

中 華 民 國 102 年 度

(102 年 1 月 1 日 至 102 年 12 月 31 日)

中央政府總決算審核報告

(附 冊 - 營 業 部 分)

審 計 部

中華民國 102 年度中央政府總決算審核報告

(附冊-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- 8
一、台灣糖業股份有限公司	甲- 8
二、台灣中油股份有限公司	甲- 15
三、台灣電力股份有限公司	甲- 23
四、漢翔航空工業股份有限公司	甲- 30
五、台灣自來水股份有限公司	甲- 38
參、財政部主管	甲- 45
一、中國輸出入銀行	甲- 45
二、臺灣金融控股股份有限公司	甲- 51
三、臺灣土地銀行股份有限公司	甲- 59
四、財政部印刷廠	甲- 67
五、臺灣菸酒股份有限公司	甲- 74
肆、交通部主管	甲- 82
一、中華郵政股份有限公司	甲- 82
二、臺灣鐵路管理局	甲- 89
三、臺灣港務股份有限公司	甲- 96
四、桃園國際機場股份有限公司	甲-103

伍、勞工委員會主管	甲-110
勞工保險局	甲-110
陸、金融監督管理委員會主管	甲-118
中央存款保險股份有限公司	甲-118

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- 9
參、已結束事業清理期間收支之審核	丙- 22
一、臺灣機械股份有限公司	丙- 22
二、臺灣中興紙業股份有限公司	丙- 24
三、經濟部第二辦公室	丙- 26
四、高雄硫酸銨股份有限公司	丙- 27
五、臺灣省農工企業股份有限公司	丙- 29
六、臺灣汽車客運股份有限公司	丙- 31
七、榮民工程股份有限公司	丙- 33
八、臺灣新生報業股份有限公司	丙- 37
九、臺灣電影文化事業股份有限公司	丙- 39
肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 101 年 11 月 1 日至 102 年 10 月 31 日）之審核	丙- 41
伍、耀華玻璃股份有限公司管理委員會收支之審核	丙- 43

審編說明

- 一、民國 102 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、統計表內無數值者，以「—」表示；有數值惟未達表列統計單位者，以「0」表示。
- 五、本年度中央政府附屬單位預算尚未經立法院審議通過，審核報告內有關本年度之預算數額，係按行政院函送立法院審議之預算案數表達。
- 六、部分事業主管機關如因組織改造而改制者（詳下表），其機關名稱原則以本年度中央政府總預算所列者表達。

主管機關名稱	改制情形
行政院國軍退除役官兵輔導委員會	民國 102 年 11 月 1 日改制為國軍退除役官兵輔導委員會。
行政院勞工委員會	民國 103 年 2 月 17 日改制為勞動部。

資料時間：民國 103 年 7 月 15 日。

甲、各營（事）業決算之審核

壹、行政院主管

中央銀行

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

一、業務計畫實施情形之查核

（一）營運計畫 本年度營運、印鑄計畫主要有存款業務等 6 項，因配合貨幣政策走向及鈔券發行需求，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）存款業務	百萬元	11,699,567	10,569,206	- 1,130,360	9.66	主要係配合貨幣政策走向，收受銀行業存入之定期存款較預計減少。
（2）放款業務	〃	621,003	745,935	+ 124,932	20.12	主要係配合資金調度，存放於國內外銀行業之外幣較預計增加。
（3）發行券幣業務	〃	1,517,700	1,533,646	+ 15,945	1.05	主要係配合資金市場需求，增加發行券幣。
（4）投資業務	〃	12,278,970	12,319,829	+ 40,858	0.33	主要係考量外匯資產運用情形，長期信託投資較預計增加。
2. 印鑄計畫						
（1）鑄造硬幣	千枚	500,000	680,000	+ 180,000	36.00	配合發行需求增鑄。
（2）印製鈔券	千張	900,000	863,000	- 37,000	4.11	配合發行需求減印。

（二）固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算案數 1 億 3,048 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1 億 3,045 萬餘元，較預算案數減少 3 萬餘元。

二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 2,248 億 7,371 萬餘元，營業外利益 2 億 3,809 萬餘元，稅前淨利 2,251 億 1,180 萬餘元，經扣除所得稅費用 6,486 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 2,250 億 4,694 萬餘元。

上述營業利益較預算案數增加 1,019 億 976 萬餘元，稅前淨利亦較預算案數增加 1,019 億 2,496 萬餘元，主要係債券投資收益率較預計為高，利息收入隨增，暨發行定期存單及銀行業轉存款之加權平均利率未如預期，利息費用隨減所致。

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 225,131,981,148 元 96 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 225,108,424,953 元 71 分，經本部審核分別修正增列收入及支出 3,736,721 元及 353,385 元，綜計增列稅前淨利 3,383,336 元，審定本年度決算稅前淨利 225,111,808,289 元 71 分，減除所得稅費用 64,863,314 元，本年度審定稅後淨利 225,046,944,975 元 71 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 381,548,906 元 53 分，應繳納所得稅為 64,863,314 元。

(三) 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 225,046,944,975 元 71 分，連同累積盈餘 81,600,000,000 元及其他綜合損益轉入數 113,282,233 元，合計 306,760,227,208 元 71 分，依法分配如次：1. 提列公積 45,134,238,267 元 84 分，其中法定公積 45,092,157,918 元 74 分、特別公積 42,080,349 元 10 分；2. 分配中央政府官息紅利 180,025,988,940 元 87 分；3. 未分配盈餘 81,600,000,000 元係按行政院核定暫列，保留至以後年度辦理繳庫。

四、現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3,931 億 9,267 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 618 億 9,734 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,550 億 9,001 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 202 億 5,057 萬餘元，增加 416 億 4,676 萬餘元，約 205.66%，主要係配合短期資金調度，增加操作附買回有價證券，籌資活動產生淨現金流入所致。又營業活動之淨現金流入 5,730 億 7,291 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 6,811 億 2,113 萬餘元，主要係配合資金調度，增購長期外幣債券；籌資活動之淨現金流入 1,527 億 9,656 萬餘元，主要係配合短期資金調度，增加操作附買回有價證券。

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。該行本年度外匯資產評價利益 4,804 億 981 萬餘元，經抵沖民國 101 年 12 月 31 日帳列遞延兌換差價損失 4,492 億 230 萬餘元後，尚餘 312 億 751 萬餘元悉數帳列兌換差價準備，並另提列兌換損失準備 402 億 6,420 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 1 0 2 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 案 數	審 定 數	比 較 增 減	
					金 額	%
中 央 造 幣 廠	2,092,117	1,905,429	166,309	186,687	+ 20,378	12.25
中 央 印 製 廠	4,392,881	3,439,757	809,160	953,124	+ 143,964	17.79

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。

中央銀行損益計算審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	329,842,734,000.00	368,708,605,982.69	368,708,605,982.69	+ 38,865,871,982.69	11.78
金融保險收入	329,842,734,000.00	368,708,605,982.69	368,708,605,982.69	+ 38,865,871,982.69	11.78
營業成本	204,529,071,000.00	141,914,413,772.50	141,914,467,872.50	- 62,614,603,127.50	30.61
金融保險成本	204,529,071,000.00	141,914,413,772.50	141,914,467,872.50	- 62,614,603,127.50	30.61
營業毛利（毛損）	125,313,663,000.00	226,794,192,210.19	226,794,138,110.19	+ 101,480,475,110.19	80.98
營業費用	2,349,715,000.00	1,920,121,096.44	1,920,420,381.44	- 429,294,618.56	18.27
業務費用	1,783,850,000.00	1,463,320,996.02	1,463,620,281.02	- 320,229,718.98	17.95
管理費用	565,865,000.00	456,800,100.42	456,800,100.42	- 109,064,899.58	19.27
營業利益（損失）	122,963,948,000.00	224,874,071,113.75	224,873,717,728.75	+ 101,909,769,728.75	82.88
營業外收支之部					
營業外收入	681,131,000.00	871,552,280.43	875,289,001.43	+ 194,158,001.43	28.51
其他營業外收入	681,131,000.00	871,552,280.43	875,289,001.43	+ 194,158,001.43	28.51
營業外費用	458,239,000.00	637,198,440.47	637,198,440.47	+ 178,959,440.47	39.05
其他營業外費用	458,239,000.00	637,198,440.47	637,198,440.47	+ 178,959,440.47	39.05
營業外利益（損失）	222,892,000.00	234,353,839.96	238,090,560.96	+ 15,198,560.96	6.82
稅前淨利（淨損）	123,186,840,000.00	225,108,424,953.71	225,111,808,289.71	+ 101,924,968,289.71	82.74
所得稅費用（利益）	11,840,000.00	64,228,329.00	64,863,314.00	+ 53,023,314.00	447.83
本期淨利（淨損）	123,175,000,000.00	225,044,196,624.71	225,046,944,975.71	+ 101,871,944,975.71	82.71

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 113,282,233 元，係確定福利計畫精算利益。

3. 經營績效獎金 640,501,569 元係依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）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

4. 稅前淨利 225,111,808,289 元 71 分，減除免稅所得 224,730,259,383 元 18 分，課稅所得為 381,548,906 元 53 分，依稅法計算，應繳納所得稅及所得稅費用均為 64,863,314 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 225,046,944,975 元 71 分，除以設算股數 8,000,000,000 股後，設算基本每股盈餘 28.13 元。

中央銀行盈虧撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
盈餘之部					
本期淨利	123,175,000,000.00	225,044,196,624.71	225,046,944,975.71	+ 101,871,944,975.71	82.71
累積盈餘	81,600,000,000.00	81,600,000,000.00	81,600,000,000.00	—	—
其他綜合損益轉入數	—	113,282,233.00	113,282,233.00	+ 113,282,233.00	—
合計	204,775,000,000.00	306,757,478,857.71	306,760,227,208.71	+ 101,985,227,208.71	49.80
分配之部					
中央政府所得者	180,024,034,000.00	180,024,034,070.95	180,025,988,940.87	+ 1,954,940.87	0.00
股（官）息紅利	180,024,034,000.00	180,024,034,070.95	180,025,988,940.87	+ 1,954,940.87	0.00
留存事業機關者	24,750,966,000.00	126,733,444,786.76	126,734,238,267.84	+ 101,983,272,267.84	412.04
法定公積	24,703,556,000.00	45,091,364,437.66	45,092,157,918.74	+ 20,388,601,918.74	82.53
特別公積	47,410,000.00	42,080,349.10	42,080,349.10	- 5,329,650.90	11.24
未分配盈餘	—	81,600,000,000.00	81,600,000,000.00	+ 81,600,000,000.00	—
合計	204,775,000,000.00	306,757,478,857.71	306,760,227,208.71	+ 101,985,227,208.71	49.80

註：該行決算未分配盈餘 816 億元係按行政院核定暫列，保留至以後年度辦理繳庫。

中央銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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）	123,186,840,000.00	225,111,808,289.71	+ 101,924,968,289.71	82.74
利息股利之調整	- 120,646,612,000.00	- 267,222,891,384.30	- 146,576,279,384.30	121.49
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	2,540,228,000.00	- 42,111,083,094.59	- 44,651,311,094.59	—
調整項目	155,981,957,000.00	257,801,391,643.29	+ 101,819,434,643.29	65.28
未計利息股利之現金流入（流出）	158,522,185,000.00	215,690,308,548.70	+ 57,168,123,548.70	36.06
收取利息	322,992,142,000.00	451,926,278,182.08	+ 128,934,136,182.08	39.92
支付利息	- 185,421,589,000.00	- 94,491,704,808.93	+ 90,929,884,191.07	49.04
支付所得稅	- 8,474,000.00	- 51,968,692.00	- 43,494,692.00	513.27
營業活動之淨現金流入（流出）	296,084,264,000.00	573,072,913,229.85	+ 276,988,649,229.85	93.55
投資活動之現金流量				
減少投資	681,521,313,000.00	2,655,747,984,663.93	+ 1,974,226,671,663.93	289.68
減少基金及長期應收款	50,000,000.00	71,796,946.00	+ 21,796,946.00	43.59
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 21,907,000.00	- 85,392,374.00	- 63,485,374.00	289.79
增加投資	- 698,348,873,000.00	- 3,336,723,370,130.78	- 2,638,374,497,130.78	377.80
增加不動產、廠房及設備	- 130,486,000.00	- 132,153,349.00	- 1,667,349.00	1.28
投資活動之淨現金流入（流出）	- 16,929,953,000.00	- 681,121,134,243.85	- 664,191,181,243.85	3,923.17
籌資活動之現金流量				
流動金融負債淨增（淨減）	- 86,890,000,000.00	330,794,507,226.99	+ 417,684,507,226.99	—
其他負債淨增（淨減）	9,350,000.00	2,028,428,212.96	+ 2,019,078,212.96	21,594.42
發放現金股利	- 180,023,085,000.00	- 180,026,366,341.61	- 3,281,341.61	0.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 266,903,735,000.00	152,796,569,098.34	+ 419,700,304,098.34	—
匯率影響數	8,000,000,000.00	17,148,993,853.04	+ 9,148,993,853.04	114.36
現金及約當現金之淨增（淨減）	20,250,576,000.00	61,897,341,937.38	+ 41,646,765,937.38	205.66
期初現金及約當現金	207,459,040,000.00	393,192,677,742.01	+ 185,733,637,742.01	89.53
期末現金及約當現金	227,709,616,000.00	455,090,019,679.39	+ 227,380,403,679.39	99.86

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業及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」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、存放銀行業淨減（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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	14,312,633,385,765.58	100.00	13,373,239,234,354.78	100.00	+ 939,394,151,410.80	7.02
流動資產	1,226,847,682,988.80	8.57	865,200,661,957.30	6.47	+ 361,647,021,031.50	41.80
現金	1,852,352,057.27	0.01	1,563,123,249.27	0.01	+ 289,228,808.00	18.50
存放銀行業	680,914,558,323.15	4.76	400,403,195,770.44	2.99	+ 280,511,362,552.71	70.06
應收款項	386,391,800,088.00	2.70	305,108,319,968.33	2.28	+ 81,283,480,119.67	26.64
黃金與白銀	154,205,246,105.21	1.08	154,197,018,982.21	1.15	+ 8,227,123.00	0.01
存貨	2,962,321,939.29	0.02	3,053,170,291.33	0.02	- 90,848,352.04	2.98
預付款項	521,003,010.88	0.00	875,833,695.72	0.01	- 354,830,684.84	40.51
短期墊款	401,465.00	0.00	—	—	+ 401,465.00	—
融通	284,168,825,989.80	1.99	268,116,765,728.72	2.00	+ 16,052,060,261.08	5.99
銀行業融通	284,168,825,989.80	1.99	268,116,765,728.72	2.00	+ 16,052,060,261.08	5.99
基金、投資及長期應收款	12,782,445,655,198.99	89.31	11,770,285,682,473.20	88.01	+ 1,012,159,972,725.79	8.60
非流動金融資產	12,344,688,626,360.98	86.25	11,390,546,016,717.48	85.17	+ 954,142,609,643.50	8.38
事業投資	5,511,169,393.92	0.04	5,511,169,393.92	0.04	—	—
其他長期投資	431,887,091,039.40	3.02	373,798,289,995.84	2.80	+ 58,088,801,043.56	15.54
長期應收款項	358,768,404.69	0.00	430,206,365.96	0.00	- 71,437,961.27	16.61
不動產、廠房及設備	11,129,033,866.57	0.08	11,282,589,572.34	0.08	- 153,555,705.77	1.36
土地	9,011,426,984.00	0.06	9,011,426,984.00	0.07	—	—
土地改良物	1,994,770.00	0.00	3,053,547.00	0.00	- 1,058,777.00	34.67
房屋及建築	1,245,823,195.62	0.01	1,310,782,105.62	0.01	- 64,958,910.00	4.96
機械及設備	765,671,382.86	0.01	861,020,072.90	0.01	- 95,348,690.04	11.07
交通及運輸設備	26,869,422.20	0.00	19,393,288.80	0.00	+ 7,476,133.40	38.55
什項設備	63,577,250.89	0.00	73,463,700.02	0.00	- 9,886,449.13	13.46
購建中固定資產	13,670,861.00	0.00	3,449,874.00	0.00	+ 10,220,987.00	296.27
投資性不動產	201,685,613.43	0.00	204,308,657.43	0.00	- 2,623,044.00	1.28
投資性不動產—土地	134,244,631.43	0.00	134,244,631.43	0.00	—	—
投資性不動產—房屋及建築	67,440,982.00	0.00	70,064,026.00	0.00	- 2,623,044.00	3.74
無形資產	63,030,382.90	0.00	67,456,584.20	0.00	- 4,426,201.30	6.56
無形資產	63,030,382.90	0.00	67,456,584.20	0.00	- 4,426,201.30	6.56
其他資產	7,777,471,725.09	0.05	458,081,769,381.59	3.43	- 450,304,297,656.50	98.30
遞延資產	6,633,220,834.72	0.05	457,017,197,411.42	3.42	- 450,383,976,576.70	98.55
什項資產	1,144,250,890.37	0.01	1,064,571,970.17	0.01	+ 79,678,920.20	7.48
資產總額	14,312,633,385,765.58	100.00	13,373,239,234,354.78	100.00	+ 939,394,151,410.80	7.02

- 註：1. 該行配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。
2. 期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產與或有負債，本年度及上年度各有 6,738,117,365,816 元 43 分及 6,437,007,322,259 元 37 分。
3. 該行本年度外匯資產評價利益 4,804 億 981 萬餘元，經抵沖民國 101 年 12 月 31 日帳列遞延兌換差價損失 4,492 億 230 萬餘元後，尚餘 312 億 751 萬餘元悉數帳列兌換差價準備，並另提列兌換損失準備 402 億 6,420 萬餘元。

中央銀行盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	13,448,441,895,714.86	93.96	12,554,182,147,823.05	93.88	+ 894,259,747,891.81	7.12
流 動 負 債	13,212,656,489,269.33	92.31	12,372,497,704,496.20	92.52	+ 840,158,784,773.13	6.79
銀 行 業 存 款	10,648,998,706,669.41	74.40	10,319,995,341,795.74	77.17	+ 329,003,364,873.67	3.19
國 際 金 融 機 構 存 款	440,513,313.35	0.00	506,502,933.41	0.00	- 65,989,620.06	13.03
應 付 款 項	318,063,812,237.63	2.22	267,743,613,141.79	2.00	+ 50,320,199,095.84	18.79
當 期 所 得 稅 負 債	42,926,773.00	0.00	30,032,151.00	0.00	+ 12,894,622.00	42.94
發 行 券 幣	1,555,991,975,912.00	10.87	1,437,528,544,499.00	10.75	+ 118,463,431,413.00	8.24
預 收 款 項	20,115,863.00	0.00	83,776,252.00	0.00	- 63,660,389.00	75.99
流 動 金 融 負 債	689,098,438,500.94	4.81	346,609,893,723.26	2.59	+ 342,488,544,777.68	98.81
存 款	155,105,302,372.31	1.08	174,438,775,899.53	1.30	- 19,333,473,527.22	11.08
公庫及政府機關存款	147,936,203,714.89	1.03	167,408,440,424.56	1.25	- 19,472,236,709.67	11.63
儲蓄存款及儲蓄券	7,169,098,657.42	0.05	7,030,335,474.97	0.05	+ 138,763,182.45	1.97
其 他 負 債	80,680,104,073.22	0.56	7,245,667,427.32	0.05	+ 73,434,436,645.90	1,013.49
負 債 準 備	76,975,377,669.25	0.54	5,593,731,874.00	0.04	+ 71,381,645,795.25	1,276.10
遞 延 負 債	2,158,587,579.60	0.02	231,420,727.15	0.00	+ 1,927,166,852.45	832.75
什 項 負 債	1,546,138,824.37	0.01	1,420,514,826.17	0.01	+ 125,623,998.20	8.84
權 益	864,191,490,050.72	6.04	819,057,086,531.73	6.12	+ 45,134,403,518.99	5.51
資 本	80,000,000,000.00	0.56	80,000,000,000.00	0.60	—	—
資 本	80,000,000,000.00	0.56	80,000,000,000.00	0.60	—	—
資 本 公 積	1,732,278,795.67	0.01	1,732,113,544.52	0.01	+ 165,251.15	0.01
資 本 公 積	1,732,278,795.67	0.01	1,732,113,544.52	0.01	+ 165,251.15	0.01
保留盈餘（或累積虧損）	779,250,649,463.52	5.44	734,116,411,195.68	5.49	+ 45,134,238,267.84	6.15
已指撥保留盈餘	697,650,649,463.52	4.87	652,516,411,195.68	4.88	+ 45,134,238,267.84	6.92
未指撥保留盈餘	81,600,000,000.00	0.57	81,600,000,000.00	0.61	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	3,208,561,791.53	0.02	3,208,561,791.53	0.02	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	3,208,561,791.53	0.02	3,208,561,791.53	0.02	—	—
負 債 及 權 益 總 額	14,312,633,385,765.58	100.00	13,373,239,234,354.78	100.00	+ 939,394,151,410.80	7.02

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平均法計算。

6. 土地曾按民國 100 年 1 月之公告現值辦理重估。

7. 期末已提撥退休金資產 31 億 3,051 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）20 億 1,130 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，因受生產蔗量減少及市場競爭等影響，計有 4 項未達預計目標。其執行情形如下表：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 生產計畫						
A. 砂糖	公噸	46,207	38,474	- 7,732	16.73	種蔗面積減少，砂糖產量較預計減少。
B. 豬隻	"	45,500	47,995	+ 2,495	5.49	豬隻育成率提高，產量增加。
C. 營建	千元	826,800	450,497	- 376,302	45.51	營建工程領用之土地成本較預計減少。
(2) 進口計畫						
砂糖	公噸	315,789	283,220	- 32,569	10.31	調節庫存，減少進口。
(3) 銷售計畫						
A. 砂糖	公噸	375,000	373,428	- 1,572	0.42	受國際糖價走勢及國內市場競爭等影響，銷售量隨減。
B. 豬隻	"	36,920	41,326	+ 4,406	11.94	市場需求增加。
C. 營建	千元	3,276,000	3,850,405	+ 574,405	17.53	營建工程銷售金額較預計增加。

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案數 8 億 4,469 萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 7 億 6,930 萬餘元，較預算案數減少 7,538 萬餘元，約 8.92%，主要係購建固定資產結餘款。

(二) 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 6 億 7,932 萬餘元，營業外利益 13 億 6,972 萬餘元，稅前淨利 20 億 4,905 萬餘元，經加計所得稅利益 542 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 20 億 5,447 萬餘元。

上述營業利益較預算案數增加 2 億 7,953 萬餘元，主要係用人及服務費用等支出較預計減少所致；稅前淨利較預算案數減少 6 億 7,747 萬餘元，主要係土地徵收案較預計減少，處分收益隨減所致；又該公司於總管理處下設有 8 個事業部，暨土地開發、資產營運及工安環保等 3 處，除土地開發處營運獲利外，其餘畜殖、砂糖、量販、精緻農業、油品、休閒遊憩、商品行銷及生物科技等事業部，暨資產營運處及工安環保處等均發生虧損，虧損金額合計達 26 億 9,961 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 1,941,692,089 元 64 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核分別增列收入及支出 118,110,667 元及 10,752,683 元，綜計增列稅前淨利 107,357,984 元，審定本年度決算稅前淨利 2,049,050,073 元 64 分，加計所得稅利益 5,420,918 元 03 分，本年度審定稅後淨利 2,054,470,991 元 67 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 2,054,470,991 元 67 分，連同累積盈餘 1,101,452,072 元 33 分、其他綜合損益轉入數 37,268,827 元及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 480,356,600 元，合計 3,673,548,491 元，依法分配如次：（1）提列法定公積 205,447,099 元 17 分；（2）分配股息紅利 2,818,374,933 元，其中中央政府部分 2,630,768,843 元、地方政府部分 19,186 元、其他政府機關部分 89,113,577 元、民股股東部分 98,473,327 元；（3）未分配盈餘 649,726,458 元 83 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 25 億 7,603 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 19 億 2,464 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 5,138 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 48 億 4,566 萬餘元，減少 29 億 2,102 萬餘元，約 60.28%，主要係撥付之退休金款項較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 36 億 7,435 萬餘元，主要係營建業務獲利；投資活動之淨現金流入 218 億 311 萬餘元，主要係存放期限 1 年之定期存款到期變現；籌資活動之淨現金流出 273 億 9,569 萬餘元，主要係辦理現金減資。

（五）其他事項

該公司本年度先行執行轉投資事業「太景醫藥研發控股股份有限公司」認股權證 4,487 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，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 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	37,858,278,000.00	36,754,836,276.65	36,754,836,276.65	- 1,103,441,723.35	2.91
銷售收入	33,411,573,000.00	31,744,656,025.37	31,744,656,025.37	- 1,666,916,974.63	4.99
勞務收入	2,043,422,000.00	2,143,374,932.00	2,143,374,932.00	+ 99,952,932.00	4.89
其他營業收入	2,403,283,000.00	2,866,805,319.28	2,866,805,319.28	+ 463,522,319.28	19.29
營業成本	31,408,430,000.00	30,642,864,042.77	30,642,864,042.77	- 765,565,957.23	2.44
銷售成本	28,131,404,000.00	27,187,380,726.77	27,187,380,726.77	- 944,023,273.23	3.36
勞務成本	2,140,330,000.00	2,257,764,422.00	2,257,764,422.00	+ 117,434,422.00	5.49
其他營業成本	1,136,696,000.00	1,197,718,894.00	1,197,718,894.00	+ 61,022,894.00	5.37
營業毛利（毛損）	6,449,848,000.00	6,111,972,233.88	6,111,972,233.88	- 337,875,766.12	5.24
營業費用	6,050,055,000.00	5,432,647,502.87	5,432,647,502.87	- 617,407,497.13	10.20
行銷費用	3,376,737,000.00	3,058,831,602.37	3,058,831,602.37	- 317,905,397.63	9.41
管理費用	2,352,755,000.00	2,108,448,217.50	2,108,448,217.50	- 244,306,782.50	10.38
其他營業費用	320,563,000.00	265,367,683.00	265,367,683.00	- 55,195,317.00	17.22
營業利益（損失）	399,793,000.00	679,324,731.01	679,324,731.01	+ 279,531,731.01	69.92
營業外收支之部					
營業外收入	3,838,181,000.00	2,776,092,553.74	2,894,203,220.74	- 943,977,779.26	24.59
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	767,455,000.00	615,888,000.00	696,065,002.00	- 71,389,998.00	9.30
其他營業外收入	3,070,726,000.00	2,160,204,553.74	2,198,138,218.74	- 872,587,781.26	28.42
營業外費用	1,511,452,000.00	1,513,725,195.11	1,524,477,878.11	+ 13,025,878.11	0.86
財務成本	93,480,000.00	20,547,579.32	20,547,579.32	- 72,932,420.68	78.02
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	—	4,227,000.00	2,319,019.00	+ 2,319,019.00	—
其他營業外費用	1,417,972,000.00	1,488,950,615.79	1,501,611,279.79	+ 83,639,279.79	5.90
營業外利益（損失）	2,326,729,000.00	1,262,367,358.63	1,369,725,342.63	- 957,003,657.37	41.13
稅前淨利（淨損）	2,726,522,000.00	1,941,692,089.64	2,049,050,073.64	- 677,471,926.36	24.85
所得稅費用（利益）	222,919,000.00	- 5,420,918.03	- 5,420,918.03	- 228,339,918.03	—
本期淨利（淨損）	2,503,603,000.00	1,947,113,007.67	2,054,470,991.67	- 449,132,008.33	17.94

註：1. 本期其他綜合損益 5,274,524,003 元 39 分，包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額 31,034,012 元 39 分、備供出售金融資產未實現評價損益 5,206,221,164 元及確定福利計畫精算利益 37,268,827 元。

2. 經營績效獎金 927,873,062 元係依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）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利 2,054,470,991 元 67 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 0.36 元。

4. 其他營業外收入含認列資產減損迴轉利益 69,814,956 元，其他營業外費用含認列資產減損損失 27,803,250 元 80 分。

5. 稅前淨利 2,049,050,073 元 64 分，扣除免稅出售土地所得等項目 4,159,371,220 元 57 分後，無課稅所得及應繳納所得稅。惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」等規定，認列遞延所得稅項目之淨變動數，所得稅利益為 5,420,918 元 03 分（已減除繳納土地增值稅後所認列之所得稅費用 17,427,417 元）。

台灣糖業股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	2,503,603,000.00	1,947,113,007.67	2,054,470,991.67	- 449,132,008.33	17.94
累 積 盈 餘	33,316,000.00	1,101,452,072.33	1,101,452,072.33	+ 1,068,136,072.33	3,206.08
其他綜合損益轉入數	—	—	37,268,827.00	+ 37,268,827.00	—
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	1,216,897,000.00	480,356,600.00	480,356,600.00	- 736,540,400.00	60.53
合 計	3,753,816,000.00	3,528,921,680.00	3,673,548,491.00	- 80,267,509.00	2.14
分 配 之 部					
中 央 政 府 所 得 者	2,946,461,000.00	2,630,768,843.00	2,630,768,843.00	- 315,692,157.00	10.71
股（官）息紅利	2,946,461,000.00	2,630,768,843.00	2,630,768,843.00	- 315,692,157.00	10.71
地 方 政 府 所 得 者	22,000.00	19,186.00	19,186.00	- 2,814.00	12.79
股（官）息紅利	22,000.00	19,186.00	19,186.00	- 2,814.00	12.79
其他政府機關所得者	99,807,000.00	89,113,577.00	89,113,577.00	- 10,693,423.00	10.71
股（官）息紅利	99,807,000.00	89,113,577.00	89,113,577.00	- 10,693,423.00	10.71
民 股 股 東 所 得 者	110,290,000.00	98,473,327.00	98,473,327.00	- 11,816,673.00	10.71
股 息 紅 利	110,290,000.00	98,473,327.00	98,473,327.00	- 11,816,673.00	10.71
留 存 事 業 機 關 者	597,236,000.00	710,546,747.00	855,173,558.00	+ 257,937,558.00	43.19
法 定 公 積	250,360,000.00	194,711,300.77	205,447,099.17	- 44,912,900.83	17.94
未 分 配 盈 餘	346,876,000.00	515,835,446.23	649,726,458.83	+ 302,850,458.83	87.31
合 計	3,753,816,000.00	3,528,921,680.00	3,673,548,491.00	- 80,267,509.00	2.14

註：表列未分配盈餘審定數較預算案數增加，主要係處分資產，將未實現重估增值已實現部分轉列累積盈餘，預算案未編列所致。

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 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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）	2,726,522,000.00	2,049,050,073.64	- 677,471,926.36	24.85
利息股利之調整	- 330,745,000.00	- 718,918,226.68	- 388,173,226.68	117.36
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	2,395,777,000.00	1,330,131,846.96	- 1,065,645,153.04	44.48
調整項目	- 5,829,141,000.00	1,323,240,944.20	+ 7,152,381,944.20	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 3,433,364,000.00	2,653,372,791.16	+ 6,086,736,791.16	—
收取利息	375,500,000.00	616,533,094.00	+ 241,033,094.00	64.19
收取股利	817,163,000.00	632,215,788.00	- 184,947,212.00	22.63
支付利息	- 93,480,000.00	- 20,547,579.32	+ 72,932,420.68	78.02
支付所得稅	- 883,845,000.00	- 207,217,290.00	+ 676,627,710.00	76.56
營業活動之淨現金流入（流出）	- 3,218,026,000.00	3,674,356,803.84	+ 6,892,382,803.84	—
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	22,813,347,000.00	18,937,127,281.00	- 3,876,219,719.00	16.99
減少投資	479,230,000.00	682,028,032.00	+ 202,798,032.00	42.32
減少不動產、廠房及設備	50,448,000.00	30,499,569.00	- 19,948,431.00	39.54
減少投資性不動產	4,073,773,000.00	1,428,352,422.00	- 2,645,420,578.00	64.94
無形資產及其他資產淨減（淨增）	33,195,000.00	1,560,847,865.66	+ 1,527,652,865.66	4,602.06
增加投資	—	- 44,875,368.00	- 44,875,368.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 829,310,000.00	- 718,563,350.00	+ 110,746,650.00	13.35
增加投資性不動產	- 15,380,000.00	- 18,751,427.00	- 3,371,427.00	21.92
增加生物資產	- 244,042,000.00	- 53,548,443.65	+ 190,493,556.35	78.06
投資活動之淨現金流入（流出）	26,361,261,000.00	21,803,116,581.01	- 4,558,144,418.99	17.29
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	—	- 1,566,330,600.07	- 1,566,330,600.07	—
其他負債淨增（淨減）	- 3,249,835,000.00	5,736,577.60	+ 3,255,571,577.60	—
減少資本	- 21,920,694,000.00	- 21,920,693,920.00	+ 80.00	0.00
發放現金股利	- 2,818,375,000.00	- 3,914,409,628.50	- 1,096,034,628.50	38.89
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 27,988,904,000.00	- 27,395,697,570.97	+ 593,206,429.03	2.12
匯率影響數	—	- 6,423,272.04	- 6,423,272.04	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 4,845,669,000.00	- 1,924,647,458.16	+ 2,921,021,541.84	60.28
期初現金及約當現金	5,241,426,000.00	2,576,032,632.80	- 2,665,393,367.20	50.85
期末現金及約當現金	395,757,000.00	651,385,174.64	+ 255,628,174.64	64.59

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. 上年度期末現金及約當現金為464億6,986萬餘元，其中超過3個月以上到期之定期存款438億9,383萬元，依其性質，本年度期初經重分類為流動金融資產、其他流動資產及非流動金融資產，重分類後本年度期初現金及約當現金為25億7,603萬餘元。

台灣糖業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	651,694,749,941.82	100.00	668,085,103,960.61	100.00	- 16,390,354,018.79	2.45
流動資產	44,185,960,756.58	6.78	65,367,409,524.76	9.78	- 21,181,448,768.18	32.40
現金	651,385,174.64	0.10	2,576,032,632.80	0.39	- 1,924,647,458.16	74.71
流動金融資產	25,972,159,872.00	3.99	44,784,109,318.00	6.70	- 18,811,949,446.00	42.01
應收款項	1,558,626,168.00	0.24	2,360,520,786.54	0.35	- 801,894,618.54	33.97
當期所得稅資產	211,482,972.00	0.03	196,262,702.00	0.03	+ 15,220,270.00	7.76
存貨	5,027,628,159.00	0.77	5,133,674,957.78	0.77	- 106,046,798.78	2.07
消耗性生物資產—流動	2,341,632,819.30	0.36	2,325,517,589.68	0.35	+ 16,115,229.62	0.69
預付款項	412,529,311.64	0.06	715,687,023.96	0.11	- 303,157,712.32	42.36
短期墊款	136,456,761.00	0.02	76,676,336.00	0.01	+ 59,780,425.00	77.96
其他流動資產	7,874,059,519.00	1.21	7,198,928,178.00	1.08	+ 675,131,341.00	9.38
基金、投資及長期應收款	19,782,176,488.66	3.04	15,017,246,026.66	2.25	+ 4,764,930,462.00	31.73
非流動金融資產	13,769,802,011.68	2.11	9,200,733,511.68	1.38	+ 4,569,068,500.00	49.66
採用權益法之投資	5,994,978,676.78	0.92	5,804,084,191.78	0.87	+ 190,894,485.00	3.29
其他長期投資	14,848,839.20	0.00	12,428,323.20	0.00	+ 2,420,516.00	19.48
長期應收款項	2,546,961.00	0.00	—	—	+ 2,546,961.00	—
不動產、廠房及設備	279,211,954,182.00	42.84	289,835,024,414.10	43.38	- 10,623,070,232.10	3.67
土地	267,848,872,147.00	41.10	278,154,405,720.69	41.63	- 10,305,533,573.69	3.70
土地改良物	280,965,158.00	0.04	303,354,781.94	0.05	- 22,389,623.94	7.38
房屋及建築	7,572,723,946.00	1.16	7,666,953,444.23	1.15	- 94,229,498.23	1.23
機械及設備	2,240,636,319.00	0.34	2,401,203,125.95	0.36	- 160,566,806.95	6.69
交通及運輸設備	444,874,854.00	0.07	474,171,214.87	0.07	- 29,296,360.87	6.18
什項設備	523,264,708.00	0.08	562,978,565.42	0.08	- 39,713,857.42	7.05
租賃權益改良	29,478,034.00	0.00	38,122,130.00	0.01	- 8,644,096.00	22.67
購建中固定資產	271,058,337.00	0.04	233,701,006.00	0.03	+ 37,357,331.00	15.99
租賃資產	80,679.00	0.00	134,425.00	0.00	- 53,746.00	39.98
投資性不動產	306,107,221,774.00	46.97	295,497,045,018.95	44.23	+ 10,610,176,755.05	3.59
投資性不動產—土地	302,562,318,923.00	46.43	291,952,977,745.95	43.70	+ 10,609,341,177.05	3.63
投資性不動產—土地改良物	16,089,818.00	0.00	19,922,211.00	0.00	- 3,832,393.00	19.24
投資性不動產—房屋及建築	3,371,146,911.00	0.52	3,368,161,262.00	0.50	+ 2,985,649.00	0.09
建造中之投資性不動產	157,666,122.00	0.02	155,983,800.00	0.02	+ 1,682,322.00	1.08
無形資產	23,247,364.00	0.00	22,706,845.10	0.00	+ 540,518.90	2.38
無形資產	23,247,364.00	0.00	22,706,845.10	0.00	+ 540,518.90	2.38
生物資產	505,748,989.00	0.08	523,020,398.00	0.08	- 17,271,409.00	3.30
消耗性生物資產—非流動	171,641,729.00	0.03	178,697,543.00	0.03	- 7,055,814.00	3.95
生產性生物資產—非流動	334,107,260.00	0.05	344,322,855.00	0.05	- 10,215,595.00	2.97
其他資產	1,878,440,387.58	0.29	1,822,651,733.04	0.27	+ 55,788,654.54	3.06
遞延資產	19,256,387.10	0.00	58,880,018.90	0.01	- 39,623,631.80	67.30
遞延所得稅資產	21,270,902.00	0.00	8,353,715.64	0.00	+ 12,917,186.36	154.63
什項資產	1,837,913,098.48	0.28	1,755,417,998.50	0.26	+ 82,495,099.98	4.70
資 產 總 額	651,694,749,941.82	100.00	668,085,103,960.61	100.00	- 16,390,354,018.79	2.45

- 註：1. 該公司配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。
2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 8,945,315,133 元及 7,694,761,918 元。
3. 本年度因擔保、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 1 億 1,087 萬餘元，係對轉投資事業之貸款背書保證，其保證數額依持股比例計算。
4. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	194,049,299,992.51	29.78	194,083,043,716.36	29.05	- 33,743,723.85	0.02
流 動 負 債	16,439,619,952.21	2.52	16,750,718,367.78	2.51	- 311,098,415.57	1.86
短 期 債 務	756,657,848.21	0.12	2,322,385,620.28	0.35	- 1,565,727,772.07	67.42
應 付 款 項	7,688,318,903.00	1.18	8,081,988,209.01	1.21	- 393,669,306.01	4.87
預 收 款 項	7,994,643,201.00	1.23	6,346,344,538.49	0.95	+ 1,648,298,662.51	25.97
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	177,603,462,990.30	27.25	177,326,108,298.58	26.54	+ 277,354,691.72	0.16
負 債 準 備	3,529,544,918.30	0.54	3,612,954,810.30	0.54	- 83,409,892.00	2.31
遞 延 負 債	68,712,382.00	0.01	77,407,129.00	0.01	- 8,694,747.00	11.23
遞 延 所 得 稅 負 債	172,249,359,407.00	26.43	171,885,636,653.88	25.73	+ 363,722,753.12	0.21
什 項 負 債	1,755,846,283.00	0.27	1,750,109,705.40	0.26	+ 5,736,577.60	0.33
權 益	457,645,449,949.31	70.22	474,002,060,244.25	70.95	- 16,356,610,294.94	3.45
資 本	56,367,498,650.00	8.65	78,288,192,570.00	11.72	- 21,920,693,920.00	28.00
資 本	56,367,498,650.00	8.65	78,288,192,570.00	11.72	- 21,920,693,920.00	28.00
資 本 公 積	206,116,640.84	0.03	206,116,640.84	0.03	—	—
資 本 公 積	206,116,640.84	0.03	206,116,640.84	0.03	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	12,666,574,493.60	1.94	12,912,853,007.93	1.93	- 246,278,514.33	1.91
已 指 撥 保 留 盈 餘	12,016,848,034.77	1.84	11,811,400,935.60	1.77	+ 205,447,099.17	1.74
未 指 撥 保 留 盈 餘	649,726,458.83	0.10	1,101,452,072.33	0.16	- 451,725,613.50	41.01
累積其他綜合損益	7,021,601,546.61	1.08	1,784,346,370.22	0.27	+ 5,237,255,176.39	293.51
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 61,907,451.39	- 0.01	- 92,941,463.78	- 0.01	+ 31,034,012.39	33.39
備供出售金融資產未實現損益	7,083,508,998.00	1.09	1,877,287,834.00	0.28	+ 5,206,221,164.00	277.33
首次採用國際財務報導準則調整數	381,383,658,618.26	58.52	380,810,551,655.26	57.00	+ 573,106,963.00	0.15
首次採用國際財務報導準則調整數	381,383,658,618.26	58.52	380,810,551,655.26	57.00	+ 573,106,963.00	0.15
負 債 及 權 益 總 額	651,694,749,941.82	100.00	668,085,103,960.61	100.00	- 16,390,354,018.79	2.45

5. 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。
6. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採直線法計算。
7. 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。
8. 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。
9. 期末已提撥退休金資產 91 億 3,640 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）30 億 2,156 萬餘元。
10. 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 105 年 12 月為基準，估計民營化相關支出 40 億 3,103 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。
11. 該公司經營之高雄市鹽埕區大成段 246 地號及前鎮區興邦段 123 地號等 39 筆土地，經高雄市政府採樣檢測結果存有重金屬污染，經委託估價無價值減損之虞，整治經費估計約 9,187 萬餘元，惟實際經費仍須視整治情形而定。
12. 該公司本年度辦理現金減資，減資金額 219 億 2,069 萬餘元，減資後實收資本額為 563 億 6,749 萬餘元。

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 16 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	17,765,596	17,334,873	- 430,723	2.42	配合市場需求，減少產量。
B. 液化石油氣	千公噸	509	515	+ 5	1.16	調整煉製結構，增加產量。
C. 車用汽油	千公秉	10,810	10,151	- 659	6.10	配合市場需求，減少產量。
D. 航燃含煤油	"	2,886	1,959	- 926	32.11	"
E. 柴油	"	7,628	6,554	- 1,074	14.08	"
F. 燃料油	"	5,349	4,146	- 1,203	22.49	"
G. 石油化學品	千公噸	4,985	3,674	- 1,310	26.30	"
(2) 進口計畫						
A. 原油	千公秉	29,718	22,239	- 7,478	25.17	配合市場需求，減少進口。
B. 石油腦	"	5,362	5,990	+ 628	11.72	配合市場需求，增加進口。
C. 液化天然氣	千立方公尺	17,563,152	16,955,844	- 607,308	3.46	配合市場需求，減少進口。
D. 燃料油	千公秉	2,946	1,516	- 1,430	48.54	"
E. 液化石油氣	千公噸	369	421	+ 52	14.07	配合市場需求，增加進口。
(3) 銷售計畫						
A. 成品天然氣	千立方公尺	17,411,471	16,565,221	- 846,250	4.86	天然氣發電廠用氣量需求減少。
B. 液化石油氣	千公噸	806	789	- 16	2.09	家庭用液化石油氣需求較預期減少。
C. 車用汽油	千公秉	10,850	10,205	- 644	5.94	92 無鉛汽油銷量減少。
D. 航燃含煤油	"	2,916	2,078	- 838	28.76	外銷量減少。
E. 柴油	"	7,852	7,300	- 552	7.03	超級柴油外銷量減少。
F. 燃料油	"	7,388	5,254	- 2,133	28.88	低硫燃料油外銷量減少。
G. 石油化學品	千公噸	5,113	3,867	- 1,245	24.36	烯烴類產品銷量減少。

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案數 168 億 6,259 萬餘元，連同上年度轉入數 59 億 4,756 萬餘元，合計可用預算數 228 億 1,016 萬餘元（含專案計畫 120 億 4,817 萬餘元、一般建築及設備 107 億 6,198 萬餘元）。決算支用數 190 億 2,025 萬餘元（含專案計畫 98 億 1,549 萬餘元、一般建築及設備 92 億 475 萬餘元），較可用預算數減少 37 億 8,991 萬餘元，約 16.62%，主要係部分計畫經費結餘或執行進度落後所致。未支用數中 11 億 7,494 萬餘元（含專案計畫 8 億 2,141 萬餘元、一般建築及設備 3 億 5,352 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 65 億 2,412 萬餘元，營業外損失 27 億 1,235 萬餘元，稅前淨利 38 億 1,176 萬餘元，經扣除所得稅費用 5 億 1,756 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 32 億 9,419 萬餘元。

上述營業利益較預算案數減少 145 億 2,764 萬餘元，稅前淨利較預算案數減少 137 億 6,631 萬餘元，主要係油品及石油化學品銷售量較預計減少，銷貨收入隨減，暨原油進口成本較預計增加等所致。

（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 3,894,542,593 元 73 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 3,809,413,866 元 53 分，經本部審核修正減列支出 2,350,078 元 13 分，審定本年度決算稅前淨利 3,811,763,944 元 66 分，減除所得稅費用 517,569,676 元 78 分，本年度審定稅後淨利 3,294,194,267 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，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 3,294,194,267 元 88 分，連同其他綜合損益轉入數 539,711,539 元及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 150,688,535 元 45 分，合計 3,984,594,342 元 33 分，全數彌補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 66,029,343,131 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 23 億 6,524 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 66 億 3,896 萬餘元，期末現金及約當現金為 90 億 421 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算案淨減數 1 億 7,373 萬餘元，相距 68 億 1,270 萬餘元，主要係部分油氣權益投資

未如預期及股利收入預算案未編列所致。又營業活動之淨現金流入 332 億 248 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 571 億 2,444 萬餘元，主要係增加油氣權益投資；籌資活動之淨現金流入 305 億 6,092 萬餘元，主要係舉借長期債務。

另長期借款及應付公司債期初餘額 1,979 億 1,000 萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 214 億 5,000 萬元），本年度舉借 436 億 5,000 萬元，較預算案數 572 億元，減少 135 億 5,000 萬元，約 23.69%，主要係配合資金調度，實際舉借數較預計減少所致，償還 214 億 5,000 萬元，與預算案數相同，期末餘額為 2,201 億 1,000 萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 252 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 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	1,218,764,665,000.00	1,187,700,967,724.26	1,187,700,967,724.26	- 31,063,697,275.74	2.55
銷售收入	1,203,927,476,000.00	1,173,543,933,219.95	1,173,543,933,219.95	- 30,383,542,780.05	2.52
其他營業收入	14,837,189,000.00	14,157,034,504.31	14,157,034,504.31	- 680,154,495.69	4.58
營業成本	1,176,515,208,000.00	1,163,481,250,683.34	1,163,481,250,683.34	- 13,033,957,316.66	1.11
銷售成本	1,149,762,894,000.00	1,138,774,737,964.33	1,138,774,737,964.33	- 10,988,156,035.67	0.96
勞務成本	12,596,838,000.00	12,488,498,966.31	12,488,498,966.31	- 108,339,033.69	0.86
其他營業成本	14,155,476,000.00	12,218,013,752.70	12,218,013,752.70	- 1,937,462,247.30	13.69
營業毛利（毛損）	42,249,457,000.00	24,219,717,040.92	24,219,717,040.92	- 18,029,739,959.08	42.67
營業費用	21,197,685,000.00	17,697,859,124.66	17,695,594,846.53	- 3,502,090,153.47	16.52
行銷費用	17,083,244,000.00	14,944,052,667.00	14,941,788,388.87	- 2,141,455,611.13	12.54
管理費用	1,603,252,000.00	1,274,662,611.87	1,274,662,611.87	- 328,589,388.13	20.50
其他營業費用	2,511,189,000.00	1,479,143,845.79	1,479,143,845.79	- 1,032,045,154.21	41.10
營業利益（損失）	21,051,772,000.00	6,521,857,916.26	6,524,122,194.39	- 14,527,649,805.61	69.01
營業外收支之部					
營業外收入	4,716,261,000.00	6,579,086,023.43	6,579,086,023.43	+ 1,862,825,023.43	39.50
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	987,000,000.00	—	—	- 987,000,000.00	100.00
其他營業外收入	3,729,261,000.00	6,579,086,023.43	6,579,086,023.43	+ 2,849,825,023.43	76.42
營業外費用	8,189,955,000.00	9,291,530,073.16	9,291,444,273.16	+ 1,101,489,273.16	13.45
財務成本	4,280,171,000.00	4,595,541,030.00	4,595,541,030.00	+ 315,370,030.00	7.37
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	—	298,550,643.20	298,550,643.20	+ 298,550,643.20	—
其他營業外費用	3,909,784,000.00	4,397,438,399.96	4,397,352,599.96	+ 487,568,599.96	12.47
營業外利益（損失）	- 3,473,694,000.00	- 2,712,444,049.73	- 2,712,358,249.73	+ 761,335,750.27	21.92
稅前淨利（淨損）	17,578,078,000.00	3,809,413,866.53	3,811,763,944.66	- 13,766,314,055.34	78.32
所得稅費用（利益）	—	517,170,163.50	517,569,676.78	+ 517,569,676.78	—
本期淨利（淨損）	17,578,078,000.00	3,292,243,703.03	3,294,194,267.88	- 14,283,883,732.12	81.26

註：1. 本期其他綜合損益 1,737,058,574 元 57 分，包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額 372,664,398 元 57 分、備供出售金融資產未實現評價損益 824,682,637 元及確定福利計畫精算利益 539,711,539 元。

2. 經營績效獎金 2,276,213,835 元 28 分係依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）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利 3,294,194,267 元 88 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 0.25 元。

4. 該公司稅前淨利 3,811,763,944 元 66 分，減除虧損扣抵等項目 4,717,701,591 元 01 分後，無課稅所得及應繳納所得稅。惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」等規定，認列遞延所得稅資產淨變動數，所得稅費用為 517,569,676 元 78 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，紅利為 9%）。該公司將產品優惠金額視為銷售折扣，並以淨額列銷貨收入，本年度產品優惠金額估算約 7,600 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 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	17,578,078,000.00	3,292,243,703.03	3,294,194,267.88	- 14,283,883,732.12	81.26
其他綜合損益轉入數	—	539,711,539.00	539,711,539.00	+ 539,711,539.00	—
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	35,071,000.00	161,625,398.26	150,688,535.45	+ 115,617,535.45	329.67
合 計	17,613,149,000.00	3,993,580,640.29	3,984,594,342.33	- 13,628,554,657.67	77.38
分 配 之 部					
留 存 事 業 機 關 者	17,613,149,000.00	3,993,580,640.29	3,984,594,342.33	- 13,628,554,657.67	77.38
填 補 虧 損	17,613,149,000.00	3,993,580,640.29	3,984,594,342.33	- 13,628,554,657.67	77.38
合 計	17,613,149,000.00	3,993,580,640.29	3,984,594,342.33	- 13,628,554,657.67	77.38
虧 損 之 部					
累 積 虧 損	78,237,116,000.00	70,013,937,474.29	70,013,937,474.29	- 8,223,178,525.71	10.51
合 計	78,237,116,000.00	70,013,937,474.29	70,013,937,474.29	- 8,223,178,525.71	10.51
填 補 之 部					
事 業 機 關 負 擔 者	78,237,116,000.00	70,013,937,474.29	70,013,937,474.29	- 8,223,178,525.71	10.51
撥 用 盈 餘	17,613,149,000.00	3,993,580,640.29	3,984,594,342.33	- 13,628,554,657.67	77.38
待 填 補 之 虧 損	60,623,967,000.00	66,020,356,834.00	66,029,343,131.96	+ 5,405,376,131.96	8.92
合 計	78,237,116,000.00	70,013,937,474.29	70,013,937,474.29	- 8,223,178,525.71	10.51

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 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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)	17,578,078,000.00	3,811,763,944.66	- 13,766,314,055.34	78.32
利 息 股 利 之 調 整	2,218,611,000.00	3,025,978,152.00	+ 807,367,152.00	36.39
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	19,796,689,000.00	6,837,742,096.66	- 12,958,946,903.34	65.46
調 整 項 目	21,718,139,000.00	30,596,296,780.78	+ 8,878,157,780.78	40.88
未計利息股利之現金流入(流出)	41,514,828,000.00	37,434,038,877.44	- 4,080,789,122.56	9.83
收 取 利 息	90,905,000.00	85,996,898.00	- 4,908,102.00	5.40
收 取 股 利	983,655,000.00	—	- 983,655,000.00	100.00
支 付 利 息	- 4,280,171,000.00	- 4,315,103,987.93	- 34,932,987.93	0.82
支 付 所 得 稅	—	- 2,444,124.99	- 2,444,124.99	—
營業活動之淨現金流入(流出)	38,309,217,000.00	33,202,487,662.52	- 5,106,729,337.48	13.33
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少基金及長期應收款	—	5,021,664.00	+ 5,021,664.00	—
減少不動產、廠房及設備	489,532,000.00	268,985,111.00	- 220,546,889.00	45.05
減少投資性不動產	—	1,546,080.00	+ 1,546,080.00	—
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 49,736,288,000.00	- 42,047,561,600.96	+ 7,688,726,399.04	15.46
收 取 股 利	—	4,012,235,895.00	+ 4,012,235,895.00	—
增 加 投 資	- 2,213,440,000.00	—	+ 2,213,440,000.00	100.00
增加不動產、廠房及設備	- 16,862,599,000.00	- 19,364,674,437.61	- 2,502,075,437.61	14.84
投資活動之淨現金流入(流出)	- 68,322,795,000.00	- 57,124,447,288.57	+ 11,198,347,711.43	16.39
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增(淨減)	- 5,824,322,000.00	- 12,799,714,762.00	- 6,975,392,762.00	119.76
增加長期債務	57,114,162,000.00	43,650,000,000.00	- 13,464,162,000.00	23.57
其他負債淨增(淨減)	—	21,160,643,814.05	+ 21,160,643,814.05	—
減少長期債務	- 21,450,000,000.00	- 21,450,000,000.00	—	—
籌資活動之淨現金流入(流出)	29,839,840,000.00	30,560,929,052.05	+ 721,089,052.05	2.42
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 173,738,000.00	6,638,969,426.00	+ 6,812,707,426.00	—
期初現金及約當現金	2,240,541,000.00	2,365,248,412.97	+ 124,707,412.97	5.57
期末現金及約當現金	2,066,803,000.00	9,004,217,838.97	+ 6,937,414,838.97	335.66

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	878,932,666,701.77	100.00	862,086,048,933.43	100.00	+ 16,846,617,768.34	1.95
流動資產	301,394,307,503.43	34.29	304,086,270,485.25	35.27	- 2,691,962,981.82	0.89
現金	9,004,217,838.97	1.02	2,365,248,412.97	0.27	+ 6,638,969,426.00	280.69
流動金融資產	67,615,301.00	0.01	3,098,731.00	0.00	+ 64,516,570.00	2,082.03
應收款項	76,073,880,935.70	8.66	77,343,270,177.11	8.97	- 1,269,389,241.41	1.64
存貨	199,089,460,890.04	22.65	210,311,199,362.81	24.40	- 11,221,738,472.77	5.34
預付款項	16,938,302,444.10	1.93	13,859,795,118.89	1.61	+ 3,078,507,325.21	22.21
短期墊款	220,830,093.62	0.03	203,658,682.47	0.02	+ 17,171,411.15	8.43
基金、投資及長期應收款	18,110,156,362.29	2.06	18,325,539,736.49	2.13	- 215,383,374.20	1.18
基金	3,000,000,000.00	0.34	3,000,000,000.00	0.35	—	—
非流動金融資產	3,486,985,794.00	0.40	3,423,494,366.00	0.40	+ 63,491,428.00	1.85
採用權益法之投資	11,611,277,892.29	1.32	11,885,131,030.49	1.38	- 273,853,138.20	2.30
其他長期投資	2,570,516.00	0.00	2,570,516.00	0.00	—	—
長期應收款項	9,322,160.00	0.00	14,343,824.00	0.00	- 5,021,664.00	35.01
不動產、廠房及設備	444,673,071,098.54	50.59	440,928,383,926.34	51.15	+ 3,744,687,172.20	0.85
土地	285,120,089,080.65	32.44	280,951,674,322.91	32.59	+ 4,168,414,757.74	1.48
土地改良物	4,529,764,075.18	0.52	3,589,187,939.66	0.42	+ 940,576,135.52	26.21
房屋及建築	19,156,859,880.40	2.18	12,979,966,865.11	1.51	+ 6,176,893,015.29	47.59
機械及設備	110,148,749,121.58	12.53	55,195,371,241.38	6.40	+ 54,953,377,880.20	99.56
交通及運輸設備	5,286,084,942.57	0.60	5,432,224,075.58	0.63	- 146,139,133.01	2.69
什項設備	756,996,197.90	0.09	643,738,844.54	0.07	+ 113,257,353.36	17.59
租賃權益改良	30,011.94	0.00	38,572.32	0.00	- 8,560.38	22.19
購建中固定資產	19,674,497,788.32	2.24	82,136,182,064.84	9.53	- 62,461,684,276.52	76.05
投資性不動產	17,156,065,292.35	1.95	18,738,865,940.79	2.17	- 1,582,800,648.44	8.45
投資性不動產—土地	16,876,891,509.53	1.92	18,307,388,258.54	2.12	- 1,430,496,749.01	7.81
投資性不動產—房屋及建築	279,173,782.82	0.03	431,477,682.25	0.05	- 152,303,899.43	35.30
無形資產	105,677,839.23	0.01	144,233,383.03	0.02	- 38,555,543.80	26.73
無形資產	105,677,839.23	0.01	144,233,383.03	0.02	- 38,555,543.80	26.73
其他資產	97,493,388,605.93	11.09	79,862,755,461.53	9.26	+ 17,630,633,144.40	22.08
遞延資產	57,327,920,589.88	6.52	43,236,544,725.57	5.02	+ 14,091,375,864.31	32.59
遞延所得稅資產	31,790,015,027.42	3.62	32,243,746,168.33	3.74	- 453,731,140.91	1.41
什項資產	8,375,452,988.63	0.95	4,382,464,567.63	0.51	+ 3,992,988,421.00	91.11
資產總額	878,932,666,701.77	100.00	862,086,048,933.43	100.00	+ 16,846,617,768.34	1.95

註：1. 該公司配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 91,283,403,888 元 66 分及 89,532,361,583 元 13 分。

3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 存貨成本係採加權平均法計算，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定率遞減法計算。

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。

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	651,827,868,634.21	74.16	640,012,503,704.40	74.24	+ 11,815,364,929.81	1.85
流 動 負 債	333,824,007,916.09	37.98	340,479,767,070.91	39.49	- 6,655,759,154.82	1.95
短 期 債 務	223,436,363,433.00	25.42	212,932,671,626.00	24.70	+ 10,503,691,807.00	4.93
應 付 款 項	98,882,925,693.85	11.25	117,556,252,082.03	13.64	- 18,673,326,388.18	15.88
預 收 款 項	11,497,606,789.24	1.31	9,990,422,562.88	1.16	+ 1,507,184,226.36	15.09
流 動 金 融 負 債	7,112,000.00	0.00	420,800.00	0.00	+ 6,691,200.00	1,590.11
長 期 負 債	194,820,000,000.00	22.17	176,460,000,000.00	20.47	+ 18,360,000,000.00	10.40
長 期 債 務	194,820,000,000.00	22.17	176,460,000,000.00	20.47	+ 18,360,000,000.00	10.40
其 他 負 債	123,183,860,718.12	14.02	123,072,736,633.49	14.28	+ 111,124,084.63	0.09
負 債 準 備	27,897,289,021.00	3.17	29,321,479,581.00	3.40	- 1,424,190,560.00	4.86
遞 延 負 債	1,736,343,573.46	0.20	276,329,425.44	0.03	+ 1,460,014,148.02	528.36
遞 延 所 得 稅 負 債	84,044,870,612.13	9.56	84,039,044,702.87	9.75	+ 5,825,909.26	0.01
什 項 負 債	9,505,357,511.53	1.08	9,435,882,924.18	1.09	+ 69,474,587.35	0.74
權 益	227,104,798,067.56	25.84	222,073,545,229.03	25.76	+ 5,031,252,838.53	2.27
資 本	130,100,000,000.00	14.80	130,100,000,000.00	15.09	—	—
資 本	130,100,000,000.00	14.80	130,100,000,000.00	15.09	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 66,029,343,131.96	- 7.51	- 70,013,937,474.29	- 8.12	+ 3,984,594,342.33	5.69
累 積 虧 損	- 66,029,343,131.96	- 7.51	- 70,013,937,474.29	- 8.12	+ 3,984,594,342.33	5.69
累積其他綜合損益	- 1,097,547,694.43	- 0.12	- 2,294,894,730.00	- 0.27	+ 1,197,347,035.57	52.17
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 41,130,121.43	- 0.00	- 413,794,520.00	- 0.05	+ 372,664,398.57	90.06
備供出售金融資產未實現損益	- 1,056,417,573.00	- 0.12	- 1,881,100,210.00	- 0.22	+ 824,682,637.00	43.84
首次採用國際財務報導準則調整數	164,131,688,893.95	18.67	164,282,377,433.32	19.06	- 150,688,539.37	0.09
首次採用國際財務報導準則調整數	164,131,688,893.95	18.67	164,282,377,433.32	19.06	- 150,688,539.37	0.09
負債及權益總額	878,932,666,701.77	100.00	862,086,048,933.43	100.00	+ 16,846,617,768.34	1.95

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 448 億 5,404 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）7,667 萬餘元。
9. 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 105 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 410 億 1,840 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。
10. 該公司高雄煉油廠土地（帳面價值 99 億 3,015 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（帳面價值 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，價值是否減損未予評估，待投入之污染整治及控制經費亦因整治或控制計畫尚未經環保機關核定，無法確定污染整治或控制工法，尚未估列。

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 發購電量	219,994	209,850	- 10,144	4.61	隨售電量而減少。
(2) 銷售計畫 售電量	208,709	201,944	- 6,764	3.24	用電較預計減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算案數 1,375 億 3,307 萬餘元(含報准先行辦理民國 103 年度預算 36 億元)，連同上年度轉入數 3 億 8,123 萬餘元，合計可用預算數 1,379 億 1,431 萬餘元(含專案計畫 838 億 8,122 萬餘元、一般建築及設備 540 億 3,308 萬餘元)。決算支用數 1,112 億 6,790 萬餘元(含專案計畫 635 億 9,457 萬餘元、一般建築及設備 476 億 7,333 萬餘元)，較可用預算數減少 266 億 4,640 萬餘元，約 19.32%，主要係部分計畫進度落後，或因考量業務實需經費未動支所致。未支用數中 29 億 5,181 萬餘元(含專案計畫 15 億 3,085 萬餘元、一般建築及設備 14 億 2,096 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 3,757 萬餘元，營業外損失 178 億 2,685 萬餘元，稅前淨損 177 億 8,927 萬餘元，經扣除所得稅利益 5 億 3,004 萬餘元後，審定決算稅後淨損為 172 億 5,922 萬餘元。

上述營業利益較預算案數減少 3 億 6,723 萬餘元，主要係售電量較預計減少，暨原預計民國 101 年 12 月調漲之電價延至本年度 10 月實施，營業收入減少；稅前淨損較預算案數減損 52 億 3,293 萬餘元，主要係借款利率較預計為低，利息費用減少，暨應收核能發電後端營運基金歸墊款利息收入增加所致。

(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損 17,543,434,296 元，行政院彙編決算核定稅前淨

損 17,425,560,126 元，經本部審核分別修正減列收入 57,234,316 元及增列支出 306,480,188 元，綜計增列稅前淨損 363,714,504 元，審定本年度決算稅前淨損 17,789,274,630 元，扣除所得稅利益 530,048,972 元，本年度審定稅後淨損 17,259,225,658 元。

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

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨損 17,259,225,658 元，連同以前年度累積虧損 193,113,295,964 元，合計 210,372,521,622 元，撥用盈餘 1,815,320,620 元（其他綜合損益轉入數 1,732,524,801 元及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 82,795,819 元），全數彌補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 208,557,201,002 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 33 億 1,271 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 10 億 8,139 萬餘元，期末現金及約當現金為 22 億 3,132 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 896 萬元，增加 10 億 7,243 萬餘元，主要係債務舉借數較預計減少及償還數較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 840 億 485 萬餘元，主要係售電收入；投資活動之淨現金流出 1,057 億 9,371 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流入 207 億 746 萬餘元，主要係舉借長期債務。

另長期借款及應付公司債期初餘額 9,320 億 5,599 萬餘元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 1,189 億 78 萬餘元），本年度舉借 1,078 億 2,000 萬元，較可用預算數 2,344 億 8,123 萬餘元（含以前年度保留數 503 億 8,123 萬餘元），減少 1,266 億 6,123 萬餘元，約 54.02%，主要係配合資金調度，實際舉借數較預計減少所致，償還 1,189 億 2,068 萬餘元，較可用預算數 1,174 億 7,068 萬餘元，增加 14 億 5,000 萬餘元，期末餘額為 9,206 億 8,609 萬餘元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 1,336 億 3,127 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 2 億 6,921 萬餘元）。

（五）其他事項

該公司本年度「林口電廠更新擴建計畫」先行提前動支民國 103 年度預算 36 億元；先行償還長期債務 14 億 5,000 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，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 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 支 之 部					
營 業 收 入	663,312,484,000.00	592,790,784,757.00	592,731,873,110.00	- 70,580,610,890.00	10.64
銷 售 收 入	656,703,469,000.00	584,536,303,806.00	584,536,303,806.00	- 72,167,165,194.00	10.99
其 他 營 業 收 入	6,609,015,000.00	8,254,480,951.00	8,195,569,304.00	+ 1,586,554,304.00	24.01
營 業 成 本	650,182,975,000.00	581,265,583,048.00	581,542,746,596.00	- 68,640,228,404.00	10.56
銷 售 成 本	649,789,267,000.00	580,932,332,488.00	581,209,496,036.00	- 68,579,770,964.00	10.55
其 他 營 業 成 本	393,708,000.00	333,250,560.00	333,250,560.00	- 60,457,440.00	15.36
營 業 毛 利 (毛 損)	13,129,509,000.00	11,525,201,709.00	11,189,126,514.00	- 1,940,382,486.00	14.78
營 業 費 用	12,724,694,000.00	11,151,548,882.00	11,151,548,882.00	- 1,573,145,118.00	12.36
行 銷 費 用	6,817,835,000.00	5,897,537,149.00	5,897,537,149.00	- 920,297,851.00	13.50
管 理 費 用	1,418,813,000.00	1,393,192,433.00	1,393,192,433.00	- 25,620,567.00	1.81
其 他 營 業 費 用	4,488,046,000.00	3,860,819,300.00	3,860,819,300.00	- 627,226,700.00	13.98
營業利益 (損失)	404,815,000.00	373,652,827.00	37,577,632.00	- 367,237,368.00	90.72
營 業 外 收 支 之 部					
營 業 外 收 入	5,548,397,000.00	8,520,960,697.00	8,522,638,028.00	+ 2,974,241,028.00	53.61
採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份額	251,177,000.00	83,073,154.00	83,073,154.00	- 168,103,846.00	66.93
其 他 營 業 外 收 入	5,297,220,000.00	8,437,887,543.00	8,439,564,874.00	+ 3,142,344,874.00	59.32
營 業 外 費 用	28,975,420,000.00	26,320,173,650.00	26,349,490,290.00	- 2,625,929,710.00	9.06
財 務 成 本	22,074,068,000.00	19,094,172,376.00	19,094,172,376.00	- 2,979,895,624.00	13.50
其 他 營 業 外 費 用	6,901,352,000.00	7,226,001,274.00	7,255,317,914.00	+ 353,965,914.00	5.13
營業外利益 (損失)	- 23,427,023,000.00	- 17,799,212,953.00	- 17,826,852,262.00	+ 5,600,170,738.00	23.90
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 23,022,208,000.00	- 17,425,560,126.00	- 17,789,274,630.00	+ 5,232,933,370.00	22.73
所得稅費用 (利益)	—	- 572,162,938.00	- 530,048,972.00	- 530,048,972.00	—
本 期 淨 利 (淨 損)	- 23,022,208,000.00	- 16,853,397,188.00	- 17,259,225,658.00	+ 5,762,982,342.00	25.03

- 註：1. 本期其他綜合損益 1,732,223,381 元，包括確定福利計畫精算利益 2,087,379,278 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 2,283,333 元、與其他綜合損益組成部分相關之所得稅-357,439,230 元。
2. 經營績效獎金 8,524,489,913 元係依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）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。
3. 該公司本期淨損 17,259,225,658 元，除以加權平均流通在外普通股股數 33,000,000,000 股後，基本每股虧損 0.52 元。
4. 其他營業外費用含認列資產減損損失 248,421,379 元。
5. 稅前淨損 17,789,274,630 元，調整免稅投資利益等項目 7,794,515,479 元後，無課稅所得及應繳納所得稅。惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」等規定，認列遞延所得稅項目之淨變動數，所得稅利益 530,048,972 元（含繳納土地增值稅後所認列之所得稅利益 14,479,072 元）。

台灣電力股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
其他綜合損益轉入數	—	1,732,524,801.00	1,732,524,801.00	+ 1,732,524,801.00	—
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	7,132,000.00	82,795,819.00	82,795,819.00	+ 75,663,819.00	1,060.91
合 計	7,132,000.00	1,815,320,620.00	1,815,320,620.00	+ 1,808,188,620.00	25,353.18
分 配 之 部					
留存事業機關者	7,132,000.00	1,815,320,620.00	1,815,320,620.00	+ 1,808,188,620.00	25,353.18
填 補 虧 損	7,132,000.00	1,815,320,620.00	1,815,320,620.00	+ 1,808,188,620.00	25,353.18
合 計	7,132,000.00	1,815,320,620.00	1,815,320,620.00	+ 1,808,188,620.00	25,353.18
虧 損 之 部					
本 期 淨 損	23,022,208,000.00	16,853,397,188.00	17,259,225,658.00	- 5,762,982,342.00	25.03
累 積 虧 損	215,158,835,000.00	193,113,295,964.00	193,113,295,964.00	- 22,045,539,036.00	10.25
合 計	238,181,043,000.00	209,966,693,152.00	210,372,521,622.00	- 27,808,521,378.00	11.68
填 補 之 部					
事業機關負擔者	238,181,043,000.00	209,966,693,152.00	210,372,521,622.00	- 27,808,521,378.00	11.68
撥 用 盈 餘	7,132,000.00	1,815,320,620.00	1,815,320,620.00	+ 1,808,188,620.00	25,353.18
待 填 補 之 虧 損	238,173,911,000.00	208,151,372,532.00	208,557,201,002.00	- 29,616,709,998.00	12.43
合 計	238,181,043,000.00	209,966,693,152.00	210,372,521,622.00	- 27,808,521,378.00	11.68

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 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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）	- 23,022,208,000.00	- 17,789,274,630.00	+ 5,232,933,370.00	22.73
利息股利之調整	21,776,442,000.00	16,095,974,307.00	- 5,680,467,693.00	26.09
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 1,245,766,000.00	- 1,693,300,323.00	- 447,534,323.00	35.92
調整項目	99,895,383,000.00	97,766,082,427.00	- 2,129,300,573.00	2.13
未計利息股利之現金流入（流出）	98,649,617,000.00	96,072,782,104.00	- 2,576,834,896.00	2.61
收取利息	274,632,000.00	30,313,977.00	- 244,318,023.00	88.96
收取股利	22,994,000.00	23,004,678.00	+ 10,678.00	0.05
支付利息	- 14,532,097,000.00	- 12,121,242,197.00	+ 2,410,854,803.00	16.59
營業活動之淨現金流入（流出）	84,415,146,000.00	84,004,858,562.00	- 410,287,438.00	0.49
投資活動之現金流量				
減少基金及長期應收款	195,447,000.00	180,131,059.00	- 15,315,941.00	7.84
減少不動產、廠房及設備	92,471,000.00	105,456,766.00	+ 12,985,766.00	14.04
減少投資性不動產	100,752,000.00	98,266,616.00	- 2,485,384.00	2.47
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 447,582,000.00	672,719,299.00	+ 1,120,301,299.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 133,189,324,000.00	- 106,850,286,018.00	+ 26,339,037,982.00	19.78
增加投資性不動產	- 1,000.00	—	+ 1,000.00	100.00
其他投資活動之現金流出	- 6,801,382,000.00	—	+ 6,801,382,000.00	100.00
投資活動之淨現金流入（流出）	- 140,049,619,000.00	- 105,793,712,278.00	+ 34,255,906,722.00	24.46
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	- 10,900,000,000.00	31,718,835,993.00	+ 42,618,835,993.00	—
增加長期債務	183,996,200,000.00	107,757,484,500.00	- 76,238,715,500.00	41.43
其他負債淨增（淨減）	—	151,829,212.00	+ 151,829,212.00	—
減少長期債務	- 117,470,687,000.00	- 118,920,687,219.00	- 1,450,000,219.00	1.23
籌資活動之淨現金流入（流出）	55,625,513,000.00	20,707,462,486.00	- 34,918,050,514.00	62.77
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 8,960,000.00	- 1,081,391,230.00	- 1,072,431,230.00	11,969.10
期初現金及約當現金	3,129,256,000.00	3,312,717,908.00	+ 183,461,908.00	5.86
期末現金及約當現金	3,120,296,000.00	2,231,326,678.00	- 888,969,322.00	28.49

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「增加長期債務」欄所列，包括增加長期借款及應付公司債券等項目，其決算數係長期債務舉借數1,078億2,000萬元，減除發行公司債之待攤銷債券發行成本6,251萬餘元後之淨額。

台灣電力股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	1,893,951,658,977.00	100.00	1,869,839,722,239.00	100.00	+ 24,111,936,738.00	1.29
流動資產	81,127,238,148.00	4.28	76,212,496,169.00	4.08	+ 4,914,741,979.00	6.45
現金	2,231,326,678.00	0.12	3,312,717,908.00	0.18	- 1,081,391,230.00	32.64
應收款項	46,593,301,552.00	2.46	36,363,611,186.00	1.94	+ 10,229,690,366.00	28.13
存貨	31,070,766,660.00	1.64	33,461,617,720.00	1.79	- 2,390,851,060.00	7.15
預付款項	1,136,723,572.00	0.06	3,034,344,810.00	0.16	- 1,897,621,238.00	62.54
短期墊款	89,235,477.00	0.00	34,651,524.00	0.00	+ 54,583,953.00	157.52
其他流動資產	5,884,209.00	0.00	5,553,021.00	0.00	+ 331,188.00	5.96
基金、投資及長期應收款	6,042,161,175.00	0.32	6,332,480,881.00	0.34	- 290,319,706.00	4.58
基金	1,000,000,000.00	0.05	1,000,000,000.00	0.05	—	—
非流動金融資產	79,205,480.00	0.00	79,205,480.00	0.00	—	—
採用權益法之投資	2,076,396,370.00	0.11	2,186,585,017.00	0.12	- 110,188,647.00	5.04
長期應收款項	2,886,559,325.00	0.15	3,066,690,384.00	0.16	- 180,131,059.00	5.87
不動產、廠房及設備	1,551,114,245,187.00	81.90	1,541,112,893,534.00	82.42	+ 10,001,351,653.00	0.65
土地	264,166,998,146.00	13.95	264,555,997,322.00	14.15	- 388,999,176.00	0.15
土地改良物	9,189,060,360.00	0.49	9,852,640,877.00	0.53	- 663,580,517.00	6.74
房屋及建築	54,836,365,401.00	2.90	56,057,771,387.00	3.00	- 1,221,405,986.00	2.18
機械及設備	670,916,030,367.00	35.42	677,865,451,352.00	36.25	- 6,949,420,985.00	1.03
交通及運輸設備	7,927,370,762.00	0.42	8,574,126,886.00	0.46	- 646,756,124.00	7.54
什項設備	1,001,674,253.00	0.05	1,018,885,921.00	0.05	- 17,211,668.00	1.69
租賃權益改良	1,989,950,554.00	0.11	2,329,453,340.00	0.12	- 339,502,786.00	14.57
購建中固定資產	520,589,986,097.00	27.49	493,367,553,950.00	26.39	+ 27,222,432,147.00	5.52
核能燃料	20,496,809,247.00	1.08	27,491,012,499.00	1.47	- 6,994,203,252.00	25.44
投資性不動產	13,410,641,764.00	0.71	12,789,352,608.00	0.68	+ 621,289,156.00	4.86
投資性不動產—土地	13,306,532,608.00	0.70	12,637,271,443.00	0.68	+ 669,261,165.00	5.30
投資性不動產—房屋及建築	104,109,156.00	0.01	152,081,165.00	0.01	- 47,972,009.00	31.54
無形資產	562,521,179.00	0.03	610,603,421.00	0.03	- 48,082,242.00	7.87
無形資產	562,521,179.00	0.03	610,603,421.00	0.03	- 48,082,242.00	7.87
其他資產	241,694,851,524.00	12.76	232,781,895,626.00	12.45	+ 8,912,955,898.00	3.83
遞延資產	2,623,076,838.00	0.14	3,128,404,135.00	0.17	- 505,327,297.00	16.15
遞延所得稅資產	638,082,740.00	0.03	122,512,840.00	0.01	+ 515,569,900.00	420.83
待整理資產	10,104,059.00	0.00	25,974,139.00	0.00	- 15,870,080.00	61.10
什項資產	238,423,587,887.00	12.59	229,505,004,512.00	12.27	+ 8,918,583,375.00	3.89
資產總額	1,893,951,658,977.00	100.00	1,869,839,722,239.00	100.00	+ 24,111,936,738.00	1.29

註：1. 該公司配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 392,566,610,177 元及 375,071,038,710 元。

3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 存貨成本係採加權平均法計算，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，除核燃料及租賃權益改良係依生產數量法攤銷或依租賃期間平均攤銷外，其餘採平均法計算。

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,713,470,978,789.00	90.47	1,673,832,039,774.00	89.52	+ 39,638,939,015.00	2.37
流 動 負 債	475,251,461,189.00	25.09	419,277,884,538.00	22.42	+ 55,973,576,651.00	13.35
短 期 債 務	390,390,412,961.00	20.61	343,816,799,024.00	18.39	+ 46,573,613,937.00	13.55
應 付 款 項	81,943,350,078.00	4.33	74,547,813,142.00	3.99	+ 7,395,536,936.00	9.92
預 收 款 項	2,917,698,150.00	0.15	913,272,372.00	0.05	+ 2,004,425,778.00	219.48
長 期 負 債	789,238,719,368.00	41.67	816,196,902,982.00	43.65	- 26,958,183,614.00	3.30
長 期 債 務	789,238,719,368.00	41.67	816,196,902,982.00	43.65	- 26,958,183,614.00	3.30
其 他 負 債	448,980,798,232.00	23.71	438,357,252,254.00	23.44	+ 10,623,545,978.00	2.42
負 債 準 備	380,299,813,687.00	20.08	370,053,880,226.00	19.79	+ 10,245,933,461.00	2.77
遞 延 負 債	1,031,054,190.00	0.05	1,137,168,859.00	0.06	- 106,114,669.00	9.33
遞 延 所 得 稅 負 債	56,565,975,650.00	2.99	56,230,081,876.00	3.01	+ 335,893,774.00	0.60
什 項 負 債	11,083,954,705.00	0.59	10,936,121,293.00	0.58	+ 147,833,412.00	1.35
權 益	180,480,680,188.00	9.53	196,007,682,465.00	10.48	- 15,527,002,277.00	7.92
資 本	330,000,000,000.00	17.42	330,000,000,000.00	17.65	—	—
資 本	330,000,000,000.00	17.42	330,000,000,000.00	17.65	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 208,557,201,002.00	- 11.01	- 193,113,295,964.00	- 10.33	- 15,443,905,038.00	8.00
累 積 虧 損	- 208,557,201,002.00	- 11.01	- 193,113,295,964.00	- 10.33	- 15,443,905,038.00	8.00
累積其他綜合損益	12,619,676.00	0.00	12,921,096.00	0.00	- 301,420.00	2.33
採用權益法認列之關聯企業及合資股權淨值之其他權益份額	12,619,676.00	0.00	12,921,096.00	0.00	- 301,420.00	2.33
首次採用國際財務報導準則調整數	59,025,261,514.00	3.12	59,108,057,333.00	3.16	- 82,795,819.00	0.14
首次採用國際財務報導準則調整數	59,025,261,514.00	3.12	59,108,057,333.00	3.16	- 82,795,819.00	0.14
負債及權益總額	1,893,951,658,977.00	100.00	1,869,839,722,239.00	100.00	+ 24,111,936,738.00	1.29

6. 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. 購建中固定資產列有「核能四廠第一、二號機發電工程計畫」投入金額 2,746 億 9,390 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，未來是否可由預期電費收入回收，已具高度不確定性，業由該公司擬具封存及停工計畫陳報經濟部，將俟權責機關核定情形研議後續作為，並逐年評估是否發生資產減損。
8. 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。
9. 期末已提撥退休金資產 708 億 7,615 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）87 億 8,876 萬餘元。
10. 原預計於民國 94 年 12 月民營化，因電業法修正草案尚待立法院審議，民營化時程由主管機關重行檢討中。該公司以民國 105 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 691 億 5,541 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、漢翔航空工業股份有限公司

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

（一）業務計畫實施情形之查核

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

單位：新臺幣百萬元

計畫名稱	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
			增減數	%	
(1)生產計畫					
A. 軍用飛機	5,211	3,163	- 2,048	39.30	業務減少，配合減產。
B. 民用飛機	4,768	6,542	+ 1,774	37.21	業務增加，配合增產。
C. 引擎	5,907	6,994	+ 1,087	18.41	"
D. 維修	2,676	3,180	+ 503	18.82	"
(2)銷售計畫					
A. 軍用飛機	5,758	4,481	- 1,276	22.17	配合專案期程，業務量減少。
B. 民用飛機	4,874	6,958	+ 2,083	42.75	部分專案實際交運量增加。
C. 引擎	6,553	7,287	+ 734	11.20	民用飛機引擎業務增加。
D. 維修	3,015	3,855	+ 840	27.87	航空器維修業務增加。

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案數 6 億 149 萬餘元，連同上年度轉入數 7,377 萬餘元，合計可用預算數 6 億 7,527 萬餘元（含專案計畫 2,469 萬餘元、一般建築及設備 6 億 5,057 萬餘元）。決算支用數 6 億 4,498 萬餘元（含專案計畫 138 萬餘元、一般建築及設備 6 億 4,359 萬餘元），較可用預算數減少 3,029 萬餘元，約 4.49%，主要係部分計畫預算結餘或廠商延遲交貨所致。未支用數中 691 萬餘元（均為一般建築及設備），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 12 億 6,442 萬餘元，營業外利益 1 億 839 萬餘元，稅前淨利 13 億 7,281 萬餘元，經扣除所得稅費用 9,695 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 12 億 7,586 萬餘元。

上述營業利益較預算案數增加 8,951 萬餘元，主要係民用飛機類業務毛利較預計增加所致；稅前淨利較預算案數增加 2 億 8,804 萬餘元，主要係沖回以前年度溢估之專案逾期罰款、認列轉投資收益及外幣兌換利益所致。

（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 1,393,128,091 元，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列收入 7,263,296 元、增列支出 13,046,240 元，綜計減列稅前淨利 20,309,536 元，審定本年度決算稅前淨利 1,372,818,555 元，減除所得稅費用 96,953,339 元，本年度審定稅後淨利 1,275,865,216 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 1,983,265,361 元，應繳納所得稅為 313,848,111 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 1,275,865,216 元，連同其他綜合損益轉入數 63,257,620 元，合計 1,339,122,836 元，用以彌補以前年度累積虧損 175,164,702 元，及首次採用國際財務報導準則調整數 1,835,827,646 元後，尚有待填補之虧損 671,869,512 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 18 億 2,504 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 13 億 2,068 萬餘元，期末現金及約當現金為 31 億 4,573 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 8,699 萬餘元，增加 12 億 3,368 萬餘元，主要係民用飛機類業務獲利較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 44 億 6,361 萬餘元，主要係民用飛機類業務獲有毛利；投資活動之淨現金流出 22 億 7,169 萬餘元，主要係配合軍機及民機專案增購研發設備；籌資活動之淨現金流出 8 億 8,239 萬餘元，主要係償還長期債務。

另長期借款期初餘額 22 億 7,910 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 7 億 4,767 萬餘元），本年度配合資金調度，尚無新增舉借，另償還 7 億 4,767 萬餘元，較預算案數減少 1,954 元，期末餘額為 15 億 3,143 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 7 億 1,178 萬餘元）。

（五）其他事項

1. 行政院於民國 102 年 9 月 13 日核定該公司以股票上市方式辦理民營化計畫，規劃於民國 103 年底前完成民營化工作，該公司於民國 103 年 4 月 7 日向臺灣證券交易所送件申請股票上市，將待臺灣證券交易所董事會核定上市案後，賡續推動股票上市承銷作業。

2. 該公司臺中廠區（現由經濟部管有）經行政院環境保護署於民國 101 年 2 月 21 日公告為地下水污染整治場址，雖已與廠商簽定整治合約（價款 2 億 6,083 萬餘元），並於民國 102 年 12 月 13 日核備廠商提送之施工計畫書，預定於民國 107 年 10 月完成整治，惟據該公司及簽證財務報告之勤業眾信聯合會計師事務所評估審認結果，該案整治工法為國內首例，仍須視鑽井評估結果，以確認後續執行之可行性，爰截至民國 103 年 3 月底，尚未估列待投入之整治經費金額。

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：

漢翔航空工業股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 支 之 部					
營 業 收 入	20,900,410,000.00	23,086,458,903.00	23,086,458,903.00	+ 2,186,048,903.00	10.46
銷 售 收 入	16,487,884,000.00	19,487,289,465.00	19,487,289,465.00	+ 2,999,405,465.00	18.19
勞 務 收 入	4,412,526,000.00	3,599,169,438.00	3,599,169,438.00	- 813,356,562.00	18.43
營 業 成 本	18,769,482,000.00	20,819,879,035.00	20,819,879,035.00	+ 2,050,397,035.00	10.92
銷 售 成 本	15,004,324,000.00	17,565,212,413.00	17,565,212,413.00	+ 2,560,888,413.00	17.07
勞 務 成 本	3,765,158,000.00	3,254,666,622.00	3,254,666,622.00	- 510,491,378.00	13.56
營 業 毛 利 (毛 損)	2,130,928,000.00	2,266,579,868.00	2,266,579,868.00	+ 135,651,868.00	6.37
營 業 費 用	956,021,000.00	1,002,155,964.00	1,002,155,964.00	+ 46,134,964.00	4.83
行 銷 費 用	135,469,000.00	163,915,913.00	163,915,913.00	+ 28,446,913.00	21.00
管 理 費 用	392,090,000.00	419,487,807.00	419,487,807.00	+ 27,397,807.00	6.99
其 他 營 業 費 用	428,462,000.00	418,752,244.00	418,752,244.00	- 9,709,756.00	2.27
營 業 利 益 (損 失)	1,174,907,000.00	1,264,423,904.00	1,264,423,904.00	+ 89,516,904.00	7.62
營 業 外 收 支 之 部					
營 業 外 收 入	164,842,000.00	532,779,641.00	525,516,345.00	+ 360,674,345.00	218.80
採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份額	29,098,000.00	117,406,332.00	110,143,036.00	+ 81,045,036.00	278.52
其 他 營 業 外 收 入	135,744,000.00	415,373,309.00	415,373,309.00	+ 279,629,309.00	206.00
營 業 外 費 用	254,975,000.00	404,075,454.00	417,121,694.00	+ 162,146,694.00	63.59
財 務 成 本	89,122,000.00	38,200,876.00	38,200,876.00	- 50,921,124.00	57.14
其 他 營 業 外 費 用	165,853,000.00	365,874,578.00	378,920,818.00	+ 213,067,818.00	128.47
營 業 外 利 益 (損 失)	- 90,133,000.00	128,704,187.00	108,394,651.00	+ 198,527,651.00	—
稅 前 淨 利 (淨 損)	1,084,774,000.00	1,393,128,091.00	1,372,818,555.00	+ 288,044,555.00	26.55
所 得 稅 費 用 (利 益)	—	100,405,960.00	96,953,339.00	+ 96,953,339.00	—
本 期 淨 利 (淨 損)	1,084,774,000.00	1,292,722,131.00	1,275,865,216.00	+ 191,091,216.00	17.62

註：1. 本期其他綜合損益 70,141,961 元，包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額 6,516,100 元、備供出售金融資產未實現評價損益 368,241 元、確定福利計畫精算損益 76,214,000 元、與其他綜合損益組成部分相關之所得稅-12,956,380 元。

2. 經營績效獎金 939,159,976 元係依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）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利 1,275,865,216 元，除以加權平均流通在外普通股股數 908,261,428 股後，基本每股盈餘 1.40 元。

4. 其他營業外費用含認列資產減損損失 78,294,242 元。

5. 稅前淨利 1,372,818,555 元，加計未實現保固費等項目 1,385,269,698 元，扣除免稅投資利益等項目 774,822,892 元後，課稅所得為 1,983,265,361 元。應繳納所得稅 313,848,111 元，扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 216,894,772 元後，所得稅費用為 96,953,339 元。

漢翔航空工業股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	1,084,774,000.00	1,292,722,131.00	1,275,865,216.00	+ 191,091,216.00	17.62
其他綜合損益轉入數	—	63,257,620.00	63,257,620.00	+ 63,257,620.00	—
合 計	1,084,774,000.00	1,355,979,751.00	1,339,122,836.00	+ 254,348,836.00	23.45
分 配 之 部					
留 存 事 業 機 關 者	1,084,774,000.00	1,355,979,751.00	1,339,122,836.00	+ 254,348,836.00	23.45
填 補 虧 損	1,084,774,000.00	1,355,979,751.00	1,339,122,836.00	+ 254,348,836.00	23.45
合 計	1,084,774,000.00	1,355,979,751.00	1,339,122,836.00	+ 254,348,836.00	23.45
虧 損 之 部					
累 積 虧 損	480,254,000.00	175,164,702.00	175,164,702.00	- 305,089,298.00	63.53
首次採用國際財務報導準則調整數	1,459,117,000.00	1,835,827,646.00	1,835,827,646.00	+ 376,710,646.00	25.82
合 計	1,939,371,000.00	2,010,992,348.00	2,010,992,348.00	+ 71,621,348.00	3.69
填 補 之 部					
事 業 機 關 負 擔 者	1,939,371,000.00	2,010,992,348.00	2,010,992,348.00	+ 71,621,348.00	3.69
撥 用 盈 餘	1,084,774,000.00	1,355,979,751.00	1,339,122,836.00	+ 254,348,836.00	23.45
待 填 補 之 虧 損	854,597,000.00	655,012,597.00	671,869,512.00	- 182,727,488.00	21.38
合 計	1,939,371,000.00	2,010,992,348.00	2,010,992,348.00	+ 71,621,348.00	3.69

漢翔航空工業股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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）	1,084,774,000.00	1,372,818,555.00	+ 288,044,555.00	26.55
利息股利之調整	80,671,000.00	25,659,113.00	- 55,011,887.00	68.19
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	1,165,445,000.00	1,398,477,668.00	+ 233,032,668.00	20.00
調整項目	2,423,188,000.00	3,093,709,446.00	+ 670,521,446.00	27.67
未計利息股利之現金流入（流出）	3,588,633,000.00	4,492,187,114.00	+ 903,554,114.00	25.18
收取利息	8,451,000.00	11,095,486.00	+ 2,644,486.00	31.29
支付利息	- 89,122,000.00	- 39,086,605.00	+ 50,035,395.00	56.14
支付所得稅	—	- 581,968.00	- 581,968.00	—
營業活動之淨現金流入（流出）	3,507,962,000.00	4,463,614,027.00	+ 955,652,027.00	27.24
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	—	- 7,528,963.00	- 7,528,963.00	—
減少不動產、廠房及設備	—	301,579.00	+ 301,579.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 1,253,739,000.00	- 1,672,342,484.00	- 418,603,484.00	33.39
收取股利	—	52,851,395.00	+ 52,851,395.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 601,497,000.00	- 644,981,345.00	- 43,484,345.00	7.23
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,855,236,000.00	- 2,271,699,818.00	- 416,463,818.00	22.45
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	- 825,251,000.00	- 197,503,772.00	+ 627,747,228.00	76.07
其他負債淨增（淨減）	7,196,000.00	68,996,204.00	+ 61,800,204.00	858.81
減少長期債務	- 747,672,000.00	- 753,890,653.00	- 6,218,653.00	0.83
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 1,565,727,000.00	- 882,398,221.00	+ 683,328,779.00	43.64
匯率影響數	—	11,171,839.00	+ 11,171,839.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	86,999,000.00	1,320,687,827.00	+ 1,233,688,827.00	1,418.05
期初現金及約當現金	832,034,000.00	1,825,045,261.00	+ 993,011,261.00	119.35
期末現金及約當現金	919,033,000.00	3,145,733,088.00	+ 2,226,700,088.00	242.29

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. 上年度期末現金及約當現金為18億2,975萬餘元，其中3個月期以上外幣定期存款470萬餘元，本年度期初經重分類為流動金融資產，重分類後本年度期初現金及約當現金為18億2,504萬餘元。

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

漢翔航空工業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	21,575,266,610.00	100.00	19,560,063,905.00	100.00	+ 2,015,202,705.00	10.30
流 動 資 產	14,790,844,170.00	68.55	12,927,645,900.00	66.09	+ 1,863,198,270.00	14.41
現 金	3,145,733,088.00	14.58	1,825,045,261.00	9.33	+ 1,320,687,827.00	72.36
流 動 金 融 資 產	16,860,404.00	0.08	8,915,558.00	0.05	+ 7,944,846.00	89.11
應 收 款 項	4,602,288,769.00	21.33	3,525,034,557.00	18.02	+ 1,077,254,212.00	30.56
當 期 所 得 稅 資 產	923,917.00	0.00	1,211,107.00	0.01	- 287,190.00	23.71
存 貨	6,265,712,365.00	29.04	6,876,828,381.00	35.16	- 611,116,016.00	8.89
預 付 款 項	759,325,627.00	3.52	690,611,036.00	3.53	+ 68,714,591.00	9.95
基金、投資及長期應收款	350,307,863.00	1.62	285,231,268.00	1.46	+ 65,076,595.00	22.82
非 流 動 金 融 資 產	46,200,000.00	0.21	46,200,000.00	0.24	—	—
採用權益法之投資	304,107,863.00	1.41	239,031,268.00	1.22	+ 65,076,595.00	27.23
不動產、廠房及設備	5,268,484,049.00	24.42	5,295,072,574.00	27.07	- 26,588,525.00	0.50
土 地 改 良 物	16,207,160.00	0.08	20,745,718.00	0.11	- 4,538,558.00	21.88
房 屋 及 建 築	2,189,819,811.00	10.15	2,315,171,606.00	11.84	- 125,351,795.00	5.41
機 械 及 設 備	2,613,123,263.00	12.11	2,548,451,781.00	13.03	+ 64,671,482.00	2.54
交通及運輸設備	142,677,798.00	0.66	175,396,707.00	0.90	- 32,718,909.00	18.65
什 項 設 備	131,338,201.00	0.61	142,378,373.00	0.73	- 11,040,172.00	7.75
租 賃 權 益 改 良	3,977.00	0.00	51,773.00	0.00	- 47,796.00	92.32
購 建 中 固 定 資 產	153,528,255.00	0.71	64,025,437.00	0.33	+ 89,502,818.00	139.79
租 賃 資 產	21,785,584.00	0.10	28,851,179.00	0.15	- 7,065,595.00	24.49
無 形 資 產	811,306,128.00	3.76	970,113,859.00	4.96	- 158,807,731.00	16.37
無 形 資 產	811,306,128.00	3.76	970,113,859.00	4.96	- 158,807,731.00	16.37
其 他 資 產	354,324,400.00	1.64	82,000,304.00	0.42	+ 272,324,096.00	332.10
遞 延 資 產	19,148,742.00	0.09	42,110,961.00	0.22	- 22,962,219.00	54.53
遞 延 所 得 稅 資 產	266,135,437.00	1.23	—	—	+ 266,135,437.00	—
什 項 資 產	69,040,221.00	0.32	39,889,343.00	0.20	+ 29,150,878.00	73.08
資 產 總 額	21,575,266,610.00	100.00	19,560,063,905.00	100.00	+ 2,015,202,705.00	10.30

註：1. 該公司配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 7,726,729,195 元及 5,601,362,071 元。

3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

5. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

漢翔航空工業股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	13,176,168,039.00	61.07	12,506,972,511.00	63.94	+ 669,195,528.00	5.35
流 動 負 債	6,655,630,804.00	30.85	5,964,750,678.00	30.49	+ 690,880,126.00	11.58
短 期 債 務	911,788,814.00	4.23	1,138,949,337.00	5.82	- 227,160,523.00	19.94
應 付 款 項	5,117,960,166.00	23.72	4,424,498,453.00	22.62	+ 693,461,713.00	15.67
當 期 所 得 稅 負 債	313,457,353.00	1.45	—	—	+ 313,457,353.00	—
預 收 款 項	312,424,471.00	1.45	401,302,888.00	2.05	- 88,878,417.00	22.15
長 期 負 債	837,908,943.00	3.88	1,556,054,067.00	7.96	- 718,145,124.00	46.15
長 期 債 務	837,908,943.00	3.88	1,556,054,067.00	7.96	- 718,145,124.00	46.15
其 他 負 債	5,682,628,292.00	26.34	4,986,167,766.00	25.49	+ 696,460,526.00	13.97
負 債 準 備	5,464,291,192.00	25.33	4,863,817,588.00	24.87	+ 600,473,604.00	12.35
遞 延 所 得 稅 負 債	61,718,649.00	0.29	—	—	+ 61,718,649.00	—
什 項 負 債	156,618,451.00	0.73	122,350,178.00	0.63	+ 34,268,273.00	28.01
權 益	8,399,098,571.00	38.93	7,053,091,394.00	36.06	+ 1,346,007,177.00	19.08
資 本	9,082,614,280.00	42.10	9,082,614,280.00	46.43	—	—
資 本	9,082,614,280.00	42.10	9,082,614,280.00	46.43	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	- 671,869,512.00	- 3.11	- 175,164,702.00	- 0.90	- 496,704,810.00	283.56
累 積 虧 損	- 671,869,512.00	- 3.11	- 175,164,702.00	- 0.90	- 496,704,810.00	283.56
累積其他綜合損益	- 11,646,197.00	- 0.05	- 18,530,538.00	- 0.09	+ 6,884,341.00	37.15
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 11,901,773.00	- 0.06	- 18,417,873.00	- 0.09	+ 6,516,100.00	35.38
備供出售金融資產未實現損益	255,576.00	0.00	- 112,665.00	- 0.00	+ 368,241.00	—
首次採用國際財務報導準則調整數	—	—	- 1,835,827,646.00	- 9.39	+ 1,835,827,646.00	100.00
首次採用國際財務報導準則調整數	—	—	- 1,835,827,646.00	- 9.39	+ 1,835,827,646.00	100.00
負債及權益總額	21,575,266,610.00	100.00	19,560,063,905.00	100.00	+ 2,015,202,705.00	10.30

6. 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。
7. 該公司臺中廠區（現由經濟部管有）經行政院環境保護署公告為地下水污染整治場址，據稱待投入之整治經費，須視整治工法之可行性而定，尚未估列。
8. 期末已提撥退休金資產 23 億 6,790 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）46 億 9,904 萬餘元。
9. 首次採用國際財務報導準則調整數-18 億 3,582 萬餘元，按行政院主計總處民國 101 年 5 月 8 日研商會議決議於民國 102 年底全數轉列累積虧損，連同以前年度累積虧損 1 億 7,516 萬餘元，待填補虧損為 20 億 1,099 萬餘元，本年度盈餘 12 億 7,586 萬餘元，連同其他綜合損益轉入數 6,325 萬餘元，合計 13 億 3,912 萬餘元，用以填補虧損後，尚有待填補之虧損 6 億 7,186 萬餘元，列累積虧損，留待以後年度填補。
10. 預計於民國 103 年底民營化，估計截至民營化時須負擔民營化相關支出計 75 億 8,374 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。

五、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，供應全省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，因供水正常及用戶數增加，產、售水量均較預計目標成長。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 產水量	3,065	3,128	+ 63	2.07	配合售水量增產。
(2) 銷售計畫 售水量	2,254	2,295	+ 40	1.81	供水正常及用戶數成長。

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案數 205 億 6,616 萬餘元（含預算編列於民國 103 年度，報准先行辦理之 6 億 1,450 萬餘元），連同上年度轉入數 33 億 4,253 萬餘元，合計可用預算數 239 億 870 萬餘元（含專案計畫 198 億 2,338 萬餘元、一般建築及設備 40 億 8,531 萬餘元）。決算支用數 113 億 3,654 萬餘元（含專案計畫 76 億 5,023 萬餘元、一般建築及設備 36 億 8,631 萬餘元），較可用預算數減少 125 億 7,215 萬餘元，約 52.58%，主要係部分計畫執行進度落後或預算結餘所致。未支用數中 111 億 404 萬餘元（含專案計畫 109 億 6,841 萬餘元、一般建築及設備 1 億 3,562 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 10 億 8,019 萬餘元，營業外損失 10 億 2,479 萬餘元，稅前淨利 5,539 萬餘元，經加計所得稅利益 1,612 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 7,152 萬餘元。

上述營業利益較預算案數增加 5 億 4,060 萬餘元，稅前淨利與預算案稅前淨損相距 7 億 4,912 萬餘元，主要係給水收入增加，及完工參加營運資產較預計減少、原水濁度較預計為低，折舊費用及淨水藥品支出隨減，暨廠商施工逾期罰款較預計為多等所致。

（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 36,300,581 元 63 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 55,394,371 元 63 分，經本部審核分別修正增列收入 175,715 元、支出 37,000 元，減列收入 175,715 元、支出 37,000 元，收支互抵，稅前淨利未有增減，審定本年度決算稅前淨利仍為 55,394,371 元 63 分，加計所得稅利益 16,126,304 元 98 分，本年度審定稅後淨利 71,520,676 元 61 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，無課稅所得及應納所得稅。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 71,520,676 元 61 分，連同累積盈餘 61,437,626 元 34 分、其他綜合損益轉入數 315,514,508 元及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 10,623,891 元，合計 459,096,701 元 95 分，經提列法定公積 7,152,068 元，餘 451,944,633 元 95 分，依行政院核定，暫列未分配盈餘，留待以後年度分配。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 3,315 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 286 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 3,602 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 2,040 萬餘元，增加 1 億 8,246 萬餘元，主要係部分計畫工程進度未如預期，購建固定資產金額減少所致。又營業活動之淨現金流入 85 億 4,747 萬餘元，主要係營業獲得毛利；投資活動之淨現金流出 116 億 5,678 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流入 33 億 1,217 萬餘元，主要係舉借長期債務。

另長期借款期初餘額 491 億 3,340 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 167 億 5,451 萬餘元），本年度舉借 197 億 5,000 萬元，較可用預算數 292 億 6,477 萬餘元（含以前年度保留數 10 億 1,477 萬餘元），減少 95 億 1,477 萬餘元，約 32.51%，主要係部分工程進度未如預期，債務舉借隨減所致，償還 167 億 3,255 萬餘元，較預算案數 167 億 5,557 萬元，減少 2,301 萬餘元，期末餘額為 521 億 5,085 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 182 億 9,272 萬餘元）。

（五）其他事項

該公司本年度先行辦理「穩定供水設施及幹管改善」計畫及「豐原場新設初沉池工程（食水崙溪右岸）」，分別提前動支民國 103 年度預算 3 億 8,554 萬餘元及 2 億 2,894 萬餘元。

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：

台灣自來水股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 支 之 部					
營 業 收 入	26,709,546,000.00	27,525,234,228.00	27,525,234,228.00	+ 815,688,228.00	3.05
銷 售 收 入	24,567,929,000.00	25,103,560,176.00	25,103,560,176.00	+ 535,631,176.00	2.18
勞 務 收 入	1,497,720,000.00	1,767,404,307.00	1,767,404,307.00	+ 269,684,307.00	18.01
其 他 營 業 收 入	643,897,000.00	654,269,745.00	654,269,745.00	+ 10,372,745.00	1.61
營 業 成 本	22,572,240,000.00	23,022,116,260.51	23,022,116,260.51	+ 449,876,260.51	1.99
銷 售 成 本	21,155,371,000.00	21,464,076,688.11	21,464,076,688.11	+ 308,705,688.11	1.46
勞 務 成 本	1,412,677,000.00	1,553,479,732.40	1,553,479,732.40	+ 140,802,732.40	9.97
其 他 營 業 成 本	4,192,000.00	4,559,840.00	4,559,840.00	+ 367,840.00	8.77
營 業 毛 利 (毛 損)	4,137,306,000.00	4,503,117,967.49	4,503,117,967.49	+ 365,811,967.49	8.84
營 業 費 用	3,597,723,000.00	3,422,925,893.75	3,422,925,893.75	- 174,797,106.25	4.86
業 務 費 用	2,383,429,000.00	2,285,315,851.77	2,285,315,851.77	- 98,113,148.23	4.12
管 理 費 用	1,159,286,000.00	1,085,350,305.98	1,085,350,305.98	- 73,935,694.02	6.38
其 他 營 業 費 用	55,008,000.00	52,259,736.00	52,259,736.00	- 2,748,264.00	5.00
營 業 利 益 (損 失)	539,583,000.00	1,080,192,073.74	1,080,192,073.74	+ 540,609,073.74	100.19
營 業 外 收 支 之 部					
營 業 外 收 入	282,003,000.00	615,084,376.00	615,084,376.00	+ 333,081,376.00	118.11
其 他 營 業 外 收 入	282,003,000.00	615,084,376.00	615,084,376.00	+ 333,081,376.00	118.11
營 業 外 費 用	1,515,315,000.00	1,639,882,078.11	1,639,882,078.11	+ 124,567,078.11	8.22
財 務 成 本	704,844,000.00	637,516,659.00	637,516,659.00	- 67,327,341.00	9.55
其 他 營 業 外 費 用	810,471,000.00	1,002,365,419.11	1,002,365,419.11	+ 191,894,419.11	23.68
營 業 外 利 益 (損 失)	- 1,233,312,000.00	- 1,024,797,702.11	- 1,024,797,702.11	+ 208,514,297.89	16.91
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 693,729,000.00	55,394,371.63	55,394,371.63	+ 749,123,371.63	—
所 得 稅 費 用 (利 益)	—	- 16,126,304.98	- 16,126,304.98	- 16,126,304.98	—
本 期 淨 利 (淨 損)	- 693,729,000.00	71,520,676.61	71,520,676.61	+ 765,249,676.61	—

註：1. 本期其他綜合損益 315,514,508 元，包括確定福利計畫精算利益 380,137,961 元、與其他綜合損益組成部分相關之所得稅-64,623,453 元。

2. 經營績效獎金 1,472,186,562 元係依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）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利 71,520,676 元 61 分，除以加權平均流通在外普通股股數 134,500,000 股後，基本每股盈餘 0.53 元。

4. 其他營業外費用含認列資產減損損失 14,474,995 元 22 分。

5. 稅前淨利 55,394,371 元 63 分，扣除免稅所得項目 52,960,226 元及員工退休金提撥數與帳列數之財稅差異暨資產減損本年度迴轉金額等項目 143,221,060 元，加計罰款支出及備抵呆帳超限數等項目 21,596,233 元 39 分，無課稅所得及應繳納所得稅。惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」等規定，認列遞延所得稅項目之淨變動數，所得稅利益為 16,126,304 元 98 分（含繳納土地增值稅後所認列之所得稅利益 2,246,147 元 98 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 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	—	71,520,676.61	71,520,676.61	+ 71,520,676.61	—
累 積 盈 餘	—	61,437,626.34	61,437,626.34	+ 61,437,626.34	—
其他綜合損益轉入數	—	315,514,508.00	315,514,508.00	+ 315,514,508.00	—
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	—	10,623,891.00	10,623,891.00	+ 10,623,891.00	—
合 計	—	459,096,701.95	459,096,701.95	+ 459,096,701.95	—
分 配 之 部					
留 存 事 業 機 關 者	—	459,096,701.95	459,096,701.95	+ 459,096,701.95	—
法 定 公 積	—	7,152,068.00	7,152,068.00	+ 7,152,068.00	—
未 分 配 盈 餘	—	451,944,633.95	451,944,633.95	+ 451,944,633.95	—
合 計	—	459,096,701.95	459,096,701.95	+ 459,096,701.95	—
虧 損 之 部					
本 期 淨 損	693,729,000.00	—	—	- 693,729,000.00	100.00
累 積 虧 損	141,161,000.00	—	—	- 141,161,000.00	100.00
合 計	834,890,000.00	—	—	- 834,890,000.00	100.00
填 補 之 部					
事 業 機 關 負 擔 者	834,890,000.00	—	—	- 834,890,000.00	100.00
待 填 補 之 虧 損	834,890,000.00	—	—	- 834,890,000.00	100.00
合 計	834,890,000.00	—	—	- 834,890,000.00	100.00

註：該公司為業務需要，報經行政院民國 103 年 4 月 17 日院授主會金字第 1030500238 號函同意民國 102 年度決算之其他綜合損益轉入數及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數暨決算盈餘提列 10%法定公積後之餘額暫列未分配盈餘，於以後年度視該公司財務狀況及政府財政需求，循預算分配程序辦理。

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 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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)	- 693,729,000.00	55,394,371.63	+ 749,123,371.63	—
利 息 股 利 之 調 整	702,907,000.00	635,012,319.00	- 67,894,681.00	9.66
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	9,178,000.00	690,406,690.63	+ 681,228,690.63	7,422.41
調 整 項 目	8,640,964,000.00	8,475,955,891.37	- 165,008,108.63	1.91
未計利息股利之現金流入(流出)	8,650,142,000.00	9,166,362,582.00	+ 516,220,582.00	5.97
收 取 利 息	1,937,000.00	2,504,340.00	+ 567,340.00	29.29
支 付 利 息	- 704,844,000.00	- 637,516,659.00	+ 67,327,341.00	9.55
支 付 所 得 稅	—	16,126,304.98	+ 16,126,304.98	—
營業活動之淨現金流入(流出)	7,947,235,000.00	8,547,476,567.98	+ 600,241,567.98	7.55
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少不動產、廠房及設備	—	44,971,901.00	+ 44,971,901.00	—
減少投資性不動產	20,514,000.00	26,239,920.00	+ 5,725,920.00	27.91
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 25,247,000.00	- 84,187,796.00	- 58,940,796.00	233.46
增加不動產、廠房及設備	- 20,078,106,000.00	- 11,643,809,475.00	+ 8,434,296,525.00	42.01
投資活動之淨現金流入(流出)	- 20,082,839,000.00	- 11,656,785,450.00	+ 8,426,053,550.00	41.96
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期債務	28,250,000,000.00	19,750,000,000.00	- 8,500,000,000.00	30.09
其他負債淨增(淨減)	100,000,000.00	- 359,289,598.98	- 459,289,598.98	—
增加資本、公積及填補虧損	561,582,000.00	734,260,174.00	+ 172,678,174.00	30.75
減少長期債務	- 16,755,570,000.00	- 16,812,792,993.00	- 57,222,993.00	0.34
籌資活動之淨現金流入(流出)	12,156,012,000.00	3,312,177,582.02	- 8,843,834,417.98	72.75
現金及約當現金之淨增(淨減)	20,408,000.00	202,868,700.00	+ 182,460,700.00	894.06
期 初 現 金 及 約 當 現 金	396,817,000.00	233,158,846.88	- 163,658,153.12	41.24
期 末 現 金 及 約 當 現 金	417,225,000.00	436,027,546.88	+ 18,802,546.88	4.51

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「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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	274,392,449,677.52	100.00	271,349,658,681.89	100.00	+ 3,042,790,995.63	1.12
流 動 資 產	1,307,368,547.05	0.48	1,374,162,847.31	0.51	- 66,794,300.26	4.86
現 金	436,027,546.88	0.16	233,158,846.88	0.09	+ 202,868,700.00	87.01
應 收 款 項	206,837,226.00	0.08	266,400,868.00	0.10	- 59,563,642.00	22.36
當 期 所 得 稅 資 產	911,839.00	0.00	574,972.00	0.00	+ 336,867.00	58.59
存 貨	450,826,077.74	0.16	481,907,484.78	0.18	- 31,081,407.04	6.45
預 付 款 項	164,671,298.43	0.06	367,406,659.65	0.14	- 202,735,361.22	55.18
短 期 墊 款	48,094,559.00	0.02	24,714,016.00	0.01	+ 23,380,543.00	94.60
基金、投資及長期應收款	103,221,942.00	0.04	103,221,942.00	0.04	—	—
非 流 動 金 融 資 產	103,221,942.00	0.04	103,221,942.00	0.04	—	—
不 動 產、廠 房 及 設 備	266,416,987,817.99	97.09	263,313,130,100.11	97.04	+ 3,103,857,717.88	1.18
土 地	82,483,998,488.01	30.06	82,527,982,831.11	30.41	- 43,984,343.10	0.05
土 地 改 良 物	1,743,007,718.79	0.64	1,804,407,487.07	0.66	- 61,399,768.28	3.40
房 屋 及 建 築	3,838,286,296.85	1.40	3,767,187,958.56	1.39	+ 71,098,338.29	1.89
機 械 及 設 備	164,917,731,122.86	60.10	161,476,772,478.96	59.51	+ 3,440,958,643.90	2.13
交 通 及 運 輸 設 備	278,242,016.29	0.10	251,062,327.29	0.09	+ 27,179,689.00	10.83
什 項 設 備	177,964,517.19	0.06	189,406,021.12	0.07	- 11,441,503.93	6.04
購 建 中 固 定 資 產	12,977,757,658.00	4.73	13,296,310,996.00	4.90	- 318,553,338.00	2.40
投 資 性 不 動 產	299,561,106.48	0.11	229,230,326.47	0.08	+ 70,330,780.01	30.68
投資性不動產—土地	276,329,305.40	0.10	205,576,678.30	0.08	+ 70,752,627.10	34.42
投資性不動產—房屋及建築	23,231,801.08	0.01	23,653,648.17	0.01	- 421,847.09	1.78
無 形 資 產	114,644,098.00	0.04	86,487,410.00	0.03	+ 28,156,688.00	32.56
無 形 資 產	114,644,098.00	0.04	86,487,410.00	0.03	+ 28,156,688.00	32.56
其 他 資 產	6,150,666,166.00	2.24	6,243,426,056.00	2.30	- 92,759,890.00	1.49
遞 延 資 產	4,661,002,219.00	1.70	4,861,284,558.00	1.79	- 200,282,339.00	4.12
遞 延 所 得 稅 資 產	498,192,308.00	0.18	484,100,868.00	0.18	+ 14,091,440.00	2.91
待 整 理 資 產	3,313,128.00	0.00	4,180,823.00	0.00	- 867,695.00	20.75
什 項 資 產	988,158,511.00	0.36	893,859,807.00	0.33	+ 94,298,704.00	10.55
資 產 總 額	274,392,449,677.52	100.00	271,349,658,681.89	100.00	+ 3,042,790,995.63	1.12

註：1. 該公司配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 5,130,679,740 元及 3,761,163,187 元。

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、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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	98,233,467,660.23	35.80	96,312,201,973.21	35.49	+ 1,921,265,687.02	1.99
流 動 負 債	25,408,804,509.03	9.26	24,768,577,745.03	9.13	+ 640,226,764.00	2.58
短 期 債 務	18,292,722,989.00	6.67	16,754,515,356.00	6.17	+ 1,538,207,633.00	9.18
應 付 款 項	6,878,170,080.03	2.51	7,728,558,291.03	2.85	- 850,388,211.00	11.00
預 收 款 項	237,911,440.00	0.09	285,504,098.00	0.11	- 47,592,658.00	16.67
長 期 負 債	35,170,028,297.04	12.82	33,770,809,886.04	12.45	+ 1,399,218,411.00	4.14
長 期 債 務	35,170,028,297.04	12.82	33,770,809,886.04	12.45	+ 1,399,218,411.00	4.14
其 他 負 債	37,654,634,854.16	13.72	37,772,814,342.14	13.92	- 118,179,487.98	0.31
負 債 準 備	5,196,510,665.00	1.89	5,661,252,923.00	2.09	- 464,742,258.00	8.21
遞 延 負 債	6,692,458,906.00	2.44	6,135,834,287.00	2.26	+ 556,624,619.00	9.07
遞 延 所 得 稅 負 債	22,966,029,713.16	8.37	22,907,381,036.14	8.44	+ 58,648,677.02	0.26
什 項 負 債	2,799,635,570.00	1.02	3,068,346,096.00	1.13	- 268,710,526.00	8.76
權 益	176,158,982,017.29	64.20	175,037,456,708.68	64.51	+ 1,121,525,308.61	0.64
資 本	144,330,906,582.09	52.60	143,596,416,458.09	52.92	+ 734,490,124.00	0.51
資 本	137,500,000,000.00	50.11	128,500,000,000.00	47.36	+ 9,000,000,000.00	7.00
預 收 資 本	6,830,906,582.09	2.49	15,096,416,458.09	5.56	- 8,265,509,876.00	54.75
資 本 公 積	15,066,337,896.29	5.49	15,066,337,896.29	5.55	—	—
資 本 公 積	15,066,337,896.29	5.49	15,066,337,896.29	5.55	—	—
保留盈餘 (或累積虧損)	2,945,797,275.22	1.07	2,548,138,199.61	0.94	+ 397,659,075.61	15.61
已 指 撥 保 留 盈 餘	2,493,852,641.27	0.91	2,486,700,573.27	0.92	+ 7,152,068.00	0.29
未 指 撥 保 留 盈 餘	451,944,633.95	0.16	61,437,626.34	0.02	+ 390,507,007.61	635.62
首次採用國際財務報導準則調整數	13,815,940,263.69	5.04	13,826,564,154.69	5.10	- 10,623,891.00	0.08
首次採用國際財務報導準則調整數	13,815,940,263.69	5.04	13,826,564,154.69	5.10	- 10,623,891.00	0.08
負債及權益總額	274,392,449,677.52	100.00	271,349,658,681.89	100.00	+ 3,042,790,995.63	1.12

6. 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。

7. 本年度資本較上年度增加 90 億元，係預收資本轉列；預收資本較上年度減少 82 億 6,550 萬餘元，係經濟部水利署等單位以現金、土地計價之新增投資及轉列資本相抵所致。

8. 期末已提撥退休金資產 68 億 2,123 萬餘元，並揭露員工福利負債準備 (屬退休金部分) 46 億 1,097 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	87,000	91,237	+ 4,237	4.87	承作輸出、海外投資融資及國際聯合融資等放款業務增加。
(2) 保證	7,000	13,615	+ 6,615	94.51	承作重大公共工程及輸入等保證業務增加。
(3) 輸出保險	63,000	90,056	+ 27,056	42.95	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案數 6,029 萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 484 萬餘元，較預算案數減少 5,544 萬餘元，約 91.97%，主要係本年度附屬單位預算案尚未經立法院完成審議，原編購置新竹分行自有行舍預算 5,500 萬元未執行所致。未支用數中 5,500 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 4 億 7,543 萬餘元，營業外損失 5,240 萬餘元，稅前淨利 4 億 2,302 萬餘元，經扣除所得稅費用 3,346 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 3 億 8,956 萬餘元。

上述營業利益較預算案數增加 7,439 萬餘元，稅前淨利亦較預算案數增加 8,025 萬餘元，主要係輸出保險及放款業務營運量較預計增加，輸保及放款業務淨收益隨增，暨各項營業費用較預計減支所致。

（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 423,029,398 元 72 分，行政院彙編決算核

定稅前淨利 423,029,398 元 72 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利為 423,029,398 元 72 分，減除所得稅費用 33,467,266 元，本年度審定稅後淨利 389,562,132 元 72 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 279,891,148 元 11 分，應繳納所得稅 33,526,937 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 389,562,132 元 72 分，連同其他綜合損益轉入數 196,665 元，合計 389,758,797 元 72 分，依法分配如次：(1) 提列公積 230,495,311 元 87 分，其中法定公積 155,824,853 元 09 分、特別公積 74,670,458 元 78 分；(2) 分配中央政府官息紅利 159,263,485 元 85 分。

(四) 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 27 億 6,706 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 41 億 732 萬餘元，期末現金及約當現金為 68 億 7,439 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 1 億 679 萬餘元，增加 40 億 52 萬餘元，主要係向銀行同業拆放融資較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 61 億 2,154 萬餘元，主要係配合資金調度，向銀行同業拆放融資增加；投資活動之淨現金流入 2,428 萬餘元，主要係獲配股利及收回轉投資事業減資股款；籌資活動之淨現金流出 20 億 5,171 萬餘元，主要係清償到期金融債券。

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 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	1,741,622,000.00	1,776,202,110.29	1,776,202,110.29	+ 34,580,110.29	1.99
金融保險收入	1,741,622,000.00	1,776,202,110.29	1,776,202,110.29	+ 34,580,110.29	1.99
營業成本	818,323,000.00	838,155,809.94	838,155,809.94	+ 19,832,809.94	2.42
金融保險成本	818,323,000.00	838,155,809.94	838,155,809.94	+ 19,832,809.94	2.42
營業毛利（毛損）	923,299,000.00	938,046,300.35	938,046,300.35	+ 14,747,300.35	1.60
營業費用	522,261,000.00	462,610,600.01	462,610,600.01	- 59,650,399.99	11.42
業務費用	441,012,000.00	385,678,704.46	385,678,704.46	- 55,333,295.54	12.55
管理費用	76,894,000.00	73,366,734.15	73,366,734.15	- 3,527,265.85	4.59
其他營業費用	4,355,000.00	3,565,161.40	3,565,161.40	- 789,838.60	18.14
營業利益（損失）	401,038,000.00	475,435,700.34	475,435,700.34	+ 74,397,700.34	18.55
營業外收支之部					
營業外收入	2,000,000.00	5,923,178.49	5,923,178.49	+ 3,923,178.49	196.16
其他營業外收入	2,000,000.00	5,923,178.49	5,923,178.49	+ 3,923,178.49	196.16
營業外費用	60,260,000.00	58,329,480.11	58,329,480.11	- 1,930,519.89	3.20
其他營業外費用	60,260,000.00	58,329,480.11	58,329,480.11	- 1,930,519.89	3.20
營業外利益（損失）	- 58,260,000.00	- 52,406,301.62	- 52,406,301.62	+ 5,853,698.38	10.05
稅前淨利（淨損）	342,778,000.00	423,029,398.72	423,029,398.72	+ 80,251,398.72	23.41
所得稅費用（利益）	26,639,000.00	33,467,266.00	33,467,266.00	+ 6,828,266.00	25.63
本期淨利（淨損）	316,139,000.00	389,562,132.72	389,562,132.72	+ 73,423,132.72	23.22

註：1. 本期其他綜合損益 136,053,182 元 10 分，包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額 135,856,517 元 10 分、確定福利計畫精算利益 236,946 元、與其他綜合損益組成部分相關之所得稅-40,281 元。

2. 經營績效獎金 72,051,047 元 06 分係依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）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經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 389,562,132 元 72 分，除以設算股數 1,200,000,000 股後，設算基本每股盈餘 0.32 元。

4. 稅前淨利 423,029,398 元 72 分，扣除免稅所得 450,198,803 元 15 分，加計金融資產未實現評價利益等項目產生之差異數 239,573 元 02 分，並依所得基本稅額條例規定，加計 OBU 免稅盈餘 306,820,979 元 52 分，課稅（含基本）所得額為 279,891,148 元 11 分。應繳納所得稅 33,526,937 元扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數 59,671 元，所得稅費用為 33,467,266 元。

中國輸出入銀行盈虧撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
盈餘之部					
本期淨利	316,139,000.00	389,562,132.72	389,562,132.72	+ 73,423,132.72	23.22
其他綜合損益轉入數	—	196,665.00	196,665.00	+ 196,665.00	—
合計	316,139,000.00	389,758,797.72	389,758,797.72	+ 73,619,797.72	23.29
分配之部					
中央政府所得者	155,002,000.00	159,263,485.85	159,263,485.85	+ 4,261,485.85	2.75
股（官）息紅利	155,002,000.00	159,263,485.85	159,263,485.85	+ 4,261,485.85	2.75
留存事業機關者	161,137,000.00	230,495,311.87	230,495,311.87	+ 69,358,311.87	43.04
法定公積	126,456,000.00	155,824,853.09	155,824,853.09	+ 29,368,853.09	23.22
特別公積	34,681,000.00	74,670,458.78	74,670,458.78	+ 39,989,458.78	115.31
合計	316,139,000.00	389,758,797.72	389,758,797.72	+ 73,619,797.72	23.29

中國輸出入銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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)	342,778,000.00	423,029,398.72	+ 80,251,398.72	23.41
利 息 股 利 之 調 整	- 804,313,000.00	- 904,265,334.19	- 99,952,334.19	12.43
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 461,535,000.00	- 481,235,935.47	- 19,700,935.47	4.27
調 整 項 目	- 993,879,000.00	5,750,616,791.64	+ 6,744,495,791.64	—
未計利息股利之現金流入(流出)	- 1,455,414,000.00	5,269,380,856.17	+ 6,724,794,856.17	—
收 取 利 息	1,380,260,000.00	1,394,195,333.47	+ 13,935,333.47	1.01
支 付 利 息	- 600,550,000.00	- 511,034,512.40	+ 89,515,487.60	14.91
支 付 所 得 稅	- 31,964,000.00	- 30,995,225.00	+ 968,775.00	3.03
營業活動之淨現金流入(流出)	- 707,668,000.00	6,121,546,452.24	+ 6,829,214,452.24	—
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 投 資	—	12,500,000.00	+ 12,500,000.00	—
減少不動產、廠房及設備	—	1,500.00	+ 1,500.00	—
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 30,328,000.00	- 2,302,062.03	+ 28,025,937.97	92.41
收 取 股 利	17,435,000.00	18,927,059.00	+ 1,492,059.00	8.56
增加不動產、廠房及設備	- 60,290,000.00	- 4,840,271.00	+ 55,449,729.00	91.97
投資活動之淨現金流入(流出)	- 73,183,000.00	24,286,225.97	+ 97,469,225.97	—
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
金融債券淨增(淨減)	1,500,000,000.00	- 2,000,000,000.00	- 3,500,000,000.00	—
央行及同業融資淨增(淨減)	- 510,000,000.00	- 1,425,297,782.18	- 915,297,782.18	179.47
增加非流動金融負債	50,000,000.00	1,570,186,839.00	+ 1,520,186,839.00	3,040.37
其他負債淨增(淨減)	1,650,000.00	- 13,120,846.16	- 14,770,846.16	—
發 放 現 金 股 利	- 155,002,000.00	- 183,486,692.69	- 28,484,692.69	18.38
籌資活動之淨現金流入(流出)	886,648,000.00	- 2,051,718,482.03	- 2,938,366,482.03	—
匯 率 影 響 數	1,000,000.00	13,210,128.94	+ 12,210,128.94	1,221.01
現金及約當現金之淨增(淨減)	106,797,000.00	4,107,324,325.12	+ 4,000,527,325.12	3,745.92
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,141,951,000.00	2,767,066,262.75	+ 625,115,262.75	29.18
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,248,748,000.00	6,874,390,587.87	+ 4,625,642,587.87	205.70

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	97,874,674,823.89	100.00	94,195,305,907.62	100.00	+ 3,679,368,916.27	3.91
流動資產	7,320,246,100.46	7.48	3,373,860,490.47	3.58	+ 3,946,385,609.99	116.97
現金	359,946.00	0.00	374,753.00	0.00	- 14,807.00	3.95
存放銀行同業	39,893,536.09	0.04	461,126,105.28	0.49	- 421,232,569.19	91.35
存放央行	34,137,105.78	0.03	5,565,404.47	0.01	+ 28,571,701.31	513.38
流動金融資產	6,800,000,000.00	6.95	2,301,832,803.60	2.44	+ 4,498,167,196.40	195.42
應收款項	419,002,593.03	0.43	575,740,346.76	0.61	- 156,737,753.73	27.22
預付款項	26,852,919.56	0.03	29,221,077.36	0.03	- 2,368,157.80	8.10
押匯貼現及放款	89,540,134,633.77	91.48	89,848,616,269.38	95.39	- 308,481,635.61	0.34
短期放款及透支	11,096,481,805.94	11.34	9,059,733,216.43	9.62	+ 2,036,748,589.51	22.48
短期擔保放款及透支	48,702,685.00	0.05	29,817,962.00	0.03	+ 18,884,723.00	63.33
中期放款	50,330,878,651.75	51.42	50,145,251,440.89	53.24	+ 185,627,210.86	0.37
中期擔保放款	4,661,163,952.84	4.76	4,848,672,347.00	5.15	- 187,508,394.16	3.87
長期放款	1,723,529,940.26	1.76	2,196,428,728.74	2.33	- 472,898,788.48	21.53
長期擔保放款	21,679,377,597.98	22.15	23,568,712,574.32	25.02	- 1,889,334,976.34	8.02
基金、投資及長期應收款	347,289,406.00	0.35	404,565,555.00	0.43	- 57,276,149.00	14.16
非流動金融資產	183,668,069.00	0.19	292,002,658.00	0.31	- 108,334,589.00	37.10
再保險準備資產	163,621,337.00	0.17	112,562,897.00	0.12	+ 51,058,440.00	45.36
不動產、廠房及設備	475,846,987.28	0.49	485,023,796.81	0.51	- 9,176,809.53	1.89
土地	266,623,448.00	0.27	266,623,448.00	0.28	—	—
房屋及建築	189,595,276.27	0.19	195,834,228.43	0.21	- 6,238,952.16	3.19
機械及設備	13,253,508.73	0.01	14,036,466.01	0.01	- 782,957.28	5.58
交通及運輸設備	1,424,624.08	0.00	2,217,978.90	0.00	- 793,354.82	35.77
什項設備	4,743,443.00	0.00	5,624,792.31	0.01	- 881,349.31	15.67
租賃權益改良	206,687.20	0.00	686,883.16	0.00	- 480,195.96	69.91
無形資產	25,385,780.00	0.03	31,629,477.00	0.03	- 6,243,697.00	19.74
無形資產	25,385,780.00	0.03	31,629,477.00	0.03	- 6,243,697.00	19.74
其他資產	165,771,916.38	0.17	51,610,318.96	0.05	+ 114,161,597.42	221.20
遞延資產	219,978.45	0.00	347,056.57	0.00	- 127,078.12	36.62
遞延所得稅資產	49,816,666.00	0.05	49,160,242.00	0.05	+ 656,424.00	1.34
什項資產	115,735,271.93	0.12	2,103,020.39	0.00	+ 113,632,251.54	5,403.29
資產總額	97,874,674,823.89	100.00	94,195,305,907.62	100.00	+ 3,679,368,916.27	3.91

註：1. 該行配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 11,562,154,856 元 83 分及 9,491,751,040 元 93 分。

3. 本年度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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	78,758,365,705.37	80.47	75,445,348,618.07	80.09	+ 3,313,017,087.30	4.39
流 動 負 債	34,891,173,512.16	35.65	29,726,007,109.91	31.56	+ 5,165,166,402.25	17.38
銀行同業存款	34,263,864,000.00	35.01	28,983,095,000.00	30.77	+ 5,280,769,000.00	18.22
應 付 款 項	517,773,486.65	0.53	646,000,010.33	0.69	- 128,226,523.68	19.85
當期所得稅負債	28,987,254.00	0.03	26,455,542.00	0.03	+ 2,531,712.00	9.57
預 收 款 項	72,631,679.51	0.07	70,456,557.58	0.07	+ 2,175,121.93	3.09
流動金融負債	7,917,092.00	0.01	—	—	+ 7,917,092.00	—
存款、匯款及金融債券	7,999,698,484.00	8.17	9,999,419,498.00	10.62	- 1,999,721,014.00	20.00
金 融 債 券	7,999,698,484.00	8.17	9,999,419,498.00	10.62	- 1,999,721,014.00	20.00
央行及同業融資	15,701,382,034.86	16.04	17,126,679,817.04	18.18	- 1,425,297,782.18	8.32
央 行 融 資	15,587,382,034.86	15.93	16,522,930,765.04	17.54	- 935,548,730.18	5.66
同 業 融 資	114,000,000.00	0.12	603,749,052.00	0.64	- 489,749,052.00	81.12
長 期 負 債	18,189,278,190.00	18.58	16,718,883,128.00	17.75	+ 1,470,395,062.00	8.79
非流動金融負債	18,189,278,190.00	18.58	16,718,883,128.00	17.75	+ 1,470,395,062.00	8.79
其 他 負 債	1,976,833,484.35	2.02	1,874,359,065.12	1.99	+ 102,474,419.23	5.47
負 債 準 備	658,124,282.87	0.67	543,166,051.48	0.58	+ 114,958,231.39	21.16
遞延所得稅負債	42,015,878.00	0.04	41,378,844.00	0.04	+ 637,034.00	1.54
什 項 負 債	1,276,693,323.48	1.30	1,289,814,169.64	1.37	- 13,120,846.16	1.02
權 益	19,116,309,118.52	19.53	18,749,957,289.55	19.91	+ 366,351,828.97	1.95
資 本	12,000,000,000.00	12.26	12,000,000,000.00	12.74	—	—
資 本	12,000,000,000.00	12.26	12,000,000,000.00	12.74	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	7,063,540,673.77	7.22	6,833,045,361.90	7.25	+ 230,495,311.87	3.37
已指撥保留盈餘	7,063,540,673.77	7.22	6,833,045,361.90	7.25	+ 230,495,311.87	3.37
累積其他綜合損益	- 137,846,329.00	- 0.14	- 273,702,846.10	- 0.29	+ 135,856,517.10	49.64
國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	- 137,846,329.00	- 0.14	- 273,702,846.10	- 0.29	+ 135,856,517.10	49.64
首次採用國際財務 報導準則調整數	190,614,773.75	0.19	190,614,773.75	0.20	—	—
首次採用國際財務 報導準則調整數	190,614,773.75	0.19	190,614,773.75	0.20	—	—
負債及權益總額	97,874,674,823.89	100.00	94,195,305,907.62	100.00	+ 3,679,368,916.27	3.91

5. 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。

6. 期末已提撥退休金資產 3 億 6,679 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）1 億 610 萬餘元。

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旗下臺灣銀行、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。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有存款等 9 項，因受國內經濟景氣不佳、共同供應契約訂購金額減少，及主管機關未同意新設立證券投資信託子公司等影響，計有 3 項未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 存款	百萬元	2,676,706	3,396,193	+ 719,487	26.88	收受客戶之活期存款及活期、定期儲蓄存款增加。
(2) 放款	"	1,970,000	2,214,715	+ 244,715	12.42	辦理中期放款及長期擔保放款增加。
(3) 保證	"	79,088	112,785	+ 33,697	42.61	企業發債增加，辦理保證需求隨增。
(4) 證券經紀	"	700,000	481,259	- 218,740	31.25	受國內經濟景氣不佳影響，證券交易量減少。
(5) 購料	"	51,000	43,800	- 7,199	14.12	共同供應契約訂購金額減少。
(6) 貿易	"	92,337	133,856	+ 41,519	44.97	推展黃金相關商品及業務，黃金買賣交易量增加。
(7) 保險	"	58,490	68,884	+ 10,393	17.77	部分保險商品銷售順遂，及續期保費陸續繳入，保險業務營運量隨增。
(8) 募集基金	"	16,000	—	- 16,000	100.00	主管機關未同意新設立證券投資信託子公司，相關預算不予執行。
(9) 外匯	百萬美元	205,000	410,799	+ 205,799	100.39	承作人民幣匯兌業務及鼓勵各分行推動外匯業務。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算案數 5 億 4,392 萬餘元，連同上年度轉入數 1 億 4,087 萬餘元，合計可用預算數 6 億 8,479 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 5 億 8,405 萬餘元，較可用預算數減少 1 億 74 萬餘元，約 14.71%，主要係部分房舍新建或改良工程進度落後或未及於年度內完成驗收付款，及發包結餘所致。未支用數中 6,936 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 184 億 8,663 萬餘元，營業外損失 101 億 6,341 萬餘元，稅前淨利 83 億 2,321 萬餘元，經扣除所得稅費用 12 億 5,611 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 70 億 6,710 萬餘元。

上述營業利益較預算案數增加 14 億 2,603 萬餘元，稅前淨利亦較預算案數增加 2 億 5,623 萬餘元，主要係實際員工進用人數較預計減少，及各項營業費用較預計減支所致。

（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 8,272,842,286 元 14 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 8,398,000,711 元 14 分，經本部審核分別修正減列收入及支出 138,117,147 元及 63,333,704 元，綜計減列稅前淨利 74,783,443 元，審定本年度決算稅前淨利 8,323,217,268 元 14 分，減除所得稅費用 1,256,111,644 元，本年度審定稅後淨利 7,067,105,624 元 14 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 5,372,867,709 元，應繳納所得稅 1,155,280,675 元(含外國政府所得稅 499,393,811 元)。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 7,067,105,624 元 14 分，連同首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 43,083,319 元，合計 7,110,188,943 元 14 分，依法分配如次：(1) 填補虧損 241,625,139 元(其他綜合損益轉入數)；(2) 提列公積 3,814,761,043 元 14 分，其中法定公積 682,548,048 元 51 分、特別公積 3,132,212,994 元 63 分；(3) 分配中央政府股息紅利 3,053,802,761 元。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 9,095 億 8,387 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 299 億 8,576 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,795 億 9,810 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算案淨增數 30 億 9,327 萬餘元，相距 330 億 7,904 萬餘元，

主要係購入金融資產較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 846 億 9,311 萬餘元，主要係市場資金寬裕，收受各項存款增加；投資活動之淨現金流出 1,245 億 5,005 萬餘元，主要係購入股票及債券等金融資產；籌資活動之淨現金流入 99 億 3,222 萬餘元，主要係旗下臺灣銀行公司發行金融債券。

另民國 98 及 99 年度長期借款舉借預算保留轉入數 60 億元，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

1. 該公司本年度增資臺銀人壽保險公司 60 億元及旗下臺灣銀行公司增資兆豐金融控股公司 4 億 9,117 萬餘元，尚待補辦預算。

2. 該公司旗下臺灣銀行公司南非分行對當地「金融情報中心法」之規定未盡熟稔，且執行法定應遵循事項亦欠積極，致因違反相關規定而遭鉅額罰款，相關人員核有疏失，經函請該公司查明妥處。據復：已議處疏失人員 3 人各申誡 1 次，並督促落實執行洗錢防制行動方案，及加強內部稽核機制。

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 2 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)			
			預算案數	審 定 數	比 較 增 減	
					金 額	%
臺灣銀行股份有限公司	274,588,561	267,170,633	7,079,487	7,417,928	+ 338,441	4.78
臺銀人壽保險股份有限公司	65,742,885	66,070,591	325,637	- 327,705	- 653,342	—
臺銀綜合證券股份有限公司	594,267	472,418	100,664	121,848	+ 21,184	21.04

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 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	282,854,352,000.00	336,841,684,867.97	336,703,567,720.97	+ 53,849,215,720.97	19.04
銷售收入	92,337,000,000.00	133,856,423,868.00	133,856,423,868.00	+ 41,519,423,868.00	44.97
金融保險收入	172,518,011,000.00	184,293,708,853.65	184,200,059,496.65	+ 11,682,048,496.65	6.77
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	1,872,301,000.00	2,400,373,780.00	2,355,905,990.00	+ 483,604,990.00	25.83
其他營業收入	16,127,040,000.00	16,291,178,366.32	16,291,178,366.32	+ 164,138,366.32	1.02
營業成本	245,129,252,000.00	299,458,709,084.72	299,398,596,073.72	+ 54,269,344,073.72	22.14
銷售成本	91,693,000,000.00	133,425,787,771.00	133,425,787,771.00	+ 41,732,787,771.00	45.51
金融保險成本	153,090,288,000.00	165,637,403,854.12	165,550,519,541.12	+ 12,460,231,541.12	8.14
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	—	9,175,547.00	35,946,849.00	+ 35,946,849.00	—
其他營業成本	345,964,000.00	386,341,912.60	386,341,912.60	+ 40,377,912.60	11.67
營業毛利（毛損）	37,725,100,000.00	37,382,975,783.25	37,304,971,647.25	- 420,128,352.75	1.11
營業費用	20,664,497,000.00	18,821,557,679.02	18,818,336,986.02	- 1,846,160,013.98	8.93
業務費用	19,245,474,000.00	17,683,508,434.02	17,680,287,741.02	- 1,565,186,258.98	8.13
管理費用	1,329,869,000.00	1,075,274,042.00	1,075,274,042.00	- 254,594,958.00	19.14
其他營業費用	89,154,000.00	62,775,203.00	62,775,203.00	- 26,378,797.00	29.59
營業利益（損失）	17,060,603,000.00	18,561,418,104.23	18,486,634,661.23	+ 1,426,031,661.23	8.36
營業外收支之部					
營業外收入	296,284,000.00	1,282,190,513.22	1,282,190,513.22	+ 985,906,513.22	332.76
其他營業外收入	296,284,000.00	1,282,190,513.22	1,282,190,513.22	+ 985,906,513.22	332.76
營業外費用	9,289,905,000.00	11,445,607,906.31	11,445,607,906.31	+ 2,155,702,906.31	23.20
財務成本	199,749,000.00	8,288,203.00	8,288,203.00	- 191,460,797.00	95.85
其他營業外費用	9,090,156,000.00	11,437,319,703.31	11,437,319,703.31	+ 2,347,163,703.31	25.82
營業外利益（損失）	- 8,993,621,000.00	- 10,163,417,393.09	- 10,163,417,393.09	- 1,169,796,393.09	13.01
稅前淨利（淨損）	8,066,982,000.00	8,398,000,711.14	8,323,217,268.14	+ 256,235,268.14	3.18
所得稅費用（利益）	885,170,000.00	992,438,283.00	1,256,111,644.00	+ 370,941,644.00	41.91
本期淨利（淨損）	7,181,812,000.00	7,405,562,428.14	7,067,105,624.14	- 114,706,375.86	1.60

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 3,558,359,483 元，包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額 6,932,375 元、備供出售金融資產未實現評價損益 4,699,091,902 元、確定福利計畫精算利益(損失)-284,019,700 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-1,038,566,064 元、與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 174,920,970 元。

3. 經營績效獎金 2,473,782,539 元係依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）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

4. 該公司本期淨利 7,067,105,624 元 14 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 0.79 元。

5. 其他營業外費用含認列資產減損損失 19,013,171 元 18 分。

6. 稅前淨利 8,323,217,268 元 14 分，扣除免稅所得等項目 7,305,599,131 元 14 分，加計退休金補提數、金融資產評價損失等項目產生之差異數 2,191,872,259 元，並依所得基本稅額條例規定，加計證券、期貨及 OBU 免稅所得 2,163,377,313 元後，基本課稅所得額 5,372,867,709 元。應繳納所得稅 1,155,280,675 元(含外國政府所得稅 499,393,811 元)，減除以前年度所得稅調整 4,604,419 元，加計遞延所得稅資產(負債)淨變動數 105,435,388 元，所得稅費用為 1,256,111,644 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 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	7,181,812,000.00	7,405,562,428.14	7,067,105,624.14	- 114,706,375.86	1.60
首次採用國際財務 報導準則調整數轉列數	59,071,000.00	43,083,319.00	43,083,319.00	- 15,987,681.00	27.07
合 計	7,240,883,000.00	7,448,645,747.14	7,110,188,943.14	- 130,694,056.86	1.80
分 配 之 部					
中 央 政 府 所 得 者	3,226,697,000.00	3,191,677,642.07	3,053,802,761.00	- 172,894,239.00	5.36
股（官）息紅利	3,226,697,000.00	3,191,677,642.07	3,053,802,761.00	- 172,894,239.00	5.36
留 存 事 業 機 關 者	4,014,186,000.00	4,256,968,105.07	4,056,386,182.14	+ 42,200,182.14	1.05
填 補 虧 損	—	267,511,367.00	241,625,139.00	+ 241,625,139.00	—
法 定 公 積	718,181,000.00	713,805,106.11	682,548,048.51	- 35,632,951.49	4.96
特 別 公 積	3,296,005,000.00	3,275,651,631.96	3,132,212,994.63	- 163,792,005.37	4.97
合 計	7,240,883,000.00	7,448,645,747.14	7,110,188,943.14	- 130,694,056.86	1.80
虧 損 之 部					
其他綜合損益轉入數	—	267,511,367.00	241,625,139.00	+ 241,625,139.00	—
合 計	—	267,511,367.00	241,625,139.00	+ 241,625,139.00	—
填 補 之 部					
事 業 機 關 負 擔 者	—	267,511,367.00	241,625,139.00	+ 241,625,139.00	—
撥 用 盈 餘	—	267,511,367.00	241,625,139.00	+ 241,625,139.00	—
合 計	—	267,511,367.00	241,625,139.00	+ 241,625,139.00	—

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 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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）	8,066,982,000.00	8,323,217,268.14	+ 256,235,268.14 3.18
利息股利之調整	- 36,697,788,000.00	- 40,724,018,161.90	- 4,026,230,161.90 10.97
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 28,630,806,000.00	- 32,400,800,893.76	- 3,769,994,893.76 13.17
調整項目	17,630,121,000.00	91,423,028,394.71	+ 73,792,907,394.71 418.56
未計利息股利之現金流入（流出）	- 11,000,685,000.00	59,022,227,500.95	+ 70,022,912,500.95 —
收取利息	69,124,911,000.00	59,900,929,287.47	- 9,223,981,712.53 13.34
收取股利	2,983,837,000.00	2,267,067,645.00	- 716,769,355.00 24.02
支付利息	- 52,614,862,000.00	- 34,999,355,472.57	+ 17,615,506,527.43 33.48
支付所得稅	- 842,400,000.00	- 1,497,754,436.00	- 655,354,436.00 77.80
營業活動之淨現金流入（流出）	7,650,801,000.00	84,693,114,524.85	+ 77,042,313,524.85 1,006.98
投資活動之現金流量			
流動金融資產淨減（淨增）	5,747,211,000.00	- 64,563,215,231.00	- 70,310,426,231.00 —
減少投資	1,341,885,000.00	40,632,598,224.00	+ 39,290,713,224.00 2,928.02
減少基金及長期應收款	—	3,248,518,951.00	+ 3,248,518,951.00 —
減少不動產、廠房及設備	257,427,000.00	598,130,080.00	+ 340,703,080.00 132.35
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 193,342,000.00	- 2,175,407,711.28	- 1,982,065,711.28 1,025.16
收取利息	16,195,347,000.00	4,691,333,590.00	- 11,504,013,410.00 71.03
收取股利	2,005,671,000.00	3,460,042,502.00	+ 1,454,371,502.00 72.51
增加投資	- 24,266,950,000.00	- 108,579,566,420.00	- 84,312,616,420.00 347.44
增加基金及長期應收款	- 275,784,000.00	—	+ 275,784,000.00 100.00
增加不動產、廠房及設備	- 543,923,000.00	- 582,281,499.00	- 38,358,499.00 7.05
增加投資性不動產	- 1,566,500,000.00	- 1,280,208,487.00	+ 286,291,513.00 18.28
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,298,958,000.00	- 124,550,056,001.28	- 123,251,098,001.28 9,488.46
籌資活動之現金流量			
短期債務淨增（淨減）	448,493,000.00	979,825,477.00	+ 531,332,477.00 118.47
流動金融負債淨增（淨減）	147,687,000.00	220,165,449.00	+ 72,478,449.00 49.08
金融債券淨增（淨減）	—	15,998,240,204.00	+ 15,998,240,204.00 —
其他負債淨增（淨減）	- 95,291,000.00	- 3,642,777,604.00	- 3,547,486,604.00 3,722.79
減少非流動金融負債	- 29,128,000.00	- 136,175,592.00	- 107,047,592.00 367.51
支付利息	- 653,690,000.00	- 190,447,031.00	+ 463,242,969.00 70.87
發放現金股利	- 3,226,697,000.00	- 3,296,604,915.89	- 69,907,915.89 2.17
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 3,408,626,000.00	9,932,225,987.11	+ 13,340,851,987.11 —
匯率影響數	150,062,000.00	- 61,048,494.00	- 211,110,494.00 —
現金及約當現金之淨增（淨減）	3,093,279,000.00	- 29,985,763,983.32	- 33,079,042,983.32 —
期初現金及約當現金	1,102,095,056,000.00	909,583,873,235.74	- 192,511,182,764.26 17.47
期末現金及約當現金	1,105,188,335,000.00	879,598,109,252.42	- 225,590,225,747.58 20.41

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）。

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產 總 額	4,633,316,042,002.37	100.00	4,411,187,716,000.76	100.00	+ 222,128,326,001.61	5.04
流動資產	1,795,437,761,327.18	38.75	1,701,089,793,201.83	38.56	+ 94,347,968,125.35	5.55
現金及現金等價物	29,434,071,172.68	0.64	35,071,246,101.00	0.80	- 5,637,174,928.32	16.07
存放同業及銀行	241,279,669,406.74	5.21	184,044,745,576.74	4.17	+ 57,234,923,830.00	31.10
存放中央行	439,358,297,884.00	9.48	409,216,215,824.00	9.28	+ 30,142,082,060.00	7.37
流動金融資產	957,833,920,237.00	20.67	942,847,945,969.00	21.37	+ 14,985,974,268.00	1.59
應收款項	62,574,716,002.16	1.35	65,962,545,799.76	1.50	- 3,387,829,797.60	5.14
當期所得稅資產	3,349,664,244.00	0.07	3,077,593,366.00	0.07	+ 272,070,878.00	8.84
黃金與白銀	788,642.16	0.00	788,642.16	0.00	—	—
存貨	805,433,389.00	0.02	1,812,216,284.00	0.04	- 1,006,782,895.00	55.56
預付款項	2,827,351,786.51	0.06	2,938,238,016.24	0.07	- 110,886,229.73	3.77
短期墊款	57,973,848,562.93	1.25	56,116,756,229.93	1.27	+ 1,857,092,333.00	3.31
其他流動資產	—	—	1,501,393.00	0.00	- 1,501,393.00	100.00
押匯貼現及放款	2,240,754,820,799.33	48.36	2,178,420,571,308.13	49.38	+ 62,334,249,491.20	2.86
押匯及貼現	6,763,101,818.00	0.15	5,443,482,970.00	0.12	+ 1,319,618,848.00	24.24
短期放款及透支	324,411,081,007.14	7.00	275,192,924,461.14	6.24	+ 49,218,156,546.00	17.88
短期擔保放款及透支	97,184,396,094.57	2.10	84,094,182,121.96	1.91	+ 13,090,213,972.61	15.57
中期放款	600,460,786,782.00	12.96	686,138,107,492.00	15.55	- 85,677,320,710.00	12.49
中期擔保放款	287,949,344,347.79	6.21	277,088,807,967.20	6.28	+ 10,860,536,380.59	3.92
長期放款	176,955,063,039.00	3.82	183,856,345,128.00	4.17	- 6,901,282,089.00	3.75
長期擔保放款	747,031,047,710.83	16.12	666,606,721,167.83	15.11	+ 80,424,326,543.00	12.06
基金、投資及長期應收款	481,663,634,010.19	10.40	414,296,172,811.49	9.39	+ 67,367,461,198.70	16.26
非流動金融資產	415,695,619,544.19	8.97	345,323,537,895.49	7.83	+ 70,372,081,648.70	20.38
採用權益法之投資	40,325,633,578.00	0.87	40,078,249,211.00	0.91	+ 247,384,367.00	0.62
長期應收款項	25,627,281,851.00	0.55	28,875,800,802.00	0.65	- 3,248,518,951.00	11.25
再保險準備資產	15,099,037.00	0.00	18,584,903.00	0.00	- 3,485,866.00	18.76
不動產、廠房及設備	99,369,645,028.24	2.14	99,958,215,572.36	2.27	- 588,570,544.12	0.59
土地	87,513,139,752.37	1.89	87,656,341,875.55	1.99	- 143,202,123.18	0.16
土地改良物	1,266,020.00	0.00	1,627,772.00	0.00	- 361,752.00	22.22
房屋及建築	9,401,622,477.84	0.20	9,687,766,659.73	0.22	- 286,144,181.89	2.95
機械及設備	1,711,157,944.00	0.04	1,715,255,186.05	0.04	- 4,097,242.05	0.24
交通及運輸設備	207,054,203.39	0.00	225,154,662.39	0.01	- 18,100,459.00	8.04
什項設備	205,781,453.04	0.00	220,143,677.04	0.00	- 14,362,224.00	6.52
租賃權益改良	81,492,114.60	0.00	100,825,120.60	0.00	- 19,333,006.00	19.17
購建中固定資產	248,131,063.00	0.01	351,100,619.00	0.01	- 102,969,556.00	29.33
投資性不動產	5,512,559,025.00	0.12	4,280,761,176.00	0.10	+ 1,231,797,849.00	28.78
投資性不動產—土地	3,598,286,945.00	0.08	2,882,590,145.00	0.07	+ 715,696,800.00	24.83
投資性不動產—房屋及建築	1,914,272,080.00	0.04	1,398,171,031.00	0.03	+ 516,101,049.00	36.91
無形資產	1,062,179,206.56	0.02	1,177,207,466.46	0.03	- 115,028,259.90	9.77
無形資產	1,062,179,206.56	0.02	1,177,207,466.46	0.03	- 115,028,259.90	9.77
其他資產	9,515,442,605.87	0.21	11,964,994,464.49	0.27	- 2,449,551,858.62	20.47
遞延資產	663,221.00	0.00	1,076,010.00	0.00	- 412,789.00	38.36
遞延所得稅資產	2,044,759,444.00	0.04	2,090,492,658.00	0.05	- 45,733,214.00	2.19
待整理資產	70,979.05	0.00	70,979.05	0.00	—	—
什項資產	7,469,948,961.82	0.16	9,873,354,817.44	0.22	- 2,403,405,855.62	24.34
資 產 總 額	4,633,316,042,002.37	100.00	4,411,187,716,000.76	100.00	+ 222,128,326,001.61	5.04

註：1. 該公司配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。

2. 期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 5,493,913,654,224 元 68 分及 5,180,696,508,314 元 69 分。

3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	4,383,651,798,710.00	94.61	4,169,144,656,684.53	94.51	+ 214,507,142,025.47	5.15
流動負債	352,456,364,456.83	7.61	309,876,552,383.79	7.02	+ 42,579,812,073.04	13.74
短期債務	1,499,705,015.00	0.03	519,879,538.00	0.01	+ 979,825,477.00	188.47
央行存款	10,618,857,553.84	0.23	9,676,169,006.50	0.22	+ 942,688,547.34	9.74
銀行同業存款	240,445,691,904.17	5.19	200,492,933,637.17	4.55	+ 39,952,758,267.00	19.93
應付款項	71,002,754,758.10	1.53	71,220,945,737.25	1.61	- 218,190,979.15	0.31
當期所得稅負債	217,159,428.00	0.00	143,704,242.00	0.00	+ 73,455,186.00	51.12
預收款項	2,069,106,727.72	0.04	1,790,749,319.87	0.04	+ 278,357,407.85	15.54
流動金融負債	26,603,089,070.00	0.57	26,032,170,903.00	0.59	+ 570,918,167.00	2.19
存款、匯款及金融債券	3,409,173,949,511.48	73.58	3,281,003,125,974.05	74.38	+ 128,170,823,537.43	3.91
支票存款	233,776,646,822.48	5.05	255,131,027,135.03	5.78	- 21,354,380,312.55	8.37
活期存款	311,112,258,008.55	6.71	272,041,562,705.79	6.17	+ 39,070,695,302.76	14.36
定期存款	495,805,872,508.76	10.70	456,675,955,411.76	10.35	+ 39,129,917,097.00	8.57
儲蓄存款	2,351,863,713,917.69	50.76	2,296,652,585,786.47	52.06	+ 55,211,128,131.22	2.40
匯款	617,218,050.00	0.01	501,994,935.00	0.01	+ 115,223,115.00	22.95
金融債券	15,998,240,204.00	0.35	—	—	+ 15,998,240,204.00	—
長期負債	1,447,713,605.00	0.03	1,583,889,197.00	0.04	- 136,175,592.00	8.60
長期債務	1,266,345,118.00	0.03	1,266,345,118.00	0.03	—	—
非流動金融負債	181,368,487.00	0.00	317,544,079.00	0.01	- 136,175,592.00	42.88
其他負債	620,573,771,136.69	13.39	576,681,089,129.69	13.07	+ 43,892,682,007.00	7.61
負債準備	597,615,740,969.50	12.90	549,873,672,659.50	12.47	+ 47,742,068,310.00	8.68
遞延所得稅負債	18,427,706,035.00	0.40	18,664,066,651.00	0.42	- 236,360,616.00	1.27
待整理負債	8,238,692.48	0.00	8,238,692.48	0.00	—	—
什項負債	4,522,085,439.71	0.10	8,135,111,126.71	0.18	- 3,613,025,687.00	44.41
權益	249,664,243,292.37	5.39	242,043,059,316.23	5.49	+ 7,621,183,976.14	3.15
資本	90,000,000,000.00	1.94	90,000,000,000.00	2.04	—	—
資本	90,000,000,000.00	1.94	90,000,000,000.00	2.04	—	—
資本公積	111,434,738,809.23	2.41	111,385,217,179.23	2.53	+ 49,521,630.00	0.04
資本公積	111,434,738,809.23	2.41	111,385,217,179.23	2.53	+ 49,521,630.00	0.04
保留盈餘（或累積虧損）	16,261,822,156.04	0.35	12,447,061,112.90	0.28	+ 3,814,761,043.14	30.65
已指撥保留盈餘	16,261,822,156.04	0.35	12,447,061,112.90	0.28	+ 3,814,761,043.14	30.65
累積其他綜合損益	17,071,255,793.00	0.37	13,271,271,171.00	0.30	+ 3,799,984,622.00	28.63
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 320,933,122.00	- 0.01	- 327,865,497.00	- 0.01	+ 6,932,375.00	2.11
備供出售金融資產未實現損益	19,178,339,051.00	0.41	14,296,193,209.00	0.32	+ 4,882,145,842.00	34.15
採用權益法認列之關聯企業及合資股權淨值之其他權益份額	- 1,786,150,136.00	- 0.04	- 697,056,541.00	- 0.02	- 1,089,093,595.00	156.24
首次採用國際財務報導準則調整數	14,896,426,534.10	0.32	14,939,509,853.10	0.34	- 43,083,319.00	0.29
首次採用國際財務報導準則調整數	14,896,426,534.10	0.32	14,939,509,853.10	0.34	- 43,083,319.00	0.29
負債及權益總額	4,633,316,042,002.37	100.00	4,411,187,716,000.76	100.00	+ 222,128,326,001.61	5.04

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. 流動金融資產、基金、投資及長期應收款、不動產、廠房及設備、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. 臺灣銀行子公司民國 102 年 12 月 31 日逾放比率 0.44%，不良授信資產覆蓋率 198.02%。

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 69 億 3,319 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）84 億 2,693 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，因受全球經濟環境不佳、發行金融債券需求減少，及設立子公司作業期程延後等影響，計有 3 項未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 存款	百萬元	1,710,000	2,024,916	+ 314,916	18.42	市場資金寬鬆，客戶各項存款增加。
(2) 放款	"	1,569,800	1,817,003	+ 247,203	15.75	推展放款業務，各項長短期放款增加。
(3) 保證	"	33,000	82,154	+ 49,154	148.95	工程履約保證案件增加。
(4) 代放款項	"	84,200	103,800	+ 19,600	23.28	承作政策性放款量增加。
(5) 證券經紀	"	186,000	138,451	- 47,548	25.56	受全球經濟環境不佳影響，證券經紀業務量減少。
(6) 金融債券	"	35,000	3,000	- 32,000	91.43	配合資金調度，發行金融債券減少。
(7) 代理業務	"	8,200	598	- 7,601	92.70	保險經紀人子公司設立作業期程延後，代理業務量減少。
(8) 外匯	百萬美元	27,000	67,374	+ 40,374	149.53	匯出、匯入款增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算案數 6 億 314 萬元，連同上年度轉入數 1 億 7,781 萬餘元，合計可用預算數 7 億 8,095 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 4 億 9,538 萬餘元，較可用預算數減少 2 億 8,556 萬餘元，約 36.57%，主要係分行交易系統集中化設備未及於年度內完工驗收付款所致。未支用數中 1 億 4,610 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 120 億 2,998 萬餘元，營業外損失 11 億 4,990 萬餘元，稅前淨利 108 億 8,008 萬餘元，經扣除所得稅費用 19 億 2,177 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 89 億 5,830 萬餘元。

上述營業利益較預算案數增加 23 億 4,895 萬餘元，稅前淨利亦較預算案數增加 24 億 7,823 萬餘元，主要係放款業務淨收益較預計增加，暨實際員工進用人數較預計減少，及各項業務費用均較預計減支所致。

（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 10,880,183,178 元 28 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 10,880,082,212 元 28 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利 10,880,082,212 元 28 分，減除所得稅費用 1,921,777,559 元 09 分，本年度審定稅後淨利 8,958,304,653 元 19 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 10,377,892,890 元 28 分，應繳納所得稅為 1,964,156,959 元 89 分（含外國政府所得稅 199,915,168 元 89 分）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 8,958,304,653 元 19 分，連同累積盈餘 849,075,154 元及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 18,270,326 元 65 分，合計 9,825,650,133 元 84 分，依法分配如次：（1）提列公積 5,207,148,979 元 84 分，其中法定公積 2,687,491,395 元 96 分、特別公積 2,519,657,583 元 88 分；（2）分配中央政府股息紅利 3,769,426,000 元；（3）未分配盈餘 849,075,154 元，留待以後年度分配。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3,588 億 1,059 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 239 億 2,095 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,827 億 3,154 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算案淨減數 41 億 4,263 萬餘元，相距 280 億 6,358 萬餘元，主要係收受客戶存款增加。又營業活動之淨現金流入 366 億 1,117 萬餘元，主要係存款增加；投資活動之淨現金流出 96 億 1,575 萬餘元，主要係購入金融資產；籌資活動之淨現金流出 33 億 1,709 萬餘元，主要係發放現金股利。

（五）其他事項

該公司中崙分行民國 94 年間辦理亞○國際有限公司長短期放款案，未確實釐清借戶所提示財務報表之疑義，以查證有無製作不實財務報表申貸；辦理鉅○有限公司 1 年期週轉金放款案，未確實評估借戶營運、業務、設備規模概況，亦未釐清借戶負責人有無實際參與公司經營，是否影響還款能力，即予核貸；嘉義分行民國 97 年間辦理江○原及王○雄綜合消費性放款等案，未向借戶任職機關查證借戶身分真實性，致遭冒貸，發生呆帳損失，相關人員核有疏失，經函請該公司查明處理。據復：已議處疏失人員 10 人各申誠 1 次，嗣後當加強宣導注意各項徵授信

作業規定，審慎查證客戶身分真實性及營運狀況，且已將案例納入訓練課程教材，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 2 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 案 數	審 定 數	比 較 增 減	
					金 額	%
土銀保險經紀人股份有限公司	18,644	19,701	9,042	- 1,057	- 10,100	—

註：1. 該分預算損益計列期間係自民國 102 年 10 月 31 日成立日起至民國 102 年 12 月 31 日止。

2. 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 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 支 之 部					
營 業 收 入	46,618,939,000.00	46,502,879,138.53	46,502,879,138.53	- 116,059,861.47	0.25
銷 售 收 入	2,992,000.00	5,347,391.00	5,347,391.00	+ 2,355,391.00	78.72
金 融 保 險 收 入	46,485,312,000.00	46,217,035,147.53	46,217,035,147.53	- 268,276,852.47	0.58
其 他 營 業 收 入	130,635,000.00	280,496,600.00	280,496,600.00	+ 149,861,600.00	114.72
營 業 成 本	22,470,250,000.00	21,483,067,499.05	21,483,067,499.05	- 987,182,500.95	4.39
金 融 保 險 成 本	22,424,170,000.00	21,475,731,772.05	21,475,731,772.05	- 948,438,227.95	4.23
其 他 營 業 成 本	46,080,000.00	7,335,727.00	7,335,727.00	- 38,744,273.00	84.08
營業毛利（毛損）	24,148,689,000.00	25,019,811,639.48	25,019,811,639.48	+ 871,122,639.48	3.61
營 業 費 用	14,467,660,000.00	12,989,824,971.45	12,989,824,971.45	- 1,477,835,028.55	10.21
業 務 費 用	13,710,530,000.00	12,272,728,484.99	12,272,728,484.99	- 1,437,801,515.01	10.49
管 理 費 用	704,884,000.00	678,947,785.75	678,947,785.75	- 25,936,214.25	3.68
其 他 營 業 費 用	52,246,000.00	38,148,700.71	38,148,700.71	- 14,097,299.29	26.98
營業利益（損失）	9,681,029,000.00	12,029,986,668.03	12,029,986,668.03	+ 2,348,957,668.03	24.26
營 業 外 收 支 之 部					
營 業 外 收 入	224,052,000.00	378,050,207.77	378,050,207.77	+ 153,998,207.77	68.73
其 他 營 業 外 收 入	224,052,000.00	378,050,207.77	378,050,207.77	+ 153,998,207.77	68.73
營 業 外 費 用	1,503,229,000.00	1,527,954,663.52	1,527,954,663.52	+ 24,725,663.52	1.64
其 他 營 業 外 費 用	1,503,229,000.00	1,527,954,663.52	1,527,954,663.52	+ 24,725,663.52	1.64
營業外利益（損失）	- 1,279,177,000.00	- 1,149,904,455.75	- 1,149,904,455.75	+ 129,272,544.25	10.11
稅前淨利（淨損）	8,401,852,000.00	10,880,082,212.28	10,880,082,212.28	+ 2,478,230,212.28	29.50
所得稅費用（利益）	1,288,718,000.00	1,946,131,201.93	1,921,777,559.09	+ 633,059,559.09	49.12
本期淨利（淨損）	7,113,134,000.00	8,933,951,010.35	8,958,304,653.19	+ 1,845,170,653.19	25.94

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 170,425,155 元 39 分，包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額 243,062,897 元 42 分、備供出售金融資產未實現評價損益-72,637,742 元 03 分。

3. 經營績效獎金 1,766,938,953 元 60 分係依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）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

4. 該公司本期淨利 8,958,304,653 元 19 分，除以加權平均流通在外普通股股數 5,000,000,000 股後，基本每股盈餘 1.79 元。

5. 稅前淨利 10,880,082,212 元 28 分，扣除免稅所得及金融資產評價利益等項目之差異數 1,027,177,839 元，加計認列證券處分損失等項目之差異數 524,988,517 元後，課稅所得為 10,377,892,890 元 28 分。應繳納所得稅 1,964,156,959 元 89 分（含外國政府所得稅 199,915,168 元 89 分），扣除以前年度所得稅調整 109,835 元及遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 42,269,565 元 80 分後，所得稅費用為 1,921,777,559 元 09 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 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	7,113,134,000.00	8,933,951,010.35	8,958,304,653.19	+ 1,845,170,653.19	25.94
累 積 盈 餘	—	849,075,154.00	849,075,154.00	+ 849,075,154.00	—
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	212,859,000.00	18,262,901.60	18,270,326.65	- 194,588,673.35	91.42
合 計	7,325,993,000.00	9,801,289,065.95	9,825,650,133.84	+ 2,499,657,133.84	34.12
分 配 之 部					
中 央 政 府 所 得 者	3,769,426,000.00	3,769,426,000.00	3,769,426,000.00	—	—
股（官）息紅利	3,769,426,000.00	3,769,426,000.00	3,769,426,000.00	—	—
留 存 事 業 機 關 者	3,556,567,000.00	6,031,863,065.95	6,056,224,133.84	+ 2,499,657,133.84	70.28
法 定 公 積	2,133,940,000.00	2,680,185,303.00	2,687,491,395.96	+ 553,551,395.96	25.94
特 別 公 積	1,422,627,000.00	2,502,602,608.95	2,519,657,583.88	+ 1,097,030,583.88	77.11
未 分 配 盈 餘	—	849,075,154.00	849,075,154.00	+ 849,075,154.00	—
合 計	7,325,993,000.00	9,801,289,065.95	9,825,650,133.84	+ 2,499,657,133.84	34.12

註：該公司決算未分配盈餘 8 億 4,907 萬餘元係按行政院核定暫列，保留至以後年度辦理繳庫。

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 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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）	8,401,852,000.00	10,880,082,212.28	+ 2,478,230,212.28	29.50
利息股利之調整	- 20,816,483,000.00	- 22,411,791,423.65	- 1,595,308,423.65	7.66
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 12,414,631,000.00	- 11,531,709,211.37	+ 882,921,788.63	7.11
調整項目	- 22,679,891,000.00	28,257,560,354.81	+ 50,937,451,354.81	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 35,094,522,000.00	16,725,851,143.44	+ 51,820,373,143.44	—
收取利息	42,555,080,000.00	41,925,072,998.21	- 630,007,001.79	1.48
收取股利	50,000,000.00	—	- 50,000,000.00	100.00
支付利息	- 21,954,044,000.00	- 20,032,893,187.05	+ 1,921,150,812.95	8.75
支付所得稅	- 104,329,000.00	- 2,006,852,171.24	- 1,902,523,171.24	1,823.58
營業活動之淨現金流入（流出）	- 14,547,815,000.00	36,611,178,783.36	+ 51,158,993,783.36	—
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	- 23,549,340,000.00	133,065,536.71	+ 23,682,405,536.71	—
減少投資	357,675,000.00	11,755,718,607.71	+ 11,398,043,607.71	3,186.70
減少投資性不動產	25,542,000.00	148,191,094.00	+ 122,649,094.00	480.19
無形資產及其他資產淨減（淨增）	23,899,000.00	- 181,532,565.31	- 205,431,565.31	—
收取利息	1,336,789,000.00	—	- 1,336,789,000.00	100.00
收取股利	187,124,000.00	—	- 187,124,000.00	100.00
增加投資	- 2,974,183,000.00	- 21,030,329,091.47	- 18,056,146,091.47	607.10
增加不動產、廠房及設備	- 600,140,000.00	- 438,936,731.21	+ 161,203,268.79	26.86
增加投資性不動產	- 3,000,000.00	- 1,928,558.00	+ 1,071,442.00	35.71
投資活動之淨現金流入（流出）	- 25,195,634,000.00	- 9,615,751,707.57	+ 15,579,882,292.43	61.84
籌資活動之現金流量				
流動金融負債淨增（淨減）	4,249,834,000.00	- 168,859,073.00	- 4,418,693,073.00	—
金融債券淨增（淨減）	34,998,290,000.00	—	- 34,998,290,000.00	100.00
央行及同業融資淨增（淨減）	638,597,000.00	- 66,496,624.76	- 705,093,624.76	—
增加非流動金融負債	48,667,000.00	—	- 48,667,000.00	100.00
其他負債淨增（淨減）	106,302,000.00	833,878,535.77	+ 727,576,535.77	684.44
減少非流動金融負債	—	- 79,615,868.74	- 79,615,868.74	—
支付利息	- 700,000,000.00	—	+ 700,000,000.00	100.00
發放現金股利	- 3,600,905,000.00	- 3,835,997,000.00	- 235,092,000.00	6.53
籌資活動之淨現金流入（流出）	35,740,785,000.00	- 3,317,090,030.73	- 39,057,875,030.73	—
匯率影響數	- 139,973,000.00	242,615,739.90	+ 382,588,739.90	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 4,142,637,000.00	23,920,952,784.96	+ 28,063,589,784.96	—
期初現金及約當現金	166,748,471,000.00	358,810,597,087.02	+ 192,062,126,087.02	115.18
期末現金及約當現金	162,605,834,000.00	382,731,549,871.98	+ 220,125,715,871.98	135.37

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）。

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產總額	2,427,715,683,802.52	100.00	2,382,128,963,989.36	100.00	+ 45,586,719,813.16	1.91
流動資產	513,309,135,263.30	21.14	487,391,670,573.03	20.46	+ 25,917,464,690.27	5.32
現金	18,013,248,164.00	0.74	23,599,264,486.52	0.99	- 5,586,016,322.52	23.67
存放銀行同業	27,954,020,232.37	1.15	31,042,155,309.17	1.30	- 3,088,135,076.80	9.95
存放央行	209,723,654,473.93	8.64	218,328,817,684.93	9.17	- 8,605,163,211.00	3.94
流動金融資產	241,531,489,678.63	9.95	203,363,083,619.83	8.54	+ 38,168,406,058.80	18.77
應收款項	14,012,828,752.04	0.58	7,276,279,644.58	0.31	+ 6,736,549,107.46	92.58
當期所得稅資產	139,792,290.52	0.01	126,456,677.63	0.01	+ 13,335,612.89	10.55
預付款項	1,827,962,201.97	0.08	3,556,250,785.22	0.15	- 1,728,288,583.25	48.60
短期墊款	106,139,469.84	0.00	99,362,365.15	0.00	+ 6,777,104.69	6.82
押匯貼現及放款	1,802,342,514,871.42	74.24	1,792,023,359,179.35	75.23	+ 10,319,155,692.07	0.58
押匯及貼現	2,019,536,666.41	0.08	1,642,589,990.13	0.07	+ 376,946,676.28	22.95
短期放款及透支	155,245,897,379.05	6.39	202,006,539,913.98	8.48	- 46,760,642,534.93	23.15
短期擔保放款及透支	24,425,663,553.81	1.01	22,961,377,633.13	0.96	+ 1,464,285,920.68	6.38
中期放款	355,457,697,339.37	14.64	311,755,271,703.26	13.09	+ 43,702,425,636.11	14.02
中期擔保放款	370,026,067,785.61	15.24	387,251,864,826.00	16.26	- 17,225,797,040.39	4.45
長期放款	40,261,820,117.94	1.66	47,127,084,950.02	1.98	- 6,865,264,832.08	14.57
長期擔保放款	854,905,832,029.23	35.21	819,278,630,162.83	34.39	+ 35,627,201,866.40	4.35
基金、投資及長期應收款	56,745,104,593.59	2.34	47,323,250,990.01	1.99	+ 9,421,853,603.58	19.91
非流動金融資產	56,745,104,593.59	2.34	47,323,250,990.01	1.99	+ 9,421,853,603.58	19.91
不動產、廠房及設備	23,968,407,331.37	0.99	24,173,455,866.20	1.01	- 205,048,534.83	0.85
土地	14,847,094,702.98	0.61	14,847,094,702.98	0.62	—	—
土地改良物	113,555.26	0.00	335,770.20	0.00	- 222,214.94	66.18
房屋及建築	7,289,640,482.93	0.30	7,496,568,689.12	0.31	- 206,928,206.19	2.76
機械及設備	693,545,983.59	0.03	867,119,177.83	0.04	- 173,573,194.24	20.02
交通及運輸設備	118,495,837.53	0.00	125,541,291.44	0.01	- 7,045,453.91	5.61
什項設備	208,006,066.25	0.01	242,269,594.95	0.01	- 34,263,528.70	14.14
租賃權益改良	86,464,454.83	0.00	99,243,718.68	0.00	- 12,779,263.85	12.88
購建中固定資產	725,046,248.00	0.03	495,282,921.00	0.02	+ 229,763,327.00	46.39
投資性不動產	24,351,193,157.42	1.00	24,414,518,730.17	1.02	- 63,325,572.75	0.26
投資性不動產—土地	22,943,398,828.41	0.95	22,962,825,055.75	0.96	- 19,426,227.34	0.08
投資性不動產—房屋及建築	1,407,794,329.01	0.06	1,451,693,674.42	0.06	- 43,899,345.41	3.02
無形資產	553,303,812.96	0.02	456,893,902.00	0.02	+ 96,409,910.96	21.10
無形資產	553,303,812.96	0.02	456,893,902.00	0.02	+ 96,409,910.96	21.10
其他資產	6,446,024,772.46	0.27	6,345,814,748.60	0.27	+ 100,210,023.86	1.58
遞延所得稅資產	4,234,895,154.80	0.17	4,202,344,573.32	0.18	+ 32,550,581.48	0.77
待整理資產	153,451,000.00	0.01	153,451,000.00	0.01	—	—
什項資產	2,057,678,617.66	0.08	1,990,019,175.28	0.08	+ 67,659,442.38	3.40
資產總額	2,427,715,683,802.52	100.00	2,382,128,963,989.36	100.00	+ 45,586,719,813.16	1.91

註：1. 該公司配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。

2. 期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 642,222,107,136 元 10 分及 604,263,318,827 元 53 分。

3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 民國 102 年 12 月 31 日逾放比率 0.27%，不良授信資產覆蓋率 534.99%。

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。

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	2,315,878,554,148.20	95.39	2,275,651,138,143.62	95.53	+ 40,227,416,004.58	1.77
流動負債	158,571,228,548.80	6.53	145,858,824,759.58	6.12	+ 12,712,403,789.22	8.72
央行存款	1,037,944,706.88	0.04	2,398,936,284.03	0.10	- 1,360,991,577.15	56.73
銀行同業存款	121,936,893,556.09	5.02	95,288,356,982.50	4.00	+ 26,648,536,573.59	27.97
應付款項	27,860,199,045.94	1.15	40,322,572,950.24	1.69	- 12,462,373,904.30	30.91
當期所得稅負債	1,020,336,043.40	0.04	1,007,227,289.66	0.04	+ 13,108,753.74	1.30
預收款項	414,490,285.05	0.02	411,124,077.71	0.02	+ 3,366,207.34	0.82
流動金融負債	6,301,364,911.44	0.26	6,430,607,175.44	0.27	- 129,242,264.00	2.01
存款、匯款及金融債券	2,132,646,235,270.53	87.85	2,106,282,388,276.47	88.42	+ 26,363,846,994.06	1.25
支票存款	197,299,250,519.36	8.13	198,146,796,177.17	8.32	- 847,545,657.81	0.43
活期存款	239,076,996,922.29	9.85	214,188,500,939.36	8.99	+ 24,888,495,982.93	11.62
定期存款	645,045,866,148.32	26.57	670,561,330,364.27	28.15	- 25,515,464,215.95	3.81
儲蓄存款	975,453,212,285.94	40.18	947,665,855,178.74	39.78	+ 27,787,357,107.20	2.93
匯款	73,787,919.62	0.00	23,416,500.93	0.00	+ 50,371,418.69	215.11
金融債券	75,697,121,475.00	3.12	75,696,489,116.00	3.18	+ 632,359.00	0.00
央行及同業融資	2,476,871,004.66	0.10	2,543,367,629.42	0.11	- 66,496,624.76	2.61
央行融資	2,476,871,004.66	0.10	2,543,367,629.42	0.11	- 66,496,624.76	2.61
長期負債	177,292,191.28	0.01	226,030,558.92	0.01	- 48,738,367.64	21.56
非流動金融負債	177,292,191.28	0.01	226,030,558.92	0.01	- 48,738,367.64	21.56
其他負債	22,006,927,132.93	0.91	20,740,526,919.23	0.87	+ 1,266,400,213.70	6.11
負債準備	13,527,081,056.91	0.56	13,055,864,104.98	0.55	+ 471,216,951.93	3.61
遞延負債	86,938,653.00	0.00	106,242,451.00	0.00	- 19,303,798.00	18.17
遞延所得稅負債	6,950,726,973.00	0.29	6,970,118,449.00	0.29	- 19,391,476.00	0.28
什項負債	1,442,180,450.02	0.06	608,301,914.25	0.03	+ 833,878,535.77	137.08
權益	111,837,129,654.32	4.61	106,477,825,845.74	4.47	+ 5,359,303,808.58	5.03
資本	50,000,000,000.00	2.06	50,000,000,000.00	2.10	—	—
資本	50,000,000,000.00	2.06	50,000,000,000.00	2.10	—	—
資本公積	21,748,868,596.30	0.90	21,748,868,596.30	0.91	—	—
資本公積	21,748,868,596.30	0.90	21,748,868,596.30	0.91	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	29,882,278,304.37	1.23	24,675,129,324.53	1.04	+ 5,207,148,979.84	21.10
已指撥保留盈餘	29,033,203,150.37	1.20	23,826,054,170.53	1.00	+ 5,207,148,979.84	21.85
未指撥保留盈餘	849,075,154.00	0.03	849,075,154.00	0.04	—	—
累積其他綜合損益	3,309,298,352.22	0.14	3,138,873,196.83	0.13	+ 170,425,155.39	5.43
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	74,916,606.73	0.00	- 168,146,290.69	- 0.01	+ 243,062,897.42	—
備供出售金融資產未實現損益	3,234,381,745.49	0.13	3,307,019,487.52	0.14	- 72,637,742.03	2.20
首次採用國際財務報導準則調整數	6,896,684,401.43	0.28	6,914,954,728.08	0.29	- 18,270,326.65	0.26
首次採用國際財務報導準則調整數	6,896,684,401.43	0.28	6,914,954,728.08	0.29	- 18,270,326.65	0.26
負債及權益總額	2,427,715,683,802.52	100.00	2,382,128,963,989.36	100.00	+ 45,586,719,813.16	1.91

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 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 16 億 8,424 萬餘元，並揭露員工福利負債準備(屬退休金部分)79 億 8,538 萬餘元。

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。該廠本年度決算經予以書面審核，並於期中派員抽查。茲將審核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有統一發票之產銷等 6 項，均達預計目標。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	40,000,000	45,799,840	+ 5,799,840	14.50	因應實際需求增加印製。
B. 書籍	版	32,490	35,420	+ 2,930	9.02	承攬機關學校印件增加。
C. 表格什件	令	27,225	27,330	+ 105	0.39	承攬印件增加。
(2) 銷售計畫						
A. 統一發票	本	40,000,000	45,814,080	+ 5,814,080	14.54	因應實際需求增加銷售。
B. 書籍	版	32,490	35,480	+ 2,990	9.20	承攬機關學校印件增加。
C. 表格什件	令	27,225	27,430	+ 205	0.75	承攬印件增加。

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案數 1 億 4,192 萬餘元，連同上年度轉入數 4,788 萬餘元，合計可用預算數 1 億 8,981 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 2,857 萬餘元，較可用預算數減少 1 億 6,123 萬餘元，約 84.94%，主要係立法院分組審查凍結預算案數二分之一及採購設備未能完成驗收所致。未支用數中 8,930 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

（二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 1 億 4,628 萬餘元，營業外利益 618 萬餘元，稅前淨利 1 億 5,247 萬餘元，經扣除所得稅費用 2,592 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 1 億 2,655 萬餘元。

上述營業利益較預算案數增加 5,422 萬餘元，稅前淨利亦較預算案數增加 5,947 萬餘元，主要係統一發票需求較預期為多，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 152,474,239 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 152,474,239 元，減除所得稅費用 25,920,620 元，本年度審定稅後淨利 126,553,619 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 152,474,239 元，應繳納所得稅為 25,920,620 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 126,553,619 元，連同累積盈餘 26,884,428 元、公積轉列數 6,199,104 元 13 分及其他綜合損益轉入數 8,505,732 元，合計 168,142,883 元 13 分，依法分配如次：（1）分配中央政府官息紅利 128,505,732 元；（2）未分配盈餘 39,637,151 元 13 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 1 億 1,339 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 5,409 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 6,749 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算案淨減數 783 萬餘元，相距 6,192 萬餘元，主要係購建固定資產計畫部分預算經立法院審議凍結，未予執行，投資活動之淨現金流出減少所致。又營業活動之淨現金流入 2 億 1,750 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 3,218 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流出 1 億 3,122 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 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 支 之 部					
營 業 收 入	1,007,056,000.00	1,089,768,405.00	1,089,768,405.00	+ 82,712,405.00	8.21
銷 售 收 入	652,521,000.00	725,065,023.00	725,065,023.00	+ 72,544,023.00	11.12
勞 務 收 入	354,535,000.00	364,703,382.00	364,703,382.00	+ 10,168,382.00	2.87
營 業 成 本	865,627,000.00	897,953,006.00	897,953,006.00	+ 32,326,006.00	3.73
銷 售 成 本	511,092,000.00	532,954,315.00	532,954,315.00	+ 21,862,315.00	4.28
勞 務 成 本	354,535,000.00	364,998,691.00	364,998,691.00	+ 10,463,691.00	2.95
營 業 毛 利 (毛 損)	141,429,000.00	191,815,399.00	191,815,399.00	+ 50,386,399.00	35.63
營 業 費 用	49,367,000.00	45,525,964.00	45,525,964.00	- 3,841,036.00	7.78
業 務 費 用	17,785,000.00	15,899,947.00	15,899,947.00	- 1,885,053.00	10.60
管 理 費 用	27,441,000.00	25,795,472.00	25,795,472.00	- 1,645,528.00	6.00
其 他 營 業 費 用	4,141,000.00	3,830,545.00	3,830,545.00	- 310,455.00	7.50
營 業 利 益 (損 失)	92,062,000.00	146,289,435.00	146,289,435.00	+ 54,227,435.00	58.90
營 業 外 收 支 之 部					
營 業 外 收 入	5,542,000.00	12,138,447.00	12,138,447.00	+ 6,596,447.00	119.03
其 他 營 業 外 收 入	5,542,000.00	12,138,447.00	12,138,447.00	+ 6,596,447.00	119.03
營 業 外 費 用	4,604,000.00	5,953,643.00	5,953,643.00	+ 1,349,643.00	29.31
其 他 營 業 外 費 用	4,604,000.00	5,953,643.00	5,953,643.00	+ 1,349,643.00	29.31
營 業 外 利 益 (損 失)	938,000.00	6,184,804.00	6,184,804.00	+ 5,246,804.00	559.36
稅 前 淨 利 (淨 損)	93,000,000.00	152,474,239.00	152,474,239.00	+ 59,474,239.00	63.95
所 得 稅 費 用 (利 益)	15,810,000.00	25,920,620.00	25,920,620.00	+ 10,110,620.00	63.95
本 期 淨 利 (淨 損)	77,190,000.00	126,553,619.00	126,553,619.00	+ 49,363,619.00	63.95

註：1. 本期其他綜合損益 8,505,732 元，包括確定福利計畫精算利益 10,247,869 元、與其他綜合損益組成部分相關之所得稅-1,742,137 元。

2. 經營績效獎金 42,286,986 元係依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）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該廠為非公司組織之事業，按每股 10 元設算股數，本期淨利 126,553,619 元，除以設算股數 66,000,000 股後，設算基本每股盈餘 1.92 元。

4. 稅前淨利、課稅所得均為 152,474,239 元，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 25,920,620 元。

財政部印刷廠盈虧撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	77,190,000.00	126,553,619.00	126,553,619.00	+ 49,363,619.00	63.95
累 積 盈 餘	26,884,000.00	26,884,428.00	26,884,428.00	+ 428.00	0.00
公 積 轉 列 數	6,199,000.00	6,199,104.13	6,199,104.13	+ 104.13	0.00
其他綜合損益轉入數	—	8,505,732.00	8,505,732.00	+ 8,505,732.00	—
合 計	110,273,000.00	168,142,883.13	168,142,883.13	+ 57,869,883.13	52.48
分 配 之 部					
中 央 政 府 所 得 者	100,000,000.00	128,505,732.00	128,505,732.00	+ 28,505,732.00	28.51
股（官）息紅利	100,000,000.00	128,505,732.00	128,505,732.00	+ 28,505,732.00	28.51
留 存 事 業 機 關 者	10,273,000.00	39,637,151.13	39,637,151.13	+ 29,364,151.13	285.84
未 分 配 盈 餘	10,273,000.00	39,637,151.13	39,637,151.13	+ 29,364,151.13	285.84
合 計	110,273,000.00	168,142,883.13	168,142,883.13	+ 57,869,883.13	52.48

財政部印刷廠盈虧審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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）	93,000,000.00	152,474,239.00	+ 59,474,239.00	63.95
利息股利之調整	- 1,590,000.00	- 3,458,706.00	- 1,868,706.00	117.53
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	91,410,000.00	149,015,533.00	+ 57,605,533.00	63.02
調整項目	86,946,000.00	87,499,255.00	+ 553,255.00	0.64
未計利息股利之現金流入（流出）	178,356,000.00	236,514,788.00	+ 58,158,788.00	32.61
收取利息	1,590,000.00	3,458,706.00	+ 1,868,706.00	117.53
支付所得稅	- 15,810,000.00	- 22,468,596.00	- 6,658,596.00	42.12
營業活動之淨現金流入（流出）	164,136,000.00	217,504,898.00	+ 53,368,898.00	32.52
投資活動之現金流量				
減少投資	86,500,000.00	—	- 86,500,000.00	100.00
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 4,100,000.00	- 3,608,710.00	+ 491,290.00	11.98
增加不動產、廠房及設備	- 141,922,000.00	- 28,579,971.00	+ 113,342,029.00	79.86
投資活動之淨現金流入（流出）	- 59,522,000.00	- 32,188,681.00	+ 27,333,319.00	45.92
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	- 12,451,000.00	- 4,589,228.00	+ 7,861,772.00	63.14
發放現金股利	- 100,000,000.00	- 126,634,769.00	- 26,634,769.00	26.63
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 112,451,000.00	- 131,223,997.00	- 18,772,997.00	16.69
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 7,837,000.00	54,092,220.00	+ 61,929,220.00	—
期初現金及約當現金	28,219,000.00	113,398,977.06	+ 85,179,977.06	301.85
期末現金及約當現金	20,382,000.00	167,491,197.06	+ 147,109,197.06	721.76

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. 上年度期末現金及約當現金為 3 億 5,159 萬餘元，其中 3 個月以上到期之定期存款 2 億 3,820 萬元，本年度期初經重分類為流動金融資產及非流動金融資產，重分類後本年度期初現金及約當現金為 1 億 1,339 萬餘元。

財政部印刷廠盈虧審定後資產負債表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,157,478,172.06	100.00	1,127,125,252.06	100.00	+ 30,352,920.00	2.69
流 動 資 產	505,559,144.06	43.68	469,502,275.06	41.65	+ 36,056,869.00	7.68
現 金	167,491,197.06	14.47	113,398,977.06	10.06	+ 54,092,220.00	47.70
流 動 金 融 資 產	198,200,000.00	17.12	228,200,000.00	20.25	- 30,000,000.00	13.15
應 收 款 項	51,676,725.00	4.46	40,782,359.00	3.62	+ 10,894,366.00	26.71
當 期 所 得 稅 資 產	345,695.00	0.03	392,169.00	0.03	- 46,474.00	11.85
存 貨	83,637,927.00	7.23	83,975,053.00	7.45	- 337,126.00	0.40
預 付 款 項	4,207,600.00	0.36	2,753,717.00	0.24	+ 1,453,883.00	52.80
基金、投資及長期應收款	10,000,000.00	0.86	10,000,000.00	0.89	—	—
非 流 動 金 融 資 產	10,000,000.00	0.86	10,000,000.00	0.89	—	—
不 動 產、廠 房 及 設 備	632,402,803.00	54.64	639,701,191.00	56.76	- 7,298,388.00	1.14
土 地	254,609,528.00	22.00	254,609,528.00	22.59	—	—
房 屋 及 建 築	242,100,612.00	20.92	250,036,241.00	22.18	- 7,935,629.00	3.17
機 械 及 設 備	100,525,772.00	8.68	88,749,305.00	7.87	+ 11,776,467.00	13.27
交 通 及 運 輸 設 備	10,811,707.00	0.93	12,551,893.00	1.11	- 1,740,186.00	13.86
什 項 設 備	17,021,851.00	1.47	21,524,224.00	1.91	- 4,502,373.00	20.92
購 建 中 固 定 資 產	7,333,333.00	0.63	12,230,000.00	1.09	- 4,896,667.00	40.04
無 形 資 產	7,337,948.00	0.63	6,563,258.00	0.58	+ 774,690.00	11.80
無 形 資 產	7,337,948.00	0.63	6,563,258.00	0.58	+ 774,690.00	11.80
其 他 資 產	2,178,277.00	0.19	1,358,528.00	0.12	+ 819,749.00	60.34
什 項 資 產	2,178,277.00	0.19	1,358,528.00	0.12	+ 819,749.00	60.34
資 產 總 額	1,157,478,172.06	100.00	1,127,125,252.06	100.00	+ 30,352,920.00	2.69

註：1. 該廠配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1,074,695,609 元及 1,060,434,978 元。

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	287,547,822.00	24.84	263,748,521.00	23.40	+ 23,799,301.00	9.02
流 動 負 債	185,814,173.00	16.05	149,089,022.00	13.23	+ 36,725,151.00	24.63
應 付 款 項	144,741,972.00	12.50	113,427,724.00	10.06	+ 31,314,248.00	27.61
當 期 所 得 稅 負 債	14,692,963.00	1.27	11,287,413.00	1.00	+ 3,405,550.00	30.17
預 收 款 項	26,379,238.00	2.28	24,373,885.00	2.16	+ 2,005,353.00	8.23
其 他 負 債	101,733,649.00	8.79	114,659,499.00	10.17	- 12,925,850.00	11.27
負 債 準 備	73,817,904.00	6.38	83,896,663.00	7.44	- 10,078,759.00	12.01
遞 延 所 得 稅 負 債	1,742,137.00	0.15	—	—	+ 1,742,137.00	—
什 項 負 債	26,173,608.00	2.26	30,762,836.00	2.73	- 4,589,228.00	14.92
權 益	869,930,350.06	75.16	863,376,731.06	76.60	+ 6,553,619.00	0.76
資 本	660,000,000.00	57.02	100,000,000.00	8.87	+ 560,000,000.00	560.00
資 本	660,000,000.00	57.02	100,000,000.00	8.87	+ 560,000,000.00	560.00
資 本 公 積	3,983,887.00	0.34	3,983,887.00	0.35	—	—
資 本 公 積	3,983,887.00	0.34	3,983,887.00	0.35	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	39,956,589.06	3.45	593,402,970.06	52.65	- 553,446,381.00	93.27
已 指 撥 保 留 盈 餘	319,437.93	0.03	566,518,542.06	50.26	- 566,199,104.13	99.94
未 指 撥 保 留 盈 餘	39,637,151.13	3.42	26,884,428.00	2.39	+ 12,752,723.13	47.44
首次採用國際財務報導準則調整數	165,989,874.00	14.34	165,989,874.00	14.73	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	165,989,874.00	14.34	165,989,874.00	14.73	—	—
負債及權益總額	1,157,478,172.06	100.00	1,127,125,252.06	100.00	+ 30,352,920.00	2.69

5. 土地曾按民國 96 年 1 月之公告現值辦理重估。

6. 期末已提撥退休金資產 3 億 1,154 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）5,481 萬餘元。

7. 該廠本年度將提存作為汰換機器設備財源之特別公積 5 億 6,619 萬餘元，依預算案數轉列資本 5 億 6,000 萬元，餘 619 萬餘元轉列未指撥保留盈餘。

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 8 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	951,783	1,027,242	+ 75,459	7.93	配合市場需求，增加產量。
B. 寶島牌菸	"	17,399	18,399	+ 1,000	5.75	"
C. 新樂園牌菸	"	67,886	55,869	- 12,016	17.70	市場需求未如預期，配合減產。
D. 啤酒	公石	4,081,153	3,624,061	- 457,091	11.20	"
E. 清酒	"	21,471	15,308	- 6,162	28.70	"
F. 米酒	"	60,339	77,984	+ 17,645	29.24	配合市場需求，增加產量。
G. 料理酒	"	869,130	628,029	- 241,100	27.74	市場需求未如預期，配合減產。
(2) 銷售計畫						
A. 長壽牌菸	箱	951,783	1,013,404	+ 61,621	6.47	主要係市場預期菸品將隨菸品健康福利捐之調增而漲價，客戶提前購貨，致銷量較預期成長。
B. 寶島牌菸	"	17,399	18,509	+ 1,110	6.38	主要係新增客製化菸品，銷量較預期增加。
C. 新樂園牌菸	"	67,886	56,130	- 11,755	17.32	主要係市場需求未如預期。
D. 啤酒	公石	4,082,719	3,619,777	- 462,941	11.34	主要係市場激烈競爭，銷量下滑。
E. 清酒	"	21,471	15,221	- 6,249	29.11	主要係消費者偏好改變，整體市場衰退，致銷量未如預期。
F. 米酒	"	60,339	75,652	+ 15,313	25.38	主要係消費者購買米酒取代紅標料理米酒，致銷量增加。
G. 料理酒	"	869,130	647,841	- 221,288	25.46	主要係受市場低價競爭影響，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案數 15 億 8,583 萬餘元，連同上年度轉入數 1 億 4,479 萬餘元，合計可用預算數 17 億 3,062 萬餘元（含專案計畫 3,329 萬元、一般建築及設備 16 億 9,733 萬餘元）。決算支用數 14 億 7,004 萬餘元（均為一般建築及設備），較可用預算數減少 2 億 6,058 萬餘元，約 15.06%，主要係部分計畫改以整修方式辦理或經檢討停辦，暨採購結餘款等所致。未支用數中 1 億 1,379 萬餘元（含專案計畫 2,440 萬元、一般建築及設備 8,939 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 117 億 6,906 萬餘元，營業外利益 7 億 6,239 萬餘元，稅前淨利 125 億 3,145 萬餘元，經扣除所得稅費用 20 億 7,895 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 104 億 5,250 萬餘元。

上述營業利益較預算案數增加 27 億 4,868 萬餘元，稅前淨利亦較預算案數增加 30 億 2,518 萬餘元，主要係市場預期菸品價格將隨菸品健康福利捐之調增而漲價，客戶提前購貨，自製菸品銷量隨之成長，及高毛利產品銷售比重增加，毛利隨增，暨立法院凍結「印刷裝訂與廣告費」預算，大型促銷活動未及辦理，業務宣導費較預計減支等所致。

（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 12,530,714,791 元 12 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正增列收入 743,564 元，審定本年度決算稅前淨利 12,531,458,355 元 12 分，減除所得稅費用 2,078,954,842 元 56 分，本年度審定稅後淨利 10,452,503,512 元 56 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 11,940,912,230 元 28 分，應繳納所得稅為 2,028,508,408 元 56 分（含大陸地區所得稅 26,072 元 56 分；扣除產業創新條例抵減稅額 1,472,743 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 10,452,503,512 元 56 分，連同其他綜合損益轉入數 20,585,970 元及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 70,711,440 元，合計 10,543,800,922 元 56 分，依法分配如次：（1）提列法定公積 1,045,250,351 元 26 分；（2）分配中央政府股息紅利 9,498,550,571 元 30 分。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 203 億 988 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 177 億 4,644 萬餘元，期末現金及約當現金為 25 億 6,343 萬餘元。其現金及約當現

金淨減數與預算案淨增數 1 億 2,845 萬餘元，相距 178 億 7,490 萬餘元，主要係增加非屬交易目的之流動金融資產投資部位，投資活動之淨現金流出較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 73 億 9,441 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 175 億 6,452 萬餘元，主要係增加非屬交易目的之流動金融資產投資部位；籌資活動之淨現金流出 75 億 7,633 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 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 支 之 部					
營 業 收 入	77,689,830,000.00	78,264,457,128.22	78,264,457,128.22	+ 574,627,128.22	0.74
銷 售 收 入	77,581,070,000.00	78,171,837,118.22	78,171,837,118.22	+ 590,767,118.22	0.76
勞 務 收 入	86,353,000.00	—	—	- 86,353,000.00	100.00
其 他 營 業 收 入	22,407,000.00	92,620,010.00	92,620,010.00	+ 70,213,010.00	313.35
營 業 成 本	60,622,374,000.00	59,880,698,020.60	59,880,698,020.60	- 741,675,979.40	1.22
銷 售 成 本	60,542,066,000.00	59,880,698,020.60	59,880,698,020.60	- 661,367,979.40	1.09
勞 務 成 本	80,308,000.00	—	—	- 80,308,000.00	100.00
營 業 毛 利 (毛 損)	17,067,456,000.00	18,383,759,107.62	18,383,759,107.62	+ 1,316,303,107.62	7.71
營 業 費 用	8,047,078,000.00	6,614,693,192.13	6,614,693,192.13	- 1,432,384,807.87	17.80
行 銷 費 用	6,736,458,000.00	5,391,885,229.21	5,391,885,229.21	- 1,344,572,770.79	19.96
管 理 費 用	1,008,686,000.00	966,242,452.20	966,242,452.20	- 42,443,547.80	4.21
其 他 營 業 費 用	301,934,000.00	256,565,510.72	256,565,510.72	- 45,368,489.28	15.03
營 業 利 益 (損 失)	9,020,378,000.00	11,769,065,915.49	11,769,065,915.49	+ 2,748,687,915.49	30.47
營 業 外 收 支 之 部					
營 業 外 收 入	793,405,000.00	1,101,348,277.35	1,102,091,841.35	+ 308,686,841.35	38.91
採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份額	2,445,000.00	4,089,393.00	4,732,512.00	+ 2,287,512.00	93.56
其 他 營 業 外 收 入	790,960,000.00	1,097,258,884.35	1,097,359,329.35	+ 306,399,329.35	38.74
營 業 外 費 用	307,511,000.00	339,699,401.72	339,699,401.72	+ 32,188,401.72	10.47
財 務 成 本	4,410,000.00	2,175.00	2,175.00	- 4,407,825.00	99.95
其 他 營 業 外 費 用	303,101,000.00	339,697,226.72	339,697,226.72	+ 36,596,226.72	12.07
營 業 外 利 益 (損 失)	485,894,000.00	761,648,875.63	762,392,439.63	+ 276,498,439.63	56.91
稅 前 淨 利 (淨 損)	9,506,272,000.00	12,530,714,791.12	12,531,458,355.12	+ 3,025,186,355.12	31.82
所 得 稅 費 用 (利 益)	1,572,169,000.00	2,080,410,509.56	2,078,954,842.56	+ 506,785,842.56	32.23
本 期 淨 利 (淨 損)	7,934,103,000.00	10,450,304,281.56	10,452,503,512.56	+ 2,518,400,512.56	31.74

註：1. 本期其他綜合損益 985,283,459 元 96 分，包括備供出售金融資產未實現評價利益 964,697,489 元 96 分、確定福利計畫精算利益 24,802,374 元、與其他綜合損益組成部分相關之所得稅-4,216,404 元。

2. 經營績效獎金 1,806,782,676 元係依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）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利 10,452,503,512 元 56 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 2.38 元。

4. 稅前淨利 12,531,458,355 元 12 分，扣除免稅所得及金融資產評價利益等項目之差異數 595,930,829 元 84 分，加計備抵呆帳超限數 5,384,705 元後，課稅所得為 11,940,912,230 元 28 分，應繳納所得稅為 2,028,508,408 元 56 分（含大陸地區所得稅 26,072 元 56 分；扣除產業創新條例抵減稅額 1,472,743 元），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 50,446,434 元，所得稅費用為 2,078,954,842 元 56 分。

臺灣菸酒股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	7,934,103,000.00	10,450,304,281.56	10,452,503,512.56	+ 2,518,400,512.56	31.74
其他綜合損益轉入數	—	20,585,970.00	20,585,970.00	+ 20,585,970.00	—
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	5,281,000.00	70,711,440.00	70,711,440.00	+ 65,430,440.00	1,238.98
合 計	7,939,384,000.00	10,541,601,691.56	10,543,800,922.56	+ 2,604,416,922.56	32.80
分 配 之 部					
中 央 政 府 所 得 者	5,918,470,000.00	9,496,571,263.40	9,498,550,571.30	+ 3,580,080,571.30	60.49
股（官）息紅利	5,918,470,000.00	9,496,571,263.40	9,498,550,571.30	+ 3,580,080,571.30	60.49
民 股 股 東 所 得 者	1,190,700,000.00	—	—	- 1,190,700,000.00	100.00
股 息 紅 利	1,190,700,000.00	—	—	- 1,190,700,000.00	100.00
留 存 事 業 機 關 者	830,214,000.00	1,045,030,428.16	1,045,250,351.26	+ 215,036,351.26	25.90
法 定 公 積	793,410,000.00	1,045,030,428.16	1,045,250,351.26	+ 251,840,351.26	31.74
未 分 配 盈 餘	36,804,000.00	—	—	- 36,804,000.00	100.00
合 計	7,939,384,000.00	10,541,601,691.56	10,543,800,922.56	+ 2,604,416,922.56	32.80

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 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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）	9,506,272,000.00	12,531,458,355.12	+ 3,025,186,355.12	31.82
利息股利之調整	- 527,528,000.00	- 562,291,427.24	- 34,763,427.24	6.59
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	8,978,744,000.00	11,969,166,927.88	+ 2,990,422,927.88	33.31
調整項目	937,585,000.00	- 2,882,717,067.22	- 3,820,302,067.22	—
未計利息股利之現金流入（流出）	9,916,329,000.00	9,086,449,860.66	- 829,879,139.34	8.37
收取利息	—	184,126,083.19	+ 184,126,083.19	—
收取股利	70,065,000.00	215,602,956.00	+ 145,537,956.00	207.72
支付利息	- 4,410,000.00	- 2,175.00	+ 4,407,825.00	99.95
支付所得稅	- 1,696,919,000.00	- 2,091,763,713.80	- 394,844,713.80	23.27
營業活動之淨現金流入（流出）	8,285,065,000.00	7,394,413,011.05	- 890,651,988.95	10.75
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	—	- 14,056,356,536.19	- 14,056,356,536.19	—
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 13,001,000.00	- 16,151,882.37	- 3,150,882.37	24.24
收取利息	464,513,000.00	186,465,719.57	- 278,047,280.43	59.86
增加基金及長期應收款	—	- 2,208,435,159.00	- 2,208,435,159.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 1,585,838,000.00	- 1,470,047,301.00	+ 115,790,699.00	7.30
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,134,326,000.00	- 17,564,525,158.99	- 16,430,199,158.99	1,448.45
籌資活動之現金流量				
增加長期債務	19,338,000.00	—	- 19,338,000.00	100.00
其他負債淨增（淨減）	23,666,000.00	1,395,472,734.89	+ 1,371,806,734.89	5,796.53
發放現金股利	- 7,065,287,000.00	- 8,971,806,527.78	- 1,906,519,527.78	26.98
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 7,022,283,000.00	- 7,576,333,792.89	- 554,050,792.89	7.89
現金及約當現金之淨增（淨減）	128,456,000.00	- 17,746,445,940.83	- 17,874,901,940.83	—
期初現金及約當現金	34,317,489,000.00	20,309,883,458.32	- 14,007,605,541.68	40.82
期末現金及約當現金	34,445,945,000.00	2,563,437,517.49	- 31,882,507,482.51	92.56

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	119,046,731,262.32	100.00	115,870,531,235.71	100.00	+ 3,176,200,026.61	2.74
流 動 資 產	46,465,790,955.15	39.03	55,633,107,903.32	48.01	- 9,167,316,948.17	16.48
現 金	2,563,437,517.49	2.15	20,309,883,458.32	17.53	- 17,746,445,940.83	87.38
流 動 金 融 資 產	24,777,427,543.84	20.81	15,657,982,742.04	13.51	+ 9,119,444,801.80	58.24
應 收 款 項	1,953,957,453.74	1.64	2,761,689,974.51	2.38	- 807,732,520.77	29.25
存 貨	16,311,778,102.79	13.70	16,002,455,004.57	13.81	+ 309,323,098.22	1.93
預 付 款 項	611,490,337.29	0.51	653,796,723.88	0.56	- 42,306,386.59	6.47
其 他 流 動 資 產	247,700,000.00	0.21	247,300,000.00	0.21	+ 400,000.00	0.16
基金、投資及長期應收款	19,428,143,618.63	16.32	6,804,563,657.00	5.87	+ 12,623,579,961.63	185.52
非 流 動 金 融 資 產	19,372,113,579.63	16.27	6,750,816,130.00	5.83	+ 12,621,297,449.63	186.96
採用權益法之投資	56,030,039.00	0.05	53,747,527.00	0.05	+ 2,282,512.00	4.25
不動產、廠房及設備	51,478,361,485.62	43.24	52,294,075,140.64	45.13	- 815,713,655.02	1.56
土 地	34,199,479,996.00	28.73	34,788,233,990.00	30.02	- 588,753,994.00	1.69
土 地 改 良 物	126,158,360.00	0.11	133,179,730.00	0.11	- 7,021,370.00	5.27
房 屋 及 建 築	7,690,650,572.61	6.46	7,809,351,992.61	6.74	- 118,701,420.00	1.52
機 械 及 設 備	7,901,168,863.45	6.64	7,786,959,186.45	6.72	+ 114,209,677.00	1.47
交通及運輸設備	65,717,917.02	0.06	65,685,335.02	0.06	+ 32,582.00	0.05
什 項 設 備	190,096,788.54	0.16	203,235,709.54	0.18	- 13,138,921.00	6.46
購建中固定資產	1,305,088,988.00	1.10	1,507,429,197.02	1.30	- 202,340,209.02	13.42
投資性不動產	595,753,994.00	0.50	—	—	+ 595,753,994.00	—
投資性不動產—土地	595,753,994.00	0.50	—	—	+ 595,753,994.00	—
無 形 資 產	35,893,573.60	0.03	39,014,751.80	0.03	- 3,121,178.20	8.00
無 形 資 產	35,893,573.60	0.03	39,014,751.80	0.03	- 3,121,178.20	8.00
其 他 資 產	1,042,787,635.32	0.88	1,099,769,782.95	0.95	- 56,982,147.63	5.18
遞 延 資 產	26,551,278.00	0.02	28,361,187.00	0.02	- 1,809,909.00	6.38
遞延所得稅資產	834,420,754.00	0.70	889,083,592.00	0.77	- 54,662,838.00	6.15
什 項 資 產	181,815,603.32	0.15	182,325,003.95	0.16	- 509,400.63	0.28
資 產 總 額	119,046,731,262.32	100.00	115,870,531,235.71	100.00	+ 3,176,200,026.61	2.74

- 註：1. 該公司配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。
2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 723,642,785 元 79 分及 688,828,791 元。
3. 本年度外幣資產已按期末匯率辦理評價。
4. 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。
5. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。
6. 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。

臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	30,079,041,219.85	25.27	28,842,077,594.46	24.89	+ 1,236,963,625.39	4.29
流 動 負 債	14,802,110,903.63	12.43	15,038,624,475.13	12.98	- 236,513,571.50	1.57
應 付 款 項	13,362,869,751.09	11.22	13,460,229,140.56	11.62	- 97,359,389.47	0.72
當 期 所 得 稅 負 債	1,033,551,893.00	0.87	1,097,013,246.24	0.95	- 63,461,353.24	5.78
預 收 款 項	405,689,259.54	0.34	481,382,088.33	0.42	- 75,692,828.79	15.72
其 他 負 債	15,276,930,316.22	12.83	13,803,453,119.33	11.91	+ 1,473,477,196.89	10.67
負 債 準 備	12,860,456,453.00	10.80	12,765,362,388.00	11.02	+ 95,094,065.00	0.74
遞 延 負 債	1,449,629,350.00	1.22	7,694,953.00	0.01	+ 1,441,934,397.00	18,738.70
什 項 負 債	966,844,513.22	0.81	1,030,395,778.33	0.89	- 63,551,265.11	6.17
權 益	88,967,690,042.47	74.73	87,028,453,641.25	75.11	+ 1,939,236,401.22	2.23
資 本	43,854,999,730.00	36.84	43,854,999,730.00	37.85	—	—
資 本	43,854,999,730.00	36.84	43,854,999,730.00	37.85	—	—
資 本 公 積	34,413,728,287.38	28.91	34,413,728,287.38	29.70	—	—
資 本 公 積	34,413,728,287.38	28.91	34,413,728,287.38	29.70	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	9,345,005,235.13	7.85	8,299,754,883.87	7.16	+ 1,045,250,351.26	12.59
已 指 撥 保 留 盈 餘	9,345,005,235.13	7.85	8,299,754,883.87	7.16	+ 1,045,250,351.26	12.59
累 積 其 他 綜 合 損 益	1,353,956,789.96	1.14	389,259,300.00	0.34	+ 964,697,489.96	247.83
備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	1,353,956,789.96	1.14	389,259,300.00	0.34	+ 964,697,489.96	247.83
首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數	—	—	70,711,440.00	0.06	- 70,711,440.00	100.00
首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數	—	—	70,711,440.00	0.06	- 70,711,440.00	100.00
負 債 及 權 益 總 額	119,046,731,262.32	100.00	115,870,531,235.71	100.00	+ 3,176,200,026.61	2.74

7. 期末已提撥退休金資產 49 億 9,611 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）128 億 4,370 萬餘元。
8. 原預計於民國 100 年 3 月民營化，惟行政院於民國 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 107 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 191 億 905 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業務等 6 項，因大宗用郵客戶郵件量減少、民眾購買郵政保險意願降低及受國軍退役人員俸金改採直撥入帳等影響，計有 3 項未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 郵件	千件	2,745,058	2,733,116	- 11,941	0.44	大宗用郵客戶郵件量減少，及受網路、電信等發展影響，收寄量未如預期。
(2) 集郵	百萬元	648	764	+ 116	17.97	各項集郵商品銷售量增加。
(3) 儲金	"	4,840,000	5,164,935	+ 324,935	6.71	受經濟景氣影響，資金回存。
(4) 匯兌	"	1,505,000	1,666,040	+ 161,040	10.70	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	"	164,000	157,086	- 6,913	4.22	持續調整商品結構，民眾購買郵政保險意願降低，保費收入減少。
(6) 代理	"	86,117	22,516	- 63,600	73.85	受國軍退役人員俸金改採直撥入帳等影響，業務量降低。

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案數 24 億 4,179 萬餘元，連同上年度轉入數 3,722 萬餘元，合計可用預算數 24 億 7,902 萬餘元（含專案計畫 9 億 1,382 萬餘元、一般建築及設備 15 億 6,519 萬餘元）。決算支用數 20 億 2,452 萬餘元（含專案計畫 5 億 2,587 萬餘元、一般建築及設備 14 億 9,865 萬餘元），較可用預算數減少 4

億 5,449 萬餘元，約 18.33%，主要係部分計畫停辦、預算結餘及進度落後所致。未支用數中 1,384 萬餘元（含專案計畫 476 萬餘元、一般建築及設備 907 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 121 億 8,373 萬餘元，營業外利益 4 億 2,450 萬餘元，稅前淨利 126 億 823 萬餘元，經扣除所得稅費用 5 億 4,757 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 120 億 6,065 萬餘元。

上述營業利益較預算案數增加 13 億 7,545 萬餘元，稅前淨利亦較預算案數增加 18 億 3,542 萬餘元，主要係新臺幣貶值，獲得外幣兌換利益，及利息收入增加所致。

（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 12,541,810,137 元 21 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 12,608,236,745 元 21 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利為 12,608,236,745 元 21 分，減除所得稅費用 547,577,058 元，本年度審定稅後淨利 12,060,659,687 元 21 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 8,633,357,877 元 21 分，應繳納所得稅為 1,492,338,092 元（含外國政府所得稅 24,667,253 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 12,060,659,687 元 21 分，依法分配如次：（1）提列公積 5,356,950,687 元 21 分，其中法定公積 3,015,164,921 元 80 分、特別公積 2,341,785,765 元 41 分；（2）分配中央政府股息紅利 6,703,709,000 元。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2,013 億 2,938 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 787 億 9,979 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,801 億 2,918 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 489 億 9,836 萬餘元，增加 298 億 143 萬餘元，約 60.82%，主要係存匯款淨增所致。又營業活動之淨現金流入 2,693 億 7,452 萬餘元，主要係存匯款淨增；投資活動之淨現金流出 1,823 億 9,864 萬餘元，主要係增加投資；籌資活動之淨現金流出 84 億 9,465 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 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	294,204,686,000.00	298,556,533,770.91	298,556,533,770.91	+ 4,351,847,770.91	1.48
銷售收入	21,330,000.00	27,730,670.00	27,730,670.00	+ 6,400,670.00	30.01
勞務收入	25,279,615,000.00	25,077,418,361.80	25,077,418,361.80	- 202,196,638.20	0.80
金融保險收入	268,158,349,000.00	272,528,238,343.11	272,528,238,343.11	+ 4,369,889,343.11	1.63
其他營業收入	745,392,000.00	923,146,396.00	923,146,396.00	+ 177,754,396.00	23.85
營業成本	256,110,352,000.00	257,514,834,992.39	257,514,834,992.39	+ 1,404,482,992.39	0.55
銷售成本	19,540,000.00	18,486,177.37	18,486,177.37	- 1,053,822.63	5.39
勞務成本	21,685,173,000.00	20,373,626,243.34	20,373,626,243.34	- 1,311,546,756.66	6.05
金融保險成本	234,306,936,000.00	237,005,900,257.68	237,005,900,257.68	+ 2,698,964,257.68	1.15
其他營業成本	98,703,000.00	116,822,314.00	116,822,314.00	+ 18,119,314.00	18.36
營業毛利（毛損）	38,094,334,000.00	41,041,698,778.52	41,041,698,778.52	+ 2,947,364,778.52	7.74
營業費用	27,286,051,000.00	28,857,964,537.10	28,857,964,537.10	+ 1,571,913,537.10	5.76
業務費用	23,121,679,000.00	24,277,140,440.10	24,277,140,440.10	+ 1,155,461,440.10	5.00
管理費用	3,928,483,000.00	4,395,254,424.00	4,395,254,424.00	+ 466,771,424.00	11.88
其他營業費用	235,889,000.00	185,569,673.00	185,569,673.00	- 50,319,327.00	21.33
營業利益（損失）	10,808,283,000.00	12,183,734,241.42	12,183,734,241.42	+ 1,375,451,241.42	12.73
營業外收支之部					
營業外收入	123,883,000.00	508,171,361.89	508,171,361.89	+ 384,288,361.89	310.20
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	12,405,000.00	15,707,958.00	15,707,958.00	+ 3,302,958.00	26.63
其他營業外收入	111,478,000.00	492,463,403.89	492,463,403.89	+ 380,985,403.89	341.76
營業外費用	159,358,000.00	83,668,858.10	83,668,858.10	- 75,689,141.90	47.50
其他營業外費用	159,358,000.00	83,668,858.10	83,668,858.10	- 75,689,141.90	47.50
營業外利益（損失）	- 35,475,000.00	424,502,503.79	424,502,503.79	+ 459,977,503.79	—
稅前淨利（淨損）	10,772,808,000.00	12,608,236,745.21	12,608,236,745.21	+ 1,835,428,745.21	17.04
所得稅費用（利益）	1,831,377,000.00	547,577,058.00	547,577,058.00	- 1,283,799,942.00	70.10
本期淨利（淨損）	8,941,431,000.00	12,060,659,687.21	12,060,659,687.21	+ 3,119,228,687.21	34.89

註：1. 本期其他綜合損益 11,073,071,033 元，包括備供出售金融資產未實現評價損益 11,521,283,029 元、與其他綜合損益組成部分相關之所得稅-448,211,996 元。

2. 經營績效獎金 6,247,264,032 元係依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）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利 12,060,659,687 元 21 分，除以加權平均流通在外普通股股數 4,000,000,000 股後，基本每股盈餘 3.02 元。

4. 稅前淨利 12,608,236,745 元 21 分，減除不計入所得額之國內現金股利收入 4,505,406,676 元、本年度國外投資未實現匯兌利益及金融資產評價利益等項目產生之差異 1,972,339,888 元；加計郵政法規之免稅虧損 50,515,990 元、停徵之證券期貨交易損失 2,452,351,706 元，課稅所得為 8,633,357,877 元 21 分。應繳納所得稅 1,492,338,092 元（含外國政府所得稅 24,667,253 元），減除遞延所得稅資產及負債淨變動而認列之遞延所得稅利益 944,761,034 元，所得稅費用為 547,577,058 元。

5. 該公司員工優惠存款如次：每名員工於存簿儲金新臺幣 100 萬元內，可按員工優惠利率計息（本年度為 1.26%）。該公司將存款優惠利息金額列為利息支出，本年度估算約 2 億 651 萬餘元（該估算金額，較該公司倘無是項優惠措施情形下，員工存款留存帳戶以活儲利率約 0.31% 估算之利息超出 1 億 5,558 萬餘元）。

中華郵政股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	8,941,431,000.00	12,060,659,687.21	12,060,659,687.21	+ 3,119,228,687.21	34.89
合 計	8,941,431,000.00	12,060,659,687.21	12,060,659,687.21	+ 3,119,228,687.21	34.89
分 配 之 部					
中 央 政 府 所 得 者	6,703,709,000.00	6,703,709,000.00	6,703,709,000.00	—	—
股（官）息紅利	6,703,709,000.00	6,703,709,000.00	6,703,709,000.00	—	—
留 存 事 業 機 關 者	2,237,722,000.00	5,356,950,687.21	5,356,950,687.21	+ 3,119,228,687.21	139.39
法 定 公 積	2,235,358,000.00	3,015,164,921.80	3,015,164,921.80	+ 779,806,921.80	34.89
特 別 公 積	2,364,000.00	2,341,785,765.41	2,341,785,765.41	+ 2,339,421,765.41	98,960.31
合 計	8,941,431,000.00	12,060,659,687.21	12,060,659,687.21	+ 3,119,228,687.21	34.89

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 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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)	10,772,808,000.00	12,608,236,745.21	+ 1,835,428,745.21	17.04
利 息 股 利 之 調 整	- 41,833,879,000.00	- 53,903,977,790.39	- 12,070,098,790.39	28.85
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 31,061,071,000.00	- 41,295,741,045.18	- 10,234,670,045.18	32.95
調 整 項 目	15,016,970,000.00	273,625,437,129.10	+ 258,608,467,129.10	1,722.11
未計利息股利之現金流入(流出)	- 16,044,101,000.00	232,329,696,083.92	+ 248,373,797,083.92	—
收 取 利 息	92,317,477,000.00	90,672,005,381.00	- 1,645,471,619.00	1.78
收 取 股 利	4,035,343,000.00	5,112,319,119.00	+ 1,076,976,119.00	26.69
支 付 利 息	- 54,518,941,000.00	- 53,926,769,258.58	+ 592,171,741.42	1.09
支 付 所 得 稅	- 1,803,755,000.00	- 4,812,727,983.00	- 3,008,972,983.00	166.82
營業活動之淨現金流入(流出)	23,986,023,000.00	269,374,523,342.34	+ 245,388,500,342.34	1,023.05
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融資產淨減(淨增)	—	- 38,056,859,955.00	- 38,056,859,955.00	—
減 少 投 資	34,828,466,000.00	210,874,793,048.00	+ 176,046,327,048.00	505.47
減少不動產、廠房及設備	—	20,634,131.00	+ 20,634,131.00	—
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 534,252,000.00	- 491,488,106.00	+ 42,763,894.00	8.00
增 加 投 資	- 185,758,000.00	- 353,096,541,281.00	- 352,910,783,281.00	189,984.16
增加不動產、廠房及設備	- 2,441,798,000.00	- 1,648,912,873.00	+ 792,885,127.00	32.47
增加投資性不動產	—	- 270,098.00	- 270,098.00	—
投資活動之淨現金流入(流出)	31,666,658,000.00	- 182,398,645,134.00	- 214,065,303,134.00	—
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其他負債淨增(淨減)	—	- 815,183,255.14	- 815,183,255.14	—
發 放 現 金 股 利	- 6,654,318,000.00	- 7,679,471,696.67	- 1,025,153,696.67	15.41
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 6,654,318,000.00	- 8,494,654,951.81	- 1,840,336,951.81	27.66
匯 率 影 響 數	—	318,573,795.00	+ 318,573,795.00	—
現金及約當現金之淨增(淨減)	48,998,363,000.00	78,799,797,051.53	+ 29,801,434,051.53	60.82
期 初 現 金 及 約 當 現 金	475,293,122,000.00	201,329,387,673.58	- 273,963,734,326.42	57.64
期 末 現 金 及 約 當 現 金	524,291,485,000.00	280,129,184,725.11	- 244,162,300,274.89	46.57

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產 總 額	6,151,178,111,578.06	100.00	5,888,611,762,202.08	100.00	+ 262,566,349,375.98	4.46
流動資產	3,700,704,909,653.18	60.16	3,518,980,950,064.20	59.76	+ 181,723,959,588.98	5.16
現金	18,636,457,489.40	0.30	25,642,827,616.00	0.44	- 7,006,370,126.60	27.32
存放銀行同業	386,048,008,347.71	6.28	386,349,960,097.71	6.56	- 301,951,750.00	0.08
存放央行	1,788,840,168,755.89	29.08	1,768,825,972,813.80	30.04	+ 20,014,195,942.09	1.13
流動金融資產	1,446,541,369,708.00	23.52	1,279,073,261,911.00	21.72	+ 167,468,107,797.00	13.09
應收款項	45,727,126,471.70	0.74	45,139,358,623.80	0.77	+ 587,767,847.90	1.30
當期所得稅資產	12,928,802,624.00	0.21	9,607,097,221.00	0.16	+ 3,321,705,403.00	34.58
存貨	165,477,000.08	0.00	163,790,492.89	0.00	+ 1,686,507.19	1.03
預付款項	371,794,688.40	0.01	1,235,441,432.00	0.02	- 863,646,743.60	69.91
短期墊款	1,445,704,568.00	0.02	2,943,239,856.00	0.05	- 1,497,535,288.00	50.88
押匯貼現及放款	43,810,063,586.00	0.71	40,200,537,480.00	0.68	+ 3,609,526,106.00	8.98
短期擔保放款及透支	17,689,604,521.00	0.29	17,388,292,823.00	0.30	+ 301,311,698.00	1.73
中期擔保放款	369,987,812.00	0.01	412,374,587.00	0.01	- 42,386,775.00	10.28
長期擔保放款	25,750,471,253.00	0.42	22,399,870,070.00	0.38	+ 3,350,601,183.00	14.96
基金、投資及長期應收款	2,312,891,616,068.00	37.60	2,236,185,873,062.00	37.97	+ 76,705,743,006.00	3.43
非流動金融資產	2,312,813,958,783.00	37.60	2,236,112,363,317.00	37.97	+ 76,701,595,466.00	3.43
採用權益法之投資	62,657,285.00	0.00	58,509,745.00	0.00	+ 4,147,540.00	7.09
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	86,453,553,567.40	1.41	86,654,073,178.40	1.47	- 200,519,611.00	0.23
土地	63,511,740,992.00	1.03	63,687,071,715.00	1.08	- 175,330,723.00	0.28
土地改良物	15,692,523.00	0.00	17,885,546.00	0.00	- 2,193,023.00	12.26
房屋及建築	16,809,940,123.00	0.27	16,947,402,607.00	0.29	- 137,462,484.00	0.81
機械及設備	1,836,833,490.00	0.03	1,910,020,366.00	0.03	- 73,186,876.00	3.83
交通及運輸設備	1,204,233,752.00	0.02	1,164,443,738.00	0.02	+ 39,790,014.00	3.42
什項設備	1,050,040,823.00	0.02	1,061,549,322.00	0.02	- 11,508,499.00	1.08
租賃權益改良	78,371,563.00	0.00	93,741,259.00	0.00	- 15,369,696.00	16.40
購建中固定資產	1,946,700,301.40	0.03	1,771,958,625.40	0.03	+ 174,741,676.00	9.86
投資性不動產	2,697,624,323.00	0.04	2,420,213,983.00	0.04	+ 277,410,340.00	11.46
投資性不動產—土地	2,049,269,525.00	0.03	1,870,667,491.00	0.03	+ 178,602,034.00	9.55
投資性不動產—房屋及建築	648,354,798.00	0.01	549,546,492.00	0.01	+ 98,808,306.00	17.98
無形資產	379,728,043.00	0.01	305,730,883.00	0.01	+ 73,997,160.00	24.20
無形資產	379,728,043.00	0.01	305,730,883.00	0.01	+ 73,997,160.00	24.20
其他資產	4,240,616,337.48	0.07	3,864,383,551.48	0.07	+ 376,232,786.00	9.74
遞延資產	295,156,422.48	0.00	261,796,505.48	0.00	+ 33,359,917.00	12.74
遞延所得稅資產	795,133,555.00	0.01	270,021,668.00	0.00	+ 525,111,887.00	194.47
什項資產	3,150,326,360.00	0.05	3,332,565,378.00	0.06	- 182,239,018.00	5.47
資產總額	6,151,178,111,578.06	100.00	5,888,611,762,202.08	100.00	+ 262,566,349,375.98	4.46

- 註：1. 該公司配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。
2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1,702,111,389,407 元及 1,622,854,584,342 元。
3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。
4. 存貨成本係採先進先出法計算，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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	6,014,733,758,338.69	97.78	5,768,597,430,682.92	97.96	+ 246,136,327,655.77	4.27
流 動 負 債	62,224,506,912.49	1.01	58,098,919,462.63	0.99	+ 4,125,587,449.86	7.10
銀 行 同 業 存 款	15,015,000,000.00	0.24	12,215,000,000.00	0.21	+ 2,800,000,000.00	22.92
應 付 款 項	39,514,990,439.05	0.64	41,987,769,455.09	0.71	- 2,472,779,016.04	5.89
當 期 所 得 稅 負 債	48,786,105.00	0.00	47,470,593.00	0.00	+ 1,315,512.00	2.77
預 收 款 項	4,151,477,804.44	0.07	3,426,446,476.54	0.06	+ 725,031,327.90	21.16
流 動 金 融 負 債	3,494,252,564.00	0.06	422,232,938.00	0.01	+ 3,072,019,626.00	727.57
存款、匯款及金融債券	5,203,531,534,335.11	84.59	4,986,008,242,935.06	84.67	+ 217,523,291,400.05	4.36
儲 蓄 存 款	5,201,598,640,066.11	84.56	4,983,969,957,956.06	84.64	+ 217,628,682,110.05	4.37
匯 款	1,932,894,269.00	0.03	2,038,284,979.00	0.03	- 105,390,710.00	5.17
長 期 負 債	51,493,648.00	0.00	57,970,255.00	0.00	- 6,476,607.00	11.17
長 期 債 務	51,493,648.00	0.00	57,970,255.00	0.00	- 6,476,607.00	11.17
其 他 負 債	748,926,223,443.09	12.18	724,432,298,030.23	12.30	+ 24,493,925,412.86	3.38
負 債 準 備	712,617,952,741.00	11.59	687,337,406,922.00	11.67	+ 25,280,545,819.00	3.68
遞 延 負 債	81,412,270.00	0.00	—	—	+ 81,412,270.00	—
遞 延 所 得 稅 負 債	2,732,038,447.00	0.04	2,703,475,598.00	0.05	+ 28,562,849.00	1.06
什 項 負 債	33,494,819,985.09	0.54	34,391,415,510.23	0.58	- 896,595,525.14	2.61
權 益	136,444,353,239.37	2.22	120,014,331,519.16	2.04	+ 16,430,021,720.21	13.69
資 本	40,000,000,000.00	0.65	40,000,000,000.00	0.68	—	—
資 本	40,000,000,000.00	0.65	40,000,000,000.00	0.68	—	—
資 本 公 積	27,107,575,902.50	0.44	27,107,575,902.50	0.46	—	—
資 本 公 積	27,107,575,902.50	0.44	27,107,575,902.50	0.46	—	—
保留盈餘 (或累積虧損)	38,250,578,128.87	0.62	32,893,627,441.66	0.56	+ 5,356,950,687.21	16.29
已 指 撥 保 留 盈 餘	38,250,578,128.87	0.62	32,893,627,441.66	0.56	+ 5,356,950,687.21	16.29
累 積 其 他 綜 合 損 益	27,929,508,637.00	0.45	16,856,437,604.00	0.29	+ 11,073,071,033.00	65.69
備 供 出 售 金 融 資 產	27,929,508,637.00	0.45	16,856,437,604.00	0.29	+ 11,073,071,033.00	65.69
未 實 現 損 益	27,929,508,637.00	0.45	16,856,437,604.00	0.29	+ 11,073,071,033.00	65.69
首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數	3,156,690,571.00	0.05	3,156,690,571.00	0.05	—	—
首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數	3,156,690,571.00	0.05	3,156,690,571.00	0.05	—	—
負 債 及 權 益 總 額	6,151,178,111,578.06	100.00	5,888,611,762,202.08	100.00	+ 262,566,349,375.98	4.46

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. 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。

7. 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。

8. 期末已提撥退休金資產 945 億 321 萬餘元，並揭露員工福利負債準備(屬退休金部分)36 億 4,899 萬餘元。

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，因配合辦理鐵路高架化或地下化工程，部分主要貨場喪失、公路運輸排擠貨運量等影響，計有 1 項未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 客運	百萬延 人公里	9,757	10,513	+ 755	7.74	擴增適用電子票證、來臺觀光人數成長、新車投入營運及機動加開加掛列車所致。
(2) 貨運	百萬延 噸公里	801	727	- 74	9.31	配合辦理鐵路高架化或地下化工程，部分主要貨場喪失、公路運輸排擠貨運量等所致。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算案數 209 億 5,316 萬元，連同上年度轉入數 37 億 7,682 萬餘元，合計可用預算數 247 億 2,998 萬餘元（含專案計畫 195 億 8,970 萬餘元、一般建築及設備 51 億 4,027 萬餘元）。決算支用數 148 億 685 萬餘元（含專案計畫 126 億 586 萬餘元、一般建築及設備 22 億 98 萬餘元），較可用預算數減少 99 億 2,312 萬餘元，約 40.13%，主要係部分計畫履約爭議、變更設計、民眾抗爭及進度落後等所致。未支用數中 77 億 3,607 萬餘元（含專案計畫 56 億 6,763 萬餘元、一般建築及設備 20 億 6,843 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 21 億 6,464 萬餘元，營業外損失 20 億 1,512 萬餘元，審定決算淨損為 41 億 7,976 萬餘元。

上述營業損失較預算案數減損 17 億 1,821 萬餘元，淨損亦較預算案數減損 21 億 9,323 萬餘元，主要係客運收入較預計增加及用人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 4,243,635,650 元 54 分，行政院彙編決算核定淨損 4,218,267,968 元 54 分，經本部審核分別修正減列收入及支出 1,071,932 元及 39,573,097 元，綜計減列淨損 38,501,165 元，審定本年度決算淨損 4,179,766,803 元 54 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定淨損 4,179,766,803 元 54 分，連同以前年度累積虧損 96,835,150,130 元 42 分，合計 101,014,916,933 元 96 分，撥用盈餘 602,269,122 元 22 分（係首次採用國際財務報導準則調整數轉列數），全數彌補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 100,412,647,811 元 74 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 4 億 7,465 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 億 1,648 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 5,817 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算案淨增數 3,000 萬元，相距 1 億 4,648 萬餘元，主要係舉借短期債務較預計減少所致。又營業活動之淨現金流出 43 億 5,505 萬餘元，主要係營運發生虧損；投資活動之淨現金流出 104 億 1,658 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流入 146 億 5,515 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 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	21,641,566,000.00	22,740,629,962.38	22,739,558,030.38	+ 1,097,992,030.38	5.07
勞務收入	16,924,453,000.00	17,730,503,457.00	17,730,503,457.00	+ 806,050,457.00	4.76
其他營業收入	4,717,113,000.00	5,010,126,505.38	5,009,054,573.38	+ 291,941,573.38	6.19
營業成本	24,480,388,000.00	23,901,415,728.65	23,863,409,128.65	- 616,978,871.35	2.52
勞務成本	23,356,528,000.00	22,784,105,843.44	22,746,093,008.44	- 610,434,991.56	2.61
其他營業成本	1,123,860,000.00	1,117,309,885.21	1,117,316,120.21	- 6,543,879.79	0.58
營業毛利（毛損）	- 2,838,822,000.00	- 1,160,785,766.27	- 1,123,851,098.27	+ 1,714,970,901.73	60.41
營業費用	1,044,036,000.00	1,042,356,604.07	1,040,790,107.07	- 3,245,892.93	0.31
業務費用	355,202,000.00	409,797,729.27	409,573,055.27	+ 54,371,055.27	15.31
管理費用	619,355,000.00	578,113,325.80	576,774,135.80	- 42,580,864.20	6.88
其他營業費用	69,479,000.00	54,445,549.00	54,442,916.00	- 15,036,084.00	21.64
營業利益（損失）	- 3,882,858,000.00	- 2,203,142,370.34	- 2,164,641,205.34	+ 1,718,216,794.66	44.25
營業外收支之部					
營業外收入	992,341,000.00	1,261,908,168.85	1,261,908,168.85	+ 269,567,168.85	27.16
其他營業外收入	992,341,000.00	1,261,908,168.85	1,261,908,168.85	+ 269,567,168.85	27.16
營業外費用	3,482,485,000.00	3,277,033,767.05	3,277,033,767.05	- 205,451,232.95	5.90
財務成本	1,324,001,000.00	1,130,273,037.00	1,130,273,037.00	- 193,727,963.00	14.63
其他營業外費用	2,158,484,000.00	2,146,760,730.05	2,146,760,730.05	- 11,723,269.95	0.54
營業外利益（損失）	- 2,490,144,000.00	- 2,015,125,598.20	- 2,015,125,598.20	+ 475,018,401.80	19.08
稅前淨利（淨損）	- 6,373,002,000.00	- 4,218,267,968.54	- 4,179,766,803.54	+ 2,193,235,196.46	34.41
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	- 6,373,002,000.00	- 4,218,267,968.54	- 4,179,766,803.54	+ 2,193,235,196.46	34.41

- 註：1. 經營績效獎金 1,607,897,127 元係依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）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 該局為非公司組織之事業，按每股 10 元設算股數，本期淨損 4,179,766,803 元 54 分，除以設算股數 12,894,901,550 股後，設算基本每股虧損 0.32 元。
3. 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 440 萬餘元。

臺灣鐵路管理局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	805,896,000.00	602,269,122.22	602,269,122.22	- 203,626,877.78	25.27
合 計	805,896,000.00	602,269,122.22	602,269,122.22	- 203,626,877.78	25.27
分 配 之 部					
留存事業機關者	805,896,000.00	602,269,122.22	602,269,122.22	- 203,626,877.78	25.27
填 補 虧 損	805,896,000.00	602,269,122.22	602,269,122.22	- 203,626,877.78	25.27
合 計	805,896,000.00	602,269,122.22	602,269,122.22	- 203,626,877.78	25.27
虧 損 之 部					
本期淨損	6,373,002,000.00	4,218,267,968.54	4,179,766,803.54	- 2,193,235,196.46	34.41
累積虧損	101,850,842,000.00	96,835,150,130.42	96,835,150,130.42	- 5,015,691,869.58	4.92
合 計	108,223,844,000.00	101,053,418,098.96	101,014,916,933.96	- 7,208,927,066.04	6.66
填 補 之 部					
事業機關負擔者	108,223,844,000.00	101,053,418,098.96	101,014,916,933.96	- 7,208,927,066.04	6.66
撥 用 盈 餘	805,896,000.00	602,269,122.22	602,269,122.22	- 203,626,877.78	25.27
待填補之虧損	107,417,948,000.00	100,451,148,976.74	100,412,647,811.74	- 7,005,300,188.26	6.52
合 計	108,223,844,000.00	101,053,418,098.96	101,014,916,933.96	- 7,208,927,066.04	6.66

臺灣鐵路管理局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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)	- 6,373,002,000.00	- 4,179,766,803.54	+ 2,193,235,196.46	34.41
利 息 股 利 之 調 整	1,323,859,000.00	844,136,555.00	- 479,722,445.00	36.24
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 5,049,143,000.00	- 3,335,630,248.54	+ 1,713,512,751.46	33.94
調 整 項 目	2,787,617,000.00	- 1,019,425,271.37	- 3,807,042,271.37	—
未計利息股利之現金流入(流出)	- 2,261,526,000.00	- 4,355,055,519.91	- 2,093,529,519.91	92.57
營業活動之淨現金流入(流出)	- 2,261,526,000.00	- 4,355,055,519.91	- 2,093,529,519.91	92.57
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 投 資	762,000.00	987,840.00	+ 225,840.00	29.64
減少不動產、廠房及設備	46,462,000.00	924,247,978.00	+ 877,785,978.00	1,889.26
無形資產及其他資產淨減(淨增)	1,780,068,000.00	- 944,384,209.00	- 2,724,452,209.00	—
收 取 利 息	—	231,597.00	+ 231,597.00	—
收 取 股 利	142,000.00	285,904,885.00	+ 285,762,885.00	201,241.47
增加不動產、廠房及設備	- 20,953,160,000.00	- 10,683,570,570.09	+ 10,269,589,429.91	49.01
投資活動之淨現金流入(流出)	- 19,125,726,000.00	- 10,416,582,479.09	+ 8,709,143,520.91	45.54
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增(淨減)	7,217,953,000.00	3,358,304,459.00	- 3,859,648,541.00	53.47
其他負債淨增(淨減)	—	708,227,171.00	+ 708,227,171.00	—
增加資本、公積及填補虧損	15,523,300,000.00	11,730,482,600.00	- 3,792,817,400.00	24.43
支 付 利 息	- 1,324,001,000.00	- 1,141,858,275.00	+ 182,142,725.00	13.76
籌資活動之淨現金流入(流出)	21,417,252,000.00	14,655,155,955.00	- 6,762,096,045.00	31.57
現金及約當現金之淨增(淨減)	30,000,000.00	- 116,482,044.00	- 146,482,044.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	370,992,000.00	474,659,843.62	+ 103,667,843.62	27.94
期 末 現 金 及 約 當 現 金	400,992,000.00	358,177,799.62	- 42,814,200.38	10.68

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	764,447,792,945.98	100.00	731,456,858,105.30	100.00	+ 32,990,934,840.68	4.51
流 動 資 產	22,845,723,113.08	2.99	19,220,586,343.21	2.63	+ 3,625,136,769.87	18.86
現 金	358,177,799.62	0.05	474,659,843.62	0.06	- 116,482,044.00	24.54
應 收 款 項	5,711,294,005.16	0.75	1,653,390,580.25	0.23	+ 4,057,903,424.91	245.43
存 貨	4,668,631,843.37	0.61	4,974,706,375.26	0.68	- 306,074,531.89	6.15
預 付 款 項	797,502,164.63	0.10	857,994,536.38	0.12	- 60,492,371.75	7.05
短 期 墊 款	—	—	155,000.00	0.00	- 155,000.00	100.00
待出售非流動資產	11,310,117,300.30	1.48	11,259,680,007.70	1.54	+ 50,437,292.60	0.45
基金、投資及長期應收款	3,994,770,000.00	0.52	3,995,331,040.00	0.55	- 561,040.00	0.01
非流動金融資產	3,994,770,000.00	0.52	3,995,331,040.00	0.55	- 561,040.00	0.01
不動產、廠房及設備	730,616,731,291.80	95.57	702,589,294,014.99	96.05	+ 28,027,437,276.81	3.99
土 地	440,545,487,643.60	57.63	440,098,449,399.40	60.17	+ 447,038,244.20	0.10
土 地 改 良 物	118,775,342,280.50	15.54	119,435,170,583.30	16.33	- 659,828,302.80	0.55
房 屋 及 建 築	36,356,315,133.60	4.76	18,176,711,625.30	2.49	+ 18,179,603,508.30	100.02
機 械 及 設 備	7,260,057,762.90	0.95	6,100,423,925.90	0.83	+ 1,159,633,837.00	19.01
交通及運輸設備	78,627,697,806.30	10.29	78,437,366,373.60	10.72	+ 190,331,432.70	0.24
什 項 設 備	1,217,250,131.90	0.16	810,087,176.30	0.11	+ 407,162,955.60	50.26
購建中固定資產	47,834,580,533.00	6.26	39,531,084,931.19	5.40	+ 8,303,495,601.81	21.00
投資性不動產	5,103,296,640.00	0.67	5,103,296,640.00	0.70	—	—
投資性不動產-土地	5,103,296,640.00	0.67	5,103,296,640.00	0.70	—	—
無 形 資 產	53,510,233.00	0.01	54,868,975.00	0.01	- 1,358,742.00	2.48
無 形 資 產	53,510,233.00	0.01	54,868,975.00	0.01	- 1,358,742.00	2.48
其 他 資 產	1,833,761,668.10	0.24	493,481,092.10	0.07	+ 1,340,280,576.00	271.60
什 項 資 產	1,833,761,668.10	0.24	493,481,092.10	0.07	+ 1,340,280,576.00	271.60
資 產 總 額	764,447,792,945.98	100.00	731,456,858,105.30	100.00	+ 32,990,934,840.68	4.51

註：1. 該局配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3,265,779,441 元及 3,224,442,108 元。

3. 存貨成本係採移動加權平均法計算，期末以成本法衡量。

4. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表(續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	371,144,224,648.29	48.55	346,697,488,362.57	47.40	+ 24,446,736,285.72	7.05
流動負債	133,458,889,112.45	17.46	127,886,172,376.03	17.48	+ 5,572,716,736.42	4.36
短期債務	113,897,092,022.00	14.90	110,538,787,563.00	15.11	+ 3,358,304,459.00	3.04
應付款項	14,733,211,826.34	1.93	13,647,168,520.45	1.87	+ 1,086,043,305.89	7.96
預收款項	4,828,585,264.11	0.63	3,700,216,292.58	0.51	+ 1,128,368,971.53	30.49
長期負債	79,252,407,894.00	10.37	81,124,417,132.00	11.09	- 1,872,009,238.00	2.31
長期債務	79,252,407,894.00	10.37	81,124,417,132.00	11.09	- 1,872,009,238.00	2.31
其他負債	158,432,927,641.84	20.73	137,686,898,854.54	18.82	+ 20,746,028,787.30	15.07
遞延負債	155,150,976,707.20	20.30	135,053,734,144.90	18.46	+ 20,097,242,562.30	14.88
什項負債	3,281,950,934.64	0.43	2,633,164,709.64	0.36	+ 648,786,225.00	24.64
權 益	393,303,568,297.69	51.45	384,759,369,742.73	52.60	+ 8,544,198,554.96	2.22
資本	138,103,093,801.50	18.07	126,372,611,201.50	17.28	+ 11,730,482,600.00	9.28
資本	138,103,093,801.50	18.07	126,372,611,201.50	17.28	+ 11,730,482,600.00	9.28
資本公積	20,951,258,656.40	2.74	19,957,775,897.90	2.73	+ 993,482,758.50	4.98
資本公積	20,951,258,656.40	2.74	19,957,775,897.90	2.73	+ 993,482,758.50	4.98
保留盈餘(或累積虧損)	- 100,412,647,811.74	-13.14	- 96,835,150,130.42	-13.24	- 3,577,497,681.32	3.69
累積虧損	- 100,412,647,811.74	-13.14	- 96,835,150,130.42	-13.24	- 3,577,497,681.32	3.69
首次採用國際財務報導準則調整數	334,661,863,651.53	43.78	335,264,132,773.75	45.84	- 602,269,122.22	0.18
首次採用國際財務報導準則調整數	334,661,863,651.53	43.78	335,264,132,773.75	45.84	- 602,269,122.22	0.18
負債及權益總額	764,447,792,945.98	100.00	731,456,858,105.30	100.00	+ 32,990,934,840.68	4.51

5. 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 84 年 7 月之公告現值辦理重估。

7. 期末已提撥退休金資產 1 億 5,115 萬餘元，並揭露員工福利負債準備(屬退休金部分)819 億 9,719 萬餘元。

8. 資本增加 117 億 3,048 萬餘元，係政府投資辦理各項鐵路建設專案計畫。

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停泊、裝卸及倉儲等。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。茲將審核結果說明如次：

(一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有停泊業務等3項，因經濟景氣未如預期，產業需求減少，計有1項未達預計目標。其執行情形如下表：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 停泊業務	艘時	2,553,362	2,805,972	+ 252,610	9.89	因拓展兩岸直航業務，到港客輪、貨櫃輪及散裝輪增加，船舶停泊艘時隨增。
(2) 裝卸業務	千收費噸	720,171	707,289	- 12,881	1.79	經濟景氣未如預期，產業需求減少，貨櫃裝卸量隨減。
(3) 倉儲業務	千延日噸	83,889	113,519	+ 29,629	35.32	業者提貨緩慢，貨物延日存倉量隨增。

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案數 58 億 481 萬餘元，連同上年度轉入數 8 億 4,453 萬餘元，合計可用預算數 66 億 4,935 萬餘元（含專案計畫 51 億 9,731 萬餘元、一般建築及設備 14 億 5,203 萬餘元）。決算支用數 49 億 6,037 萬餘元（含專案計畫 40 億 6,737 萬餘元、一般建築及設備 8 億 9,299 萬餘元），較可用預算數減少 16 億 8,898 萬餘元，約 25.40%，主要係部分計畫考量業務實需經費未動支、預算結餘，或進度落後所致。未支用數中 3 億 1,462 萬餘元（含專案計畫 5,809 萬餘元、一般建築及設備 2 億 5,653 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 58 億 6,580 萬餘元，營業外利益 7 億 3,049 萬餘元，稅前淨利 65 億 9,629 萬餘元，經扣除所得稅費用 11 億 2,543 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 54 億 7,086 萬餘元。

上述營業利益較預算案數增加 1 億 2,530 萬餘元，主要係實施優退並以從業人員補實退離，用人費用隨減所致；稅前淨利較預算案數增加 5 億 2,534 萬餘元，主要係以前年度保留之地價稅無需支付、沒入補償款及履約保證金等所致。

（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 6,568,826,844 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 6,596,299,797 元，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利 6,596,299,797 元，減除所得稅費用 1,125,435,051 元，本年度審定稅後淨利 5,470,864,746 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 6,679,935,797 元，應繳納所得稅為 1,125,435,051 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 5,470,864,746 元，依法分配如次：（1）提列公積 1,285,653,216 元，其中法定公積 547,086,475 元、特別公積 738,566,741 元；（2）分配中央政府股息紅利 1,821,797,960 元；（3）提撥地方政府 886,280,089 元；（4）其他依法分配數 1,477,133,481 元。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 34 億 7,017 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 47 億 4,388 萬餘元，期末現金及約當現金為 82 億 1,406 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算案淨減數 50 億 2,968 萬餘元，相距 97 億 7,357 萬餘元，主要係增加投資、無形資產及其他資產未達預計所致。又營業活動之淨現金流入 80 億 3,791 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 3 億 5,527 萬餘元，主要係流動金融資產到期轉列現金；籌資活動之淨現金流出 36 億 4,929 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：

臺灣港務股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	18,237,616,000.00	17,384,812,549.00	17,384,812,549.00	- 852,803,451.00	4.68
勞務收入	10,333,628,000.00	9,675,636,118.00	9,675,636,118.00	- 657,991,882.00	6.37
其他營業收入	7,903,988,000.00	7,709,176,431.00	7,709,176,431.00	- 194,811,569.00	2.46
營業成本	9,398,959,000.00	9,043,901,315.00	9,043,901,315.00	- 355,057,685.00	3.78
勞務成本	7,860,752,000.00	7,321,144,593.00	7,321,144,593.00	- 539,607,407.00	6.86
其他營業成本	1,538,207,000.00	1,722,756,722.00	1,722,756,722.00	+ 184,549,722.00	12.00
營業毛利（毛損）	8,838,657,000.00	8,340,911,234.00	8,340,911,234.00	- 497,745,766.00	5.63
營業費用	3,098,153,000.00	2,475,104,084.00	2,475,104,084.00	- 623,048,916.00	20.11
業務費用	1,429,125,000.00	1,054,410,012.00	1,054,410,012.00	- 374,714,988.00	26.22
管理費用	1,642,371,000.00	1,402,058,887.00	1,402,058,887.00	- 240,312,113.00	14.63
其他營業費用	26,657,000.00	18,635,185.00	18,635,185.00	- 8,021,815.00	30.09
營業利益（損失）	5,740,504,000.00	5,865,807,150.00	5,865,807,150.00	+ 125,303,150.00	2.18
營業外收支之部					
營業外收入	661,871,000.00	1,461,140,861.00	1,461,140,861.00	+ 799,269,861.00	120.76
其他營業外收入	661,871,000.00	1,461,140,861.00	1,461,140,861.00	+ 799,269,861.00	120.76
營業外費用	331,417,000.00	730,648,214.00	730,648,214.00	+ 399,231,214.00	120.46
其他營業外費用	331,417,000.00	730,648,214.00	730,648,214.00	+ 399,231,214.00	120.46
營業外利益（損失）	330,454,000.00	730,492,647.00	730,492,647.00	+ 400,038,647.00	121.06
稅前淨利（淨損）	6,070,958,000.00	6,596,299,797.00	6,596,299,797.00	+ 525,341,797.00	8.65
所得稅費用（利益）	1,032,063,000.00	1,125,435,051.00	1,125,435,051.00	+ 93,372,051.00	9.05
本期淨利（淨損）	5,038,895,000.00	5,470,864,746.00	5,470,864,746.00	+ 431,969,746.00	8.57

註：1. 經營績效獎金 946,816,000 元係依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）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 該公司本期淨利 5,470,864,746 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 0.84 元。

3. 稅前淨利 6,596,299,797 元，加計透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 83,636,000 元，課稅所得為 6,679,935,797 元。依稅法計算，並扣除會計估計變動調整所得稅影響數 10,154,034 元後，應繳納所得稅、所得稅費用均為 1,125,435,051 元。

臺灣港務股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	5,038,895,000.00	5,470,864,746.00	5,470,864,746.00	+ 431,969,746.00	8.57
合 計	5,038,895,000.00	5,470,864,746.00	5,470,864,746.00	+ 431,969,746.00	8.57
分 配 之 部					
中 央 政 府 所 得 者	2,004,472,000.00	1,821,797,960.00	1,821,797,960.00	- 182,674,040.00	9.11
股 (官) 息 紅 利	2,004,472,000.00	1,821,797,960.00	1,821,797,960.00	- 182,674,040.00	9.11
其 他 所 得 者	1,850,282,000.00	2,363,413,570.00	2,363,413,570.00	+ 513,131,570.00	27.73
提 撥 地 方 政 府	693,856,000.00	886,280,089.00	886,280,089.00	+ 192,424,089.00	27.73
其 他 依 法 分 配 數	1,156,426,000.00	1,477,133,481.00	1,477,133,481.00	+ 320,707,481.00	27.73
留 存 事 業 機 關 者	1,184,141,000.00	1,285,653,216.00	1,285,653,216.00	+ 101,512,216.00	8.57
法 定 公 積	503,890,000.00	547,086,475.00	547,086,475.00	+ 43,196,475.00	8.57
特 別 公 積	680,251,000.00	738,566,741.00	738,566,741.00	+ 58,315,741.00	8.57
合 計	5,038,895,000.00	5,470,864,746.00	5,470,864,746.00	+ 431,969,746.00	8.57

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 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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）	6,070,958,000.00	6,596,299,797.00	+ 525,341,797.00	8.65
利息股利之調整	- 533,708,000.00	- 745,191,734.00	- 211,483,734.00	39.63
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	5,537,250,000.00	5,851,108,063.00	+ 313,858,063.00	5.67
調整項目	2,138,316,000.00	3,554,997,021.00	+ 1,416,681,021.00	66.25
未計利息股利之現金流入（流出）	7,675,566,000.00	9,406,105,084.00	+ 1,730,539,084.00	22.55
支付所得稅	- 816,678,000.00	- 1,368,191,960.00	- 551,513,960.00	67.53
營業活動之淨現金流入（流出）	6,858,888,000.00	8,037,913,124.00	+ 1,179,025,124.00	17.19
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	3,500,000,000.00	4,326,288,047.00	+ 826,288,047.00	23.61
減少投資	—	1,085,000,000.00	+ 1,085,000,000.00	—
減少基金及長期應收款	192,953,000.00	359,650,195.00	+ 166,697,195.00	86.39
減少不動產、廠房及設備	24,932,000.00	14,222,521.00	- 10,709,479.00	42.95
減少投資性不動產	1,858,000.00	—	- 1,858,000.00	100.00
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 80,899,000.00	1,213,109,320.00	+ 1,294,008,320.00	—
收取利息	533,708,000.00	674,866,127.00	+ 141,158,127.00	26.45
增加投資	- 5,000,000,000.00	- 2,406,722,405.00	+ 2,593,277,595.00	51.87
增加不動產、廠房及設備	- 5,224,816,000.00	- 4,378,276,303.00	+ 846,539,697.00	16.20
增加投資性不動產	- 580,002,000.00	- 532,862,646.00	+ 47,139,354.00	8.13
投資活動之淨現金流入（流出）	- 6,632,266,000.00	355,274,856.00	+ 6,987,540,856.00	—
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	—	- 1,660,419,118.00	- 1,660,419,118.00	—
減少長期債務	- 1,401,550,000.00	—	+ 1,401,550,000.00	100.00
發放現金股利	- 2,004,472,000.00	- 1,988,879,866.00	+ 15,592,134.00	0.78
其他籌資活動之現金流出	- 1,850,282,000.00	—	+ 1,850,282,000.00	100.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 5,256,304,000.00	- 3,649,298,984.00	+ 1,607,005,016.00	30.57
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 5,029,682,000.00	4,743,888,996.00	+ 9,773,570,996.00	—
期初現金及約當現金	41,980,178,000.00	3,470,179,453.00	- 38,509,998,547.00	91.73
期末現金及約當現金	36,950,496,000.00	8,214,068,449.00	- 28,736,427,551.00	77.77

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. 上年度期末現金及約當現金為409億7,126萬餘元，其中銀行存款3個月至1年、1年以上之定期存款358億1,609萬元及16億8,500萬元，本年度期初經重分類為其他金融資產—流動及其他金融資產—非流動，重分類後本年度期初現金及約當現金為34億7,017萬餘元。

臺灣港務股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	128,247,303,823.00	100.00	119,095,250,237.00	100.00	+ 9,152,053,586.00	7.68
流 動 資 產	56,237,962,493.00	43.85	48,498,782,907.00	40.72	+ 7,739,179,586.00	15.96
現 金	8,214,068,449.00	6.40	3,470,179,453.00	2.91	+ 4,743,888,996.00	136.70
流 動 金 融 資 產	35,539,801,953.00	27.71	37,781,966,517.00	31.72	- 2,242,164,564.00	5.93
應 收 款 項	11,924,827,227.00	9.30	6,718,427,312.00	5.64	+ 5,206,399,915.00	77.49
當 期 所 得 稅 資 產	70,114,532.00	0.05	34,458,590.00	0.03	+ 35,655,942.00	103.47
存 貨	908,928.00	0.00	161,148,565.00	0.14	- 160,239,637.00	99.44
預 付 款 項	488,121,479.00	0.38	332,579,577.00	0.28	+ 155,541,902.00	46.77
短 期 墊 款	119,925.00	0.00	22,893.00	0.00	+ 97,032.00	423.85
基金、投資及長期應收款	10,918,299,520.00	8.51	12,095,492,361.00	10.16	- 1,177,192,841.00	9.73
非 流 動 金 融 資 產	10,385,936,423.00	8.10	11,255,307,427.00	9.45	- 869,371,004.00	7.72
長 期 應 收 款 項	532,363,097.00	0.42	840,184,934.00	0.71	- 307,821,837.00	36.64
不動產、廠房及設備	33,335,470,241.00	25.99	30,844,986,090.00	25.90	+ 2,490,484,151.00	8.07
土 地	2,755,560,329.00	2.15	2,755,560,329.00	2.31	—	—
土 地 改 良 物	11,288,396,676.00	8.80	11,438,206,325.00	9.60	- 149,809,649.00	1.31
房 屋 及 建 築	1,623,418,130.00	1.27	1,721,534,598.00	1.45	- 98,116,468.00	5.70
機 械 及 設 備	6,036,569,714.00	4.71	5,876,597,848.00	4.93	+ 159,971,866.00	2.72
交 通 及 運 輸 設 備	2,785,552,616.00	2.17	2,714,453,005.00	2.28	+ 71,099,611.00	2.62
什 項 設 備	244,228,348.00	0.19	251,940,657.00	0.21	- 7,712,309.00	3.06
購 建 中 固 定 資 產	8,601,744,428.00	6.71	6,086,693,328.00	5.11	+ 2,515,051,100.00	41.32
投 資 性 不 動 產	27,239,209,288.00	21.24	25,901,726,742.00	21.75	+ 1,337,482,546.00	5.16
投資性不動產—土地	1,033,435,358.00	0.81	1,033,435,358.00	0.87	—	—
投資性不動產—土地改良物	16,364,516,217.00	12.76	15,877,819,378.00	13.33	+ 486,696,839.00	3.07
投資性不動產—房屋及建築	9,336,805,265.00	7.28	8,990,472,006.00	7.55	+ 346,333,259.00	3.85
建造中之投資性不動產	504,452,448.00	0.39	—	—	+ 504,452,448.00	—
無 形 資 產	104,567,931.00	0.08	88,070,235.00	0.07	+ 16,497,696.00	18.73
無 形 資 產	104,567,931.00	0.08	88,070,235.00	0.07	+ 16,497,696.00	18.73
其 他 資 產	411,794,350.00	0.32	1,666,191,902.00	1.40	- 1,254,397,552.00	75.29
什 項 資 產	411,794,350.00	0.32	1,666,191,902.00	1.40	- 1,254,397,552.00	75.29
資 產 總 額	128,247,303,823.00	100.00	119,095,250,237.00	100.00	+ 9,152,053,586.00	7.68

註：1. 該公司配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 8,234,889,098 元及 1,543,508,577 元。

3. 本年度因擔保、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 1 億 3,244 萬餘元，係該公司收取東森國際股份有限公司裝卸管理費 7,360 萬餘元，及與宏華營造股份有限公司工程履約爭議應付工程款 5,883 萬餘元等訴訟案，尚待法院判決。

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	41,598,827,876.00	32.44	33,735,605,960.00	28.33	+ 7,863,221,916.00	23.31
流 動 負 債	20,630,870,660.00	16.09	13,127,463,793.00	11.02	+ 7,503,406,867.00	57.16
應 付 款 項	11,147,669,064.00	8.69	9,405,538,183.00	7.90	+ 1,742,130,881.00	18.52
當 期 所 得 稅 負 債	687,753,596.00	0.54	894,854,563.00	0.75	- 207,100,967.00	23.14
預 收 款 項	8,795,448,000.00	6.86	2,827,071,047.00	2.37	+ 5,968,376,953.00	211.12
長 期 負 債	391,472,905.00	0.31	—	—	+ 391,472,905.00	—
長 期 債 務	391,472,905.00	0.31	—	—	+ 391,472,905.00	—
其 他 負 債	20,576,484,311.00	16.04	20,608,142,167.00	17.30	- 31,657,856.00	0.15
負 債 準 備	5,948,071,633.00	4.64	7,111,246,290.00	5.97	- 1,163,174,657.00	16.36
遞 延 負 債	12,246,267,694.00	9.55	11,215,154,894.00	9.42	+ 1,031,112,800.00	9.19
什 項 負 債	2,382,144,984.00	1.86	2,281,740,983.00	1.92	+ 100,404,001.00	4.40
權 益	86,648,475,947.00	67.56	85,359,644,277.00	71.67	+ 1,288,831,670.00	1.51
資 本	65,000,000,000.00	50.68	65,000,000,000.00	54.58	—	—
資 本	65,000,000,000.00	50.68	65,000,000,000.00	54.58	—	—
資 本 公 積	19,266,261,731.00	15.02	19,263,083,277.00	16.17	+ 3,178,454.00	0.02
資 本 公 積	19,266,261,731.00	15.02	19,263,083,277.00	16.17	+ 3,178,454.00	0.02
保留盈餘（或累積虧損）	2,382,214,216.00	1.86	1,096,561,000.00	0.92	+ 1,285,653,216.00	117.24
已 指 撥 保 留 盈 餘	2,382,214,216.00	1.86	1,096,561,000.00	0.92	+ 1,285,653,216.00	117.24
負 債 及 權 益 總 額	128,247,303,823.00	100.00	119,095,250,237.00	100.00	+ 9,152,053,586.00	7.68

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平均法計算。

6. 期末已提撥退休金資產 132 億 3,559 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）59 億 4,807 萬餘元。

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 2 項，均達預計目標。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	24,860	30,701	+ 5,841	23.50	受航點增加、政府觀光政策及廉價航空影響，來臺旅客人次成長。
(2) 航空器服務	架次	172,000	194,239	+ 22,239	12.93	來臺旅客人次成長，到離機場航機架次隨增。

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案數 45 億 8,954 萬餘元，連同上年度轉入數 50 億 9,644 萬餘元，合計可用預算數 96 億 8,598 萬餘元（含專案計畫 62 億 9,632 萬餘元、一般建築及設備 33 億 8,966 萬餘元）。決算支用數 26 億 4,454 萬餘元（含專案計畫 10 億 9,914 萬餘元、一般建築及設備 15 億 4,539 萬餘元），較可用預算數減少 70 億 4,144 萬餘元，約 72.70%，主要係部分計畫規劃設計耗時、招標不順，及配合機場營運作業施工，進度落後所致。未支用數中 67 億 9,434 萬餘元（含專案計畫 51 億 9,717 萬餘元、一般建築及設備 15 億 9,717 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 46 億 3,413 萬餘元，營業外利益 1 億 542 萬餘元，稅前淨利 47 億 3,956 萬餘元，經扣除所得稅費用 8 億 572 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 39 億 3,383 萬餘元。

上述營業利益較預算案數增加 17 億 5,930 萬餘元，稅前淨利亦較預算案數增加 19 億 1,461 萬餘元，主要係免稅店之權利金收入增加所致。

（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 4,795,260,529 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 4,736,767,845 元，經本部審核修正減列支出 2,794,611 元，審定本年度決算稅前淨利

4,739,562,456 元，減除所得稅費用 805,729,714 元，本年度審定稅後淨利 3,933,832,742 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 4,710,547,851 元，應繳納所得稅為 800,793,135 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 3,933,832,742 元，依法分配如次：(1) 填補虧損 460,539,381 元(其他綜合損益轉入數 22,915,325 元、首次採用國際財務報導準則調整數 437,624,056 元)；(2) 提列公積 1,215,652,676 元 35 分，其中法定公積 347,329,336 元 10 分、特別公積 868,323,340 元 25 分；(3) 其他依法分配數 1,851,265,361 元 41 分；(4) 提撥地方政府 406,375,323 元 24 分。

(四) 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 22 億 723 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 35 億 3,168 萬餘元，期末現金及約當現金為 57 億 3,891 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 7,988 萬餘元，增加 34 億 5,180 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 77 億 4,645 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 17 億 7,919 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流出 24 億 3,557 萬餘元，主要係盈餘分配予民航事業作業基金及地方政府。

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：

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 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	12,974,268,000.00	14,132,945,214.00	14,132,945,214.00	+ 1,158,677,214.00	8.93
勞務收入	6,350,240,000.00	6,559,065,346.00	6,559,065,346.00	+ 208,825,346.00	3.29
其他營業收入	6,624,028,000.00	7,573,879,868.00	7,573,879,868.00	+ 949,851,868.00	14.34
營業成本	8,774,628,000.00	8,321,308,970.00	8,318,754,570.00	- 455,873,430.00	5.20
勞務成本	5,409,711,000.00	5,154,585,270.00	5,153,420,732.00	- 256,290,268.00	4.74
其他營業成本	3,364,917,000.00	3,166,723,700.00	3,165,333,838.00	- 199,583,162.00	5.93
營業毛利（毛損）	4,199,640,000.00	5,811,636,244.00	5,814,190,644.00	+ 1,614,550,644.00	38.44
營業費用	1,324,805,000.00	1,180,292,819.00	1,180,052,608.00	- 144,752,392.00	10.93
業務費用	904,935,000.00	828,663,305.00	828,485,371.00	- 76,449,629.00	8.45
管理費用	419,870,000.00	351,629,514.00	351,567,237.00	- 68,302,763.00	16.27
營業利益（損失）	2,874,835,000.00	4,631,343,425.00	4,634,138,036.00	+ 1,759,303,036.00	61.20
營業外收支之部					
營業外收入	15,587,000.00	108,079,603.00	108,079,603.00	+ 92,492,603.00	593.40
其他營業外收入	15,587,000.00	108,079,603.00	108,079,603.00	+ 92,492,603.00	593.40
營業外費用	65,478,000.00	2,655,183.00	2,655,183.00	- 62,822,817.00	95.94
財務成本	62,578,000.00	—	—	- 62,578,000.00	100.00
其他營業外費用	2,900,000.00	2,655,183.00	2,655,183.00	- 244,817.00	8.44
營業外利益（損失）	- 49,891,000.00	105,424,420.00	105,424,420.00	+ 155,315,420.00	—
稅前淨利（淨損）	2,824,944,000.00	4,736,767,845.00	4,739,562,456.00	+ 1,914,618,456.00	67.78
所得稅費用（利益）	480,240,000.00	805,250,534.00	805,729,714.00	+ 325,489,714.00	67.78
本期淨利（淨損）	2,344,704,000.00	3,931,517,311.00	3,933,832,742.00	+ 1,589,128,742.00	67.78

註：1. 本期其他綜合損益-22,915,325 元，包括確定福利計畫精算利益(損失)-27,608,825 元，與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 4,693,500 元。

2. 經營績效獎金 115,904,752 元係依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）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利 3,933,832,742 元，除以加權平均流通在外普通股股數 2,128,046,344 股後，基本每股盈餘 1.85 元。

4. 稅前淨利 4,739,562,456 元，減除職工福利金超限數產生之暫時性差異等項 29,038,700 元，加計所得稅自動補繳稅款另計之利息產生永久性差異 24,095 元，課稅所得為 4,710,547,851 元。應繳納所得稅 800,793,135 元，加計遞延所得稅資產（負債）淨變動而認列之遞延所得稅利益 4,936,579 元，所得稅費用合計 805,729,714 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 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	2,344,704,000.00	3,931,517,311.00	3,933,832,742.00	+ 1,589,128,742.00	67.78
合 計	2,344,704,000.00	3,931,517,311.00	3,933,832,742.00	+ 1,589,128,742.00	67.78
分 配 之 部					
其 他 所 得 者	1,266,010,000.00	2,256,135,654.50	2,257,640,684.65	+ 991,630,684.65	78.33
提 撥 地 方 政 府	227,882,000.00	406,104,417.81	406,375,323.24	+ 178,493,323.24	78.33
其 他 依 法 分 配 數	1,038,128,000.00	1,850,031,236.69	1,851,265,361.41	+ 813,137,361.41	78.33
留 存 事 業 機 關 者	1,078,694,000.00	1,675,381,656.50	1,676,192,057.35	+ 597,498,057.35	55.39
填 補 虧 損	396,996,000.00	460,539,381.00	460,539,381.00	+ 63,543,381.00	16.01
法 定 公 積	194,771,000.00	347,097,793.00	347,329,336.10	+ 152,558,336.10	78.33
特 別 公 積	486,927,000.00	867,744,482.50	868,323,340.25	+ 381,396,340.25	78.33
合 計	2,344,704,000.00	3,931,517,311.00	3,933,832,742.00	+ 1,589,128,742.00	67.78
虧 損 之 部					
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	—	22,915,325.00	22,915,325.00	+ 22,915,325.00	—
首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 調 整 數	396,996,000.00	437,624,056.00	437,624,056.00	+ 40,628,056.00	10.23
合 計	396,996,000.00	460,539,381.00	460,539,381.00	+ 63,543,381.00	16.01
填 補 之 部					
事 業 機 關 負 擔 者	396,996,000.00	460,539,381.00	460,539,381.00	+ 63,543,381.00	16.01
撥 用 盈 餘	396,996,000.00	460,539,381.00	460,539,381.00	+ 63,543,381.00	16.01
合 計	396,996,000.00	460,539,381.00	460,539,381.00	+ 63,543,381.00	16.01

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 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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)	2,824,944,000.00	4,739,562,456.00	+ 1,914,618,456.00	67.78
利 息 股 利 之 調 整	60,575,000.00	- 29,199,545.00	- 89,774,545.00	—
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	2,885,519,000.00	4,710,362,911.00	+ 1,824,843,911.00	63.24
調 整 項 目	1,421,969,000.00	3,813,089,225.00	+ 2,391,120,225.00	168.16
未計利息股利之現金流入(流出)	4,307,488,000.00	8,523,452,136.00	+ 4,215,964,136.00	97.88
收 取 利 息	2,003,000.00	27,964,514.00	+ 25,961,514.00	1,296.13
支 付 利 息	- 62,578,000.00	—	+ 62,578,000.00	100.00
支 付 所 得 稅	- 340,571,000.00	- 804,966,338.00	- 464,395,338.00	136.36
營業活動之淨現金流入(流出)	3,906,342,000.00	7,746,450,312.00	+ 3,840,108,312.00	98.30
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 15,336,000.00	227,741,638.00	+ 243,077,638.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 4,589,544,000.00	- 2,006,932,832.00	+ 2,582,611,168.00	56.27
投資活動之淨現金流入(流出)	- 4,604,880,000.00	- 1,779,191,194.00	+ 2,825,688,806.00	61.36
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增(淨減)	- 1,555,762,000.00	—	+ 1,555,762,000.00	100.00
增加長期債務	3,600,192,000.00	—	- 3,600,192,000.00	100.00
其他負債淨增(淨減)	—	272,156,362.00	+ 272,156,362.00	—
其他籌資活動之現金流出	- 1,266,010,000.00	- 2,707,733,089.35	- 1,441,723,089.35	113.88
籌資活動之淨現金流入(流出)	778,420,000.00	- 2,435,576,727.35	- 3,213,996,727.35	—
現金及約當現金之淨增(淨減)	79,882,000.00	3,531,682,390.65	+ 3,451,800,390.65	4,321.12
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,086,710,000.00	2,207,235,559.95	+ 1,120,525,559.95	103.11
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,166,592,000.00	5,738,917,950.60	+ 4,572,325,950.60	391.94

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. 上年度期末現金及約當現金為48億723萬餘元，其中3個月以上至1年之定期存款26億元，本年度期初經重分類為其他金融資產—流動，重分類後本年度期初現金及約當現金為22億723萬餘元。

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	30,117,285,583.60	100.00	27,677,718,508.95	100.00	+ 2,439,567,074.65	8.81
流 動 資 產	7,385,202,551.60	24.52	5,995,568,138.95	21.66	+ 1,389,634,412.65	23.18
現 金	5,738,917,950.60	19.06	2,207,235,559.95	7.97	+ 3,531,682,390.65	160.00
流 動 金 融 資 產	402,000,000.00	1.33	2,600,000,000.00	9.39	- 2,198,000,000.00	84.54
應 收 款 項	1,101,862,654.00	3.66	1,043,290,599.00	3.77	+ 58,572,055.00	5.61
存 貨	63,514,384.00	0.21	75,819,520.00	0.27	- 12,305,136.00	16.23
預 付 款 項	52,918,777.00	0.18	26,166,784.00	0.09	+ 26,751,993.00	102.24
短 期 墊 款	25,988,786.00	0.09	43,055,676.00	0.16	- 17,066,890.00	39.64
不動產、廠房及設備	22,461,380,427.00	74.58	21,204,761,645.00	76.61	+ 1,256,618,782.00	5.93
土 地 改 良 物	1,987,261,457.00	6.60	1,986,702,774.00	7.18	+ 558,683.00	0.03
房 屋 及 建 築	14,543,718,194.00	48.29	12,812,210,132.00	46.29	+ 1,731,508,062.00	13.51
機 械 及 設 備	1,977,803,010.00	6.57	2,029,643,519.00	7.33	- 51,840,509.00	2.55
交通及運輸設備	685,256,365.00	2.28	574,986,148.00	2.08	+ 110,270,217.00	19.18
什 項 設 備	292,124,379.00	0.97	127,445,896.00	0.46	+ 164,678,483.00	129.21
購 建 中 固 定 資 產	2,975,217,022.00	9.88	3,673,773,176.00	13.27	- 698,556,154.00	19.01
無 形 資 產	35,728,105.00	0.12	27,080,049.00	0.10	+ 8,648,056.00	31.94
無 形 資 產	35,728,105.00	0.12	27,080,049.00	0.10	+ 8,648,056.00	31.94
其 他 資 產	234,974,500.00	0.78	450,308,676.00	1.63	- 215,334,176.00	47.82
遞 延 所 得 稅 資 產	104,460,897.00	0.35	104,703,976.00	0.38	- 243,079.00	0.23
什 項 資 產	130,513,603.00	0.43	345,604,700.00	1.25	- 215,091,097.00	62.24
資 產 總 額	30,117,285,583.60	100.00	27,677,718,508.95	100.00	+ 2,439,567,074.65	8.81

註：1. 該公司配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 484,514,935 元及 397,239,038 元。

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,283,559,816.65	17.54	4,497,269,474.35	16.25	+ 786,290,342.30	17.48
流 動 負 債	4,229,757,471.65	14.04	3,693,552,141.35	13.34	+ 536,205,330.30	14.52
應 付 款 項	3,792,065,440.65	12.59	3,259,352,887.35	11.78	+ 532,712,553.30	16.34
當 期 所 得 稅 負 債	427,794,078.00	1.42	427,076,531.00	1.54	+ 717,547.00	0.17
預 收 款 項	9,897,953.00	0.03	7,122,723.00	0.03	+ 2,775,230.00	38.96
其 他 負 債	1,053,802,345.00	3.50	803,717,333.00	2.90	+ 250,085,012.00	31.12
負 債 準 備	537,532,482.00	1.78	559,603,832.00	2.02	- 22,071,350.00	3.94
什 項 負 債	516,269,863.00	1.71	244,113,501.00	0.88	+ 272,156,362.00	111.49
權 益	24,833,725,766.95	82.46	23,180,449,034.60	83.75	+ 1,653,276,732.35	7.13
資 本	21,280,463,440.00	70.66	21,280,463,440.00	76.89	—	—
資 本	21,280,463,440.00	70.66	21,280,463,440.00	76.89	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	3,553,262,326.95	11.80	2,337,609,650.60	8.45	+ 1,215,652,676.35	52.00
已 指 撥 保 留 盈 餘	3,553,262,326.95	11.80	2,337,609,650.60	8.45	+ 1,215,652,676.35	52.00
首次採用國際財務報導準則調整數	—	—	- 437,624,056.00	-1.58	+ 437,624,056.00	100.00
首次採用國際財務報導準則調整數	—	—	- 437,624,056.00	-1.58	+ 437,624,056.00	100.00
負 債 及 權 益 總 額	30,117,285,583.60	100.00	27,677,718,508.95	100.00	+ 2,439,567,074.65	8.81

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。

5. 期末已提撥退休金資產 1 億 7,026 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）4 億 3,835 萬餘元。

伍、勞工委員會主管

勞工保險局

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

一、業務計畫實施情形之查核

(一) 營運計畫 本年度營運計畫主要有勞工保險等 3 項，因勞工保險及農民健康保險投保人數減少，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. 勞工保險						
(1) 投保人數	千 人	9,800	9,697	- 102	1.04	投保人數較預計減少。
(2) 保費收入	百萬元	273,738	276,917	+ 3,178	1.16	加強投保薪資之稽核，提高平均投保薪資，保費收入較預計增加。
2. 就業保險						
(1) 投保人數	千 人	6,170	6,252	+ 82	1.33	投保人數較預計增加。
(2) 保費收入	百萬元	22,204	23,209	+ 1,004	4.53	投保人數增加，及加強投保薪資之稽核，提高平均投保薪資，保費收入較預計增加。
3. 農民健康保險						
(1) 投保人數	千 人	1,448	1,434	- 13	0.94	投保人數較預計減少。
(2) 保費收入	百萬元	4,519	4,430	- 88	1.97	投保人數較預計減少，保費收入隨減。

(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案數 2,666 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 2,492 萬餘元，較預算案數減少 174 萬餘元，約 6.53%，主要係辦公廳房舍整修及採購財物等經費結餘。未支用數 61 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 866 萬餘元，營業外損失 866 萬餘元，審定決算淨利為零。

該局本年度預算執行結果，勞工保險及就業保險收支結餘 309 億 8,445 萬餘元及 73 億 334 萬餘元，分別較預算案數減少 765 億 5,578 萬餘元及增加 3 億 1,365 萬餘元，已提列為責任準備；職業災害勞工保護預防及補助專款收支短絀 3 億 5,976 萬餘元，已以責任準備填補；另由於農民健康保險收支短絀數 38 億 2,806 萬餘元，辦理勞工保險、農民健康保險、職業災害勞工保護業務、就業保險、勞工退休金新制與國民年金保險等所需行政事務經費 46 億 2,001 萬餘元、及未加入勞工保險而遭遇職業災害勞工之各項補助 7,000 萬元，共計 85 億 1,807 萬餘元，依法均由政府補助，致決算淨利為零，與預算案數相同。又本年度勞工保險等收支餘絀如未提列為責任準備或以責任準備填補，並排除政府補助農民健康保險收支短絀數等收支後，其實際營業利益、淨利均為 340 億 2,997 萬餘元，較同基礎之預算案數減少 757 億 1,576 萬餘元，主要係勞工保險普通事故之現金給付較預計增加所致。

三、盈虧及撥補之審定

(一) 盈虧之審定 本年度原編決算淨利為零，行政院彙編決算核定淨利為零(按：本年度勞工保險、就業保險暨職業災害勞工保護預防及補助專款等收支餘絀，其中結餘部分提列為責任準備、短絀部分以責任準備填補，農民健康保險收支短絀及人事暨行政管理經費等，則由政府補助，故淨利為零)，經本部審核同額修正減列營業收入及營業費用 7,579,014 元，收支相抵，盈虧未有增減，本年度審定決算淨利亦為零。

(二) 盈虧撥補 本年度決算無盈虧，故無撥補事項。

四、現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 30 億 3,114 萬餘元，經營業、投資、籌資活動結果及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 7 億 1,041 萬餘元，期末現金及約當現金為 37 億 4,155 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 3 億 430 萬餘元，增加 4 億 611 萬餘元，約 133.46%，主要係基金投資運用較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 365 億 5,320 萬餘元，主要係勞工保險收支結餘，提存保費準備增加；投資活動之淨現金流出 360 億 9,134 萬餘元，主要係勞工保險基金投資外幣存款、活期(定期)存款及債券等增加；籌資活動之淨現金流入 3 億 8,358 萬餘元，主要係應付保管款增加。

五、勞工保險基金運用情形之查核

(一) 基金運用計畫 本年度基金計畫運用金額 5,298 億餘元，國內與國外運用項目配置比率分別為 58.20% (3,083 億餘元) 及 41.80% (2,214 億餘元)，其中國內運用項目以權益證券 (28.00%)、約當現金 (13.20%) 及被保險人貸款 (9.00%) 為主，國外運用項目主要為債務證券 (26.00%) 及權益證券 (14.00%)；倘依自營與委託經營區分，則自營與委託經營計畫配置比率分別為 73.00% (3,867 億餘元) 及 27.00% (1,430 億餘元)。執行結果，本年度基金實際運用金額 4,796 億餘元 (平均)，國內與國外運用項目實際配置比率分別為 57.73% (2,769 億餘元) 及 42.27% (2,027 億餘元)；自營與委託經營實際配置比率分別為 70.10% (3,362 億餘元)、29.90% (1,434 億餘元)，各運用項目之實際配置比率，均符合計畫所定允許變動區間，詳如表 1。

表 1 民國 102 年度勞工保險基金運用計畫執行情形表

單位：新臺幣億元

運用項目			預期配置		允許變動區間 (%)	實際配置 (平均)	
			%	金額		%	金額
合 計			100.00	5,298		100.00	4,796
國內	小 計		58.20	3,083		57.73	2,769
	1. 約當現金	(1) 銀行存款	12.20	646	3.00-22.00	14.21	681
		(2) 短期票券	1.00	52		1.07	51
	2. 權益證券	(1) 自行運用	21.00	1,112	23.00-35.00	18.37	881
		(2) 委託經營	7.00	370		7.97	382
	3. 債務證券		7.00	370	4.00-11.00	6.80	326
	4. 房屋及土地		0.30	15	0.20-1.50	0.38	18
	5. 政府或公營事業貸款		0.70	37	0.00-1.50	0.81	39
	6. 被保險人貸款		9.00	476	5.00-13.00	8.12	389
國外	小 計		41.80	2,214		42.27	2,027
	1. 約當現金		1.00	52	0.00-10.00	2.65	127
	2. 權益證券	(1) 自行運用	6.00	317	8.00-20.00	4.38	210
		(2) 委託經營	8.00	423		8.17	392
	3. 債務證券	(1) 自行運用	14.00	741	18.00-32.00	12.69	608
		(2) 委託經營	12.00	635		13.76	659
	4. 另類投資		0.80	42	0.00-2.00	0.62	29

資料來源：整理自勞工保險局提供資料。

(二) 基金運用收益 本年度基金運用收益為 304 億 4,452 萬餘元，其中已實現利益 199 億 5,775 萬餘元，未實現利益 104 億 8,676 萬餘元，收益率 6.35%。最近 10 個年度（民國 93 至 102 年度）之累計運用淨利益為 1,393 億 3,195 萬餘元，平均收益率 3.59%，詳如表 2。

表 2 勞工保險基金民國 93 至 102 年度運用收益統計表

單位：新臺幣千元

年度	已實現損益	未實現損益	實際收益數	實際收益率（%）
合 計	121,533,736	17,798,219	139,331,956	3.59
93	6,681,000	7,735,621	14,416,621	3.12
94	10,302,000	6,355,883	16,657,883	3.79
95	33,346,441	—	33,346,441	7.91
96	27,724,586	-3,548,648	24,175,937	5.78
97	-12,684,802	-42,165,760	-54,850,562	-16.53
98	-2,480,296	45,743,629	43,263,333	18.21
99	11,793,394	1,228,217	13,021,611	3.96
100	10,667,582	-23,115,397	-12,447,814	-2.97
101	16,226,074	15,077,906	31,303,980	6.25
102	19,957,756	10,486,768	30,444,525	6.35

註：1. 勞工保險基金於民國 69 年 6 月 16 日成立。

2. 以民國 102 年 12 月 31 日為基準計算之 3 年、5 年及 10 年度平均收益率（期間累計淨損益 / 期間平均餘額）分別為 3.21%、6.36% 及 3.59%。

3. 資料來源：整理自勞工保險局提供資料。

茲將該局本年度損益計算、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

勞工保險局損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	332,221,927,000.00	416,729,737,113.00	416,722,158,099.00	+ 84,500,231,099.00	25.43
金融保險收入	322,890,903,000.00	407,958,337,263.00	407,958,337,263.00	+ 85,067,434,263.00	26.35
其他營業收入	9,331,024,000.00	8,771,399,850.00	8,763,820,836.00	- 567,203,164.00	6.08
營業成本	327,425,866,000.00	412,102,142,585.00	412,102,142,585.00	+ 84,676,276,585.00	25.86
金融保險成本	327,309,342,000.00	412,003,197,320.00	412,003,197,320.00	+ 84,693,855,320.00	25.88
其他營業成本	116,524,000.00	98,945,265.00	98,945,265.00	- 17,578,735.00	15.09
營業毛利（毛損）	4,796,061,000.00	4,627,594,528.00	4,620,015,514.00	- 176,045,486.00	3.67
營業費用	4,757,746,000.00	4,618,930,901.00	4,611,351,887.00	- 146,394,113.00	3.08
業務費用	4,196,880,000.00	4,076,888,523.00	4,069,309,509.00	- 127,570,491.00	3.04
管理費用	336,606,000.00	327,838,896.00	327,838,896.00	- 8,767,104.00	2.60
其他營業費用	224,260,000.00	214,203,482.00	214,203,482.00	- 10,056,518.00	4.48
營業利益（損失）	38,315,000.00	8,663,627.00	8,663,627.00	- 29,651,373.00	77.39
營業外收支之部					
營業外收入	—	26,496,531.00	26,496,531.00	+ 26,496,531.00	—
其他營業外收入	—	26,496,531.00	26,496,531.00	+ 26,496,531.00	—
營業外費用	38,315,000.00	35,160,158.00	35,160,158.00	- 3,154,842.00	8.23
其他營業外費用	38,315,000.00	35,160,158.00	35,160,158.00	- 3,154,842.00	8.23
營業外利益（損失）	- 38,315,000.00	- 8,663,627.00	- 8,663,627.00	+ 29,651,373.00	77.39
稅前淨利（淨損）	—	—	—	—	—
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	—	—	—	—	—

註：經營績效獎金 362,479,346 元係依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）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

勞工保險局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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	- 9,413,180,000.00	- 4,314,013,897.00	+ 5,099,166,103.00	54.17
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 9,413,180,000.00	- 4,314,013,897.00	+ 5,099,166,103.00	54.17
調整項目	129,088,205,000.00	40,867,220,305.00	- 88,220,984,695.00	68.34
未計利息股利之現金流入(流出)	119,675,025,000.00	36,553,206,408.00	- 83,121,818,592.00	69.46
營業活動之淨現金流入(流出)	119,675,025,000.00	36,553,206,408.00	- 83,121,818,592.00	69.46
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減(淨增)	- 200,621,000.00	- 48,375,857.00	+ 152,245,143.00	75.89
減少基金及長期應收款	499,283,000.00	29,396,342,293.00	+ 28,897,059,293.00	5,787.71
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 50,634,000.00	- 54,296,020.00	- 3,662,020.00	7.23
收取利息	9,419,323,000.00	4,393,686,992.00	- 5,025,636,008.00	53.35
增加投資	- 295,320,000.00	- 300,000,000.00	- 4,680,000.00	1.58
增加基金及長期應收款	- 129,419,514,000.00	- 69,453,770,677.00	+ 59,965,743,323.00	46.33
增加不動產、廠房及設備	- 26,668,000.00	- 24,927,231.00	+ 1,740,769.00	6.53
投資活動之淨現金流入(流出)	- 120,074,151,000.00	- 36,091,340,500.00	+ 83,982,810,500.00	69.94
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增(淨減)	308,069,000.00	- 70,000,000.00	- 378,069,000.00	—
其他負債淨增(淨減)	501,251,000.00	576,674,553.00	+ 75,423,553.00	15.05
支付利息	- 105,893,000.00	- 123,090,556.00	- 17,197,556.00	16.24
籌資活動之淨現金流入(流出)	703,427,000.00	383,583,997.00	- 319,843,003.00	45.47
匯率影響數	—	- 135,034,955.00	- 135,034,955.00	—
現金及約當現金之淨增(淨減)	304,301,000.00	710,414,950.00	+ 406,113,950.00	133.46
期初現金及約當現金	4,334,777,000.00	3,031,142,507.41	- 1,303,634,492.59	30.07
期末現金及約當現金	4,639,078,000.00	3,741,557,457.41	- 897,520,542.59	19.35

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. 上年度期末現金及約當現金為96億6,404萬餘元，其中存款期間3個月以上，1年內到期之定期存款66億3,290萬元，本年度期初經重分類為流動金融資產，重分類後本年度期初現金及約當現金為30億3,114萬餘元。

勞工保險局盈虧審定後資產負債表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	737,789,080,775.95	100.00	703,168,941,031.95	100.00	+ 34,620,139,744.00	4.92
流動資產	104,325,031,444.95	14.14	121,294,137,801.95	17.25	- 16,969,106,357.00	13.99
現金	3,741,557,457.41	0.51	3,031,142,507.41	0.43	+ 710,414,950.00	23.44
流動金融資產	8,362,623,299.00	1.13	9,424,975,357.00	1.34	- 1,062,352,058.00	11.27
應收款項	92,152,058,154.54	12.49	108,655,565,807.54	15.45	- 16,503,507,653.00	15.19
預付款項	68,792,534.00	0.01	168,675,583.00	0.02	- 99,883,049.00	59.22
待出售非流動資產	—	—	13,778,547.00	0.00	- 13,778,547.00	100.00
基金、投資及長期應收款	609,881,189,123.00	82.66	559,863,732,174.00	79.62	+ 50,017,456,949.00	8.93
基金	608,981,189,123.00	82.54	559,263,732,174.00	79.53	+ 49,717,456,949.00	8.89
非流動金融資產	900,000,000.00	0.12	600,000,000.00	0.09	+ 300,000,000.00	50.00
不動產、廠房及設備	1,488,278,298.00	0.20	1,635,654,707.00	0.23	- 147,376,409.00	9.01
土地	701,184,829.00	0.10	693,114,829.00	0.10	+ 8,070,000.00	1.16
房屋及建築	452,264,717.00	0.06	459,331,097.00	0.07	- 7,066,380.00	1.54
機械及設備	295,320,463.00	0.04	438,645,927.00	0.06	- 143,325,464.00	32.67
交通及運輸設備	15,056,452.00	0.00	17,685,696.00	0.00	- 2,629,244.00	14.87
什項設備	19,377,564.00	0.00	22,727,834.00	0.00	- 3,350,270.00	14.74
租賃權益改良	3,193,885.00	0.00	4,149,324.00	0.00	- 955,439.00	23.03
購建中固定資產	1,880,388.00	0.00	—	—	+ 1,880,388.00	—
無形資產	185,223,067.00	0.03	203,389,079.00	0.03	- 18,166,012.00	8.93
無形資產	185,223,067.00	0.03	203,389,079.00	0.03	- 18,166,012.00	8.93
其他資產	21,909,358,843.00	2.97	20,172,027,270.00	2.87	+ 1,737,331,573.00	8.61
什項資產	21,909,358,843.00	2.97	20,172,027,270.00	2.87	+ 1,737,331,573.00	8.61
資產總額	737,789,080,775.95	100.00	703,168,941,031.95	100.00	+ 34,620,139,744.00	4.92

註：1. 該局配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 451,155,894 元及 639,498,023 元。

3. 本年度因擔保、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 8 兆 6,976 億 2,000 萬元，係勞工保險普通事故年金給付過去服務應計給付現值。

4. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

勞工保險局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	735,424,138,295.82	99.68	700,803,998,551.82	99.66	+ 34,620,139,744.00	4.94
流 動 負 債	6,207,640,874.44	0.84	10,150,620,460.44	1.44	- 3,942,979,586.00	38.84
短 期 債 務	4,260,000,000.00	0.58	4,330,000,000.00	0.62	- 70,000,000.00	1.62
應 付 款 項	1,270,741,991.98	0.17	5,241,388,742.98	0.75	- 3,970,646,751.00	75.76
預 收 款 項	397,211,690.46	0.05	579,231,717.46	0.08	- 182,020,027.00	31.42
流 動 金 融 負 債	279,687,192.00	0.04	—	—	+ 279,687,192.00	—
其 他 負 債	729,216,497,421.38	98.84	690,653,378,091.38	98.22	+ 38,563,119,330.00	5.58
負 債 準 備	719,586,940,367.38	97.53	681,661,717,274.38	96.94	+ 37,925,223,093.00	5.56
什 項 負 債	9,629,557,054.00	1.31	8,991,660,817.00	1.28	+ 637,896,237.00	7.09
權 益	2,364,942,480.13	0.32	2,364,942,480.13	0.34	—	—
資 本	2,277,313,412.52	0.31	2,277,313,412.52	0.32	—	—
資 本	2,277,313,412.52	0.31	2,277,313,412.52	0.32	—	—
資 本 公 積	7,828,952.00	0.00	7,828,952.00	0.00	—	—
資 本 公 積	7,828,952.00	0.00	7,828,952.00	0.00	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	79,800,115.61	0.01	79,800,115.61	0.01	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	79,800,115.61	0.01	79,800,115.61	0.01	—	—
負債及權益總額	737,789,080,775.95	100.00	703,168,941,031.95	100.00	+ 34,620,139,744.00	4.92

5. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

6. 勞工保險基金期末公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債評價調整，各有 266 億 1,270 萬餘元及 1 億 6,022 萬餘元。

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

8. 期末已提撥退休金資產 19 億 8,347 萬餘元，並揭露員工福利負債準備(屬退休金部分)2,861 萬餘元。

9. 勞工保險局估計民國 102 年底符合請領資格之勞保老年給付被保險人，其應計勞保老年給付到期金額為 2 兆 3,133 億 8,705 萬餘元。

陸、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 86 億 5,080 萬餘元，較預計數 81 億 299 萬餘元，增加 5 億 4,780 萬餘元，約 6.76%，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案數 720 萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 693 萬餘元，較預算案數減少 26 萬餘元，約 3.62%，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 754 萬餘元，營業外損失 754 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 274 億 5,667 萬餘元，較預算案數增加 39 億 3,519 萬餘元，主要係銀行業營業稅專款撥供存款保險賠款特別準備金之撥入收入較預計增加，提存特別準備隨增所致。

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 5,717 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現

金淨減 1,307 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,410 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算案淨增數 116 億 4,125 萬餘元，相距 116 億 5,432 萬餘元，主要係因應資金市場狀況及業務實際需要，存放中央銀行逾 3 個月期間之定期存款增加所致。又營業活動之淨現金流入 1 億 2,284 萬餘元，主要係收取銀行業繳交之營業稅稅款；投資活動之淨現金流入 1 億 1,057 萬餘元，主要係持有債券到期還本；籌資活動之淨現金流出 2 億 4,649 萬餘元，主要係償還長期債務。

另長期借款期初餘額 14 億元，因原預計處理經營不善金融機構未發生，故本年度預算案舉借數 118 億 8,616 萬餘元均未執行，償還 14 億元，較預算案數 148 億 9,362 萬餘元，減少 134 億 9,362 萬餘元，約 90.60%，主要係本年度預計償還之長期債務，以前年度未舉借所致，期末長期借款已全數清償完畢。

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 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	24,177,679,000.00	28,052,838,024.00	28,052,838,024.00	+ 3,875,159,024.00	16.03
金融保險收入	8,211,039,000.00	9,037,416,617.00	9,037,416,617.00	+ 826,377,617.00	10.06
其他營業收入	15,966,640,000.00	19,015,421,407.00	19,015,421,407.00	+ 3,048,781,407.00	19.09
營業成本	23,522,297,000.00	27,457,819,634.00	27,457,819,634.00	+ 3,935,522,634.00	16.73
金融保險成本	23,522,297,000.00	27,457,819,634.00	27,457,819,634.00	+ 3,935,522,634.00	16.73
營業毛利（毛損）	655,382,000.00	595,018,390.00	595,018,390.00	- 60,363,610.00	9.21
營業費用	646,711,000.00	587,477,541.00	587,477,541.00	- 59,233,459.00	9.16
業務費用	570,607,000.00	522,366,800.00	522,366,800.00	- 48,240,200.00	8.45
管理費用	70,139,000.00	60,695,767.00	60,695,767.00	- 9,443,233.00	13.46
其他營業費用	5,965,000.00	4,414,974.00	4,414,974.00	- 1,550,026.00	25.99
營業利益（損失）	8,671,000.00	7,540,849.00	7,540,849.00	- 1,130,151.00	13.03
營業外收支之部					
營業外收入	—	326,705.00	326,705.00	+ 326,705.00	—
其他營業外收入	—	326,705.00	326,705.00	+ 326,705.00	—
營業外費用	8,671,000.00	7,867,554.00	7,867,554.00	- 803,446.00	9.27
其他營業外費用	8,671,000.00	7,867,554.00	7,867,554.00	- 803,446.00	9.27
營業外利益（損失）	- 8,671,000.00	- 7,540,849.00	- 7,540,849.00	+ 1,130,151.00	13.03
稅前淨利（淨損）	—	—	—	—	—
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	—	—	—	—	—

註：1. 經營績效獎金 62,312,792 元係依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）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 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 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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	- 107,798,000.00	- 385,674,447.00	- 277,876,447.00	257.78
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 107,798,000.00	- 385,674,447.00	- 277,876,447.00	257.78
調 整 項 目	23,369,681,000.00	315,351,414.00	- 23,054,329,586.00	98.65
未計利息股利之現金流入（流出）	23,261,883,000.00	- 70,323,033.00	- 23,332,206,033.00	—
收 取 利 息	110,414,000.00	195,526,941.00	+ 85,112,941.00	77.09
支 付 利 息	- 250,000.00	- 2,356,849.00	- 2,106,849.00	842.74
營業活動之淨現金流入（流出）	23,372,047,000.00	122,847,059.00	- 23,249,199,941.00	99.47
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融資產淨減（淨增）	396,168,000.00	115,924,142.00	- 280,243,858.00	70.74
減少不動產、廠房及設備	51,000.00	3,450.00	- 47,550.00	93.24
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 8,890,512,000.00	1,589,359.00	+ 8,892,101,359.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 7,200,000.00	- 6,939,573.00	+ 260,427.00	3.62
投資活動之淨現金流入（流出）	- 8,501,493,000.00	110,577,378.00	+ 8,612,070,378.00	—
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融負債淨增（淨減）	- 200,000,000.00	- 99,349,328.00	+ 100,650,672.00	50.33
增加長期債務	11,886,164,000.00	—	- 11,886,164,000.00	100.00
其他負債淨增（淨減）	- 21,837,000.00	1,252,854,310.00	+ 1,274,691,310.00	—
減少長期債務	- 14,893,623,000.00	- 1,400,000,000.00	+ 13,493,623,000.00	90.60
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 3,229,296,000.00	- 246,495,018.00	+ 2,982,800,982.00	92.37
現金及約當現金之淨增（淨減）	11,641,258,000.00	- 13,070,581.00	- 11,654,328,581.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	6,371,853,000.00	57,174,753.50	- 6,314,678,246.50	99.10
期 末 現 金 及 約 當 現 金	18,013,111,000.00	44,104,172.50	- 17,969,006,827.50	99.76

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	42,191,000,385.50	100.00	16,228,733,828.50	100.00	+ 25,962,266,557.00	159.98
流 動 資 產	41,682,230,048.50	98.79	14,431,818,010.50	88.93	+ 27,250,412,038.00	188.82
現 金	33,627,325.00	0.08	39,241,772.00	0.24	- 5,614,447.00	14.31
存 放 央 行	38,840,476,847.50	92.06	11,683,932,981.50	72.00	+ 27,156,543,866.00	232.43
流 動 金 融 資 產	2,434,561,220.00	5.77	2,550,485,362.00	15.72	- 115,924,142.00	4.55
應 收 款 項	288,193,653.00	0.68	119,140,893.00	0.73	+ 169,052,760.00	141.89
當 期 所 得 稅 資 產	68,480,683.00	0.16	24,077,103.00	0.15	+ 44,403,580.00	184.42
預 付 款 項	16,296,280.00	0.04	14,346,835.00	0.09	+ 1,949,445.00	13.59
短 期 墊 款	594,040.00	0.00	593,064.00	0.00	+ 976.00	0.16
不 動 產、廠 房 及 設 備	501,617,777.00	1.19	506,285,965.00	3.12	- 4,668,188.00	0.92
土 地	294,981,555.00	0.70	294,981,555.00	1.82	—	—
房 屋 及 建 築	167,679,705.00	0.40	172,414,281.00	1.06	- 4,734,576.00	2.75
機 械 及 設 備	25,852,365.00	0.06	26,094,942.00	0.16	- 242,577.00	0.93
交 通 及 運 輸 設 備	5,017,613.00	0.01	4,383,919.00	0.03	+ 633,694.00	14.45
什 項 設 備	8,086,539.00	0.02	8,411,268.00	0.05	- 324,729.00	3.86
無 形 資 產	6,270,000.00	0.01	5,793,334.00	0.04	+ 476,666.00	8.23
無 形 資 產	6,270,000.00	0.01	5,793,334.00	0.04	+ 476,666.00	8.23
其 他 資 產	882,560.00	0.00	1,284,836,519.00	7.92	- 1,283,953,959.00	99.93
遞 延 資 產	—	—	1,281,463,586.00	7.90	- 1,281,463,586.00	100.00
什 項 資 產	882,560.00	0.00	3,372,933.00	0.02	- 2,490,373.00	73.83
資 產 總 額	42,191,000,385.50	100.00	16,228,733,828.50	100.00	+ 25,962,266,557.00	159.98

註：1. 該公司配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 415,000 元及 340,000 元。

3. 本年度因擔保、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 26 萬餘元，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。

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	30,954,568,975.00	73.37	4,992,302,418.00	30.76	+ 25,962,266,557.00	520.05
流 動 負 債	209,690,879.00	0.50	302,653,879.00	1.86	- 92,963,000.00	30.72
應 付 款 項	86,074,493.00	0.20	79,688,165.00	0.49	+ 6,386,328.00	8.01
流 動 金 融 負 債	123,616,386.00	0.29	222,965,714.00	1.37	- 99,349,328.00	44.56
長 期 負 債	—	—	1,400,000,000.00	8.63	- 1,400,000,000.00	100.00
長 期 債 務	—	—	1,400,000,000.00	8.63	- 1,400,000,000.00	100.00
其 他 負 債	30,744,878,096.00	72.87	3,289,648,539.00	20.27	+ 27,455,229,557.00	834.59
負 債 準 備	30,504,577,541.00	72.30	3,117,467,315.00	19.21	+ 27,387,110,226.00	878.51
遞 延 所 得 稅 負 債	25,551,040.00	0.06	25,551,040.00	0.16	—	—
什 項 負 債	214,749,515.00	0.51	146,630,184.00	0.90	+ 68,119,331.00	46.46
權 益	11,236,431,410.50	26.63	11,236,431,410.50	69.24	—	—
資 本	10,000,000,000.00	23.70	10,000,000,000.00	61.62	—	—
資 本	10,000,000,000.00	23.70	10,000,000,000.00	61.62	—	—
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	2.93	1,236,166,592.50	7.62	—	—
已 指 撥 保 留 盈 餘	1,236,166,592.50	2.93	1,236,166,592.50	7.62	—	—
負債及權益總額	42,191,000,385.50	100.00	16,228,733,828.50	100.00	+ 25,962,266,557.00	159.98

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 6,061 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）383 萬餘元。

乙、附 表

壹、損 益 計 算 審 定

中 華 民 國

科 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數
營 業 收 支 之 部			
營 業 收 入	3,410,757,658,000.00	3,498,639,376,154.90	3,498,433,696,414.90
銷 售 收 入	2,105,693,244,000.00	2,047,202,146,762.54	2,047,202,146,762.54
勞 務 收 入	67,282,492,000.00	66,917,275,341.80	66,917,275,341.80
金 融 保 險 收 入	1,149,847,970,000.00	1,290,519,544,317.27	1,290,425,894,960.27
採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 其 他 營 業 收 入	1,872,301,000.00	2,400,373,780.00	2,355,905,990.00
營 業 成 本	3,083,595,722,000.00	3,082,046,113,487.47	3,082,222,657,124.47
銷 售 成 本	2,016,608,958,000.00	1,979,781,666,564.18	1,980,058,830,112.18
勞 務 成 本	78,662,010,000.00	75,552,870,383.49	75,513,693,010.49
金 融 保 險 成 本	966,000,427,000.00	1,006,332,622,420.29	1,006,245,792,207.29
採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 其 他 營 業 成 本	—	9,175,547.00	35,946,849.00
營 業 毛 利 (毛 損)	327,161,936,000.00	416,593,262,667.43	416,211,039,290.43
營 業 費 用	128,784,258,000.00	118,323,597,356.50	118,309,025,948.37
行 銷 費 用	34,149,743,000.00	29,456,222,560.58	29,453,958,282.45
業 務 費 用	68,160,508,000.00	65,275,719,227.63	65,264,816,197.63
管 理 費 用	17,656,659,000.00	16,673,158,775.67	16,671,757,308.67
其 他 營 業 費 用	8,817,348,000.00	6,918,496,792.62	6,918,494,159.62
營 業 利 益 (損 失)	198,377,678,000.00	298,269,665,310.93	297,902,013,342.06
營 業 外 收 支 之 部			
營 業 外 收 入	18,345,780,000.00	26,041,329,426.17	26,158,334,413.17
採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 其 他 營 業 外 收 入	2,049,580,000.00	836,164,837.00	909,721,662.00
營 業 外 費 用	16,296,200,000.00	25,205,164,589.17	25,248,612,751.17
營 業 外 費 用	56,156,589,000.00	57,321,163,719.66	57,374,193,482.66
財 務 成 本	28,832,423,000.00	25,524,541,935.32	25,524,541,935.32
採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 其 他 營 業 外 費 用	—	302,777,643.20	300,869,662.20
營 業 外 利 益 (損 失)	- 37,810,809,000.00	- 31,279,834,293.49	- 31,215,859,069.49
稅 前 淨 利 (淨 損)	160,566,869,000.00	266,989,831,017.44	266,686,154,272.57
所 得 稅 費 用 (利 益)	7,366,945,000.00	7,644,724,814.98	7,922,763,889.42
本 期 淨 利 (淨 損)	153,199,924,000.00	259,345,106,202.46	258,763,390,383.15

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表。

3. 本期其他綜合損益 25,151,527,381 元 41 分，包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產元 41 分，與其他綜合損益組成部分相關之所得稅-709,615,411 元。

4. 表列所得稅費用 7,922,763,889 元 42 分係包含營利事業所得稅 7,922,061,692 元 40 分（含外國政府所得

數 額 綜 計 表 (科目別)

1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

審 定 數 與 預 算 案 數 比 較		審 定 數 與 決 算 數 比 較	
金 額	%	金 額	%
+ 87,676,038,414.90	2.57	- 205,679,740.00	0.01
- 58,491,097,237.46	2.78	—	—
- 365,216,658.20	0.54	—	—
+ 140,577,924,960.27	12.23	- 93,649,357.00	0.01
+ 483,604,990.00	25.83	- 44,467,790.00	1.85
+ 5,470,822,360.29	6.36	- 67,562,593.00	0.07
- 1,373,064,875.53	0.04	+ 176,543,637.00	0.01
- 36,550,127,887.82	1.81	+ 277,163,548.00	0.01
- 3,148,316,989.51	4.00	- 39,177,373.00	0.05
+ 40,245,365,207.29	4.17	- 86,830,213.00	0.01
+ 35,946,849.00	—	+ 26,771,302.00	291.77
- 1,955,932,054.49	8.76	- 1,383,627.00	0.01
+ 89,049,103,290.43	27.22	- 382,223,377.00	0.09
- 10,475,232,051.63	8.13	- 14,571,408.13	0.01
- 4,695,784,717.55	13.75	- 2,264,278.13	0.01
- 2,895,691,802.37	4.25	- 10,903,030.00	0.02
- 984,901,691.33	5.58	- 1,401,467.00	0.01
- 1,898,853,840.38	21.54	- 2,633.00	0.00
+ 99,524,335,342.06	50.17	- 367,651,968.87	0.12
+ 7,812,554,413.17	42.59	+ 117,004,987.00	0.45
- 1,139,858,338.00	55.61	+ 73,556,825.00	8.80
+ 8,952,412,751.17	54.94	+ 43,448,162.00	0.17
+ 1,217,604,482.66	2.17	+ 53,029,763.00	0.09
- 3,307,881,064.68	11.47	—	—
+ 300,869,662.20	—	- 1,907,981.00	0.63
+ 4,224,615,885.14	15.46	+ 54,937,744.00	0.17
+ 6,594,949,930.51	17.44	+ 63,975,224.00	0.20
+ 106,119,285,272.57	66.09	- 303,676,744.87	0.11
+ 555,818,889.42	7.54	+ 278,039,074.44	3.64
+ 105,563,466,383.15	68.91	- 581,715,819.31	0.22

未實現評價損益、確定福利計畫精算利益及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額合計 25,861,142,792 稅 786,103,517 元 06 分) 及土地增值稅 702,197 元 02 分。

貳、損益計算審定數額綜計表（機關別）

中 華 民 國 1 0 2 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	3,524,592,030,828.07	3,265,828,640,444.92	258,763,390,383.15
行 政 院 主 管	369,583,894,984.12	144,536,950,008.41	225,046,944,975.71
中 央 銀 行	369,583,894,984.12	144,536,950,008.41	225,046,944,975.71
經 濟 部 主 管	1,886,935,898,235.08	1,897,499,072,740.92	- 10,563,174,505.84
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	39,649,039,497.39	37,594,568,505.72	2,054,470,991.67
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	1,194,280,053,747.69	1,190,985,859,479.81	3,294,194,267.88
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	601,254,511,138.00	618,513,736,796.00	- 17,259,225,658.00
漢翔航空工業股份有限公司	23,611,975,248.00	22,336,110,032.00	1,275,865,216.00
台灣自來水股份有限公司	28,140,318,604.00	28,068,797,927.39	71,520,676.61
財 政 部 主 管	467,117,268,690.84	440,123,239,149.23	26,994,029,541.61
中 國 輸 出 入 銀 行	1,782,125,288.78	1,392,563,156.06	389,562,132.72
臺灣金融控股股份有限公司	337,985,758,234.19	330,918,652,610.05	7,067,105,624.14
臺灣土地銀行股份有限公司	46,880,929,346.30	37,922,624,693.11	8,958,304,653.19
財 政 部 印 刷 廠	1,101,906,852.00	975,353,233.00	126,553,619.00
臺灣菸酒股份有限公司	79,366,548,969.57	68,914,045,457.01	10,452,503,512.56
交 通 部 主 管	356,153,149,559.03	338,867,559,187.36	17,285,590,371.67
中華郵政股份有限公司	299,064,705,132.80	287,004,045,445.59	12,060,659,687.21
臺灣鐵路管理局	24,001,466,199.23	28,181,233,002.77	- 4,179,766,803.54
臺灣港務股份有限公司	18,845,953,410.00	13,375,088,664.00	5,470,864,746.00
桃園國際機場股份有限公司	14,241,024,817.00	10,307,192,075.00	3,933,832,742.00
勞 工 委 員 會 主 管	416,748,654,630.00	416,748,654,630.00	—
勞 工 保 險 局	416,748,654,630.00	416,748,654,630.00	—
金融監督管理委員會主管	28,053,164,729.00	28,053,164,729.00	—
中央存款保險股份有限公司	28,053,164,729.00	28,053,164,729.00	—

註：表列中央銀行、臺灣金融控股公司及臺灣土地銀行公司數據係採合併報表編製。

參、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算案數比較		審定數與決算數比較	
				金 額	%	金 額	%
盈 餘 之 部							
本期淨利	183,288,863,000.00	280,416,771,359.00	280,202,382,844.69	+ 96,913,519,844.69	52.87	- 214,388,514.31	0.08
累積盈餘	81,660,200,000.00	83,638,849,280.67	83,638,849,280.67	+ 1,978,649,280.67	2.42	—	—
公積轉列數	6,199,000.00	6,199,104.13	6,199,104.13	+ 104.13	0.00	—	—
其他綜合損益轉入數	—	2,793,579,068.00	2,830,847,895.00	+ 2,830,847,895.00	—	+ 37,268,827.00	1.33
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	2,342,207,000.00	1,469,728,491.08	1,458,799,053.32	- 883,407,946.68	37.72	- 10,929,437.76	0.74
合 計	267,297,469,000.00	368,325,127,302.88	368,137,078,177.81	+ 100,839,609,177.81	37.73	- 188,049,125.07	0.05
分 配 之 部							
中央政府所得者	204,848,271,000.00	207,925,753,997.27	207,791,813,294.02	+ 2,943,542,294.02	1.44	- 133,940,703.25	0.06
股（官）息紅利	204,848,271,000.00	207,925,753,997.27	207,791,813,294.02	+ 2,943,542,294.02	1.44	- 133,940,703.25	0.06
地方政府所得者	22,000.00	19,186.00	19,186.00	- 2,814.00	12.79	—	—
股（官）息紅利	22,000.00	19,186.00	19,186.00	- 2,814.00	12.79	—	—
其他政府機關所得者	99,807,000.00	89,113,577.00	89,113,577.00	- 10,693,423.00	10.71	—	—
股（官）息紅利	99,807,000.00	89,113,577.00	89,113,577.00	- 10,693,423.00	10.71	—	—
民股股東所得者	1,300,990,000.00	98,473,327.00	98,473,327.00	- 1,202,516,673.00	92.43	—	—
股 息 紅 利	1,300,990,000.00	98,473,327.00	98,473,327.00	- 1,202,516,673.00	92.43	—	—
其 他 所 得 者	3,116,292,000.00	4,619,549,224.50	4,621,054,254.65	+ 1,504,762,254.65	48.29	+ 1,505,030.15	0.03
提撥地方政府	921,738,000.00	1,292,384,506.81	1,292,655,412.24	+ 370,917,412.24	40.24	+ 270,905.43	0.02
其他依法分配數	2,194,554,000.00	3,327,164,717.69	3,328,398,842.41	+ 1,133,844,842.41	51.67	+ 1,234,124.72	0.04
留存事業機關者	57,932,087,000.00	155,592,217,991.11	155,536,604,539.14	+ 97,604,517,539.14	168.48	- 55,613,451.97	0.04
填 補 虧 損	19,907,947,000.00	8,495,200,881.51	8,443,471,440.55	- 11,464,475,559.45	57.59	- 51,729,440.96	0.61
法 定 公 積	31,659,922,000.00	53,797,422,686.59	53,785,452,467.63	+ 22,125,530,467.63	69.88	- 11,970,218.96	0.02
特 別 公 積	5,970,265,000.00	9,843,102,037.70	9,717,297,233.05	+ 3,747,032,233.05	62.76	- 125,804,804.65	1.28
未 分 配 盈 餘	393,953,000.00	83,456,492,385.31	83,590,383,397.91	+ 83,196,430,397.91	21,118.36	+ 133,891,012.60	0.16
合 計	267,297,469,000.00	368,325,127,302.88	368,137,078,177.81	+ 100,839,609,177.81	37.73	- 188,049,125.07	0.05
虧 損 之 部							
本期淨損	30,088,939,000.00	21,071,665,156.54	21,438,992,461.54	- 8,649,946,538.46	28.75	+ 367,327,305.00	1.74
累積虧損	395,868,208,000.00	360,137,548,270.71	360,137,548,270.71	- 35,730,659,729.29	9.03	—	—
其他綜合損益轉入數	—	290,426,692.00	264,540,464.00	+ 264,540,464.00	—	- 25,886,228.00	8.91
首次採用國際財務報導準則調整數	1,856,113,000.00	2,273,451,702.00	2,273,451,702.00	+ 417,338,702.00	22.48	—	—
合 計	427,813,260,000.00	383,773,091,821.25	384,114,532,898.25	- 43,698,727,101.75	10.21	+ 341,441,077.00	0.09
填 補 之 部							
事業機關負擔者	427,813,260,000.00	383,773,091,821.25	384,114,532,898.25	- 43,698,727,101.75	10.21	+ 341,441,077.00	0.09
撥 用 盈 餘	19,907,947,000.00	8,495,200,881.51	8,443,471,440.55	- 11,464,475,559.45	57.59	- 51,729,440.96	0.61
待填補之虧損	407,905,313,000.00	375,277,890,939.74	375,671,061,457.70	- 32,234,251,542.30	7.90	+ 393,170,517.96	0.10
合 計	427,813,260,000.00	383,773,091,821.25	384,114,532,898.25	- 43,698,727,101.75	10.21	+ 341,441,077.00	0.09

肆、盈虧撥補審定

中 華 民 國

盈餘分配

機 關 名 稱	盈 餘 之 部					合 計
	本 期 淨 利	累 積 盈 餘	公積轉列數	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	280,202,382,844.69	83,638,849,280.67	6,199,104.13	2,830,847,895.00	1,458,799,053.32	368,137,078,177.81
行 政 院 主 管	225,046,944,975.71	81,600,000,000.00	—	113,282,233.00	—	306,760,227,208.71
中 央 銀 行	225,046,944,975.71	81,600,000,000.00	—	113,282,233.00	—	306,760,227,208.71
經 濟 部 主 管	6,696,051,152.16	1,162,889,698.67	—	2,688,277,295.00	724,464,845.45	11,271,682,991.28
台灣糖業股份有限公司	2,054,470,991.67	1,101,452,072.33	—	37,268,827.00	480,356,600.00	3,673,548,491.00
台灣中油股份有限公司	3,294,194,267.88	—	—	539,711,539.00	150,688,535.45	3,984,594,342.33
台灣電力股份有限公司	—	—	—	1,732,524,801.00	82,795,819.00	1,815,320,620.00
漢翔航空工業股份有限公司	1,275,865,216.00	—	—	63,257,620.00	—	1,339,122,836.00
台灣自來水股份有限公司	71,520,676.61	61,437,626.34	—	315,514,508.00	10,623,891.00	459,096,701.95
財 政 部 主 管	26,994,029,541.61	875,959,582.00	6,199,104.13	29,288,367.00	132,065,085.65	28,037,541,680.39
中 國 輸 出 入 銀 行	389,562,132.72	—	—	196,665.00	—	389,758,797.72
臺灣金融控股股份有限公司	7,067,105,624.14	—	—	—	43,083,319.00	7,110,188,943.14
臺灣土地銀行股份有限公司	8,958,304,653.19	849,075,154.00	—	—	18,270,326.65	9,825,650,133.84
財 政 部 印 刷 廠	126,553,619.00	26,884,428.00	6,199,104.13	8,505,732.00	—	168,142,883.13
臺灣菸酒股份有限公司	10,452,503,512.56	—	—	20,585,970.00	70,711,440.00	10,543,800,922.56
交 通 部 主 管	21,465,357,175.21	—	—	—	602,269,122.22	22,067,626,297.43
中華郵政股份有限公司	12,060,659,687.21	—	—	—	—	12,060,659,687.21
臺 灣 鐵 路 管 理 局	—	—	—	—	602,269,122.22	602,269,122.22
臺灣港務股份有限公司	5,470,864,746.00	—	—	—	—	5,470,864,746.00
桃園國際機場股份有限公司	3,933,832,742.00	—	—	—	—	3,933,832,742.00

數 額 綜 計 表 (機 關 別)

102 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
8,443,471,440.55	53,785,452,467.63	9,717,297,233.05	207,979,419,384.02	1,292,655,412.24	3,328,398,842.41	83,590,383,397.91	368,137,078,177.81
—	45,092,157,918.74	42,080,349.10	180,025,988,940.87	—	—	81,600,000,000.00	306,760,227,208.71
—	45,092,157,918.74	42,080,349.10	180,025,988,940.87	—	—	81,600,000,000.00	306,760,227,208.71
7,139,037,798.33	212,599,167.17	—	2,818,374,933.00	—	—	1,101,671,092.78	11,271,682,991.28
—	205,447,099.17	—	2,818,374,933.00	—	—	649,726,458.83	3,673,548,491.00
3,984,594,342.33	—	—	—	—	—	—	3,984,594,342.33
1,815,320,620.00	—	—	—	—	—	—	1,815,320,620.00
1,339,122,836.00	—	—	—	—	—	—	1,339,122,836.00
—	7,152,068.00	—	—	—	—	451,944,633.95	459,096,701.95
241,625,139.00	4,571,114,648.82	5,726,541,037.29	16,609,548,550.15	—	—	888,712,305.13	28,037,541,680.39
—	155,824,853.09	74,670,458.78	159,263,485.85	—	—	—	389,758,797.72
241,625,139.00	682,548,048.51	3,132,212,994.63	3,053,802,761.00	—	—	—	7,110,188,943.14
—	2,687,491,395.96	2,519,657,583.88	3,769,426,000.00	—	—	849,075,154.00	9,825,650,133.84
—	—	—	128,505,732.00	—	—	39,637,151.13	168,142,883.13
—	1,045,250,351.26	—	9,498,550,571.30	—	—	—	10,543,800,922.56
1,062,808,503.22	3,909,580,732.90	3,948,675,846.66	8,525,506,960.00	1,292,655,412.24	3,328,398,842.41	—	22,067,626,297.43
—	3,015,164,921.80	2,341,785,765.41	6,703,709,000.00	—	—	—	12,060,659,687.21
602,269,122.22	—	—	—	—	—	—	602,269,122.22
—	547,086,475.00	738,566,741.00	1,821,797,960.00	886,280,089.00	1,477,133,481.00	—	5,470,864,746.00
460,539,381.00	347,329,336.10	868,323,340.25	—	406,375,323.24	1,851,265,361.41	—	3,933,832,742.00

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	首次採用國際財務 報導準則調整數	合 計
合 計	21,438,992,461.54	360,137,548,270.71	264,540,464.00	2,273,451,702.00	384,114,532,898.25
經 濟 部 主 管	17,259,225,658.00	263,302,398,140.29	—	1,835,827,646.00	282,397,451,444.29
台灣中油股份有限公司	—	70,013,937,474.29	—	—	70,013,937,474.29
台灣電力股份有限公司	17,259,225,658.00	193,113,295,964.00	—	—	210,372,521,622.00
漢翔航空工業股份有限公司	—	175,164,702.00	—	1,835,827,646.00	2,010,992,348.00
財 政 部 主 管	—	—	241,625,139.00	—	241,625,139.00
臺灣金融控股股份有限公司	—	—	241,625,139.00	—	241,625,139.00
交 通 部 主 管	4,179,766,803.54	96,835,150,130.42	22,915,325.00	437,624,056.00	101,475,456,314.96
臺 灣 鐵 路 管 理 局	4,179,766,803.54	96,835,150,130.42	—	—	101,014,916,933.96
桃園國際機場股份有限公司	—	—	22,915,325.00	437,624,056.00	460,539,381.00

數 額 綜 計 表 (機關別)(續)

102 年 度

單位：新臺幣元

填	補	之	部
撥 用 盈 餘	待 填 補 之 虧 損	合	計
8,443,471,440.55	375,671,061,457.70	384,114,532,898.25	
7,139,037,798.33	275,258,413,645.96	282,397,451,444.29	
3,984,594,342.33	66,029,343,131.96	70,013,937,474.29	
1,815,320,620.00	208,557,201,002.00	210,372,521,622.00	
1,339,122,836.00	671,869,512.00	2,010,992,348.00	
241,625,139.00	—	241,625,139.00	
241,625,139.00	—	241,625,139.00	
1,062,808,503.22	100,412,647,811.74	101,475,456,314.96	
602,269,122.22	100,412,647,811.74	101,014,916,933.96	
460,539,381.00	—	460,539,381.00	

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	2,040,719,698,986.94	1,905,659,479,615.61	135,060,219,371.33
行 政 院 主 管	455,090,019,679.39	393,192,677,742.01	61,897,341,937.38
中 央 銀 行	455,090,019,679.39	393,192,677,742.01	61,897,341,937.38
經 濟 部 主 管	15,468,690,326.49	10,312,203,061.65	5,156,487,264.84
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	651,385,174.64	2,576,032,632.80	- 1,924,647,458.16
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	9,004,217,838.97	2,365,248,412.97	6,638,969,426.00
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	2,231,326,678.00	3,312,717,908.00	- 1,081,391,230.00
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	3,145,733,088.00	1,825,045,261.00	1,320,687,827.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	436,027,546.88	233,158,846.88	202,868,700.00
財 政 部 主 管	1,271,934,978,426.82	1,291,584,819,020.89	- 19,649,840,594.07
中 國 輸 出 入 銀 行	6,874,390,587.87	2,767,066,262.75	4,107,324,325.12
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	879,598,109,252.42	909,583,873,235.74	- 29,985,763,983.32
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	382,731,549,871.98	358,810,597,087.02	23,920,952,784.96
財 政 部 印 刷 廠	167,491,197.06	113,398,977.06	54,092,220.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	2,563,437,517.49	20,309,883,458.32	- 17,746,445,940.83
交 通 部 主 管	294,440,348,924.33	207,481,462,530.15	86,958,886,394.18
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	280,129,184,725.11	201,329,387,673.58	78,799,797,051.53
臺 灣 鐵 路 管 理 局	358,177,799.62	474,659,843.62	- 116,482,044.00
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	8,214,068,449.00	3,470,179,453.00	4,743,888,996.00
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	5,738,917,950.60	2,207,235,559.95	3,531,682,390.65
勞 工 委 員 會 主 管	3,741,557,457.41	3,031,142,507.41	710,414,950.00
勞 工 保 險 局	3,741,557,457.41	3,031,142,507.41	710,414,950.00
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	44,104,172.50	57,174,753.50	- 13,070,581.00
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	44,104,172.50	57,174,753.50	- 13,070,581.00

註：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

現金流量綜計表（機關別）

102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
1,159,483,349,248.12	- 1,218,122,804,893.37	176,167,616,381.74	17,532,058,634.84
573,072,913,229.85	- 681,121,134,243.85	152,796,569,098.34	17,148,993,853.04
573,072,913,229.85	- 681,121,134,243.85	152,796,569,098.34	17,148,993,853.04
133,892,793,623.34	- 155,043,528,253.56	26,302,473,328.10	4,748,566.96
3,674,356,803.84	21,803,116,581.01	- 27,395,697,570.97	- 6,423,272.04
33,202,487,662.52	- 57,124,447,288.57	30,560,929,052.05	—
84,004,858,562.00	- 105,793,712,278.00	20,707,462,486.00	—
4,463,614,027.00	- 2,271,699,818.00	- 882,398,221.00	11,171,839.00
8,547,476,567.98	- 11,656,785,450.00	3,312,177,582.02	—
135,037,757,669.50	- 151,738,235,322.87	- 3,144,140,315.54	194,777,374.84
6,121,546,452.24	24,286,225.97	- 2,051,718,482.03	13,210,128.94
84,693,114,524.85	- 124,550,056,001.28	9,932,225,987.11	- 61,048,494.00
36,611,178,783.36	- 9,615,751,707.57	- 3,317,090,030.73	242,615,739.90
217,504,898.00	- 32,188,681.00	- 131,223,997.00	—
7,394,413,011.05	- 17,564,525,158.99	- 7,576,333,792.89	—
280,803,831,258.43	- 194,239,143,951.09	75,625,291.84	318,573,795.00
269,374,523,342.34	- 182,398,645,134.00	- 8,494,654,951.81	318,573,795.00
- 4,355,055,519.91	- 10,416,582,479.09	14,655,155,955.00	—
8,037,913,124.00	355,274,856.00	- 3,649,298,984.00	—
7,746,450,312.00	- 1,779,191,194.00	- 2,435,576,727.35	—
36,553,206,408.00	- 36,091,340,500.00	383,583,997.00	- 135,034,955.00
36,553,206,408.00	- 36,091,340,500.00	383,583,997.00	- 135,034,955.00
122,847,059.00	110,577,378.00	- 246,495,018.00	—
122,847,059.00	110,577,378.00	- 246,495,018.00	—

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。

陸、盈虧審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 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)	160,566,869,000.00	266,686,154,272.57	+ 106,119,285,272.57	66.09
利息股利之調整	- 205,550,559,000.00	- 371,298,931,631.35	- 165,748,372,631.35	80.64
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 44,983,690,000.00	- 104,612,777,358.78	- 59,629,087,358.78	132.56
調整項目	451,634,130,000.00	842,849,334,684.31	+ 391,215,204,684.31	86.62
未計利息股利之現金流入(流出)	406,650,440,000.00	738,236,557,325.53	+ 331,586,117,325.53	81.54
收取利息	529,235,302,000.00	646,976,001,221.42	+ 117,740,699,221.42	22.25
收取股利	8,963,057,000.00	8,250,210,186.00	- 712,846,814.00	7.95
支付利息	- 334,876,938,000.00	- 221,097,613,291.78	+ 113,779,324,708.22	33.98
支付所得稅	- 6,544,745,000.00	- 12,881,806,193.05	- 6,337,061,193.05	96.83
營業活動之淨現金流入(流出)	603,427,116,000.00	1,159,483,349,248.12	+ 556,056,233,248.12	92.15
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減(淨增)	8,706,765,000.00	- 93,219,931,535.48	- 101,926,696,535.48	—
減少投資	718,615,831,000.00	2,920,791,610,415.64	+ 2,202,175,779,415.64	306.45
減少基金及長期應收款	937,683,000.00	33,261,461,108.00	+ 32,323,778,108.00	3,447.20
減少不動產、廠房及設備	961,323,000.00	2,007,454,586.00	+ 1,046,131,586.00	108.82
減少投資性不動產	4,222,439,000.00	1,702,596,132.00	- 2,519,842,868.00	59.68
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 59,460,005,000.00	- 44,082,648,039.29	+ 15,377,356,960.71	25.86
收取利息	27,949,680,000.00	9,946,584,025.57	- 18,003,095,974.43	64.41
收取股利	2,210,372,000.00	7,829,961,736.00	+ 5,619,589,736.00	254.24
增加投資	- 733,284,524,000.00	- 3,822,181,404,696.25	- 3,088,896,880,696.25	421.24
增加基金及長期應收款	- 129,695,298,000.00	- 71,662,205,836.00	+ 58,033,092,164.00	44.75
增加不動產、廠房及設備	- 207,866,621,000.00	- 160,628,713,129.91	+ 47,237,907,870.09	22.73
增加投資性不動產	- 2,164,883,000.00	- 1,834,021,216.00	+ 330,861,784.00	15.28
增加生物資產	- 244,042,000.00	- 53,548,443.65	+ 190,493,556.35	78.06
其他投資活動之現金流出	- 6,801,382,000.00	—	+ 6,801,382,000.00	100.00
投資活動之淨現金流入(流出)	- 375,912,662,000.00	- 1,218,122,804,893.37	- 842,210,142,893.37	224.04
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增(淨減)	- 11,130,820,000.00	21,423,416,794.93	+ 32,554,236,794.93	—
流動金融負債淨增(淨減)	- 82,692,479,000.00	330,746,464,274.99	+ 413,438,943,274.99	—
金融債券淨增(淨減)	36,498,290,000.00	13,998,240,204.00	- 22,500,049,796.00	61.65
央行及同業融資淨增(淨減)	128,597,000.00	- 1,491,794,406.94	- 1,620,391,406.94	—
增加長期債務	284,866,056,000.00	171,157,484,500.00	- 113,708,571,500.00	39.92
增加非流動金融負債	98,667,000.00	1,570,186,839.00	+ 1,471,519,839.00	1,491.40
其他負債淨增(淨減)	- 2,629,999,000.00	21,959,518,036.99	+ 24,589,517,036.99	—
增加資本、公積及填補虧損	16,084,882,000.00	12,464,742,774.00	- 3,620,139,226.00	22.51
減少長期債務	- 172,719,102,000.00	- 159,337,370,865.00	+ 13,381,731,135.00	7.75
減少非流動金融負債	- 29,128,000.00	- 215,791,460.74	- 186,663,460.74	640.84
減少資本	- 21,920,694,000.00	- 21,920,693,920.00	+ 80.00	0.00
支付利息	- 2,783,584,000.00	- 1,455,395,862.00	+ 1,328,188,138.00	47.72
發放現金股利	- 205,648,141,000.00	- 210,023,657,438.14	- 4,375,516,438.14	2.13
其他籌資活動之現金流出	- 3,116,292,000.00	- 2,707,733,089.35	+ 408,558,910.65	13.11
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 164,993,747,000.00	176,167,616,381.74	+ 341,161,363,381.74	—
匯率影響數	8,011,089,000.00	17,532,058,634.84	+ 9,520,969,634.84	118.85
現金及約當現金之淨增(淨減)	70,531,796,000.00	135,060,219,371.33	+ 64,528,423,371.33	91.49
期初現金及約當現金	2,054,067,932,000.00	1,905,659,479,615.61	- 148,408,452,384.39	7.23
期末現金及約當現金	2,124,599,728,000.00	2,040,719,698,986.94	- 83,880,029,013.06	3.95

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	33,166,261,362,828.94	100.00	31,554,908,738,374.00	100.00	+ 1,611,352,624,454.94	5.11
流 動 資 產	7,965,872,954,208.32	24.02	7,301,548,424,593.14	23.14	+ 664,324,529,615.18	9.10
押 匯 貼 現 及 放 款	4,460,616,359,880.32	13.45	4,368,609,849,965.58	13.84	+ 92,006,509,914.74	2.11
基金、投資及長期應收款	16,322,713,725,369.35	49.21	15,091,328,383,977.85	47.83	+ 1,231,385,341,391.50	8.16
不動產、廠房及設備	3,608,595,471,438.81	10.88	3,572,752,621,288.29	11.32	+ 35,842,850,150.52	1.00
投資性不動產	402,674,811,977.68	1.21	389,579,319,822.81	1.23	+ 13,095,492,154.87	3.36
無 形 資 產	4,129,554,691.25	0.01	4,297,842,912.59	0.01	- 168,288,221.34	3.92
生 物 資 產	505,748,989.00	0.00	523,020,398.00	0.00	- 17,271,409.00	3.30
其 他 資 產	401,152,736,274.21	1.21	826,269,275,415.74	2.62	- 425,116,539,141.53	51.45
資 產 總 額	33,166,261,362,828.94	100.00	31,554,908,738,374.00	100.00	+ 1,611,352,624,454.94	5.11
負 債	30,126,994,064,385.68	90.84	28,579,599,974,513.36	90.57	+ 1,547,394,089,872.32	5.41
流 動 負 債	14,858,104,061,144.11	44.80	13,893,647,882,758.78	44.03	+ 964,456,178,385.33	6.94
存款、匯款及金融債券	10,908,456,719,973.43	32.89	10,557,731,952,583.11	33.46	+ 350,724,767,390.32	3.32
央 行 及 同 業 融 資	18,178,253,039.52	0.05	19,670,047,446.46	0.06	- 1,491,794,406.94	7.58
長 期 負 債	1,119,582,532,091.32	3.38	1,129,101,174,255.96	3.58	- 9,518,642,164.64	0.84
其 他 負 債	3,222,672,498,137.30	9.72	2,979,448,917,469.05	9.44	+ 243,223,580,668.25	8.16
權 益	3,039,267,298,443.26	9.16	2,975,308,763,860.64	9.43	+ 63,958,534,582.62	2.15
資 本	1,223,056,889,896.11	3.69	1,231,952,611,092.11	3.90	- 8,895,721,196.00	0.72
資 本 公 積	251,939,242,972.61	0.76	250,892,894,878.96	0.80	+ 1,046,348,093.65	0.42
保留盈餘（或累積虧損）	527,206,783,997.33	1.59	479,852,212,470.53	1.52	+ 47,354,571,526.80	9.87
累積其他綜合損益	55,451,200,574.36	0.17	32,865,980,623.95	0.10	+ 22,585,219,950.41	68.72
首次採用國際財務報導準則調整數	981,613,181,002.85	2.96	979,745,064,795.09	3.10	+ 1,868,116,207.76	0.19
負 債 及 權 益 總 額	33,166,261,362,828.94	100.00	31,554,908,738,374.00	100.00	+ 1,611,352,624,454.94	5.11

註：1. 國營事業配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，民國 101 年 12 月 31 日決算數係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合國際財務報導準則及科目重分類。

2. 期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 15,107,814,502,337 元 49 分及 14,343,528,463,768 元 65 分。

3. 本年度因擔保、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 8 兆 6,978 億 6,358 萬餘元。

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	33,166,261,362,828.94	7,965,872,954,208.32	4,460,616,359,880.32
行 政 院 主 管	14,312,633,385,765.58	1,226,847,682,988.80	284,168,825,989.80
中 央 銀 行	14,312,633,385,765.58	1,226,847,682,988.80	284,168,825,989.80
經 濟 部 主 管	3,720,546,791,908.11	442,805,719,125.06	—
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	651,694,749,941.82	44,185,960,756.58	—
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	878,932,666,701.77	301,394,307,503.43	—
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	1,893,951,658,977.00	81,127,238,148.00	—
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	21,575,266,610.00	14,790,844,170.00	—
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	274,392,449,677.52	1,307,368,547.05	—
財 政 部 主 管	7,279,110,610,063.16	2,363,038,492,790.15	4,132,637,470,304.52
中 國 輸 出 入 銀 行	97,874,674,823.89	7,320,246,100.46	89,540,134,633.77
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	4,633,316,042,002.37	1,795,437,761,327.18	2,240,754,820,799.33
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	2,427,715,683,802.52	513,309,135,263.30	1,802,342,514,871.42
財 政 部 印 刷 廠	1,157,478,172.06	505,559,144.06	—
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	119,046,731,262.32	46,465,790,955.15	—
交 通 部 主 管	7,073,990,493,930.64	3,787,173,797,810.86	43,810,063,586.00
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	6,151,178,111,578.06	3,700,704,909,653.18	43,810,063,586.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	764,447,792,945.98	22,845,723,113.08	—
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	128,247,303,823.00	56,237,962,493.00	—
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	30,117,285,583.60	7,385,202,551.60	—
勞 工 委 員 會 主 管	737,789,080,775.95	104,325,031,444.95	—
勞 工 保 險 局	737,789,080,775.95	104,325,031,444.95	—
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	42,191,000,385.50	41,682,230,048.50	—
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	42,191,000,385.50	41,682,230,048.50	—

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
4. 中央銀行、臺灣金融控股公司及臺灣土地銀行公司之決算及其所屬分決算係依預算編造合併報表。

產 負 債 綜 計 表 (機 關 別)

102 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
16,322,713,725,369.35	3,608,595,471,438.81	402,674,811,977.68	4,129,554,691.25	505,748,989.00	401,152,736,274.21
12,782,445,655,198.99	11,129,033,866.57	201,685,613.43	63,030,382.90	—	7,777,471,725.09
12,782,445,655,198.99	11,129,033,866.57	201,685,613.43	63,030,382.90	—	7,777,471,725.09
44,388,023,830.95	2,546,684,742,334.53	336,973,489,936.83	1,617,396,608.23	505,748,989.00	347,571,671,083.51
19,782,176,488.66	279,211,954,182.00	306,107,221,774.00	23,247,364.00	505,748,989.00	1,878,440,387.58
18,110,156,362.29	444,673,071,098.54	17,156,065,292.35	105,677,839.23	—	97,493,388,605.93
6,042,161,175.00	1,551,114,245,187.00	13,410,641,764.00	562,521,179.00	—	241,694,851,524.00
350,307,863.00	5,268,484,049.00	—	811,306,128.00	—	354,324,400.00
103,221,942.00	266,416,987,817.99	299,561,106.48	114,644,098.00	—	6,150,666,166.00
558,194,171,628.41	175,924,663,635.51	30,459,506,176.42	1,684,100,321.12	—	17,172,205,207.03
347,289,406.00	475,846,987.28	—	25,385,780.00	—	165,771,916.38
481,663,634,010.19	99,369,645,028.24	5,512,559,025.00	1,062,179,206.56	—	9,515,442,605.87
56,745,104,593.59	23,968,407,331.37	24,351,193,157.42	553,303,812.96	—	6,446,024,772.46
10,000,000.00	632,402,803.00	—	7,337,948.00	—	2,178,277.00
19,428,143,618.63	51,478,361,485.62	595,753,994.00	35,893,573.60	—	1,042,787,635.32
2,327,804,685,588.00	872,867,135,527.20	35,040,130,251.00	573,534,312.00	—	6,721,146,855.58
2,312,891,616,068.00	86,453,553,567.40	2,697,624,323.00	379,728,043.00	—	4,240,616,337.48
3,994,770,000.00	730,616,731,291.80	5,103,296,640.00	53,510,233.00	—	1,833,761,668.10
10,918,299,520.00	33,335,470,241.00	27,239,209,288.00	104,567,931.00	—	411,794,350.00
—	22,461,380,427.00	—	35,728,105.00	—	234,974,500.00
609,881,189,123.00	1,488,278,298.00	—	185,223,067.00	—	21,909,358,843.00
609,881,189,123.00	1,488,278,298.00	—	185,223,067.00	—	21,909,358,843.00
—	501,617,777.00	—	6,270,000.00	—	882,560.00
—	501,617,777.00	—	6,270,000.00	—	882,560.00

無形資產＋生物資產＋其他資產。

調整數。

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	30,126,994,064,385.68	14,858,104,061,144.11	10,908,456,719,973.43	18,178,253,039.52	1,119,582,532,091.32
行 政 院 主 管	13,448,441,895,714.86	13,212,656,489,269.33	155,105,302,372.31	—	—
中 央 銀 行	13,448,441,895,714.86	13,212,656,489,269.33	155,105,302,372.31	—	—
經 濟 部 主 管	2,670,757,783,114.95	857,579,524,370.33	—	—	1,020,072,873,658.04
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	194,049,299,992.51	16,439,619,952.21	—	—	6,217,050.00
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	651,827,868,634.21	333,824,007,916.09	—	—	194,820,000,000.00
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	1,713,470,978,789.00	475,251,461,189.00	—	—	789,238,719,368.00
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	13,176,168,039.00	6,655,630,804.00	—	—	837,908,943.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	98,233,467,660.23	25,408,804,509.03	—	—	35,170,028,297.04
財 政 部 主 管	6,808,655,307,605.42	560,906,691,594.42	5,549,819,883,266.01	18,178,253,039.52	19,814,283,986.28
中 國 輸 出 入 銀 行	78,758,365,705.37	34,891,173,512.16	7,999,698,484.00	15,701,382,034.86	18,189,278,190.00
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	4,383,651,798,710.00	352,456,364,456.83	3,409,173,949,511.48	—	1,447,713,605.00
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	2,315,878,554,148.20	158,571,228,548.80	2,132,646,235,270.53	2,476,871,004.66	177,292,191.28
財 政 部 印 刷 廠	287,547,822.00	185,814,173.00	—	—	—
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	30,079,041,219.85	14,802,110,903.63	—	—	—
交 通 部 主 管	6,432,760,370,679.63	220,544,024,156.59	5,203,531,534,335.11	—	79,695,374,447.00
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	6,014,733,758,338.69	62,224,506,912.49	5,203,531,534,335.11	—	51,493,648.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	371,144,224,648.29	133,458,889,112.45	—	—	79,252,407,894.00
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	41,598,827,876.00	20,630,870,660.00	—	—	391,472,905.00
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	5,283,559,816.65	4,229,757,471.65	—	—	—
勞 工 委 員 會 主 管	735,424,138,295.82	6,207,640,874.44	—	—	—
勞 工 保 險 局	735,424,138,295.82	6,207,640,874.44	—	—	—
金融監督管理委員會主管	30,954,568,975.00	209,690,879.00	—	—	—
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	30,954,568,975.00	209,690,879.00	—	—	—

產 負 債 綜 計 表 (機 關 別) (續)

102 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
3,222,672,498,137.30	3,039,267,298,443.26	1,223,056,889,896.11	251,939,242,972.61	527,206,783,997.33	55,451,200,574.36	981,613,181,002.85
80,680,104,073.22	864,191,490,050.72	80,000,000,000.00	1,732,278,795.67	779,250,649,463.52	—	3,208,561,791.53
80,680,104,073.22	864,191,490,050.72	80,000,000,000.00	1,732,278,795.67	779,250,649,463.52	—	3,208,561,791.53
793,105,385,086.58	1,049,789,008,793.16	669,881,019,512.09	15,272,454,537.13	- 259,646,041,877.14	5,925,027,331.18	618,356,549,289.90
177,603,462,990.30	457,645,449,949.31	56,367,498,650.00	206,116,640.84	12,666,574,493.60	7,021,601,546.61	381,383,658,618.26
123,183,860,718.12	227,104,798,067.56	130,100,000,000.00	—	- 66,029,343,131.96	- 1,097,547,694.43	164,131,688,893.95
448,980,798,232.00	180,480,680,188.00	330,000,000,000.00	—	- 208,557,201,002.00	12,619,676.00	59,025,261,514.00
5,682,628,292.00	8,399,098,571.00	9,082,614,280.00	—	- 671,869,512.00	- 11,646,197.00	—
37,654,634,854.16	176,158,982,017.29	144,330,906,582.09	15,066,337,896.29	2,945,797,275.22	—	13,815,940,263.69
659,936,195,719.19	470,455,302,457.74	196,514,999,730.00	167,601,319,579.91	62,592,602,958.37	21,596,664,606.18	22,149,715,583.28
1,976,833,484.35	19,116,309,118.52	12,000,000,000.00	—	7,063,540,673.77	- 137,846,329.00	190,614,773.75
620,573,771,136.69	249,664,243,292.37	90,000,000,000.00	111,434,738,809.23	16,261,822,156.04	17,071,255,793.00	14,896,426,534.10
22,006,927,132.93	111,837,129,654.32	50,000,000,000.00	21,748,868,596.30	29,882,278,304.37	3,309,298,352.22	6,896,684,401.43
101,733,649.00	869,930,350.06	660,000,000.00	3,983,887.00	39,956,589.06	—	165,989,874.00
15,276,930,316.22	88,967,690,042.47	43,854,999,730.00	34,413,728,287.38	9,345,005,235.13	1,353,956,789.96	—
928,989,437,740.93	641,230,123,251.01	264,383,557,241.50	67,325,096,289.90	- 56,226,593,139.92	27,929,508,637.00	337,818,554,222.53
748,926,223,443.09	136,444,353,239.37	40,000,000,000.00	27,107,575,902.50	38,250,578,128.87	27,929,508,637.00	3,156,690,571.00
158,432,927,641.84	393,303,568,297.69	138,103,093,801.50	20,951,258,656.40	- 100,412,647,811.74	—	334,661,863,651.53
20,576,484,311.00	86,648,475,947.00	65,000,000,000.00	19,266,261,731.00	2,382,214,216.00	—	—
1,053,802,345.00	24,833,725,766.95	21,280,463,440.00	—	3,553,262,326.95	—	—
729,216,497,421.38	2,364,942,480.13	2,277,313,412.52	7,828,952.00	—	—	79,800,115.61
729,216,497,421.38	2,364,942,480.13	2,277,313,412.52	7,828,952.00	—	—	79,800,115.61
30,744,878,096.00	11,236,431,410.50	10,000,000,000.00	264,818.00	1,236,166,592.50	—	—
30,744,878,096.00	11,236,431,410.50	10,000,000,000.00	264,818.00	1,236,166,592.50	—	—

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表

中 華 民 國 1 0 2 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										
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	621,003	745,935	+ 124,932	20.12	—
存 款	〃	—	—	—	—	11,699,567	10,569,206	- 1,130,360	9.66	—
發 行 券 幣	〃	—	—	—	—	1,517,700	1,533,646	+ 15,945	1.05	—
投 資	〃	—	—	—	—	12,278,970	12,319,829	+ 40,858	0.33	—
經 濟 部 主 管										
台灣糖業股份有限公司										
砂 糖	公 噸	46,207	38,474	- 7,732	16.73	375,000	373,428	- 1,572	0.42	970.60
豬 隻	〃	45,500	47,995	+ 2,495	5.49	36,920	41,326	+ 4,406	11.94	86.10
營 建	千 元	826,800	450,497	- 376,302	45.51	3,276,000	3,850,405	+ 574,405	17.53	854.70
台灣中油股份有限公司										
成 品 天 然 氣	千立方公尺	17,765,596	17,334,873	- 430,723	2.42	17,411,471	16,565,221	- 846,250	4.86	95.56
液 化 石 油 氣	千公噸	509	515	+ 5	1.16	806	789	- 16	2.09	153.20
石 油 化 學 品	〃	4,985	3,674	- 1,310	26.30	5,113	3,867	- 1,245	24.36	105.27
車 用 汽 油	千公秉	10,810	10,151	- 659	6.10	10,850	10,205	- 644	5.94	100.54
航 燃 含 煤 油	〃	2,886	1,959	- 926	32.11	2,916	2,078	- 838	28.76	106.03
柴 油	〃	7,628	6,554	- 1,074	14.08	7,852	7,300	- 552	7.03	111.39
燃 料 油	〃	5,349	4,146	- 1,203	22.49	7,388	5,254	- 2,133	28.88	126.73
台灣電力股份有限公司										
電 力	百 萬 度	219,994	209,850	- 10,144	4.61	208,709	201,944	- 6,764	3.24	96.23
漢翔航空工業股份有限公司										
軍 用 飛 機	百 萬 元	5,211	3,163	- 2,048	39.30	5,758	4,481	- 1,276	22.17	141.68
民 用 飛 機	〃	4,768	6,542	+ 1,774	37.21	4,874	6,958	+ 2,083	42.75	106.36
引 擎	〃	5,907	6,994	+ 1,087	18.41	6,553	7,287	+ 734	11.20	104.19
維 修	〃	2,676	3,180	+ 503	18.82	3,015	3,855	+ 840	27.87	121.25

註：台灣糖業公司另有進口砂糖 283, 220 公噸；台灣中油公司另有進口原油 22, 239 千公秉、石油腦 5, 990 千公秉、液化天然氣 16, 955, 844 千立方公尺、燃料油 1, 516 千公秉及液化石油氣 421 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 2 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	%	
台灣自來水股份有限公司										
自來水	百 萬 立 方 公 尺	3,065	3,128	+ 63	2.07	2,254	2,295	+ 40	1.81	73.37
財政部主管										
中國輸出入銀行										
放款	百 萬 元	—	—	—	—	87,000	91,237	+ 4,237	4.87	—
保證	"	—	—	—	—	7,000	13,615	+ 6,615	94.51	—
輸出保險	"	—	—	—	—	63,000	90,056	+ 27,056	42.95	—
臺灣金融控股股份有限公司										
存款	百 萬 元	—	—	—	—	2,676,706	3,396,193	+ 719,487	26.88	—
放款	"	—	—	—	—	1,970,000	2,214,715	+ 244,715	12.42	—
保證	"	—	—	—	—	79,088	112,785	+ 33,697	42.61	—
證券經紀	"	—	—	—	—	700,000	481,259	- 218,740	31.25	—
購料	"	—	—	—	—	51,000	43,800	- 7,199	14.12	—
貿易	"	—	—	—	—	92,337	133,856	+ 41,519	44.97	—
保險	"	—	—	—	—	58,490	68,884	+ 10,393	17.77	—
募集基金	"	—	—	—	—	16,000	—	- 16,000	100.00	—
外匯	百 萬 美 元	—	—	—	—	205,000	410,799	+ 205,799	100.39	—
臺灣土地銀行股份有限公司										
存款	百 萬 元	—	—	—	—	1,710,000	2,024,916	+ 314,916	18.42	—
放款	"	—	—	—	—	1,569,800	1,817,003	+ 247,203	15.75	—
保證	"	—	—	—	—	33,000	82,154	+ 49,154	148.95	—
代放款項	"	—	—	—	—	84,200	103,800	+ 19,600	23.28	—
證券經紀	"	—	—	—	—	186,000	138,451	- 47,548	25.56	—
金融債券	"	—	—	—	—	35,000	3,000	- 32,000	91.43	—
代理業務	"	—	—	—	—	8,200	598	- 7,601	92.70	—
外匯	百 萬 美 元	—	—	—	—	27,000	67,374	+ 40,374	149.53	—

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 2 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	%		
財 政 部 印 刷 廠											
統 一 發 票	本	40,000,000	45,799,840	+ 5,799,840	14.50	40,000,000	45,814,080	+ 5,814,080	14.54	100.03	
書	籍 版	32,490	35,420	+ 2,930	9.02	32,490	35,480	+ 2,990	9.20	100.17	
表 格 什 件	令	27,225	27,330	+ 105	0.39	27,225	27,430	+ 205	0.75	100.37	
臺灣菸酒股份有限公司											
長 壽 牌 菸	箱	951,783	1,027,242	+ 75,459	7.93	951,783	1,013,404	+ 61,621	6.47	98.65	
寶 島 牌 菸	〃	17,399	18,399	+ 1,000	5.75	17,399	18,509	+ 1,110	6.38	100.60	
新 樂 園 牌 菸	〃	67,886	55,869	- 12,016	17.70	67,886	56,130	- 11,755	17.32	100.47	
啤	酒 公 石	4,081,153	3,624,061	- 457,091	11.20	4,082,719	3,619,777	- 462,941	11.34	99.88	
清	酒 〃	21,471	15,308	- 6,162	28.70	21,471	15,221	- 6,249	29.11	99.43	
米	酒 〃	60,339	77,984	+ 17,645	29.24	60,339	75,652	+ 15,313	25.38	97.01	
料 理 酒	〃	869,130	628,029	- 241,100	27.74	869,130	647,841	- 221,288	25.46	103.15	
交 通 部 主 管											
中華郵政股份有限公司											
郵	件 千 件	—	—	—	—	2,745,058	2,733,116	- 11,941	0.44	—	
集	郵 百萬元	—	—	—	—	648	764	+ 116	17.97	—	
儲	金 〃	—	—	—	—	4,840,000	5,164,935	+ 324,935	6.71	—	
匯	兌 〃	—	—	—	—	1,505,000	1,666,040	+ 161,040	10.70	—	
簡 易 壽 險	〃	—	—	—	—	164,000	157,086	- 6,913	4.22	—	
代	理 〃	—	—	—	—	86,117	22,516	- 63,600	73.85	—	

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 2 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	%		
臺灣鐵路管理局											
客	運	百 萬 延 人公里	—	—	—	—	9,757	10,513	+ 755	7.74	—
貨	運	百 萬 延 噸公里	—	—	—	—	801	727	- 74	9.31	—
臺灣港務股份有限公司											
停	泊	艘 時	—	—	—	—	2,553,362	2,805,972	+ 252,610	9.89	—
裝	卸	千收費噸	—	—	—	—	720,171	707,289	- 12,881	1.79	—
倉	儲	千延日噸	—	—	—	—	83,889	113,519	+ 29,629	35.32	—
桃園國際機場股份有限公司											
機 場 旅 客 服 務	千 人 次	—	—	—	—	—	24,860	30,701	+ 5,841	23.50	—
航 空 器 服 務	架 次	—	—	—	—	—	172,000	194,239	+ 22,239	12.93	—
勞工委員會主管											
勞工保險局											
勞 工 保 險	千 人	—	—	—	—	—	9,800	9,697	- 102	1.04	—
	百 萬 元	—	—	—	—	—	273,738	276,917	+ 3,178	1.16	—
就 業 保 險	千 人	—	—	—	—	—	6,170	6,252	+ 82	1.33	—
	百 萬 元	—	—	—	—	—	22,204	23,209	+ 1,004	4.53	—
農 民 健 康 保 險	千 人	—	—	—	—	—	1,448	1,434	- 13	0.94	—
	百 萬 元	—	—	—	—	—	4,519	4,430	- 88	1.97	—
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	—	—	—	—	—	8,102	8,650	+ 547	6.76	—

拾、資本支出計畫預算執行情形明細表

中華民國 102 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 本 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 案 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計		金 額	%		
合 計	20,011,503	209,082,311	4,214,502	233,308,317	170,220,510	- 63,087,806	27.04	30,570,777	13.10
行 政 院 主 管	—	130,486	—	130,486	130,450	- 35	0.03	—	—
中 央 銀 行	—	130,486	—	130,486	130,450	- 35	0.03	—	—
一 般 建 築 及 設 備	—	130,486	—	130,486	130,450	- 35	0.03	—	—
經 濟 部 主 管	9,745,111	172,193,524	4,214,502	186,153,138	143,038,992	- 43,114,145	23.16	15,237,708	8.19
台灣糖業股份有限公司	—	844,690	—	844,690	769,303	- 75,386	8.92	—	—
一 般 建 築 及 設 備	—	844,690	—	844,690	769,303	- 75,386	8.92	—	—
台灣中油股份有限公司	5,947,564	16,862,599	—	22,810,163	19,020,250	- 3,789,912	16.62	1,174,941	5.15
專 案 計 畫	5,113,631	6,934,543	—	12,048,174	9,815,492	- 2,232,681	18.53	821,417	6.82
一 般 建 築 及 設 備	833,933	9,928,056	—	10,761,989	9,204,757	- 1,557,231	14.47	353,523	3.28
台灣電力股份有限公司	381,237	133,933,073	3,600,000	137,914,310	111,267,907	- 26,646,402	19.32	2,951,815	2.14
專 案 計 畫	162,177	80,119,052	3,600,000	83,881,229	63,594,571	- 20,286,658	24.18	1,530,854	1.83
一 般 建 築 及 設 備	219,059	53,814,021	—	54,033,080	47,673,336	- 6,359,743	11.77	1,420,960	2.63
漢翔航空工業股份有限公司	73,776	601,497	—	675,273	644,981	- 30,292	4.49	6,910	1.02
專 案 計 畫	24,699	—	—	24,699	1,383	- 23,315	94.40	—	—
一 般 建 築 及 設 備	49,077	601,497	—	650,574	643,597	- 6,976	1.07	6,910	1.06
台灣自來水股份有限公司	3,342,533	19,951,665	614,502	23,908,700	11,336,549	- 12,572,151	52.58	11,104,041	46.44
專 案 計 畫	3,034,675	16,174,207	614,502	19,823,385	7,650,236	- 12,173,149	61.41	10,968,415	55.33
一 般 建 築 及 設 備	307,857	3,777,458	—	4,085,315	3,686,313	- 399,002	9.77	135,626	3.32
財 政 部 主 管	511,367	2,935,113	—	3,446,480	2,582,901	- 863,579	25.06	473,563	13.74
中 國 輸 出 入 銀 行	—	60,290	—	60,290	4,840	- 55,449	91.97	55,000	91.23
一 般 建 築 及 設 備	—	60,290	—	60,290	4,840	- 55,449	91.97	55,000	91.23
臺灣金融控股股份有限公司	140,876	543,923	—	684,799	584,051	- 100,747	14.71	69,360	10.13
一 般 建 築 及 設 備	140,876	543,923	—	684,799	584,051	- 100,747	14.71	69,360	10.13
臺灣土地銀行股份有限公司	177,811	603,140	—	780,951	495,382	- 285,569	36.57	146,106	18.71
一 般 建 築 及 設 備	177,811	603,140	—	780,951	495,382	- 285,569	36.57	146,106	18.71
財 政 部 印 刷 廠	47,888	141,922	—	189,810	28,579	- 161,230	84.94	89,302	47.05
一 般 建 築 及 設 備	47,888	141,922	—	189,810	28,579	- 161,230	84.94	89,302	47.05

拾、資本支出計畫預算執行情形明細表（續）

中華民國 102 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 本 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 案 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計		金 額	%		
臺灣菸酒股份有限公司	144,791	1,585,838	—	1,730,629	1,470,047	- 260,582	15.06	113,793	6.58
專 案 計 畫	—	33,290	—	33,290	—	- 33,290	100.00	24,400	73.30
一 般 建 築 及 設 備	144,791	1,552,548	—	1,697,339	1,470,047	- 227,292	13.39	89,393	5.27
交 通 部 主 管	9,755,024	33,789,320	—	43,544,344	24,436,299	- 19,108,045	43.88	14,858,891	34.12
中華郵政股份有限公司	37,222	2,441,798	—	2,479,020	2,024,524	- 454,496	18.33	13,844	0.56
專 案 計 畫	37,222	876,601	—	913,823	525,870	- 387,952	42.45	4,768	0.52
一 般 建 築 及 設 備	—	1,565,197	—	1,565,197	1,498,653	- 66,543	4.25	9,076	0.58
臺灣鐵路管理局	3,776,821	20,953,160	—	24,729,981	14,806,854	- 9,923,127	40.13	7,736,070	31.28
專 案 計 畫	2,739,406	16,850,300	—	19,589,706	12,605,866	- 6,983,839	35.65	5,667,639	28.93
一 般 建 築 及 設 備	1,037,415	4,102,860	—	5,140,275	2,200,988	- 2,939,287	57.18	2,068,430	40.24
臺灣港務股份有限公司	844,537	5,804,818	—	6,649,355	4,960,374	- 1,688,981	25.40	314,629	4.73
專 案 計 畫	443,064	4,754,255	—	5,197,319	4,067,377	- 1,129,942	21.74	58,092	1.12
一 般 建 築 及 設 備	401,473	1,050,563	—	1,452,036	892,997	- 559,039	38.50	256,537	17.67
桃園國際機場股份有限公司	5,096,442	4,589,544	—	9,685,986	2,644,545	- 7,041,440	72.70	6,794,347	70.15
專 案 計 畫	4,097,409	2,198,913	—	6,296,322	1,099,149	- 5,197,172	82.54	5,197,172	82.54
一 般 建 築 及 設 備	999,033	2,390,631	—	3,389,664	1,545,395	- 1,844,268	54.41	1,597,175	47.12
勞工委員會主管	—	26,668	—	26,668	24,927	- 1,740	6.53	613	2.30
勞 工 保 險 局	—	26,668	—	26,668	24,927	- 1,740	6.53	613	2.30
一 般 建 築 及 設 備	—	26,668	—	26,668	24,927	- 1,740	6.53	613	2.30
金融監督管理委員會主管	—	7,200	—	7,200	6,939	- 260	3.62	—	—
中央存款保險股份有限公司	—	7,200	—	7,200	6,939	- 260	3.62	—	—
一 般 建 築 及 設 備	—	7,200	—	7,200	6,939	- 260	3.62	—	—

拾壹、盈 虧 審 定 後 解 繳 國

中 華 民 國

機 關 名 稱	預 算 案 數	決 算 數	審 定 數
合 計	204,848,271,000.00	207,925,753,997.27	207,791,813,294.02
行 政 院 主 管	180,024,034,000.00	180,024,034,070.95	180,025,988,940.87
中 央 銀 行	180,024,034,000.00	180,024,034,070.95	180,025,988,940.87
經 濟 部 主 管	2,946,461,000.00	2,630,768,843.00	2,630,768,843.00
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	2,946,461,000.00	2,630,768,843.00	2,630,768,843.00
財 政 部 主 管	13,169,595,000.00	16,745,444,123.32	16,609,548,550.15
中 國 輸 出 入 銀 行	155,002,000.00	159,263,485.85	159,263,485.85
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	3,226,697,000.00	3,191,677,642.07	3,053,802,761.00
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	3,769,426,000.00	3,769,426,000.00	3,769,426,000.00
財 政 部 印 刷 廠	100,000,000.00	128,505,732.00	128,505,732.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	5,918,470,000.00	9,496,571,263.40	9,498,550,571.30
交 通 部 主 管	8,708,181,000.00	8,525,506,960.00	8,525,506,960.00
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	6,703,709,000.00	6,703,709,000.00	6,703,709,000.00
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	2,004,472,000.00	1,821,797,960.00	1,821,797,960.00

庫 股 (官) 息 紅 利 明 細 表

1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

審 定 數 與 預 算 案 數 比 較		審 定 數 與 決 算 數 比 較	
金 額	%	金 額	%
+ 2,943,542,294.02	1.44	- 133,940,703.25	0.06
+ 1,954,940.87	0.00	+ 1,954,869.92	0.00
+ 1,954,940.87	0.00	+ 1,954,869.92	0.00
- 315,692,157.00	10.71	—	—
- 315,692,157.00	10.71	—	—
+ 3,439,953,550.15	26.12	- 135,895,573.17	0.81
+ 4,261,485.85	2.75	—	—
- 172,894,239.00	5.36	- 137,874,881.07	4.32
—	—	—	—
+ 28,505,732.00	28.51	—	—
+ 3,580,080,571.30	60.49	+ 1,979,307.90	0.02
- 182,674,040.00	2.10	—	—
—	—	—	—
- 182,674,040.00	9.11	—	—

拾貳、盈 虧 審 定 後 營 利

中 華 民 國

機 關 名 稱	預 算 案 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	6,742,242,000.00	7,135,958,175.34	8,280,695,070.56	393,716,175.34
	* 401,784,000.00	* 786,103,517.06	* 727,693,950.01	* 384,319,517.06
行 政 院 主 管	11,840,000.00	64,863,314.00	64,863,314.00	53,023,314.00
中 央 銀 行	11,840,000.00	64,863,314.00	64,863,314.00	53,023,314.00
經 濟 部 主 管	—	85,072,958.78	313,848,111.00	85,072,958.78
	—	* - 22,848,335.03	* 3,717,717.12	—
台灣糖業股份有限公司	—	* - 22,848,335.03	* 3,717,717.12	—
台灣中油股份有限公司	—	517,569,676.78	—	517,569,676.78
台灣電力股份有限公司	—	- 515,569,900.00	—	—
漢翔航空工業股份有限公司	—	96,953,339.00	313,848,111.00	96,953,339.00
台灣自來水股份有限公司	—	- 13,880,157.00	—	—
財 政 部 主 管	3,421,082,000.00	4,531,947,332.56	4,508,084,620.56	1,110,865,332.56
	* 367,424,000.00	* 784,284,599.09	* 699,308,979.89	* 416,860,599.09
中 國 輸 出 入 銀 行	26,639,000.00	33,467,266.00	33,526,937.00	6,828,266.00
臺灣金融控股股份有限公司	517,746,000.00	703,334,730.00	655,886,864.00	185,588,730.00
	* 367,424,000.00	* 552,776,914.00	* 499,393,811.00	* 185,352,914.00
臺灣土地銀行股份有限公司	1,288,718,000.00	1,690,269,874.00	1,764,241,791.00	401,551,874.00
	—	* 231,507,685.09	* 199,915,168.89	* 231,507,685.09
財 政 部 印 刷 廠	15,810,000.00	25,920,620.00	25,920,620.00	10,110,620.00
臺灣菸酒股份有限公司	1,572,169,000.00	2,078,954,842.56	2,028,508,408.56	506,785,842.56
交 通 部 主 管	3,309,320,000.00	2,454,074,570.00	3,393,899,025.00	—
	* 34,360,000.00	* 24,667,253.00	* 24,667,253.00	—
中華郵政股份有限公司	1,797,017,000.00	522,909,805.00	1,467,670,839.00	—
	* 34,360,000.00	* 24,667,253.00	* 24,667,253.00	—
臺灣港務股份有限公司	1,032,063,000.00	1,125,435,051.00	1,125,435,051.00	93,372,051.00
桃園國際機場股份有限公司	480,240,000.00	805,729,714.00	800,793,135.00	325,489,714.00

註：*係外國政府所得稅。

事業所得稅明細表

102年度

單位：新臺幣元

益)與預算案數比較		實際應繳納所得稅與預算案數比較				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	％
—	5.84	1,538,453,070.56		—	22.82	1,144,736,895.22		—	16.04	
—	95.65	* 325,909,950.01		—	81.12	—		* 58,409,567.05	7.43	
—	447.83	53,023,314.00		—	447.83	—		—	—	
—	447.83	53,023,314.00		—	447.83	—		—	—	
—	—	313,848,111.00		—	—	228,775,152.22		—	268.92	
* 22,848,335.03	—	* 3,717,717.12		—	—	* 26,566,052.15		—	—	
* 22,848,335.03	—	* 3,717,717.12		—	—	* 26,566,052.15		—	—	
—	—	—		—	—	—		517,569,676.78	100.00	
515,569,900.00	—	—		—	—	515,569,900.00		—	—	
—	—	313,848,111.00		—	—	216,894,772.00		—	223.71	
13,880,157.00	—	—		—	—	13,880,157.00		—	—	
—	32.47	1,087,002,620.56		—	31.77	—		23,862,712.00	0.53	
—	113.45	* 331,884,979.89		—	90.33	—		* 84,975,619.20	10.83	
—	25.63	6,887,937.00		—	25.86	59,671.00		—	0.18	
—	35.85	138,140,864.00		—	26.68	—		47,447,866.00	6.75	
—	50.45	* 131,969,811.00		—	35.92	—		* 53,383,103.00	9.66	
—	31.16	475,523,791.00		—	36.90	73,971,917.00		—	4.38	
—	—	* 199,915,168.89		—	—	—		* 31,592,516.20	13.65	
—	63.95	10,110,620.00		—	63.95	—		—	—	
—	32.23	456,339,408.56		—	29.03	—		50,446,434.00	2.43	
855,245,430.00	25.84	84,579,025.00		—	2.56	939,824,455.00		—	38.30	
* 9,692,747.00	28.21	—		* 9,692,747.00	28.21	—		—	—	
1,274,107,195.00	70.90	—		329,346,161.00	18.33	944,761,034.00		—	180.67	
* 9,692,747.00	28.21	—		* 9,692,747.00	28.21	—		—	—	
—	9.05	93,372,051.00		—	9.05	—		—	—	
—	67.78	320,553,135.00		—	66.75	—		4,936,579.00	0.61	

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 案 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	25,000.00	33,438.38	- 8,438.38
	豬 隻	元 / 公 噸	68,571.51	65,677.14	2,894.37
台灣中油股份有限公司	成 品 天 然 氣	元 / 千 立 方 公 尺	17,444.98	16,467.37	977.61
	液 化 石 油 氣	元 / 公 噸	27,598.43	26,435.58	1,162.85
	車 用 汽 油	元 / 公 秉	26,082.84	19,987.55	6,095.29
	航 燃 含 煤 油	元 / 公 秉	21,598.92	21,126.27	472.65
	柴 油	元 / 公 秉	24,034.50	21,304.74	2,729.76
	燃 料 油	元 / 公 秉	19,336.99	19,460.78	- 123.79
	石 油 化 學 品	元 / 公 噸	33,229.46	32,899.54	329.92
	電 力	元 / 千 度	3,146.50	3,113.37	33.13
台灣自來水股份有限公司	自 來 水	元 / 千 立 方 公 尺	10,895.39	9,381.98	1,513.41
財 政 部 主 管					
財 政 部 印 刷 廠	統 一 發 票	元 / 本	15.25	11.86	3.39
	書 籍	元 / 版	630.01	595.97	34.04
	表 格 什 件	元 / 令	809.99	704.65	105.34
臺灣菸酒股份有限公司	長 壽 牌 菸	元 / 箱	26,000.31	4,235.87	21,764.44
	寶 島 牌 菸	元 / 箱	23,316.97	5,625.27	17,691.70
	新 樂 園 牌 菸	元 / 箱	23,553.88	4,086.32	19,467.56
	啤 酒	元 / 公 石	6,266.44	1,986.66	4,279.78
	清 酒	元 / 公 石	21,678.82	10,205.67	11,473.15
	米 酒	元 / 公 石	11,276.19	6,179.57	5,096.62
	料 理 酒	元 / 公 石	3,347.73	2,308.45	1,039.28

與生產成本比較表

102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	%
20,052.40	32,386.90	- 12,334.50	- 4,947.60	19.79	- 1,051.48	3.14	- 3,896.12	46.17
62,740.07	76,456.34	- 13,716.27	- 5,831.44	8.50	+ 10,779.20	16.41	- 16,610.64	—
17,915.06	16,681.51	1,233.55	+ 470.08	2.69	+ 214.14	1.30	+ 255.94	26.18
29,171.30	32,426.03	- 3,254.73	+ 1,572.87	5.70	+ 5,990.45	22.66	- 4,417.58	—
28,931.15	22,890.30	6,040.85	+ 2,848.31	10.92	+ 2,902.75	14.52	- 54.44	0.89
23,531.37	23,183.63	347.74	+ 1,932.45	8.95	+ 2,057.36	9.74	- 124.91	26.43
26,370.80	24,153.09	2,217.71	+ 2,336.30	9.72	+ 2,848.35	13.37	- 512.05	18.76
20,108.03	19,646.61	461.42	+ 771.04	3.99	+ 185.83	0.95	+ 585.21	—
36,212.14	37,277.18	- 1,065.04	+ 2,982.68	8.98	+ 4,377.64	13.31	- 1,394.96	—
2,894.53	2,878.06	16.47	- 251.97	8.01	- 235.31	7.56	- 16.66	50.29
10,934.92	9,349.59	1,585.33	+ 39.53	0.36	- 32.39	0.35	+ 71.92	4.75
14.86	10.74	4.12	- 0.39	2.56	- 1.12	9.44	+ 0.73	21.53
569.08	653.81	- 84.73	- 60.93	9.67	+ 57.84	9.71	- 118.77	—
876.79	716.22	160.57	+ 66.80	8.25	+ 11.57	1.64	+ 55.23	52.43
26,716.11	3,793.70	22,922.41	+ 715.80	2.75	- 442.17	10.44	+ 1,157.97	5.32
24,943.67	5,015.92	19,927.75	+ 1,626.70	6.98	- 609.35	10.83	+ 2,236.05	12.64
23,723.97	3,609.21	20,114.76	+ 170.09	0.72	- 477.11	11.68	+ 647.20	3.32
6,315.44	1,805.75	4,509.69	+ 49.00	0.78	- 180.91	9.11	+ 229.91	5.37
22,025.53	11,155.37	10,870.16	+ 346.71	1.60	+ 949.70	9.31	- 602.99	5.26
11,372.62	5,788.86	5,583.76	+ 96.43	0.86	- 390.71	6.32	+ 487.14	9.56
3,366.50	2,188.03	1,178.47	+ 18.77	0.56	- 120.42	5.22	+ 139.19	13.39

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	268.78	390.24	- 121.46	42.40	40.95
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	90.29	89.31	+ 0.98	287.02	288.20
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	17.07	18.18	- 1.11	949.39	853.96
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	222.23	216.73	+ 5.50	156.88	177.33
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	5.15	5.55	- 0.40	55.76	55.02
財 政 部 主 管					
財 政 部 印 刷 廠	272.08	314.91	- 42.83	33.05	30.55
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	313.91	369.93	- 56.02	33.81	33.14
交 通 部 主 管					
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	—	—	—	—	—
臺 灣 鐵 路 管 理 局	17.12	15.03	+ 2.09	94.37	90.11
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	272.59	369.45	- 96.86	48.01	39.52
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	174.60	162.33	+ 12.27	21.28	19.40

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%。

5. 國營事業配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，爰上年度各予以計算。

彙 總 表 (生產及服務業)

102 年 12 月 31 日

單位：%

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
+ 1.45	0.00	0.00	+ 0.00	61.01	61.15	- 0.14
- 1.18	85.78	79.46	+ 6.32	195.80	198.55	- 2.75
+ 95.43	437.30	416.41	+ 20.89	859.44	786.25	+ 73.19
- 20.45	9.98	22.06	- 12.08	62.73	75.07	- 12.34
+ 0.74	19.96	19.29	+ 0.67	151.24	150.43	+ 0.81
+ 2.50	—	—	—	72.70	74.09	- 1.39
+ 0.67	—	—	—	57.86	60.09	- 2.23
—	0.04	0.05	- 0.01	63.36	72.20	- 8.84
+ 4.26	20.15	21.08	- 0.93	185.76	182.60	+ 3.16
+ 8.49	0.45	—	+ 0.45	38.47	36.14	+ 2.33
+ 1.88	—	—	—	90.45	91.48	- 1.03

項比率係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，配合國際財務報導準則及科目重分類後之數據

拾肆、財務比率彙總表 (金融保險業)(續)

中 華 民 國 102 年 12 月 31 日

單位：%

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	—	—	—	1,556.19	1,532.76	+ 23.43
財 政 部 主 管						
中 國 輸 出 入 銀 行	—	—	—	412.00	402.38	+ 9.62
臺灣金融控股股份有限公司	42.81	40.07	+ 2.74	1,755.82	1,722.48	+ 33.34
臺灣土地銀行股份有限公司	19.15	18.75	+ 0.40	2,070.76	2,137.21	- 66.45
交 通 部 主 管						
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	69.98	69.42	+ 0.56	4,408.20	4,806.59	- 398.39
勞 工 委 員 會 主 管						
勞 工 保 險 局	1,680.59	1,194.94	+ 485.65	669.67	809.42	- 139.75
金融監督管理委員會主管						
中央存款保險股份有限公司	19,877.94	4,768.42	+ 15,109.52	4.00	16.69	- 12.69

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

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

保險業：流動資產÷流動負債×100%。

2. 負債與權益之比率＝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%。

3. 國營事業配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則 (IFRSs) 編製財務報表，爰上年度各項比率係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製之審定決算數，配合國際財務報導準則及科目重分類後之數據予以計算。

（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 比 率	預 算 案 比 率	決 算 與 預 算 案 比 較		上 年 度 比 率	本 年 度 與 上 年 度 比 較		決 算 比 率	預 算 案 比 率
			提 高	降 低		提 高	降 低		
合 計	9.65	9.13	0.52	—	6.79	2.86	—	9.77	9.25
製 造 業	1.54	2.34	—	0.80	- 1.44	2.98	—	2.19	3.83
台灣糖業股份有限公司	1.85	1.06	0.79	—	5.19	—	3.34	0.44	0.57
台灣中油股份有限公司	0.55	1.73	—	1.18	- 2.91	3.46	—	1.47	7.81
漢翔航空工業股份有限公司	5.48	5.62	—	0.14	6.53	—	1.05	16.51	14.11
財 政 部 印 刷 廠	13.42	9.14	4.28	—	12.28	1.14	—	14.60	9.06
臺灣菸酒股份有限公司	15.04	11.61	3.43	—	14.03	1.01	—	11.88	9.14
水 電 業	0.18	0.14	0.04	—	- 8.24	8.42	—	- 4.72	- 6.89
台灣電力股份有限公司	0.01	0.06	—	0.05	- 8.89	8.90	—	- 9.17	- 13.66
台灣自來水股份有限公司	3.92	2.02	1.90	—	5.10	—	1.18	0.04	- 0.39
運 輸 通 信 業	5.82	4.48	1.34	—	5.02	0.80	—	2.76	1.68
中華郵政股份有限公司	4.08	3.67	0.41	—	4.09	—	0.01	9.41	8.47
臺 灣 鐵 路 管 理 局	- 9.52	- 17.94	8.42	—	- 14.69	5.17	—	- 1.07	- 1.69
臺灣港務股份有限公司	33.74	31.48	2.26	—	29.82	3.92	—	6.36	5.82
桃園國際機場股份有限公司	32.79	22.16	10.63	—	31.80	0.99	—	16.39	9.84
金 融 保 險 業	25.43	26.45	—	1.02	22.68	2.75	—	22.62	21.66
中 央 銀 行	60.99	37.28	23.71	—	50.98	10.01	—	26.74	15.97
中 國 輸 出 入 銀 行	26.77	23.03	3.74	—	28.06	—	1.29	2.06	1.67
臺灣金融控股股份有限公司	5.49	6.03	—	0.54	4.83	0.66	—	2.87	2.96
臺灣土地銀行股份有限公司	25.87	20.77	5.10	—	24.68	1.19	—	8.21	6.63
勞 工 保 險 局	8.81	34.15	—	25.34	7.41	1.40	—	1,438.93	4,463.62

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. 勞工保險局係以加回本年度責任準備，並扣除政府補助之農民保險收支短絀數、人事及行政管理經費後之

3. 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

4. 臺灣港務公司上年度數據之計列期間，係民國101年3月1日至12月31日止。

5. 國營事業配合行政院主計總處規劃，於本年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，為利比較，

比率彙總表

102年度

單位：％、百分點

報		酬			率		資		產		獲		利		率	
決 算 與 預 算 案 比 較		上 年 度 比 率	本 年 度 與 上 年 度 比 較		決 算 比 率	預 算 案 比 率	決 算 與 預 算 案 比 較		上 年 度 比 率	本 年 度 與 上 年 度 比 較						
提 高	降 低		提 高	降 低			提 高	降 低		提 高	降 低					
0.52	—	6.18	3.59	—	1.03	0.98	0.05	—	0.76	0.27	—					
—	1.64	- 2.17	4.36	—	1.22	1.94	—	0.72	- 1.14	2.36	—					
—	0.13	1.06	—	0.62	0.10	0.06	0.04	—	0.30	—	0.20					
—	6.34	- 14.10	15.57	—	0.75	2.51	—	1.76	- 4.06	4.81	—					
2.40	—	18.71	—	2.20	6.15	5.58	0.57	—	7.22	—	1.07					
5.54	—	12.20	2.40	—	12.81	8.80	4.01	—	10.91	1.90	—					
2.74	—	12.19	—	0.31	10.02	7.47	2.55	—	9.97	0.05	—					
2.16	—	- 19.33	14.60	—	0.05	0.04	0.01	—	- 2.21	2.27	—					
4.49	—	- 33.56	24.39	—	0.00	0.02	—	0.02	- 2.61	2.61	—					
0.43	—	0.08	—	0.04	0.40	0.19	0.21	—	0.51	—	0.11					
1.08	—	2.04	0.72	—	0.30	0.24	0.06	—	0.28	0.02	—					
0.94	—	8.14	1.27	—	0.20	0.19	0.01	—	0.22	—	0.02					
0.62	—	- 1.37	0.30	—	- 0.29	- 0.52	0.23	—	- 0.44	0.15	—					
0.55	—	5.50	0.86	—	4.74	5.00	—	0.26	3.65	1.09	—					
6.55	—	16.08	0.31	—	16.04	9.55	6.49	—	15.98	0.06	—					
0.96	—	23.19	—	0.57	1.34	1.23	0.11	—	1.36	—	0.02					
10.77	—	28.19	—	1.45	1.62	0.90	0.72	—	1.68	—	0.06					
0.39	—	2.20	—	0.14	0.50	0.45	0.05	—	0.55	—	0.05					
—	0.09	3.05	—	0.18	0.41	0.41	—	—	0.42	—	0.01					
1.58	—	7.70	0.51	—	0.50	0.42	0.08	—	0.49	0.01	—					
—	3,024.69	1,166.18	272.75	—	4.72	13.70	—	8.98	4.20	0.52	—					

＝營業利益÷期初期末平均資產×100％。

數額計算營業收入、營業利益及本年度淨利。

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。

表列比率所涉及上年度各項數據係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製，配合國際財務報導準則及科目重分類。

拾陸、國 營 事 業 十 年 來

中 華 民 國 93

機 關 名 稱	93 年 度	94 年 度	95 年 度	96 年 度
合 計	1,955,218,667	2,120,208,190	2,366,761,701	2,570,809,566
行 政 院 主 管	338,624,530	341,059,716	371,214,160	404,339,227
中 央 銀 行	338,624,530	341,059,716	371,214,160	404,339,227
經 濟 部 主 管	981,810,541	1,103,625,777	1,239,096,438	1,368,394,403
台灣糖業股份有限公司	32,579,085	33,471,720	34,769,926	36,765,081
台灣中油股份有限公司	565,181,492	667,824,140	776,900,838	882,026,497
台灣電力股份有限公司	349,816,103	366,587,772	389,264,169	408,741,898
漢翔航空工業股份有限公司	10,201,606	10,857,466	12,314,666	14,494,698
台灣自來水股份有限公司	24,032,253	24,884,677	25,846,837	26,366,227
財 政 部 主 管	115,289,902	113,081,692	114,663,909	120,854,832
中 國 輸 出 入 銀 行	2,753,168	3,028,810	3,233,683	3,478,524
臺灣金融控股股份有限公司	—	—	—	—
臺灣土地銀行股份有限公司	47,563,673	48,806,391	52,458,381	57,918,209
財 政 部 印 刷 廠	749,877	700,119	717,152	675,089
臺灣菸酒股份有限公司	64,223,181	60,546,371	58,254,691	58,783,009
交 通 部 主 管	324,138,145	357,226,910	409,770,189	405,662,034
中華郵政股份有限公司	304,745,460	335,755,313	388,863,232	385,255,838
臺 灣 鐵 路 管 理 局	19,392,684	21,471,597	20,906,956	20,406,195
臺灣港務股份有限公司	—	—	—	—
桃園國際機場股份有限公司	—	—	—	—
勞 工 委 員 會 主 管	191,007,686	200,696,476	227,316,013	266,636,035
勞 工 保 險 局	191,007,686	200,696,476	227,316,013	266,636,035
金融監督管理委員會主管	4,347,860	4,517,616	4,700,990	4,923,032
中央存款保險股份有限公司	4,347,860	4,517,616	4,700,990	4,923,032

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 101（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、臺灣金融控股公司及臺灣土地銀行公司之決算及其所屬分決算係依預算編造合併報表。

7. 勞工保險局各年度之營業收入，係扣除勞工保險收支短絀以保費準備填補，及政府補助農民保險收支短絀

8. 本表民國 93 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 年度之營業

營業收入情形比較表

至 102 年度

單位：新臺幣千元

9 7 年 度	9 8 年 度	9 9 年 度	1 0 0 年 度	1 0 1 年 度	1 0 2 年 度
2,996,508,612	2,684,081,146	3,117,213,239	3,246,790,515	3,463,839,698	3,468,108,263
404,511,229	434,791,691	460,640,849	466,757,842	441,071,913	368,708,605
404,511,229	434,791,691	460,640,849	466,757,842	441,071,913	368,708,605
1,474,296,120	1,285,107,757	1,527,515,095	1,641,769,280	1,783,857,638	1,867,799,370
37,076,066	32,769,917	38,217,400	41,606,935	38,090,332	36,754,836
957,630,646	735,000,474	934,202,259	1,029,866,208	1,148,726,248	1,187,700,967
437,030,987	473,959,343	511,170,882	523,722,356	547,698,068	592,731,873
16,381,452	18,728,170	17,942,176	20,095,657	22,603,095	23,086,458
26,176,967	24,649,850	25,982,377	26,478,121	26,739,893	27,525,234
385,127,907	337,909,485	366,693,191	439,435,751	464,001,037	464,336,874
3,726,883	2,344,338	1,752,202	1,687,465	2,033,763	1,776,202
259,115,162	235,984,347	268,108,960	329,173,031	334,705,906	336,703,567
62,667,159	39,697,626	38,629,951	43,099,405	46,120,227	46,502,879
665,999	873,309	908,961	1,039,663	1,021,307	1,089,768
58,952,703	59,009,862	57,293,116	64,436,185	80,119,832	78,264,457
463,570,700	306,724,603	434,767,756	328,522,395	363,073,910	352,813,849
443,553,004	287,156,906	413,277,619	295,259,991	313,672,004	298,556,533
20,017,696	19,567,696	19,509,470	20,751,476	21,601,999	22,739,558
—	—	—	—	14,300,309	17,384,812
—	—	1,980,665	12,510,926	13,499,596	14,132,945
264,199,078	314,798,565	304,867,968	344,959,610	388,208,954	386,396,724
264,199,078	314,798,565	304,867,968	344,959,610	388,208,954	386,396,724
4,803,575	4,749,045	22,728,378	25,345,635	23,626,244	28,052,838
4,803,575	4,749,045	22,728,378	25,345,635	23,626,244	28,052,838

撥至金融監督管理委員會主管。

數、人事暨行政管理經費後之金額。
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 93

機 關 名 稱	9 3 年 度	9 4 年 度	9 5 年 度	9 6 年 度
合 計	266,123,137	203,244,961	266,822,091	248,925,003
行 政 院 主 管	201,346,543	187,858,194	231,983,748	232,500,616
中 央 銀 行	201,346,543	187,858,194	231,983,748	232,500,616
經 濟 部 主 管	29,677,151	9,844,375	- 7,581,302	- 3,856,817
台灣糖業股份有限公司	6,563,186	58,137	7,490,665	7,318,191
台灣中油股份有限公司	16,038,098	8,344,928	- 13,952,595	11,598,388
台灣電力股份有限公司	7,095,074	2,154,346	- 200,276	- 23,132,127
漢翔航空工業股份有限公司	- 28,896	- 1,158,926	- 1,214,939	135,106
台灣自來水股份有限公司	9,688	445,889	295,842	223,622
財 政 部 主 管	9,577,085	12,913,294	12,728,180	14,615,207
中 國 輸 出 入 銀 行	561,346	455,074	473,435	487,714
臺灣金融控股股份有限公司	—	—	—	—
臺灣土地銀行股份有限公司	2,425,802	6,273,162	4,318,511	6,385,520
財 政 部 印 刷 廠	101,596	170,103	110,629	97,940
臺灣菸酒股份有限公司	6,488,340	6,014,953	7,825,604	7,644,031
交 通 部 主 管	4,787,528	2,513,044	3,552,109	1,331,409
中華郵政股份有限公司	12,685,326	12,817,859	13,693,719	16,223,871
臺 灣 鐵 路 管 理 局	- 7,897,798	- 10,304,814	- 10,141,609	- 14,892,462
臺灣港務股份有限公司	—	—	—	—
桃園國際機場股份有限公司	—	—	—	—
勞 工 委 員 會 主 管	20,633,180	- 10,188,308	25,731,311	3,941,181
勞 工 保 險 局	20,633,180	- 10,188,308	25,731,311	3,941,181
金融監督管理委員會主管	101,649	304,360	408,044	393,407
中央存款保險股份有限公司	101,649	304,360	408,044	393,407

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，移

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 101 (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、臺灣金融控股公司及臺灣土地銀行公司之決算及其所屬分決算係依預算編造合併報表。

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. 勞工保險局各年度之盈虧，係將勞工保險收支結餘等提列責任準備之金額加回，及扣除勞工保險收

10. 本表民國 93 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 年度之盈虧則按

盈虧情形比較表

至 102 年度

單位：新臺幣千元

9 7 年 度	9 8 年 度	9 9 年 度	1 0 0 年 度	1 0 1 年 度	1 0 2 年 度
- 161,048,561	441,344,101	349,192,361	285,205,527	207,732,007	320,250,039
237,769,348	297,663,133	225,176,191	227,249,725	225,283,532	225,046,944
237,769,348	297,663,133	225,176,191	227,249,725	225,283,532	225,046,944
- 179,257,360	29,232,976	- 5,613,125	- 69,683,785	- 103,797,985	- 10,563,174
15,856,695	5,311,615	12,662,693	5,215,300	4,336,247	2,054,470
- 120,058,737	37,636,749	16,074,346	- 32,415,890	- 33,664,923	3,294,194
- 75,220,075	- 13,425,664	- 35,237,562	- 43,283,003	- 75,322,206	- 17,259,225
76,235	877,247	1,020,269	1,127,750	1,248,296	1,275,865
88,520	- 1,166,971	- 132,873	- 327,942	- 395,399	71,520
21,467,353	23,004,200	23,760,381	21,261,247	26,510,112	26,994,029
466,569	453,295	226,685	352,842	428,365	389,562
7,321,499	8,781,163	7,424,099	4,058,933	7,347,969	7,067,105
5,854,961	5,573,141	7,314,178	8,815,721	8,696,060	8,958,304
93,313	81,737	115,232	109,051	109,634	126,553
7,731,008	8,114,863	8,680,184	7,924,698	9,928,081	10,452,503
- 1,462,828	- 785,952	- 2,210,925	1,405,402	8,032,508	17,285,590
10,135,540	10,724,808	7,637,051	8,638,252	9,597,788	12,060,659
- 11,598,368	- 11,510,761	- 10,204,873	- 10,232,434	- 9,808,827	- 4,179,766
—	—	—	—	4,666,217	5,470,864
—	—	356,896	2,999,583	3,577,330	3,933,832
- 239,802,419	90,621,328	88,503,069	82,897,111	28,774,108	34,029,970
- 239,802,419	90,621,328	88,503,069	82,897,111	28,774,108	34,029,970
237,345	1,608,414	19,576,769	22,075,825	22,929,731	27,456,678
237,345	1,608,414	19,576,769	22,075,825	22,929,731	27,456,678

撥至金融監督管理委員會主管。

支短絀以保費準備填補、政府補助農民保險收支短絀數、人事暨行政管理經費收支後之金額。
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
	總 計	145,537,780.00
行 政 院 主 管		3,736,721.00
中 央 銀 行	小 計	3,736,721.00
	修正增列短列之鈔券紙逾期交貨罰款	3,736,721.00
	修正增列短列之系統及交通運輸設備維修費	
	修正增列短列之堆高機及排風機維修費	
經 濟 部 主 管		119,963,713.00
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	小 計	118,110,667.00
	修正增列短列之投資收益	80,177,002.00
	修正減列溢列之投資損失	
	修正增列短列之利息收入	37,933,665.00
	修正增列短列退休金費用	
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	小 計	
	修正減列誤列業務宣導費之公共關係支出	
	修正增列核屬公共關係費之支出	
	修正減列溢列之公共關係費	
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	小 計	1,677,331.00
	修正增列短列之再生能源發展基金費用	
	修正減列溢列之政府補助收入	
	修正減列溢列之購電費用	
	修正減列溢列之維護保養及清淤費	
	修正增列應收之民營電廠運轉未達規定收入	1,677,331.00
	修正增列短列之稅捐	

事項明細表

102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)
234,212,533.00	445,600,164.00	230,598,172.13	376,135,952.13	679,812,697.00
	353,385.00		3,736,721.00	353,385.00
	353,385.00		3,736,721.00	353,385.00
			3,736,721.00	
	299,285.00			299,285.00
	54,100.00			54,100.00
66,350,658.00	395,179,333.00	67,250,300.13	187,214,013.13	461,529,991.00
	12,660,664.00	1,907,981.00	120,018,648.00	12,660,664.00
			80,177,002.00	
		1,907,981.00	1,907,981.00	
			37,933,665.00	
	12,660,664.00			12,660,664.00
	3,408,459.00	5,758,537.13	5,758,537.13	3,408,459.00
		3,408,459.00	3,408,459.00	
	3,408,459.00			3,408,459.00
		2,350,078.13	2,350,078.13	
58,911,647.00	363,212,880.00	56,732,692.00	58,410,023.00	422,124,527.00
	333,896,240.00			333,896,240.00
58,911,647.00				58,911,647.00
		50,331,349.00	50,331,349.00	
		6,401,343.00	6,401,343.00	
			1,677,331.00	
	29,316,640.00			29,316,640.00

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
漢翔航空工業股份有限公司	小 計	
	修正增列短列之什項費用	
	修正減列溢列之投資收益	
	修正減列溢列之什項費用	
台灣自來水股份有限公司	小 計	175,715.00
	修正增列短列之租賃收入	175,715.00
	修正減列溢列之投資性不動產收入	
	修正增列短列之原水費用	
	修正減列溢列之淨水費用	
財 政 部 主 管		21,837,346.00
臺灣金融控股股份有限公司	小 計	21,093,774.00
	修正減列溢列之稅捐	
	修正減列溢列之手續費收入	
	修正增列短列之稅捐	
	修正減列溢列之手續費用	
	修正減列溢列之利息收入	
	修正減列溢列之投資利益	
	修正增列短列之投資處分損失	
	修正減列溢列之按公允價值衡量之金融資產利益	
	修正減列溢列之按公允價值衡量之金融負債損失	
	修正增、減列利息收入	252,368.00
	修正減列溢列之金融資產處分損失	
	修正減列溢列之投資利益	
	修正增列短列之投資處分損失	
	修正增列短列之分離帳戶保險商品收益	20,841,406.00
	修正增列短列之分離帳戶保險商品費用	

事項明細表 (續)

102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)
7,263,296.00	15,860,330.00	2,814,090.00	2,814,090.00	23,123,626.00
	15,860,330.00			15,860,330.00
7,263,296.00				7,263,296.00
		2,814,090.00	2,814,090.00	
175,715.00	37,000.00	37,000.00	212,715.00	212,715.00
			175,715.00	
175,715.00				175,715.00
	37,000.00			37,000.00
		37,000.00	37,000.00	
159,210,929.00	47,919,446.00	111,253,150.00	133,090,496.00	207,130,375.00
159,210,921.00	47,919,446.00	111,253,150.00	132,346,924.00	207,130,367.00
		3,527,431.00	3,527,431.00	
164,332.00				164,332.00
	306,738.00			306,738.00
		17,444.00	17,444.00	
6,618,156.00				6,618,156.00
38,000,335.00				38,000,335.00
	23,498,423.00			23,498,423.00
99,918,468.00				99,918,468.00
		99,918,468.00	99,918,468.00	
8,042,175.00			252,368.00	8,042,175.00
		7,789,807.00	7,789,807.00	
6,467,455.00				6,467,455.00
	3,272,879.00			3,272,879.00
			20,841,406.00	
	20,841,406.00			20,841,406.00

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
臺灣菸酒股份有限公司	小 計	743,572.00
	修正增列短列之投資收益	643,119.00
	修正增列短列之利息收入	100,451.00
	修正增列短列之什項收入	2.00
	修正減列誤列之利息收入	
交通部主管		
臺灣鐵路管理局	小 計	
	修正減列溢列之考成獎金及不休假加班費用等	
	修正減列溢列之土地租金	
桃園國際機場股份有限公司	小 計	
	修正增列短列之服務費用	
	修正減列溢列之水電費	
勞工委員會主管		
勞工保險局	小 計	
	修正減列溢列之代理費等支出	
	修正減列溢列之代理收入	
	修正減列溢列之政府補助收入	

事項明細表 (續)

102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)
8.00			743,572.00	8.00
			643,119.00	
			100,451.00	
			2.00	
8.00				8.00
1,071,932.00	2,148,000.00	44,515,708.00	44,515,708.00	3,219,932.00
1,071,932.00		39,573,097.00	39,573,097.00	1,071,932.00
		39,573,097.00	39,573,097.00	
1,071,932.00				1,071,932.00
	2,148,000.00	4,942,611.00	4,942,611.00	2,148,000.00
	2,148,000.00			2,148,000.00
		4,942,611.00	4,942,611.00	
7,579,014.00		7,579,014.00	7,579,014.00	7,579,014.00
7,579,014.00		7,579,014.00	7,579,014.00	7,579,014.00
		7,579,014.00	7,579,014.00	
6,313,658.00				6,313,658.00
1,265,356.00				1,265,356.00

拾玖、已結束事業清理期間損益計算簡表

中 華 民 國 1 0 2 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102年底 累 計 清 理 損 益
				年	月	
合 計	3,047,820,734.52	3,116,481,018.26	- 68,660,283.74			9,594,974,368.22
臺灣機械股份有限公司	650,919,279.52	5,285,238.00	645,634,041.52	91	3	1,035,229,535.95
臺灣中興紙業股份有限公司	12,023,956.00	38,453,799.49	- 26,429,843.49	90	10	- 1,005,507,531.37
高雄硫酸銹股份有限公司	6,625,796.00	77,225,877.00	- 70,600,081.00	92	1	- 131,082,951.38
臺灣省農工企業股份有限公司	28,395,227.00	10,626,932.87	17,768,294.13	92	1	1,203,900,301.70
臺灣汽車客運股份有限公司	85,884,079.00	10,868,861.00	75,015,218.00	90	7	4,108,785,765.10
榮民工程股份有限公司	2,263,972,397.00	2,973,417,394.90	- 709,444,997.90	99	5	1,014,028,714.70
臺灣新生報業股份有限公司	—	—	—	90	1	3,706,684,389.16
臺灣電影文化事業股份有限公司	—	602,915.00	- 602,915.00	89	2	- 337,063,855.64
經濟部第二辦公室	—	—	—	90	1	—

註：1. 臺灣機械公司已於民國 102 年 8 月 20 日清算完結，並於民國 102 年 9 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 102 年 9 月 26 日准予備查。

2. 臺灣新生報業公司已於民國 100 年 7 月 31 日清算完結，並於民國 100 年 9 月 8 日向臺灣臺北地方法院聲報清算完結，案經該法院於民國 102 年 11 月 1 日准予備查。該公司騰餘財產按持股比例分派予各股東，惟因部分民股股東過世、失聯、出境及基本資料不全等，致截至民國 102 年底止仍有部分民股股本及權益金無法返還，由文化部依民法請求權時效規定保管 15 年，保管期間如有股東或法定繼承人申請領取，再依規定核實發放。

3. 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 萬餘元支應清理所需，該保留款截至民國 95 年底止共支用 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 101 及 102 年度支付訴訟等清理費用計 13 萬餘元及 11 萬餘元。

丙、附 錄

壹、國營事業重大興建計畫完成程度之調查

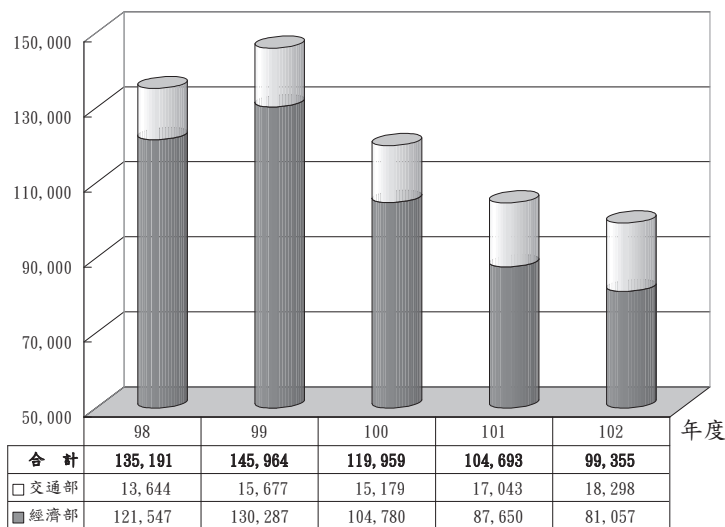
各國營事業機關配合國家經濟建設計畫之實施，或因應營運發展需要，擴充設備、增建廠房及營業場所，暨汰換機器設備等，投資金額甚為龐鉅，其計畫執行良窳，攸關各事業經營成敗，亦影響國家經濟發展及國民生活品質之提升，本部爰將各事業重大興建計畫之執行情形列為重要考核項目。

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案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 98 年度之 1,351 億 9,151 萬餘元，增加至民國 99 年度之 1,459 億 6,463 萬餘元後，自民國 100 至 102 年度，則由 1,199 億 5,936 萬餘元下降至 993 億 5,594 萬餘元，其中以經濟部所屬國營事業執行金額最鉅，各年度執行金額約介於 810 億餘元至 1,302 億餘元間；交通部所屬國營事業執行金額次之，各年度執行金額約介於 136 億餘元至 182 億餘元間。

決算支用數（新臺幣百萬元）



註：1. 財政部所屬事業自民國 100 年度起列有 3 項投資計畫，因尚無實際進度，民國 100 至 102 年度決算無支用數。

2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

民國 98 至 102 年度國營事業重大興建計畫執行數統計圖

本年度係就台灣中油公司、台灣電力公司、漢翔航空工業公司、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，所列預算投資金額 1 億元以上之重大興建計畫計 82 項，經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 82 項，全部計畫預算投資金額 1 兆 5,513 億 5,100 萬餘元，本年度可用預算數 1,478 億 793 萬餘元，累計可用預算數 7,434 億 8,864 萬餘元。執行結果，本年度決算支用數 993 億 5,594 萬餘元，累計支用數 6,791 億 1,570 萬餘元，較累計可用預算數減少 643 億 7,294 萬餘元，約 8.66%；累計實際工程進度較預計進度（或經權責機關核定修正後之預計進度）落後者計 36 項，預算投資金額 7,134 億 3,208 萬餘元；經行政院、主管機關同意緩辦或停止辦理者計 7 項，預算投資金額 1,276 億 1,692 萬元。各項重大興建計畫執行情形，說明並列表如次：

（一）各年度計畫預計於本年度完成，並已完成者 5 項，預算投資金額 568 億 3,558 萬餘元。

1. 台灣中油公司 1 項：係石化事業部三輕更新投資計畫，預算投資金額 468 億 8,598 萬餘元。

2. 台灣電力公司 1 項：係萬大電廠擴充暨松林分廠水力發電計畫，預算投資金額 83 億 7,221 萬餘元。

3. 臺灣港務公司 3 項：（1）臺北港東 17 號公務碼頭浚渫造地及新建工程計畫，預算投資金額 4 億 1,738 萬元；（2）4000 匹馬力港勤拖船 2 艘購建計畫，預算投資金額 5 億 6,000 萬元；（3）5200 匹(HP)馬力級港勤拖船 2 艘汰換計畫，預算投資金額 6 億元。

（二）各年度計畫預計於本年度完成，實際尚未完成者 5 項，預算投資金額 77 億 8,870 萬餘元。

1. 台灣中油公司 1 項：係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，預算投資金額 14 億 1,500 萬元，因該計畫海管工程安裝進度受天候等因素影響，實際進度 97.80%，較預定進度落後 2.20 個百分點。

2. 台灣自來水公司 2 項：（1）宜蘭羅東堰下游供水計畫，預算投資金額 22 億 6,807 萬餘元，因景觀工程場內部分配合辦理之清洲淨水場新建工程尚於辦理試車中，致執行進度連帶受影響，實際進度 99.97%，較預定進度落後 0.03 個百分點；（2）台東成功供水系統擴建計畫，預算投資金額 3 億 7,400 萬元，因淨水場配電箱部分工程檢驗資料未完備，未及辦理估驗，實際進度 98.44%，較預定進度落後 1.56 個百分點。

3. 臺灣港務公司 1 項：係自航式挖泥船汰換計畫，預算投資金額 7 億 6,000 萬元，因廠商未能及時提供施工圖說供現場施工，又因現場無統合指揮人員，工序錯誤、重工頻率高等，實際進度 97.84%，較預定進度落後 2.16 個百分點。

4. 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，因部分工程完工驗收缺失，遲未獲改善，實際進度 98.25%，較預定進度落後 1.75 個百分點。

(三) 各年度計畫預計於以前年度完成，實際於本年度完成者 6 項，預算投資金額 140 億 4,777 萬餘元。

1. 台灣中油公司 3 項：(1) 高雄廠第二煤裂工場環保汽油品質提升投資計畫，預算投資金額 15 億 5,265 萬餘元；(2) 煉製事業部大林廠烷化工場投資計畫，預算投資金額 92 億 931 萬餘元；(3) 油品行銷事業部加油站新、改建及增設加氣站投資計畫，預算投資金額 1 億 1,308 萬餘元。

2. 台灣自來水公司 2 項：(1) 澎湖地區水資源後續開發修正計畫，預算投資金額 8 億 650 萬元；(2) 地下水保育管理計畫，預算投資金額 1 億 3,890 萬元。

3. 中華郵政公司 1 項：係購建郵政局所計畫，預算投資金額 22 億 2,733 萬元。

(四) 各年度計畫預計於以前年度完成，本年度尚未完成者 2 項，預算投資金額 248 億 9,900 萬元。

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，執行期間為民國 90 年 1 月至 96 年 12 月，因新豐站改建工程部分電梯工程施工發生履約爭議，實際進度 99.98%；2. 環島鐵路整體系統安全提昇計畫，預算投資金額 149 億 4,900 萬元，執行期間為民國 98 年 1 月至 101 年 12 月，因部分工程遭民眾抗爭，或辦理變更設計，或與施工廠商存有履約爭議等，實際進度 99.77%。

(五) 各年度計畫依照預計，有待以後年度繼續執行完成者 53 項，預算投資金額 1 兆 2,635 億 3,308 萬餘元。

依照預計，有待以後年度繼續執行之 53 項計畫，其中臺灣鐵路管理局之高雄機廠遷建潮州及原有廠址開發計畫（預算投資金額 129 億 6,986 萬餘元），因計畫審查核定時程較晚，爰未有執行數；台灣中油公司煉製事業部大林廠第十硫磺工場投資計畫等 15 項（預算投資金額 2,947 億 4,707 萬餘元），實際進度與預計進度（或經權責機關核定修正後之預計進度）相同；台灣電力公司大甲溪發電廠青山分廠復建計畫等 8 項（預算投資金額 2,750 億 7,175 萬餘元），實際進度較預計進度（或經權責機關核定修正後之預計進度）超前；餘 29 項（預算投資金額 6,807 億 4,438 萬餘元），實際進度較預計進度（或經權責機關核定修正後之預計進度）落後，原因主要係設計變更、建築物及環境影響評估許可取得作業延誤、完工後仍有部分缺失待改善而無法驗收、未能取得當地政府及居民同意、用地取得延宕、招標與施工不順、承包商履約不力等所致，均有待積極趕辦。茲將進度落後計畫，分列如下：

1. 台灣中油公司 1 項：係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 6.56%，較預定進度落後 2.04 個百分點。

2. 台灣電力公司 5 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，實際進度 93.71%，較預定進度落後 6.05 個百分點；（2）林口電廠更新擴建計畫，預算投資金額 1,524 億 9,442 萬餘元，實際進度 36.81%，較預定進度落後 1.40 個百分點；（3）深澳電廠更新擴建計畫，預算投資金額 580 億 4,640 萬餘元，實際進度 2.48%，較預定進度落後 95.62 個百分點；（4）通霄電廠更新擴建計畫，預算投資金額 915 億 5,668 萬餘元，實際進度 15.08%，較預定進度落後 3.29 個百分點；（5）澎湖低碳島風力發電計畫，預算投資金額 28 億 1,984 萬元，實際進度 10.41%，較預定進度落後 0.66 個百分點。

3. 台灣自來水公司 8 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 99.89%，較預定進度落後 0.11 個百分點；（2）水庫設施更新改善計畫，預算投資金額 44 億 6,600 萬元，實際進度 8.63%，較預定進度落後 0.64 個百分點；（3）湖山水庫下游自來水工程計畫，預算投資金額 130 億元，實際進度 29.41%，較預定進度落後 0.59 個百分點；（4）大肚、龍井高地區一帶供水計畫，預算投資金額 7 億 8,592 萬元，實際進度 19.84%，較預定進度落後 0.13 個百分點；（5）豐原場新設初沈池工程（食水崙溪右岸），預算投資金額 7 億 9,857 萬餘元，實際進度 2.71%，較預定進度落後 0.02 個百分點；（6）東港溪原水前處理工程，預算投資金額 4 億元，實際進度 24.03%，較預定進度落後 26.07 個百分點；（7）無自來水地區供水改善計畫（101—104 年），預算投資金額 15 億 1,600 萬元，實際進度 47.62%，較預定進度落後 2.38 個百分點；（8）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，實際進度 0.92%，較預定進度落後 0.37 個百分點。

4. 臺灣菸酒公司 2 項：（1）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，實際無進度，較預定進度落後 3.33 個百分點；（2）竹南啤酒廠製瓶工場土地開發再利用投資計畫，預算投資金額 10 億 2,930 萬元，實際無進度，較預定進度落後 5.41 個百分點。

5. 中華郵政公司 3 項：（1）購建郵政局所計畫，預算投資金額 20 億 676 萬餘元，實際進度 21.41%，較預定進度落後 3.59 個百分點；（2）郵政資訊作業發展計畫，預算投資金額 3 億 925 萬元，實際進度 60.13%，較預定進度落後 0.74 個百分點；（3）自動化機器設備購置計畫，預算投資金額 7 億 1,256 萬餘元，實際進度 24.00%，較預定進度落後 1.00 個百分點。

6. 臺灣鐵路管理局 3 項：（1）臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路後續建設計畫（基隆

一苗栗段)，預算投資金額 84 億 1,200 萬元，實際進度 94.86%，較預定進度落後 5.14 個百分點；（2）臺北機廠遷建建設計畫，預算投資金額 170 億 1,379 萬餘元，實際進度 83.10%，較預定進度落後 0.21 個百分點；（3）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，預算投資金額 5 億 7,800 萬元，實際進度 84.84%，較預定進度落後 1.07 個百分點。

7. 臺灣港務公司 6 項：（1）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 19.32%，較預定進度落後 0.13 個百分點；（2）高雄港客運專區建設計畫，預算投資金額 41 億 4,392 萬餘元，實際進度 57.22%，較預定進度落後 0.78 個百分點；（3）高雄港第 115、116 及 117 號碼頭改建工程，預算投資金額 20 億元，實際進度 77.38%，較預定進度落後 0.22 個百分點；（4）南星土地開發計畫－港務公司辦理部分，預算投資金額 37 億 8,014 萬餘元，實際進度 79.25%，較預定進度落後 0.75 個百分點；（5）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，實際進度 37.85%，較預定進度落後 0.15 個百分點；（6）基隆港、台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 15 億 2,900 萬元，實際進度 10.51%，較預定進度落後 0.49 個百分點。

8. 桃園國際機場公司 1 項：係臺灣桃園國際機場道面整建及助導航設施提升工程計畫，預算投資金額 104 億 4,623 萬餘元，實際進度 65.18%，較預定進度落後 5.54 個百分點。

（六）各年度計畫工程已於以前年度完成，於本年度辦理結算作業者 4 項，預算投資金額 566 億 2,993 萬餘元。

1. 台灣中油公司 1 項：係煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫，預算投資金額 388 億 6,193 萬餘元。

2. 漢翔航空工業公司 1 項：係台灣先進複材中心計畫，預算投資金額 20 億 600 萬元。

3. 台灣自來水公司 2 項：（1）豐原一、二場廢水處理計畫，預算投資金額 6 億 6,200 萬元；（2）加速辦理降低自來水漏水率計畫（台水公司自籌經費辦理部分），預算投資金額 151 億元。

（七）計畫變更報准緩辦或停止辦理者 7 項，預算投資金額 1,276 億 1,692 萬元，實際已投資 19 億 2,172 萬餘元。

1. 台灣中油公司 2 項：（1）高雄外海 F 構造油氣田開發投資計畫，預算投資金額 182 億 1,093 萬餘元，實際已動支 4 億 2,281 萬餘元，因部分工程廠商報價逾採購預算甚鉅，須重新檢討整體預算及開發風險，報經行政院同意停辦；（2）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，因遭地方居民反對，無法推動建場工作，報經行政院同意緩辦。

2. 台灣電力公司 2 項：（1）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 7 億 3,468 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，報經行政院同意緩辦；（2）台中發電廠第 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 5,207 萬餘元，因海上地質鑽探結果需修改工法，增加相關成本及工期，暨考量該公司財務狀況等，報經經濟部同意緩辦。

3. 臺灣菸酒公司 1 項：係台北啤酒工場土地開發再利用投資計畫，預算投資金額 75 億 600 萬元，預算實際未動支，因向地方政府重新申請都市計畫變更作業費時，影響後續執行進度，報經行政院同意緩辦。

4. 中華郵政公司 1 項：係郵政物流中心建置計畫，預算投資金額 14 億 7,600 萬元，預算實際未動支，因該計畫併入「郵政物流園區(機場捷運 A7 站)建置計畫」辦理，報經交通部同意停辦。

5. 臺灣港務公司 1 項：係高雄港前鎮商港區土地開發計畫—港務公司辦理部分，預算投資金額 35 億 1,624 萬元，已動支 1 億 8,276 萬餘元，因土地取得延誤，致工程進度落後，經重新評估，對該公司業務尚無急迫性及必要性，報經交通部同意結餘款全數辦理停支。

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 82 項，其中累計實際工程進度較預計進度落後者計 36 項（預算投資金額 7,134 億 3,208 萬餘元），經行政院、主管機關同意緩辦者或停止辦理者計 7 項（預算投資金額 1,276 億 1,692 萬元），顯示國營事業機關辦理重大興建計畫，仍有事前規劃欠周，預算編列未盡覈實，執行能力欠佳或未盡積極，肇致工程進度落後等情事。本部業就待改善之事項函請各該事業機關或其主管機關針對問題癥結深入檢討，並列管繼續注意加強考核其改善成效。至部分計畫之執行，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：

（一）臺灣鐵路管理局辦理「環島鐵路整體系統安全提昇計畫」（預算投資金額 149 億 4,900 萬元），查有未縝密分析評估各項計畫之可行性且前置規劃欠周，致部分計畫項下工程需更改原規劃施作方式，大幅增加工程經費，且設計審查曠日費時，致因計畫期限將屆而減作或停止執行，設計成果棄置未用，虛耗公帑支出；未依規定提報公共工程計畫經費審議，即辦理各項工程發包及施工，復未依原核定計畫內容執行，逕行增減部分工程項目，且未適時檢討及積極辦理計畫之修正，且預算控管流於形式，影響計畫執行成效；未有效督導考核計畫執行進度，致部分工程停辦或施工進度延宕，執行效率偏低，且填報計畫執行進度亦欠確實，進度控管作業流於形式，無法如期達成預期效益等缺失，經函請主管機關交通部查明妥處。

（二）台灣電力公司辦理「第六輸變電計畫」及「第七輸變電計畫」項下之高港～五甲～高雄 345kV 地下電纜線路工程，全案共分為 8 標（預算投資金額 137 億 6,100 萬元），查

有規劃施工期程未盡合理，審核基本規劃作業未覈實周延，且缺乏整體進度管控機制，任令個案工程進度大幅偏離原預定時程，肇致 48 億餘元之設施竣工多年仍無法啟用，失去基於效率採統包辦理之意旨；未針對內外在因素作周延審慎之考量，整體規劃工址周邊相關配合工程進度，儘早溝通協調所屬單位，開工後屢因介面衝突影響工進，亦未能有效因應處理，於各標案一再重複發生；未嚴謹管控驗收作業時程，甚有竣工後長達 2 年 8 個月始完成驗收，影響後續附屬機電及纜線採購發包作業，又部分工程爭議事項未能即時妥適處理，復未積極管制驗收時程，致延宕驗收作業等情事，經函請主管機關經濟部查明妥處。

（三）台灣自來水公司辦理「穩定供水設施及幹管改善」計畫項下之「板新大漢溪水源南調桃園計畫」（預算投資金額 42 億 8,200 萬元），查有未審慎辦理本計畫之工程用地取得，妥善控管工程規劃及發包作業時程，致耽延計畫執行進度；未積極排除執行窒礙關鍵問題，致計畫迭經修正，展延期程 4 年，肇致已完工多年之相關供水設施未能常態供水；辦理頂山腳加壓站工程用地現勘作業，未就投資環境及潛在風險因子作周延審慎之考量，率爾選定工程用地，復未妥善辦理土質安全檢測，延宕 2 年 6 個月始發現工程用地遭重金屬污染，延誤土質污染問題之補救處理時機，肇致關鍵工程停工解約，嚴重影響計畫執行進度，且增加污染處理費等不經濟支出；工程用地取得後，仍由先前之土地使用業者賡續堆置廢棄物，財產維護管理顯有欠當；發現土地遭污染，疏於採取適當之阻隔措施或管理機制，未立即進行棄置場址通報、錄案、查察等工作，以釐清清理責任對象，延宕向污染行為人求償之時機等情事，經函請主管機關經濟部查明妥處。

（四）台灣中油公司辦理「石化事業部三輕更新投資計畫」項下之「林園石化廠原水處理設備統包工程」（預算投資金額 2 億元），查有規劃階段未審慎評估本工程與舊有建築物之施工界面等問題，續辦基本設計等作業時，亦未積極協調儘速確認施工位置或提出可行之施作模式，致興建位置遲未定案，影響基本設計長達 1 年 9 個月餘，耽延執行期程；訂定設備規格未依該公司董事會決議原則辦理，逕自大幅增加陰陽膜片厚度等規格項目，致招標過程屢因廠商異議而費時澄清修正，耽延採購期程，且開標後因超底價而廢標，先行辦理前處理設備又未有效控管進度，衍生履約爭議及終止契約，遲無實質建設，未能達成提升運轉水質等效益；未參採統包工程採購契約範本，將廠商應提送設計文件之履約期限等規定納入契約，肇致無法約束廠商如期如質提出設計成果；復未有效控管設計進度，致落後幅度一再擴大，終與廠商解除契約，並衍生履約爭議，耽延作業時程，且增加公帑支出等情事，經函請主管機關經濟部查明妥處。

重大興建計畫執行程程度表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

機關名稱及計畫已成本成程度	項數	預算投資金額
合 計	82	1,551,351,006
一、預計於本年度完成並已完竣者	5	56,835,581
台灣中油股份有限公司	1	46,885,985
台灣電力股份有限公司	1	8,372,216
臺灣港務股份有限公司	3	1,577,380
二、預計於本年度完成實際尚未完竣者	5	7,788,704
台灣中油股份有限公司	1	1,415,000
台灣自來水股份有限公司	2	2,642,078
臺灣港務股份有限公司	1	760,000
桃園國際機場股份有限公司	1	2,971,626
三、預計於以前年度完成實際於本年度完竣者	6	14,047,778
台灣中油股份有限公司	3	10,875,048
台灣自來水股份有限公司	2	945,400
中華郵政股份有限公司	1	2,227,330
四、預計於以前年度完成延至本年度尚未完竣者	2	24,899,000
臺灣鐵路管理局	2	24,899,000
五、依照預計有待以後年度繼續執行完竣者	53	1,263,533,084
台灣中油股份有限公司	5	52,854,716
台灣電力股份有限公司	10	952,789,236
台灣自來水股份有限公司	15	129,324,635
臺灣菸酒股份有限公司	2	3,469,970
中華郵政股份有限公司	3	3,028,581
臺灣鐵路管理局	8	79,390,657
臺灣港務股份有限公司	9	32,229,054
桃園國際機場股份有限公司	1	10,446,235
六、已於以前年度完成本年度辦理結算作業者	4	56,629,939
台灣中油股份有限公司	1	38,861,939
漢翔航空工業股份有限公司	1	2,006,000
台灣自來水股份有限公司	2	15,762,000
七、計畫變更報准緩辦或停止辦理者	7	127,616,920
台灣中油股份有限公司	2	56,672,949
台灣電力股份有限公司	2	58,445,731
臺灣菸酒股份有限公司	1	7,506,000
中華郵政股份有限公司	1	1,476,000
臺灣港務股份有限公司	1	3,516,240

註：1. 臺灣港務公司之東岸聯外道路新建工程計畫、臺北商港物流倉儲區填海造地計畫—第一期造地工程及第二期圍堤工程計畫、高雄港聯外高架道路計畫、臺北港航道迴船池水域加深工程計畫、臺中港北側淤沙區漂飛沙整治第三期工程及高雄港港區污水系統工程(第二期)，本年度移由交通部航港局、航港建設基金執行，爰未列入。

2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

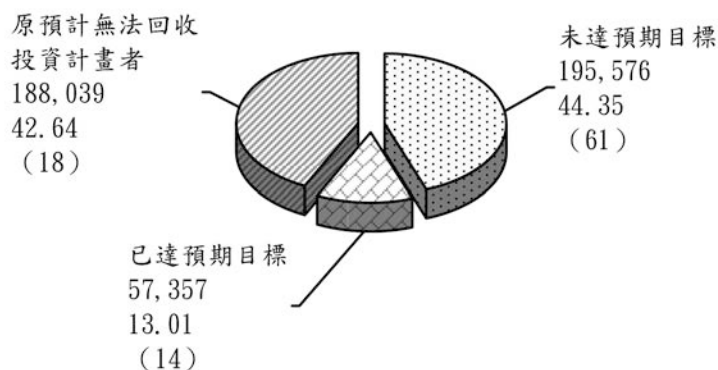
貳、國營事業以往年度重大興建計畫完成後經濟效益之調查

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。本年度係就台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、漢翔航空工業公司、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）等 7 單位，民國 100 年度以前完成（加入營運）而至民國 101 年度止尚未回收投資金額之 93 項，暨民國 101 年度完成（加入營運）之 5 項，計 98 項重大興建計畫，投資金額 4,494 億 5,999 萬餘元，加以考核。考核結果，除台灣中油公司之加油站增建、改建及改善投資計畫、台灣電力公司之北山電廠更新工程計畫、漢翔航空工業公司之台灣先進複材中心計畫、中華郵政公司之郵政局屋及設備更新計畫（90-93 年）、臺灣港務公司高雄分公司之港勤交通船汰舊計畫等 5 項計畫已回收投資，投資金額 84 億 8,582 萬餘元外，尚未回收投資金額計有 93 項計畫，投資金額總計 4,409 億 7,417 萬餘元，其中已逾回收年限者 11 項，尚在預期回收年限內者 64 項，原預計無法回收者 18 項。有關其投資效益情形，其中投資效益已達預期目標者 14 項，投資效益未達預期目標者 61 項，原預計無法回收投資計畫者 18 項，依據各事業提供之資料分類並列表如次：

單位：新臺幣百萬元、%、項數



資料來源：整理自各事業提供資料
尚未回收投資之重大興建計畫效益概況圖

(一) 投資效益已達預期目標者 14 項，投資金額 573 億 5,729 萬餘元。

1. 台灣中油公司計有石化事業部#12 鍋爐汰舊換新計畫等 5 項計畫，投資金額 41 億 8,067 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

2. 台灣電力公司計有臺中第九、十號機發電工程計畫等 4 項計畫，投資金額 497 億 3,619 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

3. 漢翔航空工業公司 1 項，為 R&R 機匣生產線投資計畫，投資金額 3 億 3,024 萬餘元，已逾回收年限。

4. 台灣自來水公司計有花蓮地區自來水供水工程計畫等 2 項計畫，投資金額 19 億 4,029 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

5. 中華郵政公司 1 項，為郵政資訊作業發展計畫，投資金額 3 億 8,056 萬餘元，尚在預期回收年限內。

6. 臺灣港務公司 1 項，為高雄分公司之港勤拖船六艘汰換計畫，投資金額 7 億 8,933 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 102 年 度

單位：新臺幣百萬元、項數

名 稱	投資金額	項數	已逾回收年限	尚在預期回收年限
合 計	57,357	14	1	13
1. 台灣中油公司	4,180	5	—	5
2. 台灣電力公司	49,736	4	—	4
3. 漢翔航空工業公司	330	1	1	—
4. 台灣自來水公司	1,940	2	—	2
5. 中華郵政公司	380	1	—	1
6. 臺灣港務公司	789	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 61 項，投資金額 1,955 億 7,699 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 27 項，投資金額 149 億 6,454 萬餘元，其中已逾回收年限者，計有購併美國加州 GS 蘭園計畫等 6 項計畫；尚在預期回收年限內者，計有加油站事業投資計畫等 21 項計畫。

2. 台灣中油公司計有石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫等 4 項計畫，投資金額 58 億 7,814 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

3. 台灣電力公司 14 項，投資金額 1,556 億 2,247 萬餘元，其中已逾回收年限者 1 項，為明潭抽蓄水力發電工程計畫；尚在預期回收年限內者，計有興達發電廠複循環第一～五號機組發電工程等 13 項計畫。

4. 漢翔航空工業公司 1 項，為渦輪噴嘴及燃燒室渦漩器生產線及廠房投資計畫，投資金額 3 億 6,510 萬餘元，已逾回收年限。

5. 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，尚在預期回收年限內。

6. 中華郵政公司計有購建儲匯局所計畫（83-86 年）等 4 項計畫，投資金額 147 億 8,053 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

7. 臺灣港務公司 10 項，投資金額 29 億 851 萬餘元，其中已逾回收年限者，計有基隆分公司之新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫等 2 項計畫；尚在預期回收年限內者，計有基隆分公司之新建 150 噸自航式起重船工程計畫等 8 項計畫。

投資效益未達預期目標情形表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣百萬元、項數

名 稱	投資金額	項數	已逾回收年限	尚在預期回收年限
合 計	195,576	61	10	51
1. 台灣糖業公司	14,964	27	6	21
2. 台灣中油公司	5,878	4	—	4
3. 台灣電力公司	155,622	14	1	13
4. 漢翔航空工業公司	365	1	1	—
5. 台灣自來水公司	1,057	1	—	1
6. 中華郵政公司	14,780	4	—	4
7. 臺灣港務公司	2,908	10	2	8

資料來源：整理自各事業提供資料。

(三) 原預計無法回收投資計畫者 18 項，投資金額 1,880 億 3,988 萬餘元。

1. 台灣中油公司計有煉製事業部桃廠汽油加氫脫硫工場投資計畫等 5 項計畫，投資金額 136 億 3,269 萬餘元。

2. 台灣電力公司計有金門水頭塔山發電工程計畫等 13 項計畫，投資金額 1,744 億 719 萬餘元。

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 93 項重大興建計畫，其完成後之效益情形，除 14 項投資效益已達預期目標及 18 項原預計無法回收投資計畫者外，餘投資效益未達預期目標者 61 項，經比較分析並列表如次：

(一) 上年度投資效益未達預期目標，本年度雖有改善，惟仍未達預期者 15 項，投資金額 201 億 7,591 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 7 項，投資金額 56 億 2,636 萬餘元，分別為豬場重建計畫、臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫、加油站事業投資計畫（第二期）、臺中市崇德路綜合大樓開發計畫、赴越南投資養豬計畫、台糖協助改善學生宿舍環境計畫、臺北市漢口街綜合商業大樓興建計畫；其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數為負值或較預計目標減少逾 20%，計有 2 項計畫，分別為赴越南投資養豬計畫、台糖協助改善學生宿舍環境計畫，另豬場重建計畫淨現金流入數為負值。

2. 中華郵政公司 3 項，投資金額 128 億 9,217 萬餘元，分別為購建儲匯局所計畫（83-86 年）、購建儲匯局所計畫（87-90 年）、購建儲匯局所計畫（90-93 年）。

3. 臺灣港務公司 5 項，投資金額 16 億 5,737 萬餘元，分別為臺中分公司之一〇四號

煤碼頭新建工程計畫、廢鐵碼頭新建工程計畫、臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫、臺中港 43 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；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%，計有 3 項計畫，分別為廢鐵碼頭新建工程計畫、臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫、臺中港 43 號碼頭新建工程計畫。

(二) 上年度投資效益未達預期目標，本年度仍未改善或仍為負值者 40 項，投資金額 1,621 億 8,476 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 18 項，投資金額 87 億 8,627 萬餘元，分別為購併美國加州 GS 蘭園計畫、蝴蝶蘭擴產外銷計畫、加氣站事業投資計畫、生物科技工廠投資計畫(第一期)、蜜鄰便利超市設置投資計畫、加油站事業投資計畫、設置量販店投資計畫(楠梓店)、加油站事業投資計畫(第三期)、設置量販店投資計畫(屏東店)、尖山埤水庫風景區開發後續計畫、臺南仁德工商綜合區開發計畫、台糖協助改善學生宿舍環境計畫(第二期)、雲林有機示範園區投資計畫、高雄有機示範園區投資計畫、設置量販店投資計畫(西屯店)、設置量販店投資計畫(雲林北港店)、臺中縣龍井鄉新庄子段學生宿舍開發計畫、加油站事業投資計畫(第四期)；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，分別為加油站事業投資計畫、尖山埤水庫風景區開發後續計畫，另淨現金流入數為負值者，計有 8 項計畫，分別為購併美國加州 GS 蘭園計畫、設置量販店投資計畫(楠梓店)、設置量販店投資計畫(屏東店)、臺南仁德工商綜合區開發計畫、雲林有機示範園區投資計畫、高雄有機示範園區投資計畫、設置量販店投資計畫(西屯店)、設置量販店投資計畫(雲林北港店)。

2. 台灣中油公司 1 項，為石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫，投資金額 11 億 6,321 萬餘元，設備利用率較預計目標減少 60.65 個百分點，且淨現金流入數為負值。

3. 台灣電力公司 13 項，投資金額 1,476 億 7,300 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、木瓜溪水力發電工程計畫、軟橋電廠復建工程計畫、第二期煤輪建造計畫、第三期煤輪建造計畫、南部複循環發電工程修正計畫、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、馬鞍水力發電工程計畫、新天輪水力發電工程計畫、高屏電廠竹門機組更新計畫；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%，計有 4 項計畫，分別為軟橋電廠復建工程計畫、高屏電廠更新工程計畫、社寮電廠更新工程計畫、高屏電廠竹門機組更新計畫，另興達發電廠複循環第一～五號機組發電工程計畫及南部複循環發電工程修正計畫，淨現金流入數均為負值。

4. 漢翔航空工業公司 1 項，為渦輪噴嘴及燃燒室渦漩器生產線及廠房投資計畫，投資金額 3 億 6,510 萬餘元。

5. 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，又該計畫設備利用率較預計目標減少 70.45 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 74.39%。

6. 中華郵政公司 1 項，為購建郵政局所及設備計畫，投資金額 18 億 8,836 萬餘元。

7. 臺灣港務公司 5 項，投資金額 12 億 5,113 萬餘元，分別為基隆分公司之新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫、新建 150 噸自航式起重船工程計畫、臺中分公司之 220 噸陸上移動式起重機購置計畫、二十號碼頭新建工程計畫、臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫；其中新建 150 噸自航式起重船工程計畫，設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數為負值，又 220 噸陸上移動式起重機購置計畫及臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫，因無航商租用或暫無廠商進駐，設備利用率為零，且淨現金流入數為零或負值，另新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫，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 6 項，投資金額 132 億 1,631 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 2 項，投資金額 5 億 5,190 萬餘元，分別為歐洲蝴蝶蘭基地拓展投資計畫、越南新建養豬廠投資計畫，淨現金流入數皆為負值，且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 92.19 個百分點。

2. 台灣中油公司 3 項，投資金額 47 億 1,493 萬餘元，分別為油品行銷事業部加油站新建、改建及改善投資計畫、四萬噸級環島油輪汰換計畫、第 2 艘四萬噸級環島油輪汰換計畫。

3. 台灣電力公司 1 項，為萬大電廠擴充暨松林分廠水力發電計畫，投資金額 79 億 4,947 萬餘元。

重大興建計畫投資效益未達預期目標改善情形表

中 華 民 國 102 年 度

單位：項數、新臺幣百萬元

未達預期目標情形	項數	實際投資金額
合 計	61	195,576
一、上年度未達預期目標，本年度雖有改善，惟仍未達預期	15	20,175
二、上年度未達預期目標，本年度仍未改善或為負值	40	162,184
三、本年度新增	6	13,216

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、漢翔航空工業公司、台灣自來水公司等 5 家國營事業，投資效益未達預期目標者 47 項，實際投資 1,778 億 8,794 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 14 項，實際投資 176 億 8,904 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 年經濟部所屬台灣糖業公司之量販事業投資計畫、臺南仁德工商綜合區開發計畫及尖山埤水庫風景區開發後續計畫，核有量販店、工商綜合區及風景區開發計畫實際投資成效偏離預期效益等情，本部亦已併各該計畫執行情形，核有未盡職責及效能過低情事，於民國 98 年 10 月 20 日及 101 年 1 月 13 日依審計法第 69 條規定，函請主管機關經濟部查明妥適處理，並報告監察院，業經監察院提案糾正或准予備查。

茲將本年度 93 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、投資報酬率等，列表如次：

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	完成年月	實際投資總額	預計收回年限	經	
					設備	
					計畫	
一、投資效益已達預期目標者						
(一)已逾回收年限者						
漢翔航空工業股份有限公司	R&R機匣生產線投資計畫	94年06月	330,240	6.87	100.00	
(二)尚在預期回收年限內者						
台灣中油股份有限公司	石化事業部#12鍋爐汰舊換新計畫	96年11月	1,366,214	11.48	67.86	
台灣電力股份有限公司	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	
	煉製事業部桃廠原水管新增(汰舊更新)投資計畫	95年12月	329,760	14.89	90.00	
	桃園廠#4鍋爐投資計畫	99年12月	1,316,187	14.31	74.00	
	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	
	臺中第九、十號機發電工程計畫	96年12月	32,701,046	9.80	70.00	
	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	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	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	43.41
郵政資訊作業發展計畫		101年12月	380,560	6.98	100.00	
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	
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	購併美國加州GS蘭園計畫	89年12月	213,896	9.73	100.00	
	蝴蝶蘭擴產外銷計畫	89年06月	279,608	10.71	100.00	
	加氣站事業投資計畫	89年12月	80,015	11.32	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	
	豬場重建計畫	82年06月	158,787	19.75	100.00	

註：A.投資效益雖較上年度改善，惟仍未達預期。B.上年度投資效益未達預期，本年度仍未改善或仍為負值。

後 經 濟 效 益 情 形 表

1 0 2 年 度

單位：新臺幣千元

濟 效 益								備 註
(能 量) 利 用 率 %		淨 現 金 流 入 數			投 資 報 酬 率 %			
實 際	比較增減	計 畫	實 際	比較增減%	計 畫	實 際	比較增減	
100.00		60,639	24,719	- 59.24	13.98	15.19	+ 1.21	
50.99	- 16.87	194,452	168,094	- 13.56	10.60	11.33	+ 0.73	
103.00	+ 3.00	59,328	73,417	+ 23.75	8.36	11.39	+ 3.03	
68.00	- 22.00	45,198	52,368	+ 15.86	8.57	9.21	+ 0.64	
96.00	+ 22.00	153,455	212,449	+ 38.44	5.53	13.39	+ 7.86	
88.76	- 6.24	83,570	113,732	+ 36.09	8.47	14.84	+ 6.37	
83.50	+ 13.50	3,818,000	6,101,000	+ 59.80	11.48	13.19	+ 1.71	
34.88	+ 6.56	1,341,985	1,733,419	+ 29.17	12.57	16.16	+ 3.59	
30.74	- 2.26	622,587	583,571	- 6.27	2.53	2.67	+ 0.14	
43.79	- 31.55	35,941	26,825	- 25.36	2.45	5.15	+ 2.70	
56.66	- 43.34	87,130	57,920	- 33.52	8.03	9.76	+ 1.73	
33.32	- 10.09	151,840	223,480	+ 47.18	1.86	5.50	+ 3.64	
100.00		33,462	58,724	+ 75.49	6.01	8.38	+ 2.37	
99.09	- 0.91	93,347	124,923	+ 33.83	10.46	15.17	+ 4.71	
100.00		69,748	- 15,121		10.23	4.01	- 6.22	B
100.00		34,810	33,962	- 2.44	12.70	7.42	- 5.28	B
100.00		17,268	2,259	- 86.92	17.21	0.93	- 16.28	B
100.00		304,730	51,479	- 83.11	19.25	8.05	- 11.20	B
97.14	- 2.86	69,353	20,890	- 69.88	9.25	0.34	- 8.91	B
100.00		25,046	- 8,711		6.05	0.77	- 5.28	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	完成年月	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	明潭抽蓄水力發電工程計畫	87年06月	39,166,432	14.91	7.99
漢翔航空工業股份有限公司	渦輪噴嘴及燃燒室渦旋器生產線及廠房投資計畫	90年10月	365,104	8.00	90.00
臺灣港務股份有限公司 基隆分公司	新建1600匹馬力拖船一艘計畫	89年05月	85,465	11.00	20.00
臺灣港務股份有限公司 臺中分公司	220噸陸上移動式起重機購置計畫	89年03月	116,410	10.00	13.39
(二)尚在預期回收年限內者					
台灣糖業股份有限公司	加油站事業投資計畫	88年12月	772,400	14.70	100.00
	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
	加油站事業投資計畫(第二期)	90年03月	254,592	14.70	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(楠梓店)	90年12月	787,288	16.69	100.00
	加油站事業投資計畫(第三期)	91年09月	214,315	16.34	100.00
	赴越南投資養豬計畫	88年09月	388,797	19.90	100.00
	設置量販店投資計畫(屏東店)	92年06月	780,502	17.57	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
	臺南仁德工商綜合區開發計畫	91年10月	1,374,398	19.31	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
	雲林有機示範園區投資計畫	98年12月	29,268	14.06	100.00
	高雄有機示範園區投資計畫	98年12月	51,110	14.13	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(西屯店)	96年04月	814,445	17.11	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
	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
	歐洲蝴蝶蘭基地拓展投資計畫	101年06月	267,036	16.17	100.00
	越南新建養豬廠投資計畫	100年12月	284,870	18.30	100.00
	加油站事業投資計畫(第四期)	99年03月	103,526	23.41	80.00
	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

註：A. 投資效益雖較上年度改善，惟仍未達預期。B. 上年度投資效益未達預期，本年度仍未改善或仍為負值。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

102 年 度

單位：新臺幣千元

(能 量) 利 用 率 %		濟 效			益			備 註
實 際	比較增減	淨 現 金 流 入 數	實 際	比較增減%	投 資 報 酬 率 %	實 際	比較增減	
12.56	+ 4.57	7,969,951	3,549,937	- 55.46	11.43	8.02	- 3.41	B
94.00	+ 4.00	205,553	172,963	- 15.85	20.00	12.66	- 7.34	B
19.07	- 0.93	10,466	- 17,162		3.44	負 值		B
—	- 13.39	12,000	- 331		10.00	負 值		B
65.13	- 34.87	125,920	6,386	- 94.93	11.62	3.11	- 8.51	B
100.00		544,454	31,795	- 94.16	11.38	1.78	- 9.60	A
81.73	- 18.27	44,072	14,315	- 67.52	11.07	7.12	- 3.95	A
94.10	+ 19.10	121,730	38,941	- 68.01	11.33	5.58	- 5.75	A
100.00		149,591	- 12,148		14.37	5.24	- 9.13	B
98.86	- 1.14	35,947	19,974	- 44.43	11.50	7.91	- 3.59	B
59.32	- 40.68	39,488	- 22,581		9.14	1.55	- 7.59	A
100.00		2,181	- 30,853		11.96	3.29	- 8.67	B
48.71	- 21.29	46,180	- 5,414		9.14	2.87	- 6.27	B
97.73	- 2.27	274,950	- 39,704		10.66	2.20	- 8.46	B
81.99	- 18.01	73,634	33,784	- 54.12	9.99	5.90	- 4.09	B
100.00		3,082	- 4,200		9.64	4.58	- 5.06	B
100.00		5,283	- 3,692		9.59	4.46	- 5.13	B
70.81	- 29.19	78,333	16,541	- 78.88	10.20	2.31	- 7.89	A
100.00		89,483	- 684		9.98	5.04	- 4.94	B
100.00		11,216	- 34,575		11.46	2.28	- 9.18	B
88.42	- 11.58	15,495	9,018	- 41.80	7.32	6.01	- 1.31	B
100.00		24,677	- 70,922		9.86	5.88	- 3.98	C
7.81	- 92.19	13,078	- 4,837		7.04	5.41	- 1.63	C
69.50	- 10.50	9,762	370	- 96.21	5.16	4.63	- 0.53	B
82.57	- 17.43	168,285	63,278	- 62.40	11.15	8.03	- 3.12	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	完成年月	實際投資總額	預計收回年限	經
					設備計畫
台灣中油股份有限公司	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
	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
	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
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
	木瓜溪水力發電工程計畫	75年04月	7,067,341	33.25	69.62
	軟橋電廠復建工程計畫	82年01月	37,252	27.54	86.86
	第二期煤輪建造計畫	100年03月	1,448,349	11.80	100.00
	第三期煤輪建造計畫	100年05月	4,439,652	11.90	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
	風力發電第一期計畫	97年12月	4,929,068	16.40	31.00
	高屏電廠更新工程計畫	85年06月	464,505	40.00	79.39
	社寮電廠更新工程計畫	84年06月	116,414	41.30	93.70
	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12月	7,949,475	35.85	35.22
	高屏電廠竹門機組更新計畫	99年11月	537,948	45.38	87.11
	平鎮第二原水抽水站工程計畫	94年12月	1,057,676	17.90	100.00
台灣自來水股份有限公司	購建儲匯局所計畫(83-86)	86年06月	6,499,185	23.41	100.00
中華郵政股份有限公司	購建儲匯局所計畫(87-90)	90年12月	3,413,891	19.80	90.00
	購建郵政局所及設備計畫	99年12月	1,888,362	19.41	70.00
	購建儲匯局所計畫(90-93)	93年12月	2,979,095	41.48	80.00
	新建150噸自航式起重船工程計畫	90年05月	499,317	14.00	60.00
臺灣港務股份有限公司基隆分公司	一〇四號煤碼頭新建工程計畫	89年11月	398,936	17.20	60.00
臺灣港務股份有限公司臺中分公司	二十號碼頭新建工程計畫	89年06月	170,348	20.10	75.00
	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

註：A. 投資效益雖較上年度改善，惟仍未達預期。B. 上年度投資效益未達預期，本年度仍未改善或仍為負值。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

102 年 度

單位：新臺幣千元

濟		效			益			備 註
(能 量) 利 用 率 %		淨 現 金 流 入 數			投 資 報 酬 率 %			
實 際	比較增減	計 畫	實 際	比較增減%	計 畫	實 際	比較增減	
39.35	- 60.65	79,277	- 8,006		14.37	負 值		B
100.00		199,084	130,923	- 34.24	10.66	9.09	- 1.57	C
88.02	- 6.98	220,072	128,162	- 41.76	9.94	7.76	- 2.18	C
88.10	- 2.90	220,068	143,461	- 34.81	10.01	8.64	- 1.37	C
56.20	+ 24.20	7,524,000	- 11,886,000		10.17	負 值		B
69.46	- 0.16	953,493	947,545	- 0.62	10.14	9.66	- 0.48	B
47.22	- 39.64	3,260	1,865	- 42.79	10.25	2.94	- 7.31	B
100.00		153,864	59,961	- 61.03	6.95	負 值		B
100.00		461,753	109,105	- 76.37	6.70	負 值		B
61.30	+ 29.30	3,188,000	- 8,123,000		7.58	負 值		B
25.38	- 5.62	359,452	252,867	- 29.65	3.65	1.13	- 2.52	B
21.48	- 57.91	68,410	6,335	- 90.74	9.72	5.55	- 4.17	B
27.52	- 66.18	22,280	4,564	- 79.52	9.72	0.63	- 9.09	B
41.31	+ 9.09	1,031,277	1,228,419	+ 19.12	7.10	5.78	- 1.32	B
15.83	+ 7.29	869,052	742,499	- 14.56	6.95	5.07	- 1.88	B
52.77	+ 17.55	291,940	358,420	+ 22.77	3.55	3.33	- 0.22	C
59.90	- 27.21	30,766	3,015	- 90.20	3.74	3.24	- 0.50	B
29.55	- 70.45	165,880	42,480	- 74.39	4.42	負 值		B
90.00	- 10.00	1,150,241	280,238	- 75.64	12.36	6.70	- 5.66	A
90.00		702,027	217,911	- 68.96	12.86	8.85	- 4.01	A
70.00		168,169	162,218	- 3.54	7.18	6.92	- 0.26	B
90.00	+ 10.00	158,839	123,110	- 22.49	9.99	6.44	- 3.55	A
3.08	- 56.92	40,931	- 12,326		0.64	負 值		B
58.46	- 1.54	60,000	17,294	- 71.18	11.41	4.34	- 7.07	A
100.00	+ 25.00	20,000	52	- 99.74	10.53	0.03	- 10.50	B
—	- 90.00	67,950	—		10.71	—	- 10.71	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	完成年月	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	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
	臺中港43號碼頭新建工程計畫	97年12月	543,038	31.64	100.00
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	煉製事業部桃廠汽油加氫脫硫工場投資計畫	97年12月	1,162,611		90.00
	高雄廠第二低硫燃油煉製工場計畫	80年05月	6,492,247		70.00
	煉製事業部大林廠汽柴油品質提昇投資計畫	99年12月	5,306,025		90.00
台灣電力股份有限公司	金門及馬祖油庫輸儲設備投資計畫	94年11月	292,258		100.00
	第五硫磺工場計畫	75年06月	379,551		60.00
	金門水頭塔山發電工程計畫	91年08月	3,276,525		57.00
	金門塔山電廠擴建計畫	92年12月	1,093,831		40.00
	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
	澎湖尖山電廠擴建工程計畫	93年06月	3,007,914		40.00
	和平溪碧海水力發電工程計畫	100年11月	16,459,493		44.16
	風力發電第三期計畫	100年06月	4,954,129		33.30
	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
	大潭燃氣火力發電計畫	99年12月	102,387,342		35.00
	金門金沙風力發電計畫	98年12月	397,988		32.50
	通霄複循環第六號機發電工程計畫	90年06月	9,198,546		33.00
	澎湖湖西風力發電計畫	99年12月	558,988		42.20

註：A. 投資效益雖較上年度改善，惟仍未達預期。B. 上年度投資效益未達預期，本年度仍未改善或仍為負值。

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

102 年 度

單位：新臺幣千元

(能量) 利用率%		濟 效			益			備 註
實 際	比較增減	淨 現 金 流 入 數	實 際	比較增減%	投 資 報 酬 率 %	實 際	比較增減	
60.45	- 39.55	38,000	22,705	- 40.25	8.56	6.37	- 2.19	A
79.52	- 20.48	21,962	16,194	- 26.26	8.35	6.64	- 1.71	A
37.33	- 62.67	44,235	18,650	- 57.84	4.40	3.43	- 0.97	A
45.83	- 3.57	5,000	1,122	- 77.56	4.33	0.97	- 3.36	A
98.13	+ 8.13	- 135,203	- 130,549		負 值	負 值		D
19.25	- 50.75	556,146	- 724,164		負 值	3.63		D
81.68	- 8.32	56,086	760,254	+ 1,255.51	負 值	2.90		D
100.00		28,142	54,465	+ 93.54	3.91	負 值		D
14.51	- 45.49	61,472	- 110,655		3.36	負 值		D
46.10	- 10.90	- 192,000	- 341,000		負 值	負 值		D
38.00	- 2.00	- 61,000	- 329,000		負 值	負 值		D
34.50	- 25.50	- 75,000	- 182,000		負 值	負 值		D
24.40	- 15.60	- 40,000	- 225,000		負 值	負 值		D
45.80	+ 5.80	- 150,000	- 736,000		負 值	負 值		D
19.71	- 24.45	664,669	389,052	- 41.47	3.07	3.74	+ 0.67	D
32.60	- 0.70	331,190	307,110	- 7.27	0.90	1.35	+ 0.45	D
36.83	- 1.13	543,641	654,258	+ 20.35	3.34	4.03	+ 0.69	D
33.30	- 35.20	1,353,000	- 2,623,000		7.60	負 值		D
60.80	+ 25.80	7,648,000	- 9,635,000		2.25	負 值		D
29.20	- 3.30	23,000	17,910	- 22.13	0.30	負 值		D
89.70	+ 56.70	766,000	- 3,483,000		5.25	負 值		D
41.30	- 0.90	24,811	22,986	- 7.36	0.38	負 值		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、臺灣機械股份有限公司

臺灣機械股份有限公司經行政院核定以資產讓售中鋼公司方式民營化，於民國 90 年 11 月 19 日全面結束營業，並以民國 91 年 3 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 102 年 8 月 20 日清算完結。茲將該公司民國 102 年 1 月 1 日至 9 月 26 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 102 年 1 月 1 日至 9 月 26 日決算清理收入 6 億 5,091 萬餘元，主要係該公司清理結果，由行政院公營事業民營化基金支應移轉民營相關支出 6 億 4,987 萬餘元，轉列什項收入；清理費用 528 萬餘元，主要係用人費用及行政費用。收支相抵，計獲利益 6 億 4,563 萬餘元。

（二）資產負債狀況 該公司報經行政院於民國 100 年 12 月 22 日同意以現有債權及賸餘現金，清償積欠行政院公營事業民營化基金之債務以完結清算。該公司於民國 102 年 5 月 31 日與財政部簽訂債權讓與契約，並經經濟部核定以民國 102 年 8 月 20 日為清算完結日，將累積虧損 69 億 6,554 萬餘元，與資本全數沖銷，清算事務全部辦理完竣，於民國 102 年 9 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 102 年 9 月 26 日准予備查。該公司民國 102 年 9 月 26 日資產、負債及業主權益已無列數。

該公司民國 102 年 1 月 1 日至 9 月 26 日之清理收支及民國 102 年 9 月 26 日資產負債情形，詳見下列各表：

臺灣機械股份有限公司清理收支表

中華民國 102 年 1 月 1 日至 9 月 26 日

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			650,919,279.52
利 息 收 入	1,038,668.00		
什 項 收 入	649,880,611.52		
清 理 費 用			5,285,238.00
什 項 費 用	5,285,238.00		
清 理 利 益（損 失 -）			645,634,041.52

臺灣機械股份有限公司資產負債表

中華民國 102 年 9 月 26 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 9 月 26 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	—	—	225,333,170.48	100.00	- 225,333,170.48	100.00
流動資產	—	—	225,308,760.48	99.99	- 225,308,760.48	100.00
現金	—	—	10,591,364.00	4.70	- 10,591,364.00	100.00
流動金融資產	—	—	212,300,000.00	94.22	- 212,300,000.00	100.00
應收款項	—	—	1,114,482.48	0.49	- 1,114,482.48	100.00
預付款項	—	—	1,302,914.00	0.58	- 1,302,914.00	100.00
其他資產	—	—	24,410.00	0.01	- 24,410.00	100.00
非營業資產	—	—	440.00	0.00	- 440.00	100.00
什項資產	—	—	23,970.00	0.01	- 23,970.00	100.00
資產總額	—	—	225,333,170.48	100.00	- 225,333,170.48	100.00
負 債	—	—	870,967,212.00	386.52	- 870,967,212.00	100.00
流動負債	—	—	478,235.00	0.21	- 478,235.00	100.00
應付款項	—	—	478,235.00	0.21	- 478,235.00	100.00
其他負債	—	—	870,488,977.00	386.31	- 870,488,977.00	100.00
什項負債	—	—	870,488,977.00	386.31	- 870,488,977.00	100.00
業主權益	—	—	- 645,634,041.52	- 286.52	+ 645,634,041.52	100.00
資本	—	—	6,965,547,169.00	3,091.22	- 6,965,547,169.00	100.00
資本	—	—	6,417,561,270.00	2,848.03	- 6,417,561,270.00	100.00
預收資本	—	—	547,985,899.00	243.19	- 547,985,899.00	100.00
保留盈餘（累積虧損－）	—	—	- 7,611,181,210.52	- 3,377.75	+ 7,611,181,210.52	100.00
累積虧損	—	—	- 7,611,181,210.52	- 3,377.75	+ 7,611,181,210.52	100.00
負債及業主權益總額	—	—	225,333,170.48	100.00	- 225,333,170.48	100.00

二、臺灣中興紙業股份有限公司

臺灣中興紙業股份有限公司經行政院核定以標售資產方式民營化，於民國 90 年 10 月 15 日全面結束營業，並以民國 90 年 10 月 16 日為清算起始日，進行資產變賣、帳款收回及債務清償等工作，因未能於期限（民國 91 年 4 月 15 日）內完成清算，經向臺灣宜蘭地方法院聲請展期 25 次，延展清算期限至民國 103 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 1,202 萬餘元，主要係租賃收入；清理費用 3,845 萬餘元，主要係利息費用及地價稅。收支相抵，計發生損失 2,642 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 102 年 12 月 31 日資產總額 26 億 4,166 萬餘元，其中流動資產 6,320 萬餘元，占 2.39%，主要係銀行存款；其他資產 25 億 7,845 萬餘元，占 97.61%，主要係閒置資產及委託處分資產。負債總額 29 億 1,294 萬餘元，占資產總額 110.27%，其中流動負債 15 億 9,039 萬餘元，占資產總額 60.20%，主要係銀行透支及應付利息；長期負債 4 億 7,435 萬餘元，占資產總額 17.96%，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 32.11%，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 2 億 7,128 萬餘元，占資產總額負 10.27%，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 316.25%；累積虧損 89 億 4,217 萬餘元，占資產總額負 338.51%；業主權益其他項目 3 億 1,666 萬餘元，占資產總額 11.99%，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 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			12,023,956.00
利 息 收 入	497,544.00		
租 賃 收 入	11,526,412.00		
清 理 費 用			38,453,799.49
利 息 費 用	27,761,666.00		
什 項 費 用	10,692,133.49		
清 理 利 益（損 失 -）			- 26,429,843.49

臺灣中興紙業股份有限公司資產負債表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,641,662,411.90	100.00	2,639,905,781.39	100.00	+ 1,756,630.51	0.07
流動資產	63,208,524.90	2.39	60,869,132.90	2.31	+ 2,339,392.00	3.84
現金	62,520,139.90	2.37	60,216,854.90	2.28	+ 2,303,285.00	3.82
預付款項	688,385.00	0.03	652,278.00	0.02	+ 36,107.00	5.54
其他資產	2,578,453,887.00	97.61	2,579,036,648.49	97.69	- 582,761.49	0.02
非營業資產	2,578,450,887.00	97.61	2,579,033,648.49	97.69	- 582,761.49	0.02
什項資產	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	—	—
資產總額	2,641,662,411.90	100.00	2,639,905,781.39	100.00	+ 1,756,630.51	0.07
負債	2,912,943,718.00	110.27	2,884,757,244.00	109.28	+ 28,186,474.00	0.98
流動負債	1,590,393,579.00	60.20	1,600,073,343.00	60.61	- 9,679,764.00	0.60
短期債務	1,051,578,201.00	39.81	1,051,578,201.00	39.83	—	—
應付款項	538,495,378.00	20.38	548,495,142.00	20.78	- 9,999,764.00	1.82
預收款項	320,000.00	0.01	—	—	+ 320,000.00	—
長期負債	474,359,909.00	17.96	474,359,909.00	17.97	—	—
長期債務	474,359,909.00	17.96	474,359,909.00	17.97	—	—
其他負債	848,190,230.00	32.11	810,323,992.00	30.70	+ 37,866,238.00	4.67
什項負債	848,190,230.00	32.11	810,323,992.00	30.70	+ 37,866,238.00	4.67
業主權益	- 271,281,306.10	- 10.27	- 244,851,462.61	- 9.28	- 26,429,843.49	10.79
資本	8,354,231,264.00	316.25	8,354,231,264.00	316.46	—	—
資本	2,624,000,000.00	99.33	2,624,000,000.00	99.40	—	—
預收資本	5,730,231,264.00	216.92	5,730,231,264.00	217.06	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 8,942,177,713.10	- 338.51	- 8,915,747,869.61	- 337.73	- 26,429,843.49	0.30
累積虧損	- 8,942,177,713.10	- 338.51	- 8,915,747,869.61	- 337.73	- 26,429,843.49	0.30
業主權益其他項目	316,665,143.00	11.99	316,665,143.00	12.00	—	—
未實現重估增值	316,665,143.00	11.99	316,665,143.00	12.00	—	—
負債及業主權益總額	2,641,662,411.90	100.00	2,639,905,781.39	100.00	+ 1,756,630.51	0.07

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

三、經濟部第二辦公室

經濟部第二辦公室經行政院民國 89 年 4 月 6 日臺 89 研綜字第 01981 號函核定，於民國 89 年 12 月 31 日裁撤，原有員工安置於經濟部暨所屬機關，另並成立清理小組，由原屬該室之人員兼任小組成員負責清理。民國 90 年底，派兼人員歸建，其未了事項由經濟部接續清理。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 102 年底仍未完成清理。

該室民國 102 年 12 月 31 日資產總額 159 萬餘元，其中流動資產 93 萬餘元，占 58.44%，主要係受託代辦採購案件之手續費尚待收取；其他資產 66 萬餘元，占 41.56%，主要係被占用土地、房屋之訴訟裁判費及廠商積欠租用倉儲租金等。業主權益 159 萬餘元，占資產總額 100.00%，係資本公積。

該室民國 102 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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 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	58.44	—	—
應 收 款 項	931,359.00	58.44	931,359.00	58.44	—	—
其 他 資 產	662,421.65	41.56	662,421.65	41.56	—	—
什 項 資 產	662,421.65	41.56	662,421.65	41.56	—	—
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，本年度及上年度均各為 650,000 元。

四、高雄硫酸銨股份有限公司

高雄硫酸銨股份有限公司於民國 91 年 12 月 31 日結束營業，並於民國 92 年 1 月 1 日進入解散清算程序，因未於清算期限（民國 92 年 6 月 30 日）內完成清算，經向臺灣高雄地方法院聲請展期 23 次，延展清算期限至民國 103 年 12 月 31 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 662 萬餘元，主要係利息收入；清理費用 7,722 萬餘元，主要係地價稅及財產交易損失。收支相抵，計發生損失 7,060 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 102 年 12 月 31 日資產總額 34 億 9,144 萬餘元，其中流動資產 9 億 4,112 萬餘元，占 26.96%，主要係購買中央政府公債；其他資產 25 億 5,032 萬餘元，占 73.04%，主要係閒置資產及委託處分資產。負債總額 9 億 5,646 萬餘元，占資產總額 27.39%，其中流動負債 1,200 萬餘元，占資產總額 0.34%，主要係估計應付土壤污染整治費用；長期負債 9 億 4,254 萬餘元，占資產總額 27.00%，係估計應付土地增值稅；其他負債 191 萬餘元，占資產總額 0.05%，主要係應付保管款。業主權益 25 億 3,497 萬餘元，占資產總額 72.61%，其中資本 33 億元，占資產總額 94.52%；累積虧損 7 億 6,502 萬餘元，占資產總額負 21.91%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

高雄硫酸銨股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數	
	小 計	合 計
清 理 收 入		6,625,796.00
利 息 收 入	6,252,603.00	
什 項 收 入	373,193.00	
清 理 費 用		77,225,877.00
財 產 交 易 損 失	21,549,840.00	
什 項 費 用	55,676,037.00	
清 理 利 益（損 失 -）		- 70,600,081.00

高雄硫酸銨股份有限公司資產負債表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	3,491,444,395.37	100.00	3,658,414,284.37	100.00	- 166,969,889.00	4.56
流動資產	941,121,988.37	26.96	1,036,015,018.37	28.32	- 94,893,030.00	9.16
現金	45,243,138.37	1.30	112,181,277.37	3.07	- 66,938,139.00	59.67
流動金融資產	870,000,000.00	24.92	900,000,000.00	24.60	- 30,000,000.00	3.33
應收款項	3,963.00	0.00	2,642,688.00	0.07	- 2,638,725.00	99.85
預付款項	25,874,887.00	0.74	21,191,053.00	0.58	+ 4,683,834.00	22.10
其他資產	2,550,322,407.00	73.04	2,622,399,266.00	71.68	- 72,076,859.00	2.75
非營業資產	2,549,783,757.00	73.03	2,621,857,616.00	71.67	- 72,073,859.00	2.75
什項資產	538,650.00	0.02	541,650.00	0.01	- 3,000.00	0.55
資產總額	3,491,444,395.37	100.00	3,658,414,284.37	100.00	- 166,969,889.00	4.56
負 債	956,464,731.00	27.39	1,052,834,539.00	28.78	- 96,369,808.00	9.15
流動負債	12,000,966.00	0.34	73,807,156.00	2.02	- 61,806,190.00	83.74
應付款項	12,000,966.00	0.34	73,807,156.00	2.02	- 61,806,190.00	83.74
長期負債	942,545,506.00	27.00	979,027,383.00	26.76	- 36,481,877.00	3.73
長期債務	942,545,506.00	27.00	979,027,383.00	26.76	- 36,481,877.00	3.73
其他負債	1,918,259.00	0.05	—	—	+ 1,918,259.00	—
什項負債	1,918,259.00	0.05	—	—	+ 1,918,259.00	—
業 主 權 益	2,534,979,664.37	72.61	2,605,579,745.37	71.22	- 70,600,081.00	2.71
資本	3,300,000,000.00	94.52	3,300,000,000.00	90.20	—	—
資本	3,300,000,000.00	94.52	3,300,000,000.00	90.20	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 765,020,335.63	- 21.91	- 694,420,254.63	- 18.98	- 70,600,081.00	10.17
已指撥保留盈餘	269.24	0.00	269.24	0.00	—	—
累積虧損	- 765,020,604.87	- 21.91	- 694,420,523.87	- 18.98	- 70,600,081.00	10.17
負債及業主權益總額	3,491,444,395.37	100.00	3,658,414,284.37	100.00	- 166,969,889.00	4.56

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1,480,000 元及 31,992,878 元。

2. 該公司部分土地前於民國 94 年間經高雄市政府公告為土壤污染控制場址，業經完成相關整治作業，並於民國 101 年 9 月由該府解除管制；另原為該公司廠區用地之高雄市前鎮區憲德段二小段 9 地號土地（現由國防部軍備局管有），於民國 101 年 9 月 12 日經高雄市政府公告為土壤污染控制場址，相關污染改善工程費用須視污染程度與經高雄市政府核定之污染控制計畫而定。

五、臺灣省農工企業股份有限公司

臺灣省農工企業股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 91 年 12 月 31 日標售嘉義廠，完成移轉民營，其餘結束營業，並自民國 92 年 1 月 1 日成立清算小組，辦理債權、債務之清理及動產、不動產出售等事宜，因未能於期限（民國 92 年 6 月 30 日）內完成清算，經向臺灣臺北地方法院聲請展期 23 次，延展清算期限至民國 103 年 12 月 31 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 2,839 萬餘元，主要係利息收入及清查土地地籍歸戶資料補認原未列帳土地價值；清理費用 1,062 萬餘元，主要係用人及服務費用。收支相抵，計發生利益 1,776 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 102 年 12 月 31 日資產總額 22 億 8,737 萬餘元，其中流動資產 16 億 4,621 萬餘元，占 71.97%，主要係銀行存款及附賣回有價證券投資；基金、投資及長期應收款 127 萬餘元，占 0.06%，係採權益法之長期股權投資；其他資產 6 億 3,988 萬餘元，占 27.97%，主要係待處分之土地及設備。負債總額 1 億 6,631 萬餘元，占資產總額 7.27%，其中流動負債 107 萬餘元，占資產總額 0.05%，係應付費用及應付票據；長期負債 1 億 6,523 萬餘元，占資產總額 7.22%，係估計應付土地增值稅；其他負債 7,006 元，所占比率甚微。業主權益 21 億 2,105 萬餘元，占資產總額 92.73%，其中資本 30 億 2,000 萬元，占資產總額 132.03%；累積虧損 10 億 5,658 萬餘元，占資產總額負 46.19%；業主權益其他項目 1 億 5,764 萬餘元，占資產總額 6.89%，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 102 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			28,395,227.00
利 息 收 入	13,205,730.00		
租 賃 收 入	90,968.00		
投 資 收 益	2,767,515.00		
什 項 收 入	12,331,014.00		
清 理 費 用			10,626,932.87
財 產 交 易 損 失	518,660.87		
什 項 費 用	10,108,272.00		
清 理 利 益 (損 失 -)			17,768,294.13

臺灣省農工企業股份有限公司資產負債表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,287,375,226.98	100.00	2,272,663,205.85	100.00	+ 14,712,021.13	0.65
流 動 資 產	1,646,211,356.00	71.97	1,638,951,343.00	72.12	+ 7,260,013.00	0.44
現 金	881,288,141.00	38.53	872,516,591.00	38.39	+ 8,771,550.00	1.01
流 動 金 融 資 產	750,000,000.00	32.79	750,000,000.00	33.00	—	—
應 收 款 項	14,397,049.00	0.63	15,582,223.00	0.69	- 1,185,174.00	7.61
預 付 款 項	526,166.00	0.02	852,529.00	0.04	- 326,363.00	38.28
基金、投資及長期應收款	1,274,229.00	0.06	1,388,910.00	0.06	- 114,681.00	8.26
長 期 投 資	1,274,229.00	0.06	1,388,910.00	0.06	- 114,681.00	8.26
其 他 資 產	639,889,641.98	27.97	632,322,952.85	27.82	+ 7,566,689.13	1.20
非 營 業 資 產	592,768,626.98	25.91	586,698,852.85	25.82	+ 6,069,774.13	1.03
什 項 資 產	47,121,015.00	2.06	45,624,100.00	2.01	+ 1,496,915.00	3.28
資 產 總 額	2,287,375,226.98	100.00	2,272,663,205.85	100.00	+ 14,712,021.13	0.65
負 債	166,315,683.00	7.27	168,349,197.00	7.41	- 2,033,514.00	1.21
流 動 負 債	1,076,640.00	0.05	2,012,546.00	0.09	- 935,906.00	46.50
應 付 款 項	1,076,640.00	0.05	1,107,772.00	0.05	- 31,132.00	2.81
預 收 款 項	—	—	904,774.00	0.04	- 904,774.00	100.00
長 期 負 債	165,232,037.00	7.22	166,228,845.00	7.31	- 996,808.00	0.60
長 期 債 務	165,232,037.00	7.22	166,228,845.00	7.31	- 996,808.00	0.60
其 他 負 債	7,006.00	0.00	107,806.00	0.00	- 100,800.00	93.50
什 項 負 債	7,006.00	0.00	107,806.00	0.00	- 100,800.00	93.50
業 主 權 益	2,121,059,543.98	92.73	2,104,314,008.85	92.59	+ 16,745,535.13	0.80
資 本	3,020,000,000.00	132.03	3,020,000,000.00	132.88	—	—
資 本	3,020,000,000.00	132.03	3,020,000,000.00	132.88	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 1,056,587,493.02	- 46.19	- 1,074,355,787.15	- 47.27	+ 17,768,294.13	1.65
累 積 虧 損	- 1,056,587,493.02	- 46.19	- 1,074,355,787.15	- 47.27	+ 17,768,294.13	1.65
業 主 權 益 其 他 項 目	157,647,037.00	6.89	158,669,796.00	6.98	- 1,022,759.00	0.64
未 實 現 重 估 增 值	157,647,037.00	6.89	158,669,796.00	6.98	- 1,022,759.00	0.64
負債及業主權益總額	2,287,375,226.98	100.00	2,272,663,205.85	100.00	+ 14,712,021.13	0.65

六、臺灣汽車客運股份有限公司

臺灣汽車客運股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 90 年 7 月 1 日將客運運輸業務移轉由員工集資之國光汽車客運股份有限公司經營，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 6 次，延展清算期限至民國 103 年 11 月 17 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 8,588 萬餘元，主要係收回資退員工勞保補償金；清理費用 1,086 萬餘元，主要係支付地價稅、房屋修繕及地下水污染改善等費用。收支相抵，計獲利益 7,501 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 102 年 12 月 31 日資產總額 9 億 3,383 萬餘元，其中流動資產 6 億 6,481 萬餘元，占 71.19%，主要係現金；固定資產 2 億 6,901 萬餘元，占 28.81%，主要係土地。負債總額 5,744 萬餘元，占資產總額 6.15%，其中長期負債 5,589 萬餘元，占資產總額 5.99%，係估計應付土地增值稅；其他負債 154 萬餘元，占資產總額 0.17%，係存入保證金。業主權益為 8 億 7,638 萬餘元，占資產總額 93.85%，其中資本 103 億 3,230 萬元，占資產總額 1,106.44%；累積虧損 94 億 7,414 萬餘元，占資產總額負 1,014.54%；業主權益其他項目 1,823 萬餘元，占資產總額 1.95%，係資產重估價所產生之未實現重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

臺灣汽車客運股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			85,884,079.00
利 息 收 入	3,922,918.00		
租 賃 收 入	11,040,321.00		
什 項 收 入	70,920,840.00		
清 理 費 用			10,868,861.00
管 理 費 用	5,233,520.00		
什 項 費 用	5,635,341.00		
清 理 利 益（損 失 -）			75,015,218.00

臺灣汽車客運股份有限公司資產負債表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	933,833,392.21	100.00	860,691,974.21	100.00	+ 73,141,418.00	8.50
流動資產	664,818,853.00	71.19	591,677,435.00	68.74	+ 73,141,418.00	12.36
現金	650,995,622.00	69.71	577,940,423.00	67.15	+ 73,055,199.00	12.64
應收款項	12,843,742.00	1.38	13,114,916.00	1.52	- 271,174.00	2.07
預付款項	979,489.00	0.10	622,096.00	0.07	+ 357,393.00	57.45
固定資產	269,014,539.21	28.81	269,014,539.21	31.26	—	—
土地	251,042,339.00	26.88	251,042,339.00	29.17	—	—
房屋及建築	17,909,105.21	1.92	17,909,105.21	2.08	—	—
交通及運輸設備	63,095.00	0.01	63,095.00	0.01	—	—
資產總額	933,833,392.21	100.00	860,691,974.21	100.00	+ 73,141,418.00	8.50
負債	57,446,455.00	6.15	59,320,255.00	6.89	- 1,873,800.00	3.16
長期負債	55,897,325.00	5.99	55,897,325.00	6.49	—	—
長期債務	55,897,325.00	5.99	55,897,325.00	6.49	—	—
其他負債	1,549,130.00	0.17	3,422,930.00	0.40	- 1,873,800.00	54.74
什項負債	1,549,130.00	0.17	3,422,930.00	0.40	- 1,873,800.00	54.74
業主權益	876,386,937.21	93.85	801,371,719.21	93.11	+ 75,015,218.00	9.36
資本	10,332,300,000.00	1,106.44	10,332,300,000.00	1,200.46	—	—
資本	10,332,300,000.00	1,106.44	10,332,300,000.00	1,200.46	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 9,474,148,986.54	- 1,014.54	- 9,549,164,204.54	- 1,109.48	+ 75,015,218.00	0.79
已指撥保留盈餘	354.70	0.00	354.70	0.00	—	—
累積虧損	- 9,474,149,341.24	- 1,014.54	- 9,549,164,559.24	- 1,109.48	+ 75,015,218.00	0.79
業主權益其他項目	18,235,923.75	1.95	18,235,923.75	2.12	—	—
未實現重估增值	18,235,923.75	1.95	18,235,923.75	2.12	—	—
負債及業主權益總額	933,833,392.21	100.00	860,691,974.21	100.00	+ 73,141,418.00	8.50

七、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。嗣因清理進度未如預期，研提「榮民工程股份有限公司民營化未隨同移轉業務清理修正計畫」，經行政院於民國 101 年 11 月 26 日核定，清理期程延長至民國 103 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 22 億 6,397 萬餘元（含銷貨收入 1,735 萬餘元，營建收入 16 億 9,059 萬餘元，其他營業收入 2 億 2,203 萬餘元，利息收入 1,097 萬餘元，兌換利益 5,153 萬餘元，租賃收入 1,126 萬餘元，投資收益 1 億 371 萬餘元，財產交易利益 2,240 萬餘元，什項收入 1 億 3,408 萬餘元），主要係執行在建工程、處理廢棄物等收入；清理費用 29 億 7,341 萬餘元（含銷貨成本 1,679 萬餘元，營建費用 13 億 2,197 萬餘元，其他營業成本 1 億 9,482 萬餘元，管理費用 2 億 862 萬餘元，利息費用 1 億 9,977 萬餘元，兌換損失 3,612 萬餘元，匯費、手續費及證券發行費 1 萬餘元，投資損失 5,414 萬餘元，資產報廢損失 1 萬餘元，什項費用 9 億 4,114 萬餘元），主要係執行在建工程成本及認列工業區土地市價化差額所致。收支相抵，計發生損失 7 億 944 萬餘元。

(二) 資產負債狀況 民國 102 年 12 月 31 日資產總額 462 億 5,297 萬餘元，其中流動資產 369 億 5,797 萬餘元，占 79.90%，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 14 億 3,070 萬餘元，占 3.09%，係採權益法之長期股權投資；固定資產 69 億 6,589 萬餘元，占 15.06%，主要係土地、房屋及建築；無形資產 5,185 萬餘元，占 0.11%；其他資產 8 億 4,654 萬餘元，占 1.83%，主要係存出保證金。負債總額 554 億 8,912 萬餘元，占資產總額 119.97%，其中流動負債 544 億 7,727 萬餘元，占資產總額 117.78%，主要係短期債務及其他應付款；長期負債 4,951 萬餘元，占資產總額 0.11%，主要係應計退休金負債；其他負債 9 億 6,234 萬餘元，占資產總額 2.08%，主要係應付保管款。業主權益負 92 億 3,615 萬餘元，占資產總額負 19.97%，其中資本 86 億 1,060 萬餘元，占資產總額 18.62%；資本公積 47 萬餘元，占資產總額比率甚微；累積虧損 179 億 7,733 萬餘元，占資產總額負 38.87%；業主權益其他項目 1 億 3,010 萬餘元，占資產總額 0.28%，主要係資產重估價所產生之未實現重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

榮民工程股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			2,263,972,397.00
銷 貨 收 入	17,359,466.00		
營 建 收 入	1,690,595,883.00		
其 他 營 業 收 入	222,033,386.00		
利 息 收 入	10,973,335.00		
兌 換 利 益	51,538,971.00		
租 賃 收 入	11,264,053.00		
投 資 收 益	103,714,002.00		
財 產 交 易 利 益	22,404,321.00		
什 項 收 入	134,088,980.00		
清 理 費 用			2,973,417,394.90
銷 貨 成 本	16,792,617.00		
營 建 費 用	1,321,970,076.00		
其 他 營 業 成 本	194,821,755.00		
管 理 費 用	208,622,705.00		
利 息 費 用	199,771,008.00		
兌 換 損 失	36,122,643.00		
匯費、手續費及證券發行費	14,485.00		
投 資 損 失	54,141,088.00		
資 產 報 廢 損 失	12,024.00		
什 項 費 用	941,148,993.90		
清 理 利 益 (損 失 -)			- 709,444,997.90

榮民工程股份有限公司資產負債表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	46,252,970,719.62	100.00	50,905,313,240.52	100.00	- 4,652,342,520.90	9.14
流 動 資 產	36,957,977,158.62	79.90	41,274,502,006.52	81.08	- 4,316,524,847.90	10.46
現 金	1,129,690,828.00	2.44	1,025,491,775.00	2.01	+ 104,199,053.00	10.16
流 動 金 融 資 產	590,008,768.00	1.28	610,363,588.00	1.20	- 20,354,820.00	3.33
應 收 款 項	2,030,940,195.00	4.39	3,113,053,882.48	6.12	- 1,082,113,687.48	34.76
存 貨	32,911,857,466.62	71.16	36,256,168,857.04	71.22	- 3,344,311,390.42	9.22
預 付 款 項	39,604,347.00	0.09	22,111,601.00	0.04	+ 17,492,746.00	79.11
短 期 墊 款	255,875,554.00	0.55	247,312,303.00	0.49	+ 8,563,251.00	3.46
基金、投資及長期應收款	1,430,700,252.00	3.09	1,468,230,787.00	2.88	- 37,530,535.00	2.56
長 期 投 資	1,430,700,252.00	3.09	1,468,230,787.00	2.88	- 37,530,535.00	2.56
固 定 資 產	6,965,895,205.00	15.06	7,000,951,067.00	13.75	- 35,055,862.00	0.50
土 地	6,337,738,857.00	13.70	6,337,738,857.00	12.45	—	—
土 地 改 良 物	21,542,823.00	0.05	24,401,128.00	0.05	- 2,858,305.00	11.71
房 屋 及 建 築	449,467,530.00	0.97	469,820,783.00	0.92	- 20,353,253.00	4.33
機 械 及 設 備	153,161,978.00	0.33	163,478,951.00	0.32	- 10,316,973.00	6.31
交 通 及 運 輸 設 備	3,223,477.00	0.01	4,671,543.00	0.01	- 1,448,066.00	31.00
什 項 設 備	760,540.00	0.00	839,805.00	0.00	- 79,265.00	9.44
無 形 資 產	51,854,089.00	0.11	52,861,103.00	0.10	- 1,007,014.00	1.91
無 形 資 產	51,854,089.00	0.11	52,861,103.00	0.10	- 1,007,014.00	1.91
其 他 資 產	846,544,015.00	1.83	1,108,768,277.00	2.18	- 262,224,262.00	23.65
非 營 業 資 產	2,139,063.00	0.00	2,121,212.00	0.00	+ 17,851.00	0.84
什 項 資 產	844,404,952.00	1.83	1,106,647,065.00	2.17	- 262,242,113.00	23.70
資 產 總 額	46,252,970,719.62	100.00	50,905,313,240.52	100.00	- 4,652,342,520.90	9.14

榮民工程股份有限公司資產負債表（續）

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	55,489,124,344.59	119.97	59,571,751,757.59	117.02	- 4,082,627,413.00	6.85
流 動 負 債	54,477,272,614.87	117.78	23,998,020,081.87	47.14	+ 30,479,252,533.00	127.01
短 期 債 務	42,478,623,359.00	91.84	11,029,060,817.00	21.67	+ 31,449,562,542.00	285.15
應 付 款 項	8,068,645,360.00	17.44	8,351,829,196.00	16.41	- 283,183,836.00	3.39
預 收 款 項	3,930,003,895.87	8.50	4,617,130,068.87	9.07	- 687,126,173.00	14.88
長 期 負 債	49,510,773.00	0.11	34,064,756,624.00	66.92	- 34,015,245,851.00	99.85
長 期 債 務	49,510,773.00	0.11	34,064,756,624.00	66.92	- 34,015,245,851.00	99.85
其 他 負 債	962,340,956.72	2.08	1,508,975,051.72	2.96	- 546,634,095.00	36.23
營 業 及 負 債 準 備	112,391,014.72	0.24	136,113,945.72	0.27	- 23,722,931.00	17.43
什 項 負 債	849,949,942.00	1.84	1,372,861,106.00	2.70	- 522,911,164.00	38.09
業 主 權 益	- 9,236,153,624.97	- 19.97	- 8,666,438,517.07	- 17.02	- 569,715,107.90	6.57
資 本	8,610,601,270.00	18.62	8,610,601,270.00	16.91	—	—
資 本	8,610,601,270.00	18.62	8,610,601,270.00	16.91	—	—
資 本 公 積	479,490.00	0.00	479,490.00	0.00	—	—
資 本 公 積	479,490.00	0.00	479,490.00	0.00	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 17,977,339,662.97	- 38.87	- 17,387,090,665.07	- 34.16	- 590,248,997.90	3.39
累 積 虧 損	- 17,977,339,662.97	- 38.87	- 17,387,090,665.07	- 34.16	- 590,248,997.90	3.39
業 主 權 益 其 他 項 目	130,105,278.00	0.28	109,571,388.00	0.22	+ 20,533,890.00	18.74
累 積 換 算 調 整 數	50,962,383.00	0.11	31,614,158.00	0.06	+ 19,348,225.00	61.20
未認列為退休金成本之淨損失	- 6,680,086.00	- 0.01	- 7,865,751.00	- 0.02	+ 1,185,665.00	15.07
未 實 現 重 估 增 值	85,822,981.00	0.19	85,822,981.00	0.17	—	—
負債及業主權益總額	46,252,970,719.62	100.00	50,905,313,240.52	100.00	- 4,652,342,520.90	9.14

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3,422,653,211 元及 3,612,087,451 元。

2. 主管機關行政院國軍退除役官兵輔導委員會本年度編列預算填補該公司累積虧損 119,196,000 元。

八、臺灣新生報業股份有限公司

臺灣新生報業股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 89 年 12 月 27 日與 30 日分別讓售新聞報及新生報商標，完成移轉民營化，並以民國 90 年 1 月 1 日為清算起始日，進行清算工作。該公司已於民國 100 年 9 月 8 日向臺灣臺北地方法院聲報清算完結，案經該法院於民國 102 年 11 月 1 日准予備查，並裁定文化部為公司清算帳冊文件保存人，該公司本年度清理收支無列數。

該公司民國102年12月31日資產總額1,037萬餘元，全為流動資產，主要係現金。負債總額546萬餘元，占資產總額52.67%，其中流動負債379萬餘元，占資產總額36.52%，係應付款項；其他負債167萬餘元，占資產總額16.15%，係什項負債。業主權益491萬餘元，占資產總額47.33%，係資本及資本公積。該公司業於民國103年1月將銀行存款交由文化部接管，其中包含66位股東未領權益金，應依法保管15年，保管期間如有股東或法定繼承人申請領取，再由該部核實發放。

該公司民國 102 年 12 月 31 日資產負債情形，詳見下表：

臺灣新生報業股份有限公司資產負債表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	10,377,569.00	100.00	13,835,585.00	100.00	- 3,458,016.00	24.99
流 動 資 產	10,377,569.00	100.00	12,351,782.00	89.28	- 1,974,213.00	15.98
現 金	8,243,285.00	79.43	10,219,059.00	73.86	- 1,975,774.00	19.33
預 付 款 項	2,134,284.00	20.57	2,132,723.00	15.41	+ 1,561.00	0.07
固 定 資 產	—	—	1,483,803.00	10.72	- 1,483,803.00	100.00
土 地	—	—	1,303,623.92	9.42	- 1,303,623.92	100.00
房 屋 及 建 築	—	—	180,179.08	1.30	- 180,179.08	100.00
資 產 總 額	10,377,569.00	100.00	13,835,585.00	100.00	- 3,458,016.00	24.99
負 債	5,466,305.00	52.67	7,316,307.00	52.88	- 1,850,002.00	25.29
流 動 負 債	3,790,334.00	36.52	5,655,971.00	40.88	- 1,865,637.00	32.99
應 付 款 項	3,790,334.00	36.52	5,655,971.00	40.88	- 1,865,637.00	32.99
其 他 負 債	1,675,971.00	16.15	1,660,336.00	12.00	+ 15,635.00	0.94
什 項 負 債	1,675,971.00	16.15	1,660,336.00	12.00	+ 15,635.00	0.94
業 主 權 益	4,911,264.00	47.33	6,519,278.00	47.12	- 1,608,014.00	24.67
資 本	2,486,280.00	23.96	2,586,530.00	18.69	- 100,250.00	3.88
資 本	2,486,280.00	23.96	2,586,530.00	18.69	- 100,250.00	3.88
資 本 公 積	2,424,984.00	23.37	3,932,748.00	28.42	- 1,507,764.00	38.34
資 本 公 積	2,424,984.00	23.37	3,932,748.00	28.42	- 1,507,764.00	38.34
負債及業主權益總額	10,377,569.00	100.00	13,835,585.00	100.00	- 3,458,016.00	24.99

註：臺灣新生報業股份有限公司已於民國 100 年 8 月 29 日召開清算股東會，會議決議返還股東股本及股東權益金，其中中央政府資本 13 億 8,710 萬餘元，業已全數返還；至民股股東資本截至民國 102 年底止，尚餘 248 萬餘元未返還，主要係部分股東過世、失聯、出境及基本資料不全等，由文化部代為保管 15 年，保管期間如有股東或法定繼承人申請領取，再由該部核實發放。

九、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 28 次，延展清算期限至民國 103 年 8 月 24 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

(一) 清理收支情形 本年度決算清理收入無列數；清理費用 60 萬餘元，係什項費用。收支相抵，計發生損失 60 萬餘元。

(二) 資產負債狀況 民國 102 年 12 月 31 日資產總額 795 萬餘元，全數為流動資產之現金。負債總額 2 億 6,477 萬餘元，占資產總額 3,327.51%，其中流動負債 2 億 6,470 萬餘元，占資產總額 3,326.53%，主要係短期債務；其他負債 7 萬餘元，占資產總額 0.97%，係什項負債。業主權益負 2 億 5,682 萬餘元，占資產總額負 3,227.51%，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 7,856.61%；累積虧損 8 億 8,199 萬餘元，占資產總額負 11,084.12%。

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 102 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入	—	—	
清 理 費 用			602,915.00
什 項 費 用	602,915.00		
清 理 利 益 (損 失 -)			- 602,915.00

臺灣電影文化事業股份有限公司資產負債表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	7,957,284.00	100.00	8,560,307.00	100.00	- 603,023.00	7.04
流動資產	7,957,284.00	100.00	8,560,307.00	100.00	- 603,023.00	7.04
現金	7,957,284.00	100.00	8,560,307.00	100.00	- 603,023.00	7.04
資產總額	7,957,284.00	100.00	8,560,307.00	100.00	- 603,023.00	7.04
負 債	264,779,240.00	3,327.51	264,779,348.00	3,093.11	- 108.00	0.00
流動負債	264,701,660.00	3,326.53	264,701,768.00	3,092.20	- 108.00	0.00
短期債務	261,564,264.00	3,287.10	261,564,264.00	3,055.55	—	—
應付款項	3,137,396.00	39.43	3,137,504.00	36.65	- 108.00	0.00
其他負債	77,580.00	0.97	77,580.00	0.91	—	—
什項負債	77,580.00	0.97	77,580.00	0.91	—	—
業主權益	- 256,821,956.00	- 3,227.51	- 256,219,041.00	- 2,993.11	- 602,915.00	0.24
資本	625,172,964.00	7,856.61	625,172,964.00	7,303.16	—	—
資本	589,914,730.00	7,413.52	589,914,730.00	6,891.28	—	—
預收資本	35,258,234.00	443.09	35,258,234.00	411.88	—	—
保留盈餘(累積虧損—)	- 881,994,920.00	- 11,084.12	- 881,392,005.00	- 10,296.27	- 602,915.00	0.07
累積虧損	- 881,994,920.00	- 11,084.12	- 881,392,005.00	- 10,296.27	- 602,915.00	0.07
負債及業主權益總額	7,957,284.00	100.00	8,560,307.00	100.00	- 603,023.00	7.04

肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 101 年 11 月 1 日至 102 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 101 年 11 月 1 日至 102 年 10 月 31 日預算案，係附錄於台灣糖業公司民國 102 年度預算案內。該基金民國 101 年 11 月 1 日至 102 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 101 年 11 月 1 日至 102 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 該基金民國 101 年 11 月 1 日至 102 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（與預算案數相同），利息收入 53 萬餘元，較預算案數 53 萬餘元，增加 1,029 元，約 0.19%，係銀行存款利率較預期為高所致；決算支出數 14 萬餘元，較預算案數 15 萬元，減少 90 元，約 0.06%，係補助費用較預期減少所致；收支相抵，賸餘 38 萬餘元，較預算案賸餘 38 萬餘元，增加 1,119 元，約 0.29%。

三、資產負債狀況 民國 102 年 10 月 31 日資產總額 9,895 萬餘元，其中銀行存款 9,876 萬餘元，占 99.80%；應收利息 19 萬餘元，占 0.20%。累積賸餘 9,895 萬餘元，占資產總額 100.00%。

該基金民國 101 年 11 月 1 日至 102 年 10 月 31 日收支及民國 102 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 101 年 11 月 1 日至 102 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
收 入 之 部	532,000.00	533,029.00	+ 1,029.00	0.19
利 息 收 入	532,000.00	533,029.00	+ 1,029.00	0.19
支 出 之 部	150,000.00	149,910.00	- 90.00	0.06
各 項 補 助 費	150,000.00	149,910.00	- 90.00	0.06
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	382,000.00	383,119.00	+ 1,119.00	0.29

臺灣地區砂糖平準基金資產負債表

中華民國 102 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 10 月 31 日		101 年 10 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	98,959,469.26	100.00	98,576,350.26	100.00	+ 383,119.00	0.39
銀 行 存 款	98,765,361.26	99.80	98,383,286.26	99.80	+ 382,075.00	0.39
應 收 利 息	194,108.00	0.20	193,064.00	0.20	+ 1,044.00	0.54
資 產 總 額	98,959,469.26	100.00	98,576,350.26	100.00	+ 383,119.00	0.39
負 債	—	—	—	—	—	—
餘 絀	98,959,469.26	100.00	98,576,350.26	100.00	+ 383,119.00	0.39
累 積 餘 絀	98,959,469.26	100.00	98,576,350.26	100.00	+ 383,119.00	0.39
負 債 及 餘 絀 總 額	98,959,469.26	100.00	98,576,350.26	100.00	+ 383,119.00	0.39

伍、耀華玻璃股份有限公司管理委員會收支之審核

耀華玻璃股份有限公司原係於大陸由我國政府與民間合資各半之事業，民國 37 年時局變化，該公司將自美採購之玻璃引上機 4 部搶運來臺，惟大部分民股股東滯留大陸無法在臺依公司法召開股東會。經濟部為管理該公司在臺資產，於民國 41 年奉行政院核備成立「耀華玻璃股份有限公司管理委員會」，訂定組織規程。該會民國 102 年度決算報告經陳報經濟部備查，並由經濟部依「審計機關審核公私合營事業辦法」函送本部。該會本年度決算經予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

一、收支情形 本年度收入 5 億 6,669 萬餘元，主要係獲配轉投資公司現金股利；支出 28 億 1,995 萬餘元，主要係認列轉投資 Emivest Aerospace Corporation 之減損損失。收支相抵，計發生稅前純損 22 億 5,325 萬餘元，其中該會部分發生稅前純損 22 億 7,027 萬餘元，運用代大陸股東保管款項部分獲有純益 1,701 萬餘元，扣除所得稅費用 1,598 萬餘元後，本年度稅後純損為 22 億 6,924 萬餘元。運用代大陸股東保管款項部分獲有純益，係因該會民國 48 年代大陸股東投資中華開發信託公司（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 本年度該會部分發生稅後純損 22 億 8,626 萬餘元，其以前年度累積盈餘 28 億 1,172 萬餘元用以彌補後，尚餘未分配盈餘 5 億 2,546 萬餘元，留待以後年度分配；運用代大陸股東保管款項部分產生之純益 1,701 萬餘元，經如數分配，並由該會代為保管。

三、資產負債狀況 民國 102 年 12 月 31 日資產總額 220 億 8,139 萬餘元，其中流動資產 43 億 2,135 萬餘元，占 19.57%，主要係銀行存款；基金、投資及長期應收款 176 億 7,315 萬餘元，占 80.04%，主要係台灣積體電路製造公司等投資；固定資產 7,587 萬餘元，占 0.34%，主要係土地及其重估增值；其他資產 1,100 萬餘元，占 0.05%，係存出保證金。負債總額 7 億 6,500 萬餘元，占資產總額 3.46%，其中流動負債 1,762 萬餘元，占資產總額 0.08%，主要係應付所得稅；長期負債 4,502 萬餘元，占資產總額 0.20%，係估計應付土地增值稅；其他負債 7 億 235 萬餘元，占資產總額 3.18%，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 213 億 1,639 萬餘元，占資產總額 96.54%，其中資本 2 億元，占資產總額 0.91%；資本公積 3,033 萬餘元，占資產總額 0.14%；保留盈餘 85 億 9,907 萬餘元，占資產總額 38.94%；業主權益其他項目 124 億 8,697 萬餘元，占資產總額 56.55%，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 102 年 12 月 31 日止，該會累計投資成本 129 億 3,432 萬餘元，加計評價調整 92 億 7,713 萬餘元，減除權益調整 20 億 6,698 萬餘元及累計減損 26 億 7,108 萬餘元後，帳面價值 174 億 7,338 萬餘元。

五、其他事項 該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，屢遭質疑從事鉅額投資之合法性等情，迭經本部函請經濟部研謀妥處，儘速完成該會組織法制化，據復：已研擬透過制定特別條例，辦理在臺復業登記，正式轉型為公司組織。經追蹤結果，該會經數度修正「耀華玻璃股份有限公司條例」草案後，於民國 101 年 4 月 20 日再函報經濟部轉陳行政院，原則擬維持原規劃之在臺復業方式，行政院並於民國 101 年 9 月 26 日函送立法院審議，因迄未完成修法，該會未來營運方向尚待確定，經再函請經濟部積極推動組織法制化作業。據復：該會正積極協調立法委員及立法院相關單位，將「耀華玻璃股份有限公司條例」草案排入審議程序，俾儘早完成組織法制化作業。

該會本年度損益計算、盈餘分配、資產負債及各轉投資事業盈虧情形，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 2 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	549,677,598.00	17,017,677.00	566,695,275.00
利 息 收 入	30,043,866.00	—	30,043,866.00
投 資 收 益	492,833,285.00	17,017,677.00	509,850,962.00
兌 換 利 益	26,109,132.00	—	26,109,132.00
什 項 收 入	691,315.00	—	691,315.00
支 出 之 部	2,819,951,123.00	10.00	2,819,951,133.00
管 理 費 用	11,190,502.00	10.00	11,190,512.00
兌 換 損 失	16,388,205.00	—	16,388,205.00
投 資 損 失	74,526,722.00	—	74,526,722.00
資 產 減 損 損 失	2,311,453,694.00	—	2,311,453,694.00
其 他 損 失	406,392,000.00	—	406,392,000.00
稅 前 純 益 (純 損 —)	- 2,270,273,525.00	17,017,667.00	- 2,253,255,858.00
所 得 稅 費 用 (利 益 —)	15,987,829.00	—	15,987,829.00
本 期 純 益 (純 損 —)	- 2,286,261,354.00	17,017,667.00	- 2,269,243,687.00

註：稅前純損 2,253,255,858 元，經依稅法規定調整未實現之資產減損損失等永久性與暫時性差異 2,352,978,540 元後，課稅所得為 99,722,682 元，核計應繳納所得稅為 15,920,297 元，又依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」規定，認列所得稅費用 15,987,829 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 2 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	—	17,017,667.00	17,017,667.00
累 積 盈 餘	2,811,729,327.29	—	2,811,729,327.29
合 計	2,811,729,327.29	17,017,667.00	2,828,746,994.29
分 配 之 部			
填 補 虧 損	2,286,261,354.00	—	2,286,261,354.00
運用代大陸股東保管款收益淨額	—	17,017,667.00	17,017,667.00
未 分 配 盈 餘	525,467,973.29	—	525,467,973.29
合 計	2,811,729,327.29	17,017,667.00	2,828,746,994.29
虧 損 之 部			
本 期 純 損	2,286,261,354.00	—	2,286,261,354.00
合 計	2,286,261,354.00	—	2,286,261,354.00
填 補 之 部			
撥 用 盈 餘	2,286,261,354.00	—	2,286,261,354.00
合 計	2,286,261,354.00	—	2,286,261,354.00

耀華玻璃股份有限公司管理委員會資產負債表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	22,081,397,981.82	100.00	22,969,994,449.82	100.00	- 888,596,468.00	3.87
流動資產	4,321,357,322.92	19.57	4,075,390,853.92	17.74	+ 245,966,469.00	6.04
現金	4,303,150,608.92	19.49	3,600,952,121.92	15.68	+ 702,198,487.00	19.50
應收款項	6,091,180.00	0.03	53,506,723.00	0.23	- 47,415,543.00	88.62
預付款項	9,503,314.00	0.04	11,927,789.00	0.05	- 2,424,475.00	20.33
短期墊款	2,612,220.00	0.01	409,004,220.00	1.78	- 406,392,000.00	99.36
基金、投資及長期應收款	17,673,157,952.00	80.04	18,807,679,435.00	81.88	- 1,134,521,483.00	6.03
長期投資	17,473,382,818.00	79.13	18,607,904,301.00	81.01	- 1,134,521,483.00	6.10
長期應收款	199,775,134.00	0.90	199,775,134.00	0.87	—	—
固定資產	75,875,303.90	0.34	75,916,757.90	0.33	- 41,454.00	0.05
土地	75,254,000.00	0.34	75,254,000.00	0.33	—	—
房屋及建築	31,298.90	0.00	31,298.90	0.00	—	—
機械及設備	423,471.00	0.00	422,008.00	0.00	+ 1,463.00	0.35
交通及運輸設備	24,916.00	0.00	34,983.00	0.00	- 10,067.00	28.78
什項設備	141,618.00	0.00	174,468.00	0.00	- 32,850.00	18.83
其他資產	11,007,403.00	0.05	11,007,403.00	0.05	—	—
什項資產	11,007,403.00	0.05	11,007,403.00	0.05	—	—
資產總額	22,081,397,981.82	100.00	22,969,994,449.82	100.00	- 888,596,468.00	3.87
負債	765,006,120.54	3.46	735,704,497.54	3.20	+ 29,301,623.00	3.98
流動負債	17,628,816.00	0.08	5,344,860.00	0.02	+ 12,283,956.00	229.83
應付款項	17,628,816.00	0.08	5,344,860.00	0.02	+ 12,283,956.00	229.83
長期負債	45,026,461.00	0.20	45,026,461.00	0.20	—	—
長期債務	45,026,461.00	0.20	45,026,461.00	0.20	—	—
其他負債	702,350,843.54	3.18	685,333,176.54	2.98	+ 17,017,667.00	2.48
什項負債	702,350,843.54	3.18	685,333,176.54	2.98	+ 17,017,667.00	2.48
業主權益	21,316,391,861.28	96.54	22,234,289,952.28	96.80	- 917,898,091.00	4.13
資本	200,000,000.00	0.91	200,000,000.00	0.87	—	—
資本	200,000,000.00	0.91	200,000,000.00	0.87	—	—
資本公積	30,336,206.30	0.14	30,336,206.30	0.13	—	—
資本公積	30,336,206.30	0.14	30,336,206.30	0.13	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	8,599,078,757.98	38.94	10,885,340,111.98	47.39	- 2,286,261,354.00	21.00
已指撥保留盈餘	8,073,610,784.69	36.56	8,073,610,784.69	35.15	—	—
未指撥保留盈餘	525,467,973.29	2.38	2,811,729,327.29	12.24	- 2,286,261,354.00	81.31
業主權益其他項目	12,486,976,897.00	56.55	11,118,613,634.00	48.40	+ 1,368,363,263.00	12.31
金融商品未實現損益	12,478,265,908.00	56.51	11,159,538,191.00	48.58	+ 1,318,727,717.00	11.82
累積換算調整數	8,710,989.00	0.04	- 40,924,557.00	- 0.18	+ 49,635,546.00	—
負債及業主權益總額	22,081,397,981.82	100.00	22,969,994,449.82	100.00	- 888,596,468.00	3.87

耀華玻璃股份有限公司管理委員會轉投資事業概況表

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

投 資 事 業 名 稱	轉投資事業 稅後盈餘 (虧損－)	期 末 投 資 情 形			備 註
		投 資 成 本	帳 面 價 值	占 有 率 %	
合 計	509,177,268,155.38	12,934,325,664.00	17,473,382,818.00	—	
採權益法之長期投資	- 49,638,079.66	3,559,024,508.00	1,132,404,834.00	—	
生物科技發展基金	- 201,700.00	—	18,041,705.00	47.60	投資成本已全數回收。
第二期生物科技發展基金—BDF II *	81,655,628.36	356,983,338.00	30,623,654.00	36.67	
第四期生物科技發展基金—BDF IV *	- 98,939,345.00	356,701,173.00	37,225,969.00	23.87	
老虎飛機製造公司	—	596,416,500.00	—	—	投資額全數認列為損失。
Taicom Capital Ltd.	6,322,055.76	1,553,250,000.00	882,904,336.00	57.14	
Northern Aquaculture Corporation	- 83,940.00	177,705,000.00	—	50.00	投資額全數認列為損失。
英屬蓋曼群島商全球策略投資公司	- 15,615,143.00	220,184,000.00	132,160,834.00	25.16	
建邦創業投資公司	- 9,318,024.00	63,168,000.00	22,302,953.00	20.00	
台平科技基金	- 13,457,611.78	234,616,497.00	9,145,383.00	28.39	
備供出售金融資產—非流動	505,376,409,000.00	1,021,632,851.00	13,568,696,768.00	—	
聯華電子公司*	12,104,960,000.00	—	1,345,065,806.00	0.84	該公司現金減資退還股款。
台灣積體電路製造公司*	188,018,937,000.00	29,310,966.00	10,541,538,689.00	0.38	
中華開發金融控股公司*	8,448,474,000.00	476,463,855.00	850,883,850.00	0.63	
豐達科技公司*	110,751,000.00	25,233,200.00	72,302,726.00	4.61	原宏達科技公司。
Cisco System Inc.*	297,293,740,000.00	6,624,846.00	17,959,390.00	0.00	
國光生物科技公司*	- 600,453,000.00	483,999,984.00	740,946,307.00	9.08	
以成本衡量之金融資產—非流動	3,850,497,235.04	8,353,668,305.00	2,772,281,216.00	—	
第五期生物技術發展基金—VVF V *	787,025,899.56	398,774,533.00	398,774,533.00	8.50	
第六期生物技術發展基金—VVF VI *	3,864,426,893.88	234,813,297.00	234,813,297.00	4.31	

耀華玻璃股份有限公司管理委員會轉投資事業概況表 (續)

中 華 民 國 1 0 2 年 度

單位：新臺幣元

投 資 事 業 名 稱	轉投資事業 稅後盈餘 (虧損－)	期 末 投 資 情 形			備 註	
		投 資 成 本	帳 面 價 值	占 有 率 %		
以成本衡量之金融資產－非流動(續)						
台灣花卉生物技術公司*	7,872,835.00	150,000,000.00	150,000,000.00	15.00		
聯亞生技開發公司	320,238,931.00	350,000,000.00	350,000,000.00	9.98		
緯華航太工業公司	- 2,983,288.00	12,500,000.00	12,500,000.00	5.95		
月眉國際開發公司	226,620,350.00	72,720.00	72,720.00	0.00		
Clarity Partners, L. P.	- 743,696,118.68	734,231,609.00	734,231,609.00	3.68		
公準精密工業公司	32,357,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	—	係持有特別股。	
太景醫藥研發控股公司*	- 432,193,000.00	261,442,497.00	261,442,497.00	6.23	投資額全數認列為損失。	
保利鍊光電公司	—	88,762,500.00	—	7.98		
Aetas Technology Inc.	- 27,054,772.64	205,350,000.00	205,350,000.00	—		係持有特別股。
藥華醫藥公司*	- 593,150,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	5.94		
全球策略創業投資公司	- 23,177,839.00	58,800,000.00	58,800,000.00	10.84		
全球策略薩摩亞公司	410,578,765.92	162,148,000.00	162,148,000.00	24.51	係華揚史威靈飛機公司與 Emirates Investment & Development P.S.C 合併之存續公司；持有普通股41,749,405股、特別股29,734股；投資額全數認列為損失，其中本年度認列23億1,145萬餘元損失。	
Emivest Aerospace Corporation	—	5,200,536,589.00	—	10.83		
亞洲通通訊公司	—	242,088,000.00	—	10.39		投資額全數認列為損失。
鎔葳科技公司	—	50,000,000.00	—	15.20		〃
台翔航太工業公司	23,631,578.00	4,148,560.00	4,148,560.00	0.31		

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

2. 轉投資之 Cisco System Inc. 財務報表期間為民國 101 年 7 月 28 日至 102 年 7 月 27 日。

3. 轉投資事業上開財務報表數據經會計師查核簽證者以*註記。

4. 資料來源：整理自耀華玻璃公司管理委員會提供資料。

