,080,664	1,843,738,065	493,641,762
1. 政府	623,019,130	500,997,744	101,808,592	20,212,794
2. 金融機構	91,187,008	74,360,386	13,344,742	3,481,880
3. 企業	5,357,259,073	3,501,623,765	1,445,857,200	409,778,108
4. 個人及非營利團體	627,639,045	457,566,556	131,962,623	38,109,866
5. 國外	4,105,843,562	3,923,865,662	159,762,044	22,215,856
6. 減：備抵呆帳	103,487,327	94,333,449	8,997,137	156,741
六、國內有價證券及投資淨額	5,100,543,227	4,954,779,207	135,491,338	10,272,683
1. 短期票券	65,021,611	64,479,219	518,490	23,902
2. 政府公債及國庫券	650,593	650,477	109	7
3. 公司債	25,445,814	24,782,167	661,929	1,718
4. 金融債券	6,487,796	6,422,557	64,667	572
5. 共同基金(受益憑證)	170,650,729	164,270,497	5,976,599	403,633
6. 股份	4,805,945,835	4,670,027,919	126,247,532	9,670,384
7. 資產證券化商品	6,526,682	6,510,557	14,276	1,849
8. 衍生金融資產及結構型商品	12,318,497	11,510,090	804,030	4,376
9. 其他國內投資	7,495,671	6,125,724	1,203,706	166,241
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,654,560,285	2,460,351,936	189,449,901	4,758,448
八、國外投資淨額	5,545,196,807	5,500,944,282	38,157,533	6,094,991
1. 國外存款	2,200,916	2,200,916	—	—
2. 國外直接投資	5,447,670,988	5,410,062,992	31,584,418	6,023,579
3. 國外有價證券投資	90,442,312	86,690,564	3,680,350	71,398
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,622,764	1,303,090	319,659	15
5. 國外不動產投資	3,259,826	686,721	2,573,106	—
九、存貨淨額	4,082,767,503	2,749,946,571	991,592,280	341,228,652
十、不動產、廠房及設備淨額	12,566,180,564	10,207,388,873	2,086,691,283	272,100,408
1. 土地淨額	3,745,187,023	2,689,441,385	1,009,621,337	46,124,301
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,820,993,541	7,517,947,488	1,077,069,946	225,976,107
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	797,851,456	697,092,488	72,079,367	28,679,601

\*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型企業；資產介於2,500萬元~3億元間者為中型企業；小型企業為資產未滿2,500萬元之廠商。

表2-18 102年底民營企業資產負債統計表（續）

（按大、中、小型企業\*）

單位：新台幣千元

項 目	合 計	大型企業	中型企業	小型企業
負 債 合 計	24,752,883,831	19,537,947,939	4,329,638,929	885,296,963
一、國內金融機構借款	10,425,877,645	7,788,666,591	2,215,163,801	422,047,254
二、國內非金融機構借款	316,478,532	278,725,294	32,482,967	5,270,270
1.政府	17,714,963	14,763,460	2,804,465	147,039
2.企業	275,802,015	250,488,645	21,597,609	3,715,761
3.個人及非營利團體	22,961,553	13,473,189	8,080,894	1,407,470
三、國外借款	82,664,034	80,942,534	1,580,987	140,513
四、附買回票債券負債	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	11,839,802,930	9,342,145,338	2,040,789,088	456,868,503
1.政府	711,323,809	609,897,002	79,461,059	21,965,748
2.金融機構	109,962,391	82,190,764	17,136,142	10,635,485
3.企業	5,303,443,040	4,011,060,732	1,073,095,781	219,286,527
4.個人及非營利團體	2,811,103,221	1,846,328,005	778,190,810	186,584,406
5.國外	2,903,970,469	2,792,668,835	92,905,297	18,396,337
六、應付票券	518,848,669	496,402,919	22,052,191	393,559
七、應付國內公司債	988,775,561	988,775,561	—	—
八、應付國外有價證券	122,905,845	122,900,202	5,643	—
九、責任及損失準備	126,137,096	121,536,762	4,312,685	287,649
十、員工退休金及福利負債準備	48,278,904	46,305,043	1,895,308	78,553
十一、估計應付土地增值稅	191,056,673	183,270,543	7,776,485	9,645
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—
十三、遞延負債	65,254,454	62,272,613	2,803,445	178,397
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	13,955,858	13,718,718	237,059	80
十五、避險之衍生金融負債	2,711,594	2,544,836	166,758	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—
十七、特別股負債	2,394,240	2,386,740	—	7,500
十八、其他金融負債	7,741,794	7,354,243	372,511	15,040
權 益 合 計	22,188,355,386	19,479,784,205	2,057,081,992	651,489,189
一、實收資本	12,529,676,282	9,881,918,584	1,920,771,153	726,986,545
1.政府	179,178,799	172,239,783	5,792,635	1,146,381
2.金融機構	924,344,729	851,237,539	45,446,852	27,660,337
3.企業	3,106,486,403	2,891,972,342	144,958,974	69,555,088
4.個人及非營利團體	6,697,139,723	4,396,793,708	1,677,720,256	622,625,760
5.國外	1,622,526,627	1,569,675,212	46,852,436	5,998,979
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	9,658,679,104	9,597,865,621	136,310,839	- 75,497,356

表2-19 101年底民營企業資產負債統計表  
(按大、中、小型企業\*)

單位：新台幣千元

項 目	合 計	大型企業	中型企業	小型企業
資 產 合 計	42,851,017,635	35,623,167,588	5,778,131,589	1,449,718,459
一、庫存現金及零用金	201,623,424	28,989,637	48,523,811	124,109,975
二、國內金融機構存款	4,152,105,393	3,103,581,321	797,939,762	250,584,310
1. 活期性存款	2,002,386,087	1,156,248,735	630,388,471	215,748,882
2. 定期性存款	1,170,049,065	1,071,170,410	80,208,550	18,670,105
3. 外匯存款	979,670,240	876,162,176	87,342,741	16,165,323
三、附賣回票債券投資	128,823,517	128,522,180	301,337	—
四、融通	474,401,839	453,757,847	18,247,431	2,396,561
1. 政府	107,515	107,210	204	102
2. 金融機構	4,313,696	4,235,990	66,051	11,655
3. 企業	302,728,073	290,646,856	11,249,938	831,279
4. 個人及非營利團體	50,670,463	44,745,778	4,392,536	1,532,148
5. 國外	116,582,093	114,022,014	2,538,702	21,377
五、應收及預付款項淨額	9,696,016,123	7,647,241,809	1,607,036,199	441,738,115
1. 政府	544,328,802	439,440,115	81,997,331	22,891,355
2. 金融機構	90,325,952	56,912,412	28,186,764	5,226,775
3. 企業	5,013,816,768	3,363,088,737	1,259,560,761	391,167,270
4. 個人及非營利團體	484,312,196	377,142,628	92,725,150	14,444,418
5. 國外	3,667,877,866	3,506,313,711	153,395,095	8,169,060
6. 減：備抵呆帳	104,645,461	95,655,795	8,828,903	160,764
六、國內有價證券及投資淨額	4,781,641,266	4,651,057,820	126,861,917	3,721,528
1. 短期票券	74,190,581	74,010,859	168,253	11,469
2. 政府公債及國庫券	1,306,594	1,306,545	36	13
3. 公司債	35,833,732	35,763,901	55,346	14,484
4. 金融債券	6,261,536	6,261,176	254	106
5. 共同基金(受益憑證)	174,700,529	165,508,667	7,788,899	1,402,964
6. 股份	4,459,311,214	4,342,891,286	114,140,994	2,278,934
7. 資產證券化商品	7,076,191	7,072,778	2,511	902
8. 衍生金融資產及結構型商品	14,138,991	11,462,171	2,676,802	18
9. 其他國內投資	8,821,898	6,780,438	2,028,821	12,638
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,290,442,816	2,077,883,988	208,997,345	3,561,483
八、國外投資淨額	4,807,603,826	4,782,075,917	24,956,336	571,573
1. 國外存款	4,276,476	3,693,999	254,391	328,086
2. 國外直接投資	4,729,876,919	4,706,711,368	22,926,993	238,559
3. 國外有價證券投資	72,415,910	70,659,938	1,751,045	4,927
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	591,567	591,566	1	0
5. 國外不動產投資	442,953	419,046	23,906	1
九、存貨淨額	4,119,201,547	2,796,340,108	971,834,818	351,026,621
十、不動產、廠房及設備淨額	11,448,809,240	9,325,064,558	1,867,154,991	256,589,691
1. 土地淨額	3,429,573,974	2,510,277,619	865,125,100	54,171,255
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,019,235,266	6,814,786,938	1,002,029,891	202,418,436
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	750,348,645	628,652,403	106,277,641	15,418,602

\*見表2-18附註。

表2-19 101年底民營企業資產負債統計表（續）

（按大、中、小型企業\*）

單位：新台幣千元

項 目	合 計	大型企業	中型企業	小型企業
負 債 合 計	22,617,236,337	17,837,670,987	3,933,082,980	846,482,370
一、國內金融機構借款	9,617,012,827	7,288,823,063	1,902,839,359	425,350,406
二、國內非金融機構借款	326,373,581	273,700,387	38,178,449	14,494,745
1.政府	15,914,752	6,696,059	5,288,365	3,930,328
2.企業	262,030,093	244,442,256	15,458,834	2,129,003
3.個人及非營利團體	48,428,736	22,562,072	17,431,250	8,435,414
三、國外借款	89,851,971	81,574,254	8,199,454	78,263
四、附買回票債券負債	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	10,676,147,952	8,312,168,094	1,959,801,163	404,178,694
1.政府	470,752,648	400,955,421	56,242,388	13,554,839
2.金融機構	110,396,226	88,127,588	18,400,155	3,868,483
3.企業	4,812,526,974	3,632,785,160	990,506,304	189,235,509
4.個人及非營利團體	2,632,220,415	1,647,686,632	796,511,830	188,021,953
5.國外	2,650,251,689	2,542,613,293	98,140,486	9,497,910
六、應付票券	480,096,716	473,185,073	5,936,383	975,260
七、應付國內公司債	813,084,020	813,084,020	—	—
八、應付國外有價證券	134,584,894	134,584,894	—	—
九、責任及損失準備	116,722,108	115,880,768	836,322	5,018
十、員工退休金及福利負債準備	27,576,031	24,407,982	2,415,405	752,643
十一、估計應付土地增值稅	206,131,595	195,963,859	10,167,736	—
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—
十三、遞延負債	102,473,902	99,427,124	2,399,440	647,338
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	12,301,611	12,088,271	213,340	—
十五、避險之衍生金融負債	5,057,462	3,896,426	1,161,035	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—
十七、特別股負債	5,503,225	5,473,975	29,250	—
十八、其他金融負債	4,318,443	3,412,798	905,642	3
權 益 合 計	20,233,781,298	17,785,496,601	1,845,048,608	603,236,088
一、實收資本	11,896,168,019	9,315,758,157	1,891,316,403	689,093,459
1.政府	171,462,203	170,168,654	666,036	627,514
2.金融機構	811,947,448	775,546,265	28,733,413	7,667,770
3.企業	2,827,432,093	2,657,891,151	126,737,161	42,803,781
4.個人及非營利團體	6,454,151,404	4,151,981,931	1,669,584,371	632,585,103
5.國外	1,631,174,871	1,560,170,157	65,595,423	5,409,291
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	8,337,613,279	8,469,738,444	- 46,267,795	- 85,857,370

表2-20 民營大型企業資產負債統計表\*

單位：新台幣千元

項 目	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	39,017,732,144	35,623,167,588	負 債 合 計	19,537,947,939	17,837,670,987
一、庫存現金及零用金	45,846,690	28,989,637	一、國內金融機構借款	7,788,666,591	7,288,823,063
二、國內金融機構存款	3,457,467,759	3,103,581,321	二、國內非金融機構借款	278,725,294	273,700,387
1. 活期性存款	1,382,768,636	1,156,248,735	1. 政府	14,763,460	6,696,059
2. 定期性存款	1,127,545,702	1,071,170,410	2. 企業	250,488,645	244,442,256
3. 外匯存款	947,153,422	876,162,176	3. 個人及非營利團體	13,473,189	22,562,072
三、附賣回票債券投資	125,739,934	128,522,180	三、國外借款	80,942,534	81,574,254
四、融通	454,093,740	453,757,847	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	1,438,813	107,210	五、應付及預收款項淨額	9,342,145,338	8,312,168,094
2. 金融機構	6,054,593	4,235,990	1. 政府	609,897,002	400,955,421
3. 企業	286,007,057	290,646,856	2. 金融機構	82,190,764	88,127,588
4. 個人及非營利團體	46,822,279	44,745,778	3. 企業	4,011,060,732	3,632,785,160
5. 國外	113,770,998	114,022,014	4. 個人及非營利團體	1,846,328,005	1,647,686,632
五、應收及預付款項淨額	8,364,080,664	7,647,241,809	5. 國外	2,792,668,835	2,542,613,293
1. 政府	500,997,744	439,440,115	六、應付票券	496,402,919	473,185,073
2. 金融機構	74,360,386	56,912,412	七、應付國內公司債	988,775,561	813,084,020
3. 企業	3,501,623,765	3,363,088,737	八、應付國外有價證券	122,900,202	134,584,894
4. 個人及非營利團體	457,566,556	377,142,628	九、責任及損失準備	121,536,762	115,880,768
5. 國外	3,923,865,662	3,506,313,711	十、員工退休金及福利負債準備	46,305,043	24,407,982
6. 減：備抵呆帳	94,333,449	95,655,795	十一、估計應付土地增值稅	183,270,543	195,963,859
六、國內有價證券及投資淨額	4,954,779,207	4,651,057,820	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	64,479,219	74,010,859	十三、遞延負債	62,272,613	99,427,124
2. 政府公債及國庫券	650,477	1,306,545	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	13,718,718	12,088,271
3. 公司債	24,782,167	35,763,901	十五、避險之衍生金融負債	2,544,836	3,896,426
4. 金融債券	6,422,557	6,261,176	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	164,270,497	165,508,667	十七、特別股負債	2,386,740	5,473,975
6. 股份	4,670,027,919	4,342,891,286	十八、其他金融負債	7,354,243	3,412,798
7. 資產證券化商品	6,510,557	7,072,778			
8. 衍生金融資產及結構型商品	11,510,090	11,462,171	權 益 合 計	19,479,784,205	17,785,496,601
9. 其他國內投資	6,125,724	6,780,438	一、實收資本	9,881,918,584	9,315,758,157
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,460,351,936	2,077,883,988	1. 政府	172,239,783	170,168,654
八、國外投資淨額	5,500,944,282	4,782,075,917	2. 金融機構	851,237,539	775,546,265
1. 國外存款	2,200,916	3,693,999	3. 企業	2,891,972,342	2,657,891,151
2. 國外直接投資	5,410,062,992	4,706,711,368	4. 個人及非營利團體	4,396,793,708	4,151,981,931
3. 國外有價證券投資	86,690,564	70,659,938	5. 國外	1,569,675,212	1,560,170,157
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,303,090	591,566	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	9,597,865,621	8,469,738,444
5. 國外不動產投資	686,721	419,046			
九、存貨淨額	2,749,946,571	2,796,340,108			
十、不動產、廠房及設備淨額	10,207,388,873	9,325,064,558			
1. 土地淨額	2,689,441,385	2,510,277,619			
2. 建築物、廠房及設備淨額	7,517,947,488	6,814,786,938			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	697,092,488	628,652,403			

\*見表2-18附註。

表2-21 民營中型企業資產負債統計表\*

單位：新台幣千元

項 目	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	6,386,720,921	5,778,131,589	負 債 合 計	4,329,638,929	3,933,082,980
一、庫存現金及零用金	72,474,220	48,523,811	一、國內金融機構借款	2,215,163,801	1,902,839,359
二、國內金融機構存款	937,269,689	797,939,762	二、國內非金融機構借款	32,482,967	38,178,449
1. 活期性存款	720,711,165	630,388,471	1. 政府	2,804,465	5,288,365
2. 定期性存款	94,836,351	80,208,550	2. 企業	21,597,609	15,458,834
3. 外匯存款	121,722,173	87,342,741	3. 個人及非營利團體	8,080,894	17,431,250
三、附賣回票債券投資	1,105,633	301,337	三、國外借款	1,580,987	8,199,454
四、融通	18,671,612	18,247,431	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	5,428	204	五、應付及預收款項淨額	2,040,789,088	1,959,801,163
2. 金融機構	758,278	66,051	1. 政府	79,461,059	56,242,388
3. 企業	12,067,199	11,249,938	2. 金融機構	17,136,142	18,400,155
4. 個人及非營利團體	5,592,963	4,392,536	3. 企業	1,073,095,781	990,506,304
5. 國外	247,744	2,538,702	4. 個人及非營利團體	778,190,810	796,511,830
五、應收及預付款項淨額	1,843,738,065	1,607,036,199	5. 國外	92,905,297	98,140,486
1. 政府	101,808,592	81,997,331	六、應付票券	22,052,191	5,936,383
2. 金融機構	13,344,742	28,186,764	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	1,445,857,200	1,259,560,761	八、應付國外有價證券	5,643	—
4. 個人及非營利團體	131,962,623	92,725,150	九、責任及損失準備	4,312,685	836,322
5. 國外	159,762,044	153,395,095	十、員工退休金及福利負債準備	1,895,308	2,415,405
6. 減：備抵呆帳	8,997,137	8,828,903	十一、估計應付土地增值稅	7,776,485	10,167,736
六、國內有價證券及投資淨額	135,491,338	126,861,917	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	518,490	168,253	十三、遞延負債	2,803,445	2,399,440
2. 政府公債及國庫券	109	36	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	237,059	213,340
3. 公司債	661,929	55,346	十五、避險之衍生金融負債	166,758	1,161,035
4. 金融債券	64,667	254	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	5,976,599	7,788,899	十七、特別股負債	—	29,250
6. 股份	126,247,532	114,140,994	十八、其他金融負債	372,511	905,642
7. 資產證券化商品	14,276	2,511			
8. 衍生金融資產及結構型商品	804,030	2,676,802	權 益 合 計	2,057,081,992	1,845,048,608
9. 其他國內投資	1,203,706	2,028,821	一、實收資本	1,920,771,153	1,891,316,403
七、國內投資性不動產及閒置資產	189,449,901	208,997,345	1. 政府	5,792,635	666,036
八、國外投資淨額	38,157,533	24,956,336	2. 金融機構	45,446,852	28,733,413
1. 國外存款	—	254,391	3. 企業	144,958,974	126,737,161
2. 國外直接投資	31,584,418	22,926,993	4. 個人及非營利團體	1,677,720,256	1,669,584,371
3. 國外有價證券投資	3,680,350	1,751,045	5. 國外	46,852,436	65,595,423
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	319,659	1	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	136,310,839	- 46,267,795
5. 國外不動產投資	2,573,106	23,906			
九、存貨淨額	991,592,280	971,834,818			
十、不動產、廠房及設備淨額	2,086,691,283	1,867,154,991			
1. 土地淨額	1,009,621,337	865,125,100			
2. 建築物、廠房及設備淨額	1,077,069,946	1,002,029,891			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	72,079,367	106,277,641			

\*見表2-18附註。



表2-22 民營小型企業資產負債統計表\*

單位：新台幣千元

項 目	102年底	101年底	項 目	102年底	101年底
資 產 合 計	1,536,786,152	1,449,718,459	負 債 合 計	885,296,963	846,482,370
一、庫存現金及零用金	83,863,162	124,109,975	一、國內金融機構借款	422,047,254	425,350,406
二、國內金融機構存款	292,647,263	250,584,310	二、國內非金融機構借款	5,270,270	14,494,745
1.活期性存款	250,346,297	215,748,882	1.政府	147,039	3,930,328
2.定期性存款	28,215,703	18,670,105	2.企業	3,715,761	2,129,003
3.外匯存款	14,085,262	16,165,323	3.個人及非營利團體	1,407,470	8,435,414
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	140,513	78,263
四、融通	3,499,182	2,396,561	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	1,618	102	五、應付及預收款項淨額	456,868,503	404,178,694
2.金融機構	8,714	11,655	1.政府	21,965,748	13,554,839
3.企業	3,032,472	831,279	2.金融機構	10,635,485	3,868,483
4.個人及非營利團體	439,367	1,532,148	3.企業	219,286,527	189,235,509
5.國外	17,011	21,377	4.個人及非營利團體	186,584,406	188,021,953
五、應收及預付款項淨額	493,641,762	441,738,115	5.國外	18,396,337	9,497,910
1.政府	20,212,794	22,891,355	六、應付票券	393,559	975,260
2.金融機構	3,481,880	5,226,775	七、應付國內公司債	—	—
3.企業	409,778,108	391,167,270	八、應付國外有價證券	—	—
4.個人及非營利團體	38,109,866	14,444,418	九、責任及損失準備	287,649	5,018
5.國外	22,215,856	8,169,060	十、員工退休金及福利負債準備	78,553	752,643
6.減：備抵呆帳	156,741	160,764	十一、估計應付土地增值稅	9,645	—
六、國內有價證券及投資淨額	10,272,683	3,721,528	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	23,902	11,469	十三、遞延負債	178,397	647,338
2.政府公債及國庫券	7	13	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	80	—
3.公司債	1,718	14,484	十五、避險之衍生金融負債	—	—
4.金融債券	572	106	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5.共同基金(受益憑證)	403,633	1,402,964	十七、特別股負債	7,500	—
6.股份	9,670,384	2,278,934	十八、其他金融負債	15,040	3
7.資產證券化商品	1,849	902			
8.衍生金融資產及結構型商品	4,376	18			
9.其他國內投資	166,241	12,638	權 益 合 計	651,489,189	603,236,088
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,758,448	3,561,483	一、實收資本	726,986,545	689,093,459
八、國外投資淨額	6,094,991	571,573	1.政府	1,146,381	627,514
1.國外存款	—	328,086	2.金融機構	27,660,337	7,667,770
2.國外直接投資	6,023,579	238,559	3.企業	69,555,088	42,803,781
3.國外有價證券投資	71,398	4,927	4.個人及非營利團體	622,625,760	632,585,103
4.國外衍生金融資產及結構型商品	15	0	5.國外	5,998,979	5,409,291
5.國外不動產投資	—	1	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	- 75,497,356	- 85,857,370
九、存貨淨額	341,228,652	351,026,621			
十、不動產、廠房及設備淨額	272,100,408	256,589,691			
1.土地淨額	46,124,301	54,171,255			
2.建築物、廠房及設備淨額	225,976,107	202,418,436			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	28,679,601	15,418,602			

\*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102年底台灣地區從事非金融業務的23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：15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、臺灣銀行採購部、臺灣銀行貴金屬部、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、臺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、交通部臺灣鐵路管理局及臺灣港務股份有限公司。

2. 直轄市營事業：4家

臺北自來水事業處、臺北大眾捷運股份有限公司、臺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瓦斯股份有限公司。

(二) 民營企業：民國102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 6 個直轄市及臺灣各縣市鄉鎮。

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「財政資訊中心」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）：以行政院主計總處 100 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 101 及 102 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	僅臺灣菸酒公司，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（100 年工商及服務業普查檔中占 74.9%），其資產總額占全體之比重低（100 年工商及服務業普查檔中僅占 1.0%），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 102 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 101 及 102 年新設立公司。

(二) 分業標準：採第 9 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 5,062 家民營企業，其中 4,555 家分配給銀行調查。
2. 上市上櫃公司樣本家數：共計 1,382 家。
3. 新增公司樣本家數：經財政資訊中心提供資料，且刪除資產總額在 500 萬以下與不調查之行業別的企業後，101 及 102 年新增公司樣本家數為 71,088 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：委由臺灣銀行、臺灣土地銀行、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、兆豐銀行及臺灣中小企業銀行等 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：請財政資訊中心提供資料。

(二) 回收狀況

1. 抽樣樣本：5,062 家中，回收 5,038 家，回收率為 99.5%。其中銀行調查 4,555 家，回收 4,509 家，回收率為 98.99%。
2. 上市上櫃公司樣本：1,382 家中，1,381 家由銀行回收，1 家由財政資訊中心回收。
3. 新增公司樣本：71,088 家新增公司樣本中全數由財政資訊中心提供資料，刪除資產總額小於 500 萬元之公司及不調查之行業後，納入統計家數計 25,228 家。

## 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  $i$  層已扣除極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

$$\text{機率計算} = \bar{p}_{li} = \frac{1}{n_{li}^*} \sum_{k=1}^{n_{li}} \frac{X_{lik}}{X_{li}}$$

$X_{lik}$  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  
 $= \sum_{k=1}^{n_{li}} X_{lik}$  ；

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

$n_{li}$  為抽查層已扣除極端值之第  $i$  層樣本家數；

$n_{li}^*$  為抽查層已扣除極端值之第  $i$  層回卷樣本家數；

$N_{li}$  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 504,895 百萬元，相對誤差為 1.17%，全體民營企業資產總額之相對誤差並不大，惟受限於樣本數、回卷率等因素，致各大業資產總額的相對誤差大小不一(見表 2)。

表 2、民營企業各大業抽樣誤差及相對誤差

大業別	抽樣誤差 (百萬元)	相對誤差* (%)
B 礦業及土石採取業	1,888	18.02
C 製造業	184,232	0.72
D 電力及燃氣供應業	3,600	1.28
E 用水供應及污染整治業	14,280	18.47
F 營造業	144,158	9.09
G 批發及零售業	282,767	4.31
H 運輸及倉儲業	52,586	2.54
I 住宿及餐飲業	89,338	12.87
J 資訊及通訊傳播業	38,972	2.50
L 不動產業	322,345	8.15
M 專業、科學及技術服務業	45,272	12.97
N 支援服務業	20,696	5.40
R 藝術、娛樂及休閒服務業	27,127	16.47
S 其他服務業	25,155	14.23
全體民營企業	504,895	1.17

\*相對誤差=抽樣誤差/全體推估值\*100%

十一、企業資產分層(民營企業)：根據 101 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、小型企業，資產合計未滿 2,500 萬元者為小型企業，2,500 萬至 3 億元者為中型企業，3 億元及以上者為大型企業。

十二、協辦人員(民營企業)：洽請臺灣銀行、臺灣土地銀行、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、兆豐銀行及臺灣中小企業銀行等 11 家銀行選派調查人員，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：行政院主計總處  
核定文號：主善管字第 1020400939 號  
調查週期：定期按年調查  
有效期間：至民國 105 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**  
(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	102年12月底				填 表 說 明
<b>資 產 合 計</b>	100000				指下列一至十一大項之和	
<b>一、庫存現金及零用金</b>	101000				指庫存現金(包含外幣)、零用金或週轉金	
<b>二、國內金融機構存款</b>	102000				指本項下1至3細項之和，國內金融機構包括 OBU、外商及大陸銀行在台分行(結構型商品歸入衍生金融資產)	
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、 <b>在途存款</b> 、 <b>備償專戶</b>	
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)	
<b>三、附買回票債券投資</b>	103000				指附條件交易	
<b>四、融通(計息)</b>	104000				指本項下1至6細項之和(計息)，融通應以「淨額」(即扣除備抵呆帳)填入	
1. 政府	104010					
2. 金融機構	104020				填表手冊P4-P5	
3. 公營事業	104030				填表手冊P6	
4. 民營企業	104040					
5. 個人及非營利團體	104050				指對員工、個人股東或職工福利會等之融通	
6. 國外	104060					
<b>五、應收及預付項淨額(不計息)</b>	105000				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	105010					
2. 金融機構(含公、民營)	105020					
3. 公營事業(非金融)	105030					
4. 民營企業(非金融)	105040					
5. 個人及非營利團體	105050					
6. 國外	105060					
減：備抵呆帳	105070				為應收款項之減項科目，前面 <b>不須加負號</b>	
<b>六、國內有價證券及投資淨額(含評價調整)</b>	106000				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-國內外金融投資明細表，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)	106010				指持有國內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	106020				指持有我國各級政府發行之公債及財政部發行之國庫券	
3. 公司債	106030				指持有國內企業發行之公司債	
4. 金融債券	106040				指持有國內銀行發行之金融債券	
5. 共同基金(受益憑證)	106050				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 <b>共同基金名單</b> 請參照「調查手冊」 <b>附錄</b>	
6. 股份	106060				指持有公營事業、民營企業及金融機構之股權	
7. 資產證券化商品	106070				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. 衍生金融資產及結構式商品	106080				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	106090				指持有黃金、寶石、古董、藝術品、紀念幣及團體保險解約價值等保價資產	
<b>七、國內投資性不動產及閒置資產</b>	107000				指非營業用之出租或閒置資產，及建設公司之營建推案(待售房地、營建用地、在建房地)	
<b>八、國外投資淨額(含評價調整)</b>	108000				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	108010				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)	108020				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 指投資國外發行之有價證券(含債券、共同基金、持股10%以下之股票等)。有關境外機構發行之共同基金名單請參照「境外基金資訊觀測站」 (網址： <a href="http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/">http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/</a> )	
3. 國外有價證券投資(含境外基金)	108030					
4. 國外衍生金融資產及結構式商品	108040				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	108050				指國外不動產投資	
<b>九、存貨淨額</b>	109000				指扣除備抵跌價損失後之淨額，不包含預購物料 (建築業存貨(不含預付土地款)歸在國內投資性不動產項)	
<b>十、不動產、廠房與設備淨額</b>	110000				指本項下1及2細項之和，減「累積折舊」後之淨額	
1. 土地淨額	110010				指營業用之土地淨額，包含土地重估增值， <b>土地改良物</b> 請填建築物、廠房及設備淨額	
2. 建築物、廠房及設備淨額	110020				指營業用之建築物、機械設備、運輸工具及各項設備等扣除累積折舊之淨額， <b>預付購置設備款</b> 請填附表1	
<b>十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存</b>	111000				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	

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

中央銀行經濟研究處聯絡電話：(02)23571770 曾虹瑋

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)

核定機關: 行政院主計總處  
核定文號: 主普管字第 1020400939 號  
調查週期: 定期按年調查  
有效期間: 至民國 105 年 12 月 31 日

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	102年12月底				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				指國內金融機構之借款,包括OBU、外商及大陸銀行在台分行、金融租賃公司等	
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)委託銀行貸款之各種政策性貸款(風險由政府承擔)	
2.公營事業	202020					
3.民營企業	202030					
4.個人及非營利團體	202040				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、附買回票債券負債	204000				指附條件交易	
五、應付及預收項淨額(不計息)	205000				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	205010					
2.金融機構(含公、民營)	205020					
3.公營事業(非金融)	205030					
4.民營企業(非金融)	205040					
5.個人及非營利團體	205050					
6.國外	205060					
六、應付票券(商業本票、銀行承兌匯票)	206000				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	207000				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	208000				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、責任及損失準備	209000				包含各種損失準備、長期股權投資貸餘、售後租回準備等	
十、員工退休金及福利負債準備	210000				(應計退休金負債,歸入附表1之個人及非營利團體部門)	
十一、土地增值稅準備	211000				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	212000				因辦理資產證券化於帳上所產生之負債	
十三、遞延負債	213000				指未實現利益	
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	214000				與財報上之會計科目一致	
十五、避險之衍生金融負債	215000				與財報上之會計科目一致	
十六、以成本衡量之金融負債	216000				與財報上之會計科目一致	
十七、特別股負債	217000				與財報上之會計科目一致	
十八、其他金融負債	218000				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	
權益合計	300000				指下列一及二大項之和(本項金額如為負值,請在數字前加負號)	
一、實收資本	301000				指本項下1至6細項之和(本項明細不包括負債性質之特別股,請依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、退撫基金等	
3.公營事業	301030					
4.民營企業	301040					
5.個人及非營利團體	301050				包括民間財團法人	
6.國外	301060				來自國外政府、企業或個人(含華僑)之出資,包括以存託憑證(GDR、ADR)至海外發行部分	
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	302000				包括法定公積、特別公積、資本公積、累積盈虧、庫藏股及累積換算調整數、金融商品未實現損益(包括備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險未實現損益)等(本項金額如為負值,請在數字前加負號)	
負債及權益合計	檢誤公式					
資產-(負債+權益)	檢誤公式					
101年12月31日權益之IFRSs轉換影響數	附帶揭露				原因說明:	

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

中央銀行經濟研究處聯絡電話:(02)23571770 曾虹瑋

## 附表1---應收、預付及應付、預收明細表

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

機關編號: \_\_\_\_\_

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

部門	一、商業授信毛額 (與商品、服務銷售直接相關的應收及預付款項； <u>不扣除備抵呆帳，但扣除銷貨退回及折讓</u> )		二、其他應收、預付款項		各部門合計	一、商業受信 (與生產商品、提供服務直接相關的應付及預收款項)		二、其他應付、預收款項		各部門合計
	項目	金額	項目	金額		102年底	項目	金額	項目	
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							
			代扣健保費							
		小計		小計				小計		
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		
			代扣勞保費					應付金融機構借款利息		
		小計		小計				小計		
3.公營事業(非金融)			貸款					水電費		
			郵政押金					預收貸款		
								工程押標金		
		小計		小計				小計		
4.民營企業(非金融)			貸款					電話費		
			電信押金					預收貸款		
			預付購料款、機器設備款					工程押標金		
		小計		小計				小計		
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		
			員工借支					應計勞務費		
								應計簽證費		
		小計		小計				小計		
6.國外			應收國外工程款					國外保險費		
			佣金及運費				以D/A、D/P進口	國外貸款		
		小計		小計				小計		

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---國內外金融投資明細表

(本表填妥後，紅框內各投資明細合計金額會自動連結到調查表資產之六、國內有價證券及投資淨額及八、國外投資淨額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)

會計項目 調查表項目	(一)透過損益按公允價值衡 量之金融資產	(二)備供出售之金融資產	(三)持有至到期日金融資產 或無活絡市場之債券投資	(四)以成本衡量之金融資產	(五)避險之衍生金融資產	(六)採用權益法之投資	102年底 合計
<b>一、國內金融投資淨額</b>							
1.短期票券							
2.政府公債及國庫券							
3.公司債							
4.金融債券							
5.共同基金(受益憑證)							
6.股份							
7.資產證券化商品							
8.衍生金融資產及結構型商品							
<b>二、國外金融投資淨額</b>							
1.國外直接投資 (持股在10%以上)							
2.國外公司發行之股權證券 (基金、持股低於10%之股票)							
3.國外公司發行之債權證券 (債券)							
4.台灣公司發行之海外可轉債 (ECB)							
5.台灣公司發行之海外存託憑 證 (GDR、ADR)							
6.國外衍生金融資產及結構型 商品							

註：本表之金融資產評價方式，按照會計準則規定處理，其中第(一)、(二)類按公允價值評價，第(三)類按攤銷後成本法評價，第(四)類按成本評價。

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

核定機關：行政院主計總處  
核定文號：主普管字第 1020400939 號  
調查週期：定期按年調查  
有效期間：至民國 105 年 12 月 31 日

中央銀行經濟研究處  
103年公營企業資金狀況調查表

1、本調查依統計法第 20 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。

(民營企業)

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	102年12月底				101年12月底				成長率%
資產合計	100000									
一、庫存現金及零用金	101000									
二、國內金融機構存款	102000									
1. 活期性存款	102010									
2. 定期性存款	102020									
3. 外匯存款	102030									
三、附賣回票債券投資	103000									
四、融通(計息)	104000									
1. 政府	104010									
2. 金融機構	104020									
3. 企業	104030									
4. 個人及非營利團體	104040									
5. 國外	104050									
五、應收及預付款項淨額(不計息)	105000									
請先將應收及預付款項明細資料填入附表1，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										
1. 政府	105010									
2. 金融機構	105020									
3. 企業	105030									
4. 個人及非營利團體	105040									
5. 國外	105050									
減：備抵呆帳	105060									
六、國內有價證券及投資淨額	106000									
請先依財報上會計項目將資料填入附表2，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄1~8項										
1. 短期票券(商業本票、銀行承兌匯票)	106010									
2. 政府公債及國庫券	106020									
3. 公司債	106030									
4. 金融債券	106040									
5. 共同基金(受益憑證)	106050									
6. 股份	106060									
7. 資產證券化商品	106070									
8. 衍生金融資產及結構型商品	106080									
9. 其他國內投資	106090									
七、國內投資性不動產及閒置資產	107000									
八、國外投資淨額	108000									
1. 國外存款	108010									
請先依財報上會計項目將資料填入附表2，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄2~4項										
2. 國外直接投資(持股在10%以上)	108020									
3. 國外有價證券投資	108030									
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	108040									
5. 國外不動產投資	108050									
九、存貨淨額	109000									
十、不動產、廠房及設備淨額	110000									
1. 土地淨額	110010									
2. 建築物、廠房及設備淨額	110020									
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	111000									

調查銀行名稱：\_\_\_\_\_ 銀行 \_\_\_\_\_ 分行 \_\_\_\_\_ 調查人員姓名：\_\_\_\_\_ 電話：\_\_\_\_\_ email信箱：\_\_\_\_\_

核定機關：行政院主計總處  
核定文號：主普管字第 1020400939 號  
調查週期：定期按年調查  
有效期間：至民國 105 年 12 月 31 日

中央銀行經濟研究處  
103年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 20 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	102年12月底					101年12月底					成長率%
負債合計	200000											
一、國內金融機構借款	201000											
二、國內非金融機構借款(計息)	202000											
1.政府	202010											
2.企業	202020											
3.個人及非營利團體	202030											
三、國外借款	203000											
四、附買回票債券負債	204000											
五、應付及預收款項淨額(不計息)	205000											
請先將應付及預收款項明細資料填入附表1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												
1.政府	205010											
2.金融機構	205020											
3.企業	205030											
4.個人及非營利團體	205040											
5.國外	205050											
六、應付票券	206000											
七、應付國內公司債	207000											
八、應付國外有價證券	208000											
九、責任及損失準備	209000											
十、員工退休金及福利負債準備	210000											
十一、土地增值稅準備	211000											
十二、資產證券化商品負債	212000											
十三、遞延負債	213000											
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	214000											
十五、避險之衍生金融負債	215000											
十六、以成本衡量之金融負債	216000											
十七、特別股負債	217000											
十八、其他金融負債	218000											
權益合計	300000											
一、實收資本	301000											
1.政府	301010											
2.金融機構	301020											
3.企業	301030											
4.個人及非營利團體	301040											
5.國外	301050											
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	302000											
101年12月31日權益之IFRSs轉換影響數	附帶揭露											
負債及權益合計	檢誤公式											
資產-(負債+權益)	檢誤公式											

調查銀行名稱：\_\_\_\_\_ 銀行 \_\_\_\_\_ 分行 \_\_\_\_\_ 調查人員姓名：\_\_\_\_\_ 電話：\_\_\_\_\_ email信箱：\_\_\_\_\_

附表1----應收預付及應付預收款項明細表

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

樣本編號:

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

部門	一、商業授信毛額 (與商品、服務銷售直接相關的應收及預付款項；丕扣除備抵呆帳，但扣除銷貨退回及折讓)			二、其他應收、預付款項			各部門合計		一、商業受信 (與生產商品、提供服務直接相關的應付及預收款項)			二、其他應付、預收款項			各部門合計	
	項目	102年底	101年底	項目	102年底	101年底	102年底	101年底	項目	102年底	101年底	項目	102年底	101年底	102年底	101年底
1.政府	應收票據(不計息)			遞延所得稅資產					應付票據(不計息)			遞延所得稅負債				
	應收帳款(不計息)			應收退稅款					應付帳款(不計息)			應付稅款				
	應收工程款			預付或暫繳營所稅					預收工程款(應付建造合約款)			銷項稅額				
	在建工程(應收建造合約款)			進項稅額							應付代收薪資所得稅					
				留抵稅額							應付代收健保費					
				外勞保證金												
				法院擔保金												
			小計					小計								
2.金融機構	應收票據(不計息)			預付保險費					應付票據(不計息)			應付保險費				
	應收帳款(不計息)			應收銀行存款利息					應付帳款(不計息)			應付代收勞保費				
	應收關係人款項(不計息)			應收保險賠償款					應付關係人款項(不計息)			應付金融機構借款利息				
											應付代收勞工退休金					
			小計					小計								
3.企業	應收票據(不計息)			預付租金					應付票據(不計息)			應付水電、瓦斯、電信費				
	應收帳款(不計息)			存出保證金					應付帳款(不計息)			應付運費、勞務費				
	應收關係人款項(不計息)			同業往來(不計息)					應付關係人款項(不計息)			應付代收款				
	應收工程款			應收收益					預收工程款(應付建造合約款)			存入保證金				
	預付貨款								預收貨款			同業往來(不計息)				
	在建工程(應收建造合約款)								應付工程及設備款			預收股本				
	預付設備款															
			小計					小計								
4.個人及非營利團體	應收票據(不計息)			預付租金					應付票據(不計息)			應付薪資及獎金				
	應收帳款(不計息)			預支差旅費					應付帳款(不計息)			應付員工紅利及董監酬勞				
	應收關係人款項(不計息)			預支薪資、員工借支					應付關係人款項(不計息)			股東往來(不計息)				
	應收工程款			預付退休金					預收工程款(應付建造合約款)			應計退休金負債				
	在建工程(應收建造合約款)			股東往來(不計息)					預收房地款			預收股本				
	預付土地款										應付簽證費					
			小計					小計								
5.國外	應收帳款(不計息)			預付國外佣金					應付帳款(不計息)			應付國外權利金				
	應收關係人款項(不計息)			應收技術服務費					應付關係人款項(不計息)			應付佣金				
	預付貨款								預收國外貨款			應付國外勞務費				
									應付國外貨款、結匯款							
			小計					小計								

調查銀行名稱: \_\_\_\_\_ 銀行 \_\_\_\_\_ 分行 \_\_\_\_\_ 調查人員姓名: \_\_\_\_\_ 電話: \_\_\_\_\_ email信箱: \_\_\_\_\_



附表2----國內外金融投資明細表

(本表填妥後，紅框內各投資明細合計金額會自動連結到調查表資產之六、國內有價證券及投資淨額及八、國外投資淨額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)

會計項目 調查表項目	(一)透過損益按公允價值衡量之金融資產		(二)備供出售之金融資產		(三)持有至到期日金融資產或無活絡市場之債券投資		(四)以成本衡量之金融資產		(五)避險之衍生金融資產		(六)採用權益法之投資		合計	
	102年底	101年底	102年底	101年底	102年底	101年底	102年底	101年底	102年底	101年底	102年底	101年底	102年底	101年底
<b>一、國內金融投資淨額</b>														
1.短期票券														
2.政府公債及國庫券														
3.公司債														
4.金融債券														
5.共同基金(受益憑證)														
6.股份														
7.資產證券化商品														
8.衍生金融資產及結構型商品														
<b>二、國外金融投資淨額</b>														
1.國外直接投資 (持股在10%以上)														
2.國外公司發行之股權證券 (基金、持股低於10%之股票)														
3.國外公司發行之債權證券 (債券)														
4.台灣公司發行之海外可轉債 (ECB)														
5.台灣公司發行之海外存託憑證 (GDR、ADR)														
6.國外衍生金融資產及結構型 商品														

註：本表之金融資產評價方式，按照會計準則規定處理，其中第(一)、(二)類按公允價值評價，第(三)類按攤銷後成本法評價，第(四)類按成本評價。

調查銀行名稱: \_\_\_\_\_ 銀行 \_\_\_\_\_ 分行 調查人員姓名: \_\_\_\_\_ 電話: \_\_\_\_\_ email信箱: \_\_\_\_\_

## 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	1009804739	金融業務檢查處	金融危機專輯	400
6	1009900973	金融業務檢查處	金融危機專輯(增訂版)	400
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	1010203391	法務室	各國中央銀行法選輯(2013年版)(上冊)	1,200
22	1010203393	法務室	各國中央銀行法選輯(2013年版)(下冊)	1,000

23	12072880010	秘書處	認識通貨膨脹（88年12月）	贈閱
24	12072890017	秘書處	認識中央銀行（89年12月）	贈閱
25	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
26	1009200895	秘書處	The Central Bank of China (Taiwan) (2003/6)	贈閱
27	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
28	1009200061	中央造幣廠	中央造幣廠幣章圖鑑 82年至 92年	600
29	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	年刊	300
4	2009703514	金融業務檢查處	Financial Stability Report	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102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103年12月  
創刊年月：中華民國57年12月  
刊期頻率：每年  
定價：新台幣350元  
展售處：

一、「五南文化廣場」：  
台中總店：40042台中市中區中山路6號  
電話：(04) 2226-0330  
傳真：(04) 2225-8234  
台大法學店：10054台北市中正區銅山街1號  
電話：(02) 3322-4985  
傳真：(02) 3322-4983  
網路書店：<http://www.wunanbooks.com.tw>

二、「三民書局」：  
重南店：10045台北市中正區重慶南路一段61號  
電話：(02) 2361-7511  
傳真：(02) 2361-7711  
復北店：10476台北市中山區復興北路386號  
電話：(02) 2500-6600  
傳真：(02) 2506-4000  
網路書店：<http://www.sanmin.com.tw>

三、「國家書店」：  
松江門市：10485台北市中山區松江路209號1樓  
電話：(02) 2518-0207  
傳真：(02) 2518-0778  
網路書店：<http://www.govbooks.com.tw>

印刷者：中央印製廠  
地址：23152新北市新店區北宜路2段200號  
電話：(02) 2217-1221

GPN：2005700016

ISSN：1017-964X



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

ISSN 1017-964X



GPN:2005700016

定價：新台幣 350 元