

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 109 年

中央銀行經濟研究處編印
中華民國 110 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 109 年

中央銀行經濟研究處編印
中華民國 110 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	22
表1. 全體公營事業資產負債統計表	22
表2-1. 全體民營企業資產負債統計表	23
表2-2. 109年底民營企業資產負債統計表（按各行業大類別）	24
表2-3. 108年底民營企業資產負債統計表（按各行業大類別）	30
表2-4. 民營礦業及土石採取業資產負債統計表	36
表2-5. 民營製造業資產負債統計表	37
表2-6. 民營電力及燃氣供應業資產負債統計表	38
表2-7. 民營用水供應及污染整治業資產負債統計表	39
表2-8. 民營營建工程業資產負債統計表	40
表2-9. 民營批發及零售業資產負債統計表	41
表2-10. 民營運輸及倉儲業資產負債統計表	42
表2-11. 民營住宿及餐飲業資產負債統計表	43
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	44
表2-13. 民營不動產業資產負債統計表	45
表2-14. 民營專業、科學及技術服務業資產負債統計表	46
表2-15. 民營支援服務業資產負債統計表	47
表2-16. 民營藝術、娛樂及休閒服務業資產負債統計表	48
表2-17. 民營其他服務業資產負債統計表	49

表2-18. 109年底民營企業資產負債統計表（按大、中、小型企業）	50
表2-19. 108年底民營企業資產負債統計表（按大、中、小型企業）	52
表2-20. 民營大型企業資產負債統計表.....	54
表2-21. 民營中型企業資產負債統計表.....	55
表2-22. 民營小型企業資產負債統計表.....	56
表2-23. 109年底民營企業資產負債統計表（按大企業、中小企業）	57
表2-24. 108年底民營企業資產負債統計表（按大企業、中小企業）	59
表2-25. 民營大企業資產負債統計表.....	61
表2-26. 民營中小企業資產負債統計表.....	62
附錄、公民國營企業資金狀況調查方法說明.....	63

壹、調查結果分析

摘 要

公營事業

109年底，各家公營事業資產總額較上(108)年底增減互異。整體而言，全體公營事業資產總額增至5.26兆元，較上年底成長0.15%，主要係台電公司、台灣自來水公司等購置設備及機器，台灣鐵路管理局購置交通及運輸設備，以及台電公司提撥之「核能後端基金」增加。而全體公營事業負債總額為3.14兆元，較上年底減少0.34%，主要係因台電公司、中油公司償還國內金融機構借款，及中油公司應付繳庫盈餘減少。由於政府對部分公營事業增資，全體公營事業權益總額增至2.12兆元，較上年底增加0.88%。

民營企業

109年初，肺炎疫情蔓延重創全球經貿活動；至下半年，我國受惠新興科技應用及遠距商機，輸出大幅成長，加以半導體業擴大先進製程投資，以及投資台灣三大方案等政策逐漸落實，帶動企業投資擴增，年底全體民營企業資產總額為63.18兆元，較上年底成長6.37%；負債總額為33.46兆元，較上年底成長6.86%；權益總額為29.72兆元，較上年底成長5.81%。

(一) 全體民營企業之資產、負債及權益概況

109年底全體民營企業資產總額為63.18兆元，較上年底成長6.37%。其中，金融性資產為36.80兆元，較上年底成長8.00%，主要因國內股市升溫，加以國際金融情勢動盪，企業匯回國外資金，使國內有價證券及投資與金融機構存款分別成長15.34%及18.26%。非金融性資產總額為26.39兆元，較上年底成長4.16%，主要係企業加速數位轉型及科技業擴大投資，增購機械設

備，使不動產、廠房及設備淨額成長4.78%。資產結構方面，金融性資產占資產總額比重自上年之57.35%略增至58.24%，非金融性資產比重由42.65%略減為41.76%。

負債方面，109年底全體民營企業負債總額為33.46兆元，較上年底成長6.86%。其中，融資性負債因出口擴增帶動資金需求，成長6.46%；交易性負債（商業受信）則增加7.38%。負債結構上，仍以融資性負債及交易性負債為主，合計比重達94.93%。此外，109年底全體民營企業負債增幅高於資產，使負債比率（負債總額/資產總額）由上年底之52.71%略升至52.96%。

權益方面，109年底全體民營企業之權益總額為29.72兆元，較上年底成長5.81%。其中，實收資本增加3.20%，資本公積、保留盈餘及其他權益因企業獲利增加而成長8.10%。實收資本在股權分配上，仍以個人及非營利團體持股為主，企業投資次之。

（二）各行業之資產、負債及權益概況

109年底各行業之資產、負債及權益規模，以製造業居冠，均超過全體民營企業之50%，其次為批發及零售業約1成3與不動產業約1成。各行業資產、負債及權益較上年大多呈正成長。其中，製造業係因新興科技應用拓展、半導體業投入先進製程及遠距商機等有利因素帶動，致電子零組件製造業及電腦、電子及光學製品製造業等投資擴大；批發零售業係因市場需求回溫；不動產業因建商購地及推案增加，致資產及負債穩健成長。

負債比率方面，各行業均超過40%，其中以礦業及土石採取業之40.43%為最低，不動產業之68.01%為最高。

（三）各規模企業之資產、負債、權益與行業結構概況

根據本調查對大、中、小型企業之分類標準¹，109年底大型企業資產及

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，109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。

負債占全體民營企業比重分別為85.16%及81.12%，權益則達89.71%；中型企業大抵占7%至15%；小型企業約占3%至4%。大型及小型企業之資產、負債及權益，均較去年底成長；中型企業則微幅減少。負債比率，則以中型企業之68.97%最高，其次為小型企業之62.47%，大型企業之負債比率相對較低，為50.45%。

以109年底資產總額觀察行業結構，大型企業以製造業占63.58%為主；中型企業，以製造業、批發及零售業占比較高，分別占34.84%及28.74%；小型企業則多為批發及零售業，比重達50.98%。

如將實收資本額超過1億元之企業定義為大企業，其餘為中小企業²，109年底大企業資產、負債及權益占全體民營企業比重分別為80.83%、74.38%及88.08%，中小企業大抵占12%至26%，且大企業及中小企業之資產、負債及權益均較去年底成長。大企業之負債比率為48.74%，低於中小企業之70.75%。

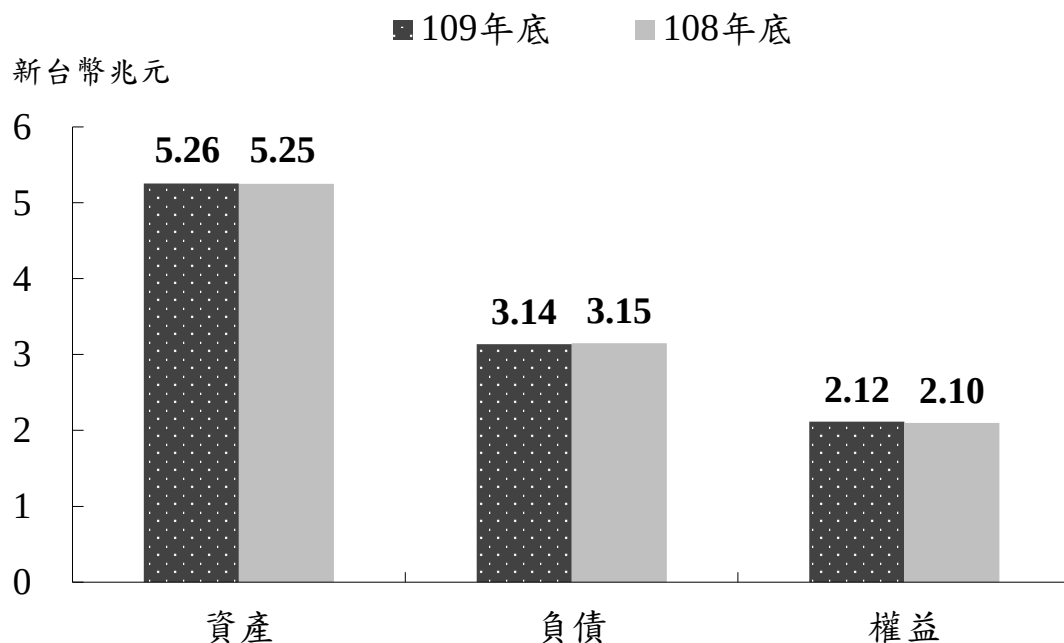
行業結構方面，大企業多為製造業，占65.21%，其次為批發及零售業與不動產業，同樣占9.56%；中小企業則以批發及零售業與製造業占比較高，分別為31.60%及30.26%。

² 根據「中小企業認定標準」，中小企業係指依法辦理公司登記或商業登記，實收資本額在新臺幣1億元以下，或經常僱用員工數未滿200人之事業。

一、公營事業

109年全體公營事業調查家數維持24家，年底資產總額擴增至5.26兆元，主要係台電公司、台灣自來水公司等購置設備及機器、台灣鐵路管理局購置交通及運輸設備，以及台電公司提撥之「核能後端基金」³增加所致。惟因全球受嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)疫情衝擊，油品需求下滑導致油價崩跌，中油公司資產大幅下滑，致全體公營事業資產總額僅較上(108)年底微幅增加0.15%。全體公營事業負債總額為3.14兆元，較上年底減少0.34%，主要係台電公司、中油公司償還國內金融機構借款，及中油公司應付繳庫盈餘減少所致。由於政府對台灣鐵路管理局、台灣自來水公司等部分公營事業增資，全體公營事業權益總額擴增至2.12兆元，較上年底增加0.88%。

全體公營事業之資產、負債及權益比較



³ 台電公司為因應未來核電廠除役必要支出，依法提列之基金。

全體公營事業資產、負債與權益概況

單位：新台幣億元，%

項 目	109 年 底		108 年 底		變 動 數	
	金額	比重	金額	比重	金額	成長率
資 產 合 計	52,563	100.00	52,486	100.00	77	0.15
一、金融性資產	8,108	15.43	8,341	15.89	-233	-2.79
1.庫存現金及零用金	4	0.01	5	0.01	-1	-20.00
2.國內金融機構存款	1,170	2.23	1,529	2.91	-359	-23.48
3.附賣回票債券投資	3	0.01	—	—	3	—
4.融通	—	—	—	—	—	—
5.商業授信--應收及預付款項淨額	5,699	10.84	5,558	10.59	141	2.54
6.國內有價證券及投資淨額	1,046	1.99	996	1.90	50	5.02
7.國外投資淨額	186	0.35	253	0.48	-67	-26.48
二、非金融性資產	44,455	84.57	44,145	84.11	310	0.70
1.國內投資性不動產及閒置資產	4,024	7.66	3,985	7.59	39	0.98
2.不動產、廠房及設備淨額	37,785	71.88	37,071	70.63	714	1.93
3.存貨淨額	1,475	2.81	1,879	3.58	-404	-21.50
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	1,171	2.23	1,211	2.31	-40	-3.30
負 債 合 計	31,386	100.00	31,493	100.00	-107	-0.34
一、融資性負債	15,594	49.68	15,747	50.00	-153	-0.97
(一) 借款	6,581	20.97	7,447	23.65	-866	-11.63
1.國內金融機構	4,670	14.88	5,647	17.93	-977	-17.30
2.政府、企業及個人	1,911	6.09	1,801	5.72	110	6.11
3.國外	—	—	—	—	—	—
(二) 附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—
(三) 票券及債券發行	9,012	28.71	8,300	26.35	712	8.58
1.應付票券	3,849	12.26	3,233	10.27	616	19.05
2.應付國內公司債	5,163	16.45	5,067	16.09	96	1.89
3.應付國外有價證券	—	—	—	—	—	—
二、交易性負債--應付及預收款項淨額	3,799	12.10	4,438	14.09	-639	-14.40
三、準備性負債	9,218	29.37	8,658	27.49	560	6.47
1.責任及損失準備	5,261	16.76	4,775	15.16	486	10.18
2.人事及退休金準備	596	1.90	514	1.63	82	15.95
3.土地增值稅準備	3,360	10.71	3,368	10.70	-8	-0.24
四、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—	—
五、遞延負債	2,776	8.85	2,650	8.42	126	4.75
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	—	—	—	—	—	—
七、避險之金融負債	—	—	—	—	—	—
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	21,177	100.00	20,993	100.00	184	0.88
一、實收資本	11,060	52.23	10,871	51.78	189	1.74
1.政府	10,806	51.03	10,530	50.16	276	2.62
2.金融機構	199	0.94	275	1.31	-76	-27.64
3.公營事業	18	0.09	29	0.14	-11	-37.93
4.民營企業	2	0.01	2	0.01	—	—
5.個人及非營利團體	35	0.16	35	0.17	—	—
6.國外	—	—	—	—	—	—
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	10,117	47.77	10,122	48.22	-5	-0.05

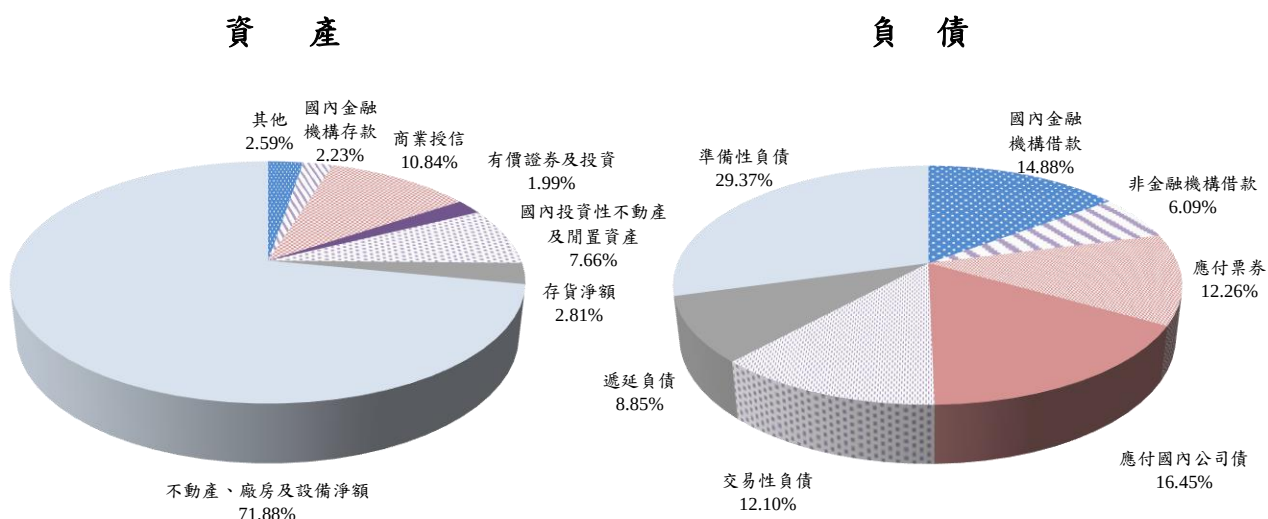
註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

（一）資產

109年底全體公營事業資產總額為5.26兆元，較上(108)年底增加0.15%。在金融性資產方面，雖台電公司提撥「核能後端基金」增加，惟中油公司國內金融機構存款大幅減少⁴，致整體金融性資產較上年底減少2.79%。在非金融性資產方面，雖油價下跌使中油公司之存貨價值減少，惟台電公司、台灣自來水公司等購置設備及機器，台灣鐵路管理局購置交通及運輸設備，使不動產、廠房及設備淨額增加，致整體非金融性資產成長0.70%。

資產結構方面，公營事業因多屬水、電、燃油供應及交通運輸等公用事業，營運所需資產配置以不動產、廠房及設備為主⁵，109年底非金融性資產占資產總額比重達84.57%，其中不動產、廠房及設備淨額占資產總額之71.88%。金融性資產比重為15.43%，以商業授信及國內金融機構存款為主，分別占資產總額之10.84%及2.23%。

109年底全體公營事業資產及負債結構



⁴ 108年中油公司為投資海外礦區探勘合作計畫，向國內金融機構融通款項，後因投資案取消，遂於109年以存款償付金融機構相關借款。

⁵ 台鐵、中油及台糖之營運需要較多的土地；台電及台水則倚重生產設備。

（二）負債

109年全體公營事業負債總額為3.14兆元，較上年減少0.34%。其中，雖增加發行商業本票，惟台電公司及中油公司償還國內金融機構借款，致整體融資性負債小幅減少0.97%。中油公司因營運虧損致應付政府之繳庫盈餘減少，使交易性負債減少14.40%。台電公司為因應未來核電廠除役而增加除役準備，及將部份盈餘撥補電價穩定準備⁶，致準備性負債增加6.47%。

負債結構方面，109年底公營事業仍以融資性負債為主，占負債總額比重為49.68%，向國內金融機構借款及債券及票券發行為其主要來源。準備性負債因台電公司增加責任及損失準備，比重升至29.37%。交易性負債比重則降至12.10%。

（三）權益

109年底全體公營事業權益總額為2.12兆元，較上年底增加0.88%。其中，因政府對台灣鐵路管理局及台灣自來水公司等增資，實收資本較上年底增加1.74%。另外，由於中油公司營運虧損及轉投資資產減損，致資本公積、保留盈餘及其他權益減少0.05%。

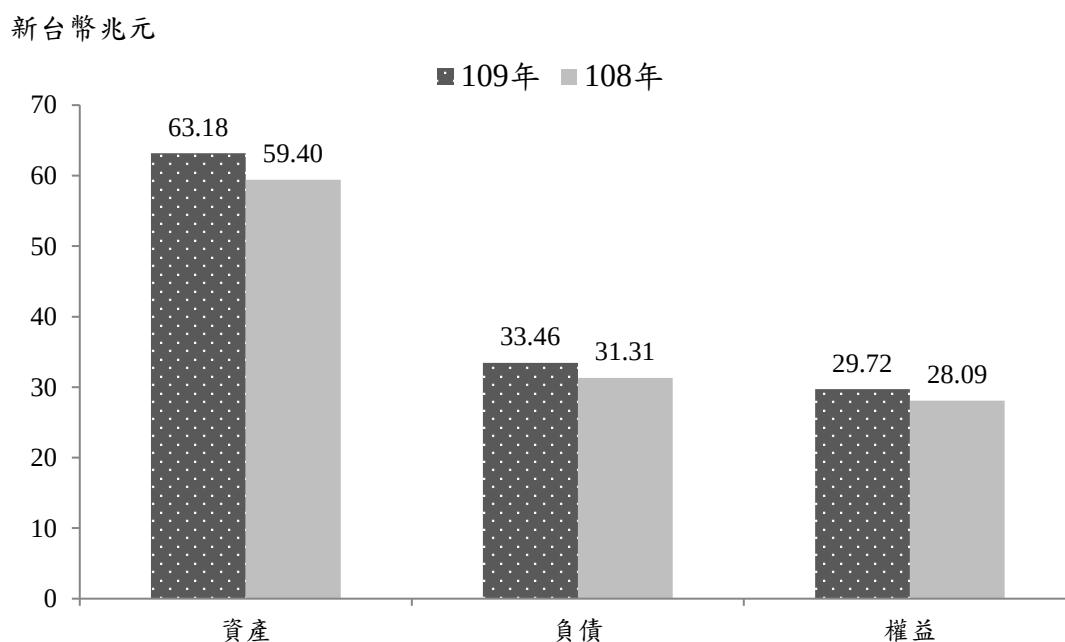
權益結構方面，109年底公營事業實收資本占權益總額比重上升至52.23%，資本公積、保留盈餘與其他權益則下降至47.77%。公營事業大多由政府獨資，全體公營事業之資本中，97.70%來自政府，其次為金融機構的1.80%。

⁶ 電價穩定準備係台電公司為避免國內電價大幅波動，同時維持公司合理利潤，而依電業法設置之準備金。若台電公司年度結算時有電業虧損，可由電價穩定準備貼補電業損失；若有超額利潤，則須加以撥補。

二、民營企業

109年上半年，肺炎疫情爆發，全球經濟成長走緩；下半年，我國受惠新興科技應用及遠距商機崛起，輸出大幅成長，加以半導體業擴大先進製程投資，以及投資台灣三大方案等政策逐漸落實，帶動企業投資擴增，年底全體民營企業資產總額為63.18兆元，較上年底成長6.37%；負債總額為33.46兆元，較上年底成長6.86%；權益總額為29.72兆元，較上年底成長5.81%。

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

109年底全體民營企業資產總額為63.18兆元，較上年底成長6.37%。其中，金融性資產為36.80兆元，較上年底成長8.00%，主要係國內股市升溫，加以國際金融情勢動盪，企業匯回國外資金，使國內有價證券及投資與國內金融機構存款分別成長15.34%及18.26%。

全體民營企業資產、負債與權益概況

單位：新台幣億元；%

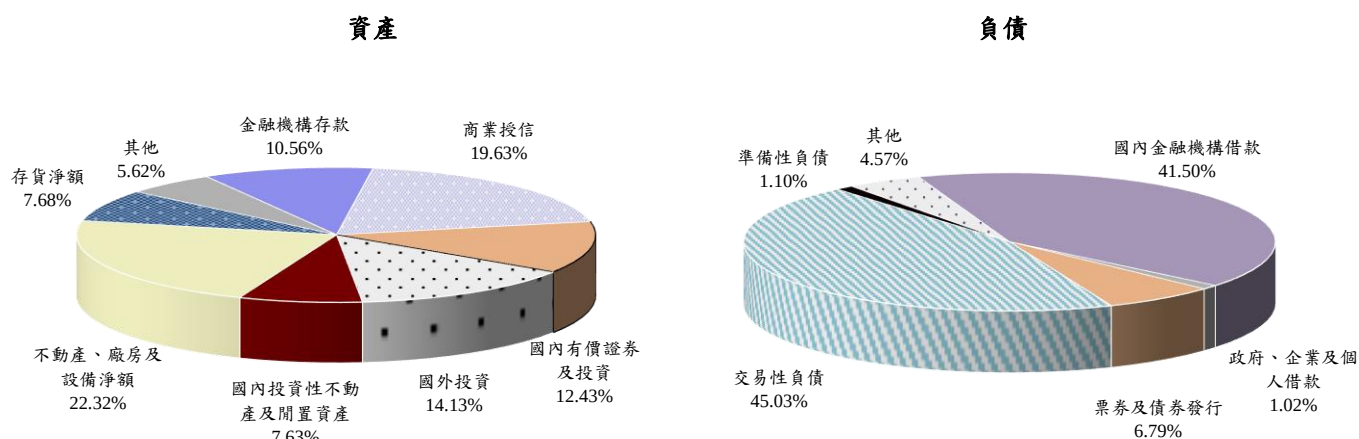
項 目	109年底		108年底		變動數	
	金 額	比 重	金 額	比 重	金 額	成長率
資 產 合 計	631,846	100.00	594,028	100.00	37,818	6.37
一、金融性資產	367,960	58.24	340,689	57.35	27,272	8.00
1. 庫存現金及零用金	2,409	0.38	2,350	0.40	59	2.50
2. 國內金融機構存款	66,751	10.56	56,445	9.50	10,307	18.26
3. 附賣回票債券投資	1,264	0.20	1,340	0.23	- 76	- 5.67
4. 融通	5,699	0.90	6,044	1.02	- 345	- 5.70
5. 商業授信--應收及預付款項淨額	124,022	19.63	121,562	20.46	2,460	2.02
6. 國內有價證券及投資	78,536	12.43	68,093	11.46	10,443	15.34
7. 國外投資	89,279	14.13	84,855	14.28	4,424	5.21
二、非金融性資產	263,886	41.76	253,339	42.65	10,546	4.16
1. 國內投資性不動產及閒置資產	48,224	7.63	47,606	8.01	619	1.30
2. 不動產、廠房及設備淨額	141,024	22.32	134,595	22.66	6,429	4.78
3. 存貨淨額	48,519	7.68	47,466	7.99	1,053	2.22
4. 無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	26,119	4.13	23,673	3.99	2,446	10.33
負 債 合 計	334,619	100.00	313,127	100.00	21,493	6.86
一、融資性負債	166,981	49.90	156,852	50.09	10,129	6.46
(一)借款	144,251	43.11	137,952	44.06	6,299	4.57
1. 國內金融機構	138,851	41.50	132,310	42.25	6,541	4.94
2. 政府、企業及個人	3,397	1.02	3,902	1.25	- 505	- 12.94
3. 國外	2,003	0.60	1,739	0.56	264	15.16
(二)附買回債券負債	1	0.00	—	—	1	—
(三)票券及債券發行	22,729	6.79	18,900	6.04	3,829	20.26
1. 應付票券	8,641	2.58	7,758	2.48	883	11.38
2. 應付國內公司債	13,662	4.08	10,619	3.39	3,043	28.66
3. 應付國外有價證券	426	0.13	523	0.17	- 97	- 18.58
二、交易性負債--應付及預收款項淨額	150,669	45.03	140,318	44.81	10,351	7.38
三、準備性負債	3,666	1.10	3,589	1.15	77	2.16
1. 責任及損失準備	2,593	0.77	2,445	0.78	147	6.03
2. 人事及退休金準備	66	0.02	57	0.02	9	16.17
3. 土地增值稅準備	1,007	0.30	1,086	0.35	- 79	- 7.30
四、資產證券化商品負債	1	0.00	—	—	—	—
五、遞延負債	10,408	3.11	9,580	3.06	828	8.64
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	423	0.13	108	0.03	314	290.60
七、避險之金融負債	2,071	0.62	2,331	0.74	- 260	- 11.14
八、以成本衡量之金融負債	16	0.00	115	0.04	- 100	- 86.53
九、特別股負債	137	0.04	110	0.04	27	24.42
十、其他金融負債	248	0.07	124	0.04	124	100.67
權 益 合 計	297,227	100.00	280,901	100.00	16,325	5.81
一、實收資本	135,411	45.56	131,212	46.71	4,200	3.20
1. 政府	2,255	0.76	1,977	0.70	278	14.06
2. 金融機構	12,555	4.22	12,572	4.48	- 17	- 0.13
3. 企業	36,152	12.16	34,239	12.19	1,913	5.59
4. 個人及非營利團體	68,508	23.05	66,112	23.54	2,396	3.62
5. 國外	15,941	5.36	16,312	5.81	- 371	- 2.27
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	161,815	54.44	149,690	53.29	12,126	8.10

註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

非金融性資產總額為26.39兆元，較去年底成長4.16%，主要係企業加速數位轉型及科技業擴大投資，增購機械設備，使不動產、廠房及設備淨額成長4.78%。

資產結構方面，金融性資產占資產總額比重自上年之57.35%略增為58.24%，其中，以商業授信占19.63%最大，其次為國外投資與國內有價證券及投資，分別占14.13%與12.43%。非金融性資產比重為41.76%，以不動產、廠房及設備淨額占22.32%最大，其次為存貨淨額占7.68%，以及國內投資性不動產及閒置資產占7.63%。

109年底全體民營企業資產及負債結構



2. 負債

109年底全體民營企業負債總額為33.46兆元，較去年底成長6.86%。其中，融資性負債因出口擴增帶動資金需求，成長6.46%；交易性負債（商業授信）則增加7.38%。融資性負債中，企業主要依靠國內金融機構借款，較去年底成長4.94%；此外，市場利率維持低檔，企業發債意願提升，國內公司債發行餘額大幅成長28.66%。

負債結構方面，仍以融資性負債及交易性負債為主，占負債總額比重分

別達49.90%及45.03%。融資性負債中，以金融機構借款比重占41.50%最大，其次為票券及債券發行占6.79%。109年底全體民營企業資產增幅略低於負債，致負債比率（負債總額占資產總額比重）由上年底之52.71%略升至52.96%。

3.權益

109年底全體民營企業之權益總額為29.72兆元，較上年底成長5.81%。其中，實收資本增加3.20%，資本公積、保留盈餘及其他權益因企業獲利增加，成長8.10%。

權益結構方面，實收資本額占權益之45.56%，其中，個人及非營利團體持股占23.05%最大，其次為企業投資占12.16%，而來自國外、金融機構及政府則分別占5.36%、4.22%及0.76%；資本公積、保留盈餘及其他權益則占權益之54.44%。

（二）各行業之資產、負債及權益概況

觀察各行業之資產、負債及權益占比，109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58.51%、51.55%及66.35%；其次為批發及零售業約占1成3，不動產業約占1成左右，其餘各行業比重則在5%以下。

109年底各行業之資產、負債及權益較上年大多呈正成長。其中，製造業係因新興科技應用拓展、半導體業投入先進製程及遠距商機等有利因素帶動，致電子零組件製造業及電腦、電子及光學製品製造業等投資擴大；批發零售業係因市場需求回溫；不動產業因建商購地及推案增加，致資產及負債穩健成長。

109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	631,846	480	369,702	4,485	1,839	23,766	87,113	26,949	8,760	22,043	67,894	18,814
金 額	334,619	194	172,485	1,832	1,075	14,445	53,358	17,756	5,459	9,576	46,177	12,262
權 益	297,227	286	197,217	2,654	764	9,321	33,755	9,194	3,301	12,467	21,717	6,551
資 產	100.00	0.08	58.51	0.71	0.29	3.76	13.79	4.27	1.39	3.49	10.75	2.98
比 重	100.00	0.06	51.55	0.55	0.32	4.32	15.95	5.31	1.63	2.86	13.80	3.66
權 益	100.00	0.10	66.35	0.89	0.26	3.14	11.36	3.09	1.11	4.19	7.31	2.20
資 產	6.37	- 5.31	6.87	10.86	22.18	6.21	5.32	1.24	4.19	5.68	6.61	8.34
成 長 率	6.86	- 6.93	7.71	7.07	35.04	3.97	3.67	- 1.21	4.17	8.55	10.30	11.31
權 益	5.81	- 4.17	6.14	13.64	7.73	9.87	8.03	6.32	4.21	3.58	- 0.48	3.18
負債比率	52.96	40.43	46.66	40.84	58.46	60.78	61.25	65.89	62.32	43.44	68.01	65.18

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、娛樂休閒服務業和S其他服務業。

負債比率方面，以礦業及土石採取業之40.43%為最低，其次為電力及燃氣供應業之40.84%，出版、影音製作、傳播及資通訊服務業之43.44%，及製造業之46.66%；其餘各行業則均超過50%，其中，以不動產業之68.01%最高。

1.資產

就資產結構觀察，109年底各行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68.87%，明顯高於其他行業；營建工程業因有較多在建工程及履約保證金，商業授信比重達38.61%，遠高於各行業；製造業則因全球化布局，國內有價證券及投資與國外投資比重合計超過3成。

分析各行業非金融性資產占總資產比重，以不動產業、住宿及餐飲業與運輸及倉儲業比重較高，均超過6成。其中，不動產業（以建設公司為主）因產業特性，其國內投資性不動產及閒置資產比重達51.37%，明顯高於其他

行業；住宿及餐飲業與運輸及倉儲業之營運需要較大規模之固定資產，故不動產、廠房及設備淨額比重分別達40.25%及27.53%；存貨淨額方面，則以批發及零售業最高，約占16.61%；無形資產則因運輸及倉儲業與出版、影音製作、傳播及資通訊服務業之租賃資產使用權及特許權金額較大，比重分別高達31.04%及23.27%。

109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	58.24	87.57	65.41	50.73	53.19	70.18	57.63	38.78	38.76	46.08	31.72	53.40
1. 庫存現金及零用金	0.38	0.74	0.12	0.11	0.19	0.75	1.02	0.89	2.07	0.14	0.12	1.87
2. 國內金融機構存款	10.56	12.62	10.49	11.32	12.21	16.59	13.81	8.65	8.15	9.09	5.53	12.67
3. 附賣回票債券投資	0.20	—	0.22	1.14	0.15	0.09	0.15	0.63	0.01	0.11	0.06	0.02
4. 融通	0.90	1.04	0.57	11.90	0.34	0.53	1.21	0.52	1.47	2.23	1.01	2.13
5. 商業授信	19.63	4.25	19.92	11.69	27.81	38.61	25.66	11.31	13.01	14.01	9.51	21.59
6. 國內有價證券及投資	12.43	0.04	12.66	14.28	10.04	11.57	9.81	8.47	12.58	18.70	14.15	13.24
7. 國外投資	14.13	68.87	21.42	0.29	2.46	2.04	5.97	8.31	1.48	1.79	1.34	1.88
二、非金融性資產	41.76	12.43	34.59	49.27	46.81	29.82	42.37	61.22	61.24	53.92	68.28	46.60
1. 國內投資性不動產及閒置資產	7.63	0.05	1.68	1.03	0.60	10.24	2.34	1.82	7.80	2.40	51.37	4.84
2. 不動產、廠房及設備淨額	22.32	8.68	24.02	41.69	33.14	12.26	19.16	27.53	40.25	25.54	10.94	32.29
3. 存貨淨額	7.68	3.34	7.48	1.65	5.51	5.84	16.61	0.82	4.13	2.72	4.30	3.70
4. 無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	4.13	0.36	1.40	4.90	7.56	1.47	4.26	31.04	9.06	23.27	1.67	5.77
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、娛樂及休閒服務業和S其他服務業。

2. 負債

109年底各行業之負債集中於融資性負債及交易性負債。其中，營建工程業與製造業基於營運特性，有較多預收或應付款項，交易性負債比率皆逾5成。其餘各行業則融資性負債比率較大，以借款轉投資海外之礦業及土石採取業75.47%為首，其次為購地或租賃土地房屋需求較高之不動產業及住宿及餐飲業，比重分別為62.37%及57.54%。

融資性負債中，各行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之74.55%最高，其次為不動產業之54.29%、住宿及

餐飲業之54.00%與用水供應及污染整治業之51.65%，其餘各行業則低於50%。票券及債券發行部分，由於出版、影音製作、傳播及資通訊服務業、運輸及倉儲業與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13.05%、10.18%及8.46%。

109年底各行業之負債結構

項 目	單位：%											
	合 計	礦業及土石採取業	製造業	電力及燃氣供應業	用水供應及污染整治業	營建工程業	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	49.90	75.47	46.24	51.29	57.16	39.07	50.43	55.47	57.54	53.32	62.37	49.60
(一)借款	43.11	75.47	37.78	45.57	54.31	36.06	48.21	45.29	54.96	40.27	56.48	45.72
1.國內金融機構	41.50	74.55	36.11	41.85	51.65	35.08	47.29	44.81	54.00	36.25	54.29	43.64
2.政府、企業及個人	1.02	0.92	0.67	3.72	2.66	0.96	0.67	0.43	0.93	3.27	2.10	1.97
3.國外	0.60	—	1.00	—	—	0.02	0.25	0.05	0.04	0.75	0.09	0.11
(二)附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三)票券及債券發行	6.79	—	8.46	5.72	2.85	3.01	2.21	10.18	2.58	13.05	5.89	3.87
1.應付票券	2.58	—	2.12	4.36	2.14	2.01	2.03	5.02	2.05	3.15	3.77	3.82
2.應付國內公司債	4.08	—	6.13	1.36	0.71	1.00	0.18	4.77	0.53	9.90	2.12	0.06
3.應付國外有價證券	0.13	—	0.21	—	—	—	—	0.38	—	—	—	—
二、交易性負債	45.03	24.53	50.71	38.46	40.92	58.71	43.44	17.69	29.66	39.49	35.54	44.09
三、準備性負債	1.10	—	1.14	0.77	0.81	1.03	0.71	3.18	1.43	1.33	0.68	0.49
1.責任及損失準備	0.77	—	0.79	0.22	0.79	0.94	0.59	2.92	0.77	0.74	0.21	0.33
2.人事及退休金準備	0.02	—	0.02	—	—	0.01	0.03	—	0.01	0.04	—	0.08
3.土地增值稅準備	0.30	—	0.33	0.54	0.01	0.08	0.09	0.25	0.65	0.55	0.46	0.08
四、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五、遞延負債	3.11	—	1.56	9.45	1.06	1.12	5.31	12.74	11.31	4.90	1.12	5.46
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	0.13	—	0.18	—	0.06	0.01	0.04	0.09	—	0.52	0.02	0.10
七、避險之金融負債	0.62	—	0.09	0.03	—	—	0.01	10.79	—	0.01	—	—
八、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—	0.02	—	0.04	—	—	—	—
九、特別股負債	0.04	—	0.03	—	—	—	—	—	0.05	0.43	0.08	—
十、其他金融負債	0.07	—	0.05	0.01	—	0.03	0.07	—	0.01	0.01	0.19	0.26
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、娛樂及休閒服務業和S其他服務業。

3.權益

實收資本結構方面，109年底礦業及土石採取業、電力及燃氣供應業與出版、影音製作、傳播及資通訊服務業以企業出資為主，占實收資本分別為93.08%、47.25%及45.94%；其餘各行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17.30%。

109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 及資訊服 務業	不動產業	其他服務 業
(一) 政府	1.67	—	1.55	5.68	0.00	0.20	0.15	8.31	0.33	5.94	0.21	0.59
(二) 金融機構	9.27	—	10.26	11.39	5.12	6.98	5.72	7.65	2.15	12.47	10.67	10.81
(三) 企業	26.70	93.08	22.98	47.25	43.50	19.75	27.78	25.40	34.51	45.94	34.48	24.07
(四) 個人及非營利團體	50.59	6.92	47.92	29.53	48.72	70.65	61.72	48.67	57.66	28.00	49.40	60.15
(五) 國外	11.77	—	17.30	6.16	2.66	2.42	4.63	9.97	5.35	7.65	5.25	4.39
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。

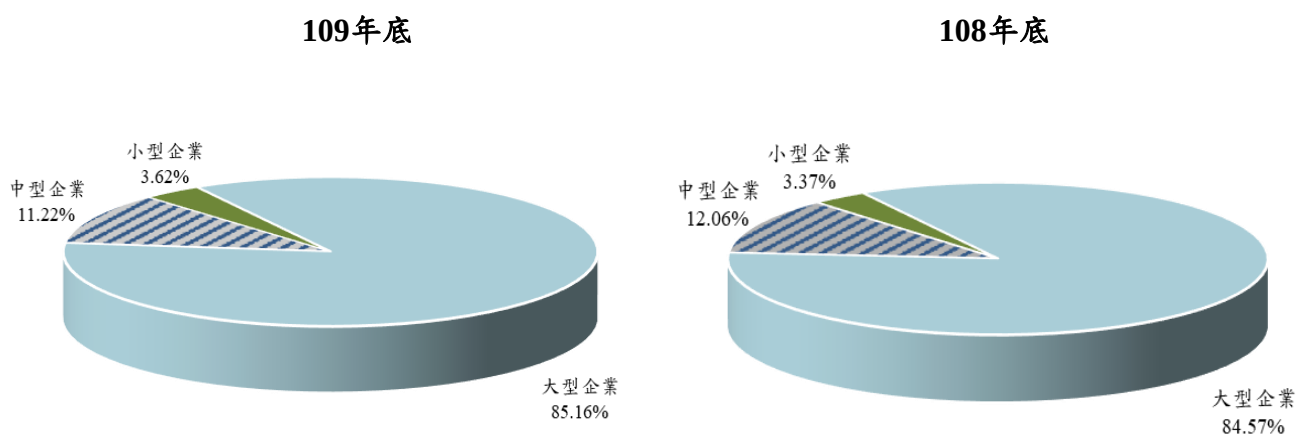
2.其他服務業包含主計總處行業分類之M專業、科學及技術服務業、N支援服務業、R藝術、娛樂及休閒服務業和S其他服務業。

(三) 各規模企業之資產、負債與權益概況

1.以資產總額新台幣3億及2,500萬為大、中、小型企業之分類標準

根據本調查對大、中、小型企業之分類標準，將資產總額在3億元以上之企業定義為大型企業，2,500萬元以上至未滿3億元者定義為中型企業，未滿2,500萬元則屬小型企業。109年底民營企業仍以大型企業為主，其資產占全體民營企業資產比重達85.16%，較上年底略增；中型比重為11.22%，略低於上年底；小型企業比重為3.62%，較上年底略增。

大、中、小型企業資產占全體資產比重變化



109年底大型及小型企業之資產、負債及權益，均較上年底成長，中型企業則微幅減少。負債比率方面，以中型企業之68.97%最高，其次為小型企業之62.47%，大型企業之負債比率相對較低，為50.45%。

109年底大、中、小型企業之資產、負債及權益

		單位：新台幣億元；%			
年底	科目	合計	大型企業	中型企業	小型企業
金額	資產	631,846	538,089	70,893	22,864
	負債	334,619	271,443	48,894	14,283
	權益	297,227	266,646	21,999	8,581
比重	資產	100.00	85.16	11.22	3.62
	負債	100.00	81.12	14.61	4.27
	權益	100.00	89.71	7.40	2.89
成長率	資產	6.37	7.10	-1.06	14.46
	負債	6.86	7.92	-1.46	19.12
	權益	5.81	6.28	-0.16	7.46
負債比率		52.96	50.45	68.97	62.47

觀察不同資產規模之行業結構，大型企業以製造業占63.58%為最大，其次為不動產業與批發及零售業，各約占10%；中型企業以製造業與批發及零售業占比較高，分別占34.84%及28.74%；小型企業則多為批發及零售業，比重達50.98%，其次為製造業之12.63%。

109年底大、中、小型企業行業結構

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	480	0.08	398	0.07	75	0.11	8	0.03
製造業	369,702	58.51	342,118	63.58	24,696	34.84	2,888	12.63
電力及燃氣供應業	4,485	0.71	4,123	0.77	359	0.51	3	0.01
用水供應及污染整治業	1,839	0.29	1,291	0.24	465	0.66	83	0.36
營建工程業	23,766	3.76	15,934	2.96	5,561	7.84	2,271	9.93
批發及零售業	87,113	13.79	55,086	10.24	20,373	28.74	11,655	50.98
運輸及倉儲業	26,949	4.27	23,753	4.41	2,408	3.40	788	3.45
住宿及餐飲業	8,760	1.39	5,894	1.10	1,362	1.92	1,503	6.58
出版、影音製作、傳播及資訊服務業	22,043	3.49	20,076	3.73	1,738	2.45	228	1.00
不動產業	67,894	10.75	57,381	10.66	10,298	14.53	215	0.94
專業、科學及技術服務業	7,332	1.16	4,417	0.82	2,005	2.83	910	3.98
支援服務業	5,687	0.90	4,002	0.74	1,081	1.52	604	2.64
藝術、娛樂及休閒服務業	2,345	0.37	1,889	0.35	196	0.28	259	1.13
其他服務業	3,450	0.55	1,726	0.32	276	0.39	1,448	6.33
總計	631,846	100.00	538,089	100.00	70,893	100.00	22,864	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

資產結構方面，大、中、小型企業之金融性資產均以商業授信占比最高，其次，大型企業因應全球運籌布局，國內有價證券及投資與國外投資比重合計達30.75%，而中、小型企業則集中於國內金融機構存款，比重分別占14.27%及20.32%。在非金融性資產部分，大、中、小型企業均以不動產、廠房及設備淨額占比最高。

109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	538,089	100.00	7.10	70,893	100.00	- 1.06	22,864	100.00	14.46
一、金融性資產									
1.庫存現金及零用金	454	0.08	3.37	719	1.01	- 7.17	1,236	5.41	8.75
2.國內金融機構存款	51,992	9.66	23.66	10,113	14.27	- 5.21	4,646	20.32	24.47
3.附賣回票債券投資	1,236	0.23	- 7.32	28	0.04	334.63	—	—	—
4.融通	5,435	1.01	- 8.00	221	0.31	69.00	43	0.19	731.18
5.商業授信	97,987	18.21	2.10	18,270	25.77	- 2.18	7,765	33.96	12.24
6.國內有價證券及投資	76,734	14.26	15.35	1,718	2.42	15.38	84	0.37	2.06
7.國外投資	88,708	16.49	4.84	537	0.76	129.80	34	0.15	577.87
二、非金融性資產									
1.國內投資性不動產投資及閒置資產	42,838	7.96	2.12	5,321	7.51	23.60	66	0.29	25.07
2.存貨淨額	34,299	6.37	3.12	10,037	14.16	- 2.31	4,183	18.29	6.39
3.不動產、廠房及設備淨額	113,597	21.11	5.49	23,120	32.61	- 0.16	4,307	18.84	14.83
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	24,809	4.61	9.42	808	1.14	14.41	502	2.20	71.29

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

109年底之負債結構，大、中、小型企業均偏重國內金融機構借款及交易性負債，兩者合計占負債總額之比重，中、小型企業在98%以上，而大型企業為83.78%，其餘則藉發行票券與公司債等方式籌資。

權益結構方面，109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60.53%，明顯高於中、小型企業，顯示其財務體質較為健全。

109年底大、中、小型企業之負債與權益結構

單位：新台幣億元；%

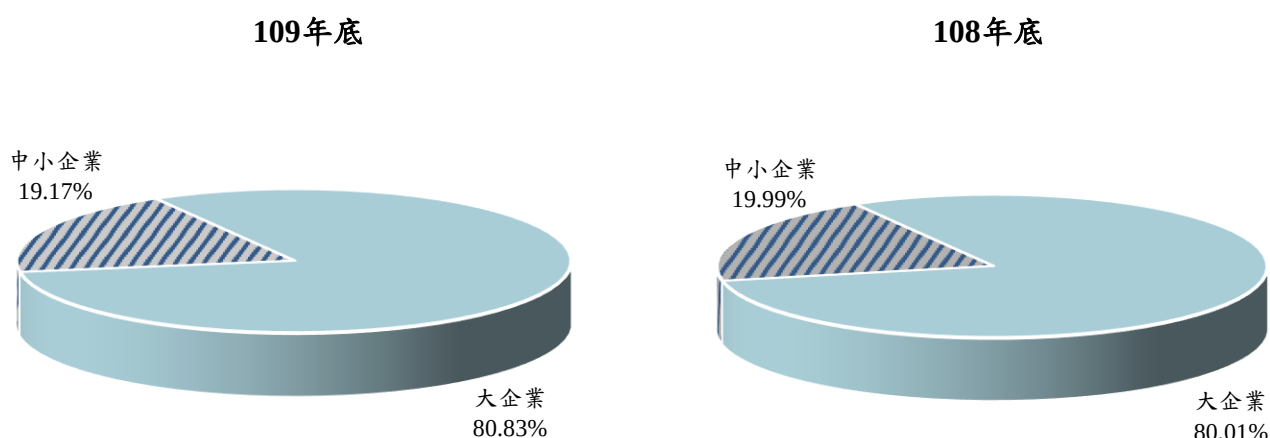
項 目	大型企業			中型企業			小型企業		
	金額	比重	成長率	金額	比重	成長率	金額	比重	成長率
負債合計	271,443	100.00	7.92	48,894	100.00	- 1.46	14,283	100.00	19.12
1.金融機構借款	104,203	38.39	5.14	25,915	53.00	0.97	8,733	61.14	15.93
2.政府借款	57	0.02	109.57	15	0.03	—	47	0.33	11713.01
3.企業及個人借款	2,849	1.05	- 7.55	404	0.83	- 40.75	26	0.18	- 76.76
4.國外借款	1,980	0.73	13.84	23	0.05	419942.58	—	—	—
5.附買回票債券負債	1	0.00	—	—	—	—	—	—	—
6.應付票券	8,492	3.13	10.71	140	0.29	133.29	10	0.07	- 65.12
7.應付國內公司債	13,662	5.03	28.66	—	—	—	—	—	—
8.應付國外有價證券	426	0.16	- 18.58	—	—	—	—	—	—
9.交易性負債	123,218	45.39	8.98	22,015	45.03	- 4.16	5,436	38.06	26.99
10.各項準備及其他	16,555	6.10	5.58	382	0.78	58.98	32	0.22	- 14.44
權益合計	266,646	100.00	6.28	21,999	100.00	- 0.16	8,581	100.00	7.46
1.實收資本	105,254	39.47	2.85	20,645	93.84	1.22	9,513	110.86	12.13
2.資本公積、保留盈餘及其他權益	161,393	60.53	8.65	1,355	6.16	- 17.36	- 932	- 10.86	—

註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

2.以實收資本額新台幣1億元為大企業及中小企業之分類標準

如將實收資本額超過1億元之企業定義為大企業，1億元以下定義為中小企業⁷。109年底仍以大企業為主，其資產占全體民營企業資產比重達80.83%，較上年底略增；中小企業比重為19.17%，略低於上年底。

大企業及中小企業資產占全體資產比重變化



⁷ 根據「中小企業認定標準」，中小企業係指依法辦理公司登記或商業登記，實收資本額在新臺幣1億元以下，或經常僱用員工數未滿200人之事業。

109年底大企業及中小企業之資產、負債及權益，雖均較上年底成長，惟大企業之成長幅度均明顯高於中小企業。負債比率方面，大企業為48.74%，遠低於中小企業之70.75%。

109年底大企業及中小企業之資產、負債及權益

單位：新台幣億元；%

年底	科目	合計	大企業	中小企業
金額	資產	631,846	510,696	121,150
	負債	334,619	248,900	85,719
	權益	297,227	261,796	35,431
比重	資產	100.00	80.83	19.17
	負債	100.00	74.38	25.62
	權益	100.00	88.08	11.92
成長率	資產	6.37	7.45	2.03
	負債	6.86	8.37	2.73
	權益	5.81	6.59	0.40
負債比率		52.96	48.74	70.75

觀察不同資產規模之行業結構，大企業以製造業占65.21%最高，其次為批發及零售業與不動產業，同樣占9.56%；中小企業則以批發及零售業與製造業占比較高，分別為31.60%及30.26%。

109年底大企業及中小企業行業結構

單位：新台幣億元；%

大業別	全體民營企業		大企業		中小企業	
	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	480	0.08	381	0.07	99	0.08
製造業	369,702	58.51	333,046	65.21	36,656	30.26
電力及燃氣供應業	4,485	0.71	4,078	0.80	407	0.34
用水供應及污染整治業	1,839	0.29	1,109	0.22	730	0.60
營建工程業	23,766	3.76	14,640	2.87	9,126	7.53
批發及零售業	87,113	13.79	48,831	9.56	38,282	31.60
運輸及倉儲業	26,949	4.27	23,291	4.56	3,658	3.02
住宿及餐飲業	8,760	1.39	5,523	1.08	3,236	2.67
出版、影音製作、傳播及資訊服務業	22,043	3.49	19,974	3.91	2,069	1.71
不動產業	67,894	10.75	48,836	9.56	19,058	15.73
專業、科學及技術服務業	7,332	1.16	4,106	0.80	3,226	2.66
支援服務業	5,687	0.90	3,739	0.73	1,947	1.61
藝術、娛樂及休閒服務業	2,345	0.37	1,596	0.31	748	0.62
其他服務業	3,450	0.55	1,546	0.30	1,905	1.57
總計	631,846	100.00	510,696	100.00	121,150	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

資產結構方面，大企業及中小企業之金融性資產均以商業授信占比最高，分別為18.11%及26.03%，其次，大企業因應全球運籌布局，國內有價證券及投資與國外投資比重合計達32.01%，而中小企業之金融性資產配置相對保守，集中於國內金融機構存款，比重占15.21%。在非金融性資產部分，大企業及中小企業均以不動產、廠房及設備淨額占比最高。

109年底大企業及中小企業之資產結構

單位：新台幣億元；%

項 目	大企業			中小企業		
	金額	比重	成長率	金額	比重	成長率
資產合計	510,696	100.00	7.45	121,150	100.00	2.03
一、金融性資產						
1.庫存現金及零用金	353	0.07	-18.06	2,057	1.70	7.11
2.國內金融機構存款	48,328	9.46	26.60	18,424	15.21	0.83
3.附賣回票債券投資	1,263	0.25	-5.68	2	0.00	6.19
4.融通	5,336	1.04	-7.96	363	0.30	47.42
5.商業授信	92,489	18.11	2.21	31,532	26.03	1.47
6.國內有價證券及投資	74,952	14.68	15.45	3,584	2.96	13.04
7.國外投資	88,488	17.33	4.72	790	0.65	122.92
二、非金融性資產						
1.國內投資性不動產投資及閒置資產	37,704	7.38	2.03	10,521	8.68	25.07
2.存貨淨額	30,798	6.03	3.02	17,721	14.63	0.86
3.不動產、廠房及設備淨額	106,387	20.83	6.01	34,637	28.59	1.15
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	24,598	4.82	9.59	1,520	1.26	23.91

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

109年底之負債結構，大企業及中小企業均偏重國內金融機構借款及交易性負債，兩者合計占負債總額之比重，中小企業達97.84%，大企業則為82.62%，其餘則藉發行公司債及票券等方式籌資。

權益結構方面，109年底大企業之資本公積、保留盈餘與其他權益占權益總額比重達59.42%，明顯高於中小企業，顯示其財務體質較為健全。

109年底大企業及中小企業之負債與權益結構

單位：新台幣億元；%

項 目	大企業			中小企業		
	金額	比重	成長率	金額	比重	成長率
負債合計	248,900	100.00	8.37	85,719	100.00	2.73
1.金融機構借款	93,190	37.44	5.72	45,661	53.27	3.39
2.政府借款	40	0.02	87.94	79	0.09	1134.81
3.企業及個人借款	2,580	1.04	- 8.35	699	0.82	- 34.09
4.國外借款	1,966	0.79	14.26	36	0.04	100.23
5.附買回票債券負債	1	0.00	—	—	—	—
6.應付票券	8,223	3.30	11.39	418	0.49	11.21
7.應付國內公司債	13,662	5.49	28.66	—	—	—
8.應付國外有價證券	426	0.17	- 18.58	—	—	—
9.交易性負債	112,462	45.18	9.42	38,207	44.57	1.78
10.各項準備及其他	16,350	6.57	4.29	619	0.72	120.93
權益合計	261,796	100.00	6.59	35,431	100.00	0.40
1.實收資本	106,248	40.58	3.13	29,163	82.31	3.48
2.資本公積、保留盈餘及其他權益	155,548	59.42	9.09	6,267	17.69	1586.02

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	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	5,256,307,749	5,248,589,141	負 債 合 計	3,138,618,341	3,149,327,241
一、庫存現金及零用金	426,393	540,577	一、國內金融機構借款	467,038,208	564,698,925
二、國內金融機構存款	116,991,366	152,920,949	二、國內非金融機構借款	191,078,145	180,050,009
1. 活期性存款	20,985,898	27,465,136	1. 政府	191,078,145	180,050,009
2. 定期性存款	86,840,776	94,534,250	2. 公營事業	—	—
3. 外匯存款	9,164,692	30,921,563	3. 民營企業	—	—
三、附賣回票債券投資	313,720	—	4. 個人及非營利團體	—	—
四、融通	—	—	三、國外借款	—	—
1. 政府	—	—	四、附買回票債券負債	—	—
2. 金融機構	—	—	五、應付及預收款項淨額	379,880,615	443,761,205
3. 公營事業	—	—	1. 政府	49,699,648	100,910,143
4. 民營企業	—	—	2. 金融機構	6,957,915	7,362,093
5. 個人及非營利團體	—	—	3. 公營事業	16,169,198	22,018,848
6. 國外	—	—	4. 民營企業	139,639,820	144,105,936
五、應收及預付款項淨額	569,876,723	555,759,823	5. 個人及非營利團體	110,057,816	119,363,635
1. 政府	415,738,218	392,547,014	6. 國外	57,356,219	50,000,550
2. 金融機構	1,513,267	3,998,288	六、應付票券	384,890,768	323,338,200
3. 公營事業	13,716,207	2,777,823	七、應付國內公司債	516,349,081	506,656,610
4. 民營企業	95,203,014	114,197,276	八、應付國外有價證券	—	—
5. 個人及非營利團體	3,948,240	4,491,519	九、責任及損失準備	526,139,130	477,547,283
6. 國外	41,764,172	41,530,210	十、人事及退休金準備	59,613,399	51,408,268
7. 減：備抵呆帳	2,006,396	3,782,307	十一、土地增值稅準備	336,010,791	336,849,264
六、國內有價證券及投資淨額	104,581,250	99,587,624	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延負債	277,617,507	265,016,336
2. 政府公債及國庫券	1,995,510	2,051,452	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	697	1,141
3. 公司債	12,982,140	13,833,407	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	9,294,983	12,316,156	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 受益憑證(受益憑證)	8,710,272	8,394,647	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	71,442,652	62,785,126	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	100,000	150,143			
8. 衍生金融資產及結構型商品	55,693	56,693			
9. 其他國內投資	—	—			
七、國內投資性不動產及閒置資產	402,384,528	398,489,061			
八、國外投資淨額	18,614,030	25,275,782	權 益 合 計	2,117,689,409	2,099,261,900
1. 國外存款	241,201	200,474	一、實收資本	1,106,027,164	1,087,099,505
2. 國外直接投資	15,886,421	22,749,857	1. 政府	1,080,635,299	1,052,952,359
3. 國外有價證券投資	2,486,408	2,325,045	2. 金融機構	19,880,769	27,494,910
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	406	3. 公營事業	1,802,540	2,943,762
5. 國外不動產投資	—	—	4. 民營企業	190,500	189,940
九、存貨淨額	147,514,259	187,860,264	5. 個人及非營利團體	3,482,291	3,481,757
十、不動產、廠房及設備淨額	3,778,475,513	3,707,098,860	6. 國外	35,765	36,777
1. 土地淨額	1,480,351,696	1,480,997,253	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	1,011,662,244	1,012,162,395
2. 建築物、廠房及設備淨額	2,298,123,816	2,226,101,607			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	117,129,968	121,056,201			

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	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	63,184,617,310	59,402,798,655	負 債 合 計	33,461,949,961	31,312,669,321
一、庫存現金及零用金	240,917,254	235,041,971	一、國內金融機構借款	13,885,108,038	13,231,025,841
二、國內金融機構存款	6,675,141,346	5,644,474,020	二、國內非金融機構借款	339,736,193	390,241,934
1. 活期性存款	3,565,707,216	3,061,634,040	1. 政府	11,909,624	2,777,991
2. 定期性存款	1,604,292,386	1,348,375,908	2. 企業	267,077,123	312,863,970
3. 外匯存款	1,505,141,744	1,234,464,071	3. 個人及非營利團體	60,749,446	74,599,973
三、附賣回票債券投資	126,413,433	134,007,216	三、國外借款	200,260,154	173,891,741
四、融通	569,925,177	604,395,308	四、附買回票債券負債	79,435	—
1. 政府	6,995,042	7,986,793	五、應付及預收款項淨額	15,066,913,618	14,031,798,350
2. 金融機構	18,599,480	41,524,152	1. 政府	969,143,171	831,347,063
3. 企業	350,521,927	340,957,217	2. 金融機構	118,924,010	103,322,140
4. 個人及非營利團體	35,631,991	35,954,528	3. 企業	6,240,474,674	5,670,955,953
5. 國外	158,176,736	177,972,617	4. 個人及非營利團體	3,176,584,761	3,100,835,872
五、應收及預付款項淨額	12,402,161,402	12,156,154,287	5. 國外	4,561,787,002	4,325,337,322
1. 政府	696,234,651	690,540,816	六、應付票券	864,115,217	775,806,726
2. 金融機構	97,529,254	99,266,902	七、應付國內公司債	1,366,231,249	1,061,903,637
3. 企業	5,979,943,446	5,700,675,957	八、應付國外有價證券	42,577,131	52,290,365
4. 個人及非營利團體	480,837,139	477,336,699	九、責任及損失準備	259,254,693	244,513,325
5. 國外	5,260,836,457	5,292,674,512	十、人事及退休金準備	6,631,092	5,708,029
6. 減：備抵呆帳	113,219,545	104,340,600	十一、估計應付土地增值稅	100,709,360	108,635,193
六、國內有價證券及投資淨額	7,853,632,489	6,809,322,867	十二、資產證券化商品負債	51,710	—
1. 短期票券	100,752,613	107,450,892	十三、遞延負債	1,040,849,942	958,046,460
2. 政府公債及國庫券	1,307,630	2,526,480	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	42,261,251	10,819,598
3. 公司債	21,788,496	20,257,467	十五、避險之金融負債	207,077,561	233,050,754
4. 金融債券	11,377,730	11,618,568	十六、以成本衡量之金融負債	1,554,331	11,536,516
5. 共同基金(受益憑證)	273,347,704	196,634,005	十七、特別股負債	13,738,396	11,042,047
6. 股份	7,347,689,863	6,419,131,710	十八、其他金融負債	24,800,592	12,358,805
7. 資產證券化商品	22,489,907	3,578,797			
8. 衍生金融資產及結構型商品	29,213,412	20,090,173			
9. 其他國內投資	45,665,133	28,034,775			
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,819,719,547	4,760,575,240			
八、國外投資淨額	8,930,565,977	8,485,458,792			
1. 國外存款	2,081,915	121,784	權 益 合 計	29,722,667,349	28,090,129,334
2. 國外直接投資	8,752,769,878	8,297,526,629	一、實收資本	13,541,126,913	13,121,170,698
3. 國外有價證券投資	171,559,024	183,154,653	1. 政府	225,526,346	197,722,587
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	986,533	1,368,033	2. 金融機構	1,255,472,303	1,257,159,958
5. 國外不動產投資	3,168,627	3,287,693	3. 企業	3,615,192,835	3,423,852,361
九、存貨淨額	4,851,854,168	4,746,571,688	4. 個人及非營利團體	6,850,787,539	6,611,213,738
十、不動產、廠房及設備淨額	14,102,412,060	13,459,484,479	5. 國外	1,594,147,890	1,631,222,054
1. 土地淨額	4,528,575,035	4,247,784,435	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	16,181,540,436	14,968,958,636
2. 建築物、廠房及設備淨額	9,573,837,025	9,211,700,044			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	2,611,874,458	2,367,312,788			

表2-2 109年底民營企業資產負債統計表
(按各行業大類別)

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	63,184,617,310	48,027,156	36,970,203,354	448,544,046	183,906,312
一、庫存現金及零用金	240,917,254	356,740	45,071,932	511,866	342,089
二、國內金融機構存款	6,675,141,346	6,062,151	3,879,504,052	50,761,260	22,448,016
1. 活期性存款	3,565,707,216	5,556,687	1,461,713,621	27,546,765	16,286,343
2. 定期性存款	1,604,292,386	505,464	1,128,118,550	22,817,633	4,783,835
3. 外匯存款	1,505,141,744	—	1,289,671,882	396,862	1,377,838
三、附賣回票債券投資	126,413,433	—	81,716,939	5,128,932	270,693
四、融通	569,925,177	498,740	212,442,647	53,370,232	626,854
1. 政府	6,995,042	—	—	—	—
2. 金融機構	18,599,480	—	17,576,386	—	—
3. 企業	350,521,927	498,740	94,258,024	53,370,232	626,854
4. 個人及非營利團體	35,631,991	—	7,961,033	—	—
5. 國外	158,176,736	—	92,647,204	—	—
五、應收及預付款項淨額	12,402,161,402	2,042,040	7,364,646,545	52,442,073	51,136,181
1. 政府	696,234,651	64,603	359,142,701	4,776,789	15,952,983
2. 金融機構	97,529,254	188,332	31,618,884	1,171,592	232,344
3. 企業	5,979,943,446	1,868,185	2,330,733,056	41,255,593	32,202,826
4. 個人及非營利團體	480,837,139	34,909	70,986,948	3,746,940	1,001,466
5. 國外	5,260,836,457	34,208	4,630,245,453	1,703,511	1,884,206
6. 減：備抵呆帳	113,219,545	148,196	58,080,497	212,352	137,643
六、國內有價證券及投資淨額	7,853,632,489	20,128	4,680,848,559	64,029,828	18,467,353
1. 短期票券	100,752,613	—	43,042,261	4,737,947	163,063
2. 政府公債及國庫券	1,307,630	—	409,683	—	—
3. 公司債	21,788,496	—	15,019,982	—	—
4. 金融債券	11,377,730	—	5,952,212	147,804	19,178
5. 共同基金(受益憑證)	273,347,704	14,654	176,624,527	511,042	1,900,378
6. 股份	7,347,689,863	5,475	4,414,261,571	58,446,928	16,376,654
7. 資產證券化商品	22,489,907	—	3,367,184	—	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	29,213,412	—	15,686,975	183,051	—
9. 其他國內投資	45,665,133	—	6,484,164	3,056	8,080
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,822,435,382	21,729	620,795,284	4,630,039	1,109,833
八、國外投資淨額	8,927,850,141	33,078,288	7,917,376,276	1,293,755	4,521,087
1. 國外存款	2,081,915	—	97,558	—	—
2. 國外直接投資	8,752,769,878	33,078,288	7,790,620,312	1,262,018	4,515,774
3. 國外有價證券投資	171,559,024	—	125,533,769	22,725	5,313
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	986,533	—	764,662	9,012	—
5. 國外不動產投資	452,792	—	359,975	—	—
九、存貨淨額	4,851,854,168	1,605,435	2,766,722,621	7,406,047	10,132,759
十、不動產、廠房及設備淨額	14,102,412,060	4,169,565	8,881,827,565	186,995,873	60,940,651
1. 土地淨額	4,528,575,035	1,469,328	2,321,527,023	20,284,540	34,544,669
2. 建築物、廠房及設備淨額	9,573,837,025	2,700,237	6,560,300,543	166,711,333	26,395,982
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,611,874,458	172,339	519,250,933	21,974,141	13,910,796

表2-2 109年底民營企業資產負債統計表（續1）
（按各行業大類別）

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	33,461,949,961	19,417,398	17,248,486,223	183,168,782	107,518,814
一、國內金融機構借款	13,885,108,038	14,476,122	6,228,308,650	76,651,244	55,536,695
二、國內非金融機構借款	339,736,193	177,690	115,505,895	6,816,931	2,855,213
1.政府	11,909,624	—	2,067,236	1,140,548	67,175
2.企業	267,077,123	—	89,788,408	5,035,456	59,344
3.個人及非營利團體	60,749,446	177,690	23,650,251	640,927	2,728,694
三、國外借款	200,260,154	—	172,866,620	—	—
四、附買回票債券負債	79,435	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	15,066,913,618	4,763,586	8,746,030,168	70,444,075	43,993,736
1.政府	969,143,171	1,060,392	628,710,333	12,755,354	3,720,141
2.金融機構	118,924,010	16,616	46,947,406	64,269	241,720
3.企業	6,240,474,674	1,923,705	2,726,190,365	34,393,457	27,062,630
4.個人及非營利團體	3,176,584,761	1,762,873	1,235,807,380	19,319,159	12,715,156
5.國外	4,561,787,002	—	4,108,374,684	3,911,835	254,087
六、應付票券	864,115,217	—	365,217,089	7,978,873	2,297,809
七、應付國內公司債	1,366,231,249	—	1,057,652,644	2,496,630	764,465
八、應付國外有價證券	42,577,131	—	35,798,088	—	—
九、責任及損失準備	259,254,693	—	136,130,926	407,099	850,617
十、人事及退休金準備	6,631,092	—	3,433,806	7,173	—
十一、估計應付土地增值稅	100,709,360	—	57,779,039	992,135	16,013
十二、資產證券化商品負債	51,710	—	7,785	—	—
十三、遞延負債	1,040,849,942	—	269,127,136	17,307,780	1,144,054
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	42,261,251	—	31,100,373	—	59,192
十五、避險之金融負債	207,077,561	—	14,707,688	50,381	1,021
十六、以成本衡量之金融負債	1,554,331	—	555,829	—	—
十七、特別股負債	13,738,396	—	5,702,132	—	—
十八、其他金融負債	24,800,592	—	8,562,355	16,460	—
權 益 合 計	29,722,667,349	28,609,758	19,721,717,131	265,375,264	76,387,498
一、實收資本	13,541,126,913	32,174,574	7,241,905,412	188,689,950	45,808,102
1.政府	225,526,346	—	112,025,788	10,709,373	569
2.金融機構	1,255,472,303	—	742,712,310	21,498,448	2,347,202
3.企業	3,615,192,835	29,948,391	1,664,345,202	89,147,489	19,926,424
4.個人及非營利團體	6,850,787,539	2,226,183	3,470,119,125	55,717,598	22,315,826
5.國外	1,594,147,890	—	1,252,702,987	11,617,042	1,218,080
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	16,181,540,436	- 3,564,816	12,479,811,719	76,685,314	30,579,396

表2-2 109年底民營企業資產負債統計表（續2）
（按各行業大類別）

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、傳播及資訊服務業
資 產 合 計	2,376,608,357	8,711,338,799	2,694,910,380	875,970,992	2,204,288,515
一、庫存現金及零用金	17,842,846	88,529,755	23,907,534	18,103,926	3,191,860
二、國內金融機構存款	394,242,921	1,203,162,271	233,097,251	71,424,750	200,419,024
1. 活期性存款	300,207,545	963,152,933	110,548,105	48,296,716	129,946,609
2. 定期性存款	79,852,151	137,070,065	62,531,763	19,576,683	57,069,139
3. 外匯存款	14,183,226	102,939,273	60,017,383	3,551,351	13,403,276
三、附賣回票債券投資	2,210,477	12,891,226	17,036,301	128,247	2,455,233
四、融通	12,689,228	105,758,544	14,040,867	12,848,999	49,161,513
1. 政府	6,995,042	—	—	—	—
2. 金融機構	217,710	329,952	—	433,126	—
3. 企業	2,101,637	49,349,560	5,608,281	6,747,020	46,991,438
4. 個人及非營利團體	6,353	20,227,608	154,575	326,423	87,812
5. 國外	3,368,486	35,851,425	8,278,012	5,342,430	2,082,263
五、應收及預付款項淨額	917,676,262	2,234,954,071	304,758,633	113,956,050	308,787,872
1. 政府	118,934,102	79,593,608	35,935,444	5,464,227	23,427,986
2. 金融機構	3,472,177	41,278,208	3,967,431	217,383	4,098,213
3. 企業	750,332,410	1,569,432,975	179,307,353	90,635,644	223,760,428
4. 個人及非營利團體	27,297,725	77,871,897	20,014,507	17,135,715	50,691,628
5. 國外	24,117,282	491,894,808	66,801,768	883,929	14,051,235
6. 減：備抵呆帳	6,477,434	25,117,425	1,267,870	380,848	7,241,618
六、國內有價證券及投資淨額	274,931,529	854,929,982	228,314,749	110,174,979	412,108,014
1. 短期票券	4,548,188	20,188,058	1,534,502	463,970	17,572,224
2. 政府公債及國庫券	—	—	—	—	—
3. 公司債	745,439	2,139,841	1,452,555	110,827	48,502
4. 金融債券	17,887	2,528,595	106,649	1,589,885	8,896
5. 共同基金(受益憑證)	10,254,983	27,540,796	22,558,985	4,251,617	4,002,886
6. 股份	257,078,127	780,817,268	194,613,213	103,127,766	388,660,334
7. 資產證券化商品	97,596	1,413,464	124,213	29,940	303,243
8. 衍生金融資產及結構型商品	2,038,693	2,080,521	7,665,123	546	1,435,919
9. 其他國內投資	150,616	18,221,438	259,510	600,428	76,009
七、國內投資性不動產及閒置資產	243,365,758	203,474,501	49,180,487	68,337,749	52,895,999
八、國外投資淨額	48,401,385	520,153,516	223,980,630	12,931,707	39,556,176
1. 國外存款	—	1,967,868	—	—	—
2. 國外直接投資	46,368,967	490,167,745	223,849,614	12,210,177	35,539,451
3. 國外有價證券投資	2,032,418	28,002,613	131,016	721,530	3,905,121
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	15,289	—	—	111,604
5. 國外不動產投資	—	—	—	—	—
九、存貨淨額	138,845,133	1,447,359,651	22,171,720	36,140,566	59,922,417
十、不動產、廠房及設備淨額	291,379,909	1,669,348,884	741,977,538	352,562,874	562,909,192
1. 土地淨額	141,939,513	886,361,983	125,134,308	131,067,915	208,562,134
2. 建築物、廠房及設備淨額	149,440,395	782,986,901	616,843,230	221,494,958	354,347,058
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	35,022,911	370,776,398	836,444,671	79,361,146	512,881,216

表2-2 109年底民營企業資產負債統計表（續3）
（按各行業大類別）

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	1,444,514,847	5,335,824,116	1,775,556,069	545,903,969	957,568,460
一、國內金融機構借款	506,734,907	2,523,567,344	795,672,767	294,799,166	347,125,478
二、國內非金融機構借款	13,841,545	35,614,394	7,654,684	5,055,650	31,321,691
1.政府	—	6,842,363	31,963	1,317,280	—
2.企業	13,527,610	23,964,550	4,525,344	1,972,590	29,732,107
3.個人及非營利團體	313,935	4,807,481	3,097,378	1,765,780	1,589,584
三、國外借款	356,580	13,319,722	861,397	197,422	7,147,692
四、附買回票債券負債	—	—	79,435	—	—
五、應付及預收款項淨額	848,121,880	2,317,766,147	314,154,929	161,906,700	378,117,956
1.政府	62,231,890	107,427,590	39,856,236	7,421,656	45,901,320
2.金融機構	6,154,963	15,840,722	12,773,170	2,918,813	6,112,430
3.企業	633,625,310	1,387,173,354	137,202,876	100,291,294	237,764,506
4.個人及非營利團體	126,502,437	468,505,605	75,117,421	48,023,440	73,530,859
5.國外	19,607,280	338,818,876	49,205,225	3,251,497	14,808,840
六、應付票券	29,010,783	108,313,932	89,131,587	11,170,740	30,165,675
七、應付國內公司債	14,411,049	9,797,731	84,763,231	2,888,401	94,842,996
八、應付國外有價證券	—	—	6,779,043	—	—
九、責任及損失準備	13,610,864	31,290,903	51,885,297	4,213,564	7,068,011
十、人事及退休金準備	159,573	1,386,834	53,914	50,184	344,564
十一、估計應付土地增值稅	1,178,697	5,061,315	4,438,280	3,555,113	5,303,178
十二、資產證券化商品負債	—	43,925	—	—	—
十三、遞延負債	16,206,829	283,577,972	226,183,391	61,715,628	46,876,624
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	120,425	1,953,703	1,653,937	2,560	4,935,562
十五、避險之金融負債	—	563,524	191,529,635	—	142,430
十六、以成本衡量之金融負債	325,442	—	673,060	—	—
十七、特別股負債	—	—	—	280,787	4,123,176
十八、其他金融負債	436,273	3,566,670	41,483	68,054	53,427
權 益 合 計	932,093,510	3,375,514,684	919,354,310	330,067,023	1,246,720,056
一、實收資本	586,733,127	2,039,407,037	645,802,694	292,949,306	639,553,004
1.政府	1,167,848	3,022,054	53,689,741	967,179	38,005,299
2.金融機構	40,973,286	116,720,167	49,372,588	6,296,249	79,742,449
3.企業	115,882,145	566,449,177	164,047,517	101,100,024	293,823,913
4.個人及非營利團體	414,514,683	1,258,724,818	314,335,068	168,902,560	179,070,095
5.國外	14,195,166	94,490,821	64,357,778	15,683,295	48,911,248
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	345,360,382	1,336,107,647	273,551,617	37,117,717	607,167,052

表2-2 109年底民營企業資產負債統計表（續4）
（按各行業大類別）

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	6,789,447,634	733,205,508	568,670,863	234,450,742	345,044,651
一、庫存現金及零用金	7,935,733	6,027,966	16,519,070	1,762,970	10,812,967
二、國內金融機構存款	375,650,051	109,424,614	63,223,079	23,389,111	42,332,794
1. 活期性存款	325,199,729	69,278,356	52,655,279	17,257,378	38,061,152
2. 定期性存款	45,298,217	29,219,450	7,321,135	5,928,342	4,199,959
3. 外匯存款	5,152,105	10,926,808	3,246,665	203,391	71,684
三、附賣回票債券投資	4,270,739	253,671	50,975	—	—
四、融通	68,400,458	3,313,619	33,055,794	3,124,057	593,624
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	36,083	6,225	—	—	—
3. 企業	55,804,271	1,389,286	30,150,125	3,115,851	510,607
4. 個人及非營利團體	5,097,275	1,143,834	553,117	—	73,962
5. 國外	7,462,830	774,274	2,352,552	8,206	9,055
五、應收及預付款項淨額	645,583,053	189,946,379	118,563,266	24,668,550	73,000,427
1. 政府	36,116,121	7,735,465	4,586,014	1,864,887	2,639,721
2. 金融機構	8,458,374	551,993	1,322,731	33,467	918,126
3. 企業	411,173,584	167,301,042	109,226,736	21,918,324	50,795,290
4. 個人及非營利團體	180,180,331	9,195,050	3,728,874	865,501	18,085,648
5. 國外	10,911,248	15,175,357	1,524,139	29,196	1,580,118
6. 減：備抵呆帳	1,256,605	10,012,528	1,825,228	42,826	1,018,476
六、國內有價證券及投資淨額	960,748,681	153,981,927	58,470,245	16,035,613	20,570,903
1. 短期票券	5,503,774	2,997,677	—	949	—
2. 政府公債及國庫券	23	23,951	—	—	873,973
3. 公司債	1,437,943	79,795	46,196	—	707,416
4. 金融債券	141,516	693,523	96,369	170	75,045
5. 共同基金(受益憑證)	14,485,940	3,397,831	1,206,710	772,481	5,824,875
6. 股份	905,123,977	145,960,950	55,708,403	15,236,446	12,272,752
7. 資產證券化商品	15,060,173	287,415	1,232,769	—	573,909
8. 衍生金融資產及結構型商品	3,501	—	44,853	20,860	53,372
9. 其他國內投資	18,991,834	540,784	134,945	4,708	189,561
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,487,548,820	30,170,022	17,421,690	4,733,510	38,749,962
八、國外投資淨額	91,100,231	20,940,669	7,942,574	1,284,905	5,288,943
1. 國外存款	—	—	16,489	—	—
2. 國外直接投資	83,915,427	20,501,814	7,654,464	1,269,360	1,816,466
3. 國外有價證券投資	7,058,621	386,256	271,621	15,545	3,472,477
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	85,966	—	—	—	—
5. 國外不動產投資	40,217	52,599	—	—	—
九、存貨淨額	291,968,869	22,673,216	8,749,765	2,364,758	35,791,212
十、不動產、廠房及設備淨額	742,724,348	150,666,390	234,138,412	124,611,587	98,159,272
1. 土地淨額	453,091,938	75,566,142	42,011,808	48,100,414	38,913,319
2. 建築物、廠房及設備淨額	289,632,410	75,100,247	192,126,605	76,511,173	59,245,953
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	113,516,650	45,807,036	10,535,993	32,475,682	19,744,546

表2-2 109年底民營企業資產負債統計表（續完）
（按各行業大類別）

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	4,617,749,859	431,304,249	392,890,228	151,983,500	250,063,447
一、國內金融機構借款	2,507,107,175	213,466,131	172,606,437	59,166,711	89,889,212
二、國內非金融機構借款	96,777,947	3,988,474	14,013,208	5,325,976	786,894
1.政府	443,060	—	—	—	—
2.企業	84,704,098	3,852,253	7,076,767	2,760,073	78,523
3.個人及非營利團體	11,630,789	136,222	6,936,441	2,565,903	708,371
三、國外借款	4,113,903	408,818	988,000	—	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	1,641,015,364	173,968,532	158,126,840	53,480,638	155,023,067
1.政府	38,514,375	7,493,696	7,367,348	3,872,456	2,810,382
2.金融機構	20,031,688	3,482,853	1,822,733	2,048,138	468,490
3.企業	683,883,529	102,492,706	104,618,870	21,627,174	42,224,899
4.個人及非營利團體	887,444,776	53,347,607	42,458,286	24,572,005	107,477,755
5.國外	11,140,997	7,151,671	1,859,603	1,360,865	2,041,541
六、應付票券	173,994,428	1,587,600	37,812,042	4,384,189	3,050,470
七、應付國內公司債	97,931,917	—	682,185	—	—
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	9,691,667	1,971,849	722,080	1,177,147	234,671
十、人事及退休金準備	185,513	34,135	787,091	—	188,305
十一、估計應付土地增值稅	21,450,002	—	163,052	711,271	61,266
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	51,765,454	35,279,181	3,103,776	27,732,553	829,563
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	1,151,485	1,531	1,281,220	1,263	—
十五、避險之金融負債	73,879	9,002	—	—	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	3,579,557	52,743	—	—	—
十八、其他金融負債	8,911,568	536,251	2,604,299	3,752	—
權 益 合 計	2,171,697,775	301,901,259	175,780,635	82,467,242	94,981,204
一、實收資本	1,253,589,548	275,661,688	138,323,743	70,673,797	89,854,932
1.政府	2,570,246	2,683,386	13,661	4	671,197
2.金融機構	133,728,356	39,181,872	11,122,949	9,768,332	2,008,096
3.企業	432,230,541	75,507,815	32,032,333	19,962,934	10,788,930
4.個人及非營利團體	619,296,842	146,679,550	90,492,065	37,260,463	71,132,664
5.國外	65,763,564	11,609,065	4,662,735	3,682,064	5,254,045
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	918,108,226	26,239,572	37,456,892	11,793,445	5,126,272

表2-3 108年底民營企業資產負債統計表
(按各行業大類別)

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	59,402,798,655	50,718,647	34,594,167,110	404,594,775	150,526,728
一、庫存現金及零用金	235,041,971	408,810	44,105,605	1,092,150	1,578,782
二、國內金融機構存款	5,644,474,020	8,146,737	3,037,719,286	33,394,515	20,823,516
1. 活期性存款	3,061,634,040	7,804,488	1,161,789,428	18,477,598	16,253,430
2. 定期性存款	1,348,375,908	342,249	896,484,286	14,407,906	4,035,744
3. 外匯存款	1,234,464,071	—	979,445,572	509,011	534,342
三、附賣回票債券投資	134,007,216	—	61,098,910	2,380,361	152,115
四、融通	604,395,308	171,532	270,774,549	52,303,984	860,993
1. 政府	7,986,793	—	120,133	—	—
2. 金融機構	41,524,152	—	34,725,175	—	—
3. 企業	340,957,217	171,532	104,840,578	52,303,984	860,993
4. 個人及非營利團體	35,954,528	—	3,943,028	—	—
5. 國外	177,972,617	—	127,145,635	—	—
五、應收及預付款項淨額	12,156,154,287	2,290,042	7,201,911,262	62,361,559	41,952,702
1. 政府	690,540,816	189,174	304,847,288	6,433,242	11,587,081
2. 金融機構	99,266,902	2,618	27,194,261	289,442	136,853
3. 企業	5,700,675,957	2,051,971	2,174,006,053	53,244,025	27,574,862
4. 個人及非營利團體	477,336,699	33,171	53,568,763	2,148,342	1,146,588
5. 國外	5,292,674,512	16,825	4,699,936,998	561,648	1,558,922
6. 減：備抵呆帳	104,340,600	3,717	57,642,101	315,140	51,603
六、國內有價證券及投資淨額	6,809,322,867	198,691	4,116,083,719	37,674,150	9,078,560
1. 短期票券	107,450,892	—	44,381,645	4,877,185	49,950
2. 政府公債及國庫券	2,526,480	—	418,718	—	—
3. 公司債	20,257,467	—	14,732,921	92,849	—
4. 金融債券	11,618,568	—	2,894,697	199,000	—
5. 共同基金(受益憑證)	196,634,005	—	109,961,080	915,329	123,566
6. 股份	6,419,131,710	198,691	3,924,924,400	31,289,480	8,419,557
7. 資產證券化商品	3,578,797	—	1,127,705	—	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	20,090,173	—	7,671,115	6,830	—
9. 其他國內投資	28,034,775	—	9,971,438	293,478	485,487
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,760,575,240	—	597,767,415	2,486,343	613,703
八、國外投資淨額	8,485,458,792	33,229,894	7,521,418,823	15,994,219	2,115,258
1. 國外存款	121,784	—	43,426	—	—
2. 國外直接投資	8,297,526,629	33,229,894	7,399,237,276	1,198,299	2,107,443
3. 國外有價證券投資	183,154,653	—	121,555,467	14,795,920	7,815
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,368,033	—	529,845	—	—
5. 國外不動產投資	3,287,693	—	52,809	—	—
九、存貨淨額	4,746,571,688	1,625,386	2,681,171,087	7,590,971	7,899,496
十、不動產、廠房及設備淨額	13,459,484,479	4,488,316	8,589,977,518	171,325,290	51,156,092
1. 土地淨額	4,247,784,435	1,622,667	2,256,882,712	25,814,226	23,402,709
2. 建築物、廠房及設備淨額	9,211,700,044	2,865,649	6,333,094,806	145,511,063	27,753,383
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,367,312,788	159,239	472,138,936	17,991,232	14,295,511

表2-3 108年底民營企業資產負債統計表（續1）
（按各行業大類別）

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	31,312,669,321	20,863,735	16,013,437,706	171,071,318	79,617,648
一、國內金融機構借款	13,231,025,841	16,307,806	5,967,082,227	87,056,016	41,604,473
二、國內非金融機構借款	390,241,934	235,703	141,761,634	180,169	1,281,438
1.政府	2,777,991	—	1,859,078	—	—
2.企業	312,863,970	235,703	119,990,892	161,447	142,027
3.個人及非營利團體	74,599,973	—	19,911,664	18,722	1,139,411
三、國外借款	173,891,741	—	154,986,566	—	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	14,031,798,350	4,271,311	8,101,749,718	61,943,745	34,522,145
1.政府	831,347,063	749,893	505,448,622	9,947,814	2,274,462
2.金融機構	103,322,140	13,998	34,726,843	148,963	203,638
3.企業	5,670,955,953	1,967,530	2,460,438,221	35,566,564	19,648,573
4.個人及非營利團體	3,100,835,872	1,539,890	1,186,309,647	13,760,503	12,268,096
5.國外	4,325,337,322	—	3,914,826,384	2,519,901	127,375
六、應付票券	775,806,726	—	324,396,957	3,733,801	520,420
七、應付國內公司債	1,061,903,637	—	802,307,963	—	270,173
八、應付國外有價證券	52,290,365	—	51,540,749	749,616	—
九、責任及損失準備	244,513,325	—	129,577,283	493,635	281,330
十、人事及退休金準備	5,708,029	—	3,556,062	17,587	—
十一、估計應付土地增值稅	108,635,193	—	61,866,772	1,220,218	14,264
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	958,046,460	48,915	242,012,896	15,667,698	1,123,406
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	10,819,598	—	9,116,602	561	—
十五、避險之金融負債	233,050,754	—	11,678,540	2,109	—
十六、以成本衡量之金融負債	11,536,516	—	16,487	6,035	—
十七、特別股負債	11,042,047	—	4,941,213	—	—
十八、其他金融負債	12,358,805	—	6,846,036	126	—
權 益 合 計	28,090,129,334	29,854,913	18,580,729,405	233,523,457	70,909,080
一、實收資本	13,121,170,698	32,344,944	7,088,581,364	142,684,628	54,792,000
1.政府	197,722,587	—	94,557,847	8,906,138	642,542
2.金融機構	1,257,159,958	—	683,812,048	18,691,675	2,177,502
3.企業	3,423,852,361	30,056,492	1,631,696,066	79,778,173	21,374,270
4.個人及非營利團體	6,611,213,738	2,288,452	3,382,901,346	23,882,292	29,649,274
5.國外	1,631,222,054	—	1,295,614,055	11,426,351	948,412
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	14,968,958,636	- 2,490,031	11,492,148,041	90,838,829	16,117,080

表2-3 108年底民營企業資產負債統計表（續2）
（按各行業大類別）

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	2,237,682,102	8,271,420,943	2,661,936,517	840,758,155	2,085,730,703
一、庫存現金及零用金	39,834,335	64,758,160	31,666,546	10,969,705	4,861,929
二、國內金融機構存款	376,533,204	1,103,490,796	213,287,627	74,738,146	172,010,107
1. 活期性存款	281,812,352	832,173,686	86,401,616	52,743,020	113,437,029
2. 定期性存款	69,807,676	153,693,077	55,692,331	18,172,742	42,274,531
3. 外匯存款	24,913,175	117,624,034	71,193,679	3,822,384	16,298,547
三、附賣回票債券投資	4,283,105	14,099,165	40,840,791	363,122	5,570,192
四、融通	35,110,212	84,304,783	9,294,571	9,954,769	35,276,216
1. 政府	7,866,660	—	—	—	—
2. 金融機構	1,092,129	1,178,210	—	6,009	202,023
3. 企業	21,115,163	36,886,755	7,272,931	5,261,269	30,745,644
4. 個人及非營利團體	3,533,930	21,302,997	465,724	—	801,809
5. 國外	1,502,331	24,936,821	1,555,916	4,687,491	3,526,740
五、應收及預付款項淨額	908,899,129	2,242,371,054	302,309,583	86,375,734	342,828,314
1. 政府	152,835,947	66,439,822	36,833,736	2,753,108	30,591,559
2. 金融機構	3,722,881	42,447,996	1,859,268	2,594,469	6,650,021
3. 企業	710,304,607	1,542,088,446	201,583,493	62,431,008	241,098,479
4. 個人及非營利團體	24,284,480	135,620,748	11,185,188	17,508,943	51,801,769
5. 國外	24,978,175	473,271,443	52,236,876	1,912,369	24,842,344
6. 減：備抵呆帳	7,226,962	17,497,401	1,388,979	824,162	12,155,859
六、國內有價證券及投資淨額	215,470,535	664,979,392	190,989,458	86,632,033	429,127,132
1. 短期票券	3,547,907	20,494,978	—	356,004	19,340,133
2. 政府公債及國庫券	—	278,115	—	—	—
3. 公司債	605,134	2,277,475	1,138,883	25,708	110,196
4. 金融債券	74,999	2,351,211	680,106	2,147,590	396,010
5. 共同基金(受益憑證)	11,328,250	23,391,158	6,536,571	6,524,660	9,351,581
6. 股份	197,416,995	597,394,761	180,575,780	76,601,962	398,328,840
7. 資產證券化商品	29	350,473	473,032	254,897	3,985
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,788,026	8,051,849	484,724	277,137	1,551,167
9. 其他國內投資	709,194	10,389,374	1,100,363	444,074	45,219
七、國內投資性不動產及閒置資產	240,604,711	203,665,405	43,395,955	79,750,186	58,246,950
八、國外投資淨額	46,446,704	481,995,320	206,943,640	11,410,274	41,749,211
1. 國外存款	—	14,294	—	—	44,982
2. 國外直接投資	42,958,373	456,960,704	203,597,475	10,821,073	39,803,701
3. 國外有價證券投資	3,488,330	23,612,760	2,112,341	589,201	1,900,528
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	—	—	—
5. 國外不動產投資	—	1,407,562	1,233,824	—	—
九、存貨淨額	114,109,731	1,469,704,723	26,586,271	39,378,898	55,238,710
十、不動產、廠房及設備淨額	240,256,276	1,604,595,127	719,165,255	361,372,331	568,612,727
1. 土地淨額	100,685,056	849,215,620	111,386,736	126,250,341	199,897,444
2. 建築物、廠房及設備淨額	139,571,221	755,379,507	607,778,519	235,121,990	368,715,282
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	16,134,160	337,457,018	877,456,820	79,812,957	372,209,215

表2-3 108年底民營企業資產負債統計表（續3）
（按各行業大類別）

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、傳播及資訊服務業
負 債 合 計	1,389,304,921	5,146,789,675	1,797,256,053	524,026,330	882,148,562
一、國內金融機構借款	475,539,870	2,564,540,319	739,615,460	284,529,344	312,380,998
二、國內非金融機構借款	12,653,571	48,811,687	13,406,948	8,393,218	30,131,094
1.政府	—	280,000	—	—	—
2.企業	11,996,745	35,719,900	11,009,014	5,101,071	29,043,024
3.個人及非營利團體	656,826	12,811,787	2,397,934	3,292,146	1,088,070
三、國外借款	—	10,602,377	1,172,865	202,618	5,737,629
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	828,669,845	2,113,262,696	341,686,682	151,449,679	413,204,178
1.政府	67,361,291	90,235,239	28,984,349	8,079,694	41,640,564
2.金融機構	6,835,925	17,405,984	16,450,724	1,145,903	10,402,564
3.企業	618,419,135	1,301,494,548	132,603,628	67,501,854	252,516,376
4.個人及非營利團體	115,212,708	416,346,845	118,243,187	73,972,081	89,711,564
5.國外	20,840,785	287,780,080	45,404,794	750,147	18,933,110
六、應付票券	33,902,432	87,178,122	81,781,137	17,923,970	10,801,984
七、應付國內公司債	8,622,589	5,379,704	102,601,745	3,193,275	48,744,417
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	10,383,177	30,848,286	54,738,423	651,703	5,668,020
十、人事及退休金準備	158,109	729,143	31,075	158,555	229,966
十一、估計應付土地增值稅	1,174,514	5,929,764	6,926,919	1,258,614	5,245,504
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	6,965,707	277,431,839	233,752,173	55,964,186	44,826,528
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	53,203	1,345,423	85,194	11,520	52,248
十五、避險之金融負債	—	127,080	221,029,841	—	104,627
十六、以成本衡量之金融負債	11,135,507	22,567	355,920	—	—
十七、特別股負債	—	—	—	289,648	2,215,900
十八、其他金融負債	46,396	580,666	71,670	—	2,805,469
權 益 合 計	848,377,181	3,124,631,269	864,680,464	316,731,825	1,203,582,141
一、實收資本	547,846,645	1,863,305,564	665,409,043	284,062,608	660,028,150
1.政府	1,397,552	524,338	49,403,741	984,590	38,957,920
2.金融機構	31,463,284	110,220,699	44,417,346	21,013,870	97,852,688
3.企業	98,177,110	500,897,749	159,745,660	118,950,461	273,092,101
4.個人及非營利團體	402,036,800	1,151,846,704	344,607,053	133,883,167	198,339,318
5.國外	14,771,899	99,816,074	67,235,242	9,230,519	51,786,124
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	300,530,536	1,261,325,704	199,271,421	32,669,217	543,553,990

表2-3 108年底民營企業資產負債統計表（續4）
（按各行業大類別）

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	6,368,685,947	642,011,818	547,812,492	222,038,438	324,714,280
一、庫存現金及零用金	8,306,704	3,596,934	11,993,650	2,222,333	9,646,329
二、國內金融機構存款	367,634,087	98,815,283	73,321,694	21,194,189	43,364,833
1. 活期性存款	315,703,299	64,420,696	58,953,332	12,031,323	39,632,743
2. 定期性存款	44,331,867	27,722,086	9,265,846	8,706,008	3,439,559
3. 外匯存款	7,598,921	6,672,501	5,102,516	456,858	292,530
三、附賣回票債券投資	3,713,879	550,351	498,638	456,588	—
四、融通	52,862,766	13,581,714	32,274,846	6,024,421	1,599,950
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	1,431,601	2,467,772	421,235	—	—
3. 企業	37,709,936	8,047,661	29,223,605	5,998,720	518,447
4. 個人及非營利團體	2,161,255	2,283,333	399,840	—	1,062,612
5. 國外	11,559,975	782,949	2,230,167	25,702	18,891
五、應收及預付款項淨額	578,865,158	165,593,411	126,558,591	22,884,709	70,953,040
1. 政府	44,906,436	22,932,872	5,235,758	3,044,149	1,910,643
2. 金融機構	8,458,643	4,568,027	867,929	92,940	381,553
3. 企業	384,678,955	128,255,015	104,764,027	17,186,608	51,408,409
4. 個人及非營利團體	142,630,410	5,641,167	13,390,249	2,571,168	15,805,711
5. 國外	767,463	6,945,069	3,401,004	6,111	2,239,266
6. 減：備抵呆帳	2,576,750	2,748,740	1,100,376	16,268	792,542
六、國內有價證券及投資淨額	836,030,207	131,545,382	45,875,823	22,348,923	23,288,862
1. 短期票券	11,990,291	2,246,673	69,940	—	96,186
2. 政府公債及國庫券	933,156	19,005	—	—	877,486
3. 公司債	9,346	266,754	—	7	998,195
4. 金融債券	2,507,527	—	—	—	367,427
5. 共同基金(受益憑證)	13,309,114	2,656,594	785,431	1,964,782	9,785,888
6. 股份	805,034,380	123,728,667	44,661,377	19,750,612	10,806,208
7. 資產證券化商品	190,866	621,878	258,680	—	297,252
8. 衍生金融資產及結構型商品	179,818	19,309	59,991	207	—
9. 其他國內投資	1,875,708	1,986,503	40,404	633,315	60,220
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,403,302,883	27,857,707	53,368,337	6,656,193	42,859,451
八、國外投資淨額	94,563,224	13,025,123	9,728,945	1,104,854	5,733,303
1. 國外存款	—	—	19,082	—	—
2. 國外直接投資	82,106,145	12,401,893	9,663,229	1,089,309	2,351,813
3. 國外有價證券投資	11,025,393	623,230	46,634	15,545	3,381,489
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	838,188	—	—	—	—
5. 國外不動產投資	593,498	—	—	—	—
九、存貨淨額	266,524,997	24,844,539	7,273,275	1,404,001	43,219,601
十、不動產、廠房及設備淨額	643,427,244	141,902,278	177,530,213	117,444,821	68,230,991
1. 土地淨額	362,544,320	71,475,736	32,363,958	54,061,712	32,181,196
2. 建築物、廠房及設備淨額	280,882,924	70,426,542	145,166,255	63,383,109	36,049,795
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	113,454,798	20,699,096	9,388,479	20,297,405	15,817,921

表2-3 108年底民營企業資產負債統計表（續完）
（按各行業大類別）

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	4,186,531,642	379,800,690	374,267,845	134,508,797	213,044,400
一、國內金融機構借款	2,271,110,685	190,010,325	146,983,967	56,361,015	77,903,336
二、國內非金融機構借款	116,194,345	5,278,805	4,769,925	5,006,484	2,136,914
1.政府	—	—	—	—	638,914
2.企業	89,604,475	2,804,366	2,829,453	2,838,166	1,387,685
3.個人及非營利團體	26,589,869	2,474,438	1,940,472	2,168,318	110,315
三、國外借款	879,893	309,793	—	—	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	1,470,908,132	159,594,205	176,196,965	48,893,622	125,445,428
1.政府	47,655,233	14,578,397	8,017,374	3,710,932	2,663,198
2.金融機構	9,088,833	2,039,812	1,958,705	2,626,220	274,027
3.企業	541,665,942	84,237,016	109,322,496	16,104,211	29,469,858
4.個人及非營利團體	848,570,496	52,268,937	55,166,614	26,449,472	91,015,831
5.國外	23,927,629	6,470,042	1,731,776	2,786	2,022,513
六、應付票券	165,086,708	6,138,929	37,986,516	4,014,224	2,341,526
七、應付國內公司債	85,576,116	1,947,566	—	17,070	3,243,019
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	5,943,730	3,120,214	539,250	1,547,097	721,177
十、人事及退休金準備	31,212	413,503	375,412	3,910	3,493
十一、估計應付土地增值稅	23,050,558	7,252	—	1,415,969	524,844
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	43,557,017	12,977,847	5,762,697	17,230,896	724,656
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	88,514	2,252	45,570	18,510	—
十五、避險之金融負債	108,557	—	—	—	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	3,595,286	—	—	—	—
十八、其他金融負債	400,889	—	1,607,544	—	8
權 益 合 計	2,182,154,305	262,211,127	173,544,647	87,529,642	111,669,880
一、實收資本	1,227,535,722	261,251,255	122,776,450	60,233,442	110,318,883
1.政府	836,589	1,494,698	13,662	2,970	—
2.金融機構	172,881,103	55,912,349	14,331,240	3,685,848	700,305
3.企業	402,709,344	51,772,331	30,322,339	15,406,751	9,873,515
4.個人及非營利團體	595,438,036	139,760,866	72,878,823	38,425,811	95,275,793
5.國外	55,670,650	12,311,012	5,230,386	2,712,062	4,469,270
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	954,618,583	959,872	50,768,196	27,296,200	1,350,997

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	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	48,027,156	50,718,647	負 債 合 計	19,417,398	20,863,735
一、庫存現金及零用金	356,740	408,810	一、國內金融機構借款	14,476,122	16,307,806
二、國內金融機構存款	6,062,151	8,146,737	二、國內非金融機構借款	177,690	235,703
1.活期性存款	5,556,687	7,804,488	1.政府	—	—
2.定期性存款	505,464	342,249	2.企業	—	235,703
3.外匯存款	—	—	3.個人及非營利團體	177,690	—
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	498,740	171,532	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	4,763,586	4,271,311
2.金融機構	—	—	1.政府	1,060,392	749,893
3.企業	498,740	171,532	2.金融機構	16,616	13,998
4.個人及非營利團體	—	—	3.企業	1,923,705	1,967,530
5.國外	—	—	4.個人及非營利團體	1,762,873	1,539,890
五、應收及預付款項淨額	2,042,040	2,290,042	5.國外	—	—
1.政府	64,603	189,174	六、應付票券	—	—
2.金融機構	188,332	2,618	七、應付國內公司債	—	—
3.企業	1,868,185	2,051,971	八、應付國外有價證券	—	—
4.個人及非營利團體	34,909	33,171	九、責任及損失準備	—	—
5.國外	34,208	16,825	十、人事及退休金準備	—	—
6.減：備抵呆帳	148,196	3,717	十一、估計應付土地增值稅	—	—
六、國內有價證券及投資淨額	20,128	198,691	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	—	—	十三、遞延負債	—	48,915
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)	14,654	—	十七、特別股負債	—	—
6.股份	5,475	198,691	十八、其他金融負債	—	—
7.資產證券化商品	—	—			
8.衍生金融資產及結構型商品	—	—			
9.其他國內投資	—	—			
七、國內投資性不動產及閒置資產	21,729	—			
八、國外投資淨額	33,078,288	33,229,894	權 益 合 計	28,609,758	29,854,913
1.國外存款	—	—	一、實收資本	32,174,574	32,344,944
2.國外直接投資	33,078,288	33,229,894	1.政府	—	—
3.國外有價證券投資	—	—	2.金融機構	—	—
4.國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	3.企業	29,948,391	30,056,492
5.國外不動產投資	—	—	4.個人及非營利團體	2,226,183	2,288,452
九、存貨淨額	1,605,435	1,625,386	5.國外	—	—
十、不動產、廠房及設備淨額	4,169,565	4,488,316	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	- 3,564,816	- 2,490,031
1.土地淨額	1,469,328	1,622,667			
2.建築物、廠房及設備淨額	2,700,237	2,865,649			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	172,339	159,239			

表2-5 民營製造業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	36,970,203,354	34,594,167,110	負 債 合 計	17,248,486,223	16,013,437,706
一、庫存現金及零用金	45,071,932	44,105,605	一、國內金融機構借款	6,228,308,650	5,967,082,227
二、國內金融機構存款	3,879,504,052	3,037,719,286	二、國內非金融機構借款	115,505,895	141,761,634
1.活期性存款	1,461,713,621	1,161,789,428	1.政府	2,067,236	1,859,078
2.定期性存款	1,128,118,550	896,484,286	2.企業	89,788,408	119,990,892
3.外匯存款	1,289,671,882	979,445,572	3.個人及非營利團體	23,650,251	19,911,664
三、附賣回票債券投資	81,716,939	61,098,910	三、國外借款	172,866,620	154,986,566
四、融通	212,442,647	270,774,549	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	—	120,133	五、應付及預收款項淨額	8,746,030,168	8,101,749,718
2.金融機構	17,576,386	34,725,175	1.政府	628,710,333	505,448,622
3.企業	94,258,024	104,840,578	2.金融機構	46,947,406	34,726,843
4.個人及非營利團體	7,961,033	3,943,028	3.企業	2,726,190,365	2,460,438,221
5.國外	92,647,204	127,145,635	4.個人及非營利團體	1,235,807,380	1,186,309,647
五、應收及預付款項淨額	7,364,646,545	7,201,911,262	5.國外	4,108,374,684	3,914,826,384
1.政府	359,142,701	304,847,288	六、應付票券	365,217,089	324,396,957
2.金融機構	31,618,884	27,194,261	七、應付國內公司債	1,057,652,644	802,307,963
3.企業	2,330,733,056	2,174,006,053	八、應付國外有價證券	35,798,088	51,540,749
4.個人及非營利團體	70,986,948	53,568,763	九、責任及損失準備	136,130,926	129,577,283
5.國外	4,630,245,453	4,699,936,998	十、人事及退休金準備	3,433,806	3,556,062
6.減：備抵呆帳	58,080,497	57,642,101	十一、估計應付土地增值稅	57,779,039	61,866,772
六、國內有價證券及投資淨額	4,680,848,559	4,116,083,719	十二、資產證券化商品負債	7,785	—
1.短期票券	43,042,261	44,381,645	十三、遞延負債	269,127,136	242,012,896
2.政府公債及國庫券	409,683	418,718	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	31,100,373	9,116,602
3.公司債	15,019,982	14,732,921	十五、避險之金融負債	14,707,688	11,678,540
4.金融債券	5,952,212	2,894,697	十六、以成本衡量之金融負債	555,829	16,487
5.共同基金(受益憑證)	176,624,527	109,961,080	十七、特別股負債	5,702,132	4,941,213
6.股份	4,414,261,571	3,924,924,400	十八、其他金融負債	8,562,355	6,846,036
7.資產證券化商品	3,367,184	1,127,705			
8.衍生金融資產及結構型商品	15,686,975	7,671,115			
9.其他國內投資	6,484,164	9,971,438			
七、國內投資性不動產及閒置資產	620,795,284	597,767,415			
八、國外投資淨額	7,917,376,276	7,521,418,823			
1.國外存款	97,558	43,426	權 益 合 計	19,721,717,131	18,580,729,405
2.國外直接投資	7,790,620,312	7,399,237,276	一、實收資本	7,241,905,412	7,088,581,364
3.國外有價證券投資	125,533,769	121,555,467	1.政府	112,025,788	94,557,847
4.國外衍生金融資產及結構型商品	764,662	529,845	2.金融機構	742,712,310	683,812,048
5.國外不動產投資	359,975	52,809	3.企業	1,664,345,202	1,631,696,066
九、存貨淨額	2,766,722,621	2,681,171,087	4.個人及非營利團體	3,470,119,125	3,382,901,346
十、不動產、廠房及設備淨額	8,881,827,565	8,589,977,518	5.國外	1,252,702,987	1,295,614,055
1.土地淨額	2,321,527,023	2,256,882,712	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	12,479,811,719	11,492,148,041
2.建築物、廠房及設備淨額	6,560,300,543	6,333,094,806			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	519,250,933	472,138,936			

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	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	448,544,046	404,594,775	負 債 合 計	183,168,782	171,071,318
一、庫存現金及零用金	511,866	1,092,150	一、國內金融機構借款	76,651,244	87,056,016
二、國內金融機構存款	50,761,260	33,394,515	二、國內非金融機構借款	6,816,931	180,169
1. 活期性存款	27,546,765	18,477,598	1. 政府	1,140,548	—
2. 定期性存款	22,817,633	14,407,906	2. 企業	5,035,456	161,447
3. 外匯存款	396,862	509,011	3. 個人及非營利團體	640,927	18,722
三、附賣回票債券投資	5,128,932	2,380,361	三、國外借款	—	—
四、融通	53,370,232	52,303,984	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	70,444,075	61,943,745
2. 金融機構	—	—	1. 政府	12,755,354	9,947,814
3. 企業	53,370,232	52,303,984	2. 金融機構	64,269	148,963
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	34,393,457	35,566,564
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	19,319,159	13,760,503
五、應收及預付款項淨額	52,442,073	62,361,559	5. 國外	3,911,835	2,519,901
1. 政府	4,776,789	6,433,242	六、應付票券	7,978,873	3,733,801
2. 金融機構	1,171,592	289,442	七、應付國內公司債	2,496,630	—
3. 企業	41,255,593	53,244,025	八、應付國外有價證券	—	749,616
4. 個人及非營利團體	3,746,940	2,148,342	九、責任及損失準備	407,099	493,635
5. 國外	1,703,511	561,648	十、人事及退休金準備	7,173	17,587
6. 減：備抵呆帳	212,352	315,140	十一、估計應付土地增值稅	992,135	1,220,218
六、國內有價證券及投資淨額	64,029,828	37,674,150	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	4,737,947	4,877,185	十三、遞延負債	17,307,780	15,667,698
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	—	561
3. 公司債	—	92,849	十五、避險之金融負債	50,381	2,109
4. 金融債券	147,804	199,000	十六、以成本衡量之金融負債	—	6,035
5. 共同基金(受益憑證)	511,042	915,329	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	58,446,928	31,289,480	十八、其他金融負債	16,460	126
7. 資產證券化商品	—	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	183,051	6,830			
9. 其他國內投資	3,056	293,478			
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,630,039	2,486,343			
八、國外投資淨額	1,293,755	15,994,219			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	265,375,264	233,523,457
2. 國外直接投資	1,262,018	1,198,299	一、實收資本	188,689,950	142,684,628
3. 國外有價證券投資	22,725	14,795,920	1. 政府	10,709,373	8,906,138
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	9,012	—	2. 金融機構	21,498,448	18,691,675
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	89,147,489	79,778,173
九、存貨淨額	7,406,047	7,590,971	4. 個人及非營利團體	55,717,598	23,882,292
十、不動產、廠房及設備淨額	186,995,873	171,325,290	5. 國外	11,617,042	11,426,351
1. 土地淨額	20,284,540	25,814,226	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	76,685,314	90,838,829
2. 建築物、廠房及設備淨額	166,711,333	145,511,063			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	21,974,141	17,991,232			

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	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	183,906,312	150,526,728	負 債 合 計	107,518,814	79,617,648
一、庫存現金及零用金	342,089	1,578,782	一、國內金融機構借款	55,536,695	41,604,473
二、國內金融機構存款	22,448,016	20,823,516	二、國內非金融機構借款	2,855,213	1,281,438
1. 活期性存款	16,286,343	16,253,430	1. 政府	67,175	—
2. 定期性存款	4,783,835	4,035,744	2. 企業	59,344	142,027
3. 外匯存款	1,377,838	534,342	3. 個人及非營利團體	2,728,694	1,139,411
三、附賣回票債券投資	270,693	152,115	三、國外借款	—	—
四、融通	626,854	860,993	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	43,993,736	34,522,145
2. 金融機構	—	—	1. 政府	3,720,141	2,274,462
3. 企業	626,854	860,993	2. 金融機構	241,720	203,638
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	27,062,630	19,648,573
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	12,715,156	12,268,096
五、應收及預付款項淨額	51,136,181	41,952,702	5. 國外	254,087	127,375
1. 政府	15,952,983	11,587,081	六、應付票券	2,297,809	520,420
2. 金融機構	232,344	136,853	七、應付國內公司債	764,465	270,173
3. 企業	32,202,826	27,574,862	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	1,001,466	1,146,588	九、責任及損失準備	850,617	281,330
5. 國外	1,884,206	1,558,922	十、人事及退休金準備	—	—
6. 減：備抵呆帳	137,643	51,603	十一、估計應付土地增值稅	16,013	14,264
六、國內有價證券及投資淨額	18,467,353	9,078,560	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	163,063	49,950	十三、遞延負債	1,144,054	1,123,406
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	59,192	—
3. 公司債	—	—	十五、避險之金融負債	1,021	—
4. 金融債券	19,178	—	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,900,378	123,566	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	16,376,654	8,419,557	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	8,080	485,487	權 益 合 計	76,387,498	70,909,080
七、國內投資性不動產及閒置資產	1,109,833	613,703	一、實收資本	45,808,102	54,792,000
八、國外投資淨額	4,521,087	2,115,258	1. 政府	569	642,542
1. 國外存款	—	—	2. 金融機構	2,347,202	2,177,502
2. 國外直接投資	4,515,774	2,107,443	3. 企業	19,926,424	21,374,270
3. 國外有價證券投資	5,313	7,815	4. 個人及非營利團體	22,315,826	29,649,274
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	5. 國外	1,218,080	948,412
5. 國外不動產投資	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	30,579,396	16,117,080
九、存貨淨額	10,132,759	7,899,496			
十、不動產、廠房及設備淨額	60,940,651	51,156,092			
1. 土地淨額	34,544,669	23,402,709			
2. 建築物、廠房及設備淨額	26,395,982	27,753,383			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	13,910,796	14,295,511			

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	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	2,376,608,357	2,237,682,102	負 債 合 計	1,444,514,847	1,389,304,921
一、庫存現金及零用金	17,842,846	39,834,335	一、國內金融機構借款	506,734,907	475,539,870
二、國內金融機構存款	394,242,921	376,533,204	二、國內非金融機構借款	13,841,545	12,653,571
1. 活期性存款	300,207,545	281,812,352	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	79,852,151	69,807,676	2. 企業	13,527,610	11,996,745
3. 外匯存款	14,183,226	24,913,175	3. 個人及非營利團體	313,935	656,826
三、附賣回票債券投資	2,210,477	4,283,105	三、國外借款	356,580	—
四、融通	12,689,228	35,110,212	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	6,995,042	7,866,660	五、應付及預收款項淨額	848,121,880	828,669,845
2. 金融機構	217,710	1,092,129	1. 政府	62,231,890	67,361,291
3. 企業	2,101,637	21,115,163	2. 金融機構	6,154,963	6,835,925
4. 個人及非營利團體	6,353	3,533,930	3. 企業	633,625,310	618,419,135
5. 國外	3,368,486	1,502,331	4. 個人及非營利團體	126,502,437	115,212,708
五、應收及預付款項淨額	917,676,262	908,899,129	5. 國外	19,607,280	20,840,785
1. 政府	118,934,102	152,835,947	六、應付票券	29,010,783	33,902,432
2. 金融機構	3,472,177	3,722,881	七、應付國內公司債	14,411,049	8,622,589
3. 企業	750,332,410	710,304,607	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	27,297,725	24,284,480	九、責任及損失準備	13,610,864	10,383,177
5. 國外	24,117,282	24,978,175	十、人事及退休金準備	159,573	158,109
6. 減：備抵呆帳	6,477,434	7,226,962	十一、估計應付土地增值稅	1,178,697	1,174,514
六、國內有價證券及投資淨額	274,931,529	215,470,535	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	4,548,188	3,547,907	十三、遞延負債	16,206,829	6,965,707
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	120,425	53,203
3. 公司債	745,439	605,134	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	17,887	74,999	十六、以成本衡量之金融負債	325,442	11,135,507
5. 共同基金(受益憑證)	10,254,983	11,328,250	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	257,078,127	197,416,995	十八、其他金融負債	436,273	46,396
7. 資產證券化商品	97,596	29			
8. 衍生金融資產及結構型商品	2,038,693	1,788,026			
9. 其他國內投資	150,616	709,194			
七、國內投資性不動產及閒置資產	243,365,758	240,604,711			
八、國外投資淨額	48,401,385	46,446,704			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	932,093,510	848,377,181
2. 國外直接投資	46,368,967	42,958,373	一、實收資本	586,733,127	547,846,645
3. 國外有價證券投資	2,032,418	3,488,330	1. 政府	1,167,848	1,397,552
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	40,973,286	31,463,284
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	115,882,145	98,177,110
九、存貨淨額	138,845,133	114,109,731	4. 個人及非營利團體	414,514,683	402,036,800
十、不動產、廠房及設備淨額	291,379,909	240,256,276	5. 國外	14,195,166	14,771,899
1. 土地淨額	141,939,513	100,685,056	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	345,360,382	300,530,536
2. 建築物、廠房及設備淨額	149,440,395	139,571,221			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	35,022,911	16,134,160			

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	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	8,711,338,799	8,271,420,943	負 債 合 計	5,335,824,116	5,146,789,675
一、庫存現金及零用金	88,529,755	64,758,160	一、國內金融機構借款	2,523,567,344	2,564,540,319
二、國內金融機構存款	1,203,162,271	1,103,490,796	二、國內非金融機構借款	35,614,394	48,811,687
1. 活期性存款	963,152,933	832,173,686	1. 政府	6,842,363	280,000
2. 定期性存款	137,070,065	153,693,077	2. 企業	23,964,550	35,719,900
3. 外匯存款	102,939,273	117,624,034	3. 個人及非營利團體	4,807,481	12,811,787
三、附賣回票債券投資	12,891,226	14,099,165	三、國外借款	13,319,722	10,602,377
四、融通	105,758,544	84,304,783	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	2,317,766,147	2,113,262,696
2. 金融機構	329,952	1,178,210	1. 政府	107,427,590	90,235,239
3. 企業	49,349,560	36,886,755	2. 金融機構	15,840,722	17,405,984
4. 個人及非營利團體	20,227,608	21,302,997	3. 企業	1,387,173,354	1,301,494,548
5. 國外	35,851,425	24,936,821	4. 個人及非營利團體	468,505,605	416,346,845
五、應收及預付款項淨額	2,234,954,071	2,242,371,054	5. 國外	338,818,876	287,780,080
1. 政府	79,593,608	66,439,822	六、應付票券	108,313,932	87,178,122
2. 金融機構	41,278,208	42,447,996	七、應付國內公司債	9,797,731	5,379,704
3. 企業	1,569,432,975	1,542,088,446	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	77,871,897	135,620,748	九、責任及損失準備	31,290,903	30,848,286
5. 國外	491,894,808	473,271,443	十、人事及退休金準備	1,386,834	729,143
6. 減：備抵呆帳	25,117,425	17,497,401	十一、估計應付土地增值稅	5,061,315	5,929,764
六、國內有價證券及投資淨額	854,929,982	664,979,392	十二、資產證券化商品負債	43,925	—
1. 短期票券	20,188,058	20,494,978	十三、遞延負債	283,577,972	277,431,839
2. 政府公債及國庫券	—	278,115	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,953,703	1,345,423
3. 公司債	2,139,841	2,277,475	十五、避險之金融負債	563,524	127,080
4. 金融債券	2,528,595	2,351,211	十六、以成本衡量之金融負債	—	22,567
5. 共同基金(受益憑證)	27,540,796	23,391,158	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	780,817,268	597,394,761	十八、其他金融負債	3,566,670	580,666
7. 資產證券化商品	1,413,464	350,473			
8. 衍生金融資產及結構型商品	2,080,521	8,051,849			
9. 其他國內投資	18,221,438	10,389,374			
七、國內投資性不動產及閒置資產	203,474,501	203,665,405			
八、國外投資淨額	520,153,516	481,995,320			
1. 國外存款	1,967,868	14,294	權 益 合 計	3,375,514,684	3,124,631,269
2. 國外直接投資	490,167,745	456,960,704	一、實收資本	2,039,407,037	1,863,305,564
3. 國外有價證券投資	28,002,613	23,612,760	1. 政府	3,022,054	524,338
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	15,289	—	2. 金融機構	116,720,167	110,220,699
5. 國外不動產投資	—	1,407,562	3. 企業	566,449,177	500,897,749
九、存貨淨額	1,447,359,651	1,469,704,723	4. 個人及非營利團體	1,258,724,818	1,151,846,704
十、不動產、廠房及設備淨額	1,669,348,884	1,604,595,127	5. 國外	94,490,821	99,816,074
1. 土地淨額	886,361,983	849,215,620	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	1,336,107,647	1,261,325,704
2. 建築物、廠房及設備淨額	782,986,901	755,379,507			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	370,776,398	337,457,018			

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	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	2,694,910,380	2,661,936,517	負 債 合 計	1,775,556,069	1,797,256,053
一、庫存現金及零用金	23,907,534	31,666,546	一、國內金融機構借款	795,672,767	739,615,460
二、國內金融機構存款	233,097,251	213,287,627	二、國內非金融機構借款	7,654,684	13,406,948
1. 活期性存款	110,548,105	86,401,616	1. 政府	31,963	—
2. 定期性存款	62,531,763	55,692,331	2. 企業	4,525,344	11,009,014
3. 外匯存款	60,017,383	71,193,679	3. 個人及非營利團體	3,097,378	2,397,934
三、附賣回票債券投資	17,036,301	40,840,791	三、國外借款	861,397	1,172,865
四、融通	14,040,867	9,294,571	四、附買回票債券負債	79,435	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	314,154,929	341,686,682
2. 金融機構	—	—	1. 政府	39,856,236	28,984,349
3. 企業	5,608,281	7,272,931	2. 金融機構	12,773,170	16,450,724
4. 個人及非營利團體	154,575	465,724	3. 企業	137,202,876	132,603,628
5. 國外	8,278,012	1,555,916	4. 個人及非營利團體	75,117,421	118,243,187
五、應收及預付款項淨額	304,758,633	302,309,583	5. 國外	49,205,225	45,404,794
1. 政府	35,935,444	36,833,736	六、應付票券	89,131,587	81,781,137
2. 金融機構	3,967,431	1,859,268	七、應付國內公司債	84,763,231	102,601,745
3. 企業	179,307,353	201,583,493	八、應付國外有價證券	6,779,043	—
4. 個人及非營利團體	20,014,507	11,185,188	九、責任及損失準備	51,885,297	54,738,423
5. 國外	66,801,768	52,236,876	十、人事及退休金準備	53,914	31,075
6. 減：備抵呆帳	1,267,870	1,388,979	十一、估計應付土地增值稅	4,438,280	6,926,919
六、國內有價證券及投資淨額	228,314,749	190,989,458	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,534,502	—	十三、遞延負債	226,183,391	233,752,173
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	1,653,937	85,194
3. 公司債	1,452,555	1,138,883	十五、避險之金融負債	191,529,635	221,029,841
4. 金融債券	106,649	680,106	十六、以成本衡量之金融負債	673,060	355,920
5. 共同基金(受益憑證)	22,558,985	6,536,571	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	194,613,213	180,575,780	十八、其他金融負債	41,483	71,670
7. 資產證券化商品	124,213	473,032			
8. 衍生金融資產及結構型商品	7,665,123	484,724			
9. 其他國內投資	259,510	1,100,363			
七、國內投資性不動產及閒置資產	49,180,487	43,395,955			
八、國外投資淨額	223,980,630	206,943,640			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	919,354,310	864,680,464
2. 國外直接投資	223,849,614	203,597,475	一、實收資本	645,802,694	665,409,043
3. 國外有價證券投資	131,016	2,112,341	1. 政府	53,689,741	49,403,741
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	49,372,588	44,417,346
5. 國外不動產投資	—	1,233,824	3. 企業	164,047,517	159,745,660
九、存貨淨額	22,171,720	26,586,271	4. 個人及非營利團體	314,335,068	344,607,053
十、不動產、廠房及設備淨額	741,977,538	719,165,255	5. 國外	64,357,778	67,235,242
1. 土地淨額	125,134,308	111,386,736	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	273,551,617	199,271,421
2. 建築物、廠房及設備淨額	616,843,230	607,778,519			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	836,444,671	877,456,820			

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	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	875,970,992	840,758,155	負 債 合 計	545,903,969	524,026,330
一、庫存現金及零用金	18,103,926	10,969,705	一、國內金融機構借款	294,799,166	284,529,344
二、國內金融機構存款	71,424,750	74,738,146	二、國內非金融機構借款	5,055,650	8,393,218
1. 活期性存款	48,296,716	52,743,020	1. 政府	1,317,280	—
2. 定期性存款	19,576,683	18,172,742	2. 企業	1,972,590	5,101,071
3. 外匯存款	3,551,351	3,822,384	3. 個人及非營利團體	1,765,780	3,292,146
三、附賣回票債券投資	128,247	363,122	三、國外借款	197,422	202,618
四、融通	12,848,999	9,954,769	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	161,906,700	151,449,679
2. 金融機構	433,126	6,009	1. 政府	7,421,656	8,079,694
3. 企業	6,747,020	5,261,269	2. 金融機構	2,918,813	1,145,903
4. 個人及非營利團體	326,423	—	3. 企業	100,291,294	67,501,854
5. 國外	5,342,430	4,687,491	4. 個人及非營利團體	48,023,440	73,972,081
五、應收及預付款項淨額	113,956,050	86,375,734	5. 國外	3,251,497	750,147
1. 政府	5,464,227	2,753,108	六、應付票券	11,170,740	17,923,970
2. 金融機構	217,383	2,594,469	七、應付國內公司債	2,888,401	3,193,275
3. 企業	90,635,644	62,431,008	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	17,135,715	17,508,943	九、責任及損失準備	4,213,564	651,703
5. 國外	883,929	1,912,369	十、人事及退休金準備	50,184	158,555
6. 減：備抵呆帳	380,848	824,162	十一、估計應付土地增值稅	3,555,113	1,258,614
六、國內有價證券及投資淨額	110,174,979	86,632,033	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	463,970	356,004	十三、遞延負債	61,715,628	55,964,186
2. 政府公債及國庫券	—	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	2,560	11,520
3. 公司債	110,827	25,708	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	1,589,885	2,147,590	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	4,251,617	6,524,660	十七、特別股負債	280,787	289,648
6. 股份	103,127,766	76,601,962	十八、其他金融負債	68,054	—
7. 資產證券化商品	29,940	254,897			
8. 衍生金融資產及結構型商品	546	277,137			
9. 其他國內投資	600,428	444,074			
七、國內投資性不動產及閒置資產	68,337,749	79,750,186			
八、國外投資淨額	12,931,707	11,410,274			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	330,067,023	316,731,825
2. 國外直接投資	12,210,177	10,821,073	一、實收資本	292,949,306	284,062,608
3. 國外有價證券投資	721,530	589,201	1. 政府	967,179	984,590
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	6,296,249	21,013,870
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	101,100,024	118,950,461
九、存貨淨額	36,140,566	39,378,898	4. 個人及非營利團體	168,902,560	133,883,167
十、不動產、廠房及設備淨額	352,562,874	361,372,331	5. 國外	15,683,295	9,230,519
1. 土地淨額	131,067,915	126,250,341	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	37,117,717	32,669,217
2. 建築物、廠房及設備淨額	221,494,958	235,121,990			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	79,361,146	79,812,957			

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	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	2,204,288,515	2,085,730,703	負 債 合 計	957,568,460	882,148,562
一、庫存現金及零用金	3,191,860	4,861,929	一、國內金融機構借款	347,125,478	312,380,998
二、國內金融機構存款	200,419,024	172,010,107	二、國內非金融機構借款	31,321,691	30,131,094
1. 活期性存款	129,946,609	113,437,029	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	57,069,139	42,274,531	2. 企業	29,732,107	29,043,024
3. 外匯存款	13,403,276	16,298,547	3. 個人及非營利團體	1,589,584	1,088,070
三、附賣回票債券投資	2,455,233	5,570,192	三、國外借款	7,147,692	5,737,629
四、融通	49,161,513	35,276,216	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	378,117,956	413,204,178
2. 金融機構	—	202,023	1. 政府	45,901,320	41,640,564
3. 企業	46,991,438	30,745,644	2. 金融機構	6,112,430	10,402,564
4. 個人及非營利團體	87,812	801,809	3. 企業	237,764,506	252,516,376
5. 國外	2,082,263	3,526,740	4. 個人及非營利團體	73,530,859	89,711,564
五、應收及預付款項淨額	308,787,872	342,828,314	5. 國外	14,808,840	18,933,110
1. 政府	23,427,986	30,591,559	六、應付票券	30,165,675	10,801,984
2. 金融機構	4,098,213	6,650,021	七、應付國內公司債	94,842,996	48,744,417
3. 企業	223,760,428	241,098,479	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	50,691,628	51,801,769	九、責任及損失準備	7,068,011	5,668,020
5. 國外	14,051,235	24,842,344	十、人事及退休金準備	344,564	229,966
6. 減：備抵呆帳	7,241,618	12,155,859	十一、估計應付土地增值稅	5,303,178	5,245,504
六、國內有價證券及投資淨額	412,108,014	429,127,132	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	17,572,224	19,340,133	十三、遞延負債	46,876,624	44,826,528
2. 政府公債及國庫券	—	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	4,935,562	52,248
3. 公司債	48,502	110,196	十五、避險之金融負債	142,430	104,627
4. 金融債券	8,896	396,010	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	4,002,886	9,351,581	十七、特別股負債	4,123,176	2,215,900
6. 股份	388,660,334	398,328,840	十八、其他金融負債	53,427	2,805,469
7. 資產證券化商品	303,243	3,985			
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,435,919	1,551,167			
9. 其他國內投資	76,009	45,219			
七、國內投資性不動產及閒置資產	52,895,999	58,246,950			
八、國外投資淨額	39,556,176	41,749,211			
1. 國外存款	—	44,982	權 益 合 計	1,246,720,056	1,203,582,141
2. 國外直接投資	35,539,451	39,803,701	一、實收資本	639,553,004	660,028,150
3. 國外有價證券投資	3,905,121	1,900,528	1. 政府	38,005,299	38,957,920
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	111,604	—	2. 金融機構	79,742,449	97,852,688
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	293,823,913	273,092,101
九、存貨淨額	59,922,417	55,238,710	4. 個人及非營利團體	179,070,095	198,339,318
十、不動產、廠房及設備淨額	562,909,192	568,612,727	5. 國外	48,911,248	51,786,124
1. 土地淨額	208,562,134	199,897,444	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	607,167,052	543,553,990
2. 建築物、廠房及設備淨額	354,347,058	368,715,282			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	512,881,216	372,209,215			

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	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	6,789,447,634	6,368,685,947	負 債 合 計	4,617,749,859	4,186,531,642
一、庫存現金及零用金	7,935,733	8,306,704	一、國內金融機構借款	2,507,107,175	2,271,110,685
二、國內金融機構存款	375,650,051	367,634,087	二、國內非金融機構借款	96,777,947	116,194,345
1. 活期性存款	325,199,729	315,703,299	1. 政府	443,060	—
2. 定期性存款	45,298,217	44,331,867	2. 企業	84,704,098	89,604,475
3. 外匯存款	5,152,105	7,598,921	3. 個人及非營利團體	11,630,789	26,589,869
三、附賣回票債券投資	4,270,739	3,713,879	三、國外借款	4,113,903	879,893
四、融通	68,400,458	52,862,766	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	1,641,015,364	1,470,908,132
2. 金融機構	36,083	1,431,601	1. 政府	38,514,375	47,655,233
3. 企業	55,804,271	37,709,936	2. 金融機構	20,031,688	9,088,833
4. 個人及非營利團體	5,097,275	2,161,255	3. 企業	683,883,529	541,665,942
5. 國外	7,462,830	11,559,975	4. 個人及非營利團體	887,444,776	848,570,496
五、應收及預付款項淨額	645,583,053	578,865,158	5. 國外	11,140,997	23,927,629
1. 政府	36,116,121	44,906,436	六、應付票券	173,994,428	165,086,708
2. 金融機構	8,458,374	8,458,643	七、應付國內公司債	97,931,917	85,576,116
3. 企業	411,173,584	384,678,955	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	180,180,331	142,630,410	九、責任及損失準備	9,691,667	5,943,730
5. 國外	10,911,248	767,463	十、人事及退休金準備	185,513	31,212
6. 減：備抵呆帳	1,256,605	2,576,750	十一、土地增值稅準備	21,450,002	23,050,558
六、國內有價證券及投資淨額	960,748,681	836,030,207	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	5,503,774	11,990,291	十三、遞延貸項	51,765,454	43,557,017
2. 政府公債及國庫券	23	933,156	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,151,485	88,514
3. 公司債	1,437,943	9,346	十五、避險之金融負債	73,879	108,557
4. 金融債券	141,516	2,507,527	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	14,485,940	13,309,114	十七、特別股負債	3,579,557	3,595,286
6. 股份	905,123,977	805,034,380	十八、其他金融負債	8,911,568	400,889
7. 資產證券化商品	15,060,173	190,866			
8. 衍生金融資產及結構型商品	3,501	179,818			
9. 其他國內投資	18,991,834	1,875,708			
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,487,548,820	3,403,302,883			
八、國外投資淨額	91,100,231	94,563,224			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	2,171,697,775	2,182,154,305
2. 國外直接投資	83,915,427	82,106,145	一、實收資本額	1,253,589,548	1,227,535,722
3. 國外有價證券投資	7,058,621	11,025,393	1. 政府	2,570,246	836,589
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	85,966	838,188	2. 金融機構	133,728,356	172,881,103
5. 國外不動產投資	40,217	593,498	3. 企業	432,230,541	402,709,344
九、存貨淨額	291,968,869	266,524,997	4. 個人及非營利團體	619,296,842	595,438,036
十、不動產、廠房及設備淨額	742,724,348	643,427,244	5. 國外	65,763,564	55,670,650
1. 土地淨額	453,091,938	362,544,320	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	918,108,226	954,618,583
2. 建築物、廠房及設備淨額	289,632,410	280,882,924			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	113,516,650	113,454,798			

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	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	733,205,508	642,011,818	負 債 合 計	431,304,249	379,800,690
一、庫存現金及零用金	6,027,966	3,596,934	一、國內金融機構借款	213,466,131	190,010,325
二、國內金融機構存款	109,424,614	98,815,283	二、國內非金融機構借款	3,988,474	5,278,805
1. 活期性存款	69,278,356	64,420,696	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	29,219,450	27,722,086	2. 企業	3,852,253	2,804,366
3. 外匯存款	10,926,808	6,672,501	3. 個人及非營利團體	136,222	2,474,438
三、附賣回票債券投資	253,671	550,351	三、國外借款	408,818	309,793
四、融通	3,313,619	13,581,714	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	0	0	五、應付及預收款項淨額	173,968,532	159,594,205
2. 金融機構	6,225	2,467,772	1. 政府	7,493,696	14,578,397
3. 企業	1,389,286	8,047,661	2. 金融機構	3,482,853	2,039,812
4. 個人及非營利團體	1,143,834	2,283,333	3. 企業	102,492,706	84,237,016
5. 國外	774,274	782,949	4. 個人及非營利團體	53,347,607	52,268,937
五、應收及預付款項淨額	189,946,379	165,593,411	5. 國外	7,151,671	6,470,042
1. 政府	7,735,465	22,932,872	六、應付票券	1,587,600	6,138,929
2. 金融機構	551,993	4,568,027	七、應付國內公司債	—	1,947,566
3. 企業	167,301,042	128,255,015	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	9,195,050	5,641,167	九、責任及損失準備	1,971,849	3,120,214
5. 國外	15,175,357	6,945,069	十、人事及退休金準備	34,135	413,503
6. 減：備抵呆帳	10,012,528	2,748,740	十一、估計應付土地增值稅	—	7,252
六、國內有價證券及投資淨額	153,981,927	131,545,382	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	2,997,677	2,246,673	十三、遞延負債	35,279,181	12,977,847
2. 政府公債及國庫券	23,951	19,005	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,531	2,252
3. 公司債	79,795	266,754	十五、避險之金融負債	9,002	—
4. 金融債券	693,523	0	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	3,397,831	2,656,594	十七、特別股負債	52,743	—
6. 股份	145,960,950	123,728,667	十八、其他金融負債	536,251	—
7. 資產證券化商品	287,415	621,878			
8. 衍生金融資產及結構型商品	0	19,309			
9. 其他國內投資	540,784	1,986,503			
七、國內投資性不動產及閒置資產	30,170,022	27,857,707			
八、國外投資淨額	20,940,669	13,025,123			
1. 國外存款	0	0	權 益 合 計	301,901,259	262,211,127
2. 國外直接投資	20,501,814	12,401,893	一、實收資本	275,661,688	261,251,255
3. 國外有價證券投資	386,256	623,230	1. 政府	2,683,386	1,494,698
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	0	0	2. 金融機構	39,181,872	55,912,349
5. 國外不動產投資	52,599	0	3. 企業	75,507,815	51,772,331
九、存貨淨額	22,673,216	24,844,539	4. 個人及非營利團體	146,679,550	139,760,866
十、不動產、廠房及設備淨額	150,666,390	141,902,278	5. 國外	11,609,065	12,311,012
1. 土地淨額	75,566,142	71,475,736	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	26,239,572	959,872
2. 建築物、廠房及設備淨額	75,100,247	70,426,542			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	45,807,036	20,699,096			

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	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	568,670,863	547,812,492	負 債 合 計	392,890,228	374,267,845
一、庫存現金及零用金	16,519,070	11,993,650	一、國內金融機構借款	172,606,437	146,983,967
二、國內金融機構存款	63,223,079	73,321,694	二、國內非金融機構借款	14,013,208	4,769,925
1. 活期性存款	52,655,279	58,953,332	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	7,321,135	9,265,846	2. 企業	7,076,767	2,829,453
3. 外匯存款	3,246,665	5,102,516	3. 個人及非營利團體	6,936,441	1,940,472
三、附賣回票債券投資	50,975	498,638	三、國外借款	988,000	—
四、融通	33,055,794	32,274,846	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	158,126,840	176,196,965
2. 金融機構	—	421,235	1. 政府	7,367,348	8,017,374
3. 企業	30,150,125	29,223,605	2. 金融機構	1,822,733	1,958,705
4. 個人及非營利團體	553,117	399,840	3. 企業	104,618,870	109,322,496
5. 國外	2,352,552	2,230,167	4. 個人及非營利團體	42,458,286	55,166,614
五、應收及預付款項淨額	118,563,266	126,558,591	5. 國外	1,859,603	1,731,776
1. 政府	4,586,014	5,235,758	六、應付票券	37,812,042	37,986,516
2. 金融機構	1,322,731	867,929	七、應付國內公司債	682,185	—
3. 企業	109,226,736	104,764,027	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	3,728,874	13,390,249	九、責任及損失準備	722,080	539,250
5. 國外	1,524,139	3,401,004	十、人事及退休金準備	787,091	375,412
6. 減：備抵呆帳	1,825,228	1,100,376	十一、估計應付土地增值稅	163,052	—
六、國內有價證券及投資淨額	58,470,245	45,875,823	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	69,940	十三、遞延負債	3,103,776	5,762,697
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	1,281,220	45,570
3. 公司債	46,196	—	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	96,369	—	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,206,710	785,431	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	55,708,403	44,661,377	十八、其他金融負債	2,604,299	1,607,544
7. 資產證券化商品	1,232,769	258,680			
8. 衍生金融資產及結構型商品	44,853	59,991			
9. 其他國內投資	134,945	40,404			
七、國內投資性不動產及閒置資產	17,421,690	53,368,337			
八、國外投資淨額	7,942,574	9,728,945			
1. 國外存款	16,489	19,082	權 益 合 計	175,780,635	173,544,647
2. 國外直接投資	7,654,464	9,663,229	一、實收資本	138,323,743	122,776,450
3. 國外有價證券投資	271,621	46,634	1. 政府	13,661	13,662
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	11,122,949	14,331,240
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	32,032,333	30,322,339
九、存貨淨額	8,749,765	7,273,275	4. 個人及非營利團體	90,492,065	72,878,823
十、不動產、廠房及設備淨額	234,138,412	177,530,213	5. 國外	4,662,735	5,230,386
1. 土地淨額	42,011,808	32,363,958	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	37,456,892	50,768,196
2. 建築物、廠房及設備淨額	192,126,605	145,166,255			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	10,535,993	9,388,479			

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	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	234,450,742	222,038,438	負 債 合 計	151,983,500	134,508,797
一、庫存現金及零用金	1,762,970	2,222,333	一、國內金融機構借款	59,166,711	56,361,015
二、國內金融機構存款	23,389,111	21,194,189	二、國內非金融機構借款	5,325,976	5,006,484
1.活期性存款	17,257,378	12,031,323	1.政府	—	—
2.定期性存款	5,928,342	8,706,008	2.企業	2,760,073	2,838,166
3.外匯存款	203,391	456,858	3.個人及非營利團體	2,565,903	2,168,318
三、附賣回票債券投資	—	456,588	三、國外借款	—	—
四、融通	3,124,057	6,024,421	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	53,480,638	48,893,622
2.金融機構	—	—	1.政府	3,872,456	3,710,932
3.企業	3,115,851	5,998,720	2.金融機構	2,048,138	2,626,220
4.個人及非營利團體	—	—	3.企業	21,627,174	16,104,211
5.國外	8,206	25,702	4.個人及非營利團體	24,572,005	26,449,472
五、應收及預付款項淨額	24,668,550	22,884,709	5.國外	1,360,865	2,786
1.政府	1,864,887	3,044,149	六、應付票券	4,384,189	4,014,224
2.金融機構	33,467	92,940	七、應付國內公司債	—	17,070
3.企業	21,918,324	17,186,608	八、應付國外有價證券	—	—
4.個人及非營利團體	865,501	2,571,168	九、責任及損失準備	1,177,147	1,547,097
5.國外	29,196	6,111	十、人事及退休金準備	—	3,910
6.減：備抵呆帳	42,826	16,268	十一、估計應付土地增值稅	711,271	1,415,969
六、國內有價證券及投資淨額	16,035,613	22,348,923	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	949	—	十三、遞延負債	27,732,553	17,230,896
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	1,263	18,510
3.公司債	—	7	十五、避險之金融負債	—	—
4.金融債券	170	—	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5.共同基金(受益憑證)	772,481	1,964,782	十七、特別股負債	—	—
6.股份	15,236,446	19,750,612	十八、其他金融負債	3,752	—
7.資產證券化商品	—	—			
8.衍生金融資產及結構型商品	20,860	207			
9.其他國內投資	4,708	633,315			
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,733,510	6,656,193			
八、國外投資淨額	1,284,905	1,104,854			
1.國外存款	—	—	權 益 合 計	82,467,242	87,529,642
2.國外直接投資	1,269,360	1,089,309	一、實收資本	70,673,797	60,233,442
3.國外有價證券投資	15,545	15,545	1.政府	4	2,970
4.國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2.金融機構	9,768,332	3,685,848
5.國外不動產投資	—	—	3.企業	19,962,934	15,406,751
九、存貨淨額	2,364,758	1,404,001	4.個人及非營利團體	37,260,463	38,425,811
十、不動產、廠房及設備淨額	124,611,587	117,444,821	5.國外	3,682,064	2,712,062
1.土地淨額	48,100,414	54,061,712	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	11,793,445	27,296,200
2.建築物、廠房及設備淨額	76,511,173	63,383,109			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	32,475,682	20,297,405			

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	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	345,044,651	324,714,280	負 債 合 計	250,063,447	213,044,400
一、庫存現金及零用金	10,812,967	9,646,329	一、國內金融機構借款	89,889,212	77,903,336
二、國內金融機構存款	42,332,794	43,364,833	二、國內非金融機構借款	786,894	2,136,914
1.活期性存款	38,061,152	39,632,743	1.政府	—	638,914
2.定期性存款	4,199,959	3,439,559	2.企業	78,523	1,387,685
3.外匯存款	71,684	292,530	3.個人及非營利團體	708,371	110,315
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	593,624	1,599,950	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	155,023,067	125,445,428
2.金融機構	—	—	1.政府	2,810,382	2,663,198
3.企業	510,607	518,447	2.金融機構	468,490	274,027
4.個人及非營利團體	73,962	1,062,612	3.企業	42,224,899	29,469,858
5.國外	9,055	18,891	4.個人及非營利團體	107,477,755	91,015,831
五、應收及預付款項淨額	73,000,427	70,953,040	5.國外	2,041,541	2,022,513
1.政府	2,639,721	1,910,643	六、應付票券	3,050,470	2,341,526
2.金融機構	918,126	381,553	七、應付國內公司債	—	3,243,019
3.企業	50,795,290	51,408,409	八、應付國外有價證券	—	—
4.個人及非營利團體	18,085,648	15,805,711	九、責任及損失準備	234,671	721,177
5.國外	1,580,118	2,239,266	十、人事及退休金準備	188,305	3,493
6.減：備抵呆帳	1,018,476	792,542	十一、估計應付土地增值稅	61,266	524,844
六、國內有價證券及投資淨額	20,570,903	23,288,862	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	—	96,186	十三、遞延負債	829,563	724,656
2.政府公債及國庫券	873,973	877,486	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	—	—
3.公司債	707,416	998,195	十五、避險之金融負債	—	—
4.金融債券	75,045	367,427	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5.共同基金(受益憑證)	5,824,875	9,785,888	十七、特別股負債	—	—
6.股份	12,272,752	10,806,208	十八、其他金融負債	—	8
7.資產證券化商品	573,909	297,252			
8.衍生金融資產及結構型商品	53,372	—			
9.其他國內投資	189,561	60,220	權 益 合 計	94,981,204	111,669,880
七、國內投資性不動產及閒置資產	38,749,962	42,859,451	一、實收資本	89,854,932	110,318,883
八、國外投資淨額	5,288,943	5,733,303	1.政府	671,197	—
1.國外存款	—	—	2.金融機構	2,008,096	700,305
2.國外直接投資	1,816,466	2,351,813	3.企業	10,788,930	9,873,515
3.國外有價證券投資	3,472,477	3,381,489	4.個人及非營利團體	71,132,664	95,275,793
4.國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	5.國外	5,254,045	4,469,270
5.國外不動產投資	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	5,126,272	1,350,997
九、存貨淨額	35,791,212	43,219,601			
十、不動產、廠房及設備淨額	98,159,272	68,230,991			
1.土地淨額	38,913,319	32,181,196			
2.建築物、廠房及設備淨額	59,245,953	36,049,795			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	19,744,546	15,817,921			

表2-18 109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	63,184,617,310	53,808,892,650	7,089,299,024	2,286,425,636
一、庫存現金及零用金	240,917,254	45,441,284	71,892,404	123,583,566
二、國內金融機構存款	6,675,141,346	5,199,211,101	1,011,322,761	464,607,484
1. 活期性存款	3,565,707,216	2,234,366,653	872,156,589	459,183,975
2. 定期性存款	1,604,292,386	1,539,727,491	63,508,833	1,056,061
3. 外匯存款	1,505,141,744	1,425,116,957	75,657,339	4,367,448
三、附賣回票債券投資	126,413,433	123,605,082	2,808,351	—
四、融通	569,925,177	543,515,357	22,114,605	4,295,214
1. 政府	6,995,042	6,995,042	—	—
2. 金融機構	18,599,480	18,378,931	220,549	—
3. 企業	350,521,927	343,495,340	6,487,407	539,180
4. 個人及非營利團體	35,631,991	16,714,443	15,161,515	3,756,034
5. 國外	158,176,736	157,931,602	245,134	—
五、應收及預付款項淨額	12,402,161,402	9,798,671,465	1,827,026,989	776,462,949
1. 政府	696,234,651	604,959,662	79,925,797	11,349,193
2. 金融機構	97,529,254	89,992,364	6,290,974	1,245,916
3. 企業	5,979,943,446	3,754,168,760	1,510,694,034	715,080,652
4. 個人及非營利團體	480,837,139	352,037,400	96,036,819	32,762,920
5. 國外	5,260,836,457	5,096,616,816	147,272,180	16,947,462
6. 減：備抵呆帳	113,219,545	99,103,537	13,192,814	923,195
六、國內有價證券及投資淨額	7,853,632,489	7,673,417,133	171,840,066	8,375,290
1. 短期票券	100,752,613	98,843,068	1,897,961	11,584
2. 政府公債及國庫券	1,307,630	1,307,630	—	—
3. 公司債	21,788,496	21,569,508	195,728	23,260
4. 金融債券	11,377,730	9,058,130	2,063,902	255,698
5. 共同基金(受益憑證)	273,347,704	262,458,529	10,459,828	429,347
6. 股份	7,347,689,863	7,190,342,009	149,721,584	7,626,270
7. 資產證券化商品	22,489,907	22,155,519	334,388	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	29,213,412	26,700,698	2,512,715	—
9. 其他國內投資	45,665,133	40,982,042	4,653,960	29,131
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,822,435,382	4,283,757,977	532,123,913	6,553,492
八、國外投資淨額	8,927,850,141	8,870,808,463	53,661,240	3,380,438
1. 國外存款	2,081,915	94,563	22,020	1,965,332
2. 國外直接投資	8,752,769,878	8,710,851,263	40,557,026	1,361,589
3. 國外有價證券投資	171,559,024	158,493,319	13,012,187	53,518
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	986,533	969,126	17,407	—
5. 國外不動產投資	452,792	400,192	52,599	—
九、存貨淨額	4,851,854,168	3,429,859,698	1,003,715,226	418,279,244
十、不動產、廠房及設備淨額	14,102,412,060	11,359,720,608	2,312,025,283	430,666,169
1. 土地淨額	4,528,575,035	3,210,350,675	1,210,518,355	107,706,004
2. 建築物、廠房及設備淨額	9,573,837,025	8,149,369,933	1,101,506,928	322,960,164
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,611,874,458	2,480,884,481	80,768,187	50,221,790

*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2-18 109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	33,461,949,961	27,144,260,718	4,889,380,272	1,428,308,972
一、國內金融機構借款	13,885,108,038	10,420,320,816	2,591,508,231	873,278,991
二、國內非金融機構借款	339,736,193	290,598,452	41,848,080	7,289,661
1.政府	11,909,624	5,738,811	1,487,882	4,682,930
2.企業	267,077,123	244,432,374	21,319,881	1,324,868
3.個人及非營利團體	60,749,446	40,427,267	19,040,316	1,281,863
三、國外借款	200,260,154	197,957,923	2,299,383	2,848
四、附買回票債券負債	79,435	79,435	—	—
五、應付及預收款項淨額	15,066,913,618	12,321,787,168	2,201,523,203	543,603,246
1.政府	969,143,171	884,565,503	58,313,440	26,264,228
2.金融機構	118,924,010	94,652,291	21,840,901	2,430,818
3.企業	6,240,474,674	4,729,413,287	1,204,474,855	306,586,532
4.個人及非營利團體	3,176,584,761	2,135,493,478	840,744,675	200,346,608
5.國外	4,561,787,002	4,477,662,610	76,149,333	7,975,059
六、應付票券	864,115,217	849,191,391	13,958,260	965,565
七、應付國內公司債	1,366,231,249	1,366,231,249	—	—
八、應付國外有價證券	42,577,131	42,577,131	—	—
九、責任及損失準備	259,254,693	254,318,666	4,780,497	155,530
十、人事及退休金準備	6,631,092	5,255,091	637,317	738,684
十一、估計應付土地增值稅	100,709,360	92,819,026	7,491,084	399,249
十二、資產證券化商品負債	51,710	51,710	—	—
十三、遞延負債	1,040,849,942	1,023,817,891	16,243,513	788,539
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	42,261,251	36,667,231	4,575,499	1,018,521
十五、避險之金融負債	207,077,561	206,760,620	316,940	—
十六、以成本衡量之金融負債	1,554,331	1,066,663	487,667	—
十七、特別股負債	13,738,396	12,951,352	760,986	26,058
十八、其他金融負債	24,800,592	21,808,903	2,949,611	42,078
權 益 合 計	29,722,667,349	26,664,631,933	2,199,918,752	858,116,664
一、實收資本	13,541,126,913	10,525,372,335	2,064,453,194	951,301,384
1.政府	225,526,346	222,382,332	3,037,003	107,011
2.金融機構	1,255,472,303	1,200,610,140	53,234,405	1,627,758
3.企業	3,615,192,835	3,279,113,761	272,925,560	63,153,514
4.個人及非營利團體	6,850,787,539	4,279,865,355	1,696,515,768	874,406,415
5.國外	1,594,147,890	1,543,400,748	38,740,457	12,006,685
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	16,181,540,436	16,139,259,597	135,465,559	- 93,184,720

表2-19 108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	59,402,798,655	50,239,835,058	7,165,323,958	1,997,639,639
一、庫存現金及零用金	235,041,971	43,957,763	77,443,977	113,640,231
二、國內金融機構存款	5,644,474,020	4,204,325,235	1,066,865,896	373,282,890
1. 活期性存款	3,061,634,040	1,774,359,521	927,496,084	359,778,435
2. 定期性存款	1,348,375,908	1,274,901,406	66,927,897	6,546,605
3. 外匯存款	1,234,464,071	1,155,064,308	72,441,915	6,957,849
三、附賣回票債券投資	134,007,216	133,361,066	646,151	—
四、融通	604,395,308	590,792,781	13,085,767	516,759
1. 政府	7,986,793	7,986,793	—	—
2. 金融機構	41,524,152	41,372,916	135,962	15,274
3. 企業	340,957,217	333,269,180	7,237,409	450,628
4. 個人及非營利團體	35,954,528	30,199,908	5,703,763	50,858
5. 國外	177,972,617	177,963,984	8,633	—
五、應收及預付款項淨額	12,156,154,287	9,596,669,812	1,867,722,003	691,762,473
1. 政府	690,540,816	597,919,446	81,391,004	11,230,366
2. 金融機構	99,266,902	87,489,842	11,343,792	433,268
3. 企業	5,700,675,957	3,540,855,158	1,525,607,091	634,213,708
4. 個人及非營利團體	477,336,699	334,374,372	103,394,879	39,567,449
5. 國外	5,292,674,512	5,132,282,015	153,571,956	6,820,541
6. 減：備抵呆帳	104,340,600	96,251,022	7,586,719	502,858
六、國內有價證券及投資淨額	6,809,322,867	6,652,183,231	148,933,487	8,206,149
1. 短期票券	107,450,892	105,643,021	1,785,947	21,924
2. 政府公債及國庫券	2,526,480	2,526,480	—	—
3. 公司債	20,257,467	19,127,273	424,490	705,704
4. 金融債券	11,618,568	10,186,022	1,432,545	—
5. 共同基金(受益憑證)	196,634,005	185,846,100	10,676,469	111,435
6. 股份	6,419,131,710	6,285,495,173	126,479,076	7,157,460
7. 資產證券化商品	3,578,797	2,821,440	757,357	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	20,090,173	17,621,796	2,468,377	—
9. 其他國內投資	28,034,775	22,915,925	4,909,226	209,625
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,760,575,240	4,194,793,650	553,546,544	12,235,047
八、國外投資淨額	8,485,458,792	8,461,608,894	23,351,215	498,683
1. 國外存款	121,784	121,784	—	—
2. 國外直接投資	8,297,526,629	8,278,478,880	18,554,075	493,674
3. 國外有價證券投資	183,154,653	178,352,504	4,797,140	5,009
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,368,033	1,368,033	—	—
5. 國外不動產投資	3,287,693	3,287,693	—	—
九、存貨淨額	4,746,571,688	3,325,954,296	1,027,472,453	393,144,938
十、不動產、廠房及設備淨額	13,459,484,479	10,768,788,839	2,315,663,053	375,032,586
1. 土地淨額	4,247,784,435	3,047,155,081	1,122,826,125	77,803,229
2. 建築物、廠房及設備淨額	9,211,700,044	7,721,633,758	1,192,836,929	297,229,358
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,367,312,788	2,267,399,491	70,593,414	29,319,883

*見表2-18附註。

表2-19 108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	31,312,669,321	25,151,672,448	4,961,898,758	1,199,098,116
一、國內金融機構借款	13,231,025,841	9,911,153,510	2,566,560,293	753,312,038
二、國內非金融機構借款	390,241,934	310,870,882	68,113,480	11,257,572
1.政府	2,777,991	2,738,349	—	39,642
2.企業	312,863,970	276,233,023	33,741,338	2,889,608
3.個人及非營利團體	74,599,973	31,899,509	34,372,142	8,328,322
三、國外借款	173,891,741	173,891,194	547	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	14,031,798,350	11,306,555,754	2,297,186,096	428,056,500
1.政府	831,347,063	746,141,898	62,726,142	22,479,023
2.金融機構	103,322,140	82,888,966	14,628,896	5,804,277
3.企業	5,670,955,953	4,213,200,121	1,211,266,869	246,488,963
4.個人及非營利團體	3,100,835,872	2,030,114,900	931,752,097	138,968,875
5.國外	4,325,337,322	4,234,209,869	76,812,092	14,315,361
六、應付票券	775,806,726	767,055,109	5,983,171	2,768,446
七、應付國內公司債	1,061,903,637	1,061,903,637	—	—
八、應付國外有價證券	52,290,365	52,290,365	—	—
九、責任及損失準備	244,513,325	238,029,621	6,418,957	64,747
十、人事及退休金準備	5,708,029	4,821,248	840,471	46,310
十一、估計應付土地增值稅	108,635,193	107,575,450	992,340	67,402
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—
十三、遞延負債	958,046,460	942,477,909	12,146,072	3,422,479
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	10,819,598	10,704,093	115,379	127
十五、避險之金融負債	233,050,754	232,441,964	608,790	—
十六、以成本衡量之金融負債	11,536,516	11,536,516	—	—
十七、特別股負債	11,042,047	8,826,147	2,215,900	—
十八、其他金融負債	12,358,805	11,539,049	717,263	102,494
權 益 合 計	28,090,129,334	25,088,162,610	2,203,425,200	798,541,524
一、實收資本	13,121,170,698	10,233,244,533	2,039,500,853	848,425,312
1.政府	197,722,587	197,474,143	248,444	—
2.金融機構	1,257,159,958	1,205,504,951	39,592,447	12,062,559
3.企業	3,423,852,361	3,116,453,502	221,515,024	85,883,835
4.個人及非營利團體	6,611,213,738	4,123,666,931	1,737,161,565	750,385,242
5.國外	1,631,222,054	1,590,145,006	40,983,373	93,675
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	14,968,958,636	14,854,918,077	163,924,348	- 49,883,788

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	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	53,808,892,650	50,239,835,058	負 債 合 計	27,144,260,718	25,151,672,448
一、庫存現金及零用金	45,441,284	43,957,763	一、國內金融機構借款	10,420,320,816	9,911,153,510
二、國內金融機構存款	5,199,211,101	4,204,325,235	二、國內非金融機構借款	290,598,452	310,870,882
1. 活期性存款	2,234,366,653	1,774,359,521	1. 政府	5,738,811	2,738,349
2. 定期性存款	1,539,727,491	1,274,901,406	2. 企業	244,432,374	276,233,023
3. 外匯存款	1,425,116,957	1,155,064,308	3. 個人及非營利團體	40,427,267	31,899,509
三、附賣回票債券投資	123,605,082	133,361,066	三、國外借款	197,957,923	173,891,194
四、融通	543,515,357	590,792,781	四、附買回票債券負債	79,435	—
1. 政府	6,995,042	7,986,793	五、應付及預收款項淨額	12,321,787,168	11,306,555,754
2. 金融機構	18,378,931	41,372,916	1. 政府	884,565,503	746,141,898
3. 企業	343,495,340	333,269,180	2. 金融機構	94,652,291	82,888,966
4. 個人及非營利團體	16,714,443	30,199,908	3. 企業	4,729,413,287	4,213,200,121
5. 國外	157,931,602	177,963,984	4. 個人及非營利團體	2,135,493,478	2,030,114,900
五、應收及預付款項淨額	9,798,671,465	9,596,669,812	5. 國外	4,477,662,610	4,234,209,869
1. 政府	604,959,662	597,919,446	六、應付票券	849,191,391	767,055,109
2. 金融機構	89,992,364	87,489,842	七、應付國內公司債	1,366,231,249	1,061,903,637
3. 企業	3,754,168,760	3,540,855,158	八、應付國外有價證券	42,577,131	52,290,365
4. 個人及非營利團體	352,037,400	334,374,372	九、責任及損失準備	254,318,666	238,029,621
5. 國外	5,096,616,816	5,132,282,015	十、人事及退休金準備	5,255,091	4,821,248
6. 減：備抵呆帳	99,103,537	96,251,022	十一、估計應付土地增值稅	92,819,026	107,575,450
六、國內有價證券及投資淨額	7,673,417,133	6,652,183,231	十二、資產證券化商品負債	51,710	—
1. 短期票券	98,843,068	105,643,021	十三、遞延負債	1,023,817,891	942,477,909
2. 政府公債及國庫券	1,307,630	2,526,480	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	36,667,231	10,704,093
3. 公司債	21,569,508	19,127,273	十五、避險之金融負債	206,760,620	232,441,964
4. 金融債券	9,058,130	10,186,022	十六、以成本衡量之金融負債	1,066,663	11,536,516
5. 共同基金(受益憑證)	262,458,529	185,846,100	十七、特別股負債	12,951,352	8,826,147
6. 股份	7,190,342,009	6,285,495,173	十八、其他金融負債	21,808,903	11,539,049
7. 資產證券化商品	22,155,519	2,821,440			
8. 衍生金融資產及結構型商品	26,700,698	17,621,796			
9. 其他國內投資	40,982,042	22,915,925			
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,283,757,977	4,194,793,650			
八、國外投資淨額	8,870,808,463	8,461,608,894			
1. 國外存款	94,563	121,784	權 益 合 計	26,664,631,933	25,088,162,610
2. 國外直接投資	8,710,851,263	8,278,478,880	一、實收資本	10,525,372,335	10,233,244,533
3. 國外有價證券投資	158,493,319	178,352,504	1. 政府	222,382,332	197,474,143
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	969,126	1,368,033	2. 金融機構	1,200,610,140	1,205,504,951
5. 國外不動產投資	400,192	3,287,693	3. 企業	3,279,113,761	3,116,453,502
九、存貨淨額	3,429,859,698	3,325,954,296	4. 個人及非營利團體	4,279,865,355	4,123,666,931
十、不動產、廠房及設備淨額	11,359,720,608	10,768,788,839	5. 國外	1,543,400,748	1,590,145,006
1. 土地淨額	3,210,350,675	3,047,155,081	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	16,139,259,597	14,854,918,077
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,149,369,933	7,721,633,758			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	2,480,884,481	2,267,399,491			

*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	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	7,089,299,024	7,165,323,958	負 債 合 計	4,889,380,272	4,961,898,758
一、庫存現金及零用金	71,892,404	77,443,977	一、國內金融機構借款	2,591,508,231	2,566,560,293
二、國內金融機構存款	1,011,322,761	1,066,865,896	二、國內非金融機構借款	41,848,080	68,113,480
1.活期性存款	872,156,589	927,496,084	1.政府	1,487,882	—
2.定期性存款	63,508,833	66,927,897	2.企業	21,319,881	33,741,338
3.外匯存款	75,657,339	72,441,915	3.個人及非營利團體	19,040,316	34,372,142
三、附賣回票債券投資	2,808,351	646,151	三、國外借款	2,299,383	547
四、融通	22,114,605	13,085,767	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	2,201,523,203	2,297,186,096
2.金融機構	220,549	135,962	1.政府	58,313,440	62,726,142
3.企業	6,487,407	7,237,409	2.金融機構	21,840,901	14,628,896
4.個人及非營利團體	15,161,515	5,703,763	3.企業	1,204,474,855	1,211,266,869
5.國外	245,134	8,633	4.個人及非營利團體	840,744,675	931,752,097
五、應收及預付款項淨額	1,827,026,989	1,867,722,003	5.國外	76,149,333	76,812,092
1.政府	79,925,797	81,391,004	六、應付票券	13,958,260	5,983,171
2.金融機構	6,290,974	11,343,792	七、應付國內公司債	—	—
3.企業	1,510,694,034	1,525,607,091	八、應付國外有價證券	—	—
4.個人及非營利團體	96,036,819	103,394,879	九、責任及損失準備	4,780,497	6,418,957
5.國外	147,272,180	153,571,956	十、人事及退休金準備	637,317	840,471
6.減：備抵呆帳	13,192,814	7,586,719	十一、估計應付土地增值稅	7,491,084	992,340
六、國內有價證券及投資淨額	171,840,066	148,933,487	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	1,897,961	1,785,947	十三、遞延負債	16,243,513	12,146,072
2.政府公債及國庫券	—	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	4,575,499	115,379
3.公司債	195,728	424,490	十五、避險之金融負債	316,940	608,790
4.金融債券	2,063,902	1,432,545	十六、以成本衡量之金融負債	487,667	—
5.共同基金(受益憑證)	10,459,828	10,676,469	十七、特別股負債	760,986	2,215,900
6.股份	149,721,584	126,479,076	十八、其他金融負債	2,949,611	717,263
7.資產證券化商品	334,388	757,357			
8.衍生金融資產及結構型商品	2,512,715	2,468,377			
9.其他國內投資	4,653,960	4,909,226			
七、國內投資性不動產及閒置資產	532,123,913	553,546,544			
八、國外投資淨額	53,661,240	23,351,215			
1.國外存款	22,020	—	權 益 合 計	2,199,918,752	2,203,425,200
2.國外直接投資	40,557,026	18,554,075	一、實收資本	2,064,453,194	2,039,500,853
3.國外有價證券投資	13,012,187	4,797,140	1.政府	3,037,003	248,444
4.國外衍生金融資產及結構型商品	17,407	—	2.金融機構	53,234,405	39,592,447
5.國外不動產投資	52,599	—	3.企業	272,925,560	221,515,024
九、存貨淨額	1,003,715,226	1,027,472,453	4.個人及非營利團體	1,696,515,768	1,737,161,565
十、不動產、廠房及設備淨額	2,312,025,283	2,315,663,053	5.國外	38,740,457	40,983,373
1.土地淨額	1,210,518,355	1,122,826,125	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	135,465,559	163,924,348
2.建築物、廠房及設備淨額	1,101,506,928	1,192,836,929			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	80,768,187	70,593,414			

*見表2-18附註。

表2-23 109年底民營企業資產負債統計表
(按大企業、中小企業*)

單位：新台幣千元

項 目	合 計	大企業	中小企業
資 產 合 計	63,184,617,310	51,069,641,448	12,114,975,862
一、庫存現金及零用金	240,917,254	35,260,744	205,656,510
二、國內金融機構存款	6,675,141,346	4,832,771,842	1,842,369,504
1. 活期性存款	3,565,707,216	1,972,019,535	1,593,687,681
2. 定期性存款	1,604,292,386	1,495,571,331	108,721,054
3. 外匯存款	1,505,141,744	1,365,180,976	139,960,768
三、附賣回票債券投資	126,413,433	126,252,503	160,930
四、融通	569,925,177	533,612,807	36,312,370
1. 政府	6,995,042	6,995,042	—
2. 金融機構	18,599,480	18,378,931	220,549
3. 企業	350,521,927	335,875,689	14,646,239
4. 個人及非營利團體	35,631,991	15,433,473	20,198,519
5. 國外	158,176,736	156,929,672	1,247,063
五、應收及預付款項淨額	12,402,161,402	9,248,943,789	3,153,217,613
1. 政府	696,234,651	589,974,539	106,260,112
2. 金融機構	97,529,254	86,510,356	11,018,898
3. 企業	5,979,943,446	3,345,907,143	2,634,036,303
4. 個人及非營利團體	480,837,139	315,505,399	165,331,740
5. 國外	5,260,836,457	5,012,587,477	248,248,981
6. 減：備抵呆帳	113,219,545	101,541,125	11,678,421
六、國內有價證券及投資淨額	7,853,632,489	7,495,246,627	358,385,862
1. 短期票券	100,752,613	98,842,575	1,910,038
2. 政府公債及國庫券	1,307,630	1,307,630	—
3. 公司債	21,788,496	21,450,313	338,183
4. 金融債券	11,377,730	9,497,217	1,880,513
5. 共同基金(受益憑證)	273,347,704	256,400,860	16,946,844
6. 股份	7,347,689,863	7,024,663,980	323,025,882
7. 資產證券化商品	22,489,907	21,885,274	604,634
8. 衍生金融資產及結構型商品	29,213,412	26,154,129	3,059,283
9. 其他國內投資	45,665,133	35,044,648	10,620,485
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,822,435,382	3,770,357,849	1,052,077,533
八、國外投資淨額	8,927,850,141	8,848,833,028	79,017,113
1. 國外存款	2,081,915	116,150	1,965,765
2. 國外直接投資	8,752,769,878	8,696,114,430	56,655,448
3. 國外有價證券投資	171,559,024	151,333,203	20,225,821
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	986,533	869,053	117,480
5. 國外不動產投資	452,792	400,192	52,599
九、存貨淨額	4,851,854,168	3,079,789,386	1,772,064,781
十、不動產、廠房及設備淨額	14,102,412,060	10,638,746,505	3,463,665,556
1. 土地淨額	4,528,575,035	2,808,197,832	1,720,377,203
2. 建築物、廠房及設備淨額	9,573,837,025	7,830,548,673	1,743,288,353
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,611,874,458	2,459,826,368	152,048,090

*上述分層係將實收資本額超過1億元之企業定義為大企業，1億元以下定義為中小企業。

表2-23 109年底民營企業資產負債統計表（續）
（按大企業、中小企業）

單位：新台幣千元

項 目	合 計	大企業	中小企業
負 債 合 計	33,461,949,961	24,890,030,108	8,571,919,853
一、國內金融機構借款	13,885,108,038	9,319,020,788	4,566,087,250
二、國內非金融機構借款	339,736,193	261,974,662	77,761,531
1.政府	11,909,624	4,020,234	7,889,390
2.企業	267,077,123	223,445,426	43,631,697
3.個人及非營利團體	60,749,446	34,509,002	26,240,444
三、國外借款	200,260,154	196,617,995	3,642,159
四、附買回票債券負債	79,435	79,435	—
五、應付及預收款項淨額	15,066,913,618	11,246,210,360	3,820,703,257
1.政府	969,143,171	860,245,145	108,898,027
2.金融機構	118,924,010	90,013,411	28,910,599
3.企業	6,240,474,674	4,209,760,832	2,030,713,843
4.個人及非營利團體	3,176,584,761	1,658,345,803	1,518,238,958
5.國外	4,561,787,002	4,427,845,170	133,941,832
六、應付票券	864,115,217	822,297,880	41,817,337
七、應付國內公司債	1,366,231,249	1,366,231,249	—
八、應付國外有價證券	42,577,131	42,577,131	—
九、責任及損失準備	259,254,693	254,895,888	4,358,805
十、人事及退休金準備	6,631,092	4,232,191	2,398,901
十一、估計應付土地增值稅	100,709,360	92,487,731	8,221,629
十二、資產證券化商品負債	51,710	51,710	—
十三、遞延負債	1,040,849,942	1,014,008,897	26,841,045
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	42,261,251	26,825,290	15,435,962
十五、避險之金融負債	207,077,561	206,760,620	316,940
十六、以成本衡量之金融負債	1,554,331	1,497,990	56,340
十七、特別股負債	13,738,396	12,718,164	1,020,232
十八、其他金融負債	24,800,592	21,542,128	3,258,465
權 益 合 計	29,722,667,349	26,179,611,340	3,543,056,008
一、實收資本	13,541,126,913	10,624,801,423	2,916,325,490
1.政府	225,526,346	222,800,965	2,725,381
2.金融機構	1,255,472,303	1,212,974,824	42,497,479
3.企業	3,615,192,835	3,333,682,019	281,510,815
4.個人及非營利團體	6,850,787,539	4,304,751,626	2,546,035,912
5.國外	1,594,147,890	1,550,591,988	43,555,902
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	16,181,540,436	15,554,809,917	626,730,518

表2-24 108年底民營企業資產負債統計表
(按大企業、中小企業*)

單位：新台幣千元

項 目	合 計	大企業	中小企業
資 產 合 計	59,402,798,655	47,529,344,636	11,873,454,019
一、庫存現金及零用金	235,041,971	43,030,470	192,011,501
二、國內金融機構存款	5,644,474,020	3,817,255,690	1,827,218,330
1. 活期性存款	3,061,634,040	1,518,508,939	1,543,125,101
2. 定期性存款	1,348,375,908	1,220,401,597	127,974,312
3. 外匯存款	1,234,464,071	1,078,345,154	156,118,917
三、附賣回票債券投資	134,007,216	133,855,660	151,556
四、融通	604,395,308	579,763,773	24,631,535
1. 政府	7,986,793	7,986,793	—
2. 金融機構	41,524,152	41,361,119	163,033
3. 企業	340,957,217	324,131,936	16,825,281
4. 個人及非營利團體	35,954,528	29,848,843	6,105,685
5. 國外	177,972,617	176,435,082	1,537,536
五、應收及預付款項淨額	12,156,154,287	9,048,604,225	3,107,550,063
1. 政府	690,540,816	586,406,583	104,134,233
2. 金融機構	99,266,902	76,346,082	22,920,821
3. 企業	5,700,675,957	3,175,427,908	2,525,248,049
4. 個人及非營利團體	477,336,699	276,845,101	200,491,598
5. 國外	5,292,674,512	5,029,174,265	263,500,248
6. 減：備抵呆帳	104,340,600	95,595,715	8,744,885
六、國內有價證券及投資淨額	6,809,322,867	6,492,267,018	317,055,848
1. 短期票券	107,450,892	106,884,053	566,839
2. 政府公債及國庫券	2,526,480	2,526,480	—
3. 公司債	20,257,467	18,864,711	1,392,756
4. 金融債券	11,618,568	9,026,005	2,592,563
5. 共同基金(受益憑證)	196,634,005	179,905,616	16,728,389
6. 股份	6,419,131,710	6,132,483,074	286,648,636
7. 資產證券化商品	3,578,797	3,419,806	158,991
8. 衍生金融資產及結構型商品	20,090,173	17,200,899	2,889,274
9. 其他國內投資	28,034,775	21,956,376	6,078,400
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,760,575,240	3,695,195,051	1,065,380,189
八、國外投資淨額	8,485,458,792	8,450,012,603	35,446,189
1. 國外存款	121,784	121,784	—
2. 國外直接投資	8,297,526,629	8,267,401,008	30,125,621
3. 國外有價證券投資	183,154,653	177,867,904	5,286,749
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,368,033	1,334,214	33,819
5. 國外不動產投資	3,287,693	3,287,693	—
九、存貨淨額	4,746,571,688	2,989,576,112	1,756,995,575
十、不動產、廠房及設備淨額	13,459,484,479	10,035,181,729	3,424,302,750
1. 土地淨額	4,247,784,435	2,608,674,541	1,639,109,893
2. 建築物、廠房及設備淨額	9,211,700,044	7,426,507,187	1,785,192,857
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,367,312,788	2,244,602,306	122,710,482

*見表2-23附註。

表2-24 108年底民營企業資產負債統計表（續）
（按大企業、中小企業）

單位：新台幣千元

項 目	合 計	大企業	中小企業
負 債 合 計	31,312,669,321	22,968,271,875	8,344,397,447
一、國內金融機構借款	13,231,025,841	8,814,643,836	4,416,382,005
二、國內非金融機構借款	390,241,934	283,583,751	106,658,183
1.政府	2,777,991	2,139,078	638,914
2.企業	312,863,970	250,534,979	62,328,991
3.個人及非營利團體	74,599,973	30,909,694	43,690,278
三、國外借款	173,891,741	172,072,712	1,819,029
四、附買回票債券負債	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	14,031,798,350	10,277,883,196	3,753,915,154
1.政府	831,347,063	725,072,737	106,274,326
2.金融機構	103,322,140	76,639,329	26,682,811
3.企業	5,670,955,953	3,748,405,144	1,922,550,809
4.個人及非營利團體	3,100,835,872	1,613,585,342	1,487,250,529
5.國外	4,325,337,322	4,114,180,643	211,156,679
六、應付票券	775,806,726	738,205,044	37,601,682
七、應付國內公司債	1,061,903,637	1,061,903,637	—
八、應付國外有價證券	52,290,365	52,290,365	—
九、責任及損失準備	244,513,325	242,133,423	2,379,902
十、人事及退休金準備	5,708,029	4,537,212	1,170,817
十一、估計應付土地增值稅	108,635,193	100,898,841	7,736,352
十二、資產證券化商品負債	—	—	—
十三、遞延負債	958,046,460	945,240,974	12,805,486
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	10,819,598	10,619,214	200,384
十五、避險之金融負債	233,050,754	232,370,981	679,773
十六、以成本衡量之金融負債	11,536,516	11,536,516	—
十七、特別股負債	11,042,047	8,826,147	2,215,900
十八、其他金融負債	12,358,805	11,526,025	832,780
權 益 合 計	28,090,129,334	24,561,072,761	3,529,056,573
一、實收資本	13,121,170,698	10,302,820,478	2,818,350,220
1.政府	197,722,587	197,721,684	902
2.金融機構	1,257,159,958	1,216,546,425	40,613,532
3.企業	3,423,852,361	3,179,543,027	244,309,334
4.個人及非營利團體	6,611,213,738	4,115,747,637	2,495,466,101
5.國外	1,631,222,054	1,593,261,704	37,960,350
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	14,968,958,636	14,258,252,284	710,706,353

表2-25 民營大企業資產負債統計表*

單位：新台幣千元

項 目	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	51,069,641,448	47,529,344,636	負 債 合 計	24,890,030,108	22,968,271,875
一、庫存現金及零用金	35,260,744	43,030,470	一、國內金融機構借款	9,319,020,788	8,814,643,836
二、國內金融機構存款	4,832,771,842	3,817,255,690	二、國內非金融機構借款	261,974,662	283,583,751
1. 活期性存款	1,972,019,535	1,518,508,939	1. 政府	4,020,234	2,139,078
2. 定期性存款	1,495,571,331	1,220,401,597	2. 企業	223,445,426	250,534,979
3. 外匯存款	1,365,180,976	1,078,345,154	3. 個人及非營利團體	34,509,002	30,909,694
三、附賣回票債券投資	126,252,503	133,855,660	三、國外借款	196,617,995	172,072,712
四、融通	533,612,807	579,763,773	四、附買回票債券負債	79,435	—
1. 政府	6,995,042	7,986,793	五、應付及預收款項淨額	11,246,210,360	10,277,883,196
2. 金融機構	18,378,931	41,361,119	1. 政府	860,245,145	725,072,737
3. 企業	335,875,689	324,131,936	2. 金融機構	90,013,411	76,639,329
4. 個人及非營利團體	15,433,473	29,848,843	3. 企業	4,209,760,832	3,748,405,144
5. 國外	156,929,672	176,435,082	4. 個人及非營利團體	1,658,345,803	1,613,585,342
五、應收及預付款項淨額	9,248,943,789	9,048,604,225	5. 國外	4,427,845,170	4,114,180,643
1. 政府	589,974,539	586,406,583	六、應付票券	822,297,880	738,205,044
2. 金融機構	86,510,356	76,346,082	七、應付國內公司債	1,366,231,249	1,061,903,637
3. 企業	3,345,907,143	3,175,427,908	八、應付國外有價證券	42,577,131	52,290,365
4. 個人及非營利團體	315,505,399	276,845,101	九、責任及損失準備	254,895,888	242,133,423
5. 國外	5,012,587,477	5,029,174,265	十、人事及退休金準備	4,232,191	4,537,212
6. 減：備抵呆帳	101,541,125	95,595,715	十一、估計應付土地增值稅	92,487,731	100,898,841
六、國內有價證券及投資淨額	7,495,246,627	6,492,267,018	十二、資產證券化商品負債	51,710	—
1. 短期票券	98,842,575	106,884,053	十三、遞延負債	1,014,008,897	945,240,974
2. 政府公債及國庫券	1,307,630	2,526,480	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	26,825,290	10,619,214
3. 公司債	21,450,313	18,864,711	十五、避險之金融負債	206,760,620	232,370,981
4. 金融債券	9,497,217	9,026,005	十六、以成本衡量之金融負債	1,497,990	11,536,516
5. 共同基金(受益憑證)	256,400,860	179,905,616	十七、特別股負債	12,718,164	8,826,147
6. 股份	7,024,663,980	6,132,483,074	十八、其他金融負債	21,542,128	11,526,025
7. 資產證券化商品	21,885,274	3,419,806			
8. 衍生金融資產及結構型商品	26,154,129	17,200,899			
9. 其他國內投資	35,044,648	21,956,376			
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,770,357,849	3,695,195,051			
八、國外投資淨額	8,848,833,028	8,450,012,603			
1. 國外存款	116,150	121,784	權 益 合 計	26,179,611,340	24,561,072,761
2. 國外直接投資	8,696,114,430	8,267,401,008	一、實收資本	10,624,801,423	10,302,820,478
3. 國外有價證券投資	151,333,203	177,867,904	1. 政府	222,800,965	197,721,684
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	869,053	1,334,214	2. 金融機構	1,212,974,824	1,216,546,425
5. 國外不動產投資	400,192	3,287,693	3. 企業	3,333,682,019	3,179,543,027
九、存貨淨額	3,079,789,386	2,989,576,112	4. 個人及非營利團體	4,304,751,626	4,115,747,637
十、不動產、廠房及設備淨額	10,638,746,505	10,035,181,729	5. 國外	1,550,591,988	1,593,261,704
1. 土地淨額	2,808,197,832	2,608,674,541	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	15,554,809,917	14,258,252,284
2. 建築物、廠房及設備淨額	7,830,548,673	7,426,507,187			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	2,459,826,368	2,244,602,306			

*見表2-23附註。

表2-26 民營中小企業資產負債統計表*

單位：新台幣千元

項 目	109年底	108年底	項 目	109年底	108年底
資 產 合 計	12,114,975,862	11,873,454,019	負 債 合 計	8,571,919,853	8,344,397,447
一、庫存現金及零用金	205,656,510	192,011,501	一、國內金融機構借款	4,566,087,250	4,416,382,005
二、國內金融機構存款	1,842,369,504	1,827,218,330	二、國內非金融機構借款	77,761,531	106,658,183
1.活期性存款	1,593,687,681	1,543,125,101	1.政府	7,889,390	638,914
2.定期性存款	108,721,054	127,974,312	2.企業	43,631,697	62,328,991
3.外匯存款	139,960,768	156,118,917	3.個人及非營利團體	26,240,444	43,690,278
三、附賣回票債券投資	160,930	151,556	三、國外借款	3,642,159	1,819,029
四、融通	36,312,370	24,631,535	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	3,820,703,257	3,753,915,154
2.金融機構	220,549	163,033	1.政府	108,898,027	106,274,326
3.企業	14,646,239	16,825,281	2.金融機構	28,910,599	26,682,811
4.個人及非營利團體	20,198,519	6,105,685	3.企業	2,030,713,843	1,922,550,809
5.國外	1,247,063	1,537,536	4.個人及非營利團體	1,518,238,958	1,487,250,529
五、應收及預付款項淨額	3,153,217,613	3,107,550,063	5.國外	133,941,832	211,156,679
1.政府	106,260,112	104,134,233	六、應付票券	41,817,337	37,601,682
2.金融機構	11,018,898	22,920,821	七、應付國內公司債	—	—
3.企業	2,634,036,303	2,525,248,049	八、應付國外有價證券	—	—
4.個人及非營利團體	165,331,740	200,491,598	九、責任及損失準備	4,358,805	2,379,902
5.國外	248,248,981	263,500,248	十、人事及退休金準備	2,398,901	1,170,817
6.減：備抵呆帳	11,678,421	8,744,885	十一、估計應付土地增值稅	8,221,629	7,736,352
六、國內有價證券及投資淨額	358,385,862	317,055,848	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	1,910,038	566,839	十三、遞延負債	26,841,045	12,805,486
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	15,435,962	200,384
3.公司債	338,183	1,392,756	十五、避險之金融負債	316,940	679,773
4.金融債券	1,880,513	2,592,563	十六、以成本衡量之金融負債	56,340	—
5.共同基金(受益憑證)	16,946,844	16,728,389	十七、特別股負債	1,020,232	2,215,900
6.股份	323,025,882	286,648,636	十八、其他金融負債	3,258,465	832,780
7.資產證券化商品	604,634	158,991			
8.衍生金融資產及結構型商品	3,059,283	2,889,274			
9.其他國內投資	10,620,485	6,078,400			
七、國內投資性不動產及閒置資產	1,052,077,533	1,065,380,189			
八、國外投資淨額	79,017,113	35,446,189			
1.國外存款	1,965,765	—	權 益 合 計	3,543,056,008	3,529,056,573
2.國外直接投資	56,655,448	30,125,621	一、實收資本	2,916,325,490	2,818,350,220
3.國外有價證券投資	20,225,821	5,286,749	1.政府	2,725,381	902
4.國外衍生金融資產及結構型商品	117,480	33,819	2.金融機構	42,497,479	40,613,532
5.國外不動產投資	52,599	—	3.企業	281,510,815	244,309,334
九、存貨淨額	1,772,064,781	1,756,995,575	4.個人及非營利團體	2,546,035,912	2,495,466,101
十、不動產、廠房及設備淨額	3,463,665,556	3,424,302,750	5.國外	43,555,902	37,960,350
1.土地淨額	1,720,377,203	1,639,109,893	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	626,730,518	710,706,353
2.建築物、廠房及設備淨額	1,743,288,353	1,785,192,857			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	152,048,090	122,710,482			

*見表2-23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109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109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 108 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 109 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 9010 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（108 年工業及服務業母體資料庫中占 71.1%），其資產總額占全體之比重低（108 年工業及服務業母體資料庫中僅占 2.1%），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 109 年 12 月 31 日的上市上櫃公司。

(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 4,973 家民營企業，其中 4,472 家分配給銀行調查。
2. 上市上櫃公司樣本家數：共計 1,544 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. 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：4,973 家中，回收 4,910 家，回收率為 98.7%。其中銀行調查 4,472 家，回收 4,409 家，回收率約 98.6%。
2. 上市上櫃公司樣本：1,544 家全數回收。

九、推估方法 (民營企業)：

(一) 抽樣母體推估

1. 抽查企業

$$T_{11} = \sum_{j=1}^h \sum_{i=1}^{h_j} N_{1lji} \hat{Y}_{1lji} + \sum_{j=1}^h \sum_{r=1}^{n'_{ljr}} y'_{ljr} = \sum_{j=1}^h \sum_{i=1}^{h_j} N_{1lji} \bar{y}_{1lji} + \sum_{j=1}^h \sum_{r=1}^{n'_{ljr}} y'_{ljr}$$

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

T_{1l} 為抽查層第 l 類別某特徵值估計值；

y_{1ljk} 為抽查層第 i 層第 k 家樣本回卷觀察值，但非極端值；

y_{1ljr} 為抽查層回卷觀察值中第 r 個極端值；

$\hat{\bar{y}}_{1lji}$ 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；

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

p_{1ljk} 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

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

X_{1ljk} 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_{1lji} 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
 $= \sum_{k=1}^{n_{1lji}} X_{1ljk}$ ；

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

n_{1lji} 為抽查層已扣除極端值之第 i 層樣本家數；

n_{1lji}^* 為抽查層已扣除極端值之第 i 層回卷樣本家數；

N_{1lji} 為抽查層已扣除極端值之第 i 層母體數；

2. 全查企業

$$T_{2l} = \sum_{j=1}^h \sum_{k=1}^{n_{2lj}} w_{2lj} y_{2ljk}$$

其中，

T_{2l} 為全查層第 l 類別母體表徵值總數推估式；

y_{2ljk} 為全查層第 i 層第 k 家回卷企業某特徵值；

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

X_{2ljk} 為全查層第 i 層第 k 家樣本在母體底冊中之資產總額；

N_{2lj} 為全查層第 i 層母體數；

n_{2lj} 為全查層第 i 層回卷樣本數；

(二) 上市上櫃母體推估

$$T_{3l} = \sum_{j=1}^h \sum_{k=1}^{n_{3lj}} y_{3ljk}$$

其中，

T_{3l} 為上市上櫃公司第 l 類某特徵值估計值；

y_{3ljk} 為上市上櫃公司第 k 個企業某特徵值觀察值；

n_{3lj} 為上市上櫃公司樣本家數；

(四) 全部母體推估

$$T_l = T_{1l} + T_{2l} + T_{3l}$$

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 283,712 百萬元，相對誤差為 0.45%，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	1,308	2.72
C 製造業	162,393	0.44
D 電力及燃氣供應業	15,297	3.41
E 用水供應及污染整治業	12,362	6.72
F 營造業	73,481	3.09
G 批發及零售業	167,814	1.93
H 運輸及倉儲業	30,499	1.13
I 住宿及餐飲業	38,558	4.40
J 資訊及通訊傳播業	29,607	1.34
L 不動產業	124,514	1.83
M 專業、科學及技術服務業	27,017	3.68
N 支援服務業	16,159	2.84
R 藝術、娛樂及休閒服務業	10,290	4.39
S 其他服務業	16,643	4.82
全體民營企業	283,712	0.45

*相對誤差=抽樣誤差/全體推估值*100%

十一、民營企業規模分類：

(一) 根據企業資產分類：根據 109 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 億元以上者為大型企業。

(二) 根據企業實收資本額分類：企業實收資本額超過 1 億元者為大企業，1 億元以下者為中小企業。

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，數值不明或數值不及半單位。
2. 各表細項加總因四捨五入，容或與總數未盡相符。

中央銀行經濟研究處

公民營企業資金狀況調查表

(公營事業)

機關編號:
(由主辦單位填寫)

核定機關：行政院主計總處
核定文號：主普管字第 1080401064 號
調查類別：一般統計調查
調查週期：定期按年調查
有效期間：至民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元（千元以下四捨五入）

項 目	電腦代號	109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、應收及預付款項淨額（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
3. 國外有價證券投資（含境外基金）	108030					指投資國外發行之有價證券(含債券、共同基金、持股10%以下之股票等)。有關境外機構發行之共同基金名單請參照「境外基金資訊觀測站」（網址： http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/ ）
4. 國外衍生金融資產及結構式商品	108040					指持有國外發行之選擇權、認購權證、期貨及連動式債券及結構債券等
5. 國外不動產投資	108050					指國外不動產投資
九、存貨淨額	109000					指扣除備抵跌價損失後之淨額，不包含預購原物料（建築業存貨（不含預付土地款）歸在國內投資性不動產項）
十、不動產、廠房與設備淨額	110000					指本項下1及2細項之和，減「累積折舊」後之淨額
1. 土地淨額	110010					指營業用之土地淨額，包含土地重估增值， 土地改良物 請填建築物、廠房及設備淨額
2. 建築物、廠房及設備淨額	110020					指營業用之建築物、機械設備、運輸工具及各項設備等扣除累積折舊之淨額， 預付購置設備款 請填附表1
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	111000					包括未攤銷費用、商譽、開辦費、 租賃權益、使用權資產 、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)23571763

中央銀行經濟研究處

公民營企業資金狀況調查表（續）

（公營事業）

機關編號：

--	--	--	--

（由主辦單位填寫）

核定機關：行政院主計總處
核定文號：主普管字第 1080401064 號
調查類別：一般統計調查
調查週期：定期按年調查
有效期間：至民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元（千元以下四捨五入）

項 目	電腦代號	109 年12月底				填 表 說 明
負 債 合 計	200000					指下列一至十八大項之和
一、國內金融機構借款	201000					指國內金融機構之借款，包括OBU、外商及大陸銀行在台分行、金融租賃公司等
二、國內非金融機構借款(計息)	202000					指本項下1至4細項之和（計息）
1.政府	202010					指政府（如行政院開發基金、中小企業發展基金）委託銀行貸放之各種政策性貸款(風險由政府承擔)
2.公營事業	202020					
3.民營企業	202030					
4.個人及非營利團體	202040					指吸收員工存款、個人股東往來(計息)、向職工福利會借款或民間標會
三、國外借款	203000					指來自國外（含本國銀行海外分行）之借款，以經濟領域以外為劃分標準
四、附買回票債券負債	204000					指附條件交易
五、應付及預收項淨額(不計息)	205000					指本項下1至6細項之和（不計息）
請先依項目將毛額數字填入附表1-應收預付及應付預收明細表，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項						
1.政府	205010					
2.金融機構（含公、民營）	205020					
3.公營事業（非金融）	205030					
4.民營企業（非金融）	205040					
5.個人及非營利團體	205050					
6.國外	205060					
六、應付票券(商業本票、銀行承兌匯票)	206000					指發行經票券金融公司或銀行保證之商業本票未償還餘額（扣除未攤銷折價）、開立經銀行承兌之國內匯票餘額（扣除未攤銷折價）
七、應付國內公司債	207000					指在國內發行之公司債未償還餘額（扣除未攤銷折價）
八、應付國外有價證券	208000					指在國外發行之公司債等有價證券未償還餘額（扣除未攤銷折價）
九、責任及損失準備	209000					包含各種損失準備、長期股權投資貸餘、售後租回準備等
十、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					指租賃負債、遞延收入等未實現利益
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、按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)23571763

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		109年底	合約負債		稅款		
	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		
	合約資產		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			合約負債		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		
	合約資產		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）	合約資產		貨款			合約負債		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）	合約資產		貨款			合約負債		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	合約資產		薪資、旅費			合約負債		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	合約資產		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)按攤銷後成本衡量之金 融資產	(四)避險之金融資產	(五)採用權益法之投資	109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。

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 1080401064 號
調查類別：一般統計調查
調查週期：定期按年調查
有效期間：至民國 111 年 12 月 31 日

中央銀行經濟研究處
110年公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: (請填) 實際經營項目: (請填)

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

項 目	電腦代號	109年12月底					108年12月底					成長率%
資產合計	100000	0					0					0.0
一、庫存現金及零用金	101000					0					0	0.0
二、國內金融機構存款	102000	0					0					0.0
1.活期性存款	102010					0					0	0.0
2.定期性存款	102020					0					0	0.0
3.外匯存款	102030					0					0	0.0
三、附賣回票債券投資	103000					0					0	0.0
四、融通（計息）	104000	0					0					0.0
1.政府	104010					0					0	0.0
2.金融機構	104020					0					0	0.0
3.企業	104030					0					0	0.0
4.個人及非營利團體	104040					0					0	0.0
5.國外	104050					0					0	0.0
五、應收及預付款項淨額（不計息）	105000	0					0					0.0
請先將應收及預付款項明細資料填入附表1，並註明其科目名稱，明細表各部門合計金額會自動連結至本欄各項												
1.政府	105010	0					0					0.0
2.金融機構	105020	0					0					0.0
3.企業	105030	0					0					0.0
4.個人及非營利團體	105040	0					0					0.0
5.國外	105050	0					0					0.0
減：備抵呆帳(請填正數)	105060					0					0	0.0
六、國內有價證券及投資淨額	106000	0					0					0.0
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	0					0					0.0
2.政府公債及國庫券	106020	0					0					0.0
3.公司債	106030	0					0					0.0
4.金融債券	106040	0					0					0.0
5.共同基金（受益憑證）	106050	0					0					0.0
6.股份	106060	0					0					0.0
7.資產證券化商品	106070	0					0					0.0
8.衍生金融資產及結構型商品	106080	0					0					0.0
9.其他國內投資	106090					0					0	0.0
七、國內投資性不動產及閒置資產	107000					0					0	0.0
八、國外投資淨額	108000	0					0					0.0
1.國外存款	108010					0					0	0.0
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	0					0					0.0
3.國外有價證券投資	108030	0					0					0.0
4.國外衍生金融資產及結構型商品	108040	0					0					0.0
5.國外不動產投資	108050					0					0	0.0
九、存貨淨額	109000					0					0	0.0
十、不動產、廠房及設備淨額	110000	0					0					0.0
1.土地淨額	110010					0					0	0.0
2.建築物、廠房及設備淨額	110020					0					0	0.0
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	111000					0					0	0.0

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 1080401064 號
調查類別：一般統計調查
調查週期：定期按年調查
有效期間：至民國 111 年 12 月 31 日

中央銀行經濟研究處
110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: (請填) 實際經營項目: (請填)

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

項 目	電腦代號	109年12月底					108年12月底					成長率%
負債合計	200000	0					0					0.0
一、國內金融機構借款	201000					0					0	0.0
二、國內非金融機構借款（計息）	202000	0					0					0.0
1.政府	202010					0					0	0.0
2.企業	202020					0					0	0.0
3.個人及非營利團體	202030					0					0	0.0
三、國外借款	203000					0					0	0.0
四、附買回票債券負債	204000					0					0	0.0
五、應付及預收款項淨額（不計息）	205000	0					0					0.0
請先將應付及預收款項明細資料填入附表1中，並註明其科目名稱，明細表各部門合計金額會自動連結至本欄各項												
1.政府	205010	0					0					0.0
2.金融機構	205020	0					0					0.0
3.企業	205030	0					0					0.0
4.個人及非營利團體	205040	0					0					0.0
5.國外	205050	0					0					0.0
六、應付票券	206000					0					0	0.0
七、應付國內公司債	207000					0					0	0.0
八、應付國外有價證券	208000					0					0	0.0
九、責任及損失準備	209000					0					0	0.0
十、人事及退休金準備	210000					0					0	0.0
十一、土地增值稅準備	211000					0					0	0.0
十二、資產證券化商品負債	212000					0					0	0.0
十三、遞延負債	213000					0					0	0.0
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	214000					0					0	0.0
十五、避險之金融負債	215000					0					0	0.0
十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	216000					0					0	0.0
十七、特別股負債	217000					0					0	0.0
十八、其他金融負債	218000					0					0	0.0
權益合計	300000	0					0					0.0
一、實收資本	301000	0					0					0.0
1.政府	301010					0					0	0.0
2.金融機構	301020					0					0	0.0
3.企業	301030					0					0	0.0
4.個人及非營利團體	301040					0					0	0.0
5.國外	301050					0					0	0.0
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	302000					0					0	0.0
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	0					0					

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: (請填) _____

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；不扣除備抵呆帳，但扣除銷貨退回及折讓)			二、其他應收、預付款項			各部門 合 計		一、商業受信 (與生產商品、提供服務直接相關的應付及預收款項)			二、其他應付、預收款項			各部門 合 計	
	項目	109年底	108年底	項目	109年底	108年底	109年底	108年底	項目	109年底	108年底	項目	109年底	108年底	109年底	108年底
1.政府	應收票據（不計息）			遞延所得稅資產					應付票據（不計息）			遞延所得稅負債				
	應收帳款（不計息）			應收退稅款					應付帳款（不計息）			應付稅款				
	應收工程款			預付或暫繳營所稅					預收工程款（應付建造合約款）			銷項稅額				
	在建工程（應收建造合約款）			進項稅額								應付代收薪資所得稅				
				留抵稅額								應付代收健保費				
				外勞保證金												
				法院擔保金												
	小計			小計					小計			小計				
2.金融機構	應收票據（不計息）			預付保險費					應付票據（不計息）			應付保險費				
	應收帳款（不計息）			應收銀行存款利息					應付帳款（不計息）			應付代收勞保費				
	應收關係人款項（不計息）			應收保險賠償款					應付關係人款項（不計息）			應付金融機構借款利息				
				預付進口結匯款												
				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								退款負債							
	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								退款負債							
	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							
									退款負債							
	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: (請填) _____

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)按攤銷後成本衡量之金融資產		(四)避險之金融資產		(五)採用權益法之投資		合 計	
	109年底	108年底	109年底	108年底	109年底	108年底	109年底	108年底	109年底	108年底	109年底	108年底
國內外總計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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												

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
110年公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. 活動性存款	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,如對公立醫院有息之借貸或應收款。
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(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,為應收款項之減項項目
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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、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」附錄七。
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	指建設公司之營建提案(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	同前述投資類項目	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、地上權、權利金、使用權資產、遞延資產、遞延費用、遞延退休金成本、遞延兌換損失、未實現售後租回損失、電腦軟體及用品盤存等

中央銀行經濟研究處
110年公民國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、遞延收入(含合約負債中遞延收入部分)。
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、按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109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110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

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