

## 附錄、公民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、出版影音及資訊通訊業、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) 犷清不調查之行業別（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。

- 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

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

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

$T_{1l}$  為抽查層第  $l$  類別某特徵值估計值；

$y_{1ljk}$  為抽查層第  $i$  層第  $k$  家樣本回卷觀察值，但非極端值；

$\bar{y}_{1lji}$  為抽查層回卷觀察值中第  $r$  個極端值；

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

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

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

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

$X_{1ljk}$  為抽查層已扣除極端值之第  $i$  層第  $k$  家樣本在母體底冊中之資產總額；

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

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

$n_{1lji}$  為抽查層已扣除極端值之第  $i$  層樣本家數；

$n_{1lji}^*$  為抽查層已扣除極端值之第  $i$  層回卷樣本家數；

$N_{1lji}$  為抽查層已扣除極端值之第  $i$  層母體數；

## 2. 全查企業

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

其中，

$T_{2l}$  為全查層第  $l$  類別母體表徵值總數推估式；

$y_{2ljk}$  為全查層第  $i$  層第  $k$  家回卷企業某特徵值；

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

$X_{2ljk}$  為全查層第  $i$  層第  $k$  家樣本在母體底冊中之資產總額；

$N_{2lj}$  為全查層第  $i$  層母體數；

$n_{2lj}$  為全查層第  $i$  層回卷樣本數；

## (二) 上市上櫃母體推估

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

其中，

$T_{3l}$  為上市上櫃公司第  $l$  類某特徵值估計值；

$y_{3ljk}$  為上市上櫃公司第  $k$  個企業某特徵值觀察值；

$n_{3lj}$  為上市上櫃公司樣本家數；

## (四) 全部母體推估

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

十、抽樣誤差及相對誤差（民營企業）：民營企業資金狀況調查在 95% 的信賴水準下，估計全體民營企業資產總額之抽樣誤差為 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 出版影音及資訊通訊業	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。