

# 中華民國 97 年度中央政府總決算審核報告參考資料(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- 7
一、台灣糖業股份有限公司 .....	甲- 7
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- 36
參、財政部主管 .....	甲- 43
一、中國輸出入銀行 .....	甲- 43
二、中央存款保險股份有限公司 .....	甲- 49
三、臺灣金融控股股份有限公司 .....	甲- 55
四、臺灣土地銀行股份有限公司 .....	甲- 62
五、財政部印刷廠 .....	甲- 69

六、臺灣菸酒股份有限公司 .....	甲- 75
<b>肆、交通部主管 .....</b>	<b>甲- 82</b>
一、臺灣郵政股份有限公司（中華郵政股份有限公司） .....	甲- 82
二、臺灣鐵路管理局 .....	甲- 89
三、基隆港務局 .....	甲- 95
四、臺中港務局 .....	甲-101
五、高雄港務局 .....	甲-107
六、花蓮港務局 .....	甲-113
<b>伍、行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管 .....</b>	<b>甲-119</b>
榮民工程股份有限公司 .....	甲-119
<b>陸、行政院勞工委員會主管 .....</b>	<b>甲-127</b>
勞工保險局 .....	甲-127
<b>柒、行政院衛生署主管 .....</b>	<b>甲-134</b>
中央健康保險局 .....	甲-134

## 乙、附表

壹、損益計算審定數額綜計表（科目別） .....	乙- 1
貳、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別、機關別） .....	乙- 3
參、產銷及營運計畫執行情形明細表 .....	乙- 9
肆、資本支出計畫預算執行情形明細表 .....	乙- 13
伍、盈虧審定後解繳國庫股（官）息紅利明細表 .....	乙- 19
陸、盈虧審定後營利事業所得稅明細表 .....	乙- 21
柒、主要產品單位售價與生產成本比較表 .....	乙- 23
捌、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別） .....	乙- 25
玖、盈虧審定後現金流量綜計表（機關別） .....	乙- 27
拾、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別） .....	乙- 29
拾壹、盈虧審定後資產負債綜計表（機關別） .....	乙- 31
拾貳、財務比率彙總表 .....	乙- 35
拾參、經營效能比率彙總表 .....	乙- 39
拾肆、國營事業十年來營業收入情形比較表 .....	乙- 43
拾伍、國營事業十年來盈虧情形比較表 .....	乙- 45
拾陸、剔除及修正事項明細表 .....	乙- 47

## 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- 7
參、已結束事業清理期間收支之審核 .....	丙- 12
一、臺灣機械股份有限公司 .....	丙- 12
二、臺灣中興紙業股份有限公司 .....	丙- 14
三、經濟部第二辦公室 .....	丙- 16
四、高雄硫酸銨股份有限公司 .....	丙- 17
五、臺灣省農工企業股份有限公司 .....	丙- 19
六、臺灣汽車客運股份有限公司 .....	丙- 21
七、臺灣新生報業股份有限公司 .....	丙- 23
八、臺灣電影文化事業股份有限公司 .....	丙- 25
肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 96 年 11 月 1 日至 97 年 10 月 31 日）之審核 .....	丙- 27
伍、耀華玻璃股份有限公司管理委員會收支之審核 .....	丙- 29
陸、立法院審議附屬單位預算案決議事項各基金辦理情形之查核 .....	丙- 35

## 甲、各營（事）業決算之審核

### 壹、行政院主管

#### 中央銀行

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

#### 一、業務計畫實施情形之查核

（一）營運計畫 本年度營運、印鑄計畫主要有存款業務等 6 項，因銀行業定期存款、市場需求及長期證券投資減少等，計有 4 項未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
1. 營運計畫						
(1)存款業務	百萬元	7,453,531	7,290,830	- 162,700	2.18	主要係銀行業定期存款較預計減少。
(2)放款業務	〃	907,162	1,352,720	+ 445,557	49.12	主要係外幣存放銀行業較預計增加。
(3)發行券幣業務	〃	1,116,258	1,032,532	- 83,726	7.50	主要係市場需求較預計減少。
(4)投資業務	〃	8,255,242	8,029,653	- 225,589	2.73	主要係長期證券投資較預計減少。
2. 印鑄計畫						
(1)鑄造硬幣	千枚	420,000	410,000	- 10,000	2.38	配合發行需要減鑄。
(2)印製鈔券	千張	950,000	950,000	—	—	

（二）固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 1 億 8 千 4 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1 億 8 千 3 百餘萬元，較預算數減少 86 萬餘元，約 0.47%。

#### 二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 2,374 億 3 千 9 百餘萬元，營業外利益 3 億 4 千 7 百餘

萬元，稅前純益 2,377 億 8 千 7 百餘萬元，經扣除所得稅費用 1,813 萬餘元後，審定決算稅後純益為 2,377 億 6 千 9 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 1,032 億 2 千 6 百餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 1,034 億 9 千 9 百餘萬元，主要係外匯資產利息收入增加，暨發行定期存單及銀行業轉存款之利息費用減少所致。

### 三、盈虧及撥補之審定

(一) 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 236,470,157,153 元 04 分，行政院彙編決算核定稅前純益 237,785,942,553 元 32 分，經本部審核修正增列收入 1,538,677 元、增減列支出各 181,309,239 元，綜計增列稅前純益 1,538,677 元，審定本年度決算稅前純益為 237,787,481,230 元 32 分，減除所得稅費用 18,132,902 元，本年度審定稅後純益 237,769,348,328 元 32 分。

(二) 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 71,959,785 元 21 分，應繳納所得稅為 18,132,902 元（含分離課稅稅額 162,957 元）。

(三) 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 237,769,348,328 元 32 分，連同累積盈餘 60,000,000,000 元，合計 297,769,348,328 元 32 分，依法分配如次：1. 提列公積 47,719,812,947 元 56 分，其中法定公積 47,615,947,775 元 03 分、特別公積 103,865,172 元 53 分，2. 分配中央政府官息紅利 168,449,535,380 元 76 分，3. 未分配盈餘 81,600,000,000 元，依行政院核定暫列，保留至以後年度分配繳庫。

### 四、現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1 兆 1,443 億 3 千 2 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 7,388 億 5 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 4,054 億 7 千 9 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 138 億 2 千 4 百餘萬元，增加 7,250 億 2 千 8 百餘萬元，約 5,244.46%，主要係增加長期投資所致。又營業活動之淨現金流入 3,229 億 3 千 1 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 1 兆 4,353 億 1 百餘萬元，主要係增加長期投資；融資活動之淨現金流入 3,867 億 2 千 3 百餘萬元，主要係銀行業存款增加。

### 五、其他事項

該行持有外幣資產或負債，因結帳價格變動而發生之評價利益或損失，依「中央銀行法」第 43 條規定不列為當年度損益，其利益列入兌換差價準備帳戶，損失則依次由兌換差價準備、兌換損失準備抵沖，不足抵沖之評價損失暫列為遞延兌換差價損失。該行民國 96 年 12 月 31 日帳上列有兌換差價準備 8,042 億 6 千 1 百餘萬元，本年度因歐元對新臺幣貶值，產生外匯評價損失，期末帳列兌換差價準備減為 7,471 億 1 千 3 百餘萬元，連同帳列兌換損失準備 1,207 億元，合計為 8,678 億 1 千 3 百餘萬元。

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

# 中央銀行損益計算審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	355,592,104,000.00	404,511,229,826.16	404,511,229,826.16	+ 48,919,125,826.16	13.76
金融保險收入	355,592,104,000.00	404,511,229,826.16	404,511,229,826.16	+ 48,919,125,826.16	13.76
營業成本	218,843,004,000.00	165,127,385,444.08	164,946,076,205.08	- 53,896,927,794.92	24.63
金融保險成本	218,843,004,000.00	165,127,385,444.08	164,946,076,205.08	- 53,896,927,794.92	24.63
營業毛利（毛損－）	136,749,100,000.00	239,383,844,382.08	239,565,153,621.08	+ 102,816,053,621.08	75.19
營業費用	2,535,968,000.00	2,092,667,559.13	2,125,594,914.13	- 410,373,085.87	16.18
業務費用	1,928,881,000.00	1,614,666,984.43	1,636,728,312.43	- 292,152,687.57	15.15
管理費用	607,087,000.00	478,000,574.70	488,866,601.70	- 118,220,398.30	19.47
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>134,213,132,000.00</b>	<b>237,291,176,822.95</b>	<b>237,439,558,706.95</b>	<b>+ 103,226,426,706.95</b>	<b>76.91</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	178,322,000.00	710,227,630.46	711,766,307.46	+ 533,444,307.46	299.15
財務收入	7,284,000.00	13,228,101.00	13,228,101.00	+ 5,944,101.00	81.60
其他營業外收入	171,038,000.00	696,999,529.46	698,538,206.46	+ 527,500,206.46	308.41
營業外費用	103,440,000.00	215,461,900.09	363,843,784.09	+ 260,403,784.09	251.74
其他營業外費用	103,440,000.00	215,461,900.09	363,843,784.09	+ 260,403,784.09	251.74
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>74,882,000.00</b>	<b>494,765,730.37</b>	<b>347,922,523.37</b>	<b>+ 273,040,523.37</b>	<b>364.63</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>134,288,014,000.00</b>	<b>237,785,942,553.32</b>	<b>237,787,481,230.32</b>	<b>+ 103,499,467,230.32</b>	<b>77.07</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>19,061,000.00</b>	<b>21,247,648.00</b>	<b>18,132,902.00</b>	<b>- 928,098.00</b>	<b>4.87</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>134,268,953,000.00</b>	<b>237,764,694,905.32</b>	<b>237,769,348,328.32</b>	<b>+ 103,500,395,328.32</b>	<b>77.08</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
設算基本每股盈餘（虧損－）	29.72		29.72		

註：1. 經營績效獎金 676,065,002 元係按行政院核定暫列，俟經營績效獎金審議委員會審議定案後，依案辦理。  
 2. 稅前純益 237,787,481,230 元 32 分，減除免稅所得 237,715,521,445 元 11 分，課稅所得為 71,959,785 元 21 分，依稅法計算，應繳納所得稅及所得稅費用均為 18,132,902 元（含分離課稅 162,957 元）。  
 3. 該行為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以稅前純益 237,787,481,230 元 32 分、稅後純益 237,769,348,328 元 32 分，分別除以設算之股數 8,000,000,000 股計算而得。

# 中央銀行盈虧撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈餘之部</b>					
本期純益	134,268,953,000.00	237,764,694,905.32	237,769,348,328.32	+ 103,500,395,328.32	77.08
累積盈餘	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00	—	—
<b>合計</b>	<b>194,268,953,000.00</b>	<b>297,764,694,905.32</b>	<b>297,769,348,328.32</b>	<b>+ 103,500,395,328.32</b>	<b>53.28</b>
<b>分配之部</b>					
中央政府所得者	167,316,190,000.00	168,439,579,223.72	168,449,535,380.76	+ 1,133,345,380.76	0.68
股（官）息紅利	167,316,190,000.00	168,439,579,223.72	168,449,535,380.76	+ 1,133,345,380.76	0.68
留存事業機關者	26,952,763,000.00	129,325,115,681.60	129,319,812,947.56	+ 102,367,049,947.56	379.80
法定公積	26,923,584,000.00	47,621,250,509.07	47,615,947,775.03	+ 20,692,363,775.03	76.86
特別公積	29,179,000.00	103,865,172.53	103,865,172.53	+ 74,686,172.53	255.96
未分配盈餘	—	81,600,000,000.00	81,600,000,000.00	+ 81,600,000,000.00	—
<b>合計</b>	<b>194,268,953,000.00</b>	<b>297,764,694,905.32</b>	<b>297,769,348,328.32</b>	<b>+ 103,500,395,328.32</b>	<b>53.28</b>

註：該行決算未分配盈餘 816 億元，係奉行政院核定保留以前年度累積盈餘 600 億元，於以後年度視該行營運需要及政府財政調度，循預算程序辦理分配繳庫，暨依立法院審查民國 98 年度中央政府總預算案決議，保留本年度盈餘 216 億元於民國 98 年度繳庫。

# 中央銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
本期純益（純損－）	134,268,953,000.00	237,769,348,328.32	+ 103,500,395,328.32	77.08
調整非現金項目	78,225,575,000.00	85,162,013,157.27	+ 6,936,438,157.27	8.87
營業活動之淨現金流入（流出一）	212,494,528,000.00	322,931,361,485.59	+ 110,436,833,485.59	51.97
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增－）	200,000,000.00	2,324,239,971.05	+ 2,124,239,971.05	1,062.12
押匯貼現及放款淨減（淨增－）	- 10,162,000,000.00	- 88,341,346,222.92	- 78,179,346,222.92	769.33
減少長期投資	1,846,694,954,000.00	2,210,632,090,858.30	+ 363,937,136,858.30	19.71
減少基金及長期應收款	—	157,674,068.00	+ 157,674,068.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 22,468,000.00	- 32,381,747.86	- 9,913,747.86	44.12
增加長期投資	- 1,901,781,351,000.00	- 3,559,864,202,818.53	- 1,658,082,851,818.53	87.19
增加基金及長期應收款	- 179,000,000.00	—	+ 179,000,000.00	100.00
增加固定資產及遞耗資產	- 184,217,000.00	- 177,812,982.00	+ 6,404,018.00	3.48
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 65,434,082,000.00	- 1,435,301,738,873.96	- 1,369,867,656,873.96	2,093.51
<b>融資活動之現金流量</b>				
流動金融負債淨增（淨減－）	- 22,500,000,000.00	- 293,304,286,266.11	- 270,804,286,266.11	1,203.57
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	7,493,967,000.00	882,083,652,759.84	+ 874,589,685,759.84	11,670.58
其他負債淨增（淨減－）	- 234,000.00	- 61,885,354.02	- 61,651,354.02	26,346.73
發放現金股利	- 159,258,832,000.00	- 201,993,817,422.86	- 42,734,985,422.86	26.83
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 174,265,099,000.00	386,723,663,716.85	+ 560,988,762,716.85	—
<b>匯 率 影 響 數</b>	13,380,000,000.00	- 13,206,770,462.27	- 26,586,770,462.27	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 13,824,653,000.00	- 738,853,484,133.79	- 725,028,831,133.79	5,244.46
期初現金及約當現金	638,678,950,000.00	1,144,332,802,017.91	+ 505,653,852,017.91	79.17
期末現金及約當現金	624,854,297,000.00	405,479,317,884.12	- 219,374,979,115.88	35.11

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

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



# 中央銀行盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>10,357,330,536,350.66</b>	<b>100.00</b>	<b>9,673,808,739,114.68</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 683,521,797,235.98</b>	<b>7.07</b>
流動資產	774,252,813,213.12	7.48	1,490,914,014,302.66	15.41	- 716,661,201,089.54	48.07
現金	1,016,227,598.97	0.01	771,757,408.97	0.01	+ 244,470,190.00	31.68
存放銀行業	404,463,090,285.15	3.91	1,143,561,044,608.94	11.82	- 739,097,954,323.79	64.63
流動金融資產	3,416,242,142.69	0.03	5,752,902,197.52	0.06	- 2,336,660,054.83	40.62
應收款項	207,846,822,638.25	2.01	183,838,131,052.15	1.90	+ 24,008,691,586.10	13.06
黃金與白銀	153,760,337,130.18	1.48	153,519,107,210.79	1.59	+ 241,229,919.39	0.16
存貨	2,968,782,221.90	0.03	2,493,873,631.49	0.03	+ 474,908,590.41	19.04
預付款項	781,311,195.98	0.01	977,117,816.80	0.01	- 195,806,620.82	20.04
短期墊款	—	—	80,376.00	0.00	- 80,376.00	100.00
融 通	385,100,437,531.27	3.72	300,388,341,892.08	3.11	+ 84,712,095,639.19	28.20
銀行業融 通	385,100,437,531.27	3.72	300,388,341,892.08	3.11	+ 84,712,095,639.19	28.20
基金及投資	9,179,239,332,572.67	88.63	7,864,662,336,878.47	81.30	+ 1,314,576,995,694.20	16.71
長期投資	9,178,142,163,013.47	88.61	7,863,409,069,991.95	81.29	+ 1,314,733,093,021.52	16.72
長期應收款項	1,097,169,559.20	0.01	1,253,266,886.52	0.01	- 156,097,327.32	12.46
固定資產	8,527,768,049.25	0.08	8,655,963,381.00	0.09	- 128,195,331.75	1.48
土地	5,877,431,067.00	0.06	5,877,431,067.00	0.06	—	—
土地改良物	20,482,331.00	0.00	22,893,577.00	0.00	- 2,411,246.00	10.53
房屋及建築	1,511,375,846.44	0.01	1,578,167,118.44	0.02	- 66,791,272.00	4.23
機械及設備	958,176,639.65	0.01	848,985,814.01	0.01	+ 109,190,825.64	12.86
交通及運輸設備	33,836,103.86	0.00	24,375,388.86	0.00	+ 9,460,715.00	38.81
什項設備	123,767,130.30	0.00	149,123,289.69	0.00	- 25,356,159.39	17.00
購建中固定資產	2,698,931.00	0.00	154,987,126.00	0.00	- 152,288,195.00	98.26
無形資產	463,116,542.70	0.00	517,988,470.50	0.01	- 54,871,927.80	10.59
無形資產	463,116,542.70	0.00	517,988,470.50	0.01	- 54,871,927.80	10.59
其他資產	9,747,068,441.65	0.09	8,670,094,189.97	0.09	+ 1,076,974,251.68	12.42
非營業資產	1,628,709,907.92	0.02	1,632,810,403.92	0.02	- 4,100,496.00	0.25
什項資產	1,078,776,211.97	0.01	1,048,251,430.40	0.01	+ 30,524,781.57	2.91
遞延資產	7,039,582,321.76	0.07	5,989,032,355.65	0.06	+ 1,050,549,966.11	17.54
<b>資 產 總 額</b>	<b>10,357,330,536,350.66</b>	<b>100.00</b>	<b>9,673,808,739,114.68</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 683,521,797,235.98</b>	<b>7.07</b>

註：1. 期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產與或有負債，本年度及上年度各有 4,907,019,345,513 元 06 分及 4,484,930,111,171 元 13 分。

2. 外幣資產或負債因結帳價格變動而發生之評價利益或損失，依「中央銀行法」第 43 條規定不列為當年度損益，其利益列入兌換差價準備帳戶，損失則依次由兌換差價準備、兌換損失準備抵沖，不足抵沖之評價損失暫列為遞延兌換差價損失。本年度期末帳列兌換損失準備 1,207 億元，連同兌換差價準備 747,113,503,255 元 25 分，合計為 867,813,503,255 元 25 分。

# 中央銀行盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>8,983,448,862,673.83</b>	<b>86.74</b>	<b>8,312,099,246,407.54</b>	<b>85.92</b>	<b>+ 671,349,616,266.29</b>	<b>8.08</b>
流 動 負 債	8,700,128,932,525.42	84.00	8,005,481,294,553.67	82.75	+ 694,647,637,971.75	8.68
銀 行 業 存 款	7,518,281,055,588.68	72.59	6,609,908,319,663.41	68.33	+ 908,372,735,925.27	13.74
國 際 金 融 機 構 存 款	434,191,589.43	0.00	333,451,695.01	0.00	+ 100,739,894.42	30.21
應 付 款 項	127,082,240,182.31	1.23	136,102,156,200.18	1.41	- 9,019,916,017.87	6.63
發 行 券 幣	1,054,290,049,107.00	10.18	961,715,099,167.00	9.94	+ 92,574,949,940.00	9.63
預 收 款 項	41,396,058.00	0.00	58,051,844.00	0.00	- 16,655,786.00	28.69
流 動 金 融 負 債	—	—	297,364,215,984.07	3.07	- 297,364,215,984.07	100.00
存 款	160,083,957,958.76	1.55	192,741,477,040.96	1.99	- 32,657,519,082.20	16.94
國庫及政府機關存款	153,715,876,668.83	1.48	186,226,642,479.97	1.93	- 32,510,765,811.14	17.46
儲蓄存款及儲蓄券	6,368,081,289.93	0.06	6,514,834,560.99	0.07	- 146,753,271.06	2.25
長 期 負 債	674,117,972.00	0.01	676,450,257.00	0.01	- 2,332,285.00	0.34
長 期 債 務	674,117,972.00	0.01	676,450,257.00	0.01	- 2,332,285.00	0.34
其 他 負 債	122,561,854,217.65	1.18	113,200,024,555.91	1.17	+ 9,361,829,661.74	8.27
營 業 及 負 債 準 備	120,700,000,000.00	1.17	111,300,000,000.00	1.15	+ 9,400,000,000.00	8.45
什 項 負 債	1,075,854,014.97	0.01	1,072,593,936.40	0.01	+ 3,260,078.57	0.30
遞 延 負 債	786,000,202.68	0.01	827,430,619.51	0.01	- 41,430,416.83	5.01
<b>業 主 權 益</b>	<b>1,373,881,673,676.83</b>	<b>13.26</b>	<b>1,361,709,492,707.14</b>	<b>14.08</b>	<b>+ 12,172,180,969.69</b>	<b>0.89</b>
資 本	80,000,000,000.00	0.77	80,000,000,000.00	0.83	—	—
資 本	80,000,000,000.00	0.77	80,000,000,000.00	0.83	—	—
資 本 公 積	1,732,011,928.24	0.02	1,731,829,088.52	0.02	+ 182,839.72	0.01
資 本 公 積	1,732,011,928.24	0.02	1,731,829,088.52	0.02	+ 182,839.72	0.01
保留盈餘（累積虧損－）	538,333,597,119.81	5.20	469,013,784,172.25	4.85	+ 69,319,812,947.56	14.78
已 指 撥 保 留 盈 餘	456,733,597,119.81	4.41	409,013,784,172.25	4.23	+ 47,719,812,947.56	11.67
未 指 撥 保 留 盈 餘	81,600,000,000.00	0.79	60,000,000,000.00	0.62	+ 21,600,000,000.00	36.00
業 主 權 益 其 他 項 目	753,816,064,628.78	7.28	810,963,879,446.37	8.38	- 57,147,814,817.59	7.05
兌 換 差 價 準 備	747,113,503,255.25	7.21	804,261,318,072.84	8.31	- 57,147,814,817.59	7.11
未 實 現 重 估 增 值	6,702,561,373.53	0.06	6,702,561,373.53	0.07	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>10,357,330,536,350.66</b>	<b>100.00</b>	<b>9,673,808,739,114.68</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 683,521,797,235.98</b>	<b>7.07</b>

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

4. 期末已提撥退休金資產 2,856,382,997 元 90 分，並揭露遞延退休金成本 402,506,635 元、應計退休金負債 674,117,972 元。

5. 土地曾按民國 95 年 1 月之公告現值辦理重估。

## 貳、經濟部主管

### 一、台灣糖業股份有限公司

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

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

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

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1)生產計畫						
①砂糖	公噸	63,021	59,244	- 3,776	5.99	受風災影響，砂糖生產量較預計減少。
②豬隻	"	36,752	51,168	+ 14,416	39.23	豬隻育成率提高，產量增加。
③營建	千元	1,503,822	967,668	- 536,153	35.65	多數屬區段徵收及市地重劃之土地，土地增值稅減徵，營建成本減少。
(2)進口計畫						
①砂糖	公噸	344,210	263,403	- 80,807	23.48	調節庫存，減少進口。
(3)銷售計畫						
①砂糖	公噸	402,000	351,089	- 50,910	12.66	市場競爭，銷量減少。
②豬隻	"	31,242	47,455	+ 16,213	51.90	市場需求增加。
③營建	千元	4,607,308	4,667,963	+ 60,655	1.32	興建中之合建案較預計增加，依完工進度認列之收入隨增。

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數 12 億 8 千 4 百餘萬元（含專案計畫 3 億 2 千 4 百餘萬元，一般建築及設備 9 億 6 千餘萬元），其中報准先行辦理，補辦預算 2 億 7 千 4 百餘萬元。決算支用數 8 億 2 千 8 百餘萬元（含專案計畫 3,893 萬餘元，一般建築及設備 7 億 8 千 9 百餘萬元），較預算數減少 4 億 5 千 5 百餘萬元，約 35.48%，

主要係部分計畫執行進度落後所致。未支用數中 4 億 2 千 9 百餘萬元（含專案計畫 2 億 8 千 5 百餘萬元，一般建築及設備 1 億 4 千 4 百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 8 億 7 千 5 百餘萬元，營業外利益 149 億 8 千 1 百餘萬元，稅前純益 158 億 5 千 6 百餘萬元，無所得稅費用，審定決算稅後純益亦為 158 億 5 千 6 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 3,262 萬餘元，主要係旅運費及廣告費支出較預計減少所致；稅前純益較預算數增加 139 億 8 千 1 百餘萬元，主要係中部科學工業園區預定地等土地之徵收及出售盈餘 138 億 6 千 9 百餘萬元、營建土地盈餘 26 億 1 百餘萬元及利息收入淨額 16 億 1 千 7 百餘萬元較預計增加所致。個別部門中，砂糖、畜殖、量販、商品行銷、生物科技、精緻農業及休閒遊憩等 7 個事業部虧損 23 億 7 千 2 百餘萬元，安環事業虧損 5,828 萬餘元。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 15,728,942,096 元 62 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正增列收入 86,956,834 元 68 分、減列支出 40,796,744 元 32 分，綜計增列稅前純益 127,753,579 元，本年度無所得稅費用，審定本年度決算稅前純益及稅後純益均為 15,856,695,675 元 62 分。

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

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 15,856,695,675 元 62 分，連同累積盈餘 360,511,372 元 92 分，合計 16,217,207,048 元 54 分，依法分配如次：（1）提列法定公積 1,585,669,567 元 56 分，（2）分配股息紅利 14,091,874,662 元 20 分，其中中央政府部分 11,755,643,441 元、地方政府部分 95,931 元、其他政府機關部分 1,843,768,665 元、民股股東部分 492,366,625 元 20 分（3）未分配盈餘 539,662,818 元 78 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 494 億 9 千 3 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 78 億 4 千餘萬元，期末現金及約當現金為 573 億 3 千 3 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 27 億 7 千 3 百餘萬元，相距 106 億 1 千 3 百餘萬元，主要係出售土地較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 20 億 6 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 113 億 3 千 1 百餘萬元，主要係出售土地；融資活動之淨現金流出 54 億 9 千 7 百餘萬元，主要係發放現金股利。

## （五）其他事項

該公司本年度先行辦理收回投資「第四期生物技術發展基金」4,552 萬餘元、「第五期生物技術發展基金」2,371 萬餘元；轉投資「月眉國際開發公司」重整並減資，收回投資 5 億 9 千 9 百餘萬元；轉投資「亞洲農牧公司」清算，收回投資 2 億 3 千 2 百餘萬元；購置土地 2 億 7 千 4 百餘萬元，均尚待補辦預算。

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

# 台灣糖業股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營 業 收 支 之 部</b>					
營 業 收 入	36,591,767,000.00	37,082,862,884.82	37,076,066,789.82	+ 484,299,789.82	1.32
銷 貨 收 入	32,404,116,000.00	32,527,425,195.46	32,527,425,195.46	+ 123,309,195.46	0.38
勞 務 收 入	1,859,544,000.00	1,781,418,819.00	1,781,418,819.00	- 78,125,181.00	4.20
其 他 營 業 收 入	2,328,107,000.00	2,774,018,870.36	2,767,222,775.36	+ 439,115,775.36	18.86
營 業 成 本	29,435,435,000.00	30,679,130,808.66	30,679,412,965.66	+ 1,243,977,965.66	4.23
銷 貨 成 本	26,624,408,000.00	27,630,671,501.96	27,630,671,501.96	+ 1,006,263,501.96	3.78
勞 務 成 本	1,857,274,000.00	1,981,063,940.30	1,981,346,097.30	+ 124,072,097.30	6.68
其 他 營 業 成 本	953,753,000.00	1,067,395,366.40	1,067,395,366.40	+ 113,642,366.40	11.92
營業毛利（毛損－）	7,156,332,000.00	6,403,732,076.16	6,396,653,824.16	- 759,678,175.84	10.62
營 業 費 用	6,313,471,000.00	5,521,171,681.29	5,521,171,681.29	- 792,299,318.71	12.55
行 銷 費 用	3,600,000,000.00	3,160,841,186.46	3,160,841,186.46	- 439,158,813.54	12.20
管 理 費 用	2,360,809,000.00	2,057,847,314.83	2,057,847,314.83	- 302,961,685.17	12.83
其 他 營 業 費 用	352,662,000.00	302,483,180.00	302,483,180.00	- 50,178,820.00	14.23
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>842,861,000.00</b>	<b>882,560,394.87</b>	<b>875,482,142.87</b>	<b>+ 32,621,142.87</b>	<b>3.87</b>
<b>營 業 外 收 支 之 部</b>					
營 業 外 收 入	3,343,440,000.00	17,287,856,737.28	17,381,609,666.96	+ 14,038,169,666.96	419.87
財 務 收 入	1,470,784,000.00	2,359,948,122.14	2,612,474,597.14	+ 1,141,690,597.14	77.62
其 他 營 業 外 收 入	1,872,656,000.00	14,927,908,615.14	14,769,135,069.82	+ 12,896,479,069.82	688.67
營 業 外 費 用	2,311,504,000.00	2,441,475,035.53	2,400,396,134.21	+ 88,892,134.21	3.85
財 務 費 用	273,046,000.00	513,225,726.97	515,079,276.97	+ 242,033,276.97	88.64
其 他 營 業 外 費 用	2,038,458,000.00	1,928,249,308.56	1,885,316,857.24	- 153,141,142.76	7.51
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>1,031,936,000.00</b>	<b>14,846,381,701.75</b>	<b>14,981,213,532.75</b>	<b>+ 13,949,277,532.75</b>	<b>1,351.76</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>1,874,797,000.00</b>	<b>15,728,942,096.62</b>	<b>15,856,695,675.62</b>	<b>+ 13,981,898,675.62</b>	<b>745.78</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>1,874,797,000.00</b>	<b>15,728,942,096.62</b>	<b>15,856,695,675.62</b>	<b>+ 13,981,898,675.62</b>	<b>745.78</b>
<b>審 定 後 每 股 盈 餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘（虧損－）	2.03		2.03		

註：1. 經營績效獎金 964,817,702 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 其他營業外費用含認列資產減損損失 230,665,603 元，其他營業外收入含迴轉減損利益 26,570,831 元。

3. 稅前純益 15,856,695,675 元 62 分，扣除免稅出售土地等所得及權益法評價之轉投資公司權益利益等項目產生之差異數，各 17,290,117,888 元及 161,103,818 元 70 分後，無課稅所得及應繳納所得稅。

4. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之純益 15,856,695,675 元 62 分，除以加權平均流通在外普通股股數 7,828,819,257 股計算而得。

# 台灣糖業股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>					
本 期 純 益	1,874,797,000.00	15,728,942,096.62	15,856,695,675.62	+ 13,981,898,675.62	745.78
累 積 盈 餘	81,441,000.00	360,511,372.92	360,511,372.92	+ 279,070,372.92	342.67
<b>合 計</b>	<b>1,956,238,000.00</b>	<b>16,089,453,469.54</b>	<b>16,217,207,048.54</b>	<b>+ 14,260,969,048.54</b>	<b>729.00</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	1,306,183,000.00	11,755,643,441.00	11,755,643,441.00	+ 10,449,460,441.00	800.00
股（官）息紅利	1,306,183,000.00	11,755,643,441.00	11,755,643,441.00	+ 10,449,460,441.00	800.00
地 方 政 府 所 得 者	11,000.00	95,931.00	95,931.00	+ 84,931.00	772.10
股（官）息紅利	11,000.00	95,931.00	95,931.00	+ 84,931.00	772.10
其 他 政 府 機 關 所 得 者	204,688,000.00	1,843,768,665.00	1,843,768,665.00	+ 1,639,080,665.00	800.77
股（官）息紅利	204,688,000.00	1,843,768,665.00	1,843,768,665.00	+ 1,639,080,665.00	800.77
民 股 股 東 所 得 者	54,882,000.00	492,366,625.20	492,366,625.20	+ 437,484,625.20	797.14
股 息 紅 利	54,882,000.00	492,366,625.20	492,366,625.20	+ 437,484,625.20	797.14
留 存 事 業 機 關 者	390,474,000.00	1,997,578,807.34	2,125,332,386.34	+ 1,734,858,386.34	444.30
法 定 公 積	187,480,000.00	1,572,894,209.66	1,585,669,567.56	+ 1,398,189,567.56	745.78
未 分 配 盈 餘	202,994,000.00	424,684,597.68	539,662,818.78	+ 336,668,818.78	165.85
<b>合 計</b>	<b>1,956,238,000.00</b>	<b>16,089,453,469.54</b>	<b>16,217,207,048.54</b>	<b>+ 14,260,969,048.54</b>	<b>729.00</b>

# 台灣糖業股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期純益（純損－）	1,874,797,000.00	15,856,695,675.62	+ 13,981,898,675.62	745.78
調整非現金項目	- 3,640,235,000.00	- 13,850,190,898.39	- 10,209,955,898.39	280.48
營業活動之淨現金流入（流出一）	- 1,765,438,000.00	2,006,504,777.23	+ 3,771,942,777.23	—
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
流動金融資產淨減（淨增－）	—	- 1,392,416,300.00	- 1,392,416,300.00	—
減少長期投資	—	69,236,858.00	+ 69,236,858.00	—
減少基金及長期應收款	164,000.00	167,597.00	+ 3,597.00	2.19
減少固定資產及遞耗資產	63,556,000.00	11,701,777,250.00	+ 11,638,221,250.00	18,311.76
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	1,706,630,000.00	1,729,903,743.72	+ 23,273,743.72	1.36
增加基金及長期應收款	—	- 7,665.00	- 7,665.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 1,010,239,000.00	- 777,393,616.60	+ 232,845,383.40	23.05
投資活動之淨現金流入（流出一）	760,111,000.00	11,331,267,867.12	+ 10,571,156,867.12	1,390.74
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	32,777,000.00	1,591,231,470.19	+ 1,558,454,470.19	4,754.72
其他負債淨增（淨減－）	- 235,174,000.00	- 42,808,112.18	+ 192,365,887.82	81.80
減少長期債務	—	- 247,548.00	- 247,548.00	—
發放現金股利	- 1,565,764,000.00	- 7,045,937,330.60	- 5,480,173,330.60	350.00
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,768,161,000.00	- 5,497,761,520.59	- 3,729,600,520.59	210.93
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 2,773,488,000.00	7,840,011,123.76	+ 10,613,499,123.76	—
期初現金及約當現金	50,480,914,000.00	49,493,820,106.94	- 987,093,893.06	1.96
期末現金及約當現金	47,707,426,000.00	57,333,831,230.70	+ 9,626,405,230.70	20.18

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

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



# 台灣糖業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	701,037,517,134.33	100.00	708,997,022,064.92	100.00	- 7,959,504,930.59	1.12
流動資產	79,383,165,379.77	11.32	71,329,316,369.89	10.06	+ 8,053,849,009.88	11.29
現金	57,333,831,230.70	8.18	49,493,820,106.94	6.98	+ 7,840,011,123.76	15.84
流動金融資產	10,371,427,974.00	1.48	9,424,352,685.00	1.33	+ 947,075,289.00	10.05
應收款項	1,582,312,889.17	0.23	1,425,764,788.34	0.20	+ 156,548,100.83	10.98
存貨	9,542,474,159.26	1.36	10,518,018,453.57	1.48	- 975,544,294.31	9.27
預付款項	517,000,714.16	0.07	426,990,584.58	0.06	+ 90,010,129.58	21.08
短期墊款	36,118,381.00	0.01	40,369,719.98	0.01	- 4,251,338.98	10.53
其他流動資產	31.48	0.00	31.48	0.00	—	—
基金、投資及長期應收款	11,661,297,067.34	1.66	11,400,692,893.64	1.61	+ 260,604,173.70	2.29
基金	12,880,118.00	0.00	12,872,453.00	0.00	+ 7,665.00	0.06
長期投資	11,648,304,207.34	1.66	11,387,540,101.64	1.61	+ 260,764,105.70	2.29
長期應收款項	112,742.00	0.00	280,339.00	0.00	- 167,597.00	59.78
固定資產	463,047,903,733.05	66.05	481,186,334,305.61	67.87	- 18,138,430,572.56	3.77
土地	467,079,213,093.40	66.63	480,750,609,602.05	67.81	- 13,671,396,508.65	2.84
土地改良物	600,573,144.12	0.09	611,563,000.89	0.09	- 10,989,856.77	1.80
房屋及建築	13,314,886,895.14	1.90	13,410,502,421.59	1.89	- 95,615,526.45	0.71
機械及設備	4,547,620,467.78	0.65	4,859,325,484.83	0.69	- 311,705,017.05	6.41
交通及運輸設備	753,479,103.05	0.11	818,868,779.78	0.12	- 65,389,676.73	7.99
什項設備	986,822,094.48	0.14	1,122,069,119.39	0.16	- 135,247,024.91	12.05
租賃權益改良	7,571,834.00	0.00	7,282,239.00	0.00	+ 289,595.00	3.98
購建中固定資產	589,523,947.00	0.08	357,964,720.00	0.05	+ 231,559,227.00	64.69
租賃資產	783,664.00	0.00	960,496.00	0.00	- 176,832.00	18.41
累計減損—固定資產	- 24,832,570,509.92	- 3.54	- 20,752,811,557.92	- 2.93	- 4,079,758,952.00	19.66
無形資產	77,959,829.89	0.01	45,820,558.29	0.01	+ 32,139,271.60	70.14
無形資產	77,959,829.89	0.01	45,820,558.29	0.01	+ 32,139,271.60	70.14
其他資產	146,867,191,124.28	20.95	145,034,857,937.49	20.46	+ 1,832,333,186.79	1.26
非營業資產	143,248,490,254.00	20.43	141,942,245,720.00	20.02	+ 1,306,244,534.00	0.92
什項資產	1,621,029,950.43	0.23	1,202,210,187.56	0.17	+ 418,819,762.87	34.84
遞延資產	1,997,670,919.85	0.28	1,890,402,029.93	0.27	+ 107,268,889.92	5.67
資產總額	701,037,517,134.33	100.00	708,997,022,064.92	100.00	- 7,959,504,930.59	1.12

- 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 29,585,228,830 元及 46,258,808,370 元。  
 2. 流動資產流動金融資產科目，其中定期存款 9,681,000,000 元質押作為短期借款及商品交易契約履約之擔保品。  
 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，採移動加權平均法計算，期末以成本與市價(重置成本)孰低法為評價基礎。  
 5. 長期投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市(櫃)公司以公平價值衡量，對非上市(櫃)公司採成本法。

# 台灣糖業股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>207,241,692,578.15</b>	<b>29.56</b>	<b>206,110,473,272.41</b>	<b>29.07</b>	<b>+ 1,131,219,305.74</b>	<b>0.55</b>
流 動 負 債	27,445,575,235.59	3.91	18,586,295,770.81	2.62	+ 8,859,279,464.78	47.67
短 期 債 務	3,187,655,293.49	0.45	1,596,423,823.30	0.23	+ 1,591,231,470.19	99.67
應 付 款 項	18,250,076,132.06	2.60	11,656,761,421.05	1.64	+ 6,593,314,711.01	56.56
預 收 款 項	6,007,843,810.04	0.86	5,333,110,526.46	0.75	+ 674,733,283.58	12.65
長 期 負 債	178,750,780,792.00	25.50	186,436,222,731.00	26.30	- 7,685,441,939.00	4.12
長 期 債 務	178,750,780,792.00	25.50	186,436,222,731.00	26.30	- 7,685,441,939.00	4.12
其 他 負 債	1,045,336,550.56	0.15	1,087,954,770.60	0.15	- 42,618,220.04	3.92
什 項 負 債	1,028,502,868.96	0.15	1,071,310,981.14	0.15	- 42,808,112.18	4.00
遞 延 負 債	16,833,681.60	0.00	16,643,789.46	0.00	+ 189,892.14	1.14
<b>業 主 權 益</b>	<b>493,795,824,556.18</b>	<b>70.44</b>	<b>502,886,548,792.51</b>	<b>70.93</b>	<b>- 9,090,724,236.33</b>	<b>1.81</b>
資 本	78,288,192,570.00	11.17	78,288,192,570.00	11.04	—	—
資 本	78,288,192,570.00	11.17	78,288,192,570.00	11.04	—	—
資 本 公 積	291,407,293.48	0.04	290,591,289.48	0.04	+ 816,004.00	0.28
資 本 公 積	291,407,293.48	0.04	290,591,289.48	0.04	+ 816,004.00	0.28
保留盈餘 (累積虧損—)	9,598,478,086.83	1.37	7,833,657,073.41	1.10	+ 1,764,821,013.42	22.53
已 指 撥 保 留 盈 餘	9,058,815,268.05	1.29	7,473,145,700.49	1.05	+ 1,585,669,567.56	21.22
未 指 撥 保 留 盈 餘	539,662,818.78	0.08	360,511,372.92	0.05	+ 179,151,445.86	49.69
業 主 權 益 其 他 項 目	405,617,746,605.87	57.86	416,474,107,859.62	58.74	- 10,856,361,253.75	2.61
金融商品未實現損益	63,066,503.00	0.01	90,580,013.00	0.01	- 27,513,510.00	30.37
累積換算調整數	- 71,823,197.87	- 0.01	47,129,805.88	0.01	- 118,953,003.75	—
未認為退休金成本之淨損失	- 38,240,408.70	- 0.01	- 468,320,246.70	- 0.07	+ 430,079,838.00	91.83
未 實 現 重 估 增 值	405,664,743,709.44	57.87	416,804,718,287.44	58.79	- 11,139,974,578.00	2.67
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>701,037,517,134.33</b>	<b>100.00</b>	<b>708,997,022,064.92</b>	<b>100.00</b>	<b>- 7,959,504,930.59</b>	<b>1.12</b>

6. 固定資產之折舊係採平均法計算。
7. 長期投資、固定資產及其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。
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處規定，列於長期負債科目。
9. 期末提撥職工退休金資產 3,478,894,034 元 08 分，揭露預付退休金 1,896,272,652 元；提撥勞工退休金資產 4,567,955,763 元，揭露應計退休金負債及未認為退休金成本之淨損失，各 207,537,237 元及 26,073,698 元 70 分。
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 100 年 12 月民營化為基準，估計須負擔民營化相關支出計 41 億 3 千 8 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

## 二、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，因配合石油聯產品市場需求而減煉原油及國際市場競爭等影響，計有 14 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						
①成品天然氣	千立方公尺	11,961,183	12,116,904	+ 155,721	1.30	預期市場需求提高，配合增加產量。
②液化石油氣	千公噸	676	495	- 180	26.73	配合石油聯產品市場需求而減煉原油，產量隨減。
③汽油	千公秉	8,709	8,685	- 24	0.28	"
④航空燃油 (含煤油)	"	2,908	2,397	- 510	17.56	"
⑤柴油	"	6,900	6,653	- 247	3.59	"
⑥燃料油	"	8,899	8,414	- 485	5.45	"
⑦石油化學品	千公噸	3,965	3,889	- 75	1.91	配合市場需求，減少產量。
(2)進口計畫						
①原油	千公秉	31,652	26,315	- 5,336	16.86	配合市場需求，減少進口。
②石油腦	"	4,356	5,815	+ 1,458	33.49	隨原油減煉產量減少，增加進口。
③液化天然氣	千立方公尺	11,680,586	11,872,823	+ 192,237	1.65	預期市場需求提高，配合增加進口。
④燃料油	千公秉	2,190	2,020	- 169	7.73	配合市場需求，減少進口。
⑤液化石油氣	千公噸	448	524	+ 75	16.87	隨原油減煉產量減少，增加進口。
(3)銷售計畫						
①成品天然氣	千立方公尺	11,496,709	11,449,599	- 47,110	0.41	電廠用氣需求較預期減少。
②液化石油氣	千公噸	1,000	954	- 45	4.58	家庭用液化石油氣需求較預期減少。
③汽油	千公秉	8,709	8,903	+ 194	2.24	市場需求增加。
④航空燃油 (含煤油)	"	2,908	2,625	- 282	9.71	國際市場競爭，外銷量減少。
⑤柴油	"	7,139	6,402	- 737	10.32	市場需求減少。
⑥燃料油	"	9,567	8,391	- 1,175	12.28	"
⑦石油化學品	千公噸	4,129	3,893	- 236	5.72	"

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 194 億 7 千餘萬元，連同上年度轉入數 2 億 9 百餘萬元，合計可用預算數 196 億 7 千 9 百餘萬元（含專案計畫 147 億 3 千 8 百餘萬元、一般建築及設備 49 億 4 千餘萬元）。決算支用數 181 億 7 千餘萬元（含專案計畫 136 億 3 千 9 百餘萬元、一般建築及設備 45 億 3 千 1 百餘萬元），較可用預算數減少 15 億 8 百餘萬元，約 7.67%，主要係部分計畫執行進度落後所致。未支用數中 14 億 6 千 2 百餘萬元（含專案計畫 10 億 9 千 9 百餘萬元、一般建築及設備 3 億 6 千 2 百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 1,139 億 4 千 8 百餘萬元，營業外損失 247 億 3 千 2 百餘萬元，稅前純損 1,386 億 8 千 1 百餘萬元，經加計所得稅利益 186 億 2 千 2 百餘萬元後，審定決算稅後純損為 1,200 億 5 千 8 百餘萬元。

上述營業損失及稅前純損各與預算數相距 1,220 億 7 千 5 百餘萬元及 1,458 億 7 千 1 百餘萬元，主要係國際油價上漲，進口油氣成本增加，發生銷貨毛損所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純損 136,331,504,771 元 76 分，行政院彙編決算核定稅前純損 139,364,145,653 元 26 分，經本部審核修正增列收入 102,031,966 元、減列支出 581,003,364 元，綜計減列稅前純損 683,035,330 元，審定本年度決算稅前純損 138,681,110,323 元 26 分，加計所得稅利益 18,622,373,078 元，本年度審定稅後純損 120,058,737,245 元 26 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純損，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，無課稅所得，惟部分所得採分離課稅，應繳納所得稅為 2,125,742 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純損 120,058,737,245 元 26 分，連同累積虧損 354,207,440 元 13 分，合計 120,412,944,685 元 39 分，經撥用（1）法定公積 50,243,645,021 元 43 分，（2）特別公積 93,057,155 元 23 分，（3）資本公積 12,543,922,175 元 76 分彌補後，尚有累積虧損 57,532,320,332 元 97 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 27 億餘元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 16 億 6 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 43 億 6 千 7 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 11 億 7 千 7 百餘萬元，相距 28 億 4 千 5 百餘萬元，主要係舉借短期及長期債務較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 1,210 億 8 千 6 百餘萬元，主要係營運虧損；投資活動之淨現金流出 211 億 4 千 3 百餘萬元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流入 1,438 億 9 千 6 百餘萬元，主要係發行商業本票與舉借短期及長期借款。

另長期借款及應付公司債期初餘額 396 億元（含 1 年內到期應付公司債 46 億元），本年度舉借 424 億元，較可用預算數 459 億 8 百餘萬元（含以前年度保留數 174 億 6 千餘萬元），減少 35 億 8 百餘萬元，約 7.64%，主要係購建固定資產進度未如預期，資金需求較預算減少所致，償還 46 億元，與預算數相同，期末餘額為 774 億元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 18 億 4 千萬元）。

#### **（五）其他事項**

該公司本年度增加投資尼米克船東控股公司 2,235 萬餘元（實際執行 1,353 萬餘元），尚待補辦預算。

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

# 台灣中油股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	816,709,841,000.00	957,612,213,340.21	957,630,646,148.21	+ 140,920,805,148.21	17.25
銷貨收入	808,690,806,000.00	945,215,248,632.39	945,233,681,440.39	+ 136,542,875,440.39	16.88
其他營業收入	8,019,035,000.00	12,396,964,707.82	12,396,964,707.82	+ 4,377,929,707.82	54.59
營業成本	786,455,803,000.00	1,053,874,848,758.71	1,053,801,448,590.71	+ 267,345,645,590.71	33.99
銷貨成本	766,309,991,000.00	1,034,334,620,974.64	1,034,348,243,147.64	+ 268,038,252,147.64	34.98
輸儲成本	12,299,108,000.00	11,131,350,254.61	11,131,604,154.61	- 1,167,503,845.39	9.49
其他營業成本	7,846,704,000.00	8,408,877,529.46	8,321,601,288.46	+ 474,897,288.46	6.05
營業毛利（毛損－）	30,254,038,000.00	- 96,262,635,418.50	- 96,170,802,442.50	- 126,424,840,442.50	—
營業費用	22,126,280,000.00	17,782,261,059.08	17,777,432,514.08	- 4,348,847,485.92	19.65
行銷費用	18,541,365,000.00	15,161,196,218.59	15,156,289,173.59	- 3,385,075,826.41	18.26
管理費用	1,755,159,000.00	1,308,389,857.07	1,308,468,357.07	- 446,690,642.93	25.45
其他營業費用	1,829,756,000.00	1,312,674,983.42	1,312,674,983.42	- 517,081,016.58	28.26
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>8,127,758,000.00</b>	<b>- 114,044,896,477.58</b>	<b>- 113,948,234,956.58</b>	<b>- 122,075,992,956.58</b>	<b>—</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	5,620,749,000.00	10,910,679,769.22	10,994,278,927.22	+ 5,373,529,927.22	95.60
財務收入	1,555,361,000.00	3,106,412,933.50	3,106,412,933.50	+ 1,551,051,933.50	99.72
其他營業外收入	4,065,388,000.00	7,804,266,835.72	7,887,865,993.72	+ 3,822,477,993.72	94.02
營業外費用	6,558,441,000.00	36,229,928,944.90	35,727,154,293.90	+ 29,168,713,293.90	444.75
財務費用	2,464,561,000.00	5,542,778,126.67	5,542,778,126.67	+ 3,078,217,126.67	124.90
其他營業外費用	4,093,880,000.00	30,687,150,818.23	30,184,376,167.23	+ 26,090,496,167.23	637.30
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 937,692,000.00</b>	<b>- 25,319,249,175.68</b>	<b>- 24,732,875,366.68</b>	<b>- 23,795,183,366.68</b>	<b>2,537.63</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>7,190,066,000.00</b>	<b>- 139,364,145,653.26</b>	<b>- 138,681,110,323.26</b>	<b>- 145,871,176,323.26</b>	<b>—</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>1,333,814,000.00</b>	<b>- 18,793,131,911.00</b>	<b>- 18,622,373,078.00</b>	<b>- 19,956,187,078.00</b>	<b>—</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>5,856,252,000.00</b>	<b>- 120,571,013,742.26</b>	<b>- 120,058,737,245.26</b>	<b>- 125,914,989,245.26</b>	<b>—</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘（虧損－）	- 10.66		- 9.23		

註：1. 經營績效獎金2,515,106,961元37分係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 其他營業外費用含認列資產減損損失432,584,760元50分。

3. 稅前純損138,681,110,323元26分，加計存貨跌價損失等項目24,052,335,425元85分後，無課稅所得。應繳納所得稅2,125,742元（係分離課稅稅額），減除遞延所得稅資產（負債）淨變動數18,624,498,820元，所得稅利益為18,622,373,078元。

4. 基本每股虧損計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純損138,681,110,323元26分、稅後純損120,058,737,245元26分，分別除以加權平均流通在外普通股股數13,010,000,000股計算而得。

# 台灣中油股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>					
本 期 純 益	5,856,252,000.00	—	—	- 5,856,252,000.00	100.00
<b>合 計</b>	<b>5,856,252,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>- 5,856,252,000.00</b>	<b>100.00</b>
<b>分 配 之 部</b>					
留 存 事 業 機 關 者	5,856,252,000.00	—	—	- 5,856,252,000.00	100.00
法 定 公 積	585,625,000.00	—	—	- 585,625,000.00	100.00
未 分 配 盈 餘	5,270,627,000.00	—	—	- 5,270,627,000.00	100.00
<b>合 計</b>	<b>5,856,252,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>- 5,856,252,000.00</b>	<b>100.00</b>
<b>虧 損 之 部</b>					
本 期 純 損	—	120,571,013,742.26	120,058,737,245.26	+ 120,058,737,245.26	—
累 積 虧 損	—	354,207,440.13	354,207,440.13	+ 354,207,440.13	—
<b>合 計</b>	<b>—</b>	<b>120,925,221,182.39</b>	<b>120,412,944,685.39</b>	<b>+ 120,412,944,685.39</b>	<b>—</b>
<b>填 補 之 部</b>					
事 業 機 關 負 擔 者	—	120,925,221,182.39	120,412,944,685.39	+ 120,412,944,685.39	—
撥 用 法 定 公 積	—	50,243,645,021.43	50,243,645,021.43	+ 50,243,645,021.43	—
撥 用 特 別 公 積	—	93,057,155.23	93,057,155.23	+ 93,057,155.23	—
撥 用 資 本 公 積	—	12,543,922,175.76	12,543,922,175.76	+ 12,543,922,175.76	—
待 填 補 之 虧 損	—	58,044,596,829.97	57,532,320,332.97	+ 57,532,320,332.97	—
<b>合 計</b>	<b>—</b>	<b>120,925,221,182.39</b>	<b>120,412,944,685.39</b>	<b>+ 120,412,944,685.39</b>	<b>—</b>

# 台灣中油股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
本期純益（純損－）	5,856,252,000.00	- 120,058,737,245.26	- 125,914,989,245.26	—
調整非現金項目	21,226,608,000.00	- 1,027,930,225.55	- 22,254,538,225.55	—
營業活動之淨現金流入（流出一）	27,082,860,000.00	- 121,086,667,470.81	- 148,169,527,470.81	—
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增－）	—	774,000,000.00	+ 774,000,000.00	—
減少基金及長期應收款	—	368,098.00	+ 368,098.00	—
減少固定資產及遞耗資產	140,591,000.00	79,256,700.00	- 61,334,300.00	43.63
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 16,504,479,000.00	- 2,873,138,203.07	+ 13,631,340,796.93	82.59
增加長期投資	- 2,795,436,000.00	- 1,129,106,322.00	+ 1,666,329,678.00	59.61
增加固定資產及遞耗資產	- 22,968,358,000.00	- 17,994,407,197.62	+ 4,973,950,802.38	21.66
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 42,127,682,000.00	- 21,143,026,924.69	+ 20,984,655,075.31	49.81
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	- 10,000,000,000.00	106,296,202,871.33	+ 116,296,202,871.33	—
增加長期債務	28,428,055,000.00	42,400,000,000.00	+ 13,971,945,000.00	49.15
其他負債淨增（淨減－）	38,771,000.00	- 199,265,702.30	- 238,036,702.30	—
減少長期債務	- 4,600,000,000.00	- 4,600,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	13,866,826,000.00	143,896,937,169.03	+ 130,030,111,169.03	937.71
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 1,177,996,000.00	1,667,242,773.53	+ 2,845,238,773.53	—
期初現金及約當現金	3,034,793,000.00	2,700,319,525.47	- 334,473,474.53	11.02
期末現金及約當現金	1,856,797,000.00	4,367,562,299.00	+ 2,510,765,299.00	135.22

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

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

3. 增加長期債務預算數 28,428,055,000 元，係長期債務舉借預算數 28,448,055,000 元，減除發行公司債手續費預算數 20,000,000 元後之淨額。



# 台灣中油股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	589,383,713,852.37	100.00	596,948,958,882.34	100.00	- 7,565,245,029.97	1.27
流 動 資 產	177,732,676,787.16	30.16	201,441,057,136.59	33.75	- 23,708,380,349.43	11.77
現 金	4,367,562,299.00	0.74	2,700,319,525.47	0.45	+ 1,667,242,773.53	61.74
流 動 金 融 資 產	266,944,395.00	0.05	977,229,372.00	0.16	- 710,284,977.00	72.68
應 收 款 項	35,615,431,725.37	6.04	59,384,811,528.39	9.95	- 23,769,379,803.02	40.03
存 貨	108,553,460,491.73	18.42	126,104,636,508.03	21.12	- 17,551,176,016.30	13.92
預 付 款 項	20,660,785,334.87	3.51	9,710,593,498.13	1.63	+ 10,950,191,836.74	112.77
短 期 墊 款	174,077,424.86	0.03	256,775,956.24	0.04	- 82,698,531.38	32.21
其 他 流 動 資 產	8,094,415,116.33	1.37	2,306,690,748.33	0.39	+ 5,787,724,368.00	250.91
基金、投資及長期應收款	13,298,570,205.00	2.26	14,256,887,232.50	2.39	- 958,317,027.50	6.72
基 金	3,000,000,000.00	0.51	3,000,000,000.00	0.50	—	—
長 期 投 資	10,144,820,072.00	1.72	11,102,769,001.50	1.86	- 957,948,929.50	8.63
長 期 應 收 款 項	153,750,133.00	0.03	154,118,231.00	0.03	- 368,098.00	0.24
固 定 資 產	339,115,223,448.39	57.54	333,092,048,740.94	55.80	+ 6,023,174,707.45	1.81
土 地	230,914,972,334.47	39.18	230,813,654,608.35	38.67	+ 101,317,726.12	0.04
土 地 改 良 物	4,061,523,601.59	0.69	4,170,276,574.90	0.70	- 108,752,973.31	2.61
房 屋 及 建 築	14,899,285,577.07	2.53	14,337,644,418.18	2.40	+ 561,641,158.89	3.92
機 械 及 設 備	49,240,837,545.77	8.35	48,392,973,177.08	8.11	+ 847,864,368.69	1.75
交 通 及 運 輸 設 備	3,768,771,834.89	0.64	3,891,483,261.28	0.65	- 122,711,426.39	3.15
什 項 設 備	777,606,625.77	0.13	734,977,153.77	0.12	+ 42,629,472.00	5.80
租 賃 權 益 改 良	211,637.07	0.00	279,459.62	0.00	- 67,822.55	24.27
購 建 中 固 定 資 產	36,459,934,035.82	6.19	31,758,676,587.20	5.32	+ 4,701,257,448.62	14.80
累計減損—固定資產	- 1,007,919,744.06	- 0.17	- 1,007,916,499.44	- 0.17	- 3,244.62	0.00
無 形 資 產	215,686,037.86	0.04	199,848,686.56	0.03	+ 15,837,351.30	7.92
無 形 資 產	215,686,037.86	0.04	199,848,686.56	0.03	+ 15,837,351.30	7.92
其 他 資 產	59,021,557,373.96	10.01	47,959,117,085.75	8.03	+ 11,062,440,288.21	23.07
非 營 業 資 產	17,520,207,802.26	2.97	17,617,061,581.08	2.95	- 96,853,778.82	0.55
什 項 資 產	1,179,419,816.33	0.20	1,399,061,285.48	0.23	- 219,641,469.15	15.70
遞 延 資 產	40,321,929,755.37	6.84	28,942,994,219.19	4.85	+ 11,378,935,536.18	39.31
資 產 總 額	589,383,713,852.37	100.00	596,948,958,882.34	100.00	- 7,565,245,029.97	1.27

- 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66,577,980,233元70分及67,173,376,706元42分。  
2. 流動資產流動金融資產科目，其中定期存款 166,241,159 元已質押作為辦理先放後稅方式進口原料及訴訟之擔保品。  
3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。  
4. 存貨成本，其中原料與製成品採後進先出法計算，餘採加權平均法計算，期末以成本與市價(重置成本)孰低法為評價基礎。  
5. 長期股權投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20%以上者，採權益法評價；未達 20%者，對於上市(櫃)公司以公平價值衡量，對非上市(櫃)公司採成本法。  
6. 固定資產之折舊係採定率遞減法計算。  
7. 長期投資、固定資產及其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

# 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 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>375,516,563,261.16</b>	<b>63.71</b>	<b>261,339,514,634.87</b>	<b>43.78</b>	<b>+ 114,177,048,626.29</b>	<b>43.69</b>
流 動 負 債	207,204,547,698.49	35.16	131,404,084,429.74	22.01	+ 75,800,463,268.75	57.69
短 期 債 務	146,299,738,265.00	24.82	42,763,535,393.67	7.16	+ 103,536,202,871.33	242.11
應 付 款 項	54,601,044,973.22	9.26	80,746,322,688.66	13.53	- 26,145,277,715.44	32.38
預 收 款 項	6,296,442,460.27	1.07	7,832,555,618.41	1.31	- 1,536,113,158.14	19.61
流 動 金 融 負 債	7,322,000.00	0.00	61,670,729.00	0.01	- 54,348,729.00	88.13
長 期 負 債	164,282,671,012.89	27.87	125,452,947,618.80	21.02	+ 38,829,723,394.09	30.95
長 期 債 務	164,282,671,012.89	27.87	125,452,947,618.80	21.02	+ 38,829,723,394.09	30.95
其 他 負 債	4,029,344,549.78	0.68	4,482,482,586.33	0.75	- 453,138,036.55	10.11
什 項 負 債	3,554,110,354.27	0.60	3,934,761,410.81	0.66	- 380,651,056.54	9.67
遞 延 負 債	475,234,195.51	0.08	547,721,175.52	0.09	- 72,486,980.01	13.23
<b>業 主 權 益</b>	<b>213,867,150,591.21</b>	<b>36.29</b>	<b>335,609,444,247.47</b>	<b>56.22</b>	<b>- 121,742,293,656.26</b>	<b>36.27</b>
資 本	130,100,000,000.00	22.07	130,100,000,000.00	21.79	—	—
資 本	130,100,000,000.00	22.07	130,100,000,000.00	21.79	—	—
資 本 公 積	—	—	12,543,922,175.76	2.10	- 12,543,922,175.76	100.00
資 本 公 積	—	—	12,543,922,175.76	2.10	- 12,543,922,175.76	100.00
保留盈餘（累積虧損－）	- 57,532,320,332.97	- 9.76	49,982,494,736.53	8.37	- 107,514,815,069.50	—
已 指 撥 保 留 盈 餘	—	—	50,336,702,176.66	8.43	- 50,336,702,176.66	100.00
累 積 虧 損	- 57,532,320,332.97	- 9.76	- 354,207,440.13	- 0.06	- 57,178,112,892.84	16,142.55
業 主 權 益 其 他 項 目	141,299,470,924.18	23.97	142,983,027,335.18	23.95	- 1,683,556,411.00	1.18
金融商品未實現損益	- 2,143,231,780.00	- 0.36	- 8,816,403.00	- 0.00	- 2,134,415,377.00	24,209.59
累積換算調整數	840,970,190.00	0.14	1,101,617,511.00	0.18	- 260,647,321.00	23.66
未認列為退休金成本之淨損失	- 31,533,052.00	- 0.01	- 34,788,568.00	- 0.01	+ 3,255,516.00	9.36
未 實 現 重 估 增 值	142,633,265,566.18	24.20	141,925,014,795.18	23.78	+ 708,250,771.00	0.50
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>589,383,713,852.37</b>	<b>100.00</b>	<b>596,948,958,882.34</b>	<b>100.00</b>	<b>- 7,565,245,029.97</b>	<b>1.27</b>

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處規定，列於長期負債科目。

9. 期末已提撥退休金資產 34,258,821,846 元 73 分，並揭露應計退休金負債 17,132,965,696 元。

10. 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 100 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 476 億 9 千 5 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

11. 該公司部分與民間公司合作經營之加油站（民間公司提供土地，並負責管理經營，該公司僅出資建站）及自營加油站土地（帳面價值 1,207 萬餘元），分別經行政院環境保護署及當地地方政府公告為地下水污染整治場址或土壤污染控制場址，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，因用電需求較預計減少，均未達預計目標。其執行情形如下表：

單位：百萬度

計畫名稱	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
			增減數	%	
(1)生產計畫 發購電量	210,193	196,274	- 13,918	6.62	隨售電量而減少。
(2)銷售計畫 售電量	199,033	186,931	- 12,102	6.08	用電較預計減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 1,541 億 2 千 1 百餘萬元（含報准先行辦理，補辦以後年度預算之 12 億 4 千 4 百餘萬元），連同上年度轉入數 57 億 5 千餘萬元，合計可用預算數 1,598 億 7 千 1 百餘萬元（含專案計畫 1,062 億 5 千 2 百餘萬元、一般建築及設備 536 億 1 千 8 百餘萬元）。決算支用數 1,474 億 5 千 5 百餘萬元（含專案計畫 985 億 9 千 5 百餘萬元、一般建築及設備 488 億 5 千 9 百餘萬元），較可用預算數減少 124 億 1 千 5 百餘萬元，約 7.77%，主要係部分計畫執行進度落後或緩辦所致。未支用數中 53 億 1 千 1 百餘萬元（含專案計畫 40 億 2 千 4 百餘萬元、一般建築及設備 12 億 8 千 6 百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

#### (二) 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 797 億 3 千 5 百餘萬元，營業外損失 211 億 5 千 9 百餘萬元，稅前純損 1,008 億 9 千 5 百餘萬元，經加計所得稅利益 256 億 7 千 5 百餘萬元後，審定決算稅後純損為 752 億 2 千餘萬元。

上述營業損失較預算數增損 487 億 7 千 5 百餘萬元，稅前純損亦較預算數增損 562 億 8 千 4 百餘萬元，主要係燃料價格較預計上漲，發供電成本增加，及認列存貨跌價損失所致。

#### (三) 盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純損 101,356,516,790 元 28 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列收入及支出各 3,826,919 元及 464,832,981 元，綜計減列稅

前純損 461,006,062 元，審定本年度決算稅前純損 100,895,510,728 元 28 分，加計所得稅利益 25,675,435,324 元，本年度審定稅後純損 75,220,075,404 元 28 分。

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

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純損 75,220,075,404 元 28 分，依行政院核定，撥用法定公積 46,631,690,663 元 81 分及資本公積 2,743,525,451 元 99 分填補後，餘 25,844,859,288 元 48 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 46 億 7 千 4 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 8 億 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 38 億 6 千 6 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億 6 千 5 百餘萬元，相距 9 億 7 千 2 百餘萬元，主要係燃料價格上漲，稅後純損較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 286 億 2 千 7 百餘萬元，主要係營運發生虧損；投資活動之淨現金流出 1,450 億 8 千 5 百餘萬元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流入 1,729 億 5 百餘萬元，主要係舉借長期債務。

另長期借款及應付公司債期初餘額 6,685 億 9 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 898 億 7 千 5 百餘萬元），本年度舉借 2,083 億元，較可用預算數 2,348 億 7 千 1 百餘萬元（含以前年度保留數 227 億 8 千餘萬元，及報准先行辦理，補辦以後年度預算之 650 億元），減少 265 億 7 千 1 百餘萬元，約 11.31%，主要係配合資金調度，實際舉借數較預計減少所致，償還 898 億 7 千 3 百餘萬元，較可用預算數 898 億 8 千 5 百餘萬元（含報准先行辦理，補辦以後年度預算之 3 億 2 千 7 百萬元），減少 1,116 萬餘元，約 0.01%，主要係「中美基金（已併入行政院國家發展基金）」貸款採年金方式償還（每期金額固定），因實際利率較預計為高，本金償還較預計減少所致，期末餘額為 7,868 億 2 千 7 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 793 億 1 千 3 百餘萬元；另扣除民國 95 年度以後發行公司債尚未攤銷之債券發行費用 1 億 8 百餘萬元）。

#### (五) 其他事項

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

2. 該公司本年度先行辦理「大甲溪發電廠谷關分廠復建計畫」7 億 5 百餘萬元、「澎湖湖西風力發電計畫」1 億 5 百餘萬元、「和平溪碧海水力發電工程計畫」4 億 3 千 4 百萬元、舉借長期債務 650 億元及償還長期債務 3 億 2 千 7 百萬元，均尚待補辦預算。

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

# 台灣電力股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	437,773,314,000.00	437,034,814,490.00	437,030,987,571.00	- 742,326,429.00	0.17
電 費 收 入	430,982,221,000.00	430,127,482,878.00	430,127,482,878.00	- 854,738,122.00	0.20
其 他 營 業 收 入	6,791,093,000.00	6,907,331,612.00	6,903,504,693.00	+ 112,411,693.00	1.66
營業成本	457,767,507,000.00	506,983,285,507.50	506,479,979,141.50	+ 48,712,472,141.50	10.64
發電及供電成本	457,282,121,000.00	506,424,189,656.50	505,920,883,290.50	+ 48,638,762,290.50	10.64
其 他 營 業 成 本	485,386,000.00	559,095,851.00	559,095,851.00	+ 73,709,851.00	15.19
營業毛利（毛損－）	- 19,994,193,000.00	- 69,948,471,017.50	- 69,448,991,570.50	- 49,454,798,570.50	247.35
營業費用	10,966,338,000.00	10,287,070,660.50	10,286,678,279.50	- 679,659,720.50	6.20
行銷費用	6,453,423,000.00	6,285,464,295.50	6,285,464,295.50	- 167,958,704.50	2.60
管理費用	1,487,592,000.00	1,247,579,064.00	1,247,579,064.00	- 240,012,936.00	16.13
其 他 營 業 費 用	3,025,323,000.00	2,754,027,301.00	2,753,634,920.00	- 271,688,080.00	8.98
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>- 30,960,531,000.00</b>	<b>- 80,235,541,678.00</b>	<b>- 79,735,669,850.00</b>	<b>- 48,775,138,850.00</b>	<b>157.54</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	6,070,625,000.00	7,763,520,621.05	7,763,520,621.05	+ 1,692,895,621.05	27.89
財 務 收 入	272,042,000.00	530,627,762.00	530,627,762.00	+ 258,585,762.00	95.05
其 他 營 業 外 收 入	5,798,583,000.00	7,232,892,859.05	7,232,892,859.05	+ 1,434,309,859.05	24.74
營業外費用	19,721,431,000.00	28,884,495,733.33	28,923,361,499.33	+ 9,201,930,499.33	46.66
財 務 費 用	13,974,225,000.00	15,231,380,133.00	15,231,380,133.00	+ 1,257,155,133.00	9.00
其 他 營 業 外 費 用	5,747,206,000.00	13,653,115,600.33	13,691,981,366.33	+ 7,944,775,366.33	138.24
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 13,650,806,000.00</b>	<b>- 21,120,975,112.28</b>	<b>- 21,159,840,878.28</b>	<b>- 7,509,034,878.28</b>	<b>55.01</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>- 44,611,337,000.00</b>	<b>- 101,356,516,790.28</b>	<b>- 100,895,510,728.28</b>	<b>- 56,284,173,728.28</b>	<b>126.17</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>—</b>	<b>- 25,790,429,786.00</b>	<b>- 25,675,435,324.00</b>	<b>- 25,675,435,324.00</b>	<b>—</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>- 44,611,337,000.00</b>	<b>- 75,566,087,004.28</b>	<b>- 75,220,075,404.28</b>	<b>- 30,608,738,404.28</b>	<b>68.61</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘（虧損－）	- 3.06		- 2.28		

註：1. 經營績效獎金 4,830,685,830 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前純損 100,895,510,728 元 28 分，扣除免稅投資利益等項目 10,692,688,582 元後，無課稅所得及應繳納所得稅。惟依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」規定，認列遞延所得稅資產（負債）淨變動數，所得稅利益為 25,675,435,324 元。

3. 基本每股虧損計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純損 100,895,510,728 元 28 分、稅後純損 75,220,075,404 元 28 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 33,000,000,000 股計算而得。

# 台灣電力股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>虧 損 之 部</b>					
本 期 純 損	44,611,337,000.00	75,566,087,004.28	75,220,075,404.28	+ 30,608,738,404.28	68.61
<b>合 計</b>	44,611,337,000.00	75,566,087,004.28	75,220,075,404.28	+ 30,608,738,404.28	68.61
<b>填 補 之 部</b>					
事 業 機 關 負 擔 者	44,611,337,000.00	75,566,087,004.28	75,220,075,404.28	+ 30,608,738,404.28	68.61
撥 用 法 定 公 積	44,611,317,000.00	46,631,690,663.81	46,631,690,663.81	+ 2,020,373,663.81	4.53
撥 用 特 別 公 積	20,000.00	—	—	- 20,000.00	100.00
撥 用 資 本 公 積	—	2,743,525,451.99	2,743,525,451.99	+ 2,743,525,451.99	—
待 填 補 之 虧 損	—	26,190,870,888.48	25,844,859,288.48	+ 25,844,859,288.48	—
<b>合 計</b>	44,611,337,000.00	75,566,087,004.28	75,220,075,404.28	+ 30,608,738,404.28	68.61

# 台灣電力股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
本期純益（純損－）	- 44,611,337,000.00	- 75,220,075,404.28	- 30,608,738,404.28	68.61
調整非現金項目	87,183,616,000.00	46,592,759,688.92	- 40,590,856,311.08	46.56
營業活動之淨現金流入（流出一）	42,572,279,000.00	- 28,627,315,715.36	- 71,199,594,715.36	—
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增－）	—	1,000,000,000.00	+ 1,000,000,000.00	—
減少基金及長期應收款	178,667,000.00	190,395,713.00	+ 11,728,713.00	6.56
減少固定資產及遞耗資產	435,305,000.00	186,044,257.00	- 249,260,743.00	57.26
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 210,114,000.00	- 484,801,403.00	- 274,687,403.00	130.73
增加長期投資	—	- 233,368,135.00	- 233,368,135.00	—
增加基金及長期應收款	—	- 1,802,639.00	- 1,802,639.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 152,001,750,000.00	- 145,742,164,270.88	+ 6,259,585,729.12	4.12
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 151,597,892,000.00	- 145,085,696,477.88	+ 6,512,195,522.12	4.30
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	46,800,000,000.00	49,178,225,386.00	+ 2,378,225,386.00	5.08
增加長期債務	147,038,080,000.00	208,236,660,405.00	+ 61,198,580,405.00	41.62
其他負債淨增（淨減－）	4,910,750,000.00	5,364,401,045.00	+ 453,651,045.00	9.24
減少長期債務	- 89,558,089,000.00	- 89,873,922,747.00	- 315,833,747.00	0.35
融資活動之淨現金流入（流出一）	109,190,741,000.00	172,905,364,089.00	+ 63,714,623,089.00	58.35
現金及約當現金之淨增（淨減－）	165,128,000.00	- 807,648,104.24	- 972,776,104.24	—
期初現金及約當現金	3,606,705,000.00	4,674,308,581.36	+ 1,067,603,581.36	29.60
期末現金及約當現金	3,771,833,000.00	3,866,660,477.12	+ 94,827,477.12	2.51

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

# 台灣電力股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,554,518,516,166.81	100.00	1,464,234,488,695.00	100.00	+ 90,284,027,471.81	6.17
流動資產	69,208,186,783.82	4.45	56,366,419,649.66	3.85	+ 12,841,767,134.16	22.78
現金	3,866,660,477.12	0.25	4,674,308,581.36	0.32	- 807,648,104.24	17.28
流動金融資產	—	—	1,000,000,000.00	0.07	- 1,000,000,000.00	100.00
應收款項	30,202,073,299.00	1.94	25,321,571,343.00	1.73	+ 4,880,501,956.00	19.27
存貨	27,390,282,788.00	1.76	24,162,911,957.00	1.65	+ 3,227,370,831.00	13.36
預付款項	4,763,151,889.00	0.31	1,008,889,926.00	0.07	+ 3,754,261,963.00	372.12
短期墊款	256,563,230.00	0.02	70,370,077.00	0.00	+ 186,193,153.00	264.59
其他流動資產	2,729,455,100.70	0.18	128,367,765.30	0.01	+ 2,601,087,335.40	2,026.28
基金、投資及長期應收款	6,908,553,360.00	0.44	6,684,395,808.00	0.46	+ 224,157,552.00	3.35
基金	1,000,000,000.00	0.06	1,000,000,000.00	0.07	—	—
長期投資	2,047,054,831.00	0.13	1,634,304,205.00	0.11	+ 412,750,626.00	25.26
長期應收款項	3,861,498,529.00	0.25	4,050,091,603.00	0.28	- 188,593,074.00	4.66
固定資產	1,420,457,865,271.44	91.38	1,366,227,999,829.56	93.31	+ 54,229,865,441.88	3.97
土地	251,980,710,073.00	16.21	250,797,836,912.00	17.13	+ 1,182,873,161.00	0.47
土地改良物	7,422,159,785.00	0.48	7,785,568,097.00	0.53	- 363,408,312.00	4.67
房屋及建築	45,511,251,725.00	2.93	38,487,672,219.00	2.63	+ 7,023,579,506.00	18.25
機械及設備	663,295,014,685.00	42.67	638,118,393,021.00	43.58	+ 25,176,621,664.00	3.95
交通及運輸設備	3,680,898,261.00	0.24	3,947,463,130.00	0.27	- 266,564,869.00	6.75
什項設備	822,318,036.00	0.05	773,353,786.00	0.05	+ 48,964,250.00	6.33
租賃權益改良	2,183,291,012.00	0.14	2,478,465,788.00	0.17	- 295,174,776.00	11.91
購建中固定資產	432,095,886,946.44	27.80	411,283,138,006.56	28.09	+ 20,812,748,939.88	5.06
核能燃料	13,466,334,748.00	0.87	12,556,108,870.00	0.86	+ 910,225,878.00	7.25
無形資產	4,617,850,867.00	0.30	5,214,766,961.00	0.36	- 596,916,094.00	11.45
無形資產	4,617,850,867.00	0.30	5,214,766,961.00	0.36	- 596,916,094.00	11.45
其他資產	53,326,059,884.55	3.43	29,740,906,446.78	2.03	+ 23,585,153,437.77	79.30
非營業資產	10,846,117,991.00	0.70	10,559,478,527.00	0.72	+ 286,639,464.00	2.71
什項資產	1,262,740,523.20	0.08	992,998,233.20	0.07	+ 269,742,290.00	27.16
遞延資產	41,190,312,777.00	2.65	18,156,353,201.00	1.24	+ 23,033,959,576.00	126.86
待整理資產	26,888,593.35	0.00	32,076,485.58	0.00	- 5,187,892.23	16.17
資產總額	1,554,518,516,166.81	100.00	1,464,234,488,695.00	100.00	+ 90,284,027,471.81	6.17

- 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 61,853,135,385 元及 70,497,621,852 元。  
 2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。  
 3. 存貨成本，採加權平均法計算，期末以成本與市價（重置成本）孰低法為評價基礎。  
 4. 長期股權投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。  
 5. 固定資產之折舊，除核燃料及租賃權益改良係依生產數量法攤銷或依租賃期間平均攤銷外，其餘採平均法計算。



# 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 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>1,097,568,957,636.12</b>	<b>70.61</b>	<b>931,914,996,007.03</b>	<b>63.65</b>	<b>+ 165,653,961,629.09</b>	<b>17.78</b>
流 動 負 債	284,925,022,905.12	18.33	248,016,321,496.03	16.94	+ 36,908,701,409.09	14.88
短 期 債 務	228,869,064,550.61	14.72	190,272,265,867.61	12.99	+ 38,596,798,683.00	20.29
應 付 款 項	55,762,587,400.51	3.59	57,348,007,990.42	3.92	- 1,585,420,589.91	2.76
預 收 款 項	293,370,954.00	0.02	396,047,638.00	0.03	- 102,676,684.00	25.93
長 期 負 債	766,823,998,719.00	49.33	637,751,979,857.00	43.56	+ 129,072,018,862.00	20.24
長 期 債 務	766,823,998,719.00	49.33	637,751,979,857.00	43.56	+ 129,072,018,862.00	20.24
其 他 負 債	45,819,936,012.00	2.95	46,146,694,654.00	3.15	- 326,758,642.00	0.71
什 項 負 債	4,416,478,622.00	0.28	4,287,735,082.00	0.29	+ 128,743,540.00	3.00
遞 延 負 債	41,403,457,390.00	2.66	41,858,959,572.00	2.86	- 455,502,182.00	1.09
<b>業 主 權 益</b>	<b>456,949,558,530.69</b>	<b>29.39</b>	<b>532,319,492,687.97</b>	<b>36.35</b>	<b>- 75,369,934,157.28</b>	<b>14.16</b>
資 本	330,000,000,000.00	21.23	330,000,000,000.00	22.54	—	—
資 本	330,000,000,000.00	21.23	330,000,000,000.00	22.54	—	—
資 本 公 積	—	—	2,748,121,804.99	0.19	- 2,748,121,804.99	100.00
資 本 公 積	—	—	2,748,121,804.99	0.19	- 2,748,121,804.99	100.00
保留盈餘（累積虧損－）	- 25,844,859,288.48	- 1.66	46,631,690,663.81	3.18	- 72,476,549,952.29	—
已 指 撥 保 留 盈 餘	—	—	46,631,690,663.81	3.18	- 46,631,690,663.81	100.00
累 積 虧 損	- 25,844,859,288.48	- 1.66	—	—	- 25,844,859,288.48	—
業 主 權 益 其 他 項 目	152,794,417,819.17	9.83	152,939,680,219.17	10.45	- 145,262,400.00	0.09
金融商品未實現損益	- 2,513,025.00	- 0.00	5,992,030.00	0.00	- 8,505,055.00	—
累積換算調整數	- 5,457,051.00	- 0.00	- 1,607,448.00	- 0.00	- 3,849,603.00	239.49
未 實 現 重 估 增 值	143,952,561,879.63	9.26	144,085,469,621.63	9.84	- 132,907,742.00	0.09
固定資產漲價補償準備	8,849,826,015.54	0.57	8,849,826,015.54	0.60	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>1,554,518,516,166.81</b>	<b>100.00</b>	<b>1,464,234,488,695.00</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 90,284,027,471.81</b>	<b>6.17</b>

6. 其他資產依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。
7. 土地曾按民國 86 年 7 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。
8. 期末已提撥退休金資產 70,666,939,805 元，並揭露應計退休金負債 620,712,498 元。
9. 民國 97 年 9 月 13 日辛樂克颱風侵襲北台灣，造成該公司核能四廠 2 號機反應器廠房底層淹水，據該公司估算，修復金額約 4,985 萬餘元，將俟全數設備完成檢修後向保險公司辦理相關理賠手續。
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 100 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 830 億 7 千 1 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

#### 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，因接單及交運未如預期，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

單位：新臺幣百萬元

計畫名稱	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
			增減數	%	
(1)生產計畫					
①軍用飛機	1,353	989	- 363	26.86	接單量未如預期，配合減產。
②民用飛機	3,169	4,503	+ 1,334	42.09	業務增加，配合增產。
③引擎	3,910	5,672	+ 1,761	45.06	"
④維修	1,604	3,217	+ 1,613	100.59	部分專案成本較高。
(2)銷售計畫					
①軍用飛機	1,600	1,464	- 135	8.45	交運量未如預期。
②民用飛機	3,100	4,365	+ 1,265	40.81	部分專案業務增加。
③引擎	4,300	6,314	+ 2,014	46.85	"
④維修	2,000	3,254	+ 1,254	62.75	"

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 7 億 3 千 7 百餘萬元（含報准先行辦理，補辦以後年度預算之 2 億 8 千 7 百萬元），連同上年度轉入數 4,270 萬餘元，合計可用預算數 7 億 8 千餘萬元（含專案計畫 2 億 8 千 7 百萬元、一般建築及設備 4 億 9 千 3 百餘萬元）。決算支用數 5 億 3 百餘萬元（含專案計畫 6,845 萬餘元、一般建築及設備 4 億 3 千 5 百餘萬元），較可用預算數減少 2 億 7 千 6 百餘萬元，約 35.48%，主要係部分計畫執行進度落後所致。未支用數中 2 億 5 千 5 百餘萬元（含專案計畫 2 億 1 千 8 百餘萬元、一般建築及設備 3,729 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 4 億 5 百餘萬元，營業外損失 3 億 2 千 9 百餘萬元，稅前

純益 7,626 萬餘元，經扣除所得稅費用 3 萬餘元後，審定決算稅後純益為 7,623 萬餘元。

上述營業利益較預算數減少 1 億 1 千 7 百餘萬元，稅前純益亦較預算數減少 2 億 3 千 8 百餘萬元，主要係工業技術服務類接單未如預期，暨認列存貨跌價損失及違章處理費用等所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 76,486,187 元，行政院彙編決算核定稅前純益 78,126,014 元，經本部審核修正增列收入及支出各 1,258,771 元及 3,117,672 元，綜計減列稅前純益 1,858,901 元，審定本年度決算稅前純益 76,267,113 元，減除所得稅費用 31,219 元，本年度審定稅後純益 76,235,894 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，無課稅所得，惟部分所得採分離課稅，應繳納所得稅為 31,219 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 76,235,894 元，全數彌補以前年度累積虧損，尚有累積虧損 4,900,881,448 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 16 億 7 千餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 5 億 3 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 11 億 3 千 7 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億 6 千 9 百餘萬元，相距 7 億 2 百餘萬元，主要係配合財務資金調度，增加償還短期債務所致。又營業活動之淨現金流入 13 億 9 千 5 百餘萬元，主要係軍用飛機、引擎及航空器維修類等業務獲有毛利；投資活動之淨現金流出 7 億 3 千 9 百餘萬元，主要係購置機械設備；融資活動之淨現金流出 12 億 5 百餘萬元，主要係償還短期債務。

另長期借款期初餘額 32 億 6 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款 6 億 6 千餘萬元），本年度舉借 2 億 1 千萬元，較可用預算數 22 億 6 百萬元（含以前年度保留數 14 億 3 百萬元），減少 19 億 9 千 6 百萬元，約 90.48%，主要係部分專案因延後執行或取消，資金需求較預計減少所致，償還 6 億 5 千 9 百餘萬元，較預算數 14 億 8 千 5 百餘萬元，減少 8 億 2 千 5 百餘萬元，約 55.58%，主要係該公司抵觸財務限制條款，原預計償還之銀行聯合貸款，獲銀行團同意豁免償還所致，期末餘額 27 億 5 千 7 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款 9 億 2 千 6 百餘萬元）。

### （五）其他事項

該公司本年度先行辦理「台灣先進複材中心（TACC）」計畫 2 億 8 千 7 百萬元（實際執行 6,845 萬餘元），尚待補辦預算。

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

# 漢翔航空工業股份有限公司損益計算審定表

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	13,800,000,000.00	16,381,452,471.00	16,381,452,471.00	+ 2,581,452,471.00	18.71
銷貨收入	9,632,518,000.00	11,760,371,409.00	11,760,371,409.00	+ 2,127,853,409.00	22.09
勞務收入	4,167,482,000.00	4,621,081,062.00	4,621,081,062.00	+ 453,599,062.00	10.88
營業成本	12,437,420,000.00	15,188,866,904.00	15,178,084,709.00	+ 2,740,664,709.00	22.04
銷貨成本	9,395,326,000.00	11,538,274,797.00	11,527,492,602.00	+ 2,132,166,602.00	22.69
勞務成本	3,042,094,000.00	3,650,592,107.00	3,650,592,107.00	+ 608,498,107.00	20.00
營業毛利（毛損－）	1,362,580,000.00	1,192,585,567.00	1,203,367,762.00	- 159,212,238.00	11.68
營業費用	839,558,000.00	797,597,032.00	797,597,032.00	- 41,960,968.00	5.00
行銷費用	146,274,000.00	127,456,788.00	127,456,788.00	- 18,817,212.00	12.86
管理費用	300,541,000.00	293,476,531.00	293,476,531.00	- 7,064,469.00	2.35
其他營業費用	392,743,000.00	376,663,713.00	376,663,713.00	- 16,079,287.00	4.09
營業利益（損失－）	523,022,000.00	394,988,535.00	405,770,730.00	- 117,251,270.00	22.42
營業外收支之部					
營業外收入	153,351,000.00	681,169,251.00	682,428,022.00	+ 529,077,022.00	345.01
財務收入	19,020,000.00	136,114,600.00	137,373,371.00	+ 118,353,371.00	622.26
其他營業外收入	134,331,000.00	545,054,651.00	545,054,651.00	+ 410,723,651.00	305.75
營業外費用	361,193,000.00	998,031,772.00	1,011,931,639.00	+ 650,738,639.00	180.16
財務費用	270,329,000.00	278,758,423.00	281,876,095.00	+ 11,547,095.00	4.27
其他營業外費用	90,864,000.00	719,273,349.00	730,055,544.00	+ 639,191,544.00	703.46
營業外利益（損失－）	- 207,842,000.00	- 316,862,521.00	- 329,503,617.00	- 121,661,617.00	58.54
稅前純益（純損－）	315,180,000.00	78,126,014.00	76,267,113.00	- 238,912,887.00	75.80
所得稅費用（利益－）	—	31,219.00	31,219.00	+ 31,219.00	—
本期純益（純損－）	315,180,000.00	78,094,795.00	76,235,894.00	- 238,944,106.00	75.81
審定後每股盈餘	稅 前		稅 後		
基本每股盈餘（虧損－）	0.08		0.08		

- 註：1. 經營績效獎金410,482,269元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。  
2. 稅前純益76,267,113元，加計未實現保固費等項目66,101,642元，減除已實現投資損失等項目1,012,272,520元後，無課稅所得。應繳納所得稅為31,219元（係分離課稅稅額）。  
3. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益76,267,113元、稅後純益76,235,894元，分別除以加權平均流通在外普通股股數908,261,428股計算而得。

# 漢翔航空工業股份有限公司盈虧撥補審定表

中華民國 97 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈餘之部					
本期純益	315,180,000.00	78,094,795.00	76,235,894.00	- 238,944,106.00	75.81
合計	315,180,000.00	78,094,795.00	76,235,894.00	- 238,944,106.00	75.81
留存配之部					
填補虧損者	315,180,000.00	78,094,795.00	76,235,894.00	- 238,944,106.00	75.81
合計	315,180,000.00	78,094,795.00	76,235,894.00	- 238,944,106.00	75.81
盈餘之部					
盈餘之部	4,783,919,000.00	4,977,117,342.00	4,977,117,342.00	+ 193,198,342.00	4.04
合計	4,783,919,000.00	4,977,117,342.00	4,977,117,342.00	+ 193,198,342.00	4.04
盈餘之部					
盈餘之部	4,783,919,000.00	4,977,117,342.00	4,977,117,342.00	+ 193,198,342.00	4.04
盈餘之部	315,180,000.00	78,094,795.00	76,235,894.00	- 238,944,106.00	75.81
盈餘之部	4,468,739,000.00	4,899,022,547.00	4,900,881,448.00	+ 432,142,448.00	9.67
合計	4,783,919,000.00	4,977,117,342.00	4,977,117,342.00	+ 193,198,342.00	4.04

# 漢翔航空工業股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 純 益（純 損－）	315,180,000.00	76,235,894.00	- 238,944,106.00	75.81
調 整 非 現 金 項 目	920,461,000.00	1,318,993,829.00	+ 398,532,829.00	43.30
營業活動之淨現金流入（流出一）	1,235,641,000.00	1,395,229,723.00	+ 159,588,723.00	12.92
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少固定資產及遞耗資產	2,423,000.00	5,978,630.00	+ 3,555,630.00	146.74
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 321,008,000.00	- 241,437,733.00	+ 79,570,267.00	24.79
增加固定資產及遞耗資產	- 450,744,000.00	- 503,554,257.00	- 52,810,257.00	11.72
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 769,329,000.00	- 739,013,360.00	+ 30,315,640.00	3.94
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	373,111,000.00	- 815,000,000.00	- 1,188,111,000.00	—
增加長期債務	803,000,000.00	210,000,000.00	- 593,000,000.00	73.85
其他負債淨增（淨減－）	12,152,000.00	59,655,056.00	+ 47,503,056.00	390.91
減少長期債務	- 1,485,547,000.00	- 659,818,276.00	+ 825,728,724.00	55.58
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 297,284,000.00	- 1,205,163,220.00	- 907,879,220.00	305.39
匯 率 影 響 數	—	15,776,660.00	+ 15,776,660.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	169,028,000.00	- 533,170,197.00	- 702,198,197.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	550,076,000.00	1,670,384,694.00	+ 1,120,308,694.00	203.66
期 末 現 金 及 約 當 現 金	719,104,000.00	1,137,214,497.00	+ 418,110,497.00	58.14

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

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

# 漢翔航空工業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>19,522,264,772.00</b>	<b>100.00</b>	<b>19,854,994,237.00</b>	<b>100.00</b>	<b>- 332,729,465.00</b>	<b>1.68</b>
流動資產	13,672,028,106.00	70.03	14,066,035,439.00	70.84	- 394,007,333.00	2.80
現金	1,137,214,497.00	5.83	1,670,384,694.00	8.41	- 533,170,197.00	31.92
流動金融資產	67,811,192.00	0.35	68,325,370.00	0.34	- 514,178.00	0.75
應收款項	3,343,878,893.00	17.13	3,610,288,581.00	18.18	- 266,409,688.00	7.38
存貨	8,388,860,935.00	42.97	6,928,201,446.00	34.89	+ 1,460,659,489.00	21.08
預付款項	734,250,380.00	3.76	1,788,686,189.00	9.01	- 1,054,435,809.00	58.95
短期墊款	12,209.00	0.00	149,159.00	0.00	- 136,950.00	91.81
基金、投資及長期應收款	162,224,303.00	0.83	101,806,164.00	0.51	+ 60,418,139.00	59.35
長期投資	162,224,303.00	0.83	101,806,164.00	0.51	+ 60,418,139.00	59.35
固定資產	4,605,201,411.00	23.59	4,682,663,531.00	23.58	- 77,462,120.00	1.65
土地改良物	41,087,115.00	0.21	37,660,506.00	0.19	+ 3,426,609.00	9.10
房屋及建築	1,733,444,368.00	8.88	1,770,138,641.00	8.92	- 36,694,273.00	2.07
機械及設備	2,396,627,783.00	12.28	2,483,905,316.00	12.51	- 87,277,533.00	3.51
交通及運輸設備	295,138,831.00	1.51	310,423,361.00	1.56	- 15,284,530.00	4.92
什項設備	47,022,360.00	0.24	45,277,072.00	0.23	+ 1,745,288.00	3.85
租賃權益改良	1,009,654.00	0.01	1,037,329.00	0.01	- 27,675.00	2.67
購建中固定資產	239,708,429.00	1.23	182,985,305.00	0.92	+ 56,723,124.00	31.00
租賃資產	—	—	73,130.00	0.00	- 73,130.00	100.00
累計減損—固定資產	- 148,837,129.00	- 0.76	- 148,837,129.00	- 0.75	—	—
無形資產	60,154,319.00	0.31	60,752,636.00	0.31	- 598,317.00	0.98
無形資產	60,154,319.00	0.31	60,752,636.00	0.31	- 598,317.00	0.98
其他資產	1,022,656,633.00	5.24	943,736,467.00	4.75	+ 78,920,166.00	8.36
什項資產	706,975,293.00	3.62	645,560,672.00	3.25	+ 61,414,621.00	9.51
遞延資產	315,681,340.00	1.62	298,175,795.00	1.50	+ 17,505,545.00	5.87
<b>資 產 總 額</b>	<b>19,522,264,772.00</b>	<b>100.00</b>	<b>19,854,994,237.00</b>	<b>100.00</b>	<b>- 332,729,465.00</b>	<b>1.68</b>

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 6,124,592,895 元及 7,065,691,413 元。  
 2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。  
 3. 存貨成本，採加權平均法計算，期末以成本與市價（重置成本）孰低法為評價基礎；期末備抵存貨跌價損失 20 億 6 千 6 百餘萬元，主要係民國 92 年度經國號戰機結案剩餘料，經該公司評估無使用價值而提列備抵存貨跌價損失。  
 4. 長期股權投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。  
 5. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 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 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>15,337,027,911.00</b>	<b>78.56</b>	<b>15,748,255,008.00</b>	<b>79.32</b>	<b>- 411,227,097.00</b>	<b>2.61</b>
流 動 負 債	11,256,291,886.00	57.66	11,234,347,623.00	56.58	+ 21,944,263.00	0.20
短 期 債 務	6,068,957,634.00	31.09	6,615,199,331.00	33.32	- 546,241,697.00	8.26
應 付 款 項	3,312,114,872.00	16.97	3,116,677,930.00	15.70	+ 195,436,942.00	6.27
預 收 款 項	1,875,219,380.00	9.61	1,502,470,362.00	7.57	+ 372,749,018.00	24.81
長 期 負 債	3,796,672,783.00	19.45	4,246,836,043.00	21.39	- 450,163,260.00	10.60
長 期 債 務	3,796,672,783.00	19.45	4,246,836,043.00	21.39	- 450,163,260.00	10.60
其 他 負 債	284,063,242.00	1.46	267,071,342.00	1.35	+ 16,991,900.00	6.36
營 業 及 負 債 準 備	168,555,447.00	0.86	107,420,743.00	0.54	+ 61,134,704.00	56.91
什 項 負 債	115,507,795.00	0.59	159,650,599.00	0.80	- 44,142,804.00	27.65
<b>業 主 權 益</b>	<b>4,185,236,861.00</b>	<b>21.44</b>	<b>4,106,739,229.00</b>	<b>20.68</b>	<b>+ 78,497,632.00</b>	<b>1.91</b>
資 本	9,082,614,280.00	46.52	9,082,614,280.00	45.74	—	—
資 本	9,082,614,280.00	46.52	9,082,614,280.00	45.74	—	—
保留盈餘(累積虧損—)	- 4,900,881,448.00	- 25.10	- 4,977,117,342.00	- 25.07	+ 76,235,894.00	1.53
累 積 虧 損	- 4,900,881,448.00	- 25.10	- 4,977,117,342.00	- 25.07	+ 76,235,894.00	1.53
業 主 權 益 其 他 項 目	3,504,029.00	0.02	1,242,291.00	0.01	+ 2,261,738.00	182.06
金融商品未實現損益	- 510,024.00	- 0.00	4,154.00	0.00	- 514,178.00	—
累積換算調整數	4,014,053.00	0.02	1,238,137.00	0.01	+ 2,775,916.00	224.20
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>19,522,264,772.00</b>	<b>100.00</b>	<b>19,854,994,237.00</b>	<b>100.00</b>	<b>- 332,729,465.00</b>	<b>1.68</b>

6. 固定資產依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損。

7. 期末已提撥退休金資產 1,721,281,547 元，並揭露應計退休金負債 1,966,141,322 元。

8. 該公司承攬 CL-300、EC-120 及 S-92 等 3 件國際合作開發案，經該公司依交運計畫評估結果，未來執行損失約 25 億 2 千 6 百餘萬元。有關該等開發案之執行缺失，本部業於民國 95 年 4 月 14 日依審計法第 69 條規定，報告監察院。

9. 原預計於民國 92 年 12 月民營化，因民營化之整體作業規劃內容尚待立法院同意，民營化時程由主管機關重行檢討中。該公司以民國 100 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 71 億 8 千 3 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

## 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，供應臺灣省境絕大部分地區及高雄市之公共及工業用水，並配合政府政策，提高用水普及率，改善無自來水地區、偏遠地區、原住民部落等之飲用水問題。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有產、售水等 2 項，因受景氣影響，民間用水減少，產、售水量均未達預計目標。其執行情形如下表：

單位：萬立方公尺

計畫名稱	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
			增減數	%	
(1)生產計畫 產水量	313,920	310,141	- 3,778	1.20	配合售水量減少產水量。
(2)銷售計畫 售水量	221,000	220,324	- 675	0.31	受景氣影響，民間用水減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 90 億 6 千 4 百餘萬元，連同上年度轉入數 21 億 1 千 9 百餘萬元，合計可用預算數 111 億 8 千 3 百餘萬元（含專案計畫 59 億 8 千 1 百餘萬元、一般建築及設備 52 億 2 百餘萬元）。決算支用數 83 億 2 千 3 百餘萬元（含專案計畫 45 億 7 千 1 百餘萬元、一般建築及設備 37 億 5 千 1 百餘萬元），較可用預算數減少 28 億 5 千 9 百餘萬元，約 25.57%，主要係部分計畫用地取得作業延誤，或未奉核定暫緩執行，或部分採購案考量業務實況未辦理等所致。未支用數中 18 億 3 千 8 百餘萬元（含專案計畫 9 億餘元、一般建築及設備 9 億 3 千 7 百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 14 億 5 千 6 百餘萬元，營業外損失 13 億 7 千 9 百餘萬元，稅前純益 7,651 萬餘元，經加計所得稅利益 1,200 萬餘元後，審定決算稅後純益為 8,852 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 2,828 萬餘元，稅前純益較預算數增加 1,423 萬餘元，主要係用人費用及機械設備租金減少所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 91,308,809 元 65 分，行政院彙編決算核定稅前純益 193,005,807 元 65 分，經本部審核修正增列支出 116,490,469 元，審定本年度決算稅前純益 76,515,338 元 65 分，加計所得稅利益 12,004,925 元，本年度審定稅後純益 88,520,263 元 65 分。



2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 183,977,678 元 22 分，應繳納所得稅為 27,152,367 元（扣除促進產業升級條例抵減稅額 18,832,052 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 88,520,263 元 65 分，連同累積盈餘 2,004,956,989 元 90 分，合計 2,093,477,253 元 55 分，經提列法定公積 8,852,026 元 37 分，餘 2,084,625,227 元 18 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 5 億 1 千 6 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 3 億 7 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 6,364 萬餘元，相距 2 億 7 千 2 百餘萬元，主要係舉借長期債務較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 75 億 9 千餘萬元，主要係營運獲有純益；投資活動之淨現金流出 83 億 7 千 8 百餘萬元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流入 5 億 7 千 9 百餘萬元，主要係舉借長期債務。

另長期借款期初餘額 460 億 9 千 8 百餘萬元（含 1 年內到期之長期借款 131 億 3 千 6 百餘萬元），本年度舉借 119 億元，較可用預算數 137 億 9 千 1 百餘萬元（含以前年度保留數 4 億 3 千 3 百餘萬元），減少 18 億 9 千 1 百餘萬元，約 13.72%，主要係固定資產建設改良擴充計畫進度落後，資金需求未如預期所致，償還 135 億 3 千 3 百餘萬元，較預算數 134 億 5 千餘萬元，增加 8,249 萬餘元，約 0.61%，主要係長期借款到期，提前於到期日清償，期末餘額為 444 億 6 千 5 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款 123 億 9 千 4 百餘萬元）。

#### （五）其他事項

該公司本年度先行辦理長期債務償還 8,249 萬餘元；變賣固定資產帳面價值 192 萬餘元，均待以後年度補辦預算。

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

# 台灣自來水股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營 業 收 支 之 部</b>					
營 業 收 入	26,354,695,000.00	26,176,967,412.00	26,176,967,412.00	- 177,727,588.00	0.67
給 水 收 入	23,931,534,000.00	23,967,378,859.00	23,967,378,859.00	+ 35,844,859.00	0.15
其 他 營 業 收 入	2,423,161,000.00	2,209,588,553.00	2,209,588,553.00	- 213,572,447.00	8.81
營 業 成 本	21,101,576,000.00	21,206,919,363.94	21,209,287,671.94	+ 107,711,671.94	0.51
給 水 成 本	19,430,819,000.00	19,670,260,056.08	19,672,628,364.08	+ 241,809,364.08	1.24
其 他 營 業 成 本	1,670,757,000.00	1,536,659,307.86	1,536,659,307.86	- 134,097,692.14	8.03
營業毛利（毛損－）	5,253,119,000.00	4,970,048,048.06	4,967,679,740.06	- 285,439,259.94	5.43
營 業 費 用	3,825,330,000.00	3,511,605,864.29	3,511,605,864.29	- 313,724,135.71	8.20
業 務 費 用	2,431,713,000.00	2,205,029,458.84	2,205,029,458.84	- 226,683,541.16	9.32
管 理 費 用	1,301,322,000.00	1,241,316,148.45	1,241,316,148.45	- 60,005,851.55	4.61
其 他 營 業 費 用	92,295,000.00	65,260,257.00	65,260,257.00	- 27,034,743.00	29.29
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>1,427,789,000.00</b>	<b>1,458,442,183.77</b>	<b>1,456,073,875.77</b>	<b>+ 28,284,875.77</b>	<b>1.98</b>
<b>營 業 外 收 支 之 部</b>					
營 業 外 收 入	334,653,000.00	532,050,534.74	532,050,534.74	+ 197,397,534.74	58.99
財 務 收 入	16,023,000.00	25,181,334.00	25,181,334.00	+ 9,158,334.00	57.16
其 他 營 業 外 收 入	318,630,000.00	506,869,200.74	506,869,200.74	+ 188,239,200.74	59.08
營 業 外 費 用	1,700,162,000.00	1,797,486,910.86	1,911,609,071.86	+ 211,447,071.86	12.44
財 務 費 用	1,036,690,000.00	1,070,155,422.00	1,070,155,422.00	+ 33,465,422.00	3.23
其 他 營 業 外 費 用	663,472,000.00	727,331,488.86	841,453,649.86	+ 177,981,649.86	26.83
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 1,365,509,000.00</b>	<b>- 1,265,436,376.12</b>	<b>- 1,379,558,537.12</b>	<b>- 14,049,537.12</b>	<b>1.03</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>62,280,000.00</b>	<b>193,005,807.65</b>	<b>76,515,338.65</b>	<b>+ 14,235,338.65</b>	<b>22.86</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>15,560,000.00</b>	<b>17,117,692.00</b>	<b>- 12,004,925.00</b>	<b>- 27,564,925.00</b>	<b>—</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>46,720,000.00</b>	<b>175,888,115.65</b>	<b>88,520,263.65</b>	<b>+ 41,800,263.65</b>	<b>89.47</b>
<b>審 定 後 每 股 盈 餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘（虧損－）	0.63		0.73		

- 註：1. 經營績效獎金 1,280,351,723 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 其他營業外費用含認列資產減損損失 192,010,884 元 90 分。
3. 稅前純益 76,515,338 元 65 分，減除免稅、分離課稅淨所得 72,630,754 元 95 分及以前年度備抵呆帳超限暨資產減損本年度迴轉金額 21,512,167 元 88 分，加計罰款支出、資產減損未實現損失及備抵呆帳超限數等項目 201,605,262 元 40 分，課稅所得為 183,977,678 元 22 分，應繳納所得稅 27,152,367 元（扣除促進產業升級條例抵減稅額 18,832,052 元），減除遞延所得稅資產淨變動數 44,310,721 元，加計國稅局核定補徵 94 年營利事業所得稅 5,153,429 元，所得稅利益為 12,004,925 元。
4. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 76,515,338 元 65 分、稅後純益 88,520,263 元 65 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 120,625,000 股（每股面額 1,000 元）計算而得。

# 台灣自來水股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>					
本 期 純 益	46,720,000.00	175,888,115.65	88,520,263.65	+ 41,800,263.65	89.47
累 積 盈 餘	1,464,587,000.00	2,004,956,989.90	2,004,956,989.90	+ 540,369,989.90	36.90
<b>合 計</b>	<b>1,511,307,000.00</b>	<b>2,180,845,105.55</b>	<b>2,093,477,253.55</b>	<b>+ 582,170,253.55</b>	<b>38.52</b>
<b>分 配 之 部</b>					
留 存 事 業 機 關 者	1,511,307,000.00	2,180,845,105.55	2,093,477,253.55	+ 582,170,253.55	38.52
法 定 公 積	4,672,000.00	17,588,811.57	8,852,026.37	+ 4,180,026.37	89.47
未 分 配 盈 餘	1,506,635,000.00	2,163,256,293.98	2,084,625,227.18	+ 577,990,227.18	38.36
<b>合 計</b>	<b>1,511,307,000.00</b>	<b>2,180,845,105.55</b>	<b>2,093,477,253.55</b>	<b>+ 582,170,253.55</b>	<b>38.52</b>

註：該公司為應業務需要，報經行政院民國 98 年 3 月 11 日院授主會二字第 0980001436 號函同意民國 97 年度決算盈餘提列 10%法定公積後之餘額暫列未分配盈餘，於以後年度視該公司資金運用及政府財政狀況，循預算程序辦理分配。

# 台灣自來水股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
本期純益（純損－）	46,720,000.00	88,520,263.65	+ 41,800,263.65	89.47
調整非現金項目	7,925,852,000.00	7,501,594,053.35	- 424,257,946.65	5.35
營業活動之淨現金流入（流出一）	7,972,572,000.00	7,590,114,317.00	- 382,457,683.00	4.80
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少固定資產及遞耗資產	23,586,000.00	61,853,040.00	+ 38,267,040.00	162.24
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 93,901,000.00	- 3,986,092.00	+ 89,914,908.00	95.76
增加固定資產及遞耗資產	- 9,095,333,000.00	- 8,436,278,550.00	+ 659,054,450.00	7.25
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 9,165,648,000.00	- 8,378,411,602.00	+ 787,236,398.00	8.59
<b>融資活動之現金流量</b>				
增加長期債務	13,358,000,000.00	11,900,000,000.00	- 1,458,000,000.00	10.91
其他負債淨增（淨減－）	100,000,000.00	320,560,252.00	+ 220,560,252.00	220.56
增加資本、公積及填補虧損	1,249,700,000.00	1,892,070,000.00	+ 642,370,000.00	51.40
減少長期債務	- 13,450,978,000.00	- 13,533,468,458.00	- 82,490,458.00	0.61
融資活動之淨現金流入（流出一）	1,256,722,000.00	579,161,794.00	- 677,560,206.00	53.91
現金及約當現金之淨增（淨減－）	63,646,000.00	- 209,135,491.00	- 272,781,491.00	—
期初現金及約當現金	491,529,000.00	516,492,566.38	+ 24,963,566.38	5.08
期末現金及約當現金	555,175,000.00	307,357,075.38	- 247,817,924.62	44.64

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

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

# 台灣自來水股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97年12月31日		96年12月31日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	250,174,615,030.13	100.00	248,395,741,422.43	100.00	+ 1,778,873,607.70	0.72
流動資產	1,471,982,029.30	0.59	1,493,554,471.58	0.60	- 21,572,442.28	1.44
現金	307,357,075.38	0.12	516,492,566.38	0.21	- 209,135,491.00	40.49
應收款項	341,902,263.00	0.14	391,211,951.00	0.16	- 49,309,688.00	12.60
存貨	406,220,278.18	0.16	320,157,244.18	0.13	+ 86,063,034.00	26.88
預付款項	335,048,228.74	0.13	147,763,947.02	0.06	+ 187,284,281.72	126.75
短期墊款	70,000,465.00	0.03	104,098,142.00	0.04	- 34,097,677.00	32.76
其他流動資產	11,453,719.00	0.00	13,830,621.00	0.01	- 2,376,902.00	17.19
固定資產	235,315,610,226.03	94.06	234,083,234,590.05	94.24	+ 1,232,375,635.98	0.53
土地	79,444,087,436.16	31.76	79,106,410,662.16	31.85	+ 337,676,774.00	0.43
土地改良物	1,952,475,774.69	0.78	2,052,850,891.64	0.83	- 100,375,116.95	4.89
房屋及建築	3,856,237,017.07	1.54	3,918,203,806.48	1.58	- 61,966,789.41	1.58
機械及設備	142,709,084,809.38	57.04	142,171,683,371.93	57.24	+ 537,401,437.45	0.38
交通及運輸設備	178,023,889.10	0.07	203,471,770.10	0.08	- 25,447,881.00	12.51
什項設備	157,751,408.63	0.06	136,800,896.74	0.06	+ 20,950,511.89	15.31
購建中固定資產	7,020,119,419.00	2.81	6,495,982,719.00	2.62	+ 524,136,700.00	8.07
累計減損—固定資產	- 2,169,528.00	- 0.00	- 2,169,528.00	- 0.00	—	—
無形資產	4,936,450,368.00	1.97	5,868,546,027.00	2.36	- 932,095,659.00	15.88
無形資產	4,936,450,368.00	1.97	5,868,546,027.00	2.36	- 932,095,659.00	15.88
其他資產	8,450,572,406.80	3.38	6,950,406,333.80	2.80	+ 1,500,166,073.00	21.58
非營業資產	494,291,432.14	0.20	514,253,199.14	0.21	- 19,961,767.00	3.88
什項資產	402,898,387.66	0.16	513,965,826.66	0.21	- 111,067,439.00	21.61
遞延資產	7,552,996,823.00	3.02	5,921,978,264.00	2.38	+ 1,631,018,559.00	27.54
待整理資產	385,764.00	0.00	209,044.00	0.00	+ 176,720.00	84.54
資 產 總 額	250,174,615,030.13	100.00	248,395,741,422.43	100.00	+ 1,778,873,607.70	0.72

註：1. 現金科目，其中 276,393 元，因與員工有僱傭關係之訴訟爭議，經法院執行扣押。

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 1,876,583,766 元及 2,109,015,440 元。

3. 存貨成本，採移動平均法計算，期末以成本入帳。

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。

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

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

# 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 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97年12月31日		96年12月31日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>負債</b>	<b>98,499,076,883.37</b>	<b>39.37</b>	<b>98,698,792,784.37</b>	<b>39.73</b>	<b>- 199,715,901.00</b>	<b>0.20</b>
流動負債	17,888,281,416.00	7.15	19,309,602,061.00	7.77	- 1,421,320,645.00	7.36
短期債務	12,394,629,578.00	4.95	13,136,237,315.00	5.29	- 741,607,737.00	5.65
應付款項	5,342,871,519.73	2.14	5,935,220,463.73	2.39	- 592,348,944.00	9.98
預收款項	150,780,318.27	0.06	238,144,282.27	0.10	- 87,363,964.00	36.69
長期負債	76,330,780,750.57	30.51	76,243,959,828.32	30.69	+ 86,820,922.25	0.11
長期債務	76,330,780,750.57	30.51	76,243,959,828.32	30.69	+ 86,820,922.25	0.11
其他負債	4,280,014,716.80	1.71	3,145,230,895.05	1.27	+ 1,134,783,821.75	36.08
什項負債	1,573,089,291.80	0.63	1,219,136,637.05	0.49	+ 353,952,654.75	29.03
遞延負債	2,706,925,425.00	1.08	1,926,094,258.00	0.78	+ 780,831,167.00	40.54
<b>業主權益</b>	<b>151,675,538,146.76</b>	<b>60.63</b>	<b>149,696,948,638.06</b>	<b>60.27</b>	<b>+ 1,978,589,508.70</b>	<b>1.32</b>
資本	125,993,085,239.58	50.36	124,062,048,375.33	49.95	+ 1,931,036,864.25	1.56
資本	122,500,000,000.00	48.97	120,000,000,000.00	48.31	+ 2,500,000,000.00	2.08
預收資本	3,493,085,239.58	1.40	4,062,048,375.33	1.64	- 568,963,135.75	14.01
資本公積	15,066,343,636.29	6.02	15,083,353,825.29	6.07	- 17,010,189.00	0.11
資本公積	15,066,343,636.29	6.02	15,083,353,825.29	6.07	- 17,010,189.00	0.11
保留盈餘(累積虧損一)	4,571,325,800.45	1.83	4,482,805,536.80	1.80	+ 88,520,263.65	1.97
已指撥保留盈餘	2,486,700,573.27	0.99	2,477,848,546.90	1.00	+ 8,852,026.37	0.36
未指撥保留盈餘	2,084,625,227.18	0.83	2,004,956,989.90	0.81	+ 79,668,237.28	3.97
業主權益其他項目	6,044,783,470.44	2.42	6,068,740,900.64	2.44	- 23,957,430.20	0.39
未實現重估增值	6,044,783,470.44	2.42	6,068,740,900.64	2.44	- 23,957,430.20	0.39
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>250,174,615,030.13</b>	<b>100.00</b>	<b>248,395,741,422.43</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,778,873,607.70</b>	<b>0.72</b>

7. 期末已提撥退休金資產 5,583,693,312 元，並揭露遞延退休金成本 4,773,631,261 元、應計退休金負債 5,039,451,564 元。

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

9. 本年度資本經按民國 97 年 10 月 1 日為增資基準日，辦理預收資本轉增資 25 億元，資本額由 1,200 億元增為 1,225 億元。

## 叁、財政部主管

### 一、中國輸出入銀行

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

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有放款等 3 項，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	67,900	75,496	+ 7,596	11.19	承作重大公共工程、國際聯貸及中長期輸入等放款增加。
(2)保證	3,200	6,744	+ 3,544	110.75	承作重大公共工程及輸入保證等業務增加。
(3)輸出保險	29,000	38,187	+ 9,187	31.68	推展專案輸出保險及開辦新種保險業務。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 907 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 906 萬餘元，較預算數減少 4 千餘元，約 0.05%，主要係工程款結餘。

#### (二) 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 4 億 9 千 7 百餘萬元，營業外利益 3,465 萬餘元，稅前純益 5 億 3 千 1 百餘萬元，經扣除所得稅費用 6,533 萬餘元後，審定決算稅後純益為 4 億 6 千 6 百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 656 萬餘元，主要係放款及輸出保險業務增加，提存之呆帳費用及輸出保險準備隨增所致；稅前純益較預算數增加 3,391 萬餘元，主要係收回以前年度呆帳所致。

#### (三) 盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 531,902,224 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純益亦為 531,902,224 元，減除所得稅費用 65,332,652 元，本年度審定稅後純益 466,569,572 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照所得稅法規定，無課稅所得，惟依所得基本稅額條例規定計算，基本課稅所得額為 402,901,818 元 96 分，應繳納所得稅 52,617,707 元（含分離課稅稅額 12,527,526 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 466,569,572 元，依法分配如次：(1)提列法定公積 186,627,828 元，(2)分配中央政府官息紅利 279,941,744 元。

#### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 40 億 6 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 10 億 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 50 億 7 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2,209 萬元，相距 10 億 2 千 3 百餘萬元，主要係收回到期之央行可轉讓定期存單，現金流入增加所致。又營業活動之淨現金流入 10 億 5 千 4 百餘萬元，主要係營業獲利；投資活動之淨現金流出 62 億 1 千 4 百餘萬元，主要係因應客戶資金需求，中期放款增加；融資活動之淨現金流入 61 億 4 千餘萬元，主要係配合客戶貸款需求，向銀行同業拆放款增加。

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



## 中國輸出入銀行損益計算審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	3,445,962,000.00	3,726,883,014.18	3,726,883,014.18	+ 280,921,014.18	8.15
金融保險收入	3,445,962,000.00	3,726,883,014.18	3,726,883,014.18	+ 280,921,014.18	8.15
營業成本	2,372,219,000.00	2,741,003,957.74	2,741,003,957.74	+ 368,784,957.74	15.55
金融保險成本	2,372,219,000.00	2,741,003,957.74	2,741,003,957.74	+ 368,784,957.74	15.55
營業毛利（毛損－）	1,073,743,000.00	985,879,056.44	985,879,056.44	- 87,863,943.56	8.18
營業費用	569,933,000.00	488,636,340.07	488,636,340.07	- 81,296,659.93	14.26
業務費用	485,421,000.00	411,921,330.42	411,921,330.42	- 73,499,669.58	15.14
管理費用	79,602,000.00	72,819,986.55	72,819,986.55	- 6,782,013.45	8.52
其他營業費用	4,910,000.00	3,895,023.10	3,895,023.10	- 1,014,976.90	20.67
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>503,810,000.00</b>	<b>497,242,716.37</b>	<b>497,242,716.37</b>	<b>- 6,567,283.63</b>	<b>1.30</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	250,000.00	39,381,485.44	39,381,485.44	+ 39,131,485.44	15,652.59
其他營業外收入	250,000.00	39,381,485.44	39,381,485.44	+ 39,131,485.44	15,652.59
營業外費用	6,076,000.00	4,721,977.81	4,721,977.81	- 1,354,022.19	22.28
其他營業外費用	6,076,000.00	4,721,977.81	4,721,977.81	- 1,354,022.19	22.28
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 5,826,000.00</b>	<b>34,659,507.63</b>	<b>34,659,507.63</b>	<b>+ 40,485,507.63</b>	<b>—</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>497,984,000.00</b>	<b>531,902,224.00</b>	<b>531,902,224.00</b>	<b>+ 33,918,224.00</b>	<b>6.81</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>55,063,000.00</b>	<b>65,332,652.00</b>	<b>65,332,652.00</b>	<b>+ 10,269,652.00</b>	<b>18.65</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>442,921,000.00</b>	<b>466,569,572.00</b>	<b>466,569,572.00</b>	<b>+ 23,648,572.00</b>	<b>5.34</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
設算基本每股盈餘（虧損－）	0.44		0.39		

- 註：1. 經營績效獎金 76,216,040 元 80 分係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 稅前純益 531,902,224 元，減除免稅及分離課稅所得 486,770,201 元 74 分，暨迴轉以前年度各項提存溢提超限數等項目產生之差異數 50,900,740 元 92 分，無課稅所得，惟依所得基本稅額條例規定計算，基本課稅所得額為 402,901,818 元 96 分。應繳納所得稅 52,617,707 元（含分離課稅稅額 12,527,526 元），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 12,714,945 元，所得稅費用為 65,332,652 元。
3. 該行為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以稅前純益 531,902,224 元、稅後純益 466,569,572 元，分別除以設算股數 1,200,000,000 股計算而得。

## 中國輸出入銀行盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈餘之部</b>					
本期純益	442,921,000.00	466,569,572.00	466,569,572.00	+ 23,648,572.00	5.34
<b>合計</b>	<b>442,921,000.00</b>	<b>466,569,572.00</b>	<b>466,569,572.00</b>	<b>+ 23,648,572.00</b>	<b>5.34</b>
<b>分配之部</b>					
中央政府所得者	265,753,000.00	279,941,744.00	279,941,744.00	+ 14,188,744.00	5.34
股（官）息紅利	265,753,000.00	279,941,744.00	279,941,744.00	+ 14,188,744.00	5.34
留存事業機關者	177,168,000.00	186,627,828.00	186,627,828.00	+ 9,459,828.00	5.34
法定公積	177,168,000.00	186,627,828.00	186,627,828.00	+ 9,459,828.00	5.34
<b>合計</b>	<b>442,921,000.00</b>	<b>466,569,572.00</b>	<b>466,569,572.00</b>	<b>+ 23,648,572.00</b>	<b>5.34</b>

# 中國輸出入銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 純 益 ( 純 損 - )	442,921,000.00	466,569,572.00	+ 23,648,572.00	5.34
調 整 非 現 金 項 目	- 18,564,000.00	588,278,122.45	+ 606,842,122.45	—
營業活動之淨現金流入(流出—)	424,357,000.00	1,054,847,694.45	+ 630,490,694.45	148.58
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
流動金融資產淨減(淨增—)	—	1,200,000,000.00	+ 1,200,000,000.00	—
押匯貼現及放款淨減(淨增—)	- 6,307,122,000.00	- 7,383,676,353.22	- 1,076,554,353.22	17.07
減少固定資產及遞耗資產	—	36,930.00	+ 36,930.00	—
無形資產及其他資產淨減(淨增—)	- 20,409,000.00	- 21,536,874.57	- 1,127,874.57	5.53
增加固定資產及遞耗資產	- 9,073,000.00	- 9,068,806.00	+ 4,194.00	0.05
投資活動之淨現金流入(流出—)	- 6,336,604,000.00	- 6,214,245,103.79	+ 122,358,896.21	1.93
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
存匯款及金融債券淨增(淨減—)	3,375,096,000.00	5,437,149,315.00	+ 2,062,053,315.00	61.10
央行及同業融資淨增(淨減—)	2,684,756,000.00	- 779,488,598.57	- 3,464,244,598.57	—
增加非流動金融負債	94,949,000.00	1,737,006,734.00	+ 1,642,057,734.00	1,729.41
其他負債淨增(淨減—)	109,000.00	44,749,319.55	+ 44,640,319.55	40,954.42
減少長期債務	—	- 846,789.55	- 846,789.55	—
發放現金股利	- 265,753,000.00	- 298,251,625.00	- 32,498,625.00	12.23
融資活動之淨現金流入(流出—)	5,889,157,000.00	6,140,318,355.43	+ 251,161,355.43	4.26
匯 率 影 響 數	1,000,000.00	20,752,789.24	+ 19,752,789.24	1,975.28
現金及約當現金之淨增(淨減—)	- 22,090,000.00	1,001,673,735.33	+ 1,023,763,735.33	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	10,195,662,000.00	4,006,120,828.05	- 6,189,541,171.95	60.71
期 末 現 金 及 約 當 現 金	10,173,572,000.00	5,007,794,563.38	- 5,165,777,436.62	50.78

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

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

# 中國輸出入銀行盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	84,993,239,184.18	100.00	77,441,420,802.60	100.00	+ 7,551,818,381.58	9.75
流 動 資 產	6,252,583,227.85	7.36	5,950,033,197.67	7.68	+ 302,550,030.18	5.08
現 金	608,376.80	0.00	592,691.05	0.00	+ 15,685.75	2.65
存 放 銀 行 同 業	2,406,907,966.67	2.83	3,004,782,861.09	3.88	- 597,874,894.42	19.90
存 放 央 行	278,219.91	0.00	745,275.91	0.00	- 467,056.00	62.67
流 動 金 融 資 產	3,137,462,528.00	3.69	2,222,168,065.00	2.87	+ 915,294,463.00	41.19
應 收 款 項	686,297,107.83	0.81	714,223,490.73	0.92	- 27,926,382.90	3.91
預 付 款 項	7,094,505.78	0.01	7,195,973.89	0.01	- 101,468.11	1.41
短 期 墊 款	282.86	0.00	324,840.00	0.00	- 324,557.14	99.91
其 他 流 動 資 產	13,934,240.00	0.02	—	—	+ 13,934,240.00	—
押 匯 貼 現 及 放 款	77,822,139,716.24	91.56	70,653,873,940.28	91.24	+ 7,168,265,775.96	10.15
短 期 放 款 及 透 支	6,114,206,053.52	7.19	7,334,803,186.98	9.47	- 1,220,597,133.46	16.64
中 期 放 款	35,485,953,356.61	41.75	27,877,095,042.26	36.00	+ 7,608,858,314.35	27.29
中 期 擔 保 放 款	5,563,074,097.90	6.55	5,114,967,475.38	6.60	+ 448,106,622.52	8.76
長 期 放 款	1,884,120,059.39	2.22	1,439,583,928.16	1.86	+ 444,536,131.23	30.88
長 期 擔 保 放 款	28,774,786,148.82	33.86	28,887,424,307.50	37.30	- 112,638,158.68	0.39
基金、投資及長期應收款	102,500,000.00	0.12	102,500,000.00	0.13	—	—
長 期 投 資	102,500,000.00	0.12	102,500,000.00	0.13	—	—
固 定 資 產	481,110,883.80	0.57	487,159,218.88	0.63	- 6,048,335.08	1.24
土 地	230,373,950.00	0.27	230,373,950.00	0.30	—	—
房 屋 及 建 築	218,150,168.17	0.26	224,102,024.45	0.29	- 5,951,856.28	2.66
機 械 及 設 備	21,572,650.21	0.03	21,872,508.30	0.03	- 299,858.09	1.37
交 通 及 運 輸 設 備	4,465,783.67	0.01	4,212,122.17	0.01	+ 253,661.50	6.02
什 項 設 備	6,276,441.27	0.01	6,598,613.96	0.01	- 322,172.69	4.88
租 賃 權 益 改 良	271,890.48	0.00	—	—	+ 271,890.48	—
無 形 資 產	23,989,871.00	0.03	28,264,416.00	0.04	- 4,274,545.00	15.12
無 形 資 產	23,989,871.00	0.03	28,264,416.00	0.04	- 4,274,545.00	15.12
其 他 資 產	310,915,485.29	0.37	219,590,029.77	0.28	+ 91,325,455.52	41.59
什 項 資 產	283,196,115.37	0.33	162,149,048.77	0.21	+ 121,047,066.60	74.65
遞 延 資 產	27,719,369.92	0.03	57,440,981.00	0.07	- 29,721,611.08	51.74
資 產 總 額	84,993,239,184.18	100.00	77,441,420,802.60	100.00	+ 7,551,818,381.58	9.75

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 6,174,634,593 元 90 分及 6,905,535,237 元 99 分。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

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

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。

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

6. 期末已提撥退休金資產 345,707,743 元 11 分，並揭露應計退休金負債 34,781,351 元 46 分。

# 中國輸出入銀行盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>負債</b>	<b>66,646,146,319.45</b>	<b>78.41</b>	<b>59,361,646,246.86</b>	<b>76.65</b>	<b>+ 7,284,500,072.59</b>	<b>12.27</b>
流動負債	28,035,908,232.21	32.99	23,466,383,189.53	30.30	+ 4,569,525,042.68	19.47
銀行同業存款	27,455,753,680.00	32.30	23,018,604,365.00	29.72	+ 4,437,149,315.00	19.28
應付款項	571,340,374.66	0.67	378,943,730.53	0.49	+ 192,396,644.13	50.77
預收款項	3,603,378.00	0.00	2,499,959.00	0.00	+ 1,103,419.00	44.14
流動金融負債	5,210,799.55	0.01	63,283,028.00	0.08	- 58,072,228.45	91.77
其他流動負債	—	—	3,052,107.00	0.00	- 3,052,107.00	100.00
存款、匯款及金融債券	1,750,000,000.00	2.06	750,000,000.00	0.97	+ 1,000,000,000.00	133.33
金融債券	1,750,000,000.00	2.06	750,000,000.00	0.97	+ 1,000,000,000.00	133.33
央行及同業融資	23,598,776,389.62	27.77	24,378,264,988.19	31.48	- 779,488,598.57	3.20
央行融資	22,970,276,389.62	27.03	23,957,326,988.19	30.94	- 987,050,598.57	4.12
同業融資	628,500,000.00	0.74	420,938,000.00	0.54	+ 207,562,000.00	49.31
長期負債	11,517,548,877.46	13.55	9,140,978,007.74	11.80	+ 2,376,570,869.72	26.00
長期債務	66,133,430.46	0.08	63,911,178.74	0.08	+ 2,222,251.72	3.48
非流動金融負債	11,451,415,447.00	13.47	9,077,066,829.00	11.72	+ 2,374,348,618.00	26.16
其他負債	1,743,912,820.16	2.05	1,626,020,061.40	2.10	+ 117,892,758.76	7.25
營業及負債準備	1,672,506,607.56	1.97	1,610,342,023.64	2.08	+ 62,164,583.92	3.86
什項負債	71,406,212.60	0.08	15,678,037.76	0.02	+ 55,728,174.84	355.45
<b>業主權益</b>	<b>18,347,092,864.73</b>	<b>21.59</b>	<b>18,079,774,555.74</b>	<b>23.35</b>	<b>+ 267,318,308.99</b>	<b>1.48</b>
資本	12,000,000,000.00	14.12	12,000,000,000.00	15.50	—	—
資本	12,000,000,000.00	14.12	12,000,000,000.00	15.50	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	5,466,938,375.62	6.43	5,280,310,547.62	6.82	+ 186,627,828.00	3.53
已指撥保留盈餘	5,466,938,375.62	6.43	5,280,310,547.62	6.82	+ 186,627,828.00	3.53
業主權益其他項目	880,154,489.11	1.04	799,464,008.12	1.03	+ 80,690,480.99	10.09
累積換算調整數	761,335,760.11	0.90	680,645,279.12	0.88	+ 80,690,480.99	11.85
未實現重估增值	118,818,729.00	0.14	118,818,729.00	0.15	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>84,993,239,184.18</b>	<b>100.00</b>	<b>77,441,420,802.60</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 7,551,818,381.58</b>	<b>9.75</b>

## 二、中央存款保險股份有限公司

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度主要營運項目存款保險實際數 43 億 6 千 7 百餘萬元，較預計數 41 億 5 千 5 百餘萬元，增加 2 億 1 千 1 百餘萬元，約 5.10%，係民國 96 年 7 月起依新修正之「存款保險條例」，變更保險費基數計算方式，保費收入增加所致。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 1,189 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1,148 萬餘元，較預算數減少 40 萬餘元，約 3.42%，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 394 萬餘元，營業外損失 394 萬餘元，審定決算純益為零。

該公司依「存款保險條例」規定，本年度收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額 2 億 3 千 7 百餘萬元，應全數提存保險賠款特別準備金，故審定決算純益為零。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益為零，行政院彙編決算照數核定，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前純益亦為零。

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

3. 盈虧撥補 本年度審定純益為零，故無撥補事項。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 108 億 3 千 5 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 20 億 2 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 128 億 6 千 4 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數，較預算淨增數 3 億 9 千 5 百餘萬元，增加 16 億 3 千 4 百餘萬元，約 413.11%，主要係支應分攤行政院金融重建基金處理經營不善金融機構負債超過資產差額款，增加舉債額度所致。又營業活動之淨現金流入 13 億 1 千餘萬元，主要係收取保費收入；投資活動之淨

現金流出 523 億 4 千 4 百餘萬元，主要係分攤行政院金融重建基金處理經營不善金融機構負債超過資產差額款；融資活動之淨現金流入 530 億 6 千 3 百餘萬元，主要係支應分攤行政院金融重建基金處理經營不善金融機構負債超過資產差額款，舉借債務增加。

另長期借款期初餘額為零，本年度舉借 1,033 億 9 千餘萬元，較可用預算數 1,295 億 9 千 7 百餘萬元（含以前年度保留數 400 億元），減少 262 億 7 百餘萬元，約 20.22%，主要係實際賠付金額較預計減少及部分經營不善金融機構預計於民國 98 年度處理所致，償還 487 億 9 千餘萬元，較預算數 44 億元，增加 443 億 9 千餘萬元，約 1,008.88%，主要係配合資金調度，償還債務較預計增加所致，期末餘額為 546 億元（全數為 1 年內到期長期借款）。

### （五）其他事項

該公司依規定程序，報經核准提前償還長期債務 35 億元，尚待補辦預算。

所有該公司本年度損益計算、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 中央存款保險股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	4,387,895,000.00	4,803,575,197.00	4,803,575,197.00	+ 415,680,197.00	9.47
金融保險收入	4,387,895,000.00	4,803,575,197.00	4,803,575,197.00	+ 415,680,197.00	9.47
營業成本	3,784,679,000.00	4,314,101,179.00	4,314,101,179.00	+ 529,422,179.00	13.99
金融保險成本	3,784,679,000.00	4,314,101,179.00	4,314,101,179.00	+ 529,422,179.00	13.99
營業毛利（毛損－）	603,216,000.00	489,474,018.00	489,474,018.00	- 113,741,982.00	18.86
營業費用	595,229,000.00	485,528,163.00	485,528,163.00	- 109,700,837.00	18.43
業務費用	522,450,000.00	423,719,137.00	423,719,137.00	- 98,730,863.00	18.90
管理費用	64,219,000.00	56,393,721.00	56,393,721.00	- 7,825,279.00	12.19
其他營業費用	8,560,000.00	5,415,305.00	5,415,305.00	- 3,144,695.00	36.74
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>7,987,000.00</b>	<b>3,945,855.00</b>	<b>3,945,855.00</b>	<b>- 4,041,145.00</b>	<b>50.60</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	—	1,197,137.00	1,197,137.00	+ 1,197,137.00	—
其他營業外收入	—	1,197,137.00	1,197,137.00	+ 1,197,137.00	—
營業外費用	7,987,000.00	5,142,992.00	5,142,992.00	- 2,844,008.00	35.61
其他營業外費用	7,987,000.00	5,142,992.00	5,142,992.00	- 2,844,008.00	35.61
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 7,987,000.00</b>	<b>- 3,945,855.00</b>	<b>- 3,945,855.00</b>	<b>+ 4,041,145.00</b>	<b>50.60</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘（虧損－）	—		—		

註：1. 經營績效獎金 60,093,052 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前純益為零，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。

# 中央存款保險股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
調 整 非 現 金 項 目	729,780,000.00	1,310,608,814.00	+ 580,828,814.00	79.59
營業活動之淨現金流入(流出一)	729,780,000.00	1,310,608,814.00	+ 580,828,814.00	79.59
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
流動金融資產淨減(淨增一)	580,000,000.00	966,211,905.00	+ 386,211,905.00	66.59
減少固定資產及遞耗資產	14,000.00	16,100.00	+ 2,100.00	15.00
無形資產及其他資產淨減(淨增一)	- 89,600,472,000.00	- 53,299,195,457.00	+ 36,301,276,543.00	40.51
增加固定資產及遞耗資產	- 11,897,000.00	- 11,489,949.00	+ 407,051.00	3.42
投資活動之淨現金流入(流出一)	- 89,032,355,000.00	- 52,344,457,401.00	+ 36,687,897,599.00	41.21
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 長 期 債 務	89,597,772,000.00	103,390,762,708.00	+ 13,792,990,708.00	15.39
其他負債淨增(淨減一)	340,000.00	- 1,536,593,924.00	- 1,536,933,924.00	—
減 少 長 期 債 務	- 900,000,000.00	- 48,790,762,708.00	- 47,890,762,708.00	5,321.20
融資活動之淨現金流入(流出一)	88,698,112,000.00	53,063,406,076.00	- 35,634,705,924.00	40.18
現金及約當現金之淨增(淨減一)	395,537,000.00	2,029,557,489.00	+ 1,634,020,489.00	413.11
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,862,083,000.00	10,835,336,662.50	+ 1,973,253,662.50	22.27
期 末 現 金 及 約 當 現 金	9,257,620,000.00	12,864,894,151.50	+ 3,607,274,151.50	38.97

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

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



# 中央存款保險股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中 華 民 國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	69,080,520,608.50	100.00	14,787,916,754.50	100.00	+ 54,292,603,854.00	367.14
流 動 資 產	14,726,769,615.50	21.32	13,729,037,169.50	92.84	+ 997,732,446.00	7.27
現 金	1,558,370.00	0.00	1,115,028.00	0.01	+ 443,342.00	39.76
存 放 央 行	12,863,335,781.50	18.62	10,834,221,634.50	73.26	+ 2,029,114,147.00	18.73
流 動 金 融 資 產	1,555,057,621.00	2.25	2,521,269,526.00	17.05	- 966,211,905.00	38.32
應 收 款 項	273,264,007.00	0.40	355,904,424.00	2.41	- 82,640,417.00	23.22
預 付 款 項	13,410,785.00	0.02	12,661,003.00	0.09	+ 749,782.00	5.92
短 期 墊 款	20,143,051.00	0.03	3,865,554.00	0.03	+ 16,277,497.00	421.09
固 定 資 產	528,849,335.00	0.77	532,064,812.00	3.60	- 3,215,477.00	0.60
土 地	294,981,555.00	0.43	294,981,555.00	1.99	—	—
房 屋 及 建 築	191,352,585.00	0.28	196,087,161.00	1.33	- 4,734,576.00	2.41
機 械 及 設 備	29,217,501.00	0.04	29,424,273.00	0.20	- 206,772.00	0.70
交 通 及 運 輸 設 備	4,142,575.00	0.01	4,890,442.00	0.03	- 747,867.00	15.29
什 項 設 備	9,155,119.00	0.01	6,681,381.00	0.05	+ 2,473,738.00	37.02
無 形 資 產	5,604,014.00	0.01	2,154,298.00	0.01	+ 3,449,716.00	160.13
無 形 資 產	5,604,014.00	0.01	2,154,298.00	0.01	+ 3,449,716.00	160.13
其 他 資 產	53,819,297,644.00	77.91	524,660,475.00	3.55	+ 53,294,637,169.00	10,157.93
什 項 資 產	2,996,623.00	0.00	3,011,250.00	0.02	- 14,627.00	0.49
遞 延 資 產	53,816,301,021.00	77.90	521,649,225.00	3.53	+ 53,294,651,796.00	10,216.57
資 產 總 額	69,080,520,608.50	100.00	14,787,916,754.50	100.00	+ 54,292,603,854.00	367.14

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

2. 固定資產之折舊採平均法計算。

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

# 中央存款保險股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中 華 民 國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>57,803,491,332.00</b>	<b>83.68</b>	<b>3,510,887,478.00</b>	<b>23.74</b>	<b>+ 54,292,603,854.00</b>	<b>1,546.41</b>
流 動 負 債	884,231,965.00	1.28	1,304,175,362.00	8.82	- 419,943,397.00	32.20
應 付 款 項	165,739,708.00	0.24	259,175,362.00	1.75	- 93,435,654.00	36.05
流 動 金 融 負 債	718,492,257.00	1.04	1,045,000,000.00	7.07	- 326,507,743.00	31.24
長 期 負 債	54,625,551,040.00	79.08	25,551,040.00	0.17	+ 54,600,000,000.00	213,689.93
長 期 債 務	54,625,551,040.00	79.08	25,551,040.00	0.17	+ 54,600,000,000.00	213,689.93
其 他 負 債	2,293,708,327.00	3.32	2,181,161,076.00	14.75	+ 112,547,251.00	5.16
營 業 及 負 債 準 備	2,293,146,827.00	3.32	2,180,281,576.00	14.74	+ 112,865,251.00	5.18
什 項 負 債	561,500.00	0.00	879,500.00	0.01	- 318,000.00	36.16
<b>業 主 權 益</b>	<b>11,277,029,276.50</b>	<b>16.32</b>	<b>11,277,029,276.50</b>	<b>76.26</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
資 本	10,000,000,000.00	14.48	10,000,000,000.00	67.62	—	—
資 本	10,000,000,000.00	14.48	10,000,000,000.00	67.62	—	—
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（累積虧損－）	1,236,166,592.50	1.79	1,236,166,592.50	8.36	—	—
已 指 撥 保 留 盈 餘	1,236,166,592.50	1.79	1,236,166,592.50	8.36	—	—
業 主 權 益 其 他 項 目	40,597,866.00	0.06	40,597,866.00	0.27	—	—
未 實 現 重 估 增 值	40,597,866.00	0.06	40,597,866.00	0.27	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>69,080,520,608.50</b>	<b>100.00</b>	<b>14,787,916,754.50</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 54,292,603,854.00</b>	<b>367.14</b>

4. 營業及負債準備所列之保險賠款特別準備金，係依「存款保險條例」規定，將收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額全數轉列。

5. 本年度分攤金融重建基金賠付經營不善金融機構負債超過資產差額款 54,830,927,720 元，多以舉借長期債務支應。

6. 期末已提撥退休金資產 321,688,115 元。

### 三、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 1 日由臺灣銀行公司以股份轉換方式成立，並於民國 97 年 1 月 2 日由臺灣銀行公司之人壽保險部及證券部以公司分割方式另設立臺銀人壽保險公司及臺銀綜合證券公司，為首家國營金融控股公司，經營版圖橫跨銀行、壽險及證券等領域。該金控公司主要業務係投資及管理旗下 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。該金控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，因公司債之保證需求減少及下半年國內證券交易市場低迷，計有保證及證券經紀等 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1)存款	百萬元	2,337,625	2,687,629	+ 350,004	14.97	受金融風暴影響，投資人轉趨保守，資金湧入定期存款。
(2)放款	"	1,657,200	1,970,041	+ 312,841	18.88	辦理政策性貸款及拓展企業貸款增加所致。
(3)保證	"	66,052	63,843	- 2,208	3.34	市場籌資管道暢通，辦理客戶保證需求減少。
(4)證券經紀	"	430,000	414,020	- 15,979	3.72	受全球金融風暴波及，下半年國內證券交易市場低迷，證券交易量減少。
(5)購料	"	42,000	60,735	+ 18,735	44.61	共同供應契約訂購金額增加。
(6)貿易	"	9,563	49,341	+ 39,778	415.96	客戶資金避險轉入黃金市場，黃金買賣交易量增加。
(7)保險	"	45,714	63,414	+ 17,700	38.72	增加銷售通路，展業順利。
(8)外匯	百萬美元	78,986	261,313	+ 182,327	230.84	整合海內外行銷，及開辦人民幣兌換業務。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 11 億 5 千 6 百餘萬元，連同上年度轉入數 3,301 萬餘元，合計可用預算數 11 億 8 千 9 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 10 億 4 千餘萬元，較可用預算數減少 1 億 4 千 8 百餘萬元，約 12.50

%，主要係設備採購進度落後所致。未支用數中 6,067 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 118 億 7 千餘萬元，營業外損失 48 億 7 千 4 百餘萬元，稅前純益 69 億 9 千 6 百餘萬元，經加計所得稅利益 3 億 2 千 5 百餘萬元後，審定決算稅後純益為 73 億 2 千 1 百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 47 億 6 千餘萬元，稅前純益亦較預算數減少 20 億 3 百餘萬元，主要係受全球金融風暴波及，臺灣銀行公司及臺銀人壽保險公司投資有價證券及衍生性金融商品發生損失所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 9,126,649,785 元 19 分，行政院彙編決算核定稅前純益 7,513,438,618 元 01 分，經本部審核修正減列收入 372,246,769 元、增列支出 144,962,034 元，綜計減列稅前純益 517,208,803 元，審定本年度決算稅前純益 6,996,229,815 元 01 分，加計所得稅利益 325,269,763 元，本年度審定稅後純益 7,321,499,578 元 01 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照所得稅法及所得基本稅額條例規定，國內課稅（含基本）所得為 1,017,210,356 元 38 分，應繳納所得稅 428,163,338 元（含分離課稅稅額 275,726,091 元及外國政府所得稅 52,110,658 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 7,321,499,578 元 01 分，依法分配如次：（1）提列公積 3,660,749,789 元 01 分，其中法定公積 732,149,958 元、特別公積 2,928,599,831 元 01 分，（2）分配中央政府股息紅利 3,590,127,000 元，（3）未分配盈餘 70,622,789 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 2,920 億 3 千 1 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 381 億 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 2,539 億 2 千 3 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 7,672 萬餘元，增加 373 億 4 千餘萬元，約 4,866.61%，主要係配合資金調度，轉存央行存款增加所致。又營業活動之淨現金流入 755 億 9 千 3 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 4,009 億 7 千 9 百餘萬元，主要係配合資金調度，轉存央行存款增加；融資活動之淨現金流入 2,872 億 7 千 6 百餘萬元，主要係收受客戶存款增加。

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

# 臺灣金融控股股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	172,139,075,000.00	259,480,796,342.01	259,115,162,260.01	+ 86,976,087,260.01	50.53
金融保險收入	151,885,185,000.00	242,956,504,113.01	242,590,870,031.01	+ 90,705,685,031.01	59.72
其他營業收入	20,253,890,000.00	16,524,292,229.00	16,524,292,229.00	- 3,729,597,771.00	18.41
營業成本	135,274,991,000.00	229,322,507,114.32	228,575,488,901.32	+ 93,300,497,901.32	68.97
金融保險成本	134,871,090,000.00	228,991,722,084.32	228,244,576,890.32	+ 93,373,486,890.32	69.23
其他營業成本	403,901,000.00	330,785,030.00	330,912,011.00	- 72,988,989.00	18.07
營業毛利（毛損－）	36,864,084,000.00	30,158,289,227.69	30,539,673,358.69	- 6,324,410,641.31	17.16
營業費用	20,233,323,000.00	18,388,312,269.99	18,669,024,699.99	- 1,564,298,300.01	7.73
業務費用	18,950,204,000.00	17,330,412,098.99	17,598,941,152.99	- 1,351,262,847.01	7.13
管理費用	1,192,956,000.00	975,025,171.00	998,692,799.00	- 194,263,201.00	16.28
其他營業費用	90,163,000.00	82,875,000.00	71,390,748.00	- 18,772,252.00	20.82
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>16,630,761,000.00</b>	<b>11,769,976,957.70</b>	<b>11,870,648,658.70</b>	<b>- 4,760,112,341.30</b>	<b>28.62</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	2,695,059,000.00	4,565,546,940.85	4,558,934,253.85	+ 1,863,875,253.85	69.16
財務收入	—	—	9,541,429.00	+ 9,541,429.00	—
其他營業外收入	2,695,059,000.00	4,565,546,940.85	4,549,392,824.85	+ 1,854,333,824.85	68.80
營業外費用	10,325,820,000.00	8,822,085,280.54	9,433,353,097.54	- 892,466,902.46	8.64
財務費用	—	75,320.00	—	—	—
其他營業外費用	10,325,820,000.00	8,822,009,960.54	9,433,353,097.54	- 892,466,902.46	8.64
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 7,630,761,000.00</b>	<b>- 4,256,538,339.69</b>	<b>- 4,874,418,843.69</b>	<b>+ 2,756,342,156.31</b>	<b>36.12</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>9,000,000,000.00</b>	<b>7,513,438,618.01</b>	<b>6,996,229,815.01</b>	<b>- 2,003,770,184.99</b>	<b>22.26</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>587,447,000.00</b>	<b>265,065,861.00</b>	<b>- 325,269,763.00</b>	<b>- 912,716,763.00</b>	<b>—</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>8,412,553,000.00</b>	<b>7,248,372,757.01</b>	<b>7,321,499,578.01</b>	<b>- 1,091,053,421.99</b>	<b>12.97</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘（虧損－）	0.78		0.81		

- 註：1. 經營績效獎金2,406,030,237元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 金融保險成本及其他營業外費用含認列資產減損損失各4,717,411,110元及1,017,728元63分。
3. 稅前純益6,996,229,815元01分，減除免稅及分離課稅所得4,842,381,414元98分，加計認列退休金補提數及金融資產評價損失等項目產生之差異數4,434,522,291元24分，扣抵旗下臺灣銀行子公司以前年度虧損5,571,160,334元89分後，課稅所得為1,017,210,356元38分。應繳納所得稅428,163,338元（含分離課稅稅額275,726,091元及外國政府所得稅52,110,658元），減除遞延所得稅資產（負債）淨變動數753,433,101元，所得稅利益為325,269,763元。
4. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益6,996,229,815元01分、稅後純益7,321,499,578元01分，分別除以加權平均流通在外普通股股數9,000,000,000股計算而得。

# 臺灣金融控股股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>					
本 期 純 益	8,412,553,000.00	7,248,372,757.01	7,321,499,578.01	- 1,091,053,421.99	12.97
<b>合 計</b>	<b>8,412,553,000.00</b>	<b>7,248,372,757.01</b>	<b>7,321,499,578.01</b>	<b>- 1,091,053,421.99</b>	<b>12.97</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	3,590,127,000.00	3,590,127,000.00	3,590,127,000.00	—	—
股（官）息紅利	3,590,127,000.00	3,590,127,000.00	3,590,127,000.00	—	—
留 存 事 業 機 關 者	4,822,426,000.00	3,658,245,757.01	3,731,372,578.01	- 1,091,053,421.99	22.62
法 定 公 積	841,255,000.00	724,837,276.00	732,149,958.00	- 109,105,042.00	12.97
特 別 公 積	3,365,021,000.00	2,899,349,102.01	2,928,599,831.01	- 436,421,168.99	12.97
未 分 配 盈 餘	616,150,000.00	34,059,379.00	70,622,789.00	- 545,527,211.00	88.54
<b>合 計</b>	<b>8,412,553,000.00</b>	<b>7,248,372,757.01</b>	<b>7,321,499,578.01</b>	<b>- 1,091,053,421.99</b>	<b>12.97</b>

# 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 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
本期純益（純損－）	8,412,553,000.00	7,321,499,578.01	- 1,091,053,421.99	12.97
調整非現金項目	37,516,942,000.00	68,271,762,215.36	+ 30,754,820,215.36	81.98
營業活動之淨現金流入（流出一）	<b>45,929,495,000.00</b>	<b>75,593,261,793.37</b>	<b>+ 29,663,766,793.37</b>	<b>64.59</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
存放央行淨減（淨增－）	1,112,459,000.00	- 373,442,070,474.00	- 374,554,529,474.00	—
流動金融資產淨減（淨增－）	- 26,687,842,000.00	39,155,333,261.00	+ 65,843,175,261.00	—
押匯貼現及放款淨減（淨增－）	- 10,704,667,000.00	- 72,745,669,017.61	- 62,041,002,017.61	579.57
減少長期投資	9,867,509,000.00	17,556,873,872.00	+ 7,689,364,872.00	77.93
減少固定資產及遞耗資產	2,860,839,000.00	3,861,814,637.00	+ 1,000,975,637.00	34.99
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	622,817,000.00	- 8,017,161,999.84	- 8,639,978,999.84	—
增加長期投資	- 15,215,336,000.00	- 2,983,068,069.00	+ 12,232,267,931.00	80.39
增加基金及長期應收款	- 2,501,875,000.00	- 3,505,935,202.00	- 1,004,060,202.00	40.13
增加固定資產及遞耗資產	- 1,156,502,000.00	- 859,784,088.70	+ 296,717,911.30	25.66
投資活動之淨現金流入（流出一）	<b>- 41,802,598,000.00</b>	<b>- 400,979,667,081.15</b>	<b>- 359,177,069,081.15</b>	<b>859.22</b>
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	1,000,000,000.00	—	- 1,000,000,000.00	100.00
流動金融負債淨增（淨減－）	3,883,482,000.00	- 110,931,117,080.00	- 114,814,599,080.00	—
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	- 2,197,583,000.00	402,458,643,422.91	+ 404,656,226,422.91	—
增加長期債務	—	5,432,021.00	+ 5,432,021.00	—
增加非流動金融負債	—	40,000,000.00	+ 40,000,000.00	—
其他負債淨增（淨減－）	- 2,403,057,000.00	722,804,988.00	+ 3,125,861,988.00	—
減少長期債務	—	- 352,883,577.00	- 352,883,577.00	—
減少非流動金融負債	- 485,798,000.00	- 218,738,875.00	+ 267,059,125.00	54.97
發放現金股利	- 4,038,893,000.00	- 4,447,566,116.00	- 408,673,116.00	10.12
融資活動之淨現金流入（流出一）	<b>- 4,241,849,000.00</b>	<b>287,276,574,783.91</b>	<b>+ 291,518,423,783.91</b>	<b>—</b>
<b>匯率影響數</b>	<b>- 652,326,000.00</b>	<b>2,096,481.00</b>	<b>+ 654,422,481.00</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	<b>- 767,278,000.00</b>	<b>- 38,107,734,022.87</b>	<b>- 37,340,456,022.87</b>	<b>4,866.61</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>658,676,787,000.00</b>	<b>292,031,132,906.08</b>	<b>- 366,645,654,093.92</b>	<b>55.66</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>657,909,509,000.00</b>	<b>253,923,398,883.21</b>	<b>- 403,986,110,116.79</b>	<b>61.40</b>

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

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

# 臺灣金融控股股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,767,332,868,265.66	100.00	—	—	+ 3,767,332,868,265.66	—
流動資產	1,397,402,472,596.53	37.09	—	—	+ 1,397,402,472,596.53	—
現金及銀行存款	49,556,477,816.35	1.32	—	—	+ 49,556,477,816.35	—
存放中央行	132,047,291,293.58	3.51	—	—	+ 132,047,291,293.58	—
存放中央行	894,742,472,278.71	23.75	—	—	+ 894,742,472,278.71	—
流動金融資產	212,034,322,502.00	5.63	—	—	+ 212,034,322,502.00	—
應收款項	61,832,401,254.87	1.64	—	—	+ 61,832,401,254.87	—
黃金與白銀	788,642.16	0.00	—	—	+ 788,642.16	—
存貨	36,738,375.00	0.00	—	—	+ 36,738,375.00	—
預付款項	1,964,335,939.03	0.05	—	—	+ 1,964,335,939.03	—
短期墊款	45,183,149,315.83	1.20	—	—	+ 45,183,149,315.83	—
其他流動資產	4,495,179.00	0.00	—	—	+ 4,495,179.00	—
押匯貼現及放款	1,986,142,474,941.18	52.72	—	—	+ 1,986,142,474,941.18	—
押匯及貼現	3,135,195,652.00	0.08	—	—	+ 3,135,195,652.00	—
短期放款及透支	433,269,701,622.14	11.50	—	—	+ 433,269,701,622.14	—
短期擔保放款及透支	84,524,761,624.61	2.24	—	—	+ 84,524,761,624.61	—
中期放款	559,030,495,864.00	14.84	—	—	+ 559,030,495,864.00	—
中期擔保放款	231,388,176,058.40	6.14	—	—	+ 231,388,176,058.40	—
長期放款	193,661,953,042.10	5.14	—	—	+ 193,661,953,042.10	—
長期擔保放款	481,132,191,077.93	12.77	—	—	+ 481,132,191,077.93	—
基金、投資及長期應收款	276,185,478,563.49	7.33	—	—	+ 276,185,478,563.49	—
長期投資	232,669,602,955.49	6.18	—	—	+ 232,669,602,955.49	—
長期應收款項	43,515,875,608.00	1.16	—	—	+ 43,515,875,608.00	—
固定資產	81,040,624,085.93	2.15	—	—	+ 81,040,624,085.93	—
土地	68,412,775,612.21	1.82	—	—	+ 68,412,775,612.21	—
土地改良物	3,364,560.00	0.00	—	—	+ 3,364,560.00	—
房屋及建築	9,479,121,970.15	0.25	—	—	+ 9,479,121,970.15	—
機械及設備	1,831,446,100.95	0.05	—	—	+ 1,831,446,100.95	—
交通及運輸設備	316,624,751.33	0.01	—	—	+ 316,624,751.33	—
什項設備	280,578,994.06	0.01	—	—	+ 280,578,994.06	—
租賃權益改良	71,015,359.62	0.00	—	—	+ 71,015,359.62	—
購建中固定資產	813,126,639.00	0.02	—	—	+ 813,126,639.00	—
累計減損—固定資產	- 167,429,901.39	- 0.00	—	—	- 167,429,901.39	—
無形資產	1,451,116,797.99	0.04	—	—	+ 1,451,116,797.99	—
無形資產	1,451,116,797.99	0.04	—	—	+ 1,451,116,797.99	—
其他資產	25,110,701,280.54	0.67	—	—	+ 25,110,701,280.54	—
非營業資產	8,214,017,864.86	0.22	—	—	+ 8,214,017,864.86	—
什項資產	14,741,005,945.05	0.39	—	—	+ 14,741,005,945.05	—
遞延資產	1,749,535,830.42	0.05	—	—	+ 1,749,535,830.42	—
受託買賣借項	400,756,154.00	0.01	—	—	+ 400,756,154.00	—
待整理資產	5,385,486.21	0.00	—	—	+ 5,385,486.21	—
資產總額	3,767,332,868,265.66	100.00	—	—	+ 3,767,332,868,265.66	—

註：1. 該金控公司於民國 97 年 1 月 1 日由臺灣銀行公司以股份轉換方式成立，並於民國 97 年 1 月 2 日由臺灣銀行公司之人壽保險部及證券部以公司分割方式另設立臺銀人壽保險公司及臺銀綜合證券公司，故無上（96）年度數據。

2. 本年度期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產及或有負債 4,221,514,327,588 元 90 分。

3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

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



# 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 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負債</b>	<b>3,544,757,475,795.11</b>	<b>94.09</b>	—	—	<b>+ 3,544,757,475,795.11</b>	—
流動負債	267,087,142,258.39	7.09	—	—	+ 267,087,142,258.39	—
央行存款	12,453,416,875.87	0.33	—	—	+ 12,453,416,875.87	—
銀行同業存款	130,062,734,974.55	3.45	—	—	+ 130,062,734,974.55	—
應付款項	97,486,872,380.81	2.59	—	—	+ 97,486,872,380.81	—
預收款項	907,041,615.16	0.02	—	—	+ 907,041,615.16	—
流動金融負債	26,171,621,916.00	0.69	—	—	+ 26,171,621,916.00	—
其他流動負債	5,454,496.00	0.00	—	—	+ 5,454,496.00	—
存款、匯款及金融債券	2,971,536,491,537.75	78.88	—	—	+ 2,971,536,491,537.75	—
支票存款	275,018,699,690.08	7.30	—	—	+ 275,018,699,690.08	—
活期存款	189,986,125,465.36	5.04	—	—	+ 189,986,125,465.36	—
定期存款	628,451,146,109.76	16.68	—	—	+ 628,451,146,109.76	—
儲蓄存款	1,877,499,879,671.55	49.84	—	—	+ 1,877,499,879,671.55	—
匯款	580,640,601.00	0.02	—	—	+ 580,640,601.00	—
長期負債	20,890,188,818.50	0.55	—	—	+ 20,890,188,818.50	—
長期債務	19,498,872,985.50	0.52	—	—	+ 19,498,872,985.50	—
非流動金融負債	1,391,315,833.00	0.04	—	—	+ 1,391,315,833.00	—
其他負債	285,243,653,180.47	7.57	—	—	+ 285,243,653,180.47	—
營業及負債準備	279,848,256,219.00	7.43	—	—	+ 279,848,256,219.00	—
什項負債	4,917,825,433.99	0.13	—	—	+ 4,917,825,433.99	—
遞延負債	71,136,972.00	0.00	—	—	+ 71,136,972.00	—
受託買賣貸項	398,195,863.00	0.01	—	—	+ 398,195,863.00	—
待整理負債	8,238,692.48	0.00	—	—	+ 8,238,692.48	—
<b>業主權益</b>	<b>222,575,392,470.55</b>	<b>5.91</b>	—	—	<b>+ 222,575,392,470.55</b>	—
資本	90,000,000,000.00	2.39	—	—	+ 90,000,000,000.00	—
資本	90,000,000,000.00	2.39	—	—	+ 90,000,000,000.00	—
資本公積	111,495,264,343.23	2.96	—	—	+ 111,495,264,343.23	—
資本公積	111,495,264,343.23	2.96	—	—	+ 111,495,264,343.23	—
保留盈餘(累積虧損—)	3,731,372,578.01	0.10	—	—	+ 3,731,372,578.01	—
已指撥保留盈餘	3,660,749,789.01	0.10	—	—	+ 3,660,749,789.01	—
未指撥保留盈餘	70,622,789.00	0.00	—	—	+ 70,622,789.00	—
業主權益其他項目	17,348,755,549.31	0.46	—	—	+ 17,348,755,549.31	—
金融商品未實現損益	573,492,295.00	0.02	—	—	+ 573,492,295.00	—
累積換算調整數	- 155,274,366.00	- 0.00	—	—	- 155,274,366.00	—
未實現重估增值	16,930,537,620.31	0.45	—	—	+ 16,930,537,620.31	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>3,767,332,868,265.66</b>	<b>100.00</b>	—	—	<b>+ 3,767,332,868,265.66</b>	—

5. 固定資產之折舊係採平均法計算。

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

7. 臺灣銀行子公司民國 97 年 12 月 31 日逾放比率 1.06%，不良授信資產覆蓋率 54.84%。

8. 臺灣銀行子公司土地曾按民國 96 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目；臺銀人壽保險子公司不含土地之資產以民國 96 年 12 月 31 日為基準日辦理資產重估。

9. 期末已提撥退休金資產 5,818,912,662 元 63 分，並揭露應計退休金負債 2,639,799,984 元 50 分。

#### 四、臺灣土地銀行股份有限公司

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

##### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有存款等 7 項，因受金融風暴波及，下半年證券交易市場低迷，客戶委託交易量減少，及市場資金寬鬆，金融債券發行量較預計減少，致證券經紀、金融債券等 2 項業務未達預計目標。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	1,646,604	1,709,974	+ 63,370	3.85	定期存款增加。
(2)放款	"	1,366,710	1,499,608	+ 132,898	9.72	中、長期放款增加。
(3)保證	"	28,000	36,243	+ 8,243	29.44	工程履約保證案件增加。
(4)代放款項	"	84,400	137,078	+ 52,678	62.41	承作政策性放款增加。
(5)證券經紀	"	176,000	158,733	- 17,266	9.81	受金融風暴波及，下半年證券交易市場低迷，客戶委託交易量減少。
(6)金融債券	"	25,000	9,400	- 15,600	62.40	市場資金寬鬆，金融債券發行量較預計減少。
(7)外匯	百萬美元	20,000	38,478	+ 18,478	92.39	匯出、匯入款增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 10 億 2 千 6 百餘萬元，連同上年度轉入數 1 億 6 百餘萬元，合計可用預算數 11 億 3 千 2 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 9 億 4 千 7 百餘萬元，較可用預算數減少 1 億 8 千 5 百餘萬元，約 16.37%，主要係部分分行營業廳舍新建工程進度落後所致。未支用數中 1 億 1 百餘萬元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

##### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 74 億 5 千 1 百餘萬元，營業外利益 8,847 萬餘元，稅前純益 75 億 4 千餘萬元，經扣除所得稅費用 16 億 8 千 5 百餘萬元後，審定決算稅後純益為 58 億 5 千 4 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 7 億 3 千 1 百餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 2 億 4 千餘萬元，主要係人員出缺未補，人事費用隨減，暨專業及印刷裝訂與廣告等服務費用減少所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 7,559,378,248 元 72 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列收入及支出各 64,830,678 元、45,773,548 元，綜計減列稅前純益 19,057,130 元，審定本年度決算稅前純益 7,540,321,118 元 72 分，減除所得稅費用 1,685,359,484 元 19 分，本年度審定稅後純益 5,854,961,634 元 53 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照所得稅法規定，課稅所得 7,763,472,669 元 78 分，應繳納所得稅為 1,864,958,449 元 19 分（含分離課稅稅額 544,757,684 元及外國政府所得稅 65,845,505 元 19 分）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 5,854,961,634 元 53 分，依法分配如次：（1）提列公積 2,927,480,816 元 53 分，其中法定公積 1,756,488,490 元、特別公積 1,170,992,326 元 53 分，（2）分配中央政府股息紅利 2,727,633,505 元，（3）撥補各級農、漁會事業費 199,847,313 元。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1,845 億 9 千 2 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 220 億 6 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 2,066 億 6 千 2 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 18 億 1 千 9 百餘萬元，增加 202 億 5 千餘萬元，主要係客戶定期存款增加所致。又營業活動之淨現金流入 148 億 2 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 1,277 億 2 百餘萬元，主要係辦理放款業務；融資活動之淨現金流入 1,349 億 4 千 3 百餘萬元，主要係收受客戶存款。

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

# 臺灣土地銀行股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	58,021,760,000.00	62,731,989,925.35	62,667,159,247.35	+ 4,645,399,247.35	8.01
金融保險收入	57,781,560,000.00	62,499,494,108.35	62,434,663,430.35	+ 4,653,103,430.35	8.05
其他營業收入	240,200,000.00	232,495,817.00	232,495,817.00	- 7,704,183.00	3.21
營業成本	37,578,988,000.00	42,889,156,509.72	42,317,746,672.72	+ 4,738,758,672.72	12.61
金融保險成本	37,550,634,000.00	42,874,399,824.22	42,302,989,987.22	+ 4,752,355,987.22	12.66
其他營業成本	28,354,000.00	14,756,685.50	14,756,685.50	- 13,597,314.50	47.96
營業毛利（毛損－）	20,442,772,000.00	19,842,833,415.63	20,349,412,574.63	- 93,359,425.37	0.46
營業費用	13,722,398,000.00	12,640,571,704.38	12,897,567,230.38	- 824,830,769.62	6.01
業務費用	12,885,107,000.00	11,971,616,650.13	12,212,703,296.13	- 672,403,703.87	5.22
管理費用	778,120,000.00	617,990,121.40	633,899,001.40	- 144,220,998.60	18.53
其他營業費用	59,171,000.00	50,964,932.85	50,964,932.85	- 8,206,067.15	13.87
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>6,720,374,000.00</b>	<b>7,202,261,711.25</b>	<b>7,451,845,344.25</b>	<b>+ 731,471,344.25</b>	<b>10.88</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	904,575,000.00	900,877,082.85	900,877,082.85	- 3,697,917.15	0.41
其他營業外收入	904,575,000.00	900,877,082.85	900,877,082.85	- 3,697,917.15	0.41
營業外費用	324,949,000.00	543,760,545.38	812,401,308.38	+ 487,452,308.38	150.01
其他營業外費用	324,949,000.00	543,760,545.38	812,401,308.38	+ 487,452,308.38	150.01
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>579,626,000.00</b>	<b>357,116,537.47</b>	<b>88,475,774.47</b>	<b>- 491,150,225.53</b>	<b>84.74</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>7,300,000,000.00</b>	<b>7,559,378,248.72</b>	<b>7,540,321,118.72</b>	<b>+ 240,321,118.72</b>	<b>3.29</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>1,365,509,000.00</b>	<b>1,690,123,767.19</b>	<b>1,685,359,484.19</b>	<b>+ 319,850,484.19</b>	<b>23.42</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>5,934,491,000.00</b>	<b>5,869,254,481.53</b>	<b>5,854,961,634.53</b>	<b>- 79,529,365.47</b>	<b>1.34</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘（虧損－）	3.02		2.34		

註：1. 經營績效獎金1,633,799,618元41分係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 金融保險成本及其他營業外費用含認列資產減損損失各581,950,431元65分及3,762,811元25分，金融保險收入及其他營業外收入含迴轉減損利益各12,053,784元及1,789,980元。

3. 稅前純益7,540,321,118元72分，減除免稅所得及資產減損迴轉利益等項目之差異數1,647,118,248元13分，加計認列超限員工退休金費用及證券處分損失等項目之差異數1,870,269,799元19分後，課稅所得為7,763,472,669元78分。應繳納所得稅為1,864,958,449元19分（含分離課稅稅額544,757,684元及外國政府所得稅65,845,505元19分），減除遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目179,598,965元後，所得稅費用為1,685,359,484元19分。

4. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益7,540,321,118元72分、稅後純益5,854,961,634元53分，分別除以加權平均流通在外普通股股數2,500,000,000股計算而得。

# 臺灣土地銀行股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>					
本 期 純 益	5,934,491,000.00	5,869,254,481.53	5,854,961,634.53	- 79,529,365.47	1.34
<b>合 計</b>	<b>5,934,491,000.00</b>	<b>5,869,254,481.53</b>	<b>5,854,961,634.53</b>	<b>- 79,529,365.47</b>	<b>1.34</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	2,761,831,000.00	2,733,779,427.00	2,727,633,505.00	- 34,197,495.00	1.24
股（官）息紅利	2,761,831,000.00	2,733,779,427.00	2,727,633,505.00	- 34,197,495.00	1.24
其 他 所 得 者	205,415,000.00	200,847,814.00	199,847,313.00	- 5,567,687.00	2.71
撥補各級農、漁會事業費	205,415,000.00	200,847,814.00	199,847,313.00	- 5,567,687.00	2.71
留 存 事 業 機 關 者	2,967,245,000.00	2,934,627,240.53	2,927,480,816.53	- 39,764,183.47	1.34
法 定 公 積	1,780,347,000.00	1,760,776,344.00	1,756,488,490.00	- 23,858,510.00	1.34
特 別 公 積	1,186,898,000.00	1,173,850,896.53	1,170,992,326.53	- 15,905,673.47	1.34
<b>合 計</b>	<b>5,934,491,000.00</b>	<b>5,869,254,481.53</b>	<b>5,854,961,634.53</b>	<b>- 79,529,365.47</b>	<b>1.34</b>

# 臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期純益（純損－）	5,934,491,000.00	5,854,961,634.53	- 79,529,365.47	1.34
調整非現金項目	4,100,263,000.00	8,947,118,218.92	+ 4,846,855,218.92	118.21
營業活動之淨現金流入（流出一）	10,034,754,000.00	14,802,079,853.45	+ 4,767,325,853.45	47.51
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
存放央行淨減（淨增－）	714,951,000.00	6,158,970,680.00	+ 5,444,019,680.00	761.45
流動金融資產淨減（淨增－）	- 8,349,698,000.00	- 18,446,625,596.53	- 10,096,927,596.53	120.93
押匯貼現及放款淨減（淨增－）	- 38,595,908,000.00	- 115,042,147,742.08	- 76,446,239,742.08	198.07
減少長期投資	21,700,090,000.00	29,625,518.00	- 21,670,464,482.00	99.86
減少固定資產及遞耗資產	1,651,391,000.00	1,175,706,959.00	- 475,684,041.00	28.81
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 394,129,000.00	5,075,202,941.50	+ 5,469,331,941.50	—
增加長期投資	- 512,052,000.00	- 5,665,499,487.38	- 5,153,447,487.38	1,006.43
增加固定資產及遞耗資產	- 1,026,532,000.00	- 987,960,310.71	+ 38,571,689.29	3.76
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 24,811,887,000.00	- 127,702,727,038.20	- 102,890,840,038.20	414.68
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
流動金融負債淨增（淨減－）	- 3,511,946,000.00	8,571,185,927.00	+ 12,083,131,927.00	—
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	20,771,708,000.00	128,478,599,891.53	+ 107,706,891,891.53	518.53
央行及同業融資淨增（淨減－）	1,597,605,000.00	973,649,919.75	- 623,955,080.25	39.06
增加非流動金融負債	—	2,527,990.30	+ 2,527,990.30	—
其他負債淨增（淨減－）	608,333,000.00	293,801,583.30	- 314,531,416.70	51.70
減少非流動金融負債	—	- 36,327,502.30	- 36,327,502.30	—
發放現金股利	- 2,869,634,000.00	- 3,340,034,021.00	- 470,400,021.00	16.39
融資活動之淨現金流入（流出一）	16,596,066,000.00	134,943,403,788.58	+ 118,347,337,788.58	713.10
匯 率 影 響 數	288,000.00	26,903,667.13	+ 26,615,667.13	9,241.55
現金及約當現金之淨增（淨減－）	1,819,221,000.00	22,069,660,270.96	+ 20,250,439,270.96	1,113.14
期初現金及約當現金	126,183,451,000.00	184,592,801,617.77	+ 58,409,350,617.77	46.29
期末現金及約當現金	128,002,672,000.00	206,662,461,888.73	+ 78,659,789,888.73	61.45

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

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

# 臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,048,457,220,669.55	100.00	1,913,880,702,920.07	100.00	+ 134,576,517,749.48	7.03
流動資產	368,243,040,820.73	17.98	343,623,566,008.52	17.95	+ 24,619,474,812.21	7.16
現金	20,831,532,265.14	1.02	11,407,237,048.55	0.60	+ 9,424,295,216.59	82.62
存放銀行同業	20,759,924,848.76	1.01	59,870,265,346.47	3.13	- 39,110,340,497.71	65.33
存放央行	145,347,166,782.93	7.10	116,104,729,785.93	6.07	+ 29,242,436,997.00	25.19
流動金融資產	167,126,491,295.92	8.16	131,334,551,100.90	6.86	+ 35,791,940,195.02	27.25
應收款項	10,067,924,024.47	0.49	21,589,373,257.06	1.13	- 11,521,449,232.59	53.37
預付款項	3,673,083,496.42	0.18	2,980,410,977.81	0.16	+ 692,672,518.61	23.24
短期墊款	349,325,656.59	0.02	336,646,283.30	0.02	+ 12,679,373.29	3.77
其他流動資產	87,592,450.50	0.00	352,208.50	0.00	+ 87,240,242.00	24,769.49
押匯貼現及放款	1,548,387,015,042.08	75.59	1,435,707,088,433.17	75.02	+ 112,679,926,608.91	7.85
押匯及貼現	1,684,770,369.96	0.08	2,324,785,570.30	0.12	- 640,015,200.34	27.53
短期放款及透支	168,729,889,658.06	8.24	115,204,835,256.26	6.02	+ 53,525,054,401.80	46.46
短期擔保放款及透支	23,492,269,655.41	1.15	28,197,966,787.46	1.47	- 4,705,697,132.05	16.69
中期放款	263,137,995,954.53	12.85	256,373,188,316.21	13.40	+ 6,764,807,638.32	2.64
中期擔保放款	314,308,132,308.93	15.34	284,016,236,688.21	14.84	+ 30,291,895,620.72	10.67
長期放款	91,476,279,521.37	4.47	92,979,478,536.95	4.86	- 1,503,199,015.58	1.62
長期擔保放款	685,557,677,573.82	33.47	656,610,597,277.78	34.31	+ 28,947,080,296.04	4.41
基金、投資及長期應收款	78,979,420,563.70	3.86	74,323,288,121.24	3.88	+ 4,656,132,442.46	6.26
長期投資	78,979,420,563.70	3.86	74,323,288,121.24	3.88	+ 4,656,132,442.46	6.26
固定資產	23,069,693,077.13	1.13	45,993,180,489.81	2.40	- 22,923,487,412.68	49.84
土地	12,735,246,049.17	0.62	35,982,730,450.27	1.88	- 23,247,484,401.10	64.61
土地改良物	3,269,611.00	0.00	4,140,816.00	0.00	- 871,205.00	21.04
房屋及建築	7,675,205,548.18	0.37	7,225,143,649.50	0.38	+ 450,061,898.68	6.23
機械及設備	1,034,156,993.71	0.05	876,218,351.48	0.05	+ 157,938,642.23	18.03
交通及運輸設備	179,176,296.62	0.01	199,669,782.52	0.01	- 20,493,485.90	10.26
什項設備	296,503,655.14	0.01	317,666,309.32	0.02	- 21,162,654.18	6.66
租賃權益改良	137,466,659.31	0.01	109,132,349.47	0.01	+ 28,334,309.84	25.96
購建中固定資產	1,008,668,264.00	0.05	1,404,964,432.00	0.07	- 396,296,168.00	28.21
累計減損—固定資產	—	—	- 126,485,650.75	- 0.01	+ 126,485,650.75	100.00
無形資產	420,122,632.70	0.02	479,520,159.96	0.03	- 59,397,527.26	12.39
無形資產	420,122,632.70	0.02	479,520,159.96	0.03	- 59,397,527.26	12.39
其他資產	29,357,928,533.21	1.43	13,754,059,707.37	0.72	+ 15,603,868,825.84	113.45
非營業資產	22,123,795,928.10	1.08	—	—	+ 22,123,795,928.10	—
什項資產	1,192,475,432.28	0.06	7,843,487,027.44	0.41	- 6,651,011,595.16	84.80
遞延資產	5,819,018,930.83	0.28	5,654,978,560.93	0.30	+ 164,040,369.90	2.90
受託買賣借項	1,867,316.00	0.00	4,443,463.00	0.00	- 2,576,147.00	57.98
待整理資產	220,770,926.00	0.01	251,150,656.00	0.01	- 30,379,730.00	12.10
資產總額	2,048,457,220,669.55	100.00	1,913,880,702,920.07	100.00	+ 134,576,517,749.48	7.03

註：1. 期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 579,788,625,909 元 36 分及 570,878,655,226 元 92 分。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

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

# 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 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>1,949,445,314,142.42</b>	<b>95.17</b>	<b>1,816,113,265,614.39</b>	<b>94.89</b>	<b>+ 133,332,048,528.03</b>	<b>7.34</b>
流動負債	111,990,657,419.15	5.47	105,557,599,561.81	5.52	+ 6,433,057,857.34	6.09
央行存款	850,861,116.40	0.04	1,334,307,527.80	0.07	- 483,446,411.40	36.23
銀行同業存款	57,702,885,871.58	2.82	54,057,141,889.00	2.82	+ 3,645,743,982.58	6.74
應付款項	35,370,970,635.40	1.73	39,922,703,511.51	2.09	- 4,551,732,876.11	11.40
預收款項	851,787,257.51	0.04	1,681,017,034.42	0.09	- 829,229,776.91	49.33
流動金融負債	17,214,152,538.26	0.84	8,562,429,599.08	0.45	+ 8,651,722,939.18	101.04
存款、匯款及金融債券	1,814,211,511,097.81	88.56	1,688,661,884,004.46	88.23	+ 125,549,627,093.35	7.43
支票存款	189,504,571,899.82	9.25	167,515,601,118.22	8.75	+ 21,988,970,781.60	13.13
活期存款	123,144,588,743.63	6.01	117,496,890,789.75	6.14	+ 5,647,697,953.88	4.81
定期存款	637,232,305,999.16	31.11	532,943,293,730.28	27.85	+ 104,289,012,268.88	19.57
儲蓄存款	835,215,813,104.24	40.77	852,217,826,758.22	44.53	- 17,002,013,653.98	2.00
匯款	113,266,310.96	0.01	86,913,367.99	0.00	+ 26,352,942.97	30.32
金融債券	29,000,965,040.00	1.42	18,401,358,240.00	0.96	+ 10,599,606,800.00	57.60
央行及同業融資	3,068,867,919.75	0.15	2,095,218,000.00	0.11	+ 973,649,919.75	46.47
央行融資	3,068,867,919.75	0.15	2,095,218,000.00	0.11	+ 973,649,919.75	46.47
長期負債	18,302,113,902.69	0.89	18,097,315,995.17	0.95	+ 204,797,907.52	1.13
長期債務	17,945,740,012.64	0.88	17,782,468,505.64	0.93	+ 163,271,507.00	0.92
非流動金融負債	356,373,890.05	0.02	314,847,489.53	0.02	+ 41,526,400.52	13.19
其他負債	1,872,163,803.02	0.09	1,701,248,052.95	0.09	+ 170,915,750.07	10.05
營業及負債準備	778,641,146.28	0.04	761,866,634.95	0.04	+ 16,774,511.33	2.20
什項負債	874,789,885.74	0.04	687,576,293.00	0.04	+ 187,213,592.74	27.23
遞延負債	218,732,771.00	0.01	251,805,125.00	0.01	- 33,072,354.00	13.13
<b>業主權益</b>	<b>99,011,906,527.13</b>	<b>4.83</b>	<b>97,767,437,305.68</b>	<b>5.11</b>	<b>+ 1,244,469,221.45</b>	<b>1.27</b>
資本	25,000,000,000.00	1.22	25,000,000,000.00	1.31	—	—
資本	25,000,000,000.00	1.22	25,000,000,000.00	1.31	—	—
資本公積	46,748,868,596.30	2.28	46,748,868,596.30	2.44	—	—
資本公積	46,748,868,596.30	2.28	46,748,868,596.30	2.44	—	—
保留盈餘(累積虧損—)	17,936,545,116.86	0.88	15,009,064,300.33	0.78	+ 2,927,480,816.53	19.50
已指撥保留盈餘	17,936,545,116.86	0.88	15,009,064,300.33	0.78	+ 2,927,480,816.53	19.50
業主權益其他項目	9,326,492,813.97	0.46	11,009,504,409.05	0.58	- 1,683,011,595.08	15.29
金融商品未實現損益	2,932,254,190.61	0.14	4,387,273,411.82	0.23	- 1,455,019,221.21	33.16
累積換算調整數	44,396,514.36	0.00	17,492,847.23	0.00	+ 26,903,667.13	153.80
未實現重估增值	6,349,842,109.00	0.31	6,604,738,150.00	0.35	- 254,896,041.00	3.86
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>2,048,457,220,669.55</b>	<b>100.00</b>	<b>1,913,880,702,920.07</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 134,576,517,749.48</b>	<b>7.03</b>

4. 民國 97 年 12 月 31 日逾放比率 1.00%，不良授信資產覆蓋率 98.89%。

5. 固定資產之折舊係採平均法計算。

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

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

8. 期末已提撥退休金資產 1,413,775,216 元，並揭露應計退休金負債 11,558,465,458 元 64 分。



## 五、財政部印刷廠

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

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

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 生產計畫						
① 統一發票	本	42,005,180	40,667,160	- 1,338,020	3.19	係需求量減少。
② 書籍	版	40,000	60,000	+ 20,000	50.00	係承印機關學校印件增加。
③ 表格什件	令	20,000	40,000	+ 20,000	100.00	係增印消費券福袋。
(2) 銷售計畫						
① 統一發票	本	42,005,180	40,738,160	- 1,267,020	3.02	係需求量減少。
② 書籍	版	40,000	60,000	+ 20,000	50.00	係承印機關學校印件增加。
③ 表格什件	令	20,000	20,000	—	—	

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 1 億 6 千 3 百餘萬元，連同上年度轉入數 2,980 萬元，合計可用預算數 1 億 9 千 3 百餘萬元，悉數為一般建築及設備。決算支用數 1 億 7 千 7 百餘萬元，較可用預算數減少 1,548 萬餘元，約 8.02%，主要係新建廠房工地，因豪雨積水，無法施工，影響工程進度所致。未支用數中 1,448 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 6 百餘萬元，營業外利益 1,810 萬餘元，稅前純益 1 億 2 千 4 百餘萬元，經扣除所得稅費用 3,109 萬餘元後，審定決算稅後純益為 9,331 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 3,682 萬餘元，稅前純益亦較預算數增加 4,943 萬餘元，主要係印刷收入增加，及印刷成本減支，暨利息收入增加所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 124,405,263 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純益亦為 124,405,263 元，減除所得稅費用 31,091,315 元，本年度審定稅後純益 93,313,948 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 124,405,263 元，應繳納所得稅為 31,091,315 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 93,313,948 元，連同累積盈餘 229,493,618 元 23 分，合計 322,807,566 元 23 分，依法分配如次：(1)分配中央政府官息紅利 103,750,000 元，(2)未分配盈餘 219,057,566 元 23 分，留待以後年度分配。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 6 億 3 千 9 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 4 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 4 億 9 千 7 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億 6 千 7 百餘萬元，減少 2,520 萬餘元，約 15.08%，主要係稅後純益較預計增加。又營業活動之淨現金流入 1 億 2 千 3 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 1 億 7 千 7 百餘萬元，主要係廠房新建工程及機器汰舊換新；融資活動之淨現金流出 8,824 萬餘元，主要係發放現金股利。

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

## 財政部印刷廠損益計算審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	652,898,000.00	665,999,667.00	665,999,667.00	+ 13,101,667.00	2.01
印刷出版廣告收入	652,898,000.00	665,999,667.00	665,999,667.00	+ 13,101,667.00	2.01
營業成本	540,090,000.00	515,457,447.00	515,457,447.00	- 24,632,553.00	4.56
印刷出版廣告成本	540,090,000.00	515,457,447.00	515,457,447.00	- 24,632,553.00	4.56
營業毛利（毛損－）	112,808,000.00	150,542,220.00	150,542,220.00	+ 37,734,220.00	33.45
營業費用	43,329,000.00	44,240,906.00	44,240,906.00	+ 911,906.00	2.10
業務費用	14,380,000.00	14,435,580.00	14,435,580.00	+ 55,580.00	0.39
管理費用	26,699,000.00	27,837,433.00	27,837,433.00	+ 1,138,433.00	4.26
其他營業費用	2,250,000.00	1,967,893.00	1,967,893.00	- 282,107.00	12.54
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>69,479,000.00</b>	<b>106,301,314.00</b>	<b>106,301,314.00</b>	<b>+ 36,822,314.00</b>	<b>53.00</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	10,334,000.00	23,290,849.00	23,290,849.00	+ 12,956,849.00	125.38
財務收入	5,660,000.00	11,938,423.00	11,938,423.00	+ 6,278,423.00	110.93
其他營業外收入	4,674,000.00	11,352,426.00	11,352,426.00	+ 6,678,426.00	142.88
營業外費用	4,844,000.00	5,186,900.00	5,186,900.00	+ 342,900.00	7.08
財務費用	20,000.00	10,360.00	10,360.00	- 9,640.00	48.20
其他營業外費用	4,824,000.00	5,176,540.00	5,176,540.00	+ 352,540.00	7.31
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>5,490,000.00</b>	<b>18,103,949.00</b>	<b>18,103,949.00</b>	<b>+ 12,613,949.00</b>	<b>229.76</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>74,969,000.00</b>	<b>124,405,263.00</b>	<b>124,405,263.00</b>	<b>+ 49,436,263.00</b>	<b>65.94</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>18,732,000.00</b>	<b>31,091,315.00</b>	<b>31,091,315.00</b>	<b>+ 12,359,315.00</b>	<b>65.98</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>56,237,000.00</b>	<b>93,313,948.00</b>	<b>93,313,948.00</b>	<b>+ 37,076,948.00</b>	<b>65.93</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
設算基本每股盈餘（虧損－）	12.44		9.33		

註：1. 經營績效獎金 45,592,553 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前純益、課稅所得均為 124,405,263 元，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 31,091,315 元。

3. 該廠為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以稅前純益 124,405,263 元、稅後純益 93,313,948 元，分別除以設算股數 10,000,000 股計算而得。

## 財政部印刷廠盈虧撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈餘之部</b>					
本期純益	56,237,000.00	93,313,948.00	93,313,948.00	+ 37,076,948.00	65.93
累積盈餘	178,637,000.00	229,493,618.23	229,493,618.23	+ 50,856,618.23	28.47
<b>合計</b>	<b>234,874,000.00</b>	<b>322,807,566.23</b>	<b>322,807,566.23</b>	<b>+ 87,933,566.23</b>	<b>37.44</b>
<b>分配之部</b>					
中央政府所得者	103,750,000.00	103,750,000.00	103,750,000.00	—	—
股（官）息紅利	103,750,000.00	103,750,000.00	103,750,000.00	—	—
留存事業機關者	131,124,000.00	219,057,566.23	219,057,566.23	+ 87,933,566.23	67.06
未分配盈餘	131,124,000.00	219,057,566.23	219,057,566.23	+ 87,933,566.23	67.06
<b>合計</b>	<b>234,874,000.00</b>	<b>322,807,566.23</b>	<b>322,807,566.23</b>	<b>+ 87,933,566.23</b>	<b>37.44</b>

註：該廠為增添機器設備資金需求，報經行政院民國 98 年 4 月 2 日院授主會二字第 0980002012 號函同意民國 97 年度決算盈餘保留 219,057,566 元 23 分暫列未分配盈餘，於以後年度視該廠資金運用及政府財政狀況，循預算程序辦理分配。

# 財政部印刷廠盈虧審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 純 益 ( 純 損 一 )	56,237,000.00	93,313,948.00	+ 37,076,948.00	65.93
調 整 非 現 金 項 目	42,666,000.00	30,230,301.00	- 12,435,699.00	29.15
營業活動之淨現金流入(流出一)	98,903,000.00	123,544,249.00	+ 24,641,249.00	24.91
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	4,000.00	—	- 4,000.00	100.00
無形資產及其他資產淨減(淨增一)	- 2,057,000.00	399,207.00	+ 2,456,207.00	—
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 163,296,000.00	- 177,612,941.00	- 14,316,941.00	8.77
投資活動之淨現金流入(流出一)	- 165,349,000.00	- 177,213,734.00	- 11,864,734.00	7.18
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其 他 負 債 淨 增 ( 淨 減 一 )	3,074,000.00	15,506,635.00	+ 12,432,635.00	404.44
發 放 現 金 股 利	- 103,750,000.00	- 103,750,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入(流出一)	- 100,676,000.00	- 88,243,365.00	+ 12,432,635.00	12.35
現金及約當現金之淨增(淨減一)	- 167,122,000.00	- 141,912,850.00	+ 25,209,150.00	15.08
期 初 現 金 及 約 當 現 金	569,790,000.00	639,280,551.06	+ 69,490,551.06	12.20
期 末 現 金 及 約 當 現 金	402,668,000.00	497,367,701.06	+ 94,699,701.06	23.52

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

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

# 財政部印刷廠盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,391,606,585.36	100.00	1,399,969,047.36	100.00	- 8,362,462.00	0.60
流動資產	646,351,194.06	46.45	760,902,121.06	54.35	- 114,550,927.00	15.05
現金	497,367,701.06	35.74	639,280,551.06	45.66	- 141,912,850.00	22.20
應收款項	42,471,411.00	3.05	47,593,349.00	3.40	- 5,121,938.00	10.76
存貨	102,921,773.00	7.40	72,705,165.00	5.19	+ 30,216,608.00	41.56
預付款項	3,590,309.00	0.26	1,323,056.00	0.09	+ 2,267,253.00	171.36
固定資產	720,930,101.30	51.81	582,860,054.30	41.63	+ 138,070,047.00	23.69
土地	257,333,860.00	18.49	260,975,575.00	18.64	- 3,641,715.00	1.40
房屋及建築	132,733,762.30	9.54	887,676.30	0.06	+ 131,846,086.00	14,852.95
機械及設備	139,940,603.00	10.06	163,160,084.00	11.65	- 23,219,481.00	14.23
交通及運輸設備	1,966,399.00	0.14	1,919,440.00	0.14	+ 46,959.00	2.45
什項設備	2,851,157.00	0.20	1,392,375.00	0.10	+ 1,458,782.00	104.77
購建中固定資產	186,104,320.00	13.37	154,524,904.00	11.04	+ 31,579,416.00	20.44
無形資產	20,419,534.00	1.47	51,901,909.00	3.71	- 31,482,375.00	60.66
無形資產	20,419,534.00	1.47	51,901,909.00	3.71	- 31,482,375.00	60.66
其他資產	3,905,756.00	0.28	4,304,963.00	0.31	- 399,207.00	9.27
非營業資產	1,608,000.00	0.12	1,608,000.00	0.11	—	—
什項資產	2,297,756.00	0.17	2,696,963.00	0.19	- 399,207.00	14.80
資產總額	1,391,606,585.36	100.00	1,399,969,047.36	100.00	- 8,362,462.00	0.60

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 81,273,324 元及 83,210,393 元。

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

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 財政部印刷廠盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>238,275,971.00</b>	<b>17.12</b>	<b>232,560,666.00</b>	<b>16.61</b>	<b>+ 5,715,305.00</b>	<b>2.46</b>
流 動 負 債	187,405,043.00	13.47	171,608,497.00	12.26	+ 15,796,546.00	9.20
應 付 款 項	166,354,243.00	11.95	151,757,945.00	10.84	+ 14,596,298.00	9.62
預 收 款 項	21,050,800.00	1.51	19,850,552.00	1.42	+ 1,200,248.00	6.05
長 期 負 債	17,620,391.00	1.27	43,208,267.00	3.09	- 25,587,876.00	59.22
長 期 債 務	17,620,391.00	1.27	43,208,267.00	3.09	- 25,587,876.00	59.22
其 他 負 債	33,250,537.00	2.39	17,743,902.00	1.27	+ 15,506,635.00	87.39
什 項 負 債	33,250,537.00	2.39	17,743,902.00	1.27	+ 15,506,635.00	87.39
<b>業 主 權 益</b>	<b>1,153,330,614.36</b>	<b>82.88</b>	<b>1,167,408,381.36</b>	<b>83.39</b>	<b>- 14,077,767.00</b>	<b>1.21</b>
資 本	100,000,000.00	7.19	100,000,000.00	7.14	—	—
資 本	100,000,000.00	7.19	100,000,000.00	7.14	—	—
資 本 公 積	4,653,007.00	0.33	5,333,480.00	0.38	- 680,473.00	12.76
資 本 公 積	4,653,007.00	0.33	5,333,480.00	0.38	- 680,473.00	12.76
保留盈餘(累積虧損—)	785,576,108.29	56.45	796,012,160.29	56.86	- 10,436,052.00	1.31
已指撥保留盈餘	566,518,542.06	40.71	566,518,542.06	40.47	—	—
未指撥保留盈餘	219,057,566.23	15.74	229,493,618.23	16.39	- 10,436,052.00	4.55
業主權益其他項目	263,101,499.07	18.91	266,062,741.07	19.00	- 2,961,242.00	1.11
未實現重估增值	243,228,740.00	17.48	246,189,982.00	17.59	- 2,961,242.00	1.20
固定資產漲價補償準備	19,872,759.07	1.43	19,872,759.07	1.42	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>1,391,606,585.36</b>	<b>100.00</b>	<b>1,399,969,047.36</b>	<b>100.00</b>	<b>- 8,362,462.00</b>	<b>0.60</b>

4. 土地曾按民國 96 年 1 月之公告現值辦理重估。

5. 期末已提撥退休金資產 249,406,891 元，並揭露應計退休金負債 17,620,391 元。

## 六、臺灣菸酒股份有限公司

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有長壽牌菸等 14 項，因開放菸酒進口與酒品製造銷售，市場競爭激烈，暨走私、仿冒菸品及未稅酒充斥等影響，計有 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						
①長壽牌菸	箱	1,441,382	1,563,468	+ 122,086	8.47	配合市場需求增加，增加產量。
②寶島牌菸	"	25,000	19,205	- 5,794	23.18	市場需求未如預期，配合減產。
③新樂園牌菸	"	68,686	22,248	- 46,437	67.61	"
④啤酒	公石	4,235,333	3,745,805	- 489,527	11.56	"
⑤清酒	"	36,840	27,164	- 9,675	26.26	"
⑥米酒	"	24,744	32,390	+ 7,646	30.90	配合市場需求增加，增加產量。
⑦料理酒	"	55,714	58,329	+ 2,615	4.69	"
(2)銷售計畫						
①長壽牌菸	箱	1,441,382	1,589,073	+ 147,691	10.25	主要係加強推廣促銷，致銷量較預計增加。
②寶島牌菸	"	25,000	19,215	- 5,784	23.14	主要係消費者偏好改變，致銷量未如預期。
③新樂園牌菸	"	68,686	23,522	- 45,163	65.75	主要係低價菸消費者逐年老化凋零，致銷量未如預期。
④啤酒	公石	4,235,333	3,751,884	- 483,448	11.41	主要係受民間業者競爭，及景氣衰退，致銷量未如預期。
⑤清酒	"	36,840	26,674	- 10,165	27.59	主要係受民間業者競爭，及消費者偏好改變，致銷量未如預期。
⑥米酒	"	24,744	31,976	+ 7,232	29.23	主要係加強推廣促銷，致銷量較預計增加。
⑦料理酒	"	55,714	56,192	+ 478	0.86	"

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 16 億 9 千 2 百餘萬元，連同上年度轉入數 5,124 萬餘元，合計可用預算數 17 億 4 千 3 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 15 億 4 百餘萬元，較可用預算數減少 2 億 3 千 9 百餘萬元，約 13.72%，主要係部分計畫執行進度落後所致。未支用數中 8,111 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 88 億 7 千 5 百餘萬元，營業外利益 11 億 8 千 8 百餘萬元，稅前純益 100 億 6 千 4 百餘萬元，經扣除所得稅費用 23 億 3 千 3 百餘萬元後，審定決算稅後純益為 77 億 3 千 1 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 6 億 8 千 6 百餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 9 億 2 千 9 百餘萬元，主要係用人費用及租金支出減少所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 10,090,099,957 元 93 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列收入 25,968,822 元 30 分，審定本年度決算稅前純益 10,064,131,135 元 63 分，減除所得稅費用 2,333,122,659 元，本年度審定稅後純益 7,731,008,476 元 63 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 9,341,017,078 元 63 分，應繳納所得稅為 2,227,997,280 元（含分離課稅稅額 27,926,426 元；扣除促進產業升級條例抵減稅額 135,173,416 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 7,731,008,476 元 63 分，依法分配如次：(1)提列法定公積 773,100,848 元 63 分，(2)分配中央政府股息紅利 6,957,907,628 元。

## （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 29 億 6 千 9 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 101 億 9 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 131 億 6 千 6 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 7 億 1 千 8 百餘萬元，增加 94 億 7 千 8 百餘萬元，約 1,319.34%，主要係為靈活調度資金，出售流動金融資產所致。又營業活動之淨現金流入 90 億 1 千 9 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 70 億 3 千 3 百餘萬元，主要係出售流動金融資產；融資活動之淨現金流出 58 億 5 千 5 百餘萬元，主要係發放現金股利。

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



# 臺灣菸酒股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營 業 收 支 之 部</b>					
營 業 收 入	63,218,994,000.00	58,952,703,072.45	58,952,703,072.45	- 4,266,290,927.55	6.75
銷 貨 收 入	63,218,994,000.00	58,949,016,276.45	58,949,016,276.45	- 4,269,977,723.55	6.75
其 他 營 業 收 入	—	3,686,796.00	3,686,796.00	+ 3,686,796.00	—
營 業 成 本	47,735,664,000.00	43,222,026,818.58	43,222,026,818.58	- 4,513,637,181.42	9.46
銷 貨 成 本	47,735,664,000.00	43,222,026,818.58	43,222,026,818.58	- 4,513,637,181.42	9.46
營業毛利（毛損－）	15,483,330,000.00	15,730,676,253.87	15,730,676,253.87	+ 247,346,253.87	1.60
營 業 費 用	7,294,484,000.00	6,855,249,881.02	6,855,249,881.02	- 439,234,118.98	6.02
行 銷 費 用	6,119,480,000.00	5,828,410,372.37	5,828,410,372.37	- 291,069,627.63	4.76
管 理 費 用	868,821,000.00	808,621,780.36	808,621,780.36	- 60,199,219.64	6.93
其 他 營 業 費 用	306,183,000.00	218,217,728.29	218,217,728.29	- 87,965,271.71	28.73
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>8,188,846,000.00</b>	<b>8,875,426,372.85</b>	<b>8,875,426,372.85</b>	<b>+ 686,580,372.85</b>	<b>8.38</b>
<b>營 業 外 收 支 之 部</b>					
營 業 外 收 入	1,368,146,000.00	1,555,726,296.56	1,529,757,474.26	+ 161,611,474.26	11.81
財 務 收 入	731,223,000.00	866,151,735.00	866,151,735.00	+ 134,928,735.00	18.45
其 他 營 業 外 收 入	636,923,000.00	689,574,561.56	663,605,739.26	+ 26,682,739.26	4.19
營 業 外 費 用	422,512,000.00	341,052,711.48	341,052,711.48	- 81,459,288.52	19.28
財 務 費 用	7,115,000.00	135,987.74	135,987.74	- 6,979,012.26	98.09
其 他 營 業 外 費 用	415,397,000.00	340,916,723.74	340,916,723.74	- 74,480,276.26	17.93
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>945,634,000.00</b>	<b>1,214,673,585.08</b>	<b>1,188,704,762.78</b>	<b>+ 243,070,762.78</b>	<b>25.70</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>9,134,480,000.00</b>	<b>10,090,099,957.93</b>	<b>10,064,131,135.63</b>	<b>+ 929,651,135.63</b>	<b>10.18</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>2,146,980,000.00</b>	<b>2,339,614,862.00</b>	<b>2,333,122,659.00</b>	<b>+ 186,142,659.00</b>	<b>8.67</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>6,987,500,000.00</b>	<b>7,750,485,095.93</b>	<b>7,731,008,476.63</b>	<b>+ 743,508,476.63</b>	<b>10.64</b>
<b>審 定 後 每 股 盈 餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘（虧損－）	2.88		2.21		

註：1. 經營績效獎金 1,829,879,536 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前純益 10,064,131,135 元 63 分，扣除免稅投資利益等項目 723,114,057 元後，課稅所得為 9,341,017,078 元 63 分，應繳納所得稅 2,227,997,280 元（含分離課稅稅額 27,926,426 元；扣除促進產業升級條例抵減稅額 135,173,416 元），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 105,125,379 元，所得稅費用為 2,333,122,659 元。

3. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 10,064,131,135 元 63 分、稅後純益 7,731,008,476 元 63 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 3,500,000,000 股計算而得。

# 臺灣菸酒股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>					
本 期 純 益	6,987,500,000.00	7,750,485,095.93	7,731,008,476.63	+ 743,508,476.63	10.64
累 積 盈 餘	26,919,000.00	—	—	- 26,919,000.00	100.00
<b>合 計</b>	<b>7,014,419,000.00</b>	<b>7,750,485,095.93</b>	<b>7,731,008,476.63</b>	<b>+ 716,589,476.63</b>	<b>10.22</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	4,977,000,000.00	6,975,436,586.00	6,957,907,628.00	+ 1,980,907,628.00	39.80
股（官）息紅利	4,977,000,000.00	6,975,436,586.00	6,957,907,628.00	+ 1,980,907,628.00	39.80
民 股 股 東 所 得 者	1,323,000,000.00	—	—	- 1,323,000,000.00	100.00
股 息 紅 利	1,323,000,000.00	—	—	- 1,323,000,000.00	100.00
留 存 事 業 機 關 者	714,419,000.00	775,048,509.93	773,100,848.63	+ 58,681,848.63	8.21
法 定 公 積	698,750,000.00	775,048,509.93	773,100,848.63	+ 74,350,848.63	10.64
未 分 配 盈 餘	15,669,000.00	—	—	- 15,669,000.00	100.00
<b>合 計</b>	<b>7,014,419,000.00</b>	<b>7,750,485,095.93</b>	<b>7,731,008,476.63</b>	<b>+ 716,589,476.63</b>	<b>10.22</b>

# 臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 純 益 ( 純 損 一 )	6,987,500,000.00	7,731,008,476.63	+ 743,508,476.63	10.64
調 整 非 現 金 項 目	3,073,251,000.00	1,288,071,790.27	- 1,785,179,209.73	58.09
營業活動之淨現金流入 (流出一)	10,060,751,000.00	9,019,080,266.90	- 1,041,670,733.10	10.35
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
流動金融資產淨減 (淨增一)	- 1,124,363,000.00	15,010,945,456.00	+ 16,135,308,456.00	—
無形資產及其他資產淨減 (淨增一)	- 5,832,000.00	- 177,850.43	+ 5,654,149.57	96.95
增 加 長 期 投 資	- 535,239,000.00	- 6,400,056,810.00	- 5,864,817,810.00	1,095.74
增加固定資產及遞耗資產	- 1,692,198,000.00	- 1,577,045,046.00	+ 115,152,954.00	6.80
投資活動之淨現金流入 (流出一)	- 3,357,632,000.00	7,033,665,749.57	+ 10,391,297,749.57	—
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其他負債淨增 (淨減一)	316,000.00	15,940,139.71	+ 15,624,139.71	4,944.35
發 放 現 金 股 利	- 5,985,000,000.00	- 5,871,628,759.00	+ 113,371,241.00	1.89
融資活動之淨現金流入 (流出一)	- 5,984,684,000.00	- 5,855,688,619.29	+ 128,995,380.71	2.16
現金及約當現金之淨增 (淨減一)	718,435,000.00	10,197,057,397.18	+ 9,478,622,397.18	1,319.34
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,243,479,000.00	2,969,199,857.51	+ 725,720,857.51	32.35
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,961,914,000.00	13,166,257,254.69	+ 10,204,343,254.69	344.52

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

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

# 臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	100,462,060,590.42	100.00	97,689,306,006.19	100.00	+ 2,772,754,584.23	2.84
流動資產	44,414,028,553.83	44.21	44,111,232,159.73	45.15	+ 302,796,394.10	0.69
現金	13,185,733,873.99	13.13	2,969,199,857.51	3.04	+ 10,216,534,016.48	344.08
流動金融資產	16,284,540,291.00	16.21	27,711,865,755.00	28.37	- 11,427,325,464.00	41.24
應收款項	1,541,426,750.71	1.53	1,143,240,996.80	1.17	+ 398,185,753.91	34.83
存貨	12,889,239,229.86	12.83	11,657,415,731.08	11.93	+ 1,231,823,498.78	10.57
預付款項	510,287,362.27	0.51	626,706,385.34	0.64	- 116,419,023.07	18.58
短期墊款	7,830.00	0.00	10,218.00	0.00	- 2,388.00	23.37
其他流動資產	2,793,216.00	0.00	2,793,216.00	0.00	—	—
基金、投資及長期應收款	9,848,069,027.00	9.80	6,829,090,545.00	6.99	+ 3,018,978,482.00	44.21
長期投資	9,848,069,027.00	9.80	6,829,090,545.00	6.99	+ 3,018,978,482.00	44.21
固定資產	44,978,627,347.00	44.77	45,470,262,758.00	46.55	- 491,635,411.00	1.08
土地	25,914,737,899.00	25.80	25,947,064,174.00	26.56	- 32,326,275.00	0.12
土地改良物	158,505,438.00	0.16	163,210,316.00	0.17	- 4,704,878.00	2.88
房屋及建築	10,190,460,183.00	10.14	10,572,310,496.00	10.82	- 381,850,313.00	3.61
機械及設備	9,097,941,082.00	9.06	9,713,245,146.00	9.94	- 615,304,064.00	6.33
交通及運輸設備	61,414,023.00	0.06	57,447,570.00	0.06	+ 3,966,453.00	6.90
什項設備	194,151,662.00	0.19	189,376,071.00	0.19	+ 4,775,591.00	2.52
購建中固定資產	1,228,652,563.00	1.22	729,185,392.00	0.75	+ 499,467,171.00	68.50
累計減損—固定資產	- 1,867,235,503.00	- 1.86	- 1,901,576,407.00	- 1.95	+ 34,340,904.00	1.81
無形資產	8,988,174.70	0.01	21,987,695.00	0.02	- 12,999,520.30	59.12
無形資產	8,988,174.70	0.01	21,987,695.00	0.02	- 12,999,520.30	59.12
其他資產	1,212,347,487.89	1.21	1,256,732,848.46	1.29	- 44,385,360.57	3.53
非營業資產	66,374,551.00	0.07	—	—	+ 66,374,551.00	—
什項資產	9,900,533.89	0.01	12,911,270.46	0.01	- 3,010,736.57	23.32
遞延資產	1,136,072,403.00	1.13	1,243,821,578.00	1.27	- 107,749,175.00	8.66
資 產 總 額	100,462,060,590.42	100.00	97,689,306,006.19	100.00	+ 2,772,754,584.23	2.84

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 580,326,971 元及 477,998,924 元 52 分。

2. 流動資產流動金融資產科目，其中本年度及上年度各有定期存單 170,150,000 元及 173,150,000 元已質押作為辦理先放後稅方式進口原料及保稅倉庫自主管理之擔保品。

3. 存貨成本，採加權平均法計算，期末以成本與市價孰低法為評價基礎，其中原物料及容器以重置成本為市價，其餘則以淨變現價值為市價。

# 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 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>26,205,522,485.40</b>	<b>26.08</b>	<b>24,203,320,075.80</b>	<b>24.78</b>	<b>+ 2,002,202,409.60</b>	<b>8.27</b>
流 動 負 債	12,193,053,875.27	12.14	10,207,630,337.38	10.45	+ 1,985,423,537.89	19.45
應 付 款 項	12,154,965,716.53	12.10	10,083,570,054.70	10.32	+ 2,071,395,661.83	20.54
預 收 款 項	38,088,158.74	0.04	124,060,282.68	0.13	- 85,972,123.94	69.30
長 期 負 債	13,254,287,586.00	13.19	13,249,762,048.00	13.56	+ 4,525,538.00	0.03
長 期 債 務	13,254,287,586.00	13.19	13,249,762,048.00	13.56	+ 4,525,538.00	0.03
其 他 負 債	758,181,024.13	0.75	745,927,690.42	0.76	+ 12,253,333.71	1.64
什 項 負 債	749,834,795.13	0.75	733,894,665.42	0.75	+ 15,940,129.71	2.17
遞 延 負 債	8,346,229.00	0.01	12,033,025.00	0.01	- 3,686,796.00	30.64
<b>業 主 權 益</b>	<b>74,256,538,105.02</b>	<b>73.92</b>	<b>73,485,985,930.39</b>	<b>75.22</b>	<b>+ 770,552,174.63</b>	<b>1.05</b>
資 本	35,000,000,000.00	34.84	35,000,000,000.00	35.83	—	—
資 本	35,000,000,000.00	34.84	35,000,000,000.00	35.83	—	—
資 本 公 積	34,413,728,287.38	34.26	34,413,728,287.38	35.23	—	—
資 本 公 積	34,413,728,287.38	34.26	34,413,728,287.38	35.23	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	4,834,972,007.64	4.81	4,061,871,159.01	4.16	+ 773,100,848.63	19.03
已 指 撥 保 留 盈 餘	4,834,972,007.64	4.81	4,061,871,159.01	4.16	+ 773,100,848.63	19.03
業 主 權 益 其 他 項 目	7,837,810.00	0.01	10,386,484.00	0.01	- 2,548,674.00	24.54
金融商品未實現損益	7,837,810.00	0.01	10,386,484.00	0.01	- 2,548,674.00	24.54
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>100,462,060,590.42</b>	<b>100.00</b>	<b>97,689,306,006.19</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 2,772,754,584.23</b>	<b>2.84</b>

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。

5. 固定資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

6. 期末已提撥退休金資產 5,498,598,276 元，並揭露應計退休金負債 13,254,287,586 元。

7. 民營化時程尚由行政院核議中。該公司以民國 99 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出計 190 億 6 千 8 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

## 肆、交通部主管

### 一、臺灣郵政股份有限公司（中華郵政股份有限公司）

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

#### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有郵件等 6 項，因受民間業者競爭、郵政通信功能逐漸被網際網路取代及預借現金業務推展未如預期等影響，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1)郵件	千件	3,012,163	2,676,492	- 335,670	11.14	郵政通信功能逐漸被網際網路取代、收費帳單函件量銳減，及受民間業者競爭影響。
(2)集郵	百萬元	518	634	+ 116	22.42	各項集郵商品銷售良好。
(3)儲金	"	3,920,100	4,298,127	+ 378,027	9.64	受全球金融風暴影響，民眾資金回流。
(4)匯兌	"	1,310,000	1,686,554	+ 376,554	28.74	跨行通匯業務成長快速。
(5)簡易壽險	"	116,991	140,116	+ 23,125	19.77	積極推展保險業務。
(6)代理	"	106,977	92,168	- 14,808	13.84	預借現金業務推展未如預期。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 21 億 2 千餘萬元，連同上年度轉入數 3,231 萬餘元，合計可用預算數 21 億 5 千 3 百餘萬元(含專案計畫 6 億 8 千 9 百餘萬元，一般建築及設備 14 億 6 千 3 百餘萬元)。決算支用數 19 億 4 千 2 百餘萬元(含專案計畫 4 億 9 千 5 百餘萬元，一般建築及設備 14 億 4 千 7 百餘萬元)，較可用預算數減少 2 億 1 千餘萬元，約 9.79%，主要係部分工程進度落後所致。未支用數中 1 億 6 千餘萬元(含專案計畫 1 億 5 千 8 百餘萬元、一般建築及設備 182 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 114 億 8 千 4 百餘萬元，營業外損失 2,637 萬餘元，稅前

純益 114 億 5 千 8 百餘萬元，經扣除所得稅費用 13 億 2 千 2 百餘萬元後，審定決算稅後純益為 101 億 3 千 5 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 4 億 8 千餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 5 億 3 千 4 百餘萬元，主要係用人費用減少所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 11,426,431,273 元 91 分，行政院彙編決算核定稅前純益 11,486,281,903 元 91 分，經本部審核修正減列收入及支出各 83,227,642 元及 55,151,644 元，綜計減列稅前純益 28,075,998 元，審定本年度決算稅前純益 11,458,205,905 元 91 分，減除所得稅費用 1,322,665,345 元，本年度審定稅後純益 10,135,540,560 元 91 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 6,285,908,775 元 91 分，應繳納所得稅為 1,678,111,907 元（含分離課稅稅額 94,858,216 元、承作債券附條件交易認列之所得稅 25,559,327 元及外國政府所得稅 100,688,456 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 10,135,540,560 元 91 分，依法分配如次：（1）提列法定公積 2,533,885,140 元 91 分，（2）分配中央政府股息紅利 7,165,130,000 元，（3）未分配盈餘 436,525,420 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 1 兆 1,369 億 2 千 6 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 1,795 億 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 9,574 億 2 千 4 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 186 億 9 千 3 百餘萬元，增加 1,608 億 8 百餘萬元，約 860.24%，主要係存放央行及流動金融資產增加所致。又營業活動之淨現金流入 305 億 6 千 9 百餘萬元，主要係營運獲利及流動負債淨增；投資活動之淨現金流出 5,319 億 7 千餘萬元，主要係存放央行及增加投資；融資活動之淨現金流入 3,254 億 9 千 9 百餘萬元，主要係收受郵政儲金存款。

### （五）其他事項

該公司本年度應轉投資之中華快遞股份有限公司辦理減資需要，依規定程序報准先行收回轉投資款 4,000 萬元，尚待補辦預算。

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

# 臺灣郵政股份有限公司(中華郵政股份有限公司)損益計算審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減 金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	371,678,053,000.00	443,648,982,729.35	443,553,004,657.35	+ 71,874,951,657.35	19.34
勞務收入	3,600,000.00	1,266,541.00	1,266,541.00	- 2,333,459.00	64.82
郵務收入	26,665,666,000.00	24,747,267,981.05	24,747,267,981.05	- 1,918,398,018.95	7.19
金融保險收入	344,483,390,000.00	418,215,588,492.30	418,121,928,234.30	+ 73,638,538,234.30	21.38
其他營業收入	525,397,000.00	684,859,715.00	682,541,901.00	+ 157,144,901.00	29.91
營業成本	332,250,287,000.00	405,867,925,815.08	405,778,453,400.08	+ 73,528,166,400.08	22.13
勞務成本	674,000.00	3,497,890.00	3,497,890.00	+ 2,823,890.00	418.97
郵務成本	21,264,838,000.00	19,708,649,470.25	19,722,287,875.25	- 1,542,550,124.75	7.25
金融保險成本	310,879,283,000.00	386,068,269,991.55	385,965,159,171.55	+ 75,085,876,171.55	24.15
其他營業成本	105,492,000.00	87,508,463.28	87,508,463.28	- 17,983,536.72	17.05
營業毛利(毛損-)	39,427,766,000.00	37,781,056,914.27	37,774,551,257.27	- 1,653,214,742.73	4.19
營業費用	28,423,549,000.00	26,255,651,599.09	26,289,972,370.09	- 2,133,576,629.91	7.51
業務費用	24,198,846,000.00	22,153,248,031.59	22,166,428,933.59	- 2,032,417,066.41	8.40
管理費用	3,904,444,000.00	3,820,487,970.50	3,841,643,201.50	- 62,800,798.50	1.61
其他營業費用	320,259,000.00	281,915,597.00	281,900,235.00	- 38,358,765.00	11.98
營業利益(損失-)	11,004,217,000.00	11,525,405,315.18	11,484,578,887.18	+ 480,361,887.18	4.37
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	88,981,000.00	219,386,624.72	232,137,054.72	+ 143,156,054.72	160.88
財務收入	8,447,000.00	21,594,895.00	20,778,486.00	+ 12,331,486.00	145.99
其他營業外收入	80,534,000.00	197,791,729.72	211,358,568.72	+ 130,824,568.72	162.45
營業外費用	169,904,000.00	258,510,035.99	258,510,035.99	+ 88,606,035.99	52.15
財務費用	7,140,000.00	—	—	- 7,140,000.00	100.00
其他營業外費用	162,764,000.00	258,510,035.99	258,510,035.99	+ 95,746,035.99	58.83
營業外利益(損失-)	- 80,923,000.00	- 39,123,411.27	- 26,372,981.27	+ 54,550,018.73	67.41
稅前純益(純損-)	10,923,294,000.00	11,486,281,903.91	11,458,205,905.91	+ 534,911,905.91	4.90
所得稅費用(利益-)	1,369,787,000.00	1,326,020,389.00	1,322,665,345.00	- 47,121,655.00	3.44
本期純益(純損-)	9,553,507,000.00	10,160,261,514.91	10,135,540,560.91	+ 582,033,560.91	6.09
審定後每股盈餘	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘(虧損-)	2.86		2.53		

註：1. 經營績效獎金 6,769,754,745 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前純益 11,458,205,905 元 91 分，減除不計入所得額之短期票券利息收入、金融資產受益證券息及國內現金股利收入 8,755,468,558 元，停徵之證券期貨交易所得 3,091,025,295 元；加計本年度提列之退休金超限數及金融資產評價損失等項目產生之差異 4,250,974,896 元，郵政法規之免納稅捐虧損 2,423,221,827 元，課稅所得為 6,285,908,775 元 91 分。應繳納所得稅 1,678,111,907 元（含分離課稅所得稅 94,858,216 元、承作債券附條件交易認列之所得稅 25,559,327 元及國外投資繳納外國政府所得稅 100,688,456 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 355,446,561 元及 96 年度應退營利事業所得稅短估數 1 元，所得稅費用合計 1,322,665,345 元。

3. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 11,458,205,905 元 91 分、稅後純益 10,135,540,560 元 91 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 4,000,000,000 股計算而得。



# 臺灣郵政股份有限公司(中華郵政股份有限公司)盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>					
本 期 純 益	9,553,507,000.00	10,160,261,514.91	10,135,540,560.91	+ 582,033,560.91	6.09
<b>合 計</b>	<b>9,553,507,000.00</b>	<b>10,160,261,514.91</b>	<b>10,135,540,560.91</b>	<b>+ 582,033,560.91</b>	<b>6.09</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	7,165,130,000.00	7,165,130,000.00	7,165,130,000.00	—	—
股 ( 官 ) 息 紅 利	7,165,130,000.00	7,165,130,000.00	7,165,130,000.00	—	—
留 存 事 業 機 關 者	2,388,377,000.00	2,995,131,514.91	2,970,410,560.91	+ 582,033,560.91	24.37
法 定 公 積	2,388,377,000.00	2,540,065,379.91	2,533,885,140.91	+ 145,508,140.91	6.09
未 分 配 盈 餘	—	455,066,135.00	436,525,420.00	+ 436,525,420.00	—
<b>合 計</b>	<b>9,553,507,000.00</b>	<b>10,160,261,514.91</b>	<b>10,135,540,560.91</b>	<b>+ 582,033,560.91</b>	<b>6.09</b>

註：該公司為強化壽險業財務穩健度，報經行政院民國 98 年 4 月 2 日院授主會二字第 0980002039 號函同意民國 97 年度決算盈餘於提列法定盈餘及達成預算繳庫目標後，餘數列為未分配盈餘。

# 臺灣郵政股份有限公司(中華郵政股份有限公司)盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
本期純益（純損－）	9,553,507,000.00	10,135,540,560.91	+ 582,033,560.91	6.09
調整非現金項目	10,881,400,000.00	20,433,645,165.02	+ 9,552,245,165.02	87.79
營業活動之淨現金流入（流出一）	20,434,907,000.00	30,569,185,725.93	+ 10,134,278,725.93	49.59
<b>投資活動之現金流量</b>				
存放央行淨減（淨增－）	- 13,982,694,000.00	- 337,310,288,227.32	- 323,327,594,227.32	2,312.34
流動金融資產淨減（淨增－）	266,448,259,000.00	- 169,469,127,567.00	- 435,917,386,567.00	—
押匯貼現及放款淨減（淨增－）	- 902,275,000.00	- 1,556,835,249.00	- 654,560,249.00	72.55
減少長期投資	40,848,875,000.00	222,734,545,771.00	+ 181,885,670,771.00	445.26
減少基金及長期應收款	—	553,561.00	+ 553,561.00	—
減少固定資產及遞耗資產	—	15,489,691.00	+ 15,489,691.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 282,244,000.00	241,769,002.00	+ 524,013,002.00	—
增加長期投資	- 25,188,129,000.00	- 244,810,506,333.00	- 219,622,377,333.00	871.93
增加固定資產及遞耗資產	- 2,120,936,000.00	- 1,816,275,159.00	+ 304,660,841.00	14.36
投資活動之淨現金流入（流出一）	264,820,856,000.00	- 531,970,674,510.32	- 796,791,530,510.32	—
<b>融資活動之現金流量</b>				
流動金融負債淨增（淨減－）	—	30,546,444,471.00	+ 30,546,444,471.00	—
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	- 295,603,632,000.00	310,136,823,168.39	+ 605,740,455,168.39	—
其他負債淨增（淨減－）	—	- 1,345,025,313.89	- 1,345,025,313.89	—
減少長期債務	—	- 7,600,000,000.00	- 7,600,000,000.00	—
發放現金股利	- 8,250,473,000.00	- 6,238,936,550.00	+ 2,011,536,450.00	24.38
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 303,854,105,000.00	325,499,305,775.50	+ 629,353,410,775.50	—
匯率影響數	- 95,140,000.00	- 3,599,701,160.00	- 3,504,561,160.00	3,683.58
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 18,693,482,000.00	- 179,501,884,168.89	- 160,808,402,168.89	860.24
期初現金及約當現金	1,109,457,524,000.00	1,136,926,287,038.42	+ 27,468,763,038.42	2.48
期末現金及約當現金	1,090,764,042,000.00	957,424,402,869.53	- 133,339,639,130.47	12.22

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

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

# 臺灣郵政股份有限公司(中華郵政股份有限公司)盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>5,048,486,990,786.21</b>	<b>100.00</b>	<b>4,790,730,254,041.20</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 257,756,736,745.01</b>	<b>5.38</b>
流 動 資 產	3,507,570,770,863.23	69.48	3,242,471,577,893.72	67.68	+ 265,099,192,969.51	8.18
現 金	24,292,505,955.60	0.48	55,608,877,407.49	1.16	- 31,316,371,451.89	56.32
存 放 銀 行 同 業	889,339,857,041.06	17.62	1,026,261,304,454.06	21.42	- 136,921,447,413.00	13.34
存 放 央 行	2,325,582,002,826.14	46.06	2,030,503,759,142.82	42.38	+ 295,078,243,683.32	14.53
流 動 金 融 資 產	205,951,461,289.00	4.08	71,099,303,110.00	1.48	+ 134,852,158,179.00	189.67
應 收 款 項	60,057,847,447.60	1.19	56,907,405,321.70	1.19	+ 3,150,442,125.90	5.54
存 貨	183,868,862.03	0.00	164,605,723.15	0.00	+ 19,263,138.88	11.70
預 付 款 項	403,334,554.80	0.01	459,160,402.50	0.01	- 55,825,847.70	12.16
短 期 墊 款	1,759,892,887.00	0.03	1,467,162,332.00	0.03	+ 292,730,555.00	19.95
押 匯 貼 現 及 放 款	36,836,815,745.00	0.73	35,281,855,338.00	0.74	+ 1,554,960,407.00	4.41
短期擔保放款及透支	16,812,409,990.00	0.33	15,932,231,151.00	0.33	+ 880,178,839.00	5.52
中 期 擔 保 放 款	798,708,286.00	0.02	901,462,810.00	0.02	- 102,754,524.00	11.40
長 期 擔 保 放 款	19,225,697,469.00	0.38	18,448,161,377.00	0.39	+ 777,536,092.00	4.21
基金、投資及長期應收款	1,422,458,717,785.60	28.18	1,432,250,994,371.60	29.90	- 9,792,276,586.00	0.68
長 期 投 資	1,422,442,094,334.00	28.18	1,432,233,817,359.00	29.90	- 9,791,723,025.00	0.68
長 期 應 收 款 項	16,623,451.60	0.00	17,177,012.60	0.00	- 553,561.00	3.22
固 定 資 產	76,629,805,822.40	1.52	77,097,195,535.40	1.61	- 467,389,713.00	0.61
土 地	52,022,114,559.00	1.03	51,921,745,021.00	1.08	+ 100,369,538.00	0.19
土 地 改 良 物	20,311,656.00	0.00	22,293,353.00	0.00	- 1,981,697.00	8.89
房 屋 及 建 築	17,985,289,625.00	0.36	18,381,060,127.00	0.38	- 395,770,502.00	2.15
機 械 及 設 備	2,845,239,160.00	0.06	3,074,157,184.00	0.06	- 228,918,024.00	7.45
交 通 及 運 輸 設 備	1,525,313,245.00	0.03	1,506,060,285.00	0.03	+ 19,252,960.00	1.28
什 項 設 備	1,416,251,915.00	0.03	1,506,399,358.00	0.03	- 90,147,443.00	5.98
租 賃 權 益 改 良	97,206,336.00	0.00	75,718,177.00	0.00	+ 21,488,159.00	28.38
購 建 中 固 定 資 產	1,332,870,867.40	0.03	1,224,553,571.40	0.03	+ 108,317,296.00	8.85
累計減損—固定資產	- 614,791,541.00	- 0.01	- 614,791,541.00	- 0.01	—	—
無 形 資 產	318,164,054.50	0.01	254,282,444.00	0.01	+ 63,881,610.50	25.12
無 形 資 產	318,164,054.50	0.01	254,282,444.00	0.01	+ 63,881,610.50	25.12
其 他 資 產	4,672,716,515.48	0.09	3,374,348,458.48	0.07	+ 1,298,368,057.00	38.48
非 營 業 資 產	395,100,561.00	0.01	397,453,988.00	0.01	- 2,353,427.00	0.59
什 項 資 產	2,291,880,409.00	0.05	2,159,051,029.00	0.05	+ 132,829,380.00	6.15
遞 延 資 產	1,985,735,545.48	0.04	817,843,441.48	0.02	+ 1,167,892,104.00	142.80
<b>資 產 總 額</b>	<b>5,048,486,990,786.21</b>	<b>100.00</b>	<b>4,790,730,254,041.20</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 257,756,736,745.01</b>	<b>5.38</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 17,266,642,122 元及 14,885,842,411 元。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採先進先出法計算。

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

**臺灣郵政股份有限公司(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 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>5,019,876,995,577.58</b>	<b>99.43</b>	<b>4,675,281,144,619.48</b>	<b>97.59</b>	<b>+ 344,595,850,958.10</b>	<b>7.37</b>
流動負債	98,246,210,093.46	1.95	64,355,059,083.86	1.34	+ 33,891,151,009.60	52.66
銀行同業存款	6,260,000,000.00	0.12	8,350,000,000.00	0.17	- 2,090,000,000.00	25.03
應付款項	65,088,556,922.68	1.29	52,321,397,286.14	1.09	+ 12,767,159,636.54	24.40
預收款項	1,572,285,772.78	0.03	2,456,419,317.72	0.05	- 884,133,544.94	35.99
流動金融負債	25,325,367,398.00	0.50	1,227,242,480.00	0.03	+ 24,098,124,918.00	1,963.60
存款、匯款及金融債券	4,447,242,318,064.44	88.09	4,135,015,494,896.05	86.31	+ 312,226,823,168.39	7.55
儲蓄存款	4,445,836,217,891.44	88.06	4,133,655,067,722.05	86.28	+ 312,181,150,169.39	7.55
匯款	1,406,100,173.00	0.03	1,360,427,174.00	0.03	+ 45,672,999.00	3.36
長期負債	245,812,483.00	0.00	7,833,747,136.00	0.16	- 7,587,934,653.00	96.86
長期債務	245,812,483.00	0.00	7,833,747,136.00	0.16	- 7,587,934,653.00	96.86
其他負債	474,142,654,936.68	9.39	468,076,843,503.57	9.77	+ 6,065,811,433.11	1.30
營業及負債準備	438,671,102,027.00	8.69	431,995,566,067.00	9.02	+ 6,675,535,960.00	1.55
什項負債	33,763,820,865.68	0.67	35,108,851,179.57	0.73	- 1,345,030,313.89	3.83
遞延負債	1,707,732,044.00	0.03	972,426,257.00	0.02	+ 735,305,787.00	75.62
<b>業主權益</b>	<b>28,609,995,208.63</b>	<b>0.57</b>	<b>115,449,109,421.72</b>	<b>2.41</b>	<b>- 86,839,114,213.09</b>	<b>75.22</b>
資本	40,000,000,000.00	0.79	40,000,000,000.00	0.83	—	—
資本	40,000,000,000.00	0.79	40,000,000,000.00	0.83	—	—
資本公積	27,107,575,902.50	0.54	27,107,575,902.50	0.57	—	—
資本公積	27,107,575,902.50	0.54	27,107,575,902.50	0.57	—	—
保留盈餘(累積虧損—)	23,836,769,076.13	0.47	20,866,358,515.22	0.44	+ 2,970,410,560.91	14.24
已指撥保留盈餘	23,400,243,656.13	0.46	20,866,358,515.22	0.44	+ 2,533,885,140.91	12.14
未指撥保留盈餘	436,525,420.00	0.01	—	—	+ 436,525,420.00	—
業主權益其他項目	- 62,334,349,770.00	- 1.23	27,475,175,004.00	0.57	- 89,809,524,774.00	—
金融商品未實現損益	- 65,018,054,349.00	- 1.29	24,791,470,425.00	0.52	- 89,809,524,774.00	—
未實現重估增值	2,683,704,579.00	0.05	2,683,704,579.00	0.06	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>5,048,486,990,786.21</b>	<b>100.00</b>	<b>4,790,730,254,041.20</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 257,756,736,745.01</b>	<b>5.38</b>

5. 固定資產之折舊係採平均法計算。

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

7. 期末已提撥退休金資產 86,265,542,359 元。

8. 期末公平價值變動列入損益之金融資產評價調整-流動為 715,598,980 元、備供出售金融資產評價調整-流動為負 76,931,856,908 元、備供出售金融資產評價調整-非流動為 10,991,915,401 元、無活絡市場之債券投資評價調整-非流動為負 3,198,139,157 元、公平價值變動列入損益之金融負債評價調整-流動為負 5,044,150 元、金融商品未實現損益為負 65,018,054,349 元。

## 二、臺灣鐵路管理局

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有客、貨運等 2 項，因受其他運輸工具競爭及貨運運能不足影響，均未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1)客運	百萬延 人公里	8,931	8,717	- 213	2.40	高鐵及客運業者競爭，旅客大量流失，致客運量不如預期。
(2)貨運	百萬延 噸公里	1,090	925	- 165	15.17	貨場規模因配合工程施工而縮減，及車輛老舊，運能不足，致貨運量未如預期。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 60 億 3 千 5 百餘萬元(含預算編列於民國 98 年度，報准先行辦理之 1 億 3 千 7 百餘萬元)，連同上年度轉入數 29 億 6 千 1 百餘萬元，合計可用預算數 89 億 9 千 6 百餘萬元(含專案計畫 71 億 8 千 1 百餘萬元、一般建築及設備 18 億 1 千 5 百餘萬元)。決算支用數 65 億 3 千 9 百餘萬元(含專案計畫 56 億 7 千 2 百餘萬元、一般建築及設備 8 億 6 千 6 百餘萬元)，較可用預算數減少 24 億 5 千 6 百餘萬元，約 27.31%，主要係因應營建物料上漲，檢討修正計畫經費，影響發包時程、交通及運輸設備與機械設備等購置案進度未如預期所致。未支用數中 18 億 7 千 8 百餘萬元(含專案計畫 10 億 3 千 2 百餘萬元、一般建築及設備 8 億 4 千 5 百餘萬元)，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 70 億 9 千 2 百餘萬元，營業外損失 45 億 5 百餘萬元，審定決算純損為 115 億 9 千 8 百餘萬元。

上述營業損失較預算數增損 6 億 5 千 3 百餘萬元，純損較預算數增損 6 億 9 千 8 百餘萬元，主要係客貨運、營業資產出租及貨運服務等收入未如預期所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純損 11,567,314,710 元 25 分，行政院彙編決算核

定純損 11,536,312,633 元 08 分，經本部審核修正增列收入及支出各 4,509,187 元及 66,565,544 元，綜計增列純損 62,056,357 元，審定本年度決算純損 11,598,368,990 元 08 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純損 11,598,368,990 元 08 分，連同以前年度累積虧損 48,589,792,340 元 76 分，合計 60,188,161,330 元 84 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 3 億 4 千 8 百萬餘元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 6 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 7 億 1 千 3 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,000 萬元，增加 3 億 3 千 5 百餘萬元，約 1,119.13%，主要係短期債務增加所致。又營業活動之淨現金流出 62 億 9 百餘萬元，主要係營運虧損；投資活動之淨現金流出 32 億 7 千 6 百餘萬元，主要係增加購建固定資產；融資活動之淨現金流入 98 億 5 千 2 百餘萬元，主要係舉借短期債務及增加資本。

#### **（五）其他事項**

該局辦理「環島鐵路觀光旅遊線計畫」及「臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路先期建設計畫」，因原預算編列不足，先行動支 2,050 萬元及 1 億 1 千 6 百餘萬元，均尚待補辦預算。

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

# 臺灣鐵路管理局損益計算審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	21,944,110,000.00	20,017,696,320.86	20,017,696,320.86	- 1,926,413,679.14	8.78
運輸收入	16,056,380,000.00	15,167,806,472.00	15,167,806,472.00	- 888,573,528.00	5.53
其他營業收入	5,887,730,000.00	4,849,889,848.86	4,849,889,848.86	- 1,037,840,151.14	17.63
營業成本	27,177,703,000.00	26,189,358,469.18	26,149,210,497.18	- 1,028,492,502.82	3.78
運輸儲成本	25,379,418,000.00	24,405,852,420.04	24,365,704,448.04	- 1,013,713,551.96	3.99
其他營業成本	1,798,285,000.00	1,783,506,049.14	1,783,506,049.14	- 14,778,950.86	0.82
營業毛利(毛損一)	- 5,233,593,000.00	- 6,171,662,148.32	- 6,131,514,176.32	- 897,921,176.32	17.16
營業費用	1,205,233,000.00	961,141,450.86	961,109,250.86	- 244,123,749.14	20.26
業務費用	561,195,000.00	397,580,489.34	397,566,489.34	- 163,628,510.66	29.16
管理費用	583,265,000.00	510,198,840.52	510,183,640.52	- 73,081,359.48	12.53
其他營業費用	60,773,000.00	53,362,121.00	53,359,121.00	- 7,413,879.00	12.20
<b>營業利益(損失一)</b>	<b>- 6,438,826,000.00</b>	<b>- 7,132,803,599.18</b>	<b>- 7,092,623,427.18</b>	<b>- 653,797,427.18</b>	<b>10.15</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	2,402,690,000.00	2,976,215,693.60	2,980,724,880.60	+ 578,034,880.60	24.06
財務收入	74,000.00	41,551,160.00	41,551,160.00	+ 41,477,160.00	56,050.22
其他營業外收入	2,402,616,000.00	2,934,664,533.60	2,939,173,720.60	+ 536,557,720.60	22.33
營業外費用	6,863,864,000.00	7,379,724,727.50	7,486,470,443.50	+ 622,606,443.50	9.07
財務費用	1,803,498,000.00	2,378,994,891.00	2,378,994,891.00	+ 575,496,891.00	31.91
其他營業外費用	5,060,366,000.00	5,000,729,836.50	5,107,475,552.50	+ 47,109,552.50	0.93
<b>營業外利益(損失一)</b>	<b>- 4,461,174,000.00</b>	<b>- 4,403,509,033.90</b>	<b>- 4,505,745,562.90</b>	<b>- 44,571,562.90</b>	<b>1.00</b>
<b>稅前純益(純損一)</b>	<b>- 10,900,000,000.00</b>	<b>- 11,536,312,633.08</b>	<b>- 11,598,368,990.08</b>	<b>- 698,368,990.08</b>	<b>6.41</b>
<b>所得稅費用(利益一)</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>本期純益(純損一)</b>	<b>- 10,900,000,000.00</b>	<b>- 11,536,312,633.08</b>	<b>- 11,598,368,990.08</b>	<b>- 698,368,990.08</b>	<b>6.41</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
設算基本每股盈餘(虧損一)	- 1.20		- 1.20		

註：1. 考核獎金 1,607,413,264 元，係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 該局為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純損 11,598,368,990 元 08 分，除以設算股數 9,685,435,134 股計算而得。

# 臺灣鐵路管理局盈虧撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>虧 損 之 部</b>					
本期純損	10,900,000,000.00	11,536,312,633.08	11,598,368,990.08	+ 698,368,990.08	6.41
累積虧損	38,168,338,000.00	48,589,792,340.76	48,589,792,340.76	+ 10,421,454,340.76	27.30
<b>合 計</b>	<b>49,068,338,000.00</b>	<b>60,126,104,973.84</b>	<b>60,188,161,330.84</b>	<b>+ 11,119,823,330.84</b>	<b>22.66</b>
<b>填 補 之 部</b>					
事業機關負擔者	49,068,338,000.00	60,126,104,973.84	60,188,161,330.84	+ 11,119,823,330.84	22.66
待填補之虧損	49,068,338,000.00	60,126,104,973.84	60,188,161,330.84	+ 11,119,823,330.84	22.66
<b>合 計</b>	<b>49,068,338,000.00</b>	<b>60,126,104,973.84</b>	<b>60,188,161,330.84</b>	<b>+ 11,119,823,330.84</b>	<b>22.66</b>

# 臺灣鐵路管理局盈虧審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 純 益 ( 純 損 - )	- 10,900,000,000.00	- 11,598,368,990.08	- 698,368,990.08	6.41
調 整 非 現 金 項 目	6,560,881,000.00	5,388,802,746.49	- 1,172,078,253.51	17.86
營業活動之淨現金流入(流出一)	- 4,339,119,000.00	- 6,209,566,243.59	- 1,870,447,243.59	43.11
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	1,018,754,000.00	1,084,398,910.87	+ 65,644,910.87	6.44
無形資產及其他資產淨減(淨增一)	2,194,072,000.00	1,416,450,556.49	- 777,621,443.51	35.44
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 5,898,114,000.00	- 5,777,759,194.00	+ 120,354,806.00	2.04
投資活動之淨現金流入(流出一)	- 2,685,288,000.00	- 3,276,909,726.64	- 591,621,726.64	22.03
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
短 期 債 務 淨 增 ( 淨 減 - )	2,010,269,000.00	5,410,000,000.00	+ 3,399,731,000.00	169.12
其 他 負 債 淨 增 ( 淨 減 - )	- 88,400,000.00	- 431,398,602.77	- 342,998,602.77	388.01
增 加 資 本、公 積 及 填 補 虧 損	5,147,615,000.00	4,888,690,000.00	- 258,925,000.00	5.03
減 少 長 期 債 務	- 15,077,000.00	- 15,077,285.00	- 285.00	0.00
融資活動之淨現金流入(流出一)	7,054,407,000.00	9,852,214,112.23	+ 2,797,807,112.23	39.66
現金及約當現金之淨增(淨減一)	30,000,000.00	365,738,142.00	+ 335,738,142.00	1,119.13
期 初 現 金 及 約 當 現 金	812,206,000.00	348,005,359.14	- 464,200,640.86	57.15
期 末 現 金 及 約 當 現 金	842,206,000.00	713,743,501.14	- 128,462,498.86	15.25

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

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



# 臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>726,871,625,905.39</b>	<b>100.00</b>	<b>730,641,004,515.41</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,769,378,610.02</b>	<b>0.52</b>
流 動 資 產	11,766,347,508.25	1.62	12,479,265,040.94	1.71	- 712,917,532.69	5.71
現 金	713,743,501.14	0.10	348,005,359.14	0.05	+ 365,738,142.00	105.10
應 收 款 項	2,993,192,611.13	0.41	5,988,531,562.91	0.82	- 2,995,338,951.78	50.02
存 貨	4,524,566,355.38	0.62	4,526,128,137.66	0.62	- 1,561,782.28	0.03
預 付 款 項	3,534,845,040.60	0.49	1,616,599,981.23	0.22	+ 1,918,245,059.37	118.66
基金、投資及長期應收款	4,000,561,040.00	0.55	4,000,561,040.00	0.55	—	—
長 期 投 資	4,000,561,040.00	0.55	4,000,561,040.00	0.55	—	—
固 定 資 產	650,172,464,729.24	89.45	649,192,414,667.78	88.85	+ 980,050,061.46	0.15
土 地	425,745,515,910.30	58.57	426,517,308,145.10	58.38	- 771,792,234.80	0.18
土 地 改 良 物	101,283,406,103.10	13.93	100,844,247,580.00	13.80	+ 439,158,523.10	0.44
房 屋 及 建 築	11,210,410,558.10	1.54	11,391,432,567.80	1.56	- 181,022,009.70	1.59
機 械 及 設 備	6,037,765,347.90	0.83	6,622,755,387.80	0.91	- 584,990,039.90	8.83
交 通 及 運 輸 設 備	75,696,091,786.30	10.41	74,728,844,450.40	10.23	+ 967,247,335.90	1.29
什 項 設 備	534,319,964.60	0.07	536,325,096.00	0.07	- 2,005,131.40	0.37
購 建 中 固 定 資 產	30,241,328,138.44	4.16	29,127,874,520.18	3.99	+ 1,113,453,618.26	3.82
累計減損-固定資產	- 576,373,079.50	- 0.08	- 576,373,079.50	- 0.08	—	—
無 形 資 產	49,368,375,439.00	6.79	53,849,702,594.00	7.37	- 4,481,327,155.00	8.32
無 形 資 產	49,368,375,439.00	6.79	53,849,702,594.00	7.37	- 4,481,327,155.00	8.32
其 他 資 產	11,563,877,188.90	1.59	11,119,061,172.69	1.52	+ 444,816,016.21	4.00
非 營 業 資 產	11,392,230,483.90	1.57	10,942,649,355.20	1.50	+ 449,581,128.70	4.11
什 項 資 產	171,646,705.00	0.02	176,411,817.49	0.02	- 4,765,112.49	2.70
<b>資 產 總 額</b>	<b>726,871,625,905.39</b>	<b>100.00</b>	<b>730,641,004,515.41</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,769,378,610.02</b>	<b>0.52</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 705,111,215 元及 655,611,802 元。

2. 存貨成本採移動平均法計算。

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

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>286,505,233,756.63</b>	<b>39.42</b>	<b>281,885,151,509.47</b>	<b>38.58</b>	<b>+ 4,620,082,247.16</b>	<b>1.64</b>
流動負債	106,110,843,906.38	14.60	100,654,340,214.45	13.78	+ 5,456,503,691.93	5.42
短期債務	96,790,000,000.00	13.32	91,395,077,285.00	12.51	+ 5,394,922,715.00	5.90
應付款項	7,761,824,723.99	1.07	7,724,529,685.90	1.06	+ 37,295,038.09	0.48
預收款項	1,559,019,182.39	0.21	1,534,733,243.55	0.21	+ 24,285,938.84	1.58
長期負債	66,624,263,180.00	9.17	67,448,085,330.00	9.23	- 823,822,150.00	1.22
長期債務	66,624,263,180.00	9.17	67,448,085,330.00	9.23	- 823,822,150.00	1.22
其他負債	113,770,126,670.25	15.65	113,782,725,965.02	15.57	- 12,599,294.77	0.01
什項負債	2,042,784,113.95	0.28	2,474,182,716.72	0.34	- 431,398,602.77	17.44
遞延負債	111,727,342,556.30	15.37	111,308,543,248.30	15.23	+ 418,799,308.00	0.38
<b>業主權益</b>	<b>440,366,392,148.76</b>	<b>60.58</b>	<b>448,755,853,005.94</b>	<b>61.42</b>	<b>- 8,389,460,857.18</b>	<b>1.87</b>
資本	100,012,113,963.50	13.76	94,833,166,963.50	12.98	+ 5,178,947,000.00	5.46
資本	100,012,113,963.50	13.76	94,833,166,963.50	12.98	+ 5,178,947,000.00	5.46
資本公積	1,035,929,828.60	0.14	494,096,048.80	0.07	+ 541,833,779.80	109.66
資本公積	1,035,929,828.60	0.14	494,096,048.80	0.07	+ 541,833,779.80	109.66
保留盈餘（累積虧損－）	- 60,188,161,330.84	- 8.28	- 48,589,792,340.76	- 6.65	- 11,598,368,990.08	23.87
累積虧損	- 60,188,161,330.84	- 8.28	- 48,589,792,340.76	- 6.65	- 11,598,368,990.08	23.87
業主權益其他項目	399,506,509,687.50	54.96	402,018,382,334.40	55.02	- 2,511,872,646.90	0.62
未認列為退休金成本之淨損失	- 2,781,304,933.00	- 0.38	- 1,680,537,053.00	- 0.23	- 1,100,767,880.00	65.50
未實現重估增值	385,428,769,393.46	53.03	386,839,874,160.36	52.95	- 1,411,104,766.90	0.36
固定資產漲價補償準備	16,859,045,227.04	2.32	16,859,045,227.04	2.31	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>726,871,625,905.39</b>	<b>100.00</b>	<b>730,641,004,515.41</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,769,378,610.02</b>	<b>0.52</b>

5. 土地曾按民國 84 年 7 月之公告現值辦理重估。

6. 期末已提撥退休金資產 123,865,820 元，並揭露遞延退休金成本 49,330,619,000 元、應計退休金負債 66,624,263,180 元、未認列為退休金成本之淨損失 2,781,304,933 元。

7. 資本增加 51 億 7 千 8 百餘萬元，係政府投資辦理各項鐵路建設專案計畫。

### 三、基隆港務局

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

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有停泊業務等3項，因受全球景氣衰退影響，均未達預計目標。其執行情形如下表：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1)停泊業務	艘時	268,540	228,433	- 40,107	14.94	受全球景氣衰退影響，船舶進港艘次不如預期。
(2)裝卸業務	千收費噸	120,000	105,901	- 14,098	11.75	受全球景氣衰退影響，進出口貨物之裝卸量減少。
(3)倉儲業務	千延日噸	2,643	2,407	- 235	8.92	係一般散雜貨船邊提貨增加，貨物進倉量減少。

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數28億4千1百餘萬元(含預算編列於民國98年度，報准先行辦理之5億4千萬元)，連同上年度轉入數2,392萬餘元，合計可用預算數28億6千5百餘萬元(含專案計畫25億3千1百餘萬元、一般建築及設備3億3千3百餘萬元)。決算支用數20億3千7百餘萬元(含專案計畫17億6千5百餘萬元、一般建築及設備2億7千1百餘萬元)，較可用預算數減少8億2千8百餘萬元，約28.90%，主要係防波堤工程，因承商料源進場數量不足、海象氣候不佳等因素影響執行進度所致。未支用數中2億1千7百餘萬元(含專案計畫2億9百餘萬元、一般建築及設備878萬餘元)，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

#### (二) 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益6億2千6百餘萬元，營業外損失6,856萬餘元，審定決算純益為5億5千7百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少2,986萬餘元，主要係港埠收入受全球景氣衰退影響而減少所致；純益較預算數增加2,946萬餘元，主要係利息收入較預計增加所致。

#### (三) 盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純益529,564,648元34分，行政院彙編決算核定純益542,810,937元34分，經本部審核修正減列支出15,182,229元，審定本年度決算純益557,993,166元34分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純益 557,993,166 元 34 分，依法分配如次：(1) 提列公積 94,049,851 元，其中資本公積 45,713,851 元、特別公積 48,336,000 元，(2) 分配中央政府官息紅利 463,943,315 元，(3) 未分配盈餘 34 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 86 億 5 千 3 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 39 億 8 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 126 億 4 千 1 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 5 億 7 千 5 百餘萬元，增加 34 億 1 千 2 百餘萬元，約 593.03%，主要係收回民國 96 年度溢撥退休基金專戶之款項所致。又營業活動之淨現金流入 48 億 7 千 6 百餘萬元，主要係收回民國 96 年度溢撥退休基金專戶之款項；投資活動之淨現金流出 18 億 3 千 2 百餘萬元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流入 9 億 4 千 3 百餘萬元，主要係航港建設基金補助之工程款增加。

#### (五) 其他事項

該局本年度先行辦理「臺北商港物流倉儲區填海造地—第一期圍堤工程計畫」5 億 4 千萬元及「315 起重船標售案」變賣預算 2 億 9 千 9 百餘萬元，尚待補辦預算。

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

# 基隆港務局損益計算審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	5,640,609,000.00	5,246,470,802.00	5,232,473,948.00	- 408,135,052.00	7.24
港埠收入	3,961,420,000.00	3,488,671,527.00	3,488,671,527.00	- 472,748,473.00	11.93
其他營業收入	1,679,189,000.00	1,757,799,275.00	1,743,802,421.00	+ 64,613,421.00	3.85
營業成本	4,127,945,000.00	3,864,884,711.00	3,864,884,711.00	- 263,060,289.00	6.37
港埠成本	4,127,945,000.00	3,834,192,774.00	3,834,192,774.00	- 293,752,226.00	7.12
其他營業成本	—	30,691,937.00	30,691,937.00	+ 30,691,937.00	—
營業毛利(毛損—)	1,512,664,000.00	1,381,586,091.00	1,367,589,237.00	- 145,074,763.00	9.59
營業費用	856,241,000.00	756,214,762.00	741,032,533.00	- 115,208,467.00	13.46
業務費用	415,515,000.00	349,488,515.00	334,306,286.00	- 81,208,714.00	19.54
管理費用	439,491,000.00	406,297,949.00	406,297,949.00	- 33,193,051.00	7.55
其他營業費用	1,235,000.00	428,298.00	428,298.00	- 806,702.00	65.32
<b>營業利益(損失—)</b>	<b>656,423,000.00</b>	<b>625,371,329.00</b>	<b>626,556,704.00</b>	<b>- 29,866,296.00</b>	<b>4.55</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	774,670,000.00	1,060,385,126.34	1,074,381,980.34	+ 299,711,980.34	38.69
財務收入	95,360,000.00	305,664,826.00	305,664,826.00	+ 210,304,826.00	220.54
其他營業外收入	679,310,000.00	754,720,300.34	768,717,154.34	+ 89,407,154.34	13.16
營業外費用	902,564,000.00	1,142,945,518.00	1,142,945,518.00	+ 240,381,518.00	26.63
財務費用	—	6,438,111.00	6,438,111.00	+ 6,438,111.00	—
其他營業外費用	902,564,000.00	1,136,507,407.00	1,136,507,407.00	+ 233,943,407.00	25.92
<b>營業外利益(損失—)</b>	<b>- 127,894,000.00</b>	<b>- 82,560,391.66</b>	<b>- 68,563,537.66</b>	<b>+ 59,330,462.34</b>	<b>46.39</b>
<b>稅前純益(純損—)</b>	<b>528,529,000.00</b>	<b>542,810,937.34</b>	<b>557,993,166.34</b>	<b>+ 29,464,166.34</b>	<b>5.57</b>
<b>所得稅費用(利益—)</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>本期純益(純損—)</b>	<b>528,529,000.00</b>	<b>542,810,937.34</b>	<b>557,993,166.34</b>	<b>+ 29,464,166.34</b>	<b>5.57</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
設算基本每股盈餘(虧損—)	0.16		0.16		

註：1. 經營績效獎金 444,912,961 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 該局為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純益 557,993,166 元 34 分，除以設算股數 3,558,909,422 股計算而得。

# 基隆港務局盈虧撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈餘之部</b>					
本期純益	528,529,000.00	542,810,937.34	557,993,166.34	+ 29,464,166.34	5.57
<b>合 計</b>	<b>528,529,000.00</b>	<b>542,810,937.34</b>	<b>557,993,166.34</b>	<b>+ 29,464,166.34</b>	<b>5.57</b>
<b>分配之部</b>					
中央政府所得者	435,020,000.00	448,761,086.00	463,943,315.00	+ 28,923,315.00	6.65
(官)息紅利	435,020,000.00	448,761,086.00	463,943,315.00	+ 28,923,315.00	6.65
留存事業機關者	93,509,000.00	94,049,851.34	94,049,851.34	+ 540,851.34	0.58
資本公積	45,173,000.00	45,713,851.00	45,713,851.00	+ 540,851.00	1.20
特別公積	48,336,000.00	48,336,000.00	48,336,000.00	—	—
未分配盈餘	—	0.34	0.34	+ 0.34	—
<b>合 計</b>	<b>528,529,000.00</b>	<b>542,810,937.34</b>	<b>557,993,166.34</b>	<b>+ 29,464,166.34</b>	<b>5.57</b>

註：未分配盈餘 34 分係盈餘分配後之尾數。

# 基隆港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 純 益 ( 純 損 - )	528,529,000.00	557,993,166.34	+ 29,464,166.34	5.57
調 整 非 現 金 項 目	649,316,000.00	4,318,944,858.66	+ 3,669,628,858.66	565.15
營業活動之淨現金流入(流出一)	1,177,845,000.00	4,876,938,025.00	+ 3,699,093,025.00	314.06
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
流動金融資產淨減(淨增一)	—	- 100,000,000.00	- 100,000,000.00	—
減少基金及長期應收款	—	825,333.00	+ 825,333.00	—
減少固定資產及遞耗資產	—	4,033,200.00	+ 4,033,200.00	—
無形資產及其他資產淨減(淨增一)	324,912,000.00	188,069,864.00	- 136,842,136.00	42.12
增加固定資產及遞耗資產	- 2,371,785,000.00	- 1,925,581,264.00	+ 446,203,736.00	18.81
投資活動之淨現金流入(流出一)	- 2,046,873,000.00	- 1,832,652,867.00	+ 214,220,133.00	10.47
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其他負債淨增(淨減一)	- 261,333,000.00	- 228,774,732.00	+ 32,558,268.00	12.46
增加資本、公積及填補虧損	2,140,785,000.00	1,607,260,306.00	- 533,524,694.00	24.92
發 放 現 金 股 利	- 435,020,000.00	- 435,020,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入(流出一)	1,444,432,000.00	943,465,574.00	- 500,966,426.00	34.68
現金及約當現金之淨增(淨減一)	575,404,000.00	3,987,750,732.00	+ 3,412,346,732.00	593.03
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,020,819,000.00	8,653,886,902.18	+ 633,067,902.18	7.89
期 末 現 金 及 約 當 現 金	8,596,223,000.00	12,641,637,634.18	+ 4,045,414,634.18	47.06

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

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

# 基隆港務局盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	100,246,223,566.76	100.00	101,455,475,168.76	100.00	- 1,209,251,602.00	1.19
流 動 資 產	13,851,460,750.28	13.82	12,412,248,159.28	12.23	+ 1,439,212,591.00	11.60
現 金	12,641,637,634.18	12.61	8,653,886,902.18	8.53	+ 3,987,750,732.00	46.08
流 動 金 融 資 產	300,000,000.00	0.30	200,000,000.00	0.20	+ 100,000,000.00	50.00
應 收 款 項	750,773,884.00	0.75	3,322,919,897.00	3.28	- 2,572,146,013.00	77.41
存 貨	48,603,667.00	0.05	55,160,900.00	0.05	- 6,557,233.00	11.89
預 付 款 項	110,424,777.10	0.11	180,201,446.10	0.18	- 69,776,669.00	38.72
短 期 墊 款	20,788.00	0.00	79,014.00	0.00	- 58,226.00	73.69
基金、投資及長期應收款	1,292,400.00	0.00	825,333.00	0.00	+ 467,067.00	56.59
長 期 應 收 款 項	1,292,400.00	0.00	825,333.00	0.00	+ 467,067.00	56.59
固 定 資 產	79,378,526,717.00	79.18	81,501,513,384.00	80.33	- 2,122,986,667.00	2.60
土 地	52,436,394,399.00	52.31	52,582,564,428.00	51.83	- 146,170,029.00	0.28
土 地 改 良 物	11,339,962,251.00	11.31	11,632,269,482.00	11.47	- 292,307,231.00	2.51
房 屋 及 建 築	2,363,943,596.00	2.36	2,469,103,275.00	2.43	- 105,159,679.00	4.26
機 械 及 設 備	4,647,308,454.00	4.64	5,232,883,143.00	5.16	- 585,574,689.00	11.19
交 通 及 運 輸 設 備	3,764,411,883.00	3.76	3,809,784,401.00	3.76	- 45,372,518.00	1.19
什 項 設 備	103,697,670.00	0.10	122,360,526.00	0.12	- 18,662,856.00	15.25
購 建 中 固 定 資 產	4,722,808,464.00	4.71	5,652,548,129.00	5.57	- 929,739,665.00	16.45
無 形 資 產	2,521,542,243.00	2.52	2,798,774,803.00	2.76	- 277,232,560.00	9.91
無 形 資 產	2,521,542,243.00	2.52	2,798,774,803.00	2.76	- 277,232,560.00	9.91
其 他 資 產	4,493,401,456.48	4.48	4,742,113,489.48	4.67	- 248,712,033.00	5.24
非 營 業 資 產	2,317,476,349.48	2.31	2,368,563,316.48	2.33	- 51,086,967.00	2.16
什 項 資 產	2,173,730,821.00	2.17	2,109,232,667.00	2.08	+ 64,498,154.00	3.06
遞 延 資 產	2,194,286.00	0.00	2,984,286.00	0.00	- 790,000.00	26.47
待 整 理 資 產	—	—	261,333,220.00	0.26	- 261,333,220.00	100.00
資 產 總 額	100,246,223,566.76	100.00	101,455,475,168.76	100.00	- 1,209,251,602.00	1.19

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 864,570,270 元及 898,984,236 元。

2. 存貨成本係採移動加權平均法計算。

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 基隆港務局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>9,341,840,374.60</b>	<b>9.32</b>	<b>10,386,868,458.94</b>	<b>10.24</b>	<b>- 1,045,028,084.34</b>	<b>10.06</b>
流 動 負 債	1,575,023,432.60	1.57	1,408,027,439.60	1.39	+ 166,995,993.00	11.86
應 付 款 項	1,547,695,788.60	1.54	1,363,008,085.60	1.34	+ 184,687,703.00	13.55
預 收 款 項	27,327,644.00	0.03	45,019,354.00	0.04	- 17,691,710.00	39.30
長 期 負 債	2,502,888,254.00	2.50	3,233,039,038.00	3.19	- 730,150,784.00	22.58
長 期 債 務	2,502,888,254.00	2.50	3,233,039,038.00	3.19	- 730,150,784.00	22.58
其 他 負 債	5,263,928,688.00	5.25	5,745,801,981.34	5.66	- 481,873,293.34	8.39
什 項 負 債	2,496,517,940.00	2.49	2,458,316,127.00	2.42	+ 38,201,813.00	1.55
遞 延 負 債	2,767,410,748.00	2.76	3,026,152,634.34	2.98	- 258,741,886.34	8.55
待 整 理 負 債	—	—	261,333,220.00	0.26	- 261,333,220.00	100.00
<b>業 主 權 益</b>	<b>90,904,383,192.16</b>	<b>90.68</b>	<b>91,068,606,709.82</b>	<b>89.76</b>	<b>- 164,223,517.66</b>	<b>0.18</b>
資 本	33,896,923,036.41	33.81	34,410,981,076.41	33.92	- 514,058,040.00	1.49
資 本	33,896,923,036.41	33.81	34,410,981,076.41	33.92	- 514,058,040.00	1.49
資 本 公 積	3,417,485,590.64	3.41	3,539,208,184.64	3.49	- 121,722,594.00	3.44
資 本 公 積	3,417,485,590.64	3.41	3,539,208,184.64	3.49	- 121,722,594.00	3.44
保留盈餘（累積虧損－）	346,672,752.07	0.35	298,336,751.73	0.29	+ 48,336,000.34	16.20
已 指 撥 保 留 盈 餘	346,672,751.73	0.35	298,336,751.73	0.29	+ 48,336,000.00	16.20
未 指 撥 保 留 盈 餘	0.34	0.00	—	—	+ 0.34	—
業 主 權 益 其 他 項 目	53,243,301,813.04	53.11	52,820,080,697.04	52.06	+ 423,221,116.00	0.80
未認列為退休金成本之淨損失	- 6,175,344.00	- 0.01	- 431,488,404.00	- 0.43	+ 425,313,060.00	98.57
未 實 現 重 估 增 值	53,249,477,157.04	53.12	53,251,569,101.04	52.49	- 2,091,944.00	0.00
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>100,246,223,566.76</b>	<b>100.00</b>	<b>101,455,475,168.76</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,209,251,602.00</b>	<b>1.19</b>

4. 土地曾按民國 95 年 1 月之公告現值辦理重估。

5. 期末已提撥退休金資產 3,174,951,413 元，並揭露遞延退休金成本 2,492,049,566 元、未認列為退休金成本之淨損失 6,175,344 元、應計退休金負債 2,502,888,254 元。

6. 本年度資本較上年度減少 5 億 1 千 4 百餘萬元，係資本公積轉列資本及政府補助工程款增資，與移撥資產辦理減資相抵所致。



## 四、臺中港務局

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有停泊業務等3項，因受全球景氣衰退影響，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)停泊業務	艘時	420,646	523,685	+ 103,039	24.50	重大工程進行中，工作船停泊艘時增加。
(2)裝卸業務	千收費噸	90,000	89,293	- 706	0.78	受全球景氣衰退影響，進出口貨物之裝卸量減少。
(3)倉儲業務	千延日噸	46,190	84,149	+ 37,959	82.18	保稅倉庫改為自由貿易港區事業通棧，存倉時限管制放寬。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數7億8千9百餘萬元，連同上年度轉入數3億7千8百餘萬元，合計可用預算數11億6千8百餘萬元（含專案計畫3億9百餘萬元、一般建築及設備8億5千8百餘萬元）。決算支用數4億1千6百餘萬元（含專案計畫1億5千5百餘萬元、一般建築及設備2億6千1百餘萬元），較可用預算數減少7億5千1百餘萬元，約64.31%，主要係部分工程招標不順影響進度所致。未支用數中6億8百餘萬元（含專案計畫1億1千餘萬元、一般建築及設備4億9千7百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益13億6千5百餘萬元，營業外利益2,893萬餘元，審定決算純益為13億9千4百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加2億5百餘萬元，純益較預算數增加1億1千7百餘萬元，主要係定存利息收入增加，折舊、服務費用減少所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純益1,379,554,210元，行政院彙編決算核定純益1,392,744,758元，經本部審核修正增列收入1,377,951元，審定本年度決算純益1,394,122,709元。

2. 盈虧撥補 本年度審定純益 1,394,122,709 元，連同累積盈餘 50 分，合計 1,394,122,709 元 50 分，依法分配如次：(1) 提列公積 580,729,988 元 50 分，其中資本公積 494,573,989 元、特別公積 86,155,999 元 50 分，(2) 分配中央政府官息紅利 813,392,721 元。

#### (四) 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 117 億 9 千 3 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 8 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 123 億 7 千 5 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 13 億 4 千 3 百餘萬元，減少 7 億 6 千 1 百餘萬元，約 56.69%，主要係存出保證品增加所致。又營業活動之淨現金流入 23 億 4 千 3 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 14 億 4 千 6 百餘萬元，主要係存出保證品增加；融資活動之淨現金流出 3 億 1 千 5 百餘萬元，主要係發放現金股利。

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

## 臺中港務局損益計算審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	4,560,417,000.00	4,529,384,822.00	4,529,384,822.00	- 31,032,178.00	0.68
港埠收入	2,298,555,000.00	2,221,787,080.00	2,221,787,080.00	- 76,767,920.00	3.34
其他營業收入	2,261,862,000.00	2,307,597,742.00	2,307,597,742.00	+ 45,735,742.00	2.02
營業成本	1,890,512,000.00	1,780,996,787.00	1,780,996,787.00	- 109,515,213.00	5.79
港埠成本	1,637,857,000.00	1,550,563,670.00	1,550,563,670.00	- 87,293,330.00	5.33
其他營業成本	252,655,000.00	230,433,117.00	230,433,117.00	- 22,221,883.00	8.80
營業毛利(毛損-)	2,669,905,000.00	2,748,388,035.00	2,748,388,035.00	+ 78,483,035.00	2.94
營業費用	1,510,045,000.00	1,383,200,848.00	1,383,200,848.00	- 126,844,152.00	8.40
業務費用	1,019,852,000.00	934,727,044.00	934,727,044.00	- 85,124,956.00	8.35
管理費用	469,633,000.00	438,587,180.00	438,587,180.00	- 31,045,820.00	6.61
其他營業費用	20,560,000.00	9,886,624.00	9,886,624.00	- 10,673,376.00	51.91
<b>營業利益(損失-)</b>	<b>1,159,860,000.00</b>	<b>1,365,187,187.00</b>	<b>1,365,187,187.00</b>	<b>+ 205,327,187.00</b>	<b>17.70</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	234,941,000.00	386,329,284.00	387,707,235.00	+ 152,766,235.00	65.02
財務收入	214,120,000.00	281,464,880.00	281,464,880.00	+ 67,344,880.00	31.45
其他營業外收入	20,821,000.00	104,864,404.00	106,242,355.00	+ 85,421,355.00	410.27
營業外費用	118,281,000.00	358,771,713.00	358,771,713.00	+ 240,490,713.00	203.32
其他營業外費用	118,281,000.00	358,771,713.00	358,771,713.00	+ 240,490,713.00	203.32
<b>營業外利益(損失-)</b>	<b>116,660,000.00</b>	<b>27,557,571.00</b>	<b>28,935,522.00</b>	<b>- 87,724,478.00</b>	<b>75.20</b>
<b>稅前純益(純損-)</b>	<b>1,276,520,000.00</b>	<b>1,392,744,758.00</b>	<b>1,394,122,709.00</b>	<b>+ 117,602,709.00</b>	<b>9.21</b>
<b>所得稅費用(利益-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>本期純益(純損-)</b>	<b>1,276,520,000.00</b>	<b>1,392,744,758.00</b>	<b>1,394,122,709.00</b>	<b>+ 117,602,709.00</b>	<b>9.21</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
設算基本每股盈餘(虧損-)	0.34		0.34		

註：1. 經營績效獎金 164, 099, 169 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 該局為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純益 1, 394, 122, 709 元，除以設算股數 4, 065, 153, 574 股計算而得。

## 臺中港務局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈餘之部</b>					
本期純益	1,276,520,000.00	1,392,744,758.00	1,394,122,709.00	+ 117,602,709.00	9.21
累積盈餘	-	0.50	0.50	+ 0.50	-
<b>合 計</b>	<b>1,276,520,000.00</b>	<b>1,392,744,758.50</b>	<b>1,394,122,709.50</b>	<b>+ 117,602,709.50</b>	<b>9.21</b>
<b>分配之部</b>					
中央政府所得者	777,260,000.00	812,014,770.00	813,392,721.00	+ 36,132,721.00	4.65
股(官)息紅利	777,260,000.00	812,014,770.00	813,392,721.00	+ 36,132,721.00	4.65
留存事業機關者	499,260,000.00	580,729,988.50	580,729,988.50	+ 81,469,988.50	16.32
資本公積	413,104,000.00	494,573,989.00	494,573,989.00	+ 81,469,989.00	19.72
特別公積	86,156,000.00	86,155,999.50	86,155,999.50	- 0.50	0.00
<b>合 計</b>	<b>1,276,520,000.00</b>	<b>1,392,744,758.50</b>	<b>1,394,122,709.50</b>	<b>+ 117,602,709.50</b>	<b>9.21</b>

# 臺中港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 純 益（純 損－）	1,276,520,000.00	1,394,122,709.00	+ 117,602,709.00	9.21
調 整 非 現 金 項 目	832,601,000.00	949,712,994.00	+ 117,111,994.00	14.07
營業活動之淨現金流入（流出一）	2,109,121,000.00	2,343,835,703.00	+ 234,714,703.00	11.13
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少固定資產及遞耗資產	21,150,000.00	6,675,626.00	- 14,474,374.00	68.44
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	44,571,000.00	- 1,013,906,758.00	- 1,058,477,758.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 789,573,000.00	- 438,947,329.00	+ 350,625,671.00	44.41
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 723,852,000.00	- 1,446,178,461.00	- 722,326,461.00	99.79
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	—	80,000,000.00	+ 80,000,000.00	—
其他負債淨增（淨減－）	—	63,692,417.00	+ 63,692,417.00	—
增加資本、公積及填補虧損	735,500,000.00	338,879,594.00	- 396,620,406.00	53.93
發 放 現 金 股 利	- 777,260,000.00	- 798,316,697.00	- 21,056,697.00	2.71
其他融資活動之現金流出	—	- 58,120.00	- 58,120.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 41,760,000.00	- 315,802,806.00	- 274,042,806.00	656.23
現金及約當現金之淨增（淨減－）	1,343,509,000.00	581,854,436.00	- 761,654,564.00	56.69
期 初 現 金 及 約 當 現 金	11,865,763,000.00	11,793,948,645.06	- 71,814,354.94	0.61
期 末 現 金 及 約 當 現 金	13,209,272,000.00	12,375,803,081.06	- 833,468,918.94	6.31

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

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

# 臺中港務局盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>148,118,345,036.23</b>	<b>100.00</b>	<b>147,329,312,720.23</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 789,032,316.00</b>	<b>0.54</b>
流 動 資 產	13,032,246,946.23	8.80	12,310,621,876.23	8.36	+ 721,625,070.00	5.86
現 金	12,375,803,081.06	8.36	11,793,948,645.06	8.01	+ 581,854,436.00	4.93
應 收 款 項	605,300,108.00	0.41	465,571,840.00	0.32	+ 139,728,268.00	30.01
存 貨	15,612,957.17	0.01	15,082,412.17	0.01	+ 530,545.00	3.52
預 付 款 項	35,530,800.00	0.02	36,018,979.00	0.02	- 488,179.00	1.36
固 定 資 產	123,973,283,296.00	83.70	124,848,052,717.00	84.74	- 874,769,421.00	0.70
土 地	89,770,596,607.00	60.61	89,800,754,107.00	60.95	- 30,157,500.00	0.03
土 地 改 良 物	24,755,242,975.00	16.71	24,479,326,181.00	16.62	+ 275,916,794.00	1.13
房 屋 及 建 築	3,949,883,973.00	2.67	4,054,880,832.00	2.75	- 104,996,859.00	2.59
機 械 及 設 備	2,612,864,868.00	1.76	2,946,347,490.00	2.00	- 333,482,622.00	11.32
交 通 及 運 輸 設 備	956,996,394.00	0.65	1,056,542,149.00	0.72	- 99,545,755.00	9.42
什 項 設 備	103,634,030.00	0.07	112,649,080.00	0.08	- 9,015,050.00	8.00
購 建 中 固 定 資 產	1,824,064,449.00	1.23	2,397,552,878.00	1.63	- 573,488,429.00	23.92
無 形 資 產	505,746,703.00	0.34	567,562,048.00	0.39	- 61,815,345.00	10.89
無 形 資 產	505,746,703.00	0.34	567,562,048.00	0.39	- 61,815,345.00	10.89
其 他 資 產	10,607,068,091.00	7.16	9,603,076,079.00	6.52	+ 1,003,992,012.00	10.45
非 營 業 資 產	474,919,969.00	0.32	491,329,977.00	0.33	- 16,410,008.00	3.34
什 項 資 產	10,132,148,122.00	6.84	9,111,746,102.00	6.18	+ 1,020,402,020.00	11.20
<b>資 產 總 額</b>	<b>148,118,345,036.23</b>	<b>100.00</b>	<b>147,329,312,720.23</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 789,032,316.00</b>	<b>0.54</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 680,883,505 元及 554,993,260 元。

2. 存貨成本係採移動加權平均法計算。

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 臺中港務局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>16,016,021,865.08</b>	<b>10.81</b>	<b>16,286,618,193.08</b>	<b>11.05</b>	<b>-270,596,328.00</b>	<b>1.66</b>
流 動 負 債	1,816,397,078.60	1.23	1,366,695,514.60	0.93	+449,701,564.00	32.90
短 期 債 務	80,000,000.00	0.05	—	—	+80,000,000.00	—
應 付 款 項	1,710,953,830.60	1.16	1,353,233,905.60	0.92	+357,719,925.00	26.43
預 收 款 項	25,443,248.00	0.02	13,461,609.00	0.01	+11,981,639.00	89.01
長 期 負 債	1,871,647,503.00	1.26	1,861,643,777.00	1.26	+10,003,726.00	0.54
長 期 債 務	1,871,647,503.00	1.26	1,861,643,777.00	1.26	+10,003,726.00	0.54
其 他 負 債	12,327,977,283.48	8.32	13,058,278,901.48	8.86	-730,301,618.00	5.59
什 項 負 債	8,951,664,037.00	6.04	8,877,349,220.00	6.03	+74,314,817.00	0.84
遞 延 負 債	3,376,313,246.48	2.28	4,180,929,681.48	2.84	-804,616,435.00	19.24
<b>業 主 權 益</b>	<b>132,102,323,171.15</b>	<b>89.19</b>	<b>131,042,694,527.15</b>	<b>88.95</b>	<b>+1,059,628,644.00</b>	<b>0.81</b>
資 本	40,924,504,618.77	27.63	40,626,720,394.77	27.58	+297,784,224.00	0.73
資 本	40,924,504,618.77	27.63	40,626,720,394.77	27.58	+297,784,224.00	0.73
資 本 公 積	22,517,674,867.46	15.20	21,848,859,684.46	14.83	+668,815,183.00	3.06
資 本 公 積	22,517,674,867.46	15.20	21,848,859,684.46	14.83	+668,815,183.00	3.06
保留盈餘（累積虧損－）	3,039,245,115.90	2.05	2,953,089,116.90	2.00	+86,155,999.00	2.92
已 指 撥 保 留 盈 餘	3,039,245,115.90	2.05	2,953,089,116.40	2.00	+86,155,999.50	2.92
未 指 撥 保 留 盈 餘	—	—	0.50	0.00	-0.50	100.00
業主權益其他項目	65,620,898,569.02	44.30	65,614,025,331.02	44.54	+6,873,238.00	0.01
未認列為退休金成本之淨損失	-96,625,477.00	-0.07	-117,126,315.00	-0.08	+20,500,838.00	17.50
未實現重估增值	65,717,524,046.02	44.37	65,731,151,646.02	44.62	-13,627,600.00	0.02
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>148,118,345,036.23</b>	<b>100.00</b>	<b>147,329,312,720.23</b>	<b>100.00</b>	<b>+789,032,316.00</b>	<b>0.54</b>

4. 土地曾按民國 94 年 1 月之公告現值辦理重估。

5. 期末已提撥退休金資產 105,039,497 元，並揭露遞延退休金成本 474,574,000 元、未認列為退休金成本之淨損失 96,625,477 元、應計退休金負債 1,871,647,503 元。

6. 本年度資本較上年度增加 2 億 9 千 7 百餘萬元，係由資本公積轉列及無償移撥資產依預算辦理減資後相抵所致；資本公積較上年度增加 6 億 6 千 8 百餘萬元，係廠商投資港埠設施之合資興建盈餘增加所致。

## 五、高雄港務局

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有停泊業務等 3 項，因受全球景氣衰退影響，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)停泊業務	艘時	1,229,000	1,243,009	+ 14,009	1.14	主要係實施多項費率優惠措施，及航商調整船舶調度方式。
(2)裝卸業務	千收費噸	472,580	448,992	- 23,587	4.99	主要係受全球景氣衰退影響，進出口貨物量減少。
(3)倉儲業務	千延日噸	4,400	4,615	+ 215	4.90	主要係進儲貨物增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 13 億 3 百餘萬元（含報准先行辦理，補辦以後年度預算之 8,777 萬元），連同上年度轉入數 67 億 6 千 8 百餘萬元，合計可用預算數 80 億 7 千 1 百餘萬元（含專案計畫 70 億 8 千 8 百餘萬元、一般建築及設備 9 億 8 千 2 百餘萬元）。決算支用數 31 億 1 千 9 百餘萬元（含專案計畫 27 億 8 百餘萬元、一般建築及設備 4 億 1 千餘萬元），較可用預算數減少 49 億 5 千 1 百餘萬元，約 61.35%，主要係高雄港洲際貨櫃中心第一期工程計畫之學校興建、文化園區、基礎設施等工程尚未執行完成所致。未支用數中 36 億 4 千 3 百餘萬元（含專案計畫 33 億 1 千餘萬元、一般建築及設備 3 億 3 千 2 百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 24 億 6 千 4 百餘萬元，營業外利益 6 億 6 千 5 百餘萬元，審定決算純益為 31 億 3 千餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 2 億 4 千 5 百餘萬元，主要係受全球景氣衰退影響，港埠收入減少所致；純益較預算數增加 8,546 萬餘元，主要係利息收入增加及資產報廢損失減少所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純益 3,084,393,424 元 65 分，行政院彙編決算核定純益 3,124,014,677 元 65 分，經本部審核修正增列收入及支出各 9,206,035 元及 2,775,690 元，

綜計增列純益 6,430,345 元，審定本年度決算純益 3,130,445,022 元 65 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純益 3,130,445,022 元 65 分，依法分配如次：(1) 提列公積 466,310,282 元 65 分，其中資本公積 177,812,282 元 65 分、特別公積 288,498,000 元，(2) 分配中央政府官息紅利 2,664,134,740 元。

#### (四) 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 270 億 7 千 5 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 6 億 1 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 264 億 5 千 8 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 54 億 4 千 3 百餘萬元，相距 60 億 6 千餘萬元，主要係該局購建固定資產增加及出售土地減少所致。又營業活動之淨現金流入 42 億 8 千 9 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 27 億 3 百餘萬元，主要係購建固定資產增加及出售土地減少；融資活動之淨現金流出 22 億 3 百餘萬元，主要係發放現金股利。

#### (五) 其他事項

該局本年度先行辦理「安平港跨港橋工程計畫」8,777 萬元，尚待補辦預算。

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



## 高雄港務局損益計算審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	8,518,777,000.00	7,575,889,381.00	7,575,889,381.00	- 942,887,619.00	11.07
港埠收入	7,183,750,000.00	6,289,551,057.00	6,289,551,057.00	- 894,198,943.00	12.45
其他營業收入	1,335,027,000.00	1,286,338,324.00	1,286,338,324.00	- 48,688,676.00	3.65
營業成本	4,944,939,000.00	4,350,383,386.00	4,350,383,386.00	- 594,555,614.00	12.02
港埠成本	4,938,439,000.00	4,344,081,631.00	4,344,081,631.00	- 594,357,369.00	12.04
其他營業成本	6,500,000.00	6,301,755.00	6,301,755.00	- 198,245.00	3.05
營業毛利(毛損一)	3,573,838,000.00	3,225,505,995.00	3,225,505,995.00	- 348,332,005.00	9.75
營業費用	863,987,000.00	760,846,280.00	760,846,280.00	- 103,140,720.00	11.94
業務費用	388,152,000.00	331,643,713.00	331,643,713.00	- 56,508,287.00	14.56
管理費用	465,100,000.00	420,266,254.00	420,266,254.00	- 44,833,746.00	9.64
其他營業費用	10,735,000.00	8,936,313.00	8,936,313.00	- 1,798,687.00	16.76
<b>營業利益(損失一)</b>	<b>2,709,851,000.00</b>	<b>2,464,659,715.00</b>	<b>2,464,659,715.00</b>	<b>- 245,191,285.00</b>	<b>9.05</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	1,592,168,000.00	1,669,746,457.07	1,678,952,492.07	+ 86,784,492.07	5.45
財務收入	627,222,000.00	679,637,986.00	679,637,986.00	+ 52,415,986.00	8.36
其他營業外收入	964,946,000.00	990,108,471.07	999,314,506.07	+ 34,368,506.07	3.56
營業外費用	1,257,041,000.00	1,010,391,494.42	1,013,167,184.42	- 243,873,815.58	19.40
其他營業外費用	1,257,041,000.00	1,010,391,494.42	1,013,167,184.42	- 243,873,815.58	19.40
<b>營業外利益(損失一)</b>	<b>335,127,000.00</b>	<b>659,354,962.65</b>	<b>665,785,307.65</b>	<b>+ 330,658,307.65</b>	<b>98.67</b>
<b>稅前純益(純損一)</b>	<b>3,044,978,000.00</b>	<b>3,124,014,677.65</b>	<b>3,130,445,022.65</b>	<b>+ 85,467,022.65</b>	<b>2.81</b>
<b>所得稅費用(利益一)</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>本期純益(純損一)</b>	<b>3,044,978,000.00</b>	<b>3,124,014,677.65</b>	<b>3,130,445,022.65</b>	<b>+ 85,467,022.65</b>	<b>2.81</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
設算基本每股盈餘(虧損一)	0.45		0.45		

註：1. 經營績效獎金 486,392,928 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 該局為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純益 3,130,445,022 元 65 分，除以設算股數 6,936,216,313 股計算而得。

## 高雄港務局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈餘之部</b>					
本期純益	3,044,978,000.00	3,124,014,677.65	3,130,445,022.65	+ 85,467,022.65	2.81
<b>合 計</b>	<b>3,044,978,000.00</b>	<b>3,124,014,677.65</b>	<b>3,130,445,022.65</b>	<b>+ 85,467,022.65</b>	<b>2.81</b>
<b>分配之部</b>					
中央政府所得者	2,596,480,000.00	2,657,704,395.00	2,664,134,740.00	+ 67,654,740.00	2.61
股(官)息紅利	2,596,480,000.00	2,657,704,395.00	2,664,134,740.00	+ 67,654,740.00	2.61
留存事業機關者	448,498,000.00	466,310,282.65	466,310,282.65	+ 17,812,282.65	3.97
資本公積	160,000,000.00	177,812,282.65	177,812,282.65	+ 17,812,282.65	11.13
特別公積	288,498,000.00	288,498,000.00	288,498,000.00	—	—
<b>合 計</b>	<b>3,044,978,000.00</b>	<b>3,124,014,677.65</b>	<b>3,130,445,022.65</b>	<b>+ 85,467,022.65</b>	<b>2.81</b>

# 高雄港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 純 益（純 損－）	3,044,978,000.00	3,130,445,022.65	+ 85,467,022.65	2.81
調 整 非 現 金 項 目	1,327,700,000.00	1,158,983,382.93	- 168,716,617.07	12.71
營業活動之淨現金流入（流出一）	4,372,678,000.00	4,289,428,405.58	- 83,249,594.42	1.90
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
流動金融資產淨減（淨增－）	2,900,000,000.00	- 1,718,659,450.00	- 4,618,659,450.00	—
減 少 長 期 投 資	—	3,843,830,489.00	+ 3,843,830,489.00	—
減少基金及長期應收款	8,000,000.00	32,020,365.00	+ 24,020,365.00	300.25
減少固定資產及遞耗資產	3,731,217,000.00	158,510,649.00	- 3,572,706,351.00	95.75
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	109,121,000.00	659,661,529.42	+ 550,540,529.42	504.52
增 加 長 期 投 資	- 2,000,000,000.00	- 2,600,000,000.00	- 600,000,000.00	30.00
增加固定資產及遞耗資產	- 1,215,262,000.00	- 3,078,650,642.00	- 1,863,388,642.00	153.33
投資活動之淨現金流入（流出一）	3,533,076,000.00	- 2,703,287,059.58	- 6,236,363,059.58	—
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其他負債淨增（淨減－）	—	214,260,640.00	+ 214,260,640.00	—
增加資本、公積及填補虧損	140,528,000.00	453,254,809.00	+ 312,726,809.00	222.54
減 少 長 期 債 務	- 6,000,000.00	- 6,000,000.00	—	—
發 放 現 金 股 利	- 2,596,480,000.00	- 2,864,755,835.00	- 268,275,835.00	10.33
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,461,952,000.00	- 2,203,240,386.00	+ 258,711,614.00	10.51
現金及約當現金之淨增（淨減－）	5,443,802,000.00	- 617,099,040.00	- 6,060,901,040.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	23,664,016,000.00	27,075,979,625.27	+ 3,411,963,625.27	14.42
期 末 現 金 及 約 當 現 金	29,107,818,000.00	26,458,880,585.27	- 2,648,937,414.73	9.10

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

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

# 高雄港務局盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	176,798,389,950.21	100.00	176,125,506,761.19	100.00	+672,883,189.02	0.38
流動資產	28,988,344,547.24	16.40	27,852,231,654.87	15.81	+1,136,112,892.37	4.08
現金	26,458,880,585.27	14.97	27,075,979,625.27	15.37	-617,099,040.00	2.28
流動金融資產	1,768,254,807.00	1.00	49,595,357.00	0.03	+1,718,659,450.00	3,465.36
應收款項	361,485,036.00	0.20	515,868,077.00	0.29	-154,383,041.00	29.93
存貨	166,978,301.20	0.09	150,750,151.20	0.09	+16,228,150.00	10.76
預付款項	232,745,817.77	0.13	60,038,444.40	0.03	+172,707,373.37	287.66
基金、投資及長期應收款	8,652,074,829.78	4.89	9,927,925,683.78	5.64	-1,275,850,854.00	12.85
長期投資	8,507,064,891.00	4.81	9,750,895,380.00	5.54	-1,243,830,489.00	12.76
長期應收款項	145,009,938.78	0.08	177,030,303.78	0.10	-32,020,365.00	18.09
固定資產	130,659,321,747.70	73.90	129,214,605,157.70	73.37	+1,444,716,590.00	1.12
土地	100,887,972,400.00	57.06	90,224,948,570.00	51.23	+10,663,023,830.00	11.82
土地改良物	17,115,237,937.00	9.68	17,825,973,716.00	10.12	-710,735,779.00	3.99
房屋及建築	5,298,490,879.00	3.00	5,471,335,729.00	3.11	-172,844,850.00	3.16
機械及設備	1,794,562,211.00	1.02	1,817,318,577.00	1.03	-22,756,366.00	1.25
交通及運輸設備	957,998,288.00	0.54	1,075,722,128.00	0.61	-117,723,840.00	10.94
什項設備	93,079,876.00	0.05	100,757,397.00	0.06	-7,677,521.00	7.62
購建中固定資產	4,511,980,156.70	2.55	12,698,549,040.70	7.21	-8,186,568,884.00	64.47
無形資產	1,289,261,855.00	0.73	1,271,129,852.00	0.72	+18,132,003.00	1.43
無形資產	1,289,261,855.00	0.73	1,271,129,852.00	0.72	+18,132,003.00	1.43
其他資產	7,209,386,970.49	4.08	7,859,614,412.84	4.46	-650,227,442.35	8.27
非營業資產	2,300,169,548.49	1.30	2,398,481,029.42	1.36	-98,311,480.93	4.10
什項資產	4,909,217,422.00	2.78	5,461,133,383.42	3.10	-551,915,961.42	10.11
資 產 總 額	176,798,389,950.21	100.00	176,125,506,761.19	100.00	+672,883,189.02	0.38

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2,102,227,950 元及 2,090,824,911 元。  
 2. 存貨成本係採移動加權平均法計算。  
 3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 高雄港務局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>18,511,225,094.98</b>	<b>10.47</b>	<b>18,757,906,997.61</b>	<b>10.65</b>	<b>- 246,681,902.63</b>	<b>1.32</b>
流 動 負 債	2,470,986,775.48	1.40	2,956,400,999.11	1.68	- 485,414,223.63	16.42
應 付 款 項	2,450,921,713.48	1.39	2,942,957,674.11	1.67	- 492,035,960.63	16.72
預 收 款 項	20,065,062.00	0.01	13,443,325.00	0.01	+ 6,621,737.00	49.26
長 期 負 債	7,060,250,748.00	3.99	6,649,563,688.00	3.78	+ 410,687,060.00	6.18
長 期 債 務	7,060,250,748.00	3.99	6,649,563,688.00	3.78	+ 410,687,060.00	6.18
其 他 負 債	8,979,987,571.50	5.08	9,151,942,310.50	5.20	- 171,954,739.00	1.88
什 項 負 債	5,558,064,403.50	3.14	5,343,803,763.50	3.03	+ 214,260,640.00	4.01
遞 延 負 債	3,421,923,168.00	1.94	3,808,138,547.00	2.16	- 386,215,379.00	10.14
<b>業 主 權 益</b>	<b>158,287,164,855.23</b>	<b>89.53</b>	<b>157,367,599,763.58</b>	<b>89.35</b>	<b>+ 919,565,091.65</b>	<b>0.58</b>
資 本	75,682,938,883.05	42.81	67,255,237,883.05	38.19	+ 8,427,701,000.00	12.53
資 本	75,682,938,883.05	42.81	67,255,237,883.05	38.19	+ 8,427,701,000.00	12.53
資 本 公 積	17,653,705,672.27	9.99	23,422,217,580.62	13.30	- 5,768,511,908.35	24.63
資 本 公 積	17,653,705,672.27	9.99	23,422,217,580.62	13.30	- 5,768,511,908.35	24.63
保留盈餘（累積虧損－）	4,945,004,963.87	2.80	6,684,628,963.87	3.80	- 1,739,624,000.00	26.02
已 指 撥 保 留 盈 餘	4,945,004,963.87	2.80	6,684,628,963.87	3.80	- 1,739,624,000.00	26.02
業 主 權 益 其 他 項 目	60,005,515,336.04	33.94	60,005,515,336.04	34.07	—	—
未 實 現 重 估 增 值	60,005,515,336.04	33.94	60,005,515,336.04	34.07	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>176,798,389,950.21</b>	<b>100.00</b>	<b>176,125,506,761.19</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 672,883,189.02</b>	<b>0.38</b>

4. 土地曾按民國 93 年 1 月之公告現值辦理重估。

5. 期末已提撥退休金資產 201,977,970 元，並揭露遞延退休金成本 1,253,193,882 元、應計退休金負債 7,038,386,030 元。

6. 本年度資本較上年度增加 84 億 2 千 7 百餘萬元，係資本公積及特別公積轉列資本所致。

## 六、花蓮港務局

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有停泊業務等3項，因受全球景氣衰退影響，均未達預計目標。其執行情形如下表：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1)停泊業務	艘時	54,000	50,687	- 3,313	6.14	因受全球景氣衰退影響，致船舶靠泊量減少。
(2)裝卸業務	千收費噸	21,500	17,420	- 4,079	18.98	因受全球景氣衰退影響，水泥、砂石等大宗物資進出口量減少。
(3)倉儲業務	千延日噸	4,600	3,951	- 648	14.11	因受全球景氣衰退影響，進出口貨物量減少，倉庫出租量隨之減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 3,425 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 2,937 萬餘元，較可用預算數減少 487 萬餘元，約 14.24%，主要係部分設備向國外採購，其交貨時間較長所致。未支用數中 108 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 5,325 萬餘元，營業外利益 5,132 萬餘元，審定決算純益為 1 億 4 百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 2,632 萬餘元，純益較預算數減少 1,184 萬餘元，主要係受到全球景氣衰退影響，貨物進出口之裝卸量減少所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純益 101,908,326 元，行政院彙編決算核定純益 104,581,701 元，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算純益為 104,581,701 元。

2. 盈虧撥補 本年度審定純益 104,581,701 元，依法分配如次：（1）提列公積 13,846,778 元，其中資本公積 3,765,119 元、特別公積 10,081,659 元，（2）分配中央政府官息紅利 90,734,923 元。

#### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 28 億 3 千餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 7 億 5 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 35 億 8 千 9 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3 億 7 千 4 百餘萬元，增加 3 億 8 千 3 百餘萬元，約 102.29%，主要係購買之政府公債到期，收回投資所致。又營業活動之淨現金流入 3 億 8 千 3 百餘萬元，主要係營運獲利及不以現金支付之折舊費用；投資活動之淨現金流入 5 億 1 千 3 百餘萬元，主要係贖回長期投資；融資活動之淨現金流出 1 億 3 千 8 百餘萬元，主要係發放現金股利。

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

## 花蓮港務局損益計算審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	822,825,000.00	762,152,892.00	762,152,892.00	- 60,672,108.00	7.37
港埠收入	639,480,000.00	545,567,102.00	545,567,102.00	- 93,912,898.00	14.69
其他營業收入	183,345,000.00	216,585,790.00	216,585,790.00	+ 33,240,790.00	18.13
營業成本	545,173,000.00	526,931,101.00	526,931,101.00	- 18,241,899.00	3.35
港埠成本	545,173,000.00	526,931,101.00	526,931,101.00	- 18,241,899.00	3.35
營業毛利(毛損-)	277,652,000.00	235,221,791.00	235,221,791.00	- 42,430,209.00	15.28
營業費用	198,068,000.00	181,962,510.00	181,962,510.00	- 16,105,490.00	8.13
業務費用	50,525,000.00	41,893,959.00	41,893,959.00	- 8,631,041.00	17.08
管理費用	147,043,000.00	139,779,551.00	139,779,551.00	- 7,263,449.00	4.94
其他營業費用	500,000.00	289,000.00	289,000.00	- 211,000.00	42.20
<b>營業利益(損失-)</b>	<b>79,584,000.00</b>	<b>53,259,281.00</b>	<b>53,259,281.00</b>	<b>- 26,324,719.00</b>	<b>33.08</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	148,678,000.00	157,929,199.00	157,929,199.00	+ 9,251,199.00	6.22
財務收入	62,584,000.00	76,016,867.00	76,016,867.00	+ 13,432,867.00	21.46
其他營業外收入	86,094,000.00	81,912,332.00	81,912,332.00	- 4,181,668.00	4.86
營業外費用	111,833,000.00	106,606,779.00	106,606,779.00	- 5,226,221.00	4.67
其他營業外費用	111,833,000.00	106,606,779.00	106,606,779.00	- 5,226,221.00	4.67
<b>營業外利益(損失-)</b>	<b>36,845,000.00</b>	<b>51,322,420.00</b>	<b>51,322,420.00</b>	<b>+ 14,477,420.00</b>	<b>39.29</b>
<b>稅前純益(純損-)</b>	<b>116,429,000.00</b>	<b>104,581,701.00</b>	<b>104,581,701.00</b>	<b>- 11,847,299.00</b>	<b>10.18</b>
所得稅費用(利益-)	-	-	-	-	-
<b>本期純益(純損-)</b>	<b>116,429,000.00</b>	<b>104,581,701.00</b>	<b>104,581,701.00</b>	<b>- 11,847,299.00</b>	<b>10.18</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
設算基本每股盈餘(虧損-)	0.11		0.11		

註：1. 經營績效獎金 57,938,401 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 該局為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純益 104,581,701 元，除以設算股數 921,403,210 股計算而得。

## 花蓮港務局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈餘之部</b>					
本期純益	116,429,000.00	104,581,701.00	104,581,701.00	- 11,847,299.00	10.18
<b>合 計</b>	<b>116,429,000.00</b>	<b>104,581,701.00</b>	<b>104,581,701.00</b>	<b>- 11,847,299.00</b>	<b>10.18</b>
<b>分配之部</b>					
中央政府所得者	100,562,000.00	90,734,923.00	90,734,923.00	- 9,827,077.00	9.77
股(官)息紅利	100,562,000.00	90,734,923.00	90,734,923.00	- 9,827,077.00	9.77
留存事業機關者	15,867,000.00	13,846,778.00	13,846,778.00	- 2,020,222.00	12.73
資本公積	4,693,000.00	3,765,119.00	3,765,119.00	- 927,881.00	19.77
特別公積	11,174,000.00	10,081,659.00	10,081,659.00	- 1,092,341.00	9.78
<b>合 計</b>	<b>116,429,000.00</b>	<b>104,581,701.00</b>	<b>104,581,701.00</b>	<b>- 11,847,299.00</b>	<b>10.18</b>

# 花蓮港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 純 益 ( 純 損 — )	116,429,000.00	104,581,701.00	- 11,847,299.00	10.18
調 整 非 現 金 項 目	314,681,000.00	278,807,190.00	- 35,873,810.00	11.40
營業活動之淨現金流入 (流出一)	431,110,000.00	383,388,891.00	- 47,721,109.00	11.07
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 長 期 投 資	—	550,000,000.00	+ 550,000,000.00	—
無形資產及其他資產淨減 (淨增—)	58,926,000.00	- 870,093.00	- 59,796,093.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 34,255,000.00	- 35,472,262.00	- 1,217,262.00	3.55
投資活動之淨現金流入 (流出一)	24,671,000.00	513,657,645.00	+ 488,986,645.00	1,982.03
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其他負債淨增 (淨減—)	—	- 531,580.00	- 531,580.00	—
增加資本、公積及填補虧損	19,600,000.00	17,306,226.00	- 2,293,774.00	11.70
發 放 現 金 股 利	- 100,562,000.00	- 155,602,171.00	- 55,040,171.00	54.73
融資活動之淨現金流入 (流出一)	- 80,962,000.00	- 138,827,525.00	- 57,865,525.00	71.47
現金及約當現金之淨增 (淨減—)	374,819,000.00	758,219,011.00	+ 383,400,011.00	102.29
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,544,110,000.00	2,830,840,964.40	+ 286,730,964.40	11.27
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,918,929,000.00	3,589,059,975.40	+ 670,130,975.40	22.96

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

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



# 花蓮港務局盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>28,269,690,998.11</b>	<b>100.00</b>	<b>28,297,492,886.11</b>	<b>100.00</b>	<b>- 27,801,888.00</b>	<b>0.10</b>
流 動 資 產	3,806,503,971.40	13.46	3,090,853,952.40	10.92	+ 715,650,019.00	23.15
現 金	3,589,059,975.40	12.70	2,830,840,964.40	10.00	+ 758,219,011.00	26.78
應 收 款 項	201,290,849.00	0.71	245,059,341.00	0.87	- 43,768,492.00	17.86
存 貨	956,782.00	0.00	1,331,395.00	0.00	- 374,613.00	28.14
預 付 款 項	15,171,365.00	0.05	13,321,082.00	0.05	+ 1,850,283.00	13.89
短 期 墊 款	25,000.00	0.00	301,170.00	0.00	- 276,170.00	91.70
基金、投資及長期應收款	250,000,000.00	0.88	800,000,000.00	2.83	- 550,000,000.00	68.75
長 期 投 資	250,000,000.00	0.88	800,000,000.00	2.83	- 550,000,000.00	68.75
固 定 資 產	23,368,832,139.71	82.66	23,496,517,969.71	83.03	- 127,685,830.00	0.54
土 地	16,894,980,038.00	59.76	16,894,980,038.00	59.70	—	—
土 地 改 良 物	5,662,058,804.54	20.03	5,829,189,273.54	20.60	- 167,130,469.00	2.87
房 屋 及 建 築	266,229,263.22	0.94	277,505,248.22	0.98	- 11,275,985.00	4.06
機 械 及 設 備	310,868,097.94	1.10	240,725,303.94	0.85	+ 70,142,794.00	29.14
交 通 及 運 輸 設 備	219,634,096.25	0.78	241,129,735.25	0.85	- 21,495,639.00	8.91
什 項 設 備	9,298,859.76	0.03	6,855,390.76	0.02	+ 2,443,469.00	35.64
購 建 中 固 定 資 產	5,762,980.00	0.02	6,132,980.00	0.02	- 370,000.00	6.03
無 形 資 產	506,831,198.00	1.79	563,358,749.00	1.99	- 56,527,551.00	10.03
無 形 資 產	506,831,198.00	1.79	563,358,749.00	1.99	- 56,527,551.00	10.03
其 他 資 產	337,523,689.00	1.19	346,762,215.00	1.23	- 9,238,526.00	2.66
非 營 業 資 產	185,376,060.00	0.66	185,376,060.00	0.66	—	—
什 項 資 產	152,147,629.00	0.54	161,386,155.00	0.57	- 9,238,526.00	5.72
<b>資 產 總 額</b>	<b>28,269,690,998.11</b>	<b>100.00</b>	<b>28,297,492,886.11</b>	<b>100.00</b>	<b>- 27,801,888.00</b>	<b>0.10</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 93,970,866 元及 86,805,405 元。

2. 存貨成本係採移動加權平均法計算。

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 花蓮港務局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>1,570,016,964.00</b>	<b>5.55</b>	<b>1,691,827,127.00</b>	<b>5.98</b>	<b>- 121,810,163.00</b>	<b>7.20</b>
流動負債	245,549,292.00	0.87	365,906,310.00	1.29	- 120,357,018.00	32.89
應付款項	205,846,986.00	0.73	327,588,519.00	1.16	- 121,741,533.00	37.16
預收款項	39,702,306.00	0.14	38,317,791.00	0.14	+ 1,384,515.00	3.61
長期負債	900,478,315.00	3.19	981,163,045.00	3.47	- 80,684,730.00	8.22
長期債務	900,478,315.00	3.19	981,163,045.00	3.47	- 80,684,730.00	8.22
其他負債	423,989,357.00	1.50	344,757,772.00	1.22	+ 79,231,585.00	22.98
什項負債	162,685,771.00	0.58	172,455,877.00	0.61	- 9,770,106.00	5.67
遞延負債	261,303,586.00	0.92	172,301,895.00	0.61	+ 89,001,691.00	51.65
<b>業 主 權 益</b>	<b>26,699,674,034.11</b>	<b>94.45</b>	<b>26,605,665,759.11</b>	<b>94.02</b>	<b>+ 94,008,275.00</b>	<b>0.35</b>
資本	9,272,765,453.92	32.80	9,208,692,712.92	32.54	+ 64,072,741.00	0.70
資本	9,272,765,453.92	32.80	9,208,692,712.92	32.54	+ 64,072,741.00	0.70
資本公積	2,203,390,838.21	7.79	2,246,392,234.21	7.94	- 43,001,396.00	1.91
資本公積	2,203,390,838.21	7.79	2,246,392,234.21	7.94	- 43,001,396.00	1.91
保留盈餘（累積虧損－）	112,307,822.52	0.40	102,226,163.52	0.36	+ 10,081,659.00	9.86
已指撥保留盈餘	112,307,822.52	0.40	102,226,163.52	0.36	+ 10,081,659.00	9.86
業主權益其他項目	15,111,209,919.46	53.45	15,048,354,648.46	53.18	+ 62,855,271.00	0.42
未認列為退休金成本之淨損失	- 57,747,213.00	- 0.20	- 120,602,484.00	- 0.43	+ 62,855,271.00	52.12
未實現重估增值	15,168,957,132.46	53.66	15,168,957,132.46	53.61	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>28,269,690,998.11</b>	<b>100.00</b>	<b>28,297,492,886.11</b>	<b>100.00</b>	<b>- 27,801,888.00</b>	<b>0.10</b>

4. 土地曾按民國 93 年 1 月之公告現值辦理重估。

5. 期末已提撥退休金資產 3,276,461 元，並揭露遞延退休金成本 502,745,793 元、未認列為退休金成本之淨損失 57,747,213 元、應計退休金負債 900,478,315 元。

6. 本年度資本較上年度增加 6,407 萬餘元，係由資本公積轉列；資本公積較上年度減少 4,300 萬餘元，係航港建設基金補助及轉列資本後相抵所致。

## 伍、行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管

### 榮民工程股份有限公司

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

#### 一、業務計畫實施情形之查核

(一) 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有國內工程等 6 項，均超出預計目標。其執行情形如下表：

單位：新臺幣百萬元

計畫名稱	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
			增減數	%	
1. 生產計畫					
(1) 國內工程	13,854	14,412	+ 558	4.03	部分工程趕工、解約重新招標，致成本較預計增加。
(2) 國外工程	720	756	+ 36	5.01	係馬來西亞工程採全部完工法，一次認列相關成本所致。
(3) 投資開發工程	—	273	+ 273	—	工業區開發業務原預計民營化後移轉予安置基金，未編列預算所致。
2. 銷售計畫					
(1) 國內工程	14,352	14,395	+ 43	0.30	係工程達預定進度。
(2) 國外工程	744	849	+ 105	14.14	係馬來西亞工程採全部完工法，一次認列相關收入所致。
(3) 投資開發工程	—	285	+ 285	—	工業區開發業務原預計民營化後移轉予安置基金，未編列預算所致。

(二) 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 861 萬餘元（含報准先行辦理，補辦以後年度預算之 552 萬元），連同上年度轉入數 36 萬餘元，合計可用預算數 897 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 656 萬餘元，較可用預算數減少 241 萬餘元，約 26.90%，主要係配合民營化作業，非屬急需之設備暫緩執行所致。

#### 二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 2 億 9 百餘萬元，營業外損失 18 億 2 千 6 百餘萬元，稅前

純損 20 億 3 千 6 百餘萬元，經加計所得稅費用 9 億 5 千 9 百餘萬元後，審定決算稅後純損為 29 億 9 千 6 百餘萬元。

上述營業損失與預算營業利益相距 4 億 2 千 1 百餘萬元，稅前純損與預算稅前純益相距 20 億 8 千 1 百餘萬元，主要係部分工程趕工與解約重新招標，成本較預計增加，及原預計民營化，未編列退休人員照護費預算所致。

### 三、盈虧及撥補之審定

(一) 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純損 1,791,612,564 元 06 分，行政院彙編決算核定稅前純損 1,782,016,529 元 06 分，經本部審核修正增列收入 12,724,566 元、增列支出 267,423,618 元，綜計增列稅前純損 254,699,052 元，審定本年度決算稅前純損 2,036,715,581 元 06 分，加計所得稅費用 959,426,821 元，本年度審定稅後純損 2,996,142,402 元 06 分。

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

(三) 盈虧撥補 本年度審定稅後純損 2,996,142,402 元 06 分，連同以前年度累積虧損 8,827,963,325 元 46 分，合計 11,824,105,727 元 52 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 8 億 1 千 6 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 1 億 9 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 6 億 1 千 7 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 80 萬餘元，相距 2 億餘元，主要係償還長短期債務較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 15 億 1 千 6 百餘萬元，主要係預收預計移轉予安置基金土地資產之款項；投資活動之淨現金流入 65 億 6 千 1 百餘萬元，主要係出售固定資產；融資活動之淨現金流出 82 億 6 百餘萬元，主要係償還長短期債務。

另長期借款期初餘額 515 億 7 千 1 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款 116 億 3 千 9 百餘萬元），本年度舉借 131 億 9 千 8 百餘萬元，較可用預算數 140 億 7 千 1 百萬元，減少 8 億 7 千 2 百餘萬元，約 6.20%，主要係出售固定資產，資金需求減少所致；償還 150 億 5 千餘萬元，較預算數 374 億 4 千 5 百餘萬元，減少 223 億 9 千 5 百餘萬元，約 59.81%，主要係公司未如期完成民營化，致未能依計畫償還借款。期末餘額為 497 億 2 千餘萬元（含 1 年內到期長期借款 35 億 7 千 4 百餘萬元）。

### 五、其他事項

(一) 該公司大發事業廢棄物處理廠，配合消防法規變更，增建及更新消防設施 552 萬元，尚待補辦預算。

(二) 行政院於民國 97 年 11 月 10 日以院臺榮字第 0970044800 號函同意該公司「民營化第三次修正計畫書」，該公司以無形資產(包括商標、工程實績及證照)、施工材料機具及技術人力為民營化範圍，採資產作價方式與投資人合組新公司，其餘業務留存公司辦理清理及結束。該公司第 3 次民營化公開招標作業，已於民國 98 年 5 月 4 日上網公告，預計於 7 月底前完成新公司設立登記、8 月完成民營化。

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

# 榮民工程股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營 業 收 支 之 部</b>					
營 業 收 入	15,287,000,000.00	15,828,068,704.64	15,828,068,704.64	+ 541,068,704.64	3.54
銷 貨 收 入	190,330,000.00	297,404,280.00	297,404,280.00	+ 107,074,280.00	56.26
勞 務 收 入	15,096,670,000.00	14,977,178,010.64	14,977,178,010.64	- 119,491,989.36	0.79
其 他 營 業 收 入	—	553,486,414.00	553,486,414.00	+ 553,486,414.00	—
營 業 成 本	14,759,409,000.00	15,697,043,769.79	15,697,043,769.79	+ 937,634,769.79	6.35
銷 貨 成 本	184,296,000.00	254,188,062.00	254,188,062.00	+ 69,892,062.00	37.92
勞 務 成 本	14,575,113,000.00	14,889,735,604.79	14,889,735,604.79	+ 314,622,604.79	2.16
其 他 營 業 成 本	—	553,120,103.00	553,120,103.00	+ 553,120,103.00	—
營業毛利（毛損－）	527,591,000.00	131,024,934.85	131,024,934.85	- 396,566,065.15	75.17
營 業 費 用	316,424,000.00	340,868,038.00	340,868,038.00	+ 24,444,038.00	7.73
行 銷 費 用	68,769,000.00	60,904,478.00	60,904,478.00	- 7,864,522.00	11.44
管 理 費 用	235,743,000.00	272,911,732.00	272,911,732.00	+ 37,168,732.00	15.77
其 他 營 業 費 用	11,912,000.00	7,051,828.00	7,051,828.00	- 4,860,172.00	40.80
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>211,167,000.00</b>	<b>- 209,843,103.15</b>	<b>- 209,843,103.15</b>	<b>- 421,010,103.15</b>	<b>—</b>
<b>營 業 外 收 支 之 部</b>					
營 業 外 收 入	232,655,000.00	414,209,795.10	426,934,361.10	+ 194,279,361.10	83.51
財 務 收 入	129,250,000.00	275,975,172.00	288,699,738.00	+ 159,449,738.00	123.37
其 他 營 業 外 收 入	103,405,000.00	138,234,623.10	138,234,623.10	+ 34,829,623.10	33.68
營 業 外 費 用	399,400,000.00	1,986,383,221.01	2,253,806,839.01	+ 1,854,406,839.01	464.30
財 務 費 用	384,400,000.00	1,046,364,778.00	1,046,364,778.00	+ 661,964,778.00	172.21
其 他 營 業 外 費 用	15,000,000.00	940,018,443.01	1,207,442,061.01	+ 1,192,442,061.01	7,949.61
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 166,745,000.00</b>	<b>- 1,572,173,425.91</b>	<b>- 1,826,872,477.91</b>	<b>- 1,660,127,477.91</b>	<b>995.61</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>44,422,000.00</b>	<b>- 1,782,016,529.06</b>	<b>- 2,036,715,581.06</b>	<b>- 2,081,137,581.06</b>	<b>—</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>959,426,821.00</b>	<b>+ 959,426,821.00</b>	<b>—</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>44,422,000.00</b>	<b>- 1,782,016,529.06</b>	<b>- 2,996,142,402.06</b>	<b>- 3,040,564,402.06</b>	<b>—</b>
<b>審 定 後 每 股 盈 餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘（虧損－）	- 2.37		- 3.48		

- 註：1. 經營績效獎金 44,382,856 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 稅前純損 2,036,715,581 元 06 分，無課稅所得及應繳納所得稅。惟依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」規定，認列遞延所得稅資產變動數，所得稅費用為 959,426,821 元。
3. 基本每股虧損計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純損 2,036,715,581 元 06 分、稅後純損 2,996,142,402 元 06 分，除以加權平均流通在外普通股股數 861,060,127 股計算而得。

# 榮民工程股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>					
本 期 純 益	44,422,000.00	—	—	- 44,422,000.00	100.00
累 積 盈 餘	74,899,000.00	—	—	- 74,899,000.00	100.00
<b>合 計</b>	<b>119,321,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>- 119,321,000.00</b>	<b>100.00</b>
<b>分 配 之 部</b>					
留 存 事 業 機 關 者	119,321,000.00	—	—	- 119,321,000.00	100.00
填 補 虧 損	119,321,000.00	—	—	- 119,321,000.00	100.00
<b>合 計</b>	<b>119,321,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>- 119,321,000.00</b>	<b>100.00</b>
<b>虧 損 之 部</b>					
本 期 純 損	—	1,782,016,529.06	2,996,142,402.06	+ 2,996,142,402.06	—
累 積 虧 損	223,067,000.00	8,827,963,325.46	8,827,963,325.46	+ 8,604,896,325.46	3,857.54
<b>合 計</b>	<b>223,067,000.00</b>	<b>10,609,979,854.52</b>	<b>11,824,105,727.52</b>	<b>+ 11,601,038,727.52</b>	<b>5,200.70</b>
<b>填 補 之 部</b>					
事 業 機 關 負 擔 者	223,067,000.00	10,609,979,854.52	11,824,105,727.52	+ 11,601,038,727.52	5,200.70
撥 用 盈 餘	119,321,000.00	—	—	- 119,321,000.00	100.00
待 填 補 之 虧 損	103,746,000.00	10,609,979,854.52	11,824,105,727.52	+ 11,720,359,727.52	11,297.17
<b>合 計</b>	<b>223,067,000.00</b>	<b>10,609,979,854.52</b>	<b>11,824,105,727.52</b>	<b>+ 11,601,038,727.52</b>	<b>5,200.70</b>

# 榮民工程股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
本期純益（純損－）	44,422,000.00	- 2,996,142,402.06	- 3,040,564,402.06	—
調整非現金項目	- 979,515,000.00	4,512,307,801.06	+ 5,491,822,801.06	—
營業活動之淨現金流入（流出一）	- 935,093,000.00	1,516,165,399.00	+ 2,451,258,399.00	—
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少長期投資	—	31,048,920.00	+ 31,048,920.00	—
減少固定資產及遞耗資產	8,668,000.00	6,119,460,960.00	+ 6,110,792,960.00	70,498.30
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 69,668,000.00	417,333,291.00	+ 487,001,291.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 3,098,000.00	- 6,564,084.00	- 3,466,084.00	111.88
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 64,098,000.00	6,561,279,087.00	+ 6,625,377,087.00	—
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	- 2,000,000,000.00	- 6,154,707,579.00	- 4,154,707,579.00	207.74
增加長期債務	10,171,000,000.00	13,198,658,727.00	+ 3,027,658,727.00	29.77
其他負債淨增（淨減－）	—	- 200,349,175.00	- 200,349,175.00	—
減少長期債務	- 7,171,000,000.00	- 15,050,138,412.00	- 7,879,138,412.00	109.88
融資活動之淨現金流入（流出一）	1,000,000,000.00	- 8,206,536,439.00	- 9,206,536,439.00	—
匯 率 影 響 數	—	- 70,269,075.00	- 70,269,075.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	809,000.00	- 199,361,028.00	- 200,170,028.00	—
期初現金及約當現金	1,948,183,000.00	816,989,899.00	- 1,131,193,101.00	58.06
期末現金及約當現金	1,948,992,000.00	617,628,871.00	- 1,331,363,129.00	68.31

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

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



# 榮民工程股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	76,859,466,827.87	100.00	87,691,257,633.02	100.00	-10,831,790,805.15	12.35
流動資產	64,910,574,493.87	84.45	66,446,365,469.02	75.77	-1,535,790,975.15	2.31
現金	617,628,871.00	0.80	816,989,899.00	0.93	-199,361,028.00	24.40
流動金融資產	1,582,723,765.00	2.06	1,705,789,306.00	1.95	-123,065,541.00	7.21
應收款項	9,578,599,415.00	12.46	7,595,197,809.00	8.66	+1,983,401,606.00	26.11
存貨	52,677,112,984.87	68.54	55,614,173,949.02	63.42	-2,937,060,964.15	5.28
預付款項	41,624,573.00	0.05	148,736,506.00	0.17	-107,111,933.00	72.01
短期墊款	412,884,885.00	0.54	407,434,588.00	0.46	+5,450,297.00	1.34
其他流動資產	—	—	158,043,412.00	0.18	-158,043,412.00	100.00
基金、投資及長期應收款	1,632,627,617.00	2.12	1,639,746,590.00	1.87	-7,118,973.00	0.43
長期投資	1,632,627,617.00	2.12	1,639,746,590.00	1.87	-7,118,973.00	0.43
固定資產	7,980,536,553.00	10.38	16,070,393,738.00	18.33	-8,089,857,185.00	50.34
土地	5,983,729,521.00	7.79	13,824,605,941.00	15.77	-7,840,876,420.00	56.72
土地改良物	206,968,191.00	0.27	218,105,500.00	0.25	-11,137,309.00	5.11
房屋及建築	843,790,315.00	1.10	989,514,888.00	1.13	-145,724,573.00	14.73
機械及設備	932,078,243.00	1.21	1,022,149,370.00	1.17	-90,071,127.00	8.81
交通及運輸設備	12,247,055.00	0.02	13,980,732.00	0.02	-1,733,677.00	12.40
什項設備	1,723,228.00	0.00	2,037,307.00	0.00	-314,079.00	15.42
無形資產	57,876,008.00	0.08	58,346,321.00	0.07	-470,313.00	0.81
無形資產	57,876,008.00	0.08	58,346,321.00	0.07	-470,313.00	0.81
其他資產	2,277,852,156.00	2.96	3,476,405,515.00	3.96	-1,198,553,359.00	34.48
非營業資產	12,411,173.00	0.02	12,905,449.00	0.01	-494,276.00	3.83
什項資產	2,265,440,983.00	2.95	2,662,116,657.00	3.04	-396,675,674.00	14.90
遞延資產	—	—	801,383,409.00	0.91	-801,383,409.00	100.00
資 產 總 額	76,859,466,827.87	100.00	87,691,257,633.02	100.00	-10,831,790,805.15	12.35

- 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 5,689,861,514 元及 4,925,967,897 元。  
 2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。  
 3. 在建工程以外之存貨成本，採先進先出法計算，期末以成本與市價（重置成本）孰低法為評價基礎。  
 4. 長期股權投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。  
 5. 固定資產之折舊係採平均法計算。  
 6. 長期投資依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損。  
 7. 土地曾按民國 89 年 7 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。

**榮民工程股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）**

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>80,035,996,621.39</b>	<b>104.13</b>	<b>87,586,148,374.48</b>	<b>99.88</b>	<b>- 7,550,151,753.09</b>	<b>8.62</b>
流動負債	31,354,597,349.59	40.79	44,683,838,485.68	50.96	- 13,329,241,136.09	29.83
短期債務	21,827,312,236.00	28.40	36,043,759,706.00	41.10	- 14,216,447,470.00	39.44
應付款項	2,327,388,124.00	3.03	2,956,841,045.78	3.37	- 629,452,921.78	21.29
預收款項	7,199,896,989.59	9.37	5,683,237,733.90	6.48	+ 1,516,659,255.69	26.69
長期負債	46,604,058,692.00	60.64	40,635,590,633.00	46.34	+ 5,968,468,059.00	14.69
長期債務	46,604,058,692.00	60.64	40,635,590,633.00	46.34	+ 5,968,468,059.00	14.69
其他負債	2,077,340,579.80	2.70	2,266,719,255.80	2.58	- 189,378,676.00	8.35
營業及負債準備	79,476,231.00	0.10	98,614,798.00	0.11	- 19,138,567.00	19.41
什項負債	1,997,864,348.80	2.60	2,168,104,457.80	2.47	- 170,240,109.00	7.85
<b>業 主 權 益</b>	<b>- 3,176,529,793.52</b>	<b>- 4.13</b>	<b>105,109,258.54</b>	<b>0.12</b>	<b>- 3,281,639,052.06</b>	<b>—</b>
資本	8,610,601,270.00	11.20	8,610,601,270.00	9.82	—	—
資本	8,610,601,270.00	11.20	8,610,601,270.00	9.82	—	—
資本公積	11,868,001.00	0.02	11,868,001.00	0.01	—	—
資本公積	11,868,001.00	0.02	11,868,001.00	0.01	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 11,824,105,727.52	- 15.38	- 8,827,963,325.46	- 10.07	- 2,996,142,402.06	33.94
累積虧損	- 11,824,105,727.52	- 15.38	- 8,827,963,325.46	- 10.07	- 2,996,142,402.06	33.94
業主權益其他項目	25,106,663.00	0.03	310,603,313.00	0.35	- 285,496,650.00	91.92
金融商品未實現損益	42,403,002.00	0.06	165,468,543.00	0.19	- 123,065,541.00	74.37
累積換算調整數	- 86,113,487.00	- 0.11	- 18,226,024.00	- 0.02	- 67,887,463.00	372.48
未認列為退休金成本之淨損失	- 1,521,884.00	- 0.00	- 5,425,921.00	- 0.01	+ 3,904,037.00	71.95
未實現重估增值	70,339,032.00	0.09	168,786,715.00	0.19	- 98,447,683.00	58.33
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>76,859,466,827.87</b>	<b>100.00</b>	<b>87,691,257,633.02</b>	<b>100.00</b>	<b>- 10,831,790,805.15</b>	<b>12.35</b>

8. 期末已提撥退休金資產 251,312,299 元，並揭露應計退休金負債 444,487,789 元、未認列為退休金成本之淨損失 1,521,884 元。
9. 該公司（承接前臺北鐵工廠）承攬台灣自來水公司「豐原淨水處理設備工程」，合約金額 9 億 1,800 萬元，實作金額 8 億 9,818 萬餘元，已收工程款 7 億 345 萬餘元。台灣自來水公司以該工程品質未合要求，沒收履約保證金 6,426 萬元，該公司已提起訴訟，要求台灣自來水公司退還沒收之履約保證金暨未給付工程款 2 億 6,904 萬餘元，台灣自來水公司反訴該公司應退還已付工程款，並計罰逾期罰款等計 8 億 6,532 萬餘元。
10. 預計於民國 98 年 8 月民營化，估計截至民營化時須負擔民營化相關支出計 28 億 1 千 3 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

## 陸、行政院勞工委員會主管

### 勞工保險局

勞工保險局依據勞工保險條例規定，辦理勞工保險業務，並分別依據就業保險法及職業災害勞工保護法規定，辦理就業保險業務暨職業災害預防及補助業務，另受託辦理農民健康保險、老年農民、敬老福利津貼發放、積欠工資墊償基金提繳與墊償、勞工退休金之收支與保管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，因就業保險及農民健康保險投保人數略減，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	8,770	8,827	+ 57	0.65	因就業勞動力成長，投保人數較預計增加。
(2)保費收入	百萬元	166,244	167,751	+ 1,507	0.91	除投保人數增加外，尚因投保薪資下限修正調高、及運用勞退提繳工資勾稽投保薪資並逕行調整之機制，致平均投保薪資較預計增加。
2. 就業保險						
(1)投保人數	千人	5,510	5,505	- 4	0.09	投保人數較預計略減。
(2)保費收入	百萬元	19,505	19,679	+ 174	0.89	因投保薪資下限修正調高、及運用勞退提繳工資勾稽投保薪資並逕行調整之機制，致平均投保薪資較預計增加。
3. 農民健康保險						
(1)投保人數	千人	1,603	1,590	- 12	0.77	投保人數較預計略減。
(2)保費收入	百萬元	5,003	4,873	- 129	2.59	因平均投保人數較預計減少。

(二) 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 7 億 5 千 5 百餘萬元(含報准先行辦理，補辦以後年度預算之 6 億 7 千 4 百餘萬元)，均屬一般建築及設備。

決算支用數 1 億 2 千 1 百餘萬元，較預算數減少 6 億 3 千 4 百餘萬元，約 83.87%，主要係購置國民年金保險業務所需電腦主機等設備之合約期程跨年度。未支用數中 6 億 1 千 6 百餘萬元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## 二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 1,157 萬餘元，營業外損失 1,157 萬餘元，審定決算純益為零。

該局本年度預算執行結果，由於勞工保險、職業災害勞工保護預防及補助專款收支短絀 2,477 億 4 千 8 百餘萬元與 8,110 萬餘元已以責任準備填補；就業保險收支結餘 120 億 9 百餘萬元，已提列為責任準備；另由於農民健康保險收支短絀數 39 億 2 千 2 百餘萬元、辦理勞工保險、農民健康保險、職業災害勞工保護業務、勞工退休金新制與國民年金保險等所需行政事務經費 37 億 5 千 6 百餘萬元、及未加入勞工保險而遭遇職業災害勞工之各項補助 6,000 萬元，共計 77 億 3 千 9 百餘萬元，依法均由政府補助，致決算純益為零，與預算數相同。又本年度勞工保險等收支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、行政事務經費等收支後，其實際營業損失為 2,398 億 3 百餘萬元、純損為 2,398 億 2 百餘萬元，較同基礎之預算數分別增加損失 2,367 億 5 千 6 百餘萬元及 2,367 億 5 千 3 百餘萬元，主要係多數符合請領勞工保險老年給付資格之被保險人，因擔心國民年金開辦後影響其權益，進而提前申請給付，致老年給付請領件數大幅增加。

## 三、盈虧及撥補之審定

（一）盈虧之審定 本年度原編決算，經將勞工保險、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，故純益為零。行政院彙編決算修正結果，收支相抵，盈虧未有增減。經本部審核修正減列營業收入 1,095 萬餘元、營業成本 93 萬餘元、營業費用 995 萬餘元及營業外費用 6 萬餘元等，修正減列相關收支相抵，審定本年度決算純益亦為零。

（二）盈虧撥補 本年度決算無盈虧，故無撥補事項。

## 四、現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 78 億 8 千 4 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 6 億 7 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 85 億 6 千 3 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1 億元，相距 7 億 7 千 9 百餘萬元，主要係勞工保險收支短絀，已以責任準備填補，致勞工保險基金餘額減少超逾預計。又營業活動之淨現金流

出 2,011 億 5 千 4 百餘萬元，主要係勞工保險營運虧損；投資活動之淨現金流入 1,590 億 8 百餘萬元，主要係收回勞工保險基金；融資活動之淨現金流入 427 億 4 千 2 百餘萬元，主要係舉借短期債務。

## **五、其他事項**

該局本年度報經核准先行辦理籌備國民年金保險業務所需購置固定資產 6 億 7 千 4 百餘萬元，尚待以後年度補辦預算。

所有該局本年度損益計算、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，詳見下列各表：

# 勞工保險局損益計算審定表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	231,477,741,000.00	529,886,880,520.00	529,875,929,316.00	+ 298,398,188,316.00	128.91
金融保險收入	223,289,191,000.00	522,087,824,472.10	522,086,535,759.10	+ 298,797,344,759.10	133.82
其他營業收入	8,188,550,000.00	7,799,056,047.90	7,789,393,556.90	- 399,156,443.10	4.87
營業成本	226,740,181,000.00	525,556,855,658.00	525,555,923,397.00	+ 298,815,742,397.00	131.79
金融保險成本	226,629,279,000.00	525,462,928,921.00	525,461,996,660.00	+ 298,832,717,660.00	131.86
其他營業成本	110,902,000.00	93,926,737.00	93,926,737.00	- 16,975,263.00	15.31
營業毛利（毛損－）	4,737,560,000.00	4,330,024,862.00	4,320,005,919.00	- 417,554,081.00	8.81
營業費用	4,691,675,000.00	4,318,386,289.00	4,308,427,791.00	- 383,247,209.00	8.17
業務費用	4,030,947,000.00	3,736,476,965.00	3,726,976,644.00	- 303,970,356.00	7.54
管理費用	331,353,000.00	290,590,113.00	290,152,444.00	- 41,200,556.00	12.43
其他營業費用	329,375,000.00	291,319,211.00	291,298,703.00	- 38,076,297.00	11.56
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>45,885,000.00</b>	<b>11,638,573.00</b>	<b>11,578,128.00</b>	<b>- 34,306,872.00</b>	<b>74.77</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	—	32,623,667.00	32,623,667.00	+ 32,623,667.00	—
財務收入	—	7,476.00	7,476.00	+ 7,476.00	—
其他營業外收入	—	32,616,191.00	32,616,191.00	+ 32,616,191.00	—
營業外費用	45,885,000.00	44,262,240.00	44,201,795.00	- 1,683,205.00	3.67
其他營業外費用	45,885,000.00	44,262,240.00	44,201,795.00	- 1,683,205.00	3.67
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 45,885,000.00</b>	<b>- 11,638,573.00</b>	<b>- 11,578,128.00</b>	<b>+ 34,306,872.00</b>	<b>74.77</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
設算基本每股盈餘（虧損－）	—		—		

註：經營績效獎金 448,433,879 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

# 勞工保險局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
調整非現金項目	- 3,123,912,000.00	- 201,154,959,703.90	- 198,031,047,703.90	6,339.20
營業活動之淨現金流入(流出-)	- 3,123,912,000.00	- 201,154,959,703.90	- 198,031,047,703.90	6,339.20
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減(淨增-)	- 18,000,000.00	56,559,086.00	+ 74,559,086.00	—
減少基金及長期應收款	13,857,515,000.00	186,652,784,688.00	+ 172,795,269,688.00	1,246.94
減少固定資產及遞耗資產	46,000.00	—	- 46,000.00	100.00
無形資產及其他資產淨減(淨增-)	- 147,896,000.00	- 47,701,519.00	+ 100,194,481.00	67.75
增加長期投資	- 39,774,000.00	—	+ 39,774,000.00	100.00
增加基金及長期應收款	- 11,482,858,000.00	- 27,530,914,358.00	- 16,048,056,358.00	139.76
增加固定資產及遞耗資產	- 81,706,000.00	- 121,943,519.00	- 40,237,519.00	49.25
投資活動之淨現金流入(流出-)	2,087,327,000.00	159,008,784,378.00	+ 156,921,457,378.00	7,517.82
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增(淨減-)	583,585,000.00	41,566,000,000.00	+ 40,982,415,000.00	7,022.53
其他負債淨增(淨減-)	353,000,000.00	342,699,885.00	- 10,300,115.00	2.92
增加資本、公積及填補虧損	—	833,523,698.00	+ 833,523,698.00	—
融資活動之淨現金流入(流出-)	936,585,000.00	42,742,223,583.00	+ 41,805,638,583.00	4,463.62
匯 率 影 響 數	—	82,961,109.00	+ 82,961,109.00	—
現金及約當現金之淨增(淨減-)	- 100,000,000.00	679,009,366.10	+ 779,009,366.10	—
期初現金及約當現金	7,902,668,000.00	7,884,286,417.11	- 18,381,582.89	0.23
期末現金及約當現金	7,802,668,000.00	8,563,295,783.21	+ 760,627,783.21	9.75

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

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

# 勞工保險局盈虧審定後資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	433,364,860,611.68	100.00	625,551,752,733.68	100.00	- 192,186,892,122.00	30.72
流 動 資 產	95,635,834,690.29	22.07	86,935,655,220.29	13.90	+ 8,700,179,470.00	10.01
現 金	8,563,295,783.21	1.98	7,884,286,417.11	1.26	+ 679,009,366.10	8.61
流 動 金 融 資 產	1,056,563,894.00	0.24	1,457,563,341.00	0.23	- 400,999,447.00	27.51
應 收 款 項	85,472,160,329.08	19.72	77,589,886,005.18	12.40	+ 7,882,274,323.90	10.16
預 付 款 項	543,814,684.00	0.13	3,919,457.00	0.00	+ 539,895,227.00	13,774.75
基金、投資及長期應收款	326,833,644,846.00	75.42	529,974,459,143.00	84.72	- 203,140,814,297.00	38.33
基 金	326,233,644,846.00	75.28	529,374,459,143.00	84.63	- 203,140,814,297.00	38.37
長 期 投 資	600,000,000.00	0.14	600,000,000.00	0.10	—	—
固 定 資 產	1,351,286,757.39	0.31	1,261,502,956.39	0.20	+ 89,783,801.00	7.12
土 地	646,493,798.39	0.15	646,493,798.39	0.10	—	—
房 屋 及 建 築	505,862,305.00	0.12	518,690,227.00	0.08	- 12,827,922.00	2.47
機 械 及 設 備	83,305,674.00	0.02	46,465,583.00	0.01	+ 36,840,091.00	79.28
交通及運輸設備	15,792,890.00	0.00	18,399,187.00	0.00	- 2,606,297.00	14.17
什 項 設 備	22,976,877.00	0.01	22,503,784.00	0.00	+ 473,093.00	2.10
租 賃 權 益 改 良	8,455,213.00	0.00	8,950,377.00	0.00	- 495,164.00	5.53
購建中固定資產	68,400,000.00	0.02	—	—	+ 68,400,000.00	—
無 形 資 產	315,024,247.00	0.07	308,912,352.00	0.05	+ 6,111,895.00	1.98
無 形 資 產	315,024,247.00	0.07	308,912,352.00	0.05	+ 6,111,895.00	1.98
其 他 資 產	9,229,070,071.00	2.13	7,071,223,062.00	1.13	+ 2,157,847,009.00	30.52
什 項 資 產	9,229,070,071.00	2.13	7,071,223,062.00	1.13	+ 2,157,847,009.00	30.52
資 產 總 額	433,364,860,611.68	100.00	625,551,752,733.68	100.00	- 192,186,892,122.00	30.72

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 417,241,420 元及 251,730,335 元。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

4. 土地曾按民國 94 年 1 月之公告現值辦理重估。

5. 勞工保險基金期末公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債評價調整，各有負 28,366,489,491 元及 43,680,774 元。



# 勞工保險局盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>430,850,166,386.50</b>	<b>99.42</b>	<b>623,865,680,246.50</b>	<b>99.73</b>	<b>- 193,015,513,860.00</b>	<b>30.94</b>
流 動 負 債	49,301,902,242.98	11.38	6,321,762,866.98	1.01	+ 42,980,139,376.00	679.88
短 期 債 務	44,705,000,000.00	10.32	3,139,000,000.00	0.50	+ 41,566,000,000.00	1,324.18
應 付 款 項	4,227,400,438.98	0.98	2,868,105,939.98	0.46	+ 1,359,294,499.00	47.39
預 收 款 項	215,863,061.00	0.05	226,092,354.00	0.04	- 10,229,293.00	4.52
流 動 金 融 負 債	153,638,743.00	0.04	88,564,573.00	0.01	+ 65,074,170.00	73.48
長 期 負 債	262,717,418.00	0.06	282,078,930.00	0.05	- 19,361,512.00	6.86
長 期 債 務	262,717,418.00	0.06	282,078,930.00	0.05	- 19,361,512.00	6.86
其 他 負 債	381,285,546,725.52	87.98	617,261,838,449.52	98.67	- 235,976,291,724.00	38.23
營 業 及 負 債 準 備	374,404,777,918.52	86.39	610,224,199,693.52	97.55	- 235,819,421,775.00	38.64
什 項 負 債	6,880,768,807.00	1.59	7,037,638,756.00	1.13	- 156,869,949.00	2.23
<b>業 主 權 益</b>	<b>2,514,694,225.18</b>	<b>0.58</b>	<b>1,686,072,487.18</b>	<b>0.27</b>	<b>+ 828,621,738.00</b>	<b>49.15</b>
資 本	2,272,668,412.52	0.52	1,439,144,714.52	0.23	+ 833,523,698.00	57.92
資 本	2,272,668,412.52	0.52	1,439,144,714.52	0.23	+ 833,523,698.00	57.92
資 本 公 積	590,400.00	0.00	590,400.00	0.00	—	—
資 本 公 積	590,400.00	0.00	590,400.00	0.00	—	—
業 主 權 益 其 他 項 目	241,435,412.66	0.06	246,337,372.66	0.04	- 4,901,960.00	1.99
未 實 現 重 估 增 值	241,435,412.66	0.06	246,337,372.66	0.04	- 4,901,960.00	1.99
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>433,364,860,611.68</b>	<b>100.00</b>	<b>625,551,752,733.68</b>	<b>100.00</b>	<b>- 192,186,892,122.00</b>	<b>30.72</b>

6. 營業及負債準備所列之勞保責任準備及就業保險責任準備，分別係依據「勞工保險條例」第 66 條及「就業保險法」第 33 條規定提列。
7. 期末已提撥退休金資產 1,660,090,542 元，並揭露遞延退休金成本 235,364,087 元、應計退休金負債 262,717,418 元。
8. 依據勞工保險局委託精算報告，以民國 94 年 12 月 31 日為衡量日，按民國 97 年 7 月 17 日三讀通過之勞工保險條例修正案（勞保普通事故老年、殘廢及死亡給付改採年金制度），採完全提存準備方式，三項年金給付過去服務應計給付現值為 4,941,213,000,000 元；另勞工保險局估計民國 97 年底符合請領資格之勞保老年給付被保險人，其應計勞保老年給付到期金額為 1,318,410,644,341 元。
9. 本年度資本較上年度增加 8 億 3 千 3 百餘萬元，係內政部以獲配專供國民年金使用之公益彩券盈餘，撥付該局籌備國民年金保險業務增購固定資產及無形資產所需經費之增資。

## 柒、行政院衛生署主管

### 中央健康保險局

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

#### 一、業務計畫實施情形之查核

(一) 營運計畫 本年度主要營運項目健康保險保費收入實際數 3,842 億 1 千 3 百餘萬元，較預計數 3,837 億 1 千 9 百餘萬元，增加 4 億 9 千 4 百餘萬元，約 0.13%，主要係加強辦理輔導納保措施，保費收入隨之增加。

(二) 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 1 億 7 千 2 百餘萬元，連同上年度轉入數 9,080 萬餘元，合計可用預算數 2 億 6 千 2 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 2 億 4 千 3 百餘萬元，較可用預算數減少 1,934 萬餘元，約 7.36%，主要係計畫結餘款所致。未支用數中 524 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 140 億 4 千餘萬元，營業外利益 1 億 6 千 7 百餘萬元，審定決算純損為 138 億 7 千 2 百餘萬元。

依全民健康保險法規定，保險收支短絀數以安全準備填補，另保險費滯納金收入及安全準備運用收益提列為安全準備，且人事及行政經費均由政府補助，保險業務之收支原應維持平衡。惟該局本年度營業預算執行結果，因全民健康保險連年虧損，至民國 96 年 3 月，歷年提存之安全準備餘額已不敷支應，因而本年度保險收支淨短絀數 139 億 5 千 5 百餘萬元，全數留待以後年度填補，致決算純損 138 億 7 千 2 百餘萬元，與預算純益相距 138 億 7 千 4 百餘萬元。又本年度保險收支短絀數如未以安全準備填補，保險費滯納金收入等如未提列為安全準備，並排除政府補助之人事及行政管理經費收支後，其營業損失 138 億 7 千 3 百餘萬元、純損 138 億 7 千 2 百餘萬元，與同基礎之預算營業利益及純益均相距 144 億 5 百餘萬元，主要係該局依全民健康保險醫療費用協定委員會協定醫療費用總額成長率所估列之實際醫療費用，較採量入為出原則編列之預算數增加所致。

### 三、盈虧及撥補之審定

(一) 盈虧之審定 本年度原編決算純損 14,351,317,680 元 05 分，行政院彙編決算核定純損 14,367,793,680 元 05 分，經本部審核修正減列收入 12,520,700 元、減列支出 507,481,723 元，綜計減列純損 494,961,023 元，審定本年度決算純損為 13,872,832,657 元 05 分。

(二) 盈虧撥補 本年度審定純損 13,872,832,657 元 05 分，連同以前年度累積虧損 12,426,217,412 元 45 分，合計 26,299,050,069 元 50 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 154 億 8 千 2 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 18 億 2 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 136 億 5 千 5 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3 億 3 千 3 百餘萬元，增加 14 億 9 千 3 百餘萬元，約 448.18%，主要係借款金額較預期為少。又營業活動之淨現金流出 146 億 7 千 4 百餘萬元，主要係保險營運虧損；投資活動之淨現金流入 3 億 8 千 2 百餘萬元，主要係收回安全準備基金；融資活動之淨現金流入 124 億 6 千 4 百餘萬元，主要係舉借短期債務。

### 五、其他事項

該局本年度依全民健康保險法第 63 條至第 65 條規定，將保險費滯納金收入 6 億 7 千餘萬元、安全準備運用收益 2,356 萬餘元、公益彩券（含運動彩券）盈餘分配收入 10 億 7 千 4 百餘萬元、菸品健康福利捐分配收入 180 億 9 千 8 百餘萬元，提存安全準備 198 億 6 千 6 百餘萬元；本年度保險收支（含營運資金孳息、保費備抵呆帳提列等）短絀 338 億 2 千 2 百餘萬元，因歷年提存之安全準備業於民國 96 年 3 月用罄，經以上述本年度提存之安全準備 198 億 6 千 6 百餘萬元填補後，本年度待填補之保險收支淨短絀數為 139 億 5 千 5 百餘萬元，連同上年度待填補之保險收支淨短絀數 125 億 7 千餘萬元，合計 265 億 2 千 5 百餘萬元，全數留待以後年度以安全準備填補。

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

# 中央健康保險局損益計算審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	426,613,716,000.00	433,570,092,782.20	433,558,625,452.20	+ 6,944,909,452.20	1.63
金融保險收入	419,439,854,000.00	426,619,063,409.00	426,619,063,409.00	+ 7,179,209,409.00	1.71
其他營業收入	7,173,862,000.00	6,951,029,373.20	6,939,562,043.20	- 234,299,956.80	3.27
營業成本	420,771,479,000.00	442,160,715,470.42	441,654,476,941.42	+ 20,882,997,941.42	4.96
金融保險成本	419,439,854,000.00	441,069,336,407.00	440,574,375,384.00	+ 21,134,521,384.00	5.04
其他營業成本	1,331,625,000.00	1,091,379,063.42	1,080,101,557.42	- 251,523,442.58	18.89
營業毛利(毛損一)	5,842,237,000.00	- 8,590,622,688.22	- 8,095,851,489.22	- 13,938,088,489.22	—
營業費用	5,938,544,000.00	5,946,166,170.88	5,944,685,594.88	+ 6,141,594.88	0.10
業務費用	5,741,955,000.00	5,737,650,367.88	5,736,169,791.88	- 5,785,208.12	0.10
管理費用	176,721,000.00	190,699,740.00	190,699,740.00	+ 13,978,740.00	7.91
其他營業費用	19,868,000.00	17,816,063.00	17,816,063.00	- 2,051,937.00	10.33
<b>營業利益(損失一)</b>	<b>- 96,307,000.00</b>	<b>- 14,536,788,859.10</b>	<b>- 14,040,537,084.10</b>	<b>- 13,944,230,084.10</b>	<b>14,478.94</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	335,278,000.00	397,907,444.00	396,854,074.00	+ 61,576,074.00	18.37
財務收入	25,278,000.00	33,567,660.00	33,567,660.00	+ 8,289,660.00	32.79
其他營業外收入	310,000,000.00	364,339,784.00	363,286,414.00	+ 53,286,414.00	17.19
營業外費用	237,314,000.00	228,912,264.95	229,149,646.95	- 8,164,353.05	3.44
其他營業外費用	237,314,000.00	228,912,264.95	229,149,646.95	- 8,164,353.05	3.44
<b>營業外利益(損失一)</b>	<b>97,964,000.00</b>	<b>168,995,179.05</b>	<b>167,704,427.05</b>	<b>+ 69,740,427.05</b>	<b>71.19</b>
<b>稅前純益(純損一)</b>	<b>1,657,000.00</b>	<b>- 14,367,793,680.05</b>	<b>- 13,872,832,657.05</b>	<b>- 13,874,489,657.05</b>	<b>—</b>
<b>所得稅費用(利益一)</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>本期純益(純損一)</b>	<b>1,657,000.00</b>	<b>- 14,367,793,680.05</b>	<b>- 13,872,832,657.05</b>	<b>- 13,874,489,657.05</b>	<b>—</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
設算基本每股盈餘(虧損一)	- 15.92		- 15.92		

註：1. 經營績效獎金 620,683,391 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 該局為非公司組織之事業，基本每股虧損計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純損 13,872,832,657 元 05 分，除以設算股數 871,651,700 股計算而得。

# 中央健康保險局盈虧撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈餘之部</b>					
本期純盈	1,657,000.00	—	—	- 1,657,000.00	100.00
累 計	143,669,000.00	—	—	- 143,669,000.00	100.00
<b>合 分 配 之 部</b>	<b>145,326,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>- 145,326,000.00</b>	<b>100.00</b>
留存事業機關者	145,326,000.00	—	—	- 145,326,000.00	100.00
未 分 配 盈 餘	145,326,000.00	—	—	- 145,326,000.00	100.00
<b>合 虧 損 之 部</b>	<b>145,326,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>- 145,326,000.00</b>	<b>100.00</b>
本期純虧	—	14,367,793,680.05	13,872,832,657.05	+ 13,872,832,657.05	—
累 計	—	12,426,217,412.45	12,426,217,412.45	+ 12,426,217,412.45	—
<b>合 填 補 之 部</b>	<b>—</b>	<b>26,794,011,092.50</b>	<b>26,299,050,069.50</b>	<b>+ 26,299,050,069.50</b>	<b>—</b>
事業機關負擔者	—	26,794,011,092.50	26,299,050,069.50	+ 26,299,050,069.50	—
待 填 補 之 虧 損	—	26,794,011,092.50	26,299,050,069.50	+ 26,299,050,069.50	—
<b>合 計</b>	<b>—</b>	<b>26,794,011,092.50</b>	<b>26,299,050,069.50</b>	<b>+ 26,299,050,069.50</b>	<b>—</b>

# 中央健康保險局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
本期純益（純損－）	1,657,000.00	- 13,872,832,657.05	- 13,874,489,657.05	—
調整非現金項目	- 14,691,051,000.00	- 801,778,968.95	+ 13,889,272,031.05	94.54
營業活動之淨現金流入（流出－）	- 14,689,394,000.00	- 14,674,611,626.00	+ 14,782,374.00	0.10
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少基金及長期應收款	600,000,000.00	685,608,804.00	+ 85,608,804.00	14.27
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 84,075,000.00	- 59,321,301.00	+ 24,753,699.00	29.44
增加固定資產及遞耗資產	- 172,017,000.00	- 243,472,167.00	- 71,455,167.00	41.54
投資活動之淨現金流入（流出－）	343,908,000.00	382,815,336.00	+ 38,907,336.00	11.31
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	14,000,000,000.00	12,500,000,000.00	- 1,500,000,000.00	10.71
其他負債淨增（淨減－）	12,222,000.00	- 35,075,339.00	- 47,297,339.00	—
融資活動之淨現金流入（流出－）	14,012,222,000.00	12,464,924,661.00	- 1,547,297,339.00	11.04
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 333,264,000.00	- 1,826,871,629.00	- 1,493,607,629.00	448.18
期初現金及約當現金	13,643,023,000.00	15,482,583,160.90	+ 1,839,560,160.90	13.48
期末現金及約當現金	13,309,759,000.00	13,655,711,531.90	+ 345,952,531.90	2.60

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

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

# 中央健康保險局盈虧審定後資產負債表

中 華 民 國 9 7 年 1 2 月 3 1 日

單位：新臺幣元

科 目	9 7 年 1 2 月 3 1 日		9 6 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	151,259,077,101.57	100.00	143,830,458,805.50	100.00	+ 7,428,618,296.07	5.16
流 動 資 產	137,637,846,750.57	90.99	127,582,670,247.50	88.70	+ 10,055,176,503.07	7.88
現 金	10,844,593,242.90	7.17	8,402,865,685.90	5.84	+ 2,441,727,557.00	29.06
流 動 金 融 資 產	2,811,118,289.00	1.86	7,079,717,475.00	4.92	- 4,268,599,186.00	60.29
應 收 款 項	123,302,621,939.00	81.52	111,519,921,855.34	77.54	+ 11,782,700,083.66	10.57
存 貨	49,593,282.75	0.03	54,239,396.49	0.04	- 4,646,113.74	8.57
預 付 款 項	109,932,996.92	0.07	16,120,050.77	0.01	+ 93,812,946.15	581.96
短 期 墊 款	519,987,000.00	0.34	509,805,784.00	0.35	+ 10,181,216.00	2.00
基金、投資及長期應收款	1,436,316,917.00	0.95	2,121,925,721.00	1.48	- 685,608,804.00	32.31
基 金	1,436,316,917.00	0.95	2,121,925,721.00	1.48	- 685,608,804.00	32.31
固 定 資 產	6,928,774,147.00	4.58	6,964,399,535.00	4.84	- 35,625,388.00	0.51
土 地	3,359,011,289.00	2.22	3,343,180,399.00	2.32	+ 15,830,890.00	0.47
土 地 改 良 物	2,751,416.00	0.00	3,045,176.00	0.00	- 293,760.00	9.65
房 屋 及 建 築	2,799,940,010.00	1.85	2,802,649,470.00	1.95	- 2,709,460.00	0.10
機 械 及 設 備	598,737,376.00	0.40	669,355,958.00	0.47	- 70,618,582.00	10.55
交 通 及 運 輸 設 備	57,925,255.00	0.04	50,770,440.00	0.04	+ 7,154,815.00	14.09
什 項 設 備	47,433,855.00	0.03	51,898,455.00	0.04	- 4,464,600.00	8.60
租 賃 權 益 改 良	947,846.00	0.00	1,104,607.00	0.00	- 156,761.00	14.19
購 建 中 固 定 資 產	62,027,100.00	0.04	42,395,030.00	0.03	+ 19,632,070.00	46.31
無 形 資 產	173,428,454.00	0.11	1,223,559,617.00	0.85	- 1,050,131,163.00	85.83
無 形 資 產	173,428,454.00	0.11	1,223,559,617.00	0.85	- 1,050,131,163.00	85.83
其 他 資 產	5,082,710,833.00	3.36	5,937,903,685.00	4.13	- 855,192,852.00	14.40
非 營 業 資 產	187,679,458.00	0.12	187,679,458.00	0.13	—	—
什 項 資 產	4,894,634,757.00	3.24	5,749,714,699.00	4.00	- 855,079,942.00	14.87
遞 延 資 產	396,618.00	0.00	509,528.00	0.00	- 112,910.00	22.16
資 產 總 額	151,259,077,101.57	100.00	143,830,458,805.50	100.00	+ 7,428,618,296.07	5.16

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 6,600,232,406 元及 8,936,863,525 元。

2. 存貨成本採先進先出法計算。

# 中央健康保險局盈虧審定後資產負債表 (續)

中 華 民 國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>168,641,699,866.07</b>	<b>111.49</b>	<b>147,389,609,685.95</b>	<b>102.47</b>	<b>+ 21,252,090,180.12</b>	<b>14.42</b>
流動負債	168,532,879,320.17	111.42	146,298,686,511.05	101.72	+ 22,234,192,809.12	15.20
短期債務	95,500,000,000.00	63.14	83,000,000,000.00	57.71	+ 12,500,000,000.00	15.06
應付款項	73,032,879,320.17	48.28	63,298,686,511.05	44.01	+ 9,734,192,809.12	15.38
長期負債	13,487,453.00	0.01	960,514,743.00	0.67	- 947,027,290.00	98.60
長期債務	13,487,453.00	0.01	960,514,743.00	0.67	- 947,027,290.00	98.60
其他負債	95,333,092.90	0.06	130,408,431.90	0.09	- 35,075,339.00	26.90
什項負債	95,333,092.90	0.06	130,408,431.90	0.09	- 35,075,339.00	26.90
<b>業 主 權 益</b>	<b>- 17,382,622,764.50</b>	<b>- 11.49</b>	<b>- 3,559,150,880.45</b>	<b>- 2.47</b>	<b>- 13,823,471,884.05</b>	<b>388.39</b>
資本	8,716,517,000.00	5.76	8,716,517,000.00	6.06	—	—
資本	8,716,517,000.00	5.76	8,716,517,000.00	6.06	—	—
資本公積	199,910,305.00	0.13	150,549,532.00	0.10	+ 49,360,773.00	32.79
資本公積	199,910,305.00	0.13	150,549,532.00	0.10	+ 49,360,773.00	32.79
保留盈餘（累積虧損—）	- 26,299,050,069.50	- 17.39	- 12,426,217,412.45	- 8.64	- 13,872,832,657.05	111.64
累積虧損	- 26,299,050,069.50	- 17.39	- 12,426,217,412.45	- 8.64	- 13,872,832,657.05	111.64
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>151,259,077,101.57</b>	<b>100.00</b>	<b>143,830,458,805.50</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 7,428,618,296.07</b>	<b>5.16</b>

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

4. 期末已提撥退休金資產 4,163,862,174 元，並揭露遞延退休金成本 13,487,453 元、應計退休金負債 13,487,453 元。

## 乙、附 表

### 壹、損 益 計 算 審 定

中 華 民 國

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數
<b>營 業 收 支 之 部</b>			
營 業 收 入	3,075,231,553,000.00	3,730,227,106,596.23	3,729,672,058,170.23
銷 貨 收 入	914,136,764,000.00	1,048,749,465,793.30	1,048,767,898,601.30
勞 務 收 入	21,127,296,000.00	21,380,944,432.64	21,380,944,432.64
電 費 收 入	430,982,221,000.00	430,127,482,878.00	430,127,482,878.00
給 水 收 入	23,931,534,000.00	23,967,378,859.00	23,967,378,859.00
運 輸 收 入	16,056,380,000.00	15,167,806,472.00	15,167,806,472.00
港 埠 收 入	14,083,205,000.00	12,545,576,766.00	12,545,576,766.00
印 刷 出 版 廣 告 收 入	652,898,000.00	665,999,667.00	665,999,667.00
郵 務 收 入	26,665,666,000.00	24,747,267,981.05	24,747,267,981.05
金 融 保 險 收 入	1,560,305,141,000.00	2,085,420,162,632.10	2,084,894,748,901.10
其 他 營 業 收 入	67,290,448,000.00	67,455,021,115.14	67,406,953,612.14
營 業 成 本	2,786,535,004,000.00	3,542,059,784,980.72	3,539,338,418,250.72
銷 貨 成 本	850,249,685,000.00	1,116,979,782,154.18	1,116,982,622,132.18
勞 務 成 本	19,475,155,000.00	20,524,889,542.09	20,525,171,699.09
發 電 及 供 電 成 本	457,282,121,000.00	506,424,189,656.50	505,920,883,290.50
給 水 成 本	19,430,819,000.00	19,670,260,056.08	19,672,628,364.08
輸 儲 成 本	37,678,526,000.00	35,537,202,674.65	35,497,308,602.65
港 埠 成 本	11,249,414,000.00	10,255,769,176.00	10,255,769,176.00
印 刷 出 版 廣 告 成 本	540,090,000.00	515,457,447.00	515,457,447.00
郵 務 成 本	21,264,838,000.00	19,708,649,470.25	19,722,287,875.25
金 融 保 險 成 本	1,354,370,042,000.00	1,796,649,147,808.91	1,794,550,279,434.91
其 他 營 業 成 本	14,994,314,000.00	15,794,436,995.06	15,696,010,229.06
營 業 毛 利 ( 毛 損 - )	288,696,549,000.00	188,167,321,615.51	190,333,639,919.51
營 業 費 用	133,069,407,000.00	119,799,351,068.58	120,372,432,721.58
行 銷 費 用	34,929,311,000.00	30,624,273,338.92	30,619,366,293.92
業 務 費 用	73,625,143,000.00	67,654,510,324.62	68,173,191,128.62
管 理 費 用	17,575,720,000.00	15,675,117,033.38	15,746,340,430.38
其 他 營 業 費 用	6,939,233,000.00	5,845,450,371.66	5,833,534,868.66
營 業 利 益 ( 損 失 - )	155,627,142,000.00	68,367,970,546.93	69,961,207,197.93
<b>營 業 外 收 支 之 部</b>			
營 業 外 收 入	26,489,565,000.00	52,286,257,626.28	52,487,337,305.66
財 務 收 入	5,239,732,000.00	8,765,083,932.64	9,040,318,764.64
其 他 營 業 外 收 入	21,249,833,000.00	43,521,173,693.64	43,447,018,541.02
營 業 外 費 用	51,954,445,000.00	92,805,338,697.79	93,833,785,364.47
財 務 費 用	20,221,024,000.00	26,068,317,279.38	26,073,213,181.38
其 他 營 業 外 費 用	31,733,421,000.00	66,737,021,418.41	67,760,572,183.09
營 業 外 利 益 ( 損 失 - )	- 25,464,880,000.00	- 40,519,081,071.51	- 41,346,448,058.81
稅 前 純 益 ( 純 損 - )	130,162,262,000.00	27,848,889,475.42	28,614,759,139.12
所 得 稅 費 用 ( 利 益 - )	6,911,953,000.00	- 38,827,916,291.81	- 38,219,920,692.81
本 期 純 益 ( 純 損 - )	123,250,309,000.00	66,676,805,767.23	66,834,679,831.93

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本年度應繳納之所得稅為 6,330,382,226 元 19 分 ( 含外國政府所得稅 218,642,619 元 19 分 )。



# 數 額 綜 計 表 (科目別)

97 年 度

單位：新臺幣元

審 定 數 與 預 算 數 比 較				審 定 數 與 決 算 數 比 較			
增	加	減	少	增	加	減	少
			%				%
654,440,505,170.23	—	21.28	—	555,048,426.00	0.01	—	0.00
134,631,134,601.30	—	14.73	18,432,808.00	—	0.00	—	—
253,648,432.64	—	1.20	—	—	—	—	—
—	854,738,122.00	0.20	—	—	—	—	—
35,844,859.00	—	0.15	—	—	—	—	—
—	888,573,528.00	5.53	—	—	—	—	—
—	1,537,628,234.00	10.92	—	—	—	—	—
13,101,667.00	—	2.01	—	—	—	—	—
—	1,918,398,018.95	7.19	—	—	—	—	—
524,589,607,901.10	—	33.62	—	525,413,731.00	0.03	—	0.07
116,505,612.14	—	0.17	—	48,067,503.00	0.07	—	0.08
752,803,414,250.72	—	27.02	—	2,721,366,730.00	0.08	—	0.00
266,732,937,132.18	—	31.37	2,839,978.00	—	0.00	—	0.00
1,050,016,699.09	—	5.39	282,157.00	—	0.00	—	0.10
48,638,762,290.50	—	10.64	—	503,306,366.00	0.10	—	0.01
241,809,364.08	—	1.24	2,368,308.00	—	0.01	—	0.11
—	2,181,217,397.35	5.79	—	39,894,072.00	0.11	—	—
—	993,644,824.00	8.83	—	—	—	—	—
—	24,632,553.00	4.56	—	—	—	—	—
—	1,542,550,124.75	7.25	13,638,405.00	—	0.07	—	0.12
440,180,237,434.91	—	32.50	—	2,098,868,374.00	0.12	—	0.62
701,696,229.06	—	4.68	—	98,426,766.00	0.62	—	1.15
—	98,362,909,080.49	34.07	2,166,318,304.00	—	1.15	—	0.48
—	12,696,974,278.42	9.54	573,081,653.00	—	0.48	—	0.02
—	4,309,944,706.08	12.34	—	4,907,045.00	0.02	—	0.77
—	5,451,951,871.38	7.41	518,680,804.00	—	0.77	—	0.45
—	1,829,379,569.62	10.41	71,223,397.00	—	0.45	—	0.20
—	1,105,698,131.34	15.93	—	11,915,503.00	0.20	—	2.33
—	85,665,934,802.07	55.05	1,593,236,651.00	—	2.33	—	0.38
25,997,772,305.66	—	98.14	201,079,679.38	—	0.38	—	3.14
3,800,586,764.64	—	72.53	275,234,832.00	—	3.14	—	0.17
22,197,185,541.02	—	104.46	—	74,155,152.62	0.17	—	1.11
41,879,340,364.47	—	80.61	1,028,446,666.68	—	1.11	—	0.02
5,852,189,181.38	—	28.94	4,895,902.00	—	0.02	—	1.53
36,027,151,183.09	—	113.53	1,023,550,764.68	—	1.53	—	2.04
—	15,881,568,058.81	62.37	—	827,366,987.30	2.04	—	2.75
—	101,547,502,860.88	78.02	765,869,663.70	—	2.75	—	1.57
—	45,131,873,692.81	—	607,995,599.00	—	1.57	—	0.24
—	56,415,629,168.07	45.77	157,874,064.70	—	0.24	—	

## 貳、盈虧撥補審定

中華民國

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數
<b>盈 餘 之 部</b>			
本期純益	178,761,646,000.00	290,500,029,355.96	290,580,836,530.66
累積盈餘	61,970,152,000.00	62,594,961,981.55	62,594,961,981.55
<b>合 計</b>	<b>240,731,798,000.00</b>	<b>353,094,991,337.51</b>	<b>353,175,798,512.21</b>
<b>分 配 之 部</b>			
中央政府所得者	191,395,286,000.00	205,052,602,595.72	205,061,874,397.76
股（官）息紅利	191,395,286,000.00	205,052,602,595.72	205,061,874,397.76
地方政府所得者	11,000.00	95,931.00	95,931.00
股（官）息紅利	11,000.00	95,931.00	95,931.00
其他政府機關所得者	204,688,000.00	1,843,768,665.00	1,843,768,665.00
股（官）息紅利	204,688,000.00	1,843,768,665.00	1,843,768,665.00
民股股東所得者	1,377,882,000.00	492,366,625.20	492,366,625.20
股息紅利	1,377,882,000.00	492,366,625.20	492,366,625.20
其他所得者	205,415,000.00	200,847,814.00	199,847,313.00
撥補各級農、漁會事業費	205,415,000.00	200,847,814.00	199,847,313.00
留存事業機關者	47,548,516,000.00	145,505,309,706.59	145,577,845,580.25
填補虧損	434,501,000.00	78,094,795.00	76,235,894.00
資本公積	622,970,000.00	721,865,241.65	721,865,241.65
法定公積	33,587,258,000.00	55,199,088,868.14	55,192,721,634.50
特別公積	5,015,262,000.00	4,610,136,829.57	4,636,528,988.57
未分配盈餘	7,888,525,000.00	84,896,123,972.23	84,950,493,821.53
<b>合 計</b>	<b>240,731,798,000.00</b>	<b>353,094,991,337.51</b>	<b>353,175,798,512.21</b>
<b>虧 損 之 部</b>			
本期純損	55,511,337,000.00	223,823,223,588.73	223,746,156,698.73
累積虧損	43,175,324,000.00	75,175,297,860.80	75,175,297,860.80
<b>合 計</b>	<b>98,686,661,000.00</b>	<b>298,998,521,449.53</b>	<b>298,921,454,559.53</b>
<b>填 補 之 部</b>			
事業機關負擔者	98,686,661,000.00	298,998,521,449.53	298,921,454,559.53
撥用盈餘	434,501,000.00	78,094,795.00	76,235,894.00
撥用法定公積	44,611,317,000.00	96,875,335,685.24	96,875,335,685.24
撥用特別公積	20,000.00	93,057,155.23	93,057,155.23
撥用資本公積	—	15,287,447,627.75	15,287,447,627.75
待填補之虧損	53,640,823,000.00	186,664,586,186.31	186,589,378,197.31
<b>合 計</b>	<b>98,686,661,000.00</b>	<b>298,998,521,449.53</b>	<b>298,921,454,559.53</b>

# 數 額 綜 計 表 ( 項 目 別 )

9 7 年 度

單位：新臺幣元

審定數與預算數比較			審定數與決算數比較					
增	加	減少	%	增	加	減少	%	
	111,819,190,530.66		—	62.55		80,807,174.70	—	0.03
	624,809,981.55		—	1.01		—	—	—
	112,444,000,512.21		—	46.71		80,807,174.70	—	0.02
	13,666,588,397.76		—	7.14		9,271,802.04	—	0.00
	13,666,588,397.76		—	7.14		9,271,802.04	—	0.00
	84,931.00		—	772.10		—	—	—
	84,931.00		—	772.10		—	—	—
	1,639,080,665.00		—	800.77		—	—	—
	1,639,080,665.00		—	800.77		—	—	—
	—	885,515,374.80		64.27		—	—	—
	—	885,515,374.80		64.27		—	—	—
	—	5,567,687.00		2.71		1,000,501.00		0.50
	—	5,567,687.00		2.71		1,000,501.00		0.50
	98,029,329,580.25		—	206.17		72,535,873.66	—	0.05
	—	358,265,106.00		82.45		—	1,858,901.00	2.38
	98,895,241.65		—	15.87		—	—	—
	21,605,463,634.50		—	64.33		—	6,367,233.64	0.01
	—	378,733,011.43		7.55		26,392,159.00	—	0.57
	77,061,968,821.53		—	976.89		54,369,849.30	—	0.06
	112,444,000,512.21		—	46.71		80,807,174.70	—	0.02
	168,234,819,698.73		—	303.06		—	77,066,890.00	0.03
	31,999,973,860.80		—	74.12		—	—	—
	200,234,793,559.53		—	202.90		—	77,066,890.00	0.03
	200,234,793,559.53		—	202.90		—	77,066,890.00	0.03
	—	358,265,106.00		82.45		—	1,858,901.00	2.38
	52,264,018,685.24		—	117.15		—	—	—
	93,037,155.23		—	465,185.78		—	—	—
	15,287,447,627.75		—	—		—	—	—
	132,948,555,197.31		—	247.85		—	75,207,989.00	0.04
	200,234,793,559.53		—	202.90		—	77,066,890.00	0.03

## 貳、盈虧撥補審定

中 華 民 國

### 盈餘分配

機 關 名 稱	盈 餘 之 部				
	本 期 純 益	累 積 盈 餘	公 積 轉 列 數	出 售 庫 藏 股 票 損 失	合 計
行 政 院 主 管	237,769,348,328.32	60,000,000,000.00	—	—	297,769,348,328.32
中 央 銀 行	237,769,348,328.32	60,000,000,000.00	—	—	297,769,348,328.32
經 濟 部 主 管	16,021,451,833.27	2,365,468,362.82	—	—	18,386,920,196.09
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	15,856,695,675.62	360,511,372.92	—	—	16,217,207,048.54
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	76,235,894.00	—	—	—	76,235,894.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	88,520,263.65	2,004,956,989.90	—	—	2,093,477,253.55
財 政 部 主 管	21,467,353,209.17	229,493,618.23	—	—	21,696,846,827.40
中 國 輸 出 入 銀 行	466,569,572.00	—	—	—	466,569,572.00
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	7,321,499,578.01	—	—	—	7,321,499,578.01
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	5,854,961,634.53	—	—	—	5,854,961,634.53
財 政 部 印 刷 廠	93,313,948.00	229,493,618.23	—	—	322,807,566.23
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	7,731,008,476.63	—	—	—	7,731,008,476.63
交 通 部 主 管	15,322,683,159.90	0.50	—	—	15,322,683,160.40
臺 灣 郵 政 股 份 有 限 公 司 (中華郵政股份有限公司)	10,135,540,560.91	—	—	—	10,135,540,560.91
基 隆 港 務 局	557,993,166.34	—	—	—	557,993,166.34
臺 中 港 務 局	1,394,122,709.00	0.50	—	—	1,394,122,709.50
高 雄 港 務 局	3,130,445,022.65	—	—	—	3,130,445,022.65
花 蓮 港 務 局	104,581,701.00	—	—	—	104,581,701.00
合 計	290,580,836,530.66	62,594,961,981.55	—	—	353,175,798,512.21

# 數 額 綜 計 表 (機關別)(續)

97年度

單位：新臺幣元

分		配			之		部	
填補虧損	資本公積	法定公積	特別公積	股(官)息紅利	撥補各級 農、漁會事業費	未分配盈餘	合 計	
—	—	47,615,947,775.03	103,865,172.53	168,449,535,380.76	—	81,600,000,000.00	297,769,348,328.32	
—	—	47,615,947,775.03	103,865,172.53	168,449,535,380.76	—	81,600,000,000.00	297,769,348,328.32	
76,235,894.00	—	1,594,521,593.93	—	14,091,874,662.20	—	2,624,288,045.96	18,386,920,196.09	
—	—	1,585,669,567.56	—	14,091,874,662.20	—	539,662,818.78	16,217,207,048.54	
76,235,894.00	—	—	—	—	—	—	76,235,894.00	
—	—	8,852,026.37	—	—	—	2,084,625,227.18	2,093,477,253.55	
—	—	3,448,367,124.63	4,099,592,157.54	13,659,359,877.00	199,847,313.00	289,680,355.23	21,696,846,827.40	
—	—	186,627,828.00	—	279,941,744.00	—	—	466,569,572.00	
—	—	732,149,958.00	2,928,599,831.01	3,590,127,000.00	—	70,622,789.00	7,321,499,578.01	
—	—	1,756,488,490.00	1,170,992,326.53	2,727,633,505.00	199,847,313.00	—	5,854,961,634.53	
—	—	—	—	103,750,000.00	—	219,057,566.23	322,807,566.23	
—	—	773,100,848.63	—	6,957,907,628.00	—	—	7,731,008,476.63	
—	721,865,241.65	2,533,885,140.91	433,071,658.50	11,197,335,699.00	—	436,525,420.34	15,322,683,160.40	
—	—	2,533,885,140.91	—	7,165,130,000.00	—	436,525,420.00	10,135,540,560.91	
—	45,713,851.00	—	48,336,000.00	463,943,315.00	—	0.34	557,993,166.34	
—	494,573,989.00	—	86,155,999.50	813,392,721.00	—	—	1,394,122,709.50	
—	177,812,282.65	—	288,498,000.00	2,664,134,740.00	—	—	3,130,445,022.65	
—	3,765,119.00	—	10,081,659.00	90,734,923.00	—	—	104,581,701.00	
76,235,894.00	721,865,241.65	55,192,721,634.50	4,636,528,988.57	207,398,105,618.96	199,847,313.00	84,950,493,821.53	353,175,798,512.21	

貳、盈虧撥補審定

中華民國

虧損填補

機關名稱	虧損之部			
	本期純損	累積虧損	累積虧損調整數	合計
經濟部主管	195,278,812,649.54	5,331,324,782.13	—	200,610,137,431.67
台灣中油股份有限公司	120,058,737,245.26	354,207,440.13	—	120,412,944,685.39
台灣電力股份有限公司	75,220,075,404.28	—	—	75,220,075,404.28
漢翔航空工業股份有限公司	—	4,977,117,342.00	—	4,977,117,342.00
交通部主管	11,598,368,990.08	48,589,792,340.76	—	60,188,161,330.84
臺灣鐵路管理局	11,598,368,990.08	48,589,792,340.76	—	60,188,161,330.84
行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管	2,996,142,402.06	8,827,963,325.46	—	11,824,105,727.52
榮民工程股份有限公司	2,996,142,402.06	8,827,963,325.46	—	11,824,105,727.52
行政院衛生署主管	13,872,832,657.05	12,426,217,412.45	—	26,299,050,069.50
中央健康保險局	13,872,832,657.05	12,426,217,412.45	—	26,299,050,069.50
合計	223,746,156,698.73	75,175,297,860.80	—	298,921,454,559.53

# 數 額 綜 計 表 (機 關 別) (續)

9 7 年 度

單位：新臺幣元

填	補 之						部
撥 用 盈 餘	撥用法定公積	撥用特別公積	撥用資本公積	折 減 資 本	出 資 填 補	待填補之虧損	合 計
76,235,894.00	96,875,335,685.24	93,057,155.23	15,287,447,627.75	—	—	88,278,061,069.45	200,610,137,431.67
—	50,243,645,021.43	93,057,155.23	12,543,922,175.76	—	—	57,532,320,332.97	120,412,944,685.39
—	46,631,690,663.81	—	2,743,525,451.99	—	—	25,844,859,288.48	75,220,075,404.28
76,235,894.00	—	—	—	—	—	4,900,881,448.00	4,977,117,342.00
—	—	—	—	—	—	60,188,161,330.84	60,188,161,330.84
—	—	—	—	—	—	60,188,161,330.84	60,188,161,330.84
—	—	—	—	—	—	11,824,105,727.52	11,824,105,727.52
—	—	—	—	—	—	11,824,105,727.52	11,824,105,727.52
—	—	—	—	—	—	26,299,050,069.50	26,299,050,069.50
—	—	—	—	—	—	26,299,050,069.50	26,299,050,069.50
76,235,894.00	96,875,335,685.24	93,057,155.23	15,287,447,627.75	—	—	186,589,378,197.31	298,921,454,559.53

# 參、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 97 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	—	—	—	—	907,162	1,352,720	+ 445,557	49.12	—
存 款	〃	—	—	—	—	7,453,531	7,290,830	- 162,700	2.18	—
發 行 券 幣	〃	—	—	—	—	1,116,258	1,032,532	- 83,726	7.50	—
投 資	〃	—	—	—	—	8,255,242	8,029,653	- 225,589	2.73	—
經 濟 部 主 管										
台灣糖業股份有限公司										
砂 糖	公 噸	63,021	59,244	- 3,776	5.99	402,000	351,089	- 50,910	12.66	592.61
豬 隻	〃	36,752	51,168	+ 14,416	39.23	31,242	47,455	+ 16,213	51.90	92.74
營 建	千 元	1,503,822	967,668	- 536,153	35.65	4,607,308	4,667,963	+ 60,655	1.32	482.39
台灣中油股份有限公司										
成 品 天 然 氣	千立方公尺	11,961,183	12,116,904	+ 155,721	1.30	11,496,709	11,449,599	- 47,110	0.41	94.49
液 化 石 油 氣	千公噸	676	495	- 180	26.73	1,000	954	- 45	4.58	192.47
石 油 化 學 品	〃	3,965	3,889	- 75	1.91	4,129	3,893	- 236	5.72	100.11
航空燃油（含煤油）	千公秉	2,908	2,397	- 510	17.56	2,908	2,625	- 282	9.71	109.52
柴 油	〃	6,900	6,653	- 247	3.59	7,139	6,402	- 737	10.32	96.23
燃 料 油	〃	8,899	8,414	- 485	5.45	9,567	8,391	- 1,175	12.28	99.74
汽 油	〃	8,709	8,685	- 24	0.28	8,709	8,903	+ 194	2.24	102.51
台灣電力股份有限公司										
電 力	百萬度	210,193	196,274	- 13,918	6.62	199,033	186,931	- 12,102	6.08	95.24

註：台灣糖業股份有限公司另有進口砂糖263,403公噸；台灣中油股份有限公司另有進口原油26,315千公秉、石油腦5,815千公秉、液化天然氣11,872,823千立方公尺、燃料油2,020千公秉及液化石油氣524千公噸。



# 參、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中華民國 97 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	%	
漢翔航空工業股份有限公司										
軍 用 飛 機	百 萬 元	1,353	989	- 363	26.86	1,600	1,464	- 135	8.45	147.97
民 用 飛 機	"	3,169	4,503	+ 1,334	42.09	3,100	4,365	+ 1,265	40.81	96.92
引 擎	"	3,910	5,672	+ 1,761	45.06	4,300	6,314	+ 2,014	46.85	111.33
維 修	"	1,604	3,217	+ 1,613	100.59	2,000	3,254	+ 1,254	62.75	101.15
台灣自來水股份有限公司										
自 來 水	萬立方公尺	313,920	310,141	- 3,778	1.20	221,000	220,324	- 675	0.31	71.04
財 政 部 主 管										
中 國 輸 出 入 銀 行										
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	67,900	75,496	+ 7,596	11.19	—
保 證	"	—	—	—	—	3,200	6,744	+ 3,544	110.75	—
輸 出 保 險	"	—	—	—	—	29,000	38,187	+ 9,187	31.68	—
中央存款保險股份有限公司										
存 款 保 險	百 萬 元	—	—	—	—	4,155	4,367	+ 211	5.10	—
臺灣金融控股股份有限公司										
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	1,657,200	1,970,041	+ 312,841	18.88	—
存 款	"	—	—	—	—	2,337,625	2,687,629	+ 350,004	14.97	—
保 證	"	—	—	—	—	66,052	63,843	- 2,208	3.34	—
購 料	"	—	—	—	—	42,000	60,735	+ 18,735	44.61	—
證 券 經 紀	"	—	—	—	—	430,000	414,020	- 15,979	3.72	—
貿 易	"	—	—	—	—	9,563	49,341	+ 39,778	415.96	—
保 險	"	—	—	—	—	45,714	63,414	+ 17,700	38.72	—
外 匯	百萬美元	—	—	—	—	78,986	261,313	+ 182,327	230.84	—
臺灣土地銀行股份有限公司										
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	1,366,710	1,499,608	+ 132,898	9.72	—
存 款	"	—	—	—	—	1,646,604	1,709,974	+ 63,370	3.85	—
保 證	"	—	—	—	—	28,000	36,243	+ 8,243	29.44	—
證 券 經 紀	"	—	—	—	—	176,000	158,733	- 17,266	9.81	—
代 放 款 項	"	—	—	—	—	84,400	137,078	+ 52,678	62.41	—
金 融 債 券	"	—	—	—	—	25,000	9,400	- 15,600	62.40	—
外 匯	百萬美元	—	—	—	—	20,000	38,478	+ 18,478	92.39	—

# 參、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中華民國 97 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	42,005,180	40,667,160	- 1,338,020	3.19	42,005,180	40,738,160	- 1,267,020	3.02	100.17
書 籍	版	40,000	60,000	+ 20,000	50.00	40,000	60,000	+ 20,000	50.00	100.00
表 格 什 件	令	20,000	40,000	+ 20,000	100.00	20,000	20,000	—	—	50.00
臺灣菸酒股份有限公司										
長 壽 牌 菸	箱	1,441,382	1,563,468	+ 122,086	8.47	1,441,382	1,589,073	+ 147,691	10.25	101.64
寶 島 牌 菸	〃	25,000	19,205	- 5,794	23.18	25,000	19,215	- 5,784	23.14	100.05
新 樂 園 牌 菸	〃	68,686	22,248	- 46,437	67.61	68,686	23,522	- 45,163	65.75	105.73
啤 酒	公 石	4,235,333	3,745,805	- 489,527	11.56	4,235,333	3,751,884	- 483,448	11.41	100.16
米 酒	〃	24,744	32,390	+ 7,646	30.90	24,744	31,976	+ 7,232	29.23	98.72
清 酒	〃	36,840	27,164	- 9,675	26.26	36,840	26,674	- 10,165	27.59	98.20
料 理 酒	〃	55,714	58,329	+ 2,615	4.69	55,714	56,192	+ 478	0.86	96.34
交 通 部 主 管										
臺灣郵政股份有限公司 （中華郵政股份有限公司）										
郵 件	千 件	—	—	—	—	3,012,163	2,676,492	- 335,670	11.14	—
集 郵	百萬元	—	—	—	—	518	634	+ 116	22.42	—
儲 金	〃	—	—	—	—	3,920,100	4,298,127	+ 378,027	9.64	—
匯 兌	〃	—	—	—	—	1,310,000	1,686,554	+ 376,554	28.74	—
簡 易 壽 險	〃	—	—	—	—	116,991	140,116	+ 23,125	19.77	—
代 理	〃	—	—	—	—	106,977	92,168	- 14,808	13.84	—
臺灣鐵路管理局										
客 運	百萬延 人公里	—	—	—	—	8,931	8,717	- 213	2.40	—
貨 運	百萬延 噸公里	—	—	—	—	1,090	925	- 165	15.17	—

# 參、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中華民國 97 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	%	
<b>基隆港務局</b>										
裝 卸	千收費噸	—	—	—	—	120,000	105,901	- 14,098	11.75	—
倉 儲	千延日噸	—	—	—	—	2,643	2,407	- 235	8.92	—
停 泊	艘 時	—	—	—	—	268,540	228,433	- 40,107	14.94	—
<b>臺中港務局</b>										
裝 卸	千收費噸	—	—	—	—	90,000	89,293	- 706	0.78	—
倉 儲	千延日噸	—	—	—	—	46,190	84,149	+ 37,959	82.18	—
停 泊	艘 時	—	—	—	—	420,646	523,685	+ 103,039	24.50	—
<b>高雄港務局</b>										
裝 卸	千收費噸	—	—	—	—	472,580	448,992	- 23,587	4.99	—
倉 儲	千延日噸	—	—	—	—	4,400	4,615	+ 215	4.90	—
停 泊	艘 時	—	—	—	—	1,229,000	1,243,009	+ 14,009	1.14	—
<b>花蓮港務局</b>										
裝 卸	千收費噸	—	—	—	—	21,500	17,420	- 4,079	18.98	—
倉 儲	千延日噸	—	—	—	—	4,600	3,951	- 648	14.11	—
停 泊	艘 時	—	—	—	—	54,000	50,687	- 3,313	6.14	—
<b>行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管</b>										
<b>榮民工程股份有限公司</b>										
國 內 工 程	百萬元	13,854	14,412	+ 558	4.03	14,352	14,395	+ 43	0.30	99.88
國 外 工 程	"	720	756	+ 36	5.01	744	849	+ 105	14.14	112.27
投 資 開 發 工 程	"	—	273	+ 273	—	—	285	+ 285	—	104.35
<b>行政院勞工委員會主管</b>										
<b>勞工保險局</b>										
勞 工 保 險	千 人	—	—	—	—	8,770	8,827	+ 57	0.65	—
	百萬元	—	—	—	—	166,244	167,751	+ 1,507	0.91	—
農 民 保 險	千 人	—	—	—	—	1,603	1,590	- 12	0.77	—
	百萬元	—	—	—	—	5,003	4,873	- 129	2.59	—
就 業 保 險	千 人	—	—	—	—	5,510	5,505	- 4	0.09	—
	百萬元	—	—	—	—	19,505	19,679	+ 174	0.89	—
<b>行政院衛生署主管</b>										
<b>中央健康保險局</b>										
健 康 保 險	百萬元	—	—	—	—	383,719	384,213	+ 494	0.13	—

# 肆、資本支出計畫預算

中華民國

機關名稱及計畫別	全部計畫					可 以前年度 保留數
	投資總額	截至本年度 累計可用預算數	占投資 總額 %	截至本年度 累計決算數	占累計可用 預算數 %	
行政院主管	—	—	—	—	—	—
中央銀行	—	—	—	—	—	—
一般建築及設備	—	—	—	—	—	—
經濟部主管	1,454,574,515	712,519,195	48.98	701,767,690	98.49	8,121,694
台灣糖業股份有限公司	—	—	—	—	—	—
專案計畫	505,208	324,208	64.17	38,938	12.01	—
一般建築及設備	—	—	—	—	—	—
台灣中油股份有限公司	—	—	—	—	—	209,423
專案計畫	183,360,065	43,662,782	23.81	42,534,906	97.42	100,127
一般建築及設備	—	—	—	—	—	109,295
台灣電力股份有限公司	—	—	—	—	—	5,750,523
專案計畫	1,226,496,622	648,759,739	52.90	641,065,935	98.81	5,083,764
一般建築及設備	—	—	—	—	—	666,759
漢翔航空工業股份有限公司	—	—	—	—	—	42,709
專案計畫	2,006,000	287,000	14.31	68,457	23.85	—
一般建築及設備	—	—	—	—	—	42,709
台灣自來水股份有限公司	—	—	—	—	—	2,119,037
專案計畫	42,206,620	19,485,466	46.17	18,059,452	92.68	1,377,075
一般建築及設備	—	—	—	—	—	741,961

# 執行情形明細表

97年度

單位：新臺幣千元

用 預 算 數		本年度決算數	比 較 增 減		保 留 數	保留數占 可用預算數 %
本年度預算數	合 計		金 額	%		
184,217	184,217	183,353	- 863	0.47	—	—
184,217	184,217	183,353	- 863	0.47	—	—
184,217	184,217	183,353	- 863	0.47	—	—
184,678,058	192,799,752	175,282,457	- 17,517,294	9.09	9,297,655	—
1,284,399	1,284,399	828,735	- 455,663	35.48	429,950	33.47
324,208	324,208	38,938	- 285,269	87.99	285,269	—
960,191	960,191	789,797	- 170,393	17.75	144,680	—
19,470,018	19,679,441	18,170,582	- 1,508,858	7.67	1,462,117	7.43
14,638,728	14,738,855	13,639,062	- 1,099,793	7.46	1,099,792	—
4,831,290	4,940,585	4,531,520	- 409,065	8.28	362,325	—
154,121,124	159,871,647	147,455,685	- 12,415,962	7.77	5,311,412	3.32
101,169,033	106,252,797	98,595,717	- 7,657,079	7.21	4,024,808	—
52,952,091	53,618,850	48,859,968	- 4,758,882	8.88	1,286,603	—
737,744	780,453	503,553	- 276,900	35.48	255,834	32.78
287,000	287,000	68,457	- 218,542	76.15	218,542	—
450,744	493,453	435,096	- 58,357	11.83	37,291	—
9,064,773	11,183,810	8,323,900	- 2,859,909	25.57	1,838,340	16.44
4,604,206	5,981,281	4,571,927	- 1,409,353	23.56	900,697	—
4,460,567	5,202,528	3,751,972	- 1,450,555	27.88	937,643	—

# 肆、資 本 支 出 計 畫 預 算

中 華 民 國

機 關 名 稱 及 計 畫 別	全 部 計 畫					可 以前年度 保 留 數
	投 資 總 額	截 至 本 年 度 累 計 可 用 預 算 數	占 投 資 總 額 %	截 至 本 年 度 累 計 決 算 數	占 累 計 可 用 預 算 數 %	
<b>財 政 部 主 管</b>	—	—	—	—	—	220,417
<b>中 國 輸 入 出 銀 行</b>	—	—	—	—	—	—
一般建築及設備	—	—	—	—	—	—
<b>中央存款保險股份有限公司</b>	—	—	—	—	—	—
一般建築及設備	—	—	—	—	—	—
<b>臺灣金融控股股份有限公司</b>	—	—	—	—	—	33,016
一般建築及設備	—	—	—	—	—	33,016
<b>臺灣土地銀行股份有限公司</b>	—	—	—	—	—	106,351
一般建築及設備	—	—	—	—	—	106,351
<b>財 政 部 印 刷 廠</b>	—	—	—	—	—	29,800
一般建築及設備	—	—	—	—	—	29,800
<b>臺灣菸酒股份有限公司</b>	—	—	—	—	—	51,249
一般建築及設備	—	—	—	—	—	51,249
<b>交 通 部 主 管</b>	142,374,837	62,859,568	44.15	53,419,187	84.98	10,164,912
<b>臺灣郵政股份有限公司     (中華郵政股份有限公司)</b>	—	—	—	—	—	32,310
專 案 計 畫	3,155,511	3,155,511	100.00	2,904,229	92.04	28,975
一般建築及設備	—	—	—	—	—	3,335
<b>臺 灣 鐵 路 管 理 局</b>	—	—	—	—	—	2,961,595
專 案 計 畫	93,601,720	30,294,896	32.37	28,536,147	94.19	1,912,025
一般建築及設備	—	—	—	—	—	1,049,570
<b>基 隆 港 務 局</b>	—	—	—	—	—	23,923
專 案 計 畫	10,990,057	4,990,491	45.41	4,180,838	83.78	12,448
一般建築及設備	—	—	—	—	—	11,475

# 執行情形明細表 (續)

97年度

單位：新臺幣千元

用 預 算 數		本年度決算數	比 較 增 減		保 留 數	保留數占 可用預算數 %
本年度預算數	合 計		金 額	%		
4,059,498	4,279,915	3,690,779	- 589,135	13.77	258,051	—
9,073	9,073	9,068	- 4	0.05	—	—
9,073	9,073	9,068	- 4	0.05	—	—
11,897	11,897	11,489	- 407	3.42	—	—
11,897	11,897	11,489	- 407	3.42	—	—
1,156,502	1,189,518	1,040,862	- 148,656	12.50	60,677	5.10
1,156,502	1,189,518	1,040,862	- 148,656	12.50	60,677	—
1,026,532	1,132,883	947,464	- 185,418	16.37	101,775	8.98
1,026,532	1,132,883	947,464	- 185,418	16.37	101,775	—
163,296	193,096	177,612	- 15,483	8.02	14,486	7.50
163,296	193,096	177,612	- 15,483	8.02	14,486	—
1,692,198	1,743,447	1,504,281	- 239,166	13.72	81,112	4.65
1,692,198	1,743,447	1,504,281	- 239,166	13.72	81,112	—
13,124,839	23,289,751	14,085,788	- 9,203,962	39.52	6,509,553	—
2,120,936	2,153,246	1,942,519	- 210,726	9.79	160,297	7.44
660,940	689,915	495,505	- 194,409	28.18	158,477	—
1,459,996	1,463,331	1,447,014	- 16,317	1.12	1,820	—
6,035,258	8,996,853	6,539,855	- 2,456,997	27.31	1,878,652	20.88
5,269,682	7,181,707	5,672,965	- 1,508,741	21.01	1,032,827	—
765,576	1,815,146	866,890	- 948,256	52.24	845,825	—
2,841,785	2,865,708	2,037,506	- 828,202	28.90	217,799	7.60
2,519,410	2,531,858	1,765,540	- 766,318	30.27	209,015	—
322,375	333,850	271,966	- 61,883	18.54	8,784	—

# 肆、資本支出計畫預算

中華民國

機關名稱及計畫別	全部計畫					可 以前年度 保留數
	投資總額	截至本年度 累計可用預算數	占投資 總額 %	截至本年度 累計決算數	占累計可用 預算數 %	
臺中港務局	—	—	—	—	—	378,755
專案計畫	1,311,700	895,500	68.27	692,324	77.31	34,350
一般建築及設備	—	—	—	—	—	344,405
高雄港務局	—	—	—	—	—	6,768,327
專案計畫	33,315,849	23,523,170	70.61	17,105,647	72.72	6,540,624
一般建築及設備	—	—	—	—	—	227,702
花蓮港務局	—	—	—	—	—	—
一般建築及設備	—	—	—	—	—	—
行政院國軍退除役 官兵輔導委員會主管	—	—	—	—	—	361
榮民工程股份有限公司	—	—	—	—	—	361
一般建築及設備	—	—	—	—	—	361
行政院勞工委員會主管	—	—	—	—	—	—
勞工保險局	—	—	—	—	—	—
一般建築及設備	—	—	—	—	—	—
行政院衛生署主管	—	—	—	—	—	90,804
中央健康保險局	—	—	—	—	—	90,804
一般建築及設備	—	—	—	—	—	90,804
合                    計	1,596,949,352	775,378,763	48.55	755,186,877	97.40	18,598,190

註：本年度預算數含報准先行辦理，預算編列於民國98年度或補辦以後年度預算之金額。



# 執行情形明細表（續）

97年度

單位：新臺幣千元

用 預 算 數		本年度決算數	比 較 增 減		保 留 數	保留數占 可用預算數 %
本年度預算數	合 計		金 額	%		
789,573	1,168,328	416,971	- 751,357	64.31	608,176	52.06
275,500	309,850	155,863	- 153,986	49.70	110,863	—
514,073	858,478	261,108	- 597,370	69.58	497,313	—
1,303,032	8,071,359	3,119,557	- 4,951,801	61.35	3,643,547	45.14
548,170	7,088,794	2,708,892	- 4,379,902	61.79	3,310,920	—
754,862	982,564	410,665	- 571,898	58.20	332,627	—
34,255	34,255	29,376	- 4,878	14.24	1,080	3.15
34,255	34,255	29,376	- 4,878	14.24	1,080	—
8,618	8,979	6,564	- 2,415	26.90	—	—
8,618	8,979	6,564	- 2,415	26.90	—	—
8,618	8,979	6,564	- 2,415	26.90	—	—
755,959	755,959	121,943	- 634,015	83.87	616,500	—
755,959	755,959	121,943	- 634,015	83.87	616,500	81.55
755,959	755,959	121,943	- 634,015	83.87	616,500	—
172,017	262,821	243,472	- 19,349	7.36	5,248	—
172,017	262,821	243,472	- 19,349	7.36	5,248	2.00
172,017	262,821	243,472	- 19,349	7.36	5,248	—
202,983,206	221,581,396	193,614,359	- 27,967,036	12.62	16,687,009	7.53

伍、盈 虧 審 定 後 解 繳 國

中 華 民 國

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數
行 政 院 主 管	167,316,190,000.00	168,439,579,223.72	168,449,535,380.76
中 央 銀 行	167,316,190,000.00	168,439,579,223.72	168,449,535,380.76
經 濟 部 主 管	1,306,183,000.00	11,755,643,441.00	11,755,643,441.00
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	1,306,183,000.00	11,755,643,441.00	11,755,643,441.00
財 政 部 主 管	11,698,461,000.00	13,683,034,757.00	13,659,359,877.00
中 國 輸 出 入 銀 行	265,753,000.00	279,941,744.00	279,941,744.00
臺灣金融控股股份有限公司	3,590,127,000.00	3,590,127,000.00	3,590,127,000.00
臺灣土地銀行股份有限公司	2,761,831,000.00	2,733,779,427.00	2,727,633,505.00
財 政 部 印 刷 廠	103,750,000.00	103,750,000.00	103,750,000.00
臺灣菸酒股份有限公司	4,977,000,000.00	6,975,436,586.00	6,957,907,628.00
交 通 部 主 管	11,074,452,000.00	11,174,345,174.00	11,197,335,699.00
臺灣郵政股份有限公司 (中華郵政股份有限公司)	7,165,130,000.00	7,165,130,000.00	7,165,130,000.00
基 隆 港 務 局	435,020,000.00	448,761,086.00	463,943,315.00
臺 中 港 務 局	777,260,000.00	812,014,770.00	813,392,721.00
高 雄 港 務 局	2,596,480,000.00	2,657,704,395.00	2,664,134,740.00
花 蓮 港 務 局	100,562,000.00	90,734,923.00	90,734,923.00
合 計	191,395,286,000.00	205,052,602,595.72	205,061,874,397.76

# 庫 股 ( 官 ) 息 紅 利 明 細 表

9 7 年 度

單位：新臺幣元

審定數與預算數比較			審定數與決算數比較						
增	加	減	少	%	增	加	減	少	%
1,133,345,380.76			—	0.68	9,956,157.04			—	0.01
1,133,345,380.76			—	0.68	9,956,157.04			—	0.01
10,449,460,441.00			—	800.00	—			—	—
10,449,460,441.00			—	800.00	—			—	—
1,960,898,877.00			—	16.76	—		23,674,880.00		0.17
14,188,744.00			—	5.34	—			—	—
—			—	—	—			—	—
—		34,197,495.00		1.24	—		6,145,922.00		0.22
—			—	—	—			—	—
1,980,907,628.00			—	39.80	—		17,528,958.00		0.25
122,883,699.00			—	1.11	22,990,525.00			—	0.21
—			—	—	—			—	—
28,923,315.00			—	6.65	15,182,229.00			—	3.38
36,132,721.00			—	4.65	1,377,951.00			—	0.17
67,654,740.00			—	2.61	6,430,345.00			—	0.24
—		9,827,077.00		9.77	—			—	—
13,666,588,397.76			—	7.14	9,271,802.04			—	0.00

陸、盈 虧 審 定 後 營 利

中 華 民 國

機 關 名 稱	預 算 數	所得稅費用(利益-)	實際應繳納所得稅	所得稅費用(利
				增 加
行 政 院 主 管	19,061,000.00	18,132,902.00	18,132,902.00	—
中 央 銀 行	19,061,000.00	18,132,902.00	18,132,902.00	—
經 濟 部 主 管	1,349,374,000.00	- 44,309,782,108.00	29,309,328.00	—
台灣中油股份有限公司	1,333,814,000.00	- 18,622,373,078.00	2,125,742.00	—
台灣電力股份有限公司	—	- 25,675,435,324.00	—	—
漢翔航空工業股份有限公司	—	31,219.00	31,219.00	31,219.00
台灣自來水股份有限公司	15,560,000.00	- 12,004,925.00	27,152,367.00	—
財 政 部 主 管	3,994,284,000.00	3,699,995,572.00	4,486,871,926.00	—
	* 179,447,000.00	* 89,640,775.19	* 117,956,163.19	—
中 國 輸 出 入 銀 行	55,063,000.00	65,332,652.00	52,617,707.00	10,269,652.00
臺灣金融控股股份有限公司	408,000,000.00	- 349,065,033.00	376,052,680.00	—
	* 179,447,000.00	* 23,795,270.00	* 52,110,658.00	—
臺灣土地銀行股份有限公司	1,365,509,000.00	1,619,513,979.00	1,799,112,944.00	254,004,979.00
	—	* 65,845,505.19	* 65,845,505.19	* 65,845,505.19
財 政 部 印 刷 廠	18,732,000.00	31,091,315.00	31,091,315.00	12,359,315.00
臺灣菸酒股份有限公司	2,146,980,000.00	2,333,122,659.00	2,227,997,280.00	186,142,659.00
交 通 部 主 管	1,303,754,000.00	1,221,978,889.00	1,577,425,451.00	—
	* 66,033,000.00	* 100,686,456.00	* 100,686,456.00	* 34,653,456.00
臺灣郵政股份有限公司 (中華郵政股份有限公司)	1,303,754,000.00	1,221,978,889.00	1,577,425,451.00	—
	* 66,033,000.00	* 100,686,456.00	* 100,686,456.00	* 34,653,456.00
行政院國軍退除役 官兵輔導委員會主管	—	959,426,821.00	—	959,426,821.00
榮民工程股份有限公司	—	959,426,821.00	—	959,426,821.00
合 計	6,666,473,000.00	- 38,410,247,924.00	6,111,739,607.00	—
	* 245,480,000.00	* 190,327,231.19	* 218,642,619.19	—

註：\*係外國政府所得稅。

# 事業所得稅明細表

97年度

單位：新臺幣元

益－)與預算數比較		實際應繳納所得稅與預算數比較				實際應繳納所得稅與所得稅費用(利益－)比較				
減	少	增	加	減	少	增	加	減	少	％
928,098.00	4.87	—	—	928,098.00	4.87	—	—	—	—	—
928,098.00	4.87	—	—	928,098.00	4.87	—	—	—	—	—
45,659,156,108.00	—	—	—	1,320,064,672.00	97.83	44,339,091,436.00	—	—	—	—
19,956,187,078.00	—	—	—	1,331,688,258.00	99.84	18,624,498,820.00	—	—	—	—
25,675,435,324.00	—	—	—	—	—	25,675,435,324.00	—	—	100.00	100.00
—	—	31,219.00	—	—	—	—	—	—	—	—
27,564,925.00	—	11,592,367.00	—	74.50	39,157,292.00	—	—	—	—	—
294,288,428.00	7.37	492,587,926.00	—	12.33	786,876,354.00	—	—	21.27	21.27	21.27
* 89,806,224.81	50.05	—	—	* 61,490,836.81	34.27	* 28,315,388.00	—	31.59	31.59	31.59
—	18.65	—	—	2,445,293.00	4.44	—	12,714,945.00	19.46	19.46	19.46
757,065,033.00	—	—	—	31,947,320.00	7.83	725,117,713.00	—	—	—	—
* 155,651,730.00	86.74	—	—	* 127,336,342.00	70.96	* 28,315,388.00	—	119.00	119.00	119.00
—	18.60	433,603,944.00	—	31.75	179,598,965.00	—	—	11.09	11.09	11.09
—	—	* 65,845,505.19	—	—	—	—	—	—	—	—
—	65.98	12,359,315.00	—	65.98	—	—	—	—	—	—
—	8.67	81,017,280.00	—	3.77	—	105,125,379.00	4.51	4.51	4.51	4.51
81,775,111.00	6.27	273,671,451.00	—	20.99	355,446,562.00	—	—	29.09	29.09	29.09
—	52.48	* 34,653,456.00	—	52.48	—	—	—	—	—	—
81,775,111.00	6.27	273,671,451.00	—	20.99	355,446,562.00	—	—	29.09	29.09	29.09
—	52.48	* 34,653,456.00	—	52.48	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	959,426,821.00	100.00	100.00	100.00
—	—	—	—	—	—	—	959,426,821.00	100.00	100.00	100.00
45,076,720,924.00	—	—	—	554,733,393.00	8.32	44,521,987,531.00	—	—	—	—
* 55,152,768.81	22.47	—	—	* 26,837,380.81	10.93	* 28,315,388.00	—	14.88	14.88	14.88

# 柴、主 要 產 品 單 位 售 價

中 華 民 國

機關名稱	產品名稱	單位	預算數		
			單位售價	單位生產成本	單位毛利(損—)
經濟部主管					
台灣糖業股份有限公司	砂糖	元／公噸	16,651.59	25,394.14	- 8,742.55
	豬隻	元／公噸	48,464.92	46,554.77	+ 1,910.15
台灣中油股份有限公司	石油化學品	元／公噸	27,047.64	26,256.71	+ 790.93
	成品天然氣	元／千立方公尺	13,157.81	11,990.92	+ 1,166.89
	汽油	元／公秉	23,277.57	14,617.20	+ 8,660.37
	柴油	元／公秉	19,272.45	16,795.86	+ 2,476.59
	航空燃油(含煤油)	元／公秉	17,114.73	16,752.05	+ 362.68
	液化石油氣	元／公噸	18,934.46	17,273.02	+ 1,661.44
	燃料油	元／公秉	11,619.85	11,718.29	- 98.44
	電力	元／千度	2,165.37	2,447.37	- 282.00
台灣自來水股份有限公司	自來水	元／千立方公尺	10,828.75	6,189.74	+ 4,639.01
財政部主管					
財政部印刷廠	表格什件	元／令	660.00	622.55	+ 37.45
	書籍	元／版	540.00	521.83	+ 18.17
	統一發票	元／本	14.71	12.06	+ 2.65
臺灣菸酒股份有限公司	清酒	元／公石	21,712.13	10,348.32	+ 11,363.81
	米酒	元／公石	23,579.78	7,182.55	+ 16,397.23
	長壽牌菸	元／箱	14,099.53	4,059.93	+ 10,039.60
	料理酒	元／公石	6,710.86	5,873.25	+ 837.61
	啤酒	元／公石	6,254.55	1,974.46	+ 4,280.09
	新樂園牌菸	元／箱	12,292.75	4,952.93	+ 7,339.82
	寶島牌菸	元／箱	14,861.60	4,766.96	+ 10,094.64

# 與生產成本比較表

97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	%
15,354.76	24,730.08	- 9,375.32	- 1,296.83	7.79	- 664.06	2.62	- 632.77	7.24
62,059.25	70,846.16	- 8,786.91	+ 13,594.33	28.05	+ 24,291.39	52.18	- 10,697.06	—
35,291.09	35,241.35	+ 49.74	+ 8,243.45	30.48	+ 8,984.64	34.22	- 741.19	93.71
15,260.72	18,068.44	- 2,807.72	+ 2,102.91	15.98	+ 6,077.52	50.68	- 3,974.61	—
25,385.55	21,337.39	+ 4,048.16	+ 2,107.98	9.06	+ 6,720.19	45.97	- 4,612.21	53.26
23,003.94	24,585.61	- 1,581.67	+ 3,731.49	19.36	+ 7,789.75	46.38	- 4,058.26	—
24,552.48	28,538.75	- 3,986.27	+ 7,437.75	43.46	+ 11,786.70	70.36	- 4,348.95	—
23,046.14	24,741.36	- 1,695.22	+ 4,111.68	21.72	+ 7,468.34	43.24	- 3,356.66	—
16,961.08	19,293.47	- 2,332.39	+ 5,341.23	45.97	+ 7,575.18	64.64	- 2,233.95	2,269.35
2,300.99	2,912.01	- 611.02	+ 135.62	6.26	+ 464.64	18.99	- 329.02	116.67
10,878.23	6,343.12	+ 4,535.11	+ 49.48	0.46	+ 153.38	2.48	- 103.90	2.24
826.56	696.40	+ 130.16	+ 166.56	25.24	+ 73.85	11.86	+ 92.71	247.56
537.25	653.24	- 115.99	- 2.75	0.51	+ 131.41	25.18	- 134.16	—
15.15	11.64	+ 3.51	+ 0.44	2.99	- 0.42	3.48	+ 0.86	32.45
21,335.35	9,470.28	+ 11,865.07	- 376.78	1.74	- 878.04	8.48	+ 501.26	4.41
24,901.96	8,087.70	+ 16,814.26	+ 1,322.18	5.61	+ 905.15	12.60	+ 417.03	2.54
14,126.53	3,782.38	+ 10,344.15	+ 27.00	0.19	- 277.55	6.84	+ 304.55	3.03
6,194.31	6,012.28	+ 182.03	- 516.55	7.70	+ 139.03	2.37	- 655.58	78.27
6,158.01	2,059.18	+ 4,098.83	- 96.54	1.54	+ 84.72	4.29	- 181.26	4.23
14,561.11	4,150.00	+ 10,411.11	+ 2,268.36	18.45	- 802.93	16.21	+ 3,071.29	41.84
15,404.39	4,363.83	+ 11,040.56	+ 542.79	3.65	- 403.13	8.46	+ 945.92	9.37

# 捌、盈虧審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>				
本期純益（純損－）	123,250,309,000.00	66,834,679,831.93	- 56,415,629,168.07	45.77
調整非現金項目	239,058,316,000.00	41,217,774,531.91	- 197,840,541,468.09	82.76
營業活動之淨現金流入（流出一）	362,308,625,000.00	108,052,454,363.84	- 254,256,170,636.16	70.18
<b>投資活動之現金流量</b>				
存放央行淨減（淨增－）	- 12,155,284,000.00	- 704,593,388,021.32	- 692,438,104,021.32	5,696.60
流動金融資產淨減（淨增－）	233,948,356,000.00	- 130,639,539,234.48	- 364,587,895,234.48	—
押匯貼現及放款淨減（淨增－）	- 66,671,972,000.00	- 285,069,674,584.83	- 218,397,702,584.83	327.57
減少長期投資	1,919,111,428,000.00	2,455,447,252,286.30	+ 536,335,824,286.30	27.95
減少基金及長期應收款	14,644,346,000.00	187,720,398,227.00	+ 173,076,052,227.00	1,181.86
減少固定資產及遞耗資產	9,957,544,000.00	24,461,053,539.87	+ 14,503,509,539.87	145.65
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 102,697,703,000.00	- 56,366,826,896.64	+ 46,330,876,103.36	45.11
增加長期投資	- 1,948,067,317,000.00	- 3,823,685,807,974.91	- 1,875,618,490,974.91	96.28
增加基金及長期應收款	- 14,163,733,000.00	- 31,038,659,864.00	- 16,874,926,864.00	119.14
增加固定資產及遞耗資產	- 202,456,885,000.00	- 190,699,237,635.51	+ 11,757,647,364.49	5.81
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 168,551,220,000.00	- 2,554,464,430,158.52	- 2,385,913,210,158.52	1,415.54
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	52,799,742,000.00	209,651,952,148.52	+ 156,852,210,148.52	297.07
流動金融負債淨增（淨減－）	- 22,128,464,000.00	- 365,117,772,948.11	- 342,989,308,948.11	1,549.99
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	- 266,160,444,000.00	1,728,594,868,557.67	+ 1,994,755,312,557.67	749.46
央行及同業融資淨增（淨減－）	4,282,361,000.00	194,161,321.18	- 4,088,199,678.82	95.47
增加長期債務	289,395,907,000.00	379,341,513,861.00	+ 89,945,606,861.00	31.08
增加非流動金融負債	94,949,000.00	1,779,534,724.30	+ 1,684,585,724.30	1,774.20
其他負債淨增（淨減－）	3,050,869,000.00	3,376,364,125.40	+ 325,495,125.40	10.67
增加資本、公積及填補虧損	9,433,728,000.00	10,030,984,633.00	+ 597,256,633.00	6.33
減少長期債務	- 117,186,691,000.00	- 180,483,165,800.55	- 63,296,474,800.55	54.01
減少非流動金融負債	- 485,798,000.00	- 255,066,377.30	+ 230,731,622.70	47.50
發放現金股利	- 186,247,421,000.00	- 233,593,616,527.46	- 47,346,195,527.46	25.42
其他融資活動之現金流出	—	- 58,120.00	- 58,120.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 233,151,262,000.00	1,553,519,699,597.65	+ 1,786,670,961,597.65	766.31
<b>匯率影響數</b>	12,633,822,000.00	- 16,728,249,990.90	- 29,362,071,990.90	—
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	- 26,760,035,000.00	- 909,620,526,187.93	- 882,860,491,187.93	3,299.18
<b>期初現金及約當現金</b>	2,683,432,531,000.00	2,910,274,807,926.51	+ 226,842,276,926.51	8.45
<b>期末現金及約當現金</b>	2,656,672,496,000.00	2,000,654,281,738.58	- 656,018,214,261.42	24.69

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

2. 本年度期初現金及約當現金，係扣除民國 97 年 12 月 18 日民營化之台灣國際造船股份有限公司 1,802,675,928 元 67 分之金額。





玖、盈 虧 審 定 後

中 華 民 國

機 關 名 稱	期末現金及約當現金	期初現金及約當現金	現金及約當現金之淨增 ( 淨 減 — )
行 政 院 主 管	405,479,317,884.12	1,144,332,802,017.91	- 738,853,484,133.79
中 央 銀 行	405,479,317,884.12	1,144,332,802,017.91	- 738,853,484,133.79
經 濟 部 主 管	67,012,625,579.20	59,055,325,474.15	7,957,300,105.05
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	57,333,831,230.70	49,493,820,106.94	7,840,011,123.76
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	4,367,562,299.00	2,700,319,525.47	1,667,242,773.53
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	3,866,660,477.12	4,674,308,581.36	- 807,648,104.24
漢翔航空工業股份有限公司	1,137,214,497.00	1,670,384,694.00	- 533,170,197.00
台灣自來水股份有限公司	307,357,075.38	516,492,566.38	- 209,135,491.00
財 政 部 主 管	492,122,174,442.57	495,073,872,422.97	- 2,951,697,980.40
中 國 輸 出 入 銀 行	5,007,794,563.38	4,006,120,828.05	1,001,673,735.33
中央存款保險股份有限公司	12,864,894,151.50	10,835,336,662.50	2,029,557,489.00
臺灣金融控股股份有限公司	253,923,398,883.21	292,031,132,906.08	- 38,107,734,022.87
臺灣土地銀行股份有限公司	206,662,461,888.73	184,592,801,617.77	22,069,660,270.96
財 政 部 印 刷 廠	497,367,701.06	639,280,551.06	- 141,912,850.00
臺灣菸酒股份有限公司	13,166,257,254.69	2,969,199,857.51	10,197,057,397.18
交 通 部 主 管	1,013,203,527,646.58	1,187,628,948,534.47	- 174,425,420,887.89
臺灣郵政股份有限公司 (中華郵政股份有限公司)	957,424,402,869.53	1,136,926,287,038.42	- 179,501,884,168.89
臺 灣 鐵 路 管 理 局	713,743,501.14	348,005,359.14	365,738,142.00
基 隆 港 務 局	12,641,637,634.18	8,653,886,902.18	3,987,750,732.00
臺 中 港 務 局	12,375,803,081.06	11,793,948,645.06	581,854,436.00
高 雄 港 務 局	26,458,880,585.27	27,075,979,625.27	- 617,099,040.00
花 蓮 港 務 局	3,589,059,975.40	2,830,840,964.40	758,219,011.00
行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管	617,628,871.00	816,989,899.00	- 199,361,028.00
榮民工程股份有限公司	617,628,871.00	816,989,899.00	- 199,361,028.00
行政院勞工委員會主管	8,563,295,783.21	7,884,286,417.11	679,009,366.10
勞 工 保 險 局	8,563,295,783.21	7,884,286,417.11	679,009,366.10
行 政 院 衛 生 署 主 管	13,655,711,531.90	15,482,583,160.90	- 1,826,871,629.00
中 央 健 康 保 險 局	13,655,711,531.90	15,482,583,160.90	- 1,826,871,629.00
合 計	2,000,654,281,738.58	2,910,274,807,926.51	- 909,620,526,187.93

註：本表採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內到

# 現金流量綜計表 (機關別)

97 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 — )	融資活動之淨現金流入 ( 流 出 — )	其他活動之現金流量 ( 匯 率 影 響 數 )
322,931,361,485.59	- 1,435,301,738,873.96	386,723,663,716.85	- 13,206,770,462.27
322,931,361,485.59	- 1,435,301,738,873.96	386,723,663,716.85	- 13,206,770,462.27
- 138,722,134,368.94	- 164,014,880,497.45	310,678,538,311.44	15,776,660.00
2,006,504,777.23	11,331,267,867.12	- 5,497,761,520.59	—
- 121,086,667,470.81	- 21,143,026,924.69	143,896,937,169.03	—
- 28,627,315,715.36	- 145,085,696,477.88	172,905,364,089.00	—
1,395,229,723.00	- 739,013,360.00	- 1,205,163,220.00	15,776,660.00
7,590,114,317.00	- 8,378,411,602.00	579,161,794.00	—
101,903,422,671.17	- 580,384,644,608.57	475,479,771,019.63	49,752,937.37
1,054,847,694.45	- 6,214,245,103.79	6,140,318,355.43	20,752,789.24
1,310,608,814.00	- 52,344,457,401.00	53,063,406,076.00	—
75,593,261,793.37	- 400,979,667,081.15	287,276,574,783.91	2,096,481.00
14,802,079,853.45	- 127,702,727,038.20	134,943,403,788.58	26,903,667.13
123,544,249.00	- 177,213,734.00	- 88,243,365.00	—
9,019,080,266.90	7,033,665,749.57	- 5,855,688,619.29	—
36,253,210,506.92	- 540,716,044,979.54	333,637,114,744.73	- 3,599,701,160.00
30,569,185,725.93	- 531,970,674,510.32	325,499,305,775.50	- 3,599,701,160.00
- 6,209,566,243.59	- 3,276,909,726.64	9,852,214,112.23	—
4,876,938,025.00	- 1,832,652,867.00	943,465,574.00	—
2,343,835,703.00	- 1,446,178,461.00	- 315,802,806.00	—
4,289,428,405.58	- 2,703,287,059.58	- 2,203,240,386.00	—
383,388,891.00	513,657,645.00	- 138,827,525.00	—
1,516,165,399.00	6,561,279,087.00	- 8,206,536,439.00	- 70,269,075.00
1,516,165,399.00	6,561,279,087.00	- 8,206,536,439.00	- 70,269,075.00
- 201,154,959,703.90	159,008,784,378.00	42,742,223,583.00	82,961,109.00
- 201,154,959,703.90	159,008,784,378.00	42,742,223,583.00	82,961,109.00
- 14,674,611,626.00	382,815,336.00	12,464,924,661.00	—
- 14,674,611,626.00	382,815,336.00	12,464,924,661.00	—
108,052,454,363.84	- 2,554,464,430,158.52	1,553,519,699,597.65	- 16,728,249,990.90

期或清償之債權證券。

# 拾、盈 虧 審 定 後 資

中 華 民 國

科 目	9 7 年 1 2 月 3 1 日		9 6 年 1 2 月	
	金 額	%	金 額	
<b>資 產</b>	<b>26,433,959,349,994.00</b>	<b>100.00</b>	<b>21,649,091,775,212.19</b>	
流 動 資 產	6,824,606,028,829.03	25.82	5,835,366,657,540.11	
押 匯 貼 現 及 放 款	4,034,288,882,975.77	15.26	1,842,031,159,603.53	
基 金、投 資 及 長 期 應 收 款	11,341,650,681,097.58	42.91	9,959,077,435,525.23	
固 定 資 產	3,722,332,238,878.76	14.08	3,630,640,367,372.13	
無 形 資 產	67,357,709,190.34	0.25	73,387,180,597.31	
其 他 資 產	443,723,809,022.52	1.68	308,588,974,573.88	
<b>資 產 總 額</b>	<b>26,433,959,349,994.00</b>	<b>100.00</b>	<b>21,649,091,775,212.19</b>	
<b>負 債</b>	<b>22,454,057,603,495.84</b>	<b>84.94</b>	<b>17,592,463,913,407.78</b>	
流 動 負 債	10,128,881,439,950.90	38.32	8,943,150,060,307.30	
存 款、匯 款 及 金 融 債 券	9,394,824,278,658.76	35.54	6,017,168,855,941.47	
央 行 及 同 業 融 資	26,667,644,309.37	0.10	26,473,482,988.19	
長 期 負 債	1,435,351,936,691.11	5.43	1,201,250,638,013.03	
其 他 負 債	1,468,332,303,885.70	5.55	1,404,420,876,157.79	
<b>業 主 權 益</b>	<b>3,979,901,746,498.16</b>	<b>15.06</b>	<b>4,056,627,861,804.41</b>	
資 本	1,244,952,924,727.75	4.71	1,138,733,917,240.50	
資 本 公 積	283,900,673,315.60	1.07	192,387,370,933.95	
保 留 盈 餘 ( 累 積 虧 損 - )	432,185,593,319.19	1.63	560,411,406,033.12	
業 主 權 益 其 他 項 目	2,018,862,555,135.62	7.64	2,165,095,167,596.84	
<b>負 債 及 業 主 權 益 總 額</b>	<b>26,433,959,349,994.00</b>	<b>100.00</b>	<b>21,649,091,775,212.19</b>	

註：1. 期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有9,915,597,096,277元95分  
2. 台灣國際造船股份有限公司於民國97年12月18日民營化，本年度資產及負債等數據未予綜計，上年度數據亦  
3. 臺灣銀行股份有限公司於民國97年1月1日以股份轉換方式另成立臺灣金融控股股份有限公司，上年度數據予

# 產 負 債 綜 計 表 ( 科 目 別 )

97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

3 1 日	比	較	增	減
%	增	加	%	減
100.00	4,784,867,574,781.81	22.10	—	—
26.95	989,239,371,288.92	16.95	—	—
8.51	2,192,257,723,372.24	119.01	—	—
46.00	1,382,573,245,572.35	13.88	—	—
16.77	91,691,871,506.63	2.53	—	—
0.34	—	—	6,029,471,406.97	8.22
1.43	135,134,834,448.64	43.79	—	—
100.00	4,784,867,574,781.81	22.10	—	—
81.26	4,861,593,690,088.06	27.63	—	—
41.31	1,185,731,379,643.60	13.26	—	—
27.79	3,377,655,422,717.29	56.13	—	—
0.12	194,161,321.18	0.73	—	—
5.55	234,101,298,678.08	19.49	—	—
6.49	63,911,427,727.91	4.55	—	—
18.74	—	—	76,726,115,306.25	1.89
5.26	106,219,007,487.25	9.33	—	—
0.89	91,513,302,381.65	47.57	—	—
2.59	—	—	128,225,812,713.93	22.88
10.00	—	—	146,232,612,461.22	6.75
100.00	4,784,867,574,781.81	22.10	—	—

及5, 289, 667, 948, 516元98分。

配合調整。

以排除。

# 拾壹、盈 虧 審 定 後 資

中 華 民 國

機 關 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	押匯貼現及放款
行 政 院 主 管	10,357,330,536,350.66	774,252,813,213.12	385,100,437,531.27
中 央 銀 行	10,357,330,536,350.66	774,252,813,213.12	385,100,437,531.27
經 濟 部 主 管	3,114,636,626,955.64	341,468,039,086.05	—
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	701,037,517,134.33	79,383,165,379.77	—
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	589,383,713,852.37	177,732,676,787.16	—
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	1,554,518,516,166.81	69,208,186,783.82	—
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	19,522,264,772.00	13,672,028,106.00	—
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	250,174,615,030.13	1,471,982,029.30	—
財 政 部 主 管	6,071,717,515,903.67	1,831,685,246,008.50	3,612,351,629,699.50
中 國 輸 出 入 銀 行	84,993,239,184.18	6,252,583,227.85	77,822,139,716.24
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	69,080,520,608.50	14,726,769,615.50	—
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	3,767,332,868,265.66	1,397,402,472,596.53	1,986,142,474,941.18
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	2,048,457,220,669.55	368,243,040,820.73	1,548,387,015,042.08
財 政 部 印 刷 廠	1,391,606,585.36	646,351,194.06	—
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	100,462,060,590.42	44,414,028,553.83	—
交 通 部 主 管	6,228,791,266,242.91	3,579,015,674,586.63	36,836,815,745.00
臺 灣 郵 政 股 份 有 限 公 司 ( 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司 )	5,048,486,990,786.21	3,507,570,770,863.23	36,836,815,745.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	726,871,625,905.39	11,766,347,508.25	—
基 隆 港 務 局	100,246,223,566.76	13,851,460,750.28	—
臺 中 港 務 局	148,118,345,036.23	13,032,246,946.23	—
高 雄 港 務 局	176,798,389,950.21	28,988,344,547.24	—
花 蓮 港 務 局	28,269,690,998.11	3,806,503,971.40	—
行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管	76,859,466,827.87	64,910,574,493.87	—
榮 民 工 程 股 份 有 限 公 司	76,859,466,827.87	64,910,574,493.87	—
行 政 院 勞 工 委 員 會 主 管	433,364,860,611.68	95,635,834,690.29	—
勞 工 保 險 局	433,364,860,611.68	95,635,834,690.29	—
行 政 院 衛 生 署 主 管	151,259,077,101.57	137,637,846,750.57	—
中 央 健 康 保 險 局	151,259,077,101.57	137,637,846,750.57	—
合 計	26,433,959,349,994.00	6,824,606,028,829.03	4,034,288,882,975.77

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

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

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

4. 中央銀行及臺灣金融控股股份有限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 )

97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

基金、投資及長期應收款	固 定 資 產	無 形 資 產	其 他 資 產
9,179,239,332,572.67	8,527,768,049.25	463,116,542.70	9,747,068,441.65
9,179,239,332,572.67	8,527,768,049.25	463,116,542.70	9,747,068,441.65
32,030,644,935.34	2,462,541,804,089.91	9,908,101,421.75	268,688,037,422.59
11,661,297,067.34	463,047,903,733.05	77,959,829.89	146,867,191,124.28
13,298,570,205.00	339,115,223,448.39	215,686,037.86	59,021,557,373.96
6,908,553,360.00	1,420,457,865,271.44	4,617,850,867.00	53,326,059,884.55
162,224,303.00	4,605,201,411.00	60,154,319.00	1,022,656,633.00
—	235,315,610,226.03	4,936,450,368.00	8,450,572,406.80
365,115,468,154.19	150,819,834,830.16	1,930,241,024.39	109,815,096,186.93
102,500,000.00	481,110,883.80	23,989,871.00	310,915,485.29
—	528,849,335.00	5,604,014.00	53,819,297,644.00
276,185,478,563.49	81,040,624,085.93	1,451,116,797.99	25,110,701,280.54
78,979,420,563.70	23,069,693,077.13	420,122,632.70	29,357,928,533.21
—	720,930,101.30	20,419,534.00	3,905,756.00
9,848,069,027.00	44,978,627,347.00	8,988,174.70	1,212,347,487.89
1,435,362,646,055.38	1,084,182,234,452.05	54,509,921,492.50	38,883,973,911.35
1,422,458,717,785.60	76,629,805,822.40	318,164,054.50	4,672,716,515.48
4,000,561,040.00	650,172,464,729.24	49,368,375,439.00	11,563,877,188.90
1,292,400.00	79,378,526,717.00	2,521,542,243.00	4,493,401,456.48
—	123,973,283,296.00	505,746,703.00	10,607,068,091.00
8,652,074,829.78	130,659,321,747.70	1,289,261,855.00	7,209,386,970.49
250,000,000.00	23,368,832,139.71	506,831,198.00	337,523,689.00
1,632,627,617.00	7,980,536,553.00	57,876,008.00	2,277,852,156.00
1,632,627,617.00	7,980,536,553.00	57,876,008.00	2,277,852,156.00
326,833,644,846.00	1,351,286,757.39	315,024,247.00	9,229,070,071.00
326,833,644,846.00	1,351,286,757.39	315,024,247.00	9,229,070,071.00
1,436,316,917.00	6,928,774,147.00	173,428,454.00	5,082,710,833.00
1,436,316,917.00	6,928,774,147.00	173,428,454.00	5,082,710,833.00
11,341,650,681,097.58	3,722,332,238,878.76	67,357,709,190.34	443,723,809,022.52

# 拾壹、盈 虧 審 定 後 資

中 華 民 國

機 關 名 稱	負 債 總 額	流 動 負 債	存 款、匯 款 及 金 融 債 券	央 行 及 同 業 融 資	長 期 負 債
行 政 院 主 管	8,983,448,862,673.83	8,700,128,932,525.42	160,083,957,958.76	—	674,117,972.00
中 央 銀 行	8,983,448,862,673.83	8,700,128,932,525.42	160,083,957,958.76	—	674,117,972.00
經 濟 部 主 管	1,794,163,318,269.80	548,719,719,141.20	—	—	1,189,984,904,057.46
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	207,241,692,578.15	27,445,575,235.59	—	—	178,750,780,792.00
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	375,516,563,261.16	207,204,547,698.49	—	—	164,282,671,012.89
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	1,097,568,957,636.12	284,925,022,905.12	—	—	766,823,998,719.00
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	15,337,027,911.00	11,256,291,886.00	—	—	3,796,672,783.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	98,499,076,883.37	17,888,281,416.00	—	—	76,330,780,750.57
財 政 部 主 管	5,645,096,226,045.38	420,378,398,793.02	4,787,498,002,635.56	26,667,644,309.37	118,607,310,615.65
中 國 輸 出 入 銀 行	66,646,146,319.45	28,035,908,232.21	1,750,000,000.00	23,598,776,389.62	11,517,548,877.46
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	57,803,491,332.00	884,231,965.00	—	—	54,625,551,040.00
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	3,544,757,475,795.11	267,087,142,258.39	2,971,536,491,537.75	—	20,890,188,818.50
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	1,949,445,314,142.42	111,990,657,419.15	1,814,211,511,097.81	3,068,867,919.75	18,302,113,902.69
財 政 部 印 刷 廠	238,275,971.00	187,405,043.00	—	—	17,620,391.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	26,205,522,485.40	12,193,053,875.27	—	—	13,254,287,586.00
交 通 部 主 管	5,351,821,333,632.87	210,465,010,578.52	4,447,242,318,064.44	—	79,205,340,483.00
臺 灣 郵 政 股 份 有 限 公 司 ( 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司 )	5,019,876,995,577.58	98,246,210,093.46	4,447,242,318,064.44	—	245,812,483.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	286,505,233,756.63	106,110,843,906.38	—	—	66,624,263,180.00
基 隆 港 務 局	9,341,840,374.60	1,575,023,432.60	—	—	2,502,888,254.00
臺 中 港 務 局	16,016,021,865.08	1,816,397,078.60	—	—	1,871,647,503.00
高 雄 港 務 局	18,511,225,094.98	2,470,986,775.48	—	—	7,060,250,748.00
花 蓮 港 務 局	1,570,016,964.00	245,549,292.00	—	—	900,478,315.00
行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管	80,035,996,621.39	31,354,597,349.59	—	—	46,604,058,692.00
榮 民 工 程 股 份 有 限 公 司	80,035,996,621.39	31,354,597,349.59	—	—	46,604,058,692.00
行 政 院 勞 工 委 員 會 主 管	430,850,166,386.50	49,301,902,242.98	—	—	262,717,418.00
勞 工 保 險 局	430,850,166,386.50	49,301,902,242.98	—	—	262,717,418.00
行 政 院 衛 生 署 主 管	168,641,699,866.07	168,532,879,320.17	—	—	13,487,453.00
中 央 健 康 保 險 局	168,641,699,866.07	168,532,879,320.17	—	—	13,487,453.00
合 計	22,454,057,603,495.84	10,128,881,439,950.90	9,394,824,278,658.76	26,667,644,309.37	1,435,351,936,691.11



# 產 負 債 綜 計 表 (機 關 別) (續)

97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

其 他 負 債	業 主 權 益 總 額	資 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 ( 累 積 虧 損 - )	業 主 權 益 其 他 項 目
122,561,854,217.65	1,373,881,673,676.83	80,000,000,000.00	1,732,011,928.24	538,333,597,119.81	753,816,064,628.78
122,561,854,217.65	1,373,881,673,676.83	80,000,000,000.00	1,732,011,928.24	538,333,597,119.81	753,816,064,628.78
55,458,695,071.14	1,320,473,308,685.84	673,463,892,089.58	15,357,750,929.77	- 74,108,257,182.17	705,759,922,848.66
1,045,336,550.56	493,795,824,556.18	78,288,192,570.00	291,407,293.48	9,598,478,086.83	405,617,746,605.87
4,029,344,549.78	213,867,150,591.21	130,100,000,000.00	—	- 57,532,320,332.97	141,299,470,924.18
45,819,936,012.00	456,949,558,530.69	330,000,000,000.00	—	- 25,844,859,288.48	152,794,417,819.17
284,063,242.00	4,185,236,861.00	9,082,614,280.00	—	- 4,900,881,448.00	3,504,029.00
4,280,014,716.80	151,675,538,146.76	125,993,085,239.58	15,066,343,636.29	4,571,325,800.45	6,044,783,470.44
291,944,869,691.78	426,621,289,858.29	172,100,000,000.00	192,662,779,051.91	33,991,570,778.92	27,866,940,027.46
1,743,912,820.16	18,347,092,864.73	12,000,000,000.00	—	5,466,938,375.62	880,154,489.11
2,293,708,327.00	11,277,029,276.50	10,000,000,000.00	264,818.00	1,236,166,592.50	40,597,866.00
285,243,653,180.47	222,575,392,470.55	90,000,000,000.00	111,495,264,343.23	3,731,372,578.01	17,348,755,549.31
1,872,163,803.02	99,011,906,527.13	25,000,000,000.00	46,748,868,596.30	17,936,545,116.86	9,326,492,813.97
33,250,537.00	1,153,330,614.36	100,000,000.00	4,653,007.00	785,576,108.29	263,101,499.07
758,181,024.13	74,256,538,105.02	35,000,000,000.00	34,413,728,287.38	4,834,972,007.64	7,837,810.00
614,908,664,506.91	876,969,932,610.04	299,789,245,955.65	73,935,762,699.68	- 27,908,161,600.35	531,153,085,555.06
474,142,654,936.68	28,609,995,208.63	40,000,000,000.00	27,107,575,902.50	23,836,769,076.13	- 62,334,349,770.00
113,770,126,670.25	440,366,392,148.76	100,012,113,963.50	1,035,929,828.60	- 60,188,161,330.84	399,506,509,687.50
5,263,928,688.00	90,904,383,192.16	33,896,923,036.41	3,417,485,590.64	346,672,752.07	53,243,301,813.04
12,327,977,283.48	132,102,323,171.15	40,924,504,618.77	22,517,674,867.46	3,039,245,115.90	65,620,898,569.02
8,979,987,571.50	158,287,164,855.23	75,682,938,883.05	17,653,705,672.27	4,945,004,963.87	60,005,515,336.04
423,989,357.00	26,699,674,034.11	9,272,765,453.92	2,203,390,838.21	112,307,822.52	15,111,209,919.46
2,077,340,579.80	- 3,176,529,793.52	8,610,601,270.00	11,868,001.00	- 11,824,105,727.52	25,106,663.00
2,077,340,579.80	- 3,176,529,793.52	8,610,601,270.00	11,868,001.00	- 11,824,105,727.52	25,106,663.00
381,285,546,725.52	2,514,694,225.18	2,272,668,412.52	590,400.00	—	241,435,412.66
381,285,546,725.52	2,514,694,225.18	2,272,668,412.52	590,400.00	—	241,435,412.66
95,333,092.90	- 17,382,622,764.50	8,716,517,000.00	199,910,305.00	- 26,299,050,069.50	—
95,333,092.90	- 17,382,622,764.50	8,716,517,000.00	199,910,305.00	- 26,299,050,069.50	—
1,468,332,303,885.70	3,979,901,746,498.16	1,244,952,924,727.75	283,900,673,315.60	432,185,593,319.19	2,018,862,555,135.62

# 拾貳、財 務 比 率

中 華 民 國

機 關 名 稱	流 動 比 率			負 債 與 業 主 權 益	
	本 年 度	上 年 度	比較增減	本 年 度	上 年 度
<b>經 濟 部 主 管</b>					
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	289.24	383.77	- 94.53	41.97	40.99
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	85.78	153.30	- 67.52	175.58	77.87
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	24.29	22.73	+ 1.56	240.19	175.07
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	121.46	125.21	- 3.75	366.46	383.47
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	8.23	7.73	+ 0.50	64.94	65.93
<b>財 政 部 主 管</b>					
財 政 部 印 刷 廠	344.90	443.39	- 98.49	20.66	19.92
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	364.26	432.14	- 67.88	35.29	32.94
<b>交 通 部 主 管</b>					
臺 灣 郵 政 股 份 有 限 公 司 ( 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司 )	—	—	—	—	—
臺 灣 鐵 路 管 理 局	11.09	12.40	- 1.31	65.06	62.81
基 隆 港 務 局	879.44	881.53	- 2.09	10.28	11.41
臺 中 港 務 局	717.48	900.76	- 183.28	12.12	12.43
高 雄 港 務 局	1,173.15	942.10	+ 231.05	11.69	11.92
花 蓮 港 務 局	1,550.20	844.71	+ 705.49	5.88	6.36
<b>行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管</b>					
榮 民 工 程 股 份 有 限 公 司	207.02	148.70	+ 58.32	- 2,519.60	83,328.67

註：1. 流動比率＝流動資產÷流動負債×100%。

2. 負債與業主權益之比率＝負債總額÷業主權益×100%。

3. 長期負債與業主權益之比率＝長期負債總額÷業主權益×100%。

4. 固定資產與業主權益之比率＝固定資產淨額÷業主權益×100%。

5. 台灣國際造船股份有限公司於民國 97 年 12 月 18 日民營化，本年度未納入。

# 彙 總 表 (生產及服務業)

97 年 12 月 31 日

單位：%

之 比 率	長 期 負 債 與 業 主 權 益 之 比 率			固 定 資 產 與 業 主 權 益 之 比 率		
比 較 增 減	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減
+ 0.98	36.20	37.07	- 0.87	93.77	95.68	- 1.91
+ 97.71	76.82	37.38	+ 39.44	158.56	99.25	+ 59.31
+ 65.12	167.81	119.81	+ 48.00	310.86	256.66	+ 54.20
- 17.01	90.72	103.41	- 12.69	110.03	114.02	- 3.99
- 0.99	50.33	50.93	- 0.60	155.14	156.37	- 1.23
+ 0.74	1.53	3.70	- 2.17	62.51	49.93	+ 12.58
+ 2.35	17.85	18.03	- 0.18	60.57	61.88	- 1.31
—	0.86	6.79	- 5.93	267.84	66.78	+ 201.06
+ 2.25	15.13	15.03	+ 0.10	140.78	138.17	+ 2.61
- 1.13	2.75	3.55	- 0.80	87.32	89.49	- 2.17
- 0.31	1.42	1.42	—	93.85	95.27	- 1.42
- 0.23	4.46	4.23	+ 0.23	82.55	82.11	+ 0.44
- 0.48	3.37	3.69	- 0.32	87.52	88.31	- 0.79
- 85,848.27	- 1,467.14	38,660.33	- 40,127.47	- 251.23	15,289.23	- 15,540.46

# 拾貳、財務比率彙總表 (金融保險業)(續)

中 華 民 國 97 年 12 月 31 日

單位：%

機 關 名 稱	流 動 比 率			負 債 與 業 主 權 益 之 比 率		
	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減
行 政 院 主 管						
中 央 銀 行	—	—	—	653.87	610.42	+ 43.45
財 政 部 主 管						
中 國 輸 出 入 銀 行	—	—	—	363.25	328.33	+ 34.92
中央存款保險股份有限公司	1,665.49	1,052.70	+ 612.79	492.24	11.80	+ 480.44
臺灣金融控股股份有限公司	40.28	30.98	+ 9.30	1,592.61	—	—
臺灣土地銀行股份有限公司	15.45	15.12	+ 0.33	1,968.90	1,857.59	+ 111.31
交 通 部 主 管						
臺灣郵政股份有限公司 (中華郵政股份有限公司)	77.49	77.01	+ 0.48	17,545.89	4,049.65	+ 13,496.24
行 政 院 勞 工 委 員 會 主 管						
勞 工 保 險 局	193.98	1,375.18	- 1,181.20	2,244.62	809.07	+ 1,435.55
行 政 院 衛 生 署 主 管						
中 央 健 康 保 險 局	81.67	87.21	- 5.54	- 970.17	- 4,141.15	+ 3,170.98

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

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

2. 負債與業主權益之比率＝金融業：負債總額÷業主權益×100%。

保險業：(負債總額－各項責任準備)÷業主權益×100%。

3. 臺灣金融控股股份有限公司於民國97年1月1日由臺灣銀行公司以股份轉換方式成立，並於民國97年1月2日由臺灣銀行公司之人壽保險部及證券部以公司分割方式另設立臺銀人壽保險公司及臺銀綜合證券公司，故無上(96)年度資產、負債及業主權益等數據。至該金控公司本年度及上年度流動比率係參照該金控公司年報以臺灣銀行公司數據揭露。



## 拾叁、經營效能

中華民國

機關名稱	營業利益率							業主	
	決算比率	預算比率	決算與比較		上年度比率	本年度與上年度比較		決算比率	預算比率
			提高	降低		提高	降低		
<b>製 造 業</b>	- 9.68	1.91	—	11.59	2.49	—	12.17	- 11.30	1.64
台灣糖業股份有限公司	2.36	2.30	0.06	—	- 0.08	2.44	—	3.18	0.37
台灣中油股份有限公司	- 11.90	1.00	—	12.90	1.85	—	13.75	- 43.70	1.73
漢翔航空工業股份有限公司	2.48	3.79	—	1.31	0.89	1.59	—	1.84	6.09
財政部印刷廠	15.96	10.64	5.32	—	17.60	—	1.64	8.04	5.60
臺灣菸酒股份有限公司	15.06	12.95	2.11	—	13.90	1.16	—	10.47	9.47
<b>水 電 業</b>	- 16.90	- 6.36	—	10.54	- 4.55	—	12.35	- 11.64	- 6.84
台灣電力股份有限公司	- 18.24	- 7.07	—	11.17	- 5.25	—	12.99	- 15.21	- 8.91
台灣自來水股份有限公司	5.56	5.42	0.14	—	6.28	—	0.72	0.06	0.03
<b>營 造 業</b>	- 1.33	1.38	—	2.71	- 0.86	—	0.47		
榮民工程股份有限公司	- 1.33	1.38	—	2.71	- 0.86	—	0.47		
<b>運 輸 通 信 業</b>	1.85	2.22	—	0.37	3.47	—	1.62	0.40	0.38
臺灣郵政股份有限公司 (中華郵政股份有限公司)	2.59	2.96	—	0.37	4.34	—	1.75	14.07	9.36
臺灣鐵路管理局	- 35.43	- 29.34	—	6.09	- 33.05	—	2.38	- 2.61	- 2.42
基隆港務局	11.97	11.64	0.33	—	11.40	0.57	—	0.61	0.58
臺中港務局	30.14	25.43	4.71	—	32.72	—	2.58	1.06	0.97
高雄港務局	32.53	31.81	0.72	—	32.98	—	0.45	1.98	1.95
花蓮港務局	6.99	9.67	—	2.68	9.03	—	2.04	0.39	0.44

# 比率彙總表

97年度

單位：%

權益報酬率					資產獲利率							
決算與 預算比較		上年度 比率	本年度與 上年度比較		決算 比率	預算 比率	決算與 預算比較		上年度 比率	本年度與 上年度比較		
提高	降低		提高	降低			提高	降低		提高	降低	
—	12.94	2.94	—	14.24	- 7.31	1.23	—	8.54	1.74	—	9.05	
2.81	—	1.45	1.73	—	0.12	0.12	—	—	0.00	0.12	—	
—	45.43	3.52	—	47.22	- 19.21	1.34	—	20.55	2.79	—	22.00	
—	4.25	3.34	—	1.50	2.06	2.60	—	0.54	0.65	1.41	—	
2.44	—	8.49	—	0.45	7.62	5.49	2.13	—	8.41	—	0.79	
1.00	—	10.46	0.01	—	8.96	7.90	1.06	—	8.23	0.73	—	
—	4.80	- 3.30	—	8.34	- 4.45	- 1.69	—	2.76	- 1.18	—	3.27	
—	6.30	- 4.24	—	10.97	- 5.28	- 2.07	—	3.21	- 1.50	—	3.78	
0.03	—	0.15	—	0.09	0.58	0.57	0.01	—	0.67	—	0.09	
					- 0.26	0.92	—	1.18	- 0.17	—	0.09	
					- 0.26	0.92	—	1.18	- 0.17	—	0.09	
0.02	—	0.69	—	0.29	0.15	0.16	—	0.01	0.25	—	0.10	
4.71	—	14.10	—	0.03	0.23	0.24	—	0.01	0.35	—	0.12	
—	0.19	- 3.30	0.69	—	- 0.97	- 0.87	—	0.10	- 0.92	—	0.05	
0.03	—	0.66	—	0.05	0.62	0.67	—	0.05	0.60	0.02	—	
0.09	—	1.04	0.02	—	0.92	0.79	0.13	—	1.00	—	0.08	
0.03	—	2.10	—	0.12	1.40	1.56	—	0.16	1.47	—	0.07	
—	0.05	0.42	—	0.03	0.19	0.28	—	0.09	0.25	—	0.06	

## 拾叁、經營效能

中華民國

機關名稱	營業利率								業主	
	決算比率	預算比率	決算與預算比較		上年度比率	本年度與上年度比較		決算比率	預算比率	
			提高	降低		提高	降低			
金融保險業	0.26	12.90	—	12.64	20.12	—	19.86	0.68	11.81	
中央銀行	58.70	37.74	20.96	—	57.50	1.20	—	17.38	15.49	
中國輸出入銀行	13.34	14.62	—	1.28	14.66	—	1.32	2.56	2.44	
臺灣金融控股股份有限公司	4.58	9.66	—	5.08	—	—	—	3.14	3.33	
臺灣土地銀行股份有限公司	11.89	11.58	0.31	—	5.60	6.29	—	5.95	6.13	
勞工保險局	- 90.77	- 1.44	—	89.33	1.48	—	92.25	- 11,417.08	- 179.57	
中央健康保險局	- 3.40	0.13	—	3.53	- 3.50	0.10	—			
合計	- 4.94	5.06	—	10.00	8.21	—	13.15	- 3.77	3.19	

註：1. 營業利率＝營業利益÷營業收入×100%；業主權益報酬率＝稅後純益÷期初期末平均業主權益×100%；資  
2. 勞工保險局係以扣除本年度責任準備收回數、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數  
3. 中央健康保險局係以加回本年度提列之安全準備，並扣除安全準備收回數暨政府補助之人事及行政管理經費  
4. 榮民工程股份有限公司及中央健康保險局期末業主權益已呈負值，故不予計算業主權益報酬率，相關行業別  
5. 依存款保險條例第5條規定，中央存款保險股份有限公司每年度收入總額減除各項成本費用及損失後之餘  
6. 臺灣金融控股股份有限公司於民國97年1月1日由臺灣銀行股份有限公司以股份轉換方式成立，故無上（96）



# 比率彙總表 (續)

97 年 度

單位：%

權 益 報 酬 率					資 產 獲 利 率							
決 算 與 預 算 比 較		上 年 度 比 率	本 年 度 與 上 年 度 比 較		決 算 率	預 算 率	決 算 與 預 算 比 較		上 年 度 比 率	本 年 度 與 上 年 度 比 較		
提 高	降 低		提 高	降 低			提 高	降 低		提 高	降 低	
—	11.13	18.14	—	17.46	0.02	1.01	—	0.99	1.84	—	1.82	
1.89	—	18.98	—	1.60	2.37	1.42	0.95	—	2.43	—	0.06	
0.12	—	2.71	—	0.15	0.61	0.66	—	0.05	0.68	—	0.07	
—	0.19	—	—	—	0.33	0.52	—	0.19	—	—	—	
—	0.18	6.58	—	0.63	0.38	0.36	0.02	—	0.17	0.21	—	
—	11,237.51	233.76	—	11,650.84	- 45.29	- 0.49	—	44.80	0.63	—	45.92	
					- 9.40	0.34	—	9.74	- 9.68	0.28	—	
—	6.96	6.48	—	10.25	- 0.66	0.63	—	1.29	1.15	—	1.81	

產獲利率＝營業利益÷期初期末平均資產×100%。

額計算營業收入、營業利益及本年度純益。

後之數額計算營業收入、營業利益及本年度純益。

及上年度比率亦經配合調整。

額，應全數提存保險賠款特別準備金，爰未分析該公司各項經營、效能比率。

年度各項經營、效能比率數據。

# 拾肆、國 營 事 業 十 年 來

機 關 名 稱	8 8 年 度	8 8 年 下 半 年 及 8 9 年 度	9 0 年 度	9 1 年 度
<b>行 政 院 主 管</b>	188,196,643	211,754,050	225,772,220	277,715,125
中 央 銀 行	188,196,643	211,754,050	225,772,220	277,715,125
<b>經 濟 部 主 管</b>	741,101,289	849,510,998	814,112,773	784,733,763
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	31,523,166	32,220,441	32,401,223	30,349,309
台 灣 國 際 造 船 股 份 有 限 公 司	22,050,408	19,098,858	17,196,565	16,978,165
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	357,213,923	456,649,561	421,653,371	383,158,050
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	283,722,340	309,553,350	310,132,689	322,393,793
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	23,638,605	9,001,975	9,734,598	9,257,074
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	22,952,845	22,986,810	22,994,324	22,597,370
<b>財 政 部 主 管</b>	326,675,439	333,708,552	334,918,291	237,762,372
中 國 輸 出 入 銀 行	7,382,987	7,569,511	7,310,550	4,951,125
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	1,418,052	3,469,959	4,307,086	4,186,380
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	—	—	—	—
臺 灣 銀 行 股 份 有 限 公 司	123,547,625	128,276,501	131,424,380	98,012,218
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	93,241,608	96,091,819	91,597,710	67,231,709
財 政 部 印 刷 廠	656,309	639,507	565,184	560,788
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	100,428,856	97,661,252	99,713,378	62,820,151
<b>交 通 部 主 管</b>	352,609,691	390,909,855	402,863,338	376,695,648
臺 灣 郵 政 股 份 有 限 公 司 ( 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司 )	314,387,845	351,120,397	363,249,415	338,238,545
臺 灣 鐵 路 管 理 局	20,969,922	21,276,210	20,707,061	19,873,769
基 隆 港 務 局	4,278,015	4,630,298	4,898,839	5,096,140
臺 中 港 務 局	4,475,633	4,602,175	4,303,787	4,260,690
高 雄 港 務 局	7,875,890	8,611,137	9,070,335	8,569,334
花 蓮 港 務 局	622,385	669,636	633,898	657,168
<b>行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管</b>	27,659,241	27,096,165	26,009,538	25,352,967
榮 民 工 程 股 份 有 限 公 司	27,659,241	27,096,165	26,009,538	25,352,967
<b>行政院勞工委員會主管</b>	181,612,823	205,089,115	181,596,980	177,575,237
勞 工 保 險 局	181,612,823	205,089,115	181,596,980	177,575,237
<b>行政院衛生署主管</b>	299,862,298	299,589,471	293,233,328	312,922,104
中 央 健 康 保 險 局	299,862,298	299,589,471	293,233,328	312,922,104
<b>合 計</b>	<b>2,117,717,427</b>	<b>2,317,658,208</b>	<b>2,278,506,471</b>	<b>2,192,757,219</b>

- 註：1. 民國 88 年度原行政院國軍退除役官兵輔導委員會所屬榮民工程事業管理處改制成立榮民工程公司。  
2. 民國 88 年下半年及 89 年度臺灣省政府所屬事業依「臺灣省政府功能業務與組織調整暫行條例」之規定改隸  
3. 民國 88 年下半年及 89 年度係將 18 個月之營業收入折算為 12 個月之數據填列。  
4. 民國 91 年度臺灣省菸酒公賣局改制成立臺灣菸酒公司。  
5. 民國 92 年度中央信託局改制成立中央信託局公司、臺灣銀行改制成立臺灣銀行公司、臺灣土地銀行改制成  
6. 民國 96 (含) 年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。  
7. 民國 96 年度中央信託局公司併入臺灣銀行公司。  
8. 民國 97 年度臺灣銀行公司股份轉換成立臺灣金融控股公司；台灣國際造船公司移轉民營。  
9. 中央健康保險局各年度之營業收入，係扣除保險收支短絀以安全準備填補及政府補助人事暨行政管理經費後  
10. 勞工保險局各年度之營業收入，係扣除勞工保險收支短絀以保費準備填補，及政府補助農民保險收支短絀

## 營 業 收 入 情 形 比 較 表

單位：新臺幣千元

9 2 年 度	9 3 年 度	9 4 年 度	9 5 年 度	9 6 年 度	9 7 年 度
330,105,179	338,624,530	341,059,716	371,214,160	404,339,227	404,511,229
330,105,179	338,624,530	341,059,716	371,214,160	404,339,227	404,511,229
<b>870,215,790</b>	<b>998,071,144</b>	<b>1,122,919,545</b>	<b>1,258,895,204</b>	<b>1,397,526,851</b>	<b>1,474,296,120</b>
30,052,180	32,579,085	33,471,720	34,769,926	36,765,081	37,076,066
14,429,583	16,260,602	19,293,767	19,798,766	29,132,448	—
457,854,957	565,181,492	667,824,140	776,900,838	882,026,497	957,630,646
335,471,609	349,816,103	366,587,772	389,264,169	408,741,898	437,030,987
9,113,502	10,201,606	10,857,466	12,314,666	14,494,698	16,381,452
23,293,957	24,032,253	24,884,677	25,846,837	26,366,227	26,176,967
<b>200,244,968</b>	<b>179,936,364</b>	<b>181,345,529</b>	<b>196,533,023</b>	<b>272,395,273</b>	<b>389,931,482</b>
3,690,228	2,753,168	3,028,810	3,233,683	3,478,524	3,726,883
4,249,393	4,347,860	4,517,616	4,700,990	4,923,032	4,803,575
—	—	—	—	—	259,115,162
71,720,060	60,298,601	63,746,220	77,168,123	146,617,407	—
52,841,979	47,563,673	48,806,391	52,458,381	57,918,209	62,667,159
677,461	749,877	700,119	717,152	675,089	665,999
67,065,846	64,223,181	60,546,371	58,254,691	58,783,009	58,952,703
<b>404,128,496</b>	<b>343,440,109</b>	<b>376,870,882</b>	<b>429,315,435</b>	<b>424,193,332</b>	<b>481,670,602</b>
367,201,574	304,745,460	335,755,313	388,863,232	385,255,838	443,553,004
18,385,267	19,392,684	21,471,597	20,906,956	20,406,195	20,017,696
4,977,041	5,164,522	5,282,464	5,702,832	5,405,297	5,232,473
4,280,218	4,499,097	4,510,984	4,569,063	4,511,383	4,529,384
8,604,792	8,872,513	9,059,404	8,507,102	7,818,958	7,575,889
679,601	765,829	791,118	766,248	795,658	762,152
<b>29,096,038</b>	<b>27,523,013</b>	<b>23,825,626</b>	<b>17,716,574</b>	<b>17,966,507</b>	<b>15,828,068</b>
29,096,038	27,523,013	23,825,626	17,716,574	17,966,507	15,828,068
<b>202,695,384</b>	<b>191,007,686</b>	<b>200,696,476</b>	<b>227,316,013</b>	<b>266,636,035</b>	<b>264,199,078</b>
202,695,384	191,007,686	200,696,476	227,316,013	266,636,035	264,199,078
<b>340,293,421</b>	<b>354,703,355</b>	<b>368,247,626</b>	<b>387,376,116</b>	<b>393,012,270</b>	<b>407,914,332</b>
340,293,421	354,703,355	368,247,626	387,376,116	393,012,270	407,914,332
<b>2,376,779,279</b>	<b>2,433,306,204</b>	<b>2,614,965,402</b>	<b>2,888,366,529</b>	<b>3,176,069,498</b>	<b>3,438,350,914</b>

中央。

立臺灣土地銀行公司、郵政總局改制成立中華郵政公司。

之金額。

數、人事暨行政管理經費後之金額。

# 拾伍、國 營 事 業 十 年 來

機 關 名 稱	8 8 年 度	8 8 年 下 半 年 及 8 9 年 度	9 0 年 度	9 1 年 度
<b>行 政 院 主 管</b>	89,689,639	81,646,973	108,866,114	175,107,238
中 央 銀 行	89,689,639	81,646,973	108,866,114	175,107,238
<b>經 濟 部 主 管</b>	62,950,582	31,750,038	17,560,089	34,547,994
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	7,345,015	1,484,365	- 1,928,935	2,189,965
台 灣 國 際 造 船 股 份 有 限 公 司	- 1,236,242	- 4,484,961	- 3,062,173	323,212
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	22,737,259	9,004,530	5,002,033	6,972,132
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	32,512,777	26,969,920	18,142,797	24,940,309
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	995,643	- 1,284,433	- 986,047	29,172
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	596,128	60,616	392,415	93,202
<b>財 政 部 主 管</b>	77,922,148	69,718,462	75,796,234	7,635,670
中 國 輸 出 入 銀 行	757,262	756,730	762,017	882,316
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	175,446	316,718	389,031	258,006
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	—	—	—	—
臺 灣 銀 行 股 份 有 限 公 司	10,152,562	9,671,307	8,852,591	480,957
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	7,871,785	3,979,356	4,510,914	2,683
財 政 部 印 刷 廠	84,839	68,981	44,434	73,533
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	58,880,252	54,925,368	61,237,245	5,938,172
<b>交 通 部 主 管</b>	7,383,226	- 29,898,051	7,208,964	- 10,918,310
臺 灣 郵 政 股 份 有 限 公 司 (中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司)	10,898,613	- 25,036,740	15,866,669	- 6,860,497
臺 灣 鐵 路 管 理 局	- 9,052,110	- 9,444,034	- 12,644,290	- 9,462,108
基 隆 港 務 局	248,851	309,928	140,085	482,651
臺 中 港 務 局	2,320,910	1,779,331	610,827	1,399,755
高 雄 港 務 局	2,828,975	2,381,784	3,202,418	3,482,135
花 蓮 港 務 局	137,984	111,679	33,253	39,754
<b>行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管</b>	- 4,970,446	- 3,068,686	- 1,062,313	- 3,155,871
榮 民 工 程 股 份 有 限 公 司	- 4,970,446	- 3,068,686	- 1,062,313	- 3,155,871
<b>行政院勞工委員會主管</b>	67,645,164	39,334,639	30,859,234	- 14,146,001
勞 工 保 險 局	67,645,164	39,334,639	30,859,234	- 14,146,001
<b>行政院衛生署主管</b>	- 18,636,799	- 6,548,149	- 15,632,910	- 15,642,562
中 央 健 康 保 險 局	- 18,636,799	- 6,548,149	- 15,632,910	- 15,642,562
<b>合 計</b>	281,983,515	182,935,226	223,595,413	173,428,158

註：1. “-”號表示虧損。

2. 民國 88 年度原行政院國軍退除役官兵輔導委員會所屬榮民工程事業管理處改制成立榮民工程公司。
3. 民國 88 年下半年及 89 年度臺灣省政府所屬事業依「臺灣省政府功能業務與組織調整暫行條例」之規定改隸
4. 民國 88 年下半年及 89 年度係將 18 個月之盈虧折算為 12 個月之數據填列。
5. 自民國 90 年度起，中央存款保險公司純益係決算盈餘提列特別準備前之數據。
6. 民國 91 年度臺灣省菸酒公賣局改制成立臺灣菸酒公司。
7. 民國 92 年度中央信託局改制成立中央信託局公司、臺灣銀行改制成立臺灣銀行公司、臺灣土地銀行改制成
8. 民國 96 (含) 年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。
9. 民國 96 年度中央信託局公司併入臺灣銀行公司。
10. 民國 97 年度臺灣銀行公司股份轉換成立臺灣金融控股公司；台灣國際造船公司移轉民營。
11. 中央健康保險局各年度之純益，係將保險收支結餘等提列安全準備之金額加回，及扣除保險收支短絀以安
12. 勞工保險局各年度之純益，係將勞工保險收支結餘等提列責任準備之金額加回，及扣除勞工保險收支短絀

## 盈 虧 情 形 比 較 表

單位：新臺幣千元

9 2 年 度	9 3 年 度	9 4 年 度	9 5 年 度	9 6 年 度	9 7 年 度
243,622,740	201,346,543	187,858,194	231,983,748	232,500,616	237,769,348
243,622,740	201,346,543	187,858,194	231,983,748	232,500,616	237,769,348
27,031,841	29,996,262	10,718,517	- 6,027,237	- 2,015,445	- 179,257,360
5,765	6,563,186	58,137	7,490,665	7,318,191	15,856,695
530,090	319,110	874,142	1,554,065	1,841,372	—
7,615,071	16,038,098	8,344,928	- 13,952,595	11,598,388	- 120,058,737
24,281,643	7,095,074	2,154,346	- 200,276	- 23,132,127	- 75,220,075
- 5,509,909	- 28,896	- 1,158,926	- 1,214,939	135,106	76,235
109,179	9,688	445,889	295,842	223,622	88,520
15,385,284	23,672,436	27,423,208	24,071,314	26,468,278	21,704,698
913,042	561,346	455,074	473,435	487,714	466,569
148,077	101,649	304,360	408,044	393,407	237,345
—	—	—	—	—	7,321,499
5,068,111	13,993,702	14,205,553	10,935,089	11,459,664	—
2,426,420	2,425,802	6,273,162	4,318,511	6,385,520	5,854,961
122,024	101,596	170,103	110,629	97,940	93,313
6,707,608	6,488,340	6,014,953	7,825,604	7,644,031	7,731,008
15,956,659	10,026,074	8,158,256	8,043,229	6,693,286	3,724,314
21,125,278	12,685,326	12,817,859	13,693,719	16,223,871	10,135,540
- 9,855,502	- 7,897,798	- 10,304,814	- 10,141,609	- 14,892,462	- 11,598,368
495,244	473,269	595,195	69,685	599,387	557,993
1,195,736	1,354,209	1,461,117	990,112	1,365,338	1,394,122
2,963,297	3,330,483	3,495,659	3,227,729	3,284,364	3,130,445
32,603	80,583	93,239	203,592	112,786	104,581
- 598,318	21,955	- 1,074,670	- 656,165	- 1,262,722	- 2,996,142
- 598,318	21,955	- 1,074,670	- 656,165	- 1,262,722	- 2,996,142
37,918,216	20,633,180	- 10,188,308	25,731,311	3,941,181	- 239,802,419
37,918,216	20,633,180	- 10,188,308	25,731,311	3,941,181	- 239,802,419
- 398,950	- 438,159	- 6,334,384	- 396,898	- 13,765,173	- 13,872,832
- 398,950	- 438,159	- 6,334,384	- 396,898	- 13,765,173	- 13,872,832
338,917,472	285,258,292	216,560,812	282,749,302	252,560,021	- 172,730,394

中央。

立臺灣土地銀行公司、郵政總局改制成立中華郵政公司。

全準備填補、政府補助人事暨行政管理經費收支後之金額。

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

# 拾陸、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

機 關 名 稱	剔 除 及 修 正 事 項	修 正
		增 列 金 額
行 政 院 主 管		1,538,677.00
中 央 銀 行	修正減列員工優惠存款利息費用	
	修正增列核屬福利費性質之員工優惠存款息	
	修正增列短列之印件收入	1,538,677.00
	小 計	1,538,677.00
經 濟 部 主 管		355,817,212.00
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	修正增列短列之投資收益	252,526,475.00
	修正增列短列之投資損失	
	修正增列短列之稅捐	
	修正減列溢列之存貨跌價回升利益	
	修正減列溢列之存貨跌價損失	
	修正減列溢列之盤存盈餘	
	修正減列溢列之盤存損失	
	修正增列短列之存貨跌價損失	
	修正增列短列之資產減損損失	
	修正減列溢列之租金收入	
	修正減列以前年度溢列之租金收入	
	修正增列短列之稅捐	
	小 計	252,526,475.00
	修正減列誤列之賠償損失	
	修正增列漏列之海外礦區銷售油氣成本	
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	修正增列漏列之海外礦區銷售油氣收入	102,031,966.00
	修正減列誤列之海外礦區探勘費用	

# 事項明細表

97年度

單位：新臺幣元

收入	剔除及修正支出		盈虧	增減數
減列金額	增列金額	減列金額	增列純益 (或減列純損)	減列純益 (或增列純損)
	181,309,239.00	181,309,239.00	182,847,916.00	181,309,239.00
		181,309,239.00	181,309,239.00	
	181,309,239.00			181,309,239.00
			1,538,677.00	
	181,309,239.00	181,309,239.00	182,847,916.00	181,309,239.00
169,396,559.32	301,643,176.00	1,268,668,124.32	1,624,485,336.32	471,039,735.32
			252,526,475.00	
	1,853,550.00			1,853,550.00
	92,911,844.00			92,911,844.00
112,057,135.00				112,057,135.00
		112,057,135.00	112,057,135.00	
46,716,410.32				46,716,410.32
		46,716,410.32	46,716,410.32	
	21,291,720.00			21,291,720.00
	229,630.00			229,630.00
6,796,095.00				6,796,095.00
	279,168.00			279,168.00
	1,410,889.00			1,410,889.00
165,569,640.32	117,976,801.00	158,773,545.32	411,300,020.32	283,546,441.32
		501,344,051.00	501,344,051.00	
	12,979,673.00			12,979,673.00
			102,031,966.00	
		87,668,241.00	87,668,241.00	

# 拾陸、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

機 關 名 稱	剔 除 及 修 正 事 項	修 正
		增 列 金 額
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	修正減列整體施政傳播專案分攤經費 修正減列誤列公益支出之婚喪賀儀 修正增列核屬公共關係費之婚喪賀儀  小 計	102,031,966.00
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	修正減列溢列之警衛人員費用 修正減列溢列之購電費用 修正減列溢列之飛灰標售收入 修正增列短列之其他營業外費用 修正減列溢列之委託調查研究費  小 計	
漢翔航空工業股份有限公司	修正增列短列之投資收益 修正增列短列之利息費用 修正增列短列之存貨跌價損失 修正減列溢列之銷貨成本  小 計	1,258,771.00    1,258,771.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	修正增列短列之資產減損損失 修正增列短列之折舊費用  小 計	
財 政 部 主 管		26,547,418.00
臺灣金融控股股份有限公司	修正減列誤列之投資利益 修正增列漏列之利息收入 修正增列漏列之利息收入 修正減列誤列之投資利益 修正減列溢列之投資利益	 130,099.00 60,514.00  



# 事項明細表 (續)

97年度

單位：新臺幣元

收入	別除及修正支出		盈虧增減數	
減列金額	增列金額	減列金額	增列純益 (或減列純損)	減列純益 (或增列純損)
		4,970,745.00	4,970,745.00	
		1,430,600.00	1,430,600.00	
	1,430,600.00			1,430,600.00
	14,410,273.00	595,413,637.00	697,445,603.00	14,410,273.00
		96,448,313.00	96,448,313.00	
		406,858,053.00	406,858,053.00	
3,826,919.00				3,826,919.00
	38,865,766.00			38,865,766.00
		392,381.00	392,381.00	
3,826,919.00	38,865,766.00	503,698,747.00	503,698,747.00	42,692,685.00
			1,258,771.00	
	3,117,672.00			3,117,672.00
	10,782,195.00			10,782,195.00
		10,782,195.00	10,782,195.00	
	13,899,867.00	10,782,195.00	12,040,966.00	13,899,867.00
	113,530,084.00			113,530,084.00
	2,960,385.00			2,960,385.00
	116,490,469.00			116,490,469.00
489,593,687.30	1,691,774,646.00	1,592,586,160.00	1,619,133,578.00	2,181,368,333.30
121,600.00				121,600.00
			130,099.00	
			60,514.00	
55,818.00				55,818.00
350,930,314.00				350,930,314.00

# 拾陸、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

機 關 名 稱	剔 除 及 修 正 事 項	修 正
		增 列 金 額
臺灣金融控股股份有限公司	修正減列溢列之各項提存	
	修正增列短列之各項提存	
	修正減列溢列之利息收入	
	修正減列溢列之各項提存	
	修正增列短列之稅捐	
	修正增列短列之各項提存	
	修正減列誤列之營業外收入	
	修正增列短列之資產減損損失	
	修正增列短列之退休金費用	
	修正增列短列之投資利益	1,197,697.00
	修正增列短列之折舊費用	
	修正增列短列之稅捐	
	修正增列短列之收回特別準備	797,450.00
	修正減列溢列之利息收入	
	修正增列短列之收回特別準備	673,152.00
	修正增列短列之利息收入	144,488.00
	修正增列短列之兌換利益	19,589.00
	修正增列短列之利息收入	260,939.00
	修正減列誤列之什項收入	
	修正增列核屬福利費性質之員工優惠存款息	
	修正減列員工優惠存款利息費用	
	修正增列短列之業務費用	
	修正減列溢列之研究發展費用	

# 事項明細表 (續)

97年度

單位：新臺幣元

收入	剔除及修正支出		盈虧增減數	
減列金額	增列金額	減列金額	增列純益 (或減列純損)	減列純益 (或增列純損)
		46,990,220.00	46,990,220.00	
	10,821,283.00			10,821,283.00
7,649,170.00				7,649,170.00
		229,474.00	229,474.00	
	921,910.00			921,910.00
	4,128,682.00			4,128,682.00
15,919,264.00				15,919,264.00
	102,130,552.00			102,130,552.00
	26,585,000.00			26,585,000.00
			1,197,697.00	
	6,366,911.00			6,366,911.00
	41,227,390.00			41,227,390.00
			797,450.00	
619,679.00				619,679.00
			673,152.00	
			144,488.00	
			19,589.00	
			260,939.00	
234,852.00				234,852.00
	891,175,347.00			891,175,347.00
		891,175,347.00	891,175,347.00	
	11,484,252.00			11,484,252.00
		11,484,252.00	11,484,252.00	

# 拾陸、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

機 關 名 稱	剔 除 及 修 正 事 項	修 正
		增 列 金 額
臺灣金融控股股份有限公司	修正減列溢列之金融保險收入	
	修正增列短列之財務收入	9,541,429.00
	修正減列溢列之營業資產租金收入	
	修正增列短列之租賃收入	11,736,000.00
	修正增列短列之出租資產折舊費用	
	修正減列溢列之營業資產折舊費用	
	修正增列短列之投資損失	
	修正增列短列之利息收入	687,342.00
	修正減列溢列之投資利益	
	修正增列短列之利息收入	352,989.00
	小 計	25,601,688.00
臺灣土地銀行股份有限公司	修正增列短列之各項提存	
	修正減列溢列之攤銷費用	
	修正減列員工優惠存款利息費用	
	修正增列核屬福利費性質之員工優惠存款息	
	修正減列溢列之利息收入	
	修正減列溢列之利息費用	
臺灣菸酒股份有限公司	小 計	
	修正減列以前年度溢估之業務宣導費	945,730.00
	修正減列溢列之存貨跌價回升利益	
	小 計	945,730.00
交通部主管		43,827,327.00
臺灣郵政股份有限公司 (中華郵政股份有限公司)	修正減列溢列之投資利益	

# 事項明細表 (續)

97年度

單位：新臺幣元

收入	別除及修正支出		盈虧增減數	
減列金額	增列金額	減列金額	增列純益 (或減列純損)	減列純益 (或增列純損)
9,541,429.00				9,541,429.00
			9,541,429.00	
11,736,000.00				11,736,000.00
			11,736,000.00	
	1,119,900.00			1,119,900.00
		1,119,900.00	1,119,900.00	
687,342.00				687,342.00
			687,342.00	
352,989.00				352,989.00
			352,989.00	
397,848,457.00	1,095,961,227.00	950,999,193.00	976,600,881.00	1,493,809,684.00
	44,617,130.00			44,617,130.00
		25,560,000.00	25,560,000.00	
		551,196,289.00	551,196,289.00	
	551,196,289.00			551,196,289.00
64,830,678.00				64,830,678.00
		64,830,678.00	64,830,678.00	
64,830,678.00	595,813,419.00	641,586,967.00	641,586,967.00	660,644,097.00
			945,730.00	
26,914,552.30				26,914,552.30
26,914,552.30			945,730.00	26,914,552.30
111,961,796.00	170,635,918.00	171,628,557.00	215,455,884.00	282,597,714.00
816,409.00				816,409.00

# 拾陸、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

機 關 名 稱	剔 除 及 修 正 事 項	修 正
		增 列 金 額
臺 灣 郵 政 股 份 有 限 公 司 ( 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司 )	修正減列溢列之利息收入	
	修正減列溢列之金融保險收入	
	修正減列溢列之金融保險成本	
	修正增列短列之不休假加班費及年終慰問金	
	修正減列溢列之公債利息收入	
	修正減列溢列之手續費收入	
	修正增列短列之房屋折舊費用	
	修正增列短列之呆帳費用	
	修正增列短列之利息收入	4,065.00
	修正增列短列之建物修繕費用	
	修正增列短列之賠償收入	1,314,871.00
	修正減列溢列之不休假獎金	
	修正增列短列之利息收入	75,198.00
	修正增列短列之什項收入	12,251,968.00
	修正減列溢列之業務費用等支出	
	修正減列溢列之福利金	
	修正增列短列之金融保險成本	
	修正增列短列之金融保險收入	1,088,445.00
	小 計	14,734,547.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	修正增列短列應繳還民營化作業基金之費用	
	修正減列溢列之休假補助費等支出	
	修正減列溢列之賠償損失	
	修正減列溢列之營業外收入	

# 事項明細表 (續)

97年度

單位：新臺幣元

收入	剔除及修正支出		盈虧增減數	
減列金額	增列金額	減列金額	增列純益 (或減列純損)	減列純益 (或增列純損)
67,809,041.00				67,809,041.00
1,088,445.00				1,088,445.00
		104,199,265.00	104,199,265.00	
	53,985,874.00			53,985,874.00
25,930,480.00				25,930,480.00
2,317,814.00				2,317,814.00
	3,449,822.00			3,449,822.00
	129,504.00			129,504.00
			4,065.00	
	1,314,871.00			1,314,871.00
			1,314,871.00	
		6,616,577.00	6,616,577.00	
			75,198.00	
			12,251,968.00	
		4,158,605.00	4,158,605.00	
		145,713.00	145,713.00	
	1,088,445.00			1,088,445.00
			1,088,445.00	
97,962,189.00	59,968,516.00	115,120,160.00	129,854,707.00	157,930,705.00
	107,891,712.00			107,891,712.00
		2,570,683.00	2,570,683.00	
		38,000,000.00	38,000,000.00	
2,753.00				2,753.00

# 拾陸、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

機 關 名 稱	剔 除 及 修 正 事 項	修 正
		增 列 金 額
臺 灣 鐵 路 管 理 局	修正減列溢列之呆帳費用	
	修正增列短列之賠償收入	4,511,940.00
	小 計	4,511,940.00
基 隆 港 務 局	修正減列溢列之稅捐	
	修正增列短列之以前年度租金收入	13,996,854.00
	修正減列溢列之租金收入	
	小 計	13,996,854.00
臺 中 港 務 局	修正增列收回以前年度溢支之薪資及獎金	1,377,951.00
	小 計	1,377,951.00
高 雄 港 務 局	修正增列短列之商港服務費補助收入	6,766,852.00
	修正增列短列之賠償費用	
	修正增列短列之租金及違約金收入	2,439,183.00
	小 計	9,206,035.00
		12,724,566.00
行 政 院 國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管 榮 民 工 程 股 份 有 限 公 司	修正減列以前年度溢估之代辦費收入	
	修正增列哥斯大黎加公路工程短列之兌換利益	12,724,566.00
	修正減列以前年度溢估之工程收入	
	小 計	12,724,566.00
行 政 院 勞 工 委 員 會 主 管 勞 工 保 險 局	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	
	修正增列短列之提存保費準備	



# 事項明細表 (續)

97年度

單位：新臺幣元

收入	剔除及修正支出		盈虧增減數	
減列金額	增列金額	減列金額	增列純益 (或減列純損)	減列純益 (或增列純損)
		755,485.00	755,485.00	
			4,511,940.00	
2,753.00	107,891,712.00	41,326,168.00	45,838,108.00	107,894,465.00
		15,182,229.00	15,182,229.00	
			13,996,854.00	
13,996,854.00				13,996,854.00
13,996,854.00		15,182,229.00	29,179,083.00	13,996,854.00
			1,377,951.00	
			1,377,951.00	
			6,766,852.00	
	2,775,690.00			2,775,690.00
			2,439,183.00	
	2,775,690.00		9,206,035.00	2,775,690.00
	267,423,618.00		12,724,566.00	267,423,618.00
	264,000,000.00			264,000,000.00
			12,724,566.00	
	3,423,618.00			3,423,618.00
	267,423,618.00		12,724,566.00	267,423,618.00
10,951,204.00	381,936.00	11,333,140.00	11,333,140.00	11,333,140.00
		10,018,943.00	10,018,943.00	
2,421,100.00				2,421,100.00
7,241,391.00				7,241,391.00
	356,452.00			356,452.00

# 拾陸、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

機 關 名 稱	剔 除 及 修 正 事 項	修 正
		增 列 金 額
勞 工 保 險 局	修正減列溢列之補助支出	
	修正增列誤列之補助支出	
行政院衛生署主管	修正減列溢列之保險給付	
	修正減列溢列之收回職災保護準備	
中 央 健 康 保 險 局	小 計	
	修正減列溢列之保險給付	
	修正減列溢列之保險給付	
	修正減列溢列之保險給付	
	修正減列誤列之員工福利金	
	修正減列政府補助收入	
	修正減列誤列之業務宣導費	
	修正增列短列之電腦軟體服務費	
	修正減列溢列之其他營業成本	
	修正減列溢列之業務費用	
	修正減列溢列之其他營業收入	
	修正減列溢列之其他營業外收入	
	修正減列誤列之業務宣導費	
	修正增列短列之公共關係費	
	修正減列政府補助收入	
	修正減列誤列之業務宣導費	
	修正增列短列之其他營業外費用	
	小 計	
	總 計	440,455,200.00

# 事項明細表 (續)

97年度

單位：新臺幣元

收入	別除及修正支出		盈虧	增減數
減列金額	增列金額	減列金額	增列純益 (或減列純損)	減列純益 (或增列純損)
		573,582.00	573,582.00	
	25,484.00			25,484.00
		740,615.00	740,615.00	
1,288,713.00				1,288,713.00
10,951,204.00	381,936.00	11,333,140.00	11,333,140.00	11,333,140.00
12,520,700.00	2,419,638.00	509,901,361.00	509,901,361.00	14,940,338.00
		200,731,136.00	200,731,136.00	
		200,000,000.00	200,000,000.00	
		94,229,887.00	94,229,887.00	
		125,010.00	125,010.00	
125,010.00				125,010.00
		2,121,670.00	2,121,670.00	
	2,121,670.00			2,121,670.00
		11,277,506.00	11,277,506.00	
		1,053,370.00	1,053,370.00	
11,277,506.00				11,277,506.00
1,053,370.00				1,053,370.00
		113,200.00	113,200.00	
	48,386.00			48,386.00
64,814.00				64,814.00
		249,582.00	249,582.00	
	249,582.00			249,582.00
12,520,700.00	2,419,638.00	509,901,361.00	509,901,361.00	14,940,338.00
794,423,946.62	2,615,588,171.00	3,735,426,581.32	4,175,881,781.32	3,410,012,117.62

## 丙、附 錄

### 壹、國營事業重大興建計畫完成程度之調查

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

各國營事業本年度重大興建計畫列有專案計畫項目者，計 11 單位，所列預算投資金額 1 億元以上之重大興建計畫共 89 項，全部計畫預算投資金額 1 兆 6,157 億 5 千 2 百餘萬元，本年度可用預算數 1,448 億 6 千 3 百餘萬元，累計可用預算數 7,747 億 8 千 4 百餘萬元。執行結果，本年度決算支用數 1,277 億 3 千餘萬元，累計支用數 7,571 億 4 千 4 百餘萬元，較累計可用預算數減少 176 億 3 千 9 百餘萬元，約 2.28%；累計實際工程進度較預計進度（或經權責機關核定修正後之預計進度）落後者，總計達 51 項，預算投資金額 1 兆 1,747 億 2 千 6 百餘萬元；經行政院同意緩辦者 5 項，預算投資金額 551 億 3 千 1 百餘萬元，顯示國營事業機關辦理重大興建計畫，仍有事前規劃欠周，預算編列未盡覈實，執行能力欠佳或未盡積極，肇致工程進度落後等情事。本部業就待改善之事項函請各該事業機關或其主管機關針對問題癥結深入檢討，並列管繼續注意加強考核其改善成效。

另台灣電力公司辦理馬祖珠山電廠發電計畫（預算投資金額 51 億 7 千 9 百餘萬元），核有未覈實辦理可行性研究及修正計畫內容，致無法充分發揮預期效益，並增加公帑支出；未落實契約規定，督導辦理地質調查，嚴重耽延計畫發電商轉期程；明知邊坡之開挖坡度比，不符環境影響說明書之內容，仍指示進行設計，影響工程之推動等未盡職責及效能過低情事，經本部依審計法第 69 條規定，函請主管機關經濟部查明妥適處理，並於民國 98 年 3 月 19 日報告監察院。台灣自來水公司辦理澎湖地區水資源後續開發修正計畫（預算投資金額 8 億 6 百餘萬元），核有未積極改善既有設施之故障及造水量未達設計目標量之缺失，復未詳實估算整建工程建設經費及處理費成本，即逕將其拆除整建；未妥慎維護管理望安海水淡化廠設施，任令閒置鏽蝕、加速損壞；未依合約規定積極督促承商辦理既有設施之保管維護，任令拆除器具零亂堆放、日曬雨淋，而未有適當防護措施，形同廢棄等未盡職責及效能過低情事，經本部依審計法第 69 條規定，函請主管機關經濟部查明妥適處理，並於民國 97 年 12 月 16 日報告監察院，經監察院提案糾正（民國 98 年 3 月 25 日監察院公報第 2644 期）。臺灣

鐵路管理局辦理臺鐵東線購置城際及區間客車等 5 項計畫，計 6 件重大購車案（購車總經費 358 億 5 千 6 百萬元，其中代辦交通部鐵路改建工程局計畫 14 億元），核有未縝密評估旅客運量及客座利用率，車輛採購需求評估未盡覈實；未嚴格管控購車計畫辦理期程，無法達成預期效益；駕駛模擬機低度使用，又另編計畫增購新機產生閒置等未盡職責及效能過低情事，經本部依審計法第 69 條規定，函請主管機關交通部查明妥適處理，並於民國 98 年 7 月 8 日報告監察院。台灣中油公司辦理北部液化天然氣接收站及北部供氣投資計畫（預算投資金額 314 億 8 千 6 百餘萬元），本部配合監察院調查結果，核有未考量國際物價飆漲，延誤工程招標時效；為求儘速決標，未能依公司最大利益議約；未能依時程完成要徑工程，致衍生鉅額損失等違失，經監察院提案糾正(民國 98 年 6 月 24 日監察院公報第 2657 期)。

各項重大興建計畫執行情形，說明如次：

### 一、各年度計畫預計於本年度完成，並已完成者 7 項，預算投資金額 95 億 3 千 6 百餘萬元。

（一）台灣中油公司 2 項：1. 煉製事業部桃廠北部濱海地區管線投資計畫，預算投資金額 4 億 6 千 6 百餘萬元；2. 煉製事業部桃廠汽油加氫脫硫工場投資計畫，預算投資金額 11 億 6 千 2 百餘萬元。

（二）台灣電力公司 2 項：1. 林口發電廠第二期灰塘工程計畫，預算投資金額 8 億 2 千 3 百餘萬元；2. 風力發電第一期計畫，預算投資金額 49 億 2 千 9 百餘萬元。

（三）臺中港務局 1 項：係臺中港 43 號碼頭新建工程計畫，預算投資金額 6 億元。

（四）高雄港務局 2 項：1. 安平港跨港橋工程計畫，預算投資金額 7 億 1 千 4 百餘萬元；2. 港勤拖船六艘汰換計畫，預算投資金額 8 億 4 千萬元。

### 二、各年度計畫預計於本年度完成，實際尚未完成者 4 項，預算投資金額 109 億 9 千 1 百餘萬元。

（一）台灣自來水公司 1 項：係大台中地區公共用水穩定水源及供水方案，預算投資金額 3 億 5 千萬元，執行期間為民國 97 年 1 月至 12 月，因計畫尚未奉行政院核定，相關經費無法動支，未予執行。

（二）臺灣郵政公司（中華郵政公司）1 項：係郵政資訊作業發展計畫，預算投資金額 12 億 6 千 7 百餘萬元，因加強資訊安全防護及提昇作業效率，運用標餘款規劃增購相關設備，實際進度 99.74%，較預定進度落後 0.26%。

(三) 臺灣鐵路管理局 2 項：1. 臺灣鐵路更新軌道結構計畫，預算投資金額 81 億 8 千 9 百餘萬元，因與部分承商有訴訟、或承商無意承攬部分契約、或承商與其他廠商發生財務糾紛等，實際進度 99.44%，較預定進度落後 0.56%；2. 臺鐵烏日新站興建工程計畫，預算投資金額 11 億 8 千 5 百餘萬元，因站房後續工程經費已逾計畫核定之預算，須修正計畫始得辦理後續發包作業，實際進度 96.84%，較預定進度落後 3.16%。

**三、各年度計畫預計於以前年度完成，實際於本年度完成者 2 項，預算投資金額 104 億 6 千 3 百餘萬元。**

(一) 台灣自來水公司 1 項：係降低漏水率實施計畫，預算投資金額 80 億元。

(二) 臺灣鐵路管理局 1 項：係臺鐵左營新站工程興建計畫，預算投資金額 24 億 6 千 3 百餘萬元。

**四、各年度計畫預計於以前年度完成，本年度尚未完成者 3 項，預算投資金額 116 億 8 百餘萬元。**

(一) 台灣自來水公司 1 項：係澎湖地區水資源後續開發修正計畫，預算投資金額 8 億 6 百餘萬元，執行期間為民國 94 年 1 月至 95 年 12 月，因斷裂海底管線受海象影響無法施工，實際進度 94.09%。

(二) 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 千萬元，執行期間為民國 90 年 1 月至 96 年 12 月，因部分項目須配合其他計畫整併，實際進度 98.22%；2. 環島鐵路觀光旅遊線計畫，預算投資金額 8 億 5 千 2 百餘萬元，執行期間為民國 92 年 1 月至 96 年 12 月，因部分用地尚未取得，實際進度 99.97%。

**五、各年度計畫依照預計，有待以後年度繼續執行完成者 67 項，預算投資金額 1 兆 5,126 億 7 千 6 百餘萬元。**

依照預計，有待以後年度繼續執行之 67 項計畫，其中臺灣鐵路管理局之臺鐵都會區捷運化桃園段高架化建設計畫（預算投資金額 207 億 3 百萬元），尚未經行政院核定，相關經費無法動支；台灣電力公司高屏電廠竹門機組更新計畫等 13 項（預算投資金額 1,858 億 2 千餘萬元），實際進度與預計進度(或經權責機關核定修正後之預計進度)相同；台灣電力公司和平溪碧海水力發電工程計畫等 8 項(預算投資金額 1,536 億 7 千 6 百餘萬元)，實際進度較預計進度(或經權責機關核定修正後之預計進度)超前，餘 45 項實際進度較預計進度(或經權責機關核定修正後之預計進度)落後(預算投資金額 1 兆 1,524 億 7 千 6 百餘萬元)，原因主要

係：（一）環境影響評估或土地開發許可取得作業延誤；（二）未能取得當地政府及居民同意；（三）設計變更；（四）用地取得延宕；（五）招標不順；（六）委託規劃設計延誤；（七）天候不良；（八）路權申請延誤；（九）施工不順；（十）承包商財務發生問題或履約不力；（十一）設備延遲抵運；（十二）建築執照申請延宕；（十三）河川公地及道路挖掘申請尚未獲核；（十四）驗收作業延誤；（十五）配合法令修正建築、消防及設備圖說等所致，均有待積極趕辦。

茲將進度落後計畫，分列如下：

（一）台灣糖業公司 2 項：1. 加油站事業投資計畫（第四期），預算投資金額 2 億 2 千萬元，實際進度 9.70%，較預定進度落後 0.30%；2. 越南新建養豬廠投資計畫，預算投資金額 2 億 4 百萬元，實際進度 27.98%，較預定進度落後 2.02%。

（二）台灣中油公司 6 項：1. 北部液化天然氣接收站及北部供氣投資計畫，預算投資金額 314 億 8 千 6 百餘萬元，實際進度 97.64%，較預定進度落後 1.09%；2. 油品行銷事業部加油站新建、改建及改善投資計畫，預算投資金額 16 億 9 千 8 百餘萬元，實際進度 73.44%，較預定進度落後 2.19%；3. 高雄廠第二媒裂工場環保汽油品質提昇投資計畫，預算投資金額 13 億 7 千 1 百餘萬元，實際進度 22.10%，較預定進度落後 25.40%；4. 石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫，預算投資金額 11 億 9 千 8 百餘萬元，實際進度 45.80%，較預定進度落後 4.20%；5. 四萬噸級環島油輪汰換計畫，預算投資金額 18 億 2 千 9 百萬元，實際進度 7.29%，較預定進度落後 0.29%；6. 煉製事業部大林廠烷化工場投資計畫，預算投資金額 94 億 8 千 4 百餘萬元，實際進度 0.99%，較預定進度落後 0.05%。

（三）台灣電力公司 13 項：1. 核能四廠第一、二號機發電工程計畫，預算投資金額 2,335 億 5 千 1 百餘萬元，實際進度 85.62%，較預定進度落後 4.35%；2. 第六輪變電計畫，預算投資金額 3,266 億 4 千 7 百餘萬元，實際進度 85.32%，較預定進度落後 0.19%；3. 明潭電廠濁水機組更新計畫，預算投資金額 7 億 3 千餘萬元，實際進度 90.37%，較預定進度落後 1.96%；4. 興達電廠卸煤系統改善計畫，預算投資金額 84 億 4 千餘萬元，實際進度 95.83%，較預定進度落後 2.00%；5. 萬大電廠擴充暨松林分廠水力發電計畫，預算投資金額 64 億 2 千 7 百餘萬元，實際進度 37.67%，較預定進度落後 1.20%；6. 彰工火力第一、二號機發電計畫，預算投資金額 505 億 2 千餘萬元，實際進度 4.27%，較預定進度落後 30.44%；7. 風力發電第二期計畫，預算投資金額 75 億 2 千 6 百餘萬元，實際進度 73.50%，較預定進度落後 2.29%；8. 林口電廠更新擴建計畫，預算投資金額 1,524 億 9 千 4 百餘萬元，實際進度 11.86%，較預定進度落後 3.42%；9. 深澳電廠更新擴建計畫，預算投資金額 580 億 4 千

6 百餘萬元，實際進度 2.39%，較預定進度落後 4.92%；10. 台電公司興建高雄港 107 號專用卸煤碼頭計畫，預算投資金額 12 億 2 千 8 百餘萬元，實際進度 72.00%，較預定進度落後 1.00%；11. 澎湖湖西風力發電計畫，預算投資金額 5 億 9 千 4 百萬元，實際進度 16.34%，較預定進度落後 0.44%；12. 風力發電第三期計畫，預算投資金額 50 億 5 千 5 百餘萬元，實際進度 21.11%，較預定進度落後 0.66%；13. 大林電廠更新改建計畫，預算投資金額 1,193 億 9 千 2 百餘萬元，實際進度 0.10%，較預定進度落後 0.01%。

（四）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 6 百萬元，實際進度 3.00%，較預定進度落後 11.00%。

（五）台灣自來水公司 10 項：1. 宜蘭羅東堰下游供水計畫，預算投資金額 24 億 2 百萬元，實際進度 38.13%，較預定進度落後 3.43%；2. 無自來水地區供水改善計畫，預算投資金額 11 億 4 千 1 百餘萬元，實際進度 73.63%，較預定進度落後 1.37%；3. 穩定供水設施及幹管改善計畫，預算投資金額 69 億 2 千 7 百餘萬元，實際進度 33.82%，較預定進度落後 0.76%；4. 板新地區供水改善二期工程計畫，預算投資金額 61 億 5 千萬元，實際進度 13.93%，較預定進度落後 4.07%；5. 豐原一、二場廢水處理計畫，預算投資金額 6 億 8 千 7 百餘萬元，實際進度 26.99%，較預定進度落後 0.65%；6. 中埔系統擴建修正規劃，預算投資金額 2 億 8 千 2 百餘萬元，實際進度 51.14%，較預定進度落後 0.75%；7. 集集淨水場二期擴建工程計畫，預算投資金額 2 億 9 千 7 百餘萬元，實際進度 32.10%，較預定進度落後 4.67%；8. 台東成功供水系統擴建計畫，預算投資金額 2 億 8 千 7 百萬元，實際進度 31.13%，較預定進度落後 1.36%；9. 大台中區支援彰化送水幹管~大度橋水管橋工程計畫，預算投資金額 5 億 1 千 4 百餘萬元，實際進度 2.27%，較預定進度落後 0.03%；10. 降低漏水率實施計畫，預算投資金額 70 億元，實際進度 39.54%，較預定進度落後 0.46%。

（六）臺灣郵政公司（中華郵政公司）1 項：係購建郵政局所及設備計畫，預算投資金額 18 億 8 千 8 百餘萬元，實際進度 93.71%，較預定進度落後 0.29%。

（七）臺灣鐵路管理局 6 項：1. 臺鐵東線購置城際及區間客車計畫，預算投資金額 167 億 6 千 1 百萬元，實際進度 76.27%，較預定進度落後 0.73%；2. 臺鐵汰換機車(客貨兩用)及貨車計畫，預算投資金額 68 億 6 千萬元，實際進度 29.99%，較預定進度落後 0.01%；3. 臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路後續建設計畫(基隆—苗栗段)，預算投資金額 122 億 2 千萬元，實際進度 16.66%，較預定進度落後 3.57%；4. 臺鐵高雄至屏東潮州捷運化建設計畫，預算投資金額 152 億 3 千 7 百萬元，實際進度 33.84%，較預定進度落後 1.37%；5. 因應臺鐵臺北站月臺移撥高鐵使用購置區間電聯車計畫，預算投資金額 39 億 2 千萬元，實際



進度 51.82%，較預定進度落後 1.31%；6. 臺北機廠遷建建設計畫，預算投資金額 144 億元，實際進度 7.48%，較預定進度落後 3.76%。

(八) 基隆港務局 4 項：1. 基隆港東防波堤延伸工程計畫，預算投資金額 10 億 2 千 1 百餘萬元，實際進度 77.94%，較預定進度落後 2.06%；2. 東岸聯外道路興建工程計畫，預算投資金額 59 億 5 千 9 百餘萬元，實際進度 48.15%，較預定進度落後 1.33%；3. 臺北港南外廓防波堤工程計畫，預算投資金額 13 億 3 千 2 百萬元，實際進度 62.31%，較預定進度落後 5.48%；4. 臺北商港物流倉儲區填海造地計畫，預算投資金額 20 億 2 千萬元，實際進度 56.78%，較預定進度落後 3.91%。

(九) 臺中港務局 1 項：係臺中港中泊渠底端護岸工程計畫，預算投資金額 2 億 4 千 4 百萬元，實際進度 13.30%，較預定進度落後 3.09%。

(十) 高雄港務局 1 項：係高雄港洲際貨櫃中心第一期工程計畫，預算投資金額 247 億 7 千萬元，實際進度 69.51%，較預定進度落後 2.09%。

**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 1 項，預算投資金額 53 億 4 千 3 百餘萬元。**

係台灣自來水公司辦理之大高雄地區自來水後續改善計畫，預算投資金額 53 億 4 千 3 百餘萬元。

**七、核定計畫變更報准緩辦或停辦者 5 項，預算投資金額 551 億 3 千 1 百餘萬元，實際已投資 12 億 3 千餘萬元。**

(一) 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 128 億 9 百餘萬元，實際已動支 2 億 9 千餘萬元，因鑽機建造及鑽井工程暨海域平台之設計、採購及施工統包工程所需成本超出原預算甚多，報經行政院同意緩辦；2. 桃園廠第三重油加氫脫硫工場投資計畫，預算投資金額 265 億 6 千 8 百餘萬元，實際已動支 2 億 8 千 3 百餘萬元，因營建物價上漲，無法達成預期經濟效益，報經行政院同意緩辦。

(二) 台灣電力公司 3 項：1. 西寶水力發電計畫，預算投資金額 113 億 2 千 5 百餘萬元，實際已動支 6 億 5 千 6 百餘萬元，立法院審議民國 94 年度預算案刪除當年度預算，前經行政院同意緩辦 2 年，因須進行環境影響評估，經行政院同意續緩辦 3 年；2. 第二期煤輪建造計畫，預算投資金額 13 億 1 千萬元，尚未執行，因造價上揚無法達成預期經濟效益，報經行政院同意緩辦；3. 第三期煤輪建造計畫，預算投資金額 31 億 1 千 7 百餘萬元，尚未執行，因評估船舶建造時機不當，報經行政院同意緩辦。

## 貳、國營事業以往年度重大興建計畫完成後經濟效益之調查

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

本項調查，係依各事業機構計畫完成後之資料，按各項計畫可行性分析所採現值報酬率法或年金折舊法，計算完成後營運 1 年以上之利用率、報酬率及淨現金流入數，並與可行性分析評估數相比較。本年度係就台灣糖業公司、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、臺灣郵政公司（中華郵政公司）、基隆港務局、臺中港務局、高雄港務局、花蓮港務局、榮民工程公司等 12 單位，民國 95 年度以前完成（加入營運）而至民國 96 年度止尚未回收投資金額之 87 項，暨民國 96 年度完成（加入營運）之 6 項，計 93 項重大興建計畫，投資金額 4,522 億 4 千 7 百餘萬元，加以考核。考核結果，其中台灣中油公司之油氣輸儲設備汰舊及增建、石化事業部四輕組裂解爐管升級，基隆港務局之 BC-241 橋式貨櫃起重機汰換工程，高雄港務局之港勤船舶停泊基地工程等 4 項計畫已於本年度回收投資金額；至尚未回收投資金額之 89 項，投資金額 4,442 億 1 千 1 百餘萬元，其中屬政策性投資者 6 項，達預期目標者 17 項，餘未達預期目標之 66 項，本部除通知各事業機構針對問題癥結研謀改善外，並函請主管機關督促有效處理，及列管繼續注意加強考核其改善成效。茲依據各事業機構提供之資料分類如次：

### 一、投資效益未達預期目標者 66 項，投資金額 2,859 億 5 千 6 百餘萬元。

（一）台灣糖業公司 23 項：1. 購併美國加州 GS 蘭園計畫，投資金額 2 億 1 千 3 百餘萬元，實際投資報酬率 6.55%，較預計報酬率減少 3.68%；2. 赴哥國投資蝴蝶蘭產銷計畫，投資金額 1 億 5 千 3 百餘萬元，實際投資報酬率 2.20%，較預計報酬率減少 7.81%；3. 蝴蝶蘭擴產外銷計畫，投資金額 2 億 7 千 9 百餘萬元，實際投資報酬率 9.55%，較預計報酬率減少 3.15%；4. 加氣站事業投資計畫，投資金額 8,001 萬餘元，實際投資報酬率 2.14%，較預計報酬率減少 15.07%；5. 生物科技工廠投資計畫（第一期），投資金額 9 億 7 千 5 百餘萬元，實際投資報酬率 8.63%，較預計報酬率減少 10.62%；6. 小港副產廠溶劑提油設備更新投資計畫，投資金額 2 億 6 百餘萬元，實際投資報酬率 5.57%，較預計報酬率減少 4.30%；7. 蜜鄰便利超市設置投資計畫，投資金額 8 億 1 千 8 百餘萬元，實際投資報酬率 1.16%，較預計報酬率減少 8.09%；8.

豬場重建計畫，投資金額 1 億 5 千 8 百餘萬元，實際投資報酬率 0.56%，較預計報酬率減少 5.49%；9. 加油站事業投資計畫，投資金額 7 億 7 千 2 百餘萬元，實際投資報酬率 3.53%，較預計報酬率減少 8.09%；10. 臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫，投資金額 24 億 6 千 8 百餘萬元，實際投資報酬率 1.07%，較預計報酬率減少 10.31%；11. 加油站事業投資計畫（第二期），投資金額 2 億 5 千 4 百餘萬元，實際投資報酬率 9.56%，較預計報酬率減少 1.51%；12. 臺中市崇德路綜合大樓開發計畫，投資金額 8 億 3 千 6 百餘萬元，實際投資報酬率 5.57%，較預計報酬率減少 5.76%；13. 設置量販店投資計畫（楠梓店），投資金額 7 億 8 千 7 百餘萬元，實際投資報酬率 9.65%，較預計報酬率減少 4.72%；14. 赴越南投資養豬計畫，投資金額 3 億 8 千 8 百餘萬元，實際投資報酬率 4.25%，較預計報酬率減少 4.89%；15. 設置量販店投資計畫（屏東店），投資金額 7 億 8 千餘萬元，實際投資報酬率 6.94%，較預計報酬率減少 5.02%；16. 尖山埤水庫風景區開發後續計畫，投資金額 2 億 2 千 8 百餘萬元，實際投資報酬率 6.52%，較預計報酬率減少 2.62%；17. 臺南仁德工商綜合區開發計畫，投資金額 13 億 7 千 4 百餘萬元，實際投資報酬率 5.86%，較預計報酬率減少 4.80%；18. 台糖協助改善學生宿舍環境計畫（第二期），投資金額 5 億 6 千 3 百餘萬元，實際投資報酬率 6.04%，較預計報酬率減少 3.95%；19. 台糖協助改善學生宿舍環境計畫，投資金額 5 億 3 千 3 百餘萬元，實際投資報酬率 3.75%，較預計報酬率減少 6.45%；20. 設置量販店投資計畫（西屯店），投資金額 8 億 1 千 4 百餘萬元，實際投資報酬率 8.31%，較預計報酬率減少 1.67%；21. 設置量販店投資計畫（雲林北港店），投資金額 4 億 1 千 7 百餘萬元，實際投資報酬率 5.53%，較預計報酬率減少 5.93%；22. 臺中縣龍井鄉新庄子段學生宿舍開發計畫，投資金額 2 億 8 千 2 百餘萬元，實際投資報酬率 7.07%，較預計報酬率減少 0.25%；23. 臺北市漢口街綜合商業大樓興建計畫，投資金額 9 億 8 千 5 百餘萬元，實際投資報酬率 11.00%，較預計報酬率減少 0.15%。

（二）台灣中油公司 7 項：1. 金門及馬祖油庫輸儲設備投資計畫，投資金額 2 億 9 千 2 百餘萬元，預計投資報酬率 3.91%，實際報酬率為負值；2. 第五硫磺工場計畫，投資金額 3 億 7 千 9 百餘萬元，實際投資報酬率 0.30%，較預計報酬率減少 3.06%；3. 殘渣油氣化工場及第三硫磺工場計畫，投資金額 31 億 3 千 4 百餘萬元，實際投資報酬率 10.13%，較預計報酬率減少 4.04%；4. 高雄煉油廠增建汽電共生設備計畫，投資金額 21 億 4 千 1 百餘萬元，實際投資報酬率 18.09%，較預計報酬率減少 9.79%；5. 石化事業部乙烯冷凍槽興建計畫，投資金額 7 億 6 千 5 百餘萬元，實際投資報酬率 10.41%，較預計報酬率減少 6.89%；6. 液化天然氣接收站第三期計畫，投資金額 236 億 4 千 3 百餘萬元，預計投資報酬率 13.08%，實際報酬率為負值；7. 煉製事業部桃廠原水管新增（汰舊更新）投資計畫，投資金額 3 億 2 千 9 百餘萬元，實際投資

報酬率 1.11%，較預計報酬率減少 7.46%。

(三) 台灣電力公司 16 項：1. 大林發電廠第六部機火力發電工程計畫，投資金額 123 億 4 千 7 百餘萬元，預計投資報酬率 7.60%，實際報酬率為負值；2. 通霄複循環第六號機發電工程計畫，投資金額 91 億 9 千 8 百餘萬元，預計投資報酬率 5.25%，實際報酬率為負值；3. 北山電廠更新工程計畫，投資金額 2 億 5 千 8 百餘萬元，實際投資報酬率 9.64%，較預計報酬率減少 5.33%；4. 粗坑電廠更新工程計畫，投資金額 2 億 8 千 9 百餘萬元，實際投資報酬率 11.56%，較預計報酬率減少 6.12%；5. 明湖電廠抽蓄發電工程計畫，投資金額 232 億 3 千 1 百餘萬元，實際投資報酬率 10.27%，較預計報酬率減少 1.59%；6. 協和電廠四號機發電工程計畫，投資金額 95 億 3 千 7 百餘萬元，預計投資報酬率 8.25%，實際報酬率為負值；7. 通霄電廠複循環四、五號機發電工程計畫，投資金額 160 億 3 千 4 百餘萬元，預計投資報酬率 9.04%，實際報酬率為負值；8. 明潭抽蓄水力發電工程計畫，投資金額 391 億 6 千 6 百餘萬元，實際投資報酬率 9.75%，較預計報酬率減少 1.68%；9. 興達發電廠複循環第一～五號機組發電工程計畫，投資金額 365 億 8 千 2 百餘萬元，預計投資報酬率 10.17%，實際報酬率為負值；10. 木瓜溪水力發電工程計畫，投資金額 70 億 6 千 7 百餘萬元，實際投資報酬率 9.55%，較預計報酬率減少 0.59%；11. 軟橋電廠復建工程計畫，投資金額 3,725 萬餘元，實際投資報酬率 4.62%，較預計報酬率減少 5.63%；12. 南部複循環發電工程修正計畫，投資金額 295 億 7 千 2 百餘萬元，預計投資報酬率 7.58%，實際報酬率為負值；13. 高屏電廠更新工程計畫，投資金額 4 億 6 千 4 百餘萬元，實際投資報酬率 6.24%，較預計報酬率減少 3.48%；14. 社寮電廠更新工程計畫，投資金額 1 億 1 千 6 百餘萬元，實際投資報酬率 4.44%，較預計報酬率減少 5.28%；15. 馬鞍水力發電工程計畫，投資金額 133 億 4 千餘萬元，實際投資報酬率 5.68%，較預計報酬率減少 1.42%；16. 新天輪水力發電工程計畫，投資金額 99 億 7 千餘萬元，實際投資報酬率 4.94%，較預計報酬率減少 2.01%。

(四) 漢翔航空工業公司 4 項：1. 新建壓縮器機匣生產線及廠房投資計畫，投資金額 6 億 9 百餘萬元，實際投資報酬率 16.36%，較預計報酬率減少 9.23%；2. 購置小型商用機投資計畫，投資金額 4 億 8 千餘萬元，實際投資報酬率 10.95%，較預計報酬率減少 10.60%；3. 渦輪噴嘴及燃燒室渦旋器生產線及廠房投資計畫，投資金額 3 億 6 千 5 百餘萬元，預計投資報酬率 20.00%，實際報酬率為負值；4. R&R 機匣生產線投資計畫，投資金額 3 億 3 千餘萬元，實際投資報酬率 13.13%，較預計報酬率減少 0.85%。

(五) 台灣自來水公司 1 項：平鎮第二原水抽水站工程計畫，投資金額 10 億 5 千 7 百餘萬元，實際投資報酬率 0.82%，較預計報酬率減少 3.60%。

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

(七) 臺灣郵政公司（中華郵政公司）5 項：1. 郵政局屋及設備更新計畫（83 至 86 年），投資金額 24 億 6 千 1 百餘萬元，實際投資報酬率 11.76%，較預計報酬率減少 4.57%；2. 郵件處理自動化計畫，投資金額 65 億 5 千 4 百餘萬元，實際投資報酬率 11.01%，較預計報酬率減少 5.00%；3. 購建儲匯局所計畫（83 至 86 年），投資金額 64 億 9 千 9 百餘萬元，實際投資報酬率 6.90%，較預計報酬率減少 5.46%；4. 購建儲匯局所計畫（87 至 90 年），投資金額 34 億 1 千 3 百餘萬元，實際投資報酬率 8.60%，較預計報酬率減少 4.26%；5. 購建儲匯局所計畫（90 至 93 年），投資金額 29 億 7 千 9 百餘萬元，實際投資報酬率 6.20%，較預計報酬率減少 3.79%。

(八) 基隆港務局 2 項：1. 新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫，投資金額 8,546 萬餘元，預計投資報酬率 1.66%，實際報酬率為負值；2. 新建 150 噸自航式起重船工程計畫，投資金額 4 億 9 千 9 百餘萬元，預計投資報酬率 1.02%，實際報酬率為負值。

(九) 臺中港務局 4 項：1. 220 噸陸上移動式起重機購置計畫，投資金額 1 億 1 千 6 百餘萬元，預計投資報酬率 10.00%，實際報酬率為負值；2. 一〇四號煤碼頭新建工程計畫，投資金額 3 億 9 千 8 百餘萬元，實際投資報酬率 1.82%，較預計報酬率減少 9.59%；3. 二十號碼頭新建工程計畫，投資金額 1 億 7 千餘萬元，實際投資報酬率 1.66%，較預計報酬率減少 8.87%；4. 廢鐵碼頭新建工程計畫，投資金額 3 億 5 千 6 百餘萬元，實際投資報酬率 2.39%，較預計報酬率減少 6.17%。

(十) 花蓮港務局 1 項：購建 3200 匹馬力拖船計畫，投資金額 1 億 1 千 5 百餘萬元，實際投資報酬率 4.20%，較預計報酬率減少 0.13%。

(十一) 榮民工程公司 2 項：1. 大發事業廢棄物處理廠計畫，投資金額 9 億餘元，實際投資報酬率 1.55%，較預計報酬率減少 11.06%；2. 彰濱工業區廢棄物資源回收處理廠計畫，投資金額 10 億 2 千 2 百餘萬元，預計投資報酬率 5.92%，實際報酬率為負值。

## **二、政策性投資者 6 項，投資金額 188 億 6 千 6 百餘萬元，投資報酬率實際與預計均為負值。**

(一) 台灣中油公司 1 項：高雄煉油總廠污染防治後續計畫，投資金額 23 億 3 千 8 百餘萬元。

(二) 台灣電力公司 5 項：1. 林口發電廠氣渦輪機發電工程計畫，投資金額 59 億餘元；2. 金門水頭塔山發電工程計畫，投資金額 32 億 7 千 6 百餘萬元；3. 金門塔山電廠擴建計畫，投

資金額 10 億 9 千 3 百餘萬元；4. 澎湖尖山火力發電廠第一至四部機發電工程計畫，投資金額 32 億 5 千餘萬元；5. 澎湖尖山電廠擴建工程計畫，投資金額 30 億 7 百餘萬元。

### **三、投資效益已達預期目標者 17 項，投資金額 1,393 億 8 千 8 百餘萬元。**

(一) 台灣糖業公司 1 項：加油站事業投資計畫（第三期），投資金額 2 億 1 千 4 百餘萬元。

(二) 台灣中油公司 7 項：1. 油氣管線及監控設備改善暨永安廠北堤新建投資計畫，投資金額 48 億 6 千 9 百餘萬元；2. 高雄廠第二低硫燃油煉製工場計畫，投資金額 64 億 9 千 2 百餘萬元；3. 增建及改建加油站投資計畫，投資金額 45 億 4 千 1 百餘萬元；4. 輸儲設備改善及更新計畫，投資金額 4 億 9 千 1 百餘萬元；5. 臺北地區天然氣環線汰換計畫，投資金額 16 億 7 千 9 百餘萬元；6. 加油站增建、改建及改善投資計畫，投資金額 43 億 6 千 4 百餘萬元；7. 石化事業部#12 鍋爐汰舊換新計畫，投資金額 13 億 6 千 6 百餘萬元。

(三) 台灣電力公司 3 項：1. 鯉魚潭水庫士林水力發電工程計畫，投資金額 128 億 6 千 7 百餘萬元；2. 臺中第五～八部機火力發電工程計畫，投資金額 661 億 2 百餘萬元；3. 臺中第九、十號機發電工程計畫，投資金額 327 億 1 百餘萬元。

(四) 台灣自來水公司 1 項：花蓮地區自來水供水工程計畫，投資金額 5 億 2 千 2 百餘萬元。

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

(六) 基隆港務局 1 項：西 25、26 碼頭橋式貨櫃起重機汰換計畫，投資金額 1 億 7 千餘萬元。

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

(八) 高雄港務局 1 項：港勤交通船汰舊計畫，投資金額 1 億 1 千餘萬元。

### 叁、已結束事業清理期間收支之審核

#### 一、臺灣機械股份有限公司

臺灣機械股份有限公司經行政院核定以資產讓售中鋼公司方式民營化，於民國 90 年 11 月 19 日全面結束營業，並以民國 91 年 3 月 1 日為清算起始日，因未能於期限（民國 91 年 8 月 31 日）內完成，經向臺灣高雄地方法院聲請展期 14 次，延展清算期限至民國 98 年 8 月 31 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 1,124 萬餘元，主要係利息收入及久懸應付款項轉列什項收入；清理費用 337 萬餘元，主要係用人費用。收支相抵，計獲利益 786 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 97 年 12 月 31 日資產總額 2 億 6 千 2 百餘萬元，其中流動資產 2 億 3 千餘萬元，占 87.78%，主要係附賣回有價證券投資；其他資產 3,203 萬餘元，占 12.22%，主要係催收款項。負債總額 8 億 9 千 9 百餘萬元，占資產總額 343.07%，其中流動負債 2,889 萬餘元，占資產總額 11.02%，主要係應付費用；其他負債 8 億 7 千餘萬元，占資產總額 332.05%，主要係行政院公營事業民營化基金墊付該公司民營化員工年資結算金。業主權益負 6 億 3 千 7 百餘萬元，占資產總額負 243.07%，其中資本 69 億 6 千 5 百餘萬元，占資產總額 2,657.02%；累積虧損 76 億 2 百餘萬元，占資產總額負 2,900.09%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

#### 臺灣機械股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			11,240,552.00
利 息 收 入	7,276,832.00		
什 項 收 入	3,963,720.00		
清 理 費 用			3,373,290.99
資 產 報 廢 損 失	1,500.00		
什 項 費 用	3,371,790.99		
清 理 利 益（損 失 -）			7,867,261.01

# 臺灣機械股份有限公司資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>262,156,381.48</b>	<b>100.00</b>	<b>256,263,799.47</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 5,892,582.01</b>	<b>2.30</b>
流 動 資 產	230,117,747.48	87.78	216,765,466.48	84.59	+ 13,352,281.00	6.16
現 金	13,295,487.00	5.07	967,240.00	0.38	+ 12,328,247.00	1,274.58
流 動 金 融 資 產	212,827,515.00	81.18	211,438,081.00	82.51	+ 1,389,434.00	0.66
應 收 款 項	3,444,688.48	1.31	3,732,019.48	1.46	- 287,331.00	7.70
預 付 款 項	550,057.00	0.21	628,126.00	0.25	- 78,069.00	12.43
其 他 資 產	32,038,634.00	12.22	39,498,332.99	15.41	- 7,459,698.99	18.89
非 營 業 資 產	13,279.00	0.01	28,555.00	0.01	- 15,276.00	53.50
什 項 資 產	32,025,355.00	12.22	39,469,777.99	15.40	- 7,444,422.99	18.86
<b>資 產 總 額</b>	<b>262,156,381.48</b>	<b>100.00</b>	<b>256,263,799.47</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 5,892,582.01</b>	<b>2.30</b>
<b>負 債</b>	<b>899,386,510.00</b>	<b>343.07</b>	<b>901,361,189.00</b>	<b>351.73</b>	<b>- 1,974,679.00</b>	<b>0.22</b>
流 動 負 債	28,897,533.00	11.02	30,872,212.00	12.05	- 1,974,679.00	6.40
應 付 款 項	28,897,533.00	11.02	30,872,212.00	12.05	- 1,974,679.00	6.40
其 他 負 債	870,488,977.00	332.05	870,488,977.00	339.68	—	—
什 項 負 債	870,488,977.00	332.05	870,488,977.00	339.68	—	—
<b>業 主 權 益</b>	<b>- 637,230,128.52</b>	<b>- 243.07</b>	<b>- 645,097,389.53</b>	<b>- 251.73</b>	<b>+ 7,867,261.01</b>	<b>1.22</b>
資 本	6,965,547,169.00	2,657.02	6,965,547,169.00	2,718.12	—	—
資 本	6,417,561,270.00	2,447.99	6,417,561,270.00	2,504.28	—	—
預 收 資 本	547,985,899.00	209.03	547,985,899.00	213.84	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 7,602,777,297.52	- 2,900.09	- 7,610,644,558.53	- 2,969.85	+ 7,867,261.01	0.10
累 積 虧 損	- 7,602,777,297.52	- 2,900.09	- 7,610,644,558.53	- 2,969.85	+ 7,867,261.01	0.10
<b>負 債 及 業 主 權 益 總 額</b>	<b>262,156,381.48</b>	<b>100.00</b>	<b>256,263,799.47</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 5,892,582.01</b>	<b>2.30</b>

註：1. 上年度部分科目業經重分類。

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



## 二、臺灣中興紙業股份有限公司

臺灣中興紙業股份有限公司經行政院核定以標售資產方式民營化，於民國 90 年 10 月 15 日全面結束營業，並以民國 90 年 10 月 16 日為清算起始日，進行資產變賣、帳款收回及債務清償等工作，因未能於期限（民國 91 年 4 月 15 日）內完成清算，經向臺灣宜蘭地方法院聲請展期 15 次，延展清算期限至民國 98 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 1,294 萬餘元，主要係土地租金收入；清理費用 6,259 萬餘元，主要係借款利息費用及稅捐規費。收支相抵，計發生損失 4,965 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 97 年 12 月 31 日資產總額 26 億 5 千 7 百餘萬元，其中流動資產 3,557 萬餘元，占 1.34%，主要係銀行存款、定期存單及營業稅留抵稅額；其他資產 26 億 2 千 1 百餘萬元，占 98.66%，主要係閒置資產。負債總額 27 億 7 千 5 百餘萬元，占資產總額 104.42%，其中流動負債 15 億 9 千 2 百餘萬元，占資產總額 59.91%，主要係銀行透支、短期借款及應付利息等；長期負債 4 億 8 千 5 百餘萬元，占資產總額 18.27%，係估計應付土地增值稅；其他負債 6 億 9 千 7 百餘萬元，占資產總額 26.24%，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 1 億 1 千 7 百餘萬元，占資產總額負 4.42%，其中資本 26 億 2 千 4 百萬元，占資產總額 98.74%；預收資本 57 億 3 千餘萬元，占資產總額 215.62%，係經濟部編列預算彌補該公司資產不足抵償負債之缺口；累積虧損 87 億 9 千 8 百餘萬元，占資產總額負 331.08%；業主權益其他項目 3 億 2 千 6 百餘萬元，占資產總額 12.30%，係未實現重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣中興紙業股份有限公司清理收支表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			12,940,933.00
利 息 收 入	263,238.00		
租 賃 收 入	10,728,236.00		
投 資 收 益	191,604.00		
什 項 收 入	1,757,855.00		
清 理 費 用			62,599,619.69
利 息 費 用	40,506,216.00		
匯費、手續費及證券發行費	90.00		
什 項 費 用	22,093,313.69		
清 理 利 益（ 損 失 - ）			- 49,658,686.69

# 臺灣中興紙業股份有限公司資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>2,657,560,245.39</b>	<b>100.00</b>	<b>2,650,010,861.08</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 7,549,384.31</b>	<b>0.28</b>
流 動 資 產	35,575,446.90	1.34	26,631,212.90	1.00	+ 8,944,234.00	33.59
現 金	24,862,699.90	0.94	15,424,056.90	0.58	+ 9,438,643.00	61.19
預 付 款 項	10,712,747.00	0.40	11,207,156.00	0.42	- 494,409.00	4.41
其 他 資 產	2,621,984,798.49	98.66	2,623,379,648.18	99.00	- 1,394,849.69	0.05
非 營 業 資 產	2,621,981,798.49	98.66	2,623,376,648.18	99.00	- 1,394,849.69	0.05
什 項 資 產	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	—	—
<b>資 產 總 額</b>	<b>2,657,560,245.39</b>	<b>100.00</b>	<b>2,650,010,861.08</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 7,549,384.31</b>	<b>0.28</b>
<b>負 債</b>	<b>2,775,132,462.00</b>	<b>104.42</b>	<b>2,717,964,391.00</b>	<b>102.56</b>	<b>+ 57,168,071.00</b>	<b>2.10</b>
流 動 負 債	1,592,178,213.00	59.91	1,535,010,142.00	57.92	+ 57,168,071.00	3.72
短 期 債 務	1,051,578,201.00	39.57	1,051,578,201.00	39.68	—	—
應 付 款 項	540,063,411.00	20.32	482,892,948.00	18.22	+ 57,170,463.00	11.84
預 收 款 項	536,601.00	0.02	538,993.00	0.02	- 2,392.00	0.44
長 期 負 債	485,486,833.00	18.27	485,486,833.00	18.32	—	—
長 期 債 務	485,486,833.00	18.27	485,486,833.00	18.32	—	—
其 他 負 債	697,467,416.00	26.24	697,467,416.00	26.32	—	—
什 項 負 債	697,467,416.00	26.24	697,467,416.00	26.32	—	—
<b>業 主 權 益</b>	<b>- 117,572,216.61</b>	<b>- 4.42</b>	<b>- 67,953,529.92</b>	<b>- 2.56</b>	<b>- 49,618,686.69</b>	<b>73.02</b>
資 本	8,354,231,264.00	314.36	8,354,231,264.00	315.25	—	—
資 本	2,624,000,000.00	98.74	2,624,000,000.00	99.02	—	—
預 收 資 本	5,730,231,264.00	215.62	5,730,231,264.00	216.23	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 8,798,585,662.61	- 331.08	- 8,748,926,975.92	- 330.15	- 49,658,686.69	0.57
累 積 虧 損	- 8,798,585,662.61	- 331.08	- 8,748,926,975.92	- 330.15	- 49,658,686.69	0.57
業 主 權 益 其 他 項 目	326,782,182.00	12.30	326,742,182.00	12.33	+ 40,000.00	0.01
金融商品未實現損益	—	—	- 40,000.00	- 0.00	+ 40,000.00	100.00
未 實 現 重 估 增 值	326,782,182.00	12.30	326,782,182.00	12.33	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>2,657,560,245.39</b>	<b>100.00</b>	<b>2,650,010,861.08</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 7,549,384.31</b>	<b>0.28</b>

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驗收糾紛尚在訴訟或求償中，及部分債務人財產尚待拍賣，截至民國 97 年底仍未完成清理。

該室民國 97 年 12 月 31 日資產總額 259 萬餘元，其中流動資產 95 萬餘元，占 36.64%，主要係受託代辦採購案件之手續費尚待收取；其他資產 164 萬餘元，占 63.36%，主要係營業稅留抵稅款等。業主權益 259 萬餘元，占資產總額 100%，係資本公積。

該室民國 97 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 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,596,228.65	100.00	2,596,228.65	100.00	—	—
流 動 資 產	951,377.00	36.64	951,377.00	36.64	—	—
應 收 款 項	951,377.00	36.64	951,377.00	36.64	—	—
其 他 資 產	1,644,851.65	63.36	1,644,851.65	63.36	—	—
什 項 資 產	1,644,851.65	63.36	1,644,851.65	63.36	—	—
資 產 總 額	2,596,228.65	100.00	2,596,228.65	100.00	—	—
負 債	—	—	—	—	—	—
業 主 權 益	2,596,228.65	100.00	2,596,228.65	100.00	—	—
資 本 公 積	2,596,228.65	100.00	2,596,228.65	100.00	—	—
資 本 公 積	2,596,228.65	100.00	2,596,228.65	100.00	—	—
負債及業主權益總額	2,596,228.65	100.00	2,596,228.65	100.00	—	—

#### 四、高雄硫酸銹股份有限公司

高雄硫酸銹股份有限公司於民國 91 年 12 月 31 日結束營業，並於民國 92 年 1 月 1 日進入解散清算程序，因未於清算期限（民國 92 年 6 月 30 日）內完成清算，經向臺灣高雄地方法院聲請展期 12 次，延展清算期限至民國 98 年 6 月 30 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 2,574 萬餘元，主要係利息收入；清理費用 3,837 萬餘元，主要係地價稅。收支相抵，計發生損失 1,262 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 97 年 12 月 31 日資產總額 40 億 3 千 5 百餘萬元，其中流動資產 14 億 1 千 2 百餘萬元，占 35.00%，主要係銀行存款；其他資產 26 億 2 千 3 百餘萬元，占 65.00%，係閒置資產及存出保證金。負債總額 11 億 6 千 1 百餘萬元，占資產總額 28.77%，其中流動負債 1 億 8 千 1 百餘萬元，占資產總額 4.51%，主要係估計原廠區土壤污染整治費用；長期負債 9 億 7 千 9 百餘萬元，占資產總額 24.27%，係估計應付土地增值稅。業主權益 28 億 7 千 4 百餘萬元，占資產總額 71.23%，其中資本 33 億元，占資產總額 81.77%；累積虧損 4 億 2 千 5 百餘萬元，占資產總額負 10.54%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

#### 高雄硫酸銹股份有限公司清理收支表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			25,745,888.79
利 息 收 入	25,027,398.00		
財 產 交 易 利 益	644,577.79		
什 項 收 入	73,913.00		
清 理 費 用			38,370,932.00
什 項 費 用	38,370,932.00		
清 理 利 益（損 失 -）			- 12,625,043.21

# 高雄硫酸銹股份有限公司資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>4,035,684,685.37</b>	<b>100.00</b>	<b>4,122,849,604.37</b>	<b>100.00</b>	<b>- 87,164,919.00</b>	<b>2.11</b>
流動資產	1,412,556,494.37	35.00	1,434,864,413.37	34.80	- 22,307,919.00	1.55
現金	1,405,317,278.37	34.82	1,431,393,268.37	34.72	- 26,075,990.00	1.82
應收款項	356,858.00	0.01	—	—	+ 356,858.00	—
預付款項	6,882,358.00	0.17	3,471,145.00	0.08	+ 3,411,213.00	98.27
其他資產	2,623,128,191.00	65.00	2,687,985,191.00	65.20	- 64,857,000.00	2.41
非營業資產	2,622,589,541.00	64.98	2,687,446,541.00	65.19	- 64,857,000.00	2.41
什項資產	538,650.00	0.01	538,650.00	0.01	—	—
<b>資產總額</b>	<b>4,035,684,685.37</b>	<b>100.00</b>	<b>4,122,849,604.37</b>	<b>100.00</b>	<b>- 87,164,919.00</b>	<b>2.11</b>
<b>負 債</b>	<b>1,161,229,305.00</b>	<b>28.77</b>	<b>1,232,976,647.00</b>	<b>29.91</b>	<b>- 71,747,342.00</b>	<b>5.82</b>
流動負債	181,936,786.00	4.51	219,731,290.00	5.33	- 37,794,504.00	17.20
應付款項	181,936,786.00	4.51	199,239,290.00	4.83	- 17,302,504.00	8.68
預收款項	—	—	20,492,000.00	0.50	- 20,492,000.00	100.00
長期負債	979,292,519.00	24.27	1,013,245,357.00	24.58	- 33,952,838.00	3.35
長期債務	979,292,519.00	24.27	1,013,245,357.00	24.58	- 33,952,838.00	3.35
<b>業主權益</b>	<b>2,874,455,380.37</b>	<b>71.23</b>	<b>2,889,872,957.37</b>	<b>70.09</b>	<b>- 15,417,577.00</b>	<b>0.53</b>
資本	3,300,000,000.00	81.77	3,300,000,000.00	80.04	—	—
資本	3,300,000,000.00	81.77	3,300,000,000.00	80.04	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 425,544,619.63	- 10.54	- 412,919,576.42	- 10.02	- 12,625,043.21	3.06
已指撥保留盈餘	269.24	0.00	269.24	0.00	—	—
累積虧損	- 425,544,888.87	- 10.54	- 412,919,845.66	- 10.02	- 12,625,043.21	3.06
業主權益其他項目	—	—	2,792,533.79	0.07	- 2,792,533.79	100.00
未實現重估增值	—	—	2,792,533.79	0.07	- 2,792,533.79	100.00
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>4,035,684,685.37</b>	<b>100.00</b>	<b>4,122,849,604.37</b>	<b>100.00</b>	<b>- 87,164,919.00</b>	<b>2.11</b>

註：本年度信託代理與保證之或有資產及或有負債為 5,100,000 元。

## 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 12 次，延展清算期限至民國 98 年 6 月 30 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 1 億餘元，主要係銀行存款、購買政府公債利息收入及處分土地交易利益；清理費用 1,636 萬餘元，主要係用人費用及標售土地之交易損失。收支相抵，計獲利益 8,370 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 97 年 12 月 31 日資產總額 24 億 6 千 9 百餘萬元，其中流動資產 14 億 7 千 3 百餘萬元，占 59.65%，主要係銀行存款及流動金融資產；基金、投資及長期應收款 138 萬餘元，占 0.06%，主要係採權益法之長期股權投資；其他資產 9 億 9 千 4 百餘萬元，占 40.29%，主要係非營業資產。負債總額 2 億 6 千 1 百餘萬元，占資產總額 10.58%，其中流動負債 323 萬餘元，占資產總額 0.13%，主要係其他應付款；長期負債 2 億 5 千 7 百餘萬元，占資產總額 10.43%，係估計應付土地增值稅；其他負債 41 萬元，占資產總額 0.02%，係存入保證金。業主權益 22 億 8 百餘萬元，占資產總額 89.42%，其中資本 30 億 2 千萬元，占資產總額 122.30%；累積虧損 10 億 9 千 3 百餘萬元，占資產總額負 44.28%；業主權益其他項目 2 億 8 千 1 百餘萬元，占資產總額 11.41%，係資產重估價所產生之未實現重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣省農工企業股份有限公司清理收支表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			100,072,514.88
利 息 收 入	31,576,755.00		
租 賃 收 入	134,310.00		
投 資 利 益	786,052.00		
財 產 交 易 利 益	56,897,801.48		
什 項 收 入	10,677,596.40		
清 理 費 用			16,365,413.96
財 產 交 易 損 失	5,761,327.96		
什 項 費 用	10,604,086.00		
清 理 利 益（損 失 -）			83,707,100.92

# 臺灣省農工企業股份有限公司資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>2,469,404,469.55</b>	<b>100.00</b>	<b>2,590,485,532.63</b>	<b>100.00</b>	<b>- 121,081,063.08</b>	<b>4.67</b>
流動資產	1,473,036,893.00	59.65	1,445,360,446.60	55.79	+ 27,676,446.40	1.91
現金	765,920,223.00	31.02	713,035,146.60	27.53	+ 52,885,076.40	7.42
流動金融資產	700,000,000.00	28.35	700,000,000.00	27.02	—	—
應收款項	6,555,443.00	0.27	4,708,592.00	0.18	+ 1,846,851.00	39.22
預付款項	561,227.00	0.02	27,616,708.00	1.07	- 27,055,481.00	97.97
基金、投資及長期應收款	1,388,910.00	0.06	1,388,910.00	0.05	—	—
長期投資	1,388,910.00	0.06	1,388,910.00	0.05	—	—
固定資產	—	—	374,922.00	0.01	- 374,922.00	100.00
機械及設備	—	—	83,850.00	0.00	- 83,850.00	100.00
交通及運輸設備	—	—	271,189.00	0.01	- 271,189.00	100.00
什項設備	—	—	19,883.00	0.00	- 19,883.00	100.00
其他資產	994,978,666.55	40.29	1,143,361,254.03	44.14	- 148,382,587.48	12.98
非營業資產	949,354,566.55	38.44	1,105,867,154.03	42.69	- 156,512,587.48	14.15
什項資產	45,624,100.00	1.85	37,494,100.00	1.45	+ 8,130,000.00	21.68
<b>資產總額</b>	<b>2,469,404,469.55</b>	<b>100.00</b>	<b>2,590,485,532.63</b>	<b>100.00</b>	<b>- 121,081,063.08</b>	<b>4.67</b>
<b>負債</b>	<b>261,227,240.00</b>	<b>10.58</b>	<b>450,696,625.00</b>	<b>17.40</b>	<b>- 189,469,385.00</b>	<b>42.04</b>
流動負債	3,237,519.00	0.13	109,015,381.00	4.21	- 105,777,862.00	97.03
應付款項	3,237,519.00	0.13	3,333,374.00	0.13	- 95,855.00	2.88
預收款項	—	—	105,682,007.00	4.08	- 105,682,007.00	100.00
長期負債	257,579,721.00	10.43	329,850,517.00	12.73	- 72,270,796.00	21.91
長期債務	257,579,721.00	10.43	329,850,517.00	12.73	- 72,270,796.00	21.91
其他負債	410,000.00	0.02	11,830,727.00	0.46	- 11,420,727.00	96.53
什項負債	410,000.00	0.02	11,830,727.00	0.46	- 11,420,727.00	96.53
<b>業主權益</b>	<b>2,208,177,229.55</b>	<b>89.42</b>	<b>2,139,788,907.63</b>	<b>82.60</b>	<b>+ 68,388,321.92</b>	<b>3.20</b>
資本	3,020,000,000.00	122.30	3,020,000,000.00	116.58	—	—
資本	3,020,000,000.00	122.30	3,020,000,000.00	116.58	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 1,093,483,150.45	- 44.28	- 1,177,190,251.37	- 45.44	+ 83,707,100.92	7.11
累積虧損	- 1,093,483,150.45	- 44.28	- 1,177,190,251.37	- 45.44	+ 83,707,100.92	7.11
業主權益其他項目	281,660,380.00	11.41	296,979,159.00	11.46	- 15,318,779.00	5.16
未實現重估增值	281,660,380.00	11.41	296,979,159.00	11.46	- 15,318,779.00	5.16
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>2,469,404,469.55</b>	<b>100.00</b>	<b>2,590,485,532.63</b>	<b>100.00</b>	<b>- 121,081,063.08</b>	<b>4.67</b>

## 六、臺灣汽車客運股份有限公司

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

(一) 清理收支情形 本年度決算清理收入 5 億 7 千 2 百餘萬元（租賃收入 4 億 6 百餘萬元、利息收入 469 萬餘元、財產交易利益 8,718 萬餘元、什項收入 7,458 萬餘元），主要係出租車站、場組之租金收入及處分資產之交易利益；清理費用 5 億 6 千 7 百餘萬元（含管理費用 3 億 8 千餘萬元、利息費用 6,482 萬餘元、財產交易損失 4,869 萬餘元、資產報廢損失 6,990 萬餘元、什項費用 348 萬餘元），主要係捐助政府機關資產、報廢損失及支付利息支出等。收支相抵，計獲稅前清理利益 479 萬餘元，經扣除所得稅費用 93 萬餘元後，稅後清理利益為 385 萬餘元。

(二) 資產負債狀況 民國 97 年 12 月 31 日資產總額 60 億 9 千 8 百餘萬元，其中流動資產 5 億 3 千 4 百餘萬元，占 8.77%，主要係有價證券；固定資產 55 億 6 千 3 百餘萬元，占 91.23%，主要係土地；其他資產 800 元，所占比重甚微。負債總額 51 億 5 千 5 百餘萬元，占資產總額 84.54%，其中流動負債 8 億 9 千 5 百餘萬元，占資產總額 14.68%，主要係預收收入；長期負債 42 億 5 千 1 百餘萬元，占資產總額 69.72%，係長期借款及估計應付土地增值稅；其他負債 888 萬餘元，占資產總額 0.15%，主要係存入保證金。業主權益為 9 億 4 千 2 百餘萬元，占資產總額 15.46%，其中資本 103 億 3 千 2 百餘萬元，占資產總額 169.42%；累積虧損 119 億 8 千 6 百餘萬元，占資產總額負 196.54%；業主權益其他項目 25 億 9 千 6 百餘萬元，占資產總額 42.57%，係資產重估價所產生之未實現重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣汽車客運股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			572,511,458.12
租 賃 收 入	406,052,086.00		
利 息 收 入	4,697,508.00		
財 產 交 易 利 益	87,180,253.12		
什 項 收 入	74,581,611.00		
清 理 費 用			567,714,269.78
管 理 費 用	380,804,179.52		
利 息 費 用	64,826,027.00		
財 產 交 易 損 失	48,690,709.90		
資 產 報 廢 損 失	69,907,924.32		
什 項 費 用	3,485,429.04		
稅前清理利益（損失－）			4,797,188.34
所 得 稅 費 用			939,502.00
稅後清理利益（損失－）			3,857,686.34



# 臺灣汽車客運股份有限公司資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>6,098,529,639.70</b>	<b>100.00</b>	<b>6,610,846,410.36</b>	<b>100.00</b>	<b>- 512,316,770.66</b>	<b>7.75</b>
流動資產	534,879,480.00	8.77	62,559,840.00	0.95	+ 472,319,640.00	754.99
現金	34,068,310.00	0.56	57,702,817.00	0.87	- 23,634,507.00	40.96
短期投資	499,711,200.00	8.19	—	—	+ 499,711,200.00	—
應收款項	767,915.00	0.01	2,137,590.00	0.03	- 1,369,675.00	64.08
預付款項	332,055.00	0.01	2,719,433.00	0.04	- 2,387,378.00	87.79
固定資產	5,563,649,359.70	91.23	6,548,177,557.32	99.05	- 984,528,197.62	15.04
土地	5,373,248,367.00	88.11	6,237,240,238.29	94.35	- 863,991,871.29	13.85
土地改良物	10,215,270.10	0.17	12,404,223.00	0.19	- 2,188,952.90	17.65
房屋及建築	180,039,278.60	2.95	294,664,585.03	4.46	- 114,625,306.43	38.90
機械及設備	—	—	3,722,067.00	0.06	- 3,722,067.00	100.00
交通及運輸設備	146,444.00	0.00	146,444.00	0.00	—	—
其他資產	800.00	0.00	109,013.04	0.00	- 108,213.04	99.27
什項資產	800.00	0.00	109,013.04	0.00	- 108,213.04	99.27
<b>資產總額</b>	<b>6,098,529,639.70</b>	<b>100.00</b>	<b>6,610,846,410.36</b>	<b>100.00</b>	<b>- 512,316,770.66</b>	<b>7.75</b>
<b>負債</b>	<b>5,155,887,823.37</b>	<b>84.54</b>	<b>8,372,062,280.37</b>	<b>126.64</b>	<b>- 3,216,174,457.00</b>	<b>38.42</b>
流動負債	895,113,882.37	14.68	3,973,303,994.37	60.10	- 3,078,190,112.00	77.47
短期債務	—	—	2,600,176,041.00	39.33	- 2,600,176,041.00	100.00
應付款項	260,801,609.00	4.28	395,291,355.00	5.98	- 134,489,746.00	34.02
預收款項	634,312,273.37	10.40	977,836,598.37	14.79	- 343,524,325.00	35.13
長期負債	4,251,888,937.00	69.72	4,361,111,117.00	65.97	- 109,222,180.00	2.50
長期債務	4,251,888,937.00	69.72	4,361,111,117.00	65.97	- 109,222,180.00	2.50
其他負債	8,885,004.00	0.15	37,647,169.00	0.57	- 28,762,165.00	76.40
什項負債	8,885,004.00	0.15	37,647,169.00	0.57	- 28,762,165.00	76.40
<b>業主權益</b>	<b>942,641,816.33</b>	<b>15.46</b>	<b>- 1,761,215,870.01</b>	<b>-26.64</b>	<b>+ 2,703,857,686.34</b>	<b>—</b>
資本	10,332,300,000.00	169.42	11,446,082,803.00	173.14	- 1,113,782,803.00	9.73
資本	10,332,300,000.00	169.42	11,246,044,000.00	170.12	- 913,744,000.00	8.13
預收資本	—	—	200,038,803.00	3.03	- 200,038,803.00	100.00
保留盈餘(累積虧損—)	- 11,986,018,794.21	-196.54	- 15,803,659,283.55	- 239.06	+ 3,817,640,489.34	24.16
已指撥保留盈餘	354.70	0.00	354.70	0.00	—	—
累積虧損	- 11,986,019,148.91	-196.54	- 15,803,659,638.25	- 239.06	+ 3,817,640,489.34	24.16
業主權益其他項目	2,596,360,610.54	42.57	2,596,360,610.54	39.27	—	—
未實現重估增值	2,596,360,610.54	42.57	2,596,360,610.54	39.27	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>6,098,529,639.70</b>	<b>100.00</b>	<b>6,610,846,410.36</b>	<b>100.00</b>	<b>- 512,316,770.66</b>	<b>7.75</b>

## 七、臺灣新生報業股份有限公司

臺灣新生報業股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 89 年 12 月 27 日與 30 日分別讓售新聞報及新生報商標，完成移轉民營化，並以民國 90 年 1 月 1 日為清算起始日，進行清算工作，因未能於期限(民國 90 年 6 月 30 日)內完成，經向臺灣臺北地方法院聲請展期 16 次，延展清算期限至民國 98 年 12 月 30 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

(一) 清理收支情形 本年度決算清理收入 2 億 5 千 3 百餘萬元，主要係財產交易利益；清理費用 3,131 萬餘元，主要係什項費用。收支相抵，計發生清理利益 2 億 2 千 2 百餘萬元。

(二) 資產負債狀況 民國 97 年 12 月 31 日資產總額 10 億 5 千 9 百餘萬元，其中流動資產 2 億 3 千 7 百餘萬元，占 22.43%，主要係流動金融資產；基金、投資及長期應收款 9 萬餘元，占 0.01%，係長期應收款項；固定資產 8 億 2 千餘萬元，占 77.46%，主要係土地；其他資產 108 萬餘元，占 0.10%，係什項資產。負債總額 18 億 9 千餘萬元，占資產總額 178.36%，其中流動負債 823 萬餘元，占資產總額 0.78%，係應付款項；長期負債 2 億 3 千 2 百餘萬元，占資產總額 21.98%，係長期債務；其他負債 16 億 4 千 8 百餘萬元，占資產總額 155.60%，係什項負債。業主權益負 8 億 3 千餘萬元，占資產總額負 78.36%，其中資本 15 億 4 千 5 百餘萬元，占資產總額 145.86%；累積虧損 25 億 4 千 4 百餘萬元，占資產總額負 240.10%；業主權益其他項目 1 億 8 千 2 百餘萬元，占資產總額 17.23%，係未實現重估增值；庫藏股票 1,430 萬餘元，占資產總額負 1.35%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣新生報業股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			253,657,786.23
租 賃 收 入	30,564,475.00		
財 產 交 易 利 益	210,027,659.23		
利 息 收 入	3,909,742.00		
什 項 收 入	9,155,910.00		
清 理 費 用			31,311,232.52
租 金 與 利 息 費 用	1,029,519.00		
什 項 費 用	30,281,713.52		
清 理 利 益 ( 損 失 - )			222,346,553.71

# 臺灣新生報業股份有限公司資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>1,059,666,195.45</b>	<b>100.00</b>	<b>1,557,385,850.64</b>	<b>100.00</b>	<b>- 497,719,655.19</b>	<b>31.96</b>
流動資產	237,669,408.28	22.43	338,942,801.98	21.76	- 101,273,393.70	29.88
現金	10,064,223.28	0.95	20,852,976.28	1.34	- 10,788,753.00	51.74
流動金融資產	221,000,000.00	20.86	230,000,000.00	14.77	- 9,000,000.00	3.91
應收款項	—	—	1,617,548.70	0.10	- 1,617,548.70	100.00
預付款項	6,605,185.00	0.62	86,472,277.00	5.55	- 79,867,092.00	92.36
基金、投資及長期應收款	91,983.00	0.01	163,969.00	0.01	- 71,986.00	43.90
長期應收款項	91,983.00	0.01	163,969.00	0.01	- 71,986.00	43.90
固定資產	820,817,004.17	77.46	1,212,157,937.84	77.83	- 391,340,933.67	32.28
土地	665,648,633.80	62.82	1,014,794,541.53	65.16	- 349,145,907.73	34.41
土地改良物	—	—	1.00	0.00	- 1.00	100.00
房屋及建築	155,168,370.37	14.64	197,363,395.31	12.67	- 42,195,024.94	21.38
其他資產	1,087,800.00	0.10	6,121,141.82	0.39	- 5,033,341.82	82.23
什項資產	1,087,800.00	0.10	6,121,141.82	0.39	- 5,033,341.82	82.23
<b>資產總額</b>	<b>1,059,666,195.45</b>	<b>100.00</b>	<b>1,557,385,850.64</b>	<b>100.00</b>	<b>- 497,719,655.19</b>	<b>31.96</b>
<b>負債</b>	<b>1,890,068,663.36</b>	<b>178.36</b>	<b>2,494,308,670.50</b>	<b>160.16</b>	<b>- 604,240,007.14</b>	<b>24.22</b>
流動負債	8,236,596.50	0.78	9,051,910.50	0.58	- 815,314.00	9.01
應付款項	8,236,596.50	0.78	8,518,910.50	0.55	- 282,314.00	3.31
預收款項	—	—	533,000.00	0.03	- 533,000.00	100.00
長期負債	232,939,325.86	21.98	834,227,935.00	53.57	- 601,288,609.14	72.08
長期債務	232,939,325.86	21.98	834,227,935.00	53.57	- 601,288,609.14	72.08
其他負債	1,648,892,741.00	155.60	1,651,028,825.00	106.01	- 2,136,084.00	0.13
什項負債	1,648,892,741.00	155.60	1,651,028,825.00	106.01	- 2,136,084.00	0.13
<b>業主權益</b>	<b>- 830,402,467.91</b>	<b>- 78.36</b>	<b>- 936,922,819.86</b>	<b>- 60.16</b>	<b>106,520,351.95</b>	<b>11.37</b>
資本	1,545,600,000.00	145.86	1,545,600,000.00	99.24	—	—
資本	1,545,600,000.00	145.86	1,545,600,000.00	99.24	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 2,544,224,018.17	- 240.10	- 2,766,570,571.88	- 177.64	222,346,553.71	8.04
累積虧損	- 2,544,224,018.17	- 240.10	- 2,766,570,571.88	- 177.64	222,346,553.71	8.04
業主權益其他項目	182,530,277.26	17.23	298,326,479.02	19.16	- 115,796,201.76	38.82
未實現重估增值	182,530,277.26	17.23	298,326,479.02	19.16	- 115,796,201.76	38.82
庫藏股票	- 14,308,727.00	- 1.35	- 14,278,727.00	- 0.92	- 30,000.00	0.21
庫藏股票	- 14,308,727.00	- 1.35	- 14,278,727.00	- 0.92	- 30,000.00	0.21
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>1,059,666,195.45</b>	<b>100.00</b>	<b>1,557,385,850.64</b>	<b>100.00</b>	<b>- 497,719,655.19</b>	<b>31.96</b>

## 八、臺灣電影文化事業股份有限公司

臺灣電影文化事業股份有限公司依據行政院函於民國 88 年 10 月 31 日結束營業，並以民國 89 年 2 月 1 日為清算起始日，原預計於民國 89 年 7 月 31 日清算完成，惟因債權、債務處理困難，未能依限完成清算，經向臺灣臺中地方法院申請展期 18 次，延展清算期限至民國 98 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 266 萬餘元，主要係稅捐費用。收支相抵，計發生清理損失 266 萬餘元。

(二) 資產負債狀況 民國 97 年 12 月 31 日資產總額 2 億 9 千 6 百餘萬元，其中流動資產 1,331 萬餘元，占 4.49%，係現金；固定資產 2 億 8 千 2 百餘萬元，占 95.51%，係土地。負債總額 5 億 3 千 3 百餘萬元，占資產總額 180.11%，其中流動負債 4 億 3 千 6 百餘萬元，占資產總額 147.22%，主要係短期債務；長期負債 9,712 萬餘元，占資產總額 32.79%，係估計應付土地增值稅；其他負債 30 萬餘元，占資產總額 0.10%，係什項負債。業主權益負 2 億 3 千 7 百餘萬元，占資產總額負 80.11%，其中資本 6 億 2 千 5 百餘萬元，占資產總額 211.03%；累積虧損 8 億 6 千 2 百餘萬元，占資產總額負 291.14%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣電影文化事業股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 9 7 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			—
什 項 收 入	—		
清 理 費 用			2,661,481.00
什 項 費 用	2,661,481.00		
清 理 利 益 ( 損 失 — )			- 2,661,481.00

# 臺灣電影文化事業股份有限公司資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>296,245,565.00</b>	<b>100.00</b>	<b>298,938,272.00</b>	<b>100.00</b>	<b>- 2,692,707.00</b>	<b>0.90</b>
流動資產	13,315,917.00	4.49	16,008,624.00	5.36	- 2,692,707.00	16.82
現金	13,315,917.00	4.49	16,008,624.00	5.36	- 2,692,707.00	16.82
固定資產	282,929,648.00	95.51	282,929,648.00	94.64	—	—
土地	282,929,648.00	95.51	282,929,648.00	94.64	—	—
<b>資產總額</b>	<b>296,245,565.00</b>	<b>100.00</b>	<b>298,938,272.00</b>	<b>100.00</b>	<b>- 2,692,707.00</b>	<b>0.90</b>
<b>負 債</b>	<b>533,563,984.00</b>	<b>180.11</b>	<b>533,595,210.00</b>	<b>178.50</b>	<b>- 31,226.00</b>	<b>0.01</b>
流動負債	436,126,763.00	147.22	436,157,989.00	145.90	- 31,226.00	0.01
短期債務	391,568,325.00	132.18	391,568,325.00	130.99	—	—
應付款項	44,558,438.00	15.04	44,589,664.00	14.92	- 31,226.00	0.07
長期負債	97,129,263.00	32.79	97,129,263.00	32.49	—	—
長期債務	97,129,263.00	32.79	97,129,263.00	32.49	—	—
其他負債	307,958.00	0.10	307,958.00	0.10	—	—
什項負債	307,958.00	0.10	307,958.00	0.10	—	—
<b>業主權益</b>	<b>- 237,318,419.00</b>	<b>- 80.11</b>	<b>- 234,656,938.00</b>	<b>- 78.50</b>	<b>- 2,661,481.00</b>	<b>1.13</b>
資本	625,172,964.00	211.03	625,172,964.00	209.13	—	—
資本	589,914,730.00	199.13	589,914,730.00	197.34	—	—
預收資本	35,258,234.00	11.90	35,258,234.00	11.79	—	—
保留盈餘(累積虧損—)	- 862,491,383.00	- 291.14	- 859,829,902.00	- 287.63	- 2,661,481.00	0.31
累積虧損	- 862,491,383.00	- 291.14	- 859,829,902.00	- 287.63	- 2,661,481.00	0.31
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>296,245,565.00</b>	<b>100.00</b>	<b>298,938,272.00</b>	<b>100.00</b>	<b>- 2,692,707.00</b>	<b>0.90</b>

## 肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 96 年 11 月 1 日至 97 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 96 年 11 月 1 日至 97 年 10 月 31 日預算，係附錄於台灣糖業公司民國 97 年度預算書內。該基金民國 96 年 11 月 1 日至 97 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 96 年 11 月 1 日至 97 年 10 月 31 日外銷砂糖合計 11,511 公噸（不含外銷白糖），較預算數 12,000 公噸，減少 489 公噸，約 4.08%，係美國購買量減少。平均售價為每公噸 F.O.B. 美金 327 元 11 分，較預算數每公噸 F.O.B. 美金 330 元 69 分，減少美金 3 元 58 分，約 1.08%。

**二、收支情形** 該基金民國 96 年 11 月 1 日至 97 年 10 月 31 日止，因外銷砂糖售價未超過最低提存標準之每公噸美金 450 元，提存基金收入無列數（與預算數相同），存款利息收入 194 萬餘元，較預算數 147 萬餘元，增加 47 萬餘元，約 32.10%，係因銀行存款利率較預算為高所致；決算支出無列數，係預算所列修理道路橋樑及蔗農訓練與宣導等補助費 100 萬元未動支；收支相抵，賸餘 194 萬餘元，較預算賸餘 47 萬餘元，增加 147 萬餘元，約 312.57%。

**三、資產負債狀況** 民國 97 年 10 月 31 日資產總額 9,679 萬餘元，其中銀行存款 9,619 萬餘元，占 99.38%；應收利息 60 萬餘元，占 0.62%。累計賸餘 9,679 萬餘元，占資產總額 100%。

該基金民國 96 年 11 月 1 日至 97 年 10 月 31 日收支及民國 97 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 96 年 11 月 1 日至 97 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
收 入 之 部	1,471,000.00	1,943,208.00	+ 472,208.00	32.10
利 息 收 入	1,471,000.00	1,943,208.00	+ 472,208.00	32.10
支 出 之 部	1,000,000.00	—	- 1,000,000.00	100.00
各 項 補 助 費	1,000,000.00	—	- 1,000,000.00	100.00
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	471,000.00	1,943,208.00	+ 1,472,208.00	312.57

## 臺灣地區砂糖平準基金資產負債表

中華民國 97 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 10 月 31 日		96 年 10 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	96,795,949.26	100.00	94,852,741.26	100.00	+ 1,943,208.00	2.05
銀 行 存 款	96,191,949.26	99.38	94,412,741.26	99.54	+ 1,779,208.00	1.88
應 收 利 息	604,000.00	0.62	440,000.00	0.46	+ 164,000.00	37.27
資 產 總 額	96,795,949.26	100.00	94,852,741.26	100.00	+ 1,943,208.00	2.05
負 債	—	—	—	—	—	—
餘 絀	96,795,949.26	100.00	94,852,741.26	100.00	+ 1,943,208.00	2.05
累 積 餘 絀	96,795,949.26	100.00	94,852,741.26	100.00	+ 1,943,208.00	2.05
負 債 及 餘 絀 總 額	96,795,949.26	100.00	94,852,741.26	100.00	+ 1,943,208.00	2.05

## 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 97 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 6 億 1 千 4 百餘萬元，主要係獲配轉投資公司現金股利；支出 43 億 6 百餘萬元，主要係認列轉投資 Emivest Aerospace Corporation（原華揚史威靈飛機公司）之減損損失及長期投資採權益法所認列之損失。收支相抵，計發生純損 36 億 9 千 1 百餘萬元，其中該會部分發生純損 37 億 1 千餘萬元，運用代大陸股東保管款項部分獲有純益 1,933 萬餘元。運用代大陸股東保管款項部分獲有純益，係因該會民國 48 年代大陸股東投資中華開發信託股份有限公司（現為中華開發金融控股股份有限公司）於本年度獲配之股利。

**二、盈餘分配情形** 本年度該會部分純損 37 億 1 千餘萬元，連同累積虧損 45 億 9 千 3 百餘萬元，合計 83 億 4 百餘萬元，留待以後年度填補；運用代大陸股東保管款項部分純益 1,933 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 97 年 12 月 31 日資產總額 155 億 2 千 7 百萬餘元，其中流動資產 15 億 1 千 9 百餘萬元，占 9.79%，主要係銀行存款；基金、投資及長期應收款 139 億 3 千 1 百餘萬元，占 89.72%，主要係台灣積體電路公司等投資；固定資產 7,601 萬餘元，占 0.49%，主要係土地重估增值；其他資產 38 萬餘元，主要係遞延資產，所占比率甚微。負債總額 6 億 3 千餘萬元，占資產總額 4.06%，其中流動負債 230 萬餘元，占資產總額 0.01%，主要係應付專業服務費；長期負債 4,502 萬餘元，占資產總額 0.29%，係估計應付土地增值稅；其他負債 5 億 8 千 3 百餘萬元，占資產總額 3.76%，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 148 億 9 千 6 百餘萬元，占資產總額 95.94%，其中資本 2 億元，占資產總額 1.29%；資本公積 3,033 萬餘元，占資產總額 0.20%；保留盈餘 93 億 6 千 6 百餘萬元，占資產總額 60.32%；業主權益其他項目 52 億 9 千 9 百餘萬元，占資產總額 34.13%，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 97 年 12 月 31 日止，該會累計投資成本 141 億 2 千 8 百餘萬元，加計評價調整 17 億 5 千 3 百餘萬元，減除權益調整 17 億 9 千餘萬元及累計減損 3 億 5 千 9 百餘萬元後，帳面價值 137 億 3 千 1 百餘萬元。



**五、其他事項** 該會並非依法設立之商業或公司，從事鉅額投資，迭遭質疑有不法營業之嫌，本部前曾函請查明妥處。據復：該會係依行政院核備之「耀華玻璃股份有限公司管理委員會組織規程」運作，相關投資事宜均提交管理委員會審議通過，並報經濟部核備後執行；另該會已委任律師研擬其未來定位及轉型方式，以解決實務運作之爭議。本年度追蹤結果，該會雖已研擬透過訂定特別條例，辦理在臺復業登記以轉型為公司組織，惟查前揭特別條例草案條文仍由相關主管機關討論審查中，迄未送立法院審議，經函請經濟部加速推動該條例相關審議作業，俾儘速完成該會組織法制化。據復：經行政院召集相關單位審查「耀華玻璃股份有限公司條例」草案，會議結論略以：請經濟部審慎評估研究該會與耀華公司切割之可行性或以該會經管之資產作價成立新公司等方式辦理。案經經濟部於 98 年 6 月 8 日召集相關單位研商決議：朝以該會資產作價成立新公司方式，重新研擬相關法律草案後，再函報行政院審查。

該會本年度損益計算、盈餘分配、資產負債及長期投資評價情形，詳見下列各表：

# 耀華玻璃股份有限公司管理委員會損益計算表

中華民國 97 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	595,101,110.00	19,339,872.00	614,440,982.00
利 息 收 入	20,293,535.00	—	20,293,535.00
投 資 收 益	551,594,215.00	18,086,312.00	569,680,527.00
兌 換 利 益	19,304,192.00	—	19,304,192.00
什 項 收 入	3,909,168.00	1,253,560.00	5,162,728.00
支 出 之 部	4,306,086,957.00	9.00	4,306,086,966.00
管 理 費 用	19,661,435.00	9.00	19,661,444.00
利 息 費 用	1,097,236.00	—	1,097,236.00
投 資 損 失	1,150,277,679.00	—	1,150,277,679.00
資 產 減 損 損 失	2,889,082,895.00	—	2,889,082,895.00
什 項 費 用	245,967,712.00	—	245,967,712.00
稅 前 純 益 ( 純 損 — )	- 3,710,985,847.00	19,339,863.00	- 3,691,645,984.00
所 得 稅 費 用 ( 利 益 — )	—	—	—
本 期 純 益 ( 純 損 — )	- 3,710,985,847.00	19,339,863.00	- 3,691,645,984.00

# 耀華玻璃股份有限公司管理委員會盈餘分配表

中華民國 97 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	—	19,339,863.00	19,339,863.00
合 計	—	19,339,863.00	19,339,863.00
分 配 之 部			
運用代大陸股東保管款收益淨額	—	19,339,863.00	19,339,863.00
合 計	—	19,339,863.00	19,339,863.00
虧 損 之 部			
本 期 純 損	3,710,985,847.00	—	3,710,985,847.00
累 積 虧 損	4,593,470,707.00	—	4,593,470,707.00
合 計	8,304,456,554.00	—	8,304,456,554.00
填 補 之 部			
待 填 補 之 虧 損	8,304,456,554.00	—	8,304,456,554.00
合 計	8,304,456,554.00	—	8,304,456,554.00

# 耀華玻璃股份有限公司管理委員會資產負債表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	15,527,697,479.82	100.00	23,287,007,524.82	100.00	- 7,759,310,045.00	33.32
流動資產	1,519,546,785.92	9.79	3,871,431,301.92	16.62	- 2,351,884,516.00	60.75
現金	930,642,350.92	5.99	1,081,146,660.92	4.64	- 150,504,310.00	13.92
應收款項	3,581,799.00	0.02	388,265,096.00	1.67	- 384,683,297.00	99.08
預付款項	176,318,416.00	1.14	63,157,925.00	0.27	+ 113,160,491.00	179.17
短期墊款	409,004,220.00	2.63	2,338,861,620.00	10.04	- 1,929,857,400.00	82.51
基金、投資及長期應收款	13,931,745,965.00	89.72	19,338,882,042.00	83.05	- 5,407,136,077.00	27.96
長期投資	13,731,970,831.00	88.44	19,338,882,042.00	83.05	- 5,606,911,211.00	28.99
長期應收款	199,775,134.00	1.29	—	—	+ 199,775,134.00	—
固定資產	76,017,231.90	0.49	76,239,370.90	0.33	- 222,139.00	0.29
土地	75,254,000.00	0.48	75,254,000.00	0.32	—	—
房屋及建築	31,298.90	0.00	31,298.90	0.00	—	—
機械及設備	465,184.00	0.00	636,182.00	0.00	- 170,998.00	26.88
交通及運輸設備	63,751.00	0.00	73,984.00	0.00	- 10,233.00	13.83
什項設備	202,998.00	0.00	243,906.00	0.00	- 40,908.00	16.77
其他資產	387,497.00	0.00	454,810.00	0.00	- 67,313.00	14.80
什項資產	185,556.00	0.00	185,556.00	0.00	—	—
遞延資產	201,941.00	0.00	269,254.00	0.00	- 67,313.00	25.00
資產總額	15,527,697,479.82	100.00	23,287,007,524.82	100.00	- 7,759,310,045.00	33.32
負債	630,872,411.54	4.06	1,135,039,979.54	4.87	- 504,167,568.00	44.42
流動負債	2,308,999.00	0.01	525,816,430.00	2.26	- 523,507,431.00	99.56
短期債務	—	—	500,588,000.00	2.15	- 500,588,000.00	100.00
應付款項	2,308,999.00	0.01	25,228,430.00	0.11	- 22,919,431.00	90.85
長期負債	45,026,461.00	0.29	45,026,461.00	0.19	—	—
長期債務	45,026,461.00	0.29	45,026,461.00	0.19	—	—
其他負債	583,536,951.54	3.76	564,197,088.54	2.42	+ 19,339,863.00	3.43
什項負債	583,536,951.54	3.76	564,197,088.54	2.42	+ 19,339,863.00	3.43
業主權益	14,896,825,068.28	95.94	22,151,967,545.28	95.13	- 7,255,142,477.00	32.75
資本	200,000,000.00	1.29	200,000,000.00	0.86	—	—
資本	200,000,000.00	1.29	200,000,000.00	0.86	—	—
資本公積	30,336,206.30	0.20	3,596,658.30	0.02	+ 26,739,548.00	743.46
資本公積	30,336,206.30	0.20	3,596,658.30	0.02	+ 26,739,548.00	743.46
保留盈餘（累積虧損—）	9,366,671,702.98	60.32	13,077,657,549.98	56.16	- 3,710,985,847.00	28.38
已指撥保留盈餘	17,671,128,256.98	113.80	17,671,128,256.98	75.88	—	—
累積虧損	- 8,304,456,554.00	- 53.48	- 4,593,470,707.00	- 19.73	- 3,710,985,847.00	80.79
業主權益其他項目	5,299,817,159.00	34.13	8,870,713,337.00	38.09	- 3,570,896,178.00	40.25
金融商品未實現損益	5,294,077,970.00	34.09	8,809,975,148.00	37.83	- 3,515,897,178.00	39.91
累積換算調整數	5,739,189.00	0.04	60,738,189.00	0.26	- 54,999,000.00	90.55
負債及業主權益總額	15,527,697,479.82	100.00	23,287,007,524.82	100.00	- 7,759,310,045.00	33.32

# 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 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

投 資 事 業 名 稱	投 資 成 本	帳 面 價 值	占 有 率 %	備 註
<b>採權益法之長期投資</b>	<b>4,474,773,162.00</b>	<b>2,324,798,366.00</b>	<b>—</b>	
生物技術發展基金	—	33,334,542.00	47.60	投資成本已全數回收。
第二期生物技術發展基金	435,180,257.00	87,893,799.00	36.67	
第四期生物技術發展基金	437,056,573.00	207,622,633.00	23.87	
老虎飛機製造公司	596,416,500.00	—	—	該公司清算中，投資額全數認列為損失。
Taicom Capital Ltd.	1,553,250,000.00	1,130,472,566.00	57.14	
Northern Aquaculture Corporation	177,705,000.00	40,756,643.00	50.00	
英屬蓋曼群島商全球策略投資公司	647,600,000.00	400,800,955.00	25.16	
建邦創業投資公司	84,000,000.00	68,520,086.00	20.00	
台平科技基金	543,564,832.00	355,397,142.00	28.39	
<b>備供出售金融資產－非流動</b>	<b>537,632,867.00</b>	<b>5,919,996,137.00</b>	<b>—</b>	
聯華電子公司	—	809,217,728.00	0.08	該公司現金減資退還股款。
台灣積體電路製造公司	29,310,966.00	4,414,368,013.00	0.39	
中華開發金融控股公司	476,463,855.00	671,092,288.00	0.83	
豐達科技公司	25,233,200.00	10,955,539.00	8.06	原宏達科技公司。
Cisco System Inc.	6,624,846.00	14,362,569.00	0.00	
<b>以成本衡量之金融資產－非流動</b>	<b>9,116,515,419.00</b>	<b>5,487,176,328.00</b>	<b>—</b>	
第五期生物技術發展基金	438,485,787.00	438,485,787.00	8.57	
第六期生物技術發展基金	147,286,381.00	147,286,381.00	4.29	
台灣花卉生物技術公司	150,000,000.00	150,000,000.00	15.00	

# 耀華玻璃股份有限公司管理委員會轉投資事業概況表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

投 資 事 業 名 稱	投 資 成 本	帳 面 價 值	占 有 率 %	備 註
聯亞生技開發公司	350,000,000.00	350,000,000.00	10.00	
緯華航太公司	12,500,000.00	12,500,000.00	5.95	
國光生物科技公司	483,999,984.00	483,999,984.00	10.63	
月眉國際開發公司	72,720.00	72,720.00	0.00	
Clarity Partners, L. P.	752,116,702.00	752,116,702.00	4.28	
公準精密工業公司	200,000,000.00	200,000,000.00	—	係持有特別股。
太景生物科技公司	75,000,000.00	75,000,000.00	—	"
保利銻光電公司	88,762,500.00	88,762,500.00	7.98	
Aetas Technology Inc.	205,350,000.00	205,350,000.00	—	係持有特別股。
藥華醫藥公司	100,000,000.00	100,000,000.00	9.24	
全球策略創業投資公司	168,000,000.00	168,000,000.00	10.84	
Emivest Aerospace Corporation	5,200,536,589.00	2,311,453,694.00	10.83	係華揚史威靈飛機公司與 Emirates Investment & Development P. S. C 合併之存續公司；另該會原有債權依合併協議轉換為特別股 2,114,738,728 元。
Global Crossing Ltd.	127,940,141.00	—	—	該公司清算中，投資額全數認列為損失。
亞洲通通訊公司	242,088,000.00	—	—	該公司業經經濟部廢止登記，投資額全數認列為損失。
Neurologic Inc.	182,653,055.00	—	—	該公司清算中，投資額全數認列為損失。
美商 Kistler 公司	137,575,000.00	—	—	該公司重整中，投資額全數認列為損失。
錄葳科技公司	50,000,000.00	—	—	該公司業經經濟部廢止登記，投資額全數認列為損失。
台翔航太工業公司	4,148,560.00	4,148,560.00	0.31	
合 計	14,128,921,448.00	13,731,970,831.00	—	

註：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。

## 陸、立法院審議附屬單位預算案決議事項各基金辦理情形之查核

立法院審議本年度中央政府總預算案附屬單位預算及綜計表（營業部分）所列決議事項，其中與審計職權有關部分，本部均注意列管追蹤其執行情形。茲將各項有關決議辦理概況，分述如次：

### 一、行政院主管

#### （一）通案決議

為使中央政府施政計畫合理推動與執行，民國 97 年度各機關及所屬特種基金預算經本院審議通過前，除依預算法第 52 條及第 54 條規定辦理外，應依下列辦理：1. 各項業務計畫中之補助費及委辦費應按月比例分配支用，不得提前挪用。法定經費則不在此限。2. 工程計畫應按實際需要發包，所需經費按工程進度比例撥用。3. 分期實施計畫無特殊理由不得修改變更。

**辦理情形查核結果：**據中央銀行查稱，已依決議辦理。

#### （二）個別決議

##### 中央銀行

中央銀行及相關部會允宜發揮統合功能，儘速研擬開放人民幣在臺兌換之配套措施，俾降低交易成本，並符合市場需求。

**辦理情形查核結果：**據中央銀行查稱，該行與行政院金融監督管理委員會訂定之「人民幣在臺灣地區管理及清算辦法」業於民國 97 年 6 月 27 日公告施行，截至民國 97 年底止，已核准 35 家金融機構共 2,613 家總分支機構辦理人民幣買賣業務，另委託臺灣銀行許可辦理人民幣收兌業務之外幣收兌處共達 133 家。

### 二、經濟部主管

#### （一）通案決議

1. 為使中央及地方政府施政計畫合理推動與執行，民國 97 年度各機關及所屬特種基金，除依預算法第 52 條及第 54 條規定辦理外，應依下列決議辦理：（1）各項業務計畫中之補助費及委辦費應按月比例分配支用，不得提前挪用。法定經費及經立法院經濟委員會同意者，則不在此限。（2）工程計畫應按實際需要發包，所需經

費按工程進度比例撥用。(3)分配預算或分期實施計畫無特殊理由不得修改變更。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，所屬各國營事業已依決議辦理。

- 2.立法院經濟委員會所審查相關部會之公營事業及非營業基金預算之公益支出、委託調查、會費、捐助及睦鄰支出，均應按月上網對外公開，並送立法院經濟委員會備查。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，所屬各國營事業已依決議辦理。

- 3.政府在作出油電水價格調漲的決定前，能夠洞察機先，提出弱勢族群基本生活條件保障的相關措施外；更進一步要求經濟部、農委會、內政部等單位，針對農漁業和中低收入戶、身心障礙者用油、用電及用水給予優惠補貼，以減輕通貨膨脹對弱勢族群造成之經濟壓力，落實社會公平正義。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，已依行政院訂頒之「當前物價穩定方案」辦理，該方案對於油電價格調漲，明定係以穩定民生物價、照顧中低收入戶為基本原則。在油價方面，為減緩對民生及產業影響，民國 97 年間採一次漲價、多元吸收原則辦理（使用者負擔 60%，政府及中油公司負擔 40%），調價前中油公司已發生之虧損不予反映，僅反映國際油氣成本變動部分；在電價方面，民國 97 年間調漲至應調額度之二分之一，僅反映燃料價格上漲增加之成本；在水價方面，目前尚未有調漲之規劃。為照顧弱勢及民生基本需求，中油、台電及自來水公司均已採行相關配套措施或優惠。

- 4.請經濟部就其所屬營利事業提撥福利金制度，應通盤檢討、規劃，就提撥比率建立公平制度，以妥適照顧國營事業員工之福利。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，福利金係依據「職工福利金條例」規定提撥，已召開會議檢討訂定所屬事業福利金提撥方式與審查原則。

## **(二) 個別決議**

### **1. 台灣糖業公司**

- (1)「服務費用—棧儲、包裝、代理及加工費」編列 3 億 4,959 萬 3,000 元，凍結二分之一（含服務費用—物流事業之「外包費」），俟向立法院經濟委員會專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 97 年 10 月 9 日報告，並獲同意動支。

- (2) 「行銷費用」項下「印刷裝訂與廣告費」編列 4 億 2,892 萬 3,000 元，凍結二分之一，俟向立法院經濟委員會提出報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 97 年 10 月 9 日報告，並獲同意動支。

- (3) 「行銷費用」項下「棧儲、包裝、代理與加工費」科目編列 8 億 4,337 萬 1,000 元，相關委託案先予凍結二分之一，俟向立法院經濟委員會提出報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 97 年 10 月 9 日報告，並獲同意動支。

- (4) 「其他營業費用—員工訓練費用」編列 7,005 萬 2,000 元，以民國 97 年度員工人數 4,259 人計算有過高編列該預算之嫌，故提案刪減 1,000 萬元，其餘凍結三分之一，俟向立法院經濟委員會專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 97 年 10 月 9 日報告，並獲同意動支。

- (5) 「營業資產租金收入」編列 18 億 5,353 萬 1,000 元。經查，該公司營業資產管理鬆散，致使特定人士介入，影響擾亂市場機制。請台糖公司澈底清查全國所屬資產營運管理現況後，向立法院經濟委員會報告未來資產之租賃方向。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 8 月 22 日函送書面報告。

- (6) 「旅運費」及「公共關係費」均較最近 3 年度平均數高，應本撙節開支原則審慎運用，不得浪費公帑。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，已依決議辦理。

- (7) 台糖公司自民國 78 年起至今將近 20 年，本業連續發生鉅額虧損，糖廠關閉迄今僅剩 3 座，為安頓關廠員工，多元化經營與本業無關的產業，但各事業部面對完全競爭市場，經營績效不良。近年雖然每年都有盈餘，但若不計利息收入、投資利益、財產交易利益等營業外收入，每年都虧損數十億元，本業持續虧損的情況仍未改善。台糖公司應針對人事精簡不力、薪給制度僵化、整體資源運用效率不彰、行銷能力不足…等虧損原因，進行大幅改革，並加速各事業部門民營化。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，已成立「經營策略規劃委員會」，規劃檢討企業經營策略與轉型目標，重新研擬事業部民營化方案，並將賡續推動營運改造計畫，改善事業體質。有關台糖公司本業連續發生鉅額虧損，經營績效欠佳，本部業於民國 98 年 4 月 30 日再函請經濟部督促確實檢討改善。



- (8) 台糖公司量販事業原預計民國 95 年底民營化，然迄今仍待努力，惟為減少虧損，落實展店策略，方可達到經濟規模效益，其執行過程尚有諸多障礙，復以近年來台灣整體零售業市場消費因景氣不佳及卡債風暴影響，國內各家量販店整體表現有下滑趨勢，建請量販事業部門應先研擬減少虧損狀況。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，量販事業部為減少虧損，已研擬各項經營改善措施及開源節流計畫並落實執行，民國 97 年度虧損已較預算及上年度減少。有關台糖公司量販事業部連年虧損，經營績效欠佳，本部業於民國 98 年 4 月 30 日再函請經濟部督促確實檢討改善。

- (9) 請行政院責成經濟部及台糖公司循預算程序，研議購買「高雄物流園區」，重新啟動營運。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，台糖高雄物流園區已進入拍賣程序，拍賣期間除鼓勵第三人承買外，亦已委請顧問機構評估園區商機、合理價格及承接營運之可行性，送交公司內部審查，未來若經董事會同意，將編列投資計畫，並依據拍賣進度，適時依照預算法規定辦理。

- (10) 台糖公司經營轉型之際，應考量國際環境之變遷，兼顧環境保護與生態保育，重新考量砂糖、豬隻及農地租賃等政策，以符合社會民生需要。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，該公司種蔗可吸收二氧化碳，製糖之相關產品係天然健康食品，且蔗渣可作為飼料或肥料，有助農田之生態保護；該公司養豬事業為落實環保工作，各養豬場廢水均經處理，水質已達政府規定之放流水標準，另為永續經營，亦尋求飼料原料豐富價廉、勞力充沛、土地資源廣大及市場潛力大之國外地區投資養豬，目前有越南第二養豬場「越福分公司」之投資建場計畫；農地租賃部分，為因應國際糧食作物市場變化及價格飆漲，離蔗後農地除造林外，並規劃牧草、青割玉米及飼料玉米等作物生產專區，以因應外在環境之變更。

- (11) 為活化土地資產，提昇離蔗後農地使用效能，台糖公司土地除供自營外，應考量出租供企業或農民種植擴展外銷及平衡供需作物。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，均依行政院農業委員會國際處與農糧署訂定之承租管理規範，辦理農地出租。

## 2. 台灣中油公司

- (1) 預算編列新臺幣 18 億 5,498 萬 3,000 元，增加轉投資「國光石化科技股份有限公司」一案，建議全數凍結，俟向立法院經濟委員會提出報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 97 年 10 月 9 日報告，並經立法院經濟委員會全體委員會議決議：另擇期審查。該公司未動支相關經費。

- (2) 國營事業「職工福利金」係以營業收入為計算基礎，台灣中油公司自民國 97 年度起，不得以產品漲價所增加之營業收入，增加職工福利金。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，民國 97 年度提撥之職工福利金較民國 96 年度減少，尚無因產品漲價增加營業收入而增提職工福利金之情形。

- (3) 為符合公平原則，台灣中油公司應檢討員工之產品價格優惠，取消不合理之優惠。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，將與工會協商辦理。

- (4) 台灣中油公司對員工產品價格優惠所產生之成本自民國 98 年度起，應明確反映於預算書中，請台灣中油公司研議妥適之編列方式。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，已依決議辦理。

- (5) 針對台灣中油公司於民國 93 年開始投資成立國光石化公司並投入花費大量預算支應該公司設立，而至今國光石化公司之投資進度、投資地區卻仍遲遲無定案，有鑑於此，建請台灣中油公司提出投資國光石化公司詳細說明並向立法院經濟委員會提出報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 9 月 2 日函送書面報告。

- (6) 台灣中油股份有限公司民國 97 年度預算，關於轉投資國光石化科技股份有限公司部分編列 18 億 5,498 萬 3,000 元，惟環保署環評小組已決議該案須進行第二階段環境影響評估，相關工程進度勢必有所延宕，民國 97 年度所編預算是否必要，應重行檢討，爰要求台灣中油公司針對國光石化科技股份有限公司投資案向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 9 月 2 日函送書面報告。

- (7) 油品行銷事業部加油站新建、改建及改善投資計畫民國 97 年度編列 10 億 4,123 萬 3,000 元，係辦理新建及改建加油站、加油站增設加氣站等。惟目前全臺灣僅有 20 座加氣站，其中，中油公司自營之加氣站僅有 5 站，大多

數民眾想新購或加裝油氣雙燃料系統都望之卻步，根本沒辦法享受到環保署的優惠措施。為維護民眾權益，台灣中油公司應加速推動於各縣市普設天然氣加氣站，以節約能源、促進環保，並減緩油價高漲的衝擊。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，目前營業之加氣站有 7 站，並已編列多項增設加氣站之投資計畫（預計民國 98 年增設 1 站、民國 99 至 101 年增設 18 站），後續並將視實際執行情形檢討調整。

- (8) 鑑於推廣液化石油氣車為必然趨勢，惟目前公民營加氣站僅 20 座，台灣中油公司宜帶頭普設天然氣車加氣站，以推動節能及環保政策。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，已編列多項增設加氣站之投資計畫，分年執行。

- (9) 油價調整雖回歸市場機制，浮動油價調整可即時反應油價，惟在國際油價飆漲時期凍結浮動油價調整機制，已失市場機能，將干擾資源配置。另台灣中油公司與台塑公司之價格變動幅度幾乎一致，已違反公平交易法聯合行為之禁止規定，宜深入檢討定價策略，以避免違反公平交易與剝削消費之情事發生。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，浮動油價機制已自民國 97 年 5 月 28 日重新啟動，至市場油品價格變動幅度趨於一致係寡占市場結構下競爭之結果。將持續檢討國內油品定價策略，以達到「使用者付費」之公平原則，並使國內油價調整回歸市場機制運作。

- (10) 查我國鄰近地區除印尼與馬來西亞係 LNG 主要出產國外，尚有澳洲、印度、巴基斯坦、伊朗、卡達、沙烏地阿拉伯及阿拉伯聯合大公國等，宜積極尋找低價之氣源，簽訂供氣合約，以分散風險。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，為因應國內未來長期天然氣需求及配合氣源來源多元化與供應穩定等原則，已接洽可能氣源，如澳洲、中東等或其他新開發計畫。

- (11) 油品市場全面開放後，台灣中油公司市場銷售量有逐年衰退趨勢，勢必影響公司之營運。且汽油及柴油均因生產過剩，台灣中油公司採取煉製量控管之措施遠不如台塑石化公司之外銷策略，應提高產能，拓展海外與大陸市場，以增裕營收。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，已拓展油品外銷市場，包括紐西蘭、澳洲、越南、新加坡、日本、韓國、菲律賓及中國大陸等地。另投入煉製結構改善計畫，完成後將產出獲利性較高之油品，以銷售國內、外市場，增加營收與獲利。

- (12) 台灣中油公司成功廠區土地併入公司資產繳庫減資案，既未經立法院同意，卻改以無償借用經濟部供興建高雄世貿展覽會議中心之用，有規避立法院決議之疑，且公司既無資產變賣收入，亦無土地租金收入，有損公司權益，要求台灣中油公司就該案向立法院經濟委員會做專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 8 月 20 日函送書面報告。

- (13) 中美和石油化學公司等轉投資事業發生虧損，台灣中油公司宜利用董監事督促各轉投資事業積極開拓新客戶或新產品，以因應多變之市場狀況，提昇每單位產值效率，並取得具市場競爭價格之原料來源，加強成本控管，改善成本結構，以獲取利潤。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，中油公司已轉飭派兼（駐）中美和公司之董事（長）及監察人依決議辦理。

- (14) Group—II 潤滑基礎油工場投資計畫，原預估投資總額 62 億 19 萬 1,000 元，自民國 93 年度起分年編列預算，計畫於民國 96 年底完成。然該投資計畫已於民國 96 年 8 月停辦，部分原因雖係相關物料與工程施工價格飆漲所致，惟工程計畫可行性研究報告未能確實調查市場價格，且計畫評估過於樂觀，未能預估將來同業投資所造成之供過於求，導致中途停辦計畫，已投入資金 2 億 5,400 萬元血本無歸，應查明相關人員疏失責任。

**辦理情形查核結果：**中油公司辦理該計畫，可行性評估欠周延，復未考量營造工程物價遽升，即時審慎妥處，貽誤商機，終因不具經濟效益而停辦，虛擲設計、整地等經費 2 億 5,431 萬餘元，核有未盡職責及效能過低情事，本部業於民國 98 年 2 月 11 日依審計法第 69 條規定，函請經濟部查明妥處，並報告監察院。

- (15) 台灣中油公司面臨員工老化及薪資過高之競爭劣勢，為促使員工年輕化，民國 97 年度預算員額較民國 96 年度增加 448 人，計畫招募薪資成本較低之新員工，惟卻無積極之精簡計畫，宜相對推動優退措施，繼續辦理專案精簡，

大幅裁減現有人力，以提昇公司經營績效。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，為合理調整人力結構，強化經營能力，自民國 83 年起，每年辦理專案精簡（裁減），惟民國 95 至 97 年調查各單位專案精簡人數，均未達最低人數門檻，故未辦理專案精簡。另經濟部為因應勞動基準法延長退休年齡對事業機構之衝擊，刻正研議擬訂所屬事業機構高齡資深員工優退措施，如獲准辦理，可降低因延退而增加之用人成本，亦有助於改善老化人力結構。

- (16) 鑑於台灣中油股份有限公司專案計畫 L9301 北部液化天然氣接收站及北部供氣投資計畫，因故延誤工程進度，已無法如期於民國 96 年底前完工供氣，除影響台電公司之發電外，亦將遭受台電公司之延期供氣罰責，以致台灣中油公司可能發生之最高損失為每日損失新臺幣 783 萬元（包括 Take or pay 3 年回提利息損失、LNG 船運費損失、投資金額利息損失以及台電逾期罰款等）。為避免工程延誤導致之驚人成本，建議主管機關與台灣中油公司宜適時監督並加快工程進度，以減低工程延誤之罰責損失。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，未能依原規劃如期供氣大潭電廠，主要係海管工程及水平鑽掘等關鍵工程進度落後，為免影響通氣時程及確保供電安全，該部業於民國 97 年 7 月 15 日函請中油公司確實掌握工程進度，依最新修訂時程完工，不得再有延宕。另本案中油公司涉未考量國際物價飆漲，延誤工程招標時效；雖經追加預算，然為求儘速決標，未能依公司最大利益議約；施工期間又逢天候因素，未能依時程完成要徑工程，致衍生鉅額損失，核均有違失，業由本部依監察院調查委員指示調查，並將稽察結果報告監察院，案經監察院予以糾正。

- (17) 台灣中油公司經由 OPIC—卡里木公司名義投資委內瑞拉之東帕里亞、西帕里亞等兩礦區，並分別取得礦權 7.5%及 6.5%，且西帕里亞礦區經探勘鑽獲大量油氣，預計石油蘊藏量達 4 億 5,000 萬桶，為台灣中油公司近年來積極進行開發規劃之主要礦區。然委國於 2007 年 2 月 26 日新頒礦區國有化 DecreeNo. 5.200 法案，規定該國國營石油公司應維持油田 60%之礦權，並減少礦權在 10%以下小型投資者，嚴重剝奪我國合法分享油田蘊藏之權益，建議我國相關主管機關應協助台灣中油公司積極進行協商，若協商不成，則

應提出國際仲裁，以維護我國合法權益。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，目前該案中油公司正進行權益補償協商中，若協商不成，中油公司將不排除訴諸國際仲裁，該部將適時提供必要協助。

- (18) 鑑於台灣中油公司歷年支用之海外探勘所費不貲，部分海外礦區投資效益迄今亦未見回收，近幾年並有多處礦區因探勘結果為地質條件不佳而退出。建議海外礦區探勘投資計畫仍應審慎評估，以避免探勘費用無法回收，導致虧損。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，已訂有油氣探採作業管控要點與相關作業流程，對於相關投資案之經濟門檻與風險分析，均有專業規範；每年亦根據全球各主要油氣分布國家/地區之潛能研究與探採機會分析，篩選年度目標國家/地區，並提報主管機關核准後，作為年度國外探勘投資優先進行目標。

- (19) 有鑑於國際原油價格不斷上漲，台灣中油公司為反映市場機制，自民國 96 年 1 月 1 日始實施「國內汽、柴油浮動油價調整機制作業原則」，依據 70% 之杜拜 (Dubai) 油價與 30% 之倫敦布蘭特 (Brent) 油價為調整基準，藉以適時反映購油成本，平衡公司收支；然自民國 96 年 12 月開始，行政院為維持國內物價穩定，平抑通貨膨脹困境，實施油價「凍漲」政策。惟國際原油價格持續上漲，數月來中油公司汽柴燃油虧損已約 90 億元，財務缺口仍持續擴大中，而台塑公司自上週已停止凍漲，反映國際市場價格，請經濟部研議每月檢討浮動油價機制，避免全民「買單」。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，已於民國 97 年 5 月 28 日重新啟動浮動油價機制，每月進行油氣價格之檢討與調整，又為能即時反映國際油價變動，汽柴油自民國 97 年 8 月起，由每月檢討改為每週調整。另邀集專家、學者與相關業者討論浮動油價調整機制所使用之計算公式，以建立更合理、透明之機制，中油公司亦將持續檢討及改進相關作業原則，以達到「使用者付費」之公平原則，並使國內油價與國際接軌，以提昇國內產業競爭力。

- (20) 鑑於台灣中油公司雖占有較高比例之國內油品市場，然未積極拓展外銷市場，以發揮應有之產能，同時亦未有效降低煉製成本、精簡人事，以致稅前淨利遠低於同業，建議積極改善該公司結構性問題。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，已積極拓展外銷市場及推動煉製結構改善工程，逐年將舊工場更新及新建大型高效益工場，預計將可降低原油及能耗等煉製成本，並產出獲利性較高之油品，以銷售國內、外市場，增加營收與獲利。

- (21) 為促進台灣中油公司民營化早日完成，建議台灣中油公司應加強與工會、員工及立法院進行溝通協商，並對於公司內部人力資源進行妥善規劃、調度，以消除員工對其民營化後遭裁減之疑慮；同時亦應確實掌握公司資產，並辦理資產重估，且於民營化後仍由政府持有大部分之股權，避免我國經濟、民生與能源無法為政府所掌控。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，中油公司因工會對民營化持反對態度，協商遲無進展，該部已請該公司繼續與工會溝通協商，俟與工會協商完成後，再將協商結論併入民營化計畫書送立法院審議。另該公司民營化資產鑑價作業，依經濟部國營事業委員會民國 92 年 3 月 18 日函示：「『甄選民營化國內外策略投資人釋股暨國內公開上市』財務顧問案，需俟民營化計畫書經立法院審議通過後再議」，該公司擬俟民營化財務顧問遴選後，將「土地」及「土地以外資產」以公開招標方式，分別委請兩家專業鑑價公司辦理鑑價。

- (22) 國際原油蘊藏有限，掌握穩定永續之油源應為台灣中油公司最高策略，且國際原油價格持續飆漲，能源問題攸關國家整體經濟發展，台灣中油公司宜積極進行海外礦區之探勘，並就目前 12 個合作礦區嚴格篩檢去除人為不當因素（政治或貪瀆），積極合作，確保國家權益。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，已訂有完整之油氣探採作業管控要點與相關作業流程，對於相關投資案之經濟門檻與風險分析，均有專業規範，嚴格篩檢去除人為不當因素，以確保國家權益。

- (23) 中油公司在林園鄉每年創造三千億元產值，卻無視其對環保生態及林園鄉居民健康可能的危害。因此，要求中油公司儘速研擬補助措施，以維護林園鄉民之權益。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，已依決議研擬補助措施。

### 3. 台灣電力公司

- (1) 「深澳電廠更新擴建計畫」民國 97 年度編列之 3 億 8,393 萬 1,000 元，除

人事費1億4,313萬4,000元、事務費1,500萬元外,其餘2億2,579萬7,000元全數凍結,俟向立法院經濟委員會報告同意後,始得動支。

**辦理情形查核結果:**據經濟部查稱,因行政院將蕃子澳灣卸煤碼頭興建安退請經濟建設委員會重新審查,尚未完成審議,致後續工作無法進行,預算凍結案尚未提報解凍。

- (2)「其他營業外收入」之「賠償收入」編列13億2,892萬7,000元。惟台電公司委託漢翔公司承攬之新竹香山與雲林麥寮等風力發電機組,進度延誤,使台電公司再生能源發電上線時程大幅延後,並影響納稅人權益,爰提案要求依合約執行。

**辦理情形查核結果:**據台電公司查稱,將依決議辦理。

- (3)國際能源燃料價格飆漲,台電公司自身已不堪虧損,卻仍需提供現役軍人及領有撫卹令之家屬住宅,每月用電500度以下5折,501至1,000度7折,1,001度以上全價計收。據估算,台電公司一年將因而減收電費約6.4億元。且此優惠造成軍眷戶每月平均用電量較一般用戶多出二成,已形成浪費。經濟部應依民國96年9月7日與國防部協商結論分3年逐步取消優惠。

**辦理情形查核結果:**據經濟部查稱,有關取消軍眷用電優待事宜,該部與國防部已多次召開會議協商,並達成分階段取消軍眷用電優待共識,台電公司將配合取消時程辦理相關作業。

- (4)國營事業「職工福利金」係以營業收入為計算基礎,台灣電力公司自民國97年度起,不得以電價漲價所增加之營業收入,增加職工福利金。

**辦理情形查核結果:**據台電公司查稱,已依決議辦理。

- (5)為符合公平原則,台電公司對員工之電價優惠,應研究採逐年方式遞減。

**辦理情形查核結果:**據台電公司查稱,近年因發電成本增加,員工用電優惠價格趨近於售價,優待金額已逐年減少(民國97年度每名員工每月優惠金額約165元,民國98年度每名員工每月優惠金額預估約92.73元)。

- (6)台電公司對員工電價優惠所產生之成本自民國98年度起,應明確反映於預算書中,請台電公司研擬妥適之編列方式。

**辦理情形查核結果:**據台電公司查稱,已依決議辦理。

- (7)依行政院頒布的預算編列標準,公共關係費以不超過各事業最近3年度平均



公共關係費為原則，但台電公司民國 97 年度含資本支出部分之公共關係費編列 5,000 萬元，遠超過最近 3 年平均數 4,219 萬元，且台電公司近年虧損嚴重，為免浪費公帑，公共關係費應本撙節開支原則，審慎運用。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，公共關係費預算係應業務需求而編列，將依決議本撙節原則，審慎運用。

- (8) 設置達 20 年之久的屏東琉球鄉海底電纜老舊毀損，電力不足且不穩，一般旅館業新申請電力竟需等待兩個月，且往往在夏季用電量激增，觀光又逢旺季的時刻頻頻跳電，甚至有些村落，連續 3、4 個月間，每天平均停電達 4 次之多，對琉球的觀光及一般民眾的生活造成損失與不便。台電公司已核定 12.8 億元新設海底電纜原定於民國 97 年完工，但卻一再流標。台電公司應加速檢討相關招標作業，儘早完成電纜更新，提供琉球居民穩定電力。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，為因應小琉球地區供電，除以原發電機組及部分未損壞海纜供電外，已自其他離島移機及租用發電機組，並已增購緊急柴油發電機組，預計於民國 98 年 10 月前加入商轉，將足應琉球鄉民國 98 年用電需求。另新設「林邊~小琉球海纜統包工程」因招標不順，流、廢標多次，已再邀請海纜廠商提供招標文件修訂意見及參與投標，並將檢討調整招標文件，重新辦理招標。

- (9) 台電預計民國 97 年底負債 1 兆 444 億 1,555 萬 1,000 元，較民國 96 年度預算數 9,331 億 999 萬 6,000 元，增加 1,113 億 555 萬 5,000 元，財務狀況顯然每下愈況。惟台灣電力股份有限公司為國營事業，國營事業虧損，即由全民買單，爰要求台電儘速提昇營運績效，提高獲利，減輕債務，並提出營運改善計畫向立法院經濟委員會報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 9 月 9 日函送書面報告。

- (10) 台電民國 97 年度預算員額為 2 萬 7,377 人，惟民國 96 年度台電公司平均年齡為 47.3 歲，平均月薪高達 6 萬 9,521 元，台電公司員工老化問題嚴重，且鉅額之用人費用已成為台電公司營運沉重負擔，台電公司應積極檢討研究精簡人事，以節省人事成本，提昇公司營運績效，並將計畫送立法院經濟委員會。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 9 月 5 日函送書面報告。

- (11) 誤編風力發電度數及因部分機組延遲上線等，將使台灣電力股份有限公司增加民國 97 年度虧損數約 3 億元，有關作業亟待改善，建請提出檢討改正報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 9 月 19 日函送書面報告。

- (12) 因風力機組未如計畫上線，民國 97 年度將再增支發電成本 3 億餘元，有關作業亟待改善，宜請台電公司檢討改正。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 9 月 17 日函送書面報告。

- (13) 建請考量依立法院決議意旨，與台電公司經營無關之捐助與分攤經費，不得編列與支出。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，該公司捐助與分攤經費，主要係依「促進電力開發協助金執行要點」辦理睦鄰回饋，及依能源管理法分攤能源研究發展基金，或配合電力科技發展分攤研究經費等，至其他零星之捐助與分攤經費，將審酌與業務之相關性及必要性後，審慎辦理。

- (14) 台電公司民國 97 年度預算書編列經營虧損 448 億 1,133 萬 7,000 元，惟電源開發協助金支出編列數仍高達 29 億 6,687 萬 1,000 元，顯欠妥適，建請該公司擲節辦理，俾有效減少公司經營虧損。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，將依決議辦理。

- (15) 鑑於台電公司民國 97 年度編列之電源開發協助金 29 億 6,687 萬 1,000 元，經台電公司估算約有高達九成以上係支應地方政府財政需求，顯有欠妥當。加上該公司之回饋金，常以不公平之比例原則捐助，造成支出效益令人質疑。加上該公司之協助金審議委員具有極大之裁量權可分配辦理，毫無公平分配機制可言，造成外界對於分配之公平性、合理性常有疑慮。故為避免發生預算濫用情形，建議該項預算凡未具明確計畫之政府捐助及分攤支出數，均應核實減列，以維護該公司之利益。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，電源開發協助金預算係依據「促進電力開發協助金執行要點」規定，以上 1 年度電費收入及工程實績按比例提撥，並以該公司年度法定預算核定數為準。該協助金已成為電廠周邊各鄉鎮重要財政來源之一，如未編列該協助金預算，恐影響該公司電廠正常運轉及電力工程推動。另該公司促進電力開發協助金審議委員會由 13 位委員組成，其

中由該公司遴聘外界學者專家擔任者計 8 人，應具相當之客觀性，且每一核准案件之申請單位、活動摘要、補助金額、預估效益及核准理由等資料，均按月建置於該公司對外網站，已達資訊公開化之目的。

- (16) 「研究發展費用—專業服務費—委託調查研究費」編列偏高，建請台灣電力公司提出專案檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 9 月 3 日函送書面報告。

- (17) 利息費用編列 136 億 8,495 萬 4,000 元，鉅額之利息支出顯然成為公司營運沉重之負擔。爰要求台電公司協調各債權銀行積極爭取較低之利率水準，以避免利息費用大幅增加，造成公司財務惡化，影響公司營運績效。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，為有效管控財務費用，除以公開邀標競比方式籌措資金，爭取優惠利率外，將隨時注意資金市場變動情形，於利率相對低檔時，舉借固定利率銀行借款或發行公司債，以分散利率變動風險，並俟機洽請債權銀行調降利率。

- (18) 台電公司發生鉅額虧損，負債比率遽增，宜研謀良策管控，俾降低利息費用負擔。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，因電價無法適時合理反映上漲之燃料成本，造成營運虧損持續擴大，每年所需之電力開發投資及虧損之資金缺口，需仰賴舉債挹注，造成負債比率逐年上升，惟民國 97 年下半年國際能源價格已走跌，預計於現有電價水準下，民國 98 年度營運虧損將可獲改善。

- (19) 要求台灣電力公司①對各項投資活動應嚴予審核，未具合理投資效益之投資計畫宜考量暫緩辦理。而必要性投資活動，凡於年度中大幅撙節支出且達成預計效能者，應設立辦法予以獎勵。②向主管機關經濟部爭取維持財務狀況不再惡化之繳庫原則，即考量以某一負債比率為準據，凡有超過該負債比率情形，則即使有盈餘，亦考量大幅減少發放現金股利數（甚或不再發放），以有效減緩並改善該公司財務惡化之情況。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，電力系統需有各型不同機組，分擔基、中、尖載之任務，惟各型機組（燃煤、燃氣與核能）單位發電成本不同且差異甚大，電價卻無法以不同燃料別計價，為因應電力開發及配合政府潔淨能源政策需要，未來仍將適時投資建設燃氣及再生能源發電計畫。該公司各項

投資活動均依相關規定逐級審查，部分投資計畫雖經評估報酬率不佳，惟因配合政策及電價限漲等，將個案檢討是否緩辦。另該公司為國營事業，負有供電義務，因電價未能配合燃料價格上漲而調漲，致民國 97 年度發生鉅額虧損，為維持正常營運及進行電力建設，必須大量舉債，該公司將力行開源節流措施，提昇營運績效，未來若有盈餘，將研議保留投資電力建設，以確保財務結構之穩健。

- (20) 台電公司自發電燃料價格編列偏低，該公司恐將再增支 500 億餘元之燃料成本，宜請該公司調整發電配比，並戮力提昇火力發電效率，俾增績效並降低每度發電單位成本，降低經營虧損情形。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，自發電量包括基、中、尖載機組發電結構，發電配比係考量發電成本及用電負載需求而調整。另為提昇發電效率，已研擬包括汰舊更新老舊燃煤機組，增設高效率燃氣複循環機組，提昇能源使用效率及發電管理品質等措施。

- (21) 台灣電力公司預算書所列售電數量明顯高編，似有為調整預算盈餘而虛列情形，要求參酌民國 96 年底修正案重估數 1,954 億 4,968 萬 4,000 度辦理。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，民國 97 年度預算售電量，係以民國 96 年度預算為基期及預估用電成長 4.50% 編列，惟民國 96 年度因春節假期較長、暖冬涼夏氣候及受颱風災情嚴重影響，用電未如預期，加以民國 97 年度因受金融海嘯影響，用電需求減少，致民國 97 年度實際售電量較預算售電量減少。

- (22) 鑑於目前行政院環保署環境影響評估委員會審議中之台電公司大林火力發電廠的更新擴建計畫，於民國 97 年 4 月 14 日下午舉行第 4 次環評會議，惟其更新計畫將使燃煤量提高至目前的 5 倍，空氣污染物大幅增量，尤其是懸浮微粒更增加 4 至 5 倍，將使高高屏地區空氣品質更加惡化，二氧化碳更增加 2.5 倍，每年人均排放量增加約 8 噸，基於維護高高屏地區之整體環境品質，建議俟環境影響評估通過後方可執行，並應採用最先進之污染防治技術。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，大林電廠更新改建計畫雖用煤量增加，惟將採用最先進之超臨界發電機組、裝設高效率排煙脫硫設備、選擇性觸媒還原脫硝設施、靜電集塵器，及設置室內煤倉等，以維護環境品質。

- (23) 目前台灣電力股份有限公司之承攬電業運維與技術服務收入，係該公司多角化經營成效較顯著者，惟有關執行似仍失之消極，建請提出檢討增加客源與收入之專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 9 月 4 日函送書面報告。

- (24) 民國 97 年度燃煤需求量為 2,694.7 萬公噸，然而進口燃煤目前只掌握定期合約數量為 1,850 萬公噸，其餘 844.7 萬公噸，需以現貨與定期合約採購。惟現貨價格通常較定期合約價格高出許多，爰要求應提高燃煤定期合約數量及比例，以降低生產成本，並維持供電所需無虞。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，民國 97 年度燃煤計畫採購量，經燃煤採購審議小組審議同意，定期契約及現貨採購以 80%及 20%規劃辦理，實際執行結果，定期契約及現貨採購，分別占全年總採購量之 81.6%及 18.4%，平均採購價格 106.08 美元/公噸，較民國 97 年度亞太地區市場價格 125.66 美元/公噸低廉，燃煤採購規劃與執行應已兼顧供應安全與價格經濟之平衡。

- (25) 漢翔公司承攬台電公司之 2 項風力機組設置計畫，進度延誤，致台電公司再生能源發電上線時程大幅延後，復因正值燃料價格高漲之際，增加該公司經營困難情形，要求台電公司嚴予督工，要求漢翔公司在維持品質情況下儘速辦理，俾符計畫並增效益。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，新竹香山及麥寮風力發電機組已於民國 97 年 12 月 30 日獲經濟部能源局竣工查驗核可，並於民國 98 年 1 月 14 日取得電業執照。

- (26) 臺中電廠及臺中港區風力機組設置計畫進度延誤，致台電公司再生能源發電上線時程大幅延誤，復在燃料價格高漲之際，增加該公司經營之困難，另因滯延罰金上限限於工程款之 20%，致該案之延誤業已增加公司經營困境，要求台電公司嚴予督工，要求承包公司在維持品質情況下儘速辦理，俾符計畫目標並維公司效益。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，臺中電廠及臺中港區風力發電機組已於民國 97 年 12 月 30 日獲經濟部能源局竣工查驗核可，並於民國 98 年 1 月 14 日取得電業執照。

(27) 在火力發電燃料來源價格日益高漲，購置來源有限及配合京都議定書溫室氣體減量規範情況下，建請台灣電力公司積極督促核四廠之完工，俾能有效降低相關燃料價格之影響，至有關適當能源配比政策，宜請主管機關經濟部積極有效檢討，避免因電價大幅上升帶來民眾生活負擔增重情形等，俾利民生。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司已採行增加工作面、擴大出工人數、延長工時、假日出勤等措施，追趕核四工程進度，並將於確保核能安全前提下完成核四計畫。至有關適當能源配比政策，將依決議辦理。

(28) 核四工程大幅增列工程總經費，惟尚有多項不確定因素，使有關總經費不敷所需，尤以開立案發生後，恐因延工致生增支重大成本數額，建請台灣電力股份有限公司向立法院經濟委員會詳予說明並撙節支應，避免核四興建成本再度大幅增加。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 10 月 24 日函送書面報告。

(29) 核四工程總經費 2,335 億 5,100 萬元恐仍不敷所需，宜請台電公司詳予說明並撙節支應，避免核四興建成本再度大幅增加。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 10 月 27 日函送書面報告。

(30) 核四工程因工期延長、物價上漲等因素，於民國 95 年 8 月獲行政院同意，工程總經費從 1,887 億 7,000 萬元調增到 2,335 億 5,000 萬元。然而近兩年國際能源、原物料大漲，機器設備、鋼材、運費等漲幅比起前幾年更是超乎預期，目前 2,335 億 5,000 萬元的總經費，恐將不足，爰要求台電公司應積極控制成本，撙節支應，並針對核四工程進度與經費使用情形向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 10 月 24 日函送書面報告。

(31) 林口電廠更新案成本大幅增加，致使有關電廠之現值報酬率自 10.10% 下降為 4.02%，淨現值自 785 億元下降為 32 億元，投資收回年限自 12.18 年倍增為 28.16 年，倘興建過程再有延誤致增加成本，恐發生投資虧損情形，建請台電公司嚴予監督辦理；另有關作業之延誤致有未積極依預算法規定辦理並有規避立法院審議之虞(未於民國 97 年度預算書中表達)要求不得再發生。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，本計畫投資總額調整後，投資報酬率高於資金成本率，仍具投資效益。行政院環境保護署於民國 97 年 9 月 10 日

同意備查本計畫環境影響說明書定稿本，惟臺北縣政府暫停核發相關建造執照及許可，影響計畫工進，該公司為順利推動本計畫，將依決議檢討改善，避免因延誤及增加成本，發生投資虧損情事。

- (32) 林口電廠更新案可行性評估資料未盡確實，要求台灣電力公司併同檢討深澳電廠之卸煤碼頭是否有類似狀況及有關增加經費情形提出專案報告，另在業主及施作廠商各自承擔合理風險情況下，應酌量漲價準備金編列合理性，俾維護該公司應有利益，台電公司應至立法院經濟委員會專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 9 月 3 日函送書面報告。

- (33) 核四廠之興建符合國家既定能源政策與現行增加或維持核能發電配比趨勢（前中研院長李遠哲在民國 97 年 2 月 18 日發表之建言中，亦表示為達成二氧化碳減量，支持續建核四廠），及核電廠延役等世界趨勢；惟因核四停工、設計公司配合不佳、內購案爭議無法解決等原因，致使核四施工工期業已大幅延長 5 年，要求行政院及經濟部必須盡力支持台電公司排除開立公司工程糾紛，儘速施工，避免因工程再次延宕而大幅增加核四工程成本，並發生轉由全民電價負擔之不當情形。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，核四工程重要承攬商開立公司於民國 95 年 9 月發生不預警跳票，影響核四相關工程計 5 件標案，經該部國營事業委員會於民國 96 年 1 月 18 日邀請行政院公共工程委員會等機關針對履約保證金等相關疑義開會研商，台電公司並據以辦理後續協議書簽訂事宜，其中 3 件工程由保證銀行找合格廠商承接，餘 2 件工程由台電公司重新發包，自行採購供料，以降低對整體工程之影響。核四工程係政府重大建設計畫，行政院及經濟部等相關單位除追蹤管考工程進度外，對於台電公司執行遭遇之困難，均協助解決，期早日達成商轉發電目標。

- (34) 要求台電公司向立法院經濟委員會詳加說明開立案估計影響期間、是否造成核四廠一號機無法在民國 98 年度順利商轉情形及有關影響數（包括工期延後增支數）等；並請台灣電力股份有限公司有效管控成本並注意變更安全。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 10 月 24 日函送書面報告。

- (35) 有關開立案訴訟恐曠日費時，台電公司將因此增支有關訴訟費用。因此要求台灣電力股份有限公司就開立公司之履約保證金及預付款保證金，要求全數

收取，俾維公司利益。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，因開立案重新發包之 2 件工程，其預付款還款保證金（含利息）及履約保證金，均已全數收回。

- (36) 汽電共生電力收購情況倘未如預期，將再增加相關成本約 45 億元，要求台電公司積極檢討避免發生，俾維利益。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，該公司係依經濟部訂頒「汽電共生系統實施辦法」公告之購電價格，向合格汽電共生業者收購其自用以外之剩餘電能。近年來由於部分售電量較大之業者自用電量增加，及民國 97 年度國際燃料價格上漲，汽電共生業者因購電價格偏低或不敷成本等，致售予該公司之餘電大幅減少。

- (37) 依民國 97 年 2 月底購入汽電共生電力實績推估，購電目標恐無法達成，恐再增台電公司虧損數，宜積極檢討避免發生，俾維利益。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，該公司係依經濟部訂頒「汽電共生系統實施辦法」公告之購電價格，向合格汽電共生業者收購其自用以外之剩餘電能。近年來由於部分售電量較大之業者自用電量增加，及民國 97 年度國際燃料價格上漲，汽電共生業者因購電價格偏低或不敷成本等，致售予該公司之餘電大幅減少。

- (38) 台電公司參與 IWPP 投資案，截至目前為止未完成可行性評估即予投標；在台電公司現行經營困難之際，將使公司經營雪上加霜；倘未能得標或決定不予投標，有關主要備標支出（金額屬密件）及相關商業技術服務支出（目前支付約新臺幣 228 萬元），將無任何未來經濟效益（決定不予投標時，恐有經濟部積極鼓勵政策失當情形）；要求台灣電力公司就有關 IWPP 投資案，至立法院經濟委員會專案報告。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，經該公司綜合評估後，因備標文件無法完成及投資風險無法適當轉嫁，業於民國 97 年 6 月 21 日發出通知(Notice)予團隊其他成員及相關顧問，退出參與投資計畫。

- (39) 要求台電公司針對辦理投資宏都拉斯 PATUCA 水力電廠興建及營運計畫向立法院經濟委員會提出機密專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 10 月 29 日函送書面報告。



- (40) 投資宏都拉斯百億元 PATUCA 水力電廠案，無獲利空間卻極有虧損之可能，將使台灣電力公司近年虧損之經營情況雪上加霜，並與公股股權管理及處分要點所規範之投資原則有相違情形，故倘外交部補償有限時，將發生外交支出由全民電費負擔情形，顯有失當，因此要求由外交部承諾全額支應虧損數額並與台電公司簽訂契約辦理，俾免外交部任意將外交支出轉令國營事業辦理。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，行政院為避免發生外交支出由國營事業負擔之情形，於民國 96 年 7 月及 97 年 8 月裁示：本案如有虧損，將由外交部以援外預算補償。

- (41) 鑑於台電公司民國 97 年度預計虧損高達 448 億元，成為歷年來最嚴重之虧損，同時該公司評估若國際原物料持續大漲，將不排除其虧損金額暴增為上千億元。故查該公司自有資金日益下降，負債比例早已超過 50% 以上，目前並無現金投資，皆屬借款支應，故建議台電公司針對「宏都拉斯百億元水力電廠案」向立法院經濟委員會專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 10 月 29 日函送書面報告。

- (42) 關於台灣電力公司現行司機津貼之給付，建請台電公司應就兼任人員派任原則及派任多人次必要性積極檢討。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，業針對派任原則及必要性進行多次檢討，要求所屬各單位核派兼任司機每車以 1 人兼任為原則，除確有業務或工作特性需要，並於報請主管處核定後，始得派任 2 人兼任小型車輛司機。另該公司所屬各單位兼任司機派兼情形，均於每年度辦理之業務查核進行考核，如有派兼不合理情形，均即要求改善。

- (43) 行政院等機關在台電公司發生鉅額虧損之際，仍利用職權向所屬國營事業借調人員，增加台電公司用人成本，實有未妥，建請借調期間屆滿應立即歸建。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司借調、支援或派駐至各機關辦理相關業務人員計有 9 名，係依據各機關函文及「行政院限制所屬公務人員借調及兼職要點」規定辦理，該部將協調各機關借調人員之必要性，以避免增加台電公司用人成本。

- (44) 台電公司常因便宜行事，設置輸配電設備於行水區域及其鄰近堤岸或鄰近住

家，除嚴重影響防汛期間水流宣洩，危及鄰近住戶生命財產安全之外，電磁波對健康之影響與否，學界亦無法證明。為維護居民安全、顧及居民疑慮，特要求台電公司通案研究，於3個月內向立法院經濟委員會作專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國97年9月5日函送書面報告。

- (45) 由於經濟部花費兩年推動第四波民營電廠執行，台灣電力公司卻與6家合格業者議價時，刻意壓低電價，造成沒有1家民營電廠業者得標，浪費公帑及公務資源甚鉅。另一方面，台電公司又大肆規劃興建一兆元以上各類型電廠，建請經濟部部長率同台電公司負責人向立法院經濟委員會專案報告「第四階段開放民營電廠辦理情形」。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國97年9月1日函送書面報告。

- (46) 台電公司民國97年度預算案無稅前盈餘，績效獎金未予編列，惟年度決算加計政策因素，如達可核發績效獎金標準，將按經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點規定依實計發，併決算辦理。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，將依決議辦理。

#### 4. 漢翔航空工業公司

- (1) 鑑於漢翔公司承攬之2項風力機組工程及翔展計畫未具體說明或完成調查或審核前，要求漢翔公司民國97年度預算，除法定及義務支出外，先予凍結，俟向立法院經濟委員會報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國98年1月7日報告，並獲同意動支。

- (2) 漢翔公司至民國96年底累積虧損49億8,908萬餘元，不思改善財務惡化之道，卻貿然投入漢翔公司無相關工程經驗之風力發電工程，其中有麥寮風力發電案，該案程序違法（因全案16億6,700萬元必須事先送董事會核議），另該案違反780工作天的交貨日期，且違約金及機組價格虧損至少4億5,000萬元。經濟部應於3天內將全案立即送監察院審計部及法務部特別偵查組偵辦。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國97年4月21日函送最高法院檢察署特別偵查組協助依法偵辦，並副知監察院及本部。另漢翔公司承攬台電公司「麥寮風力機組新建工程」案，核有未審慎評估承攬風險及財務可行性，貿然承攬鉅額風力機組新建工程；未有效控管履約時程，施工進度嚴重落

後；錯失風力機組報價期限良機，肇致承攬成本增加，發生鉅額損失及逾期違約金等未盡職責情事，本部業依審計法第 69 條規定，函請經濟部查明妥處，並於民國 97 年 9 月 19 日報告監察院。

- (3) IDF 雖為漢翔公司所生產，但 IDF 為空軍所有，因此相關 IDF 零組件器之購置，需由使用單位（空軍）依相關建案規定，送國防部、行政院同意始得購置。查漢翔公司於 97 年 3 月 21 日董事會以 5 分鐘時間通過「翔展計畫」約 100 餘億元之 IDF 器材採購，本案在總統大選前一天通過，懷疑有嚴重不法（如收回扣等），該案必須立即停止。經濟部應於 3 天內將相關資料送監察院審計部及法務部特別偵查組偵辦。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 97 年 4 月 21 日及 9 月 5 日函送最高法院檢察署特別偵查組及本部。另經濟部及該部國營事業委員會分別函請該公司須俟相關預算經立法院審議通過後，方可辦理決標、簽約事宜，據漢翔公司查稱，將俟國防部民國 98 年度相關計畫經立法院審議通過後，再辦理「翔展計畫」先期備料事宜。本部已函請該公司於辦理相關後續事宜時，應即時函知本部。

- (4) ①為使中央及地方政府施政計畫合理推動與執行，民國 97 年度各機關及所屬特種基金，除依預算法第 52 條及第 54 條規定辦理外，應依下列決議辦理：  
A. 各項業務計畫中之補助費及委辦費應按月比例分配支用，不得提前挪用。法定經費則不在此限。  
B. 工程計畫應按實際需要發包，所需經費按工程進度比例撥用。  
C. 分配預算或分期實施計畫無特殊理由不得修改變更。  
D. 新增重大購案 5,000 萬元以上（含者），民國 97 年 5 月底前凍結。  
②一、二、三級主管任免案，民國 97 年 6 月底前凍結。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，漢翔公司已依決議辦理。

- (5) 漢翔公司營運項目中「民用飛機業務」自民國 86 至 96 年度止，幾乎年年虧損，11 年間共嚴重淨虧損達 47 億餘元。期間雖陸續接獲各項合作開發機會，但因漢翔公司民用飛機生產經驗不足等因素，未能完全達成原預估進入國際民用飛機市場的學習曲線，致營業收入長期不敷支應營業成本，民國 97 年度民用飛機虧損更再增加 6,142 萬元。漢翔公司應加速檢討民用飛機業務的去向，為國庫持續虧空提出因應之道。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，漢翔公司民用飛機業務未來發展重點，其中主要大段結構組零件，將以窄體客機、區間客機、直昇機及商務客機為主要對象；結構次組零件及結構零件，將以大型客機、窄體客機、區間客機、直昇機及商務客機為主要對象。另為改善民用飛機業務虧損情形，已採行加強成本管控、持續推動製程及生產排程精進、擴大零組件外包降低生產成本，及提高生產效能等改善措施。

- (6) 漢翔公司民國 95 至 97 年度連續 3 年，每年備抵存貨跌價損失皆高達 24 億餘元，乃肇因於呆料過多。航空產業的生產特性，原物料種類甚為龐雜，且規格特殊，常須配合生產廠商最低採購量限制，漢翔公司卻未審慎管理規劃，致採購過量或所購不符所需，造成浪費與損失情形嚴重。漢翔公司應在最短時間內進行調查懲處，以資警惕。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，帳列備抵存貨跌價損失主要係民國 92 年度經國號戰機結案之剩餘料，經評估無使用價值而提列損失 28.98 億元所致，該公司已成立專案結案餘料及不適用物料審核小組，期加速處理久滯或不適用物料，並將定期追蹤檢討。

- (7) 行政院分別於民國 88 年 12 月、90 年 2 月、91 年 6 月及 94 年 5 月將漢翔公司設置條例修正草案送立法院審議，惟歷經第 4 屆、第 5 屆及第 6 屆立法委員任期內均未獲得通過而屆期不續審。尤其立法院第 6 屆科技及資訊與經濟及能源兩委員會進行審查時，對該修正草案有關政府應協助取得專案融資、國防建設保障由漢翔公司規劃和承製，及國有土地得由政府作價投資漢翔公司等規定存有爭議而予以保留，並未完成審查。現漢翔公司仍由行政院於民國 97 年 2 月 15 日再將該修正草案送立法院審議，不利民營化工作之推動。因此建請漢翔公司儘速修正有關政府應協助取得專案融資、國防建設保障由漢翔公司規劃和承製，及國有土地得由政府作價投資漢翔公司等規定之爭議。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，世界各國均投入相當之資源，並將航太產業列為重點扶植工業，有關政府協助取得專案融資、國防建設保障由漢翔公司規劃與承製，及國有土地得由政府作價投資漢翔公司等，若能列入漢翔公司設置條例修正草案，將有助於國內整體航太產業發展。行政院業於民國

97 年 2 月 15 日將該公司設置條例修正草案函送立法院審查中。

- (8) 漢翔航空工業股份有限公司急速擴增業務範圍，而其增加之業務，多與本業無關，如國際貿易業、醫療器材設備製造、批發、零售業，以及軌道車輛機電系統及維修管理系統之設計、整合與技術諮詢顧問、汽電共生系統設備之設計、製造、裝修、銷售、技術移轉及諮詢顧問等，致公司虧損連連，且與漢翔航空工業股份有限公司設置條例所規定之業務範圍不合，為符法制，漢翔航空工業股份有限公司應針對與其設置條例規定無關之業務進行檢討，並向立法院經濟委員會提出報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 10 月 8 日函送書面報告。

- (9) 漢翔航空工業股份有限公司之經國號戰機生產計畫於民國 88 年底結束，致軍用飛機業務急遽萎縮，而民用飛機業務尚在起步階段，需要及時參與大型國際合作計畫，以有效運用現有產能。惟漢翔公司多項業務開發之預估報酬率過於樂觀，民航機生產經驗亦不足，且目前國際航太市場競爭激烈，已傾向買方市場，以致發生嚴重虧損。建議漢翔公司除應檢討改善外，亦應徹查相關專案計畫評估人員與失職人員，以免虧損情況重複發生且持續擴大。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，對於獲利不佳之專案，已採取談判修約、精進生產排程疏解產能負荷，及定期列管追蹤等改善措施。另該公司參與 BD-100 等 8 大國際合作案，核有未審慎評估可行性暨履約風險，造成公司鉅額損失；合約付款條件未依可行性分析所列訂定，及未確實掌握交貨時程暨品質有瑕疵，增加公司負擔及損失；合約條款欠公允，終止合約之損失大於繼續執行之損失等效能過低及未盡職責情事，本部業依審計法第 69 條規定，函請經濟部查明妥處，並於民國 95 年 4 月 14 日報告監察院。

- (10) 建請經濟部對漢翔公司目前所承攬 2 件台電公司風力發電機組工程所涉及人員違失責任詳細調查，詳加追究相關責任，並向立法院提出懲處結果。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該部已於民國 97 年 4 月 21 日將漢翔公司承攬台電公司新竹香山及麥寮風力發電機組工程等 2 案之相關資料，函送最高法院檢察署特別偵查組協助依法偵辦，漢翔公司除已資遣風力專案室主任及議處主要負責人、相關督導副總經理等 4 人外，並將依檢調偵查結果，檢討追究其他履約人員疏失責任，另經濟部業於民國 98 年 3 月 6 日將上述

議處情形函送立法院。又漢翔公司承攬上述 2 案工程，核有相關工程專案管理經驗不足，未審慎評估承攬風險及財務可行性，貿然承攬鉅額風力機組新建工程，復未有效控管履約時程，施工進度嚴重落後，暨錯失風力機組報價期限良機，肇致承攬成本增加，發生鉅額損失及逾期違約金等未盡職責情事，本部業依審計法第 69 條規定，函請經濟部查明妥處，並於民國 97 年 9 月 19 日報告監察院。

- (11) 航電類業務為漢翔公司預算書所列 5 大業務項目之一，惟因成本高及人員流失，致無法與民間業者競爭。顯示漢翔公司未能因應環境變化，有效降低成本，漢翔公司雖持續辦理航電類研發計畫，卻未能有效提昇產品品質，創造市場區隔，致近年來營收急速減少，建請提出檢討改善報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 98 年 3 月 6 日函送書面報告。

- (12) 經查漢翔航空工業股份有限公司為提昇國內民用航電產品能量，並進軍國際航太市場，投資利翔航太電子公司，投資金額 7,200 萬元，持股比例為 13.33%；然利翔公司自民國 92 年 3 月起轉向寬頻領域發展，已偏離漢翔公司原始投資目的。經濟部已於民國 93 年 7 月函請漢翔公司撤資，惟漢翔公司於民國 95 年度 3 度辦理持股出售，均無人投標，故尚未完成撤資程序，建請漢翔公司宜賡續辦理。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，將依決議辦理。

- (13) 漢翔公司轉投資之利翔航太電子公司，自民國 92 年 3 月起轉向寬頻領域發展，已失去原始投資目的。經濟部已於民國 93 年 7 月函請漢翔公司撤資，惟漢翔公司於民國 95 年度 3 度辦理出售持股，均無人投標，要求儘速完成撤資程序。並要求漢翔公司重新慎選轉投資事業，已無投資必要者，應儘速出售持股，並送檢討投資評估報告至立法院經濟委員會。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 10 月 8 日函送書面報告。

- (14) 漢翔公司近年來軍機營收大幅衰退，截至民國 96 年底累積虧損 49 億 8,908 萬餘元，為資本額 90 億 8,261 萬餘元之 54.93%。已符合公司法第 211 條第 1 項：「公司虧損達實收資本額二分之一時，董事會應即召集股東會報告」規定之情形，建請就公司財務狀況惡化提出檢討改善報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 98 年 3 月 6 日函送書面報告。

- (15) 漢翔公司積極投入統一公司汽電共生廠，因未審慎考慮天然氣價格波動因素，因燃料價格高漲，電價無法隨之調漲，致終止合約並產生鉅額損失；另瀚宇彩晶公司氣渦輪發電機組廠興建工程則因氣渦輪引擎振動問題無法有效解決及匯率波動問題，亦產生損失。爰此要求漢翔公司提出檢討改善報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 98 年 3 月 6 日函送書面報告。

- (16) 漢翔公司雖積極投入統一公司汽電共生廠，惟因未審慎考慮天然氣價格波動因素，導致該電廠興建完成後，卻因燃料價格高漲，電價無法隨之調漲，致終止合約並產生鉅額損失，全案之電廠發電機等設備由漢翔公司於民國 96 年 12 月拆除後拍賣，共認列存貨損失金額高達 4 億 1,908 萬 2,000 元。另瀚宇彩晶公司氣渦輪發電機組廠興建工程則因氣渦輪引擎振動問題無法有效解決及匯率波動問題，亦產生鉅額虧損為 5,664 萬元，顯示漢翔公司對於契約之風險評估欠詳實，恐有人為操縱之嫌。故建議上述兩案應詳加查核，追究相關人員違失責任，並將懲處結果送交立法院。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 98 年 3 月 6 日將「漢翔公司統一汽電共生廠及瀚宇彩晶氣渦輪發電機組興建工程說明」書面報告，函送立法院。另有關漢翔公司興建統一企業公司汽電共生廠案，核有財務及風險評估欠覈實，亦欠缺有效風險管控機制，復未正視天然氣價格持續高漲及財務處等單位所提警訊，適時重新評估營運效益，致廠房設備甫興建完成隨即協議拆除，虛擲鉅額工程經費等未盡職責及效能過低情事，本部業依審計法第 69 條規定，函請經濟部查明妥處，並於民國 97 年 12 月 31 日報告監察院，經監察院於民國 98 年 5 月 5 日糾正漢翔公司。

- (17) 漢翔公司經國號戰機生產計畫於民國 88 年底結束，軍用飛機業務急遽萎縮，民用飛機業務尚在起步階段，需要及時參與大型國際合作計畫，以有效運用現有產能。然由軍機製造跨足民航機市場，需建立實績方得與國際民航機製造商共同競標。漢翔公司在可行性評估中，雖有考量相關風險及學習率等，惟以目前時點驗證，其預估報酬率顯然過於樂觀；另因現有國際航太市場競爭激烈已屬買方市場，賣方顯得相對弱勢，及漢翔公司民航機生產經驗不足等因素，致發生嚴重虧損，要求提出檢討改善報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 98 年 3 月 6 日函送書面報告。

- (18) 漢翔航空工業股份有限公司近年來軍用、民用飛機業務營收大幅衰退，為突破經營困境，故快速擴增業務範圍，邁向多角化經營目標。然其現行業務範圍除航空類業務外，尚包含電腦週邊設備、網路系統設計安裝、國際貿易業等，均已超出「漢翔航空工業股份有限公司設置條例」之規定，相關主管機關應儘速修法，以符實況。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，漢翔公司新增業務項目已納入「漢翔航空工業公司設置條例」修正草案，並經行政院審查後，送請立法院審議中。

- (19) 漢翔公司自改制後，因民用飛機生產經驗不足等因素，未能完全達成原預估進入國際民用飛機市場之學習曲線，致營業收入長期不敷支應營業成本。民國 94 年度起民用飛機類營收逐年增加，民國 96 年度已達 41 億餘元，約占全部營收之 28%，惟部分計畫成本偏高，致仍發生虧損，且民國 97 年度預計營業毛損為 6,142 萬元，仍未能轉虧為盈，經營效能亟待提昇，要求提出檢討改善報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 98 年 3 月 6 日函送書面報告。

- (20) 漢翔公司部分計畫假設條件過度樂觀，實際執行結果，各年度報酬率呈遞減趨勢，且與原預計報酬率相差甚大，其中以「渦輪噴嘴及燃燒室渦旋器生產線投資計畫」近 2 年度之報酬率為負數，差異最大；另部分計畫投資效益長期低於預期目標，下修報酬率及展延回收期間，實有欠當，要求針對實際報酬率偏低之原因檢討改善提出報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 98 年 3 月 6 日函送書面報告。

- (21) 漢翔公司截至民國 96 年底止存貨約占資產總額之 34%，存貨週轉率約為 1.41 次，平均銷售期間約 258 天，顯示存貨運用效率欠佳；另 1 年以上未使用之原料及半成品金額仍高達 19 億餘元，要求提出改善久置原物料及半成品之處理方式報告，以避免積壓資金並藉以減少倉儲成本。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 98 年 3 月 6 日函送書面報告。

- (22) 漢翔航空工業股份有限公司民國 97 年度預計銷貨收入雖增加為 96 億 3,251 萬餘元，惟銷貨成本高達 93 億 9,532 萬餘元，銷貨毛利 2 億 3,719 萬餘元，毛利率僅 2.46%，建請漢翔公司加強成本控制，俾達成預計獲利目標。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，將依決議辦理，並已研擬開源節流及



加強成本管控措施，期達成獲利目標。

- (23) 管理費用主要為服務費用及用人費等，性質多屬固定性費用。建請漢翔航空工業股份有限公司確實管控成本，避免再有決算數逾越預算數過多之情形。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，將依決議辦理。

- (24) 「其他營業費用—研究發展費用」編列 3 億 6,361 萬 9,000 元，研究發展費用預算數較民國 96 年度預算增加進用人員 54 人（增幅 36.49%），用人費用亦隨之增加 7,866 萬 8,000 元（增幅 49.52%）。建請漢翔公司應確實管控成本，避免再有決算數逾越預算數之情形。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，民國 97 年度為延續及新增各項技術開發所需增加人力，係以調整公司人力結構方式辦理，未另行進用人員，並已依決議於研究發展費用預算額度內，管控各項支出。

- (25) 由漢翔公司歷年長、短期借款總額之趨勢比較，民國 92 年底至 96 年底之借款餘額分別為 72 億 9,852 萬餘元、80 億 8,659 萬餘元、81 億 3,220 萬餘元、95 億 3,397 萬餘元及 91 億 6,746 萬餘元，借款金額呈快速增加之趨勢，財務狀況似有惡化現象，建請注意改善。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，已研擬包括加速催收應收帳款、加強管控存貨，及靈活資金調度等措施，期改善財務狀況。

- (26) 民國 97 年度「營業外費用—其他營業外費用」項下「違章處理費用」及「資產減損損失」等科目預算數均為 0，「什項費用」科目編列 9,086 萬 4,000 元。惟依據歷年執行情形，資產報廢損失及什項費用等科目常有鉅額損失發生，建請確實有效管控成本，以達撙節支出目標。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，資產報廢損失主要係固定資產及原物料等，因不堪使用或正常損壞，依規定辦理報廢；什項費用主要係分擔員工眷屬保險費及出售下腳提撥福利金等，該公司將依決議加強各項費用之管控。

- (27) 漢翔公司轉投資中捷航太公司之可行性評估分析報告過度樂觀，原預估參與投資第 2 年即可開始生產，未考慮研發測試及認證測試等不確定性因素，致量產期程延宕；年年虧損，加以外界並無參與增資意願，致辦理解散清算，所投之資金 9 億餘元全數耗盡，要求提出檢討改善報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 98 年 3 月 6 日函送書面報告。

(28) 鑑於漢翔航空工業股份有限公司近年來股票投資連年出現虧損，投資績效欠佳，建議漢翔公司加強投資績效，以挹注盈餘。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，爾後辦理股票投資計畫，將依決議審慎評估，以提高投資效益。

(29) 經查漢翔航空工業股份有限公司民國 97 年度工業技術服務類預算數較民國 96 年度增加甚多，然須積極管控麥寮風力發電機組新建工程案依預計進度執行，始可達成；另漢翔公司軍用飛機類業務因翔昇計畫至民國 96 年度結束，建請漢翔公司積極建立 F-16 戰機相關系統元件維修能量，掌握國防部軍機策略性商維之契機，拓展軍用飛機類業務，並提昇各項工程案之執行力，以加強漢翔公司之獲利能力。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，將依決議積極管控麥寮風力發電機組新建工程執行進度。另該公司已籌建 F-16 戰機相關系統元件維修能量，且已通過空軍認證約 600 餘項，將隨時掌握軍機策略性商維契機，期有效拓展軍機類維修類業務。

(30) 漢翔航空工業股份有限公司為拓展業務並配合國家航太政策，於民國 86 年與全鋒公司及捷克 Aero 公司合資籌組中捷航太公司，由漢翔公司投資 9 億 7,870 萬 6,000 元，持股比率為 48.5%，主要業務為進行 AE-270 通用運輸飛機研發製造及全球之行銷業務。然因年年虧損，中捷航太公司營運資金出現龐大缺口，然兩國民間單位已無意願參與投資，經洽談後決定辦理解散清算，累計投資之 9 億餘元全數耗盡，建議漢翔公司應徹查相關失職人員，並審慎檢討其他合作計畫，避免虧損持續擴大。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，為促進中捷兩國實質經貿發展及外交關係，由漢翔公司轉投資中捷航太公司，嗣因資金不足等因素，中捷航太公司辦理解散清算，該公司已於民國 97 年 5 月 15 日研提建案至清算之總結檢討報告，並於民國 97 年 6 月 10 日獲經濟部同意備查。

(31) 漢翔航空工業股份有限公司轉投資，關於投資捷邦管理顧問公司部分，漢翔公司持股比例為 6%，民國 97 年度無盈餘分配之規劃。惟漢翔公司依其設置條例相關規定，為發展航空工業之國防科技公司，且轉投資捷邦管理顧問有限公司亦與其業務範圍無關，為使立法院能確實監督，爰要求漢翔公司針對

轉投資捷邦管理顧問公司部分向立法院經濟委員會提出報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 10 月 8 日函送書面報告。

## 5. 台灣自來水公司

- (1) 「原水費用」項下「專業服務費」之科目編列 1,574 萬 4,000 元，係按業務實際需要編列工程及管理諮詢、委託調查研究、委託檢驗試驗、委託考選訓練及保安保全費用。竟較民國 96 年度 583 萬 7,000 元增加 169%，同時民國 96 年度決算數 1,770 萬 5,000 元亦高於民國 96 年度預算數 200%，該公司預算編制顯未依其實際需求核列，似有浮濫編列暨迴避監督之嫌。爰此，建議應向立法院經濟委員會提出「專業服務費」之書面報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 8 月 21 日函送書面報告。

- (2) 「淨水費用」項下「專業服務費」之科目編列 4,062 萬 8,000 元，竟較民國 96 年度編列 2,325 萬 4,000 元增加 74%、相較於民國 96 年度決算數 2,892 萬元亦明顯增加 40%，係用於委託工程及管理諮詢、委託調查研究、委託檢驗試驗、委託考選訓練及保安保全費用、會計及法律相關事務。鑑於該公司尚有諸多法定行政營利相關執行事項，為避免委辦案件過於浮濫，應檢討現行費用配置之執行與監督，加強自身業務執行力。建議應向立法院經濟委員會提出「專業服務費」之書面報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 8 月 21 日函送書面報告。

- (3) 「管理費用」之「租金與利息-房租」部分編列 313 萬 5,000 元，係向民間租用辦公廳租金及機關首長如未配住公家宿舍之房租補助費。經查，該筆預算中，關於租金部分係台灣自來水公司租用臺北火車站 3 樓做為該公司臺北辦事處之辦公室，年租金為 301 萬 4,088 元，每月租金高達 25 萬 1,147 元，而原辦公廳舍則閒置不用。且臺北辦公室處主要業務僅是辦理中央部會及國會聯繫工作，將辦公室遷至臺北車站顯非業務所需，且每年徒增鉅額租金支出之浪費，故減列 25 萬元，並向立法院經濟委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 8 月 21 日函送書面報告。

- (4) 民國 97 年度固定資產建設改良擴充計畫新興計畫第 3 案「大臺中地區公共用水穩定水源及供水方案」民國 97 年度預算數 3 億 5,000 萬元，全數凍結，俟向立法院經濟委員會專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 8 月 22 日函送書面報告。該公司未動支相關經費。

- (5) 台灣自來水公司近年來銷售水量占生產水量之產銷比率均低於 70%，顯示有效水量偏低，造成差距之原因包括：管線老舊漏水、水表故障不靈失記水量、抄表不正確、用戶竊水、未收水費之消防用水等，其中以「管線漏水」所造成之損失最為嚴重。因此，該公司應於「管線漏水」部分加強檢漏、修漏、汰換逾齡陳舊管線，並嚴格要求提高配管工程品質、改善器材品質，依用水量適度調整水壓以減少水管爆裂，以及適度調節配水量等，均為減少漏水量之重要措施。另外如汰換失靈、逾齡水表、正確抄表，加強查緝工廠、建築工地等用水量大，易孳生違章竊水案件、減少漏失水量等，亦宜加強辦理，以減少無效水量偏高之情況，以提高有效用水率。

**辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，業已採取各項改善措施；並積極辦理管線漏水改善，汰換失靈、逾齡水表，正確抄表，加強查緝用水量大，易孳生違章竊水案件，期能改善無效水量偏高，提高有效用水率。

- (6) 從民國 98 年度起，除台灣自來水公司應持續增加汰換管線經費外，請行政院研議由經濟部水利署編列公務預算協助支應該項經費，以維護民眾用水之權益。

**辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，已將民國 98 年度編列經費增加至 50 億元，行政院經濟建設委員會並於民國 98 年 1 月 10 日完成審議振興經濟新方案「加速辦理降低自來水漏水率及穩定供水計畫」，預定民國 98 至 101 年投入 482 億元，其中特別預算投資 198 億元，俟計畫奉行政院核定及預算獲立法通過後即可推動，辦理降低漏水率計畫。

- (7) 要求台灣自來水公司各年度應適度編列預算辦理逾齡管線汰換，以有效降低漏水量並提昇自來水水質。另對於自來水管線已到達地區，台灣自來水公司必須積極協助住戶取得縣市政府核發接水同意函，俾能順利接用自來水，以保障民眾飲水安全及減少抽取地下水。

**辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，針對逾齡管線汰換工作，每年均視財務狀況適度編列經費並將目標提高至年汰換率 2%，另採取相關措施，協助用戶接用自來水，以保障民眾飲水安全及減少抽取地下水。

- (8) 降低漏水率實施計畫部分編列 20 億元，惟近年來台灣自來水公司售水率一再降低，嚴重影響公司營運，為提昇售水率，避免漏水率侵蝕公司獲利，台灣自來水公司應加速汰換老舊管線，以增加給水收入並保障用戶飲水安全。
- 辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，已配合行政院 2015 年國家發展願景計畫，擬訂降低漏水率計畫，辦理汰換舊漏管線、小區管網及地理資訊系統建置等，並於民國 98 年度編列經費增加至 50 億元，將管線年汰換率提高至 2%，以期有效降低漏水率，提昇售水率。
- (9) 應加強檢漏、修漏工作及逾齡舊漏管線之汰換，以減少漏水量並於 3 年內提高售水率至 75%。
- 辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，已採取各項措施，惟降低漏水率非短期可達成，且需投入龐大經費，未來將逐年增加汰換舊漏管線經費，以有效提昇售水率。
- (10) 逾齡管線各年度應適度編列預算辦理汰換，以有效降低漏水量並提昇水質。
- 辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，為維持其正常營運，每年均視財務狀況適度編列經費辦理逾齡管線汰換工作。
- (11) 台灣自來水公司應加強督導委外得標公司之作業並積極稽查抄表正確性，以確保台灣自來水公司之服務品質。
- 辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，業已函頒並修訂相關規定，辦理教育訓練並修改抄表機程式，以加強抄表及稽、複查作業，確保服務品質。
- (12) 民國 96 年度委外抄表之錯誤件數達 4,956 件，件數不少，亦增加用戶申訴案件。因此，台灣自來水公司應對得標廠商加強監督與抄表稽查，以確保抄表之正確性及服務品質。
- 辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，業已訂定各項稽（抽）查機制，以加強對廠商監督及抄表稽查，確保抄表之正確性。
- (13) 台灣自來水公司應隨營業情況之變遷與發展，針對各區管理處所屬營運所或服務所地理環境、供水系統、管線維護及用戶服務需求等因素之改變，在不影響服務效能及品質之前提下，逐一檢討簡併營運所及服務所，以加強整合及靈活運用現有人力資源，達成精簡用人費用及企業瘦身之目標。另在當前台灣水源開發日益困難，現有河川水源受污染情況嚴重，為更有效利用水資

源，並減少自來水處理費用及開發水源之壓力，經濟部及該公司應視大型集居工業區之設立情形及水源能量配合等因素，逐案檢討以建構民生用水與工業用水分離之供水方式，以更有效利用水資源。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，自來水公司自民國 91 年迄今已裁減營運（服務）所數目逾四分之一；至建構民生用水與工業用水分離之供水方式，業由水利署完成「工業用水與生活用水分離之探討」委託研究案，該部並於民國 97 年 6 月 30 日將「自來水事業委託辦理供水設施興建及營運管理作業原則」陳報行政院，建議新開發工業區工業用水應由工業主管機關專責供水設施之營運與管理，與飲用水分離。嗣後如有明訂相關法規及收費標準，該公司將進一步配合實施。

- （14）水源開發日益困難，應在大型工業區建構飲用水與工業用水分離供水系統，以節約處理費用及有效利用水資源。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，業由水利署完成「工業用水與生活用水分離之探討」委託研究案，該部並於民國 97 年 6 月 30 日將「自來水事業委託辦理供水設施興建及營運管理作業原則」陳報行政院，建議新開發工業區工業用水應由工業主管機關專責供水設施之營運與管理，與飲用水分離。嗣後如有明訂相關法規及收費標準，該公司將進一步配合實施。

- （15）台灣自來水公司雖設有工程稽核制度，並由總工程師擔任召集人抽查（驗）全公司一定金額以上工程，以及所屬各區處分別成立工程抽查（驗）小組執行各該區處發包之工程，惟仍發生重大貪瀆案件，應確實檢討並建立內部防制機制，而政風單位亦應加強預防措施，以避免類似之貪污案件再度發生。

**辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，業已建立內部防制機制，並由政風單位加強預防措施，以避免貪污案件發生。

- （16）防制貪瀆措施不足，致前董事長徐享崑等涉嫌勾串貪污，應檢討並建立防弊機制。

**辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，業已成立工程督導小組，積極督導工程品質及進度，加強內控管制及稽核並施以法治教育，杜絕不法情事。

- （17）自來水雖係民生重要物資，政府在相關配套措施未建立前，暫未考慮整體民營化，但因公營事業相關制度及人事等過度僵化，導致效率不彰，因此仍應

推動人事精簡，並將部分業務採委託民間經營方式辦理，以提高經營效率。

**辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，業已配合台電公司等國營事業之建議辦理特殊專案退離計畫，並由經濟部召開會議辦理中，另該公司已訂定相關委外作業規定，以提高經營效率。

- (18) 預計民國 97 年底負債 991 億 7,822 萬 4,000 元，較民國 96 年度預算數 989 億 4,942 萬 3,000 元，增加 2 億 659 萬 7,000 元，財務狀況顯然每下愈況。惟台灣自來水股份有限公司為國營事業，國營事業虧損，即由全民買單，爰要求台灣自來水股份有限公司儘速提昇營運績效，提高獲利，減輕債務，並提出營運改善計畫向立法院經濟委員會報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 97 年 9 月 2 日函送書面報告。

- (19) 在不影響服務效能及服務品質之前提下，請檢討簡併營運所及服務所，以降低營運成本及提昇營運績效。

**辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，自民國 91 年迄今業已裁減逾四分之一之營運所，未來在不影響服務效能及品質之前提下，將適時檢討進一步簡併服務（營運）所之可行性。

- (20) 近年來竊水案件仍多，且追償竊水量及追償水費均並未顯著減少。因此，應持續加強竊水案件之查緝，以有效嚇阻竊水案件之發生，減少竊水損失。

**辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，業已修訂相關規定以鼓勵舉發及嚇阻竊水，另加強教育訓練，並將追償水量列入管考項目，期能減少竊水損失。

- (21) 自來水管線已到達地區尚有 34 萬餘戶未接管，宜積極協助接用自來水，以保障其飲水安全。

**辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，業已採取各項措施，以積極協助用戶接用自來水。

- (22) 近年來工程案件爭議不斷，應檢討改進，以免延宕工程進度及影響施工品質。

**辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，該公司將加強各階段作業之整合，並維持與承攬廠商間之溝通管道，避免不必要爭議。

- (23) 為增加給水預算之收入，民國 97 年度須加強查漏水；為減輕中低收入者之負擔，水價不得調漲。

**辦理情形查核結果：**據自來水公司查稱，該公司於民國 97 年度已採取相關

檢漏措施，並為減輕中低收入者之負擔，暫不調漲水價。

### 三、財政部主管

#### (一) 通案決議

1. 為使中央政府施政計畫合理推動與執行，民國 97 年度各機關及所屬特種基金預算經本院審議通過前，除依預算法第 52 條及第 54 條規定辦理外，應依下列辦理：(1) 各項業務計畫中之補助費及委辦費應按月比例分配支用，不得提前挪用。法定經費則不在此限。(2) 工程計畫應按實際需要發包，所需經費按工程進度比例撥用。(3) 分期實施計畫無特殊理由不得修改變更。

**辦理情形查核結果：**財政部所屬各國營事業已依決議辦理。

2. 目前臺灣金融控股股份有限公司（以下簡稱臺灣金控）尚未完成法定程序，因為其下之中國輸出入銀行其組織條例尚未廢除。民國 97 年 4 月 7 日所審議之臺灣銀行股份有限公司、臺灣土地銀行股份有限公司、中國輸出入銀行預算完成後，即代表立法院財政委員會主張這三家金融機構目前仍為分立的機構，並不屬於「臺灣金控」，畢竟「臺灣金控」尚未成立。因此，在「臺灣金控」未依國營事業管理法第 10 條完成法定程序前，不得再審查其相關預算。

**辦理情形查核結果：**「臺灣金融控股股份有限公司條例」已於民國 97 年 11 月 26 日經總統公布，又臺灣金融控股公司業於民國 97 年 12 月 24 日完成民國 97 年度創業預算之法定程序。

#### (二) 個別決議

##### 1. 中國輸出入銀行

立法院於民國 96 年 12 月 20 日決議「在立法院未同意廢止『中國輸出入銀行條例』之前，中國輸出入銀行仍應維持現狀，不得與其他金融機構合併，並應重新評估成立臺灣金控之綜效」，惟行政院不顧立法院上述決議，仍繼續推動臺灣銀行合併中國輸出入銀行案，不僅仍將中國輸出入銀行納入臺灣金控，且臺灣銀行亦規劃於民國 98 年 7 月 1 日前完成合併消滅中國輸出入銀行，行政院罔顧立法院決議莫此為甚，為維護立法權及我國進出口貿易之持續發展，中國輸出入銀行應自即日起兩個月內退出臺灣金控。



**辦理情形查核結果：**中國輸出入銀行及臺灣土地銀行業於民國 97 年 12 月 20 日完成退出「臺灣金融控股股份有限公司」。

## **2. 中央存款保險公司**

中央存款保險股份有限公司民國 97 年度編列「業務費用」之固定部分 3 億 9,191 萬 9,000 元，較民國 96 及 95 年度決算數分別成長 46.15%及 59.09%，且賸餘數甚高，實未盡合理，似有高估之嫌，爰就「營業費用—業務費用」之固定部分凍結 10%（科目自行調整），俟向立法院財政委員會提出專案報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**該公司民國 97 年度「業務費用」固定部分決算數 2 億 7,775 萬餘元，較預算數 3 億 9,191 萬餘元，減少 1 億 1,415 萬餘元，約 29.13%，其凍結數部分，尚無需動支，爰未向立法院財政委員會提出專案報告。

## **3. 臺灣金融控股公司**

### **（1）臺灣金融控股公司**

臺灣金融控股股份有限公司在臺灣土地銀行及中國輸出入銀行退出集團後，資本額仍擬維持於原 900 億元規模，實欠缺一定之必要性，建議請該公司再予審慎評估考量，如仍認為於現階段有增資至 900 億元之必要性，當應向立法院財政委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**財政部於民國 98 年 1 月 12 日函送書面報告。

### **（2）臺灣銀行公司**

①「營業費用—其他營業費用」科目項下編列之「研究發展費用」及「員工訓練費用」，民國 97 年度預算執行率應提高至 85%以上。

**辦理情形查核結果：**該公司民國 97 年度研究發展費用預算編列 2,308 萬元，原列決算數為 2,383 萬餘元，惟部分經費非屬研發費用列支範圍，經本部修正後，執行率僅為 53.53%，未達 85%，已函請該公司修正及注意依決議辦理。

②臺灣銀行部分行舍空間長年閒置，經查至民國 96 年底止，該行就 5 萬 8,293.62 平方公尺之未利用空間，僅出租 3 萬 1,562.63 平方公尺，出租率只有 54.14%，尚有 2 萬 6,730.69 平方公尺（約合 8,086.03 坪）閒置待出租，面積頗為龐大，閒置情形相當嚴重。為避免國有資源長期間置浪

費，並增益該行收益，爰決議要求該行就行舍空間出租情形及未利用空間處理計畫，研提詳細書面報告予立法院財政委員會之委員參考。

**辦理情形查核結果：**該公司於民國 97 年 9 月 16 日函送書面報告。

#### 4. 臺灣土地銀行公司

- (1) 固定資產之建設改良擴充支出預算 10 億 2,653 萬 2,000 元，凍結四分之一，計 2 億 5,663 萬 3,000 元，俟向立法院財政委員會提出書面報告後始得動支。

**辦理情形查核結果：**財政部於民國 97 年 9 月 17 日函送書面報告，並獲同意動支。

- (2) 臺灣土地銀行股份有限公司業務經營方面，民國 97 年度預估收回轉銷呆帳金額為 20 億元，查該公司累積至今呆帳總額高達 802 億元，金額頗鉅，顯示民國 97 年度收回呆帳金額顯然過低，因此要求該公司應於民國 97 年度提高收回金額至 30 億元。

**辦理情形查核結果：**該公司已依決議辦理，民國 97 年度收回呆帳金額計 50.75 億元。

- (3) 「其他營業費用—員工訓練費用」科目民國 97 年度預算執行率應提高至 85% 以上。

**辦理情形查核結果：**該公司已依決議辦理，民國 97 年度員工訓練費用決算數 3,813 萬餘元，約占法定預算數 3,742 萬餘元之 101.90%。

- (4) 截至民國 96 年底仍有建國、羅東等 11 家分行營業廳舍存有空置情形，空置面積 1 萬 8,887 平方公尺，約占建物總面積 9 萬 7,981 平方公尺之 19.28%，閒置情形相當嚴重，爰決議要求該公司提昇所屬閒置資產利用之處理，民國 97 年度閒置比率降為 17.50% 以下，以使資產達到最大使用效益，並向立法院財政委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**該公司截至民國 97 年底閒置面積為 1 萬 6,928 平方公尺，閒置率由 19.28%，降為 17.28%，財政部於民國 97 年 9 月 17 日函送書面報告。

#### 5. 臺灣菸酒公司

- (1) 「其他營業費用」編列 2,914 萬 3,000 元，辦理釋股公開說明會與股東會紀念品相關費用 914 萬 3,000 元，及委託財務顧問及專業承銷機構規劃釋股計

畫 2,000 萬元，建議凍結本項預算，俟向立法院財政委員會提出專案報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，該部業將該公司之民營化計畫函轉行政院公營事業民營化推動與監督委員會審核中，該項預算民國 97 年度均未動支。

- (2) 臺灣菸酒公司每年度均編列預算捐助臺灣啤酒籃球協會，並成立臺啤籃球隊以強化公司形象及產品促銷。民國 97 年度亦捐助 2,480 萬元，然預算書未如其他國營事業檢附經費明細表（臺灣銀行籃球隊、土地銀行羽球隊及網球隊，均列球隊經費計算明細表），且漏列 SBL 超級杯籃球賽電視轉播權利金收入 800 萬元，建議臺灣菸酒公司往後年度編列預算時，應予檢討改進。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱：①臺灣銀行、土地銀行球隊訓練及比賽等所需費用，該兩銀行係全數編列預算支應；至臺灣啤酒籃球協會，除接受臺灣菸酒公司捐助外，尚自籌不足之財源，故球隊所需預算由該協會自行編列；② SBL 轉播權利金乃由主辦單位直接撥付給參賽單位，臺灣啤酒籃球隊係由臺灣啤酒籃球協會報名，以「臺灣啤酒籃球隊」名義參賽，故相關收入列於該協會年度收入內，並無漏列之情形。

- (3) 立法院第 6 屆第 5 會期會議決議：臺灣菸酒公司應於民國 96 年度將臺北啤酒工場（建國啤酒廠）組織編制獨立，但該公司卻以要配合都市計畫變更為由拒不處理，除有藐視立法院院會決議，亦有誤導各委員之實，針對此案另請責成該公司於民國 97 年 6 月 30 日前確實完成該場組織編制獨立。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣菸酒公司已函報該部修正該公司暨所屬各工廠組織規程，並經該部核備在案，確實完成其臺北啤酒工場組織編制獨立。

- (4) 有關臺灣菸酒公司釋股預算於民國 96 年度中央政府總預算審查時，立法院決議全數刪除在案，但民國 97 年度總預算仍再將民國 95 年度凍結之臺灣菸酒公司釋股預算 7 億 3,500 萬股（21%），金額 73 億 5,000 萬元編列。依立法院第 6 屆第 6 會期決議：民國 97 年度起預算在立法院未做成新的決議前，財政部不得再予以變相編列任何釋股預算，故建請繼續凍結臺灣菸酒公司民國 95 年度凍結之釋股預算。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，民國 95 年度臺灣菸酒公司釋股預算（釋出股權比率為 21%），因需至立法院財政委員會專案報告同意後始得釋股，該部擬俟該公司民營化計畫書經行政院核定，並向立法院財政委員會專案報告同意後再辦理釋股作業；至該釋股預算，業報經行政院同意保留至民國 97 年度繼續執行。

- (5) 有鑑於國內經濟持續蕭條、景氣低迷，國人生活條件愈來愈困苦，尤其是農民的生計更需政府的協助，菸農的生計瀕臨艱困，菸葉種植面積數量愈來愈少，為確保菸農生計得以維持，財政部應要求菸酒公司持續向國內菸農收購面積 1,100 公頃的菸葉，以保障菸農的生活與生計。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，有關民國 97 至 98 年期國產菸葉種植面積與菸農協議並普遍獲得菸農共識，仍維持民國 96 至 97 年期菸草種植面積 702.752 公頃。

## 四、交通部主管

### （一）通案決議

1. 針對交通部及其所屬單位投資成立之子公司，或是子公司轉投資之業務，交通部應於 1 個月內彙整資料（包括投資事業、投資標的、投資金額、公股代表、公股代表學經歷）提報立法院交通委員會，並針對公股代表權利義務制定相關管理辦法，避免公家資產被不當掏空。

**辦理情形查核結果：**交通部於民國 97 年 4 月 30 日函送轉投資相關資料，並訂有「交通部派任公民營事業及財團法人機關代表遴選、管理及考核要點」，以為辦理派任民營事業董事、監事（監察人）職務之遴選、管理及考核工作之依據。

2. 因應世界各國港口競爭，為提昇國內各港口港務局效率、便捷、服務品質及國內產業競爭力，建請交通部於本決議通過後 6 個月內，完成各港務局業務民營化評估報告及民營化期程。

**辦理情形查核結果：**交通部於民國 97 年 10 月 28 日函送「臺灣地區各港務局業務民營化推動期程及評估」報告。

### （二）個別決議

#### 1. 臺灣郵政公司（中華郵政公司）

- (1) 有鑑於中華郵政公司改名為臺灣郵政公司之程序尚未完備，不合法定程序，爰要求臺灣郵政公司於6個月內應恢復名稱為中華郵政股份有限公司。

**辦理情形查核結果：**該公司業於民國97年8月1日恢復名稱為中華郵政股份有限公司。

- (2) 臺灣郵政股份有限公司相關會計制度與預、決算資料應於2週內公開上網。

**辦理情形查核結果：**案內相關資訊均已於該公司全球資訊網站公開。

## **2. 臺灣鐵路管理局**

- (1) 為便利乘客購買，臺灣鐵路管理局應於各車站設置紙鈔兌換機，以利民眾可直接將紙鈔兌換成硬幣，於自動售票機購買。

**辦理情形查核結果：**該局已於民國97年9月底前，於松山、臺北、臺中、高雄等4站各設置紙鈔兌換機1臺，民國98年度視使用情況再於各一等車站逐步設置，二、三等以上車站則預計民國99年度編列預算購置。

- (2) 鑑於「臺北—松山隧道結構物」租金爭議不斷，為免爭議擴大導致同屬交通部所屬機關臺鐵局與高鐵局機關間失和，上級機關交通部應於1個月內邀集相關各單位及專業人士開會檢討，確認該系爭物產權歸屬，若檢討會議結論確實屬於臺灣鐵路管理局，交通部應在該檢討會議結論1個星期內給付租金給臺灣鐵路管理局。

**辦理情形查核結果：**行政院已於民國97年1月16日核准辦理無償撥用，另經交通部於民國97年5月14日召開會議並作成結論：本案隧道結構物應非屬臺灣鐵路管理局資產。

## **3. 基隆港務局**

- (1) 針對國外旅費149萬4,000元，凍結20%（29萬9,000元），俟交通部將「提昇港區船舶災害搶救能力2年中程計畫」正式函送立法院交通委員會委員後始得動支。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，有關「提昇港區船舶災害搶救能力2年中程計畫」，已於民國97年8月8日函送立法院交通委員會各委員。

- (2) 「機械及設備」編列4,176萬5,000元，疑有規避繼續經費預算編製、專案計畫之成本效益分析與先期審查機制之嫌，應俟交通部基隆港務局向立法院交通委員會報告並經同意後，始得動支一案，經交通部基隆港務局說明，尚

有部分疑慮，其中 10%（417 萬 6,000 元），應俟交通部基隆港務局向立法院交通委員會專案報告並獲同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經查基隆港務局民國 97 年度預算「機械及設備」417 萬 6,000 元，已遵照立法院決議，未予動支。

- (3) 建議基隆港東岸碼頭之開發定位應朝「休閒觀光轉型」，基隆港務局應儘速就港區資源（包括土地、軟硬體、聯外道路等）進行整合；建請主管機關交通部 1 個月內協調各部會機關，就「基隆港整體規劃定位及未來發展」提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，基隆港務局於民國 96 年 5 月 11 日奉行政院核定之「基隆港整體規劃及未來發展計畫（民國 96 至 100 年）」，業將基隆港之發展定位，列為兼具觀光及親水性港口，並配合辦理「基隆港東岸碼頭區轉型開發規劃」及「基隆港西 2 至西 4 客運專區規劃及基本設計」，計畫將基隆港東 2 至 4 號碼頭區朝「港埠商業區」發展，僅保留旅客通關設施，供不定期郵輪靠泊使用；而西 2 至西 4 則規劃成立客運專區，俾提供旅運服務。

#### 4. 臺中港務局

臺中港務局於網站上預、決算之資訊公開情況，應比照基隆、高雄、花蓮三港務局之內容，於 1 星期內公告。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，案內相關資訊業於該局全球資訊網站公開。

#### 5. 高雄港務局

- (1) 針對高雄港務局撥出 16、17 號碼頭，提供高雄市政府規劃流行音樂中心，但由於地方碼頭業者及航商、碼頭工會員工皆有反對意見，地方目前仍未形成共識，且可能造成高雄港競爭力下滑。為了創造經濟、文化及海洋政策三贏的局面，強烈要求交通部及高雄港務局在地方尚未達成共識前，應堅守立場，不得將碼頭土地使用同意書交給高雄市政府，以維護高雄港營運競爭力，確保 16、17 號碼頭業者與勞工的權益。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，高雄市政府流行音樂中心已改以高雄港 11 至 15 號碼頭為基地，並經行政院同意。

- (2) 交通部高雄港務局應於民國 97 年度營業預算通過後 3 個月內就高雄港 18 至

21 號碼頭整體規劃相關事宜至立法院交通委員會做報告。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，已於民國 97 年 12 月 8 日函送「高雄港 18 至 21 號碼頭整體規劃專案報告」予立法院，並提交該院交通委員會處理。

## 6. 花蓮港務局

建請交通部於 3 個月內提出花蓮港發展為東方夏威夷觀光港之評估報告，並評估是否須制定發展特別條例。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，業於民國 97 年 4 月 29 日將相關資料函送立法院相關委員。

# 五、行政院勞工委員會主管

## （一）通案決議

為使中央及地方政府施政計畫合理推動與執行，民國 97 年度各機關及所屬特種基金預算經本院審議通過前，除依預算法第 52 條及第 54 條規定辦理外，應依下列決議辦理：1. 各項業務計畫中之補助費及委辦費應按月比例分配及支用，不得提前挪用。法定經費得不在此限。2. 工程計畫應按實際需要發包，所需經費按工程進度比例撥用。3. 分配預算或分期實施計畫無特殊理由不得修改變更。

**辦理情形查核結果：**勞工保險局已依決議辦理。

## （二）個別決議

### 勞工保險局

1. 「業務費用」科目項下之「印刷裝訂與廣告費」2 億 517 萬 9,000 元中，編列「業務宣導費」高達 1 億 3,845 萬 6,000 元。據了解，中南部勞工對於自身勞工保險權益，多數仍然一知半解；而代辦黃牛詐財亦時有耳聞，顯見該鉅額預算配置失當，欠缺具體效益。爰凍結二分之一，俟就民國 97 年度執行效益檢討專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 97 年 10 月 27 日報告，並獲同意動支。

2. 有鑑於勞工保險基金迄民國 96 年底，缺口金額已高達新臺幣 7,625 億 3,792 萬 8,000 元。為避免勞工保險基金財務惡化之事實遭到隱匿無從監督，爰要求勞工保險局自民國 98 年度起，應在其預算書之「業務計畫及預算概要」中，恢復以「附註說明」方式，詳列其估算有資格請領勞工保險老年給付之被保險人人數、到期應

計老年給付金額及已提列勞保責任準備等之勞保財務近況。

**辦理情形查核結果：**勞工保險局已依決議辦理。

3. 勞工保險局民國 97 年度為辦理勞工保險、農民保險、就業保險、職業災害保護、積欠工資墊償、新制勞工退休金及國民年金等業務，計編列 47 億 7,451 萬 4,000 元之人事及行政事務費。該局民國 97 年度將辦理就業保險、積欠工資墊償業務所需之人事及行政經費共 6 億 7,408 萬 6,000 元分由各該基金支應，疑有不當，應於 6 個月提出檢討改正報告案。

**辦理情形查核結果：**行政院勞工委員會於民國 98 年 1 月 16 日函送書面報告。

4. 行政院勞工委員會訂定職業災害勞工醫療期間退保繼續參加勞工保險辦法，並以「職災專款」補助勞保普通事故之保費，顯已逾越本法之授權，且有規避政府應負擔一定比例保費補助義務之虞，應於 6 個月內檢討改正並向立法院衛生環境及勞工委員會報告。

**辦理情形查核結果：**行政院勞工委員會於民國 97 年 10 月 24 日函送書面報告。

5. 勞工保險在普通事故保費收入不足支應保險給付及勞工保險基金淨值遞減交互影響下，勞工保險財務明顯趨於惡化，並循環造成勞工保險責任準備金提列嚴重不足之潛在龐大財務壓力，對此主管機關宜以正視，並於 6 個月內提出研謀對策，以維護廣大勞工權益。

**辦理情形查核結果：**行政院勞工委員會於民國 97 年 10 月 1 日函送書面報告。

6. 鑑於就業保險是在不影響勞工保險被保險人負擔情況下，自原先 6.5% 之勞工保險費率中劃出 1% 作為其費率，結果造成目前就業保險基金餘額累積數高達 934 億 7,104 萬 6,000 元，反之勞工保險之保費收入，從此不足支應保險給付，勞工保險基金亦由當時 4,971 億 9,100 萬元之規模，逐年遞減至民國 97 年 2 月底之 3,929 億 6,223 萬 2,000 元，顯現其財務惡化之趨勢，是以當時費率劃分，是否經過周延之精算，實值懷疑。而根據上述之分析，既然就業保險費率偏高，且已達法定應予調整之狀況，主管機關允宜在不增加勞工保險被保險人負擔情況下，重新考量勞工保險與就業保險間費率劃分之合理性，彼此增減調整之，以維護投保勞工之權益。

**辦理情形查核結果：**行政院勞工委員會業已參考各界建言擬具就業保險法部分條文修正草案，修正重點包括增列育嬰留職停薪津貼給付項目，延長弱勢族群失業給付期間為最長 9 個月，將就業保險基金開辦專款 383 億元撥還勞工保險基金等，並於



民國 97 年 9 月 18 日送請立法院審議，未來亦將視業務運作及收支狀況，通盤檢討保險費率之調整。

7. 勞工保險局之組織定位實至為明確，應研議改列為行政機關，編列公務預算，俾符體制。另勞工保險、就業保險及職業災害保護等該局代管之基金，均應研議編列信託基金預算書送立法院衛生環境及勞工委員會審議，俾符合法規及利於監督。

**辦理情形查核結果：**行政院勞工委員會業已研議將勞工保險局改制行政機關，並著手研議該局組織法草案，俟完成立法程序後，即編列公務預算；至有關勞工保險、就業保險及職災保護基金等編列信託基金預算書送立法院審議 1 節，行政院主計處已函請勞工委員會一併列入勞工保險局組織改制檢討辦理。

8. 攸關民國 97 年 6 月 11 日媒體報導疑似有勞工保險基金相關人員故意放話，影響股票市場之不當行為，行政院勞工委員會應儘速查明，並對外說明。為嚴禁勞工保險基金相關人員任意於媒體揭露出售操作股票，造成股票市場投資大眾之恐慌，影響股票市場正常運作，造成人心惶惶，爰要求行政院勞工委員會勞工保險局應查明事實真相，並針對惡意放話影響股票市場交易行為之相關人員，移請調查局及監察院調查。

**辦理情形查核結果：**據行政院勞工委員會查稱，上開媒體報導事項係勞工保險局被動接受採訪內容，係為傳達正確訊息，避免影響被保險人權益而造成社會不安，並無惡意放話影響股票市場之意，嗣後將加強注意審慎對外發言，避免造成誤解。

9. 就業保險基金係由勞工保險費率中劃出 1% 作其費率，造成就業保險基金餘額累積數高達 934 億餘元，勞工保險基金卻財務短缺，行政院勞工委員會應重新思考勞工保險與就業保險間費率劃分，將就業保險費率劃出妥適比率回歸勞工保險，並主動提出修法送立法院審議，以維護廣大勞工之權益。

**辦理情形查核結果：**行政院勞工委員會業已參考各界建言擬具就業保險法部分條文修正草案，修正重點包括增列育嬰留職停薪津貼給付項目，延長弱勢族群失業給付期間為最長 9 個月，將就業保險基金開辦專款 383 億元撥還勞工保險基金等，並於民國 97 年 9 月 18 日送請立法院審議，未來亦將視業務運作及收支狀況，通盤檢討保險費率之調整。

## 六、行政院衛生署主管

### (一) 通案決議

為使中央及地方政府施政計畫合理推動與執行，民國 97 年度各機關及所屬特種基金預算經本院審議通過前，除依預算法第 52 條及第 54 條規定辦理外，應依下列決議辦理：1. 各項業務計畫中之補助費及委辦費應按月比例分配及支用，不得提前挪用。法定經費不得在此限。2. 工程計畫應按實際需要發包，所需經費按工程進度比例撥用。3. 分配預算或分期實施計畫無特殊理由不得修改變更。

**辦理情形查核結果：**中央健康保險局已依決議辦理。

### (二) 個別決議

#### 中央健康保險局

1. 全民健保資訊系統功能極差，查詢及繳費手續繁瑣擾民，中央健康保險局應於民國 97 年底前解決此問題，其資訊系統應做到所有欠費、應補繳、待繳及轉送強制執行之資料明細得讓被保險人於單一櫃台即可得知，並與法務部行政執行署協調於中央健康保險局各單位繳費櫃台代收健保欠費之行政執行案款，以便利民眾查詢及完成繳費，並向立法院衛生環境及勞工委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**據行政院衛生署查稱，中央健康保險局之資訊系統自民國 92 年 1 月起，即提供中斷投保保費補單、欠費查詢及是否移送行政執行之查詢功能，該署並於民國 97 年 4 月 21 日函送書面報告。

2. 有鑑於中央健康保險局轄下兩所聯合門診中心，歷年來營運績效不彰，醫療業務連年虧損，顯見在民營醫療院所林立之際，該兩中心缺乏與其他民營醫療機構競爭所需之能力；另一方面，該兩中心既有房舍、人力可移撥給行政院衛生署、中央健康保險局等單位統合運用，提昇資源效率，節省公帑，是故該兩所聯合門診中心應重新評估其定位與存在之必要性，是以提案要求行政院衛生署中央健康保險局於半年內，針對「是否結束清算兩所聯合門診中心、相關期程與配套措施」提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**行政院衛生署於民國 97 年 12 月 22 日函送書面報告。

3. 針對中央健康保險局附屬單位預算因健保局「降低剖產率、提昇醫療品質」此一政策失當、無效，造成每年被浪費之健保公款高達 30 億元之事由，鑑於國家財政困難，並落實社會公平之精神，減少中央政府彌補年年虧損之大洞，健保局於民國

97 年 12 月底前檢討調回原健保自然生產支付點值，以撙節政府支出，保障民眾就醫權益，並向立法院衛生環境及勞工委員會作專案報告。

**辦理情形查核結果：**（1）據行政院衛生署查稱：①因醫界反映，自然產無法確定生產時間及產程進展，所耗費之成本實較剖腹產為高，為合理反映成本，中央健康保險局爰依法與醫界協商調整自然產支付點數，以鼓勵醫師針對產婦狀況執行最適合之生產方式，回歸醫療專業自主，另為避免民眾自行要求剖腹產之意願提高，於民國 95 年 5 月增訂「自行要求剖腹產」支付標準；②剖腹產率上升係各國趨勢，其影響因素非單一支付政策所能左右，該局業將剖腹產偏高之醫療院所名單提供給臺灣婦產科醫學會，供其輔導，並將視其輔導結果作為支付政策修訂之參考；（2）該署於民國 97 年 12 月 31 日函送書面報告。