

中 華 民 國 101 年 度

( 101 年 1 月 1 日 至 101 年 12 月 31 日 )

# 中央政府總決算審核報告

( 附 冊 - 營 業 部 分 )

審 計 部

# 中華民國 101 年度中央政府總決算審核報告

## (附冊-營業部分)

### 目 錄

#### 甲、各營（事）業決算之審核

壹、行政院主管 .....	甲- 1
中央銀行 .....	甲- 1
貳、經濟部主管 .....	甲- 8
一、台灣糖業股份有限公司 .....	甲- 8
二、台灣中油股份有限公司 .....	甲- 15
三、台灣電力股份有限公司 .....	甲- 23
四、漢翔航空工業股份有限公司 .....	甲- 30
五、台灣自來水股份有限公司 .....	甲- 37
參、財政部主管 .....	甲- 45
一、中國輸出入銀行 .....	甲- 45
二、臺灣金融控股股份有限公司 .....	甲- 51
三、臺灣土地銀行股份有限公司 .....	甲- 59
四、財政部印刷廠 .....	甲- 67
五、臺灣菸酒股份有限公司 .....	甲- 73

**肆、交通部主管** ..... 甲- 81

一、中華郵政股份有限公司..... 甲- 81

二、臺灣鐵路管理局 ..... 甲- 89

三、臺灣港務股份有限公司..... 甲- 95

四、基隆港務局 ..... 甲-102

五、臺中港務局 ..... 甲-108

六、高雄港務局 ..... 甲-114

七、花蓮港務局 ..... 甲-120

八、桃園國際機場股份有限公司..... 甲-126

**伍、勞工委員會主管** ..... 甲-133

勞工保險局 ..... 甲-133

**陸、金融監督管理委員會主管**..... 甲-141

中央存款保險股份有限公司 ..... 甲-141

**乙、附表**

壹、損益計算審定數額綜計表（科目別） ..... 乙- 1

貳、損益計算審定數額綜計表（機關別） ..... 乙- 3

參、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別） ..... 乙- 4

肆、盈虧撥補審定數額綜計表（機關別） .....	乙- 5
伍、盈虧審定後現金流量綜計表（機關別） .....	乙- 9
陸、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別） .....	乙- 11
柒、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別） .....	乙- 12
捌、盈虧審定後資產負債綜計表（機關別） .....	乙- 13
玖、產銷及營運計畫執行情形明細表 .....	乙- 17
拾、資本支出計畫預算執行情形明細表 .....	乙- 21
拾壹、盈虧審定後解繳國庫股（官）息紅利明細表 .....	乙- 27
拾貳、盈虧審定後營利事業所得稅明細表 .....	乙- 29
拾參、主要產品單位售價與生產成本比較表 .....	乙- 31
拾肆、財務比率彙總表 .....	乙- 33
拾伍、經營效能比率彙總表 .....	乙- 37
拾陸、國營事業十年來營業收入情形比較表 .....	乙- 41
拾柒、國營事業十年來盈虧情形比較表 .....	乙- 43
拾捌、剔除及修正事項明細表 .....	乙- 45
拾玖、已結束事業清理期間損益計算簡表 .....	乙- 51

## 丙、附錄

壹、國營事業重大興建計畫完成程度之調查 .....	丙- 1
貳、國營事業以往年度重大興建計畫完成後經濟效益之調查 .....	丙- 9
參、已結束事業清理期間收支之審核 .....	丙- 22
一、臺灣機械股份有限公司 .....	丙- 22
二、臺灣中興紙業股份有限公司 .....	丙- 24
三、經濟部第二辦公室 .....	丙- 26
四、高雄硫酸銨股份有限公司 .....	丙- 27
五、臺灣省農工企業股份有限公司 .....	丙- 29
六、中國紡織建設股份有限公司 .....	丙- 31
七、臺灣汽車客運股份有限公司 .....	丙- 32
八、榮民工程股份有限公司 .....	丙- 34
九、臺灣新生報業股份有限公司 .....	丙- 38
十、臺灣電影文化事業股份有限公司 .....	丙- 40
肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 100 年 11 月 1 日至 101 年 10 月 31 日）之審核 .....	丙- 42
伍、耀華玻璃股份有限公司管理委員會收支之審核 .....	丙- 44
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- 50

# 甲、各營（事）業決算之審核

## 壹、行政院主管

### 中央銀行

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

#### 一、業務計畫實施情形之查核

（一）營運計畫 本年度營運、印鑄計畫主要有存款業務等 6 項，因配合貨幣政策走向及考量外匯存底情形等，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
1. 營運計畫						
（1）存款業務	百萬元	11,425,000	10,573,130	- 851,869	7.46	主要係配合貨幣政策走向，收受銀行業存入之定期存款較預計減少。
（2）放款業務	〃	582,855	763,651	+ 180,796	31.02	主要係配合資金調度，存放於國內外銀行業之外幣較預計增加所致。
（3）發行券幣業務	〃	1,371,063	1,410,542	+ 39,478	2.88	主要係資金市場需求增加。
（4）投資業務	〃	12,276,503	11,747,292	- 529,211	4.31	主要係考量外匯存底情形，投資長期債券較預計減少。
2. 印鑄計畫						
（1）鑄造硬幣	千枚	450,000	510,000	+ 60,000	13.33	配合發行需求增鑄。
（2）印製鈔券	千張	830,000	857,820	+ 27,820	3.35	配合發行需求增印。

（二）固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 2 億 3,977 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 2 億 3,975 萬餘元，較預算數減少 1 萬餘元。

## 二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 2,248 億 462 萬餘元，營業外利益 5 億 2,301 萬餘元，稅前純益 2,253 億 2,764 萬餘元，經扣除所得稅費用 4,411 萬餘元後，審定決算稅後純益為 2,252 億 8,353 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 1,016 億 4,081 萬餘元，稅前純益亦較預算數增加 1,021 億 4,463 萬餘元，主要係運用外匯資產投資債券之收益率較預計為高，利息收入隨增所致。

## 三、盈虧及撥補之審定

(一) 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 225,320,694,858 元 20 分，行政院彙編決算核定稅前純益 225,321,971,523 元 40 分，經本部審核分別修正增列收入及支出 6,409,562 元及 736,639 元，綜計增列稅前純益 5,672,923 元，審定本年度決算稅前純益 225,327,644,446 元 40 分，減除所得稅費用 44,111,742 元，本年度審定稅後純益 225,283,532,704 元 40 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 259,480,842 元 45 分，應繳納所得稅為 44,111,742 元。

(三) 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 225,283,532,704 元 40 分，連同累積盈餘 81,600,000,000 元，合計 306,883,532,704 元 40 分，依法分配如次：1. 提列公積 45,258,115,362 元 79 分，其中法定公積 45,121,188,143 元 20 分、特別公積 136,927,219 元 59 分；2. 分配中央政府官息紅利 180,025,417,341 元 61 分；3. 未分配盈餘 81,600,000,000 元係按行政院核定暫列，保留至以後年度辦理繳庫。

## 四、現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2,167 億 6,589 萬餘元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 1,891 億 510 萬餘元，期末現金及約當現金為 4,058 億 7,099 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 172 億 9,182 萬餘元，增加 1,718 億 1,327 萬餘元，約 993.61%，主要係運用外匯資產投資債券之收益率較預計為高，獲致利息收入隨增所致。又營業活動之淨現金流入 4,593 億 4,472 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 1,177 億 273 萬餘元，主要係配合資金調度，出售持有長期外幣債券；融資活動之淨現金流出 3,840 億 3,919 萬餘元，主要係操作附買回有價證券減少。

## 五、其他事項

(一) 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 100 年 12 月 31 日帳列遞延兌換差價損失 721 億 6,057 萬餘元，經加計本年底外匯資產評價損失 4,898 億 8,241 萬餘元，並抵沖兌換損失準備提存數 1,128 億 4,068 萬餘元後，民國 101 年 12 月 31 日帳列遞延兌換差價損失餘額為 4,492 億 230 萬餘元。

(二) 該行配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則 (IFRSs) 編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該行民國 101 年 12 月 31 日揭露首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 32 億 856 萬餘元，包括認列未實現重估增值及員工福利負債準備等項目。

茲將該行本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，暨所屬分預算營業收支概況，分別列表如次：

### 中央銀行所屬分預算營業收支概況表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營 業 總 收 入	營 業 總 支 出	本 期 純 益 ( 純 損 - )			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
					金 額	%
中 央 造 幣 廠	1,887,593	1,711,279	166,170	176,313	+ 10,143	6.10
中 央 印 製 廠	4,543,876	3,571,851	801,067	972,024	+ 170,957	21.34

註：本表係依各該分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。



# 中央銀行損益計算審定表

中華民國 101 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	344,574,521,000.00	441,071,913,866.53	441,071,913,866.53	+ 96,497,392,866.53	28.00
金融保險收入	344,574,521,000.00	441,071,913,866.53	441,071,913,866.53	+ 96,497,392,866.53	28.00
營業成本	219,034,509,000.00	214,305,048,177.24	214,305,048,177.24	- 4,729,460,822.76	2.16
金融保險成本	219,034,509,000.00	214,305,048,177.24	214,305,048,177.24	- 4,729,460,822.76	2.16
營業毛利（毛損－）	125,540,012,000.00	226,766,865,689.29	226,766,865,689.29	+ 101,226,853,689.29	80.63
營業費用	2,376,199,000.00	1,961,503,704.02	1,962,240,343.02	- 413,958,656.98	17.42
業務費用	1,792,095,000.00	1,492,494,587.38	1,493,231,226.38	- 298,863,773.62	16.68
管理費用	584,104,000.00	469,009,116.64	469,009,116.64	- 115,094,883.36	19.70
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>123,163,813,000.00</b>	<b>224,805,361,985.27</b>	<b>224,804,625,346.27</b>	<b>+ 101,640,812,346.27</b>	<b>82.52</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	539,846,000.00	1,063,200,708.34	1,069,610,270.34	+ 529,764,270.34	98.13
財務收入	1,933,000.00	6,560,053.00	6,560,053.00	+ 4,627,053.00	239.37
其他營業外收入	537,913,000.00	1,056,640,655.34	1,063,050,217.34	+ 525,137,217.34	97.62
營業外費用	520,653,000.00	546,591,170.21	546,591,170.21	+ 25,938,170.21	4.98
其他營業外費用	520,653,000.00	546,591,170.21	546,591,170.21	+ 25,938,170.21	4.98
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>19,193,000.00</b>	<b>516,609,538.13</b>	<b>523,019,100.13</b>	<b>+ 503,826,100.13</b>	<b>2,625.05</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>123,183,006,000.00</b>	<b>225,321,971,523.40</b>	<b>225,327,644,446.40</b>	<b>+ 102,144,638,446.40</b>	<b>82.92</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>11,732,000.00</b>	<b>43,077,400.00</b>	<b>44,111,742.00</b>	<b>+ 32,379,742.00</b>	<b>276.00</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>123,171,274,000.00</b>	<b>225,278,894,123.40</b>	<b>225,283,532,704.40</b>	<b>+ 102,112,258,704.40</b>	<b>82.90</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－）	28.17		28.16		

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 經營績效獎金 670,739,687 元係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 稅前純益 225,327,644,446 元 40 分，減除免稅所得 225,068,163,603 元 95 分，課稅所得為 259,480,842 元 45 分，依稅法計算，應繳納所得稅及所得稅費用均為 44,111,742 元。

4. 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 225,327,644,446 元 40 分、稅後純益 225,283,532,704 元 40 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 101 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	123,171,274,000.00	225,278,894,123.40	225,283,532,704.40	+ 102,112,258,704.40	82.90
累 積 盈 餘	81,600,000,000.00	81,600,000,000.00	81,600,000,000.00	—	—
<b>合 計</b>	<b>204,771,274,000.00</b>	<b>306,878,894,123.40</b>	<b>306,883,532,704.40</b>	<b>+ 102,112,258,704.40</b>	<b>49.87</b>
<b>分配之部</b>					
中央政府所得者	180,022,136,000.00	180,022,136,494.41	180,025,417,341.61	+ 3,281,341.61	0.00
股（官）息紅利	180,022,136,000.00	180,022,136,494.41	180,025,417,341.61	+ 3,281,341.61	0.00
留存事業機關者	24,749,138,000.00	126,856,757,628.99	126,858,115,362.79	+ 102,108,977,362.79	412.58
法定公積	24,702,258,000.00	45,119,830,409.40	45,121,188,143.20	+ 20,418,930,143.20	82.66
特別公積	46,880,000.00	136,927,219.59	136,927,219.59	+ 90,047,219.59	192.08
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>204,771,274,000.00</b>	<b>306,878,894,123.40</b>	<b>306,883,532,704.40</b>	<b>+ 102,112,258,704.40</b>	<b>49.87</b>

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

# 中央銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 1 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－）	123,171,274,000.00	225,283,532,704.40	+ 102,112,258,704.40	82.90
調整非現金項目	95,526,262,000.00	234,061,192,181.02	+ 138,534,930,181.02	145.02
營業活動之淨現金流入（流出－）	218,697,536,000.00	459,344,724,885.42	+ 240,647,188,885.42	110.04
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增－）	—	1,134,451,174.25	+ 1,134,451,174.25	—
押匯貼現及放款淨減（淨增－）	- 31,510,000,000.00	210,628,045,690.17	+ 242,138,045,690.17	—
減少長期投資	602,479,800,000.00	2,427,468,356,742.85	+ 1,824,988,556,742.85	302.91
減少基金及長期應收款	50,000,000.00	79,519,862.00	+ 29,519,862.00	59.04
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 32,103,000.00	- 7,361,592.50	+ 24,741,407.50	77.07
增加長期投資	- 920,265,891,000.00	- 2,521,347,628,760.22	- 1,601,081,737,760.22	173.98
增加固定資產及遞耗資產	- 239,775,000.00	- 252,649,653.00	- 12,874,653.00	5.37
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 349,517,969,000.00	117,702,733,463.55	+ 467,220,702,463.55	—
<b>融資活動之現金流量</b>				
流動金融負債淨增（淨減－）	17,700,000,000.00	- 238,514,588,669.13	- 256,214,588,669.13	—
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	302,483,237,000.00	26,791,217,668.14	- 275,692,019,331.86	91.14
其他負債淨增（淨減－）	- 49,700,000.00	- 782,113,770.55	- 732,413,770.55	1,473.67
發放現金股利	- 180,021,275,000.00	- 171,533,713,187.26	+ 8,487,561,812.74	4.71
融資活動之淨現金流入（流出－）	140,112,262,000.00	- 384,039,197,958.80	- 524,151,459,958.80	—
<b>匯 率 影 響 數</b>	8,000,000,000.00	- 3,903,156,321.11	- 11,903,156,321.11	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	17,291,829,000.00	189,105,104,069.06	+ 171,813,275,069.06	993.61
期初現金及約當現金	169,633,064,000.00	216,765,893,672.95	+ 47,132,829,672.95	27.79
期末現金及約當現金	186,924,893,000.00	405,870,997,742.01	+ 218,946,104,742.01	117.13

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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>13,373,572,376,597.56</b>	<b>100.00</b>	<b>13,375,594,752,939.54</b>	<b>100.00</b>	<b>- 2,022,376,341.98</b>	<b>0.02</b>
流動資產	865,205,087,604.30	6.47	639,919,666,203.35	4.78	+ 225,285,421,400.95	35.21
現金	1,563,123,249.27	0.01	7,655,201,153.27	0.06	- 6,092,077,904.00	79.58
存放銀行業	400,403,195,770.44	2.99	207,160,598,721.00	1.55	+ 193,242,597,049.44	93.28
流動金融資產	—	—	1,172,485,958.31	0.01	- 1,172,485,958.31	100.00
應收款項	305,108,319,968.33	2.28	266,369,251,807.78	1.99	+ 38,739,068,160.55	14.54
黃金與白銀	154,197,018,982.21	1.15	153,089,853,807.66	1.14	+ 1,107,165,174.55	0.72
存貨	3,057,595,938.33	0.02	3,050,339,457.12	0.02	+ 7,256,481.21	0.24
預付款項	875,833,695.72	0.01	1,421,604,441.21	0.01	- 545,770,745.49	38.39
短期墊款	—	—	330,857.00	0.00	- 330,857.00	100.00
融通	268,116,765,728.72	2.00	493,565,649,969.34	3.69	- 225,448,884,240.62	45.68
銀行業融通	268,116,765,728.72	2.00	493,565,649,969.34	3.69	- 225,448,884,240.62	45.68
基金及投資	11,770,305,594,634.39	88.01	12,149,975,156,832.14	90.84	- 379,669,562,197.75	3.12
長期投資	11,769,875,388,268.43	88.01	12,149,465,828,203.48	90.83	- 379,590,439,935.05	3.12
長期應收款項	430,206,365.96	0.00	509,328,628.66	0.00	- 79,122,262.70	15.53
固定資產	9,581,336,047.34	0.07	9,611,373,714.56	0.07	- 30,037,667.22	0.31
土地	7,253,490,503.00	0.05	7,253,490,503.00	0.05	—	—
土地改良物	3,053,547.00	0.00	10,953,019.00	0.00	- 7,899,472.00	72.12
房屋及建築	1,362,437,644.62	0.01	1,420,325,316.62	0.01	- 57,887,672.00	4.08
機械及設備	872,325,550.90	0.01	761,030,757.94	0.01	+ 111,294,792.96	14.62
交通及運輸設備	19,393,288.80	0.00	21,242,918.40	0.00	- 1,849,629.60	8.71
什項設備	67,185,639.02	0.00	69,951,141.60	0.00	- 2,765,502.58	3.95
購建中固定資產	3,449,874.00	0.00	74,380,058.00	0.00	- 70,930,184.00	95.36
無形資產	707,977,202.20	0.01	472,118,518.80	0.00	+ 235,858,683.40	49.96
無形資產	707,977,202.20	0.01	472,118,518.80	0.00	+ 235,858,683.40	49.96
其他資產	459,655,615,380.61	3.44	82,050,787,701.35	0.61	+ 377,604,827,679.26	460.21
非營業資產	1,573,845,999.02	0.01	1,577,878,869.02	0.01	- 4,032,870.00	0.26
什項資產	1,064,571,970.17	0.01	1,104,110,400.63	0.01	- 39,538,430.46	3.58
遞延資產	457,017,197,411.42	3.42	79,368,798,431.70	0.59	+ 377,648,398,979.72	475.81
<b>資產總額</b>	<b>13,373,572,376,597.56</b>	<b>100.00</b>	<b>13,375,594,752,939.54</b>	<b>100.00</b>	<b>- 2,022,376,341.98</b>	<b>0.02</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 6,437,007,322,259 元 37 分及 5,753,262,944,248 元 14 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 100 年 12 月 31 日帳列遞延兌換差價損失 721 億 6,057 萬餘元，經加計本年底外匯資產評價損失 4,898 億 8,241 萬餘元，並抵沖本年度兌換損失準備提存數 1,128 億 4,068 萬餘元後，民國 101 年 12 月 31 日帳列遞延兌換差價損失餘額為 4,492 億 230 萬餘元。

3. 存貨成本係採移動加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

# 中央銀行盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>12,549,689,457,958.05</b>	<b>93.84</b>	<b>12,596,970,011,142.88</b>	<b>94.18</b>	<b>- 47,280,553,184.83</b>	<b>0.38</b>
流 動 負 債	12,372,386,725,628.20	92.51	12,404,940,036,950.39	92.74	- 32,553,311,322.19	0.26
銀 行 業 存 款	10,319,995,341,795.74	77.17	10,279,161,784,663.27	76.85	+ 40,833,557,132.47	0.40
國 際 金 融 機 構 存 款	506,502,933.41	0.00	511,819,003.69	0.00	- 5,316,070.28	1.04
應 付 款 項	267,662,666,424.79	2.00	200,222,368,060.21	1.50	+ 67,440,298,364.58	33.68
發 行 券 幣	1,437,528,544,499.00	10.75	1,320,608,700,749.00	9.87	+ 116,919,843,750.00	8.85
預 收 款 項	83,776,252.00	0.00	68,427,339.00	0.00	+ 15,348,913.00	22.43
流 動 金 融 負 債	346,609,893,723.26	2.59	604,366,937,135.22	4.52	- 257,757,043,411.96	42.65
存 款	174,438,775,899.53	1.30	188,664,467,133.16	1.41	- 14,225,691,233.63	7.54
國庫及政府機關存款	167,408,440,424.56	1.25	181,740,862,609.81	1.36	- 14,332,422,185.25	7.89
儲蓄存款及儲蓄券	7,030,335,474.97	0.05	6,923,604,523.35	0.05	+ 106,730,951.62	1.54
長 期 負 債	1,212,020,877.00	0.01	904,963,138.00	0.01	+ 307,057,739.00	33.93
長 期 債 務	1,212,020,877.00	0.01	904,963,138.00	0.01	+ 307,057,739.00	33.93
其 他 負 債	1,651,935,553.32	0.01	2,460,543,921.33	0.02	- 808,608,368.01	32.86
什 項 負 債	1,420,514,826.17	0.01	1,416,802,035.63	0.01	+ 3,712,790.54	0.26
遞 延 負 債	231,420,727.15	0.00	1,043,741,885.70	0.01	- 812,321,158.55	77.83
<b>業 主 權 益</b>	<b>823,882,918,639.51</b>	<b>6.16</b>	<b>778,624,741,796.66</b>	<b>5.82</b>	<b>+ 45,258,176,842.85</b>	<b>5.81</b>
資 本	80,000,000,000.00	0.60	80,000,000,000.00	0.60	—	—
資 本	80,000,000,000.00	0.60	80,000,000,000.00	0.60	—	—
資 本 公 積	1,732,113,544.52	0.01	1,732,052,064.46	0.01	+ 61,480.06	0.00
資 本 公 積	1,732,113,544.52	0.01	1,732,052,064.46	0.01	+ 61,480.06	0.00
保留盈餘（累積虧損－）	734,116,411,195.68	5.49	688,858,295,832.89	5.15	+ 45,258,115,362.79	6.57
已指撥保留盈餘	652,516,411,195.68	4.88	607,258,295,832.89	4.54	+ 45,258,115,362.79	7.45
未指撥保留盈餘	81,600,000,000.00	0.61	81,600,000,000.00	0.61	—	—
業主權益其他項目	8,034,393,899.31	0.06	8,034,393,899.31	0.06	—	—
未實現重估增值	8,034,393,899.31	0.06	8,034,393,899.31	0.06	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>13,373,572,376,597.56</b>	<b>100.00</b>	<b>13,375,594,752,939.54</b>	<b>100.00</b>	<b>- 2,022,376,341.98</b>	<b>0.02</b>

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。
5. 土地曾按民國 100 年 1 月之公告現值辦理重估。
6. 期末已提撥退休金資產 3,096,855,209 元 90 分，並揭露遞延退休金成本 640,520,618 元、應計退休金負債 1,212,020,877 元。
7. 該行配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則(IFRSs)編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該行民國 101 年 12 月 31 日首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 32 億 856 萬餘元。

## 貳、經濟部主管

### 一、台灣糖業股份有限公司

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

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產、進口及銷售計畫主要有砂糖等 7 項，因受生產蔗量減少及市場競爭等影響，計有 3 項未達預計目標。其執行情形如下表：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 生產計畫						
A. 砂糖	公噸	45,207	41,548	- 3,658	8.09	種蔗面積減少，生產蔗量較預計減少。
B. 豬隻	"	45,435	52,657	+ 7,222	15.90	豬隻育成率提高，產量增加。
C. 營建	千元	754,000	949,854	+ 195,854	25.98	營建業務成長，成本相對增加。
(2) 進口計畫						
砂糖	公噸	326,316	296,935	- 29,381	9.00	調節庫存，減少進口。
(3) 銷售計畫						
A. 砂糖	公噸	370,000	366,946	- 3,053	0.83	受國際糖價走勢及國內市場競爭等影響，銷售量隨減。
B. 豬隻	"	37,455	42,831	+ 5,376	14.35	市場需求增加。
C. 營建	千元	3,120,000	4,281,276	+ 1,161,276	37.22	營建業務成長，銷售額增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 8 億 2,848 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 7 億 7,737 萬餘元，較預算數減少 5,111 萬餘元，約 6.17%，主要係購建固定資產結餘款。

#### (二) 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 4 億 1,895 萬餘元，營業外利益 39 億 902 萬餘元，稅前純益 43 億 2,797 萬餘元，經加計所得稅利益 826 萬餘元後，審定決算稅後純益為 43 億 3,624 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 383 萬餘元，主要係營建毛利較預算增加所致；稅前純益較預算數增加 10 億 8,221 萬餘元，主要係出售土地盈餘及領受政府徵收補償費收入 31 億 3,558 萬餘元、營建土地盈餘 21 億 4,691 萬餘元較預計增加所致。個別部門中，砂糖、量販、生物科技、精緻農業、畜殖、油品及休閒遊憩等事業部暨安環事業虧損 25 億 3,943 萬餘元，資產營運處若排除出售土地盈餘後，本業亦虧損 10 億 1,261 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 4,365,834,049 元 88 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列收入 31,902,318 元、增列支出 5,952,058 元 70 分，綜計減列稅前純益 37,854,376 元 70 分，審定本年度決算稅前純益 4,327,979,673 元 18 分，加計所得稅利益 8,267,697 元 90 分，本年度審定稅後純益為 4,336,247,371 元 08 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，所得稅利益為 8,267,697 元 90 分（係外國政府所得稅）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 4,336,247,371 元 08 分，連同累積盈餘 272,499,199 元 86 分，合計 4,608,746,570 元 94 分，依法分配如次：（1）提列法定公積 433,624,737 元 11 分；（2）分配股息紅利 3,914,409,628 元 50 分，其中中央政府部分 3,653,845,616 元、地方政府部分 26,647 元 50 分、其他政府機關部分 123,768,858 元、民股股東部分 136,768,507 元；（3）未分配盈餘 260,712,205 元 33 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 441 億 7,298 萬餘元，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 22 億 9,687 萬餘元，期末現金及約當現金為 464 億 6,986 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 235 億 4,924 萬餘元，相距 258 億 4,612 萬餘元，主要係減資作業時程展延至民國 102 年度執行所致。又營業活動之淨現金流入 17 億 9,855 萬餘元，主要係本年度營建業務成長，營業獲利隨增；投資活動之淨現金流入 32 億 2,841 萬餘元，主要係被徵收及讓售土地增加；融資活動之淨現金流出 27 億 1,587 萬餘元，主要係發放現金股利，原規劃之減資作業時程展延至民國 102 年度執行。

### （五）其他事項

1. 該公司本年度收回投資「第五期生物技術發展基金」3,702 萬餘元，尚待補辦預算。

2. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日揭露首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 3,793 億 2,472 萬餘元，包括認列不動產、廠房及設備之未實現重估增值等項目。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

# 台灣糖業股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	34,627,194,000.00	38,090,332,390.88	38,090,332,390.88	+ 3,463,138,390.88	10.00
銷貨收入	30,281,771,000.00	33,305,909,214.10	33,305,909,214.10	+ 3,024,138,214.10	9.99
勞務收入	2,006,903,000.00	2,089,388,667.00	2,089,388,667.00	+ 82,485,667.00	4.11
其他營業收入	2,338,520,000.00	2,695,034,509.78	2,695,034,509.78	+ 356,514,509.78	15.25
營業成本	28,204,924,000.00	32,029,378,979.38	32,029,378,979.38	+ 3,824,454,979.38	13.56
銷貨成本	25,048,104,000.00	28,725,654,846.38	28,725,654,846.38	+ 3,677,550,846.38	14.68
勞務成本	2,133,090,000.00	2,196,969,707.00	2,196,969,707.00	+ 63,879,707.00	2.99
其他營業成本	1,023,730,000.00	1,106,754,426.00	1,106,754,426.00	+ 83,024,426.00	8.11
營業毛利（毛損－）	6,422,270,000.00	6,060,953,411.50	6,060,953,411.50	- 361,316,588.50	5.63
營業費用	6,007,148,000.00	5,641,999,144.41	5,641,999,144.41	- 365,148,855.59	6.08
行銷費用	3,373,048,000.00	3,163,999,628.94	3,163,999,628.94	- 209,048,371.06	6.20
管理費用	2,297,909,000.00	2,196,253,298.47	2,196,253,298.47	- 101,655,701.53	4.42
其他營業費用	336,191,000.00	281,746,217.00	281,746,217.00	- 54,444,783.00	16.19
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>415,122,000.00</b>	<b>418,954,267.09</b>	<b>418,954,267.09</b>	<b>+ 3,832,267.09</b>	<b>0.92</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	4,176,300,000.00	5,564,002,607.07	5,532,100,289.07	+ 1,355,800,289.07	32.46
財務收入	1,593,959,000.00	1,543,971,073.91	1,512,068,755.91	- 81,890,244.09	5.14
其他營業外收入	2,582,341,000.00	4,020,031,533.16	4,020,031,533.16	+ 1,437,690,533.16	55.67
營業外費用	1,345,654,000.00	1,617,122,824.28	1,623,074,882.98	+ 277,420,882.98	20.62
財務費用	12,757,000.00	79,931,632.21	81,381,181.21	+ 68,624,181.21	537.93
其他營業外費用	1,332,897,000.00	1,537,191,192.07	1,541,693,701.77	+ 208,796,701.77	15.66
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>2,830,646,000.00</b>	<b>3,946,879,782.79</b>	<b>3,909,025,406.09</b>	<b>+ 1,078,379,406.09</b>	<b>38.10</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>3,245,768,000.00</b>	<b>4,365,834,049.88</b>	<b>4,327,979,673.18</b>	<b>+ 1,082,211,673.18</b>	<b>33.34</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>—</b>	<b>- 8,267,697.90</b>	<b>- 8,267,697.90</b>	<b>- 8,267,697.90</b>	<b>—</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>3,245,768,000.00</b>	<b>4,374,101,747.78</b>	<b>4,336,247,371.08</b>	<b>+ 1,090,479,371.08</b>	<b>33.60</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－）	0.55		0.55		

註：1. 經營績效獎金 837,346,750 元係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 其他營業外收入含資產減損迴轉利益 186,112,898 元，其他營業外費用含資產減損損失 143,738,723 元 70 分。

3. 稅前純益 4,327,979,673 元 18 分，扣除免稅出售土地所得等項目 5,724,732,867 元 75 分後，無課稅所得及應繳納所得稅，惟因海外分公司認列遞延所得稅資產淨變動數，所得稅利益為 8,267,697 元 90 分（係外國政府所得稅）。

4. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 4,327,979,673 元 18 分、稅後純益 4,336,247,371 元 08 分，分別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 1 0 1 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	3,245,768,000.00	4,374,101,747.78	4,336,247,371.08	+ 1,090,479,371.08	33.60
累 積 盈 餘	34,232,000.00	272,499,199.86	272,499,199.86	+ 238,267,199.86	696.04
<b>合 計</b>	<b>3,280,000,000.00</b>	<b>4,646,600,947.64</b>	<b>4,608,746,570.94</b>	<b>+ 1,328,746,570.94</b>	<b>40.51</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	2,630,769,000.00	3,653,845,616.00	3,653,845,616.00	+ 1,023,076,616.00	38.89
股（官）息紅利	2,630,769,000.00	3,653,845,616.00	3,653,845,616.00	+ 1,023,076,616.00	38.89
地 方 政 府 所 得 者	19,000.00	26,647.50	26,647.50	+ 7,647.50	40.25
股（官）息紅利	19,000.00	26,647.50	26,647.50	+ 7,647.50	40.25
其 他 政 府 機 關 所 得 者	89,114,000.00	123,768,858.00	123,768,858.00	+ 34,654,858.00	38.89
股（官）息紅利	89,114,000.00	123,768,858.00	123,768,858.00	+ 34,654,858.00	38.89
民 股 股 東 所 得 者	98,473,000.00	136,768,507.00	136,768,507.00	+ 38,295,507.00	38.89
股 息 紅 利	98,473,000.00	136,768,507.00	136,768,507.00	+ 38,295,507.00	38.89
留 存 事 業 機 關 者	461,625,000.00	732,191,319.14	694,336,942.44	+ 232,711,942.44	50.41
法 定 公 積	324,577,000.00	437,410,174.78	433,624,737.11	+ 109,047,737.11	33.60
未 分 配 盈 餘	137,048,000.00	294,781,144.36	260,712,205.33	+ 123,664,205.33	90.23
<b>合 計</b>	<b>3,280,000,000.00</b>	<b>4,646,600,947.64</b>	<b>4,608,746,570.94</b>	<b>+ 1,328,746,570.94</b>	<b>40.51</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 1 0 1 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－）	3,245,768,000.00	4,336,247,371.08	+ 1,090,479,371.08	33.60
調整非現金項目	- 2,977,993,000.00	- 2,537,696,915.68	+ 440,296,084.32	14.78
營業活動之淨現金流入（流出一）	267,775,000.00	1,798,550,455.40	+ 1,530,775,455.40	571.66
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
流動金融資產淨減（淨增－）	300,023,000.00	239,638,048.00	- 60,384,952.00	20.13
減少長期投資	35,495,000.00	172,724,507.00	+ 137,229,507.00	386.62
減少固定資產及遞耗資產	167,000.00	75,002,480.00	+ 74,835,480.00	44,811.66
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	2,442,516,000.00	3,384,613,561.69	+ 942,097,561.69	38.57
增加基金及長期應收款	—	- 30,705.00	- 30,705.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 828,485,000.00	- 643,534,090.05	+ 184,950,909.95	22.32
投資活動之淨現金流入（流出一）	1,949,716,000.00	3,228,413,801.64	+ 1,278,697,801.64	65.58
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	17,897,000.00	1,831,968,519.00	+ 1,814,071,519.00	10,136.18
其他負債淨增（淨減－）	50,474,000.00	149,537,536.20	+ 99,063,536.20	196.27
減少長期債務	—	- 91,684.00	- 91,684.00	—
減少資本	- 21,920,694,000.00	—	+ 21,920,694,000.00	100.00
發放現金股利	- 3,914,410,000.00	- 4,697,291,554.00	- 782,881,554.00	20.00
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 25,766,733,000.00	- 2,715,877,182.80	+ 23,050,855,817.20	89.46
匯 率 影 響 數	—	- 14,207,486.16	- 14,207,486.16	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 23,549,242,000.00	2,296,879,588.08	+ 25,846,121,588.08	—
期初現金及約當現金	43,329,572,000.00	44,172,983,044.72	+ 843,411,044.72	1.95
期末現金及約當現金	19,780,330,000.00	46,469,862,632.80	+ 26,689,532,632.80	134.93

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. 該公司原規劃於民國101年度辦理現金減資案（減資比率28%，金額219億2,069萬餘元），因未及完成法定減資程序，延至民國102年6月19日始經股東常會決議通過，並辦理後續股票換發等事宜。

# 台灣糖業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	673,723,250,055.41	100.00	671,405,938,796.33	100.00	+ 2,317,311,259.08	0.35
流動資產	70,349,894,885.04	10.44	68,216,873,818.77	10.16	+ 2,133,021,066.27	3.13
現金	46,469,862,632.80	6.90	44,172,983,044.72	6.58	+ 2,296,879,588.08	5.20
流動金融資產	10,533,779,318.00	1.56	10,695,372,841.00	1.59	- 161,593,523.00	1.51
應收款項	2,554,286,005.54	0.38	1,657,439,281.87	0.25	+ 896,846,723.67	54.11
存貨	9,997,106,054.26	1.48	11,442,874,909.65	1.70	- 1,445,768,855.39	12.63
預付款項	718,184,506.96	0.11	213,073,804.05	0.03	+ 505,110,702.91	237.06
短期墊款	76,676,336.00	0.01	35,129,906.00	0.01	+ 41,546,430.00	118.27
其他流動資產	31.48	0.00	31.48	0.00	—	—
基金、投資及長期應收款	14,317,068,752.66	2.13	13,892,099,531.66	2.07	+ 424,969,221.00	3.06
基金	23,928,178.00	0.00	23,897,473.00	0.00	+ 30,705.00	0.13
長期投資	14,293,140,574.66	2.12	13,868,202,058.66	2.07	+ 424,938,516.00	3.06
固定資產	407,786,858,286.05	60.53	419,425,106,095.07	62.47	- 11,638,247,809.02	2.77
土地	411,451,706,857.64	61.07	423,895,158,737.28	63.14	- 12,443,451,879.64	2.94
土地改良物	478,883,428.94	0.07	505,544,896.17	0.08	- 26,661,467.23	5.27
房屋及建築	12,991,786,474.23	1.93	12,979,775,048.48	1.93	+ 12,011,425.75	0.09
機械及設備	3,853,800,309.95	0.57	3,881,645,209.48	0.58	- 27,844,899.53	0.72
交通及運輸設備	612,868,338.87	0.09	607,025,005.13	0.09	+ 5,843,333.74	0.96
什項設備	780,029,457.42	0.12	813,511,005.03	0.12	- 33,481,547.61	4.12
租賃權益改良	38,122,130.00	0.01	35,343,139.00	0.01	+ 2,778,991.00	7.86
購建中固定資產	389,684,806.00	0.06	580,682,748.50	0.09	- 190,997,942.50	32.89
租賃資產	134,425.00	0.00	253,168.00	0.00	- 118,743.00	46.90
累計減損—固定資產	- 22,810,157,942.00	- 3.39	- 23,873,832,862.00	- 3.56	+ 1,063,674,920.00	4.46
無形資產	59,581,143.10	0.01	59,048,884.83	0.01	+ 532,258.27	0.90
無形資產	59,581,143.10	0.01	59,048,884.83	0.01	+ 532,258.27	0.90
其他資產	181,209,846,988.56	26.90	169,812,810,466.00	25.29	+ 11,397,036,522.56	6.71
非營業資產	177,545,211,147.00	26.35	166,581,779,040.23	24.81	+ 10,963,432,106.77	6.58
什項資產	1,738,003,753.02	0.26	1,292,600,119.75	0.19	+ 445,403,633.27	34.46
遞延資產	1,926,632,088.54	0.29	1,938,431,306.02	0.29	- 11,799,217.48	0.61
資產總額	673,723,250,055.41	100.00	671,405,938,796.33	100.00	+ 2,317,311,259.08	0.35

- 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 7,694,761,918 元及 9,427,921,258 元。
2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 1 億 802 萬餘元，係依持股比例計算之對轉投資事業之貸款背書保證。
3. 流動資產流動金融資產科目，其中定期存款 9,288,021,185 元質押作為短期借款及商品交易契約履約之擔保品。
4. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。
5. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。
6. 長期股權投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。
7. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 台灣糖業股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>193,708,242,941.98</b>	<b>28.75</b>	<b>192,254,806,178.30</b>	<b>28.63</b>	<b>+ 1,453,436,763.68</b>	<b>0.76</b>
流 動 負 債	16,760,388,217.78	2.49	15,676,306,761.13	2.33	+ 1,084,081,456.65	6.92
短 期 債 務	2,322,385,620.28	0.34	490,417,101.28	0.07	+ 1,831,968,519.00	373.55
應 付 款 項	8,091,658,059.01	1.20	9,221,313,870.19	1.37	- 1,129,655,811.18	12.25
預 收 款 項	6,346,344,538.49	0.94	5,964,575,789.66	0.89	+ 381,768,748.83	6.40
長 期 負 債	175,162,420,321.92	26.00	175,579,326,354.92	26.15	- 416,906,033.00	0.24
長 期 債 務	175,162,420,321.92	26.00	175,579,326,354.92	26.15	- 416,906,033.00	0.24
其 他 負 債	1,785,434,402.28	0.27	999,173,062.25	0.15	+ 786,261,340.03	78.69
什 項 負 債	1,736,355,485.40	0.26	983,635,266.20	0.15	+ 752,720,219.20	76.52
遞 延 負 債	49,078,916.88	0.01	15,537,796.05	0.00	+ 33,541,120.83	215.87
<b>業 主 權 益</b>	<b>480,015,007,113.43</b>	<b>71.25</b>	<b>479,151,132,618.03</b>	<b>71.37</b>	<b>+ 863,874,495.40</b>	<b>0.18</b>
資 本	78,288,192,570.00	11.62	78,288,192,570.00	11.66	—	—
資 本	78,288,192,570.00	11.62	78,288,192,570.00	11.66	—	—
資 本 公 積	208,040,821.44	0.03	298,967,953.48	0.04	- 90,927,132.04	30.41
資 本 公 積	208,040,821.44	0.03	298,967,953.48	0.04	- 90,927,132.04	30.41
保留盈餘（累積虧損—）	12,072,113,140.93	1.79	11,650,275,398.35	1.74	+ 421,837,742.58	3.62
已 指 撥 保 留 盈 餘	11,811,400,935.60	1.75	11,377,776,198.49	1.69	+ 433,624,737.11	3.81
未 指 撥 保 留 盈 餘	260,712,205.33	0.04	272,499,199.86	0.04	- 11,786,994.53	4.33
業 主 權 益 其 他 項 目	389,446,660,581.06	57.81	388,913,696,696.20	57.93	+ 532,963,884.86	0.14
金融商品未實現損益	1,780,752,188.00	0.26	1,001,197,638.00	0.15	+ 779,554,550.00	77.86
累積換算調整數	- 401,841,185.51	- 0.06	- 335,576,463.37	- 0.05	- 66,264,722.14	19.75
未認列為退休金成本之淨損失	- 3,004,752,447.62	- 0.45	- 3,157,181,182.62	- 0.47	+ 152,428,735.00	4.83
未實現重估增值	391,072,502,026.19	58.05	391,405,256,704.19	58.30	- 332,754,678.00	0.09
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>673,723,250,055.41</b>	<b>100.00</b>	<b>671,405,938,796.33</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 2,317,311,259.08</b>	<b>0.35</b>

8. 長期投資、固定資產及無形資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。
9. 土地曾按民國 94 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於長期負債科目。
10. 期末已提撥退休金資產 9,314,415,282 元 08 分，並揭露應計退休金負債 3,174,049,275 元 92 分。
11. 民營化方式及時程尚由主管機關檢討中，該公司以各事業部（砂糖事業部除外）於民國 104 年 12 月為基準，估計民營化相關支出 40 億 6,362 萬餘元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。
12. 該公司經營之高雄市鹽埕區大成段 246 地號及前鎮區興邦段 123 地號等 39 筆土地（帳面價值 41 億 3,258 萬餘元），經高雄市政府採樣檢測結果存有重金屬污染，經委託估價無價值減損之虞，待投入之整治經費，須視部分土地整治情形而定，尚未估列。
13. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 3,793 億 2,472 萬餘元。

## 二、台灣中油股份有限公司

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產、進口及銷售計畫主要有成品天然氣等 19 項，因配合市場需求而減煉原油等影響，計有 11 項未達預計目標。其執行情形如下表：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 生產計畫						
A. 成品天然氣	千立方公尺	14,913,588	17,278,062	+ 2,364,474	15.85	配合市場需求，增加產量。
B. 液化石油氣	千公噸	676	505	- 171	25.29	配合市場需求，減少產量。
C. 汽油	千公秉	9,403	8,904	- 499	5.31	"
D. 航空燃油 (含煤油)	"	2,753	2,306	- 447	16.26	"
E. 柴油	"	6,791	7,104	+ 312	4.60	配合市場需求，增加產量。
F. 燃料油	"	6,304	7,456	+ 1,151	18.26	配合煉製結構調整，增加產量。
G. 石油化學品	千公噸	3,945	3,911	- 34	0.88	配合煉製結構調整，減少產量。
(2) 進口計畫						
A. 原油	千公秉	28,262	26,774	- 1,488	5.27	配合市場需求，減少進口。
B. 石油腦	"	4,165	4,504	+ 339	8.15	配合市場需求，增加進口。
C. 液化天然氣	千立方公尺	14,677,978	16,849,660	+ 2,171,682	14.80	"
D. 燃料油	千公秉	2,013	921	- 1,091	54.23	配合市場需求及煉製結構調整，減少進口。
E. 液化石油氣	千公噸	450	373	- 76	16.98	配合市場需求，減少進口。
(3) 銷售計畫						
A. 成品天然氣	千立方公尺	14,528,338	16,009,345	+ 1,481,007	10.19	天然氣發電廠用氣量需求增加。
B. 液化石油氣	千公噸	1,025	837	- 187	18.28	家庭用液化石油氣需求較預期減少。
C. 汽油	千公秉	9,523	8,938	- 584	6.14	92 無鉛汽油銷量減少。
D. 航空燃油 (含煤油)	"	2,783	2,235	- 548	19.70	外銷量減少。
E. 柴油	"	6,974	7,291	+ 317	4.55	中級柴油外銷量增加。
F. 燃料油	"	7,384	6,178	- 1,205	16.33	低硫燃料油外銷量減少。
G. 石油化學品	千公噸	4,199	4,309	+ 109	2.60	主要係芳香烴類產品銷量增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 373 億 9,793 萬元，連同上年度轉入數 21 億 5,067 萬餘元，合計可用預算數 395 億 4,860 萬餘元（含專案計畫 333 億 114 萬餘元、一般建築及設備 62 億 4,746 萬餘元）。決算支用數 253 億 6,095 萬餘元（含專案計畫 201 億 941 萬餘元、一般建築及設備 52 億 5,154 萬餘元），較可用預算數減少 141 億 8,765 萬餘元，約 35.87%，主要係部分計畫經費結餘或執行進度落後所致。未支用數中 59 億 4,756 萬餘元（含專案計畫 51 億 1,363 萬餘元、一般建築及設備 8 億 3,393 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 326 億 639 萬餘元，營業外損失 10 億 5,852 萬餘元，稅前純損 336 億 6,491 萬餘元，經加計所得稅費用 3,840 元後，審定決算稅後純損為 336 億 6,492 萬餘元。

上述營業損失與預算營業利益相距 483 億 8,743 萬餘元，稅前純損與預算稅前純益相距 465 億 8,024 萬餘元，主要係國際油價上漲，進口油氣成本增加，本年初賡續實施油價減半調漲措施，暨天然氣配合政府穩定物價政策，氣價尚低於氣源成本等，發生營業損失所致。

## （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 33,841,875,155 元 73 分，行政院彙編決算核定稅前純損 33,626,936,180 元 24 分，經本部審核修正增列支出 37,983,052 元 36 分，審定本年度決算稅前純損 33,664,919,232 元 60 分，加計所得稅費用 3,840 元，本年度審定稅後純損 33,664,923,072 元 60 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，應繳納所得稅及所得稅費用為 3,840 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純損 33,664,923,072 元 60 分，連同以前年度累積虧損 36,237,115,578 元 69 分，合計 69,902,038,651 元 29 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 42 億 4,054 萬餘元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 18 億 7,529 萬餘元，期末現金及約當現金為 23 億 6,524 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 13 億 8,938 萬餘元，相距 32 億 6,468 萬餘元，主要係國際油價上漲，進口油氣成本增加，本年初賡續實施油價減半調漲措施，暨天然氣配合政府穩定物價

政策，氣價尚低於氣源成本等，發生營業損失所致。又營業活動之淨現金流出 565 億 8,210 萬餘元，主要係營運虧損；投資活動之淨現金流出 262 億 8,107 萬餘元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流入 809 億 8,788 萬餘元，主要係舉借長期債務。

另長期借款及應付公司債期初餘額 1,402 億 6,000 萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 129 億 5,000 萬元），本年度舉借 706 億元，償還 129 億 5,000 萬元，均與預算數相同，期末餘額為 1,979 億 1,000 萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 214 億 5,000 萬元）。

## （五）其他事項

1. 該公司本年度辦理達運輪（帳面價值 1 億 3,974 萬餘元）停航變賣，提前動支民國 102 年度該輪變賣預算。

2. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日揭露首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 1,642 億 8,237 萬餘元，包括認列不動產、廠房及設備之未實現重估增值、除役負債、員工福利負債準備等項目。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

# 台灣中油股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	991,053,516,000.00	1,148,726,248,760.86	1,148,726,248,760.86	+ 157,672,732,760.86	15.91
銷貨收入	978,506,897,000.00	1,132,366,573,072.59	1,132,366,573,072.59	+ 153,859,676,072.59	15.72
其他營業收入	12,546,619,000.00	16,359,675,688.27	16,359,675,688.27	+ 3,813,056,688.27	30.39
營業成本	954,739,862,000.00	1,163,014,259,061.14	1,163,014,174,850.50	+ 208,274,312,850.50	21.81
銷貨成本	928,740,502,000.00	1,139,738,998,659.82	1,139,738,914,449.18	+ 210,998,412,449.18	22.72
輸儲成本	12,651,598,000.00	13,197,340,400.12	13,197,340,400.12	+ 545,742,400.12	4.31
其他營業成本	13,347,762,000.00	10,077,920,001.20	10,077,920,001.20	- 3,269,841,998.80	24.50
營業毛利（毛損－）	36,313,654,000.00	- 14,288,010,300.28	- 14,287,926,089.64	- 50,601,580,089.64	—
營業費用	20,532,612,000.00	18,318,467,909.77	18,318,467,909.77	- 2,214,144,090.23	10.78
行銷費用	17,293,194,000.00	15,598,657,208.94	15,598,657,208.94	- 1,694,536,791.06	9.80
管理費用	1,389,327,000.00	1,352,811,116.87	1,352,811,116.87	- 36,515,883.13	2.63
其他營業費用	1,850,091,000.00	1,366,999,583.96	1,366,999,583.96	- 483,091,416.04	26.11
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>15,781,042,000.00</b>	<b>- 32,606,478,210.05</b>	<b>- 32,606,393,999.41</b>	<b>- 48,387,435,999.41</b>	<b>—</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	3,592,701,000.00	6,246,516,912.51	6,246,516,912.51	+ 2,653,815,912.51	73.87
財務收入	2,714,988,000.00	3,639,111,373.01	3,639,111,373.01	+ 924,123,373.01	34.04
其他營業外收入	877,713,000.00	2,607,405,539.50	2,607,405,539.50	+ 1,729,692,539.50	197.07
營業外費用	6,458,419,000.00	7,266,974,882.70	7,305,042,145.70	+ 846,623,145.70	13.11
財務費用	3,700,805,000.00	4,676,994,165.00	4,676,994,165.00	+ 976,189,165.00	26.38
其他營業外費用	2,757,614,000.00	2,589,980,717.70	2,628,047,980.70	- 129,566,019.30	4.70
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 2,865,718,000.00</b>	<b>- 1,020,457,970.19</b>	<b>- 1,058,525,233.19</b>	<b>+ 1,807,192,766.81</b>	<b>63.06</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>12,915,324,000.00</b>	<b>- 33,626,936,180.24</b>	<b>- 33,664,919,232.60</b>	<b>- 46,580,243,232.60</b>	<b>—</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>1,985,639,000.00</b>	<b>—</b>	<b>3,840.00</b>	<b>- 1,985,635,160.00</b>	<b>100.00</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>10,929,685,000.00</b>	<b>- 33,626,936,180.24</b>	<b>- 33,664,923,072.60</b>	<b>- 44,594,608,072.60</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－）	- 2.59		- 2.59		

- 註：1. 經營績效獎金 3,417,639,604 元 46 分係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 稅前純損 33,664,919,232 元 60 分，減除存貨跌價損失回升數等項目 13,581,694,869 元 14 分後，無課稅所得，應繳納所得稅及所得稅費用均為 3,840 元（係分離課稅稅額）。
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 33,664,919,232 元 60 分、稅後純損 33,664,923,072 元 60 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。
4. 該公司員工優惠價購產品如次：民國 101 年 9 月 30 日前，液化石油氣 20 公斤裝 15 瓶（87 折，人/年），或天然氣 45 度（64 折，人/月）；汽柴油捷利卡加值 5,000 元（人/月），享有加值金額 13% 紅利，工讀生亦適用（額度 1,000 元，紅利為 10.8%）；潤滑油 1 公升裝每人每年 8 瓶（6 折）；民國 101 年 10 月 1 日起，液化石油氣調降為 12 瓶，天然氣調降為 36 度，汽柴油捷利卡加值紅利調降為 10%，工讀生調降為 9%，並取消潤滑油優惠。該公司將產品優惠金額視為銷售折扣，並以淨額列銷貨收入，民國 101 年度產品優惠金額估算約 1 億 411 萬餘元。

# 台灣中油股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 1 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>					
本 期 純 益	10,929,685,000.00	—	—	- 10,929,685,000.00	100.00
<b>合 計</b>	<b>10,929,685,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>- 10,929,685,000.00</b>	<b>100.00</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	4,372,500,000.00	—	—	- 4,372,500,000.00	100.00
股（官）息紅利	4,372,500,000.00	—	—	- 4,372,500,000.00	100.00
民 股 股 東 所 得 者	5,385,000,000.00	—	—	- 5,385,000,000.00	100.00
股 息 紅 利	5,385,000,000.00	—	—	- 5,385,000,000.00	100.00
留 存 事 業 機 關 者	1,172,185,000.00	—	—	- 1,172,185,000.00	100.00
法 定 公 積	1,092,969,000.00	—	—	- 1,092,969,000.00	100.00
未 分 配 盈 餘	79,216,000.00	—	—	- 79,216,000.00	100.00
<b>合 計</b>	<b>10,929,685,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>- 10,929,685,000.00</b>	<b>100.00</b>
<b>虧 損 之 部</b>					
本 期 純 損	—	33,626,936,180.24	33,664,923,072.60	+ 33,664,923,072.60	—
累 積 虧 損	—	36,237,115,578.69	36,237,115,578.69	+ 36,237,115,578.69	—
<b>合 計</b>	<b>—</b>	<b>69,864,051,758.93</b>	<b>69,902,038,651.29</b>	<b>+ 69,902,038,651.29</b>	<b>—</b>
<b>填 補 之 部</b>					
事 業 機 關 負 擔 者	—	69,864,051,758.93	69,902,038,651.29	+ 69,902,038,651.29	—
待 填 補 之 虧 損	—	69,864,051,758.93	69,902,038,651.29	+ 69,902,038,651.29	—
<b>合 計</b>	<b>—</b>	<b>69,864,051,758.93</b>	<b>69,902,038,651.29</b>	<b>+ 69,902,038,651.29</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 101 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－）	10,929,685,000.00	- 33,664,923,072.60	- 44,594,608,072.60	—
調整非現金項目	14,103,555,000.00	- 22,917,182,548.30	- 37,020,737,548.30	—
營業活動之淨現金流入（流出一）	25,033,240,000.00	- 56,582,105,620.90	- 81,615,345,620.90	—
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少基金及長期應收款	—	5,252,384.00	+ 5,252,384.00	—
減少固定資產及遞耗資產	295,518,000.00	936,483,253.00	+ 640,965,253.00	216.90
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 39,348,223,000.00	- 1,514,428,852.48	+ 37,833,794,147.52	96.15
增加長期投資	- 2,491,188,000.00	- 1,023,000,000.00	+ 1,468,188,000.00	58.94
增加固定資產及遞耗資產	- 37,397,930,000.00	- 24,685,383,112.93	+ 12,712,546,887.07	33.99
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 78,941,823,000.00	- 26,281,076,328.41	+ 52,660,746,671.59	66.71
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	27,245,506,000.00	23,239,677,227.47	- 4,005,828,772.53	14.70
增加長期債務	46,596,765,000.00	70,600,000,000.00	+ 24,003,235,000.00	51.51
其他負債淨增（淨減－）	—	98,211,757.84	+ 98,211,757.84	—
減少長期債務	- 12,950,000,000.00	- 12,950,000,000.00	—	—
發放現金股利	- 5,594,300,000.00	—	+ 5,594,300,000.00	100.00
融資活動之淨現金流入（流出一）	55,297,971,000.00	80,987,888,985.31	+ 25,689,917,985.31	46.46
現金及約當現金之淨增（淨減－）	1,389,388,000.00	- 1,875,292,964.00	- 3,264,680,964.00	—
期初現金及約當現金	794,696,000.00	4,240,541,376.97	+ 3,445,845,376.97	433.61
期末現金及約當現金	2,184,084,000.00	2,365,248,412.97	+ 181,164,412.97	8.29

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

2. 本表「調整非現金項目」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. 本表「增加長期債務」預算數 46,596,765,000 元，係本年度舉借預算數 46,700,000,000 元減除發行公司債手續費預算數 103,235,000 元後之淨額，且未含以前年度保留數 23,900,000,000 元。

# 台灣中油股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>857,377,092,752.43</b>	<b>100.00</b>	<b>777,734,801,280.78</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 79,642,291,471.65</b>	<b>10.24</b>
<b>流動資產</b>	<b>304,497,693,500.58</b>	<b>35.52</b>	<b>267,169,903,780.18</b>	<b>34.35</b>	<b>+ 37,327,789,720.40</b>	<b>13.97</b>
現金	2,365,248,412.97	0.28	4,240,541,376.97	0.55	- 1,875,292,964.00	44.22
流動金融資產	3,098,731.00	0.00	20,506,236.00	0.00	- 17,407,505.00	84.89
應收款項	77,343,270,177.11	9.02	74,970,536,970.74	9.64	+ 2,372,733,206.37	3.16
存貨	210,311,199,362.81	24.53	171,618,734,640.61	22.07	+ 38,692,464,722.20	22.55
預付款項	13,859,795,118.89	1.62	14,875,084,436.51	1.91	- 1,015,289,317.62	6.83
短期墊款	203,658,682.47	0.02	184,854,812.02	0.02	+ 18,803,870.45	10.17
其他流動資產	411,423,015.33	0.05	1,259,645,307.33	0.16	- 848,222,292.00	67.34
基金、投資及長期應收款	17,625,689,643.49	2.06	17,900,363,118.00	2.30	- 274,673,474.51	1.53
基金	3,000,000,000.00	0.35	3,000,000,000.00	0.39	—	—
長期投資	14,611,345,819.49	1.70	14,880,766,910.00	1.91	- 269,421,090.51	1.81
長期應收款項	14,343,824.00	0.00	19,596,208.00	0.00	- 5,252,384.00	26.80
<b>固定資產</b>	<b>440,880,784,270.43</b>	<b>51.42</b>	<b>429,722,047,208.26</b>	<b>55.25</b>	<b>+ 11,158,737,062.17</b>	<b>2.60</b>
土地	281,051,042,300.91	32.78	282,023,126,834.41	36.26	- 972,084,533.50	0.34
土地改良物	3,588,945,266.66	0.42	3,721,595,251.08	0.48	- 132,649,984.42	3.56
房屋及建築	12,980,360,207.69	1.51	12,854,336,096.67	1.65	+ 126,024,111.02	0.98
機械及設備	55,278,837,900.07	6.45	44,532,867,907.81	5.73	+ 10,745,969,992.26	24.13
交通及運輸設備	6,282,493,755.88	0.73	6,386,201,651.42	0.82	- 103,707,895.54	1.62
什項設備	664,766,493.88	0.08	649,593,125.70	0.08	+ 15,173,368.18	2.34
租賃權益改良	38,572.32	0.00	91,818.49	0.00	- 53,246.17	57.99
購建中固定資產	82,136,182,064.84	9.58	80,561,983,615.98	10.36	+ 1,574,198,448.86	1.95
累計減損—固定資產	- 1,101,882,291.82	- 0.13	- 1,007,749,093.30	- 0.13	- 94,133,198.52	9.34
無形資產	144,233,383.03	0.02	138,425,971.69	0.02	+ 5,807,411.34	4.20
無形資產	144,233,383.03	0.02	138,425,971.69	0.02	+ 5,807,411.34	4.20
其他資產	94,228,691,954.90	10.99	62,804,061,202.65	8.08	+ 31,424,630,752.25	50.04
非營業資產	18,782,966,870.70	2.19	18,133,676,519.83	2.33	+ 649,290,350.87	3.58
什項資產	4,382,464,567.63	0.51	1,037,039,366.51	0.13	+ 3,345,425,201.12	322.59
遞延資產	71,063,260,516.57	8.29	43,633,345,316.31	5.61	+ 27,429,915,200.26	62.86
<b>資產總額</b>	<b>857,377,092,752.43</b>	<b>100.00</b>	<b>777,734,801,280.78</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 79,642,291,471.65</b>	<b>10.24</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 89,532,361,583 元 13 分及 92,073,025,752 元 90 分。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

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定率遞減法計算。

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

# 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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>617,953,756,729.40</b>	<b>72.07</b>	<b>504,131,949,676.00</b>	<b>64.82</b>	<b>+ 113,821,807,053.40</b>	<b>22.58</b>
流 動 負 債	339,454,002,208.91	39.59	276,598,503,677.45	35.56	+ 62,855,498,531.46	22.72
短期債務	212,932,671,626.00	24.84	181,193,080,851.53	23.30	+ 31,739,590,774.47	17.52
應付款項	116,530,487,220.03	13.59	86,184,047,967.40	11.08	+ 30,346,439,252.63	35.21
預收款項	9,990,422,562.88	1.17	9,216,941,428.52	1.19	+ 773,481,134.36	8.39
流動金融負債	420,800.00	0.00	4,433,430.00	0.00	- 4,012,630.00	90.51
長 期 負 債	268,787,542,170.87	31.35	222,128,321,312.16	28.56	+ 46,659,220,858.71	21.01
長期債務	268,787,542,170.87	31.35	222,128,321,312.16	28.56	+ 46,659,220,858.71	21.01
其 他 負 債	9,712,212,349.62	1.13	5,405,124,686.39	0.69	+ 4,307,087,663.23	79.69
什項負債	9,435,882,924.18	1.10	5,125,569,233.79	0.66	+ 4,310,313,690.39	84.09
遞延負債	276,329,425.44	0.03	279,555,452.60	0.04	- 3,226,027.16	1.15
<b>業 主 權 益</b>	<b>239,423,336,023.03</b>	<b>27.93</b>	<b>273,602,851,604.78</b>	<b>35.18</b>	<b>- 34,179,515,581.75</b>	<b>12.49</b>
資 本	130,100,000,000.00	15.17	130,100,000,000.00	16.73	—	—
資本	130,100,000,000.00	15.17	130,100,000,000.00	16.73	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 69,902,038,651.29	- 8.15	- 36,237,115,578.69	- 4.66	- 33,664,923,072.60	92.90
累積虧損	- 69,902,038,651.29	- 8.15	- 36,237,115,578.69	- 4.66	- 33,664,923,072.60	92.90
業主權益其他項目	179,225,374,674.32	20.90	179,739,967,183.47	23.11	- 514,592,509.15	0.29
金融商品未實現損益	- 1,881,100,210.00	- 0.22	- 1,841,216,622.00	- 0.24	- 39,883,588.00	2.17
累積換算調整數	- 73,709,100.00	- 0.01	340,330,322.00	0.04	- 414,039,422.00	—
未認為退休金成本之淨損失	- 40,456,580.00	- 0.00	- 31,315,984.00	- 0.00	- 9,140,596.00	29.19
未實現重估增值	181,220,640,564.32	21.14	181,272,169,467.47	23.31	- 51,528,903.15	0.03
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>857,377,092,752.43</b>	<b>100.00</b>	<b>777,734,801,280.78</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 79,642,291,471.65</b>	<b>10.24</b>

7. 土地曾按民國 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於長期負債科目。
8. 期末已提撥退休金資產 44,141,206,608 元 73 分，並揭露應計退休金負債 8,597,190,429 元。
9. 原預計於民國 92 年 12 月民營化，因立法院決議，有關民營化、釋股及員工權益等事宜，應與工會協商，民營化時程由主管機關重行檢討中。該公司以民國 104 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 445 億 4,936 萬餘元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。
10. 該公司高雄煉油廠土地（帳面價值 99 億 3,015 萬餘元）、大林煉油廠土地（帳面價值 9 億 2,627 萬餘元）及林園石化廠土地（64 億 9,232 萬餘元），分別經當地地方政府及行政院環境保護署公告為土壤污染控制場址或土壤及地下水污染整治場址，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。
11. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 1,642 億 8,237 萬餘元。

### 三、台灣電力股份有限公司

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

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

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

單位：百萬度

計畫名稱	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
			增減數	%	
(1) 生產計畫 發購電量	216,570	208,477	- 8,093	3.74	隨售電量而減少。
(2) 銷售計畫 售電量	207,745	198,390	- 9,354	4.50	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 1,098 億 2,048 萬餘元（含報准先行辦理，補辦以後年度預算之 2 億 5,000 萬元），連同上年度轉入數 1 億 7,928 萬餘元，合計可用預算數 1,099 億 9,977 萬餘元（含專案計畫 598 億 5,584 萬餘元、一般建築及設備 501 億 4,392 萬餘元）。決算支用數 1,073 億 7,038 萬餘元（含專案計畫 583 億 3,629 萬餘元、一般建築及設備 490 億 3,409 萬餘元），較可用預算數減少 26 億 2,938 萬餘元，約 2.39%，主要係部分計畫預算結餘、進度落後，或因考量業務實需經費未動支所致。未支用數中 3 億 8,123 萬餘元（含專案計畫 1 億 6,217 萬餘元、一般建築及設備 2 億 1,905 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 492 億 1,341 萬餘元，營業外損失 123 億 9,218 萬餘元，稅前純損 616 億 559 萬餘元，經加計所得稅費用 137 億 1,661 萬餘元後，審定決算稅後純損為 753 億 2,220 萬餘元。

上述營業損失較預算數增損 59 億 9,621 萬餘元，稅前純損較預算數增損 13 億 5,457 萬餘元，主要係配合政府穩定物價政策，及各界對其經營效能提升之期許，電價未如預期足額調漲，電費收入減收所致。

#### (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 62,069,198,775 元，行政院彙編決算核定稅前純損 61,962,391,320 元，經本部審核分別修正增列收入及支出 514,197,273 元及 157,402,112 元，綜

計減列稅前純損 356,795,161 元，審定本年度決算稅前純損 61,605,596,159 元，加計所得稅費用 13,716,610,560 元，本年度審定稅後純損 75,322,206,719 元。

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 75,322,206,719 元，連同以前年度累積虧損 117,791,089,245 元，合計 193,113,295,964 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 31 億 6,830 萬餘元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 4,441 萬餘元，期末現金及約當現金為 33 億 1,271 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4,280 萬餘元，增加 1 億 160 萬餘元，約 237.39%，主要係債務舉借數較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 227 億 7,178 萬餘元，主要係售電收入；投資活動之淨現金流出 1,103 億 7,121 萬餘元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流入 877 億 4,383 萬餘元，主要係舉借長期債務。

另長期借款及應付公司債期初餘額 9,047 億 6,113 萬餘元(含 1 年內到期長期借款及應付公司債 1,110 億 4,623 萬餘元)，本年度舉借 1,383 億 5,000 萬元，較可用預算數 2,341 億 7,928 萬餘元(含以前年度保留數 351 億 7,928 萬餘元)，減少 958 億 2,928 萬餘元，約 40.92%，主要係配合資金調度，實際舉借數較預計減少所致，償還 1,110 億 5,513 萬餘元，較可用預算數 1,125 億 602 萬餘元，減少 14 億 5,088 萬餘元，期末餘額為 9,317 億 9,275 萬餘元(含 1 年內到期長期借款及應付公司債 1,189 億 78 萬餘元；另扣除民國 95 年度以後發行公司債尚未攤銷之債券發行費用 2 億 6,324 萬餘元)。

#### (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 7,674 萬餘元(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 100 年 12 月底已支付 23 億 6,101 萬餘元，民國 101 年度未有發生數；又該計畫因行政院於民國 89 年 10 月 27 日宣布停建所增加工期暨可能支出、損失，據監察院調查時該公司提供資料說明：核四停建工期至少增加 44 個月，可能損失 1,870 億元，包含直接損失(含增加之支出)約 380 億元與間接損失(含機會成本)約 1,490 億元。(101.4.18 監察院公報第 2804 期)

2. 該公司本年度先行辦理「太陽光電第一期計畫」2 億 5,000 萬元，尚待補辦預算。

3. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則(IFRSs)編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日揭露首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 591 億 805 萬餘元，包括認列不動產、廠房及設備之未實現重估增值、除役負債、員工福利負債準備等項目。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

# 台灣電力股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	554,231,651,000.00	547,163,873,800.00	547,698,068,408.00	- 6,533,582,592.00	1.18
電費收入	546,812,654,000.00	540,058,373,098.00	540,058,373,098.00	- 6,754,280,902.00	1.24
其他營業收入	7,418,997,000.00	7,105,500,702.00	7,639,695,310.00	+ 220,698,310.00	2.97
營業成本	585,138,535,000.00	585,120,695,251.00	585,320,660,103.00	+ 182,125,103.00	0.03
發電及供電成本	584,704,128,000.00	584,812,166,466.00	585,012,131,318.00	+ 308,003,318.00	0.05
其他營業成本	434,407,000.00	308,528,785.00	308,528,785.00	- 125,878,215.00	28.98
營業毛利（毛損－）	- 30,906,884,000.00	- 37,956,821,451.00	- 37,622,591,695.00	- 6,715,707,695.00	21.73
營業費用	12,310,317,000.00	11,590,821,091.00	11,590,821,091.00	- 719,495,909.00	5.84
行銷費用	6,783,948,000.00	6,343,956,201.00	6,343,956,201.00	- 439,991,799.00	6.49
管理費用	1,416,761,000.00	1,335,584,052.00	1,335,584,052.00	- 81,176,948.00	5.73
其他營業費用	4,109,608,000.00	3,911,280,838.00	3,911,280,838.00	- 198,327,162.00	4.83
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>- 43,217,201,000.00</b>	<b>- 49,547,642,542.00</b>	<b>- 49,213,412,786.00</b>	<b>- 5,996,211,786.00</b>	<b>13.87</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	5,023,006,000.00	5,786,940,710.00	5,766,943,375.00	+ 743,937,375.00	14.81
財務收入	498,171,000.00	876,417,154.00	879,222,376.00	+ 381,051,376.00	76.49
其他營業外收入	4,524,835,000.00	4,910,523,556.00	4,887,720,999.00	+ 362,885,999.00	8.02
營業外費用	22,056,827,000.00	18,201,689,488.00	18,159,126,748.00	- 3,897,700,252.00	17.67
財務費用	15,678,618,000.00	13,379,698,099.00	13,379,698,099.00	- 2,298,919,901.00	14.66
其他營業外費用	6,378,209,000.00	4,821,991,389.00	4,779,428,649.00	- 1,598,780,351.00	25.07
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 17,033,821,000.00</b>	<b>- 12,414,748,778.00</b>	<b>- 12,392,183,373.00</b>	<b>+ 4,641,637,627.00</b>	<b>27.25</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>- 60,251,022,000.00</b>	<b>- 61,962,391,320.00</b>	<b>- 61,605,596,159.00</b>	<b>- 1,354,574,159.00</b>	<b>2.25</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>—</b>	<b>13,716,610,560.00</b>	<b>13,716,610,560.00</b>	<b>+ 13,716,610,560.00</b>	<b>—</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>- 60,251,022,000.00</b>	<b>- 75,679,001,880.00</b>	<b>- 75,322,206,719.00</b>	<b>- 15,071,184,719.00</b>	<b>25.01</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘（虧損－）	-1.87		- 2.28		

註：1. 經營績效獎金 7,275,460,157 元係依行政院核定彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 其他營業外費用含認列資產減損損失 1,847,804 元。

3. 稅前純損 61,605,596,159 元，扣除免稅投資利益等項目 1,012,034,968 元後，無課稅所得及應繳納所得稅。又該公司依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」規定，提列遞延所得稅資產，惟重新評估該遞延所得稅資產實現可能性不高，提列備抵科目等，爰認列所得稅費用 13,716,610,560 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 61,605,596,159 元、稅後純損 75,322,206,719 元，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。

5. 該公司員工用電優惠，每人每月 300 度內按上年度發電成本計算，並將優惠金額視為折扣，以淨額列電費收入，自民國 101 年 5 月起取消，民國 101 年度截至 4 月底止優惠金額估算約 861 萬餘元。

# 台灣電力股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	%
虧 損 之 部					
本 期 純 損	60,251,022,000.00	75,679,001,880.00	75,322,206,719.00	+ 15,071,184,719.00	25.01
累 積 虧 損	123,896,124,000.00	117,791,089,245.00	117,791,089,245.00	- 6,105,034,755.00	4.93
合 計	184,147,146,000.00	193,470,091,125.00	193,113,295,964.00	+ 8,966,149,964.00	4.87
填 補 之 部					
事 業 機 關 負 擔 者	184,147,146,000.00	193,470,091,125.00	193,113,295,964.00	+ 8,966,149,964.00	4.87
待 填 補 之 虧 損	184,147,146,000.00	193,470,091,125.00	193,113,295,964.00	+ 8,966,149,964.00	4.87
合 計	184,147,146,000.00	193,470,091,125.00	193,113,295,964.00	+ 8,966,149,964.00	4.87

# 台灣電力股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 1 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－）	- 60,251,022,000.00	- 75,322,206,719.00	- 15,071,184,719.00	25.01
調整非現金項目	93,207,018,000.00	98,093,994,742.00	+ 4,886,976,742.00	5.24
營業活動之淨現金流入（流出－）	32,955,996,000.00	22,771,788,023.00	- 10,184,207,977.00	30.90
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少長期投資	—	36,315,061.00	+ 36,315,061.00	—
減少基金及長期應收款	195,447,000.00	237,794,580.00	+ 42,347,580.00	21.67
減少固定資產及遞耗資產	205,382,000.00	240,164,107.00	+ 34,782,107.00	16.94
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 337,919,000.00	96,229,565.00	+ 434,148,565.00	—
增加長期投資	—	- 9,845,408.00	- 9,845,408.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 108,459,325,000.00	- 110,971,872,414.00	- 2,512,547,414.00	2.32
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 108,396,415,000.00	- 110,371,214,509.00	- 1,974,799,509.00	1.82
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	- 15,476,278,000.00	55,531,965,402.00	+ 71,008,243,402.00	—
增加長期債務	198,876,200,000.00	138,272,750,000.00	- 60,603,450,000.00	30.47
其他負債淨增（淨減－）	4,589,325,000.00	4,994,260,950.00	+ 404,935,950.00	8.82
減少長期債務	- 112,506,026,000.00	- 111,055,139,146.00	+ 1,450,886,854.00	1.29
融資活動之淨現金流入（流出－）	75,483,221,000.00	87,743,837,206.00	+ 12,260,616,206.00	16.24
現金及約當現金之淨增（淨減－）	42,802,000.00	144,410,720.00	+ 101,608,720.00	237.39
期初現金及約當現金	3,030,009,000.00	3,168,307,188.00	+ 138,298,188.00	4.56
期末現金及約當現金	3,072,811,000.00	3,312,717,908.00	+ 239,906,908.00	7.81

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. 本表「增加長期債務」欄所列，包括增加長期借款及應付公司債券等項目，其決算數係長期債務舉借數1,383億5,000萬元，減除發行公司債之待攤銷債券發行成本7,725萬元後之淨額。



# 台灣電力股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,628,947,181,363.00	100.00	1,629,498,605,200.00	100.00	- 551,423,837.00	0.03
流動資產	75,947,308,052.00	4.66	74,835,961,466.00	4.59	+ 1,111,346,586.00	1.49
現金	3,312,717,908.00	0.20	3,168,307,188.00	0.19	+ 144,410,720.00	4.56
應收款項	36,363,611,186.00	2.23	34,198,190,580.00	2.10	+ 2,165,420,606.00	6.33
存貨	33,461,617,720.00	2.05	35,775,799,214.00	2.20	- 2,314,181,494.00	6.47
預付款項	2,647,158,393.00	0.16	1,330,378,404.00	0.08	+ 1,316,779,989.00	98.98
短期墊款	34,651,524.00	0.00	108,494,329.00	0.01	- 73,842,805.00	68.06
其他流動資產	127,551,321.00	0.01	254,791,751.00	0.02	- 127,240,430.00	49.94
基金、投資及長期應收款	6,396,057,609.00	0.39	6,720,250,214.00	0.41	- 324,192,605.00	4.82
基金	1,000,000,000.00	0.06	1,000,000,000.00	0.06	—	—
長期投資	2,329,367,225.00	0.14	2,415,765,250.00	0.15	- 86,398,025.00	3.58
長期應收款項	3,066,690,384.00	0.19	3,304,484,964.00	0.20	- 237,794,580.00	7.20
固定資產	1,525,139,245,501.00	93.63	1,517,224,370,468.00	93.11	+ 7,914,875,033.00	0.52
土地	265,174,992,097.00	16.28	262,824,035,802.00	16.13	+ 2,350,956,295.00	0.89
土地改良物	9,852,640,877.00	0.60	10,499,777,904.00	0.64	- 647,137,027.00	6.16
房屋及建築	56,093,377,578.00	3.44	53,466,823,428.00	3.28	+ 2,626,554,150.00	4.91
機械及設備	671,340,160,714.00	41.21	687,526,753,886.00	42.19	- 16,186,593,172.00	2.35
交通及運輸設備	8,574,013,778.00	0.53	8,990,461,244.00	0.55	- 416,447,466.00	4.63
什項設備	1,018,500,344.00	0.06	981,183,212.00	0.06	+ 37,317,132.00	3.80
租賃權益改良	2,329,453,340.00	0.14	2,627,646,848.00	0.16	- 298,193,508.00	11.35
購建中固定資產	493,174,426,999.00	30.28	471,956,834,302.00	28.96	+ 21,217,592,697.00	4.50
核能燃料	17,581,679,774.00	1.08	18,350,853,842.00	1.13	- 769,174,068.00	4.19
無形資產	2,723,236,156.00	0.17	3,158,233,374.00	0.19	- 434,997,218.00	13.77
無形資產	2,723,236,156.00	0.17	3,158,233,374.00	0.19	- 434,997,218.00	13.77
其他資產	18,741,334,045.00	1.15	27,559,789,678.00	1.69	- 8,818,455,633.00	32.00
非營業資產	12,172,264,293.00	0.75	11,418,534,540.00	0.70	+ 753,729,753.00	6.60
什項資產	5,139,828,326.00	0.32	1,444,716,351.00	0.09	+ 3,695,111,975.00	255.77
遞延資產	1,403,472,357.00	0.09	14,668,671,910.00	0.90	- 13,265,199,553.00	90.43
待整理資產	25,769,069.00	0.00	27,866,877.00	0.00	- 2,097,808.00	7.53
資 產 總 額	1,628,947,181,363.00	100.00	1,629,498,605,200.00	100.00	- 551,423,837.00	0.03

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 375,071,038,710 元及 362,670,859,056 元。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>1,345,841,397,055.00</b>	<b>82.62</b>	<b>1,267,468,769,356.00</b>	<b>77.78</b>	<b>+ 78,372,627,699.00</b>	<b>6.18</b>
流 動 負 債	417,114,466,898.00	25.61	366,416,174,694.00	22.49	+ 50,698,292,204.00	13.84
短 期 債 務	343,816,799,024.00	21.11	280,433,140,365.00	17.21	+ 63,383,658,659.00	22.60
應 付 款 項	72,384,395,502.00	4.44	85,506,845,407.00	5.25	- 13,122,449,905.00	15.35
預 收 款 項	913,272,372.00	0.06	476,188,922.00	0.03	+ 437,083,450.00	91.79
長 期 負 債	877,383,659,699.00	53.86	855,161,073,468.00	52.48	+ 22,222,586,231.00	2.60
長 期 債 務	877,383,659,699.00	53.86	855,161,073,468.00	52.48	+ 22,222,586,231.00	2.60
其 他 負 債	51,343,270,458.00	3.15	45,891,521,194.00	2.82	+ 5,451,749,264.00	11.88
什 項 負 債	10,936,121,293.00	0.67	4,843,629,233.00	0.30	+ 6,092,492,060.00	125.78
遞 延 負 債	40,407,149,165.00	2.48	41,047,891,961.00	2.52	- 640,742,796.00	1.56
<b>業 主 權 益</b>	<b>283,105,784,308.00</b>	<b>17.38</b>	<b>362,029,835,844.00</b>	<b>22.22</b>	<b>- 78,924,051,536.00</b>	<b>21.80</b>
資 本	330,000,000,000.00	20.26	330,000,000,000.00	20.25	—	—
資 本	330,000,000,000.00	20.26	330,000,000,000.00	20.25	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 193,113,295,964.00	- 11.86	- 117,791,089,245.00	- 7.23	- 75,322,206,719.00	63.95
累 積 虧 損	- 193,113,295,964.00	- 11.86	- 117,791,089,245.00	- 7.23	- 75,322,206,719.00	63.95
業 主 權 益 其 他 項 目	146,219,080,272.00	8.98	149,820,925,089.00	9.19	- 3,601,844,817.00	2.40
金融商品未實現損益	- 3,359,584.00	- 0.00	- 3,909,465.00	- 0.00	+ 549,881.00	14.07
累積換算調整數	- 8,892,413.00	- 0.00	- 10,760,889.00	- 0.00	+ 1,868,476.00	17.36
未認列為退休金成本之淨損失	- 4,912,928,399.00	- 0.30	- 2,447,027,062.00	- 0.15	- 2,465,901,337.00	100.77
未實現重估增值	142,294,434,653.00	8.74	143,432,796,490.00	8.80	- 1,138,361,837.00	0.79
固定資產漲價補償準備	8,849,826,015.00	0.54	8,849,826,015.00	0.54	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>1,628,947,181,363.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,629,498,605,200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>- 551,423,837.00</b>	<b>0.03</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總處規定，列於長期負債科目。

8. 期末已提撥退休金資產 72,714,715,248 元，並揭露應計退休金負債 4,956,674,841 元。

9. 原預計於民國 94 年 12 月民營化，因電業法修正草案尚待立法院審議，民營化時程由主管機關重行檢討中。該公司以民國 104 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 740 億 2,008 萬餘元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

10. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 591 億 805 萬餘元。

#### 四、漢翔航空工業股份有限公司

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

##### （一）業務計畫實施情形之查核

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

單位：新臺幣百萬元					
計畫名稱	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
			增減數	%	
(1)生產計畫					
A. 軍用飛機	5,520	5,852	+ 332	6.02	業務增加，配合增產。
B. 民用飛機	4,001	5,653	+ 1,651	41.26	〃
C. 引擎	6,037	6,183	+ 145	2.42	配合專案交運期程，調整生產。
D. 維修	2,235	2,822	+ 586	26.25	業務增加，配合增產。
(2)銷售計畫					
A. 軍用飛機	6,116	7,046	+ 930	15.21	部分專案業務增加。
B. 民用飛機	4,165	5,410	+ 1,245	29.91	〃
C. 引擎	6,734	6,601	- 132	1.97	交運量未如預期。
D. 維修	2,573	2,976	+ 403	15.67	部分專案業務增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 3 億 3,939 萬元，連同上年度轉入數 1 億 9,959 萬餘元，合計可用預算數 5 億 3,898 萬餘元（含專案計畫 9,046 萬餘元、一般建築及設備 4 億 4,851 萬餘元）。決算支用數 4 億 5,582 萬餘元（含專案計畫 6,367 萬餘元、一般建築及設備 3 億 9,214 萬餘元），較可用預算數減少 8,315 萬餘元，約 15.43%，主要係部分工程尚有履約爭議，及國外設備採購流標或廠商延遲交貨所致。未支用數中 7,377 萬餘元（含專案計畫 2,469 萬餘元、一般建築及設備 4,907 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 14 億 8,454 萬餘元，營業外損失 2 億 3,624 萬餘元，稅前純益 12 億 4,829 萬餘元，無所得稅費用，審定決算稅後純益亦為 12 億 4,829 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 4 億 604 萬餘元，稅前純益亦較預算數增加 3 億 208 萬餘元，主要係軍用及民用飛機類業務毛利增加所致。

## （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 1,255,119,225 元，行政院彙編決算照數核定，經本部審核分別修正減列收入及支出 10,579,925 元及 3,757,508 元，綜計減列稅前純益 6,822,417 元，本年度無所得稅費用，審定本年度稅前純益及稅後純益均為 1,248,296,808 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 1,655,650,465 元，全數抵減以前年度虧損後，無應繳納所得稅及所得稅費用。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 1,248,296,808 元，全數彌補以前年度累積虧損，尚有累積虧損 175,164,702 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 6 億 7,144 萬餘元，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 11 億 5,830 萬餘元，期末現金及約當現金為 18 億 2,975 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 6,252 萬餘元，增加 10 億 9,577 萬餘元，約 1,752.43%，主要係軍用及民用飛機類業務獲利較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 85 億 9,305 萬餘元，主要係軍用及民用飛機類業務獲有毛利；投資活動之淨現金流出 36 億 2,129 萬餘元，主要係配合翔展計畫增購設備；融資活動之淨現金流出 38 億 1,337 萬餘元，主要係償還短期債務。

另長期借款期初餘額 29 億 8,416 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 7 億 506 萬餘元），本年度無新增舉借，主要係配合資金調度，償還 7 億 506 萬餘元，較預算數 7 億 506 萬餘元，增加 212 元，期末餘額為 22 億 7,910 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 7 億 4,767 萬餘元）。

## （五）其他事項

該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日揭露首次採用 IFRSs 之權益影響數淨減 14 億 5,911 萬餘元，包括員工福利負債準備及累積換算差異數等項目。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

# 漢翔航空工業股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	20,246,153,000.00	22,603,095,778.00	22,603,095,778.00	+ 2,356,942,778.00	11.64
銷 貨 收 入	16,812,278,000.00	19,310,205,026.00	19,310,205,026.00	+ 2,497,927,026.00	14.86
勞 務 收 入	3,433,875,000.00	3,292,890,752.00	3,292,890,752.00	- 140,984,248.00	4.11
營 業 成 本	18,217,965,000.00	20,250,236,568.00	20,250,236,568.00	+ 2,032,271,568.00	11.16
銷 貨 成 本	15,236,136,000.00	17,281,676,006.00	17,281,676,006.00	+ 2,045,540,006.00	13.43
勞 務 成 本	2,981,829,000.00	2,968,560,562.00	2,968,560,562.00	- 13,268,438.00	0.44
營業毛利（毛損－）	2,028,188,000.00	2,352,859,210.00	2,352,859,210.00	+ 324,671,210.00	16.01
營 業 費 用	949,683,000.00	868,313,938.00	868,313,938.00	- 81,369,062.00	8.57
行 銷 費 用	136,813,000.00	143,438,450.00	143,438,450.00	+ 6,625,450.00	4.84
管 理 費 用	386,771,000.00	371,426,502.00	371,426,502.00	- 15,344,498.00	3.97
其 他 營 業 費 用	426,099,000.00	353,448,986.00	353,448,986.00	- 72,650,014.00	17.05
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>1,078,505,000.00</b>	<b>1,484,545,272.00</b>	<b>1,484,545,272.00</b>	<b>+ 406,040,272.00</b>	<b>37.65</b>
<b>營 業 外 收 支 之 部</b>					
營 業 外 收 入	174,021,000.00	211,525,329.00	200,945,404.00	+ 26,924,404.00	15.47
財 務 收 入	55,984,000.00	95,769,517.00	84,735,423.00	+ 28,751,423.00	51.36
其 他 營 業 外 收 入	118,037,000.00	115,755,812.00	116,209,981.00	- 1,827,019.00	1.55
營 業 外 費 用	306,318,000.00	440,951,376.00	437,193,868.00	+ 130,875,868.00	42.73
財 務 費 用	167,444,000.00	162,266,230.00	162,266,230.00	- 5,177,770.00	3.09
其 他 營 業 外 費 用	138,874,000.00	278,685,146.00	274,927,638.00	+ 136,053,638.00	97.97
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 132,297,000.00</b>	<b>- 229,426,047.00</b>	<b>- 236,248,464.00</b>	<b>- 103,951,464.00</b>	<b>78.57</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>946,208,000.00</b>	<b>1,255,119,225.00</b>	<b>1,248,296,808.00</b>	<b>+ 302,088,808.00</b>	<b>31.93</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>946,208,000.00</b>	<b>1,255,119,225.00</b>	<b>1,248,296,808.00</b>	<b>+ 302,088,808.00</b>	<b>31.93</b>
<b>審 定 後 每 股 盈 餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘（虧損－）	1.37		1.37		

註：1. 經營績效獎金845,093,933元係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 其他營業外費用含認列資產減損損失64,914,731元。

3. 稅前純益1,248,296,808元，加計未實現保固費等項目1,079,161,887元，減除未實現投資利益等項目671,808,230元，課稅所得為1,655,650,465元，全數抵減以前年度虧損後，無應繳納所得稅及所得稅費用。

4. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之純益1,248,296,808元，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 1 0 1 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	946,208,000.00	1,255,119,225.00	1,248,296,808.00	+ 302,088,808.00	31.93
<b>合 計</b>	<b>946,208,000.00</b>	<b>1,255,119,225.00</b>	<b>1,248,296,808.00</b>	<b>+ 302,088,808.00</b>	<b>31.93</b>
<b>分 配 之 部</b>					
留 存 事 業 機 關 者	946,208,000.00	1,255,119,225.00	1,248,296,808.00	+ 302,088,808.00	31.93
填 補 虧 損	946,208,000.00	1,255,119,225.00	1,248,296,808.00	+ 302,088,808.00	31.93
<b>合 計</b>	<b>946,208,000.00</b>	<b>1,255,119,225.00</b>	<b>1,248,296,808.00</b>	<b>+ 302,088,808.00</b>	<b>31.93</b>
<b>虧 損 之 部</b>					
累 積 虧 損	1,631,156,000.00	1,423,461,510.00	1,423,461,510.00	- 207,694,490.00	12.73
<b>合 計</b>	<b>1,631,156,000.00</b>	<b>1,423,461,510.00</b>	<b>1,423,461,510.00</b>	<b>- 207,694,490.00</b>	<b>12.73</b>
<b>填 補 之 部</b>					
事 業 機 關 負 擔 者	1,631,156,000.00	1,423,461,510.00	1,423,461,510.00	- 207,694,490.00	12.73
撥 用 盈 餘	946,208,000.00	1,255,119,225.00	1,248,296,808.00	+ 302,088,808.00	31.93
待 填 補 之 虧 損	684,948,000.00	168,342,285.00	175,164,702.00	- 509,783,298.00	74.43
<b>合 計</b>	<b>1,631,156,000.00</b>	<b>1,423,461,510.00</b>	<b>1,423,461,510.00</b>	<b>- 207,694,490.00</b>	<b>12.73</b>

# 漢翔航空工業股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 1 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－）	946,208,000.00	1,248,296,808.00	+ 302,088,808.00	31.93
調 整 非 現 金 項 目	3,606,931,000.00	7,344,754,708.00	+ 3,737,823,708.00	103.63
營業活動之淨現金流入（流出一）	4,553,139,000.00	8,593,051,516.00	+ 4,039,912,516.00	88.73
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少固定資產及遞耗資產	—	927,071.00	+ 927,071.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 2,092,889,000.00	- 3,166,405,152.00	- 1,073,516,152.00	51.29
增加固定資產及遞耗資產	- 339,390,000.00	- 455,821,725.00	- 116,431,725.00	34.31
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,432,279,000.00	- 3,621,299,806.00	- 1,189,020,806.00	48.89
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	- 1,354,968,000.00	- 3,108,460,928.00	- 1,753,492,928.00	129.41
其他負債淨增（淨減－）	1,701,000.00	11,192,577.00	+ 9,491,577.00	558.00
減少長期債務	- 705,064,000.00	- 716,105,612.00	- 11,041,612.00	1.57
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,058,331,000.00	- 3,813,373,963.00	- 1,755,042,963.00	85.27
匯 率 影 響 數	—	- 74,230.00	- 74,230.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	62,529,000.00	1,158,303,517.00	+ 1,095,774,517.00	1,752.43
期 初 現 金 及 約 當 現 金	947,404,000.00	671,448,751.00	- 275,955,249.00	29.13
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,009,933,000.00	1,829,752,268.00	+ 819,819,268.00	81.18

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）。

3. 本表「減少長期債務」欄所列，包括償還長期借款及支付融資租賃款等項目。

# 漢翔航空工業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>19,560,064,693.00</b>	<b>100.00</b>	<b>21,349,192,854.00</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,789,128,161.00</b>	<b>8.38</b>
流 動 資 產	12,927,245,108.00	66.09	14,743,252,519.00	69.06	- 1,816,007,411.00	12.32
現 金	1,829,752,268.00	9.35	671,448,751.00	3.15	+ 1,158,303,517.00	172.51
流 動 金 融 資 產	4,208,551.00	0.02	3,900,783.00	0.02	+ 307,768.00	7.89
應 收 款 項	3,526,245,664.00	18.03	4,442,353,799.00	20.81	- 916,108,135.00	20.62
存 貨	6,876,828,381.00	35.16	7,544,939,722.00	35.34	- 668,111,341.00	8.86
預 付 款 項	690,210,244.00	3.53	2,080,419,632.00	9.74	- 1,390,209,388.00	66.82
短 期 墊 款	—	—	189,832.00	0.00	- 189,832.00	100.00
基金、投資及長期應收款	285,231,268.00	1.46	255,126,553.00	1.20	+ 30,104,715.00	11.80
長 期 投 資	285,231,268.00	1.46	255,126,553.00	1.20	+ 30,104,715.00	11.80
固 定 資 產	5,295,073,362.00	27.07	5,487,708,007.00	25.70	- 192,634,645.00	3.51
土 地 改 良 物	20,745,718.00	0.11	25,431,513.00	0.12	- 4,685,795.00	18.43
房 屋 及 建 築	2,341,429,578.00	11.97	2,478,098,264.00	11.61	- 136,668,686.00	5.52
機 械 及 設 備	2,643,908,893.00	13.52	2,610,325,078.00	12.23	+ 33,583,815.00	1.29
交 通 及 運 輸 設 備	175,396,707.00	0.90	214,949,747.00	1.01	- 39,553,040.00	18.40
什 項 設 備	142,379,161.00	0.73	154,031,899.00	0.72	- 11,652,738.00	7.57
租 賃 權 益 改 良	51,773.00	0.00	99,563.00	0.00	- 47,790.00	48.00
購 建 中 固 定 資 產	64,025,437.00	0.33	90,570,254.00	0.42	- 26,544,817.00	29.31
租 賃 資 產	28,851,179.00	0.15	35,916,773.00	0.17	- 7,065,594.00	19.67
累計減損—固定資產	- 121,715,084.00	- 0.62	- 121,715,084.00	- 0.57	—	—
無 形 資 產	50,987,839.00	0.26	31,500,152.00	0.15	+ 19,487,687.00	61.87
無 形 資 產	50,987,839.00	0.26	31,500,152.00	0.15	+ 19,487,687.00	61.87
其 他 資 產	1,001,527,116.00	5.12	831,605,623.00	3.90	+ 169,921,493.00	20.43
什 項 資 產	39,889,343.00	0.20	131,736,501.00	0.62	- 91,847,158.00	69.72
遞 延 資 產	961,637,773.00	4.92	699,869,122.00	3.28	+ 261,768,651.00	37.40
<b>資 產 總 額</b>	<b>19,560,064,693.00</b>	<b>100.00</b>	<b>21,349,192,854.00</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,789,128,161.00</b>	<b>8.38</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5,601,362,071元及6,090,262,842元。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

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、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。



# 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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>11,067,446,033.00</b>	<b>56.58</b>	<b>13,812,155,458.00</b>	<b>64.70</b>	<b>-2,744,709,425.00</b>	<b>19.87</b>
流 動 負 債	5,728,671,200.00	29.29	8,521,787,284.00	39.92	-2,793,116,084.00	32.78
短 期 債 務	1,138,949,337.00	5.82	4,216,909,826.00	19.75	-3,077,960,489.00	72.99
應 付 款 項	4,188,418,975.00	21.41	3,945,539,043.00	18.48	+242,879,932.00	6.16
預 收 款 項	401,302,888.00	2.05	359,338,415.00	1.68	+41,964,473.00	11.68
長 期 負 債	4,635,543,840.00	23.70	4,962,400,854.00	23.24	-326,857,014.00	6.59
長 期 債 務	4,635,543,840.00	23.70	4,962,400,854.00	23.24	-326,857,014.00	6.59
其 他 負 債	703,230,993.00	3.60	327,967,320.00	1.54	+375,263,673.00	114.42
營 業 及 負 債 準 備	580,880,815.00	2.97	212,714,805.00	1.00	+368,166,010.00	173.08
什 項 負 債	122,350,178.00	0.63	115,252,515.00	0.54	+7,097,663.00	6.16
<b>業 主 權 益</b>	<b>8,492,618,660.00</b>	<b>43.42</b>	<b>7,537,037,396.00</b>	<b>35.30</b>	<b>+955,581,264.00</b>	<b>12.68</b>
資 本	9,082,614,280.00	46.43	9,082,614,280.00	42.54	—	—
資 本	9,082,614,280.00	46.43	9,082,614,280.00	42.54	—	—
保留盈餘(累積虧損—)	-175,164,702.00	-0.90	-1,423,461,510.00	-6.67	+1,248,296,808.00	87.69
累 積 虧 損	-175,164,702.00	-0.90	-1,423,461,510.00	-6.67	+1,248,296,808.00	87.69
業主權益其他項目	-414,830,918.00	-2.12	-122,115,374.00	-0.57	-292,715,544.00	239.70
金融商品未實現損益	-112,665.00	-0.00	-420,433.00	-0.00	+307,768.00	73.20
累積換算調整數	-20,002,802.00	-0.10	-1,584,929.00	-0.01	-18,417,873.00	1,162.06
未認為退休金成本之淨損失	-394,715,451.00	-2.02	-120,110,012.00	-0.56	-274,605,439.00	228.63
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>19,560,064,693.00</b>	<b>100.00</b>	<b>21,349,192,854.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-1,789,128,161.00</b>	<b>8.38</b>

7. 期末已提撥退休金資產 2,070,218,227 元，並揭露應計退休金負債 3,079,489,773 元。

8. 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 103 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 75 億 8,374 萬餘元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

9. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則(IFRSs)編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日首次採用 IFRSs 之權益影響數淨減 14 億 5,911 萬餘元。

10. 該公司臺中廠區經行政院環境保護署公告為土壤污染整治場址，待投入之整治經費因整治計畫尚未經環保機關核定，無法確定污染整治工法，尚未估列。

## 五、台灣自來水股份有限公司

台灣自來水股份有限公司主要業務涵括水源開發、建設供水設施，供應全省除部分大臺北地區以外之公共及工業用水，並配合政府政策，提高自來水普及率，改善無自來水地區、偏遠地區、原住民部落等之飲用水問題。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有產、售水等 2 項，因供水正常及用戶數增加，產、售水量均較預計目標成長。其執行情形如下表：

單位：百萬立方公尺

計畫名稱	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
			增減數	%	
(1) 生產計畫 產水量	3,045	3,115	+ 69	2.29	配合售水量增產。
(2) 銷售計畫 售水量	2,229	2,254	+ 24	1.11	供水正常及用戶數成長。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 145 億 8,921 萬元(含報准先行辦理，補辦以後年度預算之 1 億 2,644 萬餘元)，連同上年度轉入數 27 億 4,505 萬餘元，合計可用預算數 173 億 3,426 萬餘元(含專案計畫 132 億 9,277 萬餘元、一般建築及設備 40 億 4,149 萬餘元)。決算支用數 125 億 9,413 萬餘元(含專案計畫 91 億 4,067 萬餘元、一般建築及設備 34 億 5,346 萬餘元)，較可用預算數減少 47 億 4,013 萬餘元，約 27.35%，主要係部分計畫預算結餘或執行進度落後所致。未支用數中 33 億 4,253 萬餘元(含專案計畫 30 億 3,467 萬餘元、一般建築及設備 3 億 785 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 7 億 6,114 萬餘元，營業外損失 12 億 302 萬餘元，稅前純損 4 億 4,188 萬餘元，經扣除所得稅利益 4,648 萬餘元後，審定決算稅後純損為 3 億 9,539 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 3 億 5,629 萬餘元，稅前純損亦較預算數減損 1 億 2,611 萬餘元，主要係給水收入增加，及實際進用人數較預算員額減少，用人費用隨減，暨購入原水費用、

利息費用較預計減少等所致。

### （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損 470,484,153 元 48 分，行政院彙編決算核定稅前純損 441,881,416 元 48 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前純損為 441,881,416 元 48 分，扣除所得稅利益 46,481,541 元，本年度審定稅後純損 395,399,875 元 48 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，無課稅所得及應納所得稅。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純損 395,399,875 元 48 分，依行政院核定，撥用未分配盈餘彌補後，尚餘未分配盈餘 61,437,626 元 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 3 億 4,444 萬餘元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 1,128 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 3,315 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 5,237 萬餘元，相距 1 億 6,365 萬餘元，主要係部分計畫工程進度未如預期，債務舉借隨減所致。又營業活動之淨現金流入 88 億 2,585 萬餘元，主要係營業獲有毛利；投資活動之淨現金流出 121 億 1,454 萬餘元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流入 31 億 7,740 萬餘元，主要係舉借長期債務。

另長期借款期初餘額 463 億 362 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 156 億 6,994 萬餘元），本年度舉借 185 億元，較可用預算數 215 億 2,959 萬餘元（含以前年度保留數 3 億 1,259 萬餘元），減少 30 億 2,959 萬餘元，約 14.07%，主要係部分計畫工程進度未如預期，債務舉借隨減所致，償還 156 億 7,021 萬餘元，較可用預算數 156 億 7,051 萬餘元，減少 29 萬餘元，期末餘額為 491 億 3,340 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 167 億 5,451 萬餘元）。

### （五）其他事項

1. 該公司本年度先行辦理「加速辦理降低自來水漏水率及穩定供水計畫」及「離島地區供水改善計畫—馬公增建 4,000 噸海水淡化廠」，分別提前動支民國 102 年度預算 1 億 1,000 萬元及 1,644 萬餘元。

2. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）

編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日揭露首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 139 億 7,107 萬餘元，包括認列不動產、廠房及設備之未實現重估增值、員工福利負債準備等項目。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

# 台灣自來水股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	26,416,916,000.00	26,739,893,377.00	26,739,893,377.00	+ 322,977,377.00	1.22
給水收入	24,322,984,000.00	24,610,555,791.00	24,610,555,791.00	+ 287,571,791.00	1.18
其他營業收入	2,093,932,000.00	2,129,337,586.00	2,129,337,586.00	+ 35,405,586.00	1.69
營業成本	22,208,733,000.00	22,410,226,003.17	22,410,226,003.17	+ 201,493,003.17	0.91
給水成本	20,829,156,000.00	21,013,933,127.21	21,013,933,127.21	+ 184,777,127.21	0.89
其他營業成本	1,379,577,000.00	1,396,292,875.96	1,396,292,875.96	+ 16,715,875.96	1.21
營業毛利（毛損－）	4,208,183,000.00	4,329,667,373.83	4,329,667,373.83	+ 121,484,373.83	2.89
營業費用	3,803,335,000.00	3,568,522,821.56	3,568,522,821.56	- 234,812,178.44	6.17
業務費用	2,530,916,000.00	2,367,320,720.00	2,367,320,720.00	- 163,595,280.00	6.46
管理費用	1,209,580,000.00	1,140,405,196.56	1,140,405,196.56	- 69,174,803.44	5.72
其他營業費用	62,839,000.00	60,796,905.00	60,796,905.00	- 2,042,095.00	3.25
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>404,848,000.00</b>	<b>761,144,552.27</b>	<b>761,144,552.27</b>	<b>+ 356,296,552.27</b>	<b>88.01</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	448,233,000.00	372,343,274.04	372,343,274.04	- 75,889,725.96	16.93
財務收入	17,342,000.00	24,432,558.00	24,432,558.00	+ 7,090,558.00	40.89
其他營業外收入	430,891,000.00	347,910,716.04	347,910,716.04	- 82,980,283.96	19.26
營業外費用	1,421,079,000.00	1,575,369,242.79	1,575,369,242.79	+ 154,290,242.79	10.86
財務費用	620,624,000.00	533,863,578.00	533,863,578.00	- 86,760,422.00	13.98
其他營業外費用	800,455,000.00	1,041,505,664.79	1,041,505,664.79	+ 241,050,664.79	30.11
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 972,846,000.00</b>	<b>- 1,203,025,968.75</b>	<b>- 1,203,025,968.75</b>	<b>- 230,179,968.75</b>	<b>23.66</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>- 567,998,000.00</b>	<b>- 441,881,416.48</b>	<b>- 441,881,416.48</b>	<b>+ 126,116,583.52</b>	<b>22.20</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>—</b>	<b>- 46,481,541.00</b>	<b>- 46,481,541.00</b>	<b>- 46,481,541.00</b>	<b>—</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>- 567,998,000.00</b>	<b>- 395,399,875.48</b>	<b>- 395,399,875.48</b>	<b>+ 172,598,124.52</b>	<b>30.39</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－）	- 3.44		- 3.08		

註：1. 經營績效獎金 1,389,449,440 元係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 其他營業外損失含認列資產減損損失 11,561,283 元 09 分。

3. 稅前純損 441,881,416 元 48 分，扣除免稅所得項目 9,578,909 元 54 分及備抵呆帳超限暨資產減損本年度迴轉金額等項目 11,418,769 元 29 分，加計罰款支出及備抵呆帳超限數等項目 84,500,848 元 41 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淨變動數，所得稅利益為 46,481,541 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 441,881,416 元 48 分、稅後純損 395,399,875 元 48 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 128,500,000 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 1 0 1 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>					
累 積 盈 餘	405,798,000.00	456,837,501.82	456,837,501.82	+ 51,039,501.82	12.58
<b>合 計</b>	<b>405,798,000.00</b>	<b>456,837,501.82</b>	<b>456,837,501.82</b>	<b>+ 51,039,501.82</b>	<b>12.58</b>
<b>分 配 之 部</b>					
留 存 事 業 機 關 者	405,798,000.00	456,837,501.82	456,837,501.82	+ 51,039,501.82	12.58
填 補 虧 損	405,798,000.00	395,399,875.48	395,399,875.48	- 10,398,124.52	2.56
未 分 配 盈 餘	—	61,437,626.34	61,437,626.34	+ 61,437,626.34	—
<b>合 計</b>	<b>405,798,000.00</b>	<b>456,837,501.82</b>	<b>456,837,501.82</b>	<b>+ 51,039,501.82</b>	<b>12.58</b>
<b>虧 損 之 部</b>					
本 期 純 損	567,998,000.00	395,399,875.48	395,399,875.48	- 172,598,124.52	30.39
<b>合 計</b>	<b>567,998,000.00</b>	<b>395,399,875.48</b>	<b>395,399,875.48</b>	<b>- 172,598,124.52</b>	<b>30.39</b>
<b>填 補 之 部</b>					
事 業 機 關 負 擔 者	567,998,000.00	395,399,875.48	395,399,875.48	- 172,598,124.52	30.39
撥 用 盈 餘	405,798,000.00	395,399,875.48	395,399,875.48	- 10,398,124.52	2.56
待 填 補 之 虧 損	162,200,000.00	—	—	- 162,200,000.00	100.00
<b>合 計</b>	<b>567,998,000.00</b>	<b>395,399,875.48</b>	<b>395,399,875.48</b>	<b>- 172,598,124.52</b>	<b>30.39</b>

# 台灣自來水股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 1 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－）	- 567,998,000.00	- 395,399,875.48	+ 172,598,124.52	30.39
調整非現金項目	8,369,807,000.00	9,221,256,413.48	+ 851,449,413.48	10.17
營業活動之淨現金流入（流出一）	7,801,809,000.00	8,825,856,538.00	+ 1,024,047,538.00	13.13
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少固定資產及遞耗資產	—	5,090,780.00	+ 5,090,780.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 8,033,000.00	1,688,115.00	+ 9,721,115.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 14,462,769,000.00	- 12,121,322,094.00	+ 2,341,446,906.00	16.19
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 14,470,802,000.00	- 12,114,543,199.00	+ 2,356,258,801.00	16.28
<b>融資活動之現金流量</b>				
增加長期債務	21,217,000,000.00	18,500,000,000.00	- 2,717,000,000.00	12.81
其他負債淨增（淨減－）	100,000,000.00	113,062,911.00	+ 13,062,911.00	13.06
增加資本、公積及填補虧損	1,203,559,000.00	364,518,818.00	- 839,040,182.00	69.71
減少長期債務	- 15,799,193,000.00	- 15,800,179,802.00	- 986,802.00	0.01
融資活動之淨現金流入（流出一）	6,721,366,000.00	3,177,401,927.00	- 3,543,964,073.00	52.73
現金及約當現金之淨增（淨減－）	52,373,000.00	- 111,284,734.00	- 163,657,734.00	—
期初現金及約當現金	377,899,000.00	344,443,580.88	- 33,455,419.12	8.85
期末現金及約當現金	430,272,000.00	233,158,846.88	- 197,113,153.12	45.81

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. 本表「減少長期債務」欄所列，包括償還長期借款及支付其他長期負債等項目。

# 台灣自來水股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	274,913,702,114.89	100.00	269,901,094,453.48	100.00	+ 5,012,607,661.41	1.86
流動資產	1,365,425,945.31	0.50	1,208,940,560.64	0.45	+ 156,485,384.67	12.94
現金	233,158,846.88	0.08	344,443,580.88	0.13	- 111,284,734.00	32.31
應收款項	266,975,840.00	0.10	267,294,521.50	0.10	- 318,681.50	0.12
存貨	481,907,484.78	0.18	476,673,502.16	0.18	+ 5,233,982.62	1.10
預付款項	358,669,757.65	0.13	63,087,629.10	0.02	+ 295,582,128.55	468.53
短期墊款	24,714,016.00	0.01	57,441,327.00	0.02	- 32,727,311.00	56.98
基金、投資及長期應收款	103,221,942.00	0.04	103,221,942.00	0.04	—	—
長期投資	103,221,942.00	0.04	103,221,942.00	0.04	—	—
固定資產	261,769,428,847.88	95.22	256,984,134,805.24	95.21	+ 4,785,294,042.64	1.86
土地	82,042,304,423.71	29.84	82,009,496,560.38	30.39	+ 32,807,863.33	0.04
土地改良物	1,804,407,487.07	0.66	1,786,950,189.09	0.66	+ 17,457,297.98	0.98
房屋及建築	3,752,732,832.73	1.37	3,636,912,821.90	1.35	+ 115,820,010.83	3.18
機械及設備	160,437,019,516.96	58.36	156,847,620,849.92	58.11	+ 3,589,398,667.04	2.29
交通及運輸設備	249,761,406.29	0.09	216,884,878.83	0.08	+ 32,876,527.46	15.16
什項設備	189,061,713.12	0.07	180,676,666.12	0.07	+ 8,385,047.00	4.64
購建中固定資產	13,296,310,996.00	4.84	12,307,762,367.00	4.56	+ 988,548,629.00	8.03
累計減損—固定資產	- 2,169,528.00	- 0.00	- 2,169,528.00	- 0.00	—	—
無形資產	3,485,579,770.00	1.27	3,843,560,542.00	1.42	- 357,980,772.00	9.31
無形資產	3,485,579,770.00	1.27	3,843,560,542.00	1.42	- 357,980,772.00	9.31
其他資產	8,190,045,609.70	2.98	7,761,236,603.60	2.88	+ 428,809,006.10	5.53
非營業資產	691,255,085.70	0.25	655,183,567.60	0.24	+ 36,071,518.10	5.51
什項資產	893,859,807.00	0.33	220,673,154.00	0.08	+ 673,186,653.00	305.06
遞延資產	6,600,749,894.00	2.40	6,882,051,979.00	2.55	- 281,302,085.00	4.09
待整理資產	4,180,823.00	0.00	3,327,903.00	0.00	+ 852,920.00	25.63
資 產 總 額	274,913,702,114.89	100.00	269,901,094,453.48	100.00	+ 5,012,607,661.41	1.86

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3,761,163,187 元及 3,099,499,728 元。

2. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

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



# 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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>94,320,921,912.17</b>	<b>34.31</b>	<b>89,206,091,688.95</b>	<b>33.05</b>	<b>+ 5,114,830,223.22</b>	<b>5.73</b>
流動負債	24,724,684,961.03	8.99	22,498,646,778.03	8.34	+ 2,226,038,183.00	9.89
短期債務	16,754,515,356.00	6.09	15,669,945,443.00	5.81	+ 1,084,569,913.00	6.92
應付款項	7,684,665,507.03	2.80	6,617,928,953.03	2.45	+ 1,066,736,554.00	16.12
預收款項	285,504,098.00	0.10	210,772,382.00	0.08	+ 74,731,716.00	35.46
長期負債	60,392,056,568.14	21.97	58,768,720,839.92	21.77	+ 1,623,335,728.22	2.76
長期債務	60,392,056,568.14	21.97	58,768,720,839.92	21.77	+ 1,623,335,728.22	2.76
其他負債	9,204,180,383.00	3.35	7,938,724,071.00	2.94	+ 1,265,456,312.00	15.94
什項負債	3,068,346,096.00	1.12	2,018,482,472.00	0.75	+ 1,049,863,624.00	52.01
遞延負債	6,135,834,287.00	2.23	5,920,241,599.00	2.19	+ 215,592,688.00	3.64
<b>業 主 權 益</b>	<b>180,592,780,202.72</b>	<b>65.69</b>	<b>180,695,002,764.53</b>	<b>66.95</b>	<b>- 102,222,561.81</b>	<b>0.06</b>
資本	143,596,416,458.09	52.23	143,231,717,370.09	53.07	+ 364,699,088.00	0.25
資本	128,500,000,000.00	46.74	128,500,000,000.00	47.61	—	—
預收資本	15,096,416,458.09	5.49	14,731,717,370.09	5.46	+ 364,699,088.00	2.48
資本公積	15,066,337,896.29	5.48	15,066,337,896.29	5.58	—	—
資本公積	15,066,337,896.29	5.48	15,066,337,896.29	5.58	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	2,548,138,199.61	0.93	2,943,538,075.09	1.09	- 395,399,875.48	13.43
已指撥保留盈餘	2,486,700,573.27	0.90	2,486,700,573.27	0.92	—	—
未指撥保留盈餘	61,437,626.34	0.02	456,837,501.82	0.17	- 395,399,875.48	86.55
業主權益其他項目	19,381,887,648.73	7.05	19,453,409,423.06	7.21	- 71,521,774.33	0.37
未認列為退休金成本之淨損失	- 136,971,041.00	- 0.05	- 68,686,167.00	- 0.03	- 68,284,874.00	99.42
未實現重估增值	19,518,858,689.73	7.10	19,522,095,590.06	7.23	- 3,236,900.33	0.02
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>274,913,702,114.89</b>	<b>100.00</b>	<b>269,901,094,453.48</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 5,012,607,661.41</b>	<b>1.86</b>

5. 土地曾按民國 97 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於長期負債科目。

6. 期末已提撥退休金資產 7,157,706,195 元，並揭露應計退休金負債 3,503,743,801 元。

7. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 139 億 7,107 萬餘元。

## 參、財政部主管

### 一、中國輸出入銀行

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

#### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有放款等 3 項，均達預計目標。其執行情形如下表：

單位：新臺幣百萬元

營 運 項 目	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
			增 減 數	%	
(1) 放款	83,500	89,970	+ 6,470	7.75	承作國際聯合融資、海外投資融資及輸出融資等放款增加。
(2) 保證	6,700	9,796	+ 3,096	46.22	承作重大公共工程及海外營建工程保證等業務增加。
(3) 輸出保險	57,000	89,603	+ 32,603	57.20	配合政府經貿政策，推展輸出保險業務增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 680 萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 624 萬餘元，較預算數減少 55 萬餘元，約 8.16%，主要係部分辦公場所整修計畫暫緩執行所致。

#### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 4 億 6,878 萬餘元，營業外損失 1,314 萬餘元，稅前純益 4 億 5,563 萬餘元，經扣除所得稅費用 2,726 萬餘元後，審定決算稅後純益為 4 億 2,836 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 6,102 萬餘元，稅前純益亦較預算數增加 1 億 563 萬餘元，主要係各項業務費用較預算減支，暨收回以前年度呆帳，什項收入增加所致。

#### （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 455,635,109 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 455,635,109 元，減除所得稅費用 27,269,155 元，本年度審定稅後純益 428,365,954 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，照所得稅法及所得

基本稅額條例規定，課稅（含基本）所得額為 304,909,864 元 64 分，應繳納所得稅 30,290,986 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 428,365,954 元，依法分配如次：（1）提列公積 260,906,261 元 31 分，其中法定公積 171,346,381 元 60 分、特別公積 89,559,879 元 71 分；（2）分配中央政府官息紅利 167,459,692 元 69 分。

#### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 23 億 2,333 萬餘元，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 4 億 4,373 萬餘元，期末現金及約當現金為 27 億 6,706 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 528 萬餘元，增加 3 億 3,844 萬餘元，約 321.44%，主要係輸出保險業務及利息淨收益增加，暨中期擔保放款及長期放款較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 8 億 3,093 萬餘元，主要係營運量增加；投資活動之淨現金流出 24 億 6,263 萬餘元，主要係放款業務量增加；融資活動之淨現金流入 20 億 7,564 萬餘元，主要係配合資金調度，發行金融債券，及經濟部為提振我國出口動能，融資該行辦理廠商優惠出口貸款。

#### （五）其他事項

該行配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該行民國 101 年 12 月 31 日揭露首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 1 億 9,061 萬餘元，包括認列不動產、廠房及設備之未實現重估增值、員工福利負債準備等項目。

茲將該行本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

# 中國輸出入銀行損益計算審定表

中華民國 101 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	1,699,546,000.00	2,033,763,332.77	2,033,763,332.77	+ 334,217,332.77	19.67
金融保險收入	1,699,546,000.00	2,033,763,332.77	2,033,763,332.77	+ 334,217,332.77	19.67
營業成本	782,429,000.00	1,111,697,706.34	1,111,697,706.34	+ 329,268,706.34	42.08
金融保險成本	782,429,000.00	1,111,697,706.34	1,111,697,706.34	+ 329,268,706.34	42.08
營業毛利（毛損－）	917,117,000.00	922,065,626.43	922,065,626.43	+ 4,948,626.43	0.54
營業費用	509,362,000.00	453,282,298.51	453,282,298.51	- 56,079,701.49	11.01
業務費用	429,812,000.00	380,914,895.70	380,914,895.70	- 48,897,104.30	11.38
管理費用	74,995,000.00	69,129,224.11	69,129,224.11	- 5,865,775.89	7.82
其他營業費用	4,555,000.00	3,238,178.70	3,238,178.70	- 1,316,821.30	28.91
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>407,755,000.00</b>	<b>468,783,327.92</b>	<b>468,783,327.92</b>	<b>+ 61,028,327.92</b>	<b>14.97</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	2,000,000.00	44,115,418.99	44,115,418.99	+ 42,115,418.99	2,105.77
其他營業外收入	2,000,000.00	44,115,418.99	44,115,418.99	+ 42,115,418.99	2,105.77
營業外費用	59,755,000.00	57,263,637.91	57,263,637.91	- 2,491,362.09	4.17
其他營業外費用	59,755,000.00	57,263,637.91	57,263,637.91	- 2,491,362.09	4.17
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 57,755,000.00</b>	<b>- 13,148,218.92</b>	<b>- 13,148,218.92</b>	<b>+ 44,606,781.08</b>	<b>77.23</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>350,000,000.00</b>	<b>455,635,109.00</b>	<b>455,635,109.00</b>	<b>+ 105,635,109.00</b>	<b>30.18</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>31,964,000.00</b>	<b>27,269,155.00</b>	<b>27,269,155.00</b>	<b>- 4,694,845.00</b>	<b>14.69</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>318,036,000.00</b>	<b>428,365,954.00</b>	<b>428,365,954.00</b>	<b>+ 110,329,954.00</b>	<b>34.69</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－）	0.38		0.36		

- 註：1. 經營績效獎金 74,759,888 元 18 分係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 稅前純益 455,635,109 元，扣除免稅所得 613,627,308 元 63 分，加計金融資產未實現評價利益等項目產生之差異數 17,886,919 元 83 分，並依所得基本稅額條例規定，加計 OBU 免稅盈餘 445,015,144 元 44 分，課稅（含基本）所得額為 304,909,864 元 64 分。應繳納所得稅 30,290,986 元扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數 3,021,831 元，所得稅費用為 27,269,155 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 455,635,109 元、稅後純益 428,365,954 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 101 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	318,036,000.00	428,365,954.00	428,365,954.00	+ 110,329,954.00	34.69
<b>合 計</b>	<b>318,036,000.00</b>	<b>428,365,954.00</b>	<b>428,365,954.00</b>	<b>+ 110,329,954.00</b>	<b>34.69</b>
<b>分配之部</b>					
中央政府所得者	138,975,000.00	167,459,692.69	167,459,692.69	+ 28,484,692.69	20.50
股（官）息紅利	138,975,000.00	167,459,692.69	167,459,692.69	+ 28,484,692.69	20.50
留存事業機關者	179,061,000.00	260,906,261.31	260,906,261.31	+ 81,845,261.31	45.71
法定公積	127,214,000.00	171,346,381.60	171,346,381.60	+ 44,132,381.60	34.69
特別公積	51,847,000.00	89,559,879.71	89,559,879.71	+ 37,712,879.71	72.74
<b>合 計</b>	<b>318,036,000.00</b>	<b>428,365,954.00</b>	<b>428,365,954.00</b>	<b>+ 110,329,954.00</b>	<b>34.69</b>

# 中國輸出入銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 1 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 - )	318,036,000.00	428,365,954.00	+ 110,329,954.00	34.69
調 整 非 現 金 項 目	115,150,000.00	402,569,981.89	+ 287,419,981.89	249.60
營業活動之淨現金流入(流出一)	433,186,000.00	830,935,935.89	+ 397,749,935.89	91.82
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
流動金融資產淨減(淨增一)	—	40,174,794.43	+ 40,174,794.43	—
押匯貼現及放款淨減(淨增一)	- 2,906,700,000.00	- 2,480,480,298.17	+ 426,219,701.83	14.66
減少固定資產及遞耗資產	2,000.00	4,200.00	+ 2,200.00	110.00
無形資產及其他資產淨減(淨增一)	- 25,263,000.00	- 16,085,177.05	+ 9,177,822.95	36.33
增加固定資產及遞耗資產	- 6,800,000.00	- 6,244,828.00	+ 555,172.00	8.16
投資活動之淨現金流入(流出一)	- 2,938,761,000.00	- 2,462,631,308.79	+ 476,129,691.21	16.20
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
短期債務淨增(淨減一)	—	- 5,300,000,000.00	- 5,300,000,000.00	—
存匯款及金融債券淨增(淨減一)	3,655,361,000.00	6,706,458,000.00	+ 3,051,097,000.00	83.47
央行及同業融資淨增(淨減一)	- 995,000,000.00	- 1,650,906,888.66	- 655,906,888.66	65.92
增加非流動金融負債	90,000,000.00	3,774,306,219.00	+ 3,684,306,219.00	4,093.67
其他負債淨增(淨減一)	1,478,000.00	- 94,635,048.07	- 96,113,048.07	—
減少長期債務	—	- 4,082,547.00	- 4,082,547.00	—
減少非流動金融負債	—	- 1,250,000,000.00	- 1,250,000,000.00	—
發放現金股利	- 138,975,000.00	- 105,498,165.44	+ 33,476,834.56	24.09
融資活動之淨現金流入(流出一)	2,612,864,000.00	2,075,641,569.83	- 537,222,430.17	20.56
匯 率 影 響 數	- 2,000,000.00	- 213,058.92	+ 1,786,941.08	89.35
現金及約當現金之淨增(淨減一)	105,289,000.00	443,733,138.01	+ 338,444,138.01	321.44
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,040,101,000.00	2,323,333,124.74	- 716,767,875.26	23.58
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,145,390,000.00	2,767,066,262.75	- 378,323,737.25	12.03

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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	94,169,482,892.62	100.00	92,077,586,359.59	100.00	+ 2,091,896,533.03	2.27
流動資產	3,564,453,154.47	3.79	3,469,414,466.33	3.77	+ 95,038,688.14	2.74
現金	374,753.00	0.00	951,630.00	0.00	- 576,877.00	60.62
存放銀行同業	461,126,105.28	0.49	128,417,468.83	0.14	+ 332,708,636.45	259.08
存放央行	5,565,404.47	0.01	93,964,025.91	0.10	- 88,398,621.44	94.08
流動金融資產	2,491,335,461.60	2.65	2,425,302,268.85	2.63	+ 66,033,192.75	2.72
應收款項	575,740,346.76	0.61	796,327,738.94	0.86	- 220,587,392.18	27.70
預付款項	29,221,077.36	0.03	22,984,679.80	0.02	+ 6,236,397.56	27.13
其他流動資產	1,090,006.00	0.00	1,466,654.00	0.00	- 376,648.00	25.68
押匯貼現及放款	89,848,616,269.38	95.41	87,827,872,815.13	95.38	+ 2,020,743,454.25	2.30
短期放款及透支	9,059,733,216.43	9.62	6,580,762,997.52	7.15	+ 2,478,970,218.91	37.67
短期擔保放款及透支	29,817,962.00	0.03	4,969,660.00	0.01	+ 24,848,302.00	500.00
中期放款	50,145,251,440.89	53.25	48,484,064,283.54	52.66	+ 1,661,187,157.35	3.43
中期擔保放款	4,848,672,347.00	5.15	5,677,216,584.71	6.17	- 828,544,237.71	14.59
長期放款	2,196,428,728.74	2.33	2,830,359,280.22	3.07	- 633,930,551.48	22.40
長期擔保放款	23,568,712,574.32	25.03	24,250,500,009.14	26.34	- 681,787,434.82	2.81
基金、投資及長期應收款	215,062,897.00	0.23	210,300,323.00	0.23	+ 4,762,574.00	2.26
長期投資	102,500,000.00	0.11	102,500,000.00	0.11	—	—
再保險準備資產	112,562,897.00	0.12	107,800,323.00	0.12	+ 4,762,574.00	4.42
固定資產	485,023,796.81	0.52	495,607,530.99	0.54	- 10,583,734.18	2.14
土地	266,623,448.00	0.28	266,623,448.00	0.29	—	—
房屋及建築	195,834,228.43	0.21	201,160,760.17	0.22	- 5,326,531.74	2.65
機械及設備	14,036,466.01	0.01	16,639,177.71	0.02	- 2,602,711.70	15.64
交通及運輸設備	2,217,978.90	0.00	3,506,655.81	0.00	- 1,288,676.91	36.75
什項設備	5,624,792.31	0.01	6,510,410.18	0.01	- 885,617.87	13.60
租賃權益改良	686,883.16	0.00	1,167,079.12	0.00	- 480,195.96	41.15
無形資產	31,629,477.00	0.03	25,067,898.00	0.03	+ 6,561,579.00	26.18
無形資產	31,629,477.00	0.03	25,067,898.00	0.03	+ 6,561,579.00	26.18
其他資產	24,697,297.96	0.03	49,323,326.14	0.05	- 24,626,028.18	49.93
什項資產	2,103,020.39	0.00	30,045,723.45	0.03	- 27,942,703.06	93.00
遞延資產	22,594,277.57	0.02	19,277,602.69	0.02	+ 3,316,674.88	17.20
資 產 總 額	94,169,482,892.62	100.00	92,077,586,359.59	100.00	+ 2,091,896,533.03	2.27

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 9,491,751,040 元 93 分及 7,751,481,951 元 98 分。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

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

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 中國輸出入銀行盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>75,887,271,875.66</b>	<b>80.59</b>	<b>73,782,578,757.84</b>	<b>80.13</b>	<b>+ 2,104,693,117.82</b>	<b>2.85</b>
流動負債	29,727,106,565.91	31.57	29,564,448,609.17	32.11	+ 162,657,956.74	0.55
短期債務	—	—	5,299,791,527.00	5.76	- 5,299,791,527.00	100.00
銀行同業存款	28,983,095,000.00	30.78	23,526,637,000.00	25.55	+ 5,456,458,000.00	23.19
應付款項	673,555,008.33	0.72	669,256,856.24	0.73	+ 4,298,152.09	0.64
預收款項	70,456,557.58	0.07	68,763,225.93	0.07	+ 1,693,331.65	2.46
存款、匯款及金融債券	9,999,419,498.00	10.62	8,750,000,000.00	9.50	+ 1,249,419,498.00	14.28
金融債券	9,999,419,498.00	10.62	8,750,000,000.00	9.50	+ 1,249,419,498.00	14.28
央行及同業融資	17,126,679,817.04	18.19	18,777,586,705.70	20.39	- 1,650,906,888.66	8.79
央行融資	16,522,930,765.04	17.55	18,138,837,687.70	19.70	- 1,615,906,922.66	8.91
同業融資	603,749,052.00	0.64	638,749,018.00	0.69	- 34,999,966.00	5.48
長期負債	16,785,922,078.46	17.83	14,377,953,407.46	15.62	+ 2,407,968,671.00	16.75
長期債務	67,038,950.46	0.07	70,730,482.46	0.08	- 3,691,532.00	5.22
非流動金融負債	16,718,883,128.00	17.75	14,307,222,925.00	15.54	+ 2,411,660,203.00	16.86
其他負債	2,248,143,916.25	2.39	2,312,590,035.51	2.51	- 64,446,119.26	2.79
營業及負債準備	2,220,066,394.90	2.36	2,194,457,179.09	2.38	+ 25,609,215.81	1.17
什項負債	28,077,521.35	0.03	118,132,856.42	0.13	- 90,055,335.07	76.23
<b>業主權益</b>	<b>18,282,211,016.96</b>	<b>19.41</b>	<b>18,295,007,601.75</b>	<b>19.87</b>	<b>- 12,796,584.79</b>	<b>0.07</b>
資本	12,000,000,000.00	12.74	12,000,000,000.00	13.03	—	—
資本	12,000,000,000.00	12.74	12,000,000,000.00	13.03	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	6,154,585,240.31	6.54	5,893,678,979.00	6.40	+ 260,906,261.31	4.43
已指撥保留盈餘	6,154,585,240.31	6.54	5,893,678,979.00	6.40	+ 260,906,261.31	4.43
業主權益其他項目	127,625,776.65	0.14	401,328,622.75	0.44	- 273,702,846.10	68.20
累積換算調整數	- 17,415,685.35	- 0.02	256,287,160.75	0.28	- 273,702,846.10	—
未實現重估增值	145,041,462.00	0.15	145,041,462.00	0.16	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>94,169,482,892.62</b>	<b>100.00</b>	<b>92,077,586,359.59</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 2,091,896,533.03</b>	<b>2.27</b>

5. 土地曾按民國 99 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於長期負債科目。

6. 期末已提撥退休金資產 359,234,142 元，並揭露應計退休金負債 25,660,106 元 46 分。

7. 該行配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該行民國 101 年 12 月 31 日首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 1 億 9,061 萬餘元。

## 二、臺灣金融控股股份有限公司

臺灣金融控股股份有限公司係為配合政府金融政策，擴大經濟規模及營運範疇，於民國 97 年 1 月依「臺灣金融控股股份有限公司條例」成立，經營版圖橫跨銀行、壽險及證券等領域，主要業務為投資及管理旗下臺灣銀行、臺銀人壽保險及臺銀綜合證券 3 家子公司，以達到協助國內工商企業發展，調節資金融通，整合集團資源，發揮成立金控公司經營綜效。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有存款等 9 項，因全球經濟環境不佳，公司債發行量及證券交易量減少暨主管機關未同意新設立證券投資信託子公司等影響，計有 3 項未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 存款	百萬元	2,614,263	3,218,084	+ 603,821	23.10	收受客戶之活期存款及活期、定期儲蓄存款增加。
(2) 放款	"	1,923,785	2,183,029	+ 259,244	13.48	辦理政策性貸款及拓展企業貸款增加。
(3) 保證	"	80,118	71,458	- 8,660	10.81	企業發債減少，辦理保證需求隨減。
(4) 證券經紀	"	720,000	512,090	- 207,909	28.88	受歐債風暴影響，股市低迷，證券交易量減少。
(5) 購料	"	50,000	66,939	+ 16,939	33.88	共同供應契約訂購金額增加。
(6) 貿易	"	62,000	147,698	+ 85,698	138.22	推展黃金相關商品及業務，黃金買賣交易量增加。
(7) 保險	"	64,679	74,694	+ 10,014	15.48	部分保險商品銷售順遂，及續期保費陸續繳入，保險業務營運量隨增。
(8) 募集基金	"	6,000	—	- 6,000	100.00	主管機關未同意新設立證券投資信託子公司，相關預算不予執行。
(9) 外匯	百萬美元	158,262	372,520	+ 214,258	135.38	承作人民幣匯兌業務及鼓勵各分行推動外匯業務。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 8 億 3,444 萬餘元，連同上年度轉入數 7,567 萬餘元，合計可用預算數 9 億 1,011 萬餘元，均屬一般建築及設



備。決算支用數 6 億 1,971 萬餘元，較可用預算數減少 2 億 9,040 萬餘元，約 31.91%，主要係房舍新建或改良工程未及於年度內完成驗收付款及發包結餘所致。未支用數中 1 億 4,087 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 176 億 5,178 萬餘元，營業外損失 97 億 4,219 萬餘元，稅前純益 79 億 959 萬餘元，經扣除所得稅費用 5 億 6,162 萬餘元後，審定決算稅後純益為 73 億 4,796 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 11 億 3,675 萬餘元，稅前純益亦較預算數增加 3 億 5,746 萬餘元，主要係實際員工進用人數較預計減少，及各項業務費用均較預計減支所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 7,840,579,032 元 71 分，行政院彙編決算核定稅前純益 7,876,804,217 元 71 分，經本部審核分別修正增列收入及支出 51,294,878 元及 18,503,747 元，綜計增列稅前純益 32,791,131 元，審定本年度決算稅前純益 7,909,595,348 元 71 分，減除所得稅費用 561,625,350 元，本年度審定稅後純益 7,347,969,998 元 71 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 3,798,972,348 元 38 分，應繳納所得稅 831,994,837 元（含外國政府所得稅 452,297,603 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 7,347,969,998 元 71 分，連同公積轉列數 1,153,000,000 元，合計 8,500,969,998 元 71 分，依法分配如次：（1）提列公積 3,968,638,596 元 30 分，其中法定公積 734,796,999 元 87 分、特別公積 3,233,841,596 元 43 分；（2）分配中央政府股息紅利 4,532,331,402 元 41 分。

## （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 8,675 億 1,714 萬餘元，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 839 億 6,822 萬餘元，期末現金及約當現金為 9,514 億 8,537 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 45 億 2,814 萬餘元，增加 794 億 4,008 萬餘元，主要係旗下臺灣銀行公司原預計購入金融資產，因配合市場行情變動，出售金融資產所致。又營業活動之淨現金流入 570 億 7,992 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 121 億 4,195 萬餘元，主要係旗下臺銀人壽保險公司增加長期投資；融資活動之淨現金流入 395 億 1,313 萬餘元，主要係旗下臺灣銀行公司收受客戶存款增加。

另本年度長期借款舉借預算數 63 億元（含以前年度保留數 60 億元），因考量市場資

金成本，改以短期借款支應資金需求，本年度未有執行數。

### （五）其他事項

1. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日揭露首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 149 億 3,950 萬餘元，包括認列不動產、廠房及設備之未實現重估增值、員工福利負債準備等項目。

2. 該公司旗下臺銀人壽保險公司民國 101 年度由臺灣銀行公司通路銷售之保單計 339 億 7,200 萬餘元，占該公司初年度保費收入之 91.42%，商品銷售高度仰賴臺灣銀行公司，惟臺灣銀行公司於民國 102 年 2 月成立 100% 持股之臺銀綜合保險經紀人公司，並銷售其簽約之保險公司所提供各項保險商品，嚴重影響臺銀人壽保險公司保費收入業績，經本部函請該公司通盤檢討研訂最佳產品銷售策略，以發揮集團整體綜效。據復：臺銀人壽保險公司將調整行銷策略，加強長年期分期繳及保障型商品之銷售，以健全公司財務體質；臺銀綜合保險經紀人公司引進之其他壽險公司商品，主要以臺銀人壽保險公司無相似或無計畫開發之商品為主，以滿足客戶理財之多元需求，增裕集團營收。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，暨所屬分預算營業收支概況，分別列表如次：

### 臺灣金融控股股份有限公司所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 101 年 度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營業總收入	營業總支出	本 期 純 益 （ 純 損 - ）			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
					金 額	%
臺灣銀行股份有限公司	265,995,801	258,767,560	6,882,025	7,228,240	+ 346,215	5.03
臺銀人壽保險股份有限公司	73,532,891	73,313,474	325,595	219,417	- 106,177	32.61
臺銀綜合證券股份有限公司	462,385	440,452	125,418	21,932	- 103,485	82.51

註：本表係依各該分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

# 臺灣金融控股股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	254,550,885,000.00	334,654,611,785.53	334,705,906,663.53	+ 80,155,021,663.53	31.49
金融保險收入	239,210,649,000.00	315,690,127,476.53	315,741,422,354.53	+ 76,530,773,354.53	31.99
其他營業收入	15,340,236,000.00	18,964,484,309.00	18,964,484,309.00	+ 3,624,248,309.00	23.63
營業成本	217,822,440,000.00	298,324,259,835.90	298,324,259,835.90	+ 80,501,819,835.90	36.96
金融保險成本	217,482,724,000.00	298,051,688,908.90	298,051,688,908.90	+ 80,568,964,908.90	37.05
其他營業成本	339,716,000.00	272,570,927.00	272,570,927.00	- 67,145,073.00	19.77
營業毛利（毛損－）	36,728,445,000.00	36,330,351,949.63	36,381,646,827.63	- 346,798,172.37	0.94
營業費用	20,213,410,000.00	18,728,506,753.93	18,729,860,500.93	- 1,483,549,499.07	7.34
業務費用	18,785,646,000.00	17,561,682,607.93	17,563,036,354.93	- 1,222,609,645.07	6.51
管理費用	1,335,904,000.00	1,108,386,150.00	1,108,386,150.00	- 227,517,850.00	17.03
其他營業費用	91,860,000.00	58,437,996.00	58,437,996.00	- 33,422,004.00	36.38
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>16,515,035,000.00</b>	<b>17,601,845,195.70</b>	<b>17,651,786,326.70</b>	<b>+ 1,136,751,326.70</b>	<b>6.88</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	433,861,000.00	1,103,925,849.08	1,103,925,849.08	+ 670,064,849.08	154.44
財務收入	13,522,000.00	10,560,961.00	10,560,961.00	- 2,961,039.00	21.90
其他營業外收入	420,339,000.00	1,093,364,888.08	1,093,364,888.08	+ 673,025,888.08	160.12
營業外費用	9,396,763,000.00	10,828,966,827.07	10,846,116,827.07	+ 1,449,353,827.07	15.42
財務費用	206,540,000.00	3,534,480.00	3,534,480.00	- 203,005,520.00	98.29
其他營業外費用	9,190,223,000.00	10,825,432,347.07	10,842,582,347.07	+ 1,652,359,347.07	17.98
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 8,962,902,000.00</b>	<b>- 9,725,040,977.99</b>	<b>- 9,742,190,977.99</b>	<b>- 779,288,977.99</b>	<b>8.69</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>7,552,133,000.00</b>	<b>7,876,804,217.71</b>	<b>7,909,595,348.71</b>	<b>+ 357,462,348.71</b>	<b>4.73</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>571,206,000.00</b>	<b>531,124,639.00</b>	<b>561,625,350.00</b>	<b>- 9,580,650.00</b>	<b>1.68</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>6,980,927,000.00</b>	<b>7,345,679,578.71</b>	<b>7,347,969,998.71</b>	<b>+ 367,042,998.71</b>	<b>5.26</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－）	0.88		0.82		

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 經營績效獎金 2,589,889,668 元係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 金融保險成本及其他營業外費用含認列資產減損損失各 12,288,978 元及 59,978,225 元。

4. 稅前純益 7,909,595,348 元 71 分，扣除免稅所得等項目 5,699,505,568 元，及旗下臺灣銀行公司以前年度虧損扣除額 1,670,264,461 元 35 分，加計退休金補提數、金融資產評價損失等項目產生之差異數 605,511,883 元，並依所得基本稅額條例規定，加計證券、期貨及 OBU 免稅所得 2,653,635,146 元 02 分後，基本課稅所得額 3,798,972,348 元 38 分。應繳納所得稅 831,994,837 元（含外國政府所得稅 452,297,603 元），加計以前年度所得稅調整 900 元，減除遞延所得稅資產（負債）淨變動數 270,370,387 元，所得稅費用為 561,625,350 元。

5. 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 7,909,595,348 元 71 分、稅後純益 7,347,969,998 元 71 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 1 0 1 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	6,980,927,000.00	7,345,679,578.71	7,347,969,998.71	+ 367,042,998.71	5.26
公 積 轉 列 數	1,153,000,000.00	1,153,000,000.00	1,153,000,000.00	—	—
<b>合 計</b>	<b>8,133,927,000.00</b>	<b>8,498,679,578.71</b>	<b>8,500,969,998.71</b>	<b>+ 367,042,998.71</b>	<b>4.51</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	4,363,529,000.00	4,531,278,038.25	4,532,331,402.41	+ 168,802,402.41	3.87
股 ( 官 ) 息 紅 利	4,363,529,000.00	4,531,278,038.25	4,532,331,402.41	+ 168,802,402.41	3.87
留 存 事 業 機 關 者	3,770,398,000.00	3,967,401,540.46	3,968,638,596.30	+ 198,240,596.30	5.26
法 定 公 積	698,093,000.00	734,567,957.87	734,796,999.87	+ 36,703,999.87	5.26
特 別 公 積	3,072,305,000.00	3,232,833,582.59	3,233,841,596.43	+ 161,536,596.43	5.26
<b>合 計</b>	<b>8,133,927,000.00</b>	<b>8,498,679,578.71</b>	<b>8,500,969,998.71</b>	<b>+ 367,042,998.71</b>	<b>4.51</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 1 0 1 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期純益（純損－）	6,980,927,000.00	7,347,969,998.71	+ 367,042,998.71	5.26
調整非現金項目	44,889,627,000.00	49,731,955,354.26	+ 4,842,328,354.26	10.79
營業活動之淨現金流入（流出一）	51,870,554,000.00	57,079,925,352.97	+ 5,209,371,352.97	10.04
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
存放央行淨減（淨增－）	- 325,150,000.00	- 11,901,027,000.00	- 11,575,877,000.00	3,560.17
流動金融資產淨減（淨增－）	- 7,199,182,000.00	59,767,522,226.00	+ 66,966,704,226.00	—
押匯貼現及放款淨減（淨增－）	- 36,504,281,000.00	- 22,218,898,686.71	+ 14,285,382,313.29	39.13
減少長期投資	3,363,636,000.00	67,104,797,676.00	+ 63,741,161,676.00	1,895.01
減少基金及長期應收款	—	5,945,420,048.00	+ 5,945,420,048.00	—
減少固定資產及遞耗資產	191,767,000.00	876,169,614.00	+ 684,402,614.00	356.89
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 989,138,000.00	- 8,504,607,802.84	- 7,515,469,802.84	759.80
增加長期投資	- 31,478,036,000.00	- 102,583,315,143.00	- 71,105,279,143.00	225.89
增加基金及長期應收款	- 391,981,000.00	—	+ 391,981,000.00	100.00
增加固定資產及遞耗資產	- 834,444,000.00	- 628,010,949.00	+ 206,433,051.00	24.74
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 74,166,809,000.00	- 12,141,950,017.55	+ 62,024,858,982.45	83.63
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	488,100,000.00	20,342,879.00	- 467,757,121.00	95.83
流動金融負債淨增（淨減－）	334,931,000.00	- 37,309,347,048.00	- 37,644,278,048.00	—
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	30,458,897,000.00	79,357,675,900.64	+ 48,898,778,900.64	160.54
增加長期債務	300,000,000.00	—	- 300,000,000.00	100.00
其他負債淨增（淨減－）	- 101,315,000.00	2,328,011,775.00	+ 2,429,326,775.00	—
減少非流動金融負債	- 34,781,000.00	- 295,674,222.00	- 260,893,222.00	750.10
發放現金股利	- 4,271,286,000.00	- 4,587,871,065.06	- 316,585,065.06	7.41
融資活動之淨現金流入（流出一）	27,174,546,000.00	39,513,138,219.58	+ 12,338,592,219.58	45.40
<b>匯 率 影 響 數</b>	- 350,147,000.00	- 482,886,641.00	- 132,739,641.00	37.91
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	<b>4,528,144,000.00</b>	<b>83,968,226,914.00</b>	<b>+ 79,440,082,914.00</b>	<b>1,754.36</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>621,483,379,000.00</b>	<b>867,517,147,714.74</b>	<b>+ 246,033,768,714.74</b>	<b>39.59</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>626,011,523,000.00</b>	<b>951,485,374,628.74</b>	<b>+ 325,473,851,628.74</b>	<b>51.99</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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產總額	4,412,255,149,921.76	100.00	4,255,469,865,082.33	100.00	+ 156,785,284,839.43	3.68
流動資產	1,699,591,824,414.83	38.52	1,595,923,855,242.16	37.50	+ 103,667,969,172.67	6.50
現金及現金等價物	76,972,747,494.00	1.74	46,796,333,314.00	1.10	+ 30,176,414,180.00	64.48
存放銀行同業	184,044,745,576.74	4.17	123,566,843,607.74	2.90	+ 60,477,901,969.00	48.94
存放中央行	409,216,215,824.00	9.27	416,180,960,618.00	9.78	- 6,964,744,794.00	1.67
流動金融資產	900,950,456,086.00	20.42	889,879,383,281.00	20.91	+ 11,071,072,805.00	1.24
應收款項	67,508,264,709.76	1.53	54,492,170,152.16	1.28	+ 13,016,094,557.60	23.89
黃金與白銀	788,642.16	0.00	788,642.16	0.00	—	—
存貨	1,812,216,284.00	0.04	5,994,550,395.00	0.14	- 4,182,334,111.00	69.77
預付款項	2,969,633,568.24	0.07	1,923,172,403.17	0.05	+ 1,046,461,165.07	54.41
短期墊款	56,116,756,229.93	1.27	57,089,652,828.93	1.34	- 972,896,599.00	1.70
押匯貼現及放款	2,178,420,571,308.13	49.37	2,154,273,978,884.42	50.62	+ 24,146,592,423.71	1.12
押匯及貼現	5,443,482,970.00	0.12	4,385,315,803.00	0.10	+ 1,058,167,167.00	24.13
短期放款及透支	275,192,924,461.14	6.24	379,956,099,050.94	8.93	- 104,763,174,589.80	27.57
短期擔保放款及透支	84,094,182,121.96	1.91	84,557,943,618.80	1.99	- 463,761,496.84	0.55
中期放款	686,138,107,492.00	15.55	598,814,383,395.00	14.07	+ 87,323,724,097.00	14.58
中期擔保放款	277,088,807,967.20	6.28	285,995,738,912.85	6.72	- 8,906,930,945.65	3.11
長期放款	183,856,345,128.00	4.17	180,217,797,029.00	4.23	+ 3,638,548,099.00	2.02
長期擔保放款	666,606,721,167.83	15.11	620,346,701,074.83	14.58	+ 46,260,020,093.00	7.46
基金、投資及長期應收款	419,653,400,558.49	9.51	388,652,023,164.49	9.13	+ 31,001,377,394.00	7.98
長期投資	390,759,014,853.49	8.86	353,808,101,289.49	8.31	+ 36,950,913,564.00	10.44
長期應收款項	28,875,800,802.00	0.65	34,821,220,850.00	0.82	- 5,945,420,048.00	17.07
再保險準備資產	18,584,903.00	0.00	22,701,025.00	0.00	- 4,116,122.00	18.13
固定資產	98,436,062,058.84	2.23	99,049,683,302.74	2.33	- 613,621,243.90	0.62
土地	86,480,593,329.55	1.96	86,649,678,170.55	2.04	- 169,084,841.00	0.20
土地改良物	1,627,772.00	0.00	1,989,524.00	0.00	- 361,752.00	18.18
房屋及建築	9,408,430,421.21	0.21	9,388,621,622.50	0.22	+ 19,808,798.71	0.21
機械及設備	1,715,255,186.05	0.04	1,739,301,146.66	0.04	- 24,045,960.61	1.38
交通及運輸設備	225,154,662.39	0.01	252,516,066.39	0.01	- 27,361,404.00	10.84
什項設備	220,143,677.04	0.00	238,503,110.04	0.01	- 18,359,433.00	7.70
租賃權益改良	100,825,120.60	0.00	110,418,376.60	0.00	- 9,593,256.00	8.69
購建中固定資產	351,100,619.00	0.01	668,655,286.00	0.02	- 317,554,667.00	47.49
累計減損—固定資產	- 67,068,729.00	- 0.00	—	—	- 67,068,729.00	—
無形資產	1,712,735,186.46	0.04	1,453,256,125.35	0.03	+ 259,479,061.11	17.86
無形資產	1,712,735,186.46	0.04	1,453,256,125.35	0.03	+ 259,479,061.11	17.86
其他資產	14,440,556,395.01	0.33	16,117,068,363.17	0.38	- 1,676,511,968.16	10.40
非營業資產	1,029,872,772.55	0.02	1,044,567,970.55	0.02	- 14,695,198.00	1.41
什項資產	9,775,699,560.41	0.22	9,081,693,607.57	0.21	+ 694,005,952.84	7.64
遞延資產	2,129,174,592.00	0.05	2,021,540,432.00	0.05	+ 107,634,160.00	5.32
受託買賣借項	1,505,738,491.00	0.03	3,969,195,374.00	0.09	- 2,463,456,883.00	62.06
待整理資產	70,979.05	0.00	70,979.05	0.00	—	—
資產總額	4,412,255,149,921.76	100.00	4,255,469,865,082.33	100.00	+ 156,785,284,839.43	3.68

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 5,180,696,508,314 元 69 分及 5,044,131,736,970 元 53 分。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

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

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 臺灣金融控股股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負債</b>	<b>4,158,403,242,728.53</b>	<b>94.25</b>	<b>4,010,185,267,994.40</b>	<b>94.24</b>	<b>+ 148,217,974,734.13</b>	<b>3.70</b>
流動負債	308,077,088,984.79	6.98	301,743,985,714.37	7.09	+ 6,333,103,270.42	2.10
短期債務	519,879,538.00	0.01	499,536,659.00	0.01	+ 20,342,879.00	4.07
央行存款	9,676,169,006.50	0.22	12,005,704,171.24	0.28	- 2,329,535,164.74	19.40
銀行同業存款	200,492,933,637.17	4.54	193,516,125,700.50	4.55	+ 6,976,807,936.67	3.61
應付款項	69,565,186,580.25	1.58	69,455,347,389.66	1.63	+ 109,839,190.59	0.16
預收款項	1,790,749,319.87	0.04	1,211,382,435.97	0.03	+ 579,366,883.90	47.83
流動金融負債	26,032,170,903.00	0.59	25,055,889,358.00	0.59	+ 976,281,545.00	3.90
存款、匯款及金融債券	3,281,003,125,974.05	74.36	3,206,292,722,845.34	75.35	+ 74,710,403,128.71	2.33
支票存款	255,131,027,135.03	5.78	262,116,252,253.05	6.16	- 6,985,225,118.02	2.66
活期存款	272,041,562,705.79	6.17	246,371,659,449.84	5.79	+ 25,669,903,255.95	10.42
定期存款	456,675,955,411.76	10.35	472,275,887,410.76	11.10	- 15,599,931,999.00	3.30
儲蓄存款	2,296,652,585,786.47	52.05	2,224,960,903,494.69	52.28	+ 71,691,682,291.78	3.22
匯款	501,994,935.00	0.01	568,020,237.00	0.01	- 66,025,302.00	11.62
長期負債	25,382,696,236.50	0.58	25,291,926,903.50	0.59	+ 90,769,333.00	0.36
長期債務	25,065,152,157.50	0.57	24,678,708,602.50	0.58	+ 386,443,555.00	1.57
非流動金融負債	317,544,079.00	0.01	613,218,301.00	0.01	- 295,674,222.00	48.22
其他負債	543,940,331,533.19	12.33	476,856,632,531.19	11.21	+ 67,083,699,002.00	14.07
營業及負債準備	534,299,188,428.00	12.11	467,108,298,964.00	10.98	+ 67,190,889,464.00	14.38
什項負債	8,135,111,126.71	0.18	5,809,207,872.71	0.14	+ 2,325,903,254.00	40.04
受託買賣貸項	1,497,793,286.00	0.03	3,930,887,002.00	0.09	- 2,433,093,716.00	61.90
待整理負債	8,238,692.48	0.00	8,238,692.48	0.00	—	—
<b>業主權益</b>	<b>253,851,907,193.23</b>	<b>5.75</b>	<b>245,284,597,087.93</b>	<b>5.76</b>	<b>+ 8,567,310,105.30</b>	<b>3.49</b>
資本	90,000,000,000.00	2.04	90,000,000,000.00	2.11	—	—
資本	90,000,000,000.00	2.04	90,000,000,000.00	2.11	—	—
資本公積	111,632,634,413.23	2.53	112,095,428,627.23	2.63	- 462,794,214.00	0.41
資本公積	111,632,634,413.23	2.53	112,095,428,627.23	2.63	- 462,794,214.00	0.41
保留盈餘（累積虧損—）	12,651,759,708.90	0.29	9,836,121,112.60	0.23	+ 2,815,638,596.30	28.63
已指撥保留盈餘	12,651,759,708.90	0.29	9,836,121,112.60	0.23	+ 2,815,638,596.30	28.63
業主權益其他項目	39,567,513,071.10	0.90	33,353,047,348.10	0.78	+ 6,214,465,723.00	18.63
金融商品未實現損益	13,523,944,602.00	0.31	7,418,298,194.00	0.17	+ 6,105,646,408.00	82.31
累積換算調整數	- 810,653,164.00	- 0.02	- 370,052,044.00	- 0.01	- 440,601,120.00	119.06
未認列為退休金成本之淨損失	- 1,258,295,844.00	- 0.03	- 870,752,787.00	- 0.02	- 387,543,057.00	44.51
未實現重估增值	28,112,517,477.10	0.64	27,175,553,985.10	0.64	+ 936,963,492.00	3.45
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>4,412,255,149,921.76</b>	<b>100.00</b>	<b>4,255,469,865,082.33</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 156,785,284,839.43</b>	<b>3.68</b>

5. 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。

6. 臺灣銀行子公司民國 101 年 12 月 31 日逾放比率 0.52%，不良授信資產覆蓋率 155.48%。

7. 土地曾按民國 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於長期負債科目。

8. 期末已提撥退休金資產 6,728,767,089 元 63 分，並揭露應計退休金負債 5,508,214,021 元 50 分。

9. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 149 億 3,950 萬餘元。

### 三、臺灣土地銀行股份有限公司

臺灣土地銀行股份有限公司係不動產信用專業銀行，以經營各項銀行業務，發展國民經濟建設為宗旨。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

#### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有存款等 9 項，因受全球經濟環境不佳、發行金融債券需求減少，及預計設立之子公司未獲主管機關核准或作業期程延後等影響，計有 4 項未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 存款	百萬元	1,695,000	2,026,866	+ 331,866	19.58	市場資金寬鬆，客戶各項存款增加。
(2) 放款	"	1,485,000	1,818,826	+ 333,826	22.48	推展放款業務，各項長短期放款增加。
(3) 保證	"	30,000	69,074	+ 39,074	130.25	工程履約保證案件增加。
(4) 代放款項	"	96,900	108,908	+ 12,008	12.39	承作政策性放款量增加。
(5) 證券經紀	"	186,000	127,824	- 58,175	31.28	受全球經濟環境不佳影響，證券經紀業務量減少。
(6) 金融債券	"	25,000	20,100	- 4,900	19.60	配合資金調度，發行金融債券減少。
(7) 募集基金	"	5,000	—	- 5,000	100.00	主管機關未核准設立都市更新投資信託子公司，相關預算不予執行。
(8) 代理業務	"	8,200	—	- 8,200	100.00	保險經紀人子公司設立作業期程延後，相關預算尚未執行。
(9) 外匯	百萬美元	26,000	54,477	+ 28,477	109.53	匯出、匯入款增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 6 億 1,101 萬元，連同上年度轉入數 2 億 4,124 萬餘元，合計可用預算數 8 億 5,225 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 5 億 7,401 萬餘元，較可用預算數減少 2 億 7,824 萬餘元，約 32.65%，主要係分行交易系統集中化設備及各分行之裝修工程未及於年度內完工驗收付款，暨採購設備結餘等所致。未支用數中 1 億 7,781 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 119 億 8,535 萬餘元，營業外損失 13 億 1,182 萬餘元，稅前純益 106 億 7,353 萬餘元，經扣除所得稅費用 19 億 7,747 萬餘元後，審定決算稅後純益為 86



億 9,606 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 26 億 6,416 萬餘元，稅前純益亦較預算數增加 24 億 5,787 萬餘元，主要係放款營運量及存放款利差增加，淨利息收入隨增，暨實際員工進用人數較預計減少，及各項業務費用均較預計減支所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 10,441,741,506 元 95 分，行政院彙編決算核定稅前純益 10,532,383,288 元 27 分，經本部審核分別修正減列收入及支出 37,799,008 元 06 分及 178,947,560 元 06 分，綜計增列稅前純益 141,148,552 元，審定本年度決算稅前純益 10,673,531,840 元 27 分，減除所得稅費用 1,977,471,534 元，本年度審定稅後純益 8,696,060,306 元 27 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 9,990,415,637 元 95 分，應繳納所得稅為 1,851,197,285 元（含外國政府所得稅 152,828,647 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 8,696,060,306 元 27 分，依法分配如次：（1）提列公積 4,348,030,152 元 27 分，其中法定公積 2,608,818,091 元、特別公積 1,739,212,061 元 27 分；（2）分配中央政府股息紅利 3,498,955,000 元；（3）未分配盈餘 849,075,154 元，留待以後年度分配。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3,046 億 470 萬餘元，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 542 億 589 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,588 億 1,059 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 143 億 8,863 萬餘元，增加 398 億 1,725 萬餘元，主要係收受客戶存款增加所致。又營業活動之淨現金流入 10 億 7,072 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 184 億 6,413 萬餘元，主要係長期投資增加；融資活動之淨現金流入 717 億 9,864 萬餘元，主要係收受客戶存款增加。

### （五）其他事項

1. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日揭露首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 71 億 978 萬餘元，包括認列不動產、廠房及設備之未實現重估增值、員工福利負債準備等項目。

2. 該公司相關人員涉有財務違失，經本部通知查明妥處並報告監察院備查者 2 件，計議處 2 人各申誡 1 次，概述如次：

(1) 該公司斗六分行民國 91 年間辦理借戶鑫○○實業股份有限公司一般中期擔保放款案，放款發生逾欠後，未依限通報中小企業信用保證基金，致遭中小企業信用保證基金解除保證責任，相關人員核有疏失，經函請該公司查明處理。據復：已通函各營業單位應確實依中小企業信用保證基金保證作業等規定辦理，並議處疏失人員 1 人申誡 1 次。本部業於民國 101 年 11 月 15 日報告監察院備查。

(2) 該公司屏東分行民國 96 年間辦理借戶黃○○綜合消費性放款案，未向借戶任職機關查證借戶身分真實性，且借戶提示之在職及薪資證明亦有違常，徵信作業未盡覈實，致遭冒貸，發生呆帳損失 73 萬餘元，相關人員核有疏失，經函請該公司查明處理。據復：已通函各營業單位應確實依借款人提供之相關證明文件及相關內規審慎查證，以確保公司債權，並議處疏失人員 1 人申誡 1 次。本部業於民國 102 年 1 月 17 日報告監察院備查。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

# 臺灣土地銀行股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	49,167,235,000.00	46,158,026,506.41	46,120,227,498.35	- 3,047,007,501.65	6.20
金融保險收入	48,975,188,000.00	45,916,876,473.33	45,879,077,465.27	- 3,096,110,534.73	6.32
其他營業收入	192,047,000.00	241,150,033.08	241,150,033.08	+ 49,103,033.08	25.57
營業成本	25,207,021,000.00	21,934,917,150.11	21,897,118,142.05	- 3,309,902,857.95	13.13
金融保險成本	25,191,071,000.00	21,926,937,591.11	21,889,138,583.05	- 3,301,932,416.95	13.11
其他營業成本	15,950,000.00	7,979,559.00	7,979,559.00	- 7,970,441.00	49.97
營業毛利（毛損－）	23,960,214,000.00	24,223,109,356.30	24,223,109,356.30	+ 262,895,356.30	1.10
營業費用	14,639,029,000.00	12,378,905,620.93	12,237,757,068.93	- 2,401,271,931.07	16.40
業務費用	13,851,389,000.00	11,680,261,029.01	11,539,112,477.01	- 2,312,276,522.99	16.69
管理費用	731,344,000.00	662,383,933.60	662,383,933.60	- 68,960,066.40	9.43
其他營業費用	56,296,000.00	36,260,658.32	36,260,658.32	- 20,035,341.68	35.59
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>9,321,185,000.00</b>	<b>11,844,203,735.37</b>	<b>11,985,352,287.37</b>	<b>+ 2,664,167,287.37</b>	<b>28.58</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	341,547,000.00	202,547,269.81	202,547,269.81	- 138,999,730.19	40.70
其他營業外收入	341,547,000.00	202,547,269.81	202,547,269.81	- 138,999,730.19	40.70
營業外費用	1,447,079,000.00	1,514,367,716.91	1,514,367,716.91	+ 67,288,716.91	4.65
其他營業外費用	1,447,079,000.00	1,514,367,716.91	1,514,367,716.91	+ 67,288,716.91	4.65
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 1,105,532,000.00</b>	<b>- 1,311,820,447.10</b>	<b>- 1,311,820,447.10</b>	<b>- 206,288,447.10</b>	<b>18.66</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>8,215,653,000.00</b>	<b>10,532,383,288.27</b>	<b>10,673,531,840.27</b>	<b>+ 2,457,878,840.27</b>	<b>29.92</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>1,212,188,000.00</b>	<b>1,987,445,364.63</b>	<b>1,977,471,534.00</b>	<b>+ 765,283,534.00</b>	<b>63.13</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>7,003,465,000.00</b>	<b>8,544,937,923.64</b>	<b>8,696,060,306.27</b>	<b>+ 1,692,595,306.27</b>	<b>24.17</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－）	2.13		1.74		

註：1. 經營績效獎金 1,786,982,334 元 94 分係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 金融保險成本含認列資產減損損失 8,602,284 元。

3. 稅前純益 10,673,531,840 元 27 分，扣除免稅所得及金融資產評價利益等項目之差異數 899,782,901 元 32 分，加計認列證券處分損失等項目之差異數 216,666,699 元後，課稅所得為 9,990,415,637 元 95 分。應繳納所得稅 1,851,197,285 元（含外國政府所得稅 152,828,647 元），加計以前年度所得稅調整 132,645,745 元，扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 6,371,496 元後，所得稅費用為 1,977,471,534 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 10,673,531,840 元 27 分、稅後純益 8,696,060,306 元 27 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 5,000,000,000 股計算而得。

5. 本表預算數欄所列金額包含臺灣土地銀行公司合併轉投資事業土銀都市更新信託公司及土銀保險經紀人公司，因前者本年度已停止籌設，後者本年度尚未成立，爰本表決算數欄及審定數欄所列金額僅有臺灣土地銀行公司數據。

# 臺灣土地銀行股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	6,997,910,000.00	8,544,937,923.64	8,696,060,306.27	+ 1,698,150,306.27	24.27
<b>合 計</b>	<b>6,997,910,000.00</b>	<b>8,544,937,923.64</b>	<b>8,696,060,306.27</b>	<b>+ 1,698,150,306.27</b>	<b>24.27</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	3,498,955,000.00	3,498,955,000.00	3,498,955,000.00	—	—
股 ( 官 ) 息 紅 利	3,498,955,000.00	3,498,955,000.00	3,498,955,000.00	—	—
留 存 事 業 機 關 者	3,498,955,000.00	5,045,982,923.64	5,197,105,306.27	+ 1,698,150,306.27	48.53
法 定 公 積	2,099,373,000.00	2,563,481,377.00	2,608,818,091.00	+ 509,445,091.00	24.27
特 別 公 積	1,399,582,000.00	1,708,987,584.64	1,739,212,061.27	+ 339,630,061.27	24.27
未 分 配 盈 餘	—	773,513,962.00	849,075,154.00	+ 849,075,154.00	—
<b>合 計</b>	<b>6,997,910,000.00</b>	<b>8,544,937,923.64</b>	<b>8,696,060,306.27</b>	<b>+ 1,698,150,306.27</b>	<b>24.27</b>

註：1. 本表預算數欄「盈餘之部—本期純益」6,997,910,000元，因僅列歸屬於母公司股東部分，致與損益計算審定表預算數欄本期純益7,003,465,000元未合，本表決算數欄及審定數欄所列金額僅有臺灣土地銀行公司數據。  
2. 該公司報經行政院民國102年4月8日院授主會金字第1020500196號函同意，本年度決算超預算盈餘，依法定預算比率提列法定與特別公積後之餘數，列為未分配盈餘，並於以後年度視其資金運用及政府財政狀況，循預算程序辦理分配。

# 臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 1 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－）	7,003,465,000.00	8,696,060,306.27	+ 1,692,595,306.27	24.17
調 整 非 現 金 項 目	3,430,208,000.00	- 7,625,332,808.63	- 11,055,540,808.63	—
營業活動之淨現金流入（流出一）	10,433,673,000.00	1,070,727,497.64	- 9,362,945,502.36	89.74
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
存 放 央 行 淨 減（淨 增－）	- 1,770,127,000.00	- 3,296,947,000.00	- 1,526,820,000.00	86.25
流 動 金 融 資 產 淨 減（淨 增－）	- 27,744,553,000.00	- 751,400,062.15	+ 26,993,152,937.85	97.29
押 匯 貼 現 及 放 款 淨 減（淨 增－）	41,998,000.00	- 2,930,927,388.17	- 2,972,925,388.17	—
減 少 長 期 投 資	115,365,000.00	1,931,359,316.91	+ 1,815,994,316.91	1,574.13
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	350,077,000.00	1,204,387,111.86	+ 854,310,111.86	244.03
增 加 長 期 投 資	- 671,057,000.00	- 14,110,204,938.96	- 13,439,147,938.96	2,002.68
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 611,010,000.00	- 510,406,386.79	+ 100,603,613.21	16.47
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 30,289,307,000.00	- 18,464,139,347.30	+ 11,825,167,652.70	39.04
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
流 動 金 融 負 債 淨 增（淨 減－）	- 7,686,926,000.00	- 4,502,247,547.00	+ 3,184,678,453.00	41.43
存 匯 款 及 金 融 債 券 淨 增（淨 減－）	46,319,535,000.00	80,962,141,191.95	+ 34,642,606,191.95	74.79
央 行 及 同 業 融 資 淨 增（淨 減－）	- 573,128,000.00	- 175,288,164.46	+ 397,839,835.54	69.42
其 他 負 債 淨 增（淨 減－）	- 610,404,000.00	- 64,326,249.23	+ 546,077,750.77	89.46
減 少 非 流 動 金 融 負 債	—	- 23,196,261.00	- 23,196,261.00	—
發 放 現 金 股 利	- 3,477,493,000.00	- 4,398,439,551.93	- 920,946,551.93	26.48
融資活動之淨現金流入（流出一）	33,971,584,000.00	71,798,643,418.33	+ 37,827,059,418.33	111.35
匯 率 影 響 數	272,687,000.00	- 199,339,803.30	- 472,026,803.30	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	14,388,637,000.00	54,205,891,765.37	+ 39,817,254,765.37	276.73
期 初 現 金 及 約 當 現 金	141,593,237,000.00	304,604,704,703.21	+ 163,011,467,703.21	115.13
期 末 現 金 及 約 當 現 金	155,981,874,000.00	358,810,596,468.58	+ 202,828,722,468.58	130.03

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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產 總 額	2,382,605,658,979.05	100.00	2,287,149,492,189.65	100.00	+ 95,456,166,789.40	4.17
流動資產	487,387,076,569.86	20.46	406,920,369,859.33	17.79	+ 80,466,706,710.53	19.77
現金	23,599,263,868.08	0.99	21,660,613,177.70	0.95	+ 1,938,650,690.38	8.95
存放銀行同業	31,039,383,294.69	1.30	40,922,181,037.57	1.79	- 9,882,797,742.88	24.15
存放央行	218,328,817,684.93	9.16	171,238,509,120.93	7.49	+ 47,090,308,564.00	27.50
流動金融資產	203,363,074,884.19	8.54	162,903,906,990.03	7.12	+ 40,459,167,894.16	24.84
應收款項	7,274,910,435.31	0.31	7,338,393,285.39	0.32	- 63,482,850.08	0.87
預付款項	3,682,264,112.18	0.15	2,625,978,072.88	0.11	+ 1,056,286,039.30	40.22
短期墊款	99,362,290.48	0.00	128,837,867.83	0.01	- 29,475,577.35	22.88
其他流動資產	—	—	101,950,307.00	0.00	- 101,950,307.00	100.00
押匯貼現及放款	1,792,019,532,372.56	75.21	1,787,121,320,812.57	78.14	+ 4,898,211,559.99	0.27
押匯及貼現	1,642,589,993.29	0.07	1,467,470,055.39	0.06	+ 175,119,937.90	11.93
短期放款及透支	202,006,539,390.61	8.48	223,315,996,998.95	9.76	- 21,309,457,608.34	9.54
短期擔保放款及透支	22,961,374,493.23	0.96	26,375,700,828.30	1.15	- 3,414,326,335.07	12.94
中期放款	311,751,453,789.77	13.08	312,772,316,673.06	13.68	- 1,020,862,883.29	0.33
中期擔保放款	387,251,859,592.81	16.25	386,542,026,694.84	16.90	+ 709,832,897.97	0.18
長期放款	47,127,084,950.02	1.98	47,792,561,539.26	2.09	- 665,476,589.24	1.39
長期擔保放款	819,278,630,162.83	34.39	788,855,248,022.77	34.49	+ 30,423,382,140.06	3.86
基金、投資及長期應收款	50,361,155,744.90	2.11	38,018,900,898.56	1.66	+ 12,342,254,846.34	32.46
長期投資	50,361,155,744.90	2.11	38,018,900,898.56	1.66	+ 12,342,254,846.34	32.46
固定資產	24,468,186,156.54	1.03	24,605,383,773.48	1.08	- 137,197,616.94	0.56
土地	15,201,540,271.63	0.64	15,052,532,175.63	0.66	+ 149,008,096.00	0.99
土地改良物	1,328,694.00	0.00	1,651,128.00	0.00	- 322,434.00	19.53
房屋及建築	7,384,049,368.18	0.31	7,549,209,505.18	0.33	- 165,160,137.00	2.19
機械及設備	899,946,188.44	0.04	988,674,953.56	0.04	- 88,728,765.12	8.97
交通及運輸設備	132,003,312.51	0.01	138,715,397.42	0.01	- 6,712,084.91	4.84
什項設備	254,795,421.00	0.01	268,187,313.72	0.01	- 13,391,892.72	4.99
租賃權益改良	99,239,979.78	0.00	106,361,186.97	0.00	- 7,121,207.19	6.70
購建中固定資產	495,282,921.00	0.02	500,052,113.00	0.02	- 4,769,192.00	0.95
無形資產	456,839,651.00	0.02	565,722,781.33	0.02	- 108,883,130.33	19.25
無形資產	456,839,651.00	0.02	565,722,781.33	0.02	- 108,883,130.33	19.25
其他資產	27,912,868,484.19	1.17	29,917,794,064.38	1.31	- 2,004,925,580.19	6.70
非營業資產	21,561,125,448.10	0.90	21,732,405,252.10	0.95	- 171,279,804.00	0.79
什項資產	1,988,130,491.09	0.08	3,929,878,990.92	0.17	- 1,941,748,499.83	49.41
遞延資產	4,210,161,545.00	0.18	4,102,058,821.36	0.18	+ 108,102,723.64	2.64
待整理資產	153,451,000.00	0.01	153,451,000.00	0.01	—	—
資產總額	2,382,605,658,979.05	100.00	2,287,149,492,189.65	100.00	+ 95,456,166,789.40	4.17

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 604,263,318,827 元 53 分及 577,247,301,483 元 01 分。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

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

4. 民國 101 年 12 月 31 日逾放比率 0.27%，不良授信資產覆蓋率 509.74%。

5. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>2,275,388,597,768.32</b>	<b>95.50</b>	<b>2,185,613,900,608.00</b>	<b>95.56</b>	<b>+ 89,774,697,160.32</b>	<b>4.11</b>
流動負債	145,414,903,851.28	6.10	123,051,327,386.76	5.38	+ 22,363,576,464.52	18.17
央行存款	2,398,936,284.03	0.10	917,062,212.60	0.04	+ 1,481,874,071.43	161.59
銀行同業存款	95,283,843,743.16	4.00	83,659,465,653.60	3.66	+ 11,624,378,089.56	13.89
應付款項	40,890,401,094.69	1.72	26,952,758,051.26	1.18	+ 13,937,643,043.43	51.71
預收款項	411,115,553.96	0.02	497,144,774.92	0.02	- 86,029,220.96	17.30
流動金融負債	6,430,607,175.44	0.27	11,024,896,694.38	0.48	- 4,594,289,518.94	41.67
存款、匯款及金融債券	2,106,282,034,903.63	88.40	2,038,426,145,872.67	89.13	+ 67,855,889,030.96	3.33
支票存款	198,146,795,585.79	8.32	210,720,400,581.16	9.21	- 12,573,604,995.37	5.97
活期存款	214,188,483,418.48	8.99	195,015,868,726.02	8.53	+ 19,172,614,692.46	9.83
定期存款	670,560,995,103.66	28.14	665,621,187,165.88	29.10	+ 4,939,807,937.78	0.74
儲蓄存款	947,665,855,178.74	39.77	911,349,692,626.00	39.85	+ 36,316,162,552.74	3.98
匯款	23,416,500.96	0.00	121,699,608.61	0.01	- 98,283,107.65	80.76
金融債券	75,696,489,116.00	3.18	55,597,297,165.00	2.43	+ 20,099,191,951.00	36.15
央行及同業融資	2,543,367,629.42	0.11	2,718,655,793.88	0.12	- 175,288,164.46	6.45
央行融資	2,543,367,629.42	0.11	2,718,655,793.88	0.12	- 175,288,164.46	6.45
長期負債	19,656,419,679.56	0.82	19,811,963,750.02	0.87	- 155,544,070.46	0.79
長期債務	19,430,389,120.64	0.82	19,555,523,999.64	0.86	- 125,134,879.00	0.64
非流動金融負債	226,030,558.92	0.01	256,439,750.38	0.01	- 30,409,191.46	11.86
其他負債	1,491,871,704.43	0.06	1,605,807,804.67	0.07	- 113,936,100.24	7.10
營業及負債準備	750,288,471.51	0.03	778,028,991.52	0.03	- 27,740,520.01	3.57
什項負債	608,301,277.92	0.03	641,811,609.15	0.03	- 33,510,331.23	5.22
遞延負債	106,242,451.00	0.00	128,111,782.00	0.01	- 21,869,331.00	17.07
受託買賣貸項	27,039,504.00	0.00	57,855,422.00	0.00	- 30,815,918.00	53.26
<b>業主權益</b>	<b>107,217,061,210.73</b>	<b>4.50</b>	<b>101,535,591,581.65</b>	<b>4.44</b>	<b>+ 5,681,469,629.08</b>	<b>5.60</b>
資本	50,000,000,000.00	2.10	50,000,000,000.00	2.19	—	—
資本	50,000,000,000.00	2.10	50,000,000,000.00	2.19	—	—
資本公積	21,748,868,596.30	0.91	21,748,868,596.30	0.95	—	—
資本公積	21,748,868,596.30	0.91	21,748,868,596.30	0.95	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	24,675,129,324.53	1.04	19,478,024,018.26	0.85	+ 5,197,105,306.27	26.68
已指撥保留盈餘	23,826,054,170.53	1.00	19,478,024,018.26	0.85	+ 4,348,030,152.27	22.32
未指撥保留盈餘	849,075,154.00	0.04	—	—	+ 849,075,154.00	—
業主權益其他項目	10,793,063,289.90	0.45	10,308,698,967.09	0.45	+ 484,364,322.81	4.70
金融商品未實現損益	3,306,831,098.78	0.14	2,526,462,806.99	0.11	+ 780,368,291.79	30.89
累積換算調整數	- 288,213,845.02	- 0.01	- 88,543,111.36	- 0.00	- 199,670,733.66	225.51
未實現重估增值	7,774,446,036.14	0.33	7,870,779,271.46	0.34	- 96,333,235.32	1.22
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>2,382,605,658,979.05</b>	<b>100.00</b>	<b>2,287,149,492,189.65</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 95,456,166,789.40</b>	<b>4.17</b>

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

7. 土地曾按民國 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於長期負債科目。

8. 期末已提撥退休金資產 1,587,018,289 元，並揭露應計退休金負債 12,482,537,159 元 64 分。

9. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 71 億 978 萬餘元。

#### 四、財政部印刷廠

財政部印刷廠主要業務為承印各機關學校暨財稅等單位委託之印件，包括統一發票、書刊及表籍等。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，因市場競爭激烈，承攬印件減少，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

計 畫 名 稱	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 生產計畫						
A. 統一發票	本	40,000,000	45,022,610	+ 5,022,610	12.56	因應實際需求增加印製。
B. 書籍	版	34,200	37,870	+ 3,670	10.73	承攬機關學校印件增加。
C. 表格什件	令	24,750	22,800	- 1,950	7.88	市場競爭激烈，承攬印件減少。
(2) 銷售計畫						
A. 統一發票	本	40,000,000	44,619,450	+ 4,619,450	11.55	因應實際需求增加銷售。
B. 書籍	版	34,200	38,400	+ 4,200	12.28	承攬機關學校印件增加。
C. 表格什件	令	24,750	22,600	- 2,150	8.69	市場競爭激烈，承攬印件減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 8,552 萬餘元，連同上年度轉入數 133 萬餘元，合計可用預算數 8,685 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 3,416 萬餘元，較可用預算數減少 5,268 萬餘元，約 60.66%，主要係採購之機器設備功能較複雜，規劃及採購作業費時所致。未支用數中 4,788 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

##### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 1 億 2,562 萬餘元，營業外利益 646 萬餘元，稅前純益 1 億 3,209 萬餘元，經扣除所得稅費用 2,245 萬餘元後，審定決算稅後純益為 1 億 963 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 2,697 萬餘元，稅前純益亦較預算數增加 3,209 萬餘元，主要係統一發票需求較預期為多，承印量隨之成長，復因印製量較預計增加，單位成本下滑等所致。



### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 132,090,083 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 132,090,083 元，減除所得稅費用 22,455,314 元，本年度審定稅後純益 109,634,769 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 132,090,083 元，應繳納所得稅為 22,455,314 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 109,634,769 元，連同累積盈餘 93,884,428 元，合計 203,519,197 元，依法分配如次：（1）分配中央政府官息紅利 176,634,769 元；（2）未分配盈餘 26,884,428 元，留待以後年度分配。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3 億 9,973 萬餘元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 4,813 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 5,159 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億 4,390 萬餘元，減少 9,576 萬餘元，約 66.55%，主要係部分購建固定資產未及驗收付款所致。又營業活動之淨現金流入 1 億 2,855 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 3,662 萬餘元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流出 1 億 4,006 萬餘元，主要係發放現金股利。

### （五）其他事項

該廠配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該廠民國 101 年 12 月 31 日揭露首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 1 億 6,618 萬餘元，包括認列不動產、廠房及設備之未實現重估增值等項目。

茲將該廠本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

# 財政部印刷廠損益計算審定表

中華民國 101 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	959,054,000.00	1,021,307,394.00	1,021,307,394.00	+ 62,253,394.00	6.49
勞務收入	296,662,000.00	333,150,898.00	333,150,898.00	+ 36,488,898.00	12.30
印刷出版廣告收入	662,392,000.00	688,156,496.00	688,156,496.00	+ 25,764,496.00	3.89
營業成本	809,106,000.00	849,382,863.00	849,382,863.00	+ 40,276,863.00	4.98
勞務成本	296,662,000.00	333,349,707.00	333,349,707.00	+ 36,687,707.00	12.37
印刷出版廣告成本	512,444,000.00	516,033,156.00	516,033,156.00	+ 3,589,156.00	0.70
營業毛利（毛損－）	149,948,000.00	171,924,531.00	171,924,531.00	+ 21,976,531.00	14.66
營業費用	51,295,000.00	46,294,889.00	46,294,889.00	- 5,000,111.00	9.75
業務費用	18,439,000.00	16,725,635.00	16,725,635.00	- 1,713,365.00	9.29
管理費用	28,696,000.00	26,206,509.00	26,206,509.00	- 2,489,491.00	8.68
其他營業費用	4,160,000.00	3,362,745.00	3,362,745.00	- 797,255.00	19.16
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>98,653,000.00</b>	<b>125,629,642.00</b>	<b>125,629,642.00</b>	<b>+ 26,976,642.00</b>	<b>27.34</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	6,506,000.00	11,484,083.00	11,484,083.00	+ 4,978,083.00	76.52
財務收入	2,523,000.00	3,921,261.00	3,921,261.00	+ 1,398,261.00	55.42
其他營業外收入	3,983,000.00	7,562,822.00	7,562,822.00	+ 3,579,822.00	89.88
營業外費用	5,159,000.00	5,023,642.00	5,023,642.00	- 135,358.00	2.62
財務費用	20,000.00	11,255.00	11,255.00	- 8,745.00	43.73
其他營業外費用	5,139,000.00	5,012,387.00	5,012,387.00	- 126,613.00	2.46
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>1,347,000.00</b>	<b>6,460,441.00</b>	<b>6,460,441.00</b>	<b>+ 5,113,441.00</b>	<b>379.62</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>132,090,083.00</b>	<b>132,090,083.00</b>	<b>+ 32,090,083.00</b>	<b>32.09</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>22,455,314.00</b>	<b>22,455,314.00</b>	<b>+ 5,455,314.00</b>	<b>32.09</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>83,000,000.00</b>	<b>109,634,769.00</b>	<b>109,634,769.00</b>	<b>+ 26,634,769.00</b>	<b>32.09</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
設算基本每股盈餘（虧損－）	13.21		10.96		

註：1. 經營績效獎金 46,913,635 元係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前純益、課稅所得均為 132,090,083 元，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 22,455,314 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 132,090,083 元、稅後純益 109,634,769 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 101 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	83,000,000.00	109,634,769.00	109,634,769.00	+ 26,634,769.00	32.09
累 積 盈 餘	67,833,000.00	93,884,428.00	93,884,428.00	+ 26,051,428.00	38.41
<b>合 計</b>	<b>150,833,000.00</b>	<b>203,519,197.00</b>	<b>203,519,197.00</b>	<b>+ 52,686,197.00</b>	<b>34.93</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	150,000,000.00	176,634,769.00	176,634,769.00	+ 26,634,769.00	17.76
股（官）息紅利	150,000,000.00	176,634,769.00	176,634,769.00	+ 26,634,769.00	17.76
留 存 事 業 機 關 者	833,000.00	26,884,428.00	26,884,428.00	+ 26,051,428.00	3,127.42
未 分 配 盈 餘	833,000.00	26,884,428.00	26,884,428.00	+ 26,051,428.00	3,127.42
<b>合 計</b>	<b>150,833,000.00</b>	<b>203,519,197.00</b>	<b>203,519,197.00</b>	<b>+ 52,686,197.00</b>	<b>34.93</b>

# 財政部印刷廠盈虧審定後現金流量表

中華民國 101 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－）	83,000,000.00	109,634,769.00	+ 26,634,769.00	32.09
調 整 非 現 金 項 目	17,023,000.00	18,915,412.00	+ 1,892,412.00	11.12
<b>營業活動之淨現金流入（流出一）</b>	<b>100,023,000.00</b>	<b>128,550,181.00</b>	<b>+ 28,527,181.00</b>	<b>28.52</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 3,400,000.00	- 2,453,199.00	+ 946,801.00	27.85
增加固定資產及遞耗資產	- 85,525,000.00	- 34,169,892.00	+ 51,355,108.00	60.05
<b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b>	<b>- 88,925,000.00</b>	<b>- 36,623,091.00</b>	<b>+ 52,301,909.00</b>	<b>58.82</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其他負債淨增（淨減－）	- 5,000,000.00	9,939,107.00	+ 14,939,107.00	—
發 放 現 金 股 利	- 150,000,000.00	- 150,000,000.00	—	—
<b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b>	<b>- 155,000,000.00</b>	<b>- 140,060,893.00</b>	<b>+ 14,939,107.00</b>	<b>9.64</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	<b>- 143,902,000.00</b>	<b>- 48,133,803.00</b>	<b>+ 95,768,197.00</b>	<b>66.55</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>335,540,000.00</b>	<b>399,732,780.06</b>	<b>+ 64,192,780.06</b>	<b>19.13</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>191,638,000.00</b>	<b>351,598,977.06</b>	<b>+ 159,960,977.06</b>	<b>83.47</b>

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>1,139,615,355.06</b>	<b>100.00</b>	<b>1,170,715,696.06</b>	<b>100.00</b>	<b>- 31,100,341.00</b>	<b>2.66</b>
流動資產	479,502,275.06	42.08	524,382,003.06	44.79	- 44,879,728.00	8.56
現金	351,598,977.06	30.85	399,732,780.06	34.14	- 48,133,803.00	12.04
應收款項	40,782,359.00	3.58	36,117,766.00	3.09	+ 4,664,593.00	12.91
存貨	83,975,053.00	7.37	85,390,891.00	7.29	- 1,415,838.00	1.66
預付款項	3,145,886.00	0.28	3,140,566.00	0.27	+ 5,320.00	0.17
固定資產	639,763,135.00	56.14	639,405,224.00	54.62	+ 357,911.00	0.06
土地	254,609,528.00	22.34	254,609,528.00	21.75	—	—
房屋及建築	250,036,241.00	21.94	258,062,835.00	22.04	- 8,026,594.00	3.11
機械及設備	88,811,249.00	7.79	98,198,987.00	8.39	- 9,387,738.00	9.56
交通及運輸設備	12,551,893.00	1.10	2,575,693.00	0.22	+ 9,976,200.00	387.32
什項設備	21,524,224.00	1.89	25,958,181.00	2.22	- 4,433,957.00	17.08
購建中固定資產	12,230,000.00	1.07	—	—	+ 12,230,000.00	—
無形資產	18,991,417.00	1.67	5,495,872.00	0.47	+ 13,495,545.00	245.56
無形資產	18,991,417.00	1.67	5,495,872.00	0.47	+ 13,495,545.00	245.56
其他資產	1,358,528.00	0.12	1,432,597.00	0.12	- 74,069.00	5.17
什項資產	1,358,528.00	0.12	1,432,597.00	0.12	- 74,069.00	5.17
<b>資產總額</b>	<b>1,139,615,355.06</b>	<b>100.00</b>	<b>1,170,715,696.06</b>	<b>100.00</b>	<b>- 31,100,341.00</b>	<b>2.66</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1,060,434,978 元及 1,051,269,017 元。

2. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>187,633,357.00</b>	<b>16.46</b>	<b>151,733,698.00</b>	<b>12.96</b>	<b>+ 35,899,659.00</b>	<b>23.66</b>
流 動 負 債	144,442,362.00	12.67	130,909,969.00	11.18	+ 13,532,393.00	10.34
應 付 款 項	120,068,477.00	10.54	108,240,132.00	9.25	+ 11,828,345.00	10.93
預 收 款 項	24,373,885.00	2.14	22,669,837.00	1.94	+ 1,704,048.00	7.52
長 期 負 債	12,428,159.00	1.09	—	—	+ 12,428,159.00	—
長 期 債 務	12,428,159.00	1.09	—	—	+ 12,428,159.00	—
其 他 負 債	30,762,836.00	2.70	20,823,729.00	1.78	+ 9,939,107.00	47.73
什 項 負 債	30,762,836.00	2.70	20,823,729.00	1.78	+ 9,939,107.00	47.73
<b>業 主 權 益</b>	<b>951,981,998.06</b>	<b>83.54</b>	<b>1,018,981,998.06</b>	<b>87.04</b>	<b>- 67,000,000.00</b>	<b>6.58</b>
資 本	100,000,000.00	8.77	100,000,000.00	8.54	—	—
資 本	100,000,000.00	8.77	100,000,000.00	8.54	—	—
資 本 公 積	3,983,887.00	0.35	3,983,887.00	0.34	—	—
資 本 公 積	3,983,887.00	0.35	3,983,887.00	0.34	—	—
保留盈餘(累積虧損—)	593,402,970.06	52.07	660,402,970.06	56.41	- 67,000,000.00	10.15
已指撥保留盈餘	566,518,542.06	49.71	566,518,542.06	48.39	—	—
未指撥保留盈餘	26,884,428.00	2.36	93,884,428.00	8.02	- 67,000,000.00	71.36
業主權益其他項目	254,595,141.00	22.34	254,595,141.00	21.75	—	—
未實現重估增值	254,595,141.00	22.34	254,595,141.00	21.75	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>1,139,615,355.06</b>	<b>100.00</b>	<b>1,170,715,696.06</b>	<b>100.00</b>	<b>- 31,100,341.00</b>	<b>2.66</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 306,403,528 元，並揭露應計退休金負債 12,428,159 元。

6. 該廠配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該廠民國 101 年 12 月 31 日首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 1 億 6,618 萬餘元。

## 五、臺灣菸酒股份有限公司

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有長壽牌菸等 14 項，因受菸品價格調漲、消費者偏好改變及市場激烈競爭等影響，計有 8 項未達預計目標。其執行情形如下表：

計 畫 名 稱	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 生產計畫						
A. 長壽牌菸	箱	1, 046, 721	1, 019, 042	- 27, 678	2. 64	市場需求未如預期，配合減產。
B. 寶島牌菸	"	14, 174	18, 582	+ 4, 408	31. 10	配合市場需求，增加產量。
C. 新樂園牌菸	"	36, 954	50, 459	+ 13, 505	36. 55	"
D. 啤酒	公石	4, 028, 327	3, 843, 677	- 184, 649	4. 58	市場需求未如預期，配合減產。
E. 清酒	"	25, 207	13, 770	- 11, 436	45. 37	"
F. 米酒	"	19, 840	71, 200	+ 51, 360	258. 88	配合市場需求，增加產量。
G. 料理酒	"	860, 564	672, 303	- 188, 260	21. 88	市場需求未如預期，配合減產。
(2) 銷售計畫						
A. 長壽牌菸	箱	1, 046, 721	1, 033, 549	- 13, 171	1. 26	主要係受價格調漲影響，銷量未如預期。
B. 寶島牌菸	"	14, 174	20, 244	+ 6, 070	42. 83	主要係販售大陸觀光客數量成長，銷量較預期為多。
C. 新樂園牌菸	"	36, 954	51, 695	+ 14, 741	39. 89	主要係菸品價格較低，其他菸品價格調漲後吸引原中高價菸消費族群購買，致銷量較預期成長。
D. 啤酒	公石	4, 028, 327	3, 848, 766	- 179, 560	4. 46	主要係國內市場激烈競爭，銷量下滑。
E. 清酒	"	25, 207	15, 655	- 9, 551	37. 89	主要係消費者偏好改變，清酒整體市場衰退，致銷量未如預期。
F. 米酒	"	19, 840	68, 644	+ 48, 804	245. 99	主要係消費者購買米酒取代紅標料理米酒，致銷量增加。
G. 料理酒	"	860, 564	670, 166	- 190, 397	22. 12	主要係市場拓展未如預期。

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 18 億 7,759 萬餘元，連同上年度轉入數 3 億 9,928 萬餘元，合計可用預算數 22 億 7,688 萬餘元（含專案計畫 3 億 2,891 萬餘元、一般建築及設備 19 億 4,796 萬餘元）。決算支用數 16 億 5,745 萬餘元（均為一般建築及設備），較可用預算數減少 6 億 1,942 萬餘元，約 27.21%，主要係台北啤酒工場、花蓮酒廠（西北側）及竹南啤酒廠製瓶工場等土地開發再利用投資計畫執行進度落後所致。未支用數中 1 億 4,479 萬餘元（均為一般建築及設備），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 112 億 714 萬餘元，營業外利益 7 億 1,111 萬餘元，稅前純益 119 億 1,826 萬餘元，經扣除所得稅費用 19 億 9,018 萬餘元後，審定決算稅後純益為 99 億 2,808 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 38 億 764 萬餘元，稅前純益亦較預算數增加 25 億 6,299 萬餘元，主要係菸品售價調漲，毛利隨增，及受立法院於民國 101 年 12 月 14 日始完成預算審議影響，大型促銷活動未及辦理，業務宣導費減支等所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 11,869,283,035 元 66 分，行政院彙編決算核定稅前純益 11,918,854,438 元 76 分，經本部審核修正減列收入 523,659 元、增列支出 65,959 元，綜計減列稅前純益 589,618 元，審定本年度決算稅前純益 11,918,264,820 元 76 分，減除所得稅費用 1,990,183,123 元 23 分，本年度審定稅後純益 9,928,081,697 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，照稅法規定，課稅所得為 11,259,362,033 元 26 分，應繳納所得稅為 1,911,464,749 元 23 分（含大陸地區所得稅等 313,429 元 23 分；扣除產業創新條例抵減稅額 2,940,225 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 9,928,081,697 元 53 分，依法分配如次：（1）提列法定公積 992,808,169 元 75 分；（2）分配中央政府股息紅利 8,935,273,527 元 78 分。

## （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 171 億 952 萬餘元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 32 億 35 萬餘元，期末現金及約當現金為 203 億 988 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 56 億 7,906 萬餘元，減少 24 億 7,871 萬餘元，主要係處分短期投資之淨現金流入較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 116 億 7,951 萬餘元，主要係營運獲利；投

資活動之淨現金流出 13 億 7,677 萬餘元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流出 71 億 239 萬餘元，主要係發放現金股利。

### **（五）其他事項**

該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日揭露首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 528 萬餘元，包括調減員工福利負債準備及遞延所得稅資產等項目。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：



# 臺灣菸酒股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	77,293,851,000.00	80,119,832,165.80	80,119,832,165.80	+ 2,825,981,165.80	3.66
銷 貨 收 入	77,276,540,000.00	80,047,241,359.56	80,047,241,359.56	+ 2,770,701,359.56	3.59
勞 務 收 入	7,200,000.00	—	—	- 7,200,000.00	100.00
其 他 營 業 收 入	10,111,000.00	72,590,806.24	72,590,806.24	+ 62,479,806.24	617.94
營 業 成 本	61,779,249,000.00	61,915,887,980.00	61,915,887,980.00	+ 136,638,980.00	0.22
銷 貨 成 本	61,772,193,000.00	61,915,887,980.00	61,915,887,980.00	+ 143,694,980.00	0.23
勞 務 成 本	7,056,000.00	—	—	- 7,056,000.00	100.00
營業毛利（毛損－）	15,514,602,000.00	18,203,944,185.80	18,203,944,185.80	+ 2,689,342,185.80	17.33
營 業 費 用	8,115,095,000.00	6,996,794,420.35	6,996,794,420.35	- 1,118,300,579.65	13.78
行 銷 費 用	6,815,713,000.00	5,797,217,248.46	5,797,217,248.46	- 1,018,495,751.54	14.94
管 理 費 用	1,029,018,000.00	958,573,341.75	958,573,341.75	- 70,444,658.25	6.85
其 他 營 業 費 用	270,364,000.00	241,003,830.14	241,003,830.14	- 29,360,169.86	10.86
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>7,399,507,000.00</b>	<b>11,207,149,765.45</b>	<b>11,207,149,765.45</b>	<b>+ 3,807,642,765.45</b>	<b>51.46</b>
<b>營 業 外 收 支 之 部</b>					
營 業 外 收 入	2,315,329,000.00	1,036,089,814.65	1,035,566,155.65	- 1,279,762,844.35	55.27
財 務 收 入	1,184,085,000.00	593,093,113.56	592,301,365.56	- 591,783,634.44	49.98
其 他 營 業 外 收 入	1,131,244,000.00	442,996,701.09	443,264,790.09	- 687,979,209.91	60.82
營 業 外 費 用	359,568,000.00	324,385,141.34	324,451,100.34	- 35,116,899.66	9.77
財 務 費 用	20,177,000.00	769,871.00	769,871.00	- 19,407,129.00	96.18
其 他 營 業 外 費 用	339,391,000.00	323,615,270.34	323,681,229.34	- 15,709,770.66	4.63
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>1,955,761,000.00</b>	<b>711,704,673.31</b>	<b>711,115,055.31</b>	<b>- 1,244,645,944.69</b>	<b>63.64</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>9,355,268,000.00</b>	<b>11,918,854,438.76</b>	<b>11,918,264,820.76</b>	<b>+ 2,562,996,820.76</b>	<b>27.40</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>1,489,640,000.00</b>	<b>1,990,177,445.23</b>	<b>1,990,183,123.23</b>	<b>+ 500,543,123.23</b>	<b>33.60</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>7,865,628,000.00</b>	<b>9,928,676,993.53</b>	<b>9,928,081,697.53</b>	<b>+ 2,062,453,697.53</b>	<b>26.22</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－）	3.16		2.63		

- 註：1. 經營績效獎金 1,893,122,557 元係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 稅前純益 11,918,264,820 元 76 分，加計金融資產評價損失 28,981,681 元 78 分，扣除不計入所得額之國內現金股利收入等項目 224,835,216 元 28 分，及資產減損迴轉利益等項目產生之差異數 463,049,253 元後，課稅所得為 11,259,362,033 元 26 分，應繳納所得稅為 1,911,464,749 元 23 分（含大陸地區所得稅等 313,429 元 23 分；扣除產業創新條例抵減稅額 2,940,225 元），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 78,718,374 元，所得稅費用為 1,990,183,123 元 23 分。
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 11,918,264,820 元 76 分、稅後純益 9,928,081,697 元 53 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 3,770,972,669 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 1 0 1 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	7,865,628,000.00	9,928,676,993.53	9,928,081,697.53	+ 2,062,453,697.53	26.22
累 積 盈 餘	5,054,000.00	—	—	- 5,054,000.00	100.00
<b>合 計</b>	<b>7,870,682,000.00</b>	<b>9,928,676,993.53</b>	<b>9,928,081,697.53</b>	<b>+ 2,057,399,697.53</b>	<b>26.14</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	5,881,937,000.00	8,935,809,294.18	8,935,273,527.78	+ 3,053,336,527.78	51.91
股 ( 官 ) 息 紅 利	5,881,937,000.00	8,935,809,294.18	8,935,273,527.78	+ 3,053,336,527.78	51.91
民 股 股 東 所 得 者	1,183,350,000.00	—	—	- 1,183,350,000.00	100.00
股 息 紅 利	1,183,350,000.00	—	—	- 1,183,350,000.00	100.00
留 存 事 業 機 關 者	805,395,000.00	992,867,699.35	992,808,169.75	+ 187,413,169.75	23.27
法 定 公 積	786,563,000.00	992,867,699.35	992,808,169.75	+ 206,245,169.75	26.22
未 分 配 盈 餘	18,832,000.00	—	—	- 18,832,000.00	100.00
<b>合 計</b>	<b>7,870,682,000.00</b>	<b>9,928,676,993.53</b>	<b>9,928,081,697.53</b>	<b>+ 2,057,399,697.53</b>	<b>26.14</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 1 0 1 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－）	7,865,628,000.00	9,928,081,697.53	+ 2,062,453,697.53	26.22
調整非現金項目	1,279,610,000.00	1,751,437,243.34	+ 471,827,243.34	36.87
營業活動之淨現金流入（流出一）	9,145,238,000.00	11,679,518,940.87	+ 2,534,280,940.87	27.71
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增－）	7,605,907,000.00	946,848,873.21	- 6,659,058,126.79	87.55
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 35,152,000.00	31,924,563.30	+ 67,076,563.30	—
增加長期投資	- 2,074,796,000.00	- 700,000,000.00	+ 1,374,796,000.00	66.26
增加固定資產及遞耗資產	- 1,877,598,000.00	- 1,655,543,485.00	+ 222,054,515.00	11.83
投資活動之淨現金流入（流出一）	3,618,361,000.00	- 1,376,770,048.49	- 4,995,131,048.49	—
<b>融資活動之現金流量</b>				
其他負債淨增（淨減－）	31,620,000.00	59,821,723.00	+ 28,201,723.00	89.19
發放現金股利	- 7,116,151,000.00	- 7,162,214,852.68	- 46,063,852.68	0.65
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 7,084,531,000.00	- 7,102,393,129.68	- 17,862,129.68	0.25
現金及約當現金之淨增（淨減－）	5,679,068,000.00	3,200,355,762.70	- 2,478,712,237.30	43.65
期初現金及約當現金	18,634,719,000.00	17,109,527,695.62	- 1,525,191,304.38	8.18
期末現金及約當現金	24,313,787,000.00	20,309,883,458.32	- 4,003,903,541.68	16.47

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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>115,885,014,301.71</b>	<b>100.00</b>	<b>109,663,233,079.73</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 6,221,781,221.98</b>	<b>5.67</b>
流 動 資 產	55,638,234,696.32	48.01	50,547,904,131.37	46.09	+ 5,090,330,564.95	10.07
現 金	20,309,883,458.32	17.53	17,109,527,695.62	15.60	+ 3,200,355,762.70	18.71
流 動 金 融 資 產	15,905,282,742.04	13.73	14,282,136,641.25	13.02	+ 1,623,146,100.79	11.36
應 收 款 項	2,761,689,974.51	2.38	2,335,106,717.29	2.13	+ 426,583,257.22	18.27
存 貨	16,002,455,004.57	13.81	16,187,752,610.47	14.76	- 185,297,605.90	1.14
預 付 款 項	650,556,043.88	0.56	624,602,906.74	0.57	+ 25,953,137.14	4.16
其 他 流 動 資 產	8,367,473.00	0.01	8,777,560.00	0.01	- 410,087.00	4.67
基金、投資及長期應收款	6,806,017,930.00	5.87	8,005,286,013.00	7.30	- 1,199,268,083.00	14.98
長 期 投 資	6,806,017,930.00	5.87	8,005,286,013.00	7.30	- 1,199,268,083.00	14.98
固 定 資 產	52,026,188,305.64	44.89	49,554,630,262.71	45.19	+ 2,471,558,042.93	4.99
土 地	34,756,342,300.00	29.99	32,256,112,763.00	29.41	+ 2,500,229,537.00	7.75
土 地 改 良 物	133,179,730.00	0.11	149,572,102.00	0.14	- 16,392,372.00	10.96
房 屋 及 建 築	9,155,508,047.61	7.90	9,419,006,855.10	8.59	- 263,498,807.49	2.80
機 械 及 設 備	8,946,399,813.45	7.72	9,256,764,013.61	8.44	- 310,364,200.16	3.35
交 通 及 運 輸 設 備	65,685,335.02	0.06	61,560,113.02	0.06	+ 4,125,222.00	6.70
什 項 設 備	203,235,709.54	0.18	221,575,108.98	0.20	- 18,339,399.44	8.28
購 建 中 固 定 資 產	1,507,429,197.02	1.30	931,631,134.00	0.85	+ 575,798,063.02	61.81
累計減損－固定資產	- 2,741,591,827.00	- 2.37	- 2,741,591,827.00	- 2.50	—	—
無 形 資 產	64,940,191.80	0.06	79,598,091.40	0.07	- 14,657,899.60	18.41
無 形 資 產	64,940,191.80	0.06	79,598,091.40	0.07	- 14,657,899.60	18.41
其 他 資 產	1,349,633,177.95	1.16	1,475,814,581.25	1.35	- 126,181,403.30	8.55
非 營 業 資 產	267,886,835.00	0.23	278,652,147.00	0.25	- 10,765,312.00	3.86
什 項 資 產	180,870,730.95	0.16	216,211,656.25	0.20	- 35,340,925.30	16.35
遞 延 資 產	900,875,612.00	0.78	980,950,778.00	0.89	- 80,075,166.00	8.16
<b>資 產 總 額</b>	<b>115,885,014,301.71</b>	<b>100.00</b>	<b>109,663,233,079.73</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 6,221,781,221.98</b>	<b>5.67</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 688,828,791 元及 638,691,386 元 25 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 247,300,000 元及 241,500,000 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。
3. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。
4. 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。
5. 固定資產之折舊係採平均法計算。
6. 固定資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。
7. 期末已提撥退休金資產 5,117,087,227 元，並揭露應計退休金負債 13,141,175,102 元。

# 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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>28,927,272,100.46</b>	<b>24.96</b>	<b>33,147,663,578.23</b>	<b>30.23</b>	<b>- 4,220,391,477.77</b>	<b>12.73</b>
流 動 負 債	14,748,006,267.13	12.73	12,753,291,514.90	11.63	+ 1,994,714,752.23	15.64
應 付 款 項	14,266,624,178.80	12.31	12,326,527,905.24	11.24	+ 1,940,096,273.56	15.74
預 收 款 項	481,382,088.33	0.42	426,763,609.66	0.39	+ 54,618,478.67	12.80
長 期 負 債	13,141,175,102.00	11.34	13,041,497,568.00	11.89	+ 99,677,534.00	0.76
長 期 債 務	13,141,175,102.00	11.34	13,041,497,568.00	11.89	+ 99,677,534.00	0.76
其 他 負 債	1,038,090,731.33	0.90	7,352,874,495.33	6.70	- 6,314,783,764.00	85.88
什 項 負 債	1,030,395,778.33	0.89	7,343,764,966.33	6.70	- 6,313,369,188.00	85.97
遞 延 負 債	7,694,953.00	0.01	9,109,529.00	0.01	- 1,414,576.00	15.53
<b>業 主 權 益</b>	<b>86,957,742,201.25</b>	<b>75.04</b>	<b>76,515,569,501.50</b>	<b>69.77</b>	<b>+ 10,442,172,699.75</b>	<b>13.65</b>
資 本	43,854,999,730.00	37.84	35,000,000,000.00	31.92	+ 8,854,999,730.00	25.30
資 本	43,854,999,730.00	37.84	35,000,000,000.00	31.92	+ 8,854,999,730.00	25.30
資 本 公 積	34,413,728,287.38	29.70	34,413,728,287.38	31.38	—	—
資 本 公 積	34,413,728,287.38	29.70	34,413,728,287.38	31.38	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	8,299,754,883.87	7.16	7,306,946,714.12	6.66	+ 992,808,169.75	13.59
已 指 撥 保 留 盈 餘	8,299,754,883.87	7.16	7,306,946,714.12	6.66	+ 992,808,169.75	13.59
業 主 權 益 其 他 項 目	389,259,300.00	0.34	- 205,105,500.00	- 0.19	+ 594,364,800.00	—
金融商品未實現損益	389,259,300.00	0.34	- 205,105,500.00	- 0.19	+ 594,364,800.00	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>115,885,014,301.71</b>	<b>100.00</b>	<b>109,663,233,079.73</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 6,221,781,221.98</b>	<b>5.67</b>

8. 財政部以台北啤酒工場及花蓮酒廠西北側國有土地按公告現值加 4 成及建物帳面價值金額合計 88 億 5,499 萬餘元，分年（民國 100 至 101 年）編列預算作價投資該公司，業經該公司董事會決議通過，分別於民國 100 年 11 月 17 日、民國 101 年 6 月 19 日完成產權移轉登記，並於民國 101 年 9 月 11 日完成增資變更登記。
9. 原預計於民國 100 年 3 月民營化，惟行政院於民國 100 年 3 月 31 日以院臺財字第 1000014152 號函示暫緩執行。該公司以民國 106 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 189 億 8,223 萬餘元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。
10. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 528 萬餘元。

## 肆、交通部主管

### 一、中華郵政股份有限公司

中華郵政股份有限公司係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業務等 6 項，因受網路、電信等通訊發展影響，及大宗用郵客戶郵件量減少，計有 1 項未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 郵件	千件	2,769,534	2,742,006	- 27,527	0.99	函件業務受網路、電信等通訊發展影響，收寄量未如預期，及大宗用郵客戶郵件量減少。
(2) 集郵	百萬元	609	735	+ 125	20.57	各項集郵商品銷售量增加。
(3) 儲金	"	4,615,000	4,922,010	+ 307,010	6.65	受經濟景氣影響，資金回存。
(4) 匯兌	"	1,500,000	1,598,620	+ 98,620	6.57	新增辦理跨行通匯及國際匯兌業務據點，匯兌量增加。
(5) 簡易壽險	"	155,000	157,982	+ 2,982	1.92	新增保險商品，及推展壽險業務。
(6) 代理	"	88,141	95,414	+ 7,273	8.25	基金銷售業務成長及代付大陸銀聯卡於自動提款機取款增加等。

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 20 億 3,460 萬餘元，連同上年度轉入數 6,579 萬餘元，合計可用預算數 21 億 40 萬餘元（含專案計畫 7 億 5,738 萬餘元、一般建築及設備 13 億 4,301 萬餘元）。決算支用數 18 億 7,289 萬餘元（含專案計畫 5 億 7,521 萬餘元、一般建築及設備 12 億 9,767 萬餘元），較可用預算數減少 2 億 2,750

萬餘元，約 10.83%，主要係基隆汐止郵局、馬祖郵局等新建工程案因都市計畫變更、建照取得時程延誤、發包時程冗長及施工進度遲緩等，暨工程結餘款所致。未支用數中 3,722 萬餘元（均屬專案計畫），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 133 億 6,365 萬餘元，營業外利益 3 億 8,866 萬餘元，稅前純益 137 億 5,232 萬餘元，經扣除所得稅費用 41 億 5,453 萬餘元後，審定決算稅後純益為 95 億 9,778 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 26 億 4,416 萬餘元，稅前純益亦較預算數增加 31 億 4,199 萬餘元，主要係儲金利率較預計為低，利息費用減少所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 13,471,162,363 元 90 分，行政院彙編決算核定稅前純益 13,472,025,564 元 90 分，經本部審核修正增列收入 177,598 元、減列支出 280,120,737 元，綜計增列稅前純益 280,298,335 元，審定本年度決算稅前純益 13,752,323,899 元 90 分，減除所得稅費用 4,154,535,303 元，本年度審定稅後純益 9,597,788,596 元 90 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 18,367,933,151 元 90 分，應繳納所得稅 3,147,188,189 元（含外國政府所得稅 24,639,554 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 9,597,788,596 元 90 分，連同依行政院核定之公積轉列數 400,000,000 元，合計 9,997,788,596 元 90 分，依法分配如次：（1）提列公積 2,417,098,900 元 23 分，其中法定公積 2,399,447,149 元 23 分、特別公積 17,651,751 元；（2）分配中央政府官息紅利 7,580,689,696 元 67 分。

## （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 5,316 億 6,547 萬餘元，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 112 億 9,100 萬餘元，期末現金及約當現金為 5,203 億 7,446 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 87 億 8,202 萬餘元，增加 25 億 897 萬餘元，約 28.57%，主要係儲金轉存放央行之金額較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 109 億 8,942 萬餘元，主要係發生兌換損失；投資活動之淨現金流出 2,556 億 2,906 萬餘元，主要係增加投資；融資活動之淨現金流入 2,562 億 8,342 萬餘元，主要係收受郵政儲金存款。

## （五）其他事項

該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日揭露首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 31 億 5,669 萬餘元，包括認列不動產、廠房及設備之未實現重估增值、員工福利負債準備等項目。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：



# 中華郵政股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	317,897,162,000.00	313,672,004,271.76	313,672,004,271.76	- 4,225,157,728.24	1.33
印刷出版廣告收入	—	155,720.00	155,720.00	+ 155,720.00	—
郵務收入	25,097,434,000.00	24,810,637,303.35	24,810,637,303.35	- 286,796,696.65	1.14
金融保險收入	292,133,192,000.00	287,927,232,205.91	287,927,232,205.91	- 4,205,959,794.09	1.44
其他營業收入	666,536,000.00	933,979,042.50	933,979,042.50	+ 267,443,042.50	40.12
營業成本	279,784,239,000.00	274,515,200,829.22	274,512,749,860.22	- 5,271,489,139.78	1.88
郵務成本	20,174,669,000.00	20,165,561,909.45	20,150,000,707.45	- 24,668,292.55	0.12
金融保險成本	259,526,255,000.00	254,236,747,178.69	254,249,907,907.69	- 5,276,347,092.31	2.03
其他營業成本	83,315,000.00	112,891,741.08	112,841,245.08	+ 29,526,245.08	35.44
營業毛利（毛損－）	38,112,923,000.00	39,156,803,442.54	39,159,254,411.54	+ 1,046,331,411.54	2.75
營業費用	27,393,426,000.00	25,817,390,411.00	25,795,595,485.00	- 1,597,830,515.00	5.83
業務費用	23,121,798,000.00	21,815,599,643.00	21,798,832,689.00	- 1,322,965,311.00	5.72
管理費用	4,042,432,000.00	3,815,220,135.00	3,810,335,223.00	- 232,096,777.00	5.74
其他營業費用	229,196,000.00	186,570,633.00	186,427,573.00	- 42,768,427.00	18.66
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>10,719,497,000.00</b>	<b>13,339,413,031.54</b>	<b>13,363,658,926.54</b>	<b>+ 2,644,161,926.54</b>	<b>24.67</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	98,875,000.00	501,809,302.83	501,986,900.83	+ 403,111,900.83	407.70
財務收入	12,022,000.00	31,014,933.50	31,192,531.50	+ 19,170,531.50	159.46
其他營業外收入	86,853,000.00	470,794,369.33	470,794,369.33	+ 383,941,369.33	442.06
營業外費用	208,048,000.00	369,196,769.47	113,321,927.47	- 94,726,072.53	45.53
其他營業外費用	208,048,000.00	369,196,769.47	113,321,927.47	- 94,726,072.53	45.53
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 109,173,000.00</b>	<b>132,612,533.36</b>	<b>388,664,973.36</b>	<b>+ 497,837,973.36</b>	<b>—</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>10,610,324,000.00</b>	<b>13,472,025,564.90</b>	<b>13,752,323,899.90</b>	<b>+ 3,141,999,899.90</b>	<b>29.61</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>1,803,755,000.00</b>	<b>4,137,820,248.00</b>	<b>4,154,535,303.00</b>	<b>+ 2,350,780,303.00</b>	<b>130.33</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>8,806,569,000.00</b>	<b>9,334,205,316.90</b>	<b>9,597,788,596.90</b>	<b>+ 791,219,596.90</b>	<b>8.98</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
基本每股盈餘（虧損－）	3.44		2.40		

- 註：1. 經營績效獎金 6,642,679,752 元係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 稅前純益 13,752,323,899 元 90 分，減除不計入所得額之國內現金股利收入 5,879,149,239 元、出售土地所得 161,547,443 元；加計郵政法規之免稅虧損 529,503,848 元、停徵之證券期貨交易損失 1,993,649,383 元、本年度提列之退休金超限數及金融資產評價利益等項目產生之差異 8,133,152,703 元，課稅所得為 18,367,933,151 元 90 分。應繳納所得稅 3,147,188,189 元（含外國政府所得稅 24,639,554 元），加計遞延所得稅資產及負債淨變動而認列之遞延所得稅費用 1,007,347,114 元，所得稅費用合計 4,154,535,303 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 13,752,323,899 元 90 分、稅後純益 9,597,788,596 元 90 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。
4. 本表「金融保險收入」及「金融保險成本」科目配合財務會計準則公報第 40 號「保險合約之會計處理準則」規定，將保險業務提存及收回各項準備等四級科目改以淨額表達，爰法定預算數隨同重分類調整，分別減列 166,722,190,000 元及 166,722,190,000 元。
5. 該公司員工優惠存款如次：每名員工於存簿儲金新臺幣 100 萬元內，可按員工優惠利率計息（本年度為 1.15 %）。該公司將存款優惠利息金額列為利息支出，本年度估算約 1 億 9,093 萬餘元（該估算金額，較該公司倘無是項優惠措施情形下，員工存款留存帳戶以活儲利率約 0.31% 估算之利息超出 1 億 3,946 萬餘元）。

# 中華郵政股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	8,806,569,000.00	9,334,205,316.90	9,597,788,596.90	+ 791,219,596.90	8.98
公 積 轉 列 數	—	400,000,000.00	400,000,000.00	+ 400,000,000.00	—
<b>合 計</b>	<b>8,806,569,000.00</b>	<b>9,734,205,316.90</b>	<b>9,997,788,596.90</b>	<b>+ 1,191,219,596.90</b>	<b>13.53</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	6,604,927,000.00	7,382,473,387.67	7,580,689,696.67	+ 975,762,696.67	14.77
股（官）息紅利	6,604,927,000.00	7,382,473,387.67	7,580,689,696.67	+ 975,762,696.67	14.77
留 存 事 業 機 關 者	2,201,642,000.00	2,351,731,929.23	2,417,098,900.23	+ 215,456,900.23	9.79
法 定 公 積	2,201,642,000.00	2,333,551,329.23	2,399,447,149.23	+ 197,805,149.23	8.98
特 別 公 積	—	18,180,600.00	17,651,751.00	+ 17,651,751.00	—
<b>合 計</b>	<b>8,806,569,000.00</b>	<b>9,734,205,316.90</b>	<b>9,997,788,596.90</b>	<b>+ 1,191,219,596.90</b>	<b>13.53</b>

# 中華郵政股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 1 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－）	8,806,569,000.00	9,597,788,596.90	+ 791,219,596.90	8.98
調整非現金項目	- 20,897,068,000.00	- 20,587,212,942.62	+ 309,855,057.38	1.48
營業活動之淨現金流入（流出一）	- 12,090,499,000.00	- 10,989,424,345.72	+ 1,101,074,654.28	9.11
<b>投資活動之現金流量</b>				
存放央行淨減（淨增－）	205,107,834,000.00	- 9,419,364,372.27	- 214,527,198,372.27	—
流動金融資產淨減（淨增－）	181,413,587,000.00	61,287,225,157.00	- 120,126,361,843.00	66.22
押匯貼現及放款淨減（淨增－）	- 4,127,476,000.00	- 196,270,344.00	+ 3,931,205,656.00	95.24
減少長期投資	5,831,118,000.00	157,559,924,566.00	+ 151,728,806,566.00	2,602.05
減少固定資產及遞耗資產	—	77,296,761.00	+ 77,296,761.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 659,133,000.00	- 541,260,402.00	+ 117,872,598.00	17.88
增加長期投資	- 380,414,292,000.00	- 462,632,202,913.00	- 82,217,910,913.00	21.61
增加固定資產及遞耗資產	- 2,034,609,000.00	- 1,764,418,001.00	+ 270,190,999.00	13.28
投資活動之淨現金流入（流出一）	5,117,029,000.00	- 255,629,069,548.27	- 260,746,098,548.27	—
<b>融資活動之現金流量</b>				
流動金融負債淨增（淨減－）	—	- 7,827,522,020.00	- 7,827,522,020.00	—
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	4,486,668,000.00	277,197,118,847.99	+ 272,710,450,847.99	6,078.24
其他負債淨增（淨減－）	—	- 102,361,401.25	- 102,361,401.25	—
減少長期債務	—	- 3,300,000,000.00	- 3,300,000,000.00	—
發放現金股利	- 6,295,223,000.00	- 9,683,807,202.09	- 3,388,584,202.09	53.83
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,808,555,000.00	256,283,428,224.65	+ 258,091,983,224.65	—
<b>匯率影響數</b>	—	- 955,939,169.00	- 955,939,169.00	—
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	<b>- 8,782,025,000.00</b>	<b>- 11,291,004,838.34</b>	<b>- 2,508,979,838.34</b>	<b>28.57</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>677,641,613,000.00</b>	<b>531,665,473,004.92</b>	<b>- 145,976,139,995.08</b>	<b>21.54</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>668,859,588,000.00</b>	<b>520,374,468,166.58</b>	<b>- 148,485,119,833.42</b>	<b>22.20</b>

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

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

# 中華郵政股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>5,888,341,740,534.08</b>	<b>100.00</b>	<b>5,615,014,699,131.38</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 273,327,041,402.70</b>	<b>4.87</b>
<b>流動資產</b>	<b>3,518,980,950,064.20</b>	<b>59.76</b>	<b>3,490,142,215,761.50</b>	<b>62.16</b>	<b>+ 28,838,734,302.70</b>	<b>0.83</b>
現金	25,642,827,616.00	0.44	20,187,926,808.25	0.36	+ 5,454,900,807.75	27.02
存放銀行同業	386,349,960,097.71	6.56	447,176,928,148.80	7.96	- 60,826,968,051.09	13.60
存放央行	1,768,825,972,813.80	30.04	1,753,654,181,654.53	31.23	+ 15,171,791,159.27	0.87
流動金融資產	1,279,073,261,911.00	21.72	1,211,124,080,470.00	21.57	+ 67,949,181,441.00	5.61
應收款項	54,746,455,844.80	0.93	54,542,330,098.70	0.97	+ 204,125,746.10	0.37
存貨	163,790,492.89	0.00	175,175,640.92	0.00	- 11,385,148.03	6.50
預付款項	1,235,441,432.00	0.02	343,303,735.30	0.01	+ 892,137,696.70	259.87
短期墊款	2,943,239,856.00	0.05	2,938,289,205.00	0.05	+ 4,950,651.00	0.17
押匯貼現及放款	40,200,537,480.00	0.68	40,011,505,551.00	0.71	+ 189,031,929.00	0.47
短期擔保放款及透支	17,388,292,823.00	0.30	18,435,983,860.00	0.33	- 1,047,691,037.00	5.68
中期擔保放款	412,374,587.00	0.01	484,087,557.00	0.01	- 71,712,970.00	14.81
長期擔保放款	22,399,870,070.00	0.38	21,091,434,134.00	0.38	+ 1,308,435,936.00	6.20
基金、投資及長期應收款	2,237,215,560,715.00	37.99	1,996,523,905,286.00	35.56	+ 240,691,655,429.00	12.06
長期投資	2,237,200,560,715.00	37.99	1,996,508,905,286.00	35.56	+ 240,691,655,429.00	12.06
長期應收款項	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	—	—
<b>固定資產</b>	<b>88,044,599,508.40</b>	<b>1.50</b>	<b>83,835,582,218.40</b>	<b>1.49</b>	<b>+ 4,209,017,290.00</b>	<b>5.02</b>
土地	65,052,760,027.00	1.10	60,653,669,331.00	1.08	+ 4,399,090,696.00	7.25
土地改良物	17,885,546.00	0.00	16,236,474.00	0.00	+ 1,649,072.00	10.16
房屋及建築	16,972,240,625.00	0.29	17,263,915,482.00	0.31	- 291,674,857.00	1.69
機械及設備	1,910,020,366.00	0.03	2,116,398,034.00	0.04	- 206,377,668.00	9.75
交通及運輸設備	1,779,235,279.00	0.03	1,680,425,500.00	0.03	+ 98,809,779.00	5.88
什項設備	1,061,549,322.00	0.02	1,043,390,271.00	0.02	+ 18,159,051.00	1.74
租賃權益改良	93,741,259.00	0.00	101,643,824.00	0.00	- 7,902,565.00	7.77
購建中固定資產	1,771,958,625.40	0.03	1,574,694,843.40	0.03	+ 197,263,782.00	12.53
累計減損—固定資產	- 614,791,541.00	- 0.01	- 614,791,541.00	- 0.01	—	—
<b>無形資產</b>	<b>305,730,883.00</b>	<b>0.01</b>	<b>223,964,185.00</b>	<b>0.00</b>	<b>+ 81,766,698.00</b>	<b>36.51</b>
無形資產	305,730,883.00	0.01	223,964,185.00	0.00	+ 81,766,698.00	36.51
<b>其他資產</b>	<b>3,594,361,883.48</b>	<b>0.06</b>	<b>4,277,526,129.48</b>	<b>0.08</b>	<b>- 683,164,246.00</b>	<b>15.97</b>
什項資產	3,332,565,378.00	0.06	3,329,686,451.00	0.06	+ 2,878,927.00	0.09
遞延資產	261,796,505.48	0.00	947,839,678.48	0.02	- 686,043,173.00	72.38
<b>資產總額</b>	<b>5,888,341,740,534.08</b>	<b>100.00</b>	<b>5,615,014,699,131.38</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 273,327,041,402.70</b>	<b>4.87</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 1,622,854,584,342 元及 17,026,233,497 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，期末以成本法衡量。  
 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。

# 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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>負債</b>	<b>5,771,771,502,866.92</b>	<b>98.02</b>	<b>5,506,812,207,494.45</b>	<b>98.07</b>	<b>+ 264,959,295,372.47</b>	<b>4.81</b>
流動負債	58,098,919,462.63	0.99	68,108,482,356.90	1.21	- 10,009,562,894.27	14.70
銀行同業存款	12,215,000,000.00	0.21	10,715,000,000.00	0.19	+ 1,500,000,000.00	14.00
應付款項	42,035,240,048.09	0.71	42,687,051,448.46	0.76	- 651,811,400.37	1.53
預收款項	3,426,446,476.54	0.06	2,265,687,004.44	0.04	+ 1,160,759,472.10	51.23
流動金融負債	422,232,938.00	0.01	12,440,743,904.00	0.22	- 12,018,510,966.00	96.61
存款、匯款及金融債券	4,986,008,242,935.06	84.68	4,710,328,907,208.07	83.89	+ 275,679,335,726.99	5.85
儲蓄存款	4,983,969,957,956.06	84.64	4,708,224,169,652.07	83.85	+ 275,745,788,303.99	5.86
匯款	2,038,284,979.00	0.03	2,104,737,556.00	0.04	- 66,452,577.00	3.16
長期負債	15,667,343,183.00	0.27	4,553,940,651.00	0.08	+ 11,113,402,532.00	244.04
長期債務	15,667,343,183.00	0.27	4,553,940,651.00	0.08	+ 11,113,402,532.00	244.04
其他負債	711,996,997,286.23	12.09	723,820,877,278.48	12.89	- 11,823,879,992.25	1.63
營業及負債準備	677,019,727,792.00	11.50	689,327,100,367.00	12.28	- 12,307,372,575.00	1.79
什項負債	34,391,415,510.23	0.58	34,493,776,911.48	0.61	- 102,361,401.25	0.30
遞延負債	585,853,984.00	0.01	—	—	+ 585,853,984.00	—
<b>業主權益</b>	<b>116,570,237,667.16</b>	<b>1.98</b>	<b>108,202,491,636.93</b>	<b>1.93</b>	<b>+ 8,367,746,030.23</b>	<b>7.73</b>
資本	40,000,000,000.00	0.68	40,000,000,000.00	0.71	—	—
資本	40,000,000,000.00	0.68	40,000,000,000.00	0.71	—	—
資本公積	27,107,575,902.50	0.46	27,107,575,902.50	0.48	—	—
資本公積	27,107,575,902.50	0.46	27,107,575,902.50	0.48	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	32,892,087,589.66	0.56	30,874,988,689.43	0.55	+ 2,017,098,900.23	6.53
已指撥保留盈餘	32,892,087,589.66	0.56	30,874,988,689.43	0.55	+ 2,017,098,900.23	6.53
業主權益其他項目	16,570,574,175.00	0.28	10,219,927,045.00	0.18	+ 6,350,647,130.00	62.14
金融商品未實現損益	16,856,437,604.00	0.29	566,600,046.00	0.01	+ 16,289,837,558.00	2,875.02
未認為退休金成本之淨損失	- 13,601,324,000.00	- 0.23	—	—	- 13,601,324,000.00	—
未實現重估增值	13,315,460,571.00	0.23	9,653,326,999.00	0.17	+ 3,662,133,572.00	37.94
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>5,888,341,740,534.08</b>	<b>100.00</b>	<b>5,615,014,699,131.38</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 273,327,041,402.70</b>	<b>4.87</b>

6. 固定資產依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

7. 本年度土地經按民國 101 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，重估增值為 15,162,745,126 元（包括估計應付土地增值稅 1,847,284,555 元及未實現重估增值 13,315,460,571 元），估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於長期負債科目。

8. 期末已提撥退休金資產 92,374,167,597 元，並揭露應計退休金負債 13,601,324,000 元。

9. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 31 億 5,669 萬餘元。

## 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，因林口線停駛夜間貨運列車及公路運輸排擠貨運量等影響，計有 1 項未達預計目標。其執行情形如下表：

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 客運	百萬延 人公里	9,383	10,185	+ 802	8.55	持續適用電子票證、來臺觀光人數成長及機動加開加掛列車等所致。
(2) 貨運	百萬延 噸公里	942	828	- 114	12.14	林口線停駛夜間貨運列車、公路運輸排擠貨運量等所致。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 111 億 2,777 萬餘元，連同上年度轉入數 14 億 8,866 萬餘元，合計可用預算數 126 億 1,643 萬餘元（含專案計畫 108 億 1,716 萬餘元、一般建築及設備 17 億 9,927 萬餘元）。決算支用數 86 億 5,867 萬餘元（含專案計畫 79 億 958 萬餘元、一般建築及設備 7 億 4,908 萬餘元），較可用預算數減少 39 億 5,776 萬餘元，約 31.37%，主要係「臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（2001-2014 年）」、「臺北機廠遷建設計畫」及「環島鐵路整體系統安全提昇計畫」等專案計畫與一般建築及設備計畫，因前置作業延遲、履約爭議、變更設計、廠商進度嚴重落後及多次無廠商投標而流標等因素，終止契約或工期延遲所致。未支用數中 37 億 7,682 萬餘元（含專案計畫 27 億 3,940 萬餘元、一般建築及設備 10 億 3,741 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 56 億 8,926 萬餘元，營業外損失 41 億 1,956 萬餘元，審定決算純損為 98 億 882 萬餘元。

上述營業損失較預算數增損 1 億 657 萬餘元，純損亦較預算數增損 1 億 451 萬餘元，主要係營業資產出租及財產交易利益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 9,772,098,524 元 12 分，行政院彙編決算核定純損 9,808,827,579 元 12 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算純損 9,808,827,579 元 12 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純損 9,808,827,579 元 12 分，連同以前年度累積虧損 92,136,230,912 元 25 分，合計 101,945,058,491 元 37 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 4,543 萬餘元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 2,922 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 7,465 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,056 萬餘元，增加 9,866 萬餘元，約 322.86%，主要係購建固定資產未達預計所致。又營業活動之淨現金流出 49 億 9,894 萬餘元，主要係營運發生虧損；投資活動之淨現金流出 73 億 9,994 萬餘元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流入 125 億 2,812 萬餘元，主要係政府投資及舉借短期債務。

### （五）其他事項

該局配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該局民國 101 年 12 月 31 日揭露首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 3,212 億 200 萬餘元，包括認列不動產、廠房及設備之未實現重估增值、員工福利負債準備等項目。

茲將該局本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

# 臺灣鐵路管理局損益計算審定表

中華民國 101 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	21,784,474,000.00	21,601,999,898.05	21,601,999,898.05	- 182,474,101.95	0.84
運輸收入	16,939,179,000.00	17,088,062,867.00	17,088,062,867.00	+ 148,883,867.00	0.88
其他營業收入	4,845,295,000.00	4,513,937,031.05	4,513,937,031.05	- 331,357,968.95	6.84
營業成本	26,218,077,000.00	26,203,605,601.96	26,203,605,601.96	- 14,471,398.04	0.06
運輸儲成本	25,167,469,000.00	25,116,286,703.73	25,116,286,703.73	- 51,182,296.27	0.20
其他營業成本	1,050,608,000.00	1,087,318,898.23	1,087,318,898.23	+ 36,710,898.23	3.49
營業毛利(毛損一)	- 4,433,603,000.00	- 4,601,605,703.91	- 4,601,605,703.91	- 168,002,703.91	3.79
營業費用	1,149,083,000.00	1,087,657,631.89	1,087,657,631.89	- 61,425,368.11	5.35
業務費用	393,852,000.00	413,391,324.73	413,391,324.73	+ 19,539,324.73	4.96
管理費用	687,082,000.00	617,611,126.16	617,611,126.16	- 69,470,873.84	10.11
其他營業費用	68,149,000.00	56,655,181.00	56,655,181.00	- 11,493,819.00	16.87
<b>營業利益(損失一)</b>	<b>- 5,582,686,000.00</b>	<b>- 5,689,263,335.80</b>	<b>- 5,689,263,335.80</b>	<b>- 106,577,335.80</b>	<b>1.91</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	2,002,548,000.00	1,939,230,492.39	1,939,230,492.39	- 63,317,507.61	3.16
財務收入	605,000.00	3,283,153.00	3,283,153.00	+ 2,678,153.00	442.67
其他營業外收入	2,001,943,000.00	1,935,947,339.39	1,935,947,339.39	- 65,995,660.61	3.30
營業外費用	6,124,175,000.00	6,058,794,735.71	6,058,794,735.71	- 65,380,264.29	1.07
財務費用	1,198,851,000.00	1,114,997,371.00	1,114,997,371.00	- 83,853,629.00	6.99
其他營業外費用	4,925,324,000.00	4,943,797,364.71	4,943,797,364.71	+ 18,473,364.71	0.38
<b>營業外利益(損失一)</b>	<b>- 4,121,627,000.00</b>	<b>- 4,119,564,243.32</b>	<b>- 4,119,564,243.32</b>	<b>+ 2,062,756.68</b>	<b>0.05</b>
<b>稅前純益(純損一)</b>	<b>- 9,704,313,000.00</b>	<b>- 9,808,827,579.12</b>	<b>- 9,808,827,579.12</b>	<b>- 104,514,579.12</b>	<b>1.08</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>- 9,704,313,000.00</b>	<b>- 9,808,827,579.12</b>	<b>- 9,808,827,579.12</b>	<b>- 104,514,579.12</b>	<b>1.08</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(虧損一)	- 0.80		- 0.80		

註：1. 經營績效獎金 1,627,738,201 元係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表(營業部分)所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。  
2. 該局為非公司組織之事業，基本每股虧損計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純損 9,808,827,579 元 12 分，除以設算股數 12,284,269,772 股計算而得。  
3. 該局員工乘車優惠如次：限搭乘莒光號以下車種，每年 20 次單程乘車使用，員工本人 2.5 折，員工之父母、配偶及未成年子女 5 折，並得以加價補差額搭乘自強號，惟週六、週日、國定假日及元旦春節疏運期間，加價換購自強號規定暫停使用。該局以優惠票面價值列為客運收入，優惠金額本年度估算約 300 萬餘元。

# 臺灣鐵路管理局盈虧撥補審定表

中華民國 101 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	9,704,313,000.00	9,808,827,579.12	9,808,827,579.12	+ 104,514,579.12	1.08
累積虧損	91,641,194,000.00	92,136,230,912.25	92,136,230,912.25	+ 495,036,912.25	0.54
<b>合 填 補 之 部</b>	<b>101,345,507,000.00</b>	<b>101,945,058,491.37</b>	<b>101,945,058,491.37</b>	<b>+ 599,551,491.37</b>	<b>0.59</b>
事業機關負擔者	101,345,507,000.00	101,945,058,491.37	101,945,058,491.37	+ 599,551,491.37	0.59
待填補之虧損	101,345,507,000.00	101,945,058,491.37	101,945,058,491.37	+ 599,551,491.37	0.59
<b>合 計</b>	<b>101,345,507,000.00</b>	<b>101,945,058,491.37</b>	<b>101,945,058,491.37</b>	<b>+ 599,551,491.37</b>	<b>0.59</b>



# 臺灣鐵路管理局盈虧審定後現金流量表

中華民國 101 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－）	- 9,704,313,000.00	- 9,808,827,579.12	- 104,514,579.12	1.08
調整非現金項目	6,388,290,000.00	4,809,881,633.56	- 1,578,408,366.44	24.71
營業活動之淨現金流入（流出一）	- 3,316,023,000.00	- 4,998,945,945.56	- 1,682,922,945.56	50.75
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少長期投資	988,000.00	—	- 988,000.00	100.00
減少固定資產及遞耗資產	30,638,000.00	1,446,062,067.04	+ 1,415,424,067.04	4,619.83
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	1,893,291,000.00	37,576,920.82	- 1,855,714,079.18	98.02
增加固定資產及遞耗資產	- 11,127,771,000.00	- 8,883,587,305.19	+ 2,244,183,694.81	20.17
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 9,202,854,000.00	- 7,399,948,317.33	+ 1,802,905,682.67	19.59
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	4,824,347,000.00	4,899,509,294.00	+ 75,162,294.00	1.56
其他負債淨增（淨減－）	- 88,400,000.00	- 58,534,038.11	+ 29,865,961.89	33.79
增加資本、公積及填補虧損	7,813,491,000.00	7,687,148,000.00	- 126,343,000.00	1.62
融資活動之淨現金流入（流出一）	12,549,438,000.00	12,528,123,255.89	- 21,314,744.11	0.17
現金及約當現金之淨增（淨減－）	30,561,000.00	129,228,993.00	+ 98,667,993.00	322.86
期初現金及約當現金	620,106,000.00	345,430,850.62	- 274,675,149.38	44.29
期末現金及約當現金	650,667,000.00	474,659,843.62	- 176,007,156.38	27.05

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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>762,849,069,105.30</b>	<b>100.00</b>	<b>738,264,016,247.00</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 24,585,052,858.30</b>	<b>3.33</b>
流動資產	7,960,906,335.51	1.04	5,536,898,954.45	0.75	+ 2,424,007,381.06	43.78
現金	474,659,843.62	0.06	345,430,850.62	0.05	+ 129,228,993.00	37.41
應收款項	1,653,390,580.25	0.22	400,336,649.40	0.05	+ 1,253,053,930.85	313.00
存貨	4,974,706,375.26	0.65	4,179,320,356.80	0.57	+ 795,386,018.46	19.03
預付款項	857,994,536.38	0.11	611,811,097.63	0.08	+ 246,183,438.75	40.24
短期墊款	155,000.00	0.00	—	—	+ 155,000.00	—
基金、投資及長期應收款	3,995,331,040.00	0.52	3,995,331,040.00	0.54	—	—
長期投資	3,995,331,040.00	0.52	3,995,331,040.00	0.54	—	—
固定資產	707,692,590,654.99	92.77	681,128,144,311.15	92.26	+ 26,564,446,343.84	3.90
土地	445,778,119,118.90	58.44	434,325,917,270.10	58.83	+ 11,452,201,848.80	2.64
土地改良物	119,435,170,583.30	15.66	110,834,005,875.60	15.01	+ 8,601,164,707.70	7.76
房屋及建築	18,176,711,625.30	2.38	16,171,709,304.50	2.19	+ 2,005,002,320.80	12.40
機械及設備	6,100,423,925.90	0.80	5,786,587,383.60	0.78	+ 313,836,542.30	5.42
交通及運輸設備	78,437,366,373.60	10.28	78,588,883,728.30	10.65	- 151,517,354.70	0.19
什項設備	810,087,176.30	0.11	477,144,153.30	0.06	+ 332,943,023.00	69.78
購建中固定資產	39,531,084,931.19	5.18	35,520,269,675.25	4.81	+ 4,010,815,255.94	11.29
累計減損-固定資產	- 576,373,079.50	- 0.08	- 576,373,079.50	- 0.08	—	—
無形資產	31,447,079,975.00	4.12	35,928,347,275.00	4.87	- 4,481,267,300.00	12.47
無形資產	31,447,079,975.00	4.12	35,928,347,275.00	4.87	- 4,481,267,300.00	12.47
其他資產	11,753,161,099.80	1.54	11,675,294,666.40	1.58	+ 77,866,433.40	0.67
非營業資產	11,259,680,007.70	1.48	11,181,347,048.10	1.51	+ 78,332,959.60	0.70
什項資產	493,481,092.10	0.06	493,947,618.30	0.07	- 466,526.20	0.09
<b>資 產 總 額</b>	<b>762,849,069,105.30</b>	<b>100.00</b>	<b>738,264,016,247.00</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 24,585,052,858.30</b>	<b>3.33</b>

註：1. 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 3, 224, 442, 108 元及 3, 315, 820, 134 元。

2. 存貨成本係採移動加權平均法計算，期末以成本法衡量。

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

4. 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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>328,946,088,241.57</b>	<b>43.12</b>	<b>316,887,910,615.65</b>	<b>42.92</b>	<b>+ 12,058,177,625.92</b>	<b>3.81</b>
流動負債	122,874,172,376.03	16.11	116,796,778,461.30	15.82	+ 6,077,393,914.73	5.20
短期債務	110,538,787,563.00	14.49	105,639,278,269.00	14.31	+ 4,899,509,294.00	4.64
應付款項	8,635,168,520.45	1.13	9,239,931,416.84	1.25	- 604,762,896.39	6.55
預收款項	3,700,216,292.58	0.49	1,917,568,775.46	0.26	+ 1,782,647,517.12	92.96
長期負債	68,385,017,011.00	8.96	73,829,365,711.00	10.00	- 5,444,348,700.00	7.37
長期債務	68,385,017,011.00	8.96	73,829,365,711.00	10.00	- 5,444,348,700.00	7.37
其他負債	137,686,898,854.54	18.05	126,261,766,443.35	17.10	+ 11,425,132,411.19	9.05
什項負債	2,633,164,709.64	0.35	2,742,924,957.65	0.37	- 109,760,248.01	4.00
遞延負債	135,053,734,144.90	17.70	123,518,841,485.70	16.73	+ 11,534,892,659.20	9.34
<b>業主權益</b>	<b>433,902,980,863.73</b>	<b>56.88</b>	<b>421,376,105,631.35</b>	<b>57.08</b>	<b>+ 12,526,875,232.38</b>	<b>2.97</b>
資本	126,372,611,201.50	16.57	118,685,463,201.50	16.08	+ 7,687,148,000.00	6.48
資本	126,372,611,201.50	16.57	118,685,463,201.50	16.08	+ 7,687,148,000.00	6.48
資本公積	19,957,775,897.90	2.62	11,107,052,047.30	1.50	+ 8,850,723,850.60	79.69
資本公積	19,957,775,897.90	2.62	11,107,052,047.30	1.50	+ 8,850,723,850.60	79.69
保留盈餘（累積虧損－）	- 101,945,058,491.37	- 13.36	- 92,136,230,912.25	- 12.48	- 9,808,827,579.12	10.65
累積虧損	- 101,945,058,491.37	- 13.36	- 92,136,230,912.25	- 12.48	- 9,808,827,579.12	10.65
業主權益其他項目	389,517,652,255.70	51.06	383,719,821,294.80	51.98	+ 5,797,830,960.90	1.51
未認列退休金成本之淨損失	- 12,436,572,879.00	- 1.63	- 15,807,916,685.00	- 2.14	+ 3,371,343,806.00	21.33
未實現重估增值	385,095,179,907.66	50.48	382,668,692,752.76	51.83	+ 2,426,487,154.90	0.63
固定資產漲價補償準備	16,859,045,227.04	2.21	16,859,045,227.04	2.28	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>762,849,069,105.30</b>	<b>100.00</b>	<b>738,264,016,247.00</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 24,585,052,858.30</b>	<b>3.33</b>

5. 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。

6. 土地曾按民國 84 年 7 月之公告現值辦理重估。

7. 期末已提撥退休金資產 156,621,989 元，並揭露應計退休金負債 68,385,017,011 元。

8. 資本增加 76 億 8,714 萬餘元，係政府投資辦理各項鐵路建設專案計畫。

9. 該局配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該局民國 101 年 12 月 31 日首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 3,212 億 200 萬餘元。

### 三、臺灣港務股份有限公司

臺灣港務股份有限公司係於民國 101 年 3 月 1 日依據「國營港務股份有限公司設置條例」成立，主要業務係經營停泊、裝卸及倉儲等。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核。茲將審核結果說明如次：

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

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

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 停泊業務	艘時	1,763,748	2,138,938	+ 375,190	21.27	船舶停泊碼頭等待作業、補給及修理時間增加，船舶停泊艘時隨增。
(2) 裝卸業務	千收費噸	591,072	586,008	- 5,063	0.86	景氣復甦未如預期，產業需求減少，貨櫃裝卸量隨減。
(3) 倉儲業務	千延日噸	62,720	84,115	+ 21,395	34.11	業者進囤煤炭、銑鐵等，貨物存倉量隨增。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 33 億 4,753 萬餘元，連同民國 101 年 3 月 1 日成立時轉入數 22 億 3,250 萬餘元，合計可用預算數 55 億 8,003 萬餘元（含專案計畫 39 億 2,475 萬餘元、一般建築及設備 16 億 5,528 萬餘元）。決算支用數 37 億 5,192 萬餘元（含專案計畫 29 億 7,435 萬餘元、一般建築及設備 7 億 7,757 萬餘元），較可用預算數減少 18 億 2,811 萬餘元，約 32.76%，主要係「高雄港中島商港區倉庫改建工程計畫（第一期）」、「基隆港西岸客運專區港務大樓興建工程計畫」及「高雄港客運專區建設計畫」等，因決標進度落後、規劃設計遲緩、變更設計及修正計畫等因素，暨一般建築及設備計畫前置作業延遲，執行進度落後所致。未支用數中 8 億 4,453 萬餘元（含專案計畫 4 億 4,306 萬餘元、一般建築及設備 4 億 147 萬餘元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

#### (二) 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 42 億 6,407 萬餘元，營業外利益 12 億 9,649 萬餘元，稅前純益 55 億 6,056 萬餘元，經扣除所得稅費用 8 億 9,435 萬餘元後，審定決算稅後純益為 46 億 6,621 萬餘元。

上述營業利益較預算數減少 3 億 6,259 萬餘元，主要係砂石需求降低、航商整併航線或移離航線及受國內經濟景氣影響等，港埠收入減少所致；稅前純益較預算數增加 7 億 5,358 萬餘元，主要係沒入各項契約補償款及工程履約保證金，暨存款利率較預計為高，利息收入隨增所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 4,875,113,233 元，行政院彙編決算核定稅前純益 5,560,567,981 元，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前純益為 5,560,567,981 元，減除所得稅費用 894,350,957 元，本年度審定稅後純益 4,666,217,024 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 5,260,887,981 元，應繳納所得稅為 894,350,957 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 4,666,217,024 元，依法分配如次：（1）提列公積 1,096,561,000 元，其中法定公積 466,621,702 元、特別公積 629,939,298 元；（2）分配中央政府官息紅利 2,813,728,866 元；（3）提撥地方政府 755,927,158 元。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金為 451 億 3,614 萬餘元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 41 億 6,487 萬餘元，期末現金及約當現金為 409 億 7,126 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 16 億 1,241 萬餘元，增加 25 億 5,246 萬餘元，約 158.30%，主要係購買可轉換公司債所致。又營業活動之淨現金流入 43 億 2,453 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 49 億 1,440 萬餘元，主要係增加長期投資；融資活動之淨現金流出 35 億 7,500 萬餘元，主要係發放現金股利。

### （五）其他事項

1. 該公司係於民國 101 年 3 月 1 日依據「國營港務股份有限公司設置條例」成立，本年度會計期間係民國 101 年 3 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則公報第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，以公允價值衡量成立日之全部資產及負債，故該公司民國 101 年 12 月 31 日無首次採用 IFRSs 之權益影響數。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

# 臺灣港務股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	15,187,854,000.00	14,300,309,612.00	14,300,309,612.00	- 887,544,388.00	5.84
港埠收入	8,332,433,000.00	7,588,683,769.00	7,588,683,769.00	- 743,749,231.00	8.93
其他營業收入	6,855,421,000.00	6,711,625,843.00	6,711,625,843.00	- 143,795,157.00	2.10
營業成本	6,484,380,000.00	6,356,697,212.00	6,356,697,212.00	- 127,682,788.00	1.97
港埠成本	6,383,133,000.00	6,257,188,573.00	6,257,188,573.00	- 125,944,427.00	1.97
其他營業成本	101,247,000.00	99,508,639.00	99,508,639.00	- 1,738,361.00	1.72
營業毛利（毛損－）	8,703,474,000.00	7,943,612,400.00	7,943,612,400.00	- 759,861,600.00	8.73
營業費用	4,076,806,000.00	3,679,540,825.00	3,679,540,825.00	- 397,265,175.00	9.74
業務費用	2,754,338,000.00	2,522,274,742.00	2,522,274,742.00	- 232,063,258.00	8.43
管理費用	1,302,862,000.00	1,142,482,802.00	1,142,482,802.00	- 160,379,198.00	12.31
其他營業費用	19,606,000.00	14,783,281.00	14,783,281.00	- 4,822,719.00	24.60
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>4,626,668,000.00</b>	<b>4,264,071,575.00</b>	<b>4,264,071,575.00</b>	<b>- 362,596,425.00</b>	<b>7.84</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	442,637,000.00	1,560,216,205.00	1,560,216,205.00	+ 1,117,579,205.00	252.48
財務收入	345,709,000.00	971,476,398.00	971,476,398.00	+ 625,767,398.00	181.01
其他營業外收入	96,928,000.00	588,739,807.00	588,739,807.00	+ 491,811,807.00	507.40
營業外費用	262,318,000.00	263,719,799.00	263,719,799.00	+ 1,401,799.00	0.53
其他營業外費用	262,318,000.00	263,719,799.00	263,719,799.00	+ 1,401,799.00	0.53
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>180,319,000.00</b>	<b>1,296,496,406.00</b>	<b>1,296,496,406.00</b>	<b>+ 1,116,177,406.00</b>	<b>619.00</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>4,806,987,000.00</b>	<b>5,560,567,981.00</b>	<b>5,560,567,981.00</b>	<b>+ 753,580,981.00</b>	<b>15.68</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>817,188,000.00</b>	<b>894,350,957.00</b>	<b>894,350,957.00</b>	<b>+ 77,162,957.00</b>	<b>9.44</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>3,989,799,000.00</b>	<b>4,666,217,024.00</b>	<b>4,666,217,024.00</b>	<b>+ 676,418,024.00</b>	<b>16.95</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－）	0.86		0.72		

註：1. 該公司損益計算計列期間係自民國 101 年 3 月 1 日成立日起至民國 101 年 12 月 31 日止。

2. 經營績效獎金 760,812,229 元係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 稅前純益 5,560,567,981 元，扣除金融資產評價利益 299,680,000 元，課稅所得為 5,260,887,981 元。應繳納所得稅、所得稅費用均為 894,350,957 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 5,560,567,981 元、稅後純益 4,666,217,024 元，分別除以加權平均流通在外普通股股數 6,500,000,000 股計算而得。

# 臺灣港務股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	3,989,799,000.00	4,666,217,024.00	4,666,217,024.00	+ 676,418,024.00	16.95
<b>合 計</b>	<b>3,989,799,000.00</b>	<b>4,666,217,024.00</b>	<b>4,666,217,024.00</b>	<b>+ 676,418,024.00</b>	<b>16.95</b>
<b>分 配 之 部</b>					
中 央 政 府 所 得 者	2,502,801,000.00	2,813,728,866.00	2,813,728,866.00	+ 310,927,866.00	12.42
股（官）息紅利	2,502,801,000.00	2,813,728,866.00	2,813,728,866.00	+ 310,927,866.00	12.42
其 他 所 得 者	549,395,000.00	755,927,158.00	755,927,158.00	+ 206,532,158.00	37.59
提 撥 地 方 政 府	549,395,000.00	755,927,158.00	755,927,158.00	+ 206,532,158.00	37.59
留 存 事 業 機 關 者	937,603,000.00	1,096,561,000.00	1,096,561,000.00	+ 158,958,000.00	16.95
法 定 公 積	398,980,000.00	466,621,702.00	466,621,702.00	+ 67,641,702.00	16.95
特 別 公 積	538,623,000.00	629,939,298.00	629,939,298.00	+ 91,316,298.00	16.95
<b>合 計</b>	<b>3,989,799,000.00</b>	<b>4,666,217,024.00</b>	<b>4,666,217,024.00</b>	<b>+ 676,418,024.00</b>	<b>16.95</b>

# 臺灣港務股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 1 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－）	3,989,799,000.00	4,666,217,024.00	+ 676,418,024.00	16.95
調整非現金項目	196,927,000.00	- 341,678,026.00	- 538,605,026.00	—
營業活動之淨現金流入（流出一）	4,186,726,000.00	4,324,538,998.00	+ 137,812,998.00	3.29
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增－）	1,804,357,000.00	804,357,129.00	- 999,999,871.00	55.42
減少長期投資	—	1,080,123,930.00	+ 1,080,123,930.00	—
減少基金及長期應收款	130,910,000.00	129,156,527.00	- 1,753,473.00	1.34
減少固定資產及遞耗資產	66,139,000.00	153,013,515.00	+ 86,874,515.00	131.35
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 44,812,000.00	- 1,401,925,133.00	- 1,357,113,133.00	3,028.46
增加長期投資	—	- 5,056,496,147.00	- 5,056,496,147.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 4,703,535,000.00	- 622,630,630.00	+ 4,080,904,370.00	86.76
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,746,941,000.00	- 4,914,400,809.00	- 2,167,459,809.00	78.90
<b>融資活動之現金流量</b>				
其他負債淨增（淨減－）	—	213,740,471.00	+ 213,740,471.00	—
減少長期債務	—	- 1,285,949,342.00	- 1,285,949,342.00	—
發放現金股利	- 2,502,801,000.00	- 2,502,801,000.00	—	—
其他融資活動之現金流出	- 549,395,000.00	—	+ 549,395,000.00	100.00
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 3,052,196,000.00	- 3,575,009,871.00	- 522,813,871.00	17.13
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 1,612,411,000.00	- 4,164,871,682.00	- 2,552,460,682.00	158.30
期初現金及約當現金	46,054,785,000.00	45,136,141,135.00	- 918,643,865.00	1.99
期末現金及約當現金	44,442,374,000.00	40,971,269,453.00	- 3,471,104,547.00	7.81

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. 該公司係於民國101年3月1日依據「國營港務股份有限公司設置條例」成立，本表期初現金及約當現金為該公司成立日之現金及約當現金。



# 臺灣港務股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>119,095,250,237.00</b>	<b>100.00</b>	—	—	<b>+ 119,095,250,237.00</b>	—
流動資產	50,183,782,907.00	42.14	—	—	+ 50,183,782,907.00	—
現金	40,971,269,453.00	34.40	—	—	+ 40,971,269,453.00	—
流動金融資產	1,965,876,517.00	1.65	—	—	+ 1,965,876,517.00	—
應收款項	6,718,427,312.00	5.64	—	—	+ 6,718,427,312.00	—
存貨	161,148,565.00	0.14	—	—	+ 161,148,565.00	—
預付款項	367,038,167.00	0.31	—	—	+ 367,038,167.00	—
短期墊款	22,893.00	0.00	—	—	+ 22,893.00	—
基金、投資及長期應收款	10,410,492,361.00	8.74	—	—	+ 10,410,492,361.00	—
長期投資	9,570,307,427.00	8.04	—	—	+ 9,570,307,427.00	—
長期應收款項	840,184,934.00	0.71	—	—	+ 840,184,934.00	—
固定資產	56,746,712,832.00	47.65	—	—	+ 56,746,712,832.00	—
土地	3,788,995,687.00	3.18	—	—	+ 3,788,995,687.00	—
土地改良物	27,316,025,703.00	22.94	—	—	+ 27,316,025,703.00	—
房屋及建築	10,712,006,604.00	8.99	—	—	+ 10,712,006,604.00	—
機械及設備	5,876,597,848.00	4.93	—	—	+ 5,876,597,848.00	—
交通及運輸設備	2,714,453,005.00	2.28	—	—	+ 2,714,453,005.00	—
什項設備	251,940,657.00	0.21	—	—	+ 251,940,657.00	—
購建中固定資產	6,086,693,328.00	5.11	—	—	+ 6,086,693,328.00	—
無形資產	88,070,235.00	0.07	—	—	+ 88,070,235.00	—
無形資產	88,070,235.00	0.07	—	—	+ 88,070,235.00	—
其他資產	1,666,191,902.00	1.40	—	—	+ 1,666,191,902.00	—
非營業資產	10,582,769.00	0.01	—	—	+ 10,582,769.00	—
什項資產	1,655,609,133.00	1.39	—	—	+ 1,655,609,133.00	—
<b>資產總額</b>	<b>119,095,250,237.00</b>	<b>100.00</b>	—	—	<b>+ 119,095,250,237.00</b>	—

註：1. 該公司於民國 101 年 3 月 1 日依據「國營港務股份有限公司設置條例」成立，故無民國 100 年 12 月 31 日數據。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度各有 1,543,508,577 元。

3. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)為 6,814 萬元，係該公司收取東森國際股份有限公司裝卸管理費之訴訟案，尚待法院判決。

# 臺灣港務股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>33,735,605,960.00</b>	<b>28.33</b>	—	—	<b>+ 33,735,605,960.00</b>	—
流 動 負 債	13,127,463,793.00	11.02	—	—	+ 13,127,463,793.00	—
應 付 款 項	10,300,392,746.00	8.65	—	—	+ 10,300,392,746.00	—
預 收 款 項	2,827,071,047.00	2.37	—	—	+ 2,827,071,047.00	—
長 期 負 債	7,111,246,290.00	5.97	—	—	+ 7,111,246,290.00	—
長 期 債 務	7,111,246,290.00	5.97	—	—	+ 7,111,246,290.00	—
其 他 負 債	13,496,895,877.00	11.33	—	—	+ 13,496,895,877.00	—
什 項 負 債	2,281,740,983.00	1.92	—	—	+ 2,281,740,983.00	—
遞 延 負 債	11,215,154,894.00	9.42	—	—	+ 11,215,154,894.00	—
<b>業 主 權 益</b>	<b>85,359,644,277.00</b>	<b>71.67</b>	—	—	<b>+ 85,359,644,277.00</b>	—
資 本	65,000,000,000.00	54.58	—	—	+ 65,000,000,000.00	—
資 本	65,000,000,000.00	54.58	—	—	+ 65,000,000,000.00	—
資 本 公 積	19,263,083,277.00	16.17	—	—	+ 19,263,083,277.00	—
資 本 公 積	19,263,083,277.00	16.17	—	—	+ 19,263,083,277.00	—
保留盈餘（累積虧損—）	1,096,561,000.00	0.92	—	—	+ 1,096,561,000.00	—
已 指 撥 保 留 盈 餘	1,096,561,000.00	0.92	—	—	+ 1,096,561,000.00	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>119,095,250,237.00</b>	<b>100.00</b>	—	—	<b>+ 119,095,250,237.00</b>	—

4. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

5. 固定資產之折舊係採平均法計算。

6. 期末已提撥退休金資產 12,507,575,563 元，並揭露應計退休金負債 7,111,246,290 元。

7. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則公報第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，以公允價值衡量成立日之全部資產及負債，故該公司民國 101 年 12 月 31 日無首次採用 IFRSs 之權益影響數。

#### 四、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。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，因民營貨櫃場業者競爭，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	37,968	38,575	+ 607	1.60	一般散雜貨輪停泊碼頭等待作業、補給及修理時間增加，船舶停泊艘時隨增。
(2) 裝卸業務	千收費噸	19,747	17,947	- 1,799	9.11	貨櫃碼頭出租後，受民營業者競爭，裝卸量隨減。
(3) 倉儲業務	千延日噸	305	315	+ 10	3.38	主要係貨量增加，延日存倉量隨增。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 20 億 5,591 萬餘元，連同上年度轉入數 11 億 5,637 萬餘元（原為 12 億 9,357 萬餘元，配合臺灣港務股份有限公司設立，經交通部核定修正），合計可用預算數 32 億 1,229 萬餘元（含專案計畫 31 億 9,831 萬餘元、一般建築及設備 1,397 萬餘元）。決算支用數 20 億 467 萬餘元（含專案計畫 20 億 365 萬餘元、一般建築及設備 102 萬餘元），較可用預算數減少 12 億 761 萬餘元，約 37.59%，主要係「臺北商港物流倉儲區填海造地計畫-第一期造地工程及第二期圍堤工程計畫」及「臺北港航道迴船池水域加深工程計畫」等，因廠商簽約、施工進度落後、變更設計及修正計畫，暨一般建築及設備計畫發包進度延遲，執行進度落後所致。未支用數中 4 億 3,421 萬餘元（含專案計畫 4 億 3,375 萬餘元、一般建築及設備 45 萬餘元），業經報准保留由航港建設基金承接於以後年度繼續執行。

##### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 3 億 2,711 萬餘元，營業外利益 2,485 萬餘元，審定決算純損為 3 億 226 萬餘元。

上述營業損失較預算數增損 2 億 2,569 萬餘元，純損亦較預算數增損 1 億 5,224 萬餘元，

主要係受民營業者競爭，棧埠收入較預計減少，及經管土地應繳之地價稅，未編列預算所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純損 304,458,943 元 67 分，行政院彙編決算核定純損 302,262,884 元 67 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算純損 302,262,884 元 67 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純損 302,262,884 元 67 分，依行政院核定，撥用特別公積 213,746,274 元 73 分及資本公積 88,516,609 元 94 分填補。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 139 億 8,689 萬餘元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 136 億 409 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 8,280 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 139 億 3,791 萬餘元，減少 3 億 3,382 萬餘元，約 2.40%，主要係減資之金額較預計減少所致。又營業活動之淨現金流出 2 億 5,175 萬餘元，主要係營運發生虧損；投資活動之淨現金流出 16 億 4,296 萬餘元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流出 117 億 937 萬餘元，主要係辦理減資。

### （五）其他事項

交通部為將航港業務採政企分離制度及提高整體港埠競爭力，於民國 101 年 3 月 1 日將前基隆、臺中、高雄及花蓮等四港務局合併改制為臺灣港務股份有限公司。依立法院審議本年度中央政府總預算案交通部主管部分所列決議，航港局年度所需經費沿用原港務局預算，並承接航港建設基金補助原各港務局之各項計畫。爰本年度基隆港務局預算，於民國 101 年 3 月 1 日改制前由該港務局執行，改制後由航港局執行，並編製該港務局本年度決算。

茲將該局本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

# 基隆港務局損益計算審定表

中華民國 101 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	1,015,233,000.00	849,417,870.00	849,417,870.00	- 165,815,130.00	16.33
港埠收入	462,115,000.00	206,404,288.00	206,404,288.00	- 255,710,712.00	55.33
其他營業收入	553,118,000.00	643,013,582.00	643,013,582.00	+ 89,895,582.00	16.25
營業成本	909,476,000.00	768,201,864.00	768,201,864.00	- 141,274,136.00	15.53
港埠成本	909,205,000.00	768,051,187.00	768,051,187.00	- 141,153,813.00	15.52
其他營業成本	271,000.00	150,677.00	150,677.00	- 120,323.00	44.40
營業毛利（毛損－）	105,757,000.00	81,216,006.00	81,216,006.00	- 24,540,994.00	23.21
營業費用	207,180,000.00	408,331,920.00	408,331,920.00	+ 201,151,920.00	97.09
業務費用	58,833,000.00	265,148,529.00	265,148,529.00	+ 206,315,529.00	350.68
管理費用	83,426,000.00	80,698,755.00	80,698,755.00	- 2,727,245.00	3.27
其他營業費用	64,921,000.00	62,484,636.00	62,484,636.00	- 2,436,364.00	3.75
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>- 101,423,000.00</b>	<b>- 327,115,914.00</b>	<b>- 327,115,914.00</b>	<b>- 225,692,914.00</b>	<b>222.53</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	38,424,000.00	101,630,322.17	101,630,322.17	+ 63,206,322.17	164.50
財務收入	18,044,000.00	61,869,346.00	61,869,346.00	+ 43,825,346.00	242.88
其他營業外收入	20,380,000.00	39,760,976.17	39,760,976.17	+ 19,380,976.17	95.10
營業外費用	87,017,000.00	76,777,292.84	76,777,292.84	- 10,239,707.16	11.77
其他營業外費用	87,017,000.00	76,777,292.84	76,777,292.84	- 10,239,707.16	11.77
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 48,593,000.00</b>	<b>24,853,029.33</b>	<b>24,853,029.33</b>	<b>+ 73,446,029.33</b>	<b>—</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>- 150,016,000.00</b>	<b>- 302,262,884.67</b>	<b>- 302,262,884.67</b>	<b>- 152,246,884.67</b>	<b>101.49</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>- 150,016,000.00</b>	<b>- 302,262,884.67</b>	<b>- 302,262,884.67</b>	<b>- 152,246,884.67</b>	<b>101.49</b>
<b>審定後每股盈餘</b>	<b>稅 前</b>		<b>稅 後</b>		
設算基本每股盈餘（虧損－）	- 0.12		- 0.12		

註：1. 經營績效獎金 81,335,000 元係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。  
2. 該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 302,262,884 元 67 分，除以設算股數 2,609,301,169 股計算而得。

# 基隆港務局盈虧撥補審定表

中華民國 101 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	150,016,000.00	302,262,884.67	302,262,884.67	+ 152,246,884.67	101.49
<b>合 計</b>	<b>150,016,000.00</b>	<b>302,262,884.67</b>	<b>302,262,884.67</b>	<b>+ 152,246,884.67</b>	<b>101.49</b>
<b>填 補 之 部</b>					
事業機關負擔者	150,016,000.00	302,262,884.67	302,262,884.67	+ 152,246,884.67	101.49
撥用特別公積	150,016,000.00	213,746,274.73	213,746,274.73	+ 63,730,274.73	42.48
撥用資本公積	—	88,516,609.94	88,516,609.94	+ 88,516,609.94	—
<b>合 計</b>	<b>150,016,000.00</b>	<b>302,262,884.67</b>	<b>302,262,884.67</b>	<b>+ 152,246,884.67</b>	<b>101.49</b>

# 基隆港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 1 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－）	- 150,016,000.00	- 302,262,884.67	- 152,246,884.67	101.49
調整非現金項目	- 6,760,000.00	50,507,338.00	+ 57,267,338.00	—
營業活動之淨現金流入（流出一）	- 156,776,000.00	- 251,755,546.67	- 94,979,546.67	60.58
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增－）	400,000,000.00	400,000,000.00	—	—
減少基金及長期應收款	62,043,000.00	62,042,987.00	- 13.00	0.00
減少固定資產及遞耗資產	—	40,306,500.00	+ 40,306,500.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	30,750,000.00	- 19,664,443.00	- 50,414,443.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 2,055,914,000.00	- 2,125,646,772.00	- 69,732,772.00	3.39
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,563,121,000.00	- 1,642,961,728.00	- 79,840,728.00	5.11
<b>融資活動之現金流量</b>				
其他負債淨增（淨減－）	—	- 116,377,908.00	- 116,377,908.00	—
增加資本、公積及填補虧損	2,055,424,000.00	2,003,656,591.00	- 51,767,409.00	2.52
減少資本	- 14,273,438,000.00	- 13,317,907,688.11	+ 955,530,311.89	6.69
發放現金股利	—	- 278,743,834.40	- 278,743,834.40	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 12,218,014,000.00	- 11,709,372,839.51	+ 508,641,160.49	4.16
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 13,937,911,000.00	- 13,604,090,114.18	+ 333,820,885.82	2.40
期初現金及約當現金	13,986,896,000.00	13,986,895,578.18	- 421.82	0.00
期末現金及約當現金	48,985,000.00	382,805,464.00	+ 333,820,464.00	681.47

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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>81,588,669,631.00</b>	<b>100.00</b>	<b>112,884,115,318.18</b>	<b>100.00</b>	<b>-31,295,445,687.18</b>	<b>27.72</b>
流 動 資 產	504,752,636.00	0.62	15,155,999,155.18	13.43	-14,651,246,519.18	96.67
現 金	382,805,464.00	0.47	13,986,895,578.18	12.39	-13,604,090,114.18	97.26
流 動 金 融 資 產	—	—	400,000,000.00	0.35	-400,000,000.00	100.00
應 收 款 項	121,947,172.00	0.15	654,394,949.00	0.58	-532,447,777.00	81.36
存 貨	—	—	17,851,379.00	0.02	-17,851,379.00	100.00
預 付 款 項	—	—	96,786,312.00	0.09	-96,786,312.00	100.00
短 期 墊 款	—	—	70,937.00	0.00	-70,937.00	100.00
基金、投資及長期應收款	—	—	1,493,287,803.00	1.32	-1,493,287,803.00	100.00
長 期 投 資	—	—	500,000,000.00	0.44	-500,000,000.00	100.00
長 期 應 收 款 項	—	—	993,287,803.00	0.88	-993,287,803.00	100.00
固 定 資 產	78,097,746,165.00	95.72	91,424,890,170.00	80.99	-13,327,144,005.00	14.58
土 地	59,628,438,783.00	73.08	61,540,360,140.00	54.52	-1,911,921,357.00	3.11
土 地 改 良 物	5,641,363,851.00	6.91	11,929,388,751.00	10.57	-6,288,024,900.00	52.71
房 屋 及 建 築	731,238,248.00	0.90	3,295,290,735.00	2.92	-2,564,052,487.00	77.81
機 械 及 設 備	5,184,017.00	0.01	3,127,176,536.00	2.77	-3,121,992,519.00	99.83
交 通 及 運 輸 設 備	2,995,075,046.00	3.67	3,903,436,228.00	3.46	-908,361,182.00	23.27
什 項 設 備	2,165,424.00	0.00	95,571,696.00	0.08	-93,406,272.00	97.73
購 建 中 固 定 資 產	9,094,280,796.00	11.15	7,533,666,084.00	6.67	+1,560,614,712.00	20.72
無 形 資 產	3,003,305.00	0.00	1,703,354,799.00	1.51	-1,700,351,494.00	99.82
無 形 資 產	3,003,305.00	0.00	1,703,354,799.00	1.51	-1,700,351,494.00	99.82
其 他 資 產	2,983,167,525.00	3.66	3,106,583,391.00	2.75	-123,415,866.00	3.97
非 營 業 資 產	1,075,505,137.00	1.32	1,169,026,902.00	1.04	-93,521,765.00	8.00
什 項 資 產	1,907,662,388.00	2.34	1,937,556,489.00	1.72	-29,894,101.00	1.54
<b>資 產 總 額</b>	<b>81,588,669,631.00</b>	<b>100.00</b>	<b>112,884,115,318.18</b>	<b>100.00</b>	<b>-31,295,445,687.18</b>	<b>27.72</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 458,491,194 元及 1,088,314,834 元。

2. 固定資產之折舊係採平均法計算。

3. 土地曾按民國 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估。

# 基隆港務局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>3,445,331,836.00</b>	<b>4.22</b>	<b>12,743,412,292.40</b>	<b>11.29</b>	<b>-9,298,080,456.40</b>	<b>72.96</b>
流 動 負 債	244,103,681.00	0.30	1,533,524,891.40	1.36	-1,289,421,210.40	84.08
應 付 款 項	242,648,376.00	0.30	1,466,336,671.40	1.30	-1,223,688,295.40	83.45
預 收 款 項	1,455,305.00	0.00	67,188,220.00	0.06	-65,732,915.00	97.83
長 期 負 債	—	—	2,389,521,086.00	2.12	-2,389,521,086.00	100.00
長 期 債 務	—	—	2,389,521,086.00	2.12	-2,389,521,086.00	100.00
其 他 負 債	3,201,228,155.00	3.92	8,820,366,315.00	7.81	-5,619,138,160.00	63.71
什 項 負 債	1,904,352,486.00	2.33	2,947,921,671.00	2.61	-1,043,569,185.00	35.40
遞 延 負 債	1,296,875,669.00	1.59	5,872,444,644.00	5.20	-4,575,568,975.00	77.92
<b>業 主 權 益</b>	<b>78,143,337,795.00</b>	<b>95.78</b>	<b>100,140,703,025.78</b>	<b>88.71</b>	<b>-21,997,365,230.78</b>	<b>21.97</b>
資 本	24,006,972,575.30	29.42	39,292,879,991.41	34.81	-15,285,907,416.11	38.90
資 本	24,006,972,575.30	29.42	39,292,879,991.41	34.81	-15,285,907,416.11	38.90
資 本 公 積	2,541,975,356.70	3.12	2,445,991,794.64	2.17	+95,983,562.06	3.92
資 本 公 積	2,541,975,356.70	3.12	2,445,991,794.64	2.17	+95,983,562.06	3.92
保留盈餘（累積虧損－）	—	—	213,746,274.73	0.19	-213,746,274.73	100.00
已 指 撥 保 留 盈 餘	—	—	213,746,274.73	0.19	-213,746,274.73	100.00
業 主 權 益 其 他 項 目	51,594,389,863.00	63.24	58,188,084,965.00	51.55	-6,593,695,102.00	11.33
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	—	—	-728,154,711.00	-0.65	+728,154,711.00	100.00
未 實 現 重 估 增 值	51,594,389,863.00	63.24	58,916,239,676.00	52.19	-7,321,849,813.00	12.43
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>81,588,669,631.00</b>	<b>100.00</b>	<b>112,884,115,318.18</b>	<b>100.00</b>	<b>-31,295,445,687.18</b>	<b>27.72</b>

4. 本年度資本較上年度減少 152 億 8,590 萬餘元，係減資及資本公積轉列資本等相抵所致；資本公積較上年度增加 9,598 萬餘元，係航港建設基金補助、轉列資本及填補虧損後相抵所致。

5. 依行政院民國 101 年 2 月 15 日核定之「臺灣港務股份有限公司資產作價投資計畫書」，四港務局移撥航港局之資產，扣除代管資產及列入公務財產外，其餘將納入航港建設基金。爰基隆港務局截至本年底資產 815 億 8,866 萬餘元，扣除代管資產 18 億 9,545 萬餘元及列入公務財產 19 億 5,144 萬餘元，餘 777 億 4,176 萬餘元及負債 34 億 4,533 萬餘元於民國 102 年 1 月 1 日納入航港建設基金。



## 五、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。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，因船舶進、出港艘次減少，及業者貨物進倉量減少，計有2項未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 停泊業務	艘時	78,343	69,021	- 9,322	11.90	主要係船舶進、出港艘次減少，船舶停泊艘時隨減。
(2) 裝卸業務	千收費噸	14,361	16,750	+ 2,388	16.64	一般貨物進出口貨量增加，裝卸量隨增。
(3) 倉儲業務	千延日噸	12,425	10,914	- 1,511	12.16	主要係業者多採岸邊提貨，進倉量減少，延日存倉量隨減。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數5億3,456萬餘元，連同上年度轉入數4,075萬餘元（原為8,128萬餘元，配合臺灣港務股份有限公司設立，經交通部核定修正），合計可用預算數5億7,532萬餘元（含專案計畫4億7,900萬元、一般建築及設備9,632萬餘元）。決算支用數4億8,080萬餘元（含專案計畫4億398萬餘元、一般建築及設備7,682萬餘元），較可用預算數減少9,451萬餘元，約16.43%，主要係「臺中港優質港區及綠色港埠發展建設計畫」於民國101年9月5日始經行政院核定及用地取得作業延遲，執行進度落後所致。未支用數中7,177萬餘元（含專案計畫5,470萬餘元、一般建築及設備1,706萬餘元），業經報准保留由航港建設基金承接於以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失2億155萬餘元，營業外利益346萬餘元，審定決算純損為1億9,809萬餘元。

上述營業損失較預算數增損1億9,779萬餘元，純損亦較預算數增損1億6,876萬餘元，主要係經管土地應繳之地價稅，未編列預算所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純損199,647,645元75分，行政院彙編決算核定純

損 198,094,846 元 75 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算純損為 198,094,846 元 75 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純損 198,094,846 元 75 分，依行政院核定，全數撥用特別公積填補。

#### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 123 億 9,773 萬餘元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 116 億 8,351 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 1,421 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 116 億 6,756 萬元，增加 1,595 萬餘元，約 0.14%，主要係發放現金股利所致。又營業活動之淨現金流入 4 億 7,088 萬餘元，主要係收回應收款項；投資活動之淨現金流出 4 億 6,774 萬餘元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流出 116 億 8,665 萬餘元，主要係辦理減資。

#### （五）其他事項

交通部為將航港業務採政企分離制度及提高整體港埠競爭力，於民國 101 年 3 月 1 日將前基隆、臺中、高雄及花蓮等四港務局合併改制為臺灣港務股份有限公司。依立法院審議本年度中央政府總預算案交通部主管部分所列決議，航港局年度所需經費沿用原港務局預算，並承接航港建設基金補助原各港務局之各項計畫。爰本年度臺中港務局預算，於民國 101 年 3 月 1 日改制前由該港務局執行，改制後由航港局執行，並編製該港務局本年度決算。

茲將該局本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

## 臺中港務局損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	889,661,000.00	769,808,111.00	769,808,111.00	- 119,852,889.00	13.47
港埠收入	447,278,000.00	404,887,343.00	404,887,343.00	- 42,390,657.00	9.48
其他營業收入	442,383,000.00	364,920,768.00	364,920,768.00	- 77,462,232.00	17.51
營業成本	513,642,000.00	459,113,792.00	459,113,792.00	- 54,528,208.00	10.62
港埠成本	488,630,000.00	434,101,792.00	434,101,792.00	- 54,528,208.00	11.16
其他營業成本	25,012,000.00	25,012,000.00	25,012,000.00	—	—
營業毛利（毛損－）	376,019,000.00	310,694,319.00	310,694,319.00	- 65,324,681.00	17.37
營業費用	379,784,000.00	512,252,657.00	512,252,657.00	+ 132,468,657.00	34.88
業務費用	227,192,000.00	388,562,903.00	388,562,903.00	+ 161,370,903.00	71.03
管理費用	130,246,000.00	117,390,247.00	117,390,247.00	- 12,855,753.00	9.87
其他營業費用	22,346,000.00	6,299,507.00	6,299,507.00	- 16,046,493.00	71.81
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>- 3,765,000.00</b>	<b>- 201,558,338.00</b>	<b>- 201,558,338.00</b>	<b>- 197,793,338.00</b>	<b>5,253.48</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	22,963,000.00	31,938,192.48	31,938,192.48	+ 8,975,192.48	39.09
財務收入	13,940,000.00	9,603,994.00	9,603,994.00	- 4,336,006.00	31.10
其他營業外收入	9,023,000.00	22,334,198.48	22,334,198.48	+ 13,311,198.48	147.53
營業外費用	48,532,000.00	28,474,701.23	28,474,701.23	- 20,057,298.77	41.33
其他營業外費用	48,532,000.00	28,474,701.23	28,474,701.23	- 20,057,298.77	41.33
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 25,569,000.00</b>	<b>3,463,491.25</b>	<b>3,463,491.25</b>	<b>+ 29,032,491.25</b>	<b>—</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>- 29,334,000.00</b>	<b>- 198,094,846.75</b>	<b>- 198,094,846.75</b>	<b>- 168,760,846.75</b>	<b>575.31</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>- 29,334,000.00</b>	<b>- 198,094,846.75</b>	<b>- 198,094,846.75</b>	<b>- 168,760,846.75</b>	<b>575.31</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－）	- 0.07		- 0.07		

- 註：1. 經營績效獎金 42,929,000 元係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 該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 198,094,846 元 75 分，除以設算股數 2,666,195,658 股計算而得。

## 臺中港務局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	29,334,000.00	198,094,846.75	198,094,846.75	+ 168,760,846.75	575.31
<b>合 計</b>	<b>29,334,000.00</b>	<b>198,094,846.75</b>	<b>198,094,846.75</b>	<b>+ 168,760,846.75</b>	<b>575.31</b>
<b>填 補 之 部</b>					
事業機關負擔者	29,334,000.00	198,094,846.75	198,094,846.75	+ 168,760,846.75	575.31
撥用特別公積	29,334,000.00	198,094,846.75	198,094,846.75	+ 168,760,846.75	575.31
<b>合 計</b>	<b>29,334,000.00</b>	<b>198,094,846.75</b>	<b>198,094,846.75</b>	<b>+ 168,760,846.75</b>	<b>575.31</b>

# 臺中港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 1 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－）	- 29,334,000.00	- 198,094,846.75	- 168,760,846.75	575.31
調整非現金項目	368,886,000.00	668,975,438.50	+ 300,089,438.50	81.35
營業活動之淨現金流入（流出一）	339,552,000.00	470,880,591.75	+ 131,328,591.75	38.68
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少固定資產及遞耗資產	—	1,943,256.00	+ 1,943,256.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	—	22,629,256.00	+ 22,629,256.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 534,566,000.00	- 492,317,328.00	+ 42,248,672.00	7.90
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 534,566,000.00	- 467,744,816.00	+ 66,821,184.00	12.50
<b>融資活動之現金流量</b>				
其他負債淨增（淨減－）	—	10,337,079.00	+ 10,337,079.00	—
增加資本、公積及填補虧損	531,980,000.00	430,480,678.00	- 101,499,322.00	19.08
減少資本	- 12,004,526,000.00	- 11,751,680,698.00	+ 252,845,302.00	2.11
發放現金股利	—	- 375,789,876.77	- 375,789,876.77	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 11,472,546,000.00	- 11,686,652,817.77	- 214,106,817.77	1.87
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 11,667,560,000.00	- 11,683,517,042.02	- 15,957,042.02	0.14
期初現金及約當現金	12,397,735,000.00	12,397,735,719.02	+ 719.02	0.00
期末現金及約當現金	730,175,000.00	714,218,677.00	- 15,956,323.00	2.19

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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	126,096,874,896.00	100.00	159,307,856,242.60	100.00	- 33,210,981,346.60	20.85
流動資產	715,988,013.00	0.57	12,951,455,156.60	8.13	- 12,235,467,143.60	94.47
現金	714,218,677.00	0.57	12,397,735,719.02	7.78	- 11,683,517,042.02	94.24
應收款項	1,769,336.00	0.00	520,756,623.00	0.33	- 518,987,287.00	99.66
存貨	—	—	1,483,946.58	0.00	- 1,483,946.58	100.00
預付款項	—	—	31,478,868.00	0.02	- 31,478,868.00	100.00
固定資產	116,387,827,249.00	92.30	135,121,678,718.00	84.82	- 18,733,851,469.00	13.86
土地	104,744,638,951.00	83.07	105,387,921,469.00	66.15	- 643,282,518.00	0.61
土地改良物	10,381,658,333.00	8.23	22,701,627,209.00	14.25	- 12,319,968,876.00	54.27
房屋及建築	183,739,937.00	0.15	3,684,049,838.00	2.31	- 3,500,309,901.00	95.01
機械及設備	25,465,470.00	0.02	1,681,158,204.00	1.06	- 1,655,692,734.00	98.49
交通及運輸設備	105,485,076.00	0.08	880,799,485.00	0.55	- 775,314,409.00	88.02
什項設備	6,147,719.00	0.00	98,658,386.00	0.06	- 92,510,667.00	93.77
購建中固定資產	940,691,763.00	0.75	687,464,127.00	0.43	+ 253,227,636.00	36.84
無形資產	359,847.00	0.00	332,104,607.00	0.21	- 331,744,760.00	99.89
無形資產	359,847.00	0.00	332,104,607.00	0.21	- 331,744,760.00	99.89
其他資產	8,992,699,787.00	7.13	10,902,617,761.00	6.84	- 1,909,917,974.00	17.52
非營業資產	425,338,137.00	0.34	438,928,797.00	0.28	- 13,590,660.00	3.10
什項資產	8,567,361,650.00	6.79	10,463,688,964.00	6.57	- 1,896,327,314.00	18.12
資產總額	126,096,874,896.00	100.00	159,307,856,242.60	100.00	- 33,210,981,346.60	20.85

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 24,600,000 元及 460,306,967 元。

2. 固定資產之折舊係採平均法計算。

3. 土地曾按民國 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估。

# 臺中港務局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>8,721,818,262.00</b>	<b>6.92</b>	<b>17,016,247,814.85</b>	<b>10.68</b>	<b>-8,294,429,552.85</b>	<b>48.74</b>
流 動 負 債	76,210,756.00	0.06	3,455,266,279.37	2.17	-3,379,055,523.37	97.79
應 付 款 項	76,210,756.00	0.06	3,418,301,255.37	2.15	-3,342,090,499.37	97.77
預 收 款 項	—	—	36,965,024.00	0.02	-36,965,024.00	100.00
長 期 負 債	—	—	1,232,803,793.00	0.77	-1,232,803,793.00	100.00
長 期 債 務	—	—	1,232,803,793.00	0.77	-1,232,803,793.00	100.00
其 他 負 債	8,645,607,506.00	6.86	12,328,177,742.48	7.74	-3,682,570,236.48	29.87
什 項 負 債	8,562,575,387.00	6.79	8,715,942,251.00	5.47	-153,366,864.00	1.76
遞 延 負 債	83,032,119.00	0.07	3,612,235,491.48	2.27	-3,529,203,372.48	97.70
<b>業 主 權 益</b>	<b>117,375,056,634.00</b>	<b>93.08</b>	<b>142,291,608,427.75</b>	<b>89.32</b>	<b>-24,916,551,793.75</b>	<b>17.51</b>
資 本	23,989,871,878.77	19.02	40,706,055,981.77	25.55	-16,716,184,103.00	41.07
資 本	23,989,871,878.77	19.02	40,706,055,981.77	25.55	-16,716,184,103.00	41.07
資 本 公 積	15,010,336,703.46	11.90	23,298,663,175.46	14.62	-8,288,326,472.00	35.57
資 本 公 積	15,010,336,703.46	11.90	23,298,663,175.46	14.62	-8,288,326,472.00	35.57
保留盈餘（累積虧損－）	206,510,759.77	0.16	404,605,606.52	0.25	-198,094,846.75	48.96
已 指 撥 保 留 盈 餘	206,510,759.77	0.16	404,605,606.52	0.25	-198,094,846.75	48.96
業 主 權 益 其 他 項 目	78,168,337,292.00	61.99	77,882,283,664.00	48.89	+286,053,628.00	0.37
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	-781,124,474.00	-0.49	+781,124,474.00	100.00
未 實 現 重 估 增 值	78,168,337,292.00	61.99	78,663,408,138.00	49.38	-495,070,846.00	0.63
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>126,096,874,896.00</b>	<b>100.00</b>	<b>159,307,856,242.60</b>	<b>100.00</b>	<b>-33,210,981,346.60</b>	<b>20.85</b>

4. 本年度資本較上年度減少 167 億 1,618 萬餘元，係減資及資本公積轉列資本等相抵所致；資本公積較上年度減少 82 億 8,832 萬餘元，係航港建設基金補助及轉列資本後相抵所致。

5. 依行政院民國 101 年 2 月 15 日核定之「臺灣港務股份有限公司資產作價投資計畫書」，四港務局移撥航港局之資產，扣除代管資產及列入公務財產外，其餘將納入航港建設基金。爰臺中港務局截至本年底資產 1,260 億 9,687 萬餘元，扣除代管資產 85 億 6,186 萬餘元及列入公務財產 1 億 1,403 萬餘元，餘 1,174 億 2,096 萬餘元及負債 87 億 2,181 萬餘元於民國 102 年 1 月 1 日納入航港建設基金。

## 六、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，因受經濟景氣影響及業者對公用倉庫需求減少，計有2項未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 停泊業務	艘時	221,000	300,646	+ 79,646	36.04	一般散雜貨船滯港時間增加。
(2) 裝卸業務	千收費噸	73,275	69,661	- 3,613	4.93	受經濟景氣影響，貨物裝卸量未如預期。
(3) 倉儲業務	千延日噸	500	314	- 185	37.16	業者對公用倉庫需求減少，貨物存倉量隨減。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 14 億 3,491 萬元，連同上年度轉入數 28 億 4,824 萬餘元（原為 49 億 302 萬餘元，配合臺灣港務股份有限公司設立，經交通部核定修正），合計可用預算數 42 億 8,315 萬餘元（含專案計畫 36 億 4,948 萬餘元、一般建築及設備 6 億 3,367 萬餘元）。決算支用數 25 億 497 萬餘元（含專案計畫 20 億 2,143 萬餘元、一般建築及設備 4 億 8,354 萬餘元），較可用預算數減少 17 億 7,817 萬餘元，約 41.52%，主要係該局執行之「高雄港洲際貨櫃中心第一期工程計畫」、「高雄港前鎮商港區土地開發計畫」等專案計畫，因受遷校地點遲未決定、用地取得作業延誤等因素，致工程進度落後，及「自航式挖泥船汰換計畫」因未獲航港建設基金補助而停辦所致。未支用數中 15 億 7,667 萬餘元（含專案計畫 14 億 7,131 萬餘元、一般建築及設備 1 億 536 萬餘元），業經報准保留由航港建設基金承接於以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 5,103 萬餘元，營業外利益 4 億 8,630 萬餘元，審定決算純益為 4 億 3,527 萬餘元。

上述營業損失與預算營業利益相距 1 億 257 萬餘元，主要係經管土地應繳之地價稅，未編列預算所致；純益較預算數減少 2 億 4,632 萬餘元，主要係財產交易損失增加所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純益 432,494,834 元 77 分，行政院彙編決算核定純益 435,270,039 元 77 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算純益 435,270,039 元 77 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純益 435,270,039 元 77 分，連同公積轉列數 305,373,000 元，合計 740,643,039 元 77 分，依法悉數分配中央政府官息紅利。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 177 億 6,917 萬餘元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 166 億 9,430 萬餘元，期末現金及約當現金為 10 億 7,487 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 170 億 4,638 萬餘元，減少 3 億 5,208 萬餘元，約 2.07%，主要係預收碼頭租金增加，現金流入增加所致。又營業活動之淨現金流入 11 億 3,345 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 5 億 6,372 萬餘元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流出 172 億 6,402 萬餘元，主要係辦理減資。

### （五）其他事項

交通部為將航港業務採政企分離制度及提高整體港埠競爭力，於民國 101 年 3 月 1 日將前基隆、臺中、高雄及花蓮等四港務局合併改制為臺灣港務股份有限公司。依立法院審議本年度中央政府總預算案交通部主管部分所列決議，航港局年度所需經費沿用原港務局預算，並承接航港建設基金補助原各港務局之各項計畫。爰本年度高雄港務局預算，於民國 101 年 3 月 1 日改制前由該港務局執行，改制後由航港局執行，並編製該港務局本年度決算。

茲將該局本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：



# 高雄港務局損益計算審定表

中華民國 101 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	1,252,107,000.00	1,364,026,740.00	1,364,026,740.00	+ 111,919,740.00	8.94
港埠收入	938,768,000.00	827,269,840.00	827,269,840.00	- 111,498,160.00	11.88
其他營業收入	313,339,000.00	536,756,900.00	536,756,900.00	+ 223,417,900.00	71.30
營業成本	1,066,582,000.00	1,095,697,280.00	1,095,697,280.00	+ 29,115,280.00	2.73
港埠成本	1,066,582,000.00	1,095,697,280.00	1,095,697,280.00	+ 29,115,280.00	2.73
營業毛利（毛損－）	185,525,000.00	268,329,460.00	268,329,460.00	+ 82,804,460.00	44.63
營業費用	133,990,000.00	319,367,425.00	319,367,425.00	+ 185,377,425.00	138.35
業務費用	32,182,000.00	195,117,769.00	195,117,769.00	+ 162,935,769.00	506.29
管理費用	74,150,000.00	109,676,090.00	109,676,090.00	+ 35,526,090.00	47.91
其他營業費用	27,658,000.00	14,573,566.00	14,573,566.00	- 13,084,434.00	47.31
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>51,535,000.00</b>	<b>- 51,037,965.00</b>	<b>- 51,037,965.00</b>	<b>- 102,572,965.00</b>	<b>—</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	720,724,000.00	720,578,749.19	720,578,749.19	- 145,250.81	0.02
財務收入	50,000,000.00	17,456,727.00	17,456,727.00	- 32,543,273.00	65.09
其他營業外收入	670,724,000.00	703,122,022.19	703,122,022.19	+ 32,398,022.19	4.83
營業外費用	90,666,000.00	234,270,744.42	234,270,744.42	+ 143,604,744.42	158.39
其他營業外費用	90,666,000.00	234,270,744.42	234,270,744.42	+ 143,604,744.42	158.39
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>630,058,000.00</b>	<b>486,308,004.77</b>	<b>486,308,004.77</b>	<b>- 143,749,995.23</b>	<b>22.82</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>681,593,000.00</b>	<b>435,270,039.77</b>	<b>435,270,039.77</b>	<b>- 246,322,960.23</b>	<b>36.14</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>681,593,000.00</b>	<b>435,270,039.77</b>	<b>435,270,039.77</b>	<b>- 246,322,960.23</b>	<b>36.14</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－）	0.06		0.06		

註：1. 經營績效獎金 92,773,000 元係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。  
2. 該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 435,270,039 元 77 分，除以設算股數 7,534,122,000 股計算而得。

# 高雄港務局盈虧撥補審定表

中華民國 101 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	681,593,000.00	435,270,039.77	435,270,039.77	- 246,322,960.23	36.14
公積轉列數	305,373,000.00	305,373,000.00	305,373,000.00	—	—
<b>合計</b>	<b>986,966,000.00</b>	<b>740,643,039.77</b>	<b>740,643,039.77</b>	<b>- 246,322,960.23</b>	<b>24.96</b>
<b>分配之部</b>					
中央政府所得者	986,966,000.00	740,643,039.77	740,643,039.77	- 246,322,960.23	24.96
股（官）息紅利	986,966,000.00	740,643,039.77	740,643,039.77	- 246,322,960.23	24.96
<b>合計</b>	<b>986,966,000.00</b>	<b>740,643,039.77</b>	<b>740,643,039.77</b>	<b>- 246,322,960.23</b>	<b>24.96</b>

# 高雄港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 1 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－）	681,593,000.00	435,270,039.77	- 246,322,960.23	36.14
調整非現金項目	- 130,481,000.00	698,181,140.08	+ 828,662,140.08	—
營業活動之淨現金流入（流出一）	551,112,000.00	1,133,451,179.85	+ 582,339,179.85	105.67
<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	—
減少長期投資	—	400,000,000.00	+ 400,000,000.00	—
減少基金及長期應收款	—	25,222,695.00	+ 25,222,695.00	—
減少固定資產及遞耗資產	747,816,000.00	429,664,964.00	- 318,151,036.00	42.54
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	129,141,000.00	- 56,340,073.00	- 185,481,073.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 1,434,910,000.00	- 2,362,276,072.00	- 927,366,072.00	64.63
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 557,953,000.00	- 563,728,486.00	- 5,775,486.00	1.04
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	- 383,572,000.00	—	+ 383,572,000.00	100.00
其他負債淨增（淨減－）	—	- 106,508,252.90	- 106,508,252.90	—
增加資本、公積及填補虧損	1,389,489,000.00	1,328,739,837.00	- 60,749,163.00	4.37
減少資本	- 17,058,499,000.00	- 17,405,067,100.00	- 346,568,100.00	2.03
發放現金股利	- 986,966,000.00	- 1,081,188,138.00	- 94,222,138.00	9.55
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 17,039,548,000.00	- 17,264,023,653.90	- 224,475,653.90	1.32
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 17,046,389,000.00	- 16,694,300,960.05	+ 352,088,039.95	2.07
期初現金及約當現金	17,769,174,000.00	17,769,173,706.05	- 293.95	0.00
期末現金及約當現金	722,785,000.00	1,074,872,746.00	+ 352,087,746.00	48.71

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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>134,261,202,259.49</b>	<b>100.00</b>	<b>178,817,661,380.61</b>	<b>100.00</b>	<b>- 44,556,459,121.12</b>	<b>24.92</b>
流動資產	1,285,001,377.00	0.96	20,591,736,882.42	11.52	- 19,306,735,505.42	93.76
現金	1,074,872,746.00	0.80	17,769,173,706.05	9.94	- 16,694,300,960.05	93.95
流動金融資產	—	—	1,804,357,129.00	1.01	- 1,804,357,129.00	100.00
應收款項	210,108,631.00	0.16	755,721,018.00	0.42	- 545,612,387.00	72.20
存貨	—	—	143,751,710.00	0.08	- 143,751,710.00	100.00
預付款項	20,000.00	0.00	118,733,319.37	0.07	- 118,713,319.37	99.98
基金、投資及長期應收款	—	—	7,200,012,636.00	4.03	- 7,200,012,636.00	100.00
長期投資	—	—	7,160,131,727.00	4.00	- 7,160,131,727.00	100.00
長期應收款項	—	—	39,880,909.00	0.02	- 39,880,909.00	100.00
固定資產	126,134,676,360.00	93.95	143,181,446,829.70	80.07	- 17,046,770,469.70	11.91
土地	109,376,355,093.00	81.47	109,640,859,688.00	61.31	- 264,504,595.00	0.24
土地改良物	6,974,325,007.00	5.19	15,285,421,750.00	8.55	- 8,311,096,743.00	54.37
房屋及建築	831,789,429.00	0.62	5,361,174,345.00	3.00	- 4,529,384,916.00	84.48
機械及設備	65,524,071.00	0.05	1,350,829,955.00	0.76	- 1,285,305,884.00	95.15
交通及運輸設備	60,831,087.00	0.05	1,379,482,640.00	0.77	- 1,318,651,553.00	95.59
什項設備	19,803,554.00	0.01	110,084,392.00	0.06	- 90,280,838.00	82.01
購建中固定資產	8,806,048,119.00	6.56	10,053,594,059.70	5.62	- 1,247,545,940.70	12.41
無形資產	19,434.00	0.00	807,864,282.00	0.45	- 807,844,848.00	100.00
無形資產	19,434.00	0.00	807,864,282.00	0.45	- 807,844,848.00	100.00
其他資產	6,841,505,088.49	5.10	7,036,600,750.49	3.94	- 195,095,662.00	2.77
非營業資產	2,617,736,216.49	1.95	2,620,062,882.49	1.47	- 2,326,666.00	0.09
什項資產	4,223,768,872.00	3.15	4,416,537,868.00	2.47	- 192,768,996.00	4.36
<b>資產總額</b>	<b>134,261,202,259.49</b>	<b>100.00</b>	<b>178,817,661,380.61</b>	<b>100.00</b>	<b>- 44,556,459,121.12</b>	<b>24.92</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 48,060,000 元及 696,690,941 元。

2. 固定資產之折舊係採平均法計算。

3. 土地曾按民國 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估。

# 高雄港務局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>5,154,219,004.77</b>	<b>3.84</b>	<b>13,387,045,233.98</b>	<b>7.49</b>	<b>- 8,232,826,229.21</b>	<b>61.50</b>
流 動 負 債	899,756,133.77	0.67	3,479,904,678.08	1.95	- 2,580,148,544.31	74.14
短 期 債 款	3,864,718.00	0.00	6,000,000.00	0.00	- 2,135,282.00	35.59
應 付 款 項	895,891,415.77	0.67	3,465,596,466.08	1.94	- 2,569,705,050.31	74.15
預 收 款 項	—	—	8,308,212.00	0.00	- 8,308,212.00	100.00
長 期 負 債	—	—	820,354,980.00	0.46	- 820,354,980.00	100.00
長 期 債 務	—	—	820,354,980.00	0.46	- 820,354,980.00	100.00
其 他 負 債	4,254,462,871.00	3.17	9,086,785,575.90	5.08	- 4,832,322,704.90	53.18
什 項 負 債	4,207,425,291.00	3.13	6,214,643,282.90	3.48	- 2,007,217,991.90	32.30
遞 延 負 債	47,037,580.00	0.04	2,872,142,293.00	1.61	- 2,825,104,713.00	98.36
<b>業 主 權 益</b>	<b>129,106,983,254.72</b>	<b>96.16</b>	<b>165,430,616,146.63</b>	<b>92.51</b>	<b>- 36,323,632,891.91</b>	<b>21.96</b>
資 本	75,341,219,343.27	56.12	93,833,788,116.05	52.47	- 18,492,568,772.78	19.71
資 本	75,341,219,343.27	56.12	93,833,788,116.05	52.47	- 18,492,568,772.78	19.71
資 本 公 積	1,391,061,897.78	1.04	7,721,562,503.27	4.32	- 6,330,500,605.49	81.98
資 本 公 積	1,391,061,897.78	1.04	7,721,562,503.27	4.32	- 6,330,500,605.49	81.98
保留盈餘（累積虧損－）	549,528,999.67	0.41	854,901,999.67	0.48	- 305,373,000.00	35.72
已 指 撥 保 留 盈 餘	549,528,999.67	0.41	854,901,999.67	0.48	- 305,373,000.00	35.72
業 主 權 益 其 他 項 目	51,825,173,014.00	38.60	63,020,363,527.64	35.24	- 11,195,190,513.64	17.76
未 實 現 重 估 增 值	51,825,173,014.00	38.60	63,020,363,527.64	35.24	- 11,195,190,513.64	17.76
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>134,261,202,259.49</b>	<b>100.00</b>	<b>178,817,661,380.61</b>	<b>100.00</b>	<b>- 44,556,459,121.12</b>	<b>24.92</b>

4. 本年度資本較上年度減少 184 億 9,256 萬餘元，係減資、資產無償移撥及資本公積轉列資本等相抵所致；資本公積較上年度減少 63 億 3,050 萬餘元，係航港建設基金補助及轉列資本後相抵所致。

5. 依行政院民國 101 年 2 月 15 日核定之「臺灣港務股份有限公司資產作價投資計畫書」，四港務局移撥航港局之資產，扣除代管資產及列入公務財產外，其餘將納入航港建設基金。爰高雄港務局截至本年底資產 1,342 億 6,120 萬餘元，扣除代管資產 42 億 613 萬餘元及列入公務財產 42 億 8,064 萬餘元，餘 1,257 億 7,442 萬餘元及負債 51 億 5,421 萬餘元於民國 102 年 1 月 1 日納入航港建設基金。

## 七、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，因受公共工程砂石市場需求減少影響，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 停泊業務	艘時	7,615	5,605	- 2,010	26.40	載運砂石及礦油之船舶減少。
(2) 裝卸業務	千收費噸	2,227	1,809	- 417	18.75	公共工程砂石市場需求減少影響。
(3) 倉儲業務	千延日噸	622	926	+ 303	48.79	客戶增加租用倉間儲存紙漿。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 4,080 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 4,060 萬餘元，較預算數減少 20 萬餘元，約 0.50%，主要係已完工計畫之結餘款。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 9,174 萬餘元，營業外利益 401 萬餘元，審定決算純損為 8,772 萬餘元。

上述營業損失較預算數減損 2,002 萬餘元，純損亦較預算數減損 808 萬餘元，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 本年度原編決算純損 87,754,306 元 04 分，行政院彙編決算核定純損 87,727,137 元 04 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算純損為 87,727,137 元 04 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純損 87,727,137 元 04 分，依行政院核定，撥用特別公積 21,192,220 元 67 分及資本公積 66,534,916 元 37 分填補。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 38 億 6,274 萬餘元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 37 億 9,183 萬餘元，期末現金及約當現金為 7,090 萬餘元。其現金及約當現金淨減

數較預算淨減數 38 億 3,305 萬餘元，減少 4,122 萬餘元，主要係減資之金額較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 3,010 萬餘元，主要係收回應收款項；投資活動之淨現金流出 4,248 萬餘元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流出 37 億 7,945 萬餘元，主要係辦理減資。

### （五）其他事項

交通部為將航港業務採政企分離制度及提高整體港埠競爭力，於民國 101 年 3 月 1 日將前基隆、臺中、高雄及花蓮等四港務局合併改制為臺灣港務股份有限公司。依立法院審議本年度中央政府總預算案交通部主管部分所列決議，航港局年度所需經費沿用原港務局預算，並承接航港建設基金補助原各港務局之各項計畫。爰本年度花蓮港務局預算，於民國 101 年 3 月 1 日改制前由該港務局執行，改制後由航港局執行，並編製該港務局本年度決算。

茲將該局本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

## 花蓮港務局損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	144,521,000.00	107,499,123.00	107,499,123.00	- 37,021,877.00	25.62
港埠收入	78,679,000.00	46,900,061.00	46,900,061.00	- 31,778,939.00	40.39
其他營業收入	65,842,000.00	60,599,062.00	60,599,062.00	- 5,242,938.00	7.96
營業成本	196,913,000.00	148,686,291.00	148,686,291.00	- 48,226,709.00	24.49
港埠成本	196,913,000.00	148,686,291.00	148,686,291.00	- 48,226,709.00	24.49
營業毛利（毛損－）	- 52,392,000.00	- 41,187,168.00	- 41,187,168.00	+ 11,204,832.00	21.39
營業費用	59,374,000.00	50,557,259.00	50,557,259.00	- 8,816,741.00	14.85
業務費用	16,246,000.00	10,663,314.00	10,663,314.00	- 5,582,686.00	34.36
管理費用	35,895,000.00	33,573,690.00	33,573,690.00	- 2,321,310.00	6.47
其他營業費用	7,233,000.00	6,320,255.00	6,320,255.00	- 912,745.00	12.62
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>- 111,766,000.00</b>	<b>- 91,744,427.00</b>	<b>- 91,744,427.00</b>	<b>+ 20,021,573.00</b>	<b>17.91</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	19,060,000.00	5,443,502.00	5,443,502.00	- 13,616,498.00	71.44
財務收入	17,796,000.00	5,219,807.00	5,219,807.00	- 12,576,193.00	70.67
其他營業外收入	1,264,000.00	223,695.00	223,695.00	- 1,040,305.00	82.30
營業外費用	3,110,000.00	1,426,212.04	1,426,212.04	- 1,683,787.96	54.14
其他營業外費用	3,110,000.00	1,426,212.04	1,426,212.04	- 1,683,787.96	54.14
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>15,950,000.00</b>	<b>4,017,289.96</b>	<b>4,017,289.96</b>	<b>- 11,932,710.04</b>	<b>74.81</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>- 95,816,000.00</b>	<b>- 87,727,137.04</b>	<b>- 87,727,137.04</b>	<b>+ 8,088,862.96</b>	<b>8.44</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>- 95,816,000.00</b>	<b>- 87,727,137.04</b>	<b>- 87,727,137.04</b>	<b>+ 8,088,862.96</b>	<b>8.44</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－）	- 0.19		- 0.19		

註：1. 經營績效獎金 14,011,000 元係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 該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 87,727,137 元 04 分，除以設算股數 451,493,276 股計算而得。

## 花蓮港務局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	95,816,000.00	87,727,137.04	87,727,137.04	- 8,088,862.96	8.44
<b>合 計</b>	<b>95,816,000.00</b>	<b>87,727,137.04</b>	<b>87,727,137.04</b>	<b>- 8,088,862.96</b>	<b>8.44</b>
<b>填 補 之 部</b>					
事業機關負擔者	95,816,000.00	87,727,137.04	87,727,137.04	- 8,088,862.96	8.44
撥用特別公積	20,869,000.00	21,192,220.67	21,192,220.67	+ 323,220.67	1.55
撥用資本公積	74,947,000.00	66,534,916.37	66,534,916.37	- 8,412,083.63	11.22
<b>合 計</b>	<b>95,816,000.00</b>	<b>87,727,137.04</b>	<b>87,727,137.04</b>	<b>- 8,088,862.96</b>	<b>8.44</b>

# 花蓮港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 1 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－）	- 95,816,000.00	- 87,727,137.04	+ 8,088,862.96	8.44
調整非現金項目	119,952,000.00	117,827,308.00	- 2,124,692.00	1.77
營業活動之淨現金流入（流出一）	24,136,000.00	30,100,170.96	+ 5,964,170.96	24.71
<b>投資活動之現金流量</b>				
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	—	- 1,375,509.00	- 1,375,509.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 40,807,000.00	- 41,108,530.00	- 301,530.00	0.74
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 40,807,000.00	- 42,484,039.00	- 1,677,039.00	4.11
<b>融資活動之現金流量</b>				
其他負債淨增（淨減－）	—	- 2,735,346.00	- 2,735,346.00	—
增加資本、公積及填補虧損	40,692,000.00	40,604,871.00	- 87,129.00	0.21
減少資本	- 3,857,077,000.00	- 3,800,330,499.00	+ 56,746,501.00	1.47
發放現金股利	—	- 16,989,422.36	- 16,989,422.36	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 3,816,385,000.00	- 3,779,450,396.36	+ 36,934,603.64	0.97
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 3,833,056,000.00	- 3,791,834,264.40	+ 41,221,735.60	1.08
期初現金及約當現金	3,857,077,000.00	3,862,742,201.40	+ 5,665,201.40	0.15
期末現金及約當現金	24,021,000.00	70,907,937.00	+ 46,886,937.00	195.19

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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>22,174,985,290.62</b>	<b>100.00</b>	<b>28,763,011,737.02</b>	<b>100.00</b>	<b>-6,588,026,446.40</b>	<b>22.90</b>
流動資產	84,663,597.00	0.38	3,959,573,362.40	13.77	-3,874,909,765.40	97.86
現金	70,907,937.00	0.32	3,862,742,201.40	13.43	-3,791,834,264.40	98.16
應收款項	3,338,903.00	0.02	72,564,334.00	0.25	-69,225,431.00	95.40
存貨	—	—	873,307.00	0.00	-873,307.00	100.00
預付款項	10,416,757.00	0.05	23,368,520.00	0.08	-12,951,763.00	55.42
短期墊款	—	—	25,000.00	0.00	-25,000.00	100.00
固定資產	21,757,598,038.64	98.12	24,122,465,214.64	83.87	-2,364,867,176.00	9.80
土地	18,172,362,751.93	81.95	18,204,221,690.93	63.29	-31,858,939.00	0.18
土地改良物	3,515,191,713.82	15.85	5,275,978,862.82	18.34	-1,760,787,149.00	33.37
房屋及建築	29,138,653.22	0.13	242,310,688.22	0.84	-213,172,035.00	87.97
機械及設備	276,326.94	0.00	291,969,386.94	1.02	-291,693,060.00	99.91
交通及運輸設備	221.97	0.00	94,855,809.97	0.33	-94,855,588.00	100.00
什項設備	23,499.76	0.00	13,128,775.76	0.05	-13,105,276.00	99.82
購建中固定資產	40,604,871.00	0.18	—	—	+40,604,871.00	—
無形資產	—	—	340,556,741.00	1.18	-340,556,741.00	100.00
無形資產	—	—	340,556,741.00	1.18	-340,556,741.00	100.00
其他資產	332,723,654.98	1.50	340,416,418.98	1.18	-7,692,764.00	2.26
非營業資產	175,942,872.98	0.79	175,942,872.98	0.61	—	—
什項資產	156,780,782.00	0.71	164,473,546.00	0.57	-7,692,764.00	4.68
<b>資產總額</b>	<b>22,174,985,290.62</b>	<b>100.00</b>	<b>28,763,011,737.02</b>	<b>100.00</b>	<b>-6,588,026,446.40</b>	<b>22.90</b>

註：1. 上年度信託代理與保證之或有資產與或有負債各為 92,965,200 元。

2. 固定資產之折舊係採平均法計算。

3. 土地曾按民國 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估。

# 花蓮港務局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>173,937,379.00</b>	<b>0.78</b>	<b>1,502,373,548.36</b>	<b>5.22</b>	<b>-1,328,436,169.36</b>	<b>88.42</b>
流 動 負 債	18,532,062.00	0.08	118,170,071.36	0.41	-99,638,009.36	84.32
應 付 款 項	18,532,062.00	0.08	79,480,688.36	0.28	-60,948,626.36	76.68
預 收 款 項	—	—	38,689,383.00	0.13	-38,689,383.00	100.00
長 期 負 債	—	—	944,963,695.00	3.29	-944,963,695.00	100.00
長 期 債 務	—	—	944,963,695.00	3.29	-944,963,695.00	100.00
其 他 負 債	155,405,317.00	0.70	439,239,782.00	1.53	-283,834,465.00	64.62
什 項 負 債	155,405,317.00	0.70	174,881,923.00	0.61	-19,476,606.00	11.14
遞 延 負 債	—	—	264,357,859.00	0.92	-264,357,859.00	100.00
<b>業 主 權 益</b>	<b>22,001,047,911.62</b>	<b>99.22</b>	<b>27,260,638,188.66</b>	<b>94.78</b>	<b>-5,259,590,277.04</b>	<b>19.29</b>
資 本	3,645,571,590.61	16.44	9,319,151,873.92	32.40	-5,673,580,283.31	60.88
資 本	3,645,571,590.61	16.44	9,319,151,873.92	32.40	-5,673,580,283.31	60.88
資 本 公 積	2,180,319,975.84	9.83	2,265,718,995.21	7.88	-85,399,019.37	3.77
資 本 公 積	2,180,319,975.84	9.83	2,265,718,995.21	7.88	-85,399,019.37	3.77
保留盈餘（累積虧損－）	—	—	21,192,220.67	0.07	-21,192,220.67	100.00
已 指 撥 保 留 盈 餘	—	—	21,192,220.67	0.07	-21,192,220.67	100.00
業 主 權 益 其 他 項 目	16,175,156,345.17	72.94	15,654,575,098.86	54.43	+520,581,246.31	3.33
未認列退休金成本之淨損失	—	—	-609,799,834.00	-2.12	+609,799,834.00	100.00
未 實 現 重 估 增 值	16,175,156,345.17	72.94	16,264,374,932.86	56.55	-89,218,587.69	0.55
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>22,174,985,290.62</b>	<b>100.00</b>	<b>28,763,011,737.02</b>	<b>100.00</b>	<b>-6,588,026,446.40</b>	<b>22.90</b>

4. 本年度資本較上年度減少 56 億 7,358 萬餘元，係減資及資本公積轉列資本等相抵所致；資本公積較上年度減少 8,539 萬餘元，係航港建設基金補助、轉列資本及填補虧損後相抵所致。

5. 依行政院民國 101 年 2 月 15 日核定之「臺灣港務股份有限公司資產作價投資計畫書」，四港務局移撥航港局之資產，扣除代管資產及列入公務財產外，其餘將納入航港建設基金。爰花蓮港務局截至本年底資產 221 億 7,498 萬餘元，扣除代管資產 1 億 5,540 萬餘元及列入公務財產 234 萬餘元，餘 220 億 1,723 萬餘元及負債 1 億 7,393 萬餘元於民國 102 年 1 月 1 日納入航港建設基金。

## 八、桃園國際機場股份有限公司

桃園國際機場股份有限公司係以開發、營運及管理桃園國際機場園區為主要業務。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。茲將審核結果說明如次：

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有機場旅客服務等 2 項，均達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
(1) 機場旅客服務	千人次	23,979	27,836	+ 3,856	16.08	政府觀光政策帶動來臺旅客人次成長。
(2) 航空器服務	架次	171,400	180,761	+ 9,361	5.46	來臺旅客人次成長，到離機場航機架次隨增。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 64 億 6,296 萬餘元，連同上年度轉入數 6 億 1,933 萬餘元，合計可用預算數 70 億 8,229 萬餘元（含專案計畫 51 億 4,403 萬餘元、一般建築及設備 19 億 3,826 萬餘元）。決算支用數 17 億 5,335 萬餘元（含專案計畫 10 億 4,662 萬餘元、一般建築及設備 7 億 673 萬餘元），較可用預算數減少 53 億 2,894 萬餘元，約 75.24%，主要係專案計畫因規劃設計耗時、廠商擅自停工，暨多項建築及設備須配合機場營運作業施工等，執行進度落後所致。未支用數中 50 億 9,644 萬餘元（含專案計畫 40 億 9,740 萬餘元、一般建築及設備 9 億 9,903 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 42 億 3,206 萬餘元，營業外利益 8,018 萬餘元，稅前純益 43 億 1,224 萬餘元，經扣除所得稅費用 7 億 3,491 萬餘元後，審定決算稅後純益為 35 億 7,733 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 22 億 3,901 萬餘元，稅前純益亦較預算數增加 23 億 88 萬餘元，主要係免稅店之權利金收入增加所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 4,263,205,580 元，行政院彙編決算核定稅前純益 4,312,247,458 元，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前純益 4,312,247,458

元，減除所得稅費用 734,917,139 元，本年度審定稅後純益 3,577,330,319 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 4,354,255,956 元，應繳納所得稅為 740,223,513 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 3,577,330,319 元，依法分配如次：(1) 提列公積 1,252,065,611 元 65 分，其中法定公積 357,733,031 元 90 分、特別公積 894,332,579 元 75 分；(2) 分配民航事業作業基金 1,906,717,060 元 03 分；(3) 提撥地方政府 418,547,647 元 32 分。

#### (四) 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 37 億 9,448 萬餘元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 10 億 1,274 萬餘元，期末現金及約當現金為 48 億 723 萬餘元。其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1 億 3,438 萬餘元，相距 11 億 4,713 萬餘元，主要係營運獲利較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 46 億 6,183 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 20 億 105 萬餘元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流出 16 億 4,802 萬餘元，主要係盈餘分配予民航事業作業基金及地方政府。

#### (五) 其他事項

該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則 (IFRSs) 編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日揭露首次採用 IFRSs 之權益影響數淨減 4 億 3,762 萬餘元，係員工福利負債準備項目。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

# 桃園國際機場股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	12,444,505,000.00	13,499,596,507.00	13,499,596,507.00	+ 1,055,091,507.00	8.48
勞 務 收 入	6,477,177,000.00	6,174,046,694.00	6,174,046,694.00	- 303,130,306.00	4.68
其 他 營 業 收 入	5,967,328,000.00	7,325,549,813.00	7,325,549,813.00	+ 1,358,221,813.00	22.76
營 業 成 本	8,148,095,000.00	7,331,033,326.00	7,331,033,326.00	- 817,061,674.00	10.03
勞 務 成 本	8,148,095,000.00	4,353,028,617.00	4,353,028,617.00	- 3,795,066,383.00	46.58
其 他 營 業 成 本	—	2,978,004,709.00	2,978,004,709.00	+ 2,978,004,709.00	—
營業毛利（毛損－）	4,296,410,000.00	6,168,563,181.00	6,168,563,181.00	+ 1,872,153,181.00	43.57
營 業 費 用	2,303,362,000.00	1,936,498,107.00	1,936,498,107.00	- 366,863,893.00	15.93
業 務 費 用	1,455,250,000.00	1,256,512,707.00	1,256,512,707.00	- 198,737,293.00	13.66
管 理 費 用	848,112,000.00	679,985,400.00	679,985,400.00	- 168,126,600.00	19.82
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>1,993,048,000.00</b>	<b>4,232,065,074.00</b>	<b>4,232,065,074.00</b>	<b>+ 2,239,017,074.00</b>	<b>112.34</b>
<b>營 業 外 收 支 之 部</b>					
營 業 外 收 入	34,488,000.00	90,976,915.00	90,976,915.00	+ 56,488,915.00	163.79
財 務 收 入	8,000,000.00	14,562,553.00	14,562,553.00	+ 6,562,553.00	82.03
其 他 營 業 外 收 入	26,488,000.00	76,414,362.00	76,414,362.00	+ 49,926,362.00	188.49
營 業 外 費 用	16,178,000.00	10,794,531.00	10,794,531.00	- 5,383,469.00	33.28
財 務 費 用	13,278,000.00	—	—	- 13,278,000.00	100.00
其 他 營 業 外 費 用	2,900,000.00	10,794,531.00	10,794,531.00	+ 7,894,531.00	272.23
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>18,310,000.00</b>	<b>80,182,384.00</b>	<b>80,182,384.00</b>	<b>+ 61,872,384.00</b>	<b>337.92</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>2,011,358,000.00</b>	<b>4,312,247,458.00</b>	<b>4,312,247,458.00</b>	<b>+ 2,300,889,458.00</b>	<b>114.39</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>341,931,000.00</b>	<b>733,082,068.00</b>	<b>734,917,139.00</b>	<b>+ 392,986,139.00</b>	<b>114.93</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>1,669,427,000.00</b>	<b>3,579,165,390.00</b>	<b>3,577,330,319.00</b>	<b>+ 1,907,903,319.00</b>	<b>114.28</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－）	2.09		1.74		

- 註：1. 經營績效獎金 100,955,787 元係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 稅前純益 4,312,247,458 元，加計職工福利金超限數等 31,213,967 元及財產報廢損失與罰款 10,794,531 元，課稅所得為 4,354,255,956 元。應繳納所得稅 740,223,513 元，減除遞延所得稅資產（負債）淨變動而認列之遞延所得稅利益 5,306,374 元，所得稅費用合計 734,917,139 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 4,312,247,458 元、稅後純益 3,577,330,319 元，分別除以加權平均流通在外普通股股數 2,059,681,979 股計算而得。

# 桃園國際機場股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	1,669,427,000.00	3,579,165,390.00	3,577,330,319.00	+ 1,907,903,319.00	114.28
<b>合 計</b>	<b>1,669,427,000.00</b>	<b>3,579,165,390.00</b>	<b>3,577,330,319.00</b>	<b>+ 1,907,903,319.00</b>	<b>114.28</b>
<b>分 配 之 部</b>					
其 他 所 得 者	333,885,000.00	2,326,457,503.50	2,325,264,707.35	+ 1,991,379,707.35	596.43
分配民航事業作業基金	273,786,000.00	1,907,695,152.87	1,906,717,060.03	+ 1,632,931,060.03	596.43
提撥地方政府	60,099,000.00	418,762,350.63	418,547,647.32	+ 358,448,647.32	596.43
留存事業機關者	1,335,542,000.00	1,252,707,886.50	1,252,065,611.65	- 83,476,388.35	6.25
法 定 公 積	166,943,000.00	357,916,539.00	357,733,031.90	+ 190,790,031.90	114.28
特 別 公 積	1,168,599,000.00	894,791,347.50	894,332,579.75	- 274,266,420.25	23.47
<b>合 計</b>	<b>1,669,427,000.00</b>	<b>3,579,165,390.00</b>	<b>3,577,330,319.00</b>	<b>+ 1,907,903,319.00</b>	<b>114.28</b>

# 桃園國際機場股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 1 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 - )	1,669,427,000.00	3,577,330,319.00	+ 1,907,903,319.00	114.28
調 整 非 現 金 項 目	1,413,215,000.00	1,084,500,441.00	- 328,714,559.00	23.26
營業活動之淨現金流入(流出一)	3,082,642,000.00	4,661,830,760.00	+ 1,579,188,760.00	51.23
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少固定資產及遞耗資產	—	1,500,000.00	+ 1,500,000.00	—
無形資產及其他資產淨減(淨增—)	- 18,306,000.00	- 355,562,483.00	- 337,256,483.00	1,842.33
增加基金及長期應收款	- 2,063,000.00	—	+ 2,063,000.00	100.00
增加固定資產及遞耗資產	- 6,462,964,000.00	- 1,646,994,352.00	+ 4,815,969,648.00	74.52
投資活動之淨現金流入(流出一)	- 6,483,333,000.00	- 2,001,056,835.00	+ 4,482,276,165.00	69.14
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
短期債務淨增(淨減—)	3,600,192,000.00	—	- 3,600,192,000.00	100.00
其他負債淨增(淨減—)	—	32,811,046.00	+ 32,811,046.00	—
其他融資活動之現金流出	- 333,885,000.00	- 1,680,838,520.05	- 1,346,953,520.05	403.42
融資活動之淨現金流入(流出一)	3,266,307,000.00	- 1,648,027,474.05	- 4,914,334,474.05	—
現金及約當現金之淨增(淨減—)	- 134,384,000.00	1,012,746,450.95	+ 1,147,130,450.95	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,318,394,000.00	3,794,489,109.00	+ 2,476,095,109.00	187.81
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,184,010,000.00	4,807,235,559.95	+ 3,623,225,559.95	306.01

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

2. 本表「調整非現金項目」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)。

# 桃園國際機場股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>27,788,494,514.95</b>	<b>100.00</b>	<b>26,206,673,427.00</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,581,821,087.95</b>	<b>6.04</b>
流 動 資 產	5,995,568,138.95	21.58	5,072,427,506.00	19.36	+ 923,140,632.95	18.20
現 金	4,807,235,559.95	17.30	3,794,489,109.00	14.48	+ 1,012,746,450.95	26.69
應 收 款 項	1,043,290,599.00	3.75	919,377,188.00	3.51	+ 123,913,411.00	13.48
存 貨	75,819,520.00	0.27	97,180,596.00	0.37	- 21,361,076.00	21.98
預 付 款 項	26,166,784.00	0.09	43,709,296.00	0.17	- 17,542,512.00	40.13
短 期 墊 款	43,055,676.00	0.15	217,671,317.00	0.83	- 174,615,641.00	80.22
固 定 資 產	21,204,761,645.00	76.31	20,858,649,903.00	79.59	+ 346,111,742.00	1.66
土 地 改 良 物	1,986,702,774.00	7.15	2,160,304,613.00	8.24	- 173,601,839.00	8.04
房 屋 及 建 築	12,812,210,132.00	46.11	12,862,587,239.00	49.08	- 50,377,107.00	0.39
機 械 及 設 備	2,029,643,519.00	7.30	2,105,232,023.00	8.03	- 75,588,504.00	3.59
交 通 及 運 輸 設 備	574,986,148.00	2.07	620,896,774.00	2.37	- 45,910,626.00	7.39
什 項 設 備	127,445,896.00	0.46	212,939,070.00	0.81	- 85,493,174.00	40.15
購 建 中 固 定 資 產	3,673,773,176.00	13.22	2,896,690,184.00	11.05	+ 777,082,992.00	26.83
無 形 資 產	227,489,898.00	0.82	266,044,454.00	1.02	- 38,554,556.00	14.49
無 形 資 產	227,489,898.00	0.82	266,044,454.00	1.02	- 38,554,556.00	14.49
其 他 資 產	360,674,833.00	1.30	9,551,564.00	0.04	+ 351,123,269.00	3,676.08
什 項 資 產	345,604,700.00	1.24	467,200.00	0.00	+ 345,137,500.00	73,873.61
遞 延 資 產	15,070,133.00	0.05	9,084,364.00	0.03	+ 5,985,769.00	65.89
<b>資 產 總 額</b>	<b>27,788,494,514.95</b>	<b>100.00</b>	<b>26,206,673,427.00</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,581,821,087.95</b>	<b>6.04</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 397,239,038 元及 381,932,903 元。

2. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。



# 桃園國際機場股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>4,281,436,562.35</b>	<b>15.41</b>	<b>3,896,221,329.05</b>	<b>14.87</b>	<b>+ 385,215,233.30</b>	<b>9.89</b>
流 動 負 債	3,667,692,584.35	13.20	3,373,338,643.05	12.87	+ 294,353,941.30	8.73
應 付 款 項	3,660,569,861.35	13.17	3,363,847,561.05	12.84	+ 296,722,300.30	8.82
預 收 款 項	7,122,723.00	0.03	9,491,082.00	0.04	- 2,368,359.00	24.95
長 期 負 債	369,630,477.00	1.33	325,897,766.00	1.24	+ 43,732,711.00	13.42
長 期 債 務	369,630,477.00	1.33	325,897,766.00	1.24	+ 43,732,711.00	13.42
其 他 負 債	244,113,501.00	0.88	196,984,920.00	0.75	+ 47,128,581.00	23.92
什 項 負 債	244,113,501.00	0.88	196,984,920.00	0.75	+ 47,128,581.00	23.92
<b>業 主 權 益</b>	<b>23,507,057,952.60</b>	<b>84.59</b>	<b>22,310,452,097.95</b>	<b>85.13</b>	<b>+ 1,196,605,854.65</b>	<b>5.36</b>
資 本	21,280,463,440.00	76.58	21,280,463,440.00	81.20	—	—
資 本	21,280,463,440.00	76.58	19,459,077,070.00	74.25	+ 1,821,386,370.00	9.36
預 收 資 本	—	—	1,821,386,370.00	6.95	- 1,821,386,370.00	100.00
保留盈餘（累積虧損－）	2,337,609,650.60	8.41	1,085,544,038.95	4.14	+ 1,252,065,611.65	115.34
已 指 撥 保 留 盈 餘	2,337,609,650.60	8.41	1,085,544,038.95	4.14	+ 1,252,065,611.65	115.34
業 主 權 益 其 他 項 目	- 111,015,138.00	- 0.40	- 55,555,381.00	- 0.21	- 55,459,757.00	99.83
未認列為退休金成本之淨損失	- 111,015,138.00	- 0.40	- 55,555,381.00	- 0.21	- 55,459,757.00	99.83
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>27,788,494,514.95</b>	<b>100.00</b>	<b>26,206,673,427.00</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,581,821,087.95</b>	<b>6.04</b>

4. 期末已提撥退休金資產 122,751,807 元，並揭露應計退休金負債 369,630,477 元。

5. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日首次採用 IFRSs 之權益影響數淨減 4 億 3,762 萬餘元。

## 伍、勞工委員會主管

### 勞工保險局

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

#### 一、業務計畫實施情形之查核

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

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
1. 勞工保險						
(1) 投保人數	千 人	9,500	9,769	+ 269	2.84	投保人數較預計增加。
(2) 保費收入	百萬元	246,781	260,174	+ 13,392	5.43	投保人數增加，及加強投保薪資之稽核，提高平均投保薪資，保費收入較預計增加。
2. 就業保險						
(1) 投保人數	千 人	5,950	6,173	+ 223	3.76	投保人數較預計增加。
(2) 保費收入	百萬元	21,384	22,615	+ 1,230	5.76	投保人數增加，及加強投保薪資之稽核，提高平均投保薪資，保費收入較預計增加。
3. 農民健康保險						
(1) 投保人數	千 人	1,476	1,464	- 11	0.78	投保人數較預計減少。
(2) 保費收入	百萬元	4,606	4,533	- 73	1.60	投保人數較預計減少，保費收入隨減。

(二) 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 1,988 萬餘元，連同上年度轉入數 1,847 萬餘元，合計可用預算數 3,836 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 3,639 萬餘元，較可用預算數減少 196 萬餘元，約 5.13%，主要係辦公廳房舍

整修及採購財物等經費結餘。

## 二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 908 萬餘元，營業外損失 908 萬餘元，審定決算純益為零。

該局本年度預算執行結果，勞工保險及就業保險收支結餘 247 億 6,575 萬餘元及 87 億 3,473 萬餘元，分別較預算數減少 712 億 6,221 萬餘元及增加 48 億 6,009 萬餘元，已提列為責任準備；職業災害勞工保護預防及補助專款收支短絀 3 億 7,658 萬餘元，已以責任準備填補；另由於農民健康保險收支短絀數 42 億 8,479 萬餘元，辦理勞工保險、農民健康保險、職業災害勞工保護業務、就業保險、勞工退休金新制與國民年金保險等所需行政事務經費 47 億 6,089 萬餘元、及未加入勞工保險而遭遇職業災害勞工之各項補助 6,500 萬元，共計 91 億 1,068 萬餘元，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等收支後，其實際營業利益、純益均為 287 億 7,410 萬餘元，較同基礎之預算數減少 660 億 7,647 萬餘元，主要係勞工保險普通事故之現金給付較預計增加所致。

## 三、盈虧及撥補之審定

（一）盈虧之審定 本年度原編決算純益為零，行政院彙編決算核定純益為零（按：本年度勞工保險、就業保險暨職業災害勞工保護預防及補助專款等收支餘絀，其中結餘部分提列為責任準備、短絀部分以責任準備填補，農民健康保險收支短絀及人事暨行政管理經費等，則由政府補助，故純益為零），經本部審核同額修正減列營業收入及營業費用 7,574,567 元，收支相抵，盈虧未有增減，本年度審定決算純益亦為零。

（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 105 億 5,890 萬餘元，經營業、投資、融資活動結果及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 8 億 9,486 萬餘元，期末現金及約當現金為 96 億 6,404 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 4 億 9,998 萬餘元，相距 13 億 9,484 萬餘元，主要係保險給付較預算數增加，收回責任準備增加所致。又營業活動之淨現金流入 217 億 9,073 萬餘元，主要係勞工保險收支結餘，提存保費準備增加；投資活動之淨現金流出 231 億 4,682 萬餘元，主要係勞工保險基金投資股票、受益憑證及債券等增加；融資活動之淨現金流入 9 億 4,015 萬餘元，主要係應付保管款增加。

## 五、勞工保險基金運用情形之查核

(一) 基金運用計畫 本年度基金計畫運用金額 5,140 億餘元，國內與國外運用項目配置比率分別為 60.00% (3,084 億餘元) 及 40.00% (2,056 億餘元)，其中國內運用項目以權益證券 (30.00%)、約當現金 (11.80%) 及被保險人貸款 (10.00%) 為主，國外運用項目主要為債務證券 (26.00%) 及權益證券 (12.00%)；倘依自營與委託經營區分，則自營與委託經營計畫配置比率分別為 66.00% (3,392 億餘元) 及 34.00% (1,747 億餘元)。執行結果，本年度基金實際運用金額 5,005 億餘元 (平均)，國內與國外運用項目實際配置比率分別為 58.74% (2,940 億餘元) 及 41.26% (2,065 億餘元)；自營與委託經營實際配置比率分別為 72.22% (3,615 億餘元)、27.78% (1,390 億餘元)，各運用項目之實際配置比率，均符合計畫所定允許變動區間，詳如表 1。

表 1 民國 101 年度勞工保險基金運用計畫執行情形表

單位：新臺幣億元

運用項目			預期配置		允許變動區間 (%)	實際配置 (平均)	
			%	金額		%	金額
合計			100.00	5,140		100.00	5,005
國內	小計		60.00	3,084		58.74	2,940
	1. 約當現金	(1) 銀行存款	10.80	555	6.00-22.00	14.60	730
		(2) 短期票券	1.00	51		1.86	93
	2. 權益證券	(1) 自行運用	15.00	771	23.00-38.00	19.07	954
		(2) 委託經營	15.00	771		9.33	466
	3. 債務證券		7.00	359	4.00-9.00	5.29	264
	4. 房屋及土地		0.40	20	0.20-1.50	0.37	18
	5. 政府或公營事業貸款		0.80	41	0.00-1.50	0.75	37
	6. 被保險人貸款		10.00	514	5.00-13.00	7.46	373
	小計		40.00	2,056		41.26	2,065
國外	1. 約當現金		1.00	51	0.00-10.00	3.32	166
	2. 權益證券	(1) 自行運用	6.00	308	8.00-18.00	5.07	253
		(2) 委託經營	6.00	308		7.46	373
	3. 債務證券	(1) 自行運用	13.00	668	16.00-32.00	13.76	688
		(2) 委託經營	13.00	668		11.00	550
	4. 另類投資		1.00	51	0.00-2.00	0.66	33

資料來源：整理自勞工保險局提供資料。

(二) 基金運用收益 本年度基金運用收益為 313 億 398 萬餘元，其中已實現

利益 162 億 2,607 萬餘元，未實現利益 150 億 7,790 萬餘元，收益率 6.25%。最近 10 個年度（民國 92 至 101 年度）之累計運用淨利益為 1,360 億 9,575 萬餘元，平均收益率 3.54%，詳如表 2。

表 2 勞工保險基金民國 92 至 101 年度運用收益統計表

單位：新臺幣千元

年度	已實現損益	未實現損益	實際收益數	實際收益率（%）
合 計	106,005,980	30,089,769	136,095,750	3.54
92	4,430,000	22,778,318	27,208,318	5.86
93	6,681,000	7,735,621	14,416,621	3.12
94	10,302,000	6,355,883	16,657,883	3.79
95	33,346,441	0	33,346,441	7.91
96	27,724,586	- 3,548,648	24,175,937	5.78
97	- 12,684,802	- 42,165,760	- 54,850,562	- 16.53
98	- 2,480,296	45,743,629	43,263,333	18.21
99	11,793,394	1,228,217	13,021,611	3.96
100	10,667,582	- 23,115,397	- 12,447,814	- 2.97
101	16,226,074	15,077,906	31,303,980	6.25

註：1. 勞工保險基金於民國 69 年 6 月 16 日成立。

2. 以民國 101 年 12 月 31 日為基準計算之 3 年、5 年及 10 年度平均收益率（期間累計淨損益 / 期間平均餘額）分別為 2.41%、1.78% 及 3.54%。

3. 資料來源：整理自勞工保險局提供資料。

## 六、其他事項

該局配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則(IFRSs)編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該局民國 101 年 12 月 31 日揭露首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 7,980 萬餘元，包括認列不動產、廠房及設備之未實現重估增值等項目。

茲將該局本年度損益計算、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

# 勞工保險局損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 1 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	300,315,761,000.00	470,028,910,991.00	470,021,336,424.00	+ 169,705,575,424.00	56.51
金融保險收入	290,708,460,000.00	460,872,622,678.00	460,872,622,678.00	+ 170,164,162,678.00	58.53
其他營業收入	9,607,301,000.00	9,156,288,313.00	9,148,713,746.00	- 458,587,254.00	4.77
營業成本	295,337,673,000.00	465,260,445,974.00	465,260,445,974.00	+ 169,922,772,974.00	57.54
金融保險成本	295,241,124,000.00	465,178,564,933.00	465,178,564,933.00	+ 169,937,440,933.00	57.56
其他營業成本	96,549,000.00	81,881,041.00	81,881,041.00	- 14,667,959.00	15.19
營業毛利（毛損－）	4,978,088,000.00	4,768,465,017.00	4,760,890,450.00	- 217,197,550.00	4.36
營業費用	4,940,395,000.00	4,759,376,363.00	4,751,801,796.00	- 188,593,204.00	3.82
業務費用	4,341,115,000.00	4,184,524,160.00	4,176,949,593.00	- 164,165,407.00	3.78
管理費用	348,707,000.00	334,927,977.00	334,927,977.00	- 13,779,023.00	3.95
其他營業費用	250,573,000.00	239,924,226.00	239,924,226.00	- 10,648,774.00	4.25
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>37,693,000.00</b>	<b>9,088,654.00</b>	<b>9,088,654.00</b>	<b>- 28,604,346.00</b>	<b>75.89</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	—	26,458,980.00	26,458,980.00	+ 26,458,980.00	—
財務收入	—	6,414.00	6,414.00	+ 6,414.00	—
其他營業外收入	—	26,452,566.00	26,452,566.00	+ 26,452,566.00	—
營業外費用	37,693,000.00	35,547,634.00	35,547,634.00	- 2,145,366.00	5.69
其他營業外費用	37,693,000.00	35,547,634.00	35,547,634.00	- 2,145,366.00	5.69
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 37,693,000.00</b>	<b>- 9,088,654.00</b>	<b>- 9,088,654.00</b>	<b>+ 28,604,346.00</b>	<b>75.89</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 413,061,363 元係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

# 勞工保險局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 1 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	99,581,054,000.00	21,790,731,428.00	- 77,790,322,572.00	78.12
營業活動之淨現金流入(流出—)	99,581,054,000.00	21,790,731,428.00	- 77,790,322,572.00	78.12
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
流動金融資產淨減(淨增—)	- 242,500,000.00	- 271,415,755.00	- 28,915,755.00	11.92
減少基金及長期應收款	469,550,000.00	66,918,655,959.00	+ 66,449,105,959.00	14,151.66
無形資產及其他資產淨減(淨增—)	- 56,690,000.00	- 61,469,817.00	- 4,779,817.00	8.43
增 加 長 期 投 資	- 93,750,000.00	—	+ 93,750,000.00	100.00
增加基金及長期應收款	- 100,326,117,000.00	- 89,696,196,648.00	+ 10,629,920,352.00	10.60
增加固定資產及遞耗資產	- 19,886,000.00	- 36,397,007.00	- 16,511,007.00	83.03
投資活動之淨現金流入(流出—)	- 100,269,393,000.00	- 23,146,823,268.00	+ 77,122,569,732.00	76.92
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
短期債務淨增(淨減—)	713,080,000.00	325,000,000.00	- 388,080,000.00	54.42
其他負債淨增(淨減—)	475,243,000.00	615,154,940.00	+ 139,911,940.00	29.44
融資活動之淨現金流入(流出—)	1,188,323,000.00	940,154,940.00	- 248,168,060.00	20.88
匯 率 影 響 數	—	- 478,926,243.00	- 478,926,243.00	—
現金及約當現金之淨增(淨減—)	499,984,000.00	- 894,863,143.00	- 1,394,847,143.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,395,784,000.00	10,558,905,650.41	+ 2,163,121,650.41	25.76
期 末 現 金 及 約 當 現 金	8,895,768,000.00	9,664,042,507.41	+ 768,274,507.41	8.64

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)。

# 勞工保險局盈虧審定後資產負債表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	703,182,753,122.95	100.00	666,472,189,853.49	100.00	+ 36,710,563,269.46	5.51
流動資產	121,280,359,254.95	17.25	125,378,577,476.49	18.81	- 4,098,218,221.54	3.27
現金	9,664,042,507.41	1.37	10,558,905,650.41	1.58	- 894,863,143.00	8.47
流動金融資產	2,792,075,357.00	0.40	876,248,355.00	0.13	+ 1,915,827,002.00	218.64
應收款項	108,655,565,807.54	15.45	113,842,480,250.08	17.08	- 5,186,914,442.54	4.56
預付款項	168,675,583.00	0.02	100,943,221.00	0.02	+ 67,732,362.00	67.10
基金、投資及長期應收款	559,863,732,174.00	79.62	519,579,506,769.00	77.96	+ 40,284,225,405.00	7.75
基金	559,263,732,174.00	79.53	518,679,506,769.00	77.82	+ 40,584,225,405.00	7.82
長期投資	600,000,000.00	0.09	900,000,000.00	0.14	- 300,000,000.00	33.33
固定資產	1,635,654,707.00	0.23	1,783,128,037.00	0.27	- 147,473,330.00	8.27
土地	693,114,829.00	0.10	693,434,929.00	0.10	- 320,100.00	0.05
房屋及建築	459,331,097.00	0.07	457,992,349.00	0.07	+ 1,338,748.00	0.29
機械及設備	438,645,927.00	0.06	580,339,799.00	0.09	- 141,693,872.00	24.42
交通及運輸設備	17,685,696.00	0.00	20,699,579.00	0.00	- 3,013,883.00	14.56
什項設備	22,727,834.00	0.00	24,846,801.00	0.00	- 2,118,967.00	8.53
租賃權益改良	4,149,324.00	0.00	5,175,559.00	0.00	- 1,026,235.00	19.83
購建中固定資產	—	—	639,021.00	0.00	- 639,021.00	100.00
無形資產	217,201,170.00	0.03	221,147,027.00	0.03	- 3,945,857.00	1.78
無形資產	217,201,170.00	0.03	221,147,027.00	0.03	- 3,945,857.00	1.78
其他資產	20,185,805,817.00	2.87	19,509,830,544.00	2.93	+ 675,975,273.00	3.46
非營業資產	13,778,547.00	0.00	13,778,547.00	0.00	—	—
什項資產	20,172,027,270.00	2.87	19,496,051,997.00	2.93	+ 675,975,273.00	3.47
資產總額	703,182,753,122.95	100.00	666,472,189,853.49	100.00	+ 36,710,563,269.46	5.51

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 639,498,023 元及 494,796,756 元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)為 7 兆 2,697 億 5,300 萬元，係勞工保險普通事故年金給付過去服務應計給付現值。

3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。



# 勞工保險局盈虧審定後資產負債表（續）

中 華 民 國 1 0 1 年 1 2 月 3 1 日

單位：新臺幣元

科 目	1 0 1 年 1 2 月 3 1 日		1 0 0 年 1 2 月 3 1 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>700,611,858,342.16</b>	<b>99.63</b>	<b>663,902,376,075.70</b>	<b>99.61</b>	<b>+ 36,709,482,266.46</b>	<b>5.53</b>
流 動 負 債	10,150,620,460.44	1.44	7,275,113,030.98	1.09	+ 2,875,507,429.46	39.53
短 期 債 務	4,330,000,000.00	0.62	4,005,000,000.00	0.60	+ 325,000,000.00	8.11
應 付 款 項	5,241,388,742.98	0.75	1,845,848,199.98	0.28	+ 3,395,540,543.00	183.96
預 收 款 項	579,231,717.46	0.08	584,634,899.00	0.09	- 5,403,181.54	0.92
流 動 金 融 負 債	—	—	839,629,932.00	0.13	- 839,629,932.00	100.00
長 期 負 債	43,240,514.00	0.01	43,757,594.00	0.01	- 517,080.00	1.18
長 期 債 務	43,240,514.00	0.01	43,757,594.00	0.01	- 517,080.00	1.18
其 他 負 債	690,417,997,367.72	98.18	656,583,505,450.72	98.52	+ 33,834,491,917.00	5.15
營 業 及 負 債 準 備	681,426,336,550.72	96.91	648,302,433,384.72	97.27	+ 33,123,903,166.00	5.11
什 項 負 債	8,991,660,817.00	1.28	8,281,072,066.00	1.24	+ 710,588,751.00	8.58
<b>業 主 權 益</b>	<b>2,570,894,780.79</b>	<b>0.37</b>	<b>2,569,813,777.79</b>	<b>0.39</b>	<b>+ 1,081,003.00</b>	<b>0.04</b>
資 本	2,277,313,412.52	0.32	2,277,313,412.52	0.34	—	—
資 本	2,277,313,412.52	0.32	2,277,313,412.52	0.34	—	—
資 本 公 積	7,828,952.00	0.00	6,427,849.00	0.00	+ 1,401,103.00	21.80
資 本 公 積	7,828,952.00	0.00	6,427,849.00	0.00	+ 1,401,103.00	21.80
業 主 權 益 其 他 項 目	285,752,416.27	0.04	286,072,516.27	0.04	- 320,100.00	0.11
未 實 現 重 估 增 值	285,752,416.27	0.04	286,072,516.27	0.04	- 320,100.00	0.11
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>703,182,753,122.95</b>	<b>100.00</b>	<b>666,472,189,853.49</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 36,710,563,269.46</b>	<b>5.51</b>

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 16,680,424,802 元及負 215,819,327 元。
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 2,011,235,814 元，並揭露遞延退休金成本 13,812,091 元、應計退休金負債 43,240,514 元。
8. 勞工保險局估計民國 101 年底符合請領資格之勞保老年給付被保險人，其應計勞保老年給付到期金額為 2,165,798,700,182 元。
9. 該局配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則(IFRSs)編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該局民國 101 年 12 月 31 日首次採用 IFRSs 之權益影響數淨增 7,980 萬餘元。

## 陸、金融監督管理委員會主管

### 中央存款保險股份有限公司

中央存款保險股份有限公司係政府為保障金融機構存款人利益，維護信用秩序，促進金融業務健全發展，於民國 74 年 9 月依「存款保險條例」成立，主要業務為辦理存款保險、輔導要保機構之業務經營、對停業之要保機構暫以該公司名義繼續經營並辦理清理或清算等，該公司股權管理於民國 99 年 8 月 17 日經行政院同意自民國 100 年度起由財政部移撥至金融監督管理委員會。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

#### 一、業務計畫實施情形之查核

(一) 營運計畫 本年度主要營運項目存款保險實際數 85 億 1,962 萬餘元，較預計數 79 億 9,485 萬餘元，增加 5 億 2,477 萬餘元，約 6.56%，主要係要保存款增加所致。

(二) 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 675 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 626 萬餘元，較預算數減少 49 萬餘元，約 7.30%，主要係購置設備款結餘所致。

#### 二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 1 億 396 萬餘元，營業外損失 1 億 396 萬餘元，審定決算純益為零。

該公司依「存款保險條例」第 5 條規定：「存保公司每年度收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額，應全數提存保險賠款特別準備金。」本年度提存特別準備 229 億 2,973 萬餘元，較預算數增加 8,010 萬餘元，主要係要保存款增加，保費收入隨增所致。

#### 三、盈虧及撥補之審定

(一) 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益為零，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。

(二) 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。

(三) 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 122 億 5,837 萬餘元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 5 億 3,519 萬餘元，期末現金及約當現金為 117 億 2,317 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 9 億 9,994 萬餘元，減少 4 億 6,475 萬餘元，約 46.48%，主要係原編列支應經營不善金融機構賠付款，實際未發生所致。又營業活動之淨現金流入 229 億 1,989 萬餘元，主要係收取銀行業繳交之營業稅稅款；投資活動之淨現金流入 8 億 3,038 萬餘元，主要係處分經營不善金融機構保留資產之回收款；融資活動之淨現金流出 242 億 8,547 萬餘元，主要係償還長期債務。

另長期借款期初餘額 256 億元，本年度舉借 204 億元，較預算數 729 億 4,412 萬餘元，減少 525 億 4,412 萬餘元，約 72.03%，主要係原編列支應經營不善金融機構賠付款，實際未發生所致，償還 446 億元，較預算數 851 億 3,821 萬餘元，減少 405 億 3,821 萬餘元，約 47.61%，主要係配合業務需要及資金調度所致，期末餘額為 14 億元。

#### 五、其他事項

（一）該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日揭露首次採用 IFRSs 之權益影響數淨減 2,353 萬餘元，包括認列員工福利負債準備與不動產、廠房及設備之未實現重估增值等項目，經該公司依「存款保險條例」第 5 條規定，分別以增加「遞延一般金融存款保險賠款損失」2,264 萬餘元及減少「農業金融保險賠款特別準備」89 萬餘元抵沖。

（二）亞洲信託投資公司（以下稱亞信公司）民國 96 年 12 月底淨值缺口達 8 億 29 萬餘元，財務狀況顯著惡化，經前行政院金融重建基金（以下稱金融重建基金）列為處理對象，並於民國 97 年 10 月間委託中央存款保險公司公開標售亞信公司，處理結果亞信公司淨值由負轉正，截至民國 101 年 12 月底止淨值為 38 億 1,745 萬餘元。本部查核金融重建基金民國 99 及 100 年度財務收支及決算，業通知該基金管理會及金融監督管理委員會（以下稱金管會）妥擬後續相關處理計畫，以解除政府接管之財務責任，據復：將儘速召開相關會議研商本案後續處理方式及程序，加速亞信公司之退場處理。經追蹤結果，金融重建基金於民國 100 年 12 月底屆期結束，由中央存款保險公司接續辦理，鑑於本案接管原因已消滅且延宕 4 年餘未完成處理，本部業再函請金管會督促積極掌握處理進度，避免衍生亞信公司民股股東之財務紛爭，據復：金

融重建基金管理會考量政府投入資源並提供行政優惠措施，處理亞信公司退場事宜，應獲得合理之補償，爰分別於民國 100 年 2 月 17 日第 91 次會議及同年 11 月 4 日第 95 次會議決議，授權由中央存款保險公司與亞信公司協商分配賸餘之財產，中央存款保險公司於民國 102 年 1 月 31 日函報亞信公司終止接管及清算計畫草案，惟草案內容核有未符前揭決議情事，業再函請中央存款保險公司妥擬清算計畫重新具報。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

# 中央存款保險股份有限公司損益計算審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
<b>營業收支之部</b>					
營業收入	23,540,227,000.00	23,626,244,140.00	23,626,244,140.00	+ 86,017,140.00	0.37
金融保險收入	8,108,117,000.00	8,758,167,679.00	8,758,167,679.00	+ 650,050,679.00	8.02
其他營業收入	15,432,110,000.00	14,868,076,461.00	14,868,076,461.00	- 564,033,539.00	3.65
營業成本	22,851,131,000.00	22,931,778,107.00	22,931,778,107.00	+ 80,647,107.00	0.35
金融保險成本	22,851,131,000.00	22,931,778,107.00	22,931,778,107.00	+ 80,647,107.00	0.35
營業毛利（毛損－）	689,096,000.00	694,466,033.00	694,466,033.00	+ 5,370,033.00	0.78
營業費用	681,256,000.00	590,501,582.00	590,501,582.00	- 90,754,418.00	13.32
業務費用	605,431,000.00	522,987,262.00	522,987,262.00	- 82,443,738.00	13.62
管理費用	69,571,000.00	63,374,937.00	63,374,937.00	- 6,196,063.00	8.91
其他營業費用	6,254,000.00	4,139,383.00	4,139,383.00	- 2,114,617.00	33.81
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>7,840,000.00</b>	<b>103,964,451.00</b>	<b>103,964,451.00</b>	<b>+ 96,124,451.00</b>	<b>1,226.08</b>
<b>營業外收支之部</b>					
營業外收入	—	455,384.00	455,384.00	+ 455,384.00	—
其他營業外收入	—	455,384.00	455,384.00	+ 455,384.00	—
營業外費用	7,840,000.00	104,419,835.00	104,419,835.00	+ 96,579,835.00	1,231.89
其他營業外費用	7,840,000.00	104,419,835.00	104,419,835.00	+ 96,579,835.00	1,231.89
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 7,840,000.00</b>	<b>- 103,964,451.00</b>	<b>- 103,964,451.00</b>	<b>- 96,124,451.00</b>	<b>1,226.08</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 63,598,818 元係依行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）所列查核意見及暫列數暫列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前純益為零，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 101 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	22,861,351,000.00	22,919,896,420.00	+ 58,545,420.00	0.26
營業活動之淨現金流入（流出一）	22,861,351,000.00	22,919,896,420.00	+ 58,545,420.00	0.26
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減（淨增－）	- 850,000,000.00	33,699,145.00	+ 883,699,145.00	—
減少固定資產及遞耗資產	4,000.00	1,550.00	- 2,450.00	61.25
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 10,710,427,000.00	802,944,641.00	+ 11,513,371,641.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 6,754,000.00	- 6,260,760.00	+ 493,240.00	7.30
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 11,567,177,000.00	830,384,576.00	+ 12,397,561,576.00	—
<b>融資活動之現金流量</b>				
流動金融負債淨增（淨減－）	- 100,000,000.00	- 90,880,072.00	+ 9,119,928.00	9.12
增加長期債務	72,944,128,000.00	20,400,000,000.00	- 52,544,128,000.00	72.03
其他負債淨增（淨減－）	- 32,000.00	5,402,219.00	+ 5,434,219.00	—
減少長期債務	- 85,138,218,000.00	- 44,600,000,000.00	+ 40,538,218,000.00	47.61
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 12,294,122,000.00	- 24,285,477,853.00	- 11,991,355,853.00	97.54
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 999,948,000.00	- 535,196,857.00	+ 464,751,143.00	46.48
期初現金及約當現金	12,635,404,000.00	12,258,371,610.50	- 377,032,389.50	2.98
期末現金及約當現金	11,635,456,000.00	11,723,174,753.50	+ 87,718,753.50	0.75

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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>16,206,093,468.50</b>	<b>100.00</b>	<b>40,205,598,517.50</b>	<b>100.00</b>	<b>- 23,999,505,049.00</b>	<b>59.69</b>
流 動 資 產	14,045,526,432.50	86.67	14,616,960,525.50	36.36	- 571,434,093.00	3.91
現 金	39,241,772.00	0.24	47,288,356.00	0.12	- 8,046,584.00	17.02
存 放 央 行	11,683,932,981.50	72.10	12,211,083,254.50	30.37	- 527,150,273.00	4.32
流 動 金 融 資 產	2,164,193,784.00	13.35	2,197,892,929.00	5.47	- 33,699,145.00	1.53
應 收 款 項	143,217,996.00	0.88	142,225,447.00	0.35	+ 992,549.00	0.70
預 付 款 項	14,346,835.00	0.09	17,880,483.00	0.04	- 3,533,648.00	19.76
短 期 墊 款	593,064.00	0.00	590,056.00	0.00	+ 3,008.00	0.51
固 定 資 產	506,285,965.00	3.12	510,867,619.00	1.27	- 4,581,654.00	0.90
土 地	294,981,555.00	1.82	294,981,555.00	0.73	—	—
房 屋 及 建 築	172,414,281.00	1.06	177,148,857.00	0.44	- 4,734,576.00	2.67
機 械 及 設 備	26,094,942.00	0.16	25,163,821.00	0.06	+ 931,121.00	3.70
交 通 及 運 輸 設 備	4,383,919.00	0.03	4,793,973.00	0.01	- 410,054.00	8.55
什 項 設 備	8,411,268.00	0.05	8,779,413.00	0.02	- 368,145.00	4.19
無 形 資 產	5,793,334.00	0.04	2,120,812.00	0.01	+ 3,672,522.00	173.17
無 形 資 產	5,793,334.00	0.04	2,120,812.00	0.01	+ 3,672,522.00	173.17
其 他 資 產	1,648,487,737.00	10.17	25,075,649,561.00	62.37	- 23,427,161,824.00	93.43
什 項 資 產	389,664,511.00	2.40	351,314,405.00	0.87	+ 38,350,106.00	10.92
遞 延 資 產	1,258,823,226.00	7.77	24,724,335,156.00	61.49	- 23,465,511,930.00	94.91
<b>資 產 總 額</b>	<b>16,206,093,468.50</b>	<b>100.00</b>	<b>40,205,598,517.50</b>	<b>100.00</b>	<b>- 23,999,505,049.00</b>	<b>59.69</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 340,000 元及 225,000 元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)為 26 萬餘元，係處理經營不善金融機構之待賠付負債，視承受金融機構支付該筆負債情形辦理賠付。

3. 固定資產之折舊採平均法計算。

4. 土地曾按民國 99 年 1 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於長期負債科目。

# 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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>4,929,064,192.00</b>	<b>30.41</b>	<b>28,928,569,241.00</b>	<b>71.95</b>	<b>- 23,999,505,049.00</b>	<b>82.96</b>
流 動 負 債	302,653,879.00	1.87	418,085,346.00	1.04	- 115,431,467.00	27.61
應 付 款 項	79,688,165.00	0.49	104,239,560.00	0.26	- 24,551,395.00	23.55
流 動 金 融 負 債	222,965,714.00	1.38	313,845,786.00	0.78	- 90,880,072.00	28.96
長 期 負 債	1,425,551,040.00	8.80	25,625,551,040.00	63.74	- 24,200,000,000.00	94.44
長 期 債 務	1,425,551,040.00	8.80	25,625,551,040.00	63.74	- 24,200,000,000.00	94.44
其 他 負 債	3,200,859,273.00	19.75	2,884,932,855.00	7.18	+ 315,926,418.00	10.95
營 業 及 負 債 準 備	3,054,229,089.00	18.85	2,743,704,890.00	6.82	+ 310,524,199.00	11.32
什 項 負 債	146,630,184.00	0.90	141,227,965.00	0.35	+ 5,402,219.00	3.83
<b>業 主 權 益</b>	<b>11,277,029,276.50</b>	<b>69.59</b>	<b>11,277,029,276.50</b>	<b>28.05</b>	—	—
資 本	10,000,000,000.00	61.71	10,000,000,000.00	24.87	—	—
資 本	10,000,000,000.00	61.71	10,000,000,000.00	24.87	—	—
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	7.63	1,236,166,592.50	3.07	—	—
已指撥保留盈餘	1,236,166,592.50	7.63	1,236,166,592.50	3.07	—	—
業主權益其他項目	40,597,866.00	0.25	40,597,866.00	0.10	—	—
未實現重估增值	40,597,866.00	0.25	40,597,866.00	0.10	—	—
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>16,206,093,468.50</b>	<b>100.00</b>	<b>40,205,598,517.50</b>	<b>100.00</b>	<b>- 23,999,505,049.00</b>	<b>59.69</b>

5. 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。

6. 期末已提撥退休金資產 402,770,492 元。

7. 該公司配合行政院主計總處規劃，自民國 102 年度起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，並依國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」，以民國 101 年 1 月 1 日為轉換日。該公司民國 101 年 12 月 31 日首次採用 IFRSs 之權益影響數淨減 2,353 萬餘元，經該公司依「存款保險條例」第 5 條規定，分別以增加「遞延一般金融存款保險賠款損失」2,264 萬餘元及減少「農業金融保險賠款特別準備」89 萬餘元抵沖。



## 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	3,049,292,027,000.00	3,548,202,716,421.59	3,548,742,832,332.53
銷售貨物收入	1,102,877,486,000.00	1,265,029,928,672.25	1,265,029,928,672.25
勞務收入	12,221,817,000.00	11,889,477,011.00	11,889,477,011.00
電費收入	546,812,654,000.00	540,058,373,098.00	540,058,373,098.00
給水收入	24,322,984,000.00	24,610,555,791.00	24,610,555,791.00
運輸收入	16,939,179,000.00	17,088,062,867.00	17,088,062,867.00
港口收入	10,259,273,000.00	9,074,145,301.00	9,074,145,301.00
印刷出版廣告收入	662,392,000.00	688,312,216.00	688,312,216.00
郵務收入	25,097,434,000.00	24,810,637,303.35	24,810,637,303.35
金融保險收入	1,225,409,673,000.00	1,562,270,703,712.07	1,562,284,199,582.01
其他營業收入	84,689,135,000.00	92,682,520,449.92	93,209,140,490.92
營業成本	2,775,454,981,000.00	3,226,336,449,852.46	3,226,496,080,516.76
銷售貨物成本	1,030,796,935,000.00	1,247,662,217,492.20	1,247,662,133,281.56
勞務成本	13,566,732,000.00	9,851,908,593.00	9,851,908,593.00
發電及供電成本	584,704,128,000.00	584,812,166,466.00	585,012,131,318.00
給水成本	20,829,156,000.00	21,013,933,127.21	21,013,933,127.21
運輸成本	37,819,067,000.00	38,313,627,103.85	38,313,627,103.85
港口成本	9,044,463,000.00	8,703,725,123.00	8,703,725,123.00
印刷出版廣告成本	512,444,000.00	516,033,156.00	516,033,156.00
郵務成本	20,174,669,000.00	20,165,561,909.45	20,150,000,707.45
金融保險成本	1,040,109,243,000.00	1,277,742,462,602.28	1,277,717,824,323.22
其他營業成本	17,898,144,000.00	17,554,814,279.47	17,554,763,783.47
營業毛利（毛損－）	273,837,046,000.00	321,866,266,569.13	322,246,751,815.77
營業費用	130,832,141,000.00	119,714,886,772.37	119,546,459,113.37
行業銷售費用	34,402,716,000.00	31,047,268,737.34	31,047,268,737.34
行業管理費用	70,414,534,000.00	65,074,181,828.75	64,910,782,141.75
其他營業費用	18,106,892,000.00	16,685,109,600.16	16,680,224,688.16
其他營業費用	7,907,999,000.00	6,908,326,606.12	6,908,183,546.12
<b>營業利益（損失－）</b>	<b>143,004,905,000.00</b>	<b>202,151,379,796.76</b>	<b>202,700,292,702.40</b>
<b>營業外收支之部</b>			
營業外收入	20,433,069,000.00	26,621,430,021.55	26,565,013,944.55
財務收入	6,548,623,000.00	7,908,330,389.98	7,867,585,049.98
其他營業外收入	13,884,446,000.00	18,713,099,631.57	18,697,428,894.57
營業外費用	50,262,851,000.00	49,562,128,203.92	49,321,168,394.62
財務費用	21,619,114,000.00	19,952,066,681.21	19,953,516,230.21
其他營業外費用	28,643,737,000.00	29,610,061,522.71	29,367,652,164.41
<b>營業外利益（損失－）</b>	<b>- 29,829,782,000.00</b>	<b>- 22,940,698,182.37</b>	<b>- 22,756,154,450.07</b>
<b>稅前純益（純損－）</b>	<b>113,175,123,000.00</b>	<b>179,210,681,614.39</b>	<b>179,944,138,252.33</b>
<b>所得稅費用（利益－）</b>	<b>8,282,243,000.00</b>	<b>24,028,663,911.96</b>	<b>24,068,784,778.33</b>
<b>本期純益（純損－）</b>	<b>104,892,880,000.00</b>	<b>155,182,017,702.43</b>	<b>155,875,353,474.00</b>

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本表「金融保險收入」及「金融保險成本」科目，配合財務會計準則公報第 40 號「保險合約之會計處理準則」規定，

3. 本年度應繳納之所得稅為 9,473,281,412 元 23 分（含外國政府所得稅 629,765,804 元）。

# 數 額 綜 計 表 (科目別)

101 年 度

單位：新臺幣元

審 定 數 與 預 算 數 比 較		審 定 數 與 決 算 數 比 較	
金 額	%	金 額	%
+ 499,450,805,332.53	16.38	+ 540,115,910.94	0.02
+ 162,152,442,672.25	14.70	—	—
- 332,339,989.00	2.72	—	—
- 6,754,280,902.00	1.24	—	—
+ 287,571,791.00	1.18	—	—
+ 148,883,867.00	0.88	—	—
- 1,185,127,699.00	11.55	—	—
+ 25,920,216.00	3.91	—	—
- 286,796,696.65	1.14	—	—
+ 336,874,526,582.01	27.49	+ 13,495,869.94	0.00
+ 8,520,005,490.92	10.06	+ 526,620,041.00	0.57
+ 451,041,099,516.76	16.25	+ 159,630,664.30	0.00
+ 216,865,198,281.56	21.04	- 84,210.64	0.00
- 3,714,823,407.00	27.38	—	—
+ 308,003,318.00	0.05	+ 199,964,852.00	0.03
+ 184,777,127.21	0.89	—	—
+ 494,560,103.85	1.31	—	—
- 340,737,877.00	3.77	—	—
+ 3,589,156.00	0.70	—	—
- 24,668,292.55	0.12	- 15,561,202.00	0.08
+ 237,608,581,323.22	22.84	- 24,638,279.06	0.00
- 343,380,216.53	1.92	- 50,496.00	0.00
+ 48,409,705,815.77	17.68	+ 380,485,246.64	0.12
- 11,285,681,886.63	8.63	- 168,427,659.00	0.14
- 3,355,447,262.66	9.75	—	—
- 5,503,751,858.25	7.82	- 163,399,687.00	0.25
- 1,426,667,311.84	7.88	- 4,884,912.00	0.03
- 999,815,453.88	12.64	- 143,060.00	0.00
<b>+ 59,695,387,702.40</b>	<b>41.74</b>	<b>+ 548,912,905.64</b>	<b>0.27</b>
+ 6,131,944,944.55	30.01	- 56,416,077.00	0.21
+ 1,318,962,049.98	20.14	- 40,745,340.00	0.52
+ 4,812,982,894.57	34.66	- 15,670,737.00	0.08
- 941,682,605.38	1.87	- 240,959,809.30	0.49
- 1,665,597,769.79	7.70	+ 1,449,549.00	0.01
+ 723,915,164.41	2.53	- 242,409,358.30	0.82
<b>+ 7,073,627,549.93</b>	<b>23.71</b>	<b>+ 184,543,732.30</b>	<b>0.80</b>
<b>+ 66,769,015,252.33</b>	<b>59.00</b>	<b>+ 733,456,637.94</b>	<b>0.41</b>
<b>+ 15,786,541,778.33</b>	<b>190.61</b>	<b>+ 40,120,866.37</b>	<b>0.17</b>
<b>+ 50,982,473,474.00</b>	<b>48.60</b>	<b>+ 693,335,771.57</b>	<b>0.45</b>

將保險業務提存及收回各項準備等4級科目改以淨額表達，爰法定預算數隨同重分類調整，各減列166,722,190,000元。

## 貳、損益計算審定數額綜計表（機關別）

中 華 民 國 1 0 1 年 度

單位：新臺幣元

機 關 名 稱	總 收 入	總 支 出	純 益（純 損－）
合 計	3,575,307,846,277.08	3,419,432,492,803.08	155,875,353,474.00
行 政 院 主 管	442,141,524,136.87	216,857,991,432.47	225,283,532,704.40
中 央 銀 行	442,141,524,136.87	216,857,991,432.47	225,283,532,704.40
經 濟 部 主 管	1,801,976,487,969.36	1,905,774,473,457.36	- 103,797,985,488.00
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	43,622,432,679.95	39,286,185,308.87	4,336,247,371.08
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	1,154,972,765,673.37	1,188,637,688,745.97	- 33,664,923,072.60
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	553,465,011,783.00	628,787,218,502.00	- 75,322,206,719.00
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	22,804,041,182.00	21,555,744,374.00	1,248,296,808.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	27,112,236,651.04	27,507,636,526.52	- 395,399,875.48
財 政 部 主 管	466,398,675,830.98	439,888,563,105.47	26,510,112,725.51
中 國 輸 出 入 銀 行	2,077,878,751.76	1,649,512,797.76	428,365,954.00
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	335,809,832,512.61	328,461,862,513.90	7,347,969,998.71
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	46,322,774,768.16	37,626,714,461.89	8,696,060,306.27
財 政 部 印 刷 廠	1,032,791,477.00	923,156,708.00	109,634,769.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	81,155,398,321.45	71,227,316,623.92	9,928,081,697.53
交 通 部 主 管	371,116,663,411.87	363,236,969,879.78	7,879,693,532.09
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	314,173,991,172.59	304,576,202,575.69	9,597,788,596.90
臺 灣 鐵 路 管 理 局	23,541,230,390.44	33,350,057,969.56	- 9,808,827,579.12
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	15,860,525,817.00	11,194,308,793.00	4,666,217,024.00
基 隆 港 務 局	951,048,192.17	1,253,311,076.84	- 302,262,884.67
臺 中 港 務 局	801,746,303.48	999,841,150.23	- 198,094,846.75
高 雄 港 務 局	2,084,605,489.19	1,649,335,449.42	435,270,039.77
花 蓮 港 務 局	112,942,625.00	200,669,762.04	- 87,727,137.04
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	13,590,573,422.00	10,013,243,103.00	3,577,330,319.00
勞 工 委 員 會 主 管	470,047,795,404.00	470,047,795,404.00	—
勞 工 保 險 局	470,047,795,404.00	470,047,795,404.00	—
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	23,626,699,524.00	23,626,699,524.00	—
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	23,626,699,524.00	23,626,699,524.00	—

註：1. 表列中央銀行、臺灣金融控股公司數據係採合併報表編造。

2. 表列臺灣港務公司係於民國 101 年 3 月 1 日依據「國營港務股份有限公司設置條例」成立，該公司損益計算計列期間係自民國 101 年 3 月 1 日成立日起至民國 101 年 12 月 31 日止。

3. 配合行政院組織改造及航港業務政企分離政策，基隆等 4 家港務局之港埠營運業務，由新成立之臺灣港務公司辦理，並另編列創業預算，爰該公司本年度數據之計列期間，係民國 101 年 3 月 1 日至民國 101 年 12 月 31 日止；至有關商港管理部分，依立法院決議，4 家港務局民國 101 年 3 至 12 月附屬單位預算，由單位預算機關航港局沿用。

# 參、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較		審定數與決算數比較	
				金 額	%	金 額	%
<b>盈 餘 之 部</b>							
本期純益	175,685,824,000.00	275,280,268,085.73	275,654,795,588.66	+ 99,968,971,588.66	56.90	+ 374,527,502.93	0.14
累積盈餘	82,112,917,000.00	82,423,221,129.68	82,423,221,129.68	+ 310,304,129.68	0.38	—	—
公積轉列數	1,458,373,000.00	1,858,373,000.00	1,858,373,000.00	+ 400,000,000.00	27.43	—	—
<b>合 計</b>	<b>259,257,114,000.00</b>	<b>359,561,862,215.41</b>	<b>359,936,389,718.34</b>	<b>+ 100,679,275,718.34</b>	<b>38.83</b>	<b>+ 374,527,502.93</b>	<b>0.10</b>
<b>分 配 之 部</b>							
中央政府所得者	211,153,495,000.00	211,922,964,197.97	212,124,978,951.93	+ 971,483,951.93	0.46	+ 202,014,753.96	0.10
股（官）息紅利	211,153,495,000.00	211,922,964,197.97	212,124,978,951.93	+ 971,483,951.93	0.46	+ 202,014,753.96	0.10
地方政府所得者	19,000.00	26,647.50	26,647.50	+ 7,647.50	40.25	—	—
股（官）息紅利	19,000.00	26,647.50	26,647.50	+ 7,647.50	40.25	—	—
其他政府機關所得者	89,114,000.00	123,768,858.00	123,768,858.00	+ 34,654,858.00	38.89	—	—
股（官）息紅利	89,114,000.00	123,768,858.00	123,768,858.00	+ 34,654,858.00	38.89	—	—
民股股東所得者	6,666,823,000.00	136,768,507.00	136,768,507.00	- 6,530,054,493.00	97.95	—	—
股息紅利	6,666,823,000.00	136,768,507.00	136,768,507.00	- 6,530,054,493.00	97.95	—	—
其他所得者	883,280,000.00	3,082,384,661.50	3,081,191,865.35	+ 2,197,911,865.35	248.84	- 1,192,796.15	0.04
分配民航事業作業基金	273,786,000.00	1,907,695,152.87	1,906,717,060.03	+ 1,632,931,060.03	596.43	- 978,092.84	0.05
提撥地方政府	609,494,000.00	1,174,689,508.63	1,174,474,805.32	+ 564,980,805.32	92.70	- 214,703.31	0.02
留存事業機關者	40,464,383,000.00	144,295,949,343.44	144,469,654,888.56	+ 104,005,271,888.56	257.03	+ 173,705,545.12	0.12
填補虧損	1,352,006,000.00	1,650,519,100.48	1,643,696,683.48	+ 291,690,683.48	21.57	- 6,822,417.00	0.41
法定公積	32,598,612,000.00	53,177,593,570.23	53,286,384,405.66	+ 20,687,772,405.66	63.46	+ 108,790,835.43	0.20
特別公積	6,277,836,000.00	6,711,219,512.03	6,741,464,385.75	+ 463,628,385.75	7.39	+ 30,244,873.72	0.45
未分配盈餘	235,929,000.00	82,756,617,160.70	82,798,109,413.67	+ 82,562,180,413.67	34,994.50	+ 41,492,252.97	0.05
<b>合 計</b>	<b>259,257,114,000.00</b>	<b>359,561,862,215.41</b>	<b>359,936,389,718.34</b>	<b>+ 100,679,275,718.34</b>	<b>38.83</b>	<b>+ 374,527,502.93</b>	<b>0.10</b>
<b>虧 損 之 部</b>							
本期純損	70,798,499,000.00	120,098,250,383.30	119,779,442,114.66	+ 48,980,943,114.66	69.18	- 318,808,268.64	0.27
累積虧損	217,168,474,000.00	247,587,897,245.94	247,587,897,245.94	+ 30,419,423,245.94	14.01	—	—
<b>合 計</b>	<b>287,966,973,000.00</b>	<b>367,686,147,629.24</b>	<b>367,367,339,360.60</b>	<b>+ 79,400,366,360.60</b>	<b>27.57</b>	<b>- 318,808,268.64</b>	<b>0.09</b>
<b>填 補 之 部</b>							
事業機關負擔者	287,966,973,000.00	367,686,147,629.24	367,367,339,360.60	+ 79,400,366,360.60	27.57	- 318,808,268.64	0.09
撥用盈餘	1,352,006,000.00	1,650,519,100.48	1,643,696,683.48	+ 291,690,683.48	21.57	- 6,822,417.00	0.41
撥用特別公積	200,219,000.00	433,033,342.15	433,033,342.15	+ 232,814,342.15	116.28	—	—
撥用資本公積	74,947,000.00	155,051,526.31	155,051,526.31	+ 80,104,526.31	106.88	—	—
待填補之虧損	286,339,801,000.00	365,447,543,660.30	365,135,557,808.66	+ 78,795,756,808.66	27.52	- 311,985,851.64	0.09
<b>合 計</b>	<b>287,966,973,000.00</b>	<b>367,686,147,629.24</b>	<b>367,367,339,360.60</b>	<b>+ 79,400,366,360.60</b>	<b>27.57</b>	<b>- 318,808,268.64</b>	<b>0.09</b>

註：本表「預算數」欄中「盈餘之部—本期純益」175,685,824,000元，與「虧損之部—本期純損」70,798,499,000元，因臺灣土地銀行公司純益僅列歸屬於母公司股東部分，致兩者相抵後104,887,325,000元與損益表本期純益104,892,880,000元未合。

## 肆、盈虧撥補審定

中華民國

## 盈餘分配

機 關 名 稱	盈 餘 之 部			
	本 期 純 益	累 積 盈 餘	公 積 轉 列 數	合 計
合 計	275,654,795,588.66	82,423,221,129.68	1,858,373,000.00	359,936,389,718.34
行 政 院 主 管	225,283,532,704.40	81,600,000,000.00	—	306,883,532,704.40
中 央 銀 行	225,283,532,704.40	81,600,000,000.00	—	306,883,532,704.40
經 濟 部 主 管	5,584,544,179.08	729,336,701.68	—	6,313,880,880.76
台灣糖業股份有限公司	4,336,247,371.08	272,499,199.86	—	4,608,746,570.94
漢翔航空工業股份有限公司	1,248,296,808.00	—	—	1,248,296,808.00
台灣自來水股份有限公司	—	456,837,501.82	—	456,837,501.82
財 政 部 主 管	26,510,112,725.51	93,884,428.00	1,153,000,000.00	27,756,997,153.51
中 國 輸 出 入 銀 行	428,365,954.00	—	—	428,365,954.00
臺灣金融控股股份有限公司	7,347,969,998.71	—	1,153,000,000.00	8,500,969,998.71
臺灣土地銀行股份有限公司	8,696,060,306.27	—	—	8,696,060,306.27
財 政 部 印 刷 廠	109,634,769.00	93,884,428.00	—	203,519,197.00
臺灣菸酒股份有限公司	9,928,081,697.53	—	—	9,928,081,697.53
交 通 部 主 管	18,276,605,979.67	—	705,373,000.00	18,981,978,979.67
中華郵政股份有限公司	9,597,788,596.90	—	400,000,000.00	9,997,788,596.90
臺灣港務股份有限公司	4,666,217,024.00	—	—	4,666,217,024.00
高 雄 港 務 局	435,270,039.77	—	305,373,000.00	740,643,039.77
桃園國際機場股份有限公司	3,577,330,319.00	—	—	3,577,330,319.00

# 數 額 綜 計 表 (機關別)

101 年 度

單位：新臺幣元

分	配				之		部
填補虧損	法定公積	特別公積	股(官)息紅利	分配民航事業 作業基金	提撥地方政府	未分配盈餘	合 計
1,643,696,683.48	53,286,384,405.66	6,741,464,385.75	212,385,542,964.43	1,906,717,060.03	1,174,474,805.32	82,798,109,413.67	359,936,389,718.34
—	45,121,188,143.20	136,927,219.59	180,025,417,341.61	—	—	81,600,000,000.00	306,883,532,704.40
—	45,121,188,143.20	136,927,219.59	180,025,417,341.61	—	—	81,600,000,000.00	306,883,532,704.40
1,643,696,683.48	433,624,737.11	—	3,914,409,628.50	—	—	322,149,831.67	6,313,880,880.76
—	433,624,737.11	—	3,914,409,628.50	—	—	260,712,205.33	4,608,746,570.94
1,248,296,808.00	—	—	—	—	—	—	1,248,296,808.00
395,399,875.48	—	—	—	—	—	61,437,626.34	456,837,501.82
—	4,507,769,642.22	5,062,613,537.41	17,310,654,391.88	—	—	875,959,582.00	27,756,997,153.51
—	171,346,381.60	89,559,879.71	167,459,692.69	—	—	—	428,365,954.00
—	734,796,999.87	3,233,841,596.43	4,532,331,402.41	—	—	—	8,500,969,998.71
—	2,608,818,091.00	1,739,212,061.27	3,498,955,000.00	—	—	849,075,154.00	8,696,060,306.27
—	—	—	176,634,769.00	—	—	26,884,428.00	203,519,197.00
—	992,808,169.75	—	8,935,273,527.78	—	—	—	9,928,081,697.53
—	3,223,801,883.13	1,541,923,628.75	11,135,061,602.44	1,906,717,060.03	1,174,474,805.32	—	18,981,978,979.67
—	2,399,447,149.23	17,651,751.00	7,580,689,696.67	—	—	—	9,997,788,596.90
—	466,621,702.00	629,939,298.00	2,813,728,866.00	—	755,927,158.00	—	4,666,217,024.00
—	—	—	740,643,039.77	—	—	—	740,643,039.77
—	357,733,031.90	894,332,579.75	—	1,906,717,060.03	418,547,647.32	—	3,577,330,319.00

## 肆、盈虧撥補審定

中華民國

## 虧損填補

機關名稱	虧損之部		
	本期純損	累積虧損	合計
合計	119,779,442,114.66	247,587,897,245.94	367,367,339,360.60
經濟部主管	109,382,529,667.08	155,451,666,333.69	264,834,196,000.77
台灣中油股份有限公司	33,664,923,072.60	36,237,115,578.69	69,902,038,651.29
台灣電力股份有限公司	75,322,206,719.00	117,791,089,245.00	193,113,295,964.00
漢翔航空工業股份有限公司	—	1,423,461,510.00	1,423,461,510.00
台灣自來水股份有限公司	395,399,875.48	—	395,399,875.48
交通部主管	10,396,912,447.58	92,136,230,912.25	102,533,143,359.83
臺灣鐵路管理局	9,808,827,579.12	92,136,230,912.25	101,945,058,491.37
基隆港務局	302,262,884.67	—	302,262,884.67
臺中港務局	198,094,846.75	—	198,094,846.75
花蓮港務局	87,727,137.04	—	87,727,137.04

# 數 額 綜 計 表 (機關別)(續)

101 年 度

單位：新臺幣元

填	補	之	部	
撥 用 盈 餘	撥 用 特 別 公 積	撥 用 資 本 公 積	待 填 補 之 虧 損	合 計
1,643,696,683.48	433,033,342.15	155,051,526.31	365,135,557,808.66	367,367,339,360.60
1,643,696,683.48	—	—	263,190,499,317.29	264,834,196,000.77
—	—	—	69,902,038,651.29	69,902,038,651.29
—	—	—	193,113,295,964.00	193,113,295,964.00
1,248,296,808.00	—	—	175,164,702.00	1,423,461,510.00
395,399,875.48	—	—	—	395,399,875.48
—	433,033,342.15	155,051,526.31	101,945,058,491.37	102,533,143,359.83
—	—	—	101,945,058,491.37	101,945,058,491.37
—	213,746,274.73	88,516,609.94	—	302,262,884.67
—	198,094,846.75	—	—	198,094,846.75
—	21,192,220.67	66,534,916.37	—	87,727,137.04



# 伍、盈 虧 審 定 後

中 華 民 國

機 關 名 稱	期末現金及約當現金	期初現金及約當現金	現金及約當現金之淨增 ( 淨 減 — )
合 計	2,384,063,912,714.17	2,113,093,422,197.99	270,970,490,516.18
行 政 院 主 管	405,870,997,742.01	216,765,893,672.95	189,105,104,069.06
中 央 銀 行	405,870,997,742.01	216,765,893,672.95	189,105,104,069.06
經 濟 部 主 管	54,210,740,068.65	52,597,723,941.57	1,613,016,127.08
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	46,469,862,632.80	44,172,983,044.72	2,296,879,588.08
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	2,365,248,412.97	4,240,541,376.97	- 1,875,292,964.00
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	3,312,717,908.00	3,168,307,188.00	144,410,720.00
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	1,829,752,268.00	671,448,751.00	1,158,303,517.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	233,158,846.88	344,443,580.88	- 111,284,734.00
財 政 部 主 管	1,333,724,519,795.45	1,191,954,446,018.37	141,770,073,777.08
中 國 輸 出 入 銀 行	2,767,066,262.75	2,323,333,124.74	443,733,138.01
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	951,485,374,628.74	867,517,147,714.74	83,968,226,914.00
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	358,810,596,468.58	304,604,704,703.21	54,205,891,765.37
財 政 部 印 刷 廠	351,598,977.06	399,732,780.06	- 48,133,803.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	20,309,883,458.32	17,109,527,695.62	3,200,355,762.70
交 通 部 主 管	568,870,437,847.15	628,958,081,304.19	- 60,087,643,457.04
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	520,374,468,166.58	531,665,473,004.92	- 11,291,004,838.34
臺 灣 鐵 路 管 理 局	474,659,843.62	345,430,850.62	129,228,993.00
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	40,971,269,453.00	45,136,141,135.00	- 4,164,871,682.00
基 隆 港 務 局	382,805,464.00	13,986,895,578.18	- 13,604,090,114.18
臺 中 港 務 局	714,218,677.00	12,397,735,719.02	- 11,683,517,042.02
高 雄 港 務 局	1,074,872,746.00	17,769,173,706.05	- 16,694,300,960.05
花 蓮 港 務 局	70,907,937.00	3,862,742,201.40	- 3,791,834,264.40
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	4,807,235,559.95	3,794,489,109.00	1,012,746,450.95
勞 工 委 員 會 主 管	9,664,042,507.41	10,558,905,650.41	- 894,863,143.00
勞 工 保 險 局	9,664,042,507.41	10,558,905,650.41	- 894,863,143.00
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	11,723,174,753.50	12,258,371,610.50	- 535,196,857.00
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	11,723,174,753.50	12,258,371,610.50	- 535,196,857.00

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  
2. 配合行政院組織改造及航港業務政企分離政策，基隆等4家港務局之港埠營運業務，由民國101年3月1日成  
12月31日止；至有關商港管理部分，依立法院決議，4家港務局民國101年3至12月附屬單位預算，由單位

# 現金流量綜計表（機關別）

101 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—)	匯率影響數
554,632,827,415.90	- 360,916,933,660.95	83,289,339,713.72	- 6,034,742,952.49
459,344,724,885.42	117,702,733,463.55	- 384,039,197,958.80	- 3,903,156,321.11
459,344,724,885.42	117,702,733,463.55	- 384,039,197,958.80	- 3,903,156,321.11
- 14,592,859,088.50	- 149,159,720,040.77	165,379,876,972.51	- 14,281,716.16
1,798,550,455.40	3,228,413,801.64	- 2,715,877,182.80	- 14,207,486.16
- 56,582,105,620.90	- 26,281,076,328.41	80,987,888,985.31	—
22,771,788,023.00	- 110,371,214,509.00	87,743,837,206.00	—
8,593,051,516.00	- 3,621,299,806.00	- 3,813,373,963.00	- 74,230.00
8,825,856,538.00	- 12,114,543,199.00	3,177,401,927.00	—
70,789,657,908.37	- 34,482,113,813.13	106,144,969,185.06	- 682,439,503.22
830,935,935.89	- 2,462,631,308.79	2,075,641,569.83	- 213,058.92
57,079,925,352.97	- 12,141,950,017.55	39,513,138,219.58	- 482,886,641.00
1,070,727,497.64	- 18,464,139,347.30	71,798,643,418.33	- 199,339,803.30
128,550,181.00	- 36,623,091.00	- 140,060,893.00	—
11,679,518,940.87	- 1,376,770,048.49	- 7,102,393,129.68	—
- 5,619,324,137.39	- 272,661,394,578.60	219,149,014,427.95	- 955,939,169.00
- 10,989,424,345.72	- 255,629,069,548.27	256,283,428,224.65	- 955,939,169.00
- 4,998,945,945.56	- 7,399,948,317.33	12,528,123,255.89	—
4,324,538,998.00	- 4,914,400,809.00	- 3,575,009,871.00	—
- 251,755,546.67	- 1,642,961,728.00	- 11,709,372,839.51	—
470,880,591.75	- 467,744,816.00	- 11,686,652,817.77	—
1,133,451,179.85	- 563,728,486.00	- 17,264,023,653.90	—
30,100,170.96	- 42,484,039.00	- 3,779,450,396.36	—
4,661,830,760.00	- 2,001,056,835.00	- 1,648,027,474.05	—
21,790,731,428.00	- 23,146,823,268.00	940,154,940.00	- 478,926,243.00
21,790,731,428.00	- 23,146,823,268.00	940,154,940.00	- 478,926,243.00
22,919,896,420.00	830,384,576.00	- 24,285,477,853.00	—
22,919,896,420.00	830,384,576.00	- 24,285,477,853.00	—

到期或清償之債權證券。

立之臺灣港務公司辦理，並另編列創業預算，爰該公司本年度數據之計列期間，係民國101年3月1日至民國101年預算機關航港局沿用。

# 陸、盈虧審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 101 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－）	104,892,880,000.00	155,875,353,474.00	+ 50,982,473,474.00	48.60
調整非現金項目	371,462,564,000.00	398,757,473,941.90	+ 27,294,909,941.90	7.35
營業活動之淨現金流入（流出－）	476,355,444,000.00	554,632,827,415.90	+ 78,277,383,415.90	16.43
<b>投資活動之現金流量</b>				
存放央行淨減（淨增－）	203,012,557,000.00	- 24,617,338,372.27	- 227,629,895,372.27	—
流動金融資產淨減（淨增－）	155,487,639,000.00	124,631,100,729.74	- 30,856,538,270.26	19.85
押匯貼現及放款淨減（淨增－）	- 75,006,459,000.00	182,801,468,973.12	+ 257,807,927,973.12	—
減少長期投資	611,826,402,000.00	2,655,753,601,799.76	+ 2,043,927,199,799.76	334.07
減少基金及長期應收款	907,950,000.00	73,403,065,042.00	+ 72,495,115,042.00	7,984.48
減少固定資產及遞耗資產	1,537,433,000.00	4,283,630,118.04	+ 2,746,197,118.04	178.62
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	- 49,515,713,000.00	- 10,066,945,901.20	+ 39,448,767,098.80	79.67
增加長期投資	- 1,337,489,010,000.00	- 3,107,462,693,310.18	- 1,769,973,683,310.18	132.34
增加基金及長期應收款	- 100,720,161,000.00	- 89,696,227,353.00	+ 11,023,933,647.00	10.95
增加固定資產及遞耗資產	- 193,564,767,000.00	- 169,946,595,386.96	+ 23,618,171,613.04	12.20
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 783,524,129,000.00	- 360,916,933,660.95	+ 422,607,195,339.05	53.94
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增（淨減－）	19,674,304,000.00	77,440,002,393.47	+ 57,765,698,393.47	293.61
流動金融負債淨增（淨減－）	10,248,005,000.00	- 288,244,585,356.13	- 298,492,590,356.13	—
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	387,403,698,000.00	471,014,611,608.72	+ 83,610,913,608.72	21.58
央行及同業融資淨增（淨減－）	- 1,568,128,000.00	- 1,826,195,053.12	- 258,067,053.12	16.46
增加長期債務	339,934,093,000.00	247,772,750,000.00	- 92,161,343,000.00	27.11
增加非流動金融負債	90,000,000.00	3,774,306,219.00	+ 3,684,306,219.00	4,093.67
其他負債淨增（淨減－）	4,394,990,000.00	7,313,892,077.93	+ 2,918,902,077.93	66.41
增加資本、公積及填補虧損	13,034,635,000.00	11,855,148,795.00	- 1,179,486,205.00	9.05
減少長期債務	- 227,098,501,000.00	- 189,711,548,133.00	+ 37,386,952,867.00	16.46
減少非流動金融負債	- 34,781,000.00	- 1,568,870,483.00	- 1,534,089,483.00	4,410.71
減少資本	- 69,114,234,000.00	- 46,274,985,985.11	+ 22,839,248,014.89	33.05
發放現金股利	- 214,468,880,000.00	- 206,574,347,849.99	+ 7,894,532,150.01	3.68
其他融資活動之現金流出	- 883,280,000.00	- 1,680,838,520.05	- 797,558,520.05	90.30
融資活動之淨現金流入（流出－）	261,611,921,000.00	83,289,339,713.72	- 178,322,581,286.28	68.16
<b>匯率影響數</b>	7,920,540,000.00	- 6,034,742,952.49	- 13,955,282,952.49	—
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	- 37,636,224,000.00	270,970,490,516.18	+ 308,606,714,516.18	—
<b>期初現金及約當現金</b>	1,797,876,588,000.00	2,113,093,422,197.99	+ 315,216,834,197.99	17.53
<b>期末現金及約當現金</b>	1,760,240,364,000.00	2,384,063,912,714.17	+ 623,823,548,714.17	35.44

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）。

3. 本年度期初現金及約當現金預、決算數據，均包含民國 101 年 3 月 1 日成立之臺灣港務公司。

# 柒、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>31,715,733,722,086.38</b>	<b>100.00</b>	<b>31,056,951,099,786.27</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 658,782,622,300.11</b>	<b>2.12</b>
流 動 資 產	7,297,991,244,961.88	23.01	6,816,886,368,830.73	21.95	+ 481,104,876,131.15	7.06
押 匯 貼 現 及 放 款	4,368,606,023,158.79	13.77	4,562,800,328,032.46	14.69	- 194,194,304,873.67	4.26
基金、投資及長期應收款	15,097,553,617,269.93	47.60	15,152,524,772,123.85	48.79	- 54,971,154,853.92	0.36
固 定 資 產	4,044,716,402,892.56	12.75	3,994,766,303,412.94	12.86	+ 49,950,099,479.62	1.25
無 形 資 產	41,751,479,497.59	0.13	49,657,532,393.40	0.16	- 7,906,052,895.81	15.92
其 他 資 產	865,114,954,305.63	2.73	480,315,794,992.89	1.55	+ 384,799,159,312.74	80.11
<b>資 產 總 額</b>	<b>31,715,733,722,086.38</b>	<b>100.00</b>	<b>31,056,951,099,786.27</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 658,782,622,300.11</b>	<b>2.12</b>
<b>負 債</b>	<b>28,213,146,103,106.34</b>	<b>88.96</b>	<b>27,531,801,291,782.04</b>	<b>88.65</b>	<b>+ 681,344,811,324.30</b>	<b>2.47</b>
流 動 負 債	13,883,740,612,333.25	43.78	13,766,454,083,097.64	44.33	+ 117,286,529,235.61	0.85
存款、匯款及金融債券	10,557,731,599,210.27	33.29	10,152,462,243,059.24	32.69	+ 405,269,356,151.03	3.99
央 行 及 同 業 融 資	19,670,047,446.46	0.06	21,496,242,499.58	0.07	- 1,826,195,053.12	8.50
長 期 負 債	1,555,553,913,247.45	4.90	1,499,794,303,911.98	4.83	+ 55,759,609,335.47	3.72
其 他 負 債	2,196,449,930,868.91	6.93	2,091,594,419,213.60	6.73	+ 104,855,511,655.31	5.01
<b>業 主 權 益</b>	<b>3,502,587,618,980.04</b>	<b>11.04</b>	<b>3,525,149,808,004.23</b>	<b>11.35</b>	<b>- 22,562,189,024.19</b>	<b>0.64</b>
資 本	1,358,936,246,480.06	4.28	1,333,197,640,237.26	4.29	+ 25,738,606,242.80	1.93
資 本 公 積	272,265,930,227.34	0.86	259,312,624,397.52	0.83	+ 12,953,305,829.82	5.00
保留盈餘（累積虧損－）	474,294,201,447.43	1.50	533,730,531,276.90	1.72	- 59,436,329,829.47	11.14
業 主 權 益 其 他 項 目	1,397,091,240,825.21	4.41	1,398,909,012,092.55	4.50	- 1,817,771,267.34	0.13
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>31,715,733,722,086.38</b>	<b>100.00</b>	<b>31,056,951,099,786.27</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 658,782,622,300.11</b>	<b>2.12</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 14,344,059,614,962 元 65 分及 11,881,002,279,925 元 81 分。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 7 兆 2,699 億 2,943 萬餘元。

# 捌、盈 虧 審 定 後 資

中 華 民 國

機 關 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	押 匯 貼 現 及 放 款
合 計	31,715,733,722,086.38	7,297,991,244,961.88	4,368,606,023,158.79
行 政 院 主 管	13,373,572,376,597.56	865,205,087,604.30	268,116,765,728.72
中 央 銀 行	13,373,572,376,597.56	865,205,087,604.30	268,116,765,728.72
經 濟 部 主 管	3,454,521,290,978.73	465,087,567,490.93	—
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	673,723,250,055.41	70,349,894,885.04	—
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	857,377,092,752.43	304,497,693,500.58	—
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	1,628,947,181,363.00	75,947,308,052.00	—
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	19,560,064,693.00	12,927,245,108.00	—
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	274,913,702,114.89	1,365,425,945.31	—
財 政 部 主 管	7,006,054,921,450.20	2,246,661,091,110.54	4,060,288,719,950.07
中 國 輸 出 入 銀 行	94,169,482,892.62	3,564,453,154.47	89,848,616,269.38
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	4,412,255,149,921.76	1,699,591,824,414.83	2,178,420,571,308.13
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	2,382,605,658,979.05	487,387,076,569.86	1,792,019,532,372.56
財 政 部 印 刷 廠	1,139,615,355.06	479,502,275.06	—
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	115,885,014,301.71	55,638,234,696.32	—
交 通 部 主 管	7,162,196,286,468.44	3,585,711,613,068.66	40,200,537,480.00
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	5,888,341,740,534.08	3,518,980,950,064.20	40,200,537,480.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	762,849,069,105.30	7,960,906,335.51	—
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	119,095,250,237.00	50,183,782,907.00	—
基 隆 港 務 局	81,588,669,631.00	504,752,636.00	—
臺 中 港 務 局	126,096,874,896.00	715,988,013.00	—
高 雄 港 務 局	134,261,202,259.49	1,285,001,377.00	—
花 蓮 港 務 局	22,174,985,290.62	84,663,597.00	—
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	27,788,494,514.95	5,995,568,138.95	—
勞 工 委 員 會 主 管	703,182,753,122.95	121,280,359,254.95	—
勞 工 保 險 局	703,182,753,122.95	121,280,359,254.95	—
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	16,206,093,468.50	14,045,526,432.50	—
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	16,206,093,468.50	14,045,526,432.50	—

- 註：1. 資產總額＝流動資產＋押匯貼現及放款＋基金、投資及長期應收款＋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公司之決算及其所屬分決算係依預算編造合併報表。  
5. 配合行政院組織改造及航港業務政企分離政策，基隆等 4 家港務局之港埠營運業務，由民國 101 年 3 月 1 日成月附屬單位預算，由單位預算機關航港局沿用。

# 產 負 債 綜 計 表 ( 機 關 別 )

101 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
15,097,553,617,269.93	4,044,716,402,892.56	41,751,479,497.59	865,114,954,305.63
11,770,305,594,634.39	9,581,336,047.34	707,977,202.20	459,655,615,380.61
11,770,305,594,634.39	9,581,336,047.34	707,977,202.20	459,655,615,380.61
38,727,269,215.15	2,640,871,390,267.36	6,463,618,291.13	303,371,445,714.16
14,317,068,752.66	407,786,858,286.05	59,581,143.10	181,209,846,988.56
17,625,689,643.49	440,880,784,270.43	144,233,383.03	94,228,691,954.90
6,396,057,609.00	1,525,139,245,501.00	2,723,236,156.00	18,741,334,045.00
285,231,268.00	5,295,073,362.00	50,987,839.00	1,001,527,116.00
103,221,942.00	261,769,428,847.88	3,485,579,770.00	8,190,045,609.70
477,035,637,130.39	176,055,223,452.83	2,285,135,923.26	43,729,113,883.11
215,062,897.00	485,023,796.81	31,629,477.00	24,697,297.96
419,653,400,558.49	98,436,062,058.84	1,712,735,186.46	14,440,556,395.01
50,361,155,744.90	24,468,186,156.54	456,839,651.00	27,912,868,484.19
—	639,763,135.00	18,991,417.00	1,358,528.00
6,806,017,930.00	52,026,188,305.64	64,940,191.80	1,349,633,177.95
2,251,621,384,116.00	1,216,066,512,453.03	32,071,753,577.00	36,524,485,773.75
2,237,215,560,715.00	88,044,599,508.40	305,730,883.00	3,594,361,883.48
3,995,331,040.00	707,692,590,654.99	31,447,079,975.00	11,753,161,099.80
10,410,492,361.00	56,746,712,832.00	88,070,235.00	1,666,191,902.00
—	78,097,746,165.00	3,003,305.00	2,983,167,525.00
—	116,387,827,249.00	359,847.00	8,992,699,787.00
—	126,134,676,360.00	19,434.00	6,841,505,088.49
—	21,757,598,038.64	—	332,723,654.98
—	21,204,761,645.00	227,489,898.00	360,674,833.00
559,863,732,174.00	1,635,654,707.00	217,201,170.00	20,185,805,817.00
559,863,732,174.00	1,635,654,707.00	217,201,170.00	20,185,805,817.00
—	506,285,965.00	5,793,334.00	1,648,487,737.00
—	506,285,965.00	5,793,334.00	1,648,487,737.00

立之臺灣港務公司辦理，並另編列創業預算；至有關商港管理部分，依立法院決議，4 家港務局民國 101 年 3 至 12

# 捌、盈 虧 審 定 後 資

中 華 民 國

機 關 名 稱	負 債 總 額	流 動 負 債	存 款、匯 款 及 金 融 債 券	央 行 及 同 業 融 資	長 期 負 債
<b>合 計</b>	<b>28,213,146,103,106.34</b>	<b>13,883,740,612,333.25</b>	<b>10,557,731,599,210.27</b>	<b>19,670,047,446.46</b>	<b>1,555,553,913,247.45</b>
<b>行 政 院 主 管</b>	<b>12,549,689,457,958.05</b>	<b>12,372,386,725,628.20</b>	<b>174,438,775,899.53</b>	—	<b>1,212,020,877.00</b>
中 央 銀 行	12,549,689,457,958.05	12,372,386,725,628.20	174,438,775,899.53	—	1,212,020,877.00
<b>經 濟 部 主 管</b>	<b>2,262,891,764,671.55</b>	<b>803,782,213,485.72</b>	—	—	<b>1,386,361,222,599.93</b>
台灣糖業股份有限公司	193,708,242,941.98	16,760,388,217.78	—	—	175,162,420,321.92
台灣中油股份有限公司	617,953,756,729.40	339,454,002,208.91	—	—	268,787,542,170.87
台灣電力股份有限公司	1,345,841,397,055.00	417,114,466,898.00	—	—	877,383,659,699.00
漢翔航空工業股份有限公司	11,067,446,033.00	5,728,671,200.00	—	—	4,635,543,840.00
台灣自來水股份有限公司	94,320,921,912.17	24,724,684,961.03	—	—	60,392,056,568.14
<b>財 政 部 主 管</b>	<b>6,538,794,017,829.97</b>	<b>498,111,548,031.11</b>	<b>5,397,284,580,375.68</b>	<b>19,670,047,446.46</b>	<b>74,978,641,255.52</b>
中 國 輸 出 入 銀 行	75,887,271,875.66	29,727,106,565.91	9,999,419,498.00	17,126,679,817.04	16,785,922,078.46
臺灣金融控股股份有限公司	4,158,403,242,728.53	308,077,088,984.79	3,281,003,125,974.05	—	25,382,696,236.50
臺灣土地銀行股份有限公司	2,275,388,597,768.32	145,414,903,851.28	2,106,282,034,903.63	2,543,367,629.42	19,656,419,679.56
財 政 部 印 刷 廠	187,633,357.00	144,442,362.00	—	—	12,428,159.00
臺灣菸酒股份有限公司	28,927,272,100.46	14,748,006,267.13	—	—	13,141,175,102.00
<b>交 通 部 主 管</b>	<b>6,156,229,940,112.61</b>	<b>199,006,850,848.78</b>	<b>4,986,008,242,935.06</b>	—	<b>91,533,236,961.00</b>
中華郵政股份有限公司	5,771,771,502,866.92	58,098,919,462.63	4,986,008,242,935.06	—	15,667,343,183.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	328,946,088,241.57	122,874,172,376.03	—	—	68,385,017,011.00
臺灣港務股份有限公司	33,735,605,960.00	13,127,463,793.00	—	—	7,111,246,290.00
基 隆 港 務 局	3,445,331,836.00	244,103,681.00	—	—	—
臺 中 港 務 局	8,721,818,262.00	76,210,756.00	—	—	—
高 雄 港 務 局	5,154,219,004.77	899,756,133.77	—	—	—
花 蓮 港 務 局	173,937,379.00	18,532,062.00	—	—	—
桃園國際機場股份有限公司	4,281,436,562.35	3,667,692,584.35	—	—	369,630,477.00
<b>勞 工 委 員 會 主 管</b>	<b>700,611,858,342.16</b>	<b>10,150,620,460.44</b>	—	—	<b>43,240,514.00</b>
勞 工 保 險 局	700,611,858,342.16	10,150,620,460.44	—	—	43,240,514.00
<b>金融監督管理委員會主管</b>	<b>4,929,064,192.00</b>	<b>302,653,879.00</b>	—	—	<b>1,425,551,040.00</b>
中央存款保險股份有限公司	4,929,064,192.00	302,653,879.00	—	—	1,425,551,040.00

# 產 負 債 綜 計 表 ( 機 關 別 ) ( 續 )

101 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
2,196,449,930,868.91	3,502,587,618,980.04	1,358,936,246,480.06	272,265,930,227.34	474,294,201,447.43	1,397,091,240,825.21
1,651,935,553.32	823,882,918,639.51	80,000,000,000.00	1,732,113,544.52	734,116,411,195.68	8,034,393,899.31
1,651,935,553.32	823,882,918,639.51	80,000,000,000.00	1,732,113,544.52	734,116,411,195.68	8,034,393,899.31
72,748,328,585.90	1,191,629,526,307.18	691,067,223,308.09	15,274,378,717.73	- 248,570,247,976.75	733,858,172,258.11
1,785,434,402.28	480,015,007,113.43	78,288,192,570.00	208,040,821.44	12,072,113,140.93	389,446,660,581.06
9,712,212,349.62	239,423,336,023.03	130,100,000,000.00	—	- 69,902,038,651.29	179,225,374,674.32
51,343,270,458.00	283,105,784,308.00	330,000,000,000.00	—	- 193,113,295,964.00	146,219,080,272.00
703,230,993.00	8,492,618,660.00	9,082,614,280.00	—	- 175,164,702.00	- 414,830,918.00
9,204,180,383.00	180,592,780,202.72	143,596,416,458.09	15,066,337,896.29	2,548,138,199.61	19,381,887,648.73
548,749,200,721.20	467,260,903,620.23	195,954,999,730.00	167,799,215,183.91	52,374,632,127.67	51,132,056,578.65
2,248,143,916.25	18,282,211,016.96	12,000,000,000.00	—	6,154,585,240.31	127,625,776.65
543,940,331,533.19	253,851,907,193.23	90,000,000,000.00	111,632,634,413.23	12,651,759,708.90	39,567,513,071.10
1,491,871,704.43	107,217,061,210.73	50,000,000,000.00	21,748,868,596.30	24,675,129,324.53	10,793,063,289.90
30,762,836.00	951,981,998.06	100,000,000.00	3,983,887.00	593,402,970.06	254,595,141.00
1,038,090,731.33	86,957,742,201.25	43,854,999,730.00	34,413,728,287.38	8,299,754,883.87	389,259,300.00
879,681,609,367.77	1,005,966,346,355.83	379,636,710,029.45	87,452,129,011.18	- 64,862,760,491.67	603,740,267,806.87
711,996,997,286.23	116,570,237,667.16	40,000,000,000.00	27,107,575,902.50	32,892,087,589.66	16,570,574,175.00
137,686,898,854.54	433,902,980,863.73	126,372,611,201.50	19,957,775,897.90	- 101,945,058,491.37	389,517,652,255.70
13,496,895,877.00	85,359,644,277.00	65,000,000,000.00	19,263,083,277.00	1,096,561,000.00	—
3,201,228,155.00	78,143,337,795.00	24,006,972,575.30	2,541,975,356.70	—	51,594,389,863.00
8,645,607,506.00	117,375,056,634.00	23,989,871,878.77	15,010,336,703.46	206,510,759.77	78,168,337,292.00
4,254,462,871.00	129,106,983,254.72	75,341,219,343.27	1,391,061,897.78	549,528,999.67	51,825,173,014.00
155,405,317.00	22,001,047,911.62	3,645,571,590.61	2,180,319,975.84	—	16,175,156,345.17
244,113,501.00	23,507,057,952.60	21,280,463,440.00	—	2,337,609,650.60	- 111,015,138.00
690,417,997,367.72	2,570,894,780.79	2,277,313,412.52	7,828,952.00	—	285,752,416.27
690,417,997,367.72	2,570,894,780.79	2,277,313,412.52	7,828,952.00	—	285,752,416.27
3,200,859,273.00	11,277,029,276.50	10,000,000,000.00	264,818.00	1,236,166,592.50	40,597,866.00
3,200,859,273.00	11,277,029,276.50	10,000,000,000.00	264,818.00	1,236,166,592.50	40,597,866.00



# 玖、產銷及營運計畫執行情形明細表

中華民國 101 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
		預計數	實際數	增 減	%	預計數	實際數	增 減	%	占生產 量 %
行 政 院 主 管										
中 央 銀 行										
放 款	百萬元	—	—	—	—	582,855	763,651	+ 180,796	31.02	—
存 款	〃	—	—	—	—	11,425,000	10,573,130	- 851,869	7.46	—
發 行 券 幣	〃	—	—	—	—	1,371,063	1,410,542	+ 39,478	2.88	—
投 資	〃	—	—	—	—	12,276,503	11,747,292	- 529,211	4.31	—
經 濟 部 主 管										
台灣糖業股份有限公司										
砂 糖	公 噸	45,207	41,548	- 3,658	8.09	370,000	366,946	- 3,053	0.83	883.19
豬 隻	〃	45,435	52,657	+ 7,222	15.90	37,455	42,831	+ 5,376	14.35	81.34
營 建	千 元	754,000	949,854	+ 195,854	25.98	3,120,000	4,281,276	+ 1,161,276	37.22	450.73
台灣中油股份有限公司										
成 品 天 然 氣	千立方公尺	14,913,588	17,278,062	+ 2,364,474	15.85	14,528,338	16,009,345	+ 1,481,007	10.19	92.66
液 化 石 油 氣	千公噸	676	505	- 171	25.29	1,025	837	- 187	18.28	165.65
石 油 化 學 品	〃	3,945	3,911	- 34	0.88	4,199	4,309	+ 109	2.60	110.17
航空燃油（含煤油）	千公秉	2,753	2,306	- 447	16.26	2,783	2,235	- 548	19.70	96.94
柴 油	〃	6,791	7,104	+ 312	4.60	6,974	7,291	+ 317	4.55	102.64
燃 料 油	〃	6,304	7,456	+ 1,151	18.26	7,384	6,178	- 1,205	16.33	82.86
汽 油	〃	9,403	8,904	- 499	5.31	9,523	8,938	- 584	6.14	100.39
台灣電力股份有限公司										
電 力	百 萬 度	216,570	208,477	- 8,093	3.74	207,745	198,390	- 9,354	4.50	95.16
漢翔航空工業股份有限公司										
軍 用 飛 機	百 萬 元	5,520	5,852	+ 332	6.02	6,116	7,046	+ 930	15.21	120.39
民 用 飛 機	〃	4,001	5,653	+ 1,651	41.26	4,165	5,410	+ 1,245	29.91	95.71
引 擎	〃	6,037	6,183	+ 145	2.42	6,734	6,601	- 132	1.97	106.76
維 修	〃	2,235	2,822	+ 586	26.25	2,573	2,976	+ 403	15.67	105.46

註：台灣糖業公司另有進口砂糖296,935公噸；台灣中油公司另有進口原油26,774千公秉、石油腦4,504千公秉、液化天然氣16,849,660千立方公尺、燃料油921千公秉及液化石油氣373千公噸。

# 玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中華民國 101 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>台灣自來水股份有限公司</b>										
自來水	百萬立方公尺	3,045	3,115	+ 69	2.29	2,229	2,254	+ 24	1.11	72.35
<b>財政部主管</b>										
<b>中國輸出入銀行</b>										
放款	百萬元	—	—	—	—	83,500	89,970	+ 6,470	7.75	—
保證	"	—	—	—	—	6,700	9,796	+ 3,096	46.22	—
輸出保險	"	—	—	—	—	57,000	89,603	+ 32,603	57.20	—
<b>臺灣金融控股股份有限公司</b>										
放款	百萬元	—	—	—	—	1,923,785	2,183,029	+ 259,244	13.48	—
存款	"	—	—	—	—	2,614,263	3,218,084	+ 603,821	23.10	—
保證	"	—	—	—	—	80,118	71,458	- 8,660	10.81	—
購料	"	—	—	—	—	50,000	66,939	+ 16,939	33.88	—
證券經紀	"	—	—	—	—	720,000	512,090	- 207,909	28.88	—
貿易	"	—	—	—	—	62,000	147,698	+ 85,698	138.22	—
保險	"	—	—	—	—	64,679	74,694	+ 10,014	15.48	—
募集基金	"	—	—	—	—	6,000	—	- 6,000	100.00	—
外匯	百萬美元	—	—	—	—	158,262	372,520	+ 214,258	135.38	—
<b>臺灣土地銀行股份有限公司</b>										
放款	百萬元	—	—	—	—	1,485,000	1,818,826	+ 333,826	22.48	—
存款	"	—	—	—	—	1,695,000	2,026,866	+ 331,866	19.58	—
保證	"	—	—	—	—	30,000	69,074	+ 39,074	130.25	—
證券經紀	"	—	—	—	—	186,000	127,824	- 58,175	31.28	—
代放款項	"	—	—	—	—	96,900	108,908	+ 12,008	12.39	—
金融債券	"	—	—	—	—	25,000	20,100	- 4,900	19.60	—
募集基金	"	—	—	—	—	5,000	—	- 5,000	100.00	—
代理業務	"	—	—	—	—	8,200	—	- 8,200	100.00	—
外匯	百萬美元	—	—	—	—	26,000	54,477	+ 28,477	109.53	—

# 玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中華民國 101 年度

機關名稱及主要 產品（營運）項目	單 位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %
		預計數	實際數	增 減	%	預計數	實際數	增 減	%	
財 政 部 印 刷 廠										
統 一 發 票	本	40,000,000	45,022,610	+ 5,022,610	12.56	40,000,000	44,619,450	+ 4,619,450	11.55	99.10
書 籍	版	34,200	37,870	+ 3,670	10.73	34,200	38,400	+ 4,200	12.28	101.40
表 格 什 件	令	24,750	22,800	- 1,950	7.88	24,750	22,600	- 2,150	8.69	99.12
臺灣菸酒股份有限公司										
長 壽 牌 菸	箱	1,046,721	1,019,042	- 27,678	2.64	1,046,721	1,033,549	- 13,171	1.26	101.42
寶 島 牌 菸	〃	14,174	18,582	+ 4,408	31.10	14,174	20,244	+ 6,070	42.83	108.95
新 樂 園 牌 菸	〃	36,954	50,459	+ 13,505	36.55	36,954	51,695	+ 14,741	39.89	102.45
啤 酒	公 石	4,028,327	3,843,677	- 184,649	4.58	4,028,327	3,848,766	- 179,560	4.46	100.13
米 酒	〃	19,840	71,200	+ 51,360	258.88	19,840	68,644	+ 48,804	245.99	96.41
清 酒	〃	25,207	13,770	- 11,436	45.37	25,207	15,655	- 9,551	37.89	113.69
料 理 酒	〃	860,564	672,303	- 188,260	21.88	860,564	670,166	- 190,397	22.12	99.68
交 通 部 主 管										
中華郵政股份有限公司										
郵 件	千 件	—	—	—	—	2,769,534	2,742,006	- 27,527	0.99	—
集 郵	百 萬 元	—	—	—	—	609	735	+ 125	20.57	—
儲 金	〃	—	—	—	—	4,615,000	4,922,010	+ 307,010	6.65	—
匯 兌	〃	—	—	—	—	1,500,000	1,598,620	+ 98,620	6.57	—
簡 易 壽 險	〃	—	—	—	—	155,000	157,982	+ 2,982	1.92	—
代 理	〃	—	—	—	—	88,141	95,414	+ 7,273	8.25	—
臺灣鐵路管理局										
客 運	百 萬 延 人公里	—	—	—	—	9,383	10,185	+ 802	8.55	—
貨 運	百 萬 延 噸公里	—	—	—	—	942	828	- 114	12.14	—
臺灣港務股份有限公司										
裝 卸	千收費噸	—	—	—	—	591,072	586,008	- 5,063	0.86	—
倉 儲	千延日噸	—	—	—	—	62,720	84,115	+ 21,395	34.11	—
停 泊	艘 時	—	—	—	—	1,763,748	2,138,938	+ 375,190	21.27	—

# 玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中華民國 101 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	—	—	—	—	19,747	17,947	- 1,799	9.11	—
倉 儲	千延日噸	—	—	—	—	305	315	+ 10	3.38	—
停 泊	艘 時	—	—	—	—	37,968	38,575	+ 607	1.60	—
<b>臺中港務局</b>										
裝 卸	千收費噸	—	—	—	—	14,361	16,750	+ 2,388	16.64	—
倉 儲	千延日噸	—	—	—	—	12,425	10,914	- 1,511	12.16	—
停 泊	艘 時	—	—	—	—	78,343	69,021	- 9,322	11.90	—
<b>高雄港務局</b>										
裝 卸	千收費噸	—	—	—	—	73,275	69,661	- 3,613	4.93	—
倉 儲	千延日噸	—	—	—	—	500	314	- 185	37.16	—
停 泊	艘 時	—	—	—	—	221,000	300,646	+ 79,646	36.04	—
<b>花蓮港務局</b>										
裝 卸	千收費噸	—	—	—	—	2,227	1,809	- 417	18.75	—
倉 儲	千延日噸	—	—	—	—	622	926	+ 303	48.79	—
停 泊	艘 時	—	—	—	—	7,615	5,605	- 2,010	26.40	—
<b>桃園國際機場股份有限公司</b>										
機 場 旅 客 服 務	千 人 次	—	—	—	—	23,979	27,836	+ 3,856	16.08	—
航 空 器 服 務	架 次	—	—	—	—	171,400	180,761	+ 9,361	5.46	—
<b>勞工委員會主管</b>										
<b>勞工保險局</b>										
勞 工 保 險	千 人	—	—	—	—	9,500	9,769	+ 269	2.84	—
	百 萬 元	—	—	—	—	246,781	260,174	+ 13,392	5.43	—
農 民 保 險	千 人	—	—	—	—	1,476	1,464	- 11	0.78	—
	百 萬 元	—	—	—	—	4,606	4,533	- 73	1.60	—
就 業 保 險	千 人	—	—	—	—	5,950	6,173	+ 223	3.76	—
	百 萬 元	—	—	—	—	21,384	22,615	+ 1,230	5.76	—
<b>金融監督管理委員會主管</b>										
<b>中央存款保險股份有限公司</b>										
存 款 保 險	百 萬 元	—	—	—	—	7,994	8,519	+ 524	6.56	—

# 拾、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 %	
合 計	1,568,914,458	683,513,447	43.57	645,538,581	94.44	14,462,302
行 政 院 主 管	—	—	—	—	—	—
中 央 銀 行	—	—	—	—	—	—
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	—
經 濟 部 主 管	1,338,721,381	575,297,506	42.97	552,723,212	96.08	5,274,611
台灣糖業股份有限公司	—	—	—	—	—	—
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	—
台灣中油股份有限公司	—	—	—	—	—	2,150,679
專 案 計 畫	208,301,975	100,693,159	48.34	83,888,269	83.31	1,183,963
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	966,715
台灣電力股份有限公司	—	—	—	—	—	179,282
專 案 計 畫	1,044,180,793	430,743,916	41.25	429,224,340	99.65	121,381
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	57,901
漢翔航空工業股份有限公司	—	—	—	—	—	199,591
專 案 計 畫	2,006,000	2,006,000	100.00	1,916,138	95.52	90,462
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	109,129
台灣自來水股份有限公司	—	—	—	—	—	2,745,058
專 案 計 畫	84,232,613	41,854,431	49.69	37,694,464	90.06	2,422,099
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	322,958

# 執行情形明細表

101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	%		
193,696,372	208,158,674	170,800,605	- 37,358,068	17.95	22,094,167	10.61
239,775	239,775	239,758	- 16	0.01	—	—
239,775	239,775	239,758	- 16	0.01	—	—
239,775	239,775	239,758	- 16	0.01	—	—
162,975,504	168,250,115	146,558,672	- 21,691,443	12.89	9,745,111	—
828,485	828,485	777,373	- 51,111	6.17	—	—
828,485	828,485	777,373	- 51,111	6.17	—	—
37,397,930	39,548,609	25,360,951	- 14,187,657	35.87	5,947,564	15.04
32,117,185	33,301,148	20,109,411	- 13,191,737	39.61	5,113,631	—
5,280,745	6,247,460	5,251,540	- 995,920	15.94	833,933	—
109,820,489	109,999,771	107,370,389	- 2,629,381	2.39	381,237	0.35
59,734,468	59,855,849	58,336,290	- 1,519,558	2.54	162,177	—
50,086,021	50,143,922	49,034,099	- 1,109,823	2.21	219,059	—
339,390	538,981	455,821	- 83,159	15.43	73,776	13.69
—	90,462	63,678	- 26,783	29.61	24,699	—
339,390	448,519	392,142	- 56,376	12.57	49,077	—
14,589,210	17,334,268	12,594,135	- 4,740,132	27.35	3,342,533	19.28
10,870,676	13,292,775	9,140,672	- 4,152,103	31.24	3,034,675	—
3,718,534	4,041,492	3,453,462	- 588,029	14.55	307,857	—

# 拾、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>	10,975,970	328,915	3.00	—	—	717,533
<b>中 國 輸 出 入 銀 行</b>	—	—	—	—	—	—
一般建築及設備	—	—	—	—	—	—
<b>臺灣金融控股股份有限公司</b>	—	—	—	—	—	75,670
一般建築及設備	—	—	—	—	—	75,670
<b>臺灣土地銀行股份有限公司</b>	—	—	—	—	—	241,245
一般建築及設備	—	—	—	—	—	241,245
<b>財 政 部 印 刷 廠</b>	—	—	—	—	—	1,333
一般建築及設備	—	—	—	—	—	1,333
<b>臺灣菸酒股份有限公司</b>	—	—	—	—	—	399,284
專 案 計 畫	10,975,970	328,915	3.00	—	—	328,915
一般建築及設備	—	—	—	—	—	70,369
<b>交 通 部 主 管</b>	219,217,107	107,887,026	49.21	92,815,369	86.03	8,451,678
<b>中華郵政股份有限公司</b>	—	—	—	—	—	65,793
專 案 計 畫	2,742,451	2,732,451	99.64	2,379,591	87.09	63,754
一般建築及設備	—	—	—	—	—	2,039
<b>臺 灣 鐵 路 管 理 局</b>	—	—	—	—	—	1,488,668
專 案 計 畫	99,279,779	51,917,027	52.29	48,810,945	94.02	549,118
一般建築及設備	—	—	—	—	—	939,549
<b>臺灣港務股份有限公司</b>	—	—	—	—	—	2,232,503
專 案 計 畫	28,232,140	9,301,477	32.95	3,755,895	40.38	1,705,520
一般建築及設備	—	—	—	—	—	526,982

# 執行情形明細表（續）

101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	%		
3,415,377	4,132,910	2,891,597	- 1,241,313	30.03	511,367	—
6,800	6,800	6,244	- 555	8.16	—	—
6,800	6,800	6,244	- 555	8.16	—	—
834,444	910,114	619,712	- 290,401	31.91	140,876	15.48
834,444	910,114	619,712	- 290,401	31.91	140,876	—
611,010	852,255	574,014	- 278,241	32.65	177,811	20.86
611,010	852,255	574,014	- 278,241	32.65	177,811	—
85,525	86,858	34,169	- 52,688	60.66	47,888	55.13
85,525	86,858	34,169	- 52,688	60.66	47,888	—
1,877,598	2,276,882	1,657,456	- 619,426	27.21	144,791	6.36
—	328,915	—	- 328,915	100.00	—	—
1,877,598	1,947,967	1,657,456	- 290,511	14.91	144,791	—
27,039,076	35,490,754	21,067,919	- 14,422,835	40.64	11,837,688	—
2,034,609	2,100,402	1,872,895	- 227,506	10.83	37,222	1.77
693,631	757,385	575,217	- 182,167	24.05	37,222	—
1,340,978	1,343,017	1,297,677	- 45,339	3.38	—	—
11,127,771	12,616,439	8,658,674	- 3,957,765	31.37	3,776,821	29.94
10,268,042	10,817,160	7,909,587	- 2,907,573	26.88	2,739,406	—
859,729	1,799,278	749,086	- 1,050,191	58.37	1,037,415	—
3,347,535	5,580,038	3,751,925	- 1,828,112	32.76	844,537	15.13
2,219,237	3,924,757	2,974,354	- 950,402	24.22	443,064	—
1,128,298	1,655,280	777,571	- 877,709	53.02	401,473	—



# 拾、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>基隆港務局</b>	—	—	—	—	—	1,156,377
專 案 計 畫	13,709,585	7,589,515	55.36	6,360,478	83.81	1,155,391
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	986
<b>臺中港務局</b>	—	—	—	—	—	40,758
專 案 計 畫	3,840,600	995,000	25.91	854,773	85.91	—
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	40,758
<b>高雄港務局</b>	—	—	—	—	—	2,848,241
專 案 計 畫	57,699,235	28,479,878	49.36	27,886,921	97.92	2,546,481
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	301,760
<b>花蓮港務局</b>	—	—	—	—	—	—
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	—
<b>桃園國際機場股份有限公司</b>	—	—	—	—	—	619,335
專 案 計 畫	13,713,317	6,871,678	50.11	2,766,763	40.26	274,555
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	344,780
<b>勞工委員會主管</b>	—	—	—	—	—	18,478
<b>勞工保險局</b>	—	—	—	—	—	18,478
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	18,478
<b>金融監督管理委員會主管</b>	—	—	—	—	—	—
<b>中央存款保險股份有限公司</b>	—	—	—	—	—	—
一 般 建 築 及 設 備	—	—	—	—	—	—

註：1. 表列本年度預算數含報准先行辦理數3億7,644萬餘元，其中台灣電力公司2億5,000萬元、台灣自來水公  
2. 配合行政院組織改造及航港業務政企分離政策，基隆、臺中、高雄及花蓮等4家港務局於民國101年3月  
101年1至2月執行數並作價予該公司，暨配合預算修正改列部分之執行數。  
3. 依據行政院民國102年2月4日院授主基綜字第1020200197號函，基隆、臺中及高雄等3家港務局

# 執行情形明細表（續）

101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	%		
2,055,914	3,212,291	2,004,676	- 1,207,615	37.59	434,210	13.52
2,042,924	3,198,315	2,003,656	- 1,194,658	37.35	433,754	—
12,990	13,976	1,020	- 12,956	92.70	455	—
534,566	575,324	480,806	- 94,518	16.43	71,774	12.48
479,000	479,000	403,981	- 75,018	15.66	54,706	—
55,566	96,324	76,824	- 19,500	20.24	17,068	—
1,434,910	4,283,151	2,504,976	- 1,778,174	41.52	1,576,678	36.81
1,103,000	3,649,481	2,021,433	- 1,628,047	44.61	1,471,311	—
331,910	633,670	483,543	- 150,126	23.69	105,367	—
40,807	40,807	40,604	- 202	0.50	—	—
40,807	40,807	40,604	- 202	0.50	—	—
6,462,964	7,082,299	1,753,359	- 5,328,940	75.24	5,096,442	71.96
4,869,475	5,144,030	1,046,620	- 4,097,409	79.65	4,097,409	—
1,593,489	1,938,269	706,738	- 1,231,530	63.54	999,033	—
19,886	38,364	36,397	- 1,967	5.13	—	—
19,886	38,364	36,397	- 1,967	5.13	—	—
19,886	38,364	36,397	- 1,967	5.13	—	—
6,754	6,754	6,260	- 493	7.30	—	—
6,754	6,754	6,260	- 493	7.30	—	—
6,754	6,754	6,260	- 493	7.30	—	—

司1億2,644萬餘元。

1日合併改制為臺灣港務公司，專責港埠經營業務，並另編創業預算；表列該公司本年度決算數係各港務局民國101年度之保留數，由航港建設基金承接並賡續辦理。

拾壹、盈 虧 審 定 後 解 繳 國

中 華 民 國

機 關 名 稱	預 算 數	決 算 數	審 定 數
合 計	211,153,495,000.00	211,922,964,197.97	212,124,978,951.93
行 政 院 主 管	180,022,136,000.00	180,022,136,494.41	180,025,417,341.61
中 央 銀 行	180,022,136,000.00	180,022,136,494.41	180,025,417,341.61
經 濟 部 主 管	7,003,269,000.00	3,653,845,616.00	3,653,845,616.00
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	2,630,769,000.00	3,653,845,616.00	3,653,845,616.00
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	4,372,500,000.00	—	—
財 政 部 主 管	14,033,396,000.00	17,310,136,794.12	17,310,654,391.88
中 國 輸 出 入 銀 行	138,975,000.00	167,459,692.69	167,459,692.69
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	4,363,529,000.00	4,531,278,038.25	4,532,331,402.41
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	3,498,955,000.00	3,498,955,000.00	3,498,955,000.00
財 政 部 印 刷 廠	150,000,000.00	176,634,769.00	176,634,769.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	5,881,937,000.00	8,935,809,294.18	8,935,273,527.78
交 通 部 主 管	10,094,694,000.00	10,936,845,293.44	11,135,061,602.44
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	6,604,927,000.00	7,382,473,387.67	7,580,689,696.67
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	2,502,801,000.00	2,813,728,866.00	2,813,728,866.00
高 雄 港 務 局	986,966,000.00	740,643,039.77	740,643,039.77

# 庫 股 ( 官 ) 息 紅 利 明 細 表

1 0 1 年 度

單位：新臺幣元

審 定 數 與 預 算 數 比 較		審 定 數 與 決 算 數 比 較	
金 額	%	金 額	%
+ 971,483,951.93	0.46	+ 202,014,753.96	0.10
+ 3,281,341.61	0.00	+ 3,280,847.20	0.00
+ 3,281,341.61	0.00	+ 3,280,847.20	0.00
- 3,349,423,384.00	47.83	—	—
+ 1,023,076,616.00	38.89	—	—
- 4,372,500,000.00	100.00	—	—
+ 3,277,258,391.88	23.35	+ 517,597.76	0.00
+ 28,484,692.69	20.50	—	—
+ 168,802,402.41	3.87	+ 1,053,364.16	0.02
—	—	—	—
+ 26,634,769.00	17.76	—	—
+ 3,053,336,527.78	51.91	- 535,766.40	0.01
+ 1,040,367,602.44	10.31	+ 198,216,309.00	1.81
+ 975,762,696.67	14.77	+ 198,216,309.00	2.68
+ 310,927,866.00	12.42	—	—
- 246,322,960.23	24.96	—	—

# 拾貳、盈 虧 審 定 後 營 利

中 華 民 國

機 關 名 稱	預 算 數	所得稅費用(利益-)	實際應繳納所得稅	所得稅費用(利
				增 加
合 計	7,937,783,000.00	23,478,546,671.38	8,843,515,608.23	15,540,763,671.38
	* 344,460,000.00	* 590,238,106.95	* 629,765,804.00	* 245,778,106.95
行 政 院 主 管	11,732,000.00	44,111,742.00	44,111,742.00	32,379,742.00
中 央 銀 行	11,732,000.00	44,111,742.00	44,111,742.00	32,379,742.00
經 濟 部 主 管	1,985,639,000.00	13,670,132,859.00	3,840.00	11,684,493,859.00
	—	* - 8,267,697.90	—	—
台灣糖業股份有限公司	—	* - 8,267,697.90	—	—
台灣中油股份有限公司	1,985,639,000.00	3,840.00	3,840.00	—
台灣電力股份有限公司	—	13,716,610,560.00	—	13,716,610,560.00
台灣自來水股份有限公司	—	- 46,481,541.00	—	—
財 政 部 主 管	3,027,538,000.00	4,005,138,225.38	4,042,276,921.23	977,600,225.38
	* 294,460,000.00	* 573,866,250.85	* 605,126,250.00	* 279,406,250.85
中 國 輸 出 入 銀 行	31,964,000.00	27,269,155.00	30,290,986.00	—
臺灣金融控股股份有限公司	276,746,000.00	105,317,711.00	379,697,234.00	—
	* 294,460,000.00	* 456,307,639.00	* 452,297,603.00	* 161,847,639.00
臺灣土地銀行股份有限公司	1,212,188,000.00	1,859,912,922.15	1,698,368,638.00	647,724,922.15
	—	* 117,558,611.85	* 152,828,647.00	* 117,558,611.85
財 政 部 印 刷 廠	17,000,000.00	22,455,314.00	22,455,314.00	5,455,314.00
臺灣菸酒股份有限公司	1,489,640,000.00	1,990,183,123.23	1,911,464,749.23	500,543,123.23
交 通 部 主 管	2,912,874,000.00	5,759,163,845.00	4,757,123,105.00	2,846,289,845.00
	* 50,000,000.00	* 24,639,554.00	* 24,639,554.00	—
中華郵政股份有限公司	1,753,755,000.00	4,129,895,749.00	3,122,548,635.00	2,376,140,749.00
	* 50,000,000.00	* 24,639,554.00	* 24,639,554.00	—
臺灣港務股份有限公司	817,188,000.00	894,350,957.00	894,350,957.00	77,162,957.00
桃園國際機場股份有限公司	341,931,000.00	734,917,139.00	740,223,513.00	392,986,139.00

註：\*係外國政府所得稅。

# 事業所得稅明細表

101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	%
	—	195.78	905,732,608.23		—	11.41		—		14,635,031,063.15		62.33
	—	71.35	* 285,305,804.00		—	82.83		* 39,527,697.05		—		6.70
	—	276.00	32,379,742.00		—	276.00		—		—		—
	—	276.00	32,379,742.00		—	276.00		—		—		—
	—	588.45	—	1,985,635,160.00		100.00		—		13,670,129,019.00		100.00
	* 8,267,697.90	—	—		—	—		* 8,267,697.90		—		—
	* 8,267,697.90	—	—		—	—		* 8,267,697.90		—		—
1,985,635,160.00	100.00		—	1,985,635,160.00		100.00		—		—		—
	—	—	—		—	—		—		13,716,610,560.00		100.00
46,481,541.00	—	—	—		—	—		46,481,541.00		—		—
	—	32.29	1,014,738,921.23		—	33.52		37,138,695.85		—		0.93
	—	94.89	* 310,666,250.00		—	105.50		* 31,259,999.15		—		5.45
4,694,845.00	14.69	—	—	1,673,014.00		5.23		3,021,831.00		—		11.08
171,428,289.00	61.94	102,951,234.00		—		37.20		274,379,523.00		—		260.53
	—	54.96	* 157,837,603.00		—	53.60		—		* 4,010,036.00		0.88
	—	53.43	486,180,638.00		—	40.11		—		161,544,284.15		8.69
	—	—	* 152,828,647.00		—	—		* 35,270,035.15		—		30.00
	—	32.09	5,455,314.00		—	32.09		—		—		—
	—	33.60	421,824,749.23		—	28.32		—		78,718,374.00		3.96
	—	97.71	1,844,249,105.00		—	63.31		—		1,002,040,740.00		17.40
	* 25,360,446.00	50.72	—	* 25,360,446.00		50.72		—		—		—
	—	135.49	1,368,793,635.00		—	78.05		—		1,007,347,114.00		24.39
	* 25,360,446.00	50.72	—	* 25,360,446.00		50.72		—		—		—
	—	9.44	77,162,957.00		—	9.44		—		—		—
	—	114.93	398,292,513.00		—	116.48		5,306,374.00		—		0.72

# 拾叁、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	20,800.00	33,215.81	- 12,415.81
	豬 隻	元 ／ 公 噸	65,028.33	62,315.86	2,712.47
台灣中油股份有限公司	石 油 化 學 品	元 ／ 公 噸	30,122.42	28,964.85	1,157.57
	成 品 天 然 氣	元／千立方公尺	15,873.40	14,814.69	1,058.71
	汽 油	元 ／ 公 秉	25,531.99	18,880.43	6,651.56
	柴 油	元 ／ 公 秉	22,655.19	19,702.78	2,952.41
	航空燃油(含煤油)	元 ／ 公 秉	19,380.91	18,688.10	692.81
	液 化 石 油 氣	元 ／ 公 噸	25,727.45	25,049.62	677.83
	燃 料 油	元 ／ 公 秉	16,818.25	16,718.03	100.22
	台灣電力股份有限公司	電 力	元 ／ 千 度	2,632.13	2,814.52
台灣自來水股份有限公司	自 來 水	元／千立方公尺	10,910.48	9,343.26	1,567.22
財 政 部 主 管					
財 政 部 印 刷 廠	表 格 什 件	元 ／ 令	697.25	629.38	67.87
	書 籍	元 ／ 版	540.00	526.93	13.07
	統 一 發 票	元 ／ 本	15.67	12.02	3.65
臺灣菸酒股份有限公司	米 酒	元 ／ 公 石	11,383.62	5,589.36	5,794.26
	長 壽 牌 菸	元 ／ 箱	24,462.36	3,945.53	20,516.83
	料 理 酒	元 ／ 公 石	3,466.05	2,772.34	693.71
	啤 酒	元 ／ 公 石	6,282.95	1,910.61	4,372.34
	清 酒	元 ／ 公 石	21,923.47	9,862.18	12,061.29
	新 樂 園 牌 菸	元 ／ 箱	21,570.68	3,894.41	17,676.27
	寶 島 牌 菸	元 ／ 箱	22,214.83	4,051.64	18,163.19

# 與生產成本比較表

101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	%
23,782.72	31,591.06	- 7,808.34	+ 2,982.72	14.34	- 1,624.75	4.89	+ 4,607.47	37.11
61,024.72	73,039.54	- 12,014.82	- 4,003.61	6.16	+ 10,723.68	17.21	- 14,727.29	—
36,341.70	37,359.98	- 1,018.28	+ 6,219.28	20.65	+ 8,395.13	28.98	- 2,175.85	—
17,482.98	17,045.09	437.89	+ 1,609.58	10.14	+ 2,230.40	15.06	- 620.82	58.64
28,898.36	23,613.88	5,284.48	+ 3,366.37	13.18	+ 4,733.45	25.07	- 1,367.08	20.55
26,050.32	25,046.37	1,003.95	+ 3,395.13	14.99	+ 5,343.59	27.12	- 1,948.46	66.00
24,073.40	23,810.23	263.17	+ 4,692.49	24.21	+ 5,122.13	27.41	- 429.64	62.01
26,896.30	30,530.82	- 3,634.52	+ 1,168.85	4.54	+ 5,481.20	21.88	- 4,312.35	—
21,000.26	21,889.20	- 888.94	+ 4,182.01	24.87	+ 5,171.17	30.93	- 989.16	—
2,722.19	2,948.79	- 226.60	+ 90.06	3.42	+ 134.27	4.77	- 44.21	24.24
10,918.40	9,322.77	1,595.63	+ 7.92	0.07	- 20.49	0.22	+ 28.41	1.81
832.29	639.23	193.06	+ 135.04	19.37	+ 9.85	1.57	+ 125.19	184.46
556.72	672.42	- 115.70	+ 16.72	3.10	+ 145.49	27.61	- 128.77	—
14.52	10.59	3.93	- 1.15	7.34	- 1.43	11.90	+ 0.28	7.67
11,179.20	5,643.84	5,535.36	- 204.42	1.80	+ 54.48	0.97	- 258.90	4.47
25,765.22	3,826.62	21,938.60	+ 1,302.86	5.33	- 118.91	3.01	+ 1,421.77	6.93
3,341.22	2,142.77	1,198.45	- 124.83	3.60	- 629.57	22.71	+ 504.74	72.76
6,423.57	1,854.53	4,569.04	+ 140.62	2.24	- 56.08	2.94	+ 196.70	4.50
21,748.16	9,665.17	12,082.99	- 175.31	0.80	- 197.01	2.00	+ 21.70	0.18
22,931.26	3,727.94	19,203.32	+ 1,360.58	6.31	- 166.47	4.27	+ 1,527.05	8.64
22,721.43	5,294.55	17,426.88	+ 506.60	2.28	+ 1,242.91	30.68	- 736.31	4.05



# 拾肆、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	419.74	435.16	- 15.42	40.35	40.12
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	89.70	96.59	- 6.89	258.10	184.26
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	18.21	20.42	- 2.21	475.38	350.10
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	225.66	173.01	+ 52.65	130.32	183.26
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	5.52	5.37	+ 0.15	52.23	49.37
<b>財 政 部 主 管</b>					
財 政 部 印 刷 廠	331.97	400.57	- 68.60	19.71	14.89
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	377.26	396.35	- 19.09	33.27	43.32
<b>交 通 部 主 管</b>					
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	—	—	—	—	—
臺 灣 鐵 路 管 理 局	6.48	4.74	+ 1.74	75.81	75.20
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	382.28	—	—	39.52	—
基 隆 港 務 局	206.78	988.31	- 781.53	4.41	12.73
臺 中 港 務 局	939.48	374.83	+ 564.65	7.43	11.96
高 雄 港 務 局	142.82	591.73	- 448.91	3.99	8.09
花 蓮 港 務 局	456.85	3,350.74	- 2,893.89	0.79	5.51
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	163.47	150.37	+ 13.10	18.21	17.46

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. 配合行政院組織改造及航港業務政企分離政策，基隆等4家港務局之港埠營運業務，由民國101年3月1日成立務局民國101年3至12月附屬單位預算，由單位預算機關航港局沿用。

# 彙 總 表 (生產及服務業)

101 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
+ 0.23	36.49	36.64	- 0.15	84.95	87.54	- 2.59
+ 73.84	112.26	81.19	+ 31.07	184.14	157.06	+ 27.08
+ 125.28	309.91	236.21	+ 73.70	538.72	419.09	+ 119.63
- 52.94	54.58	65.84	- 11.26	62.35	72.81	- 10.46
+ 2.86	33.44	32.52	+ 0.92	144.95	142.22	+ 2.73
+ 4.82	1.31	—	+ 1.31	67.20	62.75	+ 4.45
- 10.05	15.11	17.04	- 1.93	59.83	64.76	- 4.93
—	13.44	4.21	+ 9.23	75.53	77.48	- 1.95
+ 0.61	15.76	17.52	- 1.76	153.99	153.21	+ 0.78
—	8.33	—	—	66.48	—	—
- 8.32	—	2.39	- 2.39	99.94	91.30	+ 8.64
- 4.53	—	0.87	- 0.87	99.16	94.96	+ 4.20
- 4.10	—	0.50	- 0.50	97.70	86.55	+ 11.15
- 4.72	—	3.47	- 3.47	98.89	88.49	+ 10.40
+ 0.75	1.57	1.46	+ 0.11	90.21	93.49	- 3.28

之臺灣港務公司辦理，並另編列創業預算，爰不與上年度比較增減；至有關商港管理部分，依立法院決議，4 家港

# 拾肆、財務比率彙總表 (金融保險業)(續)

中 華 民 國 101 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	—	—	—	1,523.24	1,617.85	- 94.61
財 政 部 主 管						
中 國 輸 出 入 銀 行	—	—	—	415.09	403.29	+ 11.80
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	40.07	40.59	- 0.52	1,638.12	1,634.91	+ 3.21
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	18.75	15.36	+ 3.39	2,122.23	2,152.56	- 30.33
交 通 部 主 管						
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	69.42	72.90	- 3.48	4,951.33	5,089.36	- 138.03
勞 工 委 員 會 主 管						
勞 工 保 險 局	1,194.81	1,723.39	- 528.58	746.26	607.05	+ 139.21
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管						
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	4,640.79	3,496.17	+ 1,144.62	16.63	232.20	- 215.57

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

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

保險業：流動資產÷流動負債×100%。

2. 負債與業主權益之比率＝金融業：負債總額÷業主權益×100%。

保險業：(負債總額－各項責任準備)÷業主權益×100%。

（配合印刷編排，本頁空白）

## 拾伍、經營效能

中華民國

機 關 名 稱	營 業 利 益 率								業 主	
	決 算 率 比	預 算 率 比	決 算 與 預 算 比 較		上 年 度 比 率	本 年 度 與 上 年 度 比 較		決 算 率 比	預 算 率 比	
			提 高	降 低		提 高	降 低			
合 計	6.72	7.89	—	1.17	8.93	—	2.21	5.21	6.06	
製 造 業	- 1.50	2.20	—	3.70	- 2.41	0.91	—	- 2.18	3.29	
台灣糖業股份有限公司	1.10	1.20	—	0.10	1.55	—	0.45	0.90	0.69	
台灣中油股份有限公司	- 2.84	1.59	—	4.43	- 3.80	0.96	—	- 13.12	7.98	
漢翔航空工業股份有限公司	6.57	5.33	1.24	—	6.44	0.13	—	15.57	12.25	
財 政 部 印 刷 廠	12.30	10.29	2.01	—	12.22	0.08	—	11.12	8.65	
臺灣菸酒股份有限公司	13.99	9.57	4.42	—	14.34	—	0.35	12.15	9.28	
水 電 業	- 8.43	- 7.37	—	1.06	- 5.69	—	2.74	- 15.05	- 11.90	
台灣電力股份有限公司	- 8.99	- 7.80	—	1.19	- 6.10	—	2.89	- 23.35	- 18.35	
台灣自來水股份有限公司	2.85	1.53	1.32	—	2.32	0.53	—	- 0.22	- 0.31	
運 輸 通 信 業	4.23	3.13	1.10	—	3.78	0.45	—	0.76	0.50	
中華郵政股份有限公司	4.26	3.37	0.89	—	3.48	0.78	—	8.54	8.01	
臺 灣 鐵 路 管 理 局	- 26.34	- 25.63	—	0.71	- 29.65	3.31	—	- 2.29	- 2.33	
臺灣港務股份有限公司	29.82	30.46	—	0.64	—	—	—	5.50	4.66	
基 隆 港 務 局	- 38.51	- 9.99	—	28.52	17.17	—	55.68	- 0.34	- 0.17	
臺 中 港 務 局	- 26.18	- 0.42	—	25.76	32.50	—	58.68	- 0.15	- 0.02	
高 雄 港 務 局	- 3.74	4.12	—	7.86	38.16	—	41.90	0.30	0.47	
花 蓮 港 務 局	- 85.34	- 77.34	—	8.00	9.30	—	94.64	- 0.36	- 0.39	
桃園國際機場股份有限公司	31.35	16.02	15.33	—	28.60	2.75	—	15.62	7.09	

# 比率彙總表

101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	
—	0.85	7.71	—	2.50	0.74	0.77	—	0.03	0.94	—	0.20	
—	5.47	- 2.16	—	0.02	- 1.19	1.62	—	2.81	- 1.82	0.63	—	
0.21	—	1.08	—	0.18	0.06	0.06	—	—	0.09	—	0.03	
—	21.10	- 11.97	—	1.15	- 3.99	2.15	—	6.14	- 5.45	1.46	—	
3.32	—	16.04	—	0.47	7.26	4.98	2.28	—	5.98	1.28	—	
2.47	—	10.48	0.64	—	10.88	9.01	1.87	—	10.37	0.51	—	
2.87	—	10.40	1.75	—	9.94	6.21	3.73	—	8.59	1.35	—	
—	3.15	- 7.75	—	7.30	- 2.55	- 2.21	—	0.34	- 1.66	—	0.89	
—	5.00	- 11.29	—	12.06	- 3.02	- 2.60	—	0.42	- 1.97	—	1.05	
0.09	—	- 0.18	—	0.04	0.28	0.15	0.13	—	0.23	0.05	—	
0.26	—	0.78	—	0.02	0.22	0.17	0.05	—	0.19	0.03	—	
0.53	—	7.86	0.68	—	0.23	0.20	0.03	—	0.18	0.05	—	
0.04	—	- 2.43	0.14	—	- 0.76	- 0.76	—	—	- 0.84	0.08	—	
0.84	—	—	—	—	3.65	4.01	—	0.36	—	—	—	
—	0.17	0.86	—	1.20	- 0.34	- 0.11	—	0.23	0.75	—	1.09	
—	0.13	1.26	—	1.41	- 0.14	- 0.00	—	0.14	1.00	—	1.14	
—	0.17	2.09	—	1.79	- 0.03	0.03	—	0.06	1.68	—	1.71	
0.03	—	0.39	—	0.75	- 0.36	- 0.44	0.08	—	0.28	—	0.64	
8.53	—	25.60	—	9.98	15.68	7.39	8.29	—	24.92	—	9.24	

# 拾伍、經營效能

中華民國

機 關 名 稱	營 業 利 益 率								業 主	
	決 算 率 比	預 算 率 比	決 算 與 預 算 比 較		上 年 度 比 率	本 年 度 與 上 年 度 比 較		決 算 率 比	預 算 率 比	
			提 高	降 低		提 高	降 低			
金 融 保 險 業	23.40	26.00	—	2.60	28.27	—	4.87	23.00	21.97	
中 央 銀 行	50.97	35.74	15.23	—	48.46	2.51	—	28.12	18.17	
中 國 輸 出 入 銀 行	23.05	23.99	—	0.94	12.02	11.03	—	2.34	1.72	
臺灣金融控股股份有限公司	5.27	6.49	—	1.22	4.40	0.87	—	2.94	2.73	
臺灣土地銀行股份有限公司	25.99	18.96	7.03	—	26.42	—	0.43	8.33	6.83	
勞 工 保 險 局	7.41	32.75	—	25.34	24.03	—	16.62	1,119.46	3,734.57	

- 註：1. 營業利益率＝營業利益÷營業收入×100%；業主權益報酬率＝稅後純益÷期初期末平均業主權益×100%；資  
2. 勞工保險局係以加回本年度責任準備，並扣除政府補助之農民保險收支短絀數、人事及行政管理經費後之數  
3. 依存款保險條例第5條規定，中央存款保險公司每年度收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額，應全數  
4. 配合行政院組織改造及航港業務政企分離政策，基隆、臺中、高雄及花蓮等4家港務局於民國101年3月1日  
至民國101年12月31日，上年度無數據可茲比較。  
5. 上年度部分比率係依重分類後之科目重新計算。

# 比率彙總表(續)

101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	
1.03	—	28.73	—	5.73	1.36	1.18	0.18	—	1.63	—	0.27	
9.95	—	30.10	—	1.98	1.68	0.90	0.78	—	1.68	—	—	
0.62	—	1.95	0.39	—	0.50	0.47	0.03	—	0.23	0.27	—	
0.21	—	1.63	1.31	—	0.41	0.41	—	—	0.34	0.07	—	
1.50	—	8.82	—	0.49	0.51	0.42	0.09	—	0.51	—	—	
—	2,615.11	3,227.38	—	2,107.92	4.20	14.64	—	10.44	13.33	—	9.13	

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。

提存保險賠款特別準備金，爰未分析該公司之經營效能比率。

合併改制為臺灣港務公司，專責港埠經營業務，並另編創業預算，爰該公司本年度數據之計列期間係民國101年3月1日



# 拾陸、國 營 事 業 十 年 來

中 華 民 國 9 2

機 關 名 稱	9 2 年 度	9 3 年 度	9 4 年 度	9 5 年 度
合 計	1,921,240,175	1,974,520,631	2,139,852,162	2,386,306,947
行 政 院 主 管	330,105,179	338,624,530	341,059,716	371,214,160
中 央 銀 行	330,105,179	338,624,530	341,059,716	371,214,160
經 濟 部 主 管	855,786,206	981,810,541	1,103,625,777	1,239,096,438
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	30,052,180	32,579,085	33,471,720	34,769,926
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	457,854,957	565,181,492	667,824,140	776,900,838
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	335,471,609	349,816,103	366,587,772	389,264,169
漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司	9,113,502	10,201,606	10,857,466	12,314,666
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	23,293,957	24,032,253	24,884,677	25,846,837
財 政 部 主 管	124,275,514	115,289,902	113,081,692	114,663,909
中 國 輸 出 入 銀 行	3,690,228	2,753,168	3,028,810	3,233,683
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	—	—	—	—
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	52,841,979	47,563,673	48,806,391	52,458,381
財 政 部 印 刷 廠	677,461	749,877	700,119	717,152
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	67,065,846	64,223,181	60,546,371	58,254,691
交 通 部 主 管	404,128,496	343,440,109	376,870,882	429,315,435
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	367,201,574	304,745,460	335,755,313	388,863,232
臺 灣 鐵 路 管 理 局	18,385,267	19,392,684	21,471,597	20,906,956
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	—	—	—	—
基 隆 港 務 局	4,977,041	5,164,522	5,282,464	5,702,832
臺 中 港 務 局	4,280,218	4,499,097	4,510,984	4,569,063
高 雄 港 務 局	8,604,792	8,872,513	9,059,404	8,507,102
花 蓮 港 務 局	679,601	765,829	791,118	766,248
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	—	—	—	—
勞 工 委 員 會 主 管	202,695,384	191,007,686	200,696,476	227,316,013
勞 工 保 險 局	202,695,384	191,007,686	200,696,476	227,316,013
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	4,249,393	4,347,860	4,517,616	4,700,990
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	4,249,393	4,347,860	4,517,616	4,700,990

註：1. 民國 92 年度臺灣土地銀行改制成立臺灣土地銀行公司、郵政總局改制成立中華郵政公司。

2. 民國 97 年度臺灣金融控股公司由臺灣銀行公司以股份轉換方式成立。

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

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

5. 配合行政院組織改造及航港業務政企分離政策，基隆等 4 家港務局之港埠營運業務，由民國 101 年 3 月 1 日成  
12 月 31 日止；至有關商港管理部分，依立法院決議，4 家港務局民國 101 年 3 至 12 月附屬單位預算，由單

6. 民國 100（含）年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。

7. 中央銀行及臺灣金融控股公司之決算及其所屬分決算係依預算編造合併報表。

8. 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數、

# 營業收入情形比較表

至 101 年 度

單位：新臺幣千元

9 6 年 度	9 7 年 度	9 8 年 度	9 9 年 度	1 0 0 年 度	1 0 1 年 度
2,589,340,864	3,014,608,513	2,701,044,788	3,134,168,409	3,265,003,220	3,466,930,450
404,339,227	404,511,229	434,791,691	460,640,849	466,757,842	441,071,913
404,339,227	404,511,229	434,791,691	460,640,849	466,757,842	441,071,913
1,368,394,403	1,474,296,120	1,285,107,757	1,527,515,095	1,641,769,280	1,783,857,638
36,765,081	37,076,066	32,769,917	38,217,400	41,606,935	38,090,332
882,026,497	957,630,646	735,000,474	934,202,259	1,029,866,208	1,148,726,248
408,741,898	437,030,987	473,959,343	511,170,882	523,722,356	547,698,068
14,494,698	16,381,452	18,728,170	17,942,176	20,095,657	22,603,095
26,366,227	26,176,967	24,649,850	25,982,377	26,478,121	26,739,893
120,854,832	385,127,907	337,909,485	366,693,191	439,435,751	464,001,037
3,478,524	3,726,883	2,344,338	1,752,202	1,687,465	2,033,763
—	259,115,162	235,984,347	268,108,960	329,173,031	334,705,906
57,918,209	62,667,159	39,697,626	38,629,951	43,099,405	46,120,227
675,089	665,999	873,309	908,961	1,039,663	1,021,307
58,783,009	58,952,703	59,009,862	57,293,116	64,436,185	80,119,832
424,193,332	481,670,602	323,688,244	451,722,925	346,735,100	366,164,662
385,255,838	443,553,004	287,156,906	413,277,619	295,259,991	313,672,004
20,406,195	20,017,696	19,567,696	19,509,470	20,751,476	21,601,999
—	—	—	—	—	14,300,309
5,405,297	5,232,473	4,357,042	4,534,267	4,754,622	849,417
4,511,383	4,529,384	4,448,639	4,789,651	4,755,384	769,808
7,818,958	7,575,889	7,484,541	6,930,306	7,847,581	1,364,026
795,658	762,152	673,417	700,943	855,116	107,499
—	—	—	1,980,665	12,510,926	13,499,596
266,636,035	264,199,078	314,798,565	304,867,968	344,959,610	388,208,954
266,636,035	264,199,078	314,798,565	304,867,968	344,959,610	388,208,954
4,923,032	4,803,575	4,749,045	22,728,378	25,345,635	23,626,244
4,923,032	4,803,575	4,749,045	22,728,378	25,345,635	23,626,244

撥至金融監督管理委員會主管。

立之臺灣港務公司辦理，並另編列創業預算，爰該公司本年度數據之計列期間，係民國101年3月1日至民國101年位預算機關航港局沿用。

人事暨行政管理經費後之金額。

# 拾柒、國 營 事 業 十 年 來

中 華 民 國 9 2

機 關 名 稱	9 2 年 度	9 3 年 度	9 4 年 度	9 5 年 度
合 計	334,316,540	271,361,683	208,890,172	271,313,211
行 政 院 主 管	243,622,740	201,346,543	187,858,194	231,983,748
中 央 銀 行	243,622,740	201,346,543	187,858,194	231,983,748
經 濟 部 主 管	26,501,751	29,677,151	9,844,375	- 7,581,302
台灣糖業股份有限公司	5,765	6,563,186	58,137	7,490,665
台灣中油股份有限公司	7,615,071	16,038,098	8,344,928	- 13,952,595
台灣電力股份有限公司	24,281,643	7,095,074	2,154,346	- 200,276
漢翔航空工業股份有限公司	- 5,509,909	- 28,896	- 1,158,926	- 1,214,939
台灣自來水股份有限公司	109,179	9,688	445,889	295,842
財 政 部 主 管	10,169,095	9,577,085	12,913,294	12,728,180
中 國 輸 出 入 銀 行	913,042	561,346	455,074	473,435
臺灣金融控股股份有限公司	—	—	—	—
臺灣土地銀行股份有限公司	2,426,420	2,425,802	6,273,162	4,318,511
財 政 部 印 刷 廠	122,024	101,596	170,103	110,629
臺灣菸酒股份有限公司	6,707,608	6,488,340	6,014,953	7,825,604
交 通 部 主 管	15,956,659	10,026,074	8,158,256	8,043,229
中華郵政股份有限公司	21,125,278	12,685,326	12,817,859	13,693,719
臺 灣 鐵 路 管 理 局	- 9,855,502	- 7,897,798	- 10,304,814	- 10,141,609
臺灣港務股份有限公司	—	—	—	—
基 隆 港 務 局	495,244	473,269	595,195	69,685
臺 中 港 務 局	1,195,736	1,354,209	1,461,117	990,112
高 雄 港 務 局	2,963,297	3,330,483	3,495,659	3,227,729
花 蓮 港 務 局	32,603	80,583	93,239	203,592
桃園國際機場股份有限公司	—	—	—	—
勞 工 委 員 會 主 管	37,918,216	20,633,180	- 10,188,308	25,731,311
勞 工 保 險 局	37,918,216	20,633,180	- 10,188,308	25,731,311
金融監督管理委員會主管	148,077	101,649	304,360	408,044
中央存款保險股份有限公司	148,077	101,649	304,360	408,044

註：1. “-” 號表示虧損。

2. 民國 92 年度臺灣土地銀行改制成立臺灣土地銀行公司、郵政總局改制成立中華郵政公司。
3. 民國 97 年度臺灣金融控股公司由臺灣銀行公司以股份轉換方式成立。
4. 桃園國際機場公司民國 99 年度數據之計列期間係民國 99 年 11 月 1 日成立後至民國 99 年 12 月 31 日止。
5. 中央存款保險公司股權管理於民國 99 年 8 月 17 日報經行政院同意自民國 100 年度起由財政部主管項下，移
6. 配合行政院組織改造及航港業務政企分離政策，基隆等 4 家港務局之港埠營運業務，由民國 101 年 3 月 1 日 101 年 12 月 31 日止；至有關商港管理部分，依立法院決議，4 家港務局民國 101 年 3 至 12 月附屬單位預算，
7. 民國 100（含）年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。
8. 中央銀行及臺灣金融控股公司之決算及其所屬分決算係依預算編造合併報表。
9. 中央存款保險公司各年度之純益係決算盈餘提列特別準備前之數據。
10. 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以

# 盈 虧 情 形 比 較 表

至 101 年 度

單位：新臺幣千元

9 6 年 度	9 7 年 度	9 8 年 度	9 9 年 度	1 0 0 年 度	1 0 1 年 度
254,286,880	- 155,861,419	445,401,556	355,711,413	291,300,735	207,579,192
232,500,616	237,769,348	297,663,133	225,176,191	227,249,725	225,283,532
232,500,616	237,769,348	297,663,133	225,176,191	227,249,725	225,283,532
- 3,856,817	- 179,257,360	29,232,976	- 5,613,125	- 69,683,785	- 103,797,985
7,318,191	15,856,695	5,311,615	12,662,693	5,215,300	4,336,247
11,598,388	- 120,058,737	37,636,749	16,074,346	- 32,415,890	- 33,664,923
- 23,132,127	- 75,220,075	- 13,425,664	- 35,237,562	- 43,283,003	- 75,322,206
135,106	76,235	877,247	1,020,269	1,127,750	1,248,296
223,622	88,520	- 1,166,971	- 132,873	- 327,942	- 395,399
14,615,207	21,467,353	23,004,200	23,760,381	21,261,247	26,510,112
487,714	466,569	453,295	226,685	352,842	428,365
—	7,321,499	8,781,163	7,424,099	4,058,933	7,347,969
6,385,520	5,854,961	5,573,141	7,314,178	8,815,721	8,696,060
97,940	93,313	81,737	115,232	109,051	109,634
7,644,031	7,731,008	8,114,863	8,680,184	7,924,698	9,928,081
6,693,286	3,724,314	3,271,502	4,308,126	7,500,610	7,879,693
16,223,871	10,135,540	10,724,808	7,637,051	8,638,252	9,597,788
- 14,892,462	- 11,598,368	- 11,510,761	- 10,204,873	- 10,232,434	- 9,808,827
—	—	—	—	—	4,666,217
599,387	557,993	231,483	1,302,996	823,236	- 302,262
1,365,338	1,394,122	621,410	1,546,282	1,722,528	- 198,094
3,284,364	3,130,445	3,166,750	3,410,712	3,441,143	435,270
112,786	104,581	37,811	259,060	108,299	- 87,727
—	—	—	356,896	2,999,583	3,577,330
3,941,181	- 239,802,419	90,621,328	88,503,069	82,897,111	28,774,108
3,941,181	- 239,802,419	90,621,328	88,503,069	82,897,111	28,774,108
393,407	237,345	1,608,414	19,576,769	22,075,825	22,929,731
393,407	237,345	1,608,414	19,576,769	22,075,825	22,929,731

撥至金融監督管理委員會主管。

成立之臺灣港務公司辦理，並另編列創業預算，爰該公司本年度數據之計列期間，係民國 101 年 3 月 1 日至民國  
由單位預算機關航港局沿用。

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。

# 拾捌、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

機 關 名 稱	剔 除 及 修 正 事 項	修 正
		增 列 金 額
行 政 院 主 管 中 央 銀 行	總 計	691,664,311.00
		6,409,562.00
	小 計	6,409,562.00
	修正增列短列印製廠之其他營業外收入	6,409,562.00
經 濟 部 主 管 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	修正增列短列之電腦軟體服務費	
	小 計	541,311,442.00
	修正增列短列之投資損失	
	修正減列溢列之投資收益	
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	修正增列短列之資產減損損失	
	小 計	
	修正增列短列之空氣污染慰問金	
	修正減列溢列之公共關係費	
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	修正減列誤列用品消耗之婚喪賀儀等支出	
	修正增列核屬公共關係費之婚喪賀儀等支出	
	修正減列誤列用品消耗之其他福利費	
	修正增列短列之其他福利費	
	小 計	540,857,273.00
	修正增列短列之再生能源發展基金費用	
	修正增列短列之政府補助收入	534,194,608.00
	修正減列溢列之購電費用	
	修正減列誤列之什項收入	
	修正增列短列之發電機組檢修費用	
	修正增列應收之民營電廠運轉未達規定收入	3,857,443.00
	修正減列溢列之稅捐	
	修正增列短列之利息收入	2,805,222.00

# 事項明細表

101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)
207,964,477.06	336,406,661.70	586,163,465.70	1,277,827,776.70	544,371,138.76
	736,639.00		6,409,562.00	736,639.00
	736,639.00		6,409,562.00	736,639.00
			6,409,562.00	
	736,639.00			736,639.00
69,596,412.00	303,874,767.70	106,295,052.64	647,606,494.64	373,471,179.70
31,902,318.00	5,952,058.70			37,854,376.70
	1,449,549.00			1,449,549.00
31,902,318.00				31,902,318.00
	4,502,509.70			4,502,509.70
	41,669,696.00	3,686,643.64	3,686,643.64	41,669,696.00
	38,917,500.00			38,917,500.00
		934,447.64	934,447.64	
		1,194,786.00	1,194,786.00	
	1,194,786.00			1,194,786.00
		1,557,410.00	1,557,410.00	
	1,557,410.00			1,557,410.00
26,660,000.00	256,253,013.00	98,850,901.00	639,708,174.00	282,913,013.00
	251,560,774.00			251,560,774.00
			534,194,608.00	
		56,288,161.00	56,288,161.00	
26,660,000.00				26,660,000.00
	4,692,239.00			4,692,239.00
			3,857,443.00	
		42,562,740.00	42,562,740.00	
			2,805,222.00	

# 拾捌、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

機 關 名 稱	剔 除 及 修 正 事 項	修 正
		增 列 金 額
漢翔航空工業股份有限公司	小 計	454,169.00
	修正減列溢列之投資收益	
	修正減列溢列之什項費用	
	修正增列短列之賠償收入	454,169.00
財 政 部 主 管		143,765,709.00
臺灣金融控股股份有限公司	小 計	143,446,642.00
	修正增列短列之罰款	
	修正增列短列之稅捐	
	修正增列短列之稅捐	
	修正增列短列之利息收入	885,658.00
	修正減列溢列之手續費收入	
	修正增列短列之投資利益	44,874,756.00
	修正減列溢列之金融負債評價損失	41,472,959.00
	修正減列溢列之金融資產評價利益	
	修正減列溢列之投資利益	
	修正減列溢列之投資損失	49,793,147.00
	修正增列短列之投資利益	6,420,122.00
臺灣土地銀行股份有限公司	小 計	
	修正減列溢列之職員及工員退休離職金	
	修正減列溢列之利息收入	
	修正減列溢列之利息費用	

# 事項明細表(續)

101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)
11,034,094.00		3,757,508.00	4,211,677.00	11,034,094.00
11,034,094.00				11,034,094.00
		3,757,508.00	3,757,508.00	
			454,169.00	
130,793,498.06	18,569,706.00	178,947,560.06	322,713,269.06	149,363,204.06
92,151,764.00	18,503,747.00		143,446,642.00	110,655,511.00
	17,150,000.00			17,150,000.00
	44,254.00			44,254.00
	1,309,493.00			1,309,493.00
			885,658.00	
885,658.00				885,658.00
			44,874,756.00	
			41,472,959.00	
41,472,959.00				41,472,959.00
49,793,147.00				49,793,147.00
			49,793,147.00	
			6,420,122.00	
37,799,008.06		178,947,560.06	178,947,560.06	37,799,008.06
		141,148,552.00	141,148,552.00	
37,799,008.06				37,799,008.06
		37,799,008.06	37,799,008.06	



# 拾捌、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

機 關 名 稱	剔 除 及 修 正 事 項	修 正
		增 列 金 額
臺灣菸酒股份有限公司	小 計	319,067.00
	修正減列溢列之投資收益	
	修正增列以前年度短列之投資損失	
	修正增列短列之利息收入	32,424.00
	修正減列溢列之兌換利益	
	修正減列誤列之利息收入	
	修正增列短列之以前年度地價稅退稅款	277,366.00
	修正減列誤列之什項收入	
	修正增列短列之利息收入	9,277.00
交通部主管		177,598.00
中華郵政股份有限公司	小 計	177,598.00
	修正增列漏列之壽險業務佣金	
	修正增列短列之投資收益	177,598.00
	修正增列短列之提存特別準備	
	修正減列溢列之保險賠款與給付	
	修正減列溢列之勞工保險補償金	
	修正減列溢列之員工未休假加班費	
勞工委員會主管		
勞工保險局	小 計	
	修正減列溢列之代理費等支出	
	修正減列溢列之代理收入	
	修正減列溢列之政府補助收入	

# 事項明細表(續)

101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)
842,726.00	65,959.00		319,067.00	908,685.00
557,060.00				557,060.00
	65,959.00			65,959.00
			32,424.00	
198.00				198.00
276,191.00				276,191.00
			277,366.00	
9,277.00				9,277.00
			9,277.00	
	13,225,549.00	293,346,286.00	293,523,884.00	13,225,549.00
	13,225,549.00	293,346,286.00	293,523,884.00	13,225,549.00
	1,303,974.00			1,303,974.00
			177,598.00	
	11,921,575.00			11,921,575.00
		64,820.00	64,820.00	
		255,874,842.00	255,874,842.00	
		37,406,624.00	37,406,624.00	
7,574,567.00		7,574,567.00	7,574,567.00	7,574,567.00
7,574,567.00		7,574,567.00	7,574,567.00	7,574,567.00
		7,574,567.00	7,574,567.00	
6,809,793.00				6,809,793.00
764,774.00				764,774.00

# 拾玖、已結束事業清理期間損益計算簡表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

已 結 束 事 業	清 理 收 入	清 理 支 出	清 理 損 益	清理起始		截至民國101年底 累 計 清 理 損 益
				年	月	
合 計	6,640,430,131.13	4,942,315,794.92	1,698,114,336.21			9,661,178,529.30
臺灣機械股份有限公司	1,683,587.00	2,635,173.00	- 951,586.00	91	3	389,595,494.43
臺灣中興紙業股份有限公司	14,699,213.00	39,590,038.00	- 24,890,825.00	90	10	- 979,077,687.88
高雄硫酸銹股份有限公司	6,696,749.00	36,538,763.00	- 29,842,014.00	92	1	- 60,482,870.38
臺灣省農工企業股份有限公司	26,588,666.53	9,627,665.00	16,961,001.53	92	1	1,186,132,007.57
中國紡織建設股份有限公司	—	—	—	99	10	- 2,456,122.66
臺灣汽車客運股份有限公司	71,915,755.00	272,761,517.92	- 200,845,762.92	90	7	4,033,770,547.10
榮民工程股份有限公司	6,518,846,160.60	4,580,518,009.00	1,938,328,151.60	100	1	1,723,473,712.60
臺灣新生報業股份有限公司	—	—	—	90	1	3,706,684,389.16
臺灣電影文化事業股份有限公司	—	644,629.00	- 644,629.00	89	2	- 336,460,940.64
經 濟 部 第 二 辦 公 室	—	—	—	90	1	—

註：1. 中國紡織建設公司已於民國 100 年 10 月 25 日清算完結，並於民國 100 年 11 月 18 日向臺灣臺北地方法院聲報清算完結，賸餘財產按持股比例分派予各股東，案經該法院於民國 101 年 3 月 8 日准予備查。

2. 臺灣新生報業公司已於民國 100 年 7 月 31 日清算完結，並於民國 100 年 9 月 8 日向臺灣臺北地方法院聲報清算完結，賸餘財產按持股比例分派予各股東，惟因部分民股股東過世、失聯、出境及基本資料不全等致部分民股股本及權益金無法返還，仍須費時辦理查證作業，致該法院尚未准予備查。

3. 經濟部第二辦公室於民國 89 年底裁撤，後續清理工作由經濟部負責，原報經行政院核准保留 1 億 1,249 萬餘元支應清理所需，該保留款截至民國 95 年底止共支用 4,957 萬餘元，餘 6,292 萬餘元悉數繳交國庫，後續清理所需費用由經濟部公務預算支應；又該部於民國 100 及 101 年度支付訴訟等清理費用計 11 萬餘元及 13 萬餘元。

## 丙、附 錄

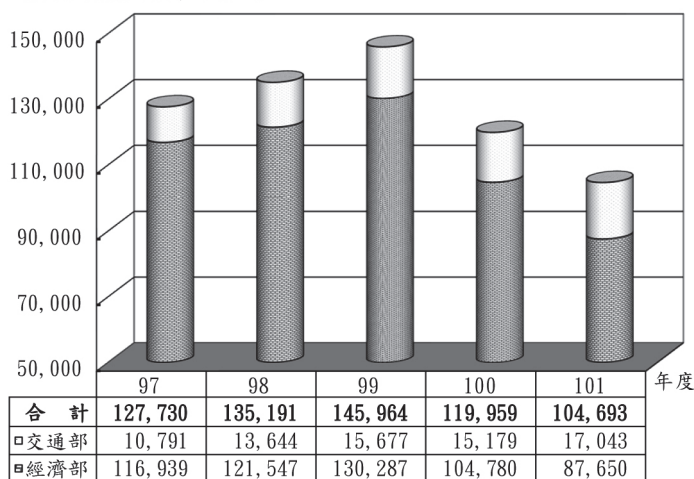
### 壹、國營事業重大興建計畫完成程度之調查

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

#### 一、調查經過

各國營事業每年編列固定資產建設改良擴充預算金額龐鉅，計畫項目繁多，本項調查所稱重大興建計畫係以本年度固定資產建設改良擴充預算列有專案計畫項目者，且預算投資金額達 1 億元以上之計畫為調查範圍。各國營事業近 5 年度重大興建計畫實際執行數，由民國 97 年度之 1,277 億 3,058 萬餘元，逐年成長至民國 99 年度之 1,459 億 6,463 萬餘元，民國 100 及 101 年度則各降為 1,199 億 5,936 萬餘元、1,046 億 9,322 萬餘元，其中以經濟部所屬國營事業執行金額最鉅，除民國 101 年度較低為 876 億 5,003 萬餘元外，各年度執行金額約介於 1,000 億餘元至 1,300 億餘元間；交通部所屬國營事業執行金額，除民國 97 年度較低為 107 億 9,125 萬餘元外，各年度執行金額約介於 130 億餘元至 170 億餘元間。

決算支出數(新臺幣百萬元)



註：1. 財政部所屬事業自民國 100 年度起列有 3 項投資計畫，因尚無實際進度，民國 100 及 101 年度決算無支出數。

2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

民國 97 至 101 年度國營事業重大興建計畫執行數統計圖

本年度係就台灣中油公司、台灣電力公司、漢翔航空工業公司、台灣自來水公司、臺灣菸酒公司、中華郵政公司、臺灣鐵路管理局、臺灣港務公司、基隆港務局、臺中港務局、高雄港務局、桃園國際機場公司等 12 家國營事業列有專案計畫項目，所列預算投資金額 1 億元以上之重大興建計畫計 95 項（其中基隆港西岸客運專區港務大樓興建工程計畫、臺北商港物

流倉儲區填海造地計畫—第一期造地工程及第二期圍堤工程計畫、臺中港優質港區及綠色港埠發展建設計畫、高雄港聯外高架道路計畫、高雄港前鎮商港區土地開發計畫、高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫、南星土地開發計畫、自航式挖泥船汰換計畫等 8 項係分由臺灣港務公司及相關港務局執行，爰實際辦理項數為 87 項），經就各該計畫完成程度及執行情形加以考核。

## 二、調查結果

各國營事業本年度重大興建計畫列有專案計畫項目，且所列預算投資金額 1 億元以上之重大興建計畫總計 95 項，全部計畫預算投資金額 1 兆 5,663 億 7,145 萬餘元，本年度可用預算數 1,348 億 3,598 萬餘元，累計可用預算數 6,819 億 7,856 萬餘元。執行結果，本年度決算支用數 1,046 億 9,322 萬餘元，累計支用數 6,456 億 4,541 萬餘元，較累計可用預算數減少 363 億 3,315 萬餘元，約 5.33%；累計實際工程進度較預計進度（或經權責機關核定修正後之預計進度）落後者計 41 項，預算投資金額 6,861 億 8,795 萬餘元；經行政院、主管機關同意緩辦或停止辦理者計 4 項，預算投資金額 660 億 3,336 萬餘元。各項重大興建計畫執行情形，說明並列表如次：

（一）各年度計畫預計於本年度完成，並已完成者 8 項，預算投資金額 663 億 2,565 萬餘元。

1. 台灣中油公司 2 項：（1）煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫，預算投資金額 388 億 6,193 萬餘元；（2）環（離）島油品/化學品小噸位油輪建造計畫，預算投資金額 7 億 3,157 萬餘元。

2. 台灣電力公司 1 項：係興達一、二號機空污改善工程，預算投資金額 97 億 3,031 萬餘元。

3. 台灣自來水公司 2 項：（1）后豐大橋水管橋計畫，預算投資金額 5 億 2,000 萬元；（2）加速辦理降低自來水漏水率計畫（台水公司自籌經費辦理部分），預算投資金額 151 億元。

4. 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 5 億 1,512 萬餘元。

5. 基隆港務局 1 項：係臺北港港區公共設施工程計畫，預算投資金額 4 億 170 萬元。

6. 臺中港務局 1 項：係臺中港工業專業區（II）公共設施新建工程計畫，預算投資金額 4 億 6,500 萬元。

（二）各年度計畫預計於本年度完成，實際尚未完成者 7 項，預算投資金額 332 億 5,903 萬餘元。

1. 台灣中油公司 2 項：(1) 煉製事業部大林廠烷化工場投資計畫，預算投資金額 92 億 931 萬餘元，因防爆電氣設備須經認證合格，相關設備須作修改設計及重製等程序，實際進度 99.86%，較預定進度落後 0.14%；(2) 油品行銷事業部加油站新、改建及增設加氣站投資計畫，預算投資金額 1 億 1,308 萬餘元，因天候因素影響施工，實際進度 96.92%，較預定進度落後 3.08%。

2. 台灣自來水公司 2 項：(1) 豐原一、二場廢水處理計畫，預算投資金額 6 億 6,200 萬元，因部分管線無埋管空間及大浦統包工程新舊廠設備銜接複雜等，實際進度 99.88%，較預定進度落後 0.12%；(2) 地下水保育管理計畫，預算投資金額 1 億 3,890 萬元，因配水池施工延誤，實際進度 89.68%，較預定進度落後 10.32%。

3. 中華郵政公司 1 項：係購建郵政局所計畫，預算投資金額 22 億 2,733 萬元，因延遲取得建照及招標不順等，實際進度 94.63%，較預定進度落後 5.37%。

4. 臺灣鐵路管理局 1 項：係環島鐵路整體系統安全提昇計畫，預算投資金額 149 億 4,900 萬元，因部分工程存有招標及履約爭議，或受豪雨及颱風影響等，實際進度 97.50%，較預定進度落後 2.50%。

5. 基隆港務局 1 項：係東岸聯外道路新建工程計畫，預算投資金額 59 億 5,941 萬元，因受北二高基隆段走山事件影響，須重新檢討邊坡保護及匝道路線等，實際進度 97.44%，較預定進度落後 2.56%。

**(三) 各年度計畫預計於以前年度完成，實際於本年度完成者 4 項，預算投資金額 246 億 7,277 萬餘元。**

1. 台灣自來水公司 2 項：(1) 集集淨水場二期擴建工程計畫，預算投資金額 5 億 7,050 萬元；(2) 加強辦理無自來水地區供水改善計畫，預算投資金額 19 億 9,800 萬元。

2. 臺灣港務公司 1 項：係高雄港第 66 號碼頭延建工程，預算投資金額 4 億 8,060 萬元。

3. 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 216 億 2,367 萬餘元。

**(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 123 億 915 萬餘元。**

1. 台灣中油公司 1 項：係高雄廠第二媒裂工場環保汽油品質提升投資計畫，預算投資金額 15 億 5,265 萬餘元，執行期間為民國 95 年 1 月至 100 年 12 月，因廠商人力不足或缺乏經驗等，實際進度 99.99%。

2. 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 650 萬元，執行期間為民國 94 年 1 月至 95 年 12 月，因海象因素影響施工，實際進度 99.99%。

3. 臺灣鐵路管理局 1 項：係臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路先期建設計畫，預算投資金額 99 億 5,000 萬元，執行期間為民國 90 年 1 月至 96 年 12 月，因廠商財務困難或進度嚴重落後，經終止契約重新發包，實際進度 99.98%。

**(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 3,452 億 5,542 萬餘元。**

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高雄機廠遷建潮州及原有廠址開發計畫（預算投資金額 129 億 598 萬餘元），因尚未核定本年度預算未支用，臺灣港務公司之臺北商港物流倉儲區填海造地計畫－第一期造地工程及第二期圍堤工程計畫（預算投資金額 2 億 2,261 萬元），因依行政院核定之「臺灣港務公司資產作價投資計畫書」之作價原則，依土地法規定商港區域內土地不得私有，該計畫之造地係屬港區範圍土地應由交通部航港局辦理，爰未執行，及高雄港務局之自航式挖泥船汰換計畫（預算投資金額 4 億 9,000 萬元），因航港建設基金不予補助，本年度預算停支，均無實際進度與預計進度；台灣電力公司通霄電廠更新擴建計畫等 22 項（預算投資金額 3,952 億 8,141 萬餘元），實際進度與預計進度（或經權責機關核定修正後之預計進度）相同；台灣電力公司第七輸變電計畫等 11 項（預算投資金額 2,957 億 3,564 萬餘元），實際進度較預計進度（或經權責機關核定修正後之預計進度）超前；餘 31 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 6,406 億 1,977 萬元），原因主要係委託規劃設計延誤、設計變更、環境影響評估許可取得作業延誤、未能取得當地政府及居民同意、用地取得延宕、招標不順、天候不良、路權申請延誤、施工不順、承包商履約不力等所致，均有待積極趕辦。茲將進度落後計畫，分列如下：

1. 台灣中油公司 3 項：（1）煉製事業部大林廠蒸餾暨相關工場更新投資計畫，預算投資金額 205 億 210 萬餘元，實際進度 0.35%，較預定進度落後 0.26%；（2）煉製事業部桃園廠沙崙 NO.1 海底及陸上原油管線汰舊更新投資計畫，預算投資金額 14 億 1,500 萬元，實際進度 13.80%，較預定進度落後 1.58%；（3）煉製事業部大林廠第三重油加氫脫硫工場產能提昇投資計畫，預算投資金額 45 億 3,424 萬元，實際進度 0.60%，較預定進度落後 0.11%。

2. 台灣電力公司 4 項：（1）核能四廠第一、二號機發電工程計畫，預算投資金額 2,838 億 7,913 萬餘元，實際進度 93.61%，較預定進度落後 5.62%；（2）彰工火力第一、二號機發電計畫，預算投資金額 505 億 2,006 萬餘元，實際進度 4.69%，較預定進度落後 94.65%；

(3) 深澳電廠更新擴建計畫，預算投資金額 580 億 4,640 萬餘元，實際進度 2.48%，較預定進度落後 82.27%；(4) 大林電廠更新改建計畫，預算投資金額 1,040 億 6,627 萬餘元，實際進度 12.70%，較預定進度落後 8.63%。

3. 台灣自來水公司 6 項：(1) 高雄地區增設地下水及伏流水工程，預算投資金額 5 億 5,000 萬元，實際進度 24.12%，較預定進度落後 26.79%；(2) 里港原有水井抽水量復抽工程，預算投資金額 3 億 4,000 萬元，實際進度 23.63%，較預定進度落後 29.31%；(3) 水庫設施更新改善計畫，預算投資金額 44 億 6,600 萬元，實際進度 4.73%，較預定進度落後 8.70%；(4) 調度及備援系統提升計畫，預算投資金額 20 億 6,400 萬元，實際進度 20.51%，較預定進度落後 24.05%；(5) 東港溪原水前處理工程，預算投資金額 4 億元，實際進度 12.50%，較預定進度落後 37.50%；(6) 無自來水地區供水改善計畫(101—104 年)，預算投資金額 15 億 1,600 萬元，實際進度 21.47%，較預定進度落後 3.53%。

4. 臺灣菸酒公司 3 項：(1) 台北啤酒工場土地開發再利用投資計畫，預算投資金額 75 億 600 萬元，實際無進度，較預定進度落後 2.95%；(2) 花蓮酒廠土地開發再利用投資計畫，預算投資金額 24 億 4,067 萬元，實際無進度，較預定進度落後 2.33%；(3) 竹南啤酒廠製瓶工場土地開發再利用投資計畫，預算投資金額 10 億 2,930 萬元，實際無進度，較預定進度落後 4.91%。

5. 臺灣鐵路管理局 3 項：(1) 臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路後續建設計畫(基隆—苗栗段)，預算投資金額 84 億 8,400 萬元，實際進度 81.41%，較預定進度落後 1.28%；(2) 臺北機廠遷建建設計畫，預算投資金額 170 億 1,379 萬餘元，實際進度 67.33%，較預定進度落後 0.34%；(3) 臺鐵整體購置及汰換車輛計畫(2001—2014 年)，預算投資金額 359 億 7,700 萬元，實際進度 68.68%，較預定進度落後 0.77%。

6. 臺灣港務公司 6 項：(1) 4000 匹馬力港勤拖船 2 艘購建計畫，預算投資金額 5 億 6,000 萬元，實際進度 93.61%，較預定進度落後 1.39%；(2) 臺中港優質港區及綠色港埠發展建設計畫，預算投資金額 32 億 1,000 萬元，實際進度 1.94%，較預定進度落後 0.86%；(3) 高雄港前鎮商港區土地開發計畫，預算投資金額 35 億 1,624 萬元，實際進度 99.01%，較預定進度落後 0.45%；(4) 高雄港客運專區建設計畫，預算投資金額 41 億 4,392 萬餘元，實際進度 47.06%，較預定進度落後 0.94%；(5) 南星土地開發計畫，預算投資金額 17 億 492 萬餘元，實際進度 44.10%，較預定進度落後 0.90%；(6) 自航式挖泥船汰換計畫，預算投資金額 4 億 9,000 萬元，實際進度 43.05%，較預定進度落後 1.95%。

7. 基隆港務局 2 項：(1) 臺北港航道迴船池水域加深工程計畫，預算投資金額 13 億 5,970 萬元，實際進度 50.03%，較預定進度落後 37.42%；(2) 基隆港西岸客運專區港務



大樓興建工程計畫，預算投資金額 17 億 4,063 萬餘元，實際進度 7.42%，較預定進度落後 0.03%。

8. 臺中港務局 1 項：係臺中港優質港區及綠色港埠發展建設計畫，預算投資金額 27 億 1,700 萬元，實際進度 1.64%，較預定進度落後 1.40%。

9. 高雄港務局 2 項：（1）高雄港前鎮商港區土地開發計畫，預算投資金額 33 億 1,043 萬餘元，實際進度 99.01%，較預定進度落後 0.45%；（2）南星土地開發計畫，預算投資金額 23 億 7,521 萬餘元，實際進度 44.10%，較預定進度落後 0.90%。

10. 桃園國際機場公司 1 項：係臺灣桃園國際機場道面整建及助導航設施提升工程計畫，預算投資金額 107 億 4,169 萬餘元，實際進度 33.77%，較預定進度落後 2.50%。

（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 2 項，預算投資金額 185 億 1,604 萬餘元。

1. 台灣電力公司 1 項：係和平溪碧海水力發電工程計畫，預算投資金額 165 億 1,004 萬餘元。

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

（七）計畫變更報准緩辦或停止辦理者 4 項，預算投資金額 660 億 3,336 萬餘元，實際已投資 9 億 9,995 萬餘元。

1. 台灣中油公司 2 項：（1）高雄外海 F 構造油氣田開發投資計畫，預算投資金額 182 億 1,093 萬餘元，實際已動支 4 億 2,035 萬餘元，因部分工程存有重大資金缺口，須重新檢討整體預算及採購策略，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 384 億 6,201 萬餘元，實際已動支 4 億 2,751 萬餘元，因地方居民反對，無法推動建場工作，報經行政院同意緩辦。

2. 台灣電力公司 1 項：係台中發電廠第 2 階段煤灰填海工程計畫，預算投資金額 79 億 2,566 萬餘元，實際已動支 1 億 5,207 萬餘元，因海上地質鑽探結果需修改工法增加相關成本及工期，暨考量該公司財務狀況等，報經經濟部同意緩辦。

3. 基隆港務局 1 項：係中山區中山一、二路道路拓寬工程後續計畫，預算投資金額 14 億 3,474 萬餘元，因該計畫尚未經核定即已決定停止辦理，預算實際未動支。

### 三、審核處理情形

各國營事業本年度預算投資金額 1 億元以上之重大興建計畫總計 95 項，其中累計實際工程進度較預計進度落後者計 41 項（預算投資金額 6,861 億 8,795 萬餘元），經行政院、主管機關同意緩辦者或停止辦理者計 4 項（預算投資金額 660 億 3,336 萬餘元），顯示國

營事業機關辦理重大興建計畫，仍有事前規劃欠周，預算編列未盡覈實，執行能力欠佳或未盡積極，肇致工程進度落後等情事。本部業就待改善之事項函請各該事業機關或其主管機關針對問題癥結深入檢討，並列管繼續注意加強考核其改善成效。至部分計畫之執行，核有未盡職責及效能過低情事，經函請主管機關查明妥適處理：

（一）台灣中油公司辦理「煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫」（預算投資金額 388 億 6,193 萬餘元），查有已知計畫所需原物料價格高漲警訊，卻未能審慎因應修正評估方式，肇致後續須費時辦理計畫變更且延宕計畫期程；明知興建工程所需預算已嚴重不足，卻未及時妥謀因應，仍耗時辦理招標作業，嗣後辦理計畫變更決策期間冗長延宕，影響公司權益；未能有效協調管控各工程施作介面，亦未確實查察各工程設計是否切合實際，致相關工程變更設計及停工頻仍；未善盡監造責任，及時發掘承商擅自減省基樁工料之行為並作適當之處置，肇致鉅資興建之重油轉化工場基礎，潛存永久性之結構及營運安全風險等缺失，經函請主管機關經濟部查明妥適處理。

（二）台灣自來水公司辦理「加速辦理降低自來水漏水率及穩定供水計畫」（預算投資金額 166 億 5,400 萬元），其中執行降低漏水率計畫管線汰換工程，查有未以小區管網實施方式為基礎，無法採量化方式評估漏水嚴重處優先換管，肇致耗費鉅資節水，績效欠佳；分區計量管網建置前置作業延宕，致未能據以評估擇選高漏水率地區優先執行降漏策略，影響執行績效；執行年度管線檢漏作業，未依計畫區域進場檢漏，且未選擇漏水嚴重區域優先辦理，致檢漏成效未如預期，復未覈實控管檢漏案件處理時效，督促修漏單位儘速修復，嚴重降低檢漏成效等缺失，經函請主管機關經濟部查明妥適處理。

# 重大興建計畫執行程度表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

機關名稱及計畫	已	成	未	成	程	度	項	數	預	算	投	資	金	額
合 計								95						1,566,371,453
一、預計於本年度完成並已完								8						66,325,651
臺灣中油股份有限公司								2						39,593,518
臺灣電力股份有限公司								1						9,730,312
臺灣自來水股份有限公司								2						15,620,000
中華郵政股份有限公司								1						515,121
基隆港務局								1						401,700
臺中港務局								1						465,000
二、預計於本年度完成實際尚未完								7						33,259,034
臺灣中油股份有限公司								2						9,322,394
臺灣自來水股份有限公司								2						800,900
中華郵政股份有限公司								1						2,227,330
臺灣鐵路管理局								1						14,949,000
基隆港務局								1						5,959,410
三、預計於以前年度完成實際於本年度完								4						24,672,779
臺灣自來水股份有限公司								2						2,568,500
臺灣港務股份有限公司								1						480,600
高雄港務局								1						21,623,679
四、預計於以前年度完成延至本年度尚未完								3						12,309,154
臺灣中油股份有限公司								1						1,552,654
臺灣自來水股份有限公司								1						806,500
臺灣鐵路管理局								1						9,950,000
五、依照預計有待以後年度繼續執行完								67						1,345,255,429
臺灣中油股份有限公司								7						101,155,701
臺灣電力股份有限公司								11						1,010,014,771
臺灣自來水股份有限公司								15						64,436,713
臺灣菸酒股份有限公司								3						10,975,970
臺灣鐵路管理局								4						74,380,779
臺灣港務股份有限公司								14						31,664,355
基隆港務局								3						5,913,728
臺中港務局								2						3,375,600
高雄港務局								6						29,624,495
桃園國際機場股份有限公司								2						13,713,317
六、已於以前年度完成本年度辦理結算作								2						18,516,044
臺灣電力股份有限公司								1						16,510,044
漢翔航空工業股份有限公司								1						2,006,000
七、計畫變更報准緩辦或停止辦理者								4						66,033,362
臺灣中油股份有限公司								2						56,672,949
臺灣電力股份有限公司								1						7,925,666
基隆港務局								1						1,434,747

註：1. 本表所列計畫項數中，因基隆港西岸客運專區港務大樓興建工程計畫、臺北商港物流倉儲區填海造地計畫第一期造地工程及第二期圍堤工程計畫、臺中港優質港區及綠色港埠發展建設計畫、高雄港聯外高架道路計畫、高雄港前鎮商港區土地開發計畫、高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫、南星土地開發計畫、自航式挖泥船汰換計畫等8項係分由臺灣港務公司及相關港務局執行，爰實際辦理項數為87項。

2. 台灣中油公司之油品行銷事業部增設加氣站投資計畫，本年度調整預算投資金額後未達1億元，爰未列入。

3. 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，本年度移由交通部繼續執行，爰未列入。

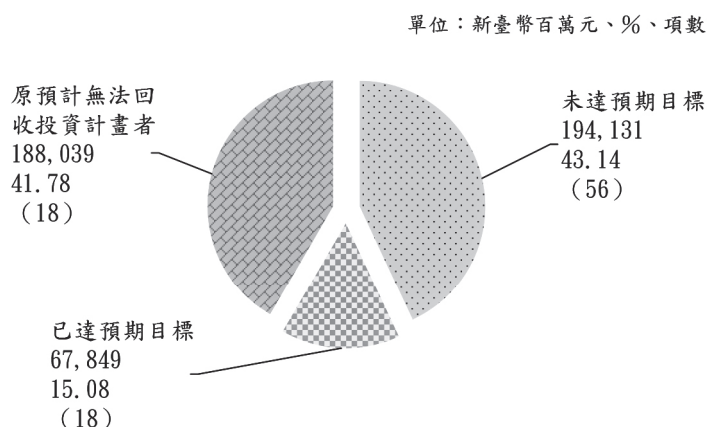
4. 資料來源：整理自各事業提供資料。

## 貳、國營事業以往年度重大興建計畫完成後經濟效益之調查

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

### 一、調查經過

本項調查，係依各事業機關計畫完成後之資料，按各項計畫可行性分析所採現值報酬率法或年金折舊法，計算完成後營運 1 年以上之利用率、報酬率及淨現金流入數，並與可行性分析評估數相比較。本年度係就台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、漢翔航空工業公司、台灣自來水公司、臺灣菸酒公司、中華郵政公司、臺灣港務公司（基隆港務局、臺中港務局、高雄港務局及花蓮港務局於民國 101 年 3 月 1 日改制為臺灣港務公司之分公司）等 8 單位，民國 99 年度以前完成（加入營運）而至民國 100 年度止尚未回收投資金額之 81 項，暨民國 100 年度完成（加入營運）之 18 項，計 99 項重大興建計畫，投資金額 5,455 億 2,295 萬餘元，加以考核。考核結果，除台灣中油公司之液化天然氣接收站第三期計畫、油氣管線及監控設備改善暨永安廠北堤新建投資計畫、北部液化天然氣接收站及北部供氣投資計畫、台灣電力公司之明湖電廠抽蓄發電工程計畫、漢翔航空工業公司之購置小型商用機投資計畫、臺灣菸酒公司之臺中酒廠遷建計畫、中華郵政公司之郵件處理自動化計畫等 7 項計畫已回收投資，投資金額 955 億 219 萬餘元外，尚未回收投資金額計有 92 項，投資金額總計 4,500 億 2,075 萬餘元，其中已逾回收年限者 11 項，尚在預期回收年限內者 63 項，預計無法回收者 18 項。有關其投資效益情形，其中投資效益已達預期目標者 18 項，投資效益未達預期目標者 56 項，原預計無法回收投資計畫者 18 項，依據各事業提供之資料分類並列表如次：



資料來源：整理自各事業提供資料。  
尚未回收投資之重大興建計畫效益概況圖

#### (一) 投資效益已達預期目標者 18 項，投資金額 678 億 4,907 萬餘元。

1. 台灣中油公司計有加油站增建、改建及改善投資計畫等 7 項計畫，投資金額 111 億 9,144 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

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

3. 漢翔航空工業公司 2 項，投資金額 22 億 4,637 萬餘元，其中已逾回收年限者 1 項，為 R&R 機匣生產線投資計畫；尚在預期回收年限內者 1 項，為臺灣先進複材中心計畫。

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

5. 中華郵政公司 1 項，為郵政局屋及設備更新計畫（90 至 93 年），投資金額 18 億 3,539 萬餘元，尚在預期回收年限內。

6. 臺灣港務公司計有高雄分公司之港勤拖船六艘汰換計畫等 2 項計畫，投資金額 8 億 9,936 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

### 投資效益已達預期目標情形表

中 華 民 國 101 年 度

單位：新臺幣百萬元、項數

名 稱	投資金額	項數	已逾回收年限	尚在預期回收年限
合 計	67,849	18	1	17
1. 台灣中油公司	11,191	7	—	7
2. 台灣電力公司	49,736	4	—	4
3. 漢翔航空工業公司	2,246	2	1	1
4. 台灣自來水公司	1,940	2	—	2
5. 中華郵政公司	1,835	1	—	1
6. 臺灣港務公司	899	2	—	2

資料來源：整理自各事業提供資料。

#### (二) 投資效益未達預期目標者 56 項，投資金額 1,941 億 3,179 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 25 項，投資金額 144 億 1,264 萬餘元，其中已逾回收年限者，計有購併美國加州 GS 蘭園計畫等 5 項計畫；尚在預期回收年限內者，計有豬場重建計畫等 20 項計畫。

2. 台灣中油公司計有石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫等 2 項計畫，投資金額 25 億 2,942 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

3. 台灣電力公司 13 項，投資金額 1,580 億 7,790 萬餘元，其中已逾回收年限者，計有北山電廠更新工程計畫等 2 項計畫；尚在預期回收年限內者，計有明潭抽蓄水力發電工程計畫等 11 項計畫。

4. 漢翔航空工業公司 1 項，為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 6,510 萬餘元，已逾回收年限。

5. 台灣自來水公司 1 項，為平鎮第二原水抽水站工程計畫，投資金額 10 億 5,767 萬餘元，尚在預期回收年限內。

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

7. 臺灣港務公司 10 項，投資金額 29 億 851 萬餘元，其中已逾回收年限者，計有基

隆分公司之新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫等 2 項計畫；尚在預期回收年限內者，計有基隆分公司之新建 150 噸自航式起重船工程計畫等 8 項計畫。

## 投資效益未達預期目標情形表

中 華 民 國 1 0 1 年 度

單位：新臺幣百萬元、項數

名 稱	投資金額	項數	已逾回收年限	尚在預期回收年限
合 計	194,131	56	10	46
1. 台灣糖業公司	14,412	25	5	20
2. 台灣中油公司	2,529	2	—	2
3. 台灣電力公司	158,077	13	2	11
4. 漢翔航空工業公司	365	1	1	—
5. 台灣自來水公司	1,057	1	—	1
6. 中華郵政公司	14,780	4	—	4
7. 臺灣港務公司	2,908	10	2	8

資料來源：整理自各事業提供資料。

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

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

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

## 二、調查結果

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

本年度調查之 92 項重大興建計畫，其完成後之效益情形，除 18 項投資效益已達預期目標及 18 項原預計無法回收投資計畫者外，餘投資效益未達預期目標者 56 項，經比較分析並列表如次：

### （一）上年度投資效益未達預期目標，本年度雖有改善，惟仍未達預期者 17 項，投資金額 121 億 6,876 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 10 項，投資金額 76 億 3,546 萬餘元，分別為加氣站事業投資計畫、蜜鄰便利超市設置投資計畫、加油站事業投資計畫、臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫、加油站事業投資計畫（第二期）、臺中市崇德路綜合大樓開發計畫、加油站事業投資計畫（第三期）、臺南仁德工商綜合區開發計畫、臺糖協助改善學生宿舍環境計畫、臺中縣龍井鄉新庄子段學生宿舍開發計畫；其中設備利用率較預計目標減少逾 20%，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%，計有 3 項計畫，分別為加油站事業投資計畫、加油站事業投資計畫（第二

期)、臺糖協助改善學生宿舍環境計畫。

2. 台灣電力公司 1 項，為社寮電廠更新工程計畫，投資金額 1 億 1,641 萬餘元，又該計畫設備利用率較預計目標減少 58.46%，且淨現金流入數較預計目標減少 62.30%。

3. 漢翔航空工業公司 1 項，為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 6,510 萬餘元。

4. 中華郵政公司 1 項，為購建儲匯局所計畫(90-93 年)，投資金額 29 億 7,909 萬餘元。

5. 臺灣港務公司 4 項，投資金額 10 億 7,269 萬餘元，分別為臺中分公司之二十號碼頭新建工程計畫、臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫、臺中港 43 號碼頭新建工程計畫、花蓮分公司之購建 3200 匹馬力拖船計畫；其中設備利用率較預計目標減少逾 20%，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%，計有 2 項計畫，分別為臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫、臺中港 43 號碼頭新建工程計畫。

**(二) 上年度投資效益未達預期目標，本年度仍未改善者 34 項，投資金額 1,778 億 9,038 萬餘元。**

1. 台灣糖業公司 14 項，投資金額 66 億 7,365 萬餘元，分別為購併美國加州 GS 蘭園計畫、蝴蝶蘭擴產外銷計畫、生物科技工廠投資計畫(第一期)、豬場重建計畫、設置量販店投資計畫(楠梓店)、赴越南投資養豬計畫、設置量販店投資計畫(屏東店)、尖山埤水庫風景區開發後續計畫、臺糖協助改善學生宿舍環境計畫(第二期)、雲林有機示範園區投資計畫、高雄有機示範園區投資計畫、設置量販店投資計畫(西屯店)、設置量販店投資計畫(雲林北港店)、臺北市漢口街綜合商業大樓興建計畫；其中臺北市漢口街綜合商業大樓興建計畫，設備利用率較預計目標減少 25.78%，且淨現金流入數較預計目標減少 80.64%。

2. 台灣中油公司 1 項，為石化事業部#12 鍋爐汰舊換新計畫，投資金額 13 億 6,621 萬餘元。

3. 台灣電力公司 11 項，投資金額 1,574 億 2,354 萬餘元，分別為北山電廠更新工程計畫、通霄電廠複循環四、五號機發電工程計畫、明潭抽蓄水力發電工程計畫、興達發電廠複循環第一～五號機組發電工程計畫、木瓜溪水力發電工程計畫、軟橋電廠復建工程計畫、南部複循環發電工程修正計畫、風力發電第一期計畫、高屏電廠更新工程計畫、馬鞍水力發電工程計畫、新天輪水力發電工程計畫；其中設備利用率較預計目標減少逾 20%，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%，計有 2 項計畫，分別為軟橋電廠復建工程計畫、高屏電廠更新工程計畫。

4. 台灣自來水公司 1 項，為平鎮第二原水抽水站工程計畫，投資金額 10 億 5,767 萬餘元，又該計畫設備利用率較預計目標減少 76.60%，且淨現金流入數較預計目標減少 84.97%。

5. 中華郵政公司 2 項，投資金額 99 億 1,307 萬餘元，分別為購建儲匯局所計畫(83 至 86 年)、購建儲匯局所計畫(87 至 90 年)。

6. 臺灣港務公司 5 項，投資金額 14 億 5,622 萬餘元，分別為基隆分公司之新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫、新建 150 噸自航式起重船工程計畫、臺中分公司之 220 噸陸上移動式起重機購置計畫、一〇四號煤碼頭新建工程計畫、廢鐵碼頭新建工程計畫；其中設備利用率較預計目標減少逾 20%，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%，計有 3 項計畫，分別為基隆分公

司之新建 150 噸自航式起重船工程計畫、臺中分公司之一〇四號煤碼頭新建工程計畫、廢鐵碼頭新建工程計畫。

(三) 本年度新增者 5 項，投資金額 40 億 7,264 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 1 項，為加油站事業投資計畫(第四期)，投資金額 1 億 352 萬餘元，又該計畫設備利用率較預計目標減少 23.13%，且淨現金流入數為負值。

2. 台灣中油公司 1 項，為石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫，投資金額 11 億 6,321 萬餘元。

3. 台灣電力公司 1 項，為高屏電廠竹門機組更新工程計畫，投資金額 5 億 3,794 萬餘元。

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

5. 臺灣港務公司 1 項，為臺中分公司之臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫，投資金額 3 億 7,959 萬餘元，又該計畫尚無廠商進駐，致設備利用率及淨現金流入數均為零。

### 重大興建計畫投資效益未達預期目標改善情形表

中 華 民 國 101 年 度

單位：項數、新臺幣百萬元

未達預期目標情形	項數	實際投資金額
合 計	56	194,131
一、上年度未達預期目標，本年度雖有改善，惟仍未達預期	17	12,168
二、上年度未達預期目標，本年度仍未改善	34	177,890
三、本年度新增	5	4,072

資料來源：整理自各事業提供資料。

有關經濟部所屬台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、漢翔航空工業公司、台灣自來水公司等 5 家國營事業投資效益未達預期目標者 42 項，實際投資 1,764 億 4,275 萬餘元；交通部所屬中華郵政公司、臺灣港務公司等 2 家國營事業，投資效益未達預期目標者 14 項，實際投資 176 億 8,904 萬餘元，經分別函請經濟部及交通部督促積極檢討改善，據復：已督促各事業檢討並研訂改善措施積極執行，且部分未達效益之計畫，其設備利用率或投資報酬率，已逐漸改善，本部已列管繼續注意加強考核其改善成效。至近 3 年經濟部所屬台灣糖業公司之量販事業投資計畫、臺南仁德工商綜合區開發計畫、加油站事業投資計畫及尖山埤水庫風景區開發後續計畫，台灣電力公司之風力發電第一期計畫，核有量販店、工商綜合區、加油站及風景區開發計畫實際投資成效偏離預期效益；風力機組可用率偏低等情，本部亦已併各該計畫執行情形，核有未盡職責及效能過低情事，於民國 98 年 10 月 20 日、99 年 5 月 6 日、99 年 2 月 3 日及 101 年 1 月 13 日依審計法第 69 條規定，函請主管機關經濟部查明妥適處理，並報告監察院，業經監察院提案糾正或准予備查。

茲將本年度 92 項尚未回收投資金額之計畫，其設備（能量）利用率、淨現金流入數、投資報酬率等，列表如次：



# 重大興建計畫完成

中華民國

機關名稱及投資效益情形	計畫名稱	完成年月	實際投資總額	預計收回年限	經
					設備
					計畫
一、投資效益已達預期目標者					
(一)已逾回收年限者					
漢翔航空工業股份有限公司	R&R機匣生產線投資計畫	94年06月	330,240	6.87	100.00
(二)尚在預期回收年限內者					
台灣中油股份有限公司	加油站增建、改建及改善投資計畫	94年12月	4,364,118	10.59	100.00
	油品行銷事業部加油站新建、改建及改善投資計畫	98年12月	1,455,488	10.08	100.00
	煉製事業部桃廠北部濱海地區管線投資計畫	97年11月	466,449	11.29	100.00
	煉製事業部桃廠原水管新增(汰舊更新)投資計畫	95年12月	329,760	14.89	90.00
	桃園廠#4鍋爐投資計畫	99年12月	1,316,187	14.31	74.00
	四萬噸級環島油輪汰換計畫	100年04月	1,636,701	12.70	95.00
	第2艘四萬噸級環島油輪汰換計畫	100年07月	1,622,741	12.70	91.00
台灣電力股份有限公司	臺中第九、十號機發電工程計畫	96年12月	32,701,046	9.80	70.00
	大甲溪發電廠谷關分廠復建計畫	98年12月	8,782,907	9.52	28.32
	明潭電廠濁水機組更新計畫	99年12月	660,825	37.08	75.34
	風力發電第二期計畫	100年06月	7,591,416	16.30	33.00
漢翔航空工業股份有限公司	臺灣先進複材中心計畫	99年12月	1,916,138	11.50	56.00
台灣自來水股份有限公司	花蓮地區自來水供水工程計畫	95年06月	522,271	15.79	100.00
	新竹寶山淨水場第三期擴建及下游送水工程計畫	98年12月	1,418,024	17.00	42.29
中華郵政股份有限公司	郵政局屋及設備更新計畫(90-93)	93年12月	1,835,398	17.51	80.00
臺灣港務股份有限公司高雄分公司	港勤拖船六艘汰換計畫	97年12月	789,334	9.59	100.00
	港勤交通船汰舊計畫	94年04月	110,029	15.13	100.00
二、投資效益未達預期目標者					
(一)已逾回收年限者					
台灣糖業股份有限公司	購併美國加州GS蘭園計畫	89年12月	213,896	9.73	100.00
	蝴蝶蘭擴產外銷計畫	89年06月	279,608	10.71	100.00

備註：A. 投資效益雖較上年度改善，惟仍未達預期。B. 上年度投資效益未達預期，本年度仍未改善。C. 本年度新增。

# 後 經 濟 效 益 情 形 表

1 0 1 年 度

單位：新臺幣千元

濟							
---	--	--	--	--	--	--	--

D. 政策性投資。

# 重大興建計畫完成

中華民國

機關名稱及投資效益情形	計畫名稱	完成年月	實際投資總額	預計收回年限	經
					設備計畫
台灣糖業股份有限公司	加氣站事業投資計畫	89年12月	80,015	11.32	100.00
	生物科技工廠投資計畫(第一期)	93年10月	975,373	7.38	100.00
	蜜鄰便利超市設置投資計畫	91年06月	818,360	9.83	100.00
台灣電力股份有限公司	北山電廠更新工程計畫	78年07月	258,758	9.69	67.63
	通霄電廠複循環四、五號機發電工程計畫	81年05月	16,034,145	17.56	30.00
漢翔航空工業股份有限公司	渦輪噴嘴及燃燒室渦旋器生產線及廠房投資計畫	90年10月	365,104	8.00	90.00
臺灣港務股份有限公司 基隆分公司	新建1600匹馬力拖船一艘計畫	89年05月	85,465	11.00	20.00
臺灣港務股份有限公司 臺中分公司	220噸陸上移動式起重機購置計畫	89年03月	116,410	10.00	13.39
(二)尚在預期回收年限內者					
台灣糖業股份有限公司	豬場重建計畫	82年06月	158,787	19.75	100.00
	加油站事業投資計畫	88年12月	772,400	14.70	100.00
	臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫	92年11月	2,468,327	10.83	100.00
	加油站事業投資計畫(第二期)	90年03月	254,592	14.70	100.00
	臺中市崇德路綜合大樓開發計畫	91年04月	836,993	15.56	75.00
	設置量販店投資計畫(楠梓店)	90年12月	787,288	16.69	100.00
	加油站事業投資計畫(第三期)	91年09月	214,315	16.34	100.00
	赴越南投資養豬計畫	88年09月	388,797	19.90	100.00
	設置量販店投資計畫(屏東店)	92年06月	780,502	17.57	100.00
	尖山埤水庫風景區開發後續計畫	91年06月	228,025	18.94	70.00
	臺南仁德工商綜合區開發計畫	91年10月	1,374,398	19.31	100.00
	臺糖協助改善學生宿舍環境計畫(第二期)	93年09月	563,467	18.54	100.00
	雲林有機示範園區投資計畫	98年12月	29,268	14.06	100.00
	高雄有機示範園區投資計畫	98年12月	51,110	14.13	100.00
	臺糖協助改善學生宿舍環境計畫	92年01月	533,626	20.79	100.00
	設置量販店投資計畫(西屯店)	96年04月	814,445	17.11	100.00

備註：A. 投資效益雖較上年度改善，惟仍未達預期。B. 上年度投資效益未達預期，本年度仍未改善。C. 本年度新增。

# 後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

1 0 1 年 度

單位：新臺幣千元

濟		效			益			備 註
( 能 量 ) 利 用 率 %		淨 現 金 流 入 數			投 資 報 酬 率 %			
實 際	比較增減	計 畫	實 際	比較增減%	計 畫	實 際	比較增減	
100.00		17,268	8,599	- 50.20	17.21	2.76	- 14.45	A
100.00		304,730	60,639	- 80.10	19.25	8.12	- 11.13	B
97.14	- 2.86	69,353	20,214	- 70.85	9.25	0.35	- 8.90	A
72.03	+ 4.40	44,083	52,930	+ 20.07	14.97	9.96	- 5.01	B
65.00	+ 35.00	2,074,000	- 6,037,000		9.04	負 值		B
92.00	+ 2.00	205,609	210,595	+ 2.42	20.00	12.86	- 7.14	A
23.29	+ 3.29	10,466	- 14,714		3.44	負 值		B
	- 13.39	12,000	- 202		10.00	負 值		B
100.00		25,046	- 17,952		6.05	0.68	- 5.37	B
62.34	- 37.66	125,920	15,084	- 88.02	11.62	3.12	- 8.50	A
100.00		497,636	55,877	- 88.77	11.38	1.76	- 9.62	A
78.33	- 21.67	44,072	16,044	- 63.60	11.07	6.80	- 4.27	A
89.00	+ 14.00	110,580	36,130	- 67.33	11.33	5.43	- 5.90	A
100.00		136,511	- 22,965		14.37	5.68	- 8.69	B
97.80	- 2.20	35,947	24,968	- 30.54	11.50	7.94	- 3.56	A
100.00		39,488	- 40,664		9.14	1.33	- 7.81	B
100.00		109,431	- 22,224		11.96	4.45	- 7.51	B
54.10	- 15.90	43,521	5,924	- 86.39	9.14	3.46	- 5.68	B
97.73	- 2.27	264,140	- 41,468		10.66	2.43	- 8.23	A
81.02	- 18.98	75,294	31,587	- 58.05	9.99	5.92	- 4.07	B
100.00		3,004	- 9,297		9.64	5.06	- 4.58	B
100.00		5,149	- 4,311		9.59	5.26	- 4.33	B
65.08	- 34.92	73,634	14,329	- 80.54	10.20	2.13	- 8.07	A
100.00		55,844	2,027	- 96.37	9.98	5.37	- 4.61	B

D. 政策性投資。

# 重大興建計畫完成

中華民國

機關名稱及投資效益情形	計畫名稱	完成年月	實際投資總額	預計收回年限	經
					設備計畫
台灣糖業股份有限公司	設置量販店投資計畫(雲林北港店)	92年06月	417,840	22.17	100.00
	臺中縣龍井鄉新庄子段學生宿舍開發計畫	90年02月	282,436	25.00	100.00
	加油站事業投資計畫(第四期)	99年03月	103,526	23.41	80.00
台灣中油股份有限公司	臺北市漢口街綜合商業大樓興建計畫	90年01月	985,247	60.00	100.00
	石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烴化工場擴產計畫	99年12月	1,163,213	8.00	100.00
	石化事業部#12鍋爐汰舊換新計畫	96年11月	1,366,214	11.48	67.86
台灣電力股份有限公司	明潭抽蓄水力發電工程計畫	87年06月	39,166,432	14.91	7.99
	興達發電廠複循環第一～五號機組發電工程計畫	89年08月	36,582,891	14.34	32.00
	木瓜溪水力發電工程計畫	75年04月	7,067,341	33.25	69.62
	軟橋電廠復建工程計畫	82年01月	37,252	27.54	86.86
	南部複循環發電工程修正計畫	93年03月	29,572,556	19.54	32.00
	風力發電第一期計畫	97年12月	4,929,068	16.40	31.00
	高屏電廠更新工程計畫	85年06月	464,505	40.00	79.39
	社寮電廠更新工程計畫	84年06月	116,414	41.30	93.70
	馬鞍水力發電工程計畫	88年06月	13,340,083	37.71	32.22
	新天輪水力發電工程計畫	85年06月	9,970,513	44.83	8.54
	高屏電廠竹門機組更新工程計畫	99年11月	537,948	45.38	100.00
台灣自來水股份有限公司	平鎮第二原水抽水站工程計畫	94年12月	1,057,676	17.90	100.00
中華郵政股份有限公司	購建儲匯局所計畫(83-86)	86年06月	6,499,185	23.41	100.00
	購建儲匯局所計畫(87-90)	90年12月	3,413,891	19.80	90.00
	購建郵政局所及設備計畫	99年12月	1,888,362	19.41	70.00
	購建儲匯局所計畫(90-93)	93年12月	2,979,095	41.48	80.00
臺灣港務股份有限公司基隆分公司	新建150噸自航式起重船工程計畫	90年05月	499,317	14.00	60.00
臺灣港務股份有限公司臺中分公司	一〇四號煤碼頭新建工程計畫	89年11月	398,936	17.20	65.00
	二十號碼頭新建工程計畫	89年06月	170,348	20.10	65.00
	臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫	99年12月	379,595	11.00	

備註：A. 投資效益雖較上年度改善，惟仍未達預期。B. 上年度投資效益未達預期，本年度仍未改善。C. 本年度新增。

# 後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

101 年 度

單位：新臺幣千元

( 能 量 ) 利 用 率 %		濟 效			益			備 註
實 際		計 畫	實 際	比較增減%	計 畫	實 際	比較增減	
實 際	比較增減	計 畫	實 際	比較增減%	計 畫	實 際	比較增減	
100.00		61,135	- 35,478		11.46	2.65	- 8.81	B
91.09	- 8.91	15,048	10,031	- 33.34	7.32	6.04	- 1.28	A
56.87	- 23.13	9,132	- 194		5.16	4.75	- 0.41	C
74.22	- 25.78	161,471	31,263	- 80.64	11.15	6.45	- 4.70	B
55.82	- 44.18	95,128	163,494	+ 71.87	14.37	8.94	- 5.43	C
70.21	+ 2.35	198,206	139,464	- 29.64	10.60	9.85	- 0.75	B
11.04	+ 3.05	7,969,951	3,519,688	- 55.84	11.43	8.70	- 2.73	B
56.10	+ 24.10	7,524,000	- 12,483,000		10.17	負 值		B
99.67	+ 30.05	953,493	1,238,912	+ 29.93	10.14	9.75	- 0.39	B
51.89	- 34.97	3,260	2,092	- 35.83	10.25	3.58	- 6.67	B
63.60	+ 31.60	3,188,000	- 8,271,000		7.58	負 值		B
22.36	- 8.64	432,154	267,654	- 38.07	3.65	1.32	- 2.33	B
	- 79.39	62,500	- 9,666		9.72	6.45	- 3.27	B
35.24	- 58.46	20,350	7,672	- 62.30	9.72	2.24	- 7.48	A
36.05	+ 3.83	998,915	1,062,579	+ 6.37	7.10	6.03	- 1.07	B
15.40	+ 6.86	841,593	712,745	- 15.31	6.95	5.35	- 1.60	B
100.00		30,831	8,926	- 71.05	3.74	3.52	- 0.22	C
23.40	- 76.60	165,880	24,940	- 84.97	4.42	負 值		B
90.00	- 10.00	1,065,038	257,801	- 75.79	12.36	6.60	- 5.76	B
90.00		653,656	200,465	- 69.33	12.86	8.72	- 4.14	B
70.00		170,000	111,831	- 34.22	7.18	6.92	- 0.26	C
90.00	+ 10.00	155,222	113,253	- 27.04	9.99	6.27	- 3.72	A
1.18	- 58.82	40,930	- 9,497		0.64	負 值		B
17.76	- 47.24	60,000	7,132	- 88.11	11.41	1.79	- 9.62	B
100.00	+ 35.00	20,000	2,946	- 85.27	10.53	1.73	- 8.80	A
		67,950			10.71		- 10.71	C

D. 政策性投資。

# 重大興建計畫完成

中華民國

機關名稱及投資效益情形	計畫名稱	完成年月	實際投資總額	預計收回年限	經
					設備計畫
臺灣港務股份有限公司 臺中分公司	廢鐵碼頭新建工程計畫	86年08月	356,095	29.62	100.00
	臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫	96年08月	243,845	24.01	100.00
	臺中港43號碼頭新建工程計畫	97年12月	543,038	31.64	100.00
臺灣港務股份有限公司 花蓮分公司	購建3200匹馬力拖船計畫	92年07月	115,461	23.00	49.40
<b>三、原預計無法回收投資計畫者</b>					
台灣中油股份有限公司	煉製事業部桃廠汽油加氫脫硫工場投資計畫	97年12月	1,162,611		90.00
	高雄廠第二低硫燃油煉製工場計畫	80年05月	6,492,247		70.00
	煉製事業部大林廠汽柴油品質提昇投資計畫	99年12月	5,306,025		90.00
台灣電力股份有限公司	金門及馬祖油庫輸儲設備投資計畫	94年11月	292,258		100.00
	第五硫磺工場計畫	75年06月	379,551		60.00
	金門水頭塔山發電工程計畫	91年08月	3,276,525		57.00
	金門塔山電廠擴建計畫	92年12月	1,093,831		40.00
	馬祖珠山電廠發電工程計畫	99年12月	4,607,259		60.00
	澎湖尖山火力發電廠第一至四部機發電工程計畫	91年06月	3,250,166		40.00
	澎湖尖山電廠擴建工程計畫	93年06月	3,007,914		40.00
	大潭燃氣火力發電計畫	99年12月	102,387,342		35.00
	和平溪碧海水力發電工程計畫	100年11月	16,459,493		44.16
	風力發電第三期計畫	100年06月	4,954,129		33.30
	鯉魚潭水庫士林水力發電工程計畫	91年09月	12,867,581		37.96
	大林發電廠第六部機火力發電工程計畫	83年09月	12,347,431		68.50
	金門金沙風力發電計畫	98年12月	397,988		32.50
	通霄複循環第六號機發電工程計畫	90年06月	9,198,546		33.00
	澎湖湖西風力發電計畫	99年12月	558,988		42.20

備註：A. 投資效益雖較上年度改善，惟仍未達預期。B. 上年度投資效益未達預期，本年度仍未改善。C. 本年度新增。

# 後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

1 0 1 年 度

單位：新臺幣千元

濟		效			益			備 註
( 能 量 ) 利 用 率 %		淨 現 金 流 入 數			投 資 報 酬 率 %			
實 際	比較增減	計 畫	實 際	比較增減%	計 畫	實 際	比較增減	
38.48	- 61.52	38,000	16,705	- 56.04	8.56	4.69	- 3.87	B
78.36	- 21.64	24,034	12,405	- 48.39	8.04	5.09	- 2.95	A
47.74	- 52.26	44,235	15,745	- 64.41	4.40	2.90	- 1.50	A
40.25	- 9.15	5,000	1,087	- 78.26	4.33	0.94	- 3.39	A
71.86	- 18.14	- 135,203	- 112,699		負 值	負 值		D
97.64	+ 27.64	556,146	1,544,778	+ 177.76	負 值	3.99	+ 6.71	D
91.10	+ 1.10	67,232	565,610	+ 741.28	負 值	2.19	+ 102.19	D
100.00		28,142	- 41,210		3.91	負 值		D
32.71	- 27.29	61,472	- 619		3.36	1.00	- 2.36	D
47.20	- 9.80	- 192,000	- 425,000		負 值	負 值		D
37.10	- 2.90	- 61,000	- 357,000		負 值	負 值		D
29.90	- 30.10	- 75,000	- 129,000		負 值	負 值		D
22.60	- 17.40	- 40,000	- 202,000		負 值	負 值		D
46.80	+ 6.80	- 150,000	- 733,000		負 值	負 值		D
54.80	+ 19.80	7,648,000	- 5,201,000		2.25	2.92	+ 0.67	D
22.31	- 21.85	653,461	403,795	-38.21	3.07	4.31	+ 1.24	D
32.60	- 0.70	317,890	329,180	+ 3.55	0.90	1.38	+ 0.48	D
47.02	+ 9.06	534,596	779,090	+ 45.73	3.34	4.53	+ 1.19	D
33.60	- 34.90	1,353,000	- 2,595,000		7.60	負 值		D
30.40	- 2.10	23,880	21,170	- 11.35	0.30	負 值		D
87.40	+ 54.40	766,000	- 3,481,000		5.25	負 值		D
41.90	- 0.30	34,771	16,014	- 53.94	0.38	負 值		D

D. 政策性投資。



### 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 22 次，延展清算期限至民國 102 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 168 萬餘元，主要係利息收入；清理費用 263 萬餘元，主要係用人及行政費用。收支相抵，計發生損失 95 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 101 年 12 月 31 日資產總額 2 億 2,533 萬餘元，其中流動資產 2 億 2,530 萬餘元，占 99.99%，主要係購買中央政府公債；其他資產 2 萬餘元，占 0.01%，主要係存出保證金。負債總額 8 億 7,096 萬餘元，占資產總額 386.52%，其中流動負債 47 萬餘元，占資產總額 0.21%，主要係應付費用；其他負債 8 億 7,048 萬餘元，占資產總額 386.31%，係行政院公營事業民營化基金墊付該公司民營化員工年資結算金。業主權益負 6 億 4,563 萬餘元，占資產總額負 286.52%，其中資本 69 億 6,554 萬餘元（含預收資本 5 億 4,798 萬餘元，係經濟部編列預算彌補該公司資產不足抵償負債之缺口），占資產總額 3,091.22%；累積虧損 76 億 1,118 萬餘元，占資產總額負 3,377.75%。

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 1 0 1 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			1,683,587.00
利 息 收 入	1,678,559.00		
什 項 收 入	5,028.00		
清 理 費 用			2,635,173.00
資 產 報 廢 損 失	482.00		
什 項 費 用	2,634,691.00		
清 理 利 益（損 失 -）			- 951,586.00

# 臺灣機械股份有限公司資產負債表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>225,333,170.48</b>	<b>100.00</b>	<b>226,083,883.48</b>	<b>100.00</b>	<b>- 750,713.00</b>	<b>0.33</b>
流 動 資 產	225,308,760.48	99.99	226,057,921.48	99.99	- 749,161.00	0.33
現 金	10,591,364.00	4.70	11,624,727.00	5.14	- 1,033,363.00	8.89
流 動 金 融 資 產	212,300,000.00	94.22	212,000,000.00	93.77	+ 300,000.00	0.14
應 收 款 項	1,114,482.48	0.49	1,311,533.48	0.58	- 197,051.00	15.02
預 付 款 項	1,302,914.00	0.58	1,121,661.00	0.50	+ 181,253.00	16.16
其 他 資 產	24,410.00	0.01	25,962.00	0.01	- 1,552.00	5.98
非 營 業 資 產	440.00	0.00	1,142.00	0.00	- 702.00	61.47
什 項 資 產	23,970.00	0.01	24,820.00	0.01	- 850.00	3.42
<b>資 產 總 額</b>	<b>225,333,170.48</b>	<b>100.00</b>	<b>226,083,883.48</b>	<b>100.00</b>	<b>- 750,713.00</b>	<b>0.33</b>
<b>負 債</b>	<b>870,967,212.00</b>	<b>386.52</b>	<b>870,766,339.00</b>	<b>385.15</b>	<b>+ 200,873.00</b>	<b>0.02</b>
流 動 負 債	478,235.00	0.21	277,286.00	0.12	+ 200,949.00	72.47
應 付 款 項	478,235.00	0.21	277,286.00	0.12	+ 200,949.00	72.47
其 他 負 債	870,488,977.00	386.31	870,489,053.00	385.03	- 76.00	0.00
什 項 負 債	870,488,977.00	386.31	870,489,053.00	385.03	- 76.00	0.00
<b>業 主 權 益</b>	<b>- 645,634,041.52</b>	<b>- 286.52</b>	<b>- 644,682,455.52</b>	<b>- 285.15</b>	<b>- 951,586.00</b>	<b>0.15</b>
資 本	6,965,547,169.00	3,091.22	6,965,547,169.00	3,080.96	—	—
資 本	6,417,561,270.00	2,848.03	6,417,561,270.00	2,838.58	—	—
預 收 資 本	547,985,899.00	243.19	547,985,899.00	242.38	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 7,611,181,210.52	- 3,377.75	- 7,610,229,624.52	- 3,366.11	- 951,586.00	0.01
累 積 虧 損	- 7,611,181,210.52	- 3,377.75	- 7,610,229,624.52	- 3,366.11	- 951,586.00	0.01
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>225,333,170.48</b>	<b>100.00</b>	<b>226,083,883.48</b>	<b>100.00</b>	<b>- 750,713.00</b>	<b>0.33</b>

## 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 23 次，延展清算期限至民國 102 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 1,469 萬餘元，主要係租賃收入；清理費用 3,959 萬餘元，主要係利息費用及地價稅。收支相抵，計發生損失 2,489 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 101 年 12 月 31 日資產總額 26 億 3,990 萬餘元，其中流動資產 6,086 萬餘元，占 2.31%，主要係銀行存款；其他資產 25 億 7,903 萬餘元，占 97.69%，主要係閒置資產及委託處分資產。負債總額 28 億 8,475 萬餘元，占資產總額 109.28%，其中流動負債 16 億 7 萬餘元，占資產總額 60.61%，主要係銀行透支及應付利息；長期負債 4 億 7,435 萬餘元，占資產總額 17.97%，係估計應付土地增值稅；其他負債 8 億 1,032 萬餘元，占資產總額 30.70%，係行政院公營事業民營化基金墊付該公司民營化員工年資結算金。業主權益負 2 億 4,485 萬餘元，占資產總額負 9.28%，其中資本 83 億 5,423 萬餘元（含預收資本 57 億 3,023 萬餘元，係經濟部編列預算彌補該公司資產不足抵償負債之缺口），占資產總額 316.46%；累積虧損 89 億 1,574 萬餘元，占資產總額負 337.73%；業主權益其他項目 3 億 1,666 萬餘元，占資產總額 12.00%，係未實現土地重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣中興紙業股份有限公司清理收支表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			14,699,213.00
利 息 收 入	363,780.00		
租 賃 收 入	12,417,253.00		
財 產 交 易 利 益	1,725,357.00		
什 項 收 入	192,823.00		
清 理 費 用			39,590,038.00
利 息 費 用	27,837,725.00		
什 項 費 用	11,752,313.00		
清 理 利 益 ( 損 失 - )			- 24,890,825.00

# 臺灣中興紙業股份有限公司資產負債表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>2,639,905,781.39</b>	<b>100.00</b>	<b>2,630,835,242.39</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 9,070,539.00</b>	<b>0.34</b>
流 動 資 產	60,869,132.90	2.31	43,590,497.90	1.66	+ 17,278,635.00	39.64
現 金	60,216,854.90	2.28	42,530,035.90	1.62	+ 17,686,819.00	41.59
預 付 款 項	652,278.00	0.02	1,060,462.00	0.04	- 408,184.00	38.49
其 他 資 產	2,579,036,648.49	97.69	2,587,244,744.49	98.34	- 8,208,096.00	0.32
非 營 業 資 產	2,579,033,648.49	97.69	2,587,241,744.49	98.34	- 8,208,096.00	0.32
什 項 資 產	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	—	—
<b>資 產 總 額</b>	<b>2,639,905,781.39</b>	<b>100.00</b>	<b>2,630,835,242.39</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 9,070,539.00</b>	<b>0.34</b>
<b>負 債</b>	<b>2,884,757,244.00</b>	<b>109.28</b>	<b>2,848,730,216.00</b>	<b>108.28</b>	<b>+ 36,027,028.00</b>	<b>1.26</b>
流 動 負 債	1,600,073,343.00	60.61	1,600,642,178.00	60.84	- 568,835.00	0.04
短 期 債 務	1,051,578,201.00	39.83	1,051,578,201.00	39.97	—	—
應 付 款 項	548,495,142.00	20.78	548,601,891.00	20.85	- 106,749.00	0.02
預 收 款 項	—	—	462,086.00	0.02	- 462,086.00	100.00
長 期 負 債	474,359,909.00	17.97	476,649,552.00	18.12	- 2,289,643.00	0.48
長 期 債 務	474,359,909.00	17.97	476,649,552.00	18.12	- 2,289,643.00	0.48
其 他 負 債	810,323,992.00	30.70	771,438,486.00	29.32	+ 38,885,506.00	5.04
什 項 負 債	810,323,992.00	30.70	771,438,486.00	29.32	+ 38,885,506.00	5.04
<b>業 主 權 益</b>	<b>- 244,851,462.61</b>	<b>- 9.28</b>	<b>- 217,894,973.61</b>	<b>- 8.28</b>	<b>- 26,956,489.00</b>	<b>12.37</b>
資 本	8,354,231,264.00	316.46	8,354,231,264.00	317.55	—	—
資 本	2,624,000,000.00	99.40	2,624,000,000.00	99.74	—	—
預 收 資 本	5,730,231,264.00	217.06	5,730,231,264.00	217.81	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 8,915,747,869.61	- 337.73	- 8,890,857,044.61	- 337.95	- 24,890,825.00	0.28
累 積 虧 損	- 8,915,747,869.61	- 337.73	- 8,890,857,044.61	- 337.95	- 24,890,825.00	0.28
業 主 權 益 其 他 項 目	316,665,143.00	12.00	318,730,807.00	12.12	- 2,065,664.00	0.65
未 實 現 重 估 增 值	316,665,143.00	12.00	318,730,807.00	12.12	- 2,065,664.00	0.65
<b>負 債 及 業 主 權 益 總 額</b>	<b>2,639,905,781.39</b>	<b>100.00</b>	<b>2,630,835,242.39</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 9,070,539.00</b>	<b>0.34</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手續費，或被占用土地、房屋之訴訟裁判費及廠商積欠租用倉儲租金尚在辦理債權追償中，致截至民國 101 年底仍未完成清理。

該室民國 101 年 12 月 31 日資產總額 159 萬餘元，其中流動資產 93 萬餘元，占 58.44%，主要係受託代辦採購案件之手續費尚待收取；其他資產 66 萬餘元，占 41.56%，主要係被占用房屋之訴訟裁判費及廠商積欠租用倉儲租金等。業主權益 159 萬餘元，占資產總額 100%，係資本公積。

該室民國 101 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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,593,780.65	100.00	2,512,110.65	100.00	- 918,330.00	36.56
流 動 資 產	931,359.00	58.44	931,359.00	37.07	—	—
應 收 款 項	931,359.00	58.44	931,359.00	37.07	—	—
其 他 資 產	662,421.65	41.56	1,580,751.65	62.93	- 918,330.00	58.09
什 項 資 產	662,421.65	41.56	1,580,751.65	62.93	- 918,330.00	58.09
資 產 總 額	1,593,780.65	100.00	2,512,110.65	100.00	- 918,330.00	36.56
負 債	—	—	—	—	—	—
業 主 權 益	1,593,780.65	100.00	2,512,110.65	100.00	- 918,330.00	36.56
資 本 公 積	1,593,780.65	100.00	2,512,110.65	100.00	- 918,330.00	36.56
資 本 公 積	1,593,780.65	100.00	2,512,110.65	100.00	- 918,330.00	36.56
負債及業主權益總額	1,593,780.65	100.00	2,512,110.65	100.00	- 918,330.00	36.56

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度各有 650,000 元。

#### 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 21 次，延展清算期限至民國 102 年 12 月 31 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 669 萬餘元，主要係利息收入；清理費用 3,653 萬餘元，主要係地價稅及用人費用。收支相抵，計發生損失 2,984 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 101 年 12 月 31 日資產總額 36 億 5,841 萬餘元，其中流動資產 10 億 3,601 萬餘元，占 28.32%，主要係購買中央政府公債；其他資產 26 億 2,239 萬餘元，占 71.68%，主要係閒置資產及委託處分資產。負債總額 10 億 5,283 萬餘元，占資產總額 28.78%，其中流動負債 7,380 萬餘元，占資產總額 2.02%，主要係估計土壤污染整治費用；長期負債 9 億 7,902 萬餘元，占資產總額 26.76%，係估計應付土地增值稅。業主權益 26 億 557 萬餘元，占資產總額 71.22%，其中資本 33 億元，占資產總額 90.20%；累積虧損 6 億 9,442 萬餘元，占資產總額負 18.98%。

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 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			6,696,749.00
利 息 收 入	6,636,768.00		
什 項 收 入	59,981.00		
清 理 費 用			36,538,763.00
什 項 費 用	36,538,763.00		
清 理 利 益（損 失 -）			- 29,842,014.00

# 高雄硫酸銨股份有限公司資產負債表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>3,658,414,284.37</b>	<b>100.00</b>	<b>3,744,683,898.37</b>	<b>100.00</b>	<b>- 86,269,614.00</b>	<b>2.30</b>
流 動 資 產	1,036,015,018.37	28.32	1,122,280,384.37	29.97	- 86,265,366.00	7.69
現 金	112,181,277.37	3.07	101,737,572.37	2.72	+ 10,443,705.00	10.27
流 動 金 融 資 產	900,000,000.00	24.60	1,000,000,000.00	26.70	- 100,000,000.00	10.00
應 收 款 項	2,642,688.00	0.07	2,856,308.00	0.08	- 213,620.00	7.48
預 付 款 項	21,191,053.00	0.58	17,686,504.00	0.47	+ 3,504,549.00	19.81
其 他 資 產	2,622,399,266.00	71.68	2,622,403,514.00	70.03	- 4,248.00	0.00
非 營 業 資 產	2,621,857,616.00	71.67	2,621,861,864.00	70.02	- 4,248.00	0.00
什 項 資 產	541,650.00	0.01	541,650.00	0.01	—	—
<b>資 產 總 額</b>	<b>3,658,414,284.37</b>	<b>100.00</b>	<b>3,744,683,898.37</b>	<b>100.00</b>	<b>- 86,269,614.00</b>	<b>2.30</b>
<b>負 債</b>	<b>1,052,834,539.00</b>	<b>28.78</b>	<b>1,109,262,139.00</b>	<b>29.62</b>	<b>- 56,427,600.00</b>	<b>5.09</b>
流 動 負 債	73,807,156.00	2.02	130,234,756.00	3.48	- 56,427,600.00	43.33
應 付 款 項	73,807,156.00	2.02	130,234,756.00	3.48	- 56,427,600.00	43.33
長 期 負 債	979,027,383.00	26.76	979,027,383.00	26.14	—	—
長 期 債 務	979,027,383.00	26.76	979,027,383.00	26.14	—	—
<b>業 主 權 益</b>	<b>2,605,579,745.37</b>	<b>71.22</b>	<b>2,635,421,759.37</b>	<b>70.38</b>	<b>- 29,842,014.00</b>	<b>1.13</b>
資 本	3,300,000,000.00	90.20	3,300,000,000.00	88.12	—	—
資 本	3,300,000,000.00	90.20	3,300,000,000.00	88.12	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 694,420,254.63	- 18.98	- 664,578,240.63	- 17.75	- 29,842,014.00	4.49
已 指 撥 保 留 盈 餘	269.24	0.00	269.24	0.00	—	—
累 積 虧 損	- 694,420,523.87	- 18.98	- 664,578,509.87	- 17.75	- 29,842,014.00	4.49
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>3,658,414,284.37</b>	<b>100.00</b>	<b>3,744,683,898.37</b>	<b>100.00</b>	<b>- 86,269,614.00</b>	<b>2.30</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 31,992,878 元及 33,522,878 元。

2. 該公司部分土地前於民國 94 年間經高雄市政府公告為土壤污染控制場址，業經完成相關整治作業，已於民國 101 年 9 月由該府解除管制；另高雄市前鎮區憲德段二小段 9 地號土地於民國 101 年 9 月 12 日經高雄市政府公告為土壤污染控制場址（現由國防部軍備局管有，原為該公司廠區用地），相關整治費用（僅估列委託調查、規劃及監工技術服務費 148 萬元）須視污染程度與經高雄市政府核定之計畫而定。

## 五、臺灣省農工企業股份有限公司

臺灣省農工企業股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 91 年 12 月 31 日標售嘉義廠，完成移轉民營，其餘結束營業，並自民國 92 年 1 月 1 日成立清算小組，辦理債權、債務之清理及動產、不動產出售等事宜，因未能於期限（民國 92 年 6 月 30 日）內完成清算，經向臺灣臺北地方法院聲請展期 21 次，延展清算期限至民國 102 年 12 月 31 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 2,658 萬餘元，主要係利息收入及財產交易利益；清理費用 962 萬餘元，主要係用人費用及服務費用。收支相抵，計發生利益 1,696 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 101 年 12 月 31 日資產總額 22 億 7,266 萬餘元，其中流動資產 16 億 3,895 萬餘元，占 72.12%，主要係銀行存款及附賣回有價證券投資；基金、投資及長期應收款 138 萬餘元，占 0.06%，係採權益法之長期股權投資；其他資產 6 億 3,232 萬餘元，占 27.82%，主要係非營業資產。負債總額 1 億 6,834 萬餘元，占資產總額 7.41%，其中流動負債 201 萬餘元，占資產總額 0.09%，主要係其他預收款及應付費用；長期負債 1 億 6,622 萬餘元，占資產總額 7.31%，係估計應付土地增值稅；其他負債 10 萬餘元，所占比率甚微。業主權益 21 億 431 萬餘元，占資產總額 92.59%，其中資本 30 億 2,000 萬元，占資產總額 132.88%；累積虧損 10 億 7,435 萬餘元，占資產總額負 47.27%；業主權益其他項目 1 億 5,866 萬餘元，占資產總額 6.98%，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 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			26,588,666.53
利 息 收 入	13,177,446.00		
租 賃 收 入	137,812.00		
投 資 收 益	524,035.00		
財 產 交 易 利 益	9,809,979.53		
什 項 收 入	2,939,394.00		
清 理 費 用			9,627,665.00
什 項 費 用	9,627,665.00		
清 理 利 益 ( 損 失 - )			16,961,001.53



# 臺灣省農工企業股份有限公司資產負債表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>2,272,663,205.85</b>	<b>100.00</b>	<b>2,322,185,867.32</b>	<b>100.00</b>	<b>- 49,522,661.47</b>	<b>2.13</b>
流動資產	1,638,951,343.00	72.12	1,580,398,198.00	68.06	+ 58,553,145.00	3.70
現金	872,516,591.00	38.39	864,490,528.00	37.23	+ 8,026,063.00	0.93
流動金融資產	750,000,000.00	33.00	700,000,000.00	30.14	+ 50,000,000.00	7.14
應收款項	15,582,223.00	0.69	15,337,071.00	0.66	+ 245,152.00	1.60
預付款項	852,529.00	0.04	570,599.00	0.02	+ 281,930.00	49.41
基金、投資及長期應收款	1,388,910.00	0.06	1,388,910.00	0.06	—	—
長期投資	1,388,910.00	0.06	1,388,910.00	0.06	—	—
其他資產	632,322,952.85	27.82	740,398,759.32	31.88	- 108,075,806.47	14.60
非營業資產	586,698,852.85	25.82	694,774,659.32	29.92	- 108,075,806.47	15.56
什項資產	45,624,100.00	2.01	45,624,100.00	1.96	—	—
<b>資產總額</b>	<b>2,272,663,205.85</b>	<b>100.00</b>	<b>2,322,185,867.32</b>	<b>100.00</b>	<b>- 49,522,661.47</b>	<b>2.13</b>
<b>負債</b>	<b>168,349,197.00</b>	<b>7.41</b>	<b>177,200,024.00</b>	<b>7.63</b>	<b>- 8,850,827.00</b>	<b>4.99</b>
流動負債	2,012,546.00	0.09	1,228,087.00	0.05	+ 784,459.00	63.88
應付款項	1,107,772.00	0.05	1,228,087.00	0.05	- 120,315.00	9.80
預收款項	904,774.00	0.04	—	—	+ 904,774.00	100.00
長期負債	166,228,845.00	7.31	175,928,522.00	7.58	- 9,699,677.00	5.51
長期債務	166,228,845.00	7.31	175,928,522.00	7.58	- 9,699,677.00	5.51
其他負債	107,806.00	0.00	43,415.00	0.00	+ 64,391.00	148.32
什項負債	107,806.00	0.00	43,415.00	0.00	+ 64,391.00	148.32
<b>業主權益</b>	<b>2,104,314,008.85</b>	<b>92.59</b>	<b>2,144,985,843.32</b>	<b>92.37</b>	<b>- 40,671,834.47</b>	<b>1.90</b>
資本	3,020,000,000.00	132.88	3,020,000,000.00	130.05	—	—
資本	3,020,000,000.00	132.88	3,020,000,000.00	130.05	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 1,074,355,787.15	- 47.27	- 1,091,316,788.68	- 47.00	+ 16,961,001.53	1.55
累積虧損	- 1,074,355,787.15	- 47.27	- 1,091,316,788.68	- 47.00	+ 16,961,001.53	1.55
業主權益其他項目	158,669,796.00	6.98	216,302,632.00	9.31	- 57,632,836.00	26.64
未實現重估增值	158,669,796.00	6.98	216,302,632.00	9.31	- 57,632,836.00	26.64
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>2,272,663,205.85</b>	<b>100.00</b>	<b>2,322,185,867.32</b>	<b>100.00</b>	<b>- 49,522,661.47</b>	<b>2.13</b>

## 六、中國紡織建設股份有限公司

中國紡織建設股份有限公司經行政院核定移轉民營，於民國 56 年 12 月結束營業，並進入清理程序，因經濟部考量該公司尚有應付大陸民股股息紅利等問題，報經行政院於民國 64 年 6 月同意保留公司名義，暫停辦理清算。嗣經濟部為該公司後續清理與清算作業，經重新申請設立登記，並召開股東臨時會通過決議，自民國 100 年 5 月 20 日進入清算程序。該公司已於民國 100 年 10 月 25 日清算完結，並於民國 100 年 11 月 18 日向臺灣臺北地方法院聲報清算完結，賸餘財產按持股比例分派予各股東，案經該法院於民國 101 年 3 月 8 日准予備查。爰該公司本年度清理收支及資產負債情形均無列數。

## 七、臺灣汽車客運股份有限公司

臺灣汽車客運股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 90 年 7 月 1 日將客運運輸業務移轉由員工集資之國光汽車客運股份有限公司經營，完成業務移轉民營化，並以民國 100 年 7 月 1 日為清算起始日，進行清算工作，因未能於期限（民國 100 年 12 月 31 日）內完成，經向臺灣臺北地方法院聲請展期 4 次，延展清算期限至民國 102 年 11 月 16 日。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 7,191 萬餘元，主要係收回資退員工勞保補償金；清理費用 2 億 7,276 萬餘元，主要係支付大客車採購訴訟敗訴賠償金及利息等費用。收支相抵，計發生損失 2 億 84 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 101 年 12 月 31 日資產總額 8 億 6,069 萬餘元，其中流動資產 5 億 9,167 萬餘元，占 68.74%，主要係現金；固定資產 2 億 6,901 萬餘元，占 31.26%，主要係土地。負債總額 5,932 萬餘元，占資產總額 6.89%，其中長期負債 5,589 萬餘元，占資產總額 6.49%，係估計應付土地增值稅；其他負債 342 萬餘元，占資產總額 0.40%，係存入保證金。業主權益為 8 億 137 萬餘元，占資產總額 93.11%，其中資本 103 億 3,230 萬元，占資產總額 1,200.46%；累積虧損 95 億 4,916 萬餘元，占資產總額負 1,109.48%；業主權益其他項目 1,823 萬餘元，占資產總額 2.12%，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 101 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			71,915,755.00
利 息 收 入	3,890,407.00		
租 賃 收 入	10,612,268.00		
賠 償 收 入	7,454.00		
什 項 收 入	57,405,626.00		
清 理 費 用			272,761,517.92
管 理 費 用	234,479,235.57		
利 息 費 用	25,084,170.00		
資 產 報 廢 損 失	10,257.35		
什 項 費 用	13,187,855.00		
清 理 利 益（損失－）			- 200,845,762.92

# 臺灣汽車客運股份有限公司資產負債表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>860,691,974.21</b>	<b>100.00</b>	<b>1,060,919,797.13</b>	<b>100.00</b>	<b>- 200,227,822.92</b>	<b>18.87</b>
流 動 資 產	591,677,435.00	68.74	791,832,010.00	74.64	- 200,154,575.00	25.28
現 金	577,940,423.00	67.15	790,777,313.00	74.54	- 212,836,890.00	26.91
應 收 款 項	13,114,916.00	1.52	767,915.00	0.07	+ 12,347,001.00	1,607.86
預 付 款 項	622,096.00	0.07	286,782.00	0.03	+ 335,314.00	116.92
固 定 資 產	269,014,539.21	31.26	269,086,987.13	25.36	- 72,447.92	0.03
土 地	251,042,339.00	29.17	251,042,339.00	23.66	—	—
房 屋 及 建 築	17,909,105.21	2.08	17,981,553.13	1.69	- 72,447.92	0.40
交 通 及 運 輸 設 備	63,095.00	0.01	63,095.00	0.01	—	—
其 他 資 產	—	—	800.00	0.00	- 800.00	100.00
什 項 資 產	—	—	800.00	0.00	- 800.00	100.00
<b>資 產 總 額</b>	<b>860,691,974.21</b>	<b>100.00</b>	<b>1,060,919,797.13</b>	<b>100.00</b>	<b>- 200,227,822.92</b>	<b>18.87</b>
<b>負 債</b>	<b>59,320,255.00</b>	<b>6.89</b>	<b>58,702,315.00</b>	<b>5.53</b>	<b>+ 617,940.00</b>	<b>1.05</b>
流 動 負 債	—	—	62,901.00	0.01	- 62,910.00	100.00
應 付 款 項	—	—	62,901.00	0.01	- 62,910.00	100.00
長 期 負 債	55,897,325.00	6.49	55,897,325.00	5.27	—	—
長 期 債 務	55,897,325.00	6.49	55,897,325.00	5.27	—	—
其 他 負 債	3,422,930.00	0.40	2,742,089.00	0.26	+ 680,841.00	24.83
什 項 負 債	3,422,930.00	0.40	2,742,089.00	0.26	+ 680,841.00	24.83
<b>業 主 權 益</b>	<b>801,371,719.21</b>	<b>93.11</b>	<b>1,002,217,482.13</b>	<b>94.47</b>	<b>- 200,845,762.92</b>	<b>20.04</b>
資 本	10,332,300,000.00	1,200.46	10,332,300,000.00	973.90	—	—
資 本	10,332,300,000.00	1,200.46	10,332,300,000.00	973.90	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 9,549,164,204.54	- 1,109.48	- 9,348,318,441.62	- 881.15	- 200,845,762.92	2.15
已 指 撥 保 留 盈 餘	354.70	0.00	354.70	0.00	—	—
累 積 虧 損	- 9,549,164,559.24	- 1,109.48	- 9,348,318,796.32	- 881.15	- 200,845,762.92	2.15
業 主 權 益 其 他 項 目	18,235,923.75	2.12	18,235,923.75	1.72	—	—
未 實 現 重 估 增 值	18,235,923.75	2.12	18,235,923.75	1.72	—	—
<b>負 債 及 業 主 權 益 總 額</b>	<b>860,691,974.21</b>	<b>100.00</b>	<b>1,060,919,797.13</b>	<b>100.00</b>	<b>- 200,227,822.92</b>	<b>18.87</b>

## 八、榮民工程股份有限公司

榮民工程股份有限公司於民國 98 年 11 月 1 日完成切割營造業務民營化，其未隨同移轉至民營化新公司之業務，依行政院民國 99 年 5 月 24 日核定之「榮民工程股份有限公司民營化未隨同移轉業務清理計畫」進行清理。嗣因清理進度未如預期，研提「榮民工程股份有限公司民營化未隨同移轉業務清理修正計畫」，經行政院於民國 101 年 11 月 26 日核定，清理期限延長至民國 103 年底，如屆期仍未完成，將移由相關專業機關辦理。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 65 億 1,884 萬餘元（含銷貨收入 1,446 萬餘元，營建收入 26 億 7,150 萬餘元，其他營業收入 4 億 5,973 萬餘元，利息收入 1,657 萬餘元，兌換利益 1,039 萬餘元，租賃收入 1,309 萬餘元，投資收益 1 億 4,727 萬餘元，財產交易利益 28 億 1,807 萬餘元，什項收入 3 億 6,773 萬餘元），主要係執行在建工程、處分土地及轉投資等收入；清理費用 45 億 8,051 萬餘元（含銷貨成本 1,657 萬餘元，營建費用 22 億 3,307 萬餘元，其他營業成本 6 億 5,165 萬餘元，管理費用 2 億 6,756 萬餘元，利息費用 2 億 9,140 萬餘元，兌換損失 1 億 5,833 萬餘元，匯費、手續費及證券發行費 1,232 萬餘元，投資損失 4,723 萬餘元，財產交易損失 10 萬餘元，資產報廢損失 779 萬餘元，資產減損損失 2 億 5,957 萬餘元，什項費用 6 億 3,486 萬餘元），主要係執行在建工程成本及認列工業區土地市價化差額所致。收支相抵，計獲利益 19 億 3,832 萬餘元。

(二) 資產負債狀況 民國 101 年 12 月 31 日資產總額 509 億 531 萬餘元，其中流動資產 412 億 7,450 萬餘元，占 81.08%，主要係存貨（包括投入工業區開發待收回資金、未完工之在建工程等）及應收款項；基金、投資及長期應收款 14 億 6,823 萬餘元，占 2.88%，係採權益法之長期股權投資；固定資產 70 億 95 萬餘元，占 13.75%，主要係土地、房屋及建築；無形資產 5,286 萬餘元，占 0.10%；其他資產 11 億 876 萬餘元，占 2.18%，主要係存出保證金。負債總額 595 億 7,175 萬餘元，占資產總額 117.02%，其中流動負債 239 億 9,802 萬餘元，占資產總額 47.14%，主要係短期借款、其他應付款及預收工程款；長期負債 340 億 6,475 萬餘元，占資產總額 66.92%，主要係長期借款；其他負債 15 億 897 萬餘元，占資產總額 2.96%，主要係應付保管款。業主權益負 86 億 6,643 萬餘元，占資產總額負 17.02%，其中資本 86 億 1,060 萬餘元，占資產總額 16.91%；資本公積 47 萬餘元，占資產

總額比率甚微；累積虧損 173 億 8,709 萬餘元，占資產總額負 34.16%；業主權益其他項目 1 億 957 萬餘元，占資產總額 0.22%，主要係資產重估價所產生之未實現重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 榮民工程股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 1 0 1 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
<b>清 理 收 入</b>			6,518,846,160.60
銷 貨 收 入	14,467,160.00		
營 建 收 入	2,671,502,919.00		
其 他 營 業 收 入	459,732,296.00		
利 息 收 入	16,574,156.00		
兌 換 利 益	10,390,710.00		
租 賃 收 入	13,090,477.00		
投 資 收 益	147,274,752.00		
財 產 交 易 利 益	2,818,078,114.00		
什 項 收 入	367,735,576.60		
<b>清 理 費 用</b>			4,580,518,009.00
銷 貨 成 本	16,578,737.00		
營 建 費 用	2,233,072,619.00		
其 他 營 業 成 本	651,652,506.00		
管 理 費 用	267,566,836.00		
利 息 費 用	291,407,000.00		
兌 換 損 失	158,332,074.00		
匯費、手續費及證券發行費	12,327,715.00		
投 資 損 失	47,239,610.00		
財 產 交 易 損 失	102,650.00		
資 產 報 廢 損 失	7,792,712.00		
資 產 減 損 損 失	259,579,600.00		
什 項 費 用	634,865,950.00		
<b>清 理 利 益 ( 損 失 - )</b>			1,938,328,151.60

# 榮民工程股份有限公司資產負債表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>50,905,313,240.52</b>	<b>100.00</b>	<b>65,499,758,137.55</b>	<b>100.00</b>	<b>- 14,594,444,897.03</b>	<b>22.28</b>
流 動 資 產	41,274,502,006.52	81.08	46,711,606,182.55	71.32	- 5,437,104,176.03	11.64
現 金	1,025,491,775.00	2.01	741,774,342.00	1.13	+ 283,717,433.00	38.25
流 動 金 融 資 產	610,363,588.00	1.20	1,091,717,188.00	1.67	- 481,353,600.00	44.09
應 收 款 項	3,113,053,882.48	6.12	3,442,442,577.48	5.26	- 329,388,695.00	9.57
存 貨	36,256,168,857.04	71.22	41,056,100,292.07	62.68	- 4,799,931,435.03	11.69
預 付 款 項	22,111,601.00	0.04	26,561,736.00	0.04	- 4,450,135.00	16.75
短 期 墊 款	247,312,303.00	0.49	353,010,047.00	0.54	- 105,697,744.00	29.94
基金、投資及長期應收款	1,468,230,787.00	2.88	1,659,401,304.00	2.53	- 191,170,517.00	11.52
長 期 投 資	1,468,230,787.00	2.88	1,659,401,304.00	2.53	- 191,170,517.00	11.52
固 定 資 產	7,000,951,067.00	13.75	14,803,739,659.00	22.60	- 7,802,788,592.00	52.71
土 地	6,337,738,857.00	12.45	13,409,686,141.00	20.47	- 7,071,947,284.00	52.74
土 地 改 良 物	24,401,128.00	0.05	157,793,150.00	0.24	- 133,392,022.00	84.54
房 屋 及 建 築	469,820,783.00	0.92	703,848,321.00	1.07	- 234,027,538.00	33.25
機 械 及 設 備	163,478,951.00	0.32	523,710,790.00	0.80	- 360,231,839.00	68.78
交 通 及 運 輸 設 備	4,671,543.00	0.01	6,825,004.00	0.01	- 2,153,461.00	31.55
什 項 設 備	839,805.00	0.00	1,078,157.00	0.00	- 238,352.00	22.11
購 建 中 固 定 資 產	—	—	798,096.00	0.00	- 798,096.00	100.00
無 形 資 產	52,861,103.00	0.10	53,799,631.00	0.08	- 938,528.00	1.74
無 形 資 產	52,861,103.00	0.10	53,799,631.00	0.08	- 938,528.00	1.74
其 他 資 產	1,108,768,277.00	2.18	2,271,211,361.00	3.47	- 1,162,443,084.00	51.18
非 營 業 資 產	2,121,212.00	0.00	14,902,761.00	0.02	- 12,781,549.00	85.77
什 項 資 產	1,106,647,065.00	2.17	2,073,443,506.00	3.17	- 966,796,441.00	46.63
遞 延 資 產	—	—	182,865,094.00	0.28	- 182,865,094.00	100.00
<b>資 產 總 額</b>	<b>50,905,313,240.52</b>	<b>100.00</b>	<b>65,499,758,137.55</b>	<b>100.00</b>	<b>- 14,594,444,897.03</b>	<b>22.28</b>

# 榮民工程股份有限公司資產負債表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>59,571,751,757.59</b>	<b>117.02</b>	<b>76,129,056,036.22</b>	<b>116.23</b>	<b>- 16,557,304,278.63</b>	<b>21.75</b>
流 動 負 債	23,998,020,081.87	47.14	61,221,889,599.00	93.47	- 37,223,869,517.13	60.80
短 期 債 務	11,029,060,817.00	21.67	44,153,155,942.00	67.41	- 33,124,095,125.00	75.02
應 付 款 項	8,351,829,196.00	16.41	8,741,800,629.00	13.35	- 389,971,433.00	4.46
預 收 款 項	4,617,130,068.87	9.07	8,326,933,028.00	12.71	- 3,709,802,959.13	44.55
長 期 負 債	34,064,756,624.00	66.92	13,094,490,130.00	19.99	+ 20,970,266,494.00	160.15
長 期 債 務	34,064,756,624.00	66.92	13,094,490,130.00	19.99	+ 20,970,266,494.00	160.15
其 他 負 債	1,508,975,051.72	2.96	1,812,676,307.22	2.77	- 303,701,255.50	16.75
營 業 及 負 債 準 備	136,113,945.72	0.27	150,814,027.72	0.23	- 14,700,082.00	9.75
什 項 負 債	1,372,861,106.00	2.70	1,661,862,279.50	2.54	- 289,001,173.50	17.39
<b>業 主 權 益</b>	<b>- 8,666,438,517.07</b>	<b>- 17.02</b>	<b>- 10,629,297,898.67</b>	<b>- 16.23</b>	<b>+ 1,962,859,381.60</b>	<b>18.47</b>
資 本	8,610,601,270.00	16.91	8,610,601,270.00	13.15	—	—
資 本	8,610,601,270.00	16.91	8,610,601,270.00	13.15	—	—
資 本 公 積	479,490.00	0.00	479,490.00	0.00	—	—
資 本 公 積	479,490.00	0.00	479,490.00	0.00	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 17,387,090,665.07	- 34.16	- 19,457,858,816.67	- 29.71	+ 2,070,768,151.60	10.64
累 積 虧 損	- 17,387,090,665.07	- 34.16	- 19,457,858,816.67	- 29.71	+ 2,070,768,151.60	10.64
業 主 權 益 其 他 項 目	109,571,388.00	0.22	217,480,158.00	0.33	- 107,908,770.00	49.62
金融商品未實現損益	—	—	119,690,191.00	0.18	- 119,690,191.00	100.00
累積換算調整數	31,614,158.00	0.06	- 76,758,690.00	- 0.12	+ 108,372,848.00	141.19
未認為退休金成本之淨損失	- 7,865,751.00	- 0.02	- 4,555,269.00	- 0.01	- 3,310,482.00	72.67
未實現重估增值	85,822,981.00	0.17	179,103,926.00	0.27	- 93,280,945.00	52.08
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>50,905,313,240.52</b>	<b>100.00</b>	<b>65,499,758,137.55</b>	<b>100.00</b>	<b>- 14,594,444,897.03</b>	<b>22.28</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3,612,087,451 元及 3,772,728,267 元。

2. 主管機關行政院國軍退除役官兵輔導委員會本年度編列預算填補該公司累積虧損 132,440,000 元。



## 九、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）內完成及清算股東會召開後尚無法完成全部股利發放或提存程序等，經向臺灣臺北地方法院聲請展期 24 次，延展清算期限至民國 102 年 9 月 1 日止。

該公司民國101年12月31日資產總額1,383萬餘元，其中流動資產1,235萬餘元，占89.28%，主要係現金；固定資產148萬餘元，占10.72%，主要係土地。負債總額731萬餘元，占資產總額52.88%，其中流動負債565萬餘元，占資產總額40.88%，係應付款項；其他負債166萬餘元，占資產總額12.00%，係什項負債。業主權益651萬餘元，占資產總額47.12%，係資本及資本公積。

該公司民國 101 年 12 月 31 日資產負債情形，詳見下表：

# 臺灣新生報業股份有限公司資產負債表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>13,835,585.00</b>	<b>100.00</b>	<b>32,332,547.00</b>	<b>100.00</b>	<b>- 18,496,962.00</b>	<b>57.21</b>
流動資產	12,351,782.00	89.28	30,825,664.00	95.34	- 18,473,882.00	59.93
現金	10,219,059.00	73.86	28,696,457.00	88.75	- 18,477,398.00	64.39
預付款項	2,132,723.00	15.41	2,129,207.00	6.59	+ 3,516.00	0.17
固定資產	1,483,803.00	10.72	1,483,803.00	4.59	—	—
土地	1,303,623.92	9.42	1,303,623.92	4.03	—	—
房屋及建築	180,179.08	1.30	180,179.08	0.56	—	—
其他資產	—	—	23,080.00	0.07	- 23,080.00	100.00
什項資產	—	—	23,080.00	0.07	- 23,080.00	100.00
<b>資產總額</b>	<b>13,835,585.00</b>	<b>100.00</b>	<b>32,332,547.00</b>	<b>100.00</b>	<b>- 18,496,962.00</b>	<b>57.21</b>
<b>負 債</b>	<b>7,316,307.00</b>	<b>52.88</b>	<b>9,807,925.00</b>	<b>30.33</b>	<b>- 2,491,618.00</b>	<b>25.40</b>
流動負債	5,655,971.00	40.88	8,182,780.00	25.31	- 2,526,809.00	30.88
應付款項	5,655,971.00	40.88	8,182,780.00	25.31	- 2,526,809.00	30.88
其他負債	1,660,336.00	12.00	1,625,145.00	5.03	+ 35,191.00	2.17
什項負債	1,660,336.00	12.00	1,625,145.00	5.03	+ 35,191.00	2.17
<b>業主權益</b>	<b>6,519,278.00</b>	<b>47.12</b>	<b>22,524,622.00</b>	<b>69.67</b>	<b>- 16,005,344.00</b>	<b>71.06</b>
資本	2,586,530.00	18.69	15,504,550.00	47.95	- 12,918,020.00	83.32
資本	2,586,530.00	18.69	15,504,550.00	47.95	- 12,918,020.00	83.32
資本公積	3,932,748.00	28.42	5,316,273.00	16.44	- 1,383,525.00	26.02
資本公積	3,932,748.00	28.42	5,316,273.00	16.44	- 1,383,525.00	26.02
保留盈餘（累積虧損—）	—	—	1,703,799.00	5.27	- 1,703,799.00	100.00
已指撥保留盈餘	—	—	1,703,799.00	5.27	- 1,703,799.00	100.00
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>13,835,585.00</b>	<b>100.00</b>	<b>32,332,547.00</b>	<b>100.00</b>	<b>- 18,496,962.00</b>	<b>57.21</b>

註：臺灣新生報業股份有限公司已於民國 100 年 8 月 29 日召開清算股東會，會議決議返還股東股本及股東權益金，其中中央政府資本 13 億 8,710 萬餘元，業已全數返還；至民股股東資本截至民國 101 年底止，尚餘 258 萬餘元未返還，主要係部分股東過世、失聯、出境及基本資料不全等，致須費時辦理查證作業，再據實辦理發放或提存及完稅申報。

## 十、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 26 次，延展清算期限至民國 102 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 64 萬餘元，係什項費用。收支相抵，計發生損失 64 萬餘元。

(二) 資產負債狀況 民國 101 年 12 月 31 日資產總額 856 萬餘元，全數為流動資產，係現金。負債總額 2 億 6,477 萬餘元，占資產總額 3,093.11%，其中流動負債 2 億 6,470 萬餘元，占資產總額 3,092.20%，主要係短期債務；其他負債 7 萬餘元，占資產總額 0.91%，係什項負債。業主權益負 2 億 5,621 萬餘元，占資產總額負 2,993.11%，其中資本 6 億 2,517 萬餘元（含預收資本 3,525 萬餘元，係前臺灣省政府以國立臺灣交響樂團辦公廳舍作價投資），占資產總額 7,303.16%；累積虧損 8 億 8,139 萬餘元，占資產總額負 10,296.27%。

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 101 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數	
	小 計	合 計
清 理 收 入	—	—
清 理 費 用		644,629.00
什 項 費 用	644,629.00	
清 理 利 益 ( 損 失 - )		- 644,629.00

# 臺灣電影文化事業股份有限公司資產負債表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	8,560,307.00	100.00	9,204,936.00	100.00	- 644,629.00	7.00
流動資產	8,560,307.00	100.00	9,204,936.00	100.00	- 644,629.00	7.00
現金	8,560,307.00	100.00	9,204,936.00	100.00	- 644,629.00	7.00
資產總額	8,560,307.00	100.00	9,204,936.00	100.00	- 644,629.00	7.00
負 債	264,779,348.00	3,093.11	264,779,348.00	2,876.49	—	—
流動負債	264,701,768.00	3,092.20	264,701,768.00	2,875.65	—	—
短期債務	261,564,264.00	3,055.55	261,564,264.00	2,841.57	—	—
應付款項	3,137,504.00	36.65	3,137,504.00	34.09	—	—
其他負債	77,580.00	0.91	77,580.00	0.84	—	—
什項負債	77,580.00	0.91	77,580.00	0.84	—	—
業主權益	- 256,219,041.00	- 2,993.11	- 255,574,412.00	- 2,776.49	- 644,629.00	0.25
資本	625,172,964.00	7,303.16	625,172,964.00	6,791.71	—	—
資本	589,914,730.00	6,891.28	589,914,730.00	6,408.68	—	—
預收資本	35,258,234.00	411.88	35,258,234.00	383.04	—	—
累積虧損	- 881,392,005.00	- 10,296.27	- 880,747,376.00	- 9,568.21	- 644,629.00	0.07
累積虧損	- 881,392,005.00	- 10,296.27	- 880,747,376.00	- 9,568.21	- 644,629.00	0.07
負債及業主權益總額	8,560,307.00	100.00	9,204,936.00	100.00	- 644,629.00	7.00

## 肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 100 年 11 月 1 日至 101 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 100 年 11 月 1 日至 101 年 10 月 31 日預算，係附錄於台灣糖業公司民國 101 年度預算書內。該基金民國 100 年 11 月 1 日至 101 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 100 年 11 月 1 日至 101 年 10 月 31 日止，因外銷售價較低不符效益，自產砂糖外銷數量為零。

**二、收支情形** 該基金民國 100 年 11 月 1 日至 101 年 10 月 31 日止，因自產砂糖外銷數量為零，提存基金收入無列數（與預算數相同），利息收入 55 萬餘元，較預算數 45 萬餘元，增加 10 萬餘元，約 23.54%，係銀行存款利率較預期為高所致；決算支出無列數，係預算所列修理道路橋樑與蔗農訓練及宣導等補助費 15 萬元未動支；收支相抵，賸餘 55 萬餘元，較預算賸餘 30 萬餘元，增加 25 萬餘元，約 85.10%。

**三、資產負債狀況** 民國 101 年 10 月 31 日資產總額 9,857 萬餘元，其中銀行存款 9,838 萬餘元，占 99.80%；應收利息 19 萬餘元，占 0.20%。累積賸餘 9,857 萬餘元，占資產總額 100.00%。

該基金民國 100 年 11 月 1 日至 101 年 10 月 31 日收支及民國 101 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 100 年 11 月 1 日至 101 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	451,000.00	557,161.00	+ 106,161.00	23.54
利 息 收 入	451,000.00	557,161.00	+ 106,161.00	23.54
支 出 之 部	150,000.00	—	- 150,000.00	100.00
各 項 補 助 費	150,000.00	—	- 150,000.00	100.00
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	301,000.00	557,161.00	+ 256,161.00	85.10

## 臺灣地區砂糖平準基金資產負債表

中華民國 101 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 10 月 31 日		100 年 10 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	98,576,350.26	100.00	98,019,189.26	100.00	+ 557,161.00	0.57
銀 行 存 款	98,383,286.26	99.80	97,855,500.26	99.83	+ 527,786.00	0.54
應 收 利 息	193,064.00	0.20	163,689.00	0.17	+ 29,375.00	17.95
資 產 總 額	98,576,350.26	100.00	98,019,189.26	100.00	+ 557,161.00	0.57
負 債	—	—	—	—	—	—
餘 絀	98,576,350.26	100.00	98,019,189.26	100.00	+ 557,161.00	0.57
累 積 餘 絀	98,576,350.26	100.00	98,019,189.26	100.00	+ 557,161.00	0.57
負 債 及 餘 絀 總 額	98,576,350.26	100.00	98,019,189.26	100.00	+ 557,161.00	0.57

## 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 101 年度決算報告經陳報經濟部備查，並由經濟部依「審計機關審核公私合營事業辦法」函送本部。該會本年度決算經予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

**一、收支情形** 本年度收入 5 億 613 萬餘元，主要係獲配轉投資公司現金股利；支出 1 億 6,499 萬餘元，主要係認列轉投資台平科技基金及第四期生物科技發展基金之損失。收支相抵，計獲稅前純益 3 億 4,114 萬餘元，扣除所得稅費用 372 萬餘元後，計獲稅後純益 3 億 3,741 萬餘元，均為該會部分之純益；至運用代大陸股東保管款項部分之收益無列數，係因該會於民國 48 年代大陸股東投資中華開發信託公司（現為中華開發金融控股公司）於本年度無獲配股利。

**二、盈餘分配情形** 以前年度累積盈餘 24 億 7,431 萬餘元，加計本年度該會部分純益 3 億 3,741 萬餘元，合計 28 億 1,172 萬餘元，悉數轉入未分配盈餘；運用代大陸股東保管款項部分無列數。

**三、資產負債狀況** 民國 101 年 12 月 31 日資產總額 229 億 6,999 萬餘元，其中流動資產 40 億 7,539 萬餘元，占 17.74%，主要係銀行存款；基金、投資及長期應收款 188 億 767 萬餘元，占 81.88%，主要係台灣積體電路製造公司等投資；固定資產 7,591 萬餘元，占 0.33%，主要係土地及其重估增值；其他資產 1,100 萬餘元，占 0.05%，主要係存出保證金。負債總額 7 億 3,570 萬餘元，占資產總額 3.20%，其中流動負債 534 萬餘元，占資產總額 0.02%，主要係應付所得稅等；長期負債 4,502 萬餘元，占資產總額 0.20%，係估計應付土地增值稅；其他負債 6 億 8,533 萬餘元，占資產總額 2.98%，主要係歷年應付大陸股東之股息紅利及其運用所得之孳息。業主權益 222 億 3,428 萬餘元，占資產總額 96.80%，其中資本 2 億元，占資產總額 0.87%；資本公積 3,033 萬餘元，占資產總額 0.13%；保留盈餘 108 億 8,534 萬餘元，占資產總額 47.39%；業主權益其他項目 111 億 1,861 萬餘元，占資產總額 48.40%，主要係金融商品未實現利益。

**四、長期投資評價情形** 截至民國 101 年 12 月 31 日止，該會累計投資成本 130 億 8,319 萬餘元，加計評價調整 79 億 7,370 萬餘元，減除權益調整 20 億 8,936 萬餘元及累計減損 3 億 5,963 萬餘元後，帳面價值 186 億 790 萬餘元。

**五、其他事項** 該會係由經濟部奉行政院核備成立，負責保管及運用耀華玻璃公司在臺資產，因其並非依法設立之商業或公司，從事鉅額投資，屢遭質疑有不法營業之嫌，迭經本部函請經濟部研謀妥處，儘速完成該會組織法制化，據復：已研擬透過制定特別條例，辦理在臺復業登記，正式轉型為公司組織。經追蹤結果，該會經數度修正「耀華玻璃股份有限公司條例」草案後，於民國 101 年 4 月 20 日再函報經濟部轉陳行政院，原則擬維持原規劃之在臺復業方式，行政院並於民國 101 年 9 月 26 日函送立法院審議，因迄未完成修法，該會未來營運走向尚待確定，經再函請經濟部積極推動組織法制化作業。據復：該會將配合立法院審議相關作業，俾早日完成組織法制化。

該會本年度損益計算、盈餘分配、資產負債及各轉投資事業盈虧情形，詳見下列各表：



## 耀華玻璃股份有限公司管理委員會損益計算表

中 華 民 國 101 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
<b>收 入 之 部</b>	<b>506,137,001.00</b>	<b>—</b>	<b>506,137,001.00</b>
利 息 收 入	28,188,694.00	—	28,188,694.00
投 資 收 益	477,490,505.00	—	477,490,505.00
兌 換 利 益	5.00	—	5.00
財 產 交 易 利 益	4,667.00	—	4,667.00
什 項 收 入	453,130.00	—	453,130.00
<b>支 出 之 部</b>	<b>164,992,518.00</b>	<b>—</b>	<b>164,992,518.00</b>
管 理 費 用	10,267,877.00	—	10,267,877.00
兌 換 損 失	67,807,103.00	—	67,807,103.00
投 資 損 失	86,917,015.00	—	86,917,015.00
什 項 費 用	523.00	—	523.00
稅 前 純 益（純 損 —）	341,144,483.00	—	341,144,483.00
所 得 稅 費 用（利 益 —）	3,726,588.00	—	3,726,588.00
本 期 純 益（純 損 —）	337,417,895.00	—	337,417,895.00

## 耀華玻璃股份有限公司管理委員會盈餘分配表

中 華 民 國 101 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
<b>盈 餘 之 部</b>			
本 期 純 益	337,417,895.00	—	337,417,895.00
累 積 盈 餘	2,474,311,432.29	—	2,474,311,432.29
<b>合 計</b>	<b>2,811,729,327.29</b>	<b>—</b>	<b>2,811,729,327.29</b>
<b>分 配 之 部</b>			
運用代大陸股東保管款收益淨額	—	—	—
未 分 配 盈 餘	2,811,729,327.29	—	2,811,729,327.29
<b>合 計</b>	<b>2,811,729,327.29</b>	<b>—</b>	<b>2,811,729,327.29</b>

# 耀華玻璃股份有限公司管理委員會資產負債表

中 華 民 國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>22,969,994,449.82</b>	<b>100.00</b>	<b>20,670,713,159.82</b>	<b>100.00</b>	<b>2,299,281,290.00</b>	<b>11.12</b>
流動資產	4,075,390,853.92	17.74	3,154,104,969.92	15.26	921,285,884.00	29.21
現金	3,600,952,121.92	15.68	2,708,854,424.92	13.10	892,097,697.00	32.93
應收款項	53,506,723.00	0.23	14,992,098.00	0.07	38,514,625.00	256.90
預付款項	11,927,789.00	0.05	21,254,227.00	0.10	- 9,326,438.00	43.88
短期墊款	409,004,220.00	1.78	409,004,220.00	1.98	—	—
基金、投資及長期應收款	18,807,679,435.00	81.88	17,429,737,418.00	84.32	1,377,942,017.00	7.91
長期投資	18,607,904,301.00	81.01	17,229,962,284.00	83.35	1,377,942,017.00	8.00
長期應收款	199,775,134.00	0.87	199,775,134.00	0.97	—	—
固定資產	75,916,757.90	0.33	75,861,868.90	0.37	54,889.00	0.07
土地	75,254,000.00	0.33	75,254,000.00	0.36	—	—
房屋及建築	31,298.90	0.00	31,298.90	0.00	—	—
機械及設備	422,008.00	0.00	307,709.00	0.00	114,299.00	37.15
交通及運輸設備	34,983.00	0.00	45,050.00	0.00	- 10,067.00	22.35
什項設備	174,468.00	0.00	223,811.00	0.00	- 49,343.00	22.05
其他資產	11,007,403.00	0.05	11,008,903.00	0.05	- 1,500.00	0.01
什項資產	11,007,403.00	0.05	11,008,903.00	0.05	- 1,500.00	0.01
<b>資產總額</b>	<b>22,969,994,449.82</b>	<b>100.00</b>	<b>20,670,713,159.82</b>	<b>100.00</b>	<b>2,299,281,290.00</b>	<b>11.12</b>
<b>負債</b>	<b>735,704,497.54</b>	<b>3.20</b>	<b>741,340,619.54</b>	<b>3.59</b>	<b>- 5,636,122.00</b>	<b>0.76</b>
流動負債	5,344,860.00	0.02	10,982,231.00	0.05	- 5,637,371.00	51.33
應付款項	5,344,860.00	0.02	10,982,231.00	0.05	- 5,637,371.00	51.33
長期負債	45,026,461.00	0.20	45,026,461.00	0.22	—	—
長期債務	45,026,461.00	0.20	45,026,461.00	0.22	—	—
其他負債	685,333,176.54	2.98	685,331,927.54	3.32	1,249.00	—
什項負債	685,333,176.54	2.98	685,331,927.54	3.32	1,249.00	—
<b>業主權益</b>	<b>22,234,289,952.28</b>	<b>96.80</b>	<b>19,929,372,540.28</b>	<b>96.41</b>	<b>2,304,917,412.00</b>	<b>11.57</b>
資本	200,000,000.00	0.87	200,000,000.00	0.97	—	—
資本	200,000,000.00	0.87	200,000,000.00	0.97	—	—
資本公積	30,336,206.30	0.13	30,336,206.30	0.15	—	—
資本公積	30,336,206.30	0.13	30,336,206.30	0.15	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	10,885,340,111.98	47.39	10,547,922,216.98	51.03	337,417,895.00	3.20
已指撥保留盈餘	8,073,610,784.69	35.15	8,073,610,784.69	39.06	—	—
未指撥保留盈餘	2,811,729,327.29	12.24	2,474,311,432.29	11.97	337,417,895.00	13.64
業主權益其他項目	11,118,613,634.00	48.40	9,151,114,117.00	44.27	1,967,499,517.00	21.50
金融商品未實現損益	11,159,538,191.00	48.58	9,203,701,301.00	44.53	1,955,836,890.00	21.25
累積換算調整數	- 40,924,557.00	- 0.18	- 52,587,184.00	- 0.25	11,662,627.00	22.18
<b>負債及業主權益總額</b>	<b>22,969,994,449.82</b>	<b>100.00</b>	<b>20,670,713,159.82</b>	<b>100.00</b>	<b>2,299,281,290.00</b>	<b>11.12</b>

# 耀華玻璃股份有限公司管理委員會轉投資事業概況表

中 華 民 國 1 0 1 年 度

單位：新臺幣元

投 資 事 業 名 稱	轉投資事業 稅前盈餘 (虧損－)	期 末 投 資 情 形			備 註
		投 資 成 本	帳 面 價 值	占 有 率 %	
<b>合 計</b>	—	13,083,196,025.00	18,607,904,301.00	—	
<b>採權益法之長期投資</b>	—	3,710,475,375.00	1,261,481,231.00	—	
生物科技發展基金	55,076,346.32	—	17,671,298.00	47.60	投資成本已全數回收。
第二期生物科技發展基金—BDF II *	- 38,104,808.12	356,983,338.00	11,482,445.00	36.67	
第四期生物科技發展基金—BDF IV *	- 126,254,400.32	356,701,173.00	65,712,173.00	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.	7,594,394.60	1,553,250,000.00	843,089,045.00	57.14	
Northern Aquaculture Corporation	- 87,570.00	177,705,000.00	—	50.00	投資額全數認列為損失。
英屬蓋曼群島商全球策略投資公司	32,453,203.44	323,800,000.00	245,991,252.00	25.16	
建邦創業投資公司	- 6,681,494.00	67,200,000.00	28,156,390.00	20.00	
台平科技基金	- 107,142,634.20	278,419,364.00	49,378,628.00	28.39	
<b>備供出售金融資產—非流動</b>	—	537,632,867.00	11,781,268,682.00	—	
聯華電子公司*	8,002,959,000.00	—	1,274,272,869.00	0.84	該公司現金減資退還股款。
台灣積體電路製造公司*	181,553,976,000.00	29,310,966.00	9,692,220,406.00	0.38	
中華開發金融控股公司*	5,424,554,000.00	476,463,855.00	718,524,140.00	0.65	
豐達科技公司*	220,354,000.00	25,233,200.00	80,921,594.00	4.61	原宏達科技公司。
Cisco System Inc.*	233,470,435,000.00	6,624,846.00	15,329,673.00	0.00	
<b>以成本衡量之金融資產—非流動</b>	—	8,835,087,783.00	5,565,154,388.00	—	
第五期生物技術發展基金—VVF V *	689,719,950.19	398,774,663.00	398,774,663.00	8.50	
第六期生物技術發展基金—VVF VI *	- 422,332,250.91	241,973,162.00	241,973,162.00	4.31	
台灣花卉生物技術公司*	- 39,267,309.00	150,000,000.00	150,000,000.00	15.00	
聯亞生技開發公司*	- 127,251,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00	9.98	
緯華航太工業公司	152,811.00	12,500,000.00	12,500,000.00	5.95	
國光生物科技公司*	- 673,515,000.00	483,999,984.00	483,999,984.00	9.17	

# 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 101 年 度

單位：新臺幣元

投 資 事 業 名 稱	轉投資事業 稅前盈餘 (虧損－)	期 末 投 資 情 形			備 註
		投 資 成 本	帳 面 價 值	占 有 率 %	
<b>以成本衡量之金融資產－ 非流動(續)</b>					
月眉國際開發公司	- 237,424,612.00	72,720.00	72,720.00	0.00	
Clarity Partners, L. P.*	- 541,356,674.91	734,231,609.00	734,231,609.00	3.68	
公準精密工業公司*	- 31,527,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	—	係持有特別股。
太景醫藥研發控股公司*	- 468,398,000.00	238,949,996.00	238,949,996.00	6.17	
保利銻光電公司	—	88,762,500.00	—	7.98	該公司清算中，投資額 全數認列為損失。
Aetas Technology Inc.	- 51,749,922.51	205,350,000.00	205,350,000.00	—	係持有特別股。
藥華醫藥公司*	- 256,008,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	5.94	
全球策略創業投資公司	- 59,505,533.00	84,000,000.00	84,000,000.00	10.84	
全球策略投資公司（薩摩亞）	- 3,267,598.90	149,700,000.00	149,700,000.00	—	尚在募資中。
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，該公司清 算中，部分投資額已認列 為損失；持有普通股 41,749,405 股、特別股 29,734 股。
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。
鎔葦科技公司	—	50,000,000.00	—	—	〃
台翔航太工業公司*	69,603,097.00	4,148,560.00	4,148,560.00	0.31	

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

2. 轉投資之 Cisco System Inc. 財務報表期間為民國 100 年 7 月 31 日至 101 年 7 月 28 日。

3. 轉投資事業上開財務報表數據經會計師查核簽證者以\*註記。

## 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、通案決議事項

- （一）行政院對於中央政府預算編製及審議規定，有關國營事業部分，若干辦法及要點並無「準用」規定，惟國營事業計畫或經費均屬中央政府整體支出，其經常或資本支出均需仰賴國庫撥款挹注，若將國營事業支出排除於審查範圍外，將造成預算編審管控之漏洞，行政院應將特種基金納入相關先期審查機制及作業規範。

**辦理情形查核結果：**據行政院主計總處查稱，考量國營事業應本企業化經營，相關預算編製程序宜較有彈性，爰維持目前審查機制。

- （二）部分國營事業經營績效欠佳，改革成效不足，各國營事業應由各主管機關負責於半年內提出增加經營績效及控制成本擷節開支之具體方案，向立法院各相關委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**據有關機關查稱，除台水公司書面報告尚在經濟部審議中，餘業已函送專案報告。

- （三）各營業基金績效獎金連年發生決算數大於預算數情形，甚至預算案中未編列績效獎金，待執行後始併入決算辦理，實有逃避立法院監督之疑；各事業應於以後年度預算書中檢附最近績效及考核獎金核發情形。

**辦理情形查核結果：**行政院主計總處已修正民國103年度營業基金附屬單位預算書表格式。

- （四）各國營事業職工福利金係依職工福利金條例第2條規定提撥，且大多數國營事業皆按接近上限標準提列，未反映實際經營績效。又該條例提撥率自民國37年修正後迄今未曾檢討，各事業主管機關應先於3個月內，依產業類別、市場結構型態及獲利情形等，分別訂定不同提撥標準，並送立法院查照，以確實反映企業經營績效及員工對企業之貢獻度。

**辦理情形查核結果：**據各有關機關查稱，已依決議檢討辦理中。另部分國營事業產業性質特殊，其提撥職工福利金方式比照民間企業以營收為基礎，屢遭外界質疑，本部已函請行政院檢討妥處。

- （五）近年國營事業已發行尚未到期待償還之債券餘額有逐年升高趨勢，惟依預算法第50及85

條規定，營業基金辦理長期債務之舉借及償還為年度預算應編列事項，各營業基金發行各種債券應確實依照預算法與公司法規定就相關發行計畫於預算書中具體說明，以利立法院審議。

**辦理情形查核結果：**行政院主計總處已修正民國103年度營業基金附屬單位預算書表格式。

- (六) 自民國102年度起，軍、公、教退休（伍）人員凡支領月退休給與者，轉（再）任政府原始捐助（贈）或捐助（贈）經費累計達法院登記財產總額20%以上之財團法人、行政法人、公法人或政府及其所屬營業基金、非營業基金轉投資金額累計占該事業資本額20%以上之事業職務，除退休公務人員應確依公務人員退休法第23條及第32條規定辦理外，軍、教退休（伍）人員在相關修法生效實施前，其再任月薪應扣除月退休金及優惠存款利息差額支給，並由主管機關積極推動相關立法事宜，且人事單位應於3個月內清查轉（再）任情形，送審計部備查。並請審計部於每年將各機關執行情形列入決算報告。

**辦理情形查核結果：**經行政院人事行政總處清查軍、公、教退休（伍）人員於民國102年1月1日至3月31日任職政府捐助成立之財團法人，及中央政府暨其營業與非營業基金持有具表決權股份20%以上之轉投資公司專任職務情形結果，軍、公、教退休（伍）人員任職政府機關者2人、財團法人者119人、轉投資公司者448人、行政法人者1人，合計570人，其中未依公務人員退休法第23條及第32條規定停支月退休金及優惠存款利息之退休公務人員計3人；未依立法院決議支領再任月薪扣除月退休金及優惠存款利息差額之退休教育人員計1人，退伍軍職人員計301人。上開未依公務人員退休法及立法院決議辦理情形，本部已分別函請相關單位查明妥處，並列管追蹤後續辦理情形。

- (七) 政府各退休及保險基金運用績效事涉廣大基金參與人之權益，為利社會大眾瞭解各基金運用情形，避免基金操作淪為黑箱作業，各退休及保險基金應充分揭露基金財務、運用及投資政策等資訊，俾供各界共同監督。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (八) 國營事業管理法第20條規定，公用事業費率調整程序，由事業機構擬定調整方案，送請立法院審定。現行公用事業之價格決策程序，由各事業單位陳報主管機關審定（如電業、煤氣、油品事業採此種方式），或由主管機關訂定收費計算公式，事業依此公式擬定價格後，報請主管機關核定實施（如自來水事業），顯非所宜。經濟部公用事業之「費率」及「計算公式」，應依法送立法院，以防止收費浮濫。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，業於民國100年3月22日函送「經濟部主管公用事

業價格決策程序之檢討報告」；另有關自來水費率之調整，則依行政院民國94年11月22日函示，應優先適用自來水法第59條規定，由中央主管機關核定。

## 二、各事業部分之決議

### （一）經濟部主管

#### 1. 通案決議

- （1）國營事業單位對於固定資產建設、改良、擴充之專案計畫，於預算編列時應從實從嚴編列，如有發生預算數額經執行後需做大幅調整者，相關執行人員應予以譴責。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，已依決議辦理。

- （2）內政部警政署保安警察第二總隊係派駐經濟部所屬各事業機構，負責維護安全工作，經費由其派駐事業單位編列預算，惟每年概算均先由內政部審核後，再送經濟部審核，似有違憲政體制，行政院應進行協商。

**辦理情形查核結果：**保二總隊預算自民國103年度起，由保二總隊將年度概算需求函送台電公司及內政部，由台電公司等單位聯合審查，並請內政部表示意見後函送行政院主計總處審議。

#### 2. 台灣糖業股份有限公司

- （1）台糖公司民國101年度預計稅前純益為48億餘元，惟扣除其出售土地盈餘及投資利益後，其本業經營仍預計虧損3億餘元，顯見該公司本業連續虧損問題仍未獲改善；且該公司整體勞動結構趨向高齡化，人事成本居高不下，台糖公司應就其營運績效改善與人事活化提出具體檢討，俾利長期發展。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，依據經濟部核定之營運改造計畫，已積極檢討各事業部發展目標及策略，改善企業體質，降低用人成本，提升經營績效。

- （2）近年來國內屢見食品加工過程不當添加有害化學物質，致影響食品衛生與民眾健康，台糖公司生產「薑黃蠔蜆錠」等產品，亦因不當添加含塑化劑，致產品全面下架回收，初步估計損失金額達2.3億元，致商譽嚴重受創。台糖公司本於維護信譽和消費者安全，應即加強自主管理，確實檢討建置食品安全與品質管控機制，並明確訂定消費者賠償辦法。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，已於契約中明訂代工生產廠須接受第三

公證機構不定期稽核，並對食品安全與產品品質之管控、消費者爭議損害事件之處理等，均訂有相關作業要點供各單位依循。

- (3) 台糖公司截至民國100年9月底止，停閉廠區合計達14處，可提供出租、合建、招商合作之土地面積高達12萬餘平方公尺；其中以報廢辦理者約66%，僅約34%係以出租或出售等方式清理，顯示該公司未善盡管理職責，應積極檢討改善，儘速提出土地及資產活化利用計畫，確實發揮原有資產效益。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，停閉廠區閒置資產除採調撥他單位再利用、辦理標售、報廢等方式積極處理外，並研擬多項活化改善措施，俾加速處理閒置資產及提升活化利用成效。

- (4) 國內對於肉品衛生安全要求提高，養豬事業為公司長年多角經營之重要一環，其飼料仰賴進口，飼料成本占生產成本65至75%，養豬成本偏高，且管理效率偏低，顯見其養豬事業生產效率仍有改進空間，應予積極研議改善，厚植養豬事業於肉品市場之競爭力。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，近年來透過「營運改造計畫」擬定畜殖事業部之未來營運策略，研提落實豬場自主防衛管理，減少疾病發生等相關改善措施，民國101年度豬隻育成率已提高為80.48%。

- (5) 台糖公司運用非正式人力之比率偏高，應衡酌業務增減及人力情形適度縮減，以有效控管人力配置。另針對花、東地區撫育造林地區人力，應以當地原住民為主，以增加當地原住民就業機會。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，在精簡用人政策下，已就季節性、短期性或體力性、勞務性等工作，進用部分工時之臨時性人力；另花、東地區撫育造林地區之人力均依「原住民族工作權保障法」等規定辦理採購。

- (6) 台糖之土地管理運用，過度偏重於公共政策層面，恐有妨礙其土地開發自主空間之疑，經營欠缺專業績效，無非是肩負過重政策任務及受到過多行政指導與政治關注，使得該公司處分資產，已變相淪為政府執行相關政策之工具，亟待檢討改善。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，近年來除配合國家經濟發展或政府政策提供公共建設用地外，就閒置可利用土地，已研謀採標租、出售等方式，並積極辦理土地活化，以增加收益及降低成本。

- (7) 台糖公司增列營業收入，內銷部分產品不得調漲售價，以照顧民生，並防杜國營事業帶頭哄抬物價。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，內銷產品主要為砂糖、沙拉油及豬肉等，



均配合政府抑制物價上漲政策，部分採取限量管制措施，以杜絕相關通路商不當囤積及哄抬行為。

- (8) 為協助政府分散能源政策，落實節能減碳，方便油氣兩用車輛之加氣，宜增設加氣站，但現有加氣站嚴重不足，遠落後於政府預期設加氣站之目標，台糖土地所設置之加油站，應併附設加氣站。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，因民眾改裝意願低，環保署已不再續辦「油氣雙燃料車推廣計畫」，又加氣站日均發氣量逐年衰退，爰經審慎評估結果，所屬加油站暫不宜投資併設加氣站。

### 3. 台灣中油股份有限公司

- (1) 中油公司民國101年度長期債務編列537億元，主要係以支應固定資產投資計畫、轉投資及充實營運資金之用，又資產負債預計表流動資產低於流動負債，淨營運資金為負75.22億元，顯示營運資金緊俏，財務結構惡化，鉅額轉投資以舉債支應為主，恐增財務槓桿風險；爰針對長期債務之舉借及償還民國101年度舉借金額原列537億元，減列70億元，改列為467億元。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，民國 101 年度已依決議於長期債務舉借預算減列後金額內辦理。

- (2) 油品價格波動影響民生及產業甚鉅，浮動油價機制，應將痛苦指數等經濟指標，納入機制考量，經濟部及台灣中油公司應將前揭經濟指標，納入浮動油價機制之辦理情形，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 2 月 7 日函送書面專案報告。

- (3) 中油公司民國101年度預算案稅後純益94億餘元。惟該公司民國100年度迄10月底實際經營結果，虧損228.09億元，相較於年度法定預算數之稅後純益101.46億元，經營由盈轉虧。應徹底檢討虧損原因研提對策，並以書面報告立法院經濟委員會。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 3 月 4 日函送書面專案報告。

- (4) 依據經濟部民國101年6月份公佈之「台電及中油公司經營改善初步檢討報告」，中油公司為改善其經營績效，未來將減少支出以降低成本，預估五年目標為168億元，平均每年降低33億元，約占其各項支出1,063億元之3%，中油公司應將未來五年預算撙節之具體規劃與績效評估指標於兩周內送交立法院經濟委員會，俾利後續年度預算審查。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 2 月 1 日函送書面專案報告。

- (5) 中油公司民國101年度預計轉投資39億餘元，舉借比率達67.5%，鑑於該公司近年來財務結構惡化，負債比率偏高，如再增加舉債支應轉投資，恐增加投資風險，不符穩健經營原則。應針對整體轉投資提出專案檢討報告，並送交立法院經濟委員會。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國102年2月5日函送書面專案報告。

- (6) 中油公司身負國家經濟建設與發展之重責大任，惟該公司執行30多年之油氣探勘，所獲有限，自有油源占煉產量比重極低。為強化能源安全，應加強探勘作業並對國際能源資源掌握，穩定能源供應，以確保能源安全。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，遵照決議辦理。

- (7) 中油公司帳上列有對國光石化轉投資之保留數155億餘元，係民國96年度至民國99年度間編列，自民國101年度起已有超過4年未動用情形，中油公司應就政策調整提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國102年2月6日函送書面專案報告。

- (8) 高雄市中油公司五輕工廠多年常發生空污事件，嚴重影響地方民眾健康，民眾多次陳情要求遷移，中油公司應將遷廠規劃進度及辦理情形提送立法院。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國102年2月25日函送書面專案報告。

- (9) 中油公司近22年來在高雄發生至少17起重大工安事故，自民國102年度起應訂定環保、工安之績效目標，建立層層具體衡量指標，每3個月將環保、工安績效辦理情形，以書面報告立法院經濟委員會。

**辦理情形查核結果：**據中油公司查稱，該公司已訂有工安環保績效衡量目標指數，並於每年年初設立年度工安環保績效目標；另經濟部已於民國102年4月29日將102年度第1季書面專案報告函送立法院經濟委員會。

- (10) 中油公司與委內瑞拉從事國際合作探油，因委國礦區國有化政策，致部分礦區遭強制徵收，該公司分別提起仲裁及訴訟，應將相關資料以書面報告立法院，並每半年應將仲裁及訴訟進行情形，以書面報告立法院。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國102年2月6日函送書面專案報告，嗣後每半年將依決議書面報告後續辦理情形。

- (11) 中油公司未先針對經年弊病進行改革，及浮動油價機制設計缺失檢討，繼民國97年油電雙漲後，復於民國101年再度油電雙漲；經濟部應即檢討並修正現行不合理的浮動油價機制，修正前並應召開聽證。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該部刻正持續徵詢各界對浮動油價機制之意見，俾為檢討修正依據，並將視需要召開說明會。

(12) 中油公司應檢討提升技術、有效運用人力，減少經營成本，提高整體競爭力，有效利用國家資源之目的，就提升營運效能擬定計畫，向立法院提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 2 月 26 日函送書面專案報告。

(13) 中油公司每年編列巨額支出辦理工業安全，近年來工安指標呈惡化警訊，且勞動檢查缺失率甚高，允應強化工安消防管理，並向立法院提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 2 月 8 日函送書面專案報告。

(14) 中油公司提具「中油公司經營改善成果報告」，明列「未來 5 年經營改善目標重點」，卻未見人事精簡檢討，有悖企業經營改善常態，須增列貫徹執行人力更新及精簡，提升人力資源效率；另持續檢討推動組織合理化，並送立法院經濟委員會。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 2 月 22 日函送書面專案報告。

#### 4. 台灣電力股份有限公司

(1) 台電公司債台高築，民國101年度債務付息預算達155億餘元，以債養債的情況持續惡化中，民國101年度利息支出155億餘元凍結六分之一，俟該公司就「理債規劃」向立法院經濟委員會做專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 3 月 8 日函送書面報告。

(2) 台電公司針對用電成長及備載容量嚴重被高估造成各電廠產能利用率不到60%，應將民國101年度資產變賣情形，向立法院提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 3 月 8 日函送書面報告。

(3) 台電公司近年來補辦預算浮濫，迄民國101年已補辦高達672億餘元，其中多為「償還債務」，應就近年以「補辦預算」方式逃避監督情形，向立法院經濟委員會做專案檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 3 月 4 日函送書面報告。

(4) 台電公司離島供電合理虧損依審定決算數報請補助金額為 483 億餘元，經濟部及行政院均要求台電將相關虧損自行吸收，與國營事業管理法之規定不符，經濟部應與行政院就撥補台電公司相關虧損事宜進行連繫及協商，並應於民國 101 年 12 月底前將協商內容及結果，以書面報告立法院。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 101 年 12 月 28 日函送書面報告。

- (5) 台電公司民國 101 年度預估營運虧損 754 億餘元，較民國 100 年度虧損大幅增加 58.55%，連年營運績效欠佳，公司資本結構惡化，亟待正視並積極加強成本費用控減措施，避免虧損再擴大。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司為提升經營績效及強化經營體質，業研擬改善措施及建立追蹤管考機制，加強控減成本。

- (6) 依據經濟部民國 101 年 6 月份公布之「台電及中油公司經營改善初步檢討報告」，預估 5 年目標為 438 億元，平均每年降低 87 億元，未來 5 年預算撙節之具體規劃與績效評估指標於 2 周內送交立法院，俾利後續年度預算審查。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 2 月 7 日函送書面報告。

- (7) 台電公司民國 101 年度預算案編列電費收入 5,468 億餘元，惟該公司逾期未收電費金額頗鉅，針對欠費問題，向立法院提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 3 月 1 日函送書面報告。

- (8) 台電公司預估民國 101 年度償還核能發電後端營運基金借款 208 億元、新增舉借數 230.10 億元，預計民國 101 年底向核能發電後端營運基金借款金額餘額為 1,998.26 億元，占核能發電後端營運基金餘額比率為 89.23%，應儘速編列預算返還。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司已規劃民國 102 年度暫停向核能發電後端營運基金辦理長期借款，估計民國 102 年底向該基金借款占基金餘額比率可降至 80% 以下。

- (9) 「核能四廠第一、二號機發電計畫」已歷經 3 度修正，仍無法完成，行政院核定商轉日期將屆之時，以進行安全總體檢措施為由，再度展延工期並增加投資總額，台電公司應確實、周詳地全面檢討，精確核實估計工期與經費需求，避免一再展延期程及增加計畫支出。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，核能四廠必須在確保安全的基礎下才會進行商轉，台電公司已就各執行面進行全面檢討、逐項釐清潛在問題，據以修訂核四工程興建期程。

- (10) 有關核能燃料儲存安全及輻射外洩疑慮議題，行政院原子能委員會與台電公司意見嚴重衝突。自民國 100 年至今，1 年已過，卻未有任何進展，台電應針對核能燃料儲存議題至立法院經濟委員會進行公聽會，以釋民疑。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，已配合行政院原子能委員會放射性物料管理局作業，於民國 101 年 7 月 17 日假臺北世貿國際會議中心參與聽證；未來亦將至立法院經濟委員會辦理公聽會，以釋民疑。

- (11) 日本地震引發民眾對核能安全議題重視，行政院原子能委員會及台電公司應針對核能電廠安全進行宣導，務使民眾瞭解核能災變之應變措施。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，將持續強化資訊透明及民眾溝通。

- (12) 台電公司連年鉅額資產設備報廢損失，應研謀降低資產設備報廢損失，避免擴大虧損。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司將持續加強設備維修保養、審慎規劃配電線路系統及加強預算編製審核等措施，期降低資產設備報廢損失至最低。

- (13) 台電公司電力設施設備遺失、被竊或遭人為毀損之損失金額暴增，並衍生無預警停電問題，影響供電品質至鉅，應就各項防治措施檢討及補強。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司為防制電力設施被竊，除就技術、宣導、查察、獎勵檢舉等面向採取積極預防措施外，並加強與警政單位針對資源回收場聯合查緝，以阻斷銷贓管道。

- (14) 台電公司火力發電部門，淨熱效率長期不彰，應改善設備，更新機組，提升火力發電廠淨熱效率，提升節能減碳政策之競爭力。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司已針對老舊機組擬定更新改建計畫，未來隨著新機組改建加入後，可望逐年改善整體熱效率。

- (15) 台電公司配合政府能源政策，推動風力發電計畫，惟部分風力機組可用率偏低，應針對影響風力機組可用率情況，研謀改善，俾提升風力發電績效。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司已進行檢討改善，期透過加強機組保養、老舊機組改良、人員訓練及縮短待料時間等改善措施，提高機組可用率。

- (16) 隨著輸配電所設施改善與技術進步，台電公司應重新檢討或評估相關人力配置之合理性，俾精簡相關人力成本。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 3 月 25 日函送書面報告。

- (17) 台電公司虧損持續擴大，民國 101 年度預計虧損更達 754.50 億餘元，惟該公

司人員長期借調經濟部及行政院人員辦理政風等業務，應即檢討歸建，以符法制。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司借調人員均依各機關來函及「行政院限制所屬公務人員借調及兼職要點」辦理，爾後借調各事業人員仍依規定審核，並定期檢討借調人員於期滿辦理歸建或無繼續借調之必要，期避免增加各事業用人成本。

- (18) 近來國內原物料與民生用品上漲，為回應民眾要求台電公司應檢討改善本身營運問題，經濟部應督導台電公司提出營運檢討改善報告，及檢討現行電價計算公式送立法院審查。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 5 月 13 日函送書面專案報告。

- (19) 台電公司輸配電部門之人力於 4 年間增加 500 餘人，允宜重新檢討人力配置合理性；另須於「未來 5 年經營改善目標重點」中，增列「貫徹執行人力更新精簡，改善人力老化，提升人力資源效率；另持續檢討推動組織合理化」，並送立法院。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 3 月 25 日函送書面專案報告。

- (20) 台電公司辦理蘭嶼核廢料貯存場檢整作業，執行草率，業經原能會處罰及監察院糾正在案。自民國 102 年度起，每年提供檢整作業現場工人及全體蘭嶼居民一次全身健康檢查，以確保身體健康。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，有關蘭嶼居民健康檢查，將補助地方政府衛生單位執行；至於檢整作業現場工人，業依規定每年辦理 1 次健康檢查。

- (21) 台電公司民國 101 年度預算案編列兼任司機加給較上年度增加；另公務車輛僅 2,268 部，各年度支領加給人數均超過 4,000 餘人，顯有指派浮濫變相支領加給之嫌，應重新檢討加給之必要性及合理性，並向立法院提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 3 月 1 日函送書面報告。

- (22) 經濟部及台電公司未依據國營事業管理法等規定，宣布調漲電價，行政院應重新設立「公用事業費率審議委員會」，以因應公用事業費率審議；且重新遴聘之委員，應涵蓋消費者保護團體暨正反意見之學者專家。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，行政院刻依相關法令通盤檢討中，該部將配合辦理相關事宜。

## 5. 漢翔航空工業股份有限公司

- (1) 漢翔公司「台灣先進複材中心（TACC）投資計畫」產能利用率偏低，民國 100 年 1 月至 9 月實際產能利用率均未達 5%，較計畫書預估之 39%，明顯偏低，影響投資報酬率、投資回收年限及資金成本，應研謀改善，並向立法院經濟委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 2 月 23 日函送書面報告。

- (2) 漢翔公司主要獲利來源為技術服務，為求長期發展，應提出短中長期發展策略及各類別未來發展方向，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 2 月 22 日函送書面報告。

- (3) 漢翔公司民國 100 年 9 月底應收帳款餘額 42 億餘元，有集中於少數特定客戶情事，對資金調度恐造成不利影響，易產生呆帳損失，宜加強帳款管理及催收。

**辦理情形查核結果：**據漢翔公司查稱，該公司與國防部及 G. E. A. E 等國際航太大廠往來，應收帳款雖集中於該等客戶，迄今尚未發生呆帳。

- (4) 漢翔航太研習園區自民國 96 年 10 月收回自營，惟截至民國 100 年 9 月底止仍有累計虧損 264 萬餘元，顯未審慎規劃及評估營運風險，迄今住宿率仍偏低，應研謀改善，加強管理，提高資產設備使用率。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該園區自民國 98 年起轉虧為盈，截至民國 101 年底止已有累積盈餘。

- (5) 漢翔公司近年來軍機營收大幅衰退，加以民用飛機業務連年虧損及發電機等新增多角化業務產生鉅額虧損，截至民國 100 年 9 月底止累計虧損計 25 億餘元，應賡續加強計畫評估及風險控管，避免財務惡化。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該公司為改善虧損，已不涉入非核心專長之業務計畫，並對新業務投資計畫已建立評估及管理審查機制，及建置風險管理作業制度，期降低風險。

## 6. 台灣自來水股份有限公司

- (1) 台水公司處置深水井計畫與行政院民國 100 年 8 月 16 日函核定之「雲彰地區地層下陷具體解決方案暨行動計畫」核定計畫時程有落差，應與水利署加速各水源區取水工程，積極推動雲彰地區地層下陷防治與水土資源永續發展。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該公司辦理之湖山水庫導水路等工程，預期於民國103年底完成，屆時將與集集攔河堰聯合運用，作為雲林地區民生用水之水源。另已完成高鐵沿線3公里範圍內合法深水井封填共16口，預計自民國101至112年處置350口深水井，以期達到減抽目標。

- (2) 台水公司民國 85 年以前售水率多在 75%以上，惟近年管線老舊破損問題頻傳，應加強辦理管網監控系統，抽換舊漏管線，有效增加售水收費以健全財務，維持量足質優之自來水供應。

**辦理情形查核結果：**據台水公司查稱，為降低自來水管網供水損失，已研提「102至111年降低漏水量計畫—汰換管線暨分區計量管網建置計畫」，以逐步降低漏水率，尚依程序提審中。

- (3) 台灣地區道路自民國 99 年 1 月至 100 年 6 月，因置換管線而被挖掘破壞比率高達 65.55%，其中向公路總局申請挖掘省(縣)道路面積 151 萬餘平方公尺，台水公司即占 51%，負擔回填不實罰款，應管理道路挖掘工程案件，協調一併施工減少挖埋次數，並將工程施工資訊即時公布，維護道路品質，避免危害民眾通行安全。

**辦理情形查核結果：**據台水公司查稱，該公司埋設管線工程均依施工規範及路權單位要求辦理，並無回填不實情形，罰款項目主要係路面修復後標線未即時配合施作所致，未來將加強施工管理，並協調相關單位一併施工，減少挖埋次數，以維用路人安全。

- (4) 屏東縣全縣 33 個鄉鎮市中有 22 鄉鎮供水普及率未達 60%，為全台自來水供水普及率最低的縣市，近年天災及疫病頻傳，恐將影響地下水水質，台水公司應積極研議相關補助措施，提高民眾接水意願，減少水質污染，提升生活水準。

**辦理情形查核結果：**據台水公司查稱，已排定拜訪及宣導行程，主動拜訪鄉鎮長及各級民意代表，並利用村民大會或有關會議加強宣導，另將按自來水法第61條規定，配合水利署辦理相關補助。

- (5) 為增加系統後備能力、降低漏水及穩定供水，增加水資源調配能力，自來水公司預備提升曾文水庫等後備系統之支援能力。惟資金來源卻完全為「外借資金」，自有資金比率為零。為防止突發狀況，台水公司應研擬提升自有資



金之比率達 20% 以上。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，就曾南烏計畫台水公司辦理部分，自有資金之比例約為 15.23%，如加計行政院核定修正新增工程或經費所增加之自有資金，其比率約將再提高至 49.93%。

- (6) 水源污染及自來水淨化產生污泥倘用於建築材料，將嚴重損害民眾健康。權責機關應加強各水源源頭處查緝或監測及放射性含量檢測，並以書面報告立法院經濟委員會。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 102 年 1 月 24 日函送書面報告。

- (7) 台水公司因主管機關要求將有關人員外借辦理非公司事務，徒增公司用人成本，宜限期歸建。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台水公司借調人員至該部辦理相關業務，均依「行政院限制所屬公務人員借調及兼職要點」辦理。未來將定期檢討人員借調之必要性，以免增加國營事業用人成本。

## (二) 財政部主管

### 1. 通案決議

公營金融機構在民國 70 年實施單一薪俸後，已較一般公務人員待遇為高，並另有職工福利金制度，繼續享有 13% 之優惠存款，不僅缺乏正當性，亦係國家沉重負擔；行政院應責成財政部等單位儘速檢討各該事業員工退休金及存款適用優惠存款利率之妥適性，並於 3 個月內提出檢討報告，以符社會公平正義。

**辦理情形查核結果：**財政部已於民國 102 年 5 月 31 日函送檢討報告。

### 2. 中國輸出入銀行

中國輸出入銀行為使資源發揮更大效益及撙節費用，已於民國 100 年 5 月至 6 月間正式裁撤代表人辦事處，應密切注意所屬國家及地區之商情蒐集，以隨時掌握廠商動向及需求，爭取 ECFA 商機。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，該行已與外貿協會簽署合作協議書，及與世界各地約 30 家知名徵信公司建立合作關係，並建置網頁，蒐集授信國家及地區之商情，提供我國廠商參考；另將持續關注當前國內外經濟情勢與該行授信國家曝險變化，隨時掌握廠商動向及需求，以爭取 ECFA 帶來之商機。

### 3. 臺灣金融控股股份有限公司

- (1) 臺銀人壽保險公司自民國 97 年成立後，營業費用從民國 97 年度之 3 億餘元逐年成長至民國 101 年度之 6 億餘元，惟保費收入編列未隨營業費用增加而成長。民國 101 年度保費收入應以 480 億元以上為目標，以創造經營績效。

**辦理情形查核結果：**臺銀人壽保險公司民國101年度原編決算保費收入567億餘元，已達決議目標。

- (2) 臺灣銀行公司每年都編列古蹟維護工程修復費用，每年執行率均未超過 20%，民國 101 年度編列的「古蹟維護工程修復費用」預算 5,000 萬元，凍結 3,000 萬元，向立法院財政委員會報告後始得動支。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣銀行公司民國101年度決算「古蹟維護工程修復費用」列支1,042萬餘元，尚無須動支凍結之修復費用。

### 4. 臺灣土地銀行股份有限公司

- (1) 臺灣土地銀行公司於民國 100 年 4 月以 4 億元轉投資成立「土銀都市更新投資信託股份有限公司」，且民國 101 年度將募集 50 億元基金規模。為維護該公司未來金融本業與土地開發均衡發展，凍結土銀都市更新投資信託公司民國 101 年度「業務費用」項下「用人費用」2,381 萬餘元之五分之一，俟其向立法院財政委員會專案報告並經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，土銀都市更新投資信託公司之設立申請未獲金融監督管理委員會同意，相關預算停止執行。

- (2) 民國 101 年度臺灣土地銀行公司編列 2,000 萬元成立持股 100% 之土銀保險經紀人公司轉投資事業，該行前與他人合資成立之土銀保險經紀人公司（目前解散清算中）實收資本額僅 600 萬元，新設土銀保經與前土銀保經公司從事業務相同，行銷通路均為該行營業單位，投資金額卻倍於同性質者，顯不符資金運用效益，請提出資本效益書面報告。

**辦理情形查核結果：**財政部已於民國102年2月26日函送書面報告。

### 5. 財政部印刷廠

財政部持續提高電子發票之使用，財政部印刷廠承接統一發票印製相關業務占其總營收 96% 以上，應檢討其未來發展方向，亟思其改造轉型因應之道，並於 1 個月

內向立法院財政委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**財政部已於民國 102 年 2 月 21 日函送書面報告。

## 6. 臺灣菸酒股份有限公司

- (1) 刪除轉投資「台灣菸酒廈門商貿有限公司」預算 6,000 萬元，「台灣菸酒廈門商貿有限公司」有關之營業收支、重大之建設事業部分並隨同減列。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，該公司業提報董事會同意停止辦理該投資計畫，並專案函報財政部在案。

- (2) 臺灣菸酒股份有限公司應對於經營虧損、總資產報酬率與產能利用率不佳之酒廠，加強調整其產品結構、開發酒類與非酒類新產品、拓展外銷市場及擴大酒廠觀光效益等，以有效改善其營運績效。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，該公司民國102年度業研擬新產品或新組合開發、提升品牌價值、策略聯盟及開拓新市場等營運策略，以提升各酒廠整體營運績效，改善虧損情形。

- (3) 臺灣菸酒股份有限公司近年來持續進行改造、轉型及調整生產線，開發非酒類產品，並利用部分閒置廠房開闢展售中心，發展成酒文化觀光酒廠，逐步朝多角化方向經營，惟實施多年成效仍不顯著，應檢討銷售不佳原因，並積極改進以增加營收。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，該公司業訂定觀光酒廠相關經營策略，積極推動經營優化推動計畫，並選定宜蘭酒廠為指標性觀光酒廠，加強投入觀光資源；另於民國102年2月5日函送書面報告。

- (4) 臺灣菸酒股份有限公司應於 1 個月內檢討其「台灣啤酒於中國大陸品牌授權與生產銷售情形」，向立法院提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**財政部已於民國102年3月6日函送書面報告。

- (5) 臺灣菸酒股份有限公司閒置房屋及建築等多達 25 處，估計帳面價值達 3 億餘元，應積極檢討其閒置土地與廠房地區之特性規劃轉型以活化使用或整理出租，俾增加收益，並於 1 個月內向立法院財政委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**財政部已於民國102年2月27日函送書面報告。

- (6) 臺灣菸酒股份有限公司近年來實施多角化經營成效不顯著，且非酒類產品及年

節禮盒銷貨收入減少，應檢討銷售不佳原因，並積極改進以增裕營收，並於 1 個月內向立法院財政委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**財政部已於民國102年2月5日函送書面報告。

- (7) 臺灣菸酒股份有限公司辦理台灣啤酒大陸地區品牌授權招商案，違反該公司董事會議事規範，有悖公司治理之精神，經審計部陳報監察院，並由監察院糾正在案；該公司台北啤酒工場房地，位處精華地區，卻未活化利用，年年虧損逾億，古蹟建物損毀，人力閒置，資產浪費，應於 3 個月內檢討其「台灣啤酒於大陸地區品牌授權招商改進案」、「臺灣菸酒股份有限公司台北啤酒工場活化利用方案」，向立法院財政委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**財政部已於民國102年4月26日函送書面報告。

### (三) 交通部主管

#### 1. 通案決議

交通部所屬各機場航廈、港埠、車站、高速公路之服務區，營利行為應依法令以公開方式辦理招標。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，已依決議辦理。

#### 2. 中華郵政股份有限公司

- (1) 凍結「固定資產建設改良擴充計畫」預算 20%，俟向立法院交通委員會提出具體成本效益試算書面報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國101年12月25日函送書面報告，並獲同意動支。

- (2) 「投資利益－營運量」較民國 100 年度預算增加 225 億元，收益卻減少 792 萬餘元，應就民國 100 年度投資經營績效及民國 101 年度投資經營規劃，向立法院交通委員會提書面報告。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國100年12月2日函送書面報告。

#### 3. 臺灣鐵路管理局

- (1) 「用人費用－退休及卹償金」74 億餘元，比民國 100 年度增加 2.7%，主管機關應就該筆經費之法源與實際使用情況，向立法院交通委員會提

出書面報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國101年12月22日函送書面報告，並獲同意動支。

- (2) 各車站電扶梯機件常以組合方式設置，故障率極高，臺灣鐵路管理局、鐵路改建工程局，未來對外發包電扶梯工程應採取統一規範。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，已依決議辦理。

- (3) 售票系統頻頻出包，應立即全面更換，以提升售票系統穩定度及功能性。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺灣鐵路管理局已規劃全面更換售票系統。

#### 4. 臺灣港務股份有限公司

- (1) 凍結民國 101 年度創業預算「業務費用」27 億餘元十分之一，俟就轉投資事業、跨港際合作及港埠網絡、提升港埠競爭力之具體計畫完成後，向立法院交通委員會提出書面報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 102 年 1 月 3 日函送書面報告，並獲同意動支。

- (2) 凍結「服務費用－專業服務費」2 億餘元 10%，俟向立法院交通委員會提出具體成本效益書面報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 101 年 12 月 21 日函送書面報告，並獲同意動支。

- (3) 凍結「臺中港優質港區及綠色港埠發展建設計畫」總經費 59 億餘元五分之一，俟向立法院交通委員會提出書面報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 102 年 1 月 3 日函送書面報告，並獲同意動支。

- (4) 於 3 個月內提出各港發展定位之詳細計畫及績效指標，並送至立法院交通委員會進行專案報告。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 101 年 7 月 18 日函送書面報告。

- (5) 為確保我國商港營運之持續發展與永續經營，應儘速訂定盈餘提撥航港建設基金比例，比例不得低於 10%。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，「臺灣港務股份有限公司盈餘提撥及分配

辦法」業於民國 102 年 2 月 19 日發布施行，其中第 3 條規定港務公司於完納一切稅捐、彌補虧損後之盈餘，應先提列 10% 為法定盈餘公積後，餘自民國 102 年度起分配航港建設基金 30%。

- (6) 為確保我國各港建設計畫確實依照建設期程完成及兼顧品質，各港工程建設標案，應要求廠商提供機具證明，並嚴格審核，又工程建設之規劃設計，亦應謹慎評估。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，已依決議辦理。

- (7) 該公司以公告現值做為土地資產估計原則顯有低估之嫌，交通部應督促另聘合法專業資產估價師，就各項資產依市值重新估計，並提交立法院存查。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，土地部分業依民國 100 年度之公告現值辦理重估，至其他折舊性資產、無形資產等，屬港務營運設施，無活絡市場及買賣交易資料可詢，爰以帳面價值計價投資；該公司業委聘會計師提供資產作價方式及原則，本部已函請交通部督促該公司儘速將資產重估結果提交立法院。

- (8) 近年世界各國致力於推動綠色港口，應推動綠色港口，以提升臺灣國際商港的能見度與競爭力。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，已依決議辦理。

- (9) 應就基隆港等 4 個國際商港，進行短、中、長期整體規劃及未來實質建設發展計畫，以促進國際商港區域發展，提升國家競爭力。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，「臺灣國際商港未來發展及建設計畫(101-105 年)」業經行政院於民國 101 年 9 月 5 日核定。

- (10) 臺灣港務(股)公司依法專責港埠經營管理業務，應考量國內觀光旅遊需求，將部分港埠轉型為觀光港口或遊憩區，以提升國內觀光旅遊品質。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，該公司已依決議辦理。

- (11) 安平港民國 97 至 99 年度營業收入逐年減少，不敷營業成本；民國 100 年度截至 8 月底，營業收入亦僅達預算數之 24.4%，營運欠佳，碼頭及倉庫使用率明顯偏低，請交通部研謀策進之道，以提升經營績效。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，該公司已依決議辦理。

- (12) 交通部所屬基隆等四港務局及臺灣港務(股)公司應於 2 個禮拜內將現有車輛資訊，送交立法院交通委員會。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 101 年 5 月 9 日函送書面報告。

- (13) 臺灣港務（股）公司應於 2 星期內將各分公司財務預算資料送交立法院交通委員會，往後年度亦同。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 101 年 5 月 2 日函送書面報告。

- (14) 該公司應於 1 年內全部完成進出口貨櫃吊卸業務自動化操作，另於 1 個月內協調相關業者，訂定貨櫃場收取押櫃費押金之合理公平標準。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，該公司自營櫃場之進出口貨櫃吊卸業務，短期將適時汰換碼頭橋式機，長期則評估導入碼頭自動化作業及管理系統，以提升服務效率。又有關貨櫃場收取押櫃費押金之標準，交通部已於民國 101 年 8 月 1 日函送書面報告。

- (15) 旗津居民土地所有權問題有歷史地理特殊因素，交通部與港務局在未有解決專案或是特別條例提出前，應停止以訴訟手段來釐清旗津土地所有權爭議。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，該公司已於民國 101 年 11 月 6 日召開「旗津區土地所有權爭議問題」說明會，與占用戶溝通，未來將持續宣導，並由航港局依國有財產法等相關規定處理土地占用事宜。

- (16) 高雄港的發展和高雄市密切相關，交通部、臺灣港務公司應與高雄市政府合作，協助高雄輕軌捷運建設。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，已依決議持續與高雄市政府協商配合事項；其中行經商港區域內土地部分，俟與高雄市政府獲致共識後，據以推動。

- (17) 交通部於立法院交通委員會審查民國 102 年度臺灣港務（股）公司預算時，將作價明細一併送達。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 102 年 1 月 4 日函送書面報告。

- (18) 臺灣港務（股）公司盈餘提撥個別地方政府之名稱、比率、金額均尚未確定，應於 1 個月內補送資料送立法院交通委員會。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 102 年 3 月 1 日函送書面報告。

- (19) 於 1 個月內向立法院交通委員會提出公司改制及營運計畫成效之書面報告。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 102 年 2 月 20 日函送書面報告。

## 5. 高雄港務局

全球環保意識抬頭，高雄港務局港區公共設施應儘速汰換為節能燈具，以符政府所

定綠色港埠目標。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，已依決議辦理。

## 6. 桃園國際機場股份有限公司

- (1) 凍結「用人費用—正式員額薪資」3 億餘元五分之一，俟主管機關向立法院交通委員會提書面報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國101年12月28日函送書面報告，並獲同意動支。

- (2) 凍結民國 101 與 100 年度用人費用扣除退休及卹償金後之差數金額 7,775 萬元，待該公司向立法院交通委員會提書面報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國101年12月28日函送書面報告，並獲同意動支。

- (3) 凍結「臺灣桃園國際機場道面整建及助導航設施提升工程計畫」民國 101 年度預算 33 億餘元十分之一，俟向立法院交通委員會報告其預算執行狀況後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，該公司已於民國102年5月20日向立法院交通委員會進行專案報告，並獲同意動支。

- (4) 凍結民國 101 年度預計新購公司董事長及總經理之公務轎車經費 134 萬元預算，俟交通部就桃園國際機場股份有限公司高層人士之獎懲，向立法院交通委員會提出書面報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 102 年 1 月 15 日函送書面報告，並獲同意動支。

- (5) 桃園機場航空站橋電及橋氣設備閒置，並遭監察院糾正，顯有違失。爰凍結民國 101 年度「橋電橋氣設備採購計畫」8,273 萬元之十分之一，俟向立法院交通委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，該公司已於民國 102 年 5 月 20 日向立法院交通委員會進行專案報告，並獲同意動支。

- (6) 桃園國際機場狀況連連，對外均稱係改善工程所導致，應定期每月向外公開說明工程進度及處置狀況。



**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，已依決議辦理。

- (7) 桃園國際機場屢屢發生貽笑國際事件，未來預算應同時加強軟、硬體設備，並優先進行聯外道路牆面及航站外露設施之美化工程，及提升旅客接駁空橋之安全性。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，已依決議辦理。

#### (四) 勞工委員會主管

##### 1. 通案決議

政府各退休及保險基金運用績效事涉廣大基金參與人之權益，為利社會大眾瞭解各基金運用情形，避免基金操作淪為黑箱作業，各退休及保險基金應充分揭露基金財務、運用及投資政策等資訊，俾供各界共同監督。

**辦理情形查核結果：**據勞工委員會查稱，已依決議辦理。

##### 2. 勞工保險局

- (1) 遭遇職業災害勞工，相關給付與補助，散見於各法令中，勞工未能熟悉所有法令，對於其他相關權益保障未必清楚，致喪失許多權益保障。行政院勞工委員會應於6個月內研擬職業災害勞工相關給付之整合窗口與申請流程，主動提醒遭遇職業災害勞工之相關權益，以有效保障職業災害勞工之權益。

**辦理情形查核結果：**據勞工委員會查稱，為提供職災勞工完善保障，勞工保險局透過「主動通知請領職保各項補助」、「重大工安慰問協助」、「加強宣導」3種管道，整合相關作業流程，俾使職災勞工或家屬瞭解自身權益。

- (2) 臺灣職業災害補償制度問題很多，癥結來自於職業災害補償救濟體系疊床架屋。國家制度設計影響勞資關係及勞工權益甚遠，行政院勞工委員會應於半年內研擬提出職業災害保險單獨立法。

**辦理情形查核結果：**據勞工委員會查稱，該會已將「職業災害勞工保護法」修正列為短期施政目標，該修正草案正於立法院審議中，並列為立法院第8屆第3會期優先審議法案，對於職業災害勞工預防及重建業務，已有完善具體之規劃。另為建立完整之職業災害保障制度，該會將推動職業災害保險單獨立法列為中長程施政目標，正積極就單獨立法規劃方向，邀集相關機關團體研議中。

- (3) 行政院勞工委員會勞工保險局於民國 101 年度預算案中分別編列提撥福利金

6,067 萬餘元及績效獎金 1 億 8,511 萬餘元。勞工保險局不符國營事業之定義，勞工保險為強制投保，其收入多寡與員工貢獻無關，據以提撥福利金與獎金未盡合理，行政院勞工委員會勞工保險局應檢討改進。

**辦理情形查核結果：**據勞工委員會查稱，勞工保險局係依「勞工保險條例」及「勞工保險局組織條例」規定所設立，有獨立之編制及預算，依法辦理勞工保險業務行使公權力，惟該局辦理社會保險並無所謂盈餘，與其他國營事業性質不同。該局組織法草案刻正於立法院審議中，俟組織定位完成立法程序後即可解決提撥福利金及績效獎金之問題。

## （五）金融監督管理委員會主管

### 1. 通案決議

未來臺灣金融控股公司因肩負政策任務將合併國華人壽，統計至上半年止國華人壽淨值為負 693.78 億元，若加計其高利率保單「利差損」，其財務缺口據媒體估計恐高達新臺幣 2,000 億元，恐造成國庫負擔加重。財政部與金融監督管理委員會在核准國華人壽合併案前，應確實精算，並向立法院財政委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**本案業經金融監督管理委員會及財團法人保險安定基金決議終止進行合併案。

### 2. 中央存款保險股份有限公司

（1）我國農漁會信用部之逾放比有偏高現象，中央存款保險公司應研議如何加強對我國農漁會的風險控管，同時依風險高低調整差別存款保險費率。

**辦理情形查核結果：**據金融監督管理委員會查稱，中央存款保險公司平時即密切追蹤要保農漁會信用部之財、業務變化情形，並注意風險控管，未來仍將綜合考量農漁會信用部經營風險等因素，適時研議調整其費率，以反映其經營風險差異。

（2）中央存款保險公司應重視對要保機構經營風險情況的瞭解，積極訂定查核業務計畫，以增進要保機構的經營體質，降低賠付可能性。

**辦理情形查核結果：**據金融監督管理委員會查稱，中央存款保險公司自民國101年度新增辦理風險指標資料查核，就查核所發現之缺失，除函請要保機構限期更正，並將查核結果陳報相關主管機關，俾利要保機構健全經營。

- (3) 依現行「存款保險條例」第 16 條規定，中央存款保險公司之各保險賠款特別準備金餘額占保額內存款之目標比率應為 2%，但近 5 年來均未達法定比率，中央存款保險公司應逐年編列保險賠款特別準備金至法定比率，以確保金融流通功能正常運轉。

**辦理情形查核結果：**據金融監督管理委員會查稱，中央存款保險公司為加速彌補一般金融保險賠款特別準備金之缺口並儘早達 2% 法定比率，已奉主管機關核定自民國 100 年 1 月起調高一般金融機構存保費率，另自民國 100 年 1 月起尚有銀行業營業稅款協助挹注一般金融保險賠款特別準備金，並將視整體經濟金融情勢及要保機構獲利情況，適時調整其費率，及早達到 2% 之目標值。

- (4) 中央存款保險公司民國 92 年度起為辦理金融重建基金部分業務，聘用專案契約人力 24 名，然金融重建基金於民國 100 年底結束，後續待處理事項已大幅減少，中央存款保險公司應於 1 個月內針對人力配置向立法院財政委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**金融監督管理委員會已於民國 102 年 1 月 14 日函送書面報告。