

ISSN 1017-964X

中華民國
公 民 營 企 業 資 金 狀 況 調 查 結 果 報 告

年 報
民國 107 年

中央銀行經濟研究處編印
中華民國 108 年 12 月

中華民國
公 民 營 企 業 資 金 狀 況 調 查 結 果 報 告

年 報
民國 107 年

中央銀行經濟研究處編印
中華民國 108 年 12 月

目 錄

壹、調查結果分析	1
摘 要	1
一、公營事業	4
二、民營企業	8
貳、調查結果表	19
表1. 全體公營事業資產負債統計表	19
表2-1. 全體民營企業資產負債統計表	20
表2-2. 107年底民營企業資產負債統計表（按各業大類別）	21
表2-3. 106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. 民營營建工程業資產負債統計表	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. 民營出版、影音製作、傳播及資通訊服務業資產負債統計表	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. 107年底民營企業資產負債統計表（按大、中、小型企業）	47
表2-19. 106年底民營企業資產負債統計表（按大、中、小型企業）	49
表2-20. 民營大型企業資產負債統計表.....	51
表2-21. 民營中型企業資產負債統計表.....	52
表2-22. 民營小型企業資產負債統計表.....	53
附錄、公民營企業資金狀況調查方法說明.....	54

壹、調查結果分析

摘 要

公營事業

107年底各家公營事業資產總額較上(106)年底多為增加。整體而言，全體公營事業資產總額增至5.13兆元，較上年底增加1.85%，主要係台電公司商業授信增加、中油公司存貨成長及部分公營事業之不動產、廠房及設備淨額增加所致。全體公營事業負債總額為3.10兆元，微幅成長0.38%，主要係台電公司之國內金融機構借款增加所致。由於中油公司累積盈餘增加、台電公司累積虧損減少及部分公營事業增資，全體公營事業權益總額增至2.03兆元，較上年底增加4.18%。

民營企業

107年由於美中貿易摩擦，影響我國對外貿易表現，惟民間消費穩定成長，政府消費明顯擴增，且固定資本形成轉正成長，帶動內需擴增，該年底全體民營企業資產總額為56.98兆元，較上年底成長4.66%；負債總額為29.62兆元，較上年底成長6.16%；權益總額為27.36兆元，較上年底成長3.09%。

（一）全體民營企業之資產、負債及權益概況

107年底全體民營企業資產總額為56.98兆元，較上年底成長4.66%。其中，金融性資產為33.26兆元，較上年底成長4.13%，主要係企業全球布局及轉投資增加致國外投資成長11.22%，加以產銷活動維持增溫，致商業授信增加4.11%；非金融性資產總額為23.73兆元，較上年底成長5.41%，其中，企業備貨以因應市場需求，致存貨增加10.27%，另國內投資性不動產及閒置資產亦成長7.92%。資產結構方面，金融性資產占資產總額比重自上年之

58.66%微降至58.36%，非金融性資產比重由41.34%略升至41.64%。

負債方面，107年底全體民營企業負債總額為29.62兆元，較上年底成長6.16%。其中，因企業產銷活動之融資需求增加，致融資性負債增長7.66%，交易性負債（商業受信）增長4.80%。負債結構方面，仍以融資性負債及交易性負債為主，合計比重達98.22%。另因107年底全體民營企業資產增幅低於負債，使負債比重（負債總額/資產總額）由上年底之51.25%略升至51.98%。

權益方面，107年底全體民營企業之權益總額為27.36兆元，較上年底成長3.09%。其中，由於企業增資意願不高，實收資本僅小幅增加1.16%；資本公積、保留盈餘及其他權益因企業獲利增加，較上年底成長4.86%。實收資本在股權分配上，仍以個人及非營利團體持股為主，企業投資居次。

（二）各業別之資產、負債及權益概況

107年底各業之資產、負債及權益規模，以製造業居冠，其次為批發及零售業與不動產業。各業資產、負債及權益多呈正成長，其中，因新興科技應用持續發展及原物料價格上揚，機械設備、基本金屬、電子零組件、電腦、電子及光學產品等業產能擴大，致製造業之資產、負債及權益均較上年增加；批發零售業因國內需求持續擴增，資產、負債及權益俱增；不動產業則因建商推案，生產活動持續活絡，資產、負債及權益均增加。

負債比重方面，以電力及燃氣供應業之37.69%為最低，其餘各業則均超過40%，其中，以不動產業之67.40%最高。

（三）大、中、小型企業¹之資產、負債、權益與行業結構概況

107年底大型企業資產及負債占全體民營企業比重約8成左右，權益達近9成；中型企業大抵占1至2成，小型企業約占3%至4%。大型及中型企業

¹ 本調查之大、中、小型企業，係按調查回收樣本之資產總額進行區分，107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。

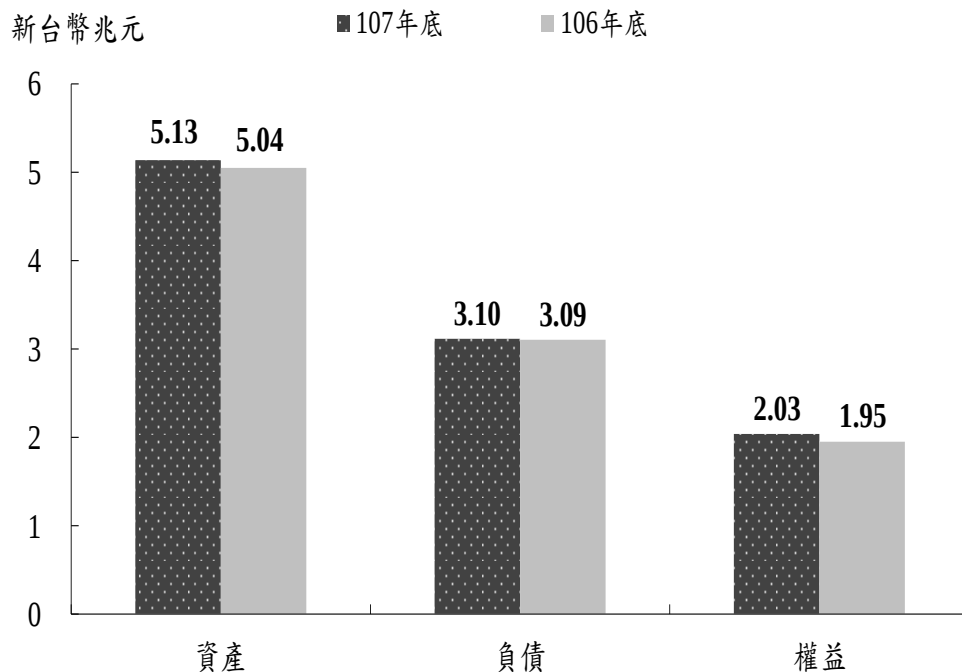
之資產、負債及權益，均較上年底成長；小型企業之資產與權益則小幅減少。負債比重，則以中型企業之70.96%最高，其次為小型企業之58.90%，大型企業之負債比重相對較低，為48.94%。

以107年底資產總額觀察行業結構，大型企業以製造業占64.73%為主；中型企業，以製造業、批發及零售業占比較高，分別占34.71%及29.82%；小型企業則多為批發及零售業，比重達46.46%。

一、公營事業

107年全體公營事業調查家數維持24家，年底資產總額擴增至5.13兆元，較上(106)年底增加1.85%，主要係台電公司應收政府之核電除役準備款增加、中油公司因國際油價較上年上漲致存貨價值增加，以及部分公營事業之不動產、廠房及設備淨額增加所致。全體公營事業負債總額為3.10兆元，微幅成長0.38%，主要係台電公司之國內金融機構借款增加所致。由於中油公司累積盈餘增加、台電公司累積虧損減少，以及部分公營事業增資，全體公營事業權益總額擴增至2.03兆元，較上年底增加4.18%。

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	107 年 底		106 年 底		變 動 數	
	金額	比重	金額	比重	金額	成長率
資 產 合 計	51,341	100.00	50,407	100.00	934	1.85
一、金融性資產	7,873	15.33	7,530	14.94	343	4.56
1.庫存現金及零用金	6	0.01	6	0.01	0	0.00
2.國內金融機構存款	1,277	2.49	1,303	2.58	-26	-2.00
3.附賣回票債券投資	14	0.03	3	0.01	11	366.67
4.融通	20	0.04	20	0.04	0	-
5.商業授信--應收及預付款項淨額	5,456	10.63	5,123	10.16	333	6.50
6.國內有價證券及投資淨額	931	1.81	925	1.84	6	0.65
7.國外投資淨額	170	0.33	149	0.30	21	14.09
二、非金融性資產	43,468	84.67	42,877	85.06	591	1.38
1.國內投資性不動產及閒置資產	3,956	7.71	4,020	7.97	-64	-1.59
2.不動產、廠房及設備淨額	36,621	71.33	36,310	72.03	311	0.86
3.存貨淨額	2,052	4.00	1,755	3.48	297	16.92
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	839	1.63	792	1.57	47	5.93
負 債 合 計	31,049	100.00	30,930	100.00	119	0.38
一、融資性負債	15,578	50.17	15,358	49.65	220	1.43
(一) 借款	7,627	24.56	7,202	23.28	425	5.90
1.國內金融機構	5,820	18.74	5,395	17.44	425	7.88
2.政府、企業及個人	1,807	5.82	1,807	5.84	0	0.00
3.國外	—	—	—	—	—	—
(二) 附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—
(三) 票券及債券發行	7,951	25.61	8,156	26.37	-205	-2.51
1.應付票券	2,785	8.97	2,743	8.87	42	1.53
2.應付國內公司債	5,166	16.64	5,413	17.50	-247	-4.56
3.應付國外有價證券	—	—	—	—	—	—
二、商業受信--應付及預收款項淨額	4,363	14.05	4,257	13.76	106	2.49
三、準備性負債	8,910	28.70	9,147	29.58	-237	-2.59
1.責任及損失準備	5,022	16.17	5,289	17.10	-267	-5.05
2.人事及退休金準備	517	1.67	482	1.56	35	7.26
3.土地增值稅準備	3,371	10.86	3,376	10.92	-5	-0.15
四、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—	—
五、遞延負債	2,199	7.08	2,168	7.01	31	1.43
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	20,292	100.00	19,477	100.00	815	4.18
一、實收資本	10,610	52.29	10,378	53.28	232	2.24
1.政府	10,355	51.03	10,107	51.89	248	2.45
2.金融機構	199	0.98	214	1.10	-15	-7.01
3.公營事業	19	0.09	19	0.10	0	0.00
4.民營企業	2	0.01	2	0.01	0	0.00
5.個人及非營利團體	35	0.17	35	0.18	0	0.00
6.國外	—	—	—	—	—	—
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	9,682	47.71	9,099	46.72	583	6.41

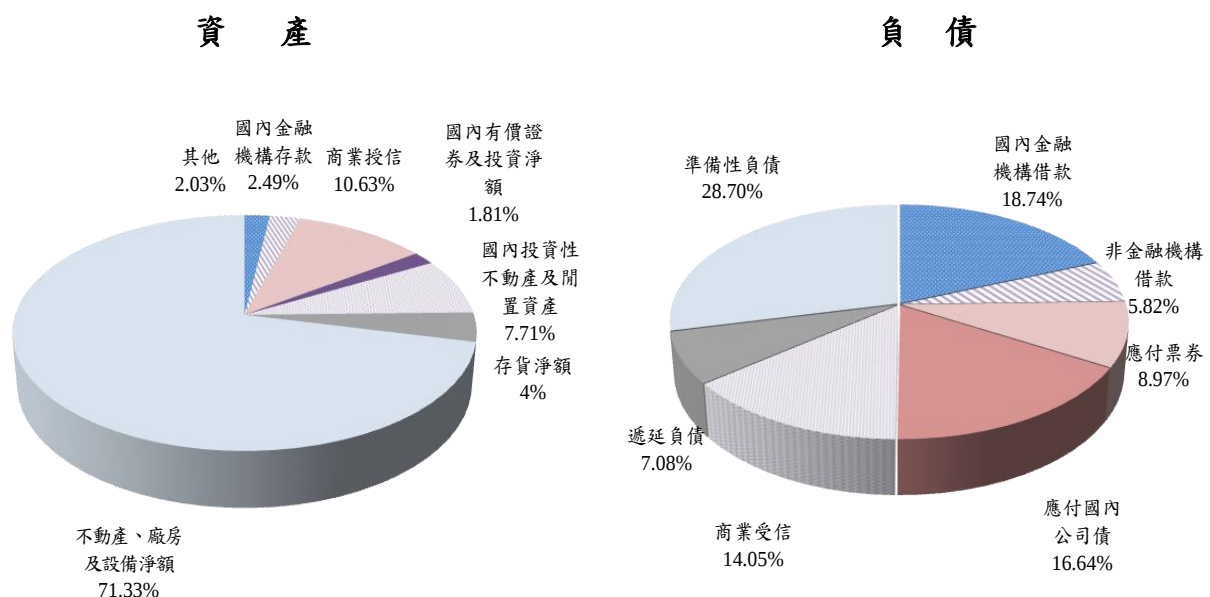
註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

（一）資產

107年底全體公營事業資產總額為5.13兆元，較上(106)年底增加1.85%，其中金融性資產較上年底成長4.56%，主要係台電公司應收政府之核電除役款增加，致商業授信較上年底增加所致。非金融性資產成長1.38%，主因中油公司因國際油價較上年上漲致存貨淨額成長，加以台鐵公司、台灣自來水公司、台電公司及中華郵政公司之不動產、廠房及設備淨額增加所致。

資產結構方面，由於公營事業多屬水、電、燃油供應及交通運輸等公用事業，營運上的資產配置以不動產、廠房及設備為主²，107年底非金融性資產占資產總額比重高達84.67%，其中不動產、廠房及設備淨額占資產總額之71.33%；而金融性資產比重為15.33%，以商業授信及國內金融機構存款為主，分別占資產總額10.63%及2.49%。

107年底全體公營事業資產及負債結構



² 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

107年全體公營事業負債總額為3.10兆元，較上年微幅增加0.38%。其中，雖中油公司償還國內公司債，惟台電公司之國內金融機構借款增加，致融資性負債仍增加1.43%；另中油公司及台電公司之國外應付及預收款增加，致商業受信亦增加2.49%；此外，因台電公司收回電價穩定準備使責任及損失準備減少，致準備性負債減少2.59%。

負債結構方面，107年底公營事業仍以融資性負債為主，占負債總額比重為50.17%。其中，票券及債券發行占負債總額之25.61%；其次為國內金融機構借款之18.74%；準備性負債因台電公司收回責任及損失準備，比重略降至28.70%；商業受信則略升至14.05%。

（三）權益

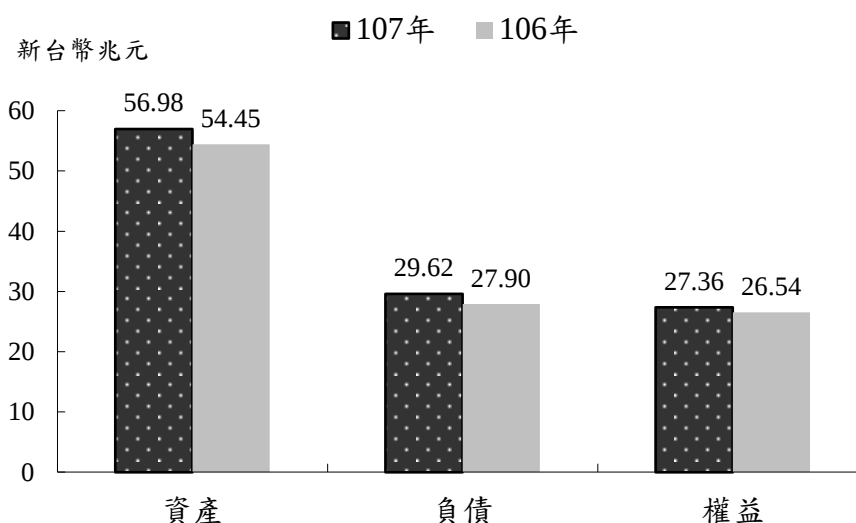
107年底全體公營事業權益總額為2.03兆元，較上年底增加4.18%。其中，因台鐵公司、台灣自來水公司及台北都會區大眾捷運系統土地開發基金等增資，實收資本較上年底增加2.24%。另外，由於中油公司提升議價彈性及降低採購成本使盈餘大幅成長，加以台電公司累積虧損減少，致資本公積、保留盈餘及其他權益增加6.41%。

權益結構方面，107年底公營事業實收資本占權益總額比重下降至52.29%，資本公積、保留盈餘與其他權益則上升至47.71%。公營事業大多由政府獨資，全體公營事業之資本中，97.60%來自政府，其次為金融機構的1.88%。

二、民營企業

107年下半年雖因美中貿易摩擦加劇，全球景氣降溫，影響我國對外貿易表現，惟全年民間消費穩定成長，政府消費擴增，加以固定資本形成轉呈正成長，帶動國內需求成長，年底全體民營企業資產總額為56.98兆元，較上年底成長4.66%；負債總額為29.62兆元，較上年底成長6.16%；權益總額為27.36兆元，較上年底成長3.09%。

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

107年底全體民營企業資產總額為56.98兆元，較上年底成長4.66%。其中，金融性資產為33.26兆元，較上年底成長4.13%，主要係企業著眼於全球布局及投資環境之變化，增加國外投資11.22%，加以產銷活動維持增溫致商業授信增長4.11%。

非金融性資產總額為23.73兆元，較上年底成長5.41%。其中，企業備貨以因應市場需求，致存貨淨額增加10.27%，另國內投資性不動產及閒置資產亦成長7.92%。

全體民營企業資產、負債與權益概況

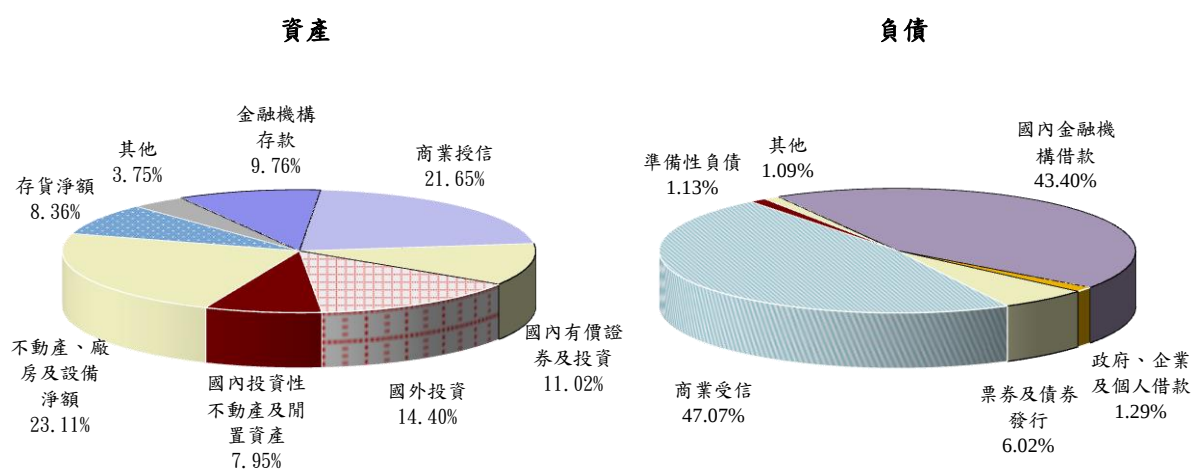
單位：新台幣億元，%

項 目	107年底		106年底		變動數	
	金 額	比重	金 額	比重	金 額	成長率
資 產 合 計	569,835	100.00	544,465	100.00	25,370	4.66
一、金融性資產	332,573	58.36	319,372	58.66	13,202	4.13
1. 庫存現金及零用金	1,934	0.34	1,942	0.36	- 8	- 0.40
2. 國內金融機構存款	55,626	9.76	55,474	10.19	151	0.27
3. 附賣回票債券投資	1,166	0.20	1,143	0.21	23	2.02
4. 融通	5,629	0.99	5,606	1.03	22	0.40
5. 商業授信	123,373	21.65	118,501	21.76	4,872	4.11
6. 國內有價證券及投資	62,774	11.02	62,911	11.55	- 137	- 0.22
7. 國外投資	82,072	14.40	73,794	13.55	8,278	11.22
二、非金融性資產	237,262	41.64	225,094	41.34	12,168	5.41
1. 國內投資性不動產及閒置資產	45,291	7.95	41,966	7.71	3,324	7.92
2. 不動產、廠房及設備淨額	131,711	23.11	127,135	23.35	4,576	3.60
3. 存貨淨額	47,613	8.36	43,180	7.93	4,433	10.27
4. 無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	12,647	2.22	12,813	2.35	- 165	- 1.29
負 債 合 計	296,218	100.00	279,037	100.00	17,181	6.16
一、融資性負債	151,522	51.15	140,747	50.44	10,775	7.66
(一)借款	133,680	45.13	124,136	44.49	9,544	7.69
1. 國內金融機構	128,548	43.40	119,530	42.84	9,018	7.54
2. 政府、企業及個人	3,817	1.29	3,499	1.25	318	9.08
3. 國外	1,315	0.44	1,106	0.40	209	18.91
(二)附買回債券負債	--	--	0	0.00	0	--
(三)票券及債券發行	17,842	6.02	16,611	5.95	1,231	7.41
1. 應付票券	6,750	2.28	6,154	2.21	597	9.69
2. 應付國內公司債	10,548	3.56	9,743	3.49	805	8.27
3. 應付國外有價證券	543	0.18	714	0.26	- 171	- 23.91
二、交易性負債--商業受信	139,428	47.07	133,044	47.68	6,384	4.80
三、準備性負債	3,354	1.13	3,146	1.13	208	6.60
1. 責任及損失準備	2,165	0.73	1,926	0.69	239	12.41
2. 人事及退休金準備	60	0.02	63	0.02	- 3	- 5.21
3. 土地增值稅準備	1,130	0.38	1,158	0.41	- 28	- 2.42
四、資產證券化商品負債	0	0.00	0	0.00	0	20.66
五、遞延負債	1,127	0.38	1,375	0.49	- 248	- 18.03
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	87	0.03	195	0.07	- 107	- 55.16
七、避險之金融負債	218	0.07	112	0.04	106	94.46
八、以成本衡量之金融負債	39	0.01	46	0.02	- 7	- 14.53
九、特別股負債	103	0.03	82	0.03	21	26.00
十、其他金融負債	339	0.11	290	0.10	49	16.75
權 益 合 計	273,617	100.00	265,428	100.00	8,189	3.09
一、實收資本	128,853	47.09	127,377	47.99	1,476	1.16
1. 政府	2,030	0.74	2,073	0.78	- 43	- 2.06
2. 金融機構	10,760	3.93	10,623	4.00	136	1.28
3. 企業	33,454	12.23	32,650	12.30	804	2.46
4. 個人及非營利團體	65,102	23.79	64,044	24.13	1,057	1.65
5. 國外	17,507	6.40	17,986	6.78	- 479	- 2.67
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	144,764	52.91	138,051	52.01	6,713	4.86

註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

資產結構方面，金融性資產占資產總額比重自上年之58.66%微降至58.36%，其中，以商業授信占21.65%最大，其次為國外投資與國內有價證券及投資，分別占14.40%及11.02%。非金融性資產比重為41.64%，集中於不動產、廠房及設備淨額占23.11%，其次為存貨淨額占8.36%，以及國內投資性不動產及閒置資產占7.95%。

107年底全體民營企業資產及負債結構



2. 負債

107年底全體民營企業負債總額為29.62兆元，較上年底成長6.16%。其中，融資需求隨企業產銷活動擴張而上揚，致融資性負債增長7.66%，交易性負債（商業受信）亦增長4.80%。融資性負債中，企業主要仰賴國內金融機構借款，較上年底增長7.54%；此外，因市場利率維持低檔，企業發行票券及國內公司債之餘額分別成長9.69%及8.27%。

負債結構方面，仍以融資性負債及交易性負債為主，107年底占負債總額比重分別達51.15%及47.07%。融資性負債中，以金融機構借款比重占43.40%最大，其次為票券及債券發行占6.02%。因該年底全體民營企業資產增幅略低於負債，致負債比重由上年底之51.25%略升至51.98%。

3.權益

107年底全體民營企業之權益總額為27.36兆元，較上年底成長3.09%。其中，實收資本僅小幅增加1.16%，主因企業增資意願保守所致；資本公積、保留盈餘及其他權益因企業獲利增加，較上年底成長4.86%。

權益結構方面，實收資本額占權益之47.09%，其中，以個人及非營利團體持股占23.79%最大，其次為企業投資占12.23%，而來自國外、金融機構及政府則分別占6.40%、3.93%及0.74%；資本公積、保留盈餘及其他權益則占權益之52.91%。

（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，107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59.39%、52.38%及66.97%；其次為批發及零售業約占1至2成，不動產業約占1成左右，其餘各業比重則在5%以下。

107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	營建工程業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	出版、影音製作、傳播及資訊服務業	不動產業	其他服務業
資 產	569,835	450	338,404	3,728	1,396	21,597	77,637	22,173	7,390	19,718	59,903	17,438
金 額												
負 債	296,218	202	155,162	1,405	757	13,836	47,537	13,878	4,373	8,038	40,373	10,656
權 益	273,617	248	183,242	2,323	639	7,761	30,100	8,296	3,017	11,680	19,530	6,782
資 產	100.00	0.08	59.39	0.65	0.25	3.79	13.62	3.89	1.30	3.46	10.51	3.06
比 重												
負 債	100.00	0.07	52.38	0.47	0.26	4.67	16.05	4.69	1.48	2.71	13.63	3.60
權 益	100.00	0.09	66.97	0.85	0.23	2.84	11.00	3.03	1.10	4.27	7.14	2.48
資 產	4.66	1.92	3.14	7.81	14.58	11.91	6.65	3.44	5.58	3.61	7.42	9.55
成 長 率												
負 債	6.16	2.81	3.10	14.57	17.73	18.40	9.23	2.91	10.44	6.52	10.62	8.89
權 益	3.09	1.21	3.17	4.10	11.06	1.95	2.82	4.34	- 0.76	1.70	1.35	10.61
負 債 比 重	51.98	44.93	45.85	37.69	54.24	64.06	61.23	62.59	59.17	40.77	67.40	61.11

註：1.負債比重=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.其他服務業包含主計總處行業分類之M專業、科學及技術服務業、N支援服務業、R藝術、娛樂及休閒服務業及S其他服務業。

107年底各業資產、負債及權益多呈正成長，僅住宿及餐飲業權益微幅減少0.76%。其中，因新興科技應用持續發展及原物料價格上揚，機械設備、基本金屬、電子零組件、電腦、電子及光學產品等製造業產能擴大，製造業之資產、負債及權益均較上年增加；批發零售業因國內需求持續擴增，資產、負債及權益俱增；不動產業因建商推案，生產活動持續活絡，資產、負債及權益均增加。

負債比重方面，以電力及燃氣供應業之37.69%為最低，出版、影音製作、傳播及資通訊服務業為40.77%，礦業及土石採取業為44.93%，製造業為45.85%；其餘各業則均超過50%，其中，以不動產業之67.40%最高。

1.資產

就各業之資產結構觀察，107年底各業金融性資產占資產總額比重，以礦業及土石採取業、營建工程業及製造業較高，均逾6成。其中，礦業及土石採取業為掌握國外礦源，國外投資比重高達73.11%，明顯高於其他各業；營建工程業因有較多的在建工程及履約保證金，商業授信比重達43.35%，遠高於各業；製造業因產業布局，國內有價證券及投資與國外投資比重合計超過3成；出版、影音製作、傳播及資通訊服務業因國內電信業轉投資普遍，致其國內有價證券及投資比重達19.54%，居各業之冠。

觀察各業非金融性資產占總資產比重，以不動產業與住宿及餐飲業比重較高，均超過6成。其中，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54.09%，明顯高於其他行業；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達46.21%；存貨淨額方面，則以批發及零售業最高，約占20.31%；無形資產方面，運輸及倉儲業與出版、影音製作、傳播及資通訊服務業因特許權金額較大，比

重分別高達20.68%及16.93%。

107年底各行業之資產結構

單位：%

項 目	合 計	礦業及土 石採取業	製造業	電力及燃 氣供應業	用水供應及 污染整治業	營建 工程業	批發及 零售業	運輸及倉 儲業	住宿及 餐飲業	出版、影音製 作、傳播及資 通訊服務業	不動產業	其他服務業
一、金融性資產	58.36	86.79	64.98	52.85	59.29	73.50	55.71	43.71	39.72	48.65	30.11	57.98
1. 庫存現金及零用金	0.34	0.45	0.10	0.27	1.58	0.84	0.73	0.95	1.79	0.14	0.13	2.04
2. 國內金融機構存款	9.76	8.06	9.29	8.81	14.15	17.93	12.57	9.68	11.12	8.26	5.08	13.56
3. 附賣回票債券投資	0.20	0.05	0.23	0.21	0.07	0.09	0.15	0.87	0.08	0.11	0.01	0.06
4. 融通	0.99	0.10	0.70	14.81	0.37	1.72	1.03	0.30	1.50	1.51	0.94	2.87
5. 商業授信	21.65	4.69	22.03	13.84	32.66	43.35	27.70	14.21	13.59	16.98	9.02	23.19
6. 國內有價證券及投資	11.02	0.34	11.28	10.13	9.19	7.39	7.64	7.94	10.09	19.54	13.21	13.19
7. 國外投資	14.40	73.11	21.35	4.78	1.27	2.18	5.88	9.75	1.55	2.10	1.71	3.08
二、非金融性資產	41.64	13.21	35.02	47.15	40.71	26.50	44.29	56.29	60.28	51.35	69.89	42.02
1. 國內投資性不動產及閒置資產	7.95	--	1.72	0.68	0.34	10.26	2.93	1.64	8.63	3.10	54.09	5.37
2. 不動產、廠房及設備淨額	23.11	8.89	24.37	40.51	33.36	10.61	19.99	32.81	46.21	28.35	13.38	29.36
3. 存貨淨額	8.36	3.40	8.25	2.07	2.08	5.18	20.31	1.16	3.34	2.97	1.22	5.03
4. 無形資產、生物資產、遞延資 產及用品盤存	2.22	0.92	0.68	3.89	4.92	0.45	1.07	20.68	2.10	16.93	1.21	2.27
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. 其他服務業包含主計總處行業分類之M專業、科學及技術服務業、N支援服務業、R藝術、娛樂及休閒服務業及S其他服務業。

2. 負債

107年底各業之負債集中於融資性負債及交易性負債（商業受信）。其中，營建工程業因預收工程款較多，交易性負債比重達62.20%；製造業基於經營特性，有較多預收或應付款項，交易性負債比重逾5成，高於融資性負債；出版、影音製作、傳播及資通訊服務業之交易性負債及融資性負債比重相當；其餘各業則融資性負債比重較大，以籌資轉投資海外之礦業及土石採取業的82.34%為最高，其次為需大量購買或租賃土地房屋或運輸設備之住宿及餐飲業及運輸及倉儲業，比重分別為67.92%及66.23%。

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，以礦業及土石採取業的82.14%最高，其次為住宿及餐飲業的63.33%，其餘各業則低於55%。票券及債券發行方面，由於運輸及倉儲業、出版、影音製作、傳播及資通訊服務業及製造業之大型企業較多，較易自資本市場籌資，

票券及債券發行比重較其他行業為高，分別為11.38%、8.63%及7.31%，其中，票券發行以運輸及倉儲業居冠，國內公司債發行以出版、影音製作、傳播及資通訊服務業最多，比重分別為4.97%及7.36%。

107年底各行業之負債結構

單位：%

項 目	合 計	礦業及土石採取業	製造業	電力及燃氣供應業	用水供應及污染整治業	營建工程業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	出版、影音製作、傳播及資通訊服務業	不動產業	其他服務業
一、融資性負債	51.15	82.34	45.77	51.74	55.84	36.72	55.82	66.23	67.92	48.67	64.21	52.32
(一)借款	45.13	82.14	38.46	47.92	55.72	34.67	54.00	54.85	64.45	40.04	58.43	47.28
1.國內金融機構	43.40	82.14	37.14	43.55	53.00	34.00	52.75	52.77	63.33	36.37	54.64	45.81
2.政府、企業及個人	1.29	0.00	0.66	4.37	2.72	0.65	1.09	1.81	1.08	3.25	3.46	1.36
3.國外	0.44	0.00	0.65	--	--	0.02	0.16	0.27	0.04	0.42	0.34	0.11
(二)附買回票債券負債	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(三)票券及債券發行	6.02	0.20	7.31	3.82	0.13	2.05	1.82	11.38	3.47	8.63	5.77	5.04
1.應付票券	2.28	0.20	1.75	3.21	--	1.81	1.71	4.97	2.97	1.27	3.78	4.54
2.應付國內公司債	3.56	--	5.21	0.60	0.13	0.23	0.11	6.41	0.50	7.36	1.99	0.50
3.應付國外有價證券	0.18	--	0.35	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、交易性負債—商業受信	47.07	17.66	52.39	40.74	43.74	62.20	43.36	26.07	30.86	48.43	34.96	47.05
三、準備性負債	1.13	--	1.27	0.48	0.41	0.65	0.72	3.49	1.07	1.62	0.57	0.44
1.責任及損失準備	0.73	--	0.80	0.19	0.41	0.51	0.61	2.94	0.41	0.75	0.11	0.30
2.人事及退休金準備	0.02	--	0.02	0.22	0.00	0.04	0.02	0.00	0.02	0.04	0.00	0.11
3.土地增值稅準備	0.38	--	0.46	0.06	--	0.10	0.10	0.55	0.64	0.82	0.46	0.03
四、資產證券化商品負債	0.00	--	0.00	--	--	--	0.00	--	--	--	--	--
五、遞延負債	0.38	--	0.19	6.93	--	0.05	0.04	4.17	0.08	0.36	0.18	0.18
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	0.03	--	0.04	0.10	--	0.02	0.01	0.02	0.01	0.09	0.00	0.00
七、避險之衍生金融負債	0.07	--	0.14	0.00	--	--	0.00	0.01	--	0.02	0.00	--
八、以成本衡量之金融負債	0.01	--	0.03	--	--	--	--	--	--	--	--	--
九、特別股負債	0.03	--	0.03	--	--	--	0.04	--	0.06	--	0.08	--
十、其他金融負債	0.11	0.00	0.14	0.02	--	0.36	0.01	0.00	--	0.81	0.00	0.01
負債合計	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

註：1.各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

2.其他服務業包含主計總處行業分類之M專業、科學及技術服務業、N支援服務業、R藝術、娛樂及休閒服務業及S其他服務業。

3.權益

實收資本結構部分，107年底礦業及土石採取業、電力及燃氣供應業、出版、影音製作、傳播及資通訊服務業以企業出資為主，占實收資本45%以上；其餘各業則多來自個人及非營利團體。外資投資則偏重製造業，持股比重達19.12%。

107年底各行業之實收資本結構

單位：%

項 目	合 計	礦業及 土石採 取業	製造業	電力及 燃氣供 應業	用水供應 及污染整 治業	營建 工程業	批發及零 售業	運輸及 倉儲業	住宿及餐 飲業	出版、影音製 作、傳播及資 通訊服務業	不動產業	其他服務業
(一) 政府	1.58	--	1.41	5.82	1.15	0.27	0.09	7.47	0.41	6.22	0.08	0.38
(二) 金融機構	8.35	0.11	8.22	12.27	5.55	5.77	6.55	4.90	7.10	10.89	14.02	8.26
(三) 企業	25.96	91.01	23.55	56.27	28.87	18.09	21.56	27.24	37.54	45.08	32.80	26.62
(四) 個人及非營利團體	50.52	8.88	47.69	12.57	53.42	73.49	65.05	49.90	51.01	26.47	48.54	61.34
(五) 國外	13.59	--	19.12	13.07	11.01	2.38	6.76	10.49	3.94	11.34	4.56	3.40
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

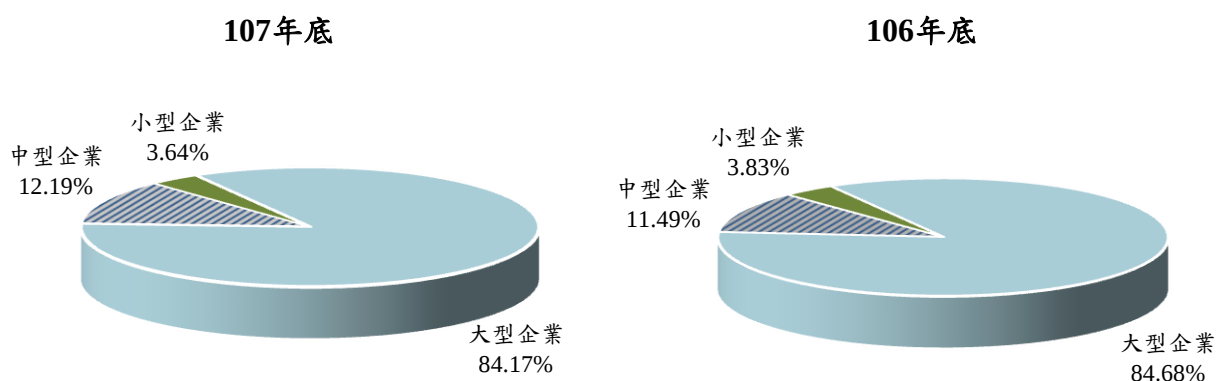
註：1.各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

2. 其他服務業包含主計總處行業分類之M專業、科學及技術服務業、N支援服務業、R藝術、娛樂休閒服務業及S其他服務業。

(三) 大、中、小型企業之資產、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³，107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84.17%，較上年底略降；中型比重為12.19%，則較上年底略增；小型企業比重為3.63%，較上年底略減。

大、中、小型企業資產占全體資產比重變化



107年底大型及中型企業之資產、負債及權益，均較上年底成長；小型企業資產及權益則小幅減少。負債比重方面，以中型企業之70.96%最高，其次為小型企業之58.90%，大型企業之負債比重相對較低，為48.94%。

³ 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，107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。

107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	569,835	479,643	69,478	20,714
	負債	296,218	234,714	49,302	12,201
	權益	273,617	244,929	20,176	8,512
比重	資產	100.00	84.17	12.19	3.64
	負債	100.00	79.24	16.64	4.12
	權益	100.00	89.52	7.37	3.11
成長率	資產	4.66	4.03	11.11	-0.73
	負債	6.16	4.80	14.68	1.01
	權益	3.09	3.30	3.25	-3.11
負債比重		51.98	48.94	70.96	58.90

以107年底資產總額觀察行業結構，大型企業以製造業占64.73%為最大，其次為不動產業及批發及零售業，均約占1成；中型企業以製造業及批發及零售業占比較高，分別占34.71%及29.82%；小型企業則多為批發及零售業，比重達46.46%，其次為製造業之18.33%。

107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	450	0.08	369	0.08	72	0.10	9	0.04
製造業	338,404	59.39	310,492	64.73	24,115	34.71	3,797	18.33
電力及燃氣供應業	3,728	0.65	3,480	0.73	237	0.34	11	0.05
用水供應及污染整治業	1,396	0.25	894	0.19	362	0.52	141	0.68
營建工程業	21,597	3.79	13,898	2.90	5,478	7.88	2,221	10.72
批發及零售業	77,637	13.62	47,295	9.86	20,719	29.82	9,623	46.46
運輸及倉儲業	22,173	3.89	18,962	3.95	2,503	3.60	708	3.42
住宿及餐飲業	7,390	1.30	4,886	1.02	1,319	1.90	1,185	5.72
出版、影音製作、傳播及資訊服務業	19,718	3.46	17,882	3.73	1,550	2.23	286	1.38
不動產業	59,903	10.51	50,553	10.54	9,218	13.27	132	0.64
專業、科學及技術服務業	6,772	1.19	4,162	0.87	1,888	2.72	721	3.48
支援服務業	5,419	0.95	3,685	0.77	1,175	1.69	559	2.70
藝術、娛樂及休閒服務業	1,923	0.34	1,567	0.33	270	0.39	86	0.41
其他服務業	3,325	0.58	1,519	0.32	570	0.82	1,236	5.97
總計	569,835	100.00	479,643	100.00	69,478	100.00	20,714	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，金融性資產中，大、中、小型企業主要為商業授信，其

次，大型企業因全球布局，國內有價證券及投資與國外投資比重合計達29.86%，明顯高於中、小型企業；而中、小型企業之金融資產配置相對保守，以國內金融機構存款比重較高，分別為13.52%及21.26%。在非金融資產方面，大、中、小型企業均以不動產、廠房及設備淨額比重最高。

107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	479,643	100.00	4.03	69,478	100.00	11.11	20,714	100.00	- 0.73
一、金融性資產									
1.庫存現金及零用金	403	0.08	7.13	552	0.80	5.85	979	4.73	- 6.23
2.國內金融機構存款	41,828	8.72	- 1.86	9,393	13.52	7.74	4,404	21.26	6.45
3.附賣回票債券投資	1,158	0.24	1.93	8	0.01	21.68	0	0.00	- 96.87
4.融通	5,348	1.11	- 1.65	272	0.39	71.89	9	0.04	- 17.50
5.商業授信	98,406	20.52	4.04	17,972	25.87	7.93	6,995	33.77	- 3.77
6.國內有價證券及投資	61,388	12.80	- 0.26	1,324	1.91	2.52	62	0.30	- 10.38
7.國外投資	81,804	17.06	11.15	256	0.37	42.92	12	0.06	- 23.15
二、非金融性資產									
1.國內投資性不動產投資及閒置資產	39,965	8.33	5.29	5,267	7.58	23.60	59	0.28	25.07
2.存貨淨額	33,472	6.98	10.33	10,361	14.91	12.67	3,780	18.25	3.70
3.不動產、廠房及設備淨額	104,141	21.71	2.35	23,434	33.73	10.77	4,136	19.97	- 2.24
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	11,731	2.45	0.07	639	0.92	- 11.55	278	1.34	- 24.45

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，107年底大、中、小型企業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97%以上，而大型企業為88.46%，因其尚能發行票券與公司債籌資。

權益結構方面，107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58.44%，明顯較中、小型企業為高，顯示其財務體質較為健全。

107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	234,714	100.00	4.80	49,302	100.00	14.68	12,201	100.00	1.01
1.金融機構借款	94,810	40.39	6.52	26,426	53.60	14.15	7,312	59.92	- 0.80
2.政府借款	41	0.02	- 0.33	0	0.00	- 72.00	0	0.00	581.96
3.企業及個人借款	2,824	1.20	6.03	898	1.82	21.28	53	0.44	- 0.41
4.國外借款	1,304	0.56	18.83	10	0.02	23.45	1	0.01	296.22
5.附買回票債券負債	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6.應付票券	6,685	2.85	9.74	63	0.13	9.39	2	0.02	- 48.09
7.應付國內公司債	10,548	4.49	8.27	--	--	--	--	--	--
8.應付國外有價證券	543	0.23	- 23.91	--	--	--	--	--	--
9.商業受信	112,829	48.07	3.00	21,794	44.21	15.35	4,804	39.38	4.20
10.各項準備及其他	5,129	2.19	1.23	110	0.22	- 21.23	29	0.23	- 28.46
權益合計	244,929	100.00	3.30	20,176	100.00	3.25	8,512	100.00	- 3.11
1.實收資本	101,799	41.56	0.39	18,811	93.23	5.83	8,243	96.84	0.51
2.資本公積、保留盈餘及其他權益	143,130	58.44	5.47	1,365	6.77	- 22.70	269	3.16	- 53.97

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	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	5,134,137,464	5,040,703,613	負 債 合 計	3,104,917,517	3,093,048,536
一、庫存現金及零用金	623,963	559,014	一、國內金融機構借款	581,953,130	539,496,459
二、國內金融機構存款	127,679,971	130,320,332	二、國內非金融機構借款	180,736,062	180,743,558
1. 活期性存款	23,822,197	23,323,517	1. 政府	180,736,062	180,743,558
2. 定期性存款	97,957,299	102,388,558	2. 公營事業	—	—
3. 外匯存款	5,900,475	4,608,257	3. 民營企業	—	—
三、附賣回票債券投資	1,400,000	348,256	4. 個人及非營利團體	—	—
四、融通	1,996,936	1,990,185	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	436,289,725	425,715,171
3. 公營事業	—	—	1. 政府	75,705,413	78,422,198
4. 民營企業	1,996,936	1,990,185	2. 金融機構	8,779,349	8,037,808
5. 個人及非營利團體	—	—	3. 公營事業	23,215,981	26,145,901
6. 國外	—	—	4. 民營企業	127,350,748	128,899,017
五、應收及預付款項淨額	545,614,149	512,336,669	5. 個人及非營利團體	115,755,678	118,336,325
1. 政府	379,059,282	358,147,973	6. 國外	85,482,556	65,873,922
2. 金融機構	3,160,188	2,178,807	六、應付票券	278,487,901	274,259,353
3. 公營事業	2,741,432	18,124,305	七、應付國內公司債	516,622,609	541,300,431
4. 民營企業	123,189,379	104,347,275	八、應付國外有價證券	—	—
5. 個人及非營利團體	3,825,940	3,987,103	九、責任及損失準備	502,166,960	528,861,136
6. 國外	36,905,981	28,294,958	十、員工退休金及福利負債準備	51,651,470	48,227,294
7. 減：備抵呆帳	3,268,053	2,743,570	十一、估計應付土地增值稅	337,139,383	337,611,998
六、國內有價證券及投資淨額	93,054,962	92,528,975	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延負債	219,865,663	216,807,685
2. 政府公債及國庫券	2,097,677	2,152,381	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	4,614	—
3. 公司債	18,169,752	19,660,883	十五、避險之衍生金融負債	—	24,710
4. 金融債券	14,524,799	15,620,545	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 受益憑證(受益憑證)	4,901,631	9,032,279	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	53,190,214	45,885,094	十八、其他金融負債	—	741
7. 資產證券化商品	100,000	100,000			
8. 衍生金融資產及結構型商品	67,524	77,793			
9. 其他國內投資	3,365	—			
七、國內投資性不動產及閒置資產	395,598,303	401,956,408			
八、國外投資淨額	16,988,539	14,946,912	權 益 合 計	2,029,219,947	1,947,655,076
1. 國外存款	207,169	246,003	一、實收資本	1,061,020,070	1,037,786,852
2. 國外直接投資	14,674,221	12,872,337	1. 政府	1,035,487,065	1,010,723,482
3. 國外有價證券投資	2,106,086	1,824,474	2. 金融機構	19,880,769	21,411,133
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,063	4,098	3. 公營事業	1,943,762	1,943,762
5. 國外不動產投資	—	—	4. 民營企業	193,236	193,252
九、存貨淨額	205,171,129	175,494,934	5. 個人及非營利團體	3,478,082	3,478,031
十、不動產、廠房及設備淨額	3,662,138,311	3,630,989,894	6. 國外	37,156	37,192
1. 土地淨額	1,477,866,931	1,471,249,216	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	968,199,877	909,868,224
2. 建築物、廠房及設備淨額	2,184,271,380	2,159,760,678			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	83,871,201	79,211,851			

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	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	56,983,493,489	54,446,527,945	負 債 合 計	29,621,769,850	27,903,680,433
一、庫存現金及零用金	193,417,681	194,185,461	一、國內金融機構借款	12,854,804,679	11,953,039,769
二、國內金融機構存款	5,562,554,603	5,547,435,384	二、國內非金融機構借款	381,706,512	349,946,058
1.活期性存款	2,819,963,055	2,704,404,349	1.政府	4,115,438	4,141,903
2.定期性存款	1,416,633,441	1,353,932,150	2.企業	301,262,070	274,596,394
3.外匯存款	1,325,958,107	1,489,098,886	3.個人及非營利團體	76,329,005	71,207,762
三、附賣回票債券投資	116,600,718	114,289,956	三、國外借款	131,491,139	110,576,497
四、融通	562,852,207	560,632,351	四、附買回票債券負債	—	7,941
1.政府	9,063,097	9,752,464	五、應付及預收款項淨額	13,942,789,870	13,304,378,270
2.金融機構	19,336,415	14,726,677	1.政府	901,456,895	745,714,190
3.企業	336,274,952	319,704,294	2.金融機構	112,816,844	122,666,086
4.個人及非營利團體	37,796,886	36,015,829	3.企業	5,555,659,461	5,062,042,168
5.國外	160,380,858	180,433,087	4.個人及非營利團體	3,158,740,334	2,980,141,100
五、應收及預付款項淨額	12,337,289,307	11,850,105,513	5.國外	4,214,116,337	4,393,814,725
1.政府	701,999,536	655,295,098	六、應付票券	675,048,545	615,397,402
2.金融機構	98,986,805	78,308,052	七、應付國內公司債	1,054,826,656	974,297,785
3.企業	5,644,572,175	5,199,974,871	八、應付國外有價證券	54,328,008	71,398,606
4.個人及非營利團體	455,935,170	439,992,301	九、責任及損失準備	216,452,972	192,560,396
5.國外	5,536,674,037	5,580,595,061	十、人事及退休金準備	5,952,037	6,279,441
6.減：備抵呆帳	100,878,415	104,059,871	十一、估計應付土地增值稅	112,989,889	115,789,092
六、國內有價證券及投資淨額	6,277,428,889	6,291,149,140	十二、資產證券化商品負債	11,175	9,261
1.短期票券	62,547,613	76,416,028	十三、遞延負債	112,742,848	137,540,621
2.政府公債及國庫券	1,155,512	1,022,008	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	8,731,807	19,472,125
3.公司債	32,622,582	29,173,899	十五、避險之金融負債	21,775,197	11,197,811
4.金融債券	15,038,928	13,505,511	十六、以成本衡量之金融負債	3,903,946	4,567,690
5.共同基金(受益憑證)	150,996,561	172,945,830	十七、特別股負債	10,336,673	8,203,617
6.股份	5,942,984,026	5,940,061,716	十八、其他金融負債	33,877,896	29,018,051
7.資產證券化商品	4,466,336	4,424,596			
8.衍生金融資產及結構型商品	48,258,404	34,341,044			
9.其他國內投資	19,358,927	19,258,508			
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,529,051,501	4,196,603,844			
八、國外投資淨額	8,207,174,826	7,379,355,026			
1.國外存款	2,720,478	1,883,646			
2.國外直接投資	8,057,034,500	7,258,438,979			
3.國外有價證券投資	145,068,335	118,018,077			
4.國外衍生金融資產及結構型商品	1,427,685	616,490			
5.國外不動產投資	923,828	397,835			
九、存貨淨額	4,761,331,662	4,318,015,974			
十、不動產、廠房及設備淨額	13,171,081,342	12,713,494,872			
1.土地淨額	4,249,739,521	3,976,379,563			
2.建築物、廠房及設備淨額	8,921,341,820	8,737,115,310			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	1,264,710,754	1,281,260,421			
			權 益 合 計	27,361,723,639	26,542,847,512
			一、實收資本	12,885,285,690	12,737,716,014
			1.政府	203,023,358	207,290,968
			2.金融機構	1,075,967,728	1,062,337,547
			3.企業	3,345,432,449	3,265,025,539
			4.個人及非營利團體	6,510,158,456	6,404,412,639
			5.國外	1,750,703,698	1,798,649,322
			二、資本公積、保留盈餘及其他權益	14,476,437,949	13,805,131,498

表2-2 107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	56,983,493,489	44,973,046	33,840,435,006	372,803,089	139,640,034
一、庫存現金及零用金	193,417,681	201,589	34,317,027	993,671	2,211,997
二、國內金融機構存款	5,562,554,603	3,623,277	3,142,934,455	32,858,354	19,760,447
1. 活期性存款	2,819,963,055	3,150,272	1,086,202,020	18,277,959	14,184,842
2. 定期性存款	1,416,633,441	473,004	1,022,747,993	14,322,932	4,234,921
3. 外匯存款	1,325,958,107	—	1,033,984,442	257,464	1,340,684
三、附賣回票債券投資	116,600,718	23,101	78,419,034	796,559	100,000
四、融通	562,852,207	44,106	236,258,470	55,201,047	510,977
1. 政府	9,063,097	—	—	—	—
2. 金融機構	19,336,415	—	948,182	—	—
3. 企業	336,274,952	44,106	111,343,236	55,201,047	510,977
4. 個人及非營利團體	37,796,886	—	2,958,412	—	—
5. 國外	160,380,858	—	121,008,639	—	—
五、應收及預付款項淨額	12,337,289,307	2,109,686	7,455,957,526	51,605,179	45,609,573
1. 政府	701,999,536	118,928	314,361,148	7,333,672	13,864,718
2. 金融機構	98,986,805	19,202	33,900,464	774,581	85,069
3. 企業	5,644,572,175	1,975,848	2,185,825,067	40,373,126	27,016,053
4. 個人及非營利團體	455,935,170	579	55,105,354	2,869,559	4,132,370
5. 國外	5,536,674,037	—	4,925,555,998	555,060	540,875
6. 減：備抵呆帳	100,878,415	4,870	58,790,505	300,820	29,512
六、國內有價證券及投資淨額	6,277,428,889	152,305	3,816,138,196	37,755,332	12,837,206
1. 短期票券	62,547,613	—	35,463,217	1,046,927	394,830
2. 政府公債及國庫券	1,155,512	—	436,371	—	—
3. 公司債	32,622,582	—	14,821,722	12	—
4. 金融債券	15,038,928	—	3,946,577	40,000	19,551
5. 共同基金(受益憑證)	150,996,561	—	89,181,908	723,476	686,869
6. 股份	5,942,984,026	152,305	3,630,889,320	35,929,160	11,412,412
7. 資產證券化商品	4,466,336	—	533,068	—	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	48,258,404	—	35,853,876	13,113	—
9. 其他國內投資	19,358,927	—	5,012,138	2,644	323,544
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,529,051,501	—	582,394,458	2,530,655	480,969
八、國外投資淨額	8,207,174,826	32,878,979	7,225,689,395	17,820,664	1,766,697
1. 國外存款	2,720,478	—	463,095	—	—
2. 國外直接投資	8,057,034,500	32,056,885	7,128,601,537	1,258,792	1,766,697
3. 國外有價證券投資	145,068,335	822,094	95,576,627	16,561,872	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,427,685	—	505,617	—	—
5. 國外不動產投資	923,828	—	542,519	—	—
九、存貨淨額	4,761,331,662	1,527,328	2,791,115,234	7,709,491	2,910,344
十、不動產、廠房及設備淨額	13,171,081,342	3,998,177	8,247,113,348	151,031,987	46,580,475
1. 土地淨額	4,249,739,521	1,524,543	2,170,103,182	19,671,988	24,856,119
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,921,341,820	2,473,635	6,077,010,166	131,359,999	21,724,356
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	1,264,710,754	414,497	230,097,864	14,500,149	6,871,349

表2-2 107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	29,621,769,850	20,206,231	15,516,244,739	140,506,317	75,734,712
一、國內金融機構借款	12,854,804,679	16,596,561	5,763,016,473	61,194,871	40,139,217
二、國內非金融機構借款	381,706,512	56	102,947,715	6,134,777	2,057,917
1.政府	4,115,438	0	4,115,437	—	—
2.企業	301,262,070	52	88,286,045	6,120,839	591,481
3.個人及非營利團體	76,329,005	4	10,546,232	13,938	1,466,436
三、國外借款	131,491,139	35	101,591,781	—	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	13,942,789,870	3,568,548	8,128,589,171	57,241,492	33,128,159
1.政府	901,456,895	496,116	551,749,461	10,920,033	2,966,783
2.金融機構	112,816,844	6,877	32,755,375	1,817,154	85,570
3.企業	5,555,659,461	1,263,972	2,577,616,291	27,286,863	18,721,320
4.個人及非營利團體	3,158,740,334	1,801,583	1,198,680,848	13,634,978	11,296,684
5.國外	4,214,116,337	—	3,767,787,196	3,582,464	57,801
六、應付票券	675,048,545	41,007	271,156,287	4,516,912	—
七、應付國內公司債	1,054,826,656	—	809,077,293	850,000	96,474
八、應付國外有價證券	54,328,008	—	54,328,008	—	—
九、責任及損失準備	216,452,972	—	123,519,019	268,638	311,379
十、人事及退休金準備	5,952,037	—	2,570,536	312,913	1,567
十一、估計應付土地增值稅	112,989,889	—	70,813,878	90,402	—
十二、資產證券化商品負債	11,175	—	11,104	—	—
十三、遞延負債	112,742,848	—	30,214,431	9,732,112	—
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	8,731,807	—	6,705,087	133,851	—
十五、避險之金融負債	21,775,197	—	21,353,592	4,050	—
十六、以成本衡量之金融負債	3,903,946	—	3,903,946	—	—
十七、特別股負債	10,336,673	—	4,783,265	—	—
十八、其他金融負債	33,877,896	24	21,663,152	26,300	—
權 益 合 計	27,361,723,639	24,766,814	18,324,190,268	232,296,772	63,905,322
一、實收資本	12,885,285,690	26,196,547	7,203,261,934	144,721,049	46,419,562
1.政府	203,023,358	—	101,913,018	8,422,749	533,605
2.金融機構	1,075,967,728	28,807	591,807,867	17,752,878	2,575,674
3.企業	3,345,432,449	23,841,231	1,696,390,224	81,434,935	13,400,993
4.個人及非營利團體	6,510,158,456	2,326,509	3,435,590,385	18,189,827	24,798,946
5.國外	1,750,703,698	—	1,377,560,441	18,920,659	5,110,345
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	14,476,437,949	- 1,429,733	11,120,928,333	87,575,723	17,485,760

表2-2 107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	營建工程業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	出版、影音製 作、傳播及資通 訊服務業
資 產 合 計	2,159,692,210	7,763,683,395	2,217,344,067	739,024,220	1,971,778,688
一、庫存現金及零用金	18,115,566	57,034,262	21,068,634	13,199,307	2,804,947
二、國內金融機構存款	387,229,038	975,765,501	214,688,461	82,204,947	162,865,460
1. 活期性存款	301,629,274	718,343,571	84,975,505	62,928,295	107,611,876
2. 定期性存款	65,709,273	105,920,617	54,903,913	16,953,292	43,287,878
3. 外匯存款	19,890,491	151,501,313	74,809,043	2,323,359	11,965,706
三、附賣回票債券投資	2,000,890	11,474,749	19,260,033	585,961	2,215,043
四、融通	37,147,215	79,884,658	6,627,560	11,055,719	29,779,178
1. 政府	9,063,058	—	39	—	—
2. 金融機構	1,017,939	489,526	1,603,711	—	5,916,320
3. 企業	19,761,947	47,579,418	4,163,912	5,529,616	20,352,245
4. 個人及非營利團體	6,636,706	9,030,227	286,189	635,260	752,538
5. 國外	667,565	22,785,487	573,709	4,890,844	2,758,075
五、應收及預付款項淨額	936,220,183	2,150,734,540	315,147,776	100,459,362	334,790,155
1. 政府	139,807,353	77,323,994	31,882,467	7,826,623	32,724,833
2. 金融機構	2,620,398	28,189,115	2,859,586	344,617	10,678,089
3. 企業	732,970,098	1,524,074,357	199,564,404	60,999,472	235,204,419
4. 個人及非營利團體	29,408,876	79,698,990	13,246,833	31,034,286	47,511,047
5. 國外	42,954,682	457,070,621	68,584,924	1,191,826	18,382,334
6. 減：備抵呆帳	11,541,224	15,622,538	990,438	937,463	9,710,567
六、國內有價證券及投資淨額	159,579,927	593,459,938	176,128,675	74,603,593	385,291,672
1. 短期票券	2,239,226	16,216,596	305,232	269,749	5,403,133
2. 政府公債及國庫券	—	—	—	—	—
3. 公司債	2,788,662	2,450,910	2,469,116	30	4,304
4. 金融債券	10,579	3,114,349	735,751	202,784	1,469,206
5. 共同基金(受益憑證)	3,545,623	20,080,090	4,273,406	3,137,910	8,589,321
6. 股份	145,702,748	546,145,556	167,198,050	68,902,376	367,172,096
7. 資產證券化商品	2,742,206	805,981	60,850	30,194	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	2,286,917	2,466,712	501,988	1,484,852	1,637,911
9. 其他國內投資	263,967	2,179,744	584,281	575,697	1,015,701
七、國內投資性不動產及閒置資產	221,610,746	227,224,168	36,412,328	63,745,848	61,167,996
八、國外投資淨額	47,090,011	456,602,000	216,220,624	11,445,909	41,473,396
1. 國外存款	—	111,757	942,160	—	1,192,798
2. 國外直接投資	45,777,836	446,071,039	213,757,705	10,916,605	38,014,970
3. 國外有價證券投資	1,312,175	10,037,896	1,520,759	529,304	2,056,404
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	—	—	209,224
5. 國外不動產投資	—	381,309	—	—	—
九、存貨淨額	111,790,583	1,576,573,595	25,709,425	24,704,513	58,654,482
十、不動產、廠房及設備淨額	229,193,990	1,552,001,881	727,439,853	341,528,838	558,977,529
1. 土地淨額	109,138,920	796,707,381	118,593,673	123,330,099	195,289,730
2. 建築物、廠房及設備淨額	120,055,070	755,294,500	608,846,180	218,198,739	363,687,799
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	9,714,062	82,928,102	458,640,698	15,490,223	333,758,830

表2-2 107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	營建工程業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	出版、影音製 作、傳播及資通 訊服務業
負 債 合 計	1,383,590,874	4,753,679,658	1,387,780,082	437,284,487	803,804,575
一、國內金融機構借款	470,414,294	2,507,614,249	732,379,601	276,919,449	292,342,286
二、國內非金融機構借款	9,021,038	51,636,275	25,062,656	4,718,905	26,088,721
1.政府	—	—	—	—	—
2.企業	5,907,380	38,545,876	24,054,169	4,586,479	23,719,083
3.個人及非營利團體	3,113,657	13,090,399	1,008,487	132,426	2,369,638
三、國外借款	291,318	7,560,161	3,748,113	194,400	3,388,054
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	860,562,324	2,061,106,365	361,788,755	134,935,388	389,263,955
1.政府	70,372,108	106,768,421	29,737,319	7,956,662	42,480,379
2.金融機構	3,504,016	24,466,897	13,752,330	1,325,635	6,145,326
3.企業	668,386,738	1,144,106,656	157,622,400	72,835,327	221,956,100
4.個人及非營利團體	102,474,644	459,297,059	109,120,635	52,169,405	96,900,031
5.國外	15,824,817	326,467,332	51,556,071	648,359	21,782,119
六、應付票券	25,094,521	81,118,519	68,960,572	12,982,647	10,238,226
七、應付國內公司債	3,222,929	5,353,449	88,995,885	2,174,193	59,159,902
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	7,056,273	28,822,810	40,866,185	1,792,056	6,035,348
十、人事及退休金準備	538,699	763,068	48,001	87,118	354,618
十一、估計應付土地增值稅	1,439,914	4,856,220	7,564,691	2,820,100	6,596,115
十二、資產證券化商品負債	—	71	—	—	—
十三、遞延負債	683,615	2,042,165	57,827,804	341,703	2,908,197
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	330,522	327,136	337,193	47,776	751,562
十五、避險之金融負債	—	7,370	137,584	—	136,355
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	—	1,954,398	—	270,752	—
十八、其他金融負債	4,935,428	517,402	63,042	—	6,541,235
權 益 合 計	776,101,337	3,010,003,737	829,563,985	301,739,733	1,167,974,114
一、實收資本	551,205,113	1,814,164,230	608,685,076	224,259,065	640,197,761
1.政府	1,476,539	1,542,674	45,450,986	930,270	39,814,501
2.金融機構	31,778,661	118,817,574	29,797,065	15,919,324	69,704,513
3.企業	99,734,123	391,067,307	165,818,560	84,188,777	288,577,345
4.個人及非營利團體	405,074,470	1,180,186,266	303,738,118	114,386,938	169,474,903
5.國外	13,141,320	122,550,408	63,880,347	8,833,756	72,626,500
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	224,896,224	1,195,839,507	220,878,909	77,480,668	527,776,352

表2-2 107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	5,990,274,300	677,171,785	541,892,087	192,319,813	332,461,749
一、庫存現金及零用金	7,895,419	4,241,083	14,135,957	1,099,001	16,099,222
二、國內金融機構存款	304,211,263	109,312,941	70,968,688	20,324,899	35,806,873
1. 活期性存款	252,941,898	64,708,906	59,887,135	12,311,038	32,810,464
2. 定期性存款	34,437,237	36,380,227	7,203,092	7,140,737	2,918,324
3. 外匯存款	16,832,128	8,223,808	3,878,460	873,124	78,086
三、附賣回票債券投資	652,706	487,198	38,426	547,018	—
四、融通	56,371,208	8,508,472	33,608,023	6,564,936	1,290,636
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	5,819,407	485,309	3,056,020	—	—
3. 企業	38,817,995	6,084,683	19,787,920	6,564,936	532,914
4. 個人及非營利團體	6,054,359	1,930,395	8,772,875	—	739,926
5. 國外	5,679,448	8,085	1,991,209	—	17,797
五、應收及預付款項淨額	540,311,241	170,189,491	131,163,177	19,603,471	83,387,947
1. 政府	45,723,289	19,400,898	6,779,022	1,241,986	3,610,604
2. 金融機構	13,029,469	3,592,251	2,512,415	221,515	160,034
3. 企業	336,852,791	125,683,721	106,106,340	16,338,780	51,587,700
4. 個人及非營利團體	142,835,876	7,350,267	13,055,865	2,059,161	27,626,106
5. 國外	2,612,321	14,829,286	3,686,730	68,380	641,000
6. 減：備抵呆帳	742,505	666,931	977,195	326,351	237,496
六、國內有價證券及投資淨額	791,540,403	143,518,820	45,784,440	21,240,505	19,397,876
1. 短期票券	994,443	3,335	120,272	707	89,943
2. 政府公債及國庫券	44,037	—	118,368	—	556,736
3. 公司債	9,276,734	51,087	26,860	—	733,145
4. 金融債券	5,190,911	52,892	249,525	6,804	—
5. 共同基金(受益憑證)	10,393,458	5,423,442	869,894	2,528,016	1,563,148
6. 股份	757,111,521	133,229,589	44,346,535	18,580,290	16,212,068
7. 資產證券化商品	—	—	—	93,836	200,202
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,657,405	2,305,050	50,267	312	—
9. 其他國內投資	6,871,893	2,453,424	2,719	30,540	42,634
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,239,854,106	27,814,072	18,646,786	4,192,912	42,976,457
八、國外投資淨額	102,471,869	38,924,103	8,546,661	893,966	5,350,552
1. 國外存款	10,668	—	—	—	—
2. 國外直接投資	90,849,238	37,331,965	8,458,025	893,966	1,279,240
3. 國外有價證券投資	10,899,119	1,592,138	88,635	—	4,071,312
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	712,844	—	—	—	—
5. 國外不動產投資	—	—	—	—	—
九、存貨淨額	72,940,146	32,040,525	3,992,351	3,005,342	48,658,304
十、不動產、廠房及設備淨額	801,307,564	126,259,455	211,276,078	108,503,583	65,868,582
1. 土地淨額	504,274,351	67,131,267	36,504,641	55,942,115	26,671,511
2. 建築物、廠房及設備淨額	297,033,213	59,128,188	174,771,437	52,561,467	39,197,071
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	72,718,374	15,875,626	3,731,500	6,344,179	13,625,299

表2-2 107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	4,037,308,463	353,898,766	377,018,521	107,785,160	226,927,267
一、國內金融機構借款	2,206,000,697	168,611,807	174,760,099	54,812,664	90,002,410
二、國內非金融機構借款	139,567,796	3,522,651	5,459,793	5,154,626	333,588
1.政府	—	—	—	—	—
2.企業	100,025,012	3,349,056	3,075,936	2,740,428	260,234
3.個人及非營利團體	39,542,784	173,594	2,383,858	2,414,198	73,354
三、國外借款	13,553,683	67,981	704,818	—	390,795
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	1,411,276,301	166,508,096	163,585,015	41,992,218	129,244,084
1.政府	46,206,015	17,488,429	7,859,324	4,046,108	2,409,737
2.金融機構	23,975,471	1,272,082	2,881,170	356,717	472,222
3.企業	400,964,740	100,387,154	114,054,047	16,513,055	33,944,795
4.個人及非營利團體	921,057,316	42,795,595	36,614,926	20,530,547	92,366,082
5.國外	19,072,758	4,564,836	2,175,547	545,791	51,247
六、應付票券	152,579,951	11,292,126	31,414,430	3,694,018	1,959,327
七、應付國內公司債	80,524,884	1,893,109	11,408	276,214	3,190,916
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	4,585,744	1,018,324	279,536	1,525,539	372,120
十、人事及退休金準備	67,145	472,346	732,094	3,785	149
十一、估計應付土地增值稅	18,503,208	—	—	—	305,360
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	7,111,807	512,115	—	319,045	1,049,855
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	54,993	212	36,424	7,052	—
十五、避險之金融負債	136,246	—	—	—	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	3,328,258	—	—	—	—
十八、其他金融負債	17,750	—	34,902	—	78,662
權 益 合 計	1,952,965,837	323,273,020	164,873,567	84,534,652	105,534,482
一、實收資本	1,102,014,983	241,335,797	137,485,151	69,037,763	76,301,659
1.政府	921,483	972,113	632,870	—	412,551
2.金融機構	154,485,701	23,309,888	16,579,819	1,987,289	1,422,669
3.企業	361,469,945	89,210,649	28,354,590	15,584,441	6,359,328
4.個人及非營利團體	534,872,162	122,554,453	87,034,413	47,671,597	64,259,470
5.國外	50,265,692	5,288,694	4,883,460	3,794,436	3,847,641
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	850,950,854	81,937,222	27,388,415	15,496,889	29,232,823

表2-3 106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	54,446,527,945	44,124,276	32,810,413,204	345,788,735	121,873,959
一、庫存現金及零用金	194,185,461	229,913	34,287,014	140,317	1,922,686
二、國內金融機構存款	5,547,435,384	3,154,784	3,281,990,804	29,451,359	18,990,860
1. 活期性存款	2,704,404,349	2,867,030	1,104,987,468	16,974,410	12,484,153
2. 定期性存款	1,353,932,150	287,754	974,202,389	11,789,697	5,214,405
3. 外匯存款	1,489,098,886	—	1,202,800,946	687,252	1,292,302
三、附賣回票債券投資	114,289,956	22,786	70,939,125	1,114,289	47,000
四、融通	560,632,351	72,994	235,867,125	57,733,148	344,029
1. 政府	9,752,464	—	—	—	—
2. 金融機構	14,726,677	—	1,851,687	—	—
3. 企業	319,704,294	72,994	101,908,672	57,733,148	344,029
4. 個人及非營利團體	36,015,829	—	2,060,318	—	—
5. 國外	180,433,087	—	130,046,448	—	—
五、應收及預付款項淨額	11,850,105,513	2,215,336	7,367,708,539	49,985,574	42,158,545
1. 政府	655,295,098	39,231	303,556,937	5,764,340	13,059,432
2. 金融機構	78,308,052	21,998	30,454,933	468,804	26,890
3. 企業	5,199,974,871	2,158,258	2,036,389,579	40,335,288	25,676,454
4. 個人及非營利團體	439,992,301	797	56,045,328	2,510,057	2,846,268
5. 國外	5,580,595,061	—	5,005,311,216	1,171,599	566,510
6. 減：備抵呆帳	104,059,871	4,948	64,049,453	264,514	17,010
六、國內有價證券及投資淨額	6,291,149,140	151,581	3,874,498,952	34,162,676	9,353,966
1. 短期票券	76,416,028	—	33,304,387	2,373,604	359,698
2. 政府公債及國庫券	1,022,008	—	444,609	—	—
3. 公司債	29,173,899	—	12,514,487	23,997	—
4. 金融債券	13,505,511	—	3,257,099	40,000	—
5. 共同基金(受益憑證)	172,945,830	—	104,986,105	637,134	1,049,617
6. 股份	5,940,061,716	151,581	3,690,109,861	31,084,714	7,879,617
7. 資產證券化商品	4,424,596	—	877,072	—	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	34,341,044	—	25,050,928	583	—
9. 其他國內投資	19,258,508	—	3,954,404	2,645	65,034
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,196,603,844	—	549,285,130	2,571,997	455,170
八、國外投資淨額	7,379,355,026	32,431,582	6,466,429,742	14,995,794	1,695,365
1. 國外存款	1,883,646	—	567,562	—	—
2. 國外直接投資	7,258,438,979	31,620,674	6,392,158,752	1,735,711	1,631,297
3. 國外有價證券投資	118,018,077	810,908	73,468,904	13,260,084	64,067
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	616,490	—	222,904	—	—
5. 國外不動產投資	397,835	—	11,620	—	—
九、存貨淨額	4,318,015,974	1,451,667	2,619,879,092	7,608,091	3,181,022
十、不動產、廠房及設備淨額	12,713,494,872	3,922,367	8,075,638,638	131,331,773	39,219,925
1. 土地淨額	3,976,379,563	1,476,013	2,061,460,718	21,658,548	19,822,366
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,737,115,310	2,446,354	6,014,177,920	109,673,225	19,397,559
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	1,281,260,421	471,266	233,889,041	16,693,715	4,505,391

表2-3 106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	27,903,680,433	19,653,692	15,049,120,795	122,638,838	64,330,408
一、國內金融機構借款	11,953,039,769	15,879,734	5,450,060,400	50,363,703	32,032,961
二、國內非金融機構借款	349,946,058	44,089	103,780,015	6,051,283	380,340
1.政府	4,141,903	0	4,067,494	—	—
2.企業	274,596,394	29,251	89,426,461	6,040,062	380,340
3.個人及非營利團體	71,207,762	14,838	10,286,059	11,220	—
三、國外借款	110,576,497	35	78,368,633	—	—
四、附買回票債券負債	7,941	—	1,629	—	—
五、應付及預收款項淨額	13,304,378,270	3,619,289	8,064,623,502	50,639,974	31,643,911
1.政府	745,714,190	491,006	478,238,000	9,274,852	2,002,195
2.金融機構	122,666,086	6,256	43,685,450	2,417,541	92,313
3.企業	5,062,042,168	1,112,068	2,379,757,467	23,627,135	17,889,380
4.個人及非營利團體	2,980,141,100	2,009,959	1,159,741,992	12,886,532	11,540,405
5.國外	4,393,814,725	—	4,003,200,595	2,433,914	119,618
六、應付票券	615,397,402	110,545	238,325,072	4,331,480	29,940
七、應付國內公司債	974,297,785	—	751,137,846	1,701,084	—
八、應付國外有價證券	71,398,606	—	71,398,606	—	—
九、責任及損失準備	192,560,396	—	109,104,938	273,533	240,098
十、人事及退休金準備	6,279,441	—	2,956,201	346,951	1,930
十一、估計應付土地增值稅	115,789,092	—	72,473,234	90,571	—
十二、資產證券化商品負債	9,261	—	8,877	—	—
十三、遞延負債	137,540,621	—	48,326,128	8,685,697	—
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	19,472,125	—	16,097,745	96,716	1,228
十五、避險之金融負債	11,197,811	—	10,445,259	8,321	—
十六、以成本衡量之金融負債	4,567,690	—	4,567,690	—	—
十七、特別股負債	8,203,617	—	4,773,969	—	—
十八、其他金融負債	29,018,051	—	22,671,052	49,527	—
權 益 合 計	26,542,847,512	24,470,584	17,761,292,409	223,149,897	57,543,551
一、實收資本	12,737,716,014	25,890,945	7,280,319,995	131,940,348	41,776,111
1.政府	207,290,968	—	108,087,941	8,184,896	523,913
2.金融機構	1,062,337,547	28,808	573,256,744	17,427,292	2,669,729
3.企業	3,265,025,539	23,518,663	1,726,691,948	76,168,357	9,931,428
4.個人及非營利團體	6,404,412,639	2,343,473	3,431,315,083	17,629,558	24,049,579
5.國外	1,798,649,322	—	1,440,968,278	12,530,245	4,601,463
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	13,805,131,498	- 1,420,361	10,480,972,414	91,209,549	15,767,440

表2-3 106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	營建工程業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	出版、影音製 作、傳播及資通 訊服務業
資 產 合 計	1,929,876,643	7,279,501,480	2,143,601,581	699,994,542	1,903,033,322
一、庫存現金及零用金	16,732,765	65,971,021	19,651,497	12,324,393	2,003,236
二、國內金融機構存款	352,895,745	936,880,313	189,891,228	74,333,396	151,531,679
1.活期性存款	251,980,651	689,279,176	76,955,685	58,340,270	98,324,301
2.定期性存款	67,030,616	110,194,445	45,225,532	13,293,298	42,155,884
3.外匯存款	33,884,478	137,406,692	67,710,011	2,699,829	11,051,494
三、附賣回票債券投資	3,159,828	10,063,543	23,069,250	535,205	3,233,285
四、融通	34,104,263	88,159,538	5,639,443	10,131,208	27,855,286
1.政府	9,748,042	—	39	—	4,383
2.金融機構	827,693	77,801	12,053	53,955	3,704,657
3.企業	15,587,803	45,676,053	4,918,284	4,726,054	19,924,640
4.個人及非營利團體	7,604,073	8,541,683	176,275	733,368	1,789,841
5.國外	336,652	33,864,001	532,793	4,617,831	2,431,765
五、應收及預付款項淨額	842,205,522	2,029,778,174	325,010,807	90,976,990	300,076,542
1.政府	138,318,595	62,144,978	26,946,256	6,153,941	28,437,057
2.金融機構	3,153,214	22,380,915	2,460,560	286,719	9,638,592
3.企業	654,338,096	1,460,445,105	201,977,275	61,711,360	212,240,213
4.個人及非營利團體	24,416,797	82,850,275	13,337,978	22,383,044	39,806,990
5.國外	33,188,211	417,145,380	81,127,368	1,380,072	18,504,953
6.減：備抵呆帳	11,209,391	15,188,480	838,630	938,146	8,551,263
六、國內有價證券及投資淨額	161,950,610	589,035,713	171,226,342	75,176,912	386,028,823
1.短期票券	1,117,806	27,765,244	349,793	127,933	9,726,268
2.政府公債及國庫券	—	—	—	—	—
3.公司債	2,965,194	1,435,876	2,061,688	30	200,121
4.金融債券	20,858	2,663,523	751,345	208,336	1,339,372
5.共同基金(受益憑證)	5,816,969	21,431,520	4,118,548	3,655,783	7,777,679
6.股份	148,042,745	531,254,213	162,234,127	69,101,119	365,990,043
7.資產證券化商品	2,482,939	715,827	—	33,444	21,367
8.衍生金融資產及結構型商品	1,269,282	1,074,166	1,124,762	1,457,570	14,601
9.其他國內投資	234,816	2,695,344	586,080	592,697	959,372
七、國內投資性不動產及閒置資產	186,799,411	203,025,280	37,467,188	63,600,563	55,324,549
八、國外投資淨額	43,892,057	434,925,065	204,997,888	9,646,910	36,702,972
1.國外存款	—	114,133	—	—	1,201,249
2.國外直接投資	42,842,416	426,053,557	203,304,970	8,987,053	32,420,516
3.國外有價證券投資	1,049,641	8,371,161	1,508,460	659,857	3,081,207
4.國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	184,458	—	—
5.國外不動產投資	—	386,215	—	—	—
九、存貨淨額	66,966,326	1,399,775,519	22,878,010	18,984,800	52,168,063
十、不動產、廠房及設備淨額	211,226,174	1,439,398,717	670,375,012	330,450,822	557,794,216
1.土地淨額	99,382,315	730,864,357	108,830,629	119,724,547	186,156,994
2.建築物、廠房及設備淨額	111,843,859	708,534,360	561,544,383	210,726,275	371,637,222
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	9,943,944	82,488,598	473,394,916	13,833,343	330,314,671

表2-3 106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	營建工程業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	出版、影音製 作、傳播及資通 訊服務業
負 債 合 計	1,168,590,404	4,352,057,860	1,348,572,022	395,954,777	754,577,234
一、國內金融機構借款	447,608,665	2,289,893,934	734,989,696	259,047,165	281,758,194
二、國內非金融機構借款	9,452,729	37,936,130	14,339,989	4,836,706	22,329,042
1.政府	—	—	74,408	—	—
2.企業	6,295,886	25,902,747	13,277,335	4,359,475	19,560,545
3.個人及非營利團體	3,156,843	12,033,383	988,246	477,231	2,768,497
三、國外借款	—	7,289,633	6,305,840	186,994	3,064,067
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	669,114,647	1,891,800,894	338,041,777	113,994,545	361,058,808
1.政府	37,237,705	85,352,910	27,874,473	7,592,786	33,766,025
2.金融機構	4,760,800	25,188,546	13,686,236	1,637,540	6,799,441
3.企業	526,571,288	1,078,183,156	145,975,383	60,154,583	208,969,833
4.個人及非營利團體	85,692,401	413,556,121	105,959,140	44,009,204	96,583,797
5.國外	14,852,453	289,520,161	44,546,546	600,433	14,939,712
六、應付票券	24,962,250	78,844,461	67,955,633	12,421,992	12,581,369
七、應付國內公司債	3,208,214	6,259,695	83,572,550	1,481,480	54,094,698
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	6,492,893	28,571,122	32,672,860	719,262	5,658,703
十、人事及退休金準備	486,910	751,789	88,026	83,884	368,156
十一、估計應付土地增值稅	1,444,264	5,313,948	7,527,410	2,834,383	6,500,835
十二、資產證券化商品負債	—	384	—	—	—
十三、遞延負債	612,773	1,745,496	62,154,062	327,999	6,294,151
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	336,740	1,638,410	601,570	20,366	593,925
十五、避險之金融負債	10,595	197,007	322,466	—	59,628
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	—	739,647	—	—	—
十八、其他金融負債	4,859,724	1,075,311	142	—	215,659
權 益 合 計	636,928,203	3,025,436,220	850,922,524	346,020,934	1,069,667,117
一、實收資本	466,664,234	2,028,812,713	661,412,672	316,682,181	574,252,077
1.政府	1,558,282	1,432,948	46,798,513	1,578,266	37,439,707
2.金融機構	25,871,919	125,955,222	37,562,216	8,347,059	73,540,829
3.企業	81,553,187	491,430,991	204,020,996	111,466,414	233,187,989
4.個人及非營利團體	345,361,615	1,305,540,292	316,681,854	180,070,073	168,455,127
5.國外	12,319,231	104,453,260	56,349,093	15,220,370	61,628,424
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	170,263,969	996,623,508	189,509,852	29,338,752	495,415,041

表2-3 106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	5,576,523,078	591,389,454	527,779,601	187,073,306	285,554,763
一、庫存現金及零用金	6,552,527	5,246,445	12,561,794	2,013,396	14,548,457
二、國內金融機構存款	297,794,181	96,627,685	59,406,422	19,316,088	35,170,841
1. 活期性存款	239,444,205	58,966,067	49,590,837	12,528,975	31,681,121
2. 定期性存款	37,727,394	30,781,757	6,556,301	6,041,586	3,431,093
3. 外匯存款	20,622,582	6,879,861	3,259,284	745,527	58,627
三、附賣回票債券投資	502,348	859,343	65,677	678,276	—
四、融通	48,156,382	10,241,886	36,927,348	4,656,353	743,348
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	5,075,538	298,470	2,824,823	—	—
3. 企業	31,251,569	6,058,898	26,468,248	4,656,353	377,549
4. 個人及非營利團體	5,066,788	3,884,518	5,793,167	—	365,799
5. 國外	6,762,487	—	1,841,110	—	—
五、應收及預付款項淨額	438,226,024	164,259,973	121,139,232	19,242,015	57,122,240
1. 政府	41,841,432	18,504,305	7,171,299	1,097,739	2,259,554
2. 金融機構	2,942,117	3,086,946	3,050,128	156,290	179,949
3. 企業	236,367,606	118,592,201	95,869,881	15,932,874	37,940,682
4. 個人及非營利團體	155,916,876	9,467,988	11,983,479	2,328,663	16,097,760
5. 國外	2,089,548	15,408,245	3,868,955	54,758	778,246
6. 減：備抵呆帳	931,557	799,712	804,509	328,308	133,951
六、國內有價證券及投資淨額	801,261,865	106,386,230	45,730,819	20,079,139	16,105,513
1. 短期票券	1,033,704	3,545	167,346	708	85,993
2. 政府公債及國庫券	458,394	—	119,006	—	—
3. 公司債	9,424,553	40,161	—	—	507,793
4. 金融債券	4,889,057	78,878	250,208	6,835	—
5. 共同基金(受益憑證)	14,438,762	4,742,213	553,840	2,436,685	1,300,975
6. 股份	761,078,336	97,062,447	44,607,391	17,486,980	13,978,543
7. 資產證券化商品	—	—	—	93,943	200,002
8. 衍生金融資產及結構型商品	2,154,040	2,164,837	30,274	—	—
9. 其他國內投資	7,785,020	2,294,147	2,754	53,988	32,207
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,011,099,496	23,262,054	18,890,587	3,906,887	40,915,533
八、國外投資淨額	91,586,425	27,950,794	8,311,447	504,473	5,284,513
1. 國外存款	702	—	—	—	—
2. 國外直接投資	81,344,334	26,302,063	8,282,398	504,473	1,250,765
3. 國外有價證券投資	10,032,260	1,648,731	29,049	—	4,033,748
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	209,128	—	—	—	—
5. 國外不動產投資	—	—	—	—	—
九、存貨淨額	67,076,487	17,552,750	5,430,126	2,428,272	32,635,749
十、不動產、廠房及設備淨額	741,026,794	119,814,749	216,082,635	108,390,426	68,822,624
1. 土地淨額	449,244,213	62,818,529	31,708,402	54,571,081	28,660,851
2. 建築物、廠房及設備淨額	291,782,581	56,996,220	184,374,233	53,819,345	40,161,773
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	73,240,549	19,187,546	3,233,512	5,857,982	14,205,946

表2-3 106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	3,649,560,577	313,143,201	371,428,127	102,996,750	191,055,748
一、國內金融機構借款	1,937,813,812	154,027,265	171,597,614	56,390,963	71,575,662
二、國內非金融機構借款	139,572,533	4,052,633	2,760,188	3,896,216	514,165
1.政府	—	—	—	—	—
2.企業	100,601,243	3,724,064	2,539,457	1,977,364	482,162
3.個人及非營利團體	38,971,290	328,569	220,731	1,918,853	32,002
三、國外借款	13,639,916	5,443	1,390,729	—	325,207
四、附買回票債券負債	6,312	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	1,329,976,654	139,444,792	161,166,562	38,400,309	110,852,606
1.政府	42,716,409	8,638,972	6,815,010	3,758,207	1,955,639
2.金融機構	18,580,214	1,070,802	4,105,224	357,598	278,128
3.企業	373,193,529	84,293,233	114,453,792	15,136,360	32,724,962
4.個人及非營利團體	877,839,068	41,552,531	33,879,147	19,129,257	75,761,546
5.國外	17,647,434	3,889,255	1,913,389	18,886	132,331
六、應付票券	125,031,712	11,619,380	33,522,456	2,440,533	3,220,579
七、應付國內公司債	67,746,622	1,955,946	—	—	3,139,651
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	5,608,625	1,166,628	229,081	1,505,922	316,731
十、人事及退休金準備	128,089	359,173	704,037	4,139	155
十一、估計應付土地增值稅	19,298,729	—	—	—	305,718
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	7,831,477	511,276	7,229	318,994	725,339
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	52,236	665	1,566	30,958	—
十五、避險之金融負債	154,536	—	—	—	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	2,690,001	—	—	—	—
十八、其他金融負債	9,321	—	48,665	8,717	79,934
權 益 合 計	1,926,962,501	278,246,253	156,351,474	84,076,556	94,499,016
一、實收資本	1,068,794,480	213,373,555	128,241,793	67,032,185	70,278,248
1.政府	825,028	906,550	629,785	19,981	409,704
2.金融機構	159,798,203	29,234,788	16,783,005	1,926,381	1,568,292
3.企業	339,461,321	54,538,164	27,181,780	15,262,170	6,570,364
4.個人及非營利團體	510,242,616	123,317,160	78,858,097	46,037,677	59,568,168
5.國外	58,467,312	5,376,894	4,789,126	3,785,976	2,161,719
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	858,168,021	64,872,698	28,109,681	17,044,370	24,220,768

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	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	44,973,046	44,124,276	負 債 合 計	20,206,231	19,653,692
一、庫存現金及零用金	201,589	229,913	一、國內金融機構借款	16,596,561	15,879,734
二、國內金融機構存款	3,623,277	3,154,784	二、國內非金融機構借款	56	44,089
1.活期性存款	3,150,272	2,867,030	1.政府	0	0
2.定期性存款	473,004	287,754	2.企業	52	29,251
3.外匯存款	—	—	3.個人及非營利團體	4	14,838
三、附賣回票債券投資	23,101	22,786	三、國外借款	35	35
四、融通	44,106	72,994	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	3,568,548	3,619,289
2.金融機構	—	—	1.政府	496,116	491,006
3.企業	44,106	72,994	2.金融機構	6,877	6,256
4.個人及非營利團體	—	—	3.企業	1,263,972	1,112,068
5.國外	—	—	4.個人及非營利團體	1,801,583	2,009,959
五、應收及預付款項淨額	2,109,686	2,215,336	5.國外	—	—
1.政府	118,928	39,231	六、應付票券	41,007	110,545
2.金融機構	19,202	21,998	七、應付國內公司債	—	—
3.企業	1,975,848	2,158,258	八、應付國外有價證券	—	—
4.個人及非營利團體	579	797	九、責任及損失準備	—	—
5.國外	—	—	十、人事及退休金準備	—	—
6.減：備抵呆帳	4,870	4,948	十一、估計應付土地增值稅	—	—
六、國內有價證券及投資淨額	152,305	151,581	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	—	—	十三、遞延負債	—	—
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	152,305	151,581	十八、其他金融負債	24	—
7.資產證券化商品	—	—			
8.衍生金融資產及結構型商品	—	—			
9.其他國內投資	—	—			
七、國內投資性不動產及閒置資產	—	—			
八、國外投資淨額	32,878,979	32,431,582	權 益 合 計	24,766,814	24,470,584
1.國外存款	—	—	一、實收資本	26,196,547	25,890,945
2.國外直接投資	32,056,885	31,620,674	1.政府	—	—
3.國外有價證券投資	822,094	810,908	2.金融機構	28,807	28,808
4.國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	3.企業	23,841,231	23,518,663
5.國外不動產投資	—	—	4.個人及非營利團體	2,326,509	2,343,473
九、存貨淨額	1,527,328	1,451,667	5.國外	—	—
十、不動產、廠房及設備淨額	3,998,177	3,922,367	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	- 1,429,733	- 1,420,361
1.土地淨額	1,524,543	1,476,013			
2.建築物、廠房及設備淨額	2,473,635	2,446,354			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	414,497	471,266			

表2-5 民營製造業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	33,840,435,006	32,810,413,204	負 債 合 計	15,516,244,739	15,049,120,795
一、庫存現金及零用金	34,317,027	34,287,014	一、國內金融機構借款	5,763,016,473	5,450,060,400
二、國內金融機構存款	3,142,934,455	3,281,990,804	二、國內非金融機構借款	102,947,715	103,780,015
1.活期性存款	1,086,202,020	1,104,987,468	1.政府	4,115,437	4,067,494
2.定期性存款	1,022,747,993	974,202,389	2.企業	88,286,045	89,426,461
3.外匯存款	1,033,984,442	1,202,800,946	3.個人及非營利團體	10,546,232	10,286,059
三、附賣回票債券投資	78,419,034	70,939,125	三、國外借款	101,591,781	78,368,633
四、融通	236,258,470	235,867,125	四、附買回票債券負債	—	1,629
1.政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	8,128,589,171	8,064,623,502
2.金融機構	948,182	1,851,687	1.政府	551,749,461	478,238,000
3.企業	111,343,236	101,908,672	2.金融機構	32,755,375	43,685,450
4.個人及非營利團體	2,958,412	2,060,318	3.企業	2,577,616,291	2,379,757,467
5.國外	121,008,639	130,046,448	4.個人及非營利團體	1,198,680,848	1,159,741,992
五、應收及預付款項淨額	7,455,957,526	7,367,708,539	5.國外	3,767,787,196	4,003,200,595
1.政府	314,361,148	303,556,937	六、應付票券	271,156,287	238,325,072
2.金融機構	33,900,464	30,454,933	七、應付國內公司債	809,077,293	751,137,846
3.企業	2,185,825,067	2,036,389,579	八、應付國外有價證券	54,328,008	71,398,606
4.個人及非營利團體	55,105,354	56,045,328	九、責任及損失準備	123,519,019	109,104,938
5.國外	4,925,555,998	5,005,311,216	十、人事及退休金準備	2,570,536	2,956,201
6.減：備抵呆帳	58,790,505	64,049,453	十一、估計應付土地增值稅	70,813,878	72,473,234
六、國內有價證券及投資淨額	3,816,138,196	3,874,498,952	十二、資產證券化商品負債	11,104	8,877
1.短期票券	35,463,217	33,304,387	十三、遞延負債	30,214,431	48,326,128
2.政府公債及國庫券	436,371	444,609	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	6,705,087	16,097,745
3.公司債	14,821,722	12,514,487	十五、避險之金融負債	21,353,592	10,445,259
4.金融債券	3,946,577	3,257,099	十六、以成本衡量之金融負債	3,903,946	4,567,690
5.共同基金(受益憑證)	89,181,908	104,986,105	十七、特別股負債	4,783,265	4,773,969
6.股份	3,630,889,320	3,690,109,861	十八、其他金融負債	21,663,152	22,671,052
7.資產證券化商品	533,068	877,072			
8.衍生金融資產及結構型商品	35,853,876	25,050,928			
9.其他國內投資	5,012,138	3,954,404			
七、國內投資性不動產及閒置資產	582,394,458	549,285,130			
八、國外投資淨額	7,225,689,395	6,466,429,742			
1.國外存款	463,095	567,562	權 益 合 計	18,324,190,268	17,761,292,409
2.國外直接投資	7,128,601,537	6,392,158,752	一、實收資本	7,203,261,934	7,280,319,995
3.國外有價證券投資	95,576,627	73,468,904	1.政府	101,913,018	108,087,941
4.國外衍生金融資產及結構型商品	505,617	222,904	2.金融機構	591,807,867	573,256,744
5.國外不動產投資	542,519	11,620	3.企業	1,696,390,224	1,726,691,948
九、存貨淨額	2,791,115,234	2,619,879,092	4.個人及非營利團體	3,435,590,385	3,431,315,083
十、不動產、廠房及設備淨額	8,247,113,348	8,075,638,638	5.國外	1,377,560,441	1,440,968,278
1.土地淨額	2,170,103,182	2,061,460,718	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	11,120,928,333	10,480,972,414
2.建築物、廠房及設備淨額	6,077,010,166	6,014,177,920			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	230,097,864	233,889,041			

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	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	372,803,089	345,788,735	負 債 合 計	140,506,317	122,638,838
一、庫存現金及零用金	993,671	140,317	一、國內金融機構借款	61,194,871	50,363,703
二、國內金融機構存款	32,858,354	29,451,359	二、國內非金融機構借款	6,134,777	6,051,283
1. 活期性存款	18,277,959	16,974,410	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	14,322,932	11,789,697	2. 企業	6,120,839	6,040,062
3. 外匯存款	257,464	687,252	3. 個人及非營利團體	13,938	11,220
三、附賣回票債券投資	796,559	1,114,289	三、國外借款	—	—
四、融通	55,201,047	57,733,148	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	57,241,492	50,639,974
2. 金融機構	—	—	1. 政府	10,920,033	9,274,852
3. 企業	55,201,047	57,733,148	2. 金融機構	1,817,154	2,417,541
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	27,286,863	23,627,135
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	13,634,978	12,886,532
五、應收及預付款項淨額	51,605,179	49,985,574	5. 國外	3,582,464	2,433,914
1. 政府	7,333,672	5,764,340	六、應付票券	4,516,912	4,331,480
2. 金融機構	774,581	468,804	七、應付國內公司債	850,000	1,701,084
3. 企業	40,373,126	40,335,288	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	2,869,559	2,510,057	九、責任及損失準備	268,638	273,533
5. 國外	555,060	1,171,599	十、人事及退休金準備	312,913	346,951
6. 減：備抵呆帳	300,820	264,514	十一、估計應付土地增值稅	90,402	90,571
六、國內有價證券及投資淨額	37,755,332	34,162,676	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,046,927	2,373,604	十三、遞延負債	9,732,112	8,685,697
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	133,851	96,716
3. 公司債	12	23,997	十五、避險之金融負債	4,050	8,321
4. 金融債券	40,000	40,000	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	723,476	637,134	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	35,929,160	31,084,714	十八、其他金融負債	26,300	49,527
7. 資產證券化商品	—	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	13,113	583			
9. 其他國內投資	2,644	2,645			
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,530,655	2,571,997			
八、國外投資淨額	17,820,664	14,995,794			
1. 國外存款	—	—			
2. 國外直接投資	1,258,792	1,735,711			
3. 國外有價證券投資	16,561,872	13,260,084			
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	7,709,491	7,608,091			
十、不動產、廠房及設備淨額	151,031,987	131,331,773			
1. 土地淨額	19,671,988	21,658,548			
2. 建築物、廠房及設備淨額	131,359,999	109,673,225			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	14,500,149	16,693,715			
			權 益 合 計	232,296,772	223,149,897
			一、實收資本	144,721,049	131,940,348
			1. 政府	8,422,749	8,184,896
			2. 金融機構	17,752,878	17,427,292
			3. 企業	81,434,935	76,168,357
			4. 個人及非營利團體	18,189,827	17,629,558
			5. 國外	18,920,659	12,530,245
			二、資本公積、保留盈餘及其他權益	87,575,723	91,209,549

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	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	139,640,034	121,873,959	負 債 合 計	75,734,712	64,330,408
一、庫存現金及零用金	2,211,997	1,922,686	一、國內金融機構借款	40,139,217	32,032,961
二、國內金融機構存款	19,760,447	18,990,860	二、國內非金融機構借款	2,057,917	380,340
1. 活期性存款	14,184,842	12,484,153	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	4,234,921	5,214,405	2. 企業	591,481	380,340
3. 外匯存款	1,340,684	1,292,302	3. 個人及非營利團體	1,466,436	—
三、附賣回票債券投資	100,000	47,000	三、國外借款	—	—
四、融通	510,977	344,029	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	33,128,159	31,643,911
2. 金融機構	—	—	1. 政府	2,966,783	2,002,195
3. 企業	510,977	344,029	2. 金融機構	85,570	92,313
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	18,721,320	17,889,380
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	11,296,684	11,540,405
五、應收及預付款項淨額	45,609,573	42,158,545	5. 國外	57,801	119,618
1. 政府	13,864,718	13,059,432	六、應付票券	—	29,940
2. 金融機構	85,069	26,890	七、應付國內公司債	96,474	—
3. 企業	27,016,053	25,676,454	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	4,132,370	2,846,268	九、責任及損失準備	311,379	240,098
5. 國外	540,875	566,510	十、人事及退休金準備	1,567	1,930
6. 減：備抵呆帳	29,512	17,010	十一、估計應付土地增值稅	—	—
六、國內有價證券及投資淨額	12,837,206	9,353,966	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	394,830	359,698	十三、遞延負債	—	—
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	—	1,228
3. 公司債	—	—	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	19,551	—	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	686,869	1,049,617	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	11,412,412	7,879,617	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	—	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	—	—			
9. 其他國內投資	323,544	65,034	權 益 合 計	63,905,322	57,543,551
七、國內投資性不動產及閒置資產	480,969	455,170	一、實收資本	46,419,562	41,776,111
八、國外投資淨額	1,766,697	1,695,365	1. 政府	533,605	523,913
1. 國外存款	—	—	2. 金融機構	2,575,674	2,669,729
2. 國外直接投資	1,766,697	1,631,297	3. 企業	13,400,993	9,931,428
3. 國外有價證券投資	—	64,067	4. 個人及非營利團體	24,798,946	24,049,579
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	5. 國外	5,110,345	4,601,463
5. 國外不動產投資	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	17,485,760	15,767,440
九、存貨淨額	2,910,344	3,181,022			
十、不動產、廠房及設備淨額	46,580,475	39,219,925			
1. 土地淨額	24,856,119	19,822,366			
2. 建築物、廠房及設備淨額	21,724,356	19,397,559			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	6,871,349	4,505,391			

表2-8 民營營建工程業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	2,159,692,210	1,929,876,643	負 債 合 計	1,383,590,874	1,168,590,404
一、庫存現金及零用金	18,115,566	16,732,765	一、國內金融機構借款	470,414,294	447,608,665
二、國內金融機構存款	387,229,038	352,895,745	二、國內非金融機構借款	9,021,038	9,452,729
1. 活期性存款	301,629,274	251,980,651	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	65,709,273	67,030,616	2. 企業	5,907,380	6,295,886
3. 外匯存款	19,890,491	33,884,478	3. 個人及非營利團體	3,113,657	3,156,843
三、附賣回票債券投資	2,000,890	3,159,828	三、國外借款	291,318	—
四、融通	37,147,215	34,104,263	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	9,063,058	9,748,042	五、應付及預收款項淨額	860,562,324	669,114,647
2. 金融機構	1,017,939	827,693	1. 政府	70,372,108	37,237,705
3. 企業	19,761,947	15,587,803	2. 金融機構	3,504,016	4,760,800
4. 個人及非營利團體	6,636,706	7,604,073	3. 企業	668,386,738	526,571,288
5. 國外	667,565	336,652	4. 個人及非營利團體	102,474,644	85,692,401
五、應收及預付款項淨額	936,220,183	842,205,522	5. 國外	15,824,817	14,852,453
1. 政府	139,807,353	138,318,595	六、應付票券	25,094,521	24,962,250
2. 金融機構	2,620,398	3,153,214	七、應付國內公司債	3,222,929	3,208,214
3. 企業	732,970,098	654,338,096	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	29,408,876	24,416,797	九、責任及損失準備	7,056,273	6,492,893
5. 國外	42,954,682	33,188,211	十、人事及退休金準備	538,699	486,910
6. 減：備抵呆帳	11,541,224	11,209,391	十一、估計應付土地增值稅	1,439,914	1,444,264
六、國內有價證券及投資淨額	159,579,927	161,950,610	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	2,239,226	1,117,806	十三、遞延負債	683,615	612,773
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	330,522	336,740
3. 公司債	2,788,662	2,965,194	十五、避險之金融負債	—	10,595
4. 金融債券	10,579	20,858	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	3,545,623	5,816,969	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	145,702,748	148,042,745	十八、其他金融負債	4,935,428	4,859,724
7. 資產證券化商品	2,742,206	2,482,939			
8. 衍生金融資產及結構型商品	2,286,917	1,269,282			
9. 其他國內投資	263,967	234,816			
七、國內投資性不動產及閒置資產	221,610,746	186,799,411			
八、國外投資淨額	47,090,011	43,892,057			
1. 國外存款	—	—			
2. 國外直接投資	45,777,836	42,842,416			
3. 國外有價證券投資	1,312,175	1,049,641			
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	111,790,583	66,966,326			
十、不動產、廠房及設備淨額	229,193,990	211,226,174			
1. 土地淨額	109,138,920	99,382,315			
2. 建築物、廠房及設備淨額	120,055,070	111,843,859			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	9,714,062	9,943,944			
			權 益 合 計	776,101,337	761,286,239
			一、實收資本	551,205,113	538,738,980
			1. 政府	1,476,539	1,305,957
			2. 金融機構	31,778,661	29,763,293
			3. 企業	99,734,123	100,679,382
			4. 個人及非營利團體	405,074,470	393,250,469
			5. 國外	13,141,320	13,739,879
			二、資本公積、保留盈餘及其他權益	224,896,224	222,547,260

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	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	7,763,683,395	7,279,501,480	負 債 合 計	4,753,679,658	4,352,057,860
一、庫存現金及零用金	57,034,262	65,971,021	一、國內金融機構借款	2,507,614,249	2,289,893,934
二、國內金融機構存款	975,765,501	936,880,313	二、國內非金融機構借款	51,636,275	37,936,130
1. 活期性存款	718,343,571	689,279,176	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	105,920,617	110,194,445	2. 企業	38,545,876	25,902,747
3. 外匯存款	151,501,313	137,406,692	3. 個人及非營利團體	13,090,399	12,033,383
三、附賣回票債券投資	11,474,749	10,063,543	三、國外借款	7,560,161	7,289,633
四、融通	79,884,658	88,159,538	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	2,061,106,365	1,891,800,894
2. 金融機構	489,526	77,801	1. 政府	106,768,421	85,352,910
3. 企業	47,579,418	45,676,053	2. 金融機構	24,466,897	25,188,546
4. 個人及非營利團體	9,030,227	8,541,683	3. 企業	1,144,106,656	1,078,183,156
5. 國外	22,785,487	33,864,001	4. 個人及非營利團體	459,297,059	413,556,121
五、應收及預付款項淨額	2,150,734,540	2,029,778,174	5. 國外	326,467,332	289,520,161
1. 政府	77,323,994	62,144,978	六、應付票券	81,118,519	78,844,461
2. 金融機構	28,189,115	22,380,915	七、應付國內公司債	5,353,449	6,259,695
3. 企業	1,524,074,357	1,460,445,105	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	79,698,990	82,850,275	九、責任及損失準備	28,822,810	28,571,122
5. 國外	457,070,621	417,145,380	十、人事及退休金準備	763,068	751,789
6. 減：備抵呆帳	15,622,538	15,188,480	十一、估計應付土地增值稅	4,856,220	5,313,948
六、國內有價證券及投資淨額	593,459,938	589,035,713	十二、資產證券化商品負債	71	384
1. 短期票券	16,216,596	27,765,244	十三、遞延負債	2,042,165	1,745,496
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	327,136	1,638,410
3. 公司債	2,450,910	1,435,876	十五、避險之金融負債	7,370	197,007
4. 金融債券	3,114,349	2,663,523	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	20,080,090	21,431,520	十七、特別股負債	1,954,398	739,647
6. 股份	546,145,556	531,254,213	十八、其他金融負債	517,402	1,075,311
7. 資產證券化商品	805,981	715,827			
8. 衍生金融資產及結構型商品	2,466,712	1,074,166			
9. 其他國內投資	2,179,744	2,695,344			
七、國內投資性不動產及閒置資產	227,224,168	203,025,280			
八、國外投資淨額	456,602,000	434,925,065			
1. 國外存款	111,757	114,133			
2. 國外直接投資	446,071,039	426,053,557			
3. 國外有價證券投資	10,037,896	8,371,161			
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—			
5. 國外不動產投資	381,309	386,215			
九、存貨淨額	1,576,573,595	1,399,775,519			
十、不動產、廠房及設備淨額	1,552,001,881	1,439,398,717			
1. 土地淨額	796,707,381	730,864,357			
2. 建築物、廠房及設備淨額	755,294,500	708,534,360			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	82,928,102	82,488,598			
			權 益 合 計	3,010,003,737	2,927,443,620
			一、實收資本	1,814,164,230	1,741,033,271
			1. 政府	1,542,674	1,904,473
			2. 金融機構	118,817,574	116,456,742
			3. 企業	391,067,307	364,205,848
			4. 個人及非營利團體	1,180,186,266	1,142,990,910
			5. 國外	122,550,408	115,475,298
			二、資本公積、保留盈餘及其他權益	1,195,839,507	1,186,410,349

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	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	2,217,344,067	2,143,601,581	負 債 合 計	1,387,780,082	1,348,572,022
一、庫存現金及零用金	21,068,634	19,651,497	一、國內金融機構借款	732,379,601	734,989,696
二、國內金融機構存款	214,688,461	189,891,228	二、國內非金融機構借款	25,062,656	14,339,989
1. 活期性存款	84,975,505	76,955,685	1. 政府	—	74,408
2. 定期性存款	54,903,913	45,225,532	2. 企業	24,054,169	13,277,335
3. 外匯存款	74,809,043	67,710,011	3. 個人及非營利團體	1,008,487	988,246
三、附賣回票債券投資	19,260,033	23,069,250	三、國外借款	3,748,113	6,305,840
四、融通	6,627,560	5,639,443	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	39	39	五、應付及預收款項淨額	361,788,755	338,041,777
2. 金融機構	1,603,711	12,053	1. 政府	29,737,319	27,874,473
3. 企業	4,163,912	4,918,284	2. 金融機構	13,752,330	13,686,236
4. 個人及非營利團體	286,189	176,275	3. 企業	157,622,400	145,975,383
5. 國外	573,709	532,793	4. 個人及非營利團體	109,120,635	105,959,140
五、應收及預付款項淨額	315,147,776	325,010,807	5. 國外	51,556,071	44,546,546
1. 政府	31,882,467	26,946,256	六、應付票券	68,960,572	67,955,633
2. 金融機構	2,859,586	2,460,560	七、應付國內公司債	88,995,885	83,572,550
3. 企業	199,564,404	201,977,275	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	13,246,833	13,337,978	九、責任及損失準備	40,866,185	32,672,860
5. 國外	68,584,924	81,127,368	十、人事及退休金準備	48,001	88,026
6. 減：備抵呆帳	990,438	838,630	十一、估計應付土地增值稅	7,564,691	7,527,410
六、國內有價證券及投資淨額	176,128,675	171,226,342	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	305,232	349,793	十三、遞延負債	57,827,804	62,154,062
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	337,193	601,570
3. 公司債	2,469,116	2,061,688	十五、避險之金融負債	137,584	322,466
4. 金融債券	735,751	751,345	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	4,273,406	4,118,548	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	167,198,050	162,234,127	十八、其他金融負債	63,042	142
7. 資產證券化商品	60,850	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	501,988	1,124,762			
9. 其他國內投資	584,281	586,080			
七、國內投資性不動產及閒置資產	36,412,328	37,467,188			
八、國外投資淨額	216,220,624	204,997,888			
1. 國外存款	942,160	—			
2. 國外直接投資	213,757,705	203,304,970			
3. 國外有價證券投資	1,520,759	1,508,460			
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	184,458			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	25,709,425	22,878,010			
十、不動產、廠房及設備淨額	727,439,853	670,375,012			
1. 土地淨額	118,593,673	108,830,629			
2. 建築物、廠房及設備淨額	608,846,180	561,544,383			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	458,640,698	473,394,916			
			權 益 合 計	829,563,985	795,029,559
			一、實收資本	608,685,076	601,381,074
			1. 政府	45,450,986	44,295,215
			2. 金融機構	29,797,065	31,144,510
			3. 企業	165,818,560	165,596,673
			4. 個人及非營利團體	303,738,118	304,989,472
			5. 國外	63,880,347	55,355,205
			二、資本公積、保留盈餘及其他權益	220,878,909	193,648,485

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	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	739,024,220	699,994,542	負 債 合 計	437,284,487	395,954,777
一、庫存現金及零用金	13,199,307	12,324,393	一、國內金融機構借款	276,919,449	259,047,165
二、國內金融機構存款	82,204,947	74,333,396	二、國內非金融機構借款	4,718,905	4,836,706
1. 活期性存款	62,928,295	58,340,270	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	16,953,292	13,293,298	2. 企業	4,586,479	4,359,475
3. 外匯存款	2,323,359	2,699,829	3. 個人及非營利團體	132,426	477,231
三、附賣回票債券投資	585,961	535,205	三、國外借款	194,400	186,994
四、融通	11,055,719	10,131,208	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	134,935,388	113,994,545
2. 金融機構	—	53,955	1. 政府	7,956,662	7,592,786
3. 企業	5,529,616	4,726,054	2. 金融機構	1,325,635	1,637,540
4. 個人及非營利團體	635,260	733,368	3. 企業	72,835,327	60,154,583
5. 國外	4,890,844	4,617,831	4. 個人及非營利團體	52,169,405	44,009,204
五、應收及預付款項淨額	100,459,362	90,976,990	5. 國外	648,359	600,433
1. 政府	7,826,623	6,153,941	六、應付票券	12,982,647	12,421,992
2. 金融機構	344,617	286,719	七、應付國內公司債	2,174,193	1,481,480
3. 企業	60,999,472	61,711,360	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	31,034,286	22,383,044	九、責任及損失準備	1,792,056	719,262
5. 國外	1,191,826	1,380,072	十、人事及退休金準備	87,118	83,884
6. 減：備抵呆帳	937,463	938,146	十一、估計應付土地增值稅	2,820,100	2,834,383
六、國內有價證券及投資淨額	74,603,593	75,176,912	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	269,749	127,933	十三、遞延負債	341,703	327,999
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	47,776	20,366
3. 公司債	30	30	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	202,784	208,336	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	3,137,910	3,655,783	十七、特別股負債	270,752	—
6. 股份	68,902,376	69,101,119	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	30,194	33,444	權益合計	301,739,733	304,039,765
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,484,852	1,457,570	一、實收資本	224,259,065	217,361,358
9. 其他國內投資	575,697	592,697	1. 政府	930,270	915,795
七、國內投資性不動產及閒置資產	63,745,848	63,600,563	2. 金融機構	15,919,324	15,566,081
八、國外投資淨額	11,445,909	9,646,910	3. 企業	84,188,777	84,293,934
1. 國外存款	—	—	4. 個人及非營利團體	114,386,938	108,538,779
2. 國外直接投資	10,916,605	8,987,053	5. 國外	8,833,756	8,046,769
3. 國外有價證券投資	529,304	659,857	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	77,480,668	86,678,407
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	24,704,513	18,984,800			
十、不動產、廠房及設備淨額	341,528,838	330,450,822			
1. 土地淨額	123,330,099	119,724,547			
2. 建築物、廠房及設備淨額	218,198,739	210,726,275			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	15,490,223	13,833,343			

表2-12 民營出版、影音製作、傳播及資通訊服務業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	1,971,778,688	1,903,033,322	負 債 合 計	803,804,575	754,577,234
一、庫存現金及零用金	2,804,947	2,003,236	一、國內金融機構借款	292,342,286	281,758,194
二、國內金融機構存款	162,865,460	151,531,679	二、國內非金融機構借款	26,088,721	22,329,042
1. 活期性存款	107,611,876	98,324,301	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	43,287,878	42,155,884	2. 企業	23,719,083	19,560,545
3. 外匯存款	11,965,706	11,051,494	3. 個人及非營利團體	2,369,638	2,768,497
三、附賣回票債券投資	2,215,043	3,233,285	三、國外借款	3,388,054	3,064,067
四、融通	29,779,178	27,855,286	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	4,383	五、應付及預收款項淨額	389,263,955	361,058,808
2. 金融機構	5,916,320	3,704,657	1. 政府	42,480,379	33,766,025
3. 企業	20,352,245	19,924,640	2. 金融機構	6,145,326	6,799,441
4. 個人及非營利團體	752,538	1,789,841	3. 企業	221,956,100	208,969,833
5. 國外	2,758,075	2,431,765	4. 個人及非營利團體	96,900,031	96,583,797
五、應收及預付款項淨額	334,790,155	300,076,542	5. 國外	21,782,119	14,939,712
1. 政府	32,724,833	28,437,057	六、應付票券	10,238,226	12,581,369
2. 金融機構	10,678,089	9,638,592	七、應付國內公司債	59,159,902	54,094,698
3. 企業	235,204,419	212,240,213	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	47,511,047	39,806,990	九、責任及損失準備	6,035,348	5,658,703
5. 國外	18,382,334	18,504,953	十、人事及退休金準備	354,618	368,156
6. 減：備抵呆帳	9,710,567	8,551,263	十一、估計應付土地增值稅	6,596,115	6,500,835
六、國內有價證券及投資淨額	385,291,672	386,028,823	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	5,403,133	9,726,268	十三、遞延負債	2,908,197	6,294,151
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	751,562	593,925
3. 公司債	4,304	200,121	十五、避險之金融負債	136,355	59,628
4. 金融債券	1,469,206	1,339,372	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	8,589,321	7,777,679	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	367,172,096	365,990,043	十八、其他金融負債	6,541,235	215,659
7. 資產證券化商品	—	21,367			
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,637,911	14,601			
9. 其他國內投資	1,015,701	959,372			
七、國內投資性不動產及閒置資產	61,167,996	55,324,549			
八、國外投資淨額	41,473,396	36,702,972			
1. 國外存款	1,192,798	1,201,249			
2. 國外直接投資	38,014,970	32,420,516			
3. 國外有價證券投資	2,056,404	3,081,207			
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	209,224	—			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	58,654,482	52,168,063			
十、不動產、廠房及設備淨額	558,977,529	557,794,216			
1. 土地淨額	195,289,730	186,156,994			
2. 建築物、廠房及設備淨額	363,687,799	371,637,222			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	333,758,830	330,314,671			
			權 益 合 計	1,167,974,114	1,148,456,088
			一、實收資本	640,197,761	611,553,671
			1. 政府	39,814,501	39,281,730
			2. 金融機構	69,704,513	66,713,679
			3. 企業	288,577,345	270,925,506
			4. 個人及非營利團體	169,474,903	161,281,598
			5. 國外	72,626,500	73,351,159
			二、資本公積、保留盈餘及其他權益	527,776,352	536,902,417

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	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	5,990,274,300	5,576,523,078	負 債 合 計	4,037,308,463	3,649,560,577
一、庫存現金及零用金	7,895,419	6,552,527	一、國內金融機構借款	2,206,000,697	1,937,813,812
二、國內金融機構存款	304,211,263	297,794,181	二、國內非金融機構借款	139,567,796	139,572,533
1. 活期性存款	252,941,898	239,444,205	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	34,437,237	37,727,394	2. 企業	100,025,012	100,601,243
3. 外匯存款	16,832,128	20,622,582	3. 個人及非營利團體	39,542,784	38,971,290
三、附賣回票債券投資	652,706	502,348	三、國外借款	13,553,683	13,639,916
四、融通	56,371,208	48,156,382	四、附買回票債券負債	—	6,312
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	1,411,276,301	1,329,976,654
2. 金融機構	5,819,407	5,075,538	1. 政府	46,206,015	42,716,409
3. 企業	38,817,995	31,251,569	2. 金融機構	23,975,471	18,580,214
4. 個人及非營利團體	6,054,359	5,066,788	3. 企業	400,964,740	373,193,529
5. 國外	5,679,448	6,762,487	4. 個人及非營利團體	921,057,316	877,839,068
五、應收及預付款項淨額	540,311,241	438,226,024	5. 國外	19,072,758	17,647,434
1. 政府	45,723,289	41,841,432	六、應付票券	152,579,951	125,031,712
2. 金融機構	13,029,469	2,942,117	七、應付國內公司債	80,524,884	67,746,622
3. 企業	336,852,791	236,367,606	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	142,835,876	155,916,876	九、責任及損失準備	4,585,744	5,608,625
5. 國外	2,612,321	2,089,548	十、人事及退休金準備	67,145	128,089
6. 減：備抵呆帳	742,505	931,557	十一、土地增值稅準備	18,503,208	19,298,729
六、國內有價證券及投資淨額	791,540,403	801,261,865	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	994,443	1,033,704	十三、遞延貸項	7,111,807	7,831,477
2. 政府公債及國庫券	44,037	458,394	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	54,993	52,236
3. 公司債	9,276,734	9,424,553	十五、避險之金融負債	136,246	154,536
4. 金融債券	5,190,911	4,889,057	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	10,393,458	14,438,762	十七、特別股負債	3,328,258	2,690,001
6. 股份	757,111,521	761,078,336	十八、其他金融負債	17,750	9,321
7. 資產證券化商品	—	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,657,405	2,154,040			
9. 其他國內投資	6,871,893	7,785,020			
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,239,854,106	3,011,099,496			
八、國外投資淨額	102,471,869	91,586,425	權 益 合 計	1,952,965,837	1,926,962,501
1. 國外存款	10,668	702	一、實收資本額	1,102,014,983	1,068,794,480
2. 國外直接投資	90,849,238	81,344,334	1. 政府	921,483	825,028
3. 國外有價證券投資	10,899,119	10,032,260	2. 金融機構	154,485,701	159,798,203
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	712,844	209,128	3. 企業	361,469,945	339,461,321
5. 國外不動產投資	—	—	4. 個人及非營利團體	534,872,162	510,242,616
九、存貨淨額	72,940,146	67,076,487	5. 國外	50,265,692	58,467,312
十、不動產、廠房及設備淨額	801,307,564	741,026,794	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	850,950,854	858,168,021
1. 土地淨額	504,274,351	449,244,213			
2. 建築物、廠房及設備淨額	297,033,213	291,782,581			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	72,718,374	73,240,549			

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	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	677,171,785	591,389,454	負 債 合 計	353,898,766	313,143,201
一、庫存現金及零用金	4,241,083	5,246,445	一、國內金融機構借款	168,611,807	154,027,265
二、國內金融機構存款	109,312,941	96,627,685	二、國內非金融機構借款	3,522,651	4,052,633
1. 活期性存款	64,708,906	58,966,067	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	36,380,227	30,781,757	2. 企業	3,349,056	3,724,064
3. 外匯存款	8,223,808	6,879,861	3. 個人及非營利團體	173,594	328,569
三、附賣回票債券投資	487,198	859,343	三、國外借款	67,981	5,443
四、融通	8,508,472	10,241,886	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	0	0	五、應付及預收款項淨額	166,508,096	139,444,792
2. 金融機構	485,309	298,470	1. 政府	17,488,429	8,638,972
3. 企業	6,084,683	6,058,898	2. 金融機構	1,272,082	1,070,802
4. 個人及非營利團體	1,930,395	3,884,518	3. 企業	100,387,154	84,293,233
5. 國外	8,085	0	4. 個人及非營利團體	42,795,595	41,552,531
五、應收及預付款項淨額	170,189,491	164,259,973	5. 國外	4,564,836	3,889,255
1. 政府	19,400,898	18,504,305	六、應付票券	11,292,126	11,619,380
2. 金融機構	3,592,251	3,086,946	七、應付國內公司債	1,893,109	1,955,946
3. 企業	125,683,721	118,592,201	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	7,350,267	9,467,988	九、責任及損失準備	1,018,324	1,166,628
5. 國外	14,829,286	15,408,245	十、人事及退休金準備	472,346	359,173
6. 減：備抵呆帳	666,931	799,712	十一、估計應付土地增值稅	—	—
六、國內有價證券及投資淨額	143,518,820	106,386,230	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	3,335	3,545	十三、遞延負債	512,115	511,276
2. 政府公債及國庫券	0	0	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	212	665
3. 公司債	51,087	40,161	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	52,892	78,878	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	5,423,442	4,742,213	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	133,229,589	97,062,447	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	0	0	權 益 合 計	323,273,020	278,246,253
8. 衍生金融資產及結構型商品	2,305,050	2,164,837	一、實收資本	241,335,797	213,373,555
9. 其他國內投資	2,453,424	2,294,147	1. 政府	972,113	906,550
七、國內投資性不動產及閒置資產	27,814,072	23,262,054	2. 金融機構	23,309,888	29,234,788
八、國外投資淨額	38,924,103	27,950,794	3. 企業	89,210,649	54,538,164
1. 國外存款	0	0	4. 個人及非營利團體	122,554,453	123,317,160
2. 國外直接投資	37,331,965	26,302,063	5. 國外	5,288,694	5,376,894
3. 國外有價證券投資	1,592,138	1,648,731	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	81,937,222	64,872,698
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	0	0			
5. 國外不動產投資	0	0			
九、存貨淨額	32,040,525	17,552,750			
十、不動產、廠房及設備淨額	126,259,455	119,814,749			
1. 土地淨額	67,131,267	62,818,529			
2. 建築物、廠房及設備淨額	59,128,188	56,996,220			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	15,875,626	19,187,546			

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	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	541,892,087	527,779,601	負 債 合 計	377,018,521	371,428,127
一、庫存現金及零用金	14,135,957	12,561,794	一、國內金融機構借款	174,760,099	171,597,614
二、國內金融機構存款	70,968,688	59,406,422	二、國內非金融機構借款	5,459,793	2,760,188
1. 活期性存款	59,887,135	49,590,837	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	7,203,092	6,556,301	2. 企業	3,075,936	2,539,457
3. 外匯存款	3,878,460	3,259,284	3. 個人及非營利團體	2,383,858	220,731
三、附賣回票債券投資	38,426	65,677	三、國外借款	704,818	1,390,729
四、融通	33,608,023	36,927,348	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	163,585,015	161,166,562
2. 金融機構	3,056,020	2,824,823	1. 政府	7,859,324	6,815,010
3. 企業	19,787,920	26,468,248	2. 金融機構	2,881,170	4,105,224
4. 個人及非營利團體	8,772,875	5,793,167	3. 企業	114,054,047	114,453,792
5. 國外	1,991,209	1,841,110	4. 個人及非營利團體	36,614,926	33,879,147
五、應收及預付款項淨額	131,163,177	121,139,232	5. 國外	2,175,547	1,913,389
1. 政府	6,779,022	7,171,299	六、應付票券	31,414,430	33,522,456
2. 金融機構	2,512,415	3,050,128	七、應付國內公司債	11,408	—
3. 企業	106,106,340	95,869,881	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	13,055,865	11,983,479	九、責任及損失準備	279,536	229,081
5. 國外	3,686,730	3,868,955	十、人事及退休金準備	732,094	704,037
6. 減：備抵呆帳	977,195	804,509	十一、估計應付土地增值稅	—	—
六、國內有價證券及投資淨額	45,784,440	45,730,819	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	120,272	167,346	十三、遞延負債	—	7,229
2. 政府公債及國庫券	118,368	119,006	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	36,424	1,566
3. 公司債	26,860	—	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	249,525	250,208	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	869,894	553,840	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	44,346,535	44,607,391	十八、其他金融負債	34,902	48,665
7. 資產證券化商品	—	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	50,267	30,274			
9. 其他國內投資	2,719	2,754			
七、國內投資性不動產及閒置資產	18,646,786	18,890,587			
八、國外投資淨額	8,546,661	8,311,447			
1. 國外存款	—	—			
2. 國外直接投資	8,458,025	8,282,398			
3. 國外有價證券投資	88,635	29,049			
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	3,992,351	5,430,126			
十、不動產、廠房及設備淨額	211,276,078	216,082,635			
1. 土地淨額	36,504,641	31,708,402			
2. 建築物、廠房及設備淨額	174,771,437	184,374,233			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	3,731,500	3,233,512			
			權 益 合 計	164,873,567	156,351,474
			一、實收資本	137,485,151	128,241,793
			1. 政府	632,870	629,785
			2. 金融機構	16,579,819	16,783,005
			3. 企業	28,354,590	27,181,780
			4. 個人及非營利團體	87,034,413	78,858,097
			5. 國外	4,883,460	4,789,126
			二、資本公積、保留盈餘及其他權益	27,388,415	28,109,681

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	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	192,319,813	187,073,306	負 債 合 計	107,785,160	102,996,750
一、庫存現金及零用金	1,099,001	2,013,396	一、國內金融機構借款	54,812,664	56,390,963
二、國內金融機構存款	20,324,899	19,316,088	二、國內非金融機構借款	5,154,626	3,896,216
1. 活期性存款	12,311,038	12,528,975	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	7,140,737	6,041,586	2. 企業	2,740,428	1,977,364
3. 外匯存款	873,124	745,527	3. 個人及非營利團體	2,414,198	1,918,853
三、附賣回票債券投資	547,018	678,276	三、國外借款	—	—
四、融通	6,564,936	4,656,353	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	41,992,218	38,400,309
2. 金融機構	—	—	1. 政府	4,046,108	3,758,207
3. 企業	6,564,936	4,656,353	2. 金融機構	356,717	357,598
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	16,513,055	15,136,360
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	20,530,547	19,129,257
五、應收及預付款項淨額	19,603,471	19,242,015	5. 國外	545,791	18,886
1. 政府	1,241,986	1,097,739	六、應付票券	3,694,018	2,440,533
2. 金融機構	221,515	156,290	七、應付國內公司債	276,214	—
3. 企業	16,338,780	15,932,874	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	2,059,161	2,328,663	九、責任及損失準備	1,525,539	1,505,922
5. 國外	68,380	54,758	十、人事及退休金準備	3,785	4,139
6. 減：備抵呆帳	326,351	328,308	十一、估計應付土地增值稅	—	—
六、國內有價證券及投資淨額	21,240,505	20,079,139	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	707	708	十三、遞延負債	319,045	318,994
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	7,052	30,958
3. 公司債	—	—	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	6,804	6,835	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	2,528,016	2,436,685	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	18,580,290	17,486,980	十八、其他金融負債	—	8,717
7. 資產證券化商品	93,836	93,943			
8. 衍生金融資產及結構型商品	312	—			
9. 其他國內投資	30,540	53,988			
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,192,912	3,906,887			
八、國外投資淨額	893,966	504,473	權 益 合 計	84,534,652	84,076,556
1. 國外存款	—	—	一、實收資本	69,037,763	67,032,185
2. 國外直接投資	893,966	504,473	1. 政府	—	19,981
3. 國外有價證券投資	—	—	2. 金融機構	1,987,289	1,926,381
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	3. 企業	15,584,441	15,262,170
5. 國外不動產投資	—	—	4. 個人及非營利團體	47,671,597	46,037,677
九、存貨淨額	3,005,342	2,428,272	5. 國外	3,794,436	3,785,976
十、不動產、廠房及設備淨額	108,503,583	108,390,426	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	15,496,889	17,044,370
1. 土地淨額	55,942,115	54,571,081			
2. 建築物、廠房及設備淨額	52,561,467	53,819,345			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	6,344,179	5,857,982			

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	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	332,461,749	285,554,763	負 債 合 計	226,927,267	191,055,748
一、庫存現金及零用金	16,099,222	14,548,457	一、國內金融機構借款	90,002,410	71,575,662
二、國內金融機構存款	35,806,873	35,170,841	二、國內非金融機構借款	333,588	514,165
1. 活期性存款	32,810,464	31,681,121	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	2,918,324	3,431,093	2. 企業	260,234	482,162
3. 外匯存款	78,086	58,627	3. 個人及非營利團體	73,354	32,002
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	390,795	325,207
四、融通	1,290,636	743,348	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	129,244,084	110,852,606
2. 金融機構	—	—	1. 政府	2,409,737	1,955,639
3. 企業	532,914	377,549	2. 金融機構	472,222	278,128
4. 個人及非營利團體	739,926	365,799	3. 企業	33,944,795	32,724,962
5. 國外	17,797	—	4. 個人及非營利團體	92,366,082	75,761,546
五、應收及預付款項淨額	83,387,947	57,122,240	5. 國外	51,247	132,331
1. 政府	3,610,604	2,259,554	六、應付票券	1,959,327	3,220,579
2. 金融機構	160,034	179,949	七、應付國內公司債	3,190,916	3,139,651
3. 企業	51,587,700	37,940,682	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	27,626,106	16,097,760	九、責任及損失準備	372,120	316,731
5. 國外	641,000	778,246	十、人事及退休金準備	149	155
6. 減：備抵呆帳	237,496	133,951	十一、估計應付土地增值稅	305,360	305,718
六、國內有價證券及投資淨額	19,397,876	16,105,513	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	89,943	85,993	十三、遞延負債	1,049,855	725,339
2. 政府公債及國庫券	556,736	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	—	—
3. 公司債	733,145	507,793	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	—	—	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,563,148	1,300,975	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	16,212,068	13,978,543	十八、其他金融負債	78,662	79,934
7. 資產證券化商品	200,202	200,002			
8. 衍生金融資產及結構型商品	—	—			
9. 其他國內投資	42,634	32,207			
七、國內投資性不動產及閒置資產	42,976,457	40,915,533			
八、國外投資淨額	5,350,552	5,284,513			
1. 國外存款	—	—			
2. 國外直接投資	1,279,240	1,250,765			
3. 國外有價證券投資	4,071,312	4,033,748			
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	48,658,304	32,635,749			
十、不動產、廠房及設備淨額	65,868,582	68,822,624			
1. 土地淨額	26,671,511	28,660,851			
2. 建築物、廠房及設備淨額	39,197,071	40,161,773			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	13,625,299	14,205,946			
			權 益 合 計	105,534,482	94,499,016
			一、實收資本	76,301,659	70,278,248
			1. 政府	412,551	409,704
			2. 金融機構	1,422,669	1,568,292
			3. 企業	6,359,328	6,570,364
			4. 個人及非營利團體	64,259,470	59,568,168
			5. 國外	3,847,641	2,161,719
			二、資本公積、保留盈餘及其他權益	29,232,823	24,220,768

表2-18 107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	56,983,493,489	47,964,294,798	6,947,840,741	2,071,357,950
一、庫存現金及零用金	193,417,681	40,274,327	55,247,836	97,895,518
二、國內金融機構存款	5,562,554,603	4,182,793,656	939,339,569	440,421,378
1. 活期性存款	2,819,963,055	1,637,390,674	769,155,773	413,416,607
2. 定期性存款	1,416,633,441	1,342,378,007	65,259,506	8,995,928
3. 外匯存款	1,325,958,107	1,203,024,975	104,924,289	18,008,843
三、附賣回票債券投資	116,600,718	115,808,846	791,132	741
四、融通	562,852,207	534,787,892	27,213,347	850,968
1. 政府	9,063,097	9,063,058	39	—
2. 金融機構	19,336,415	17,768,302	1,554,733	13,379
3. 企業	336,274,952	319,287,163	16,223,059	764,730
4. 個人及非營利團體	37,796,886	31,466,699	6,284,515	45,672
5. 國外	160,380,858	157,202,670	3,151,001	27,188
五、應收及預付款項淨額	12,337,289,307	9,840,551,765	1,797,218,103	699,519,439
1. 政府	701,999,536	569,909,940	105,069,647	27,019,950
2. 金融機構	98,986,805	84,112,777	11,454,452	3,419,576
3. 企業	5,644,572,175	3,621,127,651	1,447,367,627	576,076,896
4. 個人及非營利團體	455,935,170	300,904,655	96,442,998	58,587,517
5. 國外	5,536,674,037	5,356,574,032	144,689,308	35,410,696
6. 減：備抵呆帳	100,878,415	92,077,291	7,805,928	995,195
六、國內有價證券及投資淨額	6,277,428,889	6,138,807,908	132,414,651	6,206,329
1. 短期票券	62,547,613	59,819,336	2,675,574	52,702
2. 政府公債及國庫券	1,155,512	1,155,260	209	43
3. 公司債	32,622,582	32,112,572	507,120	2,891
4. 金融債券	15,038,928	10,868,934	4,151,198	18,796
5. 共同基金(受益憑證)	150,996,561	138,484,656	12,264,713	247,192
6. 股份	5,942,984,026	5,836,224,312	100,882,536	5,877,179
7. 資產證券化商品	4,466,336	3,885,414	580,044	878
8. 衍生金融資產及結構型商品	48,258,404	46,688,502	1,566,174	3,728
9. 其他國內投資	19,358,927	9,568,923	9,787,082	2,922
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,529,051,501	3,996,533,069	526,656,264	5,862,167
八、國外投資淨額	8,207,174,826	8,180,395,176	25,597,343	1,182,307
1. 國外存款	2,720,478	2,470,499	249,977	2
2. 國外直接投資	8,057,034,500	8,036,348,354	19,583,192	1,102,954
3. 國外有價證券投資	145,068,335	139,300,102	5,688,882	79,351
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,427,685	1,427,685	—	—
5. 國外不動產投資	923,828	848,537	75,291	—
九、存貨淨額	4,761,331,662	3,347,159,180	1,036,138,931	378,033,552
十、不動產、廠房及設備淨額	13,171,081,342	10,414,104,658	2,343,362,772	413,613,912
1. 土地淨額	4,249,739,521	2,987,831,269	1,193,619,769	68,288,484
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,921,341,820	7,426,273,389	1,149,743,004	345,325,428
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	1,264,710,754	1,173,078,321	63,860,795	27,771,638

*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2-18 107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	29,621,769,850	23,471,421,997	4,930,224,899	1,220,122,953
一、國內金融機構借款	12,854,804,679	9,481,006,034	2,642,648,199	731,150,446
二、國內非金融機構借款	381,706,512	286,535,506	89,817,485	5,353,521
1.政府	4,115,438	4,104,529	6,514	4,395
2.企業	301,262,070	262,785,593	35,021,864	3,454,613
3.個人及非營利團體	76,329,005	19,645,384	54,789,108	1,894,513
三、國外借款	131,491,139	130,436,068	967,493	87,578
四、附買回票債券負債	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	13,942,789,870	11,282,938,152	2,179,410,424	480,441,294
1.政府	901,456,895	780,613,382	89,531,403	31,312,111
2.金融機構	112,816,844	89,906,309	18,541,768	4,368,766
3.企業	5,555,659,461	4,145,552,546	1,132,944,069	277,162,845
4.個人及非營利團體	3,158,740,334	2,142,225,462	868,440,456	148,074,416
5.國外	4,214,116,337	4,124,640,453	69,952,728	19,523,157
六、應付票券	675,048,545	668,476,809	6,344,819	226,916
七、應付國內公司債	1,054,826,656	1,054,826,656	—	—
八、應付國外有價證券	54,328,008	54,328,008	—	—
九、責任及損失準備	216,452,972	214,435,738	1,975,292	41,942
十、人事及退休金準備	5,952,037	5,176,207	695,466	80,364
十一、估計應付土地增值稅	112,989,889	107,332,786	5,640,178	16,924
十二、資產證券化商品負債	11,175	11,175	—	—
十三、遞延負債	112,742,848	108,692,443	1,432,265	2,618,139
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	8,731,807	7,771,511	957,456	2,840
十五、避險之金融負債	21,775,197	21,774,500	697	—
十六、以成本衡量之金融負債	3,903,946	3,903,946	—	—
十七、特別股負債	10,336,673	10,336,673	—	—
十八、其他金融負債	33,877,896	33,439,784	335,124	102,988
權 益 合 計	27,361,723,639	24,492,872,800	2,017,615,843	851,234,996
一、實收資本	12,885,285,690	10,179,856,809	1,881,084,361	824,344,520
1.政府	203,023,358	200,824,917	1,538,322	660,119
2.金融機構	1,075,967,728	1,030,257,806	34,501,148	11,208,774
3.企業	3,345,432,449	3,075,935,638	201,435,091	68,061,719
4.個人及非營利團體	6,510,158,456	4,177,510,533	1,598,703,682	733,944,241
5.國外	1,750,703,698	1,695,327,914	44,906,118	10,469,666
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	14,476,437,949	14,313,015,992	136,531,481	26,890,476

表2-19 106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	54,446,527,945	46,106,666,851	6,253,328,832	2,086,532,261
一、庫存現金及零用金	194,185,461	37,594,712	52,196,182	104,394,567
二、國內金融機構存款	5,547,435,384	4,261,867,859	871,836,757	413,730,769
1.活期性存款	2,704,404,349	1,605,931,245	700,544,534	397,928,570
2.定期性存款	1,353,932,150	1,288,034,107	60,854,043	5,044,000
3.外匯存款	1,489,098,886	1,367,902,507	110,438,180	10,758,198
三、附賣回票債券投資	114,289,956	113,616,118	650,149	23,690
四、融通	560,632,351	543,769,180	15,831,684	1,031,488
1.政府	9,752,464	9,752,425	39	0
2.金融機構	14,726,677	14,647,443	70,213	9,021
3.企業	319,704,294	310,578,205	8,208,145	917,944
4.個人及非營利團體	36,015,829	31,233,157	4,736,411	46,261
5.國外	180,433,087	177,557,949	2,816,876	58,262
五、應收及預付款項淨額	11,850,105,513	9,457,989,751	1,665,183,143	726,932,619
1.政府	655,295,098	536,609,483	92,347,351	26,338,264
2.金融機構	78,308,052	66,096,143	9,316,458	2,895,451
3.企業	5,199,974,871	3,258,166,825	1,333,890,267	607,917,780
4.個人及非營利團體	439,992,301	289,577,633	102,320,702	48,093,966
5.國外	5,580,595,061	5,403,630,423	134,260,751	42,703,887
6.減：備抵呆帳	104,059,871	96,090,756	6,952,386	1,016,729
六、國內有價證券及投資淨額	6,291,149,140	6,155,065,164	129,159,085	6,924,891
1.短期票券	76,416,028	74,881,916	1,451,451	82,660
2.政府公債及國庫券	1,022,008	804,728	216,598	681
3.公司債	29,173,899	28,677,594	488,704	7,600
4.金融債券	13,505,511	9,888,305	3,577,063	40,143
5.共同基金(受益憑證)	172,945,830	160,375,559	12,257,645	312,626
6.股份	5,940,061,716	5,834,354,574	99,551,005	6,156,137
7.資產證券化商品	4,424,596	3,854,931	568,172	1,494
8.衍生金融資產及結構型商品	34,341,044	32,665,243	1,661,488	14,312
9.其他國內投資	19,258,508	9,562,314	9,386,958	309,236
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,196,603,844	3,795,736,312	393,301,698	7,565,834
八、國外投資淨額	7,379,355,026	7,359,906,935	17,909,707	1,538,384
1.國外存款	1,883,646	1,624,343	259,138	166
2.國外直接投資	7,258,438,979	7,243,236,416	13,718,310	1,484,253
3.國外有價證券投資	118,018,077	114,110,620	3,854,397	53,060
4.國外衍生金融資產及結構型商品	616,490	616,347	59	84
5.國外不動產投資	397,835	319,210	77,804	820
九、存貨淨額	4,318,015,974	3,033,881,703	919,582,760	364,551,511
十、不動產、廠房及設備淨額	12,713,494,872	10,174,938,494	2,115,479,127	423,077,251
1.土地淨額	3,976,379,563	2,854,836,900	1,047,076,159	74,466,503
2.建築物、廠房及設備淨額	8,737,115,310	7,320,101,594	1,068,402,968	348,610,748
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	1,281,260,421	1,172,300,624	72,198,540	36,761,257

*見表2-18附註。

表2-19 106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	27,903,680,433	22,396,507,954	4,299,218,957	1,207,953,521
一、國內金融機構借款	11,953,039,769	8,900,898,056	2,315,095,486	737,046,227
二、國內非金融機構借款	349,946,058	270,495,760	74,078,590	5,371,708
1.政府	4,141,903	4,117,998	23,260	644
2.企業	274,596,394	251,539,034	19,881,838	3,175,523
3.個人及非營利團體	71,207,762	14,838,728	54,173,492	2,195,541
三、國外借款	110,576,497	109,770,693	783,700	22,104
四、附買回票債券負債	7,941	3,705	3,045	1,192
五、應付及預收款項淨額	13,304,378,270	10,953,859,033	1,889,446,484	461,072,754
1.政府	745,714,190	666,989,376	54,769,597	23,955,217
2.金融機構	122,666,086	99,789,222	19,356,714	3,520,150
3.企業	5,062,042,168	3,802,336,495	971,990,026	287,715,647
4.個人及非營利團體	2,980,141,100	2,080,466,029	771,108,631	128,566,441
5.國外	4,393,814,725	4,304,277,910	72,221,516	17,315,299
六、應付票券	615,397,402	609,160,108	5,800,187	437,107
七、應付國內公司債	974,297,785	974,297,785	—	—
八、應付國外有價證券	71,398,606	71,398,606	—	—
九、責任及損失準備	192,560,396	188,885,858	3,598,151	76,386
十、人事及退休金準備	6,279,441	5,602,709	594,914	81,817
十一、估計應付土地增值稅	115,789,092	109,508,324	6,233,452	47,315
十二、資產證券化商品負債	9,261	9,261	0	0
十三、遞延負債	137,540,621	132,689,830	1,311,708	3,539,083
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	19,472,125	17,754,890	1,473,306	243,929
十五、避險之金融負債	11,197,811	11,171,460	16,344	10,007
十六、以成本衡量之金融負債	4,567,690	4,567,652	16	22
十七、特別股負債	8,203,617	8,197,402	4,484	1,730
十八、其他金融負債	29,018,051	28,236,822	779,089	2,140
權 益 合 計	26,542,847,512	23,710,158,897	1,954,109,875	878,578,740
一、實收資本	12,737,716,014	10,140,078,666	1,777,483,169	820,154,179
1.政府	207,290,968	205,334,123	1,362,402	594,443
2.金融機構	1,062,337,547	1,026,664,901	29,549,280	6,123,366
3.企業	3,265,025,539	3,033,163,152	170,607,191	61,255,196
4.個人及非營利團體	6,404,412,639	4,125,577,732	1,533,796,929	745,037,978
5.國外	1,798,649,322	1,749,338,759	42,167,367	7,143,196
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	13,805,131,498	13,570,080,231	176,626,706	58,424,561

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	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	47,964,294,798	46,106,666,851	負 債 合 計	23,471,421,997	22,396,507,954
一、庫存現金及零用金	40,274,327	37,594,712	一、國內金融機構借款	9,481,006,034	8,900,898,056
二、國內金融機構存款	4,182,793,656	4,261,867,859	二、國內非金融機構借款	286,535,506	270,495,760
1. 活期性存款	1,637,390,674	1,605,931,245	1. 政府	4,104,529	4,117,998
2. 定期性存款	1,342,378,007	1,288,034,107	2. 企業	262,785,593	251,539,034
3. 外匯存款	1,203,024,975	1,367,902,507	3. 個人及非營利團體	19,645,384	14,838,728
三、附賣回票債券投資	115,808,846	113,616,118	三、國外借款	130,436,068	109,770,693
四、融通	534,787,892	543,769,180	四、附買回票債券負債	—	3,705
1. 政府	9,063,058	9,752,425	五、應付及預收款項淨額	11,282,938,152	10,953,859,033
2. 金融機構	17,768,302	14,647,443	1. 政府	780,613,382	666,989,376
3. 企業	319,287,163	310,578,205	2. 金融機構	89,906,309	99,789,222
4. 個人及非營利團體	31,466,699	31,233,157	3. 企業	4,145,552,546	3,802,336,495
5. 國外	157,202,670	177,557,949	4. 個人及非營利團體	2,142,225,462	2,080,466,029
五、應收及預付款項淨額	9,840,551,765	9,457,989,751	5. 國外	4,124,640,453	4,304,277,910
1. 政府	569,909,940	536,609,483	六、應付票券	668,476,809	609,160,108
2. 金融機構	84,112,777	66,096,143	七、應付國內公司債	1,054,826,656	974,297,785
3. 企業	3,621,127,651	3,258,166,825	八、應付國外有價證券	54,328,008	71,398,606
4. 個人及非營利團體	300,904,655	289,577,633	九、責任及損失準備	214,435,738	188,885,858
5. 國外	5,356,574,032	5,403,630,423	十、人事及退休金準備	5,176,207	5,602,709
6. 減：備抵呆帳	92,077,291	96,090,756	十一、估計應付土地增值稅	107,332,786	109,508,324
六、國內有價證券及投資淨額	6,138,807,908	6,155,065,164	十二、資產證券化商品負債	11,175	9,261
1. 短期票券	59,819,336	74,881,916	十三、遞延負債	108,692,443	132,689,830
2. 政府公債及國庫券	1,155,260	804,728	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	7,771,511	17,754,890
3. 公司債	32,112,572	28,677,594	十五、避險之金融負債	21,774,500	11,171,460
4. 金融債券	10,868,934	9,888,305	十六、以成本衡量之金融負債	3,903,946	4,567,652
5. 共同基金(受益憑證)	138,484,656	160,375,559	十七、特別股負債	10,336,673	8,197,402
6. 股份	5,836,224,312	5,834,354,574	十八、其他金融負債	33,439,784	28,236,822
7. 資產證券化商品	3,885,414	3,854,931			
8. 衍生金融資產及結構型商品	46,688,502	32,665,243			
9. 其他國內投資	9,568,923	9,562,314			
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,996,533,069	3,795,736,312			
八、國外投資淨額	8,180,395,176	7,359,906,935			
1. 國外存款	2,470,499	1,624,343	權 益 合 計	24,492,872,800	23,710,158,897
2. 國外直接投資	8,036,348,354	7,243,236,416	一、實收資本	10,179,856,809	10,140,078,666
3. 國外有價證券投資	139,300,102	114,110,620	1. 政府	200,824,917	205,334,123
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,427,685	616,347	2. 金融機構	1,030,257,806	1,026,664,901
5. 國外不動產投資	848,537	319,210	3. 企業	3,075,935,638	3,033,163,152
九、存貨淨額	3,347,159,180	3,033,881,703	4. 個人及非營利團體	4,177,510,533	4,125,577,732
十、不動產、廠房及設備淨額	10,414,104,658	10,174,938,494	5. 國外	1,695,327,914	1,749,338,759
1. 土地淨額	2,987,831,269	2,854,836,900	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	14,313,015,992	13,570,080,231
2. 建築物、廠房及設備淨額	7,426,273,389	7,320,101,594			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	1,173,078,321	1,172,300,624			

*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	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	6,947,840,741	6,253,328,832	負 債 合 計	4,930,224,899	4,299,218,957
一、庫存現金及零用金	55,247,836	52,196,182	一、國內金融機構借款	2,642,648,199	2,315,095,486
二、國內金融機構存款	939,339,569	871,836,757	二、國內非金融機構借款	89,817,485	74,078,590
1.活期性存款	769,155,773	700,544,534	1.政府	6,514	23,260
2.定期性存款	65,259,506	60,854,043	2.企業	35,021,864	19,881,838
3.外匯存款	104,924,289	110,438,180	3.個人及非營利團體	54,789,108	54,173,492
三、附賣回票債券投資	791,132	650,149	三、國外借款	967,493	783,700
四、融通	27,213,347	15,831,684	四、附買回票債券負債	—	3,045
1.政府	39	39	五、應付及預收款項淨額	2,179,410,424	1,889,446,484
2.金融機構	1,554,733	70,213	1.政府	89,531,403	54,769,597
3.企業	16,223,059	8,208,145	2.金融機構	18,541,768	19,356,714
4.個人及非營利團體	6,284,515	4,736,411	3.企業	1,132,944,069	971,990,026
5.國外	3,151,001	2,816,876	4.個人及非營利團體	868,440,456	771,108,631
五、應收及預付款項淨額	1,797,218,103	1,665,183,143	5.國外	69,952,728	72,221,516
1.政府	105,069,647	92,347,351	六、應付票券	6,344,819	5,800,187
2.金融機構	11,454,452	9,316,458	七、應付國內公司債	—	—
3.企業	1,447,367,627	1,333,890,267	八、應付國外有價證券	—	—
4.個人及非營利團體	96,442,998	102,320,702	九、責任及損失準備	1,975,292	3,598,151
5.國外	144,689,308	134,260,751	十、人事及退休金準備	695,466	594,914
6.減：備抵呆帳	7,805,928	6,952,386	十一、估計應付土地增值稅	5,640,178	6,233,452
六、國內有價證券及投資淨額	132,414,651	129,159,085	十二、資產證券化商品負債	—	0
1.短期票券	2,675,574	1,451,451	十三、遞延負債	1,432,265	1,311,708
2.政府公債及國庫券	209	216,598	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	957,456	1,473,306
3.公司債	507,120	488,704	十五、避險之金融負債	697	16,344
4.金融債券	4,151,198	3,577,063	十六、以成本衡量之金融負債	—	16
5.共同基金(受益憑證)	12,264,713	12,257,645	十七、特別股負債	—	4,484
6.股份	100,882,536	99,551,005	十八、其他金融負債	335,124	779,089
7.資產證券化商品	580,044	568,172			
8.衍生金融資產及結構型商品	1,566,174	1,661,488			
9.其他國內投資	9,787,082	9,386,958			
七、國內投資性不動產及閒置資產	526,656,264	393,301,698			
八、國外投資淨額	25,597,343	17,909,707			
1.國外存款	249,977	259,138	權 益 合 計	2,017,615,843	1,954,109,875
2.國外直接投資	19,583,192	13,718,310	一、實收資本	1,881,084,361	1,777,483,169
3.國外有價證券投資	5,688,882	3,854,397	1.政府	1,538,322	1,362,402
4.國外衍生金融資產及結構型商品	—	59	2.金融機構	34,501,148	29,549,280
5.國外不動產投資	75,291	77,804	3.企業	201,435,091	170,607,191
九、存貨淨額	1,036,138,931	919,582,760	4.個人及非營利團體	1,598,703,682	1,533,796,929
十、不動產、廠房及設備淨額	2,343,362,772	2,115,479,127	5.國外	44,906,118	42,167,367
1.土地淨額	1,193,619,769	1,047,076,159	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	136,531,481	176,626,706
2.建築物、廠房及設備淨額	1,149,743,004	1,068,402,968			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	63,860,795	72,198,540			

*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	107年底	106年底	項 目	107年底	106年底
資 產 合 計	2,071,357,950	2,086,532,261	負 債 合 計	1,220,122,953	1,207,953,521
一、庫存現金及零用金	97,895,518	104,394,567	一、國內金融機構借款	731,150,446	737,046,227
二、國內金融機構存款	440,421,378	413,730,769	二、國內非金融機構借款	5,353,521	5,371,708
1. 活期性存款	413,416,607	397,928,570	1. 政府	4,395	644
2. 定期性存款	8,995,928	5,044,000	2. 企業	3,454,613	3,175,523
3. 外匯存款	18,008,843	10,758,198	3. 個人及非營利團體	1,894,513	2,195,541
三、附賣回票債券投資	741	23,690	三、國外借款	87,578	22,104
四、融通	850,968	1,031,488	四、附買回票債券負債	—	1,192
1. 政府	—	0	五、應付及預收款項淨額	480,441,294	461,072,754
2. 金融機構	13,379	9,021	1. 政府	31,312,111	23,955,217
3. 企業	764,730	917,944	2. 金融機構	4,368,766	3,520,150
4. 個人及非營利團體	45,672	46,261	3. 企業	277,162,845	287,715,647
5. 國外	27,188	58,262	4. 個人及非營利團體	148,074,416	128,566,441
五、應收及預付款項淨額	699,519,439	726,932,619	5. 國外	19,523,157	17,315,299
1. 政府	27,019,950	26,338,264	六、應付票券	226,916	437,107
2. 金融機構	3,419,576	2,895,451	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	576,076,896	607,917,780	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	58,587,517	48,093,966	九、責任及損失準備	41,942	76,386
5. 國外	35,410,696	42,703,887	十、人事及退休金準備	80,364	81,817
6. 減：備抵呆帳	995,195	1,016,729	十一、估計應付土地增值稅	16,924	47,315
六、國內有價證券及投資淨額	6,206,329	6,924,891	十二、資產證券化商品負債	—	0
1. 短期票券	52,702	82,660	十三、遞延負債	2,618,139	3,539,083
2. 政府公債及國庫券	43	681	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	2,840	243,929
3. 公司債	2,891	7,600	十五、避險之金融負債	—	10,007
4. 金融債券	18,796	40,143	十六、以成本衡量之金融負債	—	22
5. 共同基金(受益憑證)	247,192	312,626	十七、特別股負債	—	1,730
6. 股份	5,877,179	6,156,137	十八、其他金融負債	102,988	2,140
7. 資產證券化商品	878	1,494			
8. 衍生金融資產及結構型商品	3,728	14,312			
9. 其他國內投資	2,922	309,236			
七、國內投資性不動產及閒置資產	5,862,167	7,565,834			
八、國外投資淨額	1,182,307	1,538,384			
1. 國外存款	2	166	權 益 合 計	851,234,996	878,578,740
2. 國外直接投資	1,102,954	1,484,253	一、實收資本	824,344,520	820,154,179
3. 國外有價證券投資	79,351	53,060	1. 政府	660,119	594,443
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	84	2. 金融機構	11,208,774	6,123,366
5. 國外不動產投資	—	820	3. 企業	68,061,719	61,255,196
九、存貨淨額	378,033,552	364,551,511	4. 個人及非營利團體	733,944,241	745,037,978
十、不動產、廠房及設備淨額	413,613,912	423,077,251	5. 國外	10,469,666	7,143,196
1. 土地淨額	68,288,484	74,466,503	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	26,890,476	58,424,561
2. 建築物、廠房及設備淨額	345,325,428	348,610,748			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	27,771,638	36,761,257			

*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107年底台灣地區從事非金融業務的24家公營事業。至於其他公務機關所附屬的事業、地方政府經營的公共造產或有營業行為的作業組織，因規模較小，並未列入本調查的範圍。

依主管機關別劃分如下：

1.國營事業：15家

台灣糖業股份有限公司、台灣中油股份有限公司、台灣電力股份有限公司、臺灣銀行採購部、臺灣銀行貴金屬部、中華郵政股份有限公司、桃園國際機場股份有限公司、中央造幣廠、中央印製廠、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107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、營建工程業、批發及零售業、運輸及倉儲業、住宿及餐飲業、出版、影音製作、傳播及資通訊服務業、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 106 年工業及服務業母體資料庫檔經調整後作為抽樣母體。調整項目如下：

(1) 刪除 107 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、工業及服務業母體資料庫及民營企業資金狀況調查之行業別比較表

行業別	工業及服務業普查	民營企業資金狀況調查
一、配合工業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 5612 餐食攤販、5632 飲料攤販業。	不調查	不調查
K 大業金融及保險業之 6430 信託、基金及類似金融實體以及 6540 退休基金。	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 教育業之正規教育體制內之各級學校（幼兒園除外）。	不調查	不調查
Q 醫療保健及社會工作服務業之 86 醫療保健業中之無門診醫療服務部分；社會工作服務業不包含老人與身心障礙照顧機構及兒童托育機構。	不調查	不調查

R 藝術、娛樂及休閒服務業之 901 創作業、9020 藝術表演業之僅從事個人表演之表演藝術業、9101 圖書館及檔案保存業與 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 859 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、87 居住型照顧服務業、88 其他社會工作服務業	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
K 金融及保險業	調查	屬金融機構（非民營企業），僅證券期貨及其他金融業、保險輔助業、其他金融服務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（106 年工業及服務業母體資料庫中占 70.5%），其資產總額占全體之比重低（106 年工業及服務業母體資料庫中僅占 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 107 年 12 月 31 日的上市上櫃公司。

3. 新增公司母體：為主計總處所提供之 107 年新設立公司。

(二) 分業標準：採第10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 4,967 家民營企業，其中 4,491 家分配給銀行調查。
2. 上市上櫃公司樣本家數：共計 1,514 家。
3. 新增公司樣本家數：根據主計總處提供 107 年新設立之公司名單，並刪除 107 年註銷、歇業及解散公司及上市櫃樣本後，共 93,285 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：4,967 家中，回收 4,938 家，回收率為 99.4%。其中銀行調查 4,491 家，回收 4,462 家，回收率約 99%。
2. 上市上櫃公司樣本：1,514 家中，1 家未回收，回收 1513 家。
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 107 年 6,856 家。

九、推估方法（民營企業）：

（一）抽樣母體推估

1. 抽查企業

$$T_i = \sum_{i=1}^h N_{1i} \hat{\bar{Y}}_{1i} + \sum_k y'_{1r} = \sum_{i=1}^h N_{1i} \bar{y}_{1i} + \sum_k y'_{1r}$$

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

T_i 為抽查層某特徵值估計值；

y_{1ik} 為抽查層第 i 層第 k 家樣本回卷觀察值，但非極端值；

y'_{1r} 為抽查層回卷觀察值中第 r 個極端值；

$\hat{\bar{Y}}_{1i}$ 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；

$\bar{y}_{1i}$ 為抽查層第 i 層已扣除極端值之回卷樣本平均數；

p_{1ik} 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

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

X_{1ik} 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_{1i} 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
 $= \sum_{k=1}^{n_{1i}} X_{1ik}$ ；

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

n_{1i} 為抽查層已扣除極端值之第 i 層樣本家數；

n_{1i}^* 為抽查層已扣除極端值之第 i 層回卷樣本家數；

N_{1i} 為抽查層已扣除極端值之第 i 層母體數；

2. 全查企業

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

其中，

T_2 為全查層母體表徵值總數推估式；

y_{2ik} 為全查層第 i 層第 k 家回卷企業某特徵值；

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

X_{2ik} 為全查層第 i 層第 k 家樣本在母體底冊中之資產總額；

N_{2i} 為全查層第 i 層母體數；

n_{2i} 為全查層第 i 層回卷樣本數；

(二) 上市上櫃母體推估

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

其中，

T_3 為上市上櫃公司某特徵值估計值；

y_{3k} 為上市上櫃公司第 k 個企業某特徵值觀察值；

n_3 為上市上櫃公司樣本家數；

(三) 新增公司母體推估

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

其中，

T_4 為新增公司某特徵值估計值；

y_{4k} 為新增公司第 k 個企業某特徵值觀察值；

n_4 為新增公司樣本家數；

(四) 全部母體推估

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

十、抽樣誤差及相對誤差（民營企業）：民營企業資金狀況調查在 95%的信賴水準下，估計全體民營企業資產總額之抽樣誤差為 361,473 百萬元，相對誤差為 0.63%，全體民營企業資產總額之相對誤差並不大，惟受限於樣本數、回卷率等因素，致各大業資產總額的相對誤差大小不一（見表 2）。

表 2、民營企業各大業抽樣誤差及相對誤差

大業別	抽樣誤差 (百萬元)	相對誤差* (%)
B 礦業及土石採取業	1,269	2.82
C 製造業	191,789	0.57
D 電力及燃氣供應業	16,543	4.44
E 用水供應及污染整治業	17,792	12.74
F 營造業	109,016	5.05
G 批發及零售業	227,656	2.93
H 運輸及倉儲業	35,888	1.62
I 住宿及餐飲業	47,306	6.40
J 資訊及通訊傳播業	44,918	2.28
L 不動產業	143,748	2.40
M 專業、科學及技術服務業	38,568	5.70
N 支援服務業	20,384	3.76
R 藝術、娛樂及休閒服務業	11,926	6.20
S 其他服務業	36,386	10.94
全體民營企業	361,473	0.63

*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 107 年的資料對企業資產作 DH 分層，並取整數切點，將企業分為大、中、小型企業，資產合計未滿 2,500 萬元者為小型企業，2,500 萬至 3 億元者為中型企業，3 億元及以上者為大型企業。

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

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

十四、所需經費及來源：依年度預算程序編列。

十五、符號說明

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

核定機關：行政院主計總處
核定文號：主普管字第 1050401153 號
調查週期：定期按年調查
有效期間：至民國 108 年 12 月 31 日

中央銀行經濟研究處
108年公營企業資金狀況調查表
(公營事業)
機關編號:
(由主辦單位填寫)

單位：新台幣千元（千元以下四捨五入）

項 目	電腦代號	107年12月底				填 表 說 明
資 產 合 計	100000					指下列一至十一大項之和
一、庫存現金及零用金	101000					指庫存現金（包含外幣）、零用金或週轉金
二、國內金融機構存款	102000					指本項下1至3細項之和，國內金融機構包括 OBU 、外商及 大陸銀行在台分行 （結構型商品歸入衍生金融資產）
1.活期性存款	102010					指存於國內金融機構之支票存款、活期存款、郵政劃撥及存簿存款、 在途存款、備償專戶
2.定期性存款	102020					指存於國內金融機構之定存、可轉讓定存單及郵政定期存款
3.外匯存款	102030					指存於國內金融機構之外匯活（定）期存款（包括本項所產生之兌換損益）
三、附賣回票債券投資	103000					指附條件交易
四、融通(計息)	104000					指本項下1至6細項之和（計息），融通應以「淨額」(即扣除備抵呆帳)填入
1.政府	104010					
2.金融機構	104020					填表手冊P3~P4
3.公營事業	104030					填表手冊P5
4.民營企業	104040					
5.個人及非營利團體	104050					指對員工、個人股東或職工福利會等之融通
6.國外	104060					
五、應收及預付項淨額(不計息)	105000					指本項下1至6細項之和，減「備抵呆帳」後之淨額（不計息）
請先依項目將毛額數字填入附表1-應收預付及應付預收明細表，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項						
1.政府	105010					須以 毛額 填列，扣除銷售折讓及退回，不扣除備抵呆帳
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				減：	為應收款項之減項科目，前面 不須加負號
六、國內有價證券及投資淨額(含評價調整)	106000					指本項下1至9細項之和，各細項含評價調整
請先依項目將資料填入附表2-國內外金融投資明細表，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項						
1.短期票券(商業本票、銀行承兌匯票)	106010					指持有國內票券金融公司或銀行承銷之商業本票、持有經銀行承兌之國內匯票
2.政府公債及國庫券	106020					指持有我國各級政府發行之公債及財政部發行之國庫券
3.公司債	106030					指持有國內企業發行之公司債
4.金融債券	106040					指持有國內銀行發行之金融債券
5.共同基金（受益憑證）	106050					指持有國內證券投資信託公司及信託業發行之共同基金，包括債券基金、股票基金、貨幣市場基金等。有關國內投信與信託部發行之 共同基金名單 請參照「調查手冊」 附錄二
6.股份	106060					指持有公營事業、民營企業及金融機構之股權
(1)上市櫃股份	106061					
(2)非上市櫃股份	106062					
7.資產證券化商品	106070					指持有信託業發行之受益證券或資產基礎證券，包括不動產證券化商品（REITs、REATs）、金融資產證券化商品、資產基礎商業本票(ABCP)等
8.衍生金融資產及結構式商品	106080					指持有國內發行之選擇權、認購權證、期貨、連動式債券、結構債券及結構式存款等
9.其他國內投資	106090					指持有黃金、寶石、古董、藝術品、紀念幣及團體保險解約價值等保值資產
七、國內投資性不動產及閒置資產	107000					指非營業用之出租或閒置資產，及建設公司之營建推案（待售房地、營建用地、在建房地）
八、國外投資淨額(含評價調整)	108000					指本項下1至5細項之和，各細項含其所產生之匯率換算調整數及評價調整
1.國外存款	108010					指企業存放在國外的各類存款
請先依項目將資料填入附表2-有價證券投資明細表，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項						
2.國外直接投資(持股在10%以上)	108020					指在國外創設新公司、分公司或轉投資公司且持股在10%以上 指投資國外發行之有價證券(含債券、共同基金、持股10%以下之股票等)。有關境外機構發行之共同基金名單請參照「境外基金資訊觀測站」 (網址：http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/)
3.國外有價證券投資(含境外基金)	108030					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
4.國外衍生金融資產及結構式商品	108040					指國外不動產投資
5.國外不動產投資	108050					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)
九、存貨淨額	109000					指本項下1及2細項之和，減「累積折舊」後之淨額
十、不動產、廠房與設備淨額	110000					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
1.土地淨額	110010					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
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					包括未攤銷費用、商譽、開辦費、租賃權益、遞延資產、遞延費用、遞延退休金成本、遞延兌換損失、未實現售後租回損失、電腦軟體及用品盤存等

業務主管：_____ 填表人：_____ 電話：_____ 轉 _____。

中央銀行經濟研究處聯絡電話:(02)23571768

核定機關：行政院主計總處
核定文號：主普管字第 1050401153 號
調查週期：定期按年調查
有效期間：至民國 108 年 12 月 31 日

中央銀行經濟研究處
108年公營企業資金狀況調查表（續）

（公營事業）

機關編號：□□□□
（由主辦單位填寫）

單位：新台幣千元（千元以下四捨五入）

項	目	電腦代號	107 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、人事及退休金準備		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、避險之金融負債		215000					與財報上之會計科目一致
十六、以攤銷後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 _____.

中央銀行經濟研究處聯絡電話:(02)23571768

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 \ 項目	一、商業授信毛額 (與商品、服務銷售直接相關的應收及預付款項； <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		項目	金額	項目	金額	
1.政府	應收票據（不計息）		應退(留抵)稅款		107年底			稅款		107年底
	應收帳款（不計息）		進項稅額					銷項稅額		
	應收工程款		外勞保證金					代扣薪資所得稅		
	在建工程（應收建造合約款）		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）	應收票據（不計息）		保險費					保險費		
	應收帳款（不計息）		外購結匯款					購入遠匯款		
	應收關係人款項（不計息）		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					國外貨款		
	小計		小計			小計		小計		

註：或有資產「存出保證票據」、「應收保證票據」、「信託代理及保證資產」應與或有負債「應付保證票據」、「存入保證票據」、「信託代理及保證負債」相互沖銷。

業務主管：_____ 填表人：_____ 電話：_____ 轉 _____.

附表2----國內外金融投資明細表

(本表填妥後，紅框內各投資明細合計金額會自動連結到調查表資產之 六、國內有價證券及投資淨額及 八、國外投資淨額項下紅框內各投資明細合計欄內)

機關編號: _____

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)透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	(三)備供出售之金融資產	(四)持有至到期日金融資產 或無活絡市場之債券投資	(五)以攤銷後成本衡量之金融 資產	(六)避險之金融資產	(七)採用權益法之投資	107年底合計
一、國內金融投資淨額								
1.短期票券								
2.政府公債及國庫券								
3.公司債								
4.金融債券								
5.共同基金（受益憑證）								
6-1.上市櫃股份								
6-2.非上市櫃股份								
7.資產證券化商品								
8.衍生金融資產及結構型商品								
二、國外金融投資淨額								
1.國外直接投資 （持股在10%以上）								
2.國外公司發行之股權證券 （基金、持股低於10%之股票）								
3.國外公司發行之債權證券 （債券）								
4.台灣公司發行之海外可轉債 (ECB)								
5.台灣公司發行之海外存託憑 證（GDR、ADR）								
6.國外衍生金融資產及結構型 商品								

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

業務主管：_____ 填表人：_____ 電話：_____ 轉_____。

核定機關：行政院主計總處
核定文號：主普管字第 1050401153 號
調查週期：定期按年調查
有效期間：至民國 108 年 12 月 31 日

中央銀行經濟研究處
108年公民營企業資金狀況調查表
(民營企業)

1、本調查依統計法第 15 條規定，政府辦理調查時，受查者應依限據實答覆。
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	107年12月底					106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，並註明其項目名稱，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(請填正數)	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: _____ 電話: _____ e-mail: _____

核定機關：行政院主計總處
核定文號：主普管字第 1050401153 號
調查週期：定期按年調查
有效期間：至民國 108 年 12 月 31 日

中央銀行經濟研究處
108年公營企業資金狀況調查表(續)
(民營企業)

1、本調查依統計法第 15 條規定，政府辦理調查時，受查者應依限據實答覆。
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	107年12月底					106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，並註明其項目名稱，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、人事及退休金準備		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、避險之金融負債		215000											
十六、以攤銷後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(請填數字，若無則填0)		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: _____ 電話: _____ e-mail: _____

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)

項 目 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； 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	107年底	106年底	項目	107年底	106年底	107年底	106年底	項目	107年底	106年底	項目	107年底	106年底	107年底	106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					合約負債			應付代收薪資所得稅				
	合約資產			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				
	合約資產			預付進口結匯款					合約負債							
				應收帳款讓售(賣斷)												
	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								合約負債							
	合約資產															
	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			淨確定福利資產					預收工程款（應付建造合約款）			淨確定福利負債				
	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								合約負債			應付勞工退休金				
	合約資產															
	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				
	合約資產								應付國外貨款、結匯款							
									合約負債							
	小計			小計					小計			小計				

調查銀行名稱: _____ 銀行 _____ 分行 _____ 調查人員: _____ 電話: _____ e-mail: _____

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)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(三)備供出售之金融資產		(四)持有至到期日金融資產或無活絡市場之債券投資		(五)按攤銷後成本衡量之金融資產		(六)避險之金融資產		(七)採用權益法之投資		合 計	
	107年底	106年底	107年底	106年底	107年底	106年底	107年底	106年底	107年底	106年底	107年底	106年底	107年底	106年底	107年底	106年底
國內外總計																
一、國內金融投資淨額																
1.短期票券																
2.政府公債及國庫券																
3.公司債																
4.金融債券																
5.共同基金（受益憑證）																
6.股份																
7.資產證券化商品																
8.衍生金融資產及結構型商品																
二、國外金融投資淨額																
1.國外直接投資（持股在10%以上）																
2.國外公司發行之股權證券（基金、持股低於10%之股票）																
3.國外公司發行之債權證券（債券）																
4.台灣公司發行之海外可轉債（ECB）																
5.台灣公司發行之海外存託憑證（GDR、ADR）																
6.國外衍生金融資產及結構型商品																

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

調查銀行名稱: _____

銀行 _____ 分行

調查人員: _____

電話: _____

e-mail: _____

中央銀行經濟研究處
108年公民營企業資金狀況調查表
(民營企業)
資產表填表說明

調查表項目	電腦代號	可能對應的財報項目	填 表 說 明
資產合計	100000		指下列一至十一大項之和
一、庫存現金及零用金	101000	現金及約當現金	指庫存現金（含外幣）、零用金或週轉金
二、國內金融機構存款	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）
三、附賣回票債券投資	103000		指附條件交易
四、融通（計息）	104000		指本項下1至5細項之和（計息）
1. 政府	104010	有息股東往來、有息關係人借貸、分期應收帳款、應收租賃款、預付租賃款	指對政府之融通，如對科學園區之預付租賃款
2. 金融機構	104020		指對金融機構之融通，常發生在有息關係人借貸或股東往來，而關係人是投資公司或金融機構
3. 企業	104030		指對公營事業及民營企業之融通，常發生在有息關係人借貸或股東往來，而關係人是國內企業
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，常發生在有息關係人借貸或股東往來，而關係人是自然人
5. 國外	104050		指對國外之融通，可能發生在有息關係人借貸或股東往來，而關係人是國外公司或外國人
五、應收及預付項淨額（不計息）	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	應收票據、應收帳款、預付款項、稅款(包括遞延所得稅資產)	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
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	備抵呆帳	前面不須加負號，為應收款項之減項科目
六、國內有價證券及投資淨額	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	透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日金融資產或無活絡市場之債券投資、以成本衡量之金融資產、避險之衍生金融資產、採用權益法之投資	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」附錄五。
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
七、國內投資性不動產及閒置資產	107000	出租及閒置資產	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
八、國外投資淨額	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	現金及約當現金	指企業存放在國外的各類存款
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	同前述投資類科目	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	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： http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/ ）。
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
九、存貨淨額	109000	存貨	指扣除備抵跌價損失後之淨額，不包含預購原物料（ 建築業存貨（不含預付土地款）歸在國內投資性不動產項 ）
十、不動產、廠房及設備淨額	110000	不動產、廠房及設備淨額	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
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	111000		包括未攤銷費用、商譽、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、未實現售後回損損失、電腦軟體及用品盤存等

中央銀行經濟研究處
108年公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	可能對應的財報項目	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；或關係人為投資公司
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	借款、有息股東往來、有息關係人借貸、分期應付帳款、應付租賃款、預收租賃款	指政府（如行政院開發基金、中小企業發展基金）委託銀行貸放之各種政策性貸款（風險由政府承擔）
2.企業	202020		常發生在有息關係人借貸或股東往來，而關係人是國內企業
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，，可能發生在有息關係人借貸或股東往來，而關係人是國外公司或外國人
四、附買回票債券負債	204000	通常不會有	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	應付票據、應付帳款、各式應付款項（如利息、退休金、確定福利負債、應付稅款、遞延所得稅負債）	請先將應付及預收款項明細資料填入附表1中，並註明其項目名稱，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	應付商業本票、應付公司債、一年內到期之長期負債	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	準備類項目，其中土地增值稅準備可能藏在遞延所得稅中	包含各種損失準備、售後租回準備、長期股權投資貸餘等
十、人事及退休金準備	210000		（淨確定福利資產或負債，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，如遞延所得稅中有，須拆出。
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		與財報上之會計項目一致
十五、避險之金融負債	215000		與財報上之會計項目一致
十六、以攤銷後成本衡量之金融負債	216000		與財報上之會計項目一致
十七、特別股負債	217000		與財報上之會計項目一致
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	股本(普通股及特別股)	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	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	中央銀行支付及清算系統	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》	
15	1009801079	法務室	各國中央銀行法選譯（續編）	600
16	1009801080	法務室	各國中央銀行法選輯（續編）《中英對照本》	1,200
17	1010203391	法務室	各國中央銀行法選輯（2013 年版）（上冊）	1,200
18	1010203393	法務室	各國中央銀行法選輯（2013 年版）（下冊）	1,000
19	1010802049	法務室	各國中央銀行法選輯（2019 年版）（上冊） 《中英對照本》	1,300
20	1010802050	法務室	各國中央銀行法選輯（2019 年版）（中冊） 《中英對照本》	1,150
21	1010802051	法務室	各國中央銀行法選輯（2019 年版）（下冊） 《中英對照本》	1,250
22	12072880010	秘書處	認識通貨膨脹（88 年 12 月）	

23	12072890017	秘書處	認識中央銀行（89 年 12 月）	
24	1009004168	秘書處	中央銀行在我國經濟發展中的貢獻（90 年 12 月）	
25	1009200895	秘書處	The Central Bank of China (Taiwan)（2003/6）	
26	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
27	1009200061	中央造幣廠	中央造幣廠幣章圖鑑 82 年至 92 年	600
28	1009803376	中央造幣廠	中央造幣廠幣章圖鑑 92 年至 98 年	600
29	1010600376	中央造幣廠	中央造幣廠幣章圖鑑 98 年至 105 年	600

期刊

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

消費者服務專線：“1 9 5 0”

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107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108年12月

創刊年月：中華民國57年12月

刊期頻率：每年

定價：新台幣350元

展售處：

一、「五南文化廣場」：

台中總店：40042台中市中區中山路6號

電話：(04) 2226-0330

傳真：(04) 2225-8234

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