

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 104 年

中央銀行經濟研究處編印

中華民國 105 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 104 年

中央銀行經濟研究處編印  
中華民國 105 年 12 月

# 目 錄

<b>壹、調查結果分析</b> .....	<b>1</b>
摘    要 .....	1
一、公營事業 .....	4
二、民營企業 .....	8
<b>貳、調查結果表</b> .....	<b>19</b>
表1. 全體公營事業資產負債統計表 .....	19
表2-1. 全體民營企業資產負債統計表 .....	20
表2-2. 104年底民營企業資產負債統計表（按各業大類別） .....	21
表2-3. 103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. 104年底民營企業資產負債統計表（按大、中、小型企業） .....	47
表2-19. 103年底民營企業資產負債統計表（按大、中、小型企業） .....	49
表2-20. 民營大型企業資產負債統計表.....	51
表2-21. 民營中型企業資產負債統計表.....	52
表2-22. 民營小型企業資產負債統計表.....	53
<b>附錄、公民營企業資金狀況調查方法說明.....</b>	<b>54</b>

# 壹、調查結果分析

## 摘要

### 公營事業

104年底多數公營事業資產總額雖呈現成長，惟受國際油價下跌影響，中油公司存貨淨變現價值較103年底大幅縮水，致全體公營事業資產總額較上年底減少1.02%，為4.91兆元。而全體公營事業負債為3.09兆元，亦減少3.42%，主要因中油公司與台電公司營運轉好，減少短期票券發行所致。權益總額則在台電公司累積虧損大幅縮小及政府對部分公營事業增資下，較上年底增加3.34%，達1.82兆元。

### 民營企業

104年全球經濟成長動能下滑，金融市場波動加大，我國景氣及股市亦顯疲弱，企業投資轉趨保守，影響所及，全體民營企業資產、負債及權益規模僅較上年底微幅成長。

#### (一) 全體民營企業之資產、負債及權益概況

104年底全體民營企業資產總額為51.83兆元，較上年底成長2.66%。其中，金融性資產為29.77兆元，較上年底成長2.70%。經濟能見度不佳，致企業投資意願下滑，增加存款配置，國內外投資雖見增加惟力道明顯減弱。非金融性資產總額為22.06兆元，較上年底成長2.59%，主要係部分建商近年建案陸續完工，惟房市交投低迷不利去化，致國內投資性不動產及閒置資產增加；不動產、廠房及設備淨額，則因企業資本支出普遍保守，僅見小幅成長。資產結構方面，金融性資產比重微升至57.44%，非金融性資產比重則微降為42.56%。

負債方面，104年底全體民營企業負債總額為27.13兆元，較上年底成長2.92%。由於企業產銷及投資活動降溫，影響商業及籌資行為，使融資性負債及交易性負債（商業受信）僅小幅增長。負債結構方面，仍以融資性負債及交易性負債為主，合計比重約98%。另外，因104年底全體民營企業資產增幅略小於負債，使負債比率由上年底之52.20%略升為52.34%。

權益方面，104年底全體民營企業之權益總額為24.70兆元，較上年底小幅成長2.36%。由於資金需求轉弱且資本市場表現欠佳，企業增資意願不高，致實收資本僅小幅增加2.73%。此外，因企業獲利縮減，資本公積、保留盈餘及其他權益亦僅較上年底微幅成長1.96%。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52.84%，企業投資占24.29%居次。

## （二）各業別之資產、負債及權益概況

104年底各業之資產、負債及權益規模，仍以製造業居冠，其次為批發及零售業與不動產業。104年底各業資產、負債及權益成長率消長互見。觀察主要業別，製造業因出口不佳及原物料價格下跌，致資產增幅有限，權益因尚處獲利仍有成長；批發零售業因汽車、電子零組件經銷商或電子商務業績尚佳，資產、負債及權益俱增；不動產業則因近年建案陸續完工釋出，惟市場交易量縮價跌，致資產增加，權益卻減少；運輸及倉儲業受惠油價走跌，燃料成本降低，權益增長。

負債比率方面，以礦業及土石採取業之28.61%最低，其次依序為電力及燃氣供應業之39.08%，資訊及通訊傳播業40.01%，製造業45.27%，用水供應及污染整治業49.96%；其餘各業則均超過50%，尤以不動產業之66.97%最高。

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

104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擴增，小型企業因營運及財務體質較弱，致資產及權益較上年底減少。負債比率方面，則以中型企業68.56%最高，其次為小型企業59.98%，大型企業之負債比率相對較低，為49.28%。

就104年底資產總額觀察行業結構，大型企業之製造業比重高達63.53%，小型企業之批發及零售業比重達53.92%，中型企業則批發及零售業、製造業並重，分別占39.02%及29.42%。

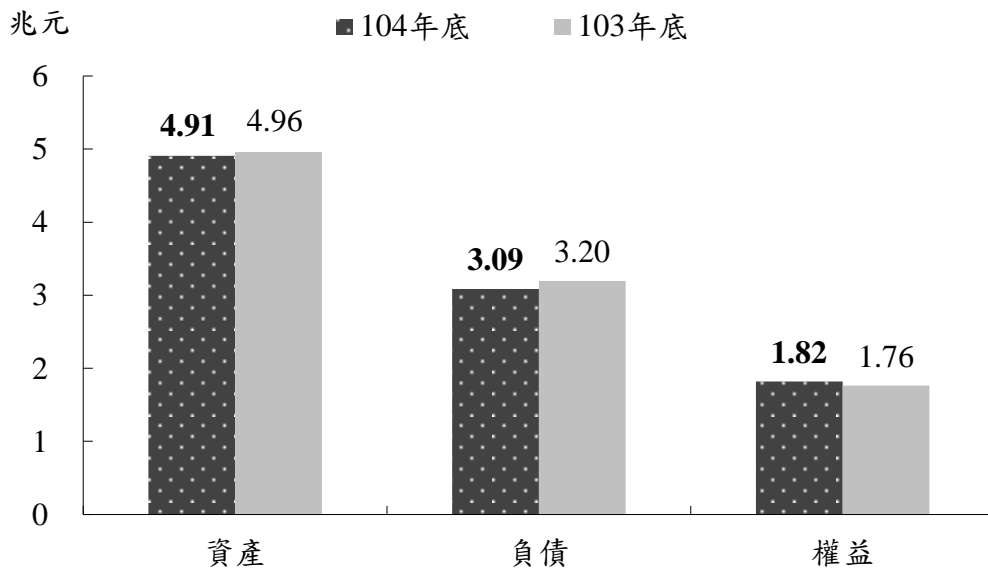
---

<sup>1</sup> 本調查之大、中、小型企業，係按調查回收樣本之資產總額進行區分，104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。

## 一、公營事業

104年新增桃園機場保全公司及台灣港務港勤公司，全體公營事業調查家數增為25家。104年底全體公營事業資產總額為4.91兆元，較上年底減少1.02%，主要係台灣中油公司存貨淨變現價值隨國際油價走跌大幅減少所致。在中油公司高價庫存商品逐漸去化及台電公司盈餘增加，營運資金需求減少，短期票券發行餘額降低，致全體公營事業負債總額亦減少3.42%，為3.09兆元。權益總額為1.82兆元，則較上年底增加3.34%，主要係台電公司累積虧損大幅縮小，以及政府對部分公營事業增資所致。

全體公營事業之資產、負債及權益比較





## 全體公營事業資產、負債與權益概況

單位：新台幣億元，%

項 目	104年底		103年底		變動數	
	金額	比重	金額	比重	金額	成長率
資 產 合 計	49,102	100.00	49,609	100.00	-507	-1.02
一、金融性資產	6,885	14.03	7,007	14.12	-122	-1.74
1.庫存現金及零用金	5	0.01	5	0.01	0	0.00
2.國內金融機構存款	1,276	2.60	1,206	2.43	70	5.80
3.附賣回票債券投資	15	0.03	24	0.05	-9	-37.50
4.融通	—	—	—	—	—	—
5.商業授信	4,467	9.10	4,724	9.52	-257	-5.44
6.國內有價證券及投資	999	2.04	927	1.87	72	7.77
7.國外投資	123	0.25	121	0.24	2	1.65
二、非金融性資產	42,217	85.99	42,602	85.88	-385	-0.90
1.國內投資性不動產及閒置資產	3,975	8.10	4,000	8.06	-25	-0.62
2.不動產、廠房及設備淨額	35,710	72.73	35,451	71.46	259	0.73
3.存貨淨額	1,624	3.31	2,300	4.64	-676	-29.39
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	908	1.85	851	1.72	57	6.70
負 債 合 計	30,885	100.00	31,980	100.00	-1,095	-3.42
一、融資性負債	16,639	53.87	17,961	56.17	-1,322	-7.36
(一) 借款	7,930	25.67	8,306	25.97	-376	-4.53
1.國內金融機構	6,116	19.80	6,463	20.21	-347	-5.37
2.政府、企業及個人	1,814	5.87	1,843	5.76	-29	-1.57
3.國外	—	—	—	—	—	—
(二) 附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—
(三) 票券及債券發行	8,709	28.20	9,655	30.20	-946	-9.80
1.應付票券	2,713	8.78	3,761	11.76	-1,048	-27.86
2.應付國內公司債	5,996	19.42	5,894	18.44	102	1.73
3.應付國外有價證券	—	—	—	—	—	—
二、交易性負債--商業受信	4,055	13.13	4,177	13.06	-122	-2.92
三、準備性負債	8,220	26.62	7,906	24.72	314	3.97
1.責任及損失準備	4,234	13.71	4,097	12.81	137	3.34
2.員工退休金及福利負債準備	611	1.98	435	1.36	176	40.46
3.土地增值稅準備	3,375	10.93	3,374	10.55	1	0.03
四、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—	—
五、遞延負債	1,971	6.38	1,936	6.05	35	1.81
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	18,216	100.00	17,628	100.00	588	3.34
一、實收資本	10,153	55.75	10,045	56.98	108	1.08
1.政府	9,896	54.34	9,809	55.64	87	0.89
2.金融機構	196	1.08	196	1.11	0	0.00
3.公營事業	24	0.13	3	0.02	21	700.00
4.民營企業	2	0.01	2	0.01	0	0.00
5.個人及非營利團體	35	0.19	35	0.20	0	0.00
6.國外	—	—	—	—	—	—
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	8,063	44.26	7,583	43.02	480	6.33

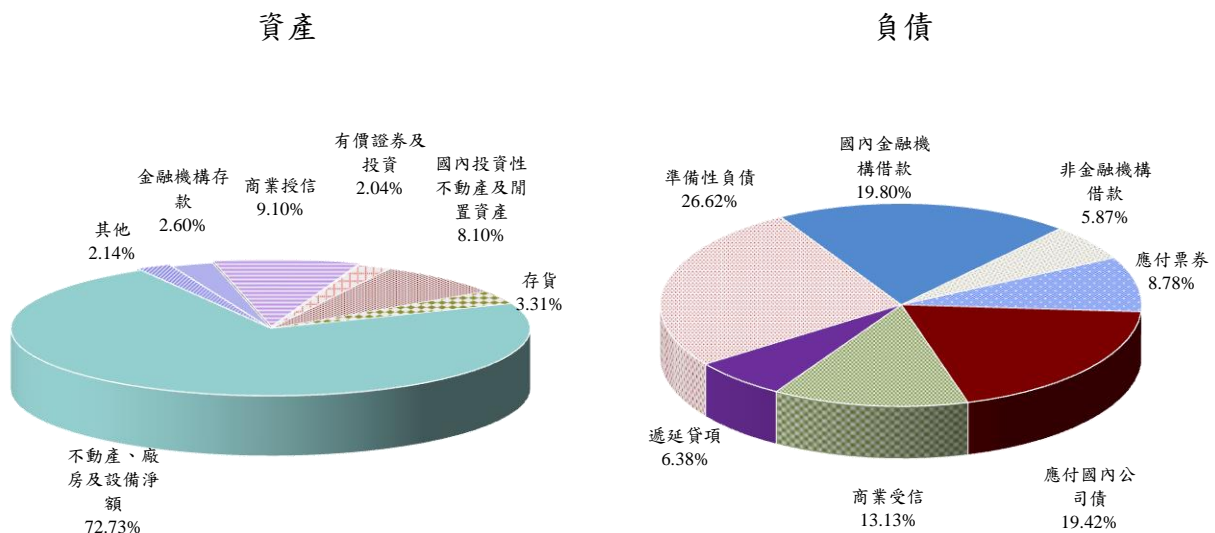
註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

## (一) 資產

104年底全體公營事業資產總額為4.91兆元，較上年底減少1.02%，其中，金融性資產減少1.74%，主要係台灣中油公司對公、民營企業之應收及預付款較103年底大幅減少，使商業授信減少5.44%。此外，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7.77%。雖中油公司高價庫存商品去化及存貨淨變現價值大幅減少，使存貨淨額衰退29.39%，惟因台水、台北都會區大眾捷運系統及台電公司擴建廠房，致非金融性資產僅較上年底小幅衰退0.90%。

資產結構方面，由於公營事業多屬水、電、燃油供應及交通運輸等公用事業，營運上的資產配置以固定資產為主<sup>2</sup>，104年底非金融性資產占資產總額比重高達85.99%，其中不動產、廠房及設備淨額占資產總額之72.73%。而金融性資產比重為14.03%，以商業授信及金融機構存款為主，分別占資產總額之9.10%及2.60%。

### 104年底全體公營事業資產及負債結構



<sup>2</sup> 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

104年底全體公營事業負債總額為3.09兆元，因中油公司配合業務需求償付短期票券，台電公司營運狀況轉好亦降低銀行借款及短期票券融資，使全體公營事業融資性負債大幅減少7.36%；惟台電公司增提員工退休金及福利負債準備，並因應核電除役提列大額責任與損失準備，致全體公營事業負債僅較上年底減少3.42%。

負債結構方面，104年底公營事業仍以融資性負債為主，惟占負債總額比重降為53.87%；準備性負債因台電公司提列大額負債準備，比重升至26.62%居次；商業受信略升至13.13%。融資性負債中，主要為票券及債券發行，占負債總額之28.20%；其次為國內金融機構借款之19.80%。

## （三）權益

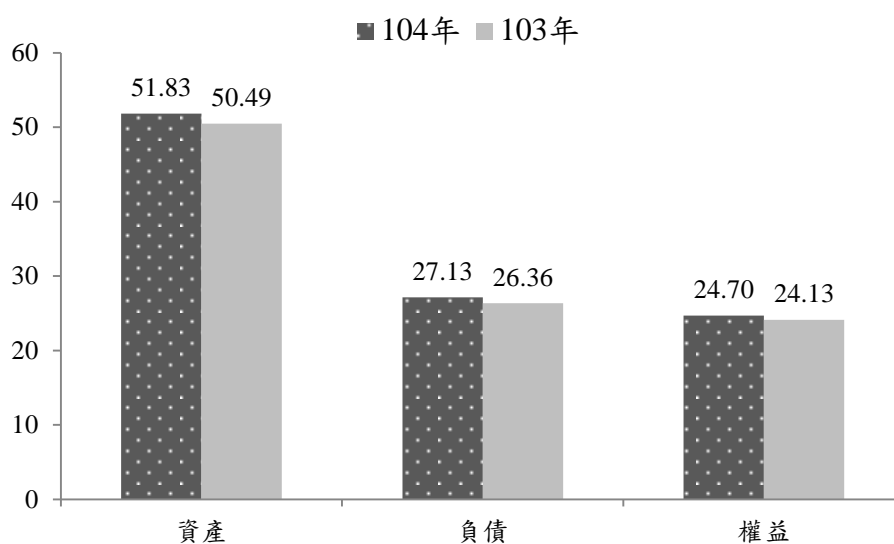
104年底全體公營事業權益總額為1.82兆元，較上年底增加3.34%，其中，由於政府對台灣鐵路局、台水公司及桃園國際機場公司增資，以提供固定資產投資計畫之資金，致實收資本較上年底增加1.09%。受惠國際燃料成本下跌，台電公司104年累積虧損明顯減少，致資本公積、保留盈餘及其他權益增加6.33%。

權益結構方面，104年底公營事業實收資本占權益總額比重下降至55.75%，資本公積、保留盈餘與其他權益則上揚至44.26%。公營事業之資本，97.47%來自政府，其次為金融機構，僅占1.93%。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

104年全球經濟成長動能下滑，金融市場波動加大，我國景氣及股市亦趨疲弱，企業投資轉趨保守，影響所及，全體民營企業104年底資產總額僅較上年底成長2.66%，約51.83兆元；負債隨融資及交易（商業受信）需求降溫，僅增加2.92%，總額約27.13兆元；權益亦因企業獲利下滑及增資保守，僅增長2.36%，總額約24.70兆元。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

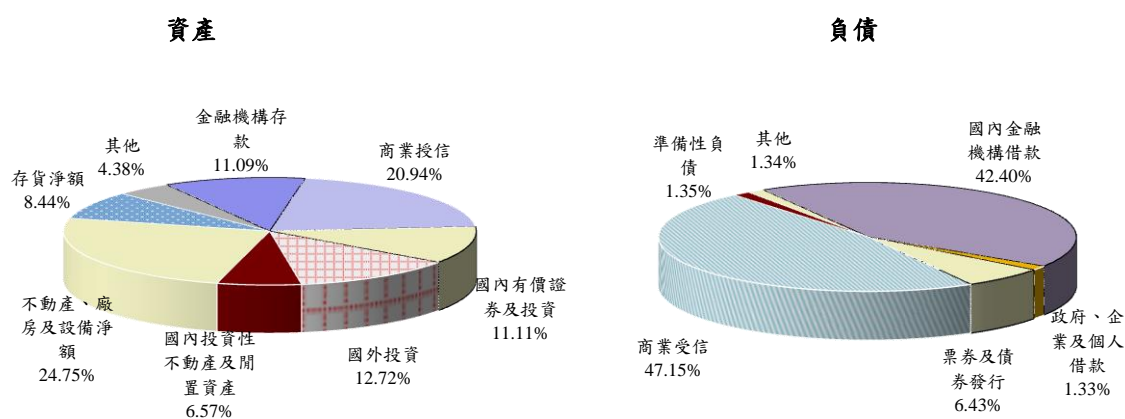
##### 1. 資產

104年底全體民營企業資產總額為51.83兆元，較上年底成長2.66%。其中，金融性資產為29.77兆元，較上年底成長2.70%。企業投資保守，致其配置於金融機構存款增加9.64%；國外直接投資及國內股份隨其持續海外布局及國內策略轉投資，而仍見成長，惟力道明顯低於上年底雙位數增幅，分

別僅增加5.30%及1.53%。此外，隨我國出口明顯衰退，商業授信呈現負成長1.83%。

非金融性資產總額為22.06兆元，較上年底小幅成長2.59%。其中，企業國內投資性不動產增加9.33%，主要是部分建商近年建案陸續完工，而房市景氣走疲，不利去化；隨全球景氣低緩，企業資本支出普遍保守，不動產、廠房及設備淨額僅增加2.32%；存貨則減少1.18%，顯現企業審慎控管庫存，因應訂單之不確定性。

### 104年底全體民營企業資產及負債結構



資產結構方面，金融性資產占資產總額比重微升至57.44%，其中，以商業授信占20.94%為重，其次為國外投資與國內有價證券及投資，分別占12.72%及11.11%。非金融性資產比重為42.56%，集中於不動產、廠房及設備淨額占24.75%，其次則為存貨淨額占8.44%，以及國內投資性不動產及閒置資產占6.57%。

## 全體民營企業資產、負債與權益概況

單位：新台幣億元,%

項 目	104年底		103年底		變動數	
	金 額	比 重	金 額	比 重	金 額	成 長 率
資 產 合 計	518,310	100.00	504,898	100.00	13,412	2.66
一、金融性資產	297,718	57.44	289,884	57.41	7,834	2.70
1.庫存現金及零用金	2,201	0.42	1,905	0.38	295	15.50
2.國內金融機構存款	57,502	11.09	52,448	10.39	5,054	9.64
3.附賣回票債券投資	1,271	0.25	1,332	0.26	- 61	- 4.61
4.融通	4,704	0.91	4,316	0.85	388	9.00
5.商業授信	108,551	20.94	110,578	21.90	- 2,027	- 1.83
6.國內有價證券及投資	57,579	11.11	56,712	11.23	866	1.53
7.國外投資	65,911	12.72	62,593	12.40	3,318	5.30
二、非金融性資產	220,592	42.56	215,013	42.59	5,578	2.59
1.國內投資性不動產及閒置資產	34,039	6.57	31,133	6.17	2,906	9.33
2.不動產、廠房及設備淨額	128,279	24.75	125,374	24.83	2,905	2.32
3.存貨淨額	43,771	8.44	44,293	8.77	- 521	- 1.18
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	14,502	2.80	14,214	2.82	289	2.03
負 債 合 計	271,284	100.00	263,576	100.00	7,707	2.92
一、融資性負債	137,741	50.77	131,349	49.83	6,391	4.87
(一)借款	120,290	44.34	114,476	43.43	5,815	5.08
1.國內金融機構	115,034	42.40	109,581	41.57	5,453	4.98
2.政府、企業及個人	3,613	1.33	3,717	1.41	- 103	- 2.78
3.國外	1,643	0.61	1,178	0.45	466	39.53
(二)附買回債券負債	—	—	—	—	—	—
(三)票券及債券發行	17,450	6.43	16,874	6.40	576	3.42
1.應付票券	5,442	2.01	4,946	1.88	495	10.01
2.應付國內公司債	11,125	4.10	11,063	4.20	62	0.56
3.應付國外有價證券	883	0.33	864	0.33	19	2.23
二、交易性負債--商業受信	127,898	47.15	126,335	47.93	1,563	1.24
三、準備性負債	3,651	1.35	3,825	1.45	- 175	- 4.56
1.責任及損失準備	1,667	0.61	1,618	0.61	50	3.08
2.員工退休金及福利負債準備	466	0.17	480	0.18	- 14	- 2.96
3.土地增值稅準備	1,517	0.56	1,727	0.66	- 210	- 12.16
四、資產證券化商品負債	0	0.00	—	—	0	—
五、遞延負債	1,565	0.58	1,572	0.60	- 7	- 0.43
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	282	0.10	286	0.11	- 4	- 1.25
七、避險之衍生金融負債	62	0.02	77	0.03	- 15	- 18.91
八、以成本衡量之金融負債	2	0.00	3	0.00	- 1	- 35.68
九、特別股負債	36	0.01	22	0.01	14	61.84
十、其他金融負債	47	0.02	108	0.04	- 60	- 56.11
權 益 合 計	247,026	100.00	241,321	100.00	5,705	2.36
一、實收資本	130,271	52.74	126,813	52.55	3,458	2.73
1.政府	2,230	0.90	1,874	0.78	356	19.00
2.金融機構	10,420	4.22	10,170	4.21	250	2.46
3.企業	31,639	12.81	29,050	12.04	2,589	8.91
4.個人及非營利團體	68,841	27.87	68,782	28.50	59	0.09
5.國外	17,142	6.94	16,938	7.02	204	1.20
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	116,756	47.26	114,509	47.45	2,247	1.96

註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

## 2. 負債

104年底全體民營企業負債總額為27.13兆元，較上年底成長2.92%。由於企業產銷及投資活動降溫，影響商業及籌資行為，使融資性負債及交易性負債（商業受信）分別僅成長4.87%及1.24%。融資來源中，企業主要仰賴國內金融機構借款，較上年底增長4.98%；另隨市場利率續居低檔，企業增發短期票券籌資，公司債則因103年企業預期升息搶發墊高比較基期，致增幅較小。

負債結構方面，仍以融資性負債及交易性負債為主，104年底占負債總額比重分別達50.77%及47.15%。融資性負債中，以金融機構借款比重之42.40%為主，其次為債券及票券發行占6.43%。另外，因104年底全體民營企業資產增幅略小於負債，使負債比率由上年底之52.20%略升至52.34%。

## 3. 權益

104年底全體民營企業之權益總額為24.70兆元，較上年底小幅成長2.36%。基於資金需求轉弱且資本市場表現欠佳，企業增資意願不高，實收資本僅小幅增加2.73%。此外，因企業獲利縮減，資本公積、保留盈餘及其他權益亦僅較上年底成長1.96%。

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52.84%，其次為企業投資占24.29%，而來自國外、金融機構及政府則分別占13.16%、8.00%及1.71%。

### （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，104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分別為57.24%、49.51%及

65.74%，其次為批發及零售業約占1~2成，再次為不動產業約占1成左右，其餘各業比重則多在5%以下。

104年底各業別資產、負債及權益成長率消長互見。如觀察主要產業，製造業因出口不佳及原物料價格下跌，資產僅微幅成長，負債微幅衰退，權益因尚有獲利而仍成長；批發零售業因汽車、電子零組件經銷商或電子商務業績尚佳，資產、負債及權益俱增；不動產業則因近年建案陸續完工釋出，惟房市交易量縮價跌，致資產增加，權益卻減少；運輸及倉儲業受惠油價走跌，燃料成本降低，權益增長。

### 104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	518,310	296	296,696	3,044	983	17,497	81,668	23,337	8,219	17,740	55,087	13,744
負債金額	271,284	85	134,309	1,190	491	10,702	52,102	14,813	4,773	7,098	36,891	8,830
權益金額	247,026	211	162,387	1,855	492	6,795	29,567	8,524	3,446	10,641	18,196	4,913
資產比重	100.00	0.06	57.24	0.59	0.19	3.38	15.76	4.50	1.59	3.42	10.63	2.65
負債比重	100.00	0.03	49.51	0.44	0.18	3.94	19.21	5.46	1.76	2.62	13.60	3.25
權益比重	100.00	0.09	65.74	0.75	0.20	2.75	11.97	3.45	1.40	4.31	7.37	1.99
資產成長率	2.66	-0.82	1.32	1.77	1.35	2.29	6.76	4.88	3.70	1.37	2.73	6.38
負債成長率	2.92	-4.18	-0.79	-4.57	-1.25	2.27	8.02	2.71	10.69	5.66	7.84	10.28
權益成長率	2.36	0.59	3.14	6.30	4.08	2.33	4.61	8.88	-4.65	-1.31	-6.26	0.02
負債比率	52.34	28.61	45.27	39.08	49.96	61.16	63.80	63.48	58.07	40.01	66.97	64.25

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，以礦業及土石採取業之28.61%最低，其次依序為電力及燃氣供應業之39.08%，資訊及通訊傳播業40.01%，製造業45.27%，用水供應及污染整治業49.96%；其餘各業則均超過50%，仍以不動產業之66.97%最高。

#### 1. 資產

就各業之資產結構觀察，104年底各業金融性資產占資產總額比重，以營造業、礦業及土石採取業及製造業較高，均逾6成，批發及零售業為5成6，



其餘各業大多低於5成。其中，營造業因有較多的在建工程及履約保證金需求，商業授信比重達45.55%，遠高於各業；礦業及土石採取業為掌握國外礦源，國外投資比重高達58.22%，明顯高於其他各業；製造業因產業布局，國內外投資比重合計逾3成；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17.70%，居各業之冠。

非金融性資產方面，以不動產業及住宿及餐飲業比重較高，均超過6成。住宿及餐飲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46.03%。存貨方面，則以批發及零售業最高，約占2成左右。無形資產方面，運輸及倉儲業、資訊及通訊傳播業因特許權金額較大，致比重高達20.38%及16.90%。

### 104年底各行業之資產結構

項 目	單位：%											
	合計	礦業及土石採取業	製造業	電力及燃氣供應業	用水供應及污染整治業	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊傳播業	不動產業	其他服務業
一、金融性資產	57.44	73.68	63.89	43.36	49.72	75.24	55.84	46.43	39.48	47.65	32.36	51.11
1.庫存現金及零用金	0.42	2.01	0.09	0.11	0.75	0.96	1.29	0.62	1.46	0.14	0.09	2.59
2.國內金融機構存款	11.09	6.11	10.96	10.16	15.40	13.47	14.14	10.21	9.60	9.19	6.68	15.32
3.附賣回票債券投資	0.25	—	0.19	0.20	—	0.10	0.12	2.13	0.11	0.22	0.04	0.12
4.融通	0.91	—	0.74	2.79	0.14	0.30	1.24	0.86	1.28	2.39	0.86	1.06
5.商業授信	20.94	7.20	20.54	14.33	21.46	45.55	27.86	15.59	11.03	16.17	10.35	22.59
6.國內有價證券及投資	11.11	0.15	12.04	11.36	9.61	11.59	6.27	7.55	13.45	17.70	12.90	8.32
7.國外投資	12.72	58.22	19.31	4.42	2.35	3.27	4.92	9.47	2.55	1.84	1.44	1.10
二、非金融性資產	42.56	26.32	36.11	56.64	50.28	24.76	44.16	53.57	60.52	52.35	67.64	48.89
1.國內投資性不動產及閒置資產	6.57	—	1.51	0.97	0.33	7.44	1.93	1.25	1.46	1.49	46.03	4.47
2.不動產、廠房及設備淨額	24.75	18.65	25.05	45.75	36.91	10.44	22.30	30.93	52.72	31.15	18.31	35.93
3.存貨淨額	8.44	6.21	8.54	2.71	7.23	6.32	18.26	1.01	3.32	2.81	0.99	5.06
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	2.80	1.46	1.01	7.21	5.82	0.56	1.68	20.38	3.03	16.90	2.32	3.42
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

104年底各業之負債結構，逾93%負債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62.46%；

製造業、資訊及通訊傳播業等基於其經營特性，有較多預收或應付款項，交易性負債比重大致占5成，與融資性負債並重；其餘產業則以融資性負債為主，尤以需購買大量運輸設備之運輸及倉儲業為最，占69.53%。

融資性負債中，各業均以國內金融機構借款為主，其占負債總額比重，以住宿及餐飲業的58.23%最高，其次為運輸及倉儲業之57.35%，以及礦業及土石採取業的55.48%。票券及債券發行部分，電力及燃氣供應業、運輸及倉儲業、製造業和資訊及通訊傳播業因大型企業較多，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11.71%、9.41%、9.09%及8.79%；其中，國內公司債發行方面，以製造業最為積極，比重達6.88%；票券發行則以電力及燃氣供應業之6.67%居冠。

### 104年底各行業之負債結構

項 目	單位：%											
	合計	礦業及土石採取業	製造業	電力及燃氣供應業	用水供應及污染整治業	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊傳播業	不動產業	其他服務業
一、融資性負債	50.77	63.16	46.23	57.33	54.40	36.78	54.70	69.53	62.34	47.04	58.31	46.32
(一)借款	44.34	63.16	37.13	45.62	53.68	35.10	53.42	60.12	59.51	38.25	53.47	42.85
1.國內金融機構	42.40	55.48	35.15	41.85	47.50	34.01	52.12	57.35	58.23	34.16	51.45	40.49
2.政府、企業及個人	1.33	7.68	1.16	3.77	6.18	1.04	1.13	0.82	1.28	3.67	1.70	2.35
3.國外	0.61	—	0.83	—	—	0.05	0.17	1.96	—	0.42	0.31	0.01
(二)附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三)票券及債券發行	6.43	—	9.10	11.71	0.72	1.69	1.28	9.41	2.83	8.79	4.84	3.47
1.應付票券	2.01	—	1.57	6.67	0.72	1.28	1.10	3.36	2.38	3.15	3.80	3.38
2.應付國內公司債	4.10	—	6.88	5.04	—	0.41	0.18	5.88	0.45	5.63	1.04	0.09
3.應付國外有價證券	0.33	—	0.64	—	—	—	—	0.17	—	—	—	—
二、交易性負債--商業受信	47.15	36.72	51.54	35.73	45.02	62.46	44.42	22.14	36.60	50.27	40.72	51.62
三、準備性負債	1.35	0.02	1.68	1.38	0.42	0.63	0.70	2.54	1.03	1.59	0.83	1.13
1.責任及損失準備	0.61	—	0.81	0.41	0.20	0.40	0.32	1.62	0.06	0.68	0.16	0.17
2.員工退休金及福利負債準備	0.17	—	0.20	0.01	0.17	0.08	0.25	0.18	0.21	0.16	0.00	0.17
3.土地增值稅準備	0.56	0.02	0.67	0.96	0.05	0.16	0.13	0.74	0.77	0.76	0.67	0.78
四、資產證券化商品負債	0.00	—	0.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五、遞延負債	0.58	0.10	0.34	5.30	0.16	0.08	0.09	5.45	0.02	1.06	0.08	0.88
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	0.10	—	0.19	0.00	—	0.04	0.04	0.03	0.00	0.00	0.00	0.00
七、避險之衍生金融負債	0.02	—	0.01	0.26	—	0.00	0.00	0.27	—	0.03	0.00	0.00
八、以成本衡量之金融負債	0.00	—	0.00	—	—	0.00	0.00	—	—	0.00	—	—
九、特別股負債	0.01	—	0.00	—	—	—	0.03	—	—	0.00	0.04	0.03
十、其他金融負債	0.02	—	0.02	0.00	0.00	0.01	0.02	0.03	0.00	0.00	0.02	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。

註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，104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，其中其他服務業、營造業、用水及污染整治業、批發及零售業、住宿及餐飲業等，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17.11%最高；外資投資則偏重製造業，持股比重達19.16%。

104年底各行業之實收資本結構

項目	單位：%											
	合計	礦業及土石採取業	製造業	電力及燃氣供應業	用水供應及污染整治業	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊傳播業	不動產業	其他服務業
(一) 政府	1.71	—	1.51	6.83	0.00	0.43	0.18	8.80	0.69	7.08	0.14	0.38
(二) 金融機構	8.00	—	7.33	17.11	4.23	5.50	5.91	5.92	8.51	13.17	15.22	7.43
(三) 企業	24.29	85.62	21.01	50.96	26.45	24.61	24.74	25.62	22.83	40.65	33.98	18.42
(四) 個人及非營利團體	52.84	14.38	51.00	15.27	66.44	66.70	64.90	49.80	63.78	28.95	43.77	70.97
(五) 國外	13.16	—	19.16	9.83	2.88	2.75	4.28	9.86	4.19	10.15	6.89	2.80
實收資本	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

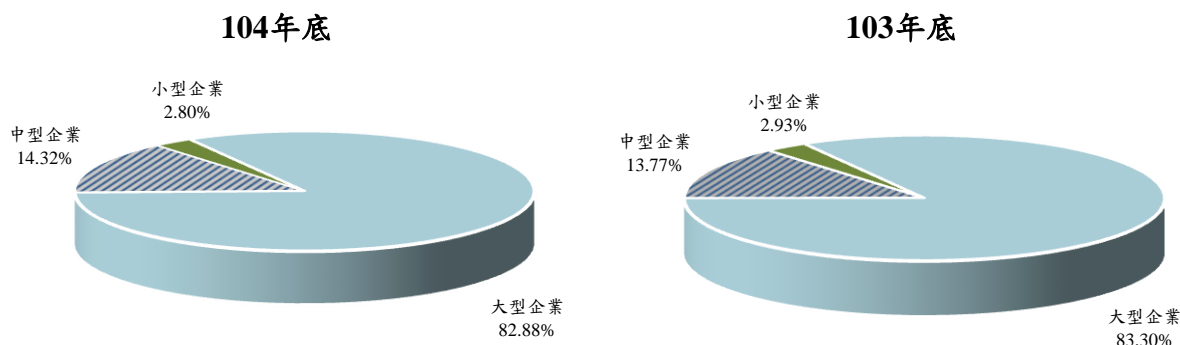
註:1.各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

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

### (三) 大、中、小型企業<sup>3</sup>之資產、負債與權益概況

如按資產規模將民營企業分為大、中、小型企業，104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82.88%，較上年底略降；小型企業比重亦較上年底降低，為2.80%；中型企業為14.32%，則較上年底略增。

#### 大、中、小型企業資產占全體資產比重變化



<sup>3</sup> 本調查之大、中、小型企業，係按調查回收樣本之資產總額進行區分，104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。

104年底大型及中型企業之資產、負債及權益，均較上年底成長；小型企業之資產及權益則呈衰退。負債比率方面，則以中型企業之68.56%最高，其次為小型企業之59.98%，大型企業之負債比率相對較低，為49.28%。

### 104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	518,310	429,570	74,227	14,513
	負債	271,284	211,689	50,891	8,704
	權益	247,026	217,882	23,336	5,808
比重	資產	100.00	82.88	14.32	2.80
	負債	100.00	78.03	18.76	3.21
	權益	100.00	88.20	9.45	2.35
成長率	資產	2.66	2.14	6.77	-1.99
	負債	2.92	1.78	7.56	5.04
	權益	2.36	2.49	5.10	-10.93
負債比率		52.34	49.28	68.56	59.98

以104年底資產總額觀察行業結構，大型企業以製造業占63.53%為主，其次為不動產業與批發及零售業，皆占約1成左右；而小型企業偏重批發及零售業，比重達53.92%，其次為製造業之13.35%；至於中型企業，則以批發及零售業、製造業並重，分別占39.02%及29.42%。

### 104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	296	0.06	179	0.04	112	0.15	5	0.03
製造業	296,696	57.24	272,920	63.53	21,838	29.42	1,938	13.35
電力及燃氣供應業	3,044	0.59	2,870	0.67	161	0.22	13	0.09
用水供應及污染整治業	983	0.19	555	0.13	311	0.42	116	0.80
營造業	17,497	3.38	11,596	2.70	4,839	6.52	1,061	7.31
批發及零售業	81,668	15.76	44,881	10.45	28,962	39.02	7,825	53.92
運輸及倉儲業	23,337	4.50	19,125	4.45	3,676	4.95	536	3.69
住宿及餐飲業	8,219	1.59	5,557	1.29	2,003	2.70	659	4.54
資訊及通訊傳播業	17,740	3.42	16,136	3.76	1,420	1.91	184	1.27
不動產業	55,087	10.63	48,536	11.30	6,198	8.35	353	2.43
專業、科學及技術服務業	5,102	0.98	2,502	0.58	2,118	2.85	482	3.32
支援服務業	4,377	0.84	2,824	0.66	1,129	1.52	424	2.92
藝術、娛樂及休閒服務業	1,888	0.36	1,432	0.33	367	0.49	89	0.62
其他服務業	2,376	0.46	455	0.11	1,094	1.47	827	5.70
總計	518,310	100.00	429,570	100.00	74,227	100.00	14,513	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。此外，大型企業因全球布局，國內有價證券及國外投資比重合計達28.31%，明顯高於中、小型企業之不及2%；中、小型企業資產配置則相對保守，國內金融機構存款比重較高，分別為14.81%及20.09%。

### 104年底大、中、小型企業之資產結構

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	429,570	100.00	2.14	74,227	100.00	6.77	14,513	100.00	-1.99
1.庫存現金及零用金	217	0.05	0.49	663	0.89	2.03	1,321	9.10	27.02
2.國內金融機構存款	43,592	10.15	10.84	10,995	14.81	11.26	2,915	20.09	-9.97
3.附賣回票債券投資	1,268	0.30	-4.60	3	0.00	-12.03	0	0.00	246.26
4.融通	4,380	1.02	5.66	311	0.42	91.78	13	0.09	64.34
5.商業授信	84,021	19.56	-3.07	19,801	26.68	3.41	4,729	32.59	-0.41
6.國內有價證券及投資	56,116	13.06	2.34	1,386	1.87	-24.19	76	0.53	50.02
7.國內投資性不動產投資及閒置資產	31,632	7.36	8.75	2,317	3.12	16.98	90	0.62	37.96
8.國外投資	65,528	15.25	5.07	347	0.47	58.55	37	0.25	379.98
9.存貨淨額	29,766	6.93	-3.95	11,633	15.67	8.87	2,372	16.35	-9.35
10.不動產、廠房及設備淨額	100,092	23.30	1.33	25,443	34.28	6.81	2,745	18.91	-1.02
11.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	12,958	3.02	1.12	1,330	1.79	16.76	214	1.48	-17.57

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，104年底大、中、小型企業均集中於國內金融機構借款及商業受信，兩者合計占負債總額比重，中、小型企業在98%以上，而大型企業為87.06%，因其尚能運用票券及公司債籌資。

權益結構方面，104年底大型企業之資本公積、保留盈餘與其他權益占權益總額比重達53.78%，明顯較中、小型企業為高，顯示其營運及財務體質較為健全，而小型企業續呈虧損，該比重為負。

## 104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	211,689	100.00	1.78	50,891	100.00	7.56	8,704	100.00	5.04
1.國內金融機構借款	82,603	39.02	2.87	27,793	54.61	12.52	4,638	53.29	1.30
2.政府借款	223	0.11	33.91	5	0.01	- 51.07	1	0.01	97.00
3.企業及個人借款	2,681	1.27	- 7.67	648	1.27	11.70	54	0.62	0.29
4.國外借款	1,596	0.75	39.13	39	0.08	34.02	8	0.09	448.21
5.附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.應付票券	5,389	2.55	10.76	53	0.10	- 35.11	0	0.00	75.20
7.應付國內公司債	11,123	5.25	0.54	2	0.00	—	0	0.00	5525.71
8.應付國外有價證券	883	0.42	2.23	—	—	—	—	—	—
9.商業受信	101,693	48.04	0.70	22,209	43.64	2.36	3,996	45.91	9.50
10.各項準備及其他	5,497	2.60	- 3.13	141	0.28	- 34.11	6	0.07	135.80
權益合計	217,882	100.00	2.49	23,336	100.00	5.10	5,808	100.00	- 10.93
1.實收資本	100,697	46.22	1.34	22,753	97.50	10.14	6,820	117.42	0.43
2.資本公積、保留盈餘及其他權益	117,184	53.78	3.49	583	2.50	- 62.30	- 1,012	- 17.42	—

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	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	4,910,229,318	4,960,885,879	負 債 合 計	3,088,570,221	3,198,101,732
一、庫存現金及零用金	462,759	477,133	一、國內金融機構借款	611,587,999	646,295,820
二、國內金融機構存款	127,566,953	120,556,981	二、國內非金融機構借款	181,370,820	184,345,037
1. 活期性存款	19,168,526	15,633,298	1. 政府	181,370,820	184,345,037
2. 定期性存款	100,765,442	100,455,441	2. 公營事業	—	—
3. 外匯存款	7,632,985	4,468,242	3. 民營企業	—	—
三、附賣回票債券投資	1,480,000	2,400,000	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	405,450,914	417,679,003
3. 公營事業	—	—	1. 政府	63,428,225	58,069,449
4. 民營企業	—	—	2. 金融機構	21,598,163	8,659,411
5. 個人及非營利團體	—	—	3. 公營事業	23,493,587	36,403,346
6. 國外	—	—	4. 民營企業	114,455,985	134,909,579
五、應收及預付款項淨額	446,695,488	472,408,196	5. 個人及非營利團體	122,037,283	130,320,944
1. 政府	309,737,554	300,213,210	6. 國外	60,437,671	49,316,274
2. 金融機構	4,040,277	1,029,243	六、應付票券	271,319,753	376,066,810
3. 公營事業	16,878,732	31,360,503	七、應付國內公司債	599,586,104	589,420,890
4. 民營企業	95,154,657	106,798,091	八、應付國外有價證券	—	—
5. 個人及非營利團體	4,007,186	13,162,307	九、責任及損失準備	423,429,471	409,743,075
6. 國外	21,323,607	25,266,155	十、員工退休金及福利負債準備	61,116,379	43,522,702
7. 減：備抵呆帳	4,446,525	5,421,313	十一、估計應付土地增值稅	337,484,465	337,424,039
六、國內有價證券及投資淨額	99,934,817	92,657,672	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	817,505	—	十三、遞延負債	197,143,589	193,604,356
2. 政府公債及國庫券	2,183,444	757,902	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	—	—
3. 公司債	18,099,225	13,620,123	十五、避險之衍生金融負債	—	—
4. 金融債券	14,597,816	14,057,377	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 受益憑證(受益憑證)	13,629,890	21,044,226	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	47,924,301	43,178,044	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	2,682,636	—			
9. 其他國內投資	—	—			
七、國內投資性不動產及閒置資產	397,525,385	400,000,154			
八、國外投資淨額	12,294,557	12,141,883	權 益 合 計	1,821,659,097	1,762,784,148
1. 國外存款	188,789	183,469	一、實收資本	1,015,351,528	1,004,458,121
2. 國外直接投資	9,090,171	11,474,984	1. 政府	989,620,017	980,868,466
3. 國外有價證券投資	2,958,943	473,796	2. 金融機構	19,637,662	19,645,922
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	56,654	9,634	3. 公營事業	2,393,130	251,908
5. 國外不動產投資	—	—	4. 民營企業	190,638	190,442
九、存貨淨額	162,379,462	230,034,806	5. 個人及非營利團體	3,474,878	3,467,105
十、不動產、廠房及設備淨額	3,571,045,327	3,545,145,080	6. 國外	35,203	34,278
1. 土地淨額	1,452,711,089	1,456,779,646	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	806,307,569	758,326,027
2. 建築物、廠房及設備淨額	2,118,334,238	2,088,365,434			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	90,844,570	85,063,974			

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	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	51,831,014,057	50,489,770,139	負 債 合 計	27,128,368,251	26,357,629,270
一、庫存現金及零用金	220,072,880	190,545,638	一、國內金融機構借款	11,503,399,167	10,958,126,807
二、國內金融機構存款	5,750,178,987	5,244,764,969	二、國內非金融機構借款	361,321,698	371,658,372
1. 活期性存款	2,824,009,747	2,503,750,220	1. 政府	23,000,613	17,858,861
2. 定期性存款	1,282,532,948	1,321,654,194	2. 企業	272,861,588	300,636,167
3. 外匯存款	1,643,636,292	1,419,360,555	3. 個人及非營利團體	65,459,497	53,163,344
三、附賣回票債券投資	127,102,917	133,246,033	三、國外借款	164,319,438	117,769,323
四、融通	470,378,263	431,558,184	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	1,857,083	1,445,173	五、應付及預收款項淨額	12,789,794,736	12,633,498,000
2. 金融機構	11,703,113	6,912,597	1. 政府	779,758,570	721,035,028
3. 企業	281,558,848	265,993,661	2. 金融機構	157,722,789	143,771,971
4. 個人及非營利團體	49,705,779	44,968,750	3. 企業	4,980,007,930	5,178,230,791
5. 國外	125,553,440	112,238,004	4. 個人及非營利團體	3,336,643,664	3,097,491,571
五、應收及預付款項淨額	10,855,143,784	11,057,798,841	5. 國外	3,535,661,783	3,492,968,639
1. 政府	683,160,965	664,545,031	六、應付票券	544,158,701	494,633,823
2. 金融機構	122,550,090	99,866,011	七、應付國內公司債	1,112,522,632	1,106,331,676
3. 企業	5,264,244,589	5,103,251,105	八、應付國外有價證券	88,349,825	86,422,779
4. 個人及非營利團體	462,632,091	584,372,821	九、責任及損失準備	166,731,597	161,753,821
5. 國外	4,430,714,181	4,692,918,387	十、員工退休金及福利負債準備	46,600,098	48,019,164
6. 減：備抵呆帳	108,158,133	87,154,515	十一、估計應付土地增值稅	151,728,678	172,738,996
六、國內有價證券及投資淨額	5,757,854,907	5,671,208,852	十二、資產證券化商品負債	4,818	—
1. 短期票券	75,407,676	78,195,970	十三、遞延負債	156,495,167	157,171,573
2. 政府公債及國庫券	757,589	930,524	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	28,237,117	28,595,211
3. 公司債	23,439,500	22,188,402	十五、避險之衍生金融負債	6,224,131	7,675,555
4. 金融債券	9,617,393	8,081,437	十六、以成本衡量之金融負債	163,440	254,090
5. 共同基金(受益憑證)	239,048,909	162,664,185	十七、特別股負債	3,594,798	2,221,196
6. 股份	5,366,624,101	5,362,410,960	十八、其他金融負債	4,722,210	10,758,885
7. 資產證券化商品	7,331,303	7,135,128			
8. 衍生金融資產及結構型商品	27,442,915	22,201,748			
9. 其他國內投資	8,185,523	7,400,498			
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,403,887,254	3,113,319,413			
八、國外投資淨額	6,591,103,921	6,259,301,086	權 益 合 計	24,702,645,806	24,132,140,869
1. 國外存款	1,406,419	2,498,290	一、實收資本	13,027,082,688	12,681,257,659
2. 國外直接投資	6,452,775,521	6,148,195,227	1. 政府	222,953,550	187,360,370
3. 國外有價證券投資	124,047,030	103,269,946	2. 金融機構	1,041,989,367	1,016,982,057
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	2,438,365	1,777,455	3. 企業	3,163,874,621	2,904,993,876
5. 國外不動產投資	10,436,586	3,560,167	4. 個人及非營利團體	6,884,109,188	6,878,159,833
九、存貨淨額	4,377,119,039	4,429,263,622	5. 國外	1,714,155,962	1,693,761,523
十、不動產、廠房及設備淨額	12,827,936,036	12,537,388,056	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	11,675,563,118	11,450,883,211
1. 土地淨額	4,227,602,200	4,176,054,572			
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,600,333,835	8,361,333,483			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	1,450,236,070	1,421,375,445			



表2-2 104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	51,831,014,057	29,561,612	29,669,569,149	304,416,492	98,277,197
一、庫存現金及零用金	220,072,880	593,293	26,426,705	341,587	734,278
二、國內金融機構存款	5,750,178,987	1,805,962	3,253,175,699	30,918,137	15,136,298
1. 活期性存款	2,824,009,747	1,361,108	1,081,431,396	16,166,422	8,905,131
2. 定期性存款	1,282,532,948	391,482	830,311,563	13,521,549	5,468,508
3. 外匯存款	1,643,636,292	53,372	1,341,432,740	1,230,165	762,659
三、附賣回票債券投資	127,102,917	—	56,775,268	605,243	—
四、融通	470,378,263	—	220,677,938	8,491,682	134,062
1. 政府	1,857,083	—	82,797	—	—
2. 金融機構	11,703,113	—	2,091,940	—	—
3. 企業	281,558,848	—	110,605,043	8,468,183	129,691
4. 個人及非營利團體	49,705,779	—	10,607,785	23,499	4,371
5. 國外	125,553,440	—	97,290,371	—	—
五、應收及預付款項淨額	10,855,143,784	2,127,835	6,094,085,438	43,609,800	21,094,014
1. 政府	683,160,965	251,692	285,097,894	2,270,612	1,502,993
2. 金融機構	122,550,090	27,278	55,248,911	457,192	677,044
3. 企業	5,264,244,589	1,700,156	2,011,047,288	38,711,660	16,438,712
4. 個人及非營利團體	462,632,091	87,889	57,736,464	2,234,258	446,958
5. 國外	4,430,714,181	62,629	3,753,899,814	147,612	2,056,958
6. 減：備抵呆帳	108,158,133	1,808	68,944,933	211,533	28,651
六、國內有價證券及投資淨額	5,757,854,907	44,031	3,573,099,700	34,576,007	9,448,912
1. 短期票券	75,407,676	—	29,606,703	1,898,747	325,149
2. 政府公債及國庫券	757,589	—	95,933	120,000	—
3. 公司債	23,439,500	—	15,651,456	—	—
4. 金融債券	9,617,393	—	7,813,473	74,647	—
5. 共同基金(受益憑證)	239,048,909	—	145,546,313	6,600,874	909,199
6. 股份	5,366,624,101	44,031	3,343,545,002	25,851,410	8,201,186
7. 資產證券化商品	7,331,303	—	4,138,143	2,658	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	27,442,915	—	23,700,599	9,694	3,005
9. 其他國內投資	8,185,523	—	3,002,078	17,977	10,373
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,403,887,254	—	448,434,591	2,954,840	327,001
八、國外投資淨額	6,591,103,921	17,209,756	5,730,176,036	13,453,429	2,313,623
1. 國外存款	1,406,419	—	198,921	—	—
2. 國外直接投資	6,452,775,521	17,209,756	5,642,103,918	13,010,731	2,214,354
3. 國外有價證券投資	124,047,030	—	84,838,820	442,698	74,681
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	2,438,365	—	1,667,728	—	24,589
5. 國外不動產投資	10,436,586	—	1,366,649	—	—
九、存貨淨額	4,377,119,039	1,835,055	2,533,340,436	8,250,844	7,102,405
十、不動產、廠房及設備淨額	12,827,936,036	5,512,990	7,433,454,816	139,261,874	36,271,011
1. 土地淨額	4,227,602,200	1,689,861	1,838,424,276	18,833,749	16,818,466
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,600,333,835	3,823,129	5,595,030,540	120,428,125	19,452,545
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	1,450,236,070	432,690	299,922,521	21,953,051	5,715,592

表2-2 104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	27,128,368,251	8,457,759	13,430,876,571	118,951,170	49,097,340
一、國內金融機構借款	11,503,399,167	4,692,345	4,720,353,137	49,778,418	23,320,724
二、國內非金融機構借款	361,321,698	649,365	155,206,791	4,483,431	3,035,659
1.政府	23,000,613	—	22,415,351	—	—
2.企業	272,861,588	250,113	111,921,543	4,472,576	2,735,125
3.個人及非營利團體	65,459,497	399,252	20,869,897	10,856	300,533
三、國外借款	164,319,438	—	111,454,111	—	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	12,789,794,736	3,105,270	6,921,672,116	42,503,309	22,102,597
1.政府	779,758,570	124,037	484,983,406	7,568,052	1,088,038
2.金融機構	157,722,789	12,864	56,417,095	211,731	67,051
3.企業	4,980,007,930	1,183,278	2,169,727,312	20,713,418	13,451,945
4.個人及非營利團體	3,336,643,664	1,785,091	1,163,736,542	11,859,728	6,442,000
5.國外	3,535,661,783	—	3,046,807,761	2,150,380	1,053,562
六、應付票券	544,158,701	—	211,473,674	7,931,577	354,508
七、應付國內公司債	1,112,522,632	—	924,473,256	6,000,000	—
八、應付國外有價證券	88,349,825	—	85,887,950	—	—
九、責任及損失準備	166,731,597	—	108,821,812	490,974	98,703
十、員工退休金及福利負債準備	46,600,098	—	26,384,006	10,960	82,931
十一、估計應付土地增值稅	151,728,678	1,954	90,137,898	1,142,586	24,861
十二、資產證券化商品負債	4,818	—	4,818	—	—
十三、遞延負債	156,495,167	8,826	45,613,376	6,305,245	77,059
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	28,237,117	—	25,302,131	134	—
十五、避險之衍生金融負債	6,224,131	—	1,300,924	304,273	—
十六、以成本衡量之金融負債	163,440	—	162,247	—	—
十七、特別股負債	3,594,798	—	208,063	—	—
十八、其他金融負債	4,722,210	—	2,420,262	263	298
權 益 合 計	24,702,645,806	21,103,853	16,238,692,578	185,465,322	49,179,858
一、實收資本	13,027,082,688	19,549,085	7,169,130,085	111,544,199	31,596,203
1.政府	222,953,550	—	108,152,232	7,623,624	1,169
2.金融機構	1,041,989,367	—	525,303,506	19,080,906	1,336,892
3.企業	3,163,874,621	16,738,467	1,506,025,475	56,844,278	8,355,824
4.個人及非營利團體	6,884,109,188	2,810,618	3,655,954,620	17,031,993	20,993,039
5.國外	1,714,155,962	—	1,373,694,251	10,963,399	909,279
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	11,675,563,118	1,554,768	9,069,562,494	73,921,123	17,583,655

表2-2 104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	1,749,659,544	8,166,836,614	2,333,686,069	821,931,189	1,773,976,390
一、庫存現金及零用金	16,799,151	105,596,535	14,483,947	11,978,785	2,553,382
二、國內金融機構存款	235,728,838	1,154,806,815	238,379,327	78,888,531	163,009,345
1. 活期性存款	180,110,787	831,644,304	104,198,878	58,870,762	95,072,393
2. 定期性存款	43,141,434	152,024,377	44,463,932	16,159,017	58,252,114
3. 外匯存款	12,476,617	171,138,134	89,716,517	3,858,752	9,684,838
三、附賣回票債券投資	1,767,545	9,570,483	49,718,620	920,234	3,935,183
四、融通	5,301,710	100,898,659	19,980,919	10,518,974	42,386,413
1. 政府	—	158,199	1,616,087	—	—
2. 金融機構	51,133	6,662,308	—	4,282	13,062
3. 企業	4,374,438	59,172,563	6,586,149	6,853,046	40,714,669
4. 個人及非營利團體	391,888	21,853,422	1,317,779	1,428,757	353,890
5. 國外	484,251	13,052,167	10,460,904	2,232,889	1,304,792
五、應收及預付款項淨額	796,889,492	2,275,124,730	363,918,835	90,622,902	286,798,008
1. 政府	165,727,160	83,627,677	38,024,492	4,791,372	26,125,400
2. 金融機構	8,552,963	34,789,777	4,037,445	1,105,679	9,385,491
3. 企業	577,109,223	1,598,043,273	225,868,251	73,617,206	201,520,165
4. 個人及非營利團體	28,921,876	64,484,215	15,539,174	9,040,782	32,889,361
5. 國外	19,538,926	519,148,888	81,277,026	2,345,800	22,731,255
6. 減：備抵呆帳	2,960,655	24,969,100	827,553	277,937	5,853,664
六、國內有價證券及投資淨額	202,703,070	512,299,127	176,209,988	110,554,732	314,066,383
1. 短期票券	3,646,539	15,021,994	277,184	113,933	22,819,693
2. 政府公債及國庫券	45,740	—	—	—	465,997
3. 公司債	1,272,618	948,065	1,353,445	44	3,901,443
4. 金融債券	76,595	235,172	469,300	53,195	230,042
5. 共同基金(受益憑證)	7,368,456	36,265,840	6,631,294	3,394,522	10,011,208
6. 股份	188,966,032	457,298,916	166,488,021	106,358,654	276,450,045
7. 資產證券化商品	—	—	—	—	102,166
8. 衍生金融資產及結構型商品	740,396	1,558,594	958,727	1,430	18,313
9. 其他國內投資	586,693	970,545	32,017	632,954	67,476
七、國內投資性不動產及閒置資產	130,149,089	157,463,506	29,121,589	11,959,933	26,423,963
八、國外投資淨額	57,242,534	401,682,272	220,935,770	21,000,131	32,623,512
1. 國外存款	—	93,880	1,071,829	—	28,481
2. 國外直接投資	55,637,426	395,836,380	216,046,750	10,294,387	25,581,355
3. 國外有價證券投資	1,058,162	5,713,237	3,808,923	10,705,744	7,013,675
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	546,946	3,994	628	—	—
5. 國外不動產投資	—	34,781	7,640	—	—
九、存貨淨額	110,656,689	1,491,266,779	23,482,928	27,265,335	49,798,438
十、不動產、廠房及設備淨額	182,638,427	1,820,827,389	721,737,444	433,336,035	552,667,610
1. 土地淨額	83,157,276	918,064,527	128,588,678	203,357,468	185,031,546
2. 建築物、廠房及設備淨額	99,481,151	902,762,862	593,148,767	229,978,566	367,636,064
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	9,782,998	137,300,320	475,716,701	24,885,597	299,714,152

表2-2 104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	1,070,166,270	5,210,177,836	1,481,326,016	477,294,791	709,848,203
一、國內金融機構借款	363,934,727	2,715,710,656	849,535,150	277,947,673	242,465,469
二、國內非金融機構借款	11,127,263	58,888,524	12,130,188	6,109,092	26,079,494
1.政府	—	—	571,413	3,784	—
2.企業	9,099,267	30,892,173	9,590,204	3,830,312	25,907,214
3.個人及非營利團體	2,027,996	27,996,351	1,968,571	2,274,996	172,280
三、國外借款	545,158	8,776,655	28,962,439	—	2,972,178
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	668,378,737	2,314,433,013	327,999,150	174,710,339	356,868,812
1.政府	32,382,929	107,810,619	23,785,836	8,674,809	45,345,019
2.金融機構	5,809,088	34,296,915	28,074,494	2,490,081	7,272,534
3.企業	521,269,983	1,224,913,332	160,153,062	82,396,154	203,053,106
4.個人及非營利團體	89,151,144	592,854,240	71,081,833	79,205,784	85,336,304
5.國外	19,765,593	354,557,908	44,903,926	1,943,512	15,861,848
六、應付票券	13,654,263	57,086,804	49,762,263	11,341,674	22,375,839
七、應付國內公司債	4,389,185	9,414,387	87,151,408	2,154,685	39,995,273
八、應付國外有價證券	—	—	2,461,875	—	—
九、責任及損失準備	4,260,302	16,581,869	23,964,038	264,327	4,804,310
十、員工退休金及福利負債準備	852,201	12,900,305	2,691,595	980,790	1,119,359
十一、估計應付土地增值稅	1,670,367	6,994,212	10,985,000	3,669,196	5,393,641
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	874,884	4,598,648	80,756,244	106,940	7,520,082
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	383,796	1,935,162	496,735	3,851	7,852
十五、避險之衍生金融負債	11,250	220,087	4,018,305	—	225,002
十六、以成本衡量之金融負債	69	330	—	—	794
十七、特別股負債	—	1,572,163	—	—	9,000
十八、其他金融負債	84,070	1,065,021	411,626	6,224	11,099
權 益 合 計	679,493,274	2,956,658,778	852,360,052	344,636,398	1,064,128,187
一、實收資本	461,602,747	2,162,821,828	645,914,822	292,236,201	552,439,943
1.政府	1,987,614	3,888,594	56,861,080	2,023,281	39,115,197
2.金融機構	25,388,778	127,785,416	38,251,326	24,877,759	72,741,477
3.企業	113,623,085	534,983,554	165,470,192	66,718,610	224,584,631
4.個人及非營利團體	307,899,907	1,403,651,070	321,655,416	186,383,918	159,945,824
5.國外	12,703,362	92,513,195	63,676,809	12,232,632	56,052,814
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	217,890,528	793,836,950	206,445,230	52,400,197	511,688,244

表2-2 104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	5,508,742,673	510,192,073	437,678,323	188,843,059	237,643,672
一、庫存現金及零用金	4,917,415	5,547,590	9,805,127	1,308,487	18,986,597
二、國內金融機構存款	367,723,870	97,937,938	56,194,024	19,366,575	37,107,628
1. 活期性存款	302,023,623	54,742,297	45,459,286	12,288,077	31,735,282
2. 定期性存款	60,114,426	38,413,873	8,213,647	6,807,405	5,249,621
3. 外匯存款	5,585,821	4,781,768	2,521,091	271,093	122,725
三、附賣回票債券投資	2,162,272	457,000	—	1,191,070	—
四、融通	47,419,328	1,152,355	9,919,363	2,639,011	857,850
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	1,410,959	—	1,469,429	—	—
3. 企業	32,695,123	859,356	7,647,302	2,627,174	826,111
4. 個人及非營利團體	12,681,333	261,839	749,476	—	31,739
5. 國外	631,912	31,160	53,157	11,837	—
五、應收及預付款項淨額	570,336,820	140,451,102	117,854,940	14,988,252	37,241,614
1. 政府	53,955,552	14,638,735	5,141,541	1,069,289	936,558
2. 金融機構	3,033,440	467,871	4,281,509	338,006	147,486
3. 企業	292,836,549	97,105,082	91,329,437	11,514,732	27,402,853
4. 個人及非營利團體	218,405,420	6,539,236	16,091,739	2,055,262	8,159,459
5. 國外	4,001,490	22,150,561	2,670,340	31,143	651,739
6. 減：備抵呆帳	1,895,630	450,383	1,659,626	20,180	56,481
六、國內有價證券及投資淨額	710,526,748	49,143,960	44,362,421	14,482,579	6,337,250
1. 短期票券	1,528,107	999	168,627	—	—
2. 政府公債及國庫券	29,919	—	—	—	—
3. 公司債	187,070	84,714	5,295	35,350	—
4. 金融債券	414,613	62,826	5,000	—	182,529
5. 共同基金(受益憑證)	19,209,880	1,605,716	748,184	538,794	218,628
6. 股份	685,298,919	46,401,523	42,144,433	13,681,541	5,894,387
7. 資產證券化商品	1,927,884	—	1,041,032	119,420	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	385,435	36,233	394	30,094	—
9. 其他國內投資	1,544,921	951,949	249,456	77,380	41,705
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,535,617,705	30,962,547	20,167,347	6,691,989	3,613,155
八、國外投資淨額	79,307,023	7,883,924	6,197,397	208,938	869,575
1. 國外存款	—	13,307	—	—	—
2. 國外直接投資	60,251,733	7,345,814	6,168,953	204,389	869,575
3. 國外有價證券投資	10,265,107	92,989	28,444	4,549	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	194,481	—	—	—	—
5. 國外不動產投資	8,595,702	431,814	—	—	—
九、存貨淨額	54,539,257	28,209,829	2,940,372	1,264,650	37,166,022
十、不動產、廠房及設備淨額	1,008,395,542	124,955,571	161,332,584	121,906,462	85,638,279
1. 土地淨額	636,657,348	58,209,640	32,476,640	55,801,703	50,491,022
2. 建築物、廠房及設備淨額	371,738,194	66,745,931	128,855,945	66,104,759	35,147,257
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	127,796,693	23,490,257	8,904,747	4,795,048	9,825,702

表2-2 104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	3,689,144,742	309,732,855	280,569,435	126,382,984	166,342,279
一、國內金融機構借款	1,898,095,876	129,727,757	121,985,786	45,908,028	59,943,423
二、國內非金融機構借款	62,842,092	2,064,062	3,442,002	2,793,225	12,470,510
1.政府	6,412	—	—	—	3,654
2.企業	54,999,751	1,404,541	3,327,689	1,964,224	12,466,856
3.個人及非營利團體	7,835,930	659,521	114,313	829,001	—
三、國外借款	11,531,385	68,018	9,496	—	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	1,502,209,109	171,410,023	133,064,327	65,708,710	85,629,224
1.政府	42,796,497	13,453,248	6,725,174	2,901,325	2,119,581
2.金融機構	15,968,003	1,477,157	4,714,855	562,503	348,420
3.企業	375,063,367	78,723,909	79,418,082	18,367,391	31,573,591
4.個人及非營利團體	1,026,198,738	75,681,342	39,933,700	41,872,016	51,505,205
5.國外	42,182,505	2,074,367	2,272,517	2,005,476	82,428
六、應付票券	140,293,368	3,500,280	20,985,788	4,508,744	889,920
七、應付國內公司債	38,193,411	751,026	—	—	—
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	5,928,837	619,551	226,195	633,112	37,568
十、員工退休金及福利負債準備	33,890	795,518	699,082	41,938	7,523
十一、估計應付土地增值稅	24,793,179	312,277	118,348	6,418,870	66,289
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	2,863,006	397,639	19,625	365,134	6,988,459
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	102,414	315	4,502	225	—
十五、避險之衍生金融負債	143,758	—	531	—	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	1,501,154	3,300	—	—	301,118
十八、其他金融負債	613,263	83,090	13,752	4,998	8,246
權益合計	1,819,597,932	200,459,217	157,108,889	62,460,075	71,301,392
一、實收資本	1,153,292,204	169,538,468	117,596,416	63,675,027	76,145,462
1.政府	1,661,806	1,558,737	56,816	23,400	—
2.金融機構	175,515,937	11,056,225	16,559,008	3,545,592	546,544
3.企業	391,880,198	43,526,038	20,072,478	11,391,394	3,660,398
4.個人及非營利團體	504,757,455	107,422,845	76,134,720	48,331,808	71,135,956
5.國外	79,476,806	5,974,623	4,773,394	382,834	802,564
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	666,305,728	30,920,749	39,512,473	- 1,214,952	- 4,844,070

表2-3 103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	50,489,770,139	29,806,031	29,281,892,398	299,123,633	96,971,789
一、庫存現金及零用金	190,545,638	575,180	20,384,839	252,708	477,274
二、國內金融機構存款	5,244,764,969	1,596,362	2,898,329,470	28,854,175	11,697,173
1. 活期性存款	2,503,750,220	1,373,994	884,645,384	16,526,752	7,183,638
2. 定期性存款	1,321,654,194	57,938	876,872,008	10,678,768	3,325,456
3. 外匯存款	1,419,360,555	164,430	1,136,812,078	1,648,655	1,188,079
三、附賣回票債券投資	133,246,033	—	60,207,001	599,005	—
四、融通	431,558,184	—	227,463,180	2,921,585	114,940
1. 政府	1,445,173	—	—	—	—
2. 金融機構	6,912,597	—	1,415,861	—	8,941
3. 企業	265,993,661	—	132,375,221	2,921,585	105,999
4. 個人及非營利團體	44,968,750	—	3,254,940	—	—
5. 國外	112,238,004	—	90,417,159	—	—
五、應收及預付款項淨額	11,057,798,841	2,740,428	6,540,748,705	31,183,195	24,368,965
1. 政府	664,545,031	127,708	299,522,150	1,530,605	2,067,206
2. 金融機構	99,866,011	28,651	44,084,860	518,518	173,410
3. 企業	5,103,251,105	2,275,717	2,180,455,516	26,795,707	21,037,996
4. 個人及非營利團體	584,372,821	310,853	48,167,663	2,106,573	349,458
5. 國外	4,692,918,387	—	4,027,365,966	396,637	767,870
6. 減：備抵呆帳	87,154,515	2,501	58,847,450	164,846	26,975
六、國內有價證券及投資淨額	5,671,208,852	44,512	3,489,855,183	30,299,027	8,933,921
1. 短期票券	78,195,970	—	35,483,857	2,207,853	437,581
2. 政府公債及國庫券	930,524	—	557,558	—	—
3. 公司債	22,188,402	—	9,369,325	—	—
4. 金融債券	8,081,437	—	4,164,645	70,476	—
5. 共同基金(受益憑證)	162,664,185	—	97,643,685	1,143,356	342,435
6. 股份	5,362,410,960	44,165	3,319,893,061	26,794,110	8,122,171
7. 資產證券化商品	7,135,128	—	3,479,634	60,303	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	22,201,748	—	16,265,297	20,216	22,444
9. 其他國內投資	7,400,498	346	2,998,120	2,713	9,289
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,113,319,413	2,167	442,396,111	2,779,278	942,459
八、國外投資淨額	6,259,301,086	17,089,906	5,401,755,974	13,298,289	1,994,960
1. 國外存款	2,498,290	—	745,527	—	—
2. 國外直接投資	6,148,195,227	17,089,906	5,326,990,402	12,820,345	1,921,927
3. 國外有價證券投資	103,269,946	—	71,624,552	477,944	73,034
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,777,455	—	1,515,960	—	—
5. 國外不動產投資	3,560,167	—	879,533	—	—
九、存貨淨額	4,429,263,622	3,199,985	2,581,355,680	8,096,293	6,822,439
十、不動產、廠房及設備淨額	12,537,388,056	4,205,887	7,311,305,504	156,205,384	37,939,685
1. 土地淨額	4,176,054,572	1,447,217	1,841,368,591	19,578,626	14,134,336
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,361,333,483	2,758,669	5,469,936,913	136,626,758	23,805,350
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	1,421,375,445	351,604	308,090,749	24,634,694	3,679,972

表2-3 103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	26,357,629,270	8,826,836	13,537,835,725	124,648,466	49,719,830
一、國內金融機構借款	10,958,126,807	4,531,968	4,822,389,194	58,168,345	25,925,625
二、國內非金融機構借款	371,658,372	492,188	173,085,313	4,320,880	3,386,432
1.政府	17,858,861	—	14,990,193	—	—
2.企業	300,636,167	256,949	137,243,714	4,314,858	3,384,748
3.個人及非營利團體	53,163,344	235,240	20,851,406	6,022	1,684
三、國外借款	117,769,323	—	63,777,206	509,451	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	12,633,498,000	3,793,182	7,004,203,952	41,207,522	20,081,755
1.政府	721,035,028	104,166	452,203,657	4,987,332	1,163,927
2.金融機構	143,771,971	8,226	56,223,950	105,665	128,706
3.企業	5,178,230,791	1,269,975	2,365,326,872	26,225,452	8,606,126
4.個人及非營利團體	3,097,491,571	2,410,816	1,124,613,878	8,616,642	10,085,536
5.國外	3,492,968,639	—	3,005,835,595	1,272,431	97,460
六、應付票券	494,633,823	—	182,507,762	8,587,760	87,847
七、應付國內公司債	1,106,331,676	—	905,202,246	6,079,805	158,138
八、應付國外有價證券	86,422,779	—	83,708,469	—	—
九、責任及損失準備	161,753,821	275	111,182,900	375,827	12,363
十、員工退休金及福利負債準備	48,019,164	—	25,735,620	104,652	51,324
十一、估計應付土地增值稅	172,738,996	1,954	100,732,633	1,402,834	—
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	157,171,573	7,268	30,404,570	3,569,082	16,335
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	28,595,211	—	23,815,307	43,739	12
十五、避險之衍生金融負債	7,675,555	—	1,553,443	278,567	—
十六、以成本衡量之金融負債	254,090	—	254,090	—	—
十七、特別股負債	2,221,196	—	13,697	—	—
十八、其他金融負債	10,758,885	—	9,269,325	2	—
權 益 合 計	24,132,140,869	20,979,195	15,744,056,673	174,475,167	47,251,959
一、實收資本	12,681,257,659	19,337,869	7,147,771,955	107,077,521	32,435,411
1.政府	187,360,370	—	106,810,532	6,734,485	5,340
2.金融機構	1,016,982,057	—	516,655,169	17,891,834	2,583,133
3.企業	2,904,993,876	16,650,000	1,497,303,926	55,681,303	11,902,422
4.個人及非營利團體	6,878,159,833	2,687,869	3,650,772,369	16,335,532	17,206,928
5.國外	1,693,761,523	—	1,376,229,960	10,434,367	737,588
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	11,450,883,211	1,641,326	8,596,284,718	67,397,646	14,816,548



表2-3 103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	1,710,429,065	7,649,626,050	2,225,135,806	792,641,380	1,750,068,493
一、庫存現金及零用金	24,897,850	86,393,665	19,165,386	6,245,678	2,124,707
二、國內金融機構存款	266,705,264	1,048,787,121	192,273,531	80,196,825	148,948,418
1. 活期性存款	179,534,317	755,970,519	76,355,935	64,411,867	74,552,451
2. 定期性存款	76,335,099	137,245,332	33,483,449	12,292,931	63,903,011
3. 外匯存款	10,835,849	155,571,270	82,434,147	3,492,027	10,492,956
三、附賣回票債券投資	2,442,980	6,628,808	52,812,739	617,828	3,092,935
四、融通	7,641,174	70,473,110	16,234,592	8,557,507	29,775,513
1. 政府	—	141,690	1,255,653	—	47,830
2. 金融機構	2,501	1,541,180	—	98,845	92,042
3. 企業	6,341,895	31,817,251	8,462,973	6,951,320	27,442,513
4. 個人及非營利團體	459,101	24,586,433	309,769	920,860	1,677,479
5. 國外	837,677	12,386,556	6,206,197	586,481	515,649
五、應收及預付款項淨額	726,618,177	2,180,394,488	348,639,579	75,831,548	277,447,520
1. 政府	155,673,579	70,331,778	31,043,105	6,676,420	33,482,538
2. 金融機構	9,384,966	21,812,103	3,354,793	361,936	11,273,166
3. 企業	503,008,585	1,481,417,103	214,942,714	49,183,825	187,033,415
4. 個人及非營利團體	48,927,285	110,735,760	10,499,784	18,865,322	26,407,946
5. 國外	12,388,760	509,943,409	90,045,788	949,200	24,806,967
6. 減：備抵呆帳	2,764,999	13,845,665	1,246,604	205,156	5,556,513
六、國內有價證券及投資淨額	130,472,917	561,362,554	162,823,090	108,020,275	341,904,110
1. 短期票券	3,380,506	13,873,378	2,191,218	475,122	13,422,521
2. 政府公債及國庫券	110,098	—	10,000	—	150,027
3. 公司債	1,869,267	1,262,057	1,948,510	328,473	6,929,751
4. 金融債券	815,541	690,709	577,448	36,805	1,048,527
5. 共同基金(受益憑證)	11,402,989	25,701,390	3,077,805	2,311,052	9,715,153
6. 股份	112,686,436	516,386,404	153,089,715	103,209,506	310,444,124
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	2,532,559	1,859,913	—	58,332
9. 其他國內投資	112,797	905,687	68,480	1,135,254	135,675
七、國內投資性不動產及閒置資產	131,279,651	75,508,148	17,821,434	16,059,607	21,120,695
八、國外投資淨額	67,353,248	414,362,008	228,934,947	11,647,221	22,302,565
1. 國外存款	—	206,114	1,167,676	—	84,991
2. 國外直接投資	66,359,575	402,109,354	225,487,072	8,817,434	20,372,836
3. 國外有價證券投資	993,672	11,776,075	2,280,199	2,829,787	1,844,738
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	261,494	—	—	—
5. 國外不動產投資	—	8,971	—	—	—
九、存貨淨額	151,120,572	1,512,456,425	25,372,747	24,345,138	41,478,772
十、不動產、廠房及設備淨額	194,080,347	1,574,640,809	681,941,402	437,449,587	574,929,565
1. 土地淨額	92,049,804	823,325,853	106,233,923	193,127,390	202,131,325
2. 建築物、廠房及設備淨額	102,030,543	751,314,956	575,707,479	244,322,197	372,798,240
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	7,816,885	118,618,914	479,116,359	23,670,166	286,943,694

表2-3 103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	1,046,376,001	4,823,128,099	1,442,264,732	431,190,896	671,828,487
一、國內金融機構借款	334,433,009	2,314,219,719	757,221,939	274,485,124	219,320,290
二、國內非金融機構借款	9,504,296	74,181,902	10,978,302	9,214,356	35,210,976
1.政府	—	1,930,846	935,062	—	—
2.企業	5,195,452	56,879,734	6,857,505	8,064,758	32,266,232
3.個人及非營利團體	4,308,845	15,371,322	3,185,735	1,149,599	2,944,744
三、國外借款	789,546	6,513,327	36,198,124	—	3,507,508
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	677,375,315	2,320,608,488	358,899,471	132,288,044	339,478,116
1.政府	34,274,133	95,898,234	27,855,816	7,364,625	38,996,027
2.金融機構	5,474,371	41,257,788	16,241,633	2,496,127	10,397,426
3.企業	517,848,463	1,310,003,050	150,286,876	68,128,007	192,420,077
4.個人及非營利團體	109,467,584	501,628,129	83,660,767	53,304,595	82,911,539
5.國外	10,310,764	371,821,286	80,854,378	994,690	14,753,048
六、應付票券	11,768,510	59,862,919	40,193,420	6,029,319	11,975,660
七、應付國內公司債	2,957,623	8,163,100	103,252,772	2,313,258	40,418,408
八、應付國外有價證券	290,109	—	2,424,201	—	—
九、責任及損失準備	4,863,793	11,107,981	17,256,284	1,496,528	4,107,265
十、員工退休金及福利負債準備	451,005	12,293,499	2,002,779	1,010,633	4,648,901
十一、估計應付土地增值稅	2,782,355	6,666,852	8,816,062	4,135,765	7,405,169
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	691,922	3,477,696	99,133,670	193,285	5,515,144
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	120,102	3,597,339	703,884	5,236	65,638
十五、避險之衍生金融負債	—	555,814	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	599,351	2,925	18,527	126,939
權 益 合 計	664,053,064	2,826,497,951	782,871,074	361,450,484	1,078,240,006
一、實收資本	474,604,707	1,862,197,391	655,101,690	308,928,573	548,792,968
1.政府	1,098,914	1,531,106	29,023,155	1,155,426	37,884,091
2.金融機構	40,194,114	102,056,729	60,005,440	12,990,289	75,159,016
3.企業	87,181,179	376,186,512	177,238,576	94,541,403	225,149,349
4.個人及非營利團體	334,968,969	1,284,404,761	335,067,336	186,956,889	163,605,616
5.國外	11,161,532	98,018,283	53,767,184	13,284,566	46,994,897
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	189,448,357	964,300,560	127,769,383	52,521,911	529,447,038

表2-3 103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	5,362,103,364	467,891,319	410,040,443	178,801,692	235,238,676
一、庫存現金及零用金	4,400,291	4,154,279	8,835,484	1,507,127	11,131,169
二、國內金融機構存款	342,121,706	87,001,739	63,710,054	17,783,871	56,759,258
1. 活期性存款	275,116,789	50,084,718	54,470,796	11,315,104	52,207,955
2. 定期性存款	59,079,011	31,366,732	6,821,676	6,224,632	3,968,153
3. 外匯存款	7,925,906	5,550,289	2,417,582	244,136	583,151
三、附賣回票債券投資	3,515,650	1,791,438	20,268	1,517,382	—
四、融通	47,087,670	2,635,933	15,670,249	2,657,622	325,109
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	45,907	167,617	3,454,068	—	85,635
3. 企業	40,481,531	1,985,750	4,269,876	2,657,622	180,126
4. 個人及非營利團體	5,524,867	296,600	7,879,352	—	59,349
5. 國外	1,035,366	185,966	66,953	—	—
五、應收及預付款項淨額	574,325,069	144,764,409	91,073,968	12,372,232	27,290,558
1. 政府	46,071,520	12,145,524	3,750,699	1,153,764	968,434
2. 金融機構	5,127,469	1,760,338	1,103,600	418,991	463,210
3. 企業	227,782,219	102,752,870	77,444,388	9,623,280	19,497,768
4. 個人及非營利團體	296,084,248	6,460,667	8,529,897	1,024,490	5,902,874
5. 國外	1,621,715	22,683,401	1,134,692	157,084	656,898
6. 減：備抵呆帳	2,362,103	1,038,390	889,309	5,378	198,626
六、國內有價證券及投資淨額	719,049,565	53,384,152	46,690,419	12,453,461	5,915,666
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	541,773	130,513	5,000	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	7,559,414	2,168,516	818,358	242,268	537,764
6. 股份	699,843,897	50,468,188	44,423,820	11,973,302	5,032,060
7. 資產證券化商品	1,943,436	—	1,117,321	—	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,127,538	32,856	101,944	85,366	—
9. 其他國內投資	1,508,373	475,729	18,424	26,525	3,087
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,375,951,958	15,420,867	6,473,588	4,761,656	2,801,793
八、國外投資淨額	67,887,626	7,745,609	4,492,087	255,563	181,082
1. 國外存款	—	293,982	—	—	—
2. 國外直接投資	54,814,843	6,688,624	4,470,586	251,266	1,057
3. 國外有價證券投資	10,401,119	763,003	21,501	4,297	180,025
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	29,553,716	21,171,104	5,285,642	1,670,339	17,334,771
十、不動產、廠房及設備淨額	1,071,392,064	112,986,530	161,591,176	117,807,635	100,912,481
1. 土地淨額	697,602,930	55,083,180	25,954,891	60,463,473	43,553,033
2. 建築物、廠房及設備淨額	373,789,133	57,903,350	135,636,285	57,344,162	57,359,449
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	126,818,050	16,835,257	6,197,509	6,014,803	12,586,788

表2-3 103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	3,421,061,846	266,370,095	264,942,564	116,116,090	153,319,602
一、國內金融機構借款	1,789,673,533	121,656,758	113,539,511	43,103,849	79,457,943
二、國內非金融機構借款	40,802,660	2,786,045	4,079,981	2,196,862	1,418,177
1.政府	—	2,760	—	—	—
2.企業	37,228,628	2,315,558	3,959,967	1,453,376	1,214,690
3.個人及非營利團體	3,574,033	467,727	120,014	743,486	203,487
三、國外借款	5,953,201	—	9,186	—	511,773
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	1,347,454,232	136,149,075	127,818,753	61,157,116	62,982,980
1.政府	33,465,157	13,033,513	5,317,725	2,729,273	3,641,443
2.金融機構	6,086,302	2,217,516	2,220,765	490,835	422,662
3.企業	367,042,242	64,269,605	75,331,582	17,073,987	14,398,477
4.個人及非營利團體	939,927,861	54,406,151	43,125,444	38,976,733	44,355,895
5.國外	932,670	2,222,289	1,823,237	1,886,288	164,502
六、應付票券	148,948,568	1,878,008	18,719,251	2,924,543	1,150,256
七、應付國內公司債	36,602,781	1,183,544	—	—	—
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	10,400,281	320,510	7,200	613,752	8,862
十、員工退休金及福利負債準備	84,880	1,100,050	454,267	25,124	56,431
十一、估計應付土地增值稅	34,447,187	357,754	118,348	5,788,634	83,449
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	5,361,723	822,730	53,504	305,366	7,619,279
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	844	454
權益合計	1,941,041,518	201,521,223	145,097,880	62,685,601	81,919,074
一、實收資本	1,100,541,223	159,094,911	117,057,860	62,777,521	85,538,059
1.政府	1,577,885	1,439,327	84,611	15,499	—
2.金融機構	147,164,991	16,718,651	18,423,294	3,935,638	3,203,761
3.企業	292,559,026	34,646,922	17,504,142	10,171,391	8,277,727
4.個人及非營利團體	591,983,349	98,242,349	76,554,676	47,627,036	71,746,155
5.國外	67,255,971	8,047,663	4,491,137	1,027,957	2,310,416
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	840,500,295	42,426,312	28,040,020	- 91,919	- 3,618,985

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	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	29,561,612	29,806,031	負 債 合 計	8,457,759	8,826,836
一、庫存現金及零用金	593,293	575,180	一、國內金融機構借款	4,692,345	4,531,968
二、國內金融機構存款	1,805,962	1,596,362	二、國內非金融機構借款	649,365	492,188
1. 活期性存款	1,361,108	1,373,994	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	391,482	57,938	2. 企業	250,113	256,949
3. 外匯存款	53,372	164,430	3. 個人及非營利團體	399,252	235,240
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	—	—	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	3,105,270	3,793,182
2. 金融機構	—	—	1. 政府	124,037	104,166
3. 企業	—	—	2. 金融機構	12,864	8,226
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	1,183,278	1,269,975
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	1,785,091	2,410,816
五、應收及預付款項淨額	2,127,835	2,740,428	5. 國外	—	—
1. 政府	251,692	127,708	六、應付票券	—	—
2. 金融機構	27,278	28,651	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	1,700,156	2,275,717	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	87,889	310,853	九、責任及損失準備	—	275
5. 國外	62,629	—	十、員工退休金及福利負債準備	—	—
6. 減：備抵呆帳	1,808	2,501	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	44,031	44,512	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延負債	8,826	7,268
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	44,031	44,165	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	—	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	—	—	權 益 合 計	21,103,853	20,979,195
9. 其他國內投資	—	346	一、實收資本	19,549,085	19,337,869
七、國內投資性不動產及閒置資產	—	2,167	1. 政府	—	—
八、國外投資淨額	17,209,756	17,089,906	2. 金融機構	—	—
1. 國外存款	—	—	3. 企業	16,738,467	16,650,000
2. 國外直接投資	17,209,756	17,089,906	4. 個人及非營利團體	2,810,618	2,687,869
3. 國外有價證券投資	—	—	5. 國外	—	—
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	1,554,768	1,641,326
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	1,835,055	3,199,985			
十、不動產、廠房及設備淨額	5,512,990	4,205,887			
1. 土地淨額	1,689,861	1,447,217			
2. 建築物、廠房及設備淨額	3,823,129	2,758,669			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	432,690	351,604			

表2-5 民營製造業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	29,669,569,149	29,281,892,398	負 債 合 計	13,430,876,571	13,537,835,725
一、庫存現金及零用金	26,426,705	20,384,839	一、國內金融機構借款	4,720,353,137	4,822,389,194
二、國內金融機構存款	3,253,175,699	2,898,329,470	二、國內非金融機構借款	155,206,791	173,085,313
1.活期性存款	1,081,431,396	884,645,384	1.政府	22,415,351	14,990,193
2.定期性存款	830,311,563	876,872,008	2.企業	111,921,543	137,243,714
3.外匯存款	1,341,432,740	1,136,812,078	3.個人及非營利團體	20,869,897	20,851,406
三、附賣回票債券投資	56,775,268	60,207,001	三、國外借款	111,454,111	63,777,206
四、融通	220,677,938	227,463,180	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	82,797	—	五、應付及預收款項淨額	6,921,672,116	7,004,203,952
2.金融機構	2,091,940	1,415,861	1.政府	484,983,406	452,203,657
3.企業	110,605,043	132,375,221	2.金融機構	56,417,095	56,223,950
4.個人及非營利團體	10,607,785	3,254,940	3.企業	2,169,727,312	2,365,326,872
5.國外	97,290,371	90,417,159	4.個人及非營利團體	1,163,736,542	1,124,613,878
五、應收及預付款項淨額	6,094,085,438	6,540,748,705	5.國外	3,046,807,761	3,005,835,595
1.政府	285,097,894	299,522,150	六、應付票券	211,473,674	182,507,762
2.金融機構	55,248,911	44,084,860	七、應付國內公司債	924,473,256	905,202,246
3.企業	2,011,047,288	2,180,455,516	八、應付國外有價證券	85,887,950	83,708,469
4.個人及非營利團體	57,736,464	48,167,663	九、責任及損失準備	108,821,812	111,182,900
5.國外	3,753,899,814	4,027,365,966	十、員工退休金及福利負債準備	26,384,006	25,735,620
六、國內有價證券及投資淨額	3,573,099,700	3,489,855,183	十一、估計應付土地增值稅	90,137,898	100,732,633
1.短期票券	29,606,703	35,483,857	十二、資產證券化商品負債	4,818	—
2.政府公債及國庫券	95,933	557,558	十三、遞延負債	45,613,376	30,404,570
3.公司債	15,651,456	9,369,325	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	25,302,131	23,815,307
4.金融債券	7,813,473	4,164,645	十五、避險之衍生金融負債	1,300,924	1,553,443
5.共同基金(受益憑證)	145,546,313	97,643,685	十六、以成本衡量之金融負債	162,247	254,090
6.股份	3,343,545,002	3,319,893,061	十七、特別股負債	208,063	13,697
7.資產證券化商品	4,138,143	3,479,634	十八、其他金融負債	2,420,262	9,269,325
8.衍生金融資產及結構型商品	23,700,599	16,265,297			
9.其他國內投資	3,002,078	2,998,120	權 益 合 計	16,238,692,578	15,744,056,673
七、國內投資性不動產及閒置資產	448,434,591	442,396,111	一、實收資本	7,169,130,085	7,147,771,955
八、國外投資淨額	5,730,176,036	5,401,755,974	1.政府	108,152,232	106,810,532
1.國外存款	198,921	745,527	2.金融機構	525,303,506	516,655,169
2.國外直接投資	5,642,103,918	5,326,990,402	3.企業	1,506,025,475	1,497,303,926
3.國外有價證券投資	84,838,820	71,624,552	4.個人及非營利團體	3,655,954,620	3,650,772,369
4.國外衍生金融資產及結構型商品	1,667,728	1,515,960	5.國外	1,373,694,251	1,376,229,960
5.國外不動產投資	1,366,649	879,533	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	9,069,562,494	8,596,284,718
九、存貨淨額	2,533,340,436	2,581,355,680			
十、不動產、廠房及設備淨額	7,433,454,816	7,311,305,504			
1.土地淨額	1,838,424,276	1,841,368,591			
2.建築物、廠房及設備淨額	5,595,030,540	5,469,936,913			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	299,922,521	308,090,749			

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	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	304,416,492	299,123,633	負 債 合 計	118,951,170	124,648,466
一、庫存現金及零用金	341,587	252,708	一、國內金融機構借款	49,778,418	58,168,345
二、國內金融機構存款	30,918,137	28,854,175	二、國內非金融機構借款	4,483,431	4,320,880
1. 活期性存款	16,166,422	16,526,752	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	13,521,549	10,678,768	2. 企業	4,472,576	4,314,858
3. 外匯存款	1,230,165	1,648,655	3. 個人及非營利團體	10,856	6,022
三、附賣回票債券投資	605,243	599,005	三、國外借款	—	509,451
四、融通	8,491,682	2,921,585	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	42,503,309	41,207,522
2. 金融機構	—	—	1. 政府	7,568,052	4,987,332
3. 企業	8,468,183	2,921,585	2. 金融機構	211,731	105,665
4. 個人及非營利團體	23,499	—	3. 企業	20,713,418	26,225,452
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	11,859,728	8,616,642
五、應收及預付款項淨額	43,609,800	31,183,195	5. 國外	2,150,380	1,272,431
1. 政府	2,270,612	1,530,605	六、應付票券	7,931,577	8,587,760
2. 金融機構	457,192	518,518	七、應付國內公司債	6,000,000	6,079,805
3. 企業	38,711,660	26,795,707	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	2,234,258	2,106,573	九、責任及損失準備	490,974	375,827
5. 國外	147,612	396,637	十、員工退休金及福利負債準備	10,960	104,652
6. 減：備抵呆帳	211,533	164,846	十一、估計應付土地增值稅	1,142,586	1,402,834
六、國內有價證券及投資淨額	34,576,007	30,299,027	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,898,747	2,207,853	十三、遞延負債	6,305,245	3,569,082
2. 政府公債及國庫券	120,000	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	134	43,739
3. 公司債	—	—	十五、避險之衍生金融負債	304,273	278,567
4. 金融債券	74,647	70,476	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	6,600,874	1,143,356	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	25,851,410	26,794,110	十八、其他金融負債	263	2
7. 資產證券化商品	2,658	60,303			
8. 衍生金融資產及結構型商品	9,694	20,216			
9. 其他國內投資	17,977	2,713			
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,954,840	2,779,278			
八、國外投資淨額	13,453,429	13,298,289			
1. 國外存款	—	—			
2. 國外直接投資	13,010,731	12,820,345			
3. 國外有價證券投資	442,698	477,944			
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	8,250,844	8,096,293			
十、不動產、廠房及設備淨額	139,261,874	156,205,384			
1. 土地淨額	18,833,749	19,578,626			
2. 建築物、廠房及設備淨額	120,428,125	136,626,758			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	21,953,051	24,634,694			
			權 益 合 計	185,465,322	174,475,167
			一、實收資本	111,544,199	107,077,521
			1. 政府	7,623,624	6,734,485
			2. 金融機構	19,080,906	17,891,834
			3. 企業	56,844,278	55,681,303
			4. 個人及非營利團體	17,031,993	16,335,532
			5. 國外	10,963,399	10,434,367
			二、資本公積、保留盈餘及其他權益	73,921,123	67,397,646

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	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	98,277,197	96,971,789	負 債 合 計	49,097,340	49,719,830
一、庫存現金及零用金	734,278	477,274	一、國內金融機構借款	23,320,724	25,925,625
二、國內金融機構存款	15,136,298	11,697,173	二、國內非金融機構借款	3,035,659	3,386,432
1. 活期性存款	8,905,131	7,183,638	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	5,468,508	3,325,456	2. 企業	2,735,125	3,384,748
3. 外匯存款	762,659	1,188,079	3. 個人及非營利團體	300,533	1,684
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	134,062	114,940	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	22,102,597	20,081,755
2. 金融機構	—	8,941	1. 政府	1,088,038	1,163,927
3. 企業	129,691	105,999	2. 金融機構	67,051	128,706
4. 個人及非營利團體	4,371	—	3. 企業	13,451,945	8,606,126
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	6,442,000	10,085,536
五、應收及預付款項淨額	21,094,014	24,368,965	5. 國外	1,053,562	97,460
1. 政府	1,502,993	2,067,206	六、應付票券	354,508	87,847
2. 金融機構	677,044	173,410	七、應付國內公司債	—	158,138
3. 企業	16,438,712	21,037,996	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	446,958	349,458	九、責任及損失準備	98,703	12,363
5. 國外	2,056,958	767,870	十、員工退休金及福利負債準備	82,931	51,324
6. 減：備抵呆帳	28,651	26,975	十一、估計應付土地增值稅	24,861	—
六、國內有價證券及投資淨額	9,448,912	8,933,921	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	325,149	437,581	十三、遞延負債	77,059	16,335
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
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)	909,199	342,435	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	8,201,186	8,122,171	十八、其他金融負債	298	—
7. 資產證券化商品	—	—	權 益 合 計	49,179,858	47,251,959
8. 衍生金融資產及結構型商品	3,005	22,444	一、實收資本	31,596,203	32,435,411
9. 其他國內投資	10,373	9,289	1. 政府	1,169	5,340
七、國內投資性不動產及閒置資產	327,001	942,459	2. 金融機構	1,336,892	2,583,133
八、國外投資淨額	2,313,623	1,994,960	3. 企業	8,355,824	11,902,422
1. 國外存款	—	—	4. 個人及非營利團體	20,993,039	17,206,928
2. 國外直接投資	2,214,354	1,921,927	5. 國外	909,279	737,588
3. 國外有價證券投資	74,681	73,034	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	17,583,655	14,816,548
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	24,589	—			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	7,102,405	6,822,439			
十、不動產、廠房及設備淨額	36,271,011	37,939,685			
1. 土地淨額	16,818,466	14,134,336			
2. 建築物、廠房及設備淨額	19,452,545	23,805,350			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	5,715,592	3,679,972			



表2-8 民營營造業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	1,749,659,544	1,710,429,065	負 債 合 計	1,070,166,270	1,046,376,001
一、庫存現金及零用金	16,799,151	24,897,850	一、國內金融機構借款	363,934,727	334,433,009
二、國內金融機構存款	235,728,838	266,705,264	二、國內非金融機構借款	11,127,263	9,504,296
1. 活期性存款	180,110,787	179,534,317	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	43,141,434	76,335,099	2. 企業	9,099,267	5,195,452
3. 外匯存款	12,476,617	10,835,849	3. 個人及非營利團體	2,027,996	4,308,845
三、附賣回票債券投資	1,767,545	2,442,980	三、國外借款	545,158	789,546
四、融通	5,301,710	7,641,174	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	668,378,737	677,375,315
2. 金融機構	51,133	2,501	1. 政府	32,382,929	34,274,133
3. 企業	4,374,438	6,341,895	2. 金融機構	5,809,088	5,474,371
4. 個人及非營利團體	391,888	459,101	3. 企業	521,269,983	517,848,463
5. 國外	484,251	837,677	4. 個人及非營利團體	89,151,144	109,467,584
五、應收及預付款項淨額	796,889,492	726,618,177	5. 國外	19,765,593	10,310,764
1. 政府	165,727,160	155,673,579	六、應付票券	13,654,263	11,768,510
2. 金融機構	8,552,963	9,384,966	七、應付國內公司債	4,389,185	2,957,623
3. 企業	577,109,223	503,008,585	八、應付國外有價證券	—	290,109
4. 個人及非營利團體	28,921,876	48,927,285	九、責任及損失準備	4,260,302	4,863,793
5. 國外	19,538,926	12,388,760	十、員工退休金及福利負債準備	852,201	451,005
6. 減：備抵呆帳	2,960,655	2,764,999	十一、估計應付土地增值稅	1,670,367	2,782,355
六、國內有價證券及投資淨額	202,703,070	130,472,917	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	3,646,539	3,380,506	十三、遞延負債	874,884	691,922
2. 政府公債及國庫券	45,740	110,098	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	383,796	120,102
3. 公司債	1,272,618	1,869,267	十五、避險之衍生金融負債	11,250	—
4. 金融債券	76,595	815,541	十六、以成本衡量之金融負債	69	—
5. 共同基金(受益憑證)	7,368,456	11,402,989	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	188,966,032	112,686,436	十八、其他金融負債	84,070	348,413
7. 資產證券化商品	—	—	權 益 合 計	679,493,274	664,053,064
8. 衍生金融資產及結構型商品	740,396	95,283	一、實收資本	461,602,747	474,604,707
9. 其他國內投資	586,693	112,797	1. 政府	1,987,614	1,098,914
七、國內投資性不動產及閒置資產	130,149,089	131,279,651	2. 金融機構	25,388,778	40,194,114
八、國外投資淨額	57,242,534	67,353,248	3. 企業	113,623,085	87,181,179
1. 國外存款	—	—	4. 個人及非營利團體	307,899,907	334,968,969
2. 國外直接投資	55,637,426	66,359,575	5. 國外	12,703,362	11,161,532
3. 國外有價證券投資	1,058,162	993,672	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	217,890,528	189,448,357
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	546,946	—			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	110,656,689	151,120,572			
十、不動產、廠房及設備淨額	182,638,427	194,080,347			
1. 土地淨額	83,157,276	92,049,804			
2. 建築物、廠房及設備淨額	99,481,151	102,030,543			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	9,782,998	7,816,885			

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	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	8,166,836,614	7,649,626,050	負 債 合 計	5,210,177,836	4,823,128,099
一、庫存現金及零用金	105,596,535	86,393,665	一、國內金融機構借款	2,715,710,656	2,314,219,719
二、國內金融機構存款	1,154,806,815	1,048,787,121	二、國內非金融機構借款	58,888,524	74,181,902
1. 活期性存款	831,644,304	755,970,519	1. 政府	—	1,930,846
2. 定期性存款	152,024,377	137,245,332	2. 企業	30,892,173	56,879,734
3. 外匯存款	171,138,134	155,571,270	3. 個人及非營利團體	27,996,351	15,371,322
三、附賣回票債券投資	9,570,483	6,628,808	三、國外借款	8,776,655	6,513,327
四、融通	100,898,659	70,473,110	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	158,199	141,690	五、應付及預收款項淨額	2,314,433,013	2,320,608,488
2. 金融機構	6,662,308	1,541,180	1. 政府	107,810,619	95,898,234
3. 企業	59,172,563	31,817,251	2. 金融機構	34,296,915	41,257,788
4. 個人及非營利團體	21,853,422	24,586,433	3. 企業	1,224,913,332	1,310,003,050
5. 國外	13,052,167	12,386,556	4. 個人及非營利團體	592,854,240	501,628,129
五、應收及預付款項淨額	2,275,124,730	2,180,394,488	5. 國外	354,557,908	371,821,286
1. 政府	83,627,677	70,331,778	六、應付票券	57,086,804	59,862,919
2. 金融機構	34,789,777	21,812,103	七、應付國內公司債	9,414,387	8,163,100
3. 企業	1,598,043,273	1,481,417,103	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	64,484,215	110,735,760	九、責任及損失準備	16,581,869	11,107,981
5. 國外	519,148,888	509,943,409	十、員工退休金及福利負債準備	12,900,305	12,293,499
6. 減：備抵呆帳	24,969,100	13,845,665	十一、估計應付土地增值稅	6,994,212	6,666,852
六、國內有價證券及投資淨額	512,299,127	561,362,554	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	15,021,994	13,873,378	十三、遞延負債	4,598,648	3,477,696
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	1,935,162	3,597,339
3. 公司債	948,065	1,262,057	十五、避險之衍生金融負債	220,087	555,814
4. 金融債券	235,172	690,709	十六、以成本衡量之金融負債	330	—
5. 共同基金(受益憑證)	36,265,840	25,701,390	十七、特別股負債	1,572,163	1,280,111
6. 股份	457,298,916	516,386,404	十八、其他金融負債	1,065,021	599,351
7. 資產證券化商品	—	10,370			
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,558,594	2,532,559	權 益 合 計	2,956,658,778	2,826,497,951
9. 其他國內投資	970,545	905,687	一、實收資本	2,162,821,828	1,862,197,391
七、國內投資性不動產及閒置資產	157,463,506	75,508,148	1. 政府	3,888,594	1,531,106
八、國外投資淨額	401,682,272	414,362,008	2. 金融機構	127,785,416	102,056,729
1. 國外存款	93,880	206,114	3. 企業	534,983,554	376,186,512
2. 國外直接投資	395,836,380	402,109,354	4. 個人及非營利團體	1,403,651,070	1,284,404,761
3. 國外有價證券投資	5,713,237	11,776,075	5. 國外	92,513,195	98,018,283
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	3,994	261,494	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	793,836,950	964,300,560
5. 國外不動產投資	34,781	8,971			
九、存貨淨額	1,491,266,779	1,512,456,425			
十、不動產、廠房及設備淨額	1,820,827,389	1,574,640,809			
1. 土地淨額	918,064,527	823,325,853			
2. 建築物、廠房及設備淨額	902,762,862	751,314,956			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	137,300,320	118,618,914			

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	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	2,333,686,069	2,225,135,806	負 債 合 計	1,481,326,016	1,442,264,732
一、庫存現金及零用金	14,483,947	19,165,386	一、國內金融機構借款	849,535,150	757,221,939
二、國內金融機構存款	238,379,327	192,273,531	二、國內非金融機構借款	12,130,188	10,978,302
1. 活期性存款	104,198,878	76,355,935	1. 政府	571,413	935,062
2. 定期性存款	44,463,932	33,483,449	2. 企業	9,590,204	6,857,505
3. 外匯存款	89,716,517	82,434,147	3. 個人及非營利團體	1,968,571	3,185,735
三、附賣回票債券投資	49,718,620	52,812,739	三、國外借款	28,962,439	36,198,124
四、融通	19,980,919	16,234,592	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	1,616,087	1,255,653	五、應付及預收款項淨額	327,999,150	358,899,471
2. 金融機構	—	—	1. 政府	23,785,836	27,855,816
3. 企業	6,586,149	8,462,973	2. 金融機構	28,074,494	16,241,633
4. 個人及非營利團體	1,317,779	309,769	3. 企業	160,153,062	150,286,876
5. 國外	10,460,904	6,206,197	4. 個人及非營利團體	71,081,833	83,660,767
五、應收及預付款項淨額	363,918,835	348,639,579	5. 國外	44,903,926	80,854,378
1. 政府	38,024,492	31,043,105	六、應付票券	49,762,263	40,193,420
2. 金融機構	4,037,445	3,354,793	七、應付國內公司債	87,151,408	103,252,772
3. 企業	225,868,251	214,942,714	八、應付國外有價證券	2,461,875	2,424,201
4. 個人及非營利團體	15,539,174	10,499,784	九、責任及損失準備	23,964,038	17,256,284
5. 國外	81,277,026	90,045,788	十、員工退休金及福利負債準備	2,691,595	2,002,779
6. 減：備抵呆帳	827,553	1,246,604	十一、估計應付土地增值稅	10,985,000	8,816,062
六、國內有價證券及投資淨額	176,209,988	162,823,090	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	277,184	2,191,218	十三、遞延負債	80,756,244	99,133,670
2. 政府公債及國庫券	—	10,000	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	496,735	703,884
3. 公司債	1,353,445	1,948,510	十五、避險之衍生金融負債	4,018,305	5,180,901
4. 金融債券	469,300	577,448	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	6,631,294	3,077,805	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	166,488,021	153,089,715	十八、其他金融負債	411,626	2,925
7. 資產證券化商品	—	—	權 益 合 計	852,360,052	782,871,074
8. 衍生金融資產及結構型商品	958,727	1,859,913	一、實收資本	645,914,822	655,101,690
9. 其他國內投資	32,017	68,480	1. 政府	56,861,080	29,023,155
七、國內投資性不動產及閒置資產	29,121,589	17,821,434	2. 金融機構	38,251,326	60,005,440
八、國外投資淨額	220,935,770	228,934,947	3. 企業	165,470,192	177,238,576
1. 國外存款	1,071,829	1,167,676	4. 個人及非營利團體	321,655,416	335,067,336
2. 國外直接投資	216,046,750	225,487,072	5. 國外	63,676,809	53,767,184
3. 國外有價證券投資	3,808,923	2,280,199	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	206,445,230	127,769,383
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	628	—			
5. 國外不動產投資	7,640	—			
九、存貨淨額	23,482,928	25,372,747			
十、不動產、廠房及設備淨額	721,737,444	681,941,402			
1. 土地淨額	128,588,678	106,233,923			
2. 建築物、廠房及設備淨額	593,148,767	575,707,479			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	475,716,701	479,116,359			

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	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	821,931,189	792,641,380	負 債 合 計	477,294,791	431,190,896
一、庫存現金及零用金	11,978,785	6,245,678	一、國內金融機構借款	277,947,673	274,485,124
二、國內金融機構存款	78,888,531	80,196,825	二、國內非金融機構借款	6,109,092	9,214,356
1. 活期性存款	58,870,762	64,411,867	1. 政府	3,784	—
2. 定期性存款	16,159,017	12,292,931	2. 企業	3,830,312	8,064,758
3. 外匯存款	3,858,752	3,492,027	3. 個人及非營利團體	2,274,996	1,149,599
三、附賣回票債券投資	920,234	617,828	三、國外借款	—	—
四、融通	10,518,974	8,557,507	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	174,710,339	132,288,044
2. 金融機構	4,282	98,845	1. 政府	8,674,809	7,364,625
3. 企業	6,853,046	6,951,320	2. 金融機構	2,490,081	2,496,127
4. 個人及非營利團體	1,428,757	920,860	3. 企業	82,396,154	68,128,007
5. 國外	2,232,889	586,481	4. 個人及非營利團體	79,205,784	53,304,595
五、應收及預付款項淨額	90,622,902	75,831,548	5. 國外	1,943,512	994,690
1. 政府	4,791,372	6,676,420	六、應付票券	11,341,674	6,029,319
2. 金融機構	1,105,679	361,936	七、應付國內公司債	2,154,685	2,313,258
3. 企業	73,617,206	49,183,825	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	9,040,782	18,865,322	九、責任及損失準備	264,327	1,496,528
5. 國外	2,345,800	949,200	十、員工退休金及福利負債準備	980,790	1,010,633
6. 減：備抵呆帳	277,937	205,156	十一、估計應付土地增值稅	3,669,196	4,135,765
六、國內有價證券及投資淨額	110,554,732	108,020,275	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	113,933	475,122	十三、遞延負債	106,940	193,285
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	3,851	5,236
3. 公司債	44	328,473	十五、避險之衍生金融負債	—	821
4. 金融債券	53,195	36,805	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	3,394,522	2,311,052	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	106,358,654	103,209,506	十八、其他金融負債	6,224	18,527
7. 資產證券化商品	—	524,063			
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,430	—	權 益 合 計	344,636,398	361,450,484
9. 其他國內投資	632,954	1,135,254	一、實收資本	292,236,201	308,928,573
七、國內投資性不動產及閒置資產	11,959,933	16,059,607	1. 政府	2,023,281	1,155,426
八、國外投資淨額	21,000,131	11,647,221	2. 金融機構	24,877,759	12,990,289
1. 國外存款	—	—	3. 企業	66,718,610	94,541,403
2. 國外直接投資	10,294,387	8,817,434	4. 個人及非營利團體	186,383,918	186,956,889
3. 國外有價證券投資	10,705,744	2,829,787	5. 國外	12,232,632	13,284,566
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	52,400,197	52,521,911
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	27,265,335	24,345,138			
十、不動產、廠房及設備淨額	433,336,035	437,449,587			
1. 土地淨額	203,357,468	193,127,390			
2. 建築物、廠房及設備淨額	229,978,566	244,322,197			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	24,885,597	23,670,166			

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	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	1,773,976,390	1,750,068,493	負 債 合 計	709,848,203	671,828,487
一、庫存現金及零用金	2,553,382	2,124,707	一、國內金融機構借款	242,465,469	219,320,290
二、國內金融機構存款	163,009,345	148,948,418	二、國內非金融機構借款	26,079,494	35,210,976
1. 活期性存款	95,072,393	74,552,451	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	58,252,114	63,903,011	2. 企業	25,907,214	32,266,232
3. 外匯存款	9,684,838	10,492,956	3. 個人及非營利團體	172,280	2,944,744
三、附賣回票債券投資	3,935,183	3,092,935	三、國外借款	2,972,178	3,507,508
四、融通	42,386,413	29,775,513	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	47,830	五、應付及預收款項淨額	356,868,812	339,478,116
2. 金融機構	13,062	92,042	1. 政府	45,345,019	38,996,027
3. 企業	40,714,669	27,442,513	2. 金融機構	7,272,534	10,397,426
4. 個人及非營利團體	353,890	1,677,479	3. 企業	203,053,106	192,420,077
5. 國外	1,304,792	515,649	4. 個人及非營利團體	85,336,304	82,911,539
五、應收及預付款項淨額	286,798,008	277,447,520	5. 國外	15,861,848	14,753,048
1. 政府	26,125,400	33,482,538	六、應付票券	22,375,839	11,975,660
2. 金融機構	9,385,491	11,273,166	七、應付國內公司債	39,995,273	40,418,408
3. 企業	201,520,165	187,033,415	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	32,889,361	26,407,946	九、責任及損失準備	4,804,310	4,107,265
5. 國外	22,731,255	24,806,967	十、員工退休金及福利負債準備	1,119,359	4,648,901
6. 減：備抵呆帳	5,853,664	5,556,513	十一、估計應付土地增值稅	5,393,641	7,405,169
六、國內有價證券及投資淨額	314,066,383	341,904,110	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	22,819,693	13,422,521	十三、遞延負債	7,520,082	5,515,144
2. 政府公債及國庫券	465,997	150,027	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	7,852	65,638
3. 公司債	3,901,443	6,929,751	十五、避險之衍生金融負債	225,002	31,973
4. 金融債券	230,042	1,048,527	十六、以成本衡量之金融負債	794	—
5. 共同基金(受益憑證)	10,011,208	9,715,153	十七、特別股負債	9,000	16,500
6. 股份	276,450,045	310,444,124	十八、其他金融負債	11,099	126,939
7. 資產證券化商品	102,166	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	18,313	58,332	權 益 合 計	1,064,128,187	1,078,240,006
9. 其他國內投資	67,476	135,675	一、實收資本	552,439,943	548,792,968
七、國內投資性不動產及閒置資產	26,423,963	21,120,695	1. 政府	39,115,197	37,884,091
八、國外投資淨額	32,623,512	22,302,565	2. 金融機構	72,741,477	75,159,016
1. 國外存款	28,481	84,991	3. 企業	224,584,631	225,149,349
2. 國外直接投資	25,581,355	20,372,836	4. 個人及非營利團體	159,945,824	163,605,616
3. 國外有價證券投資	7,013,675	1,844,738	5. 國外	56,052,814	46,994,897
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	511,688,244	529,447,038
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	49,798,438	41,478,772			
十、不動產、廠房及設備淨額	552,667,610	574,929,565			
1. 土地淨額	185,031,546	202,131,325			
2. 建築物、廠房及設備淨額	367,636,064	372,798,240			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	299,714,152	286,943,694			

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	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	5,508,742,673	5,362,103,364	負 債 合 計	3,689,144,742	3,421,061,846
一、庫存現金及零用金	4,917,415	4,400,291	一、國內金融機構借款	1,898,095,876	1,789,673,533
二、國內金融機構存款	367,723,870	342,121,706	二、國內非金融機構借款	62,842,092	40,802,660
1. 活期性存款	302,023,623	275,116,789	1. 政府	6,412	—
2. 定期性存款	60,114,426	59,079,011	2. 企業	54,999,751	37,228,628
3. 外匯存款	5,585,821	7,925,906	3. 個人及非營利團體	7,835,930	3,574,033
三、附賣回票債券投資	2,162,272	3,515,650	三、國外借款	11,531,385	5,953,201
四、融通	47,419,328	47,087,670	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	1,502,209,109	1,347,454,232
2. 金融機構	1,410,959	45,907	1. 政府	42,796,497	33,465,157
3. 企業	32,695,123	40,481,531	2. 金融機構	15,968,003	6,086,302
4. 個人及非營利團體	12,681,333	5,524,867	3. 企業	375,063,367	367,042,242
5. 國外	631,912	1,035,366	4. 個人及非營利團體	1,026,198,738	939,927,861
五、應收及預付款項淨額	570,336,820	574,325,069	5. 國外	42,182,505	932,670
1. 政府	53,955,552	46,071,520	六、應付票券	140,293,368	148,948,568
2. 金融機構	3,033,440	5,127,469	七、應付國內公司債	38,193,411	36,602,781
3. 企業	292,836,549	227,782,219	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	218,405,420	296,084,248	九、責任及損失準備	5,928,837	10,400,281
5. 國外	4,001,490	1,621,715	十、員工退休金及福利負債準備	33,890	84,880
6. 減：備抵呆帳	1,895,630	2,362,103	十一、土地增值稅準備	24,793,179	34,447,187
六、國內有價證券及投資淨額	710,526,748	719,049,565	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,528,107	6,278,771	十三、遞延貸項	2,863,006	5,361,723
2. 政府公債及國庫券	29,919	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	102,414	198,956
3. 公司債	187,070	246,362	十五、避險之衍生性金融負債	143,758	72,813
4. 金融債券	414,613	541,773	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	19,209,880	7,559,414	十七、特別股負債	1,501,154	789,734
6. 股份	685,298,919	699,843,897	十八、其他金融負債	613,263	271,296
7. 資產證券化商品	1,927,884	1,943,436			
8. 衍生金融資產及結構型商品	385,435	1,127,538	權 益 合 計	1,819,597,932	1,941,041,518
9. 其他國內投資	1,544,921	1,508,373	一、實收資本額	1,153,292,204	1,100,541,223
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,535,617,705	2,375,951,958	1. 政府	1,661,806	1,577,885
八、國外投資淨額	79,307,023	67,887,626	2. 金融機構	175,515,937	147,164,991
1. 國外存款	—	—	3. 企業	391,880,198	292,559,026
2. 國外直接投資	60,251,733	54,814,843	4. 個人及非營利團體	504,757,455	591,983,349
3. 國外有價證券投資	10,265,107	10,401,119	5. 國外	79,476,806	67,255,971
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	194,481	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	666,305,728	840,500,295
5. 國外不動產投資	8,595,702	2,671,664			
九、存貨淨額	54,539,257	29,553,716			
十、不動產、廠房及設備淨額	1,008,395,542	1,071,392,064			
1. 土地淨額	636,657,348	697,602,930			
2. 建築物、廠房及設備淨額	371,738,194	373,789,133			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	127,796,693	126,818,050			

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	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	510,192,073	467,891,319	負 債 合 計	309,732,855	266,370,095
一、庫存現金及零用金	5,547,590	4,154,279	一、國內金融機構借款	129,727,757	121,656,758
二、國內金融機構存款	97,937,938	87,001,739	二、國內非金融機構借款	2,064,062	2,786,045
1. 活期性存款	54,742,297	50,084,718	1. 政府	—	2,760
2. 定期性存款	38,413,873	31,366,732	2. 企業	1,404,541	2,315,558
3. 外匯存款	4,781,768	5,550,289	3. 個人及非營利團體	659,521	467,727
三、附賣回票債券投資	457,000	1,791,438	三、國外借款	68,018	—
四、融通	1,152,355	2,635,933	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	171,410,023	136,149,075
2. 金融機構	—	167,617	1. 政府	13,453,248	13,033,513
3. 企業	859,356	1,985,750	2. 金融機構	1,477,157	2,217,516
4. 個人及非營利團體	261,839	296,600	3. 企業	78,723,909	64,269,605
5. 國外	31,160	185,966	4. 個人及非營利團體	75,681,342	54,406,151
五、應收及預付款項淨額	140,451,102	144,764,409	5. 國外	2,074,367	2,222,289
1. 政府	14,638,735	12,145,524	六、應付票券	3,500,280	1,878,008
2. 金融機構	467,871	1,760,338	七、應付國內公司債	751,026	1,183,544
3. 企業	97,105,082	102,752,870	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	6,539,236	6,460,667	九、責任及損失準備	619,551	320,510
5. 國外	22,150,561	22,683,401	十、員工退休金及福利負債準備	795,518	1,100,050
6. 減：備抵呆帳	450,383	1,038,390	十一、估計應付土地增值稅	312,277	357,754
六、國內有價證券及投資淨額	49,143,960	53,384,152	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	999	3,908	十三、遞延負債	397,639	822,730
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	315	2,411
3. 公司債	84,714	104,442	十五、避險之衍生金融負債	—	3
4. 金融債券	62,826	130,513	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,605,716	2,168,516	十七、特別股負債	3,300	91,154
6. 股份	46,401,523	50,468,188	十八、其他金融負債	83,090	22,055
7. 資產證券化商品	—	—	權 益 合 計	200,459,217	201,521,223
8. 衍生金融資產及結構型商品	36,233	32,856	一、實收資本	169,538,468	159,094,911
9. 其他國內投資	951,949	475,729	1. 政府	1,558,737	1,439,327
七、國內投資性不動產及閒置資產	30,962,547	15,420,867	2. 金融機構	11,056,225	16,718,651
八、國外投資淨額	7,883,924	7,745,609	3. 企業	43,526,038	34,646,922
1. 國外存款	13,307	293,982	4. 個人及非營利團體	107,422,845	98,242,349
2. 國外直接投資	7,345,814	6,688,624	5. 國外	5,974,623	8,047,663
3. 國外有價證券投資	92,989	763,003	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	30,920,749	42,426,312
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—			
5. 國外不動產投資	431,814	—			
九、存貨淨額	28,209,829	21,171,104			
十、不動產、廠房及設備淨額	124,955,571	112,986,530			
1. 土地淨額	58,209,640	55,083,180			
2. 建築物、廠房及設備淨額	66,745,931	57,903,350			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	23,490,257	16,835,257			

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	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	437,678,323	410,040,443	負 債 合 計	280,569,435	264,942,564
一、庫存現金及零用金	9,805,127	8,835,484	一、國內金融機構借款	121,985,786	113,539,511
二、國內金融機構存款	56,194,024	63,710,054	二、國內非金融機構借款	3,442,002	4,079,981
1. 活期性存款	45,459,286	54,470,796	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	8,213,647	6,821,676	2. 企業	3,327,689	3,959,967
3. 外匯存款	2,521,091	2,417,582	3. 個人及非營利團體	114,313	120,014
三、附賣回票債券投資	—	20,268	三、國外借款	9,496	9,186
四、融通	9,919,363	15,670,249	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	133,064,327	127,818,753
2. 金融機構	1,469,429	3,454,068	1. 政府	6,725,174	5,317,725
3. 企業	7,647,302	4,269,876	2. 金融機構	4,714,855	2,220,765
4. 個人及非營利團體	749,476	7,879,352	3. 企業	79,418,082	75,331,582
5. 國外	53,157	66,953	4. 個人及非營利團體	39,933,700	43,125,444
五、應收及預付款項淨額	117,854,940	91,073,968	5. 國外	2,272,517	1,823,237
1. 政府	5,141,541	3,750,699	六、應付票券	20,985,788	18,719,251
2. 金融機構	4,281,509	1,103,600	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	91,329,437	77,444,388	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	16,091,739	8,529,897	九、責任及損失準備	226,195	7,200
5. 國外	2,670,340	1,134,692	十、員工退休金及福利負債準備	699,082	454,267
6. 減：備抵呆帳	1,659,626	889,309	十一、估計應付土地增值稅	118,348	118,348
六、國內有價證券及投資淨額	44,362,421	46,690,419	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	168,627	201,338	十三、遞延負債	19,625	53,504
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	4,502	42,589
3. 公司債	5,295	4,214	十五、避險之衍生金融負債	531	1,220
4. 金融債券	5,000	5,000	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	748,184	818,358	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	42,144,433	44,423,820	十八、其他金融負債	13,752	98,753
7. 資產證券化商品	1,041,032	1,117,321			
8. 衍生金融資產及結構型商品	394	101,944	權 益 合 計	157,108,889	145,097,880
9. 其他國內投資	249,456	18,424	一、實收資本	117,596,416	117,057,860
七、國內投資性不動產及閒置資產	20,167,347	6,473,588	1. 政府	56,816	84,611
八、國外投資淨額	6,197,397	4,492,087	2. 金融機構	16,559,008	18,423,294
1. 國外存款	—	—	3. 企業	20,072,478	17,504,142
2. 國外直接投資	6,168,953	4,470,586	4. 個人及非營利團體	76,134,720	76,554,676
3. 國外有價證券投資	28,444	21,501	5. 國外	4,773,394	4,491,137
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	39,512,473	28,040,020
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	2,940,372	5,285,642			
十、不動產、廠房及設備淨額	161,332,584	161,591,176			
1. 土地淨額	32,476,640	25,954,891			
2. 建築物、廠房及設備淨額	128,855,945	135,636,285			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	8,904,747	6,197,509			



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	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	188,843,059	178,801,692	負 債 合 計	126,382,984	116,116,090
一、庫存現金及零用金	1,308,487	1,507,127	一、國內金融機構借款	45,908,028	43,103,849
二、國內金融機構存款	19,366,575	17,783,871	二、國內非金融機構借款	2,793,225	2,196,862
1. 活期性存款	12,288,077	11,315,104	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	6,807,405	6,224,632	2. 企業	1,964,224	1,453,376
3. 外匯存款	271,093	244,136	3. 個人及非營利團體	829,001	743,486
三、附賣回票債券投資	1,191,070	1,517,382	三、國外借款	—	—
四、融通	2,639,011	2,657,622	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	65,708,710	61,157,116
2. 金融機構	—	—	1. 政府	2,901,325	2,729,273
3. 企業	2,627,174	2,657,622	2. 金融機構	562,503	490,835
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	18,367,391	17,073,987
5. 國外	11,837	—	4. 個人及非營利團體	41,872,016	38,976,733
五、應收及預付款項淨額	14,988,252	12,372,232	5. 國外	2,005,476	1,886,288
1. 政府	1,069,289	1,153,764	六、應付票券	4,508,744	2,924,543
2. 金融機構	338,006	418,991	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	11,514,732	9,623,280	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	2,055,262	1,024,490	九、責任及損失準備	633,112	613,752
5. 國外	31,143	157,084	十、員工退休金及福利負債準備	41,938	25,124
6. 減：備抵呆帳	20,180	5,378	十一、估計應付土地增值稅	6,418,870	5,788,634
六、國內有價證券及投資淨額	14,482,579	12,453,461	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延負債	365,134	305,366
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	225	—
3. 公司債	35,350	126,000	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)	538,794	242,268	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	13,681,541	11,973,302	十八、其他金融負債	4,998	844
7. 資產證券化商品	119,420	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	30,094	85,366	權 益 合 計	62,460,075	62,685,601
9. 其他國內投資	77,380	26,525	一、實收資本	63,675,027	62,777,521
七、國內投資性不動產及閒置資產	6,691,989	4,761,656	1. 政府	23,400	15,499
八、國外投資淨額	208,938	255,563	2. 金融機構	3,545,592	3,935,638
1. 國外存款	—	—	3. 企業	11,391,394	10,171,391
2. 國外直接投資	204,389	251,266	4. 個人及非營利團體	48,331,808	47,627,036
3. 國外有價證券投資	4,549	4,297	5. 國外	382,834	1,027,957
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	- 1,214,952	- 91,919
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	1,264,650	1,670,339			
十、不動產、廠房及設備淨額	121,906,462	117,807,635			
1. 土地淨額	55,801,703	60,463,473			
2. 建築物、廠房及設備淨額	66,104,759	57,344,162			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	4,795,048	6,014,803			

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	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	237,643,672	235,238,676	負 債 合 計	166,342,279	153,319,602
一、庫存現金及零用金	18,986,597	11,131,169	一、國內金融機構借款	59,943,423	79,457,943
二、國內金融機構存款	37,107,628	56,759,258	二、國內非金融機構借款	12,470,510	1,418,177
1. 活期性存款	31,735,282	52,207,955	1. 政府	3,654	—
2. 定期性存款	5,249,621	3,968,153	2. 企業	12,466,856	1,214,690
3. 外匯存款	122,725	583,151	3. 個人及非營利團體	—	203,487
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	511,773
四、融通	857,850	325,109	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	85,629,224	62,982,980
2. 金融機構	—	85,635	1. 政府	2,119,581	3,641,443
3. 企業	826,111	180,126	2. 金融機構	348,420	422,662
4. 個人及非營利團體	31,739	59,349	3. 企業	31,573,591	14,398,477
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	51,505,205	44,355,895
五、應收及預付款項淨額	37,241,614	27,290,558	5. 國外	82,428	164,502
1. 政府	936,558	968,434	六、應付票券	889,920	1,150,256
2. 金融機構	147,486	463,210	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	27,402,853	19,497,768	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	8,159,459	5,902,874	九、責任及損失準備	37,568	8,862
5. 國外	651,739	656,898	十、員工退休金及福利負債準備	7,523	56,431
6. 減：備抵呆帳	56,481	198,626	十一、估計應付土地增值稅	66,289	83,449
六、國內有價證券及投資淨額	6,337,250	5,915,666	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	239,915	十三、遞延負債	6,988,459	7,619,279
2. 政府公債及國庫券	—	102,840	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	182,529	—	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	218,628	537,764	十七、特別股負債	301,118	30,000
6. 股份	5,894,387	5,032,060	十八、其他金融負債	8,246	454
7. 資產證券化商品	—	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	—	—	權 益 合 計	71,301,392	81,919,074
9. 其他國內投資	41,705	3,087	一、實收資本	76,145,462	85,538,059
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,613,155	2,801,793	1. 政府	—	—
八、國外投資淨額	869,575	181,082	2. 金融機構	546,544	3,203,761
1. 國外存款	—	—	3. 企業	3,660,398	8,277,727
2. 國外直接投資	869,575	1,057	4. 個人及非營利團體	71,135,956	71,746,155
3. 國外有價證券投資	—	180,025	5. 國外	802,564	2,310,416
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	- 4,844,070	- 3,618,985
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	37,166,022	17,334,771			
十、不動產、廠房及設備淨額	85,638,279	100,912,481			
1. 土地淨額	50,491,022	43,553,033			
2. 建築物、廠房及設備淨額	35,147,257	57,359,449			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	9,825,702	12,586,788			

表2-18 104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	51,831,014,057	42,957,032,903	7,422,722,386	1,451,258,768
一、庫存現金及零用金	220,072,880	21,678,862	66,280,935	132,113,083
二、國內金融機構存款	5,750,178,987	4,359,209,705	1,099,450,452	291,518,831
1. 活期性存款	2,824,009,747	1,687,474,393	891,750,226	244,785,128
2. 定期性存款	1,282,532,948	1,165,647,724	91,159,591	25,725,633
3. 外匯存款	1,643,636,292	1,506,087,588	116,540,634	21,008,069
三、附賣回票債券投資	127,102,917	126,805,791	276,139	20,987
四、融通	470,378,263	438,038,463	31,062,775	1,277,025
1. 政府	1,857,083	1,840,141	12,770	4,172
2. 金融機構	11,703,113	11,355,774	275,436	71,902
3. 企業	281,558,848	265,526,469	15,262,555	769,825
4. 個人及非營利團體	49,705,779	34,980,629	14,428,539	296,612
5. 國外	125,553,440	124,335,450	1,083,475	134,515
五、應收及預付款項淨額	10,855,143,784	8,402,136,580	1,980,076,489	472,930,715
1. 政府	683,160,965	554,682,163	86,704,298	41,774,505
2. 金融機構	122,550,090	101,916,616	13,270,524	7,362,950
3. 企業	5,264,244,589	3,293,814,196	1,590,812,286	379,618,107
4. 個人及非營利團體	462,632,091	347,599,129	104,202,643	10,830,319
5. 國外	4,430,714,181	4,196,067,390	201,068,185	33,578,607
6. 減：備抵呆帳	108,158,133	91,942,914	15,981,446	233,773
六、國內有價證券及投資淨額	5,757,854,907	5,611,570,920	138,640,496	7,643,491
1. 短期票券	75,407,676	72,864,625	2,492,511	50,540
2. 政府公債及國庫券	757,589	749,450	5,720	2,419
3. 公司債	23,439,500	23,419,972	19,203	324
4. 金融債券	9,617,393	9,420,798	195,843	752
5. 共同基金(受益憑證)	239,048,909	228,374,557	9,292,684	1,381,667
6. 股份	5,366,624,101	5,237,188,771	124,272,060	5,163,271
7. 資產證券化商品	7,331,303	7,143,435	179,602	8,267
8. 衍生金融資產及結構型商品	27,442,915	27,038,535	399,122	5,258
9. 其他國內投資	8,185,523	5,370,779	1,783,751	1,030,993
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,403,887,254	3,163,223,904	231,697,384	8,965,966
八、國外投資淨額	6,591,103,921	6,552,765,226	34,666,433	3,672,262
1. 國外存款	1,406,419	1,406,419	—	—
2. 國外直接投資	6,452,775,521	6,423,341,848	25,823,816	3,609,857
3. 國外有價證券投資	124,047,030	118,150,450	5,838,121	58,459
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	2,438,365	2,409,442	24,977	3,945
5. 國外不動產投資	10,436,586	7,457,067	2,979,519	—
九、存貨淨額	4,377,119,039	2,976,606,360	1,163,292,072	237,220,607
十、不動產、廠房及設備淨額	12,827,936,036	10,009,179,156	2,544,298,735	274,458,145
1. 土地淨額	4,227,602,200	2,933,923,493	1,228,162,802	65,515,906
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,600,333,835	7,075,255,662	1,316,135,933	208,942,240
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	1,450,236,070	1,295,817,937	132,980,476	21,437,657

\*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2-18 104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	27,128,368,251	21,168,869,897	5,089,075,217	870,423,138
一、國內金融機構借款	11,503,399,167	8,260,295,206	2,779,273,330	463,830,631
二、國內非金融機構借款	361,321,698	290,473,644	65,353,167	5,494,887
1.政府	23,000,613	22,340,358	547,317	112,938
2.企業	272,861,588	229,921,824	38,348,422	4,591,342
3.個人及非營利團體	65,459,497	38,211,463	26,457,427	790,608
三、國外借款	164,319,438	159,614,471	3,886,343	818,624
四、附買回票債券負債	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	12,789,794,736	10,169,272,873	2,220,907,234	399,614,629
1.政府	779,758,570	686,623,499	68,579,595	24,555,477
2.金融機構	157,722,789	125,094,449	26,766,002	5,862,338
3.企業	4,980,007,930	3,678,513,887	1,124,647,024	176,847,018
4.個人及非營利團體	3,336,643,664	2,264,047,122	899,432,652	173,163,890
5.國外	3,535,661,783	3,414,993,916	101,481,961	19,185,907
六、應付票券	544,158,701	538,871,272	5,268,663	18,766
七、應付國內公司債	1,112,522,632	1,112,273,095	246,562	2,975
八、應付國外有價證券	88,349,825	88,349,825	—	—
九、責任及損失準備	166,731,597	164,415,848	2,205,168	110,581
十、員工退休金及福利負債準備	46,600,098	44,845,414	1,345,469	409,215
十一、估計應付土地增值稅	151,728,678	143,544,024	8,184,655	—
十二、資產證券化商品負債	4,818	4,818	—	—
十三、遞延負債	156,495,167	155,738,955	652,891	103,321
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	28,237,117	27,121,443	1,115,675	—
十五、避險之衍生金融負債	6,224,131	6,188,857	35,273	—
十六、以成本衡量之金融負債	163,440	163,440	—	—
十七、特別股負債	3,594,798	3,525,217	66,281	3,300
十八、其他金融負債	4,722,210	4,171,494	534,506	16,209
權 益 合 計	24,702,645,806	21,788,163,006	2,333,647,169	580,835,630
一、實收資本	13,027,082,688	10,069,736,099	2,275,349,142	681,997,448
1.政府	222,953,550	218,107,541	3,703,235	1,142,774
2.金融機構	1,041,989,367	963,013,374	58,683,751	20,292,242
3.企業	3,163,874,621	2,768,314,927	295,868,232	99,691,462
4.個人及非營利團體	6,884,109,188	4,470,033,038	1,864,142,621	549,933,528
5.國外	1,714,155,962	1,650,267,218	52,951,302	10,937,442
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	11,675,563,118	11,718,426,908	58,298,028	- 101,161,818

表2-19 103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	50,489,770,139	42,057,142,651	6,951,852,958	1,480,774,530
一、庫存現金及零用金	190,545,638	21,572,814	64,964,972	104,007,852
二、國內金融機構存款	5,244,764,969	3,932,785,353	988,186,493	323,793,123
1. 活期性存款	2,503,750,220	1,443,847,438	775,674,853	284,227,929
2. 定期性存款	1,321,654,194	1,188,164,519	108,063,594	25,426,081
3. 外匯存款	1,419,360,555	1,300,773,395	104,448,046	14,139,113
三、附賣回票債券投資	133,246,033	132,926,073	313,899	6,061
四、融通	431,558,184	414,584,096	16,197,010	777,078
1. 政府	1,445,173	1,445,074	90	8
2. 金融機構	6,912,597	6,734,525	150,391	27,681
3. 企業	265,993,661	254,996,297	10,440,616	556,748
4. 個人及非營利團體	44,968,750	40,046,066	4,756,245	166,439
5. 國外	112,238,004	111,362,133	849,669	26,203
五、應收及預付款項淨額	11,057,798,841	8,668,070,808	1,914,870,191	474,857,842
1. 政府	664,545,031	552,309,754	97,565,470	14,669,807
2. 金融機構	99,866,011	72,715,092	19,082,226	8,068,693
3. 企業	5,103,251,105	3,222,135,043	1,489,620,325	391,495,737
4. 個人及非營利團體	584,372,821	417,454,188	135,572,540	31,346,093
5. 國外	4,692,918,387	4,483,417,010	180,068,393	29,432,984
6. 減：備抵呆帳	87,154,515	79,960,280	7,038,763	155,472
六、國內有價證券及投資淨額	5,671,208,852	5,483,240,417	182,873,327	5,095,108
1. 短期票券	78,195,970	77,751,438	428,030	16,503
2. 政府公債及國庫券	930,524	930,466	57	0
3. 公司債	22,188,402	21,608,985	578,951	466
4. 金融債券	8,081,437	7,732,651	348,029	757
5. 共同基金(受益憑證)	162,664,185	156,510,493	6,017,483	136,210
6. 股份	5,362,410,960	5,184,545,035	172,938,099	4,927,826
7. 資產證券化商品	7,135,128	7,094,842	35,371	4,915
8. 衍生金融資產及結構型商品	22,201,748	21,553,116	641,342	7,290
9. 其他國內投資	7,400,498	5,513,391	1,885,967	1,141
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,113,319,413	2,908,752,598	198,067,808	6,499,007
八、國外投資淨額	6,259,301,086	6,236,671,356	21,864,646	765,084
1. 國外存款	2,498,290	2,498,290	—	—
2. 國外直接投資	6,148,195,227	6,128,342,967	19,158,285	693,976
3. 國外有價證券投資	103,269,946	100,742,035	2,456,811	71,100
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,777,455	1,527,897	249,549	8
5. 國外不動產投資	3,560,167	3,560,167	—	—
九、存貨淨額	4,429,263,622	3,099,039,205	1,068,534,326	261,690,091
十、不動產、廠房及設備淨額	12,537,388,056	9,878,018,418	2,382,092,386	277,277,252
1. 土地淨額	4,176,054,572	2,901,924,766	1,223,421,835	50,707,971
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,361,333,483	6,976,093,652	1,158,670,551	226,569,281
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	1,421,375,445	1,281,481,514	113,887,900	26,006,032

\*見表2-18附註。

表2-19 103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	26,357,629,270	20,797,639,246	4,731,340,968	828,649,056
一、國內金融機構借款	10,958,126,807	8,030,186,184	2,470,081,464	457,859,158
二、國內非金融機構借款	371,658,372	307,096,190	59,138,242	5,423,941
1.政府	17,858,861	16,683,024	1,118,508	57,329
2.企業	300,636,167	265,261,417	30,935,267	4,439,484
3.個人及非營利團體	53,163,344	25,151,749	27,084,467	927,128
三、國外借款	117,769,323	114,720,234	2,899,763	149,326
四、附買回票債券負債	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	12,633,498,000	10,098,920,810	2,169,643,858	364,933,331
1.政府	721,035,028	635,762,184	65,788,010	19,484,834
2.金融機構	143,771,971	97,362,199	41,663,140	4,746,631
3.企業	5,178,230,791	3,854,937,765	1,141,490,679	181,802,347
4.個人及非營利團體	3,097,491,571	2,135,122,340	817,774,365	144,594,866
5.國外	3,492,968,639	3,375,736,322	102,927,665	14,304,653
六、應付票券	494,633,823	486,503,876	8,119,235	10,711
七、應付國內公司債	1,106,331,676	1,106,331,623	—	53
八、應付國外有價證券	86,422,779	86,422,779	—	—
九、責任及損失準備	161,753,821	156,662,487	5,011,297	80,037
十、員工退休金及福利負債準備	48,019,164	46,278,410	1,672,880	67,874
十一、估計應付土地增值稅	172,738,996	161,025,299	11,713,696	—
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—
十三、遞延負債	157,171,573	154,450,023	2,616,184	105,365
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	28,595,211	28,361,694	232,505	1,012
十五、避險之衍生金融負債	7,675,555	7,565,726	109,826	3
十六、以成本衡量之金融負債	254,090	253,142	948	—
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	10,758,885	10,669,770	78,372	10,744
權 益 合 計	24,132,140,869	21,259,503,405	2,220,511,990	652,125,475
一、實收資本	12,681,257,659	9,936,344,701	2,065,867,903	679,045,055
1.政府	187,360,370	185,798,538	1,163,516	398,316
2.金融機構	1,016,982,057	942,108,673	56,306,857	18,566,527
3.企業	2,904,993,876	2,622,151,780	204,551,783	78,290,314
4.個人及非營利團體	6,878,159,833	4,547,406,128	1,752,909,937	577,843,768
5.國外	1,693,761,523	1,638,879,583	50,935,810	3,946,131
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	11,450,883,211	11,323,158,704	154,644,088	- 26,919,581

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	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	42,957,032,903	42,057,142,651	負 債 合 計	21,168,869,897	20,797,639,246
一、庫存現金及零用金	21,678,862	21,572,814	一、國內金融機構借款	8,260,295,206	8,030,186,184
二、國內金融機構存款	4,359,209,705	3,932,785,353	二、國內非金融機構借款	290,473,644	307,096,190
1. 活期性存款	1,687,474,393	1,443,847,438	1. 政府	22,340,358	16,683,024
2. 定期性存款	1,165,647,724	1,188,164,519	2. 企業	229,921,824	265,261,417
3. 外匯存款	1,506,087,588	1,300,773,395	3. 個人及非營利團體	38,211,463	25,151,749
三、附賣回票債券投資	126,805,791	132,926,073	三、國外借款	159,614,471	114,720,234
四、融通	438,038,463	414,584,096	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	1,840,141	1,445,074	五、應付及預收款項淨額	10,169,272,873	10,098,920,810
2. 金融機構	11,355,774	6,734,525	1. 政府	686,623,499	635,762,184
3. 企業	265,526,469	254,996,297	2. 金融機構	125,094,449	97,362,199
4. 個人及非營利團體	34,980,629	40,046,066	3. 企業	3,678,513,887	3,854,937,765
5. 國外	124,335,450	111,362,133	4. 個人及非營利團體	2,264,047,122	2,135,122,340
五、應收及預付款項淨額	8,402,136,580	8,668,070,808	5. 國外	3,414,993,916	3,375,736,322
1. 政府	554,682,163	552,309,754	六、應付票券	538,871,272	486,503,876
2. 金融機構	101,916,616	72,715,092	七、應付國內公司債	1,112,273,095	1,106,331,623
3. 企業	3,293,814,196	3,222,135,043	八、應付國外有價證券	88,349,825	86,422,779
4. 個人及非營利團體	347,599,129	417,454,188	九、責任及損失準備	164,415,848	156,662,487
5. 國外	4,196,067,390	4,483,417,010	十、員工退休金及福利負債準備	44,845,414	46,278,410
6. 減：備抵呆帳	91,942,914	79,960,280	十一、估計應付土地增值稅	143,544,024	161,025,299
六、國內有價證券及投資淨額	5,611,570,920	5,483,240,417	十二、資產證券化商品負債	4,818	—
1. 短期票券	72,864,625	77,751,438	十三、遞延負債	155,738,955	154,450,023
2. 政府公債及國庫券	749,450	930,466	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	27,121,443	28,361,694
3. 公司債	23,419,972	21,608,985	十五、避險之衍生金融負債	6,188,857	7,565,726
4. 金融債券	9,420,798	7,732,651	十六、以成本衡量之金融負債	163,440	253,142
5. 共同基金(受益憑證)	228,374,557	156,510,493	十七、特別股負債	3,525,217	2,190,999
6. 股份	5,237,188,771	5,184,545,035	十八、其他金融負債	4,171,494	10,669,770
7. 資產證券化商品	7,143,435	7,094,842			
8. 衍生金融資產及結構型商品	27,038,535	21,553,116	權 益 合 計	21,788,163,006	21,259,503,405
9. 其他國內投資	5,370,779	5,513,391	一、實收資本	10,069,736,099	9,936,344,701
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,163,223,904	2,908,752,598	1. 政府	218,107,541	185,798,538
八、國外投資淨額	6,552,765,226	6,236,671,356	2. 金融機構	963,013,374	942,108,673
1. 國外存款	1,406,419	2,498,290	3. 企業	2,768,314,927	2,622,151,780
2. 國外直接投資	6,423,341,848	6,128,342,967	4. 個人及非營利團體	4,470,033,038	4,547,406,128
3. 國外有價證券投資	118,150,450	100,742,035	5. 國外	1,650,267,218	1,638,879,583
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	2,409,442	1,527,897	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	11,718,426,908	11,323,158,704
5. 國外不動產投資	7,457,067	3,560,167			
九、存貨淨額	2,976,606,360	3,099,039,205			
十、不動產、廠房及設備淨額	10,009,179,156	9,878,018,418			
1. 土地淨額	2,933,923,493	2,901,924,766			
2. 建築物、廠房及設備淨額	7,075,255,662	6,976,093,652			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	1,295,817,937	1,281,481,514			

\*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	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	7,422,722,386	6,951,852,958	負 債 合 計	5,089,075,217	4,731,340,968
一、庫存現金及零用金	66,280,935	64,964,972	一、國內金融機構借款	2,779,273,330	2,470,081,464
二、國內金融機構存款	1,099,450,452	988,186,493	二、國內非金融機構借款	65,353,167	59,138,242
1. 活期性存款	891,750,226	775,674,853	1. 政府	547,317	1,118,508
2. 定期性存款	91,159,591	108,063,594	2. 企業	38,348,422	30,935,267
3. 外匯存款	116,540,634	104,448,046	3. 個人及非營利團體	26,457,427	27,084,467
三、附賣回票債券投資	276,139	313,899	三、國外借款	3,886,343	2,899,763
四、融通	31,062,775	16,197,010	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	12,770	90	五、應付及預收款項淨額	2,220,907,234	2,169,643,858
2. 金融機構	275,436	150,391	1. 政府	68,579,595	65,788,010
3. 企業	15,262,555	10,440,616	2. 金融機構	26,766,002	41,663,140
4. 個人及非營利團體	14,428,539	4,756,245	3. 企業	1,124,647,024	1,141,490,679
5. 國外	1,083,475	849,669	4. 個人及非營利團體	899,432,652	817,774,365
五、應收及預付款項淨額	1,980,076,489	1,914,870,191	5. 國外	101,481,961	102,927,665
1. 政府	86,704,298	97,565,470	六、應付票券	5,268,663	8,119,235
2. 金融機構	13,270,524	19,082,226	七、應付國內公司債	246,562	—
3. 企業	1,590,812,286	1,489,620,325	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	104,202,643	135,572,540	九、責任及損失準備	2,205,168	5,011,297
5. 國外	201,068,185	180,068,393	十、員工退休金及福利負債準備	1,345,469	1,672,880
6. 減：備抵呆帳	15,981,446	7,038,763	十一、估計應付土地增值稅	8,184,655	11,713,696
六、國內有價證券及投資淨額	138,640,496	182,873,327	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	2,492,511	428,030	十三、遞延負債	652,891	2,616,184
2. 政府公債及國庫券	5,720	57	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,115,675	232,505
3. 公司債	19,203	578,951	十五、避險之衍生金融負債	35,273	109,826
4. 金融債券	195,843	348,029	十六、以成本衡量之金融負債	—	948
5. 共同基金(受益憑證)	9,292,684	6,017,483	十七、特別股負債	66,281	22,697
6. 股份	124,272,060	172,938,099	十八、其他金融負債	534,506	78,372
7. 資產證券化商品	179,602	35,371			
8. 衍生金融資產及結構型商品	399,122	641,342	權 益 合 計	2,333,647,169	2,220,511,990
9. 其他國內投資	1,783,751	1,885,967	一、實收資本	2,275,349,142	2,065,867,903
七、國內投資性不動產及閒置資產	231,697,384	198,067,808	1. 政府	3,703,235	1,163,516
八、國外投資淨額	34,666,433	21,864,646	2. 金融機構	58,683,751	56,306,857
1. 國外存款	—	—	3. 企業	295,868,232	204,551,783
2. 國外直接投資	25,823,816	19,158,285	4. 個人及非營利團體	1,864,142,621	1,752,909,937
3. 國外有價證券投資	5,838,121	2,456,811	5. 國外	52,951,302	50,935,810
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	24,977	249,549	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	58,298,028	154,644,088
5. 國外不動產投資	2,979,519	—			
九、存貨淨額	1,163,292,072	1,068,534,326			
十、不動產、廠房及設備淨額	2,544,298,735	2,382,092,386			
1. 土地淨額	1,228,162,802	1,223,421,835			
2. 建築物、廠房及設備淨額	1,316,135,933	1,158,670,551			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	132,980,476	113,887,900			

\*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	104年底	103年底	項 目	104年底	103年底
資 產 合 計	1,451,258,768	1,480,774,530	負 債 合 計	870,423,138	828,649,056
一、庫存現金及零用金	132,113,083	104,007,852	一、國內金融機構借款	463,830,631	457,859,158
二、國內金融機構存款	291,518,831	323,793,123	二、國內非金融機構借款	5,494,887	5,423,941
1.活期性存款	244,785,128	284,227,929	1.政府	112,938	57,329
2.定期性存款	25,725,633	25,426,081	2.企業	4,591,342	4,439,484
3.外匯存款	21,008,069	14,139,113	3.個人及非營利團體	790,608	927,128
三、附賣回票債券投資	20,987	6,061	三、國外借款	818,624	149,326
四、融通	1,277,025	777,078	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	4,172	8	五、應付及預收款項淨額	399,614,629	364,933,331
2.金融機構	71,902	27,681	1.政府	24,555,477	19,484,834
3.企業	769,825	556,748	2.金融機構	5,862,338	4,746,631
4.個人及非營利團體	296,612	166,439	3.企業	176,847,018	181,802,347
5.國外	134,515	26,203	4.個人及非營利團體	173,163,890	144,594,866
五、應收及預付款項淨額	472,930,715	474,857,842	5.國外	19,185,907	14,304,653
1.政府	41,774,505	14,669,807	六、應付票券	18,766	10,711
2.金融機構	7,362,950	8,068,693	七、應付國內公司債	2,975	53
3.企業	379,618,107	391,495,737	八、應付國外有價證券	—	—
4.個人及非營利團體	10,830,319	31,346,093	九、責任及損失準備	110,581	80,037
5.國外	33,578,607	29,432,984	十、員工退休金及福利負債準備	409,215	67,874
6.減：備抵呆帳	233,773	155,472	十一、估計應付土地增值稅	—	—
六、國內有價證券及投資淨額	7,643,491	5,095,108	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	50,540	16,503	十三、遞延負債	103,321	105,365
2.政府公債及國庫券	2,419	0	十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	—	1,012
3.公司債	324	466	十五、避險之衍生金融負債	—	3
4.金融債券	752	757	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5.共同基金(受益憑證)	1,381,667	136,210	十七、特別股負債	3,300	7,500
6.股份	5,163,271	4,927,826	十八、其他金融負債	16,209	10,744
7.資產證券化商品	8,267	4,915			
8.衍生金融資產及結構型商品	5,258	7,290			
9.其他國內投資	1,030,993	1,141	權 益 合 計	580,835,630	652,125,475
七、國內投資性不動產及閒置資產	8,965,966	6,499,007	一、實收資本	681,997,448	679,045,055
八、國外投資淨額	3,672,262	765,084	1.政府	1,142,774	398,316
1.國外存款	—	—	2.金融機構	20,292,242	18,566,527
2.國外直接投資	3,609,857	693,976	3.企業	99,691,462	78,290,314
3.國外有價證券投資	58,459	71,100	4.個人及非營利團體	549,933,528	577,843,768
4.國外衍生金融資產及結構型商品	3,945	8	5.國外	10,937,442	3,946,131
5.國外不動產投資	—	—	二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	- 101,161,818	- 26,919,581
九、存貨淨額	237,220,607	261,690,091			
十、不動產、廠房及設備淨額	274,458,145	277,277,252			
1.土地淨額	65,515,906	50,707,971			
2.建築物、廠房及設備淨額	208,942,240	226,569,281			
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	21,437,657	26,006,032			

\*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104年底台灣地區從事非金融業務的25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：16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、桃園機場保全股份有限公司、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、臺灣港務股份有限公司及臺灣港務港勤股份有限公司。

### 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104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、103 及 104 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 72.7%），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 2.3%），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 104 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、103 及 104 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 4,986 家民營企業，其中 4,530 家分配給銀行調查。
2. 上市上櫃公司樣本家數：共計 1,445 家。
3. 新增公司樣本家數：根據商業司 101 年~104 年新設立的公司，並刪除 101 年~104 年註銷、歇業及解散公司名單及上市櫃樣本後，共 147,416 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：4,986 家中，回收 4,963 家，回收率為 99.5%。其中銀行調查 4,530 家，回收 4,492 家，回收率為 99.16%。
2. 上市上櫃公司樣本：1,445 家全數由銀行回收。
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 103 年為 25,810 家，104 年為 36,424 家。

## 九、推估方法（民營企業）：

### （一）抽樣母體推估

#### 1. 抽查企業

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

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

$T_l$  為抽查層某特徵值估計值；

$y_{lik}$  為抽查層第  $i$  層第  $k$  家樣本回卷觀察值，但非極端值；

$y'_{lr}$  為抽查層回卷觀察值中第  $r$  個極端值；

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

$\bar{y}_{li}$  為抽查層第  $i$  層已扣除極端值之回卷樣本平均數；

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

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

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

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

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

$n_{li}$  為抽查層已扣除極端值之第  $i$  層樣本家數；

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

$N_{li}$  為抽查層已扣除極端值之第  $i$  層母體數；

## 2. 全查企業

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

其中，

$T_2$  為全查層母體表徵值總數推估式；

$y_{2ik}$  為全查層第  $i$  層第  $k$  家回卷企業某特徵值；

$w_{2i}$  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 643,813 百萬元，相對誤差為 1.24%，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	2,337	7.90
C 製造業	308,528	1.04
D 電力及燃氣供應業	7,117	2.34
E 用水供應及污染整治業	12,191	12.40
F 營造業	156,964	8.97
G 批發及零售業	425,803	5.21
H 運輸及倉儲業	70,237	3.01
I 住宿及餐飲業	104,296	12.69
J 資訊及通訊傳播業	36,930	2.08
L 不動產業	298,673	5.42
M 專業、科學及技術服務業	38,120	7.47
N 支援服務業	21,419	4.89
R 藝術、娛樂及休閒服務業	21,938	11.62
S 其他服務業	42,540	17.90
全體民營企業	730,741	1.24

\*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 104 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。

中央銀行經濟研究處

105年公民營企業資金狀況調查表

(公營事業)

機關編號:      
(由主辦單位填寫)

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

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

單位：新台幣千元（千元以下四捨五入）

項 目	電腦代號	104年12月底				填 表 說 明
<b>資 產 合 計</b>	100000					指下列一至十一大項之和
<b>一、庫存現金及零用金</b>	101000					指庫存現金（包含外幣）、零用金或週轉金
<b>二、國內金融機構存款</b>	102000					指本項下1至3細項之和，國內金融機構包括OBU、外商及大陸銀行在台分行（結構型商品歸入衍生金融資產）
1. 活期性存款	102010					指存於國內金融機構之支票存款、活期存款、郵政劃撥及存簿存款、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）
<b>三、附買回票債券投資</b>	103000					指附條件交易
<b>四、融通（計息）</b>	104000					指本項下1至6細項之和（計息），融通應以「淨額」（即扣除備抵呆帳）填入
1. 政府	104010					
2. 金融機構	104020					填表手冊P4-P5
3. 公營事業	104030					填表手冊P6
4. 民營企業	104040					
5. 個人及非營利團體	104050					指對員工、個人股東或職工福利會等之融通
6. 國外	104060					
<b>五、應收及預付項淨額（不計息）</b>	105000					指本項下1至6細項之和，減「備抵呆帳」後之淨額（不計息）
請先依項目將毛額數字填入附表1-應收預付及應付預收明細表，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項						
1. 政府	105010					
2. 金融機構（含公、民營）	105020					
3. 公營事業（非金融）	105030					
4. 民營企業（非金融）	105040					
5. 個人及非營利團體	105050					
6. 國外	105060					
減：備抵呆帳	105070					為應收款項之減項科目，前面不須加負號
<b>六、國內有價證券及投資淨額（含評價調整）</b>	106000					指本項下1至9細項之和，各細項含評價調整
請先依項目將資料填入附表2-國內外金融投資明細表，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項						
1. 短期票券(商業本票、銀行承兌匯票)	106010					指持有國內票券金融公司或銀行承銷之商業本票、持有經銀行承兌之國內匯票
2. 政府公債及國庫券	106020					指持有我國各級政府發行之公債及財政部發行之國庫券
3. 公司債	106030					指持有國內企業發行之公司債
4. 金融債券	106040					指持有國內銀行發行之金融債券
5. 共同基金（受益憑證）	106050					指持有國內證券投資信託公司及信託業發行之共同基金，包括債券基金、股票基金、貨幣市場基金等。有關國內投信與信託部發行之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
<b>七、國內投資性不動產及閒置資產</b>	107000					指非營業用之出租或閒置資產，及建設公司之營建推案（待售房地、營建用地、在建房地）
<b>八、國外投資淨額（含評價調整）</b>	108000					指本項下1至5細項之和，各細項含其所產生之匯率換算調整數及評價調整
1. 國外存款	108010					指企業存放在國外的各類存款
請先依項目將資料填入附表2-有價證券投資明細表，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項						
2. 國外直接投資(持股在10%以上)	108020					指在國外創設新公司、分公司或轉投資公司且持股在10%以上
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「境外基金資訊觀測站」（網址： <a href="http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/">http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/</a> ）
4. 國外衍生金融資產及結構式商品	108040					指持有國外發行之選擇權、認購權證、期貨及連動式債券及結構債券等
5. 國外不動產投資	108050					指國外不動產投資
<b>九、存貨淨額</b>	109000					指扣除備抵跌價損失後之淨額，不包含預購原物料（建築業存貨（不含預付土地款）歸在國內投資性不動產項）
<b>十、不動產、廠房與設備淨額</b>	110000					指本項下1及2細項之和，減「累積折舊」後之淨額
1. 土地淨額	110010					指營業用之土地淨額，包含土地重估增值，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
<b>十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存</b>	111000					包括未攤銷費用、商譽、開辦費、租賃權益、遞延資產、遞延費用、遞延退休金成本、遞延兌換損失、未實現售後回損、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：主善管字第 1020400939 號  
調查週期：定期按年調查  
有效期間：至民國 105 年 12 月 31 日

中央銀行經濟研究處  
105年公民營企業資金狀況調查表（續）

（公營事業）

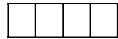
機關編號：      
（由主辦單位填寫）

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	104年12月底				填 表 說 明
負債合計	200000					指下列一至十八大項之和
一、國內金融機構借款	201000					指國內金融機構之借款，包括OBU、外商及大陸銀行在台分行、金融租賃公司等
二、國內非金融機構借款(計息)	202000					指本項下1至4細項之和(計息)
1.政府	202010					指政府(如行政院開發基金、中小企業發展基金)委託銀行貸款之各種政策性貸款(風險由政府承擔)
2.公營事業	202020					
3.民營企業	202030					
4.個人及非營利團體	202040					指吸收員工存款、個人股東往來(計息)、向職工福利會借款或民間標會
三、國外借款	203000					指來自國外(含本國銀行海外分行)之借款，以經濟領域以外為劃分標準
四、附買回票債券負債	204000					指附條件交易
五、應付及預收項淨額(不計息)	205000					指本項下1至6細項之和(不計息)
請先依項目將毛額數字填入附表1-應收預付及應付預收明細表，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項						
1.政府	205010					
2.金融機構(含公、民營)	205020					
3.公營事業(非金融)	205030					
4.民營企業(非金融)	205040					
5.個人及非營利團體	205050					
6.國外	205060					
六、應付票券(商業本票、銀行承兌匯票)	206000					指發行經票券金融公司或銀行保證之商業本票未償還餘額(扣除未攤銷折價)、開立經銀行承兌之國內匯票餘額(扣除未攤銷折價)
七、應付國內公司債	207000					指在國內發行之公司債未償還餘額(扣除未攤銷折價)
八、應付國外有價證券	208000					指在國外發行之公司債等有價證券未償還餘額(扣除未攤銷折價)
九、責任及損失準備	209000					包含各種損失準備、長期股權投資貸餘、售後租回準備等
十、員工退休金及福利負債準備	210000					(應計退休金負債，歸入附表1之個人及非營利團體部門)
十一、土地增值稅準備	211000					指辦理土地重估，依法提列之增值稅準備
十二、資產證券化商品負債	212000					因辦理資產證券化於帳上所產生之負債
十三、遞延負債	213000					指未實現利益
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	214000					與財報上之會計科目一致
十五、避險之衍生金融負債	215000					與財報上之會計科目一致
十六、以成本衡量之金融負債	216000					與財報上之會計科目一致
十七、特別股負債	217000					與財報上之會計科目一致
十八、其他金融負債	218000					指無法歸入以上項目之金融負債，金額小且重要性低，如其他金融負債-其他
權益合計	300000					指下列一及二大項之和(本項金額如為負債，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； <u>不</u> 扣除備抵呆帳， <u>但</u> 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		104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			以D/A、D/P進口		國外保險費		
			佣金及運費					國外貸款		
	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	104年底 合計
<b>一、國內金融投資淨額</b>							
1.短期票券							
2.政府公債及國庫券							
3.公司債							
4.金融債券							
5.共同基金(受益憑證)							
6.股份							
7.資產證券化商品							
8.衍生金融資產及結構型商品							
<b>二、國外金融投資淨額</b>							
1.國外直接投資 (持股在10%以上)							
2.國外公司發行之股權證券 (基金、持股低於10%之股票)							
3.國外公司發行之債權證券 (債券)							
4.台灣公司發行之海外可轉債 (ECB)							
5.台灣公司發行之海外存託憑 證(GDR、ADR)							
6.國外衍生金融資產及結構型 商品							

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

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

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

中央銀行經濟研究處  
105年公營企業資金狀況調查表

1、本調查依統計法第 20 條規定，政府辦理調查時，被調查者有據實填報之義務。  
2、本表所填資料，僅供總體經濟分析，個別資料絕對保密。

(民營企業)

樣本編號: \_\_\_\_\_ 實際經營項目: \_\_\_\_\_

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

項 目	電腦代號	104年12月底				103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  
105年公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

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	104年12月底					103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	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	104年底	103年底	項目	104年底	103年底	104年底	103年底	項目	104年底	103年底	項目	104年底	103年底	104年底	103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	
	104年底	103年底	104年底	103年底	104年底	103年底	104年底	103年底	104年底	103年底	104年底	103年底	104年底	103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: \_\_\_\_\_

中央銀行經濟研究處  
105年公民營企業資金狀況調查表  
(民營企業)  
資產表填表說明

項目	電腦代號	填表說明
<b>資產合計</b>	100000	指下列一至十一大項之和
<b>一、庫存現金及零用金</b>	101000	指庫存現金(含外幣)、零用金或週轉金
<b>二、國內金融機構存款</b>	102000	指存於國內金融機構之存款,包括OBU、外商銀行在台分行
1. 活期性存款	102010	指存於國內金融機構之新台幣支票存款、活存、活儲、在途存款、郵政劃撥及存簿存款、備償專戶
2. 定期性存款	102020	指存於國內金融機構之新台幣定存、定儲、可轉讓定存單,及郵政定期存款
3. 外匯存款	102030	指存於國內金融機構之外匯活期及外匯定期存款(含本項所產生之兌換損益)
<b>三、附賣回票債券投資</b>	103000	指附條件交易
<b>四、融通(計息)</b>	104000	指本項下1至5細項之和(計息)
1. 政府	104010	
2. 金融機構	104020	
3. 企業	104030	指對公營事業及民營企業之融通
4. 個人及非營利團體	104040	指對員工、個人股東或職工福利會等之融通
5. 國外	104050	
<b>五、應收及預付項淨額(不計息)</b>	105000	指本項下1至5細項之和,減第6細項後之淨額(不計息)
1. 政府(毛額)	105010	請先將應收及預付等款項明細資料填入明細表,並註明其科目名稱,明細表各部門合計金額會自動連結至本欄各項
2. 金融機構(毛額)	105020	
3. 企業(毛額)	105030	
4. 個人及非營利團體(毛額)	105040	
5. 國外(毛額)	105050	
6. 減:備抵呆帳	105060	前面不須加負號,為應收款項之減項科目
<b>六、國內有價證券及投資淨額</b>	106000	指本項下1至9細項之和,並加計評價調整後之淨額
請先依項目將資料填入明細表,明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項		
1. 短期票券(商業本票、銀行承兌匯票)	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	指持有企業發行之國內公司債
4. 金融債券	106040	指持有國內銀行發行之一年期以上金融債券
5. 共同基金(受益憑證)	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「調查手冊與實習範例」 <a href="#">附錄五</a> 。
6. 股份	106060	指持有國內公、民營企業及金融機構之股權
7. 資產證券化商品	106070	指持有國內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型商品	106080	指持有國內發行之選擇權、認購權證、期貨、連動式債券、結構債券及結構型商品等
9. 其他國內投資	106090	指持有黃金、珠寶、古董字畫、藝術品、紀念幣、高爾夫球證及團體保險解約價值等資產
<b>七、國內投資性不動產及閒置資產</b>	107000	指建設公司之營建推案(待售房地、營建用地、在建房地)、非營業用之出租或閒置資產
<b>八、國外投資淨額</b>	108000	指本項下1至4細項(各項含所產生之匯率換算調整數)之和,並加計評價調整後之淨額
1. 國外存款	108010	指企業存放在國外的各類存款
請先依項目將資料填入明細表,明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項		
2. 國外直接投資(持股在10%以上)	108020	指在國外創設新公司、分公司,或轉投資公司且 <b>持股在10%以上</b>
3. 國外有價證券投資	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「境外基金資訊觀測站」(網址: <a href="http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/">http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/</a> )。
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	108040	指持有國外發行之選擇權、認購權證、期貨、連動式債券及結構債券等
5. 國外不動產投資	108050	指國外不動產投資
<b>九、存貨淨額</b>	109000	指扣除備抵跌價損失後之淨額,不包含預購原物料(建築業存貨(不含預付土地款)歸在國內投資性不動產項)
<b>十、不動產、廠房及設備淨額</b>	110000	指本項下1及2細項之和
1. 土地淨額	110010	指營業用土地之淨額,包含土地重估增值
2. 建築物、廠房及設備淨額	110020	指營業用建築物、機械設備、運輸工具及各項設備等扣除累計折舊後淨額,不包含預付購置設備款
<b>十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存</b>	111000	包括未攤銷費用、商譽、牲畜、林木、經濟作物、開辦費、租賃權益、遞延資產、遞延費用、遞延退休金成本、遞延兌換損失、未實現售後租回損失、電腦軟體及用品盤存等

中央銀行經濟研究處  
105年公民營企業資金狀況調查表  
(民營企業)  
負債表填表說明

項目	電腦代號	填表說明
負債合計	200000	指下列一至十八大項之和
一、國內金融機構借款	201000	指向國內金融機構之借款，包括OBU、外商銀行在台分行、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3細項之和(計息)
1.政府	202010	指政府(如行政院開發基金、中小企業發展基金)委託銀行貸款之各種政策性貸款(風險由政府承擔)
2.企業	202020	
3.個人及非營利團體	202030	指吸收員工存款、個人股東往來(計息)、向職工福利會借款或民間標會
三、國外借款	203000	指向國外(含本國銀行海外分行)之借款。
四、附買回票債券負債	204000	指附條件交易(證券期貨業)
五、應付及預收款項淨額(不計息)	205000	指本項下1至5細項之和(不計息)
1.政府	205010	請先將應付及預收等款項金額填入分類明細表中，並註明其科目名稱，明細表各部門合計金額會自動連結至本欄各項
2.金融機構	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	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	指企業在國內發行之公司債未償還餘額(扣除未攤銷折價)
八、應付國外有價證券	208000	指企業在國外發行之公司債等有價證券未償還餘額(扣除未攤銷折價)
九、責任及損失準備	209000	包含各種損失準備、售後租回準備、長期股權投資貸餘等
十、員工退休金及福利負債準備	210000	(應計退休金負債，歸在附表1之個人及非營利團體部門)
十一、土地增值稅準備	211000	指辦理土地重估，依法提列之增值稅準備
十二、資產證券化商品負債	212000	因辦理資產證券化於帳上所產生之負債
十三、遞延負債	213000	指未實現利益
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	214000	與財報上之會計科目一致
十五、避險之衍生金融負債	215000	與財報上之會計科目一致
十六、以成本衡量之金融負債	216000	與財報上之會計科目一致
十七、特別股負債	217000	與財報上之會計科目一致
十八、其他金融負債	218000	指無法歸入以上項目之金融負債，金額小且重要性低，如其他金融負債—其他
權益合計	300000	指下列一及二大項之和(本項金額如為負值，請在數字前加負號)
一、實收資本	301000	指本項下1至5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，如國安基金及行政院國家發展基金等
2.金融機構	301020	包括投資公司、勞保基金、勞退基金、退輔基金等
3.企業	301030	
4.個人及非營利團體	301040	包括民間財團法人
5.國外	301050	來自國外政府、企業或個人(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	股本以外之權益項目均填在此，含資本公積、法定公積、特別公積、累積盈虧、庫藏股及累積換算調整數、金融商品未實現損益等。 【本項金額如為負值，請在數字前加負號】

## 中央銀行出版品一覽

### 圖書

序號	統一編號	出版單位	書(刊)名	定價
1	1009502856	業務局	中央銀行貨幣在支付系統中扮演之角色	190
2	1009801703	業務局	中華民國支付及清算系統	150
3	12029870018	發行局	臺幣·新臺幣圖鑑	3,500
4	1009500679	金融業務檢查處	金融監理與風險管理選輯	400
5	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104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105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台中市中山路6號  
電話：(04) 2226-0330  
傳真：(04) 2225-8234  
物流中心：40642台中市北屯區軍福七路600號  
電話：(04) 2437-8010  
傳真：(04) 2437-7010  
台大店：10091台北市中正區羅斯福路4段160號  
電話：(02) 2368-3380  
傳真：(02) 2368-3381  
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



GPN:2005700016

定價：新台幣 350 元