

中 華 民 國 105 年 度

(105 年 1 月 1 日 至 105 年 12 月 31 日)

中央政府總決算審核報告

(附 冊 - 附 屬 單 位 決 算 及 綜 計 表 分)
營 業 部

審 計 部

中華民國 105 年度中央政府總決算審核報告
(附冊-附屬單位決算及綜計表營業部分)

目 錄

甲、各營(事)業決算之審核

壹、行政院主管	甲- 1
中央銀行	甲- 1
貳、經濟部主管	甲- 9
一、台灣糖業股份有限公司	甲- 9
二、台灣中油股份有限公司	甲- 17
三、台灣電力股份有限公司	甲- 25
四、台灣自來水股份有限公司	甲- 33
參、財政部主管	甲- 41
一、中國輸出入銀行	甲- 41
二、臺灣金融控股股份有限公司	甲- 48
三、臺灣土地銀行股份有限公司	甲- 56
四、財政部印刷廠	甲- 64
五、臺灣菸酒股份有限公司	甲- 71
肆、交通部主管	甲- 78
一、中華郵政股份有限公司	甲- 78
二、臺灣鐵路管理局	甲- 85
三、臺灣港務股份有限公司	甲- 92
四、桃園國際機場股份有限公司	甲- 99

伍、金融監督管理委員會主管	甲-107
---------------------	-------

中央存款保險股份有限公司	甲-107
--------------------	-------

乙、附表

壹、損益計算審定數額綜計表（科目別）	乙- 1
貳、損益計算審定數額綜計表（機關別）	乙- 3
參、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）	乙- 4
肆、盈虧撥補審定數額綜計表（機關別）	乙- 5
伍、盈虧審定後現金流量綜計表（機關別）	乙- 9
陸、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）	乙- 11
柒、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）	乙- 12
捌、盈虧審定後資產負債綜計表（機關別）	乙- 13
玖、產銷及營運計畫執行情形明細表	乙- 17
拾、資本支出計畫預算執行情形明細表	乙- 21
拾壹、盈虧審定後解繳國庫股（官）息紅利明細表	乙- 23
拾貳、盈虧審定後營利事業所得稅明細表	乙- 25
拾參、主要產品單位售價與生產成本比較表	乙- 27
拾肆、財務比率彙總表	乙- 29
拾伍、經營效能比率彙總表	乙- 33
拾陸、國營事業十年來營業收入情形比較表	乙- 35
拾柒、國營事業十年來盈虧情形比較表	乙- 37

拾捌、剔除及修正事項明細表	乙- 39
---------------------	-------

拾玖、已結束事業清理期間損益計算簡表	乙- 45
--------------------------	-------

丙、附錄

壹、國營事業重大興建計畫完成程度之調查	丙- 1
---------------------------	------

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	丙- 18
----------------------------------	-------

參、已結束事業清理期間收支之審核	丙- 40
------------------------	-------

一、臺灣中興紙業股份有限公司	丙- 40
----------------------	-------

二、經濟部第二辦公室	丙- 42
------------------	-------

三、高雄硫酸銨股份有限公司	丙- 43
---------------------	-------

四、臺灣省農工企業股份有限公司	丙- 45
-----------------------	-------

五、臺灣汽車客運股份有限公司	丙- 47
----------------------	-------

六、榮民工程股份有限公司	丙- 49
--------------------	-------

七、臺灣電影文化事業股份有限公司	丙- 53
------------------------	-------

肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 104 年 11 月 1 日至 105 年 10 月 31 日）之審核	丙- 55
--	-------

伍、耀華玻璃股份有限公司管理委員會收支之審核	丙- 57
------------------------------	-------

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	丙- 63
------------------------------------	-------

審編說明

- 一、民國 105 年度簡稱本年度。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異。
- 四、金額未註明幣別者均為新臺幣。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、行政院主管

中央銀行

依中央銀行法規定，中央銀行經營目標，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。該行本年度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，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等 6 項，因配合貨幣政策走向，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. 營運計畫						
(1) 存款	百萬元	12,644,725	11,635,205	- 1,009,520	7.98	主要係因應貨幣政策走向，收受銀行業存入之定期存款較預計減少。
(2) 放款	百萬元	1,400,591	1,434,401	33,810	2.41	主要係配合資金流動調度，存放於國內外銀行業之外幣較預計增加。
(3) 發行券幣	百萬元	1,941,702	1,902,401	- 39,300	2.02	主要係因應市場券幣需求，減少發行鈔券。
(4) 投資	百萬元	13,306,279	14,205,233	898,954	6.76	主要係考量外匯資產運用情形，外幣長期債券投資較預計增加。
2. 印鑄計畫						
(1) 鑄造硬幣	千枚	575,000	720,000	145,000	25.22	主要係配合庫存安全量增鑄所致。
(2) 印製鈔券	千張	960,000	960,000	—	—	—

（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 4 億 6,164 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 4 億 6,137 萬餘元，較可用預算數減少 27 萬餘元，約 0.06%，係所屬造幣廠採購機械及設備經費結餘所致。

二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 2,237 億 8,853 萬餘元，營業外利益 19 億 9,289 萬餘元，稅前淨利 2,257 億 8,142 萬餘元，經減除所得稅費用 9,480 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 2,256 億 8,662 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 730 億 6,319 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 754 億 2,595 萬餘元，主要係債券投資收益率較預計為高，利息收入隨增所致。

三、盈虧及撥補之審定

(一) 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 225,760,286,546 元 30 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 225,763,088,139 元 30 分，經本部審核分別修正減列收入 12,253,377 元 55 分及支出 30,594,815 元，綜計增列稅前淨利 18,341,437 元 45 分，審定本年度決算稅前淨利 225,781,429,576 元 75 分，減除所得稅費用 94,800,856 元，本年度審定稅後淨利 225,686,628,720 元 75 分。

(二) 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 557,652,098 元 61 分，應繳納所得稅為 94,800,856 元。

(三) 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 225,686,628,720 元 75 分，連同累積盈餘 59,800,000,000 元、其他綜合損益轉入數 12,769,355 元 87 分及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 591,347 元 97 分，合計 285,499,989,424 元 59 分，依法分配如次：1. 提列公積 45,650,320,965 元 07 分，其中法定公積 45,137,325,744 元 15 分、特別公積 512,995,220 元 92 分；2. 分配中央政府官息紅利 180,049,668,459 元 52 分；3. 未分配盈餘 59,800,000,000 元係按行政院核定暫列，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 2,831 億 1,448 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 629 億 1,281 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,202 億 167 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 443 億 2,141 萬餘元，相距 1,072 億 3,422 萬餘元，主要係配合資金調度，增購外幣長期債券所致。又營業活動之淨現金流入 5,330 億 3,708 萬餘元，主要係收取外匯投資之債券利息收入；投資活動之淨現金流出 5,173 億 8,524 萬餘元，主要係配合資金調度，購置外幣長期債券；籌資活動之淨現金流出 780 億 6,149 萬餘元，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。該行本年度因新臺幣對美元升值，發生外匯資產評價損失 5,049 億 6,262 萬餘元，經以兌換差價準備沖抵後，期末帳列兌換差價準備尚有 3,521 億 8,330 萬餘元，並另提列兌換損失準備 1,140 億 4,587 萬餘元。

茲將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，暨所屬分預算營業收支概況，分別列表如次：

中央銀行所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 105 年 度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營 業 總 收 入	營 業 總 支 出	本 期 淨 利 (淨 損)			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減 金 額	%
中 央 造 幣 廠	1,846,291	1,640,759	172,469	205,532	33,063	19.17
中 央 印 製 廠	4,182,300	3,177,136	813,178	1,005,163	191,985	23.61

註：本表係依各該分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

中央銀行損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
營 業 收 入	362,022,475,000.00	419,649,757,605.87	419,637,940,281.32	57,615,465,281.32	15.91
金 融 保 險 收 入	361,501,413,000.00	418,999,435,285.09	418,999,435,285.09	57,498,022,285.09	15.91
事 業 投 資 利 益	521,062,000.00	650,322,320.78	638,504,996.23	117,442,996.23	22.54
營 業 成 本	209,185,366,000.00	193,979,281,758.18	193,948,686,943.18	- 15,236,679,056.82	7.28
金 融 保 險 成 本	209,185,366,000.00	193,979,281,758.18	193,948,686,943.18	- 15,236,679,056.82	7.28
營 業 毛 利 (毛 損)	152,837,109,000.00	225,670,475,847.69	225,689,253,338.14	72,852,144,338.14	47.67
營 業 費 用	2,111,772,000.00	1,900,720,641.69	1,900,720,641.69	- 211,051,358.31	9.99
業 務 費 用	1,611,486,000.00	1,450,186,459.76	1,450,186,459.76	- 161,299,540.24	10.01
管 理 費 用	500,286,000.00	450,534,181.93	450,534,181.93	- 49,751,818.07	9.94
營 業 利 益 (損 失)	150,725,337,000.00	223,769,755,206.00	223,788,532,696.45	73,063,195,696.45	48.47
營 業 外 收 入	284,009,000.00	2,768,315,736.72	2,767,879,683.72	2,483,870,683.72	874.57
其 他 營 業 外 收 入	284,009,000.00	2,768,315,736.72	2,767,879,683.72	2,483,870,683.72	874.57
營 業 外 費 用	653,869,000.00	774,982,803.42	774,982,803.42	121,113,803.42	18.52
其 他 營 業 外 費 用	653,869,000.00	774,982,803.42	774,982,803.42	121,113,803.42	18.52
營 業 外 利 益 (損 失)	- 369,860,000.00	1,993,332,933.30	1,992,896,880.30	2,362,756,880.30	—
稅 前 淨 利 (淨 損)	150,355,477,000.00	225,763,088,139.30	225,781,429,576.75	75,425,952,576.75	50.17
所 得 稅 費 用 (利 益)	11,462,000.00	94,860,474.00	94,800,856.00	83,338,856.00	727.09
本 期 淨 利 (淨 損)	150,344,015,000.00	225,668,227,665.30	225,686,628,720.75	75,342,613,720.75	50.11

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本期其他綜合損益 73,199,532 元 74 分，包括確定福利計畫之再衡量數 27,720,926 元、事業投資之其他綜合損益—不重分類至損益之項目-20,072,973 元 02 分、事業投資之其他綜合損益—可能重分類至損益之項目 65,551,579 元 76 分。

3. 該行本年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告、中央銀行人事管理準則、中央銀行經營績效獎金核發要點、中央銀行所屬事業機構用人費薪給管理要點、中央印製廠核發經營績效獎金應行注意事項，及中央造幣廠核發經營績效獎金應行注意事項等規定暫列經營績效獎金 610,450,407 元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

4. 稅前淨利 225,781,429,576 元 75 分，扣除免稅所得 225,223,777,478 元 14 分，課稅所得為 557,652,098 元 61 分，應繳納所得稅及所得稅費用均為 94,800,856 元。

5. 該行為非公司組織之事業，按每股 10 元設算股數，本期淨利 225,686,628,720 元 75 分，除以設算股數 8,000,000,000 股後，設算基本每股盈餘 28.21 元。

中央銀行盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
盈 餘 之 部	210,144,015,000.00	285,496,539,939.27	285,499,989,424.59	75,355,974,424.59	35.86
本 期 淨 利	150,344,015,000.00	225,668,227,665.30	225,686,628,720.75	75,342,613,720.75	50.11
累 積 盈 餘	59,800,000,000.00	59,800,000,000.00	59,800,000,000.00	—	—
其他綜合損益轉入數	—	27,720,926.00	12,769,355.87	12,769,355.87	—
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	—	591,347.97	591,347.97	591,347.97	—
分 配 之 部	210,144,015,000.00	285,496,539,939.27	285,499,989,424.59	75,355,974,424.59	35.86
中 央 政 府 所 得 者	180,049,473,000.00	180,049,899,185.29	180,049,668,459.52	195,459.52	0.00
股（官）息紅利	180,049,473,000.00	180,049,899,185.29	180,049,668,459.52	195,459.52	0.00
留 存 事 業 機 關 者	30,094,542,000.00	105,446,640,753.98	105,450,320,965.07	75,355,778,965.07	250.40
法 定 公 積	30,068,803,000.00	45,133,645,533.06	45,137,325,744.15	15,068,522,744.15	50.11
特 別 公 積	25,739,000.00	512,995,220.92	512,995,220.92	487,256,220.92	1,893.07
未 分 配 盈 餘	—	59,800,000,000.00	59,800,000,000.00	59,800,000,000.00	—

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 該行決算未分配盈餘 59,800,000,000 元係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

中央銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	150,355,477,000.00	225,781,429,576.75	75,425,952,576.75	50.17
利息股利之調整	- 148,127,376,000.00	- 311,301,016,388.50	- 163,173,640,388.50	110.16
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	2,228,101,000.00	- 85,519,586,811.75	- 87,747,687,811.75	—
調整項目	281,197,118,000.00	234,066,445,071.39	- 47,130,672,928.61	16.76
未計利息股利之現金流入（流出）	283,425,219,000.00	148,546,858,259.64	- 134,878,360,740.36	47.59
收取利息	389,593,586,000.00	462,832,494,891.41	73,238,908,891.41	18.80
支付利息	- 194,000,072,000.00	- 78,271,570,137.79	115,728,501,862.21	59.65
支付所得稅	21,802,000.00	- 70,702,364.00	- 92,504,364.00	—
營業活動之淨現金流入（流出）	479,040,535,000.00	533,037,080,649.26	53,996,545,649.26	11.27
投資活動之現金流量				
減少投資	1,192,902,774,000.00	2,704,434,469,446.74	1,511,531,695,446.74	126.71
減少基金及長期應收款	50,000,000.00	58,682,209.00	8,682,209.00	17.36
減少投資性不動產	—	18,249,364.00	18,249,364.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 18,845,000.00	- 13,232,977.00	5,612,023.00	29.78
收取股利	463,536,000.00	540,792,000.00	77,256,000.00	16.67
增加投資	- 1,466,464,964,000.00	- 3,221,965,427,667.43	- 1,755,500,463,667.43	119.71
增加不動產、廠房及設備	- 461,649,000.00	- 458,777,334.00	2,871,666.00	0.62
投資活動之淨現金流入（流出）	- 273,529,148,000.00	- 517,385,244,958.69	- 243,856,096,958.69	89.15
籌資活動之現金流量				
流動金融負債淨增（淨減）	11,052,800,000.00	97,514,064,323.56	86,461,264,323.56	782.26
其他負債淨增（淨減）	- 1,050,000.00	4,823,979,767.34	4,825,029,767.34	—
發放現金股利	- 180,041,726,000.00	- 180,399,537,557.33	- 357,811,557.33	0.20
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 168,989,976,000.00	- 78,061,493,466.43	90,928,482,533.57	53.81
匯率影響數	7,800,000,000.00	- 503,155,785.96	- 8,303,155,785.96	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	44,321,411,000.00	- 62,912,813,561.82	- 107,234,224,561.82	—
期初現金及約當現金	1,036,604,362,000.00	283,114,484,543.14	- 753,489,877,456.86	72.69
期末現金及約當現金	1,080,925,773,000.00	220,201,670,981.32	- 860,724,102,018.68	79.63

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起 3 個月內到期之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。

3. 本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、外幣兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、其他、存放銀行業淨減（淨增）、流動金融資產淨減（淨增）、融通淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、存匯款淨增（淨減）及流動負債淨增（淨減）。

中央銀行盈虧審定後資產負債表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產 總 額	16,127,101,485,477.89	100.00	16,139,112,137,409.53	100.00	- 12,010,651,931.64	0.07
流動資產	1,417,602,423,804.59	8.79	1,499,788,063,215.01	9.29	- 82,185,639,410.42	5.48
現金	1,831,485,363.77	0.01	4,571,221,171.77	0.03	- 2,739,735,808.00	59.93
存放銀行業	931,102,117,500.18	5.77	1,050,841,392,292.24	6.51	- 119,739,274,792.06	11.39
流動金融資產	300,000,000.00	0.00	1,109,411,866.00	0.01	- 809,411,866.00	72.96
應收款項	327,261,193,413.04	2.03	285,495,435,320.95	1.77	41,765,758,092.09	14.63
黃金與白銀	154,075,680,545.20	0.96	154,109,920,463.12	0.95	- 34,239,917.92	0.02
存貨	2,495,763,501.00	0.02	2,783,367,500.00	0.02	- 287,603,999.00	10.33
預付款項	427,630,021.40	0.00	768,610,020.93	0.00	- 340,979,999.53	44.36
短期墊款	53,460.00	0.00	204,580.00	0.00	- 151,120.00	73.87
待出售非流動資產	108,500,000.00	0.00	108,500,000.00	0.00	—	—
融 通	315,893,141,268.64	1.96	336,584,881,551.50	2.09	- 20,691,740,282.86	6.15
銀行業融 通	315,893,141,268.64	1.96	336,584,881,551.50	2.09	- 20,691,740,282.86	6.15
基金、投資及長期應收款	14,374,355,480,378.70	89.13	14,283,327,051,260.01	88.50	91,028,429,118.69	0.64
非流動金融資產	13,894,283,866,568.51	86.15	13,799,263,333,486.79	85.50	95,020,533,081.72	0.69
事業投資	9,298,553,544.34	0.06	9,155,361,941.37	0.06	143,191,602.97	1.56
其他長期投資	470,615,033,994.81	2.92	474,692,234,173.90	2.94	- 4,077,200,179.09	0.86
長期應收款項	158,026,271.04	0.00	216,121,657.95	0.00	- 58,095,386.91	26.88
不動產、廠房及設備	11,467,139,352.35	0.07	11,272,556,360.89	0.07	194,582,991.46	1.73
土 地	8,906,182,812.00	0.06	8,906,182,812.00	0.06	—	—
土地改良物	820,985.00	0.00	1,105,174.00	0.00	- 284,189.00	25.71
房屋及建築	1,078,310,711.62	0.01	1,134,317,867.62	0.01	- 56,007,156.00	4.94
機械及設備	1,078,092,980.90	0.01	748,560,842.50	0.00	329,532,138.40	44.02
交通及運輸設備	25,916,801.00	0.00	27,965,830.00	0.00	- 2,049,029.00	7.33
什項設備	332,035,621.83	0.00	193,834,518.77	0.00	138,201,103.06	71.30
購建中固定資產	45,779,440.00	0.00	260,589,316.00	0.00	- 214,809,876.00	82.43
投資性不動產	185,441,984.39	0.00	196,439,525.43	0.00	- 10,997,541.04	5.60
投資性不動產—土地	125,870,134.39	0.00	134,244,631.43	0.00	- 8,374,497.04	6.24
投資性不動產—房屋及建築	59,571,850.00	0.00	62,194,894.00	0.00	- 2,623,044.00	4.22
無形資產	78,908,828.20	0.00	82,135,209.20	0.00	- 3,226,381.00	3.93
無形資產	78,908,828.20	0.00	82,135,209.20	0.00	- 3,226,381.00	3.93
其他資產	7,518,949,861.02	0.05	7,861,010,287.49	0.05	- 342,060,426.47	4.35
遞延資產	6,314,424,395.54	0.04	6,635,525,120.00	0.04	- 321,100,724.46	4.84
什項資產	1,204,525,465.48	0.01	1,225,485,167.49	0.01	- 20,959,702.01	1.71
資 產 總 額	16,127,101,485,477.89	100.00	16,139,112,137,409.53	100.00	- 12,010,651,931.64	0.07

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產與或有負債，民國 105 年底及民國 104 年底各有 7,148,791,682,668 元 72 分及 6,946,599,741,048 元 73 分。

3. 該行本年度外匯資產評價損失 5,049 億 6,262 萬餘元，經以兌換差價準備沖抵後，期末帳列兌換差價準備尚有 3,521 億 8,330 萬餘元，並另提列兌換損失準備 1,140 億 4,587 萬餘元。

4. 存貨成本係採移動加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

中央銀行盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	15,154,192,559,106.77	93.97	15,211,913,380,586.44	94.25	- 57,720,821,479.67	0.38
流 動 負 債	14,216,955,567,029.29	88.16	13,897,833,366,092.97	86.11	319,122,200,936.32	2.30
銀 行 業 存 款	11,531,522,055,862.85	71.50	11,444,857,400,411.95	70.91	86,664,655,450.90	0.76
國 際 金 融 機 構 存 款	409,981,696.69	0.00	334,189,122.99	0.00	75,792,573.70	22.68
應 付 款 項	212,637,690,970.17	1.32	203,569,462,425.03	1.26	9,068,228,545.14	4.45
本 期 所 得 稅 負 債	57,522,618.00	0.00	33,424,126.00	0.00	24,098,492.00	72.10
發 行 券 幣	1,938,121,841,699.00	12.02	1,804,606,398,368.00	11.18	133,515,443,331.00	7.40
預 收 款 項	14,894,051.00	0.00	49,490,684.00	0.00	- 34,596,633.00	69.91
流 動 金 融 負 債	534,191,580,131.58	3.31	444,383,000,955.00	2.75	89,808,579,176.58	20.21
存 款	208,379,749,674.24	1.29	198,718,326,709.15	1.23	9,661,422,965.09	4.86
公庫及政府機關存款	200,763,616,838.27	1.24	191,300,424,851.83	1.19	9,463,191,986.44	4.95
儲蓄存款及儲蓄券	7,616,132,835.97	0.05	7,417,901,857.32	0.05	198,230,978.65	2.67
其 他 負 債	728,857,242,403.24	4.52	1,115,361,687,784.32	6.91	- 386,504,445,381.08	34.65
負 債 準 備	720,850,248,581.07	4.47	1,112,164,170,130.28	6.89	- 391,313,921,549.21	35.18
遞 延 負 債	6,267,591,593.69	0.04	1,310,726,460.55	0.01	4,956,865,133.14	378.18
什 項 負 債	1,739,402,228.48	0.01	1,886,791,193.49	0.01	- 147,388,965.01	7.81
權 益	972,908,926,371.12	6.03	927,198,756,823.09	5.75	45,710,169,548.03	4.93
資 本	80,000,000,000.00	0.50	80,000,000,000.00	0.50	—	—
資 本	80,000,000,000.00	0.50	80,000,000,000.00	0.50	—	—
資 本 公 積	1,734,011,084.11	0.01	1,734,001,330.05	0.01	9,754.06	0.00
資 本 公 積	1,734,011,084.11	0.01	1,734,001,330.05	0.01	9,754.06	0.00
保留盈餘（或累積虧損）	887,952,747,129.30	5.51	842,302,426,164.23	5.22	45,650,320,965.07	5.42
已 指 撥 保 留 盈 餘	828,152,747,129.30	5.14	782,502,426,164.23	4.85	45,650,320,965.07	5.83
未 指 撥 保 留 盈 餘	59,800,000,000.00	0.37	59,800,000,000.00	0.37	—	—
累 積 其 他 綜 合 損 益	25,740,840.63	0.00	- 34,689,336.24	- 0.00	60,430,176.87	—
備 供 出 售 金 融 資 產	26,914,064.55	0.00	- 38,637,515.21	- 0.00	65,551,579.76	—
未 實 現 評 價 損 益	- 1,173,223.92	- 0.00	3,948,178.97	0.00	- 5,121,402.89	—
確 定 福 利 計 畫 之 再 衡 量 數	3,196,427,317.08	0.02	3,197,018,665.05	0.02	- 591,347.97	0.02
首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數	3,196,427,317.08	0.02	3,197,018,665.05	0.02	- 591,347.97	0.02
首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數	3,196,427,317.08	0.02	3,197,018,665.05	0.02	- 591,347.97	0.02
負 債 及 權 益 總 額	16,127,101,485,477.89	100.00	16,139,112,137,409.53	100.00	- 12,010,651,931.64	0.07

5. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

6. 土地曾按民國 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估。

7. 期末已提撥退休金資產 32 億 2,132 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）17 億 2,273 萬餘元。

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，因受生產蔗量減少、部分畜殖場關閉豬隻產量減少及市場競爭等影響，計有 5 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						
A. 砂糖	公噸	50,121	32,904	- 17,216	34.35	種蔗面積減少，砂糖產量較預計減少。
B. 豬隻	公噸	42,820	42,550	- 269	0.63	部分畜殖場關閉，豬隻產量減少。
C. 營建	千元	860,750	309,042	- 551,707	64.10	部分合建案領用之基地係早期取得，營建成本較預計減少。
(2) 進口計畫						
砂糖	公噸	318,771	294,596	- 24,175	7.58	國內食糖需求降低，進口量隨減。
(3) 銷售計畫						
A. 砂糖	公噸	370,000	352,118	- 17,881	4.83	國內食糖市場需求低於預期，銷售量隨減。
B. 豬隻	公噸	33,800	33,992	192	0.57	豬隻疫情趨緩，銷售量隨增。
C. 營建	千元	3,443,000	3,526,436	83,436	2.42	營建業務成長，銷售金額增加。

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 6,260 萬餘元（含專案計畫 2 億 8,322 萬餘元、一般建築及設備 7 億 7,938 萬餘元）。決算支用數 8 億 2,047 萬餘元（含專案計畫 2 億 5,802 萬餘元、一般建築及設備 5 億 6,245 萬餘元），較預

算數減少 2 億 4,212 萬餘元，約 22.79%，主要係部分計畫工程或採購進度落後及預算結餘所致。未支用數中 1 億 4,495 萬餘元（含專案計畫 2,519 萬餘元、一般建築及設備 1 億 1,975 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 37 億 977 萬餘元，營業外利益 20 億 1,643 萬餘元，稅前淨利 57 億 2,621 萬餘元，加計所得稅利益 6,188 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 57 億 8,809 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 27 億 3,005 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 31 億 1,034 萬餘元，主要係因砂糖與畜殖事業兩部門進口生產所需原料糖及玉米價格低於預期，進料成本減少、油品事業部採購經營加油站所需汽（柴）油成本較預計低、暨因合建完工案用地係早期低價取得之基地，營建成本隨減，致相關銷貨成本較預計減少；加以其他營業外收入因政府徵收國道及產業園區之聯外道路用地，土地處分收益較預期增加等所致。又該公司於總管理處下設有 8 個事業部，暨土地開發、資產營運、工安環保及農業經營等 4 個處，除土地開發、資產營運及農業經營處、砂糖、畜殖、油品、商品行銷、休閒遊憩及生物科技事業部等 9 單位營運獲利外，其餘工安環保處與量販、精緻農業事業部等 3 單位均發生虧損，虧損金額合計達 12 億 3,813 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淨利 6,129,200,415 元 48 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 5,718,776,340 元 48 分，經本部審核分別修正增列收入 10,482,890 元及支出 3,047,752 元，綜計增列稅前淨利 7,435,138 元，審定本年度決算稅前淨利 5,726,211,478 元 48 分，加計所得稅利益 61,880,205 元，本年度審定稅後淨利 5,788,091,683 元 48 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，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 3,808,495 元（係外國政府所得稅）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 5,788,091,683 元 48 分，連同累積盈餘 369,921,890 元 84 分、其他綜合損益轉入數 68,914,466 元及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 648,132,637 元，合計 6,875,060,677 元 32 分，依法分配如次：（1）提列法定公積 578,809,168 元 35 分；（2）分配股息紅利 6,200,424,850 元，其中中央政府部分 5,787,691,454 元、地方政府部分 42,209 元、其他政府機關部分 196,049,869 元、民股股東部分 216,641,318 元；（3）未分配盈餘 95,826,658 元 97 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 108 億 889 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 44 億 4,018 萬餘元，期末現金及約當現金為 63 億 6,870 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億元，增加 43 億 4,018 萬餘元，主要係發放現金股利較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 58 億 5,964 萬餘元，主要係出售土地盈餘及營建業務獲利；投資活動之淨現金流入 50 億 7,266 萬餘元，主要係因應資金需求，處分流動金融資產；籌資活動之淨現金流出 153 億 8,483 萬餘元，主要係發放現金股利。

茲將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，分別列表如次：

台灣糖業股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
營 業 收 入	35,256,450,000.00	32,974,720,287.00	32,974,720,287.00	- 2,281,729,713.00	6.47
銷售收入	29,916,998,000.00	27,054,556,618.00	27,054,556,618.00	- 2,862,441,382.00	9.57
勞務收入	2,215,813,000.00	2,178,478,241.00	2,178,478,241.00	- 37,334,759.00	1.68
其他營業收入	3,123,639,000.00	3,741,685,428.00	3,741,685,428.00	618,046,428.00	19.79
營 業 成 本	28,665,797,000.00	24,170,534,645.00	24,172,799,879.00	- 4,492,997,121.00	15.67
銷售成本	25,030,650,000.00	19,899,678,008.00	19,899,678,008.00	- 5,130,971,992.00	20.50
勞務成本	2,287,223,000.00	2,784,964,253.00	2,788,126,788.00	500,903,788.00	21.90
其他營業成本	1,347,924,000.00	1,485,892,384.00	1,484,995,083.00	137,071,083.00	10.17
營業毛利（毛損）	6,590,653,000.00	8,804,185,642.00	8,801,920,408.00	2,211,267,408.00	33.55
營 業 費 用	5,610,937,000.00	5,091,361,973.00	5,092,145,813.00	- 518,791,187.00	9.25
行銷費用	3,074,910,000.00	2,899,453,358.00	2,899,453,358.00	- 175,456,642.00	5.71
管理費用	2,268,427,000.00	1,959,764,128.00	1,960,547,968.00	- 307,879,032.00	13.57
其他營業費用	267,600,000.00	232,144,487.00	232,144,487.00	- 35,455,513.00	13.25
營業利益（損失）	979,716,000.00	3,712,823,669.00	3,709,774,595.00	2,730,058,595.00	278.66
營 業 外 收 入	3,042,300,000.00	4,139,994,224.48	4,150,477,114.48	1,108,177,114.48	36.43
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	601,638,000.00	623,354,654.00	623,354,654.00	21,716,654.00	3.61
其他營業外收入	2,440,662,000.00	3,516,639,570.48	3,527,122,460.48	1,086,460,460.48	44.51
營 業 外 費 用	1,406,145,000.00	2,134,041,553.00	2,134,040,231.00	727,895,231.00	51.77
財務成本	24,150,000.00	5,663,875.00	5,663,875.00	- 18,486,125.00	76.55
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	—	2,479,216.00	2,479,216.00	2,479,216.00	—
其他營業外費用	1,381,995,000.00	2,125,898,462.00	2,125,897,140.00	743,902,140.00	53.83
營業外利益（損失）	1,636,155,000.00	2,005,952,671.48	2,016,436,883.48	380,281,883.48	23.24
稅前淨利（淨損）	2,615,871,000.00	5,718,776,340.48	5,726,211,478.48	3,110,340,478.48	118.90
所得稅費用（利益）	- 561,940,000.00	- 61,880,205.00	- 61,880,205.00	500,059,795.00	88.99
本期淨利（淨損）	3,177,811,000.00	5,780,656,545.48	5,788,091,683.48	2,610,280,683.48	82.14

- 註：1. 本期其他綜合損益767,632,230元，包括確定福利計畫之再衡量數68,914,466元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額-13,340,078元及備供出售金融資產未實現評價損益712,057,842元。
2. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金1,091,587,772元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
3. 該公司本期淨利5,788,091,683元48分，除以加權平均流通在外普通股股數5,636,749,865股後，基本每股盈餘1.03元。
4. 其他營業外收入含認列資產減損迴轉利益50,736,155元，其他營業外費用含認列資產減損損失9,802,955元。
5. 稅前淨利5,726,211,478元48分，扣除免稅出售土地所得等項目6,521,294,567元後，無課稅所得。應繳納所得稅3,808,495元（係外國政府所得稅），加計遞延所得稅費用13,732,095元，另扣除繳納土地增值稅後所認列之所得稅利益79,420,795元，所得稅利益為61,880,205元。

台灣糖業股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
盈 餘 之 部	4,939,326,000.00	6,867,625,539.32	6,875,060,677.32	1,935,734,677.32	39.19
本 期 淨 利	3,177,811,000.00	5,780,656,545.48	5,788,091,683.48	2,610,280,683.48	82.14
累 積 盈 餘	3,637,000.00	369,921,890.84	369,921,890.84	366,284,890.84	10,071.07
其他綜合損益轉入數	—	68,914,466.00	68,914,466.00	68,914,466.00	—
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	1,757,878,000.00	648,132,637.00	648,132,637.00	- 1,109,745,363.00	63.13
分 配 之 部	4,939,326,000.00	6,867,625,539.32	6,875,060,677.32	1,935,734,677.32	39.19
中 央 政 府 所 得 者	4,051,384,000.00	5,787,691,454.00	5,787,691,454.00	1,736,307,454.00	42.86
股（官）息紅利	4,051,384,000.00	5,787,691,454.00	5,787,691,454.00	1,736,307,454.00	42.86
地 方 政 府 所 得 者	30,000.00	42,209.00	42,209.00	12,209.00	40.70
股（官）息紅利	30,000.00	42,209.00	42,209.00	12,209.00	40.70
其他政府機關所得者	137,235,000.00	196,049,869.00	196,049,869.00	58,814,869.00	42.86
股（官）息紅利	137,235,000.00	196,049,869.00	196,049,869.00	58,814,869.00	42.86
民 股 股 東 所 得 者	151,649,000.00	216,641,318.00	216,641,318.00	64,992,318.00	42.86
股 息 紅 利	151,649,000.00	216,641,318.00	216,641,318.00	64,992,318.00	42.86
留 存 事 業 機 關 者	599,028,000.00	667,200,689.32	674,635,827.32	75,607,827.32	12.62
法 定 公 積	317,781,000.00	578,065,654.55	578,809,168.35	261,028,168.35	82.14
未 分 配 盈 餘	281,247,000.00	89,135,034.77	95,826,658.97	- 185,420,341.03	65.93

台灣糖業股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	2,615,871,000.00	5,726,211,478.48	3,110,340,478.48	118.90
利息股利之調整	- 289,545,000.00	- 810,163,052.00	- 520,618,052.00	179.81
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	2,326,326,000.00	4,916,048,426.48	2,589,722,426.48	111.32
調整項目	- 344,132,000.00	434,614,342.52	778,746,342.52	—
未計利息股利之現金流入（流出）	1,982,194,000.00	5,350,662,769.00	3,368,468,769.00	169.94
收取利息	160,360,000.00	526,702,436.00	366,342,436.00	228.45
收取股利	631,307,000.00	289,124,491.00	- 342,182,509.00	54.20
支付利息	- 24,150,000.00	- 5,663,875.00	18,486,125.00	76.55
支付所得稅	- 302,778,000.00	- 301,183,833.00	1,594,167.00	0.53
營業活動之淨現金流入（流出）	2,446,933,000.00	5,859,641,988.00	3,412,708,988.00	139.47
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	- 1,686,149,000.00	4,029,430,032.00	5,715,579,032.00	—
減少投資	820,712,000.00	307,160,276.00	- 513,551,724.00	62.57
減少不動產、廠房及設備	106,816,000.00	265,832,191.00	159,016,191.00	148.87
減少投資性不動產	4,125,808,000.00	2,435,117,554.00	- 1,690,690,446.00	40.98
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 35,565,000.00	- 41,807,478.00	- 6,242,478.00	17.55
增加投資	—	- 967,933,914.00	- 967,933,914.00	—
增加基金及長期應收款	- 537,000.00	—	537,000.00	100.00
增加不動產、廠房及設備	- 962,606,000.00	- 953,750,013.00	8,855,987.00	0.92
增加投資性不動產	- 100,000,000.00	—	100,000,000.00	100.00
增加生物資產	- 13,904,000.00	- 1,382,956.00	12,521,044.00	90.05
投資活動之淨現金流入（流出）	2,254,575,000.00	5,072,665,692.00	2,818,090,692.00	124.99
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	—	- 63,872,586.00	- 63,872,586.00	—
其他負債淨增（淨減）	- 66,639,000.00	- 101,740,326.00	- 35,101,326.00	52.67
發放現金股利	- 4,734,869,000.00	- 15,219,224,634.00	- 10,484,355,634.00	221.43
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 4,801,508,000.00	- 15,384,837,546.00	- 10,583,329,546.00	220.42
匯率影響數	—	12,343,255.00	12,343,255.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 100,000,000.00	- 4,440,186,611.00	- 4,340,186,611.00	4,340.19
期初現金及約當現金	800,000,000.00	10,808,895,470.60	10,008,895,470.60	1,251.11
期末現金及約當現金	700,000,000.00	6,368,708,859.60	5,668,708,859.60	809.82

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「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動金融資產淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、流動金融負債淨增（淨減）及流動負債淨增（淨減）。

台灣糖業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	664,994,703,368.26	100.00	671,669,259,653.26	100.00	- 6,674,556,285.00	0.99
流動資產	48,745,833,276.60	7.33	58,349,143,288.60	8.69	- 9,603,310,012.00	16.46
現金	6,368,708,859.60	0.96	10,808,895,470.60	1.61	- 4,440,186,611.00	41.08
流動金融資產	30,649,487,369.00	4.61	34,784,160,575.00	5.18	- 4,134,673,206.00	11.89
應收款項	1,115,703,457.00	0.17	1,148,234,640.00	0.17	- 32,531,183.00	2.83
本期所得稅資產	97,854,142.00	0.01	152,147,430.00	0.02	- 54,293,288.00	35.68
存貨	2,860,203,346.00	0.43	3,530,504,545.00	0.53	- 670,301,199.00	18.99
消耗性生物資產—流動	2,191,866,215.00	0.33	2,293,330,865.00	0.34	- 101,464,650.00	4.42
預付款項	242,833,762.00	0.04	316,457,480.00	0.05	- 73,623,718.00	23.26
短期墊款	109,030,567.00	0.02	191,084,219.00	0.03	- 82,053,652.00	42.94
其他流動資產	5,110,145,559.00	0.77	5,124,328,064.00	0.76	- 14,182,505.00	0.28
基金、投資及長期應收款	24,066,706,152.18	3.62	22,543,070,174.18	3.36	1,523,635,978.00	6.76
非流動金融資產	18,208,901,056.68	2.74	16,571,790,672.68	2.47	1,637,110,384.00	9.88
採用權益法之投資	5,619,366,249.30	0.85	5,955,293,319.30	0.89	- 335,927,070.00	5.64
其他長期投資	5,793,626.20	0.00	8,419,350.20	0.00	- 2,625,724.00	31.19
長期應收款項	232,645,220.00	0.03	7,566,832.00	0.00	225,078,388.00	2,974.54
不動產、廠房及設備	271,365,313,229.00	40.81	272,328,545,976.00	40.55	- 963,232,747.00	0.35
土地	260,658,581,634.00	39.20	261,421,366,785.00	38.92	- 762,785,151.00	0.29
土地改良物	241,612,418.00	0.04	232,817,200.00	0.03	8,795,218.00	3.78
房屋及建築	7,433,014,496.00	1.12	7,328,941,942.00	1.09	104,072,554.00	1.42
機械及設備	1,800,363,249.00	0.27	1,925,524,065.00	0.29	- 125,160,816.00	6.50
交通及運輸設備	354,947,112.00	0.05	385,798,812.00	0.06	- 30,851,700.00	8.00
什項設備	480,604,848.00	0.07	477,970,811.00	0.07	2,634,037.00	0.55
租賃權益改良	12,350,395.00	0.00	12,943,922.00	0.00	- 593,527.00	4.59
購建中固定資產	360,534,656.00	0.05	518,185,248.00	0.08	- 157,650,592.00	30.42
租賃資產	23,304,421.00	0.00	24,997,191.00	0.00	- 1,692,770.00	6.77
投資性不動產	318,846,487,122.00	47.95	316,404,471,419.00	47.11	2,442,015,703.00	0.77
投資性不動產—土地	315,666,486,140.00	47.47	313,158,125,360.00	46.62	2,508,360,780.00	0.80
投資性不動產—土地改良物	5,821,040.00	0.00	9,038,543.00	0.00	- 3,217,503.00	35.60
投資性不動產—房屋及建築	3,156,179,942.00	0.47	3,219,307,516.00	0.48	- 63,127,574.00	1.96
建造中之投資性不動產	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00	0.00	—	—
無形資產	38,325,834.00	0.01	33,553,932.00	0.00	4,771,902.00	14.22
無形資產	38,325,834.00	0.01	33,553,932.00	0.00	4,771,902.00	14.22
生物資產	427,336,031.00	0.06	509,817,810.00	0.08	- 82,481,779.00	16.18
消耗性生物資產—非流動	145,492,962.00	0.02	156,771,658.00	0.02	- 11,278,696.00	7.19
生產性生物資產—非流動	281,843,069.00	0.04	353,046,152.00	0.05	- 71,203,083.00	20.17
其他資產	1,504,701,723.48	0.23	1,500,657,053.48	0.22	4,044,670.00	0.27
遞延資產	73,418,494.00	0.01	75,752,342.00	0.01	- 2,333,848.00	3.08
遞延所得稅資產	52,158.00	0.00	14,047,221.00	0.00	- 13,995,063.00	99.63
什項資產	1,431,231,071.48	0.22	1,410,857,490.48	0.21	20,373,581.00	1.44
資 產 總 額	664,994,703,368.26	100.00	671,669,259,653.26	100.00	- 6,674,556,285.00	0.99

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國 105 年底及民國 104 年底各有 9,525,185,977 元及 7,765,164,307 元。
 2. 民國 105 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 119,970,000 元，係對投資事業之貸款背書保證，其保證數額依持股比例計算。

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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	204,518,635,884.27	30.75	213,239,821,989.27	31.75	- 8,721,186,105.00	4.09
流 動 負 債	27,388,249,976.97	4.12	36,661,315,320.97	5.46	- 9,273,065,344.00	25.29
短期債務	1,431,452,929.97	0.22	1,495,325,515.97	0.22	- 63,872,586.00	4.27
應付款項	10,673,084,096.00	1.60	19,804,697,201.00	2.95	- 9,131,613,105.00	46.11
預收款項	15,283,712,951.00	2.30	15,361,292,604.00	2.29	- 77,579,653.00	0.51
長期負債	6,217,050.00	0.00	6,217,050.00	0.00	—	—
長期債務	6,217,050.00	0.00	6,217,050.00	0.00	—	—
其他負債	177,124,168,857.30	26.64	176,572,289,618.30	26.29	551,879,239.00	0.31
負債準備	1,837,786,496.30	0.28	1,841,867,307.30	0.27	- 4,080,811.00	0.22
遞延負債	70,454,548.00	0.01	73,776,372.00	0.01	- 3,321,824.00	4.50
遞延所得稅負債	174,046,360,381.00	26.17	173,385,338,181.00	25.81	661,022,200.00	0.38
什項負債	1,169,567,432.00	0.18	1,271,307,758.00	0.19	- 101,740,326.00	8.00
權 益	460,476,067,483.99	69.25	458,429,437,663.99	68.25	2,046,629,820.00	0.45
資 本	56,367,498,650.00	8.48	56,367,498,650.00	8.39	—	—
資本公積	56,367,498,650.00	8.48	56,367,498,650.00	8.39	—	—
資本公積	206,629,256.36	0.03	206,629,256.84	0.03	- 0.48	0.00
資本公積	206,629,256.36	0.03	206,629,256.84	0.03	- 0.48	0.00
保留盈餘（或累積虧損）	14,323,290,009.76	2.15	14,018,576,073.28	2.09	304,713,936.48	2.17
已指撥保留盈餘	14,227,463,350.79	2.14	13,648,654,182.44	2.03	578,809,168.35	4.24
未指撥保留盈餘	95,826,658.97	0.01	369,921,890.84	0.06	- 274,095,231.87	74.10
累積其他綜合損益	5,672,353,582.61	0.85	4,973,635,818.61	0.74	698,717,764.00	14.05
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 32,483,358.39	- 0.00	- 19,143,280.39	- 0.00	- 13,340,078.00	69.69
備供出售金融資產未實現評價損益	5,704,836,941.00	0.86	4,992,779,099.00	0.74	712,057,842.00	14.26
首次採用國際財務報導準則調整數	383,906,295,985.26	57.73	382,863,097,865.26	57.00	1,043,198,120.00	0.27
首次採用國際財務報導準則調整數	383,906,295,985.26	57.73	382,863,097,865.26	57.00	1,043,198,120.00	0.27
負債及權益總額	664,994,703,368.26	100.00	671,669,259,653.26	100.00	- 6,674,556,285.00	0.99

3. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 存貨成本係採移動加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

5. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採直線法計算。

6. 基金、投資及長期應收款、不動產、廠房及設備、投資性不動產，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 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總處規定，列於其他負債科目。

8. 期末已提撥退休金資產 104 億 3,641 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）5 億 488 萬餘元。

9. 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 108 年 12 月為基準，估計民營化相關支出 34 億 438 萬餘元，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、台灣中油股份有限公司

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，因配合市場需求而減煉原油等影響，計有 3 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						
A. 成品天然氣	千立方公尺	17,911,262	20,239,683	2,328,421	13.00	配合天然氣發電廠用氣量需求增加，增加產量。
B. 液化石油氣	千公噸	311	347	35	11.42	配合國內市場需求，增加產量。
C. 車用汽油	千公秉	9,411	10,624	1,213	12.89	配合國內市場需求，增加產量。
D. 航燃含煤油	千公秉	1,711	1,860	149	8.73	配合航空產業市場需求，增加產量。
E. 柴油	千公秉	5,724	5,819	94	1.66	民用高級柴油需求較預期增加，增加產量。
F. 燃料油	千公秉	2,164	3,731	1,567	72.41	配合燃油發電機組用油量需求增加，增加產量。
G. 石油化學品	千公噸	3,550	3,617	67	1.89	配合石化產業景氣循環，增加產量。
(2) 進口計畫						
A. 原油	千公秉	19,450	21,089	1,638	8.43	配合市場及煉製操作彈性需求，增加進口。
B. 石油腦	千公秉	6,346	6,605	259	4.09	配合市場及煉製需求，增加進口。
C. 液化天然氣	千立方公尺	17,719,962	19,895,623	2,175,661	12.28	配合天然氣發電廠用氣量及市場需求，增加進口。
D. 燃料油	千公秉	2,411	1,811	- 600	24.90	因低硫燃料油產出增加，減少進口。
E. 液化石油氣	千公噸	515	460	- 55	10.75	家庭用液化石油氣需求減少，減少進口。
(3) 銷售計畫						
A. 成品天然氣	千立方公尺	17,736,301	20,042,777	2,306,476	13.00	天然氣發電廠用氣量需求增加。
B. 液化石油氣	千公噸	705	635	- 69	9.90	家庭用液化石油氣需求較預期減少。
C. 車用汽油	千公秉	9,710	11,131	1,420	14.63	國內車用汽油產品需求較預期增加。
D. 航燃含煤油	千公秉	1,778	2,266	488	27.49	航空產業市場需求較預期增加。
E. 柴油	千公秉	6,215	6,973	758	12.20	民用高級柴油需求較預期增加。
F. 燃料油	千公秉	4,498	5,523	1,025	22.80	燃油發電機組用油量需求增加。
G. 石油化學品	千公噸	3,787	4,253	466	12.31	配合部分石化產業下游業者需求，主要烯烴類產品銷量增加。

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 301 億 7,150 萬餘元，連同上年度轉入數 8 億 8,126 萬餘元，合計可用預算數 310 億 5,277 萬餘元（含專案計畫 194 億 3,173 萬餘元、一般建築及設備 116 億 2,103 萬餘元）。決算支用數 200 億 1,395 萬餘元（含專案計畫 120 億 6,741 萬餘元、一般建築及設備 79 億 4,653 萬餘元），較可用預算數減少 110 億 3,881 萬餘元，約 35.55%，主要係部分計畫執行進度落後及預算結餘所致。未支用數中 62 億 7,840 萬餘元（含專案計畫 32 億 4,754 萬餘元、一般建築及設備 30 億 3,085 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 394 億 2,725 萬餘元，營業外損失 39 億 9,655 萬餘元，稅前淨利 354 億 3,070 萬餘元，經減除所得稅費用 60 億 5,423 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 293 億 7,647 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 263 億 8,245 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 293 億 1,494 萬餘元，主要係國際原油價格上漲，產品售價按浮動油價機制調升，惟原油成本延後反應所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 35,535,158,412 元 54 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 35,792,132,284 元 24 分，經本部審核修正增列支出 361,425,052 元 06 分，審定本年度決算稅前淨利 35,430,707,232 元 18 分，減除所得稅費用 6,054,234,100 元 72 分，本年度審定稅後淨利 29,376,473,131 元 46 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，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 本年度審定稅後淨利 29,376,473,131 元 46 分，連同首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 128,284,296 元 49 分，合計 29,504,757,427 元 95 分，彌補以前年度累積虧損 29,350,882,157 元 91 分及其他綜合損益轉入數 153,875,270 元 04 分後，尚有待填補之虧損 72,011,280,575 元 96 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 22 億 6,835 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 9,598 萬餘元，期末現金及約當現金為 26 億 6,434 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2 億 3,798 萬元，增加 1 億 5,800 萬餘元，主要係本年度營運獲利較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 900 億 8,929 萬餘元，主要係油品銷售收入；投資活動之

淨現金流出 293 億 9,225 萬餘元，主要係配合營運需求，購買油氣權益及購建固定資產；籌資活動之淨現金流出 603 億 105 萬餘元，主要係配合業務需求償付長短期債務。

另長期借款及應付公司債期初餘額 2,082 億 2,000 萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 303 億元），本年度無舉借數，主要係配合資金調度，實際舉借數較預計減少所致，償還 303 億元，與預算數相同，期末餘額為 1,779 億 2,000 萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 299 億 9,000 萬元）。

茲將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，分別列表如次：

台灣中油股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
營 業 收 入	578,352,809,000.00	764,629,993,403.40	764,629,993,403.40	186,277,184,403.40	32.21
銷 售 收 入	567,177,909,000.00	753,300,165,660.62	753,300,165,660.62	186,122,256,660.62	32.82
其 他 營 業 收 入	11,174,900,000.00	11,329,827,742.78	11,329,827,742.78	154,927,742.78	1.39
營 業 成 本	545,194,458,000.00	704,528,121,914.18	704,900,714,585.24	159,706,256,585.24	29.29
銷 售 成 本	522,078,829,000.00	677,810,502,195.12	677,810,502,195.12	155,731,673,195.12	29.83
勞 務 成 本	12,239,691,000.00	11,813,285,880.32	11,813,285,880.32	- 426,405,119.68	3.48
其 他 營 業 成 本	10,875,938,000.00	14,904,333,838.74	15,276,926,509.80	4,400,988,509.80	40.47
營 業 毛 利 (毛 損)	33,158,351,000.00	60,101,871,489.22	59,729,278,818.16	26,570,927,818.16	80.13
營 業 費 用	20,113,543,000.00	20,313,187,194.23	20,302,019,575.23	188,476,575.23	0.94
行 銷 費 用	16,396,318,000.00	16,638,516,492.65	16,638,516,492.65	242,198,492.65	1.48
管 理 費 用	1,466,217,000.00	1,619,672,589.80	1,619,672,589.80	153,455,589.80	10.47
其 他 營 業 費 用	2,251,008,000.00	2,054,998,111.78	2,043,830,492.78	- 207,177,507.22	9.20
營 業 利 益 (損 失)	13,044,808,000.00	39,788,684,294.99	39,427,259,242.93	26,382,451,242.93	202.24
營 業 外 收 入	4,035,650,000.00	4,145,598,654.58	4,145,598,654.58	109,948,654.58	2.72
採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份額	600,974,000.00	697,067,977.00	697,067,977.00	96,093,977.00	15.99
其 他 營 業 外 收 入	3,434,676,000.00	3,448,530,677.58	3,448,530,677.58	13,854,677.58	0.40
營 業 外 費 用	10,964,697,000.00	8,142,150,665.33	8,142,150,665.33	- 2,822,546,334.67	25.74
財 務 成 本	6,295,562,000.00	3,510,135,375.00	3,510,135,375.00	- 2,785,426,625.00	44.24
其 他 營 業 外 費 用	4,669,135,000.00	4,632,015,290.33	4,632,015,290.33	- 37,119,709.67	0.80
營 業 外 利 益 (損 失)	- 6,929,047,000.00	- 3,996,552,010.75	- 3,996,552,010.75	2,932,494,989.25	42.32
稅 前 淨 利 (淨 損)	6,115,761,000.00	35,792,132,284.24	35,430,707,232.18	29,314,946,232.18	479.33
所 得 稅 費 用 (利 益)	—	6,115,676,359.57	6,054,234,100.72	6,054,234,100.72	—
本 期 淨 利 (淨 損)	6,115,761,000.00	29,676,455,924.67	29,376,473,131.46	23,260,712,131.46	380.34

- 註：1. 本期其他綜合損益-58,131,764元56分，包括確定福利計畫之再衡量數-185,391,789元、與不重分類之項目相關之所得稅31,516,518元96分、國外營運機構財務報表換算之兌換差額-296,636,791元、備供出售金融資產未實現評價損益-25,866,878元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額一可能重分類至損益之項目367,818,921元及與可能重分類之項目相關之所得稅50,428,253元48分。
2. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金4,377,951,027元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
3. 該公司本期淨利29,376,473,131元46分，除以加權平均流通在外普通股股數13,010,000,000股後，基本每股盈餘2.26元。
4. 稅前淨利35,430,707,232元18分，扣除免稅投資利益等項目38,198,434,592元43分後，無課稅所得及應繳納所得稅，加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目6,054,234,100元72分，所得稅費用為6,054,234,100元72分。
5. 該公司員工優惠價購產品如次：液化石油氣20公斤裝12瓶（87折，人/年），或天然氣36度（64折，人/月）；汽柴油捷利卡加值5,000元（人/月），享有加值金額10%紅利（工讀生額度1,000元，紅利9%）。該公司將產品優惠金額視為銷售折讓，並以總額列銷貨收入，本年度產品優惠金額估算約5,315萬餘元。

台灣中油股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
盈 餘 之 部	6,116,208,000.00	29,804,740,221.16	29,504,757,427.95	23,388,549,427.95	382.40
本 期 淨 利	6,115,761,000.00	29,676,455,924.67	29,376,473,131.46	23,260,712,131.46	380.34
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	447,000.00	128,284,296.49	128,284,296.49	127,837,296.49	28,598.95
分 配 之 部	6,116,208,000.00	29,804,740,221.16	29,504,757,427.95	23,388,549,427.95	382.40
留 存 事 業 機 關 者	6,116,208,000.00	29,804,740,221.16	29,504,757,427.95	23,388,549,427.95	382.40
填 補 虧 損	6,116,208,000.00	29,804,740,221.16	29,504,757,427.95	23,388,549,427.95	382.40
虧 損 之 部	86,504,146,000.00	101,516,038,003.91	101,516,038,003.91	15,011,892,003.91	17.35
累 積 虧 損	86,504,146,000.00	101,362,162,733.87	101,362,162,733.87	14,858,016,733.87	17.18
其他綜合損益轉入數	—	153,875,270.04	153,875,270.04	153,875,270.04	—
填 補 之 部	86,504,146,000.00	101,516,038,003.91	101,516,038,003.91	15,011,892,003.91	17.35
事 業 機 關 負 擔 者	86,504,146,000.00	101,516,038,003.91	101,516,038,003.91	15,011,892,003.91	17.35
撥 用 盈 餘	6,116,208,000.00	29,804,740,221.16	29,504,757,427.95	23,388,549,427.95	382.40
待 填 補 之 虧 損	80,387,938,000.00	71,711,297,782.75	72,011,280,575.96	- 8,376,657,424.04	10.42

台灣中油股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	6,115,761,000.00	35,430,707,232.18	29,314,946,232.18	479.33
利息股利之調整	4,861,580,000.00	2,733,953,491.00	- 2,127,626,509.00	43.76
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	10,977,341,000.00	38,164,660,723.18	27,187,319,723.18	247.67
調整項目	16,292,203,000.00	55,088,223,994.04	38,796,020,994.04	238.13
未計利息股利之現金流入（流出）	27,269,544,000.00	93,252,884,717.22	65,983,340,717.22	241.97
收取利息	90,657,000.00	324,476,279.00	233,819,279.00	257.92
收取股利	1,343,325,000.00	—	- 1,343,325,000.00	100.00
支付利息	- 6,295,562,000.00	- 3,488,066,498.00	2,807,495,502.00	44.59
營業活動之淨現金流入（流出）	22,407,964,000.00	90,089,294,498.22	67,681,330,498.22	302.04
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備	1,794,815,000.00	32,196,769.56	- 1,762,618,230.44	98.21
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 57,926,883,000.00	- 6,296,139,047.81	51,630,743,952.19	89.13
收取股利	—	998,575,045.00	998,575,045.00	—
增加投資	—	- 1,996,663,128.00	- 1,996,663,128.00	—
增加基金及長期應收款	—	- 3,507,594,265.00	- 3,507,594,265.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 30,171,506,000.00	- 18,622,627,117.81	11,548,878,882.19	38.28
投資活動之淨現金流入（流出）	- 86,303,574,000.00	- 29,392,251,744.06	56,911,322,255.94	65.94
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	16,800,000,000.00	- 32,539,449,381.00	- 49,339,449,381.00	—
增加長期債務	78,133,590,000.00	—	- 78,133,590,000.00	100.00
其他負債淨增（淨減）	- 500,000,000.00	2,538,392,439.84	3,038,392,439.84	—
減少長期債務	- 30,300,000,000.00	- 30,300,000,000.00	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	64,133,590,000.00	- 60,301,056,941.16	- 124,434,646,941.16	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	237,980,000.00	395,985,813.00	158,005,813.00	66.39
期初現金及約當現金	2,341,177,000.00	2,268,359,261.97	- 72,817,738.03	3.11
期末現金及約當現金	2,579,157,000.00	2,664,345,074.97	85,188,074.97	3.30

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「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價利益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動金融資產淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、流動金融負債淨增（淨減）及流動負債淨增（淨減）。

台灣中油股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	741,353,122,263.45	100.00	741,965,890,266.71	100.00	- 612,768,003.26	0.08
流動資產	159,973,590,481.24	21.58	159,547,474,749.12	21.50	426,115,732.12	0.27
現金	2,664,345,074.97	0.36	2,268,359,261.97	0.31	395,985,813.00	17.46
流動金融資產	7,722,423.00	0.00	56,654,000.00	0.01	- 48,931,577.00	86.37
應收款項	48,159,953,974.51	6.50	44,202,396,532.03	5.96	3,957,557,442.48	8.95
存貨	91,025,262,143.55	12.28	97,038,574,359.06	13.08	- 6,013,312,215.51	6.20
預付款項	17,909,806,324.21	2.42	15,675,586,768.89	2.11	2,234,219,555.32	14.25
短期墊款	206,500,541.00	0.03	305,114,742.00	0.04	- 98,614,201.00	32.32
待出售非流動資產	—	—	789,085.17	0.00	- 789,085.17	100.00
基金、投資及長期應收款	29,692,824,180.00	4.01	23,987,546,772.00	3.23	5,705,277,408.00	23.78
基金	1,595,920,000.00	0.22	1,500,000,000.00	0.20	95,920,000.00	6.39
非流動金融資產	6,008,425,375.00	0.81	5,520,129,125.00	0.74	488,296,250.00	8.85
採用權益法之投資	13,623,170,789.00	1.84	11,913,783,896.00	1.61	1,709,386,893.00	14.35
其他長期投資	2,570,516.00	0.00	2,570,516.00	0.00	—	—
長期應收款項	8,462,737,500.00	1.14	5,051,063,235.00	0.68	3,411,674,265.00	67.54
不動產、廠房及設備	428,537,067,290.52	57.80	428,456,212,417.05	57.75	80,854,873.47	0.02
土地	283,441,472,876.95	38.23	283,674,478,441.77	38.23	- 233,005,564.82	0.08
土地改良物	3,774,439,404.46	0.51	4,269,193,060.55	0.58	- 494,753,656.09	11.59
房屋及建築	16,472,438,661.94	2.22	17,192,190,313.18	2.32	- 719,751,651.24	4.19
機械及設備	85,997,193,948.73	11.60	95,817,825,549.01	12.91	- 9,820,631,600.28	10.25
交通及運輸設備	3,989,575,199.53	0.54	4,266,953,131.79	0.58	- 277,377,932.26	6.50
什項設備	687,827,789.50	0.09	755,409,140.87	0.10	- 67,581,351.37	8.95
購建中固定資產	34,174,119,409.41	4.61	22,480,162,779.88	3.03	11,693,956,629.53	52.02
投資性不動產	19,478,991,621.54	2.63	19,453,827,560.16	2.62	25,164,061.38	0.13
投資性不動產—土地	19,189,590,099.70	2.59	19,156,880,204.18	2.58	32,709,895.52	0.17
投資性不動產—房屋及建築	289,401,521.84	0.04	296,947,355.98	0.04	- 7,545,834.14	2.54
無形資產	155,789,901.92	0.02	140,459,127.58	0.02	15,330,774.34	10.91
無形資產	155,789,901.92	0.02	140,459,127.58	0.02	15,330,774.34	10.91
其他資產	103,514,858,788.23	13.96	110,380,369,640.80	14.88	- 6,865,510,852.57	6.22
遞延資產	75,134,364,105.79	10.13	76,802,927,233.66	10.35	- 1,668,563,127.87	2.17
遞延所得稅資產	26,682,514,840.57	3.60	32,718,511,916.42	4.41	- 6,035,997,075.85	18.45
什項資產	1,697,979,841.87	0.23	858,930,490.72	0.12	839,049,351.15	97.69
資產總額	741,353,122,263.45	100.00	741,965,890,266.71	100.00	- 612,768,003.26	0.08

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國 105 年底及民國 104 年底各有 68,058,358,156 元 24 分及 68,701,018,634 元 03 分。

2. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採定率遞減法計算。

5. 基金、投資及長期應收款、不動產、廠房及設備、投資性不動產及其他資產，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。

6. 土地曾按民國 100 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總處規定，列於其他負債科目。

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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	519,877,706,141.74	70.13	549,808,815,511.90	74.10	- 29,931,109,370.16	5.44
流 動 負 債	247,227,899,986.16	33.35	246,335,322,949.72	33.20	892,577,036.44	0.36
短 期 債 務	155,367,933,797.00	20.96	186,064,113,098.00	25.08	- 30,696,179,301.00	16.50
應 付 款 項	75,492,140,112.09	10.18	52,002,878,432.34	7.01	23,489,261,679.75	45.17
預 收 款 項	16,365,970,657.07	2.21	8,268,331,419.38	1.11	8,097,639,237.69	97.94
流 動 金 融 負 債	1,855,420.00	0.00	—	—	1,855,420.00	—
長 期 負 債	147,930,000,000.00	19.95	177,920,000,000.00	23.98	- 29,990,000,000.00	16.86
長 期 債 務	147,930,000,000.00	19.95	177,920,000,000.00	23.98	- 29,990,000,000.00	16.86
其 他 負 債	124,719,806,155.58	16.82	125,553,492,562.18	16.92	- 833,686,406.60	0.66
負 債 準 備	30,765,970,156.78	4.15	32,046,932,275.24	4.32	- 1,280,962,118.46	4.00
遞 延 負 債	3,656,373,699.29	0.49	3,605,067,943.34	0.49	51,305,755.95	1.42
遞 延 所 得 稅 負 債	84,974,406,390.32	11.46	85,099,087,172.16	11.47	- 124,680,781.84	0.15
什 項 負 債	5,323,055,909.19	0.72	4,802,405,171.44	0.65	520,650,737.75	10.84
權 益	221,475,416,121.71	29.87	192,157,074,754.81	25.90	29,318,341,366.90	15.26
資 本	130,100,000,000.00	17.55	130,100,000,000.00	17.53	—	—
資 本	130,100,000,000.00	17.55	130,100,000,000.00	17.53	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 72,011,280,575.96	- 9.71	- 101,362,162,733.87	- 13.66	29,350,882,157.91	28.96
累 積 虧 損	- 72,011,280,575.96	- 9.71	- 101,362,162,733.87	- 13.66	29,350,882,157.91	28.96
累積其他綜合損益	- 419,649,621.48	- 0.06	- 515,393,126.96	- 0.07	95,743,505.48	18.58
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	485,047,230.52	0.07	731,255,768.04	0.10	- 246,208,537.52	33.67
備供出售金融資產未實現評價損益	- 904,696,852.00	- 0.12	- 1,246,648,895.00	- 0.17	341,952,043.00	27.43
首次採用國際財務報導準則調整數	163,806,346,319.15	22.10	163,934,630,615.64	22.09	- 128,284,296.49	0.08
首次採用國際財務報導準則調整數	163,806,346,319.15	22.10	163,934,630,615.64	22.09	- 128,284,296.49	0.08
負債及權益總額	741,353,122,263.45	100.00	741,965,890,266.71	100.00	- 612,768,003.26	0.08

7. 期末已提撥退休金資產 390 億 7,336 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）40 億 2,260 萬餘元。
8. 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 108 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 306 億 4,661 萬餘元，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。
9. 該公司高雄煉油廠土地（帳面價值 159 億 4,733 萬餘元）、大林煉油廠土地（帳面價值 20 億 8,612 萬餘元）及林園石化廠土地（64 億 9,232 萬餘元），分別經當地地方政府及行政院環境保護署公告為土壤污染控制場址或土壤及地下水污染整治場址，相關污染整治及控制經費須視污染程度與經地方政府核定之污染整治或控制計畫而定，截至民國 105 年底已估列污染整治除役負債 195 億 7,980 萬元。

三、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，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 電力	224,123	222,001	- 2,122	0.95	經濟成長趨緩，用電需求未如預期，發電量隨售電量而減少。
(2) 銷售計畫 電力	213,100	212,531	- 568	0.27	經濟成長趨緩，用電需求未如預期。

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 975 億 94 萬餘元（含預算編列於民國 106 年度或於以後年度補辦預算，報准先行辦理數 13 億 368 萬餘元），連同上年度轉入數 5 億 9,623 萬餘元，合計可用預算數 980 億 9,718 萬餘元（含專案計畫 574 億 2,988 萬餘元、一般建築及設備 406 億 6,730 萬餘元）。決算支用數 925 億 8,680 萬餘元（含專案計畫 556 億 6,175 萬餘元、一般建築及設備 369 億 2,505 萬餘元），較可用預算數減少 55 億 1,037 萬餘元，約 5.62%，主要係部分計畫工程或採購案進度落後所致。未支用數中 3 億 9,882 萬餘元（含專案計畫 2 億 419 萬餘元、一般建築及設備 1 億 9,462 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 522 億 8,545 萬餘元，營業外損失 135 億 742 萬餘元，稅前淨利 387 億 7,802 萬餘元，加計所得稅利益 37 億 5,094 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 425 億 2,896 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 120 億 8,915 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 174 億 5,075 萬餘元，主要係平均售電單價較預計為高，電費收入增加，暨發購電燃料價格較預計為低，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淨利 39,609,133,838 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 39,346,496,697 元，經本部審核分別修正減列收入 381,932,732 元、增列支出 186,538,347 元，綜計減列稅前淨利 568,471,079 元，審定本年度決算稅前淨利 38,778,025,618 元，加計所得稅利益 3,750,943,388 元，本年度審定稅後淨利 42,528,969,006 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 12,356,622,822 元，應繳納所得稅為 2,100,625,879 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 42,528,969,006 元，連同首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 54,216,056 元，合計 42,583,185,062 元，彌補以前年度累積虧損 41,905,742,470 元及其他綜合損益轉入數 677,442,592 元後，尚有待填補之虧損 94,054,036,504 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 19 億 5,196 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 18 億 6,610 萬餘元，期末現金及約當現金為 38 億 1,807 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,150 萬餘元，增加 18 億 4,460 萬餘元，主要係營運獲利較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 1,806 億 9,014 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 1,248 億 3,813 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流出 539 億 8,590 萬餘元，主要係償還長期債務。

另長期借款及應付公司債期初餘額 8,580 億 5,387 萬餘元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 1,121 億 8,475 萬餘元），本年度舉借 520 億元，較可用預算數 1,352 億 1,623 萬餘元（含以前年度保留數 305 億 9,623 萬餘元），減少 832 億 1,623 萬餘元，約 61.54%，主要係配合資金調度，實際舉借數較預計減少所致，償還 1,122 億 323 萬餘元，較可用預算數 1,122 億 394 萬餘元，減少 70 萬餘元，期末餘額為 7,976 億 7,803 萬餘元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 1,188 億 5,138 萬餘元；另扣除民國 95 年度以後發行公司債尚未攤銷之債券發行費用 1 億 7,259 萬餘元）。

（五）其他事項

該公司為因應金門地區電力負載需求及維持供電穩定，爰辦理「金門塔山電廠新設第九、十號機發電計畫」（期間民國 105 年 9 月至 109 年 12 月，投資金額 25 億 3,640 萬餘元），分年編列預算，本年度未編列預算，報准提前動支民國 106 年度預算 368 萬餘元，本年度決算支用數為 6 萬餘元，主要係支付工程現勘旅費等；另為免影響民國 106 年夏季供電穩定，辦理「大潭燃氣單循環緊急發電計畫」（期間自民國 105 年 11 月至 106 年 12 月，投資金額 95 億元），分年編列預算，亦因未及編列預算，報准提前動支，補辦以後年度預算 13 億元，本年度決算支用數為 12 億 6,635 萬餘元，主要係支付民國 105 年 11 月 18 日決標之購置發電機組等款項。

茲將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，分別列表如次：

台灣電力股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
營 業 收 入	555,612,046,000.00	569,672,409,009.00	569,290,476,277.00	13,678,430,277.00	2.46
銷 售 收 入	542,296,492,000.00	555,954,163,949.00	555,954,163,949.00	13,657,671,949.00	2.52
其 他 營 業 收 入	13,315,554,000.00	13,718,245,060.00	13,336,312,328.00	20,758,328.00	0.16
營 業 成 本	503,976,591,000.00	503,528,225,301.00	503,733,026,410.00	- 243,564,590.00	0.05
銷 售 成 本	503,650,558,000.00	503,160,378,185.00	503,365,179,294.00	- 285,378,706.00	0.06
其 他 營 業 成 本	326,033,000.00	367,847,116.00	367,847,116.00	41,814,116.00	12.83
營業毛利（毛損）	51,635,455,000.00	66,144,183,708.00	65,557,449,867.00	13,921,994,867.00	26.96
營 業 費 用	11,439,162,000.00	13,271,997,589.00	13,271,997,589.00	1,832,835,589.00	16.02
行 銷 費 用	6,373,216,000.00	6,369,847,757.00	6,369,847,757.00	- 3,368,243.00	0.05
管 理 費 用	1,407,831,000.00	2,251,899,613.00	2,251,899,613.00	844,068,613.00	59.96
其 他 營 業 費 用	3,658,115,000.00	4,650,250,219.00	4,650,250,219.00	992,135,219.00	27.12
營業利益（損失）	40,196,293,000.00	52,872,186,119.00	52,285,452,278.00	12,089,159,278.00	30.08
營 業 外 收 入	8,714,714,000.00	9,719,491,968.00	9,719,491,968.00	1,004,777,968.00	11.53
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	248,040,000.00	191,763,566.00	191,763,566.00	- 56,276,434.00	22.69
其 他 營 業 外 收 入	8,466,674,000.00	9,527,728,402.00	9,527,728,402.00	1,061,054,402.00	12.53
營 業 外 費 用	27,583,736,000.00	23,245,181,390.00	23,226,918,628.00	- 4,356,817,372.00	15.79
財 務 成 本	20,999,303,000.00	18,837,943,165.00	18,837,943,165.00	- 2,161,359,835.00	10.29
其 他 營 業 外 費 用	6,584,433,000.00	4,407,238,225.00	4,388,975,463.00	- 2,195,457,537.00	33.34
營業外利益（損失）	- 18,869,022,000.00	- 13,525,689,422.00	- 13,507,426,660.00	5,361,595,340.00	28.41
稅前淨利（淨損）	21,327,271,000.00	39,346,496,697.00	38,778,025,618.00	17,450,754,618.00	81.82
所得稅費用（利益）	—	- 3,750,943,388.00	- 3,750,943,388.00	- 3,750,943,388.00	—
本期淨利（淨損）	21,327,271,000.00	43,097,440,085.00	42,528,969,006.00	21,201,698,006.00	99.41

- 註：1. 本期其他綜合損益-681,388,714 元，包括確定福利計畫之再衡量數-965,232,320 元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目-3,870,963 元、與不重分類之項目相關之所得稅 291,660,691 元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目-4,484,229 元、與可能重分類之項目相關之所得稅 538,107 元。
2. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 8,170,885,179 元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
3. 該公司本期淨利 42,528,969,006 元，除以加權平均流通在外普通股股數 33,000,000,000 股後，基本每股盈餘 1.29 元。
4. 其他營業外費用含認列資產減損損失 20,030,331 元。
5. 稅前淨利 38,778,025,618 元，扣除免稅所得等項目 28,823,268,236 元，加計退休金超限數等項目之差異數 2,401,865,440 元後，課稅所得為 12,356,622,822 元。應繳納所得稅 2,100,625,879 元，減除遞延所得稅資產淨變動數等項目 5,854,915,225 元，另加計繳納土地增值稅後所認列之所得稅費用 3,345,958 元，所得稅利益為 3,750,943,388 元。

台灣電力股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
盈 餘 之 部	21,353,427,000.00	43,151,656,141.00	42,583,185,062.00	21,229,758,062.00	99.42
本 期 淨 利	21,327,271,000.00	43,097,440,085.00	42,528,969,006.00	21,201,698,006.00	99.41
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	26,156,000.00	54,216,056.00	54,216,056.00	28,060,056.00	107.28
分 配 之 部	21,353,427,000.00	43,151,656,141.00	42,583,185,062.00	21,229,758,062.00	99.42
留 存 事 業 機 關 者	21,353,427,000.00	43,151,656,141.00	42,583,185,062.00	21,229,758,062.00	99.42
填 補 虧 損	21,353,427,000.00	43,151,656,141.00	42,583,185,062.00	21,229,758,062.00	99.42
虧 損 之 部	167,489,696,000.00	136,637,221,566.00	136,637,221,566.00	- 30,852,474,434.00	18.42
累 積 虧 損	167,489,696,000.00	135,959,778,974.00	135,959,778,974.00	- 31,529,917,026.00	18.82
其他綜合損益轉入數	—	677,442,592.00	677,442,592.00	677,442,592.00	—
填 補 之 部	167,489,696,000.00	136,637,221,566.00	136,637,221,566.00	- 30,852,474,434.00	18.42
事 業 機 關 負 擔 者	167,489,696,000.00	136,637,221,566.00	136,637,221,566.00	- 30,852,474,434.00	18.42
撥 用 盈 餘	21,353,427,000.00	43,151,656,141.00	42,583,185,062.00	21,229,758,062.00	99.42
待 填 補 之 虧 損	146,136,269,000.00	93,485,565,425.00	94,054,036,504.00	- 52,082,232,496.00	35.64

台灣電力股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	21,327,271,000.00	38,778,025,618.00	17,450,754,618.00	81.82
利 息 股 利 之 調 整	16,758,159,000.00	14,739,074,763.00	- 2,019,084,237.00	12.05
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	38,085,430,000.00	53,517,100,381.00	15,431,670,381.00	40.52
調 整 項 目	106,492,781,000.00	138,154,443,620.00	31,661,662,620.00	29.73
未計利息股利之現金流入 (流出)	144,578,211,000.00	191,671,544,001.00	47,093,333,001.00	32.57
收 取 利 息	4,221,334,000.00	227,480,511.00	- 3,993,853,489.00	94.61
收 取 股 利	19,810,000.00	29,723,976.00	9,913,976.00	50.05
支 付 利 息	- 13,284,788,000.00	- 11,226,472,235.00	2,058,315,765.00	15.49
支 付 所 得 稅	—	- 12,136,160.00	- 12,136,160.00	—
營業活動之淨現金流入 (流出)	135,534,567,000.00	180,690,140,093.00	45,155,573,093.00	33.32
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少基金及長期應收款	—	495,404.00	495,404.00	—
減少不動產、廠房及設備	578,741,000.00	43,089,978.00	- 535,651,022.00	92.55
減少投資性不動產	182,442,000.00	90,191,134.00	- 92,250,866.00	50.56
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 218,238,000.00	- 201,537,938.00	16,700,062.00	7.65
增加基金及長期應收款	—	- 11,785,542.00	- 11,785,542.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 95,566,620,000.00	- 95,219,080,236.00	347,539,764.00	0.36
增加投資性不動產	- 121,870,000.00	- 118,734.00	121,751,266.00	99.90
其他投資活動之現金流出	- 6,660,760,000.00	- 29,539,387,025.00	- 22,878,627,025.00	343.48
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 101,806,305,000.00	- 124,838,132,959.00	- 23,031,827,959.00	22.62
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增 (淨減)	- 26,019,556,000.00	6,619,430,737.00	32,638,986,737.00	—
增加長期債務	104,516,744,000.00	52,000,000,000.00	- 52,516,744,000.00	50.25
其他負債淨增 (淨減)	—	- 402,094,703.00	- 402,094,703.00	—
減少長期債務	- 112,203,947,000.00	- 112,203,237,201.00	709,799.00	0.00
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 33,706,759,000.00	- 53,985,901,167.00	- 20,279,142,167.00	60.16
現金及約當現金之淨增 (淨減)	21,503,000.00	1,866,105,967.00	1,844,602,967.00	8,578.35
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,252,291,000.00	1,951,966,531.00	- 300,324,469.00	13.33
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,273,794,000.00	3,818,072,498.00	1,544,278,498.00	67.92

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「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失 (利益)、處理資產損失 (利益)、債務整理損失 (利益)、其他、流動金融資產淨減 (淨增)、流動資產淨減 (淨增)、流動金融負債淨增 (淨減) 及流動負債淨增 (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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,002,699,913,898.00	100.00	1,959,113,370,028.00	100.00	43,586,543,870.00	2.22
流動資產	85,077,846,857.00	4.25	84,132,472,339.00	4.29	945,374,518.00	1.12
現金	3,818,072,498.00	0.19	1,951,966,531.00	0.10	1,866,105,967.00	95.60
應收款項	44,636,277,326.00	2.23	47,575,828,066.00	2.43	- 2,939,550,740.00	6.18
存貨	34,172,588,258.00	1.71	32,719,349,610.00	1.67	1,453,238,648.00	4.44
預付款項	2,296,999,122.00	0.11	1,706,727,749.00	0.09	590,271,373.00	34.58
短期墊款	150,668,498.00	0.01	175,359,228.00	0.01	- 24,690,730.00	14.08
其他流動資產	3,241,155.00	0.00	3,241,155.00	0.00	—	—
基金、投資及長期應收款	3,433,838,148.00	0.17	3,450,980,198.00	0.18	- 17,142,050.00	0.50
基金	1,063,736,209.00	0.05	1,051,950,667.00	0.05	11,785,542.00	1.12
非流動金融資產	79,203,654.00	0.00	79,203,654.00	0.00	—	—
採用權益法之投資	2,248,554,421.00	0.11	2,276,986,609.00	0.12	- 28,432,188.00	1.25
長期應收款項	42,343,864.00	0.00	42,839,268.00	0.00	- 495,404.00	1.16
不動產、廠房及設備	1,564,515,283,268.00	78.12	1,572,944,516,104.00	80.29	- 8,429,232,836.00	0.54
土地	264,018,518,747.00	13.18	264,292,413,540.00	13.49	- 273,894,793.00	0.10
土地改良物	8,897,789,587.00	0.44	9,017,856,404.00	0.46	- 120,066,817.00	1.33
房屋及建築	67,068,024,829.00	3.35	60,851,082,245.00	3.11	6,216,942,584.00	10.22
機械及設備	664,774,253,117.00	33.19	646,865,146,454.00	33.02	17,909,106,663.00	2.77
交通及運輸設備	7,231,679,175.00	0.36	7,324,438,093.00	0.37	- 92,758,918.00	1.27
什項設備	980,225,716.00	0.05	1,014,569,040.00	0.05	- 34,343,324.00	3.39
租賃權益改良	1,212,319,349.00	0.06	1,464,695,846.00	0.07	- 252,376,497.00	17.23
購建中固定資產	525,240,223,543.00	26.23	555,290,338,897.00	28.34	- 30,050,115,354.00	5.41
核能燃料	25,092,249,205.00	1.25	26,823,975,585.00	1.37	- 1,731,726,380.00	6.46
投資性不動產	15,128,556,030.00	0.76	14,941,114,007.00	0.76	187,442,023.00	1.25
投資性不動產—土地	14,853,778,082.00	0.74	14,662,056,915.00	0.75	191,721,167.00	1.31
投資性不動產—房屋及建築	272,474,478.00	0.01	279,057,092.00	0.01	- 6,582,614.00	2.36
建造中之投資性不動產	2,303,470.00	0.00	—	—	2,303,470.00	—
無形資產	421,354,893.00	0.02	461,868,969.00	0.02	- 40,514,076.00	8.77
無形資產	421,354,893.00	0.02	461,868,969.00	0.02	- 40,514,076.00	8.77
其他資產	334,123,034,702.00	16.68	283,182,418,411.00	14.45	50,940,616,291.00	17.99
遞延資產	2,827,138,128.00	0.14	2,748,853,370.00	0.14	78,284,758.00	2.85
遞延所得稅資產	7,795,590,096.00	0.39	3,750,861,773.00	0.19	4,044,728,323.00	107.83
待整理資產	173,265,560.00	0.01	99,091,786.00	0.01	74,173,774.00	74.85
什項資產	323,327,040,918.00	16.14	276,583,611,482.00	14.12	46,743,429,436.00	16.90
資 產 總 額	2,002,699,913,898.00	100.00	1,959,113,370,028.00	100.00	43,586,543,870.00	2.22

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國105年底及民國104年底各有298,273,147,235元及301,553,921,765元。
 2. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。
 3. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。
 4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊，除核能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。
 5. 投資性不動產，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。

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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,708,707,064,923.00	85.32	1,706,968,101,345.00	87.13	1,738,963,578.00	0.10
流動負債	500,837,563,672.00	25.01	473,778,090,943.00	24.18	27,059,472,729.00	5.71
短期債務	357,014,589,036.00	17.83	343,731,704,170.00	17.55	13,282,884,866.00	3.86
應付款項	140,617,554,067.00	7.02	127,459,246,467.00	6.51	13,158,307,600.00	10.32
預收款項	3,205,420,569.00	0.16	2,587,140,306.00	0.13	618,280,263.00	23.90
長期負債	682,275,210,352.00	34.07	750,077,049,921.00	38.29	- 67,801,839,569.00	9.04
長期債務	682,275,210,352.00	34.07	750,077,049,921.00	38.29	- 67,801,839,569.00	9.04
其他負債	525,594,290,899.00	26.24	483,112,960,481.00	24.66	42,481,330,418.00	8.79
負債準備	463,415,124,737.00	23.14	420,836,097,934.00	21.48	42,579,026,803.00	10.12
遞延負債	657,602,168.00	0.03	777,069,865.00	0.04	- 119,467,697.00	15.37
遞延所得稅負債	56,165,452,324.00	2.80	56,176,002,347.00	2.87	- 10,550,023.00	0.02
什項負債	5,356,111,670.00	0.27	5,323,790,335.00	0.27	32,321,335.00	0.61
權 益	293,992,848,975.00	14.68	252,145,268,683.00	12.87	41,847,580,292.00	16.60
資本	330,000,000,000.00	16.48	330,000,000,000.00	16.84	—	—
資本	330,000,000,000.00	16.48	330,000,000,000.00	16.84	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 94,054,036,504.00	- 4.70	- 135,959,778,974.00	- 6.94	41,905,742,470.00	30.82
累積虧損	- 94,054,036,504.00	- 4.70	- 135,959,778,974.00	- 6.94	41,905,742,470.00	30.82
累積其他綜合損益	20,627,852.00	0.00	24,573,974.00	0.00	- 3,946,122.00	16.06
其他權益－其他	20,627,852.00	0.00	24,573,974.00	0.00	- 3,946,122.00	16.06
首次採用國際財務報導準則調整數	58,026,257,627.00	2.90	58,080,473,683.00	2.96	- 54,216,056.00	0.09
首次採用國際財務報導準則調整數	58,026,257,627.00	2.90	58,080,473,683.00	2.96	- 54,216,056.00	0.09
負債及權益總額	2,002,699,913,898.00	100.00	1,959,113,370,028.00	100.00	43,586,543,870.00	2.22

6. 購建中國定資產列有「核能四廠第一、二號機發電工程計畫」投入金額 2,832 億 8,934 萬餘元，行政院於民國 103 年 4 月 28 日召開國際記者會表示「核四 1 號機不施工、只安檢，安檢後封存；核四 2 號機全部停工」後，自民國 104 年 7 月起封存 3 年，相關停工封存費用自民國 104 年度起逐年編列；又相關資產之後續處理方式，經濟部已責請該公司應遵循政府非核家園政策，惟須保存現有設備，爭取資產讓售等各種彰顯價值之可能機會，刻由該公司研議檢討評估中，截至民國 106 年 6 月止尚未定論，未來將依實際狀況逐年評估是否發生資產減損。
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總處規定，列於其他負債科目。
8. 期末已提撥退休金資產 612 億 6,606 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）252 億 2,124 萬餘元。
9. 該公司依總統民國 106 年 1 月 26 日公布之「電業法」第 6 條規定，將自民國 106 年 1 月 11 日修正之條文公布後 6 至 9 年完成發電與輸配電分離。又該公司以民國 108 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 596 億 2,278 萬餘元，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，供應全臺除部分大臺北地區以外之公共及工業用水，並配合政府政策，提高自來水普及率，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自來水產、銷 2 項，因國內景氣成長趨緩，產、銷水量均未達預計目標。其執行情形如下表：

單位：百萬立方公尺

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 自來水	3,238	3,157	- 80	2.50	配合售水量減少產水量。
(2) 銷售計畫 自來水	2,428	2,391	- 37	1.54	國內景氣成長趨緩，銷售水量較預計減少。

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 175 億 629 萬餘元（含預算編列於民國 106 年度，報准先行辦理之 7,876 萬餘元），連同上年度轉入數 6 億 5,993 萬餘元，合計可用預算數 181 億 6,622 萬餘元（含專案計畫 145 億 3,965 萬餘元、一般建築及設備 36 億 2,656 萬餘元）。決算支用數 150 億 987 萬餘元（含專案計畫 114 億 9,787 萬餘元、一般建築及設備 35 億 1,199 萬餘元），較可用預算數減少 31 億 5,635 萬餘元，約 17.37%，主要係高屏地區原有水井抽水量復抽工程等計畫因民眾抗爭、用地尚待徵收及路權申請不易等影響，執行進度未如預期，或預算結餘所致。未支用數中 5 億 8,586 萬餘元（含專案計畫 5 億 2,964 萬餘元、一般建築及設備 5,621 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 16 億 1,158 萬餘元，營業外損失 5 億 6,350 萬餘元，稅前淨利 10 億 4,808 萬餘元，加計所得稅利益 2 億 4,990 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 12 億 9,798 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 7 億 2,731 萬餘元，稅前淨利與預算稅前淨損相距 14 億 3,556 萬餘元，主要係本年度水情良好，增加重力流供水量，節省動力費，及依行政院函示停發退休人員三節慰問金，經調整減列員工福利負債準備轉列其他收入所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 1,047,053,734 元 56 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 1,048,083,041 元 56 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利 1,048,083,041 元 56 分，加計所得稅利益 249,900,341 元 90 分，本年度審定稅後淨利 1,297,983,383 元 46 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，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 本年度審定稅後淨利 1,297,983,383 元 46 分，連同首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 1,596,690 元，合計 1,299,580,073 元 46 分，彌補以前年度累積虧損 1,224,867,941 元 46 分及其他綜合損益轉入數 74,712,132 元，合計 1,299,580,073 元 46 分，尚有待填補之虧損 369,741,792 元 70 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 5 億 2,319 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 4,898 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 7,217 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2 億 6,113 萬餘元，減少 1 億 1,215 萬餘元，主要係部分計畫執行進度未如預期，相關資金需求減少，債務舉借較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 80 億 5,926 萬餘元，主要係營業獲有毛利；投資活動之淨現金流出 136 億 9,995 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流入 57 億 8,967 萬餘元，主要係因應固定資產擴充，舉借長期債務及政府投資。

另長期借款期初餘額 618 億 2,315 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 208 億 1,233 萬餘元），本年度舉借 238 億元，較可用預算數 269 億 5,349 萬餘元（含以前年度保留數 5 億 6,204 萬餘元），減少 31 億 5,349 萬餘元，約 11.70%，主要係部分計畫執行進度未如預期，債務舉借隨減所致，償還 208 億 1,185 萬餘元，較預算數 208 億 3,794 萬元，減少 2,608 萬餘元，約 0.13%，期末餘額為 648 億 1,130 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 247 億 2,070 萬餘元）。

（五）其他事項

該公司為穩定澎湖地區供水，並減少抽取地下水，爰辦理「離島地區供水改善計畫－馬公增建 4,000 噸海水淡化廠」(期間自民國 100 年 1 月至 106 年 12 月，金額 8 億 3,635 萬餘元)，分年編列預算，截至民國 105 年底止，累計可用預算數 5 億 7,601 萬餘元，累計決算數 5 億 7,593 萬餘元，計畫預計進度 77.75%，實際進度 77.77%，已完成用地價購，辦理基地整地及環境監測作業等。本年度預算數 818 萬餘元，決算支用數 8,686 萬餘元，其中 7,868 萬餘元報准提前動支民國 106 年度預算，主要係海水淡化廠主體工程於民國 104 年 11 月決標，於民國 106 年 2 月進場施工，依契約支付第 2 期工程預付款所致。

茲將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，分別列表如次：

台灣自來水股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
營 業 收 入	29,105,053,000.00	28,867,919,232.00	28,867,919,232.00	- 237,133,768.00	0.81
銷 售 收 入	26,680,309,000.00	26,206,184,367.00	26,206,184,367.00	- 474,124,633.00	1.78
勞 務 收 入	1,691,380,000.00	1,840,166,003.00	1,840,166,003.00	148,786,003.00	8.80
其 他 營 業 收 入	733,364,000.00	821,568,862.00	821,568,862.00	88,204,862.00	12.03
營 業 成 本	24,626,011,000.00	23,808,215,741.00	23,808,215,741.00	- 817,795,259.00	3.32
銷 售 成 本	23,115,843,000.00	22,203,986,042.00	22,203,986,042.00	- 911,856,958.00	3.94
勞 務 成 本	1,507,272,000.00	1,600,437,284.00	1,600,437,284.00	93,165,284.00	6.18
其 他 營 業 成 本	2,896,000.00	3,792,415.00	3,792,415.00	896,415.00	30.95
營 業 毛 利 (毛 損)	4,479,042,000.00	5,059,703,491.00	5,059,703,491.00	580,661,491.00	12.96
營 業 費 用	3,594,765,000.00	3,448,116,218.50	3,448,116,218.50	- 146,648,781.50	4.08
業 務 費 用	2,406,655,000.00	2,340,292,187.50	2,340,292,187.50	- 66,362,812.50	2.76
管 理 費 用	1,134,582,000.00	1,060,989,600.00	1,060,989,600.00	- 73,592,400.00	6.49
其 他 營 業 費 用	53,528,000.00	46,834,431.00	46,834,431.00	- 6,693,569.00	12.50
營 業 利 益 (損 失)	884,277,000.00	1,611,587,272.50	1,611,587,272.50	727,310,272.50	82.25
營 業 外 收 入	275,397,000.00	1,171,079,004.04	1,171,079,004.04	895,682,004.04	325.23
其 他 營 業 外 收 入	275,397,000.00	1,171,079,004.04	1,171,079,004.04	895,682,004.04	325.23
營 業 外 費 用	1,547,158,000.00	1,734,583,234.98	1,734,583,234.98	187,425,234.98	12.11
財 務 成 本	659,499,000.00	536,022,117.00	536,022,117.00	- 123,476,883.00	18.72
其 他 營 業 外 費 用	887,659,000.00	1,198,561,117.98	1,198,561,117.98	310,902,117.98	35.02
營 業 外 利 益 (損 失)	- 1,271,761,000.00	- 563,504,230.94	- 563,504,230.94	708,256,769.06	55.69
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 387,484,000.00	1,048,083,041.56	1,048,083,041.56	1,435,567,041.56	—
所 得 稅 費 用 (利 益)	—	- 249,900,341.90	- 249,900,341.90	- 249,900,341.90	—
本 期 淨 利 (淨 損)	- 387,484,000.00	1,297,983,383.46	1,297,983,383.46	1,685,467,383.46	—

註：1. 本期其他綜合損益-74,712,132元，包括確定福利計畫之再衡量數-90,014,616元、與不重分類之項目相關之所得稅15,302,484元。

2. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金1,422,287,812元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利1,297,983,383元46分，除以加權平均流通在外普通股股數137,500,000股後，基本每股盈餘9.44元。

4. 其他營業外收入含認列資產減損迴轉利益1,920,844元，其他營業外費用含認列資產減損損失5,089,257元06分。

5. 稅前淨利1,048,083,041元56分，扣除免稅所得等項目2,523,137,083元22分，加計公保養老年金未實現數等項目129,991,115元01分，無課稅所得及應繳納所得稅，經認列遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目249,127,703元，另加計繳納土地增值稅後所認列之所得稅利益772,638元90分，所得稅利益為249,900,341元90分。

台灣自來水股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
盈 餘 之 部	12,666,000.00	1,299,580,073.46	1,299,580,073.46	1,286,914,073.46	10,160.38
本 期 淨 利	—	1,297,983,383.46	1,297,983,383.46	1,297,983,383.46	—
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	12,666,000.00	1,596,690.00	1,596,690.00	- 11,069,310.00	87.39
分 配 之 部	12,666,000.00	1,299,580,073.46	1,299,580,073.46	1,286,914,073.46	10,160.38
留 存 事 業 機 關 者	12,666,000.00	1,299,580,073.46	1,299,580,073.46	1,286,914,073.46	10,160.38
填 補 虧 損	12,666,000.00	1,299,580,073.46	1,299,580,073.46	1,286,914,073.46	10,160.38
虧 損 之 部	485,146,000.00	1,669,321,866.16	1,669,321,866.16	1,184,175,866.16	244.09
本 期 淨 損	387,484,000.00	—	—	- 387,484,000.00	100.00
累 積 虧 損	97,662,000.00	1,594,609,734.16	1,594,609,734.16	1,496,947,734.16	1,532.78
其他綜合損益轉入數	—	74,712,132.00	74,712,132.00	74,712,132.00	—
填 補 之 部	485,146,000.00	1,669,321,866.16	1,669,321,866.16	1,184,175,866.16	244.09
事 業 機 關 負 擔 者	485,146,000.00	1,669,321,866.16	1,669,321,866.16	1,184,175,866.16	244.09
撥 用 盈 餘	12,666,000.00	1,299,580,073.46	1,299,580,073.46	1,286,914,073.46	10,160.38
待 填 補 之 虧 損	472,480,000.00	369,741,792.70	369,741,792.70	- 102,738,207.30	21.74

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 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 387,484,000.00	1,048,083,041.56	1,435,567,041.56	—
利 息 股 利 之 調 整	657,026,000.00	516,698,652.00	- 140,327,348.00	21.36
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	269,542,000.00	1,564,781,693.56	1,295,239,693.56	480.53
調 整 項 目	8,713,174,000.00	7,009,869,541.44	- 1,703,304,458.56	19.55
未計利息股利之現金流入(流出)	8,982,716,000.00	8,574,651,235.00	- 408,064,765.00	4.54
收 取 利 息	2,473,000.00	19,323,465.00	16,850,465.00	681.38
支 付 利 息	- 659,499,000.00	- 534,502,359.00	124,996,641.00	18.95
支 付 所 得 稅	—	- 208,945.00	- 208,945.00	—
營業活動之淨現金流入(流出)	8,325,690,000.00	8,059,263,396.00	- 266,426,604.00	3.20
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少不動產、廠房及設備	—	8,817,390.00	8,817,390.00	—
減少投資性不動產	31,265,000.00	1,108,000.00	- 30,157,000.00	96.46
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 53,625,000.00	- 51,892,626.00	1,732,374.00	3.23
增加不動產、廠房及設備	- 17,696,096,000.00	- 13,657,982,775.00	4,038,113,225.00	22.82
投資活動之淨現金流入(流出)	- 17,718,456,000.00	- 13,699,950,011.00	4,018,505,989.00	22.68
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期債務	26,953,492,000.00	23,800,000,000.00	- 3,153,492,000.00	11.70
其他負債淨增(淨減)	179,545,000.00	238,970,106.00	59,425,106.00	33.10
增加資本、公積及填補虧損	3,358,805,000.00	2,674,683,564.00	- 684,121,436.00	20.37
減少長期債務	- 20,837,940,000.00	- 20,923,983,103.00	- 86,043,103.00	0.41
籌資活動之淨現金流入(流出)	9,653,902,000.00	5,789,670,567.00	- 3,864,231,433.00	40.03
現金及約當現金之淨增(淨減)	261,136,000.00	148,983,952.00	- 112,152,048.00	42.95
期 初 現 金 及 約 當 現 金	596,770,000.00	523,194,598.88	- 73,575,401.12	12.33
期 末 現 金 及 約 當 現 金	857,906,000.00	672,178,550.88	- 185,727,449.12	21.65

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「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失(利益)、處理資產損失(利益)、債務整理損失(利益)、其他、流動金融資產淨減(淨增)、流動資產淨減(淨增)、流動金融負債淨增(淨減)及流動負債淨增(淨減)。

3. 本表「支付所得稅」項目決算數係繳納本年度土地增值稅 208,945 元。

4. 本表「減少長期債務」欄所列，包括償還長期借款及支付其他長期負債等項目。

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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	296,713,018,052.26	100.00	289,560,607,893.74	100.00	7,152,410,158.52	2.47
流動資產	1,746,208,352.84	0.59	1,676,625,880.34	0.58	69,582,472.50	4.15
現金	672,178,550.88	0.23	523,194,598.88	0.18	148,983,952.00	28.48
應收款項	370,120,577.00	0.12	494,080,204.00	0.17	- 123,959,627.00	25.09
本期所得稅資產	136,915.00	0.00	527,933.00	0.00	- 391,018.00	74.07
存貨	487,192,032.03	0.16	470,213,834.03	0.16	16,978,198.00	3.61
預付款項	111,333,667.93	0.04	158,728,054.43	0.05	- 47,394,386.50	29.86
短期墊款	105,246,610.00	0.04	29,881,256.00	0.01	75,365,354.00	252.22
基金、投資及長期應收款	103,122,339.00	0.03	103,122,339.00	0.04	—	—
非流動金融資產	103,122,339.00	0.03	103,122,339.00	0.04	—	—
不動產、廠房及設備	288,956,502,783.67	97.39	281,903,961,163.92	97.36	7,052,541,619.75	2.50
土地	83,920,738,504.50	28.28	83,508,525,397.74	28.84	412,213,106.76	0.49
土地改良物	1,676,345,633.17	0.56	1,725,393,619.95	0.60	- 49,047,986.78	2.84
房屋及建築	3,950,769,487.34	1.33	3,908,806,371.80	1.35	41,963,115.54	1.07
機械及設備	174,889,136,920.78	58.94	170,392,593,119.53	58.85	4,496,543,801.25	2.64
交通及運輸設備	247,063,553.39	0.08	285,965,349.59	0.10	- 38,901,796.20	13.60
什項設備	160,775,471.49	0.05	160,998,370.31	0.06	- 222,898.82	0.14
購建中固定資產	24,111,673,213.00	8.13	21,921,678,935.00	7.57	2,189,994,278.00	9.99
投資性不動產	342,062,804.25	0.12	328,147,081.48	0.11	13,915,722.77	4.24
投資性不動產—土地	320,895,351.64	0.11	306,944,006.40	0.11	13,951,345.24	4.55
投資性不動產—房屋及建築	21,167,452.61	0.01	21,203,075.08	0.01	- 35,622.47	0.17
無形資產	126,266,888.00	0.04	139,291,784.00	0.05	- 13,024,896.00	9.35
無形資產	126,266,888.00	0.04	139,291,784.00	0.05	- 13,024,896.00	9.35
其他資產	5,438,854,884.50	1.83	5,409,459,645.00	1.87	29,395,239.50	0.54
遞延資產	4,069,841,974.00	1.37	4,265,909,689.00	1.47	- 196,067,715.00	4.60
遞延所得稅資產	1,120,040,787.00	0.38	870,570,302.00	0.30	249,470,485.00	28.66
待整理資產	1,811,575.50	0.00	2,371,358.00	0.00	- 559,782.50	23.61
什項資產	247,160,548.00	0.08	270,608,296.00	0.09	- 23,447,748.00	8.66
資產總額	296,713,018,052.26	100.00	289,560,607,893.74	100.00	7,152,410,158.52	2.47

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國 105 年底及民國 104 年底各有 4,624,537,511 元及 5,926,600,596 元。
 2. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。
 3. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。
 4. 基金、投資及長期應收款、不動產、廠房及設備、投資性不動產、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。

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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	114,246,140,555.62	38.50	110,991,685,212.56	38.33	3,254,455,343.06	2.93
流 動 負 債	33,904,979,654.40	11.43	28,446,623,485.44	9.82	5,458,356,168.96	19.19
短 期 債 務	24,720,705,133.00	8.33	20,812,331,521.00	7.19	3,908,373,612.00	18.78
應 付 款 項	8,856,149,307.40	2.98	7,365,492,974.44	2.54	1,490,656,332.96	20.24
預 收 款 項	328,125,214.00	0.11	268,798,990.00	0.09	59,326,224.00	22.07
長 期 負 債	41,075,984,834.04	13.84	42,108,341,549.04	14.54	- 1,032,356,715.00	2.45
長 期 債 務	41,075,984,834.04	13.84	42,108,341,549.04	14.54	- 1,032,356,715.00	2.45
其 他 負 債	39,265,176,067.18	13.23	40,436,720,178.08	13.96	- 1,171,544,110.90	2.90
負 債 準 備	4,697,002,901.00	1.58	7,029,455,916.00	2.43	- 2,332,453,015.00	33.18
遞 延 負 債	8,864,309,834.72	2.99	7,926,058,579.72	2.74	938,251,255.00	11.84
遞 延 所 得 稅 負 債	22,882,257,673.46	7.71	22,898,198,959.36	7.91	- 15,941,285.90	0.07
什 項 負 債	2,821,605,658.00	0.95	2,583,006,723.00	0.89	238,598,935.00	9.24
權 益	182,466,877,496.64	61.50	178,568,922,681.18	61.67	3,897,954,815.46	2.18
資 本	151,474,593,302.09	51.05	148,799,909,738.09	51.39	2,674,683,564.00	1.80
資 本	137,500,000,000.00	46.34	137,500,000,000.00	47.49	—	—
預 收 資 本	13,974,593,302.09	4.71	11,299,909,738.09	3.90	2,674,683,564.00	23.67
資 本 公 積	15,065,856,513.29	5.08	15,065,856,513.29	5.20	—	—
資 本 公 積	15,065,856,513.29	5.08	15,065,856,513.29	5.20	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	2,130,373,370.57	0.72	905,505,429.11	0.31	1,224,867,941.46	135.27
已 指 撥 保 留 盈 餘	2,500,115,163.27	0.84	2,500,115,163.27	0.86	—	—
累 積 虧 損	- 369,741,792.70	- 0.12	- 1,594,609,734.16	- 0.55	1,224,867,941.46	76.81
首次採用國際財務報導準則調整數	13,796,054,310.69	4.65	13,797,651,000.69	4.77	- 1,596,690.00	0.01
首次採用國際財務報導準則調整數	13,796,054,310.69	4.65	13,797,651,000.69	4.77	- 1,596,690.00	0.01
負債及權益總額	296,713,018,052.26	100.00	289,560,607,893.74	100.00	7,152,410,158.52	2.47

5. 土地曾按民國 97 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總處規定，列於其他負債科目。

6. 期末預收資本增加 2,674,683,564 元，係為辦理重大供水建設計畫，經經濟部以現金增資。

7. 期末已提撥退休金資產 66 億 8,158 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）33 億 134 萬餘元。

參、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，均達預計目標。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	98,000	100,220	2,220	2.27	承作輸出、海外投資融資及國際聯貸等放款業務增加。
(2) 保證業務	16,000	18,807	2,807	17.55	承作重大公共工程、海外營建工程及輸入等保證業務增加。
(3) 輸出保險	100,000	115,210	15,210	15.21	配合政府經貿政策，推展輸出保險業務增加。

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 1,739 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1,618 萬餘元，較預算數減少 120 萬餘元，約 6.95%，主要係海外辦事處暫緩設立，爰未購置相關設備所致。

（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 9,670 萬餘元，營業外損失 7,451 萬餘元，稅前淨利 5 億 2,219 萬餘元，經減除所得稅費用 3,844 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 4 億 8,374 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 6,043 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 6,384 萬餘元，主要係放款及輸出保險業務營運量較預計增加，利息及保費淨收益隨增，暨營業費用較預計減少所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 522,191,986 元 43 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利亦為 522,191,986 元 43 分，減除所得稅費用 38,446,255 元，本年度審定稅後淨利 483,745,731 元 43 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照所得稅法及

所得基本稅額條例規定，課稅（含基本）所得額為 357,470,469 元 79 分，應繳納所得稅 42,836,456 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 483,745,731 元 43 分，連同其他綜合損益轉入數 793,606 元，合計 484,539,337 元 43 分，依法分配如次：(1) 提列公積 302,365,522 元 45 分，其中法定公積 193,498,292 元 57 分、特別公積 108,867,229 元 88 分；(2) 分配中央政府官息紅利 182,173,814 元 98 分。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 81 億 2,691 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 4,958 萬餘元，期末現金及約當現金為 80 億 7,733 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億 1,082 萬餘元，相距 1 億 6,040 萬餘元，主要係配合資金需求，減少銀行同業拆放，及放款業務營運量較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 80 億 2,002 萬餘元，主要係銀行同業拆放減少，及放款增加；投資活動之淨現金流出 1,273 萬餘元，主要係購置電腦軟體及設備；籌資活動之淨現金流入 79 億 8,266 萬餘元，主要係配合放款業務需求，增加發行金融債券。

茲將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，分別列表如次：

中國輸出入銀行損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
營 業 收 入	2,017,091,000.00	2,163,120,000.20	2,163,120,000.20	146,029,000.20	7.24
金 融 保 險 收 入	2,017,091,000.00	2,163,120,000.20	2,163,120,000.20	146,029,000.20	7.24
營 業 成 本	894,365,000.00	1,064,199,629.38	1,064,199,629.38	169,834,629.38	18.99
金 融 保 險 成 本	894,365,000.00	1,064,199,629.38	1,064,199,629.38	169,834,629.38	18.99
營業毛利（毛損）	1,122,726,000.00	1,098,920,370.82	1,098,920,370.82	- 23,805,629.18	2.12
營 業 費 用	586,450,000.00	502,210,689.03	502,210,689.03	- 84,239,310.97	14.36
業 務 費 用	507,133,000.00	435,534,081.03	435,534,081.03	- 71,598,918.97	14.12
管 理 費 用	74,597,000.00	63,027,006.00	63,027,006.00	- 11,569,994.00	15.51
其 他 營 業 費 用	4,720,000.00	3,649,602.00	3,649,602.00	- 1,070,398.00	22.68
營業利益（損失）	536,276,000.00	596,709,681.79	596,709,681.79	60,433,681.79	11.27
營 業 外 收 入	2,000,000.00	17,701,527.66	17,701,527.66	15,701,527.66	785.08
其 他 營 業 外 收 入	2,000,000.00	17,701,527.66	17,701,527.66	15,701,527.66	785.08
營 業 外 費 用	79,932,000.00	92,219,223.02	92,219,223.02	12,287,223.02	15.37
其 他 營 業 外 費 用	79,932,000.00	92,219,223.02	92,219,223.02	12,287,223.02	15.37
營業外利益（損失）	- 77,932,000.00	- 74,517,695.36	- 74,517,695.36	3,414,304.64	4.38
稅前淨利（淨損）	458,344,000.00	522,191,986.43	522,191,986.43	63,847,986.43	13.93
所得稅費用（利益）	37,880,000.00	38,446,255.00	38,446,255.00	566,255.00	1.49
本期淨利（淨損）	420,464,000.00	483,745,731.43	483,745,731.43	63,281,731.43	15.05

註：1. 本期其他綜合損益-135,584,756 元 20 分，包括確定福利計畫之再衡量數 956,152 元、與不重分類之項目相關之所得稅-162,546 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額-136,378,362 元 20 分。

2. 該行本年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 70,042,820 元 66 分，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該行為非公司組織之事業，按每股 10 元設算股數，本期淨利 483,745,731 元 43 分，除以設算股數 2,041,666,667 股後，設算基本每股盈餘 0.24 元。

4. 稅前淨利 522,191,986 元 43 分，扣除免稅所得 802,640,598 元 32 分，加計金融資產未實現評價利益迴轉數等項目產生之差異數 39,132,334 元 50 分，並依所得基本稅額條例規定，加計 OBU 免稅盈餘 598,786,747 元 18 分，課稅（含基本）所得額為 357,470,469 元 79 分。應繳納所得稅 42,836,456 元，扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數 4,390,201 元，所得稅費用為 38,446,255 元。

中國輸出入銀行盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
盈 餘 之 部	420,464,000.00	484,539,337.43	484,539,337.43	64,075,337.43	15.24
本 期 淨 利	420,464,000.00	483,745,731.43	483,745,731.43	63,281,731.43	15.05
其他綜合損益轉入數	—	793,606.00	793,606.00	793,606.00	—
分 配 之 部	420,464,000.00	484,539,337.43	484,539,337.43	64,075,337.43	15.24
中 央 政 府 所 得 者	178,784,000.00	182,173,814.98	182,173,814.98	3,389,814.98	1.90
股（官）息紅利	178,784,000.00	182,173,814.98	182,173,814.98	3,389,814.98	1.90
留 存 事 業 機 關 者	241,680,000.00	302,365,522.45	302,365,522.45	60,685,522.45	25.11
法 定 公 積	168,186,000.00	193,498,292.57	193,498,292.57	25,312,292.57	15.05
特 別 公 積	73,494,000.00	108,867,229.88	108,867,229.88	35,373,229.88	48.13

中國輸出入銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	458,344,000.00	522,191,986.43	63,847,986.43	13.93
利息股利之調整	- 1,127,881,000.00	- 1,233,566,895.04	- 105,685,895.04	9.37
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 669,537,000.00	- 711,374,908.61	- 41,837,908.61	6.25
調整項目	- 5,589,599,000.00	- 8,476,904,383.10	- 2,887,305,383.10	51.65
未計利息股利之現金流入（流出）	- 6,259,136,000.00	- 9,188,279,291.71	- 2,929,143,291.71	46.80
收取利息	1,586,189,000.00	1,648,739,720.79	62,550,720.79	3.94
支付利息	- 482,791,000.00	- 475,383,318.00	7,407,682.00	1.53
支付所得稅	- 34,156,000.00	- 5,098,145.00	29,057,855.00	85.07
營業活動之淨現金流入（流出）	- 5,189,894,000.00	- 8,020,021,033.92	- 2,830,127,033.92	54.53
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 23,208,000.00	- 18,953,150.97	4,254,849.03	18.33
收取股利	19,751,000.00	22,408,468.00	2,657,468.00	13.45
增加不動產、廠房及設備	- 17,395,000.00	- 16,186,040.00	1,208,960.00	6.95
投資活動之淨現金流入（流出）	- 20,852,000.00	- 12,730,722.97	8,121,277.03	38.95
籌資活動之現金流量				
金融債券淨增（淨減）	- 3,000,000,000.00	8,000,000,000.00	11,000,000,000.00	—
央行及同業融資淨增（淨減）	200,000,000.00	210,468,745.20	10,468,745.20	5.23
增加非流動金融負債	4,500,000,000.00	338,380,978.00	- 4,161,619,022.00	92.48
其他負債淨增（淨減）	- 644,000.00	113,426,751.47	114,070,751.47	—
增加資本、公積及填補虧損	3,800,000,000.00	3,800,000,000.00	—	—
減少非流動金融負債	—	- 4,300,000,000.00	- 4,300,000,000.00	—
發放現金股利	- 178,784,000.00	- 179,613,152.74	- 829,152.74	0.46
籌資活動之淨現金流入（流出）	5,320,572,000.00	7,982,663,321.93	2,662,091,321.93	50.03
匯率影響數	1,000,000.00	505,082.31	- 494,917.69	49.49
現金及約當現金之淨增（淨減）	110,826,000.00	- 49,583,352.65	- 160,409,352.65	—
期初現金及約當現金	6,557,713,000.00	8,126,916,954.25	1,569,203,954.25	23.93
期末現金及約當現金	6,668,539,000.00	8,077,333,601.60	1,408,794,601.60	21.13

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起 3 個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起 3 個月內到期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「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、存放銀行同業淨減（淨增）、存放央行淨減（淨增）、流動金融資產淨減（淨增）、押匯貼現及放款淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、流動金融負債淨增（淨減）、存匯款淨增（淨減）及流動負債淨增（淨減）。

中國輸出入銀行盈虧審定後資產負債表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	111,539,831,231.03	100.00	108,512,007,344.91	100.00	3,027,823,886.12	2.79
流動資產	8,632,586,079.69	7.74	8,586,189,094.11	7.91	46,396,985.58	0.54
現金	320,064.00	0.00	284,504.60	0.00	35,559.40	12.50
存放銀行同業	460,246,758.83	0.41	225,533,614.14	0.21	234,713,144.69	104.07
存放央行	16,766,778.77	0.02	1,098,835.51	0.00	15,667,943.26	1,425.87
流動金融資產	7,637,772,592.00	6.85	7,946,868,428.00	7.32	- 309,095,836.00	3.89
應收款項	479,342,833.29	0.43	373,419,222.48	0.34	105,923,610.81	28.37
本期所得稅資產	4,343,922.00	0.00	4,343,922.00	0.00	—	—
預付款項	33,793,130.80	0.03	34,640,567.38	0.03	- 847,436.58	2.45
押匯貼現及放款	101,954,515,764.53	91.41	98,666,349,636.27	90.93	3,288,166,128.26	3.33
短期放款及透支	17,028,026,504.83	15.27	14,609,280,077.95	13.46	2,418,746,426.88	16.56
短期擔保放款及透支	29,817,758.00	0.03	29,817,986.00	0.03	- 228.00	0.00
中期放款	56,233,368,925.77	50.42	56,243,044,656.96	51.83	- 9,675,731.19	0.02
中期擔保放款	3,224,746,706.18	2.89	2,981,446,837.70	2.75	243,299,868.48	8.16
長期放款	1,620,085,912.63	1.45	1,855,761,627.50	1.71	- 235,675,714.87	12.70
長期擔保放款	23,818,469,957.12	21.35	22,946,998,450.16	21.15	871,471,506.96	3.80
基金、投資及長期應收款	231,575,946.00	0.21	272,636,484.00	0.25	- 41,060,538.00	15.06
非流動金融資產	93,234,069.00	0.08	105,478,418.00	0.10	- 12,244,349.00	11.61
再保險準備資產	138,341,877.00	0.12	167,158,066.00	0.15	- 28,816,189.00	17.24
不動產、廠房及設備	535,834,681.30	0.48	533,158,835.52	0.49	2,675,845.78	0.50
土地	292,324,780.00	0.26	292,324,780.00	0.27	—	—
房屋及建築	218,882,231.45	0.20	221,119,179.45	0.20	- 2,236,948.00	1.01
機械及設備	12,349,181.80	0.01	10,392,318.44	0.01	1,956,863.36	18.83
交通及運輸設備	1,840,093.46	0.00	2,112,468.36	0.00	- 272,374.90	12.89
什項設備	9,912,391.97	0.01	6,356,757.35	0.01	3,555,634.62	55.93
租賃權益改良	526,002.62	0.00	853,331.92	0.00	- 327,329.30	38.36
無形資產	38,899,730.00	0.03	34,017,322.00	0.03	4,882,408.00	14.35
無形資產	38,899,730.00	0.03	34,017,322.00	0.03	4,882,408.00	14.35
其他資產	146,419,029.51	0.13	419,655,973.01	0.39	- 273,236,943.50	65.11
遞延資產	—	—	44,070.00	0.00	- 44,070.00	100.00
遞延所得稅資產	79,478,678.00	0.07	78,654,114.00	0.07	824,564.00	1.05
什項資產	66,940,351.51	0.06	340,957,789.01	0.31	- 274,017,437.50	80.37
資產總額	111,539,831,231.03	100.00	108,512,007,344.91	100.00	3,027,823,886.12	2.79

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國 105 年底及民國 104 年底各有 15,623,452,608 元 50 分及 13,457,231,262 元 58 分。

2. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

中國輸出入銀行盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	87,243,383,914.49	78.22	88,181,547,188.62	81.26	- 938,163,274.13	1.06
流 動 負 債	30,531,035,552.92	27.37	35,836,426,093.04	33.03	- 5,305,390,540.12	14.80
銀 行 同 業 存 款	30,099,269,000.00	26.99	35,517,320,000.00	32.73	- 5,418,051,000.00	15.25
應 付 款 項	330,390,559.69	0.30	262,048,456.37	0.24	68,342,103.32	26.08
本 期 所 得 稅 負 債	37,738,311.00	0.03	—	—	37,738,311.00	—
預 收 款 項	63,637,682.23	0.06	57,057,636.67	0.05	6,580,045.56	11.53
存款、匯款及金融債券	13,997,031,176.00	12.55	5,999,868,108.00	5.53	7,997,163,068.00	133.29
金 融 債 券	13,997,031,176.00	12.55	5,999,868,108.00	5.53	7,997,163,068.00	133.29
央 行 及 同 業 融 資	18,787,939,885.19	16.84	18,577,471,139.99	17.12	210,468,745.20	1.13
央 行 融 資	18,787,939,885.19	16.84	18,577,471,139.99	17.12	210,468,745.20	1.13
長 期 負 債	21,696,898,983.00	19.45	25,661,196,085.00	23.65	- 3,964,297,102.00	15.45
非 流 動 金 融 負 債	21,696,898,983.00	19.45	25,661,196,085.00	23.65	- 3,964,297,102.00	15.45
其 他 負 債	2,230,478,317.38	2.00	2,106,585,762.59	1.94	123,892,554.79	5.88
負 債 準 備	843,523,198.04	0.76	829,654,303.72	0.76	13,868,894.32	1.67
遞 延 所 得 稅 負 債	48,085,911.00	0.04	51,489,002.00	0.05	- 3,403,091.00	6.61
什 項 負 債	1,338,869,208.34	1.20	1,225,442,456.87	1.13	113,426,751.47	9.26
權 益	24,296,447,316.54	21.78	20,330,460,156.29	18.74	3,965,987,160.25	19.51
資 本	22,000,000,000.00	19.72	12,000,000,000.00	11.06	10,000,000,000.00	83.33
資 本	22,000,000,000.00	19.72	12,000,000,000.00	11.06	10,000,000,000.00	83.33
保留盈餘（或累積虧損）	1,734,898,331.99	1.56	7,632,532,809.54	7.03	- 5,897,634,477.55	77.27
已 指 撥 保 留 盈 餘	1,734,898,331.99	1.56	7,632,532,809.54	7.03	- 5,897,634,477.55	77.27
累積其他綜合損益	370,934,210.80	0.33	507,312,573.00	0.47	- 136,378,362.20	26.88
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	370,934,210.80	0.33	507,312,573.00	0.47	- 136,378,362.20	26.88
首次採用國際財務報導準則調整數	190,614,773.75	0.17	190,614,773.75	0.18	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	190,614,773.75	0.17	190,614,773.75	0.18	—	—
負債及權益總額	111,539,831,231.03	100.00	108,512,007,344.91	100.00	3,027,823,886.12	2.79

4. 土地曾按民國 99 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總處規定，列於其他負債科目。

5. 期末已提撥退休金資產 3 億 4,212 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）9,931 萬餘元。

6. 期末資本增加 100 億元，係為擴大業務承作能量，經財政部現金增資 38 億元，及辦理法定公積轉增資 62 億元。

二、臺灣金融控股股份有限公司

臺灣金融控股股份有限公司係為配合政府金融政策，擴大經濟規模及營運範疇，於民國 97 年 1 月依臺灣金融控股股份有限公司條例成立，經營版圖橫跨銀行、壽險及證券等領域，主要業務為投資及管理轄下臺灣銀行、臺銀人壽保險及臺銀綜合證券 3 家子公司，以達到協助國內工商企業發展，調節資金融通，整合集團資源，發揮成立金控公司經營綜效；另子公司臺灣銀行股份有限公司依公教人員保險法第 5 條第 1 項規定，辦理公教人員保險相關業務。該公司本年度決算暨所屬臺灣銀行、臺銀人壽保險及臺銀綜合證券公司之分決算係依預算採合併報表編造，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，因股市交易量萎縮及共同供應契約訂購金額減少等影響，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) 存款	百萬元	3,382,100	3,880,718	498,618	14.74	市場資金寬裕，收受客戶之活期、定期及儲蓄存款增加。
(2) 放款	百萬元	2,213,800	2,332,856	119,056	5.38	爭攬放款業務，短期放款及長期擔保放款增加。
(3) 保證業務	百萬元	58,700	78,259	19,559	33.32	企業發債增加，辦理保證需求隨增。
(4) 證券經紀業務	百萬元	677,500	578,192	- 99,307	14.66	股市低迷，成交量萎縮，證券交易量減少。
(5) 購料業務	百萬元	30,800	30,768	- 31	0.10	共同供應契約訂購金額減少。
(6) 貿易	百萬元	98,500	115,695	17,195	17.46	推展黃金相關商品及業務，黃金買賣交易量增加。
(7) 保險	百萬元	51,044	63,908	12,864	25.20	推展長年期分期繳保險商品，相關保費收入增加。
(8) 外匯業務	美金百萬元	316,360	383,849	67,489	21.33	配合市場需求，買入外匯及賣出外匯增加。

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 8 億 3,784 萬餘元，連同上年度轉入數 1 億 4,921 萬餘元，合計可用預算數 9 億 8,706 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 7 億 7,974 萬餘元，較可用預算數減少 2 億 731 萬餘元，約 21.00%，

主要係採購案流標影響執行進度，或房舍修建工程尚未完成驗收付款及發包結餘等所致。未支用數中 1 億 510 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 260 億 700 萬餘元，營業外損失 100 億 7,255 萬餘元，稅前淨利 159 億 3,444 萬餘元，經減除所得稅費用 11 億 1,123 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 148 億 2,321 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 98 億 4,718 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 94 億 1,002 萬餘元，主要係投資事業高雄硫酸銨股份有限公司於民國 105 年 1 月 15 日清算完結，認列分派賸餘財產之土地重估清算利益所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 15,871,751,155 元 51 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 15,877,683,780 元 51 分，經本部審核分別修正減列收入 55,045,480 元及支出 111,811,178 元，綜計增列稅前淨利 56,765,698 元，審定本年度決算稅前淨利 15,934,449,478 元 51 分，減除所得稅費用 1,111,239,375 元，本年度審定稅後淨利 14,823,210,103 元 51 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 5,785,636,542 元 20 分，應繳納所得稅 1,773,748,803 元（含外國政府所得稅 789,963,819 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 14,823,210,103 元 51 分，連同累積盈餘 1,629,433,507 元 37 分，合計 16,452,643,610 元 88 分，依法分配如次：（1）填補虧損 815,938,851 元（其他綜合損益轉入數）；（2）提列公積 9,805,089,876 元 76 分，其中法定公積 1,400,727,125 元 25 分、特別公積 8,404,362,751 元 51 分；（3）未分配盈餘 5,831,614,883 元 12 分係按行政院核定暫列，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 8,429 億 8,801 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 1,283 億 2,702 萬餘元，期末現金及約當現金為 9,713 億 1,504 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 44 億 4,490 萬餘元，增加 1,238 億 8,212 萬餘元，主要係為符合資本適足性法定比率，加強管控風險性資產，年底放款量較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 1,535 億 6,718 萬餘元，主要係市場資金寬裕及管控風險性資產，年

底各項存款增加及中、短期放款減少；投資活動之淨現金流出 243 億 5,997 萬餘元，主要係配合資金調度投資債券等金融資產；籌資活動之淨現金流出 4 億 6,086 萬餘元，主要係支付借款利息。

另本年度長期借款舉借可用預算數 174 億元（均係以前年度保留數），因考量市場資金成本，改以短期借款支應資金需求，本年度未有執行數。

（五）其他事項

該公司轄下子公司臺灣銀行公司本年度收回高雄硫酸銹股份有限公司投資 13 億 7,787 萬餘元；參與高雄硫酸銹股份有限公司賸餘財產分派，增加投資性不動產 152 億 3,820 萬餘元，尚待補辦預算。

茲將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，暨所屬分預算營業收支概況，分別列表如次：

臺灣金融控股股份有限公司所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營業總收入	營業總支出	本 期 淨 利 (淨 損)			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
					金 額	%
臺灣銀行股份有限公司	303,424,905	285,770,847	6,581,487	17,654,057	11,072,570	168.24
臺銀人壽保險股份有限公司	57,539,422	60,140,126	- 232,078	- 2,600,704	- 2,368,626	1,020.62
臺銀綜合證券股份有限公司	540,854	497,205	173,166	43,649	- 129,516	74.79

註：本表係依各該分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

臺灣金融控股股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
營 業 收 入	275,215,612,000.00	356,481,175,765.53	356,426,130,285.53	81,210,518,285.53	29.51
銷售收入	98,500,000,000.00	115,695,073,003.00	115,695,073,003.00	17,195,073,003.00	17.46
金融保險收入	161,547,143,000.00	209,375,530,475.53	209,290,010,967.53	47,742,867,967.53	29.55
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	2,771,632,000.00	16,924,539,259.00	16,955,013,287.00	14,183,381,287.00	511.73
其他營業收入	12,396,837,000.00	14,486,033,028.00	14,486,033,028.00	2,089,196,028.00	16.85
營 業 成 本	236,347,977,000.00	309,670,812,982.95	309,553,108,568.95	73,205,131,568.95	30.97
銷售成本	97,950,000,000.00	115,152,537,364.00	115,152,537,364.00	17,202,537,364.00	17.56
金融保險成本	137,927,562,000.00	194,015,212,873.95	193,897,508,459.95	55,969,946,459.95	40.58
其他營業成本	470,415,000.00	503,062,745.00	503,062,745.00	32,647,745.00	6.94
營業毛利（毛損）	38,867,635,000.00	46,810,362,782.58	46,873,021,716.58	8,005,386,716.58	20.60
營 業 費 用	22,707,809,000.00	20,862,786,066.14	20,866,014,666.14	- 1,841,794,333.86	8.11
業務費用	21,286,649,000.00	19,731,031,629.14	19,734,260,229.14	- 1,552,388,770.86	7.29
管理費用	1,350,069,000.00	1,078,215,580.00	1,078,215,580.00	- 271,853,420.00	20.14
其他營業費用	71,091,000.00	53,538,857.00	53,538,857.00	- 17,552,143.00	24.69
營業利益（損失）	16,159,826,000.00	25,947,576,716.44	26,007,007,050.44	9,847,181,050.44	60.94
營 業 外 收 入	600,969,000.00	1,496,760,585.39	1,496,760,585.39	895,791,585.39	149.06
其他營業外收入	600,969,000.00	1,496,760,585.39	1,496,760,585.39	895,791,585.39	149.06
營 業 外 費 用	10,236,367,000.00	11,566,653,521.32	11,569,318,157.32	1,332,951,157.32	13.02
財務成本	523,522,000.00	6,874,600.00	6,874,600.00	- 516,647,400.00	98.69
其他營業外費用	9,712,845,000.00	11,559,778,921.32	11,562,443,557.32	1,849,598,557.32	19.04
營業外利益（損失）	- 9,635,398,000.00	- 10,069,892,935.93	- 10,072,557,571.93	- 437,159,571.93	4.54
稅前淨利（淨損）	6,524,428,000.00	15,877,683,780.51	15,934,449,478.51	9,410,021,478.51	144.23
所得稅費用（利益）	642,251,000.00	720,176,161.00	1,111,239,375.00	468,988,375.00	73.02
本期淨利（淨損）	5,882,177,000.00	15,157,507,619.51	14,823,210,103.51	8,941,033,103.51	152.00

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本期其他綜合損益 3,967,325,089 元，包括確定福利計畫之再衡量數-704,402,054 元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目-122,321,676 元、與不重分類之項目相關之所得稅-5,288,539 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額-470,319,646 元、備供出售金融資產未實現評價損益 5,685,402,830 元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目-367,211,898 元、與可能重分類之項目相關之所得稅-48,533,928 元。

3. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 2,506,459,999 元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

4. 該公司本期淨利 14,823,210,103 元 51 分，除以加權平均流通在外普通股股數 9,000,000,000 股後，基本每股盈餘 1.65 元。

5. 其他營業外收入含認列資產減損迴轉利益 27,659,347 元 31 分。

6. 稅前淨利 15,934,449,478 元 51 分，扣除免稅所得等項目 22,187,174,342 元 31 分，加計員工退休金提撥及備抵呆帳提列超限數等項目之差異數 12,038,361,406 元後，課稅所得為 5,785,636,542 元 20 分。應繳納所得稅 1,773,748,803 元（含外國政府所得稅 789,963,819 元），扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數 691,191,802 元，及加計以前年度所得稅調整 28,682,374 元，所得稅費用為 1,111,239,375 元。

臺灣金融控股股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
盈 餘 之 部	5,921,087,000.00	16,786,941,126.88	16,452,643,610.88	10,531,556,610.88	177.87
本 期 淨 利	5,882,177,000.00	15,157,507,619.51	14,823,210,103.51	8,941,033,103.51	152.00
累 積 盈 餘	—	1,629,433,507.37	1,629,433,507.37	1,629,433,507.37	—
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	38,910,000.00	—	—	- 38,910,000.00	100.00
分 配 之 部	5,921,087,000.00	16,786,941,126.88	16,452,643,610.88	10,531,556,610.88	177.87
中 央 政 府 所 得 者	1,690,000,000.00	—	—	- 1,690,000,000.00	100.00
股（官）息紅利	1,690,000,000.00	—	—	- 1,690,000,000.00	100.00
其他政府機關所得者	45,364,000.00	—	—	- 45,364,000.00	100.00
股（官）息紅利	45,364,000.00	—	—	- 45,364,000.00	100.00
留 存 事 業 機 關 者	4,185,723,000.00	16,786,941,126.88	16,452,643,610.88	12,266,920,610.88	293.07
填 補 虧 損	—	709,690,593.00	815,938,851.00	815,938,851.00	—
法 定 公 積	588,218,000.00	1,444,781,702.65	1,400,727,125.25	812,509,125.25	138.13
特 別 公 積	3,529,306,000.00	8,668,690,215.91	8,404,362,751.51	4,875,056,751.51	138.13
未 分 配 盈 餘	68,199,000.00	5,963,778,615.32	5,831,614,883.12	5,763,415,883.12	8,450.88
虧 損 之 部	—	709,690,593.00	815,938,851.00	815,938,851.00	—
其他綜合損益轉入數	—	709,690,593.00	815,938,851.00	815,938,851.00	—
填 補 之 部	—	709,690,593.00	815,938,851.00	815,938,851.00	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	709,690,593.00	815,938,851.00	815,938,851.00	—
撥 用 盈 餘	—	709,690,593.00	815,938,851.00	815,938,851.00	—

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 該公司決算未分配盈餘 5,831,614,883 元 12 分係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

臺灣金融控股股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	6,524,428,000.00	15,934,449,478.51	9,410,021,478.51	144.23
利息股利之調整	- 38,762,016,000.00	- 41,911,002,397.23	- 3,148,986,397.23	8.12
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 32,237,588,000.00	- 25,976,552,918.72	6,261,035,081.28	19.42
調整項目	- 20,737,469,000.00	163,697,438,324.55	184,434,907,324.55	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 52,975,057,000.00	137,720,885,405.83	190,695,942,405.83	—
收取利息	68,901,441,000.00	48,575,030,939.23	- 20,326,410,060.77	29.50
收取股利	3,977,224,000.00	3,946,346,564.00	- 30,877,436.00	0.78
支付利息	- 52,896,660,000.00	- 36,362,707,603.00	16,533,952,397.00	31.26
支付所得稅	- 945,325,000.00	- 312,372,773.00	632,952,227.00	66.96
營業活動之淨現金流入（流出）	- 33,938,377,000.00	153,567,182,533.06	187,505,559,533.06	—
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	7,493,751,000.00	12,323,526,175.00	4,829,775,175.00	64.45
減少投資	25,025,425,000.00	55,712,250,365.00	30,686,825,365.00	122.62
減少基金及長期應收款	—	4,466,229,137.00	4,466,229,137.00	—
減少不動產、廠房及設備	529,542,000.00	2,100.00	- 529,539,900.00	100.00
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 331,729,000.00	2,549,210,401.77	2,880,939,401.77	—
收取利息	17,948,071,000.00	21,399,893,873.00	3,451,822,873.00	19.23
收取股利	3,437,318,000.00	5,628,671,960.00	2,191,353,960.00	63.75
增加投資	- 19,518,605,000.00	- 125,660,011,921.00	- 106,141,406,921.00	543.80
增加基金及長期應收款	- 175,419,000.00	—	175,419,000.00	100.00
增加不動產、廠房及設備	- 837,847,000.00	- 779,748,040.00	58,098,960.00	6.93
增加投資性不動產	- 1,445,058,000.00	—	1,445,058,000.00	100.00
投資活動之淨現金流入（流出）	32,125,449,000.00	- 24,359,975,949.23	- 56,485,424,949.23	—
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	349,315,000.00	48,606.00	- 349,266,394.00	99.99
流動金融負債淨增（淨減）	12,600,000.00	19,876,352.00	7,276,352.00	57.75
其他負債淨增（淨減）	87,663,000.00	- 104,166,609.00	- 191,829,609.00	—
增加資本、公積及填補虧損	7,000,000,000.00	—	- 7,000,000,000.00	100.00
減少非流動金融負債	- 3,869,000.00	- 32,151,284.00	- 28,282,284.00	731.00
支付利息	- 1,074,206,000.00	- 344,472,701.00	729,733,299.00	67.93
籌資活動之淨現金流入（流出）	6,371,503,000.00	- 460,865,636.00	- 6,832,368,636.00	—
匯率影響數	- 113,671,000.00	- 419,312,325.96	- 305,641,325.96	268.88
現金及約當現金之淨增（淨減）	4,444,904,000.00	128,327,028,621.87	123,882,124,621.87	2,787.06
期初現金及約當現金	1,159,822,848,000.00	842,988,014,657.83	- 316,834,833,342.17	27.32
期末現金及約當現金	1,164,267,752,000.00	971,315,043,279.70	- 192,952,708,720.30	16.57

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起 3 個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起 3 個月內到期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。

3. 本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、存放銀行同業淨減（淨增）、存放央行淨減（淨增）、流動金融資產淨減（淨增）、押匯貼現及放款淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、流動金融負債淨增（淨減）、存匯款淨增（淨減）及流動負債淨增（淨減）。

臺灣金融控股股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產 總 額	5,107,098,277,730.27	100.00	5,070,985,054,224.76	100.00	36,113,223,505.51	0.71
流動資產	2,137,404,235,685.95	41.85	2,056,965,164,391.09	40.56	80,439,071,294.86	3.91
現金及銀行存款	48,939,572,629.70	0.96	39,387,757,315.00	0.78	9,551,815,314.70	24.25
存放同業及中央行	307,243,798,763.00	6.02	262,918,411,675.74	5.18	44,325,387,087.26	16.86
流動金融資產	467,260,393,125.00	9.15	431,893,420,810.00	8.52	35,366,972,315.00	8.19
應收款項	1,202,529,868,499.00	23.55	1,202,108,957,191.00	23.71	420,911,308.00	0.04
本期所得稅資產	50,121,149,874.16	0.98	56,416,983,806.16	1.11	- 6,295,833,932.00	11.16
黃金與白銀	2,139,472,436.00	0.04	3,215,080,610.00	0.06	- 1,075,608,174.00	33.46
存貨	788,642.16	0.00	788,642.16	0.00	—	—
預付款項	1,162,814,418.00	0.02	745,323,287.00	0.01	417,491,131.00	56.01
短期墊款	5,785,129,888.73	0.11	5,479,378,699.83	0.11	305,751,188.90	5.58
其他流動資產	52,221,232,860.20	1.02	54,799,062,354.20	1.08	- 2,577,829,494.00	4.70
押匯貼現及放款	14,550.00	0.00	—	—	14,550.00	—
押匯及貼現	2,270,911,833,257.90	44.47	2,382,978,787,439.96	46.99	- 112,066,954,182.06	4.70
短期放款及透支	3,833,205,846.00	0.08	4,517,066,435.00	0.09	- 683,860,589.00	15.14
短期擔保放款及透支	360,718,417,276.84	7.06	428,812,899,681.14	8.46	- 68,094,482,404.30	15.88
中期放款	92,906,557,757.02	1.82	92,088,277,247.09	1.82	818,280,509.93	0.89
中期擔保放款	545,495,536,973.00	10.68	610,369,766,136.00	12.04	- 64,874,229,163.00	10.63
長期放款	244,803,318,203.25	4.79	256,697,648,276.90	5.06	- 11,894,330,073.65	4.63
長期擔保放款	174,842,675,593.96	3.42	172,690,190,091.00	3.41	2,152,485,502.96	1.25
基金、投資及長期應收款	848,312,121,607.83	16.61	817,802,939,572.83	16.13	30,509,182,035.00	3.73
非流動金融資產	572,260,256,841.19	11.21	515,189,605,499.19	10.16	57,070,651,342.00	11.08
採用權益法之投資	514,029,707,107.19	10.07	451,923,455,362.19	8.91	62,106,251,745.00	13.74
長期應收款項	41,160,422,728.00	0.81	41,733,625,316.00	0.82	- 573,202,588.00	1.37
再保險準備資產	17,054,884,931.00	0.33	21,521,114,068.00	0.42	- 4,466,229,137.00	20.75
不動產、廠房及設備	15,242,075.00	0.00	11,410,753.00	0.00	3,831,322.00	33.58
土地	98,743,775,122.99	1.93	98,823,228,788.28	1.95	- 79,453,665.29	0.08
土地改良物	87,495,707,544.75	1.71	87,480,950,406.44	1.73	14,757,138.31	0.02
房屋及建築	180,858.00	0.00	542,574.00	0.00	- 361,716.00	66.67
機械及設備	8,578,730,776.46	0.17	8,823,131,843.46	0.17	- 244,401,067.00	2.77
交通及運輸設備	1,544,935,900.00	0.03	1,564,587,191.00	0.03	- 19,651,291.00	1.26
什項設備	203,158,734.79	0.00	183,575,795.39	0.00	19,582,939.40	10.67
租賃權益改良	186,304,700.39	0.00	193,796,865.39	0.00	- 7,492,165.00	3.87
購建中固定資產	110,558,621.60	0.00	102,234,246.60	0.00	8,324,375.00	8.14
投資性不動產	624,197,987.00	0.01	474,409,866.00	0.01	149,788,121.00	31.57
投資性不動產—土地	22,231,246,688.00	0.44	7,037,869,699.00	0.14	15,193,376,989.00	215.88
投資性不動產—房屋及建築	20,018,889,211.00	0.39	4,767,780,294.00	0.09	15,251,108,917.00	319.88
無形資產	2,212,357,477.00	0.04	2,270,089,405.00	0.04	- 57,731,928.00	2.54
無形資產	823,947,533.00	0.02	869,211,264.00	0.02	- 45,263,731.00	5.21
其他資產	823,947,533.00	0.02	869,211,264.00	0.02	- 45,263,731.00	5.21
遞延所得稅資產	4,722,982,601.24	0.09	9,121,187,143.24	0.18	- 4,398,204,542.00	48.22
遞延所得稅資產	71,450.00	0.00	225,887.00	0.00	- 154,437.00	68.37
待整理資產	2,735,110,788.00	0.05	2,694,045,815.00	0.05	41,064,973.00	1.52
什項資產	70,979.05	0.00	70,979.05	0.00	—	—
資 產 總 額	1,987,729,384.19	0.04	6,426,844,462.19	0.13	- 4,439,115,078.00	69.07
資 產 總 額	5,107,098,277,730.27	100.00	5,070,985,054,224.76	100.00	36,113,223,505.51	0.71

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國 105 年底及民國 104 年底各有 6,368,698,414,125 元 37 分及 5,882,114,101,274 元 48 分。

3. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

臺灣金融控股股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	4,834,623,898,773.55	94.66	4,817,301,210,460.55	95.00	17,322,688,313.00	0.36
流動負債	310,792,943,192.49	6.09	352,422,206,998.66	6.95	- 41,629,263,806.17	11.81
短期債務	1,459,708,507.00	0.03	1,459,659,901.00	0.03	48,606.00	0.00
央行存款	11,350,048,022.76	0.22	10,108,455,628.24	0.20	1,241,592,394.52	12.28
銀行同業存款	215,245,587,787.17	4.21	214,103,202,112.17	4.22	1,142,385,675.00	0.53
應付款項	58,499,072,767.84	1.15	63,959,749,441.53	1.26	- 5,460,676,673.69	8.54
本期所得稅負債	727,186,877.00	0.01	463,466,413.00	0.01	263,720,464.00	56.90
預收款項	2,132,313,954.72	0.04	2,406,165,089.72	0.05	- 273,851,135.00	11.38
流動金融負債	21,379,025,276.00	0.42	59,921,508,413.00	1.18	- 38,542,483,137.00	64.32
存款、匯款及金融債券	3,891,980,702,327.37	76.21	3,852,070,676,470.20	75.96	39,910,025,857.17	1.04
支票存款	294,756,748,072.24	5.77	280,331,748,261.37	5.53	14,424,999,810.87	5.15
活期存款	386,074,881,660.28	7.56	374,288,214,097.58	7.38	11,786,667,562.70	3.15
定期存款	617,358,751,579.66	12.09	662,785,011,305.76	13.07	- 45,426,259,726.10	6.85
儲蓄存款	2,568,115,832,713.19	50.29	2,509,080,694,074.49	49.48	59,035,138,638.70	2.35
匯款	676,406,781.00	0.01	587,182,067.00	0.01	89,224,714.00	15.20
金融債券	24,998,081,521.00	0.49	24,997,826,664.00	0.49	254,857.00	0.00
長期負債	1,285,254,262.00	0.03	1,317,405,546.00	0.03	- 32,151,284.00	2.44
長期債務	1,264,803,165.00	0.02	1,264,803,165.00	0.02	—	—
非流動金融負債	20,451,097.00	0.00	52,602,381.00	0.00	- 32,151,284.00	61.12
其他負債	630,564,998,991.69	12.35	611,490,921,445.69	12.06	19,074,077,546.00	3.12
負債準備	608,368,865,571.50	11.91	588,738,071,889.50	11.61	19,630,793,682.00	3.33
遞延負債	15,055.00	0.00	—	—	15,055.00	—
遞延所得稅負債	18,303,099,994.00	0.36	18,756,564,630.00	0.37	- 453,464,636.00	2.42
待整理負債	8,238,692.48	0.00	8,238,692.48	0.00	—	—
什項負債	3,884,779,678.71	0.08	3,988,046,233.71	0.08	- 103,266,555.00	2.59
權益	272,474,378,956.72	5.34	253,683,843,764.21	5.00	18,790,535,192.51	7.41
資本	90,000,000,000.00	1.76	90,000,000,000.00	1.77	—	—
資本	90,000,000,000.00	1.76	90,000,000,000.00	1.77	—	—
資本公積	111,385,217,179.23	2.18	111,385,217,179.23	2.20	—	—
資本公積	111,385,217,179.23	2.18	111,385,217,179.23	2.20	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	39,164,891,996.39	0.77	25,157,620,743.88	0.50	14,007,271,252.51	55.68
已指撥保留盈餘	33,333,277,113.27	0.65	23,528,187,236.51	0.46	9,805,089,876.76	41.67
未指撥保留盈餘	5,831,614,883.12	0.11	1,629,433,507.37	0.03	4,202,181,375.75	257.89
累積其他綜合損益	17,076,539,526.00	0.33	12,293,275,586.00	0.24	4,783,263,940.00	38.91
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	530,488,939.00	0.01	1,263,211,349.00	0.02	- 732,722,410.00	58.00
備供出售金融資產未實現評價損益	16,535,493,153.00	0.32	11,003,433,385.00	0.22	5,532,059,768.00	50.28
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其變動金額來自信用風險	10,557,434.00	0.00	26,630,852.00	0.00	- 16,073,418.00	60.36
首次採用國際財務報導準則調整數	14,847,730,255.10	0.29	14,847,730,255.10	0.29	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	14,847,730,255.10	0.29	14,847,730,255.10	0.29	—	—
負債及權益總額	5,107,098,277,730.27	100.00	5,070,985,054,224.76	100.00	36,113,223,505.51	0.71

5. 流動金融資產、基金、投資及長期應收款、不動產、廠房及設備，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. 臺灣銀行子公司民國 105 年底逾放比率 0.26%，不良授信資產覆蓋率 552.53%。

7. 土地曾按民國 100 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總處規定，列於其他負債科目。

8. 期末已提撥退休金資產 77 億 7,120 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）102 億 3,273 萬餘元。

三、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專業銀行，以經營各項銀行業務，發展國民經濟建設為宗旨。該公司本年度決算暨所屬土銀保險經紀人股份有限公司之分決算係依預算採合併報表編造，經參據會計師查核簽證財務報告，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存款等 8 項，因景氣未如預期、企業保證案件減少、股市交易量萎縮及資金成本等影響，計有 4 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	2,095,000	2,230,576	135,576	6.47	市場資金寬鬆，客戶定期、活期及活期儲蓄存款增加。
(2) 放款	百萬元	1,872,400	1,781,659	- 90,740	4.85	景氣未如預期，中、短期放款減少。
(3) 保證業務	百萬元	85,200	59,265	- 25,934	30.44	企業籌資管道多元化，保證案件減少。
(4) 代放業務	百萬元	52,200	67,062	14,862	28.47	配合政府提振經濟措施，承作政策性放款增加。
(5) 證券經紀業務	百萬元	170,000	147,474	- 22,525	13.25	股市低迷，成交量萎縮，證券交易量減少。
(6) 金融債券	百萬元	65,000	15,877	- 49,122	75.57	考量資金成本及業務需求，金融債券發行量減少。
(7) 代理業務	百萬元	9,585	13,723	4,138	43.17	善用銀行通路，保險經紀業務營運量增加。
(8) 外匯業務	美金百萬元	68,800	81,883	13,083	19.02	拓展國際金融業務，匯入、匯出款增加。

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 5 億 3,869 萬餘元，連同上年度轉入數 1 億 8,557 萬餘元，合計可用預算數 7 億 2,426 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 5 億 6,936 萬餘元，較可用預算數減少 1 億 5,489 萬餘元，約 21.39%，主要係部分工程及設備採購案尚未完工、交貨，或未及於年度內驗收付款所致。未支用數中 1 億 1,727 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 132 億 7,335 萬餘元，營業外損失 4 億 7,439 萬餘元，稅前淨利 127 億 9,895 萬餘元，經減除所得稅費用 23 億 8,204 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 104 億 1,691 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 48 億 3,402 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 42 億 9,285 萬餘元，主要係存款業務平均利率較預計低，利息費用隨減，利息淨收益增加所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 12,807,597,443 元 06 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核分別修正減列收入 9,093,727 元及支出 453,734 元，綜計減列稅前淨利 8,639,993 元，審定本年度決算稅前淨利 12,798,957,450 元 06 分，減除所得稅費用 2,382,043,575 元 18 分，本年度審定稅後淨利 10,416,913,874 元 88 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得 9,831,779,558 元，應繳納所得稅為 1,671,402,524 元（含外國政府所得稅 29,408,092 元 96 分）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 10,416,913,874 元 88 分，連同累積盈餘 3,265,728,768 元 08 分及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 17,329,711 元 06 分，合計 13,699,972,354 元 02 分，依法分配如次：（1）填補虧損 304,997,273 元（其他綜合損益轉入數）；（2）提列公積 7,078,341,621 元 31 分，其中法定公積 3,033,574,980 元 56 分、特別公積 4,044,766,640 元 75 分；（3）分配中央政府股息紅利 849,075,000 元；（4）未分配盈餘 5,467,558,459 元 71 分係按行政院核定暫列，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 4,382 億 6,423 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 123 億 6,072 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,506 億 2,496 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 63 億 1,646 萬餘元，增加 60 億 4,426 萬餘元，主要係市場資金寬鬆，客戶存款較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 1,084 億 703 萬餘元，主要係收受客戶存款；投資活動之淨現金流出 1,032 億 3,669 萬餘元，主要係購入債券及可轉讓定期存單等金融資產；籌資活動之淨現金流入 81 億 7,748 萬餘元，主要係配合資金調度，發行金融債券。

（五）其他事項

該公司內湖分行民國 101 年間辦理黃○○不動產貸款案，授信作業核有疏失，致發生呆帳損失，損及公司權益，經函請該公司查明妥處。據復：已議處疏失人員 1 人申誡 1 次，並將加強各營業單位授信人員教育訓練，以避免類似案件再度發生。

茲將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，暨所屬分預算營業收支概況，分別列表如次：

臺灣土地銀行股份有限公司所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營業總收入	營業總支出	本 期 淨 利 （ 淨 損 ）			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
					金 額	%
土銀保險經紀人股份有限公司	1,181,606	1,066,052	28,567	115,553	86,986	304.50

註：本表係依分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

臺灣土地銀行股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
營 業 收 入	51,891,020,000.00	47,596,396,646.64	47,596,396,646.64	- 4,294,623,353.36	8.28
銷 售 收 入	2,800,000.00	2,929,053.00	2,929,053.00	129,053.00	4.61
金 融 保 險 收 入	51,668,214,000.00	47,428,430,831.64	47,428,430,831.64	- 4,239,783,168.36	8.21
其 他 營 業 收 入	220,006,000.00	165,036,762.00	165,036,762.00	- 54,969,238.00	24.99
營 業 成 本	27,945,345,000.00	20,002,982,463.46	20,002,982,463.46	- 7,942,362,536.54	28.42
金 融 保 險 成 本	27,935,072,000.00	19,998,522,821.46	19,998,522,821.46	- 7,936,549,178.54	28.41
其 他 營 業 成 本	10,273,000.00	4,459,642.00	4,459,642.00	- 5,813,358.00	56.59
營 業 毛 利 (毛 損)	23,945,675,000.00	27,593,414,183.18	27,593,414,183.18	3,647,739,183.18	15.23
營 業 費 用	15,506,348,000.00	14,317,452,813.92	14,320,063,079.92	- 1,186,284,920.08	7.65
業 務 費 用	14,715,122,000.00	13,598,182,239.29	13,600,292,192.29	- 1,114,829,807.71	7.58
管 理 費 用	740,308,000.00	673,066,725.32	673,567,038.32	- 66,740,961.68	9.02
其 他 營 業 費 用	50,918,000.00	46,203,849.31	46,203,849.31	- 4,714,150.69	9.26
營 業 利 益 (損 失)	8,439,327,000.00	13,275,961,369.26	13,273,351,103.26	4,834,024,103.26	57.28
營 業 外 收 入	1,716,290,000.00	1,614,147,242.40	1,605,053,515.40	- 111,236,484.60	6.48
其 他 營 業 外 收 入	1,716,290,000.00	1,614,147,242.40	1,605,053,515.40	- 111,236,484.60	6.48
營 業 外 費 用	1,649,516,000.00	2,082,511,168.60	2,079,447,168.60	429,931,168.60	26.06
其 他 營 業 外 費 用	1,649,516,000.00	2,082,511,168.60	2,079,447,168.60	429,931,168.60	26.06
營 業 外 利 益 (損 失)	66,774,000.00	- 468,363,926.20	- 474,393,653.20	- 541,167,653.20	—
稅 前 淨 利 (淨 損)	8,506,101,000.00	12,807,597,443.06	12,798,957,450.06	4,292,856,450.06	50.47
所 得 稅 費 用 (利 益)	886,100,000.00	2,389,290,779.18	2,382,043,575.18	1,495,943,575.18	168.82
本 期 淨 利 (淨 損)	7,620,001,000.00	10,418,306,663.88	10,416,913,874.88	2,796,912,874.88	36.70

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本期其他綜合損益-2,832,632,168 元 98 分，包括確定福利計畫之再衡量數-304,997,273 元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額-989,053,274 元 55 分、備供出售金融資產未實現評價損益-1,538,581,621 元 43 分。
3. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 1,726,390,486 元 54 分，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
4. 該公司本期淨利 10,416,913,874 元 88 分，除以加權平均流通在外普通股股數 6,259,400,000 股後，基本每股盈餘 1.66 元。
5. 稅前淨利 12,798,957,450 元 06 分，扣除免稅所得等項目 3,713,661,965 元 27 分，加計員工優惠存款息超限數等項目之差異數 746,484,073 元 21 分後，課稅所得為 9,831,779,558 元。應繳納所得稅 1,671,402,524 元（含外國政府所得稅 29,408,092 元 96 分），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 710,641,051 元 18 分，所得稅費用為 2,382,043,575 元 18 分。

臺灣土地銀行股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
盈 餘 之 部	8,503,656,000.00	13,701,365,143.02	13,699,972,354.02	5,196,316,354.02	61.11
本 期 淨 利	7,620,001,000.00	10,418,306,663.88	10,416,913,874.88	2,796,912,874.88	36.70
累 積 盈 餘	849,075,000.00	3,265,728,768.08	3,265,728,768.08	2,416,653,768.08	284.62
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	34,580,000.00	17,329,711.06	17,329,711.06	- 17,250,288.94	49.89
分 配 之 部	8,503,656,000.00	13,701,365,143.02	13,699,972,354.02	5,196,316,354.02	61.11
中 央 政 府 所 得 者	849,075,000.00	849,075,000.00	849,075,000.00	—	—
股（官）息紅利	849,075,000.00	849,075,000.00	849,075,000.00	—	—
留 存 事 業 機 關 者	7,654,581,000.00	12,852,290,143.02	12,850,897,354.02	5,196,316,354.02	67.89
填 補 虧 損	—	296,458,984.00	304,997,273.00	304,997,273.00	—
法 定 公 積	2,286,000,000.00	3,036,554,303.96	3,033,574,980.56	747,574,980.56	32.70
特 別 公 積	3,048,000,000.00	4,048,739,071.95	4,044,766,640.75	996,766,640.75	32.70
未 分 配 盈 餘	2,320,581,000.00	5,470,537,783.11	5,467,558,459.71	3,146,977,459.71	135.61
虧 損 之 部	—	296,458,984.00	304,997,273.00	304,997,273.00	—
其他綜合損益轉入數	—	296,458,984.00	304,997,273.00	304,997,273.00	—
填 補 之 部	—	296,458,984.00	304,997,273.00	304,997,273.00	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	296,458,984.00	304,997,273.00	304,997,273.00	—
撥 用 盈 餘	—	296,458,984.00	304,997,273.00	304,997,273.00	—

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 該公司決算未分配盈餘 5,467,558,459 元 71 分係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

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 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	8,506,101,000.00	12,798,957,450.06	4,292,856,450.06	50.47
利息股利之調整	- 20,368,618,000.00	- 24,877,024,882.87	- 4,508,406,882.87	22.13
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 11,862,517,000.00	- 12,078,067,432.81	- 215,550,432.81	1.82
調整項目	- 6,646,964,000.00	100,218,237,476.07	106,865,201,476.07	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 18,509,481,000.00	88,140,170,043.26	106,649,651,043.26	—
收取利息	44,831,634,000.00	37,843,351,332.76	- 6,988,282,667.24	15.59
支付利息	- 25,046,247,000.00	- 15,437,473,572.50	9,608,773,427.50	38.36
支付所得稅	- 892,116,000.00	- 2,139,010,552.78	- 1,246,894,552.78	139.77
營業活動之淨現金流入（流出）	383,790,000.00	108,407,037,250.74	108,023,247,250.74	28,146.45
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	- 17,373,257,000.00	- 49,589,847,381.03	- 32,216,590,381.03	185.44
減少投資	3,561,000.00	14,364,860,536.00	14,361,299,536.00	403,294.01
減少不動產、廠房及設備	256,391,000.00	17,005,347.00	- 239,385,653.00	93.37
減少投資性不動產	2,939,754,000.00	85,989,611.00	- 2,853,764,389.00	97.07
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 501,533,000.00	- 3,225,866,025.97	- 2,724,333,025.97	543.20
收取利息	2,250,174,000.00	3,721,189,856.20	1,471,015,856.20	65.37
收取股利	227,265,000.00	332,183,232.00	104,918,232.00	46.17
增加投資	- 7,830,243,000.00	- 68,289,747,690.71	- 60,459,504,690.71	772.13
增加不動產、廠房及設備	- 538,691,000.00	- 650,969,934.39	- 112,278,934.39	20.84
增加投資性不動產	- 1,200,000.00	- 1,488,274.00	- 288,274.00	24.02
投資活動之淨現金流入（流出）	- 20,567,779,000.00	- 103,236,690,723.90	- 82,668,911,723.90	401.93
籌資活動之現金流量				
流動金融負債淨增（淨減）	- 1,255,153,000.00	2,341,004,291.00	3,596,157,291.00	—
金融債券淨增（淨減）	24,973,260,000.00	7,500,000,000.00	- 17,473,260,000.00	69.97
央行及同業融資淨增（淨減）	- 513,728,000.00	- 157,271,719.62	356,456,280.38	69.39
增加非流動金融負債	—	73,130,669.00	73,130,669.00	—
其他負債淨增（淨減）	55,169,000.00	54,644,770.62	- 524,229.38	0.95
增加資本、公積及填補虧損	7,000,000,000.00	—	- 7,000,000,000.00	100.00
減少非流動金融負債	- 24,107,000.00	—	24,107,000.00	100.00
支付利息	- 3,995,628,000.00	- 1,634,022,072.00	2,361,605,928.00	59.10
籌資活動之淨現金流入（流出）	26,239,813,000.00	8,177,485,939.00	- 18,062,327,061.00	68.84
匯率影響數	260,641,000.00	- 987,104,809.27	- 1,247,745,809.27	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	6,316,465,000.00	12,360,727,656.57	6,044,262,656.57	95.69
期初現金及約當現金	148,861,405,000.00	438,264,232,778.77	289,402,827,778.77	194.41
期末現金及約當現金	155,177,870,000.00	450,624,960,435.34	295,447,090,435.34	190.39

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起 3 個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起 3 個月內到期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。

3. 本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、存放銀行同業淨減（淨增）、存放央行淨減（淨增）、流動金融資產淨減（淨增）、押匯貼現及放款淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、流動金融負債淨增（淨減）、存匯款淨增（淨減）及流動負債淨增（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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產 總 額	2,673,046,250,147.45	100.00	2,483,551,499,605.96	100.00	189,494,750,541.49	7.63
流動資產	700,171,192,586.21	26.19	621,470,816,488.96	25.02	78,700,376,097.25	12.66
現金	25,226,507,526.53	0.94	19,817,951,152.63	0.80	5,408,556,373.90	27.29
存放銀行同業	100,545,790,074.05	3.76	94,245,519,716.19	3.79	6,300,270,357.86	6.68
存放央行	156,206,486,397.08	5.84	183,370,381,229.24	7.38	- 27,163,894,832.16	14.81
流動金融資產	405,555,975,764.15	15.17	311,811,139,668.23	12.56	93,744,836,095.92	30.06
應收款項	7,363,481,698.17	0.28	6,930,794,665.92	0.28	432,687,032.25	6.24
本期所得稅資產	172,854,265.41	0.01	167,370,298.40	0.01	5,483,967.01	3.28
預付款項	5,035,242,806.74	0.19	5,052,483,931.35	0.20	- 17,241,124.61	0.34
短期墊款	64,854,054.08	0.00	75,175,827.00	0.00	- 10,321,772.92	13.73
押匯貼現及放款	1,769,241,107,955.45	66.19	1,723,387,627,818.54	69.39	45,853,480,136.91	2.66
押匯及貼現	917,463,896.27	0.03	767,854,023.42	0.03	149,609,872.85	19.48
短期放款及透支	130,026,881,343.40	4.86	109,301,775,828.59	4.40	20,725,105,514.81	18.96
短期擔保放款及透支	32,731,489,355.05	1.22	28,633,366,517.72	1.15	4,098,122,837.33	14.31
中期放款	236,469,893,380.60	8.85	258,758,775,112.34	10.42	- 22,288,881,731.74	8.61
中期擔保放款	350,229,407,073.21	13.10	348,313,047,617.49	14.02	1,916,359,455.72	0.55
長期放款	33,293,728,452.69	1.25	27,912,782,084.77	1.12	5,380,946,367.92	19.28
長期擔保放款	985,572,244,454.23	36.87	949,700,026,634.21	38.24	35,872,217,820.02	3.78
基金、投資及長期應收款	147,396,672,314.20	5.51	82,541,015,194.31	3.32	64,855,657,119.89	78.57
非流動金融資產	147,396,672,314.20	5.51	82,541,015,194.31	3.32	64,855,657,119.89	78.57
不動產、廠房及設備	23,239,863,502.41	0.87	23,377,396,795.28	0.94	- 137,533,292.87	0.59
土地	14,778,899,147.98	0.55	14,743,498,994.98	0.59	35,400,153.00	0.24
土地改良物	5,233.83	0.00	26,140.04	0.00	- 20,906.21	79.98
房屋及建築	6,587,599,241.75	0.25	6,802,298,523.78	0.27	- 214,699,282.03	3.16
機械及設備	953,298,377.24	0.04	1,044,788,034.26	0.04	- 91,489,657.02	8.76
交通及運輸設備	94,576,166.73	0.00	103,582,155.43	0.00	- 9,005,988.70	8.69
什項設備	197,210,476.54	0.01	188,828,660.36	0.01	8,381,816.18	4.44
租賃權益改良	82,915,401.34	0.00	111,533,301.43	0.00	- 28,617,900.09	25.66
購建中固定資產	545,359,457.00	0.02	382,840,985.00	0.02	162,518,472.00	42.45
投資性不動產	24,102,105,415.73	0.90	24,195,770,076.48	0.97	- 93,664,660.75	0.39
投資性不動產－土地	22,840,964,437.41	0.85	22,896,477,024.41	0.92	- 55,512,587.00	0.24
投資性不動產－房屋及建築	1,261,140,978.32	0.05	1,299,293,052.07	0.05	- 38,152,073.75	2.94
無形資產	894,167,843.83	0.03	660,361,508.37	0.03	233,806,335.46	35.41
無形資產	894,167,843.83	0.03	660,361,508.37	0.03	233,806,335.46	35.41
其他資產	8,001,140,529.62	0.30	7,918,511,724.02	0.32	82,628,805.60	1.04
遞延所得稅資產	3,570,007,104.90	0.13	3,925,695,532.95	0.16	- 355,688,428.05	9.06
什項資產	4,431,133,424.72	0.17	3,992,816,191.07	0.16	438,317,233.65	10.98
資 產 總 額	2,673,046,250,147.45	100.00	2,483,551,499,605.96	100.00	189,494,750,541.49	7.63

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國 105 年底及民國 104 年底各有 716,694,936,822 元 55 分及 677,234,319,203 元 32 分。

3. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 民國 105 年底逾放比率 0.18%，不良授信資產覆蓋率 875.41%。

5. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採直線法計算。

6. 基金、投資及長期應收款、不動產、廠房及設備、投資性不動產，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。

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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	2,538,318,790,807.64	94.96	2,356,408,321,972.05	94.88	181,910,468,835.59	7.72
流動負債	139,928,841,941.28	5.23	115,751,189,762.12	4.66	24,177,652,179.16	20.89
央行存款	675,061,864.88	0.03	713,492,932.88	0.03	- 38,431,068.00	5.39
銀行同業存款	97,201,671,846.74	3.64	78,588,643,729.95	3.16	18,613,028,116.79	23.68
應付款項	24,459,435,641.10	0.92	20,644,931,918.34	0.83	3,814,503,722.76	18.48
本期所得稅負債	816,583,871.16	0.03	923,755,309.80	0.04	- 107,171,438.64	11.60
預收款項	397,386,353.10	0.01	491,026,936.84	0.02	- 93,640,583.74	19.07
流動金融負債	16,378,702,364.30	0.61	14,389,338,934.31	0.58	1,989,363,429.99	13.83
存款、匯款及金融債券	2,371,177,416,669.21	88.71	2,213,720,071,664.79	89.14	157,457,345,004.42	7.11
支票存款	193,754,209,319.64	7.25	186,891,187,047.85	7.53	6,863,022,271.79	3.67
活期存款	327,024,544,986.56	12.23	313,866,405,685.91	12.64	13,158,139,300.65	4.19
定期存款	795,396,173,005.70	29.76	684,056,189,142.93	27.54	111,339,983,862.77	16.28
儲蓄存款	975,191,571,929.11	36.48	956,698,848,237.36	38.52	18,492,723,691.75	1.93
匯款	116,576,166.20	0.00	14,153,036.74	0.00	102,423,129.46	723.68
金融債券	79,694,341,262.00	2.98	72,193,288,514.00	2.91	7,501,052,748.00	10.39
央行及同業融資	2,359,557,110.70	0.09	2,516,828,830.32	0.10	- 157,271,719.62	6.25
央行融資	2,359,557,110.70	0.09	2,516,828,830.32	0.10	- 157,271,719.62	6.25
長期負債	175,111,387.18	0.01	101,980,718.18	0.00	73,130,669.00	71.71
非流動金融負債	175,111,387.18	0.01	101,980,718.18	0.00	73,130,669.00	71.71
其他負債	24,677,863,699.27	0.92	24,318,250,996.64	0.98	359,612,702.63	1.48
負債準備	16,937,778,220.56	0.63	16,611,686,777.55	0.67	326,091,443.01	1.96
遞延負債	44,373,898.00	0.00	56,403,682.00	0.00	- 12,029,784.00	21.33
遞延所得稅負債	6,926,133,613.00	0.26	6,935,227,340.00	0.28	- 9,093,727.00	0.13
什項負債	769,577,967.71	0.03	714,933,197.09	0.03	54,644,770.62	7.64
權益	134,727,459,339.81	5.04	127,143,177,633.91	5.12	7,584,281,705.90	5.97
資本	62,594,000,000.00	2.34	58,100,000,000.00	2.34	4,494,000,000.00	7.73
資本	62,594,000,000.00	2.34	58,100,000,000.00	2.34	4,494,000,000.00	7.73
資本公積	21,748,868,596.30	0.81	21,748,868,596.30	0.88	—	—
資本公積	21,748,868,596.30	0.81	21,748,868,596.30	0.88	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	41,058,320,142.56	1.54	35,423,073,829.62	1.43	5,635,246,312.94	15.91
已指撥保留盈餘	35,590,761,682.85	1.33	32,157,345,061.54	1.29	3,433,416,621.31	10.68
未指撥保留盈餘	5,467,558,459.71	0.20	3,265,728,768.08	0.13	2,201,829,691.63	67.42
累積其他綜合損益	2,472,416,244.12	0.09	5,000,051,140.10	0.20	- 2,527,634,895.98	50.55
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	114,709,940.78	0.00	1,103,763,215.33	0.04	- 989,053,274.55	89.61
備供出售金融資產未實現評價損益	2,357,706,303.34	0.09	3,896,287,924.77	0.16	- 1,538,581,621.43	39.49
首次採用國際財務報導準則調整數	6,853,854,356.83	0.26	6,871,184,067.89	0.28	- 17,329,711.06	0.25
首次採用國際財務報導準則調整數	6,853,854,356.83	0.26	6,871,184,067.89	0.28	- 17,329,711.06	0.25
負債及權益總額	2,673,046,250,147.45	100.00	2,483,551,499,605.96	100.00	189,494,750,541.49	7.63

7. 土地曾按民國 100 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總處規定，列於其他負債科目。

8. 期末已提撥退休金資產 56 億 200 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）108 億 3,975 萬餘元。

9. 期末資本增加 44 億 9,400 萬元，係為強化資本結構，辦理特別公積及累積盈餘轉增資。

四、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 4 項，受書籍表單電子化影響，承攬印件減少，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						
A. 統一發票	本	38,217,500	42,965,320	4,747,820	12.42	因應實際需求增加印製。
B. 表格什件	張	7,390,000	6,214,970	- 1,175,030	15.90	受書籍表單電子化影響，承攬印件減少。
(2) 銷售計畫						
A. 統一發票	本	38,217,500	43,220,760	5,003,260	13.09	因應實際需求增加銷售。
B. 表格什件	張	7,390,000	6,212,980	- 1,177,020	15.93	受書籍表單電子化影響，承攬印件減少。

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 2,008 萬餘元，連同上年度轉入數 1,629 萬餘元，合計可用預算數 3,638 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 3,047 萬餘元，較可用預算數減少 591 萬餘元，約 16.24%，主要係部分機器設備採購進度落後所致。未支用數中 272 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 4,114 萬餘元，營業外利益 614 萬餘元，稅前淨利 1 億 4,728 萬餘元，經減除所得稅費用 2,503 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 1 億 2,225 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 3,942 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 4,157 萬餘元，主要係受政府增開統一發票兌獎獎項之影響，統一發票需求較預期增加，承印量隨之成長，復因印製量較預計增加，單位成本下滑等所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 147,289,503 元，行政院彙編決算照數核定，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利亦為 147,289,503 元，減除所得稅

費用 25,039,215 元，本年度審定稅後淨利 122,250,288 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 147,289,503 元，應繳納所得稅為 25,039,215 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 122,250,288 元，連同累積盈餘 73,100,196 元 13 分，合計 195,350,484 元 13 分，依法分配如次：(1) 分配中央政府官息紅利 86,316,000 元；(2) 提列特別公積 30,000,000 元；(3) 未分配盈餘 79,034,484 元 13 分係按行政院核定暫列，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 1 億 9,924 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3,046 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 6,878 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 953 萬餘元，增加 2,093 萬餘元，主要係該廠代財政部撥付之電子發票獎金較預計增加，營業活動之淨現金流入減少所致。又營業活動之淨現金流入 8,898 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 3,231 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流出 8,713 萬餘元，主要係發放官息紅利。

茲將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，分別列表如次：

財政部印刷廠損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
營 業 收 入	986,793,000.00	1,120,725,464.00	1,120,725,464.00	133,932,464.00	13.57
銷 售 收 入	660,242,000.00	708,099,574.00	708,099,574.00	47,857,574.00	7.25
勞 務 收 入	326,551,000.00	412,625,890.00	412,625,890.00	86,074,890.00	26.36
營 業 成 本	839,950,000.00	934,465,239.00	934,465,239.00	94,515,239.00	11.25
銷 售 成 本	513,600,000.00	520,817,927.00	520,817,927.00	7,217,927.00	1.41
勞 務 成 本	326,350,000.00	413,647,312.00	413,647,312.00	87,297,312.00	26.75
營業毛利（毛損）	146,843,000.00	186,260,225.00	186,260,225.00	39,417,225.00	26.84
營 業 費 用	45,115,000.00	45,111,586.00	45,111,586.00	- 3,414.00	0.01
業 務 費 用	16,414,000.00	16,495,125.00	16,495,125.00	81,125.00	0.49
管 理 費 用	24,801,000.00	24,894,343.00	24,894,343.00	93,343.00	0.38
其 他 營 業 費 用	3,900,000.00	3,722,118.00	3,722,118.00	- 177,882.00	4.56
營業利益（損失）	101,728,000.00	141,148,639.00	141,148,639.00	39,420,639.00	38.75
營 業 外 收 入	5,626,000.00	7,995,384.00	7,995,384.00	2,369,384.00	42.11
其 他 營 業 外 收 入	5,626,000.00	7,995,384.00	7,995,384.00	2,369,384.00	42.11
營 業 外 費 用	1,642,000.00	1,854,520.00	1,854,520.00	212,520.00	12.94
其 他 營 業 外 費 用	1,642,000.00	1,854,520.00	1,854,520.00	212,520.00	12.94
營業外利益（損失）	3,984,000.00	6,140,864.00	6,140,864.00	2,156,864.00	54.14
稅前淨利（淨損）	105,712,000.00	147,289,503.00	147,289,503.00	41,577,503.00	39.33
所得稅費用（利益）	17,971,000.00	25,039,215.00	25,039,215.00	7,068,215.00	39.33
本期淨利（淨損）	87,741,000.00	122,250,288.00	122,250,288.00	34,509,288.00	39.33

- 註：1. 該廠本年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 43,532,509 元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 該廠為非公司組織之事業，按每股 10 元設算股數，本期淨利 122,250,288 元，除以設算股數 66,000,000 股後，設算基本每股盈餘 1.85 元。
3. 稅前淨利、課稅所得均為 147,289,503 元，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 25,039,215 元。

財政部印刷廠盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
盈 餘 之 部	116,316,000.00	195,350,484.13	195,350,484.13	79,034,484.13	67.95
本 期 淨 利	87,741,000.00	122,250,288.00	122,250,288.00	34,509,288.00	39.33
累 積 盈 餘	28,575,000.00	73,100,196.13	73,100,196.13	44,525,196.13	155.82
分 配 之 部	116,316,000.00	195,350,484.13	195,350,484.13	79,034,484.13	67.95
中 央 政 府 所 得 者	86,316,000.00	86,316,000.00	86,316,000.00	—	—
股（官）息紅利	86,316,000.00	86,316,000.00	86,316,000.00	—	—
留 存 事 業 機 關 者	30,000,000.00	109,034,484.13	109,034,484.13	79,034,484.13	263.45
特 別 公 積	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	—	—
未 分 配 盈 餘	—	79,034,484.13	79,034,484.13	79,034,484.13	—

註：該廠決算未分配盈餘 79,034,484 元 13 分係按行政院核定暫列，留待以後年度分配。

財政部印刷廠盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	105,712,000.00	147,289,503.00	41,577,503.00	39.33
利 息 股 利 之 調 整	- 1,500,000.00	- 2,131,991.00	- 631,991.00	42.13
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	104,212,000.00	145,157,512.00	40,945,512.00	39.29
調 整 項 目	23,495,000.00	- 31,009,399.00	- 54,504,399.00	—
未計利息股利之現金流入(流出)	127,707,000.00	114,148,113.00	- 13,558,887.00	10.62
收 取 利 息	1,500,000.00	2,131,991.00	631,991.00	42.13
支 付 所 得 稅	- 17,971,000.00	- 27,291,592.00	- 9,320,592.00	51.86
營業活動之淨現金流入(流出)	111,236,000.00	88,988,512.00	- 22,247,488.00	20.00
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 6,000,000.00	- 1,833,298.00	4,166,702.00	69.45
增加不動產、廠房及設備	- 20,088,000.00	- 30,477,229.00	- 10,389,229.00	51.72
投資活動之淨現金流入(流出)	- 26,088,000.00	- 32,310,527.00	- 6,222,527.00	23.85
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其他負債淨增(淨減)	- 8,363,000.00	- 823,987.00	7,539,013.00	90.15
發 放 現 金 股 利	- 86,316,000.00	- 86,316,000.00	—	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 94,679,000.00	- 87,139,987.00	7,539,013.00	7.96
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 9,531,000.00	- 30,462,002.00	- 20,931,002.00	219.61
期 初 現 金 及 約 當 現 金	62,632,000.00	199,246,623.06	136,614,623.06	218.12
期 末 現 金 及 約 當 現 金	53,101,000.00	168,784,621.06	115,683,621.06	217.86

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「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失(利益)、處理資產損失(利益)、債務整理損失(利益)、其他、流動金融資產淨減(淨增)、流動資產淨減(淨增)、流動金融負債淨增(淨減)及流動負債淨增(淨減)。

財政部印刷廠盈虧審定後資產負債表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,193,994,712.06	100.00	1,199,340,766.06	100.00	- 5,346,054.00	0.45
流動資產	495,557,427.06	41.50	497,455,733.06	41.48	- 1,898,306.00	0.38
現金	168,784,621.06	14.14	199,246,623.06	16.61	- 30,462,002.00	15.29
流動金融資產	159,200,000.00	13.33	158,200,000.00	13.19	1,000,000.00	0.63
應收款項	78,467,424.00	6.57	48,987,721.00	4.08	29,479,703.00	60.18
本期所得稅資產	18,149.00	0.00	283,191.00	0.02	- 265,042.00	93.59
存貨	83,952,085.00	7.03	85,599,129.00	7.14	- 1,647,044.00	1.92
預付款項	5,135,148.00	0.43	5,139,069.00	0.43	- 3,921.00	0.08
不動產、廠房及設備	688,802,485.00	57.69	689,639,255.00	57.50	- 836,770.00	0.12
土地	254,609,528.00	21.32	254,609,528.00	21.23	—	—
房屋及建築	222,515,513.00	18.64	230,650,865.00	19.23	- 8,135,352.00	3.53
機械及設備	143,796,942.00	12.04	133,504,776.00	11.13	10,292,166.00	7.71
交通及運輸設備	5,789,329.00	0.48	7,390,889.00	0.62	- 1,601,560.00	21.67
什項設備	8,266,226.00	0.69	10,375,132.00	0.87	- 2,108,906.00	20.33
購建中固定資產	53,824,947.00	4.51	53,108,065.00	4.43	716,882.00	1.35
無形資產	6,005,131.00	0.50	8,539,984.00	0.71	- 2,534,853.00	29.68
無形資產	6,005,131.00	0.50	8,539,984.00	0.71	- 2,534,853.00	29.68
其他資產	3,629,669.00	0.30	3,705,794.00	0.31	- 76,125.00	2.05
什項資產	3,629,669.00	0.30	3,705,794.00	0.31	- 76,125.00	2.05
資 產 總 額	1,193,994,712.06	100.00	1,199,340,766.06	100.00	- 5,346,054.00	0.45

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國 105 年底及民國 104 年底各有 1,113,944,842 元及 1,119,849,041 元。

2. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	228,833,003.00	19.17	264,205,234.00	22.03	- 35,372,231.00	13.39
流 動 負 債	126,819,399.00	10.62	167,303,325.00	13.95	- 40,483,926.00	24.20
應 付 款 項	99,673,786.00	8.35	133,520,681.00	11.13	- 33,846,895.00	25.35
本 期 所 得 稅 負 債	11,677,664.00	0.98	14,195,083.00	1.18	- 2,517,419.00	17.73
預 收 款 項	15,467,949.00	1.30	19,587,561.00	1.63	- 4,119,612.00	21.03
其 他 負 債	102,013,604.00	8.54	96,901,909.00	8.08	5,111,695.00	5.28
負 債 準 備	79,430,250.00	6.65	73,494,568.00	6.13	5,935,682.00	8.08
什 項 負 債	22,583,354.00	1.89	23,407,341.00	1.95	- 823,987.00	3.52
權 益	965,161,709.06	80.83	935,135,532.06	77.97	30,026,177.00	3.21
資 本	660,000,000.00	55.28	660,000,000.00	55.03	—	—
資 本	660,000,000.00	55.28	660,000,000.00	55.03	—	—
資 本 公 積	3,983,887.00	0.33	3,983,887.00	0.33	—	—
資 本 公 積	3,983,887.00	0.33	3,983,887.00	0.33	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	139,353,922.06	11.67	103,419,634.06	8.62	35,934,288.00	34.75
已 指 撥 保 留 盈 餘	60,319,437.93	5.05	30,319,437.93	2.53	30,000,000.00	98.95
未 指 撥 保 留 盈 餘	79,034,484.13	6.62	73,100,196.13	6.10	5,934,288.00	8.12
首次採用國際財務報導準則調整數	161,823,900.00	13.55	167,732,011.00	13.99	- 5,908,111.00	3.52
首次採用國際財務報導準則調整數	161,823,900.00	13.55	167,732,011.00	13.99	- 5,908,111.00	3.52
負債及權益總額	1,193,994,712.06	100.00	1,199,340,766.06	100.00	- 5,346,054.00	0.45

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 3 億 641 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）4,177 萬餘元。

五、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. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有長壽牌菸等 14 項，因受市場競爭激烈及消費者偏好改變等影響，計有 13 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						
A. 長壽牌菸	箱	438,956	307,645	- 131,311	29.91	市場需求未如預期，配合減產。
B. 尊爵牌菸	箱	537,063	503,423	- 33,640	6.26	市場需求未如預期，配合減產。
C. 王牌牌菸	箱	61,339	60,340	- 999	1.63	配合上年度庫存量，減少生產。
D. 啤酒產品	公石	4,062,270	3,556,254	- 506,016	12.46	市場需求未如預期，配合減產。
E. 黃酒產品	公石	73,426	49,885	- 23,541	32.06	市場需求未如預期，配合減產。
F. 米酒產品	公石	166,962	105,370	- 61,592	36.89	市場需求未如預期，配合減產。
G. 料理酒產品	公石	820,501	612,971	- 207,530	25.29	市場需求未如預期，配合減產。
(2) 銷售計畫						
A. 長壽牌菸	箱	438,956	307,388	- 131,568	29.97	主要係品牌老化及市場低價競爭影響，銷量未如預期。
B. 尊爵牌菸	箱	537,063	483,784	- 53,279	9.92	主要係市場競爭激烈，銷量未如預期。
C. 王牌牌菸	箱	61,339	63,509	2,170	3.54	主要係市場需求較預期增加。
D. 啤酒產品	公石	4,062,270	3,550,515	- 511,755	12.60	主要係市場競爭激烈，銷量未如預期。
E. 黃酒產品	公石	73,426	52,246	- 21,180	28.85	主要係消費者偏好改變，銷量未如預期。
F. 米酒產品	公石	166,962	112,787	- 54,175	32.45	主要係市場低價競爭，銷量未如預期。
G. 料理酒產品	公石	820,501	631,805	- 188,696	23.00	主要係市場低價競爭，銷量未如預期。

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 12 億 4,948 萬餘元，連同上年度轉入數 5 億 1,743 萬餘元，合計可用預算數 17 億 6,692 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 14 億 5,170 萬餘元，較可用預算數減少 3 億 1,521 萬餘元，約 17.84%，主要係部分房舍新(改)建工程進度落後，及部分機器屬國外進口設備訂製期限較長，未及於年度內完成所致。未支用數中 2 億 4,223 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 102 億 8,384 萬餘元，營業外利益 15 億 222 萬餘元，稅前淨利 117 億 8,607 萬餘元，經減除所得稅費用 12 億 8,753 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 104 億 9,854 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 8 億 2,091 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 12 億 2,103 萬餘元，主要係業務宣導費等費用較預計減少，及處分投資利益較預計增加等所致。

(三) 盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 11,785,928,393 元 86 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正增列收入 145,498 元，審定本年度決算稅前淨利 11,786,073,891 元 86 分，減除所得稅費用 1,287,531,519 元 63 分，本年度審定稅後淨利 10,498,542,372 元 23 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 4,529,203,942 元 97 分，應繳納所得稅為 768,963,181 元 63 分（含大陸地區所得稅 372,411 元 63 分；扣除產業創新條例抵減稅額 1,373,900 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 10,498,542,372 元 23 分，連同其他綜合損益轉入數 19,170,822 元，合計 10,517,713,194 元 23 分，依法分配如次：(1) 提列法定公積 1,049,854,237 元 22 分；(2) 分配中央政府股息紅利 9,467,858,957 元 01 分。

(四) 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 37 億 4,395 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 8,365 萬餘元，期末現金及約當現金為 43 億 2,760 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 13 億 5,272 萬餘元，減少 7 億 6,907 萬餘元，主要係配合勞動基準法第 56 條第 2 項規定修正，提撥至退休基金專戶金額較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 9 億 1,540 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 85 億 9,305 萬餘元，主要係出售股票及債券等金融資產；籌資活動之淨現金流出 89 億 2,481 萬餘元，主要係發放現金股利。

茲將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，分別列表如次：

臺灣菸酒股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
營 業 收 入	80,573,501,000.00	73,458,615,976.60	73,458,615,976.60	- 7,114,885,023.40	8.83
銷 售 收 入	80,502,000,000.00	73,391,747,205.60	73,391,747,205.60	- 7,110,252,794.40	8.83
其 他 營 業 收 入	71,501,000.00	66,868,771.00	66,868,771.00	- 4,632,229.00	6.48
營 業 成 本	63,213,023,000.00	56,825,593,766.98	56,825,593,766.98	- 6,387,429,233.02	10.10
銷 售 成 本	63,213,023,000.00	56,825,593,766.98	56,825,593,766.98	- 6,387,429,233.02	10.10
營業毛利（毛損）	17,360,478,000.00	16,633,022,209.62	16,633,022,209.62	- 727,455,790.38	4.19
營 業 費 用	7,897,550,000.00	6,349,175,982.66	6,349,175,982.66	- 1,548,374,017.34	19.61
行 銷 費 用	6,386,276,000.00	5,103,292,566.31	5,103,292,566.31	- 1,282,983,433.69	20.09
管 理 費 用	1,184,012,000.00	1,001,095,183.22	1,001,095,183.22	- 182,916,816.78	15.45
其 他 營 業 費 用	327,262,000.00	244,788,233.13	244,788,233.13	- 82,473,766.87	25.20
營業利益（損失）	9,462,928,000.00	10,283,846,226.96	10,283,846,226.96	820,918,226.96	8.68
營 業 外 收 入	1,408,615,000.00	1,885,634,398.42	1,885,779,896.42	477,164,896.42	33.87
採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份額	2,583,000.00	3,468,207.00	3,469,385.00	886,385.00	34.32
其 他 營 業 外 收 入	1,406,032,000.00	1,882,166,191.42	1,882,310,511.42	476,278,511.42	33.87
營 業 外 費 用	306,505,000.00	383,552,231.52	383,552,231.52	77,047,231.52	25.14
其 他 營 業 外 費 用	306,505,000.00	383,552,231.52	383,552,231.52	77,047,231.52	25.14
營業外利益（損失）	1,102,110,000.00	1,502,082,166.90	1,502,227,664.90	400,117,664.90	36.30
稅前淨利（淨損）	10,565,038,000.00	11,785,928,393.86	11,786,073,891.86	1,221,035,891.86	11.56
所得稅費用（利益）	1,658,615,000.00	1,287,180,885.63	1,287,531,519.63	- 371,083,480.37	22.37
本期淨利（淨損）	8,906,423,000.00	10,498,747,508.23	10,498,542,372.23	1,592,119,372.23	17.88

註：1. 本期其他綜合損益 1,374,854,859 元 44 分，包括確定福利計畫之再衡量數 23,097,376 元、與不重分類之項目相關之所得稅-3,926,554 元、備供出售金融資產未實現評價損益 1,355,684,037 元 44 分。

2. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 1,724,562,132 元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利 10,498,542,372 元 23 分，除以加權平均流通在外普通股股數 4,385,499,973 股後，基本每股盈餘 2.39 元。

4. 稅前淨利 11,786,073,891 元 86 分，扣除免稅所得及員工退休金提撥數與帳列數之財稅差異等項目 7,338,512,862 元 20 分，加計未實現外幣兌換損失等項目之差異數 81,642,913 元 31 分後，課稅所得為 4,529,203,942 元 97 分。應繳納所得稅 768,963,181 元 63 分（含大陸地區所得稅 372,411 元 63 分；扣除產業創新條例抵減稅額 1,373,900 元），加計遞延所得稅資產淨變動數 518,568,338 元，所得稅費用為 1,287,531,519 元 63 分。

臺灣菸酒股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
盈 餘 之 部	8,911,790,000.00	10,517,918,330.23	10,517,713,194.23	1,605,923,194.23	18.02
本 期 淨 利	8,906,423,000.00	10,498,747,508.23	10,498,542,372.23	1,592,119,372.23	17.88
累 積 盈 餘	5,367,000.00	—	—	- 5,367,000.00	100.00
其他綜合損益轉入數	—	19,170,822.00	19,170,822.00	19,170,822.00	—
分 配 之 部	8,911,790,000.00	10,517,918,330.23	10,517,713,194.23	1,605,923,194.23	18.02
中 央 政 府 所 得 者	6,643,910,000.00	9,468,043,579.41	9,467,858,957.01	2,823,948,957.01	42.50
股（官）息紅利	6,643,910,000.00	9,468,043,579.41	9,467,858,957.01	2,823,948,957.01	42.50
民 股 股 東 所 得 者	1,337,700,000.00	—	—	- 1,337,700,000.00	100.00
股 息 紅 利	1,337,700,000.00	—	—	- 1,337,700,000.00	100.00
留 存 事 業 機 關 者	930,180,000.00	1,049,874,750.82	1,049,854,237.22	119,674,237.22	12.87
法 定 公 積	890,642,000.00	1,049,874,750.82	1,049,854,237.22	159,212,237.22	17.88
未 分 配 盈 餘	39,538,000.00	—	—	- 39,538,000.00	100.00

臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	10,565,038,000.00	11,786,073,891.86	1,221,035,891.86	11.56
利息股利之調整	- 841,881,000.00	- 835,426,949.02	6,454,050.98	0.77
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9,723,157,000.00	10,950,646,942.84	1,227,489,942.84	12.62
調整項目	6,859,747,000.00	- 9,893,141,586.46	- 16,752,888,586.46	—
未計利息股利之現金流入（流出）	16,582,904,000.00	1,057,505,356.38	- 15,525,398,643.62	93.62
收取利息	—	40,724,000.44	40,724,000.44	—
收取股利	548,091,000.00	607,629,703.00	59,538,703.00	10.86
支付所得稅	- 1,598,632,000.00	- 790,455,562.63	808,176,437.37	50.55
營業活動之淨現金流入（流出）	15,532,363,000.00	915,403,497.19	- 14,616,959,502.81	94.11
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	- 4,627,669,000.00	4,279,258,104.00	8,906,927,104.00	—
減少投資	—	5,658,668,036.97	5,658,668,036.97	—
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 10,660,000.00	- 1,079,431.56	9,580,568.44	89.87
收取利息	285,971,000.00	216,821,255.56	- 69,149,744.44	24.18
增加投資	- 600,000,000.00	- 250,000,000.00	350,000,000.00	58.33
增加不動產、廠房及設備	- 1,249,487,000.00	- 1,310,609,781.00	- 61,122,781.00	4.89
投資活動之淨現金流入（流出）	- 6,201,845,000.00	8,593,058,183.97	14,794,903,183.97	—
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	- 10,879,000.00	57,207,077.31	68,086,077.31	—
發放現金股利	- 7,966,910,000.00	- 8,982,018,039.00	- 1,015,108,039.00	12.74
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 7,977,789,000.00	- 8,924,810,961.69	- 947,021,961.69	11.87
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,352,729,000.00	583,650,719.47	- 769,078,280.53	56.85
期初現金及約當現金	2,198,713,000.00	3,743,951,037.21	1,545,238,037.21	70.28
期末現金及約當現金	3,551,442,000.00	4,327,601,756.68	776,159,756.68	21.85

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「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動金融資產淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、流動金融負債淨增（淨減）及流動負債淨增（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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	112,566,554,266.04	100.00	120,043,534,410.44	100.00	- 7,476,980,144.40	6.23
流 動 資 產	42,662,116,750.29	37.90	43,407,729,862.60	36.16	- 745,613,112.31	1.72
現 金	4,327,601,756.68	3.84	3,743,951,037.21	3.12	583,650,719.47	15.59
流 動 金 融 資 產	19,016,378,593.35	16.89	20,496,967,192.86	17.07	- 1,480,588,599.51	7.22
應 收 款 項	2,601,168,264.21	2.31	2,124,767,075.82	1.77	476,401,188.39	22.42
存 貨	15,889,903,872.71	14.12	16,157,744,173.07	13.46	- 267,840,300.36	1.66
預 付 款 項	553,906,263.34	0.49	565,142,383.64	0.47	- 11,236,120.30	1.99
其 他 流 動 資 產	273,158,000.00	0.24	319,158,000.00	0.27	- 46,000,000.00	14.41
基金、投資及長期應收款	17,719,643,680.64	15.74	23,628,937,238.75	19.68	- 5,909,293,558.11	25.01
非 流 動 金 融 資 產	17,659,355,974.64	15.69	23,571,415,555.75	19.64	- 5,912,059,581.11	25.08
採用權益法之投資	60,287,706.00	0.05	57,521,683.00	0.05	2,766,023.00	4.81
不動產、廠房及設備	51,358,408,708.84	45.62	51,689,913,214.38	43.06	- 331,504,505.54	0.64
土 地	34,555,548,701.00	30.70	34,268,067,612.00	28.55	287,481,089.00	0.84
土 地 改 良 物	104,095,009.00	0.09	117,797,539.00	0.10	- 13,702,530.00	11.63
房 屋 及 建 築	8,007,831,685.90	7.11	8,319,103,523.61	6.93	- 311,271,837.71	3.74
機 械 及 設 備	7,593,433,595.12	6.75	8,161,784,928.95	6.80	- 568,351,333.83	6.96
交通及運輸設備	52,326,949.28	0.05	54,699,077.28	0.05	- 2,372,128.00	4.34
什 項 設 備	163,769,648.54	0.15	180,659,783.54	0.15	- 16,890,135.00	9.35
購建中固定資產	881,403,120.00	0.78	587,800,750.00	0.49	293,602,370.00	49.95
投資性不動產	595,753,994.00	0.53	595,753,994.00	0.50	—	—
投資性不動產—土地	595,753,994.00	0.53	595,753,994.00	0.50	—	—
無 形 資 產	15,388,037.00	0.01	21,258,942.00	0.02	- 5,870,905.00	27.62
無 形 資 產	15,388,037.00	0.01	21,258,942.00	0.02	- 5,870,905.00	27.62
其 他 資 產	215,243,095.27	0.19	699,941,158.71	0.58	- 484,698,063.44	69.25
遞 延 資 產	11,471,097.00	0.01	15,833,786.00	0.01	- 4,362,689.00	27.55
遞延所得稅資產	18,624,177.00	0.02	496,666,022.00	0.41	- 478,041,845.00	96.25
什 項 資 產	185,147,821.27	0.16	187,441,350.71	0.16	- 2,293,529.44	1.22
資 產 總 額	112,566,554,266.04	100.00	120,043,534,410.44	100.00	- 7,476,980,144.40	6.23

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國 105 年底及民國 104 年底各有 689,936,209 元 10 分及 732,627,174 元 92 分。

2. 外幣資產已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

4. 不動產、廠房及設備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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	20,231,517,597.37	17.97	30,114,036,016.43	25.09	- 9,882,518,419.06	32.82
流 動 負 債	14,858,370,109.22	13.20	14,918,727,141.59	12.43	- 60,357,032.37	0.40
應 付 款 項	13,353,072,785.55	11.86	13,605,655,438.15	11.33	- 252,582,652.60	1.86
本 期 所 得 稅 負 債	747,680,503.00	0.66	769,172,884.00	0.64	- 21,492,381.00	2.79
預 收 款 項	757,616,820.67	0.67	543,898,819.44	0.45	213,718,001.23	39.29
其 他 負 債	5,373,147,488.15	4.77	15,195,308,874.84	12.66	- 9,822,161,386.69	64.64
負 債 準 備	2,950,184,971.00	2.62	12,803,161,733.00	10.67	- 9,852,976,762.00	76.96
遞 延 負 債	1,358,666,958.00	1.21	1,388,985,214.00	1.16	- 30,318,256.00	2.18
遞 延 所 得 稅 負 債	44,453,047.00	0.04	—	—	44,453,047.00	—
什 項 負 債	1,019,842,512.15	0.91	1,003,161,927.84	0.84	16,680,584.31	1.66
權 益	92,335,036,668.67	82.03	89,929,498,394.01	74.91	2,405,538,274.66	2.67
資 本	43,854,999,730.00	38.96	43,854,999,730.00	36.53	—	—
資 本	43,854,999,730.00	38.96	43,854,999,730.00	36.53	—	—
資 本 公 積	34,413,728,287.38	30.57	34,413,728,287.38	28.67	—	—
資 本 公 積	34,413,728,287.38	30.57	34,413,728,287.38	28.67	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	12,450,324,553.37	11.06	11,400,470,316.15	9.50	1,049,854,237.22	9.21
已 指 撥 保 留 盈 餘	12,450,324,553.37	11.06	11,400,470,316.15	9.50	1,049,854,237.22	9.21
累 積 其 他 綜 合 損 益	1,615,984,097.92	1.44	260,300,060.48	0.22	1,355,684,037.44	520.82
備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	1,615,984,097.92	1.44	260,300,060.48	0.22	1,355,684,037.44	520.82
負 債 及 權 益 總 額	112,566,554,266.04	100.00	120,043,534,410.44	100.00	- 7,476,980,144.40	6.23

5. 期末已提撥退休金資產 135 億 8,418 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）26 億 8,150 萬餘元。

6. 原預計於民國100年3月民營化，行政院於民國100年3月31日以院臺財字第1000014152號函示暫緩執行。該公司以民國110年12月為基準，估計須負擔民營化相關支出159億5,150萬餘元，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

中華郵政股份有限公司主要業務為各類郵件之寄遞、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。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，因受網路、電信發展影響，收寄量未如預期，及預借現金交易量下滑、代售印花稅票業績衰退，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	2,615,859	2,537,846	- 78,013	2.98	受網路、電信等發展及停辦無收件人名址郵件影響，收寄量未如預期。
(2) 集郵	百萬元	683	820	137	20.17	推行特色、創新集郵商品，銷售量增加。
(3) 儲蓄存款	百萬元	5,830,000	5,996,482	166,482	2.86	受經濟景氣影響，資金回存。
(4) 匯兌	百萬元	1,604,320	1,670,866	66,546	4.15	新增辦理跨行通匯及國際匯兌業務據點，匯兌量增加。
(5) 簡易壽險	百萬元	143,000	146,160	3,160	2.21	推行獎勵方案，業績成長。
(6) 代理業務	百萬元	18,542	17,992	- 549	2.96	預借現金交易量下滑及代售印花稅票業績衰退。

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 43 億 5,499 萬餘元，連同上年度轉入數 6 億 2,899 萬餘元，合計可用預算數 49 億 8,399 萬餘元（含專案計畫 33 億 4,310 萬餘元、一般建築及設備 16 億 4,088 萬餘元）。決算支用數 43 億 6,322 萬餘元（含專案計畫 28 億 1,231 萬餘元、一般建築及設備 15 億 5,090 萬餘元），較可用預算數減少 6 億 2,076 萬餘元，約 12.46%，主要係「郵政物流園區（機場捷運 A7 站）建置計畫」配合都市設計計畫審議時程，尚待調整需求內容、「自動化機器設備購置計畫」廠商須依該公司需求設計製造，相關作業複雜費時，無法依預定時程交貨、部分工程進度落後或結餘所致。未支

用數中 5 億 6,450 萬餘元（含專案計畫 5 億 3,065 萬餘元、一般建築及設備 3,385 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 122 億 1,417 萬餘元，營業外利益 1 億 290 萬餘元，稅前淨利 123 億 1,707 萬餘元，經減除所得稅費用 25 億 1,048 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 98 億 659 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 18 億 9,779 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 20 億 625 萬餘元，主要係因人員離退，未足額進用，及利息收入銷項稅額受降息影響，用人費用及營業稅減支所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 12,332,984,632 元 92 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 12,330,245,950 元 92 分，經本部審核分別修正減列收入 534,989 元、增列支出 12,630,991 元，綜計減列稅前淨利 13,165,980 元，審定本年度決算稅前淨利 12,317,079,970 元 92 分，減除所得稅費用 2,510,480,385 元，本年度審定稅後淨利 9,806,599,585 元 92 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 20,024,132,061 元 92 分，應繳納所得稅 3,449,975,625 元（含外國政府所得稅 45,873,175 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 9,806,599,585 元 92 分，依法分配如次：（1）提列公積 2,773,954,235 元 92 分，其中法定公積 2,451,649,896 元 48 分、特別公積 322,304,339 元 44 分；（2）分配中央政府股息紅利 7,032,645,350 元。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2,276 億 1,686 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 895 億 7,657 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,171 億 9,343 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 992 億 8,647 萬餘元，減少 97 億 990 萬餘元，主要係存款增加，存放央行之存款準備金淨增所致。又營業活動之淨現金流入 1,906 億 6,841 萬餘元，主要係存匯款淨增；投資活動之淨現金流出 916 億 7,603 萬餘元，主要係購入金融資產；籌資活動之淨現金流出 62 億 6,183 萬餘元，主要係發放現金股利。

茲將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，分別列表如次：

中華郵政股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
營 業 收 入	321,412,292,000.00	323,770,401,847.74	323,770,401,847.74	2,358,109,847.74	0.73
銷售收入	35,467,000.00	38,062,888.50	38,062,888.50	2,595,888.50	7.32
勞務收入	25,142,974,000.00	25,452,603,895.00	25,452,603,895.00	309,629,895.00	1.23
金融保險收入	295,373,686,000.00	297,281,510,874.24	297,281,510,874.24	1,907,824,874.24	0.65
其他營業收入	860,165,000.00	998,224,190.00	998,224,190.00	138,059,190.00	16.05
營 業 成 本	282,895,785,000.00	284,917,015,441.76	284,929,646,432.76	2,033,861,432.76	0.72
銷售成本	21,466,000.00	39,437,317.08	39,437,317.08	17,971,317.08	83.72
勞務成本	19,708,502,000.00	20,401,201,607.49	20,401,201,607.49	692,699,607.49	3.51
金融保險成本	263,117,706,000.00	264,351,685,903.19	264,364,316,894.19	1,246,610,894.19	0.47
其他營業成本	48,111,000.00	124,690,614.00	124,690,614.00	76,579,614.00	159.17
營業毛利（毛損）	38,516,507,000.00	38,853,386,405.98	38,840,755,414.98	324,248,414.98	0.84
營 業 費 用	28,200,130,000.00	26,626,585,083.20	26,626,585,083.20	- 1,573,544,916.80	5.58
業務費用	24,348,543,000.00	22,628,846,832.70	22,628,846,832.70	- 1,719,696,167.30	7.06
管理費用	3,673,564,000.00	3,865,165,727.50	3,865,165,727.50	191,601,727.50	5.22
其他營業費用	178,023,000.00	132,572,523.00	132,572,523.00	- 45,450,477.00	25.53
營業利益（損失）	10,316,377,000.00	12,226,801,322.78	12,214,170,331.78	1,897,793,331.78	18.40
營 業 外 收 入	139,445,000.00	215,279,871.86	214,744,882.86	75,299,882.86	54.00
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	17,024,000.00	24,729,219.00	24,194,230.00	7,170,230.00	42.12
其他營業外收入	122,421,000.00	190,550,652.86	190,550,652.86	68,129,652.86	55.65
營 業 外 費 用	144,993,000.00	111,835,243.72	111,835,243.72	- 33,157,756.28	22.87
其他營業外費用	144,993,000.00	111,835,243.72	111,835,243.72	- 33,157,756.28	22.87
營業外利益（損失）	- 5,548,000.00	103,444,628.14	102,909,639.14	108,457,639.14	—
稅前淨利（淨損）	10,310,829,000.00	12,330,245,950.92	12,317,079,970.92	2,006,250,970.92	19.46
所得稅費用（利益）	1,752,841,000.00	2,512,627,653.00	2,510,480,385.00	757,639,385.00	43.22
本期淨利（淨損）	8,557,988,000.00	9,817,618,297.92	9,806,599,585.92	1,248,611,585.92	14.59

註：1. 本期其他綜合損益 10,079,657,628 元，包括確定福利計畫之再衡量數 1,345,858,357 元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目-169,422 元、備供出售金融資產未實現評價損益 8,719,578,030 元、與可能重分類之項目相關之所得稅 14,390,663 元。

2. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及交通部所屬用人費率事業機構薪給管理要點，暨交通部所屬實施用人費率事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 6,078,708,021 元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利 9,806,599,585 元 92 分，除以加權平均流通在外普通股股數 6,731,100,000 股後，基本每股盈餘 1.46 元。

4. 稅前淨利 12,317,079,970 元 92 分，扣除免稅所得等項目 5,117,628,237 元，加計未實現兌換損失等項目之差異數 12,824,680,328 元後，課稅所得為 20,024,132,061 元 92 分。應繳納所得稅 3,449,975,625 元（含外國政府所得稅 45,873,175 元），扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動 939,968,688 元，另加計以前年度所得稅調整 473,448 元，所得稅費用為 2,510,480,385 元。

中華郵政股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
盈 餘 之 部	8,557,988,000.00	9,817,618,297.92	9,806,599,585.92	1,248,611,585.92	14.59
本 期 淨 利	8,557,988,000.00	9,817,618,297.92	9,806,599,585.92	1,248,611,585.92	14.59
分 配 之 部	8,557,988,000.00	9,817,618,297.92	9,806,599,585.92	1,248,611,585.92	14.59
中 央 政 府 所 得 者	6,372,726,000.00	7,031,596,978.00	7,032,645,350.00	659,919,350.00	10.36
股（官）息紅利	6,372,726,000.00	7,031,596,978.00	7,032,645,350.00	659,919,350.00	10.36
留 存 事 業 機 關 者	2,185,262,000.00	2,786,021,319.92	2,773,954,235.92	588,692,235.92	26.94
法 定 公 積	2,139,497,000.00	2,454,404,574.48	2,451,649,896.48	312,152,896.48	14.59
特 別 公 積	45,765,000.00	331,616,745.44	322,304,339.44	276,539,339.44	604.26

中華郵政股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	10,310,829,000.00	12,317,079,970.92	2,006,250,970.92	19.46
利息股利之調整	- 41,197,645,000.00	- 55,564,382,139.11	- 14,366,737,139.11	34.87
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 30,886,816,000.00	- 43,247,302,168.19	- 12,360,486,168.19	40.02
調整項目	444,267,747,000.00	189,266,697,542.59	- 255,001,049,457.41	57.40
未計利息股利之現金流入（流出）	413,380,931,000.00	146,019,395,374.40	- 267,361,535,625.60	64.68
收取利息	108,591,630,000.00	89,109,489,025.00	- 19,482,140,975.00	17.94
收取股利	3,483,650,000.00	7,916,851,479.00	4,433,201,479.00	127.26
支付利息	- 70,877,635,000.00	- 50,255,381,326.60	20,622,253,673.40	29.10
支付所得稅	- 1,682,436,000.00	- 2,121,935,940.00	- 439,499,940.00	26.12
營業活動之淨現金流入（流出）	452,896,140,000.00	190,668,418,611.80	- 262,227,721,388.20	57.90
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	—	- 58,392,132,424.00	- 58,392,132,424.00	—
減少投資	15,134,737,000.00	343,410,400,335.00	328,275,663,335.00	2,169.02
減少不動產、廠房及設備	—	11,991,719.00	11,991,719.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 418,515,000.00	- 422,722,090.40	- 4,207,090.40	1.01
增加投資	- 357,598,163,000.00	- 371,877,212,418.00	- 14,279,049,418.00	3.99
增加不動產、廠房及設備	- 4,354,995,000.00	- 3,821,045,108.00	533,949,892.00	12.26
增加投資性不動產	—	- 585,312,394.00	- 585,312,394.00	—
投資活動之淨現金流入（流出）	- 347,236,936,000.00	- 91,676,032,380.40	255,560,903,619.60	73.60
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	—	104,216,728.30	104,216,728.30	—
發放現金股利	- 6,372,726,000.00	- 6,366,049,000.00	6,677,000.00	0.10
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 6,372,726,000.00	- 6,261,832,271.70	110,893,728.30	1.74
匯率影響數	—	- 3,153,980,038.00	- 3,153,980,038.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	99,286,478,000.00	89,576,573,921.70	- 9,709,904,078.30	9.78
期初現金及約當現金	214,827,770,000.00	227,616,864,007.71	12,789,094,007.71	5.95
期末現金及約當現金	314,114,248,000.00	317,193,437,929.41	3,079,189,929.41	0.98

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起 3 個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起 3 個月內到期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「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、存放銀行同業淨減（淨增）、存放央行淨減（淨增）、流動金融資產淨減（淨增）、押匯貼現及放款淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、流動金融負債淨增（淨減）、存匯款淨增（淨減）及流動負債淨增（淨減）。

中華郵政股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,909,761,618,028.23	100.00	6,760,682,468,050.61	100.00	149,079,149,977.62	2.21
流動資產	4,140,720,544,701.95	59.93	4,068,670,653,163.73	60.18	72,049,891,538.22	1.77
現金	24,136,351,805.50	0.35	23,559,230,188.80	0.35	577,121,616.70	2.45
存放銀行同業	284,262,203,386.12	4.11	310,572,527,167.12	4.59	- 26,310,323,781.00	8.47
存放央行	1,807,288,531,189.33	26.16	1,792,151,062,887.23	26.51	15,137,468,302.10	0.84
流動金融資產	1,963,292,084,465.00	28.41	1,875,282,360,099.00	27.74	88,009,724,366.00	4.69
應收款項	42,727,220,336.40	0.62	46,873,747,137.40	0.69	- 4,146,526,801.00	8.85
本期所得稅資產	16,009,677,568.00	0.23	17,285,934,007.00	0.26	- 1,276,256,439.00	7.38
存貨	166,927,273.10	0.00	160,422,149.37	0.00	6,505,123.73	4.06
預付款項	1,048,007,271.50	0.02	430,193,564.81	0.01	617,813,706.69	143.61
短期墊款	1,789,541,407.00	0.03	2,355,175,963.00	0.03	- 565,634,556.00	24.02
押匯貼現及放款	50,239,818,333.00	0.73	50,502,551,670.00	0.75	- 262,733,337.00	0.52
短期擔保放款及透支	16,328,719,352.00	0.24	17,378,376,123.00	0.26	- 1,049,656,771.00	6.04
中期擔保放款	247,863,006.00	0.00	256,161,657.00	0.00	- 8,298,651.00	3.24
長期擔保放款	33,663,235,975.00	0.49	32,868,013,890.00	0.49	795,222,085.00	2.42
基金、投資及長期應收款	2,614,011,952,183.00	37.83	2,538,935,326,195.00	37.55	75,076,625,988.00	2.96
非流動金融資產	2,613,918,454,071.00	37.83	2,538,844,963,215.00	37.55	75,073,490,856.00	2.96
採用權益法之投資	78,498,112.00	0.00	75,362,980.00	0.00	3,135,132.00	4.16
長期應收款項	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	—	—
不動產、廠房及設備	93,524,585,334.40	1.35	91,150,904,096.40	1.35	2,373,681,238.00	2.60
土地	64,137,187,075.00	0.93	63,824,101,803.00	0.94	313,085,272.00	0.49
土地改良物	15,414,766.00	0.00	15,815,454.00	0.00	- 400,688.00	2.53
房屋及建築	15,671,277,010.00	0.23	15,759,486,193.00	0.23	- 88,209,183.00	0.56
機械及設備	2,387,888,295.00	0.03	2,400,996,276.00	0.04	- 13,107,981.00	0.55
交通及運輸設備	1,353,874,111.00	0.02	1,350,357,262.00	0.02	3,516,849.00	0.26
什項設備	1,007,296,789.00	0.01	934,120,727.00	0.01	73,176,062.00	7.83
租賃權益改良	77,382,587.00	0.00	53,104,433.00	0.00	24,278,154.00	45.72
購建中固定資產	8,874,264,701.40	0.13	6,812,921,948.40	0.10	2,061,342,753.00	30.26
投資性不動產	3,631,379,103.00	0.05	3,073,474,114.00	0.05	557,904,989.00	18.15
投資性不動產—土地	2,705,625,883.00	0.04	2,184,358,605.00	0.03	521,267,278.00	23.86
投資性不動產—房屋及建築	925,753,220.00	0.01	889,115,509.00	0.01	36,637,711.00	4.12
無形資產	412,972,106.00	0.01	433,941,040.00	0.01	- 20,968,934.00	4.83
無形資產	412,972,106.00	0.01	433,941,040.00	0.01	- 20,968,934.00	4.83
其他資產	7,220,366,266.88	0.10	7,915,617,771.48	0.12	- 695,251,504.60	8.78
遞延資產	373,777,568.48	0.01	419,331,257.48	0.01	- 45,553,689.00	10.86
遞延所得稅資產	1,707,103,797.00	0.02	5,041,832,029.00	0.07	- 3,334,728,232.00	66.14
什項資產	5,139,484,901.40	0.07	2,454,454,485.00	0.04	2,685,030,416.40	109.39
資 產 總 額	6,909,761,618,028.23	100.00	6,760,682,468,050.61	100.00	149,079,149,977.62	2.21

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國 105 年底及民國 104 年底各有 1,892,402,348,162 元及 1,859,124,349,254 元。

2. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採先進先出法計算，期末以成本法衡量。

中華郵政股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	6,754,468,401,366.48	97.75	6,618,242,863,252.78	97.89	136,225,538,113.70	2.06
流 動 負 債	95,611,427,995.82	1.38	101,751,324,978.55	1.51	- 6,139,896,982.73	6.03
銀行同業存款	16,515,000,000.00	0.24	4,915,000,000.00	0.07	11,600,000,000.00	236.01
應 付 款 項	68,401,189,274.05	0.99	70,145,885,163.96	1.04	- 1,744,695,889.91	2.49
本期所得稅負債	193,678,971.00	0.00	141,422,277.00	0.00	52,256,694.00	36.95
預 收 款 項	2,723,076,936.77	0.04	4,245,104,853.59	0.06	- 1,522,027,916.82	35.85
流動金融負債	7,778,482,814.00	0.11	22,303,912,684.00	0.33	- 14,525,429,870.00	65.13
存款、匯款及金融債券	5,994,921,432,977.42	86.76	5,813,761,964,112.29	85.99	181,159,468,865.13	3.12
儲 蓄 存 款	5,992,654,552,227.42	86.73	5,811,978,760,131.29	85.97	180,675,792,096.13	3.11
匯 款	2,266,880,750.00	0.03	1,783,203,981.00	0.03	483,676,769.00	27.12
長 期 負 債	24,281,702.00	0.00	4,630,762.00	0.00	19,650,940.00	424.36
長 期 債 務	24,281,702.00	0.00	4,630,762.00	0.00	19,650,940.00	424.36
其 他 負 債	663,911,258,691.24	9.61	702,724,943,399.94	10.39	- 38,813,684,708.70	5.52
負 債 準 備	656,324,931,301.00	9.50	690,953,745,155.00	10.22	- 34,628,813,854.00	5.01
遞 延 負 債	104,466,604.00	0.00	98,924,666.00	0.00	5,541,938.00	5.60
遞 延 所 得 稅 負 債	5,339,435,627.00	0.08	9,628,523,210.00	0.14	- 4,289,087,583.00	44.55
什 項 負 債	2,142,425,159.24	0.03	2,043,750,368.94	0.03	98,674,790.30	4.83
權 益	155,293,216,661.75	2.25	142,439,604,797.83	2.11	12,853,611,863.92	9.02
資 本	67,311,000,000.00	0.97	65,000,000,000.00	0.96	2,311,000,000.00	3.56
資 本	67,311,000,000.00	0.97	65,000,000,000.00	0.96	2,311,000,000.00	3.56
資 本 公 積	6,407,575,902.50	0.09	6,407,575,902.50	0.09	—	—
資 本 公 積	6,407,575,902.50	0.09	6,407,575,902.50	0.09	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	45,193,066,665.25	0.65	44,730,112,429.33	0.66	462,954,235.92	1.03
已指撥保留盈餘	45,193,066,665.25	0.65	44,730,112,429.33	0.66	462,954,235.92	1.03
累積其他綜合損益	33,223,131,515.00	0.48	23,143,473,887.00	0.34	10,079,657,628.00	43.55
備供出售金融資產 未實現評價損益	32,640,081,260.00	0.47	23,906,112,567.00	0.35	8,733,968,693.00	36.53
確定福利計畫之再衡量數	583,050,255.00	0.01	- 762,638,680.00	- 0.01	1,345,688,935.00	—
首次採用國際財務 報導準則調整數	3,158,442,579.00	0.05	3,158,442,579.00	0.05	—	—
首次採用國際財務 報導準則調整數	3,158,442,579.00	0.05	3,158,442,579.00	0.05	—	—
負債及權益總額	6,909,761,618,028.23	100.00	6,760,682,468,050.61	100.00	149,079,149,977.62	2.21

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

5. 基金、投資及長期應收款、不動產、廠房及設備，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. 土地曾按民國 101 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總處規定，列於其他負債科目。

7. 期末已提撥退休金資產 1,088 億 9,509 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）2 億 6,143 萬餘元。

8. 期末資本增加 2,311,000,000 元，係為強化資本結構，辦理特別公積轉增資。

二、臺灣鐵路管理局

臺灣鐵路管理局主要業務為經營鐵路客、貨運，並提供貨運及餐旅服務。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，因高速鐵路競爭、油價下跌，降低私人運具成本，及辦理鐵路高架化或地下化工程與營造業景氣欠佳等影響，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) 客運	百萬延 人公里	11,169	10,967	- 201	1.80	高速鐵路競爭、油價下跌，降低私人運具成本，致部分旅客流失。
(2) 貨運	百萬延 噸公里	758	562	- 196	25.91	辦理鐵路高架化或地下化工程，致部分主要貨場喪失，及受營造業景氣欠佳影響，致砂石、水泥等貨源減少。

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 109 億 6,635 萬餘元，連同上年度轉入數 111 億 8,667 萬餘元，合計可用預算數 221 億 5,302 萬餘元（含專案計畫 165 億 1,328 萬餘元、一般建築及設備 56 億 3,974 萬餘元）。決算支用數 65 億 8,646 萬餘元（含專案計畫 38 億 4,293 萬餘元、一般建築及設備 27 億 4,352 萬餘元），較可用預算數減少 155 億 6,656 萬餘元，約 70.27%，主要係高雄機廠遷建潮州及原有廠址開發等計畫用地未如期取得、招標前置作業遲緩、變更設計、部分增購車輛尚未交車等所致。未支用數中 142 億 5,750 萬餘元（含專案計畫 120 億 4,655 萬餘元、一般建築及設備 22 億 1,095 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 6,938 萬餘元，營業外損失 7 億 5,792 萬餘元，審定決算淨損為 9 億 2,731 萬餘元。

上述營業損失較預算數減損 16 億 6,078 萬餘元，淨損亦較預算數減損 38 億 3,905 萬餘元，主要係因人員離退，未足額進用，及借款利率下降，用人費用及利息費用較預計減少所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算淨損 1,014,047,335 元 22 分，行政院彙編決算核定淨損 972,008,351 元 22 分，經本部審核分別修正增列收入 16,129,011 元及減列支出 28,568,300 元，綜計減列淨損 44,697,311 元，審定本年度決算淨損 927,311,040 元 22 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定淨損 927,311,040 元 22 分，連同以前年度累積虧損 114,264,228,475 元 33 分，合計 115,191,539,515 元 55 分，撥用盈餘 4,141,683,695 元 50 分（其他綜合損益轉入數 3,876,103,357 元及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 265,580,338 元 50 分），全數彌補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 111,049,855,820 元 05 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 1 億 9,415 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1,900 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 7,514 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 3,000 萬元，相距 4,900 萬餘元，主要係運用短期資金投資貨幣市場基金所致。又營業活動之淨現金流入 13 億 5,449 萬餘元，主要係客運收入；投資活動之淨現金流出 105 億 4,384 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流入 91 億 7,033 萬餘元，主要係政府投資。

茲將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，分別列表如次：

臺灣鐵路管理局損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
營 業 收 入	25,343,492,000.00	25,228,123,202.76	25,228,123,202.76	- 115,368,797.24	0.46
勞 務 收 入	19,315,000,000.00	18,794,552,325.00	18,794,552,325.00	- 520,447,675.00	2.69
其 他 營 業 收 入	6,028,492,000.00	6,433,570,877.76	6,433,570,877.76	405,078,877.76	6.72
營 業 成 本	25,816,530,000.00	24,196,238,659.22	24,169,677,092.22	- 1,646,852,907.78	6.38
勞 務 成 本	24,466,430,000.00	22,840,369,954.42	22,815,664,088.42	- 1,650,765,911.58	6.75
其 他 營 業 成 本	1,350,100,000.00	1,355,868,704.80	1,354,013,003.80	3,913,003.80	0.29
營業毛利（毛損）	- 473,038,000.00	1,031,884,543.54	1,058,446,110.54	1,531,484,110.54	—
營 業 費 用	1,357,137,000.00	1,229,838,021.00	1,227,831,288.00	- 129,305,712.00	9.53
業 務 費 用	596,645,000.00	592,564,927.90	592,300,674.90	- 4,344,325.10	0.73
管 理 費 用	685,128,000.00	577,051,850.10	575,283,836.10	- 109,844,163.90	16.03
其 他 營 業 費 用	75,364,000.00	60,221,243.00	60,246,777.00	- 15,117,223.00	20.06
營業利益（損失）	- 1,830,175,000.00	- 197,953,477.46	- 169,385,177.46	1,660,789,822.54	90.74
營 業 外 收 入	970,596,000.00	1,638,500,255.17	1,654,629,266.17	684,033,266.17	70.48
其 他 營 業 外 收 入	970,596,000.00	1,638,500,255.17	1,654,629,266.17	684,033,266.17	70.48
營 業 外 費 用	3,906,783,000.00	2,412,555,128.93	2,412,555,128.93	- 1,494,227,871.07	38.25
財 務 成 本	1,349,649,000.00	655,236,343.00	655,236,343.00	- 694,412,657.00	51.45
其 他 營 業 外 費 用	2,557,134,000.00	1,757,318,785.93	1,757,318,785.93	- 799,815,214.07	31.28
營業外利益（損失）	- 2,936,187,000.00	- 774,054,873.76	- 757,925,862.76	2,178,261,137.24	74.19
稅前淨利（淨損）	- 4,766,362,000.00	- 972,008,351.22	- 927,311,040.22	3,839,050,959.78	80.54
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	- 4,766,362,000.00	- 972,008,351.22	- 927,311,040.22	3,839,050,959.78	80.54

註：1. 本期其他綜合損益3,356,783,257元，包括確定福利計畫之再衡量數3,876,103,357元及備供出售金融資產未實現評價損益-519,320,100元。

2. 該局依行政院頒軍公教人員年終工作獎金發給注意事項、交通事業人員考成條例及公務人員考績法等規定暫列考核獎金1,502,487,718元，經本部審核修正減列13,883,293元，暫列1,488,604,425元，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該局為非公司組織之事業，按每股10元設算股數，本期淨損927,311,040元22分，除以設算股數16,569,802,439股後，設算基本每股虧損0.06元。

4. 該局員工乘車優惠如次：購買莒光號以下各級車票，員工本人按票價2.5折，眷屬按票價5折付費。員工本人及眷屬並得以加價補差額搭乘自強號，惟週六、週日、國定假日及元旦春節疏運期間，加價換購自強號規定暫停使用。購買優待車票，每年以本人及眷屬往返各10次（合計20次）為限。該局以優惠票面價值列為客運收入，優惠金額本年度估算約469萬餘元。

臺灣鐵路管理局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
盈 餘 之 部	362,175,000.00	265,580,338.50	4,141,683,695.50	3,779,508,695.50	1,043.56
其他綜合損益轉入數	—	—	3,876,103,357.00	3,876,103,357.00	—
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	362,175,000.00	265,580,338.50	265,580,338.50	- 96,594,661.50	26.67
分 配 之 部	362,175,000.00	265,580,338.50	4,141,683,695.50	3,779,508,695.50	1,043.56
留存事業機關者	362,175,000.00	265,580,338.50	4,141,683,695.50	3,779,508,695.50	1,043.56
填 補 虧 損	362,175,000.00	265,580,338.50	4,141,683,695.50	3,779,508,695.50	1,043.56
虧 損 之 部	115,871,151,000.00	115,236,236,826.55	115,191,539,515.55	- 679,611,484.45	0.59
本 期 淨 損	4,766,362,000.00	972,008,351.22	927,311,040.22	- 3,839,050,959.78	80.54
累 積 虧 損	111,104,789,000.00	114,264,228,475.33	114,264,228,475.33	3,159,439,475.33	2.84
填 補 之 部	115,871,151,000.00	115,236,236,826.55	115,191,539,515.55	- 679,611,484.45	0.59
事業機關負擔者	115,871,151,000.00	115,236,236,826.55	115,191,539,515.55	- 679,611,484.45	0.59
撥 用 盈 餘	362,175,000.00	265,580,338.50	4,141,683,695.50	3,779,508,695.50	1,043.56
待 填 補 之 虧 損	115,508,976,000.00	114,970,656,488.05	111,049,855,820.05	- 4,459,120,179.95	3.86

臺灣鐵路管理局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	- 4,766,362,000.00	- 927,311,040.22	3,839,050,959.78	80.54
利息股利之調整	1,349,453,000.00	653,331,044.00	- 696,121,956.00	51.59
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 3,416,909,000.00	- 273,979,996.22	3,142,929,003.78	91.98
調整項目	1,422,524,000.00	1,628,475,828.44	205,951,828.44	14.48
未計利息股利之現金流入（流出）	- 1,994,385,000.00	1,354,495,832.22	3,348,880,832.22	—
營業活動之淨現金流入（流出）	- 1,994,385,000.00	1,354,495,832.22	3,348,880,832.22	—
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	—	- 2,000,000,000.00	- 2,000,000,000.00	—
減少不動產、廠房及設備	97,226,000.00	543,464,095.00	446,238,095.00	458.97
無形資產及其他資產淨減（淨增）	1,034,924,000.00	427,912,688.00	- 607,011,312.00	58.65
收取利息	—	82,140.00	82,140.00	—
收取股利	196,000.00	1,823,159.00	1,627,159.00	830.18
增加不動產、廠房及設備	- 10,966,356,000.00	- 9,517,127,653.11	1,449,228,346.89	13.22
投資活動之淨現金流入（流出）	- 9,834,010,000.00	- 10,543,845,571.11	- 709,835,571.11	7.22
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	5,205,016,000.00	3,226,668,526.00	- 1,978,347,474.00	38.01
其他負債淨增（淨減）	—	- 171,172,044.11	- 171,172,044.11	—
增加資本、公積及填補虧損	8,003,028,000.00	6,788,958,929.00	- 1,214,069,071.00	15.17
支付利息	- 1,349,649,000.00	- 674,115,487.00	675,533,513.00	50.05
籌資活動之淨現金流入（流出）	11,858,395,000.00	9,170,339,923.89	- 2,688,055,076.11	22.67
現金及約當現金之淨增（淨減）	30,000,000.00	- 19,009,815.00	- 49,009,815.00	—
期初現金及約當現金	257,153,000.00	194,156,990.60	- 62,996,009.40	24.50
期末現金及約當現金	287,153,000.00	175,147,175.60	- 112,005,824.40	39.01

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「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動金融資產淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、流動金融負債淨增（淨減）及流動負債淨增（淨減）。

臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	788,582,756,717.12	100.00	781,058,572,880.33	100.00	7,524,183,836.79	0.96
流 動 資 產	21,573,354,095.84	2.74	20,083,575,725.88	2.57	1,489,778,369.96	7.42
現 金	175,147,175.60	0.02	194,156,990.60	0.02	- 19,009,815.00	9.79
流 動 金 融 資 產	2,000,000,000.00	0.25	—	—	2,000,000,000.00	—
應 收 款 項	812,354,203.00	0.10	764,910,144.00	0.10	47,444,059.00	6.20
存 貨	5,921,009,258.14	0.75	5,470,054,125.38	0.70	450,955,132.76	8.24
預 付 款 項	343,216,496.00	0.04	1,576,692,667.00	0.20	- 1,233,476,171.00	78.23
短 期 墊 款	120.00	0.00	—	—	120.00	—
待出售非流動資產	12,321,626,843.10	1.56	12,077,761,798.90	1.55	243,865,044.20	2.02
基金、投資及長期應收款	4,134,586,950.00	0.52	4,653,907,050.00	0.60	- 519,320,100.00	11.16
非 流 動 金 融 資 產	4,134,586,950.00	0.52	4,653,907,050.00	0.60	- 519,320,100.00	11.16
不動產、廠房及設備	757,138,585,172.38	96.01	750,571,261,212.55	96.10	6,567,323,959.83	0.87
土 地	433,594,319,168.50	54.98	435,937,822,007.20	55.81	- 2,343,502,838.70	0.54
土 地 改 良 物	130,013,144,222.40	16.49	121,653,956,522.60	15.58	8,359,187,699.80	6.87
房 屋 及 建 築	42,816,932,559.40	5.43	40,540,403,789.30	5.19	2,276,528,770.10	5.62
機 械 及 設 備	9,993,275,017.90	1.27	7,841,447,694.20	1.00	2,151,827,323.70	27.44
交 通 及 運 輸 設 備	103,419,877,180.81	13.11	101,946,954,811.82	13.05	1,472,922,368.99	1.44
什 項 設 備	1,479,956,259.50	0.19	1,476,377,442.70	0.19	3,578,816.80	0.24
購 建 中 固 定 資 產	35,821,080,763.87	4.54	41,174,298,944.73	5.27	- 5,353,218,180.86	13.00
投 資 性 不 動 產	5,103,296,640.00	0.65	5,103,296,640.00	0.65	—	—
投資性不動產—土地	5,103,296,640.00	0.65	5,103,296,640.00	0.65	—	—
無 形 資 產	19,511,610.00	0.00	31,604,263.00	0.00	- 12,092,653.00	38.26
無 形 資 產	19,511,610.00	0.00	31,604,263.00	0.00	- 12,092,653.00	38.26
其 他 資 產	613,422,248.90	0.08	614,927,988.90	0.08	- 1,505,740.00	0.24
什 項 資 產	613,422,248.90	0.08	614,927,988.90	0.08	- 1,505,740.00	0.24
資 產 總 額	788,582,756,717.12	100.00	781,058,572,880.33	100.00	7,524,183,836.79	0.96

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國 105 年底及民國 104 年底各有 3,423,960,289 元及 3,305,021,000 元。

2. 存貨成本係採移動加權平均法計算，期末以成本法衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

4. 不動產、廠房及設備，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。

臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	387,475,707,286.53	49.14	387,231,656,183.82	49.58	244,051,102.71	0.06
流 動 負 債	135,386,758,228.60	17.17	133,758,251,688.30	17.13	1,628,506,540.30	1.22
短 期 債 務	117,959,309,051.00	14.96	114,732,640,525.00	14.69	3,226,668,526.00	2.81
應 付 款 項	10,598,435,474.63	1.34	13,330,656,099.81	1.71	- 2,732,220,625.18	20.50
預 收 款 項	6,829,013,702.97	0.87	5,694,955,063.49	0.73	1,134,058,639.48	19.91
長 期 負 債	74,934,955,399.00	9.50	82,448,886,288.00	10.56	- 7,513,930,889.00	9.11
長 期 債 務	74,934,955,399.00	9.50	82,448,886,288.00	10.56	- 7,513,930,889.00	9.11
其 他 負 債	177,153,993,658.93	22.46	171,024,518,207.52	21.90	6,129,475,451.41	3.58
遞 延 負 債	175,026,600,338.40	22.20	168,466,288,039.88	21.57	6,560,312,298.52	3.89
什 項 負 債	2,127,393,320.53	0.27	2,558,230,167.64	0.33	- 430,836,847.11	16.84
權 益	401,107,049,430.59	50.86	393,826,916,696.51	50.42	7,280,132,734.08	1.85
資 本	162,493,051,099.50	20.61	155,704,092,170.50	19.94	6,788,958,929.00	4.36
資 本	162,493,051,099.50	20.61	155,704,092,170.50	19.94	6,788,958,929.00	4.36
資 本 公 積	15,970,953,237.30	2.03	17,909,251,649.00	2.29	- 1,938,298,411.70	10.82
資 本 公 積	15,970,953,237.30	2.03	17,909,251,649.00	2.29	- 1,938,298,411.70	10.82
保留盈餘（或累積虧損）	- 111,049,855,820.05	- 14.08	- 114,264,228,475.33	- 14.63	3,214,372,655.28	2.81
累 積 虧 損	- 111,049,855,820.05	- 14.08	- 114,264,228,475.33	- 14.63	3,214,372,655.28	2.81
累積其他綜合損益	139,816,950.00	0.02	659,137,050.00	0.08	- 519,320,100.00	78.79
備供出售金融資產 未實現評價損益	139,816,950.00	0.02	659,137,050.00	0.08	- 519,320,100.00	78.79
首次採用國際財務 報導準則調整數	333,553,083,963.84	42.30	333,818,664,302.34	42.74	- 265,580,338.50	0.08
首次採用國際財務 報導準則調整數	333,553,083,963.84	42.30	333,818,664,302.34	42.74	- 265,580,338.50	0.08
負債及權益總額	788,582,756,717.12	100.00	781,058,572,880.33	100.00	7,524,183,836.79	0.96

5. 土地曾按民國 84 年 7 月之公告現值辦理重估。

6. 期末已提撥退休金資產 2 億 938 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）780 億 9,125 萬餘元。惟查行政院民國 105 年 9 月 8 日修正之「退休人員照護事項」，已將三節慰問金發放對象限縮為退休公教人員支（兼）領月退休金在新臺幣 25,000 元以下，並自民國 106 年 1 月 1 日生效，該局本年度員工福利精算報告未將該等影響納入精算，本部業函請交通部督促該局檢討妥處。

7. 期末資本增加 6,788,958,929 元，係為執行各項鐵路建設專案計畫，經交通部現金增資。

8. 期末流動金融資產餘額 20 億元，係運用短期資金投資貨幣市場基金。

三、臺灣港務股份有限公司

臺灣港務股份有限公司主要業務為經營倉儲、停泊、曳船及裝卸等。該公司本年度決算暨所屬臺灣港務港勤股份有限公司之分決算係依預算採合併報表編造，經參據會計師查核簽證財務報告，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倉儲等 4 項，因受國際景氣影響，大宗散雜貨物運輸需求未如預期，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) 倉儲	千延日噸	113,810	164,634	50,824	44.66	業者採部分提領、部分入倉，致延日存倉量增加。
(2) 停泊	艘時	3,030,803	3,410,238	379,435	12.52	進出港船舶艘次成長，及船舶在港時間增加。
(3) 曳船	小時	72,858	76,810	3,952	5.42	進出港船舶艘次成長，且大型船舶所占比率提升。
(4) 裝卸	千收費噸	795,300	735,015	- 60,284	7.58	受國際景氣影響、大宗散雜貨物運輸需求未如預期。

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 77 億 1,418 萬餘元，連同上年度轉入數 8 億 6,552 萬餘元，合計可用預算數 85 億 7,970 萬餘元（含專案計畫 45 億 3,422 萬餘元、一般建築及設備 40 億 4,548 萬餘元）。決算支用數 66 億 928 萬餘元（含專案計畫 30 億 8,605 萬餘元、一般建築及設備 35 億 2,323 萬餘元），較可用預算數減少 19 億 7,042 萬餘元，約 22.97%，主要係部分計畫經費考量業務實需未動支、工程結餘或進度落後所致。未支用數中 4 億 2,037 萬餘元（含專案計畫 2 億 5,531 萬餘元、一般建築及設備 1 億 6,505 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 73 億 9,025 萬餘元，營業外損失 4 億 1,872 萬餘元，稅前淨利 69 億 7,153 萬餘元，經減除所得稅費用 12 億 5,610 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 57 億 1,542 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 10 億 8,286 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 2 億 3,617 萬餘元，主要係人員離退，未足額進用，暨棧儲、包裝、代理及加工等支出較預計減少所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 6,948,373,332 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 6,972,978,561 元，經本部審核修正增列支出 1,448,410 元，審定本年度決算稅前淨利 6,971,530,151 元，減除所得稅費用 1,256,106,149 元，本年度審定稅後淨利 5,715,424,002 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 7,820,071,012 元，應繳納所得稅為 1,329,412,071 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 5,715,424,002 元，依法分配如次：（1）填補虧損 321,048,377 元（其他綜合損益轉入數）；（2）提列公積 1,267,678,272 元，其中法定公積 539,437,562 元、特別公積 728,240,710 元；（3）分配中央政府股息紅利 1,796,327,083 元；（4）提撥地方政府 873,888,851 元；（5）其他依法分配數（分配航港建設基金）1,456,481,419 元。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 60 億 6,471 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 73 億 2,856 萬餘元，期末現金及約當現金為 133 億 9,328 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2 億 9,605 萬餘元，增加 70 億 3,251 萬餘元，主要係處分債券及基金等金融資產較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 91 億 7,928 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 52 億 6,694 萬餘元，主要係處分債券及基金等金融資產；籌資活動之淨現金流出 71 億 1,767 萬餘元，主要係撥付退休金及航港建設基金之分配款。

茲將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，暨所屬分預算營業收支概況，分別列表如次：

臺灣港務股份有限公司所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 105 年 度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營 業 總 收 入	營 業 總 支 出	本 期 淨 利 (淨 損)			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減 金 額	%
臺灣港務港勤股份有限公司	1,274,380	915,006	215,005	359,374	144,369	67.15

註：本表係依分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

臺灣港務股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
營 業 收 入	20,404,199,000.00	18,840,076,624.00	18,840,076,624.00	- 1,564,122,376.00	7.67
勞 務 收 入	12,073,378,000.00	10,495,724,560.00	10,495,724,560.00	- 1,577,653,440.00	13.07
其 他 營 業 收 入	8,330,821,000.00	8,344,352,064.00	8,344,352,064.00	13,531,064.00	0.16
營 業 成 本	10,250,777,000.00	8,793,750,593.00	8,794,860,461.00	- 1,455,916,539.00	14.20
勞 務 成 本	8,012,098,000.00	6,271,245,803.00	6,272,355,671.00	- 1,739,742,329.00	21.71
其 他 營 業 成 本	2,238,679,000.00	2,522,504,790.00	2,522,504,790.00	283,825,790.00	12.68
營業毛利（毛損）	10,153,422,000.00	10,046,326,031.00	10,045,216,163.00	- 108,205,837.00	1.07
營 業 費 用	3,846,032,000.00	2,654,957,174.00	2,654,957,174.00	- 1,191,074,826.00	30.97
業 務 費 用	1,920,544,000.00	1,382,989,950.00	1,382,989,950.00	- 537,554,050.00	27.99
管 理 費 用	1,855,845,000.00	1,244,565,918.00	1,244,565,918.00	- 611,279,082.00	32.94
其 他 營 業 費 用	69,643,000.00	27,401,306.00	27,401,306.00	- 42,241,694.00	60.65
營業利益（損失）	6,307,390,000.00	7,391,368,857.00	7,390,258,989.00	1,082,868,989.00	17.17
營 業 外 收 入	877,004,000.00	1,125,899,865.00	1,125,899,865.00	248,895,865.00	28.38
採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份額	7,964,000.00	958,917.00	958,917.00	- 7,005,083.00	87.96
其 他 營 業 外 收 入	869,040,000.00	1,124,940,948.00	1,124,940,948.00	255,900,948.00	29.45
營 業 外 費 用	449,037,000.00	1,544,290,161.00	1,544,628,703.00	1,095,591,703.00	243.99
採用權益法認列之關聯 企業及合資損失之份額	24,502,000.00	16,865,035.00	16,865,035.00	- 7,636,965.00	31.17
其 他 營 業 外 費 用	424,535,000.00	1,527,425,126.00	1,527,763,668.00	1,103,228,668.00	259.87
營業外利益（損失）	427,967,000.00	- 418,390,296.00	- 418,728,838.00	- 846,695,838.00	—
稅前淨利（淨損）	6,735,357,000.00	6,972,978,561.00	6,971,530,151.00	236,173,151.00	3.51
所得稅費用（利益）	1,182,673,000.00	1,256,294,827.00	1,256,106,149.00	73,433,149.00	6.21
本期淨利（淨損）	5,552,684,000.00	5,716,683,734.00	5,715,424,002.00	162,740,002.00	2.93
本期淨利（淨損）歸屬於：					
母 公 司 業 主	5,559,224,000.00	5,716,683,734.00	5,715,424,002.00	156,200,002.00	2.81
非 控 制 權 益	- 6,540,000.00	—	—	6,540,000.00	100.00

- 註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造，其中併入合併報表之轉投資事業高雄港區土地開發股份有限公司，因本年度尚未成立，爰本表本期淨利（淨損）歸屬於非控制權益之決算數欄及審定數欄無列數。
2. 本期其他綜合損益-314,673,967元，包括確定福利計畫之再衡量數-321,048,377元、備供出售金融資產未實現評價損益6,374,410元。
3. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及交通部所屬用人費率事業機構薪給管理要點，暨交通部所屬實施用人費率事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金686,223,000元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
4. 該公司本期淨利5,715,424,002元，除以加權平均流通在外普通股股數6,500,000,000股後，基本每股盈餘0.88元。
5. 稅前淨利6,971,530,151元，扣除遞延之職工福利金等項目465,301,655元，加計金融資產評價損益等項目之差異數1,313,842,516元後，課稅所得為7,820,071,012元。應繳納所得稅1,329,412,071元，扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目72,500,600元及以前年度所得稅調整805,322元，所得稅費用為1,256,106,149元。

臺灣港務股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
盈 餘 之 部	5,559,224,000.00	5,716,683,734.00	5,715,424,002.00	156,200,002.00	2.81
本 期 淨 利	5,559,224,000.00	5,716,683,734.00	5,715,424,002.00	156,200,002.00	2.81
分 配 之 部	5,559,224,000.00	5,716,683,734.00	5,715,424,002.00	156,200,002.00	2.81
中 央 政 府 所 得 者	1,851,222,000.00	1,796,746,574.00	1,796,327,083.00	- 54,894,917.00	2.97
股（官）息紅利	1,851,222,000.00	1,796,746,574.00	1,796,327,083.00	- 54,894,917.00	2.97
其 他 所 得 者	2,401,585,000.00	2,330,914,474.00	2,330,370,270.00	- 71,214,730.00	2.97
提 撥 地 方 政 府	900,594,000.00	874,092,928.00	873,888,851.00	- 26,705,149.00	2.97
其 他 依 法 分 配 數	1,500,991,000.00	1,456,821,546.00	1,456,481,419.00	- 44,509,581.00	2.97
留 存 事 業 機 關 者	1,306,417,000.00	1,589,022,686.00	1,588,726,649.00	282,309,649.00	21.61
填 補 虧 損	—	321,048,377.00	321,048,377.00	321,048,377.00	—
法 定 公 積	555,922,000.00	539,563,535.00	539,437,562.00	- 16,484,438.00	2.97
特 別 公 積	750,495,000.00	728,410,774.00	728,240,710.00	- 22,254,290.00	2.97
虧 損 之 部	—	321,048,377.00	321,048,377.00	321,048,377.00	—
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	—	321,048,377.00	321,048,377.00	321,048,377.00	—
填 補 之 部	—	321,048,377.00	321,048,377.00	321,048,377.00	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	321,048,377.00	321,048,377.00	321,048,377.00	—
撥 用 盈 餘	—	321,048,377.00	321,048,377.00	321,048,377.00	—

註：1. 表列數據係依預算以歸屬於母公司業主之本期淨利為基礎編造。

2. 本表「其他所得者」項目，係依國營港務股份有限公司設置條例規定，提撥予港口所在地之直轄市、縣（市）政府及航港建設基金。

臺灣港務股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	6,735,357,000.00	6,971,530,151.00	236,173,151.00	3.51
利息股利之調整	- 707,211,000.00	- 628,201,061.00	79,009,939.00	11.17
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	6,028,146,000.00	6,343,329,090.00	315,183,090.00	5.23
調整項目	1,396,586,000.00	4,604,996,046.00	3,208,410,046.00	229.73
未計利息股利之現金流入（流出）	7,424,732,000.00	10,948,325,136.00	3,523,593,136.00	47.46
支付所得稅	- 1,184,341,000.00	- 1,769,038,812.00	- 584,697,812.00	49.37
營業活動之淨現金流入（流出）	6,240,391,000.00	9,179,286,324.00	2,938,895,324.00	47.09
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	5,304,900,000.00	13,734,049,061.00	8,429,149,061.00	158.89
減少投資	—	394,280,121.00	394,280,121.00	—
減少基金及長期應收款	172,788,000.00	113,055,708.00	- 59,732,292.00	34.57
減少不動產、廠房及設備	150,471,000.00	73,150,839.00	- 77,320,161.00	51.39
減少投資性不動產	—	311,288.00	311,288.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 198,791,000.00	- 2,454,154,133.00	- 2,255,363,133.00	1,134.54
收取利息	707,211,000.00	624,500,522.00	- 82,710,478.00	11.70
收取股利	1,463,000.00	448,890.00	- 1,014,110.00	69.32
增加投資	- 451,300,000.00	- 2,838,785,019.00	- 2,387,485,019.00	529.02
增加不動產、廠房及設備	- 7,280,185,000.00	- 4,137,055,181.00	3,143,129,819.00	43.17
增加投資性不動產	- 434,000,000.00	- 242,853,669.00	191,146,331.00	44.04
投資活動之淨現金流入（流出）	- 2,027,443,000.00	5,266,948,427.00	7,294,391,427.00	—
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	215,000,000.00	- 3,330,878,902.00	- 3,545,878,902.00	—
其他籌資活動之現金流入	49,000,000.00	—	- 49,000,000.00	100.00
發放現金股利	- 1,851,222,000.00	- 1,676,721,619.00	174,500,381.00	9.43
其他籌資活動之現金流出	- 2,329,673,000.00	- 2,110,070,423.00	219,602,577.00	9.43
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 3,916,895,000.00	- 7,117,670,944.00	- 3,200,775,944.00	81.72
現金及約當現金之淨增（淨減）	296,053,000.00	7,328,563,807.00	7,032,510,807.00	2,375.42
期初現金及約當現金	3,051,820,000.00	6,064,716,422.00	3,012,896,422.00	98.72
期末現金及約當現金	3,347,873,000.00	13,393,280,229.00	10,045,407,229.00	300.05

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 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。

3. 本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動金融資產淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、流動金融負債淨增（淨減）及流動負債淨增（淨減）。

臺灣港務股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	120,166,789,204.00	100.00	121,198,196,280.00	100.00	- 1,031,407,076.00	0.85
流動資產	34,485,216,031.00	28.70	40,082,951,911.00	33.07	- 5,597,735,880.00	13.97
現金	13,393,280,229.00	11.15	6,064,716,422.00	5.00	7,328,563,807.00	120.84
流動金融資產	16,598,475,563.00	13.81	29,858,148,891.00	24.64	- 13,259,673,328.00	44.41
應收款項	4,093,197,457.00	3.41	2,336,041,848.00	1.93	1,757,155,609.00	75.22
本期所得稅資產	—	—	631,386,456.00	0.52	- 631,386,456.00	100.00
存貨	5,058,048.00	0.00	4,949,124.00	0.00	108,924.00	2.20
預付款項	394,900,406.00	0.33	1,187,709,170.00	0.98	- 792,808,764.00	66.75
短期墊款	304,328.00	0.00	—	—	304,328.00	—
基金、投資及長期應收款	16,349,568,386.00	13.61	15,685,211,966.00	12.94	664,356,420.00	4.24
非流動金融資產	16,052,436,404.00	13.36	15,223,874,127.00	12.56	828,562,277.00	5.44
採用權益法之投資	84,749,504.00	0.07	100,655,622.00	0.08	- 15,906,118.00	15.80
長期應收款項	212,382,478.00	0.18	360,682,217.00	0.30	- 148,299,739.00	41.12
不動產、廠房及設備	40,781,924,058.00	33.94	37,791,395,683.00	31.18	2,990,528,375.00	7.91
土地	3,712,012,219.00	3.09	3,712,012,219.00	3.06	—	—
土地改良物	11,828,200,741.00	9.84	11,308,947,402.00	9.33	519,253,339.00	4.59
房屋及建築	2,005,190,250.00	1.67	1,742,142,444.00	1.44	263,047,806.00	15.10
機械及設備	4,597,574,206.00	3.83	5,012,837,647.00	4.14	- 415,263,441.00	8.28
交通及運輸設備	3,031,676,553.00	2.52	3,319,484,713.00	2.74	- 287,808,160.00	8.67
什項設備	237,560,612.00	0.20	235,425,644.00	0.19	2,134,968.00	0.91
租賃權益改良	1,974,221.00	0.00	—	—	1,974,221.00	—
購建中固定資產	15,367,735,256.00	12.79	12,460,545,614.00	10.28	2,907,189,642.00	23.33
投資性不動產	27,847,333,843.00	23.17	27,229,264,737.00	22.47	618,069,106.00	2.27
投資性不動產—土地	1,026,585,030.00	0.85	1,026,585,030.00	0.85	—	—
投資性不動產—土地改良物	15,861,875,554.00	13.20	16,487,765,596.00	13.60	- 625,890,042.00	3.80
投資性不動產—房屋及建築	10,426,538,709.00	8.68	9,486,827,200.00	7.83	939,711,509.00	9.91
建造中之投資性不動產	532,334,550.00	0.44	228,086,911.00	0.19	304,247,639.00	133.39
無形資產	372,270,672.00	0.31	257,836,584.00	0.21	114,434,088.00	44.38
無形資產	372,270,672.00	0.31	257,836,584.00	0.21	114,434,088.00	44.38
其他資產	330,476,214.00	0.28	151,535,399.00	0.13	178,940,815.00	118.09
遞延所得稅資產	217,440,284.00	0.18	78,990,535.00	0.07	138,449,749.00	175.27
什項資產	113,035,930.00	0.09	72,544,864.00	0.06	40,491,066.00	55.82
資 產 總 額	120,166,789,204.00	100.00	121,198,196,280.00	100.00	- 1,031,407,076.00	0.85

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國 105 年底及民國 104 年底各有 12,345,178,335 元及 13,336,491,192 元。

3. 外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

臺灣港務股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	30,168,516,323.00	25.11	32,473,976,081.00	26.79	- 2,305,459,758.00	7.10
流 動 負 債	14,897,362,428.00	12.40	15,798,336,636.00	13.04	- 900,974,208.00	5.70
應 付 款 項	13,626,284,806.00	11.34	11,905,746,117.00	9.82	1,720,538,689.00	14.45
本 期 所 得 稅 負 債	532,267,099.00	0.44	1,604,085,618.00	1.32	- 1,071,818,519.00	66.82
預 收 款 項	738,810,523.00	0.61	2,288,504,901.00	1.89	- 1,549,694,378.00	67.72
長 期 負 債	391,472,905.00	0.33	391,472,905.00	0.32	—	—
長 期 債 務	391,472,905.00	0.33	391,472,905.00	0.32	—	—
其 他 負 債	14,879,680,990.00	12.38	16,284,166,540.00	13.44	- 1,404,485,550.00	8.62
負 債 準 備	1,627,386,373.00	1.35	2,973,214,317.00	2.45	- 1,345,827,944.00	45.27
遞 延 負 債	10,582,139,088.00	8.81	11,069,392,698.00	9.13	- 487,253,610.00	4.40
遞 延 所 得 稅 負 債	4,858,873.00	0.00	4,666,621.00	0.00	192,252.00	4.12
什 項 負 債	2,665,296,656.00	2.22	2,236,892,904.00	1.85	428,403,752.00	19.15
權 益	89,998,272,881.00	74.89	88,724,220,199.00	73.21	1,274,052,682.00	1.44
資 本	65,000,000,000.00	54.09	65,000,000,000.00	53.63	—	—
資 本	65,000,000,000.00	54.09	65,000,000,000.00	53.63	—	—
資 本 公 積	19,266,261,731.00	16.03	19,266,261,731.00	15.90	—	—
資 本 公 積	19,266,261,731.00	16.03	19,266,261,731.00	15.90	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	5,732,126,414.00	4.77	4,464,448,142.00	3.68	1,267,678,272.00	28.39
已 指 撥 保 留 盈 餘	5,732,126,414.00	4.77	4,464,448,142.00	3.68	1,267,678,272.00	28.39
累 積 其 他 綜 合 損 益	- 115,264.00	- 0.00	- 6,489,674.00	- 0.01	6,374,410.00	98.22
備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	- 115,264.00	- 0.00	- 6,489,674.00	- 0.01	6,374,410.00	98.22
負 債 及 權 益 總 額	120,166,789,204.00	100.00	121,198,196,280.00	100.00	- 1,031,407,076.00	0.85

4. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

5. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

6. 期末已提撥退休金資產 159 億 6,179 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）15 億 7,664 萬餘元。惟查行政院民國 105 年 9 月 8 日修正之「退休人員照護事項」，已將三節慰問金發放對象限縮為退休公教人員支（兼）領月退休金在新臺幣 25,000 元以下，並自民國 106 年 1 月 1 日生效，該公司本年度員工福利精算報告未將該等影響納入精算，本部業函請交通部督促該公司檢討妥處。

四、桃園國際機場股份有限公司

桃園國際機場股份有限公司主要業務為開發、營運及管理桃園國際機場園區。該公司本年度決算暨所屬桃園機場保全股份有限公司之分決算係依預算採合併報表編造，經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核。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機場旅客服務等 3 項，因客觀環境情勢變更，增加保全子公司業務承攬不確定性，經桃園機場公司董事會審議通過保全子公司結束營運，故未承攬保全業務，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) 機場旅客服務	千人次	37,590	42,296	4,705	12.52	受航點增加、政府觀光政策及廉價航空影響，入出境旅客人次成長。
(2) 航空器服務	架次	223,000	244,464	21,464	9.63	入出境旅客人次成長，區間航線及廉價航空採用小型航空器，到離機場航機架次隨增。
(3) 保全服務	千小時	719	—	- 719	100.00	客觀環境情勢變更，增加保全子公司業務承攬不確定性，經桃園機場公司董事會審議通過保全子公司結束營運，故未承攬保全業務。

註：行政院於民國 106 年 2 月 23 日同意桃園機場保全股份有限公司結束營運。

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 57 億 8,740 萬餘元，連同上年度轉入數 1 億 5,135 萬餘元，合計可用預算數 59 億 3,876 萬餘元（含專案計畫 18 億 1,836 萬餘元、一般建築及設備 41 億 2,039 萬餘元）。決算支用數 44 億 787 萬餘元（含專案計畫 17 億 623 萬餘元、一般建築及設備 27 億 163 萬餘元），較可用預算數減少 15 億 3,089 萬餘元，約 25.78%，主要係臺灣桃園國際機場 WC 滑行道遷建及雙線化工程與第二航廈擴建工程建設計畫變更設計、停機坪及跑道工程配合營運影響施工等所致。未支用數中 10 億 5,748 萬餘元（含專案計畫 1 億 1,213 萬餘元、一般建築及設備 9 億 4,534 萬餘元）。

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 76 億 6,268 萬餘元，營業外利益 6,214 萬餘元，稅前淨利 77 億 2,482 萬餘元，經減除所得稅費用 13 億 1,338 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 64 億 1,143 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 18 億 1,268 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 18 億 8,433 萬餘元，主要係旅客人數較預計增加，機場服務費收入隨增所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 7,723,999,160 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 7,724,829,285 元，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利 7,724,829,285 元，減除所得稅費用 1,313,389,855 元，本年度審定稅後淨利 6,411,439,430 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 7,659,738,770 元，應繳納所得稅為 1,302,155,591 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 6,411,439,430 元，依法分配如次：（1）填補虧損 2,240,611 元（其他綜合損益轉入數）；（2）提列公積 2,243,219,586 元 65 分，其中法定公積 640,919,881 元 90 分、特別公積 1,602,299,704 元 75 分；（3）提撥地方政府 749,876,261 元 82 分；（4）其他依法分配數（分配民航事業作業基金）3,416,102,970 元 53 分。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 36 億 6,067 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 7,901 萬餘元，期末現金及約當現金為 33 億 8,165 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 13 億 4,371 萬餘元，減少 10 億 6,469 萬餘元，主要係旅客人數較預計增加，營業收入隨增所致。又營業活動之淨現金流入 75 億 4,353 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 43 億 5,331 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流出 34 億 6,923 萬餘元，主要係盈餘分配予地方政府及民航事業作業基金。

另民國 102 年度長期借款舉借預算保留轉入數 36 億 19 萬餘元，因配合資金調度，本年度仍未執行，繼續保留。

茲將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，暨所屬分預算營業收支概況，分別列表如次：

桃園國際機場股份有限公司所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營業總收入	營業總支出	本 期 淨 利 (淨 損)			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
					金 額	%
桃園機場保全股份有限公司	133	9,045	44,120	- 8,912	- 53,032	—

註：本表係依分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

桃園國際機場股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
營 業 收 入	18,140,239,000.00	19,513,026,352.00	19,513,026,352.00	1,372,787,352.00	7.57
勞 務 收 入	9,586,600,000.00	10,409,278,048.00	10,409,278,048.00	822,678,048.00	8.58
其 他 營 業 收 入	8,553,639,000.00	9,103,748,304.00	9,103,748,304.00	550,109,304.00	6.43
營 業 成 本	10,518,947,000.00	10,242,860,053.00	10,242,860,053.00	- 276,086,947.00	2.62
勞 務 成 本	6,112,663,000.00	5,927,721,573.00	5,927,721,573.00	- 184,941,427.00	3.03
其 他 營 業 成 本	4,406,284,000.00	4,315,138,480.00	4,315,138,480.00	- 91,145,520.00	2.07
營業毛利（毛損）	7,621,292,000.00	9,270,166,299.00	9,270,166,299.00	1,648,874,299.00	21.64
營 業 費 用	1,771,294,000.00	1,607,479,829.00	1,607,479,829.00	- 163,814,171.00	9.25
業 務 費 用	1,161,520,000.00	1,090,040,833.00	1,090,040,833.00	- 71,479,167.00	6.15
管 理 費 用	609,774,000.00	517,438,996.00	517,438,996.00	- 92,335,004.00	15.14
營業利益（損失）	5,849,998,000.00	7,662,686,470.00	7,662,686,470.00	1,812,688,470.00	30.99
營 業 外 收 入	30,896,000.00	95,156,944.00	95,156,944.00	64,260,944.00	207.99
其 他 營 業 外 收 入	30,896,000.00	95,156,944.00	95,156,944.00	64,260,944.00	207.99
營 業 外 費 用	40,403,000.00	33,014,129.00	33,014,129.00	- 7,388,871.00	18.29
財 務 成 本	40,403,000.00	—	—	- 40,403,000.00	100.00
其 他 營 業 外 費 用	—	33,014,129.00	33,014,129.00	33,014,129.00	—
營業外利益（損失）	- 9,507,000.00	62,142,815.00	62,142,815.00	71,649,815.00	—
稅前淨利（淨損）	5,840,491,000.00	7,724,829,285.00	7,724,829,285.00	1,884,338,285.00	32.26
所得稅費用（利益）	1,000,384,000.00	1,313,389,855.00	1,313,389,855.00	313,005,855.00	31.29
本期淨利（淨損）	4,840,107,000.00	6,411,439,430.00	6,411,439,430.00	1,571,332,430.00	32.46

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本期其他綜合損益-2,240,611元，包括確定福利計畫之再衡量數-2,699,531元、與不重分類之項目相關之所得稅458,920元。

3. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及交通部所屬用人費率事業機構薪給管理要點，暨交通部所屬實施用人費率事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金146,594,098元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

4. 該公司本期淨利6,411,439,430元，除以加權平均流通在外普通股股數2,340,866,016股後，基本每股盈餘2.74元。

5. 稅前淨利7,724,829,285元，扣除員工退休金提撥差異數等項目66,083,909元，加計稅法不予認列之費用等項目之差異數993,394元後，課稅所得為7,659,738,770元。應繳納所得稅1,302,155,591元，加計遞延所得稅資產變動而認列之遞延所得稅費用11,234,264元，所得稅費用為1,313,389,855元。

桃園國際機場股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
盈 餘 之 部	4,848,295,000.00	6,411,439,430.00	6,411,439,430.00	1,563,144,430.00	32.24
本 期 淨 利	4,840,107,000.00	6,411,439,430.00	6,411,439,430.00	1,571,332,430.00	32.46
累 積 盈 餘	8,188,000.00	—	—	- 8,188,000.00	100.00
分 配 之 部	4,848,295,000.00	6,411,439,430.00	6,411,439,430.00	1,563,144,430.00	32.24
其 他 所 得 者	3,146,069,000.00	4,165,979,232.35	4,165,979,232.35	1,019,910,232.35	32.42
提 撥 地 方 政 府	566,292,000.00	749,876,261.82	749,876,261.82	183,584,261.82	32.42
其 他 依 法 分 配 數	2,579,777,000.00	3,416,102,970.53	3,416,102,970.53	836,325,970.53	32.42
留 存 事 業 機 關 者	1,702,226,000.00	2,245,460,197.65	2,245,460,197.65	543,234,197.65	31.91
填 補 虧 損	—	2,240,611.00	2,240,611.00	2,240,611.00	—
法 定 公 積	484,011,000.00	640,919,881.90	640,919,881.90	156,908,881.90	32.42
特 別 公 積	1,210,027,000.00	1,602,299,704.75	1,602,299,704.75	392,272,704.75	32.42
未 分 配 盈 餘	8,188,000.00	—	—	- 8,188,000.00	100.00
虧 損 之 部	—	2,240,611.00	2,240,611.00	2,240,611.00	—
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	—	2,240,611.00	2,240,611.00	2,240,611.00	—
填 補 之 部	—	2,240,611.00	2,240,611.00	2,240,611.00	—
事 業 機 關 負 擔 者	—	2,240,611.00	2,240,611.00	2,240,611.00	—
撥 用 盈 餘	—	2,240,611.00	2,240,611.00	2,240,611.00	—

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本表「其他所得者」項目，係依國際機場園區發展條例規定，提撥予機場園區所在地之直轄市政府、分配予民航事業作業基金。

桃園國際機場股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	5,840,491,000.00	7,724,829,285.00	1,884,338,285.00	32.26
利 息 股 利 之 調 整	26,959,000.00	- 28,018,913.00	- 54,977,913.00	—
未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	5,867,450,000.00	7,696,810,372.00	1,829,360,372.00	31.18
調 整 項 目	1,649,649,000.00	1,169,290,195.00	- 480,358,805.00	29.12
未計利息股利之現金流入 (流出)	7,517,099,000.00	8,866,100,567.00	1,349,001,567.00	17.95
收 取 利 息	13,444,000.00	27,984,137.00	14,540,137.00	108.15
支 付 利 息	- 40,403,000.00	—	40,403,000.00	100.00
支 付 所 得 稅	- 658,976,000.00	- 1,350,546,407.00	- 691,570,407.00	104.95
營業活動之淨現金流入 (流出)	6,831,164,000.00	7,543,538,297.00	712,374,297.00	10.43
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減 (淨增)	- 11,406,000.00	- 319,647,282.00	- 308,241,282.00	2,702.45
增加不動產、廠房及設備	- 5,787,406,000.00	- 4,033,669,863.00	1,753,736,137.00	30.30
投資活動之淨現金流入 (流出)	- 5,798,812,000.00	- 4,353,317,145.00	1,445,494,855.00	24.93
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其他負債淨增 (淨減)	—	700,790.00	700,790.00	—
增加資本、公積及填補虧損	770,000,000.00	770,000,000.00	—	—
其他籌資活動之現金流出	- 3,146,069,000.00	- 4,239,939,795.15	- 1,093,870,795.15	34.77
籌資活動之淨現金流入 (流出)	- 2,376,069,000.00	- 3,469,239,005.15	- 1,093,170,005.15	46.01
現金及約當現金之淨增 (淨減)	- 1,343,717,000.00	- 279,017,853.15	1,064,699,146.85	79.24
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,387,396,000.00	3,660,675,417.10	273,279,417.10	8.07
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,043,679,000.00	3,381,657,563.95	1,337,978,563.95	65.47

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 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。

3. 本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失 (利益)、處理資產損失 (利益)、債務整理損失 (利益)、其他、流動金融資產淨減 (淨增)、流動資產淨減 (淨增)、流動金融負債淨增 (淨減) 及流動負債淨增 (淨減)。

桃園國際機場股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	40,380,748,119.95	100.00	37,023,255,249.10	100.00	3,357,492,870.85	9.07
流動資產	7,892,904,895.95	19.55	6,925,935,330.10	18.71	966,969,565.85	13.96
現金	3,381,657,563.95	8.37	3,660,675,417.10	9.89	- 279,017,853.15	7.62
流動金融資產	2,702,000,000.00	6.69	1,504,000,000.00	4.06	1,198,000,000.00	79.65
應收款項	1,664,893,138.00	4.12	1,629,628,237.00	4.40	35,264,901.00	2.16
存貨	52,693,125.00	0.13	61,121,992.00	0.17	- 8,428,867.00	13.79
預付款項	69,664,273.00	0.17	47,821,941.00	0.13	21,842,332.00	45.67
短期墊款	21,996,796.00	0.05	22,687,743.00	0.06	- 690,947.00	3.05
不動產、廠房及設備	31,940,865,779.00	79.10	29,846,187,221.00	80.61	2,094,678,558.00	7.02
土地改良物	6,868,264,468.00	17.01	5,173,939,030.00	13.97	1,694,325,438.00	32.75
房屋及建築	14,255,194,939.00	35.30	14,349,869,731.00	38.76	- 94,674,792.00	0.66
機械及設備	3,307,275,403.00	8.19	2,501,875,891.00	6.76	805,399,512.00	32.19
交通及運輸設備	1,507,985,617.00	3.73	1,646,330,464.00	4.45	- 138,344,847.00	8.40
什項設備	684,174,993.00	1.69	284,619,880.00	0.77	399,555,113.00	140.38
購建中固定資產	5,317,970,359.00	13.17	5,889,552,225.00	15.91	- 571,581,866.00	9.71
無形資產	26,404,537.00	0.07	36,373,385.00	0.10	- 9,968,848.00	27.41
無形資產	26,404,537.00	0.07	36,373,385.00	0.10	- 9,968,848.00	27.41
其他資產	520,572,908.00	1.29	214,759,313.00	0.58	305,813,595.00	142.40
遞延所得稅資產	100,929,930.00	0.25	113,552,996.00	0.31	- 12,623,066.00	11.12
什項資產	419,642,978.00	1.04	101,206,317.00	0.27	318,436,661.00	314.64
資 產 總 額	40,380,748,119.95	100.00	37,023,255,249.10	100.00	3,357,492,870.85	9.07

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國 105 年底及民國 104 年底各有 431,158,570 元及 496,465,122 元。

3. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

桃園國際機場股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	7,015,456,274.35	17.37	6,671,182,990.15	18.02	344,273,284.20	5.16
流 動 負 債	6,060,463,068.35	15.01	5,641,502,610.15	15.24	418,960,458.20	7.43
應 付 款 項	5,352,641,836.35	13.26	4,901,107,894.15	13.24	451,533,942.20	9.21
本 期 所 得 稅 負 債	693,048,664.00	1.72	728,379,853.00	1.97	- 35,331,189.00	4.85
預 收 款 項	14,772,568.00	0.04	12,014,863.00	0.03	2,757,705.00	22.95
其 他 負 債	954,993,206.00	2.36	1,029,680,380.00	2.78	- 74,687,174.00	7.25
負 債 準 備	504,602,835.00	1.25	579,990,799.00	1.57	- 75,387,964.00	13.00
什 項 負 債	450,390,371.00	1.12	449,689,581.00	1.21	700,790.00	0.16
權 益	33,365,291,845.60	82.63	30,352,072,258.95	81.98	3,013,219,586.65	9.93
資 本	23,850,463,440.00	59.06	23,080,463,440.00	62.34	770,000,000.00	3.34
資 本	23,850,463,440.00	59.06	23,080,463,440.00	62.34	770,000,000.00	3.34
保留盈餘（或累積虧損）	9,514,828,405.60	23.56	7,271,608,818.95	19.64	2,243,219,586.65	30.85
已 指 撥 保 留 盈 餘	9,514,828,405.60	23.56	7,271,608,818.95	19.64	2,243,219,586.65	30.85
負 債 及 權 益 總 額	40,380,748,119.95	100.00	37,023,255,249.10	100.00	3,357,492,870.85	9.07

4. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

5. 期末已提撥退休金資產 2 億 4,383 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）3 億 7,791 萬餘元。

6. 期末資本增加 770,000,000 元，係為執行桃園國際機場園區實施計畫，經交通部現金增資。

伍、金融監督管理委員會主管

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

（一）營運計畫 本年度主要營運項目存款保險實際數 93 億 2,571 萬餘元，較預計數 85 億 8,001 萬餘元，增加 7 億 4,570 萬餘元，約 8.69%，主要係要保存款增加所致。

（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 720 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 683 萬餘元，較預算數減少 37 萬餘元，約 5.19%，主要係購置設備款結餘所致。

二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 1,508 萬餘元，營業外損失 1,508 萬餘元，審定決算淨利為零。

該公司依存款保險條例第 5 條規定：「存保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。」本年度提存特別準備 93 億 523 萬餘元，較預算數增加 10 億 8,823 萬餘元，主要係要保金融機構收受存款增加，保費收入隨增所致。

三、盈虧及撥補之審定

（一）盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利為零，行政院彙編決算核定稅前淨利為零，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利亦為零。

（二）課稅所得之審定 上列稅前淨利為零，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。

（三）盈虧撥補 本年度審定淨利為零，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 8 億 1,496 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 57 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 1,553 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 13 億 4,460 萬餘元，減少 13 億 4,403 萬餘元，主要係配合資金調度，購入政府公債所致。又營業活動之淨現金流入 93 億 7 萬餘元，主要係收取要保機構存款保險收入；投資活動之淨現金流出 92 億 1,466 萬餘元，主要係購入政府公債；籌資活動之淨現金流出 8,483 萬餘元，主要係清償附買回票券及債券負債。

茲將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，分別列表如次：

中央存款保險股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 5 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	%
營 業 收 入	9,098,738,000.00	10,200,460,978.00	10,200,460,978.00	1,101,722,978.00	12.11
金 融 保 險 收 入	9,098,738,000.00	10,200,460,978.00	10,200,460,978.00	1,101,722,978.00	12.11
營 業 成 本	8,218,207,000.00	9,311,334,884.00	9,311,334,884.00	1,093,127,884.00	13.30
金 融 保 險 成 本	8,218,207,000.00	9,311,334,884.00	9,311,334,884.00	1,093,127,884.00	13.30
營業毛利（毛損）	880,531,000.00	889,126,094.00	889,126,094.00	8,595,094.00	0.98
營 業 費 用	871,669,000.00	874,041,611.00	874,041,611.00	2,372,611.00	0.27
業 務 費 用	802,659,000.00	812,019,306.00	812,019,306.00	9,360,306.00	1.17
管 理 費 用	63,404,000.00	57,268,207.00	57,268,207.00	- 6,135,793.00	9.68
其 他 營 業 費 用	5,606,000.00	4,754,098.00	4,754,098.00	- 851,902.00	15.20
營業利益（損失）	8,862,000.00	15,084,483.00	15,084,483.00	6,222,483.00	70.22
營 業 外 收 入	—	655,552.00	655,552.00	655,552.00	—
其 他 營 業 外 收 入	—	655,552.00	655,552.00	655,552.00	—
營 業 外 費 用	8,862,000.00	15,740,035.00	15,740,035.00	6,878,035.00	77.61
其 他 營 業 外 費 用	8,862,000.00	15,740,035.00	15,740,035.00	6,878,035.00	77.61
營業外利益（損失）	- 8,862,000.00	- 15,084,483.00	- 15,084,483.00	- 6,222,483.00	70.22
稅前淨利（淨損）	—	—	—	—	—
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	—	—	—	—	—

註：1. 本期其他綜合損益-10,407,106 元，包括確定福利計畫之再衡量數-10,441,761 元、備供出售金融資產未實現評價損益 34,655 元。

2. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院核定國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及金融監督管理委員會所屬中央存款保險股份有限公司用人費薪給管理要點，暨金融監督管理委員會所屬中央存款保險股份有限公司經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 60,916,245 元，爰暫照列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 稅前淨利為零，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 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
利 息 股 利 之 調 整	- 518,724,000.00	- 869,768,815.00	- 351,044,815.00	67.67
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 518,724,000.00	- 869,768,815.00	- 351,044,815.00	67.67
調 整 項 目	7,788,064,000.00	9,325,589,750.00	1,537,525,750.00	19.74
未計利息股利之現金流入（流出）	7,269,340,000.00	8,455,820,935.00	1,186,480,935.00	16.32
收 取 利 息	402,561,000.00	849,229,238.00	446,668,238.00	110.96
支 付 利 息	—	- 4,978,712.00	- 4,978,712.00	—
營業活動之淨現金流入（流出）	7,671,901,000.00	9,300,071,461.00	1,628,170,461.00	21.22
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融資產淨減（淨增）	34,178,000.00	- 9,205,621,824.00	- 9,239,799,824.00	—
減少不動產、廠房及設備	30,000.00	1,250.00	- 28,750.00	95.83
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 2,390,000.00	- 2,213,890.00	176,110.00	7.37
增加不動產、廠房及設備	- 7,206,000.00	- 6,832,063.00	373,937.00	5.19
投資活動之淨現金流入（流出）	24,612,000.00	- 9,214,666,527.00	- 9,239,278,527.00	—
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融負債淨增（淨減）	—	- 350,000,000.00	- 350,000,000.00	—
其他負債淨增（淨減）	- 6,351,910,000.00	265,166,837.00	6,617,076,837.00	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 6,351,910,000.00	- 84,833,163.00	6,267,076,837.00	98.66
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,344,603,000.00	571,771.00	- 1,344,031,229.00	99.96
期 初 現 金 及 約 當 現 金	37,124,468,000.00	814,964,985.50	- 36,309,503,014.50	97.80
期 末 現 金 及 約 當 現 金	38,469,071,000.00	815,536,756.50	- 37,653,534,243.50	97.88

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起3個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3個月內到期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「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、存放銀行同業淨減（淨增）、存放央行淨減（淨增）、流動金融資產淨減（淨增）、押匯貼現及放款淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）、流動金融負債淨增（淨減）、存匯款淨增（淨減）及流動負債淨增（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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	82,579,782,249.50	100.00	73,353,253,364.50	100.00	9,226,528,885.00	12.58
流 動 資 產	82,091,369,614.50	99.41	72,859,589,523.50	99.33	9,231,780,091.00	12.67
現 金	807,315,620.00	0.98	801,794,570.00	1.09	5,521,050.00	0.69
存 放 央 行	60,008,221,136.50	72.67	60,013,170,415.50	81.81	- 4,949,279.00	0.01
流 動 金 融 資 產	20,665,293,220.00	25.02	11,459,634,298.00	15.62	9,205,658,922.00	80.33
應 收 款 項	426,023,720.00	0.52	425,678,259.00	0.58	345,461.00	0.08
本 期 所 得 稅 資 產	169,150,074.00	0.20	143,921,617.00	0.20	25,228,457.00	17.53
預 付 款 項	14,715,380.00	0.02	14,681,247.00	0.02	34,133.00	0.23
短 期 墊 款	650,464.00	0.00	709,117.00	0.00	- 58,653.00	8.27
不 動 產、廠 房 及 設 備	483,120,482.00	0.59	486,509,503.00	0.66	- 3,389,021.00	0.70
土 地	294,981,555.00	0.36	294,981,555.00	0.40	—	—
房 屋 及 建 築	153,475,977.00	0.19	158,210,553.00	0.22	- 4,734,576.00	2.99
機 械 及 設 備	22,786,914.00	0.03	22,506,202.00	0.03	280,712.00	1.25
交 通 及 運 輸 設 備	3,631,414.00	0.00	4,140,650.00	0.01	- 509,236.00	12.30
什 項 設 備	8,244,622.00	0.01	6,670,543.00	0.01	1,574,079.00	23.60
無 形 資 產	4,634,603.00	0.01	6,271,778.00	0.01	- 1,637,175.00	26.10
無 形 資 產	4,634,603.00	0.01	6,271,778.00	0.01	- 1,637,175.00	26.10
其 他 資 產	657,550.00	0.00	882,560.00	0.00	- 225,010.00	25.50
什 項 資 產	657,550.00	0.00	882,560.00	0.00	- 225,010.00	25.50
資 產 總 額	82,579,782,249.50	100.00	73,353,253,364.50	100.00	9,226,528,885.00	12.58

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國 105 年底及民國 104 年底各有 200,000 元及 984,000 元。
 2. 民國 105 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)為 269,965 元，係處理經營不善金融機構之待賠付負債，視承受金融機構支付該筆負債情形辦理賠付。
 3. 流動金融資產科目項下持有至到期日金融資產—流動 262,318,512 元提存作為訴訟之擔保品。
 4. 不動產、廠房及設備之折舊採平均法計算。

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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	71,369,277,542.00	86.42	62,132,341,551.00	84.70	9,236,935,991.00	14.87
流 動 負 債	75,683,831.00	0.09	431,510,839.00	0.59	- 355,827,008.00	82.46
應 付 款 項	75,683,831.00	0.09	81,510,839.00	0.11	- 5,827,008.00	7.15
流 動 金 融 負 債	—	—	350,000,000.00	0.48	- 350,000,000.00	100.00
其 他 負 債	71,293,593,711.00	86.33	61,700,830,712.00	84.11	9,592,762,999.00	15.55
負 債 準 備	70,201,064,704.00	85.01	60,612,299,207.00	82.63	9,588,765,497.00	15.82
遞 延 所 得 稅 負 債	25,551,040.00	0.03	25,551,040.00	0.03	—	—
什 項 負 債	1,066,977,967.00	1.29	1,062,980,465.00	1.45	3,997,502.00	0.38
權 益	11,210,504,707.50	13.58	11,220,911,813.50	15.30	- 10,407,106.00	0.09
資 本	10,000,000,000.00	12.11	10,000,000,000.00	13.63	—	—
資 本	10,000,000,000.00	12.11	10,000,000,000.00	13.63	—	—
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（或累積虧損）	1,236,166,592.50	1.50	1,236,166,592.50	1.69	—	—
已 指 撥 保 留 盈 餘	1,236,166,592.50	1.50	1,236,166,592.50	1.69	—	—
累 積 其 他 綜 合 損 益	- 2,392,025.00	- 0.00	8,015,081.00	0.01	- 10,407,106.00	—
備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	—	—	- 34,655.00	- 0.00	34,655.00	100.00
確 定 福 利 計 畫 之 再 衡 量 數	- 2,392,025.00	- 0.00	8,049,736.00	0.01	- 10,441,761.00	—
首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數	- 23,534,678.00	- 0.03	- 23,534,678.00	- 0.03	—	—
首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數	- 23,534,678.00	- 0.03	- 23,534,678.00	- 0.03	—	—
負 債 及 權 益 總 額	82,579,782,249.50	100.00	73,353,253,364.50	100.00	9,226,528,885.00	12.58

5. 土地曾按民國 99 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總處規定，列於其他負債科目。

6. 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提存。

7. 期末已提撥退休金資產 6 億 5,252 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）1 億 9,772 萬餘元。

（配合印刷編排，本頁空白）

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
營業收入	2,365,431,810,000.00	2,694,166,922,394.74	2,693,718,126,858.19
銷售收入	1,345,772,217,000.00	1,552,350,982,318.72	1,552,350,982,318.72
勞務收入	70,351,696,000.00	69,583,428,962.00	69,583,428,962.00
金融保險收入	881,206,285,000.00	985,448,488,444.70	985,362,968,936.70
採用權益法認列之關聯企業及其他營業收入	3,292,694,000.00	17,574,861,579.78	17,593,518,283.23
營業成本	1,978,589,129,000.00	2,175,973,633,072.11	2,176,392,172,149.17
銷售成本	1,235,573,969,000.00	1,395,612,930,805.18	1,395,817,731,914.18
勞務成本	74,660,229,000.00	72,052,873,667.23	72,032,440,204.23
金融保險成本	647,278,278,000.00	682,720,237,870.16	682,584,569,632.16
其他營業成本	21,076,653,000.00	25,587,590,729.54	25,957,430,398.60
營業毛利（毛損）	386,842,681,000.00	518,193,289,322.63	517,325,954,709.02
營業費用	125,659,713,000.00	119,095,022,472.37	119,088,470,826.37
行銷費用	32,230,720,000.00	31,011,110,173.96	31,011,110,173.96
業務費用	69,373,370,000.00	64,078,183,571.32	64,083,257,871.32
管理費用	17,038,845,000.00	16,444,649,648.87	16,444,165,787.87
其他營業費用	7,016,778,000.00	7,561,079,078.22	7,549,936,993.22
營業利益（損失）	261,182,968,000.00	399,098,266,850.26	398,237,483,882.65
營業外收入	22,103,511,000.00	30,042,211,213.72	30,058,903,843.72
採用權益法認列之關聯企業及其他營業外收入	1,478,223,000.00	1,541,342,540.00	1,540,808,729.00
營業外費用	20,625,288,000.00	28,500,868,673.72	28,518,095,114.72
財務成本	58,979,645,000.00	54,275,165,008.84	54,256,840,102.84
採用權益法認列之關聯企業及其他營業外費用	29,892,088,000.00	23,551,875,475.00	23,551,875,475.00
營業外利益（損失）	24,502,000.00	19,344,251.00	19,344,251.00
稅前淨利（淨損）	29,063,055,000.00	30,703,945,282.84	30,685,620,376.84
所得稅費用（利益）	- 36,876,134,000.00	- 24,232,953,795.12	- 24,197,936,259.12
本期淨利（淨損）	224,306,834,000.00	374,865,313,055.14	374,039,547,623.53
本期淨利（淨損）歸屬於：	6,628,237,000.00	11,690,258,529.48	12,010,587,350.63
母 公 司 業 主	217,678,597,000.00	363,175,054,525.66	362,028,960,272.90
非 控 制 權 益	- 6,540,000.00	—	—

註：1. 本期其他綜合損益 15,509,681,376 元 44 分，包括確定福利計畫之再衡量數、採用權益法認列之關聯企業目）合計 2,611,987,878 元 98 分、與不重分類之項目相關之所得稅 329,560,974 元 96 分；國外營運機構損益之份額-可能重分類至損益之項目（中央銀行稱事業投資之其他綜合損益-可能重分類至損益之項目）合

2. 表列所得稅費用 12,010,587,350 元 63 分係包含營利事業所得稅 12,087,434,826 元 53 分（含外國政府所得

數 額 綜 計 表 (科目別)

105 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	
金 額	%	金 額	%
328,286,316,858.19	13.88	- 448,795,536.55	0.02
206,578,765,318.72	15.35	—	—
- 768,267,038.00	1.09	—	—
104,156,683,936.70	11.82	- 85,519,508.00	0.01
14,300,824,283.23	434.32	18,656,703.45	0.11
4,018,310,357.54	6.20	- 381,932,732.00	0.55
197,803,043,149.17	10.00	418,539,077.06	0.02
160,243,762,914.18	12.97	204,801,109.00	0.01
- 2,627,788,795.77	3.52	- 20,433,463.00	0.03
35,306,291,632.16	5.45	- 135,668,238.00	0.02
4,880,777,398.60	23.16	369,839,669.06	1.45
130,483,273,709.02	33.73	- 867,334,613.61	0.17
- 6,571,242,173.63	5.23	- 6,551,646.00	0.01
- 1,219,609,826.04	3.78	—	—
- 5,290,112,128.68	7.63	5,074,300.00	0.01
- 594,679,212.13	3.49	- 483,861.00	0.00
533,158,993.22	7.60	- 11,142,085.00	0.15
137,054,515,882.65	52.47	- 860,782,967.61	0.22
7,955,392,843.72	35.99	16,692,630.00	0.06
62,585,729.00	4.23	- 533,811.00	0.03
7,892,807,114.72	38.27	17,226,441.00	0.06
- 4,722,804,897.16	8.01	- 18,324,906.00	0.03
- 6,340,212,525.00	21.21	—	—
- 5,157,749.00	21.05	—	—
1,622,565,376.84	5.58	- 18,324,906.00	0.06
12,678,197,740.88	34.38	35,017,536.00	0.14
149,732,713,623.53	66.75	- 825,765,431.61	0.22
5,382,350,350.63	81.20	320,328,821.15	2.74
144,350,363,272.90	66.31	- 1,146,094,252.76	0.32
144,343,823,272.90	66.31	- 1,146,094,252.76	0.32
6,540,000.00	100.00	—	—

及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益項目（中央銀行稱事業投資之其他綜合損益-不重分類至損益之項財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現評價損益、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合計 12,551,309,427 元 02 分、與可能重分類之項目相關之所得稅 16,823,095 元 48 分。稅 1,162,854,509 元 23 分）及繳納土地增值稅後所認列之所得稅利益 76,847,475 元 90 分。

貳、損益計算審定數額綜計表（機關別）

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

機 關 名 稱	總 收 入	總 支 出	本期淨利（淨損）
合 計	2,723,777,030,701.91	2,361,748,070,429.01	362,028,960,272.90
行 政 院 主 管	422,405,819,965.04	196,719,191,244.29	225,686,628,720.75
中 央 銀 行	422,405,819,965.04	196,719,191,244.29	225,686,628,720.75
經 濟 部 主 管	1,414,949,755,940.50	1,335,958,238,736.10	78,991,517,204.40
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	37,125,197,401.48	31,337,105,718.00	5,788,091,683.48
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	768,775,592,057.98	739,399,118,926.52	29,376,473,131.46
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	579,009,968,245.00	536,480,999,239.00	42,528,969,006.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	30,038,998,236.04	28,741,014,852.58	1,297,983,383.46
財 政 部 主 管	485,778,279,281.84	449,433,616,911.79	36,344,662,370.05
中 國 輸 出 入 銀 行	2,180,821,527.86	1,697,075,796.43	483,745,731.43
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	357,922,890,870.92	343,099,680,767.41	14,823,210,103.51
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	49,201,450,162.04	38,784,536,287.16	10,416,913,874.88
財 政 部 印 刷 廠	1,128,720,848.00	1,006,470,560.00	122,250,288.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	75,344,395,873.02	64,845,853,500.79	10,498,542,372.23
交 通 部 主 管	390,442,058,984.53	369,435,907,006.83	21,006,151,977.70
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	323,985,146,730.60	314,178,547,144.68	9,806,599,585.92
臺 灣 鐵 路 管 理 局	26,882,752,468.93	27,810,063,509.15	- 927,311,040.22
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	19,965,976,489.00	14,250,552,487.00	5,715,424,002.00
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	19,608,183,296.00	13,196,743,866.00	6,411,439,430.00
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	10,201,116,530.00	10,201,116,530.00	—
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	10,201,116,530.00	10,201,116,530.00	—

註：中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司、臺灣港務公司及桃園國際機場公司之決算及其所屬分決算係依預算編造合併報表。

參、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中 華 民 國 1 0 5 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		審定數與決算數比較	
				金 額	%	金 額	%
盈 餘 之 部	285,766,637,000.00	430,517,578,136.32	433,187,938,359.43	147,421,301,359.43	51.59	2,670,360,223.11	0.62
本 期 淨 利	222,838,983,000.00	364,147,062,876.88	362,956,271,313.12	140,117,288,313.12	62.88	- 1,190,791,563.76	0.33
累 積 盈 餘	60,694,842,000.00	65,138,184,362.42	65,138,184,362.42	4,443,342,362.42	7.32	—	—
其他綜合損益轉入數	—	116,599,820.00	3,977,751,606.87	3,977,751,606.87	—	3,861,151,786.87	3,311.46
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	2,232,812,000.00	1,115,731,077.02	1,115,731,077.02	- 1,117,080,922.98	50.03	—	—
分 配 之 部	285,766,637,000.00	430,517,578,136.32	433,187,938,359.43	147,421,301,359.43	51.59	2,670,360,223.11	0.62
中央政府所得者	201,772,890,000.00	205,251,542,585.68	205,251,756,118.51	3,478,866,118.51	1.72	213,532.83	0.00
股（官）息紅利	201,772,890,000.00	205,251,542,585.68	205,251,756,118.51	3,478,866,118.51	1.72	213,532.83	0.00
地方政府所得者	30,000.00	42,209.00	42,209.00	12,209.00	40.70	—	—
股（官）息紅利	30,000.00	42,209.00	42,209.00	12,209.00	40.70	—	—
其他政府機關所得者	182,599,000.00	196,049,869.00	196,049,869.00	13,450,869.00	7.37	—	—
股（官）息紅利	182,599,000.00	196,049,869.00	196,049,869.00	13,450,869.00	7.37	—	—
民股股東所得者	1,489,349,000.00	216,641,318.00	216,641,318.00	- 1,272,707,682.00	85.45	—	—
股 息 紅 利	1,489,349,000.00	216,641,318.00	216,641,318.00	- 1,272,707,682.00	85.45	—	—
其 他 所 得 者	5,547,654,000.00	6,496,893,706.35	6,496,349,502.35	948,695,502.35	17.10	- 544,204.00	0.01
提撥地方政府	1,466,886,000.00	1,623,969,189.82	1,623,765,112.82	156,879,112.82	10.69	- 204,077.00	0.01
其他依法分配數	4,080,768,000.00	4,872,924,516.53	4,872,584,389.53	791,816,389.53	19.40	- 340,127.00	0.01
留存事業機關者	76,774,115,000.00	218,356,408,448.29	221,027,099,342.57	144,252,984,342.57	187.89	2,670,690,894.28	1.22
填 補 虧 損	27,844,476,000.00	75,850,995,339.12	78,973,431,370.91	51,128,955,370.91	183.62	3,122,436,031.79	4.12
法 定 公 積	37,499,060,000.00	55,071,308,228.99	55,025,796,888.48	17,526,736,888.48	46.74	- 45,511,340.51	0.08
特 別 公 積	8,712,826,000.00	16,031,618,962.85	15,753,836,597.25	7,041,010,597.25	80.81	- 277,782,365.60	1.73
未 分 配 盈 餘	2,717,753,000.00	71,402,485,917.33	71,274,034,485.93	68,556,281,485.93	2,522.54	- 128,451,431.40	0.18
虧 損 之 部	370,350,139,000.00	356,388,256,827.62	356,458,346,063.62	- 13,891,792,936.38	3.75	70,089,236.00	0.02
本 期 淨 損	5,153,846,000.00	972,008,351.22	927,311,040.22	- 4,226,534,959.78	82.01	- 44,697,311.00	4.60
累 積 虧 損	365,196,293,000.00	353,180,779,917.36	353,180,779,917.36	- 12,015,513,082.64	3.29	—	—
其他綜合損益轉入數	—	2,235,468,559.04	2,350,255,106.04	2,350,255,106.04	—	114,786,547.00	5.13
填 補 之 部	370,350,139,000.00	356,388,256,827.62	356,458,346,063.62	- 13,891,792,936.38	3.75	70,089,236.00	0.02
事業機關負擔者	370,350,139,000.00	356,388,256,827.62	356,458,346,063.62	- 13,891,792,936.38	3.75	70,089,236.00	0.02
撥 用 盈 餘	27,844,476,000.00	75,850,995,339.12	78,973,431,370.91	51,128,955,370.91	183.62	3,122,436,031.79	4.12
待填補之虧損	342,505,663,000.00	280,537,261,488.50	277,484,914,692.71	- 65,020,748,307.29	18.98	- 3,052,346,795.79	1.09

註：表列「其他所得者」項目，係臺灣港務公司依國營港務股份有限公司設置條例規定，提撥予港口所在地之直轄市、縣（市）政府及航港建設基金；桃園國際機場公司依國際機場園區發展條例規定，提撥予機場園區所在地之直轄市政府及分配予民航事業作業基金。

肆、盈虧撥補審定

中華民國

盈餘分配

機關名稱	盈餘之部				
	本期淨利	累積盈餘	其他綜合損益轉入數	首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	合計
合計	362,956,271,313.12	65,138,184,362.42	3,977,751,606.87	1,115,731,077.02	433,187,938,359.43
行政院主管	225,686,628,720.75	59,800,000,000.00	12,769,355.87	591,347.97	285,499,989,424.59
中央銀行	225,686,628,720.75	59,800,000,000.00	12,769,355.87	591,347.97	285,499,989,424.59
經濟部主管	78,991,517,204.40	369,921,890.84	68,914,466.00	832,229,679.49	80,262,583,240.73
台灣糖業股份有限公司	5,788,091,683.48	369,921,890.84	68,914,466.00	648,132,637.00	6,875,060,677.32
台灣中油股份有限公司	29,376,473,131.46	—	—	128,284,296.49	29,504,757,427.95
台灣電力股份有限公司	42,528,969,006.00	—	—	54,216,056.00	42,583,185,062.00
台灣自來水股份有限公司	1,297,983,383.46	—	—	1,596,690.00	1,299,580,073.46
財政部主管	36,344,662,370.05	4,968,262,471.58	19,964,428.00	17,329,711.06	41,350,218,980.69
中國輸出入銀行	483,745,731.43	—	793,606.00	—	484,539,337.43
臺灣金融控股股份有限公司	14,823,210,103.51	1,629,433,507.37	—	—	16,452,643,610.88
臺灣土地銀行股份有限公司	10,416,913,874.88	3,265,728,768.08	—	17,329,711.06	13,699,972,354.02
財政部印刷廠	122,250,288.00	73,100,196.13	—	—	195,350,484.13
臺灣菸酒股份有限公司	10,498,542,372.23	—	19,170,822.00	—	10,517,713,194.23
交通部主管	21,933,463,017.92	—	3,876,103,357.00	265,580,338.50	26,075,146,713.42
中華郵政股份有限公司	9,806,599,585.92	—	—	—	9,806,599,585.92
臺灣鐵路管理局	—	—	3,876,103,357.00	265,580,338.50	4,141,683,695.50
臺灣港務股份有限公司	5,715,424,002.00	—	—	—	5,715,424,002.00
桃園國際機場股份有限公司	6,411,439,430.00	—	—	—	6,411,439,430.00

註：1. 表列「提撥地方政府」及「其他依法分配數」項目，係臺灣港務公司依國營港務股份有限公司設置條例規定，提撥予機場園區所在地之直轄市政府及分配予民航事業作業基金。

2. 中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司、臺灣港務公司及桃園國際機場公司之決算及其所屬分

數 額 綜 計 表 (機 關 別)

105 年 度

單位：新臺幣元

分	配			之			部
填補虧損	法定公積	特別公積	股(官)息紅利	提撥地方政府	其他依法分配數	未分配盈餘	合 計
78,973,431,370.91	55,025,796,888.48	15,753,836,597.25	205,664,489,514.51	1,623,765,112.82	4,872,584,389.53	71,274,034,485.93	433,187,938,359.43
—	45,137,325,744.15	512,995,220.92	180,049,668,459.52	—	—	59,800,000,000.00	285,499,989,424.59
—	45,137,325,744.15	512,995,220.92	180,049,668,459.52	—	—	59,800,000,000.00	285,499,989,424.59
73,387,522,563.41	578,809,168.35	—	6,200,424,850.00	—	—	95,826,658.97	80,262,583,240.73
—	578,809,168.35	—	6,200,424,850.00	—	—	95,826,658.97	6,875,060,677.32
29,504,757,427.95	—	—	—	—	—	—	29,504,757,427.95
42,583,185,062.00	—	—	—	—	—	—	42,583,185,062.00
1,299,580,073.46	—	—	—	—	—	—	1,299,580,073.46
1,120,936,124.00	5,677,654,635.60	12,587,996,622.14	10,585,423,771.99	—	—	11,378,207,826.96	41,350,218,980.69
—	193,498,292.57	108,867,229.88	182,173,814.98	—	—	—	484,539,337.43
815,938,851.00	1,400,727,125.25	8,404,362,751.51	—	—	—	5,831,614,883.12	16,452,643,610.88
304,997,273.00	3,033,574,980.56	4,044,766,640.75	849,075,000.00	—	—	5,467,558,459.71	13,699,972,354.02
—	—	30,000,000.00	86,316,000.00	—	—	79,034,484.13	195,350,484.13
—	1,049,854,237.22	—	9,467,858,957.01	—	—	—	10,517,713,194.23
4,464,972,683.50	3,632,007,340.38	2,652,844,754.19	8,828,972,433.00	1,623,765,112.82	4,872,584,389.53	—	26,075,146,713.42
—	2,451,649,896.48	322,304,339.44	7,032,645,350.00	—	—	—	9,806,599,585.92
4,141,683,695.50	—	—	—	—	—	—	4,141,683,695.50
321,048,377.00	539,437,562.00	728,240,710.00	1,796,327,083.00	873,888,851.00	1,456,481,419.00	—	5,715,424,002.00
2,240,611.00	640,919,881.90	1,602,299,704.75	—	749,876,261.82	3,416,102,970.53	—	6,411,439,430.00

規定，提撥予港口所在地之直轄市、縣（市）政府及航港建設基金；桃園國際機場公司依國際機場園區發展條例

決算係依預算編造合併報表。

肆、盈虧撥補審定

中華民國

虧損填補

機關名稱	虧損之部			
	本期淨損	累積虧損	其他綜合損益轉入數	合計
合計	927,311,040.22	353,180,779,917.36	2,350,255,106.04	356,458,346,063.62
經濟部主管	—	238,916,551,442.03	906,029,994.04	239,822,581,436.07
台灣中油股份有限公司	—	101,362,162,733.87	153,875,270.04	101,516,038,003.91
台灣電力股份有限公司	—	135,959,778,974.00	677,442,592.00	136,637,221,566.00
台灣自來水股份有限公司	—	1,594,609,734.16	74,712,132.00	1,669,321,866.16
財政部主管	—	—	1,120,936,124.00	1,120,936,124.00
臺灣金融控股股份有限公司	—	—	815,938,851.00	815,938,851.00
臺灣土地銀行股份有限公司	—	—	304,997,273.00	304,997,273.00
交通部主管	927,311,040.22	114,264,228,475.33	323,288,988.00	115,514,828,503.55
臺灣鐵路管理局	927,311,040.22	114,264,228,475.33	—	115,191,539,515.55
臺灣港務股份有限公司	—	—	321,048,377.00	321,048,377.00
桃園國際機場股份有限公司	—	—	2,240,611.00	2,240,611.00

註：臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司、臺灣港務公司及桃園國際機場公司之決算及其所屬分決算係依預算

數 額 綜 計 表 (機關別)(續)

105 年 度

單位：新臺幣元

填 補 之 部		部	
撥 用 盈 餘	待 填 補 之 虧 損	合	計
78,973,431,370.91	277,484,914,692.71		356,458,346,063.62
73,387,522,563.41	166,435,058,872.66		239,822,581,436.07
29,504,757,427.95	72,011,280,575.96		101,516,038,003.91
42,583,185,062.00	94,054,036,504.00		136,637,221,566.00
1,299,580,073.46	369,741,792.70		1,669,321,866.16
1,120,936,124.00	—		1,120,936,124.00
815,938,851.00	—		815,938,851.00
304,997,273.00	—		304,997,273.00
4,464,972,683.50	111,049,855,820.05		115,514,828,503.55
4,141,683,695.50	111,049,855,820.05		115,191,539,515.55
321,048,377.00	—		321,048,377.00
2,240,611.00	—		2,240,611.00

編造合併報表。

伍、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 (淨 減)
合 計	2,003,197,759,313.61	1,830,340,640,279.62	172,857,119,033.99
行 政 院 主 管	220,201,670,981.32	283,114,484,543.14	- 62,912,813,561.82
中 央 銀 行	220,201,670,981.32	283,114,484,543.14	- 62,912,813,561.82
經 濟 部 主 管	13,523,304,983.45	15,552,415,862.45	- 2,029,110,879.00
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	6,368,708,859.60	10,808,895,470.60	- 4,440,186,611.00
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	2,664,345,074.97	2,268,359,261.97	395,985,813.00
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	3,818,072,498.00	1,951,966,531.00	1,866,105,967.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	672,178,550.88	523,194,598.88	148,983,952.00
財 政 部 主 管	1,434,513,723,694.38	1,293,322,362,051.12	141,191,361,643.26
中 國 輸 出 入 銀 行	8,077,333,601.60	8,126,916,954.25	- 49,583,352.65
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	971,315,043,279.70	842,988,014,657.83	128,327,028,621.87
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	450,624,960,435.34	438,264,232,778.77	12,360,727,656.57
財 政 部 印 刷 廠	168,784,621.06	199,246,623.06	- 30,462,002.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	4,327,601,756.68	3,743,951,037.21	583,650,719.47
交 通 部 主 管	334,143,522,897.96	237,536,412,837.41	96,607,110,060.55
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	317,193,437,929.41	227,616,864,007.71	89,576,573,921.70
臺 灣 鐵 路 管 理 局	175,147,175.60	194,156,990.60	- 19,009,815.00
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	13,393,280,229.00	6,064,716,422.00	7,328,563,807.00
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	3,381,657,563.95	3,660,675,417.10	- 279,017,853.15
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	815,536,756.50	814,964,985.50	571,771.00
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	815,536,756.50	814,964,985.50	571,771.00

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起 3 個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日
2. 中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司、臺灣港務公司及桃園國際機場公司之決算及其所屬分決

現金流量綜計表（機關別）

105年度

單位：新臺幣元

營業活動之淨現金流入 (流出)	投資活動之淨現金流入 (流出)	籌資活動之淨現金流入 (流出)	匯率影響數
1,290,739,821,909.57	- 909,812,476,916.39	- 203,019,521,337.31	- 5,050,704,621.88
533,037,080,649.26	- 517,385,244,958.69	- 78,061,493,466.43	- 503,155,785.96
533,037,080,649.26	- 517,385,244,958.69	- 78,061,493,466.43	- 503,155,785.96
284,698,339,975.22	- 162,857,669,022.06	- 123,882,125,087.16	12,343,255.00
5,859,641,988.00	5,072,665,692.00	- 15,384,837,546.00	12,343,255.00
90,089,294,498.22	- 29,392,251,744.06	- 60,301,056,941.16	—
180,690,140,093.00	- 124,838,132,959.00	- 53,985,901,167.00	—
8,059,263,396.00	- 13,699,950,011.00	5,789,670,567.00	—
254,958,590,759.07	- 119,048,649,739.13	6,687,332,676.24	- 1,405,912,052.92
- 8,020,021,033.92	- 12,730,722.97	7,982,663,321.93	505,082.31
153,567,182,533.06	- 24,359,975,949.23	- 460,865,636.00	- 419,312,325.96
108,407,037,250.74	- 103,236,690,723.90	8,177,485,939.00	- 987,104,809.27
88,988,512.00	- 32,310,527.00	- 87,139,987.00	—
915,403,497.19	8,593,058,183.97	- 8,924,810,961.69	—
208,745,739,065.02	- 101,306,246,669.51	- 7,678,402,296.96	- 3,153,980,038.00
190,668,418,611.80	- 91,676,032,380.40	- 6,261,832,271.70	- 3,153,980,038.00
1,354,495,832.22	- 10,543,845,571.11	9,170,339,923.89	—
9,179,286,324.00	5,266,948,427.00	- 7,117,670,944.00	—
7,543,538,297.00	- 4,353,317,145.00	- 3,469,239,005.15	—
9,300,071,461.00	- 9,214,666,527.00	- 84,833,163.00	—
9,300,071,461.00	- 9,214,666,527.00	- 84,833,163.00	—

起3個月內到期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。
算係依預算編造合併報表。

陸、盈虧審定後現金流量綜計表 (項目別)

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利(淨損)	224,306,834,000.00	374,039,547,623.53	149,732,713,623.53	66.75
利息股利之調整	- 228,289,220,000.00	- 419,417,645,533.77	- 191,128,425,533.77	83.72
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 3,982,386,000.00	- 45,378,097,910.24	- 41,395,711,910.24	1,039.47
調整項目	842,784,924,000.00	886,263,266,363.48	43,478,342,363.48	5.16
未計利息股利之現金流入(流出)	838,802,538,000.00	840,885,168,453.24	2,082,630,453.24	0.25
收取利息	618,396,809,000.00	642,027,157,966.63	23,630,348,966.63	3.82
收取股利	10,003,407,000.00	12,789,676,213.00	2,786,269,213.00	27.85
支付利息	- 363,607,807,000.00	- 196,062,199,636.89	167,545,607,363.11	46.08
支付所得稅	- 7,294,929,000.00	- 8,899,981,086.41	- 1,605,052,086.41	22.00
營業活動之淨現金流入(流出)	1,096,300,018,000.00	1,290,739,821,909.57	194,439,803,909.57	17.74
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減(淨增)	- 10,854,246,000.00	- 84,821,338,257.03	- 73,967,092,257.03	681.46
減少投資	1,233,887,209,000.00	3,124,282,089,116.71	1,890,394,880,116.71	153.21
減少基金及長期應收款	222,788,000.00	4,638,462,458.00	4,415,674,458.00	1,982.01
減少不動產、廠房及設備	3,514,032,000.00	995,551,678.56	- 2,518,480,321.44	71.67
減少投資性不動產	7,279,269,000.00	2,630,966,951.00	- 4,648,302,049.00	63.86
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 58,722,464,000.00	- 10,073,956,278.94	48,648,507,721.06	82.84
收取利息	21,191,427,000.00	25,962,487,646.76	4,771,060,646.76	22.51
收取股利	4,149,529,000.00	7,524,902,754.00	3,375,373,754.00	81.34
增加投資	- 1,852,463,275,000.00	- 3,793,845,781,758.14	- 1,941,382,506,758.14	104.80
增加基金及長期應收款	- 175,956,000.00	- 3,519,379,807.00	- 3,343,423,807.00	1,900.15
增加不動產、廠房及設備	- 175,918,133,000.00	- 153,215,938,368.31	22,702,194,631.69	12.90
增加投資性不動產	- 2,102,128,000.00	- 829,773,071.00	1,272,354,929.00	60.53
增加生物資產	- 13,904,000.00	- 1,382,956.00	12,521,044.00	90.05
其他投資活動之現金流出	- 6,660,760,000.00	- 29,539,387,025.00	- 22,878,627,025.00	343.48
投資活動之淨現金流入(流出)	- 836,666,612,000.00	- 909,812,476,916.39	- 73,145,864,916.39	8.74
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增(淨減)	- 3,665,225,000.00	- 22,757,174,098.00	- 19,091,949,098.00	520.89
流動金融負債淨增(淨減)	9,810,247,000.00	99,524,944,966.56	89,714,697,966.56	914.50
金融債券淨增(淨減)	21,973,260,000.00	15,500,000,000.00	- 6,473,260,000.00	29.46
央行及同業融資淨增(淨減)	- 313,728,000.00	53,197,025.58	366,925,025.58	—
增加長期債務	209,603,826,000.00	75,800,000,000.00	- 133,803,826,000.00	63.84
增加非流動金融負債	4,500,000,000.00	411,511,647.00	- 4,088,488,353.00	90.86
其他負債淨增(淨減)	- 6,402,108,000.00	4,085,828,696.77	10,487,936,696.77	—
增加資本、公積及填補虧損	29,931,833,000.00	14,033,642,493.00	- 15,898,190,507.00	53.11
其他籌資活動之現金流入	49,000,000.00	—	- 49,000,000.00	100.00
減少長期債務	- 163,341,887,000.00	- 163,427,220,304.00	- 85,333,304.00	0.05
減少非流動金融負債	- 27,976,000.00	- 4,332,151,284.00	- 4,304,175,284.00	15,385.24
支付利息	- 6,419,483,000.00	- 2,652,610,260.00	3,766,872,740.00	58.68
發放現金股利	- 201,232,553,000.00	- 212,909,480,002.07	- 11,676,927,002.07	5.80
其他籌資活動之現金流出	- 5,475,742,000.00	- 6,350,010,218.15	- 874,268,218.15	15.97
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 111,010,536,000.00	- 203,019,521,337.31	- 92,008,985,337.31	82.88
匯率影響數	7,947,970,000.00	- 5,050,704,621.88	- 12,998,674,621.88	—
現金及約當現金之淨增(淨減)	156,570,840,000.00	172,857,119,033.99	16,286,279,033.99	10.40
期初現金及約當現金	2,618,746,518,000.00	1,830,340,640,279.62	- 788,405,877,720.38	30.11
期末現金及約當現金	2,775,317,358,000.00	2,003,197,759,313.61	- 772,119,598,686.39	27.82

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起 3 個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起 3 個月內到期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「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失(利益)、處理資產損失(利益)、債務整理損失(利益)、其他、存放銀行同業淨減(淨增)、存放央行淨減(淨增)、流動金融資產淨減(淨增)、押匯貼現及放款淨減(淨增)、流動資產淨減(淨增)、流動金融負債淨增(淨減)、存匯款淨增(淨減)及流動負債淨增(淨減)。

柒、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	35,779,778,845,465.51	100.00	35,359,028,447,427.91	100.00	420,750,398,037.60	1.19
流 動 資 產	8,889,274,980,640.71	24.84	8,743,043,840,696.10	24.73	146,231,139,944.61	1.67
押 匯 貼 現 及 放 款	4,508,240,416,579.52	12.60	4,592,120,198,116.27	12.99	- 83,879,781,536.75	1.83
基金、投資及長期應收款	17,803,756,227,498.91	49.76	17,514,318,410,370.44	49.53	289,437,817,128.47	1.65
不 動 產、廠 房 及 設 備	3,663,277,071,249.86	10.24	3,651,865,386,626.27	10.33	11,411,684,623.59	0.31
投 資 性 不 動 產	437,492,655,245.91	1.22	418,559,428,853.55	1.18	18,933,226,392.36	4.52
無 形 資 產	3,434,848,147.95	0.01	3,216,725,092.15	0.01	218,123,055.80	6.78
生 物 資 產	427,336,031.00	0.00	509,817,810.00	0.00	- 82,481,779.00	16.18
其 他 資 產	473,875,310,071.65	1.32	435,394,639,863.13	1.23	38,480,670,208.52	8.84
資 產 總 額	35,779,778,845,465.51	100.00	35,359,028,447,427.91	100.00	420,750,398,037.60	1.19
負 債	32,432,685,889,499.81	90.65	32,191,943,145,575.57	91.04	240,742,743,924.24	0.75
流 動 負 債	15,774,583,966,065.50	44.09	15,459,531,498,864.51	43.72	315,052,467,200.99	2.04
存款、匯款及金融債券	12,480,456,332,824.24	34.88	12,084,270,907,064.43	34.18	396,185,425,759.81	3.28
央 行 及 同 業 融 資	21,147,496,995.89	0.06	21,094,299,970.31	0.06	53,197,025.58	0.25
長 期 負 債	969,795,386,874.22	2.71	1,080,037,180,824.22	3.05	- 110,241,793,950.00	10.21
其 他 負 債	3,186,702,706,739.96	8.91	3,547,009,258,852.10	10.03	- 360,306,552,112.14	10.16
權 益	3,347,092,955,965.70	9.35	3,167,085,301,852.34	8.96	180,007,654,113.36	5.68
資 本	1,295,705,606,221.59	3.62	1,268,666,963,728.59	3.59	27,038,642,493.00	2.13
資 本 公 積	226,203,350,492.47	0.63	228,141,639,150.59	0.65	- 1,938,288,658.12	0.85
保留盈餘（或累積虧損）	783,515,214,633.34	2.19	643,059,790,799.45	1.82	140,455,423,833.89	21.84
累 積 其 他 綜 合 損 益	60,195,387,908.60	0.17	46,313,203,032.99	0.13	13,882,184,875.61	29.97
首次採用國際財務 報導準則調整數	981,473,396,709.70	2.74	980,903,705,140.72	2.77	569,691,568.98	0.06
負 債 及 權 益 總 額	35,779,778,845,465.51	100.00	35,359,028,447,427.91	100.00	420,750,398,037.60	1.19

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，民國 105 年底及民國 104 年底各有 16,540,696,441,511 元 48 分及 15,781,467,884,875 元 06 分。

2. 民國 105 年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 120,239,965 元。

捌、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
合 計	35,779,778,845,465.51	8,889,274,980,640.71	4,508,240,416,579.52
行 政 院 主 管	16,127,101,485,477.89	1,417,602,423,804.59	315,893,141,268.64
中 央 銀 行	16,127,101,485,477.89	1,417,602,423,804.59	315,893,141,268.64
經 濟 部 主 管	3,705,760,757,581.97	295,543,478,967.68	—
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	664,994,703,368.26	48,745,833,276.60	—
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	741,353,122,263.45	159,973,590,481.24	—
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	2,002,699,913,898.00	85,077,846,857.00	—
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	296,713,018,052.26	1,746,208,352.84	—
財 政 部 主 管	8,005,444,908,086.85	2,889,365,688,529.20	4,142,107,456,977.88
中 國 輸 出 入 銀 行	111,539,831,231.03	8,632,586,079.69	101,954,515,764.53
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	5,107,098,277,730.27	2,137,404,235,685.95	2,270,911,833,257.90
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	2,673,046,250,147.45	700,171,192,586.21	1,769,241,107,955.45
財 政 部 印 刷 廠	1,193,994,712.06	495,557,427.06	—
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	112,566,554,266.04	42,662,116,750.29	—
交 通 部 主 管	7,858,891,912,069.30	4,204,672,019,724.74	50,239,818,333.00
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	6,909,761,618,028.23	4,140,720,544,701.95	50,239,818,333.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	788,582,756,717.12	21,573,354,095.84	—
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	120,166,789,204.00	34,485,216,031.00	—
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	40,380,748,119.95	7,892,904,895.95	—
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	82,579,782,249.50	82,091,369,614.50	—
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	82,579,782,249.50	82,091,369,614.50	—

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＋不動產、廠房及設備＋投資性不動產＋
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. 權益總額＝資本＋資本公積＋保留盈餘（或累積虧損）＋累積其他綜合損益＋首次採用國際財務報導準則調
4. 中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司、臺灣港務公司及桃園國際機場公司之決算及其所屬分決

產 負 債 綜 計 表 (機 關 別)

105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

基 金 、 投 資 及 長 期 應 收 款	不 動 產 、 廠 房 及 設 備	投 資 性 不 動 產	無 形 資 產	生 物 資 產	其 他 資 產
17,803,756,227,498.91	3,663,277,071,249.86	437,492,655,245.91	3,434,848,147.95	427,336,031.00	473,875,310,071.65
14,374,355,480,378.70	11,467,139,352.35	185,441,984.39	78,908,828.20	—	7,518,949,861.02
14,374,355,480,378.70	11,467,139,352.35	185,441,984.39	78,908,828.20	—	7,518,949,861.02
57,296,490,819.18	2,553,374,166,571.19	353,796,097,577.79	741,737,516.92	427,336,031.00	444,581,450,098.21
24,066,706,152.18	271,365,313,229.00	318,846,487,122.00	38,325,834.00	427,336,031.00	1,504,701,723.48
29,692,824,180.00	428,537,067,290.52	19,478,991,621.54	155,789,901.92	—	103,514,858,788.23
3,433,838,148.00	1,564,515,283,268.00	15,128,556,030.00	421,354,893.00	—	334,123,034,702.00
103,122,339.00	288,956,502,783.67	342,062,804.25	126,266,888.00	—	5,438,854,884.50
737,608,148,782.03	174,566,684,500.54	46,929,106,097.73	1,778,408,274.83	—	13,089,414,924.64
231,575,946.00	535,834,681.30	—	38,899,730.00	—	146,419,029.51
572,260,256,841.19	98,743,775,122.99	22,231,246,688.00	823,947,533.00	—	4,722,982,601.24
147,396,672,314.20	23,239,863,502.41	24,102,105,415.73	894,167,843.83	—	8,001,140,529.62
—	688,802,485.00	—	6,005,131.00	—	3,629,669.00
17,719,643,680.64	51,358,408,708.84	595,753,994.00	15,388,037.00	—	215,243,095.27
2,634,496,107,519.00	923,385,960,343.78	36,582,009,586.00	831,158,925.00	—	8,684,837,637.78
2,614,011,952,183.00	93,524,585,334.40	3,631,379,103.00	412,972,106.00	—	7,220,366,266.88
4,134,586,950.00	757,138,585,172.38	5,103,296,640.00	19,511,610.00	—	613,422,248.90
16,349,568,386.00	40,781,924,058.00	27,847,333,843.00	372,270,672.00	—	330,476,214.00
—	31,940,865,779.00	—	26,404,537.00	—	520,572,908.00
—	483,120,482.00	—	4,634,603.00	—	657,550.00
—	483,120,482.00	—	4,634,603.00	—	657,550.00

無形資產＋生物資產＋其他資產。

整數。

算係依預算編造合併報表。

捌、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 金 融 債 券	央行及同業融資	長 期 負 債
合 計	32,432,685,889,499.81	15,774,583,966,065.50	12,480,456,332,824.24	21,147,496,995.89	969,795,386,874.22
行 政 院 主 管	15,154,192,559,106.77	14,216,955,567,029.29	208,379,749,674.24	—	—
中 央 銀 行	15,154,192,559,106.77	14,216,955,567,029.29	208,379,749,674.24	—	—
經 濟 部 主 管	2,547,349,547,504.63	809,358,693,289.53	—	—	871,287,412,236.04
台灣糖業股份有限公司	204,518,635,884.27	27,388,249,976.97	—	—	6,217,050.00
台灣中油股份有限公司	519,877,706,141.74	247,227,899,986.16	—	—	147,930,000,000.00
台灣電力股份有限公司	1,708,707,064,923.00	500,837,563,672.00	—	—	682,275,210,352.00
台灣自來水股份有限公司	114,246,140,555.62	33,904,979,654.40	—	—	41,075,984,834.04
財 政 部 主 管	7,480,646,424,096.05	496,238,010,194.91	6,277,155,150,172.58	21,147,496,995.89	23,157,264,632.18
中 國 輸 出 入 銀 行	87,243,383,914.49	30,531,035,552.92	13,997,031,176.00	18,787,939,885.19	21,696,898,983.00
臺灣金融控股股份有限公司	4,834,623,898,773.55	310,792,943,192.49	3,891,980,702,327.37	—	1,285,254,262.00
臺灣土地銀行股份有限公司	2,538,318,790,807.64	139,928,841,941.28	2,371,177,416,669.21	2,359,557,110.70	175,111,387.18
財 政 部 印 刷 廠	228,833,003.00	126,819,399.00	—	—	—
臺灣菸酒股份有限公司	20,231,517,597.37	14,858,370,109.22	—	—	—
交 通 部 主 管	7,179,128,081,250.36	251,956,011,720.77	5,994,921,432,977.42	—	75,350,710,006.00
中華郵政股份有限公司	6,754,468,401,366.48	95,611,427,995.82	5,994,921,432,977.42	—	24,281,702.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	387,475,707,286.53	135,386,758,228.60	—	—	74,934,955,399.00
臺灣港務股份有限公司	30,168,516,323.00	14,897,362,428.00	—	—	391,472,905.00
桃園國際機場股份有限公司	7,015,456,274.35	6,060,463,068.35	—	—	—
金融監督管理委員會主管	71,369,277,542.00	75,683,831.00	—	—	—
中央存款保險股份有限公司	71,369,277,542.00	75,683,831.00	—	—	—

產 負 債 綜 計 表 (機關別)(續)

105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

其 他 負 債	權 益 總 額	資 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 (或累積虧損)	累 積 其 他 綜 合 損 益	首次採用國際 財務報導準則 調 整 數
3,186,702,706,739.96	3,347,092,955,965.70	1,295,705,606,221.59	226,203,350,492.47	783,515,214,633.34	60,195,387,908.60	981,473,396,709.70
728,857,242,403.24	972,908,926,371.12	80,000,000,000.00	1,734,011,084.11	887,952,747,129.30	25,740,840.63	3,196,427,317.08
728,857,242,403.24	972,908,926,371.12	80,000,000,000.00	1,734,011,084.11	887,952,747,129.30	25,740,840.63	3,196,427,317.08
866,703,441,979.06	1,158,411,210,077.34	667,942,091,952.09	15,272,485,769.65	- 149,611,653,699.63	5,273,331,813.13	619,534,954,242.10
177,124,168,857.30	460,476,067,483.99	56,367,498,650.00	206,629,256.36	14,323,290,009.76	5,672,353,582.61	383,906,295,985.26
124,719,806,155.58	221,475,416,121.71	130,100,000,000.00	—	- 72,011,280,575.96	- 419,649,621.48	163,806,346,319.15
525,594,290,899.00	293,992,848,975.00	330,000,000,000.00	—	- 94,054,036,504.00	20,627,852.00	58,026,257,627.00
39,265,176,067.18	182,466,877,496.64	151,474,593,302.09	15,065,856,513.29	2,130,373,370.57	—	13,796,054,310.69
662,948,502,100.49	524,798,483,990.80	219,108,999,730.00	167,551,797,949.91	94,547,788,946.37	21,535,874,078.84	22,054,023,285.68
2,230,478,317.38	24,296,447,316.54	22,000,000,000.00	—	1,734,898,331.99	370,934,210.80	190,614,773.75
630,564,998,991.69	272,474,378,956.72	90,000,000,000.00	111,385,217,179.23	39,164,891,996.39	17,076,539,526.00	14,847,730,255.10
24,677,863,699.27	134,727,459,339.81	62,594,000,000.00	21,748,868,596.30	41,058,320,142.56	2,472,416,244.12	6,853,854,356.83
102,013,604.00	965,161,709.06	660,000,000.00	3,983,887.00	139,353,922.06	—	161,823,900.00
5,373,147,488.15	92,335,036,668.67	43,854,999,730.00	34,413,728,287.38	12,450,324,553.37	1,615,984,097.92	—
856,899,926,546.17	679,763,830,818.94	318,654,514,539.50	41,644,790,870.80	- 50,609,834,335.20	33,362,833,201.00	336,711,526,542.84
663,911,258,691.24	155,293,216,661.75	67,311,000,000.00	6,407,575,902.50	45,193,066,665.25	33,223,131,515.00	3,158,442,579.00
177,153,993,658.93	401,107,049,430.59	162,493,051,099.50	15,970,953,237.30	- 111,049,855,820.05	139,816,950.00	333,553,083,963.84
14,879,680,990.00	89,998,272,881.00	65,000,000,000.00	19,266,261,731.00	5,732,126,414.00	- 115,264.00	—
954,993,206.00	33,365,291,845.60	23,850,463,440.00	—	9,514,828,405.60	—	—
71,293,593,711.00	11,210,504,707.50	10,000,000,000.00	264,818.00	1,236,166,592.50	- 2,392,025.00	- 23,534,678.00
71,293,593,711.00	11,210,504,707.50	10,000,000,000.00	264,818.00	1,236,166,592.50	- 2,392,025.00	- 23,534,678.00

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

機關名稱及主要 產品（營運）項目	單 位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫（或營運量值）				銷售量 占生產 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											
存 款	百萬元	—	—	—	—	12,644,725	11,635,205	- 1,009,520	7.98	—	
放 款	百萬元	—	—	—	—	1,400,591	1,434,401	33,810	2.41	—	
發 行 券 幣	百萬元	—	—	—	—	1,941,702	1,902,401	- 39,300	2.02	—	
投 資	百萬元	—	—	—	—	13,306,279	14,205,233	898,954	6.76	—	
經 濟 部 主 管											
台灣糖業股份有限公司											
砂 糖	公 噸	50,121	32,904	- 17,216	34.35	370,000	352,118	- 17,881	4.83	1,070.14	
豬 隻	公 噸	42,820	42,550	- 269	0.63	33,800	33,992	192	0.57	79.89	
營 建	千 元	860,750	309,042	- 551,707	64.10	3,443,000	3,526,436	83,436	2.42	1,141.09	
台灣中油股份有限公司											
成 品 天 然 氣	千立方公尺	17,911,262	20,239,683	2,328,421	13.00	17,736,301	20,042,777	2,306,476	13.00	99.03	
液 化 石 油 氣	千公噸	311	347	35	11.42	705	635	- 69	9.90	183.00	
車 用 汽 油	千公秉	9,411	10,624	1,213	12.89	9,710	11,131	1,420	14.63	104.77	
航 燃 含 煤 油	千公秉	1,711	1,860	149	8.73	1,778	2,266	488	27.49	121.83	
柴 油	千公秉	5,724	5,819	94	1.66	6,215	6,973	758	12.20	119.83	
燃 料 油	千公秉	2,164	3,731	1,567	72.41	4,498	5,523	1,025	22.80	148.03	
石 油 化 學 品	千公噸	3,550	3,617	67	1.89	3,787	4,253	466	12.31	117.58	

註：台灣糖業公司另有進口砂糖 294,596 公噸；台灣中油公司另有進口原油 21,089 千公秉、石油腦 6,605 千公秉、液化天然氣 19,895,623 千立方公尺、燃料油 1,811 千公秉、液化石油氣 460 千公噸。

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 5 年 度

機 關 名 稱 及 主 要 產 品（營 運）項 目	單 位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫（或 營 運 量 值）				銷 售 量 占 生 產 量 %
		預 計 數	實 際 數	增 減	%	預 計 數	實 際 數	增 減	%	
台灣電力股份有限公司										
電 力	百 萬 度	224,123	222,001	- 2,122	0.95	213,100	212,531	- 568	0.27	95.73
台灣自來水股份有限公司										
自 來 水	百 萬 立 方 公 尺	3,238	3,157	- 80	2.50	2,428	2,391	- 37	1.54	75.74
財 政 部 主 管										
中 國 輸 出 入 銀 行										
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	98,000	100,220	2,220	2.27	—
保 證 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	16,000	18,807	2,807	17.55	—
輸 出 保 險	百 萬 元	—	—	—	—	100,000	115,210	15,210	15.21	—
臺灣金融控股股份有限公司										
存 款	百 萬 元	—	—	—	—	3,382,100	3,880,718	498,618	14.74	—
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	2,213,800	2,332,856	119,056	5.38	—
保 證 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	58,700	78,259	19,559	33.32	—
證 券 經 紀 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	677,500	578,192	- 99,307	14.66	—
購 料 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	30,800	30,768	- 31	0.10	—
貿 易	百 萬 元	—	—	—	—	98,500	115,695	17,195	17.46	—
保 險	百 萬 元	—	—	—	—	51,044	63,908	12,864	25.20	—
外 匯 業 務	美 金 百 萬 元	—	—	—	—	316,360	383,849	67,489	21.33	—

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 5 年 度

機 關 名 稱 及 主 要 產 品（ 營 運 ） 項 目	單 位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫（ 或 營 運 量 值 ）				銷 售 量 占 生 產 量 %
		預 計 數	實 際 數	增 減	%	預 計 數	實 際 數	增 減	%	
臺灣土地銀行股份有限公司										
存 款	百 萬 元	—	—	—	—	2,095,000	2,230,576	135,576	6.47	—
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	1,872,400	1,781,659	- 90,740	4.85	—
保 證 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	85,200	59,265	- 25,934	30.44	—
代 放 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	52,200	67,062	14,862	28.47	—
證 券 經 紀 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	170,000	147,474	- 22,525	13.25	—
金 融 債 券	百 萬 元	—	—	—	—	65,000	15,877	- 49,122	75.57	—
代 理 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	9,585	13,723	4,138	43.17	—
外 匯 業 務	美 金 百 萬 元	—	—	—	—	68,800	81,883	13,083	19.02	—
財 政 部 印 刷 廠										
統 一 發 票 本	張	38,217,500	42,965,320	4,747,820	12.42	38,217,500	43,220,760	5,003,260	13.09	100.59
表 格 什 件	張	7,390,000	6,214,970	- 1,175,030	15.90	7,390,000	6,212,980	- 1,177,020	15.93	99.97
臺灣菸酒股份有限公司										
長 壽 牌 菸	箱	438,956	307,645	- 131,311	29.91	438,956	307,388	- 131,568	29.97	99.92
尊 爵 牌 菸	箱	537,063	503,423	- 33,640	6.26	537,063	483,784	- 53,279	9.92	96.10
王 牌 牌 菸	箱	61,339	60,340	- 999	1.63	61,339	63,509	2,170	3.54	105.25
啤 酒 產 品	公 石	4,062,270	3,556,254	- 506,016	12.46	4,062,270	3,550,515	- 511,755	12.60	99.84
黃 酒 產 品	公 石	73,426	49,885	- 23,541	32.06	73,426	52,246	- 21,180	28.85	104.73
米 酒 產 品	公 石	166,962	105,370	- 61,592	36.89	166,962	112,787	- 54,175	32.45	107.04
料 理 酒 產 品	公 石	820,501	612,971	- 207,530	25.29	820,501	631,805	- 188,696	23.00	103.07

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 5 年 度

機關名稱及主要 產品（營運）項目	單 位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %
		預計數	實際數	增 減	%	預計數	實際數	增 減	%	
交通部主管										
中華郵政股份有限公司										
郵	件 千 件	—	—	—	—	2,615,859	2,537,846	- 78,013	2.98	—
集	郵 百萬元	—	—	—	—	683	820	137	20.17	—
儲 蓄 存 款	百萬元	—	—	—	—	5,830,000	5,996,482	166,482	2.86	—
匯	兌 百萬元	—	—	—	—	1,604,320	1,670,866	66,546	4.15	—
簡 易 壽 險	百萬元	—	—	—	—	143,000	146,160	3,160	2.21	—
代 理 業 務	百萬元	—	—	—	—	18,542	17,992	- 549	2.96	—
臺灣鐵路管理局										
客	運 百萬延 人公里	—	—	—	—	11,169	10,967	- 201	1.80	—
貨	運 百萬延 噸公里	—	—	—	—	758	562	- 196	25.91	—
臺灣港務股份有限公司										
倉	儲 千延日噸	—	—	—	—	113,810	164,634	50,824	44.66	—
停	泊 艘 時	—	—	—	—	3,030,803	3,410,238	379,435	12.52	—
曳	船 小 時	—	—	—	—	72,858	76,810	3,952	5.42	—
裝	卸 千收費噸	—	—	—	—	795,300	735,015	- 60,284	7.58	—
桃園國際機場股份有限公司										
機 場 旅 客 服 務	千人次	—	—	—	—	37,590	42,296	4,705	12.52	—
航 空 器 服 務	架 次	—	—	—	—	223,000	244,464	21,464	9.63	—
保 全 服 務	千小時	—	—	—	—	719	—	- 719	100.00	—
金融監督管理委員會主管										
中央存款保險股份有限公司										
存 款 保 險	百萬元	—	—	—	—	8,580	9,325	745	8.69	—

拾、資本支出計畫預算執行情形明細表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱 及 計 畫 別	可 用 預 算 數				本 年 度 決 算 數	比 較 增 減		保 留 數	保留數 占可用 預算數 %
	以前年度 保留數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 行 辦 理 數	合 計		金 額	%		
合 計	15,838,514	176,814,206	1,382,450	194,035,170	153,713,650	- 40,321,519	20.78	24,175,246	12.46
行 政 院 主 管	—	461,649	—	461,649	461,373	- 275	0.06	—	—
中 央 銀 行	—	461,649	—	461,649	461,373	- 275	0.06	—	—
一 般 建 築 及 設 備	—	461,649	—	461,649	461,373	- 275	0.06	—	—
經 濟 部 主 管	2,137,436	144,858,901	1,382,450	148,378,787	128,431,116	- 19,947,671	13.44	7,408,040	4.99
台灣糖業股份有限公司	—	1,062,606	—	1,062,606	820,479	- 242,126	22.79	144,953	13.64
專 案 計 畫	—	283,225	—	283,225	258,027	- 25,197	8.90	25,197	8.90
一 般 建 築 及 設 備	—	779,381	—	779,381	562,452	- 216,928	27.83	119,755	15.37
台灣中油股份有限公司	881,266	30,171,506	—	31,052,772	20,013,957	- 11,038,814	35.55	6,278,401	20.22
專 案 計 畫	24	19,431,713	—	19,431,737	12,067,418	- 7,364,318	37.90	3,247,541	16.71
一 般 建 築 及 設 備	881,242	10,739,793	—	11,621,035	7,946,539	- 3,674,496	31.62	3,030,859	26.08
台灣電力股份有限公司	596,236	96,197,261	1,303,687	98,097,184	92,586,805	- 5,510,378	5.62	398,822	0.41
專 案 計 畫	264,684	55,861,511	1,303,687	57,429,882	55,661,751	- 1,768,130	3.08	204,195	0.36
一 般 建 築 及 設 備	331,551	40,335,750	—	40,667,301	36,925,053	- 3,742,248	9.20	194,627	0.48
台灣自來水股份有限公司	659,933	17,427,528	78,763	18,166,224	15,009,873	- 3,156,351	17.37	585,863	3.23
專 案 計 畫	562,044	13,898,850	78,763	14,539,657	11,497,875	- 3,041,781	20.92	529,648	3.64
一 般 建 築 及 設 備	97,889	3,528,678	—	3,626,567	3,511,997	- 114,569	3.16	56,214	1.55
財 政 部 主 管	868,524	2,663,508	—	3,532,032	2,847,482	- 684,549	19.38	467,335	13.23
中 國 輸 出 入 銀 行	—	17,395	—	17,395	16,186	- 1,208	6.95	—	—
一 般 建 築 及 設 備	—	17,395	—	17,395	16,186	- 1,208	6.95	—	—
臺灣金融控股股份有限公司	149,217	837,847	—	987,064	779,748	- 207,315	21.00	105,103	10.65
一 般 建 築 及 設 備	149,217	837,847	—	987,064	779,748	- 207,315	21.00	105,103	10.65
臺灣土地銀行股份有限公司	185,574	538,691	—	724,265	569,369	- 154,896	21.39	117,277	16.19
一 般 建 築 及 設 備	185,574	538,691	—	724,265	569,369	- 154,896	21.39	117,277	16.19

拾、資本支出計畫預算執行情形明細表(續)

中華民國 105 年度

單位：新臺幣千元

機關名稱及計畫別	可用預算數				本年度 決算數	比較增減		保留數	保留數 占可用 預算數 %
	以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准 先行 辦理數	合計		金額	%		
財政部印刷廠	16,299	20,088	—	36,387	30,477	- 5,910	16.24	2,720	7.48
一般建築及設備	16,299	20,088	—	36,387	30,477	- 5,910	16.24	2,720	7.48
臺灣菸酒股份有限公司	517,433	1,249,487	—	1,766,920	1,451,702	- 315,217	17.84	242,235	13.71
一般建築及設備	517,433	1,249,487	—	1,766,920	1,451,702	- 315,217	17.84	242,235	13.71
交通部主管	12,832,553	28,822,942	—	41,655,495	21,966,846	- 19,688,648	47.27	16,299,869	39.13
中華郵政股份有限公司	628,998	4,354,995	—	4,983,993	4,363,224	- 620,769	12.46	564,507	11.33
專案計畫	619,973	2,723,131	—	3,343,104	2,812,314	- 530,789	15.88	530,656	15.87
一般建築及設備	9,025	1,631,864	—	1,640,889	1,550,909	- 89,980	5.48	33,850	2.06
臺灣鐵路管理局	11,186,670	10,966,356	—	22,153,026	6,586,464	- 15,566,562	70.27	14,257,507	64.36
專案計畫	7,826,355	8,686,928	—	16,513,283	3,842,934	- 12,670,349	76.73	12,046,550	72.95
一般建築及設備	3,360,314	2,279,428	—	5,639,742	2,743,529	- 2,896,213	51.35	2,210,956	39.20
臺灣港務股份有限公司	865,524	7,714,185	—	8,579,709	6,609,284	- 1,970,425	22.97	420,373	4.90
專案計畫	639,884	3,894,336	—	4,534,220	3,086,050	- 1,448,169	31.94	255,317	5.63
一般建築及設備	225,640	3,819,849	—	4,045,489	3,523,233	- 522,255	12.91	165,055	4.08
桃園國際機場股份有限公司	151,359	5,787,406	—	5,938,765	4,407,873	- 1,530,891	25.78	1,057,481	17.81
專案計畫	79,368	1,739,000	—	1,818,368	1,706,233	- 112,134	6.17	112,133	6.17
一般建築及設備	71,991	4,048,406	—	4,120,397	2,701,639	- 1,418,757	34.43	945,348	22.94
金融監督管理委員會主管	—	7,206	—	7,206	6,832	- 373	5.19	—	—
中央存款保險股份有限公司	—	7,206	—	7,206	6,832	- 373	5.19	—	—
一般建築及設備	—	7,206	—	7,206	6,832	- 373	5.19	—	—

拾壹、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
合 計	201,772,890,000.00	205,251,542,585.68	205,251,756,118.51
行 政 院 主 管	180,049,473,000.00	180,049,899,185.29	180,049,668,459.52
中 央 銀 行	180,049,473,000.00	180,049,899,185.29	180,049,668,459.52
經 濟 部 主 管	4,051,384,000.00	5,787,691,454.00	5,787,691,454.00
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	4,051,384,000.00	5,787,691,454.00	5,787,691,454.00
財 政 部 主 管	9,448,085,000.00	10,585,608,394.39	10,585,423,771.99
中 國 輸 出 入 銀 行	178,784,000.00	182,173,814.98	182,173,814.98
臺灣金融控股股份有限公司	1,690,000,000.00	—	—
臺灣土地銀行股份有限公司	849,075,000.00	849,075,000.00	849,075,000.00
財 政 部 印 刷 廠	86,316,000.00	86,316,000.00	86,316,000.00
臺灣菸酒股份有限公司	6,643,910,000.00	9,468,043,579.41	9,467,858,957.01
交 通 部 主 管	8,223,948,000.00	8,828,343,552.00	8,828,972,433.00
中華郵政股份有限公司	6,372,726,000.00	7,031,596,978.00	7,032,645,350.00
臺灣港務股份有限公司	1,851,222,000.00	1,796,746,574.00	1,796,327,083.00

庫 股 (官) 息 紅 利 明 細 表

1 0 5 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	
金 額	%	金 額	%
3,478,866,118.51	1.72	213,532.83	0.00
195,459.52	0.00	- 230,725.77	0.00
195,459.52	0.00	- 230,725.77	0.00
1,736,307,454.00	42.86	—	—
1,736,307,454.00	42.86	—	—
1,137,338,771.99	12.04	- 184,622.40	0.00
3,389,814.98	1.90	—	—
- 1,690,000,000.00	100.00	—	—
—	—	—	—
—	—	—	—
2,823,948,957.01	42.50	- 184,622.40	0.00
605,024,433.00	7.36	628,881.00	0.01
659,919,350.00	10.36	1,048,372.00	0.01
- 54,894,917.00	2.97	- 419,491.00	0.02

拾貳、盈 虧 審 定 後 營 利

中 華 民 國

機 關 名 稱	預 算 數	所得稅費用（利益）	實際應繳納所得稅	所得稅費用（利
				增 加
合 計	6,185,277,000.00	10,924,580,317.30	11,693,715,114.67	4,739,303,317.30
	* 442,960,000.00	* 1,162,854,509.23	* 869,053,581.96	* 719,894,509.23
行 政 院 主 管	11,462,000.00	94,800,856.00	94,800,856.00	83,338,856.00
中 央 銀 行	11,462,000.00	94,800,856.00	94,800,856.00	83,338,856.00
經 濟 部 主 管	- 561,940,000.00	2,050,817,051.72	2,100,625,879.00	2,612,757,051.72
	—	* 17,540,590.00	* 3,808,495.00	* 17,540,590.00
台灣糖業股份有限公司	- 561,940,000.00	—	—	561,940,000.00
	—	* 17,540,590.00	* 3,808,495.00	* 17,540,590.00
台灣中油股份有限公司	—	6,054,234,100.72	—	6,054,234,100.72
台灣電力股份有限公司	—	- 3,754,289,346.00	2,100,625,879.00	—
台灣自來水股份有限公司	—	- 249,127,703.00	—	—
財 政 部 主 管	2,828,497,000.00	3,744,859,195.58	3,462,618,267.67	916,362,195.58
	* 414,320,000.00	* 1,099,440,744.23	* 819,371,911.96	* 685,120,744.23
中 國 輸 出 入 銀 行	37,880,000.00	38,446,255.00	42,836,456.00	566,255.00
臺灣金融控股股份有限公司	227,931,000.00	338,084,900.00	983,784,984.00	110,153,900.00
	* 414,320,000.00	* 773,154,475.00	* 789,963,819.00	* 358,834,475.00
臺灣土地銀行股份有限公司	886,100,000.00	2,055,757,305.95	1,641,994,431.04	1,169,657,305.95
	—	* 326,286,269.23	* 29,408,092.96	* 326,286,269.23
財 政 部 印 刷 廠	17,971,000.00	25,039,215.00	25,039,215.00	7,068,215.00
臺灣菸酒股份有限公司	1,658,615,000.00	1,287,531,519.63	768,963,181.63	—
交 通 部 主 管	3,907,258,000.00	5,034,103,214.00	6,035,670,112.00	1,126,845,214.00
	* 28,640,000.00	* 45,873,175.00	* 45,873,175.00	* 17,233,175.00
中華郵政股份有限公司	1,724,201,000.00	2,464,607,210.00	3,404,102,450.00	740,406,210.00
	* 28,640,000.00	* 45,873,175.00	* 45,873,175.00	* 17,233,175.00
臺灣港務股份有限公司	1,182,673,000.00	1,256,106,149.00	1,329,412,071.00	73,433,149.00
桃園國際機場股份有限公司	1,000,384,000.00	1,313,389,855.00	1,302,155,591.00	313,005,855.00

註：*係外國政府所得稅。

事業所得稅明細表

105年度

單位：新臺幣元

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(利益)比較						
減	少	%	增	加	減	少	%	增	加	減	少	%
—	76.62	5,508,438,114.67	—	89.06	769,134,797.37	—	7.04					
—	162.52	* 426,093,581.96	—	96.19	—	* 293,800,927.27	25.27					
—	727.09	83,338,856.00	—	727.09	—	—	—					
—	727.09	83,338,856.00	—	727.09	—	—	—					
—	—	2,662,565,879.00	—	—	49,808,827.28	—	2.43					
—	—	* 3,808,495.00	—	—	—	* 13,732,095.00	78.29					
—	100.00	561,940,000.00	—	—	—	—	—					
—	—	* 3,808,495.00	—	—	—	* 13,732,095.00	78.29					
—	—	—	—	—	—	6,054,234,100.72	100.00					
3,754,289,346.00	—	2,100,625,879.00	—	—	5,854,915,225.00	—	—					
249,127,703.00	—	—	—	—	249,127,703.00	—	—					
—	32.40	634,121,267.67	—	22.42	—	282,240,927.91	7.54					
—	165.36	* 405,051,911.96	—	97.76	—	* 280,068,832.27	25.47					
—	1.49	4,956,456.00	—	13.08	4,390,201.00	—	11.42					
—	48.33	755,853,984.00	—	331.62	645,700,084.00	—	190.99					
—	86.61	* 375,643,819.00	—	90.67	* 16,809,344.00	—	2.17					
—	132.00	755,894,431.04	—	85.31	—	413,762,874.91	20.13					
—	—	* 29,408,092.96	—	—	—	* 296,878,176.27	90.99					
—	39.33	7,068,215.00	—	39.33	—	—	—					
371,083,480.37	22.37	—	889,651,818.37	53.64	—	518,568,338.00	40.28					
—	28.84	2,128,412,112.00	—	54.47	1,001,566,898.00	—	19.90					
—	60.17	* 17,233,175.00	—	60.17	—	—	—					
—	42.94	1,679,901,450.00	—	97.43	939,495,240.00	—	38.12					
—	60.17	* 17,233,175.00	—	60.17	—	—	—					
—	6.21	146,739,071.00	—	12.41	73,305,922.00	—	5.84					
—	31.29	301,771,591.00	—	30.17	—	11,234,264.00	0.86					

拾參、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	22,993.46	30,878.49	- 7,885.03
	豬 隻	元 / 公 噸	73,371.98	70,729.78	2,642.20
台灣中油股份有限公司	成 品 天 然 氣	元 / 千 立 方 公 尺	8,329.18	7,360.44	968.74
	液 化 石 油 氣	元 / 公 噸	14,691.04	10,808.71	3,882.33
	車 用 汽 油	元 / 公 秉	16,604.86	10,022.79	6,582.07
	航 燃 含 煤 油	元 / 公 秉	9,416.35	8,527.54	888.81
	柴 油	元 / 公 秉	13,065.00	9,474.72	3,590.28
	燃 料 油	元 / 公 秉	8,807.44	7,589.50	1,217.94
	石 油 化 學 品	元 / 公 噸	22,002.07	21,595.39	406.68
	電 力	元 / 千 度	2,544.80	2,363.45	181.35
台灣自來水股份有限公司	自 來 水	元 / 千 立 方 公 尺	10,984.71	9,517.17	1,467.54
財政部主管					
財 政 部 印 刷 廠	統 一 發 票	元 / 本	15.50	11.88	3.62
	表 格 什 件	元 / 張	9.18	8.34	0.84
臺灣菸酒股份有限公司	長 壽 牌 菸	元 / 箱	24,970.15	3,942.21	21,027.94
	尊 爵 牌 菸	元 / 箱	27,875.93	4,257.30	23,618.63
	王 牌 牌 菸	元 / 箱	21,604.31	3,649.40	17,954.91
	啤 酒 產 品	元 / 公 石	6,345.02	2,099.94	4,245.08
	黃 酒 產 品	元 / 公 石	19,772.91	8,637.70	11,135.21
	米 酒 產 品	元 / 公 石	12,600.54	6,081.44	6,519.10
	料 理 酒 產 品	元 / 公 石	3,374.11	2,381.70	992.41

與生產成本比較表

105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	%
22,524.83	41,096.34	- 18,571.51	- 468.63	2.04	10,217.85	33.09	- 10,686.48	135.53
69,098.42	64,159.81	4,938.61	- 4,273.56	5.82	- 6,569.97	9.29	2,296.41	86.91
8,702.30	7,733.40	968.90	373.12	4.48	372.96	5.07	0.16	0.02
16,602.97	13,971.98	2,630.99	1,911.93	13.01	3,163.27	29.27	- 1,251.34	32.23
18,235.71	11,024.17	7,211.54	1,630.85	9.82	1,001.38	9.99	629.47	9.56
11,239.71	11,066.23	173.48	1,823.36	19.36	2,538.69	29.77	- 715.33	80.48
14,389.68	10,957.91	3,431.77	1,324.68	10.14	1,483.19	15.65	- 158.51	4.41
10,458.60	9,853.39	605.21	1,651.16	18.75	2,263.89	29.83	- 612.73	50.31
23,074.91	18,760.17	4,314.74	1,072.84	4.88	- 2,835.22	13.13	3,908.06	960.97
2,615.87	2,368.43	247.44	71.07	2.79	4.98	0.21	66.09	36.44
10,957.99	9,284.49	1,673.50	- 26.72	0.24	- 232.68	2.44	205.96	14.03
15.06	11.02	4.04	- 0.44	2.84	- 0.86	7.24	0.42	11.60
9.20	8.50	0.70	0.02	0.22	0.16	1.92	- 0.14	16.67
24,909.62	3,430.13	21,479.49	- 60.53	0.24	- 512.08	12.99	451.55	2.15
28,071.66	3,699.30	24,372.36	195.73	0.70	- 558.00	13.11	753.73	3.19
20,541.44	3,455.54	17,085.90	- 1,062.87	4.92	- 193.86	5.31	- 869.01	4.84
6,325.83	1,764.53	4,561.30	- 19.19	0.30	- 335.41	15.97	316.22	7.45
21,039.75	8,348.39	12,691.36	1,266.84	6.41	- 289.31	3.35	1,556.15	13.98
12,706.81	4,943.31	7,763.50	106.27	0.84	- 1,138.13	18.71	1,244.40	19.09
3,424.98	2,132.11	1,292.87	50.87	1.51	- 249.59	10.48	300.46	30.28

拾肆、財 務 比 率

中 華 民 國

機 關 名 稱	流 動 比 率			負 債 與 權 益	
	本 年 度	上 年 度	比較增減	本 年 度	上 年 度
經 濟 部 主 管					
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	177.98	159.16	18.82	44.41	46.52
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	64.71	64.77	- 0.06	234.73	286.12
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	16.99	17.76	- 0.77	581.21	676.98
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	5.15	5.89	- 0.74	62.61	62.16
財 政 部 主 管					
財 政 部 印 刷 廠	390.76	297.34	93.42	23.71	28.25
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	287.13	290.96	- 3.83	21.91	33.49
交 通 部 主 管					
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	—	—	—	—	—
臺 灣 鐵 路 管 理 局	15.93	15.01	0.92	96.60	98.33
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	231.49	253.72	- 22.23	33.52	36.60
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	130.24	122.77	7.47	21.03	21.98

註：1. 流動比率＝流動資產÷流動負債×100%。

2. 負債與權益之比率＝負債總額÷權益×100%。

3. 長期負債與權益之比率＝長期負債總額÷權益×100%。

4. 不動產、廠房及設備與權益之比率＝不動產、廠房及設備淨額÷權益×100%。

彙 總 表 (生產及服務業)

105 年 12 月 31 日

單位：％、百分點

之 比 率	長 期 負 債 與 權 益 之 比 率			不 動 產、廠 房 及 設 備 與 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
- 2.11	0.00	0.00	- 0.00	58.93	59.40	- 0.47
- 51.39	66.79	92.59	- 25.80	193.49	222.97	- 29.48
- 95.77	232.07	297.48	- 65.41	532.16	623.82	- 91.66
0.45	22.51	23.58	- 1.07	158.36	157.87	0.49
- 4.54	—	—	—	71.37	73.75	- 2.38
- 11.58	—	—	—	55.62	57.48	- 1.86
—	0.02	0.00	0.02	60.22	63.99	- 3.77
- 1.73	18.68	20.94	- 2.26	188.76	190.58	- 1.82
- 3.08	0.43	0.44	- 0.01	45.31	42.59	2.72
- 0.95	—	—	—	95.73	98.33	- 2.60

拾肆、財務比率彙總表 (金融保險業)(續)

中 華 民 國 105 年 12 月 31 日

單位：％、百分點

機 關 名 稱	流 動 比 率			負 債 與 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
行 政 院 主 管						
中 央 銀 行	—	—	—	1,557.62	1,640.63	- 83.01
財 政 部 主 管						
中 國 輸 出 入 銀 行	—	—	—	359.08	433.74	- 74.66
臺灣金融控股股份有限公司	47.90	44.97	2.93	1,774.34	1,898.94	- 124.60
臺灣土地銀行股份有限公司	26.35	21.23	5.12	1,884.04	1,853.35	30.69
交 通 部 主 管						
中華郵政股份有限公司	68.07	68.85	- 0.78	4,349.49	4,646.35	- 296.86
金融監督管理委員會主管						
中央存款保險股份有限公司	108,466.19	16,884.76	91,581.43	10.42	13.55	- 3.13

註：1. 流動比率＝金融業：(超額準備＋金融業互拆淨借差＋轉存指定行庫 1 年以下之轉存款＋中央銀行定期存單＋公債＋國庫券＋國際金融組織來臺發行之新臺幣債券＋可轉讓定期存單＋金融債券＋銀行承兌匯票＋商業承兌匯票＋短期票券交易商或銀行保證之商業本票＋公司債＋其他經中央銀行核准之資產項目)÷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. 負債與權益之比率＝金融業：負債總額÷權益×100％。

保險業：(負債總額－各項責任準備)÷權益×100％。

（配合印刷編排，本頁空白）

拾伍、經營效能

中華民國

機 關 名 稱	營 業 利 益 率								權 益	
	決 算 率 比	預 算 率 比	決 算 與 較		上 年 度 率 比	本 年 度 與 較		決 算 率 比	預 算 率 比	
			提 高	降 低		提 高	降 低			
合 計	14.84	11.08	3.76	—	13.55	1.29	—	11.15	7.00	
製 造 業	6.14	3.39	2.75	—	1.90	4.24	—	6.04	2.40	
台灣糖業股份有限公司	11.25	2.78	8.47	—	9.36	1.89	—	1.26	0.73	
台灣中油股份有限公司	5.16	2.26	2.90	—	0.56	4.60	—	14.20	2.60	
財 政 部 印 刷 廠	12.59	10.31	2.28	—	12.28	0.31	—	12.87	10.01	
臺灣菸酒股份有限公司	14.00	11.74	2.26	—	13.64	0.36	—	11.52	9.80	
水 電 業	9.01	7.03	1.98	—	12.03	—	3.02	9.66	5.24	
台灣電力股份有限公司	9.18	7.23	1.95	—	12.70	—	3.52	15.57	9.73	
台灣自來水股份有限公司	5.58	3.04	2.54	—	- 2.48	8.06	—	0.72	- 0.21	
運 輸 倉 儲 業	23.41	16.16	7.25	—	22.03	1.38	—	2.16	1.07	
臺 灣 鐵 路 管 理 局	- 0.67	- 7.22	6.55	—	- 2.96	2.29	—	- 0.23	- 1.17	
臺灣港務股份有限公司	39.23	30.91	8.32	—	38.08	1.15	—	6.40	6.21	
桃園國際機場股份有限公司	39.27	32.25	7.02	—	40.83	—	1.56	20.12	15.95	
金 融 保 險 業	24.00	18.39	5.61	—	23.52	0.48	—	17.24	12.17	
中 央 銀 行	53.33	41.63	11.70	—	53.39	—	0.06	23.76	17.48	
中 國 輸 出 入 銀 行	27.59	26.59	1.00	—	27.91	—	0.32	2.17	1.93	
臺灣金融控股股份有限公司	7.30	5.87	1.43	—	5.13	2.17	—	5.63	2.22	
臺灣土地銀行股份有限公司	27.89	16.26	11.63	—	27.79	0.10	—	7.96	6.03	
中華郵政股份有限公司	3.77	3.21	0.56	—	4.27	—	0.50	6.59	5.85	

註：1. 營業利益率＝營業利益÷營業收入×100%；權益報酬率＝本期淨利÷期初期末平均權益×100%；資產獲利率

2. 依存款保險條例第5條規定，中央存款保險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

比率彙總表

105年度

單位：％、百分點

報 酬 率					資 產 獲 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	
4.15	—	11.17	—	0.02	1.12	0.77	0.35	—	1.11	0.01	—	
3.64	—	3.00	3.04	—	3.51	1.36	2.15	—	1.15	2.36	—	
0.53	—	3.00	—	1.74	0.56	0.16	0.40	—	0.46	0.10	—	
11.60	—	- 0.73	14.93	—	5.32	1.33	3.99	—	0.60	4.72	—	
2.86	—	14.19	—	1.32	11.80	9.70	2.10	—	12.43	—	0.63	
1.72	—	10.80	0.72	—	8.84	7.72	1.12	—	8.38	0.46	—	
4.42	—	15.39	—	5.73	2.37	1.83	0.54	—	3.49	—	1.12	
5.84	—	28.50	—	12.93	2.64	2.06	0.58	—	4.04	—	1.40	
0.93	—	- 1.01	1.73	—	0.55	0.31	0.24	—	- 0.25	0.80	—	
1.09	—	1.61	0.55	—	1.58	1.08	0.50	—	1.43	0.15	—	
0.94	—	- 0.69	0.46	—	- 0.02	- 0.23	0.21	—	- 0.09	0.07	—	
0.19	—	5.78	0.62	—	6.12	5.06	1.06	—	5.68	0.44	—	
4.17	—	20.57	—	0.45	19.80	15.24	4.56	—	19.91	—	0.11	
5.07	—	17.60	—	0.36	0.90	0.65	0.25	—	0.92	—	0.02	
6.28	—	24.95	—	1.19	1.39	0.99	0.40	—	1.44	—	0.05	
0.24	—	2.24	—	0.07	0.54	0.53	0.01	—	0.55	—	0.01	
3.41	—	2.48	3.15	—	0.51	0.37	0.14	—	0.38	0.13	—	
1.93	—	8.19	—	0.23	0.51	0.34	0.17	—	0.55	—	0.04	
0.74	—	8.23	—	1.64	0.18	0.16	0.02	—	0.21	—	0.03	

＝營業利益÷期初期末平均資產×100％。

數提存保險賠款特別準備金，爰未分析該公司之經營效能比率。

拾陸、國營事業十年來

中華民國 96

機 關 名 稱	9 6 年 度	9 7 年 度	9 8 年 度	9 9 年 度
合 計	2,289,678,832	2,715,928,081	2,350,554,411	2,794,403,094
行 政 院 主 管	404,339,227	404,511,229	434,791,691	460,640,849
中 央 銀 行	404,339,227	404,511,229	434,791,691	460,640,849
經 濟 部 主 管	1,353,899,704	1,457,914,667	1,266,379,586	1,509,572,918
台灣糖業股份有限公司	36,765,081	37,076,066	32,769,917	38,217,400
台灣中油股份有限公司	882,026,497	957,630,646	735,000,474	934,202,259
台灣電力股份有限公司	408,741,898	437,030,987	473,959,343	511,170,882
台灣自來水股份有限公司	26,366,227	26,176,967	24,649,850	25,982,377
財 政 部 主 管	120,854,832	385,127,907	337,909,485	366,693,191
中國輸出入銀行	3,478,524	3,726,883	2,344,338	1,752,202
臺灣金融控股股份有限公司	—	259,115,162	235,984,347	268,108,960
臺灣土地銀行股份有限公司	57,918,209	62,667,159	39,697,626	38,629,951
財 政 部 印 刷 廠	675,089	665,999	873,309	908,961
臺灣菸酒股份有限公司	58,783,009	58,952,703	59,009,862	57,293,116
交 通 部 主 管	405,662,034	463,570,700	306,724,603	434,767,756
中華郵政股份有限公司	385,255,838	443,553,004	287,156,906	413,277,619
臺 灣 鐵 路 管 理 局	20,406,195	20,017,696	19,567,696	19,509,470
臺灣港務股份有限公司	—	—	—	—
桃園國際機場股份有限公司	—	—	—	1,980,665
金融監督管理委員會主管	4,923,032	4,803,575	4,749,045	22,728,378
中央存款保險股份有限公司	4,923,032	4,803,575	4,749,045	22,728,378

註：1. 民國 97 年度臺灣金融控股公司由臺灣銀行公司以股份轉換方式成立。

2. 桃園國際機場公司民國 99 年度數據之計列期間係民國 99 年 11 月 1 日成立後至民國 99 年 12 月 31 日止。

3. 中央存款保險公司股權管理於民國 99 年 8 月 17 日報經行政院同意自民國 100 年度起由財政部主管項下，移

4. 臺灣港務公司民國 101 年度數據之計列期間係民國 101 年 3 月 1 日成立後至民國 101 年 12 月 31 日止。

5. 民國 104（含）年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。

6. 中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司、臺灣港務公司及桃園國際機場公司之決算及其所屬分

7. 本表民國 96 至 101 年度之營業收入，係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製；民國 102 年度起之

營業收入情形比較表

至 105 年度

單位：新臺幣千元

100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
2,881,735,247	3,053,027,648	3,058,625,079	3,260,951,005	2,827,979,064	2,693,718,126
466,757,842	441,071,913	368,708,605	414,446,821	423,330,265	419,637,940
466,757,842	441,071,913	368,708,605	414,446,821	423,330,265	419,637,940
1,621,673,622	1,761,254,542	1,844,712,911	1,898,373,040	1,522,113,507	1,395,763,109
41,606,935	38,090,332	36,754,836	35,590,502	32,722,581	32,974,720
1,029,866,208	1,148,726,248	1,187,700,967	1,191,814,302	843,615,422	764,629,993
523,722,356	547,698,068	592,731,873	642,623,688	617,426,915	569,290,476
26,478,121	26,739,893	27,525,234	28,344,547	28,348,587	28,867,919
439,435,751	464,001,037	464,336,874	476,333,444	491,473,885	480,764,988
1,687,465	2,033,763	1,776,202	1,974,605	2,049,534	2,163,120
329,173,031	334,705,906	336,703,567	349,864,464	364,261,880	356,426,130
43,099,405	46,120,227	46,502,879	47,839,232	49,632,272	47,596,396
1,039,663	1,021,307	1,089,768	1,093,157	1,186,910	1,120,725
64,436,185	80,119,832	78,264,457	75,561,983	74,343,287	73,458,615
328,522,395	363,073,910	352,813,849	451,035,200	381,082,606	387,351,628
295,259,991	313,672,004	298,556,533	393,610,424	320,397,593	323,770,401
20,751,476	21,601,999	22,739,558	24,200,658	24,907,970	25,228,123
—	14,300,309	17,384,812	17,823,591	18,241,320	18,840,076
12,510,926	13,499,596	14,132,945	15,400,526	17,535,721	19,513,026
25,345,635	23,626,244	28,052,838	20,762,498	9,978,800	10,200,460
25,345,635	23,626,244	28,052,838	20,762,498	9,978,800	10,200,460

撥至金融監督管理委員會主管。

決算係依預算編造合併報表。

營業收入則按國際財務報導準則編製。

拾柒、國 營 事 業 十 年 來

中 華 民 國 96

機 關 名 稱	9 6 年 度	9 7 年 度	9 8 年 度	9 9 年 度
合 計	244,848,715	78,677,621	349,845,524	259,669,021
行 政 院 主 管	232,500,616	237,769,348	297,663,133	225,176,191
中 央 銀 行	232,500,616	237,769,348	297,663,133	225,176,191
經 濟 部 主 管	- 3,991,924	- 179,333,596	28,355,728	- 6,633,395
台灣糖業股份有限公司	7,318,191	15,856,695	5,311,615	12,662,693
台灣中油股份有限公司	11,598,388	- 120,058,737	37,636,749	16,074,346
台灣電力股份有限公司	- 23,132,127	- 75,220,075	- 13,425,664	- 35,237,562
台灣自來水股份有限公司	223,622	88,520	- 1,166,971	- 132,873
財 政 部 主 管	14,615,207	21,467,353	23,004,200	23,760,381
中 國 輸 出 入 銀 行	487,714	466,569	453,295	226,685
臺灣金融控股股份有限公司	—	7,321,499	8,781,163	7,424,099
臺灣土地銀行股份有限公司	6,385,520	5,854,961	5,573,141	7,314,178
財 政 部 印 刷 廠	97,940	93,313	81,737	115,232
臺灣菸酒股份有限公司	7,644,031	7,731,008	8,114,863	8,680,184
交 通 部 主 管	1,331,409	- 1,462,828	- 785,952	- 2,210,925
中華郵政股份有限公司	16,223,871	10,135,540	10,724,808	7,637,051
臺 灣 鐵 路 管 理 局	- 14,892,462	- 11,598,368	- 11,510,761	- 10,204,873
臺灣港務股份有限公司	—	—	—	—
桃園國際機場股份有限公司	—	—	—	356,896
金融監督管理委員會主管	393,407	237,345	1,608,414	19,576,769
中央存款保險股份有限公司	393,407	237,345	1,608,414	19,576,769

註：1. “-”號表示虧損。

2. 民國 97 年度臺灣金融控股公司由臺灣銀行公司以股份轉換方式成立。

3. 桃園國際機場公司民國 99 年度數據之計列期間係民國 99 年 11 月 1 日成立後至民國 99 年 12 月 31 日止。

4. 中央存款保險公司股權管理於民國 99 年 8 月 17 日報經行政院同意自民國 100 年度起由財政部主管項下，

5. 臺灣港務公司民國 101 年度數據之計列期間係民國 101 年 3 月 1 日成立後至民國 101 年 12 月 31 日止。

6. 民國 104 (含) 年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。

7. 中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司、臺灣港務公司及桃園國際機場公司之決算及其所屬

8. 中央存款保險公司各年度之盈餘係決算純益 (淨利) 提列特別準備前之數據。

9. 本表民國 96 至 101 年度之盈虧，係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製；民國 102 年度起之盈虧則

盈 虧 情 形 比 較 表

至 105 年 度

單位：新臺幣千元

100 年 度	101 年 度	102 年 度	103 年 度	104 年 度	105 年 度
201,180,665	177,709,602	284,944,203	249,157,142	355,549,829	371,334,195
227,249,725	225,283,532	225,046,944	197,959,269	225,735,365	225,686,628
227,249,725	225,283,532	225,046,944	197,959,269	225,735,365	225,686,628
- 70,811,536	- 105,046,282	- 11,839,039	- 15,957,456	74,187,743	78,991,517
5,215,300	4,336,247	2,054,470	3,821,909	13,750,727	5,788,091
- 32,415,890	- 33,664,923	3,294,194	- 33,754,585	- 1,402,322	29,376,473
- 43,283,003	- 75,322,206	- 17,259,225	13,912,594	63,645,648	42,528,969
- 327,942	- 395,399	71,520	62,625	- 1,806,309	1,297,983
21,261,247	26,510,112	26,994,029	28,182,235	26,640,963	36,344,662
352,842	428,365	389,562	452,511	449,218	483,745
4,058,933	7,347,969	7,067,105	7,358,459	6,336,859	14,823,210
8,815,721	8,696,060	8,958,304	9,436,225	9,982,469	10,416,913
109,051	109,634	126,553	122,332	130,471	122,250
7,924,698	9,928,081	10,452,503	10,812,706	9,741,944	10,498,542
1,405,402	8,032,508	17,285,590	18,938,923	20,071,659	21,006,151
8,638,252	9,597,788	12,060,659	12,097,315	11,779,631	9,806,599
- 10,232,434	- 9,808,827	- 4,179,766	- 3,565,720	- 2,748,978	- 927,311
—	4,666,217	5,470,864	5,678,275	5,102,895	5,715,424
2,999,583	3,577,330	3,933,832	4,729,053	5,938,110	6,411,439
22,075,825	22,929,731	27,456,678	20,034,170	8,914,096	9,305,235
22,075,825	22,929,731	27,456,678	20,034,170	8,914,096	9,305,235

移撥至金融監督管理委員會主管。

分決算係依預算編造合併報表。

按國際財務報導準則編製。

拾捌、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 中 央 銀 行	總 計	64,139,956.28
	小 計	
	修正減列溢計之投資利益	
	修正減列造幣廠溢計之次要產品盈餘	
	修正增列短計印製廠修護等製造費用	
經 濟 部 主 管 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	修正減列溢提之兌換損失準備	
	小 計	10,482,890.00
	修正增列短計政府分攤供水管線工程收入	10,482,890.00
	修正減列溢計之稅捐	
	修正增列漏計之保警駐廠費用	
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	修正增列漏計設備委託操作費用	
	小 計	
	修正減列非屬研究發展費用轉正為資本支出	
	修正增列短計之礦區資產減損損失	
	小 計	
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	修正減列溢計之再生能源電能費用政府補貼收入	
	修正增列短計之再生能源發展基金費用	
	修正減列溢計之保警駐廠費用	

事項明細表

105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 淨 利 (或減列淨損) 減 列 淨 利 (或增列淨損)
496,242,862.83	737,110,089.71 343,447,564.65	407,587,520.93 1,233,352,952.54
12,253,377.55	405,185.00 31,000,000.00	31,000,000.00 12,658,562.55
12,253,377.55	405,185.00 31,000,000.00	31,000,000.00 12,658,562.55
11,817,324.55		11,817,324.55
436,053.00		436,053.00
	405,185.00	405,185.00
	31,000,000.00	31,000,000.00
381,932,732.00	714,096,383.06 163,085,232.00	173,568,122.00 1,096,029,115.06
	3,946,375.00 898,623.00	11,381,513.00 3,946,375.00
		10,482,890.00
	898,623.00	898,623.00
	783,840.00	783,840.00
	3,162,535.00	3,162,535.00
	372,592,671.06 11,167,619.00	11,167,619.00 372,592,671.06
	11,167,619.00	11,167,619.00
	372,592,671.06	372,592,671.06
381,932,732.00	337,557,337.00 151,018,990.00	151,018,990.00 719,490,069.00
381,932,732.00		381,932,732.00
	337,557,337.00	337,557,337.00
	151,018,990.00	151,018,990.00

拾捌、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
財 政 部 主 管 臺灣金融控股股份有限公司		37,528,055.28
	小 計	37,278,140.00
	修正增列短計之投資利益	26,980,889.00
	修正增列短計之按公允價值衡量之金融資產利益	6,673,181.00
	修正減列溢計之按公允價值衡量之金融資產利益	
	修正增列短計之利息收入	101,106.00
	修正增列短計之承作衍生性金融商品處理費用	
	修正增列短計之稅捐	
	修正減列溢計之匯款手續費收入	
	修正減列溢計之匯款手續費用	
	修正減列溢計之提存呆帳損失	
	修正增列短計之捐助電子支付機構清償基金費用	
	修正減列溢計之按公允價值衡量之金融資產利益	
	修正減列溢計之按公允價值衡量之金融負債損失	
	修正增列短計之投資利益	3,493,139.00
臺灣土地銀行股份有限公司	修正增列短計之收回壽險特別準備	29,825.00
	小 計	104,417.28
	修正增列短計之職（工）員退休及離職金	
	修正減列溢計之退休人員優存超額利息	
	修正減列溢計之處分投資性不動產利益	
	修正增列短計之處分不動產、廠房及設備損失	
	修正減列非屬什項費用轉正為處分不動產、廠房及設備損失	
	修正減列溢計之持有至到期日金融資產已實現利益	
	修正增列短計之利息收入	140,417.28

事項明細表 (續)

105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 淨 利 (或減列淨損) 減 列 淨 利 (或增列淨損)
101,521,764.28	8,529,120.65 120,794,032.65	158,322,087.93 110,050,884.93
92,323,620.00	5,893,236.00 117,704,414.00	154,982,554.00 98,216,856.00
		26,980,889.00
		6,673,181.00
9,268,308.00		9,268,308.00
		101,106.00
	2,164,636.00	2,164,636.00
	3,228,600.00	3,228,600.00
257,738.00		257,738.00
	30,757.00	30,757.00
	34,876,083.00	34,876,083.00
	500,000.00	500,000.00
82,797,574.00		82,797,574.00
	82,797,574.00	82,797,574.00
		3,493,139.00
		29,825.00
9,198,144.28	2,635,884.65 3,089,618.65	3,194,035.93 11,834,028.93
	2,610,266.00	2,610,266.00
	3,064,000.00	3,064,000.00
9,093,727.00		9,093,727.00
	25,618.65	25,618.65
	25,618.65	25,618.65
104,417.28		104,417.28
		104,417.28

拾捌、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
臺灣菸酒股份有限公司	小 計	145,498.00
	修正增列短計之投資利益	1,178.00
	修正增列短計之利息收入	144,320.00
交通部主管		16,129,011.00
中華郵政股份有限公司	小 計	
	修正減列溢計之投資利益	
	修正增列短計之提存特別責任準備	
	修正增列短計之提存賠款準備	
	修正增列短計之保險賠款與給付	
臺灣鐵路管理局	小 計	16,129,011.00
	修正減列以前年度溢計之薪工款	16,129,011.00
	修正減列溢計之考成獎金	
	修正減列溢計之不休假加班費	
	修正減列溢計之年終工作獎金	
臺灣港務股份有限公司	小 計	
	修正增列短計之折舊費用	

事項明細表 (續)

105 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 淨 利 (或減列淨損)	減 列 淨 利 (或增列淨損)
			145,498.00	
			1,178.00	
			144,320.00	
534,989.00	14,079,401.00	28,568,300.00	44,697,311.00	14,614,390.00
534,989.00	12,630,991.00			13,165,980.00
534,989.00				534,989.00
	118,481.00			118,481.00
	898,120.00			898,120.00
	11,614,390.00			11,614,390.00
		28,568,300.00	44,697,311.00	
			16,129,011.00	
		5,065,622.00	5,065,622.00	
		14,685,007.00	14,685,007.00	
		8,817,671.00	8,817,671.00	
	1,448,410.00			1,448,410.00
	1,448,410.00			1,448,410.00

拾玖、已結束事業清理期間損益計算簡表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

已 結 束 事 業	清 理 收 入	清 理 支 出	清 理 損 益	清理起始		截至民國105年底 累計清理損益
				年	月	
合 計	16,395,547,266.91	1,378,497,630.35	15,017,049,636.56			15,468,782,388.61
臺灣中興紙業股份有限公司	10,241,974.00	14,203,995.00	- 3,962,021.00	90	10	- 960,932,705.37
高雄硫酸銹股份有限公司	14,530,558,509.00	38,237,597.20	14,492,320,911.80	92	1	14,175,811,677.42
臺灣省農工企業股份有限公司	163,605,429.91	47,569,344.00	116,036,085.91	92	1	1,331,586,495.01
臺灣汽車客運股份有限公司	94,680,437.00	24,949,561.00	69,730,876.00	90	7	4,347,547,504.10
榮民工程股份有限公司	1,596,410,917.00	1,253,264,643.15	343,146,273.85	99	5	- 3,087,348,979.91
臺灣電影文化事業股份有限公司	50,000.00	272,490.00	- 222,490.00	89	2	- 337,881,602.64
經 濟 部 第 二 辦 公 室	—	—	—	90	1	—

- 註：1. 高雄硫酸銹公司已於民國 105 年 1 月 15 日清算完結，並於民國 105 年 2 月 18 日向臺灣高雄地方法院聲報清算完結，案經該法院於民國 105 年 3 月 14 日准予備查。
2. 經濟部第二辦公室於民國 89 年底裁撤，後續清理工作由經濟部負責，原報經行政院核准保留 1 億 1,249 萬餘元應清理所需，該保留款截至民國 95 年底止共支出 4,957 萬餘元，餘 6,292 萬餘元悉數繳交國庫，後續清理所需費用由經濟部公務預算支應；又該部於民國 104 年度支付訴訟等清理費用計 1 萬餘元。
3. 榮民工程公司清理支出含所得稅費用 34,573,486 元（係依企業會計準則公報第 12 號等規定認列之土地增值稅）。

丙、附 錄

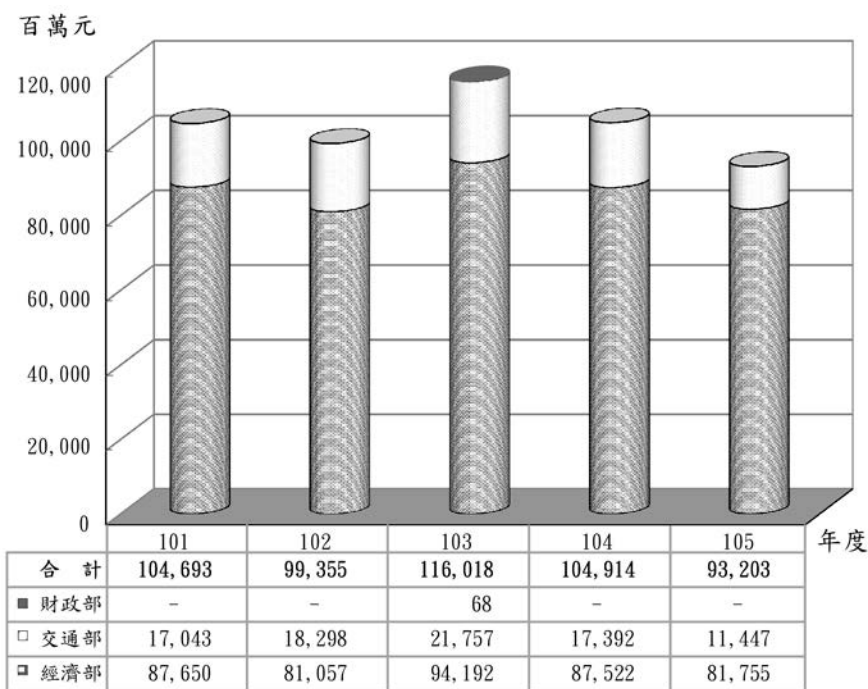
壹、國營事業重大興建計畫完成程度之調查

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升，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。

一、調查經過

各國營事業每年編列固定資產建設改良擴充預算金額龐鉅，計畫項目繁多，本項調查所稱重大興建計畫係以本年度固定資產建設改良擴充預算列有專案計畫項目者，且預算投資金額達 1 億元以上之計畫為調查範圍。各國營事業近 5 年度重大興建計畫實際執行數，由民國 101 年度之 1,046 億 9,322 萬餘元下降至民國 102 年度之 993 億 5,594 萬餘元，雖於民國 103 年度提升至 1,160 億 1,836 萬餘元，惟民國 104 年度又下降至 1,049 億 1,420 萬餘元，及至本年度僅為 932 億 347 萬餘元，預算投資金額相較於民國 101 年度，減幅 10.97%；近 5 年度預算規模，以經濟部所屬國營事業執行金額最鉅，各年度執行金額

國營事業重大興建計畫執行數統計圖



資料來源：整理自各事業提供資料。

介於 810 億餘元至 941 億餘元間；交通部所屬國營事業執行金額次之，各年度執行金額介於 114 億餘元至 217 億餘元間；財政部所屬國營事業除民國 103 年度執行金額為 0.68 億元外，其餘年度均未有執行數。

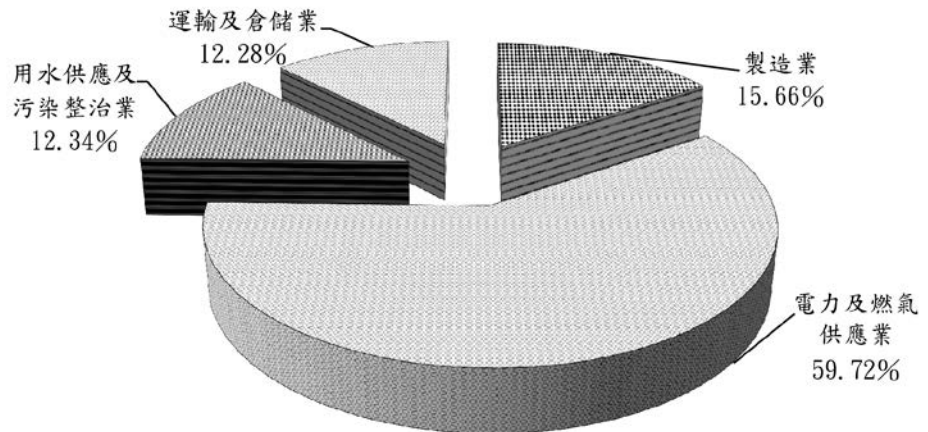
本年度係就台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、台灣自來水公司、臺灣菸酒公司、中華郵政公司、臺灣鐵路管理局、臺灣港務公司及桃園國際機場公司等 9 家國營事業列有

專案計畫項目，且預算投資金額 1 億元以上之 72 項重大興建計畫，考核其執行情形。上開國營事業按中央政府總決算附屬單位決算及綜計表(營業部分)之分類劃分為製造業、電力及燃氣供應業等行業別¹，相關計畫本年度可用預算數 1,176 億 8,046 萬餘元，執行結果，決算支用數

932 億 347 萬餘元，整體執行率為 79.20%，茲以決算支用結果分析，以投資電力及燃氣供應業之占比 59.72% 為最大宗，其次是製造業之 15.66%，用水供應及污染整治業 12.34% 再次之，餘為運輸及倉儲業之 12.28%；復以各行業別之可用預算數執行情形分述如下：(一) 電力及燃氣供應業：預算數 574 億 2,988 萬餘元，決算數 556 億 6,174 萬餘

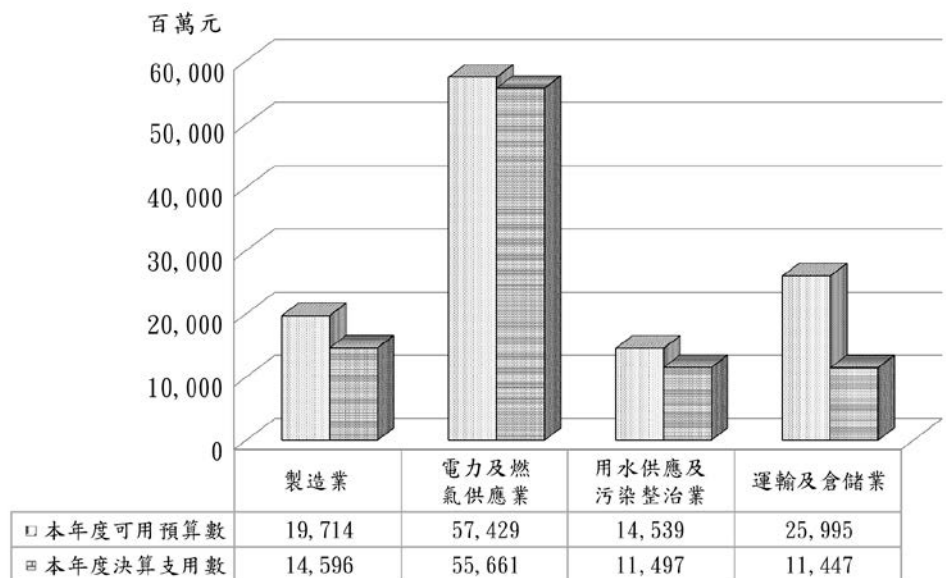
元，執行率為 96.92%；(二) 用水供應及污染整治業：預算數 145 億 3,965 萬餘元，決算數 114 億 9,786 萬餘元，執行率為 79.08%；(三) 製造業：預算數 197 億 1,496 萬餘元，決算數 145 億 9,633 萬餘元，執行率為 74.04%；(四) 運輸及倉儲業：預算數 259 億 9,596 萬餘元，

國營事業重大興建計畫投資各行業別圖



資料來源：整理自各事業提供資料。

本年度國營事業投資各行業別之預、決算數比較圖



資料來源：整理自各事業提供資料。

¹ 行業別依中央政府總決算附屬單位決算及綜計表(營業部分)分類，製造業係指台灣中油、台灣糖業、臺灣菸酒等公司及財政部印刷廠；電力及燃氣供應業係指台灣電力公司；用水供應及污染整治業係指台灣自來水公司；運輸及倉儲業係指臺灣港務、桃園國際機場、中華郵政等公司及臺灣鐵路管理局。

決算數 114 億 4,752 萬餘元，執行率為 44.04%，上述各行業別預算執行率，除電力及燃氣供應業超逾 9 成以外，餘均未達 8 成，尤以運輸及倉儲業之執行率最低，相關重大興建計畫尚待權責主管機關督促所屬單位積極辦理，以發揮厚植產業潛力、加速產業升級等政策效益。以下，就各該計畫完成程度及執行情形加以考核。

二、調查結果

各國營事業本年度重大興建計畫列有專案計畫項目，且預算所列投資金額 1 億元以上之重大興建計畫總計 72 項，全部計畫預算投資金額 1 兆 7,018 億 8,804 萬餘元，本年度可用預算數 1,176 億 8,046 萬餘元，累計可用預算數 8,969 億 8,931 萬餘元。執行結果，本年度決算支用數 932 億 347 萬餘元，累計支用數 8,643 億 8,028 萬餘元，較累計可用預算數減少 326 億 903 萬餘元，約 3.64%。其中計畫於本年度完成者計 8 項，預算投資金額 486 億 9,496 萬餘元；經行政院、主管機關同意緩辦或停止辦理者計 8 項，預算投資金額 4,436 億 396 萬餘元；尚待以後年度繼續執行完成者 56 項，預算投資金額 1 兆 2,095 億 8,911 萬餘元。各項重大興建計畫執行情形，說明如次：

(一) 各年度計畫於本年度完成者 8 項，預算投資金額 486 億 9,496 萬餘元，累計支用數 394 億 7,626 萬餘元，較累計可用預算數 402 億 6,984 萬餘元，減少 7 億 9,358 萬餘元，約 1.97%。

1. 台灣電力公司 1 項：係大甲溪發電廠青山分廠復建計畫，預算投資金額 173 億 3,409 萬元，累計支用數 147 億 8,196 萬餘元，較累計可用預算數 154 億 3,707 萬餘元，減少 6 億 5,511 萬餘元，約 4.24%。

2. 台灣自來水公司 3 項：(1) 臺東成功供水系統擴建計畫，預算投資金額 3 億 7,400 萬元，累計支用數 3 億 2,023 萬餘元，較累計可用預算數 3 億 2,089 萬餘元，減少 65 萬餘元，約 0.21%；(2) 加速辦理降低自來水漏水率及穩定供水計畫，預算投資金額 166 億 5,400 萬元，累計支用數 136 億 6,308 萬餘元，較累計可用預算數 136 億 6,500 萬元，減少 191 萬餘元，約 0.01%；(3) 高雄地區增設地下水及伏流水工程，預算投資金額 9 億元，累計支用數 4 億 9,769 萬餘元與累計可用預算數相同。

3. 中華郵政公司 1 項：係郵政資訊作業發展計畫，預算投資金額 3 億 925 萬元，累計支用數 2 億 4,051 萬餘元，較累計可用預算數 3 億 925 萬元，減少 6,873 萬餘元，約 22.23%。

4. 臺灣鐵路管理局 2 項：(1) 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 5,000 萬元，累計支用數 68 億 5,250 萬餘元，較累計可用預算數 68 億 6,630 萬餘元，減少 1,379 萬餘元，約 0.20%；(2) 員林市區鐵路高架化計畫-臺鐵局工程配合款，預算投資金額 2 億 200 萬元，累計支用數 2 億 200 萬元與累計可用預算數相同。

5. 桃園國際機場公司 1 項：係國家重要交通門戶-臺灣桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫，預算投資金額 29 億 7,162 萬餘元，累計支用數 29 億 1,826 萬餘元，較累計可用預算數 29 億 7,162 萬餘元，減少 5,336 萬餘元，約 1.80%。

(二) 計畫變更報准緩辦或停止辦理者 8 項，預算投資金額 4,436 億 396 萬餘元，實際已投資 2,852 億 8,971 萬餘元。

1. 台灣中油公司 1 項：係桃園廠第三重油加氫脫硫工場投資計畫，預算投資金額 384 億 6,201 萬餘元，實際已動支 4 億 2,938 萬餘元，因當地民眾抗爭，建場工作無法順利推動，報經行政院同意緩辦。

2. 台灣電力公司 4 項：(1) 核能四廠第一、二號機發電工程計畫，預算投資金額 2,838 億 7,913 萬餘元，實際已動支 2,832 億 8,934 萬餘元，惟行政院於民國 103 年 4 月 28 日宣布「核四 1 號機不施工、只安檢，安檢後封存；核四 2 號機全部停工」；(2) 彰工火力第一、二號機發電計畫，預算投資金額 505 億 2,006 萬餘元，實際已動支 680 萬餘元，因環境影響評估審查時程延宕，影響後續工程無法推動，報經行政院同意停止辦理；(3) 深澳電廠更新擴建計畫，預算投資金額 580 億 4,640 萬餘元，實際已動支 10 億 1,491 萬餘元，因卸煤碼頭爭議未決，影響後續工程無法推動，報經行政院同意緩辦；(4) 臺中發電廠第 2 階段煤灰填海工程計畫，預算投資金額 79 億 2,566 萬餘元，實際已動支 1 億 5,280 萬餘元，因另覓電廠灰塘替選位址，尚需與相關單位協商，並辦理計畫修正及環境影響差異分析等，影響工程推動，報經經濟部同意緩辦。

3. 台灣自來水公司 1 項：係大安大甲溪水源聯合運用輸水工程計畫-大甲溪輸水管路及周邊自來水幹管埋設工程，預算投資金額 16 億元，因遲未完成環境影響評估作業，且遭當地民眾抗爭，無法執行輸水管路及周邊自來水幹管埋設工程，致未動支計畫預算，報經行政院同意緩辦。

4. 臺灣菸酒公司 1 項：係花蓮酒廠土地開發再利用投資計畫，預算投資金額 24 億 4,067 萬元，實際已動支 6,845 萬餘元，因整體政經環境改變，衝擊花蓮地區休閒遊憩市場，影響投資計畫之可行性，報經財政部同意停止辦理。

5. 臺灣港務公司 1 項：係高雄港中島商港區倉庫改建工程計畫(第一期)，預算投資金額 7 億 3,000 萬元，實際已動支 3 億 2,800 萬餘元，因倉庫招租作業不順，影響投資計畫效益，報經行政院同意停止辦理。

(三) 各年度計畫尚待以後年度繼續執行完成者 56 項，預算投資金額 1 兆 2,095 億 8,911 萬餘元，累計支用數 5,396 億 1,430 萬餘元，較累計可用預算數減少 292 億 5,086 萬餘元，約 5.14%。

各國營事業重大興建計畫尚待以後年度繼續執行者計有 56 項(詳國營事業尚未完成重大興建計畫實施進度表)，其中實際進度較預計進度超前者，計有台灣中油公司天然氣事業部臺中

廠二期投資計畫等 7 項（預算投資金額 2,851 億 533 萬餘元）；實際進度與預計進度相同者，計有台灣電力公司林口電廠更新擴建計畫等 22 項（預算投資金額 4,920 億 1,887 萬餘元）；實際進度較預計進度落後者，計有 27 項（預算投資金額 4,324 億 6,490 萬餘元）。茲將計畫進度落後情形，分述如下：

1. 台灣糖業公司 1 項：係價購「高雄物流園區」產權啟動營運投資計畫，預算投資金額 2 億 9,372 萬餘元，實際進度 95%，較預定進度落後 1 個百分點，係配合法院公告之拍賣時程進行投標作業，於民國 105 年 11 月底始完成價購作業，影響後續修繕工進。

2. 台灣中油公司 2 項：（1）四萬噸級環島成品油輪汰換計畫，預算投資金額 26 億 7,374 萬餘元，實際進度 99.94%，較預定進度落後 0.06 個百分點，係受颱風及雨天等天候因素影響，致油輪建造工作進度落後；（2）天然氣事業部臺中廠至通霄站新設陸管投資計畫，預算投資金額 51 億 9,204 萬餘元，實際進度 0.57%，較預定進度落後 0.84 個百分點，係輸氣鋼管採購作業未如預期，影響執行期程。

3. 台灣電力公司 3 項：（1）通霄電廠更新擴建計畫，預算投資金額 795 億 5,668 萬餘元，實際進度 54.38%，較預定進度落後 1.57 個百分點，係更新擴建受海象、天候等影響，致工程進度落後；（2）臺中發電廠既有機組空污改善工程計畫，預算投資金額 92 億 6,889 萬餘元，實際進度 39.17%，較預定進度落後 0.53 個百分點，係整合各項設備改善採購案費時，致後續工程進度落後；（3）板橋一次變電所改建計畫，預算投資金額 27 億 7,100 萬元，實際進度 20.04%，較預定進度落後 2.46 個百分點，係改建計畫之都市設計審議報告書提送權責機關審查，未如期獲核備，影響後續工進。

4. 台灣自來水公司 7 項：（1）穩定供水設施及幹管改善計畫，預算投資金額 83 億 6,600 萬元，實際進度 99.97%，較預定進度落後 0.03 個百分點，係機電及送水管等工程受民眾抗議及用地取得問題等影響，致執行進度落後；（2）高屏地區原有水井抽水量復抽工程，預算投資金額 14 億 2,000 萬元，實際進度 89.27%，較預定進度落後 10.73 個百分點，係鑿井工程遭民眾抗議，多項工程停工，致執行進度落後；（3）調度及備援系統提升計畫，預算投資金額 20 億 6,400 萬元，實際進度 99.63%，較預定進度落後 0.37 個百分點，係土建工程受地上物拆遷進度緩慢及天候因素等影響，致執行進度落後；（4）無自來水地區供水改善計畫第二期（民國 101 至 105 年），預算投資金額 16 億 7,887 萬餘元，實際進度 97.34%，較預定進度落後 2.66 個百分點，係部分工程受用地取得問題及用戶設備外線預繳率未達目標等影響，致執行進度落後；（5）東港溪原水前處理工程，預算投資金額 4 億元，實際進度 99.52%，較預定進度落後 0.1 個百分點，係原水前處理設備因配合各處理單元試車改善期程，影響整體試車進度；（6）降低漏水率計畫（民國 102 至 111 年），預算投資金額 645 億元，實際進度 34.56%，較預定進度落後 0.01 個百分點，係部分管線工程受路權申請作業耗時等影響，致執行進度落後；（7）蘭潭淨水場擴建工程計畫，預算投資金額 2 億 7,631 萬餘元，實際進度 18.25%，較

預定進度落後 0.09 個百分點，係工程預算於民國 105 年 6 月經行政院同意先行動支，執行期程縮短所致。

5. 中華郵政公司 2 項：(1) 購建郵政局所計畫，預算投資金額 14 億 2,980 萬餘元，實際進度 95.02%，較預定進度落後 4.98 個百分點，係申請建造執照作業遲延，致計畫執行進度落後；(2) 郵政物流園區（機場捷運 A7 站）建置計畫，預算投資金額 220 億 7,830 萬餘元，實際進度 41.19%，較預定進度落後 0.81 個百分點，係配合都市設計計畫審議時程調整需求內容，影響計畫執行期程。

6. 臺灣鐵路管理局 8 項：(1) 臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（西元 2001 至 2015 年），預算投資金額 359 億 7,700 萬元，實際進度 99.99%，較預定進度落後 0.01 個百分點，係增購車輛未如期交車所致；(2) 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 84 億 1,200 萬元，實際進度 99.97%，較預定進度落後 0.03 個百分點，係因增設三姓橋站及豐富新站等工程，須辦理變更作業，致進度落後；(3) 臺北機廠遷建建設計畫，預算投資金額 155 億 1,087 萬餘元，實際進度 99.99%，較預定進度落後 0.01 個百分點，係工程辦理變更程序及驗收作業冗長，影響工進；(4) 環島鐵路整體系統安全提升計畫，預算投資金額 149 億 4,900 萬元，實際進度 99.99%，較預定進度落後 0.01 個百分點，係部分承商履約能力不足，經終止契約並辦理重新發包，致計畫執行進度落後；(5) 高雄鐵路地下化延伸鳳山計畫-臺鐵局工程配合款，預算投資金額 16 億 3,200 萬元，實際進度 74.43%，較預定進度落後 1.24 個百分點，係鳳山車站用地之取得作業未如預期，致計畫執行進度落後；(6) 高雄機廠遷建潮州及原有廠址開發計畫，預算投資金額 138 億 9,971 萬餘元，實際進度 37.62%，較預定進度落後 3.93 個百分點，係用地取得未如期，須辦理計畫修正作業，致影響工進；(7) 鐵路行車安全改善六年計畫（民國 104 至 109 年），預算投資金額 275 億 2,240 萬元，實際進度 16.63%，較預定進度落後 4.17 個百分點，係部分工項之採購作業繁複，影響發包期程所致；(8) 臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（民國 104 至 113 年），預算投資金額 997 億 3,000 萬元，實際進度 9.05%，較預定進度落後 0.23 個百分點，係區間客車及支線客車採購案，遲無法決標，影響計畫執行期程。

7. 臺灣港務公司 4 項：(1) 高雄港客運專區建設計畫，預算投資金額 45 億 1,700 萬元，實際進度 67.13%，較預定進度落後 0.87 個百分點，係計畫用地遭污染，須進行土壤清運作業，後續尚待環保單位驗證，影響工進之推展情形；(2) 臺中港優質港區及綠色港埠發展建設計畫，預算投資金額 32 億 1,000 萬元，實際進度 98.71%，較預定進度落後 1.29 個百分點，係部分護岸工程之浚挖作業，受海象及天候等影響進度，及碼頭風雨走廊新建工程因增辦工項，須辦理計畫變更設計作業，致執行進度較預期落後；(3) 基隆港、臺北港及蘇澳港之港區碼頭及相關設施興建工程計畫，預算投資金額 30 億 2,300 萬元，實際進度 96.83%，較預定進度落後 0.17 個百分點，部分工程變更工法，致影響計畫執行進度；(4) 高雄港及安平港港

區碼頭及相關設施整建工程計畫-港務公司辦理部分，預算投資金額 21 億 1,252 萬餘元，實際進度 97.44%，較預定進度落後 0.8 個百分點，係部分工程因設計發包作業延遲，影響計畫執行進度。

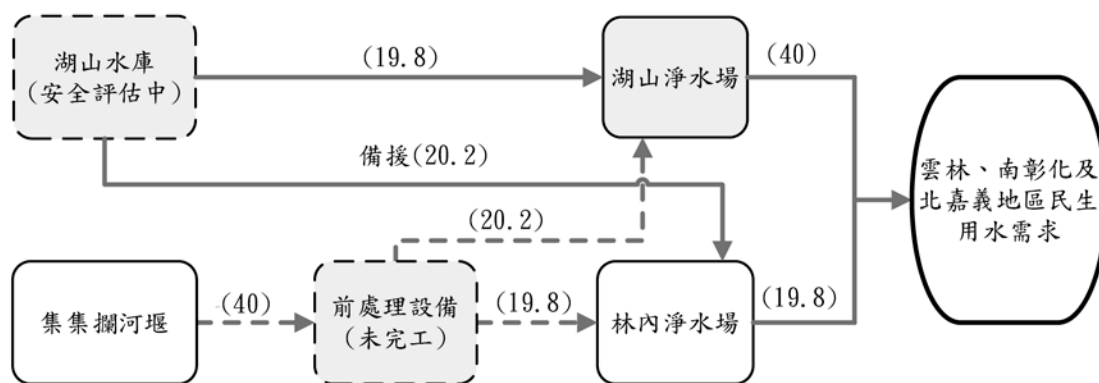
三、審核處理情形

各國營事業本年度預算投資金額 1 億元以上之重大興建計畫總計 72 項，其中經行政院、主管機關同意緩辦者或停止辦理者計 8 項（4,436 億 396 萬餘元），又累計實際工程進度較預計進度落後者計 27 項（預算投資金額 4,324 億 6,490 萬餘元），顯示國營事業機關辦理重大興建計畫中，仍有部分計畫執行情形未如預期，存有事前規劃欠周，預算編列未盡覈實，執行能力欠佳、未盡積極，或遭民眾抗爭等，肇致工程進度落後、計畫停止及暫緩辦理等情事。本部業就計畫變更頻仍、執行成效欠佳等重大興建計畫，函請經濟部、交通部等主管機關，或各該事業機關針對問題癥結深入檢討。據復：已責成所屬事業針對進度落後、停止及暫緩辦理之計畫，確實分析問題癥結，並研提趕工措施、逐年滾動檢討執行策略，及持續督促各執行單位落實計畫管控協調、強化里程碑項目列管等改善成效，期確實掌握各項計畫執行進度，加強趲趕，以提升預算執行績效。本部將賡續追蹤查核實際辦理情形。至於本年度部分計畫之執行，核有未盡職責及效能過低情事，經函請主管機關查明妥適處理者，摘述如次：

（一）經濟部鑑於每逢颱風豪雨，台灣自來水公司屢發生原水濁度急驟升高，或管線破管斷裂事件，導致自來水無法正常供應，爰由台灣自來水公司辦理「加速辦理降低自來水漏水率及穩定供水計畫」，預算投資金額 166 億 5,400 萬元。經查該公司辦理穩定供水項下之寶山支援竹北、芎林管線工程等 5 案，核有：1. 寶山支援竹北、芎林管線工程，未詳實評估供水區域內老舊管線之耐壓能力，並積極辦理汰換改善作業，肇致新設管線完工後已逾 3 年 1 個月，囿因老舊管線有爆管風險，遲遲未通水使用，影響計畫穩定竹北、芎林及湖口地區供水目標之達成；2. 龍潭至平鎮至八德供水改善工程，未確實辦理用地產權調查，施工期間遭部分土地所有權人抗議，肇致延宕執行進度並終止契約，徒增履約爭議及賠償廠商管理費用；復未詳實評估供水區域之用水需求，肇致工程完工後因無迫切需求，已長達 1 年未予通水使用；3. 板新廠板橋線三峽橫溪橋段送水幹管替代管線工程，對於跨越河段管線，未妥慎評估以水管橋方式施工之可行性，終因跨河建造物申請未獲許可，而改採地下推進方式施工，徒耗 8 年餘作業期程，肇致已完成之前段管線無法通水使用；4. 五股至八里幹管聯通工程，未詳實評估八里地區整體配水需求，一再變更配水池興建地點及規模，復未積極妥處工程多次流標問題，並落實設計文件審查及管考作業，肇致延誤執行進度，較原預定完成期程已落後 1 年餘，仍未完工；5. 香山地區供水改善工程，未確實辦理用地產權調查及落實計畫管考，致延誤執行進度，較原預定完成期程已落後 2 年餘，仍未完工；又部分已完成管線因變更施工路線而棄置未用，未獲應有效益等情事，經函請主管機關經濟部查明妥處。

(二) 經濟部為提供雲林地區量穩質優之地表水源，以減抽地下水、緩和地層下陷及提升民生用水品質，由經濟部水利署（簡稱水利署）負責辦理湖山水庫工程計畫，原計畫經費 162 億 4,400 萬元，另為穩定濁水溪集集攔河堰提供之水源，俾與湖山水庫聯合運用，責由台灣自來水公司辦理湖山水庫下游自來水工程計畫，計畫經費 130 億元，使舊有林內淨水場及新建湖山淨水場總出水能力可達每日 59.8 萬噸，以滿足雲林地區民生用水需求。經查相關計畫執行情形，核有：1. 台灣自來水公司辦理集集攔河堰前處理設備工程規劃未慎選用地，並依規定程序辦理用地取得事宜，導致關鍵工項原水進出導水管路工程迄無法施工，復因工程設計審查作業亦欠周妥，肇致整體工程執行進度延宕，嚴重影響自來水聯合運用功能發揮時程；2. 台灣自來水公司未依計畫取得集集攔河堰水權，縱前處理設備完工，亦無足夠水源可供正常運作，影響計畫效益達成；3. 因水資源相關建設執行延宕，致台灣自來水公司已完工之湖山淨水場，短期內尚無穩定水源供給營運，設備有長期閒置之風險，迄未妥謀善策預為防範；4. 水利署辦理湖山水庫管理中心、備勤宿舍新建工程基本設計審查作業，未督促建築師依契約規定之初（複）審期限提出修正成果及依委託工作項目之順序先完成選址調查規劃工作，致延宕基本設計核定期程 3 年，復未恪遵法令辦理水土保持計畫送審，致發包後因無法取得建造執照，解除契約重新招標，工程進度較原定完工期程落後長達 12 年餘，迄未能發揮水庫操作運轉及蓄供水監控之功能等情事，經函請主管機關經濟部查明妥處。

湖山水庫及集集攔河堰前處理設施水源聯合運用系統架構圖



- 備註：1. 實線代表已完工、虛線代表未完工或尚未發揮設計功能。
 2. 括弧內數字代表設計供水量，單位：萬噸/日。
 3. 方格灰階代表本計畫項下新建水資源設施。
 4. 資料來源：整理自湖山水庫下游自來水工程計畫書。

(三) 台灣電力公司為滿足長期用電成長需求及因應發電機組漸趨老舊問題，規劃將大林電廠舊有 1 至 5 號機組採先建後拆方式改建為 4 部 80 萬瓩超臨界燃煤火力機組，經陳報行政院於民國 96 年 7 月 6 日核定辦理「大林電廠更新改建計畫」，原投資總額 1,193 億 9,298 萬

餘元，新 4 部機組預計於民國 103 年 7 月至 109 年 7 月間商轉，另為輸送該電廠更新改建機組電力，規劃辦理電廠至變電所間 345kV 輸電線路統包工程，總工程經費 92 億 5,401 萬元，預計於民國 104 年 11 月完工。截至民國 106 年 5 月底止，已完成循環水泵房及廠區管路系統等工作項目，惟電廠商轉日期，因環境影響評估通過審查時程遲延，及鍋爐製造過程誤用鋁條等因素，造成計畫執行延宕，並辦理 2 次計畫修正調整機組商轉日期。經查其執行情形，核有：

1. 電廠改建計畫先期規劃作業過程，對提高投資效益與粒狀污染物排放等公害防治限制因素之考量，欠缺平衡及周延評估電廠改建可行性方案，導致環境影響評估審查僅同意 2 部機組之設置及營運，並較原定民國 97 年 6 月通過審查時程延遲 2 年 4 個月餘；復未積極允當辦理工址土壤污染評估調查及檢測工作，流失及早發現工程用地遭多氯聯苯污染與整治時機，再耽延整體計畫執行期程 6 個月；
2. 辦理電廠主發電設備工程採購未妥擬製程品質管制相關規範及任由履約能力不明之分包廠商施作，肇致鍋爐安裝後始發現製造過程誤用鋁條並發生洩漏，至民國 106 年 2 月始完成修復，並分別延後新 1 號機及新 2 號機商轉日期至民國 107 年 2 月及 7 月；
3. 辦理電廠聯外 345kV 輸電線路工程可行性研究過程，未詳察地質施工風險並有效控制，肇致輸電線路潛盾洞道發生坍塌災變，復因未建立適足之安全監測系統，無法發揮預期監控預警功能以及時應變，致災情擴大而停工，延誤工期 3 年 2 個月等情事，經函請主管機關經濟部查明妥處。

台灣電力公司大林電廠更新改建計畫執行情形簡表

機組編號	原定商轉日期	第 1 次計畫修正	第 2 次計畫修正
新 1 號機	民國 103 年 7 月	因環境影響評估通過審查時程延遲及調整機組拆建順序，經分別調整機組商轉日期為民國 105 年 7 月及 106 年 7 月。	因工程用地遭多氯聯苯污染及鍋爐製造過程誤用鋁條，經分別調整機組商轉日期為民國 107 年 2 月及 107 年 7 月。
新 2 號機	民國 108 年 7 月		
新 3 號機	民國 109 年 1 月	環境影響評估審查結論取消興建。	
新 4 號機	民國 109 年 7 月		

資料來源：整理自台灣電力公司提供資料。

國 營 事 業 尚 未 完 成 重 大

中 華 民 國

主 管 機 關	事 業 名 稱	計 畫 名 稱	計 畫 期 程
一、重大興建計畫尚未完成，惟進度超前者 經濟部 交通部	台灣中油股份有限公司	天然氣事業部臺中廠二期投資計畫	101年7月至107年12月
	台灣電力股份有限公司	澎湖低碳島風力發電計畫	102年1月至108年6月
		第七輸變電計畫	99年1月至110年12月
	台灣自來水股份有限公司	湖山水庫下游自來水工程計畫	101年1月至106年6月
		離島地區供水改善計畫-增建澎湖4000噸海水淡化廠	100年1月至106年12月
	台灣鐵路管理局	臺中都會區鐵路高架捷運化計畫-臺鐵局工程配合款	102年1月至108年1月
	台灣港務股份有限公司	高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫-港務公司辦理部分	100年1月至108年12月
二、重大興建計畫尚未完成，惟進度相同者 經濟部	台灣中油股份有限公司	煉製事業部大林廠第三重油加氫脫硫工場產能提升投資計畫	101年7月至106年3月
		煉製事業部大林廠蒸餾暨相關工場更新投資計畫	100年7月至106年6月
		天然氣事業部第三座液化天然氣接收站投資計畫	105年7月至114年12月
	台灣電力股份有限公司	林口電廠更新擴建計畫	95年1月至111年12月
		大林電廠更新改建計畫	97年1月至109年6月
		離岸風力發電第一期計畫	104年1月至109年6月

興 建 計 畫 實 施 進 度 表

1 0 5 年 度

單位：新臺幣千元、%

投 資 金 額	計 畫 累 計 進 度			落 後 原 因 及 其 他 說 明
	預 定	實 際	增 減 百 分 點	
18,481,796	81.63	85.38	3.75	
2,754,960	53.65	54.70	1.05	
236,871,164	75.40	75.74	0.34	
13,000,000	85.00	86.92	1.92	
836,356	77.75	77.77	0.02	
1,136,000	86.60	87.06	0.46	
12,025,060	60.00	61.18	1.18	
4,534,240	75.50	75.50	—	
20,502,108	75.28	75.28	—	
60,083,562	3.91	3.91	—	
152,494,428	77.22	77.22	—	
104,066,275	87.51	87.51	—	
19,536,184	2.84	2.84	—	

國 營 事 業 尚 未 完 成 重 大

中 華 民 國

主 管 機 關	事 業 名 稱	計 畫 名 稱	計 畫 期 程
經濟部	台灣電力股份有限公司	北區一期電網計畫	105年1月至112年12月
		金門塔山電廠新設第九、十號機發電計畫	105年9月至109年12月
		大潭燃氣單循環緊急發電計畫	105年11月至106年12月
	台灣自來水股份有限公司	板新地區供水改善計畫二期工程	93年1月至106年6月
		水庫設施更新改善計畫	100年1月至107年12月
		大肚、龍井高地區一帶供水計畫	101年1月至107年12月
		豐原場新設初沈池工程(食水料溪右岸)	101年1月至107年12月
		臺南高雄水源聯合運用調度輸水工程	103年1月至108年12月
		員崠淨水場擴建工程計畫	105年1月至109年12月
交通部	中華郵政股份有限公司	自動化機器設備購置計畫	102年1月至106年12月
	臺灣鐵路管理局	花東線鐵路瓶頸路段雙軌化暨全線電氣化計畫-臺鐵局工程配合款	102年1月至107年6月
		臺鐵高雄-屏東潮州捷運化建設計畫-臺鐵局工程配合款	102年1月至106年9月
	臺灣港務股份有限公司	基隆港西岸客運專區港務大樓興建工程計畫	99年1月至107年12月
		南星土地開發計畫-港務公司辦理部分	100年1月至108年12月
	桃園國際機場股份有限公司	臺灣桃園國際機場道面整建及助導航設施提升工程計畫	99年4月至106年7月

興 建 計 畫 實 施 進 度 表 (續)

1 0 5 年 度

單位：新臺幣千元、%

投 資 金 額	計 畫 累 計 進 度			落 後 原 因 及 其 他 說 明
	預 定	實 際	增 減 百 分 點	
4,898,832	5.43	5.43	—	
2,536,407	1.50	1.50	—	
9,500,000	—	—	—	
12,017,785	49.75	49.75	—	
4,466,000	47.57	47.57	—	
785,920	82.73	82.73	—	
798,574	59.73	59.73	—	
5,340,000	38.76	38.76	—	
271,465	0.41	0.41	—	
712,566	87.50	87.50	—	
578,000	98.61	98.61	—	
1,672,000	99.70	99.70	—	
814,094	70.00	70.00	—	
2,230,045	98.56	98.56	—	
9,491,393	98.00	98.00	—	

國 營 事 業 尚 未 完 成 重 大

中 華 民 國

主 管 機 關	事 業 名 稱	計 畫 名 稱	計 畫 期 程
交通部 三、重大興建計畫尚未完成，惟進度落後者 經濟部	桃園國際機場股份有限公司	臺灣桃園國際機場第三航站區建設計畫	104年1月至111年12月
	台灣糖業股份有限公司	價購「高雄物流園區」產權啟動營運投資計畫	105年7月至106年12月
	台灣中油股份有限公司	四萬噸級環島成品油輪汰換計畫	101年7月至105年12月
	台灣電力股份有限公司	天然氣事業部臺中廠至通霄站新設陸管投資計畫	105年7月至109年12月
		通霄電廠更新擴建計畫	100年1月至108年12月
		臺中發電廠既有機組空污改善工程計畫	103年1月至109年12月
	台灣自來水股份有限公司	板橋一次變電所改建計畫	103年1月至109年12月
		穩定供水設施及幹管改善計畫	95年1月至104年12月
		高屏地區原有水井抽水量復抽工程	100年1月至105年5月
		調度及備援系統提升計畫	100年1月至105年12月
		無自來水地區供水改善計畫第二期（民國101至105年）	101年1月至105年12月
		東港溪原水前處理工程	101年1月至106年6月
		降低漏水率計畫(民國102至111年)	102年1月至111年12月
		蘭潭淨水場擴建工程計畫	105年1月至107年12月
交通部	中華郵政股份有限公司	購建郵政局所計畫	102年1月至105年12月

興 建 計 畫 實 施 進 度 表 (續)

105 年 度

單位：新臺幣千元、%

投 資 金 額	計 畫 累 計 進 度			落 後 原 因 及 其 他 說 明
	預 定	實 際	增 減 百 分 點	
74,689,000	1.87	1.87	—	
293,725	96.00	95.00	- 1.00	因配合法院公告拍賣投標時程，於民國105年11月底始完成價購作業，影響後續修繕工進。
2,673,743	100.00	99.94	- 0.06	受颱風及雨天等天候因素影響，致油輪建造工作進度落後。
5,192,041	1.41	0.57	- 0.84	因輸氣鋼管採購作業未如預期，影響執行期程。
79,556,688	55.95	54.38	- 1.57	更新擴建受海象、天候等影響，致工程進度落後。
9,268,894	39.70	39.17	- 0.53	整合各項設備改善採購案費時，致後續工程進度落後。
2,771,000	22.50	20.04	- 2.46	改建計畫之都市設計審議報告書提送權責機關審查，未如期獲核備，影響工進。
8,366,000	100.00	99.97	- 0.03	機電及送水管等工程受民眾抗議及用地取得問題等影響，致執行進度落後。
1,420,000	100.00	89.27	-10.73	鑿井工程遭民眾抗議，多項工程停工，致執行進度落後。
2,064,000	100.00	99.63	- 0.37	土建工程受地上物拆遷進度緩慢及天候因素等影響，致執行進度落後。
1,678,875	100.00	97.34	- 2.66	部分工程受用地取得問題及用戶設備外線預繳率未達目標等影響，致執行進度落後。
400,000	99.62	99.52	- 0.10	原水前處理設備因配合各處理單元試車改善期程，影響整體試車進度。
64,500,000	34.57	34.56	- 0.01	部分管線工程受路權申請作業耗時等影響，致執行進度落後。
276,318	18.34	18.25	- 0.09	行政院於民國105年6月同意先行動支預算，執行期程縮短所致。
1,429,805	100.00	95.02	- 4.98	申請建造執照作業遲延，致計畫執行進度落後。

國 營 事 業 尚 未 完 成 重 大

中 華 民 國

主 管 機 關	事 業 名 稱	計 畫 名 稱	計 畫 期 程
交通部	中華郵政股份有限公司	郵政物流園區（機場捷運A7站）建置計畫	103年1月至109年12月
	臺灣鐵路管理局	臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（西元2001至2015年）	90年11月至104年12月
		臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路後續建設計畫（基隆-苗栗段）	94年1月至105年12月
		臺北機廠遷建建設計畫	94年6月至105年12月
		環島鐵路整體系統安全提升計畫	98年1月至101年12月
		高雄鐵路地下化延伸鳳山計畫-臺鐵局工程配合款	102年1月至107年12月
		高雄機廠遷建潮州及原有廠址開發計畫	102年8月至108年6月
		鐵路行車安全改善六年計畫（民國104至109年）	104年1月至109年12月
		臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（民國104至113年）	104年1月至113年12月
	臺灣港務股份有限公司	高雄港客運專區建設計畫	99年1月至108年12月
		臺中港優質港區及綠色港埠發展建設計畫	101年1月至105年12月
		基隆港、臺北港及蘇澳港之港區碼頭及相關設施興建工程計畫	101年1月至106年12月
		高雄港及安平港港區碼頭及相關設施整建工程計畫-港務公司辦理部分	102年1月至107年12月

註：1. 本表所列重大興建計畫不含本年度已完成及停止、暫緩辦理等計畫。

2. 各機關之計畫排序以計畫最早起始日開始排列。

3. 資料來源：整理自各事業提供資料。

興建計畫實施進度表（續）

105年度

單位：新臺幣千元、%

投資金額	計畫累計進度			落後原因及其他說明
	預定	實際	增減百分點	
22,078,307	42.00	41.19	- 0.81	係配合都市設計計畫審議時程調整需求內容，致影響計畫執行進度。
35,977,000	100.00	99.99	- 0.01	增購車輛未如期交車，影響計畫執行進度。
8,412,000	100.00	99.97	- 0.03	增設三姓橋站及豐富新站等工程，須辦理變更作業，致進度落後。
15,510,872	100.00	99.99	- 0.01	工程辦理變更程序及驗收作業冗長，影響工進。
14,949,000	100.00	99.99	- 0.01	部分承商履約能力不足，經終止契約並辦理重新發包，致計畫執行進度落後。
1,632,000	75.67	74.43	- 1.24	主要係因鳳山車站部分用地之取得進度落後。
13,899,712	41.55	37.62	- 3.93	用地取得未如期，須辦理計畫修正作業，致影響工進。
27,522,400	20.80	16.63	- 4.17	部分工項之採購作業繁複，致影響發包期程。
99,730,000	9.28	9.05	- 0.23	區間客車及支線客車採購案，遲無法決標，影響計畫執行期程。
4,517,000	68.00	67.13	- 0.87	計畫用地發現土壤油污，且土壤油污深度較原預估深，須進行土壤清運，後續尚待高雄市環保單位驗證等。
3,210,000	100.00	98.71	- 1.29	部分護岸工程之浚挖作業，受海象及天候等影響進度，及因增辦工項，須辦理計畫變更設計作業，致計畫執行進度落後。
3,023,000	97.00	96.83	- 0.17	部分工程變更工法，致影響計畫執行進度。
2,112,522	98.24	97.44	- 0.80	部分工程因設計發包作業延遲，影響計畫執行進度。

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

各國營事業機關為應發展需要，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，提供各事業機關參採改善，以增加利潤或減少損失，提升事業經營績效。

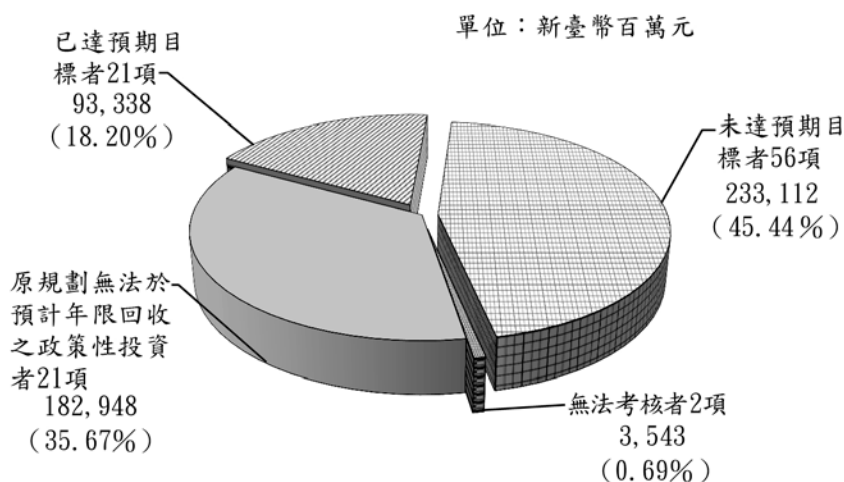
一、調查經過

本項調查，係依各事業機關計畫完成後之資料，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。經就各事業查填資料分析，民國103年度以前完成（加入營運）而至民國104年度止尚未回收投資金額者計100項，暨民國104年度完成（加入營運）者計3項，合計103項重大興建計畫，投資金額5,189億6,020萬餘元，分別係台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、台灣自來水公司、中華郵政公司、臺灣港務公司（設有基隆、臺中、高雄及花蓮等4家分公司）、桃園國際機場公司等

7單位，以往年度投入之專案投資計畫。考核結果，上開103項投資計畫，除台灣中油公司之煉製事業部桃廠原水管新增（汰舊更新）投資計畫及煉製事業部大林廠汽柴油品質提升投資計畫、中華郵政公司之郵政資訊作業發展計畫等3項已回收投資金額60億1,634萬餘元外，尚未回

收投資計畫計100項（詳上圖），經排除因台灣糖業公司荷蘭分公司業務已停閉不再考核之歐洲蝴蝶蘭基地拓展投資計畫，及台灣電力公司政策性投資金門水頭塔山發電工程計畫，因已屆可行性評估經濟年限15年而未續予考核等2項投資金額35億4,356萬餘元，尚未回收投資金額計有98項計畫，投資金額總計5,094億29萬餘元。有關尚未回收投資之98項計畫效益達成

截至民國105年底止尚未回收投資之重大興建計畫投資效益概況圖



資料來源：整理自各事業提供資料。

情形（詳下表），其中已達預期目標者21項，未達預期目標者56項，原規劃無法於預計年限回收之政策性投資者21項，依據各事業提供之資料分類並列表如次：

截至民國 105 年底止尚未回收投資計畫項數情形表

單位：新臺幣百萬元

名 稱	已達預期目標		未達預期目標		原規劃無法於預計年限回收之政策性投資		合計	
	投資金額	項數	投資金額	項數	投資金額	項數	投資金額	項數
合 計	93,338	21	233,112	56	182,948	21	509,400	98
1. 台灣糖業公司	—	—	14,697	26	—	—	14,697	26
2. 台灣中油公司	48,856	4	46,007	6	7,907	6	102,772	16
3. 台灣電力公司	32,355	5	155,126	13	174,705	14	362,187	32
4. 台灣自來水公司	1,418	1	1,579	2	—	—	2,997	3
5. 中華郵政公司	3,914	2	12,892	3	—	—	16,806	5
6. 臺灣港務公司	3,876	8	2,808	6	335	1	7,019	15
7. 桃園國際機場公司	2,918	1	—	—	—	—	2,918	1

註：1. 表內重大興建計畫之投資金額及項數已排除未續予考核之台灣糖業公司歐洲蝴蝶蘭基地拓展投資計畫、台灣電力公司金門水頭塔山發電工程計畫。

2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

（一）投資效益已達預期目標者 21 項，投資金額 933 億 3,858 萬餘元。

1. 台灣中油公司計有石化事業部三輕更新投資計畫等 4 項計畫，投資金額 488 億 5,647 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

2. 台灣電力公司計有大甲溪發電廠青山分廠復建計畫等 5 項計畫，投資金額 323 億 5,506 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

3. 台灣自來水公司 1 項，為新竹寶山淨水場第三期擴建及下游送水工程計畫，投資金額 14 億 1,802 萬餘元，尚在預期回收年限內。

4. 中華郵政公司計有購建郵政局所計畫（98-102 年）等 2 項計畫，投資金額 39 億 1,439 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

5. 臺灣港務公司計有港勤拖船六艘汰換計畫等 8 項計畫，投資金額 38 億 7,600 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

6. 桃園國際機場公司 1 項，為國家重要交通門戶-臺灣桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫，投資金額 29 億 1,862 萬餘元，尚在預期回收年限內。

投資效益已達預期目標情形表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣百萬元

名 稱	投資金額	項數	已逾回收年限	尚在預期回收年限
合 計	93,338	21	—	21
1. 台灣中油公司	48,856	4	—	4
2. 台灣電力公司	32,355	5	—	5
3. 台灣自來水公司	1,418	1	—	1
4. 中華郵政公司	3,914	2	—	2
5. 臺灣港務公司	3,876	8	—	8
6. 桃園國際機場公司	2,918	1	—	1

資料來源：整理自各事業提供資料。

(二) 投資效益未達預期目標者 56 項，投資金額 2,331 億 1,275 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 26 項，投資金額 146 億 9,751 萬餘元，其中已逾回收年限者，計有臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫等 9 項計畫；尚在預期回收年限內者，計有臺南仁德工商綜合區開發計畫等 17 項計畫。

2. 台灣中油公司計有煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫等 6 項計畫，投資金額 460 億 799 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

3. 台灣電力公司 13 項，投資金額 1,551 億 2,689 萬餘元，其中已逾回收年限者，計有明潭抽蓄水力發電工程計畫等 2 項計畫；尚在預期回收年限內者，計有南部複循環發電工程修正計畫等 11 項計畫。

4. 台灣自來水公司計有平鎮第二原水抽水站工程計畫等 2 項計畫，投資金額 15 億 7,994 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

5. 中華郵政公司計有購建儲匯局所計畫（83-86 年）等 3 項計畫，投資金額 128 億 9,217 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

6. 臺灣港務公司 6 項，投資金額 28 億 822 萬餘元，其中已逾回收年限者，計有基隆分公司之新建 150 噸自航式起重船工程計畫等 2 項計畫；尚在預期回收年限內者，計有高雄分公司之高雄港第 115、116 及 117 號碼頭改建工程等 4 項計畫。

投資效益未達預期目標情形表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣百萬元

名 稱	投資金額	項數	已逾回收年限	尚在預期回收年限
合 計	233,112	56	13	43
1. 台灣糖業公司	14,697	26	9	17
2. 台灣中油公司	46,007	6	—	6
3. 台灣電力公司	155,126	13	2	11
4. 台灣自來水公司	1,579	2	—	2
5. 中華郵政公司	12,892	3	—	3
6. 臺灣港務公司	2,808	6	2	4

資料來源：整理自各事業提供資料。

(三) 原規劃無法於預計年限回收之政策性投資者 21 項，投資金額 1,829 億 4,896 萬餘元。

1. 台灣中油公司計有煉製事業部大林廠第十硫磺工廠投資計畫等 6 項計畫，投資金額 79 億 790 萬餘元。

2. 台灣電力公司計有大潭燃氣火力發電計畫等 14 項計畫，投資金額 1,747 億 543 萬餘元。

3. 臺灣港務公司 1 項，為基隆分公司之臺北港東 17 號公務碼頭浚渫造地及新建工程計畫，投資金額 3 億 3,561 萬餘元。

原規劃無法於預計年限回收之政策性投資計畫情形表

中 華 民 國 105 年 度

單位：新臺幣百萬元

名 稱	投資金額	項數
合 計	182,948	21
1. 台灣中油公司	7,907	6
2. 台灣電力公司	174,705	14
3. 臺灣港務公司	335	1

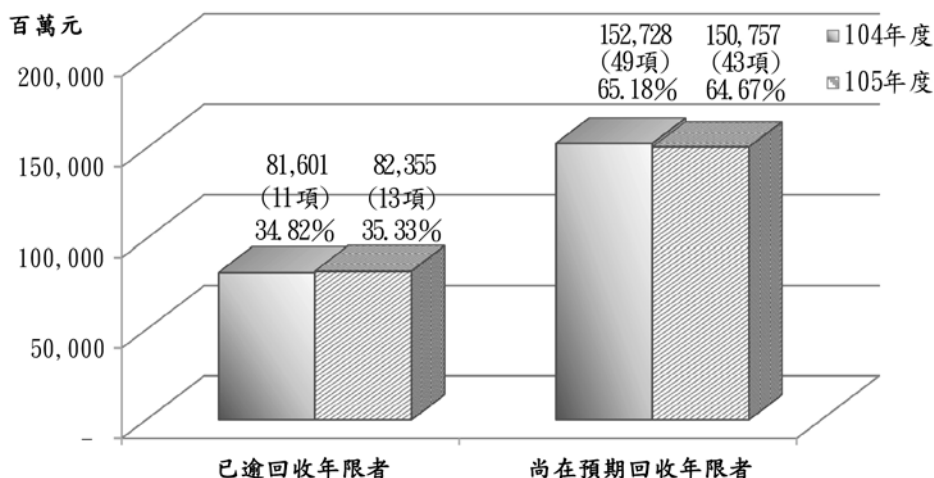
資料來源：整理自各事業提供資料。

二、調查結果

各國營事業機關辦理重大興建工程，自計畫可行性分析至興建完成，每需耗時數年，且投入之人力、物力、財力極其龐大，復以完成後之使用效益攸關資金之回收，因此，社會各界屢寄予高度關注，要求投資決策應縝密構思，執行應嚴謹切實，冀能增加生產力，提高投資效率，俾以有限資源獲致最大之效益。

本年度調查之 98 項重大興建計畫，其完成後之效益情形（詳后附表），除

截至民國 105 年底止投資效益未達預期目標者之已逾或尚在回收年限概況圖



資料來源：整理自各事業提供資料。

21 項投資效益已達預期目標外，餘原規劃無法於預計年限回收之政策性投資者 21 項，暨投資效益未達預期目標者 56 項（其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%或為負值，計有 14 項計畫；淨現金流入數為負值者，計有 6 項計畫）。另其中已逾回收年限者 13 項，較去年 11 項增加 2 項，43 項尚在回收年限，較去年 49 項減少 6 項（詳上圖）。經就 56 項投資效益未達預期目標及 21 項原規劃無法於預計年限回收之政策性投資者，分述如次：

（一）上年度投資效益未達預期目標，本年度已有改善，惟仍未達預期者 35 項，投資金額 697 億 4,931 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 21 項，投資金額 119 億 1,421 萬餘元，分別為臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫、生物科技工廠投資計畫（第一期）、加油站事業投資計畫、加油站事業投資計畫（第二期）、購併美國加州 GS 蘭園計畫、豬場重建計畫、加氣站事業投資計畫、臺南仁德工商綜合區開發計畫、臺北市漢口街綜合商業大樓興建計畫、設置量販店投資計畫（西屯店）、設置量販店投資計畫（楠梓店）、設置量販店投資計畫（屏東店）、台糖協助改善學生宿舍環境計畫、設置量販店投資計畫（雲林北港店）、赴越南投資養豬計畫、臺中縣龍井鄉新庄子段學生宿舍開發計畫、尖山埤水庫風景區開發後續計畫、加油站事業投資計畫（第三期）、加油站事業投資計畫（第四期）、高雄有機示範園區投資計畫、雲林有機示範園區投資計畫，主要原因係周邊商業區老舊及人口外移，出租商場與自營飯店之來客數不足，收取經營權利金及出租收入未如預期，或保健商品銷量衰退、美容商品銷售新通路尚布建中，投資效益未展現，或部分加油站設置地點位居鄉間，客源有限，減少售油收益等所致。其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%或為負值，計有 6 項計畫，分別為加油站事業投資計畫、加氣站事業投資計畫、臺南仁德工商綜合區開發計畫、赴越南投資養豬計畫、尖山埤水庫風景區開發後續計畫、加油站事業投資計畫（第四期），另淨現金流入數為負值者，計有 5 項計畫，分別為設置量販店投資計畫（楠梓店）、設置量販店投資計畫（屏東店）、設置量販店投資計畫（雲林北港店）、高雄有機示範園區投資計畫、雲林有機示範園區投資計畫。

2. 台灣中油公司 4 項，投資金額 432 億 808 萬餘元，分別為煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫、第 2 艘四萬噸級環島油輪汰換計畫、油品行銷事業部加油站新建、改建及改善投資計畫、桃園廠#4 鍋爐投資計畫，主要原因係汽油產品及燃料油需求未如預期，油品產量減少、油輪運補船運量亦降低等所致。

3. 台灣電力公司 3 項，投資金額 59 億 2,511 萬餘元，分別為第三期煤輪建造計畫、第二期煤輪建造計畫、軟橋電廠復建工程計畫，主要原因係航運市場低迷，運價較規劃值為低，影響自有煤輪可節省成本，或配合新竹科學園區供水及寶二水庫排砂操作，致取水量減少，影響發電量等所致。其中軟橋電廠復建工程計畫之設備利用率較預計目標減少 38.55 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 60.43%。

4. 中華郵政公司 2 項，投資金額 63 億 9,298 萬餘元，分別為購建儲匯局所計畫（87-90 年）、購建儲匯局所計畫（90-93 年），主要原因係房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，投資收益減少等所致。

5. 臺灣港務公司 5 項，投資金額 23 億 891 萬餘元，分別為基隆分公司之新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫、高雄分公司之高雄港第 115、116 及 117 號碼頭改建工程、臺中分公司之臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫、二十號碼頭新建工程計畫、花蓮分公司之購建 3200 匹馬力拖船計畫，主要原因係拖船市場規模偏小，設備利用率及營運量低於預期，減少服務收入，或受近年來國際航運景氣不佳及產業外移影響，進出口量限縮，減少碼頭租金收入，廠商或大型商場入駐專業區情形未如預期，減少土地使用及管理收入等所致。其中臺中分公司之臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫設備利用率較預計目標減少 77.60 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 90.99%。

（二）上年度投資效益未達預期目標，本年度尚未改善或仍為負值者 20 項，投資金額 1,628 億 4,116 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 5 項，投資金額 27 億 8,329 萬餘元，分別為蜜鄰便利超市設置投資計畫、蝴蝶蘭擴產外銷計畫、臺中市崇德路綜合大樓開發計畫、台糖協助改善學生宿舍環境計畫（第二期）、越南新建養豬廠投資計畫，主要原因係面臨其他超市擴點競爭，未發揮規模經濟效益，獲利未如預期，或日本及美國等市場銷售競爭激烈，蝴蝶蘭售價未能提高，或鄰近區域租屋市場供過於求，減少租金收入等所致。其中越南新建養豬廠投資計畫設備利用率較預計目標減少 70.80 個百分點，且淨現金流入數為負值，另蝴蝶蘭擴產外銷計畫，淨現金流入數為負值。

2. 台灣中油公司 2 項，投資金額 27 億 9,991 萬餘元，分別為四萬噸級環島油輪汰換計畫、石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫，主要原因係燃料油需求未如預期，油品產量減少、油輪運補船運量亦降低，或石化下游產品行情不振，工場開工率與生產利潤下降等所致。其中石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫設備利用率較預計目標減少 67.20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 99.70%。

3. 台灣電力公司 10 項，投資金額 1,492 億 177 萬餘元，分別為明潭抽蓄水力發電工程計畫、興達發電廠複循環第一～五號機組發電工程計畫、南部複循環發電工程修正計畫、馬鞍水力發電工程計畫、新天輪水力發電工程計畫、萬大電廠擴充暨松林分廠水力發電計畫、木瓜溪水力發電工程計畫、風力發電第一期計畫、高屏電廠更新工程計畫、社寮電廠更新工程計畫，主要原因係電價較規劃值為低，現金流入數未如預期，暨受電價未如預期反映成本等影響，營運獲利減少，或受部分設施於風災或地震中受損，或受豪雨或配合水庫供水等影響發電量等所致。其中社寮電廠更新工程計畫設備利用率較預計目標減少 56.47 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 72.82%。

4. 台灣自來水公司 1 項，為平鎮第二原水抽水站工程計畫，投資金額 10 億 5,767 萬餘元，係囿於水權配額，以灌溉用水為優先，降低原水抽水站取水量，營運收入減少所致。又該計畫設備利用率較預計目標減少 72.80 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 82.61%。

5. 中華郵政公司 1 項，為購建儲匯局所計畫（83-86 年），投資金額 64 億 9,918 萬餘元，係房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，投資收益減少所致。

6. 臺灣港務公司 1 項，為基隆分公司之新建 150 噸自航式起重船工程計畫，投資金額 4 億 9,931 萬餘元，係港口駁運市場規模偏小，設備利用率及營運量低於預期，減少服務收入所致。又該計畫設備利用率較預計目標減少 67.44 個百分點，且淨現金流入數為負值。

（三）本年度新增投資效益未達預期目標者 1 項，投資金額 5 億 2,227 萬餘元。

台灣自來水公司 1 項，為花蓮地區自來水供水工程計畫，投資金額 5 億 2,227 萬餘元，係攔沙壩遭颱風損毀，淨水場取水功能無法全載，減少出水，影響給水收入所致。又該計畫設備利用率較預計目標減少 59.59 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 48.64%。

（四）原規劃無法於預計年限回收之政策性投資者 21 項，投資金額 1,829 億 4,896 萬餘元。

1. 台灣中油公司 6 項，投資金額 79 億 790 萬餘元，分別為煉製事業部大林廠第十硫磺工廠投資計畫、煉製事業部桃園廠沙崙 NO.1 海底及陸上原油管線汰舊更新投資計畫、高雄廠第二煤裂工場環保汽油品質提升投資計畫、煉製事業部桃廠汽油加氫脫硫工場投資計畫、金門及馬祖油庫輸儲設備投資計畫、油品行銷事業部加油站新、改建及增設加氣站投資計畫，主要原因係配合國家改善空氣品質政策，提升汽、柴油及燃料油品質，以增加國內石化油品市場之競爭力，部分計畫於規劃時預估投資報酬率為負值，或預計於營運年限內無法回收投資等所致。其中煉製事業部大林廠第十硫磺工廠投資計畫設備利用率較預計目標減少 26.34 個百分點，且淨現金流入數為負值。

2. 台灣電力公司 14 項，投資金額 1,747 億 543 萬餘元，分別為大潭燃氣火力發電計畫、和平溪碧海水力發電工程計畫、鯉魚潭水庫士林水力發電工程計畫、大林發電廠第六部機火力發電工程計畫、通霄複循環第六號機發電工程計畫、風力發電第三期計畫、馬祖珠山電廠發電工程計畫、澎湖尖山火力發電廠第一至四部機發電工程計畫、太陽光電第一期計畫、澎湖尖山電廠擴建工程計畫、金門塔山電廠擴建計畫、澎湖湖西風力發電計畫、風力發電第四期計畫、金門金沙風力發電計畫，主要原因係離島地區燃料之輸儲成本高，或規劃時預估之投資報酬率已為負值，或電價未如預期反映成本，或部分設施於風災中受損等，影響發電量及營運獲利所致。其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20% 或為負值，計有 2 項計畫，分別為和平溪碧海水力發電工程計畫、馬祖珠山電廠發電工程計畫，另淨現金流入數為負值者，計有 4 項計畫，分別為大林發電廠第六部機火力發電工程計畫、澎湖尖山火力發電廠第一至四部機發電工程計畫、澎湖尖山電廠擴建工程計畫、金門塔山電廠擴建計畫。

3. 臺灣港務公司 1 項，投資金額 3 億 3,561 萬餘元，為基隆分公司之臺北港東 17 號公務碼頭浚渫造地及新建工程計畫，主要原因係為提升臺北港服務效率所規劃建置之公務碼頭，惟為提高收益，該公司於碼頭啟用營運後，另供散雜貨輪靠泊，致本年度實際投資報酬率 5.05%，較預估及上年度投資報酬率 2.71% 及 4.17%，提高 2.34 及 0.88 個百分點。

投資效益未達預期目標改善情形及原規劃無法於預計 年限回收之政策性投資計畫概況表

中 華 民 國 105 年 度

單位：新臺幣百萬元

未達預期目標及原規劃無法於預計年限回收之政策性投資情形	項 數	實 際 投 資 金 額
合 計	77	416,061
一、上年度未達預期目標，本年度已有改善，惟仍未達預期	35	69,749
二、上年度未達預期目標，本年度尚未改善或仍為負值	20	162,841
三、本年度新增未達預期目標	1	522
四、原規劃無法於預計年限回收之政策性投資	21	182,948

資料來源：整理自各事業提供資料。

有關經濟部所屬台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、台灣自來水公司等 4 家國營事業，投資效益未達預期目標者 47 項，實際投資 2,174 億 1,235 萬餘元；交通部所屬中華郵政公司、臺灣港務公司等 2 家國營事業，投資效益未達預期目標者 9 項，實際投資 157 億 40 萬餘元，經分別函請經濟部及交通部督促積極檢討改善，據復：已督促各事業檢討並研訂改善措施積極執行中，本部已列管繼續注意加強考核其改善成效。至近 3 年交通部所屬臺灣港務公司

之臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫、經濟部所屬台灣電力公司之第二期煤輪建造計畫及第三期煤輪建造計畫，核有未盡職責或效能過低情事，本部已於民國 103 年 4 月 15 日、民國 105 年 5 月 24 日依審計法第 69 條（第 1 項）規定，函請主管機關交通部或經濟部查明妥適處理，並報告監察院，嗣經主管機關督促各該事業檢討及研提改善措施，業經監察院准予備查。

茲將本年度 98 項尚未回收投資金額之計畫，其設備（能量）利用率、淨現金流入數、投資報酬率，及投資效益未達預期目標原因概述等，列表如次：

（配合印刷編排，本頁空白）

重 大 興 建 計 畫 完 成

中 華 民 國

機 關 名 稱 及 投 資 效 益 情 形	計 畫 名 稱	完 年	成 月	實 際 投 資 總 額	預 計 回 收 年 限	經	
						設 備	
						計 畫	
一、投資效益已達預期目標者							
尚在預期回收年限者							
台灣中油股份有限公司	石化事業部三輕更新投資計畫	103年	06月	40,407,700	10.95	100.00	
	煉製事業部大林廠烷化工場投資計畫	102年	08月	7,280,266	11.10	100.00	
	環（離）島油品/化學品小噸位油輪建造計畫	101年	07月	702,064	14.90	95.00	
	煉製事業部桃廠北部濱海地區管線投資計畫	97年	11月	466,449	11.29	100.00	
台灣電力股份有限公司	大甲溪發電廠青山分廠復建計畫	105年	12月	14,781,964	17.70	19.29	
	大甲溪發電廠谷關分廠復建計畫	98年	12月	8,782,907	9.52	28.32	
	風力發電第二期計畫	100年	06月	7,591,416	16.30	33.00	
	明潭電廠濁水機組更新計畫	99年	12月	660,825	37.08	75.34	
台灣自來水股份有限公司	高屏電廠竹門機組更新計畫	99年	11月	537,948	45.38	87.11	
	新竹寶山淨水場第三期擴建及下游送水工程計畫	98年	12月	1,418,024	17.00	46.53	
	中華郵政股份有限公司	購建郵政局所計畫（98-102）	102年	12月	2,036,253	29.64	70.00
		購建郵政局所及設備計畫	99年	12月	1,878,139	19.41	75.00
臺灣港務股份有限公司 高雄分公司	港勤拖船六艘汰換計畫	97年	12月	789,334	9.59	100.00	
	高雄港自航式挖泥船汰換計畫	103年	08月	748,554	10.73	90.00	
	5200（HP）匹馬力級港勤拖船2艘汰換計畫	102年	08月	401,425	9.85	100.00	
臺灣港務股份有限公司 臺中分公司	臺中港43號碼頭新建工程計畫	97年	12月	543,038	31.64	100.00	

註：1. A. 投資效益已較上年度改善，惟仍未達預期。B. 上年度投資效益未達預期，本年度尚未改善或仍為負值。
2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表

105 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備 註
(能量) 利用率		淨 現 金 流 入 數	投 資 報 酬 率						
實 際	增減百分點	計 畫	實 際	增 減 %	計 畫	實 際	增減百分點		
131.97	31.97	8,129,561	12,680,261	55.98	8.76	22.97	14.21		
93.53	- 6.47	1,134,052	2,232,748	96.88	8.32	18.92	10.60		
96.78	1.78	79,455	130,710	64.51	8.47	16.77	8.30		
104.00	4.00	60,682	71,586	17.97	8.36	10.77	2.41		
25.30	6.01	1,486,239	2,060,072	38.61	7.54	12.85	5.31		
34.79	6.47	1,381,962	1,564,680	13.22	12.57	15.02	2.45		
27.28	- 5.72	522,322	472,740	- 9.49	2.53	2.79	0.26		
49.24	- 26.10	35,287	39,063	10.70	2.45	6.71	4.26		
54.76	- 32.35	30,570	11,141	- 63.56	3.74	5.38	1.64		
33.23	- 13.30	288,510	125,510	- 56.50	1.86	4.88	3.02		
70.00		116,179	159,276	37.10	5.88	9.39	3.51		
75.00		156,889	208,794	33.08	7.18	8.41	1.23		
99.07	- 0.93	76,199	300,453	294.30	8.54	36.49	27.95		
100.00	10.00	137,333	70,457	- 48.70	11.89	12.00	0.11		
96.83	- 3.17	66,400	167,518	152.29	10.87	41.23	30.36		
87.75	- 12.25	44,235	37,016	- 16.32	4.40	6.82	2.42		

C. 本年度新增。D. 政策性投資。

重 大 興 建 計 畫 完 成

中 華 民 國

機關名稱及投資效益情形	計 畫 名 稱	完 年	成 月	實 際 投 資 總 額	預 計 收 回 年 限	經
						設 備 計 畫
臺灣港務股份有限公司臺中分公司	一〇四號煤碼頭新建工程計畫	89年	11月	398,936	17.20	60.00
	廢鐵碼頭新建工程計畫	86年	08月	356,095	29.62	100.00
	臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫	96年	08月	243,845	22.23	100.00
臺灣港務股份有限公司基隆分公司	4000匹馬力港勤拖船2艘購建計畫	102年	04月	394,780	12.00	30.00
桃園國際機場股份有限公司	國家重要交通門戶－臺灣桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫	102年	06月	2,918,625	5.59	80.00
二、投資效益未達預期目標者						
(一) 已逾回收年限者						
台灣糖業股份有限公司	臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫	92年	11月	2,468,327	10.83	100.00
	生物科技工廠投資計畫(第一期)	93年	10月	975,373	7.38	100.00
	蜜鄰便利超市設置投資計畫	91年	06月	818,360	9.83	100.00
	加油站事業投資計畫	88年	12月	772,400	14.70	100.00
	蝴蝶蘭擴產外銷計畫	89年	06月	279,608	10.71	100.00
	加油站事業投資計畫(第二期)	90年	03月	254,592	14.70	100.00
	購併美國加州GS蘭園計畫	89年	12月	213,896	9.73	100.00
	豬場重建計畫	82年	06月	158,787	19.75	100.00
	加氣站事業投資計畫	89年	12月	80,015	11.32	100.00
	明潭抽蓄水力發電工程計畫	87年	06月	39,166,432	14.91	7.99
台灣電力股份有限公司	明潭抽蓄水力發電工程計畫	87年	06月	39,166,432	14.91	7.99

註：1. A. 投資效益已較上年度改善，惟仍未達預期。B. 上年度投資效益未達預期，本年度尚未改善或仍為負值。
2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

105 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備 註
(能量) 利用率		淨 現	金 流	入 數	投 資 報 酬 率				
實 際	增減百分點	計 畫	實 際	增 減 %	計 畫	實 際	增減百分點		
40.82	- 19.18	60,000	107,204	78.67	11.41	26.87	15.46		
75.14	- 24.86	38,000	57,951	52.50	8.56	16.27	7.71		
75.16	- 24.84	21,962	79,262	260.91	8.35	32.51	24.16		
25.85	- 4.15	639	80,580	12,510.33	0.11	14.30	14.19		
126.27	46.27	54,432	955,432	1,655.28	16.97	24.99	8.02		
100.00		673,160	51,830	- 92.30	11.38	2.02	- 9.36	周邊商業區老舊及人口外移，出租商場及自營飯店來客數不足，收入減少。	A
100.00		304,730	46,200	- 84.84	19.25	6.84	- 12.41	保健商品銷量衰退及美容商品銷售新通路布建中，產品銷售收益減少。	A
100.00		69,353	20,210	- 70.86	9.25	0.02	- 9.23	面臨其他超市擴點競爭，未發揮規模經濟效益，獲利未如預期。	B
71.90	- 28.10	125,920	81,515	- 35.26	11.62	3.42	- 8.20	部分加油站設置地點位居鄉間，客源有限，減少售油收益。	A
100.00		34,639	- 18,074		12.70	6.79	- 5.91	日本及美國等市場銷售競爭激烈，售價未能提高，減少獲利。	B
83.54	- 16.46	44,072	35,564	- 19.30	11.07	7.42	- 3.65	部分加油站設置地點位居鄉間，客源有限，減少售油收益。	A
100.00		69,748	5,349	- 92.33	10.23	4.32	- 5.91	美國西岸當地薪資成本調漲，人力成本較預計增加。	A
100.00		41,522	31,300	- 24.62	6.05	2.40	- 3.65	因豬隻下痢病情，豬隻死亡率未降低，肉豬銷售收入減少。	A
50.00	- 50.00	17,268	1,751	- 89.86	17.21	0.87	- 16.34	液化石油氣車輛逐年減少，加氣站市場萎縮，獲利未如預期。	A
13.39	5.40	7,969,951	2,371,148	- 70.25	11.43	7.33	- 4.10	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。	B

C. 本年度新增。D. 政策性投資。

重 大 興 建 計 畫 完 成

中 華 民 國

機 關 名 稱 及 投 資 效 益 情 形	計 畫 名 稱	完 年	成 月	實 際 投 資 總 額	預 計 回 收 年 限	經
						設 備 計 畫
台灣電力股份有限公司	興達發電廠複循環第一～五號機組發電工程計畫	89年08月		36,582,891	14.34	32.00
臺灣港務股份有限公司 基隆分公司	新建150噸自航式起重船工程計畫	90年05月		499,317	14.00	60.00
	新建1600匹馬力拖船一艘計畫	89年05月		85,465	11.00	20.00
(二) 尚在預期回收年限者						
台灣糖業股份有限公司	臺南仁德工商綜合區開發計畫	91年10月		1,374,398	19.31	100.00
	臺北市漢口街綜合商業大樓興建計畫	90年01月		985,247	60.00	100.00
	臺中市崇德路綜合大樓開發計畫	91年04月		836,993	15.56	75.00
	設置量販店投資計畫(西屯店)	96年04月		814,445	17.11	100.00
	設置量販店投資計畫(楠梓店)	90年12月		787,288	16.69	100.00
	設置量販店投資計畫(屏東店)	92年06月		780,502	17.57	100.00
	台糖協助改善學生宿舍環境計畫(第二期)	93年09月		563,467	18.54	100.00
	台糖協助改善學生宿舍環境計畫	92年01月		533,626	20.79	100.00
	設置量販店投資計畫(雲林北港店)	92年06月		417,840	22.17	100.00
	赴越南投資養豬計畫	88年09月		388,797	19.90	100.00
	越南新建養豬廠投資計畫	100年12月		284,870	18.30	100.00
	臺中縣龍井鄉新庄子段學生宿舍開發計畫	90年02月		282,436	25.00	100.00
	尖山埤水庫風景區開發後續計畫	91年06月		228,025	18.94	70.00
	加油站事業投資計畫(第三期)	91年09月		214,315	16.34	100.00

註：1. A. 投資效益已較上年度改善，惟仍未達預期。B. 上年度投資效益未達預期，本年度尚未改善或仍為負值。
2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

105 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備註
(能量) 利用率		淨 現 金 流 入 數			投 資 報 酬 率				
實 際	增減百分點	計 畫	實 際	增 減 %	計 畫	實 際	增減百分點		
69.20	37.20	7,524,000	4,919,000	- 34.62	10.17	負 值		電價未如預期反映成本等影響，現金流入數未如預期。	B
- 7.44	- 67.44	40,931	- 1,018		0.64	負 值		港口駁運市場規模偏小，設備利用率及營運量遠低於預期，減少收入。	B
9.12	- 10.88	10,466	998	- 90.46	3.44	1.08	- 2.36	拖船市場規模偏小，進出船舶大小及次數未如預期，減少營運收入。	A
76.31	- 23.69	310,260	- 25,602		10.66	2.25	- 8.41	周邊大型商場林立，且網路市場興起，衝擊實體消費市場。	A
85.24	- 14.76	196,035	96,412	- 50.82	11.15	9.77	- 1.38	商辦租賃市場競爭激烈，出租樓層不易，租金收入未如預期。	A
91.91	16.91	160,520	39,362	- 75.48	11.33	5.50	- 5.83	鄰近區域商辦租賃市場供過於求，租金行情下跌，租金收入未如預期。	B
100.00		92,788	10,031	- 89.19	9.98	5.20	- 4.78	面臨其他量販店競爭及採購未達經濟規模，議價空間有限，減少毛利。	A
100.00		170,130	- 12,590		14.37	4.60	- 9.77	面臨其他量販店競爭及採購未達經濟規模，議價空間有限，減少毛利。	A
100.00		137,433	- 5,663		11.96	3.26	- 8.70	面臨其他量販店競爭，及採購未達經濟規模，議價空間有限，銷售毛利未如預期。	A
88.33	- 11.67	84,282	33,484	- 60.27	9.99	6.06	- 3.93	鄰近區域租屋市場供過於求及學生人數遞減，減少租金收入。	B
93.20	- 6.80	84,167	34,522	- 58.98	10.20	3.63	- 6.57	鄰近區域租屋市場供過於求及學生人數遞減，減少租金收入。	A
100.00		73,365	- 37,452		11.46	2.13	- 9.33	面臨其他量販店競爭及採購未達經濟規模，議價空間有限，減少毛利。	A
57.64	- 42.36	39,488	14,350	- 63.66	9.14	2.22	- 6.92	因豬隻疫情降低產量及市場供過於求，豬價下滑，減少銷售收益。	A
29.20	- 70.80	26,340	- 9,322		7.04	4.89	- 2.15	越南大宗穀物供需失衡，原料成本上漲，增加豬隻成本。	B
95.40	- 4.60	16,878	10,356	- 38.64	7.32	6.25	- 1.07	鄰近區域租屋市場供過於求及學生人數遞減，減少租金收入。	A
47.51	- 22.49	52,942	7,891	- 85.10	9.14	3.95	- 5.19	鄰近免費參觀遊憩景點多，影響遊客入園意願，減少營業收入。	A
100.00		35,947	44,821	24.69	11.50	8.89	- 2.61	部分加油站設置地點位居鄉間，客源有限，減少售油收益。	A

C. 本年度新增。D. 政策性投資。

重 大 興 建 計 畫 完 成

中 華 民 國

機關名稱及投資效益情形	計 畫 名 稱	完 年	成 月	實 際 投 資 總 額	預 計 收 回 年 限	經
						設 備 計 畫
台灣糖業股份有限公司	加油站事業投資計畫(第四期)	99年03月		103,526	23.41	100.00
	高雄有機示範園區投資計畫	98年12月		51,110	14.13	100.00
	雲林有機示範園區投資計畫	98年12月		29,268	14.06	100.00
台灣中油股份有限公司	煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫	101年12月		38,813,668	9.64	100.00
	四萬噸級環島油輪汰換計畫	100年04月		1,636,701	12.70	95.00
	第2艘四萬噸級環島油輪汰換計畫	100年07月		1,622,741	12.70	91.00
	油品行銷事業部加油站新建、改建及改善投資計畫	98年12月		1,455,488	10.08	100.00
	桃園廠#4鍋爐投資計畫	99年12月		1,316,187	14.31	74.00
	石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫	99年12月		1,163,213	8.00	100.00
	南部複循環發電工程修正計畫	93年03月		29,572,556	19.54	32.00
台灣電力股份有限公司	馬鞍水力發電工程計畫	88年06月		13,340,083	37.71	32.22
	新天輪水力發電工程計畫	85年06月		9,970,513	44.83	8.54
	萬大電廠擴充暨松林分廠水力發電計畫	102年09月		7,991,976	35.85	35.22
	木瓜溪水力發電工程計畫	75年04月		7,067,341	33.25	69.62
	風力發電第一期計畫	97年12月		4,929,068	16.40	31.00
	第三期煤輪建造計畫	100年05月		4,439,515	11.90	100.00
	第二期煤輪建造計畫	100年03月		1,448,349	11.80	100.00
	高屏電廠更新工程計畫	85年06月		464,505	40.00	79.39

註：1. A. 投資效益已較上年度改善，惟仍未達預期。B. 上年度投資效益未達預期，本年度尚未改善或仍為負值。

2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

105 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備 註
(能量) 利用率		淨 現	金 流	入 數	投 資 報 酬 率				
實 際	增減百分點	計 畫	實 際	增減%	計 畫	實 際	增減百分點		
65.83	- 34.17	10,497	6,768	- 35.52	5.16	5.09	- 0.07	部分加油站設置地點位居鄉間，客源有限，減少售油收益。	A
100.00		5,712	- 2,829		9.59	4.40	- 5.19	有機市場競爭益趨激烈，且通路較為不足，減少獲利。	A
100.00		3,331	- 2,312		9.64	4.51	- 5.13	有機市場競爭益趨激烈，且通路較為不足，減少獲利。	A
93.69	- 6.31	5,494,990	7,385,338	34.40	11.12	9.99	- 1.13	汽油產品需求未如預期，產能利用率下降，油品產量隨減。	A
89.12	- 5.88	208,648	142,217	- 31.84	9.94	7.48	- 2.46	國內燃料油需求大幅降低，運補之船運量隨減，減少營運收入。	B
95.36	4.36	209,912	201,469	- 4.02	10.01	9.08	- 0.93	國內燃料油需求大幅降低，運補之船運量隨減，減少營運收入。	A
100.00		170,796	129,163	- 24.38	10.66	9.78	- 0.88	近年柴油引擎車上市，毛利較低之柴油銷售量增加，減少營業毛利。	A
73.00	- 1.00	142,794	95,986	- 32.78	5.53	3.68	- 1.85	國際油品市場價格低落，蒸氣攤轉單價降低，減少高壓蒸氣生產收入。	A
32.80	- 67.20	342,283	1,036	- 99.70	14.37	負 值		下游產品行情不振，工場開工率與生產利潤下降。	B
78.40	46.40	3,188,000	1,529,000	- 52.04	7.58	負 值		電價未如預期反映成本等影響，現金流入數未如預期。	B
43.44	11.22	1,135,320	1,147,721	1.09	7.10	5.25	- 1.85	易因地震豪雨增加淤積量，影響發電量，暨電價較規劃值為低，獲利減少。	B
16.46	7.92	957,331	624,933	- 34.72	6.95	4.46	- 2.49	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。	B
57.11	21.89	308,433	400,314	29.79	3.55	2.26	- 1.29	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。	B
76.53	6.91	953,493	912,007	- 4.35	10.14	9.52	- 0.62	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。	B
20.10	- 10.90	440,722	172,172	- 60.93	3.65	2.27	- 1.38	部分風機於風災中受損及受風況未如預期等影響，減少發電量。	B
100.00		461,753	315,934	- 31.58	6.70	1.67	- 5.03	航運市場低迷，運價較規劃值為低，影響自有煤輪可節省成本。	A
100.00		153,864	93,037	- 39.53	6.95	1.08	- 5.87	航運市場低迷，運價較規劃值為低，影響自有煤輪可節省成本。	A
72.64	- 6.75	78,370	37,352	- 52.34	9.72	5.07	- 4.65	攔河堰易因豪雨淤積，影響發電之取水量，暨電價較規劃值為低，獲利減少。	B

C. 本年度新增。D. 政策性投資。

重 大 興 建 計 畫 完 成

中 華 民 國

機 關 名 稱 及 投 資 效 益 情 形	計 畫 名 稱	完 年	成 月	實 際 投 資 總 額	預 計 收 回 年 限	經
						設 備 計 畫
台灣電力股份有限公司	社寮電廠更新工程計畫	84年06月		116,414	41.30	93.70
	軟橋電廠復建工程計畫	82年01月		37,252	27.54	86.86
台灣自來水股份有限公司	平鎮第二原水抽水站工程計畫	94年12月		1,057,676	17.90	100.00
	花蓮地區自來水供水工程計畫	95年06月		522,271	17.07	100.00
中華郵政股份有限公司	購建儲匯局所計畫（83-86）	86年06月		6,499,185	23.41	100.00
	購建儲匯局所計畫（87-90）	90年12月		3,413,891	19.80	90.00
	購建儲匯局所計畫（90-93）	93年12月		2,979,095	41.48	95.00
臺灣港務股份有限公司 高雄分公司	高雄港第115、116及117號碼頭改建工程	103年09月		1,558,043	11.10	100.00
臺灣港務股份有限公司 臺中分公司	臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫	99年12月		379,595	11.00	90.00
	二十號碼頭新建工程計畫	89年06月		170,348	20.10	75.00
臺灣港務股份有限公司 花蓮分公司	購建3200匹馬力拖船計畫	92年07月		115,461	23.00	49.40
三、原預計無法回收投資計畫者						
台灣中油股份有限公司	煉製事業部大林廠第十硫磺工廠投資計畫	104年01月		3,614,428		75.00
	煉製事業部桃園廠沙崙NO.1海底及陸上原油管線汰舊更新投資計畫	103年07月		1,412,000		92.00
	高雄廠第二媒裂工場環保汽油品質提升投資計畫	101年12月		1,313,528		90.00
	煉製事業部桃廠汽油加氫脫硫工場投資計畫	97年12月		1,162,611		90.00
	金門及馬祖油庫輪儲設備投資計畫	94年11月		292,258		100.00

註：1. A. 投資效益已較上年度改善，惟仍未達預期。B. 上年度投資效益未達預期，本年度尚未改善或仍為負值。
2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

105 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備 註
(能量) 利用率		淨 現 金 流 入 數			投 資 報 酬 率				
實 際	增減百分點	計 畫	實 際	增減%	計 畫	實 際	增減百分點		
37.23	- 56.47	24,390	6,629	- 72.82	9.72	0.47	- 9.25	地震及風災造成部分設施受損，雖經改善，惟仍受限於地形，影響發電量。 配合新竹科學園區供水及寶二水庫排砂操作，致取水量減少，影響發電量。 囿於水權配額，抽水量未如預期，影響給水收入。	B
48.31	- 38.55	3,260	1,290	- 60.43	10.25	2.15	- 8.10		A
27.20	- 72.80	165,630	28,810	- 82.61	4.42	負 值			B
40.41	- 59.59	86,780	44,570	- 48.64	8.03	7.88	- 0.15	攔沙壩遭颱風損毀，淨水場取水功能無法全載，減少出水，影響給水收入。 房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，減少投資效益。	C
100.00		1,448,973	1,170,690	- 19.21	12.36	7.19	- 5.17		B
90.00		869,694	289,568	- 66.70	12.86	9.42	- 3.44		A
95.00		170,202	172,681	1.46	9.99	7.36	- 2.63	房屋租金漲幅及經濟成長較預計趨緩，減少投資效益。 國際航運景氣不佳及產業外移影響，進出口量限縮，減少收入。	A
100.00		201,900	162,179	- 19.67	10.55	7.91	- 2.64		A
12.40	- 77.60	67,950	6,121	- 90.99	10.71	1.61	- 9.10		A
100.00	25.00	20,000	11,203	- 43.99	10.53	6.58	- 3.95	該碼頭船舶碇泊次數較預計為低，減少碼頭碇泊收益。 港口船舶進出港艘次降低，拖船業務量隨減，減少營運收入。	A
37.95	- 11.45	5,000	3,350	- 33.00	4.33	2.90	- 1.43		A
48.66	- 26.34	- 347,166	- 128,635	- 62.95	負 值	負 值			D
194.00	102.00	82,620	191,229	131.46	負 值	9.64		為強化環境保護而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
63.64	- 26.36	17,420	540,277	3,001.48	負 值	5.36			D
81.32	- 8.68	- 135,203	337,605		負 值	3.21			D
100.00		28,006	106,844	281.50	3.91	負 值		離島偏遠地區之輸儲成本較規劃為高，投資獲益未如預期。	D

C. 本年度新增。D. 政策性投資。

重 大 興 建 計 畫 完 成

中 華 民 國

機關名稱及投資效益情形	計 畫 名 稱	完 年 成 月	實 際 投 資 總 額	預 計 回 收 年 限	經
					設 備 計 畫
台灣中油股份有限公司	油品行銷事業部加油站新、改建及增設加氣站投資計畫	101年12月	113,081		100.00
台灣電力股份有限公司	大潭燃氣火力發電計畫	99年12月	102,387,342		35.00
	和平溪碧海水力發電工程計畫	100年11月	16,459,493		44.16
	鯉魚潭水庫士林水力發電工程計畫	91年09月	12,867,581		37.96
	大林發電廠第六部機火力發電工程計畫	83年09月	12,347,431		68.50
	通霄複循環第六號機發電工程計畫	90年06月	9,198,546		33.00
	風力發電第三期計畫	100年06月	4,954,129		33.30
	馬祖珠山電廠發電工程計畫	99年12月	4,607,259		60.00
	澎湖尖山火力發電廠第一至四部機發電工程計畫	91年06月	3,250,166		40.00
	太陽光電第一期計畫	103年12月	3,016,260		14.80
	澎湖尖山電廠擴建工程計畫	93年06月	3,007,914		40.00
	金門塔山電廠擴建計畫	92年12月	1,093,831		40.00
	澎湖湖西風力發電計畫	99年12月	558,988		42.20
	風力發電第四期計畫	104年04月	558,509		33.40
	金門金沙風力發電計畫	98年12月	397,988		32.50
臺灣港務股份有限公司基隆分公司	臺北港東17號公務碼頭浚渫造地及新建工程計畫	102年05月	335,618		—

註：1. A. 投資效益已較上年度改善，惟仍未達預期。B. 上年度投資效益未達預期，本年度尚未改善或仍為負值。
2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

105 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			投資效益未達預期目標原因概述	備 註
(能量) 利用率		淨 現	金 流	入 數	投 資 報 酬 率				
實際	增減百分點	計 畫	實 際	增減%	計 畫	實 際	增減百分點		
88.63	- 11.37	4,653	759	- 83.69	負 值	負 值		為改善離島居民生活而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
68.50	33.50	7,648,000	7,267,000	- 4.98	2.25	負 值		電價未如預期反映成本等影響，現金流入數未如預期。	D
20.08	- 24.08	680,952	322,802	- 52.60	3.07	2.47	- 0.60	因部分設施於風災受損及電價較規劃值為低，發電量及收入未如預期。	D
40.71	2.75	555,453	597,851	7.63	3.34	3.20	- 0.14	電價較規劃值為低，現金流入數未如預期。	D
52.80	- 15.70	1,353,000	- 230,000		7.60	負 值		受電價未如預期反映成本及配合經濟調度等影響，發電量及收入未如預期。	D
89.30	56.30	766,000	430,000	- 43.86	5.25	負 值		電價未如預期反映成本等影響，現金流入數未如預期。	D
27.80	- 5.50	331,121	258,461	- 21.94	0.90	1.39	0.49		D
36.40	- 23.60	- 75,000	- 183,000	144.00	負 值	負 值		為改善離島居民生活而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
35.00	- 5.00	- 40,000	- 2,000	- 95.00	負 值	負 值		為改善離島居民生活而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
14.50	- 0.30	146,822	137,787	- 6.15	1.05	0.29	- 0.76	設施於完工商轉時之躉售費率較規劃值為低，現金流入數未如預期。	D
45.00	5.00	- 150,000	- 243,000	62.00	負 值	負 值		為改善離島居民生活而設置，規劃時預估投資報酬率為負值。	D
45.60	5.60	- 61,000	- 202,000	231.15	負 值	負 值		為改善離島居民生活而設置，規劃時預估投資報酬率為負值	D
32.50	- 9.70	34,816	27,074	- 22.24	0.38	0.43	0.05		D
28.10	- 5.30	40,381	31,774	- 21.31	1.89	2.84	0.95		D
24.10	- 8.40	19,139	14,768	- 22.84	0.30	負 值		部分風機於風災受損，影響發電量及現金流入數。	D
—		9,099	16,943	86.21	2.71	5.05	2.34		D

C. 本年度新增。D. 政策性投資。

參、已結束事業清理期間收支之審核

一、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 31 次，展延清算期限至民國 106 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 1,024 萬餘元，主要係租賃收入及利息收入；清理費用 1,420 萬餘元，主要係利息費用及地價稅。收支相抵，計發生損失 396 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 105 年 12 月 31 日資產總額 11 億 1,497 萬餘元，其中流動資產 7,797 萬餘元，占 6.99%，主要係銀行存款；其他資產 10 億 3,700 萬餘元，占 93.01%，主要係經多次標售仍未標脫土地。負債總額 15 億 2,158 萬餘元，占資產總額 136.47%，其中流動負債 4 億 7,668 萬餘元，占資產總額 42.75%，主要係銀行透支；長期負債 1 億 9,671 萬餘元，占資產總額 17.64%，係估計應付土地增值稅；其他負債 8 億 4,819 萬餘元，占資產總額 76.07%，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 4 億 661 萬餘元，占資產總額負 36.47%，其中資本 83 億 5,423 萬餘元（含預收資本 57 億 3,023 萬餘元，係經濟部編列預算彌補該公司資產不足抵償負債之缺口），占資產總額 749.28%；累積虧損 88 億 9,760 萬餘元，占資產總額負 798.01%；業主權益其他項目 1 億 3,675 萬餘元，占資產總額 12.27%，係未實現土地重估增值。

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 105 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			10,241,974.00
利 息 收 入	625,687.00		
租 賃 收 入	9,615,787.00		
什 項 收 入	500.00		
清 理 費 用			14,203,995.00
利 息 費 用	11,531,593.00		
什 項 費 用	2,672,402.00		
清 理 利 益 (損 失 -)			- 3,962,021.00

臺灣中興紙業股份有限公司資產負債表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,114,972,832.90	100.00	1,118,934,877.90	100.00	- 3,962,045.00	0.35
流 動 資 產	77,971,407.90	6.99	81,933,452.90	7.32	- 3,962,045.00	4.84
現 金	77,135,605.90	6.92	81,103,116.90	7.25	- 3,967,511.00	4.89
預 付 款 項	835,802.00	0.07	830,336.00	0.07	5,466.00	0.66
其 他 資 產	1,037,001,425.00	93.01	1,037,001,425.00	92.68	—	—
非 營 業 資 產	1,036,998,025.00	93.01	1,036,998,025.00	92.68	—	—
什 項 資 產	3,400.00	0.00	3,400.00	0.00	—	—
資 產 總 額	1,114,972,832.90	100.00	1,118,934,877.90	100.00	- 3,962,045.00	0.35
負 債	1,521,587,588.00	136.47	1,521,587,612.00	135.99	- 24.00	0.00
流 動 負 債	476,686,191.00	42.75	476,686,215.00	42.60	- 24.00	0.00
短 期 債 務	476,630,879.00	42.75	476,630,879.00	42.60	—	—
應 付 款 項	55,312.00	0.00	55,336.00	0.00	- 24.00	0.04
長 期 負 債	196,711,103.00	17.64	196,711,103.00	17.58	—	—
長 期 債 務	196,711,103.00	17.64	196,711,103.00	17.58	—	—
其 他 負 債	848,190,294.00	76.07	848,190,294.00	75.80	—	—
什 項 負 債	848,190,294.00	76.07	848,190,294.00	75.80	—	—
業 主 權 益	- 406,614,755.10	- 36.47	- 402,652,734.10	- 35.99	- 3,962,021.00	0.98
資 本	8,354,231,264.00	749.28	8,354,231,264.00	746.62	—	—
資 本	2,624,000,000.00	235.34	2,624,000,000.00	234.51	—	—
預 收 資 本	5,730,231,264.00	513.93	5,730,231,264.00	512.11	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 8,897,602,887.10	- 798.01	- 8,893,640,866.10	- 794.83	- 3,962,021.00	0.04
累 積 虧 損	- 8,897,602,887.10	- 798.01	- 8,893,640,866.10	- 794.83	- 3,962,021.00	0.04
業 主 權 益 其 他 項 目	136,756,868.00	12.27	136,756,868.00	12.22	—	—
未 實 現 重 估 增 值	136,756,868.00	12.27	136,756,868.00	12.22	—	—
負 債 及 業 主 權 益 總 額	1,114,972,832.90	100.00	1,118,934,877.90	100.00	- 3,962,045.00	0.35

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國 105 年底及民國 104 年底均各有 2,500,000 元。

二、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。因部分代辦採購案件手續費，或被占用土地、房屋之訴訟裁判費及廠商積欠租用倉儲租金尚在辦理債權追償中，致截至民國 105 年底仍未完成清理。

該室民國 105 年 12 月 31 日資產總額 159 萬餘元，全數為其他資產，主要係被占用土地、房屋之訴訟裁判費，廠商積欠租用倉儲租金及受託代辦採購案件之手續費等。業主權益 159 萬餘元，占資產總額 100.00%，係資本公積。

該室民國 105 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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,593,780.65	100.00	1,593,780.65	100.00	—	—
流動資產	—	—	931,359.00	58.44	- 931,359.00	100.00
應收款項	—	—	931,359.00	58.44	- 931,359.00	100.00
其他資產	1,593,780.65	100.00	662,421.65	41.56	931,359.00	140.60
什項資產	1,593,780.65	100.00	662,421.65	41.56	931,359.00	140.60
資產總額	1,593,780.65	100.00	1,593,780.65	100.00	—	—
負 債	—	—	—	—	—	—
業主權益	1,593,780.65	100.00	1,593,780.65	100.00	—	—
資本公積	1,593,780.65	100.00	1,593,780.65	100.00	—	—
資本公積	1,593,780.65	100.00	1,593,780.65	100.00	—	—
負債及業主權益總額	1,593,780.65	100.00	1,593,780.65	100.00	—	—

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國 105 年底及民國 104 年底均各有 650,000 元。

三、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，並以民國 92 年 1 月 1 日為清算起始日。惟因清理進度未如預期，多次向法院聲請展延清理期程，該公司已於民國 105 年 1 月 15 日清算完結，賸餘財產 167 億 9,306 萬餘元，並於同年 10 月 27 日分派完畢，其中政府投資部分，獲派現金已繳付公庫，分派之土地待移交國有財產署管理。茲將該公司民國 105 年 1 月 1 日至 10 月 27 日清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

(一) 清理收支情形 民國 105 年 1 月 1 日至 10 月 27 日決算清理收入 145 億 3,055 萬餘元，主要係該公司清算結果，分派賸餘財產，按土地公平價值與帳面價值之差額，轉列什項收入；清理費用 3,823 萬餘元，主要係帳列留抵稅額報經經濟部同意，轉列為其他費用。收支相抵，計獲利益 144 億 9,232 萬餘元。

(二) 資產負債狀況 該公司依經濟部核定，以民國 105 年 1 月 15 日為清算完結日，並於民國 105 年 2 月 18 日向臺灣高雄地方法院聲報清算完結，案經該法院於民國 105 年 3 月 14 日准予備查。嗣該公司於民國 105 年 4 月 7 日、11 日及 10 月 27 日辦理 3 次賸餘財產分派。該公司民國 105 年 10 月 27 日資產、負債及業主權益已無列數。

該公司民國 105 年 1 月 1 日至 10 月 27 日之清理收支及民國 105 年 10 月 27 日資產負債情形，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 105 年 1 月 1 日至 10 月 27 日

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			14,530,558,509.00
利 息 收 入	245,102.00		
什 項 收 入	14,530,313,407.00		
清 理 費 用			38,237,597.20
什 項 費 用	38,237,597.20		
清 理 利 益 (損 失 -)			14,492,320,911.80

高雄硫酸銹股份有限公司資產負債表

中華民國 105 年 10 月 27 日

單位：新臺幣元

科目	105 年 10 月 27 日		104 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	—	—	3,317,388,528.37	100.00	- 3,317,388,528.37	100.00
流動資產	—	—	767,821,320.37	23.15	- 767,821,320.37	100.00
現金	—	—	735,850,198.37	22.18	- 735,850,198.37	100.00
應收款項	—	—	86,238.00	0.00	- 86,238.00	100.00
預付款項	—	—	31,884,884.00	0.96	- 31,884,884.00	100.00
其他資產	—	—	2,549,567,208.00	76.85	- 2,549,567,208.00	100.00
非營業資產	—	—	2,549,540,808.00	76.85	- 2,549,540,808.00	100.00
什項資產	—	—	26,400.00	0.00	- 26,400.00	100.00
資產總額	—	—	3,317,388,528.37	100.00	- 3,317,388,528.37	100.00
負債	—	—	967,835,147.00	29.17	- 967,835,147.00	100.00
流動負債	—	—	24,682,142.00	0.74	- 24,682,142.00	100.00
應付款項	—	—	24,682,142.00	0.74	- 24,682,142.00	100.00
長期負債	—	—	942,413,005.00	28.41	- 942,413,005.00	100.00
長期債務	—	—	942,413,005.00	28.41	- 942,413,005.00	100.00
其他負債	—	—	740,000.00	0.02	- 740,000.00	100.00
什項負債	—	—	740,000.00	0.02	- 740,000.00	100.00
業主權益	—	—	2,349,553,381.37	70.83	- 2,349,553,381.37	100.00
資本	—	—	3,300,000,000.00	99.48	- 3,300,000,000.00	100.00
資本	—	—	3,300,000,000.00	99.48	- 3,300,000,000.00	100.00
保留盈餘（累積虧損—）	—	—	- 950,446,618.63	- 28.65	950,446,618.63	100.00
已指撥保留盈餘	—	—	269.24	0.00	- 269.24	100.00
累積虧損	—	—	- 950,446,887.87	- 28.65	950,446,887.87	100.00
負債及業主權益總額	—	—	3,317,388,528.37	100.00	- 3,317,388,528.37	100.00

四、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 29 次，展延清算期限至民國 106 年 9 月 30 日止（已於民國 106 年 4 月 28 日清算完結，並於同年 6 月 8 日向法院聲報）。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 1 億 6,360 萬餘元，主要係認列土地標售利益；清理費用 4,756 萬餘元，主要係支付用人費用及認列呆帳損失。收支相抵，計獲利益 1 億 1,603 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 105 年 12 月 31 日資產總額 23 億 3,142 萬餘元，其中流動資產 18 億 8,013 萬餘元，占 80.64%，主要係銀行存款及應收退稅款；基金、投資及長期應收款 127 萬餘元，占 0.05%，係長期股權投資；其他資產 4 億 5,002 萬餘元，占 19.30%，主要係尚未脫標之土地。負債總額 1 億 3,920 萬餘元，占資產總額 5.97%，其中流動負債 185 萬餘元，占資產總額 0.08%，主要係應付代收款及應付費用；長期負債 1 億 3,734 萬餘元，占資產總額 5.89%，係估計應付土地增值稅；其他負債 1 萬餘元，所占比率甚微。業主權益 21 億 9,221 萬餘元，占資產總額 94.03%，其中資本 30 億 2,000 萬元，占資產總額 129.53%；累積虧損 9 億 2,890 萬餘元，占資產總額負 39.84%；業主權益其他項目 1 億 112 萬餘元，占資產總額 4.34%，係未實現土地重估增值。

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 105 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			163,605,429.91
利 息 收 入	11,376,991.00		
租 賃 收 入	28,565.00		
投 資 收 益	1,697,871.00		
財 產 交 易 利 益	135,162,061.91		
什 項 收 入	15,339,941.00		
清 理 費 用			47,569,344.00
財 產 交 易 損 失	238,394.00		
什 項 費 用	47,330,950.00		
清 理 利 益 (損 失 -)			116,036,085.91

臺灣省農工企業股份有限公司資產負債表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,331,428,293.29	100.00	2,215,732,350.38	100.00	115,695,942.91	5.22
流 動 資 產	1,880,132,920.00	80.64	1,715,640,959.00	77.43	164,491,961.00	9.59
現 金	1,867,826,924.00	80.12	1,432,107,843.00	64.63	435,719,081.00	30.43
流 動 金 融 資 產	—	—	270,000,000.00	12.19	- 270,000,000.00	100.00
應 收 款 項	11,734,243.00	0.50	12,954,132.00	0.58	- 1,219,889.00	9.42
預 付 款 項	571,753.00	0.02	578,984.00	0.03	- 7,231.00	1.25
基金、投資及長期應收款	1,274,229.00	0.05	1,274,229.00	0.06	—	—
長 期 投 資	1,274,229.00	0.05	1,274,229.00	0.06	—	—
其 他 資 產	450,021,144.29	19.30	498,817,162.38	22.51	- 48,796,018.09	9.78
非 營 業 資 產	449,867,044.29	19.30	451,863,144.38	20.39	- 1,996,100.09	0.44
什 項 資 產	154,100.00	0.01	46,954,018.00	2.12	- 46,799,918.00	99.67
資 產 總 額	2,331,428,293.29	100.00	2,215,732,350.38	100.00	115,695,942.91	5.22
負 債	139,208,790.00	5.97	138,932,393.00	6.27	276,397.00	0.20
流 動 負 債	1,852,333.00	0.08	939,435.00	0.04	912,898.00	97.18
應 付 款 項	1,762,333.00	0.08	939,435.00	0.04	822,898.00	87.59
預 收 款 項	90,000.00	0.00	—	—	90,000.00	—
長 期 負 債	137,345,457.00	5.89	137,991,958.00	6.23	- 646,501.00	0.47
長 期 債 務	137,345,457.00	5.89	137,991,958.00	6.23	- 646,501.00	0.47
其 他 負 債	11,000.00	0.00	1,000.00	0.00	10,000.00	1,000.00
什 項 負 債	11,000.00	0.00	1,000.00	0.00	10,000.00	1,000.00
業 主 權 益	2,192,219,503.29	94.03	2,076,799,957.38	93.73	115,419,545.91	5.56
資 本	3,020,000,000.00	129.53	3,020,000,000.00	136.30	—	—
資 本	3,020,000,000.00	129.53	3,020,000,000.00	136.30	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 928,901,299.71	- 39.84	- 1,044,937,385.62	- 47.16	116,036,085.91	11.10
累 積 虧 損	- 928,901,299.71	- 39.84	- 1,044,937,385.62	- 47.16	116,036,085.91	11.10
業 主 權 益 其 他 項 目	101,120,803.00	4.34	101,737,343.00	4.59	- 616,540.00	0.61
未 實 現 重 估 增 值	101,120,803.00	4.34	101,737,343.00	4.59	- 616,540.00	0.61
負 債 及 業 主 權 益 總 額	2,331,428,293.29	100.00	2,215,732,350.38	100.00	115,695,942.91	5.22

五、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股份有限公司經營，完成業務移轉民營化，並以民國 100 年 7 月 1 日為清算起始日，進行清算工作，因未能於期限（民國 100 年 12 月 31 日）內完成，經向臺灣臺北地方法院聲請展期 12 次，展延清算期限至民國 106 年 9 月 8 日。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 9,468 萬餘元，主要係收回資退員工勞保補償金；清理費用 2,494 萬餘元，主要係民國 89 年間售予臺灣土地銀行股份有限公司土地，經重測後實際面積較買賣契約短少，返還該公司溢收之土地價金，及支付人力外包、地價稅等費用。收支相抵，計獲利益 6,973 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 105 年 12 月 31 日資產總額 11 億 7,243 萬餘元，其中流動資產 9 億 348 萬餘元，占 77.06%，主要係銀行存款；固定資產 2 億 6,895 萬餘元，占 22.94%，主要係土地。負債總額 5,728 萬餘元，占資產總額 4.89%，其中流動負債 9,000 元，所占比率甚微；長期負債 5,589 萬餘元，占資產總額 4.77%，係估計應付土地增值稅；其他負債 138 萬餘元，占資產總額 0.12%，係存入保證金。業主權益 11 億 1,514 萬餘元，占資產總額 95.11%，其中資本 103 億 3,230 萬元，占資產總額 881.27%；累積虧損 92 億 3,538 萬餘元，占資產總額負 787.71%；業主權益其他項目 1,823 萬餘元，占資產總額 1.56%，係未實現土地重估增值。

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 105 年度

單位：新臺幣元

科目	決 算		數
	小	計 合	計
清 理 收 入			94,680,437.00
利 息 收 入		3,021,862.00	
租 賃 收 入		9,982,586.00	
什 項 收 入		81,675,989.00	
清 理 費 用			24,949,561.00
管 理 費 用		6,999,869.00	
什 項 費 用		17,949,692.00	
清 理 利 益（損 失 -）			69,730,876.00

臺灣汽車客運股份有限公司資產負債表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,172,437,331.21	100.00	1,102,707,855.21	100.00	69,729,476.00	6.32
流 動 資 產	903,485,887.00	77.06	833,756,411.00	75.61	69,729,476.00	8.36
現 金	889,498,046.00	75.87	819,784,570.00	74.34	69,713,476.00	8.50
應 收 款 項	11,890,130.00	1.01	12,176,285.00	1.10	- 286,155.00	2.35
預 付 款 項	2,097,711.00	0.18	1,795,556.00	0.16	302,155.00	16.83
固 定 資 產	268,951,444.21	22.94	268,951,444.21	24.39	—	—
土 地	251,042,339.00	21.41	251,042,339.00	22.77	—	—
房 屋 及 建 築	17,909,105.21	1.53	17,909,105.21	1.62	—	—
資 產 總 額	1,172,437,331.21	100.00	1,102,707,855.21	100.00	69,729,476.00	6.32
負 債	57,288,655.00	4.89	57,290,055.00	5.20	- 1,400.00	0.00
流 動 負 債	9,000.00	0.00	12,300.00	0.00	- 3,300	26.83
應 付 帳 款	9,000.00	0.00	12,300.00	0.00	- 3,300	26.83
長 期 負 債	55,897,325.00	4.77	55,897,325.00	5.07	—	—
長 期 債 務	55,897,325.00	4.77	55,897,325.00	5.07	—	—
其 他 負 債	1,382,330.00	0.12	1,380,430.00	0.13	1,900.00	0.14
什 項 負 債	1,382,330.00	0.12	1,380,430.00	0.13	1,900.00	0.14
業 主 權 益	1,115,148,676.21	95.11	1,045,417,800.21	94.80	69,730,876.00	6.67
資 本	10,332,300,000.00	881.27	10,332,300,000.00	936.99	—	—
資 本	10,332,300,000.00	881.27	10,332,300,000.00	936.99	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 9,235,387,247.54	-787.71	- 9,305,118,123.54	- 843.84	69,730,876.00	0.75
已 指 撥 保 留 盈 餘	354.70	0.00	354.70	0.00	—	—
累 積 虧 損	- 9,235,387,602.24	-787.71	- 9,305,118,478.24	- 843.84	69,730,876.00	0.75
業 主 權 益 其 他 項 目	18,235,923.75	1.56	18,235,923.75	1.65	—	—
未 實 現 重 估 增 值	18,235,923.75	1.56	18,235,923.75	1.65	—	—
負債及業主權益總額	1,172,437,331.21	100.00	1,102,707,855.21	100.00	69,729,476.00	6.32

六、榮民工程股份有限公司

榮民工程股份有限公司於民國 98 年 11 月 1 日完成切割營造業務民營化，其未隨同移轉至民營化新公司之業務，依行政院民國 99 年 5 月 24 日核定之「榮民工程股份有限公司民營化未隨同移轉業務清理計畫」進行清理，清理期限至民國 100 年底。因清理進度未如預期，研提修正計畫，經行政院於民國 101 年 11 月 26 日核定，延長期程至民國 103 年底。嗣又再報經行政院於民國 104 年 1 月 19 日核定，延至民國 106 年底。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 15 億 9,641 萬餘元（含銷貨收入 2,225 萬餘元，營建收入 7 億 2,827 萬餘元，其他營業收入 2 億 2,657 萬餘元，利息收入 606 萬餘元，兌換利益 60 萬餘元，租賃收入 2,362 萬餘元，投資收益 2,454 萬餘元，財產交易利益 5 億 917 萬餘元，什項收入 5,528 萬餘元），主要係執行在建工程、處分財產等收入；清理費用 12 億 1,869 萬餘元（含銷貨成本 1,943 萬餘元，營建費用 3 億 1,152 萬餘元，其他營業成本 1 億 5,835 萬餘元，管理費用 1 億 5,386 萬餘元，利息費用 1 億 7,480 萬餘元，兌換損失 3,692 萬餘元，匯費、手續費及證券發行費 685 萬餘元，投資損失 2,011 萬餘元，財產交易損失 305 萬餘元，資產報廢損失 415 萬餘元，什項費用 3 億 2,960 萬餘元），主要係執行在建工程，及依該公司與經濟部工業局結算之工業區開發成本，調整以前年度之代辦費所致。收支相抵，計獲利益 3 億 7,771 萬餘元，經減除所得稅費用 3,457 萬餘元後，清理利益 3 億 4,314 萬餘元。

(二) 資產負債狀況 民國 105 年 12 月 31 日資產總額 257 億 4,701 萬餘元，其中流動資產 183 億 9,996 萬餘元，占 71.46%，主要係存貨（包括投入工業區開發待收回資金、未完工之在建工程等）及應收款項；基金、投資及長期應收款 3 億 5,574 萬餘元，占 1.38%，係採權益法之長期股權投資；固定資產 59 億 6,389 萬餘元，占 23.16%，主要係土地、房屋及建築；無形資產 4,904 萬餘元，占 0.19%；其他資產 9 億 7,837 萬餘元，占 3.80%，主要係存出保證金。負債總額 384 億 7,133 萬餘元，占資產總額 149.42%，其中流動負債 189 億 6,915 萬餘元，占資產總額 73.68%，主要係短期債務及應付款項；長期負債 191 億 7,894 萬餘元，占資產總額 74.49%，主要係長期借款；其他負債 3 億 2,324 萬餘元，占資產總額 1.26%，主要係應付保管款。業主權益負 127 億 2,431 萬餘元，占資產總額負 49.42%，其中資本 86 億 1,060 萬餘元，占資產總額 33.44%；資本公積 1,936 萬餘元，占資產總額 0.08%；累積虧損 216 億 684 萬餘元，占資產總額負 83.92%；業主權益其他項目 2 億 5,256 萬餘元，占資產總額 0.98%，主要係國外業務因匯率兌換產生之累積換算調整數。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

榮民工程股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			1,596,410,917.00
銷 貨 收 入	22,250,912.00		
營 建 收 入	728,272,237.00		
其 他 營 業 收 入	226,575,306.00		
利 息 收 入	6,065,605.00		
兌 換 利 益	609,896.00		
租 賃 收 入	23,626,806.00		
投 資 收 益	24,549,793.00		
財 產 交 易 利 益	509,173,093.00		
什 項 收 入	55,287,269.00		
清 理 費 用			1,218,691,157.15
銷 貨 成 本	19,437,728.00		
營 建 費 用	311,523,139.15		
其 他 營 業 成 本	158,354,447.00		
管 理 費 用	153,860,188.00		
利 息 費 用	174,805,336.00		
兌 換 損 失	36,925,064.00		
匯費、手續費及證券發行費	6,858,275.00		
投 資 損 失	20,118,235.00		
財 產 交 易 損 失	3,052,273.00		
資 產 報 廢 損 失	4,154,128.00		
什 項 費 用	329,602,344.00		
稅 前 純 益（損 失）			377,719,759.85
所 得 稅 費 用（利 益）			34,573,486.00
清 理 利 益（損 失－）			343,146,273.85

註：所得稅費用係依企業會計準則公報第 12 號等規定認列之土地增值稅。

榮民工程股份有限公司資產負債表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	25,747,019,609.42	100.00	26,180,784,255.42	100.00	- 433,764,646.00	1.66
流動資產	18,399,962,541.42	71.46	17,935,449,864.42	68.51	464,512,677.00	2.59
現金	409,023,892.00	1.59	408,566,141.00	1.56	457,751.00	0.11
流動金融資產	494,896,268.00	1.92	494,896,268.00	1.89	—	—
應收款項	774,281,943.00	3.01	981,815,066.00	3.75	- 207,533,123.00	21.14
存貨	16,398,329,860.42	63.69	15,762,263,847.42	60.21	636,066,013.00	4.04
預付款項	21,893,987.00	0.09	30,448,431.00	0.12	- 8,554,444.00	28.09
短期墊款	301,536,591.00	1.17	257,460,111.00	0.98	44,076,480.00	17.12
基金、投資及長期應收款	355,747,653.00	1.38	375,865,888.00	1.44	- 20,118,235.00	5.35
長期投資	355,747,653.00	1.38	375,865,888.00	1.44	- 20,118,235.00	5.35
固定資產	5,963,892,850.00	23.16	6,785,429,788.00	25.92	- 821,536,938.00	12.11
土地	5,494,438,579.00	21.34	6,262,027,409.00	23.92	- 767,588,830.00	12.26
土地改良物	13,043,930.00	0.05	15,882,567.00	0.06	- 2,838,637.00	17.87
房屋及建築	389,398,696.00	1.51	414,598,746.00	1.58	- 25,200,050.00	6.08
機械及設備	64,989,968.00	0.25	90,058,160.00	0.34	- 25,068,192.00	27.84
交通及運輸設備	1,389,866.00	0.01	2,159,623.00	0.01	- 769,757.00	35.64
什項設備	631,811.00	0.00	703,283.00	0.00	- 71,472.00	10.16
無形資產	49,044,546.00	0.19	49,980,410.00	0.19	- 935,864.00	1.87
無形資產	49,044,546.00	0.19	49,980,410.00	0.19	- 935,864.00	1.87
其他資產	978,372,019.00	3.80	1,034,058,305.00	3.95	- 55,686,286.00	5.39
非營業資產	—	—	479,578.00	0.00	- 479,578.00	100.00
什項資產	904,464,860.00	3.51	1,033,578,727.00	3.95	- 129,113,867.00	12.49
遞延資產	73,907,159.00	0.29	—	—	73,907,159.00	—
資產總額	25,747,019,609.42	100.00	26,180,784,255.42	100.00	- 433,764,646.00	1.66

榮民工程股份有限公司資產負債表（續）

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	38,471,338,188.00	149.42	39,512,635,263.85	150.92	- 1,041,297,075.85	2.64
流 動 負 債	18,969,153,200.00	73.68	19,789,816,526.13	75.59	- 820,663,326.13	4.15
短 期 債 務	8,858,325,933.00	34.41	10,073,576,031.00	38.48	- 1,215,250,098.00	12.06
應 付 款 項	7,796,350,332.00	30.28	7,779,499,164.00	29.71	16,851,168.00	0.22
預 收 款 項	2,314,476,935.00	8.99	1,936,741,331.13	7.40	377,735,603.87	19.50
長 期 負 債	19,178,942,363.00	74.49	19,219,682,603.00	73.41	- 40,740,240.00	0.21
長 期 債 務	19,178,942,363.00	74.49	19,219,682,603.00	73.41	- 40,740,240.00	0.21
其 他 負 債	323,242,625.00	1.26	503,136,134.72	1.92	- 179,893,509.72	35.75
營 業 及 負 債 準 備	50,426,967.00	0.20	50,359,321.72	0.19	67,645.28	0.13
什 項 負 債	272,815,658.00	1.06	452,776,813.00	1.73	- 179,961,155.00	39.75
業 主 權 益	- 12,724,318,578.58	- 49.42	- 13,331,851,008.43	- 50.92	607,532,429.85	4.56
資 本	8,610,601,270.00	33.44	8,610,601,270.00	32.89	—	—
資 本	8,610,601,270.00	33.44	8,610,601,270.00	32.89	—	—
資 本 公 積	19,366,031.00	0.08	19,366,031.00	0.07	—	—
資 本 公 積	19,366,031.00	0.08	19,366,031.00	0.07	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 21,606,848,233.58	- 83.92	- 22,183,471,631.43	- 84.73	576,623,397.85	2.60
累 積 虧 損	- 21,606,848,233.58	- 83.92	- 22,183,471,631.43	- 84.73	576,623,397.85	2.60
業主權益其他項目	252,562,354.00	0.98	221,653,322.00	0.85	30,909,032.00	13.94
累積換算調整數	189,510,102.00	0.74	158,601,070.00	0.61	30,909,032.00	19.49
未實現重估增值	63,052,252.00	0.24	63,052,252.00	0.24	—	—
負債及業主權益總額	25,747,019,609.42	100.00	26,180,784,255.42	100.00	- 433,764,646.00	1.66

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國105年底及民國104年底各有3,139,423,994元及3,309,566,654元。

2. 主管機關國軍退除役官兵輔導委員會民國105年度編列預算填補該公司累積虧損119,196,000元。

七、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經行政院核定，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申請展期 33 次，展延清算期限至民國 106 年 2 月 24 日止；另該公司已獲臺灣臺中地方法院於民國 106 年 1 月 16 日裁定宣告破產並選任破產管理人執行相關程序。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 萬元，係雜項收入；清理費用 27 萬餘元，係什項費用。收支相抵，計發生損失 22 萬餘元。

(二)資產負債狀況 民國 105 年 12 月 31 日資產總額 664 萬餘元，全數為流動資產之現金。負債總額 2 億 6,428 萬餘元，全數為流動負債，占資產總額 3,979.81%，係短期債務。業主權益負 2 億 5,763 萬餘元，占資產總額負 3,879.81%，其中資本 6 億 2,517 萬餘元（含預收資本 3,525 萬餘元，係前臺灣省政府以國立臺灣交響樂團辦公廳舍作價投資），占資產總額 9,414.50%；累積虧損 8 億 8,281 萬餘元，占資產總額負 13,294.31%。

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 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			50,000.00
雜 項 收 入	50,000.00		
清 理 費 用			272,490.00
什 項 費 用	272,490.00		
清 理 利 益 (損 失 -)			- 222,490.00

臺灣電影文化事業股份有限公司資產負債表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,640,532.00	100.00	6,913,022.00	100.00	- 272,490.00	3.94
流動資產	6,640,532.00	100.00	6,913,022.00	100.00	- 272,490.00	3.94
現金	6,640,532.00	100.00	6,913,022.00	100.00	- 272,490.00	3.94
資產總額	6,640,532.00	100.00	6,913,022.00	100.00	- 272,490.00	3.94
負 債	264,280,235.00	3,979.81	264,330,235.00	3,823.66	- 50,000.00	0.02
流動負債	264,280,235.00	3,979.81	264,330,235.00	3,823.66	- 50,000.00	0.02
短期債務	264,280,235.00	3,979.81	264,280,235.00	3,822.93	—	—
應付款項	—	—	50,000.00	0.72	- 50,000.00	100.00
業主權益	- 257,639,703.00	- 3,879.81	- 257,417,213.00	- 3,723.66	- 222,490.00	0.09
資本	625,172,964.00	9,414.50	625,172,964.00	9,043.41	—	—
資本	589,914,730.00	8,883.55	589,914,730.00	8,533.38	—	—
預收資本	35,258,234.00	530.95	35,258,234.00	510.03	—	—
保留盈餘(累積虧損—)	- 882,812,667.00	- 13,294.31	- 882,590,177.00	- 12,767.07	- 222,490.00	0.03
累積虧損	- 882,812,667.00	- 13,294.31	- 882,590,177.00	- 12,767.07	- 222,490.00	0.03
負債及業主權益總額	6,640,532.00	100.00	6,913,022.00	100.00	- 272,490.00	3.94

肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 104 年 11 月 1 日至 105 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 104 年 11 月 1 日至 105 年 10 月 31 日預算，係附錄於台灣糖業公司民國 105 年度預算書內。該基金民國 104 年 11 月 1 日至 105 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 104 年 11 月 1 日至 105 年 10 月 31 日止，因外銷售價較低不符效益，自產砂糖外銷數量為零。

二、收支情形 民國 104 年 11 月 1 日至 105 年 10 月 31 日止，因自產砂糖外銷數量為零，提存基金收入無列數（與預算數相同），利息收入 51 萬餘元，較預算數 68 萬餘元，減少 17 萬餘元，約 25.34%，係實際存款利率低於預算編列利率所致；支出預、決算均無列數。收支相抵，賸餘 51 萬餘元，較預算賸餘 68 萬餘元，減少 17 萬餘元，約 25.34%。

三、資產負債狀況 民國 105 年 10 月 31 日資產總額 1 億 70 萬餘元，其中銀行存款 1 億 68 萬餘元，占 99.97%；應收利息 2 萬餘元，占 0.03%。累積賸餘 1 億 70 萬餘元，占資產總額 100.00%。

該基金民國 104 年 11 月 1 日至 105 年 10 月 31 日收支及民國 105 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 104 年 11 月 1 日至 105 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	%
收 入 之 部	687,000.00	512,884.00	- 174,116.00	25.34
利 息 收 入	687,000.00	512,884.00	- 174,116.00	25.34
支 出 之 部	—	—	—	—
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	687,000.00	512,884.00	- 174,116.00	25.34

臺灣地區砂糖平準基金資產負債表

中華民國 105 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	105 年 10 月 31 日		104 年 10 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	100,707,024.26	100.00	100,194,140.26	100.00	512,884.00	0.51
銀 行 存 款	100,681,349.26	99.97	100,159,217.26	99.97	522,132.00	0.52
應 收 利 息	25,675.00	0.03	34,923.00	0.03	- 9,248.00	26.48
資 產 總 額	100,707,024.26	100.00	100,194,140.26	100.00	512,884.00	0.51
負 債	—	—	—	—	—	—
餘 絀	100,707,024.26	100.00	100,194,140.26	100.00	512,884.00	0.51
累 積 餘 絀	100,707,024.26	100.00	100,194,140.26	100.00	512,884.00	0.51
負 債 及 餘 絀 總 額	100,707,024.26	100.00	100,194,140.26	100.00	512,884.00	0.51

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。該委員會民國 105 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。茲將該委員會本年度決算審核結果說明如次：

一、收支情形 本年度收入 10 億 382 萬餘元，主要係獲配投資事業現金股利；支出 6,342 萬餘元，主要係認列投資事業投資損失。收支相抵，計獲稅前純益 9 億 4,040 萬餘元，其中該委員會部分獲稅前純益 8 億 9,313 萬餘元，運用代大陸股東保管款項部分獲有純益 4,727 萬餘元，扣除所得稅費用 3,843 萬餘元後，本年度稅後純益為 9 億 197 萬餘元。運用代大陸股東保管款項部分獲有純益，係因該委員會民國 48 年代大陸股東投資中華開發信託公司（現為中華開發金融控股公司）於本年度獲配之股利。

二、盈餘分配情形 本年度該委員會部分稅後純益 8 億 5,469 萬餘元，連同以前年度累積盈餘 16 億 7,202 萬餘元，合計 25 億 2,671 萬餘元，悉數轉入未分配盈餘；運用代大陸股東保管款項部分產生之純益 4,727 萬餘元，經如數分配，並由該委員會代為保管。

三、資產負債狀況 民國 105 年 12 月 31 日資產總額 341 億 7,838 萬餘元，其中流動資產 64 億 5,902 萬餘元，占 18.90%，主要係銀行存款；基金、投資及長期應收款 276 億 3,276 萬餘元，占 80.85%，主要係台灣積體電路製造公司等投資；固定資產 7,558 萬餘元，占 0.22%，主要係土地及其重估增值；其他資產 1,100 萬餘元，占 0.03%，係存出保證金。負債總額 9 億 1,007 萬餘元，占資產總額 2.66%，其中流動負債 2,088 萬餘元，占資產總額 0.06%，主要係應付所得稅；長期負債 4,502 萬餘元，占資產總額 0.13%，係估計應付土地增值稅；其他負債 8 億 4,416 萬餘元，占資產總額 2.47%，主要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 332 億 6,831 萬餘元，占資產總額 97.34%，其中資本 2 億元，占資產總額 0.59%；資本公積 3,033 萬餘元，占資產總額 0.09%；保留盈餘 106 億 33 萬餘元，占資產總額 31.01%；業主權益其他項目 224 億 3,765 萬餘元，占資產總額 65.65%，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 105 年 12 月 31 日止，該委員會累計投資金額 126 億 9,435 萬餘元，加計評價調整 188 億 85 萬餘元，減除權益調整 15 億 3,243 萬餘元及累計減損

25 億 2,977 萬餘元後，帳面價值 274 億 3,299 萬餘元。

五、其他事項 該委員會係由經濟部奉行政院核備成立，負責保管及運用耀華玻璃公司在臺資產，因其並非依法設立之商業或公司，且部分投資案蒙受鉅額損失，相關資金管理及運用良窳迭遭質疑，前經本部於查核該委員會民國 104 年度財務收支函請經濟部研謀妥處。據復：已將耀華玻璃股份有限公司條例草案陳報行政院，於民國 105 年 2 月 1 日函送立法院審議，仍待排入議程。經追蹤結果，行政院為落實改組政策，於民國 105 年 7 月 22 日函立法院撤回原送審查之法案，嗣經濟部為續推動法制化作業，於民國 106 年 2 月將耀華玻璃股份有限公司條例草案陳報行政院，尚由行政院審查中。鑑於該委員會經管龐大資產，為期健全組織運作及提升資產運用管理效能，經再函請經濟部協助儘速完成法制化作業。據復：俟行政院審查該條例定案，並核轉立法院審議後，該部將積極與立法委員溝通並爭取其支持，俾利條例草案儘速完成審議。

該委員會本年度損益計算、盈餘分配、資產負債及各投資民營事業盈虧情形，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 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

科 目	本 會 部 分	運 用 代 大 陸 股 東 保 管 款 項 部 分	合 計
收 入 之 部	956,558,335.00	47,271,325.00	1,003,829,660.00
利 息 收 入	42,946,001.00	—	42,946,001.00
投 資 收 益	913,223,334.00	47,271,325.00	960,494,659.00
什 項 收 入	389,000.00	—	389,000.00
支 出 之 部	63,425,171.00	10.00	63,425,181.00
管 理 費 用	8,876,966.00	10.00	8,876,976.00
兌 換 損 失	27,890,551.00	—	27,890,551.00
投 資 損 失	26,657,654.00	—	26,657,654.00
稅 前 純 益（純 損 —）	893,133,164.00	47,271,315.00	940,404,479.00
所 得 稅 費 用（利 益 —）	38,434,435.00	—	38,434,435.00
本 期 純 益（純 損 —）	854,698,729.00	47,271,315.00	901,970,044.00

註：稅前純益 940,404,479 元，扣除投資損失等項目 13,163,553,110 元後，無課稅所得及應繳納所得稅。惟經加計以前年度所得稅調整 38,177,692 元，及國外政府所得稅 256,743 元，所得稅費用為 38,434,435 元。

耀華玻璃股份有限公司管理委員會盈餘分配表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元

項 目	本 會 部 分	運 用 代 大 陸 股 東 保 管 款 項 部 分	合 計
盈 餘 之 部			
本 期 純 益	854,698,729.00	47,271,315.00	901,970,044.00
累 積 盈 餘	1,672,020,577.39	—	1,672,020,577.39
合 計	2,526,719,306.39	47,271,315.00	2,573,990,621.39
分 配 之 部			
運用代大陸股東保管款收益淨額	—	47,271,315.00	47,271,315.00
未 分 配 盈 餘	2,526,719,306.39	—	2,526,719,306.39
合 計	2,526,719,306.39	47,271,315.00	2,573,990,621.39

耀華玻璃股份有限公司管理委員會資產負債表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	34,178,389,341.92	100.00	28,502,436,603.92	100.00	5,675,952,738.00	19.91
流動資產	6,459,029,158.92	18.90	6,005,079,262.92	21.07	453,949,896.00	7.56
現金	6,437,183,367.92	18.83	5,968,791,824.92	20.94	468,391,543.00	7.85
應收款項	13,758,712.00	0.04	13,480,380.00	0.05	278,332.00	2.06
預付款項	5,474,859.00	0.02	20,194,838.00	0.07	- 14,719,979.00	72.89
短期墊款	2,612,220.00	0.01	2,612,220.00	0.01	—	—
基金、投資及長期應收款	27,632,767,663.00	80.85	22,410,690,276.00	78.63	5,222,077,387.00	23.30
長期投資	27,432,992,529.00	80.26	22,210,915,142.00	77.93	5,222,077,387.00	23.51
長期應收款	199,775,134.00	0.58	199,775,134.00	0.70	—	—
固定資產	75,585,117.00	0.22	75,659,662.00	0.27	- 74,545.00	0.10
土地	75,254,000.00	0.22	75,254,000.00	0.26	—	—
機械及設備	263,148.00	0.00	315,395.00	0.00	- 52,247.00	16.57
交通及運輸設備	12,900.00	0.00	12,900.00	0.00	—	—
什項設備	55,069.00	0.00	77,367.00	0.00	- 22,298.00	28.82
其他資產	11,007,403.00	0.03	11,007,403.00	0.04	—	—
什項資產	11,007,403.00	0.03	11,007,403.00	0.04	—	—
資產總額	34,178,389,341.92	100.00	28,502,436,603.92	100.00	5,675,952,738.00	19.91
負債	910,071,967.54	2.66	843,527,848.54	2.96	66,544,119.00	7.89
流動負債	20,880,150.00	0.06	1,607,346.00	0.01	19,272,804.00	1,199.05
應付款項	20,880,150.00	0.06	1,607,346.00	0.01	19,272,804.00	1,199.05
長期負債	45,026,461.00	0.13	45,026,461.00	0.16	—	—
長期債務	45,026,461.00	0.13	45,026,461.00	0.16	—	—
其他負債	844,165,356.54	2.47	796,894,041.54	2.80	47,271,315.00	5.93
什項負債	844,165,356.54	2.47	796,894,041.54	2.80	47,271,315.00	5.93
業主權益	33,268,317,374.38	97.34	27,658,908,755.38	97.04	5,609,408,619.00	20.28
資本	200,000,000.00	0.59	200,000,000.00	0.70	—	—
資本	200,000,000.00	0.59	200,000,000.00	0.70	—	—
資本公積	30,336,206.30	0.09	30,336,206.30	0.11	—	—
資本公積	30,336,206.30	0.09	30,336,206.30	0.11	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	10,600,330,091.08	31.01	9,745,631,362.08	34.19	854,698,729.00	8.77
已指撥保留盈餘	8,073,610,784.69	23.62	8,073,610,784.69	28.33	—	—
未指撥保留盈餘	2,526,719,306.39	7.39	1,672,020,577.39	5.87	854,698,729.00	51.12
業主權益其他項目	22,437,651,077.00	65.65	17,682,941,187.00	62.04	4,754,709,890.00	26.89
金融商品未實現損益	22,367,340,595.00	65.44	17,591,589,345.00	61.72	4,775,751,250.00	27.15
累積換算調整數	70,310,482.00	0.21	91,351,842.00	0.32	- 21,041,360.00	23.03
負債及業主權益總額	34,178,389,341.92	100.00	28,502,436,603.92	100.00	5,675,952,738.00	19.91

耀華玻璃股份有限公司管理委員會投資民營事業概況表

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元、％

投 資 事 業 名 稱	投 資 民 營 事業稅後盈餘 (虧 損 -)	期 末 投 資 情 形			備 註
		投 資 金 額	帳 面 價 值	占 有 率	
合 計	—	12,694,352,593.00	27,432,992,529.00	—	
採權益法之長期投資	—	2,973,453,298.00	1,440,546,637.00	—	
Taicom Capital Ltd. *	- 50,110,112.78	1,553,250,000.00	1,108,324,957.00	57.14	
全球策略薩摩亞公司 *	- 21,380,322.06	162,148,000.00	142,018,716.00	24.51	
第四期生物科技發展基金—BDF IV *	- 19,398,534.30	313,681,372.00	15,804,729.00	23.87	
生物科技發展基金 *	- 6,501,931.56	—	5,745,673.00	47.60	投資金額已全數收回。
第二期生物科技發展基金—BDF II *	- 2,437,571.88	342,300,508.00	6,516,108.00	36.67	
英屬蓋曼群島商全球策略投資公司 *	- 533,692.98	163,279,000.00	160,083,329.00	25.16	
台平科技基金 *	4,406,858.28	225,671,118.00	—	28.39	該基金資產已處分完竣並分配，待取得解散證明。
建邦創業投資公司	...	35,418,300.00	2,053,125.00	20.00	該公司清算中。
Northern Aquaculture Corporation	...	177,705,000.00	—	50.00	投資額全數認列為損失。
備供出售金融資產—非流動	688,882,363,000.00	1,479,735,326.00	23,551,581,758.00	—	
藥華醫藥公司 *	- 844,918,000.00	96,660,000.00	1,561,059,000.00	4.42	
國光生物科技公司 *	- 627,563,000.00	483,999,984.00	385,663,397.00	7.10	
太景醫藥研發控股公司 *	- 250,034,000.00	261,442,497.00	1,181,119,989.00	6.06	
公準精密工業公司 *	184,845,000.00	99,999,978.00	164,076,930.00	9.68	
豐達科技公司 *	221,238,000.00	25,233,200.00	94,424,487.00	3.64	原宏達科技公司。
聯華電子公司 *	3,863,075,000.00	—	1,241,599,205.00	0.86	該公司現金減資退還股款。
中華開發金融控股公司 *	5,986,904,000.00	476,463,855.00	762,013,759.00	0.63	
台灣積體電路製造公司 *	334,338,236,000.00	29,310,966.00	18,135,443,337.00	0.39	
Cisco System Inc ² . *	346,010,580,000.00	6,624,846.00	26,181,654.00	0.00	

耀華玻璃股份有限公司管理委員會投資民營事業概況表 (續)

中 華 民 國 1 0 5 年 度

單位：新臺幣元、%

投 資 事 業 名 稱	投 資 民 營 事業稅後盈餘 (虧 損 -)	期 末 投 資 情 形			備 註
		投 資 金 額	帳 面 價 值	占 有 率	
以成本衡量之金融資產—非流動	—	8,241,163,969.00	2,440,864,134.00	—	
聯亞生技開發公司*	- 567,154,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00	9.99	
寶德能源科技公司*	- 485,100,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00	10.45	
第六期生物技術發展基金—VVF VI*	- 174,660,914.70	244,028,448.00	244,506,895.00	4.31	
月眉國際開發公司	- 54,849,014.00	72,720.00	72,720.00	0.00	
緯華航太工業公司	- 2,704,527.00	12,500,000.00	—	5.95	投資額全數認列為損失。
全球策略創業投資公司	- 880,433.00	47,628,000.00	47,628,000.00	10.84	
台灣花卉生物技術公司*	2,169,892.00	56,002,680.00	56,002,680.00	9.85	
第五期生物技術發展基金—VVF V*	98,838,039.78	316,305,034.00	314,763,841.00	8.50	
台翔航太工業公司	166,858,621.00	4,148,560.00	4,148,560.00	0.31	
Clarity Partners, L. P. *	1,070,998,792.92	723,741,438.00	723,741,438.00	3.68	
Aetas Technology Inc.	...	205,350,000.00	—	—	投資額(特別股)全數認列為損失。
Emivest Aerospace Corporation ³	...	5,200,536,589.00	—	10.83	該公司完成破產清算程序，投資額全數認列為損失。
亞洲通通訊公司	...	242,088,000.00	—	10.39	該公司業經經濟部廢止登記，投資額全數認列為損失。
保利鍊光電公司	...	88,762,500.00	—	7.98	該公司清算中，投資額全數認列為損失。
鎔葳科技公司	...	50,000,000.00	—	15.20	該公司業經經濟部廢止登記，投資額全數認列為損失。

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

2. 投資之 Cisco System Inc. 財務報表期間為民國 104 年 7 月 26 日至 105 年 7 月 30 日。

3. Emivest Aerospace Corporation (簡稱 EAC)，係前投資之華揚史威靈飛機公司(SSAC)於民國 97 年間與阿拉伯聯合大公國投資開發公司(Emirates Investment & Development P. S. C)合併成立，投資金額為 52 億餘元。嗣 EAC 因經營不善於民國 101 年 6 月進入破產清算程序，該委員會經評估投資金額無法回收，爰全數認列損失。

4. 表內投資民營事業數據經會計師查核簽證者以*註記。

5. 資料來源：整理自耀華玻璃股份有限公司管理委員會提供資料。

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

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（決議內容係須向立法院相關委員會提出報告後始得動支經費部分，業經各該機關提出報告，獲同意如數動支者，計 9 則，未予列入），分述如次：

一、通案決議事項

自民國 102 年度起，軍、公、教退休（伍）人員凡支領月退休給與者，轉（再）任政府原始捐助（贈）或捐助（贈）經費累計達法院登記財產總額 20% 以上之財團法人、行政法人、公法人或政府及其所屬營業基金、非營業基金轉投資金額累計占該事業資本額 20% 以上之事業職務，除退休公務人員應確依公務人員退休法規定辦理外，軍、教退休（伍）人員在相關修法生效實施前，其再任月薪應扣除月退休金及優惠存款利息差額支給，並請審計部於每年將各機關執行情形列入決算報告。

辦理情形查核結果：經統計行政院人事行政總處清查結果，軍、公、教退休（伍、職）人員於民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日任職決議事項所規範之財團法人者 306 人、行政法人者 679 人、轉投資公司者 626 人，合計 1,611 人，其中未依公務人員退休法規定或決議辦理者，計有公務人員 1 人（已由權責主管機關辦理追繳溢領退休金作業中），退伍軍職人員 675 人（包括國防部主管行政法人 3 人、法務部主管財團法人 2 人、衛生福利部主管財團法人 7 人、交通部主管轉投資公司 48 人，經濟部主管轉投資公司 62 人，未提供薪資或退休金及優惠存款利息資料），業經本部分別函請相關機關查明妥處，據復：退伍軍職人員再任政府機關轉投資公司，須遵循勞動基準法及團體協約等規定，爰尚無法依決議辦理。嗣本部再函請國防部依行政院民國 105 年 5 月 4 日院授人給字第 1050040689 號函參照公務人員退休再任停止優惠存款利息規定，修正現行退休（伍）法令。另本部於民國 105 年 7 月 14 日依審計法第 20 條第 2 項規定呈請監察院核辦，經監察院於民國 106 年 5 月 10 日對國防部未依立法院決議及行政院要求辦理陸海空軍軍官士官服役條例修法作業核有怠失，糾正國防部（106.6.7 監察院公報第 3038 期），本部已賡續注意後續辦理情形。

二、各事業部分之決議

（一）經濟部主管

1. 台灣糖業股份有限公司

（1）台糖公司長年未明訂文化資產保存、修復及管理維護計畫，爰請該公司向立法

院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 16 日提出報告。

- (2) 蔗農合作社成立於西元 1955 年，目的是保證台糖公司甘蔗來源，惟該社近年來出現大量幽靈會員，恐重演糖協將公產變私產情事，爰請該公司向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 18 日提出報告。

- (3) 台糖公司民國 99 至 103 年度預算編列「台糖土地活化及休閒事業經營可行性研究」等 6 項計畫計 7,073 萬元，皆未執行，顯示該公司未覈實編列預算，爰請向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 20 日提出報告。

- (4) 凍結台糖公司「其他營業外費用」500 萬元，俟向立法院經濟委員會提出閒置資產使用改善計畫後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

- (5) 台灣糖業協會因遭不當變更章程，造成所管資產「公產變私產」，雖經 16 年爭訟點交回歸台糖公司，然部分資產尚有待清查，爰請該公司於 3 個月內辦理業務檢討，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 18 日提出報告。

- (6) 台糖公司民國 105 年度投資輝瑞生技股份有限公司等 19 家公司，投資效益偏低，且有 6 家仍處於虧損狀態，要求該公司重行檢討投資策略，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 16 日提出報告。

- (7) 台糖公司量販事業部經營之鳳山等 5 家健康超市，民國 103 年度盤損率偏高，實有欠妥，要求該公司檢討異常原因。

辦理情形查核結果：該公司所營超市盤點差異，主要係商品重複調撥，或拆箱（改包裝）銷售，未辦理庫存移轉所致，已加強人員教育訓練，並要求商品調撥應即時更正數據，民國 104 及 105 年度各店盤損率已符標準。

- (8) 台糖公司配合政府推動高速鐵路建設提供所需站區用地，截至民國 104 年底尚待開發利用面積計 54 萬餘平方公尺，每年仍須負擔地價稅、管理費，要求該公司積極規劃各式開發方案，以降低閒置土地之稅賦負擔。

辦理情形查核結果：已針對各高鐵站區土地之商業定位與發展方向，積極規劃

各式開發方案，俾降低閒置土地之稅賦及相關費用負擔。

- (9) 台糖公司近 5 年銷往日本之蝴蝶蘭種苗毛利率急速下降，顯示該公司產品競爭力下降，爰要求該公司積極檢討，並提出蝴蝶蘭毛利率提升之專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 16 日提出報告。

- (10) 高雄市立中正高工旁體育用地地權分屬高雄市政府、國防部軍備局及台糖公司所有，因該用地涉占有爭議，該公司自民國 100 年起向高雄市政府要求不當得利之地價租金並計利息，惟協商迄未獲結果，要求台糖公司與該府共同研擬最妥適方案。

辦理情形查核結果：為收回該等被占用土地，已提起返還不當得利之訴，嗣經臺灣高雄地方法院於民國 100 年 7 月 22 日判決，高雄市政府應給付台糖公司土地使用費、利息等，刻由雙方研議可行方案中。

- (11) 根據經濟部統計，西元 2016 至 2020 年間國營事業將陸續有員工退休，未來國營事業面臨嚴重退休潮，因台糖公司員工平均年齡高達 52.5 歲，要求該公司提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 16 日提出報告。

- (12) 台糖公司採取競租方式出租農地，造成財團搶租農地墊高租金，農民無力承租，請該公司檢討該競租模式，提出改善方案，以達農地農用，返利於農。

辦理情形查核結果：為免單案租賃面積太大造成一般小農標租資金負擔，爰自民國 100 年 8 月起，將單一耕區租賃面積限制在 2 公頃以下，並以一耕區為一標案，期協助小農及返鄉務農青年取得農耕用地。

- (13) 台糖公司為配合政府南向政策，於民國 83 年成立並投資越台糖業公司，惟近年國際砂糖價格持續下跌，影響其獲利情形，要求該公司適時提供協助或指導，俾提高投資收益。

辦理情形查核結果：已增派人員協助改善其營運狀況，越台糖業公司之稅前盈餘已由民國 102 年度之 21 萬餘美元，遞增至本年度之 548 萬餘美元，將持續關注其經營情形，俾提高投資收益。

- (14) 台糖公司雖訂有土地巡查作業要點，惟部分區處未能落實，致轄管土地遭地方公所及環保局通報環境髒亂，甚至被裁罰，要求檢討改進。

辦理情形查核結果：已責成各單位巡查部門，強化土地巡查與環境清理維護頻

率，以全面提升土地巡查、環境維護之工作績效。

- (15) 台糖公司應持續就功能不彰或業務萎縮部門，積極辦理部門簡（整）併方案，以提升整體公司經營績效。

辦理情形查核結果：已陸續整併雲嘉與花東區處，並撤銷油品事業部之嘉南、中部及南部 3 個營運中心，未來仍將針對功能不彰或業務萎縮部門，持續辦理部門簡（整）併作業，以提升整體公司經營績效。

- (16) 為提高臺灣糧食自給率，促進花東地區有機農業發展，並解決當地原住民因日治時代土地被強徵而無土地耕作之現況，建請台糖公司研擬相關優惠措施，使花東地區原住民可承租該公司閒置土地，提高原住民族收入。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 18 日提出報告。

- (17) 台糖公司住商土地開發每年應以 8 公頃為限，另請台糖公司配合政策研議開發社會住宅，其餘在行政院對國公有土地盤點、整理，並形成上位政策之前，不得出售。

辦理情形查核結果：已依決議辦理，未來年度開發住商土地將以 8 公頃為限。

- (18) 台糖公司調漲停車場租金，且近年農地價格因炒作飆漲，地價亦連帶上漲，造成台糖農地承租價格大幅成長，為減輕運輸業者、農民負擔，要求該公司考量給予租金適度折扣減讓。

辦理情形查核結果：該公司停車場自民國 83 年設立，已歷時 21 年未曾調整收費標準，為合理反映成本暨避免營運虧損，方進行調整作業，另將視農地現況，給予較低租金，或短期免計租金等優惠措施，適度減輕農民負擔。

2. 台灣中油股份有限公司

- (1) 中油公司已有煉製、探採研究所，實不宜編列鉅額委外研究費用，應向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 27 日提出報告。

- (2) 中油公司於負擔鉅額累計虧損之際，尚新增多項大額捐助項目，且未附具體補助對象、要件之說明，另低收入戶燃料補助（個人）偏高，應秉持節原則覈實編列預算及檢討合理支出，並向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 27 日提出報告。

- (3) 中油公司海外油氣探勘風險甚巨，宜加速已發現礦區之佐證評估，及加強對國

際能源資源及地區政治情勢之掌握，並向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 27 日提出報告。

- (4) 中油公司拓展油品及石化品外銷市場成效有限，且民國 105 年度拓展外銷市場目標尚欠積極，應向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 15 日提出報告。

- (5) 中油公司重大生產單位位於高雄，惟總公司設於臺北，形成污染在高雄，稅收在臺北之南北發展失衡現象，應向立法院經濟委員會提出中油總公司南遷時程計畫之書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 7 日提出報告。

- (6) 中油公司為配合政府石化高值化政策，相關經費遽增，惟石油化學品平均單位售價不增反降，顯示研發成果未能有效轉化為實際商業運用，未能提升其附加價值，應向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 27 日提出報告。

- (7) 為瞭解第三座液化天然氣接收站究應由中油公司、台電公司或其他方式辦理，始能有效提升效能、縮短期程以符合國家整體利益，經濟部應向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 23 日提出報告。

- (8) 中油公司營業收入估計過於保守，且在營業收入未增加下，營業成本不宜再增加，應依油價走勢核實檢討，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 20 日提出報告。

- (9) 中油公司經管土地及建物有多筆低度利用或閒置，每年尚須負擔地價稅及房屋稅，要求針對閒置土地提出專案檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 1 日提出報告。

- (10) 中油公司長期投入鉅額工業安全經費，仍發生多起重大工安事件，應就如何落實工安查核工作及近期重大工安事件後續監控管理情形，向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 13 日提出報告。

- (11) 中油公司近幾年煉產量比重偏低，宜加強對國際能源資源之掌握，並提升油氣探勘成效，以提高自主能源比率及確保能源供應安全。

辦理情形查核結果：將擴大國外探勘、加強國外油氣田併購等作業，提升未來

油氣產量，以提高自有油源比。

- (12) 中油公司以舉債支應固定資產之建設改良及擴充、轉投資及營運資金等，致財務結構逐漸惡化，造成沉重利息費用負擔，允應積極研謀因應對策，要求將負債比例降低之檢討報告送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 1 日提出報告。

- (13) 中油公司辦理人事訓練所教學等新建工程採購案，因未妥善訂定契約內容及控管履約情形，致履約品質欠佳，嚴重延宕設計期程，應向立法院經濟委員會提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 3 日提出報告。

- (14) 中油公司民國 104 年度截至 8 月底止，煉油廠共計 11 次非計畫性停爐，石化廠民國 103 年度陸續發生設備故障等 3 起停爐檢修事件，顯見該公司部分設備檢查及維修工作品質欠佳，要求向立法院經濟委員會提出改善方案檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 10 日提出報告。

- (15) 中油公司高雄廠已於民國 104 年底關廠，惟後續未提出完整計畫及未來發展方向，應就員工就業、環境污染復原等問題，向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 6 日提出報告。

- (16) 中油公司煉製事業部桃園廠第三重油加氫脫硫工場投資計畫多次緩辦，加上過往諸多計畫延宕、追加龐大預算，顯示評估專案計畫能力欠佳，應就工程進度、投產效能等向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 21 日提出報告。

- (17) 中油公司民國 105 年度編列旅運費包含至中國之旅費，卻未說明中油公司出差至中國考察之項目與目的，爰凍結是項費用 300 萬元。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

- (18) 中油公司獲利能力連年下滑，嚴重影響財務健全與營運表現，應積極研謀因應對策，以改善經營體質與財務狀況。

辦理情形查核結果：已針對待改善之經營事項，建立追蹤管考機制，及要求相關單位依期訂定目標，按月管控目標達成率，並將持續節約管制性費用，以提升經營績效。

- (19) 中油公司民國 105 年度預算書顯示，該公司未依財務會計準則公報第 35 號「資產減損之會計處理準則」，詳述該公司資產減損情形，建請補正說明送立法院

經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 21 日提出報告。

3. 台灣電力股份有限公司

- (1) 南投縣萬大電廠水庫嚴重淤積，高淤積率衝擊蓄水、發電及觀光，台電公司未持續進行水庫常態清淤，請向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 1 日提出報告。

- (2) 台電公司推動「需量競價」計畫，惟該計畫之履約查驗機制，需透過智慧型電表記錄用電資料，應加速建置智慧電網，並向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 3 日及 7 日提出報告。

- (3) 台電公司之兼任司機加給津貼，係民國 78 年訂定，應重新檢討小型工程車本項加給之必要性及合理性，並於半年內提出名實相符制度方案。

辦理情形查核結果：已於民國 105 年 8 月 10 日提出報告。

- (4) 為落實推動智慧電表政策目標，經濟部及台電公司應加速低壓智慧電表之裝設，針對未來裝置計畫、進度之規劃，應向立法院經濟委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 21 日提出報告。

- (5) 台電公司應積極處理核廢料封存問題，並向立法院經濟委員會提出「高階核廢料處理因應機制」專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 1 日提出報告。

- (6) 台電公司應針對「第七輪變電計畫」，暨「台中發電廠既有機組空污改善工程計畫」之計畫內容及預算執行情形等，向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 22 日及 24 日提出報告。

- (7) 台電公司長年來向核能發電後端營運基金借貸資金，其償還方式係每年繼續借支大筆經費再歸還，請向立法院經濟委員會提出清償規劃專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 21 日提出報告。

- (8) 台電公司營運結果轉虧為盈，係受惠於電價調整及燃料價格下跌因素，而非源於改善或提升內部營運管理績效，應積極強化經營改善措施。

辦理情形查核結果：已將經營改善內化至公司目標體系運作，未來仍將持續進行，逐年滾動檢討，並以因應電業市場結構改變為推動重點，強化經營體質，提升事業競爭力。

(9) 請台電公司於 3 個月內就其乾式貯存設施施作規劃、使用年限、安全管理與環境影響評估，向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 13 日提出報告。

(10) 台電公司為改善經營績效，擬訂多項經營改善目標，請就民國 101 至 105 年度各項經營改善目標、執行進度與成果檢討向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 6 日提出報告。

(11) 請台電公司就超逾耐用年限機組，提出研究報告與汰新計畫，向立法院經濟委員會報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 21 日提出報告。

(12) 請台電公司參據「行政院活化閒置公共設施續處作法」之相關規範，列管追蹤並定期檢討土地活化辦理情形，以提升資產使用效益。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 7 日提出報告。

(13) 台電公司應收帳款、催收款項及其備抵呆帳均有增加之勢，為免造成財務惡化，應積極加強帳款收繳作業，確保營收成果。

辦理情形查核結果：為有效管理欠費，已訂定「台灣電力股份有限公司電費欠款催收及呆帳處理要點」，近年欠費數及呆帳占電費收入比率已由民國 100 年底（度）2.61 億元、0.0263%，下降至民國 105 年底（度）為 1.25 億元、0.0022%。

(14) 臺中地區近年來空氣污染情形日益嚴重，為維護中部地區居民健康與環境安全，請台電公司提出規劃，並送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 21 日提出報告。

(15) 請經濟部及台電公司儘速推動蘭嶼居民健康檢查，並就核廢料遷移與我國低階核廢料最終處置場址選址工作脫鉤提出規劃評估，向立法院經濟委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 8 日提出報告。

(16) 請台電公司針對北部區域電源開發計畫受阻因素研謀有效改善對策，並加強溝通協調，或尋求妥適可行替代方案，讓區域電源供需達均衡。

辦理情形查核結果：於電源開發規劃階段已對北、中、南區域供需平衡作考量，未來將積極執行施工中計畫，期早日完工，並加強機組之維護與保養及負載管

理措施，以降低缺電風險。

- (17) 截至民國 104 年底，台電公司燃煤存量高於安全存量目標值，柴油存量亦高於民國 99 至 103 年度平均耗用量，應審酌各項燃料存量以調整採購量。

辦理情形查核結果：已檢討燃料存量之妥適性與合理性，並訂定相關存量限制。

- (18) 台電公司「臺灣～澎湖 161KV 線工程」因臺灣本島端「海堤區域土地使用許可」申請作業，數度遭地方政府以民眾尚有歧見退件，影響澎湖風力發電計畫發包時程，請加強與地方居民溝通，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 24 日提出報告。

- (19) 因應未來將面對「後核能發電時代」，及避免電力製程過於單一化，請台電公司向立法院經濟委員會提出如何發展替代能源及降低再生能源發電之專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 3 日提出報告。

- (20) 各縣市偏鄉地區常因交通不便及成本考量等因素，未能有電力輸送，請台電公司依照各部會對於偏遠地區之定義，通盤檢討電力輸送現況及改善偏鄉地區用電問題，並將檢討報告送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 3 日提出報告。

- (21) 鑑於台電公司連年發生鉅額資產報廢損失，增加公司營運負擔，應針對未來資產購建計畫進行審慎周延之評估，以降低資產報廢損失。

辦理情形查核結果：已持續加強設備維修保養、審慎評估資產汰換之必要性，並透過管控購建固定資產預算等措施，期降低資產報廢損失。

- (22) 原子能委員會表示核一、二廠燃料棒貯存池已接近滿池，請台電公司向立法院經濟委員會提交核一、二廠除役之確切期程及核廢料安置方案。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 8 日提出報告。

- (23) 台電公司積存鉅額物料存貨，徒增營運資金需求與財務負擔，應儘速檢討改善。另有關不易轉化其他計畫使用之特殊性物（材）料，應於財務報表適度揭露，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 21 日提出報告。

- (24) 鑑於國內經濟成長減緩，短期應無升息條件，請台電公司根據資金市場實況趨勢與借款情形，提出檢討報告，送交立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 1 日提出報告。

- (25) 台電公司目前超過 25 年以上之老舊變壓器、開關場、發電機組眾多，建請應儘

速更換甚至依法報廢，並提出檢討改善措施，提升工安維護之必要性。

辦理情形查核結果：該公司針對變壓器、開關場、發電機組及其他電力設備訂有維護週期，並於評估設備性能後，配合大修維護作業，適時更新設備。

- (26) 龍門核能計畫若長期維持封存，多數材料恐將淪為呆廢料，請台電公司除應積極檢討轉化使用之可行性，模擬各種可能情境預為因應外，基於重大資訊之必要性，應儘速於財務報表適度揭露。

辦理情形查核結果：龍門核能發電廠封存產生庫存材料，台電公司已依作業程序予以保存及維護，惟為免積壓，除要求各單位優先使用外，另對於不易轉化其他計畫使用之特殊物料，亦將於年度決算書內予以適度揭露。

- (27) 為改善老舊電廠機組效率及安全，請台電公司擬具書面改善方針並向立法院經濟委員會報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 24 日提出報告。

- (28) 為改善火力發電機組發電效率，請台電公司擬具書面改善方針並向立法院經濟委員會報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 24 日提出報告。

- (29) 原住民地區近幾年每遇大雨，停電問題常常發生，影響部落日常生活起居與生命財產安全，台電公司應提出具體改善辦法送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 21 日提出報告。

- (30) 台電公司於多處電廠辦理擴廠計畫，惟協助之鄉鎮市未隨之檢討，使周邊居民福祉受損，請全面檢討各電廠周邊協助之範圍，以確保民眾權益。

辦理情形查核結果：民國 106 年 1 月 26 日修正公布之電業法第 65 條，已規定電力開發協助金使用方式、範圍及其監督等相關事項，由中央主管機關定之，該公司將依規定辦理。

- (31) 為確保台電公司已覈實依財務會計準則公報第 35 號「資產減損之會計處理準則」辦理，請就辦理資產減損程序提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 20 日提出報告。

4. 台灣自來水股份有限公司

- (1) 台水公司民國 105 年度購入農田水利會原水價格偏高，應檢討自有水源管理效率，並向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 21 日提出報告。

- (2) 板新地區供水改善計畫執行期間遭遇困難，提報 2 次修正計畫，總經費大幅增加，且延宕多時工程仍未完成，無法因應抗旱用水需求，爰請台水公司向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 3 日提出報告。

- (3) 台水公司應針對地層下陷區域深水井使用作通盤考量，避免地層持續下陷，並向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 24 日提出報告。

- (4) 台水公司鉛管汰換進度緩慢，原計畫於民國 105 年底全部汰換完畢，惟未適時與鉛管用戶溝通，造成工程無法及時進行，影響民眾用水權益，爰請該公司書面告知受影響之用戶，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 8 日提出報告。

- (5) 近年工商業成長，耗水量日益龐大，對有限之水資源影響嚴峻，爰請台水公司積極推動有效節水措施（尤以用水大戶部分），並向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 22 日提出報告。

- (6) 台水公司因災害、緊急措施或工程施工等停止供水件數增加，又以非計畫性停水居多，爰要求台水公司應加強停復水之作業效率，並將提升復水效率方案送交立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 3 日提出報告。

- (7) 台水公司辦理「無自來水地區供水改善計畫第二期」，惟屏東縣、南投縣、臺東縣等 3 縣普及率未達 8 成，經濟部及台水公司應針對問題研擬具體改善措施，以提升經費之投資效益，並均衡城鄉發展。

辦理情形查核結果：針對普及率較低之地區、高地、水庫周邊及水源不足等區域，已依不同性質及環境特性，獨立經費分別辦理評比，藉此均衡城鄉發展同時加速偏鄉自來水之普及。

- (8) 台水公司每年竊水率約 0.06%，因稽查人力不足，實際偷水數量遠超過查獲數量，爰要求該公司研擬改善計畫，並向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 23 日提出報告。

- (9) 台水公司民國 105 年度辦理之「專案計畫」外借資金占 76.94%，考量資源有

限，應重視整體資源之分配效率，要求該公司就加強固定資產投資效益提出分析報告，並送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 21 日提出報告。

- (10) 台水公司允應加強拓展水源，積極發展海水淡化技術，以降低單位生產成本，並應研議設置工業區用水專管，要求經濟部與台水公司向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 28 日提出報告。

- (11) 據經濟部統計，西元 2016 至 2020 年間，台水公司預計 1,715 人退休，近員工總數三分之一。另台水公司員工平均年齡亦近 50 歲，經濟部與台水公司應提出組織年輕化方案，並向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 1 日提出報告。

- (12) 台水公司營運持續處於虧損狀態，連年借支增加，財務狀況持續惡化，要求經濟部與台水公司進行檢討，並向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 1 日提出報告。

- (13) 高雄地區水質已有改善，惟民眾對飲用水仍無信心，台水公司應向立法院經濟委員會提出水質改善報告，並按月公布水質檢測結果。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 24 日提出報告，並按月於該公司全球資訊網公布水質檢測結果。

(二) 財政部主管

1. 臺灣金融控股股份有限公司

- (1) 凍結臺灣金融控股公司「營業外費用—財務成本」項下「利息費用」1 億 5,000 萬元，俟向立法院提出書面報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

- (2) 為解決臺灣銀行公司因面臨資本適足率未達標準，業務增拓受限之問題，建議行政院於政府年度決算收支如獲平衡之前提下，同意臺灣銀行公司及臺灣金融控股公司民國 105 年度決算盈餘得免予繳庫。

辦理情形查核結果：行政院已於民國 106 年 3 月 14 日同意免予繳庫。

- (3) 臺銀人壽保險公司自民國 97 年成立迄今，臺灣金融控股公司以舉借長期債務

方式挹注其虧損或協助其資本適足率達到主管機關之監理要求，然其經營績效仍未見起色，且財務資金存有重大流動性風險，爰要求臺銀人壽保險公司研擬財務改善方案，並向立法院財政委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 8 日提出報告。

2. 臺灣菸酒股份有限公司

凍結臺灣菸酒公司「製造費用」項下「服務費用」之「棧儲、包裝、代理及加工費」及「專業服務費」2 億 1,017 萬 1,000 元之十分之一，俟向立法院財政委員會提出書面報告並說明，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

(三) 金融監督管理委員會主管

中央存款保險股份有限公司

1. 中央存款保險公司民國 105 年度預算，「營業費用」項下「業務費用」預算金額 8 億 805 萬 9,000 元，鑑於政府財政日益困窘，金融監督管理委員會應向立法院財政委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 8 日提出報告。

2. 針對中央存款保險公司之「服務費用」項下「專業服務費」編列 1,802 萬 4,000 元，凍結 500 萬元，俟金融監督管理委員會向立法院財政委員會提出專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

(四) 交通部主管

1. 中華郵政股份有限公司

- (1) 中華郵政公司屢次發生違反勞動法規情事，應向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 14 日提出報告。

- (2) 中華郵政公司郵務部門虧損，對已不敷成本之業務（無名址郵件之大宗優惠折讓措施），應自民國 105 年 3 月起取消。

辦理情形查核結果：已自民國 105 年 3 月 12 日起停辦該項業務。

- (3) 中華郵政公司郵政業務虧損，應檢討郵政業務（特別郵資部分），2 年內達成損益平衡之目標，以減少國庫虧損。

辦理情形查核結果：已規劃國內函件郵資調整案，刻正依行政程序辦理中。

- (4) 中華郵政公司民國 105 年度郵務預算員額減少，惟「用人費用—津貼」預算反較上年度增加，應向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 20 日提出報告。

- (5) 中華郵政公司「專案計畫—自動化機器設備購置計畫」迄至民國 104 年 8 月底止執行率偏低，民國 105 年度預算再編列 3 億 3,446 萬 6,000 元，應向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 20 日提出報告。

- (6) 中華郵政公司郵件業務營運量呈下降趨勢，應在偏遠地區積極辦理傳統函件業務，並在都會區加強研謀擴展電子商務市場成長所帶來之商機。

辦理情形查核結果：已於偏遠及離島地區普設據點，以確保偏遠地區民眾用郵權益，並陸續開辦相關服務，吸引國際跨境電商業者來臺，持續提升業務競爭力。

- (7) 郵政商城整體營運仍呈虧損狀態，中華郵政公司應研謀提升獲利能力，以期轉虧為盈，並向立法院交通委員會提出策進報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 12 月 14 日提出報告。

- (8) 中華郵政公司整併計畫，將使員工受影響，應就員工安置計畫部分，向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 20 日提出報告。

- (9) 中華郵政公司服務據點應注重偏鄉地區及觀光地區郵局之改善，提升非都市地區民眾服務及改善員工上班環境，帶動當地觀光，創造附加價值。

辦理情形查核結果：已持續進行各地郵局營業廳環境及空間改善與美化，提供舒適便民之用郵環境。

- (10) 中華郵政公司資產活化工作缺乏公益性與公共性，應將其納入，並需照顧弱勢與兼顧社會公平正義之原則。

辦理情形查核結果：將於考量成本效益後，就自有局屋之節餘空間，出租供長照業使用，以符合公益性、公共性及照顧弱勢與兼顧社會公平正義之目的。

2. 臺灣鐵路管理局

- (1) 臺鐵局營運獎金所訂發放原則依職級依序遞減，且發放人員及標準，與經營績效獎金類似，應向立法院交通委員會提出營運獎金檢討改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 24 日提出報告。

- (2) 臺鐵局邇來行車異常事件逐年遞增，發生原因多屬車輛及運轉保安裝置故障等內部因素所致，應向立法院交通委員會提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 22 日提出報告。

- (3) 臺鐵局近年異常訂票件數持續增加，影響民眾訂票權益，該局辦理「票務系統整合再造計畫」，應向立法院交通委員會提出檢討改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 17 日提出報告。

- (4) 臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（民國 104 至 113 年度），建議提升國內軌道產業產值及國內生產自製率。

辦理情形查核結果：已持續藉由機車車輛採購，推動及協助國內廠商參與。

- (5) 民眾對臺鐵局列車準點情形之滿意度持續衰退，允宜儘速研謀具體改善策略，向立法院交通委員會提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 105 年 1 月 7 日提出報告。

- (6) 闖越平交道造成事故之案件大幅成長，建請於取締闖越平交道案件時，以最高 6 萬元開罰，並對闖越平交道造成事故及損害者，全數向肇事者求償。

辦理情形查核結果：民國 105 年 11 月 16 日修正公布之道路交通管理處罰條例第 54 條規定，已調增闖越平交道案件罰鍰最高額度至 9 萬元，因而肇事者，並得吊銷其駕駛執照等。

- (7) 臺鐵局於民國 104 年 10 月 15 日進行大改點，但改點後列車班距不均，要求交通部督促重新檢視時刻表，向立法院交通委員會提出評估報告。

辦理情形查核結果：已於民國 105 年 1 月 8 日提出報告。

- (8) 中國黃牛跨海來臺搶購臺鐵車票情形嚴重，要求交通部向立法院交通委員會提出遏止中國黃牛搶票圖利歪風之檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 105 年 1 月 5 日提出報告。

- (9) 建請臺鐵局對於 30 分鐘內預售完畢之車票，公開其售票情形，以昭公信。

辦理情形查核結果：臺鐵訂票系統已建置剩餘座位查詢功能，並於網站公告東部幹線對號列車訂票情形一覽表，提供旅客訂票參考。

- (10) 為疏解臺東週休連假旅客需求，建請臺鐵局研議加開莒光或復興號優惠列車，達到疏運目標，提高東部整體運能。

辦理情形查核結果：普悠瑪列車全數加入營運後，東部地區主要以該型車營運，

並配合連續假期加開班次，原莒光號及復興號多已汰換除役。

- (11) 花東線鐵路電氣化通車後，新自強號與一般自強號之行車時間差距大，建請臺鐵局研議一般自強號車次適當調降票價之可行性。

辦理情形查核結果：已於民國 103 年 9 月起實施平日柴聯式自強號列車全票 97 折差別票價。

- (12) 因應民國 105 年 1 月 16 日選舉日返鄉投票需求，建請臺鐵局加開東部列車及以加掛車廂方式疏運，並提早公告。

辦理情形查核結果：為提供民眾返回戶籍地投票之需，已配合加開列車。

- (13) 因應臺東民眾節日返鄉需求，臺鐵局應研議於特定返鄉節日降低團體訂位。

辦理情形查核結果：已取消 3 天以上連續假期自強號團體票，降低週休假期自強號團體票額度，及增收退票手續費。

- (14) 要求臺鐵局向立法院交通委員會提交「民國 105 年度 7 個連續假期花蓮返鄉專車中央經費挹注情況與細節規劃」、「民國 105 年度總統大選返鄉專車辦理進度」、「返鄉專車常態化機制」之報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 12 月 24 日提出報告。

- (15) 為避免陸客團影響宜蘭地區民眾乘車權益，交通部應研議增加宜蘭生活圈車次，上下班尖峰時間應加掛車廂，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 105 年 1 月 5 日提出報告。

- (16) 臺鐵局活化資產契約未盡合理，致使承租單位權益受損，應針對承租土地使用方式妥適修改，兼顧契約管理與地方實際需求。

辦理情形查核結果：臺鐵局已分別於民國 104 年 12 月 29 日及民國 105 年 5 月 17 日修正不動產出租契約及投標須知範本，放寬相關承租條件。

- (17) 花蓮站營業額僅次於臺北站名列第二，惟編制人力不足，建請臺鐵局儘速補足缺額，並妥善運用退休員工協會人力。

辦理情形查核結果：行政院民國 104 年已核增臺鐵局 111 人，配置於花東路線單位，另運用替代役、月台保全、志工及職務代理人等替代人力，協助服務花蓮地區旅客。

- (18) 臺鐵局「票務系統整合再造計畫」允宜列入東部幹線記名式車票之規劃，並提出「花東居民優先購買返鄉具名式車票之計畫」報告送交立法院交通委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 12 月 22 日提出報告。

- (19) 為改善花東旅客一票難求現象，避免陸客團不當訂票行為，要求臺鐵局施以懲罰性措施。

辦理情形查核結果：已持續強化網路防火牆防駭技術，杜絕團體票程式訂票行為，並配合「淨網專案」執行，查察不法訂票行為。

- (20) 臺鐵局在系統管控、設備檢修及維護方面，允宜研謀改善，並向立法院交通委員會提出行車異常事故降低之改善計畫報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 5 月 17 日提出報告。

- (21) 臺鐵局目前人力短缺，報到後留職率不足 8 成，應向立法院交通委員會提出人力補足與提高留職率計畫、臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（民國 104 至 113 年度）車輛採購標案期程與內部防弊措施檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 4 月 13 日提出報告。

3. 臺灣港務股份有限公司

- (1) 新興計畫「臺灣國際商港未來相關建設計畫」民國 105 年度編列 1 億 300 萬元，惟該計畫尚未經行政院核定，應向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 9 日提出報告。

- (2) 臺灣港務公司轉投資附屬周邊事業多達 5 家，又轉投資之臺灣港務觀光發展公司及高雄洲際貨櫃碼頭公司持股均低於 50%，應向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 24 日提出報告。

- (3) 應審慎檢討現行所屬各自由貿易港區產業發展定位及營運招商政策，並釐定年度營運目標，以利外界監督考核其推動成效。

辦理情形查核結果：已檢討現行政策並釐定年度營運目標，以利外界監督考核推動成效。

- (4) 高雄港東側聯外高（快）速公路系統（國道 7 號）環評未過，興建無期。應解決旗津發展觀光後之道路承載困境，並同時解決貨櫃中心與旗津居民聯外問題。

辦理情形查核結果：目前正辦理「高雄港過港隧道上方航道加深及延長壽年」研究案，另鼓勵航商採取船舶多靠方式，並賡續辦理交通改善研究規劃案，綜合評估各種貨運過港可行替代運輸方式因應。

- (5) 交通部應督促研議臺灣港務公司與民間業者形成公私夥伴關係，加強合作開

拓新市場，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 23 日提出報告。

- (6) 臺灣港務公司成立迄今，營業收入均未達預算目標，整併成效仍待研謀強化，應研議有效策進策略，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 2 日提出報告。

- (7) 鑑於花蓮港務健全及穩定發展重要性，臺灣港務港勤公司在完整法令公布實施前，不得隨意調整服務費用。

辦理情形查核結果：該公司已於民國 104 年 7 月恢復原收費標準，未來於完整法令公布實施前，不調整服務費用。

- (8) 臺灣港務公司應與基隆市政府針對回饋金及文化資產保存事宜持續溝通協商，以利基隆港西岸客運專區港務大樓興建工程早日動工。

辦理情形查核結果：該公司已評估以合資興建方式引入民間資金共同興建旅運、觀光、商業等多功能大樓。

- (9) 臺灣港務公司各國際商港港勤拖船委外經營，應依法採公開招標及以繳交最高管理費者 1 家決標辦理，以符合公平原則及增加政府收入。

辦理情形查核結果：該公司所屬各國際商港港勤拖船委外經營均依商港法規定採公開招商方式辦理。

- (10) 臺灣港務公司所屬自營碼頭使用率，除高雄港達 8 成以上，其餘各港碼頭使用率偏低，應向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 1 日提出報告。

- (11) 臺灣港務公司民國 105 年度編列「基隆港樂中廬大樓新建工程」，無法瞭解預計完成時間、預期效益及執行成果，應向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 13 日提出報告。

- (12) 臺灣港務公司主要業務包括停泊、曳船及倉儲，惟民國 104 年度 3 個項目之營運目標設定皆小於民國 103 年度最高營運量，營運結果雖獲營業利益，但成長緩慢，建議積極研謀改善，提高經營績效。

辦理情形查核結果：已持續辦理港灣及棧埠設施改善與推動招商活動、行銷獎勵優惠措施，並計畫與國際碼頭營運商、航商等合組公司，共同經營櫃場，提升轉口櫃數量，達成創量增值目標。

- (13) 臺灣港務公司民國 105 年度轉投資事業將達 5 家，應定期覈實檢討評估投資

成效，並研謀適當風險控管機制，以維投資目的之有效達成。

辦理情形查核結果：已訂定轉投資作業要點及派（兼）任轉投資法人代表遴派暨管理要點，落實執行風險管控機制，以維護轉投資事業健全營運發展，確保投資權益。

4. 桃園國際機場股份有限公司

- (1) 國外旅費、大陸地區旅費科目預算數超逾行政院所訂編列標準，應本撙節原則，衡酌編列之必要性與合理性，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 4 月 14 日提出報告。

- (2) 桃園機場公司投資成立保全子公司，其業務為執行機場專用區非涉及公權力行使之安全維護作業，惟該業務仍須依政府採購法進行投標，亦即可能由其他保全公司得標，屆時該投資將形成鉅額浪費，請向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 14 日提出報告。

- (3) 桃園機場公司應儘速與交通部民用航空局研議調降土地租金費率事宜，並全面清查檢討需用土地面積，依實際需求承租，並向立法院交通委員會提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 12 月 8 日提出報告。

- (4) 桃園機場公司尚有將近 4,000 坪建物仍處閒置狀態，應積極活化運用，其中圓山空廚建物受損應儘速拆除，並擬定活化方案向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 12 月 8 日提出報告。

- (5) 近年桃園國際機場遊客人數不斷攀升，第三航廈無法在短期內落成啟用，桃園機場公司應儘速檢討機場內閒置土地，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 12 月 10 日提出報告。

- (6) 桃園機場公司應將不屬零星工程及有分年度之建築及設備計畫列入專案計畫，民國 105 年度預算亦應遵此原則比照專案計畫予以控管。

辦理情形查核結果：已依決議自民國 106 年度起將不屬零星工程及有分年度之建築及設備列入專案計畫，本年度預算亦比照專案計畫予以控管。

- (7) 交通部與桃園機場公司應積極提升建設效率，並向立法院交通委員會提出簡化行政流程暨如何嚴格控管工程進度之因應報告，儘早完成第三航廈興建。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 11 月 26 日提出報告。

- (8) 桃園國際機場之發展，必須與包括交通部觀光局、民用航空局在內之機關共同

研議，而非僅以單一國際機場之發展為限，交通部應整合有關議題及意見。

辦理情形查核結果：已邀請交通部觀光局及民用航空局等相關單位定期召開整體服務推動工作會報，研擬臺灣桃園國際機場園區實施計畫（第二版）時，亦訪談專家學者、航空業者及相關行政單位意見，整合各面向議題及意見。

- (9) 桃園國際機場現有航廈服務容量不足，第三航廈完成提供營運前，桃園機場公司應研擬配套措施，以提升旅客服務品質。

辦理情形查核結果：第二航廈擴建工程完成後將增加航廈容量，另已協調內政部移民署增設自動查驗通關設備，協調內政部警政署航空警察局及移民署於尖峰時段增派人力，並由該公司委外保全協助通關引導等。

- (10) 桃園機場公司應積極協調相關單位研酌放寬空域限制改善、航管作業與設備調整，解決空域管制容量及空中交通流量失衡問題。

辦理情形查核結果：將持續就放寬空域容量之議題，邀集國防部及交通部民用航空局共同研議相關方案及其可行性，務求於兼顧國防安全與改善民航空域間取得最佳利基。

- (11) 減列保全子公司廣告費、業務宣導費、國外旅費、大陸地區旅費等預算數計145萬元之二分之一，並且凍結剩餘數之二分之一，向立法院交通委員會提出專案報告並經同意後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

- (12) 桃園國際機場智慧航廈興建計畫等4項計畫，未經交通部核定逕予納入預算，建請交通部督促桃園機場公司應確實完備相關簽核程序、檢討大型建設計畫屢次展延期程問題，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國106年5月16日提出報告。

- (13) 臺灣桃園國際機場道面整建及助導航設施提升工程計畫已經2次修正計畫、展延施工期程，又屢傳施工品質不良新聞，嚴重損及國家門面，應確實檢討施工品質，加強規劃與執行能力，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國106年5月10日提出報告。

- (14) 第三航站區建設計畫恐無法及時支應預估旅客量，應嚴控工程進度，提出疏解運量負荷之策略，並向立法院交通委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國106年3月22日提出報告。

