

102 年民營企業資金狀況調查

調查手冊與實習範例



中央銀行經濟研究處編印

中華民國 102 年 5 月

目 次

壹、調查手冊.....	1
一、 民營企業資金狀況調查計畫.....	1
二、 民營企業資金狀況調查作業流程及期間.....	3
三、 調查人員注意事項.....	4
四、 填寫調查表注意事項.....	6
五、 部門劃分.....	9
六、 實收資本額之股東部門別查詢及填寫範例.....	13
七、 企業財務報表科目與調查表項目之對照說明.....	20
貳、實習範例.....	32
參、附錄.....	46
附錄一：101 年民營企業資金狀況調查結果.....	46
附錄二：「表 5、樣本未回收原因統計」填表範例.....	48
附錄三：「表 6、資產總額差異原因統計」填表範例.....	49
附錄四：上市櫃、興櫃、公開發行公司填表範例.....	50
附錄五：國內投信公司與銀行信託部發行之共同基金名單.....	59
附錄六：調查人員評分原則.....	64
102 年民營企業資金狀況調查視導重點.....	65
102 年公民營企業資金狀況調查表及填表說明	

壹、調查手冊

一、 民營企業資金狀況調查計畫

- (一) 法令依據：行政院主計總處「各級政府及中央各機關統計範圍劃分方案」。統計調查相關資訊可至主計總處網站「查詢本月各政府機關辦理之統計調查」進行查詢。
- (二) 調查目的：為瞭解民營企業資金狀況，分析其資金來源與用途，據以編製「中華民國資金流量統計」，提供金融決策及研究分析之參考。
- (三) 調查對象：

- 1、民營企業：民國 101 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。

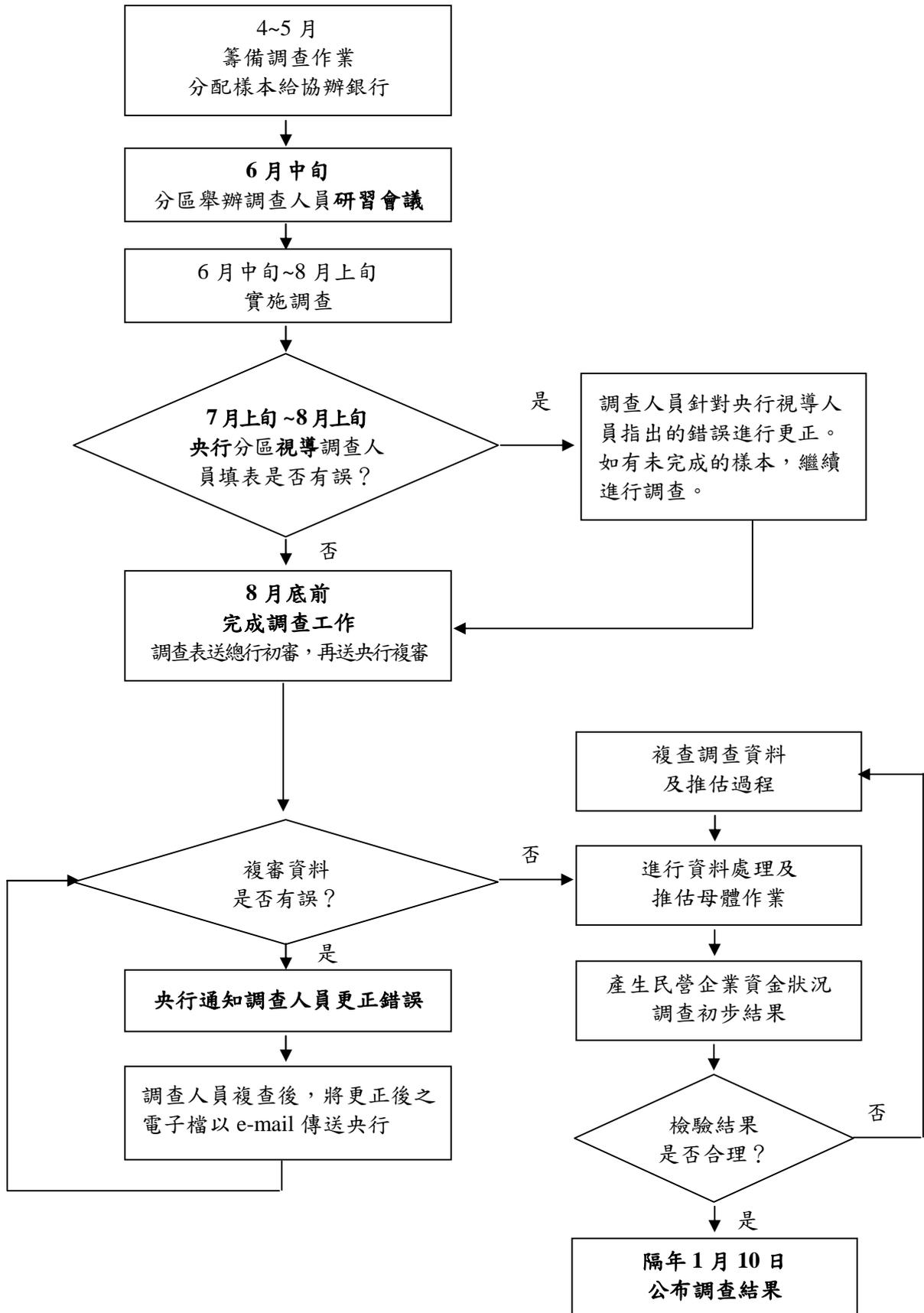
本調查以企業主體為調查單位（即單獨註冊之公司），對分支機構與總管理機構合併處理，不調查分公司或母子公司合併報表。

※ 以「母公司」財報為調查依據，勿以「合併報表」為調查依據

證券代號	資料年度	資料類型	結果類型	性質	資料細節說明	備註	電子檔案	檔案大小	上傳日期	財務報告更(補)正
	2002	101 年 第一季	財務報告書		母公司財報		201201_2002_A01.doc	5,091,328	101/04/27 13:22:12	無
	2002	101 年 第一季	財務報告書		母公司合併報表		201201_2002_A02.doc	2,547,712	101/05/14 17:46:41	無
	2002	101 年 第一季	財務報告書		英文版-母公司合併報表		201201_2002_AE2.doc	2,252,800	101/05/15 12:35:00	無
	2002	101 年 第二季	財務報告書		母公司財報		201202_2002_A01.doc	5,672,960	101/08/28 15:03:26	無
	2002	101 年 第二季	財務報告書		母公司合併報表		201202_2002_A02.doc	5,506,560	101/08/28 15:05:27	無
	2002	101 年 第二季	財務報告書		英文版-母公司合併報表		201202_2002_AE2.doc	2,313,216	101/08/30 15:35:59	無
	2002	101 年 第三季	財務報告書		母公司財報		201203_2002_A01.doc	4,672,512	101/10/30 13:35:13	無
	2002	101 年 第三季	財務報告書		母公司合併報表		201203_2002_A02.doc	2,607,616	101/10/30 13:36:23	無
	2002	101 年 第三季	財務報告書		英文版-母公司合併報表		201203_2002_AE2.doc	2,083,840	101/11/13 15:08:11	無
	2002	101 年 第四季	財務報告書		母公司財報		201204_2002_A01.doc	5,651,456	102/03/26 14:47:04	無
	2002	101 年 第四季	財務報告書		母公司合併報表		201204_2002_A02.doc	6,298,624	102/03/26 14:49:24	無
	2002	101 年 第四季	財務報告書		英文版-母公司財報		201204_2002_AE1.doc	1,541,632	102/03/26 14:52:40	無
	2002	101 年 第四季	財務報告書		英文版-母公司合併報表		201204_2002_AE2.doc	2,477,056	102/03/26 14:51:33	無

- 2、**其他金融業**：含主計總處行業分類標準「649 其他金融中介業」小業（但不含「6492 票券金融業」及「6493 證券金融業」）、「655 保險及退休基金輔助業」小業，與「66 證券期貨及其他金融業」中業。
- (四) 調查樣本數：民營企業約 6,000 家，其他金融業約 250 家。
- (五) 調查範圍：臺灣地區。
- (六) 調查方式：直接訪問調查。
- (七) 調查週期及內容：每年辦理 1 次，調查民營企業**近兩年（100 及 101 年）**底的資產、負債及淨值資料。
- (八) 主辦及協辦單位：
- 1、主辦單位：中央銀行經濟研究處
 - 2、協辦單位：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。
- (九) 調查資料之審核及整編：由各協辦銀行總行負責初審，主辦單位負責複審及整編。
- (十) 調查作業及調查結果：均刊登於中央銀行全球資訊網（網址：<http://www.cbc.gov.tw>），供各界查證應用。
- 1、調查表、調查手冊與實習範例：見央行網站首頁「電子公布欄」。
 - 2、歷年調查結果報告：見央行網站首頁「出版品」年刊「中華民國公民營企業資金狀況調查結果報告」。（見附錄一）

二、 民營企業資金狀況調查作業流程及期間



三、 調查人員注意事項

(一) 注意視導時間及交件日期：

- 1、視導時間、地點及交件日期由總行通知，調查人員應妥善安排調查進度，視導後應儘速更正錯誤，並按時傳送調查表給總行。
- 2、上市櫃公司及有財簽資料之樣本，請儘量於視導前完成並攜帶前往視導。
- 3、視導時，若填表錯誤過多、完成件數過少、或攜帶資料不全，致無法查核填表之正確性，調查人員須擇日前往央行重新視導。

(二) 聯繫受查企業：

- 1、依據樣本名冊，主動通知受查企業
 - (1) 查人員可寄發中央銀行書函、以電話通知或臨櫃告知受查企業，本調查相關事宜。
 - (2) 若受查企業非本分行客戶，可請聯行協助聯繫。
 - (3) 寄發書函前，應檢查書函受文者與信封上之收件人是否吻合，以免誤寄。
 - (4) 因書函上有發文日期，故實際寄送日期請勿太晚。
 - (5) 寄發書函後，請務必主動聯繫受查企業，並建立聯絡窗口。
- 2、為取得企業的信賴與配合，調查人員對企業說明本調查時應強調：
 - (1) 調查僅供整體經濟分析，不作其他用途，非為查稅之用。
 - (2) 對所有取得之個別財務資料均予保密。
 - (3) 僅公布彙總結果（全體、各行業、大中小企業），不揭露個別企業財務資料。（見附錄一）

(三) 僅能取得企業一年之財務資料：則毋須調查，視為未回收。請填寫「表5、樣本未回收原因統計」（見附錄二）。

(四) 企業他遷不明、倒閉停業之處理：

- 1、先確認企業營業狀態（查詢方式如下），設法與企業取得聯繫。

- (1) 經濟部商業司－公司及分公司基本資料查詢。
(<http://gcis.nat.gov.tw/pub/cmpy/cmpyInfoListAction.do>)
 - (2) 財政部稅務入口網－營業稅籍登記資料公示查詢。
(<http://service.etax.nat.gov.tw/etwmain/front/ETW113W1>)
 - (3) 金融聯合徵信中心或電信業者查詢。
- 2、若仍無法取得調查資料，請填寫「表 5、樣本未回收原因統計」。
- (五) 企業拒絕提供資料之處理：請儘量說服企業支持本調查，**必要時報請總行或央行協助處理**。
- (六) 企業欲自行填寫調查表之處理：
- 1、調查人員先在調查表上註明樣本編號（樣本名冊上所列編號，共 8 碼）、調查銀行名稱及調查人員姓名後，將調查表交予受查企業。
 - 2、向企業說明填表方式，並將本調查手冊與實習範例送其參考。收回調查表時，應詳細檢查企業有無遺漏或誤填。
- (七) 樣本回收：
- 1、在總行規定時間內，將全部完成之調查表檔，連同「表 5、樣本未回收原因統計」及「表 6、資產總額差異原因統計」（見附錄二及三），一併以電子郵件方式，傳送總行。
 - 2、**電子檔及相關調查資料**，請保存至隔年 1 月，以備事後核對。
- (八) 回傳檔案之檔名設定：
- 1、調查表：以**樣本編號**（見樣本名冊，共 8 碼）為檔名。
 - 2、表 5 及表 6：以**銀行及分行名稱**為檔名，如「表 5-台銀台中」、「表 6-土銀台南」。
- (九) 調查表複審與更正：
- 1、調查表如經央行複審發現有誤，央行將直接聯絡調查人員，請調查人員就疑義項目再次確認，或向受查企業查證。
 - 2、調查人員更正調查表後，請以電子郵件直接傳送至央行：fofecon@mail.cbc.gov.tw。

四、 填寫調查表注意事項

(一) 下載調查表：本調查一律採電子檔填寫調查表。

- 1、請至央行網站 (<http://www.cbc.gov.tw>) 首頁「電子公布欄」，下載「102 年民營調查表.xls」檔案 (請勿下載到公營或金控公司格式)。
- 2、每件樣本均須填寫 4 張表：「資產表」、「負債表」、「附表 1-應收預付及應付預收明細表」、「附表 2-有價證券投資明細表」。上市櫃公司須多填 1 張「上市櫃資本部門別」工作表。
- 3、若無法取得調查資料之樣本，另請下載「表 5-樣本未回收原因統計」檔案。(見附錄二)
- 4、若樣本「財簽之資產總額與樣本名冊不符」及「本次調查 101 年底與 100 年底資產總額差異 20%」，另請下載「表 6-資產總額差異原因統計」檔案。(見附錄三)

(二) 詳閱填表說明：詳閱「調查手冊與實習範例」(含調查表填表說明)，並參考實習範例解答。

(三) 備齊填寫調查表所需之財務資料：

1、上市櫃、興櫃及公開發行公司：(填表範例見附錄四)

(1) 資產負債資料：請至公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>) → 電子書 → 下載「**母公司**」財務報告書。

- ✓ 填寫資產、負債時，須檢視財報內「**重要會計科目明細表**」，並請詢問受查企業各會計科目明細，以正確歸類項目。
- ✓ 填寫「附表 1-應收預付及應付預收明細表」時，另須檢視財報內「**關係人交易**」及「**部門別財務資訊**」，取得交易對象別與外銷資訊，以正確歸類部門別。
- ✓ 填寫「附表 2-有價證券投資明細表」，另須檢視財報內「**期末持有有價證券情形**」及「**被投資公司相關資訊**」，以正確歸類項目別。

(2) 實收資本額之股東部門別資料：

- ✓ 上市櫃公司請至公開資訊觀測站下載「**股權分散表**」及「**董監事持股餘額明細資料**」，以區分股東部門別。(詳細內容見六(一)~(三))
- ✓ 興櫃、公開發行公司請向受查企業索取股東名冊；或年報之股東結構表，並由公開資訊觀測站下載「**董監事持股餘額明細資料**」，以區分股東部門別。(詳細內容見六(四))

2、其他公司：

- (1) 資產負債資料：請向受查企業索取財簽或稅簽財務報表（以財簽為優），並請詢問受查企業各會計科目明細，以正確歸類項目。
- (2) 實收資本額之股東部門別資訊：請向受查企業索取股東名冊；或股東結構表，並由「經濟部商業司—公司及分公司基本資料」查詢「董監事資料」，以區分股東部門別（詳細內容見六(四)）。

3、詢問受查企業各會計科目明細資料，請就關係良好之企業進行調查，俾熟悉企業之營運方式與會計科目細項內容。

(四) 填寫調查表注意事項：

1、必填基本項目：

- (1) 調查表上方「**樣本編號**」：依調查樣本名冊上編號（8碼）填寫。
- (2) 調查表上方「**實際經營項目**」：請填營收比重較大之實際營業項目，勿直接抄寫公司登記營業項目。
- (3) 調查表下方「**負責調查銀行**」及「**調查人員**」等聯絡資料。

2、**勿任意更動調查表格式及內設公式**（各細項、小項及大項均設公式自動加總），以避免日後調查表資料轉檔困難。

3、**請注意企業財務報表所採用之金額單位為元或千元。**

- (1) 本調查表以千元為金額單位。
- (2) 若企業財報以元為金額單位，請四捨五入至千元，填入調查表。

- 4、本調查須區分交易對象之部門別：資產面與負債面之「融通」、「借款」與「應收預付或應付預收款項」，及淨值之「實收資本額」，須依交易對象之部門別歸入不同細項。（[部門劃分見五](#)）
- 5、本調查依資產負債原有的形式歸類，不同於財務報表以用途、流動性或長短期之歸類原則（[企業財報科目與調查表項目對照說明見七](#)）。例如：
 - （1）新台幣定期存款，不論設質與否，或用途受限制與否，皆列入調查表「定期性存款」項目。
 - （2）投資國內股票，不論財報列於公平價值變動列入損益之金融資產或採權益法之股權投資，皆列入調查表「國內有價證券及投資淨額—6.股份」項目。
 - （3）存出保證金，如以有價證券而非現金繳存者，則列在調查表之有價證券類別項下。
 - （4）國內發行之一年內到期應付公司債與長期應付公司債，皆列入調查表「應付國內公司債」項目。
- 6、調查表之資產負債平衡檢查：
 - （1）調查表最後二列「負債及淨值合計」項目若出現「負債+淨值≠資產」及「資產-(負債+淨值)」項目出現差額時，須檢查是否誤填資料。
 - （2）若「負債+淨值≠資產」係因金額單位四捨五入之尾差（差額須在±5內），請將差額填入「公積及累積盈虧」項目來調整。
- 7、調查表項目成長異常之處理：
 - （1）調查表最右一欄會自動計算各項目之年成長率。當樣本大項（調查表標號一、二...者）之成長率超過 20%，請先檢查是否誤填資料。
 - （2）當樣本調查表「資產合計」項目之成長率超過 20%，應填「表 6、資產總額差異原因統計」，並註明係那些大項所造成之影響。（[見附錄三](#)）

五、部門劃分

為分析各經濟部門間之資金流量狀況，財務報表中，資產面與負債面之債權、債務關係（包括計息「融通」、「借款」與非計息「應收預付或應付預收款項」），及淨值之「實收資本額」，須按交易對象之部門分別填列。

（一）部門劃分之標準：本調查依國際貨幣基金（IMF）國際標準分類，將經濟部門區分為5類。

- 1、政府：指各級政府（含駐外之外交、經貿等單位）及其所屬非以營利為目的之附屬機關（如公立醫院、公立學校、科學工業園區管理局，及行政院國家發展基金、國家金融安定基金等非營業基金）。
- 2、金融機構：指從事銀行、證券、期貨、保險、投資及其他金融業務之公民營金融機構。（詳細內容見五（二））
- 3、企業：
 - （1）公營事業：指以政府資金為主要來源，從事金融以外業務之事業，包括國營、直轄市營、縣市營事業及行政院退除役官兵輔導委員會所屬事業。（詳細內容見五（三））
 - （2）民營企業：指以民間資金為主要來源，從事金融以外業務之企業，包括公司、合夥或獨資行號、醫療社團法人（如屬社團法人之私立醫院）、農漁會供銷部等（農漁會信用部屬金融機構）。
- 4、個人及非營利團體：指一般自然人、事務所（律師、會計師、建築師）、慈善機構、同業公會、農漁會推廣部、財團法人組織（含私立學校、醫療財團法人，屬社團組織之私立醫院為企業部門），及機關團體之職工福利機構。
- 5、國外：凡我國經濟領域以外各地區之企業、金融機構、外國政府、團體組織及個人均屬之（含本國金融機構及企業在海外分支機構，但政府部門駐外單位除外）。

(二) 金融機構涵括內容

1、全體貨幣機構

(1) 中央銀行

(2) 其他貨幣機構

- 銀行業：本國銀行（含 OBU）、外國銀行在台分行（含 OBU）
- 信用合作社業
- 農漁會信用部
- 中華郵政公司儲匯處
- 貨幣市場共同基金（係指由銀行募集者，目前僅有元大銀行及台新銀行 2 檔貨幣市場共同基金）

2、金融控股公司

3、信託、基金及其他金融工具：如共同基金、信託專戶等

4、其他金融中介業

(1) 金融租賃業

(2) 票券金融業

(3) 證券金融業

(4) 信用卡業

(5) 典當業：如當舖、動產質借處等

(6) 民間融資業：如汽車貸款公司、分期付款公司、民間融資公司等

(7) 其他未分類：如投資公司、資產管理公司*、創業投資公司等（土地開發投資公司屬民營企業之不動產業）

*資產管理公司（AMC）的行業以其從事經濟活動來分類：

- (1) 若以承購應收帳款不良債權（Factoring）或銀行放款不良債權（NPL）為主，歸主計總處行業分類標準「6496 民間融資業」，屬本調查之**金融機構**。
- (2) 若以承購不動產法拍屋業務為主，歸主計總處行業分類標準「6811 不動產租售業」，屬本調查之**民營企業**。
- (3) 可利用「財政部稅務入口網」查詢企業主要業務協助判別。

5、證券業

- (1) 證券商：證券經紀商、承銷商、自營商
- (2) 其他證券業：如證券交易所、證券櫃台買賣中心，及證券集中保管公司

6、期貨業

- (1) 期貨商：期貨經紀商、自營商
- (2) 其他期貨業：期貨交易所

7、保險業及退休基金

- (1) 人身保險業：包含中華郵政股份有限公司壽險處等
- (2) 財產保險業：包含中央存款保險公司
- (3) 再保險業：如中央再保險公司、外國再保險公司台灣分公司
- (4) 退休基金：如公務人員退休撫卹基金、勞工退休基金
- (5) 保險代理及經紀業：如保險經紀人、代理人公司
- (6) 其他保險業及退休基金輔助業：如勞保局、台銀公教保險部、保險精算、保險公證及風險評估等

8、金融輔助業

- (1) 投資顧問業：包括證券投資顧問業
- (2) 信託服務業
- (3) 其他金輔業：如票據交換所、金融交易處理及清算活動（含信用卡交易處理）及抵押顧問及經紀

9、基金管理業：如證券投資信託公司

(三) 公營事業一覽表

1、國營事業

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

台灣自來水股份有限公司

臺灣菸酒股份有限公司

臺灣銀行採購部

臺灣銀行貴金屬部

財政部印刷廠

中央造幣廠

中央印製廠

中華郵政股份有限公司郵務處

交通部台灣鐵路管理局

漢翔航空工業股份有限公司

桃園國際機場股份有限公司

臺灣港務股份有限公司

(由原基隆港務局、高雄港務局、花蓮港務局及台中港務局合併改制)

2、直轄市營事業

臺北自來水事業處

臺北大眾捷運股份有限公司

台北都會區大眾捷運系統土地開發基金

地開發基金

高雄市公共汽車管理處

3、縣(市)營事業

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

新竹縣瓦斯管理處

六、實收資本額之股東部門別查詢及填寫範例

(一) 上市櫃公司實收資本額股東部門別查詢方法 (共 2 步驟)

- 1、步驟 1：公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>) → 新或舊版查詢網頁 → (以舊版為例) 公司概况 → 輸入公司代號 (股票 4 碼) 或簡稱 → 股權分散表。點選歷史資料，於年度鍵入 101 (100) → 查詢，即可看到「股東結構」。

公開資訊觀測站 - Windows Internet Explorer

http://mops.gov.tw/sever-java/16m02?colom=hg=1&step=2&TYPEIC=main&year=false&YEAR=101

最佳瀏覽模式: 1024x768 Hi-Color with IE 5.0 以上
意見聯絡信箱: Fabien@twse.com.tw

營運概況 財務報表 重大訊息 常用報表 各項專區 公司治理 電子書

公司概况 彙總報表 董監股權異動 基金資訊 代號查詢 證券衍生商品 公告查詢

請輸入公司代號或簡稱 2002 確定

2002 中鋼

公司全名: 中國鋼鐵股份有限公司
市場別: 上市公司 總機: 07-8021111
董事長: 蔡若齊 總經理: 宋志青
成立日期: 60年 12月 3日 上市日期: 63年 12月 26日
實收資本額: 153107445120元
股票過戶機構: 大華證券股份有限公司
過戶機構電話: 02-23892999

最新資料 查詢
歷史資料
年度 101

股權分散表

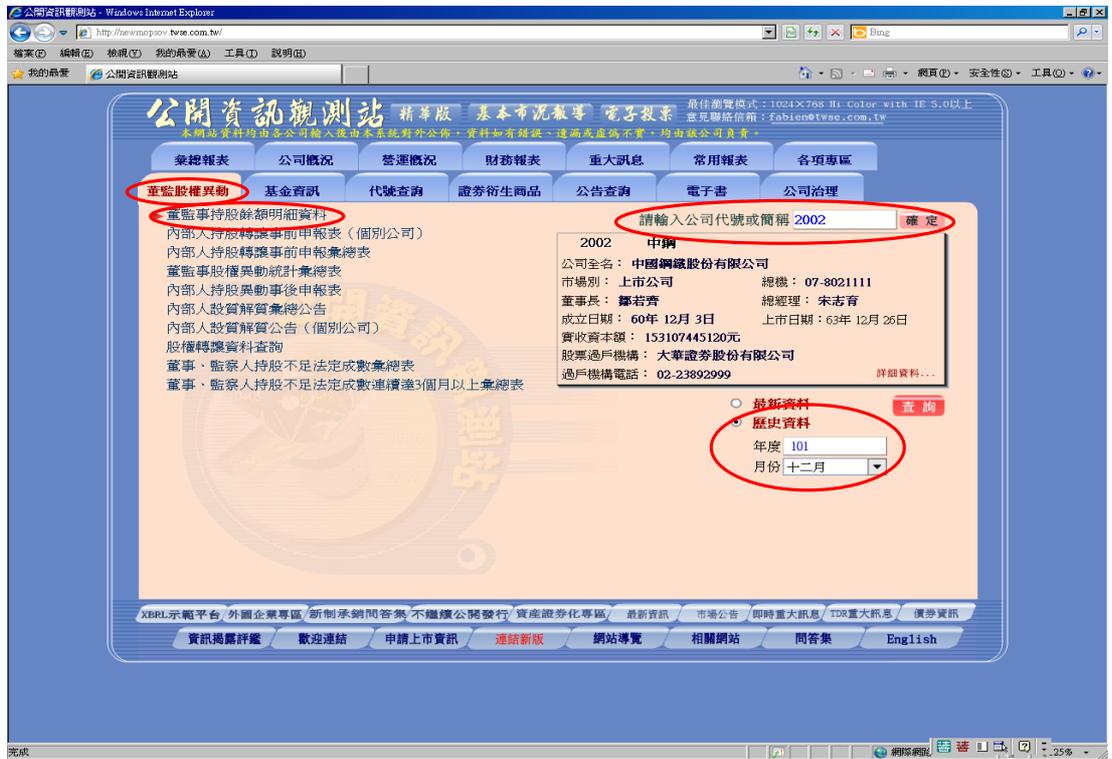
重慶子分公司基本資料
被投資控股公司基本資料
外國發行人之股票、臺灣存託憑證、債券流通情形

資訊揭露評鑑 歡迎連結 申請上市資訊 連結新版 網站導覽 相關網站 問答集 English

		人數	股數	持股比例(%)
15	1000,001以上	400	8,320,185,124	55.1573
16	合計	1,004,689	15,084,477,352	100
17	股東結構			
18	股東結構類別			
19	政府(公營)機構投資	20	3,032,775,432	20.1053
20	本國金融機構投資	44	427,048,818	2.8310
21	本國證券投信基金投資	286	1,337,438,793	8.8663
22	本國公司法人投資	1,238	1,164,013,502	7.7166
23	本國其他法人投資	164	447,320,218	2.9654
24	僑外金融機構投資	0	0	0.0000
25	僑外法人投資	490	1,920,354,907	12.7307
26	僑外證券投信基金投資	2	69,565,142	0.4612
27	本國自然人投資	1,001,533	6,678,272,778	44.2725
28	僑外自然人投資	912	7,687,762	0.0510
29	庫藏股票	0	0	0.0000
30	股東人數	1,004,689	-----	-----
31	實際發行總股數	-----	15,084,477,352	100
32	股東常(臨)會日期	-----	1010615	-----
33	全體董事、監察人、經理人及持股 10% 以上股東	26	3,265,426,986	21.6476

註1：「本國金融機構投資」欄包括銀行業、保險業及信託投資(含自有資金及信託資金)之投資。
註2：證券投資信託事業發行受益憑證募集證券投資信託基金之投資，按其在本國或國外募集分別列入「本國證券投信基金投資」欄或「僑外證券投信基金投資」欄。
註3：本國公司以公司名義投資者，列入「本國公司法人投資」欄，非公司組織之財團、社團法人[包括辦法委法人登記之職工福利會或特殊基金]，其投資列入「本國其他法人團體投資」欄。
註4：以股東常(臨時)會日期之年度當作資料之年度。

- 2、步驟 2：公開資訊觀測站（http://mops.twse.com.tw）→新或舊版查詢網頁→（以舊版為例）董監股權異動→輸入公司代號（股票 4 碼）或簡稱→董監事持股餘額明細資料。點選歷史資料，於年度鍵入 101（100）及月份選擇十二月→查詢，即可看到「董監及大股東持股餘額」。



(二) 上市櫃公司實收資本額部門別填寫原則

- 1、根據年底股本金額、公開觀測資訊站「股東結構」之持股比例(%)與「董監及大股東持股餘額」中「國內投資公司」持股，依下列對照原則，計算調查表之各部門金額（單位為新台幣千元）。
- 2、調查表電子檔提供「上市櫃資本部門別」工作表，只需鍵入年底股本金額、持股比例與投資公司股數，即自動計算部門別金額(流程見六(三))。

公開觀測資訊站股東結構類別與本調查部門別之對照原則：

公開觀測資訊站股東結構類別	本調查部門別
19. 政府(公營)機構投資	政府
20. 本國金融機構投資 21. 本國證券投信基金投資 加：董監及大股東持股中之「國內投資公司」持股	金融機構
22. 本國公司法人投資 29. 庫藏股票（註：若受查企業為其他金融業，本項請改列至金融機構部門別） 減：董監及大股東持股中之「國內投資公司」持股	企業
23. 本國其他法人投資 27. 本國自然人投資	個人及非營利團體
24. 僑外金融機構投資 25. 僑外法人投資 26. 僑外證券投信基金投資 28. 僑外自然人投資	國外

股東結構類別	人數	股數	持股比例(%)
15 1000,001以上	79	70,942,573	0.5229
16 合計	846,465	13,566,168,907	100
17 股東結構			
18 政府(公營)機構投資	27	2,888,380,322	21.2911
20 本國金融機構投資	57	253,011,839	1.9650
21 本國證券投信基金投資	270	852,702,481	6.2855
22 本國公司法人投資	1,183	1,069,044,028	7.8802
23 本國其他法人投資	151	626,496,272	4.6181
24 僑外金融機構投資	0	0	0.0000
25 僑外法人投資	549	2,579,481,178	19.0141
26 僑外證券投信基金投資	2	81,465,004	0.6005
27 本國自然人投資	843,369	5,207,584,494	38.3866
28 僑外自然人投資	857	8,003,289	0.0590
29 庫藏股票	0	0	0.0000
30 股東人數	846,465	-----	-----
31 實際發行總股數	-----	13,566,168,907	100
32 股東常(臨)會日期		1000615	
33 全體董事、監察人、經理人及持股10%以上股東	26	3,111,154,879	22.9332

(三) 上市櫃公司實收資本額部門別填寫範例 (以中鋼為例)

中鋼 101 年底財務報表之「股本」金額為 152,724,765 千元。

中鋼 101 年底「股東結構」(由公開觀測資訊站擷取)

18	股東結構類別	人數	股數	持股比例(%)
19	政府(公營)機構投資	20	3,032,775,432	20.1053
20	本國金融機構投資	44	427,048,818	2.8310
21	本國證券投信基金投資	286	1,337,438,793	8.8663
22	本國公司法人投資	1,238	1,164,013,502	7.7166
23	本國其他法人投資	164	447,320,218	2.9654
24	僑外金融機構投資	0	0	0.0000
25	僑外法人投資	490	1,920,354,907	12.7307
26	僑外證券投信基金投資	2	69,565,142	0.4612
27	本國自然人投資	1,001,533	6,678,272,778	44.2725
28	僑外自然人投資	912	7,687,762	0.0510
29	庫藏股票	0	0	0.0000
30	股東人數	1,004,689	-----	-----
31	實際發行總股數	-----	15,084,477,352	100
33	全體董事、監察人、經理人及持股 10% 以上股東	26	3,265,426,986	21.6476

中鋼 101 年底「董監及大股東持股餘額」(由公開觀測資訊站擷取，僅顯示部份內容)

職稱	姓名	選任時持股	目前持股	設質股數	設質股數佔持股比例	配偶、未成年子女及利用他人名義持有部份		
						內部人關係人目前持	設質股數	設質比例
董事長本人	經濟部	2,781,519,736	3,062,230,011	0	0.00%	0	0	0.00%
董事長之法人代表人	鄒若齊	0	354,134	0	0.00%	18,039	0	0.00%
董事本人	經濟部	2,781,519,736	3,062,230,011	0	0.00%	0	0	0.00%
董事之法人代表人	歐嘉瑞	0	0	0	0.00%	0	0	0.00%
董事本人	經濟部	2,781,519,736	3,062,230,011	0	0.00%	0	0	0.00%
董事之法人代表人	劉明忠	0	572	0	0.00%	8,651	0	0.00%
董事本人	群裕投資股份有限公司	1,365,134	1,502,902	0	0.00%	0	0	0.00%
董事本人	高瑞投資股份有限公司	1,177,358	1,296,175	0	0.00%	0	0	0.00%
董事本人	鴻高投資開發股份有限公司	885,215	974,550	0	0.00%	0	0	0.00%
三項合計								
3,773.627								

上市櫃公司之實收資本額工作表【範例】

	101年12月底	100年12月底
1.輸入「股本」金額(新台幣千元)－資產負債表	152,724,765	150,462,093
2.輸入持股比例(%)－股權分散表	101年12月底	100年12月底
股東結構類別	持股比例(%)	持股比例(%)
19. 政府(公營)機構投資	20.1053	21.2911
20. 本國金融機構投資	2.8310	1.8650
21. 本國證券投信基金投資	8.8663	6.2855
22. 本國公司法人投資	7.7166	7.8802
23. 本國其他法人投資	2.9654	4.6181
24. 僑外金融機構投資	0.0000	0.0000
25. 僑外法人投資	12.7307	19.0141
26. 僑外證券投信基金投資	0.461	0.6005
27. 本國自然人投資	44.272	38.3866
28. 僑外自然人投資	0.0510	0.0589
29. 庫藏股票	0.0000	0.0000
合計(須等於100.0000)	100.0000	100.0000
	101年12月底	100年12月底
3.輸入國內投資公司目前持股數－董監事持股餘額明細資料	3,773,627	3,717,860
	101年12月底	100年12月底
4.得到各部門持股金額	101年12月底	100年12月底
1.政府	301010	30,705,772
2.金融機構	301020	17,902,410
3.企業	301030	11,747,423
4.個人及非營利團體	301040	72,143,972
5.國外	301050	20,225,188
5.將各部門持股金額填到負債表實收資本額項下		

填寫上表注意事項：

- 請依序於紅框欄位內，鍵入各年度數字。(藍字或藍框欄位為公式，勿更動)
- 鍵入公開觀測資訊站之持股比例(%),請鍵至小數第4位。惟可能產生些微尾差(±0.0002),致合計數不等於100.0000,請在股東持股比例最大者進行尾差調整。
- 建完持股比例後，合計欄之數值須等於「100.0000」。
- 鍵入國內投資公司的目前持股時，若同一家投資公司重複出現，只須列計一次(勿重複計算股數)。

前述範例之部門別金額公式計算明細（以 101 年為例）：

$$\begin{aligned} \text{政府} &= \text{「股本」金額} * \text{股東結構「政府(公營)機構投資」持股比例}(\%) \\ &= 152,724,765 \text{ 千元} * 0.201053 = \underline{30,705,772 \text{ 千元}} \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{金融機構} &= \text{「股本」金額} * \text{股東結構「本國金融機構投資」持股比例}(\%) \\ &\quad + \text{「股本」金額} * \text{股東結構「本國證券投信基金投資」持股比例}(\%) \\ &\quad + \text{董監及大股東持股中「國內投資公司」目前持股} * 10 \text{ 元} / 1000 \text{ 元} \\ &= 152,724,765 \text{ 千元} * 0.028310 + 152,724,765 \text{ 千元} * 0.088663 + 3,773,627 \text{ 股} * 10 \text{ 元} / 1000 \text{ 元} \\ &= \underline{17,902,410 \text{ 千元}} \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{企業} &= \text{「股本」金額} * \text{股東結構「本國公司法人投資」持股比例}(\%) \\ &\quad + \text{「股本」金額} * \text{股東結構「庫藏股票」持股比例}(\%) \\ &\quad - \text{董監及大股東持股中「國內投資公司」目前持股} * 10 \text{ 元} / 1000 \text{ 元} \\ &= 152,724,765 \text{ 千元} * 0.077166 + 0 - 3,773,627 \text{ 股} * 10 \text{ 元} / 1000 \text{ 元} \\ &= \underline{11,747,423 \text{ 千元}} \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{個人及非營利團體} &= \text{「股本」金額} * \text{股東結構「本國其他法人投資」持股比例}(\%) \\ &\quad + \text{「股本」金額} * \text{股東結構「本國自然人投資」持股比例}(\%) \\ &= 152,724,765 \text{ 千元} * 0.029654 + 152,724,765 \text{ 千元} * 0.442725 \\ &= \underline{72,143,972 \text{ 千元}} \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{國外} &= \text{「股本」金額} * \text{股東結構「僑外金融機構投資」持股比例}(\%) \\ &\quad + \text{「股本」金額} * \text{股東結構「僑外法人投資」持股比例}(\%) \\ &\quad + \text{「股本」金額} * \text{股東結構「僑外證券投信基金投資」持股比例}(\%) \\ &\quad + \text{「股本」金額} * \text{股東結構「僑外自然人投資」持股比例}(\%) \\ &= 0 + 152,724,765 \text{ 千元} * 0.127307 + 152,724,765 \text{ 千元} * 0.004612 + 152,724,765 \text{ 千元} * 0.000510 \\ &= \underline{20,225,188 \text{ 千元}} \end{aligned}$$

(四) 非上市櫃公司（興櫃、公開發行公司及其他公司）實收資本額部門別填寫原則及「董監事持股餘額明細資料」查詢方法

- 1、若取得的是股東名冊，請將股東持股（1股=10元），轉換為千元後，參照本手冊「五、部門劃分」標準，填入調查表實收資本額各部門。
- 2、若取得的是股東結構表，請將股本乘上持股比例，參照本手冊「五、部門劃分」標準，填入調查表實收資本額各部門（單位為千元）。此外，須由「經濟部商業司—公司及分公司基本資料」查詢「董監事資料」，若董監事中有國內投資公司，請將投資公司持股金額由企業部門調整至金融機構部門。

- 董監事資料查詢方法：「經濟部商業司—公司及分公司基本資料」（<http://gcis.nat.gov.tw/pub/comp/compInfoListAction.do>）→輸入公司名稱、驗證碼，按「送出」→點選「董監事資料」頁面。

公司名稱(中文) 外國公司名稱(英文) 公司地址 統一編號

請輸入查詢資料: [] 若需輸入非標準BIG5字(罕用字) 請按此

請輸入圖形內顯示的驗證碼(不分大小寫): [] s d 7 t

為預防程式針對本系統進行大量查詢之投機行為，影響系統服務品質，故為保障您的權益，請輸入驗證碼。

[送出] [取消]

【查詢規則】

職稱	姓名	所代表法人	持有股份數
董事長	宋	國際開發有限公司	3,700
董事	宋	國際開發有限公司	3,700
董事	宋	國際開發有限公司	3,700
監察人	宋	國際開發有限公司	3,700

- 董監事持股中，若同一家國內投資公司重複出現，只須列計一次(勿重複計算股數)。

七、 企業財務報表科目與調查表項目之對照說明

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
資產		
一、流動資產		
(一) 現金及約當現金		
1. 現金及銀行存款	<ul style="list-style-type: none"> ● 庫存現金及零用金-新台幣、外幣現鈔 ● 支票存款、新台幣活期存款、郵政劃撥儲金 ● 銀行本票、銀行(郵政)匯票、台支 ● 備償專戶 ● 新台幣定期存款 ● 外匯活期存款、外匯定期存款(含兌換損益) 	<p>1010</p> <p>1021</p> <p>1021</p> <p>1021</p> <p>1022</p> <p>1023</p>
2. 約當現金	<ul style="list-style-type: none"> ● 附賣回債票券 ● 商業本票 ● 國庫券 	<p>1030</p> <p>1061</p> <p>1062</p>
(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動	<p>(按有價證券內容區分，以公平價值(市價)填入附表 2--有價證券投資明細表)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 遠期外匯合約、利率交換合約(國內銀行承作) ● 結構式商品(國內銀行承作) 	<p>1068</p> <p>1068</p>
(三) 備供出售金融資產-流動	<p>(按有價證券內容區分，以公平價值(市價)填入附表 2--有價證券投資明細表)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 摩根富林明大歐洲基金 (國內投信發行之共同基金。有關國內投信公司與銀行信託部發行之共同基金名單請參照附錄五。) ● 摩根富林明歐洲基金(歐元)-A 股(分派) (境外基金機構發行之共同基金。有關境外基金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/) ● 台積電股份 	<p>1065</p> <p>1083</p> <p>1066</p>

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
(四) 持有至到期日金融 資產-流動	(按有價證券內容區分,以公平價值(市價)填入附表 2--有價證券投資明細表) ● 公司債-台電公司發行 ● 次順位金融債券-台新銀行發行	1063 1064
(五) 避險之衍生性金融 資產-流動	(按有價證券內容區分,以公平價值(市價)填入附表 2--有價證券投資明細表) ● 遠期外匯合約(國內銀行承作) ● 油價交換合約(國外銀行承作)	1068 1084
(六) 無活絡市場之債券 投資-流動	(按有價證券內容區分,填入附表 2--有價證券投資明細表) ● 可轉換公司債-國內未上市櫃公司 ● 大眾銀行次順位金融債券 ● 國外債券投資	1063 1064 1083
(七) 應收票據	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表內) ● 因銷貨所收受之應收票據(未扣抵呆前金額) (1) 國立台灣大學 (2) 富邦產物保險 (3) 陳明明商號 (4) 台糖公司 (5) 許進德(個人) (6) 財團法人羅東博愛醫院 ● 因銷貨所收受買方交付經銀行承兌之匯票 ● 對國內企業融通所收受之期票	1051 1052 1053 1053 1054 1054 1054 1043
減: 應收票據貼現	(視為向金融機構借款)	2010
減: 備抵呆帳		1056
(八) 應收票據-關係人	(處理方式同(七)) ● 台泥公司	1053

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
減：備抵呆帳	● Memsic, Inc. (國外企業)	1055 1056
(九) 應收帳款	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收 明細表內)	
減：備抵呆帳	● 中科院 ● 台灣大哥大 ● 以 D/A、D/P、O/A、分期付款等方式外銷 之國外應收貨款 ● 應收帳款讓售保留款-外銷	1051 1053 1055 1055 1056
(十) 應收帳款-關係人	(處理方式同(九))	
	● 金融租賃公司 ● MUC Group (國外企業)	1052 1055
(十一) 分期應收帳款 減:未實現分期利益	● 分期銷售汽車(隱含利息)-個人	1044
(十二) 其他應收款	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收 明細表內)	
1.應收退稅款	● 應退營業稅	1051
2.應收利息	● 國內銀行存款 ● 台塑公司債	1052 1053
3.應收材料款	● 國外企業	1055
(十三) 其他應收款—關 係人	(處理方式同(十二)) ● 資金融通南部汽車，利率區間 2.15%~2.9%	1043
(十四) 存貨	(以減除跌價損失後淨額列計)	
1.製造業存貨 減：備抵跌價損失	含原料、物料、在製品、製成品、在途存貨	1090
2.零售業存貨	含商品存貨、寄銷品、在途商品	1090

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
減：備抵跌價損失		
3.建築業存貨	(興建住宅、辦公大樓以供出售)	
	● 營建用地	1070
	● 在建房地	1070
	● 待售房地產、車位	1070
4.航運業存貨-燃料		1090
(十五) 預付費用及預付款項	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表內)	
1.預付稅款	● 牌照稅、燃料費	1051
2.預付保險費	● 新光產物保險	1052
3.預付進口結匯款	● 開立信用狀保證金	1052
4.預付貨款	● 預付內購料款-向豐興購買鋼筋	1053
	● 預付外購料款-預付國外佣金	1055
5.預付差旅費	● 員工差旅費	1054
6.預付土地款	● 與地主王大明合建分屋	1054
7.用品盤存	● 文具用品	1110
(十六) 其他流動資產		
1.遞延所得稅資產-流動		1051
2.進項稅額、留抵稅額	● 營業稅	1051
3.暫付款	● 暫繳營利事業所得稅	1051
	● 暫付貨款-神準公司	1053
	● 暫付員工差旅費	1054
4.代付款	● 代付關係企業運費	1053
5.員工借支	● 預支薪資	1054
6.同業往來	● 貸予國勝公司，年息 4%	1043
	● 貸予洋洋企業之週轉金，不計息	1053
7.股東往來	● 資金貸與股東吳大器，年息 5%	1044
	● 資金貸與董事謝大川，不計息	1054
8.遞延資產	● 公司債發行成本	1110

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
(十七)其他金融資產-流動	定期存款-進口貨物關稅保證	1022
二、基金及投資 (一) 退休基金	與貸方之退休金準備相抵 ● 借差依存款形式區分 ● 貸差列在職工退休金及福利金準備	2100
(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	(按有價證券內容區分,以公平價值(市價)填入附表 2--有價證券投資明細表) ● 瑞軒科技公司可轉換公司債	1063
(三) 備供出售金融資產-非流動	(按有價證券內容區分,以公平價值(市價)填入附表 2--有價證券投資明細表) ● 裕隆汽車公司股份	1066
(四) 持有至到期日金融資產-非流動	(按有價證券內容區分,以公平價值(市價)填入附表 2--有價證券投資明細表) ● 韓國政府建設公債	1083
(五) 避險之衍生性金融資產-非流動	(按有價證券內容區分,以公平價值(市價)填入附表 2--有價證券投資明細表) ● 利率交換合約(國內銀行承作)	1068
(六) 以成本衡量之金融資產-非流動	(按有價證券內容區分,以期末帳列金額填入附表 2--有價證券投資明細表) ● 亞太電信公司股份 ● Dongbu Metal Co., Ltd. (持股 5%)	1066 1083
(七) 無活絡市場之債券投資-非流動	(按有價證券內容區分,填入附表 2--有價證券投資明細表) ● GTBF, Inc.可轉換公司債	1083
(八) 採權益法之長期股權投資	(按有價證券內容區分,以期末帳列金額填入附表 2--有價證券投資明細表)	

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
1.長期股權投資	● 裕邦科技公司（國內企業）	1066
2.預付長期投資款	● SiRF Technology Holdings（國外企業）	1082
3.長期股權投資貸項	● 投資籌備中之南一汽車公司（國內企業） （長期股權投資呈負數，轉列其他負債）	1053
(九) 其他長期投資	● 統帥育樂公司入會及服務費	2090
三、固定資產		
(一) 土地	● 土地	1101
	● 土地-重估增值	1101
(二) 建築物及其他設備	● 土地改良物	1102
	● 建築物及機具設備	1102
	● 房屋及建物-重估增值	1102
減：累積折舊	（包含房屋、建物及機具設備等折舊）	1103
(三) 租賃資產	（資本租賃）	1102
(四) 未完工程	（企業興建供自用之廠房、設備）	1102
(五) 預付設備款	● 向國內企業預付購買 CNC 車床款項	1053
(六) 出租資產（租賃業）	以出租資產為本業，產生營業收入者，如出租汽車、房地產等	1102
四、其他資產		
(一) 遞延費用	（除遞延所得稅資產外，所有遞延費用及遞延資產皆列在 1110）	1110
	● 公司債發行費用、長期借款手續費	1110
	● 技術合作費、定檢大修費用	1110
(二) 遞延所得稅資產-非流動		1051

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
(三) 存出保證金	(若以現金存出，按對象別填入附表1)	
	<ul style="list-style-type: none"> ● 法院、海關 ● 勞委會職訓局外勞保證金專戶 ● 中央銀行 ● 遠傳電信、東鋼、正崙精密 	<p style="text-align: right;">1051</p> <p style="text-align: right;">1051</p> <p style="text-align: right;">1052</p> <p style="text-align: right;">1053</p>
	(若以非現金資產擔保，按資產形式來分類)	
	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期存單 ● 政府公債 ● 仁寶股票 	<p style="text-align: right;">1022</p> <p style="text-align: right;">1062</p> <p style="text-align: right;">1066</p>
(四) 出租資產 (非租賃業) 減：累積折舊	非以經營出租資產為本業者 (以減除累積折舊後淨額列計)	1070
(五) 閒置資產 減：累積折舊	(以減除累積折舊後淨額列計)	1070
(六) 長期應收帳款 減：分期未實現利息收入	(以減除未實現利息收入後列計) ● 南亞塑膠	1043
(七) 催收款	(以減除備抵壞帳後淨額，按對象別填入附表1) ● 鴻發公司	1053
(八) 信託資產	(企業將資產交付銀行信託部託管，按其信託資產內容歸類) ● 國內公司股票 ● 不動產-辦公大樓	1066 1070
(九) 未實現售後租回利得或損失	● 借方列在遞延借項 ● 貸方列在遞延貸項	1110 2130
(十) 或有資產	(按對象別填入附表1--應收預付及應付預收明細表內) 先與相對應之或有負債沖銷	

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
債-流動(含評價調整)	● 預購遠期外匯	2150
(五) 以成本衡量之金融負債-流動		2160
(六) 特別股負債-流動		2170
(七) 其他金融負債-流動		2180
(八) 應付票據(不計息)	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表內)	
(九) 應付帳款	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表內)	
(十) 應付費用	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表內)	
1.應付稅捐	● 關稅、營業稅、貨物稅、所得稅等	2051
2.應付利息	● 貸款利息-美國銀行台北分行	2052
3.應付勞保費		2052
4.應付水電費	● 自來水事業處、台電	2053
5.應付運費	● 五崧公司(國內企業)	2053
6.應付薪資及獎金		2054
7.應付員工紅利及董監酬勞		2054
8.應付權利金	● 國外技術權利金	2055
(十一) 其他應付款	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表內)	
應付設備款	● 向德國 Aalborg Instruments co. 進口設備	2055
(十二) 預收款項		

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
1.預收貨款 2.預收工程款 3.應收工程款 4.應收工程保留款 5.預收房地款 (十三) 一年內到期之長期負債 (十四) 其他流動負債 1.銷項稅額 2.遞延所得稅負債-流動 3.代收款 4.暫收款 5.同業往來 6.股東往來 7.售後服務準備	(按對象別填入附表 1--應收預付及應付預收明細表內) 與在建工程相抵後以淨額列計，並按對象別區分 ● 承包政府工程 ● 承包民營企業工程 (按對象別填入附表 1) (按對象別填入附表 1) ● 預收張莉莉購屋款 ● 銀行長期借款 ● 一年內到期之國內公司債 ● 營業稅 (銷項稅額若為負數，先與貸方其他應付稅捐相抵，若仍為負數，則改列在借方進項稅額) ● 代扣員工薪資所得稅 ● 代扣員工勞保費 ● 暫收股款-普迅公司轉投資股款 ● 向台塑石化借貸週轉金，年息 3.5% ● 股東賴世美代墊款，不計息 ● 營業準備	 2051 2053 2054 2010 2070 2051 1051 2051 2052 2053 2023 2054 2090
二、長期負債 (一) 公平價值變動列入損益之金融負債-非流動 (二) 避險之衍生性金融負債-非流動(含評價調整) (三) 以成本衡量之金融	 ● 利率交換合約 ● 股票轉換權利	 2140 2150 2160

財務報表 資產負債科目	財務報表明細資料 或實例說明	調查表 項目電腦代號
2.違約損失準備 3.買賣損失準備 4.長期股權投資貸餘		2090 2090 2090
(三) 負債準備 1.員工退休金準備 2.職工福利金準備		2100 2100
(四) 遞延貸項	(未實現收入、利得) ● 聯屬公司間利益	2130
(五) 遞延所得稅負債-非 流動		2051
(六) 或有負債	(先與或有資產相抵，再依科目內容與性質區分)	
淨值 一、股本 1.普通股股本 2.特別股股本 3.庫藏股票 二、資本公積 三、保留盈餘 四、股東權益其他項目	(按股東身分別區分) ● 國安基金 ● 國內投資公司、國內創投公司、國內證券 投資信託基金 ● 海外 GDR、 cBroadcom Corp. (U.S.A.) (按股東身分別區分) ● 其他金融業買回自家股票 ● 民營企業買回自家股票	3011 3012 3015 3012 3013 3020 3020 3020

貳、實習範例

財務報表之資產負債表科目明細（單位：新台幣元）

一、【現金及約當現金】

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.庫存現金-新台幣	\$82,349	
外幣	12,000	美金現鈔\$400@30
2.支票存款、活期存款	1,133,260	新台幣
3.活期存款	369,000	美元\$12,300 @30
4.定期存款	429,760	新台幣
5.郵政劃撥儲金	5,531	
6.活期存款	243,200	港幣 64,000 存放 永豐銀行（香港）@3.8
7.約當現金		
商業本票	467,850	
附賣回債券	307,320	寶來證券商承作

二、【應收及預付款項】

(一) 應收帳款

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.職工福利社	\$585,960	
2.台灣鐵路管理局	376,266	
3.台北市立聯合醫院	523,499	
4.羅氏藥廠(Roche) (所在地-瑞士)	2,650,000	
減：應收帳款讓售	2,123,500	將對 Roche 之應收帳款，以無追索權方式，售予銀行
5.減：備抵呆帳	(21,830)	

(二) 應收帳款－關係人

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.Flextronics Int'l Ltd. (USA)	\$310,300	
2.新港區漁會供銷部	30,935	
3.日商三菱商事台北分公司	3,356,810	

(三) 應收票據

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.高雄市公共汽車管理處	\$724,850	
2.萬峰投資公司 (開曼群島)	42,531	
3.王大明 (個人)	16,650	

(四) 應收票據－關係人

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.新群國際有限公司 (新加坡)	\$109,765	利率 5.0%
2.VIA Technologies, Ltd. (Europe)	53,200	不計息

(五) 預付款項

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1. 預付保險費	\$23,562	華南產險保費
2. 代墊差旅費	30,833	
3. 預付稅款	63,417	牌照稅
4. 用品盤存	4,925	
5. 預付進口結匯款	401,239	開發信用狀保證金
6. 向李小明購買土地一筆	5,230,000	

(六) 其他流動資產

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1. 代扣健保費	\$27,396	
2. 代付款	110,850	代付國內關係企業運費
3. 進項稅額	356,335	
4. 留抵稅額	20,658	
5. 存出保證金	242,179	向南亞公司繳存履約保證金
6. 遞延所得稅資產-流動	91,739	

三、【金融資產、基金及投資】

(一) 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動及非流動

<u>項 目</u>	<u>金 額 (市價)</u>	<u>備 註</u>
1.ELPIDA INC. 普通股 (日本)	\$4,773,279	持股 7%
2.緯創資通普通股	1,897,665	
3.元大新中國基金	930,524	本國投信發行之基金
4.摩根亞洲內需主題基金	1,237,650	境外基金機構發行之基金
5.油價交換合約	1,482,000	國內銀行承作
6.股權連結型金融商品	696,800	國外銀行承作
7.結構式商品	825,390	國內銀行承作

(二) 備供出售金融資產 - 流動及非流動

<u>項 目</u>	<u>金 額 (市價)</u>	<u>備 註</u>
1.次順位受益證券	\$3,105,498	
2.寶來新台灣基金	624,788	本國投信發行之基金
3.燦圓光電普通股	2,037,603	
4.Ace Ltd.公司債 (美國)	545,832	

(三) 持有至到期日金融資產 - 流動及非流動

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.高市債 2	\$3,522,500	
2.中油公司債- 01 中油 1A	925,000	
3.宏碁海外可轉債	466,761	

(四) 避險之衍生性金融資產 - 流動及非流動

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.利率交換合約	\$52,500	國外銀行承作
2.買入遠期外匯	181,250	國內銀行承作

(五) 以成本衡量之金融資產 - 流動及非流動

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.Pixim, INC. 普通股 (泰國)	\$13,773,078	持股 12%
2.小港倉儲普通股	415,761	
3.Crimson Asia Capital 基金	105,213	

(六) 無活絡市場之債券投資 - 流動及非流動

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.台灣高鐵丙種特別股	\$1,894,126	
2. Investar 公司可轉換公司債	913,785	
3.永豐銀行次順位金融債券	465,267	

(七) 採權益法之長期股權投資

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.創見科技普通股	\$1,927,455	持股 50%
2.Tuntex, INC. 普通股	1,789,232	外國子公司，持股 15%
3.預付長期投資	2,182,500	歐洲德高有限公司

(八) 其他金融資產 - 流動及非流動

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.人壽保險解約價值	\$150,000	
2.期貨交易保證金	107,518	
3.林口高爾夫俱樂部會員證	186,750	

四、【固定資產及存貨】

(一) 固定資產

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
1.土地	\$56,528,138	
2.土地改良物	1,256,736	
3.土地重估增值	23,000	
4.建築物及機器設備	4,173,935	
5.出租資產	5,137,258	建明租車公司之出租小客車
6.租賃改良	2,383,510	
7.預付購置設備款	1,972,100	支付永昌工程公司
8.預付土地款	31,850,000	向李明珠購買土地
9.未完工程	7,541,000	興建高雄工廠
10.減：累積折舊	(2,511,921)	

(二) 存貨

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
1.原物料	\$2,832,500	
2.寄銷商品	127,952	
3.在製品	2,083,031	
4.預付購料款	39,725	向遠紡訂購聚酯粒

五、【無形資產及其他資產】

(一) 無形資產

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
1.專利權	\$89,650	
2.電腦軟體	179,756	

(二) 其他資產

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
1.催收款	\$291,960	對福鑫公司之催收款
減：備抵壞帳	(250,960)	
2.遞延所得稅資產-非流動	701,340	
3.租賃權益	783,990	因簽訂租約而取得使用標的物之權利
4.遞延費用	901,166	營業場所整修費
5.股東往來	378,800	林立人，利率 2.8%
6.存出保證金		
a.履約保證金	325,300	以公債存於台北市捷運局
b.影印機押金	23,370	震旦行
c.台中地方法院假扣押擔保金	52,700	
d.統一健康世界入會費	211,800	
e.外勞保證金	325,000	其中 70,000 以定存單擔保請銀行開立保證書提存勞委會職訓局，其餘為現金
7.閒置資產	693,745	
減：累積折舊-閒置資產	(339,440)	
8.未辦理登記之農地	4,873,000	以第三人名義持有

(三) 質押資產

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
1.質押資產-定期存單	\$870,153	
2.受限制資產-聯華電子(股)公司股份	778,530	債券交換權準備

六、【借款】

(一) 短期借款

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.永豐銀行(香港分行)	\$864,300	美元 28,810
2.香港商香港上海匯豐銀行-台北分行	1,980,760	
3.烏松鄉農會信用部	397,580	

(二) 一年內到期之長期借款

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.華南銀行博愛分行	\$4,392,200	

(三) 長期借款

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.中小企業發展基金	\$3,658,000	委託彰化銀行貸放
2.第一銀行信義分行	12,323,020	

(四) 應付短期票券

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.商業本票	\$65,381,760	
減：應付短期票券折價	(640,320)	

(五) 應付公司債

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.海外可轉換公司債	\$39,549,000	海外發行無擔保公司債
2.國內公司債	46,322,760	票面利率 3.6%

七、【金融負債】

(一) 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動及非流動

<u>項 目</u>	<u>金 額 (市價)</u>	<u>備 註</u>
1. 交易目的金融負債		
利率交換合約	\$102,389	含評價調整
外匯選擇權	3,853,270	含評價調整
公司債之嵌入式衍生性金融負債	453,912	發行海外無擔保可轉換公司債之嵌入式衍生性金融負債(含評價調整)
2. 指定公平價值變動列入損益之金融負債		
可轉換公司債	1,627,700	國內發行

(二) 避險之衍生性金融負債 - 流動及非流動

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1. 油價交換合約	\$81,535	含評價調整

(三) 以成本衡量之金融負債 - 流動及非流動

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1. 股票轉換權利	\$1,939,000	

八、【應付及預收款項】

(一) 應付票據

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.財團法人長庚綜合醫院	\$1,745,660	
2.陳曉安	218,790	
3.LEADER INC. (日本)	515,000	

(二) 應付帳款

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.台大醫院	\$181,320	
2.順泰報關行	552,855	
3.中華電信股份有限公司	168,700	

(三) 應付帳款 - 關係人

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.中鋼住金 (越南)	\$187,450	無息
2.李月娥	133,000	利率 2.9%

(四) 應付費用

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.應付薪資、獎金	\$1,853,920	
2.應付租金	693,545	黃麗萍
3.應付勞保費	218,277	
4.應付電費	74,362	台灣電力公司
5.應付員工紅利	380,156	

(五) 應付所得稅

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
1.應付稅捐	\$72,331	營利事業所得稅

(六) 其他應付款

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
1.設備整修費	\$1,725,000	大台北裝潢公司
2.應付訴訟費	1,386,500	理律律師事務所

(七) 其他流動負債

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
1.暫收款	\$356,870	暫收聯華公司貨款
2.代扣健保費	115,832	
3.代收稅款	73,346	
4.預收貨款	2,882,180	APPLE 公司 (美國)

九、【其他負債】

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.股東往來	\$2,100,000	股東陳宇替公司墊款，其中600,000計息，利率3.5%，其餘1,500,000不計息
2.遞延所得稅負債	37,800	
3.遞延貸項	154,207	聯屬公司間未實現利益
4.存入保證金	105,500	房客林宏以現金存入之押金
5.銷項稅額	62,545	
6.土地增值稅準備	213,456	
7.應計退休金負債*	189,106	
8.退休金準備*	748,820	
9.採權益法之長期股權投資貸餘	459,766	長期投資統聯公司，依權益法認列投資損失已降至負數
10.應付租賃款-中租迪和租賃公司	84,463	資本租賃

* 提撥職工退休金準備或職工退休基金，兩者擇其一，不會同時提列。

十、【淨值】

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
1.股本		
行政院國家發展基金	\$2,015,800	
退撫基金	1,334,060	
庫藏股票	542,960	樣本為智冠科技
百利投資公司	1,944,000	
趙英明等個人股東	21,867,750	
存託憑證 (GDR)	338,732	
2.資本公積		
發行股票溢價	4,505,300	
處分資產溢價	6,714,660	
3.保留盈餘	3,089,590	
4.其他股東權益項目		
備供出售金融資產未實現利益	2,008,000	
現金流量避險未實現損益	(697,340)	
累積換算調整數	30,076	
庫藏股票	(3,143,280)	

十一、【營造業】

營造業特殊科目

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
營造業		
資產		
在建工程減預收工程款後餘額	\$959,600	「美麗殿」土木工程
負債		
預收工程款減在建工程後餘額	1,084,200	交通部新建辦公大樓

建設公司特殊科目

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
資產		
1.營建用地	16,680,000	住宅推案
2.預付土地款	29,275,000	地主為自然人
3.待售房地	57,345,000	
4.在建房地	61,288,500	
負債		
預收房地款	10,826,000	買方為自然人

參、附錄

附錄一：101年民營企業資金狀況調查結果

(調查99及100年底民營企業的資產、負債及淨值資料)

- (一) 全文刊登於中央銀行全球資訊網(網址：<http://www.cbc.gov.tw>) 首頁→出版品→電子出版品→年刊→中華民國公民營企業資金狀況調查結果報告。



- (二) 調查結果摘要

隨全球經濟成長趨緩，我國出口成長走緩，民間投資縮減，加以原物料價格上漲壓縮企業獲利空間，影響所及，100年底全體民營企業資產、負債及淨值總額成長亦放緩。

全體民營企業之資產、負債及淨值概況

全體民營企業100年底資產總額為42.95兆元，較上年底成長4.91%。其中，金融性資產為23.78兆元，較上年底成長5.48%，主要係上市上櫃公司持續進行海外佈局，擴增國外股權投資。至於非金融性資產，亦較上年底成長4.22%，係來

自存貨之增加。資產結構上，隨著民營企業持續海外投資，全體民營企業之金融性資產比重攀升至55.37%；固定資產及商業授信兩者合計比重亦近5成。

負債方面，全體民營企業100年底負債總額為22.68兆元，較上年底成長6.34%，主要係企業因應海外佈局、資本支出及營運等資金需求，使借款及商業受信增加所致。負債結構上，仍以融資性負債及交易性負債（商業受信）為主，合計比重逾97%。100年底全體民營企業因舉債增加，負債比率由上年底之52.10%微升為52.81%。

淨值方面，全體民營企業100年底淨值為20.27兆元，較上年底成長3.37%。其中，因獲利縮減，公積及累積盈虧擴增幅度縮小為5.74%；而實收資本略增1.82%，其中，隨歐債危機惡化，國外資金流出，國外持股減少0.81%。實收資本的股權分配上，仍以個人及非營利團體持股為主，占56.17%，企業轉投資占21.48%居次。

各業別之資產、負債及淨值概況

100年底各業資產、負債及淨值占全體比重，仍以製造業居冠。各業資產、負債及淨值消長互見，其中，不動產業因推案增加與房地產價格上揚，資產、負債與淨值成長均逾2成；淨值方面，除運輸及倉儲業、住宿及餐飲業、電力及燃氣供應業外，其餘各業俱見成長，批發零售業受惠於汽機車、資通訊及家電設備等銷售續增；而資訊及通訊傳播業主因宅經濟持續成長，且虛擬店鋪及線上需求持續擴張，有助獲利表現。負債比率，仍以資訊及通訊傳播業之35.41%最低，至於製造業、電力及燃氣供應業，以及用水供應及污染整治業等3業則約介於44%至55%之間，其餘大業則均超過60%。

大、中、小企業之資產、負債、淨值與行業結構概況

100年底大企業資產、負債及淨值占全體比重，約在8成左右，中企業大抵占1至2成，小企業則不及5%。就成長情況觀察，100年底大企業之資產、負債及淨值俱較上年底增加，中企業因由虧轉盈，淨值轉呈正成長，而小企業之淨值因實收資本減少而降低。負債比率方面，仍以中企業之67.78%最高，惟較上年底微幅下降，大、小企業則略升，分別為49.68%及60.49%。

大、中、小企業之行業結構因各行業特性不同而異，需投資大量生產及設備者多屬大企業，而小企業則投入經營規模相對較小的服務業。就100年資產總額觀察，大企業高度集中於製造業，而小企業則偏重於批發及零售業，中企業則以批發及零售業與製造業為主。

附錄二：「表5、樣本未回收原因統計」填表範例

表5、樣本未回收原因統計

** 銀行 ** 分行 調查人員姓名 *** 分配件數 24 未完成件數 3

樣本編號	客戶別	未回收原因(請勾選)				未回收原因說明(請詳述)
		倒閉停業	他處不明	拒查	其他	
*****	*	✓				經查該公司於101年1月21日正式登記解散，故僅取得1年稅簽。
*****	*				✓	該公司無獨立之財務報表。
*****	*				✓	該公司屬核定課稅，無須編製財報。

註：請於電子檔檔名加註銀行與分行名稱，例如「表5-台銀大甲」。

「樣本編號」(共8碼)及「客戶別」(1~6)請參考樣本名冊。

附錄三：「表 6、資產總額差異原因統計」填表範例

表 6 資產總額差異原因統計

____**____銀行 ____**____分行 調查人員姓名____**____

樣本編號	財簽之資產總額與樣本名冊不符之原因 (註明年度)	本次調查 101 年底與 100 年底資產總額差異 20%以上之原因
*****	(無)	101 年底總資產增幅 29.3%，主要係營建用地、在建土地、在建工程增加所致。
*****	(無)	101 年底總資產減幅 24.8%，主要係應收帳款-關係人及存貨金額大幅減少所致。

註：請於電子檔檔名加註銀行與分行名稱，例如「表 6-台銀大甲」。

附錄四：上市櫃、興櫃、公開發行公司填表範例

- 填寫上市櫃公司之企業資金狀況調查表：參考財務報告書之「**財務報表附註**」與「**重要會計科目明細表**」。

民國101年度及100年度財務報告 目錄	
一、封面	
二、目錄	
三、會計師查核報告	
四、 資產負債表	← 填表之基礎
五、損益表	
六、股東權益變動表	
七、現金流量表	
八、 財務報表附註	← 填表須參考之明細資訊 (財報未詳盡之處，請再詢問公司) 視導重點！
(四) 重要會計科目之說明 (五) 關係人交易 (六) 抵(質)押之資產 (十一) 附註揭露事項 1. 重大交易事項重要資訊 2. 轉投資事業相關資訊(所在地、期末持股比例) 3. 大陸投資資訊 (十二) 部門別財務資訊(外銷資訊)	
九、 重要會計科目明細表	

資產負債表(以101年為例)

資 產	101 年 12 月 31 日			單 位：新 台 幣 仟 元	101 年 12 月 31 日
	金 額	類	%		
資 產					
流動資產					
現金及約當現金(附註四(一))	\$	6,079,460	2		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(六))		1,546	-		
備供出售金融資產-流動(附註四(二))		75,780,125	20		
應收票據淨額(附註四(三))		592,719	-		
應收票據-關係人淨額(附註五)		395,141	-		
應收帳款淨額(附註四(四))		8,138,412	2		
應收帳款-關係人淨額(附註五)		15,246,801	4		
其他應收款(附註五)		1,957,281	-		
其他應收款-關係人(附註五)		8,059,350	2		
存貨(附註四(五))		25,345,574	7		
遞延所得稅資產-流動(附註四(二十))		2,616,446	1		
其他流動資產-其他		2,341,261	1		
流動資產合計		146,554,116	39		
基金及投資					
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動(附註四(六))		25,071	-		
以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(七))		5,064,584	2		
採權益法之長期股權投資(附註四(八)及六)		139,811,789	37		
其他金融資產-非流動(附註四(九)及六)		974,270	-		
基金及投資合計		145,875,714	39		
固定資產(附註四(十)及六)					
成本					
土地		5,406,492	1		
房屋及建築		17,119,072	5		
機器設備		148,355,913	39		
運輸設備		505,944	-		
其他設備		3,154,023	1		
成本及累計折舊		174,541,444	46		
減：累計折舊	(98,830,850	(26)		
未完工程及預付設備款		3,637,798	1		
固定資產淨額		79,348,392	21		
其他資產					
遞延費用(附註四(十一))		3,660,679	1		
遞延所得稅資產-非流動(附註四(二十))		1,321,128	-		
其他資產-其他(附註四(十二))		1,019,748	-		
其他資產淨額		6,001,555	1		
資產總額	\$	377,779,777	100		
負債及股東權益					
流動負債					
短期借款(附註四(十三))	\$	-	-		
公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(六))		2,263	-		
應付帳款		1,819,221	-		
應付帳款-關係人(附註五)		20,725,778	5		
應付所得稅(附註四(二十))		2,505,942	1		
應付費用		4,008,069	1		
其他應付款項-關係人(附註五)		-	-		
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十四)(十五)及六)		9,532,581	3		
其他流動負債		1,562,528	-		
流動負債合計		40,156,382	10		
長期負債					
公平價值變動列入損益之金融負債-非流動(附註四(六))		195,696	-		
應付公司債(附註四(十四))		25,600,000	7		
長期借款(附註四(十五)及六)		33,772,596	9		
長期應付票據(附註四(十五)及六)		635,000	-		
長期負債合計		60,203,292	16		
其他負債					
應計退休金負債(附註四(十六))		5,800,571	2		
其他負債-其他		372,167	-		
其他負債合計		6,172,738	2		
負債總額		106,532,412	28		
股東權益(附註四(十八))					
股本					
普通股股本		56,904,721	15		
資本公積					
普通股溢價		2,710,554	1		
轉換公司債溢價		5,514,032	2		
庫藏股交易		30,064	-		
長期投資		1,358,559	-		
其他		204,224	-		
保留盈餘					
法定盈餘公積		31,632,294	8		
特別盈餘公積		33,721,775	9		
未分配盈餘(附註四(二十))		64,106,597	17		
股東權益其他調整項目					
累積換算調整數(附註四(八))	(2,108,676	(1)		
未認列為退休金成本之淨損失	(143,174	-		
金融商品之未實現損益(附註四(十七))		77,640,516	21		
庫藏股票(附註四(十九))	(324,121	-		
股東權益總額		271,247,365	72		
重大承諾事項及或有負債(附註七)					
負債及股東權益總計	\$	377,779,777	100		

範例 1 資產「現金及約當現金」項目

注意：1.資產負債表及附註的單位為元或千元？本調查表單位為新台幣千元。

2.財報附註資訊可能不詳盡，如外匯存款及約當現金，須參考財報「重要會計科目明細表」或詢問公司。

資產負債表：

流動資產
現金及約當現金（附註四（一）） \$ 6,079,460

八、財務報表附註（四（一））、重要會計科目之說明：

（一）現金及約當現金
庫存現金 \$ 475,656
支存、活期存款 161,453,709
約當現金—附買回債券及票券 5,917,530,597
\$ 6,079,459,962

九、重要會計科目明細表：

現金及約當現金明細表
項 目 摘要 金額 備註
庫存現金 \$ 111,656
週轉金 364,000
銀行存款 支票存款 90,326,251
活期存款 5,274,433
外匯活存 美金 59,649,131
歐元 3,210,805
日幣 2,993,089
約當現金 商業本票 3,530,569,254
附買回債券 2,386,961,343
合計 \$ 6,079,459,962

匯率 USD1=NT29.13
匯率 EUR1=NT38.83
匯率 ¥1=NT0.3580

民營調查表--資產表：

單位：新台幣千元

項 目	電腦代號	101年12月底				
資 產 合 計	1000	6,079,460				
一、庫存現金及零用金	1010	112	364			476
二、國內金融機構存款	1020	161,454				
1. 活期性存款	1021	90,326	5,275			95,601
2. 定期性存款	1022					0
3. 外匯存款	1023	59,649	3,211	2,993		65,853
三、附賣(買)回交易	1030	2,386,961				2,386,961
六、國內有價證券及投資淨額	1060	3,530,569				
1. 短期票券(商業本票、銀行承兌匯票)	1061	3,530,569				

* 活期及定期存款中，可能含外幣存款。若存在國內金融機構，填入外匯存款(1023)；若存放在國外，應填入國外存款(1081)。

範例 2-1 資產「公平價值變動列入損益之金融資產」項目

注意：1.填寫本調查之金融資產不區分流動性或非流動性，僅依有價證券種類、國內或國外發行作區分，以公平價值填入本調查「附表2—有價證券投資明細表」。

2.衍生性金融商品如由國內金融機構承作，填入國內有價證券投資之衍生性金融商品(1068)；如由國外金融機構承作，填入國外有價證券投資之衍生性金融商品(1084)。

資產負債表：

單位：新台幣千元

流動資產
公平價值變動列入損益之金融資產—流動（附註四（六）） 1,546
基金及投資
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動（附註四（六）） 25,017

八、財務報表附註（四（六））、重要會計科目之說明：

銀行別
利率交換合約
台北富邦銀行 \$ - \$ 148,581
花旗銀行 - 45,371
長天期外匯合約
中國信託銀行 - \$ 3,972
台北富邦銀行 1,782 35
香港匯豐銀行 17,296 -
荷蘭銀行 7,539 -
26,617 197,959
減：帳列 流動項下 (1,546) (2,263)
帳列 非流動項下 \$ 25,071 \$ 195,696

民營調查表--附表 2：

單位：新台幣千元

項 目	適用財務會計準則第 34 號公報之有價證券	
	101年底	100年底
(一)公平價值變動列入損益之金融資產(含非避險性之衍生性金融資產)		
一、國內有價證券投資	26,617	0
1.短期票券(商業本票及銀行承兌匯票)		
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.衍生性金融商品	26,617	
9.其他國內投資		
二、國外有價證券投資	0	0
1.國外直接投資		
2.國外有價證券投資		
3.國外衍生性金融商品	0	

範例 2-1 (補充案例) 資產「公平價值變動列入損益之金融資產」項目

注意：持有**國內投信公司**發行之共同基金，無論投資標的為國內或海外，填入**國內**共同基金(1065)
持有**境外基金機構**發行之共同基金，填入**國外**有價證券投資(1083)。參照「調查手冊與實習範例」**附錄**。

資產負債表：

單位:新台幣千元

流動資產
公平價值變動列入損益之金融資產—流動 \$ 1,477,231

九、重要會計科目明細表：

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表
單位:新台幣千元

金融商品名稱	公平價值	
	單價	總額
交易目的金融資產		
國內上市權股票—國巨股份有限公司		\$ 133,115
國內開放式債券型基金		
聯邦債券基金	12.61	260,435
金鼎債券基金	14.43	200,112
復華債券基金	13.81	140,080
光豐國際寶類基金	11.93	120,076
工銀1699基金	12.90	100,057
日盛債券基金	14.12	100,057
寶來標智進深300基金	19.70	2,955
國外美元債券基金		
GOLDMAN貨幣型		112,526
遠期外匯合約		22,775
選擇權合約		43,764
指定公平價值變動列入損益之金融資產		
國內可轉換公司債— 億光電子股份有限公司	119.15	241,279
		<u>\$ 1,477,231</u>

合計 923,772

合計 66,539
若由國外金融機構承作

民營調查表--附表 2：

單位:新台幣千元

項目	適用財務會計準則第 34 號公報之有價證券	
	(一)公平價值變動列入損益之金融資產 (含非避險性之衍生性金融資產)	
	101 年底	100 年底
一、國內有價證券投資	1,298,166	0
1.短期票券(商業本票及銀行承兌匯票)		
2.政府公債及國庫券		
3.公司債	241,279	
4.金融債券		
5.共同基金(含益憑證)	923,772	
6.股份	133,115	
7.資產證券化商品		
8.衍生性金融商品		
9.其他國內投資		
二、國外有價證券投資	179,065	0
1.國外直接投資		
2.國外有價證券投資	112,526	
3.國外衍生性金融商品	66,539	

範例 2-2 資產「備供出售之金融資產」項目

注意：填寫本調查之金融資產不區分流動性或非流動性，依**有價證券種類**、**國內或國外**發行作區分，以**公平價值**填入本調查「附表2—有價證券投資明細表」。

資產負債表：

單位:新台幣千元

流動資產
備供出售金融資產—流動(附註四(二)) 75,780,125

九、重要會計科目明細表：

備供出售金融資產—流動明細表
單位:新台幣千元

金融商品名稱	數量	取得成本	公平價值	
			單價	總額
台灣塑膠 上市股票	\$ 9,001,431,118	\$ 97.50	\$ 44,934,103,598	
南亞塑膠 上市股票	4,210,573,413	72.70	29,488,893,662	
南亞科技 上市股票	1,314,849,874	16.25	1,140,762,362	
和益化學 上市股票	23,908,682	17.05	216,365,407	
	<u>\$ 14,550,763,087</u>		<u>\$ 75,780,125,029</u>	

民營調查表--附表 2：

單位:新台幣千元

項目	適用財務會計準則第 34 號公報之有價證券	
	(二)備供出售之金融資產	
	101 年底	100 年底
一、國內有價證券投資	75,780,125	0
1.短期票券(商業本票及銀行承兌匯票)		
2.政府公債及國庫券		
3.公司債		
4.金融債券		
5.共同基金(含益憑證)		
6.股份	75,780,125	
7.資產證券化商品		
8.衍生性金融商品		
9.其他國內投資		
二、國外有價證券投資	0	0
1.國外直接投資		
2.國外有價證券投資		
3.國外衍生性金融商品		

範例 2-3 資產「以成本衡量之金融資產」項目

注意：1.以帳列(期末)餘額填入本調查「附表2—有價證券投資明細表」。

2.投資國外股份須區分為國外直接投資(持股在10%以上)及國外有價證券投資(持股不足10%)。

資產負債表：

單位:新台幣千元

基金及投資

以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(七)) 5,064,584

八、財務報表附註(四(七))、重要會計科目之說明：

單位：新台幣千元

被投資公司	帳列金額	持股比例(%)
麥寮工業區專用港管理公司	\$ 539,260,196	17.98
台塑美國公司	818,316,015	2.90
中央租賃公司	-	1.07
台灣證券交易所公司	1,800,000	2.00
台翔航太工業公司	10,701,508	6.79
宜濟建設公司	3,000,008	1.51
中華電視公司	38,418,868	1.20
亞太投資公司	725,838,500	14.97
台塑通運公司	1,749,722	18.22
台塑開發公司	90,010,170	18.00
台塑網科公司	13,331,250	12.50
台塑海運公司	15,000,000	15.00
台塑海洋運輸投資公司	856,948,260	19.00
普華數位多媒體	5,000,000	4.99
瑞輝公司	-	-
廣源投資公司	50,000,000	3.91
南亞科技公司	1,900,210,000	4.53
減：累計減損	(5,000,000)	
合計	\$5,064,584,497	

民營調查表--附表2：

單位:新台幣千元

項目	適用財務會計準則第 34 號公報之有價證券	
	101 年底	100 年底
明細		
一、國內有價證券投資	4,246,268	0
1.短期票券(商業本票及銀行承兌匯票)		
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	4,246,268	
7.資產證券化商品		
8.衍生性金融商品		
9.其他國內投資		
二、國外有價證券投資	818,316	0
1.國外直接投資		
2.國外有價證券投資	818,316	
3.國外衍生性金融商品		

範例 2-4 資產「採權益法之長期股權投資」項目

注意：1.按國內或國外發行，以帳列(期末)餘額填入本調查「附表2—有價證券投資明細表」。

2.«預付長期投資款»應按對象別(留意國內、外之區分)填入「附表1—應收預付表」。

資產負債表：

單位:新台幣千元

基金及投資

採權益法之長期股權投資(附註四(八)) 139,811,789

八、財務報表附註(四(八))、重要會計科目之說明：

單位：新台幣千元

被投資公司名稱	帳列金額	持股比例%
採權益法評價者：		
達興纖維公司	\$ 191,808,272	86.40
福懋興業公司	21,285,653,838	37.40
台朔重工公司	5,277,464,971	32.91
汎航通運公司	135,140,189	33.33
台塑金管顧問公司	1,168	33.30
台塑汽車貨運公司	652,316,648	33.33
台塑石化公司	60,571,097,831	24.90
麥寮汽電公司	10,723,740,865	24.94
台化投資(開曼)公司	28,218,476,350	100.00
華亞園區顧問公司	2,597,323	33.00
嘉南實業公司	245,257,200	30.00
台化出光公司	1,637,590,351	50.00
塑化汽車貨運公司	128,199,770	25.00
越南台灣興業公司	6,930,886,343	42.50
台灣船廠化學公司	1,482,520,464	50.00
台朔環保科技公司	301,777,750	24.34
台塑生醫科技公司	970,438,670	91.62
台化地德公司	216,684,941	100.00
台朔河靜鋼鐵公司	342,240,384	22.50
台朔合成橡膠公司	197,128,559	33.33
台化矽晶科技公司	300,766,790	100.00
合計	\$139,811,788,677	

民營調查表--附表2：

單位:新台幣千元

項目	採權益法之股權投資	
	101 年底	100 年底
明細		
一、國內有價證券投資	104,320,187	0
1.短期票券(商業本票及銀行承兌匯票)		
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	104,320,187	
7.資產證券化商品		
8.衍生性金融商品		
9.其他國內投資		
二、國外有價證券投資	35,491,602	0
1.國外直接投資	35,491,602	
2.國外有價證券投資		
3.國外衍生性金融商品		

範例 2-5 資產「其他金融資產」項目

- 注意：1.本調查之金融資產不區分流動性或非流動性，亦不考慮用途是否受限制，僅按有價證券種類、國內或國外發行作區分，以**帳列(期末)餘額**填入本調查「附表2—有價證券投資明細表」。
- 2.**質押資產**或**受限制資產**，以**原資產**形式處理，如質押定期存款填入國內金融機構存款項下之定期性存款(1022)、國內股票填入國內有價證券投資項下之股份(1066)。

資產負債表：

單位：新台幣千元

基金及投資
其他金融資產—非流動（附註四（九）及六） 974,270

八、財務報表附註（四九）、重要會計科目之說明：

單位：新台幣元

帳列金額
上市股票：
台灣塑膠工業公司 \$152,765,812
南亞塑膠工業公司 21,111,708
金融資產評價調整 800,392,180
長期借款擔保股票 \$974,269,700

民營調查表--附表2：

單位：新台幣千元

項目 明細	適用財務會計準則第 34 號公報之有價證券 (四)其他金融資產(含以成本衡量及無活絡市場之債券投資等)	
	101年底	100年底
一、國內有價證券投資	974,270	0
1.短期票券(商業本票及銀行承兌匯票)		
2.政府公債及國庫券		
3.公司債		
4.金融債券		
5.共同基金(含受益憑證)		
6.股份	974,270	
7.資產證券化商品		
8.衍生性金融商品		
9.其他國內投資		
二、國外有價證券投資	0	0
1.國外直接投資		
2.國外有價證券投資		
3.國外衍生性金融商品		

如何判斷公司投資股份歸屬「國內或國外」及「持股10%以上或以下」？

❖ **國內、外之資訊**：參考財務報告之「附註揭露事項：**轉投資事業相關資訊**」的**所在地區**。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額
				本期期末	上期期末	股數	比例(%)	
本公司	達興織維公司	台北市敦化北路201號後棟2樓	紡織	\$ 85,188,217	\$ 85,188,217	18,467,619	86.40	\$ 191,808,272
本公司	福懋興業公司	雲林縣斗六市榴中里石榴路317號	紡織	719,002,940	719,002,940	630,022,431	37.40	21,285,653,838
本公司	台化投資(開曼)公司	英屬開曼群島	投資	18,443,886,249	18,122,886,249	80,000	100.00	28,218,476,350
本公司	台塑河靜鋼鐵公司	越南河靜	煉鋼產業	409,303,082	97,474,430	-	22.50	342,240,384

❖ 持股比例之資訊：

- (1) 參考財務報告之「**重要會計科目明細表**」、
- (2) 參考財務報告之「附註揭露事項：重大交易事項相關資訊或**轉投資事業相關資訊**」的「**期末持有有價證券情形**」。

範例 3-1 資產「應收帳款淨額」、「應收票據淨額」項目

注意：1.按對象別，先以毛額(未扣除備抵呆帳前之金額)填入本調查「附表1—應收預付表」(會自動連結至資產表)
2.再於資產表單獨輸入備抵呆帳金額(1056)，輸入時不須加負號。

資產負債表：

流動資產	單位:新台幣千元
應收帳款淨額(附註四(四))	\$ 8,138,412

八、財務報表附註(四(四))、重要會計科目之說明：

單位:新台幣元	
(四)應收帳款	
	101年12月31日
應收帳款	\$ 8,150,265,331
減：備抵壞帳	(11,853,792)
	\$ 8,138,411,539

民營調查表—資產表：

單位:新台幣千元					
項 目	電腦代號	101年12月底			
五、應收及預付項淨額(不計息)	1050	8,138,411			
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(毛額)	1051	合計 8,150,265			
2.金融機構(毛額)	1052				
3.企業(毛額)	1053				
4.個人及非營利團體(毛額)	1054				
5.國外(毛額)	1055				
6.減:備抵呆帳	1056	11,854			11,854

❖步驟1:按對象別,先以毛額填入附表

❖步驟2:資產表單獨輸入備抵呆帳金額

範例 3-1(續) 資產「應收帳款淨額」、「應收票據淨額」項目

注意：1.按對象別，先以毛額(未扣除備抵呆帳前之金額)填入「附表1—應收預付表」(會自動連結至資產表)
2.再於資產表單獨輸入備抵呆帳金額(1056)，輸入時不須加負號。

資產負債表：

流動資產	單位:新台幣千元
應收帳款淨額(附註四(四))	\$ 8,138,412

九、重要會計科目明細表：

單位:新台幣元	
客 戶 名 稱	摘 要 金 額
一般客戶	
台南紡織	\$ 598,201,505
台電	520,343,505
其他	7,031,720,321
減：備抵壞帳	(11,853,792)
合 計	\$ 8,138,411,539

毛額

檢視公司回答之合理性：公司從事外銷(占整體營收)之比重 ↔ 國外應收帳款比重。

公司外銷資訊可參閱財報附註「部門別財務資訊」

民營調查表--附表1：

單位:新台幣千元

部 門	項 目	一、應收票據、應收帳款 毛額(不須扣除備抵呆帳,但要扣除:銷貨退回及折讓、未實現遞延毛利、及未實現利息收入。)	
		101年底	100年底
1.政府	應收帳款		
	應收票據		
	小計	0	0
2.金融機構	應收帳款-南紡	598,202	
	應收帳款-台電	520,343	
3.企業	應收帳款-其他	3,515,860	
	小計	4,634,405	0
4.個人及非營利團體	應收帳款-其他	3,515,860	
	小計	0	0
5.國外	應收帳款-其他	3,515,860	
	小計	3,515,860	0

範例 3-2 資產「應收帳款—關係人」、「應收票據—關係人」項目

注意：1.按對象別(留意國內、外之區分)，先以毛額填入本調查「附表1—應收預付表」(會自動連結至資產表)
2.國內、外之資訊：參考財務報告之「附註揭露事項：轉投資事業相關資訊」的所在地區。

資產負債表：

流動資產 單位:新台幣千元
應收帳款—關係人淨額(附註五) \$ 15,246,801

九、重要會計科目明細表：

單位：新台幣元

客	戶	名	稱	摘要	金額
關係企業：					
毛額		南亞塑膠工業股份有限公司	貨款	\$ 4,435,751,686	
		台塑石化股份有限公司	貨款	2,672,142,949	
		台化聚苯乙烯(寧波)有限公司	貨款	1,918,741,920	
		台化興業(寧波)有限公司	貨款	1,629,119,864	
		台化塑膠(寧波)有限公司	貨款	1,138,097,275	
		越南興業股份有限公司	貨款	1,029,788,221	
		台化出光股份有限公司	貨款	1,395,137,031	
		其他	← 假設來自國外 (實際狀況詢問公司)	1,028,021,784	
		小計		15,246,800,730	
		減：備抵呆帳		-	
	合計		\$ 15,246,800,730		

民營調查表--附表1： 單位:新台幣千元

部門	項目	101年底	
		101年底	100年底
1.政府	應收帳款		
	應收票據		
	小計	0	0
2.金融機構			
	小計	0	0
3.企業	應收帳款-關係人	8,503,032	
	小計	8,503,032	0
4.個人及非營利團體			
	小計	0	0
5.國外	應收帳款-關係人	6,743,769	
	小計	6,743,769	0

範例 3-3 「其他應收帳款」、「其他應收帳款—關係人」項目

注意：應收款項若有融通性質(有計息)，應按對象別(留意國內、外之區分)填入資產表融通(1040)項下各部門，切勿列入附表1。

資產負債表：

流動資產 單位:新台幣千元
其他應收帳款—關係人(附註五) \$ 8,059,350

八、財務報表附註(五)、關係人交易：

單位：新台幣元

7. 資金融通情形

	101年度		
	最高餘額	期末餘額	利率區間%
其他應收款-關係人			
台塑石化	\$ 5,000,000,000	\$ 2,000,000,000	1.00-1.13
塑化汽車貨運	184,400,000	-	0.99-1.06
虹京資源	705,000,000	700,000,000	0.99-1.13
台塑長園科技	77,000,000	77,000,000	1.00-1.13
台朔環保科技	20,000,000	-	1.00
台化出光	28,400,000	-	1.01-1.12
台灣醋酸	5,000,000	-	0.99-1.13
台北地毯	11,500,000	4,100,000	0.99-1.13
亞太投資	3,809,400,000	-	0.99-1.12
麥寮汽電	1,850,000	-	1.12
麥寮汽電	1,613,900,000	-	0.76-1.05
(USD50,000,000)			
麥寮專用港	700,000,000	-	1.13
台塑汽車貨運	50,000,000	50,000,000	1.13
達興纖維	12,600,000	-	1.00-1.06
亞朔開發	112,300,000	-	1.00
南亞科技	4,500,000,000	4,500,000,000	1.00-1.01
爾商台塑海運	771,250,000	728,250,000	0.76-0.81
(USD25,000,000)		(USD25,000,000)	
		\$ 8,059,350,000	

民營調查表—資產表 單位:新台幣千元

項	目	電腦代號	101年12月底			
四、融通(計息)		1040				8,059,350
1.政府		1041				0
2.金融機構		1042				0
3.企業		1043	7,331,100			7,331,100
4.個人及非營利團體		1044				0
5.國外		1045	728,250			728,250

範例 3-4 資產「其他流動資產」項目

注意：按對象別，填入本調查「附表1—應收預付表」(會自動連結至資產表)。

資產負債表：

流動資產	單位:新台幣千元
其他流動資產—其他	\$ 2,341,261

九、重要會計科目明細表：

科 目	金 額
預付外購原料款	\$ 2,038,842,243
預付內購原料款	29,611,459
預付購料款小計	2,068,453,702
預付保險費	26,915,426
其他預付費用 ← 假設來自國內企業 (實際狀況詢問公司)	245,892,145
預付費用小計	272,807,571
其他流動資產合計	\$ 2,341,261,273

民營調查表--附表1：

單位:新台幣千元

部 門	項 目	一、應收票據、應收帳款 毛額 (不須扣除備抵呆帳,但要扣除:銷貨退回及折讓、未實現遞延毛利、及未實現利息收入。)	
		101年底	100年底
1.政府	小計	0	0
2.金融機構	預付保險費	26,915	
	小計	26,915	0
3.企業	預付內購原料款	29,612	
	其他預付款	245,892	
	小計	275,504	0
4.個人及非營利團體	小計	0	0
5.國外	預付外購原料款	2,038,842	
	小計	2,038,842	0

範例 3-5 資產「其他資產」項目

注意：1. 非以出租為本業之公司其他資產項下之出租資產及閒置資產，填入國內不動產投資(1070)。

2. 企業借個人名義持有之農地，應填入國內不動產投資(1070)。

資產負債表：

其他資產	單位:新台幣千元
其他資產—其他(附註四(十二))	\$ 1,019,748

八、財務報表附註(四(十二))、重要會計科目之說明：

(十二)其他資產—其他	
單位:新台幣千元	
99年12月31日	
出租資產	
土地	\$ 485,197,163
房屋設備	346,447,461
出租資產	831,644,624
減:累計折舊	(271,909,906)
小計	559,734,718
閒置資產	
土地(抹口等土地)	104,297,793
房屋設備	35,124,432
機器設備	2,039,690,919
運輸設備	1,676,000
什項設備	4,248,546
閒置資產	2,185,037,690
減:累計折舊	(2,071,931,599)
小計	113,106,091
存出保證金	90,514,283
催收款	143,619,997
減:備抵壞帳	(143,619,997)
其他	256,393,899
合 計	\$ 1,019,748,991

民營調查表—資產表：

單位:新台幣千元

項 目	電腦代號	101年12月底			
		559,735	113,106		672,841
七、國內不動產投資、出租及閒置資產	1070				

出租資產」項目填表原則：

➢ 以出租資產為本業之公司：不論資產表項目，皆列入本調查「固定資產」。

➢ 非以出租資產為本業之公司：

— 原資產表歸於固定資產(營業用資產)項目，仍列本調查「固定資產」。

— 原資產表歸於非固定資產(非營業用資產)項目，如其他資產，列入本調查「國內不動產投資」。

填報資產項目其他應注意事項

資產負債表：

單位：新台幣千元

流動資產		
存貨(附註四(五))		25,345,574
遞延所得稅資產-流動(附註四(二十))		2,616,446
固定資產(附註四(十)及六)		
成本		
土地		5,406,492
房屋及建築		17,119,072
機器設備		148,355,913
運輸設備		505,944
其他設備		3,154,023
成本及重估增值	假設 預付設備	174,541,444
減：累計折舊	款-對象為國	(98,830,850)
未完工程及預付設備款	← 內企業(實際	3,637,798
固定資產淨額	狀況詢問公司)	79,348,392
其他資產		
遞延費用(附註四(十一))		3,660,679
遞延所得稅資產-非流動(附註四(二十))		1,321,128

- ▶存貨(含原物料、在製品及製成品，**不含預付貨款**)，填入本調查之存貨(1090)。
- ▶**營建業「存貨」**項下之待售房地、營建用地、在建房地，本調查須改列在**國內不動產投資(1070)**；預付土地款依對象別列入本調查「附表1」。

民營調查表—資產表：

單位：新台幣千元

項 目	電腦代號	101年12月底				
五、應收及預付項淨額計息	1050	7,575,372				
1.政府	1051	3,937,574				
2.金融機構	1052	0				
3.企業	1053	3,637,798				
4.個人及非營利團體	1054	0				
5.國外	1055	0				
6.減：備抵呆帳	1056	0				
九、存貨淨額	1090	25,345,574			25,345,574	
十、固定資產淨額	1100	75,710,594				
1.土地及土地重估增值	1101	5,406,492			5,406,492	
2.建築物及其他營業資產	1102	17,119,072	148,355,913	505,944	3,154,023	169,134,952
3.減：累積折舊	1103	98,830,850				98,830,850
十一、遞延資產、無形資產及用益權	110	3,660,679				3,660,679

- ▶**固定資產項下之預付設備款**，須依對象別填入本調查「附表1—應收預付表」；**未完工程**列入建築物及其他營業資產項下(1102)。
- ▶**遞延所得稅資產**不論流動、非流動，填入本調查「附表1—應收預付表」之**政府**(1051)。
- ▶**遞延費用**填入本調查「遞延資產」(1110)。

範例 4 負債「借款」、「應付公司債」項目

- 注意：1. **長期應付票據**若有融通性質(有計息)，按**對象別**填入資產表**2010~2030**，切勿列入附表1。
 2. 應付公司債，須區分**應付國內公司債**(2070)或**應付國外有價證券**(2080)。
 3. 應付商業本票及應付銀行承兌匯票，應以折溢價後之淨額，填入應付短期票券(2060)。

資產負債表：

單位：新台幣千元

流動負債		
短期借款(附註四(十三))		\$ -
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十四)(十五)及六)		9,532,581
長期負債		
應付公司債(附註四(十四))	69,540,177	25,600,000
長期借款(附註四(十五)及六)		33,772,596
長期應付票據(附註四(十五)及六)		635,000

八、財務報表附註(四(十四))、(四(十五))

單位：新台幣千元

(十四) 應付公司債		101年12月31日	
國內無擔保不可轉換公司債		\$26,960,000,000	
減：一年內到期		(1,360,000,000)	
合計		\$25,600,000,000	
(十五) 長期借款及長期應付票據		69,540,177	
貸款銀行	償還期間	擔保品	區間%
國內金融業小計			
出光興產	90年10月31日	-	1.25-
株式會社	至102年12月31日		1.32 (JPY1,155,000,000)
出光興產	94年7月至107		1.20-
株式會社	年12月，自98年12		1.40 (JPY 832,000,000)
經濟部	95年7月15日至99		1.00
非金融業小計			
			711,346,000
			42,580,177,000
減：一年內到期之長期借款		(7,188,060,800)	
一年內到期之長期應付票據		(984,520,000)	
長期應付票據		(635,000,000)	
			\$ 33,772,596,200

民營調查表—負債表：

單位：新台幣千元

項 目	電腦代號	101年12月底			
負債合計	2000	69,540,177			
一、國內金融機構借款	2010	41,868,831			41,868,831
二、國內非金融機構借款計息	2020	0			
1.政府	2021	0			0
2.企業	2022				0
3.個人及非營利團體	2023				0
三、國外借款	2030	413,490	297,856		711,346
六、應付短期票券	2060				0
七、應付國內公司債	2070	1,360,000	25,600,000		26,960,000
八、應付國外有價證券	2080				0

附錄五：國內投信公司與銀行信託部發行之共同基金名單

(一) 國內投信公司發行之共同基金

1. 兆豐國際投信	匯豐中國動力基金	元大寶來富櫃50基金
兆豐國際第一基金	匯豐雙高收益債券組合基金	元大寶來新興市場債券組合基金-不配息型
兆豐國際萬全基金	匯豐黃金及礦業股票型基金	元大寶來新興市場債券組合基金-配息型
兆豐國際全球基金	匯豐資源豐富國家債券基金-累積型	元大寶來全球國富債券基金(A)-不配息型
兆豐國際國民基金	匯豐資源豐富國家債券基金-月配型	元大寶來全球國富債券基金(B)-配息型
兆豐國際豐台灣基金	匯豐亞洲高收益債券基金-累積型	元大寶來摩臺基金
兆豐國際生命科學基金	匯豐亞洲高收益債券基金-月配型	元大寶來台股指數基金
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	匯豐拉丁美洲基金	元大寶來新興市場ESG策略基金
兆豐國際巨龍領航基金	匯豐中國點心高收益債券基金	元大寶來新興消費商機基金
兆豐國際綠鑽基金	匯豐金磚動力基金	元大寶來全球ETF棒組合基金
兆豐國際全球高股息基金	匯豐五福全球債券組合基金	元大寶來中國高收益點心債券基金
兆豐國際民生動力基金	匯豐新鑽動力基金	元大寶來中國平衡基金
兆豐國際全球債券組合基金	匯豐全球趨勢組合基金	元大寶來上證50基金
兆豐國際新興市場高收益債券基金A(累積型)	匯豐全球關鍵資源基金	元大寶來亞太成長基金
兆豐國際新興市場高收益債券基金B(月配型)	匯豐全球新富基金	元大寶來泛歐成長基金
兆豐國際電子基金	匯豐台灣精典基金	元大寶來全球新興市場精選組合基金
兆豐國際中小基金	匯豐成功基金	元大寶來台灣中100基金
兆豐國際精選二十基金	匯豐龍騰電子基金	元大寶來全球ETF成長組合基金
2. 第一金投信	匯豐富泰貨幣市場基金	元大寶來亞洲台股企業基金
第一金福元基金	匯豐富泰二號貨幣市場基金	元大寶來全球滿意入息基金-不配息型
第一金全家福貨幣市場基金	匯豐中小基金	元大寶來全球滿意入息基金-配息型
第一金萬得福基金	4. 元大寶來投信	元大寶來全球地產建設入息基金-不配息型
第一金全球大趨勢基金	元大寶來2001基金	元大寶來全球地產建設入息基金-配息型
第一金大中華基金	元大寶來多福基金	元大寶來台灣金融基金
第一金亞洲科技基金	元大寶來新台灣基金	元大寶來台商收成基金
第一金電子基金	元大寶來全球農業商機基金	元大寶來台灣電子科技基金
第一金台灣貨幣市場基金	元大寶來得寶貨幣市場基金	元大寶來全球公用能源效率基金-不配息型
第一金店頭市場基金	元大寶來精準中小基金	元大寶來全球公用能源效率基金-配息型
第一金全球高收益債券基金A	元大寶來全球成長基金	元大寶來台灣高股息基金
第一金全球高收益債券基金B	元大寶來新主流基金	元大寶來環球關鍵資源基金
第一金中國世紀基金	元大寶來矽谷基金	元大寶來多元基金
第一金亞洲新興市場基金	元大寶來全球通訊基金	元大寶來高科技基金
第一金創新趨勢基金	元大寶來巴菲特基金	元大寶來經貿基金
第一金新興市場投資等級債券基金A	元大寶來店頭基金	元大寶來多多基金
第一金新興市場投資等級債券基金B	元大寶來萬泰貨幣市場基金	元大寶來績效基金
第一金全球品牌基金	元大寶來全球不動產證券化基金(A)-不配息型	元大寶來得利貨幣市場基金
第一金全球企業社會責任投資等級債券基金A	元大寶來全球不動產證券化基金(B)-配息型	元大寶來卓越基金
第一金全球企業社會責任投資等級債券基金B	元大寶來全球組合基金	元大寶來雙盈基金
第一金全球資源基金	元大寶來新中國基金	元大寶來台灣卓越50基金
第一金旗艦基金	元大寶來大中華價值指數基金	元大寶來台灣加權股價指數基金
第一金全球不動產證券化基金A	元大寶來標智滬深300基金	元大寶來全球ETF穩健組合基金
第一金全球不動產證券化基金B	元大寶來印度基金	5. 景順投信
第一金台灣成長基金	元大寶來全球靈活配置債券組合基金(A)-不配息型	景順全球康健基金
第一金小型精選基金	元大寶來全球靈活配置債券組合基金(B)-配息型	景順台灣精選成長基金
第一金全球台商基金	元大寶來新興亞洲基金	景順主流基金
第一金馬來西亞基金	元大寶來新興亞洲龍頭基金	景順平衡基金
第一金福王基金	元大寶來全球短期收益基金	景順台灣科技基金
第一金中概平衡基金	元大寶來印度指數基金	景順潛力基金
3. 匯豐中華投信	元大寶來印尼指數基金	景順貨幣市場基金
匯豐安富基金	元大寶來巴西指數基金	景順全球科技基金
匯豐龍鳳基金	元大寶來華夏中小基金	6. 瀚亞投信
匯豐太平洋精典基金	元大寶來富盈債券基金	瀚亞全球綠色金脈基金

瀚亞非洲基金	保德信全球資源基金	富邦精準基金
瀚亞美國高科技基金	保德信全球基礎建設基金	富邦長紅基金
瀚亞電通網基金	保德信科技島基金	富邦台灣鳳凰基金
瀚亞歐洲基金	保德信大中華基金	富邦冠軍基金
瀚亞理財通基金	保德信中小股基金	富邦吉祥貨幣市場基金
瀚亞印度基金	保德信金滿意基金	富邦全球不動產基金
瀚亞巴西基金	保德信亞太基金	10. 摩根投信
瀚亞全球高收益債券基金A類型	保德信貨幣市場基金	摩根台灣基金
瀚亞全球高收益債券基金B類型	保德信店頭市場基金	摩根台灣增長基金
瀚亞中國基金	保德信全球中小基金	摩根東方內需機會基金
瀚亞新興亞洲當地貨幣債券基金A類型	保德信全球組合基金	摩根金龍收成基金
瀚亞新興亞洲當地貨幣債券基金B類型	8. 統一投信	摩根神龍平衡基金
瀚亞縱橫全球高收益債券基金A類型	統一全天候基金	摩根價值成長基金
瀚亞縱橫全球高收益債券基金B類型	統一大滿貫基金	摩根全球通網基金
瀚亞亞太高股息基金	統一亞太基金	摩根平衡基金
瀚亞精選傘型基金之債券精選組合基金A類型	統一大龍印基金	摩根東方科技基金
瀚亞精選傘型基金之債券精選組合基金B類型	統一大中華中小基金	摩根亞太高息平衡基金-累積型
瀚亞精選傘型基金之趨勢精選組合基金	統一新亞洲科技能源基金	摩根亞太高息平衡基金-季配息型
瀚亞亞太不動產證券化基金A類型	統一亞洲大金磚基金	摩根中美G2新勢力基金
瀚亞亞太不動產證券化基金B類型	統一全球債券組合基金	摩根中國亮點基金
瀚亞亞太基礎建設基金	統一強漢基金	摩根台灣金磚基金
瀚亞中小型股基金	統一台灣動力基金	摩根新金磚五國基金
瀚亞威實貨幣市場基金	統一奔騰基金	摩根總收益組合基金-累積型
瀚亞高科技基金	統一統信基金	摩根總收益組合基金-月配息型
瀚亞外銷基金	統一經建基金	摩根資源活力股票基金
瀚亞掌櫃基金	統一黑馬基金	摩根新興活利債券基金-累積型
瀚亞菁華基金	統一龍馬基金	摩根新興活利債券基金-月配息型
瀚亞質量精選組合基金	統一強棒貨幣市場基金	摩根亞洲總合高收益債券基金-累積型
7. 保德信投信	統一中小基金	摩根亞洲總合高收益債券基金-月配息型
保德信高成長基金	9. 富邦投信	摩根全球 α 基金
保德信全球消費商機基金	富邦富邦基金	摩根新興龍虎企業債券基金-累積型
保德信台商全方位基金	富邦台灣企業社會責任基金-A類型	摩根新興龍虎企業債券基金-月配息型
保德信全球醫療生化基金	富邦台灣企業社會責任基金-B類型	摩根全球債券基金-累積型
保德信新世紀基金	富邦台灣心基金	摩根全球債券基金-分配型
保德信金平衡基金	富邦價值基金	摩根絕對日本基金
保德信瑞騰基金	富邦精銳中小基金	摩根新興35基金
保德信第一基金	富邦丰益債券組合基金	摩根全球發現基金
保德信全球優質股息成長基金	富邦全球投資等級債券基金-A類型	摩根縱橫台商基金
保德信拉丁美洲基金	富邦全球投資等級債券基金-B類型	摩根新絲路基金
保德信新興市場債券基金-累積型(A)	富邦農糧精選基金	摩根大歐洲基金
保德信新興市場債券基金-月配息型(B)	富邦新興亞洲高成長基金	摩根中小基金
保德信中國品牌基金	富邦上証180基金	摩根新興日本基金
保德信亞洲新興市場債券基金-累積型(A)	富邦策略高收益債券基金-A類型	摩根新興科技基金
保德信亞洲新興市場債券基金-月配息型(B)	富邦策略高收益債券基金-B類型	摩根台灣貨幣市場基金
保德信新興中小基金	富邦台灣采吉50基金	摩根亞洲基金
保德信大俄羅斯基金	富邦台灣科技指數基金	摩根第一貨幣市場基金
保德信好時債組合基金-累積型(A)	富邦大中華成長基金	摩根龍揚基金
保德信好時債組合基金-月配息型(B)	富邦台灣ETF傘型基金之富邦台灣摩根指數股票型基金	摩根安家理財基金
保德信全球債券組合基金	富邦台灣ETF傘型基金之富邦台灣金融指數股票型基金	摩根全球平衡基金
保德信日本基金	富邦台灣ETF傘型基金之富邦台灣發達指數股票型基金	摩根台灣微型基金
保德信新興趨勢組合基金	富邦高成長基金	11. 華南永昌投信
保德信歐洲組合基金	富邦科技基金	華南永昌永昌基金

華南永昌台灣精選基金	群益新興大消費基金	柏瑞全球策略高收益債券基金-A類型
華南永昌麒麟貨幣市場基金	群益大中華雙利優勢基金	柏瑞全球策略高收益債券基金-B類型
華南永昌龍盈平衡基金	群益安家基金	柏瑞巨人基金
華南永昌全球亨利組合基金	群益亞洲新興市場債券基金-A(累積型)	柏瑞旗艦全球安穩組合基金
華南永昌黃河世紀基金	群益亞洲新興市場債券基金-B(月配型)	柏瑞新興市場高收益債券基金-A類型
華南永昌投資級收益組合基金	群益台股指數基金	柏瑞新興市場高收益債券基金-B類型
華南永昌中小型基金	群益全球新興收益債券基金-A(累積型)	柏瑞五國金勢力建設基金
華南永昌金磚高收益債券基金(累積)	群益全球新興收益債券基金-B(月配型)	柏瑞中印雙霸基金
華南永昌金磚高收益債券基金(月配息)	群益奧斯卡基金	柏瑞旗艦全球成長組合基金
華南永昌全球精品基金	群益多重收益組合基金	柏瑞新興市場企業策略債券基金-A類型
華南永昌全球基礎建設基金(不配息)	群益葛萊美基金	柏瑞新興市場企業策略債券基金-B類型
華南永昌全球基礎建設基金(配息)	群益亞太新趨勢平衡基金	柏瑞全球金牌組合基金
華南永昌愛台灣基金	群益新興金鑽基金	柏瑞拉丁美洲基金
華南永昌全球神農水資源基金	群益全球不動產平衡基金-A(累積型)	柏瑞美國雙核心收益基金-A類型
華南永昌前瞻科技基金	群益全球不動產平衡基金-B(季配型)	柏瑞美國雙核心收益基金-B類型
華南永昌鳳翔貨幣市場基金	群益長安基金	柏瑞亞太高股息基金-A類型
12. 新光投信	群益中小型股基金	柏瑞亞太高股息基金-B類型
新光台灣富貴基金	群益安穩貨幣市場基金	柏瑞巨輪貨幣市場基金
新光台灣吉利貨幣市場基金	群益馬拉松基金	柏瑞旗艦全球平衡組合基金
新光大三通基金	15. 德信投信	19. 復華投信
新光亞洲精選基金	德信萬保貨幣市場基金	復華全球大趨勢基金
新光中國成長基金	德信數位時代基金	復華華人世紀基金
新光新興星鑽基金	德信中國精選成長基金	復華全球債券基金
新光兩岸優勢基金	德信台灣主流中小基金	復華人生目標基金
新光傳產優勢基金	德信新興高收益債券組合基金	復華傳家基金
新光增長收益基金	德信新興股票組合基金	復華有利貨幣市場基金
新光靈活增益100基金	德信大發基金	復華數位經濟基金
新光多元複合收益組合基金	德信萬瑞基金	復華傳家二號基金
新光店頭基金	16. 聯博投信	復華中小精選基金
新光國家建設基金	聯博亞太地產基金-A類型	復華全方位基金
新光創新科技基金	聯博亞太地產基金-B類型	復華全球短期收益基金
新光吉星貨幣市場基金	聯博概念型基金	復華高益策略組合基金
新光全球冠軍組合基金	聯博大利基金	復華全球原物料基金
新光福運平衡基金	聯博貨幣市場基金	復華新興債股動力組合基金
13. 瑞銀投信	17. 日盛投信	復華大中華中小策略基金
瑞銀亞洲高收益債券基金A類型	日盛亞洲星鑽基金	復華新興市場短期收益基金
瑞銀亞洲高收益債券基金B類型	日盛精選五虎基金	復華新興市場高收益債券基金A
瑞銀亞洲全方位不動產基金	日盛高科技基金	復華新興市場高收益債券基金B
瑞銀全球創新趨勢基金	日盛日盛基金	復華東協世紀基金
14. 群益投信	日盛金級招牌組合基金	復華滬深300 A股基金
群益真善美基金	日盛MIT主流基金	復華南非幣2017保本基金
群益平衡王基金	日盛中國內需動力基金	復華南非幣短期收益基金A
群益創新科技基金	日盛亞洲高收益債券基金A	復華南非幣短期收益基金B
群益店頭市場基金	日盛亞洲高收益債券基金B	復華南非幣長期收益基金A
群益多重資產組合基金	日盛大中華基金	復華南非幣長期收益基金B
群益東方盛世基金	日盛首選基金	復華亞太平衡基金
群益華夏盛世基金	日盛全球抗暖化基金	復華全球債券組合基金
群益印巴雙星基金	日盛小而美基金	復華亞太成長基金
群益亞太中小基金	日盛貨幣市場基金	復華全球資產證券化基金A
群益多利策略組合基金	日盛上選基金	復華全球資產證券化基金B
群益東協成長基金	日盛新台商基金	復華奧林匹克全球優勢組合基金
群益印度中小基金	18. 柏瑞投信	復華貨幣市場基金

復華高成長基金	宏利臺灣高股息基金	安泰ING台灣高股息基金
復華復華基金	宏利萬利貨幣市場基金	安泰ING歐洲高股息基金累積型
復華全球平衡基金	23. 安多利投信	安泰ING歐洲高股息基金季配型
復華神盾基金	安多利永利貨幣市場基金	26. 聯邦投信
復華奧林匹克全球組合基金	安多利高科技基金	聯邦優勢策略全球債券組合基金
20. 永豐投信	24. 貝萊德投信	聯邦貨幣市場基金
永豐環球趨勢資源基金	貝萊德新台幣基金	聯邦精選科技基金
永豐大中華基金	貝萊德寶利基金	聯邦中國龍基金
永豐中小基金	25. 安泰投信	聯邦雙禧新興亞洲債券基金A
永豐趨勢平衡基金	安泰ING鴻運基金	聯邦雙禧新興亞洲債券基金B
永豐高科技基金	安泰ING鴻利基金	聯邦金鑽平衡基金
永豐亞洲民生消費基金	安泰ING台灣運籌基金	27. 未來資產投信
永豐全球新興向榮基金	安泰ING鴻揚貨幣市場基金	未來資產台灣新趨勢基金
永豐全球投資等級債券基金	安泰ING環球基金	未來資產阿波羅基金
永豐新興高收雙債組合基金累積類型	安泰ING積極成長基金	未來資產所羅門貨幣市場基金
永豐新興高收雙債組合基金月配類型	安泰ING新興傘型基金之中東非洲基金	未來資產亞洲高收益債券基金A
永豐臺灣加權ETF基金	安泰ING新興傘型基金之大俄羅斯基金	未來資產亞洲高收益債券基金B
永豐中國經濟建設基金	安泰ING新興傘型基金之韓國基金	未來資產亞洲新富基金
永豐中國高收益債券基金	安泰ING全球品牌基金	未來資產環球債券基金A
永豐新興市場企業債券基金累積類型	安泰ING成長基金	未來資產環球債券基金B
永豐新興市場企業債券基金月配類型	安泰ING高科技基金	未來資產亞太不動產證券化基金A
永豐永益平衡基金	安泰ING平衡基金	未來資產亞太不動產證券化基金B
永豐全球債券組合基金	安泰ING e 科技基金	未來資產閣來寶全球組合基金
永豐主流品牌基金	安泰ING精選貨幣市場基金	28. 德盛安聯投信
永豐貨幣市場基金	安泰ING中小基金	德盛安聯四季回報債券組合基金
永豐領航科技基金	安泰ING優質基金	德盛全球生技大壩基金
永豐中概平衡基金	安泰ING泰國基金	德盛台灣大壩基金
永豐永豐基金	安泰ING全球不動產證券化基金累積型	德盛安聯台灣貨幣市場基金
永豐全球平衡組合基金	安泰ING全球不動產證券化基金月配型	德盛科技大壩基金
21. 富鼎投信	安泰ING中國機會基金	德盛安聯中國策略增長基金
富鼎半導體科技基金	安泰ING全球美元投資級公司債基金-累積型	德盛安聯全球油礦新趨勢基金
富鼎精穩基金	安泰ING全球美元投資級公司債基金-月配型	德盛安聯中國東協新世紀基金
富鼎全球固定收益組合基金	安泰ING巴西基金	德盛安聯亞洲小型企業基金
富鼎台灣優勢基金	安泰ING新興高收益債組合基金-累積型	德盛安聯台灣好息富基金
富鼎東方精選基金	安泰ING新興高收益債組合基金-月配型	德盛安聯四季豐收債券組合基金-A Share
富鼎台灣活力基金	安泰ING雙印傘型基金之印度潛力基金	德盛安聯四季豐收債券組合基金-B Share
富鼎華盈貨幣市場基金	安泰ING雙印傘型基金之印尼潛力基金	德盛安聯目標傘型基金之目標2020基金
富鼎益利信貨幣市場基金	安泰ING亞太複合高收益債基金-累積型	德盛安聯目標傘型基金之目標2030基金
22. 宏利投信	安泰ING亞太複合高收益債基金-月配型	德盛安聯全球計量平衡基金
宏利台灣動力基金	安泰ING金磚七國基金	德盛安聯全球綠能趨勢基金
宏利亞太入息債券基金-A類型	安泰ING亞太高股息基金累積型	德盛安聯多元計量平衡基金
宏利亞太入息債券基金-B類型	安泰ING亞太高股息基金季配型	德盛安聯全球人口趨勢基金
宏利亞太中小企業基金	安泰ING全球生技醫療基金	德盛安聯全球農超趨勢基金
宏利新興市場高收益債券基金-A類型	安泰ING全球氣候變遷基金	德盛安聯台灣智慧趨勢基金
宏利新興市場高收益債券基金-B類型	安泰ING新馬基金	德盛安聯全球債券基金-A類型
宏利中國點心高收益債券美元計價基金-A類型	安泰ING貨幣市場基金	德盛安聯全球債券基金-B類型
宏利中國點心高收益債券美元計價基金-B類型	安泰ING全球高股息基金累積型	德盛安聯亞洲動態策略基金
宏利中國離岸債券基金-A類型	安泰ING全球高股息基金季配型	德盛安聯全球新興市場基金
宏利中國離岸債券基金-B類型	安泰ING日本基金	29. 國泰投信
宏利東方明珠短期收益美元計價基金	安泰ING鑫全球債券組合基金	國泰小龍基金
宏利全球債券組合基金	安泰ING全球安穩平衡基金	國泰科技生化基金
宏利精選中華基金	安泰ING鑫平衡組合基金	國泰國泰基金

國泰台灣貨幣市場基金	凱基資源國基金	富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之新興市場股票組合基金
國泰中小成長基金	凱基大師債券組合基金	富蘭克林華美中國消費基金
國泰平衡基金	凱基新興市場中小基金	富蘭克林華美台股傘型基金之高科技基金
國泰大中華基金	凱基全球資源債券基金-不配息型	富蘭克林華美台股傘型基金之傳產基金
國泰中港台基金	凱基全球資源債券基金-配息型	富蘭克林華美全球高收益債券基金-累積型
國泰豐益債券組合基金	凱基雲端趨勢基金	富蘭克林華美全球高收益債券基金-分配型
國泰新興市場基金	凱基台商天下基金	富蘭克林華美貨幣市場基金
國泰全球資源基金	凱基亞洲四金磚基金	富蘭克林華美全球投資級債券基金-累積型
國泰中國內需增長基金	33. 施羅德投信	富蘭克林華美全球投資級債券基金-分配型
國泰新興高收益債券基金A	施羅德新紀元貨幣市場基金	富蘭克林華美坦伯頓全球股票組合基金
國泰新興高收益債券基金B	施羅德台灣主動基金	富蘭克林華美新全球世界股票基金
國泰中國新興戰略基金	施羅德世界資源基金	37. 台新投信
國泰價值卓越基金	施羅德全球策略高收益債券基金-累積	台新大中華基金
國泰紐幣保本基金	施羅德全球策略高收益債券基金-分配	台新2000高科技基金
國泰策略高收益債券基金A	施羅德中國高收益債券累積	台新1699貨幣市場基金
國泰策略高收益債券基金B	施羅德中國高收益債券分配	台新高股息平衡基金
國泰幸福階梯傘型基金之全球穩健組合基金	施羅德樂活中小基金	台新中國精選中小基金
國泰幸福階梯傘型基金之全球積極組合基金	34. 華頓投信	台新新興傘型基金之台新新興歐洲基金
國泰全球貨幣市場基金	華頓台灣基金	台新新興傘型基金之台新拉丁美洲基金
國泰全球基礎建設基金	華頓平安貨幣市場基金	台新印度基金
國泰台灣計量基金	華頓全球高收益債券基金A	台新亞澳高收益債券基金(累計型)
國泰全球環保趨勢基金	華頓全球高收益債券基金B	台新亞澳高收益債券基金(月配息型)
30. 富達投信	華頓新興亞太債券基金A	台新羅傑斯環球資源指數基金
富達台灣成長基金	華頓新興亞太債券基金B	台新羅傑斯世界礦業指數基金
富達動力領航組合基金	華頓全球黑鑽油源基金	台新北美收益資產證券化基金(A)
富達卓越領航全球組合基金	華頓典範科技基金	台新北美收益資產證券化基金(B)
31. 德銀遠東投信	華頓全球時尚精品基金	台新主流基金
德銀遠東DWS台灣貨幣市場基金	華頓全球新星股票基金	台新亞美短期債券基金
德銀遠東DWS科技基金	華頓中小型基金	台新大眾貨幣市場基金
德銀遠東DWS台灣旗艦基金	35. 惠理康和投信	台新中國通基金
德銀遠東DWS多元集利組合基金累積型	惠理康和台灣紅不讓基金	台新大眾基金
德銀遠東DWS多元集利組合基金分配型	惠理康和中國點心高收益債券基金	台新真吉利貨幣市場基金
德銀遠東DWS全球神農基金	惠理康和兩岸價值基金	38. 合庫巴黎投信
德銀遠東DWS亞洲高收益債券基金累積型	36. 富蘭克林華美投信	合庫巴黎台灣領航基金
德銀遠東DWS亞洲高收益債券基金分配型	富蘭克林華美第一富基金	合庫巴黎新興亞洲藍海基金
德銀遠東DWS全球原物料能源基金	富蘭克林華美全球債券組合基金-累計型	合庫巴黎全球投資等級債券基金A類型
32. 凱基投信	富蘭克林華美全球債券組合基金-分配型	合庫巴黎全球投資等級債券基金B類型
凱基開創基金	富蘭克林華美中華基金	合庫巴黎全球高收益債券基金A類型
凱基凱旋貨幣市場基金	富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之天然資源組合基金	合庫巴黎全球高收益債券基金B類型
凱基台灣精五門基金	富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之積極回報債券組合基金-累計型	合庫巴黎全球新興市場基金
凱基新興趨勢ETF組合基金	富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之積極回報債券組合基金-分配型	

資料來源：民國 102 年 3 月份中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站資料

(二) 國內銀行信託部發行之共同基金

基金名稱
元大銀行貨幣市場共同信託基金
台新貨幣市場共同信託基金

附錄六：調查人員評分原則

評分項目	權數	備註
視導時完成件數	5%	
視導時完成率	5%	計算時扣除倒閉及歇業家數
視導成績（由視導人員給分）	40%	
最後完成件數	30%	
最後完成率	10%	計算時扣除倒閉及歇業家數
研習測驗分數	10%	
合計	100%	

註：視導評分項目包括以下五項

- (1) 調查表填寫是否正確；
- (2) 是否確實蒐集或詢問企業會計細目資料；
- (3) 回答問題是否清楚明確；
- (4) 視導配合度與調查熱忱，是否準時參加視導；
- (5) 調查表回收後，央行複審是否仍發現錯誤。

102年民營企業資金狀況調查視導重點

- 一、視導需攜帶完整書面資料（請勿攜帶電子檔，所有資料於視導時歸還）。若攜帶資料不全，致無法查核填表正確性，須至央行重新視導。

書面資料一覽表：

- 樣本名冊。
- 所有完成之調查表（請以 **B4** 或 **A3** 紙張列印）。
 - ✓ 每件樣本：均須包括「資產表」、「負債表」、「應收預付及應付預收明細表」、「有價證券投資明細表」4張工作表。
 - ✓ 上市櫃公司另須多印「上市櫃資本部門別」工作表。
- 填寫上述調查表所參考之財務資料。
 - ✓ 上市櫃公司： 「母公司」財務報告書（請攜帶整本財務報告書，切勿只帶資產負債表）
 - 公開觀測資訊站之「股權分散表」
 - 公開觀測資訊站之「董監事持股餘額明細資料」
 - （選擇性）詢問受查企業之會計科目明細資料
 - ✓ 興櫃、公開發行公司： 「母公司」財務報告書（請攜帶整本財務報告書，切勿只帶資產負債表）
 - 股東名冊（若無股東名冊，則請攜帶年報之「股東結構表」及公開觀測資訊之「董監事持股餘額明細資料」）
 - （選擇性）詢問受查企業之會計科目明細資料
 - ✓ 其他公司： 財簽或稅簽財務報表
 - 股東結構表及經濟部商業司之董監事資料
 - 詢問受查企業之會計科目明細資料

二、視導前，請自行檢查下列事項，避免常見錯誤。若填表錯誤過多，須至央行重新視導。

視導查核重點：

- 填入調查表之金額，是否錯誤放大 1,000 倍？

說明：中小企業調查樣本，其財報常以元為單位，而本調查以千元為單位。

資產

- 是否漏填「備抵呆帳」項目（代號 1056）？

說明：企業財報之應收款項，含毛額、備抵呆項，及淨額三種數字。須將毛額（非淨額）填入「附表 1--應收預付及應付預收明細表」；備抵呆項填入資產表「備抵呆帳」項目。

- 是否漏填「外匯存款」項目（代號 1023）？

說明：調查樣本若以外銷為主，理論上應有外匯存款。惟外匯存款常含在活期及定期存款項下，須詳閱財報或詢問公司，才能區分外匯存款。

- 附表 1 應收、應付項目，是否未區分交易對象別？

說明：填報往來對象僅有企業部門，實不合理。例如，企業期底多有應收付款稅款（對象別為政府）；應付保費（對象別為金融機構）；應付薪資（對象別為個人）；以外銷為主者，交易對象應有國外部門。

- 有計息之應收付款、股東往來，是否誤填附表 1？正確應填「融通」（代號 1041~ 1045）、「借款」（代號 2010~2030）。

- 附表 2 投資項目，是否未區分國內、國外？

- 營建業樣本之財報「存貨」項下待售房地、營建用地、在建房地，是否誤列本調查存貨？正確應填「國內不動產投資」（代號 1070）。

- 財報非營業用「出租資產」是否正確填入「國內不動產投資、出租及閒置資產」（代號 1070）？

說明：(1)若本業為租賃者，出租資產請改列本調查營業用「固定資產」項下(代號 1100)；(2)本業不是租賃者，但財報將出租資產列在固定資產項下，本調查亦列「固定資產」項下(代號 1100)。

- 是否遺漏應填入「遞延資產、無形資產及用品盤存」(代號 1110)之項目？

負債

- 財報「短期借款、長期借款與長期應付票據」項，是否包含計息之票券？應加以區分，填入「應付票券」(代號 2060)。
- 財報「一年內到期長期負債」項，是否包含應付國內或海外公司債？應加以區分，填入「應付國內公司債」(代號 2070)或「應付國外有價證券」(代號 2080)。
- 財報「長期股權投資貸餘」是否正確填入「營業準備」(代號 2090)？
- 財報「土地增值稅準備」是否誤列附表 1 之政府部門？正確應填「土地增值稅準備」(代號 2110)。
- 財報「應計退休金負債」是否正確填入附表 1 之個人部門 (代號 2054)？「退休金準備」是否正確填入「職工退休金及福利金準備」(代號 2100)？

淨值

- 實收資本額是否依出資股東的身份，正確區分部門別？