

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 110 年

中央銀行經濟研究處編印
中華民國 111 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 110 年

中央銀行經濟研究處編印
中華民國 111 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. 110年底民營企業資產負債統計表（按各行業大類別）	24
表2-3. 109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. 民營出版影音及資通訊業資產負債統計表	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. 110年底民營企業資產負債統計表（按大、中、小型企業）	50
表2-19. 109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. 110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. 109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

110年底，各家公營事業資產總額較上(109)年底增減互異。整體而言，全體公營事業資產總額增至5.49兆元，較上年底成長4.42%，主要係台電公司、中油公司、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，中油公司因油價上揚致存貨及商業授信金額增加，以及台電公司提撥之「核能後端基金」增加所致。而全體公營事業負債總額為3.36兆元，較上年底增加6.91%，主要係因台電公司、中油公司、台灣鐵路管理局增加國內金融機構借款，及中油公司因油價上揚致商業受信增加。由於政府對部分公營事業增資，全體公營事業權益總額擴增至2.13兆元，較上年底增加0.72%。

民營企業

110 年，隨主要經濟體之疫苗接種益趨普及，肺炎相關管制陸續放寬，全球景氣復甦加速，帶動我國企業之出口與投資強勁成長，年底全體民營企業資產總額為71.31兆元，較上年底成長12.84%；負債總額為37.17兆元，較上年底成長11.07%；權益總額為34.13兆元，較上年底成長14.83%。

（一）全體民營企業之資產、負債及權益概況

110年底全體民營企業資產總額為71.31兆元，較上年底成長12.84%。其中，金融性資產為42.56兆元，較上年底成長15.60%，主要因全球景氣回溫，加以企業強化全球布局，使商業授信及國外投資分別成長16.24%及14.25%。非金融性資產總額為28.75兆元，較上年底成長8.97%，主要係企業為減緩疫

情對供應鏈之衝擊，增加備料及庫存，使存貨淨額成長22.05%。資產結構方面，金融性資產占資產總額比重自上年之58.25%增加至59.68%，非金融性資產比重由41.75%減少為40.32%。

負債方面，110年底全體民營企業負債總額為37.17兆元，較上年底成長11.07%。其中，融資性負債因出口及投資擴增帶動資金需求，成長8.93%；交易性負債（商業受信）則增加14.55%。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95.42%。此外，110年底全體民營企業負債增幅低於資產增幅，使負債比率（負債總額/資產總額）由上年底之52.96%略減為52.13%。

權益方面，110年底全體民營企業之權益總額為34.13兆元，較上年底成長14.83%。其中，實收資本增加4.75%，資本公積、保留盈餘及其他權益因企業獲利增加而成長23.27%。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

110年底各行業之資產、負債及權益規模，以製造業居冠，其占比均超過全體民營企業之50%，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，製造業因新興科技應用擴展、科技大廠擴大產能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增加；運輸及倉儲業因疫情而運量需求增加，致國外投資大幅成長；不動產業因房市熱絡且建商推案增加，致資產及負債穩健成長。

負債比率方面，各行業均超過40%，其中以電力及燃氣供應業之41.44%最低，礦業及土石採取業之76.27%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¹，110年底大型企業資產及負債占全體民營企業比重分別為86.03%及81.90%，權益則達90.52%；中型企業占10.88%、14.46%及6.98%；小型企業占3.09%、3.63%及2.50%。大型及中型企業之資產、負債及權益，均較上年底成長；小型企業則為減少。負債比率，以中型企業之69.29%最高，其次為小型企業之61.28%，大型企業之負債比率相對較低，為49.63%。

以110年底資產總額觀察行業結構，大型企業以製造業占63.18%為主；中型企業以製造業、批發及零售業占比較高，分別占33.11%及28.72%；小型企業則多為批發及零售業，比重達49.36%。

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²，110年底大企業資產、負債及權益占全體民營企業比重分別為81.11%、74.34%及88.48%，中小企業分別為18.89%、25.66%及11.52%，且大企業及中小企業之資產、負債及權益均較上年底成長。大企業之負債比率為47.78%，低於中小企業之70.81%。

行業結構方面，大企業多為製造業，資產規模占大企業資產規模的65.20%，其次為批發及零售業與不動產業，分別占9.40%與9.29%；中小企業則以批發及零售業與製造業占比較高，分別為31.22%與29.31%。

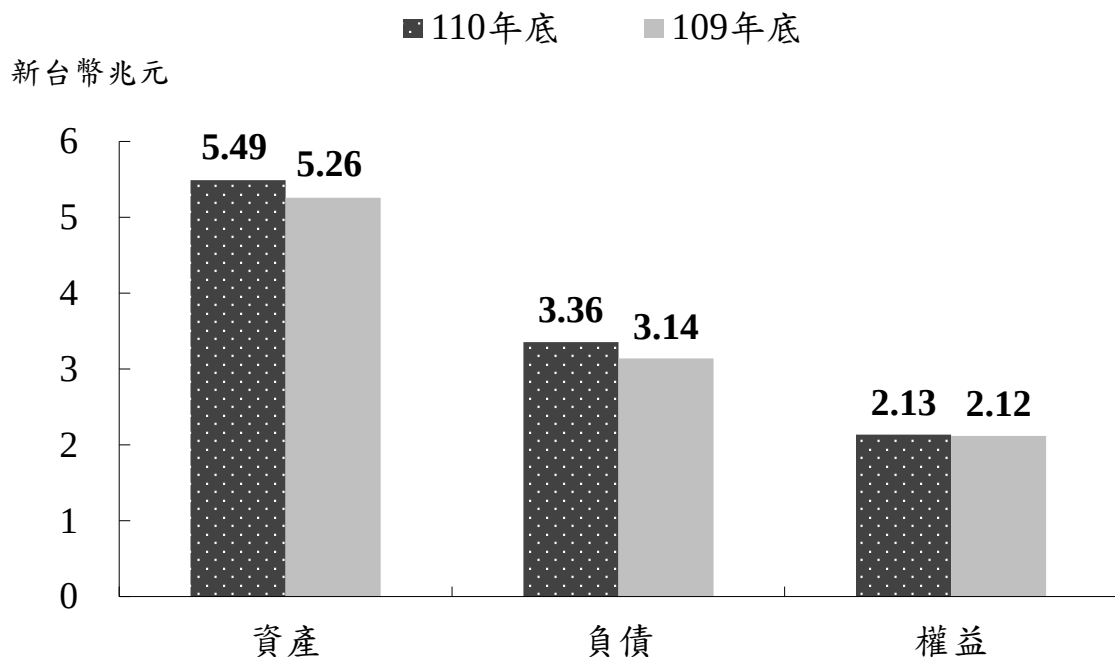
¹ 本調查之大、中、小型企業，係按調查回收樣本之資產總額進行區分，110年大型企業之資產總額在3億元以上，中型企業為2,500萬元以上至未達3億元，小型企業則未達2,500萬元。

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

110年全體公營事業調查家數維持24家，年底資產總額擴增至5.49兆元，主要係台電公司、中油公司、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，中油公司因油價上揚致存貨及商業授信金額增加，以及台電公司提撥之「核能後端基金」³增加所致。全體公營事業負債總額為3.36兆元，較上年底增加6.91%，主要係因台電公司、中油公司、台灣鐵路管理局增加國內金融機構借款，及中油公司因油價上揚致商業受信增加。由於政府對台灣鐵路管理局、台灣自來水公司等公營事業增資，全體公營事業權益總額擴增至2.13兆元，較上年底增加0.72%。

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	110 年 底		109 年 底		變 動 數	
	金額	比重	金額	比重	金額	成長率
資 產 合 計	54,885	100.00	52,563	100.00	2,322	4.42
一、金融性資產	8,779	15.99	8,108	15.43	671	8.28
1.庫存現金及零用金	5	0.01	4	0.01	1	25.00
2.國內金融機構存款	1,244	2.27	1,170	2.23	74	6.32
3.附賣回票債券投資	7	0.01	3	0.01	4	133.33
4.融通	—	—	—	—	—	—
5.商業授信--應收及預付款項淨額	6,147	11.20	5,699	10.84	448	7.86
6.國內有價證券及投資淨額	1,229	2.24	1,046	1.99	183	17.50
7.國外投資淨額	146	0.27	186	0.35	-40	-21.51
二、非金融性資產	46,107	84.01	44,455	84.57	1,652	3.72
1.國內投資性不動產及閒置資產	4,165	7.59	4,024	7.66	141	3.50
2.不動產、廠房及設備淨額	38,524	70.19	37,785	71.88	739	1.96
3.存貨淨額	2,024	3.69	1,475	2.81	549	37.22
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	1,395	2.54	1,171	2.23	224	19.13
負 債 合 計	33,555	100.00	31,386	100.00	2,169	6.91
一、融資性負債	16,582	49.42	15,594	49.68	988	6.34
(一) 借款	7,632	22.74	6,581	20.97	1,051	15.97
1.國內金融機構	5,824	17.36	4,670	14.88	1,154	24.71
2.政府、企業及個人	1,808	5.39	1,911	6.09	-103	-5.39
3.國外	—	—	—	—	—	—
(二) 附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—
(三) 票券及債券發行	8,950	26.67	9,012	28.71	-62	-0.69
1.應付票券	3,963	11.81	3,849	12.26	114	2.96
2.應付國內公司債	4,987	14.86	5,163	16.45	-176	-3.41
3.應付國外有價證券	—	—	—	—	—	—
二、交易性負債--應付及預收款項淨額	4,375	13.04	3,799	12.10	576	15.16
三、準備性負債	9,752	29.06	9,218	29.37	534	5.79
1.責任及損失準備	5,766	17.18	5,261	16.76	505	9.60
2.人事及退休金準備	628	1.87	596	1.90	32	5.37
3.土地增值稅準備	3,358	10.01	3,360	10.71	-2	-0.06
四、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—	—
五、遞延負債	2,846	8.48	2,776	8.85	70	2.52
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	21,330	100.00	21,177	100.00	153	0.72
一、實收資本	11,289	52.92	11,060	52.23	229	2.07
1.政府	10,995	51.55	10,806	51.03	189	1.75
2.金融機構	199	0.93	199	0.94	0	0.00
3.公營事業	57	0.27	18	0.09	39	216.67
4.民營企業	2	0.01	2	0.01	—	—
5.個人及非營利團體	35	0.16	35	0.16	—	—
6.國外	—	—	—	—	—	—
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	10,042	47.08	10,117	47.77	-75	-0.74

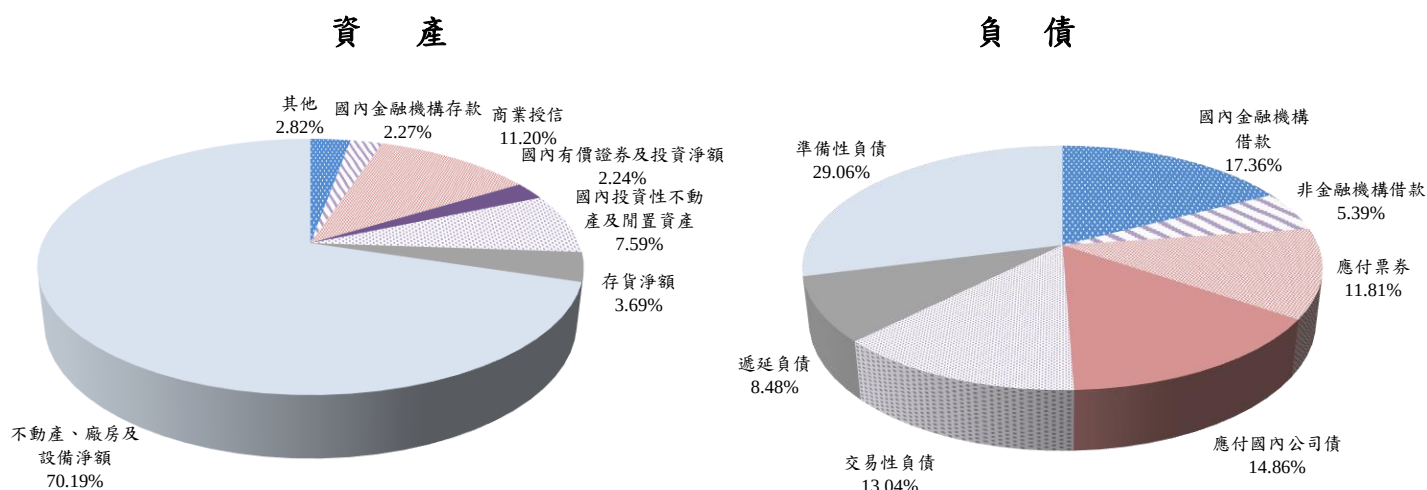
註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

（一）資產

110年底全體公營事業資產總額為5.49兆元，較上(109)年底增加4.42%。在金融性資產方面，因國際原油價格上升並帶動成品油價格上揚，中油公司應收及預付帳款增加，致整體金融性資產較上年底增加8.28%。在非金融性資產方面，油價上漲使中油公司之存貨價值大幅增加，加上台電公司、中油公司、台灣自來水公司等購置設備及機器，及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3.72%。

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⁴，110年底非金融性資產占資產總額比重達84.01%，其中不動產、廠房及設備淨額占資產總額之70.19%。金融性資產比重為15.99%，以商業授信及國內金融機構存款為主，分別占資產總額之11.20%及2.27%。

110年底全體公營事業資產及負債結構



⁴ 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

110年全體公營事業負債總額為3.36兆元，較上年增加6.91%。其中，台電公司、中油公司、台灣鐵路管理局增加國內金融機構借款，致整體融資性負債增加6.34%。中油公司因油價上揚致商業受信增加，使交易性負債增加15.16%。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⁵，致準備性負債增加5.79%。

負債結構方面，110年底公營事業仍以融資性負債為主，占負債總額比重為49.42%，向國內金融機構借款及債券及票券發行為其主要來源。準備性負債比重降至29.06%。交易性負債比重則因中油商業受信大幅增加，占比升至13.04%。

（三）權益

110年底全體公營事業權益總額為2.13兆元，較上年底增加0.72%。其中，因政府對台灣鐵路管理局、台灣自然水公司等增資，實收資本較上年底增加2.07%。另外，由於中油公司及台鐵公司營運虧損，致資本公積、保留盈餘及其他權益減少0.74%。

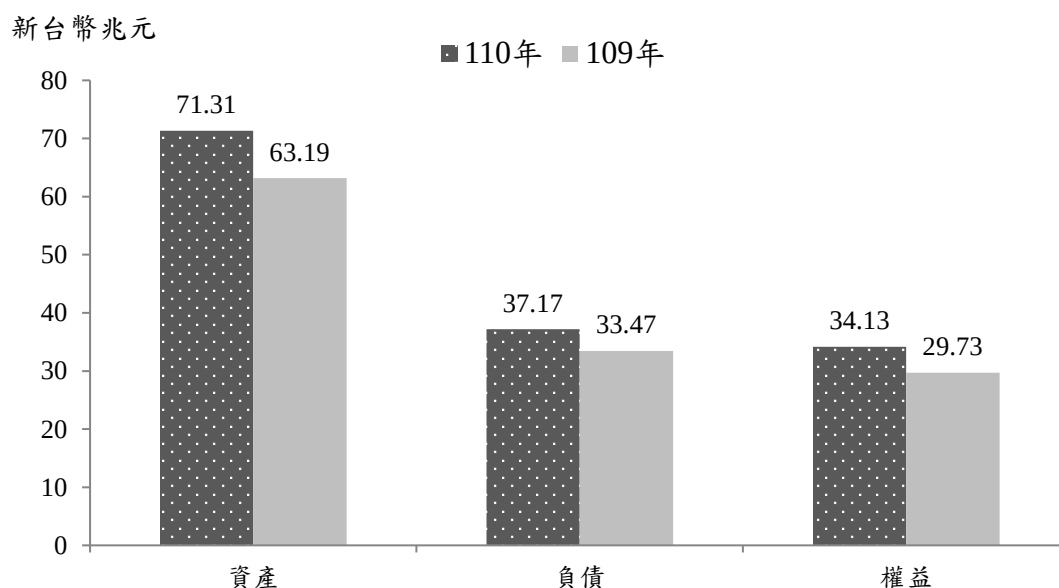
權益結構方面，110年底公營事業實收資本占權益總額比重上升至52.92%，資本公積、保留盈餘與其他權益則下降至47.08%。公營事業大多由政府獨資，全體公營事業之資本中，97.40%來自政府，其次為金融機構的1.76%。

⁵ 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

110 年，隨主要經濟體之疫苗接種益趨普及，肺炎相關管制陸續放寬，經貿活動漸次回歸正常，全球景氣復甦加速，帶動我國企業之出口與投資強勁成長，年底全體民營企業資產總額為71.31兆元，較上年底成長12.84%；負債總額為37.17兆元，較上年底成長11.07%；權益總額為34.13兆元，較上年底成長14.83%。

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

110年底全體民營企業資產總額為71.31兆元，較上年底成長12.84%。其中，金融性資產為42.56兆元，較上年底成長15.60%，主要係全球經濟復甦，終端需求升溫，加以企業強化全球布局，使商業授信及國外投資分別成長16.24%及14.25%。

全體民營企業資產、負債與權益概況

單位：新台幣億元；%

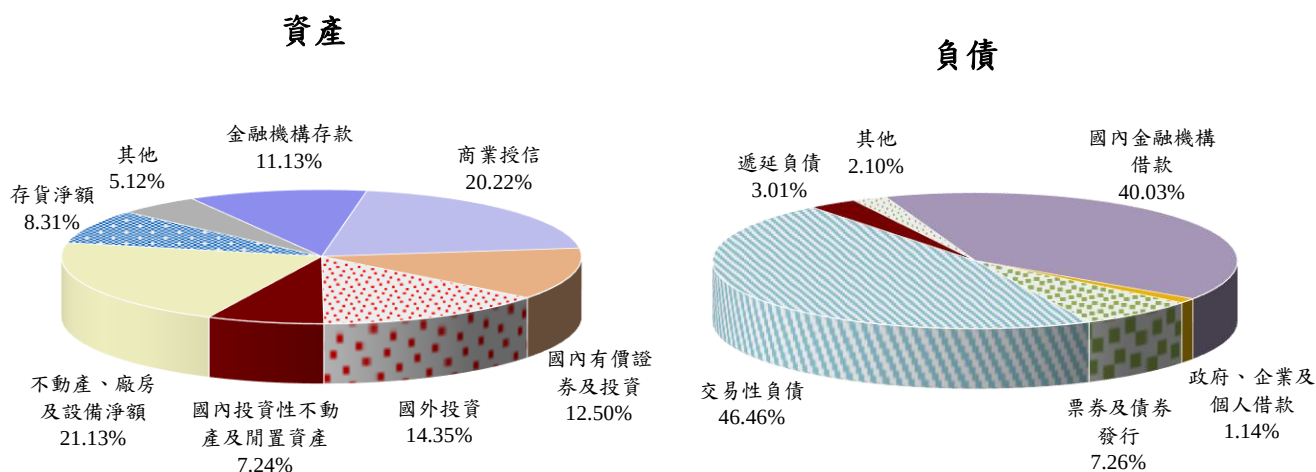
項 目	110年底		109年底		變動數	
	金 額	比 重	金 額	比 重	金 額	成長率
資 產 合 計	713,059	100.00	631,939	100.00	81,120	12.84
一、金融性資產	425,553	59.68	368,111	58.25	57,442	15.60
1.庫存現金及零用金	2,908	0.41	2,412	0.38	497	20.59
2.國內金融機構存款	79,341	11.13	66,795	10.57	12,546	18.78
3.附賣回票債券投資	1,328	0.19	1,271	0.20	56	4.44
4.融通	6,283	0.88	5,652	0.89	632	11.18
5.商業授信--應收及預付款項淨額	144,210	20.22	124,061	19.63	20,149	16.24
6.國內有價證券及投資	89,159	12.50	78,359	12.40	10,800	13.78
7.國外投資	102,324	14.35	89,561	14.17	12,763	14.25
二、非金融性資產	287,506	40.32	263,829	41.75	23,678	8.97
1.國內投資性不動產及閒置資產	51,650	7.24	48,322	7.65	3,328	6.89
2.不動產、廠房及設備淨額	150,673	21.13	140,922	22.30	9,751	6.92
3.存貨淨額	59,238	8.31	48,535	7.68	10,702	22.05
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	25,946	3.64	26,049	4.12	- 103	- 0.40
負 債 合 計	371,712	100.00	334,676	100.00	37,036	11.07
一、融資性負債	181,976	48.96	167,063	49.92	14,913	8.93
(一)借款	154,972	41.69	144,302	43.12	10,670	7.39
1.國內金融機構	148,805	40.03	138,908	41.51	9,897	7.12
2.政府、企業及個人	4,238	1.14	3,383	1.01	855	25.28
3.國外	1,928	0.52	2,011	0.60	- 82	- 4.09
(二)附買回債券負債	—	—	1	0.00	- 1	- 100.00
(三)票券及債券發行	27,004	7.26	22,760	6.80	4,244	18.64
1.應付票券	8,622	2.32	8,661	2.59	- 39	- 0.45
2.應付國內公司債	17,251	4.64	13,674	4.09	3,577	26.16
3.應付國外有價證券	1,131	0.30	426	0.13	706	165.71
二、交易性負債--應付及預收款項淨額	172,708	46.46	150,776	45.05	21,931	14.55
三、準備性負債	3,555	0.96	3,461	1.03	94	2.72
1.責任及損失準備	2,523	0.68	2,361	0.71	162	6.87
2.人事及退休金準備	64	0.02	66	0.02	- 2	- 2.80
3.土地增值稅準備	967	0.26	1,034	0.31	- 66	- 6.41
四、資產證券化商品負債	0	0.00	—	—	—	—
五、遞延負債	11,184	3.01	10,488	3.13	695	6.63
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	180	0.05	423	0.13	- 243	- 57.50
七、避險之金融負債	1,803	0.49	2,071	0.62	- 268	- 12.93
八、以成本衡量之金融負債	5	0.00	12	0.00	- 7	- 56.09
九、特別股負債	99	0.03	137	0.04	- 39	- 28.19
十、其他金融負債	203	0.05	244	0.07	- 41	- 16.72
權 益 合 計	341,347	100.00	297,263	100.00	44,083	14.83
一、實收資本	141,901	41.57	135,464	45.57	6,437	4.75
1.政府	2,122	0.62	2,256	0.76	- 134	- 5.93
2.金融機構	14,396	4.22	12,540	4.22	1,857	14.81
3.企業	38,307	11.22	36,146	12.16	2,161	5.98
4.個人及非營利團體	70,864	20.76	68,625	23.09	2,239	3.26
5.國外	16,212	4.75	15,897	5.35	315	1.98
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	199,446	58.43	161,800	54.43	37,646	23.27

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28.75兆元，較去年底成長8.97%，係因企業為減緩疫情對供應鏈之衝擊，增加備料及庫存，使存貨淨額成長22.05%。

資產結構方面，金融性資產占資產總額比重自上年之58.25%增加至59.68%，其中，以商業授信占20.22%最大，其次為國外投資與國內有價證券及投資，分別占14.35%與12.50%。非金融性資產比重為40.32%，以不動產、廠房及設備淨額占21.13%最大，其次為存貨淨額占8.31%，以及國內投資性不動產及閒置資產占7.24%。

110年底全體民營企業資產及負債結構



2. 負債

110年底全體民營企業負債總額為37.17兆元，較去年底成長11.07%。其中，融資性負債因出口及投資擴增帶動資金需求，成長8.93%；交易性負債（商業受信）則增加14.55%。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7.12%；此外，指標公債殖利率回升，雖帶動市場利率上揚，使企業發債金額較上年減少，應付國內公司債仍有26.16%之成長。

負債結構方面，以融資性負債及交易性負債為主，占負債總額比重分別達48.96%及46.46%。融資性負債中，以國內金融機構借款比重占40.03%最

大，其次為票券及債券發行占7.26%。110年底全體民營企業資產增幅高於負債，致負債比率（負債總額占資產總額比重）由上年底之52.96%略減為52.13%。

3.權益

110年底全體民營企業之權益總額為34.13兆元，較上年底成長14.83%。其中，實收資本增加4.75%，資本公積、保留盈餘及其他權益因企業獲利增加，成長23.27%。

權益結構方面，實收資本額占權益之41.57%，其中，個人及非營利團體持股占20.76%最大，次為企業投資占11.22%，而來自國外、金融機構及政府則分別占4.75%、4.22%及0.62%；資本公積、保留盈餘及其他權益則占權益之58.43%。

（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，110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58.42%、52.29%及65.08%；次為批發及零售業約占1成3，不動產業約占1成左右，其餘行業多未達5%。

110年底各行業之資產、負債及權益，除礦業及土石採取業⁶外，皆較上年成長。其中，製造業因新興科技應用擴展、科技大廠擴大產能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增加；運輸及倉儲業因疫情而運量需求增加，致國外投資大幅成長；不動產業因房市熱絡且建商推案增加。

⁶ 109年礦業及土石採取業中的一家大廠商之行業別在110年改列至批發及零售業，致全體礦業及土石採取業之資產、負債及權益為負成長。

110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 及資通訊 業	不動產業	其他服務 業
資 產	713,059	110	416,542	5,628	2,315	26,576	96,422	35,607	9,801	23,954	75,399	20,705
金 額 負 債	371,712	84	194,387	2,333	1,246	16,227	58,063	19,314	5,609	10,082	51,099	13,271
權 益	341,347	26	222,155	3,296	1,070	10,349	38,359	16,293	4,193	13,872	24,300	7,434
資 產	100.00	0.02	58.42	0.79	0.32	3.73	13.52	4.99	1.37	3.36	10.57	2.90
比 重 負 債	100.00	0.02	52.29	0.63	0.34	4.37	15.62	5.20	1.51	2.71	13.75	3.57
權 益	100.00	0.01	65.08	0.97	0.31	3.03	11.24	4.77	1.23	4.06	7.12	2.18
資 產	12.84	- 77.18	12.67	25.48	25.90	11.82	10.69	32.13	11.89	8.67	11.05	9.51
成 長 率 負 債	11.07	- 56.95	12.69	27.35	15.87	12.37	8.82	8.78	2.74	5.29	10.66	7.74
權 益	14.83	- 90.91	12.65	24.19	40.03	10.98	13.64	77.22	27.02	11.27	11.89	12.82
負債比率	52.13	76.27	46.67	41.44	53.80	61.06	60.22	54.24	57.22	42.09	67.77	64.10

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，以電力及燃氣供應業之41.44%最低，次為出版影音及資通訊業之42.09%，及製造業之46.67%；其餘各行業則均超過50%，其中，以礦業及土石採取業之76.27%最高。

1.資產

就資產結構觀察，110年底各行業金融性資產占資產總額比重，以營建工程業及製造業較高，皆逾6成。其中，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37.66%，遠高於其他行業；製造業則因終端需求增溫及強化全球化布局，商業授信及國外投資二項目之比重均超過2成。

分析各行業非金融性資產占總資產比重，以不動產業之66.47%最高，其次為住宿及餐飲業之55.30%與礦業及土石採取業之51.61%。其中，不動產業（以建設公司為主）因產業特性，國內投資性不動產及閒置資產比重達49.12%，明顯高於其他行業；電力及燃氣供應業之非金融性資產占比雖低於50%，惟其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達38.59%，其次為住宿及餐飲業與礦業及土石採取業之36.57%與36.08%；

存貨淨額以批發及零售業最高，占17.22%；無形資產方面，運輸及倉儲業與出版影音及資通訊業，因租賃資產使用權及特許權金額較大，比重分別達24.21%與20.61%。

110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	出版影音及資通訊業	不動產業	其他服務業
一、金融性資產	59.68	48.39	65.89	50.89	52.41	73.19	58.32	50.72	44.70	50.46	33.53	55.37
1.庫存現金及零用金	0.41	1.37	0.15	0.11	0.60	1.23	1.10	0.51	1.81	0.20	0.11	1.89
2.國內金融機構存款	11.13	24.44	10.22	12.37	12.58	18.33	14.07	16.06	16.12	9.96	6.79	12.26
3.附賣回票債券投資	0.19	—	0.21	0.48	0.05	0.08	0.24	0.40	0.01	0.03	0.04	0.07
4.融通	0.88	0.48	0.59	10.32	0.33	0.41	0.93	0.33	0.60	2.75	1.15	2.59
5.商業授信	20.22	21.95	21.11	13.48	25.81	37.66	25.25	10.62	9.37	14.77	10.62	20.71
6.國內有價證券及投資	12.50	0.14	12.53	13.87	10.62	13.98	9.77	8.00	15.30	20.78	13.56	15.71
7.國外投資	14.35	—	21.09	0.26	2.41	1.50	6.97	14.79	1.48	1.97	1.27	2.14
二、非金融性資產	40.32	51.61	34.11	49.11	47.59	26.81	41.68	49.28	55.30	49.54	66.47	44.63
1.國內投資性不動產及閒置資產	7.24	0.32	1.58	0.51	0.67	9.48	2.65	1.51	8.85	2.15	49.12	4.83
2.不動產、廠房及設備淨額	21.13	36.08	22.56	38.59	31.70	10.65	18.58	23.00	36.57	24.29	11.96	30.92
3.存貨淨額	8.31	13.05	8.65	2.73	3.90	6.05	17.22	0.55	3.37	2.49	3.46	4.87
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	3.64	2.15	1.32	7.28	11.32	0.63	3.22	24.21	6.51	20.61	1.94	4.02
資產合計	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

註：1.各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

2.其他服務業包含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

110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、礦業及土石採取業與製造業基於營運特性，有較多預收或應付款項，交易性負債比重皆逾5成。其餘各行業則融資性負債比率較大，其中，對不動產及設備需求較高之住宿及餐飲業、不動產業與用水供應及污染整治業，比重均超過6成。

融資性負債中，各行業皆以國內金融機構借款為主，其占負債總額比重，以住宿及餐飲業之56.03%最高，次為用水供應及污染整治業與不動產業之55.84%與55.20%，其餘各行業則低於50%。票券及債券發行部分，由於出版影音及資通訊業、製造業與運輸及倉儲業之大型企業較多，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12.07%、9.56%與7.37%。

110年底各行業之負債結構

單位：%

項 目	合 計	礦業及土 石採取業	製造業	電力及燃 氣供應業	用水供應 及污染整 治業	營建工 程業	批發及 零售業	運輸及 倉儲業	住宿及 餐飲業	出版影音及 資通訊業	不動產 業	其他服 務業
一、融資性負債	48.96	44.55	44.86	50.87	62.74	40.67	49.25	48.73	64.57	52.55	63.37	51.72
(一)借款	41.69	44.51	35.30	46.46	60.82	37.78	46.75	41.36	62.68	40.47	57.62	46.54
1.國內金融機構	40.03	43.23	33.92	42.98	55.84	36.44	45.75	40.80	56.03	34.52	55.20	44.83
2.政府、企業及個人	1.14	1.28	0.55	3.18	4.97	1.34	0.94	0.38	6.61	5.15	2.11	1.67
3.國外	0.52	—	0.82	0.29	—	—	0.06	0.19	0.03	0.81	0.31	0.05
(二)附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三)票券及債券發行	7.26	0.04	9.56	4.42	1.93	2.90	2.51	7.37	1.89	12.07	5.75	5.18
1.應付票券	2.32	0.04	1.80	3.35	0.71	2.02	2.24	3.25	1.42	1.54	3.65	5.11
2.應付國內公司債	4.64	—	7.17	1.07	1.21	0.88	0.27	4.12	0.47	10.53	2.10	0.08
3.應付國外有價證券	0.30	—	0.58	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、交易性負債	46.46	55.39	52.11	40.78	34.79	58.05	45.40	25.56	24.64	40.50	35.22	43.68
三、準備性負債	0.96	0.06	1.17	0.79	0.83	0.68	0.63	1.62	2.33	1.70	0.19	0.50
1.責任及損失準備	0.68	—	0.82	0.31	0.79	0.62	0.53	1.35	1.13	1.02	0.06	0.36
2.人事及退休金準備	0.02	—	0.02	0.01	—	—	0.04	0.01	0.03	0.02	—	0.05
3.土地增值稅準備	0.26	0.06	0.33	0.46	0.03	0.06	0.06	0.27	1.17	0.66	0.13	0.09
四、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五、遞延負債	3.01	—	1.63	7.48	1.22	0.57	4.69	15.37	8.16	4.77	1.14	3.86
六、透過損益按公允價值 衡量之金融負債	0.05	—	0.06	—	0.10	—	0.02	—	0.26	0.25	—	0.01
七、避險之金融負債	0.49	—	0.06	0.08	—	—	—	8.69	—	—	—	—
八、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—	—	—	0.03	—	—	—	—
九、特別股負債	0.03	—	0.03	—	0.28	—	—	—	0.05	0.22	0.01	—
十、其他金融負債	0.05	—	0.07	—	0.03	0.02	0.01	—	—	0.01	0.05	0.22
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，110年底電力及燃氣供應業、用水供應及污染整治業與出版影音及資通訊業以企業出資為主，占實收資本分別為59.79%、50.40%與46.33%；其餘行業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16.56%。

110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	出版影音及 資通訊業	不動產業	其他服務 業
(一) 政府	1.50	—	1.41	5.10	0.00	0.31	0.16	6.40	0.01	5.87	0.21	0.31
(二) 金融機構	10.15	—	11.07	12.41	1.64	6.83	6.65	7.62	10.49	12.07	9.72	16.62
(三) 企業	27.00	—	22.35	59.79	50.40	23.99	28.85	22.89	32.04	46.33	36.72	24.76
(四) 個人及非營利團體	49.94	99.39	48.60	12.46	45.07	67.51	59.23	54.29	50.95	25.75	47.87	53.05
(五) 國外	11.42	0.61	16.56	10.24	2.89	1.35	5.12	8.80	6.52	9.99	5.48	5.25
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。

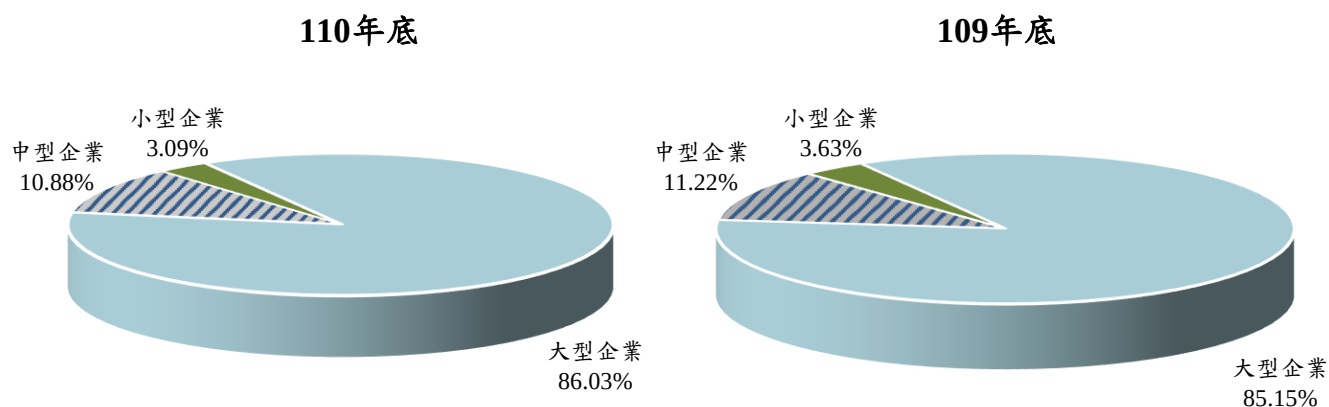
2.其他服務業包含主計總處行業分類之M專業、科學及技術服務業、N支援服務業、R藝術、娛樂及休閒服務業和S其他服務業。

(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，2,500萬元以上至未達3億元者定義為中型企業，未達2,500萬元則屬小型企業。110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86.03%，較上年底略增；中型比重為10.88%，略低於上年底；小型企業比重為3.09%，較上年底略減。

大、中、小型企業資產占全體資產比重變化



110年底大型及中型企業之資產、負債及權益，均較上年底成長，小型企業則為減少。負債比率方面，以中型企業之69.29%最高，次為小型企業之61.28%，大型企業之負債比率相對較低，為49.63%。

110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	713,059	613,447	77,591	22,021
	負債	371,712	304,451	53,767	13,495
	權益	341,347	308,996	23,825	8,526
比重	資產	100.00	86.03	10.88	3.09
	負債	100.00	81.90	14.46	3.63
	權益	100.00	90.52	6.98	2.50
成長率	資產	12.84	14.00	9.45	-4.08
	負債	11.07	12.16	9.97	-5.88
	權益	14.83	15.88	8.30	-1.08
負債比率		52.13	49.63	69.29	61.28

觀察不同資產規模之行業結構，大型企業以製造業占63.18%最大，次為不動產業與批發及零售業，各占約10%；中型企業以製造業與批發及零售業占比較高，分別為33.11%及28.72%；小型企業則多為批發及零售業，比重達49.36%，其次為製造業之14.73%。

110年底大、中、小型企業行業結構

單位：新台幣億元；%								
大業別	全體民營企業		大型企業		中型企業		小型企業	
	資產總額	比重	資產總額	比重	資產總額	比重	資產總額	比重
礦業及土石採取業	110	0.02	25	0.00	77	0.10	8	0.03
製造業	416,542	58.42	387,605	63.18	25,693	33.11	3,243	14.73
電力及燃氣供應業	5,628	0.79	5,239	0.85	379	0.49	11	0.05
用水供應及污染整治業	2,315	0.32	1,761	0.29	313	0.40	242	1.10
營建工程業	26,576	3.73	18,343	2.99	5,843	7.53	2,390	10.85
批發及零售業	96,422	13.52	63,271	10.31	22,281	28.72	10,870	49.36
運輸及倉儲業	35,607	4.99	31,034	5.06	4,024	5.19	548	2.49
住宿及餐飲業	9,801	1.37	6,771	1.10	1,624	2.09	1,406	6.38
出版影音及資訊業	23,954	3.36	22,099	3.60	1,549	2.00	307	1.39
不動產業	75,399	10.57	63,694	10.38	11,533	14.86	172	0.78
專業、科學及技術服務業	8,896	1.25	5,746	0.94	2,352	3.03	798	3.62
支援服務業	6,067	0.85	4,320	0.70	1,126	1.45	621	2.82
藝術、娛樂及休閒服務業	2,393	0.34	1,924	0.31	301	0.39	168	0.76
其他服務業	3,350	0.47	1,617	0.26	495	0.64	1,238	5.62
總計	713,059	100.00	613,447	100.00	77,591	100.00	22,021	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，國外投資與國內有價證券及投資比重合計達30.82%，而中、小型企業則集中於國內金融機構存款，比重分別占16.33%及22.67%。在非金融性資產部分，大、中型企業以不動產、廠房及設備淨額占比最高，小型企業則以存貨淨額為主。

110年底大、中、小型企業之資產結構

單位：新台幣億元；%

項 目	大型企業			中型企業			小型企業		
	金額	比重	成長率	金額	比重	成長率	金額	比重	成長率
資產合計	613,447	100.00	14.00	77,591	100.00	9.45	22,021	100.00	- 4.08
一、金融性資產									
1.庫存現金及零用金	668	0.11	46.79	729	0.94	1.36	1,511	6.86	22.12
2.國內金融機構存款	61,678	10.05	18.56	12,672	16.33	25.30	4,991	22.67	7.13
3.附賣回票債券投資	1,326	0.22	6.65	2	0.00	- 93.58	—	—	—
4.融通	5,969	0.97	10.79	305	0.39	38.05	9	0.04	- 79.26
5.商業授信	118,195	19.27	20.63	19,255	24.82	5.39	6,760	30.70	- 13.46
6.國內有價證券及投資	87,090	14.20	13.76	1,968	2.54	14.52	101	0.46	20.98
7.國外投資	101,967	16.62	14.58	312	0.40	- 41.84	45	0.20	33.17
二、非金融性資產									
1.國內投資性不動產投資及閒置資產	46,075	7.51	7.31	5,511	7.10	23.60	64	0.29	25.07
2.存貨淨額	44,268	7.22	29.05	10,451	13.47	4.13	4,519	20.52	7.69
3.不動產、廠房及設備淨額	121,355	19.78	6.94	25,491	32.85	10.25	3,828	17.38	- 11.50
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	24,857	4.05	0.48	896	1.16	10.98	193	0.88	- 61.65

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

110年底之負債結構，大、中、小型企業均偏重交易性負債及國內金融機構借款，兩者合計占負債總額之比重，中、小型企業在97%以上，而大型企業為83.94%，其餘則藉發行公司債與票券等方式籌資。

權益結構方面，110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64.58%，明顯高於中、小型企業，顯示其財務體質較為健全。

110年底大、中、小型企業之負債與權益結構

單位：新台幣億元；%

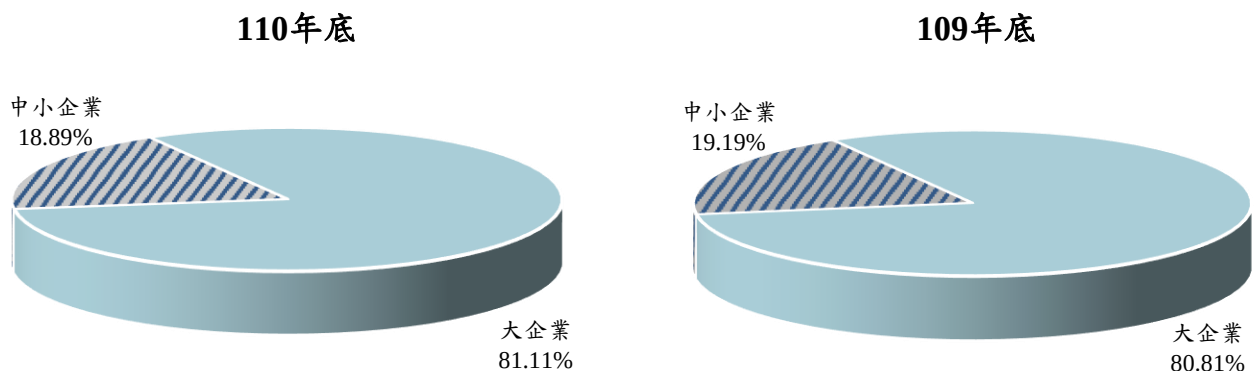
項 目	大型企業			中型企業			小型企業		
	金額	比重	成長率	金額	比重	成長率	金額	比重	成長率
負債合計	304,451	100.00	12.16	53,767	100.00	9.97	13,495	100.00	- 5.88
1.金融機構借款	111,979	36.78	7.44	28,085	52.24	8.37	8,741	64.78	- 0.30
2.政府借款	74	0.02	29.65	30	0.06	99.39	—	—	- 100.00
3.企業及個人借款	3,173	1.04	11.94	939	1.75	132.62	23	0.17	- 12.33
4.國外借款	1,924	0.63	- 3.21	4	0.01	- 80.74	—	—	- 100.00
5.附買回票債券負債	—	—	- 100.00	—	—	—	—	—	—
6.應付票券	8,538	2.80	0.31	83	0.15	- 40.86	1	0.01	- 86.91
7.應付國內公司債	17,251	5.67	26.16	—	—	—	—	—	—
8.應付國外有價證券	1,131	0.37	165.71	—	—	—	—	—	—
9.交易性負債	143,592	47.16	16.45	24,400	45.38	10.83	4,715	34.94	- 13.59
10.各項準備及其他	16,789	5.51	2.23	226	0.42	- 41.00	14	0.11	- 54.79
權益合計	308,996	100.00	15.88	23,825	100.00	8.30	8,526	100.00	- 1.08
1.實收資本	109,447	35.42	3.98	22,722	95.37	10.06	9,732	114.15	1.74
2.資本公積、保留盈餘及其他權益	199,549	64.58	23.64	1,103	4.63	- 18.59	- 1,206	- 14.15	27.42

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。110年底仍以大企業為主，其資產占全體民營企業資產比重達81.11%，較去年底略增；中小企業比重為18.89%，略低於去年底。

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。

110年底大企業及中小企業之資產、負債及權益，均較上年底成長，且大企業之資產及權益成長幅度高於中小企業。負債比率方面，大企業為47.78%，遠低於中小企業之70.81%。

110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	713,059	578,366	134,693
	負債	371,712	276,333	95,380
	權益	341,347	302,033	39,313
比重	資產	100.00	81.11	18.89
	負債	100.00	74.34	25.66
	權益	100.00	88.48	11.52
成長率	資產	12.84	13.25	11.09
	負債	11.07	11.02	11.20
	權益	14.83	15.37	10.84
負債比率		52.13	47.78	70.81

觀察不同資產規模之行業結構，大企業以製造業占65.20%最高，次為批發及零售業與不動產業，分別占9.40%與9.29%；中小企業則以批發及零售業與製造業占比較高，分別為31.22%及29.31%。

110年底大企業及中小企業行業結構

大業別	單位：新台幣億元；%					
	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	110	0.02	11	0.00	99	0.07
製造業	416,542	58.42	377,068	65.20	39,474	29.31
電力及燃氣供應業	5,628	0.79	5,213	0.90	415	0.31
用水供應及污染整治業	2,315	0.32	1,537	0.27	779	0.58
營建工程業	26,576	3.73	16,600	2.87	9,976	7.41
批發及零售業	96,422	13.52	54,367	9.40	42,055	31.22
運輸及倉儲業	35,607	4.99	30,298	5.24	5,309	3.94
住宿及餐飲業	9,801	1.37	6,294	1.09	3,507	2.60
出版影音及資通訊業	23,954	3.36	21,638	3.74	2,317	1.72
不動產業	75,399	10.57	53,738	9.29	21,661	16.08
專業、科學及技術服務業	8,896	1.25	4,383	0.76	4,513	3.35
支援服務業	6,067	0.85	3,919	0.68	2,147	1.59
藝術、娛樂及休閒服務業	2,393	0.34	1,850	0.32	543	0.40
其他服務業	3,350	0.47	1,450	0.25	1,900	1.41
總計	713,059	100.00	578,366	100.00	134,693	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19.12%及24.96%，其次，大企業因應全球運籌布局，國外投資與國內有價證券及投資比重合計達32.22%，而中小企業之金融性資產配置相對保守，國內金融機構存款比重占16.39%。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，其次為存貨。

110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	578,366	100.00	13.25	134,693	100.00	11.09
一、金融性資產						
1.庫存現金及零用金	534	0.09	51.07	2,374	1.76	15.35
2.國內金融機構存款	57,259	9.90	18.40	22,082	16.39	19.77
3.附賣回票債券投資	1,327	0.23	4.53	0	0.00	-71.52
4.融通	5,551	0.96	4.96	732	0.54	101.65
5.商業授信	110,585	19.12	19.57	33,625	24.96	6.48
6.國內有價證券及投資	84,535	14.62	13.05	4,623	3.43	29.01
7.國外投資	101,775	17.60	14.65	549	0.41	-30.50
二、非金融性資產						
1.國內投資性不動產投資及閒置資產	39,517	6.83	4.54	12,134	9.01	25.07
2.存貨淨額	40,756	7.05	32.32	18,481	13.72	4.21
3.不動產、廠房及設備淨額	111,830	19.34	5.23	38,843	28.84	12.09
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	24,697	4.27	0.69	1,248	0.93	-17.93

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

110年底之負債結構，大企業及中小企業均偏重交易性負債及國內金融機構借款，兩者合計占負債總額之比重，中小企業達97.65%，大企業則為82.65%，其餘則藉發行公司債及票券等方式籌資。

權益結構方面，110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63.21%，明顯高於中小企業，顯示其財務體質較為健全。

110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	276,333	100.00	11.02	95,380	100.00	11.20
1.金融機構借款	98,124	35.51	5.27	50,682	53.14	10.91
2.政府借款	81	0.03	102.04	23	0.02	- 71.04
3.企業及個人借款	2,795	1.01	8.95	1,340	1.40	91.71
4.國外借款	1,886	0.68	- 4.48	43	0.04	17.06
5.附買回票債券負債	—	—	- 100.00	—	—	—
6.應付票券	8,163	2.95	- 0.96	458	0.48	9.59
7.應付國內公司債	17,173	6.21	25.59	78	0.08	—
8.應付國外有價證券	1,131	0.41	165.71	—	—	—
9.交易性負債	130,258	47.14	15.73	42,450	44.51	11.05
10.各項準備及其他	16,722	6.05	3.11	307	0.32	- 50.41
權益合計	302,033	100.00	15.37	39,313	100.00	10.84
1.實收資本	111,109	36.79	4.58	30,792	78.32	5.39
2.資本公積、保留盈餘及其他權益	190,924	63.21	22.74	8,522	21.68	36.29

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	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	5,488,542,525	5,256,307,749	負 債 合 計	3,355,505,498	3,138,618,341
一、庫存現金及零用金	510,481	426,393	一、國內金融機構借款	582,427,680	467,038,208
二、國內金融機構存款	124,392,539	116,991,366	二、國內非金融機構借款	180,766,417	191,078,145
1.活期性存款	26,594,329	20,985,898	1.政府	180,766,417	191,078,145
2.定期性存款	89,282,482	86,840,776	2.公營事業	—	—
3.外匯存款	8,515,728	9,164,692	3.民營企業	—	—
三、附賣回票債券投資	700,000	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	437,536,389	379,880,615
3.公營事業	—	—	1.政府	45,076,280	49,699,648
4.民營企業	—	—	2.金融機構	7,296,132	6,957,915
5.個人及非營利團體	—	—	3.公營事業	23,669,451	16,169,198
6.國外	—	—	4.民營企業	155,171,996	139,639,820
五、應收及預付款項淨額	614,733,008	569,876,723	5.個人及非營利團體	107,341,094	110,057,816
1.政府	432,927,092	415,738,218	6.國外	98,981,436	57,356,219
2.金融機構	1,417,264	1,513,267	六、應付票券	396,318,869	384,890,768
3.公營事業	22,038,280	13,716,207	七、應付國內公司債	498,692,363	516,349,081
4.民營企業	105,409,346	95,203,014	八、應付國外有價證券	—	—
5.個人及非營利團體	3,872,841	3,948,240	九、責任及損失準備	576,568,646	526,139,130
6.國外	50,832,393	41,764,172	十、人事及退休金準備	62,819,290	59,613,399
7.減：備抵呆帳	1,764,208	2,006,396	十一、土地增值稅準備	335,795,423	336,010,791
六、國內有價證券及投資淨額	122,941,182	104,581,250	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	—	—	十三、遞延負債	284,576,581	277,617,507
2.政府公債及國庫券	705,184	1,995,510	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	3,806	697
3.公司債	13,831,216	12,982,140	十五、避險之金融負債	—	—
4.金融債券	8,695,027	9,294,983	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5.受益憑證(受益憑證)	7,860,590	8,710,272	十七、特別股負債	—	—
6.股份	91,692,831	71,442,652	十八、其他金融負債	34	—
7.資產證券化商品	100,000	100,000			
8.衍生金融資產及結構型商品	56,334	55,693			
9.其他國內投資	—	—			
七、國內投資性不動產及閒置資產	416,472,948	402,384,528			
八、國外投資淨額	14,595,526	18,614,030	權 益 合 計	2,133,037,027	2,117,689,409
1.國外存款	103,877	241,201	一、實收資本	1,128,876,729	1,106,027,164
2.國外直接投資	12,103,548	15,886,421	1.政府	1,099,543,642	1,080,635,299
3.國外有價證券投資	2,388,101	2,486,408	2.金融機構	19,880,769	19,880,769
4.國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	3.公營事業	5,743,762	1,802,540
5.國外不動產投資	—	—	4.民營企業	190,465	190,500
九、存貨淨額	202,354,340	147,514,259	5.個人及非營利團體	3,482,326	3,482,291
十、不動產、廠房及設備淨額	3,852,383,746	3,778,475,513	6.國外	35,765	35,765
1.土地淨額	1,473,885,792	1,480,351,696	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	1,004,160,298	1,011,662,244
2.建築物、廠房及設備淨額	2,378,497,954	2,298,123,816			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	139,458,756	117,129,968			

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	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	71,305,901,365	63,193,943,268	負 債 合 計	37,171,247,475	33,467,602,783
一、庫存現金及零用金	290,847,348	241,188,014	一、國內金融機構借款	14,880,545,232	13,890,829,949
二、國內金融機構存款	7,934,097,687	6,679,532,911	二、國內非金融機構借款	423,831,554	338,294,507
1. 活期性存款	4,289,743,812	3,557,966,443	1. 政府	10,407,208	11,909,624
2. 定期性存款	2,065,543,292	1,631,023,752	2. 企業	304,645,060	265,635,437
3. 外匯存款	1,578,810,583	1,490,542,717	3. 個人及非營利團體	108,779,286	60,749,446
三、附賣回票債券投資	132,769,979	127,129,089	三、國外借款	192,831,704	201,063,863
四、融通	628,325,426	565,159,742	四、附買回票債券負債	0	79,435
1. 政府	3	0	五、應付及預收款項淨額	17,270,765,775	15,077,646,858
2. 金融機構	22,960,378	18,599,480	1. 政府	1,301,192,624	965,807,035
3. 企業	408,364,806	351,259,217	2. 金融機構	125,152,704	117,642,790
4. 個人及非營利團體	41,321,478	35,631,991	3. 企業	6,947,876,557	6,207,689,612
5. 國外	155,678,760	159,669,053	4. 個人及非營利團體	3,578,513,856	3,183,623,526
五、應收及預付款項淨額	14,420,968,955	12,406,090,636	5. 國外	5,318,030,034	4,602,883,896
1. 政府	696,029,354	700,511,180	六、應付票券	862,156,632	866,061,240
2. 金融機構	98,342,376	95,560,887	七、應付國內公司債	1,725,131,733	1,367,411,490
3. 企業	6,769,417,957	5,971,427,988	八、應付國外有價證券	113,129,897	42,577,131
4. 個人及非營利團體	483,006,583	476,043,667	九、責任及損失準備	252,297,914	236,078,144
5. 國外	6,504,376,482	5,276,326,128	十、人事及退休金準備	6,445,666	6,631,092
6. 減：備抵呆帳	130,203,796	113,779,214	十一、估計應付土地增值稅	96,730,316	103,359,943
六、國內有價證券及投資淨額	8,915,891,027	7,835,890,862	十二、資產證券化商品負債	47,871	43,925
1. 短期票券	110,970,542	99,372,096	十三、遞延負債	1,118,360,874	1,048,843,035
2. 政府公債及國庫券	1,364,861	1,307,630	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	17,959,635	42,261,251
3. 公司債	51,038,357	21,744,914	十五、避險之金融負債	180,303,999	207,077,561
4. 金融債券	29,063,718	11,377,730	十六、以成本衡量之金融負債	536,665	1,222,294
5. 共同基金(受益憑證)	277,024,916	273,270,851	十七、特別股負債	9,865,126	13,738,396
6. 股份	8,360,303,074	7,331,369,538	十八、其他金融負債	20,306,882	24,382,670
7. 資產證券化商品	23,230,918	22,533,489			
8. 衍生性金融商品	20,495,151	29,213,412			
9. 其他國內投資	42,399,491	45,701,201			
七、國內投資性不動產及閒置資產	5,165,029,929	4,832,210,755			
八、國外投資	10,232,370,818	8,956,094,224			
1. 國外存款	7,147,224	2,081,915	權 益 合 計	34,134,653,890	29,726,340,485
2. 國外直接投資	10,043,588,099	8,780,761,674	一、實收資本	14,190,095,648	13,546,386,597
3. 國外有價證券投資	176,668,420	171,982,635	1. 政府	212,213,143	225,592,594
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	4,088,074	986,533	2. 金融機構	1,439,648,054	1,253,959,772
5. 國外不動產投資	879,000	281,468	3. 企業	3,830,654,451	3,614,598,588
九、存貨淨額	5,923,752,757	4,853,536,926	4. 個人及非營利團體	7,086,428,556	6,862,538,207
十、不動產、廠房及設備淨額	15,067,286,401	14,092,215,747	5. 國外	1,621,151,444	1,589,697,436
1. 土地淨額	4,874,717,997	4,529,710,073	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	19,944,558,242	16,179,953,888
2. 建築物、廠房及設備淨額	10,192,568,404	9,562,505,674			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	2,594,561,038	2,604,894,361			

表2-2 110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	71,305,901,365	10,960,155	41,654,187,321	562,837,934	231,544,479
一、庫存現金及零用金	290,847,348	150,047	61,636,313	626,934	1,400,197
二、國內金融機構存款	7,934,097,687	2,679,047	4,255,198,940	69,642,724	29,134,917
1. 活期性存款	4,289,743,812	1,696,285	1,641,773,779	46,055,587	23,518,197
2. 定期性存款	2,065,543,292	972,354	1,306,118,248	22,838,812	5,369,451
3. 外匯存款	1,578,810,583	10,409	1,307,306,913	748,325	247,268
三、附賣回票債券投資	132,769,979	—	85,806,892	2,704,983	111,766
四、融通	628,325,426	52,558	244,965,697	58,058,345	770,674
1. 政府	3	—	—	—	—
2. 金融機構	22,960,378	—	22,065,646	—	—
3. 企業	408,364,806	52,558	112,747,999	58,058,345	770,674
4. 個人及非營利團體	41,321,478	—	4,493,644	—	—
5. 國外	155,678,760	—	105,658,409	—	—
五、應收及預付款項淨額	14,420,968,955	2,406,248	8,794,172,831	75,888,440	59,759,121
1. 政府	696,029,354	73,976	373,390,113	5,032,611	28,916,573
2. 金融機構	98,342,376	4,897	23,037,003	1,291,313	57,441
3. 企業	6,769,417,957	2,310,764	2,741,522,850	62,014,893	28,024,552
4. 個人及非營利團體	483,006,583	15,151	62,362,666	4,141,048	541,236
5. 國外	6,504,376,482	6,779	5,686,365,243	3,520,568	2,301,518
6. 減：備抵呆帳	130,203,796	5,318	92,505,044	111,993	82,200
六、國內有價證券及投資淨額	8,915,891,027	15,641	5,219,595,936	78,045,517	24,591,826
1. 短期票券	110,970,542	—	52,676,254	3,732,056	39,956
2. 政府公債及國庫券	1,364,861	—	130,860	—	—
3. 公司債	51,038,357	—	29,585,304	—	—
4. 金融債券	29,063,718	—	17,194,687	195,737	42,353
5. 共同基金(受益憑證)	277,024,916	11,866	136,253,985	2,432,708	240,881
6. 股份	8,360,303,074	3,775	4,953,493,646	71,527,414	24,268,450
7. 資產證券化商品	23,230,918	—	2,520,441	87,080	116
8. 衍生金融資產及結構型商品	20,495,151	—	13,735,638	66,734	70
9. 其他國內投資	42,399,491	—	14,005,120	3,788	—
七、國內投資性不動產及閒置資產	5,165,029,929	34,917	657,602,979	2,872,165	1,557,831
八、國外投資淨額	10,232,370,818	—	8,785,105,923	1,450,925	5,574,994
1. 國外存款	7,147,224	—	4,702,441	—	—
2. 國外直接投資	10,043,588,099	—	8,644,252,134	1,085,042	5,574,994
3. 國外有價證券投資	176,668,420	—	135,077,842	365,883	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	4,088,074	—	514,858	—	—
5. 國外不動產投資	879,000	—	558,648	—	—
九、存貨淨額	5,923,752,757	1,430,579	3,603,225,852	15,365,561	9,035,380
十、不動產、廠房及設備淨額	15,067,286,401	3,954,957	9,396,275,165	217,215,833	73,403,618
1. 土地淨額	4,874,717,997	1,147,216	2,470,966,791	30,311,177	30,919,129
2. 建築物、廠房及設備淨額	10,192,568,404	2,807,741	6,925,308,374	186,904,657	42,484,489
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,594,561,038	236,160	550,600,793	40,966,507	26,204,155

表2-2 110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	37,171,247,475	8,358,978	19,438,687,865	233,263,011	124,580,724
一、國內金融機構借款	14,880,545,232	3,613,408	6,593,704,792	100,267,771	69,571,914
二、國內非金融機構借款	423,831,554	106,829	107,781,261	7,418,892	6,193,509
1.政府	10,407,208	—	8,215,359	—	—
2.企業	304,645,060	53,782	86,334,441	6,771,272	295,127
3.個人及非營利團體	108,779,286	53,047	13,231,462	647,620	5,898,382
三、國外借款	192,831,704	—	160,044,107	678,945	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	17,270,765,775	4,629,719	10,130,349,779	95,119,839	43,342,418
1.政府	1,301,192,624	1,534,237	839,633,549	11,484,940	5,576,447
2.金融機構	125,152,704	10,666	37,977,388	316,329	131,926
3.企業	6,947,876,557	1,826,805	3,130,970,158	53,360,808	27,319,121
4.個人及非營利團體	3,578,513,856	1,258,011	1,402,405,155	25,005,509	9,887,350
5.國外	5,318,030,034	—	4,719,363,530	4,952,254	427,574
六、應付票券	862,156,632	3,602	350,212,689	7,805,099	887,803
七、應付國內公司債	1,725,131,733	—	1,394,499,731	2,497,255	1,512,252
八、應付國外有價證券	113,129,897	—	113,129,897	—	—
九、責任及損失準備	252,297,914	—	159,114,610	729,157	989,781
十、人事及退休金準備	6,445,666	—	2,946,534	30,067	—
十一、估計應付土地增值稅	96,730,316	5,420	64,895,749	1,078,117	41,932
十二、資產證券化商品負債	47,871	—	—	—	—
十三、遞延負債	1,118,360,874	—	317,584,723	17,453,200	1,524,673
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	17,959,635	—	12,403,408	—	122,707
十五、避險之金融負債	180,303,999	—	12,330,759	184,669	—
十六、以成本衡量之金融負債	536,665	—	—	—	—
十七、特別股負債	9,865,126	—	6,172,322	—	351,464
十八、其他金融負債	20,306,882	—	13,517,503	—	42,271
權 益 合 計	34,134,653,890	2,601,177	22,215,499,456	329,574,923	106,963,755
一、實收資本	14,190,095,648	2,188,474	7,347,527,092	224,535,876	73,497,634
1.政府	212,213,143	—	103,941,984	11,461,709	860
2.金融機構	1,439,648,054	—	813,252,279	27,856,885	1,202,659
3.企業	3,830,654,451	—	1,642,199,506	134,244,082	37,044,036
4.個人及非營利團體	7,086,428,556	2,175,055	3,571,049,689	27,983,569	33,125,052
5.國外	1,621,151,444	13,419	1,217,083,634	22,989,632	2,125,027
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	19,944,558,242	412,703	14,867,972,364	105,039,047	33,466,121

表2-2 110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	出版影音及資通訊業
資 產 合 計	2,657,610,124	9,642,202,991	3,560,660,531	980,127,183	2,395,417,448
一、庫存現金及零用金	32,646,194	106,151,573	18,257,398	17,748,843	4,857,564
二、國內金融機構存款	487,261,478	1,356,209,592	571,794,310	158,040,619	238,616,843
1. 活期性存款	410,526,642	1,061,710,788	190,879,365	133,469,755	145,870,537
2. 定期性存款	65,530,127	183,944,254	277,773,955	22,063,022	80,334,840
3. 外匯存款	11,204,710	110,554,550	103,140,990	2,507,842	12,411,466
三、附賣回票債券投資	2,008,152	22,913,702	14,265,837	123,142	706,847
四、融通	10,858,495	89,936,341	11,890,314	5,849,001	65,870,842
1. 政府	—	3	—	—	—
2. 金融機構	—	628,913	—	—	—
3. 企業	8,006,608	24,979,674	4,907,125	4,817,907	61,890,812
4. 個人及非營利團體	38,701	33,197,390	538,145	662,878	209,050
5. 國外	2,813,186	31,130,361	6,445,044	368,216	3,770,980
五、應收及預付款項淨額	1,000,956,361	2,434,685,360	378,103,001	91,821,898	353,707,228
1. 政府	85,044,714	74,501,341	35,492,624	6,562,700	25,861,374
2. 金融機構	4,906,872	43,462,344	732,103	3,848,224	4,435,232
3. 企業	877,746,168	1,614,166,686	221,673,728	65,834,647	253,450,326
4. 個人及非營利團體	21,061,095	78,353,822	9,238,406	10,183,730	57,595,396
5. 國外	21,823,944	637,932,480	112,015,014	6,538,461	19,280,445
6. 減：備抵呆帳	9,626,433	13,731,314	1,048,874	1,145,863	6,915,545
六、國內有價證券及投資淨額	371,482,584	941,757,792	284,962,958	149,985,268	497,680,829
1. 短期票券	4,198,862	26,709,374	2,166,481	190,060	12,762,844
2. 政府公債及國庫券	—	—	430	314,070	—
3. 公司債	12,557,400	3,123,366	2,904,559	159,129	931,571
4. 金融債券	948,884	2,842,370	100,000	3,025,424	146,732
5. 共同基金(受益憑證)	16,559,447	39,723,191	15,082,927	6,492,011	11,598,228
6. 股份	336,443,731	862,162,995	260,623,644	136,264,347	470,972,138
7. 資產證券化商品	223,194	1,858,248	—	193,619	41,287
8. 衍生金融資產及結構型商品	258,593	1,326,484	3,828,819	—	652,085
9. 其他國內投資	292,473	4,011,763	256,099	3,346,607	575,945
七、國內投資性不動產及閒置資產	251,939,634	255,361,901	53,941,317	86,736,296	51,382,031
八、國外投資淨額	39,851,088	672,012,167	526,792,843	14,537,845	47,185,539
1. 國外存款	—	1,786,788	—	—	641,970
2. 國外直接投資	39,181,555	648,521,993	526,456,058	13,090,946	44,468,510
3. 國外有價證券投資	669,533	21,252,239	336,785	1,446,899	1,722,726
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	429,180	—	—	352,333
5. 國外不動產投資	—	21,967	—	—	—
九、存貨淨額	160,747,454	1,660,291,949	19,545,626	33,018,326	59,738,933
十、不動產、廠房及設備淨額	283,098,317	1,791,974,107	818,894,792	358,459,591	581,871,605
1. 土地淨額	135,778,876	970,032,718	142,837,565	125,772,708	214,218,178
2. 建築物、廠房及設備淨額	147,319,441	821,941,390	676,057,227	232,686,884	367,653,427
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	16,760,367	310,908,508	862,212,137	63,806,354	493,799,188

表2-2 110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	出版影音及資通訊業
負 債 合 計	1,622,680,158	5,806,254,035	1,931,376,620	560,870,003	1,008,215,938
一、國內金融機構借款	591,254,082	2,656,401,513	787,981,918	314,279,232	348,009,906
二、國內非金融機構借款	21,728,235	54,340,676	7,284,352	37,070,261	51,876,373
1.政府	—	1,078,784	—	—	417,165
2.企業	12,407,499	42,079,646	5,315,719	8,608,799	51,026,456
3.個人及非營利團體	9,320,736	11,182,246	1,968,633	28,461,463	432,751
三、國外借款	—	3,522,638	3,593,196	192,058	8,189,107
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	941,983,662	2,635,810,447	493,753,780	138,178,906	408,331,666
1.政府	47,781,292	135,129,677	119,018,232	11,839,402	47,973,291
2.金融機構	6,225,256	25,263,870	11,442,028	2,480,689	8,675,291
3.企業	769,039,186	1,537,132,616	167,328,505	73,628,085	254,155,467
4.個人及非營利團體	99,197,922	492,428,722	119,448,887	49,982,000	80,123,480
5.國外	19,740,006	445,855,563	76,516,127	248,731	17,404,137
六、應付票券	32,756,059	129,872,520	62,792,213	7,971,640	15,547,848
七、應付國內公司債	14,251,231	15,688,796	79,548,776	2,629,985	106,164,466
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	10,022,622	30,852,217	26,073,269	6,334,254	10,308,350
十、人事及退休金準備	42,680	2,122,416	123,279	143,493	172,120
十一、估計應付土地增值稅	1,004,725	3,514,508	5,179,099	6,572,614	6,627,595
十二、資產證券化商品負債	—	47,871	—	—	—
十三、遞延負債	9,195,764	272,220,531	296,758,975	45,788,572	48,126,135
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	23,575	1,214,547	—	1,430,924	2,546,073
十五、避險之金融負債	145	33,547	167,740,412	—	14,466
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	536,665	—	—
十七、特別股負債	63,703	—	—	278,063	2,238,774
十八、其他金融負債	353,674	611,809	10,686	—	63,061
權 益 合 計	1,034,929,966	3,835,948,956	1,629,283,911	419,257,180	1,387,201,510
一、實收資本	668,301,319	2,175,047,618	735,299,468	283,481,944	667,791,949
1.政府	2,105,087	3,441,909	47,091,912	21,780	39,196,608
2.金融機構	45,622,785	144,681,905	56,008,025	29,732,579	80,603,337
3.企業	160,354,431	627,462,917	168,314,817	90,823,095	309,378,495
4.個人及非營利團體	451,170,022	1,288,189,978	399,194,421	144,424,041	171,923,257
5.國外	9,048,995	111,270,908	64,690,293	18,480,449	66,690,252
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	366,628,647	1,660,901,339	893,984,443	135,775,236	719,409,561

表2-2 110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	7,539,866,145	889,619,125	606,654,995	239,260,016	334,952,919
一、庫存現金及零用金	8,301,350	3,351,253	18,543,011	2,841,648	14,335,025
二、國內金融機構存款	511,613,727	136,921,012	64,577,866	20,164,337	32,242,274
1. 活期性存款	446,645,201	86,758,930	56,215,289	16,633,414	27,990,044
2. 定期性存款	52,893,342	33,131,807	7,215,805	3,221,088	4,136,188
3. 外匯存款	12,075,184	17,030,275	1,146,772	309,836	116,042
三、附賣回票債券投資	2,706,222	701,828	210,590	510,018	—
四、融通	86,491,883	15,799,247	34,153,184	3,139,760	489,086
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	263,608	—	2,211	—	—
3. 企業	82,394,397	14,673,919	31,631,542	3,139,760	293,488
4. 個人及非營利團體	1,765,924	—	301,351	—	114,396
5. 國外	2,067,954	1,125,328	2,218,080	—	81,203
五、應收及預付款項淨額	800,727,210	204,891,330	137,808,680	26,358,855	59,682,392
1. 政府	41,719,717	9,549,671	6,605,418	1,842,220	1,436,301
2. 金融機構	13,538,866	396,543	2,129,469	358,945	143,125
3. 企業	551,107,972	171,006,362	120,055,054	22,395,993	38,107,963
4. 個人及非營利團體	193,736,340	15,258,584	9,145,260	1,562,419	19,811,429
5. 國外	1,964,065	10,154,774	1,689,863	230,030	553,297
6. 減：備抵呆帳	1,339,750	1,474,603	1,816,385	30,752	369,723
六、國內有價證券及投資淨額	1,022,426,344	235,036,286	51,603,319	15,383,227	23,323,499
1. 短期票券	4,174,930	3,297,835	347,344	674,545	—
2. 政府公債及國庫券	—	52,148	—	—	867,353
3. 公司債	461,956	857,923	—	—	457,148
4. 金融債券	4,270,866	—	34,410	72,255	190,000
5. 共同基金(受益憑證)	32,761,283	10,503,663	1,125,820	2,316	4,236,589
6. 股份	947,461,463	216,543,715	49,544,448	14,551,031	16,442,278
7. 資產證券化商品	17,146,087	—	258,557	25,656	876,635
8. 衍生金融資產及結構型商品	292,582	1,424	193,975	16,350	122,397
9. 其他國內投資	15,857,179	3,779,579	98,766	41,074	131,098
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,703,628,306	42,850,704	18,634,384	6,863,003	31,624,460
八、國外投資淨額	95,597,739	24,893,271	12,890,723	546,038	5,931,723
1. 國外存款	—	—	16,026	—	—
2. 國外直接投資	83,893,035	23,169,877	12,667,862	232,108	993,985
3. 國外有價證券投資	8,991,063	1,645,334	206,835	15,545	4,937,738
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	2,713,642	78,061	—	—	—
5. 國外不動產投資	—	—	—	298,385	—
九、存貨淨額	260,605,632	30,804,511	7,902,236	3,139,832	58,900,885
十、不動產、廠房及設備淨額	901,852,978	163,520,538	252,559,541	126,907,256	97,298,103
1. 土地淨額	549,375,174	63,807,221	43,163,752	61,980,568	34,406,927
2. 建築物、廠房及設備淨額	352,477,804	99,713,318	209,395,789	64,926,689	62,891,177
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	145,914,751	30,849,144	7,771,461	33,406,041	11,125,472

表2-2 110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	5,109,854,887	500,307,421	412,400,893	167,045,190	247,351,752
一、國內金融機構借款	2,820,572,650	277,448,532	173,514,442	60,259,326	83,665,746
二、國內非金融機構借款	107,916,369	11,420,104	9,641,706	728,105	324,882
1.政府	—	681,947	13,953	—	—
2.企業	72,544,110	8,814,988	9,563,636	700,162	129,424
3.個人及非營利團體	35,372,259	1,923,169	64,117	27,943	195,458
三、國外借款	15,982,099	629,554	—	—	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	1,799,603,937	182,744,094	172,624,302	66,433,891	157,859,335
1.政府	51,286,967	11,857,575	8,924,594	6,368,588	2,783,833
2.金融機構	25,707,271	2,404,368	3,613,248	711,950	192,425
3.企業	648,898,034	105,259,960	99,460,786	40,231,385	39,265,641
4.個人及非營利團體	1,053,018,589	53,258,740	59,292,945	19,074,372	114,132,174
5.國外	20,693,076	9,963,450	1,332,729	47,595	1,485,262
六、應付票券	186,551,221	8,247,264	50,074,137	7,722,921	1,711,617
七、應付國內公司債	107,306,277	—	655,735	377,230	—
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	3,124,056	2,405,242	296,421	1,844,694	203,242
十、人事及退休金準備	170,354	33,824	535,768	32,311	92,819
十一、估計應付土地增值稅	6,647,792	—	5,536	738,547	418,683
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	58,424,038	17,348,649	3,502,292	28,867,260	1,566,062
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	69,932	10	1,785	38,436	108,238
十五、避險之金融負債	—	—	—	—	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	730,652	30,149	—	—	—
十八、其他金融負債	2,755,511	—	1,548,770	2,470	1,401,128
權 益 合 計	2,430,011,258	389,311,704	194,254,102	72,214,826	87,601,166
一、實收資本	1,358,941,271	333,604,238	162,830,347	78,732,910	78,315,509
1.政府	2,919,130	2,021,894	10,270	—	—
2.金融機構	132,052,084	80,059,058	14,183,039	12,515,876	1,877,543
3.企業	499,034,865	82,681,700	47,919,496	22,389,729	8,807,283
4.個人及非營利團體	650,489,833	154,627,020	90,440,955	40,226,668	61,408,997
5.國外	74,445,359	14,214,566	10,276,586	3,600,638	6,221,686
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	1,071,069,987	55,707,466	31,423,756	- 6,518,084	9,285,657

表2-3 109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	63,193,943,268	48,027,156	36,970,203,354	448,544,046	183,906,312
一、庫存現金及零用金	241,188,014	356,740	45,071,932	601,866	342,089
二、國內金融機構存款	6,679,532,911	6,062,151	3,881,640,874	50,671,260	22,448,016
1. 活期性存款	3,557,966,443	5,556,687	1,452,577,321	27,456,765	16,286,343
2. 定期性存款	1,631,023,752	505,464	1,131,688,786	22,817,633	4,783,835
3. 外匯存款	1,490,542,717	—	1,297,374,768	396,862	1,377,838
三、附賣回票債券投資	127,129,089	—	80,848,298	5,128,932	270,693
四、融通	565,159,742	498,740	213,732,197	53,370,232	626,854
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	18,599,480	—	17,576,386	—	—
3. 企業	351,259,217	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	159,669,053	—	93,936,754	—	—
五、應收及預付款項淨額	12,406,090,636	2,042,040	7,362,906,458	52,442,073	51,136,181
1. 政府	700,511,180	64,603	358,726,966	4,776,789	16,015,828
2. 金融機構	95,560,887	188,332	31,618,884	1,285,230	232,344
3. 企業	5,971,427,988	1,868,185	2,321,390,640	40,572,447	32,139,981
4. 個人及非營利團體	476,043,667	34,909	70,950,880	4,316,448	1,001,466
5. 國外	5,276,326,128	34,208	4,638,491,706	1,703,511	1,884,206
6. 減：備抵呆帳	113,779,214	148,196	58,272,618	212,352	137,643
六、國內有價證券及投資淨額	7,835,890,862	20,128	4,666,589,719	64,029,828	18,467,353
1. 短期票券	99,372,096	—	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	21,744,914	—	14,976,400	—	—
4. 金融債券	11,377,730	—	5,952,212	147,804	19,178
5. 共同基金(受益憑證)	273,270,851	14,654	176,624,527	511,042	1,900,378
6. 股份	7,331,369,538	5,475	4,399,966,663	58,446,928	16,376,654
7. 資產證券化商品	22,533,489	—	3,410,766	—	—
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	45,701,201	—	6,520,232	3,056	8,080
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,832,210,755	21,729	617,519,562	4,630,039	1,109,833
八、國外投資淨額	8,956,094,224	33,078,288	7,943,518,089	1,293,755	4,521,087
1. 國外存款	2,081,915	—	97,558	—	—
2. 國外直接投資	8,780,761,674	33,078,288	7,816,884,313	1,262,018	4,515,774
3. 國外有價證券投資	171,982,635	—	125,582,905	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	281,468	—	188,651	—	—
九、存貨淨額	4,853,536,926	1,605,435	2,770,169,667	7,406,047	10,132,759
十、不動產、廠房及設備淨額	14,092,215,747	4,169,565	8,869,809,336	186,995,873	60,940,651
1. 土地淨額	4,529,710,073	1,469,328	2,321,527,023	20,284,540	34,544,669
2. 建築物、廠房及設備淨額	9,562,505,674	2,700,237	6,548,282,314	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	2,604,894,361	172,339	518,397,221	21,974,141	13,910,796

表2-3 109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	33,467,602,783	19,417,398	17,249,046,361	183,168,782	107,518,814
一、國內金融機構借款	13,890,829,949	14,476,122	6,228,368,177	76,651,244	55,536,695
二、國內非金融機構借款	338,294,507	177,690	115,406,359	6,816,931	2,855,213
1.政府	11,909,624	—	2,067,236	1,140,548	67,175
2.企業	265,635,437	—	89,688,872	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	201,063,863	—	172,966,156	—	—
四、附買回票債券負債	79,435	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	15,077,646,858	4,763,586	8,735,574,510	70,444,075	43,993,736
1.政府	965,807,035	1,060,392	625,298,869	12,754,413	3,720,141
2.金融機構	117,642,790	16,616	45,479,013	65,310	241,720
3.企業	6,207,689,612	1,923,705	2,673,231,224	32,231,774	27,109,659
4.個人及非營利團體	3,183,623,526	1,762,873	1,233,585,628	21,480,742	12,715,156
5.國外	4,602,883,896	—	4,157,979,776	3,911,835	207,058
六、應付票券	866,061,240	—	366,965,385	7,978,873	2,297,809
七、應付國內公司債	1,367,411,490	—	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	236,078,144	—	134,595,058	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	103,359,943	—	60,429,622	992,135	16,013
十二、資產證券化商品負債	43,925	—	—	—	—
十三、遞延負債	1,048,843,035	—	277,112,653	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	1,222,294	—	549,234	—	—
十七、特別股負債	13,738,396	—	5,702,132	—	—
十八、其他金融負債	24,382,670	—	8,684,476	16,460	—
權 益 合 計	29,726,340,485	28,609,758	19,721,156,993	265,375,264	76,387,498
一、實收資本	13,546,386,597	32,174,574	7,241,905,409	188,689,950	45,808,102
1.政府	225,592,594	—	112,025,788	10,709,373	569
2.金融機構	1,253,959,772	—	743,076,930	21,498,448	2,307,837
3.企業	3,614,598,588	29,948,391	1,664,046,158	89,147,489	19,964,480
4.個人及非營利團體	6,862,538,207	2,226,183	3,473,460,386	55,717,598	22,317,055
5.國外	1,589,697,436	—	1,249,296,147	11,617,042	1,218,160
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	16,179,953,888	- 3,564,816	12,479,251,584	76,685,314	30,579,396

表2-3 109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	出版影音及資通訊業
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	394,088,936	1,203,147,805	233,097,251	71,424,750	200,180,699
1. 活期性存款	300,053,560	963,152,933	110,548,105	48,146,816	129,054,500
2. 定期性存款	79,852,151	137,055,599	84,531,763	19,840,503	57,895,749
3. 外匯存款	14,183,226	102,939,273	38,017,383	3,437,431	13,230,450
三、附賣回票債券投資	2,210,477	12,891,226	18,570,803	128,247	2,505,028
四、融通	6,036,953	106,355,292	14,040,867	12,848,999	49,162,055
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	217,710	329,952	—	433,126	—
3. 企業	2,241,637	49,946,308	5,608,281	6,747,020	46,991,980
4. 個人及非營利團體	6,353	20,227,608	154,575	326,423	87,812
5. 國外	3,571,253	35,851,425	8,278,012	5,342,430	2,082,263
五、應收及預付款項淨額	924,328,361	2,234,371,789	305,610,808	113,956,050	307,304,237
1. 政府	125,241,960	78,546,814	35,302,134	5,464,227	23,427,986
2. 金融機構	3,563,195	40,942,314	3,967,431	217,383	4,098,213
3. 企業	748,680,650	1,566,061,299	181,705,652	90,769,294	224,365,612
4. 個人及非營利團體	27,383,784	77,027,346	19,101,693	17,002,065	48,407,845
5. 國外	25,936,206	496,911,441	66,801,768	883,929	14,246,199
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	275,623,441	854,586,932	226,977,289	110,174,979	411,666,465
1. 短期票券	4,702,173	20,188,058	—	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	3,858,959
6. 股份	257,616,054	780,474,218	194,810,255	103,127,766	388,362,712
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	246,448,888	203,474,501	49,180,487	68,337,749	60,248,403
八、國外投資淨額	47,863,458	520,496,566	223,783,588	12,931,707	39,997,725
1. 國外存款	—	1,967,868	—	—	—
2. 國外直接投資	45,831,040	490,510,795	223,652,572	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	4,346,670
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	135,762,179	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	131,359,330	208,748,047
2. 建築物、廠房及設備淨額	149,440,395	782,986,901	616,843,230	221,203,543	354,161,145
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	835,592,496	79,361,146	507,200,435

表2-3 109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	出版影音及資通訊業
負 債 合 計	1,444,064,303	5,335,824,116	1,775,556,069	545,903,969	957,568,460
一、國內金融機構借款	508,685,396	2,525,242,105	792,862,767	294,018,925	347,125,478
二、國內非金融機構借款	13,841,545	35,614,394	7,254,684	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	4,125,344	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	118,603	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	847,837,883	2,316,991,147	336,055,212	161,906,700	378,117,956
1.政府	62,221,940	107,427,590	39,856,236	7,421,656	45,901,320
2.金融機構	6,157,712	15,840,722	12,773,170	2,918,813	6,112,430
3.企業	637,391,293	1,391,210,046	159,103,159	99,311,476	236,734,916
4.個人及非營利團體	126,043,608	469,174,876	75,117,421	49,003,258	73,844,916
5.國外	16,023,330	333,337,913	49,205,225	3,251,497	15,524,373
六、應付票券	27,298,271	107,414,171	91,941,587	11,170,740	30,165,675
七、應付國內公司債	14,411,049	9,797,731	85,163,231	3,668,642	94,842,996
八、應付國外有價證券	—	—	6,779,043	—	—
九、責任及損失準備	13,762,183	31,290,903	29,985,014	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	16,214,405	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	—	—	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	932,544,054	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	38,071,547
2.金融機構	40,973,286	115,540,824	49,372,588	6,531,817	79,416,615
3.企業	115,882,145	566,532,611	164,047,517	100,864,456	292,240,392
4.個人及非營利團體	414,514,683	1,260,342,146	314,335,068	168,902,560	180,707,906
5.國外	14,195,166	93,969,402	64,357,778	15,683,295	49,116,544
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	345,810,926	1,336,107,647	273,551,617	37,117,717	607,167,052

表2-3 109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	742,531,466	568,670,863	234,450,742	345,044,651
一、庫存現金及零用金	7,935,733	6,208,727	16,519,070	1,762,970	10,812,967
二、國內金融機構存款	377,101,379	110,724,805	63,223,079	23,389,111	42,332,794
1. 活期性存款	326,449,557	70,710,048	52,655,279	17,257,378	38,061,152
2. 定期性存款	45,499,717	29,103,116	7,321,135	5,928,342	4,199,959
3. 外匯存款	5,152,105	10,911,641	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	641,145,628	194,614,768	118,563,266	24,668,550	73,000,427
1. 政府	36,116,121	7,737,130	4,586,014	1,864,887	2,639,721
2. 金融機構	6,621,245	551,993	1,322,731	33,467	918,126
3. 企業	409,807,751	172,056,658	109,296,206	21,918,324	50,795,290
4. 個人及非營利團體	178,942,158	9,195,050	3,728,874	865,501	18,085,648
5. 國外	10,911,248	15,457,723	1,454,669	29,196	1,580,118
6. 減：備抵呆帳	1,252,895	10,383,785	1,825,228	42,826	1,018,476
六、國內有價證券及投資淨額	960,211,825	153,981,927	56,954,461	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	1,273,784	772,481	5,824,875
6. 股份	904,587,121	145,960,950	54,125,545	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	3,490,164,381	30,170,022	17,421,690	4,733,510	38,749,962
八、國外投資淨額	91,637,087	20,940,669	9,458,358	1,284,905	5,288,943
1. 國外存款	—	—	16,489	—	—
2. 國外直接投資	84,452,283	20,501,814	9,237,322	1,269,360	1,816,466
3. 國外有價證券投資	7,058,621	386,256	204,547	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	23,991,883	8,749,765	2,364,758	35,791,212
十、不動產、廠房及設備淨額	742,724,348	152,488,305	234,138,412	124,611,587	98,159,272
1. 土地淨額	453,091,938	76,223,853	42,011,808	48,100,414	38,913,319
2. 建築物、廠房及設備淨額	289,632,410	76,264,453	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	113,887,186	45,843,071	10,535,993	32,475,682	19,744,546

表2-3 109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	436,847,476	392,890,228	151,983,500	250,063,447
一、國內金融機構借款	2,509,234,278	216,966,403	172,606,437	59,166,711	89,889,212
二、國內非金融機構借款	95,835,797	3,988,474	14,013,208	5,325,976	786,894
1.政府	443,060	—	—	—	—
2.企業	83,761,948	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	5,056,053	408,818	988,000	—	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	1,639,320,021	176,011,488	158,126,840	53,480,638	155,023,067
1.政府	38,514,375	7,579,915	7,367,348	3,872,456	2,810,382
2.金融機構	20,214,322	3,483,602	1,822,733	2,048,138	468,490
3.企業	678,010,223	102,961,194	104,618,870	21,627,174	42,224,899
4.個人及非營利團體	891,440,105	54,946,895	42,458,286	24,572,005	107,477,755
5.國外	11,140,997	7,039,882	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	9,799,950	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	8,371,525	536,251	2,604,299	3,752	—
權 益 合 計	2,171,697,775	305,683,990	175,780,635	82,467,242	94,981,204
一、實收資本	1,253,589,548	280,921,375	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	133,166,711	39,175,340	11,122,949	9,768,332	2,008,096
3.企業	432,792,186	76,348,566	32,032,333	19,962,934	10,788,930
4.個人及非營利團體	620,024,260	151,105,171	90,492,065	37,260,463	71,132,664
5.國外	65,036,146	11,608,912	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	24,762,615	37,456,892	11,793,445	5,126,272

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	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	10,960,155	48,027,156	負 債 合 計	8,358,978	19,417,398
一、庫存現金及零用金	150,047	356,740	一、國內金融機構借款	3,613,408	14,476,122
二、國內金融機構存款	2,679,047	6,062,151	二、國內非金融機構借款	106,829	177,690
1. 活期性存款	1,696,285	5,556,687	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	972,354	505,464	2. 企業	53,782	—
3. 外匯存款	10,409	—	3. 個人及非營利團體	53,047	177,690
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	52,558	498,740	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	4,629,719	4,763,586
2. 金融機構	—	—	1. 政府	1,534,237	1,060,392
3. 企業	52,558	498,740	2. 金融機構	10,666	16,616
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	1,826,805	1,923,705
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	1,258,011	1,762,873
五、應收及預付款項淨額	2,406,248	2,042,040	5. 國外	—	—
1. 政府	73,976	64,603	六、應付票券	3,602	—
2. 金融機構	4,897	188,332	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	2,310,764	1,868,185	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	15,151	34,909	九、責任及損失準備	—	—
5. 國外	6,779	34,208	十、人事及退休金準備	—	—
6. 減：備抵呆帳	5,318	148,196	十一、估計應付土地增值稅	5,420	—
六、國內有價證券及投資淨額	15,641	20,128	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延負債	—	—
2. 政府公債及國庫券	—	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	—	—
3. 公司債	—	—	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	—	—	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	11,866	14,654	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	3,775	5,475	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	34,917	21,729			
八、國外投資淨額	—	33,078,288	權 益 合 計	2,601,177	28,609,758
1. 國外存款	—	—	一、實收資本	2,188,474	32,174,574
2. 國外直接投資	—	33,078,288	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
5. 國外不動產投資	—	—	4. 個人及非營利團體	2,175,055	2,226,183
九、存貨淨額	1,430,579	1,605,435	5. 國外	13,419	—
十、不動產、廠房及設備淨額	3,954,957	4,169,565	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	412,703	- 3,564,816
1. 土地淨額	1,147,216	1,469,328			
2. 建築物、廠房及設備淨額	2,807,741	2,700,237			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	236,160	172,339			

表2-5 民營製造業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	41,654,187,321	36,970,203,354	負 債 合 計	19,438,687,865	17,249,046,361
一、庫存現金及零用金	61,636,313	45,071,932	一、國內金融機構借款	6,593,704,792	6,228,368,177
二、國內金融機構存款	4,255,198,940	3,881,640,874	二、國內非金融機構借款	107,781,261	115,406,359
1. 活期性存款	1,641,773,779	1,452,577,321	1. 政府	8,215,359	2,067,236
2. 定期性存款	1,306,118,248	1,131,688,786	2. 企業	86,334,441	89,688,872
3. 外匯存款	1,307,306,913	1,297,374,768	3. 個人及非營利團體	13,231,462	23,650,251
三、附賣回票債券投資	85,806,892	80,848,298	三、國外借款	160,044,107	172,966,156
四、融通	244,965,697	213,732,197	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	10,130,349,779	8,735,574,510
2. 金融機構	22,065,646	17,576,386	1. 政府	839,633,549	625,298,869
3. 企業	112,747,999	94,258,024	2. 金融機構	37,977,388	45,479,013
4. 個人及非營利團體	4,493,644	7,961,033	3. 企業	3,130,970,158	2,673,231,224
5. 國外	105,658,409	93,936,754	4. 個人及非營利團體	1,402,405,155	1,233,585,628
五、應收及預付款項淨額	8,794,172,831	7,362,906,458	5. 國外	4,719,363,530	4,157,979,776
1. 政府	373,390,113	358,726,966	六、應付票券	350,212,689	366,965,385
2. 金融機構	23,037,003	31,618,884	七、應付國內公司債	1,394,499,731	1,057,652,644
3. 企業	2,741,522,850	2,321,390,640	八、應付國外有價證券	113,129,897	35,798,088
4. 個人及非營利團體	62,362,666	70,950,880	九、責任及損失準備	159,114,610	134,595,058
5. 國外	5,686,365,243	4,638,491,706	十、人事及退休金準備	2,946,534	3,433,806
6. 減：備抵呆帳	92,505,044	58,272,618	十一、估計應付土地增值稅	64,895,749	60,429,622
六、國內有價證券及投資淨額	5,219,595,936	4,666,589,719	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	52,676,254	43,042,261	十三、遞延負債	317,584,723	277,112,653
2. 政府公債及國庫券	130,860	409,683	十四、透過損益按公允價值衡	12,403,408	31,100,373
3. 公司債	29,585,304	14,976,400	量之金融負債		
4. 金融債券	17,194,687	5,952,212	十五、避險之金融負債	12,330,759	14,707,688
5. 共同基金(受益憑證)	136,253,985	176,624,527	十六、以成本衡量之金融負債	—	549,234
6. 股份	4,953,493,646	4,399,966,663	十七、特別股負債	6,172,322	5,702,132
7. 資產證券化商品	2,520,441	3,410,766	十八、其他金融負債	13,517,503	8,684,476
8. 衍生金融資產及結構型商品	13,735,638	15,686,975			
9. 其他國內投資	14,005,120	6,520,232	權 益 合 計	22,215,499,456	19,721,156,993
七、國內投資性不動產及閒置資產	657,602,979	617,519,562	一、實收資本	7,347,527,092	7,241,905,409
八、國外投資淨額	8,785,105,923	7,943,518,089	1. 政府	103,941,984	112,025,788
1. 國外存款	4,702,441	97,558	2. 金融機構	813,252,279	743,076,930
2. 國外直接投資	8,644,252,134	7,816,884,313	3. 企業	1,642,199,506	1,664,046,158
3. 國外有價證券投資	135,077,842	125,582,905	4. 個人及非營利團體	3,571,049,689	3,473,460,386
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	514,858	764,662	5. 國外	1,217,083,634	1,249,296,147
5. 國外不動產投資	558,648	188,651	二、資本公積、保留盈餘	14,867,972,364	12,479,251,584
九、存貨淨額	3,603,225,852	2,770,169,667	及其他權益		
十、不動產、廠房及設備淨額	9,396,275,165	8,869,809,336			
1. 土地淨額	2,470,966,791	2,321,527,023			
2. 建築物、廠房及設備淨額	6,925,308,374	6,548,282,314			
十一、無形資產、生物資產、	550,600,793	518,397,221			
遞延資產及用品盤存					

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	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	562,837,934	448,544,046	負 債 合 計	233,263,011	183,168,782
一、庫存現金及零用金	626,934	601,866	一、國內金融機構借款	100,267,771	76,651,244
二、國內金融機構存款	69,642,724	50,671,260	二、國內非金融機構借款	7,418,892	6,816,931
1. 活期性存款	46,055,587	27,456,765	1. 政府	—	1,140,548
2. 定期性存款	22,838,812	22,817,633	2. 企業	6,771,272	5,035,456
3. 外匯存款	748,325	396,862	3. 個人及非營利團體	647,620	640,927
三、附賣回票債券投資	2,704,983	5,128,932	三、國外借款	678,945	—
四、融通	58,058,345	53,370,232	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	95,119,839	70,444,075
2. 金融機構	—	—	1. 政府	11,484,940	12,754,413
3. 企業	58,058,345	53,370,232	2. 金融機構	316,329	65,310
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	53,360,808	32,231,774
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	25,005,509	21,480,742
五、應收及預付款項淨額	75,888,440	52,442,073	5. 國外	4,952,254	3,911,835
1. 政府	5,032,611	4,776,789	六、應付票券	7,805,099	7,978,873
2. 金融機構	1,291,313	1,285,230	七、應付國內公司債	2,497,255	2,496,630
3. 企業	62,014,893	40,572,447	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	4,141,048	4,316,448	九、責任及損失準備	729,157	407,099
5. 國外	3,520,568	1,703,511	十、人事及退休金準備	30,067	7,173
6. 減：備抵呆帳	111,993	212,352	十一、估計應付土地增值稅	1,078,117	992,135
六、國內有價證券及投資淨額	78,045,517	64,029,828	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	3,732,056	4,737,947	十三、遞延負債	17,453,200	17,307,780
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	184,669	50,381
4. 金融債券	195,737	147,804	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	2,432,708	511,042	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	71,527,414	58,446,928	十八、其他金融負債	—	16,460
7. 資產證券化商品	87,080	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	66,734	183,051			
9. 其他國內投資	3,788	3,056			
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,872,165	4,630,039			
八、國外投資淨額	1,450,925	1,293,755			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	329,574,923	265,375,264
2. 國外直接投資	1,085,042	1,262,018	一、實收資本	224,535,876	188,689,950
3. 國外有價證券投資	365,883	22,725	1. 政府	11,461,709	10,709,373
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	9,012	2. 金融機構	27,856,885	21,498,448
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	134,244,082	89,147,489
九、存貨淨額	15,365,561	7,406,047	4. 個人及非營利團體	27,983,569	55,717,598
十、不動產、廠房及設備淨額	217,215,833	186,995,873	5. 國外	22,989,632	11,617,042
1. 土地淨額	30,311,177	20,284,540	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	105,039,047	76,685,314
2. 建築物、廠房及設備淨額	186,904,657	166,711,333			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	40,966,507	21,974,141			

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	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	231,544,479	183,906,312	負 債 合 計	124,580,724	107,518,814
一、庫存現金及零用金	1,400,197	342,089	一、國內金融機構借款	69,571,914	55,536,695
二、國內金融機構存款	29,134,917	22,448,016	二、國內非金融機構借款	6,193,509	2,855,213
1. 活期性存款	23,518,197	16,286,343	1. 政府	—	67,175
2. 定期性存款	5,369,451	4,783,835	2. 企業	295,127	59,344
3. 外匯存款	247,268	1,377,838	3. 個人及非營利團體	5,898,382	2,728,694
三、附賣回票債券投資	111,766	270,693	三、國外借款	—	—
四、融通	770,674	626,854	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	43,342,418	43,993,736
2. 金融機構	—	—	1. 政府	5,576,447	3,720,141
3. 企業	770,674	626,854	2. 金融機構	131,926	241,720
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	27,319,121	27,109,659
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	9,887,350	12,715,156
五、應收及預付款項淨額	59,759,121	51,136,181	5. 國外	427,574	207,058
1. 政府	28,916,573	16,015,828	六、應付票券	887,803	2,297,809
2. 金融機構	57,441	232,344	七、應付國內公司債	1,512,252	764,465
3. 企業	28,024,552	32,139,981	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	541,236	1,001,466	九、責任及損失準備	989,781	850,617
5. 國外	2,301,518	1,884,206	十、人事及退休金準備	—	—
6. 減：備抵呆帳	82,200	137,643	十一、估計應付土地增值稅	41,932	16,013
六、國內有價證券及投資淨額	24,591,826	18,467,353	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	39,956	163,063	十三、遞延負債	1,524,673	1,144,054
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	122,707	59,192
3. 公司債	—	—	十五、避險之金融負債	—	1,021
4. 金融債券	42,353	19,178	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	240,881	1,900,378	十七、特別股負債	351,464	—
6. 股份	24,268,450	16,376,654	十八、其他金融負債	42,271	—
7. 資產證券化商品	116	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	70	—			
9. 其他國內投資	—	8,080			
七、國內投資性不動產及閒置資產	1,557,831	1,109,833	權 益 合 計	106,963,755	76,387,498
八、國外投資淨額	5,574,994	4,521,087	一、實收資本	73,497,634	45,808,102
1. 國外存款	—	—	1. 政府	860	569
2. 國外直接投資	5,574,994	4,515,774	2. 金融機構	1,202,659	2,307,837
3. 國外有價證券投資	—	5,313	3. 企業	37,044,036	19,964,480
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	4. 個人及非營利團體	33,125,052	22,317,055
5. 國外不動產投資	—	—	5. 國外	2,125,027	1,218,160
九、存貨淨額	9,035,380	10,132,759	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	33,466,121	30,579,396
十、不動產、廠房及設備淨額	73,403,618	60,940,651			
1. 土地淨額	30,919,129	34,544,669			
2. 建築物、廠房及設備淨額	42,484,489	26,395,982			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	26,204,155	13,910,796			

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	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	2,657,610,124	2,376,608,357	負 債 合 計	1,622,680,158	1,444,064,303
一、庫存現金及零用金	32,646,194	17,842,846	一、國內金融機構借款	591,254,082	508,685,396
二、國內金融機構存款	487,261,478	394,088,936	二、國內非金融機構借款	21,728,235	13,841,545
1. 活期性存款	410,526,642	300,053,560	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	65,530,127	79,852,151	2. 企業	12,407,499	13,527,610
3. 外匯存款	11,204,710	14,183,226	3. 個人及非營利團體	9,320,736	313,935
三、附賣回票債券投資	2,008,152	2,210,477	三、國外借款	—	118,603
四、融通	10,858,495	6,036,953	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	941,983,662	847,837,883
2. 金融機構	—	217,710	1. 政府	47,781,292	62,221,940
3. 企業	8,006,608	2,241,637	2. 金融機構	6,225,256	6,157,712
4. 個人及非營利團體	38,701	6,353	3. 企業	769,039,186	637,391,293
5. 國外	2,813,186	3,571,253	4. 個人及非營利團體	99,197,922	126,043,608
五、應收及預付款項淨額	1,000,956,361	924,328,361	5. 國外	19,740,006	16,023,330
1. 政府	85,044,714	125,241,960	六、應付票券	32,756,059	27,298,271
2. 金融機構	4,906,872	3,563,195	七、應付國內公司債	14,251,231	14,411,049
3. 企業	877,746,168	748,680,650	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	21,061,095	27,383,784	九、責任及損失準備	10,022,622	13,762,183
5. 國外	21,823,944	25,936,206	十、人事及退休金準備	42,680	159,573
6. 減：備抵呆帳	9,626,433	6,477,434	十一、估計應付土地增值稅	1,004,725	1,178,697
六、國內有價證券及投資淨額	371,482,584	275,623,441	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	4,198,862	4,702,173	十三、遞延負債	9,195,764	16,214,405
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	23,575	120,425
3. 公司債	12,557,400	745,439	十五、避險之金融負債	145	—
4. 金融債券	948,884	17,887	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	16,559,447	10,254,983	十七、特別股負債	63,703	—
6. 股份	336,443,731	257,616,054	十八、其他金融負債	353,674	436,273
7. 資產證券化商品	223,194	97,596			
8. 衍生金融資產及結構型商品	258,593	2,038,693			
9. 其他國內投資	292,473	150,616			
七、國內投資性不動產及閒置資產	251,939,634	246,448,888			
八、國外投資淨額	39,851,088	47,863,458			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	1,034,929,966	932,544,054
2. 國外直接投資	39,181,555	45,831,040	一、實收資本	668,301,319	586,733,127
3. 國外有價證券投資	669,533	2,032,418	1. 政府	2,105,087	1,167,848
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	45,622,785	40,973,286
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	160,354,431	115,882,145
九、存貨淨額	160,747,454	135,762,179	4. 個人及非營利團體	451,170,022	414,514,683
十、不動產、廠房及設備淨額	283,098,317	291,379,909	5. 國外	9,048,995	14,195,166
1. 土地淨額	135,778,876	141,939,513	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	366,628,647	345,810,926
2. 建築物、廠房及設備淨額	147,319,441	149,440,395			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	16,760,367	35,022,911			

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	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	9,642,202,991	8,711,338,799	負 債 合 計	5,806,254,035	5,335,824,116
一、庫存現金及零用金	106,151,573	88,529,755	一、國內金融機構借款	2,656,401,513	2,525,242,105
二、國內金融機構存款	1,356,209,592	1,203,147,805	二、國內非金融機構借款	54,340,676	35,614,394
1. 活期性存款	1,061,710,788	963,152,933	1. 政府	1,078,784	6,842,363
2. 定期性存款	183,944,254	137,055,599	2. 企業	42,079,646	23,964,550
3. 外匯存款	110,554,550	102,939,273	3. 個人及非營利團體	11,182,246	4,807,481
三、附賣回票債券投資	22,913,702	12,891,226	三、國外借款	3,522,638	13,319,722
四、融通	89,936,341	106,355,292	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	3	—	五、應付及預收款項淨額	2,635,810,447	2,316,991,147
2. 金融機構	628,913	329,952	1. 政府	135,129,677	107,427,590
3. 企業	24,979,674	49,946,308	2. 金融機構	25,263,870	15,840,722
4. 個人及非營利團體	33,197,390	20,227,608	3. 企業	1,537,132,616	1,391,210,046
5. 國外	31,130,361	35,851,425	4. 個人及非營利團體	492,428,722	469,174,876
五、應收及預付款項淨額	2,434,685,360	2,234,371,789	5. 國外	445,855,563	333,337,913
1. 政府	74,501,341	78,546,814	六、應付票券	129,872,520	107,414,171
2. 金融機構	43,462,344	40,942,314	七、應付國內公司債	15,688,796	9,797,731
3. 企業	1,614,166,686	1,566,061,299	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	78,353,822	77,027,346	九、責任及損失準備	30,852,217	31,290,903
5. 國外	637,932,480	496,911,441	十、人事及退休金準備	2,122,416	1,386,834
6. 減：備抵呆帳	13,731,314	25,117,425	十一、估計應付土地增值稅	3,514,508	5,061,315
六、國內有價證券及投資淨額	941,757,792	854,586,932	十二、資產證券化商品負債	47,871	43,925
1. 短期票券	26,709,374	20,188,058	十三、遞延負債	272,220,531	283,577,972
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	1,214,547	1,953,703
3. 公司債	3,123,366	2,139,841	十五、避險之金融負債	33,547	563,524
4. 金融債券	2,842,370	2,528,595	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	39,723,191	27,540,796	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	862,162,995	780,474,218	十八、其他金融負債	611,809	3,566,670
7. 資產證券化商品	1,858,248	1,413,464			
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,326,484	2,080,521			
9. 其他國內投資	4,011,763	18,221,438			
七、國內投資性不動產及閒置資產	255,361,901	203,474,501			
八、國外投資淨額	672,012,167	520,496,566			
1. 國外存款	1,786,788	1,967,868	權 益 合 計	3,835,948,956	3,375,514,684
2. 國外直接投資	648,521,993	490,510,795	一、實收資本	2,175,047,618	2,039,407,037
3. 國外有價證券投資	21,252,239	28,002,613	1. 政府	3,441,909	3,022,054
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	429,180	15,289	2. 金融機構	144,681,905	115,540,824
5. 國外不動產投資	21,967	—	3. 企業	627,462,917	566,532,611
九、存貨淨額	1,660,291,949	1,447,359,651	4. 個人及非營利團體	1,288,189,978	1,260,342,146
十、不動產、廠房及設備淨額	1,791,974,107	1,669,348,884	5. 國外	111,270,908	93,969,402
1. 土地淨額	970,032,718	886,361,983	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	1,660,901,339	1,336,107,647
2. 建築物、廠房及設備淨額	821,941,390	782,986,901			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	310,908,508	370,776,398			

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	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	3,560,660,531	2,694,910,380	負 債 合 計	1,931,376,620	1,775,556,069
一、庫存現金及零用金	18,257,398	23,907,534	一、國內金融機構借款	787,981,918	792,862,767
二、國內金融機構存款	571,794,310	233,097,251	二、國內非金融機構借款	7,284,352	7,254,684
1. 活期性存款	190,879,365	110,548,105	1. 政府	—	31,963
2. 定期性存款	277,773,955	84,531,763	2. 企業	5,315,719	4,125,344
3. 外匯存款	103,140,990	38,017,383	3. 個人及非營利團體	1,968,633	3,097,378
三、附賣回票債券投資	14,265,837	18,570,803	三、國外借款	3,593,196	861,397
四、融通	11,890,314	14,040,867	四、附買回票債券負債	—	79,435
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	493,753,780	336,055,212
2. 金融機構	—	—	1. 政府	119,018,232	39,856,236
3. 企業	4,907,125	5,608,281	2. 金融機構	11,442,028	12,773,170
4. 個人及非營利團體	538,145	154,575	3. 企業	167,328,505	159,103,159
5. 國外	6,445,044	8,278,012	4. 個人及非營利團體	119,448,887	75,117,421
五、應收及預付款項淨額	378,103,001	305,610,808	5. 國外	76,516,127	49,205,225
1. 政府	35,492,624	35,302,134	六、應付票券	62,792,213	91,941,587
2. 金融機構	732,103	3,967,431	七、應付國內公司債	79,548,776	85,163,231
3. 企業	221,673,728	181,705,652	八、應付國外有價證券	—	6,779,043
4. 個人及非營利團體	9,238,406	19,101,693	九、責任及損失準備	26,073,269	29,985,014
5. 國外	112,015,014	66,801,768	十、人事及退休金準備	123,279	53,914
6. 減：備抵呆帳	1,048,874	1,267,870	十一、估計應付土地增值稅	5,179,099	4,438,280
六、國內有價證券及投資淨額	284,962,958	226,977,289	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	2,166,481	—	十三、遞延負債	296,758,975	226,183,391
2. 政府公債及國庫券	430	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	—	1,653,937
3. 公司債	2,904,559	1,452,555	十五、避險之金融負債	167,740,412	191,529,635
4. 金融債券	100,000	106,649	十六、以成本衡量之金融負債	536,665	673,060
5. 共同基金(受益憑證)	15,082,927	22,558,985	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	260,623,644	194,810,255	十八、其他金融負債	10,686	41,483
7. 資產證券化商品	—	124,213	權 益 合 計	1,629,283,911	919,354,310
8. 衍生金融資產及結構型商品	3,828,819	7,665,123	一、實收資本	735,299,468	645,802,694
9. 其他國內投資	256,099	259,510	1. 政府	47,091,912	53,689,741
七、國內投資性不動產及閒置資產	53,941,317	49,180,487	2. 金融機構	56,008,025	49,372,588
八、國外投資淨額	526,792,843	223,783,588	3. 企業	168,314,817	164,047,517
1. 國外存款	—	—	4. 個人及非營利團體	399,194,421	314,335,068
2. 國外直接投資	526,456,058	223,652,572	5. 國外	64,690,293	64,357,778
3. 國外有價證券投資	336,785	131,016	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	893,984,443	273,551,617
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	19,545,626	22,171,720			
十、不動產、廠房及設備淨額	818,894,792	741,977,538			
1. 土地淨額	142,837,565	125,134,308			
2. 建築物、廠房及設備淨額	676,057,227	616,843,230			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	862,212,137	835,592,496			

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	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	980,127,183	875,970,992	負 債 合 計	560,870,003	545,903,969
一、庫存現金及零用金	17,748,843	18,103,926	一、國內金融機構借款	314,279,232	294,018,925
二、國內金融機構存款	158,040,619	71,424,750	二、國內非金融機構借款	37,070,261	5,055,650
1. 活期性存款	133,469,755	48,146,816	1. 政府	—	1,317,280
2. 定期性存款	22,063,022	19,840,503	2. 企業	8,608,799	1,972,590
3. 外匯存款	2,507,842	3,437,431	3. 個人及非營利團體	28,461,463	1,765,780
三、附賣回票債券投資	123,142	128,247	三、國外借款	192,058	197,422
四、融通	5,849,001	12,848,999	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	138,178,906	161,906,700
2. 金融機構	—	433,126	1. 政府	11,839,402	7,421,656
3. 企業	4,817,907	6,747,020	2. 金融機構	2,480,689	2,918,813
4. 個人及非營利團體	662,878	326,423	3. 企業	73,628,085	99,311,476
5. 國外	368,216	5,342,430	4. 個人及非營利團體	49,982,000	49,003,258
五、應收及預付款項淨額	91,821,898	113,956,050	5. 國外	248,731	3,251,497
1. 政府	6,562,700	5,464,227	六、應付票券	7,971,640	11,170,740
2. 金融機構	3,848,224	217,383	七、應付國內公司債	2,629,985	3,668,642
3. 企業	65,834,647	90,769,294	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	10,183,730	17,002,065	九、責任及損失準備	6,334,254	4,213,564
5. 國外	6,538,461	883,929	十、人事及退休金準備	143,493	50,184
6. 減：備抵呆帳	1,145,863	380,848	十一、估計應付土地增值稅	6,572,614	3,555,113
六、國內有價證券及投資淨額	149,985,268	110,174,979	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	190,060	463,970	十三、遞延負債	45,788,572	61,715,628
2. 政府公債及國庫券	314,070	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,430,924	2,560
3. 公司債	159,129	110,827	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	3,025,424	1,589,885	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	6,492,011	4,251,617	十七、特別股負債	278,063	280,787
6. 股份	136,264,347	103,127,766	十八、其他金融負債	—	68,054
7. 資產證券化商品	193,619	29,940			
8. 衍生金融資產及結構型商品	—	546			
9. 其他國內投資	3,346,607	600,428	權 益 合 計	419,257,180	330,067,023
七、國內投資性不動產及閒置資產	86,736,296	68,337,749	一、實收資本	283,481,944	292,949,306
八、國外投資淨額	14,537,845	12,931,707	1. 政府	21,780	967,179
1. 國外存款	—	—	2. 金融機構	29,732,579	6,531,817
2. 國外直接投資	13,090,946	12,210,177	3. 企業	90,823,095	100,864,456
3. 國外有價證券投資	1,446,899	721,530	4. 個人及非營利團體	144,424,041	168,902,560
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	5. 國外	18,480,449	15,683,295
5. 國外不動產投資	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	135,775,236	37,117,717
九、存貨淨額	33,018,326	36,140,566			
十、不動產、廠房及設備淨額	358,459,591	352,562,874			
1. 土地淨額	125,772,708	131,359,330			
2. 建築物、廠房及設備淨額	232,686,884	221,203,543			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	63,806,354	79,361,146			

表2-12 民營出版影音及資通訊業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	2,395,417,448	2,204,288,515	負 債 合 計	1,008,215,938	957,568,460
一、庫存現金及零用金	4,857,564	3,191,860	一、國內金融機構借款	348,009,906	347,125,478
二、國內金融機構存款	238,616,843	200,180,699	二、國內非金融機構借款	51,876,373	31,321,691
1. 活期性存款	145,870,537	129,054,500	1. 政府	417,165	—
2. 定期性存款	80,334,840	57,895,749	2. 企業	51,026,456	29,732,107
3. 外匯存款	12,411,466	13,230,450	3. 個人及非營利團體	432,751	1,589,584
三、附賣回票債券投資	706,847	2,505,028	三、國外借款	8,189,107	7,147,692
四、融通	65,870,842	49,162,055	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	408,331,666	378,117,956
2. 金融機構	—	—	1. 政府	47,973,291	45,901,320
3. 企業	61,890,812	46,991,980	2. 金融機構	8,675,291	6,112,430
4. 個人及非營利團體	209,050	87,812	3. 企業	254,155,467	236,734,916
5. 國外	3,770,980	2,082,263	4. 個人及非營利團體	80,123,480	73,844,916
五、應收及預付款項淨額	353,707,228	307,304,237	5. 國外	17,404,137	15,524,373
1. 政府	25,861,374	23,427,986	六、應付票券	15,547,848	30,165,675
2. 金融機構	4,435,232	4,098,213	七、應付國內公司債	106,164,466	94,842,996
3. 企業	253,450,326	224,365,612	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	57,595,396	48,407,845	九、責任及損失準備	10,308,350	7,068,011
5. 國外	19,280,445	14,246,199	十、人事及退休金準備	172,120	344,564
6. 減：備抵呆帳	6,915,545	7,241,618	十一、估計應付土地增值稅	6,627,595	5,303,178
六、國內有價證券及投資淨額	497,680,829	411,666,465	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	12,762,844	17,572,224	十三、遞延負債	48,126,135	46,876,624
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	2,546,073	4,935,562
3. 公司債	931,571	48,502	十五、避險之金融負債	14,466	142,430
4. 金融債券	146,732	8,896	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	11,598,228	3,858,959	十七、特別股負債	2,238,774	4,123,176
6. 股份	470,972,138	388,362,712	十八、其他金融負債	63,061	53,427
7. 資產證券化商品	41,287	303,243			
8. 衍生金融資產及結構型商品	652,085	1,435,919	權 益 合 計	1,387,201,510	1,246,720,056
9. 其他國內投資	575,945	76,009	一、實收資本	667,791,949	639,553,004
七、國內投資性不動產及閒置資產	51,382,031	60,248,403	1. 政府	39,196,608	38,071,547
八、國外投資淨額	47,185,539	39,997,725	2. 金融機構	80,603,337	79,416,615
1. 國外存款	641,970	—	3. 企業	309,378,495	292,240,392
2. 國外直接投資	44,468,510	35,539,451	4. 個人及非營利團體	171,923,257	180,707,906
3. 國外有價證券投資	1,722,726	4,346,670	5. 國外	66,690,252	49,116,544
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	352,333	111,604	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	719,409,561	607,167,052
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	59,738,933	59,922,417			
十、不動產、廠房及設備淨額	581,871,605	562,909,192			
1. 土地淨額	214,218,178	208,748,047			
2. 建築物、廠房及設備淨額	367,653,427	354,161,145			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	493,799,188	507,200,435			

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	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	7,539,866,145	6,789,447,634	負 債 合 計	5,109,854,887	4,617,749,859
一、庫存現金及零用金	8,301,350	7,935,733	一、國內金融機構借款	2,820,572,650	2,509,234,278
二、國內金融機構存款	511,613,727	377,101,379	二、國內非金融機構借款	107,916,369	95,835,797
1. 活期性存款	446,645,201	326,449,557	1. 政府	—	443,060
2. 定期性存款	52,893,342	45,499,717	2. 企業	72,544,110	83,761,948
3. 外匯存款	12,075,184	5,152,105	3. 個人及非營利團體	35,372,259	11,630,789
三、附賣回票債券投資	2,706,222	4,270,739	三、國外借款	15,982,099	5,056,053
四、融通	86,491,883	68,400,458	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	1,799,603,937	1,639,320,021
2. 金融機構	263,608	36,083	1. 政府	51,286,967	38,514,375
3. 企業	82,394,397	55,804,271	2. 金融機構	25,707,271	20,214,322
4. 個人及非營利團體	1,765,924	5,097,275	3. 企業	648,898,034	678,010,223
5. 國外	2,067,954	7,462,830	4. 個人及非營利團體	1,053,018,589	891,440,105
五、應收及預付款項淨額	800,727,210	641,145,628	5. 國外	20,693,076	11,140,997
1. 政府	41,719,717	36,116,121	六、應付票券	186,551,221	173,994,428
2. 金融機構	13,538,866	6,621,245	七、應付國內公司債	107,306,277	97,931,917
3. 企業	551,107,972	409,807,751	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	193,736,340	178,942,158	九、責任及損失準備	3,124,056	9,799,950
5. 國外	1,964,065	10,911,248	十、人事及退休金準備	170,354	185,513
6. 減：備抵呆帳	1,339,750	1,252,895	十一、估計應付土地增值稅	6,647,792	21,450,002
六、國內有價證券及投資淨額	1,022,426,344	960,211,825	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	4,174,930	5,503,774	十三、遞延負債	58,424,038	51,765,454
2. 政府公債及國庫券	—	23	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	69,932	1,151,485
3. 公司債	461,956	1,437,943	十五、避險之金融負債	—	73,879
4. 金融債券	4,270,866	141,516	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	32,761,283	14,485,940	十七、特別股負債	730,652	3,579,557
6. 股份	947,461,463	904,587,121	十八、其他金融負債	2,755,511	8,371,525
7. 資產證券化商品	17,146,087	15,060,173			
8. 衍生金融資產及結構型商品	292,582	3,501			
9. 其他國內投資	15,857,179	18,991,834			
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,703,628,306	3,490,164,381			
八、國外投資淨額	95,597,739	91,637,087			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	2,430,011,258	2,171,697,775
2. 國外直接投資	83,893,035	84,452,283	一、實收資本	1,358,941,271	1,253,589,548
3. 國外有價證券投資	8,991,063	7,058,621	1. 政府	2,919,130	2,570,246
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	2,713,642	85,966	2. 金融機構	132,052,084	133,166,711
5. 國外不動產投資	—	40,217	3. 企業	499,034,865	432,792,186
九、存貨淨額	260,605,632	291,968,869	4. 個人及非營利團體	650,489,833	620,024,260
十、不動產、廠房及設備淨額	901,852,978	742,724,348	5. 國外	74,445,359	65,036,146
1. 土地淨額	549,375,174	453,091,938	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	1,071,069,987	918,108,226
2. 建築物、廠房及設備淨額	352,477,804	289,632,410			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	145,914,751	113,887,186			

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	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	889,619,125	742,531,466	負 債 合 計	500,307,421	436,847,476
一、庫存現金及零用金	3,351,253	6,208,727	一、國內金融機構借款	277,448,532	216,966,403
二、國內金融機構存款	136,921,012	110,724,805	二、國內非金融機構借款	11,420,104	3,988,474
1. 活期性存款	86,758,930	70,710,048	1. 政府	681,947	—
2. 定期性存款	33,131,807	29,103,116	2. 企業	8,814,988	3,852,253
3. 外匯存款	17,030,275	10,911,641	3. 個人及非營利團體	1,923,169	136,222
三、附賣回票債券投資	701,828	253,671	三、國外借款	629,554	408,818
四、融通	15,799,247	3,313,619	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	182,744,094	176,011,488
2. 金融機構	—	6,225	1. 政府	11,857,575	7,579,915
3. 企業	14,673,919	1,389,286	2. 金融機構	2,404,368	3,483,602
4. 個人及非營利團體	—	1,143,834	3. 企業	105,259,960	102,961,194
5. 國外	1,125,328	774,274	4. 個人及非營利團體	53,258,740	54,946,895
五、應收及預付款項淨額	204,891,330	194,614,768	5. 國外	9,963,450	7,039,882
1. 政府	9,549,671	7,737,130	六、應付票券	8,247,264	1,587,600
2. 金融機構	396,543	551,993	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	171,006,362	172,056,658	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	15,258,584	9,195,050	九、責任及損失準備	2,405,242	1,971,849
5. 國外	10,154,774	15,457,723	十、人事及退休金準備	33,824	34,135
6. 減：備抵呆帳	1,474,603	10,383,785	十一、估計應付土地增值稅	—	—
六、國內有價證券及投資淨額	235,036,286	153,981,927	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	3,297,835	2,997,677	十三、遞延負債	17,348,649	35,279,181
2. 政府公債及國庫券	52,148	23,951	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	10	1,531
3. 公司債	857,923	79,795	十五、避險之金融負債	—	9,002
4. 金融債券	—	693,523	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	10,503,663	3,397,831	十七、特別股負債	30,149	52,743
6. 股份	216,543,715	145,960,950	十八、其他金融負債	—	536,251
7. 資產證券化商品	—	287,415			
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,424	—	權 益 合 計	389,311,704	305,683,990
9. 其他國內投資	3,779,579	540,784	一、實收資本	333,604,238	280,921,375
七、國內投資性不動產及閒置資產	42,850,704	30,170,022	1. 政府	2,021,894	2,683,386
八、國外投資淨額	24,893,271	20,940,669	2. 金融機構	80,059,058	39,175,340
1. 國外存款	—	—	3. 企業	82,681,700	76,348,566
2. 國外直接投資	23,169,877	20,501,814	4. 個人及非營利團體	154,627,020	151,105,171
3. 國外有價證券投資	1,645,334	386,256	5. 國外	14,214,566	11,608,912
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	78,061	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	55,707,466	24,762,615
5. 國外不動產投資	—	52,599			
九、存貨淨額	30,804,511	23,991,883			
十、不動產、廠房及設備淨額	163,520,538	152,488,305			
1. 土地淨額	63,807,221	76,223,853			
2. 建築物、廠房及設備淨額	99,713,318	76,264,453			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	30,849,144	45,843,071			

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	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	606,654,995	568,670,863	負 債 合 計	412,400,893	392,890,228
一、庫存現金及零用金	18,543,011	16,519,070	一、國內金融機構借款	173,514,442	172,606,437
二、國內金融機構存款	64,577,866	63,223,079	二、國內非金融機構借款	9,641,706	14,013,208
1. 活期性存款	56,215,289	52,655,279	1. 政府	13,953	—
2. 定期性存款	7,215,805	7,321,135	2. 企業	9,563,636	7,076,767
3. 外匯存款	1,146,772	3,246,665	3. 個人及非營利團體	64,117	6,936,441
三、附賣回票債券投資	210,590	50,975	三、國外借款	—	988,000
四、融通	34,153,184	33,055,794	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	172,624,302	158,126,840
2. 金融機構	2,211	—	1. 政府	8,924,594	7,367,348
3. 企業	31,631,542	30,150,125	2. 金融機構	3,613,248	1,822,733
4. 個人及非營利團體	301,351	553,117	3. 企業	99,460,786	104,618,870
5. 國外	2,218,080	2,352,552	4. 個人及非營利團體	59,292,945	42,458,286
五、應收及預付款項淨額	137,808,680	118,563,266	5. 國外	1,332,729	1,859,603
1. 政府	6,605,418	4,586,014	六、應付票券	50,074,137	37,812,042
2. 金融機構	2,129,469	1,322,731	七、應付國內公司債	655,735	682,185
3. 企業	120,055,054	109,296,206	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	9,145,260	3,728,874	九、責任及損失準備	296,421	722,080
5. 國外	1,689,863	1,454,669	十、人事及退休金準備	535,768	787,091
6. 減：備抵呆帳	1,816,385	1,825,228	十一、估計應付土地增值稅	5,536	163,052
六、國內有價證券及投資淨額	51,603,319	56,954,461	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	347,344	—	十三、遞延負債	3,502,292	3,103,776
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	1,785	1,281,220
3. 公司債	—	46,196	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	34,410	96,369	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,125,820	1,273,784	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	49,544,448	54,125,545	十八、其他金融負債	1,548,770	2,604,299
7. 資產證券化商品	258,557	1,232,769			
8. 衍生金融資產及結構型商品	193,975	44,853			
9. 其他國內投資	98,766	134,945			
七、國內投資性不動產及閒置資產	18,634,384	17,421,690			
八、國外投資淨額	12,890,723	9,458,358			
1. 國外存款	16,026	16,489	權 益 合 計	194,254,102	175,780,635
2. 國外直接投資	12,667,862	9,237,322	一、實收資本	162,830,347	138,323,743
3. 國外有價證券投資	206,835	204,547	1. 政府	10,270	13,661
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	14,183,039	11,122,949
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	47,919,496	32,032,333
九、存貨淨額	7,902,236	8,749,765	4. 個人及非營利團體	90,440,955	90,492,065
十、不動產、廠房及設備淨額	252,559,541	234,138,412	5. 國外	10,276,586	4,662,735
1. 土地淨額	43,163,752	42,011,808	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	31,423,756	37,456,892
2. 建築物、廠房及設備淨額	209,395,789	192,126,605			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	7,771,461	10,535,993			

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	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	239,260,016	234,450,742	負 債 合 計	167,045,190	151,983,500
一、庫存現金及零用金	2,841,648	1,762,970	一、國內金融機構借款	60,259,326	59,166,711
二、國內金融機構存款	20,164,337	23,389,111	二、國內非金融機構借款	728,105	5,325,976
1. 活期性存款	16,633,414	17,257,378	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	3,221,088	5,928,342	2. 企業	700,162	2,760,073
3. 外匯存款	309,836	203,391	3. 個人及非營利團體	27,943	2,565,903
三、附賣回票債券投資	510,018	—	三、國外借款	—	—
四、融通	3,139,760	3,124,057	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	66,433,891	53,480,638
2. 金融機構	—	—	1. 政府	6,368,588	3,872,456
3. 企業	3,139,760	3,115,851	2. 金融機構	711,950	2,048,138
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	40,231,385	21,627,174
5. 國外	—	8,206	4. 個人及非營利團體	19,074,372	24,572,005
五、應收及預付款項淨額	26,358,855	24,668,550	5. 國外	47,595	1,360,865
1. 政府	1,842,220	1,864,887	六、應付票券	7,722,921	4,384,189
2. 金融機構	358,945	33,467	七、應付國內公司債	377,230	—
3. 企業	22,395,993	21,918,324	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	1,562,419	865,501	九、責任及損失準備	1,844,694	1,177,147
5. 國外	230,030	29,196	十、人事及退休金準備	32,311	—
6. 減：備抵呆帳	30,752	42,826	十一、估計應付土地增值稅	738,547	711,271
六、國內有價證券及投資淨額	15,383,227	16,035,613	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	674,545	949	十三、遞延負債	28,867,260	27,732,553
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	38,436	1,263
3. 公司債	—	—	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	72,255	170	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	2,316	772,481	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	14,551,031	15,236,446	十八、其他金融負債	2,470	3,752
7. 資產證券化商品	25,656	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	16,350	20,860			
9. 其他國內投資	41,074	4,708			
七、國內投資性不動產及閒置資產	6,863,003	4,733,510			
八、國外投資淨額	546,038	1,284,905			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	72,214,826	82,467,242
2. 國外直接投資	232,108	1,269,360	一、實收資本	78,732,910	70,673,797
3. 國外有價證券投資	15,545	15,545	1. 政府	—	4
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	12,515,876	9,768,332
5. 國外不動產投資	298,385	—	3. 企業	22,389,729	19,962,934
九、存貨淨額	3,139,832	2,364,758	4. 個人及非營利團體	40,226,668	37,260,463
十、不動產、廠房及設備淨額	126,907,256	124,611,587	5. 國外	3,600,638	3,682,064
1. 土地淨額	61,980,568	48,100,414	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	- 6,518,084	11,793,445
2. 建築物、廠房及設備淨額	64,926,689	76,511,173			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	33,406,041	32,475,682			

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	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	334,952,919	345,044,651	負 債 合 計	247,351,752	250,063,447
一、庫存現金及零用金	14,335,025	10,812,967	一、國內金融機構借款	83,665,746	89,889,212
二、國內金融機構存款	32,242,274	42,332,794	二、國內非金融機構借款	324,882	786,894
1. 活期性存款	27,990,044	38,061,152	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	4,136,188	4,199,959	2. 企業	129,424	78,523
3. 外匯存款	116,042	71,684	3. 個人及非營利團體	195,458	708,371
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	489,086	593,624	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	157,859,335	155,023,067
2. 金融機構	—	—	1. 政府	2,783,833	2,810,382
3. 企業	293,488	510,607	2. 金融機構	192,425	468,490
4. 個人及非營利團體	114,396	73,962	3. 企業	39,265,641	42,224,899
5. 國外	81,203	9,055	4. 個人及非營利團體	114,132,174	107,477,755
五、應收及預付款項淨額	59,682,392	73,000,427	5. 國外	1,485,262	2,041,541
1. 政府	1,436,301	2,639,721	六、應付票券	1,711,617	3,050,470
2. 金融機構	143,125	918,126	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	38,107,963	50,795,290	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	19,811,429	18,085,648	九、責任及損失準備	203,242	234,671
5. 國外	553,297	1,580,118	十、人事及退休金準備	92,819	188,305
6. 減：備抵呆帳	369,723	1,018,476	十一、估計應付土地增值稅	418,683	61,266
六、國內有價證券及投資淨額	23,323,499	20,570,903	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延負債	1,566,062	829,563
2. 政府公債及國庫券	867,353	873,973	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	108,238	—
3. 公司債	457,148	707,416	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	190,000	75,045	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	4,236,589	5,824,875	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	16,442,278	12,272,752	十八、其他金融負債	1,401,128	—
7. 資產證券化商品	876,635	573,909			
8. 衍生金融資產及結構型商品	122,397	53,372	權 益 合 計	87,601,166	94,981,204
9. 其他國內投資	131,098	189,561	一、實收資本	78,315,509	89,854,932
七、國內投資性不動產及閒置資產	31,624,460	38,749,962	1. 政府	—	671,197
八、國外投資淨額	5,931,723	5,288,943	2. 金融機構	1,877,543	2,008,096
1. 國外存款	—	—	3. 企業	8,807,283	10,788,930
2. 國外直接投資	993,985	1,816,466	4. 個人及非營利團體	61,408,997	71,132,664
3. 國外有價證券投資	4,937,738	3,472,477	5. 國外	6,221,686	5,254,045
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	9,285,657	5,126,272
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	58,900,885	35,791,212			
十、不動產、廠房及設備淨額	97,298,103	98,159,272			
1. 土地淨額	34,406,927	38,913,319			
2. 建築物、廠房及設備淨額	62,891,177	59,245,953			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	11,125,472	19,744,546			

表2-18 110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	71,305,901,365	61,344,693,450	7,759,143,422	2,202,064,492
一、庫存現金及零用金	290,847,348	66,834,061	72,867,268	151,146,019
二、國內金融機構存款	7,934,097,687	6,167,839,615	1,267,152,530	499,105,542
1. 活期性存款	4,289,743,812	2,669,407,531	1,125,729,081	494,607,201
2. 定期性存款	2,065,543,292	2,002,893,787	60,085,524	2,563,981
3. 外匯存款	1,578,810,583	1,495,538,297	81,337,925	1,934,360
三、附賣回票債券投資	132,769,979	132,589,787	180,192	—
四、融通	628,325,426	596,905,865	30,528,797	890,764
1. 政府	3	3	—	—
2. 金融機構	22,960,378	22,935,498	24,880	—
3. 企業	408,364,806	389,030,091	18,825,509	509,206
4. 個人及非營利團體	41,321,478	33,823,163	7,116,758	381,557
5. 國外	155,678,760	151,117,110	4,561,650	—
五、應收及預付款項淨額	14,420,968,955	11,819,459,886	1,925,497,540	676,011,529
1. 政府	696,029,354	612,481,169	61,938,967	21,609,218
2. 金融機構	98,342,376	69,377,859	5,694,918	23,269,599
3. 企業	6,769,417,957	4,547,021,259	1,621,979,357	600,417,342
4. 個人及非營利團體	483,006,583	358,539,419	102,527,625	21,939,539
5. 國外	6,504,376,482	6,352,821,309	142,084,293	9,470,879
6. 減：備抵呆帳	130,203,796	120,781,129	8,727,619	695,048
六、國內有價證券及投資淨額	8,915,891,027	8,708,962,962	196,795,990	10,132,075
1. 短期票券	110,970,542	109,201,254	1,769,287	—
2. 政府公債及國庫券	1,364,861	1,332,023	32,838	—
3. 公司債	51,038,357	49,441,109	878,000	719,248
4. 金融債券	29,063,718	21,758,011	7,301,851	3,857
5. 共同基金(受益憑證)	277,024,916	244,604,679	32,296,667	123,570
6. 股份	8,360,303,074	8,211,245,022	143,940,846	5,117,206
7. 資產證券化商品	23,230,918	22,805,487	425,431	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	20,495,151	19,701,114	794,037	—
9. 其他國內投資	42,399,491	28,874,263	9,357,034	4,168,194
七、國內投資性不動產及閒置資產	5,165,029,929	4,607,548,473	551,092,479	6,388,976
八、國外投資淨額	10,232,370,818	10,196,657,607	31,211,572	4,501,639
1. 國外存款	7,147,224	7,107,570	39,654	—
2. 國外直接投資	10,043,588,099	10,010,797,090	28,289,369	4,501,639
3. 國外有價證券投資	176,668,420	173,785,872	2,882,549	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	4,088,074	4,088,074	—	—
5. 國外不動產投資	879,000	879,000	—	—
九、存貨淨額	5,923,752,757	4,426,772,018	1,045,125,517	451,855,222
十、不動產、廠房及設備淨額	15,067,286,401	12,135,470,955	2,549,054,126	382,761,321
1. 土地淨額	4,874,717,997	3,542,856,147	1,261,130,077	70,731,773
2. 建築物、廠房及設備淨額	10,192,568,404	8,592,614,808	1,287,924,049	312,029,547
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	2,594,561,038	2,485,652,221	89,637,411	19,271,406

*上述分層係以資產總額為依據，資產總額在3億元以上者為大型企業；資產介於2,500萬元以上至未達3億元者為中型企業；小型企業為資產未達2,500萬元之廠商。

表2-18 110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	37,171,247,475	30,445,066,504	5,376,684,611	1,349,496,360
一、國內金融機構借款	14,880,545,232	11,197,879,046	2,808,523,663	874,142,523
二、國內非金融機構借款	423,831,554	324,695,461	96,850,838	2,285,255
1.政府	10,407,208	7,440,562	2,966,646	—
2.企業	304,645,060	256,051,046	46,875,952	1,718,063
3.個人及非營利團體	108,779,286	61,203,853	47,008,241	567,193
三、國外借款	192,831,704	192,388,943	442,761	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	17,270,765,775	14,359,208,099	2,440,048,078	471,509,598
1.政府	1,301,192,624	1,206,407,434	68,222,468	26,562,722
2.金融機構	125,152,704	98,237,080	24,551,952	2,363,671
3.企業	6,947,876,557	5,337,945,283	1,376,052,096	233,879,178
4.個人及非營利團體	3,578,513,856	2,490,398,159	882,697,942	205,417,755
5.國外	5,318,030,034	5,226,220,142	88,523,619	3,286,273
六、應付票券	862,156,632	853,774,890	8,255,316	126,426
七、應付國內公司債	1,725,131,733	1,725,131,733	—	—
八、應付國外有價證券	113,129,897	113,129,897	—	—
九、責任及損失準備	252,297,914	248,222,451	3,901,560	173,903
十、人事及退休金準備	6,445,666	5,691,454	668,260	85,953
十一、估計應付土地增值稅	96,730,316	95,636,236	1,094,081	—
十二、資產證券化商品負債	47,871	47,871	—	—
十三、遞延負債	1,118,360,874	1,105,913,839	12,446,525	510
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	17,959,635	14,602,859	3,356,776	—
十五、避險之金融負債	180,303,999	180,182,167	121,831	—
十六、以成本衡量之金融負債	536,665	536,665	—	—
十七、特別股負債	9,865,126	9,483,513	381,614	—
十八、其他金融負債	20,306,882	18,541,380	593,309	1,172,193
權 益 合 計	34,134,653,890	30,899,626,947	2,382,458,811	852,568,132
一、實收資本	14,190,095,648	10,944,738,381	2,272,173,404	973,183,863
1.政府	212,213,143	210,468,964	1,744,179	—
2.金融機構	1,439,648,054	1,365,866,187	45,411,305	28,370,562
3.企業	3,830,654,451	3,447,011,898	304,491,614	79,150,940
4.個人及非營利團體	7,086,428,556	4,365,599,314	1,856,060,299	864,768,943
5.國外	1,621,151,444	1,555,792,018	64,466,008	893,418
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	19,944,558,242	19,954,888,566	110,285,407	- 120,615,731

表2-19 109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	63,193,943,268	53,808,892,650	7,089,299,024	2,295,751,594
一、庫存現金及零用金	241,188,014	45,531,284	71,892,404	123,764,326
二、國內金融機構存款	6,679,532,911	5,202,302,475	1,011,322,761	465,907,676
1. 活期性存款	3,557,966,443	2,225,325,688	872,156,589	460,484,166
2. 定期性存款	1,631,023,752	1,566,458,857	63,508,833	1,056,061
3. 外匯存款	1,490,542,717	1,410,517,930	75,657,339	4,367,448
三、附賣回票債券投資	127,129,089	124,320,738	2,808,351	—
四、融通	565,159,742	538,749,922	22,114,605	4,295,214
1. 政府	—	—	—	—
2. 金融機構	18,599,480	18,378,931	220,549	—
3. 企業	351,259,217	344,232,630	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	159,669,053	159,423,919	245,134	—
五、應收及預付款項淨額	12,406,090,636	9,797,932,310	1,827,026,989	781,131,337
1. 政府	700,511,180	609,234,526	79,925,797	11,350,857
2. 金融機構	95,560,887	88,023,997	6,290,974	1,245,916
3. 企業	5,971,427,988	3,740,615,320	1,510,694,034	720,118,633
4. 個人及非營利團體	476,043,667	347,243,928	96,036,819	32,762,920
5. 國外	5,276,326,128	5,112,106,486	147,272,180	16,947,462
6. 減：備抵呆帳	113,779,214	99,291,948	13,192,814	1,294,452
六、國內有價證券及投資淨額	7,835,890,862	7,655,675,506	171,840,066	8,375,290
1. 短期票券	99,372,096	97,462,551	1,897,961	11,584
2. 政府公債及國庫券	1,307,630	1,307,630	—	—
3. 公司債	21,744,914	21,525,926	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)	273,270,851	262,381,676	10,459,828	429,347
6. 股份	7,331,369,538	7,174,021,684	149,721,584	7,626,270
7. 資產證券化商品	22,533,489	22,199,101	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	45,701,201	41,018,110	4,653,960	29,131
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,832,210,755	4,293,533,350	532,123,913	6,553,492
八、國外投資淨額	8,956,094,224	8,899,052,546	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	8,780,761,674	8,738,843,059	40,557,026	1,361,589
3. 國外有價證券投資	171,982,635	158,916,930	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	281,468	228,868	52,599	—
九、存貨淨額	4,853,536,926	3,430,223,790	1,003,715,226	419,597,910
十、不動產、廠房及設備淨額	14,092,215,747	11,347,702,379	2,312,025,283	432,488,084
1. 土地淨額	4,529,710,073	3,210,828,003	1,210,518,355	108,363,715
2. 建築物、廠房及設備淨額	9,562,505,674	8,136,874,376	1,101,506,928	324,124,369
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,604,894,361	2,473,868,349	80,768,187	50,257,825

*見表2-18附註。

表2-19 109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	33,467,602,783	27,144,370,312	4,889,380,272	1,433,852,200
一、國內金融機構借款	13,890,829,949	10,422,542,455	2,591,508,231	876,779,263
二、國內非金融機構借款	338,294,507	289,156,766	41,848,080	7,289,661
1.政府	11,909,624	5,738,811	1,487,882	4,682,930
2.企業	265,635,437	242,990,688	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	201,063,863	198,761,632	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	15,077,646,858	12,330,477,453	2,201,523,203	545,646,202
1.政府	965,807,035	881,143,148	58,313,440	26,350,447
2.金融機構	117,642,790	93,371,071	21,840,901	2,430,818
3.企業	6,207,689,612	4,696,207,117	1,204,474,855	307,007,640
4.個人及非營利團體	3,183,623,526	2,140,996,614	840,744,675	201,882,237
5.國外	4,602,883,896	4,518,759,504	76,149,333	7,975,059
六、應付票券	866,061,240	851,137,414	13,958,260	965,565
七、應付國內公司債	1,367,411,490	1,367,411,490	—	—
八、應付國外有價證券	42,577,131	42,577,131	—	—
九、責任及損失準備	236,078,144	231,142,117	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	103,359,943	95,469,609	7,491,084	399,249
十二、資產證券化商品負債	43,925	43,925	—	—
十三、遞延負債	1,048,843,035	1,031,810,984	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	1,222,294	734,626	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	24,382,670	21,390,981	2,949,611	42,078
權 益 合 計	29,726,340,485	26,664,522,339	2,199,918,752	861,899,394
一、實收資本	13,546,386,597	10,525,372,332	2,064,453,194	956,561,071
1.政府	225,592,594	222,448,580	3,037,003	107,011
2.金融機構	1,253,959,772	1,199,097,609	53,234,405	1,627,758
3.企業	3,614,598,588	3,277,687,285	272,925,560	63,985,743
4.個人及非營利團體	6,862,538,207	4,287,188,565	1,696,515,768	878,833,874
5.國外	1,589,697,436	1,538,950,294	38,740,457	12,006,685
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	16,179,953,888	16,139,150,006	135,465,559	- 94,661,677

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	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	61,344,693,450	53,808,892,650	負 債 合 計	30,445,066,504	27,144,370,312
一、庫存現金及零用金	66,834,061	45,531,284	一、國內金融機構借款	11,197,879,046	10,422,542,455
二、國內金融機構存款	6,167,839,615	5,202,302,475	二、國內非金融機構借款	324,695,461	289,156,766
1. 活期性存款	2,669,407,531	2,225,325,688	1. 政府	7,440,562	5,738,811
2. 定期性存款	2,002,893,787	1,566,458,857	2. 企業	256,051,046	242,990,688
3. 外匯存款	1,495,538,297	1,410,517,930	3. 個人及非營利團體	61,203,853	40,427,267
三、附賣回票債券投資	132,589,787	124,320,738	三、國外借款	192,388,943	198,761,632
四、融通	596,905,865	538,749,922	四、附買回票債券負債	—	79,435
1. 政府	3	—	五、應付及預收款項淨額	14,359,208,099	12,330,477,453
2. 金融機構	22,935,498	18,378,931	1. 政府	1,206,407,434	881,143,148
3. 企業	389,030,091	344,232,630	2. 金融機構	98,237,080	93,371,071
4. 個人及非營利團體	33,823,163	16,714,443	3. 企業	5,337,945,283	4,696,207,117
5. 國外	151,117,110	159,423,919	4. 個人及非營利團體	2,490,398,159	2,140,996,614
五、應收及預付款項淨額	11,819,459,886	9,797,932,310	5. 國外	5,226,220,142	4,518,759,504
1. 政府	612,481,169	609,234,526	六、應付票券	853,774,890	851,137,414
2. 金融機構	69,377,859	88,023,997	七、應付國內公司債	1,725,131,733	1,367,411,490
3. 企業	4,547,021,259	3,740,615,320	八、應付國外有價證券	113,129,897	42,577,131
4. 個人及非營利團體	358,539,419	347,243,928	九、責任及損失準備	248,222,451	231,142,117
5. 國外	6,352,821,309	5,112,106,486	十、人事及退休金準備	5,691,454	5,255,091
6. 減：備抵呆帳	120,781,129	99,291,948	十一、估計應付土地增值稅	95,636,236	95,469,609
六、國內有價證券及投資淨額	8,708,962,962	7,655,675,506	十二、資產證券化商品負債	47,871	43,925
1. 短期票券	109,201,254	97,462,551	十三、遞延負債	1,105,913,839	1,031,810,984
2. 政府公債及國庫券	1,332,023	1,307,630	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	14,602,859	36,667,231
3. 公司債	49,441,109	21,525,926	十五、避險之金融負債	180,182,167	206,760,620
4. 金融債券	21,758,011	9,058,130	十六、以成本衡量之金融負債	536,665	734,626
5. 共同基金(受益憑證)	244,604,679	262,381,676	十七、特別股負債	9,483,513	12,951,352
6. 股份	8,211,245,022	7,174,021,684	十八、其他金融負債	18,541,380	21,390,981
7. 資產證券化商品	22,805,487	22,199,101			
8. 衍生金融資產及結構型商品	19,701,114	26,700,698			
9. 其他國內投資	28,874,263	41,018,110			
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,607,548,473	4,293,533,350			
八、國外投資淨額	10,196,657,607	8,899,052,546			
1. 國外存款	7,107,570	94,563	權 益 合 計	30,899,626,947	26,664,522,339
2. 國外直接投資	10,010,797,090	8,738,843,059	一、實收資本	10,944,738,381	10,525,372,332
3. 國外有價證券投資	173,785,872	158,916,930	1. 政府	210,468,964	222,448,580
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	4,088,074	969,126	2. 金融機構	1,365,866,187	1,199,097,609
5. 國外不動產投資	879,000	228,868	3. 企業	3,447,011,898	3,277,687,285
九、存貨淨額	4,426,772,018	3,430,223,790	4. 個人及非營利團體	4,365,599,314	4,287,188,565
十、不動產、廠房及設備淨額	12,135,470,955	11,347,702,379	5. 國外	1,555,792,018	1,538,950,294
1. 土地淨額	3,542,856,147	3,210,828,003	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	19,954,888,566	16,139,150,006
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,592,614,808	8,136,874,376			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	2,485,652,221	2,473,868,349			

*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	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	7,759,143,422	7,089,299,024	負 債 合 計	5,376,684,611	4,889,380,272
一、庫存現金及零用金	72,867,268	71,892,404	一、國內金融機構借款	2,808,523,663	2,591,508,231
二、國內金融機構存款	1,267,152,530	1,011,322,761	二、國內非金融機構借款	96,850,838	41,848,080
1. 活期性存款	1,125,729,081	872,156,589	1. 政府	2,966,646	1,487,882
2. 定期性存款	60,085,524	63,508,833	2. 企業	46,875,952	21,319,881
3. 外匯存款	81,337,925	75,657,339	3. 個人及非營利團體	47,008,241	19,040,316
三、附賣回票債券投資	180,192	2,808,351	三、國外借款	442,761	2,299,383
四、融通	30,528,797	22,114,605	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	2,440,048,078	2,201,523,203
2. 金融機構	24,880	220,549	1. 政府	68,222,468	58,313,440
3. 企業	18,825,509	6,487,407	2. 金融機構	24,551,952	21,840,901
4. 個人及非營利團體	7,116,758	15,161,515	3. 企業	1,376,052,096	1,204,474,855
5. 國外	4,561,650	245,134	4. 個人及非營利團體	882,697,942	840,744,675
五、應收及預付款項淨額	1,925,497,540	1,827,026,989	5. 國外	88,523,619	76,149,333
1. 政府	61,938,967	79,925,797	六、應付票券	8,255,316	13,958,260
2. 金融機構	5,694,918	6,290,974	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	1,621,979,357	1,510,694,034	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	102,527,625	96,036,819	九、責任及損失準備	3,901,560	4,780,497
5. 國外	142,084,293	147,272,180	十、人事及退休金準備	668,260	637,317
6. 減：備抵呆帳	8,727,619	13,192,814	十一、估計應付土地增值稅	1,094,081	7,491,084
六、國內有價證券及投資淨額	196,795,990	171,840,066	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,769,287	1,897,961	十三、遞延負債	12,446,525	16,243,513
2. 政府公債及國庫券	32,838	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	3,356,776	4,575,499
3. 公司債	878,000	195,728	十五、避險之金融負債	121,831	316,940
4. 金融債券	7,301,851	2,063,902	十六、以成本衡量之金融負債	—	487,667
5. 共同基金(受益憑證)	32,296,667	10,459,828	十七、特別股負債	381,614	760,986
6. 股份	143,940,846	149,721,584	十八、其他金融負債	593,309	2,949,611
7. 資產證券化商品	425,431	334,388			
8. 衍生金融資產及結構型商品	794,037	2,512,715			
9. 其他國內投資	9,357,034	4,653,960			
七、國內投資性不動產及閒置資產	551,092,479	532,123,913			
八、國外投資淨額	31,211,572	53,661,240			
1. 國外存款	39,654	22,020	權 益 合 計	2,382,458,811	2,199,918,752
2. 國外直接投資	28,289,369	40,557,026	一、實收資本	2,272,173,404	2,064,453,194
3. 國外有價證券投資	2,882,549	13,012,187	1. 政府	1,744,179	3,037,003
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	17,407	2. 金融機構	45,411,305	53,234,405
5. 國外不動產投資	—	52,599	3. 企業	304,491,614	272,925,560
九、存貨淨額	1,045,125,517	1,003,715,226	4. 個人及非營利團體	1,856,060,299	1,696,515,768
十、不動產、廠房及設備淨額	2,549,054,126	2,312,025,283	5. 國外	64,466,008	38,740,457
1. 土地淨額	1,261,130,077	1,210,518,355	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	110,285,407	135,465,559
2. 建築物、廠房及設備淨額	1,287,924,049	1,101,506,928			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	89,637,411	80,768,187			

*見表2-18附註。

表2-22 民營小型企業資產負債統計表*

單位：新台幣千元

項 目	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	2,202,064,492	2,295,751,594	負 債 合 計	1,349,496,360	1,433,852,200
一、庫存現金及零用金	151,146,019	123,764,326	一、國內金融機構借款	874,142,523	876,779,263
二、國內金融機構存款	499,105,542	465,907,676	二、國內非金融機構借款	2,285,255	7,289,661
1. 活期性存款	494,607,201	460,484,166	1. 政府	—	4,682,930
2. 定期性存款	2,563,981	1,056,061	2. 企業	1,718,063	1,324,868
3. 外匯存款	1,934,360	4,367,448	3. 個人及非營利團體	567,193	1,281,863
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	2,848
四、融通	890,764	4,295,214	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	471,509,598	545,646,202
2. 金融機構	—	—	1. 政府	26,562,722	26,350,447
3. 企業	509,206	539,180	2. 金融機構	2,363,671	2,430,818
4. 個人及非營利團體	381,557	3,756,034	3. 企業	233,879,178	307,007,640
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	205,417,755	201,882,237
五、應收及預付款項淨額	676,011,529	781,131,337	5. 國外	3,286,273	7,975,059
1. 政府	21,609,218	11,350,857	六、應付票券	126,426	965,565
2. 金融機構	23,269,599	1,245,916	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	600,417,342	720,118,633	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	21,939,539	32,762,920	九、責任及損失準備	173,903	155,530
5. 國外	9,470,879	16,947,462	十、人事及退休金準備	85,953	738,684
6. 減：備抵呆帳	695,048	1,294,452	十一、估計應付土地增值稅	—	399,249
六、國內有價證券及投資淨額	10,132,075	8,375,290	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	11,584	十三、遞延負債	510	788,539
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	—	1,018,521
3. 公司債	719,248	23,260	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	3,857	255,698	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	123,570	429,347	十七、特別股負債	—	26,058
6. 股份	5,117,206	7,626,270	十八、其他金融負債	1,172,193	42,078
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	4,168,194	29,131			
七、國內投資性不動產及閒置資產	6,388,976	6,553,492			
八、國外投資淨額	4,501,639	3,380,438			
1. 國外存款	—	1,965,332	權 益 合 計	852,568,132	861,899,394
2. 國外直接投資	4,501,639	1,361,589	一、實收資本	973,183,863	956,561,071
3. 國外有價證券投資	—	53,518	1. 政府	—	107,011
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	28,370,562	1,627,758
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	79,150,940	63,985,743
九、存貨淨額	451,855,222	419,597,910	4. 個人及非營利團體	864,768,943	878,833,874
十、不動產、廠房及設備淨額	382,761,321	432,488,084	5. 國外	893,418	12,006,685
1. 土地淨額	70,731,773	108,363,715	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	- 120,615,731	- 94,661,677
2. 建築物、廠房及設備淨額	312,029,547	324,124,369			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	19,271,406	50,257,825			

*見表2-18附註。

表2-23 110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	71,305,901,365	57,836,575,162	13,469,326,203
一、庫存現金及零用金	290,847,348	53,404,954	237,442,394
二、國內金融機構存款	7,934,097,687	5,725,855,598	2,208,242,088
1. 活期性存款	4,289,743,812	2,373,156,000	1,916,587,812
2. 定期性存款	2,065,543,292	1,914,503,963	151,039,329
3. 外匯存款	1,578,810,583	1,438,195,635	140,614,947
三、附賣回票債券投資	132,769,979	132,724,142	45,837
四、融通	628,325,426	555,100,916	73,224,510
1. 政府	3	3	—
2. 金融機構	22,960,378	22,357,047	603,331
3. 企業	408,364,806	352,105,409	56,259,397
4. 個人及非營利團體	41,321,478	31,370,292	9,951,186
5. 國外	155,678,760	149,268,165	6,410,595
五、應收及預付款項淨額	14,420,968,955	11,058,453,661	3,362,515,294
1. 政府	696,029,354	601,376,846	94,652,509
2. 金融機構	98,342,376	66,282,209	32,060,166
3. 企業	6,769,417,957	3,979,395,396	2,790,022,561
4. 個人及非營利團體	483,006,583	306,146,040	176,860,543
5. 國外	6,504,376,482	6,224,967,193	279,409,289
6. 減：備抵呆帳	130,203,796	119,714,022	10,489,774
六、國內有價證券及投資淨額	8,915,891,027	8,453,549,117	462,341,910
1. 短期票券	110,970,542	108,666,153	2,304,389
2. 政府公債及國庫券	1,364,861	1,364,861	—
3. 公司債	51,038,357	49,235,800	1,802,557
4. 金融債券	29,063,718	20,358,889	8,704,829
5. 共同基金(受益憑證)	277,024,916	240,465,104	36,559,811
6. 股份	8,360,303,074	7,977,414,063	382,889,011
7. 資產證券化商品	23,230,918	22,513,117	717,801
8. 衍生金融資產及結構型商品	20,495,151	19,427,062	1,068,088
9. 其他國內投資	42,399,491	14,104,068	28,295,424
七、國內投資性不動產及閒置資產	5,165,029,929	3,951,660,247	1,213,369,682
八、國外投資淨額	10,232,370,818	10,177,451,114	54,919,704
1. 國外存款	7,147,224	7,107,570	39,654
2. 國外直接投資	10,043,588,099	9,994,716,545	48,871,554
3. 國外有價證券投資	176,668,420	171,237,085	5,431,335
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	4,088,074	3,809,299	278,776
5. 國外不動產投資	879,000	580,615	298,385
九、存貨淨額	5,923,752,757	4,075,641,538	1,848,111,219
十、不動產、廠房及設備淨額	15,067,286,401	11,182,984,543	3,884,301,858
1. 土地淨額	4,874,717,997	2,933,690,362	1,941,027,635
2. 建築物、廠房及設備淨額	10,192,568,404	8,249,294,181	1,943,274,223
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,594,561,038	2,469,749,332	124,811,706

*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2-23 110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	37,171,247,475	27,633,263,677	9,537,983,797
一、國內金融機構借款	14,880,545,232	9,812,378,392	5,068,166,840
二、國內非金融機構借款	423,831,554	287,594,506	136,237,048
1.政府	10,407,208	8,122,508	2,284,699
2.企業	304,645,060	244,916,873	59,728,187
3.個人及非營利團體	108,779,286	34,555,125	74,224,162
三、國外借款	192,831,704	188,568,329	4,263,375
四、附買回票債券負債	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	17,270,765,775	13,025,780,049	4,244,985,726
1.政府	1,301,192,624	1,163,805,336	137,387,288
2.金融機構	125,152,704	92,253,954	32,898,749
3.企業	6,947,876,557	4,692,579,066	2,255,297,491
4.個人及非營利團體	3,578,513,856	1,940,869,336	1,637,644,520
5.國外	5,318,030,034	5,136,272,356	181,757,678
六、應付票券	862,156,632	816,329,806	45,826,826
七、應付國內公司債	1,725,131,733	1,717,329,909	7,801,824
八、應付國外有價證券	113,129,897	113,129,897	—
九、責任及損失準備	252,297,914	249,277,184	3,020,731
十、人事及退休金準備	6,445,666	5,071,736	1,373,930
十一、估計應付土地增值稅	96,730,316	88,681,469	8,048,847
十二、資產證券化商品負債	47,871	47,871	—
十三、遞延負債	1,118,360,874	1,104,101,546	14,259,328
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	17,959,635	16,517,426	1,442,209
十五、避險之金融負債	180,303,999	180,171,196	132,803
十六、以成本衡量之金融負債	536,665	536,665	—
十七、特別股負債	9,865,126	9,188,982	676,145
十八、其他金融負債	20,306,882	18,558,716	1,748,166
權 益 合 計	34,134,653,890	30,203,311,485	3,931,342,405
一、實收資本	14,190,095,648	11,110,922,055	3,079,173,593
1.政府	212,213,143	209,827,755	2,385,388
2.金融機構	1,439,648,054	1,379,268,773	60,379,281
3.企業	3,830,654,451	3,534,807,249	295,847,203
4.個人及非營利團體	7,086,428,556	4,403,181,149	2,683,247,407
5.國外	1,621,151,444	1,583,837,130	37,314,314
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	19,944,558,242	19,092,389,430	852,168,812

表2-24 109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	63,193,943,268	51,069,641,448	12,124,301,820
一、庫存現金及零用金	241,188,014	35,350,744	205,837,270
二、國內金融機構存款	6,679,532,911	4,835,863,216	1,843,669,695
1. 活期性存款	3,557,966,443	1,962,978,570	1,594,987,873
2. 定期性存款	1,631,023,752	1,522,302,697	108,721,054
3. 外匯存款	1,490,542,717	1,350,581,949	139,960,768
三、附賣回票債券投資	127,129,089	126,968,159	160,930
四、融通	565,159,742	528,847,372	36,312,370
1. 政府	—	—	—
2. 金融機構	18,599,480	18,378,931	220,549
3. 企業	351,259,217	336,612,979	14,646,239
4. 個人及非營利團體	35,631,991	15,433,473	20,198,519
5. 國外	159,669,053	158,421,989	1,247,063
五、應收及預付款項淨額	12,406,090,636	9,248,204,634	3,157,886,001
1. 政府	700,511,180	594,249,403	106,261,776
2. 金融機構	95,560,887	84,541,989	11,018,898
3. 企業	5,971,427,988	3,332,353,704	2,639,074,284
4. 個人及非營利團體	476,043,667	310,711,927	165,331,740
5. 國外	5,276,326,128	5,028,077,147	248,248,981
6. 減：備抵呆帳	113,779,214	101,729,536	12,049,678
六、國內有價證券及投資淨額	7,835,890,862	7,477,505,000	358,385,862
1. 短期票券	99,372,096	97,462,058	1,910,038
2. 政府公債及國庫券	1,307,630	1,307,630	—
3. 公司債	21,744,914	21,406,731	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)	273,270,851	256,324,007	16,946,844
6. 股份	7,331,369,538	7,008,343,655	323,025,882
7. 資產證券化商品	22,533,489	21,928,856	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	45,701,201	35,080,716	10,620,485
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,832,210,755	3,780,133,222	1,052,077,533
八、國外投資淨額	8,956,094,224	8,877,077,111	79,017,113
1. 國外存款	2,081,915	116,150	1,965,765
2. 國外直接投資	8,780,761,674	8,724,106,226	56,655,448
3. 國外有價證券投資	171,982,635	151,756,814	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	281,468	228,868	52,599
九、存貨淨額	4,853,536,926	3,080,153,478	1,773,383,448
十、不動產、廠房及設備淨額	14,092,215,747	10,626,728,276	3,465,487,471
1. 土地淨額	4,529,710,073	2,808,675,160	1,721,034,913
2. 建築物、廠房及設備淨額	9,562,505,674	7,818,053,116	1,744,452,558
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,604,894,361	2,452,810,236	152,084,125

*見表2-23附註。

表2-24 109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	33,467,602,783	24,890,139,702	8,577,463,081
一、國內金融機構借款	13,890,829,949	9,321,242,427	4,569,587,522
二、國內非金融機構借款	338,294,507	260,532,976	77,761,531
1.政府	11,909,624	4,020,234	7,889,390
2.企業	265,635,437	222,003,740	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	201,063,863	197,421,704	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	15,077,646,858	11,254,900,645	3,822,746,213
1.政府	965,807,035	856,822,790	108,984,246
2.金融機構	117,642,790	88,732,191	28,910,599
3.企業	6,207,689,612	4,176,554,662	2,031,134,950
4.個人及非營利團體	3,183,623,526	1,663,848,939	1,519,774,587
5.國外	4,602,883,896	4,468,942,064	133,941,832
六、應付票券	866,061,240	824,243,903	41,817,337
七、應付國內公司債	1,367,411,490	1,367,411,490	—
八、應付國外有價證券	42,577,131	42,577,131	—
九、責任及損失準備	236,078,144	231,719,339	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	103,359,943	95,138,314	8,221,629
十二、資產證券化商品負債	43,925	43,925	—
十三、遞延負債	1,048,843,035	1,022,001,990	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	1,222,294	1,165,953	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	24,382,670	21,124,206	3,258,465
權 益 合 計	29,726,340,485	26,179,501,746	3,546,838,739
一、實收資本	13,546,386,597	10,624,801,420	2,921,585,177
1.政府	225,592,594	222,867,213	2,725,381
2.金融機構	1,253,959,772	1,211,462,293	42,497,479
3.企業	3,614,598,588	3,332,255,543	282,343,044
4.個人及非營利團體	6,862,538,207	4,312,074,836	2,550,463,370
5.國外	1,589,697,436	1,546,141,534	43,555,902
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	16,179,953,888	15,554,700,326	625,253,562

表2-25 民營大企業資產負債統計表*

單位：新台幣千元

項 目	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	57,836,575,162	51,069,641,448	負 債 合 計	27,633,263,677	24,890,139,702
一、庫存現金及零用金	53,404,954	35,350,744	一、國內金融機構借款	9,812,378,392	9,321,242,427
二、國內金融機構存款	5,725,855,598	4,835,863,216	二、國內非金融機構借款	287,594,506	260,532,976
1. 活期性存款	2,373,156,000	1,962,978,570	1. 政府	8,122,508	4,020,234
2. 定期性存款	1,914,503,963	1,522,302,697	2. 企業	244,916,873	222,003,740
3. 外匯存款	1,438,195,635	1,350,581,949	3. 個人及非營利團體	34,555,125	34,509,002
三、附賣回票債券投資	132,724,142	126,968,159	三、國外借款	188,568,329	197,421,704
四、融通	555,100,916	528,847,372	四、附買回票債券負債	—	79,435
1. 政府	3	—	五、應付及預收款項淨額	13,025,780,049	11,254,900,645
2. 金融機構	22,357,047	18,378,931	1. 政府	1,163,805,336	856,822,790
3. 企業	352,105,409	336,612,979	2. 金融機構	92,253,954	88,732,191
4. 個人及非營利團體	31,370,292	15,433,473	3. 企業	4,692,579,066	4,176,554,662
5. 國外	149,268,165	158,421,989	4. 個人及非營利團體	1,940,869,336	1,663,848,939
五、應收及預付款項淨額	11,058,453,661	9,248,204,634	5. 國外	5,136,272,356	4,468,942,064
1. 政府	601,376,846	594,249,403	六、應付票券	816,329,806	824,243,903
2. 金融機構	66,282,209	84,541,989	七、應付國內公司債	1,717,329,909	1,367,411,490
3. 企業	3,979,395,396	3,332,353,704	八、應付國外有價證券	113,129,897	42,577,131
4. 個人及非營利團體	306,146,040	310,711,927	九、責任及損失準備	249,277,184	231,719,339
5. 國外	6,224,967,193	5,028,077,147	十、人事及退休金準備	5,071,736	4,232,191
6. 減：備抵呆帳	119,714,022	101,729,536	十一、土地增值稅準備	88,681,469	95,138,314
六、國內有價證券及投資淨額	8,453,549,117	7,477,505,000	十二、資產證券化商品負債	47,871	43,925
1. 短期票券	108,666,153	97,462,058	十三、遞延貸項	1,104,101,546	1,022,001,990
2. 政府公債及國庫券	1,364,861	1,307,630	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	16,517,426	26,825,290
3. 公司債	49,235,800	21,406,731	十五、避險之金融負債	180,171,196	206,760,620
4. 金融債券	20,358,889	9,497,217	十六、以攤銷後成本衡量之金融負債	536,665	1,165,953
5. 共同基金(受益憑證)	240,465,104	256,324,007	十七、特別股負債	9,188,982	12,718,164
6. 股份	7,977,414,063	7,008,343,655	十八、其他金融負債	18,558,716	21,124,206
7. 資產證券化商品	22,513,117	21,928,856			
8. 衍生金融資產及結構型商品	19,427,062	26,154,129			
9. 其他國內投資	14,104,068	35,080,716			
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,951,660,247	3,780,133,222			
八、國外投資淨額	10,177,451,114	8,877,077,111			
1. 國外存款	7,107,570	116,150	權 益 合 計	30,203,311,485	26,179,501,746
2. 國外直接投資	9,994,716,545	8,724,106,226	一、實收資本	11,110,922,055	10,624,801,420
3. 國外有價證券投資	171,237,085	151,756,814	1. 政府	209,827,755	222,867,213
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	3,809,299	869,053	2. 金融機構	1,379,268,773	1,211,462,293
5. 國外不動產投資	580,615	228,868	3. 企業	3,534,807,249	3,332,255,543
九、存貨淨額	4,075,641,538	3,080,153,478	4. 個人及非營利團體	4,403,181,149	4,312,074,836
十、不動產、廠房及設備淨額	11,182,984,543	10,626,728,276	5. 國外	1,583,837,130	1,546,141,534
1. 土地淨額	2,933,690,362	2,808,675,160	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	19,092,389,430	15,554,700,326
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,249,294,181	7,818,053,116			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	2,469,749,332	2,452,810,236			

*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	110年底	109年底	項 目	110年底	109年底
資 產 合 計	13,469,326,203	12,124,301,820	負 債 合 計	9,537,983,797	8,577,463,081
一、庫存現金及零用金	237,442,394	205,837,270	一、國內金融機構借款	5,068,166,840	4,569,587,522
二、國內金融機構存款	2,208,242,088	1,843,669,695	二、國內非金融機構借款	136,237,048	77,761,531
1. 活期性存款	1,916,587,812	1,594,987,873	1. 政府	2,284,699	7,889,390
2. 定期性存款	151,039,329	108,721,054	2. 企業	59,728,187	43,631,697
3. 外匯存款	140,614,947	139,960,768	3. 個人及非營利團體	74,224,162	26,240,444
三、附賣回票債券投資	45,837	160,930	三、國外借款	4,263,375	3,642,159
四、融通	73,224,510	36,312,370	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	4,244,985,726	3,822,746,213
2. 金融機構	603,331	220,549	1. 政府	137,387,288	108,984,246
3. 企業	56,259,397	14,646,239	2. 金融機構	32,898,749	28,910,599
4. 個人及非營利團體	9,951,186	20,198,519	3. 企業	2,255,297,491	2,031,134,950
5. 國外	6,410,595	1,247,063	4. 個人及非營利團體	1,637,644,520	1,519,774,587
五、應收及預付款項淨額	3,362,515,294	3,157,886,001	5. 國外	181,757,678	133,941,832
1. 政府	94,652,509	106,261,776	六、應付票券	45,826,826	41,817,337
2. 金融機構	32,060,166	11,018,898	七、應付國內公司債	7,801,824	—
3. 企業	2,790,022,561	2,639,074,284	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	176,860,543	165,331,740	九、責任及損失準備	3,020,731	4,358,805
5. 國外	279,409,289	248,248,981	十、人事及退休金準備	1,373,930	2,398,901
6. 減：備抵呆帳	10,489,774	12,049,678	十一、估計應付土地增值稅	8,048,847	8,221,629
六、國內有價證券及投資淨額	462,341,910	358,385,862	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	2,304,389	1,910,038	十三、遞延負債	14,259,328	26,841,045
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	1,442,209	15,435,962
3. 公司債	1,802,557	338,183	十五、避險之金融負債	132,803	316,940
4. 金融債券	8,704,829	1,880,513	十六、以成本衡量之金融負債	—	56,340
5. 共同基金(受益憑證)	36,559,811	16,946,844	十七、特別股負債	676,145	1,020,232
6. 股份	382,889,011	323,025,882	十八、其他金融負債	1,748,166	3,258,465
7. 資產證券化商品	717,801	604,634			
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,068,088	3,059,283			
9. 其他國內投資	28,295,424	10,620,485			
七、國內投資性不動產及閒置資產	1,213,369,682	1,052,077,533			
八、國外投資淨額	54,919,704	79,017,113			
1. 國外存款	39,654	1,965,765	權 益 合 計	3,931,342,405	3,546,838,739
2. 國外直接投資	48,871,554	56,655,448	一、實收資本	3,079,173,593	2,921,585,177
3. 國外有價證券投資	5,431,335	20,225,821	1. 政府	2,385,388	2,725,381
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	278,776	117,480	2. 金融機構	60,379,281	42,497,479
5. 國外不動產投資	298,385	52,599	3. 企業	295,847,203	282,343,044
九、存貨淨額	1,848,111,219	1,773,383,448	4. 個人及非營利團體	2,683,247,407	2,550,463,370
十、不動產、廠房及設備淨額	3,884,301,858	3,465,487,471	5. 國外	37,314,314	43,555,902
1. 土地淨額	1,941,027,635	1,721,034,913	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	852,168,812	625,253,562
2. 建築物、廠房及設備淨額	1,943,274,223	1,744,452,558			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	124,811,706	152,084,125			

*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110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110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、出版影音及資通訊業、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」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 109 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 110 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（109 年工業及服務業母體資料庫中占 69.0%），其資產總額占全體之比重低（109 年工業及服務業母體資料庫中僅占 0.6%），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 110 年 12 月 31 日的上市上櫃公司。

(二) 分業標準：採第11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 4,970 家民營企業，其中 4,411 家分配給銀行調查。
2. 上市上櫃公司樣本家數：共計 1,562 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：依所屬中業之回卷樣本進行推估。

(二) 回收狀況

1. 抽樣樣本：分配給銀行調查 4,411 家，回收 4,403 家，銀行回收比率約 99.8%。
2. 上市上櫃公司樣本：回收 1,560 家，銀行回收比率約 99.9%。

九、推估方法 (民營企業)：

(一) 抽樣母體推估

1. 抽查企業

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

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

T_{1l} 為抽查層第 l 類別某特徵值估計值；

y_{1jik} 為抽查層第 i 層第 k 家樣本回卷觀察值，但非極端值；

y_{1lji}^* 為抽查層回卷觀察值中第 r 個極端值；

$\hat{\bar{y}}_{1ji}$ 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；

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

p_{1jik} 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

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

X_{1jik} 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_{1ji} 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
 $= \sum_{k=1}^{n_{1ji}} X_{1jik}$ ；

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

n_{1ji} 為抽查層已扣除極端值之第 i 層樣本家數；

n_{1ji}^* 為抽查層已扣除極端值之第 i 層回卷樣本家數；

N_{1ji} 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 317,536 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	1,549	14.13
C 製造業	183,964	0.44
D 電力及燃氣供應業	23,755	4.22
E 用水供應及污染整治業	14,417	6.23
F 營造業	82,865	3.12
G 批發及零售業	182,776	1.90
H 運輸及倉儲業	43,480	1.22
I 住宿及餐飲業	40,218	4.10
J 出版影音及資通訊業	41,820	1.75
L 不動產業	136,322	1.81
M 專業、科學及技術服務業	35,441	3.98
N 支援服務業	18,010	2.97
R 藝術、娛樂及休閒服務業	13,762	5.75
S 其他服務業	18,101	5.40
全體民營企業	317,536	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 105 年工業及服務業母體資料庫對企業資產作 DH 分層，並取整數切點，將企業分為大、中、小型企業，資產合計未達 2,500 萬元者為小型企業，2,500 萬以上至未達 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	110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		
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		須以毛額填列，扣除銷售折讓及退回，不扣除備抵呆帳
六、國內有價證券及投資淨額（含評價調整）	106000		為應收款項之減項科目，前面不須加負號
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)23571770

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	110 年12月底	填 表 說 明
負 債 合 計	200000		指下列一至十八大項之和
一、國內金融機構借款	201000		指國內金融機構之借款，包括OBU、外商及大陸銀行在台分行、金融租賃公司等
二、國內非金融機構借款（計息）	202000		指本項下1至4細項之和（計息）
1.政府	202010		指政府（如行政院開發基金、中小企業發展基金）委託銀行貸款之各種政策性貸款（風險由政府承擔）
2.公營事業	202020		
3.民營企業	202030		
4.個人及非營利團體	202040		指吸收員工存款、個人股東往來（計息）、向職工福利會借款或民間標會
三、國外借款	203000		指來自國外（含本國銀行海外分行）之借款，以經濟領域以外為劃分標準
四、附買回票債券負債	204000		指附條件交易
五、應付及預收項淨額（不計息）	205000		指本項下1至6細項之和（不計息）
請先依項目將毛額數字填入附表1-應收預付及應付預收明細表，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項			
1.政府	205010		
2.金融機構（含公、民營）	205020		
3.公營事業（非金融）	205030		
4.民營企業（非金融）	205040		
5.個人及非營利團體	205050		
6.國外	205060		
六、應付票券（商業本票、銀行承兌匯票）	206000		指發行經票券金融公司或銀行保證之商業本票未償還餘額（扣除未攤銷折價）、開立經銀行承兌之國內匯票餘額（扣除未攤銷折價）
七、應付國內公司債	207000		指在國內發行之公司債未償還餘額（扣除未攤銷折價）
八、應付國外有價證券	208000		指在國外發行之公司債等有價證券未償還餘額（扣除未攤銷折價）
九、責任及損失準備	209000		包含各種損失準備、長期股權投資貸餘、售後租回準備等
十、人事及退休金準備	210000		（應計退休金負債，歸入附表1之個人及非營利團體部門）
十一、土地增值稅準備	211000		指辦理土地重估，依法提列之增值稅準備
十二、資產證券化商品負債	212000		因辦理資產證券化於帳上所產生之負債
十三、遞延負債	213000		指租賃負債、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)23571770

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>不扣除備抵呆帳，但扣除銷貨退回及折讓</u>)		二、其他應收、預付款項		各部門 合計	一、商業受信 (與生產商品、提供服務直接相關的應付及預收款項)		二、其他應付、預收款項		各部門 合計
	項目	金額	項目	金額		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		110年底
	應收帳款（不計息）		進項稅額					銷項稅額		
	應收工程款		外勞保證金					代扣薪資所得稅		
	在建工程（應收建造合約款）		法院擔保金					遞延所得稅負債		
	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		
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	110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
111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	110年12月底					109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
111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	110年12月底					109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	110年底	109年底	項目	110年底	109年底	110年底	109年底	項目	110年底	109年底	項目	110年底	109年底	110年底	109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	
	110年底	109年底	110年底	109年底	110年底	109年底	110年底	109年底	110年底	109年底	110年底	109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
111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	金融資產、避險之金融資產、採用權益法之投資	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
111年公民營企業資金狀況調查表
(民營企業)
負債表填表說明

項目	電腦代號	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	中華民國公民營企業資金狀況調查結果報告	年刊	350
14	2006700023	經濟研究處	國際金融參考資料	半年刊	300
15	2007300032	中央印製廠	印刷科技季刊	季刊	100

消費者服務專線：“1 9 5 0”

一通就護您！

※※※※※※※※※※
檢 肅 貪 瀆
※※※※※※※※※※

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

中央銀行：

信箱號碼：台北郵政第 5-64 號信箱

專線電話：02 — 23571870

傳真號碼：02 — 23571981

另於國庫局及業務局營業大廳設有革新專用信箱

中央印製廠：

信箱號碼：台北郵政第 16-1 號信箱

專線電話：02 — 22157011

傳真號碼：02 — 22142636

中央造幣廠：

信箱號碼：桃園郵政第 224 號信箱

專線電話：03 — 3295174 轉 150 分機

傳真號碼：03 — 3291412

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

中華民國公營企業資金狀況調查結果報告 民國110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111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