

# 甲、各營（事）業決算之審核

## 壹、行政院主管

### 中央銀行

中央銀行經營目標，依中央銀行法規定，係配合政府施政方針，促進金融穩定，健全銀行業務，維護對內及對外幣值之穩定，及在上述目標範圍內協助國內經濟之發展。該行決算暨所屬中央造幣廠、中央印製廠分決算依預算採合併報表編造，本年度決算經予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

#### 一、業務計畫實施情形之查核

（一）營運計畫 本年度營運、印鑄計畫主要有存款業務等 6 項，因銀行業定期存款、市場需求及長期證券投資減少等，計有 3 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營 運 項 目   | 單 位 | 預 計 數     | 實 際 數     | 比 較 增 減   |       | 增 減 原 因 說 明      |
|-----------|-----|-----------|-----------|-----------|-------|------------------|
|           |     |           |           | 增 減 數     | %     |                  |
| 1. 營運計畫   |     |           |           |           |       |                  |
| (1)存款業務   | 百萬元 | 7,288,831 | 6,724,022 | - 564,809 | 7.75  | 主要係銀行業定期存款較預計減少。 |
| (2)放款業務   | "   | 653,077   | 1,251,417 | + 598,340 | 91.62 | 主要係外幣存放銀行業較預計增加。 |
| (3)發行券幣業務 | "   | 1,029,419 | 1,007,444 | - 21,975  | 2.13  | 主要係市場需求較預計減少。    |
| (4)投資業務   | "   | 8,218,444 | 8,137,052 | - 81,392  | 0.99  | 主要係長期證券投資減少。     |
| 2. 印鑄計畫   |     |           |           |           |       |                  |
| (1)鑄造硬幣   | 千枚  | 310,000   | 420,000   | + 110,000 | 35.48 | 配合發行需要增鑄。        |
| (2)印製鈔券   | 千張  | 930,000   | 950,000   | + 20,000  | 2.15  | 配合發行需要增印。        |

（二）固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 1 億 6 千 7 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1 億 6 千 7 百餘萬元，較預算數減少 17 萬餘元，約 0.11%。

#### 二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 2,325 億 9 百餘萬元，營業外利益 1,322 萬餘元，稅前

純益 2,325 億 2 千 2 百餘萬元，經扣除所得稅費用 2,199 萬餘元後，審定決算稅後純益為 2,325 億餘元。

上述營業利益較預算數增加 1,184 億 9 百餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 1,183 億 9 千 2 百餘萬元，主要係外匯資產利息收入增加，暨發行定期存單及銀行業轉存款之利息費用減少所致。

### 三、盈虧及撥補之審定

(一) 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 231,962,760,474 元 47 分，行政院彙編決算核定稅前純益 232,522,613,653 元 56 分，經本部審核修正增、減列支出各 239,411,982 元，稅前純益未有增減，審定本年度決算稅前純益為 232,522,613,653 元 56 分。

(二) 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 87,884,397 元 65 分，應繳納所得稅為 21,996,923 元。

(三) 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 232,500,616,730 元 56 分，連同累積盈餘 60,000,000,000 元，合計 292,500,616,730 元 56 分，依法分配如次：1. 提列公積 46,621,515,307 元 70 分，其中法定公積 46,573,644,889 元 23 分、特別公積 47,870,418 元 47 分，2. 分配中央政府官息紅利 185,879,101,422 元 86 分，3. 未分配盈餘 60,000,000,000 元，依行政院核定暫列，保留至民國 97 年度分配繳庫。

### 四、現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 5,948 億 1 千 4 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 5,495 億 1 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 1 兆 1,443 億 3 千 2 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 374 億 7 千 3 百餘萬元，相距 5,869 億 9 千 1 百餘萬元，主要係長期投資未增反減所致。又營業活動之淨現金流入 2,533 億 5 千 1 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 5,602 億 6 千 6 百餘萬元，主要係出售長期投資；融資活動之淨現金流出 2,886 億 5 千 7 百餘萬元，主要係發放現金股利。

### 五、其他事項

該行持有外幣資產或負債，因結帳價格變動而發生之評價利益或損失，依「中央銀行法」第 43 條規定不列為當年度損益，其利益列入兌換差價準備帳戶，損失則依次由兌換差價準備、兌換損失準備抵沖，不足抵沖之評價損失暫列為遞延兌換差價損失。該行民國 95 年 12 月 31 日帳上列有兌換差價準備 5,768 億 8 千餘萬元，本年度因歐元對新台幣升值，產生外匯評價利益，期末帳列兌換差價準備增加為 8,042 億 6 千 1 百餘萬元，連同帳列兌換損失準備 1,113 億元，合計為 9,155 億 6 千 1 百餘萬元。

所有該行本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 中央銀行損益計算審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減                 |               |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------|
|                   |                           |                           |                           | 金 額                         | %             |
| <b>營業收支之部</b>     |                           |                           |                           |                             |               |
| 營業收入              | 326,354,358,000.00        | 404,339,227,886.65        | 404,339,227,886.65        | + 77,984,869,886.65         | 23.90         |
| 金融保險收入            | 326,354,358,000.00        | 404,339,227,886.65        | 404,339,227,886.65        | + 77,984,869,886.65         | 23.90         |
| 營業成本              | 209,732,376,000.00        | 169,840,607,159.38        | 169,601,195,177.38        | - 40,131,180,822.62         | 19.13         |
| 金融保險成本            | 209,732,376,000.00        | 169,840,607,159.38        | 169,601,195,177.38        | - 40,131,180,822.62         | 19.13         |
| 營業毛利（毛損－）         | 116,621,982,000.00        | 234,498,620,727.27        | 234,738,032,709.27        | + 118,116,050,709.27        | 101.28        |
| 營業費用              | 2,522,413,000.00          | 2,155,861,406.06          | 2,228,646,790.06          | - 293,766,209.94            | 11.65         |
| 業務費用              | 1,923,673,000.00          | 1,674,129,771.70          | 1,729,446,663.70          | - 194,226,336.30            | 10.10         |
| 管理費用              | 598,740,000.00            | 481,731,634.36            | 499,200,126.36            | - 99,539,873.64             | 16.62         |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>114,099,569,000.00</b> | <b>232,342,759,321.21</b> | <b>232,509,385,919.21</b> | <b>+ 118,409,816,919.21</b> | <b>103.78</b> |
| <b>營業外收支之部</b>    |                           |                           |                           |                             |               |
| 營業外收入             | 146,759,000.00            | 416,387,727.81            | 416,387,727.81            | + 269,628,727.81            | 183.72        |
| 財務收入              | 7,140,000.00              | 9,527,667.00              | 9,527,667.00              | + 2,387,667.00              | 33.44         |
| 其他營業外收入           | 139,619,000.00            | 406,860,060.81            | 406,860,060.81            | + 267,241,060.81            | 191.41        |
| 營業外費用             | 116,420,000.00            | 236,533,395.46            | 403,159,993.46            | + 286,739,993.46            | 246.30        |
| 其他營業外費用           | 116,420,000.00            | 236,533,395.46            | 403,159,993.46            | + 286,739,993.46            | 246.30        |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>30,339,000.00</b>      | <b>179,854,332.35</b>     | <b>13,227,734.35</b>      | <b>- 17,111,265.65</b>      | <b>56.40</b>  |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>114,129,908,000.00</b> | <b>232,522,613,653.56</b> | <b>232,522,613,653.56</b> | <b>+ 118,392,705,653.56</b> | <b>103.74</b> |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>17,349,000.00</b>      | <b>24,829,236.00</b>      | <b>21,996,923.00</b>      | <b>+ 4,647,923.00</b>       | <b>26.79</b>  |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>114,112,559,000.00</b> | <b>232,497,784,417.56</b> | <b>232,500,616,730.56</b> | <b>+ 118,388,057,730.56</b> | <b>103.75</b> |
| <b>審定後每股盈餘</b>    |                           | <b>稅 前</b>                |                           | <b>稅 後</b>                  |               |
| 設算基本每股盈餘（虧損－）     |                           | 29.07                     |                           | 29.06                       |               |

- 註：1. 經營績效獎金 681,675,607 元係按行政院核定暫列，俟經營績效獎金審議委員會審議定案後，依案辦理。
2. 稅前純益 232,522,613,653 元 56 分，減除免稅所得 232,434,729,255 元 91 分，課稅所得為 87,884,397 元 65 分，依稅法計算，應繳納所得稅及所得稅費用均為 21,996,923 元（含分離課稅 45,825 元）。
3. 該行為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以稅前純益 232,522,613,653 元 56 分、稅後純益 232,500,616,730 元 56 分，分別除以設算之股數 8,000,000,000 股計算而得。

# 中央銀行盈虧撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 項 目         | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減                 |              |
|-------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------|
|             |                           |                           |                           | 金 額                         | %            |
| <b>盈餘之部</b> |                           |                           |                           |                             |              |
| 本期純益        | 114,112,559,000.00        | 232,497,784,417.56        | 232,500,616,730.56        | + 118,388,057,730.56        | 103.75       |
| 累積盈餘        | 60,000,000,000.00         | 60,000,000,000.00         | 60,000,000,000.00         | —                           | —            |
| <b>合 計</b>  | <b>174,112,559,000.00</b> | <b>292,497,784,417.56</b> | <b>292,500,616,730.56</b> | <b>+ 118,388,057,730.56</b> | <b>68.00</b> |
| <b>分配之部</b> |                           |                           |                           |                             |              |
| 中央政府所得者     | 151,201,474,000.00        | 185,869,807,039.42        | 185,879,101,422.86        | + 34,677,627,422.86         | 22.93        |
| 股（官）息紅利     | 151,201,474,000.00        | 185,869,807,039.42        | 185,879,101,422.86        | + 34,677,627,422.86         | 22.93        |
| 留存事業機關者     | 22,911,085,000.00         | 106,627,977,378.14        | 106,621,515,307.70        | + 83,710,430,307.70         | 365.37       |
| 法定公積        | 22,894,773,000.00         | 46,580,106,959.67         | 46,573,644,889.23         | + 23,678,871,889.23         | 103.42       |
| 特別公積        | 16,312,000.00             | 47,870,418.47             | 47,870,418.47             | + 31,558,418.47             | 193.47       |
| 未分配盈餘       | —                         | 60,000,000,000.00         | 60,000,000,000.00         | + 60,000,000,000.00         | —            |
| <b>合 計</b>  | <b>174,112,559,000.00</b> | <b>292,497,784,417.56</b> | <b>292,500,616,730.56</b> | <b>+ 118,388,057,730.56</b> | <b>68.00</b> |

# 中央銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                       | 決 算 數                       | 比 較 增 減                     |               |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
|                        |                             |                             | 金 額                         | %             |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                             |                             |                             |               |
| 本期純益（純損－）              | 114,112,559,000.00          | 232,500,616,730.56          | + 118,388,057,730.56        | 103.75        |
| 調整非現金項目                | 54,134,189,000.00           | 20,850,743,539.47           | - 33,283,445,460.53         | 61.48         |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>168,246,748,000.00</b>   | <b>253,351,360,270.03</b>   | <b>+ 85,104,612,270.03</b>  | <b>50.58</b>  |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                             |                             |                             |               |
| 流動金融資產淨減（淨增－）          | 89,990,000.00               | - 1,099,761,189.52          | - 1,189,751,189.52          | —             |
| 押匯貼現及放款淨減（淨增－）         | - 10,709,165,000.00         | - 5,940,723,478.63          | + 4,768,441,521.37          | 44.53         |
| 減少長期投資                 | 1,368,335,992,000.00        | 1,581,828,804,137.50        | + 213,492,812,137.50        | 15.60         |
| 減少基金及長期應收款             | 100,000,000.00              | 113,077,496.00              | + 13,077,496.00             | 13.08         |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | - 37,030,000.00             | - 34,638,120.26             | + 2,391,879.74              | 6.46          |
| 增加長期投資                 | - 1,595,771,254,000.00      | - 1,014,433,857,917.47      | + 581,337,396,082.53        | 36.43         |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 166,620,000.00            | - 166,301,763.00            | + 318,237.00                | 0.19          |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>- 238,158,087,000.00</b> | <b>560,266,599,164.62</b>   | <b>+ 798,424,686,164.62</b> | <b>—</b>      |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                             |                             |                             |               |
| 流動金融負債淨增（淨減－）          | 69,250,000,000.00           | - 35,680,264,760.86         | - 104,930,264,760.86        | —             |
| 存匯款及金融債券淨增（淨減－）        | 103,759,237,000.00          | - 61,597,870,281.57         | - 165,357,107,281.57        | —             |
| 其他負債淨增（淨減－）            | 19,490,000.00               | - 461,020,868.77            | - 480,510,868.77            | —             |
| 發放現金股利                 | - 151,350,883,000.00        | - 190,918,605,882.33        | - 39,567,722,882.33         | 26.14         |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>21,677,844,000.00</b>    | <b>- 288,657,761,793.53</b> | <b>- 310,335,605,793.53</b> | <b>—</b>      |
| <b>匯 率 影 響 數</b>       | <b>10,760,000,000.00</b>    | <b>24,558,255,438.40</b>    | <b>+ 13,798,255,438.40</b>  | <b>128.24</b> |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>- 37,473,495,000.00</b>  | <b>549,518,453,079.52</b>   | <b>+ 586,991,948,079.52</b> | <b>—</b>      |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>211,510,642,000.00</b>   | <b>594,814,348,938.39</b>   | <b>+ 383,303,706,938.39</b> | <b>181.22</b> |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>174,037,147,000.00</b>   | <b>1,144,332,802,017.91</b> | <b>+ 970,295,655,017.91</b> | <b>557.52</b> |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行業及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊(耗)及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失(利益)、處理資產損失(利益)、債務整理損失(利益)、其他、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)及遞延所得稅淨增(淨減)。



# 中央銀行盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 96 年 12 月 31 日              |               | 95 年 12 月 31 日              |               | 比 較 增 減                     |             |
|----------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|-------------|
|                | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                         | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>9,673,808,739,114.68</b> | <b>100.00</b> | <b>9,451,122,624,065.97</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 222,686,115,048.71</b> | <b>2.36</b> |
| 流 動 資 產        | 1,490,914,014,302.66        | 15.41         | 895,338,217,250.91          | 9.47          | + 595,575,797,051.75        | 66.52       |
| 現 金            | 771,757,408.97              | 0.01          | 1,474,585,635.27            | 0.02          | - 702,828,226.30            | 47.66       |
| 存 放 銀 行 業      | 1,143,561,044,608.94        | 11.82         | 593,339,763,303.12          | 6.28          | + 550,221,281,305.82        | 92.73       |
| 流 動 金 融 資 產    | 5,752,902,197.52            | 0.06          | 3,989,953,760.50            | 0.04          | + 1,762,948,437.02          | 44.18       |
| 應 收 款 項        | 183,838,131,052.15          | 1.90          | 140,115,320,494.24          | 1.48          | + 43,722,810,557.91         | 31.20       |
| 黃 金 與 白 銀      | 153,519,107,210.79          | 1.59          | 153,519,107,210.79          | 1.62          | —                           | —           |
| 存 貨            | 2,493,873,631.49            | 0.03          | 1,823,187,273.46            | 0.02          | + 670,686,358.03            | 36.79       |
| 預 付 款 項        | 977,117,816.80              | 0.01          | 1,076,099,573.53            | 0.01          | - 98,981,756.73             | 9.20        |
| 短 期 墊 款        | 80,376.00                   | 0.00          | 200,000.00                  | 0.00          | - 119,624.00                | 59.81       |
| 融 通            | 300,388,341,892.08          | 3.11          | 295,864,091,591.44          | 3.13          | + 4,524,250,300.64          | 1.53        |
| 銀 行 業 融 通      | 300,388,341,892.08          | 3.11          | 295,864,091,591.44          | 3.13          | + 4,524,250,300.64          | 1.53        |
| 基 金 及 投 資      | 7,864,662,336,878.47        | 81.30         | 8,241,728,858,023.87        | 87.20         | - 377,066,521,145.40        | 4.58        |
| 長 期 投 資        | 7,863,409,069,991.95        | 81.29         | 8,240,363,644,416.31        | 87.19         | - 376,954,574,424.36        | 4.57        |
| 長 期 應 收 款 項    | 1,253,266,886.52            | 0.01          | 1,365,213,607.56            | 0.01          | - 111,946,721.04            | 8.20        |
| 固 定 資 產        | 8,655,963,381.00            | 0.09          | 8,847,341,755.10            | 0.09          | - 191,378,374.10            | 2.16        |
| 土 地            | 5,877,431,067.00            | 0.06          | 5,877,431,067.00            | 0.06          | —                           | —           |
| 土 地 改 良 物      | 22,893,577.00               | 0.00          | 25,609,639.00               | 0.00          | - 2,716,062.00              | 10.61       |
| 房 屋 及 建 築      | 1,578,167,118.44            | 0.02          | 1,636,427,173.44            | 0.02          | - 58,260,055.00             | 3.56        |
| 機 械 及 設 備      | 848,985,814.01              | 0.01          | 930,919,924.51              | 0.01          | - 81,934,110.50             | 8.80        |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 24,375,388.86               | 0.00          | 29,857,359.86               | 0.00          | - 5,481,971.00              | 18.36       |
| 什 項 設 備        | 149,123,289.69              | 0.00          | 205,374,591.29              | 0.00          | - 56,251,301.60             | 27.39       |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 154,987,126.00              | 0.00          | 141,722,000.00              | 0.00          | + 13,265,126.00             | 9.36        |
| 無 形 資 產        | 517,988,470.50              | 0.01          | 555,799,087.30              | 0.01          | - 37,810,616.80             | 6.80        |
| 無 形 資 產        | 517,988,470.50              | 0.01          | 555,799,087.30              | 0.01          | - 37,810,616.80             | 6.80        |
| 其 他 資 產        | 8,670,094,189.97            | 0.09          | 8,788,316,357.35            | 0.09          | - 118,222,167.38            | 1.35        |
| 非 營 業 資 產      | 1,632,810,403.92            | 0.02          | 1,732,797,200.92            | 0.02          | - 99,986,797.00             | 5.77        |
| 什 項 資 產        | 1,048,251,430.40            | 0.01          | 1,019,206,911.46            | 0.01          | + 29,044,518.94             | 2.85        |
| 遞 延 資 產        | 5,989,032,355.65            | 0.06          | 6,036,312,244.97            | 0.06          | - 47,279,889.32             | 0.78        |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>9,673,808,739,114.68</b> | <b>100.00</b> | <b>9,451,122,624,065.97</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 222,686,115,048.71</b> | <b>2.36</b> |

- 註：1. 期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產與或有負債，本年度及上年度各有 4,484,930,111,171 元 13 分及 4,463,976,309,323 元 99 分。
2. 上年度部分科目業經行政院主計處重分類。
3. 外幣資產或負債因結帳價格變動而發生之評價利益或損失，依「中央銀行法」第 43 條規定不列為當年度損益，其利益列入兌換差價準備帳戶，損失則依次由兌換差價準備、兌換損失準備抵沖，不足抵沖之評價損失暫列為遞延兌換差價損失。本年度期末帳列兌換損失準備 1,113 億元，連同兌換差價準備 804,261,318,072 元 84 分，合計為 915,561,318,072 元 84 分。

# 中央銀行盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 96 年 12 月 31 日              |               | 95 年 12 月 31 日              |               | 比 較 增 減                     |              |
|------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|
|                  | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                         | %            |
| <b>負 債</b>       | <b>8,312,099,246,407.54</b> | <b>85.92</b>  | <b>8,363,319,500,544.21</b> | <b>88.49</b>  | <b>- 51,220,254,136.67</b>  | <b>0.61</b>  |
| 流 動 負 債          | 8,005,481,294,553.67        | 82.75         | 8,071,207,410,474.66        | 85.40         | - 65,726,115,920.99         | 0.81         |
| 銀 行 業 存 款        | 6,609,908,319,663.41        | 68.33         | 6,672,954,219,955.50        | 70.60         | - 63,045,900,292.09         | 0.94         |
| 國 際 金 融 機 構 存 款  | 333,451,695.01              | 0.00          | 313,234,851.68              | 0.00          | + 20,216,843.33             | 6.45         |
| 應 付 款 項          | 136,102,156,200.18          | 1.41          | 98,046,686,494.96           | 1.04          | + 38,055,469,705.22         | 38.81        |
| 發 行 券 幣          | 961,715,099,167.00          | 9.94          | 959,792,044,279.00          | 10.16         | + 1,923,054,888.00          | 0.20         |
| 預 收 款 項          | 58,051,844.00               | 0.00          | 3,218,314.00                | 0.00          | + 54,833,530.00             | 1,703.80     |
| 流 動 金 融 負 債      | 297,364,215,984.07          | 3.07          | 340,098,006,579.52          | 3.60          | - 42,733,790,595.45         | 12.57        |
| 存 款              | 192,741,477,040.96          | 1.99          | 191,955,140,267.66          | 2.03          | + 786,336,773.30            | 0.41         |
| 國庫及政府機關存款        | 186,226,642,479.97          | 1.93          | 185,745,783,977.78          | 1.97          | + 480,858,502.19            | 0.26         |
| 儲蓄存款及儲蓄券         | 6,514,834,560.99            | 0.07          | 6,209,356,289.88            | 0.07          | + 305,478,271.11            | 4.92         |
| 長 期 負 債          | 676,450,257.00              | 0.01          | 692,158,201.00              | 0.01          | - 15,707,944.00             | 2.27         |
| 長 期 債 務          | 676,450,257.00              | 0.01          | 692,158,201.00              | 0.01          | - 15,707,944.00             | 2.27         |
| 其 他 負 債          | 113,200,024,555.91          | 1.17          | 99,464,791,600.89           | 1.05          | + 13,735,232,955.02         | 13.81        |
| 營 業 及 負 債 準 備    | 111,300,000,000.00          | 1.15          | 97,100,000,000.00           | 1.03          | + 14,200,000,000.00         | 14.62        |
| 什 項 負 債          | 1,072,593,936.40            | 0.01          | 1,159,936,556.61            | 0.01          | - 87,342,620.21             | 7.53         |
| 遞 延 負 債          | 827,430,619.51              | 0.01          | 1,204,855,044.28            | 0.01          | - 377,424,424.77            | 31.33        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>1,361,709,492,707.14</b> | <b>14.08</b>  | <b>1,087,803,123,521.76</b> | <b>11.51</b>  | <b>+ 273,906,369,185.38</b> | <b>25.18</b> |
| 資 本              | 80,000,000,000.00           | 0.83          | 80,000,000,000.00           | 0.85          | —                           | —            |
| 資 本              | 80,000,000,000.00           | 0.83          | 80,000,000,000.00           | 0.85          | —                           | —            |
| 資 本 公 積          | 1,731,829,088.52            | 0.02          | 1,732,096,814.22            | 0.02          | - 267,725.70                | 0.02         |
| 資 本 公 積          | 1,731,829,088.52            | 0.02          | 1,732,096,814.22            | 0.02          | - 267,725.70                | 0.02         |
| 保留盈餘（累積虧損－）      | 469,013,784,172.25          | 4.85          | 422,392,268,864.55          | 4.47          | + 46,621,515,307.70         | 11.04        |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘    | 409,013,784,172.25          | 4.23          | 362,392,268,864.55          | 3.83          | + 46,621,515,307.70         | 12.86        |
| 未 指 撥 保 留 盈 餘    | 60,000,000,000.00           | 0.62          | 60,000,000,000.00           | 0.63          | —                           | —            |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 810,963,879,446.37          | 8.38          | 583,678,757,842.99          | 6.18          | + 227,285,121,603.38        | 38.94        |
| 兌 換 差 價 準 備      | 804,261,318,072.84          | 8.31          | 576,880,655,743.56          | 6.10          | + 227,380,662,329.28        | 39.42        |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 6,702,561,373.53            | 0.07          | 6,798,102,099.43            | 0.07          | - 95,540,725.90             | 1.41         |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>9,673,808,739,114.68</b> | <b>100.00</b> | <b>9,451,122,624,065.97</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 222,686,115,048.71</b> | <b>2.36</b>  |

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。

5. 期末已提撥退休金資產 2,680,615,442 元 90 分，並揭露遞延退休金成本 461,367,763 元、應計退休金負債 676,450,257 元。

6. 土地曾按民國 95 年 1 月之公告現值辦理重估。

## 貳、經濟部主管

### 一、台灣糖業股份有限公司

台灣糖業股份有限公司主要產銷砂糖、豬隻等農畜產品，並利用自有土地從事營建房屋銷售業務。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產、進口及銷售計畫主要有砂糖等 7 項，因生產蔗量、營建成本、進口原料糖量及砂糖銷售量減少，計有 4 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 計畫名稱    | 單位 | 預計數       | 實際數       | 比較增減        |       | 增減原因說明                          |
|---------|----|-----------|-----------|-------------|-------|---------------------------------|
|         |    |           |           | 增減數         | %     |                                 |
| (1)生產計畫 |    |           |           |             |       |                                 |
| 砂糖      | 公噸 | 63,362    | 51,092    | - 12,269    | 19.36 | 約耕蔗農種蔗意願低，自耕農產遭受鼠害，砂糖生產量較預計減少。  |
| 豬隻      | "  | 47,719    | 59,975    | + 12,256    | 25.68 | 豬隻育成率提高，產量增加。                   |
| 營建      | 千元 | 1,475,838 | 1,034,343 | - 441,494   | 29.91 | 多數屬區段徵收及市地重劃之土地，土地增值稅減徵，營建成本減少。 |
| (2)進口計畫 |    |           |           |             |       |                                 |
| 砂糖      | 公噸 | 380,000   | 284,013   | - 95,987    | 25.26 | 調節庫存，減少進口。                      |
| (3)銷售計畫 |    |           |           |             |       |                                 |
| 砂糖      | 公噸 | 436,500   | 378,434   | - 58,065    | 13.30 | 市場競爭，銷量減少。                      |
| 豬隻      | "  | 42,837    | 55,492    | + 12,655    | 29.54 | 市場需求增加。                         |
| 營建      | 千元 | 3,886,047 | 5,207,057 | + 1,321,010 | 33.99 | 房地產市場交易熱絡，合建案增加。                |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 5 億 2 千 5 百萬元（含報准先行辦理，補辦預算之 2,500 萬元），連同上年度轉入數 3 億 7 千 9 百餘萬元，合計可支用數 9 億 4 百餘萬元（含專案計畫 3 億 8 百餘萬元、一般建築及設備 5 億 9 千 6 百餘萬

元)。決算支用數 8 億 4 千 2 百萬餘元（含專案計畫 2 億 9 千 8 百萬餘元、一般建築及設備 5 億 4 千 3 百萬餘元），較可支用數減少 6,294 萬餘元，約 6.96%，主要係工程結餘。

## （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 3,050 萬餘元，營業外利益 73 億 4 千 8 百萬餘元，稅前純益 73 億 1 千 8 百萬餘元，無所得稅費用，審定決算稅後純益亦為 73 億 1 千 8 百萬餘元。

上述營業損失與預算營業利益相距 5 億 2 千 9 百萬餘元，主要係民國 84 年度以前退休金提列不足數於本年度認列退休金費用所致；稅前純益較預算數增加 63 億 9 千 9 百萬餘元，主要係出售土地獲取盈餘 96 億 7 千 9 百萬餘元（含營建土地盈餘 30 億 1 千 8 百萬餘元），以及運用出售土地所得資金，獲取利息收入 12 億 1 千 7 百萬餘元所致。個別部門中，砂糖、量販、畜殖、精緻農業、生物科技、商品行銷、休閒遊憩及油品等 8 個事業部虧損 31 億 4 千 5 百萬餘元，資產營運處虧損 18 億 5 千 2 百萬餘元（排除出售土地盈餘 66 億 6 千 1 百萬餘元）。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 7,272,617,858 元 12 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列收入 74,777,038 元 74 分、減列支出 120,350,796 元 74 分，綜計增列稅前純益 45,573,758 元，審定本年度決算稅前純益 7,318,191,616 元 12 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 7,318,191,616 元 12 分，連同累積盈餘 820,076,249 元 01 分，合計 8,138,267,865 元 13 分，依法分配如次：（1）提列法定公積 731,819,161 元 61 分，（2）分配股息紅利 7,045,937,330 元 60 分，其中中央政府部分 5,877,821,720 元、地方政府部分 47,965 元 50 分、其他政府機關部分 921,884,332 元 50 分、民股股東部分 246,183,312 元 60 分，（3）未分配盈餘 360,511,372 元 92 分，留待以後年度分配。

## （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 481 億 9 千 8 百萬餘元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 12 億 9 千 5 百萬餘元，期末現金及約當現金為 494 億 9 千 3 百萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 3 千 7 百萬餘元，增加 11 億 5 千 7 百萬餘元，主要係出售土地較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 1 億 6 千 2 百萬餘元，主要係營運發生虧損；投資活動之淨現金流入 78 億 2 千餘萬元，主要係出售土地；融資活動之淨現金流出 63 億 6 千 3 百萬餘元，主要係發放現金股利。

## **(五) 其他事項**

該公司本年度依規定程序，報經核准先行辦理「設置量販店投資計畫（西屯店）」2,500 萬元（實際執行 1,488 萬餘元）、增加投資「第 5 期生物技術發展基金」1,047 萬餘元（實際執行 700 萬餘元），及增加變賣固定資產 1,137 萬餘元（以帳面金額計算，實際執行 1,096 萬餘元），均尚待補辦預算。

所有該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 台灣糖業股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                 | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減               |                 |
|-------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------|
|                   |                       |                         |                         | 金 額                       | %               |
| <b>營業收支之部</b>     |                       |                         |                         |                           |                 |
| 營業收入              | 37,050,772,000.00     | 36,775,916,702.71       | 36,765,081,460.71       | - 285,690,539.29          | 0.77            |
| 銷貨收入              | 32,763,899,000.00     | 32,267,937,016.01       | 32,267,937,016.01       | - 495,961,983.99          | 1.51            |
| 勞務收入              | 1,996,017,000.00      | 1,718,201,254.00        | 1,718,201,254.00        | - 277,815,746.00          | 13.92           |
| 其他營業收入            | 2,290,856,000.00      | 2,789,778,432.70        | 2,778,943,190.70        | + 488,087,190.70          | 21.31           |
| 營業成本              | 30,291,273,000.00     | 30,419,276,058.88       | 30,692,933,244.88       | + 401,660,244.88          | 1.33            |
| 銷貨成本              | 27,522,243,000.00     | 27,568,412,398.58       | 27,772,891,569.58       | + 250,648,569.58          | 0.91            |
| 勞務成本              | 1,908,441,000.00      | 1,830,694,336.00        | 1,870,946,383.00        | - 37,494,617.00           | 1.96            |
| 其他營業成本            | 860,589,000.00        | 1,020,169,324.30        | 1,049,095,292.30        | + 188,506,292.30          | 21.90           |
| 營業毛利（毛損－）         | 6,759,499,000.00      | 6,356,640,643.83        | 6,072,148,215.83        | - 687,350,784.17          | 10.17           |
| 營業費用              | 6,260,450,000.00      | 5,790,815,727.77        | 6,102,648,772.77        | - 157,801,227.23          | 2.52            |
| 行銷費用              | 3,472,897,000.00      | 3,253,306,156.01        | 3,342,682,445.01        | - 130,214,554.99          | 3.75            |
| 管理費用              | 2,382,413,000.00      | 2,224,884,487.96        | 2,437,736,443.96        | + 55,323,443.96           | 2.32            |
| 其他營業費用            | 405,140,000.00        | 312,625,083.80          | 322,229,883.80          | - 82,910,116.20           | 20.46           |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>499,049,000.00</b> | <b>565,824,916.06</b>   | <b>- 30,500,556.94</b>  | <b>- 529,549,556.94</b>   | <b>—</b>        |
| <b>營業外收支之部</b>    |                       |                         |                         |                           |                 |
| 營業外收入             | 4,079,038,000.00      | 9,301,425,978.52        | 9,237,484,181.78        | + 5,158,446,181.78        | 126.46          |
| 財務收入              | 1,473,336,000.00      | 1,766,669,039.82        | 1,753,473,301.82        | + 280,137,301.82          | 19.01           |
| 其他營業外收入           | 2,605,702,000.00      | 7,534,756,938.70        | 7,484,010,879.96        | + 4,878,308,879.96        | 187.22          |
| 營業外費用             | 3,659,055,000.00      | 2,594,633,036.46        | 1,888,792,008.72        | - 1,770,262,991.28        | 48.38           |
| 財務費用              | 297,538,000.00        | 127,709,402.49          | 47,905,516.49           | - 249,632,483.51          | 83.90           |
| 其他營業外費用           | 3,361,517,000.00      | 2,466,923,633.97        | 1,840,886,492.23        | - 1,520,630,507.77        | 45.24           |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>419,983,000.00</b> | <b>6,706,792,942.06</b> | <b>7,348,692,173.06</b> | <b>+ 6,928,709,173.06</b> | <b>1,649.76</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>919,032,000.00</b> | <b>7,272,617,858.12</b> | <b>7,318,191,616.12</b> | <b>+ 6,399,159,616.12</b> | <b>696.29</b>   |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>—</b>              | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>—</b>                  | <b>—</b>        |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>919,032,000.00</b> | <b>7,272,617,858.12</b> | <b>7,318,191,616.12</b> | <b>+ 6,399,159,616.12</b> | <b>696.29</b>   |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>            |                         | <b>稅 後</b>              |                           |                 |
| 基本每股盈餘（虧損－）       | 0.93                  |                         | 0.93                    |                           |                 |

註：1. 經營績效獎金 1,062,573,322 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 其他營業外費用含認列資產減損損失 16,163,989 元，其他營業外收入含迴轉減損利益 27,865,163 元。

3. 稅前純益 7,318,191,616 元 12 分，加計提列退休金費用及呆帳損失超限數 1,062,631,935 元，減除免稅出售土地等所得及權益法評價之轉投資公司權益利益等項目產生之差異數，各 9,388,846,234 元及 612,002,866 元後，無課稅所得及應繳納所得稅。

4. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之純益 7,318,191,616 元 12 分，除以加權平均流通在外普通股股數 7,828,819,257 股計算而得。

# 台灣糖業股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目               | 預 算 數                 | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減               |               |
|-------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|
|                   |                       |                         |                         | 金 額                       | %             |
| <b>盈 餘 之 部</b>    |                       |                         |                         |                           |               |
| 本 期 純 益           | 919,032,000.00        | 7,272,617,858.12        | 7,318,191,616.12        | + 6,399,159,616.12        | 696.29        |
| 累 積 盈 餘           | 66,210,000.00         | 820,076,249.01          | 820,076,249.01          | + 753,866,249.01          | 1,138.60      |
| <b>合 計</b>        | <b>985,242,000.00</b> | <b>8,092,694,107.13</b> | <b>8,138,267,865.13</b> | <b>+ 7,153,025,865.13</b> | <b>726.02</b> |
| <b>分 配 之 部</b>    |                       |                         |                         |                           |               |
| 中 央 政 府 所 得 者     | 653,091,000.00        | 5,877,821,720.00        | 5,877,821,720.00        | + 5,224,730,720.00        | 800.00        |
| 股（官）息紅利           | 653,091,000.00        | 5,877,821,720.00        | 5,877,821,720.00        | + 5,224,730,720.00        | 800.00        |
| 地 方 政 府 所 得 者     | 5,000.00              | 47,965.50               | 47,965.50               | + 42,965.50               | 859.31        |
| 股（官）息紅利           | 5,000.00              | 47,965.50               | 47,965.50               | + 42,965.50               | 859.31        |
| 其 他 政 府 機 關 所 得 者 | 102,345,000.00        | 921,884,332.50          | 921,884,332.50          | + 819,539,332.50          | 800.76        |
| 股（官）息紅利           | 102,345,000.00        | 921,884,332.50          | 921,884,332.50          | + 819,539,332.50          | 800.76        |
| 民 股 股 東 所 得 者     | 27,441,000.00         | 246,183,312.60          | 246,183,312.60          | + 218,742,312.60          | 797.14        |
| 股 息 紅 利           | 27,441,000.00         | 246,183,312.60          | 246,183,312.60          | + 218,742,312.60          | 797.14        |
| 留 存 事 業 機 關 者     | 202,360,000.00        | 1,046,756,776.53        | 1,092,330,534.53        | + 889,970,534.53          | 439.80        |
| 法 定 公 積           | 91,903,000.00         | 727,261,785.81          | 731,819,161.61          | + 639,916,161.61          | 696.30        |
| 未 分 配 盈 餘         | 110,457,000.00        | 319,494,990.72          | 360,511,372.92          | + 250,054,372.92          | 226.38        |
| <b>合 計</b>        | <b>985,242,000.00</b> | <b>8,092,694,107.13</b> | <b>8,138,267,865.13</b> | <b>+ 7,153,025,865.13</b> | <b>726.02</b> |

# 台灣糖業股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 比 較 增 減                   |                 |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|
|                          |                           |                           | 金 額                       | %               |
| <b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b> |                           |                           |                           |                 |
| 本期純益（純損－）                | 919,032,000.00            | 7,318,191,616.12          | + 6,399,159,616.12        | 696.29          |
| 調整非現金項目                  | - 3,432,983,000.00        | - 7,480,565,898.18        | - 4,047,582,898.18        | 117.90          |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出－）</b>   | <b>- 2,513,951,000.00</b> | <b>- 162,374,282.06</b>   | <b>+ 2,351,576,717.94</b> | <b>93.54</b>    |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                           |                           |                           |                 |
| 流動金融資產淨減（淨增－）            | —                         | 2,090,000,000.00          | + 2,090,000,000.00        | —               |
| 減少基金及長期應收款               | —                         | 286,640.00                | + 286,640.00              | —               |
| 減少固定資產及遞耗資產              | 22,912,000.00             | 2,768,656,728.00          | + 2,745,744,728.00        | 11,983.87       |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）         | 1,185,293,000.00          | 3,961,478,903.96          | + 2,776,185,903.96        | 234.22          |
| 增加長期投資                   | —                         | - 98,529,000.00           | - 98,529,000.00           | —               |
| 增加基金及長期應收款               | - 1,498,000.00            | - 2,996.00                | + 1,495,004.00            | 99.80           |
| 增加固定資產及遞耗資產              | - 500,000,000.00          | - 901,062,593.00          | - 401,062,593.00          | 80.21           |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出－）</b>   | <b>706,707,000.00</b>     | <b>7,820,827,682.96</b>   | <b>+ 7,114,120,682.96</b> | <b>1,006.66</b> |
| <b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                           |                           |                           |                 |
| 短期債務淨增（淨減－）              | 2,963,113,000.00          | - 108,312,276.00          | - 3,071,425,276.00        | —               |
| 其他負債淨增（淨減－）              | - 235,174,000.00          | 8,347,116.80              | + 243,521,116.80          | —               |
| 減少長期債務                   | —                         | - 85,140.00               | - 85,140.00               | —               |
| 發放現金股利                   | - 782,882,000.00          | - 6,263,055,405.20        | - 5,480,173,405.20        | 700.00          |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出－）</b>   | <b>1,945,057,000.00</b>   | <b>- 6,363,105,704.40</b> | <b>- 8,308,162,704.40</b> | <b>—</b>        |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>   | <b>137,813,000.00</b>     | <b>1,295,347,696.50</b>   | <b>+ 1,157,534,696.50</b> | <b>839.93</b>   |
| <b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b> | <b>54,161,606,000.00</b>  | <b>48,198,472,410.44</b>  | <b>- 5,963,133,589.56</b> | <b>11.01</b>    |
| <b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b> | <b>54,299,419,000.00</b>  | <b>49,493,820,106.94</b>  | <b>- 4,805,598,893.06</b> | <b>8.85</b>     |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

3. 上年度期末現金及約當現金為 55,591,472,410 元 44 分，其中質押定期存款 7,375,000,000 元及 18,000,000 元，本年度期初經重分類為流動金融資產及什項資產，重分類後本年度期初現金及約當現金為 48,198,472,410 元 44 分。



# 台灣糖業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 9 6 年 1 2 月 3 1 日         |               | 9 5 年 1 2 月 3 1 日         |               | 比 較 增 減                   |             |
|----------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>708,997,022,064.92</b> | <b>100.00</b> | <b>712,550,534,884.37</b> | <b>100.00</b> | <b>- 3,553,512,819.45</b> | <b>0.50</b> |
| 流動資產           | 71,329,316,369.89         | 10.06         | 69,412,769,637.13         | 9.74          | + 1,916,546,732.76        | 2.76        |
| 現金             | 49,493,820,106.94         | 6.98          | 48,198,472,410.44         | 6.76          | + 1,295,347,696.50        | 2.69        |
| 流動金融資產         | 9,424,352,685.00          | 1.33          | 9,972,636,071.00          | 1.40          | - 548,283,386.00          | 5.50        |
| 應收款項           | 1,425,764,788.34          | 0.20          | 1,469,940,668.03          | 0.21          | - 44,175,879.69           | 3.01        |
| 存貨             | 10,518,018,453.57         | 1.48          | 9,511,870,050.31          | 1.33          | + 1,006,148,403.26        | 10.58       |
| 預付款項           | 426,990,584.58            | 0.06          | 210,886,275.67            | 0.03          | + 216,104,308.91          | 102.47      |
| 短期墊款           | 40,369,719.98             | 0.01          | 43,658,130.20             | 0.01          | - 3,288,410.22            | 7.53        |
| 其他流動資產         | 31.48                     | 0.00          | 5,306,031.48              | 0.00          | - 5,306,000.00            | 100.00      |
| 基金、投資及長期應收款    | 11,400,692,893.64         | 1.61          | 11,023,053,571.64         | 1.55          | + 377,639,322.00          | 3.43        |
| 基金             | 12,872,453.00             | 0.00          | 12,869,457.00             | 0.00          | + 2,996.00                | 0.02        |
| 長期投資           | 11,387,540,101.64         | 1.61          | 11,009,617,135.64         | 1.55          | + 377,922,966.00          | 3.43        |
| 長期應收款項         | 280,339.00                | 0.00          | 566,979.00                | 0.00          | - 286,640.00              | 50.56       |
| 固定資產           | 481,186,334,305.61        | 67.87         | 489,270,411,053.85        | 68.66         | - 8,084,076,748.24        | 1.65        |
| 土地             | 480,750,609,602.05        | 67.81         | 486,764,759,869.99        | 68.31         | - 6,014,150,267.94        | 1.24        |
| 土地改良物          | 611,563,000.89            | 0.09          | 656,878,155.95            | 0.09          | - 45,315,155.06           | 6.90        |
| 房屋及建築          | 13,410,502,421.59         | 1.89          | 13,223,345,419.71         | 1.86          | + 187,157,001.88          | 1.42        |
| 機械及設備          | 4,859,325,484.83          | 0.69          | 5,106,506,052.66          | 0.72          | - 247,180,567.83          | 4.84        |
| 交通及運輸設備        | 818,868,779.78            | 0.12          | 923,391,148.24            | 0.13          | - 104,522,368.46          | 11.32       |
| 什項設備           | 1,122,069,119.39          | 0.16          | 1,167,395,216.22          | 0.16          | - 45,326,096.83           | 3.88        |
| 租賃權益改良         | 7,282,239.00              | 0.00          | 11,731,359.00             | 0.00          | - 4,449,120.00            | 37.93       |
| 購建中固定資產        | 357,964,720.00            | 0.05          | 566,379,677.00            | 0.08          | - 208,414,957.00          | 36.80       |
| 租賃資產           | 960,496.00                | 0.00          | —                         | —             | + 960,496.00              | —           |
| 累計減損—固定資產      | - 20,752,811,557.92       | - 2.93        | - 19,149,975,844.92       | - 2.69        | - 1,602,835,713.00        | 8.37        |
| 無形資產           | 45,820,558.29             | 0.01          | 1,073,392,128.24          | 0.15          | - 1,027,571,569.95        | 95.73       |
| 無形資產           | 45,820,558.29             | 0.01          | 1,073,392,128.24          | 0.15          | - 1,027,571,569.95        | 95.73       |
| 其他資產           | 145,034,857,937.49        | 20.46         | 141,770,908,493.51        | 19.90         | + 3,263,949,443.98        | 2.30        |
| 非營業資產          | 141,942,245,720.00        | 20.02         | 140,498,288,037.00        | 19.72         | + 1,443,957,683.00        | 1.03        |
| 什項資產           | 1,202,210,187.56          | 0.17          | 1,227,778,892.52          | 0.17          | - 25,568,704.96           | 2.08        |
| 遞延資產           | 1,890,402,029.93          | 0.27          | 44,841,563.99             | 0.01          | + 1,845,560,465.94        | 4,115.74    |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>708,997,022,064.92</b> | <b>100.00</b> | <b>712,550,534,884.37</b> | <b>100.00</b> | <b>- 3,553,512,819.45</b> | <b>0.50</b> |

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 46,258,808,370 元及 60,441,138,400 元。
2. 流動資產流動金融資產科目，其中定期存款 9,099,000,000 元質押作為承攬勞務、進口原物料等之擔保品。
3. 上年度部分科目業經重分類。
4. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。
5. 存貨成本，採移動加權平均法計算，期末以成本與市價(重置成本)孰低法為評價基礎。
6. 長期投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市(櫃)公司以公平價值衡量，對非上市(櫃)公司採成本法。

# 台灣糖業股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 96 年 12 月 31 日            |               | 95 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                  |             |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|--------------------------|-------------|
|                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                      | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>206,110,473,272.41</b> | <b>29.07</b>  | <b>208,632,323,862.27</b> | <b>29.28</b>  | <b>-2,521,850,589.86</b> | <b>1.21</b> |
| 流動負債             | 18,586,295,770.81         | 2.62          | 18,228,381,498.92         | 2.56          | +357,914,271.89          | 1.96        |
| 短期債務             | 1,596,423,823.30          | 0.23          | 1,704,736,099.30          | 0.24          | -108,312,276.00          | 6.35        |
| 應付款項             | 11,656,761,421.05         | 1.64          | 10,640,732,310.77         | 1.49          | +1,016,029,110.28        | 9.55        |
| 預收款項             | 5,333,110,526.46          | 0.75          | 5,882,913,088.85          | 0.83          | -549,802,562.39          | 9.35        |
| 長期負債             | 186,436,222,731.00        | 26.30         | 189,324,250,027.92        | 26.57         | -2,888,027,296.92        | 1.53        |
| 長期債務             | 186,436,222,731.00        | 26.30         | 189,324,250,027.92        | 26.57         | -2,888,027,296.92        | 1.53        |
| 其他負債             | 1,087,954,770.60          | 0.15          | 1,079,692,335.43          | 0.15          | +8,262,435.17            | 0.77        |
| 什項負債             | 1,071,310,981.14          | 0.15          | 1,062,963,864.34          | 0.15          | +8,347,116.80            | 0.79        |
| 遞延負債             | 16,643,789.46             | 0.00          | 16,728,471.09             | 0.00          | -84,681.63               | 0.51        |
| <b>業主權益</b>      | <b>502,886,548,792.51</b> | <b>70.93</b>  | <b>503,918,211,022.10</b> | <b>70.72</b>  | <b>-1,031,662,229.59</b> | <b>0.20</b> |
| 資本               | 78,288,192,570.00         | 11.04         | 78,288,192,570.00         | 10.99         | —                        | —           |
| 資本               | 78,288,192,570.00         | 11.04         | 78,288,192,570.00         | 10.99         | —                        | —           |
| 資本公積             | 290,591,289.48            | 0.04          | 280,459,470.48            | 0.04          | +10,131,819.00           | 3.61        |
| 資本公積             | 290,591,289.48            | 0.04          | 280,459,470.48            | 0.04          | +10,131,819.00           | 3.61        |
| 保留盈餘(累積虧損—)      | 7,833,657,073.41          | 1.10          | 7,561,402,787.89          | 1.06          | +272,254,285.52          | 3.60        |
| 已指撥保留盈餘          | 7,473,145,700.49          | 1.05          | 6,741,326,538.88          | 0.95          | +731,819,161.61          | 10.86       |
| 未指撥保留盈餘          | 360,511,372.92            | 0.05          | 820,076,249.01            | 0.12          | -459,564,876.09          | 56.04       |
| 業主權益其他項目         | 416,474,107,859.62        | 58.74         | 417,788,156,193.73        | 58.63         | -1,314,048,334.11        | 0.31        |
| 金融商品未實現損益        | 90,580,013.00             | 0.01          | -6,980,899.00             | -0.00         | +97,560,912.00           | —           |
| 累積換算調整數          | 47,129,805.88             | 0.01          | 13,079,600.91             | 0.00          | +34,050,204.97           | 260.33      |
| 未認列為退休金成本之淨損失    | -468,320,246.70           | -0.07         | -2,713,128,832.62         | -0.38         | +2,244,808,585.92        | 82.74       |
| 未實現重估增值          | 416,804,718,287.44        | 58.79         | 420,495,186,324.44        | 59.01         | -3,690,468,037.00        | 0.88        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>708,997,022,064.92</b> | <b>100.00</b> | <b>712,550,534,884.37</b> | <b>100.00</b> | <b>-3,553,512,819.45</b> | <b>0.50</b> |

7. 固定資產之折舊係採平均法計算。

8. 長期投資、固定資產及其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

9. 土地曾按民國 94 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。

10. 期末提撥職工退休金資產 3,361,978,332 元 08 分，揭露預付退休金 2,075,059,229 元；提撥勞工退休金資產 2,612,645,996 元，揭露應計退休金負債及未認列為退休金成本之淨損失，各 2,331,997,004 元及 456,153,536 元 70 分。

11. 民營化方式及時程尚由主管機關檢討中，該公司以各事業部(砂糖事業部除外)於民國 99 年 12 月民營化為基準，估計須負擔民營化相關支出計 40 億 5 千 1 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

## 二、中國造船股份有限公司（台灣國際造船股份有限公司）

中國造船股份有限公司（台灣國際造船股份有限公司）主要業務為建造及修理各類型船舶，並承辦陸上各種機械製造、安裝工程，以促進航業發展。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有造船產銷等 6 項，因未獲承製大型機械工程，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 計畫名稱    | 單位  | 預計數       | 實際數       | 比較增減      |       | 增減原因說明            |
|---------|-----|-----------|-----------|-----------|-------|-------------------|
|         |     |           |           | 增減數       | %     |                   |
| (1)生產計畫 |     |           |           |           |       |                   |
| 造船      | 載 噸 | 714,143   | 809,455   | + 95,312  | 13.35 | 主要係交船進度提前。        |
| 修船      | 千 元 | 804,000   | 1,128,695 | + 324,695 | 40.38 | 主要係商船業務及軍艦商維業務增加。 |
| 機械製品    | 公 噸 | 7,383     | 1,893     | - 5,490   | 74.36 | 主要係未獲承製大型機械工程。    |
| (2)銷售計畫 |     |           |           |           |       |                   |
| 造船      | 載 噸 | 714,143   | 809,455   | + 95,312  | 13.35 | 主要係交船進度提前。        |
| 修船      | 千 元 | 1,040,000 | 1,444,827 | + 404,827 | 38.93 | 主要係商船業務及軍艦商維業務增加。 |
| 機械製品    | 公 噸 | 7,383     | 1,893     | - 5,490   | 74.36 | 主要係未獲承製大型機械工程。    |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 4 億 8 千 2 百餘萬元，連同上年度轉入數 4,218 萬餘元，合計可支用數 5 億 2 千 4 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 4 億 9 千 4 百餘萬元，較可支用數減少 3,009 萬餘元，約 5.73%，主要係設備採購招標不順，影響執行期程所致。未支用數中 2,426 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 45 億 2 千 8 百餘萬元，營業外損失 20 億 9 千 3 百餘萬元，稅前純益 24 億 3 千 4 百餘萬元，經扣除所得稅費用 5 億 9 千 3 百餘萬元後，審定決算稅

後純益為 18 億 4 千 1 百餘萬元。

上述營業利益及稅前純益各較預算數增加 21 億 4 千 8 百餘萬元及 1,403 萬餘元，主要係造船業務所獲毛利較預計增加所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 2,450,742,070 元，行政院彙編決算核定稅前純益 2,434,485,008 元 84 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前純益為 2,434,485,008 元 84 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 4,654,143,726 元，應繳納所得稅為 1,166,694,961 元（含分離課稅稅額 3,169,030 元）。

3. 盈虧撥補 以前年度累積虧損 4,477,670,640 元 04 分，本年度減資 4,477,670,640 元彌補虧損。另本年度審定稅後純益 1,841,372,159 元 84 分，經依公司法規定填補累積虧損 4 分、提列法定公積 184,137,216 元後，餘 1,657,234,943 元 80 分，因該公司以前年度曾以土地重估增值準備填補累積虧損，悉數依「營利事業資產重估價辦法」規定回補。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 300 萬餘元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 17 億 9 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 18 億 2 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 52 萬餘元，增加 17 億 9 千 9 百餘萬元，約 340,102.70%，主要係長期預收定金較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 16 億 8 千 1 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 33 億 4 千 1 百餘萬元，主要係購置機械設備；融資活動之淨現金流入 34 億 6 千餘萬元，主要係長期預收定金增加。

另長期借款期初餘額 12 億元（含 1 年內到期長期借款 8 億元），本年度償還 8 億元（與預算數相同），期末餘額為 4 億元（均為 1 年內到期長期借款）。

所有該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 中國造船股份有限公司（台灣國際造船股份有限公司）損益計算審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                   | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減               |              |
|-------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
|                   |                         |                           |                           | 金 額                       | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                         |                           |                           |                           |              |
| 營業收入              | 23,595,453,000.00       | 29,132,448,201.00         | 29,132,448,201.00         | + 5,536,995,201.00        | 23.47        |
| 銷貨收入              | 22,546,153,000.00       | 27,682,448,555.00         | 27,682,448,555.00         | + 5,136,295,555.00        | 22.78        |
| 勞務收入              | 1,040,000,000.00        | 1,444,827,415.00          | 1,444,827,415.00          | + 404,827,415.00          | 38.93        |
| 其他營業收入            | 9,300,000.00            | 5,172,231.00              | 5,172,231.00              | - 4,127,769.00            | 44.38        |
| 營業成本              | 20,888,391,000.00       | 24,258,910,698.90         | 24,258,910,698.90         | + 3,370,519,698.90        | 16.14        |
| 銷貨成本              | 20,078,245,000.00       | 23,126,713,089.81         | 23,126,713,089.81         | + 3,048,468,089.81        | 15.18        |
| 勞務成本              | 804,000,000.00          | 1,128,695,353.05          | 1,128,695,353.05          | + 324,695,353.05          | 40.38        |
| 其他營業成本            | 6,146,000.00            | 3,502,256.04              | 3,502,256.04              | - 2,643,743.96            | 43.02        |
| 營業毛利（毛損－）         | 2,707,062,000.00        | 4,873,537,502.10          | 4,873,537,502.10          | + 2,166,475,502.10        | 80.03        |
| 營業費用              | 327,902,000.00          | 345,498,987.58            | 345,498,987.58            | + 17,596,987.58           | 5.37         |
| 行銷費用              | 84,206,000.00           | 77,005,101.53             | 77,005,101.53             | - 7,200,898.47            | 8.55         |
| 管理費用              | 168,263,000.00          | 194,527,257.47            | 194,527,257.47            | + 26,264,257.47           | 15.61        |
| 其他營業費用            | 75,433,000.00           | 73,966,628.58             | 73,966,628.58             | - 1,466,371.42            | 1.94         |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>2,379,160,000.00</b> | <b>4,528,038,514.52</b>   | <b>4,528,038,514.52</b>   | <b>+ 2,148,878,514.52</b> | <b>90.32</b> |
| <b>營業外收支之部</b>    |                         |                           |                           |                           |              |
| 營業外收入             | 231,705,000.00          | 526,760,108.40            | 526,760,108.40            | + 295,055,108.40          | 127.34       |
| 財務收入              | 89,116,000.00           | 107,239,492.00            | 107,239,492.00            | + 18,123,492.00           | 20.34        |
| 其他營業外收入           | 142,589,000.00          | 419,520,616.40            | 419,520,616.40            | + 276,931,616.40          | 194.22       |
| 營業外費用             | 190,415,000.00          | 2,620,313,614.08          | 2,620,313,614.08          | + 2,429,898,614.08        | 1,276.11     |
| 財務費用              | 85,400,000.00           | 88,361,464.13             | 88,361,464.13             | + 2,961,464.13            | 3.47         |
| 其他營業外費用           | 105,015,000.00          | 2,531,952,149.95          | 2,531,952,149.95          | + 2,426,937,149.95        | 2,311.04     |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>41,290,000.00</b>    | <b>- 2,093,553,505.68</b> | <b>- 2,093,553,505.68</b> | <b>- 2,134,843,505.68</b> | <b>—</b>     |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>2,420,450,000.00</b> | <b>2,434,485,008.84</b>   | <b>2,434,485,008.84</b>   | <b>+ 14,035,008.84</b>    | <b>0.58</b>  |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>502,695,000.00</b>   | <b>593,112,849.00</b>     | <b>593,112,849.00</b>     | <b>+ 90,417,849.00</b>    | <b>17.99</b> |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>1,917,755,000.00</b> | <b>1,841,372,159.84</b>   | <b>1,841,372,159.84</b>   | <b>- 76,382,840.16</b>    | <b>3.98</b>  |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>              |                           | <b>稅 後</b>                |                           |              |
| 基本每股盈餘（虧損－）       | 3.65                    |                           | 2.76                      |                           |              |

註：1. 經營績效獎金 724,152,156 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 其他營業外費用含補提以前年度短列之退休金 2,285,444,526 元。

3. 稅前純益 2,434,485,008 元 84 分，加計未實現退休金成本等項目 2,219,658,717 元 16 分後，課稅所得為 4,654,143,726 元，依稅法計算，應繳納所得稅 1,166,694,961 元，減除遞延所得稅資產（負債）淨變動數 573,582,112 元，所得稅費用為 593,112,849 元。

4. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 2,434,485,008 元 84 分、稅後純益 1,841,372,159 元 84 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 666,132,653 股計算而得。

# 中國造船股份有限公司（台灣國際造船股份有限公司）盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目               | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減               |              |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|
|                   |                         |                         |                         | 金 額                       | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b>    |                         |                         |                         |                           |              |
| 本 期 純 益           | 1,917,755,000.00        | 1,841,372,159.84        | 1,841,372,159.84        | - 76,382,840.16           | 3.98         |
| <b>合 計</b>        | <b>1,917,755,000.00</b> | <b>1,841,372,159.84</b> | <b>1,841,372,159.84</b> | <b>- 76,382,840.16</b>    | <b>3.98</b>  |
| <b>分 配 之 部</b>    |                         |                         |                         |                           |              |
| 留 存 事 業 機 關 者     | 1,917,755,000.00        | 1,841,372,159.84        | 1,841,372,159.84        | - 76,382,840.16           | 3.98         |
| 填 補 虧 損           | —                       | 0.04                    | 0.04                    | + 0.04                    | —            |
| 資 本 公 積           | 1,725,979,000.00        | 1,657,234,943.80        | 1,657,234,943.80        | - 68,744,056.20           | 3.98         |
| 法 定 公 積           | 191,776,000.00          | 184,137,216.00          | 184,137,216.00          | - 7,638,784.00            | 3.98         |
| <b>合 計</b>        | <b>1,917,755,000.00</b> | <b>1,841,372,159.84</b> | <b>1,841,372,159.84</b> | <b>- 76,382,840.16</b>    | <b>3.98</b>  |
| <b>虧 損 之 部</b>    |                         |                         |                         |                           |              |
| 累 積 虧 損           | 5,692,736,000.00        | 4,477,670,640.04        | 4,477,670,640.04        | - 1,215,065,359.96        | 21.34        |
| <b>合 計</b>        | <b>5,692,736,000.00</b> | <b>4,477,670,640.04</b> | <b>4,477,670,640.04</b> | <b>- 1,215,065,359.96</b> | <b>21.34</b> |
| <b>填 補 之 部</b>    |                         |                         |                         |                           |              |
| 中 央 政 府 負 擔 者     | 1,545,699,000.00        | 4,156,562,500.00        | 4,156,562,500.00        | + 2,610,863,500.00        | 168.91       |
| 折 減 資 本           | 1,545,699,000.00        | 4,156,562,500.00        | 4,156,562,500.00        | + 2,610,863,500.00        | 168.91       |
| 其 他 政 府 機 關 負 擔 者 | 309,207,000.00          | 294,056,100.00          | 294,056,100.00          | - 15,150,900.00           | 4.90         |
| 折 減 資 本           | 309,207,000.00          | 294,056,100.00          | 294,056,100.00          | - 15,150,900.00           | 4.90         |
| 民 股 股 東 負 擔 者     | 2,853,476,000.00        | 27,052,040.00           | 27,052,040.00           | - 2,826,423,960.00        | 99.05        |
| 折 減 資 本           | 2,853,476,000.00        | 27,052,040.00           | 27,052,040.00           | - 2,826,423,960.00        | 99.05        |
| 事 業 機 關 負 擔 者     | 984,354,000.00          | 0.04                    | 0.04                    | - 984,353,999.96          | 100.00       |
| 撥 用 盈 餘           | —                       | 0.04                    | 0.04                    | + 0.04                    | —            |
| 撥 用 資 本 公 積       | 984,354,000.00          | —                       | —                       | - 984,354,000.00          | 100.00       |
| <b>合 計</b>        | <b>5,692,736,000.00</b> | <b>4,477,670,640.04</b> | <b>4,477,670,640.04</b> | <b>- 1,215,065,359.96</b> | <b>21.34</b> |

**中國造船股份有限公司（台灣國際造船股份有限公司）盈虧審定後現金流量表**

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                         | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 比 較 增 減                   |                   |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|
|                             |                           |                           | 金 額                       | %                 |
| <b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>    |                           |                           |                           |                   |
| 本 期 純 益（純 損－）               | 1,917,755,000.00          | 1,841,372,159.84          | - 76,382,840.16           | 3.98              |
| 調 整 非 現 金 項 目               | - 790,178,000.00          | - 159,959,331.94          | + 630,218,668.06          | 79.76             |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出一）</b>      | <b>1,127,577,000.00</b>   | <b>1,681,412,827.90</b>   | <b>+ 553,835,827.90</b>   | <b>49.12</b>      |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>    |                           |                           |                           |                   |
| 流 動 金 融 資 產 淨 減（淨 增－）       | - 1,022,000,000.00        | - 2,793,725,296.00        | - 1,771,725,296.00        | 173.36            |
| 減 少 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產       | 1,000,000.00              | 1,841,763.00              | + 841,763.00              | 84.18             |
| 無 形 資 產 及 其 他 資 產 淨 減（淨 增－） | - 169,988,000.00          | - 55,344,223.17           | + 114,643,776.83          | 67.44             |
| 增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產       | - 482,816,000.00          | - 494,724,230.13          | - 11,908,230.13           | 2.47              |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b>      | <b>- 1,673,804,000.00</b> | <b>- 3,341,951,986.30</b> | <b>- 1,668,147,986.30</b> | <b>99.66</b>      |
| <b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>    |                           |                           |                           |                   |
| 短 期 債 務 淨 增（淨 減－）           | - 2,359,832,000.00        | - 2,592,999,142.20        | - 233,167,142.20          | 9.88              |
| 增 加 長 期 債 務                 | 2,532,384,000.00          | 6,981,204,088.00          | + 4,448,820,088.00        | 175.68            |
| 其 他 負 債 淨 增（淨 減－）           | - 25,796,000.00           | - 127,993,530.40          | - 102,197,530.40          | 396.18            |
| 增 加 資 本、公 積 及 填 補 虧 損       | 1,200,000,000.00          | —                         | - 1,200,000,000.00        | 100.00            |
| 減 少 長 期 債 務                 | - 800,000,000.00          | - 800,000,000.00          | —                         | —                 |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b>      | <b>546,756,000.00</b>     | <b>3,460,211,415.40</b>   | <b>+ 2,913,455,415.40</b> | <b>532.86</b>     |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>      | <b>529,000.00</b>         | <b>1,799,672,257.00</b>   | <b>+ 1,799,143,257.00</b> | <b>340,102.70</b> |
| <b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>    | <b>3,964,000.00</b>       | <b>3,003,671.67</b>       | <b>- 960,328.33</b>       | <b>24.23</b>      |
| <b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>    | <b>4,493,000.00</b>       | <b>1,802,675,928.67</b>   | <b>+ 1,798,182,928.67</b> | <b>40,021.88</b>  |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

3. 上年度期末現金及約當現金為 5,853,003,671 元 67 分，其中質押定期存單 5,850,000,000 元，本年度期初經重分類為其他流動資產，重分類後本年度期初現金及約當現金為 3,003,671 元 67 分。

# 中國造船股份有限公司（台灣國際造船股份有限公司）盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 96 年 12 月 31 日           |               | 95 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                   |              |
|----------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------------|--------------|
|                | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                       | %            |
| <b>資 產</b>     | <b>32,359,966,778.53</b> | <b>100.00</b> | <b>25,220,171,934.79</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 7,139,794,843.74</b> | <b>28.31</b> |
| 流 動 資 產        | 21,054,416,757.96        | 65.06         | 14,437,993,704.21        | 57.25         | + 6,616,423,053.75        | 45.83        |
| 現 金            | 2,675,928.67             | 0.01          | 3,003,671.67             | 0.01          | - 327,743.00              | 10.91        |
| 流 動 金 融 資 產    | 4,608,212,663.00         | 14.24         | —                        | —             | + 4,608,212,663.00        | —            |
| 應 收 款 項        | 614,758,656.00           | 1.90          | 564,208,566.43           | 2.24          | + 50,550,089.57           | 8.96         |
| 存 貨            | 9,731,579,084.14         | 30.07         | 6,353,454,398.78         | 25.19         | + 3,378,124,685.36        | 53.17        |
| 預 付 款 項        | 3,253,958,869.15         | 10.06         | 1,577,656,379.33         | 6.26          | + 1,676,302,489.82        | 106.25       |
| 短 期 墊 款        | 486,196.00               | 0.00          | 154,937.00               | 0.00          | + 331,259.00              | 213.80       |
| 其 他 流 動 資 產    | 2,842,745,361.00         | 8.78          | 5,939,515,751.00         | 23.55         | - 3,096,770,390.00        | 52.14        |
| 固 定 資 產        | 10,053,197,793.00        | 31.07         | 10,019,362,021.61        | 39.73         | + 33,835,771.39           | 0.34         |
| 土 地            | 5,616,657,917.00         | 17.36         | 5,614,925,417.00         | 22.26         | + 1,732,500.00            | 0.03         |
| 土 地 改 良 物      | 201,779,299.00           | 0.62          | 192,289,078.00           | 0.76          | + 9,490,221.00            | 4.94         |
| 房 屋 及 建 築      | 2,361,510,267.00         | 7.30          | 2,461,348,215.00         | 9.76          | - 99,837,948.00           | 4.06         |
| 機 械 及 設 備      | 1,688,962,723.00         | 5.22          | 1,609,043,512.00         | 6.38          | + 79,919,211.00           | 4.97         |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 37,399,616.00            | 0.12          | 33,244,646.00            | 0.13          | + 4,154,970.00            | 12.50        |
| 什 項 設 備        | 11,262,050.00            | 0.03          | 9,992,348.00             | 0.04          | + 1,269,702.00            | 12.71        |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 135,625,921.00           | 0.42          | 98,518,805.61            | 0.39          | + 37,107,115.39           | 37.67        |
| 無 形 資 產        | 14,785,197.00            | 0.05          | 13,945,442.00            | 0.06          | + 839,755.00              | 6.02         |
| 無 形 資 產        | 14,785,197.00            | 0.05          | 13,945,442.00            | 0.06          | + 839,755.00              | 6.02         |
| 其 他 資 產        | 1,237,567,030.57         | 3.82          | 748,870,766.97           | 2.97          | + 488,696,263.60          | 65.26        |
| 非 營 業 資 產      | 25,436,005.00            | 0.08          | 25,458,207.00            | 0.10          | - 22,202.00               | 0.09         |
| 什 項 資 產        | 10,750,093.00            | 0.03          | 83,015,204.00            | 0.33          | - 72,265,111.00           | 87.05        |
| 遞 延 資 產        | 1,201,380,932.57         | 3.71          | 640,397,355.97           | 2.54          | + 560,983,576.60          | 87.60        |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>32,359,966,778.53</b> | <b>100.00</b> | <b>25,220,171,934.79</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 7,139,794,843.74</b> | <b>28.31</b> |

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 41,926,123,145 元 82 分及 33,918,450,310 元 54 分。  
 2. 其他流動資產科目，其中定期存單 2,800,000,000 元質押作為取得短期借款額度之擔保品。  
 3. 上年度部分科目業經行政院主計處重分類。  
 4. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。  
 5. 存貨成本，採加權平均法計算，期末以成本與市價（重置成本）孰低法為評價基礎。  
 6. 固定資產之折舊係採平均法計算。



中國造船股份有限公司（台灣國際造船股份有限公司）盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目               | 96 年 12 月 31 日           |               | 95 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                   |              |
|-------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------------|--------------|
|                   | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                       | %            |
| <b>負 債</b>        | <b>22,867,440,647.73</b> | <b>70.67</b>  | <b>17,577,230,626.83</b> | <b>69.70</b>  | <b>+ 5,290,210,020.90</b> | <b>30.10</b> |
| 流 動 負 債           | 9,924,614,484.93         | 30.67         | 10,393,400,077.80        | 41.21         | - 468,785,592.87          | 4.51         |
| 短 期 債 務           | 2,033,850,893.39         | 6.29          | 5,026,850,035.59         | 19.93         | - 2,992,999,142.20        | 59.54        |
| 應 付 款 項           | 3,952,459,873.00         | 12.21         | 2,402,814,551.36         | 9.53          | + 1,549,645,321.64        | 64.49        |
| 預 收 款 項           | 3,938,303,718.54         | 12.17         | 2,963,735,490.85         | 11.75         | + 974,568,227.69          | 32.88        |
| 長 期 負 債           | 12,584,761,934.00        | 38.89         | 6,804,822,785.35         | 26.98         | + 5,779,939,148.65        | 84.94        |
| 長 期 債 務           | 12,584,761,934.00        | 38.89         | 6,804,822,785.35         | 26.98         | + 5,779,939,148.65        | 84.94        |
| 其 他 負 債           | 358,064,228.80           | 1.11          | 379,007,763.68           | 1.50          | - 20,943,534.88           | 5.53         |
| 營 業 及 負 債 準 備     | 207,695,331.80           | 0.64          | 242,176,766.68           | 0.96          | - 34,481,434.88           | 14.24        |
| 什 項 負 債           | 150,368,897.00           | 0.46          | 136,830,997.00           | 0.54          | + 13,537,900.00           | 9.89         |
| <b>業 主 權 益</b>    | <b>9,492,526,130.80</b>  | <b>29.33</b>  | <b>7,642,941,307.96</b>  | <b>30.30</b>  | <b>+ 1,849,584,822.84</b> | <b>24.20</b> |
| 資 本               | 6,661,326,530.00         | 20.59         | 11,138,997,170.00        | 44.17         | - 4,477,670,640.00        | 40.20        |
| 資 本               | 6,661,326,530.00         | 20.59         | 11,138,997,170.00        | 44.17         | - 4,477,670,640.00        | 40.20        |
| 資 本 公 積           | 1,965,100.00             | 0.01          | 1,965,100.00             | 0.01          | —                         | —            |
| 資 本 公 積           | 1,965,100.00             | 0.01          | 1,965,100.00             | 0.01          | —                         | —            |
| 保留盈餘（累積虧損—）       | 184,137,216.00           | 0.57          | - 4,477,670,640.04       | - 17.75       | + 4,661,807,856.04        | —            |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘     | 184,137,216.00           | 0.57          | —                        | —             | + 184,137,216.00          | —            |
| 累 積 虧 損           | —                        | —             | - 4,477,670,640.04       | - 17.75       | + 4,477,670,640.04        | 100.00       |
| 業 主 權 益 其 他 項 目   | 2,645,097,284.80         | 8.17          | 979,649,678.00           | 3.88          | + 1,665,447,606.80        | 170.00       |
| 金 融 商 品 未 實 現 損 益 | 8,212,663.00             | 0.03          | —                        | —             | + 8,212,663.00            | —            |
| 未 實 現 重 估 增 值     | 2,636,884,621.80         | 8.15          | 979,649,678.00           | 3.88          | + 1,657,234,943.80        | 169.17       |
| <b>負債及業主權益總額</b>  | <b>32,359,966,778.53</b> | <b>100.00</b> | <b>25,220,171,934.79</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 7,139,794,843.74</b> | <b>28.31</b> |

7. 土地曾按民國 94 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。

8. 期末提撥退休金資產 1,899,481,025 元，並揭露應計退休金負債 2,692,822,614 元，另以前年度尚短列之淨退休金成本及應計退休金負債各 1,985,000,001 元，該公司於民國 97 年 1 月補提列。

9. 該公司預計於民國 97 年 12 月完成民營化，估計須負擔民營化相關支出計 112 億 5 千 9 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

10. 本年度減資 4,477,670,640 元彌補虧損，較預算數減少 230,711,360 元。

11. 該公司基隆廠原鑄造工場之土地及地下水經檢測遭受污染，預估整治經費為 120,000,000 元。

### 三、中國石油股份有限公司（台灣中油股份有限公司）

中國石油股份有限公司（台灣中油股份有限公司）以配合國家經濟發展，充分供應國內軍民各業所需之天然氣、石油燃料及石化原料為主要任務，並從事石油、地熱等資源之探勘與開採業務。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

#### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產、進口及銷售計畫主要有成品天然氣等 19 項，因調整煉製結構以應市場需求及國際市場競爭等影響，計有 7 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 計 畫 名 稱 | 單 位   | 預 計 數     | 實 際 數      | 比 較 增 減     |       | 增 減 原 因 說 明         |
|---------|-------|-----------|------------|-------------|-------|---------------------|
|         |       |           |            | 增 減 數       | %     |                     |
| (1)生產計畫 |       |           |            |             |       |                     |
| 成品天然氣   | 千立方公尺 | 9,531,444 | 11,326,118 | + 1,794,674 | 18.83 | 配合市場需求，增加產量。        |
| 液化石油氣   | 千公噸   | 695       | 608        | - 87        | 12.52 | 調整煉製結構，減少產量。        |
| 汽油      | 千公秉   | 8,668     | 9,509      | + 841       | 9.70  | 配合市場需求，調整煉製結構，增加產量。 |
| 航空燃油    | "     | 2,544     | 2,706      | + 162       | 6.37  | "                   |
| 柴油      | "     | 7,439     | 6,816      | - 623       | 8.37  | 調整煉製結構，減少產量。        |
| 燃料油     | "     | 10,837    | 8,839      | - 1,998     | 18.44 | "                   |
| 石油化學品   | 千公噸   | 4,018     | 4,716      | + 698       | 17.37 | 配合市場需求，增加產量。        |
| (2)進口計畫 |       |           |            |             |       |                     |
| 原油      | 千公秉   | 35,053    | 29,752     | - 5,301     | 15.12 | 配合市場需求，減少進口。        |
| 石油腦     | "     | 3,342     | 5,999      | + 2,657     | 79.50 | 產能不足，增加進口。          |
| 液化天然氣   | 千立方公尺 | 9,077,833 | 10,809,782 | + 1,731,949 | 19.08 | 配合電廠發電用氣需求，增加進口。    |
| 燃料油     | 千公秉   | —         | 2,648      | + 2,648     | —     | 配合存量規劃，增加進口。        |
| 液化石油氣   | 千公噸   | 464       | 462        | - 2         | 0.43  | 配合存量規劃，減少進口。        |
| (3)銷售計畫 |       |           |            |             |       |                     |
| 成品天然氣   | 千立方公尺 | 9,104,470 | 10,727,103 | + 1,622,633 | 17.82 | 發電用氣需求增加。           |
| 液化石油氣   | 千公噸   | 980       | 989        | + 9         | 0.92  | 家庭用液化石油氣需求增加。       |
| 汽油      | 千公秉   | 8,667     | 9,535      | + 868       | 10.01 | 市場需求增加。             |
| 航空燃油    | "     | 2,544     | 2,977      | + 433       | 17.02 | "                   |
| 柴油      | "     | 7,428     | 6,493      | - 935       | 12.59 | 國際市場競爭，外銷量減少。       |
| 燃料油     | "     | 9,363     | 8,985      | - 378       | 4.04  | 市場需求減少。             |
| 石油化學品   | 千公噸   | 4,237     | 4,769      | + 532       | 12.56 | 市場需求增加。             |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 192 億 9 千 1 百餘萬元（含預算編列於民國 97 年度，報准先行辦理之 35 億元），連同上年度轉入數 7 億 3 千 3 百餘萬元，合計可支用數 200 億 2 千 5 百餘萬元（含專案計畫 151 億 7 千 8 百餘萬元、一般建築及設備 48 億 4 千 7 百餘萬元）。決算支用數 178 億 3 千 1 百餘萬元（含專案計畫 132 億 2 千 2 百餘萬元、一般建築及設備 46 億 8 百餘萬元），較可支用數減少 21 億 9 千 3 百餘萬元，約 10.95%，主要係「煉製事業部 Group-II 潤滑基礎油工場投資計畫」、「30 萬噸級油輪汰換計畫」及「天然氣事業部永安廠汽電共生投資計畫」停辦所致。未支用數中 2 億 9 百餘萬元（含專案計畫 1 億餘元、一般建築及設備 1 億 9 百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 162 億 9 千餘萬元，營業外損失 19 億 4 千 5 百餘萬元，稅前純益 143 億 4 千 4 百餘萬元，經扣除所得稅費用 27 億 4 千 6 百餘萬元後，審定決算稅後純益為 115 億 9 千 8 百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 16 億餘元，主要係國際油價上漲，進口油氣成本增加所致；稅前純益較預算數減少 37 億 2 千 5 百餘萬元，主要係發生盤存損失，暨將私立國光高級中學及油廠國民小學贈與教育部及高雄市政府所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 15,426,423,184 元 63 分，行政院彙編決算核定稅前純益 14,655,986,165 元 63 分，經本部審核修正增列支出 311,141,913 元 20 分，審定本年度決算稅前純益為 14,344,844,252 元 43 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，無課稅所得（減除符合稅法規定之免稅所得及扣抵以前年度虧損），應繳納所得稅 1,029,948 元（係分離課稅稅額），所得稅費用 2,746,456,232 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定後稅後純益 11,598,388,020 元 43 分，全數彌補以前年度累積虧損，尚有累積虧損 354,207,440 元 13 分，留待以後年度填補。

## （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 23 億 6 千餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 3 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 27 億餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 9 億 3 百餘萬元，減少 5 億 6 千 3 百餘萬元，約 62.42%，主要係國際油氣價格上漲，油氣進口成本增加，銷貨毛利減少所致。又營業活動之淨現金流入 122 億 6 千 9 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 203 億 1 千 2 百餘萬元，主要係購建固定資產；融資活

動之淨現金流入 83 億 8 千 2 百餘萬元，主要係舉借長期借款。

另長期借款期初餘額 72 億 8 千 3 百萬元（含 1 年內到期長期借款 15 億 8 千 3 百萬元），本年度舉借 135 億元，較可用預算數 260 億 5 千 2 百餘萬元（含以前年度保留數 38 億 4 千 2 百餘萬元），減少 125 億 5 千 2 百餘萬元，約 48.18%，主要係固定資產建設改良擴充進度未如預期，資金需求較預算減少所致，償還 25 億 8 千 3 百萬元，較預算數 15 億 8 千 3 百萬元，增加 10 億元，約 63.17%，係提前清償陽信商業銀行股份有限公司借款（報經行政院民國 96 年 12 月 25 日院授經營字第 09602619710 號函核准）所致，期末餘額為 182 億元。

### **（五）其他事項**

該公司本年度依規定程序，報經核准提前清償陽信商業銀行股份有限公司長期借款 10 億元，尚待補辦預算。

所有該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 中國石油股份有限公司（台灣中油股份有限公司）損益計算審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                    | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減               |              |
|-------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
|                   |                          |                           |                           | 金 額                       | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                          |                           |                           |                           |              |
| 營業收入              | 779,125,803,000.00       | 882,026,497,780.37        | 882,026,497,780.37        | + 102,900,694,780.37      | 13.21        |
| 銷貨收入              | 769,930,333,000.00       | 872,465,588,481.22        | 872,465,588,481.22        | + 102,535,255,481.22      | 13.32        |
| 其他營業收入            | 9,195,470,000.00         | 9,560,909,299.15          | 9,560,909,299.15          | + 365,439,299.15          | 3.97         |
| 營業成本              | 741,356,156,000.00       | 846,501,414,099.26        | 846,684,917,699.26        | + 105,328,761,699.26      | 14.21        |
| 銷貨成本              | 722,447,005,000.00       | 828,039,935,677.04        | 828,223,439,277.04        | + 105,776,434,277.04      | 14.64        |
| 輸儲成本              | 11,578,584,000.00        | 11,013,484,376.48         | 11,013,484,376.48         | - 565,099,623.52          | 4.88         |
| 其他營業成本            | 7,330,567,000.00         | 7,447,994,045.74          | 7,447,994,045.74          | + 117,427,045.74          | 1.60         |
| 營業毛利（毛損－）         | 37,769,647,000.00        | 35,525,083,681.11         | 35,341,580,081.11         | - 2,428,066,918.89        | 6.43         |
| 營業費用              | 19,878,890,000.00        | 19,055,845,880.14         | 19,050,845,880.14         | - 828,044,119.86          | 4.17         |
| 行銷費用              | 16,554,400,000.00        | 16,147,931,129.33         | 16,142,931,129.33         | - 411,468,870.67          | 2.49         |
| 管理費用              | 1,519,841,000.00         | 1,417,456,341.54          | 1,417,456,341.54          | - 102,384,658.46          | 6.74         |
| 其他營業費用            | 1,804,649,000.00         | 1,490,458,409.27          | 1,490,458,409.27          | - 314,190,590.73          | 17.41        |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>17,890,757,000.00</b> | <b>16,469,237,800.97</b>  | <b>16,290,734,200.97</b>  | <b>- 1,600,022,799.03</b> | <b>8.94</b>  |
| <b>營業外收支之部</b>    |                          |                           |                           |                           |              |
| 營業外收入             | 6,164,303,000.00         | 7,255,426,004.68          | 7,255,426,004.68          | + 1,091,123,004.68        | 17.70        |
| 財務收入              | 2,225,944,000.00         | 1,422,875,195.00          | 1,422,875,195.00          | - 803,068,805.00          | 36.08        |
| 其他營業外收入           | 3,938,359,000.00         | 5,832,550,809.68          | 5,832,550,809.68          | + 1,894,191,809.68        | 48.10        |
| 營業外費用             | 5,984,503,000.00         | 9,068,677,640.02          | 9,201,315,953.22          | + 3,216,812,953.22        | 53.75        |
| 財務費用              | 1,649,354,000.00         | 1,654,756,379.04          | 1,654,756,379.04          | + 5,402,379.04            | 0.33         |
| 其他營業外費用           | 4,335,149,000.00         | 7,413,921,260.98          | 7,546,559,574.18          | + 3,211,410,574.18        | 74.08        |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>179,800,000.00</b>    | <b>- 1,813,251,635.34</b> | <b>- 1,945,889,948.54</b> | <b>- 2,125,689,948.54</b> | <b>—</b>     |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>18,070,557,000.00</b> | <b>14,655,986,165.63</b>  | <b>14,344,844,252.43</b>  | <b>- 3,725,712,747.57</b> | <b>20.62</b> |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>3,961,005,000.00</b>  | <b>2,824,241,710.00</b>   | <b>2,746,456,232.00</b>   | <b>- 1,214,548,768.00</b> | <b>30.66</b> |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>14,109,552,000.00</b> | <b>11,831,744,455.63</b>  | <b>11,598,388,020.43</b>  | <b>- 2,511,163,979.57</b> | <b>17.80</b> |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>               |                           | <b>稅 後</b>                |                           |              |
| 基本每股盈餘（虧損－）       | 1.10                     |                           | 0.89                      |                           |              |

- 註：1. 經營績效獎金 4,640,548,428 元 84 分係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 稅前純益 14,344,844,252 元 43 分，減除免稅出售土地所得等項目 1,102,024,157 元 70 分及扣抵以前年度虧損 13,242,820,094 元 73 分後，無課稅所得。應繳納所得稅 1,029,948 元（係分離課稅稅額），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 2,745,426,284 元，所得稅費用為 2,746,456,232 元。
3. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 14,344,844,252 元 43 分、稅後純益 11,598,388,020 元 43 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 13,010,000,000 股計算而得。

# 中國石油股份有限公司（台灣中油股份有限公司）盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                    | 決 算 數                    | 審 定 數                    | 審定數與預算數比較增減                |              |
|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------|
|                |                          |                          |                          | 金 額                        | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                          |                          |                          |                            |              |
| 本 期 純 益        | 14,109,552,000.00        | 11,831,744,455.63        | 11,598,388,020.43        | - 2,511,163,979.57         | 17.80        |
| <b>合 計</b>     | <b>14,109,552,000.00</b> | <b>11,831,744,455.63</b> | <b>11,598,388,020.43</b> | <b>- 2,511,163,979.57</b>  | <b>17.80</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                          |                          |                          |                            |              |
| 留 存 事 業 機 關 者  | 14,109,552,000.00        | 11,831,744,455.63        | 11,598,388,020.43        | - 2,511,163,979.57         | 17.80        |
| 填 補 虧 損        | 14,109,552,000.00        | 11,831,744,455.63        | 11,598,388,020.43        | - 2,511,163,979.57         | 17.80        |
| <b>合 計</b>     | <b>14,109,552,000.00</b> | <b>11,831,744,455.63</b> | <b>11,598,388,020.43</b> | <b>- 2,511,163,979.57</b>  | <b>17.80</b> |
| <b>虧 損 之 部</b> |                          |                          |                          |                            |              |
| 累 積 虧 損        | 23,698,217,000.00        | 11,952,595,460.56        | 11,952,595,460.56        | - 11,745,621,539.44        | 49.56        |
| <b>合 計</b>     | <b>23,698,217,000.00</b> | <b>11,952,595,460.56</b> | <b>11,952,595,460.56</b> | <b>- 11,745,621,539.44</b> | <b>49.56</b> |
| <b>填 補 之 部</b> |                          |                          |                          |                            |              |
| 事 業 機 關 負 擔 者  | 23,698,217,000.00        | 11,952,595,460.56        | 11,952,595,460.56        | - 11,745,621,539.44        | 49.56        |
| 撥 用 盈 餘        | 14,109,552,000.00        | 11,831,744,455.63        | 11,598,388,020.43        | - 2,511,163,979.57         | 17.80        |
| 待 填 補 之 虧 損    | 9,588,665,000.00         | 120,851,004.93           | 354,207,440.13           | - 9,234,457,559.87         | 96.31        |
| <b>合 計</b>     | <b>23,698,217,000.00</b> | <b>11,952,595,460.56</b> | <b>11,952,595,460.56</b> | <b>- 11,745,621,539.44</b> | <b>49.56</b> |

# 中國石油股份有限公司（台灣中油股份有限公司）盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                      | 決 算 數                      | 比 較 增 減                    |              |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------|
|                        |                            |                            | 金 額                        | %            |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                            |                            |                            |              |
| 本期純益（純損－）              | 14,109,552,000.00          | 11,598,388,020.43          | - 2,511,163,979.57         | 17.80        |
| 調整非現金項目                | 14,876,084,000.00          | 670,939,674.63             | - 14,205,144,325.37        | 95.49        |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>28,985,636,000.00</b>   | <b>12,269,327,695.06</b>   | <b>- 16,716,308,304.94</b> | <b>57.67</b> |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                            |                            |                            |              |
| 流動金融資產淨減（淨增－）          | —                          | 2,266,758,841.00           | + 2,266,758,841.00         | —            |
| 減少固定資產及遞耗資產            | 5,654,000.00               | 322,508,546.00             | + 316,854,546.00           | 5,604.08     |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | - 12,560,863,000.00        | - 4,808,696,958.90         | + 7,752,166,041.10         | 61.72        |
| 增加長期投資                 | - 3,223,400,000.00         | - 311,253.00               | + 3,223,088,747.00         | 99.99        |
| 增加基金及長期應收款             | —                          | - 624,756,631.00           | - 624,756,631.00           | —            |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 20,487,874,000.00        | - 17,468,281,885.36        | + 3,019,592,114.64         | 14.74        |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>- 36,266,483,000.00</b> | <b>- 20,312,779,341.26</b> | <b>+ 15,953,703,658.74</b> | <b>43.99</b> |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                            |                            |                            |              |
| 短期債務淨增（淨減－）            | - 20,000,000,000.00        | - 126,732,447.50           | + 19,873,267,552.50        | 99.37        |
| 增加長期債務                 | 32,210,192,000.00          | 13,500,000,000.00          | - 18,710,192,000.00        | 58.09        |
| 其他負債淨增（淨減－）            | 56,694,000.00              | 92,544,976.04              | + 35,850,976.04            | 63.24        |
| 減少長期債務                 | - 4,083,000,000.00         | - 5,083,000,000.00         | - 1,000,000,000.00         | 24.49        |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>8,183,886,000.00</b>    | <b>8,382,812,528.54</b>    | <b>+ 198,926,528.54</b>    | <b>2.43</b>  |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>903,039,000.00</b>      | <b>339,360,882.34</b>      | <b>- 563,678,117.66</b>    | <b>62.42</b> |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>3,034,793,000.00</b>    | <b>2,360,958,643.13</b>    | <b>- 673,834,356.87</b>    | <b>22.20</b> |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>3,937,832,000.00</b>    | <b>2,700,319,525.47</b>    | <b>- 1,237,512,474.53</b>  | <b>31.43</b> |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

# 中國石油股份有限公司（台灣中油股份有限公司）盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科目          | 96 年 12 月 31 日            |               | 95 年 12 月 31 日            |               | 比較增減                       |             |
|-------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|----------------------------|-------------|
|             | 金額                        | %             | 金額                        | %             | 金額                         | %           |
| <b>資產</b>   | <b>596,948,958,882.34</b> | <b>100.00</b> | <b>570,992,622,706.66</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 25,956,336,175.68</b> | <b>4.55</b> |
| 流動資產        | 201,441,057,136.59        | 33.75         | 176,008,432,437.37        | 30.82         | + 25,432,624,699.22        | 14.45       |
| 現金          | 2,700,319,525.47          | 0.45          | 2,360,958,643.13          | 0.41          | + 339,360,882.34           | 14.37       |
| 流動金融資產      | 977,229,372.00            | 0.16          | 3,448,922,560.00          | 0.60          | - 2,471,693,188.00         | 71.67       |
| 應收款項        | 59,384,811,528.39         | 9.95          | 49,082,596,038.47         | 8.60          | + 10,302,215,489.92        | 20.99       |
| 存貨          | 126,104,636,508.03        | 21.13         | 112,236,202,700.82        | 19.66         | + 13,868,433,807.21        | 12.36       |
| 預付款項        | 9,710,593,498.13          | 1.63          | 8,433,063,552.79          | 1.48          | + 1,277,529,945.34         | 15.15       |
| 短期墊款        | 256,775,956.24            | 0.04          | 128,468,175.43            | 0.02          | + 128,307,780.81           | 99.88       |
| 其他流動資產      | 2,306,690,748.33          | 0.39          | 318,220,766.73            | 0.05          | + 1,988,469,981.60         | 624.87      |
| 基金、投資及長期應收款 | 14,256,887,232.50         | 2.39          | 14,253,487,127.50         | 2.50          | + 3,400,105.00             | 0.02        |
| 基金          | 3,000,000,000.00          | 0.50          | 2,500,000,000.00          | 0.44          | + 500,000,000.00           | 20.00       |
| 長期投資        | 11,102,769,001.50         | 1.86          | 11,724,125,527.50         | 2.05          | - 621,356,526.00           | 5.30        |
| 長期應收款項      | 154,118,231.00            | 0.03          | 29,361,600.00             | 0.01          | + 124,756,631.00           | 424.90      |
| 固定資產        | 333,092,048,740.94        | 55.80         | 328,086,283,474.82        | 57.46         | + 5,005,765,266.12         | 1.53        |
| 土地          | 230,813,654,608.35        | 38.67         | 231,468,587,124.39        | 40.54         | - 654,932,516.04           | 0.28        |
| 土地改良物       | 4,170,276,574.90          | 0.70          | 4,492,017,936.01          | 0.79          | - 321,741,361.11           | 7.16        |
| 房屋及建築       | 14,337,644,418.18         | 2.40          | 15,043,969,824.59         | 2.64          | - 706,325,406.41           | 4.70        |
| 機械及設備       | 48,392,973,177.08         | 8.11          | 52,657,706,011.48         | 9.22          | - 4,264,732,834.40         | 8.10        |
| 交通及運輸設備     | 3,891,483,261.28          | 0.65          | 4,248,371,145.07          | 0.74          | - 356,887,883.79           | 8.40        |
| 什項設備        | 734,977,153.77            | 0.12          | 760,106,284.17            | 0.13          | - 25,129,130.40            | 3.31        |
| 租賃權益改良      | 279,459.62                | 0.00          | 370,064.45                | 0.00          | - 90,604.83                | 24.48       |
| 購建中固定資產     | 31,758,676,587.20         | 5.32          | 20,423,071,584.10         | 3.58          | + 11,335,605,003.10        | 55.50       |
| 累計減損－固定資產   | - 1,007,916,499.44        | - 0.17        | - 1,007,916,499.44        | - 0.18        | —                          | —           |
| 無形資產        | 199,848,686.56            | 0.03          | 156,164,859.44            | 0.03          | + 43,683,827.12            | 27.97       |
| 無形資產        | 199,848,686.56            | 0.03          | 156,164,859.44            | 0.03          | + 43,683,827.12            | 27.97       |
| 其他資產        | 47,959,117,085.75         | 8.03          | 52,488,254,807.53         | 9.19          | - 4,529,137,721.78         | 8.63        |
| 非營業資產       | 17,617,061,581.08         | 2.95          | 18,448,513,726.60         | 3.23          | - 831,452,145.52           | 4.51        |
| 什項資產        | 1,399,061,285.48          | 0.23          | 1,440,487,080.83          | 0.25          | - 41,425,795.35            | 2.88        |
| 遞延資產        | 28,942,994,219.19         | 4.85          | 32,596,928,272.29         | 5.71          | - 3,653,934,053.10         | 11.21       |
| 待整理資產       | —                         | —             | 2,325,727.81              | 0.00          | - 2,325,727.81             | 100.00      |
| <b>資產總額</b> | <b>596,948,958,882.34</b> | <b>100.00</b> | <b>570,992,622,706.66</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 25,956,336,175.68</b> | <b>4.55</b> |

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 67,173,376,706 元 42 分及 50,151,146,971 元 44 分。
2. 流動資產流動金融資產科目，其中定期存款 940,241,159 元已質押作為辦理先放後稅方式進口原料及訴訟之擔保品。
3. 上年度部分科目業經行政院主計處重分類。
4. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。
5. 存貨成本，其中原料與製成品採後進先出法計算，餘採加權平均法計算，期末以成本與市價（重置成本）孰低法為評價基礎。
6. 長期股權投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。



中國石油股份有限公司（台灣中油股份有限公司）盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 9 6 年 1 2 月 3 1 日         |               | 9 5 年 1 2 月 3 1 日         |               | 比 較 增 減                    |             |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|----------------------------|-------------|
|                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                        | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>261,339,514,634.87</b> | <b>43.78</b>  | <b>246,973,520,947.62</b> | <b>43.25</b>  | <b>+ 14,365,993,687.25</b> | <b>5.82</b> |
| 流 動 負 債          | 131,404,084,429.74        | 22.01         | 122,324,354,257.08        | 21.42         | + 9,079,730,172.66         | 7.42        |
| 短 期 債 務          | 42,763,535,393.67         | 7.16          | 42,373,267,841.17         | 7.42          | + 390,267,552.50           | 0.92        |
| 應 付 款 項          | 80,746,322,688.66         | 13.53         | 72,695,330,225.36         | 12.73         | + 8,050,992,463.30         | 11.07       |
| 預 收 款 項          | 7,832,555,618.41          | 1.31          | 7,255,756,190.55          | 1.27          | + 576,799,427.86           | 7.95        |
| 流 動 金 融 負 債      | 61,670,729.00             | 0.01          | —                         | —             | + 61,670,729.00            | —           |
| 長 期 負 債          | 125,452,947,618.80        | 21.02         | 120,274,541,167.93        | 21.06         | + 5,178,406,450.87         | 4.31        |
| 長 期 債 務          | 125,452,947,618.80        | 21.02         | 120,274,541,167.93        | 21.06         | + 5,178,406,450.87         | 4.31        |
| 其 他 負 債          | 4,482,482,586.33          | 0.75          | 4,374,625,522.61          | 0.77          | + 107,857,063.72           | 2.47        |
| 什 項 負 債          | 3,934,761,410.81          | 0.66          | 3,727,297,514.48          | 0.66          | + 207,463,896.33           | 5.57        |
| 遞 延 負 債          | 547,721,175.52            | 0.09          | 647,328,008.13            | 0.11          | - 99,606,832.61            | 15.39       |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>335,609,444,247.47</b> | <b>56.22</b>  | <b>324,019,101,759.04</b> | <b>56.75</b>  | <b>+ 11,590,342,488.43</b> | <b>3.58</b> |
| 資 本              | 130,100,000,000.00        | 21.80         | 130,100,000,000.00        | 22.78         | —                          | —           |
| 資 本              | 130,100,000,000.00        | 21.80         | 130,100,000,000.00        | 22.78         | —                          | —           |
| 資 本 公 積          | 12,543,922,175.76         | 2.10          | 12,543,922,175.76         | 2.20          | —                          | —           |
| 資 本 公 積          | 12,543,922,175.76         | 2.10          | 12,543,922,175.76         | 2.20          | —                          | —           |
| 保留盈餘（累積虧損－）      | 49,982,494,736.53         | 8.37          | 38,384,106,716.10         | 6.73          | + 11,598,388,020.43        | 30.22       |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘    | 50,336,702,176.66         | 8.43          | 50,336,702,176.66         | 8.82          | —                          | —           |
| 累 積 虧 損          | - 354,207,440.13          | - 0.06        | - 11,952,595,460.56       | - 2.09        | + 11,598,388,020.43        | 97.04       |
| 業主權益其他項目         | 142,983,027,335.18        | 23.95         | 142,991,072,867.18        | 25.04         | - 8,045,532.00             | 0.01        |
| 金融商品未實現損益        | - 8,816,403.00            | - 0.00        | - 12,712,450.00           | - 0.00        | + 3,896,047.00             | 30.65       |
| 累積換算調整數          | 1,101,617,511.00          | 0.18          | 1,095,394,360.00          | 0.19          | + 6,223,151.00             | 0.57        |
| 未認列為退休金成本之淨損失    | - 34,788,568.00           | - 0.01        | - 13,285,583.00           | - 0.00        | - 21,502,985.00            | 161.85      |
| 未實現重估增值          | 141,925,014,795.18        | 23.78         | 141,921,676,540.18        | 24.85         | + 3,338,255.00             | 0.00        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>596,948,958,882.34</b> | <b>100.00</b> | <b>570,992,622,706.66</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 25,956,336,175.68</b> | <b>4.55</b> |

7. 固定資產之折舊係採定率遞減法計算。

8. 長期投資、固定資產及其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

9. 土地曾按民國 94 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。

10. 期末已提撥退休金資產 30,931,716,622 元 73 分，並揭露應計退休金負債 18,861,528,063 元。

11. 原預計於民國 92 年 12 月民營化，因立法院決議，有關民營化、釋股及員工權益等事宜，應與工會協商，民營化時程由主管機關重行檢討中。該公司以民國 99 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 454 億 3 千 9 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

#### 四、台灣電力股份有限公司

台灣電力股份有限公司職司全國電力之開發、生產、輸配及銷售，以配合國家經濟發展、開發電力資源、充分供應電力為任務。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

##### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有電力產銷 2 項，因用電需求較預計減少，均未達預計目標。其執行情形如下表：

| 單位：百萬度          |         |         |         |      |          |
|-----------------|---------|---------|---------|------|----------|
| 計畫名稱            | 預計數     | 實際數     | 比較增減    |      | 增減原因說明   |
|                 |         |         | 增減數     | %    |          |
| (1)生產計畫<br>發購電量 | 201,723 | 197,406 | - 4,316 | 2.14 | 隨售電量而減少。 |
| (2)銷售計畫<br>售電量  | 190,439 | 187,074 | - 3,364 | 1.77 | 用電較預計減少。 |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 1,408 億 9 千 6 百餘萬元，連同上年度轉入數 46 億 6 百餘萬元，合計可支用數 1,455 億 2 百餘萬元（含專案計畫 1,033 億 7 千 4 百餘萬元、一般建築及設備 421 億 2 千 8 百餘萬元）。決算支用數 1,382 億 7 千 7 百餘萬元（含專案計畫 973 億 8 百餘萬元、一般建築及設備 409 億 6 千 8 百餘萬元），較可支用數減少 72 億 2 千 5 百餘萬元，約 4.97%，主要係部分計畫執行進度落後或緩辦所致。未支用數中 57 億 5 千餘萬元（含專案計畫 50 億 8 千 3 百餘萬元、一般建築及設備 6 億 6 千 6 百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

##### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 214 億 7 千 6 百餘萬元，營業外損失 95 億 9 千 8 百餘萬元，稅前純損 310 億 7 千 4 百餘萬元，經加計所得稅利益 79 億 4 千 2 百餘萬元後，審定決算稅後純損為 231 億 3 千 2 百餘萬元。

上述營業損失較預算數增損 22 億 2 千餘萬元，主要係燃油、燃煤、天然氣價格上漲，及提列績效獎金（預算未編列）所致；稅前純損較預算數減損 22 億 2 千 3 百餘萬元，主要係利息費用、資產報廢損失減少，及出售呆、廢料利益增加所致。

##### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純損 31,242,530,059 元 59 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列支出 167,778,548 元，審定本年度決算稅前純損 31,074,751,511

元 59 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純損，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純損 23,132,127,164 元 59 分，依行政院核定，撥用未分配盈餘 1,990,236,043 元 52 分、特別公積 20,287 元及法定公積 21,141,870,834 元 07 分填補。

#### **(四) 現金流量之查核**

本年度期初現金及約當現金 35 億 7 千 9 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 10 億 9 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 46 億 7 千 4 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,693 萬餘元，增加 10 億 7 千 7 百餘萬元，約 6,363.22%，主要係稅後純損較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 554 億餘元，主要係售電收入；投資活動之淨現金流出 1,412 億 2 千 1 百餘萬元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流入 869 億 1 千 5 百餘萬元，主要係舉借長期債務。

另長期借款期初餘額 6,261 億 7 千 1 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款 726 億 7 千 3 百餘萬元），本年度舉借 1,150 億 7 百萬元，較可用預算數 1,400 億 4 千 7 百餘萬元（含以前年度保留數 46 億 6 百餘萬元），減少 250 億 4 千餘萬元，約 17.88%，主要係固定資產建設改良擴充計畫進度落後，資金需求減少，及配合資金調度，暫以短期借款支應所致，償還 726 億 6 千 8 百餘萬元，較預算數 726 億 7 千 7 百餘萬元，減少 893 萬餘元，約 0.01%，主要係「中美基金」貸款採年金方式償還（每期金額固定），因利率上升，本金償還較預計減少所致，期末餘額為 6,684 億 5 千餘萬元（含 1 年內到期長期借款 898 億 7 千 5 百餘萬元；另扣除 95 年度以後發行公司債尚未攤銷之債券發行費用 5,934 萬餘元）。

#### **(五) 其他事項**

該公司民國 90 年度預算編列「核能四廠第一、二號機發電工程計畫」停工期間支出 31 億 7 千 6 百餘萬元（含補償廠商停工損失、工程監理費用及建設期間利息等），截至民國 96 年 12 月底已支付 23 億 6 千 1 百餘萬元。另該計畫因機組容量擴大衍生工程數量增加、設計變更及停工等修約暨賠償承包商損失，增加支出約 97 億 8 千 9 百餘萬元；又延後商轉 5 年，以火力電廠替代發電增加之燃料支出，據該公司估算約 2,236 億 7 千餘萬元。

所有該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 台灣電力股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                      | 決 算 數                      | 審 定 數                      | 審定數與預算數比較增減                |              |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------|
|                   |                            |                            |                            | 金 額                        | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                            |                            |                            |                            |              |
| 營業收入              | 416,601,855,000.00         | 408,741,898,041.00         | 408,741,898,041.00         | - 7,859,956,959.00         | 1.89         |
| 電費收入              | 409,992,092,000.00         | 401,906,292,861.00         | 401,906,292,861.00         | - 8,085,799,139.00         | 1.97         |
| 其他營業收入            | 6,609,763,000.00           | 6,835,605,180.00           | 6,835,605,180.00           | + 225,842,180.00           | 3.42         |
| 營業成本              | 425,257,121,000.00         | 419,590,919,227.06         | 419,430,183,180.06         | - 5,826,937,819.94         | 1.37         |
| 發電及供電成本           | 424,787,907,000.00         | 419,222,422,088.06         | 419,061,686,041.06         | - 5,726,220,958.94         | 1.35         |
| 其他營業成本            | 469,214,000.00             | 368,497,139.00             | 368,497,139.00             | - 100,716,861.00           | 21.47        |
| 營業毛利（毛損－）         | - 8,655,266,000.00         | - 10,849,021,186.06        | - 10,688,285,139.06        | - 2,033,019,139.06         | 23.49        |
| 營業費用              | 10,600,359,000.00          | 10,797,681,679.00          | 10,787,767,392.00          | + 187,408,392.00           | 1.77         |
| 行銷費用              | 6,346,703,000.00           | 6,688,801,824.00           | 6,683,801,824.00           | + 337,098,824.00           | 5.31         |
| 管理費用              | 1,368,512,000.00           | 1,380,585,032.00           | 1,380,585,032.00           | + 12,073,032.00            | 0.88         |
| 其他營業費用            | 2,885,144,000.00           | 2,728,294,823.00           | 2,723,380,536.00           | - 161,763,464.00           | 5.61         |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>- 19,255,625,000.00</b> | <b>- 21,646,702,865.06</b> | <b>- 21,476,052,531.06</b> | <b>- 2,220,427,531.06</b>  | <b>11.53</b> |
| <b>營業外收支之部</b>    |                            |                            |                            |                            |              |
| 營業外收入             | 4,734,849,000.00           | 6,516,759,544.60           | 6,516,759,544.60           | + 1,781,910,544.60         | 37.63        |
| 財務收入              | 236,447,000.00             | 348,146,478.00             | 348,146,478.00             | + 111,699,478.00           | 47.24        |
| 其他營業外收入           | 4,498,402,000.00           | 6,168,613,066.60           | 6,168,613,066.60           | + 1,670,211,066.60         | 37.13        |
| 營業外費用             | 18,777,215,000.00          | 16,112,586,739.13          | 16,115,458,525.13          | - 2,661,756,474.87         | 14.18        |
| 財務費用              | 12,008,306,000.00          | 11,311,221,744.00          | 11,313,552,910.00          | - 694,753,090.00           | 5.79         |
| 其他營業外費用           | 6,768,909,000.00           | 4,801,364,995.13           | 4,801,905,615.13           | - 1,967,003,384.87         | 29.06        |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>- 14,042,366,000.00</b> | <b>- 9,595,827,194.53</b>  | <b>- 9,598,698,980.53</b>  | <b>+ 4,443,667,019.47</b>  | <b>31.64</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>- 33,297,991,000.00</b> | <b>- 31,242,530,059.59</b> | <b>- 31,074,751,511.59</b> | <b>+ 2,223,239,488.41</b>  | <b>6.68</b>  |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>—</b>                   | <b>- 7,984,587,734.00</b>  | <b>- 7,942,624,347.00</b>  | <b>- 7,942,624,347.00</b>  | <b>—</b>     |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>- 33,297,991,000.00</b> | <b>- 23,257,942,325.59</b> | <b>- 23,132,127,164.59</b> | <b>+ 10,165,863,835.41</b> | <b>30.53</b> |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>                 |                            | <b>稅 後</b>                 |                            |              |
| 基本每股盈餘（虧損－）       | - 0.94                     |                            | - 0.70                     |                            |              |

註：1. 經營績效獎金 8,302,783,287 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前純損 31,074,751,511 元 59 分，扣除免稅投資利益等項目 350,905,088 元後，無課稅所得及應繳納所得稅。

3. 基本每股虧損計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純損 31,074,751,511 元 59 分、稅後純損 23,132,127,164 元 59 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 33,000,000,000 股計算而得。

# 台灣電力股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                    | 決 算 數                    | 審 定 數                    | 審定數與預算數比較增減                |              |
|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------|
|                |                          |                          |                          | 金 額                        | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                          |                          |                          |                            |              |
| 累 積 盈 餘        | —                        | 1,990,236,043.52         | 1,990,236,043.52         | + 1,990,236,043.52         | —            |
| <b>合 計</b>     | —                        | <b>1,990,236,043.52</b>  | <b>1,990,236,043.52</b>  | <b>+ 1,990,236,043.52</b>  | —            |
| <b>分 配 之 部</b> |                          |                          |                          |                            |              |
| 留 存 事 業 機 關 者  | —                        | 1,990,236,043.52         | 1,990,236,043.52         | + 1,990,236,043.52         | —            |
| 填 補 虧 損        | —                        | 1,990,236,043.52         | 1,990,236,043.52         | + 1,990,236,043.52         | —            |
| <b>合 計</b>     | —                        | <b>1,990,236,043.52</b>  | <b>1,990,236,043.52</b>  | <b>+ 1,990,236,043.52</b>  | —            |
| <b>虧 損 之 部</b> |                          |                          |                          |                            |              |
| 本 期 純 損        | 33,297,991,000.00        | 23,257,942,325.59        | 23,132,127,164.59        | - 10,165,863,835.41        | 30.53        |
| <b>合 計</b>     | <b>33,297,991,000.00</b> | <b>23,257,942,325.59</b> | <b>23,132,127,164.59</b> | <b>- 10,165,863,835.41</b> | <b>30.53</b> |
| <b>填 補 之 部</b> |                          |                          |                          |                            |              |
| 事 業 機 關 負 擔 者  | 33,297,991,000.00        | 23,257,942,325.59        | 23,132,127,164.59        | - 10,165,863,835.41        | 30.53        |
| 撥 用 盈 餘        | —                        | 1,990,236,043.52         | 1,990,236,043.52         | + 1,990,236,043.52         | —            |
| 撥 用 法 定 公 積    | 33,297,991,000.00        | 21,267,685,995.07        | 21,141,870,834.07        | - 12,156,120,165.93        | 36.51        |
| 撥 用 特 別 公 積    | —                        | 20,287.00                | 20,287.00                | + 20,287.00                | —            |
| <b>合 計</b>     | <b>33,297,991,000.00</b> | <b>23,257,942,325.59</b> | <b>23,132,127,164.59</b> | <b>- 10,165,863,835.41</b> | <b>30.53</b> |

# 台灣電力股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                       | 決 算 數                       | 比 較 增 減                   |                 |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|
|                        |                             |                             | 金 額                       | %               |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                             |                             |                           |                 |
| 本期純益（純損－）              | - 33,297,991,000.00         | - 23,132,127,164.59         | + 10,165,863,835.41       | 30.53           |
| 調整非現金項目                | 85,172,310,000.00           | 78,532,723,814.60           | - 6,639,586,185.40        | 7.80            |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>51,874,319,000.00</b>    | <b>55,400,596,650.01</b>    | <b>+ 3,526,277,650.01</b> | <b>6.80</b>     |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                             |                             |                           |                 |
| 減少基金及長期應收款             | 166,778,000.00              | 232,109,633.00              | + 65,331,633.00           | 39.17           |
| 減少固定資產及遞耗資產            | 209,352,000.00              | 30,149,858.00               | - 179,202,142.00          | 85.60           |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | - 304,170,000.00            | - 337,509,177.00            | - 33,339,177.00           | 10.96           |
| 增加長期投資                 | - 301,455,000.00            | —                           | + 301,455,000.00          | 100.00          |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 140,389,450,000.00        | - 141,146,691,406.00        | - 757,241,406.00          | 0.54            |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>- 140,618,945,000.00</b> | <b>- 141,221,941,092.00</b> | <b>- 602,996,092.00</b>   | <b>0.43</b>     |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                             |                             |                           |                 |
| 短期債務淨增（淨減－）            | 21,050,000,000.00           | 38,125,985,742.00           | + 17,075,985,742.00       | 81.12           |
| 增加長期債務                 | 135,441,000,000.00          | 114,994,972,381.00          | - 20,446,027,619.00       | 15.10           |
| 其他負債淨增（淨減－）            | 4,948,450,000.00            | 6,463,885,072.00            | + 1,515,435,072.00        | 30.62           |
| 減少長期債務                 | - 72,677,889,000.00         | - 72,668,953,158.00         | + 8,935,842.00            | 0.01            |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>88,761,561,000.00</b>    | <b>86,915,890,037.00</b>    | <b>- 1,845,670,963.00</b> | <b>2.08</b>     |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>16,935,000.00</b>        | <b>1,094,545,595.01</b>     | <b>+ 1,077,610,595.01</b> | <b>6,363.22</b> |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>3,536,118,000.00</b>     | <b>3,579,762,986.35</b>     | <b>+ 43,644,986.35</b>    | <b>1.23</b>     |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>3,553,053,000.00</b>     | <b>4,674,308,581.36</b>     | <b>+ 1,121,255,581.36</b> | <b>31.56</b>    |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

# 台灣電力股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 96 年 12 月 31 日              |               | 95 年 12 月 31 日              |               | 比 較 增 減                    |             |
|----------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|-------------|
|                | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                        | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>1,464,234,488,695.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1,407,624,521,331.60</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 56,609,967,363.40</b> | <b>4.02</b> |
| 流 動 資 產        | 56,366,419,649.66           | 3.85          | 51,084,460,689.15           | 3.63          | + 5,281,958,960.51         | 10.34       |
| 現 金            | 4,674,308,581.36            | 0.32          | 3,579,762,986.35            | 0.25          | + 1,094,545,595.01         | 30.58       |
| 流 動 金 融 資 產    | 1,000,000,000.00            | 0.07          | —                           | —             | + 1,000,000,000.00         | —           |
| 應 收 款 項        | 25,321,571,343.00           | 1.73          | 25,443,493,477.50           | 1.81          | - 121,922,134.50           | 0.48        |
| 存 貨            | 24,162,911,957.00           | 1.65          | 21,164,737,427.00           | 1.50          | + 2,998,174,530.00         | 14.17       |
| 預 付 款 項        | 1,008,889,926.00            | 0.07          | 661,027,877.00              | 0.05          | + 347,862,049.00           | 52.62       |
| 短 期 墊 款        | 70,370,077.00               | 0.00          | 76,439,318.00               | 0.01          | - 6,069,241.00             | 7.94        |
| 其 他 流 動 資 產    | 128,367,765.30              | 0.01          | 158,999,603.30              | 0.01          | - 30,631,838.00            | 19.27       |
| 基金、投資及長期應收款    | 6,684,395,808.00            | 0.46          | 7,869,555,652.00            | 0.56          | - 1,185,159,844.00         | 15.06       |
| 基 金            | 1,000,000,000.00            | 0.07          | 2,000,000,000.00            | 0.14          | - 1,000,000,000.00         | 50.00       |
| 長 期 投 資        | 1,634,304,205.00            | 0.11          | 1,587,354,416.00            | 0.11          | + 46,949,789.00            | 2.96        |
| 長 期 應 收 款 項    | 4,050,091,603.00            | 0.28          | 4,282,201,236.00            | 0.30          | - 232,109,633.00           | 5.42        |
| 固 定 資 產        | 1,366,227,999,829.56        | 93.31         | 1,319,745,336,686.56        | 93.76         | + 46,482,663,143.00        | 3.52        |
| 土 地            | 250,797,836,912.00          | 17.13         | 248,521,816,244.00          | 17.66         | + 2,276,020,668.00         | 0.92        |
| 土 地 改 良 物      | 7,785,568,097.00            | 0.53          | 8,323,509,403.00            | 0.59          | - 537,941,306.00           | 6.46        |
| 房 屋 及 建 築      | 38,487,672,219.00           | 2.63          | 36,457,072,231.00           | 2.59          | + 2,030,599,988.00         | 5.57        |
| 機 械 及 設 備      | 638,118,393,021.00          | 43.58         | 636,133,084,861.00          | 45.19         | + 1,985,308,160.00         | 0.31        |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 3,947,463,130.00            | 0.27          | 4,292,039,286.00            | 0.30          | - 344,576,156.00           | 8.03        |
| 什 項 設 備        | 773,353,786.00              | 0.05          | 783,806,200.00              | 0.06          | - 10,452,414.00            | 1.33        |
| 租 賃 權 益 改 良    | 2,478,465,788.00            | 0.17          | 2,769,359,439.00            | 0.20          | - 290,893,651.00           | 10.50       |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 411,283,138,006.56          | 28.09         | 370,218,266,180.56          | 26.30         | + 41,064,871,826.00        | 11.09       |
| 核 能 燃 料        | 12,556,108,870.00           | 0.86          | 12,246,382,842.00           | 0.87          | + 309,726,028.00           | 2.53        |
| 無 形 資 產        | 5,214,766,961.00            | 0.36          | 6,808,559,373.00            | 0.48          | - 1,593,792,412.00         | 23.41       |
| 無 形 資 產        | 5,214,766,961.00            | 0.36          | 6,808,559,373.00            | 0.48          | - 1,593,792,412.00         | 23.41       |
| 其 他 資 產        | 29,740,906,446.78           | 2.03          | 22,116,608,930.89           | 1.57          | + 7,624,297,515.89         | 34.47       |
| 非 營 業 資 產      | 10,559,478,527.00           | 0.72          | 10,956,450,969.00           | 0.78          | - 396,972,442.00           | 3.62        |
| 什 項 資 產        | 992,998,233.20              | 0.07          | 922,903,451.20              | 0.07          | + 70,094,782.00            | 7.60        |
| 遞 延 資 產        | 18,156,353,201.00           | 1.24          | 10,225,889,170.00           | 0.73          | + 7,930,464,031.00         | 77.55       |
| 待 整 理 資 產      | 32,076,485.58               | 0.00          | 11,365,340.69               | 0.00          | + 20,711,144.89            | 182.23      |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>1,464,234,488,695.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1,407,624,521,331.60</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 56,609,967,363.40</b> | <b>4.02</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 70,497,621,852 元及 72,470,555,253 元。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本，採加權平均法計算，期末以成本與市價（重置成本）孰低法為評價基礎。

4. 長期股權投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。

# 台灣電力股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 96 年 12 月 31 日              |               | 95 年 12 月 31 日              |               | 比 較 增 減                    |             |
|------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|-------------|
|                  | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                        | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>931,914,996,007.03</b>   | <b>63.65</b>  | <b>849,028,817,832.04</b>   | <b>60.32</b>  | <b>+ 82,886,178,174.99</b> | <b>9.76</b> |
| 流 動 負 債          | 248,016,321,496.03          | 16.94         | 189,973,885,107.04          | 13.50         | + 58,042,436,388.99        | 30.55       |
| 短 期 債 務          | 190,272,265,867.61          | 12.99         | 134,936,073,337.61          | 9.59          | + 55,336,192,530.00        | 41.01       |
| 應 付 款 項          | 57,348,007,990.42           | 3.92          | 54,802,484,052.43           | 3.89          | + 2,545,523,937.99         | 4.64        |
| 預 收 款 項          | 396,047,638.00              | 0.03          | 235,327,717.00              | 0.02          | + 160,719,921.00           | 68.30       |
| 長 期 負 債          | 637,751,979,857.00          | 43.56         | 613,770,192,901.00          | 43.60         | + 23,981,786,956.00        | 3.91        |
| 長 期 債 務          | 637,751,979,857.00          | 43.56         | 613,770,192,901.00          | 43.60         | + 23,981,786,956.00        | 3.91        |
| 其 他 負 債          | 46,146,694,654.00           | 3.15          | 45,284,739,824.00           | 3.22          | + 861,954,830.00           | 1.90        |
| 什 項 負 債          | 4,287,735,082.00            | 0.29          | 4,077,863,714.00            | 0.29          | + 209,871,368.00           | 5.15        |
| 遞 延 負 債          | 41,858,959,572.00           | 2.86          | 41,206,876,110.00           | 2.93          | + 652,083,462.00           | 1.58        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>532,319,492,687.97</b>   | <b>36.35</b>  | <b>558,595,703,499.56</b>   | <b>39.68</b>  | <b>- 26,276,210,811.59</b> | <b>4.70</b> |
| 資 本              | 330,000,000,000.00          | 22.54         | 330,000,000,000.00          | 23.44         | —                          | —           |
| 資 本              | 330,000,000,000.00          | 22.54         | 330,000,000,000.00          | 23.44         | —                          | —           |
| 資 本 公 積          | 2,748,121,804.99            | 0.19          | 2,747,268,223.99            | 0.20          | + 853,581.00               | 0.03        |
| 資 本 公 積          | 2,748,121,804.99            | 0.19          | 2,747,268,223.99            | 0.20          | + 853,581.00               | 0.03        |
| 保留盈餘 (累積虧損—)     | 46,631,690,663.81           | 3.18          | 69,763,817,828.40           | 4.96          | - 23,132,127,164.59        | 33.16       |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘    | 46,631,690,663.81           | 3.18          | 67,773,581,784.88           | 4.81          | - 21,141,891,121.07        | 31.19       |
| 未 指 撥 保 留 盈 餘    | —                           | —             | 1,990,236,043.52            | 0.14          | - 1,990,236,043.52         | 100.00      |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 152,939,680,219.17          | 10.45         | 156,084,617,447.17          | 11.09         | - 3,144,937,228.00         | 2.01        |
| 金融商品未實現損益        | 5,992,030.00                | 0.00          | 3,544,397.00                | 0.00          | + 2,447,633.00             | 69.06       |
| 累積換算調整數          | - 1,607,448.00              | - 0.00        | - 1,140,936.00              | - 0.00        | - 466,512.00               | 40.89       |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 144,085,469,621.63          | 9.84          | 147,232,387,970.63          | 10.46         | - 3,146,918,349.00         | 2.14        |
| 固定資產漲價補償準備       | 8,849,826,015.54            | 0.60          | 8,849,826,015.54            | 0.63          | —                          | —           |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>1,464,234,488,695.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1,407,624,521,331.60</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 56,609,967,363.40</b> | <b>4.02</b> |

5. 固定資產之折舊，除核燃料及租賃權益改良係依生產數量法攤銷或依租賃期間平均攤銷外，其餘採平均法計算。

6. 其他資產依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損。

7. 土地曾按民國 86 年 7 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。

8. 期末已提撥退休金資產 68,123,357,263 元，並揭露應計退休金負債 320,613,220 元。

9. 原預計於民國 94 年 12 月民營化，因電業法修正草案尚待立法院審議，民營化時程由主管機關重行檢討中。該公司以民國 99 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 919 億 8 千 9 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。



## 五、漢翔航空工業股份有限公司

漢翔航空工業股份有限公司主要業務為國內外軍用、民用航空及相關工業產品之發展、製造、裝修及銷售；協助國內航空工業建立中心衛星體系與制度；提供航空工業系統規劃、整合、發展及管理之有關技術服務等。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有軍用飛機之產銷等 8 項，因接單及交運未如預期，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

單位：新臺幣百萬元

| 計畫名稱    | 預計數   | 實際數   | 比較增減    |        | 增減原因說明        |
|---------|-------|-------|---------|--------|---------------|
|         |       |       | 增減數     | %      |               |
| (1)生產計畫 |       |       |         |        |               |
| 軍用飛機    | 2,118 | 1,277 | - 840   | 39.69  | 接單量未如預期，配合減產。 |
| 民用飛機    | 2,506 | 3,961 | + 1,454 | 58.04  | 業務增加，配合增產。    |
| 引擎      | 2,773 | 4,245 | + 1,471 | 53.05  | 部分專案成本較高。     |
| 維修      | 1,699 | 2,112 | + 412   | 24.27  | 業務增加，配合增產。    |
| (2)銷售計畫 |       |       |         |        |               |
| 軍用飛機    | 2,300 | 1,930 | - 369   | 16.08  | 交運量未如預期。      |
| 民用飛機    | 2,000 | 4,115 | + 2,115 | 105.80 | 部分專案業務增加。     |
| 引擎      | 3,000 | 4,866 | + 1,866 | 62.22  | 〃             |
| 維修      | 2,150 | 2,486 | + 336   | 15.65  | 〃             |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 4 億 9 百餘萬元，連同上年度轉入數 6,367 萬餘元，合計可支用數 4 億 7 千 3 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 4 億 3 千餘萬元，較可支用數減少 4,280 萬餘元，約 9.04%，主要係部分設備尚未完成驗收所致。未支用數中 4,270 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 1 億 2 千 9 百餘萬元，營業外利益 546 萬餘元，稅前純益 1 億 3 千 5 百餘萬元，經扣除所得稅費用 8 萬餘元後，審定決算稅後純益為 1 億 3 千 5 百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 5 億 1 百餘萬元，稅前純益較預算數減少 1 億 9 千 3 百餘萬元，主要係原物料價格上漲，引擎及民用飛機類成本增加所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 123,217,808 元，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正增列收入 3,035,117 元、減列支出 8,934,934 元，綜計增列稅前純益 11,970,051 元，審定本年度決算稅前純益 135,187,859 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，無課稅所得，應繳納所得稅為 81,047 元（係分離課稅稅額）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 135,106,812 元，全數彌補以前年度累積虧損，尚有累積虧損 4,977,117,342 元，留待以後年度填補。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 13 億 6 千 2 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 3 億 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 16 億 7 千餘萬元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1,914 萬餘元，相距 3 億 2 千 6 百餘萬元，主要係存出保證品較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 10 億 4 百餘萬元，主要係民用飛機及引擎類等業務獲有毛利；投資活動之淨現金流出 4 億 4 千 1 百餘萬元，主要係購置機械設備；融資活動之淨現金流出 2 億 5 千 3 百餘萬元，主要係償還長期債務。

另長期借款期初餘額 32 億 1 千 9 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款 6 億 4 千 3 百餘萬元），本年度舉借 8 億 4 千萬元，較可用預算數 22 億 4 千 3 百萬元（含以前年度保留數 11 億 4 千 3 百萬元），減少 14 億 3 百萬元，約 62.55%，主要係承攬軍用飛機類業務未如預期，減少舉借所致，償還 8 億 5 千 1 百餘萬元，較預算數 8 億 8 千 8 百餘萬元，減少 3,669 萬餘元，約 4.13%，主要係配合業務需要，減少償還所致，期末餘額 32 億 6 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款 6 億 6 千餘萬元）。

### （五）其他事項

該公司本年度報經核准先行辦理轉投資中捷航太公司解散清算損失 9 億 7 千 8 百餘萬元，尚待補辦預算。

所有該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 漢翔航空工業股份有限公司損益計算審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 科 目              | 預 算 數                   | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減             |              |
|------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|
|                  |                         |                       |                       | 金 額                     | %            |
| <b>營業收支之部</b>    |                         |                       |                       |                         |              |
| 營業收入             | 11,900,000,000.00       | 14,494,698,680.00     | 14,494,698,680.00     | + 2,594,698,680.00      | 21.80        |
| 銷貨收入             | 6,798,722,000.00        | 9,932,618,291.00      | 9,932,618,291.00      | + 3,133,896,291.00      | 46.10        |
| 勞務收入             | 5,101,278,000.00        | 4,562,080,389.00      | 4,562,080,389.00      | - 539,197,611.00        | 10.57        |
| 營業成本             | 10,552,396,000.00       | 13,444,472,335.00     | 13,434,501,798.00     | + 2,882,105,798.00      | 27.31        |
| 銷貨成本             | 6,796,586,000.00        | 9,990,824,937.00      | 9,979,254,400.00      | + 3,182,668,400.00      | 46.83        |
| 勞務成本             | 3,755,810,000.00        | 3,453,647,398.00      | 3,455,247,398.00      | - 300,562,602.00        | 8.00         |
| 營業毛利(毛損)         | 1,347,604,000.00        | 1,050,226,345.00      | 1,060,196,882.00      | - 287,407,118.00        | 21.33        |
| 營業費用             | 716,135,000.00          | 929,435,070.00        | 930,470,673.00        | + 214,335,673.00        | 29.93        |
| 行銷費用             | 155,270,000.00          | 120,276,984.00        | 120,276,984.00        | - 34,993,016.00         | 22.54        |
| 管理費用             | 252,445,000.00          | 360,217,041.00        | 361,252,644.00        | + 108,807,644.00        | 43.10        |
| 其他營業費用           | 308,420,000.00          | 448,941,045.00        | 448,941,045.00        | + 140,521,045.00        | 45.56        |
| <b>營業利益(損失)</b>  | <b>631,469,000.00</b>   | <b>120,791,275.00</b> | <b>129,726,209.00</b> | <b>- 501,742,791.00</b> | <b>79.46</b> |
| <b>營業外收支之部</b>   |                         |                       |                       |                         |              |
| 營業外收入            | 47,716,000.00           | 544,752,314.00        | 547,787,431.00        | + 500,071,431.00        | 1,048.02     |
| 財務收入             | 17,527,000.00           | 103,126,013.00        | 106,161,130.00        | + 88,634,130.00         | 505.70       |
| 其他營業收入           | 30,189,000.00           | 441,626,301.00        | 441,626,301.00        | + 411,437,301.00        | 1,362.87     |
| 營業外費用            | 350,880,000.00          | 542,325,781.00        | 542,325,781.00        | + 191,445,781.00        | 54.56        |
| 財務費用             | 276,524,000.00          | 273,906,690.00        | 273,906,690.00        | - 2,617,310.00          | 0.95         |
| 其他營業外費用          | 74,356,000.00           | 268,419,091.00        | 268,419,091.00        | + 194,063,091.00        | 260.99       |
| <b>營業外利益(損失)</b> | <b>- 303,164,000.00</b> | <b>2,426,533.00</b>   | <b>5,461,650.00</b>   | <b>+ 308,625,650.00</b> | <b>-</b>     |
| <b>稅前純益(純損)</b>  | <b>328,305,000.00</b>   | <b>123,217,808.00</b> | <b>135,187,859.00</b> | <b>- 193,117,141.00</b> | <b>58.82</b> |
| <b>所得稅費用(利益)</b> | <b>-</b>                | <b>81,047.00</b>      | <b>81,047.00</b>      | <b>+ 81,047.00</b>      | <b>-</b>     |
| <b>本期純益(純損)</b>  | <b>328,305,000.00</b>   | <b>123,136,761.00</b> | <b>135,106,812.00</b> | <b>- 193,198,188.00</b> | <b>58.85</b> |
| <b>審定後每股盈餘</b>   |                         | <b>稅 前</b>            |                       | <b>稅 後</b>              |              |
| 基本每股盈餘(虧損)       |                         | 0.15                  |                       | 0.15                    |              |

註：1. 經營績效獎金 424,366,073 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 其他營業外費用含認列資產減損損失 22,336,210 元。

3. 稅前純益 135,187,859 元，加計未實現保固費等項目 67,773,436 元，減除未實現存貨回升利益等項目 325,526,505 元後，無課稅所得。應繳納所得稅為 81,047 元（係分離課稅稅額）。

4. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 135,187,859 元、稅後純益 135,106,812 元，分別除以加權平均流通在外普通股股數 908,261,428 股計算而得。

# 漢翔航空工業股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 項 目         | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |              |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|             |                         |                         |                         | 金 額                     | %            |
| <b>盈餘之部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 本期純益        | 328,305,000.00          | 123,136,761.00          | 135,106,812.00          | - 193,198,188.00        | 58.85        |
| <b>合 計</b>  | <b>328,305,000.00</b>   | <b>123,136,761.00</b>   | <b>135,106,812.00</b>   | <b>- 193,198,188.00</b> | <b>58.85</b> |
| <b>分配之部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 留存事業機關者     | 328,305,000.00          | 123,136,761.00          | 135,106,812.00          | - 193,198,188.00        | 58.85        |
| 填補虧損        | 328,305,000.00          | 123,136,761.00          | 135,106,812.00          | - 193,198,188.00        | 58.85        |
| <b>合 計</b>  | <b>328,305,000.00</b>   | <b>123,136,761.00</b>   | <b>135,106,812.00</b>   | <b>- 193,198,188.00</b> | <b>58.85</b> |
| <b>盈餘之部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 累積虧損        | 5,286,999,000.00        | 5,112,224,154.00        | 5,112,224,154.00        | - 174,774,846.00        | 3.31         |
| <b>合 計</b>  | <b>5,286,999,000.00</b> | <b>5,112,224,154.00</b> | <b>5,112,224,154.00</b> | <b>- 174,774,846.00</b> | <b>3.31</b>  |
| <b>盈餘之部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 事業機關負擔者     | 5,286,999,000.00        | 5,112,224,154.00        | 5,112,224,154.00        | - 174,774,846.00        | 3.31         |
| 撥補盈餘        | 328,305,000.00          | 123,136,761.00          | 135,106,812.00          | - 193,198,188.00        | 58.85        |
| 待填補之虧損      | 4,958,694,000.00        | 4,989,087,393.00        | 4,977,117,342.00        | + 18,423,342.00         | 0.37         |
| <b>合 計</b>  | <b>5,286,999,000.00</b> | <b>5,112,224,154.00</b> | <b>5,112,224,154.00</b> | <b>- 174,774,846.00</b> | <b>3.31</b>  |

# 漢翔航空工業股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 比 較 增 減                   |               |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|
|                        |                         |                         | 金 額                       | %             |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                         |                         |                           |               |
| 本期純益（純損－）              | 328,305,000.00          | 135,106,812.00          | - 193,198,188.00          | 58.85         |
| 調整非現金項目                | 337,281,000.00          | 869,091,771.00          | + 531,810,771.00          | 157.68        |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>665,586,000.00</b>   | <b>1,004,198,583.00</b> | <b>+ 338,612,583.00</b>   | <b>50.87</b>  |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                         |                         |                           |               |
| 減少長期投資                 | —                       | 20,208,456.00           | + 20,208,456.00           | —             |
| 減少基金及長期應收款             | 52,462,000.00           | —                       | - 52,462,000.00           | 100.00        |
| 減少固定資產及遞耗資產            | —                       | 1,282,224.00            | + 1,282,224.00            | —             |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | - 530,871,000.00        | - 32,178,842.00         | + 498,692,158.00          | 93.94         |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 409,783,000.00        | - 430,649,120.00        | - 20,866,120.00           | 5.09          |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>- 888,192,000.00</b> | <b>- 441,337,282.00</b> | <b>+ 446,854,718.00</b>   | <b>50.31</b>  |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                         |                         |                           |               |
| 短期債務淨增（淨減－）            | - 21,345,000.00         | - 360,000,000.00        | - 338,655,000.00          | 1,586.58      |
| 增加長期債務                 | 1,100,000,000.00        | 840,000,000.00          | - 260,000,000.00          | 23.64         |
| 其他負債淨增（淨減－）            | 12,929,000.00           | 118,164,638.00          | + 105,235,638.00          | 813.95        |
| 減少長期債務                 | - 888,125,000.00        | - 851,434,754.00        | + 36,690,246.00           | 4.13          |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>203,459,000.00</b>   | <b>- 253,270,116.00</b> | <b>- 456,729,116.00</b>   | <b>—</b>      |
| <b>匯 率 影 響 數</b>       | <b>—</b>                | <b>- 2,083,313.00</b>   | <b>- 2,083,313.00</b>     | <b>—</b>      |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>- 19,147,000.00</b>  | <b>307,507,872.00</b>   | <b>+ 326,654,872.00</b>   | <b>—</b>      |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>488,376,000.00</b>   | <b>1,362,876,822.00</b> | <b>+ 874,500,822.00</b>   | <b>179.06</b> |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>469,229,000.00</b>   | <b>1,670,384,694.00</b> | <b>+ 1,201,155,694.00</b> | <b>255.98</b> |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

# 漢翔航空工業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 9 6 年 1 2 月 3 1 日        |               | 9 5 年 1 2 月 3 1 日        |               | 比 較 增 減                 |             |
|----------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------------|-------------|
|                | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                     | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>19,854,994,237.00</b> | <b>100.00</b> | <b>20,189,473,865.00</b> | <b>100.00</b> | <b>- 334,479,628.00</b> | <b>1.66</b> |
| 流 動 資 產        | 14,066,035,439.00        | 70.84         | 13,851,314,207.00        | 68.61         | + 214,721,232.00        | 1.55        |
| 現 金            | 1,670,384,694.00         | 8.41          | 1,362,876,822.00         | 6.75          | + 307,507,872.00        | 22.56       |
| 流 動 金 融 資 產    | 68,325,370.00            | 0.34          | 70,786,977.00            | 0.35          | - 2,461,607.00          | 3.48        |
| 應 收 款 項        | 3,610,288,581.00         | 18.18         | 3,582,558,502.00         | 17.74         | + 27,730,079.00         | 0.77        |
| 存 貨            | 6,928,201,446.00         | 34.89         | 7,198,896,647.00         | 35.66         | - 270,695,201.00        | 3.76        |
| 預 付 款 項        | 1,788,686,189.00         | 9.01          | 1,635,746,777.00         | 8.10          | + 152,939,412.00        | 9.35        |
| 短 期 墊 款        | 149,159.00               | 0.00          | 448,482.00               | 0.00          | - 299,323.00            | 66.74       |
| 基金、投資及長期應收款    | 101,806,164.00           | 0.51          | 115,172,650.00           | 0.57          | - 13,366,486.00         | 11.61       |
| 長 期 投 資        | 101,806,164.00           | 0.51          | 115,172,650.00           | 0.57          | - 13,366,486.00         | 11.61       |
| 固 定 資 產        | 4,682,663,531.00         | 23.58         | 4,829,711,419.00         | 23.92         | - 147,047,888.00        | 3.04        |
| 土 地 改 良 物      | 37,660,506.00            | 0.19          | 42,713,513.00            | 0.21          | - 5,053,007.00          | 11.83       |
| 房 屋 及 建 築      | 1,770,138,641.00         | 8.92          | 1,829,762,555.00         | 9.06          | - 59,623,914.00         | 3.26        |
| 機 械 及 設 備      | 2,483,905,316.00         | 12.51         | 2,476,575,680.00         | 12.27         | + 7,329,636.00          | 0.30        |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 310,423,361.00           | 1.56          | 345,503,116.00           | 1.71          | - 35,079,755.00         | 10.15       |
| 什 項 設 備        | 45,277,072.00            | 0.23          | 39,690,285.00            | 0.20          | + 5,586,787.00          | 14.08       |
| 租 賃 權 益 改 良    | 1,037,329.00             | 0.01          | 1,307,936.00             | 0.01          | - 270,607.00            | 20.69       |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 182,985,305.00           | 0.92          | 242,876,145.00           | 1.20          | - 59,890,840.00         | 24.66       |
| 租 賃 資 產        | 73,130.00                | 0.00          | 119,318.00               | 0.00          | - 46,188.00             | 38.71       |
| 累計減損－固定資產      | - 148,837,129.00         | - 0.75        | - 148,837,129.00         | - 0.74        | —                       | —           |
| 無 形 資 產        | 60,752,636.00            | 0.31          | 56,794,667.00            | 0.28          | + 3,957,969.00          | 6.97        |
| 無 形 資 產        | 60,752,636.00            | 0.31          | 56,794,667.00            | 0.28          | + 3,957,969.00          | 6.97        |
| 其 他 資 產        | 943,736,467.00           | 4.75          | 1,336,480,922.00         | 6.62          | - 392,744,455.00        | 29.39       |
| 什 項 資 產        | 645,560,672.00           | 3.25          | 919,067,409.00           | 4.55          | - 273,506,737.00        | 29.76       |
| 遞 延 資 產        | 298,175,795.00           | 1.50          | 417,413,513.00           | 2.07          | - 119,237,718.00        | 28.57       |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>19,854,994,237.00</b> | <b>100.00</b> | <b>20,189,473,865.00</b> | <b>100.00</b> | <b>- 334,479,628.00</b> | <b>1.66</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 7,065,691,413 元及 6,785,154,523 元。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本，採加權平均法計算，期末以成本與市價（重置成本）孰低法為評價基礎。

4. 長期投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20%以上者，採權益法評價；未達 20%者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。

5. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 漢翔航空工業股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 9 6 年 1 2 月 3 1 日        |               | 9 5 年 1 2 月 3 1 日        |               | 比 較 增 減                 |             |
|------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------------|-------------|
|                  | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                     | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>15,748,255,008.00</b> | <b>79.32</b>  | <b>16,216,805,384.00</b> | <b>80.32</b>  | <b>- 468,550,376.00</b> | <b>2.89</b> |
| 流動負債             | 11,234,347,623.00        | 56.58         | 11,996,319,481.00        | 59.42         | - 761,971,858.00        | 6.35        |
| 短期債務             | 6,615,199,331.00         | 33.32         | 6,957,600,974.00         | 34.46         | - 342,401,643.00        | 4.92        |
| 應付款項             | 3,116,677,930.00         | 15.70         | 3,463,541,164.00         | 17.16         | - 346,863,234.00        | 10.01       |
| 預收款項             | 1,502,470,362.00         | 7.57          | 1,575,177,343.00         | 7.80          | - 72,706,981.00         | 4.62        |
| 長期負債             | 4,246,836,043.00         | 21.39         | 4,038,586,014.00         | 20.00         | + 208,250,029.00        | 5.16        |
| 長期債務             | 4,246,836,043.00         | 21.39         | 4,038,586,014.00         | 20.00         | + 208,250,029.00        | 5.16        |
| 其他負債             | 267,071,342.00           | 1.35          | 181,899,889.00           | 0.90          | + 85,171,453.00         | 46.82       |
| 營業及負債準備          | 107,420,743.00           | 0.54          | 69,219,319.00            | 0.34          | + 38,201,424.00         | 55.19       |
| 什項負債             | 159,650,599.00           | 0.80          | 112,680,570.00           | 0.56          | + 46,970,029.00         | 41.68       |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>4,106,739,229.00</b>  | <b>20.68</b>  | <b>3,972,668,481.00</b>  | <b>19.68</b>  | <b>+ 134,070,748.00</b> | <b>3.37</b> |
| 資本               | 9,082,614,280.00         | 45.74         | 9,082,614,280.00         | 44.99         | —                       | —           |
| 資本               | 9,082,614,280.00         | 45.74         | 9,082,614,280.00         | 44.99         | —                       | —           |
| 保留盈餘(累積虧損—)      | - 4,977,117,342.00       | - 25.07       | - 5,112,224,154.00       | - 25.32       | + 135,106,812.00        | 2.64        |
| 累積虧損             | - 4,977,117,342.00       | - 25.07       | - 5,112,224,154.00       | - 25.32       | + 135,106,812.00        | 2.64        |
| 業主權益其他項目         | 1,242,291.00             | 0.01          | 2,278,355.00             | 0.01          | - 1,036,064.00          | 45.47       |
| 金融商品未實現損益        | 4,154.00                 | 0.00          | 582,900.00               | 0.00          | - 578,746.00            | 99.29       |
| 累積換算調整數          | 1,238,137.00             | 0.01          | 1,695,455.00             | 0.01          | - 457,318.00            | 26.97       |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>19,854,994,237.00</b> | <b>100.00</b> | <b>20,189,473,865.00</b> | <b>100.00</b> | <b>- 334,479,628.00</b> | <b>1.66</b> |

6. 長期投資、固定資產及其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損。

7. 期末已提撥退休金資產 1,573,583,920 元，並揭露應計退休金負債 1,700,045,422 元。

8. 該公司承攬 CL-300、EC-120 及 S-92 等 3 件國際合作開發案，經該公司依交運計畫評估結果，未來執行損失約 18 億 6 千餘萬元。有關該等開發案之執行缺失，本部業於民國 95 年 4 月 14 日依審計法第 69 條規定，報告監察院。

9. 原預計於民國 92 年 12 月民營化，因民營化之整體作業規劃內容尚待立法院同意，民營化時程由主管機關重行檢討中。該公司以民國 99 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 68 億 3 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

## 六、臺灣省自來水股份有限公司（台灣自來水股份有限公司）

臺灣省自來水股份有限公司（台灣自來水股份有限公司）主要業務涵括水源開發、建設供水設施，供應臺灣省境絕大部分地區及高雄市之公共及工業用水，並配合政府政策，提高用水普及率，改善無自來水地區、偏遠地區、原住民部落等之飲用水問題。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有產、售水等 2 項，因民間用水需求增加，產、售水量均較預計目標成長。其執行情形如下表：

單位：萬立方公尺

| 計畫名稱           | 預計數     | 實際數     | 比較增減   |      | 增減原因說明      |
|----------------|---------|---------|--------|------|-------------|
|                |         |         | 增減數    | %    |             |
| (1)生產計畫<br>產水量 | 307,876 | 314,970 | +7,094 | 2.30 | 配合售水量增加產水量。 |
| (2)銷售計畫<br>售水量 | 215,513 | 219,491 | +3,977 | 1.85 | 民間用水需求增加。   |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 78 億 5 千 4 百餘萬元（含預算編列於民國 97 年度，報准先行辦理之 3,056 萬元，及報准先行辦理，補辦以後年度預算之 182 萬餘元），連同上年度轉入數 33 億 2 百餘萬元，合計可支用數 111 億 5 千 7 百餘萬元（含專案計畫 39 億 9 千 9 百餘萬元、一般建築及設備 71 億 5 千 7 百餘萬元）。決算支用數 75 億 8 千 8 百餘萬元（含專案計畫 17 億 7 千 8 百餘萬元、一般建築及設備 58 億 9 百餘萬元），較可支用數減少 35 億 6 千 8 百餘萬元，約 31.99%，主要係部分計畫用地取得作業延誤，或涉及法令疑義待釐清暫緩執行，或路權核發時程延後，影響工進所致。未支用數中 21 億 1 千 9 百餘萬元（含專案計畫 13 億 7 千 7 百餘萬元、一般建築及設備 7 億 4 千 1 百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 16 億 5 千 7 百餘萬元，營業外損失 14 億 2 千 1 百餘萬元，稅前純益 2 億 3 千 5 百餘萬元，經扣除所得稅費用 1,193 萬餘元後，審定決算稅後純益為 2 億 2 千 3 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 4 億 4 千 7 百餘萬元，稅前純益與預算稅前純損相距 5 億 7 千 4 百餘萬元，主要係給水收入增加，及颱風豪雨次數較少，淨水藥品費及設備受損修護費減支，暨利息費用減少所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 280,133,420 元 57 分，行政院彙編決算核定稅前純益 268,379,623 元 57 分，經本部審核修正增列支出 32,818,481 元，審定本年度決算稅前純益 235,561,142 元 57 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 153,624,438 元 82 分，應繳納所得稅為 19,198,055 元（扣除促進產業升級條例抵減稅額 19,198,054 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 223,622,875 元 57 分，連同累積盈餘 1,803,696,401 元 89 分，合計 2,027,319,277 元 46 分，經提列法定公積 22,362,287 元 56 分，餘 2,004,956,989 元 90 分，依行政院核定，暫列未分配盈餘，留待以後年度分配。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3 億 8 千 8 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 2 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 5 億 1 千 6 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 2 百餘萬元，增加 2,496 萬餘元，約 24.24%，主要係原預計虧損，實際獲有純益，暨購建固定資產較預計減少，現金流出減少所致。又營業活動之淨現金流入 85 億 2 千 6 百餘萬元，主要係營運獲有純益；投資活動之淨現金流出 70 億 7 千 5 百餘萬元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流出 13 億 2 千 2 百餘萬元，主要係償還長期債務。

另長期借款期初餘額 474 億 7 千 1 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款 128 億 8 千 9 百餘萬元），本年度舉借 112 億元，較可用預算數 149 億 5 千 4 百餘萬元（含以前年度保留數 20 億 7 千 1 百餘萬元），減少 37 億 5 千 4 百餘萬元，約 25.10%，主要係固定資產建設改良擴充計畫進度落後，資金需求未如預期所致，償還 125 億 7 千 2 百餘萬元，較預算數 137 億 5 千 7 百餘萬元，減少 11 億 8 千 4 百餘萬元，約 8.61%，主要係以往年度固定資產建設改良擴充計畫進度落後，資金需求未如預期，舉借數減少，償還隨減所致，期末餘額為 460 億 9 千 8 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款 131 億 3 千 6 百餘萬元）。

### （五）其他事項

該公司本年度先行辦理「豐原一、二場廢水處理計畫」3,056 萬元，擬編 97 年度預算，另先行辦理「花蓮地區自來水供水工程計畫」182 萬餘元，尚待以後年度補辦預算。

所有該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：



# 臺灣省自來水股份有限公司（台灣自來水股份有限公司）損益計算審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減             |              |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------|
|                   |                           |                           |                           | 金 額                     | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                           |                           |                           |                         |              |
| 營業收入              | 25,570,821,000.00         | 26,366,227,714.00         | 26,366,227,714.00         | + 795,406,714.00        | 3.11         |
| 給水收入              | 23,241,958,000.00         | 23,791,970,366.00         | 23,791,970,366.00         | + 550,012,366.00        | 2.37         |
| 其他營業收入            | 2,328,863,000.00          | 2,574,257,348.00          | 2,574,257,348.00          | + 245,394,348.00        | 10.54        |
| 營業成本              | 20,593,524,000.00         | 20,992,376,138.09         | 21,014,219,081.09         | + 420,695,081.09        | 2.04         |
| 給水成本              | 19,003,936,000.00         | 19,175,909,974.68         | 19,197,752,917.68         | + 193,816,917.68        | 1.02         |
| 其他營業成本            | 1,589,588,000.00          | 1,816,466,163.41          | 1,816,466,163.41          | + 226,878,163.41        | 14.27        |
| 營業毛利（毛損－）         | 4,977,297,000.00          | 5,373,851,575.91          | 5,352,008,632.91          | + 374,711,632.91        | 7.53         |
| 營業費用              | 3,767,633,000.00          | 3,694,420,176.46          | 3,694,939,137.46          | - 72,693,862.54         | 1.93         |
| 業務費用              | 2,458,993,000.00          | 2,402,968,027.42          | 2,403,266,443.42          | - 55,726,556.58         | 2.27         |
| 管理費用              | 1,237,197,000.00          | 1,230,302,939.54          | 1,230,523,484.54          | - 6,673,515.46          | 0.54         |
| 其他營業費用            | 71,443,000.00             | 61,149,209.50             | 61,149,209.50             | - 10,293,790.50         | 14.41        |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>1,209,664,000.00</b>   | <b>1,679,431,399.45</b>   | <b>1,657,069,495.45</b>   | <b>+ 447,405,495.45</b> | <b>36.99</b> |
| <b>營業外收支之部</b>    |                           |                           |                           |                         |              |
| 營業外收入             | 246,941,000.00            | 531,356,982.12            | 531,356,982.12            | + 284,415,982.12        | 115.18       |
| 財務收入              | 14,683,000.00             | 27,588,893.00             | 27,588,893.00             | + 12,905,893.00         | 87.90        |
| 其他營業外收入           | 232,258,000.00            | 503,768,089.12            | 503,768,089.12            | + 271,510,089.12        | 116.90       |
| 營業外費用             | 1,795,715,000.00          | 1,942,408,758.00          | 1,952,865,335.00          | + 157,150,335.00        | 8.75         |
| 財務費用              | 1,114,657,000.00          | 1,002,521,683.00          | 1,002,521,683.00          | - 112,135,317.00        | 10.06        |
| 其他營業外費用           | 681,058,000.00            | 939,887,075.00            | 950,343,652.00            | + 269,285,652.00        | 39.54        |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>- 1,548,774,000.00</b> | <b>- 1,411,051,775.88</b> | <b>- 1,421,508,352.88</b> | <b>+ 127,265,647.12</b> | <b>8.22</b>  |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>- 339,110,000.00</b>   | <b>268,379,623.57</b>     | <b>235,561,142.57</b>     | <b>+ 574,671,142.57</b> | <b>—</b>     |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>—</b>                  | <b>20,253,518.00</b>      | <b>11,938,267.00</b>      | <b>+ 11,938,267.00</b>  | <b>—</b>     |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>- 339,110,000.00</b>   | <b>248,126,105.57</b>     | <b>223,622,875.57</b>     | <b>+ 562,732,875.57</b> | <b>—</b>     |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>                |                           | <b>稅 後</b>                |                         |              |
| 基本每股盈餘（虧損－）       | 1.96                      |                           | 1.86                      |                         |              |

註：1. 經營績效獎金 1,568,419,772 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 其他營業外費用含認列資產減損損失 20,361,927 元 77 分。

3. 稅前純益 235,561,142 元 57 分，減除免稅、分離課稅淨所得 111,325,299 元 40 分及以前年度備抵呆帳超限數本年度迴轉金額 2,908,388 元 80 分，加計罰款支出、資產減損未實現損失及備抵呆帳超限數等項目 32,296,984 元 45 分，課稅所得為 153,624,438 元 82 分，應繳納所得稅 19,198,055 元（扣除促進產業升級條例抵減稅額 19,198,054 元），減除遞延所得稅資產淨變動數 7,259,788 元，所得稅費用為 11,938,267 元。

4. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 235,561,142 元 57 分、稅後純益 223,622,875 元 57 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 120,000,000 股（每股面額 1,000 元）計算而得。

# 臺灣省自來水股份有限公司（台灣自來水股份有限公司）盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                 | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減               |               |
|----------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|
|                |                       |                         |                         | 金 額                       | %             |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                       |                         |                         |                           |               |
| 本 期 純 益        | —                     | 248,126,105.57          | 223,622,875.57          | + 223,622,875.57          | —             |
| 累 積 盈 餘        | 829,855,000.00        | 1,803,696,401.89        | 1,803,696,401.89        | + 973,841,401.89          | 117.35        |
| <b>合 計</b>     | <b>829,855,000.00</b> | <b>2,051,822,507.46</b> | <b>2,027,319,277.46</b> | <b>+ 1,197,464,277.46</b> | <b>144.30</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                       |                         |                         |                           |               |
| 留 存 事 業 機 關 者  | 829,855,000.00        | 2,051,822,507.46        | 2,027,319,277.46        | + 1,197,464,277.46        | 144.30        |
| 填 補 虧 損        | 339,110,000.00        | —                       | —                       | - 339,110,000.00          | 100.00        |
| 法 定 公 積        | —                     | 24,812,610.56           | 22,362,287.56           | + 22,362,287.56           | —             |
| 未 分 配 盈 餘      | 490,745,000.00        | 2,027,009,896.90        | 2,004,956,989.90        | + 1,514,211,989.90        | 308.55        |
| <b>合 計</b>     | <b>829,855,000.00</b> | <b>2,051,822,507.46</b> | <b>2,027,319,277.46</b> | <b>+ 1,197,464,277.46</b> | <b>144.30</b> |
| <b>虧 損 之 部</b> |                       |                         |                         |                           |               |
| 本 期 純 損        | 339,110,000.00        | —                       | —                       | - 339,110,000.00          | 100.00        |
| <b>合 計</b>     | <b>339,110,000.00</b> | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>- 339,110,000.00</b>   | <b>100.00</b> |
| <b>填 補 之 部</b> |                       |                         |                         |                           |               |
| 事 業 機 關 負 擔 者  | 339,110,000.00        | —                       | —                       | - 339,110,000.00          | 100.00        |
| 撥 用 盈 餘        | 339,110,000.00        | —                       | —                       | - 339,110,000.00          | 100.00        |
| <b>合 計</b>     | <b>339,110,000.00</b> | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>- 339,110,000.00</b>   | <b>100.00</b> |

註：該公司為應業務需要，報經行政院民國 97 年 2 月 25 日院授主會二字第 0970001006 號函同意民國 96 年度決算盈餘提列 10%法定公積後之餘額暫列未分配盈餘，於以後年度視該公司資金運用及政府財政狀況，循預算程序辦理分配。

# 臺灣省自來水股份有限公司（台灣自來水股份有限公司）盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 比 較 增 減                   |              |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
|                        |                           |                           | 金 額                       | %            |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                           |                           |                           |              |
| 本期純益（純損－）              | - 339,110,000.00          | 223,622,875.57            | + 562,732,875.57          | —            |
| 調整非現金項目                | 7,954,232,000.00          | 8,302,474,588.93          | + 348,242,588.93          | 4.38         |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>7,615,122,000.00</b>   | <b>8,526,097,464.50</b>   | <b>+ 910,975,464.50</b>   | <b>11.96</b> |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                           |                           |                           |              |
| 減少固定資產及遞耗資產            | 64,205,000.00             | 15,772,251.00             | - 48,432,749.00           | 75.43        |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | - 134,587,000.00          | - 41,963,299.00           | + 92,623,701.00           | 68.82        |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 7,822,610,000.00        | - 7,049,567,366.00        | + 773,042,634.00          | 9.88         |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>- 7,892,992,000.00</b> | <b>- 7,075,758,414.00</b> | <b>+ 817,233,586.00</b>   | <b>10.35</b> |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                           |                           |                           |              |
| 增加長期債務                 | 12,883,000,000.00         | 11,200,000,000.00         | - 1,683,000,000.00        | 13.06        |
| 其他負債淨增（淨減－）            | 100,000,000.00            | - 312,248,344.00          | - 412,248,344.00          | —            |
| 增加資本、公積及填補虧損           | 1,155,000,000.00          | 376,927,632.00            | - 778,072,368.00          | 67.37        |
| 減少長期債務                 | - 13,757,165,000.00       | - 12,572,513,362.00       | + 1,184,651,638.00        | 8.61         |
| 其他融資活動之現金流出            | —                         | - 14,576,516.00           | - 14,576,516.00           | —            |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>380,835,000.00</b>     | <b>- 1,322,410,590.00</b> | <b>- 1,703,245,590.00</b> | <b>—</b>     |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>102,965,000.00</b>     | <b>127,928,460.50</b>     | <b>+ 24,963,460.50</b>    | <b>24.24</b> |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>407,029,000.00</b>     | <b>388,564,105.88</b>     | <b>- 18,464,894.12</b>    | <b>4.54</b>  |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>509,994,000.00</b>     | <b>516,492,566.38</b>     | <b>+ 6,498,566.38</b>     | <b>1.27</b>  |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

**臺灣省自來水股份有限公司（台灣自來水股份有限公司）盈虧審定後資產負債表**

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目               | 9 6 年 1 2 月 3 1 日         |               | 9 5 年 1 2 月 3 1 日         |               | 比 較 增 減                 |             |
|-------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|-------------------------|-------------|
|                   | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                     | %           |
| <b>資 產</b>        | <b>248,395,741,422.43</b> | <b>100.00</b> | <b>248,888,238,788.66</b> | <b>100.00</b> | <b>- 492,497,366.23</b> | <b>0.20</b> |
| 流 動 資 產           | 1,493,554,471.58          | 0.60          | 1,674,710,217.85          | 0.67          | - 181,155,746.27        | 10.82       |
| 現 金               | 516,492,566.38            | 0.21          | 388,564,105.88            | 0.16          | + 127,928,460.50        | 32.92       |
| 應 收 款 項           | 391,211,951.00            | 0.16          | 448,643,072.00            | 0.18          | - 57,431,121.00         | 12.80       |
| 存 貨               | 320,157,244.18            | 0.13          | 311,621,959.40            | 0.13          | + 8,535,284.78          | 2.74        |
| 預 付 款 項           | 147,763,947.02            | 0.06          | 191,305,837.57            | 0.08          | - 43,541,890.55         | 22.76       |
| 短 期 墊 款           | 104,098,142.00            | 0.04          | 322,913,929.00            | 0.13          | - 218,815,787.00        | 67.76       |
| 其 他 流 動 資 產       | 13,830,621.00             | 0.01          | 11,661,314.00             | 0.00          | + 2,169,307.00          | 18.60       |
| 固 定 資 產           | 234,083,234,590.05        | 94.24         | 233,368,145,374.53        | 93.76         | + 715,089,215.52        | 0.31        |
| 土 地               | 79,106,410,662.16         | 31.85         | 78,885,975,348.58         | 31.70         | + 220,435,313.58        | 0.28        |
| 土 地 改 良 物         | 2,052,850,891.64          | 0.83          | 2,079,299,058.83          | 0.84          | - 26,448,167.19         | 1.27        |
| 房 屋 及 建 築         | 3,918,203,806.48          | 1.58          | 3,964,873,778.02          | 1.59          | - 46,669,971.54         | 1.18        |
| 機 械 及 設 備         | 142,171,683,371.93        | 57.24         | 142,069,520,867.31        | 57.08         | + 102,162,504.62        | 0.07        |
| 交 通 及 運 輸 設 備     | 203,471,770.10            | 0.08          | 191,955,105.45            | 0.08          | + 11,516,664.65         | 6.00        |
| 什 項 設 備           | 136,800,896.74            | 0.06          | 132,512,656.84            | 0.05          | + 4,288,239.90          | 3.24        |
| 購 建 中 固 定 資 產     | 6,495,982,719.00          | 2.62          | 6,046,178,087.50          | 2.43          | + 449,804,631.50        | 7.44        |
| 累 計 減 損 — 固 定 資 產 | - 2,169,528.00            | - 0.00        | - 2,169,528.00            | - 0.00        | —                       | —           |
| 無 形 資 產           | 5,868,546,027.00          | 2.36          | 6,643,725,402.00          | 2.67          | - 775,179,375.00        | 11.67       |
| 無 形 資 產           | 5,868,546,027.00          | 2.36          | 6,643,725,402.00          | 2.67          | - 775,179,375.00        | 11.67       |
| 其 他 資 產           | 6,950,406,333.80          | 2.80          | 7,201,657,794.28          | 2.89          | - 251,251,460.48        | 3.49        |
| 非 營 業 資 產         | 514,253,199.14            | 0.21          | 567,783,069.62            | 0.23          | - 53,529,870.48         | 9.43        |
| 什 項 資 產           | 513,965,826.66            | 0.21          | 464,660,016.66            | 0.19          | + 49,305,810.00         | 10.61       |
| 遞 延 資 產           | 5,921,978,264.00          | 2.38          | 6,169,130,523.00          | 2.48          | - 247,152,259.00        | 4.01        |
| 待 整 理 資 產         | 209,044.00                | 0.00          | 84,185.00                 | 0.00          | + 124,859.00            | 148.32      |
| <b>資 產 總 額</b>    | <b>248,395,741,422.43</b> | <b>100.00</b> | <b>248,888,238,788.66</b> | <b>100.00</b> | <b>- 492,497,366.23</b> | <b>0.20</b> |

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2,109,015,440 元及 2,200,482,380 元。  
 2. 存貨成本，採移動平均法計算，期末以成本入帳。  
 3. 固定資產之折舊係採平均法計算。  
 4. 固定資產及其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。  
 5. 土地曾按民國 89 年 7 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。

臺灣省自來水股份有限公司（台灣自來水股份有限公司）盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 9 6 年 1 2 月 3 1 日         |               | 9 5 年 1 2 月 3 1 日         |               | 比 較 增 減                   |             |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>98,698,792,784.37</b>  | <b>39.73</b>  | <b>99,747,698,003.24</b>  | <b>40.08</b>  | <b>- 1,048,905,218.87</b> | <b>1.05</b> |
| 流 動 負 債          | 19,309,602,061.00         | 7.77          | 18,406,829,479.00         | 7.40          | + 902,772,582.00          | 4.90        |
| 短 期 債 務          | 13,136,237,315.00         | 5.29          | 12,889,243,826.00         | 5.18          | + 246,993,489.00          | 1.92        |
| 應 付 款 項          | 5,935,220,463.73          | 2.39          | 5,229,858,389.73          | 2.10          | + 705,362,074.00          | 13.49       |
| 預 收 款 項          | 238,144,282.27            | 0.10          | 287,727,263.27            | 0.12          | - 49,582,981.00           | 17.23       |
| 長 期 負 債          | 76,243,959,828.32         | 30.69         | 78,729,553,606.19         | 31.63         | - 2,485,593,777.87        | 3.16        |
| 長 期 債 務          | 76,243,959,828.32         | 30.69         | 78,729,553,606.19         | 31.63         | - 2,485,593,777.87        | 3.16        |
| 其 他 負 債          | 3,145,230,895.05          | 1.27          | 2,611,314,918.05          | 1.05          | + 533,915,977.00          | 20.45       |
| 什 項 負 債          | 1,219,136,637.05          | 0.49          | 1,531,384,981.05          | 0.62          | - 312,248,344.00          | 20.39       |
| 遞 延 負 債          | 1,926,094,258.00          | 0.78          | 1,079,929,937.00          | 0.43          | + 846,164,321.00          | 78.35       |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>149,696,948,638.06</b> | <b>60.27</b>  | <b>149,140,540,785.42</b> | <b>59.92</b>  | <b>+ 556,407,852.64</b>   | <b>0.37</b> |
| 資 本              | 124,062,048,375.33        | 49.95         | 123,672,498,101.33        | 49.69         | + 389,550,274.00          | 0.31        |
| 資 本              | 120,000,000,000.00        | 48.31         | 120,000,000,000.00        | 48.21         | —                         | —           |
| 預 收 資 本          | 4,062,048,375.33          | 1.64          | 3,672,498,101.33          | 1.48          | + 389,550,274.00          | 10.61       |
| 資 本 公 積          | 15,083,353,825.29         | 6.07          | 15,097,930,341.29         | 6.07          | - 14,576,516.00           | 0.10        |
| 資 本 公 積          | 15,083,353,825.29         | 6.07          | 15,097,930,341.29         | 6.07          | - 14,576,516.00           | 0.10        |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | 4,482,805,536.80          | 1.80          | 4,259,182,661.23          | 1.71          | + 223,622,875.57          | 5.25        |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘    | 2,477,848,546.90          | 1.00          | 2,455,486,259.34          | 0.99          | + 22,362,287.56           | 0.91        |
| 未 指 撥 保 留 盈 餘    | 2,004,956,989.90          | 0.81          | 1,803,696,401.89          | 0.72          | + 201,260,588.01          | 11.16       |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 6,068,740,900.64          | 2.44          | 6,110,929,681.57          | 2.46          | - 42,188,780.93           | 0.69        |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 6,068,740,900.64          | 2.44          | 6,110,929,681.57          | 2.46          | - 42,188,780.93           | 0.69        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>248,395,741,422.43</b> | <b>100.00</b> | <b>248,888,238,788.66</b> | <b>100.00</b> | <b>- 492,497,366.23</b>   | <b>0.20</b> |

6. 期末已提撥退休金資產 4,880,967,949 元，並揭露遞延退休金成本 5,698,392,140 元、應計退休金負債 5,964,212,443 元。

7. 該公司中區工程處辦理「豐原第二淨水場二期工程」，由榮民工程公司（臺北鐵工廠）承攬，合約金額 9 億 1 千 8 百萬元，該公司以其施作品質未合要求，沒收履約保證金 6,426 萬元，榮民工程公司於民國 90 年間向臺中地方法院提起訴訟，要求退還沒收之履約保證金暨支付尚未領取之工程款等計 2 億 6 千 9 百餘萬元，該公司反訴榮民工程公司應退還已領工程款及計罰逾期罰款等計 8 億 6 千 5 百餘萬元，目前尚由法院審理中。

## 叁、財政部主管

### 一、中國輸出入銀行

中國輸出入銀行為政府特設之輸出入信用專業銀行，主要任務為配合政府經貿發展政策，協助廠商拓展對外貿易，以加速我國經濟成長。該行本年度決算經予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

#### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有放款等 3 項，因國防部提前還清戰機貸款，放款業務 1 項未達預計目標。其執行情形如下表：

單位：新臺幣百萬元

| 營 運 項 目 | 預 計 數  | 實 際 數  | 比 較 增 減  |       | 增 減 原 因 說 明        |
|---------|--------|--------|----------|-------|--------------------|
|         |        |        | 增 減 數    | %     |                    |
| (1)放款   | 75,000 | 64,509 | - 10,490 | 13.99 | 國防部戰機貸款提前清償。       |
| (2)保證   | 2,800  | 4,960  | + 2,160  | 77.17 | 輸入保證及國內重大公共工程保證增加。 |
| (3)輸出保險 | 27,000 | 37,130 | + 10,130 | 37.52 | 推展專案輸出保險及開辦新種保險業務。 |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 965 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 945 萬餘元，較預算數減少 20 萬餘元，約 2.08%，主要係工程款結餘。

#### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 5 億 1 千餘萬元，營業外利益 2,115 萬餘元，稅前純益 5 億 3 千 1 百餘萬元，經扣除所得稅費用 4,348 萬餘元後，審定決算稅後純益為 4 億 8 千 7 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 1,967 萬餘元，稅前純益亦較預算數增加 4,599 萬餘元，主要係實際進用員額較預算減少，資訊設備之攤銷年限由 3 年改為 5 年，及收回以前年度呆帳所致。

#### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 530,702,607 元 64 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列支出 500,000 元，審定本年度決算稅前純益為 531,202,607 元 64 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課

稅所得為 146,116,244 元，應繳納所得稅為 75,326,179 元(含分離課稅稅額 23,132,522 元)。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 487,714,373 元 64 分，依法分配如次：(1)提列法定公積 195,085,748 元 64 分，(2)分配中央政府官息紅利 292,628,625 元。

#### **(四) 現金流量之查核**

本年度期初現金及約當現金 99 億 2 千 2 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 59 億 1 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 40 億 6 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 14 億 4 千 2 百餘萬元，相距 73 億 5 千 9 百餘萬元，主要係新增承作國際聯貸案及國內重大公共工程融資案，現金流出增加所致。又營業活動之淨現金流入 8 億 9 千餘萬元，主要係營業獲利及收回以前年度呆帳；投資活動之淨現金流出 108 億 7 千 6 百餘萬元，主要係承作國際聯貸案及國內重大公共工程融資案；融資活動之淨現金流入 40 億 5 千 1 百餘萬元，主要係銀行同業存款及發行金融債券增加。

所有該行本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 中國輸出入銀行損益計算審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                 | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減            |              |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
|                   |                       |                       |                       | 金 額                    | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                       |                       |                       |                        |              |
| 營業收入              | 3,306,706,000.00      | 3,478,524,242.73      | 3,478,524,242.73      | + 171,818,242.73       | 5.20         |
| 金融保險收入            | 3,306,706,000.00      | 3,478,524,242.73      | 3,478,524,242.73      | + 171,818,242.73       | 5.20         |
| 營業成本              | 2,238,498,000.00      | 2,474,169,173.78      | 2,474,169,173.78      | + 235,671,173.78       | 10.53        |
| 金融保險成本            | 2,238,498,000.00      | 2,474,169,173.78      | 2,474,169,173.78      | + 235,671,173.78       | 10.53        |
| 營業毛利（毛損－）         | 1,068,208,000.00      | 1,004,355,068.95      | 1,004,355,068.95      | - 63,852,931.05        | 5.98         |
| 營業費用              | 577,834,000.00        | 494,810,765.49        | 494,310,765.49        | - 83,523,234.51        | 14.45        |
| 業務費用              | 494,396,000.00        | 418,072,450.44        | 417,572,450.44        | - 76,823,549.56        | 15.54        |
| 管理費用              | 78,106,000.00         | 72,427,101.60         | 72,427,101.60         | - 5,678,898.40         | 7.27         |
| 其他營業費用            | 5,332,000.00          | 4,311,213.45          | 4,311,213.45          | - 1,020,786.55         | 19.14        |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>490,374,000.00</b> | <b>509,544,303.46</b> | <b>510,044,303.46</b> | <b>+ 19,670,303.46</b> | <b>4.01</b>  |
| <b>營業外收支之部</b>    |                       |                       |                       |                        |              |
| 營業外收入             | 1,800,000.00          | 25,181,124.74         | 25,181,124.74         | + 23,381,124.74        | 1,298.95     |
| 其他營業外收入           | 1,800,000.00          | 25,181,124.74         | 25,181,124.74         | + 23,381,124.74        | 1,298.95     |
| 營業外費用             | 6,965,000.00          | 4,022,820.56          | 4,022,820.56          | - 2,942,179.44         | 42.24        |
| 其他營業外費用           | 6,965,000.00          | 4,022,820.56          | 4,022,820.56          | - 2,942,179.44         | 42.24        |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>- 5,165,000.00</b> | <b>21,158,304.18</b>  | <b>21,158,304.18</b>  | <b>+ 26,323,304.18</b> | <b>—</b>     |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>485,209,000.00</b> | <b>530,702,607.64</b> | <b>531,202,607.64</b> | <b>+ 45,993,607.64</b> | <b>9.48</b>  |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>51,659,000.00</b>  | <b>43,438,575.00</b>  | <b>43,488,234.00</b>  | <b>- 8,170,766.00</b>  | <b>15.82</b> |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>433,550,000.00</b> | <b>487,264,032.64</b> | <b>487,714,373.64</b> | <b>+ 54,164,373.64</b> | <b>12.49</b> |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>            |                       | <b>稅 後</b>            |                        |              |
| 設算基本每股盈餘(虧損－)     | 0.44                  |                       | 0.41                  |                        |              |

註：1. 經營績效獎金 77,200,707 元 65 分係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前純益 531,202,607 元 64 分，減除免稅及分離課稅所得 512,537,491 元 68 分及加計迴轉未實現兌換損失等項目產生之差異數 127,451,128 元 04 分，課稅所得為 146,116,244 元。應繳納所得稅 75,326,179 元(含分離課稅稅額 23,132,522 元)，減除遞延所得稅資產(負債)淨變動數 31,837,945 元，所得稅費用為 43,488,234 元。

3. 該行為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以稅前純益 531,202,607 元 64 分、稅後純益 487,714,373 元 64 分，分別除以設算股數 1,200,000,000 股計算而得。

# 中國輸出入銀行盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目         | 預 算 數                 | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減            |              |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
|             |                       |                       |                       | 金 額                    | %            |
| <b>盈餘之部</b> |                       |                       |                       |                        |              |
| 本期純益        | 433,550,000.00        | 487,264,032.64        | 487,714,373.64        | + 54,164,373.64        | 12.49        |
| <b>合計</b>   | <b>433,550,000.00</b> | <b>487,264,032.64</b> | <b>487,714,373.64</b> | <b>+ 54,164,373.64</b> | <b>12.49</b> |
| <b>分配之部</b> |                       |                       |                       |                        |              |
| 中央政府所得者     | 260,130,000.00        | 292,358,420.00        | 292,628,625.00        | + 32,498,625.00        | 12.49        |
| 股（官）息紅利     | 260,130,000.00        | 292,358,420.00        | 292,628,625.00        | + 32,498,625.00        | 12.49        |
| 留存事業機關者     | 173,420,000.00        | 194,905,612.64        | 195,085,748.64        | + 21,665,748.64        | 12.49        |
| 法定公積        | 173,420,000.00        | 194,905,612.64        | 195,085,748.64        | + 21,665,748.64        | 12.49        |
| <b>合計</b>   | <b>433,550,000.00</b> | <b>487,264,032.64</b> | <b>487,714,373.64</b> | <b>+ 54,164,373.64</b> | <b>12.49</b> |



# 中國輸出入銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                     | 決 算 數                      | 比 較 增 減                   |               |
|------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
|                        |                           |                            | 金 額                       | %             |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                           |                            |                           |               |
| 本期純益（純損－）              | 433,550,000.00            | 487,714,373.64             | + 54,164,373.64           | 12.49         |
| 調整非現金項目                | 300,023,000.00            | 402,696,594.40             | + 102,673,594.40          | 34.22         |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>733,573,000.00</b>     | <b>890,410,968.04</b>      | <b>+ 156,837,968.04</b>   | <b>21.38</b>  |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                           |                            |                           |               |
| 流動金融資產淨減（淨增－）          | —                         | - 1,200,000,000.00         | - 1,200,000,000.00        | —             |
| 押匯貼現及放款淨減（淨增－）         | - 3,847,891,000.00        | - 9,654,009,864.36         | - 5,806,118,864.36        | 150.89        |
| 減少固定資產及遞耗資產            | 25,000.00                 | 13,000.00                  | - 12,000.00               | 48.00         |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | - 21,811,000.00           | - 13,229,866.37            | + 8,581,133.63            | 39.34         |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 9,651,000.00            | - 9,450,339.00             | + 200,661.00              | 2.08          |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>- 3,879,328,000.00</b> | <b>- 10,876,677,069.73</b> | <b>- 6,997,349,069.73</b> | <b>180.38</b> |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                           |                            |                           |               |
| 存匯款及金融債券淨增（淨減－）        | 3,000,000,000.00          | 4,607,821,945.00           | + 1,607,821,945.00        | 53.59         |
| 央行及同業融資淨增（淨減－）         | 1,350,000,000.00          | - 1,284,218,184.74         | - 2,634,218,184.74        | —             |
| 增加非流動金融負債              | 500,000,000.00            | 1,060,536,248.00           | + 560,536,248.00          | 112.11        |
| 其他負債淨增（淨減－）            | 61,000.00                 | - 43,088,332.03            | - 43,149,332.03           | —             |
| 減少長期債務                 | —                         | - 570,724.00               | - 570,724.00              | —             |
| 發放現金股利                 | - 260,130,000.00          | - 289,143,181.00           | - 29,013,181.00           | 11.15         |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>4,589,931,000.00</b>   | <b>4,051,337,771.23</b>    | <b>- 538,593,228.77</b>   | <b>11.73</b>  |
| <b>匯 率 影 響 數</b>       | <b>- 1,390,000.00</b>     | <b>18,051,901.93</b>       | <b>+ 19,441,901.93</b>    | <b>—</b>      |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>1,442,786,000.00</b>   | <b>- 5,916,876,428.53</b>  | <b>- 7,359,662,428.53</b> | <b>—</b>      |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>7,653,521,000.00</b>   | <b>9,922,997,256.58</b>    | <b>+ 2,269,476,256.58</b> | <b>29.65</b>  |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>9,096,307,000.00</b>   | <b>4,006,120,828.05</b>    | <b>- 5,090,186,171.95</b> | <b>55.96</b>  |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

# 中國輸出入銀行盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 96 年 12 月 31 日           |               | 95 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                   |             |
|----------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                       | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>77,441,420,802.60</b> | <b>100.00</b> | <b>72,762,169,947.56</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 4,679,250,855.04</b> | <b>6.43</b> |
| 流動資產           | 5,950,033,197.67         | 7.68          | 10,819,453,975.26        | 14.87         | - 4,869,420,777.59        | 45.01       |
| 現金             | 592,691.05               | 0.00          | 862,060.08               | 0.00          | - 269,369.03              | 31.25       |
| 存放銀行同業         | 3,004,782,861.09         | 3.88          | 1,971,588,156.59         | 2.71          | + 1,033,194,704.50        | 52.40       |
| 存放央行           | 745,275.91               | 0.00          | 547,039.91               | 0.00          | + 198,236.00              | 36.24       |
| 流動金融資產         | 2,222,168,065.00         | 2.87          | 8,064,811,311.78         | 11.08         | - 5,842,643,246.78        | 72.45       |
| 應收款項           | 714,223,490.73           | 0.92          | 764,615,379.32           | 1.05          | - 50,391,888.59           | 6.59        |
| 預付款項           | 7,195,973.89             | 0.01          | 9,105,617.35             | 0.01          | - 1,909,643.46            | 20.97       |
| 短期墊款           | 324,840.00               | 0.00          | 6,735,521.23             | 0.01          | - 6,410,681.23            | 95.18       |
| 其他流動資產         | —                        | —             | 1,188,889.00             | 0.00          | - 1,188,889.00            | 100.00      |
| 押匯貼現及放款        | 70,653,873,940.28        | 91.24         | 61,245,164,116.30        | 84.17         | + 9,408,709,823.98        | 15.36       |
| 短期放款及透支        | 7,334,803,186.98         | 9.47          | 7,475,845,503.79         | 10.27         | - 141,042,316.81          | 1.89        |
| 中期放款           | 27,877,095,042.26        | 36.00         | 18,317,537,232.26        | 25.17         | + 9,559,557,810.00        | 52.19       |
| 中期擔保放款         | 5,114,967,475.38         | 6.60          | 4,513,516,735.37         | 6.20          | + 601,450,740.01          | 13.33       |
| 長期放款           | 1,439,583,928.16         | 1.86          | 919,761,325.74           | 1.26          | + 519,822,602.42          | 56.52       |
| 長期擔保放款         | 28,887,424,307.50        | 37.30         | 30,018,503,319.14        | 41.26         | - 1,131,079,011.64        | 3.77        |
| 基金、投資及長期應收款    | 102,500,000.00           | 0.13          | 102,500,000.00           | 0.14          | —                         | —           |
| 長期投資           | 102,500,000.00           | 0.13          | 102,500,000.00           | 0.14          | —                         | —           |
| 固定資產           | 487,159,218.88           | 0.63          | 493,421,879.62           | 0.68          | - 6,262,660.74            | 1.27        |
| 土地             | 230,373,950.00           | 0.30          | 230,373,950.00           | 0.32          | —                         | —           |
| 房屋及建築          | 224,102,024.45           | 0.29          | 230,013,079.73           | 0.32          | - 5,911,055.28            | 2.57        |
| 機械及設備          | 21,872,508.30            | 0.03          | 21,735,638.23            | 0.03          | + 136,870.07              | 0.63        |
| 交通及運輸設備        | 4,212,122.17             | 0.01          | 3,534,078.87             | 0.00          | + 678,043.30              | 19.19       |
| 什項設備           | 6,598,613.96             | 0.01          | 7,765,132.79             | 0.01          | - 1,166,518.83            | 15.02       |
| 無形資產           | 28,264,416.00            | 0.04          | 29,399,645.50            | 0.04          | - 1,135,229.50            | 3.86        |
| 無形資產           | 28,264,416.00            | 0.04          | 29,399,645.50            | 0.04          | - 1,135,229.50            | 3.86        |
| 其他資產           | 219,590,029.77           | 0.28          | 72,230,330.88            | 0.10          | + 147,359,698.89          | 204.01      |
| 什項資產           | 162,149,048.77           | 0.21          | 38,572,546.88            | 0.05          | + 123,576,501.89          | 320.37      |
| 遞延資產           | 57,440,981.00            | 0.07          | 33,657,784.00            | 0.05          | + 23,783,197.00           | 70.66       |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>77,441,420,802.60</b> | <b>100.00</b> | <b>72,762,169,947.56</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 4,679,250,855.04</b> | <b>6.43</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 6,905,535,237 元 99 分及 7,593,439,147 元 07 分。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 長期投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。

5. 土地曾按民國 94 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。

6. 期末已提撥退休金資產 315,607,714 元 11 分，並揭露應計退休金負債 32,559,099 元 74 分。

# 中國輸出入銀行盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 96 年 12 月 31 日           |               | 95 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                   |             |
|------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                  | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                       | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>59,361,646,246.86</b> | <b>76.65</b>  | <b>54,872,914,916.00</b> | <b>75.41</b>  | <b>+ 4,488,731,330.86</b> | <b>8.18</b> |
| 流 動 負 債          | 23,466,383,189.53        | 30.30         | 19,005,012,925.84        | 26.12         | + 4,461,370,263.69        | 23.47       |
| 銀 行 同 業 存 款      | 23,018,604,365.00        | 29.72         | 18,660,782,420.00        | 25.65         | + 4,357,821,945.00        | 23.35       |
| 應 付 款 項          | 378,943,730.53           | 0.49          | 287,706,572.84           | 0.40          | + 91,237,157.69           | 31.71       |
| 預 收 款 項          | 2,499,959.00             | 0.00          | 2,197,533.00             | 0.00          | + 302,426.00              | 13.76       |
| 流 動 金 融 負 債      | 63,283,028.00            | 0.08          | 42,114,203.00            | 0.06          | + 21,168,825.00           | 50.27       |
| 其 他 流 動 負 債      | 3,052,107.00             | 0.00          | 12,212,197.00            | 0.02          | - 9,160,090.00            | 75.01       |
| 存款、匯款及金融債券       | 750,000,000.00           | 0.97          | 500,000,000.00           | 0.69          | + 250,000,000.00          | 50.00       |
| 金 融 債 券          | 750,000,000.00           | 0.97          | 500,000,000.00           | 0.69          | + 250,000,000.00          | 50.00       |
| 央 行 及 同 業 融 資    | 24,378,264,988.19        | 31.48         | 25,662,483,172.93        | 35.27         | - 1,284,218,184.74        | 5.00        |
| 央 行 融 資          | 23,957,326,988.19        | 30.94         | 25,369,504,172.93        | 34.87         | - 1,412,177,184.74        | 5.57        |
| 同 業 融 資          | 420,938,000.00           | 0.54          | 292,979,000.00           | 0.40          | + 127,959,000.00          | 43.68       |
| 長 期 負 債          | 9,140,978,007.74         | 11.80         | 8,057,140,462.49         | 11.07         | + 1,083,837,545.25        | 13.45       |
| 長 期 債 務          | 63,911,178.74            | 0.08          | 59,523,975.49            | 0.08          | + 4,387,203.25            | 7.37        |
| 非 流 動 金 融 負 債    | 9,077,066,829.00         | 11.72         | 7,997,616,487.00         | 10.99         | + 1,079,450,342.00        | 13.50       |
| 其 他 負 債          | 1,626,020,061.40         | 2.10          | 1,648,278,354.74         | 2.27          | - 22,258,293.34           | 1.35        |
| 營 業 及 負 債 準 備    | 1,610,342,023.64         | 2.08          | 1,592,658,337.95         | 2.19          | + 17,683,685.69           | 1.11        |
| 什 項 負 債          | 15,678,037.76            | 0.02          | 55,620,016.79            | 0.08          | - 39,941,979.03           | 71.81       |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>18,079,774,555.74</b> | <b>23.35</b>  | <b>17,889,255,031.56</b> | <b>24.59</b>  | <b>+ 190,519,524.18</b>   | <b>1.06</b> |
| 資 本              | 12,000,000,000.00        | 15.50         | 12,000,000,000.00        | 16.49         | —                         | —           |
| 資 本              | 12,000,000,000.00        | 15.50         | 12,000,000,000.00        | 16.49         | —                         | —           |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | 5,280,310,547.62         | 6.82          | 5,085,224,798.98         | 6.99          | + 195,085,748.64          | 3.84        |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘    | 5,280,310,547.62         | 6.82          | 5,085,224,798.98         | 6.99          | + 195,085,748.64          | 3.84        |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 799,464,008.12           | 1.03          | 804,030,232.58           | 1.11          | - 4,566,224.46            | 0.57        |
| 累 積 換 算 調 整 數    | 680,645,279.12           | 0.88          | 685,211,503.58           | 0.94          | - 4,566,224.46            | 0.67        |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 118,818,729.00           | 0.15          | 118,818,729.00           | 0.16          | —                         | —           |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>77,441,420,802.60</b> | <b>100.00</b> | <b>72,762,169,947.56</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 4,679,250,855.04</b> | <b>6.43</b> |

## 二、中央存款保險股份有限公司

中央存款保險股份有限公司係政府為保障金融機構存款人利益，維護信用秩序，促進金融業務健全發展，於民國 74 年 9 月依「存款保險條例」成立，主要業務為辦理存款保險、輔導要保機構之業務經營、對停業之要保機構暫以該公司名義繼續經營並辦理清理或清算等。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度主要營運項目存款保險實際數 43 億 2 千 9 百餘萬元，較預計數 39 億 8 千餘萬元，增加 3 億 4 千 9 百餘萬元，約 8.79%，係民國 96 年 7 月起依新修正之「存款保險條例」，變更保險費基數計算方式，保費收入增加所致。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 849 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 805 萬餘元，較預算數減少 43 萬餘元，約 5.16%，主要係工程款結餘。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 280 萬餘元，營業外損失 280 萬餘元，審定決算純益為零。

依「存款保險條例」規定，該公司每年度收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額，應全數提存保險賠款特別準備金，故本年度純益為零。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益為零，行政院彙編決算修正增列支出 130,000,000 元，並同額減列提存特別準備，稅前純益仍為零，經本部審核修正，減列支出 2,500,000 元，並同額增列提存特別準備，稅前純益亦為零。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益為零，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。

3. 盈虧撥補 本年度審定純益為零，故無撥補事項。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 206 億 9 千餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 98 億 5 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 108 億 3 千 5 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數，較預算淨減數 75 億 1 千 7 百餘萬元，增加 23 億 3 千 7 百餘萬元，約 31.10%，主要係依「金融重建基金與存款保險理賠準備金合併運用機制」，以保險賠款特別準備金分攤賠

付經營不善金融機構負債超過資產差額款，預算未編列所致。又營業活動之淨現金流入 20 億 1 千 8 百餘萬元，主要係保費及利息收入；投資活動之淨現金流入 29 億 6 千 2 百餘萬元，主要係出售金融債券；融資活動之淨現金流出 148 億 3 千 6 百餘萬元，主要係依「金融重建基金與存款保險理賠準備金合併運用機制」，分攤賠付經營不善金融機構負債超過資產差額款。

所有該公司本年度損益計算、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 中央存款保險股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 預 算 數                 | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減           |              |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
|                      |                       |                       |                       | 金 額                   | %            |
| <b>營 業 收 支 之 部</b>   |                       |                       |                       |                       |              |
| 營 業 收 入              | 4,193,241,000.00      | 4,923,032,968.00      | 4,923,032,968.00      | + 729,791,968.00      | 17.40        |
| 金 融 保 險 收 入          | 4,193,241,000.00      | 4,923,032,968.00      | 4,923,032,968.00      | + 729,791,968.00      | 17.40        |
| 營 業 成 本              | 3,598,910,000.00      | 4,442,192,983.00      | 4,444,692,983.00      | + 845,782,983.00      | 23.50        |
| 金 融 保 險 成 本          | 3,598,910,000.00      | 4,442,192,983.00      | 4,444,692,983.00      | + 845,782,983.00      | 23.50        |
| 營業毛利（毛損－）            | 594,331,000.00        | 480,839,985.00        | 478,339,985.00        | - 115,991,015.00      | 19.52        |
| 營 業 費 用              | 588,287,000.00        | 478,039,531.00        | 475,539,531.00        | - 112,747,469.00      | 19.17        |
| 業 務 費 用              | 514,270,000.00        | 414,788,442.00        | 412,288,442.00        | - 101,981,558.00      | 19.83        |
| 管 理 費 用              | 64,496,000.00         | 57,751,793.00         | 57,751,793.00         | - 6,744,207.00        | 10.46        |
| 其 他 營 業 費 用          | 9,521,000.00          | 5,499,296.00          | 5,499,296.00          | - 4,021,704.00        | 42.24        |
| <b>營業利益（損失－）</b>     | <b>6,044,000.00</b>   | <b>2,800,454.00</b>   | <b>2,800,454.00</b>   | <b>- 3,243,546.00</b> | <b>53.67</b> |
| <b>營 業 外 收 支 之 部</b> |                       |                       |                       |                       |              |
| 營 業 外 收 入            | —                     | 1,015,860.00          | 1,015,860.00          | + 1,015,860.00        | —            |
| 其 他 營 業 外 收 入        | —                     | 1,015,860.00          | 1,015,860.00          | + 1,015,860.00        | —            |
| 營 業 外 費 用            | 6,044,000.00          | 3,816,314.00          | 3,816,314.00          | - 2,227,686.00        | 36.86        |
| 其 他 營 業 外 費 用        | 6,044,000.00          | 3,816,314.00          | 3,816,314.00          | - 2,227,686.00        | 36.86        |
| <b>營業外利益（損失－）</b>    | <b>- 6,044,000.00</b> | <b>- 2,800,454.00</b> | <b>- 2,800,454.00</b> | <b>+ 3,243,546.00</b> | <b>53.67</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>     | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>     |
| <b>所得稅費用（利益－）</b>    | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>     |
| <b>本期純益（純損－）</b>     | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>     |
| <b>審 定 後 每 股 盈 餘</b> | <b>稅 前</b>            |                       | <b>稅 後</b>            |                       |              |
| 基本每股盈餘（虧損－）          | —                     |                       | —                     |                       |              |

註：1. 經營績效獎金 60,275,365 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前純益為零，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。

# 中央存款保險股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                     | 決 算 數                      | 比 較 增 減                   |               |
|------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
|                        |                           |                            | 金 額                       | %             |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                           |                            |                           |               |
| 調整非現金項目                | 744,832,000.00            | 2,018,372,102.00           | + 1,273,540,102.00        | 170.98        |
| <b>營業活動之淨現金流入(流出—)</b> | <b>744,832,000.00</b>     | <b>2,018,372,102.00</b>    | <b>+ 1,273,540,102.00</b> | <b>170.98</b> |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                           |                            |                           |               |
| 流動金融資產淨減(淨增—)          | 2,072,500,000.00          | 3,375,276,810.00           | + 1,302,776,810.00        | 62.86         |
| 減少固定資產及遞耗資產            | 38,000.00                 | —                          | - 38,000.00               | 100.00        |
| 無形資產及其他資產淨減(淨增—)       | - 1,062,155,000.00        | - 404,648,825.00           | + 657,506,175.00          | 61.90         |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 8,495,000.00            | - 8,056,580.00             | + 438,420.00              | 5.16          |
| <b>投資活動之淨現金流入(流出—)</b> | <b>1,001,888,000.00</b>   | <b>2,962,571,405.00</b>    | <b>+ 1,960,683,405.00</b> | <b>195.70</b> |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                           |                            |                           |               |
| 其他負債淨增(淨減—)            | - 9,264,337,000.00        | - 14,836,166,164.00        | - 5,571,829,164.00        | 60.14         |
| <b>融資活動之淨現金流入(流出—)</b> | <b>- 9,264,337,000.00</b> | <b>- 14,836,166,164.00</b> | <b>- 5,571,829,164.00</b> | <b>60.14</b>  |
| <b>現金及約當現金之淨增(淨減—)</b> | <b>- 7,517,617,000.00</b> | <b>- 9,855,222,657.00</b>  | <b>- 2,337,605,657.00</b> | <b>31.10</b>  |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>15,329,594,000.00</b>  | <b>20,690,559,319.50</b>   | <b>+ 5,360,965,319.50</b> | <b>34.97</b>  |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>7,811,977,000.00</b>   | <b>10,835,336,662.50</b>   | <b>+ 3,023,359,662.50</b> | <b>38.70</b>  |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊(耗)及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失(利益)、處理資產損失(利益)、債務整理損失(利益)、其他、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)及遞延所得稅淨增(淨減)。

# 中央存款保險股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中 華 民 國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 96 年 12 月 31 日           |               | 95 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                    |              |
|----------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------|--------------|
|                | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                        | %            |
| <b>資 產</b>     | <b>14,787,916,754.50</b> | <b>100.00</b> | <b>27,539,848,937.50</b> | <b>100.00</b> | <b>- 12,751,932,183.00</b> | <b>46.30</b> |
| 流 動 資 產        | 13,729,037,169.50        | 92.84         | 26,998,548,022.50        | 98.03         | - 13,269,510,853.00        | 49.15        |
| 現 金            | 1,115,028.00             | 0.01          | 1,085,861.00             | 0.00          | + 29,167.00                | 2.69         |
| 存 放 央 行        | 10,834,221,634.50        | 73.26         | 20,689,473,458.50        | 75.13         | - 9,855,251,824.00         | 47.63        |
| 流 動 金 融 資 產    | 2,521,269,526.00         | 17.05         | 5,897,655,312.00         | 21.41         | - 3,376,385,786.00         | 57.25        |
| 應 收 款 項        | 355,904,424.00           | 2.41          | 397,587,517.00           | 1.44          | - 41,683,093.00            | 10.48        |
| 預 付 款 項        | 12,661,003.00            | 0.09          | 11,969,624.00            | 0.04          | + 691,379.00               | 5.78         |
| 短 期 墊 款        | 3,865,554.00             | 0.03          | 776,250.00               | 0.00          | + 3,089,304.00             | 397.98       |
| 固 定 資 產        | 532,064,812.00           | 3.60          | 538,468,039.00           | 1.96          | - 6,403,227.00             | 1.19         |
| 土 地            | 294,981,555.00           | 1.99          | 294,981,555.00           | 1.07          | —                          | —            |
| 房 屋 及 建 築      | 196,087,161.00           | 1.33          | 200,821,737.00           | 0.73          | - 4,734,576.00             | 2.36         |
| 機 械 及 設 備      | 29,424,273.00            | 0.20          | 29,440,776.00            | 0.11          | - 16,503.00                | 0.06         |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 4,890,442.00             | 0.03          | 6,169,670.00             | 0.02          | - 1,279,228.00             | 20.73        |
| 什 項 設 備        | 6,681,381.00             | 0.05          | 7,054,301.00             | 0.03          | - 372,920.00               | 5.29         |
| 無 形 資 產        | 2,154,298.00             | 0.01          | 2,321,626.00             | 0.01          | - 167,328.00               | 7.21         |
| 無 形 資 產        | 2,154,298.00             | 0.01          | 2,321,626.00             | 0.01          | - 167,328.00               | 7.21         |
| 其 他 資 產        | 524,660,475.00           | 3.55          | 511,250.00               | 0.00          | + 524,149,225.00           | 102,523.08   |
| 什 項 資 產        | 3,011,250.00             | 0.02          | 511,250.00               | 0.00          | + 2,500,000.00             | 489.00       |
| 遞 延 資 產        | 521,649,225.00           | 3.53          | —                        | —             | + 521,649,225.00           | —            |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>14,787,916,754.50</b> | <b>100.00</b> | <b>27,539,848,937.50</b> | <b>100.00</b> | <b>- 12,751,932,183.00</b> | <b>46.30</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 300,000 元及 25,000 元。

2. 固定資產之折舊採平均法計算。

3. 土地曾按民國 84 年 7 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。



# 中央存款保險股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中 華 民 國 9 6 年 1 2 月 3 1 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 9 6 年 1 2 月 3 1 日        |               | 9 5 年 1 2 月 3 1 日        |               | 比 較 增 減                    |              |
|------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------|--------------|
|                  | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                        | %            |
| <b>負 債</b>       | <b>3,510,887,478.00</b>  | <b>23.74</b>  | <b>16,262,819,661.00</b> | <b>59.05</b>  | <b>- 12,751,932,183.00</b> | <b>78.41</b> |
| 流 動 負 債          | 1,304,175,362.00         | 8.82          | 1,110,928,743.00         | 4.03          | + 193,246,619.00           | 17.40        |
| 應 付 款 項          | 259,175,362.00           | 1.75          | 73,915,367.00            | 0.27          | + 185,259,995.00           | 250.64       |
| 流 動 金 融 負 債      | 1,045,000,000.00         | 7.07          | 1,037,013,376.00         | 3.77          | + 7,986,624.00             | 0.77         |
| 長 期 負 債          | 25,551,040.00            | 0.17          | 25,551,040.00            | 0.09          | —                          | —            |
| 長 期 債 務          | 25,551,040.00            | 0.17          | 25,551,040.00            | 0.09          | —                          | —            |
| 其 他 負 債          | 2,181,161,076.00         | 14.75         | 15,126,339,878.00        | 54.93         | - 12,945,178,802.00        | 85.58        |
| 營 業 及 負 債 準 備    | 2,180,281,576.00         | 14.74         | 15,125,159,378.00        | 54.92         | - 12,944,877,802.00        | 85.59        |
| 什 項 負 債          | 879,500.00               | 0.01          | 1,180,500.00             | 0.00          | - 301,000.00               | 25.50        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>11,277,029,276.50</b> | <b>76.26</b>  | <b>11,277,029,276.50</b> | <b>40.95</b>  | —                          | —            |
| 資 本              | 10,000,000,000.00        | 67.62         | 10,000,000,000.00        | 36.31         | —                          | —            |
| 資 本              | 10,000,000,000.00        | 67.62         | 10,000,000,000.00        | 36.31         | —                          | —            |
| 資 本 公 積          | 264,818.00               | 0.00          | 264,818.00               | 0.00          | —                          | —            |
| 資 本 公 積          | 264,818.00               | 0.00          | 264,818.00               | 0.00          | —                          | —            |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | 1,236,166,592.50         | 8.36          | 1,236,166,592.50         | 4.49          | —                          | —            |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘    | 1,236,166,592.50         | 8.36          | 1,236,166,592.50         | 4.49          | —                          | —            |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 40,597,866.00            | 0.27          | 40,597,866.00            | 0.15          | —                          | —            |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 40,597,866.00            | 0.27          | 40,597,866.00            | 0.15          | —                          | —            |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>14,787,916,754.50</b> | <b>100.00</b> | <b>27,539,848,937.50</b> | <b>100.00</b> | <b>- 12,751,932,183.00</b> | <b>46.30</b> |

4. 營業及負債準備所列之保險賠款特別準備金，係依「存款保險條例」規定，將收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額全數轉列；本年度分攤金融重建基金賠付經營不善金融機構負債超過資產差額款 15,239,181,639 元。

5. 期末已提撥退休金資產 310,665,843 元。

### 三、臺灣銀行股份有限公司

臺灣銀行股份有限公司以配合政府財經及金融政策，協助國內工商企業發展，調節資金融通為主要任務。該公司民國 96 年 7 月 1 日合併中央信託局股份有限公司，原中央信託局股份有限公司辦理之購料、貿易及保險等業務亦併入該公司。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有存款等 8 項，因工程預付款及工程履約保證案件減少，保證業務 1 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營 運 項 目 | 單 位  | 預 計 數     | 實 際 數     | 比 較 增 減   |        | 增 減 原 因 說 明           |
|---------|------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------------------|
|         |      |           |           | 增 減 數     | %      |                       |
| (1)存款   | 百萬元  | 2,195,079 | 2,339,781 | + 144,702 | 6.59   | 定期儲蓄存款增加。             |
| (2)放款   | "    | 1,470,808 | 1,678,643 | + 207,835 | 14.13  | 民眾購屋及政府機關貸款增加。        |
| (3)保證   | "    | 65,753    | 55,009    | - 10,743  | 16.34  | 工程預付款及工程履約保證案件減少。     |
| (4)證券經紀 | "    | 157,315   | 415,134   | + 257,819 | 163.89 | 證券市場交易活絡，客戶委託交易量增加。   |
| (5)購料   | "    | 20,600    | 34,568    | + 13,968  | 67.81  | 各機關委辦採購案及共同供應契約訂購量增加。 |
| (6)貿易   | "    | 2,588     | 10,493    | + 7,905   | 305.45 | 黃金商品交易熱絡，黃金營運量增加。     |
| (7)保險   | "    | 15,833    | 23,998    | + 8,164   | 51.56  | 銷售通路增加，壽險保單銷售情形良好。    |
| (8)外匯   | 百萬美元 | 65,491    | 135,291   | + 69,800  | 106.58 | 客戶委託交易量增加。            |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 10 億 7 百餘萬元，連同上年度轉入數 8,243 萬餘元，合計可支用數 10 億 8 千 9 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 10 億 5 千 5 百餘萬元，較可支用數減少 3,381 萬餘元，約 3.10%，主要係設備採購進度落後所致。未支用數中 3,301 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

#### (二) 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 71 億 3 千 5 百餘萬元，營業外利益 49 億 4 千 4 百餘萬元，

稅前純益 120 億 8 千餘萬元，經扣除所得稅費用 6 億 2 千餘萬元後，審定決算稅後純益為 114 億 5 千 9 百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 44 億 2 千餘萬元，主要係存放款利差縮減所致；稅前純益較預算數增加 6 億 3 千 6 百餘萬元，主要係出售不動產利益，預算未編列所致。又若排除長期股權投資收益 44 億 9 千 3 百餘萬元及非本業之出售不動產利益 63 億 3 千 7 百餘萬元，稅前純益為 12 億 4 千 9 百餘萬元，較同基礎之預算純益減少 71 億 3 千餘萬元，減幅達 85.10%。

### **（三）盈虧及撥補之審定**

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 12,028,248,419 元 41 分，行政院彙編決算核定稅前純益 12,048,001,039 元 41 分，經本部審核修正減列收入及支出各 185,166,726 元 38 分、217,513,488 元 50 分，綜計增列稅前純益 32,346,762 元 12 分，審定本年度決算稅前純益 12,080,347,801 元 53 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照所得稅法規定，無課稅所得，惟依所得基本稅額條例規定計算，基本課稅所得額為 2,870,210,977 元，應繳納所得稅 793,166,334 元（含分離課稅稅額 250,267,245 元、外國政府所得稅 256,077,992 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 11,459,664,259 元 53 分，連同累積盈餘 1,117,034,837 元 64 分，合計 12,576,699,097 元 17 分，依法分配如次：（1）提列公積 7,231,601,981 元 17 分，其中法定公積 3,773,009,729 元、特別公積 3,458,592,252 元 17 分，（2）分配中央政府股息紅利 5,345,097,116 元。

### **（四）現金流量之查核**

本年度期初現金及約當現金 1,753 億 2 千 7 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 1,167 億 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 2,920 億 3 千 1 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 658 億 4 千 5 百餘萬元，相距 1,825 億 4 千 9 百餘萬元，主要係配合資金調度，減少存放央行所致。又營業活動之淨現金流入 150 億 2 千 8 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 546 億 6 千 4 百餘萬元，主要係辦理放款業務；融資活動之淨現金流入 1,562 億 9 千 1 百餘萬元，主要係收受客戶及銀行同業存款。

所有該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 臺灣銀行股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                    | 決 算 數                    | 審 定 數                    | 審定數與預算數比較增減               |              |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------|
|                   |                          |                          |                          | 金 額                       | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                          |                          |                          |                           |              |
| 營業收入              | 124,269,739,000.00       | 146,801,639,568.12       | 146,617,407,807.74       | + 22,347,668,807.74       | 17.98        |
| 金融保險收入            | 107,387,130,000.00       | 135,746,014,438.12       | 135,561,670,677.74       | + 28,174,540,677.74       | 26.24        |
| 其他營業收入            | 16,882,609,000.00        | 11,055,625,130.00        | 11,055,737,130.00        | - 5,826,871,870.00        | 34.51        |
| 營業成本              | 94,883,134,000.00        | 123,586,521,846.36       | 122,448,259,957.98       | + 27,565,125,957.98       | 29.05        |
| 金融保險成本            | 94,448,113,000.00        | 123,248,573,600.36       | 122,110,311,711.98       | + 27,662,198,711.98       | 29.29        |
| 其他營業成本            | 435,021,000.00           | 337,948,246.00           | 337,948,246.00           | - 97,072,754.00           | 22.31        |
| 營業毛利（毛損－）         | 29,386,605,000.00        | 23,215,117,721.76        | 24,169,147,849.76        | - 5,217,457,150.24        | 17.75        |
| 營業費用              | 17,830,821,000.00        | 16,547,760,864.09        | 17,033,539,114.09        | - 797,281,885.91          | 4.47         |
| 業務費用              | 16,753,292,000.00        | 15,593,632,339.09        | 16,043,088,414.09        | - 710,203,585.91          | 4.24         |
| 管理費用              | 988,977,000.00           | 894,263,324.00           | 930,585,499.00           | - 58,391,501.00           | 5.90         |
| 其他營業費用            | 88,552,000.00            | 59,865,201.00            | 59,865,201.00            | - 28,686,799.00           | 32.40        |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>11,555,784,000.00</b> | <b>6,667,356,857.67</b>  | <b>7,135,608,735.67</b>  | <b>- 4,420,175,264.33</b> | <b>38.25</b> |
| <b>營業外收支之部</b>    |                          |                          |                          |                           |              |
| 營業外收入             | 524,342,000.00           | 7,202,974,864.66         | 7,202,039,898.66         | + 6,677,697,898.66        | 1,273.54     |
| 其他營業外收入           | 524,342,000.00           | 7,202,974,864.66         | 7,202,039,898.66         | + 6,677,697,898.66        | 1,273.54     |
| 營業外費用             | 636,333,000.00           | 1,822,330,682.92         | 2,257,300,832.80         | + 1,620,967,832.80        | 254.74       |
| 其他營業外費用           | 636,333,000.00           | 1,822,330,682.92         | 2,257,300,832.80         | + 1,620,967,832.80        | 254.74       |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>- 111,991,000.00</b>  | <b>5,380,644,181.74</b>  | <b>4,944,739,065.86</b>  | <b>+ 5,056,730,065.86</b> | <b>—</b>     |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>11,443,793,000.00</b> | <b>12,048,001,039.41</b> | <b>12,080,347,801.53</b> | <b>+ 636,554,801.53</b>   | <b>5.56</b>  |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>1,120,488,000.00</b>  | <b>588,815,634.00</b>    | <b>620,683,542.00</b>    | <b>- 499,804,458.00</b>   | <b>44.61</b> |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>10,323,305,000.00</b> | <b>11,459,185,405.41</b> | <b>11,459,664,259.53</b> | <b>+ 1,136,359,259.53</b> | <b>11.01</b> |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>               |                          | <b>稅 後</b>               |                           |              |
| 基本每股盈餘（虧損－）       | 2.28                     |                          | 2.16                     |                           |              |

- 註：1. 經營績效獎金 2,139,682,150 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 金融保險成本含認列資產減損損失 612,108,162 元，其他營業外收入含迴轉減損利益 537,479,543 元 58 分。
3. 稅前純益 12,080,347,801 元 53 分，減除免稅及分離課稅所得 12,278,099,103 元 06 分，加計認列退休金補提數及金融資產評價損失等項目產生之差異數 583,081,328 元 42 分，扣抵以前年度虧損 385,330,026 元 89 分後，無課稅所得，惟依所得基本稅額條例規定計算，基本課稅所得額為 2,870,210,977 元。應繳納所得稅 793,166,334 元（含分離課稅稅額 250,267,245 元及外國政府所得稅 256,077,992 元），減除遞延所得稅資產（負債）淨變動數 191,303,409 元，加計不予退稅之債券前手息扣繳稅款 18,820,617 元，所得稅費用為 620,683,542 元。
4. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 12,080,347,801 元 53 分、稅後純益 11,459,664,259 元 53 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 5,300,000,000 股計算而得。

# 臺灣銀行股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                    | 決 算 數                    | 審 定 數                    | 審定數與預算數比較增減               |              |
|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------|
|                |                          |                          |                          | 金 額                       | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                          |                          |                          |                           |              |
| 本 期 純 益        | 10,323,305,000.00        | 11,459,185,405.41        | 11,459,664,259.53        | + 1,136,359,259.53        | 11.01        |
| 累 積 盈 餘        | 861,408,000.00           | 1,117,034,837.64         | 1,117,034,837.64         | + 255,626,837.64          | 29.68        |
| <b>合 計</b>     | <b>11,184,713,000.00</b> | <b>12,576,220,243.05</b> | <b>12,576,699,097.17</b> | <b>+ 1,391,986,097.17</b> | <b>12.45</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                          |                          |                          |                           |              |
| 中 央 政 府 所 得 者  | 4,487,658,000.00         | 5,344,893,603.00         | 5,345,097,116.00         | + 857,439,116.00          | 19.11        |
| 股（官）息紅利        | 4,487,658,000.00         | 5,344,893,603.00         | 5,345,097,116.00         | + 857,439,116.00          | 19.11        |
| 民 股 股 東 所 得 者  | 812,342,000.00           | —                        | —                        | - 812,342,000.00          | 100.00       |
| 股 息 紅 利        | 812,342,000.00           | —                        | —                        | - 812,342,000.00          | 100.00       |
| 留 存 事 業 機 關 者  | 5,884,713,000.00         | 7,231,326,640.05         | 7,231,601,981.17         | + 1,346,888,981.17        | 22.89        |
| 法 定 公 積        | 3,261,307,000.00         | 3,772,866,073.00         | 3,773,009,729.00         | + 511,702,729.00          | 15.69        |
| 特 別 公 積        | 2,174,205,000.00         | 3,458,460,567.05         | 3,458,592,252.17         | + 1,284,387,252.17        | 59.07        |
| 未 分 配 盈 餘      | 449,201,000.00           | —                        | —                        | - 449,201,000.00          | 100.00       |
| <b>合 計</b>     | <b>11,184,713,000.00</b> | <b>12,576,220,243.05</b> | <b>12,576,699,097.17</b> | <b>+ 1,391,986,097.17</b> | <b>12.45</b> |

註：本年度提列特別盈餘公積 34 億 5 千 8 百餘萬元，約為稅後純益之 30.18%，較預算編列比率 21.06% 為高，係報經行政院民國 97 年 4 月 11 日院授主會二字第 0970001993 號函同意在不低於預算繳庫數之前提下增提。

# 臺灣銀行股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                       | 決 算 數                      | 比 較 增 減                     |              |
|------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------|
|                        |                             |                            | 金 額                         | %            |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                             |                            |                             |              |
| 本期純益（純損－）              | 10,323,305,000.00           | 11,459,664,259.53          | + 1,136,359,259.53          | 11.01        |
| 調整非現金項目                | 9,757,928,000.00            | 3,568,789,331.42           | - 6,189,138,668.58          | 63.43        |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>20,081,233,000.00</b>    | <b>15,028,453,590.95</b>   | <b>- 5,052,779,409.05</b>   | <b>25.16</b> |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                             |                            |                             |              |
| 存放央行淨減（淨增－）            | 12,991,415,000.00           | 106,082,279,000.00         | + 93,090,864,000.00         | 716.56       |
| 流動金融資產淨減（淨增－）          | - 36,656,670,000.00         | 58,812,115,824.69          | + 95,468,785,824.69         | —            |
| 押匯貼現及放款淨減（淨增－）         | - 180,605,162,000.00        | - 234,850,975,278.93       | - 54,245,813,278.93         | 30.04        |
| 減少長期投資                 | 5,933,146,000.00            | 5,499,655,888.00           | - 433,490,112.00            | 7.31         |
| 減少基金及長期應收款             | 3,822,532,000.00            | 207,440,984.00             | - 3,615,091,016.00          | 94.57        |
| 減少固定資產及遞耗資產            | —                           | 8,832,742,395.90           | + 8,832,742,395.90          | —            |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | 2,207,033,000.00            | 8,038,642,325.41           | + 5,831,609,325.41          | 264.23       |
| 增加長期投資                 | - 1,500,000,000.00          | - 6,166,426,835.00         | - 4,666,426,835.00          | 311.10       |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 1,007,363,000.00          | - 1,120,315,054.00         | - 112,952,054.00            | 11.21        |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>- 194,815,069,000.00</b> | <b>- 54,664,840,749.93</b> | <b>+ 140,150,228,250.07</b> | <b>71.94</b> |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                             |                            |                             |              |
| 流動金融負債淨增（淨減－）          | - 393,833,000.00            | - 33,212,525,266.00        | - 32,818,692,266.00         | 8,333.15     |
| 存匯款及金融債券淨增（淨減－）        | 14,368,813,000.00           | 145,952,126,694.67         | + 131,583,313,694.67        | 915.76       |
| 央行及同業融資淨增（淨減－）         | 2,068,575,000.00            | —                          | - 2,068,575,000.00          | 100.00       |
| 增加非流動金融負債              | 1,227,828,000.00            | —                          | - 1,227,828,000.00          | 100.00       |
| 其他負債淨增（淨減－）            | - 423,386,000.00            | - 7,041,600,794.39         | - 6,618,214,794.39          | 1,563.16     |
| 增加資本、公積及填補虧損           | 97,593,394,000.00           | 57,751,697,017.00          | - 39,841,696,983.00         | 40.82        |
| 減少長期債務                 | —                           | - 2,127,327,002.00         | - 2,127,327,002.00          | —            |
| 減少非流動金融負債              | —                           | - 244,357,719.00           | - 244,357,719.00            | —            |
| 發放現金股利                 | - 6,240,000,000.00          | - 4,487,658,000.00         | + 1,752,342,000.00          | 28.08        |
| 其他融資活動之現金流出            | —                           | - 299,347,705.00           | - 299,347,705.00            | —            |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>108,201,391,000.00</b>   | <b>156,291,007,225.28</b>  | <b>+ 48,089,616,225.28</b>  | <b>44.44</b> |
| <b>匯率影響數</b>           | <b>686,579,000.00</b>       | <b>48,999,174.00</b>       | <b>- 637,579,826.00</b>     | <b>92.86</b> |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>- 65,845,866,000.00</b>  | <b>116,703,619,240.30</b>  | <b>+ 182,549,485,240.30</b> | <b>—</b>     |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>759,506,888,000.00</b>   | <b>175,327,513,665.78</b>  | <b>- 584,179,374,334.22</b> | <b>76.92</b> |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>693,661,022,000.00</b>   | <b>292,031,132,906.08</b>  | <b>- 401,629,889,093.92</b> | <b>57.90</b> |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

# 臺灣銀行股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 96 年 12 月 31 日              |               | 95 年 12 月 31 日              |               | 比 較 增 減                    |              |
|----------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|--------------|
|                | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                        | %            |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>3,343,286,709,539.29</b> | <b>100.00</b> | <b>2,697,567,620,133.77</b> | <b>100.00</b> | <b>+645,719,089,405.52</b> | <b>23.94</b> |
| 流動資產           | 1,045,693,236,706.49        | 31.28         | 943,992,407,407.67          | 34.99         | +101,700,829,298.82        | 10.77        |
| 現金             | 17,472,077,610.79           | 0.52          | 23,418,517,459.20           | 0.87          | -5,946,439,848.41          | 25.39        |
| 存放銀行同業         | 174,965,773,793.58          | 5.23          | 84,256,797,564.04           | 3.12          | +90,708,976,229.54         | 107.66       |
| 存放中央行          | 524,915,265,364.71          | 15.70         | 608,972,910,189.54          | 22.57         | -84,057,644,824.83         | 13.80        |
| 流動金融資產         | 207,480,486,257.00          | 6.21          | 141,368,803,237.00          | 5.24          | +66,111,683,020.00         | 46.77        |
| 應收款項           | 67,061,652,881.99           | 2.01          | 33,162,358,172.47           | 1.23          | +33,899,294,709.52         | 102.22       |
| 黃金與白銀          | 788,642.16                  | 0.00          | 788,642.16                  | 0.00          | —                          | —            |
| 存貨             | 89,567,359.00               | 0.00          | —                           | —             | +89,567,359.00             | —            |
| 預付款項           | 1,603,885,422.59            | 0.05          | 1,412,261,516.18            | 0.05          | +191,623,906.41            | 13.57        |
| 短期墊款           | 52,103,739,374.67           | 1.56          | 51,399,970,627.08           | 1.91          | +703,768,747.59            | 1.37         |
| 押匯貼現及放款        | 1,910,615,407,115.57        | 57.15         | 1,464,819,702,503.02        | 54.30         | +445,795,704,612.55        | 30.43        |
| 押匯及貼現          | 5,282,717,747.00            | 0.16          | 6,087,356,485.00            | 0.23          | -804,638,738.00            | 13.22        |
| 短期放款及透支        | 455,214,757,740.87          | 13.62         | 272,914,126,661.98          | 10.12         | +182,300,631,078.89        | 66.80        |
| 短期擔保放款及透支      | 79,634,111,585.65           | 2.38          | 76,971,476,231.35           | 2.85          | +2,662,635,354.30          | 3.46         |
| 中期放款           | 530,857,296,261.00          | 15.88         | 512,969,005,603.00          | 19.02         | +17,888,290,658.00         | 3.49         |
| 中期擔保放款         | 217,755,043,209.36          | 6.51          | 109,543,149,264.96          | 4.06          | +108,211,893,944.40        | 98.78        |
| 長期放款           | 190,449,041,282.00          | 5.70          | 169,669,122,010.00          | 6.29          | +20,779,919,272.00         | 12.25        |
| 長期擔保放款         | 431,422,439,289.69          | 12.90         | 316,665,466,246.73          | 11.74         | +114,756,973,042.96        | 36.24        |
| 基金、投資及長期應收款    | 281,629,110,098.49          | 8.42          | 192,627,264,372.19          | 7.14          | +89,001,845,726.30         | 46.20        |
| 長期投資           | 241,608,421,387.49          | 7.23          | 152,339,234,169.19          | 5.65          | +89,269,187,218.30         | 58.60        |
| 長期應收款項         | 40,020,688,711.00           | 1.20          | 40,288,030,203.00           | 1.49          | -267,341,492.00            | 0.66         |
| 固定資產           | 83,460,267,779.08           | 2.50          | 74,448,746,428.00           | 2.76          | +9,011,521,351.08          | 12.10        |
| 土地             | 70,848,843,323.21           | 2.12          | 64,739,262,706.05           | 2.40          | +6,109,580,617.16          | 9.44         |
| 土地改良物          | 3,984,824.00                | 0.00          | —                           | —             | +3,984,824.00              | —            |
| 房屋及建築          | 9,692,452,685.41            | 0.29          | 7,097,919,048.18            | 0.26          | +2,594,533,637.23          | 36.55        |
| 機械及設備          | 1,679,890,618.33            | 0.05          | 1,535,245,331.49            | 0.06          | +144,645,286.84            | 9.42         |
| 交通及運輸設備        | 336,401,951.16              | 0.01          | 331,499,371.89              | 0.01          | +4,902,579.27              | 1.48         |
| 什項設備           | 296,264,277.79              | 0.01          | 235,168,517.23              | 0.01          | +61,095,760.56             | 25.98        |
| 租賃權益改良         | 60,430,800.99               | 0.00          | 53,112,936.05               | 0.00          | +7,317,864.94              | 13.78        |
| 購建中固定資產        | 664,724,766.00              | 0.02          | 1,080,191,667.00            | 0.04          | -415,466,901.00            | 38.46        |
| 累計減損—固定資產      | -122,725,467.81             | -0.00         | -623,653,149.89             | -0.02         | +500,927,682.08            | 80.32        |
| 無形資產           | 1,082,608,891.22            | 0.03          | 1,485,794,458.74            | 0.06          | -403,185,567.52            | 27.14        |
| 無形資產           | 1,082,608,891.22            | 0.03          | 1,485,794,458.74            | 0.06          | -403,185,567.52            | 27.14        |
| 其他資產           | 20,806,078,948.44           | 0.62          | 20,193,704,964.15           | 0.75          | +612,373,984.29            | 3.03         |
| 非營業資產          | 8,308,768,935.94            | 0.25          | 8,691,472,941.44            | 0.32          | -382,704,005.50            | 4.40         |
| 什項資產           | 11,632,906,721.91           | 0.35          | 11,035,140,043.60           | 0.41          | +597,766,678.31            | 5.42         |
| 遞延資產           | 853,121,074.38              | 0.03          | 459,478,225.90              | 0.02          | +393,642,848.48            | 85.67        |
| 受託買賣借項         | 5,896,730.00                | 0.00          | 2,228,267.00                | 0.00          | +3,668,463.00              | 164.63       |
| 待整理資產          | 5,385,486.21                | 0.00          | 5,385,486.21                | 0.00          | —                          | —            |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>3,343,286,709,539.29</b> | <b>100.00</b> | <b>2,697,567,620,133.77</b> | <b>100.00</b> | <b>+645,719,089,405.52</b> | <b>23.94</b> |

註：1. 期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 4,261,787,541,727 元及 2,733,199,709,736 元 11 分。

2. 該公司於民國 96 年 7 月 1 日合併中央信託局股份有限公司。

# 臺灣銀行股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 96 年 12 月 31 日              |               | 95 年 12 月 31 日              |               | 比 較 增 減                     |              |
|------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|
|                  | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                         | %            |
| <b>負債</b>        | <b>3,099,492,303,748.94</b> | <b>92.71</b>  | <b>2,489,663,752,899.98</b> | <b>92.29</b>  | <b>+ 609,828,550,848.96</b> | <b>24.49</b> |
| 流動負債             | 318,657,879,590.76          | 9.53          | 277,254,637,043.96          | 10.28         | + 41,403,242,546.80         | 14.93        |
| 央行存款             | 18,382,212,640.23           | 0.55          | 12,866,281,646.27           | 0.48          | + 5,515,930,993.96          | 42.87        |
| 銀行同業存款           | 183,689,359,575.64          | 5.49          | 191,834,947,018.35          | 7.11          | - 8,145,587,442.71          | 4.25         |
| 應付款項             | 96,127,271,969.72           | 2.88          | 50,606,099,799.83           | 1.88          | + 45,521,172,169.89         | 89.95        |
| 預收款項             | 1,265,302,519.17            | 0.04          | 1,697,868,316.51            | 0.06          | - 432,565,797.34            | 25.48        |
| 流動金融負債           | 19,193,732,886.00           | 0.57          | 20,249,440,263.00           | 0.75          | - 1,055,707,377.00          | 5.21         |
| 存款、匯款及金融債券       | 2,509,522,427,749.39        | 75.06         | 2,177,030,996,952.92        | 80.70         | + 332,491,430,796.47        | 15.27        |
| 支票存款             | 263,838,852,292.63          | 7.89          | 265,454,023,173.34          | 9.84          | - 1,615,170,880.71          | 0.61         |
| 活期存款             | 170,729,573,530.09          | 5.11          | 107,020,261,794.73          | 3.97          | + 63,709,311,735.36         | 59.53        |
| 定期存款             | 440,566,205,524.76          | 13.18         | 331,546,795,454.57          | 12.29         | + 109,019,410,070.19        | 32.88        |
| 儲蓄存款             | 1,633,879,496,025.91        | 48.87         | 1,472,472,890,363.28        | 54.59         | + 161,406,605,662.63        | 10.96        |
| 匯款               | 508,300,376.00              | 0.02          | 537,026,167.00              | 0.02          | - 28,725,791.00             | 5.35         |
| 長期負債             | 21,111,073,724.50           | 0.63          | 34,211,463,197.50           | 1.27          | - 13,100,389,473.00         | 38.29        |
| 長期債務             | 19,541,019,016.50           | 0.58          | 32,674,000,770.50           | 1.21          | - 13,132,981,754.00         | 40.19        |
| 非流動金融負債          | 1,570,054,708.00            | 0.05          | 1,537,462,427.00            | 0.06          | + 32,592,281.00             | 2.12         |
| 其他負債             | 250,200,922,684.29          | 7.48          | 1,166,655,705.60            | 0.04          | + 249,034,266,978.69        | 21,345.99    |
| 營業及負債準備          | 246,309,636,750.82          | 7.37          | 194,497,113.82              | 0.01          | + 246,115,139,637.00        | 126,539.22   |
| 什項負債             | 3,795,596,885.99            | 0.11          | 927,574,103.30              | 0.03          | + 2,868,022,782.69          | 309.20       |
| 遞延負債             | 87,450,355.00               | 0.00          | 36,345,796.00               | 0.00          | + 51,104,559.00             | 140.61       |
| 待整理負債            | 8,238,692.48                | 0.00          | 8,238,692.48                | 0.00          | —                           | —            |
| <b>業主權益</b>      | <b>243,794,405,790.35</b>   | <b>7.29</b>   | <b>207,903,867,233.79</b>   | <b>7.71</b>   | <b>+ 35,890,538,556.56</b>  | <b>17.26</b> |
| 資本               | 53,000,000,000.00           | 1.59          | 48,000,000,000.00           | 1.78          | + 5,000,000,000.00          | 10.42        |
| 資本               | 53,000,000,000.00           | 1.59          | 48,000,000,000.00           | 1.78          | + 5,000,000,000.00          | 10.42        |
| 資本公積             | 110,423,080,754.05          | 3.30          | 97,159,325,016.66           | 3.60          | + 13,263,755,737.39         | 13.65        |
| 資本公積             | 110,423,080,754.05          | 3.30          | 97,159,325,016.66           | 3.60          | + 13,263,755,737.39         | 13.65        |
| 保留盈餘(累積虧損—)      | 38,392,735,790.30           | 1.15          | 31,161,133,809.13           | 1.16          | + 7,231,601,981.17          | 23.21        |
| 已指撥保留盈餘          | 38,392,735,790.30           | 1.15          | 31,161,133,809.13           | 1.16          | + 7,231,601,981.17          | 23.21        |
| 業主權益其他項目         | 41,978,589,246.00           | 1.26          | 31,583,408,408.00           | 1.17          | + 10,395,180,838.00         | 32.91        |
| 金融商品未實現損益        | 25,302,748,597.00           | 0.76          | 30,407,833,894.00           | 1.13          | - 5,105,085,297.00          | 16.79        |
| 累積換算調整數          | - 203,687,474.00            | - 0.01        | - 255,011,960.00            | - 0.01        | + 51,324,486.00             | 20.13        |
| 未實現重估增值          | 16,879,528,123.00           | 0.50          | 1,430,586,474.00            | 0.05          | + 15,448,941,649.00         | 1,079.90     |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>3,343,286,709,539.29</b> | <b>100.00</b> | <b>2,697,567,620,133.77</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 645,719,089,405.52</b> | <b>23.94</b> |

3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 長期股權投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。

5. 固定資產之折舊係採平均法計算。

6. 固定資產及其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

7. 民國 96 年 12 月 31 日逾放比率 0.97%，不良授信資產覆蓋率 71.24%。

8. 本年度土地經按民國 96 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。

9. 期末已提撥退休金資產 5,407,387,459 元 63 分，並揭露應計退休金負債 2,106,597,849 元 50 分。



#### 四、臺灣土地銀行股份有限公司

臺灣土地銀行股份有限公司係不動產信用及農業金融之專業銀行，以調和住宅、土地及農業金融，協助政府推行住宅、土地及農業政策，發展農林漁牧為宗旨。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

##### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有存款等 7 項，因資金寬鬆金融債券發行量減少，致金融債券計畫未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營運項目    | 單位   | 預計數       | 實際數       | 比較增減     |       | 增減原因說明         |
|---------|------|-----------|-----------|----------|-------|----------------|
|         |      |           |           | 增減數      | %     |                |
| (1)存款   | 百萬元  | 1,582,500 | 1,622,311 | + 39,811 | 2.52  | 定期性存款增加。       |
| (2)放款   | "    | 1,286,000 | 1,373,353 | + 87,353 | 6.79  | 建築融資及房屋貸款案件增加。 |
| (3)保證   | "    | 28,000    | 32,560    | + 4,560  | 16.29 | 工程履約保證案件增加。    |
| (4)代放款項 | "    | 113,323   | 143,977   | + 30,653 | 27.05 | 承作政策性放款增加。     |
| (5)證券經紀 | "    | 185,000   | 231,794   | + 46,794 | 25.29 | 客戶委託交易量增加。     |
| (6)金融債券 | "    | 25,000    | 9,400     | - 15,600 | 62.40 | 資金寬鬆，發行金融債券減少。 |
| (7)外匯   | 百萬美元 | 18,500    | 34,305    | + 15,805 | 85.43 | 匯出、匯入款增加。      |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 9 億 5 千 7 百餘萬元，連同上年度轉入數 1 億 4 千 4 百餘萬元，合計可支用數 11 億 2 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 9 億 2 千 1 百餘萬元，較可支用數減少 1 億 8 千餘萬元，約 16.36%，主要係南港等 8 家分行新建工程進度落後所致。未支用數中 1 億 6 百餘萬元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

##### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 32 億 4 千 5 百餘萬元，營業外利益 44 億 7 百餘萬元，稅前純益 76 億 5 千 3 百餘萬元，經扣除所得稅費用 12 億 6 千 7 百餘萬元後，審定決算稅後純益為 63 億 8 千 5 百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 28 億 2 千 7 百餘萬元，主要係存放款利差縮減，淨利息收入減少所致，稅前純益較預算數增加 10 億 6 千 9 百餘萬元，主要係收回以前年度呆帳所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 7,603,509,920 元 67 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列收入及支出各 759,241,797 元及 808,888,097 元，綜計增列稅前純益 49,646,300 元，審定本年度決算稅前純益 7,653,156,220 元 67 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 2,847,727,239 元 85 分，應繳納所得稅為 1,243,897,431 元（含分離課稅稅額 489,750,757 元、外國政府所得稅 42,224,864 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 6,385,520,043 元 71 分，依法分配如次：(1)提列公積 3,192,760,022 元 71 分，其中法定公積 1,915,656,013 元、特別公積 1,277,104,009 元 71 分，(2)分配中央政府股息紅利 2,955,773,618 元，(3)撥補各級農、漁會事業費 236,986,403 元。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1,939 億 7 千 8 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 93 億 8 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 1,845 億 9 千 2 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 51 億 1 千 3 百餘萬元，相距 144 億 9 千 9 百餘萬元，主要係中、長期放款增加所致。又營業活動之淨現金流入 70 億 9 千餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 708 億 8 千 1 百餘萬元，主要係辦理放款業務；融資活動之淨現金流入 544 億 1 千 1 百餘萬元，主要係收受客戶存款。

### （五）其他事項

該公司民國 91 及 92 年度出售不良債權發生損失 90 億 9 千 3 百餘萬元，依「金融機構合併法」第 15 條規定及財政部民國 91 年 3 月 8 日臺財融（三）字第 0913000051 號令，將該損失遞延 5 年攤銷，本年度全數攤銷完畢，攤銷金額為 14 億 2 千 5 百餘萬元。

所有該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 臺灣土地銀行股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減               |               |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|
|                   |                         |                         |                         | 金 額                       | %             |
| <b>營業收支之部</b>     |                         |                         |                         |                           |               |
| 營業收入              | 53,559,630,000.00       | 57,918,209,272.26       | 57,918,209,272.26       | + 4,358,579,272.26        | 8.14          |
| 金融保險收入            | 53,318,979,000.00       | 57,661,614,226.26       | 57,661,614,226.26       | + 4,342,635,226.26        | 8.14          |
| 其他營業收入            | 240,651,000.00          | 256,595,046.00          | 256,595,046.00          | + 15,944,046.00           | 6.63          |
| 營業成本              | 33,462,728,000.00       | 43,392,636,887.44       | 41,896,403,624.44       | + 8,433,675,624.44        | 25.20         |
| 金融保險成本            | 33,435,521,000.00       | 43,375,232,352.44       | 41,878,999,089.44       | + 8,443,478,089.44        | 25.25         |
| 其他營業成本            | 27,207,000.00           | 17,404,535.00           | 17,404,535.00           | - 9,802,465.00            | 36.03         |
| 營業毛利（毛損－）         | 20,096,902,000.00       | 14,525,572,384.82       | 16,021,805,647.82       | - 4,075,096,352.18        | 20.28         |
| 營業費用              | 14,023,937,000.00       | 12,423,521,290.12       | 12,776,190,124.12       | - 1,247,746,875.88        | 8.90          |
| 業務費用              | 13,196,286,000.00       | 11,660,575,177.01       | 11,988,036,688.01       | - 1,208,249,311.99        | 9.16          |
| 管理費用              | 766,620,000.00          | 723,389,612.60          | 748,596,935.60          | - 18,023,064.40           | 2.35          |
| 其他營業費用            | 61,031,000.00           | 39,556,500.51           | 39,556,500.51           | - 21,474,499.49           | 35.19         |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>6,072,965,000.00</b> | <b>2,102,051,094.70</b> | <b>3,245,615,523.70</b> | <b>- 2,827,349,476.30</b> | <b>46.56</b>  |
| <b>營業外收支之部</b>    |                         |                         |                         |                           |               |
| 營業外收入             | 764,741,000.00          | 6,374,586,778.58        | 5,615,344,981.58        | + 4,850,603,981.58        | 634.28        |
| 其他營業外收入           | 764,741,000.00          | 6,374,586,778.58        | 5,615,344,981.58        | + 4,850,603,981.58        | 634.28        |
| 營業外費用             | 253,809,000.00          | 873,127,952.61          | 1,207,804,284.61        | + 953,995,284.61          | 375.87        |
| 其他營業外費用           | 253,809,000.00          | 873,127,952.61          | 1,207,804,284.61        | + 953,995,284.61          | 375.87        |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>510,932,000.00</b>   | <b>5,501,458,825.97</b> | <b>4,407,540,696.97</b> | <b>+ 3,896,608,696.97</b> | <b>762.65</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>6,583,897,000.00</b> | <b>7,603,509,920.67</b> | <b>7,653,156,220.67</b> | <b>+ 1,069,259,220.67</b> | <b>16.24</b>  |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>991,903,000.00</b>   | <b>1,128,543,622.00</b> | <b>1,267,636,176.96</b> | <b>+ 275,733,176.96</b>   | <b>27.80</b>  |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>5,591,994,000.00</b> | <b>6,474,966,298.67</b> | <b>6,385,520,043.71</b> | <b>+ 793,526,043.71</b>   | <b>14.19</b>  |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>              |                         | <b>稅 後</b>              |                           |               |
| 基本每股盈餘（虧損－）       | 3.06                    |                         | 2.55                    |                           |               |

- 註：1. 經營績效獎金 1,634,229,693 元 53 分係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 金融保險成本及其他營業外費用含認列資產減損損失各 300,314,580 元及 51,487,822 元 75 分，金融保險收入含迴轉減損利益 60,900,828 元。
3. 稅前純益 7,653,156,220 元 67 分，減除免稅及分離課稅所得 5,681,764,892 元 59 分，加計認列員工退休準備金補提數及資產減損損失等項目產生之差異數 876,335,911 元 77 分後，課稅所得為 2,847,727,239 元 85 分。應繳納所得稅 1,243,897,431 元（含分離課稅稅額 489,750,757 元及外國政府所得稅 42,224,864 元），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 23,738,745 元 96 分，所得稅費用為 1,267,636,176 元 96 分。
4. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 7,653,156,220 元 67 分、稅後純益 6,385,520,043 元 71 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 2,500,000,000 股計算而得。

# 臺灣土地銀行股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |             |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
|                |                         |                         |                         | 金 額                     | %           |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                         |                         |                         |                         |             |
| 本 期 純 益        | 5,591,994,000.00        | 6,474,966,298.67        | 6,385,520,043.71        | + 793,526,043.71        | 14.19       |
| 累 積 盈 餘        | 1,327,608,000.00        | —                       | —                       | - 1,327,608,000.00      | 100.00      |
| <b>合 計</b>     | <b>6,919,602,000.00</b> | <b>6,474,966,298.67</b> | <b>6,385,520,043.71</b> | <b>- 534,081,956.29</b> | <b>7.72</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                         |                         |                         |                         |             |
| 中 央 政 府 所 得 者  | 2,614,557,000.00        | 2,994,235,508.00        | 2,955,773,618.00        | + 341,216,618.00        | 13.05       |
| 股（官）息紅利        | 2,614,557,000.00        | 2,994,235,508.00        | 2,955,773,618.00        | + 341,216,618.00        | 13.05       |
| 其 他 所 得 者      | 181,440,000.00          | 243,247,641.00          | 236,986,403.00          | + 55,546,403.00         | 30.61       |
| 撥補各級農、漁會事業費    | 181,440,000.00          | 243,247,641.00          | 236,986,403.00          | + 55,546,403.00         | 30.61       |
| 留 存 事 業 機 關 者  | 4,123,605,000.00        | 3,237,483,149.67        | 3,192,760,022.71        | - 930,844,977.29        | 22.57       |
| 法 定 公 積        | 1,677,598,000.00        | 1,942,489,889.00        | 1,915,656,013.00        | + 238,058,013.00        | 14.19       |
| 特 別 公 積        | 1,118,399,000.00        | 1,294,993,260.67        | 1,277,104,009.71        | + 158,705,009.71        | 14.19       |
| 未 分 配 盈 餘      | 1,327,608,000.00        | —                       | —                       | - 1,327,608,000.00      | 100.00      |
| <b>合 計</b>     | <b>6,919,602,000.00</b> | <b>6,474,966,298.67</b> | <b>6,385,520,043.71</b> | <b>- 534,081,956.29</b> | <b>7.72</b> |

# 臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                      | 決 算 數                      | 比 較 增 減                    |               |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|
|                        |                            |                            | 金 額                        | %             |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                            |                            |                            |               |
| 本期純益（純損－）              | 5,591,994,000.00           | 6,385,520,043.71           | + 793,526,043.71           | 14.19         |
| 調整非現金項目                | 13,230,307,000.00          | 704,978,544.58             | - 12,525,328,455.42        | 94.67         |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>18,822,301,000.00</b>   | <b>7,090,498,588.29</b>    | <b>- 11,731,802,411.71</b> | <b>62.33</b>  |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                            |                            |                            |               |
| 存放央行淨減（淨增－）            | - 2,158,018,000.00         | - 1,046,319,000.00         | + 1,111,699,000.00         | 51.51         |
| 流動金融資產淨減（淨增－）          | 439,388,000.00             | 32,354,890,450.76          | + 31,915,502,450.76        | 7,263.63      |
| 押匯貼現及放款淨減（淨增－）         | - 13,198,753,000.00        | - 88,645,004,630.18        | - 75,446,251,630.18        | 571.62        |
| 減少長期投資                 | 1,840,377,000.00           | 752,525,310.20             | - 1,087,851,689.80         | 59.11         |
| 減少固定資產及遞耗資產            | 2,449,110,000.00           | 2,412,744,487.00           | - 36,365,513.00            | 1.48          |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | 1,156,538,000.00           | - 5,672,142,049.25         | - 6,828,680,049.25         | —             |
| 增加長期投資                 | - 22,906,416,000.00        | - 10,111,303,875.40        | + 12,795,112,124.60        | 55.86         |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 957,429,000.00           | - 926,449,285.87           | + 30,979,714.13            | 3.24          |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>- 33,335,203,000.00</b> | <b>- 70,881,058,592.74</b> | <b>- 37,545,855,592.74</b> | <b>112.63</b> |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                            |                            |                            |               |
| 流動金融負債淨增（淨減－）          | 2,618,040,000.00           | - 3,787,659,613.00         | - 6,405,699,613.00         | —             |
| 存匯款及金融債券淨增（淨減－）        | 21,259,362,000.00          | 64,267,390,935.24          | + 43,008,028,935.24        | 202.30        |
| 央行及同業融資淨增（淨減－）         | 118,380,000.00             | - 931,437,000.00           | - 1,049,817,000.00         | —             |
| 增加非流動金融負債              | —                          | 9,088,481.00               | + 9,088,481.00             | —             |
| 其他負債淨增（淨減－）            | - 2,077,244,000.00         | 41,562,907.74              | + 2,118,806,907.74         | —             |
| 減少非流動金融負債              | —                          | - 160,594,175.00           | - 160,594,175.00           | —             |
| 發放現金股利                 | - 2,243,521,000.00         | - 5,026,493,616.00         | - 2,782,972,616.00         | 124.04        |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>19,675,017,000.00</b>   | <b>54,411,857,919.98</b>   | <b>+ 34,736,840,919.98</b> | <b>176.55</b> |
| <b>匯率影響數</b>           | <b>- 48,505,000.00</b>     | <b>- 6,930,655.22</b>      | <b>+ 41,574,344.78</b>     | <b>85.71</b>  |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>5,113,610,000.00</b>    | <b>- 9,385,632,739.69</b>  | <b>- 14,499,242,739.69</b> | <b>—</b>      |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>106,563,775,000.00</b>  | <b>193,978,434,357.46</b>  | <b>+ 87,414,659,357.46</b> | <b>82.03</b>  |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>111,677,385,000.00</b>  | <b>184,592,801,617.77</b>  | <b>+ 72,915,416,617.77</b> | <b>65.29</b>  |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

# 臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 96 年 12 月 31 日              |               | 95 年 12 月 31 日              |               | 比 較 增 減                    |             |
|----------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|-------------|
|                | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                        | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>1,913,880,702,920.07</b> | <b>100.00</b> | <b>1,848,115,646,552.86</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 65,765,056,367.21</b> | <b>3.56</b> |
| 流動資產           | 343,623,566,008.52          | 17.95         | 368,813,712,703.93          | 19.96         | - 25,190,146,695.41        | 6.83        |
| 現金             | 11,407,237,048.55           | 0.60          | 23,324,000,118.38           | 1.26          | - 11,916,763,069.83        | 51.09       |
| 存放銀行同業         | 59,870,265,346.47           | 3.13          | 20,797,176,698.59           | 1.13          | + 39,073,088,647.88        | 187.88      |
| 存放央行           | 116,104,729,785.93          | 6.07          | 128,636,083,369.93          | 6.96          | - 12,531,353,584.00        | 9.74        |
| 流動金融資產         | 131,334,551,100.90          | 6.86          | 181,161,220,116.26          | 9.80          | - 49,826,669,015.36        | 27.50       |
| 應收款項           | 21,589,373,257.06           | 1.13          | 12,622,860,071.30           | 0.68          | + 8,966,513,185.76         | 71.03       |
| 預付款項           | 2,980,410,977.81            | 0.16          | 1,893,238,270.17            | 0.10          | + 1,087,172,707.64         | 57.42       |
| 短期墊款           | 336,646,283.30              | 0.02          | 371,344,531.30              | 0.02          | - 34,698,248.00            | 9.34        |
| 其他流動資產         | 352,208.50                  | 0.00          | 7,789,528.00                | 0.00          | - 7,437,319.50             | 95.48       |
| 押匯貼現及放款        | 1,435,707,088,433.17        | 75.02         | 1,347,035,335,658.52        | 72.89         | + 88,671,752,774.65        | 6.58        |
| 押匯及貼現          | 2,324,785,570.30            | 0.12          | 2,117,273,811.37            | 0.11          | + 207,511,758.93           | 9.80        |
| 短期放款及透支        | 115,204,835,256.26          | 6.02          | 141,517,834,998.60          | 7.66          | - 26,312,999,742.34        | 18.59       |
| 短期擔保放款及透支      | 28,197,966,787.46           | 1.47          | 24,409,034,861.17           | 1.32          | + 3,788,931,926.29         | 15.52       |
| 中期放款           | 256,373,188,316.21          | 13.40         | 256,048,116,613.41          | 13.85         | + 325,071,702.80           | 0.13        |
| 中期擔保放款         | 284,016,236,688.21          | 14.84         | 241,543,985,327.34          | 13.07         | + 42,472,251,360.87        | 17.58       |
| 長期放款           | 92,979,478,536.95           | 4.86          | 96,045,852,652.63           | 5.20          | - 3,066,374,115.68         | 3.19        |
| 長期擔保放款         | 656,610,597,277.78          | 34.31         | 585,353,237,394.00          | 31.67         | + 71,257,359,883.78        | 12.17       |
| 基金、投資及長期應收款    | 74,323,288,121.24           | 3.88          | 67,344,231,749.98           | 3.64          | + 6,979,056,371.26         | 10.36       |
| 長期投資           | 74,323,288,121.24           | 3.88          | 67,344,231,749.98           | 3.64          | + 6,979,056,371.26         | 10.36       |
| 固定資產           | 45,993,180,489.81           | 2.40          | 47,797,494,805.35           | 2.59          | - 1,804,314,315.54         | 3.77        |
| 土地             | 35,982,730,450.27           | 1.88          | 37,266,264,958.27           | 2.02          | - 1,283,534,508.00         | 3.44        |
| 土地改良物          | 4,140,816.00                | 0.00          | 6,970,092.00                | 0.00          | - 2,829,276.00             | 40.59       |
| 房屋及建築          | 7,225,143,649.50            | 0.38          | 7,313,075,993.91            | 0.40          | - 87,932,344.41            | 1.20        |
| 機械及設備          | 876,218,351.48              | 0.05          | 1,062,884,428.36            | 0.06          | - 186,666,076.88           | 17.56       |
| 交通及運輸設備        | 199,669,782.52              | 0.01          | 224,922,312.50              | 0.01          | - 25,252,529.98            | 11.23       |
| 什項設備           | 317,666,309.32              | 0.02          | 374,492,258.46              | 0.02          | - 56,825,949.14            | 15.17       |
| 租賃權益改良         | 109,132,349.47              | 0.01          | 73,183,290.85               | 0.00          | + 35,949,058.62            | 49.12       |
| 購建中固定資產        | 1,404,964,432.00            | 0.07          | 1,475,701,471.00            | 0.08          | - 70,737,039.00            | 4.79        |
| 累計減損—固定資產      | - 126,485,650.75            | - 0.01        | —                           | —             | - 126,485,650.75           | —           |
| 無形資產           | 479,520,159.96              | 0.03          | 440,534,586.78              | 0.02          | + 38,985,573.18            | 8.85        |
| 無形資產           | 479,520,159.96              | 0.03          | 440,534,586.78              | 0.02          | + 38,985,573.18            | 8.85        |
| 其他資產           | 13,754,059,707.37           | 0.72          | 16,684,337,048.30           | 0.90          | - 2,930,277,340.93         | 17.56       |
| 什項資產           | 7,843,487,027.44            | 0.41          | 9,311,024,440.10            | 0.50          | - 1,467,537,412.66         | 15.76       |
| 遞延資產           | 5,654,978,560.93            | 0.30          | 7,119,344,443.20            | 0.39          | - 1,464,365,882.27         | 20.57       |
| 受託買賣借項         | 4,443,463.00                | 0.00          | 5,145,050.00                | 0.00          | - 701,587.00               | 13.64       |
| 待整理資產          | 251,150,656.00              | 0.01          | 248,823,115.00              | 0.01          | + 2,327,541.00             | 0.94        |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>1,913,880,702,920.07</b> | <b>100.00</b> | <b>1,848,115,646,552.86</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 65,765,056,367.21</b> | <b>3.56</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 570,878,655,226 元 92 分及 480,611,318,905 元 67 分。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 長期股權投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。

4. 民國 96 年 12 月 31 日逾放比率 1.15%，不良授信資產覆蓋率 84.48%。

# 臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 96 年 12 月 31 日              |               | 95 年 12 月 31 日              |               | 比 較 增 減                    |             |
|------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|-------------|
|                  | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                        | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>1,816,113,265,614.39</b> | <b>94.89</b>  | <b>1,751,811,237,065.84</b> | <b>94.79</b>  | <b>+ 64,302,028,548.55</b> | <b>3.67</b> |
| 流動負債             | 105,557,599,561.81          | 5.52          | 81,598,905,010.36           | 4.42          | + 23,958,694,551.45        | 29.36       |
| 央行存款             | 1,334,307,527.80            | 0.07          | 1,221,696,489.10            | 0.07          | + 112,611,038.70           | 9.22        |
| 銀行同業存款           | 54,057,141,889.00           | 2.82          | 31,590,389,321.98           | 1.71          | + 22,466,752,567.02        | 71.12       |
| 應付款項             | 39,922,703,511.51           | 2.09          | 35,237,736,158.16           | 1.91          | + 4,684,967,353.35         | 13.30       |
| 預收款項             | 1,681,017,034.42            | 0.09          | 1,215,754,699.17            | 0.07          | + 465,262,335.25           | 38.27       |
| 流動金融負債           | 8,562,429,599.08            | 0.45          | 12,333,328,341.95           | 0.67          | - 3,770,898,742.87         | 30.57       |
| 存款、匯款及金融債券       | 1,688,661,884,004.46        | 88.23         | 1,646,973,856,674.94        | 89.12         | + 41,688,027,329.52        | 2.53        |
| 支票存款             | 167,515,601,118.22          | 8.75          | 158,685,234,600.99          | 8.59          | + 8,830,366,517.23         | 5.56        |
| 活期存款             | 117,496,890,789.75          | 6.14          | 109,116,886,769.32          | 5.90          | + 8,380,004,020.43         | 7.68        |
| 定期存款             | 532,943,293,730.28          | 27.85         | 458,461,346,134.02          | 24.81         | + 74,481,947,596.26        | 16.25       |
| 儲蓄存款             | 852,217,826,758.22          | 44.53         | 892,977,442,524.91          | 48.32         | - 40,759,615,766.69        | 4.56        |
| 匯款               | 86,913,367.99               | 0.00          | 111,026,645.70              | 0.01          | - 24,113,277.71            | 21.72       |
| 金融債券             | 18,401,358,240.00           | 0.96          | 27,621,920,000.00           | 1.49          | - 9,220,561,760.00         | 33.38       |
| 央行及同業融資          | 2,095,218,000.00            | 0.11          | 3,026,655,000.00            | 0.16          | - 931,437,000.00           | 30.77       |
| 央行融資             | 2,095,218,000.00            | 0.11          | 3,026,655,000.00            | 0.16          | - 931,437,000.00           | 30.77       |
| 長期負債             | 18,097,315,995.17           | 0.95          | 18,364,646,350.17           | 0.99          | - 267,330,355.00           | 1.46        |
| 長期債務             | 17,782,468,505.64           | 0.93          | 17,898,293,166.64           | 0.97          | - 115,824,661.00           | 0.65        |
| 非流動金融負債          | 314,847,489.53              | 0.02          | 466,353,183.53              | 0.03          | - 151,505,694.00           | 32.49       |
| 其他負債             | 1,701,248,052.95            | 0.09          | 1,847,174,030.37            | 0.10          | - 145,925,977.42           | 7.90        |
| 營業及負債準備          | 761,866,634.95              | 0.04          | 744,826,365.45              | 0.04          | + 17,040,269.50            | 2.29        |
| 什項負債             | 687,576,293.00              | 0.04          | 644,787,200.92              | 0.03          | + 42,789,092.08            | 6.64        |
| 遞延負債             | 251,805,125.00              | 0.01          | 457,560,464.00              | 0.02          | - 205,755,339.00           | 44.97       |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>97,767,437,305.68</b>    | <b>5.11</b>   | <b>96,304,409,487.02</b>    | <b>5.21</b>   | <b>+ 1,463,027,818.66</b>  | <b>1.52</b> |
| 資本               | 25,000,000,000.00           | 1.31          | 25,000,000,000.00           | 1.35          | —                          | —           |
| 資本               | 25,000,000,000.00           | 1.31          | 25,000,000,000.00           | 1.35          | —                          | —           |
| 資本公積             | 46,748,868,596.30           | 2.44          | 46,748,868,596.30           | 2.53          | —                          | —           |
| 資本公積             | 46,748,868,596.30           | 2.44          | 46,748,868,596.30           | 2.53          | —                          | —           |
| 保留盈餘(累積虧損—)      | 15,009,064,300.33           | 0.78          | 11,816,304,277.62           | 0.64          | + 3,192,760,022.71         | 27.02       |
| 已指撥保留盈餘          | 15,009,064,300.33           | 0.78          | 11,816,304,277.62           | 0.64          | + 3,192,760,022.71         | 27.02       |
| 業主權益其他項目         | 11,009,504,409.05           | 0.58          | 12,739,236,613.10           | 0.69          | - 1,729,732,204.05         | 13.58       |
| 金融商品未實現損益        | 4,387,273,411.82            | 0.23          | 5,557,123,954.65            | 0.30          | - 1,169,850,542.83         | 21.05       |
| 累積換算調整數          | 17,492,847.23               | 0.00          | 24,423,502.45               | 0.00          | - 6,930,655.22             | 28.38       |
| 未實現重估增值          | 6,604,738,150.00            | 0.35          | 7,157,689,156.00            | 0.39          | - 552,951,006.00           | 7.73        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>1,913,880,702,920.07</b> | <b>100.00</b> | <b>1,848,115,646,552.86</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 65,765,056,367.21</b> | <b>3.56</b> |

5. 固定資產之折舊係採平均法計算。

6. 長期投資及固定資產依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

7. 土地曾按民國 94 年 1 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。

8. 期末已提撥退休金資產 1,401,608,309 元，並揭露應計退休金負債 11,117,560,518 元 64 分。

## 五、財政部印刷廠

財政部印刷廠主要業務為承印各機關學校暨財稅等單位委託之印件，包括統一發票、書刊及表籍等。茲將該廠本年度決算審核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有統一發票之產銷等 6 項，因受統一發票需求量減少影響，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 計畫名稱    | 單位 | 預計數        | 實際數        | 比較增減      |       | 增減原因說明       |
|---------|----|------------|------------|-----------|-------|--------------|
|         |    |            |            | 增減數       | %     |              |
| (1)生產計畫 |    |            |            |           |       |              |
| 統一發票    | 本  | 41,935,000 | 41,027,940 | - 907,060 | 2.16  | 係需求量減少。      |
| 書籍      | 版  | 40,000     | 46,000     | + 6,000   | 15.00 | 係承攬政府機關印件增加。 |
| 表格什件    | 令  | 20,000     | 20,000     | —         | —     |              |
| (2)銷售計畫 |    |            |            |           |       |              |
| 統一發票    | 本  | 41,935,000 | 41,110,640 | - 824,360 | 1.97  | 係需求量減少。      |
| 書籍      | 版  | 40,000     | 45,000     | + 5,000   | 12.50 | 係承攬政府機關印件增加。 |
| 表格什件    | 令  | 20,000     | 20,000     | —         | —     |              |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 1 億 6 千 5 百餘萬元，悉數為一般建築及設備，決算支用數為 1 億 3 千 5 百餘萬元，較可支用數減少 3,025 萬餘元，約 18.30%，主要係廠房新建工程依施工進度撥款所致。未支用數中 2,980 萬元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 1 億 1 千 8 百餘萬元，營業外利益 1,174 萬餘元，稅前純益 1 億 3 千餘萬元，經扣除所得稅費用 3,263 萬餘元後，審定決算稅後純益為 9,794 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 5,736 萬餘元，稅前純益亦較預算數增加 6,780 萬餘元，主要係統一發票承攬單價高於預期，及經費結餘，營業成本減少所致。



### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 130,588,486 元，行政院彙編決算核定稅前純益 130,574,240 元，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前純益為 130,574,240 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 130,574,240 元，應繳納所得稅為 32,633,560 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 97,940,680 元，連同累積盈餘 235,302,938 元 23 分，合計 333,243,618 元 23 分，依法分配如次：(1)分配中央政府官息紅利 103,750,000 元，(2)未分配盈餘 229,493,618 元 23 分，留待以後年度分配。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 7 億 4 千 4 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 6 億 3 千 9 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億 3 千 2 百餘萬元，減少 2,758 萬餘元，約 20.80%，主要係廠房新建工程依施工進度撥款所致。又營業活動之淨現金流入 1 億 3 千 3 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 1 億 3 千 6 百餘萬元，主要係廠房新建工程及機器汰舊換新；融資活動之淨現金流出 1 億 1 百餘萬元，主要係發放現金股利。

所有該廠本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 財政部印刷廠損益計算審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減            |               |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
|                   |                      |                       |                       | 金 額                    | %             |
| <b>營業收支之部</b>     |                      |                       |                       |                        |               |
| 營業收入              | 655,810,000.00       | 675,089,431.00        | 675,089,431.00        | + 19,279,431.00        | 2.94          |
| 印刷出版廣告收入          | 655,810,000.00       | 675,089,431.00        | 675,089,431.00        | + 19,279,431.00        | 2.94          |
| 營業成本              | 550,016,000.00       | 512,763,515.00        | 512,763,515.00        | - 37,252,485.00        | 6.77          |
| 印刷出版廣告成本          | 550,016,000.00       | 512,763,515.00        | 512,763,515.00        | - 37,252,485.00        | 6.77          |
| 營業毛利（毛損－）         | 105,794,000.00       | 162,325,916.00        | 162,325,916.00        | + 56,531,916.00        | 53.44         |
| 營業費用              | 44,325,000.00        | 43,494,388.00         | 43,494,388.00         | - 830,612.00           | 1.87          |
| 業務費用              | 14,634,000.00        | 14,127,551.00         | 14,127,551.00         | - 506,449.00           | 3.46          |
| 管理費用              | 27,846,000.00        | 27,554,945.00         | 27,554,945.00         | - 291,055.00           | 1.05          |
| 其他營業費用            | 1,845,000.00         | 1,811,892.00          | 1,811,892.00          | - 33,108.00            | 1.79          |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>61,469,000.00</b> | <b>118,831,528.00</b> | <b>118,831,528.00</b> | <b>+ 57,362,528.00</b> | <b>93.32</b>  |
| <b>營業外收支之部</b>    |                      |                       |                       |                        |               |
| 營業外收入             | 12,277,000.00        | 19,025,715.00         | 19,025,715.00         | + 6,748,715.00         | 54.97         |
| 財務收入              | 7,879,000.00         | 12,296,174.00         | 12,296,174.00         | + 4,417,174.00         | 56.06         |
| 其他營業外收入           | 4,398,000.00         | 6,729,541.00          | 6,729,541.00          | + 2,331,541.00         | 53.01         |
| 營業外費用             | 10,980,000.00        | 7,283,003.00          | 7,283,003.00          | - 3,696,997.00         | 33.67         |
| 財務費用              | 20,000.00            | 9,215.00              | 9,215.00              | - 10,785.00            | 53.93         |
| 其他營業外費用           | 10,960,000.00        | 7,273,788.00          | 7,273,788.00          | - 3,686,212.00         | 33.63         |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>1,297,000.00</b>  | <b>11,742,712.00</b>  | <b>11,742,712.00</b>  | <b>+ 10,445,712.00</b> | <b>805.37</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>62,766,000.00</b> | <b>130,574,240.00</b> | <b>130,574,240.00</b> | <b>+ 67,808,240.00</b> | <b>108.03</b> |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>15,682,000.00</b> | <b>32,633,560.00</b>  | <b>32,633,560.00</b>  | <b>+ 16,951,560.00</b> | <b>108.10</b> |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>47,084,000.00</b> | <b>97,940,680.00</b>  | <b>97,940,680.00</b>  | <b>+ 50,856,680.00</b> | <b>108.01</b> |
| <b>審定後每股盈餘</b>    |                      | <b>稅 前</b>            |                       | <b>稅 後</b>             |               |
| 設算基本每股盈餘（虧損－）     |                      | 13.06                 |                       | 9.79                   |               |

- 註：1. 經營績效獎金 45,826,662 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。  
2. 稅前純益、課稅所得均為 130,574,240 元，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 32,633,560 元。  
3. 該廠為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以稅前純益 130,574,240 元、稅後純益 97,940,680 元，分別除以設算股數 10,000,000 股計算而得。

# 財政部印刷廠盈虧撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 項 目         | 預 算 數                 | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減             |              |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|
|             |                       |                       |                       | 金 額                     | %            |
| <b>盈餘之部</b> |                       |                       |                       |                         |              |
| 本期純益        | 47,084,000.00         | 97,940,680.00         | 97,940,680.00         | + 50,856,680.00         | 108.01       |
| 累積盈餘        | 149,992,000.00        | 235,302,938.23        | 235,302,938.23        | + 85,310,938.23         | 56.88        |
| <b>合計</b>   | <b>197,076,000.00</b> | <b>333,243,618.23</b> | <b>333,243,618.23</b> | <b>+ 136,167,618.23</b> | <b>69.09</b> |
| <b>分配之部</b> |                       |                       |                       |                         |              |
| 中央政府所得者     | 103,750,000.00        | 103,750,000.00        | 103,750,000.00        | —                       | —            |
| 股（官）息紅利     | 103,750,000.00        | 103,750,000.00        | 103,750,000.00        | —                       | —            |
| 留存事業機關者     | 93,326,000.00         | 229,493,618.23        | 229,493,618.23        | + 136,167,618.23        | 145.91       |
| 未分配盈餘       | 93,326,000.00         | 229,493,618.23        | 229,493,618.23        | + 136,167,618.23        | 145.91       |
| <b>合計</b>   | <b>197,076,000.00</b> | <b>333,243,618.23</b> | <b>333,243,618.23</b> | <b>+ 136,167,618.23</b> | <b>69.09</b> |

註：該廠為辦理新建廠房工程，報經行政院民國 97 年 3 月 12 日院授主會二字第 0970001357 號函同意民國 96 年度決算盈餘保留 229,493,618 元 23 分暫列未分配盈餘，於以後年度視該廠資金運用及政府財政狀況，循預算程序辦理分配。

# 財政部印刷廠盈虧審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 比 較 增 減                 |              |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|                        |                         |                         | 金 額                     | %            |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                         |                         |                         |              |
| 本期純益（純損－）              | 47,084,000.00           | 97,940,680.00           | + 50,856,680.00         | 108.01       |
| 調整非現金項目                | 85,739,000.00           | 35,489,211.00           | - 50,249,789.00         | 58.61        |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>132,823,000.00</b>   | <b>133,429,891.00</b>   | <b>+ 606,891.00</b>     | <b>0.46</b>  |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                         |                         |                         |              |
| 減少固定資產及遞耗資產            | 8,000.00                | —                       | - 8,000.00              | 100.00       |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | 414,000.00              | - 1,766,137.00          | - 2,180,137.00          | —            |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 165,300,000.00        | - 135,047,322.00        | + 30,252,678.00         | 18.30        |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>- 164,878,000.00</b> | <b>- 136,813,459.00</b> | <b>+ 28,064,541.00</b>  | <b>17.02</b> |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                         |                         |                         |              |
| 其他負債淨增（淨減－）            | - 522,000.00            | - 1,612,204.00          | - 1,090,204.00          | 208.85       |
| 發放現金股利                 | - 100,000,000.00        | - 100,000,000.00        | —                       | —            |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>- 100,522,000.00</b> | <b>- 101,612,204.00</b> | <b>- 1,090,204.00</b>   | <b>1.08</b>  |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>- 132,577,000.00</b> | <b>- 104,995,772.00</b> | <b>+ 27,581,228.00</b>  | <b>20.80</b> |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>623,703,000.00</b>   | <b>744,276,323.06</b>   | <b>+ 120,573,323.06</b> | <b>19.33</b> |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>491,126,000.00</b>   | <b>639,280,551.06</b>   | <b>+ 148,154,551.06</b> | <b>30.17</b> |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

# 財政部印刷廠盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 9 6 年 1 2 月 3 1 日       |               | 9 5 年 1 2 月 3 1 日       |               | 比 較 增 減                |             |
|----------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|------------------------|-------------|
|                | 金 額                     | %             | 金 額                     | %             | 金 額                    | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>1,399,969,047.36</b> | <b>100.00</b> | <b>1,426,539,746.36</b> | <b>100.00</b> | <b>- 26,570,699.00</b> | <b>1.86</b> |
| 流 動 資 產        | 760,902,121.06          | 54.35         | 870,842,269.06          | 61.05         | - 109,940,148.00       | 12.62       |
| 現 金            | 639,280,551.06          | 45.66         | 744,276,323.06          | 52.17         | - 104,995,772.00       | 14.11       |
| 應 收 款 項        | 47,593,349.00           | 3.40          | 54,851,162.00           | 3.85          | - 7,257,813.00         | 13.23       |
| 存 貨            | 72,705,165.00           | 5.19          | 70,652,265.00           | 4.95          | + 2,052,900.00         | 2.91        |
| 預 付 款 項        | 1,323,056.00            | 0.09          | 1,062,519.00            | 0.07          | + 260,537.00           | 24.52       |
| 固 定 資 產        | 582,860,054.30          | 41.63         | 447,423,960.30          | 31.36         | + 135,436,094.00       | 30.27       |
| 土 地            | 260,975,575.00          | 18.64         | 226,500,207.00          | 15.88         | + 34,475,368.00        | 15.22       |
| 房 屋 及 建 築      | 887,676.30              | 0.06          | 995,047.30              | 0.07          | - 107,371.00           | 10.79       |
| 機 械 及 設 備      | 163,160,084.00          | 11.65         | 189,607,395.00          | 13.29         | - 26,447,311.00        | 13.95       |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 1,919,440.00            | 0.14          | 2,345,603.00            | 0.16          | - 426,163.00           | 18.17       |
| 什 項 設 備        | 1,392,375.00            | 0.10          | 1,973,804.00            | 0.14          | - 581,429.00           | 29.46       |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 154,524,904.00          | 11.04         | 26,001,904.00           | 1.82          | + 128,523,000.00       | 494.28      |
| 無 形 資 產        | 51,901,909.00           | 3.71          | 105,662,130.00          | 7.41          | - 53,760,221.00        | 50.88       |
| 無 形 資 產        | 51,901,909.00           | 3.71          | 105,662,130.00          | 7.41          | - 53,760,221.00        | 50.88       |
| 其 他 資 產        | 4,304,963.00            | 0.31          | 2,611,387.00            | 0.18          | + 1,693,576.00         | 64.85       |
| 非 營 業 資 產      | 1,608,000.00            | 0.11          | 1,680,561.00            | 0.12          | - 72,561.00            | 4.32        |
| 什 項 資 產        | 2,696,963.00            | 0.19          | 930,826.00              | 0.07          | + 1,766,137.00         | 189.74      |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>1,399,969,047.36</b> | <b>100.00</b> | <b>1,426,539,746.36</b> | <b>100.00</b> | <b>- 26,570,699.00</b> | <b>1.86</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 83,210,393 元及 72,011,559 元。

2. 存貨成本，採移動平均法計算，期末以成本與市價（重置成本）孰低法為評價基礎。

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 財政部印刷廠盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 9 6 年 1 2 月 3 1 日       |               | 9 5 年 1 2 月 3 1 日       |               | 比 較 增 減                |              |
|------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|------------------------|--------------|
|                  | 金 額                     | %             | 金 額                     | %             | 金 額                    | %            |
| <b>負 債</b>       | <b>232,560,666.00</b>   | <b>16.61</b>  | <b>287,797,413.00</b>   | <b>20.17</b>  | <b>- 55,236,747.00</b> | <b>19.19</b> |
| 流 動 負 債          | 171,608,497.00          | 12.26         | 176,334,166.00          | 12.36         | - 4,725,669.00         | 2.68         |
| 應 付 款 項          | 151,757,945.00          | 10.84         | 155,903,246.00          | 10.93         | - 4,145,301.00         | 2.66         |
| 預 收 款 項          | 19,850,552.00           | 1.42          | 20,430,920.00           | 1.43          | - 580,368.00           | 2.84         |
| 長 期 負 債          | 43,208,267.00           | 3.09          | 92,106,326.00           | 6.46          | - 48,898,059.00        | 53.09        |
| 長 期 債 務          | 43,208,267.00           | 3.09          | 92,106,326.00           | 6.46          | - 48,898,059.00        | 53.09        |
| 其 他 負 債          | 17,743,902.00           | 1.27          | 19,356,921.00           | 1.36          | - 1,613,019.00         | 8.33         |
| 什 項 負 債          | 17,743,902.00           | 1.27          | 19,356,921.00           | 1.36          | - 1,613,019.00         | 8.33         |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>1,167,408,381.36</b> | <b>83.39</b>  | <b>1,138,742,333.36</b> | <b>79.83</b>  | <b>+ 28,666,048.00</b> | <b>2.52</b>  |
| 資 本              | 100,000,000.00          | 7.14          | 100,000,000.00          | 7.01          | —                      | —            |
| 資 本              | 100,000,000.00          | 7.14          | 100,000,000.00          | 7.01          | —                      | —            |
| 資 本 公 積          | 5,333,480.00            | 0.38          | 7,822,543.00            | 0.55          | - 2,489,063.00         | 31.82        |
| 資 本 公 積          | 5,333,480.00            | 0.38          | 7,822,543.00            | 0.55          | - 2,489,063.00         | 31.82        |
| 保留盈餘(累積虧損—)      | 796,012,160.29          | 56.86         | 801,821,480.29          | 56.21         | - 5,809,320.00         | 0.72         |
| 已指撥保留盈餘          | 566,518,542.06          | 40.47         | 566,518,542.06          | 39.71         | —                      | —            |
| 未指撥保留盈餘          | 229,493,618.23          | 16.39         | 235,302,938.23          | 16.49         | - 5,809,320.00         | 2.47         |
| 業主權益其他項目         | 266,062,741.07          | 19.00         | 229,098,310.07          | 16.06         | + 36,964,431.00        | 16.13        |
| 未實現重估增值          | 246,189,982.00          | 17.59         | 209,225,551.00          | 14.67         | + 36,964,431.00        | 17.67        |
| 固定資產漲價補償準備       | 19,872,759.07           | 1.42          | 19,872,759.07           | 1.39          | —                      | —            |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>1,399,969,047.36</b> | <b>100.00</b> | <b>1,426,539,746.36</b> | <b>100.00</b> | <b>- 26,570,699.00</b> | <b>1.86</b>  |

4. 土地曾按民國 96 年 1 月之公告現值辦理重估。

5. 期末已提撥退休金資產 226,866,741 元，並揭露應計退休金負債 43,208,267 元。

## 六、臺灣菸酒股份有限公司

臺灣菸酒股份有限公司依「臺灣菸酒股份有限公司條例」規定，以經營國內及國際菸酒事業為目的，並得投資或經營菸酒相關及其他經財政部核准之業務。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有長壽牌菸等 14 項，因開放菸酒進口與酒品製造銷售，市場競爭激烈，暨走私、仿冒菸品及未稅酒充斥等影響，計有 6 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 計畫名稱    | 單位 | 預計數       | 實際數       | 比較增減      |       | 增減原因說明                       |
|---------|----|-----------|-----------|-----------|-------|------------------------------|
|         |    |           |           | 增減數       | %     |                              |
| (1)生產計畫 |    |           |           |           |       |                              |
| 長壽牌菸    | 箱  | 1,267,592 | 1,545,816 | + 278,224 | 21.95 | 配合市場需求增加，增加產量。               |
| 寶島牌菸    | "  | 23,505    | 20,097    | - 3,407   | 14.50 | 市場需求未如預期，配合減產。               |
| 新樂園牌菸   | "  | 50,473    | 42,651    | - 7,821   | 15.50 | "                            |
| 啤酒      | 公石 | 3,848,309 | 3,861,522 | + 13,213  | 0.34  | 配合市場需求增加，增加產量。               |
| 清酒      | "  | 43,948    | 30,107    | - 13,840  | 31.49 | 市場需求未如預期，配合減產。               |
| 米酒      | "  | 22,071    | 32,510    | + 10,439  | 47.30 | 配合市場需求增加，增加產量。               |
| 料理酒     | "  | 57,395    | 57,551    | + 156     | 0.27  | "                            |
| (2)銷售計畫 |    |           |           |           |       |                              |
| 長壽牌菸    | 箱  | 1,267,592 | 1,531,898 | + 264,306 | 20.85 | 主要係加強推廣促銷，致銷量較預計增加。          |
| 寶島牌菸    | "  | 23,505    | 19,739    | - 3,765   | 16.02 | 主要係消費者偏好改變，致銷量未如預期。          |
| 新樂園牌菸   | "  | 50,473    | 39,724    | - 10,748  | 21.30 | 主要係低價菸消費者逐年老化凋零，致銷量未如預期。     |
| 啤酒      | 公石 | 3,848,309 | 3,870,107 | + 21,798  | 0.57  | 主要係加強推廣促銷，致銷量較預計增加。          |
| 清酒      | "  | 43,948    | 30,926    | - 13,021  | 29.63 | 主要係受民間業者競爭，及消費者偏好改變，致銷量未如預期。 |
| 米酒      | "  | 22,071    | 32,250    | + 10,179  | 46.12 | 主要係加強推廣促銷，致銷量較預計增加。          |
| 料理酒     | "  | 57,395    | 59,264    | + 1,869   | 3.26  | "                            |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 10 億 8 千 7 百餘萬元，連同上年度轉入數 2,997 萬餘元，合計可支用數 11 億 1 千 7 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 10 億 2 千 4 百餘萬元，較可支用數減少 9,220 萬餘元，約 8.25%，主要係部分計畫申請建照費時，執行進度落後所致。未支用數中 5,124 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## **(二) 預算執行情形之審核**

本年度決算審核結果，營業利益 81 億 6 千 8 百餘萬元，營業外利益 16 億 7 千 6 百餘萬元，稅前純益 98 億 4 千 5 百餘萬元，經扣除所得稅費用 22 億 1 百餘萬元後，審定決算稅後純益為 76 億 4 千 4 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 1 億 3 千 7 百餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 10 億 7 千 7 百餘萬元，主要係迴轉以前年度多提列之省產菸葉跌價損失，及經費結餘所致。

## **(三) 盈虧及撥補之審定**

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 9,919,032,459 元 15 分，行政院彙編決算核定稅前純益 9,839,394,230 元 21 分，經本部審核修正增列收入 2,720,362 元 95 分、減列支出 3,097,964 元 05 分，綜計增列稅前純益 5,818,327 元，審定本年度決算稅前純益 9,845,212,557 元 21 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 8,544,095,573 元，應繳納所得稅為 2,061,088,408 元（含分離課稅稅額 22,160,507 元、以前年度所得稅低估數 4,908,242 元；扣除促進產業升級條例抵減稅額 101,994,233 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 7,644,031,956 元 21 分，依法分配如次：(1)提列法定公積 764,403,197 元 21 分，(2)分配中央政府股息紅利 6,879,628,759 元。

## **(四) 現金流量之查核**

本年度期初現金及約當現金 21 億 2 千 2 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 8 億 4 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 29 億 6 千 9 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 47 億 9 千餘萬元，相距 56 億 3 千 6 百餘萬元，主要係出售流動金融資產預算未編列所致。又營業活動之淨現金流入 90 億 2 千 9 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 25 億 9 千 6 百餘萬元，主要係出售流動金融資產；融資活動之淨現金流出 107 億 7 千 9 百餘萬元，主要係發放現金股利。

所有該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 臺灣菸酒股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減               |               |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|
|                   |                         |                         |                         | 金 額                       | %             |
| <b>營業收支之部</b>     |                         |                         |                         |                           |               |
| 營業收入              | 65,107,238,000.00       | 58,783,009,687.37       | 58,783,009,687.37       | - 6,324,228,312.63        | 9.71          |
| 銷貨收入              | 65,107,238,000.00       | 58,779,322,891.37       | 58,779,322,891.37       | - 6,327,915,108.63        | 9.72          |
| 其他營業收入            | —                       | 3,686,796.00            | 3,686,796.00            | + 3,686,796.00            | —             |
| 營業成本              | 50,133,468,000.00       | 44,206,091,301.93       | 44,206,091,301.93       | - 5,927,376,698.07        | 11.82         |
| 銷貨成本              | 50,133,468,000.00       | 44,206,091,301.93       | 44,206,091,301.93       | - 5,927,376,698.07        | 11.82         |
| 營業毛利（毛損－）         | 14,973,770,000.00       | 14,576,918,385.44       | 14,576,918,385.44       | - 396,851,614.56          | 2.65          |
| 營業費用              | 6,942,744,000.00        | 6,410,849,363.78        | 6,408,363,990.78        | - 534,380,009.22          | 7.70          |
| 行銷費用              | 5,816,356,000.00        | 5,390,060,679.07        | 5,390,060,679.07        | - 426,295,320.93          | 7.33          |
| 管理費用              | 822,627,000.00          | 798,063,956.47          | 795,578,583.47          | - 27,048,416.53           | 3.29          |
| 其他營業費用            | 303,761,000.00          | 222,724,728.24          | 222,724,728.24          | - 81,036,271.76           | 26.68         |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>8,031,026,000.00</b> | <b>8,166,069,021.66</b> | <b>8,168,554,394.66</b> | <b>+ 137,528,394.66</b>   | <b>1.71</b>   |
| <b>營業外收支之部</b>    |                         |                         |                         |                           |               |
| 營業外收入             | 1,281,462,000.00        | 2,218,146,384.71        | 2,220,866,747.66        | + 939,404,747.66          | 73.31         |
| 財務收入              | 688,249,000.00          | 724,493,130.00          | 724,493,130.00          | + 36,244,130.00           | 5.27          |
| 其他營業外收入           | 593,213,000.00          | 1,493,653,254.71        | 1,496,373,617.66        | + 903,160,617.66          | 152.25        |
| 營業外費用             | 545,032,000.00          | 544,821,176.16          | 544,208,585.11          | - 823,414.89              | 0.15          |
| 財務費用              | 10,086,000.00           | 45,725.30               | 45,725.30               | - 10,040,274.70           | 99.55         |
| 其他營業外費用           | 534,946,000.00          | 544,775,450.86          | 544,162,859.81          | + 9,216,859.81            | 1.72          |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>736,430,000.00</b>   | <b>1,673,325,208.55</b> | <b>1,676,658,162.55</b> | <b>+ 940,228,162.55</b>   | <b>127.67</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>8,767,456,000.00</b> | <b>9,839,394,230.21</b> | <b>9,845,212,557.21</b> | <b>+ 1,077,756,557.21</b> | <b>12.29</b>  |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>2,099,871,000.00</b> | <b>2,266,908,365.00</b> | <b>2,201,180,601.00</b> | <b>+ 101,309,601.00</b>   | <b>4.82</b>   |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>6,667,585,000.00</b> | <b>7,572,485,865.21</b> | <b>7,644,031,956.21</b> | <b>+ 976,446,956.21</b>   | <b>14.64</b>  |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>              |                         | <b>稅 後</b>              |                           |               |
| 基本每股盈餘（虧損－）       | 2.81                    |                         | 2.18                    |                           |               |

註：1. 經營績效獎金 1,858,464,388 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 其他營業外收入含資產減損迴轉利益 22,668,556 元。

3. 稅前純益 9,845,212,557 元 21 分，扣除免稅投資利益等項目 1,301,116,984 元 21 分後，課稅所得為 8,544,095,573 元，應繳納所得稅 2,061,088,408 元（含分離課稅稅額 22,160,507 元、以前年度所得稅低估數 4,908,242 元；扣除促進產業升級條例抵減稅額 101,994,233 元），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 140,092,193 元，所得稅費用為 2,201,180,601 元。

4. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 9,845,212,557 元 21 分、稅後純益 7,644,031,956 元 21 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 3,500,000,000 股計算而得。



# 臺灣菸酒股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |              |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|                |                         |                         |                         | 金 額                     | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 本 期 純 益        | 6,667,585,000.00        | 7,572,485,865.21        | 7,644,031,956.21        | + 976,446,956.21        | 14.64        |
| 累 積 盈 餘        | 11,093,000.00           | —                       | —                       | - 11,093,000.00         | 100.00       |
| <b>合 計</b>     | <b>6,678,678,000.00</b> | <b>7,572,485,865.21</b> | <b>7,644,031,956.21</b> | <b>+ 965,353,956.21</b> | <b>14.45</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 中 央 政 府 所 得 者  | 4,728,150,000.00        | 6,815,237,278.00        | 6,879,628,759.00        | + 2,151,478,759.00      | 45.50        |
| 股 ( 官 ) 息 紅 利  | 4,728,150,000.00        | 6,815,237,278.00        | 6,879,628,759.00        | + 2,151,478,759.00      | 45.50        |
| 民 股 股 東 所 得 者  | 1,256,850,000.00        | —                       | —                       | - 1,256,850,000.00      | 100.00       |
| 股 息 紅 利        | 1,256,850,000.00        | —                       | —                       | - 1,256,850,000.00      | 100.00       |
| 留 存 事 業 機 關 者  | 693,678,000.00          | 757,248,587.21          | 764,403,197.21          | + 70,725,197.21         | 10.20        |
| 法 定 公 積        | 666,759,000.00          | 757,248,587.21          | 764,403,197.21          | + 97,644,197.21         | 14.64        |
| 未 分 配 盈 餘      | 26,919,000.00           | —                       | —                       | - 26,919,000.00         | 100.00       |
| <b>合 計</b>     | <b>6,678,678,000.00</b> | <b>7,572,485,865.21</b> | <b>7,644,031,956.21</b> | <b>+ 965,353,956.21</b> | <b>14.45</b> |

# 臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                     | 決 算 數                      | 比 較 增 減                    |              |
|------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------|
|                        |                           |                            | 金 額                        | %            |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                           |                            |                            |              |
| 本期純益（純損－）              | 6,667,585,000.00          | 7,644,031,956.21           | + 976,446,956.21           | 14.64        |
| 調整非現金項目                | 2,194,466,000.00          | 1,385,719,172.06           | - 808,746,827.94           | 36.85        |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>8,862,051,000.00</b>   | <b>9,029,751,128.27</b>    | <b>+ 167,700,128.27</b>    | <b>1.89</b>  |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                           |                            |                            |              |
| 流動金融資產淨減（淨增－）          | —                         | 6,551,180,194.00           | + 6,551,180,194.00         | —            |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | 211,036,000.00            | - 5,971,978.31             | - 217,007,978.31           | —            |
| 增加長期投資                 | - 7,187,418,000.00        | - 3,383,899,852.00         | + 3,803,518,148.00         | 52.92        |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 1,087,135,000.00        | - 564,613,647.00           | + 522,521,353.00           | 48.06        |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>- 8,063,517,000.00</b> | <b>2,596,694,716.69</b>    | <b>+ 10,660,211,716.69</b> | <b>—</b>     |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                           |                            |                            |              |
| 其他負債淨增（淨減－）            | 46,436,000.00             | 22,223,602.74              | - 24,212,397.26            | 52.14        |
| 發放現金股利                 | - 5,635,000,000.00        | - 10,802,219,142.00        | - 5,167,219,142.00         | 91.70        |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>- 5,588,564,000.00</b> | <b>- 10,779,995,539.26</b> | <b>- 5,191,431,539.26</b>  | <b>92.89</b> |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>- 4,790,030,000.00</b> | <b>846,450,305.70</b>      | <b>+ 5,636,480,305.70</b>  | <b>—</b>     |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>38,901,506,000.00</b>  | <b>2,122,749,551.81</b>    | <b>- 36,778,756,448.19</b> | <b>94.54</b> |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>34,111,476,000.00</b>  | <b>2,969,199,857.51</b>    | <b>- 31,142,276,142.49</b> | <b>91.30</b> |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

# 臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 96 年 12 月 31 日           |               | 95 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                   |             |
|----------------|--------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                | 金 額                      | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>97,689,306,006.19</b> | <b>100.00</b> | <b>100,833,901,955.05</b> | <b>100.00</b> | <b>- 3,144,595,948.86</b> | <b>3.12</b> |
| 流 動 資 產        | 44,111,232,159.73        | 45.15         | 49,538,512,150.20         | 49.13         | - 5,427,279,990.47        | 10.96       |
| 現 金            | 2,969,199,857.51         | 3.04          | 2,122,749,551.81          | 2.11          | + 846,450,305.70          | 39.88       |
| 流 動 金 融 資 產    | 27,711,865,755.00        | 28.37         | 33,873,340,934.00         | 33.59         | - 6,161,475,179.00        | 18.19       |
| 應 收 款 項        | 1,143,240,996.80         | 1.17          | 1,478,837,437.95          | 1.47          | - 335,596,441.15          | 22.69       |
| 存 貨            | 11,657,415,731.08        | 11.93         | 11,301,330,779.67         | 11.21         | + 356,084,951.41          | 3.15        |
| 預 付 款 項        | 626,706,385.34           | 0.64          | 643,631,158.77            | 0.64          | - 16,924,773.43           | 2.63        |
| 短 期 墊 款        | 10,218.00                | 0.00          | —                         | —             | + 10,218.00               | —           |
| 其 他 流 動 資 產    | 2,793,216.00             | 0.00          | 118,622,288.00            | 0.12          | - 115,829,072.00          | 97.65       |
| 基金、投資及長期應收款    | 6,829,090,545.00         | 6.99          | 3,484,071,321.00          | 3.46          | + 3,345,019,224.00        | 96.01       |
| 長 期 投 資        | 6,829,090,545.00         | 6.99          | 3,484,071,321.00          | 3.46          | + 3,345,019,224.00        | 96.01       |
| 固 定 資 產        | 45,470,262,758.00        | 46.55         | 46,500,053,197.00         | 46.12         | - 1,029,790,439.00        | 2.21        |
| 土 地            | 25,947,064,174.00        | 26.56         | 25,947,064,174.00         | 25.73         | —                         | —           |
| 土 地 改 良 物      | 163,210,316.00           | 0.17          | 174,490,938.00            | 0.17          | - 11,280,622.00           | 6.46        |
| 房 屋 及 建 築      | 10,572,310,496.00        | 10.82         | 10,913,605,458.00         | 10.82         | - 341,294,962.00          | 3.13        |
| 機 械 及 設 備      | 9,713,245,146.00         | 9.94          | 10,666,765,833.00         | 10.58         | - 953,520,687.00          | 8.94        |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 57,447,570.00            | 0.06          | 41,630,607.00             | 0.04          | + 15,816,963.00           | 37.99       |
| 什 項 設 備        | 189,376,071.00           | 0.19          | 191,232,042.00            | 0.19          | - 1,855,971.00            | 0.97        |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 729,185,392.00           | 0.75          | 489,509,108.00            | 0.49          | + 239,676,284.00          | 48.96       |
| 累計減損—固定資產      | - 1,901,576,407.00       | - 1.95        | - 1,924,244,963.00        | - 1.91        | + 22,668,556.00           | 1.18        |
| 無 形 資 產        | 21,987,695.00            | 0.02          | 26,825,287.70             | 0.03          | - 4,837,592.70            | 18.03       |
| 無 形 資 產        | 21,987,695.00            | 0.02          | 26,825,287.70             | 0.03          | - 4,837,592.70            | 18.03       |
| 其 他 資 產        | 1,256,732,848.46         | 1.29          | 1,284,439,999.15          | 1.27          | - 27,707,150.69           | 2.16        |
| 什 項 資 產        | 12,911,270.46            | 0.01          | 13,731,500.15             | 0.01          | - 820,229.69              | 5.97        |
| 遞 延 資 產        | 1,243,821,578.00         | 1.27          | 1,270,708,499.00          | 1.26          | - 26,886,921.00           | 2.12        |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>97,689,306,006.19</b> | <b>100.00</b> | <b>100,833,901,955.05</b> | <b>100.00</b> | <b>- 3,144,595,948.86</b> | <b>3.12</b> |

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 477,998,924 元 52 分及 503,132,833 元 18 分。  
 2. 流動資產流動金融資產科目，其中本年度及上年度各有定期存款 173,150,000 元及 174,004,273 元已質押作為辦理先放後稅方式進口原料及訴訟之擔保品。  
 3. 存貨成本，採加權平均法計算，期末以成本與市價孰低法為評價基礎，其中原物料及容器以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。  
 4. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 96 年 12 月 31 日           |               | 95 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                   |              |
|------------------|--------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|--------------|
|                  | 金 額                      | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %            |
| <b>負 債</b>       | <b>24,203,320,075.80</b> | <b>24.78</b>  | <b>28,109,486,218.87</b>  | <b>27.88</b>  | <b>- 3,906,166,143.07</b> | <b>13.90</b> |
| 流 動 負 債          | 10,207,630,337.38        | 10.45         | 14,412,324,156.19         | 14.29         | - 4,204,693,818.81        | 29.17        |
| 應 付 款 項          | 10,083,570,054.70        | 10.32         | 14,246,973,376.02         | 14.13         | - 4,163,403,321.32        | 29.22        |
| 預 收 款 項          | 124,060,282.68           | 0.13          | 165,350,780.17            | 0.16          | - 41,290,497.49           | 24.97        |
| 長 期 負 債          | 13,249,762,048.00        | 13.56         | 12,969,771,179.00         | 12.86         | + 279,990,869.00          | 2.16         |
| 長 期 債 務          | 13,249,762,048.00        | 13.56         | 12,969,771,179.00         | 12.86         | + 279,990,869.00          | 2.16         |
| 其 他 負 債          | 745,927,690.42           | 0.76          | 727,390,883.68            | 0.72          | + 18,536,806.74           | 2.55         |
| 什 項 負 債          | 733,894,665.42           | 0.75          | 711,671,062.68            | 0.71          | + 22,223,602.74           | 3.12         |
| 遞 延 負 債          | 12,033,025.00            | 0.01          | 15,719,821.00             | 0.02          | - 3,686,796.00            | 23.45        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>73,485,985,930.39</b> | <b>75.22</b>  | <b>72,724,415,736.18</b>  | <b>72.12</b>  | <b>+ 761,570,194.21</b>   | <b>1.05</b>  |
| 資 本              | 35,000,000,000.00        | 35.83         | 35,000,000,000.00         | 34.71         | —                         | —            |
| 資 本              | 35,000,000,000.00        | 35.83         | 35,000,000,000.00         | 34.71         | —                         | —            |
| 資 本 公 積          | 34,413,728,287.38        | 35.23         | 34,413,728,287.38         | 34.13         | —                         | —            |
| 資 本 公 積          | 34,413,728,287.38        | 35.23         | 34,413,728,287.38         | 34.13         | —                         | —            |
| 保留盈餘（累積虧損－）      | 4,061,871,159.01         | 4.16          | 3,297,467,961.80          | 3.27          | + 764,403,197.21          | 23.18        |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘    | 4,061,871,159.01         | 4.16          | 3,297,467,961.80          | 3.27          | + 764,403,197.21          | 23.18        |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 10,386,484.00            | 0.01          | 13,219,487.00             | 0.01          | - 2,833,003.00            | 21.43        |
| 金融商品未實現損益        | 10,386,484.00            | 0.01          | 13,219,487.00             | 0.01          | - 2,833,003.00            | 21.43        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>97,689,306,006.19</b> | <b>100.00</b> | <b>100,833,901,955.05</b> | <b>100.00</b> | <b>- 3,144,595,948.86</b> | <b>3.12</b>  |

5. 固定資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

6. 期末已提撥退休金資產 5,452,562,974 元，並揭露應計退休金負債 13,249,762,048 元。

7. 民營化時程尚由行政院核議中。該公司以民國 98 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出計 201 億 7 千 7 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

## 肆、交通部主管

### 一、中華郵政股份有限公司（臺灣郵政股份有限公司）

中華郵政股份有限公司（臺灣郵政股份有限公司）以辦理各類郵件之寄遞、集郵業務、儲金、匯兌、簡易人壽保險及屬於郵務、儲匯性質之代理業務為其主要業務。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

#### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有郵件等 6 項，因受民間業者競爭、郵政通信功能逐漸被網際網路取代及國軍退除役官兵俸金代發業務減少等影響，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營 運 項 目 | 單 位 | 預 計 數     | 實 際 數     | 比 較 增 減   |       | 增 減 原 因 說 明                      |
|---------|-----|-----------|-----------|-----------|-------|----------------------------------|
|         |     |           |           | 增 減 數     | %     |                                  |
| (1)郵件   | 千件  | 3,176,417 | 2,695,610 | - 480,806 | 15.14 | 受民間業者競爭、郵政通信功能逐漸被網際網路取代影響，郵件量銳減。 |
| (2)集郵   | 百萬元 | 333       | 515       | + 182     | 54.79 | 增列出售郵票冊之收入。                      |
| (3)儲金   | "   | 3,789,570 | 4,150,382 | + 360,812 | 9.52  | 民眾儲金增加。                          |
| (4)匯兌   | "   | 1,305,505 | 1,719,628 | + 414,123 | 31.72 | 跨行通匯業務成長。                        |
| (5)簡易壽險 | "   | 802,179   | 823,059   | + 20,880  | 2.60  | 積極推展保險業務。                        |
| (6)代理   | "   | 107,238   | 95,912    | - 11,325  | 10.56 | 國軍退除役官兵俸金代發業務減少。                 |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 14 億 2 千 8 百餘萬元，連同上年度轉入數 962 萬餘元，合計可支用數 14 億 3 千 7 百餘萬元（含專案計畫 5 億 3 千 2 百餘萬元、一般建築及設備 9 億 5 百餘萬元）。決算支用數 13 億 7 千 3 百餘萬元（含專案計畫 5 億 2 百餘萬元、一般建築及設備 8 億 7 千餘萬元），較可支用數減少 6,442 萬餘元，約 4.48%，主要係部分工程進度落後及廠商競標之節餘款。未支用數中 3,231 萬餘元（含專案計畫 2,897 萬餘元、一般建築及設備 333 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

#### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 167 億 2 千 1 百餘萬元，營業外損失 3,671 萬餘元，稅前純益 166 億 8 千 4 百餘萬元，經扣除所得稅費用 4 億 6 千餘萬元後，審定決算稅後純益為 162

億 2 千 3 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 41 億餘元，稅前純益亦較預算數增加 41 億 8 千餘萬元，主要係因利率持續升高，郵儲資金轉存利息收入增加，暨投資利益增加所致。

### **（三）盈虧及撥補之審定**

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 13,913,631,138 元 07 分，行政院彙編決算核定稅前純益 16,637,541,447 元 07 分，經本部審核修正減列收入 8,892,314,614 元、減列支出 8,939,232,518 元，綜計增列稅前純益 46,917,904 元，審定本年度決算稅前純益 16,684,459,351 元 07 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 111,041,298 元 07 分，應繳納所得稅為 10,904,130 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 16,223,871,247 元 07 分，依法分配如次：（1）提列公積 4,231,683,697 元 07 分，其中法定公積 4,055,967,812 元 07 分、特別公積 175,715,885 元，（2）分配中央政府股息紅利 11,992,187,550 元。

### **（四）現金流量之查核**

本年度期初現金及約當現金 1 兆 1,715 億 7 千 8 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 346 億 5 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 1 兆 1,369 億 2 千 6 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 80 億 1 千 4 百餘萬元，相距 426 億 6 千 6 百餘萬元，主要係郵政儲金存款增加數較預算減少所致。又營業活動之淨現金流入 746 億 7 千 5 百餘萬元，主要係營運獲利及不以現金支付之提存各項準備；投資活動之淨現金流出 1,630 億 2 千 3 百餘萬元，主要係存放央行；融資活動之淨現金流入 524 億 6 千 9 百餘萬元，主要係收受存匯款。

所有該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 中華郵政股份有限公司(臺灣郵政股份有限公司)損益計算審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                    | 決 算 數                    | 審 定 數                    | 審定數與預算數比較增減               |               |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------|
|                   |                          |                          |                          | 金 額                       | %             |
| <b>營業收支之部</b>     |                          |                          |                          |                           |               |
| 營業收入              | 337,245,559,000.00       | 393,479,770,839.65       | 385,255,838,880.65       | + 48,010,279,880.65       | 14.24         |
| 勞務收入              | 3,225,000.00             | 3,799,571.00             | 3,799,571.00             | + 574,571.00              | 17.82         |
| 郵務收入              | 27,583,781,000.00        | 24,288,657,511.65        | 24,293,024,154.65        | - 3,290,756,845.35        | 11.93         |
| 金融保險收入            | 308,998,021,000.00       | 368,534,036,427.00       | 360,305,737,825.00       | + 51,307,716,825.00       | 16.60         |
| 其他營業收入            | 660,532,000.00           | 653,277,330.00           | 653,277,330.00           | - 7,254,670.00            | 1.10          |
| 營業成本              | 298,782,852,000.00       | 345,548,638,023.86       | 336,540,968,273.86       | + 37,758,116,273.86       | 12.64         |
| 勞務成本              | 489,000.00               | 76,780.00                | 76,780.00                | - 412,220.00              | 84.30         |
| 郵務成本              | 20,178,619,000.00        | 19,674,954,313.55        | 19,674,954,313.55        | - 503,664,686.45          | 2.50          |
| 金融保險成本            | 278,423,502,000.00       | 325,804,041,428.15       | 316,796,371,678.15       | + 38,372,869,678.15       | 13.78         |
| 其他營業成本            | 180,242,000.00           | 69,565,502.16            | 69,565,502.16            | - 110,676,497.84          | 61.40         |
| 營業毛利(毛損一)         | 38,462,707,000.00        | 47,931,132,815.79        | 48,714,870,606.79        | + 10,252,163,606.79       | 26.65         |
| 營業費用              | 25,841,654,000.00        | 31,922,255,999.80        | 31,993,693,231.80        | + 6,152,039,231.80        | 23.81         |
| 業務費用              | 23,801,782,000.00        | 26,361,027,375.80        | 26,432,464,607.80        | + 2,630,682,607.80        | 11.05         |
| 管理費用              | 1,589,913,000.00         | 5,047,647,035.00         | 5,047,647,035.00         | + 3,457,734,035.00        | 217.48        |
| 其他營業費用            | 449,959,000.00           | 513,581,589.00           | 513,581,589.00           | + 63,622,589.00           | 14.14         |
| <b>營業利益(損失一)</b>  | <b>12,621,053,000.00</b> | <b>16,008,876,815.99</b> | <b>16,721,177,374.99</b> | <b>+ 4,100,124,374.99</b> | <b>32.49</b>  |
| <b>營業外收支之部</b>    |                          |                          |                          |                           |               |
| 營業外收入             | 90,065,000.00            | 944,380,891.87           | 275,998,236.87           | + 185,933,236.87          | 206.44        |
| 財務收入              | 8,283,000.00             | 25,293,871.00            | 20,982,275.00            | + 12,699,275.00           | 153.32        |
| 其他營業外收入           | 81,782,000.00            | 919,087,020.87           | 255,015,961.87           | + 173,233,961.87          | 211.82        |
| 營業外費用             | 207,380,000.00           | 315,716,260.79           | 312,716,260.79           | + 105,336,260.79          | 50.79         |
| 財務費用              | 4,299,000.00             | 4,567,983.00             | 4,567,983.00             | + 268,983.00              | 6.26          |
| 其他營業外費用           | 203,081,000.00           | 311,148,277.79           | 308,148,277.79           | + 105,067,277.79          | 51.74         |
| <b>營業外利益(損失一)</b> | <b>- 117,315,000.00</b>  | <b>628,664,631.08</b>    | <b>- 36,718,023.92</b>   | <b>+ 80,596,976.08</b>    | <b>68.70</b>  |
| <b>稅前純益(純損一)</b>  | <b>12,503,738,000.00</b> | <b>16,637,541,447.07</b> | <b>16,684,459,351.07</b> | <b>+ 4,180,721,351.07</b> | <b>33.44</b>  |
| <b>所得稅費用(利益一)</b> | <b>55,984,000.00</b>     | <b>81,483,225.00</b>     | <b>460,588,104.00</b>    | <b>+ 404,604,104.00</b>   | <b>722.71</b> |
| <b>本期純益(純損一)</b>  | <b>12,447,754,000.00</b> | <b>16,556,058,222.07</b> | <b>16,223,871,247.07</b> | <b>+ 3,776,117,247.07</b> | <b>30.34</b>  |
| <b>審定後每股盈餘</b>    |                          | <b>稅 前</b>               |                          | <b>稅 後</b>                |               |
| 基本每股盈餘(虧損一)       |                          | 4.17                     |                          | 4.06                      |               |

註：1. 經營績效獎金 6,798,403,609 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 其他營業外費用含認列資產減損損失 184,563,541 元。

3. 稅前純益 16,684,459,351 元 07 分，減除不計入所得額之短期票券利息收入、金融資產受益證券股息及國內現金股利收入 14,958,722,059 元，加計本年度提列之退休金超限數及依財務會計準則公報第 35 號認列之資產減損損失等項目產生之差異 12,321,919,470 元，減除郵政法規之免納稅捐所得 13,456,314,856 元、前五年核定虧損本年度扣除額 480,300,608 元後，課稅所得為 111,041,298 元 07 分。應繳納所得稅 10,904,130 元，加計國外投資所得繳納之外國政府所得稅 75,285,336 元、遞延所得稅資產(負債)淨變動而認列之遞延所得稅費用 374,398,638 元，所得稅費用合計 460,588,104 元。

4. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 16,684,459,351 元 07 分及稅後純益 16,223,871,247 元 07 分為基礎，分別除以加權平均流通在外普通股股數 4,000,000,000 股計算而得。

# 中華郵政股份有限公司(臺灣郵政股份有限公司)盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                    | 決 算 數                    | 審 定 數                    | 審定數與預算數比較增減               |              |
|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------|
|                |                          |                          |                          | 金 額                       | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                          |                          |                          |                           |              |
| 本 期 純 益        | 12,447,754,000.00        | 16,556,058,222.07        | 16,223,871,247.07        | + 3,776,117,247.07        | 30.34        |
| <b>合 計</b>     | <b>12,447,754,000.00</b> | <b>16,556,058,222.07</b> | <b>16,223,871,247.07</b> | <b>+ 3,776,117,247.07</b> | <b>30.34</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                          |                          |                          |                           |              |
| 中 央 政 府 所 得 者  | 9,335,816,000.00         | 12,241,327,782.00        | 11,992,187,550.00        | + 2,656,371,550.00        | 28.45        |
| 股 ( 官 ) 息 紅 利  | 9,335,816,000.00         | 12,241,327,782.00        | 11,992,187,550.00        | + 2,656,371,550.00        | 28.45        |
| 留 存 事 業 機 關 者  | 3,111,938,000.00         | 4,314,730,440.07         | 4,231,683,697.07         | + 1,119,745,697.07        | 35.98        |
| 法 定 公 積        | 3,111,938,000.00         | 4,139,014,555.07         | 4,055,967,812.07         | + 944,029,812.07          | 30.34        |
| 特 別 公 積        | —                        | 175,715,885.00           | 175,715,885.00           | + 175,715,885.00          | —            |
| <b>合 計</b>     | <b>12,447,754,000.00</b> | <b>16,556,058,222.07</b> | <b>16,223,871,247.07</b> | <b>+ 3,776,117,247.07</b> | <b>30.34</b> |



# 中華郵政股份有限公司(臺灣郵政股份有限公司)盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                       | 決 算 數                       | 比 較 增 減                     |              |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------|
|                        |                             |                             | 金 額                         | %            |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                             |                             |                             |              |
| 本期純益（純損－）              | 12,447,754,000.00           | 16,223,871,247.07           | + 3,776,117,247.07          | 30.34        |
| 調整非現金項目                | 30,021,086,000.00           | 58,451,572,853.11           | + 28,430,486,853.11         | 94.70        |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>42,468,840,000.00</b>    | <b>74,675,444,100.18</b>    | <b>+ 32,206,604,100.18</b>  | <b>75.84</b> |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                             |                             |                             |              |
| 存放央行淨減（淨增－）            | 5,043,814,000.00            | - 423,825,164,051.19        | - 428,868,978,051.19        | —            |
| 流動金融資產淨減（淨增－）          | - 61,593,836,000.00         | 462,838,339,430.00          | + 524,432,175,430.00        | —            |
| 押匯貼現及放款淨減（淨增－）         | - 3,683,806,000.00          | - 4,421,914,472.00          | - 738,108,472.00            | 20.04        |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | - 374,868,000.00            | 521,583,700.00              | + 896,451,700.00            | —            |
| 增加長期投資                 | - 138,552,282,000.00        | - 196,526,499,812.00        | - 57,974,217,812.00         | 41.84        |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 1,428,074,000.00          | - 1,610,105,018.00          | - 182,031,018.00            | 12.75        |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>- 200,589,052,000.00</b> | <b>- 163,023,760,223.19</b> | <b>+ 37,565,291,776.81</b>  | <b>18.73</b> |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                             |                             |                             |              |
| 流動金融負債淨增（淨減－）          | —                           | - 37,378,949,144.00         | - 37,378,949,144.00         | —            |
| 存匯款及金融債券淨增（淨減－）        | 175,275,594,000.00          | 100,410,781,818.77          | - 74,864,812,181.23         | 42.71        |
| 其他負債淨增（淨減－）            | —                           | 1,046,996,067.10            | + 1,046,996,067.10          | —            |
| 發放現金股利                 | - 9,048,446,000.00          | - 11,609,722,783.00         | - 2,561,276,783.00          | 28.31        |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>166,227,148,000.00</b>   | <b>52,469,105,958.87</b>    | <b>- 113,758,042,041.13</b> | <b>68.44</b> |
| <b>匯率影響數</b>           | <b>- 92,299,000.00</b>      | <b>1,227,326,120.00</b>     | <b>+ 1,319,625,120.00</b>   | <b>—</b>     |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>8,014,637,000.00</b>     | <b>- 34,651,884,044.14</b>  | <b>- 42,666,521,044.14</b>  | <b>—</b>     |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>1,303,860,005,000.00</b> | <b>1,171,578,171,082.56</b> | <b>- 132,281,833,917.44</b> | <b>10.15</b> |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>1,311,874,642,000.00</b> | <b>1,136,926,287,038.42</b> | <b>- 174,948,354,961.58</b> | <b>13.34</b> |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

# 中華郵政股份有限公司(臺灣郵政股份有限公司)盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科目          | 96 年 12 月 31 日              |               | 95 年 12 月 31 日              |               | 比較增減                        |             |
|-------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|-------------|
|             | 金額                          | %             | 金額                          | %             | 金額                          | %           |
| <b>資產</b>   | <b>4,790,730,254,041.20</b> | <b>100.00</b> | <b>4,671,718,751,346.46</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 119,011,502,694.74</b> | <b>2.55</b> |
| 流動資產        | 3,242,471,577,893.72        | 67.68         | 3,283,918,060,025.98        | 70.29         | - 41,446,482,132.26         | 1.26        |
| 現金          | 55,608,877,407.49           | 1.16          | 32,107,366,952.49           | 0.69          | + 23,501,510,455.00         | 73.20       |
| 存放銀行同業      | 1,026,261,304,454.06        | 21.42         | 1,056,070,519,633.20        | 22.61         | - 29,809,215,179.14         | 2.82        |
| 存放央行        | 2,030,503,759,142.82        | 42.38         | 1,591,561,120,061.63        | 34.07         | + 438,942,639,081.19        | 27.58       |
| 流動金融資產      | 71,099,303,110.00           | 1.48          | 549,304,421,578.00          | 11.76         | - 478,205,118,468.00        | 87.06       |
| 應收款項        | 56,907,405,321.70           | 1.19          | 53,430,823,859.50           | 1.14          | + 3,476,581,462.20          | 6.51        |
| 存貨          | 164,605,723.15              | 0.00          | 93,555,401.66               | 0.00          | + 71,050,321.49             | 75.94       |
| 預付款項        | 459,160,402.50              | 0.01          | 522,200,131.50              | 0.01          | - 63,039,729.00             | 12.07       |
| 短期墊款        | 1,467,162,332.00            | 0.03          | 828,052,408.00              | 0.02          | + 639,109,924.00            | 77.18       |
| 押匯貼現及放款     | 35,281,855,338.00           | 0.74          | 30,874,978,521.00           | 0.66          | + 4,406,876,817.00          | 14.27       |
| 短期擔保放款及透支   | 15,932,231,151.00           | 0.33          | 14,096,218,575.00           | 0.30          | + 1,836,012,576.00          | 13.02       |
| 中期擔保放款      | 901,462,810.00              | 0.02          | 1,008,189,800.00            | 0.02          | - 106,726,990.00            | 10.59       |
| 長期擔保放款      | 18,448,161,377.00           | 0.39          | 15,770,570,146.00           | 0.34          | + 2,677,591,231.00          | 16.98       |
| 基金、投資及長期應收款 | 1,432,250,994,371.60        | 29.90         | 1,278,124,499,525.60        | 27.36         | + 154,126,494,846.00        | 12.06       |
| 長期投資        | 1,432,233,817,359.00        | 29.90         | 1,278,103,344,313.00        | 27.36         | + 154,130,473,046.00        | 12.06       |
| 長期應收款項      | 17,177,012.60               | 0.00          | 21,155,212.60               | 0.00          | - 3,978,200.00              | 18.80       |
| 固定資產        | 77,097,195,535.40           | 1.61          | 75,444,682,388.40           | 1.61          | + 1,652,513,147.00          | 2.19        |
| 土地          | 51,921,745,021.00           | 1.08          | 48,642,405,882.00           | 1.04          | + 3,279,339,139.00          | 6.74        |
| 土地改良物       | 22,293,353.00               | 0.00          | 24,210,143.00               | 0.00          | - 1,916,790.00              | 7.92        |
| 房屋及建築       | 18,381,060,127.00           | 0.38          | 18,749,633,135.00           | 0.40          | - 368,573,008.00            | 1.97        |
| 機械及設備       | 3,074,157,184.00            | 0.06          | 3,578,110,667.00            | 0.08          | - 503,953,483.00            | 14.08       |
| 交通及運輸設備     | 1,506,060,285.00            | 0.03          | 1,616,558,118.00            | 0.03          | - 110,497,833.00            | 6.84        |
| 什項設備        | 1,506,399,358.00            | 0.03          | 1,486,018,416.00            | 0.03          | + 20,380,942.00             | 1.37        |
| 租賃權益改良      | 75,718,177.00               | 0.00          | 56,457,183.00               | 0.00          | + 19,260,994.00             | 34.12       |
| 購建中固定資產     | 1,224,553,571.40            | 0.03          | 1,721,516,844.40            | 0.04          | - 496,963,273.00            | 28.87       |
| 累計減損－固定資產   | - 614,791,541.00            | - 0.01        | - 430,228,000.00            | - 0.01        | - 184,563,541.00            | 42.90       |
| 無形資產        | 254,282,444.00              | 0.01          | 263,425,185.00              | 0.01          | - 9,142,741.00              | 3.47        |
| 無形資產        | 254,282,444.00              | 0.01          | 263,425,185.00              | 0.01          | - 9,142,741.00              | 3.47        |
| 其他資產        | 3,374,348,458.48            | 0.07          | 3,093,105,700.48            | 0.07          | + 281,242,758.00            | 9.09        |
| 非營業資產       | 397,453,988.00              | 0.01          | 399,833,911.00              | 0.01          | - 2,379,923.00              | 0.60        |
| 什項資產        | 2,159,051,029.00            | 0.05          | 2,442,975,570.00            | 0.05          | - 283,924,541.00            | 11.62       |
| 遞延資產        | 817,843,441.48              | 0.02          | 250,296,219.48              | 0.01          | + 567,547,222.00            | 226.75      |
| <b>資產總額</b> | <b>4,790,730,254,041.20</b> | <b>100.00</b> | <b>4,671,718,751,346.46</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 119,011,502,694.74</b> | <b>2.55</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 14,885,842,411 元及 16,121,730,192 元。

2. 上年度部分科目業經行政院主計處重分類。

3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 存貨成本係採先進先出法計算。

5. 長期投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採用權益法評價；未達 20% 者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。

6. 固定資產之折舊係採平均法計算。

**中華郵政股份有限公司(臺灣郵政股份有限公司)盈虧審定後資產負債表(續)**

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 96 年 12 月 31 日              |               | 95 年 12 月 31 日              |               | 比 較 增 減                     |             |
|------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|-------------|
|                  | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                         | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>4,675,281,144,619.48</b> | <b>97.59</b>  | <b>4,556,989,168,593.81</b> | <b>97.54</b>  | <b>+ 118,291,976,025.67</b> | <b>2.60</b> |
| 流 動 負 債          | 64,355,059,083.86           | 1.34          | 78,361,635,120.06           | 1.68          | - 14,006,576,036.20         | 17.87       |
| 銀行同業存款           | 8,350,000,000.00            | 0.17          | 1,200,000,000.00            | 0.03          | + 7,150,000,000.00          | 595.83      |
| 應 付 款 項          | 52,321,397,286.14           | 1.09          | 45,045,078,988.27           | 0.96          | + 7,276,318,297.87          | 16.15       |
| 預 收 款 項          | 2,456,419,317.72            | 0.05          | 2,432,833,543.79            | 0.05          | + 23,585,773.93             | 0.97        |
| 流動金融負債           | 1,227,242,480.00            | 0.03          | 29,683,722,588.00           | 0.64          | - 28,456,480,108.00         | 95.87       |
| 存款、匯款及金融債券       | 4,135,015,494,896.05        | 86.31         | 4,041,748,361,797.28        | 86.52         | + 93,267,133,098.77         | 2.31        |
| 儲 蓄 存 款          | 4,133,655,067,722.05        | 86.28         | 4,040,428,037,616.57        | 86.49         | + 93,227,030,105.48         | 2.31        |
| 匯 款              | 1,360,427,174.00            | 0.03          | 1,320,324,180.71            | 0.03          | + 40,102,993.29             | 3.04        |
| 長 期 負 債          | 7,833,747,136.00            | 0.16          | 13,347,680,480.00           | 0.29          | - 5,513,933,344.00          | 41.31       |
| 長 期 債 務          | 7,833,747,136.00            | 0.16          | 13,347,680,480.00           | 0.29          | - 5,513,933,344.00          | 41.31       |
| 其 他 負 債          | 468,076,843,503.57          | 9.77          | 423,531,491,196.47          | 9.07          | + 44,545,352,307.10         | 10.52       |
| 營業及負債準備          | 431,995,566,067.00          | 9.02          | 388,634,416,879.00          | 8.32          | + 43,361,149,188.00         | 11.16       |
| 什 項 負 債          | 35,108,851,179.57           | 0.73          | 34,897,074,317.47           | 0.75          | + 211,776,862.10            | 0.61        |
| 遞 延 負 債          | 972,426,257.00              | 0.02          | —                           | —             | + 972,426,257.00            | —           |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>115,449,109,421.72</b>   | <b>2.41</b>   | <b>114,729,582,752.65</b>   | <b>2.46</b>   | <b>+ 719,526,669.07</b>     | <b>0.63</b> |
| 資 本              | 40,000,000,000.00           | 0.83          | 40,000,000,000.00           | 0.86          | —                           | —           |
| 資 本              | 40,000,000,000.00           | 0.83          | 40,000,000,000.00           | 0.86          | —                           | —           |
| 資 本 公 積          | 27,107,575,902.50           | 0.57          | 27,107,575,902.50           | 0.58          | —                           | —           |
| 資 本 公 積          | 27,107,575,902.50           | 0.57          | 27,107,575,902.50           | 0.58          | —                           | —           |
| 保留盈餘(累積虧損—)      | 20,866,358,515.22           | 0.44          | 16,634,674,818.15           | 0.36          | + 4,231,683,697.07          | 25.44       |
| 已指撥保留盈餘          | 20,866,358,515.22           | 0.44          | 16,634,674,818.15           | 0.36          | + 4,231,683,697.07          | 25.44       |
| 業主權益其他項目         | 27,475,175,004.00           | 0.57          | 30,987,332,032.00           | 0.66          | - 3,512,157,028.00          | 11.33       |
| 金融商品未實現損益        | 24,791,470,425.00           | 0.52          | 37,678,945,032.00           | 0.81          | - 12,887,474,607.00         | 34.20       |
| 未認列為退休金成本之淨損失    | —                           | —             | - 6,691,613,000.00          | - 0.14        | + 6,691,613,000.00          | 100.00      |
| 未實現重估增值          | 2,683,704,579.00            | 0.06          | —                           | —             | + 2,683,704,579.00          | —           |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>4,790,730,254,041.20</b> | <b>100.00</b> | <b>4,671,718,751,346.46</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 119,011,502,694.74</b> | <b>2.55</b> |

7. 長期投資、固定資產及其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損。
8. 本年度土地經按民國 96 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。
9. 期末已提撥退休金資產 76,139,396,073 元，並揭露應計退休金負債 76 億元；本年度並專案陳報行政院增提以前年度提列不足退休金費用 76 億元。
10. 期末公平價值變動列入損益之金融資產評價調整-流動為負 314,646,059 元、備供出售金融資產評價調整-非流動為 24,711,529,880 元、無活絡市場之債券投資評價調整-非流動為負 5,510,866,565 元、公平價值變動列入損益之金融負債評價調整-流動為 546,700 元、金融商品未實現損益為 24,791,470,425 元。

## 二、臺灣鐵路管理局

臺灣鐵路管理局係以經營鐵路客、貨運，並提供貨運及餐旅服務為主要業務。該局本年度決算經予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有客、貨運等 2 項，其中貨運項目未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營 運 項 目 | 單 位        | 預 計 數 | 實 際 數 | 比 較 增 減 |       | 增 減 原 因 說 明                            |
|---------|------------|-------|-------|---------|-------|----------------------------------------|
|         |            |       |       | 增 減 數   | %     |                                        |
| (1) 客運  | 百萬延<br>人公里 | 8,757 | 8,937 | + 179   | 2.05  | 調整市場定位，西部幹線以都會通勤，東部幹線以中長程運輸為主，致較預計量增加。 |
| (2) 貨運  | 百萬延<br>噸公里 | 1,086 | 881   | - 204   | 18.86 | 貨場基本設施不完備、貨車老舊、產業生產線外移等，致運量未如預期。       |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 98 億 9 千 8 百餘萬元，連同上年度轉入數 29 億 6 千 8 百餘萬元，合計可支用數 128 億 6 千 7 百餘萬元（含專案計畫 110 億 6 千 1 百餘萬元、一般建築及設備 18 億 5 百餘萬元）。決算支用數 93 億 3 千 1 百餘萬元（含專案計畫 85 億 9 千 8 百餘萬元、一般建築及設備 7 億 3 千 3 百餘萬元），較可支用數減少 35 億 3 千 5 百餘萬元，約 27.48%，主要係部分計畫依地方民眾意見多次修正設計、土地徵收作業費時、工程發包多次流標等影響所致。未支用數中 29 億 6 千 1 百餘萬元（含專案計畫 19 億 1 千 2 百餘萬元、一般建築及設備 10 億 4 千 9 百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 67 億 4 千 4 百餘萬元，營業外損失 81 億 4 千 8 百餘萬元，審定決算純損為 148 億 9 千 2 百餘萬元。

上述營業損失較預算數增損 4 億 2 千 4 百餘萬元，主要係貨運、營業資產出租及貨運服務等收入未如預期所致；決算純損較預算數增損 38 億 9 千 2 百餘萬元，主要係認列轉投資亞太電信股份有限公司資產評估減損 40 億元所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純損 14,685,452,753 元 42 分，行政院彙編決算核

定純損 14,636,880,565 元 42 分，經本部審核修正減列收入 266,038 元、增列支出 255,315,525 元 06 分，綜計增列純損 255,581,563 元 06 分，審定本年度決算純損 14,892,462,128 元 48 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純損 14,892,462,128 元 48 分，連同以前年度累積虧損 33,697,330,212 元 28 分，合計 48,589,792,340 元 76 分，留待以後年度填補。

#### **(四) 現金流量之查核**

本年度期初現金及約當現金 7 億 8 千 2 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 4 億 3 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 3 億 4 千 8 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 3,000 萬元，相距 4 億 6 千 4 百餘萬元，主要係本年度虧損較預算數增加所致。又營業活動之淨現金流出 106 億 1 百餘萬元，主要係營運虧損；投資活動之淨現金流出 59 億 7 千 1 百餘萬元，主要係增加購建固定資產；融資活動之淨現金流入 161 億 3 千 9 百餘萬元，主要係舉借短期債務及增加資本。

另長期借款期初餘額 5,107 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 3,600 萬元），本年度依預算償還 3,600 萬元，期末餘額為 1,507 萬餘元（全數為 1 年內到期長期借款）。

所有該局本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 臺灣鐵路管理局損益計算審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                      | 決 算 數                      | 審 定 數                      | 審定數與預算數比較增減               |              |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|
|                   |                            |                            |                            | 金 額                       | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                            |                            |                            |                           |              |
| 營業收入              | 22,018,617,000.00          | 20,639,937,268.75          | 20,406,195,302.75          | - 1,612,421,697.25        | 7.32         |
| 運輸收入              | 15,751,638,000.00          | 15,575,323,535.00          | 15,575,323,535.00          | - 176,314,465.00          | 1.12         |
| 其他營業收入            | 6,266,979,000.00           | 5,064,613,733.75           | 4,830,871,767.75           | - 1,436,107,232.25        | 22.92        |
| 營業成本              | 27,186,348,000.00          | 25,862,277,144.06          | 26,248,617,371.12          | - 937,730,628.88          | 3.45         |
| 運輸儲成本             | 25,384,607,000.00          | 24,178,717,081.99          | 24,150,182,394.99          | - 1,234,424,605.01        | 4.86         |
| 其他營業成本            | 1,801,741,000.00           | 1,683,560,062.07           | 2,098,434,976.13           | + 296,693,976.13          | 16.47        |
| 營業毛利(毛損一)         | - 5,167,731,000.00         | - 5,222,339,875.31         | - 5,842,422,068.37         | - 674,691,068.37          | 13.06        |
| 營業費用              | 1,151,570,000.00           | 1,058,753,808.69           | 901,858,433.69             | - 249,711,566.31          | 21.68        |
| 業務費用              | 551,156,000.00             | 505,995,306.39             | 350,024,080.39             | - 201,131,919.61          | 36.49        |
| 管理費用              | 542,938,000.00             | 502,591,381.30             | 501,494,881.30             | - 41,443,118.70           | 7.63         |
| 其他營業費用            | 57,476,000.00              | 50,167,121.00              | 50,339,472.00              | - 7,136,528.00            | 12.42        |
| <b>營業利益(損失一)</b>  | <b>- 6,319,301,000.00</b>  | <b>- 6,281,093,684.00</b>  | <b>- 6,744,280,502.06</b>  | <b>- 424,979,502.06</b>   | <b>6.73</b>  |
| <b>營業外收支之部</b>    |                            |                            |                            |                           |              |
| 營業外收入             | 2,364,079,000.00           | 2,295,344,507.55           | 2,528,820,435.55           | + 164,741,435.55          | 6.97         |
| 財務收入              | 102,000.00                 | 9,432,588.00               | 15,874,960.00              | + 15,772,960.00           | 15,463.69    |
| 其他營業外收入           | 2,363,977,000.00           | 2,285,911,919.55           | 2,512,945,475.55           | + 148,968,475.55          | 6.30         |
| 營業外費用             | 7,044,778,000.00           | 10,651,131,388.97          | 10,677,002,061.97          | + 3,632,224,061.97        | 51.56        |
| 財務費用              | 1,387,212,000.00           | 1,926,175,416.00           | 1,926,175,416.00           | + 538,963,416.00          | 38.85        |
| 其他營業外費用           | 5,657,566,000.00           | 8,724,955,972.97           | 8,750,826,645.97           | + 3,093,260,645.97        | 54.67        |
| <b>營業外利益(損失一)</b> | <b>- 4,680,699,000.00</b>  | <b>- 8,355,786,881.42</b>  | <b>- 8,148,181,626.42</b>  | <b>- 3,467,482,626.42</b> | <b>74.08</b> |
| <b>稅前純益(純損一)</b>  | <b>- 11,000,000,000.00</b> | <b>- 14,636,880,565.42</b> | <b>- 14,892,462,128.48</b> | <b>- 3,892,462,128.48</b> | <b>35.39</b> |
| <b>所得稅費用(利益一)</b> | <b>—</b>                   | <b>—</b>                   | <b>—</b>                   | <b>—</b>                  | <b>—</b>     |
| <b>本期純益(純損一)</b>  | <b>- 11,000,000,000.00</b> | <b>- 14,636,880,565.42</b> | <b>- 14,892,462,128.48</b> | <b>- 3,892,462,128.48</b> | <b>35.39</b> |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>                 |                            | <b>稅 後</b>                 |                           |              |
| 設算基本每股盈餘(虧損一)     | - 1.71                     |                            | - 1.71                     |                           |              |

註：1. 考核獎金 1,684,172,172 元，係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 其他營業外費用含認列資產減損損失 4,000,000,000 元。

3. 該局為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純損 14,892,462,128 元 48 分，除以設算股數 8,701,069,038 股計算而得。

# 臺灣鐵路管理局盈虧撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 項 目         | 預 算 數                    | 決 算 數                    | 審 定 數                    | 審定數與預算數比較增減                |              |
|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------|
|             |                          |                          |                          | 金 額                        | %            |
| <b>虧損之部</b> |                          |                          |                          |                            |              |
| 本期純損        | 11,000,000,000.00        | 14,636,880,565.42        | 14,892,462,128.48        | + 3,892,462,128.48         | 35.39        |
| 累積虧損        | 25,279,840,000.00        | 33,697,330,212.28        | 33,697,330,212.28        | + 8,417,490,212.28         | 33.30        |
| <b>合計</b>   | <b>36,279,840,000.00</b> | <b>48,334,210,777.70</b> | <b>48,589,792,340.76</b> | <b>+ 12,309,952,340.76</b> | <b>33.93</b> |
| <b>填補之部</b> |                          |                          |                          |                            |              |
| 事業機關負擔者     | 36,279,840,000.00        | 48,334,210,777.70        | 48,589,792,340.76        | + 12,309,952,340.76        | 33.93        |
| 撥用資本公積      | 6,528,992,000.00         | —                        | —                        | - 6,528,992,000.00         | 100.00       |
| 待填補之虧損      | 29,750,848,000.00        | 48,334,210,777.70        | 48,589,792,340.76        | + 18,838,944,340.76        | 63.32        |
| <b>合計</b>   | <b>36,279,840,000.00</b> | <b>48,334,210,777.70</b> | <b>48,589,792,340.76</b> | <b>+ 12,309,952,340.76</b> | <b>33.93</b> |

# 臺灣鐵路管理局盈虧審定後現金流量表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                     | 決 算 數                      | 比 較 增 減                   |               |
|------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
|                        |                           |                            | 金 額                       | %             |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                           |                            |                           |               |
| 本期純益（純損－）              | - 11,000,000,000.00       | - 14,892,462,128.48        | - 3,892,462,128.48        | 35.39         |
| 調整非現金項目                | 6,138,046,000.00          | 4,290,551,582.15           | - 1,847,494,417.85        | 30.10         |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>- 4,861,954,000.00</b> | <b>- 10,601,910,546.33</b> | <b>- 5,739,956,546.33</b> | <b>118.06</b> |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                           |                            |                           |               |
| 減少固定資產及遞耗資產            | 249,024,000.00            | 1,248,614,462.27           | + 999,590,462.27          | 401.40        |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | 3,507,557,000.00          | 1,359,557,829.04           | - 2,147,999,170.96        | 61.24         |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 9,898,829,000.00        | - 8,580,128,145.00         | + 1,318,700,855.00        | 13.32         |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>- 6,142,248,000.00</b> | <b>- 5,971,955,853.69</b>  | <b>+ 170,292,146.31</b>   | <b>2.77</b>   |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                           |                            |                           |               |
| 短期債務淨增（淨減－）            | 1,884,102,000.00          | 8,908,000,000.00           | + 7,023,898,000.00        | 372.80        |
| 其他負債淨增（淨減－）            | - 88,400,000.00           | 1,678,369,629.00           | + 1,766,769,629.00        | —             |
| 增加資本、公積及填補虧損           | 9,274,500,000.00          | 5,589,296,000.00           | - 3,685,204,000.00        | 39.73         |
| 減少長期債務                 | - 36,000,000.00           | - 36,000,000.00            | —                         | —             |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>11,034,202,000.00</b>  | <b>16,139,665,629.00</b>   | <b>+ 5,105,463,629.00</b> | <b>46.27</b>  |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>30,000,000.00</b>      | <b>- 434,200,771.02</b>    | <b>- 464,200,771.02</b>   | <b>—</b>      |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>210,181,000.00</b>     | <b>782,206,130.16</b>      | <b>+ 572,025,130.16</b>   | <b>272.16</b> |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>240,181,000.00</b>     | <b>348,005,359.14</b>      | <b>+ 107,824,359.14</b>   | <b>44.89</b>  |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

# 臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 9 6 年 1 2 月 3 1 日         |               | 9 5 年 1 2 月 3 1 日         |               | 比 較 增 減                   |             |
|----------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>730,641,004,515.41</b> | <b>100.00</b> | <b>729,186,047,718.51</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 1,454,956,796.90</b> | <b>0.20</b> |
| 流 動 資 產        | 12,479,265,040.94         | 1.71          | 10,030,331,121.60         | 1.38          | + 2,448,933,919.34        | 24.42       |
| 現 金            | 348,005,359.14            | 0.05          | 782,206,130.16            | 0.11          | - 434,200,771.02          | 55.51       |
| 應 收 款 項        | 5,988,531,562.91          | 0.82          | 1,978,912,591.68          | 0.27          | + 4,009,618,971.23        | 202.62      |
| 存 貨            | 4,526,128,137.66          | 0.62          | 3,966,876,469.16          | 0.54          | + 559,251,668.50          | 14.10       |
| 預 付 款 項        | 1,616,599,981.23          | 0.22          | 3,302,335,930.60          | 0.45          | - 1,685,735,949.37        | 51.05       |
| 基金、投資及長期應收款    | 4,000,561,040.00          | 0.55          | 8,000,561,040.00          | 1.10          | - 4,000,000,000.00        | 50.00       |
| 長 期 投 資        | 4,000,561,040.00          | 0.55          | 8,000,561,040.00          | 1.10          | - 4,000,000,000.00        | 50.00       |
| 固 定 資 產        | 649,192,414,667.78        | 88.85         | 641,639,064,450.83        | 87.99         | + 7,553,350,216.95        | 1.18        |
| 土 地            | 426,517,308,145.10        | 58.38         | 427,070,032,418.10        | 58.57         | - 552,724,273.00          | 0.13        |
| 土 地 改 良 物      | 100,844,247,580.00        | 13.80         | 99,103,936,293.10         | 13.59         | + 1,740,311,286.90        | 1.76        |
| 房 屋 及 建 築      | 11,391,432,567.80         | 1.56          | 11,042,038,912.20         | 1.51          | + 349,393,655.60          | 3.16        |
| 機 械 及 設 備      | 6,622,755,387.80          | 0.91          | 6,562,134,558.90          | 0.90          | + 60,620,828.90           | 0.92        |
| 交通及運輸設備        | 74,728,844,450.40         | 10.23         | 73,021,873,916.20         | 10.01         | + 1,706,970,534.20        | 2.34        |
| 什 項 設 備        | 536,325,096.00            | 0.07          | 639,863,316.40            | 0.09          | - 103,538,220.40          | 16.18       |
| 購建中固定資產        | 29,127,874,520.18         | 3.99          | 24,775,558,115.43         | 3.40          | + 4,352,316,404.75        | 17.57       |
| 累計減損-固定資產      | - 576,373,079.50          | - 0.08        | - 576,373,079.50          | - 0.08        | —                         | —           |
| 無 形 資 產        | 53,849,702,594.00         | 7.37          | 58,323,528,052.00         | 8.00          | - 4,473,825,458.00        | 7.67        |
| 無 形 資 產        | 53,849,702,594.00         | 7.37          | 58,323,528,052.00         | 8.00          | - 4,473,825,458.00        | 7.67        |
| 其 他 資 產        | 11,119,061,172.69         | 1.52          | 11,192,563,054.08         | 1.53          | - 73,501,881.39           | 0.66        |
| 非 營 業 資 產      | 10,942,649,355.20         | 1.50          | 10,785,179,275.50         | 1.48          | + 157,470,079.70          | 1.46        |
| 什 項 資 產        | 176,411,817.49            | 0.02          | 407,383,778.58            | 0.06          | - 230,971,961.09          | 56.70       |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>730,641,004,515.41</b> | <b>100.00</b> | <b>729,186,047,718.51</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 1,454,956,796.90</b> | <b>0.20</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 655,611,802 元及 445,413,231 元。

2. 存貨成本，採移動平均法計算。

3. 長期投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股權 20%以上者，採權益法評價；未達 20%者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。



# 臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 96年12月31日                 |               | 95年12月31日                 |               | 比較增減                      |             |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                  | 金額                        | %             | 金額                        | %             | 金額                        | %           |
| <b>負債</b>        | <b>281,885,151,509.47</b> | <b>38.58</b>  | <b>274,181,772,959.59</b> | <b>37.60</b>  | <b>+ 7,703,378,549.88</b> | <b>2.81</b> |
| 流動負債             | 100,654,340,214.45        | 13.78         | 96,342,016,774.37         | 13.21         | + 4,312,323,440.08        | 4.48        |
| 短期債務             | 91,395,077,285.00         | 12.51         | 82,508,000,000.00         | 11.32         | + 8,887,077,285.00        | 10.77       |
| 應付款項             | 7,724,529,685.90          | 1.06          | 12,503,900,782.21         | 1.71          | - 4,779,371,096.31        | 38.22       |
| 預收款項             | 1,534,733,243.55          | 0.21          | 1,330,115,992.16          | 0.18          | + 204,617,251.39          | 15.38       |
| 長期負債             | 67,448,085,330.00         | 9.23          | 69,093,351,006.00         | 9.48          | - 1,645,265,676.00        | 2.38        |
| 長期債務             | 67,448,085,330.00         | 9.23          | 69,093,351,006.00         | 9.48          | - 1,645,265,676.00        | 2.38        |
| 其他負債             | 113,782,725,965.02        | 15.57         | 108,746,405,179.22        | 14.91         | + 5,036,320,785.80        | 4.63        |
| 什項負債             | 2,474,182,716.72          | 0.34          | 852,955,944.72            | 0.12          | + 1,621,226,772.00        | 190.07      |
| 遞延負債             | 111,308,543,248.30        | 15.23         | 107,893,449,234.50        | 14.80         | + 3,415,094,013.80        | 3.17        |
| <b>業主權益</b>      | <b>448,755,853,005.94</b> | <b>61.42</b>  | <b>455,004,274,758.92</b> | <b>62.40</b>  | <b>- 6,248,421,752.98</b> | <b>1.37</b> |
| 資本               | 94,833,166,963.50         | 12.98         | 85,397,252,555.50         | 11.71         | + 9,435,914,408.00        | 11.05       |
| 資本               | 94,833,166,963.50         | 12.98         | 85,397,252,555.50         | 11.71         | + 9,435,914,408.00        | 11.05       |
| 資本公積             | 494,096,048.80            | 0.07          | 251,693,516.00            | 0.03          | + 242,402,532.80          | 96.31       |
| 資本公積             | 494,096,048.80            | 0.07          | 251,693,516.00            | 0.03          | + 242,402,532.80          | 96.31       |
| 保留盈餘（累積虧損－）      | - 48,589,792,340.76       | - 6.65        | - 33,697,330,212.28       | - 4.62        | - 14,892,462,128.48       | 44.19       |
| 累積虧損             | - 48,589,792,340.76       | - 6.65        | - 33,697,330,212.28       | - 4.62        | - 14,892,462,128.48       | 44.19       |
| 業主權益其他項目         | 402,018,382,334.40        | 55.02         | 403,052,658,899.70        | 55.27         | - 1,034,276,565.30        | 0.26        |
| 未認列為退休金成本之淨損失    | - 1,680,537,053.00        | - 0.23        | - 1,369,597,052.00        | - 0.19        | - 310,940,001.00          | 22.70       |
| 未實現重估增值          | 386,839,874,160.36        | 52.95         | 387,563,210,724.66        | 53.15         | - 723,336,564.30          | 0.19        |
| 固定資產漲價補償準備       | 16,859,045,227.04         | 2.31          | 16,859,045,227.04         | 2.31          | —                         | —           |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>730,641,004,515.41</b> | <b>100.00</b> | <b>729,186,047,718.51</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 1,454,956,796.90</b> | <b>0.20</b> |

5. 長期投資依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損。

6. 土地曾按民國 84 年 7 月之公告現值辦理重估。

7. 期末已提撥退休金資產 113,962,670 元，並揭露遞延退休金成本 53,815,221,000 元、應計退休金負債 67,448,085,330 元、未認列為退休金成本之淨損失 1,680,537,053 元。

8. 資本增加 94 億 3 千 5 百餘萬元，係政府投資辦理各項鐵路建設專案計畫。

### 三、基隆港務局

基隆港務局係以進出港船舶及貨物為營運對象，經營停泊、裝卸及倉儲等為主要業務。該局本年度決算經予以書面審核，並於期中派員抽查。茲將審核結果說明如次：

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有停泊業務等3項，因大陸砂石限運及散雜貨多改採船邊提貨等影響，3項均未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營運項目    | 單位   | 預計數     | 實際數     | 比較增減    |       | 增減原因說明                  |
|---------|------|---------|---------|---------|-------|-------------------------|
|         |      |         |         | 增減數     | %     |                         |
| (1)停泊業務 | 艘時   | 252,697 | 245,695 | - 7,002 | 2.77  | 主要係大陸砂石限運，一般輪停泊艘時減少。    |
| (2)裝卸業務 | 千收費噸 | 115,700 | 114,912 | - 787   | 0.68  | 主要係大陸砂石限運，一般貨物裝卸量減少。    |
| (3)倉儲業務 | 千延日噸 | 5,500   | 2,909   | - 2,590 | 47.11 | 主要係進口貨物多改採船邊提貨，延日存倉量隨減。 |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 17 億 9 千 2 百餘萬元（含預算編列於民國 97 年度，報准先行辦理之 7,000 萬元），連同上年度轉入數 9,920 萬餘元，合計可支用數 18 億 9 千 1 百餘萬元（含專案計畫 16 億 7 千 9 百餘萬元、一般建築及設備 2 億 1 千 2 百餘萬元）。決算支用數 17 億 5 千 8 百餘萬元（含專案計畫 16 億 2 千 3 百餘萬元、一般建築及設備 1 億 3 千 4 百餘萬元），較可支用數減少 1 億 3 千 3 百餘萬元，約 7.06%，主要係已完工計畫之結餘款所致。未支用數中 2,392 萬餘元（含專案計畫 1,244 萬餘元、一般建築及設備 1,147 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

#### (二) 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 6 億 1 千 5 百餘萬元，營業外損失 1,656 萬餘元，審定決算純益為 5 億 9 千 9 百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 2,547 萬餘元，主要係港埠收入較預計減少所致；純益較預算數增加 938 萬餘元，主要係營業資產租金收入較預計增加所致。

#### (三) 盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純益 603,525,216 元，行政院彙編決算核定純益 599,387,764 元，經本部審核修正增列收入、支出各 32,606,671 元，純益未有增減，審定本年度決算純益為 599,387,764 元。

2. 盈虧撥補 本年度審定純益 599,387,764 元，依法分配如次：(1) 提列資本公積 39,052,429 元，(2) 分配中央政府官息紅利 560,335,335 元。

#### **(四) 現金流量之查核**

本年度期初現金及約當現金 120 億 3 千 4 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 33 億 8 千餘萬元，期末現金及約當現金為 86 億 5 千 3 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 11 億 5 千 2 百餘萬元，相距 45 億 3 千 2 百餘萬元，主要係提撥職工退休基金，銀行存款減少所致。又營業活動之淨現金流出 26 億 8 千 3 百餘萬元，主要係非現金項目之調整；投資活動之淨現金流出 13 億 5 千 1 百餘萬元，主要係購建港埠設施等資產；融資活動之淨現金流入 6 億 5 千 4 百餘萬元，主要係航港建設基金補助港埠建設計畫工程款，增加資本公積。

所有該局本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

## 基隆港務局損益計算審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                  | 決 算 數                  | 審 定 數                  | 審定數與預算數比較增減            |              |
|-------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
|                   |                        |                        |                        | 金 額                    | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                        |                        |                        |                        |              |
| 營業收入              | 5,474,417,000.00       | 5,405,297,797.00       | 5,405,297,797.00       | - 69,119,203.00        | 1.26         |
| 港埠收入              | 4,026,222,000.00       | 3,652,762,441.00       | 3,652,762,441.00       | - 373,459,559.00       | 9.28         |
| 其他營業收入            | 1,448,195,000.00       | 1,752,535,356.00       | 1,752,535,356.00       | + 304,340,356.00       | 21.02        |
| 營業成本              | 4,051,421,000.00       | 4,003,832,714.00       | 4,036,439,385.00       | - 14,981,615.00        | 0.37         |
| 港埠成本              | 4,051,421,000.00       | 4,003,832,714.00       | 4,036,439,385.00       | - 14,981,615.00        | 0.37         |
| 營業毛利（毛損－）         | 1,422,996,000.00       | 1,401,465,083.00       | 1,368,858,412.00       | - 54,137,588.00        | 3.80         |
| 營業費用              | 781,571,000.00         | 752,909,145.00         | 752,909,145.00         | - 28,661,855.00        | 3.67         |
| 業務費用              | 336,576,000.00         | 327,072,762.00         | 327,072,762.00         | - 9,503,238.00         | 2.82         |
| 管理費用              | 443,740,000.00         | 425,250,343.00         | 425,250,343.00         | - 18,489,657.00        | 4.17         |
| 其他營業費用            | 1,255,000.00           | 586,040.00             | 586,040.00             | - 668,960.00           | 53.30        |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>641,425,000.00</b>  | <b>648,555,938.00</b>  | <b>615,949,267.00</b>  | <b>- 25,475,733.00</b> | <b>3.97</b>  |
| <b>營業外收支之部</b>    |                        |                        |                        |                        |              |
| 營業外收入             | 890,512,000.00         | 1,025,508,501.00       | 1,058,115,172.00       | + 167,603,172.00       | 18.82        |
| 財務收入              | 166,757,000.00         | 216,118,758.00         | 248,725,429.00         | + 81,968,429.00        | 49.15        |
| 其他營業外收入           | 723,755,000.00         | 809,389,743.00         | 809,389,743.00         | + 85,634,743.00        | 11.83        |
| 營業外費用             | 941,937,000.00         | 1,074,676,675.00       | 1,074,676,675.00       | + 132,739,675.00       | 14.09        |
| 其他營業外費用           | 941,937,000.00         | 1,074,676,675.00       | 1,074,676,675.00       | + 132,739,675.00       | 14.09        |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>- 51,425,000.00</b> | <b>- 49,168,174.00</b> | <b>- 16,561,503.00</b> | <b>+ 34,863,497.00</b> | <b>67.79</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>590,000,000.00</b>  | <b>599,387,764.00</b>  | <b>599,387,764.00</b>  | <b>+ 9,387,764.00</b>  | <b>1.59</b>  |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>—</b>               | <b>—</b>               | <b>—</b>               | <b>—</b>               | <b>—</b>     |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>590,000,000.00</b>  | <b>599,387,764.00</b>  | <b>599,387,764.00</b>  | <b>+ 9,387,764.00</b>  | <b>1.59</b>  |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>             |                        | <b>稅 後</b>             |                        |              |
| 設算基本每股盈餘（虧損－）     | 0.21                   |                        | 0.21                   |                        |              |

註：1. 經營績效獎金 451,129,843 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 該局為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純益 599,387,764 元，除以設算股數 2,906,415,838 股計算而得。

## 基隆港務局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目         | 預 算 數                 | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減           |             |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
|             |                       |                       |                       | 金 額                   | %           |
| <b>盈餘之部</b> |                       |                       |                       |                       |             |
| 本期純益        | 590,000,000.00        | 599,387,764.00        | 599,387,764.00        | + 9,387,764.00        | 1.59        |
| <b>合 計</b>  | <b>590,000,000.00</b> | <b>599,387,764.00</b> | <b>599,387,764.00</b> | <b>+ 9,387,764.00</b> | <b>1.59</b> |
| <b>分配之部</b> |                       |                       |                       |                       |             |
| 中央政府所得者     | 581,083,000.00        | 560,335,335.00        | 560,335,335.00        | - 20,747,665.00       | 3.57        |
| 股（官）息紅利     | 581,083,000.00        | 560,335,335.00        | 560,335,335.00        | - 20,747,665.00       | 3.57        |
| 留存事業機關者     | 8,917,000.00          | 39,052,429.00         | 39,052,429.00         | + 30,135,429.00       | 337.95      |
| 資本公積        | 8,917,000.00          | 39,052,429.00         | 39,052,429.00         | + 30,135,429.00       | 337.95      |
| <b>合 計</b>  | <b>590,000,000.00</b> | <b>599,387,764.00</b> | <b>599,387,764.00</b> | <b>+ 9,387,764.00</b> | <b>1.59</b> |

# 基隆港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 比 較 增 減                   |              |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
|                        |                           |                           | 金 額                       | %            |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                           |                           |                           |              |
| 本期純益（純損－）              | 590,000,000.00            | 599,387,764.00            | + 9,387,764.00            | 1.59         |
| 調整非現金項目                | 1,079,659,000.00          | - 3,282,876,483.00        | - 4,362,535,483.00        | —            |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>1,669,659,000.00</b>   | <b>- 2,683,488,719.00</b> | <b>- 4,353,147,719.00</b> | <b>—</b>     |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                           |                           |                           |              |
| 流動金融資產淨減（淨增－）          | —                         | 550,000,000.00            | + 550,000,000.00          | —            |
| 減少基金及長期應收款             | —                         | 1,650,670.00              | + 1,650,670.00            | —            |
| 減少固定資產及遞耗資產            | 260,957,000.00            | —                         | - 260,957,000.00          | 100.00       |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | - 15,145,000.00           | - 164,998,418.00          | - 149,853,418.00          | 989.46       |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 1,722,341,000.00        | - 1,738,254,885.00        | - 15,913,885.00           | 0.92         |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>- 1,476,529,000.00</b> | <b>- 1,351,602,633.00</b> | <b>+ 124,926,367.00</b>   | <b>8.46</b>  |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                           |                           |                           |              |
| 其他負債淨增（淨減－）            | —                         | - 83,245,767.00           | - 83,245,767.00           | —            |
| 增加資本、公積及填補虧損           | 1,540,420,000.00          | 1,319,013,797.00          | - 221,406,203.00          | 14.37        |
| 發放現金股利                 | - 581,083,000.00          | - 581,083,000.00          | —                         | —            |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>959,337,000.00</b>     | <b>654,685,030.00</b>     | <b>- 304,651,970.00</b>   | <b>31.76</b> |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>1,152,467,000.00</b>   | <b>- 3,380,406,322.00</b> | <b>- 4,532,873,322.00</b> | <b>—</b>     |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>10,498,994,000.00</b>  | <b>12,034,293,224.18</b>  | <b>+ 1,535,299,224.18</b> | <b>14.62</b> |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>11,651,461,000.00</b>  | <b>8,653,886,902.18</b>   | <b>- 2,997,574,097.82</b> | <b>25.73</b> |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

# 基隆港務局盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 96 年 12 月 31 日            |               | 95 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                   |             |
|----------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>101,455,475,168.76</b> | <b>100.00</b> | <b>102,802,348,399.76</b> | <b>100.00</b> | <b>- 1,346,873,231.00</b> | <b>1.31</b> |
| 流 動 資 產        | 12,412,248,159.28         | 12.23         | 13,716,911,336.28         | 13.34         | - 1,304,663,177.00        | 9.51        |
| 現 金            | 8,653,886,902.18          | 8.53          | 12,034,293,224.18         | 11.71         | - 3,380,406,322.00        | 28.09       |
| 流 動 金 融 資 產    | 200,000,000.00            | 0.20          | 750,000,000.00            | 0.73          | - 550,000,000.00          | 73.33       |
| 應 收 款 項        | 3,322,919,897.00          | 3.28          | 744,761,037.00            | 0.72          | + 2,578,158,860.00        | 346.17      |
| 存 貨            | 55,160,900.00             | 0.05          | 60,696,087.00             | 0.06          | - 5,535,187.00            | 9.12        |
| 預 付 款 項        | 180,201,446.10            | 0.18          | 127,000,886.10            | 0.12          | + 53,200,560.00           | 41.89       |
| 短 期 墊 款        | 79,014.00                 | 0.00          | 160,102.00                | 0.00          | - 81,088.00               | 50.65       |
| 基金、投資及長期應收款    | 825,333.00                | 0.00          | 4,376,003.00              | 0.00          | - 3,550,670.00            | 81.14       |
| 基 金            | —                         | —             | 1,900,000.00              | 0.00          | - 1,900,000.00            | 100.00      |
| 長 期 應 收 款 項    | 825,333.00                | 0.00          | 2,476,003.00              | 0.00          | - 1,650,670.00            | 66.67       |
| 固 定 資 產        | 81,501,513,384.00         | 80.33         | 83,481,619,447.00         | 81.21         | - 1,980,106,063.00        | 2.37        |
| 土 地            | 52,582,564,428.00         | 51.83         | 52,853,922,339.00         | 51.41         | - 271,357,911.00          | 0.51        |
| 土 地 改 良 物      | 11,632,269,482.00         | 11.47         | 12,276,615,474.00         | 11.94         | - 644,345,992.00          | 5.25        |
| 房 屋 及 建 築      | 2,469,103,275.00          | 2.43          | 2,679,855,692.00          | 2.61          | - 210,752,417.00          | 7.86        |
| 機 械 及 設 備      | 5,232,883,143.00          | 5.16          | 6,718,882,237.00          | 6.54          | - 1,485,999,094.00        | 22.12       |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 3,809,784,401.00          | 3.76          | 4,065,811,186.00          | 3.95          | - 256,026,785.00          | 6.30        |
| 什 項 設 備        | 122,360,526.00            | 0.12          | 156,398,886.00            | 0.15          | - 34,038,360.00           | 21.76       |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 5,652,548,129.00          | 5.57          | 4,730,133,633.00          | 4.60          | + 922,414,496.00          | 19.50       |
| 無 形 資 產        | 2,798,774,803.00          | 2.76          | 2,987,802,755.00          | 2.91          | - 189,027,952.00          | 6.33        |
| 無 形 資 產        | 2,798,774,803.00          | 2.76          | 2,987,802,755.00          | 2.91          | - 189,027,952.00          | 6.33        |
| 其 他 資 產        | 4,742,113,489.48          | 4.67          | 2,611,638,858.48          | 2.54          | + 2,130,474,631.00        | 81.58       |
| 非 營 業 資 產      | 2,368,563,316.48          | 2.33          | 338,496,060.48            | 0.33          | + 2,030,067,256.00        | 599.73      |
| 什 項 資 產        | 2,109,232,667.00          | 2.08          | 2,008,035,292.00          | 1.95          | + 101,197,375.00          | 5.04        |
| 遞 延 資 產        | 2,984,286.00              | 0.00          | 3,774,286.00              | 0.00          | - 790,000.00              | 20.93       |
| 待 整 理 資 產      | 261,333,220.00            | 0.26          | 261,333,220.00            | 0.25          | —                         | —           |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>101,455,475,168.76</b> | <b>100.00</b> | <b>102,802,348,399.76</b> | <b>100.00</b> | <b>- 1,346,873,231.00</b> | <b>1.31</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 898,984,236 元及 769,323,087 元。

2. 存貨成本，採移動加權平均法計算。

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

4. 土地曾按民國 95 年 1 月之公告現值辦理重估。

# 基隆港務局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 96 年 12 月 31 日            |               | 95 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                   |              |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|--------------|
|                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %            |
| <b>負 債</b>       | <b>10,386,868,458.94</b>  | <b>10.24</b>  | <b>12,963,662,765.94</b>  | <b>12.61</b>  | <b>- 2,576,794,307.00</b> | <b>19.88</b> |
| 流 動 負 債          | 1,408,027,439.60          | 1.39          | 1,276,161,775.60          | 1.24          | + 131,865,664.00          | 10.33        |
| 應 付 款 項          | 1,363,008,085.60          | 1.34          | 1,234,832,163.60          | 1.20          | + 128,175,922.00          | 10.38        |
| 預 收 款 項          | 45,019,354.00             | 0.04          | 41,329,612.00             | 0.04          | + 3,689,742.00            | 8.93         |
| 長 期 負 債          | 3,233,039,038.00          | 3.19          | 5,550,399,920.00          | 5.40          | - 2,317,360,882.00        | 41.75        |
| 長 期 債 務          | 3,233,039,038.00          | 3.19          | 5,550,399,920.00          | 5.40          | - 2,317,360,882.00        | 41.75        |
| 其 他 負 債          | 5,745,801,981.34          | 5.66          | 6,137,101,070.34          | 5.97          | - 391,299,089.00          | 6.38         |
| 什 項 負 債          | 2,458,316,127.00          | 2.42          | 2,602,967,751.00          | 2.53          | - 144,651,624.00          | 5.56         |
| 遞 延 負 債          | 3,026,152,634.34          | 2.98          | 3,272,800,099.34          | 3.18          | - 246,647,465.00          | 7.54         |
| 待 整 理 負 債        | 261,333,220.00            | 0.26          | 261,333,220.00            | 0.25          | —                         | —            |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>91,068,606,709.82</b>  | <b>89.76</b>  | <b>89,838,685,633.82</b>  | <b>87.39</b>  | <b>+ 1,229,921,076.00</b> | <b>1.37</b>  |
| 資 本              | 34,410,981,076.41         | 33.92         | 26,942,538,580.17         | 26.21         | + 7,468,442,496.24        | 27.72        |
| 資 本              | 34,410,981,076.41         | 33.92         | 26,942,538,580.17         | 26.21         | + 7,468,442,496.24        | 27.72        |
| 資 本 公 積          | 3,539,208,184.64          | 3.49          | 9,345,105,868.88          | 9.09          | - 5,805,897,684.24        | 62.13        |
| 資 本 公 積          | 3,539,208,184.64          | 3.49          | 9,345,105,868.88          | 9.09          | - 5,805,897,684.24        | 62.13        |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | 298,336,751.73            | 0.29          | 298,336,751.73            | 0.29          | —                         | —            |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘    | 298,336,751.73            | 0.29          | 298,336,751.73            | 0.29          | —                         | —            |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 52,820,080,697.04         | 52.06         | 53,252,704,433.04         | 51.80         | - 432,623,736.00          | 0.81         |
| 未認列為退休金成本之淨損失    | - 431,488,404.00          | - 0.43        | —                         | —             | - 431,488,404.00          | —            |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 53,251,569,101.04         | 52.49         | 53,252,704,433.04         | 51.80         | - 1,135,332.00            | 0.00         |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>101,455,475,168.76</b> | <b>100.00</b> | <b>102,802,348,399.76</b> | <b>100.00</b> | <b>- 1,346,873,231.00</b> | <b>1.31</b>  |

5. 期末已提撥退休金資產 3,071,941,767 元，並揭露遞延退休金成本 2,768,943,963 元、未認列為退休金成本之淨損失 431,488,404 元、應計退休金負債 3,233,039,038 元。

6. 本年度資本較上年度增加 74 億 6 千 8 百餘萬元，係資本公積轉列資本及減資後相抵所致；資本公積較上年度減少 58 億 5 百餘萬元，係航港建設基金補助及轉列資本後相抵所致。

## 四、臺中港務局

臺中港務局係以進出港船舶及貨物為營運對象，經營停泊、裝卸及倉儲等為主要業務。該局本年度決算經予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有停泊業務等3項，均超出預計目標。其執行情形如下表：

| 營 運 項 目 | 單 位  | 預 計 數   | 實 際 數   | 比 較 增 減   |       | 增 減 原 因 說 明                    |
|---------|------|---------|---------|-----------|-------|--------------------------------|
|         |      |         |         | 增 減 數     | %     |                                |
| (1)停泊業務 | 艘時   | 420,646 | 577,956 | + 157,310 | 37.40 | 主要因重大工程進行中，工作船進駐。              |
| (2)裝卸業務 | 千收費噸 | 89,360  | 90,795  | + 1,435   | 1.61  | 主要係煤炭、砂石等大宗物資進口量增加。            |
| (3)倉儲業務 | 千延日噸 | 46,290  | 73,144  | + 26,854  | 58.01 | 主要係因保稅倉庫改為自由貿易港區事業通棧，存倉時限管制放寬。 |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數9億1百餘萬元（含報准先行辦理，補辦預算之386萬元），連同上年度轉入數1億4千9百餘萬元，合計可支用數10億5千1百餘萬元（含專案計畫4億7千8百餘萬元、一般建築及設備5億7千3百餘萬元）。決算支用數5億8千餘萬元（含專案計畫3億9千7百餘萬元、一般建築及設備1億8千2百餘萬元），較可支用數減少4億7千1百餘萬元，約44.81%，主要係部分工程招標不順影響進度及已完工計畫之結餘款所致。未支用數中3億7千8百餘萬元（含專案計畫3,435萬元、一般建築及設備3億4千4百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益14億7千6百餘萬元，營業外損失1億1千餘萬元，審定決算純益為13億6千5百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加2億1千8百餘萬元，純益較預算數增加6,533萬餘元，主要係一般散雜貨裝卸量及倉儲收入較預計增加，折舊、服務費用減少所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純益1,345,777,345元50分，行政院彙編決算核定純益1,359,981,612元50分，經本部審核修正增列收入5,356,777元，審定本年度決算純益1,365,338,389元50分。



2. 盈虧撥補 本年度審定純益 1,365,338,389 元 50 分，連同公積轉列數 400,000,000 元，合計 1,765,338,389 元 50 分，依法分配如次：(1) 提列資本公積 493,837,692 元，(2) 分配中央政府官息紅利 1,271,500,697 元，(3) 未分配盈餘 50 分，留待以後年度分配。

#### **(四) 現金流量之查核**

本年度期初現金及約當現金 109 億 4 千 3 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 8 億 5 千餘萬元，期末現金及約當現金為 117 億 9 千 3 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 8 億 9 千 2 百餘萬元，減少 4,250 萬餘元，約 4.76%，主要係該局申請訴願台中縣稅捐處補徵民國 89 至 94 年度地價稅及罰鍰案，其他資產－存出保證品較預算增加所致。又營業活動之淨現金流入 23 億 5 千 5 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 5 億 1 千 7 百餘萬元，主要係增加固定資產；融資活動之淨現金流出 9 億 8 千 7 百餘萬元，主要係發放現金股利。

#### **(五) 其他事項**

該局本年度先行辦理「臺中港西六號碼頭後續興建工程」386 萬元，尚待補辦預算。

所有該局本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 臺中港務局損益計算審定表

中華民國 96 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減<br>金 額      | %            |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| <b>營業收支之部</b>     |                         |                         |                         |                         |              |
| 營業收入              | 4,420,116,000.00        | 4,511,383,681.00        | 4,511,383,681.00        | + 91,267,681.00         | 2.06         |
| 港埠收入              | 2,111,496,000.00        | 2,256,710,180.00        | 2,256,710,180.00        | + 145,214,180.00        | 6.88         |
| 其他營業收入            | 2,308,620,000.00        | 2,254,673,501.00        | 2,254,673,501.00        | - 53,946,499.00         | 2.34         |
| 營業成本              | 1,727,064,000.00        | 1,717,751,797.50        | 1,717,751,797.50        | - 9,312,202.50          | 0.54         |
| 港埠成本              | 1,482,306,000.00        | 1,497,441,305.50        | 1,497,441,305.50        | + 15,135,305.50         | 1.02         |
| 其他營業成本            | 244,758,000.00          | 220,310,492.00          | 220,310,492.00          | - 24,447,508.00         | 9.99         |
| 營業毛利(毛損-)         | 2,693,052,000.00        | 2,793,631,883.50        | 2,793,631,883.50        | + 100,579,883.50        | 3.73         |
| 營業費用              | 1,435,847,000.00        | 1,317,576,959.00        | 1,317,576,959.00        | - 118,270,041.00        | 8.24         |
| 業務費用              | 950,949,000.00          | 854,073,679.00          | 854,073,679.00          | - 96,875,321.00         | 10.19        |
| 管理費用              | 463,478,000.00          | 449,113,043.00          | 449,113,043.00          | - 14,364,957.00         | 3.10         |
| 其他營業費用            | 21,420,000.00           | 14,390,237.00           | 14,390,237.00           | - 7,029,763.00          | 32.82        |
| <b>營業利益(損失-)</b>  | <b>1,257,205,000.00</b> | <b>1,476,054,924.50</b> | <b>1,476,054,924.50</b> | <b>+ 218,849,924.50</b> | <b>17.41</b> |
| <b>營業外收支之部</b>    |                         |                         |                         |                         |              |
| 營業外收入             | 169,900,000.00          | 297,114,584.00          | 302,471,361.00          | + 132,571,361.00        | 78.03        |
| 財務收入              | 141,000,000.00          | 202,468,109.00          | 202,468,109.00          | + 61,468,109.00         | 43.59        |
| 其他營業外收入           | 28,900,000.00           | 94,646,475.00           | 100,003,252.00          | + 71,103,252.00         | 246.03       |
| 營業外費用             | 127,105,000.00          | 413,187,896.00          | 413,187,896.00          | + 286,082,896.00        | 225.08       |
| 其他營業外費用           | 127,105,000.00          | 413,187,896.00          | 413,187,896.00          | + 286,082,896.00        | 225.08       |
| <b>營業外利益(損失-)</b> | <b>42,795,000.00</b>    | <b>- 116,073,312.00</b> | <b>- 110,716,535.00</b> | <b>- 153,511,535.00</b> | <b>-</b>     |
| <b>稅前純益(純損-)</b>  | <b>1,300,000,000.00</b> | <b>1,359,981,612.50</b> | <b>1,365,338,389.50</b> | <b>+ 65,338,389.50</b>  | <b>5.03</b>  |
| <b>所得稅費用(利益-)</b> | <b>-</b>                | <b>-</b>                | <b>-</b>                | <b>-</b>                | <b>-</b>     |
| <b>本期純益(純損-)</b>  | <b>1,300,000,000.00</b> | <b>1,359,981,612.50</b> | <b>1,365,338,389.50</b> | <b>+ 65,338,389.50</b>  | <b>5.03</b>  |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>              |                         | <b>稅 後</b>              |                         |              |
| 設算基本每股盈餘(虧損-)     | 0.35                    |                         | 0.35                    |                         |              |

註：1. 經營績效獎金 170,707,692 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 該局為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純益 1,365,338,389 元 50 分，除以設算股數 3,953,112,900 股計算而得。

# 臺中港務局盈虧撥補審定表

中華民國 96 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減<br>金 額     | %           |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------|
| <b>盈餘之部</b>    |                         |                         |                         |                        |             |
| 本期純益           | 1,300,000,000.00        | 1,359,981,612.50        | 1,365,338,389.50        | + 65,338,389.50        | 5.03        |
| 公積轉列數          | 400,000,000.00          | 400,000,000.00          | 400,000,000.00          | -                      | -           |
| <b>合 配 之 部</b> | <b>1,700,000,000.00</b> | <b>1,759,981,612.50</b> | <b>1,765,338,389.50</b> | <b>+ 65,338,389.50</b> | <b>3.84</b> |
| 中央政府所得者        | 1,250,444,000.00        | 1,266,143,920.00        | 1,271,500,697.00        | + 21,056,697.00        | 1.68        |
| 股(官)息紅利        | 1,250,444,000.00        | 1,266,143,920.00        | 1,271,500,697.00        | + 21,056,697.00        | 1.68        |
| 留存事業機關者        | 449,556,000.00          | 493,837,692.50          | 493,837,692.50          | + 44,281,692.50        | 9.85        |
| 資本公積           | 449,556,000.00          | 493,837,692.00          | 493,837,692.00          | + 44,281,692.00        | 9.85        |
| 未分配盈餘          | -                       | 0.50                    | 0.50                    | + 0.50                 | -           |
| <b>合 計</b>     | <b>1,700,000,000.00</b> | <b>1,759,981,612.50</b> | <b>1,765,338,389.50</b> | <b>+ 65,338,389.50</b> | <b>3.84</b> |

註：未分配盈餘 50 分係盈餘分配後之尾數。

# 臺中港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                    | 決 算 數                    | 比 較 增 減                 |              |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
|                        |                          |                          | 金 額                     | %            |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                          |                          |                         |              |
| 本期純益（純損－）              | 1,300,000,000.00         | 1,365,338,389.50         | + 65,338,389.50         | 5.03         |
| 調整非現金項目                | 739,474,000.00           | 989,937,361.50           | + 250,463,361.50        | 33.87        |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>2,039,474,000.00</b>  | <b>2,355,275,751.00</b>  | <b>+ 315,801,751.00</b> | <b>15.48</b> |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                          |                          |                         |              |
| 減少固定資產及遞耗資產            | 579,402,000.00           | 388,669,956.00           | - 190,732,044.00        | 32.92        |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | 27,561,000.00            | - 333,177,906.00         | - 360,738,906.00        | —            |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 897,998,000.00         | - 572,567,804.00         | + 325,430,196.00        | 36.24        |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>- 291,035,000.00</b>  | <b>- 517,075,754.00</b>  | <b>- 226,040,754.00</b> | <b>77.67</b> |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                          |                          |                         |              |
| 其他負債淨增（淨減－）            | —                        | - 12,402,982.00          | - 12,402,982.00         | —            |
| 增加資本、公積及填補虧損           | 395,000,000.00           | 109,734,818.00           | - 285,265,182.00        | 72.22        |
| 其他融資活動之現金流入            | —                        | 165,406,149.00           | + 165,406,149.00        | —            |
| 發放現金股利                 | - 1,250,444,000.00       | - 1,250,444,000.00       | —                       | —            |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>- 855,444,000.00</b>  | <b>- 987,706,015.00</b>  | <b>- 132,262,015.00</b> | <b>15.46</b> |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>892,995,000.00</b>    | <b>850,493,982.00</b>    | <b>- 42,501,018.00</b>  | <b>4.76</b>  |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>10,672,692,000.00</b> | <b>10,943,454,663.06</b> | <b>+ 270,762,663.06</b> | <b>2.54</b>  |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>11,565,687,000.00</b> | <b>11,793,948,645.06</b> | <b>+ 228,261,645.06</b> | <b>1.97</b>  |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

# 臺中港務局盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 96 年 12 月 31 日            |               | 95 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                 |             |
|----------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|-------------------------|-------------|
|                | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                     | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>147,329,312,720.23</b> | <b>100.00</b> | <b>147,744,973,959.73</b> | <b>100.00</b> | <b>- 415,661,239.50</b> | <b>0.28</b> |
| 流動資產           | 12,310,621,876.23         | 8.36          | 11,576,096,415.73         | 7.84          | + 734,525,460.50        | 6.35        |
| 現金             | 11,793,948,645.06         | 8.01          | 10,943,454,663.06         | 7.41          | + 850,493,982.00        | 7.77        |
| 應收款項           | 465,571,840.00            | 0.32          | 543,517,707.00            | 0.37          | - 77,945,867.00         | 14.34       |
| 存貨             | 15,082,412.17             | 0.01          | 17,219,920.67             | 0.01          | - 2,137,508.50          | 12.41       |
| 預付款項           | 36,018,979.00             | 0.02          | 71,904,125.00             | 0.05          | - 35,885,146.00         | 49.91       |
| 固定資產           | 124,848,052,717.00        | 84.74         | 126,243,896,059.00        | 85.45         | - 1,395,843,342.00      | 1.11        |
| 土地             | 89,800,754,107.00         | 60.95         | 89,807,986,107.00         | 60.79         | - 7,232,000.00          | 0.01        |
| 土地改良物          | 24,479,326,181.00         | 16.62         | 25,055,033,866.00         | 16.96         | - 575,707,685.00        | 2.30        |
| 房屋及建築          | 4,054,880,832.00          | 2.75          | 4,163,468,264.00          | 2.82          | - 108,587,432.00        | 2.61        |
| 機械及設備          | 2,946,347,490.00          | 2.00          | 3,695,163,865.00          | 2.50          | - 748,816,375.00        | 20.26       |
| 交通及運輸設備        | 1,056,542,149.00          | 0.72          | 1,148,193,038.00          | 0.78          | - 91,650,889.00         | 7.98        |
| 什項設備           | 112,649,080.00            | 0.08          | 130,704,188.00            | 0.09          | - 18,055,108.00         | 13.81       |
| 購建中固定資產        | 2,397,552,878.00          | 1.63          | 2,243,346,731.00          | 1.52          | + 154,206,147.00        | 6.87        |
| 無形資產           | 567,562,048.00            | 0.39          | 618,533,258.00            | 0.42          | - 50,971,210.00         | 8.24        |
| 無形資產           | 567,562,048.00            | 0.39          | 618,533,258.00            | 0.42          | - 50,971,210.00         | 8.24        |
| 其他資產           | 9,603,076,079.00          | 6.52          | 9,306,448,227.00          | 6.30          | + 296,627,852.00        | 3.19        |
| 非營業資產          | 491,329,977.00            | 0.33          | 481,469,815.00            | 0.33          | + 9,860,162.00          | 2.05        |
| 什項資產           | 9,111,746,102.00          | 6.18          | 8,824,978,412.00          | 5.97          | + 286,767,690.00        | 3.25        |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>147,329,312,720.23</b> | <b>100.00</b> | <b>147,744,973,959.73</b> | <b>100.00</b> | <b>- 415,661,239.50</b> | <b>0.28</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 554,993,260 元及 628,056,208 元。

2. 存貨成本係採移動加權平均法計算。

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 臺中港務局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 96 年 12 月 31 日            |               | 95 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                 |             |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|-------------------------|-------------|
|                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                     | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>16,286,618,193.08</b>  | <b>11.05</b>  | <b>16,917,033,495.08</b>  | <b>11.45</b>  | <b>- 630,415,302.00</b> | <b>3.73</b> |
| 流 動 負 債          | 1,366,695,514.60          | 0.93          | 1,017,514,016.60          | 0.69          | + 349,181,498.00        | 34.32       |
| 應 付 款 項          | 1,353,233,905.60          | 0.92          | 1,015,869,537.60          | 0.69          | + 337,364,368.00        | 33.21       |
| 預 收 款 項          | 13,461,609.00             | 0.01          | 1,644,479.00              | 0.00          | + 11,817,130.00         | 718.59      |
| 長 期 負 債          | 1,861,643,777.00          | 1.26          | 1,833,776,959.00          | 1.24          | + 27,866,818.00         | 1.52        |
| 長 期 債 務          | 1,861,643,777.00          | 1.26          | 1,833,776,959.00          | 1.24          | + 27,866,818.00         | 1.52        |
| 其 他 負 債          | 13,058,278,901.48         | 8.86          | 14,065,742,519.48         | 9.52          | - 1,007,463,618.00      | 7.16        |
| 什 項 負 債          | 8,877,349,220.00          | 6.03          | 8,924,899,202.00          | 6.04          | - 47,549,982.00         | 0.53        |
| 遞 延 負 債          | 4,180,929,681.48          | 2.84          | 5,140,843,317.48          | 3.48          | - 959,913,636.00        | 18.67       |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>131,042,694,527.15</b> | <b>88.95</b>  | <b>130,827,940,464.65</b> | <b>88.55</b>  | <b>+ 214,754,062.50</b> | <b>0.16</b> |
| 資 本              | 40,626,720,394.77         | 27.58         | 39,312,010,725.77         | 26.61         | + 1,314,709,669.00      | 3.34        |
| 資 本              | 40,626,720,394.77         | 27.58         | 39,312,010,725.77         | 26.61         | + 1,314,709,669.00      | 3.34        |
| 資 本 公 積          | 21,848,859,684.46         | 14.83         | 22,559,996,843.46         | 15.27         | - 711,137,159.00        | 3.15        |
| 資 本 公 積          | 21,848,859,684.46         | 14.83         | 22,559,996,843.46         | 15.27         | - 711,137,159.00        | 3.15        |
| 保留盈餘（累積虧損－）      | 2,953,089,116.90          | 2.00          | 3,353,089,116.40          | 2.27          | - 399,999,999.50        | 11.93       |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘    | 2,953,089,116.40          | 2.00          | 3,353,089,116.40          | 2.27          | - 400,000,000.00        | 11.93       |
| 未 指 撥 保 留 盈 餘    | 0.50                      | 0.00          | —                         | —             | + 0.50                  | —           |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 65,614,025,331.02         | 44.54         | 65,602,843,779.02         | 44.40         | + 11,181,552.00         | 0.02        |
| 未認列為退休金成本之淨損失    | - 117,126,315.00          | - 0.08        | - 128,307,867.00          | - 0.09        | + 11,181,552.00         | 8.71        |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 65,731,151,646.02         | 44.62         | 65,731,151,646.02         | 44.49         | —                       | —           |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>147,329,312,720.23</b> | <b>100.00</b> | <b>147,744,973,959.73</b> | <b>100.00</b> | <b>- 415,661,239.50</b> | <b>0.28</b> |

4. 土地曾按民國 94 年 1 月之公告現值辦理重估。

5. 期末已提撥退休金資產 102,310,223 元，並揭露遞延退休金成本 527,304,000 元、未認列為退休金成本之淨損失 117,126,315 元、應計退休金負債 1,861,643,777 元。

6. 本年度資本較上年度增加 13 億 1 千 4 百餘萬元，係由資本公積及特別公積轉列；資本公積較上年度減少 7 億 1 千 1 百餘萬元，係航港建設基金補助及轉列資本後相抵所致。

## 五、高雄港務局

高雄港務局係以進出港船舶及貨物為營運對象，經營停泊、裝卸及倉儲等為主要業務。該局本年度決算經予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有停泊業務等3項，因受貨櫃船舶大型化、倉庫容量減少等影響，計有2項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營運項目    | 單位   | 預計數       | 實際數       | 比較增減      |       | 增減原因說明                      |
|---------|------|-----------|-----------|-----------|-------|-----------------------------|
|         |      |           |           | 增減數       | %     |                             |
| (1)停泊業務 | 艘時   | 1,277,000 | 1,145,862 | - 131,138 | 10.27 | 主要係貨櫃船舶大型化，貨櫃船進港艘次減少。       |
| (2)裝卸業務 | 千收費噸 | 471,900   | 477,622   | + 5,722   | 1.21  | 主要係加強拜訪業者、強化合作拓展業務。         |
| (3)倉儲業務 | 千延日噸 | 7,000     | 5,585     | - 1,414   | 20.21 | 主要係辦理倉棧出租，倉庫容量相對減少，延日存倉量隨減。 |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數21億6千7百餘萬元，連同上年度轉入數85億2千4百餘萬元，合計可支用數106億9千1百餘萬元（含專案計畫97億2千7百餘萬元、一般建築及設備9億6千4百餘萬元）。決算支用數34億4千8百餘萬元（含專案計畫29億5千7百餘萬元、一般建築及設備4億9千1百餘萬元），較可支用數減少72億4千2百餘萬元，約67.74%，主要係因居民抗爭、用地徵收及補償作業程序冗長等影響所致。未支用數中67億6千8百餘萬元（含專案計畫65億4千餘萬元、一般建築及設備2億2千7百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益25億7千8百餘萬元，營業外利益7億5百餘萬元，審定決算純益為32億8千4百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少2億2千2百餘萬元，主要係港埠收入較預計減少所致；純益較預算數增加3億2千4百餘萬元，主要係利息收入、財產交易利益較預計增加所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純益3,145,921,894元35分，行政院彙編決算核定純益3,196,909,215元35分，經本部審核修正增列收入13,189,394元、減列支出74,266,000

元，綜計增列純益 87,455,394 元，審定本年度決算純益 3,284,364,609 元 35 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純益 3,284,364,609 元 35 分，連同公積轉列數 1,174,847,000 元，合計 4,459,211,609 元 35 分，依法分配如次：(1)提列資本公積 216,088,774 元 35 分，(2) 分配中央政府官息紅利 4,243,122,835 元。

#### **(四) 現金流量之查核**

本年度期初現金及約當現金 196 億 4 千 7 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 74 億 2 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 270 億 7 千 5 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 12 億 5 千 3 百餘萬元，增加 61 億 7 千 5 百餘萬元，約 492.58%，主要係收回到期債券投資所致。又營業活動之淨現金流入 43 億 4 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 43 億 2 千 2 百餘萬元，主要係收回到期債券投資；融資活動之淨現金流出 11 億 9 千 8 百餘萬元，主要係發放現金股利。

所有該局本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 高雄港務局損益計算審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |               |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
|                   |                         |                         |                         | 金 額                     | %             |
| <b>營業收支之部</b>     |                         |                         |                         |                         |               |
| 營業收入              | 8,605,196,000.00        | 7,805,769,420.00        | 7,818,958,814.00        | - 786,237,186.00        | 9.14          |
| 港埠收入              | 7,293,328,000.00        | 6,475,243,886.00        | 6,488,433,280.00        | - 804,894,720.00        | 11.04         |
| 其他營業收入            | 1,311,868,000.00        | 1,330,525,534.00        | 1,330,525,534.00        | + 18,657,534.00         | 1.42          |
| 營業成本              | 4,997,706,000.00        | 4,548,616,134.00        | 4,481,785,134.00        | - 515,920,866.00        | 10.32         |
| 港埠成本              | 4,991,206,000.00        | 4,542,158,432.00        | 4,475,327,432.00        | - 515,878,568.00        | 10.34         |
| 其他營業成本            | 6,500,000.00            | 6,457,702.00            | 6,457,702.00            | - 42,298.00             | 0.65          |
| 營業毛利(毛損-)         | 3,607,490,000.00        | 3,257,153,286.00        | 3,337,173,680.00        | - 270,316,320.00        | 7.49          |
| 營業費用              | 806,100,000.00          | 763,272,851.00          | 758,232,851.00          | - 47,867,149.00         | 5.94          |
| 業務費用              | 326,190,000.00          | 324,620,868.00          | 324,620,868.00          | - 1,569,132.00          | 0.48          |
| 管理費用              | 475,200,000.00          | 437,260,062.00          | 432,220,062.00          | - 42,979,938.00         | 9.04          |
| 其他營業費用            | 4,710,000.00            | 1,391,921.00            | 1,391,921.00            | - 3,318,079.00          | 70.45         |
| <b>營業利益(損失-)</b>  | <b>2,801,390,000.00</b> | <b>2,493,880,435.00</b> | <b>2,578,940,829.00</b> | <b>- 222,449,171.00</b> | <b>7.94</b>   |
| <b>營業外收支之部</b>    |                         |                         |                         |                         |               |
| 營業外收入             | 1,610,944,000.00        | 2,001,297,651.30        | 2,001,297,651.30        | + 390,353,651.30        | 24.23         |
| 財務收入              | 484,000,000.00          | 628,058,345.00          | 628,058,345.00          | + 144,058,345.00        | 29.76         |
| 其他營業外收入           | 1,126,944,000.00        | 1,373,239,306.30        | 1,373,239,306.30        | + 246,295,306.30        | 21.86         |
| 營業外費用             | 1,452,334,000.00        | 1,298,268,870.95        | 1,295,873,870.95        | - 156,460,129.05        | 10.77         |
| 其他營業外費用           | 1,452,334,000.00        | 1,298,268,870.95        | 1,295,873,870.95        | - 156,460,129.05        | 10.77         |
| <b>營業外利益(損失-)</b> | <b>158,610,000.00</b>   | <b>703,028,780.35</b>   | <b>705,423,780.35</b>   | <b>+ 546,813,780.35</b> | <b>344.75</b> |
| <b>稅前純益(純損-)</b>  | <b>2,960,000,000.00</b> | <b>3,196,909,215.35</b> | <b>3,284,364,609.35</b> | <b>+ 324,364,609.35</b> | <b>10.96</b>  |
| <b>所得稅費用(利益-)</b> | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>—</b>      |
| <b>本期純益(純損-)</b>  | <b>2,960,000,000.00</b> | <b>3,196,909,215.35</b> | <b>3,284,364,609.35</b> | <b>+ 324,364,609.35</b> | <b>10.96</b>  |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>              |                         | <b>稅 後</b>              |                         |               |
| 設算基本每股盈餘(虧損-)     | 0.50                    |                         | 0.50                    |                         |               |

註：1. 經營績效獎金 505,852,000 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。  
2. 該局為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純益 3,284,364,609 元 35 分，除以設算股數 6,542,364,226 股計算而得。

# 高雄港務局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目         | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |             |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
|             |                         |                         |                         | 金 額                     | %           |
| <b>盈餘之部</b> |                         |                         |                         |                         |             |
| 本期純益        | 2,960,000,000.00        | 3,196,909,215.35        | 3,284,364,609.35        | + 324,364,609.35        | 10.96       |
| 公積轉列數       | 1,174,847,000.00        | 1,174,847,000.00        | 1,174,847,000.00        | —                       | —           |
| <b>合 計</b>  | <b>4,134,847,000.00</b> | <b>4,371,756,215.35</b> | <b>4,459,211,609.35</b> | <b>+ 324,364,609.35</b> | <b>7.84</b> |
| <b>分配之部</b> |                         |                         |                         |                         |             |
| 中央政府所得者     | 3,974,847,000.00        | 4,155,667,441.00        | 4,243,122,835.00        | + 268,275,835.00        | 6.75        |
| 股(官)息紅利     | 3,974,847,000.00        | 4,155,667,441.00        | 4,243,122,835.00        | + 268,275,835.00        | 6.75        |
| 留存事業機關者     | 160,000,000.00          | 216,088,774.35          | 216,088,774.35          | + 56,088,774.35         | 35.06       |
| 資本公積        | 160,000,000.00          | 216,088,774.35          | 216,088,774.35          | + 56,088,774.35         | 35.06       |
| <b>合 計</b>  | <b>4,134,847,000.00</b> | <b>4,371,756,215.35</b> | <b>4,459,211,609.35</b> | <b>+ 324,364,609.35</b> | <b>7.84</b> |



# 高雄港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 比 較 增 減                   |               |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
|                        |                           |                           | 金 額                       | %             |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                           |                           |                           |               |
| 本期純益（純損－）              | 2,960,000,000.00          | 3,284,364,609.35          | + 324,364,609.35          | 10.96         |
| 調整非現金項目                | 1,324,019,000.00          | 1,020,220,874.90          | - 303,798,125.10          | 22.95         |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>4,284,019,000.00</b>   | <b>4,304,585,484.25</b>   | <b>+ 20,566,484.25</b>    | <b>0.48</b>   |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                           |                           |                           |               |
| 流動金融資產淨減（淨增－）          | 2,600,000,000.00          | 2,734,900,527.00          | + 134,900,527.00          | 5.19          |
| 減少長期投資                 | —                         | 3,541,828,442.00          | + 3,541,828,442.00        | —             |
| 減少基金及長期應收款             | 11,800,000.00             | 33,719,411.00             | + 21,919,411.00           | 185.76        |
| 減少固定資產及遞耗資產            | 222,908,000.00            | 281,958,198.00            | + 59,050,198.00           | 26.49         |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | - 17,104,000.00           | 1,162,247,817.00          | + 1,179,351,817.00        | —             |
| 增加長期投資                 | - 800,000,000.00          | —                         | + 800,000,000.00          | 100.00        |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 2,167,419,000.00        | - 3,432,088,261.00        | - 1,264,669,261.00        | 58.35         |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>- 149,815,000.00</b>   | <b>4,322,566,134.00</b>   | <b>+ 4,472,381,134.00</b> | <b>—</b>      |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                           |                           |                           |               |
| 其他負債淨增（淨減－）            | —                         | 933,785,823.80            | + 933,785,823.80          | —             |
| 增加資本、公積及填補虧損           | 1,101,060,000.00          | 2,264,529,882.00          | + 1,163,469,882.00        | 105.67        |
| 減少長期債務                 | - 6,800,000.00            | - 341,210,098.00          | - 334,410,098.00          | 4,917.80      |
| 發放現金股利                 | - 3,974,847,000.00        | - 4,055,515,906.05        | - 80,668,906.05           | 2.03          |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>- 2,880,587,000.00</b> | <b>- 1,198,410,298.25</b> | <b>+ 1,682,176,701.75</b> | <b>58.40</b>  |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>1,253,617,000.00</b>   | <b>7,428,741,320.00</b>   | <b>+ 6,175,124,320.00</b> | <b>492.58</b> |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>16,133,003,000.00</b>  | <b>19,647,238,305.27</b>  | <b>+ 3,514,235,305.27</b> | <b>21.78</b>  |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>17,386,620,000.00</b>  | <b>27,075,979,625.27</b>  | <b>+ 9,689,359,625.27</b> | <b>55.73</b>  |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

# 高雄港務局盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 9 6 年 1 2 月 3 1 日         |               | 9 5 年 1 2 月 3 1 日         |               | 比 較 增 減                   |             |
|----------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>176,125,506,761.19</b> | <b>100.00</b> | <b>174,667,081,479.19</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 1,458,425,282.00</b> | <b>0.83</b> |
| 流 動 資 產        | 27,852,231,654.87         | 15.81         | 23,077,266,362.87         | 13.21         | + 4,774,965,292.00        | 20.69       |
| 現 金            | 27,075,979,625.27         | 15.37         | 19,647,238,305.27         | 11.25         | + 7,428,741,320.00        | 37.81       |
| 流 動 金 融 資 產    | 49,595,357.00             | 0.03          | 2,785,254,601.00          | 1.59          | - 2,735,659,244.00        | 98.22       |
| 應 收 款 項        | 515,868,077.00            | 0.29          | 442,003,208.00            | 0.25          | + 73,864,869.00           | 16.71       |
| 存 貨            | 150,750,151.20            | 0.09          | 151,042,259.20            | 0.09          | - 292,108.00              | 0.19        |
| 預 付 款 項        | 60,038,444.40             | 0.03          | 51,677,989.40             | 0.03          | + 8,360,455.00            | 16.18       |
| 短 期 墊 款        | —                         | —             | 50,000.00                 | —             | - 50,000.00               | 100.00      |
| 基金、投資及長期應收款    | 9,927,925,683.78          | 5.64          | 13,503,473,536.78         | 7.73          | - 3,575,547,853.00        | 26.48       |
| 長 期 投 資        | 9,750,895,380.00          | 5.54          | 13,292,723,822.00         | 7.61          | - 3,541,828,442.00        | 26.64       |
| 長 期 應 收 款 項    | 177,030,303.78            | 0.10          | 210,749,714.78            | 0.12          | - 33,719,411.00           | 16.00       |
| 固 定 資 產        | 129,214,605,157.70        | 73.37         | 127,494,102,982.70        | 72.99         | + 1,720,502,175.00        | 1.35        |
| 土 地            | 90,224,948,570.00         | 51.23         | 90,665,803,332.00         | 51.91         | - 440,854,762.00          | 0.49        |
| 土 地 改 良 物      | 17,825,973,716.00         | 10.12         | 18,081,258,486.00         | 10.35         | - 255,284,770.00          | 1.41        |
| 房 屋 及 建 築      | 5,471,335,729.00          | 3.11          | 5,500,763,904.00          | 3.15          | - 29,428,175.00           | 0.53        |
| 機 械 及 設 備      | 1,817,318,577.00          | 1.03          | 1,982,435,402.00          | 1.13          | - 165,116,825.00          | 8.33        |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 1,075,722,128.00          | 0.61          | 1,031,723,309.00          | 0.59          | + 43,998,819.00           | 4.26        |
| 什 項 設 備        | 100,757,397.00            | 0.06          | 108,902,644.00            | 0.06          | - 8,145,247.00            | 7.48        |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 12,698,549,040.70         | 7.21          | 10,123,215,905.70         | 5.80          | + 2,575,333,135.00        | 25.44       |
| 無 形 資 產        | 1,271,129,852.00          | 0.72          | 1,470,461,401.00          | 0.84          | - 199,331,549.00          | 13.56       |
| 無 形 資 產        | 1,271,129,852.00          | 0.72          | 1,470,461,401.00          | 0.84          | - 199,331,549.00          | 13.56       |
| 其 他 資 產        | 7,859,614,412.84          | 4.46          | 9,121,777,195.84          | 5.22          | - 1,262,162,783.00        | 13.84       |
| 非 營 業 資 產      | 2,398,481,029.42          | 1.36          | 2,422,490,971.42          | 1.39          | - 24,009,942.00           | 0.99        |
| 什 項 資 產        | 5,461,133,383.42          | 3.10          | 6,699,286,224.42          | 3.84          | - 1,238,152,841.00        | 18.48       |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>176,125,506,761.19</b> | <b>100.00</b> | <b>174,667,081,479.19</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 1,458,425,282.00</b> | <b>0.83</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2,090,824,911 元及 1,372,572,231 元。

2. 存貨成本，採移動加權平均法計算。

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

4. 土地曾按民國 93 年 1 月之公告現值辦理重估。

# 高雄港務局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 96 年 12 月 31 日            |               | 95 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                   |             |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>18,757,906,997.61</b>  | <b>10.65</b>  | <b>18,586,294,111.96</b>  | <b>10.64</b>  | <b>+ 171,612,885.65</b>   | <b>0.92</b> |
| 流 動 負 債          | 2,956,400,999.11          | 1.68          | 2,582,457,976.26          | 1.48          | + 373,943,022.85          | 14.48       |
| 短 期 債 務          | —                         | —             | 4,429,413.00              | 0.00          | - 4,429,413.00            | 100.00      |
| 應 付 款 項          | 2,942,957,674.11          | 1.67          | 2,570,487,827.26          | 1.47          | + 372,469,846.85          | 14.49       |
| 預 收 款 項          | 13,443,325.00             | 0.01          | 7,540,736.00              | 0.00          | + 5,902,589.00            | 78.28       |
| 長 期 負 債          | 6,649,563,688.00          | 3.78          | 7,259,975,595.00          | 4.16          | - 610,411,907.00          | 8.41        |
| 長 期 債 務          | 6,649,563,688.00          | 3.78          | 7,259,975,595.00          | 4.16          | - 610,411,907.00          | 8.41        |
| 其 他 負 債          | 9,151,942,310.50          | 5.20          | 8,743,860,540.70          | 5.01          | + 408,081,769.80          | 4.67        |
| 什 項 負 債          | 5,343,803,763.50          | 3.03          | 5,160,386,011.70          | 2.95          | + 183,417,751.80          | 3.55        |
| 遞 延 負 債          | 3,808,138,547.00          | 2.16          | 3,583,474,529.00          | 2.05          | + 224,664,018.00          | 6.27        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>157,367,599,763.58</b> | <b>89.35</b>  | <b>156,080,787,367.23</b> | <b>89.36</b>  | <b>+ 1,286,812,396.35</b> | <b>0.82</b> |
| 資 本              | 67,255,237,883.05         | 38.19         | 65,057,554,828.05         | 37.25         | + 2,197,683,055.00        | 3.38        |
| 資 本              | 67,255,237,883.05         | 38.19         | 65,057,554,828.05         | 37.25         | + 2,197,683,055.00        | 3.38        |
| 資 本 公 積          | 23,422,217,580.62         | 13.30         | 23,158,241,239.27         | 13.26         | + 263,976,341.35          | 1.14        |
| 資 本 公 積          | 23,422,217,580.62         | 13.30         | 23,158,241,239.27         | 13.26         | + 263,976,341.35          | 1.14        |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | 6,684,628,963.87          | 3.80          | 7,859,475,963.87          | 4.50          | - 1,174,847,000.00        | 14.95       |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘    | 6,684,628,963.87          | 3.80          | 7,859,475,963.87          | 4.50          | - 1,174,847,000.00        | 14.95       |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 60,005,515,336.04         | 34.07         | 60,005,515,336.04         | 34.35         | —                         | —           |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 60,005,515,336.04         | 34.07         | 60,005,515,336.04         | 34.35         | —                         | —           |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>176,125,506,761.19</b> | <b>100.00</b> | <b>174,667,081,479.19</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 1,458,425,282.00</b> | <b>0.83</b> |

5. 期末已提撥退休金資產 494,879,030 元，並揭露遞延退休金成本 1,222,446,822 元、應計退休金負債 6,621,698,970 元。

6. 本年度資本較上年度增加 21 億 9 千 7 百餘萬元，係政府補助「高雄港洲際貨櫃中心計畫」工程款及資本公積（航港建設基金補助款）轉列資本所致。

7. 該局經營之高雄市苓雅區正德段 735 地號等 4 筆公共設施用地無償移撥地方政府，減資 5,434 萬 1,945 元，未先編列預算，逕報經行政院核定併民國 96 年度決算辦理，業通知該局檢討改進。

## 六、花蓮港務局

花蓮港務局係以進出港船舶及貨物為營運對象，經營停泊、裝卸及倉儲等為主要業務。茲將該局本年度決算審核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有停泊業務等3項，因東部地區砂石開採總量受管制，砂石裝卸量減少，計有1項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營運項目    | 單位   | 預計數    | 實際數    | 比較增減     |       | 增減原因說明                 |
|---------|------|--------|--------|----------|-------|------------------------|
|         |      |        |        | 增減數      | %     |                        |
| (1)停泊業務 | 艘時   | 54,000 | 69,248 | + 15,248 | 28.24 | 進出港船舶數增加。              |
| (2)裝卸業務 | 千收費噸 | 21,500 | 19,381 | - 2,118  | 9.85  | 東部地區砂石開採總量受管制，砂石裝卸量減少。 |
| (3)倉儲業務 | 千延日噸 | 4,600  | 5,353  | + 753    | 16.37 | 倉庫出租量增加。               |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 9,251 萬餘元，連同上年度轉入數 1,567 萬餘元，合計可支用數 1 億 8 百餘萬元（含專案計畫 4,423 萬餘元、一般建築及設備 6,395 萬餘元）。決算支用數 6,215 萬餘元（含專案計畫 423 萬餘元、一般建築及設備 5,792 萬餘元），較可支用數減少 4,603 萬餘元，約 42.55%，主要係購建 3,200 匹馬力拖船計畫因應港埠作業民營化之推動而停辦所致。未支用數因無繼續執行之必要，全數未辦理保留。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 7,188 萬餘元，營業外利益 4,090 萬餘元，審定決算純益為 1 億 1 千 2 百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 756 萬餘元，主要係因東部地區砂石開採總量受管制，砂石裝卸量減少所致；純益較預算數增加 378 萬餘元，主要係航港建設基金補助款增加所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純益 110,579,133 元，行政院彙編決算核定純益 112,786,304 元，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算純益為 112,786,304 元。

2. 盈虧撥補 本年度審定純益 112,786,304 元，依法分配如次：（1）提列資本公積 8,620,981 元，（2）分配中央政府官息紅利 104,165,323 元。

#### **(四) 現金流量之查核**

本年度期初現金及約當現金 22 億 9 千 5 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 3 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 28 億 3 千餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3 億 2 千 7 百餘萬元，增加 2 億 7 百餘萬元，約 63.58%，主要係收回到期債券投資所致。又營業活動之淨現金流入 4 億 2 千 2 百餘萬元，主要係非現金項目之調整；投資活動之淨現金流入 2 億 4 千 5 百餘萬元，主要係收回到期債券投資；融資活動之淨現金流出 1 億 3 千 2 百餘萬元，主要係發放現金股利。

所有該局本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

## 花蓮港務局損益計算審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                 | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減            |              |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
|                   |                       |                       |                       | 金 額                    | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                       |                       |                       |                        |              |
| 營業收入              | 838,607,000.00        | 795,658,117.00        | 795,658,117.00        | - 42,948,883.00        | 5.12         |
| 港埠收入              | 669,629,000.00        | 591,479,169.00        | 591,479,169.00        | - 78,149,831.00        | 11.67        |
| 其他營業收入            | 168,978,000.00        | 204,178,948.00        | 204,178,948.00        | + 35,200,948.00        | 20.83        |
| 營業成本              | 556,505,000.00        | 537,667,065.00        | 537,667,065.00        | - 18,837,935.00        | 3.39         |
| 港埠成本              | 556,505,000.00        | 537,667,065.00        | 537,667,065.00        | - 18,837,935.00        | 3.39         |
| 營業毛利（毛損－）         | 282,102,000.00        | 257,991,052.00        | 257,991,052.00        | - 24,110,948.00        | 8.55         |
| 營業費用              | 202,654,000.00        | 186,110,646.00        | 186,110,646.00        | - 16,543,354.00        | 8.16         |
| 業務費用              | 52,683,000.00         | 44,050,765.00         | 44,050,765.00         | - 8,632,235.00         | 16.39        |
| 管理費用              | 149,471,000.00        | 141,572,881.00        | 141,572,881.00        | - 7,898,119.00         | 5.28         |
| 其他營業費用            | 500,000.00            | 487,000.00            | 487,000.00            | - 13,000.00            | 2.60         |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>79,448,000.00</b>  | <b>71,880,406.00</b>  | <b>71,880,406.00</b>  | <b>- 7,567,594.00</b>  | <b>9.53</b>  |
| <b>營業外收支之部</b>    |                       |                       |                       |                        |              |
| 營業外收入             | 245,348,000.00        | 258,759,142.00        | 258,759,142.00        | + 13,411,142.00        | 5.47         |
| 財務收入              | 49,060,000.00         | 58,817,345.00         | 58,817,345.00         | + 9,757,345.00         | 19.89        |
| 其他營業外收入           | 196,288,000.00        | 199,941,797.00        | 199,941,797.00        | + 3,653,797.00         | 1.86         |
| 營業外費用             | 215,796,000.00        | 217,853,244.00        | 217,853,244.00        | + 2,057,244.00         | 0.95         |
| 其他營業外費用           | 215,796,000.00        | 217,853,244.00        | 217,853,244.00        | + 2,057,244.00         | 0.95         |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>29,552,000.00</b>  | <b>40,905,898.00</b>  | <b>40,905,898.00</b>  | <b>+ 11,353,898.00</b> | <b>38.42</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>109,000,000.00</b> | <b>112,786,304.00</b> | <b>112,786,304.00</b> | <b>+ 3,786,304.00</b>  | <b>3.47</b>  |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>               | <b>—</b>     |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>109,000,000.00</b> | <b>112,786,304.00</b> | <b>112,786,304.00</b> | <b>+ 3,786,304.00</b>  | <b>3.47</b>  |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>            |                       | <b>稅 後</b>            |                        |              |
| 設算基本每股盈餘（虧損－）     | 0.12                  |                       | 0.12                  |                        |              |

註：1. 經營績效獎金 61,916,000 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 該局為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純益 112,786,304 元，除以設算股數 917,738,912 股計算而得。

## 花蓮港務局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目         | 預 算 數                 | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減           |             |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
|             |                       |                       |                       | 金 額                   | %           |
| <b>盈餘之部</b> |                       |                       |                       |                       |             |
| 本期純益        | 109,000,000.00        | 112,786,304.00        | 112,786,304.00        | + 3,786,304.00        | 3.47        |
| <b>合 計</b>  | <b>109,000,000.00</b> | <b>112,786,304.00</b> | <b>112,786,304.00</b> | <b>+ 3,786,304.00</b> | <b>3.47</b> |
| <b>分配之部</b> |                       |                       |                       |                       |             |
| 中央政府所得者     | 105,666,000.00        | 104,165,323.00        | 104,165,323.00        | - 1,500,677.00        | 1.42        |
| 股（官）息紅利     | 105,666,000.00        | 104,165,323.00        | 104,165,323.00        | - 1,500,677.00        | 1.42        |
| 留存事業機關者     | 3,334,000.00          | 8,620,981.00          | 8,620,981.00          | + 5,286,981.00        | 158.58      |
| 資本公積        | 3,334,000.00          | 8,620,981.00          | 8,620,981.00          | + 5,286,981.00        | 158.58      |
| <b>合 計</b>  | <b>109,000,000.00</b> | <b>112,786,304.00</b> | <b>112,786,304.00</b> | <b>+ 3,786,304.00</b> | <b>3.47</b> |

# 花蓮港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 比 較 增 減                 |               |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
|                        |                         |                         | 金 額                     | %             |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                         |                         |                         |               |
| 本期純益（純損－）              | 109,000,000.00          | 112,786,304.00          | + 3,786,304.00          | 3.47          |
| 調整非現金項目                | 245,447,000.00          | 309,785,318.00          | + 64,338,318.00         | 26.21         |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>354,447,000.00</b>   | <b>422,571,622.00</b>   | <b>+ 68,124,622.00</b>  | <b>19.22</b>  |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                         |                         |                         |               |
| 減少長期投資                 | —                       | 300,000,000.00          | + 300,000,000.00        | —             |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | 158,000,000.00          | - 1,152,859.00          | - 159,152,859.00        | —             |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 92,519,000.00         | - 53,692,862.00         | + 38,826,138.00         | 41.97         |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>65,481,000.00</b>    | <b>245,154,279.00</b>   | <b>+ 179,673,279.00</b> | <b>274.39</b> |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                         |                         |                         |               |
| 其他負債淨增（淨減－）            | —                       | - 318,808.00            | - 318,808.00            | —             |
| 增加資本、公積及填補虧損           | 12,740,000.00           | 19,626,990.00           | + 6,886,990.00          | 54.06         |
| 發放現金股利                 | - 105,666,000.00        | - 152,130,983.00        | - 46,464,983.00         | 43.97         |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>- 92,926,000.00</b>  | <b>- 132,822,801.00</b> | <b>- 39,896,801.00</b>  | <b>42.93</b>  |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>327,002,000.00</b>   | <b>534,903,100.00</b>   | <b>+ 207,901,100.00</b> | <b>63.58</b>  |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>2,636,319,000.00</b> | <b>2,295,937,864.40</b> | <b>- 340,381,135.60</b> | <b>12.91</b>  |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>2,963,321,000.00</b> | <b>2,830,840,964.40</b> | <b>- 132,480,035.60</b> | <b>4.47</b>   |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包含提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務處理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

# 花蓮港務局盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 9 6 年 1 2 月 3 1 日        |               | 9 5 年 1 2 月 3 1 日        |               | 比 較 增 減                 |             |
|----------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------------|-------------|
|                | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                     | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>28,297,492,886.11</b> | <b>100.00</b> | <b>28,091,009,157.45</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 206,483,728.66</b> | <b>0.74</b> |
| 流動資產           | 3,090,853,952.40         | 10.92         | 2,406,204,558.40         | 8.57          | + 684,649,394.00        | 28.45       |
| 現金             | 2,830,840,964.40         | 10.00         | 2,295,937,864.40         | 8.17          | + 534,903,100.00        | 23.30       |
| 應收款項           | 245,059,341.00           | 0.87          | 95,769,991.00            | 0.34          | + 149,289,350.00        | 155.88      |
| 存貨             | 1,331,395.00             | 0.00          | 800,414.00               | 0.00          | + 530,981.00            | 66.34       |
| 預付款項           | 13,321,082.00            | 0.05          | 13,653,139.00            | 0.05          | - 332,057.00            | 2.43        |
| 短期墊款           | 301,170.00               | 0.00          | 43,150.00                | 0.00          | + 258,020.00            | 597.96      |
| 基金、投資及長期應收款    | 800,000,000.00           | 2.83          | 1,100,000,000.00         | 3.92          | - 300,000,000.00        | 27.27       |
| 長期投資           | 800,000,000.00           | 2.83          | 1,100,000,000.00         | 3.92          | - 300,000,000.00        | 27.27       |
| 固定資產           | 23,496,517,969.71        | 83.03         | 23,611,001,970.05        | 84.05         | - 114,484,000.34        | 0.48        |
| 土地             | 16,894,980,038.00        | 59.70         | 16,871,764,238.00        | 60.06         | + 23,215,800.00         | 0.14        |
| 土地改良物          | 5,829,189,273.54         | 20.60         | 5,993,744,868.54         | 21.34         | - 164,555,595.00        | 2.75        |
| 房屋及建築          | 277,505,248.22           | 0.98          | 288,043,832.22           | 1.03          | - 10,538,584.00         | 3.66        |
| 機械及設備          | 240,725,303.94           | 0.85          | 177,831,756.28           | 0.63          | + 62,893,547.66         | 35.37       |
| 交通及運輸設備        | 241,129,735.25           | 0.85          | 261,695,980.25           | 0.93          | - 20,566,245.00         | 7.86        |
| 什項設備           | 6,855,390.76             | 0.02          | 6,395,455.76             | 0.02          | + 459,935.00            | 7.19        |
| 購建中固定資產        | 6,132,980.00             | 0.02          | 11,525,839.00            | 0.04          | - 5,392,859.00          | 46.79       |
| 無形資產           | 563,358,749.00           | 1.99          | 620,216,619.00           | 2.21          | - 56,857,870.00         | 9.17        |
| 無形資產           | 563,358,749.00           | 1.99          | 620,216,619.00           | 2.21          | - 56,857,870.00         | 9.17        |
| 其他資產           | 346,762,215.00           | 1.23          | 353,586,010.00           | 1.26          | - 6,823,795.00          | 1.93        |
| 非營業資產          | 185,376,060.00           | 0.66          | 185,376,060.00           | 0.66          | —                       | —           |
| 什項資產           | 161,386,155.00           | 0.57          | 168,209,950.00           | 0.60          | - 6,823,795.00          | 4.06        |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>28,297,492,886.11</b> | <b>100.00</b> | <b>28,091,009,157.45</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 206,483,728.66</b> | <b>0.74</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 86,805,405 元及 74,758,644 元。

2. 存貨成本係採移動加權平均法計算。

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。



# 花蓮港務局盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 96 年 12 月 31 日           |               | 95 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                 |              |
|------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------------|--------------|
|                  | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                     | %            |
| <b>負 債</b>       | <b>1,691,827,127.00</b>  | <b>5.98</b>   | <b>1,500,635,705.00</b>  | <b>5.34</b>   | <b>+ 191,191,422.00</b> | <b>12.74</b> |
| 流 動 負 債          | 365,906,310.00           | 1.29          | 237,435,807.00           | 0.85          | + 128,470,503.00        | 54.11        |
| 應 付 款 項          | 327,588,519.00           | 1.16          | 200,325,807.00           | 0.71          | + 127,262,712.00        | 63.53        |
| 預 收 款 項          | 38,317,791.00            | 0.14          | 37,110,000.00            | 0.13          | + 1,207,791.00          | 3.25         |
| 長 期 負 債          | 981,163,045.00           | 3.47          | 979,934,073.00           | 3.49          | + 1,228,972.00          | 0.13         |
| 長 期 債 務          | 981,163,045.00           | 3.47          | 979,934,073.00           | 3.49          | + 1,228,972.00          | 0.13         |
| 其 他 負 債          | 344,757,772.00           | 1.22          | 283,265,825.00           | 1.01          | + 61,491,947.00         | 21.71        |
| 什 項 負 債          | 172,455,877.00           | 0.61          | 179,558,455.00           | 0.64          | - 7,102,578.00          | 3.96         |
| 遞 延 負 債          | 172,301,895.00           | 0.61          | 103,707,370.00           | 0.37          | + 68,594,525.00         | 66.14        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>26,605,665,759.11</b> | <b>94.02</b>  | <b>26,590,373,452.45</b> | <b>94.66</b>  | <b>+ 15,292,306.66</b>  | <b>0.06</b>  |
| 資 本              | 9,208,692,712.92         | 32.54         | 9,174,543,342.92         | 32.66         | + 34,149,370.00         | 0.37         |
| 資 本              | 9,208,692,712.92         | 32.54         | 9,174,543,342.92         | 32.66         | + 34,149,370.00         | 0.37         |
| 資 本 公 積          | 2,246,392,234.21         | 7.94          | 2,250,996,854.21         | 8.01          | - 4,604,620.00          | 0.20         |
| 資 本 公 積          | 2,246,392,234.21         | 7.94          | 2,250,996,854.21         | 8.01          | - 4,604,620.00          | 0.20         |
| 保留盈餘 (累積虧損—)     | 102,226,163.52           | 0.36          | 102,226,163.52           | 0.36          | —                       | —            |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘    | 102,226,163.52           | 0.36          | 102,226,163.52           | 0.36          | —                       | —            |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 15,048,354,648.46        | 53.18         | 15,062,607,091.80        | 53.62         | - 14,252,443.34         | 0.09         |
| 未認列為退休金成本之淨損失    | - 120,602,484.00         | - 0.43        | - 106,350,040.00         | - 0.38        | - 14,252,444.00         | 13.40        |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 15,168,957,132.46        | 53.61         | 15,168,957,131.80        | 54.00         | + 0.66                  | 0.00         |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>28,297,492,886.11</b> | <b>100.00</b> | <b>28,091,009,157.45</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 206,483,728.66</b> | <b>0.74</b>  |

4. 期末已提撥退休金資產 2,925,366 元，並揭露遞延退休金成本 558,606,437 元、未認列為退休金成本之淨損失 120,602,484 元、應計退休金負債 981,163,045 元。

5. 本年度資本較上年度增加 3,414 萬餘元，主要係資本公積轉列資本。

## 伍、行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管

### 榮民工程股份有限公司

榮民工程股份有限公司主要業務為承建國內、外各項建設工程。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

#### 一、業務計畫實施情形之查核

(一) 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有國內工程等 6 項，因投標時加強風險考量，致承接工程量及實際工程完成量較預計減少，計有 4 項未達預計目標。其執行情形如下表：

單位：新臺幣百萬元

| 計畫名稱       | 預計數    | 實際數    | 比較增減    |       | 增減原因說明                         |
|------------|--------|--------|---------|-------|--------------------------------|
|            |        |        | 增減數     | %     |                                |
| 1. 生產計畫    |        |        |         |       |                                |
| (1) 國內工程   | 17,549 | 16,759 | - 789   | 4.50  | 投標時加強風險考量，致承接工程量較預計為少。         |
| (2) 國外工程   | 580    | 453    | - 127   | 21.91 | 本年度未承接新工程所致。                   |
| (3) 投資開發工程 | —      | 210    | + 210   | —     | 工業區開發業務原預計民營化後移轉予安置基金，未編列預算所致。 |
| 2. 銷售計畫    |        |        |         |       |                                |
| (1) 國內工程   | 18,158 | 16,938 | - 1,220 | 6.72  | 投標時加強風險考量，致實際工程完成量較預計減少。       |
| (2) 國外工程   | 600    | 453    | - 146   | 24.44 | 本年度未承接新工程所致。                   |
| (3) 投資開發工程 | —      | 220    | + 220   | —     | 工業區開發業務原預計民營化後移轉予安置基金，未編列預算所致。 |

(二) 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 433 萬餘元，連同上年度轉入數 90 萬元，合計可支用數 523 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 448 萬餘元，較可支用數減少 74 萬餘元，約 14.32%，主要係配合民營化作業，非屬急需之設備暫緩執行所致。未支用數中 36 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

#### 二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 1 億 5 千 3 百餘萬元，營業外損失 11 億 9 百餘萬元，審定

決算稅前純損為 12 億 6 千 2 百餘萬元。

上述營業損失與預算營業利益相距 4 億 2 千 7 百餘萬元，稅前純損與預算稅前純益相距 13 億 3 千 7 百餘萬元，主要係承接工程量較預計減少、成本結構偏高，及原預計民營化，未編列退休人員照護費預算所致。

### 三、盈虧及撥補之審定

(一) 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純損 1,277,610,093 元 01 分，行政院彙編決算核定稅前純損 1,263,858,936 元 01 分，經本部審核修正增列收入 1,136,345 元，審定本年度決算稅前純損 1,262,722,591 元 01 分。

(二) 課稅所得之審定 上列稅前純損，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。

(三) 盈虧撥補 本年度審定稅後純損 1,262,722,591 元 01 分，連同以前年度累積虧損 7,565,240,734 元 45 分，合計 8,827,963,325 元 46 分，留待以後年度填補。

### 四、現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 19 億 2 千 2 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 11 億 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 8 億 1 千 6 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2,562 萬餘元，相距 11 億 3 千 1 百餘萬元，主要係稅後純損較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 8 億 2 千 4 百餘萬元，主要係營運虧損；投資活動之淨現金流入 23 億 9 千 7 百餘萬元，主要係出售固定資產、收回存出保證金及催收款項；融資活動之淨現金流出 26 億 8 千 7 百餘萬元，主要係償還長短期債務。

另長期借款期初餘額 314 億 6 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款 95 億 9 千 5 百餘萬元），本年度舉借 379 億餘元，較預算數 68 億元，增加 311 億餘元，約 457.36%，主要係工業區開發業務借款需求，報准預算外舉借債務所致。償還 177 億 3 千 6 百餘萬元，較預算數 387 億 4 千餘萬元，減少 210 億 4 百餘萬元，約 54.22%，主要係公司未如期完成民營化，致未能依計畫償還借款。期末餘額為 515 億 7 千 1 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款 116 億 3 千 9 百餘萬元）。

### 五、其他事項

(一) 該公司原預計工業區業務移轉行政院國軍退除役官兵輔導委員會安置基金，因未達成民營化，業務未移轉，經行政院核准增加長期債務舉借額度 395 億 9 千 9 百餘萬元，尚待補辦預算。

(二) 該公司本年度辦理和平、三棧、大濁水礦場民營化，以資產作價投資 123 萬餘元，成立榮豐礦業公司（持股比例 5.5%），尚待補辦預算。

(三) 該公司原預計於民國 96 年底民營化，因評估招標成功機率不高，暫緩辦理，行政院於民國 97 年 1 月核復行政院國軍退除役官兵輔導委員會（以下簡稱退輔會）函陳該公司民營化計畫暨泛公股事業投資團隊參投民營化之處理方案，請重新修正該公司移轉民營計畫再行報核。退輔會再於同年 5 月 6 日函陳行政院，為順利辦理該公司民營化，擬自民國 97 年 5 月起將非營造業務土地資產切割予國軍退除役官兵安置基金，經行政院於同年 6 月 5 日核復請儘速重新修正移轉民營計畫報核。該公司移轉民營計畫及時程由退輔會重行檢討中。

所有該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 榮民工程股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                   | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減               |               |
|-------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
|                   |                         |                           |                           | 金 額                       | %             |
| <b>營業收支之部</b>     |                         |                           |                           |                           |               |
| 營業收入              | 19,108,750,000.00       | 17,966,507,846.72         | 17,966,507,846.72         | - 1,142,242,153.28        | 5.98          |
| 銷貨收入              | 350,000,000.00          | 354,813,249.00            | 354,813,249.00            | + 4,813,249.00            | 1.38          |
| 勞務收入              | 18,758,750,000.00       | 17,054,203,904.50         | 17,054,203,904.50         | - 1,704,546,095.50        | 9.09          |
| 其他營業收入            | —                       | 557,490,693.22            | 557,490,693.22            | + 557,490,693.22          | —             |
| 營業成本              | 18,456,595,000.00       | 17,738,914,893.93         | 17,738,914,893.93         | - 717,680,106.07          | 3.89          |
| 銷貨成本              | 326,000,000.00          | 314,609,719.00            | 314,609,719.00            | - 11,390,281.00           | 3.49          |
| 勞務成本              | 18,130,595,000.00       | 16,968,925,307.93         | 16,968,925,307.93         | - 1,161,669,692.07        | 6.41          |
| 其他營業成本            | —                       | 455,379,867.00            | 455,379,867.00            | + 455,379,867.00          | —             |
| 營業毛利（毛損－）         | 652,155,000.00          | 227,592,952.79            | 227,592,952.79            | - 424,562,047.21          | 65.10         |
| 營業費用              | 378,366,000.00          | 381,220,169.00            | 381,220,169.00            | + 2,854,169.00            | 0.75          |
| 行銷費用              | 71,497,000.00           | 70,673,385.00             | 70,673,385.00             | - 823,615.00              | 1.15          |
| 管理費用              | 291,231,000.00          | 301,579,321.00            | 301,579,321.00            | + 10,348,321.00           | 3.55          |
| 其他營業費用            | 15,638,000.00           | 8,967,463.00              | 8,967,463.00              | - 6,670,537.00            | 42.66         |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>273,789,000.00</b>   | <b>- 153,627,216.21</b>   | <b>- 153,627,216.21</b>   | <b>- 427,416,216.21</b>   | <b>—</b>      |
| <b>營業外收支之部</b>    |                         |                           |                           |                           |               |
| 營業外收入             | 231,000,000.00          | 1,222,125,915.11          | 1,223,262,260.11          | + 992,262,260.11          | 429.55        |
| 財務收入              | 110,000,000.00          | 570,018,821.00            | 570,018,821.00            | + 460,018,821.00          | 418.20        |
| 其他營業外收入           | 121,000,000.00          | 652,107,094.11            | 653,243,439.11            | + 532,243,439.11          | 439.87        |
| 營業外費用             | 429,890,000.00          | 2,332,357,634.91          | 2,332,357,634.91          | + 1,902,467,634.91        | 442.55        |
| 財務費用              | 414,890,000.00          | 1,252,873,334.00          | 1,252,873,334.00          | + 837,983,334.00          | 201.98        |
| 其他營業外費用           | 15,000,000.00           | 1,079,484,300.91          | 1,079,484,300.91          | + 1,064,484,300.91        | 7,096.56      |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>- 198,890,000.00</b> | <b>- 1,110,231,719.80</b> | <b>- 1,109,095,374.80</b> | <b>- 910,205,374.80</b>   | <b>457.64</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>74,899,000.00</b>    | <b>- 1,263,858,936.01</b> | <b>- 1,262,722,591.01</b> | <b>- 1,337,621,591.01</b> | <b>—</b>      |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>—</b>                | <b>—</b>                  | <b>—</b>                  | <b>—</b>                  | <b>—</b>      |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>74,899,000.00</b>    | <b>- 1,263,858,936.01</b> | <b>- 1,262,722,591.01</b> | <b>- 1,337,621,591.01</b> | <b>—</b>      |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>              |                           | <b>稅 後</b>                |                           |               |
| 基本每股盈餘（虧損－）       | - 1.47                  |                           | - 1.47                    |                           |               |

註：1. 經營績效獎金 88,959,028 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。  
 2. 其他營業外費用含認列資產減損損失 8,734,086 元，其他營業外收入含迴轉減損利益 17,915,985 元。  
 3. 基本每股虧損計算方式，係以歸屬於普通股股東之純損 1,262,722,591 元 01 分，除以加權平均流通在外普通股股數 861,060,127 股計算而得。

# 榮民工程股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目               | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減               |               |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|
|                   |                         |                         |                         | 金 額                       | %             |
| <b>盈 餘 之 部</b>    |                         |                         |                         |                           |               |
| 本 期 純 益           | 74,899,000.00           | —                       | —                       | - 74,899,000.00           | 100.00        |
| <b>合 計</b>        | <b>74,899,000.00</b>    | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>- 74,899,000.00</b>    | <b>100.00</b> |
| <b>分 配 之 部</b>    |                         |                         |                         |                           |               |
| 留 存 事 業 機 關 者     | 74,899,000.00           | —                       | —                       | - 74,899,000.00           | 100.00        |
| 未 分 配 盈 餘         | 74,899,000.00           | —                       | —                       | - 74,899,000.00           | 100.00        |
| <b>合 計</b>        | <b>74,899,000.00</b>    | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>- 74,899,000.00</b>    | <b>100.00</b> |
| <b>虧 損 之 部</b>    |                         |                         |                         |                           |               |
| 本 期 純 損           | —                       | 1,263,858,936.01        | 1,262,722,591.01        | + 1,262,722,591.01        | —             |
| 累 積 虧 損           | 7,342,174,000.00        | 7,565,240,734.45        | 7,565,240,734.45        | + 223,066,734.45          | 3.04          |
| <b>合 計</b>        | <b>7,342,174,000.00</b> | <b>8,829,099,670.46</b> | <b>8,827,963,325.46</b> | <b>+ 1,485,789,325.46</b> | <b>20.24</b>  |
| <b>填 補 之 部</b>    |                         |                         |                         |                           |               |
| 中 央 政 府 負 擔 者     | 2,989,991,000.00        | —                       | —                       | - 2,989,991,000.00        | 100.00        |
| 折 減 資 本           | 2,989,991,000.00        | —                       | —                       | - 2,989,991,000.00        | 100.00        |
| 其 他 政 府 機 關 負 擔 者 | 4,352,183,000.00        | —                       | —                       | - 4,352,183,000.00        | 100.00        |
| 折 減 資 本           | 4,352,183,000.00        | —                       | —                       | - 4,352,183,000.00        | 100.00        |
| 事 業 機 關 負 擔 者     | —                       | 8,829,099,670.46        | 8,827,963,325.46        | + 8,827,963,325.46        | —             |
| 待 填 補 之 虧 損       | —                       | 8,829,099,670.46        | 8,827,963,325.46        | + 8,827,963,325.46        | —             |
| <b>合 計</b>        | <b>7,342,174,000.00</b> | <b>8,829,099,670.46</b> | <b>8,827,963,325.46</b> | <b>+ 1,485,789,325.46</b> | <b>20.24</b>  |

# 榮民工程股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                      | 決 算 數                     | 比 較 增 減                    |              |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------|
|                        |                            |                           | 金 額                        | %            |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                            |                           |                            |              |
| 本期純益（純損－）              | 74,899,000.00              | - 1,262,722,591.01        | - 1,337,621,591.01         | —            |
| 調整非現金項目                | 44,969,200,000.00          | 437,875,522.71            | - 44,531,324,477.29        | 99.03        |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>45,044,099,000.00</b>   | <b>- 824,847,068.30</b>   | <b>- 45,868,946,068.30</b> | <b>—</b>     |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                            |                           |                            |              |
| 減少長期投資                 | 3,369,241,000.00           | 32,330,165.00             | - 3,336,910,835.00         | 99.04        |
| 減少固定資產及遞耗資產            | 15,976,927,000.00          | 694,621,031.00            | - 15,282,305,969.00        | 95.65        |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | 676,928,000.00             | 1,674,733,214.00          | + 997,805,214.00           | 147.40       |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 4,335,000.00             | - 4,485,425.00            | - 150,425.00               | 3.47         |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>20,018,761,000.00</b>   | <b>2,397,198,985.00</b>   | <b>- 17,621,562,015.00</b> | <b>88.03</b> |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                            |                           |                            |              |
| 短期債務淨增（淨減－）            | - 35,520,815,000.00        | - 22,124,381,184.00       | + 13,396,433,816.00        | 37.71        |
| 增加長期債務                 | 6,800,000,000.00           | 37,900,795,138.00         | + 31,100,795,138.00        | 457.36       |
| 其他負債淨增（淨減－）            | - 402,867,000.00           | - 678,334,966.70          | - 275,467,966.70           | 68.38        |
| 增加資本、公積及填補虧損           | 2,827,397,000.00           | —                         | - 2,827,397,000.00         | 100.00       |
| 減少長期債務                 | - 38,740,952,000.00        | - 17,785,261,186.00       | + 20,955,690,814.00        | 54.09        |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>- 65,037,237,000.00</b> | <b>- 2,687,182,198.70</b> | <b>+ 62,350,054,801.30</b> | <b>95.87</b> |
| <b>匯 率 影 響 數</b>       | <b>—</b>                   | <b>9,260,373.00</b>       | <b>+ 9,260,373.00</b>      | <b>—</b>     |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>25,623,000.00</b>       | <b>- 1,105,569,909.00</b> | <b>- 1,131,192,909.00</b>  | <b>—</b>     |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>1,887,324,000.00</b>    | <b>1,922,559,808.00</b>   | <b>+ 35,235,808.00</b>     | <b>1.87</b>  |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>1,912,947,000.00</b>    | <b>816,989,899.00</b>     | <b>- 1,095,957,101.00</b>  | <b>57.29</b> |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債券整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

# 榮民工程股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 9 6 年 1 2 月 3 1 日        |               | 9 5 年 1 2 月 3 1 日        |               | 比 較 增 減                   |             |
|----------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                       | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>87,691,257,633.02</b> | <b>100.00</b> | <b>92,268,316,732.84</b> | <b>100.00</b> | <b>- 4,577,059,099.82</b> | <b>4.96</b> |
| 流 動 資 產        | 66,446,365,469.02        | 75.77         | 68,570,701,926.84        | 74.32         | - 2,124,336,457.82        | 3.10        |
| 現 金            | 816,989,899.00           | 0.93          | 1,922,559,808.00         | 2.08          | - 1,105,569,909.00        | 57.51       |
| 流 動 金 融 資 產    | 1,705,789,306.00         | 1.95          | 1,638,583,124.00         | 1.78          | + 67,206,182.00           | 4.10        |
| 應 收 款 項        | 7,595,197,809.00         | 8.66          | 6,872,695,481.00         | 7.45          | + 722,502,328.00          | 10.51       |
| 存 貨            | 55,614,173,949.02        | 63.42         | 57,522,918,058.84        | 62.34         | - 1,908,744,109.82        | 3.32        |
| 預 付 款 項        | 148,736,506.00           | 0.17          | 261,103,273.00           | 0.28          | - 112,366,767.00          | 43.04       |
| 短 期 墊 款        | 407,434,588.00           | 0.46          | 194,798,770.00           | 0.21          | + 212,635,818.00          | 109.16      |
| 其 他 流 動 資 產    | 158,043,412.00           | 0.18          | 158,043,412.00           | 0.17          | —                         | —           |
| 基金、投資及長期應收款    | 1,639,746,590.00         | 1.87          | 1,822,613,928.00         | 1.98          | - 182,867,338.00          | 10.03       |
| 長 期 投 資        | 1,639,746,590.00         | 1.87          | 1,822,613,928.00         | 1.98          | - 182,867,338.00          | 10.03       |
| 固 定 資 產        | 16,070,393,738.00        | 18.33         | 16,758,482,578.00        | 18.16         | - 688,088,840.00          | 4.11        |
| 土 地            | 13,824,605,941.00        | 15.77         | 14,334,664,941.00        | 15.54         | - 510,059,000.00          | 3.56        |
| 土 地 改 良 物      | 218,105,500.00           | 0.25          | 227,434,429.00           | 0.25          | - 9,328,929.00            | 4.10        |
| 房 屋 及 建 築      | 989,514,888.00           | 1.13          | 1,557,874,232.00         | 1.69          | - 568,359,344.00          | 36.48       |
| 機 械 及 設 備      | 1,022,149,370.00         | 1.17          | 610,225,118.00           | 0.66          | + 411,924,252.00          | 67.50       |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 13,980,732.00            | 0.02          | 25,966,982.00            | 0.03          | - 11,986,250.00           | 46.16       |
| 什 項 設 備        | 2,037,307.00             | 0.00          | 2,316,876.00             | 0.00          | - 279,569.00              | 12.07       |
| 無 形 資 產        | 58,346,321.00            | 0.07          | 38,527,860.00            | 0.04          | + 19,818,461.00           | 51.44       |
| 無 形 資 產        | 58,346,321.00            | 0.07          | 38,527,860.00            | 0.04          | + 19,818,461.00           | 51.44       |
| 其 他 資 產        | 3,476,405,515.00         | 3.96          | 5,077,990,440.00         | 5.50          | - 1,601,584,925.00        | 31.54       |
| 非 營 業 資 產      | 12,905,449.00            | 0.01          | 300,562,016.00           | 0.33          | - 287,656,567.00          | 95.71       |
| 什 項 資 產        | 2,662,116,657.00         | 3.04          | 3,976,045,015.00         | 4.31          | - 1,313,928,358.00        | 33.05       |
| 遞 延 資 產        | 801,383,409.00           | 0.91          | 801,383,409.00           | 0.87          | —                         | —           |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>87,691,257,633.02</b> | <b>100.00</b> | <b>92,268,316,732.84</b> | <b>100.00</b> | <b>- 4,577,059,099.82</b> | <b>4.96</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 4,925,967,897 元及 10,279,279,828 元。

2. 上年度部分科目業經行政院主計處重分類。

3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 在建工程以外之存貨成本，採先進先出法計算，期末以成本與市價（重置成本）孰低法為評價基礎。

5. 長期股權投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。

6. 固定資產之折舊係採平均法計算。

7. 長期投資及其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。



# 榮民工程股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 96年12月31日                |               | 95年12月31日                |               | 比較增減                      |              |
|------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------------|--------------|
|                  | 金額                       | %             | 金額                       | %             | 金額                        | %            |
| <b>負債</b>        | <b>87,586,148,374.48</b> | <b>99.88</b>  | <b>91,007,024,432.29</b> | <b>98.63</b>  | <b>- 3,420,876,057.81</b> | <b>3.76</b>  |
| 流動負債             | 44,683,838,485.68        | 50.96         | 65,632,740,137.79        | 71.13         | - 20,948,901,652.11       | 31.92        |
| 短期債務             | 36,043,759,706.00        | 41.10         | 56,124,366,617.00        | 60.83         | - 20,080,606,911.00       | 35.78        |
| 應付款項             | 2,956,841,045.78         | 3.37          | 2,657,735,395.00         | 2.88          | + 299,105,650.78          | 11.25        |
| 預收款項             | 5,683,237,733.90         | 6.48          | 6,850,638,125.79         | 7.42          | - 1,167,400,391.89        | 17.04        |
| 長期負債             | 40,635,590,633.00        | 46.34         | 22,462,962,141.00        | 24.35         | + 18,172,628,492.00       | 80.90        |
| 長期債務             | 40,635,590,633.00        | 46.34         | 22,462,962,141.00        | 24.35         | + 18,172,628,492.00       | 80.90        |
| 其他負債             | 2,266,719,255.80         | 2.58          | 2,911,322,153.50         | 3.16          | - 644,602,897.70          | 22.14        |
| 營業及負債準備          | 98,614,798.00            | 0.11          | 64,692,038.00            | 0.07          | + 33,922,760.00           | 52.44        |
| 什項負債             | 2,168,104,457.80         | 2.47          | 2,825,693,025.50         | 3.06          | - 657,588,567.70          | 23.27        |
| 遞延負債             | —                        | —             | 20,937,090.00            | 0.02          | - 20,937,090.00           | 100.00       |
| <b>業主權益</b>      | <b>105,109,258.54</b>    | <b>0.12</b>   | <b>1,261,292,300.55</b>  | <b>1.37</b>   | <b>- 1,156,183,042.01</b> | <b>91.67</b> |
| 資本               | 8,610,601,270.00         | 9.82          | 8,610,601,270.00         | 9.33          | —                         | —            |
| 資本               | 8,610,601,270.00         | 9.82          | 8,610,601,270.00         | 9.33          | —                         | —            |
| 資本公積             | 11,868,001.00            | 0.01          | 11,868,001.00            | 0.01          | —                         | —            |
| 資本公積             | 11,868,001.00            | 0.01          | 11,868,001.00            | 0.01          | —                         | —            |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | - 8,827,963,325.46       | - 10.07       | - 7,565,240,734.45       | - 8.20        | - 1,262,722,591.01        | 16.69        |
| 累積虧損             | - 8,827,963,325.46       | - 10.07       | - 7,565,240,734.45       | - 8.20        | - 1,262,722,591.01        | 16.69        |
| 業主權益其他項目         | 310,603,313.00           | 0.35          | 204,063,764.00           | 0.22          | + 106,539,549.00          | 52.21        |
| 金融商品未實現損益        | 165,468,543.00           | 0.19          | 110,637,361.00           | 0.12          | + 54,831,182.00           | 49.56        |
| 累積換算調整數          | - 18,226,024.00          | - 0.02        | - 98,636,154.00          | - 0.11        | + 80,410,130.00           | 81.52        |
| 未認列為退休金成本之淨損失    | - 5,425,921.00           | - 0.01        | —                        | —             | - 5,425,921.00            | —            |
| 未實現重估增值          | 168,786,715.00           | 0.19          | 192,062,557.00           | 0.21          | - 23,275,842.00           | 12.12        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>87,691,257,633.02</b> | <b>100.00</b> | <b>92,268,316,732.84</b> | <b>100.00</b> | <b>- 4,577,059,099.82</b> | <b>4.96</b>  |

8. 土地曾按民國 89 年 7 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。

9. 期末已提撥退休金資產 236,981,797 元，並揭露應計退休金負債 668,225,521 元。

10. 該公司（承接前臺北鐵工廠）承攬臺灣省自來水公司（台灣自來水公司）「豐原淨水處理設備工程」，合約金額 9 億 1,800 萬元，實作金額 8 億 9,818 萬餘元，已收工程款 7 億 345 萬餘元。臺灣省自來水公司以該工程品質未合要求，沒收履約保證金 6,426 萬元，該公司已提起訴訟，要求臺灣省自來水公司退還沒收之履約保證金暨未給付工程款 2 億 6,904 萬餘元，臺灣省自來水公司反訴該公司應退還已付工程款，並計罰逾期罰款等計 8 億 6,532 萬餘元。

11. 原預計於民國 96 年底民營化，因評估招標成功機率不高，暫緩辦理，民營化時程由主管機關重行檢討中。該公司以民國 97 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 30 億 7 千 1 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

## 陸、行政院勞工委員會主管

### 勞工保險局

勞工保險局依據勞工保險條例規定，辦理勞工保險業務，並分別依據就業保險法及職業災害勞工保護法規定，辦理就業保險業務暨職業災害預防及補助業務，另受託辦理農民健康保險、老年農民及敬老福利津貼發放、積欠工資墊償基金提繳與墊償、勞工退休金之收支與保管等業務。該局本年度決算經予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

#### 一、業務計畫實施情形之查核

(一)營運計畫 本年度營運計畫主要有勞工保險等 3 項，因農民健康保險投保人數略減，計有 1 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營 運 項 目   | 單 位   | 預 計 數   | 實 際 數   | 比 較 增 減 |      | 增 減 原 因 說 明                                                 |
|-----------|-------|---------|---------|---------|------|-------------------------------------------------------------|
|           |       |         |         | 增 減 數   | %    |                                                             |
| 1. 勞工保險   |       |         |         |         |      |                                                             |
| (1)投保人數   | 千 人   | 8,600   | 8,740   | + 140   | 1.64 | 因失業情形改善，投保人數較預計增加。                                          |
| (2)保費收入   | 百 萬 元 | 159,575 | 164,025 | + 4,450 | 2.79 | 除投保人數增加外，尚因投保薪資下限修正調高、及運用勞退提繳工資勾稽投保薪資並逕行調整之機制，致平均投保薪資較預計增加。 |
| 2. 就業保險   |       |         |         |         |      |                                                             |
| (1)投保人數   | 千 人   | 5,400   | 5,466   | + 66    | 1.23 | 因失業情形改善，投保人數較預計增加。                                          |
| (2)保費收入   | 百 萬 元 | 18,670  | 19,281  | + 610   | 3.27 | 除投保人數增加外，尚因投保薪資下限修正調高、及運用勞退提繳工資勾稽投保薪資並逕行調整之機制，致平均投保薪資較預計增加。 |
| 3. 農民健康保險 |       |         |         |         |      |                                                             |
| (1)投保人數   | 千 人   | 1,625   | 1,610   | - 14    | 0.87 | 投保人數較預計略減。                                                  |
| (2)保費收入   | 百 萬 元 | 5,071   | 4,972   | - 99    | 1.96 | 因平均投保人數較預計減少。                                               |

(二)固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 1,472 萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1,457 萬餘元，較預算數減少 14 萬餘元，約 0.99%，主要係

採購設備之結餘。

## 二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 3,600 萬餘元，營業外損失 3,600 萬餘元，審定決算純益為零。

該局本年度預算執行結果，由於勞工保險、就業保險暨職業災害勞工保護預防及補助專款等收支結餘 75 億 2 千 4 百餘萬元，悉數列為提存（或收回）責任準備；另由於農民健康保險收支短絀數、辦理勞工保險、農民健康保險、職業災害勞工保護業務與勞工退休金新制等所需行政事務經費淨收支、及未加入勞工保險而遭遇職業災害勞工之各項補助等，共計 70 億 9 百餘萬元，依法均由政府補助，致決算純益為零，與預算數相同。又本年度勞工保險等收支結餘尚未提存責任準備，並排除政府補助農民健康保險收支短絀數、行政事務經費等收支後，其實際營業利益為 39 億 4 千 2 百餘萬元、純益為 39 億 4 千 1 百餘萬元，較同基礎之預算數分別增加 20 億 4 千 1 百餘萬元及 20 億 4 千 3 百餘萬元，主要係運用勞工保險基金投資股票、債券等金融商品所產生之淨利益等所致。

## 三、盈虧及撥補之審定

（一）盈虧之審定 本年度原編決算，經將勞工保險等收支結餘，悉數提列為責任準備，農民健康保險收支短絀及人事暨行政管理經費等，則由政府補助，故純益為零。行政院彙編決算修正結果，收支相抵，盈虧未有增減。經本部審核修正減列營業收入 2,238 萬餘元、營業費用 2,598 萬餘元，及增列營業成本 360 萬餘元等，修正增列、減列相關收支相抵，審定本年度決算純益亦為零。

（二）盈虧撥補 本年度決算無盈虧，故無撥補事項。

## 四、現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 82 億 2 千 9 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 3 億 4 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 78 億 8 千 4 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億元，相距 4 億 4 千 5 百餘萬元，主要係就業保險基金提撥金額超逾預計所致。又營業活動之淨現金流入 67 億 1 千 4 百餘萬元，主要係就業保險收支結餘；投資活動之淨現金流出 71 億 6 千 2 百餘萬元，主要係提撥就業保險基金；融資活動之淨現金流入 3 億 9 千 5 百餘萬元，主要係代辦積欠工資提繳與墊償業務結餘。

所有該局本年度損益計算、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 勞工保險局損益計算審定表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                  | 決 算 數                  | 審 定 數                  | 審定數與預算數比較增減            |              |
|-------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
|                   |                        |                        |                        | 金 額                    | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                        |                        |                        |                        |              |
| 營業收入              | 209,406,580,000.00     | 317,039,768,614.94     | 317,017,388,023.94     | + 107,610,808,023.94   | 51.39        |
| 金融保險收入            | 201,464,824,000.00     | 309,971,811,254.74     | 309,971,811,254.74     | + 108,506,987,254.74   | 53.86        |
| 其他營業收入            | 7,941,756,000.00       | 7,067,957,360.20       | 7,045,576,769.20       | - 896,179,230.80       | 11.28        |
| 營業成本              | 205,054,517,000.00     | 313,050,920,201.94     | 313,054,522,875.94     | + 108,000,005,875.94   | 52.67        |
| 金融保險成本            | 204,958,351,000.00     | 312,965,883,008.94     | 312,969,485,682.94     | + 108,011,134,682.94   | 52.70        |
| 其他營業成本            | 96,166,000.00          | 85,037,193.00          | 85,037,193.00          | - 11,128,807.00        | 11.57        |
| 營業毛利（毛損－）         | 4,352,063,000.00       | 3,988,848,413.00       | 3,962,865,148.00       | - 389,197,852.00       | 8.94         |
| 營業費用              | 4,301,885,000.00       | 3,952,838,828.00       | 3,926,855,563.00       | - 375,029,437.00       | 8.72         |
| 業務費用              | 3,682,735,000.00       | 3,419,856,082.00       | 3,394,239,070.00       | - 288,495,930.00       | 7.83         |
| 管理費用              | 305,065,000.00         | 268,600,360.00         | 268,246,950.00         | - 36,818,050.00        | 12.07        |
| 其他營業費用            | 314,085,000.00         | 264,382,386.00         | 264,369,543.00         | - 49,715,457.00        | 15.83        |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>50,178,000.00</b>   | <b>36,009,585.00</b>   | <b>36,009,585.00</b>   | <b>- 14,168,415.00</b> | <b>28.24</b> |
| <b>營業外收支之部</b>    |                        |                        |                        |                        |              |
| 營業外收入             | —                      | 6,918,769.00           | 6,918,769.00           | + 6,918,769.00         | —            |
| 財務收入              | —                      | 7,220.00               | 7,220.00               | + 7,220.00             | —            |
| 其他營業外收入           | —                      | 6,911,549.00           | 6,911,549.00           | + 6,911,549.00         | —            |
| 營業外費用             | 50,178,000.00          | 42,928,354.00          | 42,928,354.00          | - 7,249,646.00         | 14.45        |
| 其他營業外費用           | 50,178,000.00          | 42,928,354.00          | 42,928,354.00          | - 7,249,646.00         | 14.45        |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>- 50,178,000.00</b> | <b>- 36,009,585.00</b> | <b>- 36,009,585.00</b> | <b>+ 14,168,415.00</b> | <b>28.24</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>—</b>               | <b>—</b>               | <b>—</b>               | <b>—</b>               | <b>—</b>     |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>—</b>               | <b>—</b>               | <b>—</b>               | <b>—</b>               | <b>—</b>     |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>—</b>               | <b>—</b>               | <b>—</b>               | <b>—</b>               | <b>—</b>     |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>             |                        | <b>稅 後</b>             |                        |              |
| 設算基本每股盈餘（虧損－）     | —                      |                        | —                      |                        |              |

註：經營績效獎金 437,332,627 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

# 勞工保險局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 比 較 增 減                   |              |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
|                        |                           |                           | 金 額                       | %            |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                           |                           |                           |              |
| 調整非現金項目                | 3,680,468,000.00          | 6,714,944,411.82          | + 3,034,476,411.82        | 82.45        |
| <b>營業活動之淨現金流入(流出一)</b> | <b>3,680,468,000.00</b>   | <b>6,714,944,411.82</b>   | <b>+ 3,034,476,411.82</b> | <b>82.45</b> |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                           |                           |                           |              |
| 流動金融資產淨減(淨增一)          | - 30,000,000.00           | - 665,404,825.00          | - 635,404,825.00          | 2,118.02     |
| 減少基金及長期應收款             | 2,370,023,000.00          | 75,235,707,980.00         | + 72,865,684,980.00       | 3,074.47     |
| 減少固定資產及遞耗資產            | 40,000.00                 | —                         | - 40,000.00               | 100.00       |
| 無形資產及其他資產淨減(淨增一)       | - 26,821,000.00           | - 13,899,344.00           | + 12,921,656.00           | 48.18        |
| 增加長期投資                 | —                         | - 300,000,000.00          | - 300,000,000.00          | —            |
| 增加基金及長期應收款             | - 6,877,924,000.00        | - 81,403,963,504.00       | - 74,526,039,504.00       | 1,083.55     |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 14,720,000.00           | - 14,574,821.00           | + 145,179.00              | 0.99         |
| <b>投資活動之淨現金流入(流出一)</b> | <b>- 4,579,402,000.00</b> | <b>- 7,162,134,514.00</b> | <b>- 2,582,732,514.00</b> | <b>56.40</b> |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                           |                           |                           |              |
| 短期債務淨增(淨減一)            | 679,735,000.00            | 50,000,000.00             | - 629,735,000.00          | 92.64        |
| 其他負債淨增(淨減一)            | 319,199,000.00            | 345,871,989.24            | + 26,672,989.24           | 8.36         |
| <b>融資活動之淨現金流入(流出一)</b> | <b>998,934,000.00</b>     | <b>395,871,989.24</b>     | <b>- 603,062,010.76</b>   | <b>60.37</b> |
| <b>匯率影響數</b>           | <b>—</b>                  | <b>- 293,880,357.00</b>   | <b>- 293,880,357.00</b>   | <b>—</b>     |
| <b>現金及約當現金之淨增(淨減一)</b> | <b>100,000,000.00</b>     | <b>- 345,198,469.94</b>   | <b>- 445,198,469.94</b>   | <b>—</b>     |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>7,802,668,000.00</b>   | <b>8,229,484,887.05</b>   | <b>+ 426,816,887.05</b>   | <b>5.47</b>  |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>7,902,668,000.00</b>   | <b>7,884,286,417.11</b>   | <b>- 18,381,582.89</b>    | <b>0.23</b>  |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊(耗)及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失(利益)、處理資產損失(利益)、債務整理損失(利益)、其他、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)及遞延所得稅淨增(淨減)。

# 勞工保險局盈虧審定後資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 96 年 12 月 31 日            |               | 95 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                   |             |
|----------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>625,551,752,733.68</b> | <b>100.00</b> | <b>617,264,324,816.82</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 8,287,427,916.86</b> | <b>1.34</b> |
| 流 動 資 產        | 86,935,655,220.29         | 13.90         | 82,093,299,941.43         | 13.30         | + 4,842,355,278.86        | 5.90        |
| 現 金            | 7,884,286,417.11          | 1.26          | 8,229,484,887.05          | 1.33          | - 345,198,469.94          | 4.19        |
| 流 動 金 融 資 產    | 1,457,563,341.00          | 0.23          | 800,671,262.00            | 0.13          | + 656,892,079.00          | 82.04       |
| 應 收 款 項        | 77,589,886,005.18         | 12.40         | 72,806,290,615.38         | 11.79         | + 4,783,595,389.80        | 6.57        |
| 預 付 款 項        | 3,919,457.00              | 0.00          | 256,853,177.00            | 0.04          | - 252,933,720.00          | 98.47       |
| 基金、投資及長期應收款    | 529,974,459,143.00        | 84.72         | 527,231,436,719.00        | 85.41         | + 2,743,022,424.00        | 0.52        |
| 基 金            | 529,374,459,143.00        | 84.63         | 526,931,436,719.00        | 85.37         | + 2,443,022,424.00        | 0.46        |
| 長 期 投 資        | 600,000,000.00            | 0.10          | 300,000,000.00            | 0.05          | + 300,000,000.00          | 100.00      |
| 固 定 資 產        | 1,261,502,956.39          | 0.20          | 1,278,590,742.39          | 0.21          | - 17,087,786.00           | 1.34        |
| 土 地            | 646,493,798.39            | 0.10          | 646,493,798.39            | 0.10          | —                         | —           |
| 房 屋 及 建 築      | 518,690,227.00            | 0.08          | 529,672,090.00            | 0.09          | - 10,981,863.00           | 2.07        |
| 機 械 及 設 備      | 46,465,583.00             | 0.01          | 46,439,365.00             | 0.01          | + 26,218.00               | 0.06        |
| 交通及運輸設備        | 18,399,187.00             | 0.00          | 20,984,285.00             | 0.00          | - 2,585,098.00            | 12.32       |
| 什 項 設 備        | 22,503,784.00             | 0.00          | 25,204,552.00             | 0.00          | - 2,700,768.00            | 10.72       |
| 租 賃 權 益 改 良    | 8,950,377.00              | 0.00          | 9,796,652.00              | 0.00          | - 846,275.00              | 8.64        |
| 無 形 資 產        | 308,912,352.00            | 0.05          | 380,230,469.00            | 0.06          | - 71,318,117.00           | 18.76       |
| 無 形 資 產        | 308,912,352.00            | 0.05          | 380,230,469.00            | 0.06          | - 71,318,117.00           | 18.76       |
| 其 他 資 產        | 7,071,223,062.00          | 1.13          | 6,280,766,945.00          | 1.02          | + 790,456,117.00          | 12.59       |
| 什 項 資 產        | 7,071,223,062.00          | 1.13          | 6,280,766,945.00          | 1.02          | + 790,456,117.00          | 12.59       |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>625,551,752,733.68</b> | <b>100.00</b> | <b>617,264,324,816.82</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 8,287,427,916.86</b> | <b>1.34</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 251,730,335 元及 209,121,795 元。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

4. 土地曾按民國 94 年 1 月之公告現值辦理重估。

5. 勞工保險基金期末公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債評價調整，各有 13,204,874,631 元及 88,597,837 元。

# 勞工保險局盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 96 年 12 月 31 日            |               | 95 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                   |             |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>623,865,680,246.50</b> | <b>99.73</b>  | <b>615,578,364,329.64</b> | <b>99.73</b>  | <b>+ 8,287,315,916.86</b> | <b>1.35</b> |
| 流 動 負 債          | 6,321,762,866.98          | 1.01          | 5,797,726,718.51          | 0.94          | + 524,036,148.47          | 9.04        |
| 短 期 債 務          | 3,139,000,000.00          | 0.50          | 3,089,000,000.00          | 0.50          | + 50,000,000.00           | 1.62        |
| 應 付 款 項          | 2,868,105,939.98          | 0.46          | 2,502,657,142.11          | 0.41          | + 365,448,797.87          | 14.60       |
| 預 收 款 項          | 226,092,354.00            | 0.04          | 204,534,143.40            | 0.03          | + 21,558,210.60           | 10.54       |
| 流 動 金 融 負 債      | 88,564,573.00             | 0.01          | 1,535,433.00              | 0.00          | + 87,029,140.00           | 5,668.05    |
| 長 期 負 債          | 282,078,930.00            | 0.05          | 340,992,231.00            | 0.06          | - 58,913,301.00           | 17.28       |
| 長 期 債 務          | 282,078,930.00            | 0.05          | 340,992,231.00            | 0.06          | - 58,913,301.00           | 17.28       |
| 其 他 負 債          | 617,261,838,449.52        | 98.67         | 609,439,645,380.13        | 98.73         | + 7,822,193,069.39        | 1.28        |
| 營 業 及 負 債 準 備    | 610,224,199,693.52        | 97.55         | 602,699,253,686.37        | 97.64         | + 7,524,946,007.15        | 1.25        |
| 什 項 負 債          | 7,037,638,756.00          | 1.13          | 6,740,391,693.76          | 1.09          | + 297,247,062.24          | 4.41        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>1,686,072,487.18</b>   | <b>0.27</b>   | <b>1,685,960,487.18</b>   | <b>0.27</b>   | <b>+ 112,000.00</b>       | <b>0.01</b> |
| 資 本              | 1,439,144,714.52          | 0.23          | 1,439,144,714.52          | 0.23          | —                         | —           |
| 資 本              | 1,439,144,714.52          | 0.23          | 1,439,144,714.52          | 0.23          | —                         | —           |
| 資 本 公 積          | 590,400.00                | 0.00          | 478,400.00                | 0.00          | + 112,000.00              | 23.41       |
| 資 本 公 積          | 590,400.00                | 0.00          | 478,400.00                | 0.00          | + 112,000.00              | 23.41       |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 246,337,372.66            | 0.04          | 246,337,372.66            | 0.04          | —                         | —           |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 246,337,372.66            | 0.04          | 246,337,372.66            | 0.04          | —                         | —           |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>625,551,752,733.68</b> | <b>100.00</b> | <b>617,264,324,816.82</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 8,287,427,916.86</b> | <b>1.34</b> |

6. 營業及負債準備所列之勞保責任準備及就業保險責任準備，分別係依據「勞工保險條例」第 66 條及「就業保險法」第 33 條規定提列。

7. 期末已提撥退休金資產 1,486,792,285 元，並揭露遞延退休金成本 258,166,790 元、應計退休金負債 282,078,930 元。

8. 依據勞工保險局委託精算報告，以民國 94 年 12 月 31 日為衡量日，現制勞保加保中人員之過去服務年資應付勞保老年給付現值為 2,566,899,000,000 元；另勞工保險局估計民國 96 年底符合請領資格之勞保老年給付被保險人，其應計勞保老年給付到期金額為 1,261,650,430,773 元。

## 柒、行政院衛生署主管

### 中央健康保險局

中央健康保險局依據全民健康保險法規定，辦理全民健康保險業務，於保險對象在保險有效期間，發生疾病、傷害、生育事故時，給與保險給付。該局本年度決算經予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

#### 一、業務計畫實施情形之查核

(一) 營運計畫 本年度主要營運項目健康保險保費收入實際數 3,698 億 5 千 6 百餘萬元，較預計數 3,631 億 3 千 4 百餘萬元，增加 67 億 2 千 2 百餘萬元，約 1.85%，主要係該局於民國 96 年 8 月實施擴大費基方案，暨配合基本工資調整，依法調高投保金額下限，因而保費收入隨之增加。

(二) 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 2 億 5 千 6 百餘萬元，連同上年度轉入數 7,858 萬餘元，合計可支用數 3 億 3 千 5 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1 億 8 千 6 百餘萬元，較可支用數減少 1 億 4 千 8 百餘萬元，約 44.26%，主要係部分計畫停辦，或因多次流、廢標，未及於年度終了前決標、驗收完竣所致。未支用數中 9,080 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

#### 二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 127 億 6 千 1 百餘萬元，營業外利益 1 億 9 千 3 百餘萬元，審定決算純損為 125 億 6 千 8 百餘萬元。

依全民健康保險法規定，保險收支短絀數以安全準備填補，另保險費滯納金收入及安全準備運用收益提列為安全準備，且人事及行政經費均由政府補助，保險業務之收支原應維持平衡。惟該局本年度營業預算執行結果，因全民健康保險連年虧損，迨民國 96 年 3 月，歷年提存之安全準備餘額已不敷支應，截至民國 96 年底止，尚有保險收支短絀數 125 億 7 千餘萬元待填補，致決算純損 125 億 6 千 8 百餘萬元，與預算純益相距 125 億 6 千 9 百餘萬元。又本年度保險收支短絀數如未以安全準備填補，保險費滯納金收入等如未提列為安全準備，並排除政府補助之人事及行政管理經費收支後，其營業損失 137 億 6 千 5 百餘萬元、純損 137 億 6 千 5 百餘萬元，與同基礎之預算營業利益及純益分別相距 141 億 1 千 8 百餘萬元、141 億 1 千 7 百餘萬元，主要



係該局依全民健康保險醫療費用協定委員會協定醫療費用總額成長率所估列之實際醫療費用，較採量入為出原則編列之預算數增加所致。

### **三、盈虧及撥補之審定**

(一) 盈虧之審定 本年度原編決算純損 12,479,946,457 元 64 分，行政院彙編決算核定純損 12,568,481,310 元 64 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算純損為 12,568,481,310 元 64 分。

(二) 盈虧撥補 本年度審定純損 12,568,481,310 元 64 分，依行政院核定，撥用未分配盈餘 142,263,898 元 19 分彌補後，餘 12,426,217,412 元 45 分，留待以後年度填補。

### **四、現金流量之查核**

本年度期初現金及約當現金 127 億 3 千 5 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 27 億 4 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 154 億 8 千 2 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3 億 4 千 6 百餘萬元，增加 24 億餘元，約 693.66%，主要係該局調降暫、核付每點支付金額之折付比率及暫付成數，致現金支付之保險給付較預計減少。又營業活動之淨現金流出 46 億 4 千 2 百餘萬元，主要係保險營運虧損；投資活動之淨現金流入 4 億 4 千 5 百餘萬元，主要係收回安全準備基金；融資活動之淨現金流入 69 億 4 千 4 百餘萬元，主要係舉借短期債務。

### **五、其他事項**

該局本年度依全民健康保險法第 63 條至第 65 條規定，將保險費滯納金收入 7 億 7 千 1 百餘萬元、安全準備運用收益 3,003 萬餘元、公益彩券盈餘分配收入 9 億 1 千 5 百餘萬元、菸品健康福利捐分配收入 181 億餘元，提存安全準備 198 億 1 千 8 百餘萬元；本年度保險收支（含營運資金孳息、保費備抵呆帳提列等）短絀 335 億 8 千 5 百餘萬元，經以歷年提存之安全準備餘額 210 億 1 千 5 百餘萬元填補後，安全準備已用罄。截至民國 96 年底止，尚有保險收支短絀數 125 億 7 千餘萬元留待以後年度以安全準備填補。

所有該局本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 中央健康保險局損益計算審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                   | 決 算 數                      | 審 定 數                      | 審定數與預算數比較增減                |                 |
|-------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|
|                   |                         |                            |                            | 金 額                        | %               |
| <b>營業收支之部</b>     |                         |                            |                            |                            |                 |
| 營業收入              | 410,112,429,000.00      | 419,794,424,467.30         | 419,794,424,467.30         | + 9,681,995,467.30         | 2.36            |
| 金融保險收入            | 402,876,779,000.00      | 412,874,673,179.20         | 412,874,673,179.20         | + 9,997,894,179.20         | 2.48            |
| 其他營業收入            | 7,235,650,000.00        | 6,919,751,288.10           | 6,919,751,288.10           | - 315,898,711.90           | 4.37            |
| 營業成本              | 404,274,024,000.00      | 426,596,145,333.99         | 426,596,145,333.99         | + 22,322,121,333.99        | 5.52            |
| 金融保險成本            | 402,876,779,000.00      | 425,445,359,097.00         | 425,445,359,097.00         | + 22,568,580,097.00        | 5.60            |
| 其他營業成本            | 1,397,245,000.00        | 1,150,786,236.99           | 1,150,786,236.99           | - 246,458,763.01           | 17.64           |
| 營業毛利(毛損一)         | 5,838,405,000.00        | - 6,801,720,866.69         | - 6,801,720,866.69         | - 12,640,125,866.69        | —               |
| 營業費用              | 5,994,639,000.00        | 5,960,115,898.73           | 5,960,115,898.73           | - 34,523,101.27            | 0.58            |
| 業務費用              | 5,797,951,000.00        | 5,752,807,580.73           | 5,752,807,580.73           | - 45,143,419.27            | 0.78            |
| 管理費用              | 176,820,000.00          | 182,511,421.00             | 182,511,421.00             | + 5,691,421.00             | 3.22            |
| 其他營業費用            | 19,868,000.00           | 24,796,897.00              | 24,796,897.00              | + 4,928,897.00             | 24.81           |
| <b>營業利益(損失一)</b>  | <b>- 156,234,000.00</b> | <b>- 12,761,836,765.42</b> | <b>- 12,761,836,765.42</b> | <b>- 12,605,602,765.42</b> | <b>8,068.41</b> |
| <b>營業外收支之部</b>    |                         |                            |                            |                            |                 |
| 營業外收入             | 378,813,000.00          | 416,537,739.00             | 416,537,739.00             | + 37,724,739.00            | 9.96            |
| 財務收入              | 18,680,000.00           | 28,785,117.00              | 28,785,117.00              | + 10,105,117.00            | 54.10           |
| 其他營業外收入           | 360,133,000.00          | 387,752,622.00             | 387,752,622.00             | + 27,619,622.00            | 7.67            |
| 營業外費用             | 221,174,000.00          | 223,182,284.22             | 223,182,284.22             | + 2,008,284.22             | 0.91            |
| 其他營業外費用           | 221,174,000.00          | 223,182,284.22             | 223,182,284.22             | + 2,008,284.22             | 0.91            |
| <b>營業外利益(損失一)</b> | <b>157,639,000.00</b>   | <b>193,355,454.78</b>      | <b>193,355,454.78</b>      | <b>+ 35,716,454.78</b>     | <b>22.66</b>    |
| <b>稅前純益(純損一)</b>  | <b>1,405,000.00</b>     | <b>- 12,568,481,310.64</b> | <b>- 12,568,481,310.64</b> | <b>- 12,569,886,310.64</b> | <b>—</b>        |
| <b>所得稅費用(利益一)</b> | <b>—</b>                | <b>—</b>                   | <b>—</b>                   | <b>—</b>                   | <b>—</b>        |
| <b>本期純益(純損一)</b>  | <b>1,405,000.00</b>     | <b>- 12,568,481,310.64</b> | <b>- 12,568,481,310.64</b> | <b>- 12,569,886,310.64</b> | <b>—</b>        |
| <b>審定後每股盈餘</b>    |                         | <b>稅 前</b>                 |                            | <b>稅 後</b>                 |                 |
| 設算基本每股盈餘(虧損一)     |                         | - 14.42                    |                            | - 14.42                    |                 |

註：1. 經營績效獎金 617,801,439 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 該局為非公司組織之事業，基本每股虧損計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純損 12,568,481,310 元 64 分，除以設算股數 871,651,700 股計算而得。

# 中央健康保險局盈虧撥補審定表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                 | 決 算 數                    | 審 定 數                    | 審定數與預算數比較增減                |              |
|----------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------|
|                |                       |                          |                          | 金 額                        | %            |
| <b>盈餘之部</b>    |                       |                          |                          |                            |              |
| 本期純盈           | 1,405,000.00          | —                        | —                        | - 1,405,000.00             | 100.00       |
| 本累積盈           | 221,277,000.00        | 142,263,898.19           | 142,263,898.19           | - 79,013,101.81            | 35.71        |
| <b>合分配之計部</b>  | <b>222,682,000.00</b> | <b>142,263,898.19</b>    | <b>142,263,898.19</b>    | <b>- 80,418,101.81</b>     | <b>36.11</b> |
| 留存事業機關者        | 222,682,000.00        | 142,263,898.19           | 142,263,898.19           | - 80,418,101.81            | 36.11        |
| 填補虧損           | —                     | 142,263,898.19           | 142,263,898.19           | + 142,263,898.19           | —            |
| 未分配盈餘          | 222,682,000.00        | —                        | —                        | - 222,682,000.00           | 100.00       |
| <b>合虧損之計部</b>  | <b>222,682,000.00</b> | <b>142,263,898.19</b>    | <b>142,263,898.19</b>    | <b>- 80,418,101.81</b>     | <b>36.11</b> |
| <b>本合填補之計部</b> |                       |                          |                          |                            |              |
| 本期純損           | —                     | 12,568,481,310.64        | 12,568,481,310.64        | + 12,568,481,310.64        | —            |
| 本合填補盈餘         | —                     | <b>12,568,481,310.64</b> | <b>12,568,481,310.64</b> | <b>+ 12,568,481,310.64</b> | <b>—</b>     |
| 事業機關負擔者        | —                     | 12,568,481,310.64        | 12,568,481,310.64        | + 12,568,481,310.64        | —            |
| 撥用盈餘           | —                     | 142,263,898.19           | 142,263,898.19           | + 142,263,898.19           | —            |
| 待填補之虧損         | —                     | 12,426,217,412.45        | 12,426,217,412.45        | + 12,426,217,412.45        | —            |
| <b>合</b>       | <b>—</b>              | <b>12,568,481,310.64</b> | <b>12,568,481,310.64</b> | <b>+ 12,568,481,310.64</b> | <b>—</b>     |

# 中央健康保險局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 比 較 增 減                   |               |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
|                        |                           |                           | 金 額                       | %             |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                           |                           |                           |               |
| 本期純益（純損－）              | 1,405,000.00              | - 12,568,481,310.64       | - 12,569,886,310.64       | —             |
| 調整非現金項目                | - 7,153,615,000.00        | 7,925,587,338.54          | + 15,079,202,338.54       | —             |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>- 7,152,210,000.00</b> | <b>- 4,642,893,972.10</b> | <b>+ 2,509,316,027.90</b> | <b>35.08</b>  |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                           |                           |                           |               |
| 減少基金及長期應收款             | 600,000,000.00            | 669,416,451.00            | + 69,416,451.00           | 11.57         |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | 141,406,000.00            | - 36,813,948.00           | - 178,219,948.00          | —             |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 256,882,000.00          | - 186,995,073.00          | + 69,886,927.00           | 27.21         |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>484,524,000.00</b>     | <b>445,607,430.00</b>     | <b>- 38,916,570.00</b>    | <b>8.03</b>   |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                           |                           |                           |               |
| 短期債務淨增（淨減－）            | 7,000,000,000.00          | 7,000,000,000.00          | —                         | —             |
| 其他負債淨增（淨減－）            | 13,799,000.00             | - 55,754,094.90           | - 69,553,094.90           | —             |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b> | <b>7,013,799,000.00</b>   | <b>6,944,245,905.10</b>   | <b>- 69,553,094.90</b>    | <b>0.99</b>   |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>346,113,000.00</b>     | <b>2,746,959,363.00</b>   | <b>+ 2,400,846,363.00</b> | <b>693.66</b> |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>16,328,097,000.00</b>  | <b>12,735,623,797.90</b>  | <b>- 3,592,473,202.10</b> | <b>22.00</b>  |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>16,674,210,000.00</b>  | <b>15,482,583,160.90</b>  | <b>- 1,191,626,839.10</b> | <b>7.15</b>   |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。

# 中央健康保險局盈虧審定後資產負債表

中 華 民 國 9 6 年 1 2 月 3 1 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 9 6 年 1 2 月 3 1 日         |               | 9 5 年 1 2 月 3 1 日         |               | 比 較 增 減                   |             |
|----------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>143,830,458,805.50</b> | <b>100.00</b> | <b>140,585,684,550.47</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 3,244,774,255.03</b> | <b>2.31</b> |
| 流 動 資 產        | 127,582,670,247.50        | 88.70         | 122,804,747,140.47        | 87.35         | + 4,777,923,107.03        | 3.89        |
| 現 金            | 8,402,865,685.90          | 5.84          | 9,073,023,101.90          | 6.45          | - 670,157,416.00          | 7.39        |
| 流 動 金 融 資 產    | 7,079,717,475.00          | 4.92          | 3,662,600,696.00          | 2.61          | + 3,417,116,779.00        | 93.30       |
| 應 收 款 項        | 111,519,921,855.34        | 77.54         | 109,508,303,187.50        | 77.89         | + 2,011,618,667.84        | 1.84        |
| 存 貨            | 54,239,396.49             | 0.04          | 51,795,437.67             | 0.04          | + 2,443,958.82            | 4.72        |
| 預 付 款 項        | 16,120,050.77             | 0.01          | 18,361,817.40             | 0.01          | - 2,241,766.63            | 12.21       |
| 短 期 墊 款        | 509,805,784.00            | 0.35          | 490,662,900.00            | 0.35          | + 19,142,884.00           | 3.90        |
| 基金、投資及長期應收款    | 2,121,925,721.00          | 1.48          | 2,791,342,172.00          | 1.99          | - 669,416,451.00          | 23.98       |
| 基 金            | 2,121,925,721.00          | 1.48          | 2,791,342,172.00          | 1.99          | - 669,416,451.00          | 23.98       |
| 固 定 資 產        | 6,964,399,535.00          | 4.84          | 6,979,262,161.00          | 4.96          | - 14,862,626.00           | 0.21        |
| 土 地            | 3,343,180,399.00          | 2.32          | 3,324,235,628.00          | 2.36          | + 18,944,771.00           | 0.57        |
| 土 地 改 良 物      | 3,045,176.00              | 0.00          | 3,338,936.00              | 0.00          | - 293,760.00              | 8.80        |
| 房 屋 及 建 築      | 2,802,649,470.00          | 1.95          | 2,845,864,471.00          | 2.02          | - 43,215,001.00           | 1.52        |
| 機 械 及 設 備      | 669,355,958.00            | 0.47          | 680,244,850.00            | 0.48          | - 10,888,892.00           | 1.60        |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 50,770,440.00             | 0.04          | 33,223,590.00             | 0.02          | + 17,546,850.00           | 52.81       |
| 什 項 設 備        | 51,898,455.00             | 0.04          | 60,231,090.00             | 0.04          | - 8,332,635.00            | 13.83       |
| 租 賃 權 益 改 良    | 1,104,607.00              | 0.00          | 556,616.00                | 0.00          | + 547,991.00              | 98.45       |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 42,395,030.00             | 0.03          | 31,566,980.00             | 0.02          | + 10,828,050.00           | 34.30       |
| 無 形 資 產        | 1,223,559,617.00          | 0.85          | 1,175,727,947.00          | 0.84          | + 47,831,670.00           | 4.07        |
| 無 形 資 產        | 1,223,559,617.00          | 0.85          | 1,175,727,947.00          | 0.84          | + 47,831,670.00           | 4.07        |
| 其 他 資 產        | 5,937,903,685.00          | 4.13          | 6,834,605,130.00          | 4.86          | - 896,701,445.00          | 13.12       |
| 非 營 業 資 產      | 187,679,458.00            | 0.13          | 187,679,458.00            | 0.13          | —                         | —           |
| 什 項 資 產        | 5,749,714,699.00          | 4.00          | 6,645,650,361.00          | 4.73          | - 895,935,662.00          | 13.48       |
| 遞 延 資 產        | 509,528.00                | 0.00          | 1,275,311.00              | 0.00          | - 765,783.00              | 60.05       |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>143,830,458,805.50</b> | <b>100.00</b> | <b>140,585,684,550.47</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 3,244,774,255.03</b> | <b>2.31</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 8,936,863,525 元及 11,166,822,186 元。

2. 存貨成本採先進先出法計算。

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 中央健康保險局盈虧審定後資產負債表 (續)

中 華 民 國 9 6 年 1 2 月 3 1 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 9 6 年 1 2 月 3 1 日         |               | 9 5 年 1 2 月 3 1 日         |               | 比 較 增 減                    |              |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|----------------------------|--------------|
|                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                        | %            |
| <b>負 債</b>       | <b>147,389,609,685.95</b> | <b>102.47</b> | <b>131,710,359,620.28</b> | <b>93.69</b>  | <b>+ 15,679,250,065.67</b> | <b>11.90</b> |
| 流 動 負 債          | 146,298,686,511.05        | 101.72        | 129,445,430,219.28        | 92.08         | + 16,853,256,291.77        | 13.02        |
| 短 期 債 務          | 83,000,000,000.00         | 57.71         | 76,000,000,000.00         | 54.06         | + 7,000,000,000.00         | 9.21         |
| 應 付 款 項          | 63,298,686,511.05         | 44.01         | 53,445,430,219.28         | 38.02         | + 9,853,256,291.77         | 18.44        |
| 長 期 負 債          | 960,514,743.00            | 0.67          | 882,074,553.00            | 0.63          | + 78,440,190.00            | 8.89         |
| 長 期 債 務          | 960,514,743.00            | 0.67          | 882,074,553.00            | 0.63          | + 78,440,190.00            | 8.89         |
| 其 他 負 債          | 130,408,431.90            | 0.09          | 1,382,854,848.00          | 0.98          | - 1,252,446,416.10         | 90.57        |
| 營 業 及 負 債 準 備    | —                         | —             | 1,196,692,321.20          | 0.85          | - 1,196,692,321.20         | 100.00       |
| 什 項 負 債          | 130,408,431.90            | 0.09          | 186,162,526.80            | 0.13          | - 55,754,094.90            | 29.95        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>- 3,559,150,880.45</b> | <b>- 2.47</b> | <b>8,875,324,930.19</b>   | <b>6.31</b>   | <b>- 12,434,475,810.64</b> | <b>—</b>     |
| 資 本              | 8,716,517,000.00          | 6.06          | 8,716,517,000.00          | 6.20          | —                          | —            |
| 資 本              | 8,716,517,000.00          | 6.06          | 8,716,517,000.00          | 6.20          | —                          | —            |
| 資 本 公 積          | 150,549,532.00            | 0.10          | 16,544,032.00             | 0.01          | + 134,005,500.00           | 809.99       |
| 資 本 公 積          | 150,549,532.00            | 0.10          | 16,544,032.00             | 0.01          | + 134,005,500.00           | 809.99       |
| 保留盈餘 (累積虧損—)     | - 12,426,217,412.45       | - 8.64        | 142,263,898.19            | 0.10          | - 12,568,481,310.64        | —            |
| 未 指 撥 保 留 盈 餘    | —                         | —             | 142,263,898.19            | 0.10          | - 142,263,898.19           | 100.00       |
| 累 積 虧 損          | - 12,426,217,412.45       | - 8.64        | —                         | —             | - 12,426,217,412.45        | —            |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>143,830,458,805.50</b> | <b>100.00</b> | <b>140,585,684,550.47</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 3,244,774,255.03</b>  | <b>2.31</b>  |

4. 營業及負債準備所列之全民健康保險安全準備係依據「全民健康保險法」第 63 條至第 65 條規定提列。

5. 期末已提撥退休金資產 3,932,318,326 元，並揭露遞延退休金成本 960,514,743 元、應計退休金負債 960,514,743 元。

## 乙、附 表

### 壹、損 益 計 算 審 定

中 華 民 國

| 科 目                        | 預 算 數                      | 決 算 數                     | 審 定 數                     |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>營 業 收 支 之 部</b>         |                            |                           |                           |
| 營 業 收 入                    | 2,888,521,697,000.00       | 3,261,894,938,227.57      | 3,253,233,006,103.19      |
| 銷 貨 收 入                    | 897,496,345,000.00         | 1,001,482,728,483.60      | 1,001,482,728,483.60      |
| 勞 務 收 入                    | 26,899,270,000.00          | 24,783,112,533.50         | 24,783,112,533.50         |
| 電 費 收 入                    | 409,992,092,000.00         | 401,906,292,861.00        | 401,906,292,861.00        |
| 給 水 收 入                    | 23,241,958,000.00          | 23,791,970,366.00         | 23,791,970,366.00         |
| 運 輸 收 入                    | 15,751,638,000.00          | 15,575,323,535.00         | 15,575,323,535.00         |
| 港 埠 收 入                    | 14,100,675,000.00          | 12,976,195,676.00         | 12,989,385,070.00         |
| 印 刷 出 版 廣 告 收 入            | 655,810,000.00             | 675,089,431.00            | 675,089,431.00            |
| 郵 務 收 入                    | 27,583,781,000.00          | 24,288,657,511.65         | 24,293,024,154.65         |
| 金 融 保 險 收 入                | 1,407,900,038,000.00       | 1,697,528,934,622.70      | 1,689,116,292,260.32      |
| 其 他 營 業 收 入                | 64,900,090,000.00          | 58,886,633,207.12         | 58,619,787,408.12         |
| 營 業 成 本                    | 2,608,625,023,000.00       | 2,883,267,114,732.36      | 2,872,052,053,566.04      |
| 銷 貨 成 本                    | 827,303,547,000.00         | 933,246,587,123.36        | 933,622,999,357.36        |
| 勞 務 成 本                    | 24,599,335,000.00          | 23,382,039,174.98         | 23,423,891,221.98         |
| 發 電 及 供 電 成 本              | 424,787,907,000.00         | 419,222,422,088.06        | 419,061,686,041.06        |
| 給 水 成 本                    | 19,003,936,000.00          | 19,175,909,974.68         | 19,197,752,917.68         |
| 輸 儲 成 本                    | 36,963,191,000.00          | 35,192,201,458.47         | 35,163,666,771.47         |
| 港 埠 成 本                    | 11,081,438,000.00          | 10,581,099,516.50         | 10,546,875,187.50         |
| 印 刷 出 版 廣 告 成 本            | 550,016,000.00             | 512,763,515.00            | 512,763,515.00            |
| 郵 務 成 本                    | 20,178,619,000.00          | 19,674,954,313.55         | 19,674,954,313.55         |
| 金 融 保 險 成 本                | 1,229,712,050,000.00       | 1,407,596,058,803.05      | 1,395,720,584,593.67      |
| 其 他 營 業 成 本                | 14,444,984,000.00          | 14,683,078,764.71         | 15,126,879,646.77         |
| 營 業 毛 利 ( 毛 損 - )          | 279,896,674,000.00         | 378,627,823,495.21        | 381,180,952,537.15        |
| 營 業 費 用                    | 124,976,016,000.00         | 125,463,089,434.71        | 126,550,828,443.71        |
| 行 銷 費 用                    | 32,501,329,000.00          | 31,748,055,258.94         | 31,827,431,547.94         |
| 業 務 費 用                    | 70,855,566,000.00          | 69,767,798,177.58         | 70,487,180,065.58         |
| 管 理 費 用                    | 14,713,939,000.00          | 17,619,281,313.84         | 17,903,412,124.84         |
| 其 他 營 業 費 用                | 6,905,182,000.00           | 6,327,954,684.35          | 6,332,804,705.35          |
| <b>營 業 利 益 ( 損 失 - )</b>   | <b>154,920,658,000.00</b>  | <b>253,164,734,060.50</b> | <b>254,630,124,093.44</b> |
| <b>營 業 外 收 支 之 部</b>       |                            |                           |                           |
| 營 業 外 收 入                  | 24,216,594,000.00          | 49,401,787,088.65         | 48,187,617,074.86         |
| 財 務 收 入                    | 5,738,203,000.00           | 6,260,962,255.82          | 6,285,539,081.82          |
| 其 他 營 業 外 收 入              | 18,478,391,000.00          | 43,140,824,832.83         | 41,902,077,993.04         |
| 營 業 外 費 用                  | 43,023,938,000.00          | 52,942,183,522.24         | 53,338,445,332.53         |
| 財 務 費 用                    | 17,248,286,000.00          | 17,642,149,035.96         | 17,564,676,315.96         |
| 其 他 營 業 外 費 用              | 25,775,652,000.00          | 35,300,034,486.28         | 35,773,769,016.57         |
| <b>營 業 外 利 益 ( 損 失 - )</b> | <b>- 18,807,344,000.00</b> | <b>- 3,540,396,433.59</b> | <b>- 5,150,828,257.67</b> |
| <b>稅 前 純 益 ( 純 損 - )</b>   | <b>136,113,314,000.00</b>  | <b>249,624,337,626.91</b> | <b>249,479,295,835.77</b> |
| <b>所 得 稅 費 用 ( 利 益 - )</b> | <b>8,816,636,000.00</b>    | <b>- 380,246,393.00</b>   | <b>57,171,188.96</b>      |
| <b>本 期 純 益 ( 純 損 - )</b>   | <b>127,296,678,000.00</b>  | <b>250,004,584,019.91</b> | <b>249,422,124,646.81</b> |

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本年度應繳納之所得稅為 5,501,302,312 元 ( 含外國政府所得稅 373,588,192 元 )。

# 數 額 綜 計 表 (科目別)

9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 審定數與預算數比較          |                  |        | 審定數與決算數比較        |                   |       |    |   |
|--------------------|------------------|--------|------------------|-------------------|-------|----|---|
| 增                  | 加                | 減少     | %                | 增                 | 加     | 減少 | % |
| 364,711,309,103.19 | —                | 12.63  | —                | 8,661,932,124.38  | 0.27  | —  | — |
| 103,986,383,483.60 | —                | 11.59  | —                | —                 | —     | —  | — |
| —                  | 2,116,157,466.50 | 7.87   | —                | —                 | —     | —  | — |
| —                  | 8,085,799,139.00 | 1.97   | —                | —                 | —     | —  | — |
| 550,012,366.00     | —                | 2.37   | —                | —                 | —     | —  | — |
| —                  | 176,314,465.00   | 1.12   | —                | —                 | —     | —  | — |
| —                  | 1,111,289,930.00 | 7.88   | 13,189,394.00    | —                 | 0.10  | —  | — |
| 19,279,431.00      | —                | 2.94   | —                | —                 | —     | —  | — |
| —                  | 3,290,756,845.35 | 11.93  | 4,366,643.00     | —                 | 0.02  | —  | — |
| 281,216,254,260.32 | —                | 19.97  | —                | 8,412,642,362.38  | 0.50  | —  | — |
| —                  | 6,280,302,591.88 | 9.68   | —                | 266,845,799.00    | 0.45  | —  | — |
| 263,427,030,566.04 | —                | 10.10  | —                | 11,215,061,166.32 | 0.39  | —  | — |
| 106,319,452,357.36 | —                | 12.85  | 376,412,234.00   | —                 | 0.04  | —  | — |
| —                  | 1,175,443,778.02 | 4.78   | 41,852,047.00    | —                 | 0.18  | —  | — |
| —                  | 5,726,220,958.94 | 1.35   | —                | 160,736,047.00    | 0.04  | —  | — |
| 193,816,917.68     | —                | 1.02   | 21,842,943.00    | —                 | 0.11  | —  | — |
| —                  | 1,799,524,228.53 | 4.87   | —                | 28,534,687.00     | 0.08  | —  | — |
| —                  | 534,562,812.50   | 4.82   | —                | 34,224,329.00     | 0.32  | —  | — |
| —                  | 37,252,485.00    | 6.77   | —                | —                 | —     | —  | — |
| —                  | 503,664,686.45   | 2.50   | —                | —                 | —     | —  | — |
| 166,008,534,593.67 | —                | 13.50  | —                | 11,875,474,209.38 | 0.84  | —  | — |
| 681,895,646.77     | —                | 4.72   | 443,800,882.06   | —                 | 3.02  | —  | — |
| 101,284,278,537.15 | —                | 36.19  | 2,553,129,041.94 | —                 | 0.67  | —  | — |
| 1,574,812,443.71   | —                | 1.26   | 1,087,739,009.00 | —                 | 0.87  | —  | — |
| —                  | 673,897,452.06   | 2.07   | 79,376,289.00    | —                 | 0.25  | —  | — |
| —                  | 368,385,934.42   | 0.52   | 719,381,888.00   | —                 | 1.03  | —  | — |
| 3,189,473,124.84   | —                | 21.68  | 284,130,811.00   | —                 | 1.61  | —  | — |
| —                  | 572,377,294.65   | 8.29   | 4,850,021.00     | —                 | 0.08  | —  | — |
| 99,709,466,093.44  | —                | 64.36  | 1,465,390,032.94 | —                 | 0.58  | —  | — |
| 23,971,023,074.86  | —                | 98.99  | —                | 1,214,170,013.79  | 2.46  | —  | — |
| 547,336,081.82     | —                | 9.54   | 24,576,826.00    | —                 | 0.39  | —  | — |
| 23,423,686,993.04  | —                | 126.76 | —                | 1,238,746,839.79  | 2.87  | —  | — |
| 10,314,507,332.53  | —                | 23.97  | 396,261,810.29   | —                 | 0.75  | —  | — |
| 316,390,315.96     | —                | 1.83   | —                | 77,472,720.00     | 0.44  | —  | — |
| 9,998,117,016.57   | —                | 38.79  | 473,734,530.29   | —                 | 1.34  | —  | — |
| 13,656,515,742.33  | —                | 72.61  | —                | 1,610,431,824.08  | 45.49 | —  | — |
| 113,365,981,835.77 | —                | 83.29  | —                | 145,041,791.14    | 0.06  | —  | — |
| —                  | 8,759,464,811.04 | 99.35  | 437,417,581.96   | —                 | —     | —  | — |
| 122,125,446,646.81 | —                | 95.94  | —                | 582,459,373.10    | 0.23  | —  | — |

# 貳、盈虧撥補審定

中 華 民 國

| 項 目                | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>盈餘之部</b>        |                           |                           |                           |
| 本期純益               | 171,933,779,000.00        | 301,731,747,157.57        | 301,277,917,841.53        |
| 累積盈餘數              | 63,467,443,000.00         | 66,108,610,368.48         | 66,108,610,368.48         |
| 公積轉列               | 1,574,847,000.00          | 1,574,847,000.00          | 1,574,847,000.00          |
| <b>合 分 配 之 計 部</b> | <b>236,976,069,000.00</b> | <b>369,415,204,526.05</b> | <b>368,961,375,210.01</b> |
| 中央政府所得者            | 179,296,666,000.00        | 225,625,743,369.42        | 225,505,113,000.86        |
| 股（官）息紅利            | 179,296,666,000.00        | 225,625,743,369.42        | 225,505,113,000.86        |
| 地方政府所得者            | 5,000.00                  | 47,965.50                 | 47,965.50                 |
| 股（官）息紅利            | 5,000.00                  | 47,965.50                 | 47,965.50                 |
| 其他政府機關所得者          | 102,345,000.00            | 921,884,332.50            | 921,884,332.50            |
| 股（官）息紅利            | 102,345,000.00            | 921,884,332.50            | 921,884,332.50            |
| 民股股東所得者            | 2,096,633,000.00          | 246,183,312.60            | 246,183,312.60            |
| 股息紅利               | 2,096,633,000.00          | 246,183,312.60            | 246,183,312.60            |
| 其他所得者              | 181,440,000.00            | 243,247,641.00            | 236,986,403.00            |
| 撥補各級農、漁會事業費        | 181,440,000.00            | 243,247,641.00            | 236,986,403.00            |
| 留存事業機關者            | 55,298,980,000.00         | 142,378,097,905.03        | 142,051,160,195.55        |
| 填補虧損               | 14,776,967,000.00         | 14,087,381,158.38         | 13,865,994,774.18         |
| 資本公積               | 2,347,786,000.00          | 2,414,834,820.15          | 2,414,834,820.15          |
| 法定公積               | 32,069,474,000.00         | 58,322,843,288.96         | 58,216,086,054.32         |
| 特別公積               | 3,308,916,000.00          | 4,977,040,131.19          | 4,959,282,565.35          |
| 未分配盈餘              | 2,795,837,000.00          | 62,575,998,506.35         | 62,594,961,981.55         |
| <b>合 虧 損 之 計 部</b> | <b>236,976,069,000.00</b> | <b>369,415,204,526.05</b> | <b>368,961,375,210.01</b> |
| 本期純損               | 44,637,101,000.00         | 51,727,163,137.66         | 51,855,793,194.72         |
| 累積虧損               | 67,299,966,000.00         | 62,805,061,201.33         | 62,805,061,201.33         |
| <b>合 填 補 之 計 部</b> | <b>111,937,067,000.00</b> | <b>114,532,224,338.99</b> | <b>114,660,854,396.05</b> |
| 中央政府負擔者            | 4,535,690,000.00          | 4,156,562,500.00          | 4,156,562,500.00          |
| 折減資本               | 4,535,690,000.00          | 4,156,562,500.00          | 4,156,562,500.00          |
| 其他政府機關負擔者          | 4,661,390,000.00          | 294,056,100.00            | 294,056,100.00            |
| 折減資本               | 4,661,390,000.00          | 294,056,100.00            | 294,056,100.00            |
| 民股股東負擔者            | 2,853,476,000.00          | 27,052,040.00             | 27,052,040.00             |
| 折減資本               | 2,853,476,000.00          | 27,052,040.00             | 27,052,040.00             |
| 事業機關負擔者            | 99,886,511,000.00         | 110,054,553,698.99        | 110,183,183,756.05        |
| 撥用盈餘               | 14,776,967,000.00         | 14,087,381,158.38         | 13,865,994,774.18         |
| 撥用法定公積             | 33,297,991,000.00         | 21,267,685,995.07         | 21,141,870,834.07         |
| 撥用特別公積             | —                         | 20,287.00                 | 20,287.00                 |
| 撥用資本公積             | 7,513,346,000.00          | —                         | —                         |
| 待填補之虧損             | 44,298,207,000.00         | 74,699,466,258.54         | 75,175,297,860.80         |
| <b>合 計</b>         | <b>111,937,067,000.00</b> | <b>114,532,224,338.99</b> | <b>114,660,854,396.05</b> |



# 數 額 綜 計 表 ( 項 目 別 )

9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 審 定 數 與 預 算 數 比 較         |                   |   |              | 審 定 數 與 決 算 數 比 較     |   |                       |             |
|---------------------------|-------------------|---|--------------|-----------------------|---|-----------------------|-------------|
| 增                         | 加                 | 減 | 少            | 增                     | 加 | 減                     | 少           |
|                           |                   |   | %            |                       |   |                       | %           |
| 129,344,138,841.53        |                   | — | 75.23        |                       | — | 453,829,316.04        | 0.15        |
| 2,641,167,368.48          |                   | — | 4.16         |                       | — | —                     | —           |
| —                         |                   | — | —            |                       | — | —                     | —           |
| <b>131,985,306,210.01</b> |                   | — | <b>55.70</b> |                       | — | <b>453,829,316.04</b> | <b>0.12</b> |
| 46,208,447,000.86         |                   | — | 25.77        |                       | — | 120,630,368.56        | 0.05        |
| 46,208,447,000.86         |                   | — | 25.77        |                       | — | 120,630,368.56        | 0.05        |
| 42,965.50                 |                   | — | 859.31       |                       | — | —                     | —           |
| 42,965.50                 |                   | — | 859.31       |                       | — | —                     | —           |
| 819,539,332.50            |                   | — | 800.76       |                       | — | —                     | —           |
| 819,539,332.50            |                   | — | 800.76       |                       | — | —                     | —           |
| —                         | 1,850,449,687.40  |   | 88.26        |                       | — | —                     | —           |
| —                         | 1,850,449,687.40  |   | 88.26        |                       | — | —                     | —           |
| 55,546,403.00             |                   | — | 30.61        |                       | — | 6,261,238.00          | 2.57        |
| 55,546,403.00             |                   | — | 30.61        |                       | — | 6,261,238.00          | 2.57        |
| 86,752,180,195.55         |                   | — | 156.88       |                       | — | 326,937,709.48        | 0.23        |
| —                         | 910,972,225.82    |   | 6.16         |                       | — | 221,386,384.20        | 1.57        |
| 67,048,820.15             |                   | — | 2.86         |                       | — | —                     | —           |
| 26,146,612,054.32         |                   | — | 81.53        |                       | — | 106,757,234.64        | 0.18        |
| 1,650,366,565.35          |                   | — | 49.88        |                       | — | 17,757,565.84         | 0.36        |
| 59,799,124,981.55         |                   | — | 2,138.86     | 18,963,475.20         |   | —                     | 0.03        |
| <b>131,985,306,210.01</b> |                   | — | <b>55.70</b> |                       | — | <b>453,829,316.04</b> | <b>0.12</b> |
| 7,218,692,194.72          |                   | — | 16.17        | 128,630,057.06        |   | —                     | 0.25        |
| —                         | 4,494,904,798.67  |   | 6.68         |                       | — | —                     | —           |
| <b>2,723,787,396.05</b>   |                   | — | <b>2.43</b>  | <b>128,630,057.06</b> |   | —                     | <b>0.11</b> |
| —                         | 379,127,500.00    |   | 8.36         |                       | — | —                     | —           |
| —                         | 379,127,500.00    |   | 8.36         |                       | — | —                     | —           |
| —                         | 4,367,333,900.00  |   | 93.69        |                       | — | —                     | —           |
| —                         | 4,367,333,900.00  |   | 93.69        |                       | — | —                     | —           |
| —                         | 2,826,423,960.00  |   | 99.05        |                       | — | —                     | —           |
| —                         | 2,826,423,960.00  |   | 99.05        |                       | — | —                     | —           |
| 10,296,672,756.05         |                   | — | 10.31        | 128,630,057.06        |   | —                     | 0.12        |
| —                         | 910,972,225.82    |   | 6.16         |                       | — | 221,386,384.20        | 1.57        |
| —                         | 12,156,120,165.93 |   | 36.51        |                       | — | 125,815,161.00        | 0.59        |
| 20,287.00                 |                   | — | —            |                       | — | —                     | —           |
| —                         | 7,513,346,000.00  |   | 100.00       |                       | — | —                     | —           |
| 30,877,090,860.80         |                   | — | 69.70        | 475,831,602.26        |   | —                     | 0.64        |
| <b>2,723,787,396.05</b>   |                   | — | <b>2.43</b>  | <b>128,630,057.06</b> |   | —                     | <b>0.11</b> |

貳、盈虧撥補審定

盈餘分配

中 華 民 國

| 機 關 名 稱                               | 盈 餘 之 部            |                   |                  |                 |                    |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|-----------------|--------------------|
|                                       | 本 期 純 益            | 累 積 盈 餘           | 公 積 轉 列 數        | 出 售 庫 藏 股 票 損 失 | 合 計                |
| 行 政 院 主 管                             | 232,500,616,730.56 | 60,000,000,000.00 | —                | —               | 292,500,616,730.56 |
| 中 央 銀 行                               | 232,500,616,730.56 | 60,000,000,000.00 | —                | —               | 292,500,616,730.56 |
| 經 濟 部 主 管                             | 21,116,681,483.96  | 4,614,008,694.42  | —                | —               | 25,730,690,178.38  |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司                   | 7,318,191,616.12   | 820,076,249.01    | —                | —               | 8,138,267,865.13   |
| 中 國 造 船 股 份 有 限 公 司<br>(台灣國際造船股份有限公司) | 1,841,372,159.84   | —                 | —                | —               | 1,841,372,159.84   |
| 中 國 石 油 股 份 有 限 公 司<br>(台灣中油股份有限公司)   | 11,598,388,020.43  | —                 | —                | —               | 11,598,388,020.43  |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司                   | —                  | 1,990,236,043.52  | —                | —               | 1,990,236,043.52   |
| 漢翔航空工業股份有限公司                          | 135,106,812.00     | —                 | —                | —               | 135,106,812.00     |
| 臺灣省自來水股份有限公司<br>(台灣自來水股份有限公司)         | 223,622,875.57     | 1,803,696,401.89  | —                | —               | 2,027,319,277.46   |
| 財 政 部 主 管                             | 26,074,871,313.09  | 1,352,337,775.87  | —                | —               | 27,427,209,088.96  |
| 中 國 輸 出 入 銀 行                         | 487,714,373.64     | —                 | —                | —               | 487,714,373.64     |
| 臺灣銀行股份有限公司                            | 11,459,664,259.53  | 1,117,034,837.64  | —                | —               | 12,576,699,097.17  |
| 臺灣土地銀行股份有限公司                          | 6,385,520,043.71   | —                 | —                | —               | 6,385,520,043.71   |
| 財 政 部 印 刷 廠                           | 97,940,680.00      | 235,302,938.23    | —                | —               | 333,243,618.23     |
| 臺灣菸酒股份有限公司                            | 7,644,031,956.21   | —                 | —                | —               | 7,644,031,956.21   |
| 交 通 部 主 管                             | 21,585,748,313.92  | —                 | 1,574,847,000.00 | —               | 23,160,595,313.92  |
| 中華郵政股份有限公司<br>(臺灣郵政股份有限公司)            | 16,223,871,247.07  | —                 | —                | —               | 16,223,871,247.07  |
| 基 隆 港 務 局                             | 599,387,764.00     | —                 | —                | —               | 599,387,764.00     |
| 臺 中 港 務 局                             | 1,365,338,389.50   | —                 | 400,000,000.00   | —               | 1,765,338,389.50   |
| 高 雄 港 務 局                             | 3,284,364,609.35   | —                 | 1,174,847,000.00 | —               | 4,459,211,609.35   |
| 花 蓮 港 務 局                             | 112,786,304.00     | —                 | —                | —               | 112,786,304.00     |
| 行 政 院 衛 生 署 主 管                       | —                  | 142,263,898.19    | —                | —               | 142,263,898.19     |
| 中 央 健 康 保 險 局                         | —                  | 142,263,898.19    | —                | —               | 142,263,898.19     |
| 合 計                                   | 301,277,917,841.53 | 66,108,610,368.48 | 1,574,847,000.00 | —               | 368,961,375,210.01 |

# 數 額 綜 計 表 (機關別)(續)

96年度

單位：新臺幣元

| 分                        | 配                       |                          |                         | 之                         |                       |                          | 部                         |
|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|
| 填補虧損                     | 資本公積                    | 法定公積                     | 特別公積                    | 股(官)息紅利                   | 撥補各級<br>農、漁會事業費       | 未分配盈餘                    | 合 計                       |
| —                        | —                       | <b>46,573,644,889.23</b> | <b>47,870,418.47</b>    | <b>185,879,101,422.86</b> | —                     | <b>60,000,000,000.00</b> | <b>292,500,616,730.56</b> |
| —                        | —                       | 46,573,644,889.23        | 47,870,418.47           | 185,879,101,422.86        | —                     | 60,000,000,000.00        | 292,500,616,730.56        |
| <b>13,723,730,875.99</b> | <b>1,657,234,943.80</b> | <b>938,318,665.17</b>    | —                       | <b>7,045,937,330.60</b>   | —                     | <b>2,365,468,362.82</b>  | <b>25,730,690,178.38</b>  |
| —                        | —                       | 731,819,161.61           | —                       | 7,045,937,330.60          | —                     | 360,511,372.92           | 8,138,267,865.13          |
| 0.04                     | 1,657,234,943.80        | 184,137,216.00           | —                       | —                         | —                     | —                        | 1,841,372,159.84          |
| 11,598,388,020.43        | —                       | —                        | —                       | —                         | —                     | —                        | 11,598,388,020.43         |
| 1,990,236,043.52         | —                       | —                        | —                       | —                         | —                     | —                        | 1,990,236,043.52          |
| 135,106,812.00           | —                       | —                        | —                       | —                         | —                     | —                        | 135,106,812.00            |
| —                        | —                       | 22,362,287.56            | —                       | —                         | —                     | 2,004,956,989.90         | 2,027,319,277.46          |
| —                        | —                       | <b>6,648,154,687.85</b>  | <b>4,735,696,261.88</b> | <b>15,576,878,118.00</b>  | <b>236,986,403.00</b> | <b>229,493,618.23</b>    | <b>27,427,209,088.96</b>  |
| —                        | —                       | 195,085,748.64           | —                       | 292,628,625.00            | —                     | —                        | 487,714,373.64            |
| —                        | —                       | 3,773,009,729.00         | 3,458,592,252.17        | 5,345,097,116.00          | —                     | —                        | 12,576,699,097.17         |
| —                        | —                       | 1,915,656,013.00         | 1,277,104,009.71        | 2,955,773,618.00          | 236,986,403.00        | —                        | 6,385,520,043.71          |
| —                        | —                       | —                        | —                       | 103,750,000.00            | —                     | 229,493,618.23           | 333,243,618.23            |
| —                        | —                       | 764,403,197.21           | —                       | 6,879,628,759.00          | —                     | —                        | 7,644,031,956.21          |
| —                        | <b>757,599,876.35</b>   | <b>4,055,967,812.07</b>  | <b>175,715,885.00</b>   | <b>18,171,311,740.00</b>  | —                     | <b>0.50</b>              | <b>23,160,595,313.92</b>  |
| —                        | —                       | 4,055,967,812.07         | 175,715,885.00          | 11,992,187,550.00         | —                     | —                        | 16,223,871,247.07         |
| —                        | 39,052,429.00           | —                        | —                       | 560,335,335.00            | —                     | —                        | 599,387,764.00            |
| —                        | 493,837,692.00          | —                        | —                       | 1,271,500,697.00          | —                     | 0.50                     | 1,765,338,389.50          |
| —                        | 216,088,774.35          | —                        | —                       | 4,243,122,835.00          | —                     | —                        | 4,459,211,609.35          |
| —                        | 8,620,981.00            | —                        | —                       | 104,165,323.00            | —                     | —                        | 112,786,304.00            |
| <b>142,263,898.19</b>    | —                       | —                        | —                       | —                         | —                     | —                        | <b>142,263,898.19</b>     |
| 142,263,898.19           | —                       | —                        | —                       | —                         | —                     | —                        | 142,263,898.19            |
| <b>13,865,994,774.18</b> | <b>2,414,834,820.15</b> | <b>58,216,086,054.32</b> | <b>4,959,282,565.35</b> | <b>226,673,228,611.46</b> | <b>236,986,403.00</b> | <b>62,594,961,981.55</b> | <b>368,961,375,210.01</b> |

# 貳、盈虧撥補審定

中華民國

## 虧損填補

| 機關名稱                         | 虧損之部                     |                          |         |                           |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------|---------------------------|
|                              | 本期純損                     | 累積虧損                     | 累積虧損調整數 | 合計                        |
| <b>經濟部主管</b>                 | <b>23,132,127,164.59</b> | <b>21,542,490,254.60</b> | —       | <b>44,674,617,419.19</b>  |
| 中國造船股份有限公司<br>(台灣國際造船股份有限公司) | —                        | 4,477,670,640.04         | —       | 4,477,670,640.04          |
| 中國石油股份有限公司<br>(台灣中油股份有限公司)   | —                        | 11,952,595,460.56        | —       | 11,952,595,460.56         |
| 台灣電力股份有限公司                   | 23,132,127,164.59        | —                        | —       | 23,132,127,164.59         |
| 漢翔航空工業股份有限公司                 | —                        | 5,112,224,154.00         | —       | 5,112,224,154.00          |
| <b>交通部主管</b>                 | <b>14,892,462,128.48</b> | <b>33,697,330,212.28</b> | —       | <b>48,589,792,340.76</b>  |
| 臺灣鐵路管理局                      | 14,892,462,128.48        | 33,697,330,212.28        | —       | 48,589,792,340.76         |
| <b>行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管</b>     | <b>1,262,722,591.01</b>  | <b>7,565,240,734.45</b>  | —       | <b>8,827,963,325.46</b>   |
| 榮民工程股份有限公司                   | 1,262,722,591.01         | 7,565,240,734.45         | —       | 8,827,963,325.46          |
| <b>行政院衛生署主管</b>              | <b>12,568,481,310.64</b> | —                        | —       | <b>12,568,481,310.64</b>  |
| 中央健康保險局                      | 12,568,481,310.64        | —                        | —       | 12,568,481,310.64         |
| <b>合計</b>                    | <b>51,855,793,194.72</b> | <b>62,805,061,201.33</b> | —       | <b>114,660,854,396.05</b> |

# 數 額 綜 計 表 (機 關 別) (續)

9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 填 補 之 部           |                   |           |        |                  |         |                   |                    |
|-------------------|-------------------|-----------|--------|------------------|---------|-------------------|--------------------|
| 撥 用 盈 餘           | 撥用法定公積            | 撥用特別公積    | 撥用資本公積 | 折 減 資 本          | 出 資 填 補 | 待填補之虧損            | 合 計                |
| 13,723,730,875.99 | 21,141,870,834.07 | 20,287.00 | —      | 4,477,670,640.00 | —       | 5,331,324,782.13  | 44,674,617,419.19  |
| 0.04              | —                 | —         | —      | 4,477,670,640.00 | —       | —                 | 4,477,670,640.04   |
| 11,598,388,020.43 | —                 | —         | —      | —                | —       | 354,207,440.13    | 11,952,595,460.56  |
| 1,990,236,043.52  | 21,141,870,834.07 | 20,287.00 | —      | —                | —       | —                 | 23,132,127,164.59  |
| 135,106,812.00    | —                 | —         | —      | —                | —       | 4,977,117,342.00  | 5,112,224,154.00   |
| —                 | —                 | —         | —      | —                | —       | 48,589,792,340.76 | 48,589,792,340.76  |
| —                 | —                 | —         | —      | —                | —       | 48,589,792,340.76 | 48,589,792,340.76  |
| —                 | —                 | —         | —      | —                | —       | 8,827,963,325.46  | 8,827,963,325.46   |
| —                 | —                 | —         | —      | —                | —       | 8,827,963,325.46  | 8,827,963,325.46   |
| 142,263,898.19    | —                 | —         | —      | —                | —       | 12,426,217,412.45 | 12,568,481,310.64  |
| 142,263,898.19    | —                 | —         | —      | —                | —       | 12,426,217,412.45 | 12,568,481,310.64  |
| 13,865,994,774.18 | 21,141,870,834.07 | 20,287.00 | —      | 4,477,670,640.00 | —       | 75,175,297,860.80 | 114,660,854,396.05 |

# 參、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 96 年度

| 機關名稱及主要<br>產品（營運）項目          | 單 位   | 生 產 計 畫   |            |             |       | 銷售計畫（或營運量值） |            |             |       | 銷售量<br>占生產<br>量 % |
|------------------------------|-------|-----------|------------|-------------|-------|-------------|------------|-------------|-------|-------------------|
|                              |       | 預計數       | 實際數        | 增 減         | %     | 預計數         | 實際數        | 增 減         | %     |                   |
| 行 政 院 主 管                    |       |           |            |             |       |             |            |             |       |                   |
| 中 央 銀 行                      |       |           |            |             |       |             |            |             |       |                   |
| 放 款                          | 百 萬 元 | —         | —          | —           | —     | 653,077     | 1,251,417  | + 598,340   | 91.62 | —                 |
| 存 款                          | 〃     | —         | —          | —           | —     | 7,288,831   | 6,724,022  | - 564,809   | 7.75  | —                 |
| 發 行 券 幣                      | 〃     | —         | —          | —           | —     | 1,029,419   | 1,007,444  | - 21,975    | 2.13  | —                 |
| 投 資                          | 〃     | —         | —          | —           | —     | 8,218,444   | 8,137,052  | - 81,392    | 0.99  | —                 |
| 經 濟 部 主 管                    |       |           |            |             |       |             |            |             |       |                   |
| 台灣糖業股份有限公司                   |       |           |            |             |       |             |            |             |       |                   |
| 砂 糖                          | 公 噸   | 63,362    | 51,092     | - 12,269    | 19.36 | 436,500     | 378,434    | - 58,065    | 13.30 | 740.69            |
| 豬 隻                          | 〃     | 47,719    | 59,975     | + 12,256    | 25.68 | 42,837      | 55,492     | + 12,655    | 29.54 | 92.53             |
| 營 建                          | 千 元   | 1,475,838 | 1,034,343  | - 441,494   | 29.91 | 3,886,047   | 5,207,057  | + 1,321,010 | 33.99 | 503.42            |
| 中國造船股份有限公司<br>(台灣國際造船股份有限公司) |       |           |            |             |       |             |            |             |       |                   |
| 造 船                          | 載 噸   | 714,143   | 809,455    | + 95,312    | 13.35 | 714,143     | 809,455    | + 95,312    | 13.35 | 100.00            |
| 修 船                          | 千 元   | 804,000   | 1,128,695  | + 324,695   | 40.38 | 1,040,000   | 1,444,827  | + 404,827   | 38.93 | 128.01            |
| 機 械 製 品                      | 公 噸   | 7,383     | 1,893      | - 5,490     | 74.36 | 7,383       | 1,893      | - 5,490     | 74.36 | 100.00            |
| 中國石油股份有限公司<br>(台灣中油股份有限公司)   |       |           |            |             |       |             |            |             |       |                   |
| 成 品 天 然 氣                    | 千立方公尺 | 9,531,444 | 11,326,118 | + 1,794,674 | 18.83 | 9,104,470   | 10,727,103 | + 1,622,633 | 17.82 | 94.71             |
| 液 化 石 油 氣                    | 千公噸   | 695       | 608        | - 87        | 12.52 | 980         | 989        | + 9         | 0.92  | 162.66            |
| 石 油 化 學 品                    | 〃     | 4,018     | 4,716      | + 698       | 17.37 | 4,237       | 4,769      | + 532       | 12.56 | 101.12            |
| 航 空 燃 油                      | 千公秉   | 2,544     | 2,706      | + 162       | 6.37  | 2,544       | 2,977      | + 433       | 17.02 | 110.01            |
| 柴 油                          | 〃     | 7,439     | 6,816      | - 623       | 8.37  | 7,428       | 6,493      | - 935       | 12.59 | 95.26             |
| 燃 料 油                        | 〃     | 10,837    | 8,839      | - 1,998     | 18.44 | 9,363       | 8,985      | - 378       | 4.04  | 101.65            |
| 汽 油                          | 〃     | 8,668     | 9,509      | + 841       | 9.70  | 8,667       | 9,535      | + 868       | 10.01 | 100.27            |
| 台灣電力股份有限公司                   |       |           |            |             |       |             |            |             |       |                   |
| 電 力                          | 百 萬 度 | 201,723   | 197,406    | - 4,316     | 2.14  | 190,439     | 187,074    | - 3,364     | 1.77  | 94.77             |

註：台灣糖業股份有限公司另有進口砂糖 284,013 公噸；中國石油股份有限公司(台灣中油股份有限公司)另有進口原油 29,752 千公秉、石油腦 5,999 千公秉、液化天然氣 10,809,782 千立方公尺、燃料油 2,648 千公秉及液化石油氣 462 千公噸。

# 參、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中華民國 96 年度

| 機關名稱及主要<br>產品（營運）項目           | 單 位   | 生 產 計 畫 |         |         |       | 銷 售 計 畫（或營運量值） |           |           |        | 銷售量<br>占生產<br>量 % |
|-------------------------------|-------|---------|---------|---------|-------|----------------|-----------|-----------|--------|-------------------|
|                               |       | 預計數     | 實際數     | 增 減     | %     | 預計數            | 實際數       | 增 減       | %      |                   |
| 漢翔航空工業股份有限公司                  |       |         |         |         |       |                |           |           |        |                   |
| 軍 用 飛 機                       | 百 萬 元 | 2,118   | 1,277   | - 840   | 39.69 | 2,300          | 1,930     | - 369     | 16.08  | 151.14            |
| 民 用 飛 機                       | 〃     | 2,506   | 3,961   | + 1,454 | 58.04 | 2,000          | 4,115     | + 2,115   | 105.80 | 103.89            |
| 引 擎                           | 〃     | 2,773   | 4,245   | + 1,471 | 53.05 | 3,000          | 4,866     | + 1,866   | 62.22  | 114.63            |
| 維 修                           | 〃     | 1,699   | 2,112   | + 412   | 24.27 | 2,150          | 2,486     | + 336     | 15.65  | 117.71            |
| 臺灣省自來水股份有限公司<br>(台灣自來水股份有限公司) |       |         |         |         |       |                |           |           |        |                   |
| 自 來 水                         | 萬立方公尺 | 307,876 | 314,970 | + 7,094 | 2.30  | 215,513        | 219,491   | + 3,977   | 1.85   | 69.69             |
| 財 政 部 主 管                     |       |         |         |         |       |                |           |           |        |                   |
| 中 國 輸 出 入 銀 行                 |       |         |         |         |       |                |           |           |        |                   |
| 放 款                           | 百 萬 元 | —       | —       | —       | —     | 75,000         | 64,509    | - 10,490  | 13.99  | —                 |
| 保 證                           | 〃     | —       | —       | —       | —     | 2,800          | 4,960     | + 2,160   | 77.17  | —                 |
| 輸 出 保 險                       | 〃     | —       | —       | —       | —     | 27,000         | 37,130    | + 10,130  | 37.52  | —                 |
| 中央存款保險股份有限公司                  |       |         |         |         |       |                |           |           |        |                   |
| 存 款 保 險                       | 百 萬 元 | —       | —       | —       | —     | 3,980          | 4,329     | + 349     | 8.79   | —                 |
| 臺灣銀行股份有限公司                    |       |         |         |         |       |                |           |           |        |                   |
| 放 款                           | 百 萬 元 | —       | —       | —       | —     | 1,470,808      | 1,678,643 | + 207,835 | 14.13  | —                 |
| 存 款                           | 〃     | —       | —       | —       | —     | 2,195,079      | 2,339,781 | + 144,702 | 6.59   | —                 |
| 保 證                           | 〃     | —       | —       | —       | —     | 65,753         | 55,009    | - 10,743  | 16.34  | —                 |
| 證 券 經 紀                       | 〃     | —       | —       | —       | —     | 157,315        | 415,134   | + 257,819 | 163.89 | —                 |
| 購 料                           | 〃     | —       | —       | —       | —     | 20,600         | 34,568    | + 13,968  | 67.81  | —                 |
| 貿 易                           | 〃     | —       | —       | —       | —     | 2,588          | 10,493    | + 7,905   | 305.45 | —                 |
| 保 險                           | 〃     | —       | —       | —       | —     | 15,833         | 23,998    | + 8,164   | 51.56  | —                 |
| 外 匯                           | 百萬美元  | —       | —       | —       | —     | 65,491         | 135,291   | + 69,800  | 106.58 | —                 |
| 臺灣土地銀行股份有限公司                  |       |         |         |         |       |                |           |           |        |                   |
| 放 款                           | 百 萬 元 | —       | —       | —       | —     | 1,286,000      | 1,373,353 | + 87,353  | 6.79   | —                 |
| 存 款                           | 〃     | —       | —       | —       | —     | 1,582,500      | 1,622,311 | + 39,811  | 2.52   | —                 |
| 保 證                           | 〃     | —       | —       | —       | —     | 28,000         | 32,560    | + 4,560   | 16.29  | —                 |
| 證 券 經 紀                       | 〃     | —       | —       | —       | —     | 185,000        | 231,794   | + 46,794  | 25.29  | —                 |
| 代 放 款 項                       | 〃     | —       | —       | —       | —     | 113,323        | 143,977   | + 30,653  | 27.05  | —                 |
| 金 融 債 券                       | 〃     | —       | —       | —       | —     | 25,000         | 9,400     | - 15,600  | 62.40  | —                 |
| 外 匯                           | 百萬美元  | —       | —       | —       | —     | 18,500         | 34,305    | + 15,805  | 85.43  | —                 |

# 參、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中華民國 96 年度

| 機關名稱及主要<br>產品（營運）項目        | 單 位            | 生 產 計 畫    |            |           |       | 銷 售 計 畫（或營運量值） |            |           |       | 銷售量<br>占生產<br>量 % |
|----------------------------|----------------|------------|------------|-----------|-------|----------------|------------|-----------|-------|-------------------|
|                            |                | 預計數        | 實際數        | 增 減       | %     | 預計數            | 實際數        | 增 減       | %     |                   |
| 財 政 部 印 刷 廠                |                |            |            |           |       |                |            |           |       |                   |
| 統 一 發 票                    | 本              | 41,935,000 | 41,027,940 | - 907,060 | 2.16  | 41,935,000     | 41,110,640 | - 824,360 | 1.97  | 100.20            |
| 書 籍                        | 版              | 40,000     | 46,000     | + 6,000   | 15.00 | 40,000         | 45,000     | + 5,000   | 12.50 | 97.83             |
| 表 格 什 件                    | 令              | 20,000     | 20,000     | —         | —     | 20,000         | 20,000     | —         | —     | 100.00            |
| 臺灣菸酒股份有限公司                 |                |            |            |           |       |                |            |           |       |                   |
| 長 壽 牌 菸                    | 箱              | 1,267,592  | 1,545,816  | + 278,224 | 21.95 | 1,267,592      | 1,531,898  | + 264,306 | 20.85 | 99.10             |
| 寶 島 牌 菸                    | 〃              | 23,505     | 20,097     | - 3,407   | 14.50 | 23,505         | 19,739     | - 3,765   | 16.02 | 98.22             |
| 新 樂 園 牌 菸                  | 〃              | 50,473     | 42,651     | - 7,821   | 15.50 | 50,473         | 39,724     | - 10,748  | 21.30 | 93.14             |
| 啤 酒                        | 公 石            | 3,848,309  | 3,861,522  | + 13,213  | 0.34  | 3,848,309      | 3,870,107  | + 21,798  | 0.57  | 100.22            |
| 米 酒                        | 〃              | 22,071     | 32,510     | + 10,439  | 47.30 | 22,071         | 32,250     | + 10,179  | 46.12 | 99.20             |
| 清 酒                        | 〃              | 43,948     | 30,107     | - 13,840  | 31.49 | 43,948         | 30,926     | - 13,021  | 29.63 | 102.72            |
| 料 理 酒                      | 〃              | 57,395     | 57,551     | + 156     | 0.27  | 57,395         | 59,264     | + 1,869   | 3.26  | 102.98            |
| 交 通 部 主 管                  |                |            |            |           |       |                |            |           |       |                   |
| 中華郵政股份有限公司<br>(臺灣郵政股份有限公司) |                |            |            |           |       |                |            |           |       |                   |
| 郵 件                        | 千 件            | —          | —          | —         | —     | 3,176,417      | 2,695,610  | - 480,806 | 15.14 | —                 |
| 集 郵                        | 百 萬 元          | —          | —          | —         | —     | 333            | 515        | + 182     | 54.79 | —                 |
| 儲 金                        | 〃              | —          | —          | —         | —     | 3,789,570      | 4,150,382  | + 360,812 | 9.52  | —                 |
| 匯 兌                        | 〃              | —          | —          | —         | —     | 1,305,505      | 1,719,628  | + 414,123 | 31.72 | —                 |
| 簡 易 壽 險                    | 〃              | —          | —          | —         | —     | 802,179        | 823,059    | + 20,880  | 2.60  | —                 |
| 代 理                        | 〃              | —          | —          | —         | —     | 107,238        | 95,912     | - 11,325  | 10.56 | —                 |
| 臺灣鐵路管理局                    |                |            |            |           |       |                |            |           |       |                   |
| 客 運                        | 百 萬 延<br>人 公 里 | —          | —          | —         | —     | 8,757          | 8,937      | + 179     | 2.05  | —                 |
| 貨 運                        | 百 萬 延<br>噸 公 里 | —          | —          | —         | —     | 1,086          | 881        | - 204     | 18.86 | —                 |



# 參、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中華民國 96 年度

| 機關名稱及主要<br>產品（營運）項目 | 單 位 | 生 產 計 畫 |        |       |       | 銷 售 計 畫（或營運量值） |           |           |       | 銷售量<br>占生產<br>量 % |
|---------------------|-----|---------|--------|-------|-------|----------------|-----------|-----------|-------|-------------------|
|                     |     | 預計數     | 實際數    | 增 減   | %     | 預計數            | 實際數       | 增 減       | %     |                   |
| 基隆港務局               |     |         |        |       |       |                |           |           |       |                   |
| 裝                   | 卸   | 千收費噸    | —      | —     | —     | 115,700        | 114,912   | - 787     | 0.68  | —                 |
| 倉                   | 儲   | 千延日噸    | —      | —     | —     | 5,500          | 2,909     | - 2,590   | 47.11 | —                 |
| 停                   | 泊   | 艘 時     | —      | —     | —     | 252,697        | 245,695   | - 7,002   | 2.77  | —                 |
| 臺中港務局               |     |         |        |       |       |                |           |           |       |                   |
| 裝                   | 卸   | 千收費噸    | —      | —     | —     | 89,360         | 90,795    | + 1,435   | 1.61  | —                 |
| 倉                   | 儲   | 千延日噸    | —      | —     | —     | 46,290         | 73,144    | + 26,854  | 58.01 | —                 |
| 停                   | 泊   | 艘 時     | —      | —     | —     | 420,646        | 577,956   | + 157,310 | 37.40 | —                 |
| 高雄港務局               |     |         |        |       |       |                |           |           |       |                   |
| 裝                   | 卸   | 千收費噸    | —      | —     | —     | 471,900        | 477,622   | + 5,722   | 1.21  | —                 |
| 倉                   | 儲   | 千延日噸    | —      | —     | —     | 7,000          | 5,585     | - 1,414   | 20.21 | —                 |
| 停                   | 泊   | 艘 時     | —      | —     | —     | 1,277,000      | 1,145,862 | - 131,138 | 10.27 | —                 |
| 花蓮港務局               |     |         |        |       |       |                |           |           |       |                   |
| 裝                   | 卸   | 千收費噸    | —      | —     | —     | 21,500         | 19,381    | - 2,118   | 9.85  | —                 |
| 倉                   | 儲   | 千延日噸    | —      | —     | —     | 4,600          | 5,353     | + 753     | 16.37 | —                 |
| 停                   | 泊   | 艘 時     | —      | —     | —     | 54,000         | 69,248    | + 15,248  | 28.24 | —                 |
| 行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管   |     |         |        |       |       |                |           |           |       |                   |
| 榮民工程股份有限公司          |     |         |        |       |       |                |           |           |       |                   |
| 國 內 工 程             | 百萬元 | 17,549  | 16,759 | - 789 | 4.50  | 18,158         | 16,938    | - 1,220   | 6.72  | 101.07            |
| 國 外 工 程             | 〃   | 580     | 453    | - 127 | 21.91 | 600            | 453       | - 146     | 24.44 | 100.00            |
| 投 資 開 發 工 程         | 〃   | —       | 210    | + 210 | —     | —              | 220       | + 220     | —     | 104.76            |
| 行政院勞工委員會主管          |     |         |        |       |       |                |           |           |       |                   |
| 勞工保險局               |     |         |        |       |       |                |           |           |       |                   |
| 勞 工 保 險             | 千 人 | —       | —      | —     | —     | 8,600          | 8,740     | + 140     | 1.64  | —                 |
|                     | 百萬元 | —       | —      | —     | —     | 159,575        | 164,025   | + 4,450   | 2.79  | —                 |
| 農 民 保 險             | 千 人 | —       | —      | —     | —     | 1,625          | 1,610     | - 14      | 0.87  | —                 |
|                     | 百萬元 | —       | —      | —     | —     | 5,071          | 4,972     | - 99      | 1.96  | —                 |
| 就 業 保 險             | 千 人 | —       | —      | —     | —     | 5,400          | 5,466     | + 66      | 1.23  | —                 |
|                     | 百萬元 | —       | —      | —     | —     | 18,670         | 19,281    | + 610     | 3.27  | —                 |
| 行政院衛生署主管            |     |         |        |       |       |                |           |           |       |                   |
| 中央健康保險局             |     |         |        |       |       |                |           |           |       |                   |
| 健 康 保 險             | 百萬元 | —       | —      | —     | —     | 363,134        | 369,856   | + 6,722   | 1.85  | —                 |

# 肆、資本支出計畫預算

中華民國

| 機關名稱及計畫別                              | 全部計畫                 |                    |              |                    |                 | 可支<br>以前年度<br>保留數 |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------|--------------------|-----------------|-------------------|
|                                       | 投資總額                 | 截至本年度<br>累計可支用預算數  | 占投資<br>總額 %  | 截至本年度<br>累計決算數     | 占累計可支<br>用預算數 % |                   |
| <b>行政院主管</b>                          | —                    | —                  | —            | —                  | —               | <b>800</b>        |
| <b>中央銀行</b>                           | —                    | —                  | —            | —                  | —               | <b>800</b>        |
| 一般建築及設備                               | —                    | —                  | —            | —                  | —               | 800               |
| <b>經濟部主管</b>                          | <b>1,324,786,489</b> | <b>714,124,102</b> | <b>53.90</b> | <b>703,709,246</b> | <b>98.54</b>    | <b>9,127,741</b>  |
| <b>台灣糖業股份有限公司</b>                     | —                    | —                  | —            | —                  | —               | <b>379,951</b>    |
| 專案計畫                                  | 824,561              | 824,561            | 100.00       | 814,444            | 98.77           | 283,294           |
| 一般建築及設備                               | —                    | —                  | —            | —                  | —               | 96,656            |
| <b>中國造船股份有限公司<br/>(台灣國際造船股份有限公司)</b>  | —                    | —                  | —            | —                  | —               | <b>42,183</b>     |
| 一般建築及設備                               | —                    | —                  | —            | —                  | —               | 42,183            |
| <b>中國石油股份有限公司<br/>(台灣中油股份有限公司)</b>    | —                    | —                  | —            | —                  | —               | <b>733,429</b>    |
| 專案計畫                                  | 156,794,977          | 33,952,102         | 21.65        | 31,904,349         | 93.97           | 659,274           |
| 一般建築及設備                               | —                    | —                  | —            | —                  | —               | 74,155            |
| <b>台灣電力股份有限公司</b>                     | —                    | —                  | —            | —                  | —               | <b>4,606,226</b>  |
| 專案計畫                                  | 1,118,113,667        | 647,670,041        | 57.93        | 641,533,943        | 99.05           | 4,265,832         |
| 一般建築及設備                               | —                    | —                  | —            | —                  | —               | 340,393           |
| <b>漢翔航空工業股份有限公司</b>                   | —                    | —                  | —            | —                  | —               | <b>63,670</b>     |
| 一般建築及設備                               | —                    | —                  | —            | —                  | —               | 63,670            |
| <b>臺灣省自來水股份有限公司<br/>(台灣自來水股份有限公司)</b> | —                    | —                  | —            | —                  | —               | <b>3,302,279</b>  |
| 專案計畫                                  | 49,053,284           | 31,677,398         | 64.58        | 29,456,508         | 92.99           | 2,590,763         |
| 一般建築及設備                               | —                    | —                  | —            | —                  | —               | 711,516           |

# 執行情形明細表

96年度

單位：新臺幣千元

| 用 預 算 數     |             | 本年度決算數      | 比 較 增 減      |       | 保 留 數     | 保留數占<br>可支用預<br>算數 % |
|-------------|-------------|-------------|--------------|-------|-----------|----------------------|
| 本年度預算數      | 合 計         |             | 金 額          | %     |           |                      |
| 166,620     | 167,420     | 167,241     | - 178        | 0.11  | —         | —                    |
| 166,620     | 167,420     | 167,241     | - 178        | 0.11  | —         | —                    |
| 166,620     | 167,420     | 167,241     | - 178        | 0.11  | —         | —                    |
| 169,460,938 | 178,588,679 | 165,464,376 | - 13,124,302 | 7.35  | 8,145,959 | —                    |
| 525,000     | 904,951     | 842,001     | - 62,949     | 6.96  | —         | —                    |
| 25,000      | 308,294     | 298,178     | - 10,116     | 3.28  | —         | —                    |
| 500,000     | 596,656     | 543,823     | - 52,833     | 8.85  | —         | —                    |
| 482,816     | 524,999     | 494,904     | - 30,095     | 5.73  | 24,265    | 4.62                 |
| 482,816     | 524,999     | 494,904     | - 30,095     | 5.73  | 24,265    | —                    |
| 19,291,701  | 20,025,130  | 17,831,435  | - 2,193,695  | 10.95 | 209,423   | 1.05                 |
| 14,518,830  | 15,178,104  | 13,222,573  | - 1,955,530  | 12.88 | 100,127   | —                    |
| 4,772,871   | 4,847,026   | 4,608,861   | - 238,164    | 4.91  | 109,295   | —                    |
| 140,896,644 | 145,502,870 | 138,277,020 | - 7,225,849  | 4.97  | 5,750,523 | 3.95                 |
| 99,108,304  | 103,374,136 | 97,308,809  | - 6,065,326  | 5.87  | 5,083,764 | —                    |
| 41,788,340  | 42,128,733  | 40,968,210  | - 1,160,522  | 2.75  | 666,759   | —                    |
| 409,783     | 473,453     | 430,649     | - 42,804     | 9.04  | 42,709    | 9.02                 |
| 409,783     | 473,453     | 430,649     | - 42,804     | 9.04  | 42,709    | —                    |
| 7,854,994   | 11,157,274  | 7,588,366   | - 3,568,907  | 31.99 | 2,119,037 | 18.99                |
| 1,409,014   | 3,999,777   | 1,778,887   | - 2,220,889  | 55.53 | 1,377,075 | —                    |
| 6,445,980   | 7,157,496   | 5,809,478   | - 1,348,018  | 18.83 | 741,961   | —                    |

# 肆、資 本 支 出 計 畫 預 算

中 華 民 國

| 機 關 名 稱<br>及 計 畫 別                   | 全 部 計 畫            |                              |                |                        |                        | 可 支<br>以前年度<br>保 留 數 |
|--------------------------------------|--------------------|------------------------------|----------------|------------------------|------------------------|----------------------|
|                                      | 投 資 總 額            | 截 至 本 年 度<br>累 計 可 支 用 預 算 數 | 占 投 資<br>總 額 % | 截 至 本 年 度<br>累 計 決 算 數 | 占 累 計 可 支<br>用 預 算 數 % |                      |
| <b>財 政 部 主 管</b>                     | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | <b>257,073</b>       |
| <b>中 國 輸 入 出 銀 行</b>                 | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | —                    |
| 一般建築及設備                              | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | —                    |
| <b>中央存款保險股份有限公司</b>                  | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | —                    |
| 一般建築及設備                              | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | —                    |
| <b>臺灣銀行股份有限公司</b>                    | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | <b>82,437</b>        |
| 一般建築及設備                              | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | 82,437               |
| <b>臺灣土地銀行股份有限公司</b>                  | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | <b>144,657</b>       |
| 一般建築及設備                              | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | 144,657              |
| <b>財 政 部 印 刷 廠</b>                   | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | —                    |
| 一般建築及設備                              | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | —                    |
| <b>臺灣菸酒股份有限公司</b>                    | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | <b>29,978</b>        |
| 一般建築及設備                              | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | 29,978               |
| <b>交 通 部 主 管</b>                     | <b>163,573,068</b> | <b>71,600,846</b>            | <b>43.77</b>   | <b>59,483,146</b>      | <b>83.08</b>           | <b>11,766,832</b>    |
| <b>中華郵政股份有限公司<br/>  (臺灣郵政股份有限公司)</b> | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | <b>9,621</b>         |
| 專 案 計 畫                              | 4,219,701          | 2,494,571                    | 59.12          | 2,408,723              | 96.56                  | 9,008                |
| 一般建築及設備                              | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | 613                  |
| <b>臺灣鐵路管理局</b>                       | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | <b>2,968,842</b>     |
| 專 案 計 畫                              | 117,683,570        | 38,909,564                   | 33.06          | 36,067,557             | 92.70                  | 1,808,975            |
| 一般建築及設備                              | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | 1,159,867            |
| <b>基 隆 港 務 局</b>                     | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | <b>99,202</b>        |
| 專 案 計 畫                              | 13,283,157         | 5,975,581                    | 44.99          | 5,537,107              | 92.66                  | 78,760               |
| 一般建築及設備                              | —                  | —                            | —              | —                      | —                      | 20,441               |

# 執行情形明細表（續）

96年度

單位：新臺幣千元

| 用 預 算 數    |            | 本年度決算數     | 比 較 增 減      |       | 保 留 數      | 保留數占<br>可支用預<br>算數 % |
|------------|------------|------------|--------------|-------|------------|----------------------|
| 本年度預算數     | 合 計        |            | 金 額          | %     |            |                      |
| 3,235,373  | 3,492,446  | 3,155,273  | - 337,172    | 9.65  | 220,417    | —                    |
| 9,651      | 9,651      | 9,450      | - 200        | 2.08  | —          | —                    |
| 9,651      | 9,651      | 9,450      | - 200        | 2.08  | —          | —                    |
| 8,495      | 8,495      | 8,056      | - 438        | 5.16  | —          | —                    |
| 8,495      | 8,495      | 8,056      | - 438        | 5.16  | —          | —                    |
| 1,007,363  | 1,089,800  | 1,055,980  | - 33,819     | 3.10  | 33,016     | 3.03                 |
| 1,007,363  | 1,089,800  | 1,055,980  | - 33,819     | 3.10  | 33,016     | —                    |
| 957,429    | 1,102,086  | 921,830    | - 180,256    | 16.36 | 106,351    | 9.65                 |
| 957,429    | 1,102,086  | 921,830    | - 180,256    | 16.36 | 106,351    | —                    |
| 165,300    | 165,300    | 135,047    | - 30,252     | 18.30 | 29,800     | 18.03                |
| 165,300    | 165,300    | 135,047    | - 30,252     | 18.30 | 29,800     | —                    |
| 1,087,135  | 1,117,113  | 1,024,908  | - 92,205     | 8.25  | 51,249     | 4.59                 |
| 1,087,135  | 1,117,113  | 1,024,908  | - 92,205     | 8.25  | 51,249     | —                    |
| 16,281,040 | 28,047,872 | 16,554,192 | - 11,493,679 | 40.98 | 10,164,912 | —                    |
| 1,428,074  | 1,437,695  | 1,373,274  | - 64,421     | 4.48  | 32,310     | 2.25                 |
| 523,470    | 532,478    | 502,307    | - 30,170     | 5.67  | 28,975     | —                    |
| 904,604    | 905,217    | 870,966    | - 34,251     | 3.78  | 3,335      | —                    |
| 9,898,829  | 12,867,671 | 9,331,899  | - 3,535,772  | 27.48 | 2,961,595  | 23.02                |
| 9,253,000  | 11,061,975 | 8,598,598  | - 2,463,376  | 22.27 | 1,912,025  | —                    |
| 645,829    | 1,805,696  | 733,300    | - 1,072,395  | 59.39 | 1,049,570  | —                    |
| 1,792,341  | 1,891,543  | 1,758,017  | - 133,525    | 7.06  | 23,923     | 1.26                 |
| 1,600,700  | 1,679,460  | 1,623,099  | - 56,361     | 3.36  | 12,448     | —                    |
| 191,641    | 212,082    | 134,918    | - 77,163     | 36.38 | 11,475     | —                    |

# 肆、資本支出計畫預算

中華民國

| 機關名稱及計畫別                      | 全部計畫                 |                    |              |                    |                 | 可支<br>以前年度<br>保留數 |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|--------------|--------------------|-----------------|-------------------|
|                               | 投資總額                 | 截至本年度<br>累計可支用預算數  | 占投資<br>總額 %  | 截至本年度<br>累計決算數     | 占累計可支<br>用預算數 % |                   |
| <b>臺中港務局</b>                  | —                    | —                  | —            | —                  | —               | <b>149,338</b>    |
| 專案計畫                          | 1,550,580            | 1,102,880          | 71.13        | 1,014,344          | 91.97           | 34,219            |
| 一般建築及設備                       | —                    | —                  | —            | —                  | —               | 115,119           |
| <b>高雄港務局</b>                  | —                    | —                  | —            | —                  | —               | <b>8,524,151</b>  |
| 專案計畫                          | 26,329,650           | 23,068,250         | 87.61        | 14,448,761         | 62.63           | 8,255,240         |
| 一般建築及設備                       | —                    | —                  | —            | —                  | —               | 268,911           |
| <b>花蓮港務局</b>                  | —                    | —                  | —            | —                  | —               | <b>15,675</b>     |
| 專案計畫                          | 506,410              | 50,000             | 9.87         | 6,652              | 13.31           | 4,238             |
| 一般建築及設備                       | —                    | —                  | —            | —                  | —               | 11,437            |
| <b>行政院國軍退除役<br/>官兵輔導委員會主管</b> | —                    | —                  | —            | —                  | —               | <b>900</b>        |
| <b>榮民工程股份有限公司</b>             | —                    | —                  | —            | —                  | —               | <b>900</b>        |
| 一般建築及設備                       | —                    | —                  | —            | —                  | —               | 900               |
| <b>行政院勞工委員會主管</b>             | —                    | —                  | —            | —                  | —               | —                 |
| <b>勞工保險局</b>                  | —                    | —                  | —            | —                  | —               | —                 |
| 一般建築及設備                       | —                    | —                  | —            | —                  | —               | —                 |
| <b>行政院衛生署主管</b>               | —                    | —                  | —            | —                  | —               | <b>78,581</b>     |
| <b>中央健康保險局</b>                | —                    | —                  | —            | —                  | —               | <b>78,581</b>     |
| 一般建築及設備                       | —                    | —                  | —            | —                  | —               | 78,581            |
| <b>合                    計</b> | <b>1,488,359,557</b> | <b>785,724,948</b> | <b>52.79</b> | <b>763,192,392</b> | <b>97.13</b>    | <b>21,231,928</b> |

註：本年度預算數含報准先行辦理，預算編列於民國97年度或於以後年度補辦預算之金額。

# 執行情形明細表（續）

96年度

單位：新臺幣千元

| 用 預 算 數     |             | 本年度決算數      | 比 較 增 減      |       | 保 留 數      | 保留數占<br>可支用預<br>算數 % |
|-------------|-------------|-------------|--------------|-------|------------|----------------------|
| 本年度預算數      | 合 計         |             | 金 額          | %     |            |                      |
| 901,858     | 1,051,196   | 580,120     | - 471,075    | 44.81 | 378,755    | 36.03                |
| 443,860     | 478,079     | 397,706     | - 80,372     | 16.81 | 34,350     | —                    |
| 457,998     | 573,117     | 182,413     | - 390,703    | 68.17 | 344,405    | —                    |
| 2,167,419   | 10,691,570  | 3,448,726   | - 7,242,844  | 67.74 | 6,768,327  | 63.31                |
| 1,471,800   | 9,727,040   | 2,957,282   | - 6,769,757  | 69.60 | 6,540,624  | —                    |
| 695,619     | 964,530     | 491,443     | - 473,087    | 49.05 | 227,702    | —                    |
| 92,519      | 108,194     | 62,154      | - 46,039     | 42.55 | —          | —                    |
| 40,000      | 44,238      | 4,231       | - 40,007     | 90.44 | —          | —                    |
| 52,519      | 63,956      | 57,923      | - 6,032      | 9.43  | —          | —                    |
| 4,335       | 5,235       | 4,485       | - 749        | 14.32 | 361        | —                    |
| 4,335       | 5,235       | 4,485       | - 749        | 14.32 | 361        | 6.91                 |
| 4,335       | 5,235       | 4,485       | - 749        | 14.32 | 361        | —                    |
| 14,720      | 14,720      | 14,574      | - 145        | 0.99  | —          | —                    |
| 14,720      | 14,720      | 14,574      | - 145        | 0.99  | —          | —                    |
| 14,720      | 14,720      | 14,574      | - 145        | 0.99  | —          | —                    |
| 256,882     | 335,463     | 186,995     | - 148,468    | 44.26 | 90,804     | —                    |
| 256,882     | 335,463     | 186,995     | - 148,468    | 44.26 | 90,804     | 27.07                |
| 256,882     | 335,463     | 186,995     | - 148,468    | 44.26 | 90,804     | —                    |
| 189,419,908 | 210,651,836 | 185,547,140 | - 25,104,696 | 11.92 | 18,622,455 | 8.84                 |

伍、盈 虧 審 定 後 解 繳 國

中 華 民 國

| 機 關 名 稱                                        | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     |
|------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>行 政 院 主 管</b>                               | <b>151,201,474,000.00</b> | <b>185,869,807,039.42</b> | <b>185,879,101,422.86</b> |
| 中 央 銀 行                                        | 151,201,474,000.00        | 185,869,807,039.42        | 185,879,101,422.86        |
| <b>經 濟 部 主 管</b>                               | <b>653,091,000.00</b>     | <b>5,877,821,720.00</b>   | <b>5,877,821,720.00</b>   |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司                            | 653,091,000.00            | 5,877,821,720.00          | 5,877,821,720.00          |
| <b>財 政 部 主 管</b>                               | <b>12,194,245,000.00</b>  | <b>15,550,474,809.00</b>  | <b>15,576,878,118.00</b>  |
| 中 國 輸 出 入 銀 行                                  | 260,130,000.00            | 292,358,420.00            | 292,628,625.00            |
| 臺 灣 銀 行 股 份 有 限 公 司                            | 4,487,658,000.00          | 5,344,893,603.00          | 5,345,097,116.00          |
| 臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司                        | 2,614,557,000.00          | 2,994,235,508.00          | 2,955,773,618.00          |
| 財 政 部 印 刷 廠                                    | 103,750,000.00            | 103,750,000.00            | 103,750,000.00            |
| 臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司                            | 4,728,150,000.00          | 6,815,237,278.00          | 6,879,628,759.00          |
| <b>交 通 部 主 管</b>                               | <b>15,247,856,000.00</b>  | <b>18,327,639,801.00</b>  | <b>18,171,311,740.00</b>  |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司<br>( 臺 灣 郵 政 股 份 有 限 公 司 ) | 9,335,816,000.00          | 12,241,327,782.00         | 11,992,187,550.00         |
| 基 隆 港 務 局                                      | 581,083,000.00            | 560,335,335.00            | 560,335,335.00            |
| 臺 中 港 務 局                                      | 1,250,444,000.00          | 1,266,143,920.00          | 1,271,500,697.00          |
| 高 雄 港 務 局                                      | 3,974,847,000.00          | 4,155,667,441.00          | 4,243,122,835.00          |
| 花 蓮 港 務 局                                      | 105,666,000.00            | 104,165,323.00            | 104,165,323.00            |
| <b>合 計</b>                                     | <b>179,296,666,000.00</b> | <b>225,625,743,369.42</b> | <b>225,505,113,000.86</b> |



# 庫 股 ( 官 ) 息 紅 利 明 細 表

9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 審定數與預算數比較         |               |   | 審定數與決算數比較 |        |               |                |   |   |      |
|-------------------|---------------|---|-----------|--------|---------------|----------------|---|---|------|
| 增                 | 加             | 減 | 少         | %      | 增             | 加              | 減 | 少 | %    |
| 34,677,627,422.86 |               | — |           | 22.93  | 9,294,383.44  |                | — |   | 0.01 |
| 34,677,627,422.86 |               | — |           | 22.93  | 9,294,383.44  |                | — |   | 0.01 |
| 5,224,730,720.00  |               | — |           | 800.00 | —             |                | — |   | —    |
| 5,224,730,720.00  |               | — |           | 800.00 | —             |                | — |   | —    |
| 3,382,633,118.00  |               | — |           | 27.74  | 26,403,309.00 |                | — |   | 0.17 |
| 32,498,625.00     |               | — |           | 12.49  | 270,205.00    |                | — |   | 0.09 |
| 857,439,116.00    |               | — |           | 19.11  | 203,513.00    |                | — |   | 0.00 |
| 341,216,618.00    |               | — |           | 13.05  | —             | 38,461,890.00  |   |   | 1.28 |
| —                 |               | — |           | —      | —             |                | — |   | —    |
| 2,151,478,759.00  |               | — |           | 45.50  | 64,391,481.00 |                | — |   | 0.94 |
| 2,923,455,740.00  |               | — |           | 19.17  | —             | 156,328,061.00 |   |   | 0.85 |
| 2,656,371,550.00  |               | — |           | 28.45  | —             | 249,140,232.00 |   |   | 2.04 |
| —                 | 20,747,665.00 |   |           | 3.57   | —             |                | — |   | —    |
| 21,056,697.00     |               | — |           | 1.68   | 5,356,777.00  |                | — |   | 0.42 |
| 268,275,835.00    |               | — |           | 6.75   | 87,455,394.00 |                | — |   | 2.10 |
| —                 | 1,500,677.00  |   |           | 1.42   | —             |                | — |   | —    |
| 46,208,447,000.86 |               | — |           | 25.77  | —             | 120,630,368.56 |   |   | 0.05 |

陸、盈 虧 審 定 後 營 利

中 華 民 國

| 機 關 名 稱                       | 預 算 數                   | 所得稅費用或利益(一)               | 實際應繳納所得稅                | 所得稅費用或                  |
|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                               |                         |                           |                         | 增 加                     |
| <b>行 政 院 主 管</b>              | <b>17,349,000.00</b>    | <b>21,996,923.00</b>      | <b>21,996,923.00</b>    | <b>4,647,923.00</b>     |
| 中 央 銀 行                       | 17,349,000.00           | 21,996,923.00             | 21,996,923.00           | 4,647,923.00            |
| <b>經 濟 部 主 管</b>              | <b>4,463,700,000.00</b> | <b>- 4,591,035,952.00</b> | <b>1,187,004,011.00</b> | <b>—</b>                |
| 中國造船股份有限公司<br>(台灣國際造船股份有限公司)  | 502,695,000.00          | 593,112,849.00            | 1,166,694,961.00        | 90,417,849.00           |
| 中國石油股份有限公司<br>(台灣中油股份有限公司)    | 3,961,005,000.00        | 2,746,456,232.00          | 1,029,948.00            | —                       |
| 台灣電力股份有限公司                    | —                       | - 7,942,624,347.00        | —                       | —                       |
| 漢翔航空工業股份有限公司                  | —                       | 81,047.00                 | 81,047.00               | 81,047.00               |
| 臺灣省自來水股份有限公司<br>(台灣自來水股份有限公司) | —                       | 11,938,267.00             | 19,198,055.00           | 11,938,267.00           |
| <b>財 政 部 主 管</b>              | <b>4,091,343,000.00</b> | <b>3,867,319,257.96</b>   | <b>3,907,809,056.00</b> | <b>—</b>                |
|                               | <b>* 188,260,000.00</b> | <b>* 298,302,856.00</b>   | <b>* 298,302,856.00</b> | <b>* 110,042,856.00</b> |
| 中 國 輸 出 入 銀 行                 | 51,659,000.00           | 43,488,234.00             | 75,326,179.00           | —                       |
| 臺灣銀行股份有限公司                    | 932,228,000.00          | 364,605,550.00            | 537,088,342.00          | —                       |
|                               | * 188,260,000.00        | * 256,077,992.00          | * 256,077,992.00        | * 67,817,992.00         |
| 臺灣土地銀行股份有限公司                  | 991,903,000.00          | 1,225,411,312.96          | 1,201,672,567.00        | 233,508,312.96          |
|                               | —                       | * 42,224,864.00           | * 42,224,864.00         | * 42,224,864.00         |
| 財 政 部 印 刷 廠                   | 15,682,000.00           | 32,633,560.00             | 32,633,560.00           | 16,951,560.00           |
| 臺灣菸酒股份有限公司                    | 2,099,871,000.00        | 2,201,180,601.00          | 2,061,088,408.00        | 101,309,601.00          |
| <b>交 通 部 主 管</b>              | <b>—</b>                | <b>385,302,768.00</b>     | <b>10,904,130.00</b>    | <b>385,302,768.00</b>   |
|                               | <b>* 55,984,000.00</b>  | <b>* 75,285,336.00</b>    | <b>* 75,285,336.00</b>  | <b>* 19,301,336.00</b>  |
| 中華郵政股份有限公司<br>(臺灣郵政股份有限公司)    | —                       | 385,302,768.00            | 10,904,130.00           | 385,302,768.00          |
|                               | * 55,984,000.00         | * 75,285,336.00           | * 75,285,336.00         | * 19,301,336.00         |
| <b>合 計</b>                    | <b>8,572,392,000.00</b> | <b>- 316,417,003.04</b>   | <b>5,127,714,120.00</b> | <b>—</b>                |
|                               | <b>* 244,244,000.00</b> | <b>* 373,588,192.00</b>   | <b>* 373,588,192.00</b> | <b>* 129,344,192.00</b> |

註：\*係外國政府所得稅。

# 事業所得稅明細表

96年度

單位：新臺幣元

| 利 益 與 預 算 數 比 較  |        | 實 際 應 繳 納 所 得 稅 與 預 算 數 比 較 |                  |        | 實 際 應 繳 納 所 得 稅 與 所 得 稅 費 用 或 利 益 比 較 |                  |       |
|------------------|--------|-----------------------------|------------------|--------|---------------------------------------|------------------|-------|
| 減                | %      | 增                           | 減                | %      | 增                                     | 減                | %     |
| —                | 26.79  | 4,647,923.00                | —                | 26.79  | —                                     | —                | —     |
| —                | 26.79  | 4,647,923.00                | —                | 26.79  | —                                     | —                | —     |
| 9,054,735,952.00 | —      | —                           | 3,276,695,989.00 | 73.41  | 5,778,039,963.00                      | —                | —     |
| —                | 17.99  | 663,999,961.00              | —                | 132.09 | 573,582,112.00                        | —                | 96.71 |
| 1,214,548,768.00 | 30.66  | —                           | 3,959,975,052.00 | 99.97  | —                                     | 2,745,426,284.00 | 99.96 |
| 7,942,624,347.00 | —      | —                           | —                | —      | 7,942,624,347.00                      | —                | —     |
| —                | —      | 81,047.00                   | —                | —      | —                                     | —                | —     |
| —                | —      | 19,198,055.00               | —                | —      | 7,259,788.00                          | —                | 60.81 |
| 224,023,742.04   | 5.48   | —                           | 183,533,944.00   | 4.49   | 40,489,798.04                         | —                | 1.05  |
| —                | 58.45  | * 110,042,856.00            | —                | 58.45  | —                                     | —                | —     |
| 8,170,766.00     | 15.82  | 23,667,179.00               | —                | 45.81  | 31,837,945.00                         | —                | 73.21 |
| 567,622,450.00   | 60.89  | —                           | 395,139,658.00   | 42.39  | 172,482,792.00                        | —                | 47.31 |
| —                | 36.02  | * 67,817,992.00             | —                | 36.02  | —                                     | —                | —     |
| —                | 23.54  | 209,769,567.00              | —                | 21.15  | —                                     | 23,738,745.96    | 1.94  |
| —                | —      | * 42,224,864.00             | —                | —      | —                                     | —                | —     |
| —                | 108.10 | 16,951,560.00               | —                | 108.10 | —                                     | —                | —     |
| —                | 4.82   | —                           | 38,782,592.00    | 1.85   | —                                     | 140,092,193.00   | 6.36  |
| —                | —      | 10,904,130.00               | —                | —      | —                                     | 374,398,638.00   | 97.17 |
| —                | 34.48  | * 19,301,336.00             | —                | 34.48  | —                                     | —                | —     |
| —                | —      | 10,904,130.00               | —                | —      | —                                     | 374,398,638.00   | 97.17 |
| —                | 34.48  | * 19,301,336.00             | —                | 34.48  | —                                     | —                | —     |
| 8,888,809,003.04 | —      | —                           | 3,444,677,880.00 | 40.18  | 5,444,131,123.04                      | —                | —     |
| —                | 52.96  | * 129,344,192.00            | —                | 52.96  | —                                     | —                | —     |

# 柴、主 要 產 品 單 位 售 價

中 華 民 國

| 機關名稱                          | 產品名稱       | 單位      | 預算數       |           |             |
|-------------------------------|------------|---------|-----------|-----------|-------------|
|                               |            |         | 單位售價      | 單位生產成本    | 單位毛利(損—)    |
| 經濟部主管                         |            |         |           |           |             |
| 台灣糖業股份有限公司                    | 砂糖         | 元／公噸    | 17,290.00 | 26,232.32 | - 8,942.32  |
|                               | 豬隻         | 元／公噸    | 49,475.29 | 46,715.27 | + 2,760.02  |
| 中國造船股份有限公司<br>(台灣國際造船股份有限公司)  | 造船         | 元／載噸    | 31,290.87 | 27,846.31 | + 3,444.56  |
|                               | 機械製品       | 元／公噸    | 27,089.26 | 26,005.69 | + 1,083.57  |
| 中國石油股份有限公司<br>(台灣中油股份有限公司)    | 石油化學品      | 元／公噸    | 30,334.15 | 29,441.81 | + 892.34    |
|                               | 成品天然氣      | 元／千立方公尺 | 12,935.15 | 11,173.51 | + 1,761.64  |
|                               | 汽油         | 元／公秉    | 22,832.07 | 13,896.64 | + 8,935.43  |
|                               | 柴油         | 元／公秉    | 17,374.83 | 15,532.59 | + 1,842.24  |
|                               | 航空燃油       | 元／公秉    | 16,410.91 | 16,181.01 | + 229.90    |
|                               | 液化石油氣      | 元／公噸    | 19,407.62 | 17,115.93 | + 2,291.69  |
|                               | 燃料油        | 元／公秉    | 11,627.67 | 11,398.91 | + 228.76    |
|                               | 台灣電力股份有限公司 | 電力      | 元／千度      | 2,152.87  | 2,380.09    |
| 臺灣省自來水股份有限公司<br>(台灣自來水股份有限公司) | 自來水        | 元／千立方公尺 | 10,784.44 | 6,172.58  | + 4,611.86  |
| 財政部主管                         |            |         |           |           |             |
| 財政部印刷廠                        | 表格什件       | 元／令     | 660.00    | 649.70    | + 10.30     |
|                               | 書籍         | 元／版     | 600.00    | 567.88    | + 32.12     |
|                               | 統一發票       | 元／本     | 14.75     | 12.26     | + 2.49      |
| 臺灣菸酒股份有限公司                    | 清酒         | 元／公石    | 22,189.50 | 9,778.10  | + 12,411.40 |
|                               | 米酒         | 元／公石    | 21,227.81 | 10,388.93 | + 10,838.88 |
|                               | 長壽牌菸       | 元／箱     | 15,055.54 | 4,370.40  | + 10,685.14 |
|                               | 料理酒        | 元／公石    | 7,102.34  | 6,664.60  | + 437.74    |
|                               | 啤酒         | 元／公石    | 6,392.80  | 1,981.31  | + 4,411.49  |
|                               | 新樂園牌菸      | 元／箱     | 11,961.92 | 4,682.29  | + 7,279.63  |
|                               | 寶島牌菸       | 元／箱     | 16,647.52 | 4,959.54  | + 11,687.98 |

# 與 生 產 成 本 比 較 表

9 6 年 度

| 決 算 數      |           |             | 比 較 增 減     |        |             |        |                 |          |
|------------|-----------|-------------|-------------|--------|-------------|--------|-----------------|----------|
| 單 位 售 價    | 單位生產成本    | 單位毛利(損—)    | 單 位 售 價     |        | 單 位 生 產 成 本 |        | 單 位 毛 利 ( 損 — ) |          |
|            |           |             | 金 額         | %      | 金 額         | %      | 金 額             | %        |
| 14,765.00  | 29,669.80 | - 14,904.80 | - 2,525.00  | 14.60  | + 3,437.48  | 13.10  | - 5,962.48      | 66.68    |
| 47,400.39  | 55,390.44 | - 7,990.05  | - 2,074.90  | 4.19   | + 8,675.17  | 18.57  | - 10,750.07     | —        |
| 33,919.97  | 28,414.61 | + 5,505.36  | + 2,629.10  | 8.40   | + 568.30    | 2.04   | + 2,060.80      | 59.83    |
| 119,261.15 | 66,753.61 | + 52,507.54 | + 92,171.89 | 340.25 | + 40,747.92 | 156.69 | + 51,423.97     | 4,745.79 |
| 31,124.52  | 28,089.00 | + 3,035.52  | + 790.37    | 2.61   | - 1,352.81  | 4.59   | + 2,143.18      | 240.18   |
| 13,560.96  | 12,738.80 | + 822.16    | + 625.81    | 4.84   | + 1,565.29  | 14.01  | - 939.48        | 53.33    |
| 23,357.78  | 16,576.52 | + 6,781.26  | + 525.71    | 2.30   | + 2,679.88  | 19.28  | - 2,154.17      | 24.11    |
| 20,221.32  | 17,995.50 | + 2,225.82  | + 2,846.49  | 16.38  | + 2,462.91  | 15.86  | + 383.58        | 20.82    |
| 17,958.42  | 17,522.18 | + 436.24    | + 1,547.51  | 9.43   | + 1,341.17  | 8.29   | + 206.34        | 89.75    |
| 21,069.65  | 20,613.92 | + 455.73    | + 1,662.03  | 8.56   | + 3,497.99  | 20.44  | - 1,835.96      | 80.11    |
| 12,996.37  | 12,770.76 | + 225.61    | + 1,368.70  | 11.77  | + 1,371.85  | 12.03  | - 3.15          | 1.38     |
| 2,148.37   | 2,379.80  | - 231.43    | - 4.50      | 0.21   | - 0.29      | 0.01   | - 4.21          | 1.85     |
| 10,839.57  | 6,095.09  | + 4,744.48  | + 55.13     | 0.51   | - 77.49     | 1.26   | + 132.62        | 2.88     |
| 669.95     | 505.52    | + 164.43    | + 9.95      | 1.51   | - 144.18    | 22.19  | + 154.13        | 1,496.41 |
| 571.19     | 622.44    | - 51.25     | - 28.81     | 4.80   | + 54.56     | 9.61   | - 83.37         | —        |
| 15.47      | 11.60     | + 3.87      | + 0.72      | 4.88   | - 0.66      | 5.38   | + 1.38          | 55.42    |
| 21,471.27  | 10,433.94 | + 11,037.33 | - 718.23    | 3.24   | + 655.84    | 6.71   | - 1,374.07      | 11.07    |
| 24,251.88  | 7,742.14  | + 16,509.74 | + 3,024.07  | 14.25  | - 2,646.79  | 25.48  | + 5,670.86      | 52.32    |
| 14,089.02  | 3,873.11  | + 10,215.91 | - 966.52    | 6.42   | - 497.29    | 11.38  | - 469.23        | 4.39     |
| 6,137.17   | 6,359.02  | - 221.85    | - 965.17    | 13.59  | - 305.58    | 4.59   | - 659.59        | —        |
| 6,118.95   | 1,868.79  | + 4,250.16  | - 273.85    | 4.28   | - 112.52    | 5.68   | - 161.33        | 3.66     |
| 14,762.18  | 4,830.65  | + 9,931.53  | + 2,800.26  | 23.41  | + 148.36    | 3.17   | + 2,651.90      | 36.43    |
| 15,389.25  | 4,547.36  | + 10,841.89 | - 1,258.27  | 7.56   | - 412.18    | 8.31   | - 846.09        | 7.24     |

# 捌、盈虧審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數                       | 決 算 數                       | 比 較 增 減                     |               |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
|                        |                             |                             | 金 額                         | %             |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                             |                             |                             |               |
| 本期純益（純損－）              | 127,296,678,000.00          | 249,422,124,646.81          | + 122,125,446,646.81        | 95.94         |
| 調整非現金項目                | 265,608,014,000.00          | 186,559,091,893.70          | - 79,048,922,106.30         | 29.76         |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>392,904,692,000.00</b>   | <b>435,981,216,540.51</b>   | <b>+ 43,076,524,540.51</b>  | <b>10.96</b>  |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                             |                             |                             |               |
| 存放央行淨減（淨增－）            | 15,877,211,000.00           | - 318,789,204,051.19        | - 334,666,415,051.19        | —             |
| 流動金融資產淨減（淨增－）          | - 94,100,628,000.00         | 565,814,570,766.93          | + 659,915,198,766.93        | —             |
| 押匯貼現及放款淨減（淨增－）         | - 212,044,777,000.00        | - 343,512,627,724.10        | - 131,467,850,724.10        | 62.00         |
| 減少長期投資                 | 1,379,478,756,000.00        | 1,591,975,352,398.70        | + 212,496,596,398.70        | 15.40         |
| 減少基金及長期應收款             | 7,123,595,000.00            | 76,493,409,265.00           | + 69,369,814,265.00         | 973.80        |
| 減少固定資產及遞耗資產            | 20,041,562,000.00           | 16,999,574,900.17           | - 3,041,987,099.83          | 15.18         |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | - 5,983,647,000.00          | 4,760,111,838.15            | + 10,743,758,838.15         | —             |
| 增加長期投資                 | - 1,770,242,225,000.00      | - 1,231,020,828,544.87      | + 539,221,396,455.13        | 30.46         |
| 增加基金及長期應收款             | - 6,879,422,000.00          | - 82,028,723,131.00         | - 75,149,301,131.00         | 1,092.38      |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 189,977,643,000.00        | - 186,614,102,885.36        | + 3,363,540,114.64          | 1.77          |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>- 856,707,218,000.00</b> | <b>94,077,532,832.43</b>    | <b>+ 950,784,750,832.43</b> | <b>—</b>      |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                             |                             |                             |               |
| 短期債務淨增（淨減－）            | - 24,325,042,000.00         | 28,771,560,692.30           | + 53,096,602,692.30         | —             |
| 流動金融負債淨增（淨減－）          | 71,474,207,000.00           | - 110,059,398,783.86        | - 181,533,605,783.86        | —             |
| 存匯款及金融債券淨增（淨減－）        | 317,663,006,000.00          | 253,640,251,112.11          | - 64,022,754,887.89         | 20.15         |
| 央行及同業融資淨增（淨減－）         | 3,536,955,000.00            | - 2,215,655,184.74          | - 5,752,610,184.74          | —             |
| 增加長期債務                 | 190,966,576,000.00          | 185,416,971,607.00          | - 5,549,604,393.00          | 2.91          |
| 增加非流動金融負債              | 1,727,828,000.00            | 1,069,624,729.00            | - 658,203,271.00            | 38.09         |
| 其他負債淨增（淨減－）            | - 7,000,668,000.00          | - 12,902,035,033.73         | - 5,901,367,033.73          | 84.30         |
| 增加資本、公積及填補虧損           | 115,099,511,000.00          | 67,430,826,136.00           | - 47,668,684,864.00         | 41.42         |
| 其他融資活動之現金流入            | —                           | 165,406,149.00              | + 165,406,149.00            | —             |
| 減少長期債務                 | - 130,989,931,000.00        | - 112,266,355,424.00        | + 18,723,575,576.00         | 14.29         |
| 減少非流動金融負債              | —                           | - 404,951,894.00            | - 404,951,894.00            | —             |
| 發放現金股利                 | - 181,572,902,000.00        | - 235,536,071,898.58        | - 53,963,169,898.58         | 29.72         |
| 其他融資活動之現金流出            | —                           | - 313,924,221.00            | - 313,924,221.00            | —             |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出－）</b> | <b>356,579,540,000.00</b>   | <b>62,796,247,985.50</b>    | <b>- 293,783,292,014.50</b> | <b>82.39</b>  |
| <b>匯率影響數</b>           | <b>11,304,385,000.00</b>    | <b>25,558,998,682.11</b>    | <b>+ 14,254,613,682.11</b>  | <b>126.10</b> |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | <b>- 95,918,601,000.00</b>  | <b>618,413,996,040.55</b>   | <b>+ 714,332,597,040.55</b> | <b>—</b>      |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | <b>2,571,750,798,000.00</b> | <b>2,293,663,487,814.63</b> | <b>- 278,087,310,185.37</b> | <b>10.81</b>  |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | <b>2,475,832,197,000.00</b> | <b>2,912,077,483,855.18</b> | <b>+ 436,245,286,855.18</b> | <b>17.62</b>  |

註：1. 本表採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 期初現金及約當現金，係扣除民國 96 年 7 月 1 日併入臺灣銀行公司之中央信託局公司 72,195,620,591 元 64 分及部分國營事業質押定期存款經重分類為流動金融資產 7,375,000,000 元、其他流動資產 5,850,000,000 元及什項資產 18,000,000 元之金額。

玖、盈 虧 審 定 後

中 華 民 國

| 機 關 名 稱                               | 期末現金及約當現金                   | 期初現金及約當現金                   | 現金及約當現金之淨增<br>( 淨 減 — )    |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| <b>行 政 院 主 管</b>                      | <b>1,144,332,802,017.91</b> | <b>594,814,348,938.39</b>   | <b>549,518,453,079.52</b>  |
| 中 央 銀 行                               | 1,144,332,802,017.91        | 594,814,348,938.39          | 549,518,453,079.52         |
| <b>經 濟 部 主 管</b>                      | <b>60,858,001,402.82</b>    | <b>55,893,638,639.47</b>    | <b>4,964,362,763.35</b>    |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司                   | 49,493,820,106.94           | 48,198,472,410.44           | 1,295,347,696.50           |
| 中 國 造 船 股 份 有 限 公 司<br>(台灣國際造船股份有限公司) | 1,802,675,928.67            | 3,003,671.67                | 1,799,672,257.00           |
| 中 國 石 油 股 份 有 限 公 司<br>(台灣中油股份有限公司)   | 2,700,319,525.47            | 2,360,958,643.13            | 339,360,882.34             |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司                   | 4,674,308,581.36            | 3,579,762,986.35            | 1,094,545,595.01           |
| 漢翔航空工業股份有限公司                          | 1,670,384,694.00            | 1,362,876,822.00            | 307,507,872.00             |
| 臺灣省自來水股份有限公司<br>(台灣自來水股份有限公司)         | 516,492,566.38              | 388,564,105.88              | 127,928,460.50             |
| <b>財 政 部 主 管</b>                      | <b>495,073,872,422.97</b>   | <b>402,786,530,474.19</b>   | <b>92,287,341,948.78</b>   |
| 中 國 輸 出 入 銀 行                         | 4,006,120,828.05            | 9,922,997,256.58            | - 5,916,876,428.53         |
| 中央存款保險股份有限公司                          | 10,835,336,662.50           | 20,690,559,319.50           | - 9,855,222,657.00         |
| 臺灣銀行股份有限公司                            | 292,031,132,906.08          | 175,327,513,665.78          | 116,703,619,240.30         |
| 臺灣土地銀行股份有限公司                          | 184,592,801,617.77          | 193,978,434,357.46          | - 9,385,632,739.69         |
| 財 政 部 印 刷 廠                           | 639,280,551.06              | 744,276,323.06              | - 104,995,772.00           |
| 臺灣菸酒股份有限公司                            | 2,969,199,857.51            | 2,122,749,551.81            | 846,450,305.70             |
| <b>交 通 部 主 管</b>                      | <b>1,187,628,948,534.47</b> | <b>1,217,281,301,269.63</b> | <b>- 29,652,352,735.16</b> |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司<br>(臺灣郵政股份有限公司)   | 1,136,926,287,038.42        | 1,171,578,171,082.56        | - 34,651,884,044.14        |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局                         | 348,005,359.14              | 782,206,130.16              | - 434,200,771.02           |
| 基 隆 港 務 局                             | 8,653,886,902.18            | 12,034,293,224.18           | - 3,380,406,322.00         |
| 臺 中 港 務 局                             | 11,793,948,645.06           | 10,943,454,663.06           | 850,493,982.00             |
| 高 雄 港 務 局                             | 27,075,979,625.27           | 19,647,238,305.27           | 7,428,741,320.00           |
| 花 蓮 港 務 局                             | 2,830,840,964.40            | 2,295,937,864.40            | 534,903,100.00             |
| <b>行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管</b>              | <b>816,989,899.00</b>       | <b>1,922,559,808.00</b>     | <b>- 1,105,569,909.00</b>  |
| 榮民工程股份有限公司                            | 816,989,899.00              | 1,922,559,808.00            | - 1,105,569,909.00         |
| <b>行政院勞工委員會主管</b>                     | <b>7,884,286,417.11</b>     | <b>8,229,484,887.05</b>     | <b>- 345,198,469.94</b>    |
| 勞 工 保 險 局                             | 7,884,286,417.11            | 8,229,484,887.05            | - 345,198,469.94           |
| <b>行政院衛生署主管</b>                       | <b>15,482,583,160.90</b>    | <b>12,735,623,797.90</b>    | <b>2,746,959,363.00</b>    |
| 中 央 健 康 保 險 局                         | 15,482,583,160.90           | 12,735,623,797.90           | 2,746,959,363.00           |
| <b>合 計</b>                            | <b>2,912,077,483,855.18</b> | <b>2,293,663,487,814.63</b> | <b>618,413,996,040.55</b>  |

註：1. 本表採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內  
2. 部分國營事業期初現金及約當現金，係扣除質押定期存款經重分類為流動金融資產、其他流動資產及什

# 現金流量綜計表 (機關別)

96 年 度

單位：新臺幣元

| 營業活動之現金流量                 | 投資活動之現金流量                   | 融資活動之現金流量                   | 其他活動之現金流量<br>(匯率影響數)     |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| <b>253,351,360,270.03</b> | <b>560,266,599,164.62</b>   | <b>- 288,657,761,793.53</b> | <b>24,558,255,438.40</b> |
| 253,351,360,270.03        | 560,266,599,164.62          | - 288,657,761,793.53        | 24,558,255,438.40        |
| <b>78,719,258,938.41</b>  | <b>- 164,572,940,432.60</b> | <b>90,820,127,570.54</b>    | <b>- 2,083,313.00</b>    |
| - 162,374,282.06          | 7,820,827,682.96            | - 6,363,105,704.40          | —                        |
| 1,681,412,827.90          | - 3,341,951,986.30          | 3,460,211,415.40            | —                        |
| 12,269,327,695.06         | - 20,312,779,341.26         | 8,382,812,528.54            | —                        |
| 55,400,596,650.01         | - 141,221,941,092.00        | 86,915,890,037.00           | —                        |
| 1,004,198,583.00          | - 441,337,282.00            | - 253,270,116.00            | - 2,083,313.00           |
| 8,526,097,464.50          | - 7,075,758,414.00          | - 1,322,410,590.00          | —                        |
| <b>34,190,916,268.55</b>  | <b>- 131,000,123,749.71</b> | <b>189,036,429,009.23</b>   | <b>60,120,420.71</b>     |
| 890,410,968.04            | - 10,876,677,069.73         | 4,051,337,771.23            | 18,051,901.93            |
| 2,018,372,102.00          | 2,962,571,405.00            | - 14,836,166,164.00         | —                        |
| 15,028,453,590.95         | - 54,664,840,749.93         | 156,291,007,225.28          | 48,999,174.00            |
| 7,090,498,588.29          | - 70,881,058,592.74         | 54,411,857,919.98           | - 6,930,655.22           |
| 133,429,891.00            | - 136,813,459.00            | - 101,612,204.00            | —                        |
| 9,029,751,128.27          | 2,596,694,716.69            | - 10,779,995,539.26         | —                        |
| <b>68,472,477,692.10</b>  | <b>- 166,296,674,050.88</b> | <b>66,944,517,503.62</b>    | <b>1,227,326,120.00</b>  |
| 74,675,444,100.18         | - 163,023,760,223.19        | 52,469,105,958.87           | 1,227,326,120.00         |
| - 10,601,910,546.33       | - 5,971,955,853.69          | 16,139,665,629.00           | —                        |
| - 2,683,488,719.00        | - 1,351,602,633.00          | 654,685,030.00              | —                        |
| 2,355,275,751.00          | - 517,075,754.00            | - 987,706,015.00            | —                        |
| 4,304,585,484.25          | 4,322,566,134.00            | - 1,198,410,298.25          | —                        |
| 422,571,622.00            | 245,154,279.00              | - 132,822,801.00            | —                        |
| <b>- 824,847,068.30</b>   | <b>2,397,198,985.00</b>     | <b>- 2,687,182,198.70</b>   | <b>9,260,373.00</b>      |
| - 824,847,068.30          | 2,397,198,985.00            | - 2,687,182,198.70          | 9,260,373.00             |
| <b>6,714,944,411.82</b>   | <b>- 7,162,134,514.00</b>   | <b>395,871,989.24</b>       | <b>- 293,880,357.00</b>  |
| 6,714,944,411.82          | - 7,162,134,514.00          | 395,871,989.24              | - 293,880,357.00         |
| <b>- 4,642,893,972.10</b> | <b>445,607,430.00</b>       | <b>6,944,245,905.10</b>     | <b>—</b>                 |
| - 4,642,893,972.10        | 445,607,430.00              | 6,944,245,905.10            | —                        |
| <b>435,981,216,540.51</b> | <b>94,077,532,832.43</b>    | <b>62,796,247,985.50</b>    | <b>25,558,998,682.11</b> |

到期或清償之債權證券。  
項資產之金額。



# 拾、盈虧審定後資

中華民國

| 科 目                      | 9 6 年 1 2 月 3 1 日            |               | 9 5 年 1 2 月                  |  |
|--------------------------|------------------------------|---------------|------------------------------|--|
|                          | 金 額                          | %             | 金 額                          |  |
| <b>資 產</b>               | <b>25,024,738,451,530.01</b> | <b>100.00</b> | <b>23,889,162,453,011.38</b> |  |
| 流 動 資 產                  | 6,902,114,311,004.56         | 27.58         | 6,241,034,993,501.84         |  |
| 押 匯 貼 現 及 放 款            | 3,752,646,566,719.10         | 15.00         | 3,199,839,272,390.28         |  |
| 基金、投資及長期應收款              | 10,240,706,545,623.72        | 40.92         | 10,371,126,497,392.56        |  |
| 固 定 資 產                  | 3,724,153,832,944.21         | 14.88         | 3,667,322,902,874.11         |  |
| 無 形 資 產                  | 74,484,574,685.53            | 0.30          | 83,277,372,239.70            |  |
| 其 他 資 產                  | 330,632,620,552.89           | 1.32          | 326,561,414,612.89           |  |
| <b>資 產 總 額</b>           | <b>25,024,738,451,530.01</b> | <b>100.00</b> | <b>23,889,162,453,011.38</b> |  |
| <b>負 債</b>               | <b>20,714,823,657,804.45</b> | <b>82.78</b>  | <b>19,861,938,221,388.49</b> |  |
| 流 動 負 債                  | 9,271,732,554,382.99         | 37.05         | 9,216,781,840,966.32         |  |
| 存 款、匯 款 及 金 融 債 券        | 8,526,691,283,690.86         | 34.07         | 8,058,208,355,692.80         |  |
| 央 行 及 同 業 融 資            | 26,473,482,988.19            | 0.11          | 28,689,138,172.93            |  |
| 長 期 負 債                  | 1,234,946,473,671.53         | 4.93          | 1,209,105,930,216.55         |  |
| 其 他 負 債                  | 1,654,979,863,070.88         | 6.61          | 1,349,152,956,339.89         |  |
| <b>業 主 權 益</b>           | <b>4,309,914,793,725.56</b>  | <b>17.22</b>  | <b>4,027,224,231,622.89</b>  |  |
| 資 本                      | 1,198,395,243,770.50         | 4.79          | 1,177,032,465,138.26         |  |
| 資 本 公 積                  | 302,812,416,788.00           | 1.21          | 295,436,152,044.40           |  |
| 保 留 盈 餘 ( 累 積 虧 損 - )    | 598,988,279,039.42           | 2.39          | 573,296,498,749.58           |  |
| 業 主 權 益 其 他 項 目          | 2,209,718,854,127.64         | 8.83          | 1,981,459,115,690.65         |  |
| <b>負 債 及 業 主 權 益 總 額</b> | <b>25,024,738,451,530.01</b> | <b>100.00</b> | <b>23,889,162,453,011.38</b> |  |

註：1. 期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 9,593,381,613,389 元 80 分  
2. 中央信託局股份有限公司於民國 96 年 7 月 1 日併入臺灣銀行股份有限公司，為利比較，上年度數據予以排除。  
3. 上年度部分科目業經重分類。

# 產 負 債 綜 計 表 ( 科 目 別 )

96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 3 1 日  | 比                    | 較     | 增                  | 減     |
|--------|----------------------|-------|--------------------|-------|
| %      | 增                    | 加     | %                  | 減     |
| 100.00 | 1,135,575,998,518.63 | 4.75  | —                  | —     |
| 26.12  | 661,079,317,502.72   | 10.59 | —                  | —     |
| 13.39  | 552,807,294,328.82   | 17.28 | —                  | —     |
| 43.41  | —                    | —     | 130,419,951,768.84 | 1.26  |
| 15.35  | 56,830,930,070.10    | 1.55  | —                  | —     |
| 0.35   | —                    | —     | 8,792,797,554.17   | 10.56 |
| 1.37   | 4,071,205,940.00     | 1.25  | —                  | —     |
| 100.00 | 1,135,575,998,518.63 | 4.75  | —                  | —     |
| 83.14  | 852,885,436,415.96   | 4.29  | —                  | —     |
| 38.58  | 54,950,713,416.67    | 0.60  | —                  | —     |
| 33.73  | 468,482,927,998.06   | 5.81  | —                  | —     |
| 0.12   | —                    | —     | 2,215,655,184.74   | 7.72  |
| 5.06   | 25,840,543,454.98    | 2.14  | —                  | —     |
| 5.65   | 305,826,906,730.99   | 22.67 | —                  | —     |
| 16.86  | 282,690,562,102.67   | 7.02  | —                  | —     |
| 4.93   | 21,362,778,632.24    | 1.81  | —                  | —     |
| 1.24   | 7,376,264,743.60     | 2.50  | —                  | —     |
| 2.40   | 25,691,780,289.84    | 4.48  | —                  | —     |
| 8.29   | 228,259,738,436.99   | 11.52 | —                  | —     |
| 100.00 | 1,135,575,998,518.63 | 4.75  | —                  | —     |

及 7,952,989,951,745 元。

# 拾壹、盈 虧 審 定 後 資

中 華 民 國

| 機 關 名 稱                   | 資 產 總 額                      | 流 動 資 產                     | 押匯貼現及放款                     |
|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>行 政 院 主 管</b>          | <b>9,673,808,739,114.68</b>  | <b>1,490,914,014,302.66</b> | <b>300,388,341,892.08</b>   |
| 中 央 銀 行                   | 9,673,808,739,114.68         | 1,490,914,014,302.66        | 300,388,341,892.08          |
| <b>經 濟 部 主 管</b>          | <b>3,070,791,172,080.22</b>  | <b>365,750,799,824.68</b>   | —                           |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司       | 708,997,022,064.92           | 71,329,316,369.89           | —                           |
| 中國造船股份有限公司(台灣國際造船股份有限公司)  | 32,359,966,778.53            | 21,054,416,757.96           | —                           |
| 中國石油股份有限公司(台灣中油股份有限公司)    | 596,948,958,882.34           | 201,441,057,136.59          | —                           |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司       | 1,464,234,488,695.00         | 56,366,419,649.66           | —                           |
| 漢翔航空工業股份有限公司              | 19,854,994,237.00            | 14,066,035,439.00           | —                           |
| 臺灣省自來水股份有限公司(台灣自來水股份有限公司) | 248,395,741,422.43           | 1,493,554,471.58            | —                           |
| <b>財 政 部 主 管</b>          | <b>5,448,486,025,070.01</b>  | <b>1,453,868,007,362.97</b> | <b>3,416,976,369,489.02</b> |
| 中 國 輸 出 入 銀 行             | 77,441,420,802.60            | 5,950,033,197.67            | 70,653,873,940.28           |
| 中央存款保險股份有限公司              | 14,787,916,754.50            | 13,729,037,169.50           | —                           |
| 臺灣銀行股份有限公司                | 3,343,286,709,539.29         | 1,045,693,236,706.49        | 1,910,615,407,115.57        |
| 臺灣土地銀行股份有限公司              | 1,913,880,702,920.07         | 343,623,566,008.52          | 1,435,707,088,433.17        |
| 財 政 部 印 刷 廠               | 1,399,969,047.36             | 760,902,121.06              | —                           |
| 臺灣菸酒股份有限公司                | 97,689,306,006.19            | 44,111,232,159.73           | —                           |
| <b>交 通 部 主 管</b>          | <b>5,974,579,046,092.90</b>  | <b>3,310,616,798,577.44</b> | <b>35,281,855,338.00</b>    |
| 中華郵政股份有限公司(臺灣郵政股份有限公司)    | 4,790,730,254,041.20         | 3,242,471,577,893.72        | 35,281,855,338.00           |
| 臺灣鐵路管理局                   | 730,641,004,515.41           | 12,479,265,040.94           | —                           |
| 基隆港務局                     | 101,455,475,168.76           | 12,412,248,159.28           | —                           |
| 臺中港務局                     | 147,329,312,720.23           | 12,310,621,876.23           | —                           |
| 高雄港務局                     | 176,125,506,761.19           | 27,852,231,654.87           | —                           |
| 花蓮港務局                     | 28,297,492,886.11            | 3,090,853,952.40            | —                           |
| <b>行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管</b>  | <b>87,691,257,633.02</b>     | <b>66,446,365,469.02</b>    | —                           |
| 榮民工程股份有限公司                | 87,691,257,633.02            | 66,446,365,469.02           | —                           |
| <b>行政院勞工委員會主管</b>         | <b>625,551,752,733.68</b>    | <b>86,935,655,220.29</b>    | —                           |
| 勞 工 保 險 局                 | 625,551,752,733.68           | 86,935,655,220.29           | —                           |
| <b>行政院衛生署主管</b>           | <b>143,830,458,805.50</b>    | <b>127,582,670,247.50</b>   | —                           |
| 中 央 健 康 保 險 局             | 143,830,458,805.50           | 127,582,670,247.50          | —                           |
| <b>合 計</b>                | <b>25,024,738,451,530.01</b> | <b>6,902,114,311,004.56</b> | <b>3,752,646,566,719.10</b> |

註：1. 資產總額＝流動資產＋押匯貼現及放款＋基金、投資及長期應收款＋固定資產＋無形資產＋其他資產。

2. 負債總額＝流動負債＋存款、匯款及金融債券＋央行及同業融資＋長期負債＋其他負債。

3. 業主權益總額＝資本＋資本公積＋保留盈餘（累積虧損－）＋業主權益其他項目。

4. 中央銀行之決算及其所屬分決算係依預算編造合併報表。

# 產 負 債 綜 計 表 (機 關 別)

96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 基金、投資及長期應收款                  | 固 定 資 產                     | 無 形 資 產                  | 其 他 資 產                   |
|------------------------------|-----------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>7,864,662,336,878.47</b>  | <b>8,655,963,381.00</b>     | <b>517,988,470.50</b>    | <b>8,670,094,189.97</b>   |
| 7,864,662,336,878.47         | 8,655,963,381.00            | 517,988,470.50           | 8,670,094,189.97          |
| <b>32,443,782,098.14</b>     | <b>2,429,325,478,790.16</b> | <b>11,404,520,065.85</b> | <b>231,866,591,301.39</b> |
| 11,400,692,893.64            | 481,186,334,305.61          | 45,820,558.29            | 145,034,857,937.49        |
| —                            | 10,053,197,793.00           | 14,785,197.00            | 1,237,567,030.57          |
| 14,256,887,232.50            | 333,092,048,740.94          | 199,848,686.56           | 47,959,117,085.75         |
| 6,684,395,808.00             | 1,366,227,999,829.56        | 5,214,766,961.00         | 29,740,906,446.78         |
| 101,806,164.00               | 4,682,663,531.00            | 60,752,636.00            | 943,736,467.00            |
| —                            | 234,083,234,590.05          | 5,868,546,027.00         | 6,950,406,333.80          |
| <b>362,883,988,764.73</b>    | <b>176,525,795,112.07</b>   | <b>1,666,437,369.18</b>  | <b>36,565,426,972.04</b>  |
| 102,500,000.00               | 487,159,218.88              | 28,264,416.00            | 219,590,029.77            |
| —                            | 532,064,812.00              | 2,154,298.00             | 524,660,475.00            |
| 281,629,110,098.49           | 83,460,267,779.08           | 1,082,608,891.22         | 20,806,078,948.44         |
| 74,323,288,121.24            | 45,993,180,489.81           | 479,520,159.96           | 13,754,059,707.37         |
| —                            | 582,860,054.30              | 51,901,909.00            | 4,304,963.00              |
| 6,829,090,545.00             | 45,470,262,758.00           | 21,987,695.00            | 1,256,732,848.46          |
| <b>1,446,980,306,428.38</b>  | <b>1,085,350,299,431.59</b> | <b>59,304,810,490.00</b> | <b>37,044,975,827.49</b>  |
| 1,432,250,994,371.60         | 77,097,195,535.40           | 254,282,444.00           | 3,374,348,458.48          |
| 4,000,561,040.00             | 649,192,414,667.78          | 53,849,702,594.00        | 11,119,061,172.69         |
| 825,333.00                   | 81,501,513,384.00           | 2,798,774,803.00         | 4,742,113,489.48          |
| —                            | 124,848,052,717.00          | 567,562,048.00           | 9,603,076,079.00          |
| 9,927,925,683.78             | 129,214,605,157.70          | 1,271,129,852.00         | 7,859,614,412.84          |
| 800,000,000.00               | 23,496,517,969.71           | 563,358,749.00           | 346,762,215.00            |
| <b>1,639,746,590.00</b>      | <b>16,070,393,738.00</b>    | <b>58,346,321.00</b>     | <b>3,476,405,515.00</b>   |
| 1,639,746,590.00             | 16,070,393,738.00           | 58,346,321.00            | 3,476,405,515.00          |
| <b>529,974,459,143.00</b>    | <b>1,261,502,956.39</b>     | <b>308,912,352.00</b>    | <b>7,071,223,062.00</b>   |
| 529,974,459,143.00           | 1,261,502,956.39            | 308,912,352.00           | 7,071,223,062.00          |
| <b>2,121,925,721.00</b>      | <b>6,964,399,535.00</b>     | <b>1,223,559,617.00</b>  | <b>5,937,903,685.00</b>   |
| 2,121,925,721.00             | 6,964,399,535.00            | 1,223,559,617.00         | 5,937,903,685.00          |
| <b>10,240,706,545,623.72</b> | <b>3,724,153,832,944.21</b> | <b>74,484,574,685.53</b> | <b>330,632,620,552.89</b> |

# 拾壹、盈虧審定後資

中華民國

| 機 關 名 稱                                         | 負 債 總 額                      | 流 動 負 債                     | 存 款、匯 款 及<br>金 融 債 券        | 央 行 及 同 業 融 資            | 長 期 負 債                     |
|-------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| <b>行 政 院 主 管</b>                                | <b>8,312,099,246,407.54</b>  | <b>8,005,481,294,553.67</b> | <b>192,741,477,040.96</b>   | —                        | <b>676,450,257.00</b>       |
| 中 央 銀 行                                         | 8,312,099,246,407.54         | 8,005,481,294,553.67        | 192,741,477,040.96          | —                        | 676,450,257.00              |
| <b>經 濟 部 主 管</b>                                | <b>1,536,679,472,354.41</b>  | <b>438,475,265,865.51</b>   | —                           | —                        | <b>1,042,716,708,012.12</b> |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司                             | 206,110,473,272.41           | 18,586,295,770.81           | —                           | —                        | 186,436,222,731.00          |
| 中 國 造 船 股 份 有 限 公 司 (台 灣 國 際 造 船 股 份 有 限 公 司)   | 22,867,440,647.73            | 9,924,614,484.93            | —                           | —                        | 12,584,761,934.00           |
| 中 國 石 油 股 份 有 限 公 司 (台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司)       | 261,339,514,634.87           | 131,404,084,429.74          | —                           | —                        | 125,452,947,618.80          |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司                             | 931,914,996,007.03           | 248,016,321,496.03          | —                           | —                        | 637,751,979,857.00          |
| 漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司                         | 15,748,255,008.00            | 11,234,347,623.00           | —                           | —                        | 4,246,836,043.00            |
| 臺 灣 省 自 來 水 股 份 有 限 公 司 (台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司) | 98,698,792,784.37            | 19,309,602,061.00           | —                           | —                        | 76,243,959,828.32           |
| <b>財 政 部 主 管</b>                                | <b>5,002,913,983,829.99</b>  | <b>459,365,276,538.48</b>   | <b>4,198,934,311,753.85</b> | <b>26,473,482,988.19</b> | <b>61,667,889,082.41</b>    |
| 中 國 輸 出 入 銀 行                                   | 59,361,646,246.86            | 23,466,383,189.53           | 750,000,000.00              | 24,378,264,988.19        | 9,140,978,007.74            |
| 中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司                         | 3,510,887,478.00             | 1,304,175,362.00            | —                           | —                        | 25,551,040.00               |
| 臺 灣 銀 行 股 份 有 限 公 司                             | 3,099,492,303,748.94         | 318,657,879,590.76          | 2,509,522,427,749.39        | —                        | 21,111,073,724.50           |
| 臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司                         | 1,816,113,265,614.39         | 105,557,599,561.81          | 1,688,661,884,004.46        | 2,095,218,000.00         | 18,097,315,995.17           |
| 財 政 部 印 刷 廠                                     | 232,560,666.00               | 171,608,497.00              | —                           | —                        | 43,208,267.00               |
| 臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司                             | 24,203,320,075.80            | 10,207,630,337.38           | —                           | —                        | 13,249,762,048.00           |
| <b>交 通 部 主 管</b>                                | <b>5,004,289,516,905.58</b>  | <b>171,106,429,561.62</b>   | <b>4,135,015,494,896.05</b> | —                        | <b>88,007,242,014.00</b>    |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司 (臺 灣 郵 政 股 份 有 限 公 司)       | 4,675,281,144,619.48         | 64,355,059,083.86           | 4,135,015,494,896.05        | —                        | 7,833,747,136.00            |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局                                   | 281,885,151,509.47           | 100,654,340,214.45          | —                           | —                        | 67,448,085,330.00           |
| 基 隆 港 務 局                                       | 10,386,868,458.94            | 1,408,027,439.60            | —                           | —                        | 3,233,039,038.00            |
| 臺 中 港 務 局                                       | 16,286,618,193.08            | 1,366,695,514.60            | —                           | —                        | 1,861,643,777.00            |
| 高 雄 港 務 局                                       | 18,757,906,997.61            | 2,956,400,999.11            | —                           | —                        | 6,649,563,688.00            |
| 花 蓮 港 務 局                                       | 1,691,827,127.00             | 365,906,310.00              | —                           | —                        | 981,163,045.00              |
| <b>行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管</b>                        | <b>87,586,148,374.48</b>     | <b>44,683,838,485.68</b>    | —                           | —                        | <b>40,635,590,633.00</b>    |
| 榮 民 工 程 股 份 有 限 公 司                             | 87,586,148,374.48            | 44,683,838,485.68           | —                           | —                        | 40,635,590,633.00           |
| <b>行政院勞工委員會主管</b>                               | <b>623,865,680,246.50</b>    | <b>6,321,762,866.98</b>     | —                           | —                        | <b>282,078,930.00</b>       |
| 勞 工 保 險 局                                       | 623,865,680,246.50           | 6,321,762,866.98            | —                           | —                        | 282,078,930.00              |
| <b>行政院衛生署主管</b>                                 | <b>147,389,609,685.95</b>    | <b>146,298,686,511.05</b>   | —                           | —                        | <b>960,514,743.00</b>       |
| 中 央 健 康 保 險 局                                   | 147,389,609,685.95           | 146,298,686,511.05          | —                           | —                        | 960,514,743.00              |
| <b>合 計</b>                                      | <b>20,714,823,657,804.45</b> | <b>9,271,732,554,382.99</b> | <b>8,526,691,283,690.86</b> | <b>26,473,482,988.19</b> | <b>1,234,946,473,671.53</b> |

# 產 負 債 綜 計 表 (機 關 別) (續)

96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 其 他 負 債                     | 業 主 權 益 總 額                 | 資 本                         | 資 本 公 積                   | 保 留 盈 餘<br>( 累 積 虧 損 — )   | 業 主 權 益 其 他 項 目             |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>113,200,024,555.91</b>   | <b>1,361,709,492,707.14</b> | <b>80,000,000,000.00</b>    | <b>1,731,829,088.52</b>   | <b>469,013,784,172.25</b>  | <b>810,963,879,446.37</b>   |
| 113,200,024,555.91          | 1,361,709,492,707.14        | 80,000,000,000.00           | 1,731,829,088.52          | 469,013,784,172.25         | 810,963,879,446.37          |
| <b>55,487,498,476.78</b>    | <b>1,534,111,699,725.81</b> | <b>678,194,181,755.33</b>   | <b>30,667,954,195.52</b>  | <b>104,137,667,884.55</b>  | <b>721,111,895,890.41</b>   |
| 1,087,954,770.60            | 502,886,548,792.51          | 78,288,192,570.00           | 290,591,289.48            | 7,833,657,073.41           | 416,474,107,859.62          |
| 358,064,228.80              | 9,492,526,130.80            | 6,661,326,530.00            | 1,965,100.00              | 184,137,216.00             | 2,645,097,284.80            |
| 4,482,482,586.33            | 335,609,444,247.47          | 130,100,000,000.00          | 12,543,922,175.76         | 49,982,494,736.53          | 142,983,027,335.18          |
| 46,146,694,654.00           | 532,319,492,687.97          | 330,000,000,000.00          | 2,748,121,804.99          | 46,631,690,663.81          | 152,939,680,219.17          |
| 267,071,342.00              | 4,106,739,229.00            | 9,082,614,280.00            | —                         | - 4,977,117,342.00         | 1,242,291.00                |
| 3,145,230,895.05            | 149,696,948,638.06          | 124,062,048,375.33          | 15,083,353,825.29         | 4,482,805,536.80           | 6,068,740,900.64            |
| <b>256,473,023,467.06</b>   | <b>445,572,041,240.02</b>   | <b>135,100,000,000.00</b>   | <b>191,591,275,935.73</b> | <b>64,776,160,550.05</b>   | <b>54,104,604,754.24</b>    |
| 1,626,020,061.40            | 18,079,774,555.74           | 12,000,000,000.00           | —                         | 5,280,310,547.62           | 799,464,008.12              |
| 2,181,161,076.00            | 11,277,029,276.50           | 10,000,000,000.00           | 264,818.00                | 1,236,166,592.50           | 40,597,866.00               |
| 250,200,922,684.29          | 243,794,405,790.35          | 53,000,000,000.00           | 110,423,080,754.05        | 38,392,735,790.30          | 41,978,589,246.00           |
| 1,701,248,052.95            | 97,767,437,305.68           | 25,000,000,000.00           | 46,748,868,596.30         | 15,009,064,300.33          | 11,009,504,409.05           |
| 17,743,902.00               | 1,167,408,381.36            | 100,000,000.00              | 5,333,480.00              | 796,012,160.29             | 266,062,741.07              |
| 745,927,690.42              | 73,485,985,930.39           | 35,000,000,000.00           | 34,413,728,287.38         | 4,061,871,159.01           | 10,386,484.00               |
| <b>610,160,350,433.91</b>   | <b>970,289,529,187.32</b>   | <b>286,334,799,030.65</b>   | <b>78,658,349,635.23</b>  | <b>- 17,685,152,829.52</b> | <b>622,981,533,350.96</b>   |
| 468,076,843,503.57          | 115,449,109,421.72          | 40,000,000,000.00           | 27,107,575,902.50         | 20,866,358,515.22          | 27,475,175,004.00           |
| 113,782,725,965.02          | 448,755,853,005.94          | 94,833,166,963.50           | 494,096,048.80            | - 48,589,792,340.76        | 402,018,382,334.40          |
| 5,745,801,981.34            | 91,068,606,709.82           | 34,410,981,076.41           | 3,539,208,184.64          | 298,336,751.73             | 52,820,080,697.04           |
| 13,058,278,901.48           | 131,042,694,527.15          | 40,626,720,394.77           | 21,848,859,684.46         | 2,953,089,116.90           | 65,614,025,331.02           |
| 9,151,942,310.50            | 157,367,599,763.58          | 67,255,237,883.05           | 23,422,217,580.62         | 6,684,628,963.87           | 60,005,515,336.04           |
| 344,757,772.00              | 26,605,665,759.11           | 9,208,692,712.92            | 2,246,392,234.21          | 102,226,163.52             | 15,048,354,648.46           |
| <b>2,266,719,255.80</b>     | <b>105,109,258.54</b>       | <b>8,610,601,270.00</b>     | <b>11,868,001.00</b>      | <b>- 8,827,963,325.46</b>  | <b>310,603,313.00</b>       |
| 2,266,719,255.80            | 105,109,258.54              | 8,610,601,270.00            | 11,868,001.00             | - 8,827,963,325.46         | 310,603,313.00              |
| <b>617,261,838,449.52</b>   | <b>1,686,072,487.18</b>     | <b>1,439,144,714.52</b>     | <b>590,400.00</b>         | —                          | <b>246,337,372.66</b>       |
| 617,261,838,449.52          | 1,686,072,487.18            | 1,439,144,714.52            | 590,400.00                | —                          | 246,337,372.66              |
| <b>130,408,431.90</b>       | <b>- 3,559,150,880.45</b>   | <b>8,716,517,000.00</b>     | <b>150,549,532.00</b>     | <b>- 12,426,217,412.45</b> | —                           |
| 130,408,431.90              | - 3,559,150,880.45          | 8,716,517,000.00            | 150,549,532.00            | - 12,426,217,412.45        | —                           |
| <b>1,654,979,863,070.88</b> | <b>4,309,914,793,725.56</b> | <b>1,198,395,243,770.50</b> | <b>302,812,416,788.00</b> | <b>598,988,279,039.42</b>  | <b>2,209,718,854,127.64</b> |

## 拾貳、財 務 比 率

中 華 民 國

| 機 關 名 稱                                              | 流 動 比 率 |          |          | 負 債 與 業 主 權 益 |          |
|------------------------------------------------------|---------|----------|----------|---------------|----------|
|                                                      | 本 年 度   | 上 年 度    | 比 較 增 減  | 本 年 度         | 上 年 度    |
| <b>經 濟 部 主 管</b>                                     |         |          |          |               |          |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司                                  | 383.77  | 380.80   | + 2.97   | 40.99         | 41.40    |
| 中 國 造 船 股 份 有 限 公 司<br>( 台 灣 國 際 造 船 股 份 有 限 公 司 )   | 212.14  | 138.92   | + 73.22  | 240.90        | 229.98   |
| 中 國 石 油 股 份 有 限 公 司<br>( 台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司 )       | 153.30  | 143.89   | + 9.41   | 77.87         | 76.22    |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司                                  | 22.73   | 26.89    | - 4.16   | 175.07        | 151.99   |
| 漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司                              | 125.21  | 115.46   | + 9.75   | 383.47        | 408.21   |
| 臺 灣 省 自 來 水 股 份 有 限 公 司<br>( 台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司 ) | 7.73    | 9.10     | - 1.37   | 65.93         | 66.88    |
| <b>財 政 部 主 管</b>                                     |         |          |          |               |          |
| 財 政 部 印 刷 廠                                          | 443.39  | 493.86   | - 50.47  | 19.92         | 25.27    |
| 臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司                                  | 432.14  | 343.72   | + 88.42  | 32.94         | 38.65    |
| <b>交 通 部 主 管</b>                                     |         |          |          |               |          |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司<br>( 臺 灣 郵 政 股 份 有 限 公 司 )       | —       | —        | —        | —             | —        |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局                                        | 12.40   | 10.41    | + 1.99   | 62.81         | 60.26    |
| 基 隆 港 務 局                                            | 881.53  | 1,074.86 | - 193.33 | 11.41         | 14.43    |
| 臺 中 港 務 局                                            | 900.76  | 1,137.68 | - 236.92 | 12.43         | 12.93    |
| 高 雄 港 務 局                                            | 942.10  | 893.62   | + 48.48  | 11.92         | 11.91    |
| 花 蓮 港 務 局                                            | 844.71  | 1,013.41 | - 168.70 | 6.36          | 5.64     |
| <b>行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管</b>                             |         |          |          |               |          |
| 榮 民 工 程 股 份 有 限 公 司                                  | 148.70  | 104.48   | + 44.22  | 83,328.67     | 7,215.38 |

註：1. 流動比率＝流動資產÷流動負債×100%。

2. 負債與業主權益之比率＝負債總額÷業主權益×100%。

3. 長期負債與業主權益之比率＝長期負債總額÷業主權益×100%。

4. 固定資產與業主權益之比率＝固定資產淨額÷業主權益×100%。

5. 上年度部分比率係依重分類後之科目金額重新計算。

# 彙 總 表 (生產及服務業)

96 年 12 月 31 日

單位：%

| 之 比 率       | 長 期 負 債 與 業 主 權 益 之 比 率 |          |             | 固 定 資 產 與 業 主 權 益 之 比 率 |          |             |
|-------------|-------------------------|----------|-------------|-------------------------|----------|-------------|
| 比 較 增 減     | 本 年 度                   | 上 年 度    | 比 較 增 減     | 本 年 度                   | 上 年 度    | 比 較 增 減     |
| - 0.41      | 37.07                   | 37.57    | - 0.50      | 95.68                   | 97.09    | - 1.41      |
| + 10.92     | 132.58                  | 89.03    | + 43.55     | 105.91                  | 131.09   | - 25.18     |
| + 1.65      | 37.38                   | 37.12    | + 0.26      | 99.25                   | 101.26   | - 2.01      |
| + 23.08     | 119.81                  | 109.88   | + 9.93      | 256.66                  | 236.26   | + 20.40     |
| - 24.74     | 103.41                  | 101.66   | + 1.75      | 114.02                  | 121.57   | - 7.55      |
| - 0.95      | 50.93                   | 52.79    | - 1.86      | 156.37                  | 156.48   | - 0.11      |
| - 5.35      | 3.70                    | 8.09     | - 4.39      | 49.93                   | 39.29    | + 10.64     |
| - 5.71      | 18.03                   | 17.83    | + 0.20      | 61.88                   | 63.94    | - 2.06      |
| —           | 6.79                    | 11.63    | - 4.84      | 66.78                   | 65.76    | + 1.02      |
| + 2.55      | 15.03                   | 15.19    | - 0.16      | 138.17                  | 135.57   | + 2.60      |
| - 3.02      | 3.55                    | 6.18     | - 2.63      | 89.49                   | 92.92    | - 3.43      |
| - 0.50      | 1.42                    | 1.40     | + 0.02      | 95.27                   | 96.50    | - 1.23      |
| + 0.01      | 4.23                    | 4.65     | - 0.42      | 82.11                   | 81.68    | + 0.43      |
| + 0.72      | 3.69                    | 3.69     | —           | 88.31                   | 88.80    | - 0.49      |
| + 76,113.29 | 38,660.33               | 1,780.95 | + 36,879.38 | 15,289.23               | 1,328.68 | + 13,960.55 |



# 拾貳、財務比率彙總表 (金融保險業)(續)

中 華 民 國 96 年 12 月 31 日

單位：%

| 機 關 名 稱                                        | 流 動 比 率  |          |            | 負 債 與 業 主 權 益 之 比 率 |          |            |
|------------------------------------------------|----------|----------|------------|---------------------|----------|------------|
|                                                | 本 年 度    | 上 年 度    | 比 較 增 減    | 本 年 度               | 上 年 度    | 比 較 增 減    |
| <b>行 政 院 主 管</b>                               |          |          |            |                     |          |            |
| 中 央 銀 行                                        | —        | —        | —          | 610.42              | 768.83   | - 158.41   |
| <b>財 政 部 主 管</b>                               |          |          |            |                     |          |            |
| 中 國 輸 出 入 銀 行                                  | —        | —        | —          | 328.33              | 306.74   | 21.59      |
| 中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司                        | 1,052.70 | 2,430.27 | - 1,377.57 | 11.80               | 10.09    | 1.71       |
| 臺 灣 銀 行 股 份 有 限 公 司                            | 30.98    | 42.84    | - 11.86    | 1,271.35            | 1,197.51 | 73.84      |
| 臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司                        | 15.12    | 19.38    | - 4.26     | 1,857.59            | 1,819.04 | 38.55      |
| <b>交 通 部 主 管</b>                               |          |          |            |                     |          |            |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司<br>( 臺 灣 郵 政 股 份 有 限 公 司 ) | 77.01    | 79.92    | - 2.91     | 4,049.65            | 3,971.94 | 77.71      |
| <b>行 政 院 勞 工 委 員 會 主 管</b>                     |          |          |            |                     |          |            |
| 勞 工 保 險 局                                      | 1,375.18 | 1,415.96 | - 40.78    | 809.07              | 763.90   | 45.17      |
| <b>行 政 院 衛 生 署 主 管</b>                         |          |          |            |                     |          |            |
| 中 央 健 康 保 險 局                                  | 87.21    | 94.87    | - 7.66     | - 4,141.15          | 1,470.52 | - 5,611.67 |

註：1. 流動比率＝金融業：(超額準備＋銀行互拆借差＋國庫券＋可轉讓定期存單＋銀行承兌匯票＋短期票券商或銀行保證之商業本票＋公債＋其他經中央銀行核可證券)÷應提法定準備之各項存款總額×100%。

惟中華郵政公司適用：(現金＋存放銀行同業＋存放央行＋流動金融資產)÷各項存款總額×100%。  
保險業：流動資產÷流動負債×100%。

2. 負債與業主權益之比率＝金融業：負債總額÷業主權益×100%。

保險業：(負債總額－各項責任準備)÷業主權益×100%。

## 拾叁、經營效能

中華民國

| 機關名稱                          | 營業利益率         |               |             |             |               |             |             | 業主              |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-----------------|---------------|
|                               | 決算率<br>比      | 預算率<br>比      | 決算與比較       |             | 上年度<br>比率     | 本年度與比較      |             | 決算率<br>比        | 預算率<br>比      |
|                               |               |               | 提高          | 降低          |               | 提高          | 降低          |                 |               |
| <b>製 造 業</b>                  | <b>2.86</b>   | <b>3.21</b>   | —           | <b>0.35</b> | <b>- 1.37</b> | <b>4.23</b> | —           | <b>3.11</b>     | <b>2.60</b>   |
| 台灣糖業股份有限公司                    | - 0.08        | 1.35          | —           | 1.43        | - 8.26        | 8.18        | —           | 1.45            | 0.18          |
| 中國造船股份有限公司<br>(台灣國際造船股份有限公司)  | 15.54         | 10.08         | 5.46        | —           | 5.27          | 10.27       | —           | 21.49           | 26.70         |
| 中國石油股份有限公司<br>(台灣中油股份有限公司)    | 1.85          | 2.30          | —           | 0.45        | - 2.47        | 4.32        | —           | 3.52            | 4.42          |
| 漢翔航空工業股份有限公司                  | 0.89          | 5.31          | —           | 4.42        | 0.10          | 0.79        | —           | 3.34            | 5.31          |
| 財政部印刷廠                        | 17.60         | 9.37          | 8.23        | —           | 19.46         | —           | 1.86        | 8.49            | 4.49          |
| 臺灣菸酒股份有限公司                    | 13.90         | 12.34         | 1.56        | —           | 14.48         | —           | 0.58        | 10.46           | 9.15          |
| <b>水 電 業</b>                  | <b>- 4.55</b> | <b>- 4.08</b> | —           | <b>0.47</b> | <b>1.35</b>   | —           | <b>5.90</b> | <b>- 3.30</b>   | <b>- 5.01</b> |
| 台灣電力股份有限公司                    | - 5.25        | - 4.62        | —           | 0.63        | 1.08          | —           | 6.33        | - 4.24          | - 6.36        |
| 臺灣省自來水股份有限公司<br>(台灣自來水股份有限公司) | 6.28          | 4.73          | 1.55        | —           | 5.54          | 0.74        | —           | 0.15            | - 0.23        |
| <b>營 造 業</b>                  | <b>- 0.86</b> | <b>1.43</b>   | —           | <b>2.29</b> | <b>- 0.04</b> | —           | <b>0.82</b> | <b>- 184.82</b> | <b>2.68</b>   |
| 榮民工程股份有限公司                    | - 0.86        | 1.43          | —           | 2.29        | - 0.04        | —           | 0.82        | - 184.82        | 2.68          |
| <b>運 輸 通 信 業</b>              | <b>3.47</b>   | <b>2.93</b>   | <b>0.54</b> | —           | <b>2.93</b>   | <b>0.54</b> | —           | <b>0.69</b>     | <b>0.66</b>   |
| 中華郵政股份有限公司<br>(臺灣郵政股份有限公司)    | 4.34          | 3.74          | 0.60        | —           | 3.62          | 0.72        | —           | 14.10           | 14.92         |
| 臺灣鐵路管理局                       | - 33.05       | - 28.70       | —           | 4.35        | - 33.31       | 0.26        | —           | - 3.30          | - 2.36        |
| 基隆港務局                         | 11.40         | 11.72         | —           | 0.32        | 14.37         | —           | 2.97        | 0.66            | 0.58          |
| 臺中港務局                         | 32.72         | 28.44         | 4.28        | —           | 35.50         | —           | 2.78        | 1.04            | 0.99          |
| 高雄港務局                         | 32.98         | 32.55         | 0.43        | —           | 34.91         | —           | 1.93        | 2.10            | 1.87          |
| 花蓮港務局                         | 9.03          | 9.47          | —           | 0.44        | 6.08          | 2.95        | —           | 0.42            | 0.41          |

# 比率彙總表

96年度

單位：％

| 權益報酬率   |        |         |           |        | 資產獲得利率 |        |         |      |        |           |      |  |
|---------|--------|---------|-----------|--------|--------|--------|---------|------|--------|-----------|------|--|
| 決算與預算比較 |        | 上年度比率   | 本年度與上年度比較 |        | 決算比率   | 預算比率   | 決算與預算比較 |      | 上年度比率  | 本年度與上年度比較 |      |  |
| 提高      | 降低     |         | 提高        | 降低     |        |        | 提高      | 降低   |        | 提高        | 降低   |  |
| 0.51    | —      | 0.20    | 2.91      | —      | 2.02   | 1.97   | 0.05    | —    | - 0.87 | 2.89      | —    |  |
| 1.27    | —      | 1.47    | —         | 0.02   | 0.00   | 0.07   | —       | 0.07 | - 0.39 | 0.39      | —    |  |
| —       | 5.21   | 22.63   | —         | 1.14   | 15.73  | 9.15   | 6.58    | —    | 4.11   | 11.62     | —    |  |
| —       | 0.90   | - 4.22  | 7.74      | —      | 2.79   | 2.94   | —       | 0.15 | - 3.44 | 6.23      | —    |  |
| —       | 1.97   | - 26.41 | 29.75     | —      | 0.65   | 3.22   | —       | 2.57 | 0.06   | 0.59      | —    |  |
| 4.00    | —      | 9.76    | —         | 1.27   | 8.41   | 4.88   | 3.53    | —    | 9.45   | —         | 1.04 |  |
| 1.31    | —      | 10.82   | —         | 0.36   | 8.23   | 7.88   | 0.35    | —    | 8.53   | —         | 0.30 |  |
| 1.71    | —      | 0.01    | —         | 3.31   | - 1.18 | - 1.08 | —       | 0.10 | 0.35   | —         | 1.53 |  |
| 2.12    | —      | - 0.04  | —         | 4.20   | - 1.50 | - 1.35 | —       | 0.15 | 0.30   | —         | 1.80 |  |
| 0.38    | —      | 0.20    | —         | 0.05   | 0.67   | 0.48   | 0.19    | —    | 0.58   | 0.09      | —    |  |
| —       | 187.50 | - 43.19 | —         | 141.63 | - 0.17 | 0.49   | —       | 0.66 | - 0.01 | —         | 0.16 |  |
| —       | 187.50 | - 43.19 | —         | 141.63 | - 0.17 | 0.49   | —       | 0.66 | - 0.01 | —         | 0.16 |  |
| 0.03    | —      | 0.84    | —         | 0.15   | 0.25   | 0.20   | 0.05    | —    | 0.22   | 0.03      | —    |  |
| —       | 0.82   | 14.21   | —         | 0.11   | 0.35   | 0.30   | 0.05    | —    | 0.32   | 0.03      | —    |  |
| —       | 0.94   | - 2.21  | —         | 1.09   | - 0.92 | - 0.86 | —       | 0.06 | - 0.96 | 0.04      | —    |  |
| 0.08    | —      | 0.07    | 0.59      | —      | 0.60   | 0.57   | 0.03    | —    | 0.77   | —         | 0.17 |  |
| 0.05    | —      | 0.76    | 0.28      | —      | 1.00   | 0.85   | 0.15    | —    | 1.10   | —         | 0.10 |  |
| 0.23    | —      | 2.11    | —         | 0.01   | 1.47   | 1.60   | —       | 0.13 | 1.73   | —         | 0.26 |  |
| 0.01    | —      | 0.76    | —         | 0.34   | 0.25   | 0.28   | —       | 0.03 | 0.17   | 0.08      | —    |  |

## 拾叁、經營效能

中華民國

| 機關名稱         | 營業利益率  |       |       |      |        |           |      | 業主       |        |
|--------------|--------|-------|-------|------|--------|-----------|------|----------|--------|
|              | 決算比率   | 預算比率  | 決算與比較 |      | 上年度比率  | 本年度與上年度比較 |      | 決算比率     | 預算比率   |
|              |        |       | 提高    | 降低   |        | 提高        | 降低   |          |        |
| 金融保險業        | 18.36  | 12.29 | 6.07  | —    | 23.41  | —         | 5.05 | 15.35    | 12.94  |
| 中央銀行         | 57.50  | 34.96 | 22.54 | —    | 62.26  | —         | 4.76 | 18.98    | 16.31  |
| 中國輸出入銀行      | 14.66  | 14.83 | —     | 0.17 | 15.08  | —         | 0.42 | 2.71     | 2.43   |
| 臺灣銀行股份有限公司   | 4.87   | 9.30  | —     | 4.43 | 6.01   | —         | 1.14 | 5.07     | 4.97   |
| 臺灣土地銀行股份有限公司 | 5.60   | 11.34 | —     | 5.74 | 5.40   | 0.20      | —    | 6.58     | 6.26   |
| 勞工保險局        | 1.48   | 0.95  | 0.53  | —    | 10.23  | —         | 8.75 | 233.76   | 111.89 |
| 中央健康保險局      | - 3.50 | 0.09  | —     | 3.59 | - 0.10 | —         | 3.40 | - 517.86 | 3.94   |
| 合計           | 8.12   | 5.52  | 2.60  | —    | 9.28   | —         | 1.16 | 6.07     | 3.61   |

註：1. 營業利益率＝營業利益÷營業收入×100%；業主權益報酬率＝稅後純益÷期初期末平均業主權益×100%；資  
 2. 勞工保險局係以加回本年度提列之責任準備，並扣除政府補助之農民保險收支短絀數、人事及行政管理經費  
 3. 中央健康保險局係以加回本年度提列之安全準備，並扣除安全準備收回數暨政府補助之人事及行政管理經費  
 4. 依存款保險條例第5條規定，中央存款保險股份有限公司每年度收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額，

# 比率彙總表 (續)

96 年 度

單位：%

| 權 益 報 酬 率 |        |   |   |              | 資 產 獲 利 率 |   |   |          |        |     |         |      |   |              |           |        |      |   |   |      |
|-----------|--------|---|---|--------------|-----------|---|---|----------|--------|-----|---------|------|---|--------------|-----------|--------|------|---|---|------|
| 決 算 與 較   |        |   |   | 上 年 度 率<br>比 | 本 年 度 與 較 |   |   | 決 算 率    | 預 比    | 算 率 | 決 算 與 較 |      |   | 上 年 度 率<br>比 | 本 年 度 與 較 |        |      |   |   |      |
| 提         | 高      | 降 | 低 |              | 提         | 高 | 降 |          |        |     | 低       | 提    | 高 |              | 降         | 低      | 提    | 高 | 降 | 低    |
| 2.41      |        | — |   | 21.05        |           | — |   | 5.70     | 1.53   |     | 0.93    | 0.60 |   | —            |           | 1.80   |      | — |   | 0.27 |
| 2.67      |        | — |   | 23.55        |           | — |   | 4.57     | 2.43   |     | 1.26    | 1.17 |   | —            |           | 2.49   |      | — |   | 0.06 |
| 0.28      |        | — |   | 2.66         | 0.05      |   | — |          | 0.68   |     | 0.60    | 0.08 |   | —            |           | 0.64   | 0.04 |   |   | —    |
| 0.10      |        | — |   | 5.75         |           | — |   | 0.68     | 0.24   |     | 0.42    |      | — |              | 0.18      | 0.18   | 0.06 |   |   | —    |
| 0.32      |        | — |   | 4.63         | 1.95      |   | — |          | 0.17   |     | 0.33    |      | — |              | 0.16      | 0.16   | 0.01 |   |   | —    |
| 121.87    |        | — |   | 1,533.97     |           | — |   | 1,300.21 | 0.63   |     | 0.30    | 0.33 |   | —            |           | 3.81   |      | — |   | 3.18 |
| —         | 521.80 |   |   | - 4.45       |           | — |   | 513.41   | - 9.68 |     | 0.26    |      | — |              | 9.94      | - 0.29 |      | — |   | 9.39 |
| 2.46      |        | — |   | 7.26         |           | — |   | 1.19     | 1.05   |     | 0.68    | 0.37 |   | —            |           | 1.15   |      | — |   | 0.10 |

產獲利率＝營業利益÷期初期末平均資產×100%。

後之數額計算營業收入、營業利益及本年度純益。

後之數額計算營業收入、營業利益及本年度純益。

應全數提存保險賠款特別準備金，爰未分析該公司各項經營、效能比率。

拾肆、國 營 事 業 十 年 來

| 機 關 名 稱                               | 8 7 年 度            | 8 8 年 度            | 8 8 年 下 半 年<br>及 8 9 年 度 | 9 0 年 度            |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|
| <b>行 政 院 主 管</b>                      | <b>178,645,958</b> | <b>188,196,643</b> | <b>211,754,050</b>       | <b>225,772,220</b> |
| 中 央 銀 行                               | 178,645,958        | 188,196,643        | 211,754,050              | 225,772,220        |
| <b>經 濟 部 主 管</b>                      | <b>781,116,808</b> | <b>771,767,475</b> | <b>875,229,384</b>       | <b>831,464,158</b> |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司                   | 30,175,281         | 31,523,166         | 32,220,441               | 32,401,223         |
| 臺 鹽 實 業 股 份 有 限 公 司                   | 2,227,246          | 2,299,829          | 2,465,869                | 2,645,323          |
| 臺 灣 肥 料 股 份 有 限 公 司                   | 8,521,377          | 7,697,957          | 922,973                  | —                  |
| 臺 灣 機 械 股 份 有 限 公 司                   | 768,940            | 471,307            | 411,470                  | 368,089            |
| 中 國 造 船 股 份 有 限 公 司<br>(台灣國際造船股份有限公司) | 22,060,656         | 22,050,408         | 19,098,858               | 17,196,565         |
| 中 國 石 油 股 份 有 限 公 司<br>(台灣中油股份有限公司)   | 383,718,591        | 357,213,923        | 456,649,561              | 421,653,371        |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司                   | 268,367,716        | 283,722,340        | 309,553,350              | 310,132,689        |
| 漢翔航空工業股份有限公司                          | 22,209,103         | 23,638,605         | 9,001,975                | 9,734,598          |
| 高雄硫酸銹股份有限公司                           | 372,570            | 415,490            | 377,544                  | 214,329            |
| 臺灣中興紙業股份有限公司                          | 2,430,851          | 2,232,459          | 2,231,363                | 940,292            |
| 臺灣省農工企業股份有限公司                         | 902,616            | 869,716            | 428,450                  | 250,255            |
| 唐榮鐵工廠股份有限公司                           | 13,834,136         | 12,628,796         | 14,432,706               | 12,933,094         |
| 經 濟 部 礦 務 局                           | 215,958            | 216,657            | 198,879                  | —                  |
| 臺灣省自來水股份有限公司<br>(台灣自來水股份有限公司)         | 21,851,388         | 22,952,845         | 22,986,810               | 22,994,324         |
| 經濟部水利處北區水資源局                          | 1,119,566          | 1,064,301          | 1,208,096                | —                  |
| 經濟部水利處中區水資源局                          | 85,106             | 75,061             | 80,749                   | —                  |
| 經濟部水利處南區水資源局                          | 646,078            | 675,515            | 615,206                  | —                  |
| 經 濟 部 第 二 辦 公 室                       | 1,609,622          | 2,019,092          | 2,345,075                | —                  |
| <b>財 政 部 主 管</b>                      | <b>581,625,456</b> | <b>565,395,360</b> | <b>529,796,997</b>       | <b>528,500,766</b> |
| 中 國 輸 出 入 銀 行                         | 7,460,940          | 7,382,987          | 7,569,511                | 7,310,550          |
| 交 通 銀 行                               | 36,313,265         | 37,273,829         | 4,556,117                | —                  |
| 中 國 農 民 銀 行                           | 34,561,881         | 34,124,568         | 3,824,840                | —                  |
| 中央信託局股份有限公司                           | 59,759,460         | 62,903,636         | 79,753,360               | 86,999,590         |
| 中央再保險股份有限公司                           | 6,539,011          | 7,361,118          | 8,689,381                | 10,781,265         |
| 中央存款保險股份有限公司                          | 1,396,352          | 1,418,052          | 3,469,959                | 4,307,086          |
| 臺灣銀行股份有限公司                            | 141,844,034        | 123,547,625        | 128,276,501              | 131,424,380        |
| 臺灣土地銀行股份有限公司                          | 90,162,230         | 93,241,608         | 96,091,819               | 91,597,710         |
| 合作金庫銀行股份有限公司                          | 99,177,576         | 97,056,770         | 99,264,744               | 95,801,618         |
| 財 政 部 印 刷 廠                           | 557,134            | 656,309            | 639,507                  | 565,184            |
| 臺灣菸酒股份有限公司                            | 103,853,569        | 100,428,856        | 97,661,252               | 99,713,378         |
| <b>教 育 部 主 管</b>                      | <b>1,314,417</b>   | <b>1,442,577</b>   | <b>1,373,343</b>         | <b>721,776</b>     |
| 臺 灣 書 店                               | 1,314,417          | 1,442,577          | 1,373,343                | 721,776            |

# 營 業 收 入 情 形 比 較 表

單位：新臺幣千元

| 9 1 年 度            | 9 2 年 度            | 9 3 年 度              | 9 4 年 度              | 9 5 年 度              | 9 6 年 度              |
|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>277,715,125</b> | <b>330,105,179</b> | <b>338,624,530</b>   | <b>341,059,716</b>   | <b>371,214,160</b>   | <b>404,339,227</b>   |
| 277,715,125        | 330,105,179        | 338,624,530          | 341,059,716          | 371,214,160          | 404,339,227          |
| <b>803,495,164</b> | <b>890,378,748</b> | <b>1,020,126,160</b> | <b>1,143,478,347</b> | <b>1,258,895,204</b> | <b>1,397,526,851</b> |
| 30,349,309         | 30,052,180         | 32,579,085           | 33,471,720           | 34,769,926           | 36,765,081           |
| 2,882,495          | 2,917,164          | —                    | —                    | —                    | —                    |
| —                  | —                  | —                    | —                    | —                    | —                    |
| —                  | —                  | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 16,978,165         | 14,429,583         | 16,260,602           | 19,293,767           | 19,798,766           | 29,132,448           |
| 383,158,050        | 457,854,957        | 565,181,492          | 667,824,140          | 776,900,838          | 882,026,497          |
| 322,393,793        | 335,471,609        | 349,816,103          | 366,587,772          | 389,264,169          | 408,741,898          |
| 9,257,074          | 9,113,502          | 10,201,606           | 10,857,466           | 12,314,666           | 14,494,698           |
| 63,197             | —                  | —                    | —                    | —                    | —                    |
| —                  | —                  | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 307,305            | —                  | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 15,508,403         | 17,245,794         | 22,055,015           | 20,558,802           | —                    | —                    |
| —                  | —                  | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 22,597,370         | 23,293,957         | 24,032,253           | 24,884,677           | 25,846,837           | 26,366,227           |
| —                  | —                  | —                    | —                    | —                    | —                    |
| —                  | —                  | —                    | —                    | —                    | —                    |
| —                  | —                  | —                    | —                    | —                    | —                    |
| —                  | —                  | —                    | —                    | —                    | —                    |
| <b>403,338,318</b> | <b>337,156,187</b> | <b>312,264,378</b>   | <b>294,038,691</b>   | <b>297,494,417</b>   | <b>272,395,273</b>   |
| 4,951,125          | 3,690,228          | 2,753,168            | 3,028,810            | 3,233,683            | 3,478,524            |
| —                  | —                  | —                    | —                    | —                    | —                    |
| —                  | —                  | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 83,087,186         | 81,543,968         | 85,928,997           | 100,567,560          | 100,961,393          | —                    |
| 5,634,877          | —                  | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 4,186,380          | 4,249,393          | 4,347,860            | 4,517,616            | 4,700,990            | 4,923,032            |
| 98,012,218         | 71,720,060         | 60,298,601           | 63,746,220           | 77,168,123           | 146,617,407          |
| 67,231,709         | 52,841,979         | 47,563,673           | 48,806,391           | 52,458,381           | 57,918,209           |
| 76,853,882         | 55,367,249         | 46,399,016           | 12,125,601           | —                    | —                    |
| 560,788            | 677,461            | 749,877              | 700,119              | 717,152              | 675,089              |
| 62,820,151         | 67,065,846         | 64,223,181           | 60,546,371           | 58,254,691           | 58,783,009           |
| <b>250,384</b>     | —                  | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 250,384            | —                  | —                    | —                    | —                    | —                    |

# 拾肆、國 營 事 業 十 年 來

| 機 關 名 稱                    | 8 7 年 度              | 8 8 年 度              | 8 8 年 下 半 年<br>及 8 9 年 度 | 9 0 年 度              |
|----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>交 通 部 主 管</b>           | <b>546,333,911</b>   | <b>550,698,389</b>   | <b>579,480,970</b>       | <b>586,835,059</b>   |
| 中華郵政股份有限公司<br>(臺灣郵政股份有限公司) | 323,267,246          | 314,387,845          | 351,120,397              | 363,249,415          |
| 中華電信股份有限公司                 | 181,112,781          | 194,703,164          | 185,592,747              | 182,154,717          |
| 臺灣鐵路管理局                    | 20,047,672           | 20,969,922           | 21,276,210               | 20,707,061           |
| 臺灣汽車客運股份有限公司               | 4,041,486            | 3,385,533            | 2,978,367                | 1,817,003            |
| 基隆港務局                      | 4,488,534            | 4,278,015            | 4,630,298                | 4,898,839            |
| 臺中港務局                      | 4,218,957            | 4,475,633            | 4,602,175                | 4,303,787            |
| 高雄港務局                      | 8,596,873            | 7,875,890            | 8,611,137                | 9,070,335            |
| 花蓮港務局                      | 560,359              | 622,385              | 669,636                  | 633,898              |
| <b>行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管</b>   | <b>—</b>             | <b>27,659,241</b>    | <b>27,096,165</b>        | <b>26,009,538</b>    |
| 榮民工程股份有限公司                 | —                    | 27,659,241           | 27,096,165               | 26,009,538           |
| <b>行政院農業委員會主管</b>          | <b>8,713,626</b>     | <b>8,550,836</b>     | <b>6,495,972</b>         | <b>—</b>             |
| 行政院農業委員會第二辦公室              | 8,713,626            | 8,550,836            | 6,495,972                | —                    |
| <b>行政院勞工委員會主管</b>          | <b>169,772,146</b>   | <b>181,612,823</b>   | <b>205,089,115</b>       | <b>181,596,980</b>   |
| 勞工保險局                      | 169,772,146          | 181,612,823          | 205,089,115              | 181,596,980          |
| <b>行政院衛生署主管</b>            | <b>264,632,927</b>   | <b>300,196,692</b>   | <b>299,923,550</b>       | <b>293,233,328</b>   |
| 管制藥品管理局製藥工廠                | 283,519              | 334,394              | 334,078                  | —                    |
| 中央健康保險局                    | 264,349,408          | 299,862,298          | 299,589,471              | 293,233,328          |
| <b>行政院新聞局主管</b>            | <b>1,350,242</b>     | <b>1,164,000</b>     | <b>845,804</b>           | <b>—</b>             |
| 臺灣新生報業股份有限公司               | 1,253,451            | 1,100,583            | 842,226                  | —                    |
| 臺灣電影文化事業股份有限公司             | 96,791               | 63,416               | 3,578                    | —                    |
| <b>合 計</b>                 | <b>2,533,505,494</b> | <b>2,596,684,041</b> | <b>2,737,085,355</b>     | <b>2,674,133,829</b> |

- 註：1. 民國 88 年度原行政院國軍退除役官兵輔導委員會所屬榮民工程事業管理處改制成立榮民工程公司。
2. 民國 88 年下半年及 89 年度臺灣省政府所屬事業依「臺灣省政府功能業務與組織調整暫行條例」之規定改隸。
3. 民國 88 年下半年及 89 年度係將 18 個月之營業收入折算為 12 個月之數據填列。
4. 民國 88 年下半年及 89 年度臺灣肥料公司、交通銀行、中國農民銀行等 3 單位移轉民營；臺灣電影公司辦理。
5. 民國 90 年度臺灣中興紙業公司、臺灣機械公司等 2 單位移轉民營；臺灣汽車客運公司客運業務移轉民營，、南區水資源局、行政院農業委員會第二辦公室、管制藥品管理局製藥工廠等 5 單位改列非營業基金；經濟。
6. 民國 91 年度臺灣省菸酒公賣局改制成立臺灣菸酒公司、合作金庫銀行改制成立合作金庫銀行公司；中央再。
7. 民國 92 年度臺鹽實業公司移轉民營；臺灣省農工公司嘉義廠移轉民營，餘辦理清算；臺灣書店裁併至教地銀行改制成立臺灣土地銀行公司、郵政總局改制成立中華郵政公司。
8. 民國 94 年度合作金庫銀行公司、中華電信公司等 2 單位移轉民營。
9. 民國 95 年度唐榮鐵工廠公司移轉民營。
10. 民國 96 年度中央信託局公司併入臺灣銀行公司。
11. 中央健康保險局各年度之營業收入，係扣除保險收支短絀以安全準備填補及政府補助人事暨行政管理經費。
12. 勞工保險局各年度之營業收入，係扣除勞工保險收支短絀以保費準備填補，及政府補助農民保險收支短絀。



# 營業收入情形比較表（續）

單位：新臺幣千元

| 9 1 年 度              | 9 2 年 度              | 9 3 年 度              | 9 4 年 度              | 9 5 年 度              | 9 6 年 度              |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>552,784,660</b>   | <b>583,277,039</b>   | <b>526,002,791</b>   | <b>487,694,042</b>   | <b>429,315,435</b>   | <b>424,193,332</b>   |
| 338,238,545          | 367,201,574          | 304,745,460          | 335,755,313          | 388,863,232          | 385,255,838          |
| 176,089,011          | 179,148,542          | 182,562,682          | 110,823,160          | —                    | —                    |
| 19,873,769           | 18,385,267           | 19,392,684           | 21,471,597           | 20,906,956           | 20,406,195           |
| —                    | —                    | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 5,096,140            | 4,977,041            | 5,164,522            | 5,282,464            | 5,702,832            | 5,405,297            |
| 4,260,690            | 4,280,218            | 4,499,097            | 4,510,984            | 4,569,063            | 4,511,383            |
| 8,569,334            | 8,604,792            | 8,872,513            | 9,059,404            | 8,507,102            | 7,818,958            |
| 657,168              | 679,601              | 765,829              | 791,118              | 766,248              | 795,658              |
| <b>25,352,967</b>    | <b>29,096,038</b>    | <b>27,523,013</b>    | <b>23,825,626</b>    | <b>17,716,574</b>    | <b>17,966,507</b>    |
| 25,352,967           | 29,096,038           | 27,523,013           | 23,825,626           | 17,716,574           | 17,966,507           |
| —                    | —                    | —                    | —                    | —                    | —                    |
| —                    | —                    | —                    | —                    | —                    | —                    |
| <b>177,575,237</b>   | <b>202,695,384</b>   | <b>191,007,686</b>   | <b>200,696,476</b>   | <b>227,316,013</b>   | <b>266,636,035</b>   |
| 177,575,237          | 202,695,384          | 191,007,686          | 200,696,476          | 227,316,013          | 266,636,035          |
| <b>312,922,104</b>   | <b>340,293,421</b>   | <b>354,703,355</b>   | <b>368,247,626</b>   | <b>387,376,116</b>   | <b>393,012,270</b>   |
| —                    | —                    | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 312,922,104          | 340,293,421          | 354,703,355          | 368,247,626          | 387,376,116          | 393,012,270          |
| —                    | —                    | —                    | —                    | —                    | —                    |
| —                    | —                    | —                    | —                    | —                    | —                    |
| —                    | —                    | —                    | —                    | —                    | —                    |
| <b>2,553,433,962</b> | <b>2,713,001,998</b> | <b>2,770,251,916</b> | <b>2,859,040,527</b> | <b>2,989,327,923</b> | <b>3,176,069,498</b> |

中央。

清算。

該公司經營場站、車輛之管理及租賃業務；臺灣新生報業公司辦理清算；經濟部水利處北區水資源局、中區水資源局部礦務局改列公務預算；經濟部第二辦公室裁撤。

保險公司移轉民營。

育部；高雄硫酸銨公司辦理清算；中央信託局改制成立中央信託局公司、臺灣銀行改制成立臺灣銀行公司、臺灣土

後之金額。

數、人事暨行政管理經費後之金額。

拾伍、國 營 事 業 十 年 來

| 機 關 名 稱                               | 8 7 年 度            | 8 8 年 度           | 8 8 年 下 半 年<br>及 8 9 年 度 | 9 0 年 度            |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|
| <b>行 政 院 主 管</b>                      | <b>87,469,584</b>  | <b>89,689,639</b> | <b>81,646,973</b>        | <b>108,866,114</b> |
| 中 央 銀 行                               | 87,469,584         | 89,689,639        | 81,646,973               | 108,866,114        |
| <b>經 濟 部 主 管</b>                      | <b>75,666,703</b>  | <b>60,776,701</b> | <b>25,180,635</b>        | <b>10,098,938</b>  |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司                   | 17,530,209         | 7,345,015         | 1,484,365                | - 1,928,935        |
| 臺 鹽 實 業 股 份 有 限 公 司                   | 897,981            | 1,109,772         | 342,817                  | 273,537            |
| 臺 灣 肥 料 股 份 有 限 公 司                   | 4,886,538          | 586,310           | 61,542                   | —                  |
| 臺 灣 機 械 股 份 有 限 公 司                   | 25,257             | - 715,347         | - 1,007,305              | - 1,356,192        |
| 中 國 造 船 股 份 有 限 公 司<br>(台灣國際造船股份有限公司) | 6,403              | - 1,236,242       | - 4,484,961              | - 3,062,173        |
| 中 國 石 油 股 份 有 限 公 司<br>(台灣中油股份有限公司)   | 21,433,595         | 22,737,259        | 9,004,530                | 5,002,033          |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司                   | 32,197,246         | 32,512,777        | 26,969,920               | 18,142,797         |
| 漢翔航空工業股份有限公司                          | 1,935,787          | 995,643           | - 1,284,433              | - 986,047          |
| 高雄 硫酸銹股份有限公司                          | - 374,333          | - 303,430         | - 204,833                | - 151,404          |
| 臺灣中興紙業股份有限公司                          | - 512,546          | - 946,356         | - 1,025,050              | - 3,422,048        |
| 臺灣省農工企業股份有限公司                         | - 226,457          | - 528,654         | - 648,394                | - 363,307          |
| 唐榮鐵工廠股份有限公司                           | - 3,469,797        | - 3,136,304       | - 5,644,931              | - 2,441,736        |
| 經 濟 部 礦 務 局                           | 9,044              | 12,706            | 4,362                    | —                  |
| 臺灣省自來水股份有限公司<br>(台灣自來水股份有限公司)         | 324,796            | 596,128           | 60,616                   | 392,415            |
| 經濟部水利處北區水資源局                          | 652,014            | 783,206           | 907,039                  | —                  |
| 經濟部水利處中區水資源局                          | 32,005             | 36,031            | 31,998                   | —                  |
| 經濟部水利處南區水資源局                          | 268,948            | 387,893           | 300,923                  | —                  |
| 經 濟 部 第 二 辦 公 室                       | 50,009             | 540,293           | 312,429                  | —                  |
| <b>財 政 部 主 管</b>                      | <b>123,797,339</b> | <b>89,049,292</b> | <b>72,473,631</b>        | <b>80,243,914</b>  |
| 中 國 輸 出 入 銀 行                         | 752,885            | 757,262           | 756,730                  | 762,017            |
| 交 通 銀 行                               | 4,328,964          | 4,276,629         | 686,338                  | —                  |
| 中 國 農 民 銀 行                           | 1,888,051          | 113,944           | 183,380                  | —                  |
| 中央信託局股份有限公司                           | 1,164,142          | 918,366           | 883,717                  | 525,014            |
| 中央再保險股份有限公司                           | 190,565            | 240,283           | 272,300                  | 260,189            |
| 中央存款保險股份有限公司                          | 361,975            | 175,446           | 316,718                  | 389,031            |
| 臺灣銀行股份有限公司                            | 40,305,243         | 10,152,562        | 9,671,307                | 8,852,591          |
| 臺灣土地銀行股份有限公司                          | 8,087,574          | 7,871,785         | 3,979,356                | 4,510,914          |
| 合作金庫銀行股份有限公司                          | 5,532,433          | 5,577,921         | 729,432                  | 3,662,476          |
| 財 政 部 印 刷 廠                           | 62,588             | 84,839            | 68,981                   | 44,434             |
| 臺灣菸酒股份有限公司                            | 61,122,917         | 58,880,252        | 54,925,368               | 61,237,245         |

# 盈 虧 情 形 比 較 表

單位：新臺幣千元

| 9 1 年 度            | 9 2 年 度            | 9 3 年 度            | 9 4 年 度            | 9 5 年 度            | 9 6 年 度            |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>175,107,238</b> | <b>243,622,740</b> | <b>201,346,543</b> | <b>187,858,194</b> | <b>231,983,748</b> | <b>232,500,616</b> |
| 175,107,238        | 243,622,740        | 201,346,543        | 187,858,194        | 231,983,748        | 232,500,616        |
| <b>34,487,724</b>  | <b>28,590,583</b>  | <b>31,858,578</b>  | <b>11,788,546</b>  | <b>- 6,027,237</b> | <b>- 2,015,445</b> |
| 2,189,965          | 5,765              | 6,563,186          | 58,137             | 7,490,665          | 7,318,191          |
| 489,277            | 6,193              | —                  | —                  | —                  | —                  |
| —                  | —                  | —                  | —                  | —                  | —                  |
| —                  | —                  | —                  | —                  | —                  | —                  |
| 323,212            | 530,090            | 319,110            | 874,142            | 1,554,065          | 1,841,372          |
| 6,972,132          | 7,615,071          | 16,038,098         | 8,344,928          | - 13,952,595       | 11,598,388         |
| 24,940,309         | 24,281,643         | 7,095,074          | 2,154,346          | - 200,276          | - 23,132,127       |
| 29,172             | - 5,509,909        | - 28,896           | - 1,158,926        | - 1,214,939        | 135,106            |
| - 304,450          | —                  | —                  | —                  | —                  | —                  |
| —                  | —                  | —                  | —                  | —                  | —                  |
| - 503,013          | —                  | —                  | —                  | —                  | —                  |
| 257,916            | 1,552,548          | 1,862,316          | 1,070,028          | —                  | —                  |
| —                  | —                  | —                  | —                  | —                  | —                  |
| 93,202             | 109,179            | 9,688              | 445,889            | 295,842            | 223,622            |
| —                  | —                  | —                  | —                  | —                  | —                  |
| —                  | —                  | —                  | —                  | —                  | —                  |
| —                  | —                  | —                  | —                  | —                  | —                  |
| —                  | —                  | —                  | —                  | —                  | —                  |
| <b>3,229,406</b>   | <b>18,849,795</b>  | <b>25,843,968</b>  | <b>29,089,378</b>  | <b>26,070,977</b>  | <b>26,468,278</b>  |
| 882,316            | 913,042            | 561,346            | 455,074            | 473,435            | 487,714            |
| —                  | —                  | —                  | —                  | —                  | —                  |
| —                  | —                  | —                  | —                  | —                  | —                  |
| - 5,812,580        | 991,579            | 1,361,857          | 1,218,441          | 1,999,663          | —                  |
| 155,840            | —                  | —                  | —                  | —                  | —                  |
| 258,006            | 148,077            | 101,649            | 304,360            | 408,044            | 393,407            |
| 480,957            | 5,068,111          | 13,993,702         | 14,205,553         | 10,935,089         | 11,459,664         |
| 2,683              | 2,426,420          | 2,425,802          | 6,273,162          | 4,318,511          | 6,385,520          |
| 1,250,476          | 2,472,931          | 809,674            | 447,728            | —                  | —                  |
| 73,533             | 122,024            | 101,596            | 170,103            | 110,629            | 97,940             |
| 5,938,172          | 6,707,608          | 6,488,340          | 6,014,953          | 7,825,604          | 7,644,031          |

# 拾伍、國 營 事 業 十 年 來

| 機 關 名 稱                             | 8 7 年 度            | 8 8 年 度             | 8 8 年 下 半 年<br>及 8 9 年 度 | 9 0 年 度             |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>教 育 部 主 管</b>                    | <b>81,376</b>      | <b>117,134</b>      | <b>60,185</b>            | <b>19,540</b>       |
| 臺 灣 書 店                             | 81,376             | 117,134             | 60,185                   | 19,540              |
| <b>交 通 部 主 管</b>                    | <b>58,451,692</b>  | <b>51,513,085</b>   | <b>3,676,400</b>         | <b>39,618,222</b>   |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司<br>(臺灣郵政股份有限公司) | 9,151,227          | 10,898,613          | - 25,036,740             | 15,866,669          |
| 中 華 電 信 股 份 有 限 公 司                 | 54,479,074         | 51,702,389          | 41,852,799               | 37,271,420          |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局                       | - 10,708,688       | - 9,052,110         | - 9,444,034              | - 12,644,290        |
| 臺灣汽車客運股份有限公司                        | - 1,580,260        | - 7,572,530         | - 8,278,347              | - 4,862,161         |
| 基 隆 港 務 局                           | 355,956            | 248,851             | 309,928                  | 140,085             |
| 臺 中 港 務 局                           | 2,214,000          | 2,320,910           | 1,779,331                | 610,827             |
| 高 雄 港 務 局                           | 4,490,689          | 2,828,975           | 2,381,784                | 3,202,418           |
| 花 蓮 港 務 局                           | 49,693             | 137,984             | 111,679                  | 33,253              |
| <b>行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管</b>            | <b>—</b>           | <b>- 4,970,446</b>  | <b>- 3,068,686</b>       | <b>- 1,062,313</b>  |
| 榮民工程股份有限公司                          | —                  | - 4,970,446         | - 3,068,686              | - 1,062,313         |
| <b>行政院農業委員會主管</b>                   | <b>17,919</b>      | <b>211,134</b>      | <b>292,629</b>           | <b>—</b>            |
| 行政院農業委員會第二辦公室                       | 17,919             | 211,134             | 292,629                  | —                   |
| <b>行政院勞工委員會主管</b>                   | <b>69,238,842</b>  | <b>67,645,164</b>   | <b>39,334,639</b>        | <b>30,859,234</b>   |
| 勞 工 保 險 局                           | 69,238,842         | 67,645,164          | 39,334,639               | 30,859,234          |
| <b>行政院衛生署主管</b>                     | <b>120,150</b>     | <b>- 18,554,174</b> | <b>- 6,340,061</b>       | <b>- 15,632,910</b> |
| 管制藥品管理局製藥工廠                         | 75,836             | 82,625              | 208,087                  | —                   |
| 中 央 健 康 保 險 局                       | 44,313             | - 18,636,799        | - 6,548,149              | - 15,632,910        |
| <b>行政院新聞局主管</b>                     | <b>- 349,291</b>   | <b>- 515,495</b>    | <b>- 1,609,204</b>       | <b>—</b>            |
| 臺灣新生報業股份有限公司                        | - 221,726          | - 366,049           | - 1,588,565              | —                   |
| 臺灣電影文化事業股份有限公司                      | - 127,564          | - 149,446           | - 20,638                 | —                   |
| <b>合 計</b>                          | <b>414,494,317</b> | <b>334,962,036</b>  | <b>211,647,143</b>       | <b>253,010,740</b>  |

註：1. “-” 號表示虧損。

2. 民國 88 年度原行政院國軍退除役官兵輔導委員會所屬榮民工程事業管理處改制成立榮民工程公司。
3. 民國 88 年下半年及 89 年度臺灣省政府所屬事業依「臺灣省政府功能業務與組織調整暫行條例」之規定改隸
4. 民國 88 年下半年及 89 年度係將 18 個月之盈虧折算為 12 個月之數據填列。
5. 民國 88 年下半年及 89 年度臺灣肥料公司、交通銀行、中國農民銀行等 3 單位移轉民營；臺灣電影公司辦理
6. 民國 90 年度臺灣中興紙業公司、臺灣機械公司等 2 單位移轉民營；臺灣汽車客運公司客運業務移轉民營，局、南區水資源局、行政院農業委員會第二辦公室、管制藥品管理局製藥工廠等 5 單位改列非營業基金；經
7. 自民國 90 年度起，中央存款保險公司純益係決算盈餘提列特別準備前之數據。
8. 民國 91 年度臺灣省菸酒公賣局改制成立臺灣菸酒公司、合作金庫銀行改制成立合作金庫銀行公司；中央
9. 民國 92 年度臺鹽實業公司移轉民營；臺灣省農工公司嘉義廠移轉民營，餘辦理清算；臺灣書店裁併至教育銀行改制成立臺灣土地銀行公司、郵政總局改制成立中華郵政公司。
10. 民國 94 年度合作金庫銀行公司、中華電信公司等 2 單位移轉民營。
11. 民國 95 年度唐榮鐵工廠公司移轉民營。
12. 民國 96 年度中央信託局公司併入臺灣銀行公司。
13. 中央健康保險局各年度之純益，係將保險收支結餘等提列安全準備之金額加回，及扣除保險收支短絀以安
14. 勞工保險局各年度之純益，係將勞工保險收支結餘等提列責任準備之金額加回，及扣除勞工保險收支短絀

# 盈 虧 情 形 比 較 表 (續)

單位：新臺幣千元

| 9 1 年 度             | 9 2 年 度            | 9 3 年 度            | 9 4 年 度             | 9 5 年 度            | 9 6 年 度             |
|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| - 44,691            | —                  | —                  | —                   | —                  | —                   |
| - 44,691            | —                  | —                  | —                   | —                  | —                   |
| <b>32,308,944</b>   | <b>64,457,406</b>  | <b>59,889,373</b>  | <b>38,769,885</b>   | <b>8,043,229</b>   | <b>6,693,286</b>    |
| - 6,860,497         | 21,125,278         | 12,685,326         | 12,817,859          | 13,693,719         | 16,223,871          |
| 43,227,254          | 48,500,747         | 49,863,298         | 30,611,629          | —                  | —                   |
| - 9,462,108         | - 9,855,502        | - 7,897,798        | - 10,304,814        | - 10,141,609       | - 14,892,462        |
| —                   | —                  | —                  | —                   | —                  | —                   |
| 482,651             | 495,244            | 473,269            | 595,195             | 69,685             | 599,387             |
| 1,399,755           | 1,195,736          | 1,354,209          | 1,461,117           | 990,112            | 1,365,338           |
| 3,482,135           | 2,963,297          | 3,330,483          | 3,495,659           | 3,227,729          | 3,284,364           |
| 39,754              | 32,603             | 80,583             | 93,239              | 203,592            | 112,786             |
| <b>- 3,155,871</b>  | <b>- 598,318</b>   | <b>21,955</b>      | <b>- 1,074,670</b>  | <b>- 656,165</b>   | <b>- 1,262,722</b>  |
| - 3,155,871         | - 598,318          | 21,955             | - 1,074,670         | - 656,165          | - 1,262,722         |
| —                   | —                  | —                  | —                   | —                  | —                   |
| —                   | —                  | —                  | —                   | —                  | —                   |
| <b>- 14,146,001</b> | <b>37,918,216</b>  | <b>20,633,180</b>  | <b>- 10,188,308</b> | <b>25,731,311</b>  | <b>3,941,181</b>    |
| - 14,146,001        | 37,918,216         | 20,633,180         | - 10,188,308        | 25,731,311         | 3,941,181           |
| <b>- 15,642,562</b> | <b>- 398,950</b>   | <b>- 438,159</b>   | <b>- 6,334,384</b>  | <b>- 396,898</b>   | <b>- 13,765,173</b> |
| —                   | —                  | —                  | —                   | —                  | —                   |
| - 15,642,562        | - 398,950          | - 438,159          | - 6,334,384         | - 396,898          | - 13,765,173        |
| —                   | —                  | —                  | —                   | —                  | —                   |
| —                   | —                  | —                  | —                   | —                  | —                   |
| —                   | —                  | —                  | —                   | —                  | —                   |
| <b>212,144,187</b>  | <b>392,441,473</b> | <b>339,155,439</b> | <b>249,908,640</b>  | <b>284,748,966</b> | <b>252,560,021</b>  |

中央。

清算。

該公司經營場站、車輛之管理及租賃業務；臺灣新生報業公司辦理清算；經濟部水利處北區水資源局、中區水資源局、經濟部礦務局改列公務預算；經濟部第二辦公室裁撤。

再保險公司移轉民營。

部；高雄硫酸銨公司辦理清算；中央信託局改制成立中央信託局公司、臺灣銀行改制成立臺灣銀行公司、臺灣土地

全準備填補、政府補助人事暨行政管理經費收支後之金額。

以保費準備填補、政府補助農民保險收支短絀數、人事暨行政管理經費收支後之金額。

# 拾陸、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

| 機 關 名 稱                          | 剔 除 及 修 正 事 項       | 修 正           |
|----------------------------------|---------------------|---------------|
|                                  |                     | 增 列 金 額       |
| 行 政 院 主 管<br>中 央 銀 行             | 修正減列員工優惠存款利息費用      |               |
|                                  | 修正增列核屬福利費性質之員工優惠存款息 |               |
| 經 濟 部 主 管<br>台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司 | 小 計                 | 87,034,305.00 |
|                                  | 修正減列溢列之什項收入         |               |
|                                  | 修正增列短列之投資收益         | 66,608,148.00 |
|                                  | 修正減列以前年度溢列之租金收入     |               |
|                                  | 修正增列短列之土地租金收入       | 155,494.00    |
|                                  | 修正減列溢列之呆帳費用         |               |
|                                  | 修正減列溢列之租金收入         |               |
|                                  | 修正減列溢列之資產減損損失       |               |
|                                  | 修正增列短列之資產減損損失       |               |
|                                  | 修正減列溢列之存貨跌價回升利益     |               |
|                                  | 修正減列溢列之存貨跌價損失       |               |
|                                  | 修正減列溢列之投資收益         |               |
|                                  | 修正減列溢列之投資損失         |               |
|                                  | 修正減列溢列之營業外退休金費用     |               |
|                                  | 修正增列短列之營業內退休金費用     |               |
|                                  | 修正增列短列之營業外退休金費用     |               |
|                                  | 修正減列溢列之研究發展費用       |               |
|                                  | 修正減列溢列之公共關係費        |               |
|                                  | 修正減列溢列之用品消耗         |               |

# 事項明細表

96年度

單位：新臺幣元

| 收入             | 剔除及修正支出        |                | 盈虧增減數            |                  |
|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 減列金額           | 增列金額           | 減列金額           | 增列純益<br>(或減列純損)  | 減列純益<br>(或增列純損)  |
|                | 239,411,982.00 | 239,411,982.00 | 239,411,982.00   | 239,411,982.00   |
|                |                | 239,411,982.00 | 239,411,982.00   |                  |
|                | 239,411,982.00 |                |                  | 239,411,982.00   |
|                | 239,411,982.00 | 239,411,982.00 | 239,411,982.00   | 239,411,982.00   |
| 158,776,226.74 | 996,417,077.20 | 949,520,961.74 | 1,036,555,266.74 | 1,155,193,303.94 |
| 1,745,458.00   |                |                |                  | 1,745,458.00     |
|                |                |                | 66,608,148.00    |                  |
|                | 15,277,474.00  |                |                  | 15,277,474.00    |
|                |                |                | 155,494.00       |                  |
|                |                | 3,024,396.00   | 3,024,396.00     |                  |
| 10,990,736.00  |                |                |                  | 10,990,736.00    |
|                |                | 2,787,657.00   | 2,787,657.00     |                  |
|                | 6,809,549.00   |                |                  | 6,809,549.00     |
| 49,000,600.74  |                |                |                  | 49,000,600.74    |
|                |                | 49,000,600.74  | 49,000,600.74    |                  |
| 12,218,322.00  |                |                |                  | 12,218,322.00    |
|                |                | 12,218,322.00  | 12,218,322.00    |                  |
|                |                | 609,190,000.00 | 609,190,000.00   |                  |
|                | 593,850,534.00 |                |                  | 593,850,534.00   |
|                | 15,339,466.00  |                |                  | 15,339,466.00    |
|                |                | 4,731,903.00   | 4,731,903.00     |                  |
|                |                | 560,935.00     | 560,935.00       |                  |
|                |                | 43,069.00      | 43,069.00        |                  |

# 拾陸、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

| 機 關 名 稱                                        | 剔 除 及 修 正 事 項       | 修 正                  |
|------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
|                                                |                     | 增 列 金 額              |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司                            | 修正增列短列之金融資產評價利益     | 15,352,685.00        |
|                                                | 修正減列溢列之投資收益         |                      |
|                                                | 修正減列溢列之金融資產評價損失     |                      |
|                                                | 修正減列溢列之工程及管理諮詢服務費   |                      |
|                                                | 修正增列短列之仲介費          |                      |
|                                                | 修正減列溢列之用品消耗         |                      |
|                                                | 修正增列短列之員工差旅費        |                      |
|                                                | 修正減列溢列之用品消耗         |                      |
|                                                | 修正增列短列之贈品費用         |                      |
|                                                | 修正減列整體施政傳播專案分攤經費    |                      |
|                                                | <b>小 計</b>          | <b>82,116,327.00</b> |
| 中 國 石 油 股 份 有 限 公 司<br>( 台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司 ) | 修正增列短列之國外礦區售油成本     |                      |
|                                                | 修正減列整體施政傳播專案分攤經費    |                      |
|                                                | 修正增列漏列之污染改善經費       |                      |
|                                                | 修正增列漏列之災害修復費用       |                      |
|                                                | <b>小 計</b>          |                      |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司                            | 修正減列溢列之警衛人員費用       |                      |
|                                                | 修正減列溢列之空氣污染防制費      |                      |
|                                                | 修正減列溢列之購電費用         |                      |
|                                                | 修正減列溢列之委託調查研究及檢驗試驗費 |                      |
|                                                | 修正增列短列之債券發行費用       |                      |
|                                                | 修正減列修理保養與保固費        |                      |
|                                                | 修正減列整體施政傳播專案分攤經費    |                      |
|                                                | <b>小 計</b>          |                      |



# 事項明細表 (續)

96年度

單位：新臺幣元

| 收入                    | 剔除及修正支出               |                       | 盈虧增減數                 |                       |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 減列金額                  | 增列金額                  | 減列金額                  | 增列純益<br>(或減列純損)       | 減列純益<br>(或增列純損)       |
| 82,938,249.00         |                       |                       | 15,352,685.00         | 82,938,249.00         |
|                       |                       | 67,585,564.00         | 67,585,564.00         |                       |
|                       |                       | 274,094.00            | 274,094.00            |                       |
|                       | 274,094.00            |                       |                       | 274,094.00            |
|                       |                       | 12,000.00             | 12,000.00             |                       |
|                       | 12,000.00             |                       |                       | 12,000.00             |
|                       |                       | 386,177.00            | 386,177.00            |                       |
|                       | 386,177.00            |                       |                       | 386,177.00            |
|                       |                       | 2,485,373.00          | 2,485,373.00          |                       |
| <b>156,893,365.74</b> | <b>631,949,294.00</b> | <b>752,300,090.74</b> | <b>834,416,417.74</b> | <b>788,842,659.74</b> |
|                       | 183,503,600.00        |                       |                       | 183,503,600.00        |
|                       |                       | 5,000,000.00          | 5,000,000.00          |                       |
|                       | 119,635,650.00        |                       |                       | 119,635,650.00        |
|                       | 13,002,663.20         |                       |                       | 13,002,663.20         |
|                       | <b>316,141,913.20</b> | <b>5,000,000.00</b>   | <b>5,000,000.00</b>   | <b>316,141,913.20</b> |
|                       |                       | 47,270,249.00         | 47,270,249.00         |                       |
|                       |                       | 7,144,065.00          | 7,144,065.00          |                       |
|                       |                       | 6,321,733.00          | 6,321,733.00          |                       |
|                       |                       | 4,914,287.00          | 4,914,287.00          |                       |
|                       | 2,871,786.00          |                       |                       | 2,871,786.00          |
|                       |                       | 100,000,000.00        | 100,000,000.00        |                       |
|                       |                       | 5,000,000.00          | 5,000,000.00          |                       |
|                       | <b>2,871,786.00</b>   | <b>170,650,334.00</b> | <b>170,650,334.00</b> | <b>2,871,786.00</b>   |

# 拾陸、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

| 機 關 名 稱                       | 剔 除 及 修 正 事 項         | 修 正                   |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                               |                       | 增 列 金 額               |
| 漢翔航空工業股份有限公司                  | 修正增列短列之投資收益           | 4,917,978.00          |
|                               | 修正減列溢列之用人費用           |                       |
|                               | 修正增列漏列之維修費            |                       |
|                               | 修正減列溢列之利息收入           |                       |
|                               | 修正增列短列之轉投資公司盈餘分配應繳納稅額 |                       |
|                               | <b>小 計</b>            | <b>4,917,978.00</b>   |
| 臺灣省自來水股份有限公司<br>(台灣自來水股份有限公司) | 修正增列短列之折舊費用           |                       |
|                               | 修正減列溢列之補助地方政府經費       |                       |
|                               | 修正減列整體施政傳播專案分攤經費      |                       |
|                               | <b>小 計</b>            |                       |
| <b>財 政 部 主 管</b>              |                       | <b>338,337,747.00</b> |
| 中國輸出入銀行                       | 修正減列整體施政傳播專案分攤經費      |                       |
|                               | <b>小 計</b>            |                       |
| 中央存款保險股份有限公司                  | 修正減列整體施政傳播專案分攤經費      |                       |
|                               | 修正增列提存保險賠款特別準備        |                       |
|                               | <b>小 計</b>            |                       |
| 臺灣銀行股份有限公司                    | 修正減列員工優惠存款利息費用        |                       |
|                               | 修正增列核屬福利費性質之員工優惠存款息   |                       |
|                               | 修正增列短列之投資損失           |                       |
|                               | 修正增列短列之利息收入           | 797,811.00            |
|                               | 修正減列誤列之利息收入           |                       |
|                               | 修正增列短列之投資利益           | 30,736,313.00         |
|                               | 修正減列整體施政傳播專案分攤經費      |                       |

# 事項明細表 (續)

96年度

單位：新臺幣元

| 收入                      | 剔除及修正支出                 |                         | 盈虧增減數                   |                         |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 減列金額                    | 增列金額                    | 減列金額                    | 增列純益<br>(或減列純損)         | 減列純益<br>(或增列純損)         |
|                         |                         |                         | 4,917,978.00            |                         |
|                         |                         | 11,570,537.00           | 11,570,537.00           |                         |
|                         | 1,600,000.00            |                         |                         | 1,600,000.00            |
| 1,882,861.00            |                         |                         |                         | 1,882,861.00            |
|                         | 1,035,603.00            |                         |                         | 1,035,603.00            |
| <b>1,882,861.00</b>     | <b>2,635,603.00</b>     | <b>11,570,537.00</b>    | <b>16,488,515.00</b>    | <b>4,518,464.00</b>     |
|                         | 42,818,481.00           |                         |                         | 42,818,481.00           |
|                         |                         | 7,500,000.00            | 7,500,000.00            |                         |
|                         |                         | 2,500,000.00            | 2,500,000.00            |                         |
|                         | <b>42,818,481.00</b>    | <b>10,000,000.00</b>    | <b>10,000,000.00</b>    | <b>42,818,481.00</b>    |
| <b>1,280,025,907.43</b> | <b>2,060,251,854.00</b> | <b>3,090,251,403.55</b> | <b>3,428,589,150.55</b> | <b>3,340,277,761.43</b> |
|                         |                         | 500,000.00              | 500,000.00              |                         |
|                         |                         | <b>500,000.00</b>       | <b>500,000.00</b>       |                         |
|                         |                         | 2,500,000.00            | 2,500,000.00            |                         |
|                         | 2,500,000.00            |                         |                         | 2,500,000.00            |
|                         | <b>2,500,000.00</b>     | <b>2,500,000.00</b>     | <b>2,500,000.00</b>     | <b>2,500,000.00</b>     |
|                         |                         | 1,249,981,230.00        | 1,249,981,230.00        |                         |
|                         | 1,249,981,230.00        |                         |                         | 1,249,981,230.00        |
| 797,811.00              |                         |                         | 797,811.00              | 797,811.00              |
|                         |                         |                         |                         |                         |
| 30,736,313.00           |                         |                         | 30,736,313.00           | 30,736,313.00           |
|                         |                         | 2,500,000.00            | 2,500,000.00            |                         |

拾陸、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

| 機 關 名 稱             | 剔 除 及 修 正 事 項      | 修 正           |
|---------------------|--------------------|---------------|
|                     |                    | 增 列 金 額       |
| 臺 灣 銀 行 股 份 有 限 公 司 | 修正減列捐助費用           |               |
|                     | 修正減列溢列之財產交易利益      |               |
|                     | 修正減列溢列之投資利益        |               |
|                     | 修正增列短列之現金股利收入      | 681.00        |
|                     | 修正增列短列之什項收入        | 6,000.00      |
|                     | 修正減列溢列之投資利益        |               |
|                     | 修正減列溢列之短期票券利息收入    |               |
|                     | 修正增列短列之利息收入        | 873,002.00    |
|                     | 修正增列短列之兌換損失        |               |
|                     | 修正減列溢列之投資利益        |               |
|                     | 修正增列短列之利息收入        | 1,873.00      |
|                     | 修正增列短列之租金收入        | 112,000.00    |
|                     | 修正增列短列之利息收入        | 1,607.00      |
|                     | 修正增列短列之什項收入        | 36,800.00     |
|                     | 修正增列短列之利息收入        | 486.00        |
|                     | 修正減列溢列之捐助費用        |               |
|                     | 修正減列溢列之利息收入        |               |
|                     | 修正減列溢列之利息費用        |               |
|                     | 修正增列短列之各項提存        |               |
|                     | 修正減列溢提之各項提存        |               |
|                     | 修正增列短列之金融資產、負債評價損失 |               |
|                     | 修正增列短列之設備維護費等支出    |               |
|                     | 小 計                | 32,566,573.00 |

# 事項明細表 (續)

96年度

單位：新臺幣元

| 收入                    | 剔除及修正支出                 |                         | 盈虧增減數                   |                         |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 減列金額                  | 增列金額                    | 減列金額                    | 增列純益<br>(或減列純損)         | 減列純益<br>(或增列純損)         |
|                       |                         | 320,552,201.12          | 320,552,201.12          |                         |
| 977,766.00            |                         |                         |                         | 977,766.00              |
| 6,084,902.00          |                         |                         |                         | 6,084,902.00            |
|                       |                         |                         | 681.00                  |                         |
|                       |                         |                         | 6,000.00                |                         |
| 136,527,010.00        |                         |                         |                         | 136,527,010.00          |
| 8,496,260.00          |                         |                         |                         | 8,496,260.00            |
|                       |                         |                         | 873,002.00              |                         |
| 9,093.00              |                         |                         |                         | 9,093.00                |
| 34,013,992.00         |                         |                         |                         | 34,013,992.00           |
|                       |                         |                         | 1,873.00                |                         |
|                       |                         |                         | 112,000.00              |                         |
|                       |                         |                         | 1,607.00                |                         |
|                       |                         |                         | 36,800.00               |                         |
|                       |                         |                         | 486.00                  |                         |
|                       |                         | 7,597,403.00            | 7,597,403.00            |                         |
| 90,152.38             |                         |                         |                         | 90,152.38               |
|                       |                         | 90,152.38               | 90,152.38               |                         |
|                       | 113,563,992.00          |                         |                         | 113,563,992.00          |
|                       |                         | 3,749,516.00            | 3,749,516.00            |                         |
|                       | 1,995,018.00            |                         |                         | 1,995,018.00            |
|                       | 1,416,774.00            |                         |                         | 1,416,774.00            |
| <b>217,733,299.38</b> | <b>1,366,957,014.00</b> | <b>1,584,470,502.50</b> | <b>1,617,037,075.50</b> | <b>1,584,690,313.38</b> |

中 華 民 國

乙-59

# 事項明細表 (續)

96年度

單位：新臺幣元

| 收入                       | 剔除及修正支出                 |                          | 盈虧增減數                    |                          |
|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 減列金額                     | 增列金額                    | 減列金額                     | 增列純益<br>(或減列純損)          | 減列純益<br>(或增列純損)          |
|                          |                         | 2,500,000.00             | 2,500,000.00             |                          |
|                          |                         | 47,146,300.00            | 47,146,300.00            |                          |
|                          |                         | 689,845,166.00           | 689,845,166.00           |                          |
|                          | 689,845,166.00          |                          |                          | 689,845,166.00           |
| 759,241,797.00           |                         |                          |                          | 759,241,797.00           |
|                          |                         | 759,241,797.00           | 759,241,797.00           |                          |
| <b>759,241,797.00</b>    | <b>689,845,166.00</b>   | <b>1,498,733,263.00</b>  | <b>1,498,733,263.00</b>  | <b>1,449,086,963.00</b>  |
|                          |                         |                          | 3,397,773.00             |                          |
|                          |                         | 2,485,373.00             | 2,485,373.00             |                          |
| 64,819.00                |                         |                          |                          | 64,819.00                |
|                          | 949,674.00              |                          |                          | 949,674.00               |
|                          |                         | 949,674.00               | 949,674.00               |                          |
| 612,591.05               |                         |                          |                          | 612,591.05               |
|                          |                         | 612,591.05               | 612,591.05               |                          |
| 302,373,401.00           |                         |                          |                          | 302,373,401.00           |
|                          |                         |                          | 302,373,401.00           |                          |
| <b>303,050,811.05</b>    | <b>949,674.00</b>       | <b>4,047,638.05</b>      | <b>309,818,812.05</b>    | <b>304,000,485.05</b>    |
| <b>12,976,843,050.00</b> | <b>3,427,868,482.52</b> | <b>12,153,444,804.46</b> | <b>16,288,860,044.46</b> | <b>16,404,711,532.52</b> |
| 664,121,059.00           |                         |                          |                          | 664,121,059.00           |
|                          |                         |                          | 664,121,059.00           |                          |
|                          | 51,480.00               |                          |                          | 51,480.00                |
|                          |                         |                          | 51,480.00                |                          |
| 11,428,929,259.00        |                         |                          |                          | 11,428,929,259.00        |

# 拾陸、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

| 機 關 名 稱                                        | 剔 除 及 修 正 事 項    | 修 正                     |
|------------------------------------------------|------------------|-------------------------|
|                                                |                  | 增 列 金 額                 |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司<br>( 臺 灣 郵 政 股 份 有 限 公 司 ) | 修正減列溢列之金融保險成本    |                         |
|                                                | 修正減列溢列之投資利益      |                         |
|                                                | 修正減列誤列之利息收入      |                         |
|                                                | 修正增列短列之投資利益      | 607,030.00              |
|                                                | 修正增列短列之什項收入      | 20,000.00               |
|                                                | 修正減列誤列之利息收入      |                         |
|                                                | 修正增列短列之利息收入      | 31,500.00               |
|                                                | 修正增列短列之什項收入      | 30,000.00               |
|                                                | 修正減列溢列之手續費用      |                         |
|                                                | 修正減列整體施政傳播專案分攤經費 |                         |
|                                                | 修正增列漏列之電話費       |                         |
|                                                | 修正增列漏列之郵務收入      | 4,366,643.00            |
|                                                | 修正增列短列之局屋安全防護費   |                         |
|                                                | 修正減列誤列之金融保險成本    |                         |
|                                                | 修正減列溢列之福利金       |                         |
|                                                | 修正增列短列之金融保險成本    |                         |
|                                                | 修正增列短列之金融保險收入    | 2,536,458,118.00        |
|                                                | <b>小 計</b>       | <b>3,205,685,830.00</b> |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局                                  | 修正減列溢列之退休金費用     |                         |
|                                                | 修正減列溢列之不休假加班費等支出 |                         |
|                                                | 修正增列短列之利息收入      | 6,442,372.00            |
|                                                | 修正減列溢列之營業資產租金收入  |                         |
|                                                | 修正增列短列之呆帳費用      |                         |



# 事項明細表 (續)

96年度

單位：新臺幣元

| 收入                       | 剔除及修正支出                 |                          | 盈虧增減數                    |                          |
|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 減列金額                     | 增列金額                    | 減列金額                     | 增列純益<br>(或減列純損)          | 減列純益<br>(或增列純損)          |
|                          |                         | 11,428,929,259.00        | 11,428,929,259.00        |                          |
| 4,311,596.00             |                         |                          |                          | 4,311,596.00             |
| 607,030.00               |                         |                          | 607,030.00               | 607,030.00               |
|                          |                         |                          | 20,000.00                |                          |
| 31,500.00                |                         |                          | 31,500.00                | 31,500.00                |
|                          |                         |                          | 30,000.00                |                          |
|                          |                         | 32,000,000.00            | 32,000,000.00            |                          |
|                          |                         | 3,000,000.00             | 3,000,000.00             |                          |
|                          | 523,041.00              |                          |                          | 523,041.00               |
|                          |                         |                          | 4,366,643.00             |                          |
|                          | 83,250,089.00           |                          |                          | 83,250,089.00            |
|                          |                         | 83,250,089.00            | 83,250,089.00            |                          |
|                          |                         | 12,335,898.00            | 12,335,898.00            |                          |
|                          | 2,536,458,118.00        |                          |                          | 2,536,458,118.00         |
|                          |                         |                          | 2,536,458,118.00         |                          |
| <b>12,098,000,444.00</b> | <b>2,620,282,728.00</b> | <b>11,559,515,246.00</b> | <b>14,765,201,076.00</b> | <b>14,718,283,172.00</b> |
|                          |                         | 37,244,812.00            | 37,244,812.00            |                          |
|                          |                         | 19,457,494.00            | 19,457,494.00            |                          |
|                          |                         |                          | 6,442,372.00             |                          |
| 6,708,410.00             |                         |                          |                          | 6,708,410.00             |
|                          | 312,017,831.06          |                          |                          | 312,017,831.06           |

# 拾陸、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

| 機 關 名 稱                              | 剔 除 及 修 正 事 項           | 修 正                     |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                      |                         | 增 列 金 額                 |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局                        | 修正減列誤列之貨運及餐旅服務收入        |                         |
|                                      | 修正增列短列之營業資產出租收入         | 645,100,640.00          |
|                                      | 修正增列短列之營業資產出租費用         |                         |
|                                      | 修正減列誤列之貨運、餐旅等服務費用       |                         |
|                                      | 修正增列以前年度短列之租金收入         | 227,033,556.00          |
|                                      | 修正減列溢列之租金收入             |                         |
|                                      | <b>小 計</b>              | <b>878,576,568.00</b>   |
| 基 隆 港 務 局                            | 修正增列短列之利息收入             | 32,606,671.00           |
|                                      | 修正增列短列之退休金費用            |                         |
|                                      | <b>小 計</b>              | <b>32,606,671.00</b>    |
| 臺 中 港 務 局                            | 修正增列短列之商港服務費補助收入        | 5,356,777.00            |
|                                      | <b>小 計</b>              | <b>5,356,777.00</b>     |
| 高 雄 港 務 局                            | 修正增列短列之碼頭優先使用費暨管理費收入    | 13,189,394.00           |
|                                      | 修正減列溢列之退休金費用            |                         |
|                                      | <b>小 計</b>              | <b>13,189,394.00</b>    |
| 行 政 院 國 軍 退 除 役<br>官 兵 輔 導 委 員 會 主 管 |                         | <b>1,136,345.00</b>     |
| 榮 民 工 程 股 份 有 限 公 司                  | 修正增列短列之違約金收入            | 1,136,345.00            |
|                                      | <b>小 計</b>              | <b>1,136,345.00</b>     |
| 行 政 院 勞 工 委 員 會 主 管                  |                         |                         |
| 勞 工 保 險 局                            | 修正減列溢列之業務費用             |                         |
|                                      | 修正減列溢列之管理費用             |                         |
|                                      | 修正減列溢列之其他營業費用           |                         |
|                                      | 修正減列政府補助收入              |                         |
|                                      | 修正增列提存保費準備              |                         |
|                                      | 修正減列強化政策宣導及整體施政傳播專案分攤經費 |                         |
|                                      | <b>小 計</b>              |                         |
|                                      | <b>總 計</b>              | <b>4,561,923,637.00</b> |

# 事項明細表 (續)

96年度

單位：新臺幣元

| 收入                       | 剔除及修正支出                 |                          | 盈虧增減數                    |                          |
|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 減列金額                     | 增列金額                    | 減列金額                     | 增列純益<br>(或減列純損)          | 減列純益<br>(或增列純損)          |
| 645,100,640.00           |                         |                          | 645,100,640.00           | 645,100,640.00           |
|                          | 462,961,252.46          |                          |                          | 462,961,252.46           |
|                          |                         | 462,961,252.46           | 462,961,252.46           |                          |
|                          |                         |                          | 227,033,556.00           |                          |
| 227,033,556.00           |                         |                          |                          | 227,033,556.00           |
| <b>878,842,606.00</b>    | <b>774,979,083.52</b>   | <b>519,663,558.46</b>    | <b>1,398,240,126.46</b>  | <b>1,653,821,689.52</b>  |
|                          |                         |                          | 32,606,671.00            |                          |
|                          | 32,606,671.00           |                          |                          | 32,606,671.00            |
|                          | <b>32,606,671.00</b>    |                          | <b>32,606,671.00</b>     | <b>32,606,671.00</b>     |
|                          |                         |                          | 5,356,777.00             |                          |
|                          |                         |                          | <b>5,356,777.00</b>      |                          |
|                          |                         |                          | 13,189,394.00            |                          |
|                          |                         | 74,266,000.00            | 74,266,000.00            |                          |
|                          |                         | <b>74,266,000.00</b>     | <b>87,455,394.00</b>     |                          |
|                          |                         |                          | <b>1,136,345.00</b>      |                          |
|                          |                         |                          | 1,136,345.00             |                          |
|                          |                         |                          | <b>1,136,345.00</b>      |                          |
| <b>22,380,591.00</b>     | <b>3,602,674.00</b>     | <b>25,983,265.00</b>     | <b>25,983,265.00</b>     | <b>25,983,265.00</b>     |
|                          |                         | 12,853,464.00            | 12,853,464.00            |                          |
|                          |                         | 353,410.00               | 353,410.00               |                          |
|                          |                         | 12,843.00                | 12,843.00                |                          |
| 22,380,591.00            |                         |                          |                          | 22,380,591.00            |
|                          | 3,602,674.00            |                          |                          | 3,602,674.00             |
|                          |                         | 12,763,548.00            | 12,763,548.00            |                          |
| <b>22,380,591.00</b>     | <b>3,602,674.00</b>     | <b>25,983,265.00</b>     | <b>25,983,265.00</b>     | <b>25,983,265.00</b>     |
| <b>14,438,025,775.17</b> | <b>6,727,552,069.72</b> | <b>16,458,612,416.75</b> | <b>21,020,536,053.75</b> | <b>21,165,577,844.89</b> |

## 丙、附 錄

### 壹、國營事業重大興建計畫完成程度之調查

各國營事業機關配合國家經濟建設計畫之實施，或因應營運發展需要，擴充設備、增建廠房及營業場所，暨汰換機器設備等，投資金額甚為龐鉅，其計畫執行良窳，攸關各事業經營成敗，亦影響國家經濟發展及國民生活品質之提昇，本部爰將各事業重大興建計畫之執行情形列為重要考核項目。

各國營事業本年度重大興建計畫列有專案計畫項目者，計 10 單位，所列預算投資金額 1 億元以上之重大興建計畫共 98 項，全部計畫預算投資金額 1 兆 5,008 億 9 千 9 百餘萬元，本年度可支用預算數 1,465 億 6 千餘萬元，累計可支用預算數 7,878 億 6 千 8 百餘萬元。執行結果，本年度決算支用數 1,268 億 7 千 2 百餘萬元，累計支用數 7,651 億 8 千 2 百餘萬元，較累計可支用預算數減少 226 億 8 千 6 百餘萬元，約 2.88%；累計實際工程進度較預計進度（或經權責機關核定修正後之預計進度）落後者，總計達 41 項，預算投資金額 6,156 億 7 千 6 百餘萬元；經行政院同意緩辦者 2 項，預算投資金額 44 億 2 千 7 百餘萬元，續申請緩辦者 1 項（尚由行政院核處中），預算投資金額 113 億 2 千 5 百餘萬元；經經濟部同意停辦者 3 項，預算投資金額 122 億 8 千 4 百餘萬元，緩辦者 1 項，預算投資金額 3 億 4 百餘萬元；經交通部同意停辦者 1 項，預算投資金額 1 億 3 千萬元；超過 5 年未動用預算停辦者 1 項，預算投資金額 5 億 5 千萬元，顯示國營事業機關辦理重大興建計畫，仍有事前規劃欠周，預算編列未盡覈實，執行能力欠佳或未盡積極，肇致工程進度落後等情事。本部業就待改善之事項函請各該事業機關或其主管機關針對問題癥結深入檢討，並列管繼續注意加強考核其改善成效。

另臺灣省自來水公司（台灣自來水公司）辦理新竹寶山淨水場第三期擴建及下游送水工程計畫（預算投資金額 16 億 2 千 7 百餘萬元），核有前置作業未依規劃期程辦理，可行性研究未盡切實，及所訂招標文件未盡公平合理，影響決標，延宕計畫執行與增加公帑支出等缺失。辦理平鎮第二原水抽水站工程計畫（預算投資金額 10 億 7 千 3 百餘萬元），核有未申請取水站設置許可即委外設計，徒增變更設計支出；委託規劃設計未約定設計欠周之罰則；工程完工後，低度利用抽水站設備，購買原水之費用未降反升；抽水機故障頻仍，迄未完成修復等缺失。辦理宜蘭羅東堰下游供水計畫（預算投資金額 24 億 2 百萬元），核有未依期程興設攔河堰下游自來水設施，致上游攔河堰完工後即閒置；下游供水計畫未縝密規劃用地取得要徑，徒耗作業時間等缺失。以上，各該計畫之執行，均有未盡職責及效能過低情事，經本部依審計法第 69 條之規定，函請主管機關經濟部查明妥適處理，並於民國 97 年 1 月 7 日、4 月 7 日及 5 月 29 日分別報告監察院。

各項重大興建計畫執行情形，說明如次：

**一、各年度計畫預計於本年度完成，並已完成者 12 項，預算投資金額 1,196 億 9 千 1 百餘萬元。**

(一) 台灣糖業公司 1 項：係設置量販店投資計畫（西屯店），預算投資金額 8 億 2 千 4 百餘萬元。

(二) 中國石油公司（台灣中油公司）2 項：1. 石化事業部#12 鍋爐汰舊換新計畫，預算投資金額 13 億 7 千萬元；2. 石化事業部四輕組裂解爐管升級計畫，預算投資金額 10 億 8 千 3 百餘萬元。

(三) 台灣電力公司 3 項：1. 台中第九、十號機發電工程計畫，預算投資金額 329 億 4 千 9 百餘萬元；2. 興達電廠灰塘興建室內煤場計畫，預算投資金額 47 億 6 千 4 百餘萬元；3. 第五配電計畫，預算投資金額 618 億 2 千餘萬元。

(四) 臺灣鐵路管理局 1 項：係鐵路行車保安設備改善計畫，預算投資金額 128 億 9 千 1 百餘萬元。

(五) 基隆港務局 3 項：1. 臺北港第二期聯外道路(臨港道路銜接西濱快速道路段)工程計畫，預算投資金額 28 億 8 千 7 百餘萬元；2. 臺北港第二個五年計畫港區公共設施工程計畫，預算投資金額 3 億 5 千 7 百萬元；3. 臺北港北外廓防波堤內側道路工程計畫，預算投資金額 2 億 6 千萬元。

(六) 臺中港務局 2 項：1. 臺中港中一路北段及北堤路新建工程計畫，預算投資金額 2 億 3 千 9 百餘萬元；2. 臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫，預算投資金額 2 億 4 千 3 百餘萬元。

**二、各年度計畫預計於本年度完成，實際尚未完成者 5 項，預算投資金額 266 億 3 千 2 百餘萬元。**

(一) 台灣電力公司 1 項：係風力發電第一期計畫，預算投資金額 49 億 2 千 9 百餘萬元，因部分機件斷裂、遭竊及電力轉換器溫度過高等無法運轉，實際進度 99.43%，較預定進度落後 0.57%。

(二) 臺灣鐵路管理局 4 項：1. 臺鐵汰換機車(客貨兩用)及貨車計畫，預算投資金額 69 億 8 千萬元，因交通部公告該局購車適用「政府機關及公營事業機構進口物資器材海運運送作業辦法」，配合修訂車輛採購規範，實際進度 91.02%，較預定進度落後 8.98%；2. 臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路先期建設計畫，預算投資金額 99 億 5 千萬元，因部分站房興建工程預算，建築師遲未定案及通勤電聯車尚未完成驗收，實際進度 95.88%，較預定進度落後 4.12%；3. 環島鐵路觀光旅遊線計畫，預算投資金額 8 億 5 千 2 百餘萬元，因用地尚未取得，實際進度 98.22%，較預定進度落後 1.78%；4. 因應臺鐵臺北站月臺移撥高鐵使

用購置區間電聯車計畫，預算投資金額 39 億 2 千萬元，因配合「政府機關及公營事業機構進口物資器材海運運送作業辦法」，修訂車輛採購規範，實際進度 32.77%，較預定進度落後 67.23%。

**三、各年度計畫預計於以前年度完成，實際於本年度完成者 3 項，預算投資金額 175 億 4 千 1 百餘萬元。**

(一) 臺灣省自來水公司（台灣自來水公司）2 項：1. 自來水中程發展計畫（第三期），預算投資金額 168 億元；2. 花蓮地區自來水供水工程計畫，預算投資金額 6 億 1 千 3 百餘萬元。

(二) 高雄港務局 1 項：係安平港鯤鯓社區排水系統改善工程計畫，預算投資金額 1 億 2 千 8 百萬元。

**四、各年度計畫預計於以前年度完成，本年度尚未完成者 4 項，預算投資金額 122 億 6 千 2 百餘萬元。**

(一) 臺灣省自來水公司（台灣自來水公司）2 項：1. 降低漏水率實施計畫，預算投資金額 80 億元，執行期間為民國 93 年 1 月至 95 年 12 月，因部分工程須配合道路改善工程施工，實際進度 99.95%；2. 澎湖地區水資源後續開發修正計畫，預算投資金額 8 億 6 百餘萬元，執行期間為民國 94 年 1 月至 95 年 12 月，因部分工程細部設計作業延宕及民眾抗爭，實際進度 82.56%。

(二) 臺灣鐵路管理局 2 項：1. 空調客車設備改善計畫，預算投資金額 9 億 9 千 2 百萬元，執行期間為民國 90 年 1 月至 93 年 3 月，因承商財務發生問題而停工，實際進度 95.86%；2. 臺鐵左營新站工程興建計畫，預算投資金額 24 億 6 千 3 百餘萬元，執行期間為民國 92 年 1 月至 95 年 12 月，因配合捷運工程辦理消防檢查，實際進度 99.72%。

**五、各年度計畫依照預計，有待以後年度繼續執行完成者 63 項，預算投資金額 1 兆 2,893 億 3 千 2 百餘萬元。**

依照預計，有待以後年度繼續執行之 63 項計畫，其中臺灣鐵路管理局之臺鐵都會區捷運化桃園段高架化建設計畫（預算投資金額 207 億 3 百萬元），尚未經行政院核定，相關經費無法動支；中國石油公司（台灣中油公司）煉製事業部桃廠北部濱海地區管線投資計畫等 21 項（預算投資金額 1,468 億 5 千 1 百餘萬元），實際進度與預計進度（或經權責機關核定修正後之預計進度）相同；中國石油公司（台灣中油公司）北部液化天然氣接收站及北部供氣投資計畫等 9 項（預算投資金額 5,449 億 9 千 5 百餘萬元），實際進度較預計進度（或經權責機關核定修正後之預計進度）超前，餘 32 項實際進度較預計進度（或經權責機關核定修正後之預計進度）落後（預算投資金額 5,767 億 8 千 1 百餘萬元），原因主要係：（一）環境影響評估

或土地開發許可取得作業延誤；（二）委託規劃設計延誤；（三）設計變更；（四）用地取得延宕；（五）地上物補償金及養殖救濟金發放作業延誤；（六）招標不順；（七）未能取得當地政府及民意代表同意；（八）天候不良；（九）意外災害；（十）路權申請延誤；（十一）配合他項工程或列車行駛時間施工；（十二）施工不順；（十三）承包商履約不力；（十四）承包商財務發生危機終止契約；（十五）配合法令修正建築、消防及設備圖說等所致，均有待積極趕辦。

茲將進度落後計畫，分列如下：

（一）中國石油公司（台灣中油公司）3項：1. 高雄外海 F 構造油氣田開發投資計畫，預算投資金額 128 億 9 百餘萬元，實際進度 26.39%，較預定進度落後 0.61%；2. 四萬噸級環島油輪汰換計畫，預算投資金額 14 億 4 千 2 百餘萬元，實際進度 0.32%，較預定進度落後 0.03%；3. 環（離）島油品/化學品小噸位油輪建造計畫，預算投資金額 5 億 6 千 7 百餘萬元，實際進度 0.45%，較預定進度落後 0.05%。

（二）台灣電力公司 10 項：1. 核能四廠第一、二號機發電工程計畫，預算投資金額 2,335 億 5 千 1 百餘萬元，實際進度 74.87%，較預定進度落後 2.90%；2. 馬祖珠山電廠發電工程計畫，預算投資金額 45 億 1 千 4 百餘萬元，實際進度 66.99%，較預定進度落後 2.98%；3. 大甲溪發電廠谷關分廠復建計畫，預算投資金額 83 億 8 千 9 百餘萬元，實際進度 89.19%，較預定進度落後 0.99%；4. 萬大電廠擴充暨松林分廠水力發電計畫，預算投資金額 46 億 6 百餘萬元，實際進度 28.75%，較預定進度落後 2.40%；5. 彰工火力第一、二號機發電計畫，預算投資金額 505 億 2 千餘萬元，實際進度 4.15%，較預定進度落後 11.50%；6. 林口電廠更新擴建計畫，預算投資金額 830 億 4 千 4 百餘萬元，實際進度 7.70%，較預定進度落後 5.72%；7. 深澳電廠更新擴建計畫，預算投資金額 580 億 4 千 6 百餘萬元，實際進度 1.70%，較預定進度落後 0.79%；8. 台電公司興建高雄港 107 號專用卸煤碼頭計畫，預算投資金額 8 億 9 千 9 百餘萬元，實際進度 46.30%，較預定進度落後 13.70%；9. 金門金沙風力發電計畫，預算投資金額 3 億 9 千 8 百餘萬元，實際進度 11.85%，較預定進度落後 0.55%；10. 風力發電第三期計畫，預算投資金額 56 億 7 千 6 百餘萬元，實際進度 7.14%，較預定進度落後 4.96%。

（三）臺灣省自來水公司（台灣自來水公司）9 項：1. 無自來水地區供水改善計畫，預算投資金額 11 億 3 千 2 百萬元，實際進度 49.05%，較預定進度落後 0.95%；2. 穩定供水設施及幹管改善計畫，預算投資金額 27 億 5 千 1 百萬元，實際進度 22.14%，較預定進度落後 1.88%；3. 板新地區供水改善二期工程計畫，預算投資金額 61 億 5 千萬元，實際進度 5.47%，較預定進度落後 3.53%；4. 中埔系統擴建修正規劃，預算投資金額 2 億 8 千 2 百餘萬元，實際進度 12.40%，較預定進度落後 5.02%；5. 集集淨水場二期擴建工程計畫，預算投資金額 2 億 9 千 7 百餘萬元，實際進度 26.34%，較預定進度落後 1.53%；6. 后豐大橋水管

橋計畫，預算投資金額 2 億 5 千萬元，實際進度 5.66%，較預定進度落後 1.34%；7. 台東成功供水系統擴建計畫，預算投資金額 2 億 8 千 7 百萬元，實際進度 12.14%，較預定進度落後 4.19%；8. 新竹寶山淨水場第三期擴建及下游送水工程計畫，預算投資金額 16 億 2 千 7 百餘萬元，實際進度 59.44%，較預定進度落後 1.01%；9. 宜蘭羅東堰下游供水計畫，預算投資金額 24 億 2 百萬元，實際進度 16.91%，較預定進度落後 3.77%。

（四）中華郵政公司（臺灣郵政股份有限公司）1 項：係購建郵政局所及設備計畫，預算投資金額 26 億 8 千 5 百餘萬元，實際進度 69.79%，較預定進度落後 5.21%。

（五）臺灣鐵路管理局 6 項：1. 臺灣鐵路更新軌道結構計畫，預算投資金額 81 億 8 千 9 百餘萬元，實際進度 89.97%，較預定進度落後 0.03%；2. 臺鐵東線購置城際及區間客車計畫，預算投資金額 167 億 6 千 1 百萬元，實際進度 65.85%，較預定進度落後 0.15%；3. 臺鐵烏日新站興建工程計畫，預算投資金額 11 億 8 千 5 百餘萬元，實際進度 89.26%，較預定進度落後 0.74%；4. 臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路後續建設計畫（基隆－苗栗段），預算投資金額 122 億 2 千萬元，實際進度 6.85%，較預定進度落後 0.92%；5. 臺鐵高雄至屏東潮州捷運化建設計畫，預算投資金額 152 億 3 千 7 百萬元，實際進度 11.43%，較預定進度落後 0.60%；6. 臺北機廠遷建建設計畫，預算投資金額 144 億元，實際進度 2.15%，較預定進度落後 0.28%。

（六）基隆港務局 1 項：係基隆港東防波堤延伸工程計畫，預算投資金額 13 億 1 千萬元，實際進度 57.38%，較預定進度落後 3.62%。

（七）高雄港務局 1 項：係高雄港洲際貨櫃中心第一期工程計畫，預算投資金額 247 億 7 千萬元，實際進度 56.68%，較預定進度落後 0.92%。

（八）花蓮港務局 1 項：係北濱地區外環道路工程計畫，預算投資金額 3 億 7 千 6 百餘萬元，實際進度 1.73%，較預定進度落後 1.10%。

## **六、各年度計畫工程已於以前年度完成，於本年度辦理結算或進行改善作業者 2 項，預算投資金額 64 億 1 千 6 百餘萬元。**

係臺灣省自來水公司（台灣自來水公司）辦理之（一）大高雄地區自來水後續改善計畫，預算投資金額 53 億 4 千 3 百餘萬元；（二）平鎮第二原水抽水站工程計畫，預算投資金額 10 億 7 千 3 百餘萬元。

## **七、核定計畫變更報准緩辦或停辦者 9 項，預算投資金額 290 億 2 千 2 百餘萬元，實際已投資 13 億 5 千 8 百餘萬元。**

（一）中國石油公司（台灣中油公司）3 項：1. 三十萬噸級油輪汰換計畫，預算投資金額 25 億 7 千餘萬元，實際已動支 159 萬餘元，因船價持續上漲及各船廠造船訂單滿檔，無法排入生產期程，報經經濟部同意停辦；2. 煉製事業部 Group-II 潤滑基礎油工場投資計



畫，預算投資金額 93 億 8 千 1 百餘萬元，實際已動支 6 億 4 千 7 百餘萬元，因營建物價上漲，無法達成預期經濟效益，報經經濟部同意停辦；3. 天然氣事業部永安廠汽電共生投資計畫，預算投資金額 3 億 3 千 2 百餘萬元，實際已動支 1,248 萬餘元，亦因營建物價上漲，無法達成預期經濟效益，報經經濟部同意停辦。

（二）台灣電力公司 4 項：1. 西寶水力發電計畫，預算投資金額 113 億 2 千 5 百餘萬元，實際已動支 6 億 7 千餘萬元，立法院審議民國 94 年度預算案刪除當年度預算，前報經行政院同意緩辦 2 年，因須進行環境影響評估，並與民意代表溝通，續申請緩辦 3 年，尚由行政院核處中；2. 第二期煤輪建造計畫，預算投資金額 13 億 1 千萬元，尚未執行，因造價上揚無法達成預期經濟效益，報經行政院同意緩辦；3. 澎湖湖西風力發電計畫，預算投資金額 3 億 4 百餘萬元，實際已動支 2,704 萬餘元，因承商無法與風機原廠訂約，報經經濟部同意緩辦；4. 第三期煤輪建造計畫，預算投資金額 31 億 1 千 7 百餘萬元，尚未執行，因評估船舶建造時機不當，報經行政院同意緩辦。

（三）臺灣省自來水公司（台灣自來水公司）1 項：係臺北縣樹林市後村堰至鳶山堰間水庫集水區淹沒土地收購計畫，預算投資金額 5 億 5 千萬元，因依水利法收購土地之適法性有疑慮，尚未執行，又因屆滿 5 年未動用預算，依預算法第 67 條及中央政府附屬單位預算執行要點第十一點（一）、7 之規定停止辦理。

（四）花蓮港務局 1 項：係購建 3,200 匹馬力拖船計畫，預算投資金額 1 億 3 千萬元，尚未執行，因配合港埠作業民營化，報經交通部同意停辦。

## 貳、國營事業以往年度重大興建計畫完成後經濟效益之調查

各國營事業機構為應發展需要，多年來廣續投資興建、擴充、汰換各項設備，由於投入資金甚鉅，有無達成預期效益，攸關事業經營成敗，故本部歷年來均將其列為重要查核項目，並就各項投資完成之計畫，考核其經濟效益，提供各事業機構參採改善，以增加利潤或減少損失，促進事業經營績效。

本項調查，係依各事業機構計畫完成後之資料，按各項計畫可行性分析所採現值報酬率法或年金折舊法，計算完成後營運 1 年以上之利用率、報酬率及淨現金流入數，並與可行性分析評估數相比較。本年度係就台灣糖業公司、中國石油公司（台灣中油公司）、台灣電力公司、漢翔航空工業公司、臺灣省自來水公司（台灣自來水公司）、臺灣菸酒公司、中華郵政公司（臺灣郵政公司）、基隆港務局、臺中港務局、高雄港務局、花蓮港務局、榮民工程公司等 12 單位，民國 94 年度以前完成（加入營運）而至民國 95 年度止尚未回收投資金額之 96 項，暨民國 95 年度完成（加入營運）之 5 項，計 101 項重大興建計畫，投資金額 4,332 億 1 千 9 百餘萬元，加以考核。考核結果，其中台灣糖業公司之發展觀賞植物外銷、精煉糖廠興建，中國石油公司（台灣中油公司）之高雄煉油廠 161KV 變電設備、桃廠煉製工場儀控更新、桃廠烷化工場、苗栗至新竹輸氣幹管汰換、大林煉油廠正烷烴裝置投資、板橋成品中心遷建，基隆港務局之橋式貨櫃起重機建置工程，高雄港務局之船舶交通管理系統工程等 10 項計畫已於本年度回收投資金額；至尚未回收投資金額之 91 項，投資金額 4,212 億 8 千 3 百餘萬元，其中屬政策性投資者 8 項，達預期目標者 18 項，餘未達預期目標之 65 項，本部除通知各事業機構針對問題癥結研謀改善外，並函請主管機關督促有效處理，及列管繼續注意加強考核其改善成效。茲依據各事業機構提供之資料分類如次：

### 一、投資效益未達預期目標者 65 項，投資金額 2,875 億 8 千 8 百餘萬元。

（一）台灣糖業公司 21 項：1. 購併美國加州 GS 蘭園計畫，投資金額 2 億 1 千 3 百餘萬元，實際投資報酬率 8.74%，較預計報酬率減少 1.49%；2. 赴哥國投資蝴蝶蘭產銷計畫，投資金額 1 億 5 千 3 百餘萬元，實際投資報酬率 2.73%，較預計報酬率減少 7.28%；3. 蝴蝶蘭擴產外銷計畫，投資金額 2 億 7 千 9 百餘萬元，實際投資報酬率 8.13%，較預計報酬率減少 4.57%；4. 加氣站事業投資計畫，投資金額 8,001 萬餘元，實際投資報酬率 1.70%，較預計報酬率減少 15.51%；5. 生物科技工廠投資計畫（第一期），投資金額 9 億 7 千 5 百餘萬元，實際投資報酬率 8.38%，較預計報酬率減少 10.87%；6. 小港副產廠溶劑提油設備更新投資計畫，投資金額 2 億 6 百餘萬元，實際投資報酬率 5.47%，較預計報酬率減少 4.40%；7. 蜜鄰便利超市設置投資

計畫，投資金額 8 億 1 千 8 百餘萬元，實際投資報酬率 1.18%，較預計報酬率減少 8.07%；8. 豬場重建計畫，投資金額 1 億 5 千 8 百餘萬元，實際投資報酬率 2.55%，較預計報酬率減少 3.50%；9. 加油站事業投資計畫，投資金額 7 億 7 千 2 百餘萬元，實際投資報酬率 3.35%，較預計報酬率減少 8.27%；10. 臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫，投資金額 24 億 6 千 8 百餘萬元，實際投資報酬率 1.10%，較預計報酬率減少 10.28%；11. 加油站事業投資計畫（第二期），投資金額 2 億 5 千 4 百餘萬元，實際投資報酬率 8.82%，較預計報酬率減少 2.25%；12. 臺中市崇德路綜合大樓開發計畫，投資金額 8 億 3 千 6 百餘萬元，實際投資報酬率 6.08%，較預計報酬率減少 5.25%；13. 設置量販店投資計畫（楠梓店），投資金額 7 億 8 千 7 百餘萬元，實際投資報酬率 9.61%，較預計報酬率減少 4.76%；14. 赴越南投資養豬計畫，投資金額 3 億 8 千 8 百餘萬元，實際投資報酬率 3.20%，較預計報酬率減少 5.94%；15. 設置量販店投資計畫（屏東店），投資金額 7 億 8 千餘萬元，實際投資報酬率 7.00%，較預計報酬率減少 4.96%；16. 尖山埤水庫風景區開發後續計畫，投資金額 2 億 2 千 8 百餘萬元，實際投資報酬率 7.88%，較預計報酬率減少 1.26%；17. 臺南仁德工商綜合區開發計畫，投資金額 13 億 7 千 4 百餘萬元，實際投資報酬率 6.08%，較預計報酬率減少 4.58%；18. 台糖協助改善學生宿舍環境計畫（第二期），投資金額 5 億 6 千 3 百餘萬元，實際投資報酬率 6.76%，較預計報酬率減少 3.23%；19. 台糖協助改善學生宿舍環境計畫，投資金額 5 億 3 千 3 百餘萬元，實際投資報酬率 3.82%，較預計報酬率減少 6.38%；20. 設置量販店投資計畫（雲林北港店），投資金額 4 億 1 千 7 百餘萬元，實際投資報酬率 6.07%，較預計報酬率減少 5.39%；21. 臺北市漢口街綜合商業大樓興建計畫，投資金額 9 億 8 千 5 百餘萬元，實際投資報酬率 10.94%，較預計報酬率減少 0.21%。

（二）中國石油公司（台灣中油公司）8 項：1. 金門及馬祖油庫輸儲設備投資計畫，投資金額 2 億 9 千 2 百餘萬元，預計投資報酬率 3.91%，實際報酬率為負值；2. 第五硫磺工場計畫，投資金額 3 億 7 千 9 百餘萬元，預計投資報酬率 3.36%，實際報酬率為負值；3. 殘渣油氣化工場及第三硫磺工場計畫，投資金額 31 億 3 千 4 百餘萬元，實際投資報酬率 10.08%，較預計報酬率減少 4.09%；4. 高雄煉油廠增建汽電共生設備計畫，投資金額 21 億 4 千 1 百餘萬元，實際投資報酬率 10.13%，較預計報酬率減少 17.75%；5. 石化事業部乙烯冷凍槽興建計畫，投資金額 7 億 6 千 5 百餘萬元，實際投資報酬率 11.26%，較預計報酬率減少 6.04%；6. 液化天然氣接收站第三期計畫，投資金額 236 億 4 千 3 百餘萬元，實際投資報酬率 4.92%，較預計報酬率減少 8.16%；7. 第三階段民間燃氣電廠天然氣供應計畫，投資金額 26 億 6 千 8 百餘萬元，實際投資報酬率 17.05%，較預計報酬率減少 2.16%；8. 煉製事業部桃廠原水管新增（汰舊更新）投資計畫，投資金額 3 億 2 千 9 百餘萬元，實際投資報酬率 4.24%，較預計報酬率減少 4.33%。

(三) 台灣電力公司 16 項：1. 大林發電廠第六部機火力發電工程計畫，投資金額 123 億 4 千 7 百餘萬元，預計投資報酬率 7.60%，實際報酬率為負值；2. 通霄複循環第六號機發電工程計畫，投資金額 91 億 9 千 8 百餘萬元，預計投資報酬率 5.25%，實際報酬率為負值；3. 北山電廠更新工程計畫，投資金額 2 億 5 千 8 百餘萬元，實際投資報酬率 9.60%，較預計報酬率減少 5.37%；4. 粗坑電廠更新工程計畫，投資金額 2 億 8 千 9 百餘萬元，實際投資報酬率 11.30%，較預計報酬率減少 6.38%；5. 明湖電廠抽蓄發電工程計畫，投資金額 232 億 3 千 1 百餘萬元，實際投資報酬率 10.26%，較預計報酬率減少 1.60%；6. 協和電廠四號機發電工程計畫，投資金額 95 億 3 千 7 百餘萬元，預計投資報酬率 8.25%，實際報酬率為負值；7. 通霄電廠複循環四、五號機發電工程計畫，投資金額 160 億 3 千 4 百餘萬元，預計投資報酬率 9.04%，實際報酬率為負值；8. 明潭抽蓄水力發電工程計畫，投資金額 391 億 6 千 6 百餘萬元，實際投資報酬率 9.52%，較預計報酬率減少 1.91%；9. 興達發電廠複循環第一～五號機組發電工程計畫，投資金額 365 億 8 千 2 百餘萬元，預計投資報酬率 10.17%，實際報酬率為負值；10. 木瓜溪水力發電工程計畫，投資金額 70 億 6 千 7 百餘萬元，實際投資報酬率 9.47%，較預計報酬率減少 0.67%；11. 軟橋電廠復建工程計畫，投資金額 3,725 萬餘元，實際投資報酬率 4.72%，較預計報酬率減少 5.53%；12. 南部複循環發電工程修正計畫，投資金額 295 億 7 千 2 百餘萬元，預計投資報酬率 7.58%，實際報酬率為負值；13. 高屏電廠更新工程計畫，投資金額 4 億 6 千 4 百餘萬元，實際投資報酬率 6.06%，較預計報酬率減少 3.66%；14. 社寮電廠更新工程計畫，投資金額 1 億 1 千 6 百餘萬元，實際投資報酬率 4.48%，較預計報酬率減少 5.24%；15. 馬鞍水力發電工程計畫，投資金額 133 億 4 千餘萬元，實際投資報酬率 5.66%，較預計報酬率減少 1.44%；16. 新天輪水力發電工程計畫，投資金額 99 億 7 千餘萬元，實際投資報酬率 4.83%，較預計報酬率減少 2.12%。

(四) 漢翔航空工業公司 4 項：1. 新建壓縮器機匣生產線及廠房投資計畫，投資金額 6 億 9 百餘萬元，實際投資報酬率 16.88%，較預計報酬率減少 8.71%；2. 購置小型商用機投資計畫，投資金額 4 億 8 千餘萬元，實際投資報酬率 12.10%，較預計報酬率減少 9.45%；3. 渦輪噴嘴及燃燒室渦旋器生產線及廠房投資計畫，投資金額 3 億 6 千 5 百餘萬元，預計投資報酬率 20.00%，實際報酬率為負值；4. R&R 機匣生產線投資計畫，投資金額 3 億 3 千餘萬元，實際投資報酬率 13.93%，較預計報酬率減少 0.05%。

(五) 臺灣省自來水公司（台灣自來水公司）1 項：平鎮第二原水抽水站工程計畫，投資金額 10 億 5 千 7 百餘萬元，實際投資報酬率 2.21%，較預計報酬率減少 2.21%。

(六) 臺灣菸酒公司 1 項：臺中酒廠遷建計畫，投資金額 52 億 6 千 4 百餘萬元，預計投資報酬率 19.58%，實際報酬率為負值。

(七) 中華郵政公司(臺灣郵政公司)5項:1.郵政局屋及設備更新計畫(83至86年),投資金額24億6千1百餘萬元,實際投資報酬率12.00%,較預計報酬率減少4.33%;2.郵件處理自動化計畫,投資金額65億5千4百餘萬元,實際投資報酬率11.63%,較預計報酬率減少4.38%;3.購建儲匯局所計畫(83至86年),投資金額64億9千9百餘萬元,實際投資報酬率7.05%,較預計報酬率減少5.31%;4.購建儲匯局所計畫(87至90年),投資金額34億1千3百餘萬元,實際投資報酬率7.90%,較預計報酬率減少4.96%;5.購建儲匯局所計畫(90至93年),投資金額29億7千9百餘萬元,實際投資報酬率5.45%,較預計報酬率減少4.54%。

(八) 基隆港務局2項:1.新建1600匹馬力拖船一艘計畫,投資金額8,546萬餘元,預計投資報酬率2.19%,實際報酬率為負值;2.新建150噸自航式起重船工程計畫,投資金額4億9千9百餘萬元,預計投資報酬率1.10%,實際報酬率為負值。

(九) 臺中港務局4項:1.220噸陸上移動式起重機購置計畫,投資金額1億1千6百餘萬元,預計投資報酬率10.00%,實際報酬率為負值;2.一〇四號煤碼頭新建工程計畫,投資金額3億9千8百餘萬元,實際投資報酬率1.27%,較預計報酬率減少10.14%;3.二十號碼頭新建工程計畫,投資金額1億7千餘萬元,實際投資報酬率1.63%,較預計報酬率減少8.90%;4.廢鐵碼頭新建工程計畫,投資金額3億5千6百餘萬元,實際投資報酬率2.78%,較預計報酬率減少5.78%。

(十) 高雄港務局1項:港勤拖船汰舊計畫(2400匹),投資金額1億7千6百餘萬元,實際投資報酬率15.06%,較預計報酬率減少2.36%。

(十一) 榮民工程公司2項:1.大發事業廢棄物處理廠計畫,投資金額9億餘元,實際投資報酬率5.79%,較預計報酬率減少3.40%;2.彰濱工業區廢棄物資源回收處理廠計畫,投資金額10億2千2百餘萬元,預計投資報酬率22.10%,實際報酬率為負值。

## **二、政策性投資者8項,投資金額254億3千1百餘萬元,投資報酬率實際與預計均為負值。**

(一) 中國石油公司(台灣中油公司)2項:1.高雄煉油總廠污染防治後續計畫,投資金額23億3千8百餘萬元;2.高雄廠第二低硫燃油煉製工場計畫,投資金額64億9千2百餘萬元。

(二) 台灣電力公司6項:1.林口發電廠氣渦輪機發電工程計畫,投資金額59億餘元;2.金門水頭塔山發電工程計畫,投資金額32億7千6百餘萬元;3.金門塔山電廠擴建計畫,投資金額10億9千3百餘萬元;4.澎湖尖山火力發電廠第一至四部機發電工程計畫,投資金額32億5千餘萬元;5.澎湖尖山電廠擴建工程計畫,投資金額30億7百餘萬元;6.蘭嶼電廠三、四號機發電工程計畫,投資金額7,224萬餘元。

### 三、投資效益已達預期目標者 18 項，投資金額 1,082 億 6 千 3 百餘萬元。

(一) 台灣糖業公司 2 項：1. 加油站事業投資計畫 (第三期)，投資金額 2 億 1 千 4 百餘萬元；2. 臺中縣龍井鄉新庄子段學生宿舍開發計畫，投資金額 2 億 8 千 2 百餘萬元。

(二) 中國石油公司 (台灣中油公司) 6 項：1. 油氣管線及監控設備改善暨永安廠北堤新建投資計畫，投資金額 48 億 6 千 9 百餘萬元；2. 增建及改建加油站投資計畫，投資金額 45 億 4 千 1 百餘萬元；3. 輸儲設備改善及更新計畫，投資金額 4 億 9 千 1 百餘萬元；4. 油氣輸儲設備汰舊及增建計畫，投資金額 65 億 2 千 9 百餘萬元；5. 臺北地區天然氣環線汰換計畫，投資金額 16 億 7 千 9 百餘萬元；6. 加油站增建、改建及改善投資計畫，投資金額 43 億 6 千 4 百餘萬元。

(三) 台灣電力公司 2 項：1. 鯉魚潭水庫士林水力發電工程計畫，投資金額 128 億 6 千 7 百餘萬元；2. 臺中第五～八部機火力發電工程計畫，投資金額 661 億 2 百餘萬元。

(四) 中華郵政公司 (臺灣郵政公司) 3 項：1. 郵政資訊作業發展計畫，投資金額 26 億 4 千 9 百餘萬元；2. 郵政局屋及設備更新計畫 (87 至 90 年)，投資金額 8 億 5 千 9 百餘萬元；3. 郵政局屋及設備更新計畫 (90 至 93 年)，投資金額 18 億 3 千 5 百餘萬元。

(五) 基隆港務局 1 項：BC-241 橋式貨櫃起重機汰換工程計畫，投資金額 1 億 7 千 1 百餘萬元。

(六) 臺中港務局 1 項：二十一號碼頭新建工程計畫，投資金額 2 億 1 百餘萬元。

(七) 高雄港務局 2 項：1. 港勤交通船汰舊計畫，投資金額 1 億 1 千餘萬元；2. 港勤船舶停泊基地工程計畫，投資金額 3 億 7 千 9 百餘萬元。

(八) 花蓮港務局 1 項：購建 3200 匹馬力拖船計畫，投資金額 1 億 1 千 5 百餘萬元。

### 叁、已結束事業清理期間收支之審核

#### 一、臺灣機械股份有限公司

臺灣機械股份有限公司經行政院核定以資產讓售中鋼公司方式民營化，於民國 90 年 11 月 19 日全面結束營業，並進行清算工作，因未能於期限（民國 91 年 8 月 31 日）內完成，經向臺灣高雄地方法院聲請展期 12 次，延展清算期限至民國 97 年 8 月 31 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 2,423 萬餘元（其中什項收入原列數 425 萬餘元，經本部審核修正增列 1,599 萬餘元，決算數 2,025 萬餘元），主要係損害賠償收入；清理費用 263 萬餘元，主要係用人費用。收支相抵，計獲利益 2,160 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 96 年 12 月 31 日資產總額 2 億 5 千 6 百餘萬元，其中流動資產 2 億 1 千 6 百餘萬元，占 84.59%，主要係附賣回有價證券投資；固定資產 2 萬餘元，占 0.01%，係辦公設備；其他資產 3,946 萬餘元，占 15.40%，主要係什項資產。負債總額 9 億 1 百餘萬元，占資產總額 351.73%，其中流動負債 3,087 萬餘元，占資產總額 12.05%，主要係應付費用；其他負債 8 億 7 千餘萬元，占資產總額 339.68%，主要係行政院公營事業民營化基金墊付該公司民營化員工年資結算金。業主權益負 6 億 4 千 5 百餘萬元，占資產總額負 251.73%，其中資本 69 億 6 千 5 百餘萬元，占資產總額 2,718.12%；累積虧損 76 億 1 千餘萬元，占資產總額負 2,969.85%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

#### 臺灣機械股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 96 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目            | 決 算           |     | 數             |
|----------------|---------------|-----|---------------|
|                | 小 計           | 合 計 | 計             |
| 清 理 收 入        |               |     | 24,237,273.00 |
| 利 息 收 入        | 3,978,422.00  |     |               |
| 什 項 收 入        | 20,258,851.00 |     |               |
| 清 理 費 用        |               |     | 2,635,695.82  |
| 資 產 報 廢 損 失    | 19,383.16     |     |               |
| 什 項 費 用        | 2,616,312.66  |     |               |
| 清 理 利 益（損 失 -） |               |     | 21,601,577.18 |

# 臺灣機械股份有限公司資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 9 6 年 1 2 月 3 1 日       |                 | 9 5 年 1 2 月 3 1 日       |                 | 比 較 增 減                |             |
|------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|------------------------|-------------|
|                  | 金 額                     | %               | 金 額                     | %               | 金 額                    | %           |
| <b>資 產</b>       | <b>256,263,799.47</b>   | <b>100.00</b>   | <b>240,492,054.29</b>   | <b>100.00</b>   | <b>+ 15,771,745.18</b> | <b>6.56</b> |
| 流 動 資 產          | 216,765,466.48          | 84.59           | 228,107,658.48          | 94.85           | - 11,342,192.00        | 4.97        |
| 現 金              | 967,240.00              | 0.38            | 2,588,873.00            | 1.08            | - 1,621,633.00         | 62.64       |
| 流 動 金 融 資 產      | 211,438,081.00          | 82.51           | 197,548,073.00          | 82.14           | + 13,890,008.00        | 7.03        |
| 應 收 款 項          | 3,732,019.48            | 1.46            | 27,427,280.48           | 11.40           | - 23,695,261.00        | 86.39       |
| 預 付 款 項          | 628,126.00              | 0.25            | 543,432.00              | 0.23            | + 84,694.00            | 15.59       |
| 固 定 資 產          | 28,555.00               | 0.01            | 62,217.82               | 0.03            | - 33,662.82            | 54.10       |
| 機 械 及 設 備        | 2,977.00                | 0.00            | 23,849.82               | 0.01            | - 20,872.82            | 87.52       |
| 交 通 及 運 輸 設 備    | 17,800.00               | 0.01            | 26,701.00               | 0.01            | - 8,901.00             | 33.34       |
| 什 項 設 備          | 7,778.00                | 0.00            | 11,667.00               | 0.00            | - 3,889.00             | 33.33       |
| 其 他 資 產          | 39,469,777.99           | 15.40           | 12,322,177.99           | 5.12            | + 27,147,600.00        | 220.31      |
| 什 項 資 產          | 39,469,777.99           | 15.40           | 12,322,177.99           | 5.12            | + 27,147,600.00        | 220.31      |
| <b>資 產 總 額</b>   | <b>256,263,799.47</b>   | <b>100.00</b>   | <b>240,492,054.29</b>   | <b>100.00</b>   | <b>+ 15,771,745.18</b> | <b>6.56</b> |
| <b>負 債</b>       | <b>901,361,189.00</b>   | <b>351.73</b>   | <b>907,191,021.00</b>   | <b>377.22</b>   | <b>- 5,829,832.00</b>  | <b>0.64</b> |
| 流 動 負 債          | 30,872,212.00           | 12.05           | 34,925,054.00           | 14.52           | - 4,052,842.00         | 11.60       |
| 應 付 款 項          | 30,872,212.00           | 12.05           | 34,925,054.00           | 14.52           | - 4,052,842.00         | 11.60       |
| 其 他 負 債          | 870,488,977.00          | 339.68          | 872,265,967.00          | 362.70          | - 1,776,990.00         | 0.20        |
| 什 項 負 債          | 870,488,977.00          | 339.68          | 872,265,967.00          | 362.70          | - 1,776,990.00         | 0.20        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>- 645,097,389.53</b> | <b>- 251.73</b> | <b>- 666,698,966.71</b> | <b>- 277.22</b> | <b>+ 21,601,577.18</b> | <b>3.24</b> |
| 資 本              | 6,965,547,169.00        | 2,718.12        | 6,965,547,169.00        | 2,896.37        | —                      | —           |
| 資 本              | 6,417,561,270.00        | 2,504.28        | 6,417,561,270.00        | 2,668.51        | —                      | —           |
| 預 收 資 本          | 547,985,899.00          | 213.84          | 547,985,899.00          | 227.86          | —                      | —           |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | - 7,610,644,558.53      | - 2,969.85      | - 7,632,246,135.71      | - 3,173.60      | + 21,601,577.18        | 0.28        |
| 累 積 虧 損          | - 7,610,644,558.53      | - 2,969.85      | - 7,632,246,135.71      | - 3,173.60      | + 21,601,577.18        | 0.28        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>256,263,799.47</b>   | <b>100.00</b>   | <b>240,492,054.29</b>   | <b>100.00</b>   | <b>+ 15,771,745.18</b> | <b>6.56</b> |

註：1. 上年度部分科目業經行政院主計處重分類。

2. 該公司承製美商巴布科克公司承攬台灣電力公司「台中火力發電廠#5~#8 號機工程」之鍋爐房鋼構及脫硫設備鋼架工程，分包商遲延履約，該公司依約求償違約金中，另美商巴布科克公司亦得依約要求該公司支付延遲履約違約金。該公司估計未來可收取及可能支付之違約金各為 7,073 萬餘元及 1 億 1 千 5 百餘萬元。



## 二、臺灣中興紙業股份有限公司

臺灣中興紙業股份有限公司經行政院核定以標售資產方式民營化，於民國 90 年 10 月 15 日全面結束營業，並以民國 90 年 10 月 16 日為清算起始日，進行資產變賣、帳款收回及債務清償等工作，因未能於期限（民國 91 年 4 月 15 日）內完成清算，經向臺灣宜蘭地方法院聲請展期 13 次，延展清算期限至民國 97 年 10 月 15 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度清理收入 1,266 萬餘元，主要係土地租金收入；清理費用 6,305 萬餘元，主要係借款利息費用及稅捐規費。收支相抵，計發生損失 5,039 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 96 年 12 月 31 日資產總額 26 億 5 千餘萬元，其中流動資產 2,663 萬餘元，占 1.00%，主要係銀行存款及定期存單；其他資產 26 億 2 千 3 百餘萬元，占 99.00%，主要係閒置資產。負債總額 27 億 1 千 7 百餘萬元，占資產總額 102.56%，其中流動負債 15 億 3 千 5 百餘萬元，占資產總額 57.92%，主要係銀行透支、短期借款及應付利息等；長期負債 4 億 8 千 5 百餘萬元，占資產總額 18.32%，係估計應付土地增值稅；其他負債 6 億 9 千 7 百餘萬元，占資產總額 26.32%，係行政院公營事業民營化基金墊付該公司民營化員工年資結算金。業主權益負 6,795 萬餘元，占資產總額負 2.56%，其中資本 26 億 2 千 4 百萬元，占資產總額 99.02%；預收資本 57 億 3 千餘萬元，占資產總額 216.23%，係經濟部編列預算彌補該公司資產不足抵償負債之缺口；累積虧損 87 億 4 千 8 百餘萬元，占資產總額負 330.15%；業主權益其他項目 3 億 2 千 6 百餘萬元，占資產總額 12.33%，係金融商品未實現損益及未實現重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣中興紙業股份有限公司清理收支表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 科 目                   | 決 算           |     | 數                      |
|-----------------------|---------------|-----|------------------------|
|                       | 小 計           | 合 計 | 計                      |
| <b>清 理 收 入</b>        |               |     | <b>12,661,329.00</b>   |
| 利 息 收 入               | 358,018.00    |     |                        |
| 租 賃 收 入               | 10,779,868.00 |     |                        |
| 財 產 交 易 利 益           | 1,027,308.00  |     |                        |
| 什 項 收 入               | 496,135.00    |     |                        |
| <b>清 理 費 用</b>        |               |     | <b>63,058,090.00</b>   |
| 利 息 費 用               | 38,498,422.00 |     |                        |
| 匯費、手續費及證券發行費          | 240.00        |     |                        |
| 什 項 費 用               | 24,559,428.00 |     |                        |
| <b>清 理 利 益（損 失 -）</b> |               |     | <b>- 50,396,761.00</b> |

# 臺灣中興紙業股份有限公司資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 96 年 12 月 31 日          |               | 95 年 12 月 31 日          |               | 比 較 增 減                |               |
|--------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|------------------------|---------------|
|                          | 金 額                     | %             | 金 額                     | %             | 金 額                    | %             |
| <b>資 產</b>               | <b>2,650,010,861.08</b> | <b>100.00</b> | <b>2,662,829,488.08</b> | <b>100.00</b> | <b>- 12,818,627.00</b> | <b>0.48</b>   |
| 流 動 資 產                  | 26,631,212.90           | 1.00          | 36,680,111.90           | 1.38          | - 10,048,899.00        | 27.40         |
| 現 金                      | 15,424,056.90           | 0.58          | 24,994,988.90           | 0.94          | - 9,570,932.00         | 38.29         |
| 預 付 款 項                  | 11,207,156.00           | 0.42          | 11,685,123.00           | 0.44          | - 477,967.00           | 4.09          |
| 其 他 資 產                  | 2,623,379,648.18        | 99.00         | 2,626,149,376.18        | 98.62         | - 2,769,728.00         | 0.11          |
| 非 營 業 資 產                | 2,623,376,648.18        | 99.00         | 2,626,145,376.18        | 98.62         | - 2,768,728.00         | 0.11          |
| 什 項 資 產                  | 3,000.00                | 0.00          | 4,000.00                | 0.00          | - 1,000.00             | 25.00         |
| <b>資 產 總 額</b>           | <b>2,650,010,861.08</b> | <b>100.00</b> | <b>2,662,829,488.08</b> | <b>100.00</b> | <b>- 12,818,627.00</b> | <b>0.48</b>   |
| <b>負 債</b>               | <b>2,717,964,391.00</b> | <b>102.56</b> | <b>2,679,587,909.00</b> | <b>100.63</b> | <b>+ 38,376,482.00</b> | <b>1.43</b>   |
| 流 動 負 債                  | 1,535,010,142.00        | 57.92         | 1,496,498,597.00        | 56.20         | + 38,511,545.00        | 2.57          |
| 短 期 債 務                  | 1,051,578,201.00        | 39.68         | 1,051,578,201.00        | 39.49         | —                      | —             |
| 應 付 款 項                  | 482,892,948.00          | 18.22         | 444,387,796.00          | 16.69         | + 38,505,152.00        | 8.66          |
| 預 收 款 項                  | 538,993.00              | 0.02          | 532,600.00              | 0.02          | + 6,393.00             | 1.20          |
| 長 期 負 債                  | 485,486,833.00          | 18.32         | 485,621,896.00          | 18.24         | - 135,063.00           | 0.03          |
| 長 期 債 務                  | 485,486,833.00          | 18.32         | 485,621,896.00          | 18.24         | - 135,063.00           | 0.03          |
| 其 他 負 債                  | 697,467,416.00          | 26.32         | 697,467,416.00          | 26.19         | —                      | —             |
| 什 項 負 債                  | 697,467,416.00          | 26.32         | 697,467,416.00          | 26.19         | —                      | —             |
| <b>業 主 權 益</b>           | <b>- 67,953,529.92</b>  | <b>- 2.56</b> | <b>- 16,758,420.92</b>  | <b>- 0.63</b> | <b>- 51,195,109.00</b> | <b>305.49</b> |
| 資 本                      | 8,354,231,264.00        | 315.25        | 8,354,231,264.00        | 313.74        | —                      | —             |
| 資 本                      | 2,624,000,000.00        | 99.02         | 2,624,000,000.00        | 98.54         | —                      | —             |
| 預 收 資 本                  | 5,730,231,264.00        | 216.23        | 5,730,231,264.00        | 215.19        | —                      | —             |
| 保留盈餘（累積虧損—）              | - 8,748,926,975.92      | - 330.15      | - 8,698,530,214.92      | - 326.66      | - 50,396,761.00        | 0.58          |
| 累 積 虧 損                  | - 8,748,926,975.92      | - 330.15      | - 8,698,530,214.92      | - 326.66      | - 50,396,761.00        | 0.58          |
| 業 主 權 益 其 他 項 目          | 326,742,182.00          | 12.33         | 327,540,530.00          | 12.30         | - 798,348.00           | 0.24          |
| 金融商品未實現損益                | - 40,000.00             | - 0.00        | - 40,000.00             | - 0.00        | —                      | —             |
| 未 實 現 重 估 增 值            | 326,782,182.00          | 12.33         | 327,580,530.00          | 12.30         | - 798,348.00           | 0.24          |
| <b>負 債 及 業 主 權 益 總 額</b> | <b>2,650,010,861.08</b> | <b>100.00</b> | <b>2,662,829,488.08</b> | <b>100.00</b> | <b>- 12,818,627.00</b> | <b>0.48</b>   |

註：1. 上年度部分科目業經重分類。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度均為 2,500,000 元。

### 三、經濟部第二辦公室

經濟部第二辦公室經行政院民國 89 年 4 月 6 日臺 89 研綜字第 01981 號函核定，於民國 89 年 12 月 31 日裁撤，原有員工安置於經濟部暨所屬機關，另並成立清理小組，由原屬該室之人員兼任小組成員負責清理。民國 90 年底，派兼人員歸建，其未了事項由經濟部接續清理。民國 96 年度收回代辦臺灣鐵路管理局採購案件之手續費計 287 萬餘元，已悉數繳庫。因部分代辦採購案件驗收糾紛尚在訴訟或求償中，及部分債務人財產尚待拍賣，截至民國 96 年底仍未完成清理。

該室民國 96 年 12 月 31 日資產總額 259 萬餘元，其中流動資產 95 萬餘元，占 36.64%，主要係受託代辦採購案件之手續費尚待收取；其他資產 164 萬餘元，占 63.36%，主要係營業稅留抵稅款等。業主權益 259 萬餘元，占資產總額 100%，係資本公積。

該室民國 96 年 12 月 31 日資產負債情形，詳見下表：

#### 經濟部第二辦公室資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 96 年 12 月 31 日      |               | 95 年 12 月 31 日      |               | 比 較 增 減               |              |
|------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------------|--------------|
|                  | 金 額                 | %             | 金 額                 | %             | 金 額                   | %            |
| <b>資 產</b>       | <b>2,596,228.65</b> | <b>100.00</b> | <b>5,468,610.65</b> | <b>100.00</b> | <b>- 2,872,382.00</b> | <b>52.52</b> |
| 流 動 資 產          | 951,377.00          | 36.64         | 3,823,759.00        | 69.92         | - 2,872,382.00        | 75.12        |
| 應 收 款 項          | 951,377.00          | 36.64         | 3,823,759.00        | 69.92         | - 2,872,382.00        | 75.12        |
| 其 他 資 產          | 1,644,851.65        | 63.36         | 1,644,851.65        | 30.08         | —                     | —            |
| 什 項 資 產          | 1,644,851.65        | 63.36         | 1,644,851.65        | 30.08         | —                     | —            |
| <b>資 產 總 額</b>   | <b>2,596,228.65</b> | <b>100.00</b> | <b>5,468,610.65</b> | <b>100.00</b> | <b>- 2,872,382.00</b> | <b>52.52</b> |
| <b>負 債</b>       | —                   | —             | —                   | —             | —                     | —            |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>2,596,228.65</b> | <b>100.00</b> | <b>5,468,610.65</b> | <b>100.00</b> | <b>- 2,872,382.00</b> | <b>52.52</b> |
| 資 本 公 積          | 2,596,228.65        | 100.00        | 5,468,610.65        | 100.00        | - 2,872,382.00        | 52.52        |
| 資 本 公 積          | 2,596,228.65        | 100.00        | 5,468,610.65        | 100.00        | - 2,872,382.00        | 52.52        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>2,596,228.65</b> | <b>100.00</b> | <b>5,468,610.65</b> | <b>100.00</b> | <b>- 2,872,382.00</b> | <b>52.52</b> |

#### 四、高雄硫酸銹股份有限公司

高雄硫酸銹股份有限公司於民國 91 年 12 月 31 日結束營業，並於民國 92 年 1 月 1 日進入解散清算程序，因未於清算期限（民國 92 年 6 月 30 日）內完成清算，經向臺灣高雄地方法院聲請展期 10 次，延展清算期限至民國 97 年 6 月 30 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 5,123 萬餘元，主要係利息收入及處分土地之交易利益；清理費用 2 億 4 千 3 百餘萬元，主要係估計原廠區土壤污染整治費用（約 1 億 9 千 9 百餘萬元）。收支相抵，計發生損失 1 億 9 千 2 百餘萬元。

（二）資產負債狀況 民國 96 年 12 月 31 日資產總額 41 億 2 千 2 百餘萬元，其中流動資產 14 億 3 千 4 百餘萬元，占 34.80%，主要係銀行存款；其他資產 26 億 8 千 7 百餘萬元，占 65.20%，係閒置資產及存出保證金。負債總額 12 億 3 千 2 百餘萬元，占資產總額 29.91%，其中流動負債 2 億 1 千 9 百餘萬元，占資產總額 5.33%，主要係估計原廠區土壤污染整治費用；長期負債 10 億 1 千 3 百餘萬元，占資產總額 24.58%，係估計應付土地增值稅。業主權益 28 億 8 千 9 百餘萬元，占資產總額 70.09%，其中資本 33 億元，占資產總額 80.04%；累積虧損 4 億 1 千 2 百餘萬元，占資產總額負 10.02%；業主權益其他項目 279 萬餘元，占資產總額 0.07%，係未實現重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

#### 高雄硫酸銹股份有限公司清理收支表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 科目                | 決 算 |                | 數                |
|-------------------|-----|----------------|------------------|
|                   | 小   | 計              | 合 計              |
| 清 理 收 入           |     |                | 51,235,599.93    |
| 利 息 收 入           |     | 19,005,175.00  |                  |
| 財 產 交 易 利 益       |     | 28,029,230.00  |                  |
| 什 項 收 入           |     | 4,201,194.93   |                  |
| 清 理 費 用           |     |                | 243,580,609.00   |
| 資 產 報 廢 損 失       |     | 119,451.00     |                  |
| 什 項 費 用           |     | 243,461,158.00 |                  |
| 清 理 利 益 ( 損 失 - ) |     |                | - 192,345,009.07 |

# 高雄硫酸銹股份有限公司資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科目               | 96 年 12 月 31 日          |               | 95 年 12 月 31 日          |               | 比較增減                    |             |
|------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|-------------|
|                  | 金額                      | %             | 金額                      | %             | 金額                      | %           |
| <b>資 產</b>       | <b>4,122,849,604.37</b> | <b>100.00</b> | <b>4,259,361,530.44</b> | <b>100.00</b> | <b>- 136,511,926.07</b> | <b>3.20</b> |
| 流動資產             | 1,434,864,413.37        | 34.80         | 1,201,911,488.44        | 28.22         | + 232,952,924.93        | 19.38       |
| 現金               | 1,431,393,268.37        | 34.72         | 1,200,368,677.37        | 28.18         | + 231,024,591.00        | 19.25       |
| 預付款項             | 3,471,145.00            | 0.08          | 1,542,811.07            | 0.04          | + 1,928,333.93          | 124.99      |
| 其他資產             | 2,687,985,191.00        | 65.20         | 3,057,450,042.00        | 71.78         | - 369,464,851.00        | 12.08       |
| 非營業資產            | 2,687,446,541.00        | 65.19         | 3,056,690,992.00        | 71.76         | - 369,244,451.00        | 12.08       |
| 什項資產             | 538,650.00              | 0.01          | 759,050.00              | 0.02          | - 220,400.00            | 29.04       |
| <b>資產總額</b>      | <b>4,122,849,604.37</b> | <b>100.00</b> | <b>4,259,361,530.44</b> | <b>100.00</b> | <b>- 136,511,926.07</b> | <b>3.20</b> |
| <b>負 債</b>       | <b>1,232,976,647.00</b> | <b>29.91</b>  | <b>1,177,143,564.00</b> | <b>27.64</b>  | <b>+ 55,833,083.00</b>  | <b>4.74</b> |
| 流動負債             | 219,731,290.00          | 5.33          | 563,413.00              | 0.01          | + 219,167,877.00        | 38,900.04   |
| 應付款項             | 199,239,290.00          | 4.83          | 563,413.00              | 0.01          | + 198,675,877.00        | 35,262.92   |
| 預收款項             | 20,492,000.00           | 0.50          | —                       | —             | + 20,492,000.00         | —           |
| 長期負債             | 1,013,245,357.00        | 24.58         | 1,157,577,651.00        | 27.18         | - 144,332,294.00        | 12.47       |
| 長期債務             | 1,013,245,357.00        | 24.58         | 1,157,577,651.00        | 27.18         | - 144,332,294.00        | 12.47       |
| 其他負債             | —                       | —             | 19,002,500.00           | 0.45          | - 19,002,500.00         | 100.00      |
| 什項負債             | —                       | —             | 19,002,500.00           | 0.45          | - 19,002,500.00         | 100.00      |
| <b>業主權益</b>      | <b>2,889,872,957.37</b> | <b>70.09</b>  | <b>3,082,217,966.44</b> | <b>72.36</b>  | <b>- 192,345,009.07</b> | <b>6.24</b> |
| 資本               | 3,300,000,000.00        | 80.04         | 3,300,000,000.00        | 77.48         | —                       | —           |
| 資本               | 3,300,000,000.00        | 80.04         | 3,300,000,000.00        | 77.48         | —                       | —           |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | - 412,919,576.42        | - 10.02       | - 220,574,567.35        | - 5.18        | - 192,345,009.07        | 87.20       |
| 已指撥保留盈餘          | 269.24                  | 0.00          | 269.24                  | 0.00          | —                       | —           |
| 累積虧損             | - 412,919,845.66        | - 10.02       | - 220,574,836.59        | - 5.18        | - 192,345,009.07        | 87.20       |
| 業主權益其他項目         | 2,792,533.79            | 0.07          | 2,792,533.79            | 0.07          | —                       | —           |
| 未實現重估增值          | 2,792,533.79            | 0.07          | 2,792,533.79            | 0.07          | —                       | —           |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>4,122,849,604.37</b> | <b>100.00</b> | <b>4,259,361,530.44</b> | <b>100.00</b> | <b>- 136,511,926.07</b> | <b>3.20</b> |

註：上年度部分科目業經行政院主計處重分類。

## 五、臺灣省農工企業股份有限公司

臺灣省農工企業股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 91 年 12 月 31 日標售嘉義廠，完成移轉民營，其餘結束營業，並自民國 92 年 1 月 1 日成立清算小組，辦理債權、債務之清理及動產、不動產出售等事宜，因未能於期限（民國 92 年 6 月 30 日）內完成清算，經向臺灣臺北地方法院聲請展期 10 次，延展清算期限至民國 97 年 7 月 1 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 6 億 8 千 7 百餘萬元，主要係處分土地之交易利益及認列已實現土地重估增值利益；清理費用 4,388 萬餘元，主要係標售土地之交易損失。收支相抵，計獲利益 6 億 4 千 3 百餘萬元。

（二）資產負債狀況 民國 96 年 12 月 31 日資產總額 25 億 9 千餘萬元，其中流動資產 14 億 4 千 5 百餘萬元，占 55.79%，主要係銀行存款及流動金融資產；基金、投資及長期應收款 138 萬餘元，占 0.05%，主要係採權益法評價之長期股權投資；固定資產 37 萬餘元，占 0.01%，主要係交通及運輸設備；其他資產 11 億 4 千 3 百餘萬元，占 44.14%，主要係非營業資產。負債總額 4 億 5 千餘萬元，占資產總額 17.40%，其中流動負債 1 億 9 百餘萬元，占資產總額 4.21%，主要係其他預收款；長期負債 3 億 2 千 9 百餘萬元，占資產總額 12.73%，主要係估計應付土地增值稅；其他負債 1,183 萬餘元，占資產總額 0.46%，主要係存入保證金。業主權益 21 億 3 千 9 百餘萬元，占資產總額 82.60%，其中資本 30 億 2 千萬元，占資產總額 116.58%；累積虧損 11 億 7 千 7 百餘萬元，占資產總額負 45.44%；其他項目 2 億 9 千 6 百餘萬元，占資產總額 11.46%，係資產重估價所產生之未實現重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣省農工企業股份有限公司清理收支表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 科 目                   | 決 算            |     | 數                     |
|-----------------------|----------------|-----|-----------------------|
|                       | 小 計            | 合 計 |                       |
| <b>清 理 收 入</b>        |                |     | <b>687,675,014.89</b> |
| 利 息 收 入               | 23,251,485.00  |     |                       |
| 租 賃 收 入               | 196,290.00     |     |                       |
| 投 資 利 益               | 698,713.00     |     |                       |
| 財 產 交 易 利 益           | 412,482,835.89 |     |                       |
| 什 項 收 入               | 251,045,691.00 |     |                       |
| <b>清 理 費 用</b>        |                |     | <b>43,886,183.03</b>  |
| 財 產 交 易 損 失           | 25,430,639.03  |     |                       |
| 什 項 費 用               | 18,455,544.00  |     |                       |
| <b>清 理 利 益（損 失 -）</b> |                |     | <b>643,788,831.86</b> |

# 臺灣省農工企業股份有限公司資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 96 年 12 月 31 日          |               | 95 年 12 月 31 日          |               | 比 較 增 減                 |              |
|------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|--------------|
|                  | 金 額                     | %             | 金 額                     | %             | 金 額                     | %            |
| <b>資 產</b>       | <b>2,590,485,532.63</b> | <b>100.00</b> | <b>2,861,478,897.77</b> | <b>100.00</b> | <b>- 270,993,365.14</b> | <b>9.47</b>  |
| 流動資產             | 1,445,360,446.60        | 55.79         | 1,268,208,945.60        | 44.32         | + 177,151,501.00        | 13.97        |
| 現金               | 713,035,146.60          | 27.53         | 523,492,199.60          | 18.29         | + 189,542,947.00        | 36.21        |
| 流動金融資產           | 700,000,000.00          | 27.02         | 720,000,000.00          | 25.16         | - 20,000,000.00         | 2.78         |
| 應收款項             | 4,708,592.00            | 0.18          | 3,843,460.00            | 0.13          | + 865,132.00            | 22.51        |
| 預付款項             | 27,616,708.00           | 1.07          | 20,873,286.00           | 0.73          | + 6,743,422.00          | 32.31        |
| 基金、投資及長期應收款      | 1,388,910.00            | 0.05          | 172,243,630.36          | 6.02          | - 170,854,720.36        | 99.19        |
| 長期投資             | 1,388,910.00            | 0.05          | 172,243,630.36          | 6.02          | - 170,854,720.36        | 99.19        |
| 固定資產             | 374,922.00              | 0.01          | 716,765.48              | 0.03          | - 341,843.48            | 47.69        |
| 房屋及建築            | —                       | —             | 341,843.48              | 0.01          | - 341,843.48            | 100.00       |
| 機械及設備            | 83,850.00               | 0.00          | 83,850.00               | 0.00          | —                       | —            |
| 交通及運輸設備          | 271,189.00              | 0.01          | 271,189.00              | 0.01          | —                       | —            |
| 什項設備             | 19,883.00               | 0.00          | 19,883.00               | 0.00          | —                       | —            |
| 其他資產             | 1,143,361,254.03        | 44.14         | 1,420,309,556.33        | 49.64         | - 276,948,302.30        | 19.50        |
| 非營業資產            | 1,105,867,154.03        | 42.69         | 1,382,694,656.33        | 48.32         | - 276,827,502.30        | 20.02        |
| 什項資產             | 37,494,100.00           | 1.45          | 37,614,900.00           | 1.31          | - 120,800.00            | 0.32         |
| <b>資產總額</b>      | <b>2,590,485,532.63</b> | <b>100.00</b> | <b>2,861,478,897.77</b> | <b>100.00</b> | <b>- 270,993,365.14</b> | <b>9.47</b>  |
| <b>負債</b>        | <b>450,696,625.00</b>   | <b>17.40</b>  | <b>1,011,672,632.00</b> | <b>35.35</b>  | <b>- 560,976,007.00</b> | <b>55.45</b> |
| 流動負債             | 109,015,381.00          | 4.21          | 477,808,603.00          | 16.70         | - 368,793,222.00        | 77.18        |
| 應付款項             | 3,333,374.00            | 0.13          | 3,480,603.00            | 0.12          | - 147,229.00            | 4.23         |
| 預收款項             | 105,682,007.00          | 4.08          | 474,328,000.00          | 16.58         | - 368,645,993.00        | 77.72        |
| 長期負債             | 329,850,517.00          | 12.73         | 473,784,884.00          | 16.56         | - 143,934,367.00        | 30.38        |
| 長期債務             | 329,850,517.00          | 12.73         | 473,784,884.00          | 16.56         | - 143,934,367.00        | 30.38        |
| 其他負債             | 11,830,727.00           | 0.46          | 60,079,145.00           | 2.10          | - 48,248,418.00         | 80.31        |
| 什項負債             | 11,830,727.00           | 0.46          | 60,079,145.00           | 2.10          | - 48,248,418.00         | 80.31        |
| <b>業主權益</b>      | <b>2,139,788,907.63</b> | <b>82.60</b>  | <b>1,849,806,265.77</b> | <b>64.65</b>  | <b>+ 289,982,641.86</b> | <b>15.68</b> |
| 資本               | 3,020,000,000.00        | 116.58        | 3,020,000,000.00        | 105.54        | —                       | —            |
| 資本               | 3,020,000,000.00        | 116.58        | 3,020,000,000.00        | 105.54        | —                       | —            |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | - 1,177,190,251.37      | - 45.44       | - 1,820,979,083.23      | - 63.64       | + 643,788,831.86        | 35.35        |
| 累積虧損             | - 1,177,190,251.37      | - 45.44       | - 1,820,979,083.23      | - 63.64       | + 643,788,831.86        | 35.35        |
| 業主權益其他項目         | 296,979,159.00          | 11.46         | 650,785,349.00          | 22.74         | - 353,806,190.00        | 54.37        |
| 未實現重估增值          | 296,979,159.00          | 11.46         | 650,785,349.00          | 22.74         | - 353,806,190.00        | 54.37        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>2,590,485,532.63</b> | <b>100.00</b> | <b>2,861,478,897.77</b> | <b>100.00</b> | <b>- 270,993,365.14</b> | <b>9.47</b>  |

## 六、臺灣汽車客運股份有限公司

臺灣汽車客運股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 90 年 7 月 1 日將客運運輸業務移轉由員工集資之國光汽車客運公司經營，完成業務移轉民營化，並開始辦理債權、債務之清理及動產、不動產出售等事項。原核定施行期限至民國 95 年 6 月 30 日止，嗣因房地產龐雜，尚未處理完竣，報經行政院核准展延 3 年至民國 98 年 6 月 30 日清理完畢。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

**(一)清理收支情形** 本年度決算清理收入 53 億 8 千 2 百餘萬元(含租賃收入 4 億 1 千 1 百餘萬元、利息收入 13 萬餘元、財產交易利益 49 億 1 千 5 百餘萬元、什項收入 5,596 萬餘元)，主要係出租車站、場組之租金收入及處分資產之交易利益；清理費用 12 億 2 千 5 百餘萬元(含管理費用 8,728 萬餘元、利息費用 1 億 9 千 7 百餘萬元、財產交易損失 9 億 3 千餘萬元、資產報廢損失 514 萬餘元、什項費用 482 萬餘元)，主要係支付土地稅、利息支出及處分資產之交易損失等。收支相抵，計獲清理利益 41 億 5 千 7 百餘萬元。

**(二)資產負債狀況** 民國 96 年 12 月 31 日資產總額 66 億 1 千餘萬元，其中流動資產 6,255 萬餘元，占 0.95%，主要係銀行存款；固定資產 65 億 4 千 8 百餘萬元，占 99.05%，主要係土地；其他資產 10 萬餘元，所占比重甚微。負債總額 83 億 7 千 2 百餘萬元，占資產總額 126.64%，其中流動負債 39 億 7 千 3 百餘萬元，占資產總額 60.10%，主要係短期借款；長期負債 43 億 6 千 1 百餘萬元，占資產總額 65.97%，係長期借款及估計應付土地增值稅；其他負債 3,764 萬餘元，占資產總額 0.57%，主要係應付保管款。業主權益為負 17 億 6 千 1 百餘萬元，占資產總額負 26.64%，其中資本 114 億 4 千 6 百餘萬元，占資產總額 173.14%；累積虧損 158 億 3 百餘萬元，占資產總額負 239.06%；業主權益其他項目 25 億 9 千 6 百餘萬元，占資產總額 39.27%，係資產重估價所產生之未實現重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣汽車客運股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 決 算              |     | 數                       |
|--------------------------|------------------|-----|-------------------------|
|                          | 小 計              | 合 計 | 計                       |
| <b>清 理 收 入</b>           |                  |     | <b>5,382,732,217.16</b> |
| 租 賃 收 入                  | 411,282,550.00   |     |                         |
| 利 息 收 入                  | 135,872.00       |     |                         |
| 財 產 交 易 利 益              | 4,915,347,043.48 |     |                         |
| 什 項 收 入                  | 55,966,751.68    |     |                         |
| <b>清 理 費 用</b>           |                  |     | <b>1,225,111,658.69</b> |
| 管 理 費 用                  | 87,282,866.28    |     |                         |
| 利 息 費 用                  | 197,221,472.00   |     |                         |
| 財 產 交 易 損 失              | 930,630,118.38   |     |                         |
| 資 產 報 廢 損 失              | 5,149,780.03     |     |                         |
| 什 項 費 用                  | 4,827,422.00     |     |                         |
| <b>清 理 利 益 ( 損 失 - )</b> |                  |     | <b>4,157,620,558.47</b> |



# 臺灣汽車客運股份有限公司資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 9 6 年 1 2 月 3 1 日        |               | 9 5 年 1 2 月 3 1 日        |               | 比 較 增 減                    |              |
|------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------|--------------|
|                  | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                        | %            |
| <b>資 產</b>       | <b>6,610,846,410.36</b>  | <b>100.00</b> | <b>12,060,318,515.39</b> | <b>100.00</b> | <b>- 5,449,472,105.03</b>  | <b>45.19</b> |
| 流動資產             | 62,559,840.00            | 0.95          | 44,224,595.82            | 0.37          | + 18,335,244.18            | 41.46        |
| 現金               | 57,702,817.00            | 0.87          | 38,988,963.00            | 0.32          | + 18,713,854.00            | 48.00        |
| 應收款項             | 2,137,590.00             | 0.03          | 2,131,849.82             | 0.02          | + 5,740.18                 | 0.27         |
| 預付款項             | 2,719,433.00             | 0.04          | 3,103,783.00             | 0.03          | - 384,350.00               | 12.38        |
| 固定資產             | 6,548,177,557.32         | 99.05         | 12,015,972,906.53        | 99.63         | - 5,467,795,349.21         | 45.50        |
| 土地               | 6,237,240,238.29         | 94.35         | 11,438,059,827.29        | 94.84         | - 5,200,819,589.00         | 45.47        |
| 土地改良物            | 12,404,223.00            | 0.19          | 12,553,556.00            | 0.10          | - 149,333.00               | 1.19         |
| 房屋及建築            | 294,664,585.03           | 4.46          | 559,374,225.43           | 4.64          | - 264,709,640.40           | 47.32        |
| 機械及設備            | 3,722,067.00             | 0.06          | 5,578,114.57             | 0.05          | - 1,856,047.57             | 33.27        |
| 交通及運輸設備          | 146,444.00               | 0.00          | 146,444.00               | 0.00          | —                          | —            |
| 什項設備             | —                        | —             | 260,739.24               | 0.00          | - 260,739.24               | 100.00       |
| 其他資產             | 109,013.04               | 0.00          | 121,013.04               | 0.00          | - 12,000.00                | 9.92         |
| 什項資產             | 109,013.04               | 0.00          | 121,013.04               | 0.00          | - 12,000.00                | 9.92         |
| <b>資產總額</b>      | <b>6,610,846,410.36</b>  | <b>100.00</b> | <b>12,060,318,515.39</b> | <b>100.00</b> | <b>- 5,449,472,105.03</b>  | <b>45.19</b> |
| <b>負債</b>        | <b>8,372,062,280.37</b>  | <b>126.64</b> | <b>20,714,755,520.87</b> | <b>171.76</b> | <b>- 12,342,693,240.50</b> | <b>59.58</b> |
| 流動負債             | 3,973,303,994.37         | 60.10         | 15,347,747,641.37        | 127.26        | - 11,374,443,647.00        | 74.11        |
| 短期債務             | 2,600,176,041.00         | 39.33         | 13,750,202,057.00        | 114.01        | - 11,150,026,016.00        | 81.09        |
| 應付款項             | 395,291,355.00           | 5.98          | 395,650,635.00           | 3.28          | - 359,280.00               | 0.09         |
| 預收款項             | 977,836,598.37           | 14.79         | 1,201,894,949.37         | 9.97          | -224,058,351.00            | 18.64        |
| 長期負債             | 4,361,111,117.00         | 65.97         | 4,957,810,866.00         | 41.11         | - 596,699,749.00           | 12.04        |
| 長期債務             | 4,361,111,117.00         | 65.97         | 4,957,810,866.00         | 41.11         | - 596,699,749.00           | 12.04        |
| 其他負債             | 37,647,169.00            | 0.57          | 409,197,013.50           | 3.39          | - 371,549,844.50           | 90.80        |
| 什項負債             | 37,647,169.00            | 0.57          | 409,197,013.50           | 3.39          | - 371,549,844.50           | 90.80        |
| <b>業主權益</b>      | <b>-1,761,215,870.01</b> | <b>-26.64</b> | <b>-8,654,437,005.48</b> | <b>-71.76</b> | <b>+ 6,893,221,135.47</b>  | <b>79.65</b> |
| 資本               | 11,446,082,803.00        | 173.14        | 11,446,082,803.00        | 94.91         | —                          | —            |
| 資本               | 11,246,044,000.00        | 170.12        | 11,246,044,000.00        | 93.25         | —                          | —            |
| 預收資本             | 200,038,803.00           | 3.03          | 200,038,803.00           | 1.66          | —                          | —            |
| 保留盈餘(累積虧損—)      | -15,803,659,283.55       | -239.06       | -22,662,491,842.02       | -187.91       | + 6,858,832,558.47         | 30.27        |
| 已指撥保留盈餘          | 354.70                   | 0.00          | 354.70                   | 0.00          | —                          | —            |
| 累積虧損             | -15,803,659,638.25       | -239.06       | -22,662,492,196.72       | -187.91       | + 6,858,832,558.47         | 30.27        |
| 業主權益其他項目         | 2,596,360,610.54         | 39.27         | 2,561,972,033.54         | 21.24         | + 34,388,577.00            | 1.34         |
| 未實現重估增值          | 2,596,360,610.54         | 39.27         | 2,561,972,033.54         | 21.24         | + 34,388,577.00            | 1.34         |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>6,610,846,410.36</b>  | <b>100.00</b> | <b>12,060,318,515.39</b> | <b>100.00</b> | <b>- 5,449,472,105.03</b>  | <b>45.19</b> |

## 七、臺灣新生報業股份有限公司

臺灣新生報業股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 89 年 12 月 27 日與 30 日分別讓售新聞報及新生報商標，完成移轉民營化，並以民國 90 年 1 月 1 日為清算起始日，進行清算工作，因未能於期限（民國 90 年 6 月 30 日）內完成，經向臺灣臺北地方法院聲請展期 14 次，延展清算期限至民國 97 年 12 月 30 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 5,615 萬餘元，主要係租賃收入；清理費用 7,338 萬餘元，主要係什項費用。收支相抵，計發生清理損失 1,723 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 96 年 12 月 31 日資產總額 15 億 5 千 7 百餘萬元，其中流動資產 3 億 3 千 8 百餘萬元，占 21.76%，主要係流動金融資產；基金、投資及長期應收款 16 萬餘元，占 0.01%，係長期應收款項；固定資產 12 億 1 千 2 百餘萬元，占 77.83%，主要係土地；其他資產 612 萬餘元，占 0.39%，係什項資產。負債總額 24 億 9 千 4 百餘萬元，占資產總額 160.16%，其中流動負債 905 萬餘元，占資產總額 0.58%，主要係應付款項；長期負債 8 億 3 千 4 百餘萬元，占資產總額 53.57%，係長期債務；其他負債 16 億 5 千 1 百餘萬元，占資產總額 106.01%，係什項負債。業主權益負 9 億 3 千 6 百餘萬元，占資產總額負 60.16%，其中資本 15 億 4 千 5 百餘萬元，占資產總額 99.24%；累積虧損 27 億 6 千 6 百餘萬元，占資產總額負 177.64%；業主權益其他項目 2 億 9 千 8 百餘萬元，占資產總額 19.16%，係未實現重估增值；庫藏股票 1,427 萬餘元，占資產總額負 0.92%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣新生報業股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 決 算           |     | 數                      |
|--------------------------|---------------|-----|------------------------|
|                          | 小 計           | 合 計 | 計                      |
| <b>清 理 收 入</b>           |               |     | <b>56,150,193.41</b>   |
| 租 賃 收 入                  | 41,471,393.00 |     |                        |
| 財 產 交 易 利 益              | 8,146,466.00  |     |                        |
| 利 息 收 入                  | 5,418,262.00  |     |                        |
| 什 項 收 入                  | 1,114,072.41  |     |                        |
| <b>清 理 費 用</b>           |               |     | <b>73,384,942.00</b>   |
| 利 息 費 用                  | 12,295,530.00 |     |                        |
| 什 項 費 用                  | 61,089,412.00 |     |                        |
| <b>清 理 利 益 ( 損 失 - )</b> |               |     | <b>- 17,234,748.59</b> |

# 臺灣新生報業股份有限公司資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 9 6 年 1 2 月 3 1 日       |                | 9 5 年 1 2 月 3 1 日       |               | 比 較 增 減                |             |
|------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|---------------|------------------------|-------------|
|                  | 金 額                     | %              | 金 額                     | %             | 金 額                    | %           |
| <b>資 產</b>       | <b>1,557,385,850.64</b> | <b>100.00</b>  | <b>1,613,504,939.23</b> | <b>100.00</b> | <b>- 56,119,088.59</b> | <b>3.48</b> |
| 流動資產             | 338,942,801.98          | 21.76          | 363,132,605.57          | 22.51         | - 24,189,803.59        | 6.66        |
| 現金               | 20,852,976.28           | 1.34           | 25,123,329.87           | 1.56          | - 4,270,353.59         | 17.00       |
| 流動金融資產           | 230,000,000.00          | 14.77          | 330,000,000.00          | 20.45         | - 100,000,000.00       | 30.30       |
| 應收款項             | 1,617,548.70            | 0.10           | 1,618,548.70            | 0.10          | - 1,000.00             | 0.06        |
| 預付款項             | 86,472,277.00           | 5.55           | 6,390,727.00            | 0.40          | + 80,081,550.00        | 1,253.09    |
| 基金、投資及長期應收款      | 163,969.00              | 0.01           | 7,419,053.00            | 0.46          | - 7,255,084.00         | 97.79       |
| 長期投資             | —                       | —              | 7,184,610.00            | 0.45          | - 7,184,610.00         | 100.00      |
| 長期應收款項           | 163,969.00              | 0.01           | 234,443.00              | 0.01          | - 70,474.00            | 30.06       |
| 固定資產             | 1,212,157,937.84        | 77.83          | 1,212,157,938.84        | 75.13         | - 1.00                 | 0.00        |
| 土地               | 1,014,794,541.53        | 65.16          | 1,014,794,541.53        | 62.89         | —                      | —           |
| 土地改良物            | 1.00                    | 0.00           | 1.00                    | 0.00          | —                      | —           |
| 房屋及建築            | 197,363,395.31          | 12.67          | 197,363,396.31          | 12.23         | - 1.00                 | 0.00        |
| 其他資產             | 6,121,141.82            | 0.39           | 30,795,341.82           | 1.91          | - 24,674,200.00        | 80.12       |
| 什項資產             | 6,121,141.82            | 0.39           | 30,795,341.82           | 1.91          | - 24,674,200.00        | 80.12       |
| <b>資產總額</b>      | <b>1,557,385,850.64</b> | <b>100.00</b>  | <b>1,613,504,939.23</b> | <b>100.00</b> | <b>- 56,119,088.59</b> | <b>3.48</b> |
| <b>負債</b>        | <b>2,494,308,670.50</b> | <b>160.16</b>  | <b>2,531,404,370.50</b> | <b>156.89</b> | <b>- 37,095,700.00</b> | <b>1.47</b> |
| 流動負債             | 9,051,910.50            | 0.58           | 8,214,908.50            | 0.51          | + 837,002.00           | 10.19       |
| 應付款項             | 8,518,910.50            | 0.55           | 7,681,908.50            | 0.48          | + 837,002.00           | 10.90       |
| 預收款項             | 533,000.00              | 0.03           | 533,000.00              | 0.03          | —                      | —           |
| 長期負債             | 834,227,935.00          | 53.57          | 868,518,398.00          | 53.83         | - 34,290,463.00        | 3.95        |
| 長期債務             | 834,227,935.00          | 53.57          | 868,518,398.00          | 53.83         | - 34,290,463.00        | 3.95        |
| 其他負債             | 1,651,028,825.00        | 106.01         | 1,654,671,064.00        | 102.55        | - 3,642,239.00         | 0.22        |
| 什項負債             | 1,651,028,825.00        | 106.01         | 1,654,671,064.00        | 102.55        | - 3,642,239.00         | 0.22        |
| <b>業主權益</b>      | <b>- 936,922,819.86</b> | <b>- 60.16</b> | <b>- 917,899,431.27</b> | <b>-56.89</b> | <b>- 19,023,388.59</b> | <b>2.07</b> |
| 資本               | 1,545,600,000.00        | 99.24          | 1,547,388,640.00        | 95.90         | - 1,788,640.00         | 0.12        |
| 資本               | 1,545,600,000.00        | 99.24          | 1,545,600,000.00        | 95.79         | —                      | —           |
| 預收資本             | —                       | —              | 1,788,640.00            | 0.11          | - 1,788,640.00         | 100.00      |
| 累積虧損             | - 2,766,570,571.88      | - 177.64       | - 2,749,335,823.29      | - 170.40      | - 17,234,748.59        | 0.63        |
| 累積虧損             | - 2,766,570,571.88      | - 177.64       | - 2,749,335,823.29      | - 170.40      | - 17,234,748.59        | 0.63        |
| 業主權益其他項目         | 298,326,479.02          | 19.16          | 298,326,479.02          | 18.49         | —                      | —           |
| 未實現重估增值          | 298,326,479.02          | 19.16          | 298,326,479.02          | 18.49         | —                      | —           |
| 庫藏股票             | - 14,278,727.00         | - 0.92         | - 14,278,727.00         | - 0.88        | —                      | —           |
| 庫藏股票             | - 14,278,727.00         | - 0.92         | - 14,278,727.00         | - 0.88        | —                      | —           |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>1,557,385,850.64</b> | <b>100.00</b>  | <b>1,613,504,939.23</b> | <b>100.00</b> | <b>- 56,119,088.59</b> | <b>3.48</b> |

## 八、臺灣電影文化事業股份有限公司

臺灣電影文化事業股份有限公司依據行政院函於民國 88 年 10 月 31 日結束營業，並以民國 89 年 2 月 1 日為清算起始日，原預計於民國 89 年 7 月 31 日清算完成，惟因債權、債務處理困難，未能依限完成清算，經向臺灣臺中地方法院聲請展期 16 次，延展清算期限至民國 97 年 8 月 24 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

**(一) 清理收支情形** 本年度決算清理收入無列數；清理費用 294 萬餘元，主要係繳納地價稅費用。收支相抵，計發生清理損失 294 萬餘元。

**(二) 資產負債狀況** 民國 96 年 12 月 31 日資產總額 2 億 9 千 8 百餘萬元，其中流動資產 1,600 萬餘元，占 5.36%，係現金；固定資產 2 億 8 千 2 百餘萬元，占 94.64%，係土地。負債總額 5 億 3 千 3 百餘萬元，占資產總額 178.50%，其中流動負債 4 億 3 千 6 百餘萬元，占資產總額 145.90%，主要係短期債務；長期負債 9,712 萬餘元，占資產總額 32.49%，係估計應付土地增值稅；其他負債 30 萬餘元，占資產總額 0.10%，係什項負債。業主權益負 2 億 3 千 4 百餘萬元，占資產總額負 78.50%，其中資本 6 億 2 千 5 百餘萬元，占資產總額 209.13%；累積虧損 8 億 5 千 9 百餘萬元，占資產總額負 287.63%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣電影文化事業股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 9 6 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目             | 決 算          |     | 數              |
|-----------------|--------------|-----|----------------|
|                 | 小 計          | 合 計 | 計              |
| 清 理 收 入         |              |     | —              |
| 什 項 收 入         |              | —   |                |
| 清 理 費 用         |              |     | 2,943,414.00   |
| 什 項 費 用         | 2,943,414.00 |     |                |
| 清 理 利 益 ( 損 失 ) |              |     | - 2,943,414.00 |

# 臺灣電影文化事業股份有限公司資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 9 6 年 1 2 月 3 1 日       |                | 9 5 年 1 2 月 3 1 日       |                | 比 較 增 減                |             |
|------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|------------------------|-------------|
|                  | 金 額                     | %              | 金 額                     | %              | 金 額                    | %           |
| <b>資 產</b>       | <b>298,938,272.00</b>   | <b>100.00</b>  | <b>314,630,551.00</b>   | <b>100.00</b>  | <b>- 15,692,279.00</b> | <b>4.99</b> |
| 流動資產             | 16,008,624.00           | 5.36           | 18,970,904.00           | 6.03           | - 2,962,280.00         | 15.61       |
| 現金               | 16,008,624.00           | 5.36           | 18,970,904.00           | 6.03           | - 2,962,280.00         | 15.61       |
| 固定資產             | 282,929,648.00          | 94.64          | 295,659,647.00          | 93.97          | - 12,729,999.00        | 4.31        |
| 土地               | 282,929,648.00          | 94.64          | 295,659,647.00          | 93.97          | - 12,729,999.00        | 4.31        |
| <b>資 產 總 額</b>   | <b>298,938,272.00</b>   | <b>100.00</b>  | <b>314,630,551.00</b>   | <b>100.00</b>  | <b>- 15,692,279.00</b> | <b>4.99</b> |
| <b>負 債</b>       | <b>533,595,210.00</b>   | <b>178.50</b>  | <b>546,344,075.00</b>   | <b>173.65</b>  | <b>- 12,748,865.00</b> | <b>2.33</b> |
| 流動負債             | 436,157,989.00          | 145.90         | 446,158,830.00          | 141.80         | - 10,000,841.00        | 2.24        |
| 短期債務             | 391,568,325.00          | 130.99         | 401,550,300.00          | 127.63         | - 9,981,975.00         | 2.49        |
| 應付款項             | 44,589,664.00           | 14.92          | 44,608,530.00           | 14.18          | - 18,866.00            | 0.04        |
| 長期負債             | 97,129,263.00           | 32.49          | 99,877,287.00           | 31.74          | - 2,748,024.00         | 2.75        |
| 長期債務             | 97,129,263.00           | 32.49          | 99,877,287.00           | 31.74          | - 2,748,024.00         | 2.75        |
| 其他負債             | 307,958.00              | 0.10           | 307,958.00              | 0.10           | —                      | —           |
| 什項負債             | 307,958.00              | 0.10           | 307,958.00              | 0.10           | —                      | —           |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>- 234,656,938.00</b> | <b>- 78.50</b> | <b>- 231,713,524.00</b> | <b>- 73.65</b> | <b>- 2,943,414.00</b>  | <b>1.27</b> |
| 資本               | 625,172,964.00          | 209.13         | 625,172,964.00          | 198.70         | —                      | —           |
| 資本               | 589,914,730.00          | 197.34         | 589,914,730.00          | 187.49         | —                      | —           |
| 預收資本             | 35,258,234.00           | 11.79          | 35,258,234.00           | 11.21          | —                      | —           |
| 累積虧損             | - 859,829,902.00        | - 287.63       | - 856,886,488.00        | - 272.35       | - 2,943,414.00         | 0.34        |
| 累積虧損             | - 859,829,902.00        | - 287.63       | - 856,886,488.00        | - 272.35       | - 2,943,414.00         | 0.34        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>298,938,272.00</b>   | <b>100.00</b>  | <b>314,630,551.00</b>   | <b>100.00</b>  | <b>- 15,692,279.00</b> | <b>4.99</b> |

## 肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 95 年 11 月 1 日至 96 年 10 月 31 日）之審核

政府為穩定臺灣地區砂糖外銷，儲備保證糖價差額資金，增進蔗農利益，制定「臺灣地區砂糖平準基金條例」，並經行政院訂定施行細則。依據該條例及細則規定，基金之保管、收付及運用由台灣糖業公司負責辦理，並由經濟部監督之。另配合砂糖之產製期，條例規定台灣糖業公司應於每年 10 月底結算上年 11 月 1 日至本年 10 月 31 日止之收支。該條例授權行政院核定之基金提存級距，係以台灣糖業公司於港口交貨外銷售價每公噸美金 450 元為起提點，分為 4 級，其提存率：售價在美金 450 元以上至 500 元時，超過 450 元部分提存 20%；售價在美金 500 元以上至 550 元時，超過 500 元部分提存 30%；售價在美金 550 元以上至 750 元時，超過 550 元部分提存 40%；售價在美金 750 元以上時，超過 750 元部分一律提存 50%。

該基金自民國 81 年度起，將預算以附錄方式列於台灣糖業公司年度附屬單位預算書內。民國 95 年 11 月 1 日至 96 年 10 月 31 日預算，係附錄於台灣糖業公司民國 96 年度預算書內。該基金民國 95 年 11 月 1 日至 96 年 10 月 31 日決算經予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

**一、業務概況** 民國 95 年 11 月 1 日至 96 年 10 月 31 日外銷砂糖合計 14,889 公噸（不含外銷白糖），較預算數 12,000 公噸，增加 2,889 公噸，約 24.08%，係美國購買量增加。平均售價為每公噸 F.O.B. 美金 342 元 98 分，較預算數每公噸 F.O.B. 美金 359 元 38 分，減少美金 16 元 40 分，約 4.56%。

**二、收支情形** 該基金民國 95 年 11 月 1 日至 96 年 10 月 31 日止，因外銷砂糖售價未超過最低提存標準之每公噸美金 450 元，提存基金收入無列數（與預算數相同），存款利息收入 136 萬餘元，較預算數 143 萬餘元，減少 6 萬餘元，約 4.70%，係因銀行存款利率較預算為低所致；決算支出無列數，係預算所列修理道路橋樑及蔗農訓練與宣導等補助費 100 萬元未動支；收支相抵，賸餘 136 萬餘元，較預算賸餘 43 萬餘元，增加 93 萬餘元，約 213.89%。

**三、資產負債狀況** 民國 96 年 10 月 31 日資產總額 9,485 萬餘元，其中銀行存款 9,441 萬餘元，占 99.54%；應收利息 44 萬元，占 0.46%。累計賸餘 9,485 萬餘元，占資產總額 100%。

該基金民國 95 年 11 月 1 日至 96 年 10 月 31 日收支及民國 96 年 10 月 31 日資產負債情形，詳見下列各表：

## 臺灣地區砂糖平準基金收支表

中華民國 95 年 11 月 1 日至 96 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 預 算 數               | 決 算 數               | 比 較 增 減               |               |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
|                          |                     |                     | 金 額                   | %             |
| <b>收 入 之 部</b>           | <b>1,436,000.00</b> | <b>1,368,553.00</b> | <b>- 67,447.00</b>    | <b>4.70</b>   |
| 利 息 收 入                  | 1,436,000.00        | 1,368,553.00        | - 67,447.00           | 4.70          |
| <b>支 出 之 部</b>           | <b>1,000,000.00</b> | <b>—</b>            | <b>- 1,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |
| 各 項 補 助 費                | 1,000,000.00        | —                   | - 1,000,000.00        | 100.00        |
| <b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )</b> | <b>436,000.00</b>   | <b>1,368,553.00</b> | <b>+ 932,553.00</b>   | <b>213.89</b> |

## 臺灣地區砂糖平準基金資產負債表

中華民國 96 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 9 6 年 1 0 月 3 1 日    |               | 9 5 年 1 0 月 3 1 日    |               | 比 較 增 減               |             |
|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|-----------------------|-------------|
|                      | 金 額                  | %             | 金 額                  | %             | 金 額                   | %           |
| <b>資 產</b>           | <b>94,852,741.26</b> | <b>100.00</b> | <b>93,484,188.26</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 1,368,553.00</b> | <b>1.46</b> |
| 銀 行 存 款              | 94,412,741.26        | 99.54         | 93,091,324.26        | 99.58         | + 1,321,417.00        | 1.42        |
| 應 收 利 息              | 440,000.00           | 0.46          | 392,864.00           | 0.42          | + 47,136.00           | 12.00       |
| <b>資 產 總 額</b>       | <b>94,852,741.26</b> | <b>100.00</b> | <b>93,484,188.26</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 1,368,553.00</b> | <b>1.46</b> |
| <b>負 債</b>           | <b>—</b>             | <b>—</b>      | <b>—</b>             | <b>—</b>      | <b>—</b>              | <b>—</b>    |
| <b>餘 絀</b>           | <b>94,852,741.26</b> | <b>100.00</b> | <b>93,484,188.26</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 1,368,553.00</b> | <b>1.46</b> |
| 累 積 餘 絀              | 94,852,741.26        | 100.00        | 93,484,188.26        | 100.00        | + 1,368,553.00        | 1.46        |
| <b>負 債 及 餘 絀 總 額</b> | <b>94,852,741.26</b> | <b>100.00</b> | <b>93,484,188.26</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 1,368,553.00</b> | <b>1.46</b> |

## 伍、耀華玻璃股份有限公司管理委員會收支之審核

耀華玻璃股份有限公司原係於大陸由我國政府與民間合資各半之事業，民國 37 年時局變化，該公司將自美採購之玻璃引上機 4 部搶運來臺，惟大部分民股股東滯留大陸無法在臺依公司法召開股東會。經濟部為管理該公司在臺資產，於民國 41 年奉行政院核備成立「耀華玻璃股份有限公司管理委員會」，訂定組織規程。該會民國 96 年度決算報告經陳報經濟部備查，並由經濟部依「審計機關審核公私合營事業辦法」函送本部。該會本年度決算經予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

**一、收支情形** 本年度收入 12 億 3 千 2 百餘萬元，主要係獲配轉投資事業現金股利及長期投資採權益法所認列之利益；支出 17 億 3 千 9 百餘萬元，主要係長期投資採權益法所認列之損失。收支相抵，計發生純損 5 億 7 百餘萬元，其中該會部分發生純損 5 億 7 千 1 百餘萬元，運用代大陸股東保管款項部分獲有純益 6,472 萬餘元。運用代大陸股東保管款項部分獲有純益，係因該會民國 48 年代大陸股東投資中華開發信託股份有限公司（現為中華開發金融控股股份有限公司）於本年度獲配之股利。

**二、盈餘分配情形** 本年度該會部分純損 5 億 7 千 1 百餘萬元，連同累積虧損 40 億 2 千 1 百餘萬元，合計 45 億 9 千 3 百餘萬元，留待以後年度填補；運用代大陸股東保管款項部分純益 6,472 萬餘元，經如數分配，並由該會代為保管。

**三、資產負債狀況** 民國 96 年 12 月 31 日資產總額 232 億 8 千 7 百萬餘元，其中流動資產 38 億 7 千 1 百餘萬元，占 16.62%，主要係貸放華揚史威靈飛機公司之款項及銀行存款；基金、投資及長期應收款 193 億 3 千 8 百餘萬元，占 83.05%，係華揚史威靈飛機公司等投資；固定資產 7,623 萬餘元，占 0.33%，主要係土地重估增值；其他資產 45 萬餘元，主要係遞延資產，所占比率甚微。負債總額 11 億 3 千 5 百餘萬元，占資產總額 4.87%，其中流動負債 5 億 2 千 5 百餘萬元，占資產總額 2.26%，主要係向行政院國家發展基金－開發分基金借款轉貸華揚史威靈飛機公司之款項；長期負債 4,502 萬餘元，占資產總額 0.19%，係估計應付土地增值稅；其他負債 5 億 6 千 4 百餘萬元，占資產總額 2.42%，係歷年應付大陸股東之股息紅利及其運用所得之孳息。業主權益 221 億 5 千 1 百餘萬元，占資產總額 95.13%，其中資本 2 億元，占資產總額 0.86%；資本公積 359 萬餘元，占資產總額 0.02%；保留盈餘 130 億 7 千 7 百餘萬元，占資產總額 56.16%；業主權益其他項目 88 億 7 千餘萬元，占資產總額 38.09%，主要係金融商品未實現損益。

**四、長期投資評價情形** 截至民國 96 年 12 月 31 日止，該會累計投資成本 193 億 8 千 2 百餘萬元（加計評價調整 80 億 1 千 1 百餘萬元，減除權益調整 76 億 9 千 5 百餘萬元及累計減損 3 億 5 千 9 百餘萬元後，帳面價值 193 億 3 千 8 百餘萬元，長期投資評價情形列表如後），其中投



資華揚史威靈飛機公司之原始成本 100 億 9 千餘萬元，持股比率 55.85%，該公司民國 96 年度財務報表未經會計師查核簽證，經函請經濟部督促該會審慎評估該公司自結財務報表能否允當表達財務狀況及經營成果；又該公司截至民國 96 年底止累積虧損達 4 億 8 千 4 百餘萬美元（折合新臺幣約 158 億 9 千 7 百餘萬元），淨值為負 5,980 萬餘美元（折合新臺幣約 19 億 4 千餘萬元），惟該會對該公司之投資採權益法評價後之帳面價值為 33 億 4 百餘萬元，其轉投資之價值有無減損，經併請經濟部督促該會依財務會計準則公報第 35 號「資產減損之會計處理準則」規定，評估妥處。據復：華揚史威靈飛機公司目前正與新投資人 Emirates Investment & Development P.S.C. 洽談合併協議，該會將俟協議完成，公司價值明朗化，再據以調整其轉投資帳面價值；另該會已要求華揚史威靈飛機公司與新投資人商議，爭取同意聘請會計師查核簽證民國 96 年度財務報表。

該會本年度損益計算、盈餘分配、資產負債及長期投資評價情形，詳見下列各表：

## 耀華玻璃股份有限公司管理委員會損益計算表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 科 目                        | 本 會 部 分                 | 運 用 代 大 陸 股 東<br>保 管 款 項 部 分 | 合 計                     |
|----------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>收 入 之 部</b>             | <b>1,167,655,588.00</b> | <b>64,724,800.00</b>         | <b>1,232,380,388.00</b> |
| 利 息 收 入                    | 174,996,236.00          | —                            | 174,996,236.00          |
| 投 資 收 益                    | 992,424,001.00          | 64,724,800.00                | 1,057,148,801.00        |
| 什 項 收 入                    | 235,351.00              | —                            | 235,351.00              |
| <b>支 出 之 部</b>             | <b>1,739,597,970.00</b> | <b>17.00</b>                 | <b>1,739,597,987.00</b> |
| 管 理 費 用                    | 19,274,393.00           | 17.00                        | 19,274,410.00           |
| 利 息 費 用                    | 7,675,036.00            | —                            | 7,675,036.00            |
| 兌 換 損 失                    | 4,824,098.00            | —                            | 4,824,098.00            |
| 投 資 損 失                    | 1,392,248,362.00        | —                            | 1,392,248,362.00        |
| 什 項 費 用                    | 315,576,081.00          | —                            | 315,576,081.00          |
| <b>稅 前 純 益 ( 純 損 - )</b>   | <b>- 571,942,382.00</b> | <b>64,724,783.00</b>         | <b>- 507,217,599.00</b> |
| <b>所 得 稅 費 用 ( 利 益 - )</b> | <b>—</b>                | <b>—</b>                     | <b>—</b>                |
| <b>本 期 純 益 ( 純 損 - )</b>   | <b>- 571,942,382.00</b> | <b>64,724,783.00</b>         | <b>- 507,217,599.00</b> |

## 耀華玻璃股份有限公司管理委員會盈餘分配表

中華民國 96 年度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 本 會 部 分                 | 運 用 代 大 陸 股 東<br>保 管 款 項 部 分 | 合 計                     |
|----------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>盈 餘 之 部</b> |                         |                              |                         |
| 本 期 純 益        | —                       | 64,724,783.00                | 64,724,783.00           |
| <b>合 計</b>     | <b>—</b>                | <b>64,724,783.00</b>         | <b>64,724,783.00</b>    |
| <b>分 配 之 部</b> |                         |                              |                         |
| 運用代大陸股東保管款收益淨額 | —                       | 64,724,783.00                | 64,724,783.00           |
| <b>合 計</b>     | <b>—</b>                | <b>64,724,783.00</b>         | <b>64,724,783.00</b>    |
| <b>虧 損 之 部</b> |                         |                              |                         |
| 本 期 純 損        | 571,942,382.00          | —                            | 571,942,382.00          |
| 累 積 虧 損        | 4,021,528,325.00        | —                            | 4,021,528,325.00        |
| <b>合 計</b>     | <b>4,593,470,707.00</b> | <b>—</b>                     | <b>4,593,470,707.00</b> |
| <b>填 補 之 部</b> |                         |                              |                         |
| 待 填 補 之 虧 損    | 4,593,470,707.00        | —                            | 4,593,470,707.00        |
| <b>合 計</b>     | <b>4,593,470,707.00</b> | <b>—</b>                     | <b>4,593,470,707.00</b> |

# 耀華玻璃股份有限公司管理委員會資產負債表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 9 6 年 1 2 月 3 1 日        |               | 9 5 年 1 2 月 3 1 日        |               | 比 較 增 減                   |              |
|------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------------|--------------|
|                  | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                       | %            |
| <b>資 產</b>       | <b>23,287,007,524.82</b> | <b>100.00</b> | <b>24,759,874,660.82</b> | <b>100.00</b> | <b>- 1,472,867,136.00</b> | <b>5.95</b>  |
| 流動資產             | 3,871,431,301.92         | 16.62         | 2,258,071,922.92         | 9.12          | + 1,613,359,379.00        | 71.45        |
| 現金               | 1,081,146,660.92         | 4.64          | 468,825,624.92           | 1.89          | + 612,321,036.00          | 130.61       |
| 應收款項             | 388,265,096.00           | 1.67          | 257,708,032.00           | 1.04          | + 130,557,064.00          | 50.66        |
| 預付款項             | 63,157,925.00            | 0.27          | 124,133,046.00           | 0.50          | - 60,975,121.00           | 49.12        |
| 短期墊款             | 2,338,861,620.00         | 10.04         | 1,407,405,220.00         | 5.68          | + 931,456,400.00          | 66.18        |
| 基金、投資及長期應收款      | 19,338,882,042.00        | 83.05         | 22,426,077,427.00        | 90.57         | - 3,087,195,385.00        | 13.77        |
| 長期投資             | 19,338,882,042.00        | 83.05         | 22,426,077,427.00        | 90.57         | - 3,087,195,385.00        | 13.77        |
| 固定資產             | 76,239,370.90            | 0.33          | 75,539,754.90            | 0.31          | + 699,616.00              | 0.93         |
| 土地               | 75,254,000.00            | 0.32          | 75,254,000.00            | 0.30          | —                         | —            |
| 房屋及建築            | 31,298.90                | 0.00          | 31,298.90                | 0.00          | —                         | —            |
| 機械及設備            | 636,182.00               | 0.00          | 145,456.00               | 0.00          | + 490,726.00              | 337.37       |
| 交通及運輸設備          | 73,984.00                | 0.00          | 17,000.00                | 0.00          | + 56,984.00               | 335.20       |
| 什項設備             | 243,906.00               | 0.00          | 92,000.00                | 0.00          | + 151,906.00              | 165.12       |
| 其他資產             | 454,810.00               | 0.00          | 185,556.00               | 0.00          | + 269,254.00              | 145.11       |
| 什項資產             | 185,556.00               | 0.00          | 185,556.00               | 0.00          | —                         | —            |
| 遞延資產             | 269,254.00               | 0.00          | —                        | —             | + 269,254.00              | —            |
| <b>資產總額</b>      | <b>23,287,007,524.82</b> | <b>100.00</b> | <b>24,759,874,660.82</b> | <b>100.00</b> | <b>- 1,472,867,136.00</b> | <b>5.95</b>  |
| <b>負債</b>        | <b>1,135,039,979.54</b>  | <b>4.87</b>   | <b>638,871,364.54</b>    | <b>2.58</b>   | <b>+ 496,168,615.00</b>   | <b>77.66</b> |
| 流動負債             | 525,816,430.00           | 2.26          | 94,372,598.00            | 0.38          | + 431,443,832.00          | 457.17       |
| 短期債務             | 500,588,000.00           | 2.15          | —                        | —             | + 500,588,000.00          | —            |
| 應付款項             | 25,228,430.00            | 0.11          | 94,372,598.00            | 0.38          | - 69,144,168.00           | 73.27        |
| 長期負債             | 45,026,461.00            | 0.19          | 45,026,461.00            | 0.18          | —                         | —            |
| 長期債務             | 45,026,461.00            | 0.19          | 45,026,461.00            | 0.18          | —                         | —            |
| 其他負債             | 564,197,088.54           | 2.42          | 499,472,305.54           | 2.02          | + 64,724,783.00           | 12.96        |
| 什項負債             | 564,197,088.54           | 2.42          | 499,472,305.54           | 2.02          | + 64,724,783.00           | 12.96        |
| <b>業主權益</b>      | <b>22,151,967,545.28</b> | <b>95.13</b>  | <b>24,121,003,296.28</b> | <b>97.42</b>  | <b>- 1,969,035,751.00</b> | <b>8.16</b>  |
| 資本               | 200,000,000.00           | 0.86          | 200,000,000.00           | 0.81          | —                         | —            |
| 資本               | 200,000,000.00           | 0.86          | 200,000,000.00           | 0.81          | —                         | —            |
| 資本公積             | 3,596,658.30             | 0.02          | 41,958,029.30            | 0.17          | - 38,361,371.00           | 91.43        |
| 資本公積             | 3,596,658.30             | 0.02          | 41,958,029.30            | 0.17          | - 38,361,371.00           | 91.43        |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | 13,077,657,549.98        | 56.16         | 13,649,599,931.98        | 55.13         | - 571,942,382.00          | 4.19         |
| 已指撥保留盈餘          | 17,671,128,256.98        | 75.88         | 17,671,128,256.98        | 71.37         | —                         | —            |
| 累積虧損             | - 4,593,470,707.00       | - 19.72       | - 4,021,528,325.00       | - 16.24       | - 571,942,382.00          | 14.22        |
| 業主權益其他項目         | 8,870,713,337.00         | 38.09         | 10,229,445,335.00        | 41.31         | - 1,358,731,998.00        | 13.28        |
| 金融商品未實現損益        | 8,809,975,148.00         | 37.83         | 10,160,923,303.00        | 41.04         | - 1,350,948,155.00        | 13.30        |
| 累積換算調整數          | 60,738,189.00            | 0.26          | 68,522,032.00            | 0.28          | - 7,783,843.00            | 11.36        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>23,287,007,524.82</b> | <b>100.00</b> | <b>24,759,874,660.82</b> | <b>100.00</b> | <b>- 1,472,867,136.00</b> | <b>5.95</b>  |

# 耀華玻璃股份有限公司管理委員會轉投資事業概況表

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 投 資 事 業 名 稱                      | 投 資 成 本                  | 帳 面 價 值                 | 占 有 率 %  | 備 註                |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------|--------------------|
| <b>採權益法之長期投資</b>                 | <b>14,655,367,646.00</b> | <b>6,600,225,820.00</b> | <b>—</b> |                    |
| 生物技術發展基金                         | —                        | 61,922,589.00           | 47.60    | 投資成本已全數回收。         |
| 第二期生物技術發展基金                      | 458,451,881.00           | 330,167,852.00          | 36.67    |                    |
| 第四期生物技術發展基金                      | 503,499,085.00           | 405,341,734.00          | 23.87    |                    |
| 華揚史威靈飛機公司                        | 10,090,880,348.00        | 3,304,368,758.00        | 55.85    |                    |
| 老虎飛機製造公司                         | 596,416,500.00           | —                       | —        | 該公司清算中，投資額全數認列為損失。 |
| Taicom Capital Ltd.              | 1,553,250,000.00         | 1,313,605,141.00        | 57.14    |                    |
| Northern Aquaculture Corporation | 177,705,000.00           | 177,705,000.00          | 50.00    | 未取得財務報表以成本列計。      |
| 英屬蓋曼群島商全球策略投資公司                  | 647,600,000.00           | 463,282,184.00          | 25.16    |                    |
| 建邦創業投資公司                         | 84,000,000.00            | 76,095,219.00           | 20.00    |                    |
| 台平科技基金                           | 543,564,832.00           | 467,737,343.00          | 28.39    |                    |
| <b>備供出售金融資產—非流動</b>              | <b>764,731,667.00</b>    | <b>9,466,757,072.00</b> | <b>—</b> |                    |
| 聯華電子公司                           | —                        | 2,100,077,572.00        | 0.78     | 該公司現金減資退還股款。       |
| 台灣積體電路製造公司                       | 29,310,966.00            | 6,133,284,900.00        | 0.37     |                    |
| 中華開發金融控股公司                       | 476,463,855.00           | 1,157,523,430.00        | 0.82     |                    |
| 宏達科技公司                           | 252,332,000.00           | 52,287,799.00           | 8.06     |                    |
| Cisco System Inc.                | 6,624,846.00             | 23,583,371.00           | 0.00     |                    |

# 耀華玻璃股份有限公司管理委員會轉投資事業概況表 (續)

中華民國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 投 資 事 業 名 稱             | 投 資 成 本                  | 帳 面 價 值                  | 占 有 率 % | 備 註                      |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|---------|--------------------------|
| <b>以成本衡量之金融資產－非流動</b>   | <b>3,962,155,346.00</b>  | <b>3,271,899,150.00</b>  | —       |                          |
| 第五期生物技術發展基金             | 282,325,068.00           | 282,325,068.00           | 8.57    |                          |
| 第六期生物技術發展基金             | 79,994,724.00            | 79,994,724.00            | 4.29    |                          |
| 台灣花卉生物技術公司              | 150,000,000.00           | 150,000,000.00           | 15.00   |                          |
| 聯亞生技開發公司                | 350,000,000.00           | 350,000,000.00           | 9.99    |                          |
| 緯華航太公司                  | 12,500,000.00            | 12,500,000.00            | 5.95    | 未取得財務報表。                 |
| 國光生物科技公司                | 384,000,000.00           | 384,000,000.00           | 12.70   |                          |
| 月眉國際開發公司                | 400,000,000.00           | 400,000,000.00           | 7.27    |                          |
| Clarity Partners, L. P. | 771,818,298.00           | 771,818,298.00           | 4.28    |                          |
| 公準精密工業公司                | 200,000,000.00           | 200,000,000.00           | —       | 係持有特別股。                  |
| 太景生物科技公司                | 75,000,000.00            | 75,000,000.00            | —       | "                        |
| 保利鍊光電公司                 | 88,762,500.00            | 88,762,500.00            | 7.98    |                          |
| Aetas Technology Inc.   | 205,350,000.00           | 205,350,000.00           | —       | 係持有特別股。                  |
| 藥華醫藥公司                  | 100,000,000.00           | 100,000,000.00           | 10.10   |                          |
| 全球策略創業投資公司              | 168,000,000.00           | 168,000,000.00           | 10.84   |                          |
| Global Crossing Ltd.    | 127,940,141.00           | —                        | —       | 該公司清算中，投資額全數認列為損失。       |
| 亞洲通通訊公司                 | 242,088,000.00           | —                        | —       | 該公司業經經濟部廢止登記，投資額全數認列為損失。 |
| Neurologic Inc.         | 182,653,055.00           | —                        | —       | 該公司清算中，投資額全數認列為損失。       |
| 美商 Kistler 公司           | 137,575,000.00           | —                        | —       | 該公司重整中，投資額全數認列為損失。       |
| 台翔航太工業公司                | 4,148,560.00             | 4,148,560.00             | 0.31    |                          |
| <b>合 計</b>              | <b>19,382,254,659.00</b> | <b>19,338,882,042.00</b> | —       |                          |

註：1. 帳面價值係投資成本加（減）各項權益調整、評價調整及累計減損後之金額。

2. 該會投資華揚史威靈飛機公司（淨值為負），採權益法評價後之帳面價值為 33 億 4 百餘萬元，係原投資成本與股權淨值間之差額未攤銷數。

## 陸、立法院審議附屬單位預算案決議事項各基金辦理情形之查核

有關立法院審議本年度中央政府總預算案附屬單位預算及綜計表（營業部分）所列決議事項，其中與審計職權有關部分，本部均注意列管追蹤其執行情形。茲將各項有關決議辦理概況，分述如次，至其餘事項，本部業函請行政院督促各機關注意依法辦理：

### 一、通案決議事項

- （一）為杜絕行政單位將已於先前年度刪除之預算，以補辦及重編預算方式暗渡陳倉，建請民國 96 年度營業基金及非營業特種基金預算不得以重新編列與補辦預算之方式，編列先前年度被刪除之預算。

**辦理情形查核結果：**據各有關機關查稱，已依決議辦理。

- （二）民國 95 年度中央政府總預算案審查總報告之通案決議第 11 項：「民國 95 年度中央政府總預算案，經查中央各機關及所屬把經常性業務費用或補助，以撥給特種基金的方式，作假帳變成『投資』項目，嚴重破壞預算制度，爰要求各部門以『投資』為用途別編列撥補予各特種基金的預算，應依法按經常門、資本門劃分標準編列，不應全數以『投資』科目編列，嚴重違反預算法規定，中央各機關及所屬於下年度應依法改正。」惟經濟部仍未依立法院決議辦理。綜上，行政院主計處雖於中央政府總預算編製作業手冊中有關「各類歲入、歲出預算經常、資本門劃分標準」明確條列經、資門之分類，且在國民所得統計帳中宣示，我國係依聯合國 93SNA 之整體架構，研訂中華民國國民經濟會計制度，惟行政院主計處為使我國經常收支帳符合預算法第 23 條規定，將彌補各機關主管的非營業基金虧損數以「投資」科目入帳，造成經常收入大於經常支出之假象，有違國際先進國家通用定義及國內相關法規規定，造成我國各項統計資料無法與世界先進國家相比較，應檢討改進。以「投資」科目彌補基金虧損，造成經資門分類不當，意圖掩飾政府儲蓄負值而經常收支帳卻為正值之悖離現象，因此，要求行政院各部門自民國 97 年度以「投資」為用途別編列撥補予各特種基金的預算，應依法按經常門、資本門劃分標準編列，不應全數以「投資」科目編列，但離島建設基金及行政院國家科學技術發展基金暫時除外。

**辦理情形查核結果：**據各有關機關查稱，將依決議辦理。

- （三）為統一官股代表行為，避免官股代表個人買賣該公司（事業）股票而導致外界不必要聯想，爰決議要求所有事業及行庫之官股董監事代表，如以個人名義持有其所代

表之該事業或公營行庫股權，應支持公股，否則應立即出脫。

**辦理情形查核結果：**據各有關機關查稱，將依決議辦理。

## 二、各事業部分之決議

### (一) 經濟部主管

#### 1. 台灣糖業公司

- (1) 針對台糖公司「印刷裝訂與廣告費」費用在預算日益緊縮之下，編列數卻日益上升，民國 96 年度達到 4 億 6,755 萬 6,000 元之譜，故就刪減後之餘額凍結十分之一，待向立法院經濟及能源、預算及決算委員會聯席會報告，並經聯席會同意後，始得解凍。

**辦理情形查核結果：**已於民國 96 年 12 月 5 日報告，並獲同意動支。

- (2) 針對台糖公司近年量販事業部持續虧損，卻在未有檢討改進與營運成效改善前，即又倡言積極擴店，除民國 96 年 4 月新增西屯店加入營運，台糖公司董事長並曾於臺中西屯店開工時，宣稱將再於鳳山、斗六、臺中後火車站及臺北萬華 4 地再設立 4 座量販店。為避免經費被持續浪費，造福民眾不成反而造成鉅額之虧損，故為求引導營運績效之提昇，民國 96 年度該公司量販事業部之「營業費用」15 億 3,500 萬 2,000 元，減列後之餘額凍結五分之一，待向立法院經濟及能源、預算及決算委員會聯席會報告該公司對改善量販事業部持續虧損之確切有效方案，並經聯席會同意後，始得解凍。

**辦理情形查核結果：**已於民國 96 年 12 月 5 日報告，並獲同意動支。

- (3) 台糖公司遷移至臺南後，截至目前為止對該公司整體營運並無增加公司獲益，還產生多項負面事件，對台糖公司是一項不適當的策略決定，應該積極謀求改善策略。協助國家整體區域均衡發展一案乃非一家公司可達之事，不可本末顛倒當作該公司首要目標，並應對當地民眾廣為說明以免民眾期待過高，將來目標無法達成，招致民怨。「南遷」議題目前在當地被視為是一場社會利益結構衝突的激烈角力，會深遠影響日後臺灣內部的階級和階層問題，並要求長期受資源分配不公的弱勢方，務必要去理解當中存在的矛盾性，出聲力挺，才能獲取利益。台糖公司將來必定成為民營化的公司，要堅持營利公司立場絕不可介入以免將來發生後遺症。為此台糖公司應積極從事

找出改善整體營運策略為要，為公司存活努力，並就立法院預算中心所提有關業務經營、營業收支、資金運用、轉投資及重大建設等方面之缺失積極進行檢討，並於 2 個星期內向立法院經濟及能源委員會提出改善報告。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，總管理處南遷係考量公司所屬 8 個事業部多數在南部，85% 的土地都在雲林縣以南，資源大部分集中於南臺灣，總公司南遷便於管理及業務聯繫，提昇營運績效。另經濟部已於民國 96 年 8 月 22 日提出書面報告。

- (4) 台糖公司為積極拓展多角化事業之廣度與深度，台糖油品事業部民國 95 年度經營有成，並展現強烈企圖心欲擴展事業版圖，而量販事業部卻因未達經濟規模持續擴大虧損，經查量販事業部民國 95 年度 1 至 11 月持續虧損，較全年預計虧損數 2 億 9,924 萬 2,000 元，增加 2,898 萬 1,000 元，顯然經營效率未加改善。惟查該公司一方面設定這兩事業部將於民國 95 年底民營化，另一方面卻聲稱將擴增據點以達經濟規模，政策顯然矛盾，建議相關主管機關應追蹤其經營策略一致性並嚴加督導，並請台糖公司向立法院經濟及能源委員會就多角化事業經營之相關事業部門其 3 年來之經營績效進行專案報告。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台糖公司持續推動營運改造計畫，其中量販事業部以「提供優質生活及消費服務的健康產業」為願景，並以「創新加值服務，提供健康歡樂之購物服務」為該事業部核心價值，該部將續督促其改善經營績效；又經濟部已於民國 96 年 8 月 22 日提出專案報告。另台糖公司本業連續發生鉅額虧損，經營績效欠佳，本部業於民國 96 年 4 月 26 日，函請經濟部督促確實檢討改善。據復：已召開營運改造計畫辦理情形會議，促請研擬相關具體改善措施，積極推動營運改造。

- (5) 鑑於國內豬價大跌，養豬戶遭受莫大損失，其結構因素之一，台糖公司未思其國營事業之本位，在豬價連續下降 3 年之情況，仍無視其事業道德良知以及全國廣大養豬戶之權益，在全省農會、公協會調降養殖量 1-2%，意圖回穩豬價之同時，逕自調高豬隻飼養量較往年比例之 17%，加深豬價下跌。故建議台糖公司身為國營企業，實不應與弱勢之農漁民爭利，要求應於民國 96 年 3 月始，即刻調整毛豬配種數減少 30% 以上，至民國 97 年度台糖公司上市之豬隻總量減少現行總量的三分之一，方得同意辦理，避免再次損害農民



權益。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，其養豬業務受政府相關單位監督，產量約占國內總產量 5% 左右，不會因豬價上漲而增養；為配合政府穩定豬價政策及農委會針對國內豬隻生產目標總量管控，已減少母豬飼養頭數，預計民國 97 年度可達成豬隻減養目標。

- (6) 鑑於台糖公司位於雲林縣北港鎮華勝路警察宿舍乙案，台糖公司未考量該等土地乃屬內政部警政署提供無償撥用為警察宿舍的歷史背景，又未考量目前現住戶均為 80 歲以上老人，居住時間長達四、五十年間，其房舍分配均為官方當時配住型態，絕非惡意占用之情形，台糖公司為此曾片面要求現住戶申購必須支付不當得利數高達百萬元，令民眾無法信服；加上標售期間部分老人長期臥病床，因為南北奔波聯繫未及，無法立即於標售期間整合住戶意見，故遭致流標。台糖公司應本於國營事業照顧民眾之前提，在目前眾多現住戶已整合完畢後，應儘速同意再次辦理標售，以安年邁退休老人之困頓心聲。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，已再提民國 96 年 4 月董事會審議，因高等法院已判決確定，無取消不當得利之法源依據，惟同意再辦理標售 1 次，開標結果，由曾○○等 8 人(共有持分)得標，並於民國 96 年 7 月 25 日完成土地所有權移轉登記。

- (7) 台糖公司「其他營業收入—營業資產租金收入」民國 96 年度預算數 16 億 3,025 萬 9,000 元占「其他營業收入」72.75%，顯見出租收入為台糖收入之一大來源。經濟部主導推動釋出國有土地，提供民間企業租地設廠或租用，目前已有具體的標的，已擬妥可供釋出土地方案，初步統計共有 33 個案件，總面積高達 4,365 公頃。土地釋出後，台糖公司將有鉅額收入。然政府目前正積極規劃南遷，為符合政策目標與公司經營，台糖公司於高雄市 200 公頃以上用地應保留不得出租或轉賣，以作為政府南遷之預定用地。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，為配合行政院大投資臺灣計畫，目前已同意釋出 26 案面積 2,690 公頃土地；另位於高雄市與鄰近地區之間置可開發用地約 90 公頃，尚無法達到決議 200 公頃以上保留政府南遷之預定用地要求，且前述土地主要為市地重劃或區段徵收所領回，須負擔高額地價稅，為活化資產及考量稅賦負擔，有辦理出租或處分之需要。

(8) 台灣糖業公司民國 96 年度預算，雖有盈餘 7.96 億元，但若扣除「資產變賣」盈餘 27.14 億元後，台糖公司本業經營等於虧損 19.18 億元，故「資產變賣」成為台糖公司最主要營收來源，惟查台糖公司既然以「資產變賣」為主要營收來源，但卻未在預算書中，詳細說明台糖公司為何要變賣此項資產？變賣資產之程序為何？以及所變賣標的市場市價之情形為何？致使立法院無從得知台糖公司資產變賣究竟有無「賤賣國產」之情形，也不知道台糖公司還有多少資產可供變賣，爰提案針對民國 96 年度台糖公司「資產變賣收入」原列預算 35 億 9,470 萬 3,000 元，台糖公司應向立法院經濟及能源委員會報告資產變賣之必要性、資產變賣程序、市場價格及對台糖公司與整體經濟之衝擊。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 96 年 8 月 22 日函送書面報告。

(9) 台糖公司民國 96 年度預算「研究發展費用」計 3 億 862 萬 9,000 元，惟查台糖公司歷年研究發展費用成果報告令人存疑，民國 96 年度為何進行預算書中之各項研究？亦未見台糖公司有任何說明；再者，由民國 95 年度之研究資料觀之，台糖公司最高階主管居然側身為多件土地開發研究案之計畫主持人，其理由為何？成效為何？亦未見台糖公司有所說明，凡此種種，皆啟人疑竇，更令立法院無從審查台糖公司民國 96 年度研究發展費用，爰決議台糖公司民國 96 年度預算「研究發展費用」計 3 億 862 萬 9,000 元，台糖公司應擬具近 5 年該公司研究發展案件之成果報告，及土地開發研究案件專案報告，詳述各研究案及土地研究案之必要性、計畫主持人遴選方式、該研究計畫提報與審核程序、研究前預期成果、結案後之實際成果檢討報告，向立法院經濟及能源委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 96 年 8 月 30 日提出書面報告。另本部於民國 96 年 12 月 20 日就台糖公司部分研究試驗計畫，預期成果及效益未有量化數據，難做為各計畫是否辦理之參據，及計畫執行完成後成果考核之準據，函請台糖公司檢討改善。據復：除基礎研究或新產品開發之研究，若尚未有具體成果者，對於量化數據之提供，有其困難之處外，將要求各單位申請研究試驗計畫時提供量化數據，做為是否審核通過之參據。

(10) 台糖公司之「使用材料費」照列，但其成本不得轉嫁於消費者，提高市場售價，若台糖公司欲提高價格，須向立法院經濟及能源、預算及決算委員會提

出書面報告。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，「砂糖」售價訂定並未考量國內生產及進口糖成本，而是以倫敦白糖近期期貨價，加計海運費、區域差額、進口關稅，並依市場供需情形機動調整，國內糖價係與國際糖價接軌。經濟部並於民國 96 年 8 月 22 日函送書面報告。

- (11) 鑑於有民間公司冒用台糖公司名義開設「台糖白甘蔗小火鍋」，造成民眾誤認為台糖關係企業，致損及台糖公司商譽之情事；惟至今未見台糖公司積極處理求償事宜。爰此，為維護國營事業商標價值，特要求台糖公司應於 3 個月內向立法院經濟及能源委員會提出相關檢討及處理書面報告，說明該案處理進度及未來預防冒用之措施。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 96 年 8 月 20 日函送書面報告。

- (12) 為解決原住民傳統土地登記為台糖公司土地問題，行政院已於民國 95 年 9 月 1 日核定「原住民現使用台灣糖業股份有限公司土地價購實施計畫」，由原住民族委員會以土地公告現值計算該計畫所需經費，於民國 96 及 97 年度編列相關預算向台糖公司價購。為促該計畫順利辦理，台糖公司應依行政院核定計畫內容，儘速以土地公告現值(免加成)辦理土地出售給原住民族委員會。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，民國 96 年 4 月董事會決議，為配合行政院原住民政策，本案比照民國 79 年台糖公司讓售山胞用地之案例，以行政院原住民族委員會辦理協議價購當期(依其預算為民國 96 及 97 年度)公告土地現值計價辦理；民國 96 年度已辦理花蓮縣光復鄉溪州段 275 號等 140 筆，總計約 24.06 公頃，餘約 44.38 公頃土地將於民國 97 年度續辦理價購。

- (13) 鑑於目前都市景觀綠化、環境美化與休閒遊憩之必要性逐為人所知，而可資利用之土地卻日益減少，台糖公司之本業亦非在於土地出租，爰要求台糖公司所屬之都市計畫公共設施保留地在未被開發利用前，不可出租作為商業用途之用，而須優先規劃景觀綠美化與社區居民休閒遊憩用途。民國 96 年 1 月起如有特殊情形，須向立法院相關委員會進行專案報告經同意後，始得作為商業用途使用。台糖公司並應定期向立法院經濟及能源、預算及決算委員會聯席會報告包括用於景觀綠美化與社區居民休閒遊憩用途在內之台糖公司土地利用情形，以利立法院有效監督公有土地之利用。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 96 年 8 月 22 日函送書面報告。

## **2. 中國造船公司（台灣國際造船公司）**

中國造船公司民營化規劃首要係以協議方式辦理民股現金增資搭配出售部分公股方式，使公股股權低於 50%，民營化方案並分別於民國 92 年 1 月、93 年 3 月及 94 年 6 月經行政院核定。中船公司民國 94 年間第 1 次公開徵求投資人之現金增資額度為新臺幣 30 億元，其後編列民國 96 年度預算案估需 12 億元。該公司於民國 94 年 9 月 19 日、95 年 8 月 22 日二次公告徵求投資人，惟結果均未達 3 家而告流標。由於該公司營運狀況、預期未來獲利等，已與再生計畫後推動民營化之基本條件狀況有所不同，加上民國 94、95 年公司釋股前未與員工訂定團體協約，以確保員工權益，基於維護政府利益、保障員工權益等因素，中船公司應就民國 96 年民營化方案向立法院科技及資訊、預算及決算、經濟及能源、國防委員會聯席會報告經同意後，始能釋股。

**辦理情形查核結果：**據中船公司查稱，該公司將採股票上櫃方式，最遲於民國 97 年底前完成民營化，目前已就產業工會研提之團體協約積極協商中。

## **3. 中國石油公司（台灣中油公司）**

- (1) 中國石油公司民國 96 年度人員薪資，編列正式人員薪資新臺幣 134 億 4,380 萬 2,000 元，臨時人員薪資新臺幣 9,617 萬 8,000 元，合計高達新臺幣 135 億 3,998 萬元。經查：第一、該公司民國 96 年度員額 1 萬 4,939 人，與民國 95 年度相當，並未遵守歷年度立法院決議執行精簡，且全年薪資總額，連同各項獎金、超時工作報酬及各項福利，全年用人費用更高達 224 億 100 萬 1,000 元，平均每人每年薪資達新臺幣 149 萬 9,000 元之譜，顯大幅高於同業薪資行情。第二、依據中國石油公司委託之競爭性標竿人力目標調查，精簡後合理員額數應為 1 萬 1,967 人，精簡比例當為 19.8%。綜前述，為使中國石油公司持續積極辦理專案精簡，因應人力過剩及薪資過高之競爭劣勢，建議依據前開中國石油公司委託評估精簡比例，凍結新臺幣 26 億 8,000 萬元，向立法院經濟及能源委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 96 年 8 月 30 日函送專案報告，並經立法院經濟及能源委員會全體委員會議決議：另擇期審查。又該公司目前依勞動基準法第 27 條及預算法第 52 條規定，繼續給付員工薪資。

- (2) 針對民國 96 年度中國石油公司「固定資產建設改良擴充」項下「新興計畫」之「四萬噸級環島油輪汰換計畫」及「環(離)島油品/化學品小噸位油輪建造計畫」投資報酬率偏低，回收期過長問題，爰決議凍結原列預算 800 萬元，俟中國石油公司重新研究經營模式、建造成本控管及投資報酬率問題，並向立法院經濟及能源委員會提出書面報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 96 年 8 月 31 日函送書面報告，並獲同意動支。

- (3) 中國石油公司應依民國 94 年 7 月 8 日召開之行政院國家永續發展委員會第 20 次委員會議，其中有關「八輕及大煉鋼廠興建案」決議：第一、環保署在進行國光石化公司雲林石化科技園區投資案(八輕)環境影響評估審查時，應將二氧化碳排放及水資源問題列為重要審查項目。第二、八輕應結合生態工業園區之理念，將資源作最有效利用，並以最有效製程及環保技術，降低溫室氣體排放及對環境生態的衝擊。第三、經濟部對高耗能產業之興建未來應實施政策環境影響評估。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，國光石化科技公司將與雲林縣政府環境保護局進行雲林石化科技園區投資案(八輕)之污染排放連線監測，落實後續監測工作，相關環評案件環保署初審中，將持續進行追蹤；該投資案係以生態工業區之理念規劃，各廠間之物料資源及廢棄物能相互回收利用，並依最佳可行技術修正用水量及空污排放量，可有效降低溫室氣體排放及對環境生態之衝擊；未來若有石化業重大投資案之興建，將配合產業發展於適當時機實施政策環境影響評估。

- (4) 中國石油公司轉投資之國光石化科技公司，能否順利投資開發，建廠環評、工業區變更土地環評及興建港口等 3 項環評與如何協助地方繁榮發展將是關鍵因素。爰提案要求中國石油公司必須同時完成環評作業程序與地方回饋機制之後，始得編列民國 97 年度之建廠預算。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，國光石化科技公司將於環評通過後，進行地方回饋機制之協商及建廠土地之購買。

- (5) 中國石油公司民國 95 年 10 月份會計月報「什項費用」帳列 26 億 1,928 萬 8,000 元，較預算數 16 億 5,170 萬 5,000 元，劇增 9 億 6,758 萬 3,000 元，

主要係高雄煉油廠漏油事件提列之整治費用。經查高雄煉油廠土壤及地下水污染包括四大部分，該公司應加強查漏工作，阻絕污染洩漏源，強化攔截措施，以確保污染不會擴散至廠外，並將上開煉油廠土壤及地下水污染等整治報告及其進度，彙報立法院經濟及能源委員會，俾其整治機制透明監督。

**辦理情形查核結果：**中油公司已於民國 95 年 5 月委託國外顧問公司進行高雄煉油廠土壤及地下水污染整治整體規劃工作，另進行網格式取樣及地下水採樣以瞭解污染情況，並設置抽氣/注氣系統以降低污染濃度。另經濟部於民國 96 年 8 月 30 日函送中油公司土壤及地下水污染整治進度報告。

- (6) 為顧及中國石油股份有限公司因應油品市場自由化競爭，有關用人費用之超時工作報酬，應覈實報支，以利未來營運發展。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，中油公司將依預算管控，嚴禁浮濫。

- (7) 鑑於中國石油公司轉投資之國光石化科技公司，其目的主要為完成石化上中下游垂直整合，提昇企業競爭。該公司計畫於雲林縣臺西鄉投資 4,005 億元興建石化科技園區，年產值為 3,000 億元。預期該項計畫案，將可帶動雲林地區經濟繁榮、人口就業增加，惟中國石油公司並未充分尊重在地聲音，未做積極誠意溝通，讓地方民眾長期反彈聲浪極大；加上該計畫除環境影響評估尚未通過，尚有政策性評估未積極進行，故要求中國石油公司應立即摒除大老心態，展開積極誠意與地方溝通，傾聽地方心聲，化解無謂抗爭，取得在地民眾的信心與支持，讓在地民眾、中國石油公司以及政府達成三贏局面，共同推動政府重大投資建設，創造在地繁榮景象。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，國光石化科技公司之環評審查仍進行中，購地及地方回饋機制之協商等尚無法進行，俟環評通過，即與地方溝通，獲取在地民眾之信心與支持，完成此項重大投資建設。

- (8) 中國石油公司轉投資國光石化科技公司選址座落於雲林縣臺西鄉，經查雲林離島工業區內現有六輕廠，加上計畫中之國光石化科技公司與臺塑大煉鋼廠，總計排放逸散性揮發物每年超過 8,000 公噸，遠超過環保署所核定當地排放空污管制總量 5,400 公噸。鑑於國家發展的重要性，絕不能以犧牲雲林人健康權益為前提，故建議該案應依民國 94 年 7 月 8 日召開之行政院國家永續發展委員會第 20 次委員會議，其中有關「八輕及大煉鋼廠興建案」決

議：環保署在進行「國光石化公司雲林石化科技園區投資案(八輕)」環境影響評估審查時，應將二氧化碳排放及水資源問題列為重要審查項目。八輕應結合生態工業園區之理念，將資源作最有效利用，並以最有效製程及環保技術，降低溫室氣體排放及對環境生態的衝擊。經濟部對高耗能產業之興建未來應實施政策環境影響評估等，俟三大決議事項辦理完成後，方得繼續進行投資計畫。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，國光石化科技公司將與雲林縣政府環境保護局進行雲林石化科技園區投資案(八輕)之污染排放連線監測，落實後續監測工作，相關環評案件環保署初審中，將持續進行追蹤；該投資案係以生態工業區之理念規劃，各廠間之物料資源及廢棄物能相互回收利用，並依最佳可行技術修正用水量及空污排放量，可有效降低溫室氣體排放及對環境生態之衝擊；未來若有石化業重大投資案之興建，將配合產業發展於適當時機實施政策環境影響評估。

- (9) 國營事業與中國石油股份有限公司之總公司所在地現址如須遷移其他縣市，須先將遷移之目的、是否能提昇營運績效及公司競爭力、國內外業務接洽之便利性、員工意願、有否違反勞動條件、須動用之經費科目、金額等做成評估報告，送立法院經濟及能源委員會審查同意後，始得辦理。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該部所屬各國營事業之總公司所在地現址若規劃遷移其他縣市，將依決議辦理。

- (10) 中國石油股份有限公司之總公司所在地現址如須遷移其他縣市，須先將遷移之目的、是否能提昇營運績效及公司競爭力、國內外業務接洽之便利性、員工意願、有否違反勞動條件、須動用之經費科目、金額等做成評估報告，送立法院經濟及能源委員會審查同意後，始得辦理。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，總公司所在地現址若規劃遷移其他縣市，將依決議辦理。

- (11) 照案通過中國石油股份有限公司編列之民國 96 年度用人費用預算，儘速解決該公司因現有基層人力嚴重短缺，衍生技術斷層、影響企業營運等問題，以活化人力資源運用及提昇整體競爭力。

**辦理情形查核結果：**中油公司已函報經濟部同意於民國 96 年度員額及用人

費用預算限額內招考新進人員，並已報到，可紓緩基層人力短缺及技術斷層現象。

- (12) 中國石油股份有限公司董事，於民國 96 年 2 月 9 日董事會決議「更名」。故要求中國石油公司董事對未來因此所生損失，負連帶賠償責任。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，中油公司係依公司法相關規定辦理公司更名作業，董事應負之責任，將依公司法及相關法規辦理。

- (13) 民國 96 年度中國石油公司廣告費用應由該公司執行，不得委由行政院新聞局或其他行政單位代為辦理。

**辦理情形查核結果：**中油公司民國 96 年度廣告費用未委託行政院新聞局或其他行政單位代為辦理。另中油公司民國 96 年度決算「行銷費用一分攤其他費用」科目，列分攤行政院整體施政傳播專案經費 500 萬元，因涉有不同機關間經費統籌支用是否允適疑義，尚待釐清，經本部修正減列。

- (14) 中國石油公司職工福利金之提撥，應依據「職工福利金條例」之規定及行政院之核定標準，覈實編列預算及執行。

**辦理情形查核結果：**中油公司福利金係依「職工福利金條例」第 2 條第 1 項第 2 款「每月營業收入總額內提撥 0.05% 至 0.15%」及同項第 4 款「下腳變價時提撥 20% 至 40%」之規定提撥，並依據行政院主計處民國 96 年 1 月 29 日召開「研商國營事業自民國 96 年度起職工福利金應按法定預算提撥率提撥」會議決議：「依職工福利金條例第 2 條第 3 項之規定，公營事業已列入預算之職工福利金，如不低於同條第 1 項第 2 款之規定者，得不再提撥。各國營事業之職工福利金應按法定預算提撥率提撥，不得逕改按該條例第 1 項第 2 款所定上限提撥率提撥職工福利金」之規定辦理。

- (15) 中國石油公司自民國 95 年 9 月 25 日調降油價後，原補助計程車每公升 1 元之補貼隨之取消。鑑於近來改採「浮動油價」後卻反造成油價再次調漲，但卻不見經濟部或中國石油公司再次提出計程車用油補助。爰此，特建請中國石油公司應於 3 個月內擬定「浮動油價計程車用油補助辦法」，並向立法院經濟及能源委員會報告後實施。

**辦理情形查核結果：**中油公司自民國 96 年 7 月 25 日起再次實施計程車加油優惠，經濟部並於民國 96 年 8 月 30 日函送書面報告。



- (16) 針對中國石油公司自開始施行「浮動油價機制」至今，因社會價值觀感不良，一般社會大眾皆認為中國石油公司利用該機制營利降低自身虧損，有鑑於此，建請中國石油公司重新檢討該機制並向立法院經濟及能源委員會提出改善報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部能源局於民國 96 年 8 月 7 日至 9 日，邀集消費者團體、環保團體、專家學者、工商團體、客貨運輸公會、加油站、計程車公會及新聞媒體等召開公聽會，研修浮動油價機制，並自民國 96 年 9 月 1 日起實施。另經濟部於民國 96 年 9 月 5 日函送書面報告。

- (17) 中國石油公司自民國 96 年 1 月起實施浮動油價以來，一直以西德州原油價格為標準來做為漲跌依據，但經查中國石油公司原油進口並非來自於西德州原油，西德州原油價格與中國石油公司進貨價格之差距也不得而知。爰此，要求中國石油公司自民國 96 年度起，應每週公布原油進口之產地、價格，依據其平均數進行漲跌幅調整，確實反映中國石油公司之成本價格，並將浮動油價計算公式送交立法院經濟及能源委員會報告、審查，以昭公信。

**辦理情形查核結果：**中油公司考量 70%原油進口來自中東，25%來自西非，5%來自其他地區，於民國 96 年 9 月調價指標權重為 70%杜拜 (Dubai) +30%布蘭特 (Brent)，以反映購油成本，調整頻率改為每月調整一次，並採用月均價作為比較基準。另經濟部於民國 96 年 9 月 5 日函送書面報告。

- (18) 針對中國石油公司浮動油價調價指標變動幅度計算略顯粗糙，未能真實反映油價，中國石油公司應於民國 96 年 10 月底前重新檢討現行油價調價指標，並向立法院經濟及能源委員會進行專案報告。

**辦理情形查核結果：**中油公司考量 70%原油進口來自中東，25%來自西非，5%來自其他地區，於民國 96 年 9 月調價指標權重為 70%杜拜 (Dubai) +30%布蘭特 (Brent)，以反映購油成本。另經濟部能源局於民國 96 年 8 月 7 日至 9 日，邀集消費者團體、環保團體、專家學者、工商團體、客貨運輸公會、加油站、計程車公會及新聞媒體等召開公聽會，研擬修正浮動油價機制，自民國 96 年 9 月 1 日起實施。另經濟部於民國 96 年 9 月 5 日函送書面報告。

- (19) 針對中國石油公司身處國內油品市場龍頭地位，然相較於競爭對手台塑石化公司之獲利，中國石油公司不及台塑石化公司之一成，顯見中國石油公司待

加努力，有鑑於此，建請中國石油公司立即檢討公司經營策略是否有誤，並向立法院經濟及能源委員會提出報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 96 年 8 月 31 日函送書面報告。

- (20) 針對中國石油公司於民國 93 年決定投資成立國光石化科技公司並完成集資動作，而至今國光石化科技公司投資進度、預計投資地區仍無定案，然中國石油公司卻已投入大量預算因應，有鑑於此，建請中國石油公司提出投資國光石化科技公司詳細說明報告，並向立法院經濟及能源委員會提出報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 96 年 9 月 14 日函送書面報告。

- (21) 基於中石化公司安順廠與美國 RCA 等污染經驗，造成居住於廠區周圍之民眾健康受損害，罹患癌症各種重症風險提高，甚至失去生命，建請中國石油公司秉持企業社會責任之原則，應於民國 96 年度起編列相關預算，針對目前中國石油公司各廠周圍居民立即進行流行病學研究調查。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，中油公司民國 96、97 年度預算已由立法院審定、審議，該公司編列民國 98 年度預算，將依決議辦理。

- (22) 針對中國石油公司民國 96 年度預算，苓雅寮儲運所特貿二南區域經環保署公告列入污染場址，超出標準值 46 倍，需龐大經費整治，經查民國 96 年度並未編列預算說明此項計畫，由於幅員廣大，牽涉附近眾多居民生活健康，建議中國石油公司應調整科目或補辦預算，儘速依照相關法規進行污染土地整治。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，中油公司已於民國 95 年度起進行污染整治計畫，未來將依決議辦理及視需要編列預算。

- (23) 中國石油公司計畫新建四萬噸級雙層殼油輪及 6,500 噸雙層殼油品/化學品輪各 1 艘投資總額 20 億 1 千餘萬元，計畫期間為 3 年，民國 96 年度投入 800 萬元，目的在於汰換老舊船舶，提高經營效率。惟為刺激國內造船工業，提振船廠經濟，「A9601 四萬噸級環島油輪汰換計畫」及「A9602 環(離)島油品/化學品小噸位油輪建造計畫」應優先向國內船廠採購，以落實國輪國造政策。

**辦理情形查核結果：**「A9601 四萬噸級環島油輪汰換計畫」國內僅台灣國際造船公司之船塢可以承攬，中油公司已接洽該公司辦理；「A9602 環(離)島油品/化學品小噸位油輪建造計畫」將依據政府採購法規定，公開由具有承攬能

力之「台灣區造船工業同業公會會員」參與競標。

#### 4. 台灣電力公司

- (1) 台電公司對於促進電力開發協助金之執行應針對電力設施所在地及周邊地區之鄉鎮公所，就必要性與公平性審慎考量，並應提出執行促進電力開發協助金之檢討報告，報立法院經濟及能源委員會。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 96 年 10 月 3 日函送書面報告。

- (2) 台電公司民國 96 年度「火力發電費用—服務費用—修理保養與保固費」編列 51 億 2,549 萬元，經查略有高編，惟查民國 96 年度該科目編列 51 億 2,549 萬元，相較民國 94 年度決算數 44 億 8,228 萬 3,000 元，大幅成長 14.35%。另查同年度該科目「折舊、折耗與攤銷」約與民國 94 年度同科目數額相當，有關修理保養保固費之大幅成長，恐未合理，因此，除非該公司提出相關維修內容及金額之詳細說明，建議凍結該科目 1 億元，俟台電公司向立法院經濟及能源委員會專案報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 96 年 8 月 22 日函送書面報告，立法院議事處於民國 96 年 10 月 11 日函經濟及能源委員會安排報告，該會尚未安排相關議程。台電公司本年度決算「火力發電費用—服務費用—修理保養與保固費」，因興達及大潭發電廠複循環機組更換葉片，決算數 64 億 2 千 9 百餘萬元，較預算數超支 14 億 4 百餘萬元。由於立法院經濟及能源委員會未安排相關報告，決議事項凍結該科目 1 億元案，並未解凍，經本部修正減列「發電及供電成本」1 億元。

- (3) 鑑於營業支出部分的「材料及用品費」民國 96 年度編列 2,935 億 5,728 萬 7,000 元，民國 95 年度編列 2,367 億 325 萬 5,000 元，民國 94 年度決算數 2,168 億 9,250 萬 2,000 元，其中增列金額高達 57 億元以上，經查台電公司民國 96 年度編列虧損幅度將是該公司成立 60 年以來，最嚴重的虧損情形，本應撙節成本支出，卻反向操作，令人質疑該公司成本控管之能力，故建議凍結 10 億元(含汽電共生 2 億元)，俟台電公司向立法院經濟及能源委員會專案報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 96 年 8 月 22 日函送書面報告。另台電公司本年度「材料及用品費」決算數 2,865 億 8 百餘萬元，較預算數減少 70

億 4 千 8 百餘萬元（其中購入汽電共生電力決算數 195 億 8 千 5 百餘萬元，較預算數 246 億 4 千 7 百餘萬元減少 50 億 6 千 1 百餘萬元）。

- (4) 針對台灣電力股份有限公司「深澳電廠更新擴建計畫」預定建置卸煤碼頭於海科館鄰近 100 公尺處，影響海科館周邊環境及未來營運甚鉅，但在環境影響評估階段對此卻未充分考量。再者，台電公司也未與基隆市政府、海科館籌備處及當地住民詳實告知該計畫內容與影響，致使地方反對聲浪不斷。鑑此，要求該計畫卸煤碼頭工程民國 96 年度預算計 1 億 2,269 萬 2,000 元應予全數凍結，俟台電公司研議卸煤碼頭建置地點之替代方案並重新辦理環境影響評估，向立法院經濟及能源委員會提出報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 96 年 10 月 18 日函送書面報告。另台電公司民國 96 年度並未動支該工程預算。

- (5) 「台灣電力股份有限公司輸變電工程統包作業原則」違反政府採購法之法律授權，請台灣電力股份有限公司應就第六輸變電計畫(396 億 6,142 萬 8,000 元)之發包作業原則檢討修正，並向立法院經濟及能源委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 96 年 10 月 1 日函送書面報告。

- (6) 民國 96 年度台電公司在營運上，若因燃油、氣、煤等各項燃料成本不斷增加，同時亦造成運輸成本相對提高，另又須配合政府各項政策，其支出全部由台電公司概括承受下，造成年度營業收入無法達到法定盈餘，建議政府應列入政策性因素考量，以保障台電公司員工權益，而且不能影響到員工績效獎金之核算標準。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，將依決議辦理。

- (7) 鑑於台電公司提供民國 95 年度公益支出捐助單項超過 100 萬元之明細內容，完全違背民國 95 年度審查該公司之預算決議事項：「要求台電公司公益支出項目，對每一活動的補助費用不得超過 100 萬元．．．．補助政府機關之活動除外」。加上該公司之公益支出捐助對象不一，內容從農會資訊設備整合、漁會簡易碼頭興建、農民活動中心改善，甚至連某縣市議長盃龍舟錦標賽都有，同時補助團體過於集中某些縣市，顯有不當。故建議該公司該項公益支出活動補助對象，應以弱勢團體、單親家庭以及身心障礙者為優先補助團體或對象，方符合補助名稱，且助長民眾肯定該公司長期關注公益事務

之優先企業形象。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，民國 95 年度補助非政府機關辦理活動超過 100 萬元者計 4 件，均屬民國 95 年度立法院決議事項通過前核准之案件。該公司將依決議辦理，並依據「台電公司促進電力開發協助金執行要點」第 16 點規定，針對弱勢團體、低收入戶、身心障礙者及教育獎助學金等項，優先補助。

- (8) 台電公司風力二期未完成發包案及第三期新興計畫及金門金沙新興計畫，招標作業應採公開招標及最低價得標方式辦理。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，將依決議辦理。

- (9) 鑑於台灣電力股份有限公司在營運上如因各項發電燃料成本增加，另又需配合政府政策，支出全部由台電公司概括承受下，無法反映電價，建議列入政策考量，以保障台電公司員工權益，且不能影響員工績效獎金之核發標準。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，將依決議辦理。

- (10) 鑑於台灣電力公司忽略各級公私立學校之用電需求具有高度季節特性，仍要求全年使用均一之「契約用電」費率計價方式，導致學校用電旺季時，常因使用超出契約容量而須繳交高額罰款；而在淡季時（寒暑假）低於該容量，仍須繳交契約所訂定之度數，形成稀有教育經費之濫用與浪費。爰此，建請台灣電力公司立即檢討與各級公私立學校用電之契約，並儘速訂定符合學校用電淡旺季差異之最適切計價方式，以避免繼續浪費各級學校稀有資源，持續間接影響教育品質。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，為瞭解學校超約用電發生原因，已於民國 96 年 6 月前拜訪所有學校，發現多數超約用電學校契約容量訂定普遍過低，未配合教學設備增加而辦理增設用電；為協助各校評估試算最適契約容量及促請超約用電嚴重學校儘速辦理增設用電，經濟部分別於民國 96 年 5 月 18 日及 96 年 7 月 13 日函請教育部編列預算統籌支應學校辦理增設用電所需經費，以及優先編列民國 95 年度超約用電嚴重學校所須擴建補助費，同時協助督促所屬各級學校落實用電管理；未來將持續加強宣導節約用電及用電管理等事宜，並協助學校減輕電費負擔。

- (11) 臺北市文山區與中正區之變電箱與電線桿地下化工程緩如牛步，並藉各項理

由為工程進度遲緩推諉其責，嚴重影響居住安全與市容景觀，以致地方民怨四起。有鑑於此，爰建請台灣電力公司 2 個月內完成臺北市文山區與中正區之變電箱與電線桿地下化工程規劃，並在民國 98 年底以前務必完成臺北市文山區與中正區之變電箱與電線桿地下化工程，以符民需。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，已派員出席文山區及中正區相關里長等召開之「地方供電設備全面重整與美化案」公聽會溝通說明，並依公聽會決議事項於 2 個月內逐一拜訪里長尋求共識與支持。

- (12) 鑑於台灣電力公司林口發電廠及深澳發電廠，不僅每年空氣污染物排放量高達萬噸，民國 95 年兩電廠所排放的溫室氣體更高達 709 公噸，占全縣的 75 %，為臺北縣主要之空氣污染排放來源。多次要求增設防制設備，減少污染排放，但台灣電力公司皆以即將更新改建為由，任由老舊機組不當運作，顯見台灣電力公司對於政府推動之環保政策視若無睹，我行我素，置大臺北地區民眾生命健康於不顧，爰強烈建請台灣電力公司立即提出改善計畫與時間表。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，民國 95 年度開始執行之林口發電廠更新擴建計畫及深澳電廠更新擴建計畫，新設機組已規劃採用高效率之超臨界鍋爐，CO<sub>2</sub> 排放強度將可大幅降低，空氣污染防治亦已規劃高效率設備，如煙氣脫硝、靜電集塵及煙氣脫硫等。

- (13) 台灣電力公司馬祖區處組織編制嚴重不合理，造成員工同仁升遷無望，影響工作士氣，經工會及立法院委員多次反映，均未妥善處理，應限期於 3 個月內依工會要求事項，建請依下列原則完成編制修正：目前馬祖區處除工環組設課辦事外，其餘電務、業務、總務、會計四組均未設課，應各增設一課（電務與業務課由主辦改列），提供各組員工同仁升遷機會。提昇各經理職等為 10 至 11 等，提供各組經理升職，進而有升副處長的機會，健全馬祖區處升遷體系。工環組請設專任經理。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，馬祖區處民國 93 至 96 年業務量並無明顯成長，以該處營業規模、員工人數與同屬離島之金門區處相較，現有組織架構應屬合理，如於電務、業務、總務、會計四組下設課，並將各組經理職提昇為 10 至 11 等，恐造成區處間組織、列等失衡現象。為使該處無課級組織部門之主辦人員有升任中階主管機會，已研擬修訂遴派基、中階層主管作

業要點及相關規定。另已於民國 96 年 11 月 13 日發布馬祖區營業處工業安全衛生組經理「由副處長兼任」改為「專任」。

- (14) 針對各地方鄰里巡守隊所裝置之監視器，建請台灣電力公司應擬定辦法予以優惠減免其電力支出，以增進治安之改善。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，電價係經政府核定後實施，除法令有明文規定者外，均一體適用，並無例外。為應未來民營化，經濟部正就現行法令規定之電價優惠措施檢討取消或逐步縮小適用範圍，以期民營化後能回歸經濟面考量，不再負擔政策性任務。由於該公司營運已面臨嚴重虧損，不宜再擴大電價優惠對象，且對各地方鄰里巡守隊裝置之監視器給與電價優惠，除未符政府能源政策外，亦將引起其他用戶或行業要求比照之困擾，將不利電能效率提昇與電業正常經營發展。

- (15) 台灣電力股份有限公司「第六輪變電計畫」民國 96 年度編列 396 億 6,142 萬 8,000 元，係辦理新建或擴建超高壓變電所等變電所及相關輸配電線路，惟後壁超高壓變電所係供應南科與七股之用電，不設在南科與七股附近，卻將設在後壁鄉，該計畫明顯規劃失當，並有浪費公帑之嫌，且後壁鄉居民堅決反對後壁超高壓變電所新建，台灣電力股份有限公司應中止後壁超高壓變電所新建案。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，後壁超高壓變電所主要係分擔嘉民（南）超高壓變電所主變壓器負載及供應棟榔等變電所負載，供電範圍涵括嘉義及台南縣地區。該變電所座落用地人煙稀少，對地方影響已降至最低。七股超高壓變電所若於民國 102 年順利完成送電，雖可略為改善嘉民（南）超高壓變電所主變壓器之負載瓶頸，惟仍需俟後壁超高壓變電所加入，方可澈底改善嘉民（南）超高壓變電所主變壓器過載情形，及解決大新營地區用電需求，確有興建之必要性。

- (16) 有關台灣電力股份有限公司「深澳電廠更新計畫」，其中有關灰塘之興建，嚴重影響基隆市沿岸海洋生態與環境保護，爰應向立法院經濟及能源、衛生環境及社會福利委員會聯席會報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 96 年 10 月 5 日函送書面報告。

- (17) 民國 96 年度因油價上漲，致台灣電力股份有限公司增加發電成本，倘因電

價無法調整，造成台電公司虧損，不能影響台電公司員工績效獎金之權益。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，將依決議辦理。

- (18) 有關林口電廠更新案，為防止綁標，圖利特定廠商，就台電公司所提出：投標者可就鍋爐或汽機擇一為其主包商應有 800MW 實績，不得設限特定廠商。本案應採用價格標，並要求台電公司必須依政府採購法相關規定，依法執行，不得圖利任何廠商，且應以公平、公開、合法之方式，對國際任何廠商開放，若有弊案或綁標情形，應予法辦，以維護全民利益。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，為確保供電安全並防止廠商以符合標案驗證機組可靠性取代其未具實績之作法，將依政府採購法子法「投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準」第 11 條規定，訂定鍋爐或汽機之主包商及分包商資格，採價格標決標，並以公平、公開及合法之方式對待廠商。

## 5. 漢翔航空工業公司

- (1) 鑑於漢翔航空工業公司承攬台灣電力公司風力發電第一期計畫「新竹香山」風力發電機組，再發包給榮電公司，因發生機組起火，致工程延誤，每部機組逾期完工一天罰款 10 萬元，卻由榮電公司承受罰款，且另承攬台灣電力公司麥寮風力發電機組新建工程，疑似所採購之機組可能由中國大陸製造等原因，仍未動工……等，顯示漢翔航空工業公司應檢討其公司核心能力，不能僅作為承攬商，卻將工作再發包給下包，……。爰此，特要求漢翔航空工業公司提供董事會針對業務朝風力發電機組工程之會議決議相關文書，及工程合約等資料，予立法院科技及資訊、經濟及能源、預算及決算委員會聯席會委員參考。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，已於民國 96 年 10 月 9 日將漢翔航空工業公司承攬風力發電機組工程會議決議相關文書及工程合約等資料函送立法院。

- (2) 針就漢翔航空工業公司承作台電公司風力發電建置乙案，未經審慎評估，明知可能導致重大虧損，仍參與投標，顯有人謀不臧，建請應將全案移送檢調單位查察，以維護納稅人權益！

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該部政風處已於民國 96 年 8 月 28 日將調查報告移送檢調單位偵辦。



## 6. 臺灣省自來水公司（台灣自來水公司）

- (1) 自來水公司民國 96 年度「用戶新設給水裝置成本」項下「棧儲、包裝、代理及加工費」編列 4 億元，係用戶用水設備新裝工程委外承攬費用。經考量該「棧儲、包裝、代理及加工費」編列，未能有效執行，行政營利行為無法落實，執行成效亦有待商榷，似有浮編鉅額委外經費之嫌。爰此，為撙節公帑，該公司應向立法院經濟及能源委員會提供執行效益評估書面報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 96 年 9 月 26 日將自來水公司專案報告函送立法院。

- (2) 自來水公司近年銷售水量占生產水量比率均低於 70%，有效水量偏低，究其原因為管線老舊漏水、水表故障而失水量、抄表不正確、用戶竊水等。自來水公司應於 3 年內將售水量占生產水量比率提高到 75% 以上。另應積極檢討並提昇管線破裂之處理與應變能力，避免賠償案件之發生，以有效減少賠償給付之支出。並為有效改善嚴重漏水情形對於新換裝之水管材質應採用耐壓、不易爆管、不易老化、使用年限達 40 年以上之水管，以避免短期間內發生漏水須再換管之重大缺失。

**辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，業已採取各項改善措施，並積極辦理老舊管線汰換工程，期能改善管線漏水，提高售水率。

- (3) 為降低國內自來水管之生鏽、漏水等問題，老舊水管應加速推動汰舊換新計畫，以達到臨近國家日本漏水率在 7.5% 以下，並符合自來水可以生飲的目標。自來水公司應加速推動漏水管舊換新，提高工程執行率，並定期上網公布漏水管汰舊計畫執行進度，以利民意監督。

**辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，業已採取各項改善措施；並已依行政院規定，將降低漏水率實施計畫進度，登錄於行政院公共工程委員會網站，接受全民督工。

- (4) 自來水公司近年來銷售水量占生產水量比例偏低，有效水量偏低，究其原因除管線老舊漏水、制水閥故障等外，也因自來水工程本身施工中用水流失過多。為縮小因施工停水之範圍，節約水資源，並避免及減少自來水因施工而污染，無形中浪費更多社會成本，自來水公司應仿效國外成功案例普遍使用之「自來水不停水施工法」，優先使用公司內既有不斷水施工技術及材料，

儘速研擬因抽換施工停水復水機制，工地停水範圍在獨立巷道可控制範圍（或 2 百用戶以內），並減少斷水之可能性與時間，以節約水資源，提昇效率，並減少民怨。

**辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，設計單位均秉專業考量設計最適之施工方式，含不斷水施工法；並已責成所屬施工單位，執行工程施工之相關停復水，務必依公司頒行之作業規定辦理，縮短用戶停水時間。

- (5) 目前自來水公司辦理「內線試壓檢驗」，常聞試壓人員有服務品質不佳及拖延時間情事。在修法廢除「內線試壓檢驗」之前，自來水公司應縮短檢驗時間和檢驗服務品質。主管機關應研擬修法，廢除「內線試壓檢驗」，比照台灣電力公司，竣工檢驗由承裝商自行負責，以提昇效率。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，自來水公司已將內線試壓檢驗之作業與用戶外線設計作業併行，縮短用戶申裝時間，並於民國 96 年 7 月 26 日函所屬區管理處加強抽查各營運（服務）所辦理申裝作業情形，期管控服務品質；另主管機關經濟部水利署業於民國 96 年 7 月 10 日召開會議研商「內線試壓檢驗」廢除問題，並錄案研議中。

- (6) 自來水公司屬於國營獨占事業，福利金卻以上限標準提撥，顯不適當，經查自來水公司民國 96 年度預算職工福利金共編列 3,295 萬 8,000 元，係按營業收入之 0.13% 及出售下腳收入 40% 提撥，依照職工福利金條例所規定之近乎最高上限提撥，仍有失當之處，該公司所營事業屬獨占市場，且受法律之保護，不宜依職工福利金條例規定之上限標準提撥福利金，不論年度獲利情形，福利金均依職工福利金條例規定之上限標準提撥，此種不問公司各年度營運獲利之多寡，均依上限標準提撥職工福利金情形，欠缺績效管理精神，顯有失當之處。考量該公司所營事業之獨占屬性、市場結構型態及營運獲利情形，且民國 96 年度預計營運虧損情況下，不宜以營業收入總額之 0.13% 提撥福利金，應改按營業收入總額之 0.05%（下限標準）提撥，較為妥適。因此，民國 96 年度預算「提撥福利金」3,295 萬 8,000 元，該公司應向立法院經濟及能源委員會提出績效及提撥準則書面報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 96 年 9 月 26 日將自來水公司專案報告函送立法院。

- (7) 自來水公司民國 96 年度「專業服務費」編列 1 億 5,761 萬 3,000 元，主要用於工程及管理諮詢服務費、法律事務費、委託檢驗試驗費、保警及保全費等，惟查有關「工程及管理諮詢服務費」、「法律事務費」及「委託檢驗試驗費」此 3 項經費編列太過籠統，該公司應將專業服務費 3 年來執行單位與成果，向立法院經濟及能源、預算及決算委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 96 年 9 月 26 日將自來水公司專案報告函送立法院。

- (8) 自來水公司每年固定資產建設改良擴充預算極為龐大，工程發包案件極多，目前多項工程施工品質不良，為確保工程品質，避免官商勾結，節省公帑，工程發包必須以最低標方式辦理，應切實依公共工程委員會訂頒之工程採購契約範本第 16 條辦理保固，建築結構物為 3 年至 5 年，自來水管理設工程為 2 年。

**辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，該公司工程契約採購補充說明已明定建築物之基礎、主要樑柱、承重牆壁、樓地板、屋頂等構造物保固期間為 5 年，自來水管理設工程為 2 年。

- (9) 為雲林縣古坑鄉華山村、華南村、桂林村因地處偏遠、自來水管未到，居民長期以來無乾淨之自來水飲用，只能自力接取山泉水使用，無異於二等國民。爰建請自來水公司應善盡責任，配合行政院之大投資、大溫暖政策，於民國 96 年底前建設接通該等 3 村之自來水管，以提供村民乾淨自來水，或先於該等村莊建立簡易自來水設施，接取山泉水淨化處理後提供居民暫時取用，再行完善規劃自來水管線設備之建設。

**辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，已於民國 96 年 12 月 19 日將擬辦理之「古坑鄉華山地區供水延管工程（估計經費 4,260 萬元）」，提報經濟部水利署爭取投資經費，業於民國 97 年 4 月 22 日獲該署同意於民國 97 年度之「無自來水地區供水改善計畫」籌措 136 萬餘元辦理，不足部分另籌措經費支應。

- (10) 鑑於現代化社會獨居人口與雙薪家庭倍增，自來水水費逾期繳費等業務經常須以臨櫃方式辦理，但因自來水公司營業時間僅有上午 8 時至 12 時、下午 1 時至 5 時，對民眾造成許多不便。爰此，為便利民眾辦理相關業務，建議自

來水公司於每週二、四延長營業時間至晚上 8 時，以利民眾辦理各項業務。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，自來水公司已擇北、中、南三地，北區由第十二區管理處新莊服務所、中區由第四區管理處台中服務所及南區由第七區管理處高雄服務所自民國 96 年 11 月起至 97 年 4 月止，試辦每週二、四延長服務至晚上 8 時，截至民國 96 年 12 月止服務件數已達 366 件。未來將廣續開拓多樣化便捷用戶之繳費通路。

## **(二) 財政部主管**

### **1. 通案決議**

- (1) 臺灣銀行、臺灣土地銀行、中央信託局及中國輸出入銀行民國 96 年度 13% 員工優惠存款利息分別為 11 億 9,600 萬元、6 億 5,749 萬 7,000 元、2 億 3,108 萬 5,000 元及 3,200 萬元，鑑於財政部已研擬改進方案報行政院，應請儘速核定於民國 97 年 1 月 1 日實施。中央銀行也應比照辦理。

**辦理情形查核結果：**財政部所屬國營銀行及中央銀行 13% 員工優惠存款改進方案，業經行政院於民國 96 年 11 月 14 日核示，自民國 97 年 1 月 1 日起實施。

- (2) 針對民國 96 年度臺灣銀行、臺灣土地銀行及中央信託局股份有限公司補辦資金轉投資項目之台灣高速鐵路股份有限公司特別股分別為 20 億元、20 億元及 5 億元，其投資公然違反立法院民國 91 年 6 月第 5 屆第 1 會期審查行政院開發基金民國 91 年度預算時，就政府機關（構）投資台灣高鐵公司之相關事宜作成決議：「政府及公營事業及其轉投資事業不得再投資台灣高鐵」。嗣後再有類此先斬後奏情形，將追究財政部與各銀行相關責任，以符法制。另要求 3 個月內由審計部調查並提出相關決策責任及懲處名單。

**辦理情形查核結果：**本部經以民國 96 年 10 月 2 日台審部四字第 0960003285 號函請行政院查明決策責任及懲處相關人員，行政院秘書長以民國 96 年 11 月 13 日院臺財字第 0960045760 號函查復辦理情形，本部業以民國 96 年 11 月 29 日台審部四字第 0960003746 號函將其函復意見檢送立法院。

### **2. 個別決議**

#### **(1) 臺灣銀行公司**

臺灣銀行截至民國 95 年 10 月底止未利用之土地中，所占面積較大之閒置及被占用土地，如與民國 90 年初時該行所累積之 19 萬 5,803 平方公尺及

9 萬 8,786 平方公尺相較，減幅分別僅 27.51%及 24.23%，近 6 年間清理總面積減少不及三成，該行就該等土地緩慢之處理速度實有損於國家資源之有效配置利用暨其應有權益之保全。鑑於該行近年來處理其累積之未利用土地進度成效不彰，爰建議於 3 個月內就現有閒置土地、被占用土地及空置宿舍基地提出限期處置計畫向立法院預算及決算、財政委員會聯席會報告並落實管控，以增益該行營運績效。

**辦理情形查核結果：**財政部於民國 96 年 11 月 14 日將該行書面報告函轉立法院。

針對臺灣銀行公司民國 96 年度預算，政府是否開放金控執照政策不明，臺灣銀行公司為現有非金控金融機構最有能力申請執照的，應先行研究，積極爭取，以免造成與民營金控競爭時的不公平因素。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣銀行、臺灣土地銀行及中國輸出入銀行以股份轉換方式合組臺灣金融控股股份有限公司案，業經行政院金管會以民國 96 年 12 月 6 日金管銀(二)字第 09620007790 號函核准，並於民國 97 年 1 月 1 日正式成立。

## (2) 臺灣土地銀行公司

臺灣土地銀行股份有限公司業務經營方面，民國 96 年度預估收回轉銷呆帳之金額為 20 億元，但該行累積至今的呆帳總額高達 865 億元，民國 96 年度回收呆帳金額顯然過低，因此要求該行應於民國 96 年度提高回收金額至 30 億元，並督促其相關人員除積極收回呆帳及過期帳外，也應加強查核各業務單位對於已轉銷之債權，有無未盡善良管理人員應有之注意，追究相關責任；另要求該行對於未回收呆帳之原因及未來回收呆帳之因應方式，應於預算通過後，向立法院財政、預算及決算委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**財政部於民國 96 年 10 月 19 日將該行所提書面報告函轉立法院。

臺灣土地銀行股份有限公司擁有 143 家營業據點與龐大之土地與房舍，惟發現有被占用、閒置之情事，其中員林分行於民國 87 年耗資 4 億餘元興建，但目前閒置面積達 4,569 平方公尺，占總建物面積 25%。為了避免耗費鉅額資金購置或興建行舍閒置未利用，卻仍負擔鉅額地價稅與房屋稅，

要求該公司提出有利於員林地方發展之使用規劃或出租方案，一方面有益於員林民眾，一方面增加資金運用效益，增裕營收，並向立法院財政、預算及決算委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**財政部於民國 96 年 10 月 19 日將該行所提書面報告函轉立法院。

臺灣土地銀行之分行兼營券商經營績效欠佳，部分分行甚連續幾年皆呈虧損，爰使證券業務之收益端賴總行營業部經紀收入支撐，值國內證券業競爭日益激烈之際，建請必須於 3 個月妥為規劃營業據點設置之地點、規模及數量，並及早就證券部門業務提出未來因應策略，期有效降低成本，增裕收入，並向立法院財政、預算及決算委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**財政部於民國 96 年 10 月 19 日將該行所提書面報告函轉立法院。

臺灣土地銀行逾期放款比率雖逐年下降，惟仍高於國內其他公營銀行，應強化事前之徵信工作，以提昇授信品質；另所屬分行間之逾期放款產生優劣懸殊，致逾期放款金額集中於少數分行之現象，要求必須加強透過相關輔導措施及評鑑與獎懲制度相結合，以維金融紀律，提昇整體營運績效，並向立法院財政、預算及決算委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**財政部於民國 96 年 10 月 19 日將該行所提書面報告函轉立法院。

配合財政部及中央銀行之政策，近年呆帳之轉銷數額較往年鉅增，臺灣土地銀行對已轉銷呆帳案件之收回雖已積極（從民國 91 年度之 12 億 6,421 萬 4,000 元，至 92 年度 88 億 4,799 萬 3,000 元，暨至 94 年度 66 億 9,801 萬 5,000 元），惟尚未收回轉銷呆帳之餘額高達 865 億餘元，金額頗鉅，要求臺灣土地銀行於 6 個月內必須積極收回呆帳及過期帳，並應加強查核各業務單位對於已轉銷之債權，對有無未盡善良管理人員應有之注意，追究相關責任，並向立法院財政、預算及決算委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**財政部於民國 96 年 10 月 19 日將該行所提書面報告函轉立法院。

臺灣土地銀行至民國 95 年 10 月底帳列土地開發成本為 20 億 8,529 萬

3,000 元，然臺中千城開發案 4 筆土地應積極辦理標售，另臺北市永康街土地開發案與鄰房越界問題已發生 3 年多迄未解決，其至民國 95 年 10 月底投資金額合計達 9 億 2,432 萬 5,000 元，約占該行全部開發案投資成本 44%，資金已嚴重積壓，為避免鉅額資金閒置及產生更大的損失，要求該行必須於 6 個月內應積極妥為處理，並向立法院財政、預算及決算委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**財政部於民國 96 年 10 月 19 日將該行所提書面報告函轉立法院。

### (3) 臺灣菸酒公司

如果不能達到稅前盈餘目標，臺灣菸酒股份有限公司董事長及總經理績效獎金減領三分之二。

**辦理情形查核結果：**該公司民國 96 年度預算執行結果已達成法定盈餘目標。為臺灣菸酒公司業務需要，避免浪費國家資源，請同意該公司於民國 98 年 1 月 31 日租期屆滿後，續租現址（臺北市南昌路一段 4 號）供該公司長期營運使用。

**辦理情形查核結果：**財政部於民國 96 年 9 月 13 日同意該公司於租期屆滿後續租現址。

為落實「文化資產保存法」和立法院暨行政院會議決議，臺灣菸酒公司應：  
A. 民國 96 年度未編列之建國啤酒廠（現台北啤酒工場）古蹟維護和設備保養經費預算，臺灣菸酒公司應亡羊補牢，比照民國 95 年度方式辦理該古蹟維護和設備機具保養，而其經費不得低於民國 95 年度流用費用；B. 自民國 97 年度預算起應依照「文化資產保存法」每年編列辦理古蹟維護和機具設備保養經費，其經費及項目應與該場工會協商；C. 有鑑於臺灣菸酒公司建國啤酒廠啤酒文化園區之籌設係配合政府文化資產保存政策，為避免影響該公司年度工作考成，建議行政院有關該公司年度編列古蹟維護和設備保養經費，應予列入該公司年度工作考成不利之因素；D. 為避免該場經費預算遭他單位挪用暨增進該廠行政效率和落實推動建國啤酒廠啤酒文化園區，請臺灣菸酒公司於民國 96 年度將建國啤酒廠組織編制獨立。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，A. 民國 96 年度台北啤酒工場古蹟維護和設備保養經費實際支出 2,328 萬餘元，較民國 95 年度增加 2,031 萬餘元；B. 已依「文化資產保存法」規定，於該公司民國 97 年度預算編列台北啤酒工場古蹟維護和設備保養經費 2,609 萬元；C. 相關經費已列入年度工作考成影響盈餘之不利因素陳報該部審核中；D. 已先於民國 96 年 4 月 30 日以任務編組方式成立「台北啤酒文化園區管理處」，直隸啤酒事業部，俟該工場基地用途區分由第三種工業區變更為台北啤酒文化園區，及該任務編組功能績效顯著後，再行修訂該管理處組織規定。

針對民國 96 年度臺灣菸酒股份有限公司「盈虧撥補」項下「分配之部」之「民股股東所得者」原列 18 億 2,144 萬 8,000 元，建議根據財政部修正撥付民股股東股息紅利而隨同修正該筆預算支出。

**辦理情形查核結果：**財政部已配合修正該公司「民股股東所得者」預算為 12 億 5,685 萬元。

針對臺灣菸酒股份有限公司資產報酬率不及 5% 之酒廠，應積極進行整併及加速轉型。經查臺灣菸酒股份有限公司之林口、臺中、嘉義、屏東、花蓮、宜蘭、埔里、南投、竹啤台北工場等民國 94 年度資產報酬率偏低，將嚴重影響該公司營收，應進行組織再造工程，尤其應進行整併，或改造酒廠作為觀光與休閒用途，並可配合當地文化與農產等，積極轉型，以因應市場與民生需要。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，該公司已遵照決議，林口酒廠規劃朝「食品生技」園區發展；臺中酒廠規劃朝「養生保健」園區發展；嘉義酒廠規劃朝「高粱酒文化」園區發展；屏東酒廠規劃朝「米酒的故鄉、菸文物館」園區發展；花蓮酒廠規劃朝「黃金酒的故鄉」園區發展；宜蘭酒廠規劃朝「紅麴的故鄉」園區發展，並停產或整併各米酒生產線；埔里酒廠規劃朝「紹興酒的故鄉」園區發展；南投酒廠規劃朝「水果酒的故鄉」園區發展；台北啤酒工場於民國 96 年 4 月 30 日以任務編組方式成立「台北啤酒文化園區管理處」。

### （三）交通部主管

#### 1. 通案決議



觀察近年來基隆港、高雄港、臺中港、花蓮港各國際商港貨櫃裝卸量及整體營運呈現衰退窘境，然主管機關似乎視而不見？相對於其他非營業作業基金，航港建設基金十分充裕卻又閒置未善加使用。建請主管機關應儘速提出短、中、長期資金之運用計畫，並邀集所屬縣市政府進行港口相關建設研究，以提高國際商港之營運績效，並訂出營運目標追蹤考核。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，各港務局為提昇港埠競爭力及營運績效，已採取港埠優惠費率、加速推動港埠基礎建設、創造港埠民間投資商機、推動自由貿易港區招商等措施，該部亦按季追蹤考核其執行情形；又航港建設基金自民國 91 年度後每年平均收入約 44.9 億元，與補助各港務局之港埠建設經費相當，該部為充分運用基金，業邀集當地縣市政府參與，按「臺灣地區整體國際港埠發展規劃」擬定各港民國 96 至 100 年整體規劃及未來發展計畫，並報經行政院核定在案。

## 2. 個別決議

### (1) 中華郵政公司（臺灣郵政公司）

針對交通部與中華郵政股份有限公司對於未完成修法，均先後奉行政院指示，逕行於民國 96 年 2 月 9 日召開董事會通過中華郵政公司改名為「臺灣郵政股份有限公司」，英文名稱同步改為「Taiwan Post Co., Ltd」，至民國 96 年 2 月 12 日由陳水扁總統及蘇貞昌院長親自主持揭牌儀式，顯見行政部門目無法紀之蠻橫與無理。有鑑於此，爰要求行政院與交通部未能撤回對中華郵政股份有限公司更名之行政指示前，且在未完成郵政法、中華郵政股份有限公司設置條例、簡易人壽保險法、郵政儲金匯兌法，以及 8 項法規命令之修法前，中華郵政股份有限公司民國 96 年度預算即日起不得再支用於與更名有關之項目經費，以杜眾議並符法制。

**辦理情形查核結果：**中華郵政公司業於民國 96 年 8 月 17 日函所屬各局（中心）停止支用與更名有關之項目經費。

台灣高鐵融資案，貸款總額高達 2,800 億元，依三方合約交通部強制收買責任之保障下，聯貸風險大為降低，惟該合約並未公開揭露，相關權利義務與限制條件資料於相關預決算書亦均未揭露。就財務觀點而言，在交通部強制收買責任保障下，採轉貸方式較直接貸放方式，差短利息收入龐大，而聯貸銀行因而受益；設算中華郵政股份有限公司民國 95 年度可能

差短約達 25 億元，顯然欠缺財務效能，建議交通部及中華郵政股份有限公司必須於 3 個月內確實評估其財務效能，並向立法院交通、預算及決算、法制委員會聯席會報告。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，已函請立法院排入議程。

中華郵政股份有限公司與國安基金之間資金調度不良，財務效能不彰，既增加國安基金之利息負擔，又未能增加中華郵政股份有限公司之利息收入。就國家整體財政效能而言，國安基金與中華郵政股份有限公司之虧損終究是國庫的責任，相關資金之舉借與運用若能妥為規劃，可增加各基金之收益，並減輕國庫之負擔，建議交通部中華郵政股份有限公司等相關單位必須於 3 個月內完成財務報告，並向立法院交通、預算及決算、法制委員會聯席會報告。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，已函請立法院排入議程。

要求中華郵政股份有限公司必須就國安基金向其借款之金額、期間、利率或其他重要契約條件，及利息以外費用等問題於 3 個月內提出書面說明，並向立法院交通、預算及決算、法制委員會聯席會報告。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，已函請立法院排入議程。

中華郵政股份有限公司馬祖、莒光、青帆舊有局屋，原為東海部隊廣場，馬祖戰地政務時期無償撥用，新局屋完成後，已閒置破爛十餘年，不僅影響觀瞻，也易造成危險，應協調歸還或售還縣政府，以利地方發展。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，中華郵政公司正規劃出租，或洽連江縣政府辦理徵收，或評估讓售予福建省連江縣莒光鄉公所。

民國 96 年 1 月 1 日馬祖軍郵即將正式改為普郵，面對此一重大變革，為安定郵務、永續服務、減少衝擊，相關人事應以鼓勵現任者留任，並優先安排及升遷為主，避免脫節。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，中華郵政公司業按相關陞遷要點程序，並徵詢原任軍郵人員及請調者之意願後辦理軍郵改制普郵相關人事調遣作業。

馬祖郵政大樓業經中華郵政股份有限公司前身交通部郵政總局於民國 88 年 11 月 16 日同意建案，並於民國 89 年 1 月 20 日核定經費 9,350 萬元，

但因土地問題逾 5 年而被撤銷，目前土地已收歸國有，為提供顧客舒適用郵環境，提昇服務品質，增進工作效率，中華郵政股份有限公司應將興建馬祖郵政大樓列入優先辦理事項。

**辦理情形查核結果：**交通部業函請財政部同意讓售國有土地，供中華郵政公司興建福澳港郵務大樓使用。

目前沙鹿鎮雖有沙鹿郵局、鹿寮郵局與靜宜郵局，但由於沙鹿鎮地理位置關係，部分鄉親仍須長途跋涉方能至郵局辦理業務，因此建議於沙鹿鎮公明里新設一郵局，以保障當地居民之權益。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，中華郵政公司業規劃研辦，將依規定陳報權責機關同意後設立新局。

## **(2) 臺灣鐵路管理局**

有鑑於自民國 95 年 12 月 1 日起營運之臺鐵與高鐵共站的烏日新站，主要是為了配合高鐵轉乘旅客運輸需要而設置，並且為使旅客方便轉乘，於高鐵站與臺鐵站間將施設安全通廊，而考量部分年長旅客於兩站之間步行距離過遠恐有不便，以及轉運旅客或商務旅客常有隨身拖運大件行李的需求，建請臺鐵烏日新站應比照機場步廊設施，於該兩站間安全通廊設置電動步道，以利轉乘臺鐵或高鐵之年長旅客及商務旅客利用通行。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺灣鐵路管理局烏日新站電動步道已於民國 95 年 12 月建置完成。

針對臺灣鐵路管理局於台灣高鐵正式營運以來，即面臨沉重競爭壓力，尤以高鐵降價促銷活動期間，臺鐵收入每月損失約達 400 萬元，對臺鐵造成嚴重影響，要求臺鐵檢討目前長程旅運計畫，適時調整票價與回饋機制。再者，臺鐵應配合國內旅遊旺季與景點，不定時推出觀光區間列車，配合各縣市政府廣告，適時提供服務，吸引客源，方能提高營收，塑造臺鐵第二春。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺灣鐵路管理局已研擬「臺鐵票價結構合理化調整方案」，將於適當時機推出；另將配合各縣市政府觀光行銷活動，加開列車，以吸引客源，提高營收。

為因應鐵路捷運化，建請針對臺灣鐵路管理局鶯歌鳳鳴簡易站及樹林調度

場之簡易車站應立即施工。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，鶯歌鳳鳴簡易站之都市計畫專案變更，已送臺北縣政府轉內政部核定中；樹林調度場簡易車站之軌道已於民國 96 年 12 月開工，站房將於軌道工程完成後，配合施工。

鑑於台北縣鶯歌正義新村及鳳鳴兩平交道車禍頻傳，其改善計畫已於日前會勘完畢，建請改善工程應立即施工。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，尖山埔(正義新村)平交道，俟鶯歌鎮公所將該平交道改善方案平面圖函送臺灣鐵路管理局，即可據以辦理發包施工；鳳鳴里平交道將配合鐵路捷運化辦理，屆時該平交道將可消除。

### (3) 基隆港務局

相較於高雄港行銷港區能力，基隆港務局應加強行銷包裝能力，增加基隆港區整體競爭力。面對因年久失修的基隆地標「光華塔」之硬體整修及觀光設施整建工作未積極進行，讓民眾登塔參觀意願降低、遊客流失。建請基隆港務局應將光華塔設施整建及行銷包裝列入未來年度重要目標。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，基隆港務局自民國 88 年起陸續辦理港區觀光整體規劃、規劃遊港航線及港區景點後辦理招商、辦理光華塔及週邊設施改善工程；光華塔及船舶交通管制中心已開放為文化休閒館觀光景點。

針對東四碼頭情人廣場計畫，建請基隆港務局應加速完成評估該案之興建與否，若確實可行應即進行規劃，而非以消極心態面對「港區及城市觀光之推動發展」。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，基隆港東二至東四號碼頭區，計畫朝「港埠商業區」發展，該局刻正辦理「基隆港東岸碼頭區轉型開發規劃」，俾研擬東二至東四碼頭區轉型之具體措施。

針對配合觀光客倍增計畫所辦理之東三旅客中心興建工程計畫停辦，建請基隆港務局應查明是否轉包及偷工減料等不法情事，或確實依約向廠商索賠，並衡酌該計畫停辦之必要性，研擬可行之替代方案，俾帶動基隆港及基隆市之觀光遊憩產業發展。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，東三旅客中心興建工程因建築後續工

程，承商進度嚴重落後違約，業依約沒收其履約保證金。因基隆市政府辦理之「基隆火車站暨西二西三碼頭都市更新案」含旅客服務功能，東三旅客中心目前並無續建之計畫。

民國 96 年度航港建設基金補助基隆港務局 19 億 4,039 萬 7,000 元，共 16 項計畫，其中臺北港部分占 5 項、蘇澳港 3 項、基隆港 6 項，基隆港區除東岸聯外道路新建工程外，並無積極性閒置碼頭或廠房之運用計畫，對於臺北港壓力之下，亟需轉型的基隆港毫無強心針效益。建請主管機關應儘速提出港區未來發展建設專案研究，以提高基隆港之營運績效，並確立基隆港未來發展目標，以免被邊緣化。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，基隆港務局已提出「基隆港整體規劃及未來發展計畫」（民國 96 至 100 年），通盤檢討基隆港區整體配置、公用設施配置及近程、中程、遠程港埠建設計畫。

基於基隆港區港埠土地閒置，基隆港發展日益蕭條，建請主管機關趁此調降公告現值，以利吸引更多廠商或企業進駐，活絡港區港埠之土地，重回繁榮景象。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，基隆港務局業函請基隆市政府協助調降港區土地之公告地價，經該府於民國 96 年元月酌降公告地價，因平均降幅不大，該局已另調降設施租金及港埠費率等，以招攬客源。

#### **（四）行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管**

##### **榮民工程公司**

榮民工程公司應檢討適度增加自辦比率，不宜再續增委外承攬費，建議自辦比率與委外工程比率間維持在 1：1。

**辦理情形查核結果：**據榮民工程公司查稱，自改制公司以來，以民營化為主要目標，為使企業瘦身先後辦理 6 次專案裁減，員工人數由 1 萬餘人降至目前 1 千餘人，持續朝民間營造業之經營模式調整，該公司之工程自辦比率將朝 1：1 之方向努力。

#### **（五）行政院勞工委員會主管**

##### **勞工保險局**

1. 面對益趨複雜之社會保險業務，以及龐雜繁瑣且變動頻仍之法令規章，借重專

業人士代為處理，已成為日益迫切之社會需求。對於目前既已存在之勞、農保黃牛，與其一味防杜，不如順應社會需要，將之導入正軌。以日本為例，其在相繼實施全民健康保險、國民年金保險及勞務保險等社會保險後，即於 1968 年公布施行「社會保險勞務士法」，正式建立其社會保險勞務士制度；另韓國亦在 1984 年訂頒「公認勞務士法」，建立其公認勞務士制度。而不論是日本之勞務士或韓國之公認勞務士，皆需考試及格或依經歷取得資格，並經過登錄手續後，方可執業。有鑑於此，爰提案要求行政院勞工委員會勞工保險局必須於 3 個月內提出社會保險專業代理人制度方案，併送交立法院審議，以將勞、農保黃牛問題予以法制化，確保被保險人權益。

**辦理情形查核結果：**據行政院勞工委員會查稱，已研提「勞工保險專業代理人」評估報告，及對於容易產生勞、農保代理人之可能原因，提出加強相關法制研議及行政措施，並於民國 96 年 10 月 8 日函送評估報告。

2. 針對現行勞工保險普通事故保費收入不足支應保險給付，不僅到期應計老年給付責任準備提列不足之財務缺口超過 6,800 億元，且勞工保險基金淨值更呈現遞減趨勢，平均每年縮水 203 億 5,000 萬元，顯見勞工保險財務嚴重惡化。有鑑於此，爰提案要求行政院勞工委員會勞工保險局必須於 1 個月內提出勞工保險基金財務改善方案，併送交立法院審議，且本年度基金淨值規模不得低於去年底基金淨值規模為原則，以縮減勞工保險基金財務缺口。

**辦理情形查核結果：**勞工保險局已於民國 96 年 10 月 12 日將「勞工保險財務分析及因應措施」相關資料送立法院；另勞工保險基金民國 96 年底基金淨值並未低於民國 95 年底規模。

3. 目前職業災害保險基金為 127 億元。由於國內勞工之安全衛生知識普遍不足，加上勞動檢查機關無足夠人力，而造成勞動現場之職業災害發生。我國勞動法令對於職災勞工之保護依法有據，包括現行「勞動基準法」、「勞工保險條例」、「勞工安全衛生法」、「勞動檢查法」及「職業災害勞工保護法」等，惟法令再周延，仍須相關單位配合，職業災害保險制度始能臻於完善。爰要求行政院勞工委員會針對「如何降低職業災害及加強對勞工之保護之具體方案」，於 3 個月內至立法院衛生環境及社會福利委員會專題報告。

**辦理情形查核結果：**行政院勞工委員會已於民國 96 年 7 月 5 日函送「妥善運用

職業災害保險專款加強對職業災害勞工之保護專案報告」。

4. 各投保單位、被保險人及各級政府補助勞工保險費部分截至目前為止，北高市政府積欠保費分別為：臺北市政府 227 億元，高雄市政府 158 億元。以目前而言，投保單位及職業工會被保險人若有延遲繳納，尚需加徵滯納金，反觀政府補滯繳並沒有相關罰則，爰要求行政院勞工委員會勞工保險局應積極協調各該欠費之政府單位儘速撥付清償，以免影響勞工保險基金之運用與效益，民國 96 年 9 月前至立法院衛生環境及社會福利委員會專題報告。

**辦理情形查核結果：**勞工保險局已協調各該欠費之政府單位儘速撥付清償，並於民國 96 年 9 月 29 日函送「北高兩市積欠保險費補助款處理概況報告」。

5. 為保障參加公教人員（以下簡稱公保）之勞工權益，行政院勞工委員會勞工保險局應與中央信託局公務人員保險處聯繫，主動告知曾參加公保之勞工，得依公教人員保險法第 15 條之 1 規定，向原服務機關學校申請原有保留保險年資之「養老給付」。

**辦理情形查核結果：**勞工保險局於民國 96 年 4 月間致函中央信託局公務人員保險處（現為臺灣銀行公教保險部），每年將提供前一年度已領取勞保老年給付之被保險人資料檔，俾利通知曾參加公保之被保險人轉投勞保者，得於依法退職後向原服務機關學校申請原有保留保險年資之養老給付，經臺灣銀行公教保險部函復同意辦理。

6. 為保障政府非編制內人員權益，行政院勞工委員會應推動將政府非編制內、一年一聘、休假福利均不正常的 8 萬名臨時人員納入勞動基準法適用範圍，並應自民國 97 年 1 月 1 日生效。

**辦理情形查核結果：**行政院勞工委員會業於民國 96 年 11 月 30 日以勞動 1 字第 0960130914 號公告，自民國 97 年 1 月 1 日起，公部門各業非依公務人員法制進用之臨時人員納入勞動基準法適用範圍。

7. 勞保老年給付的計算方式，建請自現行「按退職之當月起前 3 年之平均月投保薪資計算」，修正為「按勞工總投保年資之平均月投保薪資計算」，以符公平正義原則。

**辦理情形查核結果：**據行政院勞工委員會查稱，為兼顧對全體被保險人之公平合理及健全保險財務，已檢討將勞工保險年金給付之平均月投保薪資，以被保

險人加保期間最高 15 年之月投保薪資平均計算，並納入勞工保險條例部分條文修正草案，於民國 97 年 2 月 15 日函送立法院審議。

## （六）行政院衛生署主管

### 中央健康保險局

1. 行政院衛生署中央健康保險局在「保險給付」項下編列 3,780 億 4,900 萬元。有鑑於患者抱怨找不到病床日益增加，爰要求凍結該項預算的百分之十計 378 億元，俟該局向立法院衛生環境及社會福利委員會報告「急診待床率下降之具體改善方案」後，始可動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 96 年 10 月 22 日報告，並獲同意動支。

2. 行政院衛生署中央健康保險局共編列了 356 萬 3,000 元派員出國之國外旅費預算，除了安排出國考察外，許多更是用於輔助員工參加各國研討會，相較於國科會要求國內學者需有研究被研討會接受才給予部分補助的規定，該局員工不需任何條件即可接受全額補助似乎顯得過於浮濫。爰建議比照國科會的規定，出國人員返國後應提出有貢獻之報告，方可報請相關差旅費補助。

**辦理情形查核結果：**據行政院衛生署查稱，中央健康保險局均依行政院訂定之相關規定辦理出國計畫，出國人員並依「行政院及所屬各機關出國報告綜合處理要點」第 8 點規定繳交出國報告，該署將繼續督促出國人員於返國後儘速提出完備之報告。

3. 由於行政院衛生署中央健康保險局民國 95 年度辦理全民健康保險醫院總額及西醫基層總額部門民國 93 年至 94 年點值結算後應追扣醫療費用作業時，因醫療院所之杯葛，使高達 106 億元之溢付款項必須以長達 3 年分期攤還方式處理，遲遲未能全數追回，影響健保財務甚鉅。故提案要求中央健康保險局修改「全民健康保險醫事服務機構醫療服務審查辦法」相關規定，自民國 96 年度起對於保險醫事服務機構申報之醫療服務點數，其暫核付作業適用之預估點值，不得高於最近一季實際結算值。

**辦理情形查核結果：**行政院衛生署已於民國 96 年 6 月 26 日修正發布「全民健康保險醫事服務機構醫療服務審查辦法」第 7、10 條規定，中央健康保險局業依上開規定於民國 96 年 8 月 7 日公告發布暫付成數、暫付及核付每點支付金額等修訂事項，自民國 96 年 10 月 1 日實施。



4. 行政院衛生署中央健康保險局雖已於 2006 年進行藥價查核與調降，且調幅為歷年最大。然目前該局對於學名藥價格的核定仍存在已逾專利期藥物卻以專利藥的價格給付，以及已逾專利期藥物給付價格高於同藥理成分之學名藥的不合理現象。為能有效地分配健保資源，中央健康保險局應建立調價機制，將逾專利期之學名藥調降支付價格，且給付價格應與同藥理成分之學名藥相同。

**辦理情形查核結果：**據行政院衛生署查稱，中央健康保險局已研議快速調價及機動性調查機制，並研修全民健康保險藥價基準，將依規定提醫療給付協議會議共同協議後，報請衛生署核定實施。

5. 有鑑於行政院衛生署中央健康保險局聯合門診中心，因係由原有公保門診中心改隸，人員維持費用負擔沈重，但其地點皆位於醫療資源充足之直轄市，服務內容亦與其他健保特約醫療機構無異，顯無設置必要，故提案要求中央健康保險局評估現有 3 所聯合門診中心之營運情形，配合政府再造、組織精簡方向擬訂改革、裁撤或遷移至偏遠地區之期程，於 3 個月內向立法院衛生環境及社會福利委員會提出相關規劃報告。

**辦理情形查核結果：**行政院衛生署已於民國 96 年 11 月 6 日函送書面報告。

6. 有鑑於我國身心障礙者齟齬率高達九成，填補率卻不足三成，且於腦性麻痺、智能障礙、自閉症、唐氏症與癲癇等五種看診困難之類別，在目前總額支付制度下，輕度障礙者之給付方式與一般民眾相同，僅有中度以上適用試辦計畫之點值加成計算，導致投入誘因不足，影響牙科醫療院所提供服務之意願。爰提案要求中央健康保險局針對特殊需求者口腔醫療之支付標準及適用範圍進行檢討，以達鼓勵服務提供之目的，並於 6 個月內向立法院衛生環境及社會福利委員會提出報告。

**辦理情形查核結果：**行政院衛生署已於民國 96 年 9 月 28 日提出檢討報告。

7. 中央健康保險局應讓全國具農漁會員身分、實際從事農漁業工作的村里長、鄉鎮民代表，自本決議通過後 3 個月內，研議本決議的適法性，使其得自由選擇以「公職人員」或「農漁民」身分的職業類別參加全民健康保險成為被保險人。

**辦理情形查核結果：**行政院衛生署已於民國 96 年 6 月 16 日召開「研商全民健康保險法所稱公職人員之規範」會議研議，並於民國 96 年 4 月 25 日函復立法院林委員樹山，副知立法院衛生環境及社會福利委員會。

8. 全民健康保險給付係用於保險對象發生疾病、傷害或生育事故時，故預防保健、法定傳染病、教學成本等公共衛生支出，由健保支付，與上揭全民健康保險法相關規定，有所不符。預防保健、法定傳染病等公共衛生支出，依行政院衛生署國民健康局組織條例、行政院衛生署疾病管制局組織條例之規定，為其法定執掌，宜由其編列預算支應；至於教學成本若有補助之必要，依行政院衛生署組織法之規定亦宜由衛生署編列預算支應，方為妥適。爰此要求中央健康保險局核算依法應由公務預算支應，卻由健保給付之預防保健、法定傳染病、教學成本等公共衛生支出之金額，於本年度起由相關主管機關逐年編列回歸公務預算。又安全準備基金撥貸紓困基金雖於法有據，惟目前健保財務狀況尚需仰賴借款支應業務所需，故不宜再由健保安全準備基金撥貸紓困基金，以免增加健保財務負擔。安全準備基金已貸與全民健康保險紓困基金之款項，宜請主管機關儘速編列預算償還。此外，居家照護服務對某些病患而言，或確有其必要性，但其是否適用全民健康保險法第 31 條之規定，尚有爭議。居家照護事關人民之權利、義務，主管機關宜修法納入全民健康保險法予以明確規範。再者，全民健康保險轉銷呆帳之金額頗高並未趨緩，相關機關應檢視並關注呆帳發生原因，避免造成國庫損失及產生各種後遺症。

**辦理情形查核結果：**據行政院衛生署查稱：(1)自民國 96 年度起，預防保健及法定傳染病防治費用已全數回歸公務預算；自民國 97 年度起不再由健保支應教學醫院教學成本；(2)自民國 94 年 3 月 24 日起，安全準備已不再貸予全民健康保險紓困基金，且自民國 95 年度起，該基金已逐年編列預算償還安全準備借款；(3)已就居家照護納入全民健康保險法，研提相關修法案，於民國 95 年 5 月 3 日送立法院審議；(4)中央健康保險局已依決議檢討呆帳發生原因。

9. 鑑於全民健保資訊系統功能極差，查詢補繳欠費手續繁瑣擾民，中央健康保險局應針對此問題於 6 個月內儘速解決，以達方便民眾查詢欠費、補繳及瞭解轉送強制執行情形，並向立法院衛生環境及社會福利、預算及決算兩委員會聯席會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**中央健康保險局已開發多項作業系統、提供多元繳費方式，行政院衛生署並於民國 96 年 9 月 28 日函送書面報告。

10. 為中央健康保險局遲遲未訂定「合理門診報酬」，致使許多必需要靠醫師投入較

多心力照顧之疾病，例如：精神科疾病、婦科疾病等，在總額支付制度及合理門診量限制下，反而造成醫師投入越多，但給付卻相對減少的不合理現象，爰決議中央健康保險局應於 6 個月內，依照健保法之醫藥協商之精神，增訂合理門診報酬制度，並應保障少數科別之醫師代表，能進入總額制度費用協會中，以免少數科別之意見遭到漠視，進而影響國內醫療品質。

**辦理情形查核結果：**行政院衛生署已就決議所列「合理門診報酬」制度及保障少數科別醫師代表進入總額制度費用協會等事項，於民國 96 年 11 月 23 日函送書面報告。

11. 為保障健保門診中心員工之權益，並維護健保門診中心試行健保重大政策之功能，以免健保重大政策上路前，未經反覆試辦淬練，而造成對民眾或臺灣醫療環境之負面衝擊，爰決議若中央健康保險局組織法修正或改制時，現有台北、高雄健保門診中心，應比照健保局其他單位一併隨同移轉。

**辦理情形查核結果：**行政院民國 96 年 9 月 7 日送請立法院審議之中央健康保險局組織條例修正草案，現有聯合門診中心將予裁撤，相關員額併入該局，並就其改任、留任、待遇、福利、退休等事項，訂定保障條文。

12. 有鑑於原鄉地區政府相關政策宣導常不及當地，加上青壯人口皆外移西部工作，留在部落的幾乎都是年邁不識字且不諳國語的老人家，為使現行繁雜的健保法規及相關辦法，讓部落民眾清楚認知，杜絕類似「社福黃牛」的不肖份子，利用各種漏洞詐騙部落民眾，且有效宣導健保政策本為中央健康保險局之重點工作，建請中央健康保險局應針對原住民族之特性及差異，擬定相關宣導措施及方案，並實質編列 1,000 萬元推動上述之宣導措施及方案，俾利落實原住民族基本法之立法精神。

**辦理情形查核結果：**據中央健康保險局查稱，民國 96 年度推動各項原住民宣導方案及「全民健康保險山地離島地區醫療給付效益提昇計畫」等經費總計 5 億餘元。