

ISSN 1017-964X

中華民國
公民國營企業資金狀況調查結果報告

年 報
民國 113 年

中央銀行經濟研究處編印
中華民國 114 年 12 月

中華民國
公民國營企業資金狀況調查結果報告

年 報
民國 113 年

中央銀行經濟研究處編印
中華民國 114 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. 113年底民營企業資產負債統計表（按各行業大類別）	24
表2-3. 112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. 113年底民營企業資產負債統計表（按大、中、小型企業）	50
表2-19. 112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. 113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. 112年底民營企業資產負債統計表（按大企業、中小企業）	59
表2-25. 民營大企業資產負債統計表.....	61
表2-26. 民營中小企業資產負債統計表.....	62
附錄、公民國營企業資金狀況調查方法說明	63

壹、調查結果分析

摘 要

公營事業

113年底，全體公營事業資產總額增至6.31兆元，較上(112)年底成長3.58%，主要係台電公司、中油公司、台水公司等增加購置設備及機器，加以台電公司增加提撥核能後端基金與調漲國內電價致商業授信增加所致。而全體公營事業負債總額為4.36兆元，較上年底增加0.49%，主要係因台電公司、中油公司等為購置廠房及設備，增加發行國內公司債，惟台鐵啟動公司化，將部分土地移撥予債務管理基金以沖銷借款，抵銷部分負債之增幅。雖然台鐵公司化核定之實收資本較原來減少，惟將資產、負債及實收資本減記之差額全數認列於資本公積，資本公積大幅增加，致全體公營事業權益總額增至1.96兆元，較上年底增加11.19%。

民營企業

113年受惠於人工智慧（AI）應用與資通訊產品需求強勁，帶動我國相關產品出口成長及民間投資穩定擴增，加以國內薪資持續成長，挹注民間消費動能，年底全體民營企業資產總額為89.10兆元，較上年底成長10.08%；負債總額為46.36兆元，較上年底成長9.11%；權益總額為42.73兆元，較上年底成長11.16%。

（一）全體民營企業之資產、負債及權益概況

113年底全體民營企業資產總額為89.10兆元，較上年底成長10.08%。其中，金融性資產為52.82兆元，較上年底成長12.26%，主要係景氣回升致商業授信成長11.21%，加以台股走揚，國內投資人熱衷 ETF 交易，以及企業持續進行全球布局，使國內有價證券及投資與國外投資分別成長10.42%及18.12%。非

金融性資產總額為36.28兆元，較上年底增加7.05%，係因不動產業者的營建用地、在建及待售房地持續增加，以及企業因應營運所需持續購置固定資產，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13.55%及5.35%。資產結構方面，金融性資產占資產總額比重自上年之58.13%升至59.28%，非金融性資產比重由41.87%降至40.72%。

負債方面，113年底全體民營企業負債總額為46.36兆元，較上年底成長9.11%。其中，因企業營運周轉及投資的資金需求擴增，致融資性負債成長6.77%，交易性負債（商業受信）亦增加12.01%。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95.62%。此外，113年底全體民營企業資產增幅高於負債，致負債比率（負債總額占資產總額比重）由上年底之52.50%略降為52.04%。

權益方面，113年底全體民營企業之權益總額為42.73兆元，較上年底成長11.16%。其中，實收資本增加4.94%，資本公積、保留盈餘及其他權益因企業獲利大幅增加，成長15.19%。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

113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54.48%、46.22%及63.43%；資產規模次為批發及零售業約占1成4，不動產業約占1成2。各行業資產、負債及權益較上年大多呈正成長，其中，電力及燃氣供應業因建置再生能源發電廠，致不動產、廠房及設備投資增加較多；營建工程業及不動產業因不動產市場交易暢旺獲利增長，致商業授信、國內投資性不動產、國內有價證券投資及國內金融機構存款均見成長；運輸倉儲業則因美國關稅政策提前拉貨及紅海危機致營收增長，使得國內金融機構存款及國內有價證券投資增加。

負債比率方面，以製造業之44.15%最低，而不動產業之68.91%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¹，113年底大型企業資產及負債占全體民營企業比重分別為86.63%及82.04%，權益則達91.61%；中型企業占10.80%、14.81%及6.45%；小型企業占2.57%、3.15%及1.94%。大型及中型企業之資產、負債及權益，均較去年底成長，小型企業之資產、負債及權益均較去年底減少。負債比率方面，以中型企業之71.36%最高，次為小型企業之63.75%，大型企業之負債比率相對較低，為49.28%。

以113年底資產總額觀察行業結構，大型企業以製造業占58.76%最大；中型企業以批發及零售業與製造業占比較高，分別為30.41%及29.63%；小型企業則多為批發及零售業，比重達46.34%。

如將實收資本額或出資額超過1億元之企業定義為大企業，其餘為中小企業，113年底大企業資產、負債及權益占全體民營企業比重分別為82.01%、74.82%及89.81%，中小企業分別為17.99%、25.18%及10.19%，且大企業與中小企業之資產、負債及權益，均較去年底成長。負債比率方面，大企業為47.47%，遠低於中小企業之72.84%。

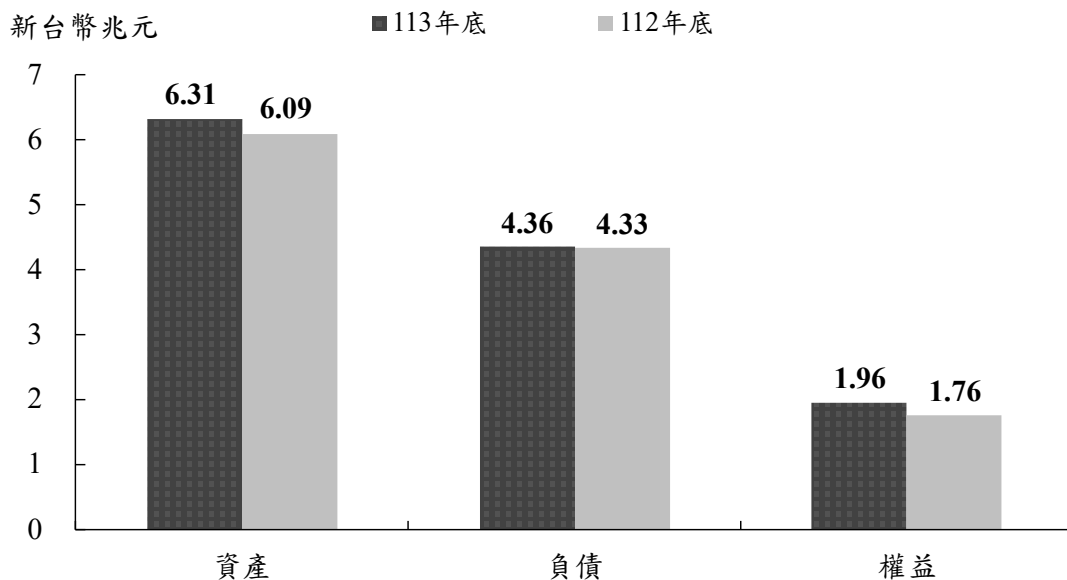
行業結構方面，大企業多為製造業，資產規模占大企業資產規模的60.67%，其次為不動產業與批發及零售業，分別占11.09%及10.20%；中小企業則以批發及零售業與製造業占比較高，分別為32.55%及26.22%。

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

113年底，全體公營事業資產總額增至6.31兆元，較上(112)年底成長3.58%，主要係台電公司、中油公司、台水公司等增加購置設備及機器，加以台電公司增加提撥核能後端基金²與調漲國內電價致商業授信增加所致。而全體公營事業負債總額為4.36兆元，較上年底增加0.49%，主要係因台電公司、中油公司等為購置廠房及設備，增加發行國內公司債，惟台鐵啟動公司化，將部分土地移撥予債務管理基金以沖銷借款，抵銷部分負債之增幅。雖然台鐵公司化核定之實收資本較原來減少，惟將資產、負債及實收資本減記之差額全數認列於資本公積，資本公積大幅增加，致全體公營事業權益總額增至1.96兆元，較上年底增加11.19%。

全體公營事業之資產、負債及權益



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	113 年 底		112 年 底		變 動 數	
	金額	比重	金額	比重	金額	成長率
資 產 合 計	63,132	100.00	60,948	100.00	2,184	3.58
一、金融性資產	11,571	18.33	11,002	18.05	569	5.17
1.庫存現金及零用金	5	0.01	6	0.01	-1	-16.67
2.國內金融機構存款	1,059	1.68	1,196	1.96	-137	-11.45
3.附賣回票債券投資	—	—	7	0.01	-7	-100.00
4.融通	—	—	—	—	—	—
5.商業授信--應收及預付款項淨額	8,961	14.19	8,377	13.75	584	6.97
6.國內有價證券及投資淨額	1,303	2.06	1,207	1.98	96	7.95
7.國外投資淨額	243	0.39	209	0.34	34	16.27
二、非金融性資產	51,561	81.67	49,946	81.95	1,615	3.23
1.國內投資性不動產及閒置資產	5,781	9.16	5,712	9.37	69	1.21
2.不動產、廠房及設備淨額	41,864	66.31	40,378	66.25	1,486	3.68
3.存貨淨額	2,639	4.18	2,459	4.04	180	7.32
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	1,277	2.02	1,397	2.29	-120	-8.59
負 債 合 計	43,553	100.00	43,340	100.00	213	0.49
一、融資性負債	25,365	58.24	25,080	57.87	285	1.14
(一) 借款	12,370	28.40	12,621	29.12	-251	-1.99
1.國內金融機構	10,077	23.14	10,461	24.14	-384	-3.67
2.政府、企業及個人	2,293	5.26	2,160	4.98	133	6.16
3.國外	—	—	—	—	—	—
(二) 附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—
(三) 票券及債券發行	12,995	29.84	12,459	28.75	536	4.30
1.應付票券	5,193	11.92	5,838	13.47	-645	-11.05
2.應付國內公司債	7,802	17.92	6,621	15.28	1,181	17.84
3.應付國外有價證券	—	—	—	—	—	—
二、交易性負債--應付及預收款項淨額	5,888	13.52	6,002	13.85	-114	-1.90
三、準備性負債	9,513	21.84	9,494	21.90	19	0.20
1.責任及損失準備	5,479	12.58	5,446	12.56	33	0.61
2.人事及退休金準備	547	1.25	562	1.30	-15	-2.67
3.土地增值稅準備	3,487	8.01	3,486	8.04	1	0.03
四、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—	—
五、遞延負債	2,787	6.40	2,764	6.38	23	0.83
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	—	—	—	—	—	—
七、避險之金融負債	—	—	—	—	—	—
八、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—	—
九、特別股負債	—	—	—	—	—	—
十、其他金融負債	—	—	—	—	—	—
權 益 合 計	19,579	100.00	17,608	100.00	1,971	11.19
一、實收資本	12,998	66.39	13,424	76.24	-426	-3.17
1.政府	12,705	64.89	13,131	74.57	-426	-3.24
2.金融機構	193	0.99	193	1.10	—	—
3.公營事業	63	0.32	63	0.36	—	—
4.民營企業	2	0.01	2	0.01	—	—
5.個人及非營利團體	35	0.18	35	0.20	—	—
6.國外	—	—	—	—	—	—
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	6,581	33.61	4,184	23.76	2,397	57.29

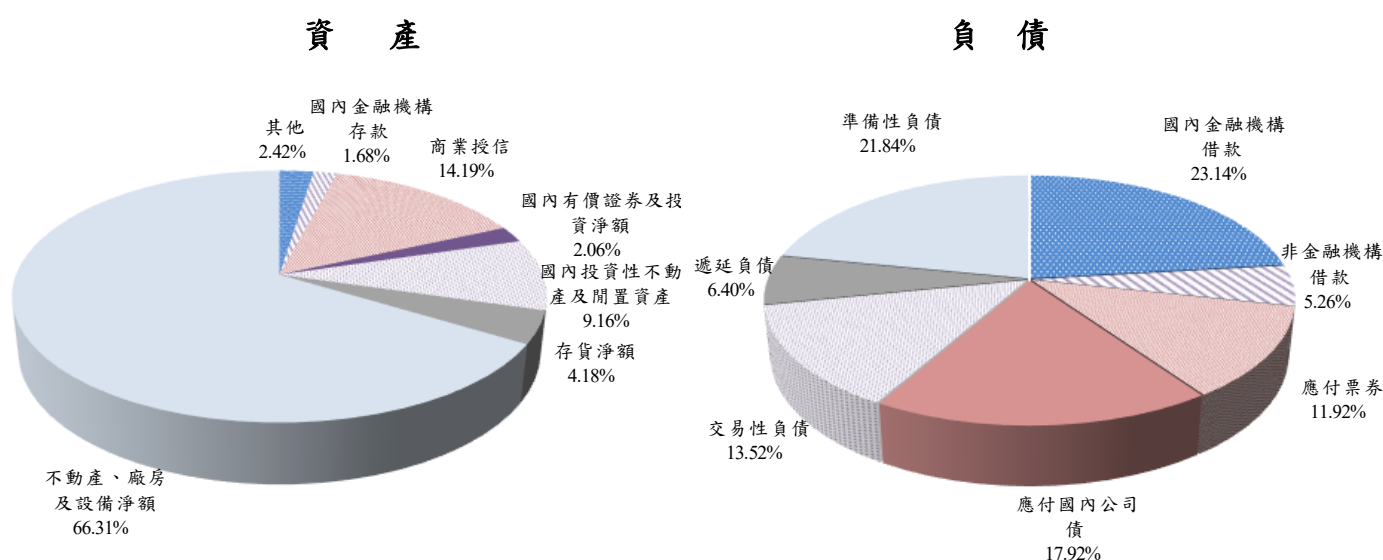
註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

（一）資產

113年底全體公營事業資產總額為6.31兆元，較上(112)年底成長3.58%。在金融性資產方面，台電公司增加提撥核能後端基金及調漲國內電價，致商業授信增加，整體金融性資產較上年底增加5.17%。在非金融性資產方面，台電公司、中油公司、台水公司等增加購置設備及機器，致整體非金融性資產成長3.23%。

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³，113年底非金融性資產占資產總額比重達81.67%，其中不動產、廠房及設備淨額占資產總額之66.31%。金融性資產比重為18.33%，以商業授信為主，占資產總額之14.19%，其次為國內有價證券及投資淨額的2.06%及國內金融機構存款的1.68%。

113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

113年底全體公營事業負債總額為4.36兆元，較上年底增加0.49%。其中，中油公司及台電公司調整融資來源，減少發行短期票券，增發公司債，以及台鐵啟動公司化，將部分土地移撥予債務管理基金以沖銷借款，影響所及，國內金融機構借款及應付票券減少，應付國內公司債則增加，整體融資性負債成長1.14%。台電公司減少燃煤進口等應付國外款項，致交易性負債減少1.90%。準備性負債成長0.20%，主要係台電公司增提核電廠除役負債準備。

負債結構方面，113年底公營事業仍以融資性負債為主，占負債總額比重升至58.24%，主要包括向國內金融機構借款、發行債券及票券。因交易性負債減少及準備性負債增幅較小，致兩者占比分別下降至13.52%及21.84%。

（三）權益

113年底全體公營事業權益總額為1.96兆元，較上年底增加11.19%。雖然台鐵公司化核定之實收資本較原來減少，減幅超過政府對台電公司、桃園國際機場公司等之增資，致實收資本較上年底減少3.17%；然而，台鐵公司將資產、負債及實收資本減記之差額全數認列於資本公積⁴，致資本公積、保留盈餘及其他權益較上年底大幅增加57.29%，影響所及，全體公營事業權益總額呈淨增加。

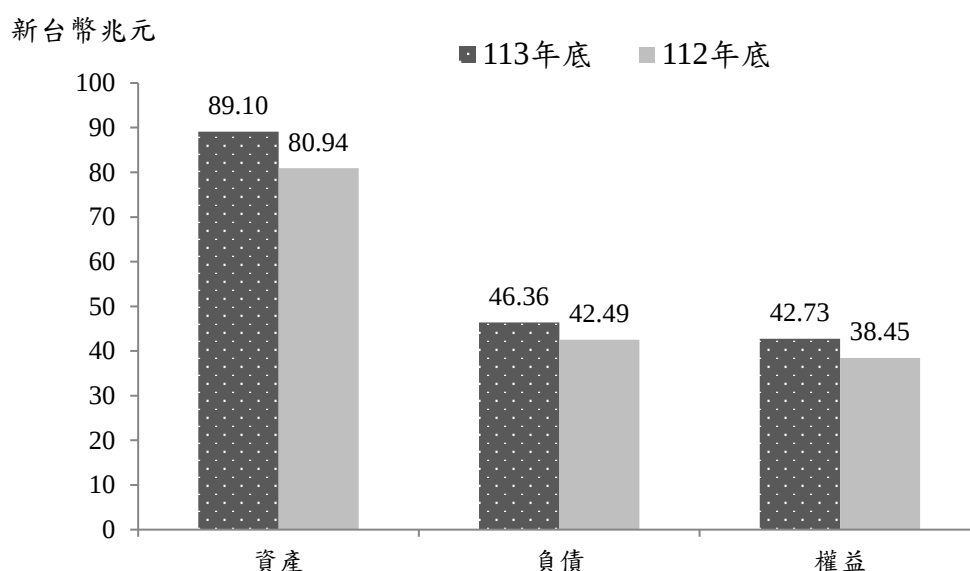
權益結構方面，受上述台鐵公司化影響，113年底公營事業實收資本占權益總額比重下降至66.39%，資本公積、保留盈餘及其他權益占比則上升至33.61%。公營事業大多由政府獨資，全體公營事業之資本中，97.75%來自政府，其次為金融機構的1.48%。

⁴ 由於台鐵公司所移撥土地之公允價值高於帳面價值，可沖銷帳面上更多的負債，而兩者減記之差額認列於資本公積，致資本公積及權益總額增加。

二、民營企業

113年受惠於人工智慧（AI）應用與資通訊產品需求強勁，帶動我國相關產品出口成長及民間投資穩定擴增，加以國內薪資持續成長，挹注民間消費動能，年底全體民營企業資產總額為89.10兆元，較上（112）年底成長10.08%；負債總額為46.36兆元，較上年底成長9.11%；權益總額為42.73兆元，較上年底成長11.16%。

全體民營企業之資產、負債及權益



（一）全體民營企業之資產、負債及權益概況

1. 資產

113年底全體民營企業資產總額為89.10兆元，較上年底成長10.08%。其中，金融性資產為52.82兆元，較上年底成長12.26%，主要係景氣回升致商業授信成長11.21%，加以台股走揚，國內投資人熱衷ETF交易，以及企業持續進行全球布局，使國內有價證券及投資與國外投資分別成長10.42%及18.12%。

全體民營企業資產、負債與權益概況

單位：新台幣億元；%

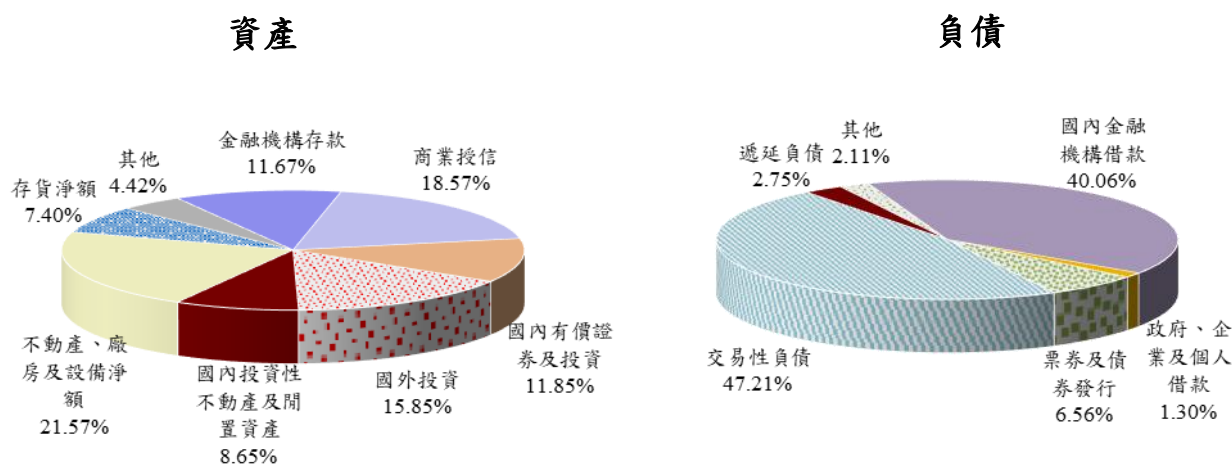
項 目	113年底		112年底		變動數	
	金 額	比 重	金 額	比 重	金 額	成長率
資 產 合 計	890,985	100.00	809,391	100.00	81,594	10.08
一、金融性資產	528,168	59.28	470,479	58.13	57,689	12.26
1. 庫存現金及零用金	2,740	0.31	3,104	0.38	- 364	- 11.73
2. 國內金融機構存款	104,002	11.67	94,336	11.66	9,667	10.25
3. 附賣回票債券投資	1,753	0.20	1,536	0.19	217	14.14
4. 融通	7,312	0.82	7,458	0.92	- 146	- 1.96
5. 商業授信--應收及預付款項淨額	165,483	18.57	148,800	18.38	16,683	11.21
6. 國內有價證券及投資	105,607	11.85	95,644	11.82	9,963	10.42
7. 國外投資	141,271	15.86	119,602	14.78	21,669	18.12
二、非金融性資產	362,817	40.72	338,912	41.87	23,905	7.05
1. 國內投資性不動產及閒置資產	77,113	8.65	67,912	8.39	9,201	13.55
2. 不動產、廠房及設備淨額	192,203	21.57	182,445	22.54	9,758	5.35
3. 存貨淨額	65,981	7.41	61,669	7.62	4,312	6.99
4. 無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	27,519	3.09	26,886	3.32	633	2.35
負 債 合 計	463,638	100.00	424,940	100.00	38,698	9.11
一、融資性負債	224,427	48.41	210,203	49.47	14,224	6.77
(一)借款	193,991	41.84	180,228	42.41	13,764	7.64
1. 國內金融機構	185,731	40.06	172,948	40.70	12,783	7.39
2. 政府、企業及個人	6,038	1.30	5,615	1.32	423	7.53
3. 國外	2,223	0.48	1,665	0.39	557	33.48
(二)附買回債券負債	—	—	—	—	—	—
(三)票券及債券發行	30,436	6.56	29,975	7.05	461	1.54
1. 應付票券	10,820	2.33	10,628	2.50	192	1.81
2. 應付國內公司債	18,599	4.01	18,882	4.44	- 283	- 1.50
3. 應付國外有價證券	1,017	0.22	466	0.11	551	118.28
二、交易性負債--應付及預收款項淨額	218,883	47.21	195,419	45.99	23,463	12.01
三、準備性負債	4,750	1.02	4,400	1.04	350	7.95
1. 責任及損失準備	3,289	0.71	3,094	0.73	195	6.30
2. 人事及退休金準備	79	0.02	99	0.02	- 20	- 19.98
3. 土地增值稅準備	1,381	0.30	1,206	0.28	175	14.47
四、資產證券化商品負債	2	0.00	2	0.00	1	53.42
五、遞延負債	12,761	2.75	12,221	2.88	540	4.42
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	219	0.05	210	0.05	9	4.23
七、避險之金融負債	2,267	0.49	2,224	0.52	43	1.94
八、按攤銷後成本衡量之金融負債	9	0.00	13	0.00	- 3	- 24.50
九、特別股負債	69	0.01	76	0.02	- 6	- 8.38
十、其他金融負債	250	0.05	173	0.04	78	44.88
權 益 合 計	427,347	100.00	384,452	100.00	42,896	11.16
一、實收資本	158,551	37.10	151,092	39.30	7,460	4.94
1. 政府	2,134	0.50	2,002	0.52	131	6.56
2. 金融機構	16,381	3.83	15,373	4.00	1,007	6.55
3. 企業	47,474	11.11	43,306	11.26	4,168	9.62
4. 個人及非營利團體	76,982	18.01	74,190	19.30	2,792	3.76
5. 國外	15,581	3.65	16,220	4.22	- 639	- 3.94
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	268,796	62.90	233,360	60.70	35,436	15.19

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36.28兆元，較去年底增加7.05%，係因不動產業者的營建用地、在建及待售房地持續增加，以及企業因應營運所需持續購置固定資產，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13.55%及5.35%。

資產結構方面，金融性資產占資產總額比重為59.28%，其中，以商業授信占18.57%最大，其次為國外投資與國內有價證券及投資，分別占15.86%與11.85%。非金融性資產比重為40.72%，以不動產、廠房及設備淨額占21.57%最大，其次為國內投資性不動產及閒置資產占8.65%，以及存貨淨額占7.41%。

113年底全體民營企業資產及負債結構



2. 負債

113年底全體民營企業負債總額為46.36兆元，較去年底成長9.11%。其中，因企業營運周轉及投資的資金需求擴增，致融資性負債成長6.77%，交易性負債（商業受信）亦增加12.01%。融資性負債中，企業主要透過國內金融機構融通借款，較去年底成長7.39%；此外，企業因應資金需求增加發行票債券，致票券及債券發行餘額成長1.54%。

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48.41%及47.21%。融資性負債中，以國內金融機構借款比重占40.06%最大，其次為票券及債券發行占6.56%。113年底全體民營企業資產增幅高於負債，致負債比率（負債總額占資產總額比重）由上年底之52.50%略降為52.04%。

3.權益

113年底全體民營企業之權益總額為42.73兆元，較上年底成長11.16%。其中，實收資本增加4.94%，資本公積、保留盈餘及其他權益因企業獲利大幅增加，成長15.19%。

權益結構方面，實收資本額占權益之37.10%，其中，個人及非營利團體持股占18.01%最大，次為企業投資占11.11%，而來自金融機構、國外及政府則分別占3.83%、3.65%及0.50%；資本公積、保留盈餘及其他權益則占權益之62.90%。

（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，113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54.48%、46.22%及63.43%；至於資產規模，次為批發及零售業約占14%，不動產業約占12%，其餘行業多未達5%。

113年底各行業除礦業及土石採取業外，資產、負債及權益較上年大多呈正成長。其中，電力及燃氣供應業因建置再生能源發電廠，致不動產、廠房及設備投資增加較多；營建工程業及不動產業因不動產市場交易暢旺獲利增長，致商業授信、國內投資性不動產、國內有價證券投資及國內金融機構存款均見成長；運輸倉儲業則因美國關稅政策提前拉貨及紅海危機致營收增長，使得國內金融機構存款及國內有價證券投資增加。

113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	出版影音及資訊業	不動產業	其他服務業
資 產	890,985	534	485,366	15,654	2,866	42,265	126,713	42,089	12,266	25,509	109,633	28,090
金 額	463,638	243	214,307	10,331	1,645	28,175	78,373	19,216	7,474	11,380	75,550	16,944
權 益	427,347	291	271,058	5,323	1,221	14,089	48,340	22,873	4,793	14,129	34,083	11,147
資 產	100.00	0.06	54.48	1.76	0.32	4.74	14.22	4.72	1.38	2.86	12.30	3.15
比 重	100.00	0.05	46.22	2.23	0.35	6.08	16.90	4.14	1.61	2.45	16.30	3.65
權 益	100.00	0.07	63.43	1.25	0.29	3.30	11.31	5.35	1.12	3.31	7.98	2.61
資 產	10.08	- 8.90	8.73	14.06	6.57	12.35	13.43	14.18	1.85	4.48	11.92	10.65
成 長 率	9.11	2.43	7.08	21.75	6.35	9.85	15.30	6.81	- 0.61	4.19	10.25	6.16
權 益	11.16	- 16.60	10.07	1.59	6.87	17.70	10.51	21.21	5.95	4.71	15.80	18.26
負債比率	52.04	45.48	44.15	66.00	57.39	66.66	61.85	45.66	60.93	44.61	68.91	60.32

註：1. 負債比重=負債總額 / 資產總額*100

2. 各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

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

負債比率方面，以製造業之44.15%最低，次為出版影音及資通訊業之44.61%，礦業及土石採取業之45.48%，及運輸及倉儲業之45.66%；其餘各行業則均超過50%，其中，以不動產業之68.91%最高。

1. 資產

就資產結構觀察，113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72.17%，明顯高於其他行業；營建工程業因對外承攬工程而有較多在建工程及履約保證金，商業授信比重達38.65%，遠高於其他行業；製造業則持續全球化布局，且近年受地緣政治影響進行全球供應鏈重組，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66.85%最高，其次為住宿及餐飲業之61.17%與電力及燃氣供應業之55.76%。其中，不動產業（以建設公司為主）因興建建案，故國內投資性不動產及閒置資產比重達52.87%，明顯高於其他行業；電力及燃氣供應業與住宿及餐飲業因營運需要

較大規模之固定資產（如觀光旅館），故不動產、廠房及設備淨額比重分別高達52.42%及45.09%；出版影音及資通訊業因營運使用的設備金額龐大，不動產、廠房及設備淨額比重達23.38%，且因電信通訊公司的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17.66%。

113年底各行業之資產結構

單位：%

項 目	合 計	礦業及 土石採取業	製造業	電力及 燃氣供應業	用水供應及 污染整治業	營建工程業	批發及 零售業	運輸及 倉儲業	住宿及 餐飲業	出版影音及 資通訊業	不動產業	其他服務業
一、金融性資產	59.28	87.47	66.12	44.24	52.70	70.55	57.42	57.07	38.83	53.45	33.15	60.54
1. 庫存現金及零用金	0.31	0.11	0.07	0.05	1.09	1.38	0.80	0.36	1.27	0.20	0.13	0.91
2. 國內金融機構存款	11.67	6.43	11.13	10.11	10.35	20.64	13.45	12.82	12.61	12.17	7.46	14.57
3. 附賣回票債券投資	0.20	0.22	0.23	0.24	0.21	0.19	0.08	0.69	0.02	0.01	0.08	0.06
4. 融通	0.82	0.41	0.52	2.87	0.73	0.62	0.78	0.29	2.41	1.35	0.99	4.31
5. 商業授信	18.57	7.25	18.16	24.65	26.89	38.65	23.61	10.81	9.03	19.50	8.97	21.17
6. 國內有價證券及投資	11.85	0.88	12.15	6.09	11.52	7.54	10.42	7.70	12.34	17.70	13.94	15.65
7. 國外投資	15.86	72.17	23.85	0.24	1.92	1.55	8.29	24.40	1.14	2.52	1.59	3.88
二、非金融性資產	40.72	12.53	33.88	55.76	47.30	29.45	42.58	42.93	61.17	46.55	66.85	39.46
1. 國內投資性不動產及閒置資產	8.65	0.02	1.43	0.92	0.55	13.44	2.42	1.98	2.50	2.34	52.87	5.68
2. 不動產、廠房及設備淨額	21.57	10.42	23.57	52.42	31.93	9.92	19.84	23.02	45.09	23.38	9.87	25.94
3. 存貨淨額	7.41	1.71	7.62	0.82	3.02	4.68	17.01	0.87	6.45	3.17	2.03	3.80
4. 無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	3.09	0.39	1.27	1.60	11.80	1.41	3.31	17.06	7.13	17.66	2.08	4.04
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

113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，以興建發電設施之資本密集、投資金額龐大的電力及燃氣供應業76.60%最高，其次為向金融機構借款轉投資海外之礦業及土石採取業、對不動產及設備需求較高之用水供應及污染整治業，以及為購地、興建與銷售房屋而資金需求較大的不動產業，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75.26%最高，次為用水供應及污染整治業、電力及燃氣供應業、不動產業與住宿及餐飲業之62.41%、57.58%、54.91%及54.22%，其餘各行業則低於50%。票券及債券發行部分，由於製造業、出版影音及資通訊業之大型企業較多，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10.17%及9.97%。

113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	48.41	75.88	43.99	76.60	65.97	35.57	48.42	44.13	59.96	44.92	61.77	48.72
(一)借款	41.84	75.88	33.82	73.41	63.55	33.69	46.65	39.27	56.14	34.95	57.92	42.31
1.國內金融機構	40.06	75.26	32.93	57.58	62.41	32.77	45.32	38.76	54.22	31.34	54.91	39.54
2.政府、企業及個人	1.30	0.62	0.51	9.21	1.15	0.92	1.10	0.40	1.93	3.53	2.52	1.84
3.國外	0.48	—	0.37	6.62	—	—	0.23	0.11	—	0.07	0.49	0.94
(二)附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三)票券及債券發行	6.56	—	10.17	3.20	2.41	1.89	1.77	4.86	3.81	9.97	3.86	6.41
1.應付票券	2.33	—	2.36	2.13	0.99	1.28	1.51	2.57	3.55	1.95	2.58	6.20
2.應付國內公司債	4.01	—	7.34	1.07	1.43	0.60	0.26	2.29	0.26	8.02	1.27	0.22
3.應付國外有價證券	0.22	—	0.47	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、交易性負債	47.21	23.88	53.05	19.10	32.07	62.68	46.56	30.96	28.88	49.19	35.62	46.42
三、準備性負債	1.02	—	1.08	0.80	0.67	0.66	0.58	4.39	0.51	1.66	0.66	0.82
1.責任及損失準備	0.71	—	0.66	0.68	0.67	0.60	0.48	3.95	0.40	0.90	0.33	0.59
2.人事及退休金準備	0.02	—	0.02	—	—	0.02	0.02	0.01	0.06	0.12	—	0.01
3.土地增值稅準備	0.30	—	0.39	0.12	—	0.04	0.08	0.43	0.05	0.63	0.33	0.22
四、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五、遞延負債	2.75	0.15	1.62	3.37	1.29	1.05	4.38	9.27	10.65	4.16	1.92	3.99
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	0.05	—	0.09	—	—	—	0.03	—	0.01	0.01	—	0.02
七、避險之金融負債	0.49	—	0.04	0.13	—	0.01	—	11.24	—	—	—	—
八、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—	—	0.01	—	—	—	—	—
九、特別股負債	0.01	—	0.03	—	—	—	—	—	—	0.04	0.01	—
十、其他金融負債	0.05	0.08	0.10	—	—	0.04	0.02	—	—	0.03	0.01	0.02
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，113年底礦業及土石採取業、電力及燃氣供應業與出版影音及資通訊業以企業出資為主，占實收資本分別為91.63%、63.11%及44.41%；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13.45%。

113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	1.35	—	1.37	2.17	0.34	0.19	0.08	6.37	0.31	5.89	0.29	0.55
(二) 金融機構	10.33	0.43	10.36	19.24	11.50	9.17	7.45	8.19	7.32	12.07	13.00	11.57
(三) 企業	29.94	91.63	26.99	63.11	40.95	26.67	26.55	25.09	30.99	44.41	36.95	28.74
(四) 個人及非營利團體	48.55	7.95	47.82	11.43	44.28	62.03	60.47	51.99	58.45	28.75	44.75	43.60
(五) 國外	9.83	—	13.45	4.05	2.93	1.94	5.45	8.36	2.93	8.88	5.02	15.54
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。

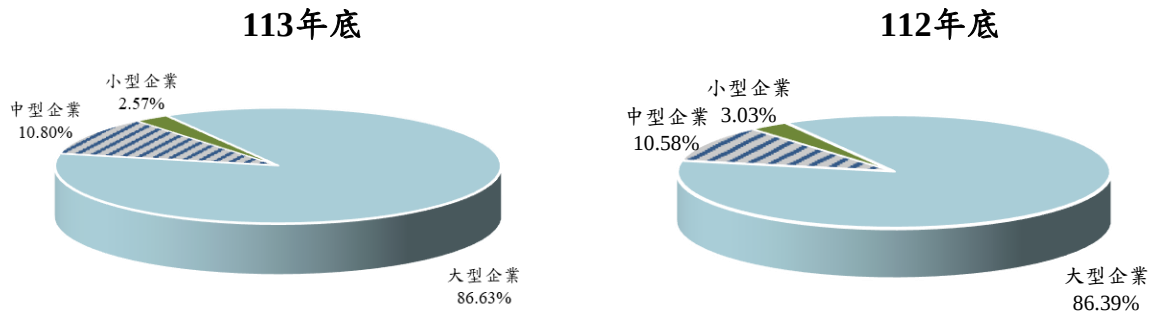
(三) 各規模企業之資產、負債與權益概況

1.以資產總額新台幣3.5億元及3,500萬元為大、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，113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86.63%，較上年底略增；中型比重為10.80%，略高於上年底；小型企業比重為2.57%，較上年底減少。

**大、中、小型企業資產占全體資產比重變化
(以資產規模為分類標準)**



113年底大型及中型企業之資產、負債及權益，均較上年底成長，小型企業之資產、負債及權益均較上年底減少。負債比率方面，以中型企業之71.36%最高，次為小型企業之63.75%，大型企業之負債比率相對較低，為49.28%。

**113年底大、中、小型企業之資產、負債及權益
(以資產規模為分類標準)**

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	890,985	771,866	96,219	22,901
	負債	463,638	380,378	68,661	14,599
	權益	427,347	391,488	27,558	8,302
比重	資產	100.00	86.63	10.80	2.57
	負債	100.00	82.04	14.81	3.15
	權益	100.00	91.61	6.45	1.94
成長率	資產	10.08	10.38	12.41	-6.65
	負債	9.11	9.24	12.97	-8.47
	權益	11.16	11.52	11.04	-3.25
負債比率		52.04	49.28	71.36	63.75

註：上述分層資產總額在3億5仟萬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；小型企業為資產小於3千5佰萬元之廠商。

觀察不同資產規模之行業結構，大型企業以製造業占58.76%最大，次為不動產業與批發及零售業，各占12.23%及11.25%；中型企業以批發及零售業與製造業占比較高，分別為30.41%及29.63%；小型企業則多為批發及零售業，比重達46.34%，其次為製造業之14.34%。

113年底大、中、小型企業行業結構 (以資產規模為分類標準)

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	534	0.06	423	0.05	103	0.11	8	0.04
製造業	485,366	54.48	453,571	58.76	28,510	29.63	3,284	14.34
電力及燃氣供應業	15,654	1.76	14,828	1.92	818	0.85	8	0.03
用水供應及污染整治業	2,866	0.32	2,158	0.28	523	0.54	185	0.81
營建工程業	42,265	4.74	31,042	4.02	8,686	9.03	2,537	11.08
批發及零售業	126,713	14.22	86,837	11.25	29,265	30.41	10,612	46.34
運輸及倉儲業	42,089	4.72	38,066	4.93	2,897	3.01	1,126	4.92
住宿及餐飲業	12,266	1.38	8,203	1.06	2,495	2.59	1,568	6.85
出版影音及資訊業	25,509	2.86	22,660	2.94	2,357	2.45	492	2.15
不動產業	109,633	12.30	94,400	12.23	15,067	15.66	166	0.72
專業、科學及技術服務業	13,042	1.46	8,984	1.16	3,125	3.25	932	4.07
支援服務業	8,154	0.92	5,948	0.77	1,472	1.53	734	3.20
藝術、娛樂及休閒服務業	3,212	0.36	2,596	0.34	357	0.37	259	1.13
其他服務業	3,682	0.41	2,149	0.28	544	0.57	989	4.32
總計	890,985	100.00	771,866	100.00	96,219	100.00	22,901	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31.47%，而中、小型企業的國內金融機構存款比重則分別為16.86%及22.01%。在非金融性資產部分，大、中型企業以不動產、廠房及設備淨額占比最高，分別為20.28%及33.02%。小型企業之存貨淨額占比最高，達19.35%。

113年底大、中、小型企業之資產結構 (以資產規模為分類標準)

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	771,866	100.00	10.38	96,219	100.00	12.41	22,901	100.00	- 6.65
一、金融性資產									
1. 庫存現金及零用金	445	0.06	- 36.94	674	0.70	- 24.52	1,622	7.08	7.65
2. 國內金融機構存款	82,743	10.72	11.37	16,219	16.86	14.53	5,040	22.01	- 14.27
3. 附賣回票債券投資	1,737	0.23	15.01	16	0.02	- 37.70	—	—	—
4. 融通	6,888	0.89	- 1.85	328	0.34	- 25.22	96	0.42	5214.51
5. 商業授信	136,033	17.62	12.28	22,305	23.18	11.77	7,145	31.20	- 7.06
6. 國內有價證券及投資	101,927	13.21	9.29	3,363	3.50	48.45	317	1.38	176.29
7. 國外投資	140,934	18.26	18.21	337	0.35	- 9.58	—	—	- 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	68,546	8.88	11.49	8,542	8.88	23.60	26	0.11	25.07
2. 存貨淨額	49,796	6.45	8.13	11,754	12.22	4.61	4,431	19.35	1.11
3. 不動產、廠房及設備淨額	156,562	20.28	5.26	31,769	33.02	9.35	3,872	16.91	- 16.91
4. 無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	26,256	3.40	1.67	912	0.95	6.42	351	1.53	72.75

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

113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85.01%，其餘則藉發行公司債與票券等方式籌資。

權益結構方面，113年底大型企業之資本公積、保留盈餘及其他權益占權益總額比重達68.13%，明顯高於中、小型企業，顯示其財務體質較為健全。

113年底大、中、小型企業之負債與權益結構 (以資產規模為分類標準)

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	380,378	100.00	9.24	68,661	100.00	12.97	14,599	100.00	- 8.47
1.金融機構借款	143,540	37.74	9.91	32,866	47.87	1.63	9,324	63.87	- 6.81
2.政府借款	123	0.03	80.56	1	—	—	—	—	- 100.00
3.企業及個人借款	4,803	1.26	3.02	1,008	1.47	18.74	103	0.71	194.20
4.國外借款	2,126	0.56	28.54	96	0.14	778.34	—	—	- 100.00
5.附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.應付票券	10,646	2.80	1.09	145	0.21	50.40	29	0.20	—
7.應付國內公司債	18,599	4.89	- 1.50	—	—	—	—	—	—
8.應付國外有價證券	1,017	0.27	118.28	—	—	—	—	—	—
9.交易性負債	179,813	47.27	10.74	33,962	49.46	24.74	5,108	34.99	- 12.19
10.各項準備及其他	19,711	5.18	3.90	583	0.85	127.57	34	0.23	- 62.84
權益合計	391,488	100.00	11.52	27,558	100.00	11.04	8,302	100.00	- 3.25
1.實收資本	124,785	31.87	4.78	24,934	90.48	10.92	8,833	106.39	- 7.24
2.資本公積、保留盈餘及其他權益	266,703	68.13	14.98	2,624	9.52	12.14	-531	- 6.39	- 43.61

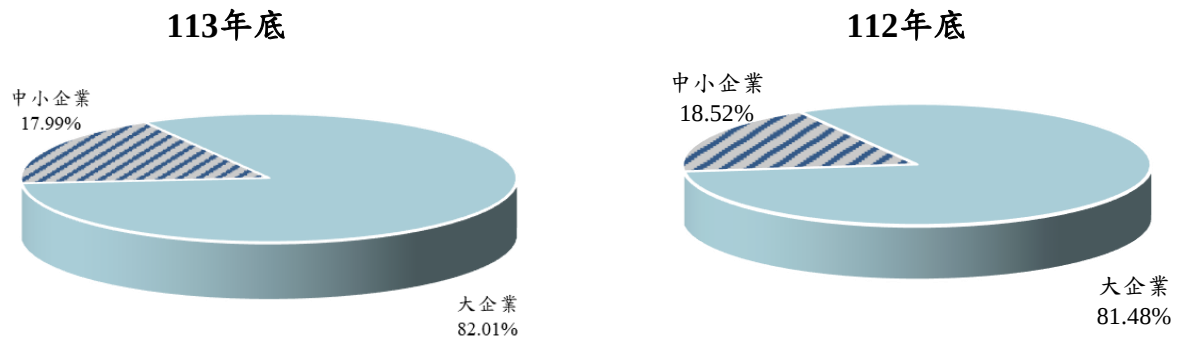
註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

2.以實收資本額或出資額新台幣1億元為大企業及中小企業之分類標準

如將實收資本額或出資額超過1億元之企業定義為大企業，1億元以下定義為中小企業⁵。113年底仍以大企業為主，其資產占全體民營企業資產比重達82.01%，較上年底略增；中小企業比重為17.99%，略低於上年底。

⁵ 根據「中小企業認定標準」，中小企業係指依法辦理公司、有限合夥或商業登記，實收資本額或出資額在新臺幣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
(以實收資本額或出資額為分類標準)**



113年底大企業及中小企業之資產、負債及權益，均較上年底成長，中小企業之資產、負債及權益成長幅度均不及大企業。負債比率方面，大企業為47.47%，遠低於中小企業之72.84%。

**113年底大企業及中小企業之資產、負債及權益
(以實收資本額或出資額為分類標準)**

單位：新台幣億元；%

年底	科目	合 計	大 企 業	中 小 企 業
金額	資 產	890,985	730,698	160,287
	負 債	463,638	346,878	116,759
	權 益	427,347	383,819	43,528
比重	資 產	100.00	82.01	17.99
	負 債	100.00	74.82	25.18
	權 益	100.00	89.81	10.19
成長率	資 產	10.08	10.79	6.95
	負 債	9.11	10.12	6.20
	權 益	11.16	11.40	9.03
負債比率		52.04	47.47	72.84

觀察不同資產規模之行業結構，大企業以製造業占60.67%最高，次為不動產業與批發及零售業，分別占11.09%及10.20%；中小企業則以批發及零售業與製造業占比較高，分別為32.55%及26.22%。

113年底大企業及中小企業行業結構 (以實收資本額或出資額為分類標準)

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	534	0.06	414	0.06	120	0.07
製造業	485,366	54.48	443,344	60.67	42,022	26.22
電力及燃氣供應業	15,654	1.76	14,793	2.02	861	0.54
用水供應及污染整治業	2,866	0.32	1,917	0.26	949	0.59
營建工程業	42,265	4.74	28,592	3.91	13,672	8.53
批發及零售業	126,713	14.22	74,532	10.20	52,181	32.55
運輸及倉儲業	42,089	4.72	37,387	5.12	4,701	2.93
住宿及餐飲業	12,266	1.38	8,040	1.10	4,227	2.64
出版影音及資訊通訊業	25,509	2.86	22,265	3.05	3,243	2.02
不動產業	109,633	12.30	80,999	11.09	28,634	17.86
專業、科學及技術服務業	13,042	1.46	8,337	1.14	4,705	2.94
支援服務業	8,154	0.92	5,475	0.75	2,679	1.67
藝術、娛樂及休閒服務業	3,212	0.36	2,535	0.35	677	0.42
其他服務業	3,682	0.41	2,068	0.28	1,614	1.01
總計	890,985	100.00	730,698	100.00	160,287	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19.21%最高，中小企業則以商業授信占比23.30%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17.54%及13.55%，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為16.64%。在非金融性資產部分，大企業及中小企業均以不動產、廠房及設備淨額較高，占比分別為2成及3成左右。

113年底大企業及中小企業之資產結構 (以實收資本額或出資額為分類標準)

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	730,698	100.00	10.79	160,287	100.00	6.95
一、金融性資產						
1.庫存現金及零用金	431	0.06	- 27.78	2,310	1.44	- 7.91
2.國內金融機構存款	77,326	10.58	12.37	26,676	16.64	4.52
3.附賣回票債券投資	1,740	0.24	15.25	12	0.01	- 51.46
4.融通	6,680	0.91	- 0.14	632	0.39	- 17.80
5.商業授信	128,135	17.54	12.31	37,348	23.30	7.61
6.國內有價證券及投資	99,011	13.55	9.23	6,596	4.12	31.90
7.國外投資	140,374	19.21	17.90	898	0.56	65.87
二、非金融性資產						
1.國內投資性不動產投資及閒置資產	58,871	8.06	14.50	18,243	11.38	25.07
2.存貨淨額	46,267	6.33	8.13	19,714	12.30	4.42
3.不動產、廠房及設備淨額	146,074	19.99	5.57	46,129	28.78	4.65
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品	25,789	3.53	0.97	1,730	1.08	28.77

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

113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97.13%，大企業則為83.95%，其餘則藉發行公司債及票券等方式籌資。

權益結構方面，113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66.91%，明顯高於中小企業之27.54%，顯示其財務體質較為健全。

113年底大企業及中小企業之負債與權益結構 (以實收資本額或出資額為分類標準)

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	346,878	100.00	10.12	116,759	100.00	6.20
1.金融機構借款	127,185	36.67	10.66	58,545	50.14	0.92
2.政府借款	47	0.01	- 31.20	77	0.07	6667.85
3.企業及個人借款	4,322	1.25	7.90	1,592	1.36	3.37
4.國外借款	2,080	0.60	36.44	143	0.12	1.52
5.附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—
6.應付票券	10,347	2.98	- 0.04	473	0.40	70.96
7.應付國內公司債	18,574	5.35	- 1.63	25	0.02	—
8.應付國外有價證券	1,017	0.29	118.28	—	—	—
9.交易性負債	164,015	47.28	12.34	54,868	46.99	11.01
10.各項準備及其他	19,292	5.56	2.80	1,036	0.89	87.78
權益合計	383,819	100.00	11.40	43,528	100.00	9.03
1.實收資本	127,013	33.09	5.82	31,539	72.46	1.53
2.資本公積、保留盈餘及其他權益	256,807	66.91	14.39	11,989	27.54	35.28

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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	6,313,245,031	6,094,771,081	負 債 合 計	4,355,293,151	4,333,999,122
一、庫存現金及零用金	519,095	619,568	一、國內金融機構借款	1,007,732,374	1,046,063,716
二、國內金融機構存款	105,873,885	119,624,439	二、國內非金融機構借款	229,286,426	215,986,362
1.活期性存款	24,486,972	33,563,223	1.政府	229,286,426	215,983,172
2.定期性存款	79,981,251	77,697,990	2.公營事業	—	—
3.外匯存款	1,405,662	8,363,226	3.民營企業	—	3,190
三、附賣回票債券投資	—	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	588,776,039	600,186,238
3.公營事業	—	—	1.政府	134,610,383	131,929,941
4.民營企業	—	—	2.金融機構	10,237,725	11,700,663
5.個人及非營利團體	—	—	3.公營事業	26,322,191	29,258,798
6.國外	—	—	4.民營企業	212,629,066	194,610,141
五、應收及預付款項淨額	896,153,046	837,652,130	5.個人及非營利團體	93,780,356	98,685,792
1.政府	662,964,021	631,552,580	6.國外	111,196,318	134,000,903
2.金融機構	2,203,791	2,205,972	六、應付票券	519,294,217	583,804,846
3.公營事業	30,048,664	33,508,452	七、應付國內公司債	780,162,246	662,121,705
4.民營企業	139,735,825	111,694,953	八、應付國外有價證券	—	—
5.個人及非營利團體	4,799,525	4,796,476	九、責任及損失準備	547,919,737	544,552,971
6.國外	58,842,723	55,542,670	十、人事及退休金準備	54,735,413	56,224,464
7.減：備抵呆帳	2,441,503	1,648,973	十一、土地增值稅準備	348,703,815	348,597,851
六、國內有價證券及投資淨額	130,274,128	120,741,951	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	—	—	十三、遞延負債	278,675,488	276,425,953
2.政府公債及國庫券	2,683,753	1,696,648	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	—	34,093
3.公司債	22,391,062	20,636,413	十五、避險之金融負債	—	—
4.金融債券	5,758,930	7,566,355	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	—
5.受益憑證(受益憑證)	9,983,789	11,475,228	十七、特別股負債	—	—
6.股份	89,303,411	79,159,956	十八、其他金融負債	7,396	923
7.資產證券化商品	150,000	150,000			
8.衍生金融資產及結構型商品	3,183	57,351			
9.其他國內投資	—	—			
七、國內投資性不動產及閒置資產	578,096,394	571,241,431			
八、國外投資淨額	24,322,054	20,853,428	權 益 合 計	1,957,951,880	1,760,771,959
1.國外存款	237,249	220,381	一、實收資本	1,299,890,496	1,342,450,758
2.國外直接投資	21,626,388	17,934,493	1.政府	1,270,557,408	1,313,117,669
3.國外有價證券投資	2,458,417	2,698,554	2.金融機構	19,280,069	19,280,769
4.國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	3.公營事業	6,343,762	6,343,762
5.國外不動產投資	—	—	4.民營企業	190,313	190,313
九、存貨淨額	263,911,956	245,870,040	5.個人及非營利團體	3,482,906	3,482,571
十、不動產、廠房及設備淨額	4,186,395,458	4,037,757,154	6.國外	36,038	35,674
1.土地淨額	1,415,696,048	1,454,001,167	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	658,061,384	418,321,201
2.建築物、廠房及設備淨額	2,770,699,410	2,583,755,987			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	127,699,015	139,710,940			

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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	89,098,502,698	80,939,138,611	負 債 合 計	46,363,761,333	42,493,972,951
一、庫存現金及零用金	274,038,886	310,440,344	一、國內金融機構借款	18,573,061,409	17,294,766,790
二、國內金融機構存款	10,400,217,829	9,433,567,188	二、國內非金融機構借款	603,826,260	561,516,231
1. 活期性存款	4,905,807,780	4,534,028,461	1. 政府	12,416,214	6,937,042
2. 定期性存款	3,108,234,919	2,657,150,188	2. 企業	485,968,408	428,892,199
3. 外匯存款	2,386,175,129	2,242,388,538	3. 個人及非營利團體	105,441,638	125,686,990
三、附賣回票債券投資	175,276,874	153,561,436	三、國外借款	222,260,072	166,510,367
四、融通	731,191,751	745,792,882	四、附買回票債券負債	0	0
1. 政府	2,501,527	2,183,298	五、應付及預收款項淨額	21,888,269,238	19,541,928,596
2. 金融機構	12,163,273	10,564,651	1. 政府	1,550,801,496	1,441,018,956
3. 企業	513,282,002	539,223,070	2. 金融機構	118,817,338	176,808,746
4. 個人及非營利團體	54,796,529	47,322,564	3. 企業	9,396,948,597	8,446,335,571
5. 國外	148,448,419	146,499,299	4. 個人及非營利團體	4,862,006,549	4,443,987,492
五、應收及預付款項淨額	16,548,314,599	14,880,029,744	5. 國外	5,959,695,258	5,033,777,830
1. 政府	909,720,766	893,221,576	六、應付票券	1,081,999,274	1,062,782,111
2. 金融機構	126,398,254	129,986,902	七、應付國內公司債	1,859,915,556	1,888,166,287
3. 企業	8,269,865,621	7,478,175,626	八、應付國外有價證券	101,671,249	46,577,948
4. 個人及非營利團體	816,023,577	658,041,050	九、責任及損失準備	328,928,828	309,434,041
5. 國外	6,526,322,369	5,809,178,876	十、人事及退休金準備	7,929,372	9,909,383
6. 減：備抵呆帳	100,015,988	88,574,285	十一、土地增值稅準備	138,092,832	120,636,014
六、國內有價證券及投資淨額	10,560,684,029	9,564,378,072	十二、資產證券化商品負債	231,029	150,583
1. 短期票券	113,444,155	126,382,803	十三、遞延負債	1,276,083,765	1,222,113,736
2. 政府公債及國庫券	3,813,335	4,968,715	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	21,904,970	21,015,774
3. 公司債	77,116,163	56,880,559	十五、避險之金融負債	226,694,758	222,384,159
4. 金融債券	34,346,934	18,358,449	十六、按攤銷後成本衡量之金融	948,467	1,256,279
5. 共同基金(受益憑證)	342,886,857	247,176,650	十七、特別股負債	6,919,370	7,552,064
6. 股份	9,898,258,629	9,008,204,739	十八、其他金融負債	25,024,885	17,272,590
7. 資產證券化商品	2,290,496	3,880,622			
8. 衍生性金融商品	65,332,398	74,936,490			
9. 其他國內投資	23,195,062	23,589,044			
七、國內投資性不動產及閒置資產	7,711,325,426	6,791,196,552			
八、國外投資	14,127,105,556	11,960,166,522			
1. 國外存款	0	655,879	權 益 合 計	42,734,741,365	38,445,165,660
2. 國外直接投資	13,706,784,578	11,709,298,406	一、實收資本	15,855,144,539	15,109,181,575
3. 國外有價證券投資	418,698,807	248,304,107	1. 政府	213,371,237	200,241,774
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,619,171	1,905,475	2. 金融機構	1,638,075,613	1,537,348,334
5. 國外不動產投資	3,000	2,656	3. 企業	4,747,389,956	4,330,580,524
九、存貨淨額	6,598,115,241	6,166,890,440	4. 個人及非營利團體	7,698,170,004	7,418,969,021
十、不動產、廠房及設備淨額	19,220,314,444	18,244,508,117	5. 國外	1,558,137,729	1,622,041,922
1. 土地淨額	6,201,737,512	5,732,417,801	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	26,879,596,826	23,335,984,084
2. 建築物、廠房及設備淨額	13,018,576,931	12,512,090,316			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	2,751,918,064	2,688,607,315			

表2-2 113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	89,098,502,698	53,416,262	48,536,554,044	1,565,375,281	286,589,344
一、庫存現金及零用金	274,038,886	57,426	35,028,170	770,587	3,112,225
二、國內金融機構存款	10,400,217,829	3,432,980	5,401,385,931	158,207,600	29,669,048
1. 活期性存款	4,905,807,780	3,080,498	1,574,823,571	93,832,566	22,674,341
2. 定期性存款	3,108,234,919	352,482	2,009,644,502	61,292,996	5,661,941
3. 外匯存款	2,386,175,129	—	1,816,917,858	3,082,038	1,332,766
三、附賣回票債券投資	175,276,874	117,926	112,383,059	3,763,930	597,697
四、融通	731,191,751	218,106	253,689,496	44,978,089	2,088,019
1. 政府	2,501,527	—	2,089,616	—	—
2. 金融機構	12,163,273	—	506,955	8,111	—
3. 企業	513,282,002	218,106	149,686,518	42,233,107	2,088,019
4. 個人及非營利團體	54,796,529	—	5,080,032	94,629	—
5. 國外	148,448,419	—	96,326,374	2,642,242	—
五、應收及預付款項淨額	16,548,314,599	3,872,653	8,815,018,601	385,828,113	77,049,700
1. 政府	909,720,766	30,879	426,959,207	23,467,954	29,527,707
2. 金融機構	126,398,254	18,095	34,791,525	2,287,387	474,564
3. 企業	8,269,865,621	3,825,415	2,857,912,984	354,011,328	46,242,382
4. 個人及非營利團體	816,023,577	57	75,701,601	3,552,517	652,922
5. 國外	6,526,322,369	—	5,471,644,216	2,729,587	302,119
6. 減：備抵呆帳	100,015,988	1,794	51,990,932	220,660	149,993
六、國內有價證券及投資淨額	10,560,684,029	471,527	5,898,310,278	95,353,323	33,014,892
1. 短期票券	113,444,155	—	64,839,961	1,285,309	871,313
2. 政府公債及國庫券	3,813,335	—	892,447	—	—
3. 公司債	77,116,163	—	44,284,112	—	10
4. 金融債券	34,346,934	—	16,857,872	83,244	—
5. 共同基金(受益憑證)	342,886,857	—	172,255,408	1,090,367	99,861
6. 股份	9,898,258,629	471,527	5,546,454,877	81,706,233	32,043,214
7. 資產證券化商品	2,290,496	—	386,384	237,216	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	65,332,398	—	41,544,664	10,950,953	494
9. 其他國內投資	23,195,062	—	10,794,551	—	—
七、國內投資性不動產及閒置資產	7,711,325,426	9,531	691,728,577	14,409,230	1,579,788
八、國外投資淨額	14,127,105,556	38,552,414	11,575,470,574	3,686,603	5,495,187
1. 國外存款	—	—	—	—	—
2. 國外直接投資	13,706,784,578	38,552,414	11,320,452,183	1,990,273	5,473,755
3. 國外有價證券投資	418,698,807	—	253,853,832	1,696,330	21,432
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,619,171	—	1,161,558	—	—
5. 國外不動產投資	3,000	—	3,000	—	—
九、存貨淨額	6,598,115,241	913,139	3,696,131,049	12,871,766	8,657,328
十、不動產、廠房及設備淨額	19,220,314,444	5,563,347	11,440,821,155	820,529,313	91,495,297
1. 土地淨額	6,201,737,512	1,535,072	2,889,007,152	26,101,443	51,206,221
2. 建築物、廠房及設備淨額	13,018,576,931	4,028,275	8,551,814,003	794,427,870	40,289,076
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,751,918,064	207,213	616,587,155	24,976,727	33,830,162

表2-2 113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	46,363,761,333	24,296,315	21,430,714,107	1,033,105,653	164,472,863
一、國內金融機構借款	18,573,061,409	18,284,915	7,057,345,221	594,825,096	102,642,300
二、國內非金融機構借款	603,826,260	151,416	110,355,104	95,106,764	1,884,866
1.政府	12,416,214	—	12,416,214	—	—
2.企業	485,968,408	151,416	83,010,277	94,427,085	1,717,142
3.個人及非營利團體	105,441,638	—	14,928,612	679,680	167,724
三、國外借款	222,260,072	—	80,308,458	68,419,556	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	21,888,269,238	5,802,976	11,369,442,150	197,277,781	52,747,680
1.政府	1,550,801,496	881,989	931,688,682	26,323,512	4,944,700
2.金融機構	118,817,338	25,701	55,071,600	943,732	230,010
3.企業	9,396,948,597	2,517,732	3,881,902,804	120,596,439	30,246,255
4.個人及非營利團體	4,862,006,549	2,377,554	1,582,906,564	26,945,985	17,221,433
5.國外	5,959,695,258	—	4,917,872,501	22,468,113	105,282
六、應付票券	1,081,999,274	—	505,673,339	21,964,598	1,620,251
七、應付國內公司債	1,859,915,556	—	1,572,039,110	11,079,433	2,348,015
八、應付國外有價證券	101,671,249	—	101,669,379	—	—
九、責任及損失準備	328,928,828	—	142,426,780	6,985,943	1,107,179
十、人事及退休金準備	7,929,372	165	3,941,404	44,589	—
十一、土地增值稅準備	138,092,832	—	84,441,100	1,227,974	—
十二、資產證券化商品負債	231,029	—	231,029	—	—
十三、遞延負債	1,276,083,765	36,217	348,099,715	34,821,249	2,120,074
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	21,904,970	—	19,030,825	—	1,090
十五、避險之金融負債	226,694,758	—	8,790,968	1,341,447	1,408
十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	948,467	—	236,591	—	—
十七、特別股負債	6,919,370	—	5,454,683	—	—
十八、其他金融負債	25,024,885	20,627	21,228,252	11,220	—
權 益 合 計	42,734,741,365	29,119,947	27,105,839,937	532,269,629	122,116,480
一、實收資本	15,855,144,539	37,924,796	7,785,193,580	389,741,462	73,211,744
1.政府	213,371,237	—	106,947,078	8,441,817	247,407
2.金融機構	1,638,075,613	162,172	806,862,989	75,000,589	8,419,064
3.企業	4,747,389,956	34,749,242	2,101,070,487	245,972,764	29,981,581
4.個人及非營利團體	7,698,170,004	3,013,382	3,722,877,892	44,535,404	32,418,790
5.國外	1,558,137,729	—	1,047,435,134	15,790,888	2,144,903
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	26,879,596,826	- 8,804,850	19,320,646,357	142,528,167	48,904,736

表2-2 113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	4,226,461,617	12,671,324,200	4,208,892,688	1,226,642,231	2,550,882,806
一、庫存現金及零用金	58,160,173	101,524,970	15,182,708	15,628,858	5,119,160
二、國內金融機構存款	872,266,871	1,703,819,787	539,397,115	154,632,052	310,481,310
1. 活期性存款	676,522,515	1,229,675,817	134,203,077	114,208,487	148,763,072
2. 定期性存款	169,977,486	228,191,223	190,644,610	36,509,808	129,502,868
3. 外匯存款	25,766,870	245,952,747	214,549,428	3,913,758	32,215,369
三、附賣回票債券投資	7,854,350	10,573,451	29,141,352	257,540	187,146
四、融通	26,201,332	98,249,944	12,325,816	29,617,667	34,443,254
1. 政府	—	67,706	—	—	197,014
2. 金融機構	—	1,226	—	1,523,111	2,824,772
3. 企業	22,613,816	58,003,095	10,255,533	14,822,084	14,514,800
4. 個人及非營利團體	982,972	21,181,369	737,046	5,397,963	3,018,327
5. 國外	2,604,545	18,996,548	1,333,236	7,874,509	13,888,341
五、應收及預付款項淨額	1,633,397,362	2,991,426,069	454,771,196	110,816,330	497,451,395
1. 政府	163,271,032	84,450,237	39,020,397	6,211,669	19,701,283
2. 金融機構	2,094,655	58,650,704	2,774,131	1,931,210	6,091,128
3. 企業	1,340,350,981	1,876,597,196	263,891,207	86,055,943	393,598,261
4. 個人及非營利團體	104,025,003	173,725,485	17,220,842	16,311,853	56,707,950
5. 國外	30,016,954	817,920,775	132,688,444	757,245	31,887,761
6. 減：備抵呆帳	6,361,263	19,918,327	823,825	451,591	10,534,989
六、國內有價證券及投資淨額	318,548,106	1,320,437,200	324,283,095	151,414,326	451,476,820
1. 短期票券	1,518,744	2,686,137	495,633	2,767,890	17,514,842
2. 政府公債及國庫券	170,850	331,018	417	6,655	83,024
3. 公司債	4,841,074	6,373,923	943,619	—	4,653,748
4. 金融債券	2,021,817	10,132,684	1,354,107	1,765,832	721,506
5. 共同基金(受益憑證)	35,353,264	41,361,587	6,204,494	10,904,775	15,184,646
6. 股份	274,289,738	1,250,192,200	311,323,290	134,366,714	407,904,935
7. 資產證券化商品	53,755	283,435	—	—	6,498
8. 衍生金融資產及結構型商品	6,726	6,529,317	2,989,099	446,456	386,867
9. 其他國內投資	292,138	2,546,898	972,436	1,156,004	5,020,755
七、國內投資性不動產及閒置資產	568,173,834	306,348,141	83,133,890	30,695,991	59,715,895
八、國外投資淨額	65,461,361	1,050,207,257	1,027,041,858	13,925,672	64,222,104
1. 國外存款	—	—	—	—	—
2. 國外直接投資	61,952,043	1,017,087,038	1,009,531,709	9,507,432	45,784,435
3. 國外有價證券投資	3,509,318	33,023,432	17,510,149	4,418,240	18,118,996
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	96,787	—	—	318,673
5. 國外不動產投資	—	—	—	—	—
九、存貨淨額	197,591,098	2,155,307,192	36,660,332	79,085,660	80,981,909
十、不動產、廠房及設備淨額	419,397,629	2,513,666,121	968,991,902	553,119,583	596,426,144
1. 土地淨額	170,452,490	1,474,670,718	172,978,280	248,313,015	225,164,215
2. 建築物、廠房及設備淨額	248,945,139	1,038,995,404	796,013,622	304,806,568	371,261,929
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	59,409,500	419,764,066	717,963,424	87,448,551	450,377,669

表2-2 113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	2,817,519,699	7,837,285,063	1,921,627,556	747,353,692	1,138,010,032
一、國內金融機構借款	923,175,881	3,552,008,012	744,889,039	405,206,444	356,659,425
二、國內非金融機構借款	25,976,591	86,492,224	7,652,477	14,386,878	40,218,286
1.政府	—	—	—	—	—
2.企業	25,926,591	52,526,921	7,018,131	10,313,197	38,140,629
3.個人及非營利團體	50,000	33,965,303	634,346	4,073,681	2,077,657
三、國外借款	—	17,717,578	2,019,164	8,266	822,429
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	1,765,970,058	3,649,031,364	594,966,120	215,865,715	559,783,991
1.政府	94,584,710	161,601,724	136,334,660	12,889,431	54,716,560
2.金融機構	3,368,458	17,750,136	6,578,884	2,159,087	6,068,583
3.企業	1,407,564,054	1,840,808,246	247,198,392	99,703,239	368,021,224
4.個人及非營利團體	226,132,107	828,520,903	115,806,497	97,610,797	94,543,753
5.國外	34,320,730	800,350,356	89,047,687	3,503,161	36,433,870
六、應付票券	36,104,521	118,090,943	49,470,111	26,564,420	22,215,630
七、應付國內公司債	17,030,746	20,529,195	43,993,358	1,917,212	91,268,428
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	16,914,023	37,488,950	75,979,338	3,012,627	10,297,689
十、人事及退休金準備	452,947	1,236,546	160,040	436,824	1,399,140
十一、土地增值稅準備	1,220,930	6,446,538	8,275,006	339,641	7,192,325
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	29,445,664	343,640,705	178,138,029	79,558,153	47,331,220
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	2,708	2,397,484	—	50,228	68,671
十五、避險之金融負債	228,013	246,027	216,084,873	—	1,907
十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	644,669	—	—	—
十七、特別股負債	—	—	—	—	464,688
十八、其他金融負債	997,617	1,314,828	—	7,286	286,204
權 益 合 計	1,408,941,918	4,834,039,137	2,287,265,132	479,288,539	1,412,872,775
一、實收資本	852,649,307	2,393,445,595	717,522,489	327,893,090	641,787,735
1.政府	1,613,768	1,825,856	45,718,117	1,025,542	37,801,693
2.金融機構	78,223,712	178,390,046	58,769,513	24,007,768	77,448,786
3.企業	227,395,397	635,510,586	180,018,672	101,615,517	285,009,147
4.個人及非營利團體	528,866,402	1,447,392,236	373,008,554	191,648,741	184,514,676
5.國外	16,550,028	130,326,872	60,007,633	9,595,523	57,013,434
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	556,292,611	2,440,593,541	1,569,742,643	151,395,448	771,085,040

表2-2 113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	10,963,349,834	1,304,156,386	815,421,555	321,199,107	368,237,343
一、庫存現金及零用金	13,879,775	5,932,150	13,954,074	2,777,366	2,911,244
二、國內金融機構存款	817,742,360	244,587,960	104,020,926	30,220,426	30,353,463
1. 活期性存款	647,744,450	137,133,332	79,654,635	20,295,203	23,196,216
2. 定期性存款	154,028,804	92,704,707	14,592,415	7,995,796	7,135,280
3. 外匯存款	15,969,106	14,749,921	9,773,876	1,929,426	21,967
三、附賣回票債券投資	8,810,445	1,408,222	81,999	99,756	—
四、融通	108,341,463	64,854,150	54,043,215	1,135,031	1,006,167
1. 政府	—	—	147,191	—	—
2. 金融機構	7,299,097	—	—	—	—
3. 企業	92,376,033	61,627,206	43,381,371	1,126,569	335,744
4. 個人及非營利團體	6,356,663	2,637,356	8,639,731	18	670,423
5. 國外	2,309,669	589,588	1,874,922	8,444	—
五、應收及預付款項淨額	983,898,357	304,253,004	189,801,026	34,492,181	66,238,610
1. 政府	77,693,117	21,308,807	12,486,017	3,624,762	1,967,697
2. 金融機構	4,720,784	9,821,766	1,804,337	622,789	315,179
3. 企業	581,772,840	242,660,719	151,744,891	24,876,043	46,325,430
4. 個人及非營利團體	324,226,165	8,578,090	16,877,132	5,014,642	13,429,319
5. 國外	386,778	23,326,743	8,847,063	377,320	5,437,364
6. 減：備抵呆帳	4,901,326	1,443,121	1,958,414	23,375	1,236,379
六、國內有價證券及投資淨額	1,527,886,540	303,949,479	82,351,420	12,130,579	41,056,444
1. 短期票券	11,822,758	9,445,635	—	7,493	188,440
2. 政府公債及國庫券	—	35,330	—	—	2,293,595
3. 公司債	11,994,157	3,312,369	163,188	—	549,963
4. 金融債券	979,751	11,281	418,838	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	38,203,731	13,615,211	3,960,665	817,119	3,835,730
6. 股份	1,461,778,121	277,064,836	75,560,937	11,232,912	33,869,096
7. 資產證券化商品	64,011	—	1,259,197	—	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,795,874	250,790	248,469	27,594	155,095
9. 其他國內投資	1,248,137	214,028	740,126	45,461	164,526
七、國內投資性不動產及閒置資產	5,796,038,968	31,187,190	23,425,346	54,916,442	49,962,603
八、國外投資淨額	174,058,363	78,706,328	18,775,151	1,666,576	9,836,110
1. 國外存款	—	—	—	—	—
2. 國外直接投資	100,753,021	73,521,265	17,932,679	1,172,591	3,073,741
3. 國外有價證券投資	73,305,342	5,185,063	800,320	493,985	6,762,369
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	42,151	—	—
5. 國外不動產投資	—	—	—	—	—
九、存貨淨額	223,088,398	37,665,924	11,772,925	3,585,739	53,802,783
十、不動產、廠房及設備淨額	1,081,608,050	201,714,327	288,663,963	139,360,333	98,957,279
1. 土地淨額	682,503,151	95,984,057	54,969,317	65,243,421	43,608,961
2. 建築物、廠房及設備淨額	399,104,899	105,730,270	233,694,646	74,116,912	55,348,318
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	227,997,116	29,897,653	28,531,511	40,814,678	14,112,639

表2-2 113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	7,555,015,143	688,957,961	551,334,618	195,843,920	258,224,710
一、國內金融機構借款	4,148,106,466	253,604,239	226,627,770	78,787,164	110,899,436
二、國內非金融機構借款	190,464,412	21,711,495	7,112,821	1,113,702	1,199,222
1.政府	—	—	—	—	—
2.企業	147,675,758	16,927,743	6,251,565	1,055,418	826,533
3.個人及非營利團體	42,788,654	4,783,752	861,256	58,284	372,690
三、國外借款	37,096,634	15,099,898	184,000	584,089	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	2,690,843,614	356,139,780	222,146,440	68,712,874	139,538,695
1.政府	91,059,504	18,093,269	12,144,094	2,554,860	2,983,801
2.金融機構	16,254,792	4,954,618	2,156,101	2,871,600	384,037
3.企業	1,001,098,847	191,656,491	138,655,957	37,380,820	29,598,098
4.個人及非營利團體	1,566,989,044	105,213,683	65,991,428	25,279,762	106,467,040
5.國外	15,441,427	36,221,720	3,198,861	625,832	105,720
六、應付票券	195,292,492	10,197,864	88,567,342	4,981,778	1,255,985
七、應付國內公司債	96,060,635	3,358,444	—	290,979	—
八、應付國外有價證券	1,870	—	—	—	—
九、責任及損失準備	24,752,425	7,765,697	578,334	1,438,876	180,967
十、人事及退休金準備	10,432	139,712	84,017	20,232	3,324
十一、土地增值稅準備	25,238,586	—	1,310,633	2,113,892	286,207
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	145,337,072	20,735,795	4,305,118	37,795,653	4,719,103
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	17,065	137,167	53,281	4,681	141,771
十五、避險之金融負債	—	114	—	—	—
十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	1,637	65,570	—	—	—
十七、特別股負債	1,000,000	—	—	—	—
十八、其他金融負債	791,803	2,186	364,862	—	—
權 益 合 計	3,408,334,691	615,198,425	264,086,937	125,355,187	110,012,633
一、實收資本	1,808,759,140	418,988,993	200,698,896	126,477,374	80,850,336
1.政府	5,187,279	4,555,551	7,129	—	—
2.金融機構	235,125,848	38,286,851	25,544,818	25,701,571	6,131,887
3.企業	668,341,562	110,554,881	46,727,155	60,197,968	20,244,997
4.個人及非營利團體	809,333,992	158,412,312	111,774,556	40,232,484	50,140,583
5.國外	90,770,458	107,179,397	16,645,238	345,352	4,332,869
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	1,599,575,551	196,209,432	63,388,040	- 1,122,188	29,162,297

表2-3 112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	80,939,138,611	58,635,787	44,639,458,680	1,372,453,005	268,912,384
一、庫存現金及零用金	310,440,344	54,622	38,968,830	640,713	7,414,602
二、國內金融機構存款	9,433,567,188	2,712,476	4,931,378,475	176,985,670	24,407,842
1. 活期性存款	4,534,028,461	2,201,445	1,538,799,834	89,616,625	17,903,462
2. 定期性存款	2,657,150,188	511,032	1,658,035,970	83,213,656	4,561,189
3. 外匯存款	2,242,388,538	—	1,734,542,672	4,155,389	1,943,191
三、附賣回票債券投資	153,561,436	228,199	90,268,705	3,318,549	—
四、融通	745,792,882	133,244	208,759,790	88,401,178	2,585,443
1. 政府	2,183,298	—	1,822,226	—	—
2. 金融機構	10,564,651	—	64,171	969	—
3. 企業	539,223,070	133,244	98,112,040	88,400,208	2,475,017
4. 個人及非營利團體	47,322,564	—	7,944,644	—	110,426
5. 國外	146,499,299	—	100,816,709	—	—
五、應收及預付款項淨額	14,880,029,744	4,022,532	7,961,722,247	213,757,447	63,943,404
1. 政府	893,221,576	32,598	407,560,881	25,789,857	25,346,141
2. 金融機構	129,986,902	10,118	40,148,058	1,881,739	295,813
3. 企業	7,478,175,626	3,544,490	2,536,553,949	181,300,668	37,710,679
4. 個人及非營利團體	658,041,050	437,855	70,079,726	3,208,324	131,956
5. 國外	5,809,178,876	—	4,965,466,774	1,716,337	624,056
6. 減：備抵呆帳	88,574,285	2,529	58,087,142	139,480	165,241
六、國內有價證券及投資淨額	9,564,378,072	142,195	5,564,630,891	109,382,013	29,229,043
1. 短期票券	126,382,803	—	52,378,819	10,025,407	953,053
2. 政府公債及國庫券	4,968,715	—	1,925,049	—	—
3. 公司債	56,880,559	—	33,993,757	471,035	—
4. 金融債券	18,358,449	—	7,879,716	730,298	—
5. 共同基金(受益憑證)	247,176,650	—	152,689,873	801,505	134,588
6. 股份	9,008,204,739	142,195	5,257,392,551	93,788,136	28,141,402
7. 資產證券化商品	3,880,622	—	1,779,935	—	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	74,936,490	—	52,880,171	2,575,847	—
9. 其他國內投資	23,589,044	—	3,711,018	989,785	—
七、國內投資性不動產及閒置資產	6,791,196,552	16,545	674,109,098	11,038,837	5,379,479
八、國外投資淨額	11,960,166,522	45,374,520	10,074,744,310	2,963,360	5,579,615
1. 國外存款	655,879	—	655,879	—	—
2. 國外直接投資	11,709,298,406	45,210,053	9,891,375,742	2,826,545	5,579,615
3. 國外有價證券投資	248,304,107	164,467	180,903,440	136,815	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,905,475	—	1,809,249	—	—
5. 國外不動產投資	2,656	—	—	—	—
九、存貨淨額	6,166,890,440	977,844	3,570,099,355	14,667,681	12,558,853
十、不動產、廠房及設備淨額	18,244,508,117	4,876,510	10,917,456,194	725,085,279	92,795,152
1. 土地淨額	5,732,417,801	1,296,367	2,700,930,602	22,676,788	48,169,283
2. 建築物、廠房及設備淨額	12,512,090,316	3,580,142	8,216,525,593	702,408,492	44,625,869
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,688,607,315	97,101	607,320,784	26,212,279	25,018,951

表2-3 112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	42,493,972,951	23,720,445	20,013,007,440	848,533,490	154,650,171
一、國內金融機構借款	17,294,766,790	17,805,817	6,921,538,126	550,978,524	86,585,726
二、國內非金融機構借款	561,516,231	979,255	87,846,754	43,177,802	2,591,600
1.政府	6,937,042	—	6,822,945	—	—
2.企業	428,892,199	—	65,552,627	43,060,355	2,455,840
3.個人及非營利團體	125,686,990	979,255	15,471,182	117,447	135,760
三、國外借款	166,510,367	—	89,257,726	26,419,203	8,489
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	19,541,928,596	4,887,810	10,178,808,191	139,862,379	56,928,910
1.政府	1,441,018,956	971,254	868,397,000	28,522,245	5,346,669
2.金融機構	176,808,746	27,751	92,600,502	757,078	250,149
3.企業	8,446,335,571	2,159,000	3,331,413,311	83,661,764	30,993,995
4.個人及非營利團體	4,443,987,492	1,729,805	1,455,107,374	20,036,299	20,323,181
5.國外	5,033,777,830	—	4,431,290,004	6,884,994	14,916
六、應付票券	1,062,782,111	20,389	460,000,854	38,201,467	1,455,614
七、應付國內公司債	1,888,166,287	—	1,583,821,520	11,653,509	3,188,214
八、應付國外有價證券	46,577,948	—	46,577,948	—	—
九、責任及損失準備	309,434,041	—	150,203,806	5,722,807	2,121,733
十、人事及退休金準備	9,909,383	—	4,031,864	28,623	36,705
十一、土地增值稅準備	120,636,014	—	77,240,258	1,112,244	—
十二、資產證券化商品負債	150,583	—	150,583	—	—
十三、遞延負債	1,222,113,736	—	338,297,651	30,583,450	1,716,643
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	21,015,774	—	19,311,495	156,085	16,539
十五、避險之金融負債	222,384,159	—	35,682,845	637,398	—
十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	1,256,279	—	351,293	—	—
十七、特別股負債	7,552,064	—	5,338,011	—	—
十八、其他金融負債	17,272,590	27,175	14,548,515	—	—
權 益 合 計	38,445,165,660	34,915,342	24,626,451,240	523,919,515	114,262,213
一、實收資本	15,109,181,575	39,689,470	7,521,021,518	416,905,630	77,757,330
1.政府	200,241,774	—	102,380,416	5,072,806	9,013
2.金融機構	1,537,348,334	107,211	833,020,152	44,313,706	8,840,473
3.企業	4,330,580,524	37,060,522	1,837,036,963	269,819,249	29,147,301
4.個人及非營利團體	7,418,969,021	2,521,737	3,636,195,853	51,656,812	36,778,218
5.國外	1,622,041,922	—	1,112,388,135	46,043,057	2,982,325
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	23,335,984,084	- 4,774,128	17,105,429,722	107,013,884	36,504,883

表2-3 112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	3,762,005,628	11,171,208,635	3,686,151,792	1,204,318,584	2,441,500,951
一、庫存現金及零用金	31,672,312	120,206,435	25,039,489	35,969,121	5,896,016
二、國內金融機構存款	782,633,203	1,603,542,990	473,897,943	128,246,689	290,622,315
1. 活期性存款	608,620,623	1,139,131,786	143,968,016	98,390,683	130,699,728
2. 定期性存款	147,792,214	236,798,132	156,667,320	26,922,513	125,678,358
3. 外匯存款	26,220,365	227,613,071	173,262,607	2,933,493	34,244,230
三、附賣回票債券投資	11,105,835	22,089,686	10,808,708	641,618	518,512
四、融通	24,156,068	80,825,503	17,463,063	25,991,841	57,563,443
1. 政府	—	195,175	—	—	—
2. 金融機構	—	397,069	—	—	—
3. 企業	20,675,427	43,736,518	13,657,482	10,412,049	48,658,398
4. 個人及非營利團體	2,781,984	13,195,206	593,374	7,302,594	5,052,746
5. 國外	698,657	23,301,534	3,212,207	8,277,198	3,852,299
五、應收及預付款項淨額	1,421,880,230	2,637,986,532	439,795,170	165,675,627	416,546,787
1. 政府	151,759,952	100,879,859	44,346,856	10,774,139	17,362,510
2. 金融機構	7,990,011	48,717,135	1,902,604	1,557,756	2,188,659
3. 企業	1,177,763,599	1,742,435,233	258,506,103	124,042,885	322,738,648
4. 個人及非營利團體	56,445,075	124,756,828	13,146,237	28,102,635	58,197,292
5. 國外	33,269,571	634,164,451	122,705,401	1,506,803	21,904,396
6. 減：備抵呆帳	5,347,978	12,966,975	812,031	308,591	5,844,718
六、國內有價證券及投資淨額	257,900,892	1,214,343,466	291,499,743	144,360,125	396,979,747
1. 短期票券	5,019,255	20,248,535	737,681	2,190,177	15,500,419
2. 政府公債及國庫券	39,968	—	—	—	—
3. 公司債	4,619,159	10,052,932	659,093	1,751,635	1,190,645
4. 金融債券	—	4,213,814	327,236	1,846,238	751,882
5. 共同基金(受益憑證)	14,074,531	21,211,321	3,630,561	7,762,288	5,464,021
6. 股份	233,678,154	1,137,566,291	275,067,527	130,418,606	370,916,207
7. 資產證券化商品	—	390,843	273,637	11,343	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	213,046	7,157,593	10,553,236	27,880	156,351
9. 其他國內投資	256,780	13,502,138	250,773	351,959	3,000,222
七、國內投資性不動產及閒置資產	445,007,015	255,453,426	67,759,642	33,867,066	54,009,621
八、國外投資淨額	53,739,365	757,045,691	783,618,976	13,831,021	45,660,221
1. 國外存款	—	—	—	—	—
2. 國外直接投資	50,998,331	728,629,125	780,513,601	10,763,362	37,014,030
3. 國外有價證券投資	2,741,034	28,416,567	3,105,375	3,067,660	8,646,190
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	244,075,676	1,915,250,779	30,984,655	49,321,614	77,954,449
十、不動產、廠房及設備淨額	441,497,253	2,176,799,739	837,861,138	519,147,371	608,313,238
1. 土地淨額	159,313,116	1,195,698,194	131,986,787	210,118,636	238,695,548
2. 建築物、廠房及設備淨額	282,184,137	981,101,545	705,874,351	309,028,735	369,617,689
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	48,337,780	387,664,388	707,423,266	87,266,491	487,436,603

表2-3 112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	2,564,980,018	6,797,068,184	1,799,135,207	751,965,739	1,092,217,381
一、國內金融機構借款	827,665,818	3,147,648,532	702,019,579	393,948,295	351,763,556
二、國內非金融機構借款	17,160,926	60,386,726	5,951,095	6,212,235	44,289,843
1.政府	—	—	—	—	114,097
2.企業	14,058,345	47,640,274	4,953,835	2,330,379	40,974,197
3.個人及非營利團體	3,102,581	12,746,452	997,260	3,881,857	3,201,548
三、國外借款	—	6,879,480	1,674,871	8,266	957,891
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	1,613,388,262	3,065,211,586	533,771,306	248,365,675	503,872,021
1.政府	105,465,688	162,829,811	101,499,519	14,336,957	61,028,162
2.金融機構	3,336,251	22,290,122	11,058,515	4,244,172	5,891,506
3.企業	1,259,335,439	1,867,850,644	242,728,715	129,292,857	303,342,084
4.個人及非營利團體	218,871,892	588,118,925	98,800,424	98,069,412	106,523,661
5.國外	26,378,992	424,122,085	79,684,132	2,422,278	27,086,609
六、應付票券	37,909,656	128,606,537	60,411,641	21,656,567	21,994,404
七、應付國內公司債	17,968,092	16,272,979	58,589,654	1,430,459	103,558,167
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	17,757,021	33,265,019	66,226,080	1,787,971	5,289,969
十、人事及退休金準備	814,013	2,177,071	516,288	234,432	1,851,626
十一、土地增值稅準備	1,300,671	3,655,807	5,576,461	1,713,918	6,033,601
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	30,947,822	329,457,524	178,835,804	76,597,750	52,246,628
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	30,552	1,102,127	—	10,171	11,812
十五、避險之金融負債	37,184	464,255	185,562,428	—	49
十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	—	904,986	—	—	—
十七、特別股負債	—	65,684	—	—	—
十八、其他金融負債	—	969,871	—	—	347,812
權 益 合 計	1,197,025,610	4,374,140,451	1,887,016,585	452,352,845	1,349,283,570
一、實收資本	784,492,990	2,220,203,882	672,899,024	351,762,481	616,143,788
1.政府	1,678,673	725,584	45,719,900	1,177,171	41,598,368
2.金融機構	56,326,495	123,311,495	60,700,638	17,978,991	82,934,994
3.企業	198,884,614	667,605,727	153,481,982	133,412,034	244,994,444
4.個人及非營利團體	515,445,924	1,302,937,942	350,973,962	186,554,825	201,677,851
5.國外	12,157,285	125,623,134	62,022,542	12,639,460	44,938,132
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	412,532,620	2,153,936,568	1,214,117,561	100,590,364	733,139,782

表2-3 112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	9,795,873,765	1,115,856,308	744,013,063	310,546,187	368,203,842
一、庫存現金及零用金	21,226,661	7,506,634	12,423,565	1,119,081	2,302,262
二、國內金融機構存款	658,075,168	184,869,476	91,444,724	30,003,571	54,746,646
1. 活期性存款	484,657,917	137,132,600	76,038,217	18,262,078	48,605,448
2. 定期性存款	156,468,435	35,324,762	9,310,347	9,791,600	6,074,661
3. 外匯存款	16,948,816	12,412,115	6,096,160	1,949,892	66,537
三、附賣回票債券投資	12,974,386	1,272,640	234,779	99,819	—
四、融通	147,570,169	43,176,918	44,379,832	3,482,070	1,304,320
1. 政府	—	—	165,896	—	—
2. 金融機構	10,102,442	—	—	—	—
3. 企業	129,384,581	40,128,579	39,822,453	3,400,023	227,052
4. 個人及非營利團體	4,382,180	2,787,557	2,452,743	82,047	637,062
5. 國外	3,700,967	260,782	1,938,740	—	440,207
五、應收及預付款項淨額	992,727,495	265,787,444	167,765,692	30,819,521	97,599,616
1. 政府	72,360,448	23,098,536	9,909,275	1,990,153	2,010,369
2. 金融機構	13,025,847	8,983,818	2,080,337	1,143,230	61,777
3. 企業	652,054,602	211,546,040	131,214,765	25,854,060	72,909,904
4. 個人及非營利團體	254,756,038	10,680,429	15,834,104	1,503,404	20,761,147
5. 國外	1,806,494	12,683,516	9,614,500	382,972	3,333,604
6. 減：備抵呆帳	1,275,934	1,204,894	887,290	54,298	1,477,185
六、國內有價證券及投資淨額	1,204,603,066	237,619,319	71,030,212	13,708,124	28,949,236
1. 短期票券	9,421,360	9,110,996	—	783,486	13,615
2. 政府公債及國庫券	207,826	—	—	—	2,795,872
3. 公司債	2,609,742	362,498	399,491	18,949	751,623
4. 金融債券	1,562,277	118,194	928,795	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	25,712,048	7,319,505	4,274,138	184,769	3,917,502
6. 股份	1,163,474,653	219,103,882	64,534,710	12,683,246	21,297,181
7. 資產證券化商品	434,154	925,372	65,340	—	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	912,490	9,201	447,081	3,595	—
9. 其他國內投資	268,515	669,672	380,657	34,080	173,444
七、國內投資性不動產及閒置資產	5,098,526,780	40,203,350	15,816,624	49,303,415	40,705,653
八、國外投資淨額	97,780,141	53,801,781	16,852,197	306,962	8,868,362
1. 國外存款	—	—	—	—	—
2. 國外直接投資	84,971,975	52,538,041	16,284,290	302,356	2,291,341
3. 國外有價證券投資	12,709,284	1,263,740	567,908	4,606	6,577,021
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	96,226	—	—	—	—
5. 國外不動產投資	2,656	—	—	—	—
九、存貨淨額	187,158,281	31,516,151	7,759,390	3,285,157	21,280,555
十、不動產、廠房及設備淨額	1,161,956,948	210,425,177	309,347,974	141,209,514	97,736,630
1. 土地淨額	779,628,447	84,618,749	56,287,372	61,483,321	41,514,591
2. 建築物、廠房及設備淨額	382,328,501	125,806,428	253,060,602	79,726,193	56,222,039
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	213,274,670	39,677,416	6,958,074	37,208,952	14,710,562

表2-3 112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	6,852,581,330	621,734,913	499,063,839	193,320,721	281,994,071
一、國內金融機構借款	3,650,463,607	242,812,960	212,760,120	70,293,867	118,482,263
二、國內非金融機構借款	268,354,172	16,084,366	5,791,066	1,394,415	1,295,976
1.政府	—	—	—	—	—
2.企業	184,878,255	15,209,214	5,334,336	1,394,415	1,050,127
3.個人及非營利團體	83,475,918	875,152	456,730	—	245,849
三、國外借款	39,929,932	139,124	—	1,235,384	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	2,456,593,568	314,579,045	195,444,289	73,195,397	157,020,157
1.政府	53,278,340	20,546,597	12,005,888	3,562,471	3,228,357
2.金融機構	25,454,266	3,641,456	3,674,033	3,348,802	234,144
3.企業	830,134,140	183,725,856	123,960,809	32,338,891	25,398,065
4.個人及非營利團體	1,543,383,486	85,668,289	51,125,351	28,268,378	127,961,017
5.國外	4,343,336	20,996,847	4,678,208	5,676,855	198,575
六、應付票券	200,304,138	6,117,765	78,361,522	5,742,103	1,999,454
七、應付國內公司債	87,669,510	3,913,466	4,217	96,500	—
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	21,661,463	3,233,267	357,873	1,666,406	140,627
十、人事及退休金準備	86,861	—	102,840	14,986	14,075
十一、土地增值稅準備	18,397,445	—	1,585,612	3,870,511	149,486
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	106,169,334	34,509,989	4,217,514	35,798,630	2,734,995
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	1,704	170,886	34,842	12,522	157,038
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	1,974,324	174,045	—	—	—
十八、其他金融負債	975,271	—	403,945	—	—
權 益 合 計	2,943,292,435	494,121,395	244,949,224	117,225,466	86,209,771
一、實收資本	1,674,685,410	366,750,315	185,461,923	105,676,186	75,731,628
1.政府	1,060,375	790,879	28,588	—	—
2.金融機構	239,565,197	21,359,928	21,136,941	25,934,224	1,817,891
3.企業	560,375,616	112,242,388	42,448,004	38,341,967	5,729,714
4.個人及非營利團體	768,856,788	143,819,101	116,661,432	41,000,520	63,888,057
5.國外	104,827,435	88,538,019	5,186,958	399,475	4,295,966
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	1,268,607,025	127,371,080	59,487,301	11,549,280	10,478,143

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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	53,416,262	58,635,787	負 債 合 計	24,296,315	23,720,445
一、庫存現金及零用金	57,426	54,622	一、國內金融機構借款	18,284,915	17,805,817
二、國內金融機構存款	3,432,980	2,712,476	二、國內非金融機構借款	151,416	979,255
1. 活期性存款	3,080,498	2,201,445	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	352,482	511,032	2. 企業	151,416	—
3. 外匯存款	—	—	3. 個人及非營利團體	—	979,255
三、附賣回票債券投資	117,926	228,199	三、國外借款	—	—
四、融通	218,106	133,244	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	5,802,976	4,887,810
2. 金融機構	—	—	1. 政府	881,989	971,254
3. 企業	218,106	133,244	2. 金融機構	25,701	27,751
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	2,517,732	2,159,000
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	2,377,554	1,729,805
五、應收及預付款項淨額	3,872,653	4,022,532	5. 國外	—	—
1. 政府	30,879	32,598	六、應付票券	—	20,389
2. 金融機構	18,095	10,118	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	3,825,415	3,544,490	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	57	437,855	九、責任及損失準備	—	—
5. 國外	—	—	十、人事及退休金準備	165	—
6. 減：備抵呆帳	1,794	2,529	十一、土地增值稅準備	—	—
六、國內有價證券及投資淨額	471,527	142,195	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延負債	36,217	—
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	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	—	—	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	471,527	142,195	十八、其他金融負債	20,627	27,175
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	9,531	16,545			
八、國外投資淨額	38,552,414	45,374,520	權 益 合 計	29,119,947	34,915,342
1. 國外存款	—	—	一、實收資本	37,924,796	39,689,470
2. 國外直接投資	38,552,414	45,210,053	1. 政府	—	—
3. 國外有價證券投資	—	164,467	2. 金融機構	162,172	107,211
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	3. 企業	34,749,242	37,060,522
5. 國外不動產投資	—	—	4. 個人及非營利團體	3,013,382	2,521,737
九、存貨淨額	913,139	977,844	5. 國外	—	—
十、不動產、廠房及設備淨額	5,563,347	4,876,510	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	- 8,804,850	- 4,774,128
1. 土地淨額	1,535,072	1,296,367			
2. 建築物、廠房及設備淨額	4,028,275	3,580,142			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	207,213	97,101			

表2-5 民營製造業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	48,536,554,044	44,639,458,680	負 債 合 計	21,430,714,107	20,013,007,440
一、庫存現金及零用金	35,028,170	38,968,830	一、國內金融機構借款	7,057,345,221	6,921,538,126
二、國內金融機構存款	5,401,385,931	4,931,378,475	二、國內非金融機構借款	110,355,104	87,846,754
1. 活期性存款	1,574,823,571	1,538,799,834	1. 政府	12,416,214	6,822,945
2. 定期性存款	2,009,644,502	1,658,035,970	2. 企業	83,010,277	65,552,627
3. 外匯存款	1,816,917,858	1,734,542,672	3. 個人及非營利團體	14,928,612	15,471,182
三、附賣回票債券投資	112,383,059	90,268,705	三、國外借款	80,308,458	89,257,726
四、融通	253,689,496	208,759,790	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	2,089,616	1,822,226	五、應付及預收款項淨額	11,369,442,150	10,178,808,191
2. 金融機構	506,955	64,171	1. 政府	931,688,682	868,397,000
3. 企業	149,686,518	98,112,040	2. 金融機構	55,071,600	92,600,502
4. 個人及非營利團體	5,080,032	7,944,644	3. 企業	3,881,902,804	3,331,413,311
5. 國外	96,326,374	100,816,709	4. 個人及非營利團體	1,582,906,564	1,455,107,374
五、應收及預付款項淨額	8,815,018,601	7,961,722,247	5. 國外	4,917,872,501	4,431,290,004
1. 政府	426,959,207	407,560,881	六、應付票券	505,673,339	460,000,854
2. 金融機構	34,791,525	40,148,058	七、應付國內公司債	1,572,039,110	1,583,821,520
3. 企業	2,857,912,984	2,536,553,949	八、應付國外有價證券	101,669,379	46,577,948
4. 個人及非營利團體	75,701,601	70,079,726	九、責任及損失準備	142,426,780	150,203,806
5. 國外	5,471,644,216	4,965,466,774	十、人事及退休金準備	3,941,404	4,031,864
六、減：備抵呆帳	51,990,932	58,087,142	十一、土地增值稅準備	84,441,100	77,240,258
六、國內有價證券及投資淨額	5,898,310,278	5,564,630,891	十二、資產證券化商品負債	231,029	150,583
1. 短期票券	64,839,961	52,378,819	十三、遞延負債	348,099,715	338,297,651
2. 政府公債及國庫券	892,447	1,925,049	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	19,030,825	19,311,495
3. 公司債	44,284,112	33,993,757	十五、避險之金融負債	8,790,968	35,682,845
4. 金融債券	16,857,872	7,879,716	十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	236,591	351,293
5. 共同基金(受益憑證)	172,255,408	152,689,873	十七、特別股負債	5,454,683	5,338,011
6. 股份	5,546,454,877	5,257,392,551	十八、其他金融負債	21,228,252	14,548,515
7. 資產證券化商品	386,384	1,779,935			
8. 衍生金融資產及結構型商品	41,544,664	52,880,171			
9. 其他國內投資	10,794,551	3,711,018			
七、國內投資性不動產及閒置資產	691,728,577	674,109,098			
八、國外投資淨額	11,575,470,574	10,074,744,310			
1. 國外存款	—	655,879	權 益 合 計	27,105,839,937	24,626,451,240
2. 國外直接投資	11,320,452,183	9,891,375,742	一、實收資本	7,785,193,580	7,521,021,518
3. 國外有價證券投資	253,853,832	180,903,440	1. 政府	106,947,078	102,380,416
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,161,558	1,809,249	2. 金融機構	806,862,989	833,020,152
5. 國外不動產投資	3,000	—	3. 企業	2,101,070,487	1,837,036,963
九、存貨淨額	3,696,131,049	3,570,099,355	4. 個人及非營利團體	3,722,877,892	3,636,195,853
十、不動產、廠房及設備淨額	11,440,821,155	10,917,456,194	5. 國外	1,047,435,134	1,112,388,135
1. 土地淨額	2,889,007,152	2,700,930,602	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	19,320,646,357	17,105,429,722
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,551,814,003	8,216,525,593			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	616,587,155	607,320,784			

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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	1,565,375,281	1,372,453,005	負 債 合 計	1,033,105,653	848,533,490
一、庫存現金及零用金	770,587	640,713	一、國內金融機構借款	594,825,096	550,978,524
二、國內金融機構存款	158,207,600	176,985,670	二、國內非金融機構借款	95,106,764	43,177,802
1. 活期性存款	93,832,566	89,616,625	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	61,292,996	83,213,656	2. 企業	94,427,085	43,060,355
3. 外匯存款	3,082,038	4,155,389	3. 個人及非營利團體	679,680	117,447
三、附賣回票債券投資	3,763,930	3,318,549	三、國外借款	68,419,556	26,419,203
四、融通	44,978,089	88,401,178	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	197,277,781	139,862,379
2. 金融機構	8,111	969	1. 政府	26,323,512	28,522,245
3. 企業	42,233,107	88,400,208	2. 金融機構	943,732	757,078
4. 個人及非營利團體	94,629	—	3. 企業	120,596,439	83,661,764
5. 國外	2,642,242	—	4. 個人及非營利團體	26,945,985	20,036,299
五、應收及預付款項淨額	385,828,113	213,757,447	5. 國外	22,468,113	6,884,994
1. 政府	23,467,954	25,789,857	六、應付票券	21,964,598	38,201,467
2. 金融機構	2,287,387	1,881,739	七、應付國內公司債	11,079,433	11,653,509
3. 企業	354,011,328	181,300,668	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	3,552,517	3,208,324	九、責任及損失準備	6,985,943	5,722,807
5. 國外	2,729,587	1,716,337	十、人事及退休金準備	44,589	28,623
6. 減：備抵呆帳	220,660	139,480	十一、土地增值稅準備	1,227,974	1,112,244
六、國內有價證券及投資淨額	95,353,323	109,382,013	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,285,309	10,025,407	十三、遞延負債	34,821,249	30,583,450
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	—	156,085
3. 公司債	—	471,035	十五、避險之金融負債	1,341,447	637,398
4. 金融債券	83,244	730,298	十六、按攤銷後成本衡量之金融	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,090,367	801,505	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	81,706,233	93,788,136	十八、其他金融負債	11,220	—
7. 資產證券化商品	237,216	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	10,950,953	2,575,847			
9. 其他國內投資	—	989,785			
七、國內投資性不動產及閒置資產	14,409,230	11,038,837			
八、國外投資淨額	3,686,603	2,963,360			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	532,269,629	523,919,515
2. 國外直接投資	1,990,273	2,826,545	一、實收資本	389,741,462	416,905,630
3. 國外有價證券投資	1,696,330	136,815	1. 政府	8,441,817	5,072,806
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	75,000,589	44,313,706
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	245,972,764	269,819,249
九、存貨淨額	12,871,766	14,667,681	4. 個人及非營利團體	44,535,404	51,656,812
十、不動產、廠房及設備淨額	820,529,313	725,085,279	5. 國外	15,790,888	46,043,057
1. 土地淨額	26,101,443	22,676,788	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	142,528,167	107,013,884
2. 建築物、廠房及設備淨額	794,427,870	702,408,492			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	24,976,727	26,212,279			

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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	286,589,344	268,912,384	負 債 合 計	164,472,863	154,650,171
一、庫存現金及零用金	3,112,225	7,414,602	一、國內金融機構借款	102,642,300	86,585,726
二、國內金融機構存款	29,669,048	24,407,842	二、國內非金融機構借款	1,884,866	2,591,600
1. 活期性存款	22,674,341	17,903,462	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	5,661,941	4,561,189	2. 企業	1,717,142	2,455,840
3. 外匯存款	1,332,766	1,943,191	3. 個人及非營利團體	167,724	135,760
三、附賣回票債券投資	597,697	—	三、國外借款	—	8,489
四、融通	2,088,019	2,585,443	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	52,747,680	56,928,910
2. 金融機構	—	—	1. 政府	4,944,700	5,346,669
3. 企業	2,088,019	2,475,017	2. 金融機構	230,010	250,149
4. 個人及非營利團體	—	110,426	3. 企業	30,246,255	30,993,995
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	17,221,433	20,323,181
五、應收及預付款項淨額	77,049,700	63,943,404	5. 國外	105,282	14,916
1. 政府	29,527,707	25,346,141	六、應付票券	1,620,251	1,455,614
2. 金融機構	474,564	295,813	七、應付國內公司債	2,348,015	3,188,214
3. 企業	46,242,382	37,710,679	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	652,922	131,956	九、責任及損失準備	1,107,179	2,121,733
5. 國外	302,119	624,056	十、人事及退休金準備	—	36,705
6. 減：備抵呆帳	149,993	165,241	十一、土地增值稅準備	—	—
六、國內有價證券及投資淨額	33,014,892	29,229,043	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	871,313	953,053	十三、遞延負債	2,120,074	1,716,643
2. 政府公債及國庫券	—	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,090	16,539
3. 公司債	10	—	十五、避險之金融負債	1,408	—
4. 金融債券	—	—	十六、按攤銷後成本衡量之金融	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	99,861	134,588	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	32,043,214	28,141,402	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	494	—			
9. 其他國內投資	—	—			
七、國內投資性不動產及閒置資產	1,579,788	5,379,479	權 益 合 計	122,116,480	114,262,213
八、國外投資淨額	5,495,187	5,579,615	一、實收資本	73,211,744	77,757,330
1. 國外存款	—	—	1. 政府	247,407	9,013
2. 國外直接投資	5,473,755	5,579,615	2. 金融機構	8,419,064	8,840,473
3. 國外有價證券投資	21,432	—	3. 企業	29,981,581	29,147,301
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	4. 個人及非營利團體	32,418,790	36,778,218
5. 國外不動產投資	—	—	5. 國外	2,144,903	2,982,325
九、存貨淨額	8,657,328	12,558,853	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	48,904,736	36,504,883
十、不動產、廠房及設備淨額	91,495,297	92,795,152			
1. 土地淨額	51,206,221	48,169,283			
2. 建築物、廠房及設備淨額	40,289,076	44,625,869			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	33,830,162	25,018,951			

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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	4,226,461,617	3,762,005,628	負 債 合 計	2,817,519,699	2,564,980,018
一、庫存現金及零用金	58,160,173	31,672,312	一、國內金融機構借款	923,175,881	827,665,818
二、國內金融機構存款	872,266,871	782,633,203	二、國內非金融機構借款	25,976,591	17,160,926
1. 活期性存款	676,522,515	608,620,623	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	169,977,486	147,792,214	2. 企業	25,926,591	14,058,345
3. 外匯存款	25,766,870	26,220,365	3. 個人及非營利團體	50,000	3,102,581
三、附賣回票債券投資	7,854,350	11,105,835	三、國外借款	—	—
四、融通	26,201,332	24,156,068	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	1,765,970,058	1,613,388,262
2. 金融機構	—	—	1. 政府	94,584,710	105,465,688
3. 企業	22,613,816	20,675,427	2. 金融機構	3,368,458	3,336,251
4. 個人及非營利團體	982,972	2,781,984	3. 企業	1,407,564,054	1,259,335,439
5. 國外	2,604,545	698,657	4. 個人及非營利團體	226,132,107	218,871,892
五、應收及預付款項淨額	1,633,397,362	1,421,880,230	5. 國外	34,320,730	26,378,992
1. 政府	163,271,032	151,759,952	六、應付票券	36,104,521	37,909,656
2. 金融機構	2,094,655	7,990,011	七、應付國內公司債	17,030,746	17,968,092
3. 企業	1,340,350,981	1,177,763,599	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	104,025,003	56,445,075	九、責任及損失準備	16,914,023	17,757,021
5. 國外	30,016,954	33,269,571	十、人事及退休金準備	452,947	814,013
6. 減：備抵呆帳	6,361,263	5,347,978	十一、土地增值稅準備	1,220,930	1,300,671
六、國內有價證券及投資淨額	318,548,106	257,900,892	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,518,744	5,019,255	十三、遞延負債	29,445,664	30,947,822
2. 政府公債及國庫券	170,850	39,968	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	2,708	30,552
3. 公司債	4,841,074	4,619,159	十五、避險之金融負債	228,013	37,184
4. 金融債券	2,021,817	—	十六、按攤銷後成本衡量之金融	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	35,353,264	14,074,531	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	274,289,738	233,678,154	十八、其他金融負債	997,617	—
7. 資產證券化商品	53,755	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	6,726	213,046			
9. 其他國內投資	292,138	256,780			
七、國內投資性不動產及閒置資產	568,173,834	445,007,015			
八、國外投資淨額	65,461,361	53,739,365			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	1,408,941,918	1,197,025,610
2. 國外直接投資	61,952,043	50,998,331	一、實收資本	852,649,307	784,492,990
3. 國外有價證券投資	3,509,318	2,741,034	1. 政府	1,613,768	1,678,673
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	78,223,712	56,326,495
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	227,395,397	198,884,614
九、存貨淨額	197,591,098	244,075,676	4. 個人及非營利團體	528,866,402	515,445,924
十、不動產、廠房及設備淨額	419,397,629	441,497,253	5. 國外	16,550,028	12,157,285
1. 土地淨額	170,452,490	159,313,116	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	556,292,611	412,532,620
2. 建築物、廠房及設備淨額	248,945,139	282,184,137			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	59,409,500	48,337,780			

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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	12,671,324,200	11,171,208,635	負 債 合 計	7,837,285,063	6,797,068,184
一、庫存現金及零用金	101,524,970	120,206,435	一、國內金融機構借款	3,552,008,012	3,147,648,532
二、國內金融機構存款	1,703,819,787	1,603,542,990	二、國內非金融機構借款	86,492,224	60,386,726
1. 活期性存款	1,229,675,817	1,139,131,786	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	228,191,223	236,798,132	2. 企業	52,526,921	47,640,274
3. 外匯存款	245,952,747	227,613,071	3. 個人及非營利團體	33,965,303	12,746,452
三、附賣回票債券投資	10,573,451	22,089,686	三、國外借款	17,717,578	6,879,480
四、融通	98,249,944	80,825,503	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	67,706	195,175	五、應付及預收款項淨額	3,649,031,364	3,065,211,586
2. 金融機構	1,226	397,069	1. 政府	161,601,724	162,829,811
3. 企業	58,003,095	43,736,518	2. 金融機構	17,750,136	22,290,122
4. 個人及非營利團體	21,181,369	13,195,206	3. 企業	1,840,808,246	1,867,850,644
5. 國外	18,996,548	23,301,534	4. 個人及非營利團體	828,520,903	588,118,925
五、應收及預付款項淨額	2,991,426,069	2,637,986,532	5. 國外	800,350,356	424,122,085
1. 政府	84,450,237	100,879,859	六、應付票券	118,090,943	128,606,537
2. 金融機構	58,650,704	48,717,135	七、應付國內公司債	20,529,195	16,272,979
3. 企業	1,876,597,196	1,742,435,233	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	173,725,485	124,756,828	九、責任及損失準備	37,488,950	33,265,019
5. 國外	817,920,775	634,164,451	十、人事及退休金準備	1,236,546	2,177,071
6. 減：備抵呆帳	19,918,327	12,966,975	十一、土地增值稅準備	6,446,538	3,655,807
六、國內有價證券及投資淨額	1,320,437,200	1,214,343,466	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	2,686,137	20,248,535	十三、遞延負債	343,640,705	329,457,524
2. 政府公債及國庫券	331,018	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	2,397,484	1,102,127
3. 公司債	6,373,923	10,052,932	十五、避險之金融負債	246,027	464,255
4. 金融債券	10,132,684	4,213,814	十六、按攤銷後成本衡量之金融	644,669	904,986
5. 共同基金(受益憑證)	41,361,587	21,211,321	十七、特別股負債	—	65,684
6. 股份	1,250,192,200	1,137,566,291	十八、其他金融負債	1,314,828	969,871
7. 資產證券化商品	283,435	390,843			
8. 衍生金融資產及結構型商品	6,529,317	7,157,593			
9. 其他國內投資	2,546,898	13,502,138			
七、國內投資性不動產及閒置資產	306,348,141	255,453,426			
八、國外投資淨額	1,050,207,257	757,045,691			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	4,834,039,137	4,374,140,451
2. 國外直接投資	1,017,087,038	728,629,125	一、實收資本	2,393,445,595	2,220,203,882
3. 國外有價證券投資	33,023,432	28,416,567	1. 政府	1,825,856	725,584
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	96,787	—	2. 金融機構	178,390,046	123,311,495
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	635,510,586	667,605,727
九、存貨淨額	2,155,307,192	1,915,250,779	4. 個人及非營利團體	1,447,392,236	1,302,937,942
十、不動產、廠房及設備淨額	2,513,666,121	2,176,799,739	5. 國外	130,326,872	125,623,134
1. 土地淨額	1,474,670,718	1,195,698,194	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	2,440,593,541	2,153,936,568
2. 建築物、廠房及設備淨額	1,038,995,404	981,101,545			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	419,764,066	387,664,388			

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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	4,208,892,688	3,686,151,792	負 債 合 計	1,921,627,556	1,799,135,207
一、庫存現金及零用金	15,182,708	25,039,489	一、國內金融機構借款	744,889,039	702,019,579
二、國內金融機構存款	539,397,115	473,897,943	二、國內非金融機構借款	7,652,477	5,951,095
1. 活期性存款	134,203,077	143,968,016	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	190,644,610	156,667,320	2. 企業	7,018,131	4,953,835
3. 外匯存款	214,549,428	173,262,607	3. 個人及非營利團體	634,346	997,260
三、附賣回票債券投資	29,141,352	10,808,708	三、國外借款	2,019,164	1,674,871
四、融通	12,325,816	17,463,063	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	594,966,120	533,771,306
2. 金融機構	—	—	1. 政府	136,334,660	101,499,519
3. 企業	10,255,533	13,657,482	2. 金融機構	6,578,884	11,058,515
4. 個人及非營利團體	737,046	593,374	3. 企業	247,198,392	242,728,715
5. 國外	1,333,236	3,212,207	4. 個人及非營利團體	115,806,497	98,800,424
五、應收及預付款項淨額	454,771,196	439,795,170	5. 國外	89,047,687	79,684,132
1. 政府	39,020,397	44,346,856	六、應付票券	49,470,111	60,411,641
2. 金融機構	2,774,131	1,902,604	七、應付國內公司債	43,993,358	58,589,654
3. 企業	263,891,207	258,506,103	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	17,220,842	13,146,237	九、責任及損失準備	75,979,338	66,226,080
5. 國外	132,688,444	122,705,401	十、人事及退休金準備	160,040	516,288
6. 減：備抵呆帳	823,825	812,031	十一、土地增值稅準備	8,275,006	5,576,461
六、國內有價證券及投資淨額	324,283,095	291,499,743	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	495,633	737,681	十三、遞延負債	178,138,029	178,835,804
2. 政府公債及國庫券	417	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	—	—
3. 公司債	943,619	659,093	十五、避險之金融負債	216,084,873	185,562,428
4. 金融債券	1,354,107	327,236	十六、按攤銷後成本衡量之金融	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	6,204,494	3,630,561	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	311,323,290	275,067,527	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	—	273,637			
8. 衍生金融資產及結構型商品	2,989,099	10,553,236			
9. 其他國內投資	972,436	250,773			
七、國內投資性不動產及閒置資產	83,133,890	67,759,642			
八、國外投資淨額	1,027,041,858	783,618,976			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	2,287,265,132	1,887,016,585
2. 國外直接投資	1,009,531,709	780,513,601	一、實收資本	717,522,489	672,899,024
3. 國外有價證券投資	17,510,149	3,105,375	1. 政府	45,718,117	45,719,900
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	58,769,513	60,700,638
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	180,018,672	153,481,982
九、存貨淨額	36,660,332	30,984,655	4. 個人及非營利團體	373,008,554	350,973,962
十、不動產、廠房及設備淨額	968,991,902	837,861,138	5. 國外	60,007,633	62,022,542
1. 土地淨額	172,978,280	131,986,787	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	1,569,742,643	1,214,117,561
2. 建築物、廠房及設備淨額	796,013,622	705,874,351			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	717,963,424	707,423,266			

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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	1,226,642,231	1,204,318,584	負 債 合 計	747,353,692	751,965,739
一、庫存現金及零用金	15,628,858	35,969,121	一、國內金融機構借款	405,206,444	393,948,295
二、國內金融機構存款	154,632,052	128,246,689	二、國內非金融機構借款	14,386,878	6,212,235
1. 活期性存款	114,208,487	98,390,683	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	36,509,808	26,922,513	2. 企業	10,313,197	2,330,379
3. 外匯存款	3,913,758	2,933,493	3. 個人及非營利團體	4,073,681	3,881,857
三、附賣回票債券投資	257,540	641,618	三、國外借款	8,266	8,266
四、融通	29,617,667	25,991,841	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	215,865,715	248,365,675
2. 金融機構	1,523,111	—	1. 政府	12,889,431	14,336,957
3. 企業	14,822,084	10,412,049	2. 金融機構	2,159,087	4,244,172
4. 個人及非營利團體	5,397,963	7,302,594	3. 企業	99,703,239	129,292,857
5. 國外	7,874,509	8,277,198	4. 個人及非營利團體	97,610,797	98,069,412
五、應收及預付款項淨額	110,816,330	165,675,627	5. 國外	3,503,161	2,422,278
1. 政府	6,211,669	10,774,139	六、應付票券	26,564,420	21,656,567
2. 金融機構	1,931,210	1,557,756	七、應付國內公司債	1,917,212	1,430,459
3. 企業	86,055,943	124,042,885	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	16,311,853	28,102,635	九、責任及損失準備	3,012,627	1,787,971
5. 國外	757,245	1,506,803	十、人事及退休金準備	436,824	234,432
6. 減：備抵呆帳	451,591	308,591	十一、土地增值稅準備	339,641	1,713,918
六、國內有價證券及投資淨額	151,414,326	144,360,125	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	2,767,890	2,190,177	十三、遞延負債	79,558,153	76,597,750
2. 政府公債及國庫券	6,655	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	50,228	10,171
3. 公司債	—	1,751,635	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	1,765,832	1,846,238	十六、按攤銷後成本衡量之金融	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	10,904,775	7,762,288	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	134,366,714	130,418,606	十八、其他金融負債	7,286	—
7. 資產證券化商品	—	11,343			
8. 衍生金融資產及結構型商品	446,456	27,880			
9. 其他國內投資	1,156,004	351,959			
七、國內投資性不動產及閒置資產	30,695,991	33,867,066			
八、國外投資淨額	13,925,672	13,831,021			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	479,288,539	452,352,845
2. 國外直接投資	9,507,432	10,763,362	一、實收資本	327,893,090	351,762,481
3. 國外有價證券投資	4,418,240	3,067,660	1. 政府	1,025,542	1,177,171
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	24,007,768	17,978,991
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	101,615,517	133,412,034
九、存貨淨額	79,085,660	49,321,614	4. 個人及非營利團體	191,648,741	186,554,825
十、不動產、廠房及設備淨額	553,119,583	519,147,371	5. 國外	9,595,523	12,639,460
1. 土地淨額	248,313,015	210,118,636	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	151,395,448	100,590,364
2. 建築物、廠房及設備淨額	304,806,568	309,028,735			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	87,448,551	87,266,491			

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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	2,550,882,806	2,441,500,951	負 債 合 計	1,138,010,032	1,092,217,381
一、庫存現金及零用金	5,119,160	5,896,016	一、國內金融機構借款	356,659,425	351,763,556
二、國內金融機構存款	310,481,310	290,622,315	二、國內非金融機構借款	40,218,286	44,289,843
1. 活期性存款	148,763,072	130,699,728	1. 政府	—	114,097
2. 定期性存款	129,502,868	125,678,358	2. 企業	38,140,629	40,974,197
3. 外匯存款	32,215,369	34,244,230	3. 個人及非營利團體	2,077,657	3,201,548
三、附賣回票債券投資	187,146	518,512	三、國外借款	822,429	957,891
四、融通	34,443,254	57,563,443	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	197,014	—	五、應付及預收款項淨額	559,783,991	503,872,021
2. 金融機構	2,824,772	—	1. 政府	54,716,560	61,028,162
3. 企業	14,514,800	48,658,398	2. 金融機構	6,068,583	5,891,506
4. 個人及非營利團體	3,018,327	5,052,746	3. 企業	368,021,224	303,342,084
5. 國外	13,888,341	3,852,299	4. 個人及非營利團體	94,543,753	106,523,661
五、應收及預付款項淨額	497,451,395	416,546,787	5. 國外	36,433,870	27,086,609
1. 政府	19,701,283	17,362,510	六、應付票券	22,215,630	21,994,404
2. 金融機構	6,091,128	2,188,659	七、應付國內公司債	91,268,428	103,558,167
3. 企業	393,598,261	322,738,648	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	56,707,950	58,197,292	九、責任及損失準備	10,297,689	5,289,969
5. 國外	31,887,761	21,904,396	十、人事及退休金準備	1,399,140	1,851,626
6. 減：備抵呆帳	10,534,989	5,844,718	十一、土地增值稅準備	7,192,325	6,033,601
六、國內有價證券及投資淨額	451,476,820	396,979,747	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	17,514,842	15,500,419	十三、遞延負債	47,331,220	52,246,628
2. 政府公債及國庫券	83,024	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	68,671	11,812
3. 公司債	4,653,748	1,190,645	十五、避險之金融負債	1,907	49
4. 金融債券	721,506	751,882	十六、按攤銷後成本衡量之金融	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	15,184,646	5,464,021	十七、特別股負債	464,688	—
6. 股份	407,904,935	370,916,207	十八、其他金融負債	286,204	347,812
7. 資產證券化商品	6,498	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	386,867	156,351			
9. 其他國內投資	5,020,755	3,000,222			
七、國內投資性不動產及閒置資產	59,715,895	54,009,621			
八、國外投資淨額	64,222,104	45,660,221			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	1,412,872,775	1,349,283,570
2. 國外直接投資	45,784,435	37,014,030	一、實收資本	641,787,735	616,143,788
3. 國外有價證券投資	18,118,996	8,646,190	1. 政府	37,801,693	41,598,368
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	318,673	—	2. 金融機構	77,448,786	82,934,994
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	285,009,147	244,994,444
九、存貨淨額	80,981,909	77,954,449	4. 個人及非營利團體	184,514,676	201,677,851
十、不動產、廠房及設備淨額	596,426,144	608,313,238	5. 國外	57,013,434	44,938,132
1. 土地淨額	225,164,215	238,695,548	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	771,085,040	733,139,782
2. 建築物、廠房及設備淨額	371,261,929	369,617,689			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	450,377,669	487,436,603			

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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	10,963,349,834	9,795,873,765	負 債 合 計	7,555,015,143	6,852,581,330
一、庫存現金及零用金	13,879,775	21,226,661	一、國內金融機構借款	4,148,106,466	3,650,463,607
二、國內金融機構存款	817,742,360	658,075,168	二、國內非金融機構借款	190,464,412	268,354,172
1. 活期性存款	647,744,450	484,657,917	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	154,028,804	156,468,435	2. 企業	147,675,758	184,878,255
3. 外匯存款	15,969,106	16,948,816	3. 個人及非營利團體	42,788,654	83,475,918
三、附賣回票債券投資	8,810,445	12,974,386	三、國外借款	37,096,634	39,929,932
四、融通	108,341,463	147,570,169	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	2,690,843,614	2,456,593,568
2. 金融機構	7,299,097	10,102,442	1. 政府	91,059,504	53,278,340
3. 企業	92,376,033	129,384,581	2. 金融機構	16,254,792	25,454,266
4. 個人及非營利團體	6,356,663	4,382,180	3. 企業	1,001,098,847	830,134,140
5. 國外	2,309,669	3,700,967	4. 個人及非營利團體	1,566,989,044	1,543,383,486
五、應收及預付款項淨額	983,898,357	992,727,495	5. 國外	15,441,427	4,343,336
1. 政府	77,693,117	72,360,448	六、應付票券	195,292,492	200,304,138
2. 金融機構	4,720,784	13,025,847	七、應付國內公司債	96,060,635	87,669,510
3. 企業	581,772,840	652,054,602	八、應付國外有價證券	1,870	—
4. 個人及非營利團體	324,226,165	254,756,038	九、責任及損失準備	24,752,425	21,661,463
5. 國外	386,778	1,806,494	十、人事及退休金準備	10,432	86,861
6. 減：備抵呆帳	4,901,326	1,275,934	十一、土地增值稅準備	25,238,586	18,397,445
六、國內有價證券及投資淨額	1,527,886,540	1,204,603,066	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	11,822,758	9,421,360	十三、遞延負債	145,337,072	106,169,334
2. 政府公債及國庫券	—	207,826	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	17,065	1,704
3. 公司債	11,994,157	2,609,742	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	979,751	1,562,277	十六、按攤銷後成本衡量之金融	1,637	—
5. 共同基金(受益憑證)	38,203,731	25,712,048	十七、特別股負債	1,000,000	1,974,324
6. 股份	1,461,778,121	1,163,474,653	十八、其他金融負債	791,803	975,271
7. 資產證券化商品	64,011	434,154			
8. 衍生金融資產及結構型商品	1,795,874	912,490			
9. 其他國內投資	1,248,137	268,515			
七、國內投資性不動產及閒置資產	5,796,038,968	5,098,526,780			
八、國外投資淨額	174,058,363	97,780,141			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	3,408,334,691	2,943,292,435
2. 國外直接投資	100,753,021	84,971,975	一、實收資本	1,808,759,140	1,674,685,410
3. 國外有價證券投資	73,305,342	12,709,284	1. 政府	5,187,279	1,060,375
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	96,226	2. 金融機構	235,125,848	239,565,197
5. 國外不動產投資	—	2,656	3. 企業	668,341,562	560,375,616
九、存貨淨額	223,088,398	187,158,281	4. 個人及非營利團體	809,333,992	768,856,788
十、不動產、廠房及設備淨額	1,081,608,050	1,161,956,948	5. 國外	90,770,458	104,827,435
1. 土地淨額	682,503,151	779,628,447	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	1,599,575,551	1,268,607,025
2. 建築物、廠房及設備淨額	399,104,899	382,328,501			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	227,997,116	213,274,670			

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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	1,304,156,386	1,115,856,308	負 債 合 計	688,957,961	621,734,913
一、庫存現金及零用金	5,932,150	7,506,634	一、國內金融機構借款	253,604,239	242,812,960
二、國內金融機構存款	244,587,960	184,869,476	二、國內非金融機構借款	21,711,495	16,084,366
1. 活期性存款	137,133,332	137,132,600	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	92,704,707	35,324,762	2. 企業	16,927,743	15,209,214
3. 外匯存款	14,749,921	12,412,115	3. 個人及非營利團體	4,783,752	875,152
三、附賣回票債券投資	1,408,222	1,272,640	三、國外借款	15,099,898	139,124
四、融通	64,854,150	43,176,918	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	356,139,780	314,579,045
2. 金融機構	—	—	1. 政府	18,093,269	20,546,597
3. 企業	61,627,206	40,128,579	2. 金融機構	4,954,618	3,641,456
4. 個人及非營利團體	2,637,356	2,787,557	3. 企業	191,656,491	183,725,856
5. 國外	589,588	260,782	4. 個人及非營利團體	105,213,683	85,668,289
五、應收及預付款項淨額	304,253,004	265,787,444	5. 國外	36,221,720	20,996,847
1. 政府	21,308,807	23,098,536	六、應付票券	10,197,864	6,117,765
2. 金融機構	9,821,766	8,983,818	七、應付國內公司債	3,358,444	3,913,466
3. 企業	242,660,719	211,546,040	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	8,578,090	10,680,429	九、責任及損失準備	7,765,697	3,233,267
5. 國外	23,326,743	12,683,516	十、人事及退休金準備	139,712	—
6. 減：備抵呆帳	1,443,121	1,204,894	十一、土地增值稅準備	—	—
六、國內有價證券及投資淨額	303,949,479	237,619,319	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	9,445,635	9,110,996	十三、遞延負債	20,735,795	34,509,989
2. 政府公債及國庫券	35,330	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	137,167	170,886
3. 公司債	3,312,369	362,498	十五、避險之金融負債	114	—
4. 金融債券	11,281	118,194	十六、按攤銷後成本衡量之金融	65,570	—
5. 共同基金(受益憑證)	13,615,211	7,319,505	十七、特別股負債	—	174,045
6. 股份	277,064,836	219,103,882	十八、其他金融負債	2,186	—
7. 資產證券化商品	—	925,372			
8. 衍生金融資產及結構型商品	250,790	9,201			
9. 其他國內投資	214,028	669,672			
七、國內投資性不動產及閒置資產	31,187,190	40,203,350			
八、國外投資淨額	78,706,328	53,801,781			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	615,198,425	494,121,395
2. 國外直接投資	73,521,265	52,538,041	一、實收資本	418,988,993	366,750,315
3. 國外有價證券投資	5,185,063	1,263,740	1. 政府	4,555,551	790,879
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	38,286,851	21,359,928
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	110,554,881	112,242,388
九、存貨淨額	37,665,924	31,516,151	4. 個人及非營利團體	158,412,312	143,819,101
十、不動產、廠房及設備淨額	201,714,327	210,425,177	5. 國外	107,179,397	88,538,019
1. 土地淨額	95,984,057	84,618,749	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	196,209,432	127,371,080
2. 建築物、廠房及設備淨額	105,730,270	125,806,428			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	29,897,653	39,677,416			

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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	815,421,555	744,013,063	負 債 合 計	551,334,618	499,063,839
一、庫存現金及零用金	13,954,074	12,423,565	一、國內金融機構借款	226,627,770	212,760,120
二、國內金融機構存款	104,020,926	91,444,724	二、國內非金融機構借款	7,112,821	5,791,066
1. 活期性存款	79,654,635	76,038,217	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	14,592,415	9,310,347	2. 企業	6,251,565	5,334,336
3. 外匯存款	9,773,876	6,096,160	3. 個人及非營利團體	861,256	456,730
三、附賣回票債券投資	81,999	234,779	三、國外借款	184,000	—
四、融通	54,043,215	44,379,832	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	147,191	165,896	五、應付及預收款項淨額	222,146,440	195,444,289
2. 金融機構	—	—	1. 政府	12,144,094	12,005,888
3. 企業	43,381,371	39,822,453	2. 金融機構	2,156,101	3,674,033
4. 個人及非營利團體	8,639,731	2,452,743	3. 企業	138,655,957	123,960,809
5. 國外	1,874,922	1,938,740	4. 個人及非營利團體	65,991,428	51,125,351
五、應收及預付款項淨額	189,801,026	167,765,692	5. 國外	3,198,861	4,678,208
1. 政府	12,486,017	9,909,275	六、應付票券	88,567,342	78,361,522
2. 金融機構	1,804,337	2,080,337	七、應付國內公司債	—	4,217
3. 企業	151,744,891	131,214,765	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	16,877,132	15,834,104	九、責任及損失準備	578,334	357,873
5. 國外	8,847,063	9,614,500	十、人事及退休金準備	84,017	102,840
6. 減：備抵呆帳	1,958,414	887,290	十一、土地增值稅準備	1,310,633	1,585,612
六、國內有價證券及投資淨額	82,351,420	71,030,212	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延負債	4,305,118	4,217,514
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	53,281	34,842
3. 公司債	163,188	399,491	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	418,838	928,795	十六、按攤銷後成本衡量之金融	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	3,960,665	4,274,138	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	75,560,937	64,534,710	十八、其他金融負債	364,862	403,945
7. 資產證券化商品	1,259,197	65,340			
8. 衍生金融資產及結構型商品	248,469	447,081			
9. 其他國內投資	740,126	380,657			
七、國內投資性不動產及閒置資產	23,425,346	15,816,624			
八、國外投資淨額	18,775,151	16,852,197			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	264,086,937	244,949,224
2. 國外直接投資	17,932,679	16,284,290	一、實收資本	200,698,896	185,461,923
3. 國外有價證券投資	800,320	567,908	1. 政府	7,129	28,588
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	42,151	—	2. 金融機構	25,544,818	21,136,941
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	46,727,155	42,448,004
九、存貨淨額	11,772,925	7,759,390	4. 個人及非營利團體	111,774,556	116,661,432
十、不動產、廠房及設備淨額	288,663,963	309,347,974	5. 國外	16,645,238	5,186,958
1. 土地淨額	54,969,317	56,287,372	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	63,388,040	59,487,301
2. 建築物、廠房及設備淨額	233,694,646	253,060,602			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	28,531,511	6,958,074			

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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	321,199,107	310,546,187	負 債 合 計	195,843,920	193,320,721
一、庫存現金及零用金	2,777,366	1,119,081	一、國內金融機構借款	78,787,164	70,293,867
二、國內金融機構存款	30,220,426	30,003,571	二、國內非金融機構借款	1,113,702	1,394,415
1. 活期性存款	20,295,203	18,262,078	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	7,995,796	9,791,600	2. 企業	1,055,418	1,394,415
3. 外匯存款	1,929,426	1,949,892	3. 個人及非營利團體	58,284	—
三、附賣回票債券投資	99,756	99,819	三、國外借款	584,089	1,235,384
四、融通	1,135,031	3,482,070	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	68,712,874	73,195,397
2. 金融機構	—	—	1. 政府	2,554,860	3,562,471
3. 企業	1,126,569	3,400,023	2. 金融機構	2,871,600	3,348,802
4. 個人及非營利團體	18	82,047	3. 企業	37,380,820	32,338,891
5. 國外	8,444	—	4. 個人及非營利團體	25,279,762	28,268,378
五、應收及預付款項淨額	34,492,181	30,819,521	5. 國外	625,832	5,676,855
1. 政府	3,624,762	1,990,153	六、應付票券	4,981,778	5,742,103
2. 金融機構	622,789	1,143,230	七、應付國內公司債	290,979	96,500
3. 企業	24,876,043	25,854,060	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	5,014,642	1,503,404	九、責任及損失準備	1,438,876	1,666,406
5. 國外	377,320	382,972	十、人事及退休金準備	20,232	14,986
6. 減：備抵呆帳	23,375	54,298	十一、土地增值稅準備	2,113,892	3,870,511
六、國內有價證券及投資淨額	12,130,579	13,708,124	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	7,493	783,486	十三、遞延負債	37,795,653	35,798,630
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	4,681	12,522
3. 公司債	—	18,949	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	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	817,119	184,769	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	11,232,912	12,683,246	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	27,594	3,595			
9. 其他國內投資	45,461	34,080			
七、國內投資性不動產及閒置資產	54,916,442	49,303,415			
八、國外投資淨額	1,666,576	306,962			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	125,355,187	117,225,466
2. 國外直接投資	1,172,591	302,356	一、實收資本	126,477,374	105,676,186
3. 國外有價證券投資	493,985	4,606	1. 政府	—	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	25,701,571	25,934,224
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	60,197,968	38,341,967
九、存貨淨額	3,585,739	3,285,157	4. 個人及非營利團體	40,232,484	41,000,520
十、不動產、廠房及設備淨額	139,360,333	141,209,514	5. 國外	345,352	399,475
1. 土地淨額	65,243,421	61,483,321	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	- 1,122,188	11,549,280
2. 建築物、廠房及設備淨額	74,116,912	79,726,193			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	40,814,678	37,208,952			

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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	368,237,343	368,203,842	負 債 合 計	258,224,710	281,994,071
一、庫存現金及零用金	2,911,244	2,302,262	一、國內金融機構借款	110,899,436	118,482,263
二、國內金融機構存款	30,353,463	54,746,646	二、國內非金融機構借款	1,199,222	1,295,976
1. 活期性存款	23,196,216	48,605,448	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	7,135,280	6,074,661	2. 企業	826,533	1,050,127
3. 外匯存款	21,967	66,537	3. 個人及非營利團體	372,690	245,849
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	1,006,167	1,304,320	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	139,538,695	157,020,157
2. 金融機構	—	—	1. 政府	2,983,801	3,228,357
3. 企業	335,744	227,052	2. 金融機構	384,037	234,144
4. 個人及非營利團體	670,423	637,062	3. 企業	29,598,098	25,398,065
5. 國外	—	440,207	4. 個人及非營利團體	106,467,040	127,961,017
五、應收及預付款項淨額	66,238,610	97,599,616	5. 國外	105,720	198,575
1. 政府	1,967,697	2,010,369	六、應付票券	1,255,985	1,999,454
2. 金融機構	315,179	61,777	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	46,325,430	72,909,904	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	13,429,319	20,761,147	九、責任及損失準備	180,967	140,627
5. 國外	5,437,364	3,333,604	十、人事及退休金準備	3,324	14,075
6. 減：備抵呆帳	1,236,379	1,477,185	十一、土地增值稅準備	286,207	149,486
六、國內有價證券及投資淨額	41,056,444	28,949,236	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	188,440	13,615	十三、遞延負債	4,719,103	2,734,995
2. 政府公債及國庫券	2,293,595	2,795,872	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	141,771	157,038
3. 公司債	549,963	751,623	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	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	3,835,730	3,917,502	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	33,869,096	21,297,181	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	155,095	—			
9. 其他國內投資	164,526	173,444			
七、國內投資性不動產及閒置資產	49,962,603	40,705,653			
八、國外投資淨額	9,836,110	8,868,362			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	110,012,633	86,209,771
2. 國外直接投資	3,073,741	2,291,341	一、實收資本	80,850,336	75,731,628
3. 國外有價證券投資	6,762,369	6,577,021	1. 政府	—	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	6,131,887	1,817,891
5. 國外不動產投資	—	—	3. 企業	20,244,997	5,729,714
九、存貨淨額	53,802,783	21,280,555	4. 個人及非營利團體	50,140,583	63,888,057
十、不動產、廠房及設備淨額	98,957,279	97,736,630	5. 國外	4,332,869	4,295,966
1. 土地淨額	43,608,961	41,514,591	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	29,162,297	10,478,143
2. 建築物、廠房及設備淨額	55,348,318	56,222,039			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	14,112,639	14,710,562			

表2-18 113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	89,098,502,698	77,186,571,758	9,621,856,044	2,290,074,895
一、庫存現金及零用金	274,038,886	44,476,845	67,354,988	162,207,052
二、國內金融機構存款	10,400,217,829	8,274,312,550	1,621,859,231	504,046,048
1. 活期性存款	4,905,807,780	3,003,726,099	1,418,924,825	483,156,856
2. 定期性存款	3,108,234,919	3,011,113,337	93,584,083	3,537,499
3. 外匯存款	2,386,175,129	2,259,473,114	109,350,323	17,351,692
三、附賣回票債券投資	175,276,874	173,691,323	1,585,551	—
四、融通	731,191,751	688,797,805	32,771,770	9,622,176
1. 政府	2,501,527	2,354,336	147,191	—
2. 金融機構	12,163,273	12,149,983	13,290	—
3. 企業	513,282,002	479,992,799	25,424,716	7,864,487
4. 個人及非營利團體	54,796,529	46,219,874	6,818,967	1,757,688
5. 國外	148,448,419	148,080,812	367,606	—
五、應收及預付款項淨額	16,548,314,599	13,603,257,651	2,230,537,535	714,519,413
1. 政府	909,720,766	797,137,995	101,976,855	10,605,916
2. 金融機構	126,398,254	108,258,155	16,727,809	1,412,290
3. 企業	8,269,865,621	5,865,270,331	1,793,439,025	611,156,266
4. 個人及非營利團體	816,023,577	592,260,756	172,624,121	51,138,701
5. 國外	6,526,322,369	6,330,728,016	155,236,005	40,358,348
6. 減：備抵呆帳	100,015,988	90,397,601	9,466,281	152,107
六、國內有價證券及投資淨額	10,560,684,029	10,192,701,701	336,314,750	31,667,578
1. 短期票券	113,444,155	112,936,118	508,037	—
2. 政府公債及國庫券	3,813,335	3,813,335	—	—
3. 公司債	77,116,163	74,851,425	2,264,126	612
4. 金融債券	34,346,934	30,430,728	3,916,206	—
5. 共同基金(受益憑證)	342,886,857	305,488,644	36,154,202	1,244,011
6. 股份	9,898,258,629	9,584,317,646	283,593,787	30,347,197
7. 資產證券化商品	2,290,496	2,107,269	183,227	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	65,332,398	59,341,450	5,990,948	—
9. 其他國內投資	23,195,062	19,415,088	3,704,216	75,758
七、國內投資性不動產及閒置資產	7,711,325,426	6,854,567,280	854,203,634	2,554,511
八、國外投資淨額	14,127,105,556	14,093,393,811	33,711,746	—
1. 國外存款	—	—	—	—
2. 國外直接投資	13,706,784,578	13,690,779,425	16,005,153	—
3. 國外有價證券投資	418,698,807	401,034,366	17,664,441	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,619,171	1,577,019	42,151	—
5. 國外不動產投資	3,000	3,000	—	—
九、存貨淨額	6,598,115,241	4,979,577,842	1,175,408,785	443,128,614
十、不動產、廠房及設備淨額	19,220,314,444	15,656,214,925	3,176,861,598	387,237,920
1. 土地淨額	6,201,737,512	4,359,717,482	1,731,485,688	110,534,342
2. 建築物、廠房及設備淨額	13,018,576,931	11,296,497,443	1,445,375,910	276,703,578
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,751,918,064	2,625,580,026	91,246,455	35,091,583

*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2-18 113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	46,363,761,333	38,037,792,383	6,866,102,796	1,459,866,154
一、國內金融機構借款	18,573,061,409	14,354,008,675	3,286,621,653	932,431,081
二、國內非金融機構借款	603,826,260	492,590,040	100,889,935	10,346,285
1.政府	12,416,214	12,319,726	96,488	—
2.企業	485,968,408	424,202,203	59,882,824	1,883,381
3.個人及非營利團體	105,441,638	56,068,110	40,910,623	8,462,905
三、國外借款	222,260,072	212,618,749	9,641,324	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	21,888,269,238	17,981,286,242	3,396,177,348	510,805,649
1.政府	1,550,801,496	1,446,387,836	76,977,469	27,436,192
2.金融機構	118,817,338	83,758,549	24,556,170	10,502,618
3.企業	9,396,948,597	7,436,586,868	1,695,826,117	264,535,612
4.個人及非營利團體	4,862,006,549	3,202,217,196	1,461,833,259	197,956,094
5.國外	5,959,695,258	5,812,335,794	136,984,332	10,375,132
六、應付票券	1,081,999,274	1,064,641,583	14,454,070	2,903,620
七、應付國內公司債	1,859,915,556	1,859,915,556	—	—
八、應付國外有價證券	101,671,249	101,671,249	—	—
九、責任及損失準備	328,928,828	322,777,756	6,149,308	1,764
十、人事及退休金準備	7,929,372	7,060,615	463,190	405,567
十一、土地增值稅準備	138,092,832	131,261,193	6,831,639	—
十二、資產證券化商品負債	231,029	231,029	—	—
十三、遞延負債	1,276,083,765	1,234,963,916	38,151,068	2,968,781
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	21,904,970	15,718,430	6,186,539	—
十五、避險之金融負債	226,694,758	226,694,758	—	—
十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	948,467	948,467	—	—
十七、特別股負債	6,919,370	6,454,683	464,688	—
十八、其他金融負債	25,024,885	24,949,443	72,035	3,407
權 益 合 計	42,734,741,365	39,148,779,375	2,755,753,248	830,208,742
一、實收資本	15,855,144,539	12,478,482,892	2,493,400,703	883,260,944
1.政府	213,371,237	209,704,529	3,021,635	645,073
2.金融機構	1,638,075,613	1,559,934,471	64,264,337	13,876,805
3.企業	4,747,389,956	4,333,067,245	347,005,273	67,317,438
4.個人及非營利團體	7,698,170,004	4,900,168,817	2,001,045,195	796,955,992
5.國外	1,558,137,729	1,475,607,829	78,064,264	4,465,636
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	26,879,596,826	26,670,296,483	262,352,545	- 53,052,202

表2-19 112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	80,939,138,611	69,926,623,279	8,559,427,561	2,453,087,772
一、庫存現金及零用金	310,440,344	70,529,841	89,234,360	150,676,143
二、國內金融機構存款	9,433,567,188	7,429,557,641	1,416,048,573	587,960,973
1. 活期性存款	4,534,028,461	2,722,564,235	1,236,689,271	574,774,955
2. 定期性存款	2,657,150,188	2,577,575,744	75,279,362	4,295,081
3. 外匯存款	2,242,388,538	2,129,417,662	104,079,940	8,890,936
三、附賣回票債券投資	153,561,436	151,016,504	2,544,932	—
四、融通	745,792,882	701,789,075	43,822,752	181,055
1. 政府	2,183,298	2,017,401	165,896	—
2. 金融機構	10,564,651	10,564,602	49	—
3. 企業	539,223,070	515,992,049	23,231,022	—
4. 個人及非營利團體	47,322,564	26,715,724	20,425,785	181,055
5. 國外	146,499,299	146,499,299	—	—
五、應收及預付款項淨額	14,880,029,744	12,115,582,317	1,995,633,684	768,813,743
1. 政府	893,221,576	798,537,014	77,448,195	17,236,367
2. 金融機構	129,986,902	119,348,338	10,058,813	579,751
3. 企業	7,478,175,626	5,159,925,300	1,653,147,834	665,102,491
4. 個人及非營利團體	658,041,050	485,788,950	123,830,653	48,421,447
5. 國外	5,809,178,876	5,633,540,617	138,084,814	37,553,445
6. 減：備抵呆帳	88,574,285	81,557,902	6,936,625	79,759
六、國內有價證券及投資淨額	9,564,378,072	9,326,367,011	226,549,412	11,461,649
1. 短期票券	126,382,803	124,537,542	1,845,262	—
2. 政府公債及國庫券	4,968,715	4,968,715	—	—
3. 公司債	56,880,559	52,088,842	4,684,028	107,689
4. 金融債券	18,358,449	16,331,436	1,879,370	147,643
5. 共同基金(受益憑證)	247,176,650	224,600,626	22,575,009	1,016
6. 股份	9,008,204,739	8,809,105,123	188,977,793	10,121,823
7. 資產證券化商品	3,880,622	3,193,553	687,070	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	74,936,490	72,008,926	2,115,036	812,528
9. 其他國內投資	23,589,044	19,532,249	3,785,846	270,950
七、國內投資性不動產及閒置資產	6,791,196,552	6,148,202,408	633,848,242	9,145,902
八、國外投資淨額	11,960,166,522	11,922,665,086	37,283,144	218,292
1. 國外存款	655,879	332,383	323,496	—
2. 國外直接投資	11,709,298,406	11,690,503,699	18,662,240	132,466
3. 國外有價證券投資	248,304,107	230,315,515	17,905,422	83,170
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,905,475	1,513,489	391,986	—
5. 國外不動產投資	2,656	—	—	2,656
九、存貨淨額	6,166,890,440	4,605,074,166	1,123,559,060	438,257,214
十、不動產、廠房及設備淨額	18,244,508,117	14,873,287,412	2,905,161,648	466,059,056
1. 土地淨額	5,732,417,801	4,112,992,538	1,480,776,681	138,648,582
2. 建築物、廠房及設備淨額	12,512,090,316	10,760,294,874	1,424,384,967	327,410,474
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,688,607,315	2,582,551,816	85,741,753	20,313,746

*見表2-18附註。

表2-19 112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	42,493,972,951	34,821,315,906	6,077,644,496	1,595,012,549
一、國內金融機構借款	17,294,766,790	13,060,366,243	3,233,856,371	1,000,544,176
二、國內非金融機構借款	561,516,231	472,996,463	84,888,910	3,630,859
1.政府	6,937,042	6,822,945	—	114,097
2.企業	428,892,199	384,068,886	43,150,530	1,672,783
3.個人及非營利團體	125,686,990	82,104,632	41,738,380	1,843,979
三、國外借款	166,510,367	165,410,937	1,097,673	1,757
四、附買回票債券負債	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	19,541,928,596	16,237,623,980	2,722,564,203	581,740,413
1.政府	1,441,018,956	1,338,066,535	71,604,590	31,347,831
2.金融機構	176,808,746	157,076,329	15,015,873	4,716,544
3.企業	8,446,335,571	6,693,344,432	1,437,927,087	315,064,051
4.個人及非營利團體	4,443,987,492	3,107,192,691	1,116,142,368	220,652,433
5.國外	5,033,777,830	4,941,943,994	81,874,283	9,959,553
六、應付票券	1,062,782,111	1,053,171,637	9,610,474	—
七、應付國內公司債	1,888,166,287	1,888,166,287	—	—
八、應付國外有價證券	46,577,948	46,577,948	—	—
九、責任及損失準備	309,434,041	305,672,348	2,178,253	1,583,439
十、人事及退休金準備	9,909,383	6,936,249	2,704,778	268,356
十一、土地增值稅準備	120,636,014	119,048,215	1,587,799	—
十二、資產證券化商品負債	150,583	150,583	—	—
十三、遞延負債	1,222,113,736	1,198,087,585	16,790,163	7,235,988
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	21,015,774	20,754,155	261,619	—
十五、避險之金融負債	222,384,159	222,365,077	19,081	—
十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	1,256,279	494,452	761,827	—
十七、特別股負債	7,552,064	6,403,695	1,148,369	—
十八、其他金融負債	17,272,590	17,090,051	174,978	7,560
權 益 合 計	38,445,165,660	35,105,307,372	2,481,783,065	858,075,222
一、實收資本	15,109,181,575	11,909,198,998	2,247,833,483	952,149,094
1.政府	200,241,774	199,054,561	1,177,413	9,800
2.金融機構	1,537,348,334	1,480,048,317	50,111,837	7,188,180
3.企業	4,330,580,524	4,033,806,992	238,785,612	57,987,920
4.個人及非營利團體	7,418,969,021	4,611,179,587	1,931,653,160	876,136,274
5.國外	1,622,041,922	1,585,109,541	26,105,461	10,826,920
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	23,335,984,084	23,196,108,375	233,949,582	- 94,073,872

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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	77,186,571,758	69,926,623,279	負 債 合 計	38,037,792,383	34,821,315,906
一、庫存現金及零用金	44,476,845	70,529,841	一、國內金融機構借款	14,354,008,675	13,060,366,243
二、國內金融機構存款	8,274,312,550	7,429,557,641	二、國內非金融機構借款	492,590,040	472,996,463
1. 活期性存款	3,003,726,099	2,722,564,235	1. 政府	12,319,726	6,822,945
2. 定期性存款	3,011,113,337	2,577,575,744	2. 企業	424,202,203	384,068,886
3. 外匯存款	2,259,473,114	2,129,417,662	3. 個人及非營利團體	56,068,110	82,104,632
三、附賣回票債券投資	173,691,323	151,016,504	三、國外借款	212,618,749	165,410,937
四、融通	688,797,805	701,789,075	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	2,354,336	2,017,401	五、應付及預收款項淨額	17,981,286,242	16,237,623,980
2. 金融機構	12,149,983	10,564,602	1. 政府	1,446,387,836	1,338,066,535
3. 企業	479,992,799	515,992,049	2. 金融機構	83,758,549	157,076,329
4. 個人及非營利團體	46,219,874	26,715,724	3. 企業	7,436,586,868	6,693,344,432
5. 國外	148,080,812	146,499,299	4. 個人及非營利團體	3,202,217,196	3,107,192,691
五、應收及預付款項淨額	13,603,257,651	12,115,582,317	5. 國外	5,812,335,794	4,941,943,994
1. 政府	797,137,995	798,537,014	六、應付票券	1,064,641,583	1,053,171,637
2. 金融機構	108,258,155	119,348,338	七、應付國內公司債	1,859,915,556	1,888,166,287
3. 企業	5,865,270,331	5,159,925,300	八、應付國外有價證券	101,671,249	46,577,948
4. 個人及非營利團體	592,260,756	485,788,950	九、責任及損失準備	322,777,756	305,672,348
5. 國外	6,330,728,016	5,633,540,617	十、人事及退休金準備	7,060,615	6,936,249
6. 減：備抵呆帳	90,397,601	81,557,902	十一、土地增值稅準備	131,261,193	119,048,215
六、國內有價證券及投資淨額	10,192,701,701	9,326,367,011	十二、資產證券化商品負債	231,029	150,583
1. 短期票券	112,936,118	124,537,542	十三、遞延負債	1,234,963,916	1,198,087,585
2. 政府公債及國庫券	3,813,335	4,968,715	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	15,718,430	20,754,155
3. 公司債	74,851,425	52,088,842	十五、避險之金融負債	226,694,758	222,365,077
4. 金融債券	30,430,728	16,331,436	十六、按攤銷後成本衡量之金融	948,467	494,452
5. 共同基金(受益憑證)	305,488,644	224,600,626	十七、特別股負債	6,454,683	6,403,695
6. 股份	9,584,317,646	8,809,105,123	十八、其他金融負債	24,949,443	17,090,051
7. 資產證券化商品	2,107,269	3,193,553			
8. 衍生金融資產及結構型商品	59,341,450	72,008,926			
9. 其他國內投資	19,415,088	19,532,249			
七、國內投資性不動產及閒置資產	6,854,567,280	6,148,202,408			
八、國外投資淨額	14,093,393,811	11,922,665,086			
1. 國外存款	—	332,383	權 益 合 計	39,148,779,375	35,105,307,372
2. 國外直接投資	13,690,779,425	11,690,503,699	一、實收資本	12,478,482,892	11,909,198,998
3. 國外有價證券投資	401,034,366	230,315,515	1. 政府	209,704,529	199,054,561
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,577,019	1,513,489	2. 金融機構	1,559,934,471	1,480,048,317
5. 國外不動產投資	3,000	—	3. 企業	4,333,067,245	4,033,806,992
九、存貨淨額	4,979,577,842	4,605,074,166	4. 個人及非營利團體	4,900,168,817	4,611,179,587
十、不動產、廠房及設備淨額	15,656,214,925	14,873,287,412	5. 國外	1,475,607,829	1,585,109,541
1. 土地淨額	4,359,717,482	4,112,992,538	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	26,670,296,483	23,196,108,375
2. 建築物、廠房及設備淨額	11,296,497,443	10,760,294,874			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	2,625,580,026	2,582,551,816			

*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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	9,621,856,044	8,559,427,561	負 債 合 計	6,866,102,796	6,077,644,496
一、庫存現金及零用金	67,354,988	89,234,360	一、國內金融機構借款	3,286,621,653	3,233,856,371
二、國內金融機構存款	1,621,859,231	1,416,048,573	二、國內非金融機構借款	100,889,935	84,888,910
1. 活期性存款	1,418,924,825	1,236,689,271	1. 政府	96,488	—
2. 定期性存款	93,584,083	75,279,362	2. 企業	59,882,824	43,150,530
3. 外匯存款	109,350,323	104,079,940	3. 個人及非營利團體	40,910,623	41,738,380
三、附賣回票債券投資	1,585,551	2,544,932	三、國外借款	9,641,324	1,097,673
四、融通	32,771,770	43,822,752	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	147,191	165,896	五、應付及預收款項淨額	3,396,177,348	2,722,564,203
2. 金融機構	13,290	49	1. 政府	76,977,469	71,604,590
3. 企業	25,424,716	23,231,022	2. 金融機構	24,556,170	15,015,873
4. 個人及非營利團體	6,818,967	20,425,785	3. 企業	1,695,826,117	1,437,927,087
5. 國外	367,606	—	4. 個人及非營利團體	1,461,833,259	1,116,142,368
五、應收及預付款項淨額	2,230,537,535	1,995,633,684	5. 國外	136,984,332	81,874,283
1. 政府	101,976,855	77,448,195	六、應付票券	14,454,070	9,610,474
2. 金融機構	16,727,809	10,058,813	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	1,793,439,025	1,653,147,834	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	172,624,121	123,830,653	九、責任及損失準備	6,149,308	2,178,253
5. 國外	155,236,005	138,084,814	十、人事及退休金準備	463,190	2,704,778
6. 減：備抵呆帳	9,466,281	6,936,625	十一、土地增值稅準備	6,831,639	1,587,799
六、國內有價證券及投資淨額	336,314,750	226,549,412	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	508,037	1,845,262	十三、遞延負債	38,151,068	16,790,163
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	6,186,539	261,619
3. 公司債	2,264,126	4,684,028	十五、避險之金融負債	—	19,081
4. 金融債券	3,916,206	1,879,370	十六、按攤銷後成本衡量之金融	—	761,827
5. 共同基金(受益憑證)	36,154,202	22,575,009	十七、特別股負債	464,688	1,148,369
6. 股份	283,593,787	188,977,793	十八、其他金融負債	72,035	174,978
7. 資產證券化商品	183,227	687,070			
8. 衍生金融資產及結構型商品	5,990,948	2,115,036	權 益 合 計	2,755,753,248	2,481,783,065
9. 其他國內投資	3,704,216	3,785,846	一、實收資本	2,493,400,703	2,247,833,483
七、國內投資性不動產及閒置資產	854,203,634	633,848,242	1. 政府	3,021,635	1,177,413
八、國外投資淨額	33,711,746	37,283,144	2. 金融機構	64,264,337	50,111,837
1. 國外存款	—	323,496	3. 企業	347,005,273	238,785,612
2. 國外直接投資	16,005,153	18,662,240	4. 個人及非營利團體	2,001,045,195	1,931,653,160
3. 國外有價證券投資	17,664,441	17,905,422	5. 國外	78,064,264	26,105,461
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	42,151	391,986	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	262,352,545	233,949,582
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	1,175,408,785	1,123,559,060			
十、不動產、廠房及設備淨額	3,176,861,598	2,905,161,648			
1. 土地淨額	1,731,485,688	1,480,776,681			
2. 建築物、廠房及設備淨額	1,445,375,910	1,424,384,967			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	91,246,455	85,741,753			

*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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	2,290,074,895	2,453,087,772	負 債 合 計	1,459,866,154	1,595,012,549
一、庫存現金及零用金	162,207,052	150,676,143	一、國內金融機構借款	932,431,081	1,000,544,176
二、國內金融機構存款	504,046,048	587,960,973	二、國內非金融機構借款	10,346,285	3,630,859
1. 活期性存款	483,156,856	574,774,955	1. 政府	—	114,097
2. 定期性存款	3,537,499	4,295,081	2. 企業	1,883,381	1,672,783
3. 外匯存款	17,351,692	8,890,936	3. 個人及非營利團體	8,462,905	1,843,979
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	1,757
四、融通	9,622,176	181,055	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	510,805,649	581,740,413
2. 金融機構	—	—	1. 政府	27,436,192	31,347,831
3. 企業	7,864,487	—	2. 金融機構	10,502,618	4,716,544
4. 個人及非營利團體	1,757,688	181,055	3. 企業	264,535,612	315,064,051
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	197,956,094	220,652,433
五、應收及預付款項淨額	714,519,413	768,813,743	5. 國外	10,375,132	9,959,553
1. 政府	10,605,916	17,236,367	六、應付票券	2,903,620	—
2. 金融機構	1,412,290	579,751	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	611,156,266	665,102,491	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	51,138,701	48,421,447	九、責任及損失準備	1,764	1,583,439
5. 國外	40,358,348	37,553,445	十、人事及退休金準備	405,567	268,356
6. 減：備抵呆帳	152,107	79,759	十一、土地增值稅準備	—	—
六、國內有價證券及投資淨額	31,667,578	11,461,649	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延負債	2,968,781	7,235,988
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	612	107,689	十五、避險之金融負債	—	—
4. 金融債券	—	147,643	十六、按攤銷後成本衡量之金融	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	1,244,011	1,016	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	30,347,197	10,121,823	十八、其他金融負債	3,407	7,560
7. 資產證券化商品	—	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	—	812,528			
9. 其他國內投資	75,758	270,950			
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,554,511	9,145,902			
八、國外投資淨額	—	218,292			
1. 國外存款	—	—	權 益 合 計	830,208,742	858,075,222
2. 國外直接投資	—	132,466	一、實收資本	883,260,944	952,149,094
3. 國外有價證券投資	—	83,170	1. 政府	645,073	9,800
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	2. 金融機構	13,876,805	7,188,180
5. 國外不動產投資	—	2,656	3. 企業	67,317,438	57,987,920
九、存貨淨額	443,128,614	438,257,214	4. 個人及非營利團體	796,955,992	876,136,274
十、不動產、廠房及設備淨額	387,237,920	466,059,056	5. 國外	4,465,636	10,826,920
1. 土地淨額	110,534,342	138,648,582	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	- 53,052,202	- 94,073,872
2. 建築物、廠房及設備淨額	276,703,578	327,410,474			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	35,091,583	20,313,746			

*見表2-18附註。

表2-23 113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	89,098,502,698	73,069,783,773	16,028,718,925
一、庫存現金及零用金	274,038,886	43,073,139	230,965,747
二、國內金融機構存款	10,400,217,829	7,732,632,343	2,667,585,486
1. 活期性存款	4,905,807,780	2,645,693,130	2,260,114,650
2. 定期性存款	3,108,234,919	2,907,376,053	200,858,867
3. 外匯存款	2,386,175,129	2,179,563,160	206,611,969
三、附賣回票債券投資	175,276,874	174,041,580	1,235,294
四、融通	731,191,751	668,021,533	63,170,218
1. 政府	2,501,527	2,354,336	147,191
2. 金融機構	12,163,273	11,619,327	543,946
3. 企業	513,282,002	463,195,373	50,086,630
4. 個人及非營利團體	54,796,529	42,764,800	12,031,730
5. 國外	148,448,419	148,087,697	360,721
五、應收及預付款項淨額	16,548,314,599	12,813,495,165	3,734,819,434
1. 政府	909,720,766	780,720,047	129,000,719
2. 金融機構	126,398,254	102,310,620	24,087,635
3. 企業	8,269,865,621	5,414,775,949	2,855,089,672
4. 個人及非營利團體	816,023,577	467,827,559	348,196,018
5. 國外	6,526,322,369	6,136,725,897	389,596,472
6. 減：備抵呆帳	100,015,988	88,864,907	11,151,081
六、國內有價證券及投資淨額	10,560,684,029	9,901,061,832	659,622,198
1. 短期票券	113,444,155	112,906,579	537,576
2. 政府公債及國庫券	3,813,335	3,813,335	—
3. 公司債	77,116,163	66,665,568	10,450,595
4. 金融債券	34,346,934	26,288,272	8,058,661
5. 共同基金(受益憑證)	342,886,857	302,529,549	40,357,308
6. 股份	9,898,258,629	9,313,122,743	585,135,886
7. 資產證券化商品	2,290,496	2,107,269	183,227
8. 衍生金融資產及結構型商品	65,332,398	55,674,533	9,657,865
9. 其他國內投資	23,195,062	17,953,984	5,241,078
七、國內投資性不動產及閒置資產	7,711,325,426	5,887,070,490	1,824,254,936
八、國外投資淨額	14,127,105,556	14,037,355,482	89,750,074
1. 國外存款	—	—	—
2. 國外直接投資	13,706,784,578	13,674,558,745	32,225,834
3. 國外有價證券投資	418,698,807	361,665,098	57,033,709
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,619,171	1,128,639	490,531
5. 國外不動產投資	3,000	3,000	—
九、存貨淨額	6,598,115,241	4,626,697,133	1,971,418,109
十、不動產、廠房及設備淨額	19,220,314,444	14,607,393,025	4,612,921,419
1. 土地淨額	6,201,737,512	3,684,676,914	2,517,060,599
2. 建築物、廠房及設備淨額	13,018,576,931	10,922,716,111	2,095,860,820
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,751,918,064	2,578,942,053	172,976,011

*上述分層係將實收資本額或出資額超過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2-23 113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	46,363,761,333	34,687,834,783	11,675,926,550
一、國內金融機構借款	18,573,061,409	12,718,544,882	5,854,516,527
二、國內非金融機構借款	603,826,260	436,869,499	166,956,760
1.政府	12,416,214	4,694,273	7,721,941
2.企業	485,968,408	403,224,241	82,744,167
3.個人及非營利團體	105,441,638	28,950,986	76,490,652
三、國外借款	222,260,072	207,956,646	14,303,426
四、附買回票債券負債	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	21,888,269,238	16,401,484,770	5,486,784,468
1.政府	1,550,801,496	1,403,222,440	147,579,056
2.金融機構	118,817,338	82,445,280	36,372,057
3.企業	9,396,948,597	6,728,749,623	2,668,198,975
4.個人及非營利團體	4,862,006,549	2,536,519,036	2,325,487,513
5.國外	5,959,695,258	5,650,548,391	309,146,867
六、應付票券	1,081,999,274	1,034,739,987	47,259,286
七、應付國內公司債	1,859,915,556	1,857,415,489	2,500,067
八、應付國外有價證券	101,671,249	101,671,249	—
九、責任及損失準備	328,928,828	311,337,272	17,591,556
十、人事及退休金準備	7,929,372	6,984,449	944,924
十一、土地增值稅準備	138,092,832	129,158,050	8,934,782
十二、資產證券化商品負債	231,029	231,029	—
十三、遞延負債	1,276,083,765	1,208,697,300	67,386,465
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	21,904,970	13,756,090	8,148,880
十五、避險之金融負債	226,694,758	226,694,758	—
十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	948,467	948,467	—
十七、特別股負債	6,919,370	6,454,683	464,688
十八、其他金融負債	25,024,885	24,890,164	134,721
權 益 合 計	42,734,741,365	38,381,948,990	4,352,792,375
一、實收資本	15,855,144,539	12,701,273,752	3,153,870,787
1.政府	213,371,237	209,974,905	3,396,332
2.金融機構	1,638,075,613	1,582,930,460	55,145,153
3.企業	4,747,389,956	4,482,253,448	265,136,509
4.個人及非營利團體	7,698,170,004	4,936,629,496	2,761,540,508
5.國外	1,558,137,729	1,489,485,444	68,652,285
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	26,879,596,826	25,680,675,238	1,198,921,588

表2-24 112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	80,939,138,611	65,951,885,244	14,987,253,367
一、庫存現金及零用金	310,440,344	59,643,748	250,796,596
二、國內金融機構存款	9,433,567,188	6,881,437,863	2,552,129,325
1. 活期性存款	4,534,028,461	2,407,063,625	2,126,964,836
2. 定期性存款	2,657,150,188	2,445,272,482	211,877,706
3. 外匯存款	2,242,388,538	2,029,101,756	213,286,783
三、附賣回票債券投資	153,561,436	151,016,504	2,544,932
四、融通	745,792,882	668,944,179	76,848,703
1. 政府	2,183,298	2,017,401	165,896
2. 金融機構	10,564,651	10,564,651	—
3. 企業	539,223,070	495,759,109	43,463,962
4. 個人及非營利團體	47,322,564	17,172,462	30,150,102
5. 國外	146,499,299	143,430,556	3,068,743
五、應收及預付款項淨額	14,880,029,744	11,409,252,991	3,470,776,753
1. 政府	893,221,576	774,700,356	118,521,219
2. 金融機構	129,986,902	110,794,508	19,192,393
3. 企業	7,478,175,626	4,655,396,819	2,822,778,807
4. 個人及非營利團體	658,041,050	432,630,736	225,410,314
5. 國外	5,809,178,876	5,515,037,244	294,141,632
6. 減：備抵呆帳	88,574,285	79,306,673	9,267,613
六、國內有價證券及投資淨額	9,564,378,072	9,064,296,961	500,081,111
1. 短期票券	126,382,803	115,098,298	11,284,505
2. 政府公債及國庫券	4,968,715	3,581,423	1,387,293
3. 公司債	56,880,559	47,185,665	9,694,894
4. 金融債券	18,358,449	13,421,584	4,936,865
5. 共同基金(受益憑證)	247,176,650	215,094,051	32,082,599
6. 股份	9,008,204,739	8,578,559,555	429,645,184
7. 資產證券化商品	3,880,622	2,268,181	1,612,442
8. 衍生金融資產及結構型商品	74,936,490	69,750,395	5,186,095
9. 其他國內投資	23,589,044	19,337,809	4,251,235
七、國內投資性不動產及閒置資產	6,791,196,552	5,141,495,527	1,649,701,025
八、國外投資淨額	11,960,166,522	11,906,056,240	54,110,282
1. 國外存款	655,879	332,383	323,496
2. 國外直接投資	11,709,298,406	11,677,228,633	32,069,772
3. 國外有價證券投資	248,304,107	227,435,135	20,868,971
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,905,475	1,060,089	845,386
5. 國外不動產投資	2,656	—	2,656
九、存貨淨額	6,166,890,440	4,278,849,672	1,888,040,769
十、不動產、廠房及設備淨額	18,244,508,117	13,836,613,630	4,407,894,486
1. 土地淨額	5,732,417,801	3,500,261,182	2,232,156,619
2. 建築物、廠房及設備淨額	12,512,090,316	10,336,352,448	2,175,737,868
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	2,688,607,315	2,554,277,930	134,329,385

*見表2-23附註。

表2-24 112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	42,493,972,951	31,499,180,716	10,994,792,236
一、國內金融機構借款	17,294,766,790	11,493,621,975	5,801,144,815
二、國內非金融機構借款	561,516,231	407,353,917	154,162,314
1.政府	6,937,042	6,822,945	114,097
2.企業	428,892,199	348,233,920	80,658,279
3.個人及非營利團體	125,686,990	52,297,052	73,389,938
三、國外借款	166,510,367	152,421,297	14,089,070
四、附買回票債券負債	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	19,541,928,596	14,599,350,276	4,942,578,319
1.政府	1,441,018,956	1,304,636,560	136,382,396
2.金融機構	176,808,746	144,794,382	32,014,365
3.企業	8,446,335,571	6,020,078,159	2,426,257,411
4.個人及非營利團體	4,443,987,492	2,294,010,241	2,149,977,252
5.國外	5,033,777,830	4,835,830,935	197,946,895
六、應付票券	1,062,782,111	1,035,138,767	27,643,344
七、應付國內公司債	1,888,166,287	1,888,166,287	—
八、應付國外有價證券	46,577,948	46,577,948	—
九、責任及損失準備	309,434,041	303,470,616	5,963,425
十、人事及退休金準備	9,909,383	6,924,336	2,985,047
十一、土地增值稅準備	120,636,014	115,713,731	4,922,283
十二、資產證券化商品負債	150,583	150,583	—
十三、遞延負債	1,222,113,736	1,183,928,728	38,185,008
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	21,015,774	20,229,410	786,364
十五、避險之金融負債	222,384,159	222,365,077	19,081
十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	1,256,279	351,293	904,986
十七、特別股負債	7,552,064	6,403,695	1,148,369
十八、其他金融負債	17,272,590	17,012,780	259,809
權 益 合 計	38,445,165,660	34,452,704,528	3,992,461,131
一、實收資本	15,109,181,575	12,002,990,253	3,106,191,323
1.政府	200,241,774	198,505,915	1,735,858
2.金融機構	1,537,348,334	1,487,316,463	50,031,871
3.企業	4,330,580,524	4,099,778,709	230,801,815
4.個人及非營利團體	7,418,969,021	4,635,021,452	2,783,947,569
5.國外	1,622,041,922	1,582,367,713	39,674,209
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	23,335,984,084	22,449,714,276	886,269,809

表2-25 民營大企業資產負債統計表*

單位：新台幣千元

項 目	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	73,069,783,773	65,951,885,244	負 債 合 計	34,687,834,783	31,499,180,716
一、庫存現金及零用金	43,073,139	59,643,748	一、國內金融機構借款	12,718,544,882	11,493,621,975
二、國內金融機構存款	7,732,632,343	6,881,437,863	二、國內非金融機構借款	436,869,499	407,353,917
1. 活期性存款	2,645,693,130	2,407,063,625	1. 政府	4,694,273	6,822,945
2. 定期性存款	2,907,376,053	2,445,272,482	2. 企業	403,224,241	348,233,920
3. 外匯存款	2,179,563,160	2,029,101,756	3. 個人及非營利團體	28,950,986	52,297,052
三、附賣回票債券投資	174,041,580	151,016,504	三、國外借款	207,956,646	152,421,297
四、融通	668,021,533	668,944,179	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	2,354,336	2,017,401	五、應付及預收款項淨額	16,401,484,770	14,599,350,276
2. 金融機構	11,619,327	10,564,651	1. 政府	1,403,222,440	1,304,636,560
3. 企業	463,195,373	495,759,109	2. 金融機構	82,445,280	144,794,382
4. 個人及非營利團體	42,764,800	17,172,462	3. 企業	6,728,749,623	6,020,078,159
5. 國外	148,087,697	143,430,556	4. 個人及非營利團體	2,536,519,036	2,294,010,241
五、應收及預付款項淨額	12,813,495,165	11,409,252,991	5. 國外	5,650,548,391	4,835,830,935
1. 政府	780,720,047	774,700,356	六、應付票券	1,034,739,987	1,035,138,767
2. 金融機構	102,310,620	110,794,508	七、應付國內公司債	1,857,415,489	1,888,166,287
3. 企業	5,414,775,949	4,655,396,819	八、應付國外有價證券	101,671,249	46,577,948
4. 個人及非營利團體	467,827,559	432,630,736	九、責任及損失準備	311,337,272	303,470,616
5. 國外	6,136,725,897	5,515,037,244	十、人事及退休金準備	6,984,449	6,924,336
6. 減：備抵呆帳	88,864,907	79,306,673	十一、土地增值稅準備	129,158,050	115,713,731
六、國內有價證券及投資淨額	9,901,061,832	9,064,296,961	十二、資產證券化商品負債	231,029	150,583
1. 短期票券	112,906,579	115,098,298	十三、遞延貸項	1,208,697,300	1,183,928,728
2. 政府公債及國庫券	3,813,335	3,581,423	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	13,756,090	20,229,410
3. 公司債	66,665,568	47,185,665	十五、避險之金融負債	226,694,758	222,365,077
4. 金融債券	26,288,272	13,421,584	十六、按攤銷後成本衡量之金融	948,467	351,293
5. 共同基金(受益憑證)	302,529,549	215,094,051	十七、特別股負債	6,454,683	6,403,695
6. 股份	9,313,122,743	8,578,559,555	十八、其他金融負債	24,890,164	17,012,780
7. 資產證券化商品	2,107,269	2,268,181			
8. 衍生金融資產及結構型商品	55,674,533	69,750,395			
9. 其他國內投資	17,953,984	19,337,809			
七、國內投資性不動產及閒置資產	5,887,070,490	5,141,495,527			
八、國外投資淨額	14,037,355,482	11,906,056,240			
1. 國外存款	—	332,383	權 益 合 計	38,381,948,990	34,452,704,528
2. 國外直接投資	13,674,558,745	11,677,228,633	一、實收資本	12,701,273,752	12,002,990,253
3. 國外有價證券投資	361,665,098	227,435,135	1. 政府	209,974,905	198,505,915
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,128,639	1,060,089	2. 金融機構	1,582,930,460	1,487,316,463
5. 國外不動產投資	3,000	—	3. 企業	4,482,253,448	4,099,778,709
九、存貨淨額	4,626,697,133	4,278,849,672	4. 個人及非營利團體	4,936,629,496	4,635,021,452
十、不動產、廠房及設備淨額	14,607,393,025	13,836,613,630	5. 國外	1,489,485,444	1,582,367,713
1. 土地淨額	3,684,676,914	3,500,261,182	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	25,680,675,238	22,449,714,276
2. 建築物、廠房及設備淨額	10,922,716,111	10,336,352,448			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	2,578,942,053	2,554,277,930			

*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	113年底	112年底	項 目	113年底	112年底
資 產 合 計	16,028,718,925	14,987,253,367	負 債 合 計	11,675,926,550	10,994,792,236
一、庫存現金及零用金	230,965,747	250,796,596	一、國內金融機構借款	5,854,516,527	5,801,144,815
二、國內金融機構存款	2,667,585,486	2,552,129,325	二、國內非金融機構借款	166,956,760	154,162,314
1. 活期性存款	2,260,114,650	2,126,964,836	1. 政府	7,721,941	114,097
2. 定期性存款	200,858,867	211,877,706	2. 企業	82,744,167	80,658,279
3. 外匯存款	206,611,969	213,286,783	3. 個人及非營利團體	76,490,652	73,389,938
三、附賣回票債券投資	1,235,294	2,544,932	三、國外借款	14,303,426	14,089,070
四、融通	63,170,218	76,848,703	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	147,191	165,896	五、應付及預收款項淨額	5,486,784,468	4,942,578,319
2. 金融機構	543,946	—	1. 政府	147,579,056	136,382,396
3. 企業	50,086,630	43,463,962	2. 金融機構	36,372,057	32,014,365
4. 個人及非營利團體	12,031,730	30,150,102	3. 企業	2,668,198,975	2,426,257,411
5. 國外	360,721	3,068,743	4. 個人及非營利團體	2,325,487,513	2,149,977,252
五、應收及預付款項淨額	3,734,819,434	3,470,776,753	5. 國外	309,146,867	197,946,895
1. 政府	129,000,719	118,521,219	六、應付票券	47,259,286	27,643,344
2. 金融機構	24,087,635	19,192,393	七、應付國內公司債	2,500,067	—
3. 企業	2,855,089,672	2,822,778,807	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	348,196,018	225,410,314	九、責任及損失準備	17,591,556	5,963,425
5. 國外	389,596,472	294,141,632	十、人事及退休金準備	944,924	2,985,047
6. 減：備抵呆帳	11,151,081	9,267,613	十一、土地增值稅準備	8,934,782	4,922,283
六、國內有價證券及投資淨額	659,622,198	500,081,111	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	537,576	11,284,505	十三、遞延負債	67,386,465	38,185,008
2. 政府公債及國庫券	—	1,387,293	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	8,148,880	786,364
3. 公司債	10,450,595	9,694,894	十五、避險之金融負債	—	19,081
4. 金融債券	8,058,661	4,936,865	十六、按攤銷後成本衡量之金融	—	904,986
5. 共同基金(受益憑證)	40,357,308	32,082,599	十七、特別股負債	464,688	1,148,369
6. 股份	585,135,886	429,645,184	十八、其他金融負債	134,721	259,809
7. 資產證券化商品	183,227	1,612,442			
8. 衍生金融資產及結構型商品	9,657,865	5,186,095			
9. 其他國內投資	5,241,078	4,251,235			
七、國內投資性不動產及閒置資產	1,824,254,936	1,649,701,025			
八、國外投資淨額	89,750,074	54,110,282	權 益 合 計	4,352,792,375	3,992,461,131
1. 國外存款	—	323,496	一、實收資本	3,153,870,787	3,106,191,323
2. 國外直接投資	32,225,834	32,069,772	1. 政府	3,396,332	1,735,858
3. 國外有價證券投資	57,033,709	20,868,971	2. 金融機構	55,145,153	50,031,871
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	490,531	845,386	3. 企業	265,136,509	230,801,815
5. 國外不動產投資	—	2,656	4. 個人及非營利團體	2,761,540,508	2,783,947,569
九、存貨淨額	1,971,418,109	1,888,040,769	5. 國外	68,652,285	39,674,209
十、不動產、廠房及設備淨額	4,612,921,419	4,407,894,486	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	1,198,921,588	886,269,809
1. 土地淨額	2,517,060,599	2,232,156,619			
2. 建築物、廠房及設備淨額	2,095,860,820	2,175,737,868			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	172,976,011	134,329,385			

*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113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、國營臺灣鐵路股份有限公司、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113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 112 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 113 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、失能照顧等以外之機構。	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	樣本回收困難，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（112 年工業及服務業母體資料庫中占 71.9%），其資產總額占全體之比重低（112 年工業及服務業母體資料庫中僅占 0.6%），且多無法提供財務報表。基於資料蒐集不易，且影響不大，本調查將其排除在外。

2. 上市上櫃公司母體：截至 113 年 12 月 31 日的上市上櫃公司。

(二) 分業標準：採第11次行業統計分類，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 4,820 家民營企業，其中 4,328 家分配給銀行調查。
2. 上市上櫃公司樣本家數：共計 1,657 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 4,328 家，回收 4,300 家，銀行回收比率約 99.4%。
2. 上市上櫃公司樣本：回收 1,656 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

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

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

T_{1l} 為抽查層第 l 類別某特徵值估計值；

y_{1jik} 為抽查層第 i 層第 k 家樣本回卷觀察值，但非極端值；

y_{1lji}^r 為抽查層回卷觀察值中第 r 個極端值；

$\hat{\bar{y}}_{1lji}$ 為抽查層第 i 層已扣除極端值之母體平均資產總額估計值；

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

p_{1jik} 為抽查層第 i 層第 k 家已扣除極端值之回卷樣本被抽出的機率，採平均

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

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

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

n_{1lji} 為抽查層已扣除極端值之第 i 層樣本家數；

n_{1lji}^* 為抽查層已扣除極端值之第 i 層回卷樣本家數；

N_{1lji} 為抽查層已扣除極端值之第 i 層母體數；

2. 全查企業

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

其中，

T_{2l} 為全查層第 l 類別母體表徵值總數推估式；

y_{2ljk} 為全查層第 i 層第 k 家回卷企業某特徵值；

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

X_{2ljk} 為全查層第 i 層第 k 家樣本在母體底冊中之資產總額；

N_{2lj} 為全查層第 i 層母體數；

n_{2lj} 為全查層第 i 層回卷樣本數；

(二) 上市上櫃母體推估

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

其中，

T_{3l} 為上市上櫃公司第 l 類某特徵值估計值；

y_{3ljk} 為上市上櫃公司第 k 個企業某特徵值觀察值；

n_{3lj} 為上市上櫃公司樣本家數；

(四) 全部母體推估

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

十、抽樣誤差及相對誤差（民營企業）：民營企業資金狀況調查在 95%的信賴水準下，估計全體民營企業資產總額之抽樣誤差為 416,396 百萬元，相對誤差為 0.47%，全體民營企業資產總額之相對誤差並不大，惟受限於樣本數、回卷率等因素，致各大業資產總額的相對誤差大小不一（見表 2）。

表 2、民營企業各大業抽樣誤差及相對誤差

大業別	抽樣誤差 (百萬元)	相對誤差* (%)
B 礦業及土石採取業	2,009	3.76
C 製造業	202,353	0.42
D 電力及燃氣供應業	47,438	3.03
E 用水供應及污染整治業	20,436	7.13
F 營建工程業	154,214	3.65
G 批發及零售業	206,023	1.63
H 運輸及倉儲業	47,676	1.13
I 住宿及餐飲業	56,015	4.57
J 出版影音及資通訊業	49,231	1.93
L 不動產業	228,454	2.08
M 專業、科學及技術服務業	49,214	3.77
N 支援服務業	23,659	2.90
R 藝術、娛樂及休閒服務業	15,178	4.73
S 其他服務業	17,366	4.72
全體民營企業	416,396	0.47

*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 萬元以上至未達 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或出資額分類：企業實收資本額或出資額超過 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	113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新台幣支票存款、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新台幣定存、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					
6.國外	104060				指對員工、個人股東或職工福利會等之融通	
五、應收及預付款項淨額（不計息）	105000					指本項下1至6細項之和，減「備抵呆帳」後之淨額（不計息）
請先依項目將毛額數字填入附表1-應收預付及應付預收明細表，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項						
1.政府	105010					須以毛額填列，扣除銷售折讓及退回，不扣除備抵呆帳
2.金融機構（含公、民營）	105020					
3.公營事業（非金融）	105030					
4.民營企業（非金融）	105040					
5.個人及非營利團體	105050					
6.國外	105060					
減：備抵呆帳	105070				減：	為應收款項之減項科目，前面不須加負號
六、國內有價證券及投資淨額（含評價調整）	106000					指本項下1至9細項之和，各細項含評價調整
請先依項目將資料填入附表2-國內外金融投資明細表，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項						
1.短期票券（商業本票、銀行承兌匯票）	106010					指持有國內票券金融公司或銀行承銷之商業本票、持有經銀行承兌之國內匯票
2.政府公債及國庫券	106020					指持有我國各級政府發行之公債及財政部發行之國庫券
3.公司債	106030					指持有國內企業發行之公司債
4.金融債券	106040					指持有國內銀行發行之金融債券
5.共同基金（受益憑證）	106050					指持有國內證券投資信託公司及信託業發行之共同基金，包括債券基金、股票基金、貨幣市場基金等。有關國內投信與信託部發行之共同基金名單請參照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					指持有國內公營事業、民營企業及金融機構之股權
(1)上市櫃股份	106061					
(2)非上市櫃股份	106062					
7.資產證券化商品	106070					指持有信託業發行之受益證券或資產基礎證券，包括不動產證券化商品（REITs、REATs）、金融資產證券化商品、資產基礎商業本票(ABCP)等
8.衍生金融資產及結構式商品	106080					指持有國內發行之選擇權、認購權證、期貨、連動式債券、結構債券及結構式存款等
9.其他國內投資	106090					指持有黃金、寶石、古董、藝術品、紀念幣及團體保險解約價值等保值資產
七、國內投資性不動產及閒置資產	107000					指非營業用之出租或閒置資產，以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：https://www.fundclear.com.tw/offshore/home/）
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，不包含預購原料料 (建築業存貨（不含預付土地款）歸在國內投資性不動產項)
十、不動產、廠房與設備淨額	110000					指本項下1及2細項之和，減「累積折舊」後之淨額
1.土地淨額	110010					指營業用之土地淨額，包含土地重估增值，土地改良物請填建築物、廠房及設備淨額
2.建築物、廠房及設備淨額	110020					指營業用之建築物、機械設備、運輸工具及各項設備等扣除累積折舊之淨額，預付購置設備款請填附表1
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	111000					包括未攤銷費用、商譽、開辦費、租賃權益、使用權資產、遞延資產、遞延費用、遞延退休金成本、遞延兌換損失、未實現售後租回損失、電腦軟體及用品盤存等

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

中央銀行經濟研究處

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	113年12月底				填 表 說 明
負 債 合 計	200000					指下列一至十八大項之和
一、國內金融機構借款	201000					指國內金融機構之借款，包括OBU、外商及大陸銀行在台分行、金融租賃公司等
二、國內非金融機構借款(計息)	202000					指本項下1至4細項之和（計息）
1.政府	202010					指政府（如行政院開發基金、中小企業發展基金）委託銀行貸放之各種政策性貸款(風險由政府承擔)
2.公營事業	202020					
3.民營企業	202030					
4.個人及非營利團體	202040					指吸收員工存款、個人股東往來(計息)、向職工福利會借款或民間標會
三、國外借款	203000					指向國外（含本國銀行海外分行）之借款，以經濟領域以外為劃分標準
四、附買回票債券負債	204000					指附條件交易
五、應付及預收項淨額(不計息)	205000					指本項下1至6細項之和（不計息）
請先依項目將毛額數字填入附表1-應收預付及應付預收明細表，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項						
1.政府	205010					
2.金融機構（含公、民營）	205020					
3.公營事業（非金融）	205030					
4.民營企業（非金融）	205040					
5.個人及非營利團體	205050					
6.國外	205060					
六、應付票券(商業本票、銀行承兌匯票)	206000					指發行經票券金融公司或銀行保證之商業本票未償還餘額（扣除未攤銷折價）、開立經銀行承兌之國內匯票餘額（扣除未攤銷折價）
七、應付國內公司債	207000					指在國內發行之公司債未償還餘額（扣除未攤銷折價）
八、應付國外有價證券	208000					指在國外發行之公司債等有價證券未償還餘額（扣除未攤銷折價）
九、責任及損失準備	209000					包含各種損失準備、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					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。（本項金額如為負債，請在數字前加負號）
負債及權益合計	檢誤公式					
資產-(負債+權益)	檢誤公式					

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

附表1----應收、預付及應付、預收明細表

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

機關編號:

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

部門 \ 項目	一、商業授信毛額 (與商品、服務銷售直接相關的應收及預付款項；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		項目	金額	項目	金額	
1.政府	應收票據（不計息）		應退(留抵)稅款		113年底	合約負債		稅款		113年底
	應收帳款（不計息）		進項稅額					銷項稅額		
	應收工程款		外勞保證金					代扣薪資所得稅		
	在建工程（應收建造合約款）		法院擔保金					遞延所得稅負債		
	合約資產		遞延所得稅資產					代扣健保費		
			暫繳營所稅							
			代扣健保費							
	小計		小計			小計		小計		
2.金融機構（含公、民營）	應收票據（不計息）		保險費		113年底	合約負債		保險費		113年底
	應收帳款（不計息）		外購結匯款					購入遠匯款		
	應收關係人款項（不計息）		應收利息					代扣勞保費		
	合約資產		代扣勞保費					應付金融機構借款利息		
3.公營事業（非金融）	合約資產		貨款		113年底	合約負債		水電費		113年底
			郵政押金					預收貨款		
								工程押標金		
	小計		小計			小計		小計		
4.民營企業（非金融）	合約資產		貨款		113年底	合約負債		電話費		113年底
			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		113年底	合約負債		薪資		113年底
			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		113年底	以D/A、D/P進口		國外保險費		113年底
			佣金及運費					國外貨款		
	小計		小計			小計		小計		

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

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

附表2---國內外金融投資明細表

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

機關編號: _____

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

會計項目 調查表項目	(一)透過損益按公允價值衡量 之金融資產	(二)透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產/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	113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
114年公民營企業資金狀況調查表
(民營企業)

1、本調查依統計法第 15 條規定，政府辦理調查時，受查者應依限據實答覆。
2、本表所填資料，僅供總體經濟分析，個別資料絕對保密。

樣 本 編 號: (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	113年12月底					112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
114年公營企業資金狀況調查表(續)
(民 營 企 業)

1、本調查依統計法第 15 條規定，政府辦理調查時，受查者應依限據實答覆。
2、本表所填資料，僅供總體經濟分析，個別資料絕對保密。

樣 本 編 號: (請填) 實際經營項目: (請填)

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

項 目	電腦代號	113年12月底					112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I中，並註明其科目名稱，明細表各部門合計金額會自動連結至本欄各項												
1.政府	205010	0					0					0.0
2.金融機構	205020	0					0					0.0
3.企業	205030	0					0					0.0
4.個人及非營利團體	205040	0					0					0.0
5.國外	205050	0					0					0.0
六、應付票券	206000					0					0	0.0
七、應付國內公司債	207000					0					0	0.0
八、應付國外有價證券	208000					0					0	0.0
九、責任及損失準備	209000					0					0	0.0
十、人事及退休金準備	210000					0					0	0.0
十一、土地增值稅準備	211000					0					0	0.0
十二、資產證券化商品負債	212000					0					0	0.0
十三、遞延負債	213000					0					0	0.0
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	214000					0					0	0.0
十五、避險之金融負債	215000					0					0	0.0
十六、按攤銷後成本衡量之金融負債	216000					0					0	0.0
十七、特別股負債	217000					0					0	0.0
十八、其他金融負債	218000					0					0	0.0
權益合計	300000	0					0					0.0
一、實收資本	301000	0					0					0.0
1.政府	301010					0					0	0.0
2.金融機構	301020					0					0	0.0
3.企業	301030					0					0	0.0
4.個人及非營利團體	301040					0					0	0.0
5.國外	301050					0					0	0.0
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	302000					0					0	0.0
該企業外銷比重(請填數字，若無則填0)	附帶揭露											
負債及權益合計	檢誤公式											
資產-（負債+權益）	檢誤公式	0					0					

調查銀行名稱: 銀行 分行 調查人員: 電話: e-mail:

附表1---應收預付及應付預收款項明細表

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

樣本編號: (請填)

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

項 目 部 門	一、商業授信 毛額 (與商品、服務銷售直接相關的應收及預付款項； 不扣除備抵呆帳，但扣除銷貨退回及折讓)			二、其他應收、預付款項			各部門 合 計		一、商業受信 (與生產商品、提供服務直接相關的應付及預收款項)			二、其他應付、預收款項			各部門 合 計	
	項目	113年底	112年底	項目	113年底	112年底	113年底	112年底	項目	113年底	112年底	項目	113年底	112年底	113年底	112年底
1.政府	應收票據（不計息）			遞延所得稅資產					應付票據（不計息）			遞延所得稅負債				
	應收帳款（不計息）			應收退稅款					應付帳款（不計息）			應付稅款				
	應收工程款			預付或暫繳營所稅					預收工程款（應付建造合約款）			銷項稅額				
	在建工程（應收建造合約款）			進項稅額								應付代收薪資所得稅				
				留抵稅額								應付代收健保費				
				外勞保證金												
				法院擔保金												
	小計			小計					小計			小計				
2.金融機構	應收票據（不計息）			預付保險費					應付票據（不計息）			應付保險費				
	應收帳款（不計息）			應收銀行存款利息					應付帳款（不計息）			應付代收勞保費				
	應收關係人款項（不計息）			應收保險賠償款					應付關係人款項（不計息）			應付金融機構借款利息				
				預付進口結匯款												
				應收帳款讓售（賣斷）												
	小計			小計					小計			小計				
3.企業	應收票據（不計息）			預付租金					應付票據（不計息）			應付水電、瓦斯、電信費				
	應收帳款（不計息，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	
	113年底	112年底	113年底	112年底	113年底	112年底	113年底	112年底	113年底	112年底	113年底	112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
114年公營企業資金狀況調查表
(民營企業)
資產表填表說明

調查表項目	電腦代號	可能對應的財報項目	填 表 說 明
資產合計	100000		指下列一至十一大項之和
一、庫存現金及零用金	101000		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	現金及約當現金	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、避險之金融資產、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		指本項下1及2細項之和
1. 土地淨額	110010	不動產、廠房及設備淨額	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
114年公民營企業資金狀況調查表
(民營企業)
負債表填表說明

項目	電腦代號	可能對應的財報項目	填 表 說 明
負債合計	200000		指下列一至十八大項之和
一、國內金融機構借款	201000		指向國內金融機構之借款，包括OBU、外商銀行在台分行、金融租賃公司等；或關係人為投資公司
二、國內非金融機構借款（計息）	202000		指本項下1至3細項之和（計息）
1.政府	202010	借款、有息股東往來、有息關係人借貸、分期應付帳款、應付租賃款、預收租賃款	指政府（如行政院開發基金、中小企業發展基金）委託銀行貸放之各種政策性貸款（風險由政府承擔）
2.企業	202020		常發生在有息關係人借貸或股東往來，而關係人是國內企業
3.個人及非營利團體	202030		指吸收員工存款、個人股東往來（計息）、向職工福利會借款或民間標會
三、國外借款	203000		指向國外（含本國銀行海外分行）之借款，可能發生在有息關係人借貸或股東往來，而關係人是國外公司或外國人
四、附買回票債券負債	204000	通常不會有	指附條件交易（證券期貨業）
五、應付及預收款項淨額（不計息）	205000		指本項下1至5細項之和（不計息）
1.政府	205010	應付票據、應付帳款、各式應付款項（如利息、退休金、確定福利負債、應付稅款、遞延所得稅負債）	請先將應付及預收款項明細資料填入附表1中，並註明其項目名稱，明細表各部門合計金額會自動連結至本欄各項
2.金融機構	205020		
3.企業	205030		
4.個人及非營利團體	205040		
5.國外	205050		
六、應付票券	206000	應付商業本票、應付公司債、一年內到期之長期負債	指發行經票券金融公司或銀行保證之商業本票未償還餘額（扣除未攤銷折價）、開立經銀行承兌之國內匯票餘額（扣除未攤銷折價）
七、應付國內公司債	207000		指企業在國內發行之公司債未償還餘額（扣除未攤銷折價）
八、應付國外有價證券	208000		指企業在國外發行之公司債等有價證券未償還餘額（扣除未攤銷折價）
九、責任及損失準備	209000	準備類項目，其中土地增值稅準備可能藏在遞延所得稅中	包含各種損失準備、售後租回準備、長期股權投資貸餘等
十、人事及退休金準備	210000		（淨確定福利資產或負債，歸在附表1之個人及非營利團體部門）
十一、土地增值稅準備	211000		指辦理土地重估，依法提列之增值稅準備，如遞延所得稅中有，須拆出
十二、資產證券化商品負債	212000		因辦理資產證券化於帳上所產生之負債
十三、遞延負債	213000		指租賃負債、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（本項金額如為負債，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。 【本項金額如為負債，請在數字前加負號】

中央銀行出版品一覽

圖書

序號	統一編號	出版單位	書（刊）名	定價
1	1009502856	業務局	中央銀行貨幣在支付系統中扮演之角色	190
2	1009801703	業務局	中華民國支付及清算系統	150
3	12029870018	發行局	臺幣・新臺幣圖鑑	3,500
4	1009500679	金融業務檢查處	金融監理與風險管理選輯	400
5	1009804739	金融業務檢查處	金融危機專輯	400
6	1009900973	金融業務檢查處	金融危機專輯（增訂版）	400
7	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	1011401037	法務室	各國中央銀行法選輯（2025 年版）（上冊） 《中英對照本》	1,550
24	1011401037	法務室	各國中央銀行法選輯（2025 年版）（下冊） 《中英對照本》	1,550

25	12072880010	秘書處	認識通貨膨脹（88 年 12 月）	
26	12072890017	秘書處	認識中央銀行（89 年 12 月）	
27	1009004168	秘書處	中央銀行在我國經濟發展中的貢獻（90 年 12 月）	
28	1009200895	秘書處	The Central Bank of China (Taiwan)（2003/6）	
29	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
30	1009200061	中央造幣廠	中央造幣廠幣章圖鑑 82 年至 92 年	600
31	1009803376	中央造幣廠	中央造幣廠幣章圖鑑 92 年至 98 年	600
32	1010600376	中央造幣廠	中央造幣廠幣章圖鑑 98 年至 105 年	600
33	1011100910	經濟研究處	中央銀行臉書貼文系列專書 I	350
34	1011200182	經濟研究處	中央銀行臉書貼文系列專書 II	500
35	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：“1 9 5 0”

一通就護您！

※※※※※※※※※※
檢 肅 貪 瀆
※※※※※※※※※※

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

中央銀行：

信箱號碼：台北郵政第 5-64 號信箱

專線電話：02 — 23571870

傳真號碼：02 — 23571981

另於國庫局及業務局營業大廳設有革新專用信箱

中央印製廠：

信箱號碼：台北郵政第 16-1 號信箱

專線電話：02 — 22157011

傳真號碼：02 — 22142636

中央造幣廠：

信箱號碼：桃園郵政第 224 號信箱

專線電話：03 — 3295174 轉 150 分機

傳真號碼：03 — 3291412



全國婦幼保護專線 113

行政院性別平等會 <https://gec.ey.gov.tw/>

中華民國公營企業資金狀況調查結果報告

民國113年

出版機關：中央銀行

地址：100243台北市羅斯福路1段2號

電話：(02) 2393-6161

網址：<https://www.cbc.gov.tw>

編者：中央銀行經濟研究處

出版年月：中華民國114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：403018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：406003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：<https://www.wunanbooks.com.tw>

二、「三民書局」：

重南店：100003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：104079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：<https://www.sanmin.com.tw>

三、「國家書店」：

松江門市：104472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：<https://www.govbooks.com.tw>

印刷者：中央印製廠

地址：231041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