

ISSN 1017-964X

中華民國

公營企業資金狀況調查結果報告

年 報

民國 111 年

中央銀行經濟研究處編印

中華民國 112 年 12 月

中華民國
公營企業資金狀況調查結果報告

年 報
民國 111 年

中央銀行經濟研究處編印
中華民國 112 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. 111年底民營企業資產負債統計表（按各行業大類別）	24
表2-3. 110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. 111年底民營企業資產負債統計表（按大、中、小型企業）	50
表2-19. 110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. 111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. 110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

111年底，各家公營事業資產總額較上(110)年底增減互異。整體而言，全體公營事業資產總額增至5.70兆元，較上年底成長3.79%，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、中油公司及台電公司因能源價格上揚致存貨及商業授信增加，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4.01兆元，較上年底增加19.39%，主要係因中油公司及台電公司受國際能源價格上揚影響，商業受信、國內金融機構借款及應付短期票券增加所致。由於中油公司及台電公司本年大幅虧損，全體公營事業權益總額減少至1.69兆元，較上年底減少20.76%。

民營企業

111年主要央行採行緊縮貨幣政策抑制通膨，影響總體需求，致全球景氣降溫，台灣出口成長下滑，惟國內投資穩健成長，加以民間消費回溫，去年底全體民營企業資產總額為76.78兆元，較上年底成長7.68%；負債總額為40.16兆元，較上年底成長8.01%；權益總額為36.62兆元，較上年底成長7.32%。

(一) 全體民營企業之資產、負債及權益概況

111年底全體民營企業資產總額為76.78兆元，較上年底成長7.68%。其中，金融性資產為44.90兆元，較上年底成長5.54%，主要係企業持續進行全球布局，以及考量資金調度及收益性，使國外投資及國內金融機構存款分別成長13.16%及11.23%。非金融性資產總額為31.89兆元，較上年底成長

10.85%，係因不動產業者大量住宅推案，以及企業持續增加國內投資，使國內投資性不動產及閒置資產與不動產、廠房及設備淨額分別成長22.11%及9.17%。資產結構方面，金融性資產占資產總額比重自上年之59.66%降至58.47%，非金融性資產比重由40.34%增加至41.53%。

負債方面，111年底全體民營企業負債總額為40.16兆元，較上年底成長8.01%。其中，融資性負債因企業投資擴增帶動資金需求，成長6.99%；交易性負債（商業受信）則增加9.36%。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95.54%。此外，111年底全體民營企業資產增幅低於負債，致負債比率（負債總額占資產總額比重）由上年底之52.15%略增為52.31%。

權益方面，111年底全體民營企業之權益總額為36.62兆元，較上年底成長7.32%。其中，實收資本增加2.38%，資本公積、保留盈餘及其他權益因企業獲利增加，成長10.83%。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

111年底各行業之資產、負債及權益規模，以製造業居冠，其資產、負債及權益占全體民營企業比重分別為57.33%、49.99%及65.37%；次為批發及零售業約占1成4，不動產業約占1成左右。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、半導體業持續投入先進及成熟製程等有利因素帶動，致電子零組件業及化學材料業等投資增加；批發及零售業因民間消費擴增挹注商家業績，致商業授信、存貨淨額及不動產、廠房及設備淨額均見成長；不動產業則因建商大量住宅推案造成新建房屋增加。

負債比率方面，除礦業及土石採取業外，其他行業均超過40%，其中以不動產業之68.90%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¹，111年底大型企業資產及負債占全體民營企業比重分別為86.15%及81.77%，權益則達90.95%；中型企業占10.10%、13.58%及6.29%；小型企業占3.75%、4.65%及2.76%。大型企業之資產、負債及權益，均較上年底成長，中型企業之資產及負債較上年底成長，惟權益較上年底減少，至於小型企業則皆較上年底減少。負債比率方面，以中型企業之70.32%最高，次為小型企業之64.85%，大型企業之負債比率相對較低，為49.65%。

以111年底資產總額觀察行業結構，大型企業以製造業占62.06%最大；中型企業以製造業與批發及零售業占比較高，分別為32.63%及27.29%；小型企業則多為批發及零售業，比重達49.14%。

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，111年底大企業資產、負債及權益占全體民營企業比重分別為81.55%、74.44%及89.35%，中小企業分別為18.45%、25.56%及10.65%，且大企業之資產、負債及權益，均較上年底成長，而中小企業之資產及負債較上年底成長，惟權益小幅衰退0.79%。負債比率方面，大企業為47.75%，遠低於中小企業之72.46%。

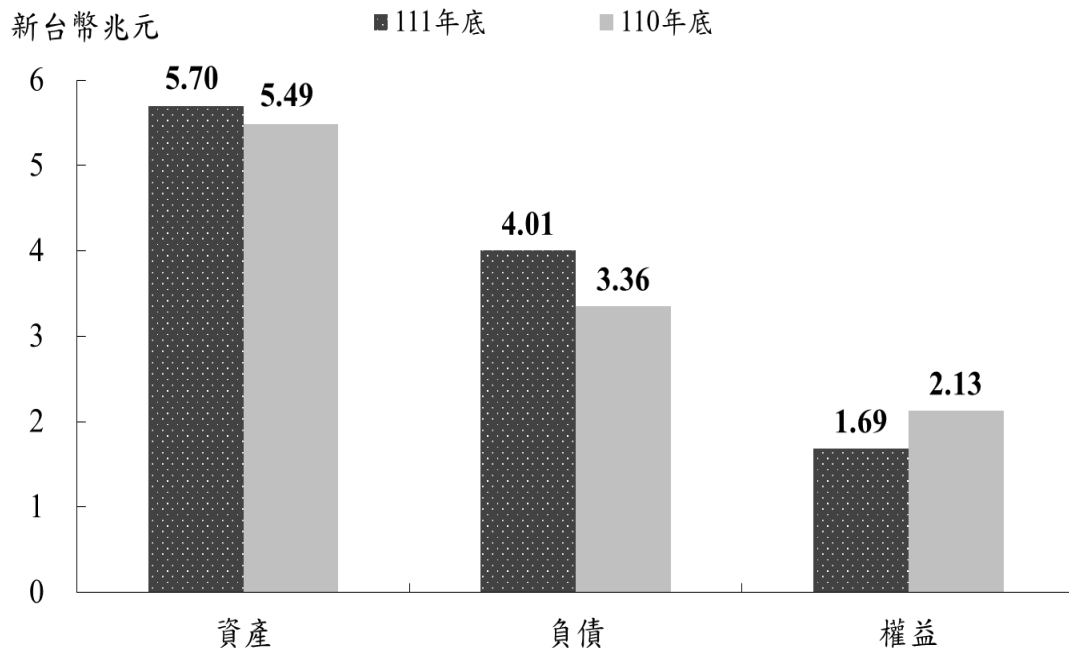
行業結構方面，大企業多為製造業，資產規模占大企業資產規模的64%，其次為批發及零售業與不動產業，分別占10.60%及9.07%；中小企業則以批發及零售業與製造業占比較高，分別為31.69%及27.84%。

¹ 自調查年 112 年起調整大、中、小型企業之分類標準，參見 P.15。

一、公營事業

111年底，各家公營事業資產總額較上(110)年底增減互異。整體而言，全體公營事業資產總額增至5.70兆元，較上年底成長3.79%，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、中油公司及台電公司因能源價格上揚致存貨及商業授信增加，以及台電公司提撥之「核能後端基金」²增加所致。而全體公營事業負債總額為4.01兆元，較上年底增加19.39%，主要係因中油公司、台電公司受國際能源價格上揚影響，商業授信、國內金融機構借款及應付短期票券增加所致。由於中油公司及台電公司本年度大幅虧損，全體公營事業權益總額減少至1.69兆元，較上年底減少20.76%。

全體公營事業之資產、負債及權益比較



² 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	111 年 底		110 年 底		變 動 數	
	金額	比重	金額	比重	金額	成長率
資 產 合 計	56,963	100.00	54,885	100.00	2,078	3.79
一、金融性資產	10,038	17.62	8,779	15.99	1,259	14.34
1.庫存現金及零用金	4	0.01	5	0.01	-1	-20.00
2.國內金融機構存款	1,217	2.14	1,244	2.27	-27	-2.17
3.附賣回票債券投資	17	0.03	7	0.01	10	142.86
4.融通	—	—	—	—	—	—
5.商業授信--應收及預付款項淨額	7,440	13.06	6,147	11.20	1,293	21.03
6.國內有價證券及投資淨額	1,147	2.01	1,229	2.24	-82	-6.67
7.國外投資淨額	212	0.37	146	0.27	66	45.21
二、非金融性資產	46,924	82.38	46,107	84.01	817	1.77
1.國內投資性不動產及閒置資產	4,379	7.69	4,165	7.59	214	5.14
2.不動產、廠房及設備淨額	38,416	67.44	38,524	70.19	-108	-0.28
3.存貨淨額	2,746	4.82	2,024	3.69	722	35.67
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	1,383	2.43	1,395	2.54	-12	-0.86
負 債 合 計	40,061	100.00	33,555	100.00	6,506	19.39
一、融資性負債	23,419	58.46	16,582	49.42	6,837	41.23
(一) 借款	12,220	30.50	7,632	22.74	4,588	60.12
1.國內金融機構	10,124	25.27	5,824	17.36	4,300	73.83
2.政府、企業及個人	2,097	5.23	1,808	5.39	289	15.98
3.國外	—	—	—	—	—	—
(二) 附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—
(三) 票券及債券發行	11,198	27.95	8,950	26.67	2,248	25.12
1.應付票券	5,759	14.37	3,963	11.81	1,796	45.32
2.應付國內公司債	5,440	13.58	4,987	14.86	453	9.08
3.應付國外有價證券	—	—	—	—	—	—
二、交易性負債--應付及預收款項淨額	5,009	12.50	4,375	13.04	634	14.49
三、準備性負債	9,307	23.23	9,752	29.06	-445	-4.56
1.責任及損失準備	5,361	13.38	5,766	17.18	-405	-7.02
2.人事及退休金準備	575	1.44	628	1.87	-53	-8.44
3.土地增值稅準備	3,371	8.41	3,358	10.01	13	0.39
四、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—	—
五、遞延負債	2,327	5.81	2,846	8.48	-519	-18.24
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、按攤銷後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	16,901	100.00	21,330	100.00	-4,429	-20.76
一、實收資本	11,552	68.35	11,289	52.92	263	2.33
1.政府	11,259	66.62	10,995	51.55	264	2.40
2.金融機構	199	1.18	199	0.93	0	0.00
3.公營事業	57	0.34	57	0.27	0	0.00
4.民營企業	2	0.01	2	0.01	—	—
5.個人及非營利團體	35	0.21	35	0.16	—	—
6.國外	—	—	—	—	—	—
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	5,349	31.65	10,042	47.08	-4,693	-46.73

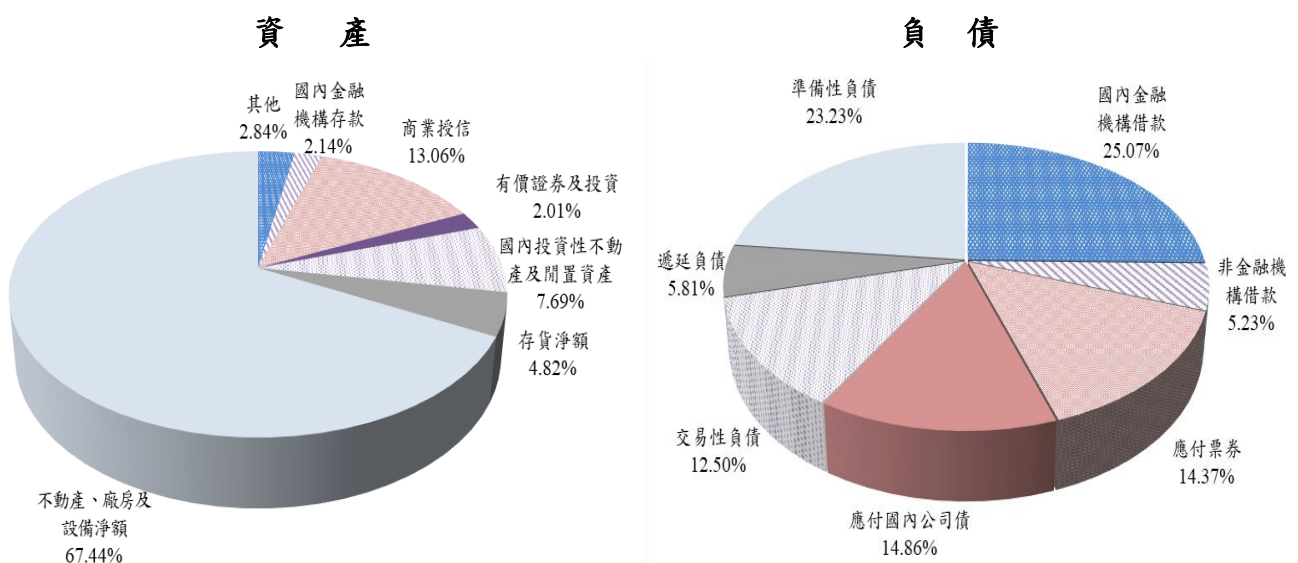
註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

(一) 資產

111年底全體公營事業資產總額為5.70兆元，較去年底成長3.79%。在金融性資產方面，國際能源價格上升帶動成品油、天然氣價格上揚，致中油公司及台電公司之應收及預付款項淨額增加，影響所及，整體金融性資產較去年底增加14.34%。在非金融性資產方面，由於能源價格上漲使中油公司及台電公司之存貨價值大幅增加，整體非金融性資產成長1.77%。

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³，111年底非金融性資產占資產總額比重達82.38%，其中不動產、廠房及設備淨額占資產總額之67.44%。金融性資產比重為17.62%，以商業授信及國內金融機構存款為主，分別占資產總額之13.06%及2.14%。

111年底全體公營事業資產及負債結構



³ 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

111年全體公營事業負債總額為4.01兆元，較上年增加19.39%。其中，中油公司及台電公司為支應國際能源價格上漲，國內金融機構借款及應付短期票券大幅增加，致整體融資性負債成長41.23%。國際能源價格上漲亦使中油公司、台電公司商業受信增加，交易性負債成長14.49%。準備性負債方面，因台電公司經營虧損沖銷電價穩定準備，加以中油公司因應工廠拆除、土地汙染整治及礦區除役等費用沖銷負債準備，致準備性負債減少4.56%。

負債結構方面，111年底公營事業仍以融資性負債為主，占負債總額比重為58.46%，主要包括向國內金融機構借款及發行債券及票券。準備性負債比重降至23.23%。雖然中油公司、台電公司商業受信增加致全體公營事業交易性負債增加，惟增加幅度不及融資性負債，占比降至12.50%。

(三) 權益

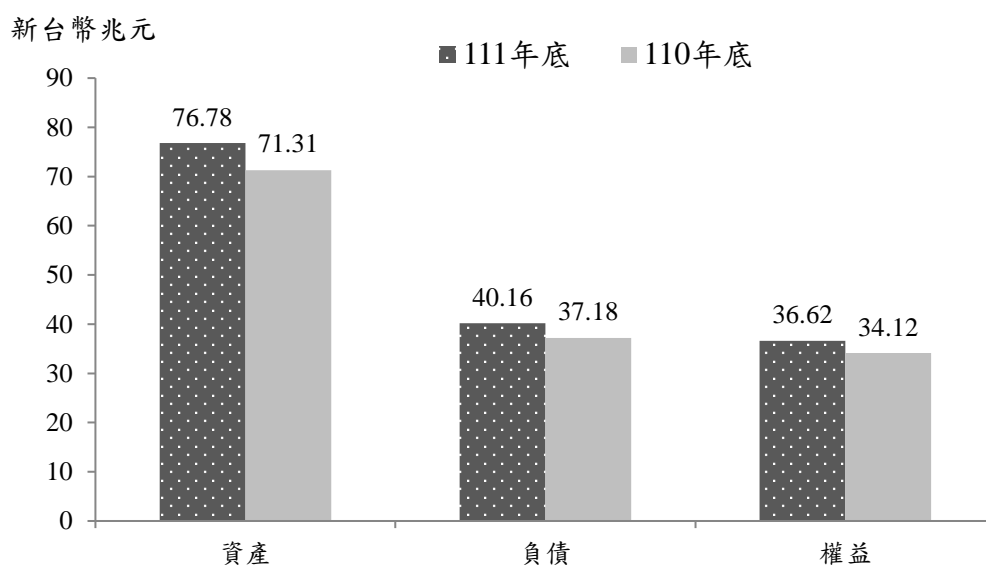
111年底全體公營事業權益總額為1.69兆元，較上年底減少20.76%。其中，因政府對台灣鐵路管理局、台灣自然水公司等增資，實收資本較上年底增加2.33%；另外，由於中油公司及台電公司營運虧損，資本公積、保留盈餘及其他權益減少46.73%。

權益結構方面，111年底公營事業實收資本占權益總額比重上升至68.35%，資本公積、保留盈餘與其他權益則下降至31.65%。公營事業大多由政府獨資，全體公營事業之資本中，97.46%來自政府，其次為金融機構的1.72%。

二、民營企業

111 年全球通膨率居高，主要央行採行緊縮貨幣政策抑制通膨，影響需求，致全球景氣降溫，台灣出口成長下滑，惟國內投資穩健成長，加以民眾漸接受與疫情共存，疫情影響鈍化，民間消費回溫，年底全體民營企業資產總額為76.78兆元，較上年底成長7.68%；負債總額為40.16兆元，較上年底成長8.01%；權益總額為36.62兆元，較上年底成長7.32%。

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

111年底全體民營企業資產總額為76.78兆元，較上年底成長7.68%。其中，金融性資產為44.90兆元，較上年底成長5.54%，主要係企業持續進行全球布局，以及考量資金調度及收益性，使國外投資及國內金融機構存款分別成長13.16%及11.23%。

全體民營企業資產、負債與權益概況

單位：新台幣億元；%

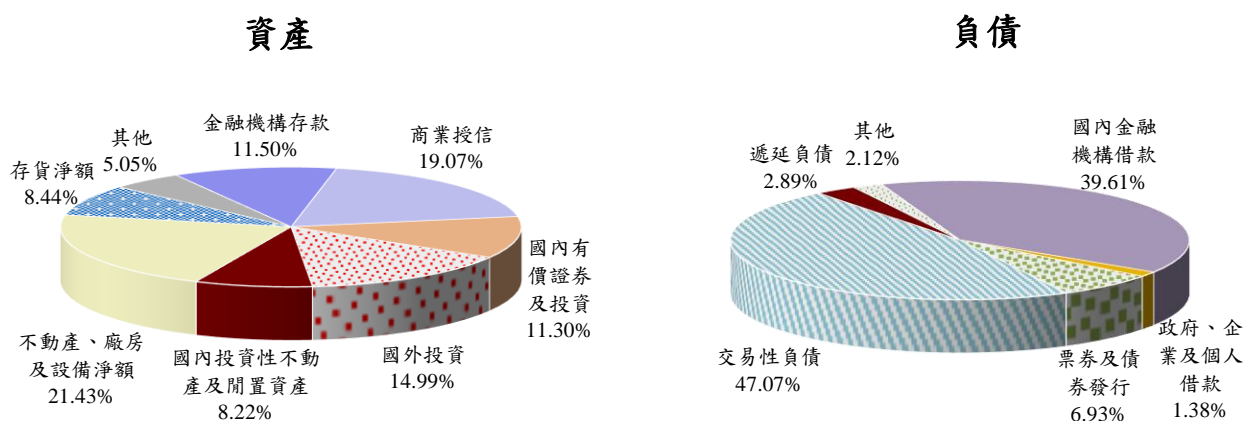
項 目	111年底		110年底		變動數	
	金 額	比 重	金 額	比 重	金 額	成 長 率
資 產 合 計	767,827	100.00	713,059	100.00	54,768	7.68
一、金融性資產	448,965	58.47	425,402	59.66	23,563	5.54
1.庫存現金及零用金	2,770	0.36	2,909	0.41	- 140	- 4.80
2.國內金融機構存款	88,290	11.50	79,376	11.13	8,914	11.23
3.附賣回票債券投資	1,587	0.21	1,344	0.19	244	18.15
4.融通	8,037	1.05	6,288	0.88	1,749	27.82
5.商業授信--應收及預付款項淨額	146,436	19.07	144,380	20.25	2,056	1.42
6.國內有價證券及投資	86,778	11.30	89,417	12.54	- 2,639	- 2.95
7.國外投資	115,067	14.99	101,688	14.26	13,379	13.16
二、非金融性資產	318,862	41.53	287,657	40.34	31,205	10.85
1.國內投資性不動產及閒置資產	63,098	8.22	51,674	7.25	11,424	22.11
2.不動產、廠房及設備淨額	164,524	21.43	150,701	21.13	13,823	9.17
3.存貨淨額	64,826	8.44	59,334	8.32	5,493	9.26
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	26,414	3.44	25,949	3.64	465	1.79
負 債 合 計	401,622	100.00	371,847	100.00	29,775	8.01
一、融資性負債	194,654	48.47	181,941	48.93	12,713	6.99
(一)借款	166,813	41.53	154,915	41.66	11,898	7.68
1.國內金融機構	159,085	39.61	148,746	40.00	10,339	6.95
2.政府、企業及個人	5,541	1.38	4,241	1.14	1,301	30.67
3.國外	2,187	0.54	1,928	0.52	259	13.44
(二)附買回債券負債	—	—	—	—	—	—
(三)票券及債券發行	27,841	6.93	27,026	7.27	815	3.02
1.應付票券	9,370	2.33	8,643	2.32	726	8.40
2.應付國內公司債	17,605	4.38	17,251	4.64	354	2.05
3.應付國外有價證券	866	0.22	1,131	0.30	- 265	- 23.42
二、交易性負債--應付及預收款項淨額	189,045	47.07	172,861	46.49	16,184	9.36
三、準備性負債	3,776	0.94	3,567	0.96	209	5.86
1.責任及損失準備	2,580	0.64	2,532	0.68	48	1.90
2.人事及退休金準備	90	0.02	65	0.02	25	38.94
3.土地增值稅準備	1,107	0.28	971	0.26	136	14.00
四、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—	—
五、遞延負債	11,615	2.89	11,187	3.01	428	3.82
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	197	0.05	180	0.05	17	9.65
七、避險之金融負債	1,973	0.49	1,803	0.48	170	9.42
八、按攤銷後成本衡量之金融負債	4	0.00	5	0.00	- 1	- 25.22
九、特別股負債	110	0.03	99	0.03	11	11.18
十、其他金融負債	248	0.06	203	0.05	45	21.96
權 益 合 計	366,205	100.00	341,212	100.00	24,993	7.32
一、實收資本	144,899	39.57	141,532	41.48	3,367	2.38
1.政府	2,099	0.57	2,122	0.62	- 23	- 1.09
2.金融機構	15,082	4.12	14,410	4.22	673	4.67
3.企業	39,839	10.88	37,901	11.11	1,938	5.11
4.個人及非營利團體	72,177	19.71	70,881	20.77	1,296	1.83
5.國外	15,702	4.29	16,219	4.75	- 517	- 3.19
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	221,306	60.43	199,680	58.52	21,626	10.83

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31.89兆元，較去年底成長10.85%，係因不動產業者大量住宅推案，以及企業持續增加國內投資，使國內投資性不動產及閒置資產與不動產、廠房及設備淨額分別成長22.11%及9.17%。

資產結構方面，金融性資產占資產總額比重為58.47%，其中，以商業授信占19.07%最大，其次為國外投資與國內金融機構存款，分別占14.99%與11.50%。非金融性資產比重為41.53%，以不動產、廠房及設備淨額占21.43%最大，其次為存貨淨額占8.44%，以及國內投資性不動產及閒置資產占8.22%。

111年底全體民營企業資產及負債結構



2. 負債

111年底全體民營企業負債總額為40.16兆元，較去年底成長8.01%。其中，融資性負債因企業投資擴增帶動資金需求，成長6.99%；交易性負債（商業受信）則增加9.36%。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6.95%；此外，短期票券利率雖然走高，惟企業因應資金需求增加發行短期票券，致應付票券成長8.40%。

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48.47%及47.07%。融資性負債中，以國內金融機構借款比重占39.61%最大，其次為票券及債券發行占6.93%。111年底全體民營企業資產增幅低於負

債，致負債比率（負債總額占資產總額比重）由上年底之52.15%略增為52.31%。

3.權益

111年底全體民營企業之權益總額為36.62兆元，較上年底成長7.32%。其中，實收資本增加2.38%，資本公積、保留盈餘及其他權益因企業獲利增加，成長10.83%。

權益結構方面，實收資本額占權益之39.57%，其中，個人及非營利團體持股占19.71%最大，次為企業投資占10.88%，而來自國外、金融機構及政府則分別占4.29%、4.12%及0.57%；資本公積、保留盈餘及其他權益則占權益之60.43%。

（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，111年底民營企業仍以製造業居冠，其資產、負債及權益占全體民營企業比重分別為57.33%、49.99%及65.37%；次為批發及零售業約占1成4，不動產業約占1成左右，其餘行業多未達5%。

111年底各行業之資產、負債及權益較上年大多呈正成長。其中，製造業因新興科技應用擴展、半導體業持續投入先進及成熟製程等有利因素帶動，致電子零組件業及化學材料業等投資增加；批發及零售業因民間消費擴增挹注商家業績，致商業授信、存貨淨額及不動產、廠房及設備淨額均見成長；不動產業則因建商大量住宅推案造成新建房屋增加。

111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	767,827	568	440,174	6,868	2,593	29,907	111,279	38,895	9,704	23,896	79,964	23,979
負債	401,622	220	200,778	3,263	1,453	19,628	69,007	18,680	6,383	10,958	55,091	16,160
權益	366,205	347	239,397	3,605	1,140	10,279	42,272	20,215	3,321	12,938	24,873	7,819
資產	100.00	0.07	57.33	0.89	0.34	3.90	14.49	5.07	1.26	3.11	10.41	3.12
比重	100.00	0.05	49.99	0.81	0.36	4.89	17.18	4.65	1.59	2.73	13.72	4.02
負債	100.00	0.09	65.37	0.98	0.31	2.81	11.54	5.52	0.91	3.53	6.79	2.14
成長率	7.68	11.63	5.67	22.02	12.01	12.53	15.89	9.24	-1.00	-0.24	6.06	15.81
負債	8.01	5.98	3.29	39.89	16.64	20.96	18.83	-3.28	13.81	8.68	7.81	21.77
權益	7.32	15.54	7.76	9.38	6.61	-0.68	11.39	24.07	-20.80	-6.73	2.36	5.18
負債比率	52.31	38.84	45.61	47.51	56.03	65.63	62.01	48.03	65.78	45.86	68.90	67.39

註：1. 負債比率=負債總額/資產總額*100。

2. 各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

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

負債比率方面，以礦業及土石採取業之38.84%最低，次為製造業之45.61%，出版影音及資通訊業之45.86%，電力及燃氣供應業之47.51%，及運輸及倉儲業之48.03%；其餘各行業則均超過50%，其中，以不動產業之68.90%最高。

1. 資產

就資產結構觀察，111年底各行業金融性資產占資產總額比重，以礦業及土石採取業、營建工程業及製造業較高，均逾6成。其中，礦業及土石採取業為掌握國外礦源，國外投資比重高達76.95%，明顯高於其他行業；營建工程業因有較多在建工程及履約保證金，商業授信比重達38.56%，遠高於其他行業；製造業則持續全球化布局，且在全球供應鏈重組下調整部份海外據點，國外投資比重超過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68.67%最高，其次為住宿及餐飲業之62.12%與出版影音及資通訊業之51.94%。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56.19%，明顯高於其他行業；住宿及餐飲業因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38.94%；出版影音及資通訊業除因營運使用的設備金額龐大，不動產、廠房及設備淨額比重高達25.30%外，且因租賃資產使用權及特許權金額較高，致無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存比重亦高達21.06%。

111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	58.47	89.08	64.50	52.77	50.24	68.72	57.24	56.32	37.88	48.06	31.33	55.32
1.庫存現金及零用金	0.36	0.23	0.13	0.10	0.40	0.42	0.89	0.78	2.73	0.13	0.21	1.29
2.國內金融機構存款	11.50	5.69	10.54	11.67	12.43	18.61	14.47	17.54	9.71	10.48	6.36	15.51
3.附賣回票債券投資	0.21	0.41	0.26	0.49	—	0.17	0.07	0.47	0.06	0.07	0.09	0.08
4.融通	1.05	—	0.53	11.83	0.07	0.60	0.83	0.40	1.19	2.31	1.47	7.39
5.商業授信	19.07	4.88	19.24	19.22	23.56	38.56	25.30	9.96	14.31	15.00	8.47	18.70
6.國內有價證券及投資	11.30	0.91	11.86	9.24	11.36	8.96	9.10	6.30	8.67	18.17	13.34	10.47
7.國外投資	14.99	76.95	21.93	0.21	2.42	1.41	6.59	20.86	1.22	1.90	1.39	1.88
二、非金融性資產	41.53	10.92	35.50	47.23	49.76	31.28	42.76	43.68	62.12	51.94	68.67	44.68
1.國內投資性不動產及閒置資產	8.22	0.06	1.54	2.17	0.17	13.84	2.65	1.87	10.36	2.66	56.19	7.46
2.不動產、廠房及設備淨額	21.43	8.08	23.96	39.26	32.96	10.99	18.08	21.24	38.94	25.30	9.10	27.99
3.存貨淨額	8.44	2.38	8.76	3.23	4.77	5.42	18.79	0.75	3.33	2.91	1.27	4.32
4.無形資產、生物資產、遞延資產 及用品盤存	3.44	0.40	1.25	2.59	11.86	1.02	3.23	19.82	9.49	21.06	2.11	4.90
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

111年底各行業之負債集中於融資性負債及交易性負債。其中，營建工程業與製造業基於營運特性，有較多預收或應付款項，交易性負債比重皆逾5成。其餘各行業則融資性負債比率較大，其中，以向金融機構借款轉投資海外之礦業及土石採取業77.29%最高，其次為購地、興建與銷售房屋需求較大的不動產業，以及對不動產及設備需求較高之用水供應及汙染整治業，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，以礦業及土石採取業之76.21%最高，次為不動產業、用水供應及污染整治業與住宿及餐飲業之54.77%、53.66%及52.95%，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、運輸及倉儲業與電力及燃氣供應業之大型企業較多，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10.51%、9.70%、6.64%及6.59%。

111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	48.47	77.29	44.65	57.12	60.92	37.41	48.27	46.26	56.21	48.47	63.17	56.23
(一)借款	41.53	76.54	34.95	50.54	57.65	35.14	46.26	39.62	53.77	37.96	57.90	51.21
1.國內金融機構	39.61	76.21	33.24	47.13	53.66	33.36	44.60	38.71	52.95	34.60	54.77	49.21
2.政府、企業及個人	1.38	0.33	0.76	3.40	3.98	1.78	1.41	0.54	0.81	3.11	3.09	1.98
3.國外	0.54	—	0.94	—	0.01	—	0.25	0.37	—	0.25	0.04	0.01
(二)附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三)票券及債券發行	6.93	0.75	9.70	6.59	3.26	2.27	2.01	6.64	2.44	10.51	5.27	5.02
1.應付票券	2.33	0.75	2.11	3.00	1.03	1.51	1.74	3.06	2.13	1.36	3.45	4.76
2.應付國內公司債	4.38	—	7.17	3.58	2.24	0.77	0.27	3.57	0.31	9.14	1.81	0.26
3.應付國外有價證券	0.22	—	0.43	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、交易性負債	47.07	22.43	52.38	34.24	36.28	60.25	46.50	30.46	30.60	44.79	35.05	39.72
三、準備性負債	0.94	—	1.06	0.56	0.81	1.09	0.75	1.78	1.88	1.36	0.39	0.43
1.責任及損失準備	0.64	—	0.69	0.24	0.81	1.00	0.62	1.46	1.64	1.01	0.04	0.22
2.人事及退休金準備	0.02	—	0.02	0.01	—	0.02	0.01	0.02	0.02	0.03	—	0.14
3.土地增值稅準備	0.28	—	0.35	0.32	—	0.07	0.12	0.29	0.22	0.31	0.35	0.07
四、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五、遞延負債	2.89	0.29	1.66	7.83	1.98	1.14	4.38	11.52	11.32	5.11	1.37	3.49
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	0.05	—	0.08	—	0.01	—	0.05	—	—	—	0.01	0.03
七、避險之金融負債	0.49	—	0.05	0.02	—	—	—	9.98	—	—	—	—
八、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.03	—	—
九、特別股負債	0.03	—	0.03	—	—	0.11	—	—	—	0.24	—	—
十、其他金融負債	0.06	—	0.09	0.23	—	—	0.05	—	—	—	0.02	0.11
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，111年底礦業及土石採取業、電力及燃氣供應業、出版影音及資通訊業與用水供應及污染整治業以企業出資為主，占實收資本分別為92.64%、62.31%、50.63%及43.18%；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16.04%。

111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	1.45	1.02	1.28	4.30	0.00	0.19	0.03	6.74	0.00	5.62	0.86	0.23
(二) 金融機構	10.41	0.00	10.74	13.86	12.44	8.13	9.56	9.40	4.04	10.98	13.21	8.08
(三) 企業	27.49	92.64	23.22	62.31	43.18	19.61	24.66	24.40	38.74	50.63	35.74	31.09
(四) 個人及非營利團體	49.81	6.32	48.71	13.26	41.80	69.70	60.24	50.05	52.03	25.08	47.26	55.92
(五) 國外	10.84	0.01	16.04	6.28	2.57	2.37	5.50	9.41	5.19	7.69	2.92	4.67
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。

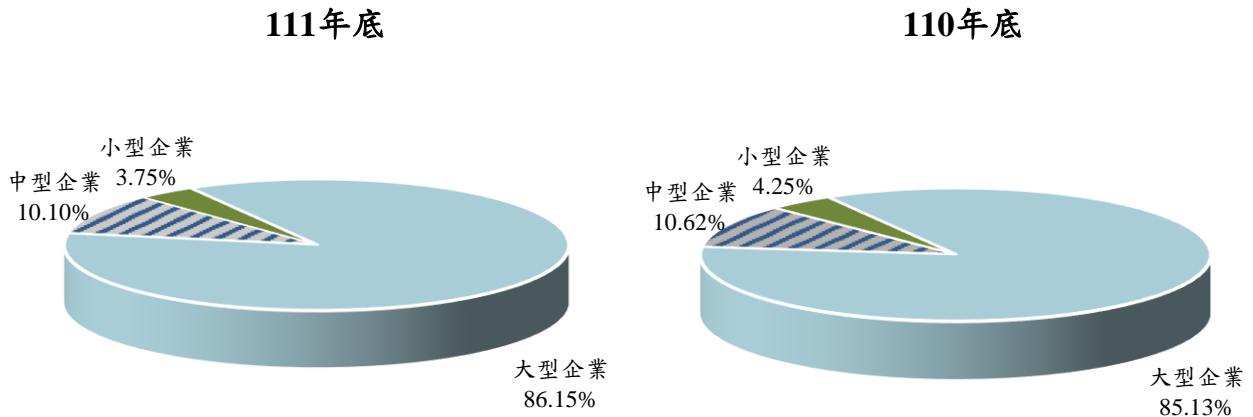
(三) 各規模企業之資產、負債與權益概況

1.以資產總額新台幣3.5億及3,500萬為大、中、小型企業之分類標準

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，在調查年111年以前，大、中、小型企業分層點係大型企業資產總額在3億元以上，中型企業在2,500萬元以上至未達3億元，小型企業則為未達2,500萬元。經考量社經環境改變與企業資產規模呈逐年增加之趨勢，自調查年112年起調整大、中、小型企業分層點，大型企業為資產總額在3.5億元以上，中型企業為3,500萬元以上至未達3.5億元，小型企業為未達3,500萬元。

根據調整後的大、中、小型企業分類標準，111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86.15%，較上年底增加；中型比重為10.10%，略低於上年底；小型企業比重為3.75%，較上年底略減。

大、中、小型企業資產占全體資產比重變化



111年底大型企業之資產、負債及權益，均較上年底成長，中型企業之資產及負債較上年底成長，惟權益較上年底減少，至於小型企業則皆為減少。負債比率方面，以中型企業之70.32%最高，次為小型企業之64.85%，大型企業之負債比率相對較低，為49.65%。

111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	767,827	661,462	77,567	28,798
	負債	401,622	328,397	54,549	18,676
	權益	366,205	333,065	23,018	10,122
比重	資產	100.00	86.15	10.10	3.75
	負債	100.00	81.77	13.58	4.65
	權益	100.00	90.95	6.29	2.76
成長率	資產	7.68	8.96	2.42	-4.87
	負債	8.01	9.27	4.11	-1.33
	權益	7.32	8.66	-1.38	-10.77
負債比率		52.31	49.65	70.32	64.85

觀察不同資產規模之行業結構，大型企業以製造業占62.06%最大，次為批發及零售業與不動產業，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32.63%及27.29%；小型企業則多為批發及零售業，比重達49.14%，其次為製造業之15.13%。

111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	568	0.07	460	0.07	97	0.12	11	0.04
製造業	440,174	57.33	410,508	62.06	25,311	32.63	4,356	15.13
電力及燃氣供應業	6,868	0.89	6,322	0.96	513	0.66	32	0.11
用水供應及污染整治業	2,593	0.34	1,915	0.29	485	0.63	194	0.67
營建工程業	29,907	3.90	20,273	3.06	6,859	8.84	2,775	9.64
批發及零售業	111,279	14.49	75,959	11.48	21,170	27.29	14,150	49.14
運輸及倉儲業	38,895	5.07	34,815	5.26	3,002	3.87	1,078	3.74
住宿及餐飲業	9,704	1.26	6,784	1.03	1,308	1.69	1,612	5.60
出版影音及資通訊業	23,896	3.11	21,853	3.30	1,529	1.97	513	1.78
不動產業	79,964	10.41	66,680	10.08	12,994	16.75	291	1.01
專業、科學及技術服務業	11,186	1.46	7,452	1.13	2,340	3.02	1,394	4.84
支援服務業	6,888	0.90	5,006	0.76	1,121	1.45	761	2.64
藝術、娛樂及休閒服務業	2,397	0.31	1,834	0.28	295	0.38	268	0.93
其他服務業	3,508	0.46	1,602	0.24	543	0.70	1,363	4.73
總計	767,827	100.00	661,462	100.00	77,567	100.00	28,798	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30.07%，而中、小型企業的國內金融機構存款比重則分別占16.56%及21.33%。在非金融性資產部分，大、中、小型企業皆以不動產、廠房及設備淨額占比最高，小型企業之存貨淨額占比亦相對較高，達17.69%。

111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	661,462	100.00	8.96	77,567	100.00	2.42	28,798	100.00	-4.87
一、金融性資產									
1.庫存現金及零用金	562	0.08	-14.36	550	0.71	1.94	1,658	5.76	-3.26
2.國內金融機構存款	69,301	10.48	14.24	12,846	16.56	7.89	6,142	21.33	-9.75
3.附賣回票債券投資	1,582	0.24	17.94	5	0.01	162.42	—	—	—
4.融通	7,699	1.16	30.02	314	0.40	-10.84	25	0.09	66.37
5.商業授信	118,107	17.86	1.12	18,538	23.90	1.95	9,791	34.00	4.19
6.國內有價證券及投資	84,452	12.77	-2.92	2,267	2.92	1.72	59	0.20	-70.17
7.國外投資	114,458	17.30	12.98	609	0.79	81.36	—	—	-100.00
二、非金融性資產									
1.國內投資性不動產投資及閒置資產	54,921	8.30	20.41	8,098	10.44	23.60	79	0.27	25.07
2.存貨淨額	50,224	7.59	15.21	9,507	12.26	-5.55	5,095	17.69	-10.20
3.不動產、廠房及設備淨額	134,954	20.40	13.06	23,971	30.90	-5.45	5,599	19.44	-6.42
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤	25,202	3.81	1.61	861	1.11	3.24	350	1.22	12.55

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

111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84.16%，其餘則藉發行公司債與票券等方式籌資。

權益結構方面，111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65.98%，明顯高於中、小型企業，顯示其財務體質較為健全。

111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	328,397	100.00	9.27	54,549	100.00	4.11	18,676	100.00	- 1.33
1.金融機構借款	121,340	36.95	10.51	26,666	48.89	- 1.38	11,078	59.32	- 6.93
2.政府借款	67	0.02	- 9.97	65	0.12	118.16	—	—	—
3.企業及個人借款	4,495	1.37	44.00	733	1.34	6.41	182	0.97	- 44.32
4.國外借款	2,182	0.66	13.44	5	0.01	12.15	—	—	—
5.附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.應付票券	9,254	2.82	8.32	115	0.21	21.31	1	0.00	- 90.75
7.應付國內公司債	17,605	5.36	2.05	—	—	—	—	—	—
8.應付國外有價證券	866	0.26	- 23.42	—	—	—	—	—	—
9.交易性負債	155,037	47.21	9.23	26,626	48.81	9.73	7,382	39.53	10.90
10.各項準備及其他	17,550	5.34	4.85	339	0.62	25.23	34	0.18	- 4.21
權益合計	333,065	100.00	8.66	23,018	100.00	- 1.38	10,122	100.00	- 10.77
1.實收資本	113,322	34.02	5.35	21,029	91.36	- 2.52	10,548	104.21	- 14.88
2.資本公積、保留盈餘及其他權益	219,743	65.98	10.45	1,989	8.64	12.49	-426	- 4.21	- 59.35

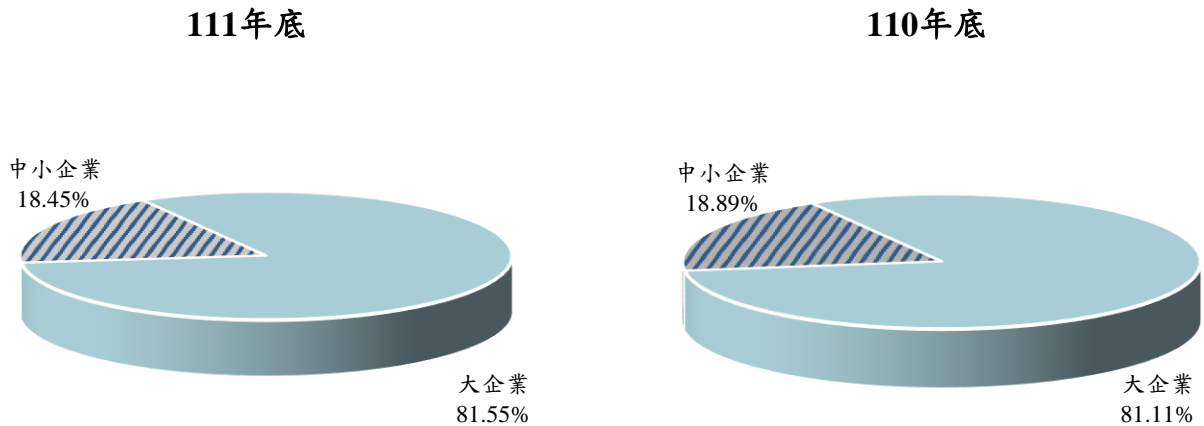
註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

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⁴。111年底仍以大企業為主，其資產占全體民營企業資產比重達81.55%，較上年底略增；中小企業比重為18.45%，略低於上年底。

⁴ 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。

大企業及中小企業資產占全體資產比重變化



111年底大企業之資產、負債及權益，均較上年底成長，而中小企業之資產及負債較上年底成長，惟權益小幅衰退0.79%；大企業之資產、負債及權益成長幅度均高於中小企業。負債比率方面，大企業為47.75%，遠低於中小企業之72.46%。

111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	767,827	626,164	141,663
	負債	401,622	298,975	102,647
	權益	366,205	327,189	39,016
比重	資產	100.00	81.55	18.45
	負債	100.00	74.44	25.56
	權益	100.00	89.35	10.65
成長率	資產	7.68	8.27	5.16
	負債	8.01	8.15	7.61
	權益	7.32	8.38	-0.79
負債比率		52.31	47.75	72.46

觀察不同資產規模之行業結構，大企業以製造業占64%最高，次為批發及零售業與不動產業，分別占10.60%及9.07%；中小企業則以批發及零售業與製造業占比較高，分別為31.69%及27.84%。

111年底大企業及中小企業行業結構

單位：新台幣億元；%

大業別	全體民營企業		大企業		中小企業	
	資產總額	比重	資產總額	比重	資產總額	比重
礦業及土石採取業	568	0.07	468	0.07	99	0.07
製造業	440,174	57.33	400,738	64.00	39,436	27.84
電力及燃氣供應業	6,868	0.89	6,175	0.99	693	0.49
用水供應及污染整治業	2,593	0.34	1,827	0.29	767	0.54
營建工程業	29,907	3.90	18,876	3.01	11,031	7.79
批發及零售業	111,279	14.49	66,384	10.60	44,895	31.69
運輸及倉儲業	38,895	5.07	34,279	5.47	4,616	3.26
住宿及餐飲業	9,704	1.26	6,563	1.05	3,141	2.22
出版影音及資訊業	23,896	3.11	20,956	3.35	2,940	2.08
不動產業	79,964	10.41	56,792	9.07	23,173	16.36
專業、科學及技術服務業	11,186	1.46	5,061	0.81	6,125	4.32
支援服務業	6,888	0.90	4,840	0.77	2,048	1.45
藝術、娛樂及休閒服務業	2,397	0.31	1,747	0.28	649	0.46
其他服務業	3,508	0.46	1,458	0.23	2,050	1.45
總計	767,827	100.00	626,164	100.00	141,663	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，在金融性資產部分，大企業因應全球運籌布局，以國外投資占比18.27%最高，中小企業則以商業授信占比24.12%最高，其次，大企業之商業授信與國內有價證券及投資比重分別為17.93%及13.11%，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16.84%。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。

111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	626,164	100.00	8.27	141,663	100.00	5.16
一、金融性資產						
1.庫存現金及零用金	462	0.07	-13.56	2,307	1.63	-2.82
2.國內金融機構存款	64,435	10.29	12.47	23,855	16.84	8.01
3.附賣回票債券投資	1,565	0.25	16.49	23	0.02	4,882.0
4.融通	6,815	1.09	22.65	1,223	0.86	66.99
5.商業授信	112,263	17.93	1.36	34,173	24.12	1.62
6.國內有價證券及投資	82,091	13.11	-3.17	4,687	3.31	1.09
7.國外投資	114,393	18.27	13.11	674	0.48	22.63
二、非金融性資產						
1.國內投資性不動產投資及閒置資產	46,528	7.43	17.67	16,570	11.70	25.07
2.存貨淨額	46,694	7.46	14.30	18,133	12.80	-1.90
3.不動產、廠房及設備淨額	126,208	20.16	12.83	38,316	27.05	-1.36
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	24,711	3.95	0.04	1,703	1.20	36.41

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

111年底之負債結構，大企業及中小企業均偏重交易性負債及金融機構借款，兩者合計占負債總額之比重，中小企業達97.41%，大企業則為83%，其餘則藉發行公司債及票券等方式籌資。

權益結構方面，111年底大企業之資本公積、保留盈餘及其他權益占權益總額比重達64.82%，明顯高於中小企業，顯示其財務體質較為健全。

111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	298,975	100.00	8.15	102,647	100.00	7.61
1.金融機構借款	107,414	35.93	9.54	51,670	50.34	1.95
2.政府借款	67	0.02	- 17.53	65	0.06	183.28
3.企業及個人借款	3,837	1.28	37.21	1,572	1.53	17.35
4.國外借款	2,130	0.71	12.96	57	0.06	34.46
5.附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—
6.應付票券	8,961	3.00	9.50	409	0.40	- 11.17
7.應付國內公司債	17,551	5.87	2.20	55	0.05	- 30.14
8.應付國外有價證券	866	0.29	- 23.42	—	—	—
9.交易性負債	140,731	47.07	7.92	48,313	47.07	13.80
10.各項準備及其他	17,417	5.83	4.06	506	0.49	64.57
權益合計	327,189	100.00	8.38	39,016	100.00	- 0.79
1.實收資本	115,090	35.18	3.93	29,809	76.40	- 3.19
2.資本公積、保留盈餘及其他權益	212,100	64.82	10.96	9,207	23.60	7.88

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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	5,696,260,352	5,488,542,525	負 債 合 計	4,006,131,732	3,355,505,498
一、庫存現金及零用金	444,899	510,481	一、國內金融機構借款	1,012,379,847	582,427,680
二、國內金融機構存款	121,739,362	124,392,539	二、國內非金融機構借款	209,665,861	180,766,417
1.活期性存款	29,484,982	26,594,329	1.政府	209,665,861	180,766,417
2.定期性存款	89,775,797	89,282,482	2.公營事業	—	—
3.外匯存款	2,478,583	8,515,728	3.民營企業	—	—
三、附賣回票債券投資	1,700,000	700,000	4.個人及非營利團體	—	—
四、融通	—	—	三、國外借款	—	—
1.政府	—	—	四、附買回票債券負債	—	—
2.金融機構	—	—	五、應付及預收款項淨額	500,855,383	437,536,389
3.公營事業	—	—	1.政府	49,684,299	45,076,280
4.民營企業	—	—	2.金融機構	9,536,268	7,296,132
5.個人及非營利團體	—	—	3.公營事業	34,947,701	23,669,451
6.國外	—	—	4.民營企業	182,543,554	155,171,996
五、應收及預付款項淨額	744,033,999	614,733,008	5.個人及非營利團體	100,394,164	107,341,094
1.政府	511,260,569	432,927,092	6.國外	123,749,397	98,981,436
2.金融機構	1,850,769	1,417,264	六、應付票券	575,869,243	396,318,869
3.公營事業	35,770,188	22,038,280	七、應付國內公司債	543,972,491	498,692,363
4.民營企業	116,088,854	105,409,346	八、應付國外有價證券	—	—
5.個人及非營利團體	4,616,736	3,872,841	九、責任及損失準備	536,091,260	576,568,646
6.國外	76,066,809	50,832,393	十、人事及退休金準備	57,536,639	62,819,290
7.減：備抵呆帳	1,619,926	1,764,208	十一、土地增值稅準備	337,083,538	335,795,423
六、國內有價證券及投資淨額	114,688,758	122,941,182	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	—	—	十三、遞延負債	232,672,498	284,576,581
2.政府公債及國庫券	1,787,682	705,184	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	4,781	3,806
3.公司債	17,910,051	13,831,216	十五、避險之金融負債	—	—
4.金融債券	8,527,241	8,695,027	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—
5.受益憑證(受益憑證)	9,726,336	7,860,590	十七、特別股負債	—	—
6.股份	76,430,117	91,692,831	十八、其他金融負債	191	34
7.資產證券化商品	250,000	100,000			
8.衍生金融資產及結構型商品	57,331	56,334			
9.其他國內投資	—	—			
七、國內投資性不動產及閒置資產	437,902,247	416,472,948			
八、國外投資淨額	21,219,776	14,595,526	權 益 合 計	1,690,128,620	2,133,037,027
1.國外存款	227,060	103,877	一、實收資本	1,155,224,199	1,128,876,729
2.國外直接投資	18,155,390	12,103,548	1.政府	1,125,891,111	1,099,543,642
3.國外有價證券投資	2,837,326	2,388,101	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	5,743,762
5.國外不動產投資	—	—	4.民營企業	190,542	190,465
九、存貨淨額	274,602,511	202,354,340	5.個人及非營利團體	3,482,341	3,482,326
十、不動產、廠房及設備淨額	3,841,621,592	3,852,383,746	6.國外	35,674	35,765
1.土地淨額	1,454,331,126	1,473,885,792	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	534,904,421	1,004,160,298
2.建築物、廠房及設備淨額	2,387,290,466	2,378,497,954			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	138,307,208	139,458,756			

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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	76,782,669,073	71,305,901,365	負 債 合 計	40,162,163,809	37,184,653,398
一、庫存現金及零用金	276,985,547	290,938,588	一、國內金融機構借款	15,908,454,559	14,874,586,644
二、國內金融機構存款	8,828,969,808	7,937,603,042	二、國內非金融機構借款	554,130,912	424,071,036
1. 活期性存款	4,333,997,050	4,271,207,038	1. 政府	13,170,578	10,407,208
2. 定期性存款	2,385,514,353	2,033,709,089	2. 企業	439,209,381	304,832,678
3. 外匯存款	2,109,458,404	1,632,686,916	3. 個人及非營利團體	101,750,954	108,831,151
三、附賣回票債券投資	158,744,256	134,357,581	三、國外借款	218,746,462	192,831,704
四、融通	803,746,309	628,827,361	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	18,904,484,019	17,286,084,259
2. 金融機構	17,812,812	22,960,378	1. 政府	1,543,763,640	1,301,275,980
3. 企業	580,361,692	408,995,348	2. 金融機構	125,829,986	124,716,731
4. 個人及非營利團體	38,877,376	41,321,478	3. 企業	7,272,391,856	6,952,722,782
5. 國外	166,694,429	155,550,155	4. 個人及非營利團體	4,207,241,388	3,583,933,538
五、應收及預付款項淨額	14,643,560,873	14,437,985,607	5. 國外	5,755,257,149	5,323,435,227
1. 政府	790,302,533	697,742,663	六、應付票券	936,952,692	864,344,625
2. 金融機構	121,969,498	98,582,916	七、應付國內公司債	1,760,504,878	1,725,131,733
3. 企業	6,754,392,505	6,752,352,862	八、應付國外有價證券	86,637,667	113,129,897
4. 個人及非營利團體	599,061,867	488,964,359	九、責任及損失準備	257,972,721	253,170,535
5. 國外	6,491,592,112	6,530,711,461	十、人事及退休金準備	8,962,670	6,450,793
6. 減：備抵呆帳	113,757,644	130,368,654	十一、土地增值稅準備	110,708,128	97,116,096
六、國內有價證券及投資淨額	8,677,757,914	8,941,651,428	十二、資產證券化商品負債	—	47,871
1. 短期票券	154,814,689	111,252,268	十三、遞延負債	1,161,458,596	1,118,684,068
2. 政府公債及國庫券	3,514,477	1,364,861	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	19,703,996	17,969,522
3. 公司債	53,381,540	51,044,947	十五、避險之金融負債	197,285,862	180,305,170
4. 金融債券	22,926,571	28,816,800	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	401,333	536,665
5. 共同基金(受益憑證)	190,487,277	276,999,182	十七、特別股負債	10,968,094	9,865,126
6. 股份	8,172,274,033	8,385,944,513	十八、其他金融負債	24,791,220	20,327,655
7. 資產證券化商品	7,311,261	23,230,918			
8. 衍生性金融商品	62,455,430	20,513,360	權 益 合 計	36,620,505,264	34,121,247,967
9. 其他國內投資	10,592,636	42,484,579	一、實收資本	14,489,888,125	14,153,200,894
七、國內投資性不動產及閒置資產	6,309,807,649	5,167,381,858	1. 政府	209,905,785	212,213,143
八、國外投資	11,506,708,728	10,168,801,219	2. 金融機構	1,508,229,443	1,440,975,842
1. 國外存款	2,139,943	7,206,834	3. 企業	3,983,886,508	3,790,069,062
2. 國外直接投資	11,319,400,130	9,977,889,334	4. 個人及非營利團體	7,217,684,470	7,088,056,977
3. 國外有價證券投資	183,024,158	179,721,412	5. 國外	1,570,181,919	1,621,885,871
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,516,386	3,663,287	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	22,130,617,140	19,968,047,073
5. 國外不動產投資	628,111	320,352			
九、存貨淨額	6,482,637,101	5,933,383,893			
十、不動產、廠房及設備淨額	16,452,377,111	15,070,084,743			
1. 土地淨額	5,148,951,128	4,876,244,168			
2. 建築物、廠房及設備淨額	11,303,425,983	10,193,840,574			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	2,641,373,777	2,594,886,045			

表2-2 111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	76,782,669,073	56,753,849	44,017,417,660	686,774,679	259,344,864
一、庫存現金及零用金	276,985,547	132,905	56,112,016	707,179	1,026,429
二、國內金融機構存款	8,828,969,808	3,230,862	4,639,342,187	80,180,935	32,246,606
1. 活期性存款	4,333,997,050	1,770,699	1,559,463,880	46,593,241	24,924,690
2. 定期性存款	2,385,514,353	1,460,164	1,416,111,016	32,273,354	5,149,786
3. 外匯存款	2,109,458,404	—	1,663,767,291	1,314,340	2,172,130
三、附賣回票債券投資	158,744,256	234,307	112,801,324	3,351,731	—
四、融通	803,746,309	—	235,175,351	81,266,864	176,141
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	17,812,812	—	5,224,820	1,079,428	—
3. 企業	580,361,692	—	127,480,767	80,112,242	176,141
4. 個人及非營利團體	38,877,376	—	3,356,198	—	—
5. 國外	166,694,429	—	99,113,566	75,194	—
五、應收及預付款項淨額	14,643,560,873	2,767,514	8,468,965,513	131,970,460	61,111,372
1. 政府	790,302,533	108,522	374,937,126	6,020,774	17,066,870
2. 金融機構	121,969,498	4,571	26,550,707	1,693,178	279,575
3. 企業	6,754,392,505	2,588,857	2,538,052,253	115,606,222	42,012,055
4. 個人及非營利團體	599,061,867	60,435	69,888,770	2,537,823	951,553
5. 國外	6,491,592,112	12,643	5,527,043,296	6,310,223	1,232,826
6. 減：備抵呆帳	113,757,644	7,515	67,506,639	197,760	431,507
六、國內有價證券及投資淨額	8,677,757,914	514,343	5,222,538,885	63,476,033	29,465,887
1. 短期票券	154,814,689	—	104,225,322	929,891	272,731
2. 政府公債及國庫券	3,514,477	—	667,748	152,935	—
3. 公司債	53,381,540	—	32,129,889	—	1,879,108
4. 金融債券	22,926,571	—	15,205,894	100,021	60,097
5. 共同基金(受益憑證)	190,487,277	276,693	104,521,250	411,881	1,102,803
6. 股份	8,172,274,033	237,650	4,924,237,780	60,251,061	26,053,888
7. 資產證券化商品	7,311,261	—	1,044,992	—	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	62,455,430	—	36,726,567	1,625,524	97,260
9. 其他國內投資	10,592,636	—	3,779,442	4,720	—
七、國內投資性不動產及閒置資產	6,309,807,649	32,723	676,410,937	14,868,721	438,199
八、國外投資淨額	11,506,708,728	43,673,864	9,654,875,304	1,429,182	6,271,646
1. 國外存款	2,139,943	—	2,139,943	—	—
2. 國外直接投資	11,319,400,130	43,582,316	9,516,458,085	1,330,851	6,271,646
3. 國外有價證券投資	183,024,158	91,548	135,254,953	98,331	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,516,386	—	1,022,323	—	—
5. 國外不動產投資	628,111	—	—	—	—
九、存貨淨額	6,482,637,101	1,353,367	3,857,315,948	22,166,077	12,364,661
十、不動產、廠房及設備淨額	16,452,377,111	4,584,308	10,544,566,890	269,603,924	85,492,970
1. 土地淨額	5,148,951,128	1,419,842	2,658,167,270	40,079,669	36,752,065
2. 建築物、廠房及設備淨額	11,303,425,983	3,164,466	7,886,399,619	229,524,255	48,740,905
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,641,373,777	229,657	549,313,306	17,753,572	30,750,954

表2-2 111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	40,162,163,809	22,042,885	20,077,750,282	326,299,997	145,307,311
一、國內金融機構借款	15,908,454,559	16,798,268	6,674,559,767	153,797,109	77,974,938
二、國內非金融機構借款	554,130,912	73,054	153,404,362	11,106,463	5,776,581
1.政府	13,170,578	—	13,110,578	—	—
2.企業	439,209,381	—	119,819,294	11,061,234	1,827,175
3.個人及非營利團體	101,750,954	73,054	20,474,490	45,229	3,949,407
三、國外借款	218,746,462	—	189,158,913	—	20,793
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	18,904,484,019	4,943,889	10,515,824,567	111,720,501	52,715,523
1.政府	1,543,763,640	857,619	955,278,658	14,906,437	5,331,978
2.金融機構	125,829,986	36,251	44,207,492	267,465	571,977
3.企業	7,272,391,856	2,205,040	2,990,303,261	65,690,597	32,282,880
4.個人及非營利團體	4,207,241,388	1,733,874	1,503,898,702	21,573,392	14,443,777
5.國外	5,755,257,149	111,106	5,022,136,454	9,282,610	84,911
六、應付票券	936,952,692	164,688	423,093,414	9,798,955	1,496,280
七、應付國內公司債	1,760,504,878	—	1,438,591,188	11,692,077	3,247,956
八、應付國外有價證券	86,637,667	—	86,637,667	—	—
九、責任及損失準備	257,972,721	—	138,827,203	768,077	1,179,103
十、人事及退休金準備	8,962,670	—	4,605,642	17,816	—
十一、土地增值稅準備	110,708,128	—	69,641,787	1,035,222	—
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	1,161,458,596	62,986	332,907,925	25,561,349	2,874,223
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	19,703,996	—	15,463,386	1,520	21,582
十五、避險之金融負債	197,285,862	—	10,777,752	48,967	331
十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	401,333	—	28,992	—	—
十七、特別股負債	10,968,094	—	6,139,472	—	—
十八、其他金融負債	24,791,220	—	18,088,243	751,942	—
權 益 合 計	36,620,505,264	34,710,964	23,939,667,378	360,474,682	114,037,553
一、實收資本	14,489,888,125	36,503,291	7,548,403,410	253,292,443	72,934,476
1.政府	209,905,785	372,512	96,490,747	10,886,857	860
2.金融機構	1,508,229,443	278	811,051,955	35,095,117	9,074,284
3.企業	3,983,886,508	33,817,037	1,752,944,400	157,818,683	31,494,373
4.個人及非營利團體	7,217,684,470	2,308,154	3,676,927,400	33,594,730	30,487,037
5.國外	1,570,181,919	5,309	1,210,988,908	15,897,056	1,877,922
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	22,130,617,140	- 1,792,327	16,391,263,968	107,182,238	41,103,077

表2-2 111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	2,990,690,525	11,127,919,994	3,889,525,824	970,371,897	2,389,554,585
一、庫存現金及零用金	12,494,801	98,581,589	30,503,555	26,498,609	3,037,418
二、國內金融機構存款	556,603,287	1,609,914,092	682,075,977	94,187,136	250,507,041
1. 活期性存款	441,616,731	1,232,883,417	140,749,947	73,651,551	136,420,227
2. 定期性存款	94,968,518	209,996,554	356,163,563	17,852,013	81,774,342
3. 外匯存款	20,018,038	167,034,121	185,162,467	2,683,572	32,312,473
三、附賣回票債券投資	5,028,539	7,826,879	18,154,805	549,215	1,769,993
四、融通	17,859,519	91,940,748	15,747,854	11,499,301	55,278,776
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	263,902	45,923	—	—	18,860
3. 企業	6,761,021	39,753,791	10,678,965	10,271,360	46,723,072
4. 個人及非營利團體	6,540,007	8,411,927	1,703,836	1,046,743	3,882,325
5. 國外	4,294,590	43,729,107	3,365,053	181,198	4,654,519
五、應收及預付款項淨額	1,153,247,911	2,815,081,697	387,557,466	138,860,055	358,376,674
1. 政府	160,223,860	77,357,089	38,897,743	10,250,915	20,550,598
2. 金融機構	3,901,400	44,213,822	3,016,254	573,520	3,404,851
3. 企業	924,542,405	1,813,989,768	225,737,398	120,486,370	258,513,624
4. 個人及非營利團體	49,898,353	127,268,669	17,525,644	9,769,757	59,931,968
5. 國外	20,320,554	775,842,365	103,886,180	1,342,765	22,258,802
6. 減：備抵呆帳	5,638,661	23,590,016	1,505,754	3,563,272	6,283,168
六、國內有價證券及投資淨額	267,878,815	1,013,059,221	245,124,691	84,168,113	434,091,779
1. 短期票券	5,690,338	16,392,597	2,520	1,051,025	21,667,592
2. 政府公債及國庫券	79,691	65,567	390	—	—
3. 公司債	4,148,099	6,257,653	3,707,892	423,561	1,216,435
4. 金融債券	840,066	2,690,103	50,000	2,299,115	149,381
5. 共同基金(受益憑證)	10,319,096	18,265,699	7,315,461	5,501,291	10,952,105
6. 股份	246,156,409	952,668,558	229,933,285	73,467,603	395,740,905
7. 資產證券化商品	39,319	1,032,330	10,671	—	20,193
8. 衍生金融資產及結構型商品	289,463	11,829,938	4,104,473	862,447	3,609,274
9. 其他國內投資	316,333	3,856,776	—	563,071	735,894
七、國內投資性不動產及閒置資產	414,037,609	295,330,352	72,630,688	100,532,674	63,582,026
八、國外投資淨額	42,128,871	733,347,305	811,485,366	11,813,185	45,430,249
1. 國外存款	—	—	—	—	—
2. 國外直接投資	41,560,307	711,360,476	811,281,945	10,871,574	43,446,976
3. 國外有價證券投資	514,562	21,986,562	203,421	941,611	1,983,273
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	54,002	267	—	—	—
5. 國外不動產投資	—	—	—	—	—
九、存貨淨額	162,120,521	2,090,995,052	29,174,149	32,305,367	69,539,115
十、不動產、廠房及設備淨額	328,794,213	2,012,087,091	826,001,716	377,832,879	604,611,998
1. 土地淨額	151,398,837	1,119,852,330	115,075,645	165,637,889	217,068,866
2. 建築物、廠房及設備淨額	177,395,376	892,234,760	710,926,071	212,194,990	387,543,133
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	30,496,438	359,755,967	771,069,557	92,125,363	503,329,515

表2-2 111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	1,962,829,222	6,900,703,622	1,868,015,603	638,317,979	1,095,761,263
一、國內金融機構借款	654,721,483	3,077,832,276	723,171,670	338,010,616	379,156,388
二、國內非金融機構借款	34,968,802	97,164,780	10,106,710	5,192,791	34,051,575
1.政府	—	—	60,000	—	—
2.企業	25,640,436	74,748,560	6,986,258	3,941,290	32,775,984
3.個人及非營利團體	9,328,366	22,416,220	3,060,452	1,251,500	1,275,591
三、國外借款	—	17,336,662	6,901,493	—	2,723,526
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	1,182,532,497	3,208,960,595	569,017,975	195,326,994	490,766,835
1.政府	67,268,681	181,858,116	165,345,263	18,563,309	57,473,153
2.金融機構	8,403,742	24,863,369	7,526,202	4,429,693	6,956,095
3.企業	895,305,207	1,730,056,113	212,741,455	75,902,910	318,520,971
4.個人及非營利團體	188,233,415	680,194,299	129,204,670	94,598,210	87,295,857
5.國外	23,321,452	591,988,698	54,200,386	1,832,873	20,520,758
六、應付票券	29,583,825	119,993,777	57,239,621	13,608,260	14,942,934
七、應付國內公司債	15,070,357	18,790,568	66,737,028	1,966,778	100,193,909
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	19,710,456	42,709,612	27,308,489	10,448,967	11,114,039
十、人事及退休金準備	311,367	907,968	428,782	122,951	357,783
十一、土地增值稅準備	1,450,552	8,169,490	5,443,250	1,400,812	3,429,546
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	22,349,320	302,175,120	215,204,659	72,239,810	55,969,840
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	29,667	3,385,809	10,460	—	275
十五、避險之金融負債	—	429	186,445,464	—	1,006
十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—	—	—	372,341
十七、特別股負債	2,082,579	65,143	—	—	2,680,899
十八、其他金融負債	18,317	3,211,395	—	—	368
權 益 合 計	1,027,861,303	4,227,216,372	2,021,510,221	332,053,918	1,293,793,322
一、實收資本	661,028,901	2,155,257,996	704,135,672	298,784,444	696,252,751
1.政府	1,276,812	751,211	47,437,350	11,679	39,163,202
2.金融機構	53,724,538	206,083,924	66,195,223	12,058,565	76,459,214
3.企業	129,655,482	531,562,428	171,813,274	115,742,422	352,497,152
4.個人及非營利團體	460,718,180	1,298,349,863	352,427,577	155,460,597	174,611,864
5.國外	15,653,889	118,510,571	66,262,248	15,511,180	53,521,318
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	366,832,402	2,071,958,376	1,317,374,549	33,269,474	597,540,571

表2-2 111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	7,996,427,359	1,118,641,469	688,787,961	239,653,287	350,805,120
一、庫存現金及零用金	16,851,376	9,195,896	12,053,127	1,331,458	8,459,189
二、國內金融機構存款	508,822,212	200,398,707	74,403,257	21,128,412	75,929,095
1. 活期性存款	386,827,159	135,676,627	65,358,126	16,317,439	71,743,315
2. 定期性存款	111,017,009	44,525,575	6,026,554	4,499,294	3,696,614
3. 外匯存款	10,978,045	20,196,505	3,018,577	311,679	489,166
三、附賣回票債券投資	7,082,923	1,911,445	33,093	—	—
四、融通	117,677,104	90,254,375	80,874,860	5,274,203	721,213
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	11,179,879	—	—	—	—
3. 企業	90,954,241	84,416,477	77,492,657	5,274,203	266,754
4. 個人及非營利團體	7,715,543	5,500,979	551,701	—	168,119
5. 國外	7,827,441	336,919	2,830,502	—	286,339
五、應收及預付款項淨額	677,159,194	235,421,104	128,394,353	26,804,101	57,843,458
1. 政府	59,749,788	15,152,563	7,259,776	1,044,229	1,682,680
2. 金融機構	25,905,529	1,038,279	1,036,490	1,477,675	8,873,645
3. 企業	355,001,671	184,013,152	111,314,638	19,847,632	42,686,459
4. 個人及非營利團體	232,146,523	11,144,677	9,329,858	3,857,414	4,750,423
5. 國外	5,474,660	24,841,477	1,421,432	592,579	1,012,311
6. 減：備抵呆帳	1,118,978	769,044	1,967,842	15,428	1,162,060
六、國內有價證券及投資淨額	1,066,335,388	158,522,053	52,715,141	19,969,482	19,898,082
1. 短期票券	3,742,301	517,606	237,046	—	85,718
2. 政府公債及國庫券	—	—	—	—	2,548,145
3. 公司債	2,770,329	445,135	8	—	403,430
4. 金融債券	1,387,259	—	144,635	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	12,036,583	16,610,101	1,232,948	—	1,941,367
6. 股份	1,038,596,818	139,166,580	50,985,957	19,862,054	14,915,485
7. 資產證券化商品	5,094,906	—	68,850	—	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,588,562	1,635,840	45,697	36,448	3,937
9. 其他國內投資	1,118,628	146,791	—	70,981	—
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,493,141,401	98,926,459	39,395,956	7,812,460	32,667,446
八、國外投資淨額	111,221,182	22,800,140	12,340,177	2,237,330	7,654,928
1. 國外存款	—	—	—	—	—
2. 國外直接投資	99,234,755	20,532,319	11,463,012	326,269	1,679,598
3. 國外有價證券投資	10,918,521	2,267,821	877,165	1,911,061	5,975,330
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	439,794	—	—	—	—
5. 國外不動產投資	628,111	—	—	—	—
九、存貨淨額	101,636,386	44,072,903	14,566,202	2,443,609	42,583,746
十、不動產、廠房及設備淨額	727,516,695	201,770,039	256,948,113	121,675,063	90,891,212
1. 土地淨額	424,755,290	78,016,042	43,111,952	57,122,911	40,492,520
2. 建築物、廠房及設備淨額	302,761,405	123,753,997	213,836,161	64,552,152	50,398,691
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	168,983,500	55,368,347	17,063,682	30,977,168	14,156,751

表2-2 111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	5,509,141,730	742,674,492	478,488,357	156,640,538	238,190,528
一、國內金融機構借款	3,017,126,265	405,220,469	230,804,930	58,752,204	100,528,176
二、國內非金融機構借款	170,329,018	12,757,583	12,961,495	5,367,324	870,375
1.政府	—	—	—	—	—
2.企業	136,335,562	12,492,482	12,026,810	889,064	665,232
3.個人及非營利團體	33,993,456	265,102	934,685	4,478,260	205,143
三、國外借款	2,373,531	—	—	231,544	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	1,930,812,066	282,743,397	170,674,470	58,729,916	129,714,794
1.政府	43,396,872	16,567,974	10,253,115	3,648,082	3,014,383
2.金融機構	20,526,162	1,226,742	2,809,016	3,523,386	482,394
3.企業	603,614,327	170,725,158	109,327,575	29,108,313	36,608,050
4.個人及非營利團體	1,255,123,625	72,279,767	47,199,507	22,205,551	89,256,742
5.國外	8,151,080	21,943,756	1,085,257	244,584	353,225
六、應付票券	190,117,882	15,858,883	55,810,179	3,815,738	1,428,255
七、應付國內公司債	99,985,254	3,639,113	207,039	383,611	—
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	2,327,351	1,589,304	319,260	1,531,960	138,901
十、人事及退休金準備	18,007	1,837,357	346,678	3,737	4,582
十一、土地增值稅準備	19,023,792	40,506	5,448	1,005,374	62,348
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	75,713,551	18,669,963	5,885,341	26,802,144	5,042,365
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	305,561	317,917	13,159	16,985	137,675
十五、避險之金融負債	—	—	11,912	—	—
十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	—	—	—	—	—
十八、其他金融負債	1,009,452	—	1,448,446	—	263,057
權 益 合 計	2,487,285,629	375,966,977	210,299,604	83,012,749	112,614,592
一、實收資本	1,397,687,695	336,426,388	169,785,696	69,478,327	89,916,635
1.政府	11,960,872	1,550,371	3,312	—	—
2.金融機構	184,702,052	20,587,991	22,752,419	9,650,168	793,716
3.企業	499,592,735	130,904,118	44,626,304	21,672,226	9,745,874
4.個人及非營利團體	660,560,248	166,131,495	92,989,344	37,745,663	75,372,317
5.國外	40,871,788	17,252,413	9,414,317	410,270	4,004,729
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	1,089,597,934	39,540,589	40,513,908	13,534,423	22,697,957

表2-3 110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	50,840,643	41,654,187,321	562,837,934	231,544,479
一、庫存現金及零用金	290,938,588	150,047	61,636,313	626,934	1,400,197
二、國內金融機構存款	7,937,603,042	3,726,651	4,253,868,592	69,642,724	29,134,917
1. 活期性存款	4,271,207,038	2,743,889	1,619,072,874	46,055,587	23,811,377
2. 定期性存款	2,033,709,089	972,354	1,277,396,481	22,838,812	5,076,271
3. 外匯存款	1,632,686,916	10,409	1,357,399,237	748,325	247,268
三、附賣回票債券投資	134,357,581	251,416	87,275,630	2,704,983	111,766
四、融通	628,827,361	52,558	243,945,262	58,058,345	770,674
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	22,960,378	—	22,065,646	—	—
3. 企業	408,995,348	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	155,550,155	—	104,637,974	—	—
五、應收及預付款項淨額	14,437,985,607	2,431,480	8,795,193,266	75,888,440	59,759,121
1. 政府	697,742,663	80,627	375,693,707	5,032,611	28,315,020
2. 金融機構	98,582,916	4,897	23,037,003	1,291,313	57,441
3. 企業	6,752,352,862	2,329,345	2,723,739,546	62,014,893	28,817,018
4. 個人及非營利團體	488,964,359	15,151	62,362,666	4,141,048	541,236
5. 國外	6,530,711,461	6,779	5,702,865,388	3,520,568	2,110,605
6. 減：備抵呆帳	130,368,654	5,318	92,505,044	111,993	82,200
六、國內有價證券及投資淨額	8,941,651,428	15,641	5,234,749,390	78,045,517	24,591,826
1. 短期票券	111,252,268	—	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	51,044,947	—	29,585,304	—	—
4. 金融債券	28,816,800	—	16,947,769	195,737	42,353
5. 共同基金(受益憑證)	276,999,182	11,866	136,253,985	2,432,708	240,881
6. 股份	8,385,944,513	3,775	4,968,813,729	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	20,513,360	—	13,735,638	66,734	70
9. 其他國內投資	42,484,579	—	14,085,409	3,788	—
七、國內投資性不動產及閒置資產	5,167,381,858	34,917	658,161,627	2,872,165	1,557,831
八、國外投資淨額	10,168,801,219	38,556,217	8,769,255,431	1,450,925	5,574,994
1. 國外存款	7,206,834	—	4,702,441	—	—
2. 國外直接投資	9,977,889,334	38,556,217	8,626,655,617	1,085,042	5,574,994
3. 國外有價證券投資	179,721,412	—	137,382,515	365,883	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	3,663,287	—	514,858	—	—
5. 國外不動產投資	320,352	—	—	—	—
九、存貨淨額	5,933,383,893	1,430,579	3,603,225,852	15,365,561	9,035,380
十、不動產、廠房及設備淨額	15,070,084,743	3,954,976	9,396,275,165	217,215,833	73,403,618
1. 土地淨額	4,876,244,168	1,147,216	2,470,966,791	30,311,177	30,919,129
2. 建築物、廠房及設備淨額	10,193,840,574	2,807,760	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	2,594,886,045	236,160	550,600,793	40,966,507	26,204,155

表2-3 110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	37,184,653,398	20,798,167	19,438,687,865	233,263,011	124,580,724
一、國內金融機構借款	14,874,586,644	15,520,152	6,593,704,792	100,267,771	69,571,914
二、國內非金融機構借款	424,071,036	106,829	107,781,261	7,418,892	6,193,509
1.政府	10,407,208	—	8,215,359	—	—
2.企業	304,832,678	53,782	86,334,441	6,771,272	295,127
3.個人及非營利團體	108,831,151	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	17,286,084,259	5,162,164	10,130,349,779	95,119,839	43,342,418
1.政府	1,301,275,980	2,042,030	839,633,549	11,484,940	5,408,833
2.金融機構	124,716,731	20,092	37,977,388	316,329	131,926
3.企業	6,952,722,782	1,842,031	3,130,970,158	53,360,808	27,486,735
4.個人及非營利團體	3,583,933,538	1,258,011	1,402,405,155	25,005,509	9,887,350
5.國外	5,323,435,227	—	4,719,363,530	4,952,254	427,574
六、應付票券	864,344,625	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	253,170,535	—	159,114,610	729,157	989,781
十、人事及退休金準備	6,450,793	—	2,946,534	30,067	—
十一、土地增值稅準備	97,116,096	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	1,118,684,068	—	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	17,969,522	—	12,403,408	—	122,707
十五、避險之金融負債	180,305,170	—	12,330,759	184,669	—
十六、按攤銷後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	20,327,655	—	13,517,503	—	42,271
權 益 合 計	34,121,247,967	30,042,476	22,215,499,456	329,574,923	106,963,755
一、實收資本	14,153,200,894	35,390,359	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	1,440,975,842	—	813,239,516	27,856,885	1,202,659
3.企業	3,790,069,062	33,201,885	1,642,077,695	134,244,082	37,044,036
4.個人及非營利團體	7,088,056,977	2,175,055	3,571,180,162	27,983,569	33,125,052
5.國外	1,621,885,871	13,419	1,217,087,735	22,989,632	2,125,027
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	19,968,047,073	- 5,347,883	14,867,972,364	105,039,047	33,466,121

表2-3 110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	9,602,322,503	3,560,660,531	980,127,183	2,395,417,448
一、庫存現金及零用金	32,646,194	106,242,812	18,257,398	17,748,843	4,857,564
二、國內金融機構存款	487,261,478	1,359,975,340	571,334,192	158,040,619	238,616,843
1. 活期性存款	412,749,642	1,063,269,098	190,879,365	133,469,755	145,870,537
2. 定期性存款	63,307,127	185,461,650	277,313,837	22,063,022	80,334,840
3. 外匯存款	11,204,710	111,244,591	103,140,990	2,507,842	12,411,466
三、附賣回票債券投資	2,008,152	22,321,032	14,725,955	123,142	706,847
四、融通	10,858,495	90,976,504	11,890,314	5,849,001	66,037,048
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	—	628,913	—	—	—
3. 企業	8,006,608	25,145,412	4,907,125	4,817,907	62,039,616
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	32,004,789	6,445,044	368,216	3,788,382
五、應收及預付款項淨額	1,000,956,361	2,451,621,021	378,103,001	91,821,898	353,541,022
1. 政府	85,044,714	74,826,610	35,492,624	6,562,700	25,861,374
2. 金融機構	4,906,872	43,702,885	732,103	3,848,224	4,435,232
3. 企業	877,746,168	1,621,101,686	221,299,717	65,834,647	253,284,120
4. 個人及非營利團體	21,061,095	78,614,588	9,612,417	10,183,730	57,595,396
5. 國外	21,823,944	647,271,423	112,015,014	6,538,461	19,280,445
6. 減：備抵呆帳	9,626,433	13,896,171	1,048,874	1,145,863	6,915,545
六、國內有價證券及投資淨額	371,482,584	952,549,831	284,962,958	149,985,268	497,680,829
1. 短期票券	4,198,862	26,991,101	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	3,129,957	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	39,780,567	15,082,927	6,492,011	11,598,228
6. 股份	336,443,731	872,586,334	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	1,344,694	3,828,819	—	652,085
9. 其他國內投資	292,473	4,016,562	256,099	3,346,607	575,945
七、國內投資性不動產及閒置資產	251,939,634	257,155,182	53,941,317	86,736,296	51,382,031
八、國外投資淨額	39,851,088	585,551,751	526,792,843	14,537,845	47,185,539
1. 國外存款	—	1,846,397	—	—	641,970
2. 國外直接投資	39,181,555	561,761,546	526,456,058	13,090,946	44,468,510
3. 國外有價證券投資	669,533	21,487,054	336,785	1,446,899	2,075,059
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	434,787	—	—	—
5. 國外不動產投資	—	21,967	—	—	—
九、存貨淨額	160,747,454	1,669,923,086	19,545,626	33,018,326	59,738,933
十、不動產、廠房及設備淨額	283,098,317	1,794,772,429	818,894,792	358,459,591	581,871,605
1. 土地淨額	135,778,876	971,558,889	142,837,565	125,772,708	214,218,178
2. 建築物、廠房及設備淨額	147,319,441	823,213,540	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	311,233,514	862,212,137	63,806,354	493,799,188

表2-3 110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	5,807,220,769	1,931,376,620	560,870,003	1,008,215,938
一、國內金融機構借款	591,254,082	2,638,536,182	787,981,918	314,279,232	348,009,906
二、國內非金融機構借款	21,728,235	54,580,157	7,284,352	37,070,261	51,876,373
1.政府	—	1,078,784	—	—	417,165
2.企業	12,407,499	42,267,263	5,315,719	8,608,799	51,026,456
3.個人及非營利團體	9,320,736	11,234,111	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	2,651,465,647	493,257,793	138,178,906	408,331,666
1.政府	47,781,292	134,726,730	119,018,232	11,839,402	48,492,589
2.金融機構	6,225,256	25,272,881	11,442,028	2,480,689	8,675,291
3.企業	769,039,186	1,546,392,740	166,832,518	73,628,085	253,837,316
4.個人及非營利團體	99,197,922	493,443,303	119,448,887	49,982,000	79,922,333
5.國外	19,740,006	451,629,992	76,516,127	248,731	17,404,137
六、應付票券	32,756,059	132,060,512	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	31,228,850	26,569,256	6,334,254	10,308,350
十、人事及退休金準備	42,680	2,127,543	123,279	143,493	172,120
十一、土地增值稅準備	1,004,725	3,527,114	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	272,543,725	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	1,224,434	—	1,430,924	2,546,073
十五、避險之金融負債	145	34,719	167,740,412	—	14,466
十六、按攤銷後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	632,582	10,686	—	63,061
權 益 合 計	1,034,929,966	3,795,101,734	1,629,283,911	419,257,180	1,387,201,510
一、實收資本	668,301,319	2,104,950,979	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	146,328,931	56,008,025	29,732,579	80,603,337
3.企業	160,354,431	553,925,997	168,314,817	90,823,095	309,378,495
4.個人及非營利團體	451,170,022	1,289,641,823	399,194,421	144,424,041	171,923,257
5.國外	9,048,995	111,612,319	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	1,690,150,755	893,984,443	135,775,236	719,409,561

表2-3 110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	512,096,197	136,921,012	64,577,866	20,164,337	32,242,274
1. 活期性存款	445,687,237	86,758,930	56,215,289	16,633,414	27,990,044
2. 定期性存款	54,333,776	30,037,839	7,215,805	3,221,088	4,136,188
3. 外匯存款	12,075,184	20,124,243	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	86,807,883	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	82,710,397	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	799,928,740	204,891,330	137,808,680	26,358,855	59,682,392
1. 政府	41,399,065	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	544,712,013	171,108,035	119,861,719	22,395,993	38,107,963
4. 個人及非營利團體	198,944,609	15,258,584	9,259,990	1,562,419	19,811,429
5. 國外	2,673,937	10,053,101	1,768,468	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	1,022,324,361	235,036,286	51,520,210	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	1,042,711	2,316	4,236,589
6. 股份	947,359,480	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	95,699,722	24,893,271	12,973,832	546,038	5,931,723
1. 國外存款	—	—	16,026	—	—
2. 國外直接投資	83,995,018	23,169,877	12,667,862	232,108	993,985
3. 國外有價證券投資	8,991,063	1,723,395	289,944	15,545	4,937,738
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	2,713,642	—	—	—	—
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2-3 110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	66,060,717	157,859,335
1.政府	51,286,967	11,857,575	8,924,594	5,995,414	2,783,833
2.金融機構	25,252,861	2,404,368	3,613,248	711,950	192,425
3.企業	645,115,433	105,259,960	99,460,786	40,231,385	39,265,641
4.個人及非營利團體	1,057,624,836	53,258,740	59,292,945	19,074,372	114,132,174
5.國外	20,323,840	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、土地增值稅準備	6,647,792	—	5,536	1,111,721	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、按攤銷後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	80,136,541	14,183,039	12,131,918	1,877,543
3.企業	499,034,865	82,482,200	47,919,496	22,460,686	8,807,283
4.個人及非營利團體	650,489,833	154,362,362	90,440,955	40,537,429	61,408,997
5.國外	74,445,359	14,601,241	10,276,586	3,602,878	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2-4 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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	56,753,849	50,840,643	負 債 合 計	22,042,885	20,798,167
一、庫存現金及零用金	132,905	150,047	一、國內金融機構借款	16,798,268	15,520,152
二、國內金融機構存款	3,230,862	3,726,651	二、國內非金融機構借款	73,054	106,829
1. 活期性存款	1,770,699	2,743,889	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	1,460,164	972,354	2. 企業	—	53,782
3. 外匯存款	—	10,409	3. 個人及非營利團體	73,054	53,047
三、附賣回票債券投資	234,307	251,416	三、國外借款	—	—
四、融通	—	52,558	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	4,943,889	5,162,164
2. 金融機構	—	—	1. 政府	857,619	2,042,030
3. 企業	—	52,558	2. 金融機構	36,251	20,092
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	2,205,040	1,842,031
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	1,733,874	1,258,011
五、應收及預付款項淨額	2,767,514	2,431,480	5. 國外	111,106	—
1. 政府	108,522	80,627	六、應付票券	164,688	3,602
2. 金融機構	4,571	4,897	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	2,588,857	2,329,345	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	60,435	15,151	九、責任及損失準備	—	—
5. 國外	12,643	6,779	十、人事及退休金準備	—	—
6. 減：備抵呆帳	7,515	5,318	十一、土地增值稅準備	—	5,420
六、國內有價證券及投資淨額	514,343	15,641	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延負債	62,986	—
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、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	276,693	11,866	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	237,650	3,775	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	32,723	34,917	權 益 合 計	34,710,964	30,042,476
八、國外投資淨額	43,673,864	38,556,217	一、實收資本	36,503,291	35,390,359
1. 國外存款	—	—	1. 政府	372,512	—
2. 國外直接投資	43,582,316	38,556,217	2. 金融機構	278	—
3. 國外有價證券投資	91,548	—	3. 企業	33,817,037	33,201,885
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	4. 個人及非營利團體	2,308,154	2,175,055
5. 國外不動產投資	—	—	5. 國外	5,309	13,419
九、存貨淨額	1,353,367	1,430,579	二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	- 1,792,327	- 5,347,883
十、不動產、廠房及設備淨額	4,584,308	3,954,976			
1. 土地淨額	1,419,842	1,147,216			
2. 建築物、廠房及設備淨額	3,164,466	2,807,760			
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	229,657	236,160			

表2-5 民營製造業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	44,017,417,660	41,654,187,321	負 債 合 計	20,077,750,282	19,438,687,865
一、庫存現金及零用金	56,112,016	61,636,313	一、國內金融機構借款	6,674,559,767	6,593,704,792
二、國內金融機構存款	4,639,342,187	4,253,868,592	二、國內非金融機構借款	153,404,362	107,781,261
1. 活期性存款	1,559,463,880	1,619,072,874	1. 政府	13,110,578	8,215,359
2. 定期性存款	1,416,111,016	1,277,396,481	2. 企業	119,819,294	86,334,441
3. 外匯存款	1,663,767,291	1,357,399,237	3. 個人及非營利團體	20,474,490	13,231,462
三、附賣回票債券投資	112,801,324	87,275,630	三、國外借款	189,158,913	160,044,107
四、融通	235,175,351	243,945,262	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	10,515,824,567	10,130,349,779
2. 金融機構	5,224,820	22,065,646	1. 政府	955,278,658	839,633,549
3. 企業	127,480,767	112,747,999	2. 金融機構	44,207,492	37,977,388
4. 個人及非營利團體	3,356,198	4,493,644	3. 企業	2,990,303,261	3,130,970,158
5. 國外	99,113,566	104,637,974	4. 個人及非營利團體	1,503,898,702	1,402,405,155
五、應收及預付款項淨額	8,468,965,513	8,795,193,266	5. 國外	5,022,136,454	4,719,363,530
1. 政府	374,937,126	375,693,707	六、應付票券	423,093,414	350,212,689
2. 金融機構	26,550,707	23,037,003	七、應付國內公司債	1,438,591,188	1,394,499,731
3. 企業	2,538,052,253	2,723,739,546	八、應付國外有價證券	86,637,667	113,129,897
4. 個人及非營利團體	69,888,770	62,362,666	九、責任及損失準備	138,827,203	159,114,610
5. 國外	5,527,043,296	5,702,865,388	十、人事及退休金準備	4,605,642	2,946,534
6. 減：備抵呆帳	67,506,639	92,505,044	十一、土地增值稅準備	69,641,787	64,895,749
六、國內有價證券及投資淨額	5,222,538,885	5,234,749,390	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	104,225,322	52,676,254	十三、遞延負債	332,907,925	317,584,723
2. 政府公債及國庫券	667,748	130,860	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	15,463,386	12,403,408
3. 公司債	32,129,889	29,585,304	十五、避險之金融負債	10,777,752	12,330,759
4. 金融債券	15,205,894	16,947,769	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	28,992	—
5. 共同基金(受益憑證)	104,521,250	136,253,985	十七、特別股負債	6,139,472	6,172,322
6. 股份	4,924,237,780	4,968,813,729	十八、其他金融負債	18,088,243	13,517,503
7. 資產證券化商品	1,044,992	2,520,441	權 益 合 計	23,939,667,378	22,215,499,456
8. 衍生金融資產及結構型商品	36,726,567	13,735,638	一、實收資本	7,548,403,410	7,347,527,092
9. 其他國內投資	3,779,442	14,085,409	1. 政府	96,490,747	103,941,984
七、國內投資性不動產及閒置資產	676,410,937	658,161,627	2. 金融機構	811,051,955	813,239,516
八、國外投資淨額	9,654,875,304	8,769,255,431	3. 企業	1,752,944,400	1,642,077,695
1. 國外存款	2,139,943	4,702,441	4. 個人及非營利團體	3,676,927,400	3,571,180,162
2. 國外直接投資	9,516,458,085	8,626,655,617	5. 國外	1,210,988,908	1,217,087,735
3. 國外有價證券投資	135,254,953	137,382,515	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	16,391,263,968	14,867,972,364
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,022,323	514,858			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	3,857,315,948	3,603,225,852			
十、不動產、廠房及設備淨額	10,544,566,890	9,396,275,165			
1. 土地淨額	2,658,167,270	2,470,966,791			
2. 建築物、廠房及設備淨額	7,886,399,619	6,925,308,374			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	549,313,306	550,600,793			

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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	686,774,679	562,837,934	負 債 合 計	326,299,997	233,263,011
一、庫存現金及零用金	707,179	626,934	一、國內金融機構借款	153,797,109	100,267,771
二、國內金融機構存款	80,180,935	69,642,724	二、國內非金融機構借款	11,106,463	7,418,892
1. 活期性存款	46,593,241	46,055,587	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	32,273,354	22,838,812	2. 企業	11,061,234	6,771,272
3. 外匯存款	1,314,340	748,325	3. 個人及非營利團體	45,229	647,620
三、附賣回票債券投資	3,351,731	2,704,983	三、國外借款	—	678,945
四、融通	81,266,864	58,058,345	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	111,720,501	95,119,839
2. 金融機構	1,079,428	—	1. 政府	14,906,437	11,484,940
3. 企業	80,112,242	58,058,345	2. 金融機構	267,465	316,329
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	65,690,597	53,360,808
5. 國外	75,194	—	4. 個人及非營利團體	21,573,392	25,005,509
五、應收及預付款項淨額	131,970,460	75,888,440	5. 國外	9,282,610	4,952,254
1. 政府	6,020,774	5,032,611	六、應付票券	9,798,955	7,805,099
2. 金融機構	1,693,178	1,291,313	七、應付國內公司債	11,692,077	2,497,255
3. 企業	115,606,222	62,014,893	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	2,537,823	4,141,048	九、責任及損失準備	768,077	729,157
5. 國外	6,310,223	3,520,568	十、人事及退休金準備	17,816	30,067
6. 減：備抵呆帳	197,760	111,993	十一、土地增值稅準備	1,035,222	1,078,117
六、國內有價證券及投資淨額	63,476,033	78,045,517	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	929,891	3,732,056	十三、遞延負債	25,561,349	17,453,200
2. 政府公債及國庫券	152,935	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,520	—
3. 公司債	—	—	十五、避險之金融負債	48,967	184,669
4. 金融債券	100,021	195,737	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	411,881	2,432,708	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	60,251,061	71,527,414	十八、其他金融負債	751,942	—
7. 資產證券化商品	—	87,080			
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,625,524	66,734			
9. 其他國內投資	4,720	3,788			
七、國內投資性不動產及閒置資產	14,868,721	2,872,165			
八、國外投資淨額	1,429,182	1,450,925			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	360,474,682	329,574,923
2. 國外直接投資	1,330,851	1,085,042	一、實收資本	253,292,443	224,535,876
3. 國外有價證券投資	98,331	365,883	1. 政府	10,886,857	11,461,709
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	35,095,117	27,856,885
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	157,818,683	134,244,082
九、存貨淨額	22,166,077	15,365,561	4. 個人及非營利團體	33,594,730	27,983,569
十、不動產、廠房及設備淨額	269,603,924	217,215,833	5. 國外	15,897,056	22,989,632
1. 土地淨額	40,079,669	30,311,177	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	107,182,238	105,039,047
2. 建築物、廠房及設備淨額	229,524,255	186,904,657			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	17,753,572	40,966,507			

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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	259,344,864	231,544,479	負 債 合 計	145,307,311	124,580,724
一、庫存現金及零用金	1,026,429	1,400,197	一、國內金融機構借款	77,974,938	69,571,914
二、國內金融機構存款	32,246,606	29,134,917	二、國內非金融機構借款	5,776,581	6,193,509
1. 活期性存款	24,924,690	23,811,377	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	5,149,786	5,076,271	2. 企業	1,827,175	295,127
3. 外匯存款	2,172,130	247,268	3. 個人及非營利團體	3,949,407	5,898,382
三、附賣回票債券投資	—	111,766	三、國外借款	20,793	—
四、融通	176,141	770,674	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	52,715,523	43,342,418
2. 金融機構	—	—	1. 政府	5,331,978	5,408,833
3. 企業	176,141	770,674	2. 金融機構	571,977	131,926
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	32,282,880	27,486,735
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	14,443,777	9,887,350
五、應收及預付款項淨額	61,111,372	59,759,121	5. 國外	84,911	427,574
1. 政府	17,066,870	28,315,020	六、應付票券	1,496,280	887,803
2. 金融機構	279,575	57,441	七、應付國內公司債	3,247,956	1,512,252
3. 企業	42,012,055	28,817,018	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	951,553	541,236	九、責任及損失準備	1,179,103	989,781
5. 國外	1,232,826	2,110,605	十、人事及退休金準備	—	—
6. 減：備抵呆帳	431,507	82,200	十一、土地增值稅準備	—	41,932
六、國內有價證券及投資淨額	29,465,887	24,591,826	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	272,731	39,956	十三、遞延負債	2,874,223	1,524,673
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	21,582	122,707
3. 公司債	1,879,108	—	十五、避險之金融負債	331	—
4. 金融債券	60,097	42,353	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,102,803	240,881	十七、特別股負債	—	351,464
6. 股份	26,053,888	24,268,450	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	97,260	70			
9. 其他國內投資	—	—			
七、國內投資性不動產及閒置資產	438,199	1,557,831	權 益 合 計	114,037,553	106,963,755
八、國外投資淨額	6,271,646	5,574,994	一、實收資本	72,934,476	73,497,634
1. 國外存款	—	—	1. 政府	860	860
2. 國外直接投資	6,271,646	5,574,994	2. 金融機構	9,074,284	1,202,659
3. 國外有價證券投資	—	—	3. 企業	31,494,373	37,044,036
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	4. 個人及非營利團體	30,487,037	33,125,052
5. 國外不動產投資	—	—	5. 國外	1,877,922	2,125,027
九、存貨淨額	12,364,661	9,035,380	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	41,103,077	33,466,121
十、不動產、廠房及設備淨額	85,492,970	73,403,618			
1. 土地淨額	36,752,065	30,919,129			
2. 建築物、廠房及設備淨額	48,740,905	42,484,489			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	30,750,954	26,204,155			

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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	2,990,690,525	2,657,610,124	負 債 合 計	1,962,829,222	1,622,680,158
一、庫存現金及零用金	12,494,801	32,646,194	一、國內金融機構借款	654,721,483	591,254,082
二、國內金融機構存款	556,603,287	487,261,478	二、國內非金融機構借款	34,968,802	21,728,235
1. 活期性存款	441,616,731	412,749,642	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	94,968,518	63,307,127	2. 企業	25,640,436	12,407,499
3. 外匯存款	20,018,038	11,204,710	3. 個人及非營利團體	9,328,366	9,320,736
三、附賣回票債券投資	5,028,539	2,008,152	三、國外借款	—	—
四、融通	17,859,519	10,858,495	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	1,182,532,497	941,983,662
2. 金融機構	263,902	—	1. 政府	67,268,681	47,781,292
3. 企業	6,761,021	8,006,608	2. 金融機構	8,403,742	6,225,256
4. 個人及非營利團體	6,540,007	38,701	3. 企業	895,305,207	769,039,186
5. 國外	4,294,590	2,813,186	4. 個人及非營利團體	188,233,415	99,197,922
五、應收及預付款項淨額	1,153,247,911	1,000,956,361	5. 國外	23,321,452	19,740,006
1. 政府	160,223,860	85,044,714	六、應付票券	29,583,825	32,756,059
2. 金融機構	3,901,400	4,906,872	七、應付國內公司債	15,070,357	14,251,231
3. 企業	924,542,405	877,746,168	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	49,898,353	21,061,095	九、責任及損失準備	19,710,456	10,022,622
5. 國外	20,320,554	21,823,944	十、人事及退休金準備	311,367	42,680
6. 減：備抵呆帳	5,638,661	9,626,433	十一、土地增值稅準備	1,450,552	1,004,725
六、國內有價證券及投資淨額	267,878,815	371,482,584	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	5,690,338	4,198,862	十三、遞延負債	22,349,320	9,195,764
2. 政府公債及國庫券	79,691	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	29,667	23,575
3. 公司債	4,148,099	12,557,400	十五、避險之金融負債	—	145
4. 金融債券	840,066	948,884	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	10,319,096	16,559,447	十七、特別股負債	2,082,579	63,703
6. 股份	246,156,409	336,443,731	十八、其他金融負債	18,317	353,674
7. 資產證券化商品	39,319	223,194			
8. 衍生金融資產及結構型商品	289,463	258,593			
9. 其他國內投資	316,333	292,473			
七、國內投資性不動產及閒置資產	414,037,609	251,939,634			
八、國外投資淨額	42,128,871	39,851,088			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	1,027,861,303	1,034,929,966
2. 國外直接投資	41,560,307	39,181,555	一、實收資本	661,028,901	668,301,319
3. 國外有價證券投資	514,562	669,533	1. 政府	1,276,812	2,105,087
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	54,002	—	2. 金融機構	53,724,538	45,622,785
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	129,655,482	160,354,431
九、存貨淨額	162,120,521	160,747,454	4. 個人及非營利團體	460,718,180	451,170,022
十、不動產、廠房及設備淨額	328,794,213	283,098,317	5. 國外	15,653,889	9,048,995
1. 土地淨額	151,398,837	135,778,876	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	366,832,402	366,628,647
2. 建築物、廠房及設備淨額	177,395,376	147,319,441			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	30,496,438	16,760,367			

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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	11,127,919,994	9,602,322,503	負 債 合 計	6,900,703,622	5,807,220,769
一、庫存現金及零用金	98,581,589	106,242,812	一、國內金融機構借款	3,077,832,276	2,638,536,182
二、國內金融機構存款	1,609,914,092	1,359,975,340	二、國內非金融機構借款	97,164,780	54,580,157
1. 活期性存款	1,232,883,417	1,063,269,098	1. 政府	—	1,078,784
2. 定期性存款	209,996,554	185,461,650	2. 企業	74,748,560	42,267,263
3. 外匯存款	167,034,121	111,244,591	3. 個人及非營利團體	22,416,220	11,234,111
三、附賣回票債券投資	7,826,879	22,321,032	三、國外借款	17,336,662	3,522,638
四、融通	91,940,748	90,976,504	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	3,208,960,595	2,651,465,647
2. 金融機構	45,923	628,913	1. 政府	181,858,116	134,726,730
3. 企業	39,753,791	25,145,412	2. 金融機構	24,863,369	25,272,881
4. 個人及非營利團體	8,411,927	33,197,390	3. 企業	1,730,056,113	1,546,392,740
5. 國外	43,729,107	32,004,789	4. 個人及非營利團體	680,194,299	493,443,303
五、應收及預付款項淨額	2,815,081,697	2,451,621,021	5. 國外	591,988,698	451,629,992
1. 政府	77,357,089	74,826,610	六、應付票券	119,993,777	132,060,512
2. 金融機構	44,213,822	43,702,885	七、應付國內公司債	18,790,568	15,688,796
3. 企業	1,813,989,768	1,621,101,686	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	127,268,669	78,614,588	九、責任及損失準備	42,709,612	31,228,850
5. 國外	775,842,365	647,271,423	十、人事及退休金準備	907,968	2,127,543
6. 減：備抵呆帳	23,590,016	13,896,171	十一、土地增值稅準備	8,169,490	3,527,114
六、國內有價證券及投資淨額	1,013,059,221	952,549,831	十二、資產證券化商品負債	—	47,871
1. 短期票券	16,392,597	26,991,101	十三、遞延負債	302,175,120	272,543,725
2. 政府公債及國庫券	65,567	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	3,385,809	1,224,434
3. 公司債	6,257,653	3,129,957	十五、避險之金融負債	429	34,719
4. 金融債券	2,690,103	2,842,370	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	18,265,699	39,780,567	十七、特別股負債	65,143	—
6. 股份	952,668,558	872,586,334	十八、其他金融負債	3,211,395	632,582
7. 資產證券化商品	1,032,330	1,858,248			
8. 衍生金融資產及結構型商品	11,829,938	1,344,694	權 益 合 計	4,227,216,372	3,795,101,734
9. 其他國內投資	3,856,776	4,016,562	一、實收資本	2,155,257,996	2,104,950,979
七、國內投資性不動產及閒置資產	295,330,352	257,155,182	1. 政府	751,211	3,441,909
八、國外投資淨額	733,347,305	585,551,751	2. 金融機構	206,083,924	146,328,931
1. 國外存款	—	1,846,397	3. 企業	531,562,428	553,925,997
2. 國外直接投資	711,360,476	561,761,546	4. 個人及非營利團體	1,298,349,863	1,289,641,823
3. 國外有價證券投資	21,986,562	21,487,054	5. 國外	118,510,571	111,612,319
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	267	434,787	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	2,071,958,376	1,690,150,755
5. 國外不動產投資	—	21,967			
九、存貨淨額	2,090,995,052	1,669,923,086			
十、不動產、廠房及設備淨額	2,012,087,091	1,794,772,429			
1. 土地淨額	1,119,852,330	971,558,889			
2. 建築物、廠房及設備淨額	892,234,760	823,213,540			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	359,755,967	311,233,514			

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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	3,889,525,824	3,560,660,531	負 債 合 計	1,868,015,603	1,931,376,620
一、庫存現金及零用金	30,503,555	18,257,398	一、國內金融機構借款	723,171,670	787,981,918
二、國內金融機構存款	682,075,977	571,334,192	二、國內非金融機構借款	10,106,710	7,284,352
1. 活期性存款	140,749,947	190,879,365	1. 政府	60,000	—
2. 定期性存款	356,163,563	277,313,837	2. 企業	6,986,258	5,315,719
3. 外匯存款	185,162,467	103,140,990	3. 個人及非營利團體	3,060,452	1,968,633
三、附賣回票債券投資	18,154,805	14,725,955	三、國外借款	6,901,493	3,593,196
四、融通	15,747,854	11,890,314	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	569,017,975	493,257,793
2. 金融機構	—	—	1. 政府	165,345,263	119,018,232
3. 企業	10,678,965	4,907,125	2. 金融機構	7,526,202	11,442,028
4. 個人及非營利團體	1,703,836	538,145	3. 企業	212,741,455	166,832,518
5. 國外	3,365,053	6,445,044	4. 個人及非營利團體	129,204,670	119,448,887
五、應收及預付款項淨額	387,557,466	378,103,001	5. 國外	54,200,386	76,516,127
1. 政府	38,897,743	35,492,624	六、應付票券	57,239,621	62,792,213
2. 金融機構	3,016,254	732,103	七、應付國內公司債	66,737,028	79,548,776
3. 企業	225,737,398	221,299,717	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	17,525,644	9,612,417	九、責任及損失準備	27,308,489	26,569,256
5. 國外	103,886,180	112,015,014	十、人事及退休金準備	428,782	123,279
6. 減：備抵呆帳	1,505,754	1,048,874	十一、土地增值稅準備	5,443,250	5,179,099
六、國內有價證券及投資淨額	245,124,691	284,962,958	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	2,520	2,166,481	十三、遞延負債	215,204,659	296,758,975
2. 政府公債及國庫券	390	430	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	10,460	—
3. 公司債	3,707,892	2,904,559	十五、避險之金融負債	186,445,464	167,740,412
4. 金融債券	50,000	100,000	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	536,665
5. 共同基金(受益憑證)	7,315,461	15,082,927	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	229,933,285	260,623,644	十八、其他金融負債	—	10,686
7. 資產證券化商品	10,671	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	4,104,473	3,828,819			
9. 其他國內投資	—	256,099			
七、國內投資性不動產及閒置資產	72,630,688	53,941,317	權 益 合 計	2,021,510,221	1,629,283,911
八、國外投資淨額	811,485,366	526,792,843	一、實收資本	704,135,672	735,299,468
1. 國外存款	—	—	1. 政府	47,437,350	47,091,912
2. 國外直接投資	811,281,945	526,456,058	2. 金融機構	66,195,223	56,008,025
3. 國外有價證券投資	203,421	336,785	3. 企業	171,813,274	168,314,817
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	4. 個人及非營利團體	352,427,577	399,194,421
5. 國外不動產投資	—	—	5. 國外	66,262,248	64,690,293
九、存貨淨額	29,174,149	19,545,626	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	1,317,374,549	893,984,443
十、不動產、廠房及設備淨額	826,001,716	818,894,792			
1. 土地淨額	115,075,645	142,837,565			
2. 建築物、廠房及設備淨額	710,926,071	676,057,227			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	771,069,557	862,212,137			

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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	970,371,897	980,127,183	負 債 合 計	638,317,979	560,870,003
一、庫存現金及零用金	26,498,609	17,748,843	一、國內金融機構借款	338,010,616	314,279,232
二、國內金融機構存款	94,187,136	158,040,619	二、國內非金融機構借款	5,192,791	37,070,261
1. 活期性存款	73,651,551	133,469,755	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	17,852,013	22,063,022	2. 企業	3,941,290	8,608,799
3. 外匯存款	2,683,572	2,507,842	3. 個人及非營利團體	1,251,500	28,461,463
三、附賣回票債券投資	549,215	123,142	三、國外借款	—	192,058
四、融通	11,499,301	5,849,001	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	195,326,994	138,178,906
2. 金融機構	—	—	1. 政府	18,563,309	11,839,402
3. 企業	10,271,360	4,817,907	2. 金融機構	4,429,693	2,480,689
4. 個人及非營利團體	1,046,743	662,878	3. 企業	75,902,910	73,628,085
5. 國外	181,198	368,216	4. 個人及非營利團體	94,598,210	49,982,000
五、應收及預付款項淨額	138,860,055	91,821,898	5. 國外	1,832,873	248,731
1. 政府	10,250,915	6,562,700	六、應付票券	13,608,260	7,971,640
2. 金融機構	573,520	3,848,224	七、應付國內公司債	1,966,778	2,629,985
3. 企業	120,486,370	65,834,647	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	9,769,757	10,183,730	九、責任及損失準備	10,448,967	6,334,254
5. 國外	1,342,765	6,538,461	十、人事及退休金準備	122,951	143,493
6. 減：備抵呆帳	3,563,272	1,145,863	十一、土地增值稅準備	1,400,812	6,572,614
六、國內有價證券及投資淨額	84,168,113	149,985,268	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,051,025	190,060	十三、遞延負債	72,239,810	45,788,572
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
3. 公司債	423,561	159,129	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	2,299,115	3,025,424	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	5,501,291	6,492,011	十七、特別股負債	—	278,063
6. 股份	73,467,603	136,264,347	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	—	193,619			
8. 衍生金融資產及結構型商品	862,447	—	權 益 合 計	332,053,918	419,257,180
9. 其他國內投資	563,071	3,346,607	一、實收資本	298,784,444	283,481,944
七、國內投資性不動產及閒置資產	100,532,674	86,736,296	1. 政府	11,679	21,780
八、國外投資淨額	11,813,185	14,537,845	2. 金融機構	12,058,565	29,732,579
1. 國外存款	—	—	3. 企業	115,742,422	90,823,095
2. 國外直接投資	10,871,574	13,090,946	4. 個人及非營利團體	155,460,597	144,424,041
3. 國外有價證券投資	941,611	1,446,899	5. 國外	15,511,180	18,480,449
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	33,269,474	135,775,236
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	32,305,367	33,018,326			
十、不動產、廠房及設備淨額	377,832,879	358,459,591			
1. 土地淨額	165,637,889	125,772,708			
2. 建築物、廠房及設備淨額	212,194,990	232,686,884			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	92,125,363	63,806,354			

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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	2,389,554,585	2,395,417,448	負 債 合 計	1,095,761,263	1,008,215,938
一、庫存現金及零用金	3,037,418	4,857,564	一、國內金融機構借款	379,156,388	348,009,906
二、國內金融機構存款	250,507,041	238,616,843	二、國內非金融機構借款	34,051,575	51,876,373
1. 活期性存款	136,420,227	145,870,537	1. 政府	—	417,165
2. 定期性存款	81,774,342	80,334,840	2. 企業	32,775,984	51,026,456
3. 外匯存款	32,312,473	12,411,466	3. 個人及非營利團體	1,275,591	432,751
三、附賣回票債券投資	1,769,993	706,847	三、國外借款	2,723,526	8,189,107
四、融通	55,278,776	66,037,048	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	490,766,835	408,331,666
2. 金融機構	18,860	—	1. 政府	57,473,153	48,492,589
3. 企業	46,723,072	62,039,616	2. 金融機構	6,956,095	8,675,291
4. 個人及非營利團體	3,882,325	209,050	3. 企業	318,520,971	253,837,316
5. 國外	4,654,519	3,788,382	4. 個人及非營利團體	87,295,857	79,922,333
五、應收及預付款項淨額	358,376,674	353,541,022	5. 國外	20,520,758	17,404,137
1. 政府	20,550,598	25,861,374	六、應付票券	14,942,934	15,547,848
2. 金融機構	3,404,851	4,435,232	七、應付國內公司債	100,193,909	106,164,466
3. 企業	258,513,624	253,284,120	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	59,931,968	57,595,396	九、責任及損失準備	11,114,039	10,308,350
5. 國外	22,258,802	19,280,445	十、人事及退休金準備	357,783	172,120
6. 減：備抵呆帳	6,283,168	6,915,545	十一、土地增值稅準備	3,429,546	6,627,595
六、國內有價證券及投資淨額	434,091,779	497,680,829	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	21,667,592	12,762,844	十三、遞延負債	55,969,840	48,126,135
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	275	2,546,073
3. 公司債	1,216,435	931,571	十五、避險之金融負債	1,006	14,466
4. 金融債券	149,381	146,732	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	372,341	—
5. 共同基金(受益憑證)	10,952,105	11,598,228	十七、特別股負債	2,680,899	2,238,774
6. 股份	395,740,905	470,972,138	十八、其他金融負債	368	63,061
7. 資產證券化商品	20,193	41,287			
8. 衍生金融資產及結構型商品	3,609,274	652,085			
9. 其他國內投資	735,894	575,945			
七、國內投資性不動產及閒置資產	63,582,026	51,382,031			
八、國外投資淨額	45,430,249	47,185,539	權 益 合 計	1,293,793,322	1,387,201,510
1. 國外存款	—	641,970	一、實收資本	696,252,751	667,791,949
2. 國外直接投資	43,446,976	44,468,510	1. 政府	39,163,202	39,196,608
3. 國外有價證券投資	1,983,273	2,075,059	2. 金融機構	76,459,214	80,603,337
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	3. 企業	352,497,152	309,378,495
5. 國外不動產投資	—	—	4. 個人及非營利團體	174,611,864	171,923,257
九、存貨淨額	69,539,115	59,738,933	5. 國外	53,521,318	66,690,252
十、不動產、廠房及設備淨額	604,611,998	581,871,605	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	597,540,571	719,409,561
1. 土地淨額	217,068,866	214,218,178			
2. 建築物、廠房及設備淨額	387,543,133	367,653,427			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	503,329,515	493,799,188			

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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	7,996,427,359	7,539,866,145	負 債 合 計	5,509,141,730	5,109,854,887
一、庫存現金及零用金	16,851,376	8,301,350	一、國內金融機構借款	3,017,126,265	2,820,572,650
二、國內金融機構存款	508,822,212	512,096,197	二、國內非金融機構借款	170,329,018	107,916,369
1. 活期性存款	386,827,159	445,687,237	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	111,017,009	54,333,776	2. 企業	136,335,562	72,544,110
3. 外匯存款	10,978,045	12,075,184	3. 個人及非營利團體	33,993,456	35,372,259
三、附賣回票債券投資	7,082,923	2,706,222	三、國外借款	2,373,531	15,982,099
四、融通	117,677,104	86,807,883	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	1,930,812,066	1,799,603,937
2. 金融機構	11,179,879	263,608	1. 政府	43,396,872	51,286,967
3. 企業	90,954,241	82,710,397	2. 金融機構	20,526,162	25,252,861
4. 個人及非營利團體	7,715,543	1,765,924	3. 企業	603,614,327	645,115,433
5. 國外	7,827,441	2,067,954	4. 個人及非營利團體	1,255,123,625	1,057,624,836
五、應收及預付款項淨額	677,159,194	799,928,740	5. 國外	8,151,080	20,323,840
1. 政府	59,749,788	41,399,065	六、應付票券	190,117,882	186,551,221
2. 金融機構	25,905,529	13,538,866	七、應付國內公司債	99,985,254	107,306,277
3. 企業	355,001,671	544,712,013	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	232,146,523	198,944,609	九、責任及損失準備	2,327,351	3,124,056
5. 國外	5,474,660	2,673,937	十、人事及退休金準備	18,007	170,354
六、國內有價證券及投資淨額	1,066,335,388	1,022,324,361	十一、土地增值稅準備	19,023,792	6,647,792
1. 短期票券	3,742,301	4,174,930	十二、資產證券化商品負債	—	—
2. 政府公債及國庫券	—	—	十三、遞延負債	75,713,551	58,424,038
3. 公司債	2,770,329	461,956	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	305,561	69,932
4. 金融債券	1,387,259	4,270,866	十五、避險之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	12,036,583	32,761,283	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—
6. 股份	1,038,596,818	947,359,480	十七、特別股負債	—	730,652
7. 資產證券化商品	5,094,906	17,146,087	十八、其他金融負債	1,009,452	2,755,511
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,588,562	292,582			
9. 其他國內投資	1,118,628	15,857,179			
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,493,141,401	3,703,628,306			
八、國外投資淨額	111,221,182	95,699,722			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	2,487,285,629	2,430,011,258
2. 國外直接投資	99,234,755	83,995,018	一、實收資本	1,397,687,695	1,358,941,271
3. 國外有價證券投資	10,918,521	8,991,063	1. 政府	11,960,872	2,919,130
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	439,794	2,713,642	2. 金融機構	184,702,052	132,052,084
5. 國外不動產投資	628,111	—	3. 企業	499,592,735	499,034,865
九、存貨淨額	101,636,386	260,605,632	4. 個人及非營利團體	660,560,248	650,489,833
十、不動產、廠房及設備淨額	727,516,695	901,852,978	5. 國外	40,871,788	74,445,359
1. 土地淨額	424,755,290	549,375,174	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	1,089,597,934	1,071,069,987
2. 建築物、廠房及設備淨額	302,761,405	352,477,804			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	168,983,500	145,914,751			

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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	1,118,641,469	889,619,125	負 債 合 計	742,674,492	500,307,421
一、庫存現金及零用金	9,195,896	3,351,253	一、國內金融機構借款	405,220,469	277,448,532
二、國內金融機構存款	200,398,707	136,921,012	二、國內非金融機構借款	12,757,583	11,420,104
1. 活期性存款	135,676,627	86,758,930	1. 政府	—	681,947
2. 定期性存款	44,525,575	30,037,839	2. 企業	12,492,482	8,814,988
3. 外匯存款	20,196,505	20,124,243	3. 個人及非營利團體	265,102	1,923,169
三、附賣回票債券投資	1,911,445	701,828	三、國外借款	—	629,554
四、融通	90,254,375	15,799,247	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	282,743,397	182,744,094
2. 金融機構	—	—	1. 政府	16,567,974	11,857,575
3. 企業	84,416,477	14,673,919	2. 金融機構	1,226,742	2,404,368
4. 個人及非營利團體	5,500,979	—	3. 企業	170,725,158	105,259,960
5. 國外	336,919	1,125,328	4. 個人及非營利團體	72,279,767	53,258,740
五、應收及預付款項淨額	235,421,104	204,891,330	5. 國外	21,943,756	9,963,450
1. 政府	15,152,563	9,549,671	六、應付票券	15,858,883	8,247,264
2. 金融機構	1,038,279	396,543	七、應付國內公司債	3,639,113	—
3. 企業	184,013,152	171,108,035	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	11,144,677	15,258,584	九、責任及損失準備	1,589,304	2,405,242
5. 國外	24,841,477	10,053,101	十、人事及退休金準備	1,837,357	33,824
6. 減：備抵呆帳	769,044	1,474,603	十一、土地增值稅準備	40,506	—
六、國內有價證券及投資淨額	158,522,053	235,036,286	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	517,606	3,297,835	十三、遞延負債	18,669,963	17,348,649
2. 政府公債及國庫券	—	52,148	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	317,917	10
3. 公司債	445,135	857,923	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	—	—	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	16,610,101	10,503,663	十七、特別股負債	—	30,149
6. 股份	139,166,580	216,543,715	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	1,635,840	1,424			
9. 其他國內投資	146,791	3,779,579			
七、國內投資性不動產及閒置資產	98,926,459	42,850,704	權 益 合 計	375,966,977	389,311,704
八、國外投資淨額	22,800,140	24,893,271	一、實收資本	336,426,388	333,604,238
1. 國外存款	—	—	1. 政府	1,550,371	2,021,894
2. 國外直接投資	20,532,319	23,169,877	2. 金融機構	20,587,991	80,136,541
3. 國外有價證券投資	2,267,821	1,723,395	3. 企業	130,904,118	82,482,200
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	4. 個人及非營利團體	166,131,495	154,362,362
5. 國外不動產投資	—	—	5. 國外	17,252,413	14,601,241
九、存貨淨額	44,072,903	30,804,511	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	39,540,589	55,707,466
十、不動產、廠房及設備淨額	201,770,039	163,520,538			
1. 土地淨額	78,016,042	63,807,221			
2. 建築物、廠房及設備淨額	123,753,997	99,713,318			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	55,368,347	30,849,144			

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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	688,787,961	606,654,995	負 債 合 計	478,488,357	412,400,893
一、庫存現金及零用金	12,053,127	18,543,011	一、國內金融機構借款	230,804,930	173,514,442
二、國內金融機構存款	74,403,257	64,577,866	二、國內非金融機構借款	12,961,495	9,641,706
1. 活期性存款	65,358,126	56,215,289	1. 政府	—	13,953
2. 定期性存款	6,026,554	7,215,805	2. 企業	12,026,810	9,563,636
3. 外匯存款	3,018,577	1,146,772	3. 個人及非營利團體	934,685	64,117
三、附賣回票債券投資	33,093	210,590	三、國外借款	—	—
四、融通	80,874,860	34,153,184	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	170,674,470	172,624,302
2. 金融機構	—	2,211	1. 政府	10,253,115	8,924,594
3. 企業	77,492,657	31,631,542	2. 金融機構	2,809,016	3,613,248
4. 個人及非營利團體	551,701	301,351	3. 企業	109,327,575	99,460,786
5. 國外	2,830,502	2,218,080	4. 個人及非營利團體	47,199,507	59,292,945
五、應收及預付款項淨額	128,394,353	137,808,680	5. 國外	1,085,257	1,332,729
1. 政府	7,259,776	6,605,418	六、應付票券	55,810,179	50,074,137
2. 金融機構	1,036,490	2,129,469	七、應付國內公司債	207,039	655,735
3. 企業	111,314,638	119,861,719	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	9,329,858	9,259,990	九、責任及損失準備	319,260	296,421
5. 國外	1,421,432	1,768,468	十、人事及退休金準備	346,678	535,768
6. 減：備抵呆帳	1,967,842	1,816,385	十一、土地增值稅準備	5,448	5,536
六、國內有價證券及投資淨額	52,715,141	51,520,210	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	237,046	347,344	十三、遞延負債	5,885,341	3,502,292
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	13,159	1,785
3. 公司債	8	—	十五、避險之金融負債	11,912	—
4. 金融債券	144,635	34,410	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,232,948	1,042,711	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	50,985,957	49,544,448	十八、其他金融負債	1,448,446	1,548,770
7. 資產證券化商品	68,850	258,557			
8. 衍生金融資產及結構型商品	45,697	193,975			
9. 其他國內投資	—	98,766			
七、國內投資性不動產及閒置資產	39,395,956	18,634,384			
八、國外投資淨額	12,340,177	12,973,832			
1. 國外存款	—	16,026			
2. 國外直接投資	11,463,012	12,667,862			
3. 國外有價證券投資	877,165	289,944			
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	14,566,202	7,902,236			
十、不動產、廠房及設備淨額	256,948,113	252,559,541			
1. 土地淨額	43,111,952	43,163,752			
2. 建築物、廠房及設備淨額	213,836,161	209,395,789			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	17,063,682	7,771,461			
			權 益 合 計	210,299,604	194,254,102
			一、實收資本	169,785,696	162,830,347
			1. 政府	3,312	10,270
			2. 金融機構	22,752,419	14,183,039
			3. 企業	44,626,304	47,919,496
			4. 個人及非營利團體	92,989,344	90,440,955
			5. 國外	9,414,317	10,276,586
			二、資本公積、保留盈餘及其他權益	40,513,908	31,423,756

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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	239,653,287	239,260,016	負 債 合 計	156,640,538	167,045,190
一、庫存現金及零用金	1,331,458	2,841,648	一、國內金融機構借款	58,752,204	60,259,326
二、國內金融機構存款	21,128,412	20,164,337	二、國內非金融機構借款	5,367,324	728,105
1. 活期性存款	16,317,439	16,633,414	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	4,499,294	3,221,088	2. 企業	889,064	700,162
3. 外匯存款	311,679	309,836	3. 個人及非營利團體	4,478,260	27,943
三、附賣回票債券投資	—	510,018	三、國外借款	231,544	—
四、融通	5,274,203	3,139,760	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	58,729,916	66,060,717
2. 金融機構	—	—	1. 政府	3,648,082	5,995,414
3. 企業	5,274,203	3,139,760	2. 金融機構	3,523,386	711,950
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	29,108,313	40,231,385
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	22,205,551	19,074,372
五、應收及預付款項淨額	26,804,101	26,358,855	5. 國外	244,584	47,595
1. 政府	1,044,229	1,842,220	六、應付票券	3,815,738	7,722,921
2. 金融機構	1,477,675	358,945	七、應付國內公司債	383,611	377,230
3. 企業	19,847,632	22,395,993	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	3,857,414	1,562,419	九、責任及損失準備	1,531,960	1,844,694
5. 國外	592,579	230,030	十、人事及退休金準備	3,737	32,311
6. 減：備抵呆帳	15,428	30,752	十一、土地增值稅準備	1,005,374	1,111,721
六、國內有價證券及投資淨額	19,969,482	15,383,227	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	674,545	十三、遞延負債	26,802,144	28,867,260
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	16,985	38,436
3. 公司債	—	—	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	—	72,255	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	—	2,316	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	19,862,054	14,551,031	十八、其他金融負債	—	2,470
7. 資產證券化商品	—	25,656			
8. 衍生金融資產及結構型商品	36,448	16,350	權 益 合 計	83,012,749	72,214,826
9. 其他國內投資	70,981	41,074	一、實收資本	69,478,327	78,732,910
七、國內投資性不動產及閒置資產	7,812,460	6,863,003	1. 政府	—	—
八、國外投資淨額	2,237,330	546,038	2. 金融機構	9,650,168	12,131,918
1. 國外存款	—	—	3. 企業	21,672,226	22,460,686
2. 國外直接投資	326,269	232,108	4. 個人及非營利團體	37,745,663	40,537,429
3. 國外有價證券投資	1,911,061	15,545	5. 國外	410,270	3,602,878
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	13,534,423	- 6,518,084
5. 國外不動產投資	—	298,385			
九、存貨淨額	2,443,609	3,139,832			
十、不動產、廠房及設備淨額	121,675,063	126,907,256			
1. 土地淨額	57,122,911	61,980,568			
2. 建築物、廠房及設備淨額	64,552,152	64,926,689			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	30,977,168	33,406,041			

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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	350,805,120	334,952,919	負 債 合 計	238,190,528	247,351,752
一、庫存現金及零用金	8,459,189	14,335,025	一、國內金融機構借款	100,528,176	83,665,746
二、國內金融機構存款	75,929,095	32,242,274	二、國內非金融機構借款	870,375	324,882
1. 活期性存款	71,743,315	27,990,044	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	3,696,614	4,136,188	2. 企業	665,232	129,424
3. 外匯存款	489,166	116,042	3. 個人及非營利團體	205,143	195,458
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	721,213	489,086	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	129,714,794	157,859,335
2. 金融機構	—	—	1. 政府	3,014,383	2,783,833
3. 企業	266,754	293,488	2. 金融機構	482,394	192,425
4. 個人及非營利團體	168,119	114,396	3. 企業	36,608,050	39,265,641
5. 國外	286,339	81,203	4. 個人及非營利團體	89,256,742	114,132,174
五、應收及預付款項淨額	57,843,458	59,682,392	5. 國外	353,225	1,485,262
1. 政府	1,682,680	1,436,301	六、應付票券	1,428,255	1,711,617
2. 金融機構	8,873,645	143,125	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	42,686,459	38,107,963	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	4,750,423	19,811,429	九、責任及損失準備	138,901	203,242
5. 國外	1,012,311	553,297	十、人事及退休金準備	4,582	92,819
6. 減：備抵呆帳	1,162,060	369,723	十一、土地增值稅準備	62,348	418,683
六、國內有價證券及投資淨額	19,898,082	23,323,499	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	85,718	—	十三、遞延負債	5,042,365	1,566,062
2. 政府公債及國庫券	2,548,145	867,353	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	137,675	108,238
3. 公司債	403,430	457,148	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	—	190,000	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,941,367	4,236,589	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	14,915,485	16,442,278	十八、其他金融負債	263,057	1,401,128
7. 資產證券化商品	—	876,635			
8. 衍生金融資產及結構型商品	3,937	122,397			
9. 其他國內投資	—	131,098			
七、國內投資性不動產及閒置資產	32,667,446	31,624,460			
八、國外投資淨額	7,654,928	5,931,723			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	112,614,592	87,601,166
2. 國外直接投資	1,679,598	993,985	一、實收資本	89,916,635	78,315,509
3. 國外有價證券投資	5,975,330	4,937,738	1. 政府	—	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	793,716	1,877,543
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	9,745,874	8,807,283
九、存貨淨額	42,583,746	58,900,885	4. 個人及非營利團體	75,372,317	61,408,997
十、不動產、廠房及設備淨額	90,891,212	97,298,103	5. 國外	4,004,729	6,221,686
1. 土地淨額	40,492,520	34,406,927	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	22,697,957	9,285,657
2. 建築物、廠房及設備淨額	50,398,691	62,891,177			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	14,156,751	11,125,472			

表2-18 111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	76,782,669,073	66,146,196,400	7,756,695,298	2,879,777,375
一、庫存現金及零用金	276,985,547	56,159,503	55,032,898	165,793,146
二、國內金融機構存款	8,828,969,808	6,930,101,187	1,284,633,422	614,235,199
1. 活期性存款	4,333,997,050	2,649,375,677	1,081,639,784	602,981,589
2. 定期性存款	2,385,514,353	2,290,974,552	90,779,996	3,759,806
3. 外匯存款	2,109,458,404	1,989,750,959	112,213,642	7,493,804
三、附賣回票債券投資	158,744,256	158,218,846	525,410	—
四、融通	803,746,309	769,890,143	31,399,889	2,456,277
1. 政府	—	—	—	—
2. 金融機構	17,812,812	17,812,812	—	—
3. 企業	580,361,692	564,052,805	16,308,887	—
4. 個人及非營利團體	38,877,376	21,330,097	15,091,002	2,456,277
5. 國外	166,694,429	166,694,429	—	—
五、應收及預付款項淨額	14,643,560,873	11,810,740,900	1,853,755,241	979,064,731
1. 政府	790,302,533	688,840,369	88,176,297	13,285,867
2. 金融機構	121,969,498	102,201,996	6,369,712	13,397,790
3. 企業	6,754,392,505	4,417,752,325	1,498,408,764	838,231,417
4. 個人及非營利團體	599,061,867	416,723,258	109,469,932	72,868,678
5. 國外	6,491,592,112	6,289,772,061	157,438,988	44,381,064
6. 減：備抵呆帳	113,757,644	104,549,108	6,108,451	3,100,084
六、國內有價證券及投資淨額	8,677,757,914	8,445,200,237	226,674,619	5,883,057
1. 短期票券	154,814,689	153,850,369	964,320	—
2. 政府公債及國庫券	3,514,477	3,497,233	17,244	—
3. 公司債	53,381,540	49,836,906	3,359,473	185,161
4. 金融債券	22,926,571	17,991,011	3,954,163	981,397
5. 共同基金(受益憑證)	190,487,277	179,838,340	10,489,668	159,269
6. 股份	8,172,274,033	7,969,416,284	198,697,338	4,160,412
7. 資產證券化商品	7,311,261	1,847,935	5,463,326	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	62,455,430	60,777,938	1,677,491	—
9. 其他國內投資	10,592,636	8,144,222	2,051,596	396,817
七、國內投資性不動產及閒置資產	6,309,807,649	5,492,068,478	809,821,214	7,917,957
八、國外投資淨額	11,506,708,728	11,445,784,228	60,924,500	—
1. 國外存款	2,139,943	2,139,943	—	—
2. 國外直接投資	11,319,400,130	11,270,598,824	48,801,306	—
3. 國外有價證券投資	183,024,158	171,117,236	11,906,922	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,516,386	1,300,114	216,273	—
5. 國外不動產投資	628,111	628,111	—	—
九、存貨淨額	6,482,637,101	5,022,416,626	950,707,879	509,512,596
十、不動產、廠房及設備淨額	16,452,377,111	13,495,404,156	2,397,093,205	559,879,750
1. 土地淨額	5,148,951,128	3,768,714,708	1,240,915,473	139,320,947
2. 建築物、廠房及設備淨額	11,303,425,983	9,726,689,448	1,156,177,732	420,558,803
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,641,373,777	2,520,212,094	86,127,020	35,034,663

*上述分層係以資產總額為依據，資產總額在3.5億元及以上者為大型企業；資產介於3,500萬元~3.5億元間者為中型企業；小型企業為資產未滿3,500萬元之廠商。

表2-18 111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	40,162,163,809	32,839,696,972	5,454,888,084	1,867,578,753
一、國內金融機構借款	15,908,454,559	12,134,048,653	2,666,644,536	1,107,761,371
二、國內非金融機構借款	554,130,912	456,183,408	79,787,756	18,159,749
1.政府	13,170,578	6,698,397	6,472,180	—
2.企業	439,209,381	388,024,437	41,045,917	10,139,027
3.個人及非營利團體	101,750,954	61,460,574	32,269,658	8,020,722
三、國外借款	218,746,462	218,249,891	496,570	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	18,904,484,019	15,503,699,300	2,662,601,508	738,183,211
1.政府	1,543,763,640	1,437,385,429	69,663,901	36,714,310
2.金融機構	125,829,986	106,576,452	14,494,043	4,759,492
3.企業	7,272,391,856	5,493,909,543	1,376,297,189	402,185,124
4.個人及非營利團體	4,207,241,388	2,797,819,778	1,139,512,772	269,908,838
5.國外	5,755,257,149	5,668,008,098	62,633,604	24,615,447
六、應付票券	936,952,692	925,412,951	11,487,866	51,874
七、應付國內公司債	1,760,504,878	1,760,504,878	—	—
八、應付國外有價證券	86,637,667	86,637,667	—	—
九、責任及損失準備	257,972,721	253,711,885	4,260,836	—
十、人事及退休金準備	8,962,670	7,712,852	1,211,719	38,099
十一、土地增值稅準備	110,708,128	108,802,915	1,905,213	—
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—
十三、遞延負債	1,161,458,596	1,139,103,776	20,782,574	1,572,245
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	19,703,996	16,121,815	3,271,036	311,146
十五、避險之金融負債	197,285,862	196,272,933	1,012,928	—
十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	401,333	401,333	—	—
十七、特別股負債	10,968,094	9,467,036	—	1,501,058
十八、其他金融負債	24,791,220	23,365,679	1,425,541	—
權 益 合 計	36,620,505,264	33,306,499,428	2,301,807,215	1,012,198,622
一、實收資本	14,489,888,125	11,332,177,804	2,102,939,275	1,054,771,045
1.政府	209,905,785	209,491,486	106,664	307,635
2.金融機構	1,508,229,443	1,450,624,782	48,543,452	9,061,209
3.企業	3,983,886,508	3,675,098,702	271,318,804	37,469,002
4.個人及非營利團體	7,217,684,470	4,453,608,525	1,757,130,574	1,006,945,371
5.國外	1,570,181,919	1,543,354,311	25,839,780	987,829
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	22,130,617,140	21,974,321,624	198,867,939	- 42,572,424

表2-19 110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	60,705,377,422	7,573,415,537	3,027,108,406
一、庫存現金及零用金	290,938,588	65,579,936	53,983,556	171,375,095
二、國內金融機構存款	7,937,603,042	6,066,347,643	1,190,681,428	680,573,972
1. 活期性存款	4,271,207,038	2,559,500,742	1,039,588,655	672,117,641
2. 定期性存款	2,033,709,089	1,960,898,290	68,202,973	4,607,826
3. 外匯存款	1,632,686,916	1,545,948,611	82,889,800	3,848,505
三、附賣回票債券投資	134,357,581	134,157,361	200,220	—
四、融通	628,827,361	592,131,966	35,218,973	1,476,422
1. 政府	—	—	—	—
2. 金融機構	22,960,378	22,935,498	24,880	—
3. 企業	408,995,348	385,298,882	22,601,602	1,094,864
4. 個人及非營利團體	41,321,478	32,919,093	8,020,828	381,557
5. 國外	155,550,155	150,978,492	4,571,663	—
五、應收及預付款項淨額	14,437,985,607	11,679,982,328	1,818,293,414	939,709,866
1. 政府	697,742,663	608,464,363	62,955,039	26,323,261
2. 金融機構	98,582,916	69,375,873	5,345,248	23,861,795
3. 企業	6,752,352,862	4,411,474,462	1,500,683,771	840,194,629
4. 個人及非營利團體	488,964,359	359,755,971	90,280,230	38,928,157
5. 國外	6,530,711,461	6,350,986,944	168,523,707	11,200,810
6. 減：備抵呆帳	130,368,654	120,075,285	9,494,582	798,786
六、國內有價證券及投資淨額	8,941,651,428	8,699,089,149	222,838,846	19,723,433
1. 短期票券	111,252,268	109,481,874	1,409,854	360,539
2. 政府公債及國庫券	1,364,861	1,332,023	32,838	—
3. 公司債	51,044,947	49,447,635	878,064	719,248
4. 金融債券	28,816,800	21,418,840	7,394,103	3,857
5. 共同基金(受益憑證)	276,999,182	236,912,494	38,437,783	1,648,905
6. 股份	8,385,944,513	8,209,315,285	165,720,376	10,908,851
7. 資產證券化商品	23,230,918	22,540,152	690,766	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	20,513,360	19,719,323	514,101	279,936
9. 其他國內投資	42,484,579	28,921,523	7,760,960	5,802,096
七、國內投資性不動產及閒置資產	5,167,381,858	4,561,018,883	593,401,380	12,961,594
八、國外投資淨額	10,168,801,219	10,130,705,895	33,593,685	4,501,639
1. 國外存款	7,206,834	7,167,180	39,654	—
2. 國外直接投資	9,977,889,334	9,943,339,519	30,048,177	4,501,639
3. 國外有價證券投資	179,721,412	176,513,943	3,207,469	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	3,663,287	3,663,287	—	—
5. 國外不動產投資	320,352	21,967	298,385	—
九、存貨淨額	5,933,383,893	4,359,414,429	1,006,586,977	567,382,487
十、不動產、廠房及設備淨額	15,070,084,743	11,936,613,816	2,535,195,635	598,275,291
1. 土地淨額	4,876,244,168	3,411,100,309	1,345,773,966	119,369,893
2. 建築物、廠房及設備淨額	10,193,840,574	8,525,513,507	1,189,421,669	478,905,398
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,594,886,045	2,480,336,015	83,421,422	31,128,608

*見表2-18附註。

表2-19 110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	37,184,653,398	30,052,607,464	5,239,350,465	1,892,695,470
一、國內金融機構借款	14,874,586,644	10,980,241,397	2,704,051,458	1,190,293,790
二、國內非金融機構借款	424,071,036	319,590,077	71,864,934	32,616,025
1.政府	10,407,208	7,440,562	2,966,646	—
2.企業	304,832,678	253,810,853	48,679,630	2,342,194
3.個人及非營利團體	108,831,151	58,338,662	20,218,658	30,273,831
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	17,286,084,259	14,193,955,562	2,426,476,667	665,652,030
1.政府	1,301,275,980	1,199,951,198	65,444,790	35,879,992
2.金融機構	124,716,731	97,006,742	16,207,451	11,502,538
3.企業	6,952,722,782	5,229,071,083	1,384,332,023	339,319,677
4.個人及非營利團體	3,583,933,538	2,448,831,245	860,306,601	274,795,692
5.國外	5,323,435,227	5,219,095,295	100,185,803	4,154,130
六、應付票券	864,344,625	854,314,288	9,469,587	560,750
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	253,170,535	248,448,447	4,548,184	173,903
十、人事及退休金準備	6,450,793	5,638,123	726,717	85,953
十一、土地增值稅準備	97,116,096	93,599,904	3,516,192	—
十二、資產證券化商品負債	47,871	47,871	—	—
十三、遞延負債	1,118,684,068	1,104,311,819	12,231,422	2,140,827
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	17,969,522	13,043,733	4,925,789	—
十五、避險之金融負債	180,305,170	180,183,339	121,831	—
十六、按攤銷後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	20,327,655	18,562,153	593,309	1,172,193
權 益 合 計	34,121,247,967	30,652,769,958	2,334,065,072	1,134,412,937
一、實收資本	14,153,200,894	10,756,776,189	2,157,271,586	1,239,153,119
1.政府	212,213,143	210,468,964	1,744,179	—
2.金融機構	1,440,975,842	1,361,921,421	49,757,508	29,296,912
3.企業	3,790,069,062	3,368,725,065	313,611,704	107,732,293
4.個人及非營利團體	7,088,056,977	4,262,649,066	1,725,529,433	1,099,878,478
5.國外	1,621,885,871	1,553,011,673	66,628,762	2,245,436
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	19,968,047,073	19,895,993,769	176,793,486	- 104,740,182

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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	66,146,196,400	60,705,377,422	負 債 合 計	32,839,696,972	30,052,607,464
一、庫存現金及零用金	56,159,503	65,579,936	一、國內金融機構借款	12,134,048,653	10,980,241,397
二、國內金融機構存款	6,930,101,187	6,066,347,643	二、國內非金融機構借款	456,183,408	319,590,077
1. 活期性存款	2,649,375,677	2,559,500,742	1. 政府	6,698,397	7,440,562
2. 定期性存款	2,290,974,552	1,960,898,290	2. 企業	388,024,437	253,810,853
3. 外匯存款	1,989,750,959	1,545,948,611	3. 個人及非營利團體	61,460,574	58,338,662
三、附賣回票債券投資	158,218,846	134,157,361	三、國外借款	218,249,891	192,388,943
四、融通	769,890,143	592,131,966	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	15,503,699,300	14,193,955,562
2. 金融機構	17,812,812	22,935,498	1. 政府	1,437,385,429	1,199,951,198
3. 企業	564,052,805	385,298,882	2. 金融機構	106,576,452	97,006,742
4. 個人及非營利團體	21,330,097	32,919,093	3. 企業	5,493,909,543	5,229,071,083
5. 國外	166,694,429	150,978,492	4. 個人及非營利團體	2,797,819,778	2,448,831,245
五、應收及預付款項淨額	11,810,740,900	11,679,982,328	5. 國外	5,668,008,098	5,219,095,295
1. 政府	688,840,369	608,464,363	六、應付票券	925,412,951	854,314,288
2. 金融機構	102,201,996	69,375,873	七、應付國內公司債	1,760,504,878	1,725,131,733
3. 企業	4,417,752,325	4,411,474,462	八、應付國外有價證券	86,637,667	113,129,897
4. 個人及非營利團體	416,723,258	359,755,971	九、責任及損失準備	253,711,885	248,448,447
5. 國外	6,289,772,061	6,350,986,944	十、人事及退休金準備	7,712,852	5,638,123
6. 減：備抵呆帳	104,549,108	120,075,285	十一、土地增值稅準備	108,802,915	93,599,904
六、國內有價證券及投資淨額	8,445,200,237	8,699,089,149	十二、資產證券化商品負債	—	47,871
1. 短期票券	153,850,369	109,481,874	十三、遞延負債	1,139,103,776	1,104,311,819
2. 政府公債及國庫券	3,497,233	1,332,023	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	16,121,815	13,043,733
3. 公司債	49,836,906	49,447,635	十五、避險之金融負債	196,272,933	180,183,339
4. 金融債券	17,991,011	21,418,840	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	401,333	536,665
5. 共同基金(受益憑證)	179,838,340	236,912,494	十七、特別股負債	9,467,036	9,483,513
6. 股份	7,969,416,284	8,209,315,285	十八、其他金融負債	23,365,679	18,562,153
7. 資產證券化商品	1,847,935	22,540,152			
8. 衍生金融資產及結構型商品	60,777,938	19,719,323			
9. 其他國內投資	8,144,222	28,921,523			
七、國內投資性不動產及閒置資產	5,492,068,478	4,561,018,883			
八、國外投資淨額	11,445,784,228	10,130,705,895	權 益 合 計	33,306,499,428	30,652,769,958
1. 國外存款	2,139,943	7,167,180	一、實收資本	11,332,177,804	10,756,776,189
2. 國外直接投資	11,270,598,824	9,943,339,519	1. 政府	209,491,486	210,468,964
3. 國外有價證券投資	171,117,236	176,513,943	2. 金融機構	1,450,624,782	1,361,921,421
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,300,114	3,663,287	3. 企業	3,675,098,702	3,368,725,065
5. 國外不動產投資	628,111	21,967	4. 個人及非營利團體	4,453,608,525	4,262,649,066
九、存貨淨額	5,022,416,626	4,359,414,429	5. 國外	1,543,354,311	1,553,011,673
十、不動產、廠房及設備淨額	13,495,404,156	11,936,613,816	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	21,974,321,624	19,895,993,769
1. 土地淨額	3,768,714,708	3,411,100,309			
2. 建築物、廠房及設備淨額	9,726,689,448	8,525,513,507			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	2,520,212,094	2,480,336,015			

*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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	7,756,695,298	7,573,415,537	負 債 合 計	5,454,888,084	5,239,350,465
一、庫存現金及零用金	55,032,898	53,983,556	一、國內金融機構借款	2,666,644,536	2,704,051,458
二、國內金融機構存款	1,284,633,422	1,190,681,428	二、國內非金融機構借款	79,787,756	71,864,934
1. 活期性存款	1,081,639,784	1,039,588,655	1. 政府	6,472,180	2,966,646
2. 定期性存款	90,779,996	68,202,973	2. 企業	41,045,917	48,679,630
3. 外匯存款	112,213,642	82,889,800	3. 個人及非營利團體	32,269,658	20,218,658
三、附賣回票債券投資	525,410	200,220	三、國外借款	496,570	442,761
四、融通	31,399,889	35,218,973	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	2,662,601,508	2,426,476,667
2. 金融機構	—	24,880	1. 政府	69,663,901	65,444,790
3. 企業	16,308,887	22,601,602	2. 金融機構	14,494,043	16,207,451
4. 個人及非營利團體	15,091,002	8,020,828	3. 企業	1,376,297,189	1,384,332,023
5. 國外	—	4,571,663	4. 個人及非營利團體	1,139,512,772	860,306,601
五、應收及預付款項淨額	1,853,755,241	1,818,293,414	5. 國外	62,633,604	100,185,803
1. 政府	88,176,297	62,955,039	六、應付票券	11,487,866	9,469,587
2. 金融機構	6,369,712	5,345,248	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	1,498,408,764	1,500,683,771	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	109,469,932	90,280,230	九、責任及損失準備	4,260,836	4,548,184
5. 國外	157,438,988	168,523,707	十、人事及退休金準備	1,211,719	726,717
6. 減：備抵呆帳	6,108,451	9,494,582	十一、土地增值稅準備	1,905,213	3,516,192
六、國內有價證券及投資淨額	226,674,619	222,838,846	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	964,320	1,409,854	十三、遞延負債	20,782,574	12,231,422
2. 政府公債及國庫券	17,244	32,838	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	3,271,036	4,925,789
3. 公司債	3,359,473	878,064	十五、避險之金融負債	1,012,928	121,831
4. 金融債券	3,954,163	7,394,103	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	10,489,668	38,437,783	十七、特別股負債	—	381,614
6. 股份	198,697,338	165,720,376	十八、其他金融負債	1,425,541	593,309
7. 資產證券化商品	5,463,326	690,766	權 益 合 計	2,301,807,215	2,334,065,072
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,677,491	514,101	一、實收資本	2,102,939,275	2,157,271,586
9. 其他國內投資	2,051,596	7,760,960	1. 政府	106,664	1,744,179
七、國內投資性不動產及閒置資產	809,821,214	593,401,380	2. 金融機構	48,543,452	49,757,508
八、國外投資淨額	60,924,500	33,593,685	3. 企業	271,318,804	313,611,704
1. 國外存款	—	39,654	4. 個人及非營利團體	1,757,130,574	1,725,529,433
2. 國外直接投資	48,801,306	30,048,177	5. 國外	25,839,780	66,628,762
3. 國外有價證券投資	11,906,922	3,207,469	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	198,867,939	176,793,486
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	216,273	—			
5. 國外不動產投資	—	298,385			
九、存貨淨額	950,707,879	1,006,586,977			
十、不動產、廠房及設備淨額	2,397,093,205	2,535,195,635			
1. 土地淨額	1,240,915,473	1,345,773,966			
2. 建築物、廠房及設備淨額	1,156,177,732	1,189,421,669			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	86,127,020	83,421,422			

*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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	2,879,777,375	3,027,108,406	負 債 合 計	1,867,578,753	1,892,695,470
一、庫存現金及零用金	165,793,146	171,375,095	一、國內金融機構借款	1,107,761,371	1,190,293,790
二、國內金融機構存款	614,235,199	680,573,972	二、國內非金融機構借款	18,159,749	32,616,025
1. 活期性存款	602,981,589	672,117,641	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	3,759,806	4,607,826	2. 企業	10,139,027	2,342,194
3. 外匯存款	7,493,804	3,848,505	3. 個人及非營利團體	8,020,722	30,273,831
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	2,456,277	1,476,422	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	738,183,211	665,652,030
2. 金融機構	—	—	1. 政府	36,714,310	35,879,992
3. 企業	—	1,094,864	2. 金融機構	4,759,492	11,502,538
4. 個人及非營利團體	2,456,277	381,557	3. 企業	402,185,124	339,319,677
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	269,908,838	274,795,692
五、應收及預付款項淨額	979,064,731	939,709,866	5. 國外	24,615,447	4,154,130
1. 政府	13,285,867	26,323,261	六、應付票券	51,874	560,750
2. 金融機構	13,397,790	23,861,795	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	838,231,417	840,194,629	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	72,868,678	38,928,157	九、責任及損失準備	—	173,903
5. 國外	44,381,064	11,200,810	十、人事及退休金準備	38,099	85,953
6. 減：備抵呆帳	3,100,084	798,786	十一、土地增值稅準備	—	—
六、國內有價證券及投資淨額	5,883,057	19,723,433	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	360,539	十三、遞延負債	1,572,245	2,140,827
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	311,146	—
3. 公司債	185,161	719,248	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	981,397	3,857	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	159,269	1,648,905	十七、特別股負債	1,501,058	—
6. 股份	4,160,412	10,908,851	十八、其他金融負債	—	1,172,193
7. 資產證券化商品	—	—	權 益 合 計	1,012,198,622	1,134,412,937
8. 衍生金融資產及結構型商品	—	279,936	一、實收資本	1,054,771,045	1,239,153,119
9. 其他國內投資	396,817	5,802,096	1. 政府	307,635	—
七、國內投資性不動產及閒置資產	7,917,957	12,961,594	2. 金融機構	9,061,209	29,296,912
八、國外投資淨額	—	4,501,639	3. 企業	37,469,002	107,732,293
1. 國外存款	—	—	4. 個人及非營利團體	1,006,945,371	1,099,878,478
2. 國外直接投資	—	4,501,639	5. 國外	987,829	2,245,436
3. 國外有價證券投資	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	- 42,572,424	- 104,740,182
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	509,512,596	567,382,487			
十、不動產、廠房及設備淨額	559,879,750	598,275,291			
1. 土地淨額	139,320,947	119,369,893			
2. 建築物、廠房及設備淨額	420,558,803	478,905,398			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	35,034,663	31,128,608			

*見表2-18附註。

表2-23 111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	76,782,669,073	62,616,399,765	14,166,269,308
一、庫存現金及零用金	276,985,547	46,239,768	230,745,779
二、國內金融機構存款	8,828,969,808	6,443,510,961	2,385,458,846
1. 活期性存款	4,333,997,050	2,305,616,845	2,028,380,205
2. 定期性存款	2,385,514,353	2,240,058,730	145,455,624
3. 外匯存款	2,109,458,404	1,897,835,387	211,623,017
三、附賣回票債券投資	158,744,256	156,460,671	2,283,584
四、融通	803,746,309	681,467,479	122,278,830
1. 政府	—	—	—
2. 金融機構	17,812,812	14,043,839	3,768,973
3. 企業	580,361,692	481,136,274	99,225,418
4. 個人及非營利團體	38,877,376	20,990,148	17,887,228
5. 國外	166,694,429	165,297,218	1,397,210
五、應收及預付款項淨額	14,643,560,873	11,226,264,504	3,417,296,368
1. 政府	790,302,533	671,985,214	118,317,319
2. 金融機構	121,969,498	82,312,284	39,657,214
3. 企業	6,754,392,505	4,063,621,632	2,690,770,874
4. 個人及非營利團體	599,061,867	338,831,772	260,230,095
5. 國外	6,491,592,112	6,169,098,067	322,494,045
6. 減：備抵呆帳	113,757,644	99,584,464	14,173,179
六、國內有價證券及投資淨額	8,677,757,914	8,209,052,253	468,705,660
1. 短期票券	154,814,689	152,931,949	1,882,739
2. 政府公債及國庫券	3,514,477	3,514,477	—
3. 公司債	53,381,540	45,983,231	7,398,309
4. 金融債券	22,926,571	16,990,143	5,936,428
5. 共同基金(受益憑證)	190,487,277	161,943,791	28,543,486
6. 股份	8,172,274,033	7,765,333,702	406,940,332
7. 資產證券化商品	7,311,261	1,847,935	5,463,326
8. 衍生金融資產及結構型商品	62,455,430	54,199,004	8,256,425
9. 其他國內投資	10,592,636	6,308,021	4,284,615
七、國內投資性不動產及閒置資產	6,309,807,649	4,652,825,468	1,656,982,182
八、國外投資淨額	11,506,708,728	11,439,328,290	67,380,439
1. 國外存款	2,139,943	2,139,943	—
2. 國外直接投資	11,319,400,130	11,267,053,404	52,346,726
3. 國外有價證券投資	183,024,158	168,888,831	14,135,327
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,516,386	1,246,111	270,275
5. 國外不動產投資	628,111	—	628,111
九、存貨淨額	6,482,637,101	4,669,372,772	1,813,264,329
十、不動產、廠房及設備淨額	16,452,377,111	12,620,761,874	3,831,615,237
1. 土地淨額	5,148,951,128	3,230,881,074	1,918,070,053
2. 建築物、廠房及設備淨額	11,303,425,983	9,389,880,800	1,913,545,184
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,641,373,777	2,471,115,724	170,258,053

*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2-23 111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	40,162,163,809	29,897,489,818	10,264,673,991
一、國內金融機構借款	15,908,454,559	10,741,448,064	5,167,006,495
二、國內非金融機構借款	554,130,912	390,411,445	163,719,467
1.政府	13,170,578	6,698,397	6,472,180
2.企業	439,209,381	342,230,515	96,978,866
3.個人及非營利團體	101,750,954	41,482,533	60,268,421
三、國外借款	218,746,462	213,014,061	5,732,401
四、附買回票債券負債	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	18,904,484,019	14,073,139,020	4,831,344,999
1.政府	1,543,763,640	1,391,992,677	151,770,963
2.金融機構	125,829,986	90,023,398	35,806,588
3.企業	7,272,391,856	4,843,462,716	2,428,929,139
4.個人及非營利團體	4,207,241,388	2,199,406,840	2,007,834,547
5.國外	5,755,257,149	5,548,253,388	207,003,761
六、應付票券	936,952,692	896,095,228	40,857,463
七、應付國內公司債	1,760,504,878	1,755,054,134	5,450,744
八、應付國外有價證券	86,637,667	86,637,667	—
九、責任及損失準備	257,972,721	254,260,778	3,711,943
十、人事及退休金準備	8,962,670	7,603,662	1,359,007
十一、土地增值稅準備	110,708,128	105,142,204	5,565,924
十二、資產證券化商品負債	—	—	—
十三、遞延負債	1,161,458,596	1,129,214,517	32,244,079
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	19,703,996	15,605,605	4,098,391
十五、避險之金融負債	197,285,862	196,218,841	1,067,020
十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	401,333	401,333	—
十七、特別股負債	10,968,094	9,467,036	1,501,058
十八、其他金融負債	24,791,220	23,776,221	1,014,999
權 益 合 計	36,620,505,264	32,718,909,948	3,901,595,317
一、實收資本	14,489,888,125	11,508,958,431	2,980,929,694
1.政府	209,905,785	209,548,081	357,703
2.金融機構	1,508,229,443	1,462,274,064	45,955,379
3.企業	3,983,886,508	3,771,547,140	212,339,368
4.個人及非營利團體	7,217,684,470	4,508,478,340	2,709,206,129
5.國外	1,570,181,919	1,557,110,806	13,071,114
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	22,130,617,140	21,209,951,517	920,665,623

表2-24 110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	57,834,286,371	13,471,614,994
一、庫存現金及零用金	290,938,588	53,496,008	237,442,580
二、國內金融機構存款	7,937,603,042	5,728,957,690	2,208,645,352
1. 活期性存款	4,271,207,038	2,354,216,909	1,916,990,129
2. 定期性存款	2,033,709,089	1,882,669,760	151,039,329
3. 外匯存款	1,632,686,916	1,492,071,021	140,615,894
三、附賣回票債券投資	134,357,581	134,311,744	45,837
四、融通	628,827,361	555,602,851	73,224,510
1. 政府	—	—	—
2. 金融機構	22,960,378	22,357,047	603,331
3. 企業	408,995,348	352,735,951	56,259,397
4. 個人及非營利團體	41,321,478	31,370,292	9,951,186
5. 國外	155,550,155	149,139,560	6,410,595
五、應收及預付款項淨額	14,437,985,607	11,075,145,728	3,362,839,879
1. 政府	697,742,663	603,075,205	94,667,457
2. 金融機構	98,582,916	66,522,750	32,060,166
3. 企業	6,752,352,862	3,962,280,651	2,790,072,212
4. 個人及非營利團體	488,964,359	312,103,803	176,860,556
5. 國外	6,530,711,461	6,251,042,089	279,669,371
6. 減：備抵呆帳	130,368,654	119,878,770	10,489,883
六、國內有價證券及投資淨額	8,941,651,428	8,478,008,936	463,642,493
1. 短期票券	111,252,268	108,947,879	2,304,389
2. 政府公債及國庫券	1,364,861	1,364,861	—
3. 公司債	51,044,947	49,242,390	1,802,557
4. 金融債券	28,816,800	20,111,971	8,704,829
5. 共同基金(受益憑證)	276,999,182	240,439,371	36,559,811
6. 股份	8,385,944,513	8,001,755,493	384,189,020
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	20,513,360	19,444,698	1,068,662
9. 其他國內投資	42,484,579	14,189,155	28,295,424
七、國內投資性不動產及閒置資產	5,167,381,858	3,954,006,087	1,213,375,771
八、國外投資淨額	10,168,801,219	10,113,856,087	54,945,132
1. 國外存款	7,206,834	7,167,180	39,654
2. 國外直接投資	9,977,889,334	9,928,996,784	48,892,551
3. 國外有價證券投資	179,721,412	174,285,645	5,435,767
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	3,663,287	3,384,511	278,776
5. 國外不動產投資	320,352	21,967	298,385
九、存貨淨額	5,933,383,893	4,085,089,309	1,848,294,584
十、不動產、廠房及設備淨額	15,070,084,743	11,185,743,424	3,884,341,319
1. 土地淨額	4,876,244,168	2,935,192,278	1,941,051,890
2. 建築物、廠房及設備淨額	10,193,840,574	8,250,551,146	1,943,289,429
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,594,886,045	2,470,068,508	124,817,537

*見表2-23附註。

表2-24 110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	37,184,653,398	27,645,631,502	9,539,021,896
一、國內金融機構借款	14,874,586,644	9,806,272,416	5,068,314,229
二、國內非金融機構借款	424,071,036	287,785,854	136,285,182
1.政府	10,407,208	8,122,508	2,284,699
2.企業	304,832,678	245,104,490	59,728,187
3.個人及非營利團體	108,831,151	34,558,855	74,272,295
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	17,286,084,259	13,040,448,185	4,245,636,074
1.政府	1,301,275,980	1,163,801,031	137,474,949
2.金融機構	124,716,731	91,817,755	32,898,976
3.企業	6,952,722,782	4,697,361,272	2,255,361,511
4.個人及非營利團體	3,583,933,538	1,946,144,716	1,637,788,822
5.國外	5,323,435,227	5,141,323,411	182,111,816
六、應付票券	864,344,625	818,347,832	45,996,792
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	253,170,535	250,128,645	3,041,890
十、人事及退休金準備	6,450,793	5,076,862	1,373,930
十一、土地增值稅準備	97,116,096	89,067,249	8,048,847
十二、資產證券化商品負債	47,871	47,871	—
十三、遞延負債	1,118,684,068	1,104,423,638	14,260,430
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	17,969,522	16,527,313	1,442,209
十五、避險之金融負債	180,305,170	180,172,367	132,803
十六、按攤銷後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	20,327,655	18,579,489	1,748,166
權 益 合 計	34,121,247,967	30,188,654,869	3,932,593,098
一、實收資本	14,153,200,894	11,074,003,702	3,079,197,192
1.政府	212,213,143	209,827,755	2,385,388
2.金融機構	1,440,975,842	1,380,594,744	60,381,098
3.企業	3,790,069,062	3,494,216,586	295,852,476
4.個人及非營利團體	7,088,056,977	4,404,797,492	2,683,259,484
5.國外	1,621,885,871	1,584,567,126	37,318,745
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	19,968,047,073	19,114,651,166	853,395,907

表2-25 民營大企業資產負債統計表*

單位：新台幣千元

項 目	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	62,616,399,765	57,834,286,371	負 債 合 計	29,897,489,818	27,645,631,502
一、庫存現金及零用金	46,239,768	53,496,008	一、國內金融機構借款	10,741,448,064	9,806,272,416
二、國內金融機構存款	6,443,510,961	5,728,957,690	二、國內非金融機構借款	390,411,445	287,785,854
1. 活期性存款	2,305,616,845	2,354,216,909	1. 政府	6,698,397	8,122,508
2. 定期性存款	2,240,058,730	1,882,669,760	2. 企業	342,230,515	245,104,490
3. 外匯存款	1,897,835,387	1,492,071,021	3. 個人及非營利團體	41,482,533	34,558,855
三、附賣回票債券投資	156,460,671	134,311,744	三、國外借款	213,014,061	188,568,329
四、融通	681,467,479	555,602,851	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	14,073,139,020	13,040,448,185
2. 金融機構	14,043,839	22,357,047	1. 政府	1,391,992,677	1,163,801,031
3. 企業	481,136,274	352,735,951	2. 金融機構	90,023,398	91,817,755
4. 個人及非營利團體	20,990,148	31,370,292	3. 企業	4,843,462,716	4,697,361,272
5. 國外	165,297,218	149,139,560	4. 個人及非營利團體	2,199,406,840	1,946,144,716
五、應收及預付款項淨額	11,226,264,504	11,075,145,728	5. 國外	5,548,253,388	5,141,323,411
1. 政府	671,985,214	603,075,205	六、應付票券	896,095,228	818,347,832
2. 金融機構	82,312,284	66,522,750	七、應付國內公司債	1,755,054,134	1,717,329,909
3. 企業	4,063,621,632	3,962,280,651	八、應付國外有價證券	86,637,667	113,129,897
4. 個人及非營利團體	338,831,772	312,103,803	九、責任及損失準備	254,260,778	250,128,645
5. 國外	6,169,098,067	6,251,042,089	十、人事及退休金準備	7,603,662	5,076,862
六、國內有價證券及投資淨額	8,209,052,253	8,478,008,936	十一、土地增值稅準備	105,142,204	89,067,249
1. 短期票券	152,931,949	108,947,879	十二、資產證券化商品負債	—	47,871
2. 政府公債及國庫券	3,514,477	1,364,861	十三、遞延貸項	1,129,214,517	1,104,423,638
3. 公司債	45,983,231	49,242,390	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	15,605,605	16,527,313
4. 金融債券	16,990,143	20,111,971	十五、避險之金融負債	196,218,841	180,172,367
5. 共同基金(受益憑證)	161,943,791	240,439,371	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	401,333	536,665
6. 股份	7,765,333,702	8,001,755,493	十七、特別股負債	9,467,036	9,188,982
7. 資產證券化商品	1,847,935	22,513,117	十八、其他金融負債	23,776,221	18,579,489
8. 衍生金融資產及結構型商品	54,199,004	19,444,698			
9. 其他國內投資	6,308,021	14,189,155	權 益 合 計	32,718,909,948	30,188,654,869
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,652,825,468	3,954,006,087	一、實收資本	11,508,958,431	11,074,003,702
八、國外投資淨額	11,439,328,290	10,113,856,087	1. 政府	209,548,081	209,827,755
1. 國外存款	2,139,943	7,167,180	2. 金融機構	1,462,274,064	1,380,594,744
2. 國外直接投資	11,267,053,404	9,928,996,784	3. 企業	3,771,547,140	3,494,216,586
3. 國外有價證券投資	168,888,831	174,285,645	4. 個人及非營利團體	4,508,478,340	4,404,797,492
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,246,111	3,384,511	5. 國外	1,557,110,806	1,584,567,126
5. 國外不動產投資	—	21,967	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	21,209,951,517	19,114,651,166
九、存貨淨額	4,669,372,772	4,085,089,309			
十、不動產、廠房及設備淨額	12,620,761,874	11,185,743,424			
1. 土地淨額	3,230,881,074	2,935,192,278			
2. 建築物、廠房及設備淨額	9,389,880,800	8,250,551,146			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	2,471,115,724	2,470,068,508			

*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	111年底	110年底	項 目	111年底	110年底
資 產 合 計	14,166,269,308	13,471,614,994	負 債 合 計	10,264,673,991	9,539,021,896
一、庫存現金及零用金	230,745,779	237,442,580	一、國內金融機構借款	5,167,006,495	5,068,314,229
二、國內金融機構存款	2,385,458,846	2,208,645,352	二、國內非金融機構借款	163,719,467	136,285,182
1. 活期性存款	2,028,380,205	1,916,990,129	1. 政府	6,472,180	2,284,699
2. 定期性存款	145,455,624	151,039,329	2. 企業	96,978,866	59,728,187
3. 外匯存款	211,623,017	140,615,894	3. 個人及非營利團體	60,268,421	74,272,295
三、附賣回票債券投資	2,283,584	45,837	三、國外借款	5,732,401	4,263,375
四、融通	122,278,830	73,224,510	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	4,831,344,999	4,245,636,074
2. 金融機構	3,768,973	603,331	1. 政府	151,770,963	137,474,949
3. 企業	99,225,418	56,259,397	2. 金融機構	35,806,588	32,898,976
4. 個人及非營利團體	17,887,228	9,951,186	3. 企業	2,428,929,139	2,255,361,511
5. 國外	1,397,210	6,410,595	4. 個人及非營利團體	2,007,834,547	1,637,788,822
五、應收及預付款項淨額	3,417,296,368	3,362,839,879	5. 國外	207,003,761	182,111,816
1. 政府	118,317,319	94,667,457	六、應付票券	40,857,463	45,996,792
2. 金融機構	39,657,214	32,060,166	七、應付國內公司債	5,450,744	7,801,824
3. 企業	2,690,770,874	2,790,072,212	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	260,230,095	176,860,556	九、責任及損失準備	3,711,943	3,041,890
5. 國外	322,494,045	279,669,371	十、人事及退休金準備	1,359,007	1,373,930
6. 減：備抵呆帳	14,173,179	10,489,883	十一、土地增值稅準備	5,565,924	8,048,847
六、國內有價證券及投資淨額	468,705,660	463,642,493	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,882,739	2,304,389	十三、遞延負債	32,244,079	14,260,430
2. 政府公債及國庫券	—	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	4,098,391	1,442,209
3. 公司債	7,398,309	1,802,557	十五、避險之金融負債	1,067,020	132,803
4. 金融債券	5,936,428	8,704,829	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	28,543,486	36,559,811	十七、特別股負債	1,501,058	676,145
6. 股份	406,940,332	384,189,020	十八、其他金融負債	1,014,999	1,748,166
7. 資產證券化商品	5,463,326	717,801			
8. 衍生金融資產及結構型商品	8,256,425	1,068,662			
9. 其他國內投資	4,284,615	28,295,424			
七、國內投資性不動產及閒置資產	1,656,982,182	1,213,375,771			
八、國外投資淨額	67,380,439	54,945,132			
1. 國外存款	—	39,654			
2. 國外直接投資	52,346,726	48,892,551			
3. 國外有價證券投資	14,135,327	5,435,767			
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	270,275	278,776			
5. 國外不動產投資	628,111	298,385			
九、存貨淨額	1,813,264,329	1,848,294,584			
十、不動產、廠房及設備淨額	3,831,615,237	3,884,341,319			
1. 土地淨額	1,918,070,053	1,941,051,890			
2. 建築物、廠房及設備淨額	1,913,545,184	1,943,289,429			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	170,258,053	124,817,537			
			權 益 合 計	3,901,595,317	3,932,593,098
			一、實收資本	2,980,929,694	3,079,197,192
			1. 政府	357,703	2,385,388
			2. 金融機構	45,955,379	60,381,098
			3. 企業	212,339,368	295,852,476
			4. 個人及非營利團體	2,709,206,129	2,683,259,484
			5. 國外	13,071,114	37,318,745
			二、資本公積、保留盈餘及其他權益	920,665,623	853,395,907

*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111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111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 110 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 111 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；社會工作服務業之兒童、老人與身心障礙、失能照顧機構。	不調查	不調查

R 藝術、娛樂及休閒服務業之 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 強制性社會安全事務	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(110 年工業及服務業母體資料庫中占 69.7%)，其資產總額占全體之比重低(110 年工業及服務業母體資料庫中僅占 1.9%)，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 111 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 4,946 家民營企業，其中 4,372 家分配給銀行調查。
2. 上市上櫃公司樣本家數：共計 1,600 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 4,372 家，回收 4,339 家，銀行回收比率約 99.2%。
2. 上市上櫃公司樣本：回收 1,598 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

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

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

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_{1ljr} 為抽查層回卷觀察值中第 r 個極端值；

\hat{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
 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} 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 329,022 百萬元，相對誤差為 0.43%，全體民營企業資產總額之相對誤差並不大，惟受限於樣本數、回卷率等因素，致各大業資產總額的相對誤差大小不一（見表 2）。

表 2、民營企業各大業抽樣誤差及相對誤差

大業別	抽樣誤差 (百萬元)	相對誤差* (%)
B 礦業及土石採取業	1,184	2.09
C 製造業	179,593	0.41
D 電力及燃氣供應業	25,006	3.64
E 用水供應及污染整治業	15,224	5.87
F 營建工程業	94,544	3.16
G 批發及零售業	193,271	1.74
H 運輸及倉儲業	42,387	1.09
I 住宿及餐飲業	39,565	4.08
J 出版影音及資通訊業	35,938	1.50
L 不動產業	145,085	1.81
M 專業、科學及技術服務業	47,359	4.23
N 支援服務業	22,137	3.21
R 藝術、娛樂及休閒服務業	11,963	4.99
S 其他服務業	16,493	4.70
全體民營企業	329,022	0.43

*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 110 年工業及服務業普查初步統計結果對企業資產作 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 3,500 萬元者為小型企業，3,500 萬以上至未達 3.5 億元者為中型企業，3.5 億元以上者為大型企業。

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

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

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

十四、所需經費及來源：依年度預算程序編列。

十五、符號說明

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

中央銀行經濟研究處

公民營企業資金狀況調查表

(公營事業)

機關編號:

(由主辦單位填寫)

核定機關：行政院主計總處
核定文號：主普管字第 1110401135 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 114 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	111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價資產
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、廠房及設備淨額	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

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 1110401135 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 114 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	111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)
請先依項目標毛額數字填入附表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	檢核公式				
資產-(負債+權益)	檢核公式				

業務主管：_____ 填表人：_____ 電話：_____ 轉_____

中央銀行經濟研究處聯絡電話:(02)23571765

附表1---應收、預付及應付、預收明細表

(本表填妥後，紅框內各部門合計金額會自動連結到調查表資產之五、應收及預付款項淨額下及負債之五、應付及預收款項淨額下紅框內各對應部門合計欄內。)

機關編號:

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

部門	一、商業授信毛額 (與商品、服務銷售直接相關的應收及預付款項； 不扣除備抵呆帳，但扣除銷貨退回及折讓)		二、其他應收、預付款項		各部門合計	一、商業受信 (與生產商品、提供服務直接相關的應付及預收款項)		二、其他應付、預收款項		各部門合計
	項目	金額	項目	金額		111年底	項目	金額	項目	
1.政府	應收票據(不計息)		應退(留抵)稅款			合約負債		稅款		
	應收帳款(不計息)		進項稅額				銷項稅額			
	應收工程款		外勞保證金				代扣薪資所得稅			
	在建工程(應收建造合約款)		法院擔保金				遞延所得稅負債			
	合約資產		遞延所得稅資產				代扣健保費			
			暫繳營所稅							
			代扣健保費							
	小計		小計		小計		小計			
2.金融機構(含公、民營)	應收票據(不計息)		保險費			合約負債		保險費		
	應收帳款(不計息)		外購結匯款				購入遠匯款			
	應收關係人款項(不計息)		應收利息				代扣勞保費			
	合約資產		代扣勞保費				應付金融機構借款利息			
	小計		小計		小計		小計			
3.公營事業(非金融)	合約資產		貸款			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		貸款			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				國外貸款			
	小計		小計		小計		小計			

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

業務主管：_____ 填表人：_____ 電話：_____ 轉_____

附表2----國內外金融投資明細表

(本表填妥後，紅框內各投資明細合計金額會自動連結到調查表資產之六、國內有價證券及投資淨額及八、國外投資淨額項下紅框內各投資明細合計欄內)

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/備供出 售金融資產	(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	111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 1110401135 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 114 年 12 月 31 日

中央銀行經濟研究處
112年公營企業資金狀況調查表

1、本調查依統計法第 15 條規定，政府辦理統計調查時，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。

(民營企業)

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	111年12月底				110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(新台幣)	102010	0				0				0.0
2. 定期性存款(新台幣)	102020	0				0				0.0
3. 外匯活期及定期存款	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 1110401135 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 114 年 12 月 31 日

中央銀行經濟研究處
112年公民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，政府辦理統計調查時，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	111年12月底					110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)

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; 丕扣除備抵呆帳, 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	111年底	110年底	項目	111年底	110年底	111年底	110年底	項目	111年底	110年底	項目	111年底	110年底	111年底	110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)			應付代收券保費					
	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, 以外銷比重分拆至國外)			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(以外銷比重分拆至國外)								
合約資產(以外銷比重分拆至國外)								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, 以外銷比重分拆至國外)			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(以外銷比重分拆至國外)								應付國外貨款、結匯款								
									合約負債(以外銷比重分拆至國外)								
									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/備供出售金融資產		(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	
	111年底	110年底	111年底	110年底	111年底	110年底	111年底	110年底	111年底	110年底	111年底	110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
112年公民營企業資金狀況調查表
(民營企業)
資產表填表說明

調查表項目	電腦代號	可能對應的財報項目	填表說明
資產合計	100000		指下列一至十一大項之和
一、庫存現金及零用金	101000	現金及約當現金	指庫存現金(含外幣)、零用金或週轉金
二、國內金融機構存款	102000		指存於國內金融機構之存款,包括OBU、外商銀行在台分行
1. 活期性存款	102010		指存於國內金融機構之新台幣支票存款、活存、活儲、在途存款、郵政劃撥及存簿存款、備償專戶
2. 定期性存款	102020		指存於國內金融機構之新台幣定存、定儲、可轉讓定存單,及郵政定期存款
3. 外匯存款	102030		指存於國內金融機構之外匯活期及外匯定期存款(含本項所產生之兌換損益)
三、附賣回票債券投資	103000		指附條件交易
四、融通(計息)	104000		指本項下1至5細項之和(計息)
1. 政府	104010	有息股東往來、有息關係人借貸、分期應收帳款、應收租賃款、預付租賃款	指對政府之融通,如對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、應收及預付款項淨額(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央行官網電子公布欄之民營企業資金狀況調查相關電子檔之「5. 國內基金明細表」
6. 股份	106060		指持有國內公、民營企業及金融機構之股權
7. 資產證券化商品	106070		指持有國內信託業發行之受益證券或資產基礎證券,包括不動產證券化商品(REITs、REATs)、金融資產證券化商品、資產基礎商業本票(ABCP)等
8. 衍生金融資產及結構型商品	106080		指持有國內發行之選擇權、認購權證、期貨、連動式債券、結構債券及結構型商品等
9. 其他國內投資	106090		指持有黃金、珠寶、古董字畫、藝術品、紀念幣、高爾夫球證及團體保險解約價值等資產
七、國內投資性不動產及閒置資產	107000	出租及閒置資產	指建設公司之營建推案(待售房地、營建用地、在建房地)、非營業用之出租或閒置資產
八、國外投資淨額	108000		指本項下1至4細項(各項含所產生之匯率換算調整數)之和,並加計評價調整後之淨額
1. 國外存款	108010	現金及約當現金	指企業存放在國外的各類存款
請先依財報上會計項目將資料填入附表2,明細表各項目合計金額會自動連結至本欄2~4項			
2. 國外直接投資(持股在10%以上)	108020	同前述投資類項目	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
112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)委託銀行貸款之各種政策性貸款(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		指租賃負債、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
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	12062810024	經濟研究處	中華民國中央銀行之制度與功能： 中華民國五十年七月在台復業至八十年六月	
8	12062850033	經濟研究處	The Central Bank of China: Purposes and Functions (1961-1991)	500
9	1009203273	經濟研究處	中華民國中央銀行之制度與功能(92年版)	500
10	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
11	1009501943	經濟研究處	The Central Bank of China (Taiwan): Purposes and Functions (1992-2004)	350
12	12061810019	經濟研究處	各國中央銀行法選譯(第一輯)	500
13	12061820026	經濟研究處	各國中央銀行法選譯(第二輯)	500
14	1009203958	法務室	各國中央銀行法選譯(92年版)	600
15	1009302083	法務室	各國中央銀行法選輯(2003年版)《中英對照本》	
16	1009801079	法務室	各國中央銀行法選譯(續編)	600
17	1009801080	法務室	各國中央銀行法選輯(續編)《中英對照本》	1,200
18	1010203391	法務室	各國中央銀行法選輯(2013年版)(上冊)	1,200
19	1010203393	法務室	各國中央銀行法選輯(2013年版)(下冊)	1,000
20	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
21	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
22	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
23	12072880010	秘書處	認識通貨膨脹(88年12月)	

24	12072890017	秘書處	認識中央銀行（89 年 12 月）	
25	1009004168	秘書處	中央銀行在我國經濟發展中的貢獻（90 年 12 月）	
26	1009200895	秘書處	The Central Bank of China (Taiwan) (2003/6)	
27	1009701447	中央印製廠	中央印製廠遷台 60 週年歷年印製鈔券圖輯	1,200
28	1009200061	中央造幣廠	中央造幣廠幣章圖鑑 82 年至 92 年	600
29	1009803376	中央造幣廠	中央造幣廠幣章圖鑑 92 年至 98 年	600
30	1010600376	中央造幣廠	中央造幣廠幣章圖鑑 98 年至 105 年	600
31	1011100910	經濟研究處	中央銀行臉書貼文系列專書 I	350
32	1011200182	經濟研究處	中央銀行臉書貼文系列專書 II	500
33	1011200003	中央造幣廠	中央造幣廠幣章圖鑑 105 年至 112 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	
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	
5	2005100020	經濟研究處	中華民國金融統計月報	月刊	100
6	2007000052	經濟研究處	Financial Statistics	月刊	40
7	2006800019	經濟研究處	中央銀行季刊	季刊	250
8	2007000029	經濟研究處	中華民國國際收支平衡表季報	季刊	110
9	2005100018	經濟研究處	中央銀行年報	年刊	250
10	2005100019	經濟研究處	Annual Report, Central Bank of the Republic of China (Taiwan)	年刊	250
11	2005900018	經濟研究處	中華民國資金流量統計	年刊	350
12	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
13	2006700023	經濟研究處	國際金融參考資料	半年刊	300
14	2007300032	中央印製廠	印刷科技季刊	季刊	100

消費者服務專線：“1950”

一通就護您！

※※※※※※※※※※
檢 肅 貪 瀆
※※※※※※※※※※

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

中央銀行：

信箱號碼：台北郵政第 5-64 號信箱

專線電話：02 — 23571870

傳真號碼：02 — 23571981

另於國庫局及業務局營業大廳設有革新專用信箱

中央印製廠：

信箱號碼：台北郵政第 16-1 號信箱

專線電話：02 — 22157011

傳真號碼：02 — 22142636

中央造幣廠：

信箱號碼：桃園郵政第 224 號信箱

專線電話：03 — 3295174 轉 150 分機

傳真號碼：03 — 3291412

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

中華民國公營企業資金狀況調查結果報告
民國111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112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：40354台中市西區台灣大道二段85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