

中央銀行經濟研究處  
98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                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>資產合計</b>                        | 100000 | 指下列一至十一大項之和                                                                                                                                                                             |
| <b>一、庫存現金及零用金</b>                  | 101000 | 指庫存現金（包含外幣）、零用金或週轉金                                                                                                                                                                     |
| <b>二、國內金融機構存款及信託資金</b>             | 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、在途存款、郵政劃撥及存簿存款                                                                                                                                               |
| 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（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                                                                                                                                                                          |
| <b>三、附賣(買)回交易</b>                  | 112000 | 指附條件交易                                                                                                                                                                                  |
| <b>四、融通（計息）</b>                    | 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 |                                                                                                                                                                                         |
| <b>五、應收及預付項淨額（不計息）</b>             | 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                                                                                                                                                             |
| <b>六、國內有價證券及投資淨額</b>               | 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。有關國內外共同基金名單請參照「境外基金資訊觀測站」（網址： <a href="http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/">http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/</a> ）。 |
| 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                                                                                                                                                       |
| <b>七、國內不動產投資、出租及閒置資產</b>           | 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                                                                                                                                                       |
| <b>八、國外投資淨額</b>                    | 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 <b>持股在10%以上</b>                                                                                                                                                    |
| 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)。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： <a href="http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/">http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/</a> ）。       |
| 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                                                                                                                                                                                |
| <b>九、存貨</b>                        | 108000 | 指扣除備抵跌價損失後之淨額，不包含預購原物料                                                                                                                                                                  |
| <b>十、固定資產淨額</b>                    | 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 <b>預付購置設備款</b>                                                                                                                                                    |
| 3. 減：累積折舊                          | 109030 | 為固定資產之減項，前面不須加負號                                                                                                                                                                        |
| <b>十一、遞延借項、無形資產、及用品盤存</b>          | 110000 | 包括未攤銷費用與損失、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及軟體                                                                                                                            |

中央銀行經濟研究處  
98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】 |