中央銀行經濟研究處
97年公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(包含外幣)、零用金或週轉金
二、國內金融機構存款及信託資金	102000	指本項下1至4細項之和
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、活期儲蓄存款及在途存款
2. 定期性存款	102020	指存於國內金融機構之定存、定儲、可轉讓定存單及郵政儲金
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(包括本項所產生之兌換損益)
4. 信託資金	102040	指存於信託投資公司之信託資金
三、附賣(買)回交易	112000	指附條件交易
四、融通(計息)	103000	指本項下1至5細項之和(計息)
1. 政府	103010	
2. 金融機構	103020	
3. 企業	103030	指對公營企業及民營企業之融通
4. 個人及非營利團體	103040	指對員工、個人股東或職工福利會等之融通
5. 國外	103050	
五、應收及預付項淨額(不計息)	104000	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	104010	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	104020	
3. 企業	104030	
4. 個人及非營利團體	104040	
5. 國外	104050	
6. 減:備抵呆帳	104060	包括退貨及折讓等,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	105000	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)	105010	指持有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	105020	指持有各級政府發行之公債及財政部發行之國庫券
3. 公司債	105030	指持有企業發行之公司債
4. 金融債券	105040	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)	105050	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
6. 股份	105060	指對公營事業、民營企業及金融機構之投資
7. 資產證券化商品	105070	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. 衍生性金融商品	105080	指持有國內發行之選擇權、認購權證、期貨、連動式債券及結構債券等
9. 其他國內投資	105090	指持有黃金、寶石、古董、藝術品、紀念幣及團體保險解約價值等保值資產
七、國內不動產投資、出租及閒置資產	106000	指非營業用之不動產、出租或閒置資產及營建業之自建住宅或承包個人工程
八、國外投資淨額	107000	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	107010	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. 直接投資(持股在10%以上)	107020	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. 有價證券投資	107030	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)
4. 衍生性金融商品	107040	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. 不動產投資	107060	指國外不動產投資
九、存貨	108000	指扣除備抵跌價損失後之淨額,不包含訂購原物料
十、固定資產淨額	109000	指本項下1及2細項之和,減第3細項後之淨額
1. 土地及土地重估增值	109010	指營業用之土地,包含土地重估增值
2. 建築物及其他營業資產	109020	指營業用之建築物、地上權及各項設備,不包含預付購置設備款
3. 減:累積折舊	109030	為固定資產之減項,前面不須加負號
十一、遞延借項、無形資產、及用品盤存	110000	包括未攤銷費用與損失、高學、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及軟體

中央銀行經濟研究處
97年公民營企業資金狀況調查表(續)
(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	指國內金融機構之貸款，包括OBU、外商銀行在台分行
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	指來自國外(含本國銀行海外分行)之借款。
四、附買(賣)回交易	203500	指附條件交易
五、應付及預收項淨額(不計息)	204000	指本項下1至5細項之和(不計息)
1. 政府	204010	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	204020	
3. 企業	204030	
4. 個人及非營利團體	204040	
5. 國外	204050	
六、應付短期票券	205000	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	206000	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	207000	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、營業準備	208000	包含各種損失準備、長期股權投資貸餘、售後租回準備等
十、職工退休金及福利金準備	209000	
十一、土地增值稅準備	210000	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	211000	因辦理資產證券化於帳上所產生之負債
十三、遞延貸項	212000	指遞延收益及其他遞延負債，如未實現售後租回利得
十四、公平價值變動列入損益之金融負債	213000	指公平價值變動列入損益之金融負債
十五、避險之衍生性金融負債	214000	指依避險會計指定且為有效避險工具之衍生性金融負債
十六、以成本衡量之金融負債	215000	指無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量之權益負債，如：興櫃股票、未上市櫃股票
十七、特別股負債	216000	指發行具金融負債性質之特別股，如：強制贖回特別股、可賣回特別股
十八、其他金融負債	217000	指未於資產負債表單獨列示之金融負債，包括其他金融負債—流動、其他金融負債—非流動
淨值合計	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、實收資本額	301000	指本項下1至5細項之和(本項明細請排除負債性質之特別股，並請根據出資對象分別填列)
1. 政府	301010	
2. 金融機構	301020	
3. 企業	301030	
4. 個人及非營利團體	301040	
5. 國外	301050	來自國外政府、企業或個人(包括華僑)之出資，包括以存託憑證(GDR、ADR)至海外發行部分
二、公積及累積盈虧	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(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】