

ISSN 1017-964X

中華民國

公營企業資金狀況調查結果報告

年 報

民國 105 年

中央銀行經濟研究處編印

中華民國 106 年 12 月

中華民國
公營企業資金狀況調查結果報告

年 報
民國 105 年

中央銀行經濟研究處編印
中華民國 106 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	19
表1. 全體公營事業資產負債統計表	19
表2-1. 全體民營企業資產負債統計表	20
表2-2. 105年底民營企業資產負債統計表（按各業大類別）	21
表2-3. 104年底民營企業資產負債統計表（按各業大類別）	27
表2-4. 民營礦業及土石採取業資產負債統計表	33
表2-5. 民營製造業資產負債統計表	34
表2-6. 民營電力及燃氣供應業資產負債統計表	35
表2-7. 民營用水供應及污染整治業資產負債統計表	36
表2-8. 民營營造業資產負債統計表	37
表2-9. 民營批發及零售業資產負債統計表	38
表2-10. 民營運輸及倉儲業資產負債統計表	39
表2-11. 民營住宿及餐飲業資產負債統計表	40
表2-12. 民營資訊及通訊傳播業資產負債統計表	41
表2-13. 民營不動產業資產負債統計表	42
表2-14. 民營專業、科學及技術服務業資產負債統計表	43
表2-15. 民營支援服務業資產負債統計表	44
表2-16. 民營藝術、娛樂及休閒服務業資產負債統計表	45
表2-17. 民營其他服務業資產負債統計表	46

表2-18. 105年底民營企業資產負債統計表（按大、中、小型企業）	47
表2-19. 104年底民營企業資產負債統計表（按大、中、小型企業）	49
表2-20. 民營大型企業資產負債統計表.....	51
表2-21. 民營中型企業資產負債統計表.....	52
表2-22. 民營小型企業資產負債統計表.....	53
附錄、公民營企業資金狀況調查方法說明.....	54

壹、調查結果分析

摘要

公營事業

105年底各家公營事業資產總額較上(104)年底增減互異。整體而言，因台電公司提撥核能後端營運基金大幅增加，致全體公營事業資產總額增至5兆元，較上年底增加1.32%；而全體公營事業負債總額為3.09兆元，微幅減少0.81%，主要因中油公司及台電公司之公司債到期償還，以及減少國內金融機構借款所致。由於中油公司盈餘增加、台電公司累積虧損大幅減少及政府對部分公營事業增資，全體公營事業權益總額擴增至1.91兆元，較上年底增加4.96%。

民營企業

105年初，國內經濟延續104年下半年以來平疲走勢，在國際政經情勢存在諸多不確定因素下，企業投資保守；惟第2季起，隨全球經濟回穩，我國經濟和緩復甦，企業產銷活動回溫，年底全體民營企業資產、負債及權益規模均較上年底增加。

(一) 全體民營企業之資產、負債及權益概況

105年底全體民營企業資產總額為53.62兆元，較上年底成長3.99%。其中，金融性資產為31.17兆元，較上年底成長5.40%，主要係企業產銷活動回溫，商業授信增加；加以國內策略轉投資及海外投資布局，使國內有價證券及投資與國外投資擴增所致。非金融性資產總額為22.45兆元，較上年底成長2.11%，主要係部分建商近年建案陸續完工，惟房市交投低迷不利去化，使國內投資性不動產及閒置資產增加所致。資產結構方面，金融性資產比重微升至58.13%，非金融性資產比重則微降為41.87%。

負債方面，105年底全體民營企業負債總額為28.14兆元，較上年底成長4.43%。其中，隨企業產銷活動回溫，交易性負債（商業受信）成長較為明顯，惟融資性負債則因企業自有資金充足而成長有限。負債結構方面，仍以交易性負債及融資性負債為主，合計比重約98%。另外，因105年底全體民營企業資產增幅略小於負債，使負債比率由上年底之52.26%略升至52.48%。

權益方面，105年底全體民營企業之權益總額為25.48兆元，較上年底成長3.52%，主要係因經濟動能漸強，企業獲利增加，資本公積、保留盈餘及其他權益較上年底成長6.34%，惟因企業增資意願不高，實收資本僅略增0.99%。實收資本在股權分配上，仍以個人及非營利團體持股為主，企業投資居次。

（二）各業別之資產、負債及權益概況

105年底各業之資產、負債及權益規模，以製造業居冠，其次為批發及零售業與不動產業。各業別資產、負債及權益成長率消長互見，其中，製造業因原物料價格回升及出口回暖，帶動電子業、石化業及鋼鐵業營運擴增並獲利，資產、負債及權益均見增加；批發零售業因電子零組件經銷商營運回溫及部分汽車業者業績尚佳，資產、負債及權益俱增；不動產業則因近年建案陸續完工釋出，惟房市交易量萎縮，致資產及負債增加，權益則因資本減少而萎縮。

負債比率方面，以礦業及土石採取業之28.15%最低，其次依序為電力及燃氣供應業之36.65%，資訊及通訊傳播業39.74%，製造業46.04%，用水供應及污染整治業49.00%；其餘各業則均超過50%，其中以不動產業之67.99%最高。

(三) 大、中、小型企業¹之資產、負債、權益與行業結構概況

105年底大型企業資產、負債及權益占全體比重均約8成左右，中型企業大抵占1至2成，小型企業約占3%。大、中型企業之資產、負債及權益俱較上年底擴增，小型企業因營運及財務體質較弱，經營較為困難，致資產及負債較上年底減少。負債比率方面，則以中型企業之68.85%最高，其次為小型企業之56.82%，大型企業之負債比率相對較低，為49.61%。

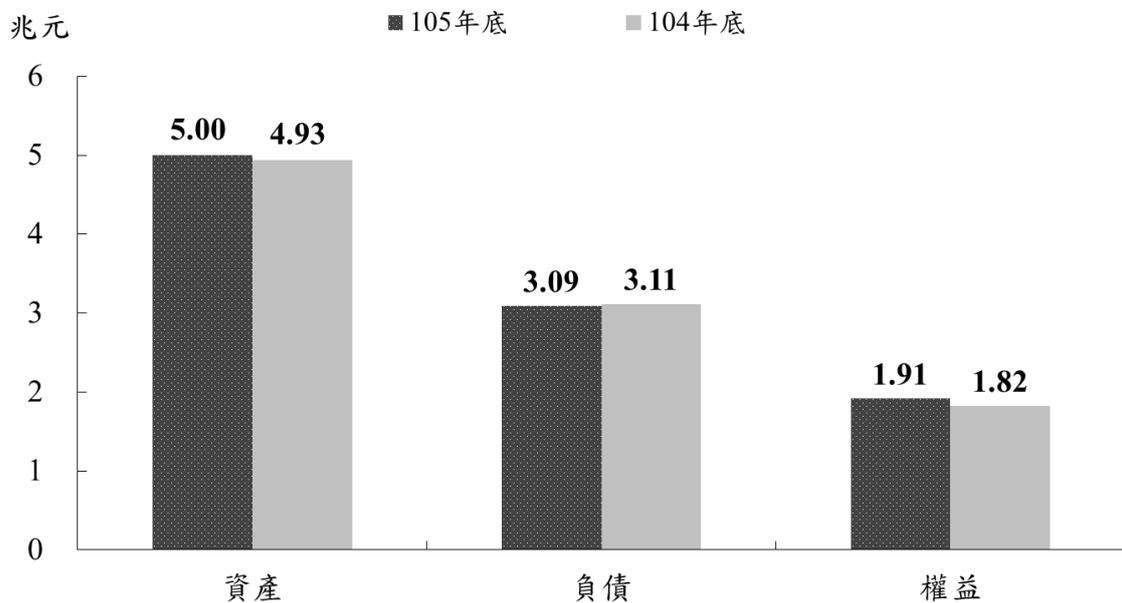
以105年底資產總額觀察行業結構，大型企業以製造業占64.04%為主；中型企業，則以批發及零售業、製造業並重，分別占38.21%及28.75%；小型企業偏重批發及零售業，比重達53.70%。

¹ 本調查之大、中、小型企業，係按調查回收樣本之資產總額進行區分，105年大型企業之資產總額在3億元以上，中型企業為介於2,500萬元到3億元，小型企業則小於2,500萬元。

一、公營事業

105年全體公營事業調查家數維持25家，年底資產總額為5兆元，較上(104)年底增加1.32%，主要係台電公司提撥核能後端營運基金²大幅增加所致。雖然台電公司因核電除役提列大額責任與損失準備，惟因中油公司及台電公司之公司債到期償還及減少借款等，105年底全體公營事業負債總額降至3.09兆元，較上年減少0.81%。權益總額為1.91兆元，則較上年底增加4.96%，主要係中油公司盈餘增加、台電公司累積虧損大幅減少，以及政府對部分公營事業增資所致。

全體公營事業之資產、負債及權益比較



² 台電公司每年自每度核能發電成本中攤提一定比率至核能後端營運基金，該基金係為確保未來核能發電廠關閉後拆廠、用過核燃料之運輸、中期貯存與最終處置及電廠運轉期間產生低放射性廢料之最終處置等後端營運工作能順利進行。

全體公營事業資產、負債與權益概況

單位：新台幣億元，%

項 目	105年底		104年底		變動數	
	金額	比重	金額	比重	金額	成長率
資 產 合 計	49,991	100.00	49,339	100.00	652	1.32
一、金融性資產	7,548	15.10	7,122	14.43	426	5.98
1.庫存現金及零用金	5	0.01	5	0.01	0	0.00
2.國內金融機構存款	1,194	2.39	1,276	2.59	-82	-6.43
3.附賣回票債券投資	35	0.07	15	0.03	20	133.33
4.融通	—	—	—	—	—	—
5.商業授信	5,205	10.41	4,704	9.53	501	10.65
6.國內有價證券及投資	981	1.96	999	2.02	-18	-1.80
7.國外投資	128	0.26	123	0.25	5	4.07
二、非金融性資產	42,443	84.90	42,217	85.57	226	0.54
1.國內投資性不動產及閒置資產	4,010	8.02	3,975	8.06	35	0.88
2.不動產、廠房及設備淨額	35,950	71.91	35,710	72.38	240	0.67
3.存貨淨額	1,580	3.16	1,624	3.29	-44	-2.71
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	903	1.81	908	1.84	-5	-0.55
負 債 合 計	30,871	100.00	31,122	100.00	-251	-0.81
一、融資性負債	15,693	50.84	16,639	53.47	-946	-5.69
(一) 借款	7,201	23.32	7,930	25.48	-729	-9.19
1.國內金融機構	5,391	17.46	6,116	19.65	-725	-11.85
2.政府、企業及個人	1,810	5.86	1,814	5.83	-4	-0.22
3.國外	—	—	—	—	—	—
(二) 附買回票債券負債	—	—	—	—	—	—
(三) 票券及債券發行	8,492	27.52	8,709	27.99	-217	-2.49
1.應付票券	3,198	10.36	2,713	8.72	485	17.88
2.應付國內公司債	5,294	17.16	5,996	19.27	-702	-11.71
3.應付國外有價證券	—	—	—	—	—	—
二、交易性負債--商業受信	4,616	14.95	4,291	13.79	325	7.57
三、準備性負債	8,505	27.55	8,220	26.41	285	3.47
1.責任及損失準備	4,653	15.07	4,234	13.61	419	9.90
2.員工退休金及福利負債準備	471	1.53	611	1.96	-140	-22.91
3.土地增值稅準備	3,381	10.95	3,375	10.84	6	0.18
四、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—	—
五、遞延負債	2,057	6.66	1,971	6.33	86	4.36
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	—	—	—	—	—	—
七、避險之衍生金融負債	—	—	—	—	—	—
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	19,120	100.00	18,217	100.00	903	4.96
一、實收資本	10,277	53.75	10,154	55.74	123	1.21
1.政府	10,020	52.41	9,897	54.33	123	1.24
2.金融機構	196	1.03	196	1.08	0	0.00
3.公營事業	24	0.12	24	0.13	0	0.00
4.民營企業	2	0.01	2	0.01	0	0.00
5.個人及非營利團體	35	0.18	35	0.19	0	0.00
6.國外	—	—	0	—	—	—
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	8,843	46.25	8,063	44.26	780	9.67

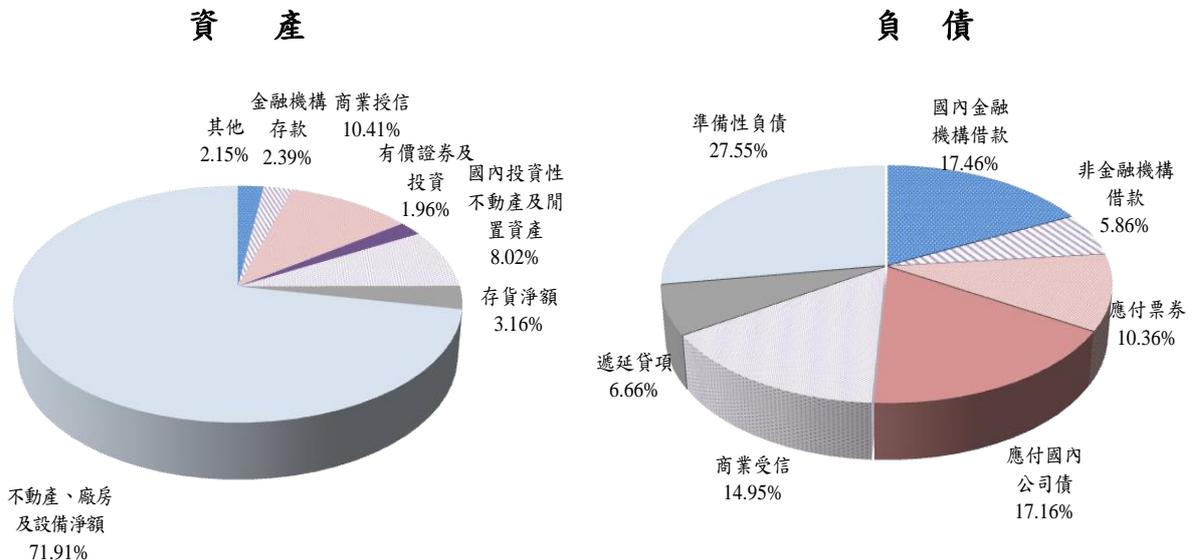
註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

(一) 資產

105年底全體公營事業資產總額為5兆元，較上(104)年底增加1.32%，其中，金融性資產增加5.98%，主要係台電公司對政府之應收及預付款較上年底大幅增加，使商業授信增加10.65%所致。雖中油公司去化高價庫存商品使存貨淨額減少，惟台水、台鐵、中油及台灣港務有限公司擴建廠房，致非金融性資產較上年底小幅成長0.54%。

資產結構方面，由於公營事業多屬水、電、燃油供應及交通運輸等公用事業，營運上的資產配置以固定資產為主³，105年底非金融性資產占資產總額比重高達84.90%，其中不動產、廠房及設備淨額占資產總額之71.91%；金融性資產比重為15.10%，以商業授信及金融機構存款為主，分別占資產總額之10.41%及2.39%。

105年底全體公營事業資產及負債結構



³ 台糖、中油及台鐵擁有龐大土地；台電及台水的固定資產則以生產設備為主。

（二）負債

105年底全體公營事業負債總額為3.09兆元，較上年減少0.81%。其中，因中油公司、台電公司及台鐵公司減少銀行借款，加以中油公司及台電公司之公司債到期償還等，使融資性負債減少5.69%。惟台電公司因核電除役提列大額責任與損失準備，致準備性負債增加3.47%，此外，因中油公司對民營企業及國外應付及預收款增加，致商業受信亦增加7.57%。

負債結構方面，105年底公營事業仍以融資性負債為主，占負債總額比重降為50.84%。其中，票券及債券發行占負債總額之27.52%；其次為國內金融機構借款之17.46%。準備性負債因台電公司提列大額除役負債準備，比重升至27.55%居次；商業受信略升至14.95%。

（三）權益

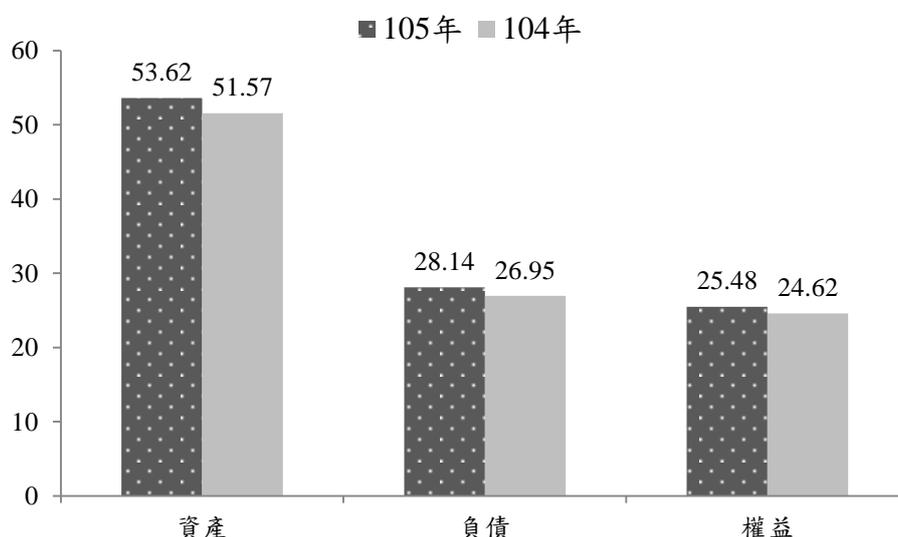
105年底全體公營事業權益總額為1.91兆元，較上年底增加4.96%，其中，由於政府對台灣鐵路局、台北都會區大眾捷運系統土地開發基金及台灣自來水公司增資，實收資本較上年底增加1.21%。受惠國際燃料成本下跌，中油公司盈餘大幅成長，加以台電公司累積虧損明顯減少，致資本公積、保留盈餘及其他權益亦增加9.67%。

權益結構方面，105年底公營事業實收資本占權益總額比重下降至53.75%，資本公積、保留盈餘與其他權益則上揚至46.25%。公營事業之資本，主要來自政府，其中，台糖及台電在50年代曾短暫上市，股東組成較多元，惟民股比重不高。

二、民營企業

105年初，國內經濟延續104年下半年平疲走勢，在國際政經存在諸多不確定因素下，企業投資仍偏保守；惟第2季起，隨全球經濟回穩，我國經濟和緩復甦，企業產銷活動回溫，105年底全體民營企業資產總額為53.63兆元，較上年底成長3.99%；負債總額為28.14兆元，較上年底成長4.43%；權益總額為25.48兆元，較上年底成長3.52%。

全體民營企業之資產、負債及權益比較



(一) 全體民營企業之資產、負債及權益概況

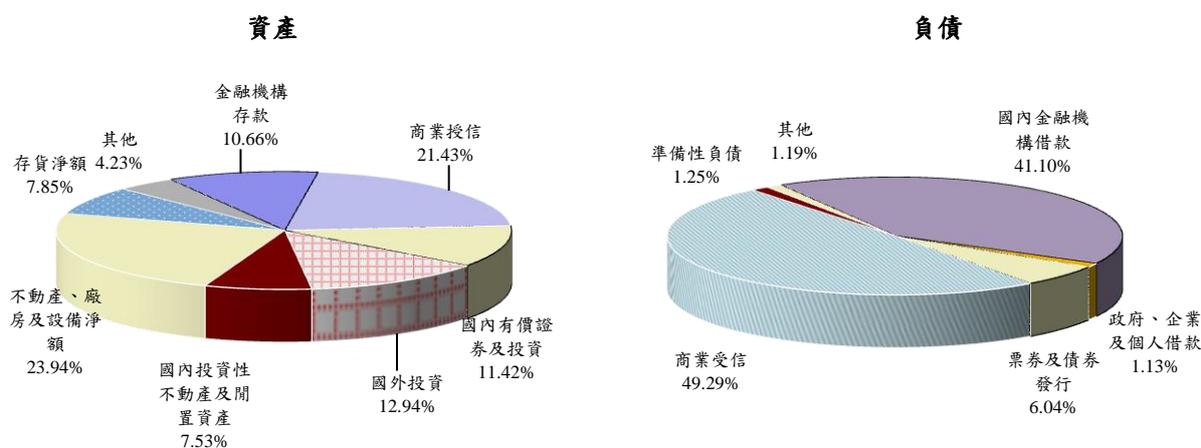
1. 資產

105年底全體民營企業資產總額為53.62兆元，較上年底成長3.99%。就金融性資產而言，年底為31.17兆元，較上年底成長5.40%，其中，隨企業產銷活動回溫，商業授信增加6.45%；國內有價證券及投資與國外投資則因民營企業國內策略轉投資及海外布局增加，分別成長7.18%及5.20%。

非金融性資產總額為22.45兆元，較上年底成長2.11%。其中，企業國內

投資性不動產增加18.49%，主要係部分建商近年建案陸續完工，而房市景氣走疲，不利去化所致；由於影響全球景氣之變數仍多，企業資本支出普遍保守，不動產、廠房及設備淨額僅微增0.17%；存貨則減少2.75%，主要係企業審慎控管庫存，因應訂單之不確定性。

105年底全體民營企業資產及負債結構



資產結構方面，金融性資產占資產總額比重自上年之57.36%略升至58.13%，其中，以商業授信占21.43%最大，其次為國外投資與國內有價證券及投資，分別占12.94%及11.42%。非金融性資產比重為41.87%，集中於不動產、廠房及設備淨額占23.94%，其次則為存貨淨額占7.85%，以及國內投資性不動產及閒置資產占7.53%。

全體民營企業資產、負債與權益概況

單位：新台幣億元,%

項 目	105年底		104年底		變動數	
	金 額	比 重	金 額	比 重	金 額	成 長 率
資 產 合 計	536,259	100.00	515,663	100.00	20,596	3.99
一、金融性資產	311,748	58.13	295,785	57.36	15,963	5.40
1.庫存現金及零用金	2,195	0.41	2,214	0.43	- 18	- 0.83
2.國內金融機構存款	57,187	10.66	56,669	10.99	518	0.91
3.附賣回票債券投資	1,268	0.24	1,178	0.23	90	7.65
4.融通	5,578	1.04	4,699	0.91	879	18.72
5.商業授信	114,913	21.43	107,949	20.93	6,964	6.45
6.國內有價證券及投資	61,222	11.42	57,123	11.08	4,099	7.18
7.國外投資	69,384	12.94	65,953	12.79	3,431	5.20
二、非金融性資產	224,511	41.87	219,878	42.64	4,633	2.11
1.國內投資性不動產及閒置資產	40,367	7.53	34,068	6.61	6,300	18.49
2.不動產、廠房及設備淨額	128,357	23.94	128,137	24.85	221	0.17
3.存貨淨額	42,073	7.85	43,263	8.39	- 1,191	- 2.75
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	13,714	2.56	14,411	2.79	- 696	- 4.83
負 債 合 計	281,426	100.00	269,493	100.00	11,933	4.43
一、融資性負債	137,344	48.80	136,564	50.67	781	0.57
(一)借款	120,352	42.77	119,121	44.20	1,231	1.03
1.國內金融機構	115,659	41.10	114,357	42.43	1,302	1.14
2.政府、企業及個人	3,189	1.13	3,613	1.34	- 424	- 11.73
3.國外	1,504	0.53	1,151	0.43	353	30.69
(二)附買回債券負債	--	--	--	--	--	--
(三)票券及債券發行	16,992	6.04	17,443	6.47	- 451	- 2.58
1.應付票券	5,728	2.04	5,434	2.02	294	5.42
2.應付國內公司債	10,695	3.80	11,125	4.13	- 430	- 3.87
3.應付國外有價證券	569	0.20	883	0.33	- 315	- 35.64
二、交易性負債--商業受信	138,717	49.29	127,262	47.22	11,454	9.00
三、準備性負債	3,525	1.25	3,672	1.36	- 148	- 4.02
1.責任及損失準備	1,815	0.65	1,677	0.62	138	8.24
2.人事及退休金準備	456	0.16	464	0.17	- 8	- 1.66
3.土地增值稅準備	1,253	0.45	1,532	0.57	- 278	- 18.17
四、資產證券化商品負債	--	--	0	0.00	0	- 100.00
五、遞延負債	1,365	0.49	1,565	0.58	- 200	- 12.77
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	221	0.08	282	0.10	- 62	- 21.89
七、避險之衍生金融負債	31	0.01	62	0.02	- 32	- 50.68
八、以成本衡量之金融負債	11	0.00	2	0.00	9	574.82
九、特別股負債	79	0.03	36	0.01	43	120.69
十、其他金融負債	133	0.05	47	0.02	86	183.20
權 益 合 計	254,834	100.00	246,170	100.00	8,663	3.52
一、實收資本	130,960	51.39	129,680	52.68	1,279	0.99
1.政府	2,113	0.83	2,230	0.91	- 116	- 5.21
2.金融機構	10,687	4.19	10,426	4.24	261	2.50
3.企業	33,783	13.26	31,424	12.77	2,359	7.51
4.個人及非營利團體	67,296	26.41	68,458	27.81	- 1,162	- 1.70
5.國外	17,080	6.70	17,142	6.96	- 61	- 0.36
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	123,874	48.61	116,490	47.32	7,384	6.34

註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

2. 負債

105年底全體民營企業負債總額為28.14兆元，較上年底成長4.43%。其中，隨企業產銷活動回溫，交易性負債（商業受信）成長9.00%，而融資性負債則因企業自有資金充足，僅略增0.57%。融資來源中，企業主要仰賴國內金融機構借款，較上年底成長1.14%；其次為國內公司債，惟因融資需求不強，減少3.87%。

負債結構方面，仍以交易性負債及融資性負債為主，105年底占負債總額比重分別達49.29%及48.80%。融資性負債中，以金融機構借款比重占41.10%為主，其次為票券及債券發行占6.04%。另外，因105年底全體民營企業資產增幅略小於負債，使負債比率由上年底之52.26%略升至52.48%。

3. 權益

105年底全體民營企業之權益總額為25.48兆元，較上年底成長3.52%。其中，由於企業增資意願不高，實收資本僅略增0.99%；隨經濟動能漸強，企業獲利增加，資本公積、保留盈餘及其他權益則較上年底成長6.34%。

權益結構方面，實收資本額占權益之51.39%，其中，以個人及非營利團體持股占26.41%最大，其次為企業投資占13.26%，而來自國外、金融機構及政府則分別占6.70%、4.19%及0.83%；資本公積、保留盈餘及其他權益則占權益之48.61%。

（二）各業別之資產、負債及權益概況

就各業別之資產、負債及權益規模觀察，105年底民營企業仍以製造業居冠，其資產、負債及權益占全體民營企業比重分別為57.78%、50.69%及65.60%，其次為批發及零售業約占1~2成，再次為不動產業約占1成左右，

其餘各業比重則多在5%以下。

105年底各業別資產、負債及權益成長率消長互見。其中，製造業因原料價格回升及出口回溫，帶動電子業、石化業及鋼鐵業營運擴張並獲利提高，致資產、負債及權益均較上年底增加；批發零售業因電子零組件經銷商營運升溫及部分汽車業者業績尚佳，資產、負債及權益俱增；不動產業則因近年建案陸續完工釋出，惟房市交易量萎縮，致資產及負債增加，權益則因資本減少而萎縮。

105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	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊傳播業	不動產業	其他服務業
資產	536,259	294	309,842	3,329	996	17,265	82,800	23,258	8,872	17,752	56,438	15,414
金額 負債	281,426	83	142,659	1,220	488	10,887	51,924	14,717	5,386	7,055	38,373	8,633
權益	254,834	211	167,182	2,109	508	6,379	30,876	8,541	3,486	10,697	18,065	6,780
資產	100.00	0.05	57.78	0.62	0.19	3.22	15.44	4.34	1.65	3.31	10.52	2.87
比重 負債	100.00	0.03	50.69	0.43	0.17	3.87	18.45	5.23	1.91	2.51	13.64	3.07
權益	100.00	0.08	65.60	0.83	0.20	2.50	12.12	3.35	1.37	4.20	7.09	2.66
資產	3.99	-0.61	4.68	9.37	1.36	1.37	3.10	-0.34	7.94	0.07	2.45	13.21
成長率 負債	4.43	-2.20	6.72	2.58	-0.57	1.58	1.80	-0.65	12.85	-0.61	4.02	-1.40
權益	3.52	0.02	2.99	13.73	3.30	1.00	5.35	0.21	1.14	0.52	-0.72	39.55
負債比率	52.48	28.15	46.04	36.65	49.00	63.06	62.71	63.28	60.71	39.74	67.99	56.01

註：1.負債比率=負債總額/資產總額*100

2.各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

3.其他服務業包含專業、科學及技術服務業、支援服務業、藝術、娛樂休閒服務業和其他服務業。

負債比率方面，以礦業及土石採取業之28.15%最低，其次依序為電力及燃氣供應業之36.65%，資訊及通訊傳播業39.74%，製造業46.04%，用水供應及污染整治業49.00%；其餘各業則均超過50%，仍以不動產業之67.99%最高。

1. 資產

就各業之資產結構觀察，105年底各業金融性資產占資產總額比重，以礦業及土石採取業、營造業及製造業較高，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55.51%，明顯高於其他各業；營

造業因具較多的在建工程及履約保證金需求，商業授信比重達43.59%，遠高於各業；製造業因產業布局，國內有價證券及投資與國外投資比重合計約3成；資訊及通訊傳播業因國內電信業轉投資普遍，致其國內有價證券及投資比重達17.40%，居各業之冠。

非金融性資產方面，以不動產業及住宿及餐飲業比重較高，均超過6成。不動產業（以建設公司為主）之國內投資性不動產及閒置資產比重達51.21%；住宿及餐飲業因經營需要較大規模的固定資產，不動產、廠房及設備淨額比重達48.81%。存貨方面，則以批發及零售業最高，約占18.20%。無形資產方面，運輸及倉儲業、資訊及通訊傳播業因特許權金額較大，致比重高達20.40%及17.28%。

105年底各行業之資產結構

項 目	單位：%											
	合計	礦業及土石採取業	製造業	電力及燃氣供應業	用水供應及污染整治業	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊傳播業	不動產業	其他服務業
一、金融性資產	58.13	77.23	64.93	55.68	50.33	69.55	55.76	46.38	37.48	46.72	32.81	57.57
1.庫存現金及零用金	0.41	0.76	0.08	0.11	1.09	0.95	1.24	0.82	1.28	0.09	0.10	2.40
2.國內金融機構存款	10.66	4.11	10.52	10.13	13.43	14.32	13.53	9.10	9.31	9.14	6.37	14.74
3.附賣回票債券投資	0.24	--	0.24	0.35	--	0.17	0.07	1.48	0.03	0.20	0.05	0.07
4.融通	1.04	--	0.81	16.19	0.61	0.79	0.94	0.47	1.76	2.01	1.13	2.23
5.商業授信	21.43	11.58	21.52	14.59	21.22	43.59	27.64	18.22	10.55	16.38	10.49	20.15
6.國內有價證券及投資	11.42	5.27	12.06	10.44	11.04	7.18	7.26	7.34	12.79	17.40	13.44	16.93
7.國外投資	12.94	55.51	19.70	3.88	2.94	2.53	5.08	8.96	1.77	1.50	1.23	1.05
二、非金融性資產	41.87	22.77	35.07	44.32	49.67	30.45	44.24	53.62	62.52	53.28	67.19	42.43
1.國內投資性不動產及閒置資產	7.53	--	1.66	0.86	0.58	9.91	3.11	1.35	7.41	2.54	51.21	3.79
2.不動產、廠房及設備淨額	23.94	13.40	24.78	35.22	34.30	12.21	21.58	30.18	48.81	31.18	14.35	32.86
3.存貨淨額	7.85	8.04	7.75	2.13	5.82	7.91	18.20	1.70	2.90	2.27	0.16	2.07
4.無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	2.56	1.33	0.88	6.11	8.97	0.42	1.34	20.40	3.39	17.28	1.47	3.70
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.其他服務業包含專業、科學及技術服務業、支援服務業、藝術、娛樂休閒服務業和其他服務業。

2. 負債

105年底各業之負債結構，負債集中於融資性負債及交易性負債（商業受信）。其中，營造業因預收工程款較多，交易性負債比重達64.18%；製造業、資訊及通訊傳播業、批發及零售業及其他服務業等業基於其經營特

性，有較多預收或應付款項，交易性負債比重大致占5成，與融資性負債並重；其餘產業則以融資性負債為主，尤以需購買大量運輸設備之運輸及倉儲業為最，占67.93%，其次為礦業及土石採取業的63.74%。

融資性負債中，各業均以國內金融機構借款為主，其占負債總額比重，以礦業及土石採取業的59.80%最高，其次為運輸及倉儲業之56.13%，以及住宿及餐飲業的54.59%。票券及債券發行方面，由於運輸及倉儲業、製造業及資訊及通訊傳播業因大型企業較多，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10.31%、8.08%及7.60%；其中，國內公司債發行方面，以資訊及通訊傳播業最高，比重為6.46%；票券發行則以運輸及倉儲業之4.18%居冠。

105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	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊傳播業	不動產業	其他服務業
一、融資性負債	48.80	63.74	44.32	50.87	55.25	35.08	49.94	67.93	61.31	47.23	58.51	50.25
(一)借款	42.77	63.74	36.24	45.52	54.99	32.86	48.59	57.62	58.85	39.63	53.44	46.49
1.國內金融機構	41.10	59.80	34.69	42.32	50.86	32.08	47.69	56.13	54.59	35.27	51.01	44.57
2.政府、企業及個人	1.13	3.94	0.82	3.20	4.13	0.78	0.65	0.82	3.83	4.03	2.07	1.50
3.國外	0.53	--	0.74	--	--	--	0.25	0.68	0.43	0.34	0.37	0.42
(二)附買回票債券負債	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(三)票券及債券發行	6.04	--	8.08	5.36	0.26	2.21	1.35	10.31	2.47	7.60	5.07	3.76
1.應付票券	2.04	--	1.63	2.20	0.26	1.80	1.16	4.18	2.16	1.13	3.80	3.58
2.應付國內公司債	3.80	--	6.06	3.16	--	0.41	0.19	6.01	0.31	6.46	1.27	0.18
3.應付國外有價證券	0.20	--	0.39	--	--	--	--	0.11	--	0.01	--	--
二、交易性負債--商業受信	49.29	36.17	53.74	41.75	44.39	64.18	49.12	24.16	37.30	50.10	40.49	48.22
三、準備性負債	1.25	--	1.46	0.74	0.28	0.62	0.74	2.59	1.16	1.70	0.86	0.96
1.責任及損失準備	0.65	--	0.74	0.23	0.19	0.43	0.38	1.98	0.60	0.79	0.30	0.20
2.人事及退休金準備	0.16	--	0.17	0.08	0.09	0.06	0.23	0.17	0.33	0.13	0.04	0.23
3.土地增值稅準備	0.45	--	0.56	0.42	--	0.12	0.13	0.44	0.24	0.78	0.52	0.54
四、資產證券化商品負債	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
五、遞延負債	0.49	0.09	0.26	6.43	0.03	0.09	0.08	5.26	0.01	0.85	0.05	0.16
六、透過損益按公允價值衡量之金融負債	0.08	--	0.14	0.02	0.04	0.04	0.03	0.00	--	0.02	0.00	0.00
七、避險之衍生金融負債	0.01	--	0.01	0.17	--	--	0.01	0.06	0.00	0.02	0.00	0.00
八、以成本衡量之金融負債	0.00	--	0.00	--	--	--	--	--	0.20	--	--	--
九、特別股負債	0.03	--	0.00	0.02	--	--	0.05	--	--	--	0.08	0.21
十、其他金融負債	0.05	--	0.06	0.00	--	0.00	0.04	0.01	0.00	0.07	0.00	0.20
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、娛樂及休閒服務業和其他服務業。

3.權益

實收資本結構部分，105年底礦業及土石採取業、電力及燃氣供應業、資訊及通訊傳播業以企業出資為主，均占實收資本4成以上；其餘各業則多來自個人及非營利團體。來自金融機構（包含投資公司）出資部分，則以不動產業之17.30%最高；外資投資則偏重製造業，持股比重達18.72%。

105年底各行業之實收資本結構

項目	單位：%											
	合計	礦業及土石採取業	製造業	電力及燃氣供應業	用水供應及污染整治業	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊傳播業	不動產業	其他服務業
(一) 政府	1.61	--	1.49	7.61	0.01	0.33	0.07	7.11	0.49	6.52	0.21	0.80
(二) 金融機構	8.16	--	7.66	16.32	6.88	5.57	6.09	5.60	2.60	12.86	17.30	6.70
(三) 企業	25.80	83.45	22.10	50.68	19.14	17.47	23.87	30.42	36.37	40.55	35.85	33.94
(四) 個人及非營利團體	51.39	16.55	50.05	15.61	55.51	73.99	64.93	48.34	55.88	29.33	38.49	56.82
(五) 國外	13.04	--	18.72	9.78	18.46	2.64	5.05	8.53	4.65	10.73	8.15	1.75
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

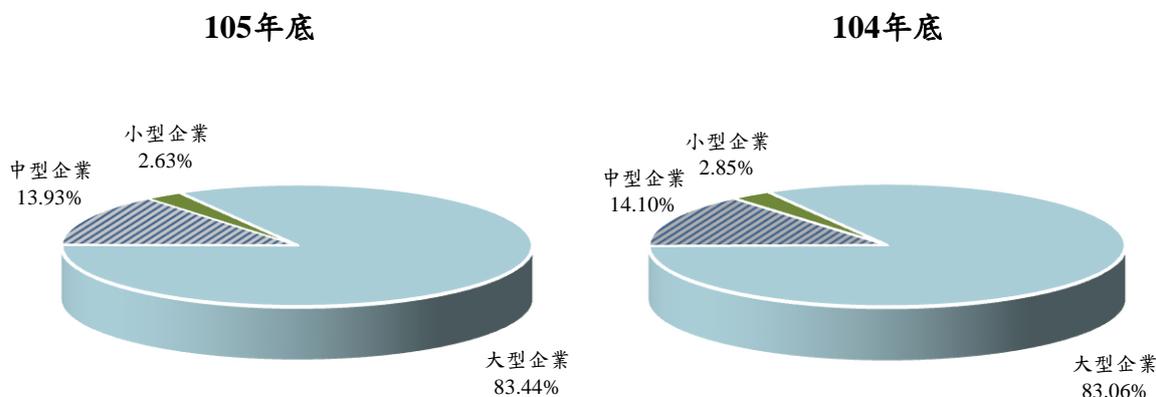
註:1.各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

2.其他服務業包含專業、科學及技術服務業、支援服務業、藝術、娛樂休閒服務業和其他服務業。

(三) 大、中、小型企業⁴之資產、負債與權益概況

如按資產規模將民營企業分為大、中、小型企業，105年底仍以大型企業為主，其資產占全體民營企業資產比重達83.44%，較上年底略增；中型及小型企業比重分別為13.93%及2.63%，則較上年底略降低。

大、中、小型企業資產占全體資產比重變化



⁴ 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，105年大型企業之資產總額在3億元以上，中型企業為介於2,500萬元到3億元，小型企業則小於2,500萬元。

105年底大型及中型企業之資產、負債及權益，均較上年底成長；小型企業之資產及負債則呈衰退。負債比率方面，則以中型企業之68.85%最高，其次為小型企業之56.82%，大型企業之負債比率相對較低，為49.61%。

105年底大、中、小型企業之資產、負債及權益

單位：新台幣億元,%

項目		合計	大型企業	中型企業	小型企業
金額	資產	536,259	447,469	74,701	14,089
	負債	281,426	221,985	51,435	8,005
	權益	254,834	225,484	23,266	6,084
比重	資產	100.00	83.44	13.93	2.63
	負債	100.00	78.88	18.28	2.84
	權益	100.00	88.48	9.13	2.39
成長率	資產	3.99	4.48	2.76	-4.00
	負債	4.43	5.21	3.48	-9.03
	權益	3.52	3.76	1.21	3.52
負債比率		52.48	49.61	68.85	56.82

以105年底資產總額觀察行業結構，大型企業以製造業占64.04%為主，其次為不動產業與批發及零售業，皆占約1成左右；中型企業，則以批發及零售業、製造業並重，分別占38.21%及28.75%；小型企業偏重批發及零售業，比重達53.70%，其次為製造業之12.67%。

105年底大、中、小型企業行業結構

單位：新台幣億元,%

大業別	全體民營企業		大型企業		中型企業		小型企業	
	資產總額	比重	資產總額	比重	資產總額	比重	資產總額	比重
礦業及土石採取業	294	0.05	187	0.04	99	0.13	8	0.06
製造業	309,842	57.78	286,580	64.04	21,476	28.75	1,786	12.67
電力及燃氣供應業	3,329	0.62	3,108	0.69	200	0.27	21	0.15
用水供應及污染整治業	996	0.19	580	0.13	312	0.42	105	0.74
營造業	17,265	3.22	10,602	2.37	5,831	7.81	831	5.90
批發及零售業	82,800	15.44	46,692	10.43	28,541	38.21	7,566	53.70
運輸及倉儲業	23,258	4.34	18,988	4.24	3,828	5.12	443	3.14
住宿及餐飲業	8,872	1.65	6,080	1.36	2,088	2.80	703	4.99
資訊及通訊傳播業	17,752	3.31	16,225	3.63	1,349	1.81	177	1.26
不動產業	56,438	10.52	49,301	11.02	6,736	9.02	401	2.84
專業、科學及技術服務業	6,544	1.22	4,052	0.91	1,914	2.56	579	4.11
支援服務業	4,646	0.87	3,055	0.68	1,164	1.56	427	3.03
藝術、娛樂及休閒服務業	1,924	0.36	1,493	0.33	353	0.47	78	0.55
其他服務業	2,299	0.43	525	0.12	810	1.08	965	6.85
總計	536,259	100.00	447,469	100.00	74,701	100.00	14,089	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

資產結構上，金融性資產中，大、中、小型企業主要均為商業授信，其次，大型企業因全球布局，國內有價證券及投資與國外投資比重合計達28.63%，明顯高於中、小型企業；而中、小型企業金融資產配置則相對保守，國內金融機構存款比重較高，分別為13.94%及20.60%。在非金融資產方面，大型及中型企業主要為不動產、廠房及設備淨額，而小型企業主要為存貨。

105年底大、中、小型企業之資產結構

項 目	大型企業			中型企業			小型企業		
	金額	比重	成長率	金額	比重	成長率	金額	比重	成長率
資產合計	447,469	100.00	4.48	74,701	100.00	2.76	14,089	100.00	-4.00
一、金融性資產									
1. 庫存現金及零用金	247	0.06	13.82	953	1.28	43.11	995	7.07	-25.20
2. 國內金融機構存款	43,870	9.80	1.13	10,414	13.94	0.74	2,902	20.60	-1.59
3. 附賣回票債券投資	1,259	0.28	7.18	9	0.01	212.76	0	0.00	-63.24
4. 融通	5,210	1.16	18.93	345	0.46	12.88	23	0.17	83.92
5. 商業授信	90,368	20.20	7.65	20,154	26.98	4.90	4,391	31.17	-8.28
6. 國內有價證券及投資	59,114	13.21	6.20	1,976	2.64	43.00	132	0.94	72.94
7. 國外投資	69,017	15.42	5.26	327	0.44	-6.09	41	0.29	10.88
二、非金融性資產									
1. 國內投資性不動產投資及閒置資產	37,391	8.36	18.10	2,864	3.83	23.60	112	0.80	25.07
2. 存貨淨額	27,968	6.25	-4.79	11,161	14.94	-2.85	2,944	20.89	22.59
3. 不動產、廠房及設備淨額	100,511	22.46	0.47	25,521	34.16	0.81	2,325	16.50	-16.25
4. 無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	12,513	2.80	-2.84	978	1.31	-25.63	223	1.58	3.14

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

在負債結構上，105年底大、中、小型企業均集中於國內金融機構借款及商業受信，兩者合計占負債總額比重，中、小型企業在98%以上；而大型企業相對較低，為88.20%，主要因其尚能運用發行票券及公司債等籌資管道。

權益結構方面，105年底大型企業之資本公積、保留盈餘與其他權益占權益總額比重達54.96%，明顯較中、小型企業為高，顯示其營運及財務體質較為健全；而小型企業續呈虧損，該比重為負。

105年底大、中、小型企業之負債與權益結構

單位：新台幣億元,%

項 目	大型企業			中型企業			小型企業		
	金額	比重	成長率	金額	比重	成長率	金額	比重	成長率
負債合計	221,985	100.00	5.21	51,435	100.00	3.48	8,005	100.00	- 9.03
1.金融機構借款	85,785	38.64	3.71	25,847	50.25	- 4.04	4,027	50.30	- 14.49
2.政府借款	93	0.04	- 58.50	18	0.03	224.27	0	0.01	- 64.52
3.企業及個人借款	2,554	1.15	- 4.76	462	0.90	- 28.75	63	0.79	17.38
4.國外借款	1,436	0.65	30.04	57	0.11	46.06	12	0.15	46.55
5.附買回票債券負債	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6.應付票券	5,674	2.56	5.46	53	0.10	0.20	1	0.01	191.37
7.應付國內公司債	10,695	4.82	- 3.85	--	--	- 100.00	0	0.00	- 17.30
8.應付國外有價證券	569	0.26	- 35.64	--	--	--	--	--	--
9.商業受信	110,005	49.56	8.53	24,813	48.24	13.39	3,899	48.71	- 3.03
10.各項準備及其他	5,175	2.33	- 6.26	186	0.36	33.22	3	0.04	- 49.82
權益合計	225,484	100.00	3.76	23,266	100.00	1.21	6,084	100.00	3.52
1.實收資本	101,562	45.04	1.21	23,007	98.89	2.50	6,390	105.02	- 7.26
2.資本公積、保留盈餘及其他權益	123,921	54.96	5.95	258	1.11	- 52.20	- 306	- 5.02	--

註：各表細項加總因四捨五入，或與總數未盡相符。

貳、調查結果表

表1 全體公營事業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	4,999,083,976	4,933,889,986	負 債 合 計	3,087,046,263	3,112,230,889
一、庫存現金及零用金	533,035	462,759	一、國內金融機構借款	539,085,687	611,587,999
二、國內金融機構存款	119,383,617	127,566,953	二、國內非金融機構借款	180,991,407	181,370,820
1. 活期性存款	20,648,202	19,168,526	1. 政府	180,991,407	181,370,820
2. 定期性存款	91,779,421	100,765,442	2. 公營事業	—	—
3. 外匯存款	6,955,994	7,632,985	3. 民營企業	—	—
三、附賣回票債券投資	3,500,000	1,480,000	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	461,594,435	429,111,582
3. 公營事業	—	—	1. 政府	101,013,073	87,088,893
4. 民營企業	—	—	2. 金融機構	9,625,394	21,598,163
5. 個人及非營利團體	—	—	3. 公營事業	28,292,612	23,493,587
6. 國外	—	—	4. 民營企業	127,153,592	114,455,985
五、應收及預付款項淨額	520,508,652	470,356,156	5. 個人及非營利團體	125,527,453	122,037,283
1. 政府	378,990,295	333,398,222	6. 國外	69,982,311	60,437,671
2. 金融機構	2,603,166	4,040,277	六、應付票券	319,753,719	271,319,753
3. 公營事業	15,951,039	16,878,732	七、應付國內公司債	529,396,407	599,586,104
4. 民營企業	91,622,662	95,154,657	八、應付國外有價證券	—	—
5. 個人及非營利團體	4,623,302	4,007,186	九、責任及損失準備	465,328,371	423,429,471
6. 國外	29,471,264	21,323,607	十、員工退休金及福利負債準備	47,101,702	61,116,379
7. 減：備抵呆帳	2,753,076	4,446,525	十一、估計應付土地增值稅	338,074,743	337,484,465
六、國內有價證券及投資淨額	98,101,779	99,934,817	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	817,505	十三、遞延負債	205,717,637	197,143,589
2. 政府公債及國庫券	2,080,077	2,183,444	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	—	—
3. 公司債	19,921,804	18,099,225	十五、避險之衍生金融負債	—	—
4. 金融債券	16,320,400	14,597,816	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 受益憑證(受益憑證)	14,549,723	13,629,890	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	45,073,109	47,924,301	十八、其他金融負債	—	—
7. 資產證券化商品	100,000	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	56,666	2,682,636	權 益 合 計	1,912,037,713	1,821,659,097
9. 其他國內投資	—	—	一、實收資本	1,027,785,011	1,015,351,528
七、國內投資性不動產及閒置資產	401,049,565	397,525,385	1. 政府	1,002,048,052	989,620,017
八、國外投資淨額	12,773,985	12,294,557	2. 金融機構	19,637,662	19,637,662
1. 國外存款	280,214	188,789	3. 公營事業	2,393,130	2,393,130
2. 國外直接投資	10,347,394	9,090,171	4. 民營企業	191,540	190,638
3. 國外有價證券投資	2,138,655	2,958,943	5. 個人及非營利團體	3,477,893	3,474,878
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	7,722	56,654	6. 國外	36,734	35,203
5. 國外不動產投資	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	884,252,702	806,307,569
九、存貨淨額	157,995,954	162,379,462			
十、不動產、廠房及設備淨額	3,594,969,897	3,571,045,327			
1. 土地淨額	1,451,014,468	1,452,711,089			
2. 建築物、廠房及設備淨額	2,143,955,429	2,118,334,238			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	90,267,492	90,844,570			

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	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	53,625,930,772	51,566,315,500	負 債 合 計	28,142,574,641	26,949,302,497
一、庫存現金及零用金	219,520,795	221,353,268	一、國內金融機構借款	11,565,876,475	11,435,684,795
二、國內金融機構存款	5,718,681,461	5,666,897,306	二、國內非金融機構借款	318,939,502	361,321,698
1. 活期性存款	2,640,983,081	2,744,781,026	1. 政府	11,086,071	23,000,613
2. 定期性存款	1,469,035,506	1,269,241,423	2. 企業	243,179,760	272,861,588
3. 外匯存款	1,608,662,874	1,652,874,857	3. 個人及非營利團體	64,673,672	65,459,497
三、附賣回票債券投資	126,798,806	117,786,811	三、國外借款	150,432,570	115,102,027
四、融通	557,824,348	469,883,254	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	2,975,287	1,857,083	五、應付及預收款項淨額	13,871,674,187	12,726,242,883
2. 金融機構	10,395,103	11,703,664	1. 政府	828,139,037	777,472,974
3. 企業	346,198,747	280,687,192	2. 金融機構	153,919,286	157,227,778
4. 個人及非營利團體	28,624,578	50,081,876	3. 企業	5,547,260,681	4,922,709,800
5. 國外	169,630,633	125,553,440	4. 個人及非營利團體	3,183,911,937	3,337,551,088
五、應收及預付款項淨額	11,491,344,836	10,794,921,881	5. 國外	4,158,443,247	3,531,281,243
1. 政府	668,069,282	683,870,955	六、應付票券	572,828,593	543,389,233
2. 金融機構	147,201,596	122,308,446	七、應付國內公司債	1,069,504,975	1,112,522,632
3. 企業	5,266,830,161	5,209,696,585	八、應付國外有價證券	56,865,761	88,349,825
4. 個人及非營利團體	548,460,946	463,290,747	九、責任及損失準備	181,521,509	167,701,982
5. 國外	4,960,122,444	4,419,888,490	十、員工退休金及福利負債準備	45,600,570	46,368,966
6. 減：備抵呆帳	99,339,592	104,133,342	十一、估計應付土地增值稅	125,347,257	153,177,705
六、國內有價證券及投資淨額	6,122,197,244	5,712,315,024	十二、資產證券化商品負債	—	4,818
1. 短期票券	109,938,290	75,310,676	十三、遞延負債	136,529,188	156,522,965
2. 政府公債及國庫券	1,422,901	757,589	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	22,056,316	28,237,117
3. 公司債	22,541,795	23,177,500	十五、避險之衍生金融負債	3,069,537	6,224,131
4. 金融債券	9,915,805	9,617,393	十六、以成本衡量之金融負債	1,102,924	163,440
5. 共同基金(受益憑證)	208,753,265	238,483,693	十七、特別股負債	7,933,330	3,594,798
6. 股份	5,728,834,648	5,321,901,723	十八、其他金融負債	13,291,947	4,693,482
7. 資產證券化商品	4,528,731	7,331,303			
8. 衍生金融資產及結構型商品	26,347,498	27,539,915	權 益 合 計	25,483,356,131	24,617,013,003
9. 其他國內投資	9,914,311	8,195,234	一、實收資本	13,095,954,236	12,968,019,423
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,036,727,803	3,406,760,453	1. 政府	211,340,099	222,953,550
八、國外投資淨額	6,938,418,826	6,595,323,634	2. 金融機構	1,068,691,570	1,042,624,364
1. 國外存款	659,337	1,406,419	3. 企業	3,378,281,849	3,142,426,018
2. 國外直接投資	6,713,402,657	6,470,174,640	4. 個人及非營利團體	6,729,608,149	6,845,842,616
3. 國外有價證券投資	211,283,910	110,500,671	5. 國外	1,708,032,569	1,714,172,875
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,917,356	2,805,318	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	12,387,401,895	11,648,993,579
5. 國外不動產投資	11,155,567	10,436,586			
九、存貨淨額	4,207,260,590	4,326,342,153			
十、不動產、廠房及設備淨額	12,835,733,715	12,813,677,490			
1. 土地淨額	4,205,609,210	4,223,156,369			
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,630,124,505	8,590,521,120			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	1,371,422,347	1,441,054,224			

表2-2 105年底民營企業資產負債統計表
(按各業大類別)

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	53,625,930,772	29,380,387	30,984,152,531	332,947,184	99,617,696
一、庫存現金及零用金	219,520,795	224,431	23,911,467	350,243	1,084,169
二、國內金融機構存款	5,718,681,461	1,206,246	3,259,349,749	33,725,726	13,379,845
1. 活期性存款	2,640,983,081	994,272	1,048,126,935	16,431,230	6,838,351
2. 定期性存款	1,469,035,506	211,962	956,329,333	16,383,950	5,392,562
3. 外匯存款	1,608,662,874	12	1,254,893,481	910,546	1,148,932
三、附賣回票債券投資	126,798,806	—	74,994,539	1,152,261	—
四、融通	557,824,348	—	251,347,203	53,911,110	605,640
1. 政府	2,975,287	—	1,613,609	—	—
2. 金融機構	10,395,103	—	278,732	—	—
3. 企業	346,198,747	—	102,347,148	53,911,110	276,833
4. 個人及非營利團體	28,624,578	—	1,911,249	—	—
5. 國外	169,630,633	—	145,196,465	—	328,807
五、應收及預付款項淨額	11,491,344,836	3,402,833	6,666,943,457	48,561,629	21,142,808
1. 政府	668,069,282	170,930	303,874,837	4,569,233	2,205,747
2. 金融機構	147,201,596	39,769	84,663,176	654,675	96,299
3. 企業	5,266,830,161	2,997,010	2,032,119,920	40,779,745	17,289,748
4. 個人及非營利團體	548,460,946	119,490	65,064,770	2,369,227	915,556
5. 國外	4,960,122,444	77,752	4,247,802,047	395,533	655,850
6. 減：備抵呆帳	99,339,592	2,118	66,581,293	206,784	20,392
六、國內有價證券及投資淨額	6,122,197,244	1,548,209	3,737,365,446	34,763,847	10,997,556
1. 短期票券	109,938,290	—	59,596,896	1,609,068	477,959
2. 政府公債及國庫券	1,422,901	—	171,476	—	—
3. 公司債	22,541,795	—	13,675,481	—	—
4. 金融債券	9,915,805	—	6,537,241	20,000	—
5. 共同基金(受益憑證)	208,753,265	—	134,244,455	5,082,931	500,152
6. 股份	5,728,834,648	1,548,209	3,493,138,074	28,033,010	10,018,494
7. 資產證券化商品	4,528,731	—	3,325,212	2,422	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	26,347,498	—	22,386,033	13,776	951
9. 其他國內投資	9,914,311	—	4,290,578	2,640	—
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,036,727,803	—	513,786,761	2,860,832	581,233
八、國外投資淨額	6,938,418,826	16,310,178	6,105,269,656	12,914,241	2,925,498
1. 國外存款	659,337	—	331,028	—	—
2. 國外直接投資	6,713,402,657	16,310,178	5,922,441,670	1,869,643	2,881,111
3. 國外有價證券投資	211,283,910	—	176,573,717	11,044,598	44,387
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,917,356	—	1,102,629	—	—
5. 國外不動產投資	11,155,567	—	4,820,613	—	—
九、存貨淨額	4,207,260,590	2,361,776	2,401,761,310	7,107,454	5,797,434
十、不動產、廠房及設備淨額	12,835,733,715	3,937,217	7,677,376,785	117,249,874	34,168,915
1. 土地淨額	4,205,609,210	970,810	1,941,006,481	18,309,853	14,134,212
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,630,124,505	2,966,408	5,736,370,304	98,940,021	20,034,703
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	1,371,422,347	389,497	272,046,157	20,349,968	8,934,600

表2-2 105年底民營企業資產負債統計表（續1）

（按各業大類別）

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	28,142,574,641	8,271,675	14,265,925,600	122,024,472	48,816,485
一、國內金融機構借款	11,565,876,475	4,946,678	4,948,157,505	51,636,873	24,827,861
二、國內非金融機構借款	318,939,502	325,668	116,829,861	3,903,652	2,016,496
1.政府	11,086,071	—	10,909,879	—	—
2.企業	243,179,760	215,972	88,349,481	3,885,378	1,987,041
3.個人及非營利團體	64,673,672	109,696	17,570,500	18,273	29,455
三、國外借款	150,432,570	—	105,082,088	—	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	13,871,674,187	2,992,026	7,667,128,920	50,939,694	21,671,580
1.政府	828,139,037	94,527	502,994,914	12,421,651	1,398,085
2.金融機構	153,919,286	135,679	48,222,882	96,413	155,815
3.企業	5,547,260,681	1,339,605	2,402,554,525	23,826,749	10,929,897
4.個人及非營利團體	3,183,911,937	1,422,216	1,129,063,252	12,523,969	8,841,263
5.國外	4,158,443,247	—	3,584,293,347	2,070,912	346,519
六、應付票券	572,828,593	—	232,573,371	2,688,077	127,505
七、應付國內公司債	1,069,504,975	—	865,182,499	3,850,000	—
八、應付國外有價證券	56,865,761	—	55,136,326	—	—
九、責任及損失準備	181,521,509	—	105,204,367	284,964	93,892
十、員工退休金及福利負債準備	45,600,570	—	24,265,846	98,671	43,447
十一、估計應付土地增值稅	125,347,257	—	79,317,320	516,353	—
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	136,529,188	7,303	36,896,323	7,848,999	14,506
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	22,056,316	—	19,941,072	27,650	21,198
十五、避險之衍生金融負債	3,069,537	—	1,146,874	204,032	—
十六、以成本衡量之金融負債	1,102,924	—	5,661	—	—
十七、特別股負債	7,933,330	—	355,048	20,000	—
十八、其他金融負債	13,291,947	—	8,702,518	5,506	—
權 益 合 計	25,483,356,131	21,108,712	16,718,226,932	210,922,712	50,801,211
一、實收資本	13,095,954,236	19,953,137	7,166,311,262	119,134,783	37,759,016
1.政府	211,340,099	—	106,551,293	9,065,849	4,379
2.金融機構	1,068,691,570	—	548,696,412	19,446,840	2,598,189
3.企業	3,378,281,849	16,650,000	1,583,420,502	60,375,249	7,226,397
4.個人及非營利團體	6,729,608,149	3,303,137	3,586,417,439	18,593,821	20,959,347
5.國外	1,708,032,569	—	1,341,225,617	11,653,025	6,970,703
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	12,387,401,895	1,155,575	9,551,915,669	91,787,929	13,042,195

表2-2 105年底民營企業資產負債統計表（續2）

（按各業大類別）

單位：新台幣千元

項 目	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊 傳 播 業
資 產 合 計	1,726,516,078	8,279,953,689	2,325,849,692	887,207,020	1,775,167,333
一、庫存現金及零用金	16,382,629	103,035,618	18,964,358	11,396,014	1,653,606
二、國內金融機構存款	247,316,756	1,120,474,667	211,605,856	82,584,704	162,250,199
1. 活期性存款	183,058,162	702,531,107	95,078,370	59,833,854	85,019,950
2. 定期性存款	46,874,121	197,982,220	39,504,404	17,126,331	63,588,694
3. 外匯存款	17,384,473	219,961,340	77,023,082	5,624,519	13,641,555
三、附賣回票債券投資	2,939,554	5,519,446	34,474,694	250,281	3,516,412
四、融通	13,701,053	78,053,919	10,837,106	15,592,346	35,723,710
1. 政府	—	—	1,361,678	—	—
2. 金融機構	2,133,867	6,658,221	194,480	1,957	66,898
3. 企業	9,840,420	50,799,382	6,917,071	5,629,427	31,991,975
4. 個人及非營利團體	1,478,968	9,090,383	373,111	4,655,767	1,135,772
5. 國外	247,798	11,505,933	1,990,765	5,305,195	2,529,065
五、應收及預付款項淨額	752,641,598	2,288,294,574	423,662,482	93,584,150	290,729,066
1. 政府	107,180,357	71,101,920	36,294,914	5,785,316	27,052,669
2. 金融機構	4,407,806	36,414,486	4,083,270	902,551	9,916,704
3. 企業	569,542,373	1,525,935,647	293,882,935	73,731,050	201,867,491
4. 個人及非營利團體	52,485,226	111,024,179	14,976,750	11,241,675	29,953,827
5. 國外	23,389,462	558,594,098	75,779,169	2,212,880	29,702,107
6. 減：備抵呆帳	4,363,626	14,775,757	1,354,556	289,322	7,763,732
六、國內有價證券及投資淨額	124,030,988	601,025,115	170,745,205	113,459,116	308,922,868
1. 短期票券	1,719,127	29,442,043	1,726,981	99,004	10,794,635
2. 政府公債及國庫券	—	75,797	—	—	1,121,534
3. 公司債	2,333,695	1,191,078	1,659,628	68	2,026,611
4. 金融債券	281,429	1,216,493	335,820	348,787	675,792
5. 共同基金(受益憑證)	14,873,669	24,954,280	3,878,591	2,827,252	6,021,846
6. 股份	104,544,049	538,073,929	162,640,646	109,615,591	288,213,152
7. 資產證券化商品	—	316,500	—	—	38,737
8. 衍生金融資產及結構型商品	97,564	3,044,427	496,515	10,899	5,792
9. 其他國內投資	181,454	2,710,568	7,024	557,515	24,770
七、國內投資性不動產及閒置資產	171,174,560	257,542,396	31,312,691	65,773,932	45,150,401
八、國外投資淨額	43,757,459	420,632,935	208,391,098	15,693,005	26,623,166
1. 國外存款	—	165,923	4,019	—	27,590
2. 國外直接投資	40,430,144	411,964,387	206,552,307	14,505,271	23,631,972
3. 國外有價證券投資	2,091,477	6,969,347	1,769,759	1,187,734	2,641,334
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	313,066	50,752	65,013	—	285,051
5. 國外不動產投資	922,771	1,482,526	—	—	37,218
九、存貨淨額	136,613,115	1,507,246,879	39,534,115	25,684,770	40,237,599
十、不動產、廠房及設備淨額	210,790,084	1,787,050,334	701,871,280	433,085,345	553,581,886
1. 土地淨額	81,697,170	956,957,498	101,313,423	158,445,697	189,558,971
2. 建築物、廠房及設備淨額	129,092,914	830,092,836	600,557,856	274,639,648	364,022,915
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	7,168,282	111,077,804	474,450,806	30,103,356	306,778,420

表2-2 105年底民營企業資產負債統計表（續3）

（按各業大類別）

單位：新台幣千元

項 目	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊 傳 播 業
負 債 合 計	1,088,656,285	5,192,395,147	1,471,708,427	538,630,204	705,500,215
一、國內金融機構借款	349,243,179	2,476,066,518	826,087,047	294,033,496	248,808,001
二、國內非金融機構借款	8,514,200	33,832,925	12,011,232	20,630,792	28,422,184
1.政府	176,191	—	—	—	—
2.企業	5,632,303	20,352,241	10,413,237	20,429,432	27,967,846
3.個人及非營利團體	2,705,705	13,480,684	1,597,994	201,360	454,338
三、國外借款	—	13,066,952	9,960,046	2,297,231	2,383,467
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	698,666,755	2,550,504,924	355,492,272	200,927,493	353,471,330
1.政府	31,254,376	103,836,045	28,967,835	15,489,540	37,313,586
2.金融機構	3,149,324	28,372,042	23,100,191	6,595,632	8,486,066
3.企業	542,800,493	1,372,578,166	150,896,819	116,528,112	192,503,054
4.個人及非營利團體	97,112,316	597,212,056	96,224,095	59,938,409	98,522,527
5.國外	24,350,247	448,506,614	56,303,331	2,375,799	16,646,097
六、應付票券	19,596,069	60,021,117	61,558,995	11,617,970	7,990,912
七、應付國內公司債	4,504,935	9,940,997	88,449,507	1,672,038	45,555,593
八、應付國外有價證券	—	—	1,686,235	—	43,200
九、責任及損失準備	4,718,058	19,976,972	29,199,661	3,218,812	5,604,753
十、員工退休金及福利負債準備	647,196	11,797,022	2,431,881	1,758,514	936,663
十一、估計應付土地增值稅	1,350,480	6,530,245	6,493,227	1,276,855	5,469,556
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	1,006,844	4,072,368	77,341,232	71,662	5,973,636
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	406,507	1,433,614	17,473	—	170,994
十五、避險之衍生金融負債	—	565,579	832,615	21,570	169,973
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	1,097,263	—
十七、特別股負債	—	2,558,468	—	—	—
十八、其他金融負債	2,062	2,027,446	147,006	6,507	499,951
權 益 合 計	637,859,793	3,087,558,542	854,141,264	348,576,817	1,069,667,117
一、實收資本	466,898,794	2,068,017,204	658,273,577	320,713,254	574,252,077
1.政府	1,558,282	1,432,948	46,790,821	1,578,266	37,439,707
2.金融機構	25,999,725	125,953,909	36,895,244	8,332,924	73,850,432
3.企業	81,553,187	493,605,726	200,221,600	116,655,201	232,878,386
4.個人及非營利團體	345,468,369	1,342,662,381	318,191,444	179,218,824	168,455,127
5.國外	12,319,231	104,362,240	56,174,469	14,928,039	61,628,424
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	170,960,999	1,019,541,338	195,867,688	27,863,563	495,415,041

表2-2 105年底民營企業資產負債統計表（續4）
（按各業大類別）

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	5,643,788,256	654,407,449	464,581,426	192,433,503	229,928,529
一、庫存現金及零用金	5,514,221	4,688,560	10,623,654	1,980,698	19,711,125
二、國內金融機構存款	359,571,613	112,653,065	61,877,844	20,780,586	31,904,604
1. 活期性存款	285,979,933	66,623,195	52,219,125	11,648,344	26,600,253
2. 定期性存款	66,311,592	40,154,204	6,045,121	8,154,282	4,976,728
3. 外匯存款	7,280,088	5,875,665	3,613,598	977,960	327,623
三、附賣回票債券投資	2,889,871	722,194	218,183	121,371	—
四、融通	63,635,235	4,398,701	25,801,342	2,588,958	1,628,026
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	1,060,948	—	—	—	—
3. 企業	54,141,018	3,304,752	22,880,043	2,588,958	1,570,610
4. 個人及非營利團體	6,823,982	208,551	2,889,379	—	57,416
5. 國外	1,609,288	885,397	31,920	—	—
五、應收及預付款項淨額	591,853,624	143,458,968	108,730,216	15,943,833	42,395,598
1. 政府	79,652,072	21,726,359	4,417,523	3,020,647	1,016,757
2. 金融機構	1,266,948	1,397,055	2,384,908	164,815	809,134
3. 企業	275,412,645	108,578,302	86,582,085	9,566,018	28,545,193
4. 個人及非營利團體	230,319,767	4,945,363	12,676,971	2,857,325	9,510,821
5. 國外	6,818,098	7,440,306	4,273,816	363,504	2,617,822
6. 減：備抵呆帳	1,615,906	628,416	1,605,087	28,475	104,128
六、國內有價證券及投資淨額	758,454,554	193,548,138	48,524,887	13,934,499	4,876,816
1. 短期票券	3,761,744	146,418	499,453	2	64,959
2. 政府公債及國庫券	54,094	—	—	—	—
3. 公司債	107,915	745,333	15,789	786,197	—
4. 金融債券	500,243	—	—	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	11,909,421	2,476,646	563,608	946,171	474,242
6. 股份	740,636,074	189,968,010	45,913,577	12,158,268	4,333,564
7. 資產證券化商品	243	—	845,618	—	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	201,233	63,808	13,002	13,499	—
9. 其他國內投資	1,283,586	147,923	673,841	30,362	4,052
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,890,161,540	23,829,671	18,688,028	7,290,403	8,575,356
八、國外投資淨額	69,650,170	7,610,117	6,508,627	828,767	1,303,910
1. 國外存款	—	—	130,777	—	—
2. 國外直接投資	57,924,265	6,486,365	6,276,810	824,625	1,303,910
3. 國外有價證券投資	7,732,623	1,123,752	101,040	4,142	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	100,844	—	—	—	—
5. 國外不動產投資	3,892,438	—	—	—	—
九、存貨淨額	8,962,023	12,522,640	5,042,337	1,234,355	13,154,782
十、不動產、廠房及設備淨額	810,067,157	121,149,276	167,044,312	120,217,801	98,143,449
1. 土地淨額	546,907,294	57,848,033	27,281,766	57,877,276	53,300,728
2. 建築物、廠房及設備淨額	263,159,863	63,301,243	139,762,547	62,340,526	44,842,721
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	83,028,249	29,826,119	11,521,996	7,512,232	8,234,861

表2-2 105年底民營企業資產負債統計表（續完）

（按各業大類別）

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	3,837,336,251	281,280,575	302,611,595	126,469,416	152,948,296
一、國內金融機構借款	1,957,291,280	126,796,060	121,852,919	52,762,995	83,366,062
二、國內非金融機構借款	79,494,373	2,283,910	5,481,128	3,980,495	1,212,588
1.政府	—	—	—	—	—
2.企業	55,217,376	1,463,719	4,337,355	1,715,789	1,212,588
3.個人及非營利團體	24,276,997	820,191	1,143,773	2,264,706	—
三、國外借款	14,034,973	488,235	1,597,400	1,522,177	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	1,553,562,693	144,294,779	147,718,246	58,957,026	65,346,449
1.政府	68,792,080	12,054,584	7,192,320	4,677,143	1,652,349
2.金融機構	30,351,490	1,483,295	2,929,416	439,746	401,294
3.企業	526,223,532	75,054,806	94,681,462	16,597,915	20,745,546
4.個人及非營利團體	913,262,747	52,127,227	39,920,304	36,891,700	40,849,856
5.國外	14,932,844	3,574,867	2,994,743	350,522	1,697,404
六、應付票券	145,740,020	1,958,113	23,005,159	3,987,377	1,963,908
七、應付國內公司債	48,765,579	1,205,251	378,576	—	—
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	11,528,160	601,892	170,867	615,396	303,714
十、員工退休金及福利負債準備	1,651,021	1,172,224	773,518	18,748	5,818
十一、估計應付土地增值稅	19,770,090	265,848	120	4,317,507	39,656
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	1,951,168	623,642	13,971	301,015	406,522
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	35,918	728	—	1,162	—
十五、避險之衍生金融負債	127,897	996	—	—	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	3,214,154	1,482,536	—	—	303,124
十八、其他金融負債	168,925	106,360	1,619,691	5,520	455
權益合計	1,806,452,005	373,126,874	161,969,832	65,964,088	76,980,233
一、實收資本	1,088,459,881	312,366,226	117,727,984	69,272,972	76,814,070
1.政府	2,333,716	1,179,855	24,489	3,380,495	—
2.金融機構	188,323,975	16,321,006	13,844,278	6,962,364	1,466,271
3.企業	390,165,892	152,065,818	24,506,775	13,975,221	4,981,895
4.個人及非營利團體	418,944,890	138,422,144	75,690,368	44,651,608	68,629,250
5.國外	88,691,409	4,377,402	3,662,073	303,283	1,736,654
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	717,992,125	60,760,647	44,241,848	-3,308,884	166,163

表2-3 104年底民營企業資產負債統計表
(按各業大類別)

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	51,566,315,500	29,561,612	29,599,794,831	304,416,492	98,277,197
一、庫存現金及零用金	221,353,268	593,293	26,426,136	341,587	734,278
二、國內金融機構存款	5,666,897,306	1,805,962	3,239,466,959	30,918,137	15,136,298
1. 活期性存款	2,744,781,026	1,361,108	1,058,283,358	16,166,422	8,905,131
2. 定期性存款	1,269,241,423	391,482	828,460,506	13,521,549	5,468,508
3. 外匯存款	1,652,874,857	53,372	1,352,723,095	1,230,165	762,659
三、附賣回票債券投資	117,786,811	—	47,459,162	605,243	—
四、融通	469,883,254	—	220,677,938	8,491,682	134,062
1. 政府	1,857,083	—	82,797	—	—
2. 金融機構	11,703,664	—	2,091,940	—	—
3. 企業	280,687,192	—	110,605,043	8,468,183	129,691
4. 個人及非營利團體	50,081,876	—	10,607,785	23,499	4,371
5. 國外	125,553,440	—	97,290,371	—	—
五、應收及預付款項淨額	10,794,921,881	2,127,835	6,093,930,501	43,609,800	21,094,014
1. 政府	683,870,955	251,692	285,301,521	2,270,612	1,502,993
2. 金融機構	122,308,446	27,278	55,255,104	457,192	677,044
3. 企業	5,209,696,585	1,700,156	2,004,703,537	38,711,660	16,438,712
4. 個人及非營利團體	463,290,747	87,889	57,737,060	2,234,258	446,958
5. 國外	4,419,888,490	62,629	3,759,886,390	147,612	2,056,958
6. 減：備抵呆帳	104,133,342	1,808	68,953,110	211,533	28,651
六、國內有價證券及投資淨額	5,712,315,024	44,031	3,572,082,481	34,576,007	9,448,912
1. 短期票券	75,310,676	—	29,509,703	1,898,747	325,149
2. 政府公債及國庫券	757,589	—	95,933	120,000	—
3. 公司債	23,177,500	—	15,389,456	—	—
4. 金融債券	9,617,393	—	7,813,473	74,647	—
5. 共同基金(受益憑證)	238,483,693	—	145,546,313	6,600,874	909,199
6. 股份	5,321,901,723	44,031	3,342,784,196	25,851,410	8,201,186
7. 資產證券化商品	7,331,303	—	4,138,143	2,658	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	27,539,915	—	23,797,599	9,694	3,005
9. 其他國內投資	8,195,234	—	3,007,666	17,977	10,373
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,406,760,453	—	448,434,591	2,954,840	327,001
八、國外投資淨額	6,595,323,634	17,209,756	5,731,243,135	13,453,429	2,313,623
1. 國外存款	1,406,419	—	198,921	—	—
2. 國外直接投資	6,470,174,640	17,209,756	5,654,784,314	13,010,731	2,214,354
3. 國外有價證券投資	110,500,671	—	73,225,523	442,698	74,681
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	2,805,318	—	1,667,728	—	24,589
5. 國外不動產投資	10,436,586	—	1,366,649	—	—
九、存貨淨額	4,326,342,153	1,835,055	2,497,051,832	8,250,844	7,102,405
十、不動產、廠房及設備淨額	12,813,677,490	5,512,990	7,430,834,559	139,261,874	36,271,011
1. 土地淨額	4,223,156,369	1,689,861	1,840,313,929	18,833,749	16,818,466
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,590,521,120	3,823,129	5,590,520,630	120,428,125	19,452,545
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	1,441,054,224	432,690	292,187,537	21,953,051	5,715,592

表2-3 104年底民營企業資產負債統計表（續1）

（按各業大類別）

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	26,949,302,497	8,457,759	13,367,487,900	118,951,170	49,097,340
一、國內金融機構借款	11,435,684,795	4,692,345	4,722,849,326	49,778,418	23,320,724
二、國內非金融機構借款	361,321,698	649,365	155,206,791	4,483,431	3,035,659
1.政府	23,000,613	—	22,415,351	—	—
2.企業	272,861,588	250,113	111,921,543	4,472,576	2,735,125
3.個人及非營利團體	65,459,497	399,252	20,869,897	10,856	300,533
三、國外借款	115,102,027	—	69,437,675	—	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	12,726,242,883	3,105,270	6,895,481,362	42,503,309	22,102,597
1.政府	777,472,974	124,037	483,712,061	7,568,052	1,088,038
2.金融機構	157,227,778	12,864	56,527,060	211,731	67,051
3.企業	4,922,709,800	1,183,278	2,148,006,834	20,713,418	13,451,945
4.個人及非營利團體	3,337,551,088	1,785,091	1,164,367,229	11,859,728	6,442,000
5.國外	3,531,281,243	—	3,042,868,178	2,150,380	1,053,562
六、應付票券	543,389,233	—	211,525,875	7,931,577	354,508
七、應付國內公司債	1,112,522,632	—	924,473,256	6,000,000	—
八、應付國外有價證券	88,349,825	—	85,887,950	—	—
九、責任及損失準備	167,701,982	—	110,031,071	490,974	98,703
十、員工退休金及福利負債準備	46,368,966	—	26,148,691	10,960	82,931
十一、估計應付土地增值稅	153,177,705	1,954	91,462,808	1,142,586	24,861
十二、資產證券化商品負債	4,818	—	4,818	—	—
十三、遞延負債	156,522,965	8,826	45,613,376	6,305,245	77,059
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	28,237,117	—	25,302,131	134	—
十五、避險之衍生金融負債	6,224,131	—	1,300,924	304,273	—
十六、以成本衡量之金融負債	163,440	—	162,247	—	—
十七、特別股負債	3,594,798	—	208,063	—	—
十八、其他金融負債	4,693,482	—	2,391,536	263	298
權 益 合 計	24,617,013,003	21,103,853	16,232,306,931	185,465,322	49,179,858
一、實收資本	12,968,019,423	19,549,085	7,145,633,706	111,544,199	31,596,203
1.政府	222,953,550	—	108,152,232	7,623,624	1,169
2.金融機構	1,042,624,364	—	525,547,001	19,080,906	1,336,892
3.企業	3,142,426,018	16,738,467	1,506,020,524	56,844,278	8,355,824
4.個人及非營利團體	6,845,842,616	2,810,618	3,632,202,785	17,031,993	20,993,039
5.國外	1,714,172,875	—	1,373,711,164	10,963,399	909,279
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	11,648,993,579	1,554,768	9,086,673,225	73,921,123	17,583,655

表2-3 104年底民營企業資產負債統計表（續2）

（按各業大類別）

單位：新台幣千元

項 目	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊 傳 播 業
資 產 合 計	1,703,230,467	8,031,257,111	2,333,686,069	821,931,189	1,773,976,390
一、庫存現金及零用金	16,800,715	106,925,515	14,483,947	11,978,785	2,553,382
二、國內金融機構存款	229,495,317	1,091,749,399	238,379,327	78,888,531	163,009,345
1. 活期性存款	173,789,087	782,107,742	103,672,645	58,870,762	94,848,356
2. 定期性存款	43,227,866	141,806,115	44,463,932	16,159,017	58,504,267
3. 外匯存款	12,478,364	167,835,542	90,242,750	3,858,752	9,656,722
三、附賣回票債券投資	1,767,545	9,570,483	49,718,620	920,234	3,935,183
四、融通	5,302,262	100,403,099	19,980,919	10,518,974	42,386,413
1. 政府	—	158,199	1,616,087	—	—
2. 金融機構	51,684	6,662,308	—	4,282	13,062
3. 企業	4,374,438	58,300,906	6,586,149	6,853,046	40,714,669
4. 個人及非營利團體	391,888	22,229,519	1,317,779	1,428,757	353,890
5. 國外	484,251	13,052,167	10,460,904	2,232,889	1,304,792
五、應收及預付款項淨額	792,840,462	2,219,150,271	363,918,835	90,622,902	286,798,008
1. 政府	163,611,150	83,734,652	40,540,852	4,791,372	26,125,400
2. 金融機構	8,559,122	34,538,426	4,037,445	1,105,679	9,385,491
3. 企業	576,587,138	1,541,759,686	234,689,914	73,617,206	201,339,430
4. 個人及非營利團體	29,276,651	65,003,095	15,539,174	9,040,782	32,889,361
5. 國外	19,716,267	513,101,333	69,939,003	2,345,800	22,911,990
6. 減：備抵呆帳	4,909,866	18,986,920	827,553	277,937	5,853,664
六、國內有價證券及投資淨額	161,727,686	512,336,375	173,209,437	110,554,732	314,022,510
1. 短期票券	3,646,539	15,021,994	277,184	113,933	22,819,693
2. 政府公債及國庫券	45,740	—	—	—	465,997
3. 公司債	1,272,618	948,065	1,353,445	44	3,901,443
4. 金融債券	76,595	235,172	469,300	53,195	230,042
5. 共同基金(受益憑證)	6,803,241	36,265,840	6,631,294	3,394,522	10,011,208
6. 股份	148,555,863	457,332,040	163,487,470	106,358,654	276,406,172
7. 資產證券化商品	—	—	—	—	102,166
8. 衍生金融資產及結構型商品	740,396	1,558,594	958,727	1,430	18,313
9. 其他國內投資	586,693	974,669	32,017	632,954	67,476
七、國內投資性不動產及閒置資產	133,022,288	157,463,506	29,121,589	11,959,933	26,423,963
八、國外投資淨額	57,242,534	401,790,461	223,936,321	21,000,131	32,667,385
1. 國外存款	—	93,880	1,071,829	—	28,481
2. 國外直接投資	55,637,426	395,944,570	219,047,301	10,294,387	27,191,337
3. 國外有價證券投資	1,058,162	5,713,237	3,808,923	10,705,744	5,080,613
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	546,946	3,994	628	—	366,953
5. 國外不動產投資	—	34,781	7,640	—	—
九、存貨淨額	110,656,689	1,476,649,313	23,482,928	27,265,335	49,798,438
十、不動產、廠房及設備淨額	184,628,599	1,819,328,602	721,737,444	433,336,035	552,667,610
1. 土地淨額	84,242,481	919,619,537	128,588,678	203,357,468	185,031,546
2. 建築物、廠房及設備淨額	100,386,118	899,709,066	593,148,767	229,978,566	367,636,064
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	9,746,371	135,890,087	475,716,701	24,885,597	299,714,152

表2-3 104年底民營企業資產負債統計表（續3）

（按各業大類別）

單位：新台幣千元

項 目	營造業	批發及零售業	運輸及倉儲業	住宿及餐飲業	資訊及通訊 傳 播 業
負 債 合 計	1,071,705,469	5,100,440,004	1,481,326,016	477,294,791	709,848,203
一、國內金融機構借款	366,808,999	2,639,733,636	858,098,955	277,947,673	242,465,469
二、國內非金融機構借款	11,127,263	58,888,524	12,130,188	6,109,092	26,079,494
1.政府	—	—	571,413	3,784	—
2.企業	9,099,267	30,892,173	9,590,204	3,830,312	25,907,214
3.個人及非營利團體	2,027,996	27,996,351	1,968,571	2,274,996	172,280
三、國外借款	545,158	8,776,655	21,761,464	—	2,972,178
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	668,234,889	2,280,859,539	325,995,992	174,710,339	357,385,023
1.政府	32,388,688	106,990,036	23,145,508	8,674,809	45,861,230
2.金融機構	5,812,316	33,688,713	28,074,494	2,490,081	7,272,534
3.企業	517,623,086	1,197,013,896	156,429,168	82,396,154	203,053,106
4.個人及非營利團體	89,703,910	594,397,517	71,081,833	79,205,784	85,336,304
5.國外	22,706,889	348,769,378	47,264,990	1,943,512	15,861,848
六、應付票券	12,482,593	57,086,804	49,762,263	11,341,674	22,375,839
七、應付國內公司債	4,389,185	9,414,387	87,151,408	2,154,685	39,995,273
八、應付國外有價證券	—	—	2,461,875	—	—
九、責任及損失準備	4,210,213	16,393,083	23,964,038	264,327	4,804,310
十、員工退休金及福利負債準備	855,901	12,900,788	2,691,595	980,790	1,119,359
十一、估計應付土地增值稅	1,670,367	6,994,212	11,625,328	3,669,196	4,877,430
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	901,716	4,599,614	80,756,244	106,940	7,520,082
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	383,796	1,935,162	496,735	3,851	7,852
十五、避險之衍生金融負債	11,250	220,087	4,018,305	—	225,002
十六、以成本衡量之金融負債	69	330	—	—	794
十七、特別股負債	—	1,572,163	—	—	9,000
十八、其他金融負債	84,070	1,065,021	411,626	6,224	11,099
權 益 合 計	631,524,998	2,930,817,107	852,360,052	344,636,398	1,064,128,187
一、實收資本	452,387,042	2,141,243,073	645,914,822	292,236,201	552,439,943
1.政府	1,987,614	3,888,594	56,861,080	2,023,281	39,115,197
2.金融機構	25,530,009	128,035,686	38,251,326	24,877,759	72,741,477
3.企業	104,392,873	522,770,115	165,470,192	66,718,610	224,584,631
4.個人及非營利團體	307,773,184	1,394,035,483	321,655,416	186,383,918	159,945,824
5.國外	12,703,362	92,513,195	63,676,809	12,232,632	56,052,814
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	179,137,956	789,574,034	206,445,230	52,400,197	511,688,244

表2-3 104年底民營企業資產負債統計表（續4）

（按各業大類別）

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	5,508,742,673	510,192,073	437,678,323	188,843,059	224,728,012
一、庫存現金及零用金	4,917,415	5,547,590	9,805,127	1,308,487	18,937,010
二、國內金融機構存款	367,723,870	97,937,938	56,194,024	19,366,575	36,825,625
1. 活期性存款	302,023,623	55,552,149	45,459,286	12,288,077	31,453,279
2. 定期性存款	59,363,488	37,604,021	8,213,647	6,807,405	5,249,621
3. 外匯存款	6,336,759	4,781,768	2,521,091	271,093	122,725
三、附賣回票債券投資	2,162,272	457,000	—	1,191,070	—
四、融通	47,419,328	1,152,355	9,919,363	2,639,011	857,850
1. 政府	—	—	—	—	—
2. 金融機構	1,410,959	—	1,469,429	—	—
3. 企業	32,695,123	859,356	7,647,302	2,627,174	826,111
4. 個人及非營利團體	12,681,333	261,839	749,476	—	31,739
5. 國外	631,912	31,160	53,157	11,837	—
五、應收及預付款項淨額	570,336,820	140,451,102	117,854,940	14,988,252	37,198,138
1. 政府	53,955,552	14,638,735	5,141,541	1,069,289	935,596
2. 金融機構	3,033,440	467,871	4,281,509	338,006	144,840
3. 企業	292,836,549	97,105,082	91,329,437	11,514,732	27,363,346
4. 個人及非營利團體	218,405,420	6,539,236	15,876,504	2,055,262	8,159,098
5. 國外	4,001,490	22,150,561	2,885,575	31,143	651,739
6. 減：備抵呆帳	1,895,630	450,383	1,659,626	20,180	56,481
六、國內有價證券及投資淨額	710,526,748	49,143,960	44,362,421	14,482,579	5,797,147
1. 短期票券	1,528,107	999	168,627	—	—
2. 政府公債及國庫券	29,919	—	—	—	—
3. 公司債	187,070	84,714	5,295	35,350	—
4. 金融債券	414,613	62,826	5,000	—	182,529
5. 共同基金(受益憑證)	19,209,880	1,605,716	748,184	538,794	218,628
6. 股份	685,298,919	46,401,523	42,144,433	13,681,541	5,354,284
7. 資產證券化商品	1,927,884	—	1,041,032	119,420	—
8. 衍生金融資產及結構型商品	385,435	36,233	394	30,094	—
9. 其他國內投資	1,544,921	951,949	249,456	77,380	41,705
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,535,617,705	30,962,547	20,167,347	6,691,989	3,613,155
八、國外投資淨額	79,307,023	7,883,924	6,197,397	208,938	869,575
1. 國外存款	—	13,307	—	—	—
2. 國外直接投資	60,251,733	7,345,814	6,168,953	204,389	869,575
3. 國外有價證券投資	10,265,107	92,989	28,444	4,549	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	194,481	—	—	—	—
5. 國外不動產投資	8,595,702	431,814	—	—	—
九、存貨淨額	54,539,257	28,209,829	2,940,372	1,264,650	37,295,206
十、不動產、廠房及設備淨額	1,008,395,542	124,955,571	161,332,584	121,906,462	73,508,606
1. 土地淨額	636,657,348	58,209,640	32,476,640	55,801,703	41,515,323
2. 建築物、廠房及設備淨額	371,738,194	66,745,931	128,855,945	66,104,759	31,993,283
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	127,796,693	23,490,257	8,904,747	4,795,048	9,825,701

表2-3 104年底民營企業資產負債統計表（續完）

（按各業大類別）

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	3,689,144,742	309,732,855	280,569,435	126,382,984	158,863,829
一、國內金融機構借款	1,897,745,876	129,727,757	121,985,786	45,908,028	54,621,804
二、國內非金融機構借款	62,842,092	2,064,062	3,442,002	2,793,225	12,470,510
1.政府	6,412	—	—	—	3,654
2.企業	54,999,751	1,404,541	3,327,689	1,964,224	12,466,856
3.個人及非營利團體	7,835,930	659,521	114,313	829,001	—
三、國外借款	11,531,385	68,018	9,496	—	—
四、附買回票債券負債	—	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	1,502,209,109	171,410,023	133,064,327	65,708,710	83,472,394
1.政府	42,796,497	13,453,248	6,725,174	2,901,325	2,044,271
2.金融機構	15,968,003	1,477,157	4,714,855	562,503	348,418
3.企業	375,063,367	78,723,909	79,418,082	18,322,178	31,311,379
4.個人及非營利團體	1,026,198,738	75,681,342	39,933,700	41,872,016	49,685,898
5.國外	42,182,505	2,074,367	2,272,517	2,050,689	82,428
六、應付票券	140,643,368	3,500,280	20,985,788	4,508,744	889,920
七、應付國內公司債	38,193,411	751,026	—	—	—
八、應付國外有價證券	—	—	—	—	—
九、責任及損失準備	5,928,837	619,551	226,195	633,112	37,568
十、員工退休金及福利負債準備	33,890	795,518	699,082	41,938	7,523
十一、估計應付土地增值稅	24,793,179	312,277	118,348	6,418,870	66,289
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—	—
十三、遞延負債	2,863,006	397,639	19,625	365,134	6,988,459
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	102,414	315	4,502	225	—
十五、避險之衍生金融負債	143,758	—	531	—	—
十六、以成本衡量之金融負債	—	—	—	—	—
十七、特別股負債	1,501,154	3,300	—	—	301,118
十八、其他金融負債	613,263	83,090	13,752	4,998	8,244
權 益 合 計	1,819,597,932	200,459,217	157,108,889	62,460,075	65,864,183
一、實收資本	1,153,292,204	169,538,468	117,596,416	63,675,027	71,373,035
1.政府	1,661,806	1,558,737	56,816	23,400	—
2.金融機構	175,515,937	11,056,225	16,559,008	3,545,592	546,544
3.企業	391,880,198	43,526,038	20,072,478	11,391,394	3,660,398
4.個人及非營利團體	504,757,455	107,422,845	76,134,720	48,331,808	66,363,529
5.國外	79,476,806	5,974,623	4,773,394	382,834	802,564
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	666,305,728	30,920,749	39,512,473	- 1,214,952	- 5,508,852

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	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	29,380,387	29,561,612	負 債 合 計	8,271,675	8,457,759
一、庫存現金及零用金	224,431	593,293	一、國內金融機構借款	4,946,678	4,692,345
二、國內金融機構存款	1,206,246	1,805,962	二、國內非金融機構借款	325,668	649,365
1. 活期性存款	994,272	1,361,108	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	211,962	391,482	2. 企業	215,972	250,113
3. 外匯存款	12	53,372	3. 個人及非營利團體	109,696	399,252
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	—	—	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	2,992,026	3,105,270
2. 金融機構	—	—	1. 政府	94,527	124,037
3. 企業	—	—	2. 金融機構	135,679	12,864
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	1,339,605	1,183,278
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	1,422,216	1,785,091
五、應收及預付款項淨額	3,402,833	2,127,835	5. 國外	—	—
1. 政府	170,930	251,692	六、應付票券	—	—
2. 金融機構	39,769	27,278	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	2,997,010	1,700,156	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	119,490	87,889	九、責任及損失準備	—	—
5. 國外	77,752	62,629	十、員工退休金及福利負債準備	—	—
6. 減：備抵呆帳	2,118	1,808	十一、估計應付土地增值稅	—	1,954
六、國內有價證券及投資淨額	1,548,209	44,031	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	—	—	十三、遞延負債	7,303	8,826
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、避險之衍生金融負債	—	—
4. 金融債券	—	—	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	—	—	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	1,548,209	44,031	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	—	—	權 益 合 計	21,108,712	21,103,853
9. 其他國內投資	—	—	一、實收資本	19,953,137	19,549,085
七、國內投資性不動產及閒置資產	—	—	1. 政府	—	—
八、國外投資淨額	16,310,178	17,209,756	2. 金融機構	—	—
1. 國外存款	—	—	3. 企業	16,650,000	16,738,467
2. 國外直接投資	16,310,178	17,209,756	4. 個人及非營利團體	3,303,137	2,810,618
3. 國外有價證券投資	—	—	5. 國外	—	—
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	1,155,575	1,554,768
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	2,361,776	1,835,055			
十、不動產、廠房及設備淨額	3,937,217	5,512,990			
1. 土地淨額	970,810	1,689,861			
2. 建築物、廠房及設備淨額	2,966,408	3,823,129			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	389,497	432,690			

表2-5 民營製造業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	30,984,152,531	29,599,794,831	負 債 合 計	14,265,925,600	13,367,487,900
一、庫存現金及零用金	23,911,467	26,426,136	一、國內金融機構借款	4,948,157,505	4,722,849,326
二、國內金融機構存款	3,259,349,749	3,239,466,959	二、國內非金融機構借款	116,829,861	155,206,791
1.活期性存款	1,048,126,935	1,058,283,358	1.政府	10,909,879	22,415,351
2.定期性存款	956,329,333	828,460,506	2.企業	88,349,481	111,921,543
3.外匯存款	1,254,893,481	1,352,723,095	3.個人及非營利團體	17,570,500	20,869,897
三、附賣回票債券投資	74,994,539	47,459,162	三、國外借款	105,082,088	69,437,675
四、融通	251,347,203	220,677,938	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	1,613,609	82,797	五、應付及預收款項淨額	7,667,128,920	6,895,481,362
2.金融機構	278,732	2,091,940	1.政府	502,994,914	483,712,061
3.企業	102,347,148	110,605,043	2.金融機構	48,222,882	56,527,060
4.個人及非營利團體	1,911,249	10,607,785	3.企業	2,402,554,525	2,148,006,834
5.國外	145,196,465	97,290,371	4.個人及非營利團體	1,129,063,252	1,164,367,229
五、應收及預付款項淨額	6,666,943,457	6,093,930,501	5.國外	3,584,293,347	3,042,868,178
1.政府	303,874,837	285,301,521	六、應付票券	232,573,371	211,525,875
2.金融機構	84,663,176	55,255,104	七、應付國內公司債	865,182,499	924,473,256
3.企業	2,032,119,920	2,004,703,537	八、應付國外有價證券	55,136,326	85,887,950
4.個人及非營利團體	65,064,770	57,737,060	九、責任及損失準備	105,204,367	110,031,071
5.國外	4,247,802,047	3,759,886,390	十、員工退休金及福利負債準備	24,265,846	26,148,691
6.減：備抵呆帳	66,581,293	68,953,110	十一、估計應付土地增值稅	79,317,320	91,462,808
六、國內有價證券及投資淨額	3,737,365,446	3,572,082,481	十二、資產證券化商品負債	—	4,818
1.短期票券	59,596,896	29,509,703	十三、遞延負債	36,896,323	45,613,376
2.政府公債及國庫券	171,476	95,933	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	19,941,072	25,302,131
3.公司債	13,675,481	15,389,456	十五、避險之衍生金融負債	1,146,874	1,300,924
4.金融債券	6,537,241	7,813,473	十六、以成本衡量之金融負債	5,661	162,247
5.共同基金(受益憑證)	134,244,455	145,546,313	十七、特別股負債	355,048	208,063
6.股份	3,493,138,074	3,342,784,196	十八、其他金融負債	8,702,518	2,391,536
7.資產證券化商品	3,325,212	4,138,143			
8.衍生金融資產及結構型商品	22,386,033	23,797,599	權 益 合 計	16,718,226,932	16,232,306,931
9.其他國內投資	4,290,578	3,007,666	一、實收資本	7,166,311,262	7,145,633,706
七、國內投資性不動產及閒置資產	513,786,761	448,434,591	1.政府	106,551,293	108,152,232
八、國外投資淨額	6,105,269,656	5,731,243,135	2.金融機構	548,696,412	525,547,001
1.國外存款	331,028	198,921	3.企業	1,583,420,502	1,506,020,524
2.國外直接投資	5,922,441,670	5,654,784,314	4.個人及非營利團體	3,586,417,439	3,632,202,785
3.國外有價證券投資	176,573,717	73,225,523	5.國外	1,341,225,617	1,373,711,164
4.國外衍生金融資產及結構型商品	1,102,629	1,667,728	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	9,551,915,669	9,086,673,225
5.國外不動產投資	4,820,613	1,366,649			
九、存貨淨額	2,401,761,310	2,497,051,832			
十、不動產、廠房及設備淨額	7,677,376,785	7,430,834,559			
1.土地淨額	1,941,006,481	1,840,313,929			
2.建築物、廠房及設備淨額	5,736,370,304	5,590,520,630			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	272,046,157	292,187,537			

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	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	332,947,184	304,416,492	負 債 合 計	122,024,472	118,951,170
一、庫存現金及零用金	350,243	341,587	一、國內金融機構借款	51,636,873	49,778,418
二、國內金融機構存款	33,725,726	30,918,137	二、國內非金融機構借款	3,903,652	4,483,431
1. 活期性存款	16,431,230	16,166,422	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	16,383,950	13,521,549	2. 企業	3,885,378	4,472,576
3. 外匯存款	910,546	1,230,165	3. 個人及非營利團體	18,273	10,856
三、附賣回票債券投資	1,152,261	605,243	三、國外借款	—	—
四、融通	53,911,110	8,491,682	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	50,939,694	42,503,309
2. 金融機構	—	—	1. 政府	12,421,651	7,568,052
3. 企業	53,911,110	8,468,183	2. 金融機構	96,413	211,731
4. 個人及非營利團體	—	23,499	3. 企業	23,826,749	20,713,418
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	12,523,969	11,859,728
五、應收及預付款項淨額	48,561,629	43,609,800	5. 國外	2,070,912	2,150,380
1. 政府	4,569,233	2,270,612	六、應付票券	2,688,077	7,931,577
2. 金融機構	654,675	457,192	七、應付國內公司債	3,850,000	6,000,000
3. 企業	40,779,745	38,711,660	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	2,369,227	2,234,258	九、責任及損失準備	284,964	490,974
5. 國外	395,533	147,612	十、員工退休金及福利負債準備	98,671	10,960
6. 減：備抵呆帳	206,784	211,533	十一、估計應付土地增值稅	516,353	1,142,586
六、國內有價證券及投資淨額	34,763,847	34,576,007	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,609,068	1,898,747	十三、遞延負債	7,848,999	6,305,245
2. 政府公債及國庫券	—	120,000	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	27,650	134
3. 公司債	—	—	十五、避險之衍生金融負債	204,032	304,273
4. 金融債券	20,000	74,647	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	5,082,931	6,600,874	十七、特別股負債	20,000	—
6. 股份	28,033,010	25,851,410	十八、其他金融負債	5,506	263
7. 資產證券化商品	2,422	2,658			
8. 衍生金融資產及結構型商品	13,776	9,694	權 益 合 計	210,922,712	185,465,322
9. 其他國內投資	2,640	17,977	一、實收資本	119,134,783	111,544,199
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,860,832	2,954,840	1. 政府	9,065,849	7,623,624
八、國外投資淨額	12,914,241	13,453,429	2. 金融機構	19,446,840	19,080,906
1. 國外存款	—	—	3. 企業	60,375,249	56,844,278
2. 國外直接投資	1,869,643	13,010,731	4. 個人及非營利團體	18,593,821	17,031,993
3. 國外有價證券投資	11,044,598	442,698	5. 國外	11,653,025	10,963,399
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	91,787,929	73,921,123
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	7,107,454	8,250,844			
十、不動產、廠房及設備淨額	117,249,874	139,261,874			
1. 土地淨額	18,309,853	18,833,749			
2. 建築物、廠房及設備淨額	98,940,021	120,428,125			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	20,349,968	21,953,051			

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	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	99,617,696	98,277,197	負 債 合 計	48,816,485	49,097,340
一、庫存現金及零用金	1,084,169	734,278	一、國內金融機構借款	24,827,861	23,320,724
二、國內金融機構存款	13,379,845	15,136,298	二、國內非金融機構借款	2,016,496	3,035,659
1. 活期性存款	6,838,351	8,905,131	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	5,392,562	5,468,508	2. 企業	1,987,041	2,735,125
3. 外匯存款	1,148,932	762,659	3. 個人及非營利團體	29,455	300,533
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	605,640	134,062	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	21,671,580	22,102,597
2. 金融機構	—	—	1. 政府	1,398,085	1,088,038
3. 企業	276,833	129,691	2. 金融機構	155,815	67,051
4. 個人及非營利團體	—	4,371	3. 企業	10,929,897	13,451,945
5. 國外	328,807	—	4. 個人及非營利團體	8,841,263	6,442,000
五、應收及預付款項淨額	21,142,808	21,094,014	5. 國外	346,519	1,053,562
1. 政府	2,205,747	1,502,993	六、應付票券	127,505	354,508
2. 金融機構	96,299	677,044	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	17,289,748	16,438,712	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	915,556	446,958	九、責任及損失準備	93,892	98,703
5. 國外	655,850	2,056,958	十、員工退休金及福利負債準備	43,447	82,931
6. 減：備抵呆帳	20,392	28,651	十一、估計應付土地增值稅	—	24,861
六、國內有價證券及投資淨額	10,997,556	9,448,912	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	477,959	325,149	十三、遞延負債	14,506	77,059
2. 政府公債及國庫券	—	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	21,198	—
3. 公司債	—	—	十五、避險之衍生金融負債	—	—
4. 金融債券	—	—	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	500,152	909,199	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	10,018,494	8,201,186	十八、其他金融負債	—	298
7. 資產證券化商品	—	—	權 益 合 計	50,801,211	49,179,858
8. 衍生金融資產及結構型商品	951	3,005	一、實收資本	37,759,016	31,596,203
9. 其他國內投資	—	10,373	1. 政府	4,379	1,169
七、國內投資性不動產及閒置資產	581,233	327,001	2. 金融機構	2,598,189	1,336,892
八、國外投資淨額	2,925,498	2,313,623	3. 企業	7,226,397	8,355,824
1. 國外存款	—	—	4. 個人及非營利團體	20,959,347	20,993,039
2. 國外直接投資	2,881,111	2,214,354	5. 國外	6,970,703	909,279
3. 國外有價證券投資	44,387	74,681	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	13,042,195	17,583,655
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	24,589			
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	5,797,434	7,102,405			
十、不動產、廠房及設備淨額	34,168,915	36,271,011			
1. 土地淨額	14,134,212	16,818,466			
2. 建築物、廠房及設備淨額	20,034,703	19,452,545			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	8,934,600	5,715,592			

表2-8 民營營造業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	1,726,516,078	1,703,230,467	負 債 合 計	1,088,656,285	1,071,705,469
一、庫存現金及零用金	16,382,629	16,800,715	一、國內金融機構借款	349,243,179	366,808,999
二、國內金融機構存款	247,316,756	229,495,317	二、國內非金融機構借款	8,514,200	11,127,263
1. 活期性存款	183,058,162	173,789,087	1. 政府	176,191	—
2. 定期性存款	46,874,121	43,227,866	2. 企業	5,632,303	9,099,267
3. 外匯存款	17,384,473	12,478,364	3. 個人及非營利團體	2,705,705	2,027,996
三、附賣回票債券投資	2,939,554	1,767,545	三、國外借款	—	545,158
四、融通	13,701,053	5,302,262	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	698,666,755	668,234,889
2. 金融機構	2,133,867	51,684	1. 政府	31,254,376	32,388,688
3. 企業	9,840,420	4,374,438	2. 金融機構	3,149,324	5,812,316
4. 個人及非營利團體	1,478,968	391,888	3. 企業	542,800,493	517,623,086
5. 國外	247,798	484,251	4. 個人及非營利團體	97,112,316	89,703,910
五、應收及預付款項淨額	752,641,598	792,840,462	5. 國外	24,350,247	22,706,889
1. 政府	107,180,357	163,611,150	六、應付票券	19,596,069	12,482,593
2. 金融機構	4,407,806	8,559,122	七、應付國內公司債	4,504,935	4,389,185
3. 企業	569,542,373	576,587,138	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	52,485,226	29,276,651	九、責任及損失準備	4,718,058	4,210,213
5. 國外	23,389,462	19,716,267	十、員工退休金及福利負債準備	647,196	855,901
6. 減：備抵呆帳	4,363,626	4,909,866	十一、估計應付土地增值稅	1,350,480	1,670,367
六、國內有價證券及投資淨額	124,030,988	161,727,686	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,719,127	3,646,539	十三、遞延負債	1,006,844	901,716
2. 政府公債及國庫券	—	45,740	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	406,507	383,796
3. 公司債	2,333,695	1,272,618	十五、避險之衍生金融負債	—	11,250
4. 金融債券	281,429	76,595	十六、以成本衡量之金融負債	—	69
5. 共同基金(受益憑證)	14,873,669	6,803,241	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	104,544,049	148,555,863	十八、其他金融負債	2,062	84,070
7. 資產證券化商品	—	—	權 益 合 計	637,859,793	631,524,998
8. 衍生金融資產及結構型商品	97,564	740,396	一、實收資本	466,898,794	452,387,042
9. 其他國內投資	181,454	586,693	1. 政府	1,558,282	1,987,614
七、國內投資性不動產及閒置資產	171,174,560	133,022,288	2. 金融機構	25,999,725	25,530,009
八、國外投資淨額	43,757,459	57,242,534	3. 企業	81,553,187	104,392,873
1. 國外存款	—	—	4. 個人及非營利團體	345,468,369	307,773,184
2. 國外直接投資	40,430,144	55,637,426	5. 國外	12,319,231	12,703,362
3. 國外有價證券投資	2,091,477	1,058,162	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	170,960,999	179,137,956
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	313,066	546,946			
5. 國外不動產投資	922,771	—			
九、存貨淨額	136,613,115	110,656,689			
十、不動產、廠房及設備淨額	210,790,084	184,628,599			
1. 土地淨額	81,697,170	84,242,481			
2. 建築物、廠房及設備淨額	129,092,914	100,386,118			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	7,168,282	9,746,371			

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	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	8,279,953,689	8,031,257,111	負 債 合 計	5,192,395,147	5,100,440,004
一、庫存現金及零用金	103,035,618	106,925,515	一、國內金融機構借款	2,476,066,518	2,639,733,636
二、國內金融機構存款	1,120,474,667	1,091,749,399	二、國內非金融機構借款	33,832,925	58,888,524
1. 活期性存款	702,531,107	782,107,742	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	197,982,220	141,806,115	2. 企業	20,352,241	30,892,173
3. 外匯存款	219,961,340	167,835,542	3. 個人及非營利團體	13,480,684	27,996,351
三、附賣回票債券投資	5,519,446	9,570,483	三、國外借款	13,066,952	8,776,655
四、融通	78,053,919	100,403,099	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	158,199	五、應付及預收款項淨額	2,550,504,924	2,280,859,539
2. 金融機構	6,658,221	6,662,308	1. 政府	103,836,045	106,990,036
3. 企業	50,799,382	58,300,906	2. 金融機構	28,372,042	33,688,713
4. 個人及非營利團體	9,090,383	22,229,519	3. 企業	1,372,578,166	1,197,013,896
5. 國外	11,505,933	13,052,167	4. 個人及非營利團體	597,212,056	594,397,517
五、應收及預付款項淨額	2,288,294,574	2,219,150,271	5. 國外	448,506,614	348,769,378
1. 政府	71,101,920	83,734,652	六、應付票券	60,021,117	57,086,804
2. 金融機構	36,414,486	34,538,426	七、應付國內公司債	9,940,997	9,414,387
3. 企業	1,525,935,647	1,541,759,686	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	111,024,179	65,003,095	九、責任及損失準備	19,976,972	16,393,083
5. 國外	558,594,098	513,101,333	十、員工退休金及福利負債準備	11,797,022	12,900,788
6. 減：備抵呆帳	14,775,757	18,986,920	十一、估計應付土地增值稅	6,530,245	6,994,212
六、國內有價證券及投資淨額	601,025,115	512,336,375	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	29,442,043	15,021,994	十三、遞延負債	4,072,368	4,599,614
2. 政府公債及國庫券	75,797	—	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,433,614	1,935,162
3. 公司債	1,191,078	948,065	十五、避險之衍生金融負債	565,579	220,087
4. 金融債券	1,216,493	235,172	十六、以成本衡量之金融負債	—	330
5. 共同基金(受益憑證)	24,954,280	36,265,840	十七、特別股負債	2,558,468	1,572,163
6. 股份	538,073,929	457,332,040	十八、其他金融負債	2,027,446	1,065,021
7. 資產證券化商品	316,500	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	3,044,427	1,558,594	權 益 合 計	3,087,558,542	2,930,817,107
9. 其他國內投資	2,710,568	974,669	一、實收資本	2,068,017,204	2,141,243,073
七、國內投資性不動產及閒置資產	257,542,396	157,463,506	1. 政府	1,432,948	3,888,594
八、國外投資淨額	420,632,935	401,790,461	2. 金融機構	125,953,909	128,035,686
1. 國外存款	165,923	93,880	3. 企業	493,605,726	522,770,115
2. 國外直接投資	411,964,387	395,944,570	4. 個人及非營利團體	1,342,662,381	1,394,035,483
3. 國外有價證券投資	6,969,347	5,713,237	5. 國外	104,362,240	92,513,195
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	50,752	3,994	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	1,019,541,338	789,574,034
5. 國外不動產投資	1,482,526	34,781			
九、存貨淨額	1,507,246,879	1,476,649,313			
十、不動產、廠房及設備淨額	1,787,050,334	1,819,328,602			
1. 土地淨額	956,957,498	919,619,537			
2. 建築物、廠房及設備淨額	830,092,836	899,709,066			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	111,077,804	135,890,087			

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	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	2,325,849,692	2,333,686,069	負 債 合 計	1,471,708,427	1,481,326,016
一、庫存現金及零用金	18,964,358	14,483,947	一、國內金融機構借款	826,087,047	858,098,955
二、國內金融機構存款	211,605,856	238,379,327	二、國內非金融機構借款	12,011,232	12,130,188
1. 活期性存款	95,078,370	103,672,645	1. 政府	—	571,413
2. 定期性存款	39,504,404	44,463,932	2. 企業	10,413,237	9,590,204
3. 外匯存款	77,023,082	90,242,750	3. 個人及非營利團體	1,597,994	1,968,571
三、附賣回票債券投資	34,474,694	49,718,620	三、國外借款	9,960,046	21,761,464
四、融通	10,837,106	19,980,919	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	1,361,678	1,616,087	五、應付及預收款項淨額	355,492,272	325,995,992
2. 金融機構	194,480	—	1. 政府	28,967,835	23,145,508
3. 企業	6,917,071	6,586,149	2. 金融機構	23,100,191	28,074,494
4. 個人及非營利團體	373,111	1,317,779	3. 企業	150,896,819	156,429,168
5. 國外	1,990,765	10,460,904	4. 個人及非營利團體	96,224,095	71,081,833
五、應收及預付款項淨額	423,662,482	363,918,835	5. 國外	56,303,331	47,264,990
1. 政府	36,294,914	40,540,852	六、應付票券	61,558,995	49,762,263
2. 金融機構	4,083,270	4,037,445	七、應付國內公司債	88,449,507	87,151,408
3. 企業	293,882,935	234,689,914	八、應付國外有價證券	1,686,235	2,461,875
4. 個人及非營利團體	14,976,750	15,539,174	九、責任及損失準備	29,199,661	23,964,038
5. 國外	75,779,169	69,939,003	十、員工退休金及福利負債準備	2,431,881	2,691,595
6. 減：備抵呆帳	1,354,556	827,553	十一、估計應付土地增值稅	6,493,227	11,625,328
六、國內有價證券及投資淨額	170,745,205	173,209,437	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,726,981	277,184	十三、遞延負債	77,341,232	80,756,244
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	17,473	496,735
3. 公司債	1,659,628	1,353,445	十五、避險之衍生金融負債	832,615	4,018,305
4. 金融債券	335,820	469,300	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	3,878,591	6,631,294	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	162,640,646	163,487,470	十八、其他金融負債	147,006	411,626
7. 資產證券化商品	—	—	權 益 合 計	854,141,264	852,360,052
8. 衍生金融資產及結構型商品	496,515	958,727	一、實收資本	658,273,577	645,914,822
9. 其他國內投資	7,024	32,017	1. 政府	46,790,821	56,861,080
七、國內投資性不動產及閒置資產	31,312,691	29,121,589	2. 金融機構	36,895,244	38,251,326
八、國外投資淨額	208,391,098	223,936,321	3. 企業	200,221,600	165,470,192
1. 國外存款	4,019	1,071,829	4. 個人及非營利團體	318,191,444	321,655,416
2. 國外直接投資	206,552,307	219,047,301	5. 國外	56,174,469	63,676,809
3. 國外有價證券投資	1,769,759	3,808,923	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	195,867,688	206,445,230
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	65,013	628			
5. 國外不動產投資	—	7,640			
九、存貨淨額	39,534,115	23,482,928			
十、不動產、廠房及設備淨額	701,871,280	721,737,444			
1. 土地淨額	101,313,423	128,588,678			
2. 建築物、廠房及設備淨額	600,557,856	593,148,767			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	474,450,806	475,716,701			

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	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	887,207,020	821,931,189	負 債 合 計	538,630,204	477,294,791
一、庫存現金及零用金	11,396,014	11,978,785	一、國內金融機構借款	294,033,496	277,947,673
二、國內金融機構存款	82,584,704	78,888,531	二、國內非金融機構借款	20,630,792	6,109,092
1. 活期性存款	59,833,854	58,870,762	1. 政府	—	3,784
2. 定期性存款	17,126,331	16,159,017	2. 企業	20,429,432	3,830,312
3. 外匯存款	5,624,519	3,858,752	3. 個人及非營利團體	201,360	2,274,996
三、附賣回票債券投資	250,281	920,234	三、國外借款	2,297,231	—
四、融通	15,592,346	10,518,974	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	200,927,493	174,710,339
2. 金融機構	1,957	4,282	1. 政府	15,489,540	8,674,809
3. 企業	5,629,427	6,853,046	2. 金融機構	6,595,632	2,490,081
4. 個人及非營利團體	4,655,767	1,428,757	3. 企業	116,528,112	82,396,154
5. 國外	5,305,195	2,232,889	4. 個人及非營利團體	59,938,409	79,205,784
五、應收及預付款項淨額	93,584,150	90,622,902	5. 國外	2,375,799	1,943,512
1. 政府	5,785,316	4,791,372	六、應付票券	11,617,970	11,341,674
2. 金融機構	902,551	1,105,679	七、應付國內公司債	1,672,038	2,154,685
3. 企業	73,731,050	73,617,206	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	11,241,675	9,040,782	九、責任及損失準備	3,218,812	264,327
5. 國外	2,212,880	2,345,800	十、員工退休金及福利負債準備	1,758,514	980,790
6. 減：備抵呆帳	289,322	277,937	十一、估計應付土地增值稅	1,276,855	3,669,196
六、國內有價證券及投資淨額	113,459,116	110,554,732	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	99,004	113,933	十三、遞延負債	71,662	106,940
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	—	3,851
3. 公司債	68	44	十五、避險之衍生金融負債	21,570	—
4. 金融債券	348,787	53,195	十六、以成本衡量之金融負債	1,097,263	—
5. 共同基金(受益憑證)	2,827,252	3,394,522	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	109,615,591	106,358,654	十八、其他金融負債	6,507	6,224
7. 資產證券化商品	—	—	權 益 合 計	348,576,817	344,636,398
8. 衍生金融資產及結構型商品	10,899	1,430	一、實收資本	320,713,254	292,236,201
9. 其他國內投資	557,515	632,954	1. 政府	1,578,266	2,023,281
七、國內投資性不動產及閒置資產	65,773,932	11,959,933	2. 金融機構	8,332,924	24,877,759
八、國外投資淨額	15,693,005	21,000,131	3. 企業	116,655,201	66,718,610
1. 國外存款	—	—	4. 個人及非營利團體	179,218,824	186,383,918
2. 國外直接投資	14,505,271	10,294,387	5. 國外	14,928,039	12,232,632
3. 國外有價證券投資	1,187,734	10,705,744	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	27,863,563	52,400,197
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	25,684,770	27,265,335			
十、不動產、廠房及設備淨額	433,085,345	433,336,035			
1. 土地淨額	158,445,697	203,357,468			
2. 建築物、廠房及設備淨額	274,639,648	229,978,566			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	30,103,356	24,885,597			

表2-12 民營資訊及通訊傳播業資產負債統計表

單位：新台幣千元

項 目	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	1,775,167,333	1,773,976,390	負 債 合 計	705,500,215	709,848,203
一、庫存現金及零用金	1,653,606	2,553,382	一、國內金融機構借款	248,808,001	242,465,469
二、國內金融機構存款	162,250,199	163,009,345	二、國內非金融機構借款	28,422,184	26,079,494
1. 活期性存款	85,019,950	94,848,356	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	63,588,694	58,504,267	2. 企業	27,967,846	25,907,214
3. 外匯存款	13,641,555	9,656,722	3. 個人及非營利團體	454,338	172,280
三、附賣回票債券投資	3,516,412	3,935,183	三、國外借款	2,383,467	2,972,178
四、融通	35,723,710	42,386,413	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	353,471,330	357,385,023
2. 金融機構	66,898	13,062	1. 政府	37,313,586	45,861,230
3. 企業	31,991,975	40,714,669	2. 金融機構	8,486,066	7,272,534
4. 個人及非營利團體	1,135,772	353,890	3. 企業	192,503,054	203,053,106
5. 國外	2,529,065	1,304,792	4. 個人及非營利團體	98,522,527	85,336,304
五、應收及預付款項淨額	290,729,066	286,798,008	5. 國外	16,646,097	15,861,848
1. 政府	27,052,669	26,125,400	六、應付票券	7,990,912	22,375,839
2. 金融機構	9,916,704	9,385,491	七、應付國內公司債	45,555,593	39,995,273
3. 企業	201,867,491	201,339,430	八、應付國外有價證券	43,200	—
4. 個人及非營利團體	29,953,827	32,889,361	九、責任及損失準備	5,604,753	4,804,310
5. 國外	29,702,107	22,911,990	十、員工退休金及福利負債準備	936,663	1,119,359
6. 減：備抵呆帳	7,763,732	5,853,664	十一、估計應付土地增值稅	5,469,556	4,877,430
六、國內有價證券及投資淨額	308,922,868	314,022,510	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	10,794,635	22,819,693	十三、遞延負債	5,973,636	7,520,082
2. 政府公債及國庫券	1,121,534	465,997	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	170,994	7,852
3. 公司債	2,026,611	3,901,443	十五、避險之衍生金融負債	169,973	225,002
4. 金融債券	675,792	230,042	十六、以成本衡量之金融負債	—	794
5. 共同基金(受益憑證)	6,021,846	10,011,208	十七、特別股負債	—	9,000
6. 股份	288,213,152	276,406,172	十八、其他金融負債	499,951	11,099
7. 資產證券化商品	38,737	102,166			
8. 衍生金融資產及結構型商品	5,792	18,313	權 益 合 計	1,069,667,117	1,064,128,187
9. 其他國內投資	24,770	67,476	一、實收資本	574,252,077	552,439,943
七、國內投資性不動產及閒置資產	45,150,401	26,423,963	1. 政府	37,439,707	39,115,197
八、國外投資淨額	26,623,166	32,667,385	2. 金融機構	73,850,432	72,741,477
1. 國外存款	27,590	28,481	3. 企業	232,878,386	224,584,631
2. 國外直接投資	23,631,972	27,191,337	4. 個人及非營利團體	168,455,127	159,945,824
3. 國外有價證券投資	2,641,334	5,080,613	5. 國外	61,628,424	56,052,814
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	285,051	366,953	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	495,415,041	511,688,244
5. 國外不動產投資	37,218	—			
九、存貨淨額	40,237,599	49,798,438			
十、不動產、廠房及設備淨額	553,581,886	552,667,610			
1. 土地淨額	189,558,971	185,031,546			
2. 建築物、廠房及設備淨額	364,022,915	367,636,064			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	306,778,420	299,714,152			

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	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	5,643,788,256	5,508,742,673	負 債 合 計	3,837,336,251	3,689,144,742
一、庫存現金及零用金	5,514,221	4,917,415	一、國內金融機構借款	1,957,291,280	1,897,745,876
二、國內金融機構存款	359,571,613	367,723,870	二、國內非金融機構借款	79,494,373	62,842,092
1. 活期性存款	285,979,933	302,023,623	1. 政府	—	6,412
2. 定期性存款	66,311,592	59,363,488	2. 企業	55,217,376	54,999,751
3. 外匯存款	7,280,088	6,336,759	3. 個人及非營利團體	24,276,997	7,835,930
三、附賣回票債券投資	2,889,871	2,162,272	三、國外借款	14,034,973	11,531,385
四、融通	63,635,235	47,419,328	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	1,553,562,693	1,502,209,109
2. 金融機構	1,060,948	1,410,959	1. 政府	68,792,080	42,796,497
3. 企業	54,141,018	32,695,123	2. 金融機構	30,351,490	15,968,003
4. 個人及非營利團體	6,823,982	12,681,333	3. 企業	526,223,532	375,063,367
5. 國外	1,609,288	631,912	4. 個人及非營利團體	913,262,747	1,026,198,738
五、應收及預付款項淨額	591,853,624	570,336,820	5. 國外	14,932,844	42,182,505
1. 政府	79,652,072	53,955,552	六、應付票券	145,740,020	140,643,368
2. 金融機構	1,266,948	3,033,440	七、應付國內公司債	48,765,579	38,193,411
3. 企業	275,412,645	292,836,549	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	230,319,767	218,405,420	九、責任及損失準備	11,528,160	5,928,837
5. 國外	6,818,098	4,001,490	十、員工退休金及福利負債準備	1,651,021	33,890
6. 減：備抵呆帳	1,615,906	1,895,630	十一、土地增值稅準備	19,770,090	24,793,179
六、國內有價證券及投資淨額	758,454,554	710,526,748	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	3,761,744	1,528,107	十三、遞延貸項	1,951,168	2,863,006
2. 政府公債及國庫券	54,094	29,919	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	35,918	102,414
3. 公司債	107,915	187,070	十五、避險之衍生性金融負債	127,897	143,758
4. 金融債券	500,243	414,613	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	11,909,421	19,209,880	十七、特別股負債	3,214,154	1,501,154
6. 股份	740,636,074	685,298,919	十八、其他金融負債	168,925	613,263
7. 資產證券化商品	243	1,927,884			
8. 衍生金融資產及結構型商品	201,233	385,435	權 益 合 計	1,806,452,005	1,819,597,932
9. 其他國內投資	1,283,586	1,544,921	一、實收資本額	1,088,459,881	1,153,292,204
七、國內投資性不動產及閒置資產	2,890,161,540	2,535,617,705	1. 政府	2,333,716	1,661,806
八、國外投資淨額	69,650,170	79,307,023	2. 金融機構	188,323,975	175,515,937
1. 國外存款	—	—	3. 企業	390,165,892	391,880,198
2. 國外直接投資	57,924,265	60,251,733	4. 個人及非營利團體	418,944,890	504,757,455
3. 國外有價證券投資	7,732,623	10,265,107	5. 國外	88,691,409	79,476,806
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	100,844	194,481	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	717,992,125	666,305,728
5. 國外不動產投資	3,892,438	8,595,702			
九、存貨淨額	8,962,023	54,539,257			
十、不動產、廠房及設備淨額	810,067,157	1,008,395,542			
1. 土地淨額	546,907,294	636,657,348			
2. 建築物、廠房及設備淨額	263,159,863	371,738,194			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	83,028,249	127,796,693			

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	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	654,407,449	510,192,073	負 債 合 計	281,280,575	309,732,855
一、庫存現金及零用金	4,688,560	5,547,590	一、國內金融機構借款	126,796,060	129,727,757
二、國內金融機構存款	112,653,065	97,937,938	二、國內非金融機構借款	2,283,910	2,064,062
1. 活期性存款	66,623,195	55,552,149	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	40,154,204	37,604,021	2. 企業	1,463,719	1,404,541
3. 外匯存款	5,875,665	4,781,768	3. 個人及非營利團體	820,191	659,521
三、附賣回票債券投資	722,194	457,000	三、國外借款	488,235	68,018
四、融通	4,398,701	1,152,355	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	144,294,779	171,410,023
2. 金融機構	—	—	1. 政府	12,054,584	13,453,248
3. 企業	3,304,752	859,356	2. 金融機構	1,483,295	1,477,157
4. 個人及非營利團體	208,551	261,839	3. 企業	75,054,806	78,723,909
5. 國外	885,397	31,160	4. 個人及非營利團體	52,127,227	75,681,342
五、應收及預付款項淨額	143,458,968	140,451,102	5. 國外	3,574,867	2,074,367
1. 政府	21,726,359	14,638,735	六、應付票券	1,958,113	3,500,280
2. 金融機構	1,397,055	467,871	七、應付國內公司債	1,205,251	751,026
3. 企業	108,578,302	97,105,082	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	4,945,363	6,539,236	九、責任及損失準備	601,892	619,551
5. 國外	7,440,306	22,150,561	十、員工退休金及福利負債準備	1,172,224	795,518
6. 減：備抵呆帳	628,416	450,383	十一、估計應付土地增值稅	265,848	312,277
六、國內有價證券及投資淨額	193,548,138	49,143,960	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	146,418	999	十三、遞延負債	623,642	397,639
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	728	315
3. 公司債	745,333	84,714	十五、避險之衍生金融負債	996	—
4. 金融債券	—	62,826	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	2,476,646	1,605,716	十七、特別股負債	1,482,536	3,300
6. 股份	189,968,010	46,401,523	十八、其他金融負債	106,360	83,090
7. 資產證券化商品	—	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	63,808	36,233	權 益 合 計	373,126,874	200,459,217
9. 其他國內投資	147,923	951,949	一、實收資本	312,366,226	169,538,468
七、國內投資性不動產及閒置資產	23,829,671	30,962,547	1. 政府	1,179,855	1,558,737
八、國外投資淨額	7,610,117	7,883,924	2. 金融機構	16,321,006	11,056,225
1. 國外存款	—	13,307	3. 企業	152,065,818	43,526,038
2. 國外直接投資	6,486,365	7,345,814	4. 個人及非營利團體	138,422,144	107,422,845
3. 國外有價證券投資	1,123,752	92,989	5. 國外	4,377,402	5,974,623
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	60,760,647	30,920,749
5. 國外不動產投資	—	431,814			
九、存貨淨額	12,522,640	28,209,829			
十、不動產、廠房及設備淨額	121,149,276	124,955,571			
1. 土地淨額	57,848,033	58,209,640			
2. 建築物、廠房及設備淨額	63,301,243	66,745,931			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	29,826,119	23,490,257			

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	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	464,581,426	437,678,323	負 債 合 計	302,611,595	280,569,435
一、庫存現金及零用金	10,623,654	9,805,127	一、國內金融機構借款	121,852,919	121,985,786
二、國內金融機構存款	61,877,844	56,194,024	二、國內非金融機構借款	5,481,128	3,442,002
1. 活期性存款	52,219,125	45,459,286	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	6,045,121	8,213,647	2. 企業	4,337,355	3,327,689
3. 外匯存款	3,613,598	2,521,091	3. 個人及非營利團體	1,143,773	114,313
三、附賣回票債券投資	218,183	—	三、國外借款	1,597,400	9,496
四、融通	25,801,342	9,919,363	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	147,718,246	133,064,327
2. 金融機構	—	1,469,429	1. 政府	7,192,320	6,725,174
3. 企業	22,880,043	7,647,302	2. 金融機構	2,929,416	4,714,855
4. 個人及非營利團體	2,889,379	749,476	3. 企業	94,681,462	79,418,082
5. 國外	31,920	53,157	4. 個人及非營利團體	39,920,304	39,933,700
五、應收及預付款項淨額	108,730,216	117,854,940	5. 國外	2,994,743	2,272,517
1. 政府	4,417,523	5,141,541	六、應付票券	23,005,159	20,985,788
2. 金融機構	2,384,908	4,281,509	七、應付國內公司債	378,576	—
3. 企業	86,582,085	91,329,437	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	12,676,971	15,876,504	九、責任及損失準備	170,867	226,195
5. 國外	4,273,816	2,885,575	十、員工退休金及福利負債準備	773,518	699,082
6. 減：備抵呆帳	1,605,087	1,659,626	十一、估計應付土地增值稅	120	118,348
六、國內有價證券及投資淨額	48,524,887	44,362,421	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	499,453	168,627	十三、遞延負債	13,971	19,625
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	—	4,502
3. 公司債	15,789	5,295	十五、避險之衍生金融負債	—	531
4. 金融債券	—	5,000	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	563,608	748,184	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	45,913,577	42,144,433	十八、其他金融負債	1,619,691	13,752
7. 資產證券化商品	845,618	1,041,032			
8. 衍生金融資產及結構型商品	13,002	394	權 益 合 計	161,969,832	157,108,889
9. 其他國內投資	673,841	249,456	一、實收資本	117,727,984	117,596,416
七、國內投資性不動產及閒置資產	18,688,028	20,167,347	1. 政府	24,489	56,816
八、國外投資淨額	6,508,627	6,197,397	2. 金融機構	13,844,278	16,559,008
1. 國外存款	130,777	—	3. 企業	24,506,775	20,072,478
2. 國外直接投資	6,276,810	6,168,953	4. 個人及非營利團體	75,690,368	76,134,720
3. 國外有價證券投資	101,040	28,444	5. 國外	3,662,073	4,773,394
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	44,241,848	39,512,473
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	5,042,337	2,940,372			
十、不動產、廠房及設備淨額	167,044,312	161,332,584			
1. 土地淨額	27,281,766	32,476,640			
2. 建築物、廠房及設備淨額	139,762,547	128,855,945			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	11,521,996	8,904,747			

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	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	192,433,503	188,843,059	負 債 合 計	126,469,416	126,382,984
一、庫存現金及零用金	1,980,698	1,308,487	一、國內金融機構借款	52,762,995	45,908,028
二、國內金融機構存款	20,780,586	19,366,575	二、國內非金融機構借款	3,980,495	2,793,225
1. 活期性存款	11,648,344	12,288,077	1. 政府	—	—
2. 定期性存款	8,154,282	6,807,405	2. 企業	1,715,789	1,964,224
3. 外匯存款	977,960	271,093	3. 個人及非營利團體	2,264,706	829,001
三、附賣回票債券投資	121,371	1,191,070	三、國外借款	1,522,177	—
四、融通	2,588,958	2,639,011	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	58,957,026	65,708,710
2. 金融機構	—	—	1. 政府	4,677,143	2,901,325
3. 企業	2,588,958	2,627,174	2. 金融機構	439,746	562,503
4. 個人及非營利團體	—	—	3. 企業	16,597,915	18,322,178
5. 國外	—	11,837	4. 個人及非營利團體	36,891,700	41,872,016
五、應收及預付款項淨額	15,943,833	14,988,252	5. 國外	350,522	2,050,689
1. 政府	3,020,647	1,069,289	六、應付票券	3,987,377	4,508,744
2. 金融機構	164,815	338,006	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	9,566,018	11,514,732	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	2,857,325	2,055,262	九、責任及損失準備	615,396	633,112
5. 國外	363,504	31,143	十、員工退休金及福利負債準備	18,748	41,938
6. 減：備抵呆帳	28,475	20,180	十一、估計應付土地增值稅	4,317,507	6,418,870
六、國內有價證券及投資淨額	13,934,499	14,482,579	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	2	—	十三、遞延負債	301,015	365,134
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	1,162	225
3. 公司債	786,197	35,350	十五、避險之衍生金融負債	—	—
4. 金融債券	—	—	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	946,171	538,794	十七、特別股負債	—	—
6. 股份	12,158,268	13,681,541	十八、其他金融負債	5,520	4,998
7. 資產證券化商品	—	119,420			
8. 衍生金融資產及結構型商品	13,499	30,094	權 益 合 計	65,964,088	62,460,075
9. 其他國內投資	30,362	77,380	一、實收資本	69,272,972	63,675,027
七、國內投資性不動產及閒置資產	7,290,403	6,691,989	1. 政府	3,380,495	23,400
八、國外投資淨額	828,767	208,938	2. 金融機構	6,962,364	3,545,592
1. 國外存款	—	—	3. 企業	13,975,221	11,391,394
2. 國外直接投資	824,625	204,389	4. 個人及非營利團體	44,651,608	48,331,808
3. 國外有價證券投資	4,142	4,549	5. 國外	303,283	382,834
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	- 3,308,884	- 1,214,952
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	1,234,355	1,264,650			
十、不動產、廠房及設備淨額	120,217,801	121,906,462			
1. 土地淨額	57,877,276	55,801,703			
2. 建築物、廠房及設備淨額	62,340,526	66,104,759			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	7,512,232	4,795,048			

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	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	229,928,529	224,728,012	負 債 合 計	152,948,296	158,863,829
一、庫存現金及零用金	19,711,125	18,937,010	一、國內金融機構借款	83,366,062	54,621,804
二、國內金融機構存款	31,904,604	36,825,625	二、國內非金融機構借款	1,212,588	12,470,510
1. 活期性存款	26,600,253	31,453,279	1. 政府	—	3,654
2. 定期性存款	4,976,728	5,249,621	2. 企業	1,212,588	12,466,856
3. 外匯存款	327,623	122,725	3. 個人及非營利團體	—	—
三、附賣回票債券投資	—	—	三、國外借款	—	—
四、融通	1,628,026	857,850	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	—	—	五、應付及預收款項淨額	65,346,449	83,472,394
2. 金融機構	—	—	1. 政府	1,652,349	2,044,271
3. 企業	1,570,610	826,111	2. 金融機構	401,294	348,418
4. 個人及非營利團體	57,416	31,739	3. 企業	20,745,546	31,311,379
5. 國外	—	—	4. 個人及非營利團體	40,849,856	49,685,898
五、應收及預付款項淨額	42,395,598	37,198,138	5. 國外	1,697,404	82,428
1. 政府	1,016,757	935,596	六、應付票券	1,963,908	889,920
2. 金融機構	809,134	144,840	七、應付國內公司債	—	—
3. 企業	28,545,193	27,363,346	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	9,510,821	8,159,098	九、責任及損失準備	303,714	37,568
5. 國外	2,617,822	651,739	十、員工退休金及福利負債準備	5,818	7,523
6. 減：備抵呆帳	104,128	56,481	十一、估計應付土地增值稅	39,656	66,289
六、國內有價證券及投資淨額	4,876,816	5,797,147	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	64,959	—	十三、遞延負債	406,522	6,988,459
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、避險之衍生金融負債	—	—
4. 金融債券	—	182,529	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	474,242	218,628	十七、特別股負債	303,124	301,118
6. 股份	4,333,564	5,354,284	十八、其他金融負債	455	8,244
7. 資產證券化商品	—	—			
8. 衍生金融資產及結構型商品	—	—	權 益 合 計	76,980,233	65,864,183
9. 其他國內投資	4,052	41,705	一、實收資本	76,814,070	71,373,035
七、國內投資性不動產及閒置資產	8,575,356	3,613,155	1. 政府	—	—
八、國外投資淨額	1,303,910	869,575	2. 金融機構	1,466,271	546,544
1. 國外存款	—	—	3. 企業	4,981,895	3,660,398
2. 國外直接投資	1,303,910	869,575	4. 個人及非營利團體	68,629,250	66,363,529
3. 國外有價證券投資	—	—	5. 國外	1,736,654	802,564
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	—	—	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	166,163	- 5,508,852
5. 國外不動產投資	—	—			
九、存貨淨額	13,154,782	37,295,206			
十、不動產、廠房及設備淨額	98,143,449	73,508,606			
1. 土地淨額	53,300,728	41,515,323			
2. 建築物、廠房及設備淨額	44,842,721	31,993,283			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	8,234,861	9,825,701			

表2-18 105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	53,625,930,772	44,746,894,843	7,470,094,703	1,408,941,225
一、庫存現金及零用金	219,520,795	24,665,544	95,311,757	99,543,494
二、國內金融機構存款	5,718,681,461	4,387,042,171	1,041,396,682	290,242,607
1. 活期性存款	2,640,983,081	1,604,344,851	806,499,291	230,138,939
2. 定期性存款	1,469,035,506	1,329,492,386	105,913,987	33,629,133
3. 外匯存款	1,608,662,874	1,453,204,934	128,983,404	26,474,536
三、附賣回票債券投資	126,798,806	125,927,440	863,651	7,715
四、融通	557,824,348	520,972,046	34,503,650	2,348,652
1. 政府	2,975,287	2,937,638	33,846	3,803
2. 金融機構	10,395,103	7,798,877	2,420,404	175,821
3. 企業	346,198,747	324,580,864	19,732,735	1,885,149
4. 個人及非營利團體	28,624,578	18,021,683	10,452,450	150,445
5. 國外	169,630,633	167,632,984	1,864,214	133,434
五、應收及預付款項淨額	11,491,344,836	9,036,816,400	2,015,391,198	439,137,238
1. 政府	668,069,282	557,216,356	91,443,613	19,409,313
2. 金融機構	147,201,596	117,287,848	23,272,754	6,640,994
3. 企業	5,266,830,161	3,343,914,433	1,572,533,215	350,382,513
4. 個人及非營利團體	548,460,946	376,054,362	137,043,579	35,363,005
5. 國外	4,960,122,444	4,729,040,265	202,985,382	28,096,796
6. 減：備抵呆帳	99,339,592	86,696,864	11,887,345	755,383
六、國內有價證券及投資淨額	6,122,197,244	5,911,399,897	197,571,331	13,226,015
1. 短期票券	109,938,290	107,987,352	1,914,674	36,263
2. 政府公債及國庫券	1,422,901	1,389,645	21,774	11,483
3. 公司債	22,541,795	22,458,955	78,385	4,455
4. 金融債券	9,915,805	9,207,364	701,464	6,976
5. 共同基金(受益憑證)	208,753,265	199,927,947	8,468,161	357,157
6. 股份	5,728,834,648	5,534,966,534	183,001,368	10,866,746
7. 資產證券化商品	4,528,731	4,467,495	59,796	1,440
8. 衍生金融資產及結構型商品	26,347,498	25,940,179	404,545	2,774
9. 其他國內投資	9,914,311	5,054,427	2,921,165	1,938,720
七、國內投資性不動產及閒置資產	4,036,727,803	3,739,146,486	286,367,769	11,213,548
八、國外投資淨額	6,938,418,826	6,901,691,732	32,655,176	4,071,918
1. 國外存款	659,337	567,268	92,069	—
2. 國外直接投資	6,713,402,657	6,683,765,354	26,585,618	3,051,685
3. 國外有價證券投資	211,283,910	208,695,076	2,491,376	97,457
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,917,356	1,914,970	2,381	5
5. 國外不動產投資	11,155,567	6,749,065	3,483,730	922,771
九、存貨淨額	4,207,260,590	2,796,797,891	1,116,082,561	294,380,138
十、不動產、廠房及設備淨額	12,835,733,715	10,051,092,122	2,552,138,347	232,503,246
1. 土地淨額	4,205,609,210	2,883,641,599	1,275,955,974	46,011,637
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,630,124,505	7,167,450,523	1,276,182,373	186,491,608
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	1,371,422,347	1,251,343,112	97,812,582	22,266,653

*上述分層係以資產總額為依據，資產總額在3億元及以上者為大型企業；資產介於2,500萬元~3億元間者為中型企業；小型企業為資產未滿2,500萬元之廠商。

表2-18 105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	28,142,574,641	22,198,539,205	5,143,512,222	800,523,214
一、國內金融機構借款	11,565,876,475	8,578,487,544	2,584,720,928	402,668,003
二、國內非金融機構借款	318,939,502	264,635,084	47,947,225	6,357,193
1.政府	11,086,071	9,271,202	1,774,801	40,067
2.企業	243,179,760	212,170,328	26,053,198	4,956,233
3.個人及非營利團體	64,673,672	43,193,554	20,119,225	1,360,893
三、國外借款	150,432,570	143,556,312	5,676,549	1,199,708
四、附買回票債券負債	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	13,871,674,187	11,000,504,971	2,481,251,791	389,917,425
1.政府	828,139,037	733,715,834	71,569,353	22,853,851
2.金融機構	153,919,286	114,269,105	35,605,867	4,044,314
3.企業	5,547,260,681	4,011,351,445	1,320,531,592	215,377,643
4.個人及非營利團體	3,183,911,937	2,157,810,081	904,130,321	121,971,534
5.國外	4,158,443,247	3,983,358,505	149,414,658	25,670,084
六、應付票券	572,828,593	567,442,351	5,331,564	54,678
七、應付國內公司債	1,069,504,975	1,069,502,515	—	2,460
八、應付國外有價證券	56,865,761	56,865,761	—	—
九、責任及損失準備	181,521,509	179,654,169	1,788,335	79,005
十、員工退休金及福利負債準備	45,600,570	42,602,243	2,812,448	185,879
十一、估計應付土地增值稅	125,347,257	114,272,274	11,074,983	—
十二、資產證券化商品負債	—	—	—	—
十三、遞延負債	136,529,188	135,625,419	880,729	23,040
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	22,056,316	21,730,359	304,451	21,506
十五、避險之衍生金融負債	3,069,537	2,933,626	135,910	—
十六、以成本衡量之金融負債	1,102,924	1,102,924	—	—
十七、特別股負債	7,933,330	7,853,307	76,723	3,300
十八、其他金融負債	13,291,947	11,770,346	1,510,585	11,016
權 益 合 計	25,483,356,131	22,548,355,638	2,326,582,481	608,418,012
一、實收資本	13,095,954,236	10,156,246,535	2,300,733,851	638,973,850
1.政府	211,340,099	204,428,166	6,351,581	560,353
2.金融機構	1,068,691,570	977,622,977	65,938,468	25,130,125
3.企業	3,378,281,849	2,958,091,868	299,143,233	121,046,748
4.個人及非營利團體	6,729,608,149	4,364,242,433	1,885,827,767	479,537,948
5.國外	1,708,032,569	1,651,861,091	43,472,802	12,698,676
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	12,387,401,895	12,392,109,103	25,848,630	- 30,555,838

表2-19 104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	51,566,315,500	42,829,482,918	7,269,118,673	1,467,713,908
一、庫存現金及零用金	221,353,268	21,671,195	66,601,578	133,080,495
二、國內金融機構存款	5,666,897,306	4,338,209,236	1,033,741,235	294,946,836
1. 活期性存款	2,744,781,026	1,657,179,300	839,595,254	248,006,472
2. 定期性存款	1,269,241,423	1,162,490,448	80,981,469	25,769,506
3. 外匯存款	1,652,874,857	1,518,539,487	113,164,512	21,170,858
三、附賣回票債券投資	117,786,811	117,489,685	276,139	20,987
四、融通	469,883,254	438,039,014	30,567,215	1,277,025
1. 政府	1,857,083	1,840,141	12,770	4,172
2. 金融機構	11,703,664	11,356,326	275,436	71,902
3. 企業	280,687,192	265,526,469	14,390,898	769,825
4. 個人及非營利團體	50,081,876	34,980,629	14,804,636	296,612
5. 國外	125,553,440	124,335,450	1,083,475	134,515
五、應收及預付款項淨額	10,794,921,881	8,394,862,390	1,921,288,914	478,770,577
1. 政府	683,870,955	554,978,686	86,966,461	41,925,808
2. 金融機構	122,308,446	101,918,770	13,022,031	7,367,645
3. 企業	5,209,696,585	3,293,622,658	1,531,284,320	384,789,607
4. 個人及非營利團體	463,290,747	347,738,610	104,647,936	10,904,200
5. 國外	4,419,888,490	4,190,495,790	195,373,306	34,019,394
6. 減：備抵呆帳	104,133,342	93,892,124	10,005,141	236,077
六、國內有價證券及投資淨額	5,712,315,024	5,566,501,967	138,165,222	7,647,835
1. 短期票券	75,310,676	72,767,625	2,492,511	50,540
2. 政府公債及國庫券	757,589	749,450	5,720	2,419
3. 公司債	23,177,500	23,157,972	19,203	324
4. 金融債券	9,617,393	9,420,798	195,843	752
5. 共同基金(受益憑證)	238,483,693	227,809,342	9,292,684	1,381,667
6. 股份	5,321,901,723	5,192,947,034	123,791,199	5,163,490
7. 資產證券化商品	7,331,303	7,143,435	179,602	8,267
8. 衍生金融資產及結構型商品	27,539,915	27,135,535	399,122	5,258
9. 其他國內投資	8,195,234	5,370,779	1,789,338	1,035,117
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,406,760,453	3,166,097,103	231,697,384	8,965,966
八、國外投資淨額	6,595,323,634	6,556,876,749	34,774,623	3,672,262
1. 國外存款	1,406,419	1,406,419	—	—
2. 國外直接投資	6,470,174,640	6,440,632,777	25,932,006	3,609,857
3. 國外有價證券投資	110,500,671	104,604,091	5,838,121	58,459
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	2,805,318	2,776,395	24,977	3,945
5. 國外不動產投資	10,436,586	7,457,067	2,979,519	—
九、存貨淨額	4,326,342,153	2,937,382,117	1,148,834,586	240,125,450
十、不動產、廠房及設備淨額	12,813,677,490	10,004,415,543	2,531,645,188	277,616,758
1. 土地淨額	4,223,156,369	2,934,897,715	1,221,473,899	66,784,755
2. 建築物、廠房及設備淨額	8,590,521,120	7,069,517,828	1,310,171,289	210,832,003
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	1,441,054,224	1,287,937,918	131,526,589	21,589,717

*見表2-18附註。

表2-19 104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	26,949,302,497	21,098,917,814	4,970,404,788	879,979,896
一、國內金融機構借款	11,435,684,795	8,271,331,691	2,693,458,695	470,894,409
二、國內非金融機構借款	361,321,698	290,473,644	65,353,167	5,494,887
1.政府	23,000,613	22,340,358	547,317	112,938
2.企業	272,861,588	229,921,824	38,348,422	4,591,342
3.個人及非營利團體	65,459,497	38,211,463	26,457,427	790,608
三、國外借款	115,102,027	110,397,060	3,886,343	818,624
四、附買回票債券負債	—	—	—	—
五、應付及預收款項淨額	12,726,242,883	10,135,948,926	2,188,188,869	402,105,088
1.政府	777,472,974	685,182,724	67,432,188	24,858,062
2.金融機構	157,227,778	125,194,966	26,155,318	5,877,494
3.企業	4,922,709,800	3,646,802,846	1,098,150,036	177,756,919
4.個人及非營利團體	3,337,551,088	2,262,574,044	900,581,245	174,395,799
5.國外	3,531,281,243	3,416,194,347	95,870,082	19,216,815
六、應付票券	543,389,233	538,049,603	5,320,865	18,766
七、應付國內公司債	1,112,522,632	1,112,273,095	246,562	2,975
八、應付國外有價證券	88,349,825	88,349,825	—	—
九、責任及損失準備	167,701,982	165,575,019	2,015,175	111,787
十、員工退休金及福利負債準備	46,368,966	44,613,799	1,345,469	409,698
十一、估計應付土地增值稅	153,177,705	144,993,051	8,184,655	—
十二、資產證券化商品負債	4,818	4,818	—	—
十三、遞延負債	156,522,965	155,765,788	653,022	104,154
十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	28,237,117	27,121,443	1,115,675	—
十五、避險之衍生金融負債	6,224,131	6,188,857	35,273	—
十六、以成本衡量之金融負債	163,440	163,440	—	—
十七、特別股負債	3,594,798	3,525,217	66,281	3,300
十八、其他金融負債	4,693,482	4,142,538	534,736	16,207
權 益 合 計	24,617,013,003	21,730,565,104	2,298,713,886	587,734,013
一、實收資本	12,968,019,423	10,034,364,990	2,244,635,732	689,018,701
1.政府	222,953,550	218,107,541	3,703,235	1,142,774
2.金融機構	1,042,624,364	963,398,100	58,934,022	20,292,242
3.企業	3,142,426,018	2,759,079,763	283,567,048	99,779,207
4.個人及非營利團體	6,845,842,616	4,443,495,455	1,845,480,125	556,867,036
5.國外	1,714,172,875	1,650,284,131	52,951,302	10,937,442
二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	11,648,993,579	11,696,200,114	54,078,154	- 101,284,689

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	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	44,746,894,843	42,829,482,918	負 債 合 計	22,198,539,205	21,098,917,814
一、庫存現金及零用金	24,665,544	21,671,195	一、國內金融機構借款	8,578,487,544	8,271,331,691
二、國內金融機構存款	4,387,042,171	4,338,209,236	二、國內非金融機構借款	264,635,084	290,473,644
1. 活期性存款	1,604,344,851	1,657,179,300	1. 政府	9,271,202	22,340,358
2. 定期性存款	1,329,492,386	1,162,490,448	2. 企業	212,170,328	229,921,824
3. 外匯存款	1,453,204,934	1,518,539,487	3. 個人及非營利團體	43,193,554	38,211,463
三、附賣回票債券投資	125,927,440	117,489,685	三、國外借款	143,556,312	110,397,060
四、融通	520,972,046	438,039,014	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	2,937,638	1,840,141	五、應付及預收款項淨額	11,000,504,971	10,135,948,926
2. 金融機構	7,798,877	11,356,326	1. 政府	733,715,834	685,182,724
3. 企業	324,580,864	265,526,469	2. 金融機構	114,269,105	125,194,966
4. 個人及非營利團體	18,021,683	34,980,629	3. 企業	4,011,351,445	3,646,802,846
5. 國外	167,632,984	124,335,450	4. 個人及非營利團體	2,157,810,081	2,262,574,044
五、應收及預付款項淨額	9,036,816,400	8,394,862,390	5. 國外	3,983,358,505	3,416,194,347
1. 政府	557,216,356	554,978,686	六、應付票券	567,442,351	538,049,603
2. 金融機構	117,287,848	101,918,770	七、應付國內公司債	1,069,502,515	1,112,273,095
3. 企業	3,343,914,433	3,293,622,658	八、應付國外有價證券	56,865,761	88,349,825
4. 個人及非營利團體	376,054,362	347,738,610	九、責任及損失準備	179,654,169	165,575,019
5. 國外	4,729,040,265	4,190,495,790	十、員工退休金及福利負債準備	42,602,243	44,613,799
6. 減：備抵呆帳	86,696,864	93,892,124	十一、估計應付土地增值稅	114,272,274	144,993,051
六、國內有價證券及投資淨額	5,911,399,897	5,566,501,967	十二、資產證券化商品負債	—	4,818
1. 短期票券	107,987,352	72,767,625	十三、遞延負債	135,625,419	155,765,788
2. 政府公債及國庫券	1,389,645	749,450	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	21,730,359	27,121,443
3. 公司債	22,458,955	23,157,972	十五、避險之衍生金融負債	2,933,626	6,188,857
4. 金融債券	9,207,364	9,420,798	十六、以成本衡量之金融負債	1,102,924	163,440
5. 共同基金(受益憑證)	199,927,947	227,809,342	十七、特別股負債	7,853,307	3,525,217
6. 股份	5,534,966,534	5,192,947,034	十八、其他金融負債	11,770,346	4,142,538
7. 資產證券化商品	4,467,495	7,143,435			
8. 衍生金融資產及結構型商品	25,940,179	27,135,535	權 益 合 計	22,548,355,638	21,730,565,104
9. 其他國內投資	5,054,427	5,370,779	一、實收資本	10,156,246,535	10,034,364,990
七、國內投資性不動產及閒置資產	3,739,146,486	3,166,097,103	1. 政府	204,428,166	218,107,541
八、國外投資淨額	6,901,691,732	6,556,876,749	2. 金融機構	977,622,977	963,398,100
1. 國外存款	567,268	1,406,419	3. 企業	2,958,091,868	2,759,079,763
2. 國外直接投資	6,683,765,354	6,440,632,777	4. 個人及非營利團體	4,364,242,433	4,443,495,455
3. 國外有價證券投資	208,695,076	104,604,091	5. 國外	1,651,861,091	1,650,284,131
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	1,914,970	2,776,395	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	12,392,109,103	11,696,200,114
5. 國外不動產投資	6,749,065	7,457,067			
九、存貨淨額	2,796,797,891	2,937,382,117			
十、不動產、廠房及設備淨額	10,051,092,122	10,004,415,543			
1. 土地淨額	2,883,641,599	2,934,897,715			
2. 建築物、廠房及設備淨額	7,167,450,523	7,069,517,828			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	1,251,343,112	1,287,937,918			

*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	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	7,470,094,703	7,269,118,673	負 債 合 計	5,143,512,222	4,970,404,788
一、庫存現金及零用金	95,311,757	66,601,578	一、國內金融機構借款	2,584,720,928	2,693,458,695
二、國內金融機構存款	1,041,396,682	1,033,741,235	二、國內非金融機構借款	47,947,225	65,353,167
1. 活期性存款	806,499,291	839,595,254	1. 政府	1,774,801	547,317
2. 定期性存款	105,913,987	80,981,469	2. 企業	26,053,198	38,348,422
3. 外匯存款	128,983,404	113,164,512	3. 個人及非營利團體	20,119,225	26,457,427
三、附賣回票債券投資	863,651	276,139	三、國外借款	5,676,549	3,886,343
四、融通	34,503,650	30,567,215	四、附買回票債券負債	—	—
1. 政府	33,846	12,770	五、應付及預收款項淨額	2,481,251,791	2,188,188,869
2. 金融機構	2,420,404	275,436	1. 政府	71,569,353	67,432,188
3. 企業	19,732,735	14,390,898	2. 金融機構	35,605,867	26,155,318
4. 個人及非營利團體	10,452,450	14,804,636	3. 企業	1,320,531,592	1,098,150,036
5. 國外	1,864,214	1,083,475	4. 個人及非營利團體	904,130,321	900,581,245
五、應收及預付款項淨額	2,015,391,198	1,921,288,914	5. 國外	149,414,658	95,870,082
1. 政府	91,443,613	86,966,461	六、應付票券	5,331,564	5,320,865
2. 金融機構	23,272,754	13,022,031	七、應付國內公司債	—	246,562
3. 企業	1,572,533,215	1,531,284,320	八、應付國外有價證券	—	—
4. 個人及非營利團體	137,043,579	104,647,936	九、責任及損失準備	1,788,335	2,015,175
5. 國外	202,985,382	195,373,306	十、員工退休金及福利負債準備	2,812,448	1,345,469
6. 減：備抵呆帳	11,887,345	10,005,141	十一、估計應付土地增值稅	11,074,983	8,184,655
六、國內有價證券及投資淨額	197,571,331	138,165,222	十二、資產證券化商品負債	—	—
1. 短期票券	1,914,674	2,492,511	十三、遞延負債	880,729	653,022
2. 政府公債及國庫券	21,774	5,720	十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	304,451	1,115,675
3. 公司債	78,385	19,203	十五、避險之衍生金融負債	135,910	35,273
4. 金融債券	701,464	195,843	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5. 共同基金(受益憑證)	8,468,161	9,292,684	十七、特別股負債	76,723	66,281
6. 股份	183,001,368	123,791,199	十八、其他金融負債	1,510,585	534,736
7. 資產證券化商品	59,796	179,602			
8. 衍生金融資產及結構型商品	404,545	399,122	權 益 合 計	2,326,582,481	2,298,713,886
9. 其他國內投資	2,921,165	1,789,338	一、實收資本	2,300,733,851	2,244,635,732
七、國內投資性不動產及閒置資產	286,367,769	231,697,384	1. 政府	6,351,581	3,703,235
八、國外投資淨額	32,655,176	34,774,623	2. 金融機構	65,938,468	58,934,022
1. 國外存款	92,069	—	3. 企業	299,143,233	283,567,048
2. 國外直接投資	26,585,618	25,932,006	4. 個人及非營利團體	1,885,827,767	1,845,480,125
3. 國外有價證券投資	2,491,376	5,838,121	5. 國外	43,472,802	52,951,302
4. 國外衍生金融資產及結構型商品	2,381	24,977	二、資本公積、保留盈餘及其他權益	25,848,630	54,078,154
5. 國外不動產投資	3,483,730	2,979,519			
九、存貨淨額	1,116,082,561	1,148,834,586			
十、不動產、廠房及設備淨額	2,552,138,347	2,531,645,188			
1. 土地淨額	1,275,955,974	1,221,473,899			
2. 建築物、廠房及設備淨額	1,276,182,373	1,310,171,289			
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	97,812,582	131,526,589			

*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	105年底	104年底	項 目	105年底	104年底
資 產 合 計	1,408,941,225	1,467,713,908	負 債 合 計	800,523,214	879,979,896
一、庫存現金及零用金	99,543,494	133,080,495	一、國內金融機構借款	402,668,003	470,894,409
二、國內金融機構存款	290,242,607	294,946,836	二、國內非金融機構借款	6,357,193	5,494,887
1.活期性存款	230,138,939	248,006,472	1.政府	40,067	112,938
2.定期性存款	33,629,133	25,769,506	2.企業	4,956,233	4,591,342
3.外匯存款	26,474,536	21,170,858	3.個人及非營利團體	1,360,893	790,608
三、附賣回票債券投資	7,715	20,987	三、國外借款	1,199,708	818,624
四、融通	2,348,652	1,277,025	四、附買回票債券負債	—	—
1.政府	3,803	4,172	五、應付及預收款項淨額	389,917,425	402,105,088
2.金融機構	175,821	71,902	1.政府	22,853,851	24,858,062
3.企業	1,885,149	769,825	2.金融機構	4,044,314	5,877,494
4.個人及非營利團體	150,445	296,612	3.企業	215,377,643	177,756,919
5.國外	133,434	134,515	4.個人及非營利團體	121,971,534	174,395,799
五、應收及預付款項淨額	439,137,238	478,770,577	5.國外	25,670,084	19,216,815
1.政府	19,409,313	41,925,808	六、應付票券	54,678	18,766
2.金融機構	6,640,994	7,367,645	七、應付國內公司債	2,460	2,975
3.企業	350,382,513	384,789,607	八、應付國外有價證券	—	—
4.個人及非營利團體	35,363,005	10,904,200	九、責任及損失準備	79,005	111,787
5.國外	28,096,796	34,019,394	十、員工退休金及福利負債準備	185,879	409,698
6.減：備抵呆帳	755,383	236,077	十一、估計應付土地增值稅	—	—
六、國內有價證券及投資淨額	13,226,015	7,647,835	十二、資產證券化商品負債	—	—
1.短期票券	36,263	50,540	十三、遞延負債	23,040	104,154
2.政府公債及國庫券	11,483	2,419	十四、透過損益按公允價值衡量 之金融負債	21,506	—
3.公司債	4,455	324	十五、避險之衍生金融負債	—	—
4.金融債券	6,976	752	十六、以成本衡量之金融負債	—	—
5.共同基金(受益憑證)	357,157	1,381,667	十七、特別股負債	3,300	3,300
6.股份	10,866,746	5,163,490	十八、其他金融負債	11,016	16,207
7.資產證券化商品	1,440	8,267			
8.衍生金融資產及結構型商品	2,774	5,258			
9.其他國內投資	1,938,720	1,035,117	權 益 合 計	608,418,012	587,734,013
七、國內投資性不動產及閒置資產	11,213,548	8,965,966	一、實收資本	638,973,850	689,018,701
八、國外投資淨額	4,071,918	3,672,262	1.政府	560,353	1,142,774
1.國外存款	—	—	2.金融機構	25,130,125	20,292,242
2.國外直接投資	3,051,685	3,609,857	3.企業	121,046,748	99,779,207
3.國外有價證券投資	97,457	58,459	4.個人及非營利團體	479,537,948	556,867,036
4.國外衍生金融資產及結構型商品	5	3,945	5.國外	12,698,676	10,937,442
5.國外不動產投資	922,771	—	二、資本公積、保留盈餘 及其他權益	- 30,555,838	- 101,284,689
九、存貨淨額	294,380,138	240,125,450			
十、不動產、廠房及設備淨額	232,503,246	277,616,758			
1.土地淨額	46,011,637	66,784,755			
2.建築物、廠房及設備淨額	186,491,608	210,832,003			
十一、無形資產、生物資產、 遞延資產及用品盤存	22,266,653	21,589,717			

*見表2-18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105年底台灣地區從事非金融業務的25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：16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、桃園機場保全股份有限公司、中央造幣廠、中央印製廠、臺灣菸酒股份有限公司、台灣自來水股份有限公司、財政部印刷廠、交通部臺灣鐵路管理局、臺灣港務股份有限公司及臺灣港務港勤股份有限公司。

2. 直轄市營事業：5家

臺北自來水事業處、臺北大眾捷運股份有限公司、臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金、桃園大眾捷運股份有限公司及桃園航空城股份有限公司。

3. 縣(市)營事業：4家

基隆市公共汽車管理處、澎湖縣政府公共車船管理處、嘉義縣公共汽車管理處及新竹瓦斯股份有限公司。

(二) 民營企業：民國105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、營造業、批發及零售業、運輸及倉儲業、住宿及餐飲業、資訊及通訊傳播業、不動產業、專業科學及技術服務業、支援服務業、藝術娛樂及休閒服務業、其他服務業之民營企業。

三、調查範圍：臺灣地區。

四、調查方法：

(一) 公營事業：通訊調查。

(二) 民營企業：以訪問調查為主，透過台灣證券交易所「公開資訊觀測站」及財政部「財政資訊中心」取得企業申報的資產負債資料為輔。

五、調查週期：每年 1 次。

六、調查項目及其定義：詳見附表。

七、抽樣方法及樣本家數（民營企業）：

(一) 母體來源

1. 抽樣母體（不含上市上櫃公司）：以行政院主計總處 100 年工商及服務業普查檔經調整後作為抽樣母體。調整項目如下：

- (1) 刪除 101 年~105 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、工商及服務業普查及民營企業資金狀況調查之行業別比較表

行業別	工商及服務業普查	民營企業資金狀況調查
一、配合工商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 563 餐飲攤販業。	不調查	不調查
K 大業金融及保險業之 643 信託、基金及其他金融工具以及 654 退休基金。	不調查	不調查
M 專業、科學及技術服務業之 72 研究發展服務業。	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 教育服務業之 851 學前教育事業、852 小學、853 中學、854 職業學校、855 大專校院、856 特殊教育事業、858 教育輔助服務業。	不調查	不調查

Q 醫療保健及社會工作服務業之 8620 診所(無門診醫療部分)、8699 未分類其他醫療保健服務業(捐血站、捐血中心)及 8701 護理照顧服務業(愛滋中途之家)、8702 心智障礙及藥物濫用者居住照顧服務業(戒毒中途之家)與 8804 婦女之社會工作服務業、8809 未分類其他社會工作服務業。	不調查	不調查
R 藝術、娛樂及休閒服務業之 901 創作業、9020 藝術表演業(從事個人表演部分)、91 圖書館、檔案保存、博物館及類似機構、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 獸醫服務業。	調查	多屬個人執行業務或欠缺資產負債表，故不調查
O 公共行政及國防;強制性社會安全之 833 強制性社會安全	調查	非屬民營企業，故不調查
P 教育服務業之 857 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 醫療保健業之 862 診所，不包括無門診醫療服務部分；社會工作服務業僅包括老人、兒童及身心障礙照顧機構	調查	樣本回收困難，故不調查
R 藝術、娛樂及休閒服務業之 92 博弈業	調查	缺乏此類樣本，故不調查
I 金融保險業	調查	屬金融機構(非民營企業)，僅證券期貨及其他金融業、保險及退休基金輔助業、其他金融中介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（100 年工商及服務業普查檔中占 72.7%），其資產總額占全體之比重低（100 年工商及服務業普查檔中僅占 2.3%），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 105 年 12 月 31 日的上市上櫃公司。
3. 新增公司母體：為經濟部商業司所提供之 101 年~105 年新設立公司。

(二) 分業標準：採第 9 次行業標準分類，分至 2 位碼中業。

(三) 抽樣方法

1. 各中業抽、全查截略點之界定係依葛勒瑟（Glaser）方法決定，資產總額在截略點以上之廠商全數調查，至於截略點以下之廠商採「紐曼分層抽樣法」決定各中業抽查家數。
2. 抽查層樣本抽取方式係採不等機率抽樣法（PPS 抽樣法）抽樣，使資產總額較高之廠家抽出率較高。

(四) 樣本家數

1. 抽樣樣本家數：共計 4,941 家民營企業，其中 4,496 家分配給銀行調查。
2. 上市上櫃公司樣本家數：共計 1,470 家。
3. 新增公司樣本家數：根據商業司 101 年~105 年新設立的公司，並刪除 101 年~105 年註銷、歇業及解散公司名單及上市櫃樣本後，共 181,513 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. 新增公司樣本、分配給銀行未回收及未分配的樣本：請財政資訊中心提供資料。

(二) 回收狀況

1. 抽樣樣本：4,941 家中，回收 4,914 家，回收率為 99.5%。其中銀行調查 4,496 家，回收 4,449 家，回收率為 98.95%。
2. 上市上櫃公司樣本：1,470 家全數由銀行回收。
3. 新增公司樣本：新增公司樣本中全數由財政資訊中心提供資料，刪除資產總額小於 500 萬元之公司及不調查之行業後，納入統計家數之民營企業家數 104 年為 35,848 家，105 年為 45,670 家。

九、推估方法（民營企業）：

（一）抽樣母體推估

1. 抽查企業

$$T_l = \sum_{i=1}^h N_{li} \hat{Y}_{li} + \sum_k y'_{lr} = \sum_{i=1}^h N_{li} \bar{y}_{li} + \sum_k y'_{lr}$$

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

T_l 為抽查層某特徵值估計值；

y_{lik} 為抽查層第 i 層第 k 家樣本回卷觀察值，但非極端值；

y'_{lr} 為抽查層回卷觀察值中第 r 個極端值；

\hat{Y}_{li} 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}_{li} 為抽查層第 i 層已扣除極端值之回卷樣本平均數；

p_{lik} 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

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

X_{lik} 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_{li} 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
 $= \sum_{k=1}^{n_{li}^*} X_{lik}$ ；

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

n_{li} 為抽查層已扣除極端值之第 i 層樣本家數；

n_{li}^* 為抽查層已扣除極端值之第 i 層回卷樣本家數；

N_{li} 為抽查層已扣除極端值之第 i 層母體數；

2. 全查企業

$$T_2 = \sum_{i=1}^h \sum_{k=1}^{n_{2i}} w_{2i} y_{2ik}$$

其中，

T_2 為全查層母體表徵值總數推估式；

y_{2ik} 為全查層第 i 層第 k 家回卷企業某特徵值；

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

X_{2ik} 為全查層第 i 層第 k 家樣本在母體底冊中之資產總額；

N_{2i} 為全查層第 i 層母體數；

n_{2i} 為全查層第 i 層回卷樣本數；

(二) 上市上櫃母體推估

$$T_3 = \sum_{k=1}^{n_3} y_{3k}$$

其中，

T_3 為上市上櫃公司某特徵值估計值；

y_{3k} 為上市上櫃公司第 k 個企業某特徵值觀察值；

n_3 為上市上櫃公司樣本家數；

(三) 新增公司母體推估

$$T_4 = \sum_{k=1}^{n_4} y_{4k}$$

其中，

T_4 為新增公司某特徵值估計值；

y_{4k} 為新增公司第 k 個企業某特徵值觀察值；

n_4 為新增公司樣本家數；

(四) 全部母體推估

$$T=T_1+T_2+T_3+T_4$$

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 587,775 百萬元，相對誤差為 1.10%，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	2,371	8.07
C 製造業	267,781	0.86
D 電力及燃氣供應業	5,933	1.78
E 用水供應及污染整治業	10,998	11.04
F 營造業	112,261	6.50
G 批發及零售業	353,377	4.27
H 運輸及倉儲業	82,935	3.57
I 住宿及餐飲業	113,628	12.81
J 資訊及通訊傳播業	39,704	2.24
L 不動產業	333,490	5.91
M 專業、科學及技術服務業	35,078	5.36
N 支援服務業	29,499	6.35
R 藝術、娛樂及休閒服務業	24,117	12.53
S 其他服務業	29,497	12.83
全體民營企業	587,775	1.10

*相對誤差=抽樣誤差/全體推估值*100%

十一、企業資產分層 (民營企業)：根據 105 年的資料對企業資產作 DH 分層，並取整數切點，將企業分為大、中、小型企業，資產合計未滿 2,500 萬元者為小型企業，2,500 萬至 3 億元者為中型企業，3 億元及以上者為大型企業。

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. — 無資料或數值不明。
2. 0 數值不及半單位。
3. 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

106年公營企業資金狀況調查表

(公營事業)

機關編號:
(由主辦單位填寫)

核定機關：行政院主計總處
核定文號：主普管字第 1050401153 號
調查週期：定期按年調查
有效期間：至民國 108 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	105年12月底				填 表 說 明
資 產 合 計	100000					指下列一至十一大項之和
一、庫存現金及零用金	101000					指庫存現金(包含外幣)、零用金或週轉金
二、國內金融機構存款	102000					指本項下1至3細項之和，國內金融機構包括OBU、外商及大陸銀行在台分行(結構型商品歸入衍生金融資產)
1. 活期性存款	102010					指存於國內金融機構之支票存款、活期存款、郵政劃撥及存簿存款、在途存款、備償專戶
2. 定期性存款	102020					指存於國內金融機構之定存、可轉讓定存單及郵政定期存款
3. 外匯存款	102030					指存於國內金融機構之外匯活(定)期存款(包括本項所產生之兌換損益)
三、附買回債券投資	103000					指附條件交易
四、融通(計息)	104000					指本項下1至6細項之和(計息)，融通應以「淨額」(即扣除備抵呆帳)填入
1. 政府	104010					
2. 金融機構	104020					填表手冊P3~P4
3. 公營事業	104030					填表手冊P5
4. 民營企業	104040					
5. 個人及非營利團體	104050					指對員工、個人股東或職工福利會等之融通
6. 國外	104060					
五、應收及預付項淨額(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，明細表各項合計金額會自動連結至本欄各項						
1. 政府	105010					
2. 金融機構(含公、民營)	105020					
3. 公營事業(非金融)	105030					
4. 民營企業(非金融)	105040					須以毛額填列，扣除銷售折讓及退回，不扣除備抵呆帳
5. 個人及非營利團體	105050					
6. 國外	105060					
減：備抵呆帳	105070					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，明細表各項合計金額會自動連結至本欄各項						
1. 短期票券(商業本票、銀行承兌匯票)	106010					指持有國內票券金融公司或銀行承銷之商業本票、持有經銀行承兌之國內匯票
2. 政府公債及國庫券	106020					指持有我國各級政府發行之公債及財政部發行之國庫券
3. 公司債	106030					指持有國內企業發行之公司債
4. 金融債券	106040					指持有國內銀行發行之金融債券
5. 共同基金(受益憑證)	106050					指持有國內證券投資信託公司及信託業發行之共同基金，包括債券基金、股票基金、貨幣市場基金等。有關國內投信與信託部發行之共同基金名單請參照「調查手冊」附錄二
6. 股份	106060					指持有公營事業、民營企業及金融機構之股權
(1) 上市櫃股份	106061					
(2) 非上市櫃股份	106062					
7. 資產證券化商品	106070					指持有信託業發行之受益證券或資產基礎證券，包括不動產證券化商品(REITs、REATs)、金融資產證券化商品、資產基礎商業本票(ABCP)等
8. 衍生金融資產及結構式商品	106080					指持有國內發行之選擇權、認購權證、期貨、連動式債券、結構債券及結構式存款等
9. 其他國內投資	106090					指持有黃金、寶石、古董、藝術品、紀念幣及團體保險解約價值等保價資產
七、國內投資性不動產及閒置資產	107000					指非營業用之出租或閒置資產，及建設公司之營建推案(待售房地、營建用地、在建房地)
八、國外投資淨額(含評價調整)	108000					指本項下1至5細項之和，各細項含其所產生之匯率換算調整數及評價調整
1. 國外存款	108010					指企業存放在國外的各類存款
請先依項目將資料填入附表2-有價證券投資明細表，明細表各項合計金額會自動連結至本欄各項						
2. 國外直接投資(持股在10%以上)	108020					指在國外創設新公司、分公司或轉投資公司且持股在10%以上
3. 國外有價證券投資(含境外基金)	108030					指投資國外發行之有價證券(含債券、共同基金、持股10%以下之股票等)。有關境外機構發行之共同基金名單請參照「境外基金資訊觀測站」(網址：http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/)
4. 國外衍生金融資產及結構式商品	108040					指持有國外發行之選擇權、認購權證、期貨及連動式債券及結構債券等
5. 國外不動產投資	108050					指國外不動產投資
九、存貨淨額	109000					指扣除備抵跌價損失後之淨額，不包含預購物料(建築業存貨(不含預付土地款)歸在國內投資性不動產項)
十、不動產、廠房與設備淨額	110000					指本項下1及2細項之和，減「累積折舊」後之淨額
1. 土地淨額	110010					指營業用之土地淨額，包含土地重估增值，土地改良物請填建築物、廠房及設備淨額
2. 建築物、廠房及設備淨額	110020					指營業用之建築物、機械設備、運輸工具及各項設備等扣除累積折舊之淨額，預付購置設備款請填附表1
十一、無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存	111000					包括未攤銷費用、商譽、開辦費、租賃權益、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

106年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 1050401153 號
 調查週期：定期按年調查
 有效期間：至民國 108 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	105年12月底				填 表 說 明
負債合計	200000					指下列一至十八大項之和
一、國內金融機構借款	201000					指國內金融機構之借款，包括OBU、外商及大陸銀行在台分行、金融租賃公司等
二、國內非金融機構借款（計息）	202000					指本項下1至4細項之和（計息）
1.政府	202010					指政府（如行政院開發基金、中小企業發展基金）委託銀行貸放之各種政策性貸款（風險由政府承擔）
2.公營事業	202020					
3.民營企業	202030					
4.個人及非營利團體	202040					指吸收員工存款、個人股東往來（計息）、向職工福利會借款或民間標會
三、國外借款	203000					指來自國外（含本國銀行海外分行）之借款，以經濟領域以外為劃分標準
四、附買回票債券負債	204000					指附條件交易
五、應付及預收項淨額（不計息）	205000					指本項下1至6細項之和（不計息）
請先依項目將毛額數字填入附表1-應收預付及應付預收明細表，明細表各項目合計金額會自動連結至本欄各項						
1.政府	205010					
2.金融機構（含公、民營）	205020					
3.公營事業（非金融）	205030					
4.民營企業（非金融）	205040					
5.個人及非營利團體	205050					
6.國外	205060					
六、應付票券（商業本票、銀行承兌匯票）	206000					指發行經票券金融公司或銀行保證之商業本票未償還餘額（扣除未攤銷折價）、開立經銀行承兌之國內匯票餘額（扣除未攤銷折價）
七、應付國內公司債	207000					指在國內發行之公司債未償還餘額（扣除未攤銷折價）
八、應付國外有價證券	208000					指在國外發行之公司債等有價證券未償還餘額（扣除未攤銷折價）
九、責任及損失準備	209000					包含各種損失準備、長期股權投資貸餘、售後租回準備等
十、員工退休金及福利負債準備	210000					（應計退休金負債，歸入附表1之個人及非營利團體部門）
十一、土地增值稅準備	211000					指辦理土地重估，依法提列之增值稅準備
十二、資產證券化商品負債	212000					因辦理資產證券化於帳上所產生之負債
十三、遞延負債	213000					指未實現利益
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、避險之衍生金融負債	215000					與財報上之會計科目一致
十六、以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（本項金額如為負值，請在數字前加負號）
一、實收資本	301000					指本項下1至6細項之和（本項明細不包括負債性質之特別股，請依據出資對象分別填列）
1.政府	301010					包括政府基金，如國安基金、行政院國家發展基金等
2.金融機構	301020					包括投資公司、勞保基金、勞退基金、退撫基金等
3.公營事業	301030					
4.民營企業	301040					
5.個人及非營利團體	301050					包括民間財團法人
6.國外	301060					來自國外政府、企業或個人（含華僑）之出資，包括以存託憑證（GDR、ADR）至海外發行部分
二、資本公積、保留盈餘及其他權益	302000					包括法定公積、特別公積、資本公積、累積盈虧、庫藏股及累積換算調整數、金融商品未實現損益（包括備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險未實現損益）等（本項金額如為負值，請在數字前加負號）
負債及權益合計	檢誤公式					
資產-(負債+權益)	檢誤公式					

業務主管：_____ 填表人：_____ 電話：_____ 轉 _____

中央銀行經濟研究處聯絡電話:(02)23571768

附表1----應收、預付及應付、預收明細表

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

機關編號:

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

部門	項目	一、商業授信毛額 (與商品、服務銷售直接相關的應收及預付款項； <u>不</u> 扣除備抵呆帳， <u>但</u> 扣除銷貨退回及折讓)		二、其他應收、預付款項		各部門合計	一、商業受信 (與生產商品、提供服務直接相關的應付及預收款項)		二、其他應付、預收款項		各部門合計
		項目	金額	項目	金額		105年底	項目	金額	項目	
1.政府	應收票據(不計息)			應退(留抵)稅款					稅款		
	應收帳款(不計息)			進項稅額					銷項稅額		
	應收工程款			外勞保證金					代扣薪資所得稅		
	在建工程(應收建造合約款)			法院擔保金					遞延所得稅負債		
				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				
2.金融機構(含公、民營)	應收票據(不計息)			保險費					保險費		
	應收帳款(不計息)			外購結匯款					購入遠匯款		
	應收關係人款項(不計息)			應收利息					代扣勞保費		
				代扣勞保費					應付金融機構借款利息		
	小計			小計			小計				
3.公營事業(非金融)				貨款					水電費		
				郵政押金					預收貨款		
									工程押標金		
	小計			小計			小計				
4.民營企業(非金融)				貨款					電話費		
				電信押金					預收貨款		
				預付購料款、機器設備款					工程押標金		
	小計			小計			小計				
5.個人及非營利團體				薪資、旅費					薪資		
				自律基金保證金					應計退休金負債		
				員工借支					應計勞務費		
									應計簽證費		
	小計			小計			小計				
6.國外				應收國外工程款					以D/A、D/P進口		
				佣金及運費					國外保險費		
									國外貨款		
	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)

樣本編號: _____

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)備供出售之金融資產	(三)持有至到期日金融資產 或無活絡市場之債券投資	(四)以成本衡量之金融資產	(五)避險之衍生金融資產	(六)採用權益法之投資	105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，第(三)類按攤銷後成本法評價，第(四)類按成本評價。

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 1050401153 號
調查週期：定期按年調查
有效期間：至民國 108 年 12 月 31 日

中央銀行經濟研究處
106年公營企業資金狀況調查表

1、本調查依統計法第 20 條規定，政府辦理調查時，被調查者有據實填報之義務。
2、本表所填資料，僅供總體經濟分析，個別資料絕對保密。

(民營企業)

樣本編號: _____ 實際經營項目: _____

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

項 目	電腦代號	105年12月底					104年12月底					成長率%
資產合計	100000	0					0					0.0
一、庫存現金及零用金	101000	0					0					0.0
二、國內金融機構存款	102000	0					0					0.0
1. 活期性存款	102010	0					0					0.0
2. 定期性存款	102020	0					0					0.0
3. 外匯存款	102030	0					0					0.0
三、附賣回票債券投資	103000	0					0					0.0
四、融通(計息)	104000	0					0					0.0
1. 政府	104010	0					0					0.0
2. 金融機構	104020	0					0					0.0
3. 企業	104030	0					0					0.0
4. 個人及非營利團體	104040	0					0					0.0
5. 國外	104050	0					0					0.0
五、應收及預付款項淨額(不計息)	105000	0					0					0.0
請先將應收及預付款項明細資料填入附表1，並註明其科目名稱，明細表各部門合計金額會自動連結至本欄各項												
1. 政府	105010	0					0					0.0
2. 金融機構	105020	0					0					0.0
3. 企業	105030	0					0					0.0
4. 個人及非營利團體	105040	0					0					0.0
5. 國外	105050	0					0					0.0
減：備抵呆帳	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 1050401153 號
調查週期：定期按年調查
有效期間：至民國 108 年 12 月 31 日

中央銀行經濟研究處
106年公民營企業資金狀況調查表(續)

1、本調查依統計法第 20 條規定，政府辦理調查時，被調查者有據實填報之義務。
2、本表所填資料，僅供總體經濟分析，個別資料絕對保密。

(民營企業)

樣本編號：_____ 實際經營項目：_____

單位：新台幣千元(千元以下四捨五入)

項 目	電腦代號	105年12月底					104年12月底					成長率%
負債合計	200000	0					0					0.0
一、國內金融機構借款	201000	0					0					0.0
二、國內非金融機構借款(計息)	202000	0					0					0.0
1.政府	202010	0					0					0.0
2.企業	202020	0					0					0.0
3.個人及非營利團體	202030	0					0					0.0
三、國外借款	203000	0					0					0.0
四、附買回票債券負債	204000	0					0					0.0
五、應付及預收款項淨額(不計息)	205000	0					0					0.0
請先將應付及預收款項明細資料填入附表1中，並註明其科目名稱，明細表各部門合計金額會自動連結至本欄各項												
1.政府	205010	0					0					0.0
2.金融機構	205020	0					0					0.0
3.企業	205030	0					0					0.0
4.個人及非營利團體	205040	0					0					0.0
5.國外	205050	0					0					0.0
六、應付票券	206000	0					0					0.0
七、應付國內公司債	207000	0					0					0.0
八、應付國外有價證券	208000	0					0					0.0
九、責任及損失準備	209000	0					0					0.0
十、人事及退休金準備	210000	0					0					0.0
十一、土地增值稅準備	211000	0					0					0.0
十二、資產證券化商品負債	212000	0					0					0.0
十三、遞延負債	213000	0					0					0.0
十四、透過損益按公允價值衡量之金融負債	214000	0					0					0.0
十五、避險之衍生金融負債	215000	0					0					0.0
十六、以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	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											

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: _____

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；丕扣除備抵呆帳，但扣除銷貨退回及折讓)			二、其他應收、預付款項			各部門合計		一、商業受信 (與生產商品、提供服務直接相關的應付及預收款項)			二、其他應付、預收款項			各部門合計	
		項目	105年底	104年底	項目	105年底	104年底	105年底	104年底	項目	105年底	104年底	項目	105年底	104年底	105年底	104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					
												應付代收勞工退休金					
	小計			小計					小計			小計					
3.企業	應收票據(不計息)			預付租金					應付票據(不計息)			應付水電、瓦斯、電信費					
	應收帳款(不計息)			存出保證金					應付帳款(不計息)			應付運費、勞務費					
	應收關係人款項(不計息)			同業往來(不計息)					應付關係人款項(不計息)			應付代收款					
	應收工程款			應收收益					預收工程款(應付建造合約款)			存入保證金					
	預付貨款								預收貨款			同業往來(不計息)					
	在建工程(應收建造合約款)								應付工程及設備款			預收股本					
	預付設備款																
	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)					預收房地產款			預收股本					
	預付土地款											應付簽證費					
		小計			小計					小計			小計				
5.國外	應收帳款(不計息)			預付國外佣金					應付帳款(不計息)			應付國外權利金					
	應收關係人款項(不計息)			應收技術服務費					應付關係人款項(不計息)			應付佣金					
	預付貨款								預收國外貨款			應付國外勞務費					
									應付國外貨款、結匯款								
	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: _____

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)備供出售之金融資產		(三)持有至到期日金融資產或無活絡市場之債券投資		(四)以成本衡量之金融資產		(五)避險之衍生金融資產		(六)採用權益法之投資		合計	
	105年底	104年底	105年底	104年底	105年底	104年底	105年底	104年底	105年底	104年底	105年底	104年底	105年底	104年底
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														

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，第(三)類按攤銷後成本法評價，第(四)類按成本評價。

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
106年公民營企業資金狀況調查表
(民營企業)
資產表填表說明

項目	電腦代號	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	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	
2. 金融機構	104020	
3. 企業	104030	指對公營事業及民營企業之融通
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
5. 國外	104050	
五、應收及預付項淨額(不計息)	105000	指本項下1至5細項之和,減第6細項後之淨額(不計息)
1. 政府(毛額)	105010	請先將應收及預付等款項明細資料填入明細表,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
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	前面不須加負號,為應收款項之減項科目
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
請先依項目將資料填入明細表,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	指持有企業發行之國內公司債
4. 金融債券	106040	指持有國內銀行發行之一年期以上金融債券
5. 共同基金(受益憑證)	106050	指持有國內證券投資信託公司及信託業發行之共同基金,包括債券基金、股票基金、貨幣市場基金等。有關國內投信與信託部發行之共同基金名單請參照「調查手冊與實習範例」附錄五。
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	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	指企業存放在國外的各類存款
請先依項目將資料填入明細表,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	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	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	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、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
106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	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
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	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	
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。
四、附買回票債券負債	204000	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	請先將應付及預收等款項金額填入分類明細表中，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
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	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	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
十二、資產證券化商品負債	212000	因辦理資產證券化於帳上所產生之負債
十三、遞延負債	213000	指未實現利益
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、避險之衍生金融負債	215000	與財報上之會計科目一致
十六、以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(本項金額如為負值，請在數字前加負號)
一、實收資本	301000	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	股本以外之權益項目均填在此，含資本公積、法定公積、特別公積、累積盈虧、庫藏股及累積換算調整數、金融商品未實現損益等。 【本項金額如為負值，請在數字前加負號】

中央銀行出版品一覽

圖書

序號	統一編號	出版單位	書(刊)名	定價
1	1009502856	業務局	中央銀行貨幣在支付系統中扮演之角色	190
2	1009801703	業務局	中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	12062850033	經濟研究處	The Central Bank of China: Purposes and Functions (1961-1991)	500
8	1009203273	經濟研究處	中華民國中央銀行之制度與功能(92年版)	500
9	1009203552	經濟研究處	中華民國中央銀行之制度與功能(92年版)-精裝版	600
10	1009501943	經濟研究處	The Central Bank of China (Taiwan): Purposes and Functions (1992-2004)	350
11	12061810019	經濟研究處	各國中央銀行法選譯(第一輯)	500
12	12061820026	經濟研究處	各國中央銀行法選譯(第二輯)	500
13	1009203958	法務室	各國中央銀行法選譯(92年版)	600
14	1009302083	法務室	各國中央銀行法選輯(2003年版)《中英對照本》	1,200
15	1009405080	法務室	中央銀行業務規章彙編上冊(94年12月修訂版)	580
16	1009405081	法務室	中央銀行業務規章彙編下冊(94年12月修訂版)	450
17	1009600601	法務室	中央銀行規章彙編上冊(95年12月修訂版)《中英對照本》	1,040
18	1009600602	法務室	中央銀行規章彙編下冊(95年12月修訂版)《中英對照本》	880
19	1009801079	法務室	各國中央銀行法選譯(續編)	600
20	1009801080	法務室	各國中央銀行法選輯(續編)《中英對照本》	1,200
21	1010203391	法務室	各國中央銀行法選輯(2013年版)(上冊)	1,200
22	1010203393	法務室	各國中央銀行法選輯(2013年版)(下冊)	1,000

23	12072880010	秘書處	認識通貨膨脹（88年12月）	贈閱
24	12072890017	秘書處	認識中央銀行（89年12月）	贈閱
25	1009004168	秘書處	中央銀行在我國經濟發展中的貢獻（90年12月）	贈閱
26	1009200895	秘書處	The Central Bank of China (Taiwan) (2003/6)	贈閱
27	1009701447	中央印製廠	中央印製廠遷台60週年歷年印製鈔券圖輯	1,200
28	1009200061	中央造幣廠	中央造幣廠幣章圖鑑82年至92年	600
29	1009803376	中央造幣廠	中央造幣廠幣章圖鑑92年至98年	600

期刊

序號	統一編號	出版單位	書(刊)名	出刊頻率	定價
1	2005800020	金融業務檢查處	金融業務參考資料	月刊	60
2	2008600047	金融業務檢查處	本國銀行營運績效季報	季刊	240
3	2009701740	金融業務檢查處	中華民國金融穩定報告	半年刊	300
4	2009703514	金融業務檢查處	Financial Stability Report	半年刊	300
5	2005900017	金融業務檢查處	金融機構業務概況年報	年刊	320
6	2005900016	金融業務檢查處	金融機構重要業務統計表	年刊	350
7	2005100020	經濟研究處	中華民國金融統計月報	月刊	100
8	2007000052	經濟研究處	Financial Statistics	月刊	40
9	2006800019	經濟研究處	中央銀行季刊	季刊	250
10	2007000029	經濟研究處	中華民國國際收支平衡表季報	季刊	110
11	2005100018	經濟研究處	中央銀行年報	年刊	250
12	2005100019	經濟研究處	Annual Report, Central Bank of the Republic of China (Taiwan)	年刊	250
13	2005900018	經濟研究處	中華民國資金流量統計	年刊	350
14	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
15	2006700023	經濟研究處	國際金融參考資料	半年刊	300
16	2007300032	中央印製廠	印刷科技季刊	季刊	100

消費者服務專線：“1950”

一通就護您！

※※※※※※※※※※
檢 肅 貪 瀆
※※※※※※※※※※

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

中央銀行：

信箱號碼：台北郵政第 5-64 號信箱

專線電話：02 — 23571870

傳真號碼：02 — 23571981

另於國庫局及業務局營業大廳設有革新專用信箱

中央印製廠：

信箱號碼：台北郵政第 16-1 號信箱

專線電話：02 — 22157011

傳真號碼：02 — 22142636

中央造幣廠：

信箱號碼：桃園郵政第 224 號信箱

專線電話：03 — 3295174 轉 150 分機

傳真號碼：03 — 3291412

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

中華民國公營企業資金狀況調查結果報告
民國105年

出版機關：中央銀行

地址：10066台北市羅斯福路1段2號

電話：(02) 2393-6161

網址：<http://www.cbc.gov.tw>

編者：中央銀行經濟研究處

出版年月：中華民國106年12月

創刊年月：中華民國57年12月

刊期頻率：每年

定價：新台幣350元

展售處：

一、「五南文化廣場」：

台中總店：40042台中市中區中山路6號

電話：(04) 2226-0330

傳真：(04) 2225-8234

物流中心：40642台中市北屯區軍福七路600號

電話：(04) 2437-8010

傳真：(04) 2437-7010

台大店：10091台北市中正區羅斯福路4段160號

電話：(02) 2368-3380

傳真：(02) 2368-3381

網路書店：<http://www.wunanbooks.com.tw>

二、「三民書局」：

重南店：10045台北市中正區重慶南路1段61號

電話：(02) 2361-7511

傳真：(02) 2361-7711

復北店：10476台北市中山區復興北路386號

電話：(02) 2500-6600

傳真：(02) 2506-4000

網路書店：<http://www.sanmin.com.tw>

三、「國家書店」：

松江門市：10485台北市中山區松江路209號1樓

電話：(02) 2518-0207

傳真：(02) 2518-0778

網路書店：<http://www.govbooks.com.tw>

印刷者：中央印製廠

地址：23152新北市新店區北宜路2段200號

電話：(02) 2217-1221

GPN：2005700016

ISSN：1017-964X



本著作採創用CC「姓名標示—非商業性」授權條款台灣3.0版釋出，限於標示著作人姓名及非營利性目的之條件下，得利用本著作。

ISSN 1017-964X



9 771017 964005

GPN:2005700016

定價：新台幣 350 元