

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 103 年

中央銀行經濟研究處編印

中華民國 104 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 103 年

中央銀行經濟研究處編印
中華民國 104 年 12 月

目 錄

壹、調查結果分析	1
摘 要	1
一、公營事業	4
二、民營企業	8
貳、調查結果表	19
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
附錄、公民營企業資金狀況調查方法說明.....	54

壹、調查結果分析

摘要

公營事業

103年底多數公營事業資產總額雖均見成長，惟因漢翔公司民營化釋股，加上高雄市公車處因民營化而裁撤，以及台灣中油公司存貨的淨變現價值隨國際油價走跌而大幅減少，全體公營事業資產總額較上年底微減0.14%，為4.96兆元。負債方面，部分公營事業雖增加國內公司債發行，惟因台電公司銀行借款到期及高雄市公車處處分資產以清償銀行借款，加以中油公司因國際油價下跌，國外應付帳款減少，103年底負債總額為3.20兆元，亦較上年底略減0.62%。權益總額為1.76兆元，較上年底增加0.73%。

民營企業

103年全球景氣溫和復甦，我國經濟亦穩定成長，帶動民間投資升溫，影響所及，全體民營企業資產、負債及權益規模均較上年底顯著成長。

(一) 全體民營企業之資產、負債及權益概況

103年底全體民營企業資產總額為51.11兆元，較上年底成長8.88%。其中，金融性資產為29.23兆元，較上年底成長8.82%，主要係企業獲利成長，持續海外布局及轉投資增加，使金融機構存款、國內有價證券及投資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8.97%，主要來自企業不動產、廠房及設備投資之增加。資產結構上，隨商業授信成長減緩，全體民營企業之金融性資產比重略降至57.19%。

負債方面，103年底負債總額為26.83兆元，較上年底成長8.38%，主要係企業產銷活動熱絡，且因應海外布局、營運週轉、營建推案及資本支出

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，合計比重約98%。另外，因103年底全體民營企業資產增幅略大於負債，使負債比率由上年底之52.73%略降為52.49%。

權益方面，103年底為24.28兆元，較上年底成長9.44%。其中，因企業獲利持續擴增，資本公積、保留盈餘及其他權益較上年底大幅成長19.40%；實收資本則因增資不大，僅成長1.76%。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54.31%，企業轉投資占22.90%居次。

（二）各業別之資產、負債及權益概況

103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、負債及權益成長率分析，各業均有成長，其中，礦業及土石採取業大幅成長，主要係部分大型企業為取得國外採礦權擴大規模所致；住宿餐飲業因觀光旅遊興盛，帶動新增企業設立及營運獲利增加，致資產、負債及權益均顯著成長；不動產業因建案持續推出，資產及淨值成長逾1成；其他服務業的規模亦明顯增加，反映美容、文創及設計服務業等之穩定發展。

負債比率方面，以礦業及土石採取業之32.99%最低，其次為資訊及通訊傳播業之38.51%，電力及燃氣供應業與製造業則逾4成，其餘各業均超過50%，尤以運輸及倉儲業之65.24%最高。

（三）大、中、小型企業¹之資產、負債、權益與行業結構概況

103年底大型企業資產、負債及權益占全體比重約在8成左右，中型企業大抵占1至2成，小型企業則約占3%。大、中型企業之資產、負債及權益俱較上年底明顯擴增，小型企業則較上年底減少。負債比率方面，則以中

¹ 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，103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。

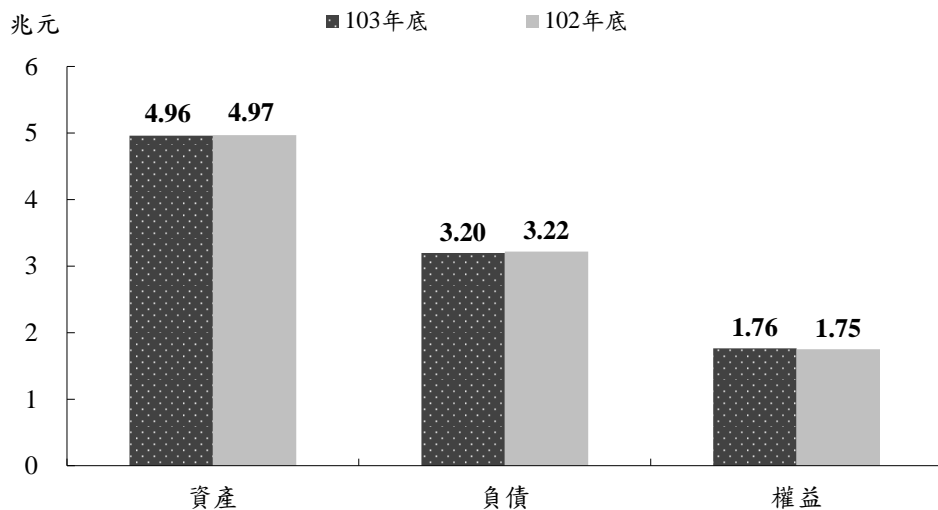
型企業68.51%最高，其次為小型企業55.47%，大型企業之負債比率相對較低，為49.72%。

各行業之最適經營規模不同，就103年底資產總額觀察，大型企業之製造業比重高達63.59%，小型企業之批發及零售業比重達52.34%，中型企業則批發及零售業、製造業並重，分別占36.42%及31.24%。

一、公營事業

103年高雄市公車處裁撤，漢翔公司民營化，但新增桃園捷運及桃園航空城2家公司，致全體公營事業調查家數仍維持23家²。103年底雖多數公營事業資產總額均見成長，惟2家公營事業民營化，以及台灣中油公司存貨的淨變現價值隨國際油價走跌而大幅減少，使全體公營事業資產總額較上年底微減0.14%，而為4.96兆元。雖部分公營事業增加國內公司債發行，惟台電公司國內銀行長期借款陸續到期、高雄市公車處處分資產以清償銀行借款，以及因國際油價下跌，台灣中油公司國外應付帳款減少，103年底全體公營事業負債總額為3.20兆元，亦略減0.62%。至於權益總額為1.76兆元，較上年底略增0.73%，主要係政府增加對部分公營事業增資。

全體公營事業之資產、負債及權益比較



² 103年1月高雄市政府裁撤高雄市公車處，改由新成立的港都客運公司接替營運，8月經濟部出售漢翔公司部分持股，惟新增桃園捷運公司及桃園航空城公司2家公營事業，致全體家數仍維持23家。民營化的港都客運公司係由高雄市政府以車輛作價與公車處員工合資成立，受委託營運公車運輸。

全體公營事業資產、負債與權益概況

單位:新台幣億元, %

項 目	103年底		102年底		變動數	
	金額	比重	金額	比重	金額	成長率
資產合計	49,609	100.00	49,681	100.00	-72	-0.14
一、金融性資產	7,007	14.12	7,285	14.67	-278	-3.82
1.庫存現金及零用金	5	0.01	4	0.01	1	25.00
2.國內金融機構存款	1,206	2.43	1,343	2.70	-137	-10.20
3.附賣回票債券投資	24	0.05	4	0.01	20	500.00
4.融通	—	—	—	—	—	—
5.商業授信	4,724	9.52	5,021	10.11	-297	-5.92
6.國內有價證券及投資	927	1.87	795	1.60	132	16.60
7.國外投資	121	0.24	118	0.24	3	2.54
二、非金融性資產	42,602	85.88	42,396	85.33	206	0.49
1.國內投資性不動產及閒置資產	4,000	8.06	3,904	7.86	96	2.46
2.不動產、廠房及設備淨額	35,451	71.46	35,061	70.57	390	1.11
3.存貨淨額	2,300	4.64	2,703	5.44	-403	-14.91
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	851	1.72	728	1.46	123	16.90
負債合計	31,980	100.00	32,181	100.00	-201	-0.62
一、融資性負債	17,961	56.17	18,208	56.57	-247	-1.36
(一) 借款	8,306	25.97	8,975	27.88	-669	-7.45
1.國內金融機構	6,463	20.21	7,119	22.11	-656	-9.21
2.政府、企業及個人	1,843	5.76	1,856	5.77	-13	-0.70
3.國外	—	—	—	—	—	—
(二) 附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—
(三) 票券及債券發行	9,655	30.20	9,233	28.69	422	4.57
1.應付票券	3,761	11.76	3,794	11.79	-33	-0.87
2.應付國內公司債	5,894	18.44	5,439	16.90	455	8.37
3.應付國外有價證券	—	—	—	—	—	—
二、交易性負債--商業受信	4,177	13.06	4,324	13.44	-147	-3.40
三、準備性負債	7,906	24.72	7,818	24.30	88	1.13
1.責任及損失準備	4,097	12.81	3,975	12.35	122	3.07
2.員工退休金及福利負債準備	435	1.36	478	1.49	-43	-9.00
3.土地增值稅準備	3,374	10.55	3,365	10.46	9	0.27
四、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—	—
五、遞延負債	1,936	6.05	1,831	5.69	105	5.73
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	—	—	—	—	—	—
七、避險之衍生金融負債	—	—	—	—	—	—
八、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—	—
九、特別股負債	—	—	—	—	—	—
十、其他金融負債	—	—	—	—	—	—
權益合計	17,627	100.00	17,499	100.00	128	0.73
一、實收資本	10,044	56.98	9,944	56.83	100	1.01
1.政府	9,802	55.61	9,708	55.49	94	0.97
2.金融機構	196	1.11	196	1.12	0	0.00
3.公營事業	9	0.05	3	0.01	6	200.00
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	35	0.20	0	0.00
6.國外	—	—	—	—	—	—
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	7,583	43.02	7,555	43.17	28	0.37

註：1. 102年起改採國際財務報導準則（IFRS）。

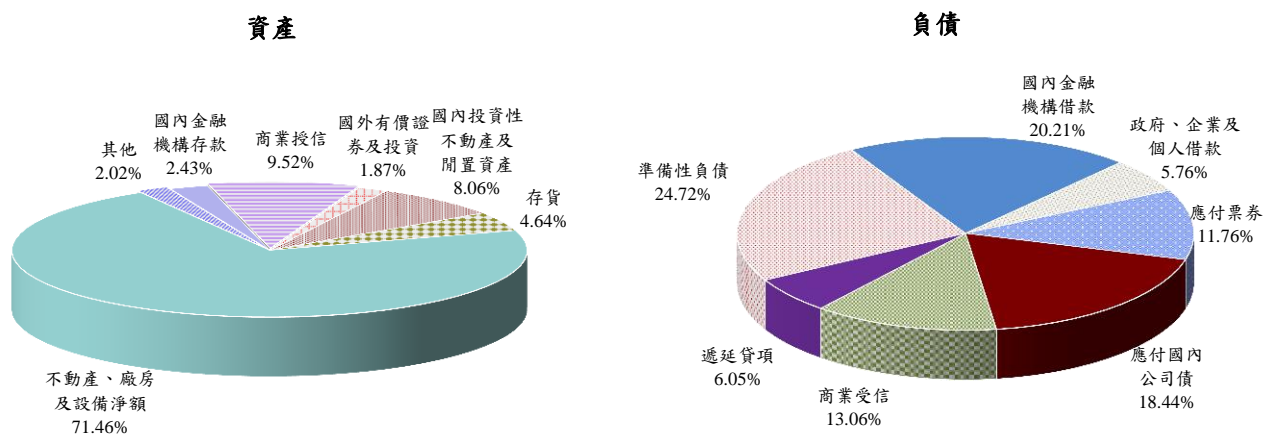
2. 各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

(一) 資產

103年底全體公營事業資產總額為4.96兆元，較上年底略減0.14%，其中，金融性資產減少3.82%，主要係台灣鐵路局購置車輛已交貨，由應收國外購料款改列固定資產，使商業授信減少5.92%，另部分公營事業為提高收益及靈活財務操作，有價證券投資成長16.60%，致金融機構存款減少10.20%。非金融性資產略增0.49%，雖台灣中油公司存貨淨變現價值大幅縮減，惟台灣鐵路局購置車輛，以及台電公司推動林口及大林兩座電廠更新擴建工程，使不動產、廠房及設備淨額成長1.11%所致。

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³，103年底非金融性資產占資產總額比重高達85.88%，其中不動產、廠房及設備淨額占資產總額之71.46%。而金融性資產比重為14.12%，以商業授信及金融機構存款為主，分別占資產總額之9.52%及2.43%。

103年底全體公營事業資產及負債結構



³ 台糖、中油及台鐵擁有龐大土地；台電及台水則倚重生產設備。

(二) 負債

103年底全體公營事業負債總額為3.20兆元，因台電公司銀行長期借款陸續到期償還，以及高雄市公車處因民營化而清償銀行借款，使全體公營事業金融機構借款大幅減少9.22%。惟台電公司為籌措電源開發計畫財源及台灣中油公司為彌補油價重挫之存貨跌價損失，增加國內公司債發行以充實營運資金，致全體公營事業負債較上年底僅微幅減少0.62%。由於國內利率仍處相對低檔，公營事業持續以直接金融工具（票債券）取代銀行借款。

負債結構方面，103年底公營事業仍以融資性負債為主，占負債總額之56.17%；準備性負債因台電公司持續提列大額除役負債準備⁴，比重升至24.72%居次；商業受信則續降至13.06%。融資性負債中，主要為票券及債券發行，占負債總額比重升為30.20%；其次為國內金融機構借款，占比降為20.21%。

(三) 權益

103年底全體公營事業權益總額為1.76兆元，較上年底增加0.73%，主要係政府對台灣自來水公司及台灣鐵路局辦理固定資產投資的增資，惟漢翔公司及高雄市公車處民營化，致實收資本僅較上年底略增1.01%。雖台灣中油公司累積虧損大幅增加⁵，惟台電公司受惠國際燃料成本下跌而轉虧為盈，加上虧損的高雄市公車處及漢翔公司移轉民營，使資本公積、保留盈餘與其他權益亦增加0.38%。

權益結構方面，103年底公營事業實收資本占權益總額比重上揚至

⁴ 除役負債準備係因應核電廠於未來達運轉年限時，台電公司具法定除役責任，包含核廢料處理及廠址復原等之需。

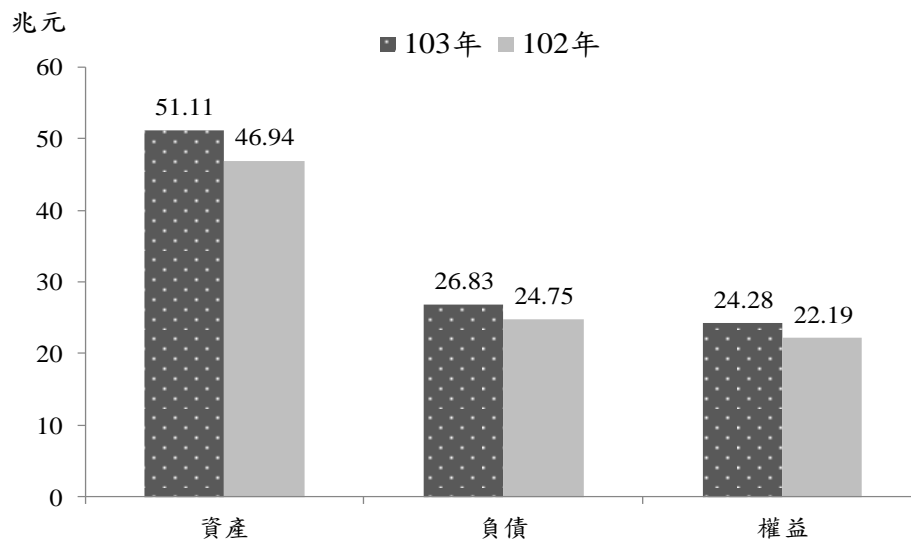
⁵ 依油價公式，售價須每週反映國際原油價格變動，而運輸、提煉等製程，成本約落後2至3個月。受油價大跌，致營業毛利由正轉負，加上須認列存貨跌價損失，致103年底累積虧損大幅增加。

56.98%，資本公積、保留盈餘與其他權益則微降至43.02%。公營事業之資本，97.59%來自政府，其次為金融機構，僅占1.95%。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。

二、民營企業

103年全球景氣溫和復甦，我國經濟亦穩定成長，加上股市回溫，帶動民間投資擴增，致全體民營企業103年底資產總額較上年底成長8.88%，達51.11兆元，主要來自不動產、廠房及設備淨額、國外投資、國內有價證券投資與金融機構存款之增加。負債亦隨著商業受信及融資性負債增加而成長8.38%，總額達26.83兆元。權益亦因企業獲利擴增及增資而成長9.44%，總額達24.28兆元。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



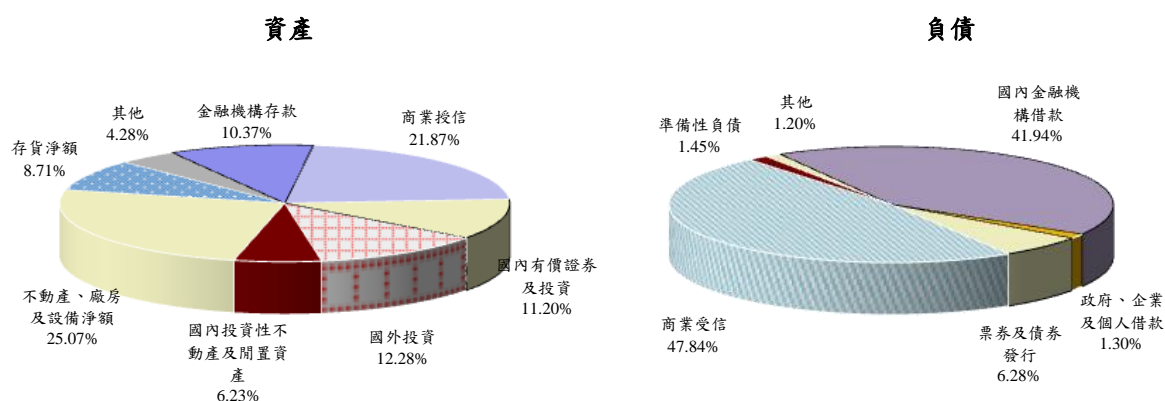
(一) 全體民營企業之資產、負債及權益概況

1. 資產

103年底全體民營企業資產總額為51.11兆元，較上年底成長8.88%。其中，金融性資產為29.23兆元，較上年底成長8.82%，主要係企業獲利擴增使金融機構存款增加13.00%，而隨企業持續海外布局，國內股市回溫以及企業轉投資增加，國內有價證券及投資與國外投資之增幅亦逾10%。

非金融性資產總額為21.88兆元，較上年底成長8.97%。其中，國內投資性不動產大增19.95%，主要反映房市交易熱絡，建商持續推案；無形資產增加12.30%，主要係企業因應產業轉型升級及結構調整，進行購併活動及購買技術專利等所致。隨經濟復甦，企業備貨增加，致存貨增加9.05%；而企業資本支出增加，不動產、廠房及設備淨額亦成長6.17%。

103年底全體民營企業資產及負債結構



資產結構方面，金融性資產比重微升為57.19%，其中，以比重達21.87%之商業授信為主，其次為國外投資與國內有價證券及投資，比重分別為12.28%及11.20%。非金融性資產占資產總額比重為42.81%，集中於比重為25.07%之不動產、廠房及設備淨額，其次依序為存貨淨額之8.71%，以及國內投資性不動產及閒置資產之6.23%。

全體民營企業資產、負債與權益概況

單位：新台幣億元，%

項 目	103年底		102年底		變動數	
	金額	比重	金額	比重	金額	成長率
資 產 合 計	511,105	100.00	469,412	100.00	41,693	8.88
一、金融性資產	292,314	57.19	268,627	57.23	23,686	8.82
1.庫存現金及零用金	1,888	0.37	1,998	0.43	- 110	- 5.49
2.國內金融機構存款	53,003	10.37	46,906	9.99	6,097	13.00
3.附賣回票債券投資	1,285	0.25	1,248	0.27	37	2.96
4.融通	4,391	0.86	4,754	1.01	- 363	- 7.63
5.商業授信	111,774	21.87	107,251	22.85	4,523	4.22
6.國內有價證券及投資	57,229	11.20	50,775	10.82	6,454	12.71
7.國外投資	62,744	12.28	55,696	11.87	7,048	12.65
二、非金融性資產	218,792	42.81	200,785	42.77	18,007	8.97
1.國內投資性不動產及閒置資產	31,850	6.23	26,553	5.66	5,297	19.95
2.不動產、廠房及設備淨額	128,124	25.07	120,673	25.71	7,451	6.17
3.存貨淨額	44,507	8.71	40,815	8.69	3,692	9.05
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	14,311	2.80	12,744	2.71	1,567	12.30
負 債 合 計	268,281	100.00	247,529	100.00	20,753	8.38
一、融資性負債	133,972	49.94	124,555	50.32	9,416	7.56
(一)借款	117,136	43.66	108,250	43.73	8,886	8.21
1.國內金融機構	112,516	41.94	104,249	42.12	8,267	7.93
2.政府、企業及個人	3,483	1.30	3,175	1.28	308	9.70
3.國外	1,137	0.42	827	0.33	310	37.52
(二)附買回票債券負債	-	-	-	-	-	-
(三)票券及債券發行	16,836	6.28	16,305	6.59	530	3.25
1.應付票券	5,385	2.01	5,189	2.10	197	3.79
2.應付國內公司債	10,658	3.97	9,867	3.99	792	8.02
3.應付國外有價證券	792	0.30	1,250	0.50	- 458	- 36.64
二、交易性負債--商業受信	128,335	47.84	118,359	47.82	9,975	8.43
三、準備性負債	3,900	1.45	3,642	1.47	258	7.07
1.責任及損失準備	1,615	0.60	1,249	0.50	365	29.25
2.員工退休金及福利負債準備	482	0.18	483	0.20	- 1	- 0.17
3.土地增值稅準備	1,804	0.67	1,911	0.77	- 107	- 5.60
四、資產證券化商品負債	-	-	-	-	-	-
五、遞延負債	1,580	0.59	653	0.26	928	142.15
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	286	0.11	140	0.06	146	104.02
七、避險之衍生金融負債	77	0.03	27	0.01	50	182.81
八、以成本衡量之金融負債	3	0.00	-	-	3	-
九、特別股負債	22	0.01	24	0.01	- 2	- 7.23
十、其他金融負債	107	0.04	128	0.05	- 20	- 16.02
權 益 合 計	242,824	100.00	221,884	100.00	20,940	9.44
一、實收資本	127,501	52.51	125,297	56.47	2,205	1.76
1.政府	1,876	0.77	1,792	0.81	84	4.69
2.金融機構	10,198	4.20	9,243	4.17	954	10.32
3.企業	29,204	12.03	31,065	14.00	- 1,861	- 5.99
4.個人及非營利團體	69,241	28.52	66,971	30.18	2,270	3.39
5.國外	16,983	6.99	16,225	7.31	758	4.67
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	115,323	47.49	96,587	43.53	18,736	19.40

註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

2. 負債

103年底全體民營企業負債總額為26.83兆元，較上年底成長8.38%，主要係企業產銷活動熱絡，交易性負債（商業受信）增加8.43%；融資性負債亦成長7.56%，主要來自向金融機構借款增加，以因應海外布局、營運週轉、營建推案及資本支出等資金需求。由於資產成長率略大於負債成長率，致全體民營企業的負債比率由上年底的52.73%略降為52.49%。

負債結構方面，仍以融資性負債及交易性負債為主，103年底占負債總額比重分別達49.94%及47.84%。融資性負債中，以金融機構借款占負債總額之41.94%為主，其次為票券及債券發行，占6.28%。

3. 權益

103年底全體民營企業之權益為24.28兆元，較上年底成長9.44%。其中，因企業獲利持續擴增，資本公積、保留盈餘及其他權益較上年底大幅成長19.40%；實收資本則僅成長1.76%，主要來自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54.31%，其次為企業投資占22.90%，而來自國外、金融機構及政府則分別占13.32%、8.00%及1.47%。

（二）各業別之資產、負債及權益概況

就各業別之資產、負債及權益規模觀察，103年底民營企業仍以製造業居冠，其資產、負債及權益占全體民營企業比重皆逾5成，其次為批發及零售業，其資產比重約占1成5，再次為不動產業之資產比重約占1成，其餘各業比重則均在5%以下。

就各業之資產、負債與權益成長率來看，103年底各業均呈成長。其中，

礦業及土石採取業之資產、負債及權益大增3成以上，主要係部分大型企業為取得國外採礦權擴大規模所致；住宿及餐飲業因觀光旅遊興盛，帶動新增企業設立及營運獲利成長，資產、負債及權益均顯著成長；不動產業因建案持續推出，資產及權益成長逾1成；其他服務業的規模亦明顯增加，反映美容、文創及設計服務業等之穩定發展。

103年底各行業之資產、負債及權益

單位：新台幣億元，%

項目	合計	礦業及土石採取業	製造業	電力及燃氣供應業	用水供應及污染整治業	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊傳播業	不動產業	其他服務業
資產金額	511,105	321	294,682	2,991	986	19,034	76,190	22,646	9,034	17,559	53,517	14,145
負債金額	268,281	106	136,682	1,246	503	12,169	48,007	14,774	4,854	6,762	34,133	9,043
權益金額	242,824	215	157,999	1,745	483	6,865	28,183	7,872	4,180	10,797	19,385	5,102
資產比重	100.00	0.06	57.66	0.59	0.19	3.72	14.91	4.43	1.77	3.44	10.47	2.77
負債比重	100.00	0.04	50.95	0.46	0.19	4.54	17.89	5.51	1.81	2.52	12.72	3.37
權益比重	100.00	0.09	65.07	0.72	0.20	2.83	11.61	3.24	1.72	4.45	7.98	2.10
資產成長率	8.88	37.18	8.54	3.42	8.45	8.70	7.58	7.66	21.36	6.16	10.72	15.93
負債成長率	8.38	31.35	7.69	2.80	6.19	11.67	9.29	6.79	14.99	3.21	7.28	19.17
權益成長率	9.44	40.25	9.29	3.86	10.91	3.79	4.78	9.33	29.71	8.10	17.36	10.60
負債比率	52.49	32.99	46.38	41.67	51.04	63.93	63.01	65.24	53.73	38.51	63.78	63.93

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。

負債比率方面，仍以礦業及土石採取業之32.99%最低，其次為資訊及通訊傳播業之38.51%，電力及燃氣供應業為41.67%，製造業46.38%；其餘各業則均超過50%，尤以運輸及倉儲業之65.24%最高。

1. 資產

就各業之資產結構觀察，103年底各業金融性資產占資產總額比重，以礦業及土石採取業、營造業及製造業較高，均逾6成，批發及零售業為5成7，其餘各業則均低於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；營造業因有較多的在建工程及履約保證金需求，商業授信比重高達42.00%，居各業之冠；製造業因產業布局，國內外投資比重合計逾3成；批發及零售業基於交易特性，商業授信及金融

機構存款比重合計達42.25%；資訊及通訊傳播業因國內電信業轉投資普遍，致其國內有價證券及投資比重達19.47%，高於其他各業。

非金融性資產方面，以不動產業、住宿及餐飲業，以及電力及燃氣供應業比重較高，均超過6成。住宿及餐飲業、電力及燃氣供應業因經營上需要較大規模的固定資產，不動產、廠房及設備淨額比重均逾5成；不動產業（以建設公司為主）之國內投資性不動產及閒置資產比重達43.96%。至於存貨方面，則以批發及零售業最高，約占2成左右。

103年底各行業之資產結構

單位：%

項目	合計	礦業及土石採取業	製造業	電力及燃氣供應業	用水供應及污染整治業	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊傳播業	不動產業	其他服務業
一、金融性資產	57.19	70.06	63.60	35.91	49.41	69.61	57.13	45.84	33.57	47.03	33.15	48.98
1.庫存現金及零用金	0.37	1.66	0.07	0.08	0.48	1.31	1.13	0.82	0.69	0.12	0.08	1.77
2.國內金融機構存款	10.37	4.69	9.99	9.65	12.10	14.09	13.72	8.72	9.17	8.49	6.39	16.13
3.附買回票債券投資	0.25	-	0.20	0.20	-	0.13	0.04	2.33	0.07	0.18	0.07	0.13
4.融通	0.86	-	0.77	0.98	0.12	0.52	0.91	0.96	0.99	1.70	0.88	1.56
5.商業授信	21.87	10.27	22.26	10.42	25.07	42.00	28.53	15.68	8.66	15.81	11.05	20.00
6.國內有價證券及投資	11.20	0.14	11.91	10.13	9.30	8.03	7.38	7.19	12.71	19.47	13.42	8.48
7.國外投資	12.28	53.30	18.38	4.45	2.34	3.54	5.43	10.13	1.29	1.27	1.27	0.90
二、非金融性資產	42.81	29.94	36.40	64.09	50.59	30.39	42.87	54.16	66.43	52.97	66.85	51.02
1.國內投資性不動產及閒置資產	6.23	0.09	1.50	0.93	0.87	11.97	0.98	0.79	1.77	1.20	43.96	2.04
2.不動產、廠房及設備淨額	25.07	15.97	25.09	52.22	38.65	10.15	20.58	31.08	58.67	33.05	19.97	40.60
3.存貨淨額	8.71	12.71	8.76	2.71	6.91	7.80	19.76	1.13	2.70	2.36	0.55	5.42
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	2.80	1.16	1.05	8.24	4.17	0.47	1.55	21.16	3.29	16.35	2.37	2.96
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。

2.負債

103年底各業之負債結構，均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，交易性負債比重達61.59%；而住宿及餐飲業、運輸及倉儲業、電力及燃氣供應業、不動產業，以及用水供應及污染整治業，則因機具設備或不動產投資大，高度倚賴金融機構借款，其融資性負債比重均在6成左右；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，其中，以住宿及餐飲業

的金融機構借款占負債比重逾6成5為最高，其次為運輸及倉儲業的54.23%及不動產業的52.35%。票券及債券發行部分，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較其他行業為高，分別為11.77%、9.31%及8.54%；其中國內公司債發行方面，以運輸及倉儲業與製造業較高，比重在6.5%左右；而票券發行則以電力及燃氣供應業之6.89%居冠。

103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	49.94	53.18	46.25	62.31	59.04	37.56	50.53	66.19	69.24	46.39	59.14	47.89
(一)借款	43.66	53.18	37.71	50.54	58.58	36.16	49.13	56.89	67.52	38.64	53.72	44.15
1.國內金融機構	41.94	51.26	35.97	45.46	51.91	35.49	47.86	54.23	65.62	32.91	52.35	42.92
2.政府、企業及個人	1.30	1.92	1.27	3.47	6.67	0.54	1.12	0.74	1.89	5.21	1.20	1.18
3.國外	0.42	-	0.48	1.61	-	0.12	0.14	1.92	-	0.52	0.17	0.06
(二)附買回票債券負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)票券及債券發行	6.28	-	8.54	11.77	0.46	1.40	1.40	9.31	1.72	7.75	5.42	3.74
1.應付票券	2.01	-	1.60	6.89	0.15	1.14	1.23	2.55	1.24	1.84	4.36	3.61
2.應付國內公司債	3.97	-	6.38	4.88	0.31	0.24	0.17	6.59	0.48	5.90	1.05	0.13
3.應付國外有價證券	0.30	-	0.56	-	-	0.02	-	0.16	-	-	-	-
二、交易性負債--商業受信	47.84	46.73	51.50	33.06	40.80	61.59	48.65	24.80	28.74	50.38	39.36	50.12
三、準備性負債	1.45	0.02	1.77	1.51	0.13	0.68	0.62	1.90	1.98	2.39	1.31	0.99
1.責任及損失準備	0.60	0.00	0.81	0.30	0.03	0.40	0.23	1.17	0.31	0.60	0.30	0.10
2.員工退休金及福利負債準備	0.18	-	0.19	0.08	0.10	0.05	0.26	0.14	0.21	0.69	0.00	0.18
3.土地增值稅準備	0.67	0.02	0.77	1.13	-	0.23	0.14	0.60	1.46	1.10	1.01	0.70
四、資產證券化商品負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、遞延負債	0.59	0.07	0.22	2.86	0.03	0.13	0.07	6.71	0.04	0.81	0.16	0.97
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	0.11	-	0.17	0.04	0.00	0.01	0.07	0.05	0.00	0.01	0.01	0.00
七、避險之衍生金融負債	0.03	-	0.01	0.22	-	-	0.01	0.35	0.00	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	-	0.00	-	-	-	0.03	-	-	0.00	0.02	0.01
十、其他金融負債	0.04	-	0.07	0.00	-	0.03	0.01	0.00	0.00	0.02	0.01	0.01
負債合計	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

註:1.各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

2.其他服務業包含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。

3.權益

實收資本結構部分，103年底礦業及土石採取業、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、其他服務業、批發及零售業等，其個人及非營利團體的持股比重均逾60%。來自金融機構（包含投資公司）出資

部分，則以電力及燃氣供應業之16.71%最高；外資投資則偏重製造業，持股比重達19.16%。

103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	1.47	-	1.49	6.29	0.02	0.22	0.08	4.40	0.36	6.88	0.14	0.35
(二) 金融機構	8.00	-	7.22	16.71	8.14	7.87	5.47	9.10	4.13	13.62	13.40	10.40
(三) 企業	22.90	84.64	20.95	52.00	36.91	18.21	20.29	26.87	32.21	40.94	26.61	15.82
(四) 個人及非營利團體	54.31	15.36	51.18	15.26	52.70	71.42	68.77	51.50	58.90	29.71	53.72	69.30
(五) 國外	13.32	-	19.16	9.74	2.23	2.28	5.40	8.13	4.40	8.84	6.12	4.13
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

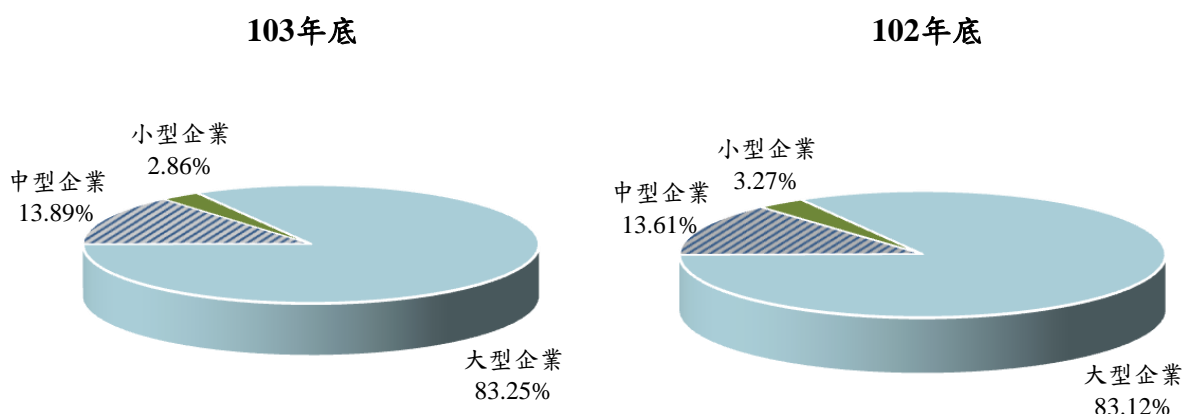
註1.各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

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⁶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，103年底仍以大型企業為主，其資產占全體民營企業資產比重達83.25%，中型企業為13.89%，均較上年底略增；小型企業比重則較上年底降低，為2.86%。

大、中、小型企業資產占全體資產比重變化



103年底大型及中型企業之資產、負債及權益，均較上年底成長；小型

⁶ 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，103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。

企業則呈衰退。負債比率方面，則以中型企業之68.51%最高，其次為小型企業之55.47%，大型企業之負債比率相對較低，為49.72%。

103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	511,105	425,514	70,978	14,614
	負債	268,281	211,552	48,623	8,106
	權益	242,824	213,962	22,354	6,508
比重	資產	100.00	83.25	13.89	2.86
	負債	100.00	78.85	18.12	3.02
	權益	100.00	88.11	9.21	2.68
成長率	資產	8.88	9.06	11.13	-4.90
	負債	8.38	8.28	12.30	-8.43
	權益	9.44	9.84	8.67	-0.11
負債比率		52.49	49.72	68.51	55.47

以103年底資產總額觀察行業結構，大型企業之製造業比重高達63.59%，其次為不動產業與批發及零售業，比重皆約1成左右；而小型企業以批發及零售業為大宗，比重達52.34%，其次為製造業之13.16%；中型企業則批發及零售業、製造業並重，分別占36.42%及31.24%。

103年底大、中、小型企業行業結構

單位：新台幣億元，%

大業別	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	321	0.06	185	0.04	128	0.18	8	0.06
製造業	294,682	57.66	270,585	63.59	22,174	31.24	1,923	13.16
電力及燃氣供應業	2,991	0.59	2,866	0.67	116	0.16	9	0.06
用水供應及污染整治業	986	0.19	509	0.12	397	0.56	80	0.55
營造業	19,034	3.72	13,157	3.09	4,803	6.77	1,074	7.35
批發及零售業	76,190	14.91	42,694	10.03	25,847	36.42	7,650	52.34
運輸及倉儲業	22,646	4.43	18,509	4.35	3,557	5.01	580	3.97
住宿及餐飲業	9,034	1.77	6,402	1.50	1,878	2.65	754	5.16
資訊及通訊傳播業	17,559	3.44	15,983	3.76	1,426	2.01	150	1.02
不動產業	53,517	10.47	47,459	11.15	5,766	8.12	292	2.00
專業、科學及技術服務業	4,717	0.92	2,258	0.53	1,838	2.59	620	4.24
支援服務業	4,446	0.87	3,033	0.71	1,018	1.43	396	2.71
藝術、娛樂及休閒服務業	1,812	0.35	1,411	0.33	326	0.46	75	0.51
其他服務業	3,170	0.62	464	0.11	1,702	2.40	1,004	6.87
總計	511,105	100.00	425,514	100.00	70,978	100.00	14,614	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金融機構存款，合計比重在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27.70%，明顯高於中、小型企業；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，分別為14.12%及21.50%。

103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	425,514	100.00	9.06	70,978	100.00	11.13	14,614	100.00	-4.90
1.庫存現金及零用金	217	0.05	-50.12	643	0.91	-11.34	1,029	7.04	22.68
2.國內金融機構存款	39,836	9.36	15.11	10,025	14.12	6.96	3,142	21.50	7.36
3.附賣回票債券投資	1,282	0.30	3.62	3	0.00	-71.93	0	0.00	-
4.融通	4,225	0.99	-6.77	158	0.22	-15.20	8	0.05	-78.00
5.商業授信	87,817	20.64	4.70	19,223	27.08	4.26	4,733	32.39	-4.11
6.國內有價證券及投資	55,361	13.01	12.25	1,817	2.56	34.12	51	0.35	-50.41
7.國外投資	62,503	14.69	13.12	233	0.33	-39.03	8	0.05	-87.45
8.國內投資性不動產投資及閒置資產	29,803	7.00	21.09	1,982	2.79	4.65	65	0.44	36.58
9.存貨淨額	30,953	7.27	12.61	10,925	15.39	10.18	2,629	17.99	-22.96
10.不動產、廠房及設備淨額	100,610	23.64	3.63	24,824	34.97	18.97	2,690	18.40	-1.15
11.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	12,906	3.03	9.97	1,144	1.61	58.70	260	1.78	-9.24

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，103年底大、中、小型企業均集中於金融機構借款及商業授信，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87.42%，因其較能運用直接金融管道籌資。

權益方面，103年底大、中型企業之權益較上年底增長，小型企業則略縮減。其中資本公積、保留盈餘與其他權益，大型企業獲利表現突出，明顯成長18.87%；中型企業成長6.28%，小型企業雖續呈累積虧損，惟已較上年底縮小。

103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	211,552	100.00	8.28	48,623	100.00	12.30	8,106	100.00	- 8.43
1.金融機構借款	82,744	39.11	6.25	25,275	51.98	14.10	4,498	55.48	6.57
2.政府借款	167	0.08	13.00	11	0.02	- 60.12	1	0.01	- 61.01
3.企業及個人借款	2,816	1.33	6.28	445	0.91	49.82	44	0.54	- 14.90
4.國外借款	1,107	0.52	36.73	29	0.06	81.18	1	0.02	5.04
5.附買回票債券負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.應付票券	5,304	2.51	6.85	81	0.17	- 63.27	0	0.00	- 97.28
7.應付國內公司債	10,658	5.04	8.02	-	-	-	0	0.00	-
8.應付國外有價證券	792	0.37	- 36.64	-	-	-	-	-	-
9.商業受信	102,205	48.31	9.45	22,569	46.42	10.59	3,560	43.92	- 22.07
10.各項準備及其他	5,759	2.72	29.91	214	0.44	21.64	3	0.03	- 54.21
權益合計	213,962	100.00	9.84	22,354	100.00	8.67	6,508	100.00	- 0.11
1.實收資本	99,869	46.68	1.06	20,906	93.52	8.84	6,727	103.37	- 7.46
2.資本公積、保留盈餘及其他權益	114,093	53.32	18.87	1,449	6.48	6.28	- 219	- 3.37	-

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	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	4,960,885,879	4,967,971,371	負 債 合 計	3,198,101,732	3,218,128,823
一、庫存現金及零用金	477,133	414,036	一、國內金融機構借款	646,295,820	711,941,704
二、國內金融機構存款	120,556,981	134,276,397	二、國內非金融機構借款	184,345,037	185,563,826
1.活期性存款	15,633,298	23,801,494	1.政府	184,345,037	185,545,563
2.定期性存款	100,455,441	106,505,682	2.公營事業	—	—
3.外匯存款	4,468,242	3,969,221	3.民營企業	—	18,263
三、附賣回票債券投資	2,400,000	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	417,679,003	432,412,296
3.公營事業	—	—	1.政府	58,069,449	63,766,911
4.民營企業	—	—	2.金融機構	8,659,411	6,863,068
5.個人及非營利團體	—	—	3.公營事業	36,403,346	29,630,987
6.國外	—	—	4.民營企業	134,909,579	106,446,176
五、應收及預付款項淨額	472,408,196	502,088,467	5.個人及非營利團體	130,320,944	143,679,928
1.政府	300,213,210	307,263,099	6.國外	49,316,274	82,025,184
2.金融機構	1,029,243	2,509,452	六、應付票券	376,066,810	379,425,024
3.公營事業	31,360,503	27,382,017	七、應付國內公司債	589,420,890	543,920,783
4.民營企業	106,798,091	114,550,948	八、應付國外有價證券	—	—
5.個人及非營利團體	13,162,307	12,445,646	九、責任及損失準備	409,743,075	397,526,049
6.國外	25,266,155	43,359,984	十、員工退休金及福利負債準備	43,522,702	47,751,246
7.減：備抵呆帳	5,421,313	5,422,679	十一、估計應付土地增值稅	337,424,039	336,456,240
六、國內有價證券及投資淨額	92,657,672	79,499,339	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	—	—	十三、遞延負債	193,604,356	183,131,655
2.政府公債及國庫券	757,902	772,943	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	—	—
3.公司債	13,620,123	10,440,242	十五、避險之衍生金融負債	—	—
4.金融債券	14,057,377	12,550,744	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5.受益憑證(受益憑證)	21,044,226	16,481,431	十七、特別股負債	—	—
6.股份	43,178,044	39,253,979	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	400,000,154	390,379,336			
八、國外投資淨額	12,141,883	11,786,304	權 益 合 計	1,762,784,148	1,749,842,548
1.國外存款	183,469	164,982	一、實收資本	1,004,458,121	994,391,900
2.國外直接投資	11,474,984	11,121,886	1.政府	980,188,154	970,773,843
3.國外有價證券投資	473,796	431,821	2.金融機構	19,645,922	19,645,922
4.國外衍生金融資產及結構型商品	9,634	67,615	3.公營事業	932,220	251,908
5.國外不動產投資	—	—	4.民營企業	190,442	185,433
九、存貨淨額	230,034,806	270,271,892	5.個人及非營利團體	3,467,105	3,501,832
十、不動產、廠房及設備淨額	3,545,145,080	3,506,091,380	6.國外	34,278	32,962
1.土地淨額	1,456,779,646	1,466,143,739	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	758,326,027	755,450,648
2.建築物、廠房及設備淨額	2,088,365,434	2,039,947,641			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	85,063,974	72,764,508			

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	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	51,110,543,886	46,941,239,217	負 債 合 計	26,828,141,412	24,752,883,831
一、庫存現金及零用金	188,807,548	199,777,805	一、國內金融機構借款	11,251,636,053	10,424,888,176
二、國內金融機構存款	5,300,265,924	4,690,584,507	二、國內非金融機構借款	348,276,553	317,468,001
1. 活期性存款	2,539,111,342	2,356,232,366	1. 政府	17,858,861	17,714,963
2. 定期性存款	1,350,989,084	1,251,391,284	2. 企業	284,455,852	257,541,484
3. 外匯存款	1,410,165,498	1,082,960,857	3. 個人及非營利團體	45,961,840	42,211,553
三、附賣回票債券投資	128,539,286	124,849,779	三、國外借款	113,682,988	82,664,034
四、融通	439,116,600	475,374,259	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	189,520	208,697	五、應付及預收款項淨額	12,833,469,574	11,835,921,960
2. 金融機構	6,907,227	6,821,584	1. 政府	721,716,771	711,323,809
3. 企業	274,160,401	301,106,728	2. 金融機構	143,451,640	109,962,391
4. 個人及非營利團體	44,206,175	52,854,609	3. 企業	5,742,476,171	5,299,562,070
5. 國外	113,653,277	114,382,641	4. 個人及非營利團體	3,027,451,822	2,811,103,221
五、應收及預付款項淨額	11,177,381,634	10,725,082,790	5. 國外	3,198,373,170	2,903,970,469
1. 政府	668,244,702	624,256,292	六、應付票券	538,527,657	518,853,110
2. 金融機構	91,309,084	91,184,608	七、應付國內公司債	1,065,847,787	986,677,070
3. 企業	5,760,516,685	5,371,927,894	八、應付國外有價證券	79,195,715	124,998,693
4. 個人及非營利團體	629,246,207	630,098,527	九、責任及損失準備	161,455,681	124,912,899
5. 國外	4,117,252,133	4,111,102,796	十、員工退休金及福利負債準備	48,195,855	48,278,904
6. 減：備抵呆帳	89,187,177	103,487,327	十一、估計應付土地增值稅	180,364,332	191,056,673
六、國內有價證券及投資淨額	5,722,876,963	5,077,455,446	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	83,254,281	67,017,399	十三、遞延負債	158,012,787	65,254,454
2. 政府公債及國庫券	645,161	650,593	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	28,591,836	14,014,553
3. 公司債	22,648,129	25,445,814	十五、避險之衍生金融負債	7,668,644	2,711,594
4. 金融債券	11,872,373	6,487,796	十六、以成本衡量之金融負債	254,089	—
5. 共同基金(受益憑證)	161,441,078	170,650,729	十七、特別股負債	2,221,196	2,394,240
6. 股份	5,405,703,099	4,781,546,716	十八、其他金融負債	10,740,665	12,789,468
7. 資產證券化商品	7,135,124	6,526,682			
8. 衍生金融資產及結構型商品	22,823,949	12,318,497			
9. 其他國內投資	7,353,770	6,811,221			
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,185,038,979	2,655,348,827			
八、國外投資淨額	6,274,371,585	5,569,595,926			
1. 國外存款	2,865,612	2,200,916			
2. 國外直接投資	6,168,924,026	5,472,070,107			
3. 國外有價證券投資	97,244,391	90,442,312			
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,777,389	1,622,764			
5. 國外不動產投資	3,560,167	3,259,826			
九、存貨淨額	4,450,655,038	4,081,470,696			
十、不動產、廠房及設備淨額	12,812,432,976	12,067,339,023			
1. 土地淨額	4,367,114,428	3,745,334,875			
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,445,318,548	8,322,004,148			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	1,431,057,352	1,274,360,158			
			權 益 合 計	24,282,402,473	22,188,355,386
			一、實收資本	12,750,135,619	12,529,676,282
			1. 政府	187,580,356	179,178,799
			2. 金融機構	1,019,753,324	924,344,729
			3. 企業	2,920,383,311	3,106,486,403
			4. 個人及非營利團體	6,924,136,462	6,697,139,723
			5. 國外	1,698,282,168	1,622,526,627
			二、資本公積、保留盈餘及其他權益	11,532,266,854	9,658,679,104

表2-2 103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	51,110,543,886	32,060,917	29,468,151,408	299,123,633	98,618,491
一、庫存現金及零用金	188,807,548	530,933	20,376,426	252,708	475,104
二、國內金融機構存款	5,300,265,924	1,504,115	2,944,981,504	28,854,175	11,936,468
1. 活期性存款	2,539,111,342	1,281,747	911,934,289	16,526,752	7,290,570
2. 定期性存款	1,350,989,084	57,938	893,970,306	10,678,768	3,345,635
3. 外匯存款	1,410,165,498	164,430	1,139,076,909	1,648,655	1,300,263
三、附賣回票債券投資	128,539,286	—	60,207,001	599,005	—
四、融通	439,116,600	—	227,462,074	2,921,585	114,939
1. 政府	189,520	—	—	—	—
2. 金融機構	6,907,227	—	1,415,861	—	8,940
3. 企業	274,160,401	—	132,374,715	2,921,585	105,999
4. 個人及非營利團體	44,206,175	—	3,254,339	—	—
5. 國外	113,653,277	—	90,417,159	—	—
五、應收及預付款項淨額	11,177,381,634	3,292,598	6,560,308,763	31,183,195	24,720,194
1. 政府	668,244,702	141,506	299,795,145	1,530,605	2,050,851
2. 金融機構	91,309,084	33,440	44,514,522	518,518	174,795
3. 企業	5,760,516,685	2,821,736	2,802,570,382	26,795,707	21,360,743
4. 個人及非營利團體	629,246,207	307,001	47,801,405	2,106,573	360,909
5. 國外	4,117,252,133	—	3,424,597,493	396,637	799,432
6. 減：備抵呆帳	89,187,177	11,085	58,970,184	164,846	26,537
六、國內有價證券及投資淨額	5,722,876,963	44,512	3,510,763,374	30,299,027	9,167,348
1. 短期票券	83,254,281	—	35,483,814	2,207,853	437,581
2. 政府公債及國庫券	645,161	—	467,484	—	—
3. 公司債	22,648,129	—	9,679,025	—	—
4. 金融債券	11,872,373	—	5,034,874	70,476	—
5. 共同基金(受益憑證)	161,441,078	—	97,249,909	1,143,356	408,778
6. 股份	5,405,703,099	44,165	3,339,499,188	26,794,110	8,289,256
7. 資產證券化商品	7,135,124	—	3,479,634	60,303	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	22,823,949	—	16,917,401	20,216	22,444
9. 其他國內投資	7,353,770	346	2,952,044	2,713	9,289
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,185,038,979	30,351	442,391,887	2,779,278	856,460
八、國外投資淨額	6,274,371,585	17,089,906	5,416,978,705	13,298,289	2,308,785
1. 國外存款	2,865,612	—	745,527	—	—
2. 國外直接投資	6,168,924,026	17,089,906	5,348,293,894	12,820,345	2,237,237
3. 國外有價證券投資	97,244,391	—	65,543,791	477,944	71,548
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,777,389	—	1,515,960	—	—
5. 國外不動產投資	3,560,167	—	879,533	—	—
九、存貨淨額	4,450,655,038	4,073,733	2,580,097,587	8,096,293	6,814,690
十、不動產、廠房及設備淨額	12,812,432,976	5,121,483	7,394,688,837	156,205,384	38,115,970
1. 土地淨額	4,367,114,428	1,390,460	1,903,140,004	19,578,626	14,074,278
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,445,318,548	3,731,023	5,491,548,833	136,626,758	24,041,693
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	1,431,057,352	373,285	309,895,249	24,634,694	4,108,531

表2-2 103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	26,828,141,412	10,576,597	13,668,249,790	124,648,466	50,334,477
一、國內金融機構借款	11,251,636,053	5,421,583	4,916,234,212	56,668,345	26,128,527
二、國內非金融機構借款	348,276,553	203,317	173,048,135	4,320,880	3,355,002
1.政府	17,858,861	—	14,990,193	—	—
2.企業	284,455,852	199,700	137,231,607	4,314,858	3,353,318
3.個人及非營利團體	45,961,840	3,616	20,826,336	6,022	1,684
三、國外借款	113,682,988	—	65,120,306	2,009,451	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	12,833,469,574	4,942,201	7,038,782,832	41,207,522	20,534,019
1.政府	721,716,771	119,663	453,056,158	4,987,332	1,210,104
2.金融機構	143,451,640	8,413	56,154,682	105,665	131,149
3.企業	5,742,476,171	1,704,444	2,701,305,471	26,225,452	8,990,048
4.個人及非營利團體	3,027,451,822	3,109,682	1,128,153,941	8,616,642	10,107,384
5.國外	3,198,373,170	—	2,700,112,581	1,272,431	95,335
六、應付票券	538,527,657	—	219,233,516	8,587,760	75,287
七、應付國內公司債	1,065,847,787	—	871,679,743	6,079,805	158,138
八、應付國外有價證券	79,195,715	—	76,481,405	—	—
九、責任及損失準備	161,455,681	275	111,086,085	375,827	15,835
十、員工退休金及福利負債準備	48,195,855	—	25,729,490	104,652	51,324
十一、估計應付土地增值稅	180,364,332	1,954	105,521,357	1,402,834	—
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	158,012,787	7,268	30,404,539	3,569,082	16,335
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	28,591,836	—	23,837,616	43,739	12
十五、避險之衍生金融負債	7,668,644	—	1,553,443	278,567	—
十六、以成本衡量之金融負債	254,089	—	254,089	—	—
十七、特別股負債	2,221,196	—	13,697	—	—
十八、其他金融負債	10,740,665	—	9,269,325	2	—
權 益 合 計	24,282,402,473	21,484,320	15,799,901,618	174,475,167	48,284,013
一、實收資本	12,750,135,619	19,672,144	7,169,454,678	107,077,521	33,025,714
1.政府	187,580,356	—	107,030,518	6,734,485	5,340
2.金融機構	1,019,753,324	—	517,322,019	17,891,834	2,689,880
3.企業	2,920,383,311	16,650,000	1,501,858,353	55,681,303	12,188,734
4.個人及非營利團體	6,924,136,462	3,022,144	3,669,544,167	16,335,532	17,404,171
5.國外	1,698,282,168	—	1,373,699,620	10,434,367	737,588
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	11,532,266,854	1,812,176	8,630,446,941	67,397,646	15,258,299

表2-2 103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	1,903,434,725	7,619,038,363	2,264,613,070	903,403,701	1,755,889,161
一、庫存現金及零用金	24,854,857	85,878,750	18,635,995	6,247,901	2,124,775
二、國內金融機構存款	268,210,265	1,045,224,074	197,541,367	82,817,280	149,009,235
1. 活期性存款	186,231,740	752,599,027	80,006,681	67,072,377	74,406,936
2. 定期性存款	71,223,261	136,758,205	47,355,791	12,252,947	64,132,312
3. 外匯存款	10,755,263	155,866,842	70,178,895	3,491,956	10,469,987
三、附賣回票債券投資	2,442,980	3,373,875	52,812,739	617,828	3,092,935
四、融通	9,899,966	68,994,611	21,846,804	8,944,357	29,775,513
1. 政府	—	141,690	—	—	47,830
2. 金融機構	2,501	1,536,398	—	98,845	92,042
3. 企業	8,600,687	31,721,153	13,725,075	6,862,109	27,442,513
4. 個人及非營利團體	459,101	23,359,243	309,769	1,396,921	1,677,479
5. 國外	837,677	12,236,127	7,811,961	586,481	515,649
五、應收及預付款項淨額	799,399,527	2,173,356,037	355,143,890	78,234,590	277,590,652
1. 政府	168,102,102	70,722,249	33,795,028	7,720,166	18,376,860
2. 金融機構	6,273,694	21,787,261	2,344,793	359,596	6,366,315
3. 企業	545,653,881	1,436,200,648	229,356,409	49,779,862	188,619,154
4. 個人及非營利團體	72,852,560	112,094,110	10,497,224	19,409,886	45,846,305
5. 國外	11,268,705	546,322,458	80,396,752	1,168,728	23,937,150
6. 減：備抵呆帳	4,751,415	13,770,690	1,246,315	203,648	5,555,132
六、國內有價證券及投資淨額	152,867,073	561,996,332	162,820,420	114,781,884	341,902,021
1. 短期票券	3,045,749	19,328,369	2,191,218	413,242	13,422,521
2. 政府公債及國庫券	64,837	—	10,000	—	—
3. 公司債	1,869,267	1,262,057	1,948,510	328,473	7,079,778
4. 金融債券	815,541	682,818	577,448	36,805	1,048,203
5. 共同基金(受益憑證)	10,756,992	25,685,390	3,077,805	2,219,734	9,715,153
6. 股份	136,106,607	511,610,795	153,087,046	110,124,313	310,442,359
7. 資產證券化商品	—	10,370	—	524,063	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	95,283	2,511,224	1,859,913	—	58,332
9. 其他國內投資	112,797	905,308	68,480	1,135,254	135,675
七、國內投資性不動產及閒置資產	227,763,406	75,006,824	17,821,434	16,026,391	21,120,695
八、國外投資淨額	67,315,311	413,646,010	229,300,417	11,647,221	22,302,229
1. 國外存款	—	206,114	1,534,998	—	84,991
2. 國外直接投資	66,322,179	401,261,612	225,487,072	8,817,434	20,372,501
3. 國外有價證券投資	993,132	11,907,884	2,278,347	2,829,787	1,844,738
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	261,429	—	—	—
5. 國外不動產投資	—	8,971	—	—	—
九、存貨淨額	148,420,747	1,505,402,022	25,587,184	24,367,469	41,474,898
十、不動產、廠房及設備淨額	193,275,478	1,567,716,790	703,900,163	530,008,009	580,340,858
1. 土地淨額	91,683,525	819,427,590	119,737,616	255,099,683	206,997,637
2. 建築物、廠房及設備淨額	101,591,954	748,289,200	584,162,547	274,908,326	373,343,221
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	8,985,115	118,443,038	479,202,657	29,710,770	287,155,350

表2-2 103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	1,216,931,723	4,800,732,203	1,477,416,732	485,433,058	676,229,844
一、國內金融機構借款	431,938,539	2,297,862,962	801,172,499	318,560,561	222,566,227
二、國內非金融機構借款	6,554,393	53,962,409	10,953,296	9,190,491	35,210,976
1.政府	—	1,930,846	935,062	—	—
2.企業	3,192,667	42,808,157	6,857,473	8,035,697	32,266,232
3.個人及非營利團體	3,361,727	9,223,406	3,160,760	1,154,794	2,944,744
三、國外借款	1,512,108	6,871,508	28,304,003	—	3,507,508
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	749,500,881	2,335,410,685	366,374,725	139,515,087	340,671,747
1.政府	34,624,196	95,598,116	27,844,001	7,520,565	38,987,892
2.金融機構	5,360,154	40,978,381	16,136,865	2,589,428	10,405,076
3.企業	621,202,594	1,310,084,364	155,926,995	75,173,890	192,492,483
4.個人及非營利團體	81,169,646	519,071,980	84,136,873	53,245,283	83,020,195
5.國外	7,144,292	369,677,843	82,329,992	985,922	15,766,101
六、應付票券	13,849,580	59,134,566	37,695,381	6,029,319	12,475,660
七、應付國內公司債	2,957,623	8,163,100	97,397,173	2,313,258	39,918,408
八、應付國外有價證券	290,109	—	2,424,201	—	—
九、責任及損失準備	4,812,872	11,040,494	17,254,982	1,496,528	4,070,171
十、員工退休金及福利負債準備	632,274	12,263,419	2,002,779	1,010,633	4,680,665
十一、估計應付土地增值稅	2,781,611	6,583,585	8,816,062	7,099,312	7,405,169
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	1,633,218	3,462,986	99,133,922	193,285	5,476,945
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	120,102	3,566,324	703,884	5,236	70,968
十五、避險之衍生金融負債	—	548,903	5,180,901	821	31,973
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	—	1,280,111	—	—	16,500
十八、其他金融負債	348,413	581,151	2,925	18,527	126,928
權 益 合 計	686,503,002	2,818,306,160	787,196,338	417,970,642	1,079,659,317
一、實收資本	490,453,902	1,859,267,553	659,474,967	317,632,751	550,377,924
1.政府	1,098,914	1,531,106	29,023,155	1,155,426	37,884,091
2.金融機構	38,576,239	101,666,750	60,005,440	13,119,861	74,972,681
3.企業	89,315,412	377,152,826	177,231,647	102,305,753	225,335,702
4.個人及非營利團體	350,301,805	1,278,536,159	339,607,136	187,086,306	163,518,481
5.國外	11,161,532	100,380,713	53,607,589	13,965,405	48,666,970
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	196,049,100	959,038,607	127,721,372	100,337,891	529,281,393

表2-2 103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	5,351,745,793	471,654,878	444,618,600	181,169,385	317,021,762
一、庫存現金及零用金	4,395,077	4,151,885	8,834,402	1,508,001	10,540,733
二、國內金融機構存款	341,980,459	86,967,797	68,793,535	18,474,616	53,971,035
1. 活期性存款	274,674,655	50,053,169	57,465,917	11,379,717	48,187,763
2. 定期性存款	59,406,525	31,364,339	8,396,408	6,850,764	5,195,885
3. 外匯存款	7,899,279	5,550,289	2,931,209	244,135	587,387
三、附賣回票債券投資	3,511,223	1,791,438	20,268	69,995	—
四、融通	47,032,579	2,635,933	15,670,249	3,138,970	679,020
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	45,319	167,617	3,454,068	—	85,635
3. 企業	40,477,933	1,985,750	4,269,876	3,138,970	534,036
4. 個人及非營利團體	5,514,023	296,600	7,879,352	—	59,349
5. 國外	995,304	185,966	66,953	—	—
五、應收及預付款項淨額	591,261,812	144,718,529	95,785,109	12,630,383	29,756,356
1. 政府	45,906,257	12,244,153	5,586,047	1,181,361	1,092,372
2. 金融機構	5,111,397	1,760,764	1,227,215	415,374	421,400
3. 企業	246,422,967	102,629,260	77,359,763	9,834,132	21,112,040
4. 個人及非營利團體	294,488,518	6,439,341	9,367,526	1,047,811	6,627,036
5. 國外	1,694,777	22,683,401	3,129,826	157,069	699,706
6. 減：備抵呆帳	2,362,103	1,038,390	885,268	5,363	196,199
六、國內有價證券及投資淨額	718,221,576	53,292,948	46,918,040	13,892,946	5,909,463
1. 短期票券	6,278,771	3,908	201,338	—	239,915
2. 政府公債及國庫券	—	—	—	—	102,840
3. 公司債	246,362	104,442	4,214	126,000	—
4. 金融債券	2,023,307	130,513	5,000	1,447,387	—
5. 共同基金(受益憑證)	7,538,855	2,168,516	833,218	118,095	525,276
6. 股份	697,560,114	50,376,983	44,639,977	12,089,841	5,038,345
7. 資產證券化商品	1,943,432	—	1,117,321	—	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,122,366	32,856	98,549	85,366	—
9. 其他國內投資	1,508,368	475,729	18,424	26,257	3,087
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,352,456,782	15,392,303	6,473,588	4,142,079	2,777,500
八、國外投資淨額	67,819,848	7,745,609	4,487,587	255,563	176,104
1. 國外存款	—	293,982	—	—	—
2. 國外直接投資	54,814,843	6,688,624	4,466,086	251,266	1,028
3. 國外有價證券投資	10,333,341	763,003	21,501	4,297	175,077
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	—	—	—
5. 國外不動產投資	2,671,664	—	—	—	—
九、存貨淨額	29,666,849	21,164,314	5,212,130	1,665,652	48,611,471
十、不動產、廠房及設備淨額	1,068,745,035	116,960,267	186,208,229	119,377,803	151,768,670
1. 土地淨額	695,948,608	57,085,886	27,219,420	60,252,915	95,478,181
2. 建築物、廠房及設備淨額	372,796,427	59,874,382	158,988,808	59,124,888	56,290,489
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	126,654,554	16,833,856	6,215,463	6,013,378	12,831,411

表2-2 103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	3,413,293,072	267,975,315	292,250,739	118,011,395	226,058,001
一、國內金融機構借款	1,786,960,964	122,647,274	125,659,423	42,994,696	96,820,241
二、國內非金融機構借款	40,842,572	2,786,045	4,077,372	2,183,932	1,587,732
1.政府	—	2,760	—	—	—
2.企業	37,268,091	2,315,558	3,957,358	1,440,446	1,214,690
3.個人及非營利團體	3,574,481	467,727	120,014	743,486	373,042
三、國外借款	5,837,145	—	9,186	—	511,773
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	1,343,315,370	136,763,778	135,071,918	63,179,426	118,199,384
1.政府	33,446,333	13,032,180	5,631,031	2,730,851	2,928,350
2.金融機構	6,075,404	2,217,889	2,340,189	549,627	398,720
3.企業	425,300,436	64,223,339	99,461,993	17,502,321	42,882,342
4.個人及非營利團體	863,760,588	54,856,426	25,865,973	40,511,741	71,825,470
5.國外	14,732,610	2,433,944	1,772,731	1,884,886	164,502
六、應付票券	148,845,608	1,878,008	26,656,958	2,924,543	1,141,473
七、應付國內公司債	35,996,994	1,183,544	—	—	—
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	10,353,335	320,510	7,200	612,967	8,600
十、員工退休金及福利負債準備	84,784	1,100,050	454,267	25,089	56,431
十一、估計應付土地增值稅	34,408,664	357,754	118,348	5,785,009	82,674
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	5,314,837	822,730	53,504	304,897	7,619,240
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	198,956	2,411	42,589	—	—
十五、避險之衍生金融負債	72,813	3	1,220	—	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	789,734	91,154	—	—	30,000
十八、其他金融負債	271,296	22,055	98,753	836	454
權 益 合 計	1,938,452,721	203,679,563	152,367,862	63,157,990	90,963,760
一、實收資本	1,097,910,186	161,470,613	124,274,523	62,677,657	97,365,486
1.政府	1,577,885	1,439,327	84,611	15,499	—
2.金融機構	147,133,608	16,890,726	22,224,658	3,924,212	3,335,417
3.企業	292,133,026	34,469,203	17,326,925	10,213,568	8,520,858
4.個人及非營利團體	589,836,171	98,071,589	80,151,583	47,496,422	83,224,795
5.國外	67,229,495	10,599,767	4,486,747	1,027,957	2,284,416
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	840,542,535	42,208,950	28,093,338	480,333	- 6,401,726

表2-3 102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	199,777,805	178,291	25,588,815	394,652	892,974
二、國內金融機構存款	4,690,584,507	1,490,511	2,525,380,913	25,513,602	10,826,567
1. 活期性存款	2,356,232,366	1,391,794	887,196,162	14,037,077	7,267,239
2. 定期性存款	1,251,391,284	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	124,849,779	—	73,512,682	1,357,625	—
四、融通	475,374,259	46,836	227,810,962	960,383	153,229
1. 政府	208,697	—	—	—	—
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	114,382,641	—	76,548,240	—	—
五、應收及預付款項淨額	10,725,082,790	2,952,045	6,163,065,832	31,326,246	17,905,114
1. 政府	624,256,292	89,951	292,697,989	1,052,615	1,856,717
2. 金融機構	91,184,608	64,995	48,763,832	337,022	141,143
3. 企業	5,371,927,894	2,346,716	2,361,886,948	26,247,734	15,234,444
4. 個人及非營利團體	630,098,527	384,629	47,761,651	3,685,178	298,522
5. 國外	4,111,102,796	87,150	3,478,618,805	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	5,077,455,446	25,995	3,227,841,794	25,772,623	9,612,050
1. 短期票券	67,017,399	—	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	4,781,546,716	25,995	3,057,975,668	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	6,811,221	—	1,812,059	29,697	—
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,655,348,827	2,653	350,811,271	2,816,869	90,000
八、國外投資淨額	5,569,595,926	11,935,597	4,779,683,739	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	5,472,070,107	11,935,597	4,716,388,771	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	4,081,470,696	1,810,815	2,440,697,507	8,450,704	8,787,829
十、不動產、廠房及設備淨額	12,067,339,023	4,691,747	7,096,443,881	158,679,046	38,646,088
1. 土地淨額	3,745,334,875	1,426,045	1,694,144,446	19,931,146	17,944,090
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,322,004,148	3,265,702	5,402,299,435	138,747,900	20,701,999
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	1,274,360,158	236,120	238,018,095	26,279,759	1,895,947

表2-3 102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	10,424,888,176	3,749,132	4,759,269,794	54,889,952	27,959,784
二、國內非金融機構借款	317,468,001	20,269	168,738,206	5,553,066	1,528,848
1.政府	17,714,963	900	11,447,893	—	—
2.企業	257,541,484	18,783	137,761,562	5,550,184	1,528,848
3.個人及非營利團體	42,211,553	585	19,528,752	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	11,835,921,960	4,269,214	6,304,241,026	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	5,299,562,070	2,233,735	2,481,701,068	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	518,853,110	—	227,239,520	3,420,159	94,336
七、應付國內公司債	986,677,070	—	782,195,224	12,501,976	497,204
八、應付國外有價證券	124,998,693	—	121,789,735	—	—
九、責任及損失準備	124,912,899	673	88,433,628	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	14,014,553	—	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	12,789,468	—	11,004,725	—	—
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2-3 102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	2,919,687
四、融通	4,452,119	84,513,825	20,025,032	4,315,753	26,987,511
1. 政府	—	195,028	13,668	—	—
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	8,099,450	11,314,474	286,800	842,065
五、應收及預付款項淨額	836,128,194	2,087,139,890	301,543,291	100,657,170	273,582,016
1. 政府	137,955,470	67,322,185	33,586,606	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	1,411,590,099	186,127,589	74,527,058	192,684,647
4. 個人及非營利團體	40,664,535	93,978,595	11,030,583	11,939,775	45,298,433
5. 國外	11,635,512	515,738,254	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	285,889,429
1. 短期票券	1,154,834	24,003,683	1,344,168	450,924	2,211,584
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	633,131
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	627,981,210	382,079,024	556,764,192
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	532,272,712	224,703,794	371,241,978
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	488,557,082	17,849,171	291,605,389

表2-3 102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	1,970,351,141	763,710,324	251,914,338	214,903,742
二、國內非金融機構借款	3,722,775	34,680,289	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	20,269,350	5,874,001	4,554,895	25,956,372
3.個人及非營利團體	955,933	9,824,954	2,716,537	1,802,251	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	416,999,961	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	164,502,426	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	83,324,980	31,030,024	4,715,242	7,168,380
七、應付國內公司債	800,681	15,911,339	106,209,102	2,301,639	40,074,710
八、應付國外有價證券	305,475	- 0	2,198,550	704,933	—
九、責任及損失準備	4,451,668	11,796,975	10,425,328	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	68,949
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	575,359
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2-3 102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	324,984,105	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	51,832,902	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	645,717,134	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	253,094,898	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	1,974,136,193	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	22,523,456	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2-3 102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2-4 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	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	32,060,917	23,370,610	負 債 合 計	10,576,597	8,052,529
一、庫存現金及零用金	530,933	178,291	一、國內金融機構借款	5,421,583	3,749,132
二、國內金融機構存款	1,504,115	1,490,511	二、國內非金融機構借款	203,317	20,269
1. 活期性存款	1,281,747	1,391,794	1. 政府	—	900
2. 定期性存款	57,938	52,984	2. 企業	199,700	18,783
3. 外匯存款	164,430	45,733	3. 個人及非營利團體	3,616	585
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	—	46,836	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	4,942,201	4,269,214
2. 金融機構	—	—	1. 政府	119,663	107,664
3. 企業	—	—	2. 金融機構	8,413	9,205
4. 個人及非營利團體	—	46,836	3. 企業	1,704,444	2,233,735
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	3,109,682	1,918,609
五、應收及預付款項淨額	3,292,598	2,952,045	5. 國外	—	—
1. 政府	141,506	89,951	六、應付票券	—	—
2. 金融機構	33,440	64,995	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	2,821,736	2,346,716	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	307,001	384,629	九、責任及損失準備	275	673
5. 國外	—	87,150	十、員工退休金及福利負債準備	—	—
6. 減：備抵呆帳	11,085	21,397	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	44,512	25,995	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延負債	7,268	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)	—	—	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	44,165	25,995	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	346	—			
七、國內投資性不動產及閒置資產	30,351	2,653	權 益 合 計	21,484,320	15,318,081
八、國外投資淨額	17,089,906	11,935,597	一、實收資本	19,672,144	14,908,752
1. 國外存款	—	—	1. 政府	—	—
2. 國外直接投資	17,089,906	11,935,597	2. 金融機構	—	—
3. 國外有價證券投資	—	—	3. 企業	16,650,000	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	3,022,144	2,908,752
5. 國外不動產投資	—	—	5. 國外	—	—
九、存貨淨額	4,073,733	1,810,815	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	1,812,176	409,329
十、不動產、廠房及設備淨額	5,121,483	4,691,747			
1. 土地淨額	1,390,460	1,426,045			
2. 建築物、廠房及設備淨額	3,731,023	3,265,702			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	373,285	236,120			

表2-5 民營製造業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	29,468,151,408	27,148,855,491	負 債 合 計	13,668,249,790	12,692,473,037
一、庫存現金及零用金	20,376,426	25,588,815	一、國內金融機構借款	4,916,234,212	4,759,269,794
二、國內金融機構存款	2,944,981,504	2,525,380,913	二、國內非金融機構借款	173,048,135	168,738,206
1. 活期性存款	911,934,289	887,196,162	1. 政府	14,990,193	11,447,893
2. 定期性存款	893,970,306	794,872,526	2. 企業	137,231,607	137,761,562
3. 外匯存款	1,139,076,909	843,312,225	3. 個人及非營利團體	20,826,336	19,528,752
三、附賣回票債券投資	60,207,001	73,512,682	三、國外借款	65,120,306	47,162,501
四、融通	227,462,074	227,810,962	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	7,038,782,832	6,304,241,026
2. 金融機構	1,415,861	4,267,592	1. 政府	453,056,158	368,892,587
3. 企業	132,374,715	145,283,362	2. 金融機構	56,154,682	51,995,069
4. 個人及非營利團體	3,254,339	1,711,768	3. 企業	2,701,305,471	2,481,701,068
5. 國外	90,417,159	76,548,240	4. 個人及非營利團體	1,128,153,941	1,014,384,374
五、應收及預付款項淨額	6,560,308,763	6,163,065,832	5. 國外	2,700,112,581	2,387,267,927
1. 政府	299,795,145	292,697,989	六、應付票券	219,233,516	227,239,520
2. 金融機構	44,514,522	48,763,832	七、應付國內公司債	871,679,743	782,195,224
3. 企業	2,802,570,382	2,361,886,948	八、應付國外有價證券	76,481,405	121,789,735
4. 個人及非營利團體	47,801,405	47,761,651	九、責任及損失準備	111,086,085	88,433,628
5. 國外	3,424,597,493	3,478,618,805	十、員工退休金及福利負債準備	25,729,490	25,602,337
6. 減：備抵呆帳	58,970,184	66,663,393	十一、估計應付土地增值稅	105,521,357	118,492,307
六、國內有價證券及投資淨額	3,510,763,374	3,227,841,794	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	35,483,814	32,429,391	十三、遞延負債	30,404,539	25,295,286
2. 政府公債及國庫券	467,484	378,474	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	23,837,616	11,982,687
3. 公司債	9,679,025	9,501,120	十五、避險之衍生金融負債	1,553,443	1,026,061
4. 金融債券	5,034,874	3,956,435	十六、以成本衡量之金融負債	254,089	—
5. 共同基金(受益憑證)	97,249,909	109,556,512	十七、特別股負債	13,697	—
6. 股份	3,339,499,188	3,057,975,668	十八、其他金融負債	9,269,325	11,004,725
7. 資產證券化商品	3,479,634	2,924,552			
8. 衍生金融資產及結構型商品	16,917,401	9,307,583	權 益 合 計	15,799,901,618	14,456,382,454
9. 其他國內投資	2,952,044	1,812,059	一、實收資本	7,169,454,678	7,225,306,815
七、國內投資性不動產及閒置資產	442,391,887	350,811,271	1. 政府	107,030,518	93,688,507
八、國外投資淨額	5,416,978,705	4,779,683,739	2. 金融機構	517,322,019	498,736,677
1. 國外存款	745,527	588,376	3. 企業	1,501,858,353	1,690,384,064
2. 國外直接投資	5,348,293,894	4,716,388,771	4. 個人及非營利團體	3,669,544,167	3,658,235,752
3. 國外有價證券投資	65,543,791	61,329,240	5. 國外	1,373,699,620	1,284,261,815
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,515,960	699,380	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	8,630,446,941	7,231,075,639
5. 國外不動產投資	879,533	677,972			
九、存貨淨額	2,580,097,587	2,440,697,507			
十、不動產、廠房及設備淨額	7,394,688,837	7,096,443,881			
1. 土地淨額	1,903,140,004	1,694,144,446			
2. 建築物、廠房及設備淨額	5,491,548,833	5,402,299,435			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	309,895,249	238,018,095			

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	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	299,123,633	289,245,049	負 債 合 計	124,648,466	121,258,669
一、庫存現金及零用金	252,708	394,652	一、國內金融機構借款	56,668,345	54,889,952
二、國內金融機構存款	28,854,175	25,513,602	二、國內非金融機構借款	4,320,880	5,553,066
1. 活期性存款	16,526,752	14,037,077	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	10,678,768	11,134,063	2. 企業	4,314,858	5,550,184
3. 外匯存款	1,648,655	342,463	3. 個人及非營利團體	6,022	2,882
三、附賣回票債券投資	599,005	1,357,625	三、國外借款	2,009,451	305,666
四、融通	2,921,585	960,383	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	41,207,522	40,477,778
2. 金融機構	—	—	1. 政府	4,987,332	5,974,708
3. 企業	2,921,585	960,383	2. 金融機構	105,665	95,715
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	26,225,452	26,354,791
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	8,616,642	6,833,241
五、應收及預付款項淨額	31,183,195	31,326,246	5. 國外	1,272,431	1,219,322
1. 政府	1,530,605	1,052,615	六、應付票券	8,587,760	3,420,159
2. 金融機構	518,518	337,022	七、應付國內公司債	6,079,805	12,501,976
3. 企業	26,795,707	26,247,734	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	2,106,573	3,685,178	九、責任及損失準備	375,827	351,057
5. 國外	396,637	171,135	十、員工退休金及福利負債準備	104,652	150,459
6. 減：備抵呆帳	164,846	167,437	十一、估計應付土地增值稅	1,402,834	1,371,736
六、國內有價證券及投資淨額	30,299,027	25,772,623	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	2,207,853	1,917,758	十三、遞延負債	3,569,082	1,852,906
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	43,739	52,504
3. 公司債	—	29,940	十五、避險之衍生金融負債	278,567	331,410
4. 金融債券	70,476	20,033	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,143,356	1,504,479	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	26,794,110	22,258,906	十八、其他金融負債	2	—
7. 資產證券化商品	60,303	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	20,216	11,810	權 益 合 計	174,475,167	167,986,379
9. 其他國內投資	2,713	29,697	一、實收資本	107,077,521	104,802,668
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,779,278	2,816,869	1. 政府	6,734,485	6,330,111
八、國外投資淨額	13,298,289	7,693,540	2. 金融機構	17,891,834	17,135,120
1. 國外存款	—	—	3. 企業	55,681,303	53,115,230
2. 國外直接投資	12,820,345	7,693,540	4. 個人及非營利團體	16,335,532	17,546,556
3. 國外有價證券投資	477,944	—	5. 國外	10,434,367	10,675,651
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	67,397,646	63,183,711
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	8,096,293	8,450,704			
十、不動產、廠房及設備淨額	156,205,384	158,679,046			
1. 土地淨額	19,578,626	19,931,146			
2. 建築物、廠房及設備淨額	136,626,758	138,747,900			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	24,634,694	26,279,759			

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	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	98,618,491	90,932,098	負 債 合 計	50,334,477	47,398,623
一、庫存現金及零用金	475,104	892,974	一、國內金融機構借款	26,128,527	27,959,784
二、國內金融機構存款	11,936,468	10,826,567	二、國內非金融機構借款	3,355,002	1,528,848
1.活期性存款	7,290,570	7,267,239	1.政府	—	—
2.定期性存款	3,345,635	2,800,750	2.企業	3,353,318	1,528,848
3.外匯存款	1,300,263	758,578	3.個人及非營利團體	1,684	—
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	114,939	153,229	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	20,534,019	17,221,085
2.金融機構	8,940	—	1.政府	1,210,104	1,078,341
3.企業	105,999	153,229	2.金融機構	131,149	133,165
4.個人及非營利團體	—	—	3.企業	8,990,048	8,895,071
5.國外	—	—	4.個人及非營利團體	10,107,384	7,019,331
五、應收及預付款項淨額	24,720,194	17,905,114	5.國外	95,335	95,176
1.政府	2,050,851	1,856,717	六、應付票券	75,287	94,336
2.金融機構	174,795	141,143	七、應付國內公司債	158,138	497,204
3.企業	21,360,743	15,234,444	八、應付國外有價證券	—	—
4.個人及非營利團體	360,909	298,522	九、責任及損失準備	15,835	11,471
5.國外	799,432	403,058	十、員工退休金及福利負債準備	51,324	16,096
6.減：備抵呆帳	26,537	28,770	十一、估計應付土地增值稅	—	—
六、國內有價證券及投資淨額	9,167,348	9,612,050	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	437,581	213,573	十三、遞延負債	16,335	61,439
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	12	8,360
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)	408,778	342,301	十七、特別股負債	—	—
6.股份	8,289,256	9,054,686	十八、其他金融負債	—	—
7.資產證券化商品	—	1,490			
8.衍生金融資產及結構型商品	22,444	—	權 益 合 計	48,284,013	43,533,475
9.其他國內投資	9,289	—	一、實收資本	33,025,714	27,604,431
七、國內投資性不動產及閒置資產	856,460	90,000	1.政府	5,340	2,163
八、國外投資淨額	2,308,785	2,122,301	2.金融機構	2,689,880	3,109,982
1.國外存款	—	20,173	3.企業	12,188,734	5,797,395
2.國外直接投資	2,237,237	2,102,128	4.個人及非營利團體	17,404,171	18,039,772
3.國外有價證券投資	71,548	—	5.國外	737,588	655,118
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	15,258,299	15,929,044
5.國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	6,814,690	8,787,829			
十、不動產、廠房及設備淨額	38,115,970	38,646,088			
1.土地淨額	14,074,278	17,944,090			
2.建築物、廠房及設備淨額	24,041,693	20,701,999			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	4,108,531	1,895,947			

表2-8 民營營造業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	1,903,434,725	1,751,153,285	負 債 合 計	1,216,931,723	1,089,742,090
一、庫存現金及零用金	24,854,857	14,680,826	一、國內金融機構借款	431,938,539	330,732,302
二、國內金融機構存款	268,210,265	249,291,272	二、國內非金融機構借款	6,554,393	3,722,775
1.活期性存款	186,231,740	172,110,764	1.政府	—	1,078,105
2.定期性存款	71,223,261	68,913,812	2.企業	3,192,667	1,688,738
3.外匯存款	10,755,263	8,266,696	3.個人及非營利團體	3,361,727	955,933
三、附賣回票債券投資	2,442,980	1,866,359	三、國外借款	1,512,108	1,015,301
四、融通	9,899,966	4,452,119	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	749,500,881	729,853,185
2.金融機構	2,501	—	1.政府	34,624,196	37,366,859
3.企業	8,600,687	2,130,486	2.金融機構	5,360,154	4,604,434
4.個人及非營利團體	459,101	39,159	3.企業	621,202,594	597,931,314
5.國外	837,677	2,282,474	4.個人及非營利團體	81,169,646	80,798,340
五、應收及預付款項淨額	799,399,527	836,128,194	5.國外	7,144,292	9,152,238
1.政府	168,102,102	137,955,470	六、應付票券	13,849,580	13,099,577
2.金融機構	6,273,694	6,778,969	七、應付國內公司債	2,957,623	800,681
3.企業	545,653,881	643,699,015	八、應付國外有價證券	290,109	305,475
4.個人及非營利團體	72,852,560	40,664,535	九、責任及損失準備	4,812,872	4,451,668
5.國外	11,268,705	11,635,512	十、員工退休金及福利負債準備	632,274	795,138
6.減：備抵呆帳	4,751,415	4,605,307	十一、估計應付土地增值稅	2,781,611	3,294,482
六、國內有價證券及投資淨額	152,867,073	119,630,415	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	3,045,749	1,154,834	十三、遞延負債	1,633,218	1,285,830
2.政府公債及國庫券	64,837	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	120,102	25,523
3.公司債	1,869,267	1,568,278	十五、避險之衍生金融負債	—	32
4.金融債券	815,541	105,666	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5.共同基金(受益憑證)	10,756,992	6,035,381	十七、特別股負債	—	—
6.股份	136,106,607	110,259,498	十八、其他金融負債	348,413	360,120
7.資產證券化商品	—	15,369			
8.衍生金融資產及結構型商品	95,283	45,603			
9.其他國內投資	112,797	445,787	權 益 合 計	686,503,002	661,411,196
七、國內投資性不動產及閒置資產	227,763,406	140,138,996	一、實收資本	490,453,902	473,049,538
八、國外投資淨額	67,315,311	64,733,261	1.政府	1,098,914	1,538,538
1.國外存款	—	—	2.金融機構	38,576,239	14,310,176
2.國外直接投資	66,322,179	62,788,800	3.企業	89,315,412	87,907,034
3.國外有價證券投資	993,132	1,523,976	4.個人及非營利團體	350,301,805	357,305,322
4.國外衍生金融資產及結構型商品	—	420,485	5.國外	11,161,532	11,988,468
5.國外不動產投資	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	196,049,100	188,361,658
九、存貨淨額	148,420,747	118,458,722			
十、不動產、廠房及設備淨額	193,275,478	189,268,674			
1.土地淨額	91,683,525	71,847,496			
2.建築物、廠房及設備淨額	101,591,954	117,421,178			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	8,985,115	12,504,447			

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	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	7,619,038,363	7,082,408,186	負 債 合 計	4,800,732,203	4,392,719,383
一、庫存現金及零用金	85,878,750	89,762,716	一、國內金融機構借款	2,297,862,962	1,970,351,141
二、國內金融機構存款	1,045,224,074	964,657,712	二、國內非金融機構借款	53,962,409	34,680,289
1.活期性存款	752,599,027	653,292,868	1.政府	1,930,846	4,585,986
2.定期性存款	136,758,205	160,073,917	2.企業	42,808,157	20,269,350
3.外匯存款	155,866,842	151,290,927	3.個人及非營利團體	9,223,406	9,824,954
三、附賣回票債券投資	3,373,875	2,352,677	三、國外借款	6,871,508	5,281,279
四、融通	68,994,611	84,513,825	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	141,690	195,028	五、應付及預收款項淨額	2,335,410,685	2,243,391,940
2.金融機構	1,536,398	93,842	1.政府	95,598,116	100,771,950
3.企業	31,721,153	48,227,039	2.金融機構	40,978,381	27,725,033
4.個人及非營利團體	23,359,243	27,898,467	3.企業	1,310,084,364	1,201,154,085
5.國外	12,236,127	8,099,450	4.個人及非營利團體	519,071,980	516,472,648
五、應收及預付款項淨額	2,173,356,037	2,087,139,890	5.國外	369,677,843	397,268,224
1.政府	70,722,249	67,322,185	六、應付票券	59,134,566	83,324,980
2.金融機構	21,787,261	17,487,998	七、應付國內公司債	8,163,100	15,911,339
3.企業	1,436,200,648	1,411,590,099	八、應付國外有價證券	—	- 0
4.個人及非營利團體	112,094,110	93,978,595	九、責任及損失準備	11,040,494	11,796,975
5.國外	546,322,458	515,738,254	十、員工退休金及福利負債準備	12,263,419	10,886,721
六、國內有價證券及投資淨額	561,996,332	493,357,373	十一、估計應付土地增值稅	6,583,585	8,016,461
1.短期票券	19,328,369	24,003,683	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	3,462,986	6,543,958
3.公司債	1,262,057	1,251,857	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	3,566,324	1,222,232
4.金融債券	682,818	231,630	十五、避險之衍生金融負債	548,903	193,764
5.共同基金(受益憑證)	25,685,390	27,325,807	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
6.股份	511,610,795	438,273,716	十七、特別股負債	1,280,111	666,371
7.資產證券化商品	10,370	105,581	十八、其他金融負債	581,151	451,931
8.衍生金融資產及結構型商品	2,511,224	1,359,399			
9.其他國內投資	905,308	677,594	權 益 合 計	2,818,306,160	2,689,688,803
七、國內投資性不動產及閒置資產	75,006,824	74,202,355	一、實收資本	1,859,267,553	1,888,562,305
八、國外投資淨額	413,646,010	384,926,172	1.政府	1,531,106	1,234,413
1.國外存款	206,114	151,260	2.金融機構	101,666,750	105,639,599
2.國外直接投資	401,261,612	374,686,232	3.企業	377,152,826	344,382,835
3.國外有價證券投資	11,907,884	10,050,031	4.個人及非營利團體	1,278,536,159	1,322,890,178
4.國外衍生金融資產及結構型商品	261,429	29,901	5.國外	100,380,713	114,415,279
5.國外不動產投資	8,971	8,749	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	959,038,607	801,126,498
九、存貨淨額	1,505,402,022	1,336,908,687			
十、不動產、廠房及設備淨額	1,567,716,790	1,471,886,908			
1.土地淨額	819,427,590	724,781,256			
2.建築物、廠房及設備淨額	748,289,200	747,105,652			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	118,443,038	92,699,871			

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	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	2,264,613,070	2,103,482,562	負 債 合 計	1,477,416,732	1,383,455,061
一、庫存現金及零用金	18,635,995	25,887,553	一、國內金融機構借款	801,172,499	763,710,324
二、國內金融機構存款	197,541,367	181,250,949	二、國內非金融機構借款	10,953,296	9,192,617
1. 活期性存款	80,006,681	63,309,461	1. 政府	935,062	602,080
2. 定期性存款	47,355,791	62,774,224	2. 企業	6,857,473	5,874,001
3. 外匯存款	70,178,895	55,167,264	3. 個人及非營利團體	3,160,760	2,716,537
三、附賣回票債券投資	52,812,739	39,270,203	三、國外借款	28,304,003	20,414,223
四、融通	21,846,804	20,025,032	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	13,668	五、應付及預收款項淨額	366,374,725	416,999,961
2. 金融機構	—	—	1. 政府	27,844,001	109,472,051
3. 企業	13,725,075	8,606,706	2. 金融機構	16,136,865	10,309,773
4. 個人及非營利團體	309,769	90,183	3. 企業	155,926,995	164,502,426
5. 國外	7,811,961	11,314,474	4. 個人及非營利團體	84,136,873	65,172,061
五、應收及預付款項淨額	355,143,890	301,543,291	5. 國外	82,329,992	67,543,649
1. 政府	33,795,028	33,586,606	六、應付票券	37,695,381	31,030,024
2. 金融機構	2,344,793	2,370,422	七、應付國內公司債	97,397,173	106,209,102
3. 企業	229,356,409	186,127,589	八、應付國外有價證券	2,424,201	2,198,550
4. 個人及非營利團體	10,497,224	11,030,583	九、責任及損失準備	17,254,982	10,425,328
5. 國外	80,396,752	72,618,873	十、員工退休金及福利負債準備	2,002,779	1,401,780
6. 減：備抵呆帳	1,246,315	4,190,781	十一、估計應付土地增值稅	8,816,062	7,943,011
六、國內有價證券及投資淨額	162,820,420	158,891,994	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	2,191,218	1,344,168	十三、遞延負債	99,133,922	12,416,380
2. 政府公債及國庫券	10,000	10,003	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	703,884	220,220
3. 公司債	1,948,510	1,146,934	十五、避險之衍生金融負債	5,180,901	1,078,356
4. 金融債券	577,448	380,965	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	3,077,805	6,858,865	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	153,087,046	147,626,823	十八、其他金融負債	2,925	215,185
7. 資產證券化商品	—	120,042			
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,859,913	1,305,922	權 益 合 計	787,196,338	720,027,501
9. 其他國內投資	68,480	98,271	一、實收資本	659,474,967	660,831,256
七、國內投資性不動產及閒置資產	17,821,434	18,440,628	1. 政府	29,023,155	33,757,966
八、國外投資淨額	229,300,417	213,506,250	2. 金融機構	60,005,440	70,343,859
1. 國外存款	1,534,998	1,373,232	3. 企業	177,231,647	193,190,754
2. 國外直接投資	225,487,072	208,656,826	4. 個人及非營利團體	339,607,136	308,527,497
3. 國外有價證券投資	2,278,347	3,476,192	5. 國外	53,607,589	55,011,180
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	127,721,372	59,196,245
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	25,587,184	28,128,369			
十、不動產、廠房及設備淨額	703,900,163	627,981,210			
1. 土地淨額	119,737,616	95,708,498			
2. 建築物、廠房及設備淨額	584,162,547	532,272,712			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	479,202,657	488,557,082			

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	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	903,403,701	744,396,958	負 債 合 計	485,433,058	422,168,905
一、庫存現金及零用金	6,247,901	15,529,607	一、國內金融機構借款	318,560,561	251,914,338
二、國內金融機構存款	82,817,280	86,077,809	二、國內非金融機構借款	9,190,491	6,357,146
1.活期性存款	67,072,377	65,946,730	1.政府	—	—
2.定期性存款	12,252,947	17,590,510	2.企業	8,035,697	4,554,895
3.外匯存款	3,491,956	2,540,569	3.個人及非營利團體	1,154,794	1,802,251
三、附賣回票債券投資	617,828	424,756	三、國外借款	—	—
四、融通	8,944,357	4,315,753	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	139,515,087	150,536,144
2.金融機構	98,845	—	1.政府	7,520,565	9,895,675
3.企業	6,862,109	2,235,280	2.金融機構	2,589,428	3,235,621
4.個人及非營利團體	1,396,921	1,793,673	3.企業	75,173,890	56,022,207
5.國外	586,481	286,800	4.個人及非營利團體	53,245,283	78,105,349
五、應收及預付款項淨額	78,234,590	100,657,170	5.國外	985,922	3,277,292
1.政府	7,720,166	10,605,257	六、應付票券	6,029,319	4,715,242
2.金融機構	359,596	1,049,958	七、應付國內公司債	2,313,258	2,301,639
3.企業	49,779,862	74,527,058	八、應付國外有價證券	—	704,933
4.個人及非營利團體	19,409,886	11,939,775	九、責任及損失準備	1,496,528	133,750
5.國外	1,168,728	2,799,205	十、員工退休金及福利負債準備	1,010,633	832,891
6.減：備抵呆帳	203,648	264,084	十一、估計應付土地增值稅	7,099,312	4,352,200
六、國內有價證券及投資淨額	114,781,884	67,210,052	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	413,242	450,924	十三、遞延負債	193,285	306,684
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	5,236	8,940
3.公司債	328,473	—	十五、避險之衍生金融負債	821	—
4.金融債券	36,805	—	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5.共同基金(受益憑證)	2,219,734	1,654,161	十七、特別股負債	—	—
6.股份	110,124,313	64,307,371	十八、其他金融負債	18,527	4,999
7.資產證券化商品	524,063	—			
8.衍生金融資產及結構型商品	—	3,070	權 益 合 計	417,970,642	322,228,053
9.其他國內投資	1,135,254	794,527	一、實收資本	317,632,751	244,645,284
七、國內投資性不動產及閒置資產	16,026,391	35,238,561	1.政府	1,155,426	1,057,305
八、國外投資淨額	11,647,221	9,499,618	2.金融機構	13,119,861	5,157,338
1.國外存款	—	1,386	3.企業	102,305,753	71,170,841
2.國外直接投資	8,817,434	7,936,120	4.個人及非營利團體	187,086,306	141,636,054
3.國外有價證券投資	2,829,787	1,562,112	5.國外	13,965,405	25,623,747
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	100,337,891	77,582,769
5.國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	24,367,469	25,515,437			
十、不動產、廠房及設備淨額	530,008,009	382,079,024			
1.土地淨額	255,099,683	157,375,229			
2.建築物、廠房及設備淨額	274,908,326	224,703,794			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	29,710,770	17,849,171			

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	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	1,755,889,161	1,653,960,696	負 債 合 計	676,229,844	655,212,859
一、庫存現金及零用金	2,124,775	2,148,127	一、國內金融機構借款	222,566,227	214,903,742
二、國內金融機構存款	149,009,235	128,201,798	二、國內非金融機構借款	35,210,976	27,353,340
1. 活期性存款	74,406,936	78,354,810	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	64,132,312	40,498,168	2. 企業	32,266,232	25,956,372
3. 外匯存款	10,469,987	9,348,820	3. 個人及非營利團體	2,944,744	1,396,968
三、附賣回票債券投資	3,092,935	2,919,687	三、國外借款	3,507,508	998,661
四、融通	29,775,513	26,987,511	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	47,830	—	五、應付及預收款項淨額	340,671,747	339,744,522
2. 金融機構	92,042	22,483	1. 政府	38,987,892	39,766,520
3. 企業	27,442,513	25,501,255	2. 金融機構	10,405,076	2,027,445
4. 個人及非營利團體	1,677,479	621,708	3. 企業	192,492,483	177,334,444
5. 國外	515,649	842,065	4. 個人及非營利團體	83,020,195	100,184,600
五、應收及預付款項淨額	277,590,652	273,582,016	5. 國外	15,766,101	20,431,513
1. 政府	18,376,860	15,070,093	六、應付票券	12,475,660	7,168,380
2. 金融機構	6,366,315	6,665,852	七、應付國內公司債	39,918,408	40,074,710
3. 企業	188,619,154	192,684,647	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	45,846,305	45,298,433	九、責任及損失準備	4,070,171	2,431,965
5. 國外	23,937,150	18,802,967	十、員工退休金及福利負債準備	4,680,665	5,672,012
6. 減：備抵呆帳	5,555,132	4,939,976	十一、估計應付土地增值稅	7,405,169	5,572,553
六、國內有價證券及投資淨額	341,902,021	285,889,429	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	13,422,521	2,211,584	十三、遞延負債	5,476,945	10,616,012
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	70,968	68,949
3. 公司債	7,079,778	10,668,771	十五、避險之衍生金融負債	31,973	25,155
4. 金融債券	1,048,203	1,391,509	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	9,715,153	5,015,459	十七、特別股負債	16,500	7,500
6. 股份	310,442,359	265,833,900	十八、其他金融負債	126,928	575,359
7. 資產證券化商品	—	71,044			
8. 衍生金融資產及結構型商品	58,332	64,031	權 益 合 計	1,079,659,317	998,747,837
9. 其他國內投資	135,675	633,131	一、實收資本	550,377,924	554,761,444
七、國內投資性不動產及閒置資產	21,120,695	31,948,704	1. 政府	37,884,091	38,324,624
八、國外投資淨額	22,302,229	18,164,240	2. 金融機構	74,972,681	75,725,838
1. 國外存款	84,991	30,103	3. 企業	225,335,702	228,118,916
2. 國外直接投資	20,372,501	16,118,071	4. 個人及非營利團體	163,518,481	154,626,884
3. 國外有價證券投資	1,844,738	2,011,699	5. 國外	48,666,970	57,965,182
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	4,367	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	529,281,393	443,986,394
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	41,474,898	35,749,603			
十、不動產、廠房及設備淨額	580,340,858	556,764,192			
1. 土地淨額	206,997,637	185,522,214			
2. 建築物、廠房及設備淨額	373,343,221	371,241,978			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	287,155,350	291,605,389			

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	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	5,351,745,793	4,833,368,754	負 債 合 計	3,413,293,072	3,181,590,501
一、庫存現金及零用金	4,395,077	6,077,664	一、國內金融機構借款	1,786,960,964	1,739,301,438
二、國內金融機構存款	341,980,459	324,984,105	二、國內非金融機構借款	40,842,572	53,337,227
1. 活期性存款	274,674,655	268,815,857	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	59,406,525	51,832,902	2. 企業	37,268,091	48,538,881
3. 外匯存款	7,899,279	4,335,347	3. 個人及非營利團體	3,574,481	4,798,347
三、附賣回票債券投資	3,511,223	2,323,746	三、國外借款	5,837,145	5,021,336
四、融通	47,032,579	51,301,411	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	1,343,315,370	1,196,494,148
2. 金融機構	45,319	850,765	1. 政府	33,446,333	20,126,571
3. 企業	40,477,933	33,944,046	2. 金融機構	6,075,404	5,964,761
4. 個人及非營利團體	5,514,023	16,023,984	3. 企業	425,300,436	372,086,811
5. 國外	995,304	482,616	4. 個人及非營利團體	863,760,588	784,550,812
五、應收及預付款項淨額	591,261,812	645,717,134	5. 國外	14,732,610	13,765,193
1. 政府	45,906,257	40,281,630	六、應付票券	148,845,608	116,109,096
2. 金融機構	5,111,397	2,437,322	七、應付國內公司債	35,996,994	26,147,395
3. 企業	246,422,967	253,094,898	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	294,488,518	349,292,278	九、責任及損失準備	10,353,335	3,170,353
5. 國外	1,694,777	2,367,815	十、員工退休金及福利負債準備	84,784	39,980
6. 減：備抵呆帳	2,362,103	1,756,809	十一、土地增值稅準備	34,408,664	35,183,494
六、國內有價證券及投資淨額	718,221,576	581,926,240	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	6,278,771	3,018,343	十三、遞延貸項	5,314,837	4,720,447
2. 政府公債及國庫券	—	26,377	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	198,956	118,119
3. 公司債	246,362	799,377	十五、避險之衍生性金融負債	72,813	55,830
4. 金融債券	2,023,307	245,434	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	7,538,855	7,072,314	十七、特別股負債	789,734	1,720,369
6. 股份	697,560,114	567,114,559	十八、其他金融負債	271,296	171,269
7. 資產證券化商品	1,943,432	2,084,751			
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,122,366	64,587			
9. 其他國內投資	1,508,368	1,500,498			
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,352,456,782	1,974,136,193	權 益 合 計	1,938,452,721	1,651,778,253
八、國外投資淨額	67,819,848	63,020,192	一、實收資本額	1,097,910,186	958,257,274
1. 國外存款	—	—	1. 政府	1,577,885	1,315,798
2. 國外直接投資	54,814,843	50,937,460	2. 金融機構	147,133,608	103,827,712
3. 國外有價證券投資	10,333,341	9,071,895	3. 企業	292,133,026	340,989,356
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	437,732	4. 個人及非營利團體	589,836,171	460,857,905
5. 國外不動產投資	2,671,664	2,573,106	5. 國外	67,229,495	51,266,503
九、存貨淨額	29,666,849	22,523,456	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	840,542,535	693,520,979
十、不動產、廠房及設備淨額	1,068,745,035	1,081,285,827			
1. 土地淨額	695,948,608	622,921,883			
2. 建築物、廠房及設備淨額	372,796,427	458,363,944			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	126,654,554	80,072,786			

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	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	471,654,878	421,332,234	負 債 合 計	267,975,315	244,310,491
一、庫存現金及零用金	4,151,885	3,674,356	一、國內金融機構借款	122,647,274	109,009,199
二、國內金融機構存款	86,967,797	77,257,292	二、國內非金融機構借款	2,786,045	2,524,341
1. 活期性存款	50,053,169	49,454,752	1. 政府	2,760	—
2. 定期性存款	31,364,339	23,308,965	2. 企業	2,315,558	2,524,341
3. 外匯存款	5,550,289	4,493,575	3. 個人及非營利團體	467,727	—
三、附賣回票債券投資	1,791,438	802,044	三、國外借款	—	—
四、融通	2,635,933	18,275,101	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	136,763,778	125,294,471
2. 金融機構	167,617	188,167	1. 政府	13,032,180	8,376,945
3. 企業	1,985,750	3,413,464	2. 金融機構	2,217,889	973,841
4. 個人及非營利團體	296,600	179,651	3. 企業	64,223,339	69,071,253
5. 國外	185,966	14,493,819	4. 個人及非營利團體	54,856,426	45,569,055
五、應收及預付款項淨額	144,718,529	126,841,946	5. 國外	2,433,944	1,303,376
1. 政府	12,244,153	17,078,603	六、應付票券	1,878,008	2,589,349
2. 金融機構	1,760,764	1,557,447	七、應付國內公司債	1,183,544	37,800
3. 企業	102,629,260	96,884,535	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	6,439,341	6,446,251	九、責任及損失準備	320,510	1,002,176
5. 國外	22,683,401	5,703,784	十、員工退休金及福利負債準備	1,100,050	1,992,702
6. 減：備抵呆帳	1,038,390	828,673	十一、估計應付土地增值稅	357,754	186,025
六、國內有價證券及投資淨額	53,292,948	42,525,447	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	3,908	107,696	十三、遞延負債	822,730	1,387,471
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	2,411	281,077
3. 公司債	104,442	235,842	十五、避險之衍生金融負債	3	—
4. 金融債券	130,513	4,000	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	2,168,516	3,812,850	十七、特別股負債	91,154	—
6. 股份	50,376,983	38,095,442	十八、其他金融負債	22,055	5,879
7. 資產證券化商品	—	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	32,856	72,643	權 益 合 計	203,679,563	177,021,744
9. 其他國內投資	475,729	196,974	一、實收資本	161,470,613	134,781,067
七、國內投資性不動產及閒置資產	15,392,303	9,556,991	1. 政府	1,439,327	1,099,889
八、國外投資淨額	7,745,609	8,797,020	2. 金融機構	16,890,726	13,769,379
1. 國外存款	293,982	36,386	3. 企業	34,469,203	34,877,989
2. 國外直接投資	6,688,624	7,496,473	4. 個人及非營利團體	98,071,589	82,471,276
3. 國外有價證券投資	763,003	1,233,260	5. 國外	10,599,767	2,562,534
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	30,900	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	42,208,950	42,240,677
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	21,164,314	20,442,016			
十、不動產、廠房及設備淨額	116,960,267	101,887,365			
1. 土地淨額	57,085,886	49,713,042			
2. 建築物、廠房及設備淨額	59,874,382	52,174,323			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	16,833,856	11,272,657			

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	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	444,618,600	430,130,285	負 債 合 計	292,250,739	279,545,484
一、庫存現金及零用金	8,834,402	9,591,795	一、國內金融機構借款	125,659,423	122,037,017
二、國內金融機構存款	68,793,535	58,992,845	二、國內非金融機構借款	4,077,372	2,861,950
1. 活期性存款	57,465,917	51,019,842	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	8,396,408	5,977,438	2. 企業	3,957,358	2,583,728
3. 外匯存款	2,931,209	1,995,565	3. 個人及非營利團體	120,014	278,222
三、附賣回票債券投資	20,268	20,000	三、國外借款	9,186	—
四、融通	15,670,249	33,958,160	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	135,071,918	127,451,806
2. 金融機構	3,454,068	1,398,736	1. 政府	5,631,031	4,895,417
3. 企業	4,269,876	28,383,554	2. 金融機構	2,340,189	1,683,861
4. 個人及非營利團體	7,879,352	4,143,168	3. 企業	99,461,993	94,260,587
5. 國外	66,953	32,702	4. 個人及非營利團體	25,865,973	24,324,130
五、應收及預付款項淨額	95,785,109	79,253,210	5. 國外	1,772,731	2,287,811
1. 政府	5,586,047	4,188,659	六、應付票券	26,656,958	25,404,153
2. 金融機構	1,227,215	2,723,017	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	77,359,763	63,868,365	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	9,367,526	7,671,828	九、責任及損失準備	7,200	245,477
5. 國外	3,129,826	1,599,647	十、員工退休金及福利負債準備	454,267	691,856
6. 減：備抵呆帳	885,268	798,307	十一、估計應付土地增值稅	118,348	706,691
六、國內有價證券及投資淨額	46,918,040	43,819,220	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	201,338	165,447	十三、遞延負債	53,504	122,345
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	42,589	23,204
3. 公司債	4,214	97,215	十五、避險之衍生金融負債	1,220	985
4. 金融債券	5,000	55,000	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	833,218	1,064,516	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	44,639,977	40,655,103	十八、其他金融負債	98,753	—
7. 資產證券化商品	1,117,321	1,203,854			
8. 衍生金融資產及結構型商品	98,549	80,261	權 益 合 計	152,367,862	150,584,801
9. 其他國內投資	18,424	497,767	一、實收資本	124,274,523	116,178,396
七、國內投資性不動產及閒置資產	6,473,588	14,144,688	1. 政府	84,611	78,737
八、國外投資淨額	4,487,587	4,059,838	2. 金融機構	22,224,658	13,869,970
1. 國外存款	—	—	3. 企業	17,326,925	22,424,385
2. 國外直接投資	4,466,086	3,912,184	4. 個人及非營利團體	80,151,583	75,261,206
3. 國外有價證券投資	21,501	147,653	5. 國外	4,486,747	4,544,098
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	28,093,338	34,406,405
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	5,212,130	4,430,621			
十、不動產、廠房及設備淨額	186,208,229	178,529,225			
1. 土地淨額	27,219,420	29,637,358			
2. 建築物、廠房及設備淨額	158,988,808	148,891,867			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	6,215,463	3,330,685			

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	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	181,169,385	176,954,980	負 債 合 計	118,011,395	113,398,492
一、庫存現金及零用金	1,508,001	1,886,486	一、國內金融機構借款	42,994,696	36,108,295
二、國內金融機構存款	18,474,616	18,153,756	二、國內非金融機構借款	2,183,932	806,278
1. 活期性存款	11,379,717	11,395,218	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	6,850,764	5,945,525	2. 企業	1,440,446	69,240
3. 外匯存款	244,135	813,012	3. 個人及非營利團體	743,486	737,038
三、附賣回票債券投資	69,995	—	三、國外借款	—	1,644,202
四、融通	3,138,970	1,736,360	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	63,179,426	62,011,955
2. 金融機構	—	—	1. 政府	2,730,851	2,199,363
3. 企業	3,138,970	1,736,360	2. 金融機構	549,627	531,505
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	17,502,321	20,561,021
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	40,511,741	38,468,617
五、應收及預付款項淨額	12,630,383	18,716,953	5. 國外	1,884,886	251,448
1. 政府	1,181,361	1,339,297	六、應付票券	2,924,543	3,792,740
2. 金融機構	415,374	208,663	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	9,834,132	14,678,475	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	1,047,811	2,342,079	九、責任及損失準備	612,967	2,446,359
5. 國外	157,069	165,111	十、員工退休金及福利負債準備	25,089	47,027
6. 減：備抵呆帳	5,363	16,671	十一、估計應付土地增值稅	5,785,009	5,904,487
六、國內有價證券及投資淨額	13,892,946	13,487,902	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延負債	304,897	634,409
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
3. 公司債	126,000	126,000	十五、避險之衍生金融負債	—	—
4. 金融債券	1,447,387	—	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	118,095	349,448	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	12,089,841	12,883,951	十八、其他金融負債	836	—
7. 資產證券化商品	—	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	85,366	3,588	權 益 合 計	63,157,990	63,556,488
9. 其他國內投資	26,257	124,915	一、實收資本	62,677,657	62,715,027
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,142,079	1,554,046	1. 政府	15,499	750,749
八、國外投資淨額	255,563	1,101,442	2. 金融機構	3,924,212	2,598,852
1. 國外存款	—	—	3. 企業	10,213,568	10,577,976
2. 國外直接投資	251,266	1,086,135	4. 個人及非營利團體	47,496,422	46,777,355
3. 國外有價證券投資	4,297	15,307	5. 國外	1,027,957	2,010,095
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	480,333	841,461
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	1,665,652	873,156			
十、不動產、廠房及設備淨額	119,377,803	117,739,935			
1. 土地淨額	60,252,915	54,164,770			
2. 建築物、廠房及設備淨額	59,124,888	63,575,165			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	6,013,378	1,704,944			

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	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	317,021,762	191,648,029	負 債 合 計	226,058,001	121,557,708
一、庫存現金及零用金	10,540,733	3,483,944	一、國內金融機構借款	96,820,241	40,951,720
二、國內金融機構存款	53,971,035	38,505,375	二、國內非金融機構借款	1,587,732	791,647
1. 活期性存款	48,187,763	32,639,790	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	5,195,885	5,615,502	2. 企業	1,214,690	622,562
3. 外匯存款	587,387	250,083	3. 個人及非營利團體	373,042	169,085
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	511,773	820,866
四、融通	679,020	837,576	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	118,199,384	77,934,726
2. 金融機構	85,635	—	1. 政府	2,928,350	2,399,156
3. 企業	534,036	531,564	2. 金融機構	398,720	672,962
4. 個人及非營利團體	59,349	306,012	3. 企業	42,882,342	27,453,256
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	71,825,470	47,302,053
五、應收及預付款項淨額	29,756,356	40,253,749	5. 國外	164,502	107,299
1. 政府	1,092,372	1,131,220	六、應付票券	1,141,473	865,554
2. 金融機構	421,400	597,969	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	21,112,040	29,057,372	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	6,627,036	9,304,191	九、責任及損失準備	8,600	12,019
5. 國外	699,706	391,480	十、員工退休金及福利負債準備	56,431	149,907
6. 減：備抵呆帳	196,199	228,483	十一、估計應付土地增值稅	82,674	31,270
六、國內有價證券及投資淨額	5,909,463	7,464,913	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	239,915	—	十三、遞延負債	7,619,240	—
2. 政府公債及國庫券	102,840	107,576	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	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	525,276	58,637	十七、特別股負債	30,000	—
6. 股份	5,038,345	7,181,095	十八、其他金融負債	454	—
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	3,087	—			
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,777,500	2,266,872			
八、國外投資淨額	176,104	352,718			
1. 國外存款	—	—			
2. 國外直接投資	1,028	331,770			
3. 國外有價證券投資	175,077	20,947			
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	48,611,471	28,693,775			
十、不動產、廠房及設備淨額	151,768,670	61,455,903			
1. 土地淨額	95,478,181	20,217,403			
2. 建築物、廠房及設備淨額	56,290,489	41,238,500			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	12,831,411	8,333,205			
			權 益 合 計	90,963,760	70,090,321
			一、實收資本	97,365,486	63,272,025
			1. 政府	—	—
			2. 金融機構	3,335,417	120,227
			3. 企業	8,520,858	11,549,629
			4. 個人及非營利團體	83,224,795	50,055,213
			5. 國外	2,284,416	1,546,956
			二、資本公積、保留盈餘及其他權益	- 6,401,726	6,818,296

表2-18 103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	51,110,543,886	42,551,371,734	7,097,750,832	1,461,421,320
一、庫存現金及零用金	188,807,548	21,668,324	64,257,706	102,881,518
二、國內金融機構存款	5,300,265,924	3,983,612,123	1,002,468,524	314,185,276
1. 活期性存款	2,539,111,342	1,477,175,676	787,136,435	274,799,232
2. 定期性存款	1,350,989,084	1,214,761,513	110,899,425	25,328,146
3. 外匯存款	1,410,165,498	1,291,674,935	104,432,665	14,057,898
三、附賣回票債券投資	128,539,286	128,222,894	310,333	6,059
四、融通	439,116,600	422,512,912	15,834,007	769,681
1. 政府	189,520	189,421	90	8
2. 金融機構	6,907,227	6,732,985	148,143	26,098
3. 企業	274,160,401	263,198,776	10,406,332	555,293
4. 個人及非營利團體	44,206,175	39,594,936	4,445,125	166,113
5. 國外	113,653,277	112,796,793	834,317	22,168
五、應收及預付款項淨額	11,177,381,634	8,781,745,528	1,922,292,080	473,344,026
1. 政府	668,244,702	554,396,660	99,529,795	14,318,248
2. 金融機構	91,309,084	64,951,533	18,865,113	7,492,437
3. 企業	5,760,516,685	3,915,963,730	1,457,772,362	386,780,593
4. 個人及非營利團體	629,246,207	460,174,916	135,305,553	33,765,737
5. 國外	4,117,252,133	3,868,282,668	217,823,915	31,145,550
6. 減：備抵呆帳	89,187,177	82,023,979	7,004,659	158,539
六、國內有價證券及投資淨額	5,722,876,963	5,536,060,204	181,722,869	5,093,889
1. 短期票券	83,254,281	82,809,856	427,933	16,492
2. 政府公債及國庫券	645,161	645,104	57	0
3. 公司債	22,648,129	22,068,712	578,951	466
4. 金融債券	11,872,373	11,527,260	344,356	757
5. 共同基金(受益憑證)	161,441,078	155,300,232	6,004,862	135,984
6. 股份	5,405,703,099	5,228,917,286	171,858,954	4,926,859
7. 資產證券化商品	7,135,124	7,094,842	35,367	4,915
8. 衍生金融資產及結構型商品	22,823,949	22,183,885	632,774	7,290
9. 其他國內投資	7,353,770	5,513,027	1,839,617	1,126
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,185,038,979	2,980,290,110	198,249,862	6,499,007
八、國外投資淨額	6,274,371,585	6,250,341,453	23,265,117	765,015
1. 國外存款	2,865,612	2,865,612	—	—
2. 國外直接投資	6,168,924,026	6,147,639,008	20,591,043	693,976
3. 國外有價證券投資	97,244,391	94,748,834	2,424,525	71,031
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,777,389	1,527,832	249,549	8
5. 國外不動產投資	3,560,167	3,560,167	—	—
九、存貨淨額	4,450,655,038	3,095,254,006	1,092,523,513	262,877,520
十、不動產、廠房及設備淨額	12,812,432,976	10,061,030,435	2,482,433,621	268,968,920
1. 土地淨額	4,367,114,428	3,012,666,696	1,303,178,260	51,269,472
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,445,318,548	7,048,363,739	1,179,255,361	217,699,447
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	1,431,057,352	1,290,633,744	114,393,199	26,030,409

*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2-18 103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	26,828,141,412	21,155,183,638	4,862,330,925	810,626,850
一、國內金融機構借款	11,251,636,053	8,274,385,585	2,527,486,112	449,764,356
二、國內非金融機構借款	348,276,553	298,275,877	45,583,348	4,417,328
1.政府	17,858,861	16,683,024	1,118,508	57,329
2.企業	284,455,852	256,293,625	24,721,774	3,440,453
3.個人及非營利團體	45,961,840	25,299,228	19,743,066	919,546
三、國外借款	113,682,988	110,670,915	2,864,479	147,594
四、附買回票債券負債	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	12,833,469,574	10,220,516,632	2,256,930,308	356,022,634
1.政府	721,716,771	636,320,295	66,795,511	18,600,965
2.金融機構	143,451,640	97,298,445	41,448,922	4,704,274
3.企業	5,742,476,171	4,357,905,718	1,192,995,214	191,575,238
4.個人及非營利團體	3,027,451,822	2,048,498,318	852,114,227	126,839,277
5.國外	3,198,373,170	3,080,493,856	103,576,435	14,302,879
六、應付票券	538,527,657	530,414,880	8,102,066	10,711
七、應付國內公司債	1,065,847,787	1,065,847,734	—	53
八、應付國外有價證券	79,195,715	79,195,715	—	—
九、責任及損失準備	161,455,681	156,370,465	5,006,842	78,373
十、員工退休金及福利負債準備	48,195,855	46,463,154	1,669,651	63,050
十一、估計應付土地增值稅	180,364,332	168,689,823	11,674,509	—
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—
十三、遞延負債	158,012,787	155,339,851	2,569,433	103,503
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	28,591,836	28,358,490	232,333	1,012
十五、避險之衍生金融負債	7,668,644	7,558,815	109,826	3
十六、以成本衡量之金融負債	254,089	253,142	947	—
十七、特別股負債	2,221,196	2,190,999	22,697	7,500
十八、其他金融負債	10,740,665	10,651,561	78,372	10,732
權益合計	24,282,402,473	21,396,188,096	2,235,419,907	650,794,471
一、實收資本	12,750,135,619	9,986,856,699	2,090,552,418	672,726,503
1.政府	187,580,356	186,018,524	1,163,516	398,316
2.金融機構	1,019,753,324	945,079,359	55,938,210	18,735,755
3.企業	2,920,383,311	2,638,217,454	203,712,483	78,453,373
4.個人及非營利團體	6,924,136,462	4,577,495,298	1,775,448,236	571,192,928
5.國外	1,698,282,168	1,640,046,064	54,289,973	3,946,131
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	11,532,266,854	11,409,331,397	144,867,489	- 21,932,032

表2-19 102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	199,777,805	43,440,423	72,474,220	83,863,162
二、國內金融機構存款	4,690,584,507	3,460,667,555	937,269,689	292,647,263
1. 活期性存款	2,356,232,366	1,385,174,903	720,711,165	250,346,297
2. 定期性存款	1,251,391,284	1,128,339,231	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	124,849,779	123,744,146	1,105,633	—
四、融通	475,374,259	453,203,466	18,671,612	3,499,182
1. 政府	208,697	201,651	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	114,382,641	114,117,886	247,744	17,011
五、應收及預付款項淨額	10,725,082,790	8,387,702,963	1,843,738,065	493,641,762
1. 政府	624,256,292	502,234,906	101,808,592	20,212,794
2. 金融機構	91,184,608	74,357,986	13,344,742	3,481,880
3. 企業	5,371,927,894	3,516,292,586	1,445,857,200	409,778,108
4. 個人及非營利團體	630,098,527	460,026,038	131,962,623	38,109,866
5. 國外	4,111,102,796	3,929,124,896	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	5,077,455,446	4,931,691,426	135,491,338	10,272,683
1. 短期票券	67,017,399	66,475,007	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	4,781,546,716	4,645,628,800	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	6,811,221	5,441,274	1,203,706	166,241
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,655,348,827	2,461,140,478	189,449,901	4,758,448
八、國外投資淨額	5,569,595,926	5,525,343,401	38,157,533	6,094,991
1. 國外存款	2,200,916	2,200,916	—	—
2. 國外直接投資	5,472,070,107	5,434,462,111	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	4,081,470,696	2,748,649,764	991,592,280	341,228,652
十、不動產、廠房及設備淨額	12,067,339,023	9,708,547,332	2,086,691,283	272,100,408
1. 土地淨額	3,745,334,875	2,689,589,237	1,009,621,337	46,124,301
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,322,004,148	7,018,958,095	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	1,274,360,158	1,173,601,190	72,079,367	28,679,601

*見表2-18附註。

表2-19 102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	10,424,888,176	7,787,677,122	2,215,163,801	422,047,254
二、國內非金融機構借款	317,468,001	279,714,763	32,482,967	5,270,270
1.政府	17,714,963	14,763,460	2,804,465	147,039
2.企業	257,541,484	232,353,921	21,471,802	3,715,761
3.個人及非營利團體	42,211,553	32,597,382	8,206,701	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	11,835,921,960	9,338,263,166	2,040,790,290	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	5,299,562,070	4,007,178,560	1,073,096,983	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	518,853,110	496,402,919	22,056,632	393,559
七、應付國內公司債	986,677,070	986,677,070	—	—
八、應付國外有價證券	124,998,693	124,998,693	- 0	—
九、責任及損失準備	124,912,899	120,312,565	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	14,014,553	13,777,413	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	12,789,468	12,401,917	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2-20 民營大型企業資產負債統計表*

單位：新台幣千元

項 目	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	42,551,371,734	39,017,732,144	負 債 合 計	21,155,183,638	19,537,947,939
一、庫存現金及零用金	21,668,324	43,440,423	一、國內金融機構借款	8,274,385,585	7,787,677,122
二、國內金融機構存款	3,983,612,123	3,460,667,555	二、國內非金融機構借款	298,275,877	279,714,763
1. 活期性存款	1,477,175,676	1,385,174,903	1. 政府	16,683,024	14,763,460
2. 定期性存款	1,214,761,513	1,128,339,231	2. 企業	256,293,625	232,353,921
3. 外匯存款	1,291,674,935	947,153,422	3. 個人及非營利團體	25,299,228	32,597,382
三、附賣回票債券投資	128,222,894	123,744,146	三、國外借款	110,670,915	80,942,534
四、融通	422,512,912	453,203,466	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	189,421	201,651	五、應付及預收款項淨額	10,220,516,632	9,338,263,166
2. 金融機構	6,732,985	6,054,593	1. 政府	636,320,295	609,897,002
3. 企業	263,198,776	286,007,057	2. 金融機構	97,298,445	82,190,764
4. 個人及非營利團體	39,594,936	46,822,279	3. 企業	4,357,905,718	4,007,178,560
5. 國外	112,796,793	114,117,886	4. 個人及非營利團體	2,048,498,318	1,846,328,005
五、應收及預付款項淨額	8,781,745,528	8,387,702,963	5. 國外	3,080,493,856	2,792,668,835
1. 政府	554,396,660	502,234,906	六、應付票券	530,414,880	496,402,919
2. 金融機構	64,951,533	74,357,986	七、應付國內公司債	1,065,847,734	986,677,070
3. 企業	3,915,963,730	3,516,292,586	八、應付國外有價證券	79,195,715	124,998,693
4. 個人及非營利團體	460,174,916	460,026,038	九、責任及損失準備	156,370,465	120,312,565
5. 國外	3,868,282,668	3,929,124,896	十、員工退休金及福利負債準備	46,463,154	46,305,043
6. 減：備抵呆帳	82,023,979	94,333,449	十一、估計應付土地增值稅	168,689,823	183,270,543
六、國內有價證券及投資淨額	5,536,060,204	4,931,691,426	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	82,809,856	66,475,007	十三、遞延負債	155,339,851	62,272,613
2. 政府公債及國庫券	645,104	650,477	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	28,358,490	13,777,413
3. 公司債	22,068,712	24,782,167	十五、避險之衍生金融負債	7,558,815	2,544,836
4. 金融債券	11,527,260	6,422,557	十六、以成本衡量之金融負債	253,142	—
5. 共同基金(受益憑證)	155,300,232	164,270,497	十七、特別股負債	2,190,999	2,386,740
6. 股份	5,228,917,286	4,645,628,800	十八、其他金融負債	10,651,561	12,401,917
7. 資產證券化商品	7,094,842	6,510,557			
8. 衍生金融資產及結構型商品	22,183,885	11,510,090	權 益 合 計	21,396,188,096	19,479,784,205
9. 其他國內投資	5,513,027	5,441,274	一、實收資本	9,986,856,699	9,881,918,584
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,980,290,110	2,461,140,478	1. 政府	186,018,524	172,239,783
八、國外投資淨額	6,250,341,453	5,525,343,401	2. 金融機構	945,079,359	851,237,539
1. 國外存款	2,865,612	2,200,916	3. 企業	2,638,217,454	2,891,972,342
2. 國外直接投資	6,147,639,008	5,434,462,111	4. 個人及非營利團體	4,577,495,298	4,396,793,708
3. 國外有價證券投資	94,748,834	86,690,564	5. 國外	1,640,046,064	1,569,675,212
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,527,832	1,303,090	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	11,409,331,397	9,597,865,621
5. 國外不動產投資	3,560,167	686,721			
九、存貨淨額	3,095,254,006	2,748,649,764			
十、不動產、廠房及設備淨額	10,061,030,435	9,708,547,332			
1. 土地淨額	3,012,666,696	2,689,589,237			
2. 建築物、廠房及設備淨額	7,048,363,739	7,018,958,095			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	1,290,633,744	1,173,601,190			

*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	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	7,097,750,832	6,386,720,921	負 債 合 計	4,862,330,925	4,329,638,929
一、庫存現金及零用金	64,257,706	72,474,220	一、國內金融機構借款	2,527,486,112	2,215,163,801
二、國內金融機構存款	1,002,468,524	937,269,689	二、國內非金融機構借款	45,583,348	32,482,967
1. 活期性存款	787,136,435	720,711,165	1. 政府	1,118,508	2,804,465
2. 定期性存款	110,899,425	94,836,351	2. 企業	24,721,774	21,471,802
3. 外匯存款	104,432,665	121,722,173	3. 個人及非營利團體	19,743,066	8,206,701
三、附賣回票債券投資	310,333	1,105,633	三、國外借款	2,864,479	1,580,987
四、融通	15,834,007	18,671,612	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	90	5,428	五、應付及預收款項淨額	2,256,930,308	2,040,790,290
2. 金融機構	148,143	758,278	1. 政府	66,795,511	79,461,059
3. 企業	10,406,332	12,067,199	2. 金融機構	41,448,922	17,136,142
4. 個人及非營利團體	4,445,125	5,592,963	3. 企業	1,192,995,214	1,073,096,983
5. 國外	834,317	247,744	4. 個人及非營利團體	852,114,227	778,190,810
五、應收及預付款項淨額	1,922,292,080	1,843,738,065	5. 國外	103,576,435	92,905,297
1. 政府	99,529,795	101,808,592	六、應付票券	8,102,066	22,056,632
2. 金融機構	18,865,113	13,344,742	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	1,457,772,362	1,445,857,200	八、應付國外有價證券	—	- 0
4. 個人及非營利團體	135,305,553	131,962,623	九、責任及損失準備	5,006,842	4,312,685
5. 國外	217,823,915	159,762,044	十、員工退休金及福利負債準備	1,669,651	1,895,308
6. 減：備抵呆帳	7,004,659	8,997,137	十一、估計應付土地增值稅	11,674,509	7,776,485
六、國內有價證券及投資淨額	181,722,869	135,491,338	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	427,933	518,490	十三、遞延負債	2,569,433	2,803,445
2. 政府公債及國庫券	57	109	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	232,333	237,059
3. 公司債	578,951	661,929	十五、避險之衍生金融負債	109,826	166,758
4. 金融債券	344,356	64,667	十六、以成本衡量之金融負債	947	—
5. 共同基金(受益憑證)	6,004,862	5,976,599	十七、特別股負債	22,697	—
6. 股份	171,858,954	126,247,532	十八、其他金融負債	78,372	372,511
7. 資產證券化商品	35,367	14,276			
8. 衍生金融資產及結構型商品	632,774	804,030			
9. 其他國內投資	1,839,617	1,203,706			
七、國內投資性不動產及閒置資產	198,249,862	189,449,901	權 益 合 計	2,235,419,907	2,057,081,992
八、國外投資淨額	23,265,117	38,157,533	一、實收資本	2,090,552,418	1,920,771,153
1. 國外存款	—	—	1. 政府	1,163,516	5,792,635
2. 國外直接投資	20,591,043	31,584,418	2. 金融機構	55,938,210	45,446,852
3. 國外有價證券投資	2,424,525	3,680,350	3. 企業	203,712,483	144,958,974
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	249,549	319,659	4. 個人及非營利團體	1,775,448,236	1,677,720,256
5. 國外不動產投資	—	2,573,106	5. 國外	54,289,973	46,852,436
九、存貨淨額	1,092,523,513	991,592,280	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	144,867,489	136,310,839
十、不動產、廠房及設備淨額	2,482,433,621	2,086,691,283			
1. 土地淨額	1,303,178,260	1,009,621,337			
2. 建築物、廠房及設備淨額	1,179,255,361	1,077,069,946			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	114,393,199	72,079,367			

*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	103年底	102年底	項 目	103年底	102年底
資 產 合 計	1,461,421,320	1,536,786,152	負 債 合 計	810,626,850	885,296,963
一、庫存現金及零用金	102,881,518	83,863,162	一、國內金融機構借款	449,764,356	422,047,254
二、國內金融機構存款	314,185,276	292,647,263	二、國內非金融機構借款	4,417,328	5,270,270
1. 活期性存款	274,799,232	250,346,297	1. 政府	57,329	147,039
2. 定期性存款	25,328,146	28,215,703	2. 企業	3,440,453	3,715,761
3. 外匯存款	14,057,898	14,085,262	3. 個人及非營利團體	919,546	1,407,470
三、附賣回票債券投資	6,059	—	三、國外借款	147,594	140,513
四、融通	769,681	3,499,182	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	8	1,618	五、應付及預收款項淨額	356,022,634	456,868,503
2. 金融機構	26,098	8,714	1. 政府	18,600,965	21,965,748
3. 企業	555,293	3,032,472	2. 金融機構	4,704,274	10,635,485
4. 個人及非營利團體	166,113	439,367	3. 企業	191,575,238	219,286,527
5. 國外	22,168	17,011	4. 個人及非營利團體	126,839,277	186,584,406
五、應收及預付款項淨額	473,344,026	493,641,762	5. 國外	14,302,879	18,396,337
1. 政府	14,318,248	20,212,794	六、應付票券	10,711	393,559
2. 金融機構	7,492,437	3,481,880	七、應付國內公司債	53	—
3. 企業	386,780,593	409,778,108	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	33,765,737	38,109,866	九、責任及損失準備	78,373	287,649
5. 國外	31,145,550	22,215,856	十、員工退休金及福利負債準備	63,050	78,553
6. 減：備抵呆帳	158,539	156,741	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	5,093,889	10,272,683	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	16,492	23,902	十三、遞延負債	103,503	178,397
2. 政府公債及國庫券	0	7	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,012	80
3. 公司債	466	1,718	十五、避險之衍生金融負債	3	—
4. 金融債券	757	572	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	135,984	403,633	十七、特別股負債	7,500	7,500
6. 股份	4,926,859	9,670,384	十八、其他金融負債	10,732	15,040
7. 資產證券化商品	4,915	1,849			
8. 衍生金融資產及結構型商品	7,290	4,376			
9. 其他國內投資	1,126	166,241			
七、國內投資性不動產及閒置資產	6,499,007	4,758,448	權 益 合 計	650,794,471	651,489,189
八、國外投資淨額	765,015	6,094,991	一、實收資本	672,726,503	726,986,545
1. 國外存款	—	—	1. 政府	398,316	1,146,381
2. 國外直接投資	693,976	6,023,579	2. 金融機構	18,735,755	27,660,337
3. 國外有價證券投資	71,031	71,398	3. 企業	78,453,373	69,555,088
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	8	15	4. 個人及非營利團體	571,192,928	622,625,760
5. 國外不動產投資	—	—	5. 國外	3,946,131	5,998,979
九、存貨淨額	262,877,520	341,228,652	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	- 21,932,032	- 75,497,356
十、不動產、廠房及設備淨額	268,968,920	272,100,408			
1. 土地淨額	51,269,472	46,124,301			
2. 建築物、廠房及設備淨額	217,699,447	225,976,107			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	26,030,409	28,679,601			

*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103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：14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、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：5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、桃園大眾捷運股份有限公司及桃園航空城股份有限公司。

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103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：臺灣地區。

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、102 及 103 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：截至 103 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、102 及 103 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 4,991 家民營企業，其中 4,542 家分配給銀行調查。
2. 上市上櫃公司樣本家數：共計 1,412 家。
3. 新增公司樣本家數：根據商業司提供 101 年至 103 年新增企業家數共為 110,780 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、台北富邦商業銀行、國泰世華商業銀行、台新國際商業銀行、兆豐國際商業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、分配給銀行未回收及未分配的樣本：請財政資訊中心提供資料。

(二) 回收狀況

1. 抽樣樣本：4,991 家中，回收 4,975 家，回收率為 99.7%。其中銀行調查 4,542 家，回

收 4,519 家，回收率為 99.49%。

2. 上市上櫃公司樣本：1,412 家中，1,409 家由銀行回收，3 家由財政資訊中心回收。
3. 新增公司樣本：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，納入統計家數之民營企業家數 102 年為 16,031 家，103 年為 26,691 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
 $= \sum_{k=1}^{n_{li}} X_{lik}$ ；

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

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 730,741 百萬元，相對誤差為 1.43%，全體民營企業資產總額之相對誤差並不大，惟受限於樣本數、回卷率等因素，致各大業資產總額的相對誤差大小不一(見表 2)。

表 2、民營企業各大業抽樣誤差及相對誤差

大業別	抽樣誤差 (百萬元)	相對誤差* (%)
B 礦業及土石採取業	3,309	10.32
C 製造業	299,598	1.02
D 電力及燃氣供應業	3,331	1.11
E 用水供應及污染整治業	23,313	23.64
F 營造業	323,300	16.99
G 批發及零售業	355,562	4.67
H 運輸及倉儲業	97,742	4.32
I 住宿及餐飲業	224,855	24.89
J 資訊及通訊傳播業	44,636	2.54
L 不動產業	370,358	6.92
M 專業、科學及技術服務業	35,331	7.49
N 支援服務業	45,811	10.30
R 藝術、娛樂及休閒服務業	22,096	12.20
S 其他服務業	98,009	30.92
全體民營企業	730,741	1.43

*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 103 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、台北富邦商業銀行、國泰世華商業銀行、台新國際商業銀行、兆豐國際商業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
104年公營企業資金狀況調查表
(公營事業)

機關編號：
(由主辦單位填寫)

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

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

項 目	電腦代號	103年12月底			填 表 說 明
資 產 合 計	100000				指下列一至十一大項之和
一、庫存現金及零用金	101000				指庫存現金(包含外幣)、零用金或週轉金
二、國內金融機構存款	102000				指本項下1至3細項之和，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、在途存款、備償專戶
2. 定期性存款	102020				指存於國內金融機構之定存、可轉讓定存單及郵政定期存款
3. 外匯存款	102030				指存於國內金融機構之外匯活(定)期存款(包括本項所產生之兌換損益)
三、附賣回票債券投資	103000				指附條件交易
四、融通(計息)	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				
五、應收及預付項淨額(不計息)	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，前面不須加負號
六、國內有價證券及投資淨額(含評價調整)	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共同基金名單請參照「調查手冊」附錄
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值資產
七、國內投資性不動產及閒置資產	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)
八、國外投資淨額(含評價調整)	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
3. 國外有價證券投資(含境外基金)	108030				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「境外基金資訊網站」(網址： http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/)
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
九、存貨淨額	109000				指扣除備抵跌價損失後之淨額，不包含預購原物料(建築業存貨(不含預付土地款)歸在國內投資性不動產項)
十、不動產、廠房與設備淨額	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，土地改良物請填建築物、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，預付購置設備款請填附表1
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	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 _____

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
 104年公民營企業資金狀況調查表（續）

（公營事業）

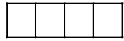
機關編號：
 （由主辦單位填寫）

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

單位：新台幣千元（千元以下四捨五入）

項 目	電腦代號	103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)委託銀行貸放之各種政策性貸款(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(本項金額如為負債，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(本項金額如為負債，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					

業務主管：_____ 填表人：_____ 電話：_____ 轉 _____



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；不扣除備抵呆帳，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	金額	項目	金額		103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		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		小計		
3.公營事業(非金融)			貨款					水電費		
			郵政押金					預收貨款		
								工程押標金		
	小計		小計			小計		小計		
4.民營企業(非金融)			貨款					電話費		
			電信押金					預收貨款		
			預付購料款、機器設備款					工程押標金		
	小計		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		小計		
6.國外			應收國外工程款					國外保險費		
			佣金及運費					國外貨款		
	小計		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	103年底 合計
一、國內金融投資淨額							
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							
二、國外金融投資淨額							
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
104年公民營企業資金狀況調查表
(民營企業)

1、本調查依統計法第 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	103年12月底					102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：_____

中央銀行經濟研究處
104年公民營企業資金狀況調查表

(民營企業)

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
樣本編號：_____

實際經營項目：_____

1、本調查依統計法第 20 條規定
查時，被調查者有據實填報。
2、本表所填資料，僅供總體經濟
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	103年12月底					102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											
該企業外銷比重	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	項目	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；不扣除備抵呆帳，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	103年底	102年底	項目	103年底	102年底	103年底	102年底	項目	103年底	102年底	項目	103年底	102年底	103年底	102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					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					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					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					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					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	
	103年底	102年底	103年底	102年底	103年底	102年底	103年底	102年底	103年底	102年底	103年底	102年底	103年底	102年底
一、國內金融投資淨額														
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														
二、國外金融投資淨額														
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	半年刊	300
4	2009703514	金融業務檢查處	Financial Stability Report	半年刊	300
5	2005900017	金融業務檢查處	金融機構業務概況年報	年刊	320
6	2005900016	金融業務檢查處	金融機構重要業務統計表	年刊	350
7	2005100020	經濟研究處	中華民國金融統計月報	月刊	100
8	2007000052	經濟研究處	Financial Statistics	月刊	40
9	2006800019	經濟研究處	中央銀行季刊	季刊	250
10	2007000029	經濟研究處	中華民國國際收支平衡表季報	季刊	110
11	2005100018	經濟研究處	中央銀行年報	年刊	250
12	2005100019	經濟研究處	Annual Report, Central Bank of the Republic of China (Taiwan)	年刊	250
13	2005900018	經濟研究處	中華民國資金流量統計	年刊	350
14	2005700016	經濟研究處	中華民國公民營企業資金狀況調查結果報告	年刊	350
15	2006700023	經濟研究處	國際金融參考資料	半年刊	300
16	2007300032	中央印製廠	印刷科技季刊	季刊	100

消費者服務專線：“1950”

一通就護您！

※※※※※※※※※※
檢 肅 貪 瀆
※※※※※※※※※※

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

中央銀行：

信箱號碼：台北郵政第 5-64 號信箱

專線電話：02－23571870

傳真號碼：02－23571981

另於國庫局及業務局營業大廳設有革新專用信箱

中央印製廠：

信箱號碼：台北郵政第 16-1 號信箱

專線電話：02－22157011

傳真號碼：02－22142636

中央造幣廠：

信箱號碼：桃園郵政第 224 號信箱

專線電話：03－3295174 轉 150 分機

傳真號碼：03－3291412

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

中華民國公營企業資金狀況調查結果報告
民國103年

出版機關：中央銀行
地址：10066台北市羅斯福路1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104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1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3.0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



9 771017 964005

GPN:2005700016

定價：新台幣 350 元