

中 華 民 國 103 年 度

(103 年 1 月 1 日 至 103 年 12 月 31 日)

中央政府總決算審核報告

(附 冊 - 附 屬 單 位 決 算 及 綜 計 表 分)
營 業 部

審 計 部

中華民國 103 年度中央政府總決算審核報告
(附冊-附屬單位決算及綜計表營業部分)

目 錄

甲、各營(事)業決算之審核

壹、行政院主管 甲- 1

中央銀行 甲- 1

貳、經濟部主管 甲- 9

一、台灣糖業股份有限公司 甲- 9

二、台灣中油股份有限公司 甲- 16

三、台灣電力股份有限公司 甲- 24

四、台灣自來水股份有限公司 甲- 31

參、財政部主管 甲- 39

一、中國輸出入銀行 甲- 39

二、臺灣金融控股股份有限公司 甲- 45

三、臺灣土地銀行股份有限公司 甲- 53

四、財政部印刷廠 甲- 61

五、臺灣菸酒股份有限公司 甲- 68

肆、交通部主管 甲- 76

一、中華郵政股份有限公司 甲- 76

二、臺灣鐵路管理局 甲- 83

三、臺灣港務股份有限公司 甲- 90

四、桃園國際機場股份有限公司 甲- 97

伍、勞工委員會（勞動部）主管	甲-104
----------------------	-------

勞工保險局	甲-104
-------------	-------

陸、金融監督管理委員會主管	甲-112
---------------------	-------

中央存款保險股份有限公司	甲-112
--------------------	-------

乙、附表

壹、損益計算審定數額綜計表（科目別）	乙- 1
--------------------------	------

貳、損益計算審定數額綜計表（機關別）	乙- 3
--------------------------	------

參、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）	乙- 4
--------------------------	------

肆、盈虧撥補審定數額綜計表（機關別）	乙- 5
--------------------------	------

伍、盈虧審定後現金流量綜計表（機關別）	乙- 9
---------------------------	------

陸、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）	乙- 11
---------------------------	-------

柒、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）	乙- 12
---------------------------	-------

捌、盈虧審定後資產負債綜計表（機關別）	乙- 13
---------------------------	-------

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表	乙- 17
------------------------	-------

拾、資本支出計畫預算執行情形明細表	乙- 21
-------------------------	-------

拾壹、盈虧審定後解繳國庫股（官）息紅利明細表	乙- 23
------------------------------	-------

拾貳、盈虧審定後營利事業所得稅明細表	乙- 25
--------------------------	-------

拾參、主要產品單位售價與生產成本比較表	乙- 27
---------------------------	-------

拾肆、財務比率彙總表	乙- 29
------------------	-------

拾伍、經營效能比率彙總表	乙- 33
--------------------	-------

拾陸、國營事業十年來營業收入情形比較表	乙- 35
---------------------------	-------

拾柒、國營事業十年來盈虧情形比較表	乙- 37
拾捌、剔除及修正事項明細表	乙- 39
拾玖、已結束事業清理期間損益計算簡表	乙- 45

丙、附錄

壹、國營事業重大興建計畫完成程度之調查	丙- 1
貳、國營事業以往年度重大興建計畫完成後經濟效益之調查	丙- 9
參、本年度民營化事業決算之審核	丙- 22
漢翔航空工業股份有限公司	丙- 22
肆、已結束事業清理期間收支之審核	丙- 26
一、臺灣中興紙業股份有限公司	丙- 26
二、經濟部第二辦公室	丙- 28
三、高雄硫酸銹股份有限公司	丙- 29
四、臺灣省農工企業股份有限公司	丙- 31
五、臺灣汽車客運股份有限公司	丙- 33
六、榮民工程股份有限公司	丙- 35
七、臺灣電影文化事業股份有限公司	丙- 39
伍、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 102 年 11 月 1 日至 103 年 10 月 31 日）之審核	丙- 41
陸、耀華玻璃股份有限公司管理委員會收支之審核	丙- 43
柒、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- 49

審編說明

- 一、民國 103 年度簡稱本年度。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異。
- 四、行政院勞工委員會於民國 103 年 2 月 17 日改制為勞動部，其機關名稱之表達以事實發生時點為判斷原則。

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，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. 營運計畫						
（1）存款業務	百萬元	11,856,390	10,925,396	- 930,994	7.85	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	百萬元	722,775	1,227,720	504,944	69.86	主要係配合資金調度，存放於國內外銀行業之外幣較預計增加。
（3）發行券幣業務	百萬元	1,642,004	1,666,294	24,290	1.48	主要係配合資金市場需求，增加發行券幣。
（4）投資業務	百萬元	12,510,383	12,912,784	402,400	3.22	主要係考量外匯資產運用情形，投資長期債券較預計增加。
2. 印鑄計畫						
（1）鑄造硬幣	千枚	530,000	665,000	135,000	25.47	配合發行需求增鑄。
（2）印製鈔券	千張	800,000	990,000	190,000	23.75	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 3 億 9,426 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 2 億 8,049 萬餘元，較預算數減少 1 億 1,376 萬餘元，約 28.86%，主要係配合業務需求購置高速鈔券整理機，按合約規定進度支付貨款所致。未支用數中 1 億 1,367 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 1,980 億 6,952 萬餘元，營業外損失 2,471 萬餘元，稅前淨利 1,980 億 4,481 萬餘元，經扣除所得稅費用 8,554 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 1,979 億 5,926 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 745 億 7,629 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 748 億 5,767 萬餘元，主要係債券投資收益率較預計為高，利息收入隨增所致。

三、盈虧及撥補之審定

(一) 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 198,026,053,863 元 23 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 198,019,745,553 元 48 分，經本部審核修正增列收入 25,067,694 元 66 分，審定本年度決算稅前淨利 198,044,813,248 元 14 分，減除所得稅費用 85,543,339 元，本年度審定稅後淨利 197,959,269,909 元 14 分。

(二) 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 503,196,119 元 45 分，應繳納所得稅為 85,543,339 元。

(三) 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 197,959,269,909 元 14 分，連同累積盈餘 81,600,000,000 元，合計 279,559,269,909 元 14 分，依法分配如次：1. 填補虧損 37,847,656 元 31 分(其他綜合損益轉入數)；2. 提列公積 39,620,259,206 元 88 分，其中法定公積 39,584,284,450 元 57 分、特別公積 35,974,756 元 31 分；3. 分配中央政府官息紅利 180,066,163,045 元 95 分；4. 未分配盈餘 59,835,000,000 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 4,550 億 9,001 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 504 億 8,306 萬餘元，期末現金及約當現金為 5,055 億 7,308 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,197 億 4,809 萬餘元，減少 692 億 6,502 萬餘元，約 57.84%，主要係配合資金調度，增購外幣長期債券，投資活動產生淨現金流出較預算大幅增加所致。又營業活動之淨現金流入 6,876 億 697 萬餘元，主要係收取外匯投資之債券利息收入；投資活動之淨現金流出 4,425 億 5,631 萬餘元，主要係配合資金調度，增購外幣長期債券；籌資活動之淨現金流出 2,349 億 8,677 萬餘元，主要係發放現金股利。

五、其他事項

該行持有外幣資產或負債，因結帳價格變動而發生之評價利益或損失，依中央銀行法第 43 條規定不列為當年度損益，其利益列入兌換差價準備帳戶，損失則依次由兌換差價準備、兌換損失準備抵沖，不足抵沖之評價損失暫列為遞延兌換差價損失。該行本年度外匯資產評價利益 4,602 億 7,055 萬餘元，悉數帳列兌換差價準備，並另提列兌換損失準備 1,142 億 8,827 萬餘元。

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

中央銀行所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營 業 總 收 入	營 業 總 支 出	本 期 淨 利 (淨 損)			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
					金 額	%
中 央 造 幣 廠	2,110,009	1,915,744	171,001	194,265	23,264	13.60
中 央 印 製 廠	4,519,667	3,607,526	811,139	912,141	101,002	12.45

註：本表係依各該分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

中央銀行損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	320,766,364,000.00	414,421,753,570.85	414,446,821,265.51	93,680,457,265.51	29.21
金融保險收入	320,349,434,000.00	413,856,057,448.09	413,856,057,448.09	93,506,623,448.09	29.19
事業投資利益	416,930,000.00	565,696,122.76	590,763,817.42	173,833,817.42	41.69
營業成本	195,083,535,000.00	214,462,795,957.58	214,462,795,957.58	19,379,260,957.58	9.93
金融保險成本	195,083,535,000.00	214,462,795,957.58	214,462,795,957.58	19,379,260,957.58	9.93
營業毛利（毛損）	125,682,829,000.00	199,958,957,613.27	199,984,025,307.93	74,301,196,307.93	59.12
營業費用	2,189,604,000.00	1,914,500,726.78	1,914,500,726.78	- 275,103,273.22	12.56
業務費用	1,665,835,000.00	1,462,193,871.73	1,462,193,871.73	- 203,641,128.27	12.22
管理費用	523,769,000.00	452,306,855.05	452,306,855.05	- 71,462,144.95	13.64
營業利益（損失）	123,493,225,000.00	198,044,456,886.49	198,069,524,581.15	74,576,299,581.15	60.39
營業外收支之部					
營業外收入	334,465,000.00	845,651,471.99	845,651,471.99	511,186,471.99	152.84
其他營業外收入	334,465,000.00	845,651,471.99	845,651,471.99	511,186,471.99	152.84
營業外費用	640,556,000.00	870,362,805.00	870,362,805.00	229,806,805.00	35.88
其他營業外費用	640,556,000.00	870,362,805.00	870,362,805.00	229,806,805.00	35.88
營業外利益（損失）	- 306,091,000.00	- 24,711,333.01	- 24,711,333.01	281,379,666.99	91.93
稅前淨利（淨損）	123,187,134,000.00	198,019,745,553.48	198,044,813,248.14	74,857,679,248.14	60.77
所得稅費用（利益）	11,872,000.00	85,543,339.00	85,543,339.00	73,671,339.00	620.55
本期淨利（淨損）	123,175,262,000.00	197,934,202,214.48	197,959,269,909.14	74,784,007,909.14	60.71

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本期其他綜合損益-18,740,778元24分，包括確定福利計畫精算利益（損失）-37,125,467元及事業投資之其他綜合損益18,384,688元76分。

3. 該行本年度經營績效獎金預算依行政院提送立法院審查之國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告、中央銀行人事管理準則、中央銀行經營績效獎金核發要點、經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點及經濟部所屬事業機構經營績效獎金實施要點（適用於中央印製廠及中央造幣廠）等規定暫列經營績效獎金631,343,569元，爰暫照列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

4. 稅前淨利198,044,813,248元14分，減除免稅所得197,541,617,128元69分，課稅所得為503,196,119元45分，依稅法計算，應繳納所得稅及所得稅費用均為85,543,339元。

5. 該行為非公司組織之事業，按每股10元設算股數，本期淨利197,959,269,909元14分，除以設算股數8,000,000,000股後，設算基本每股盈餘24.74元。

中央銀行盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	123,175,262,000.00	197,934,202,214.48	197,959,269,909.14	74,784,007,909.14	60.71
累 積 盈 餘	81,600,000,000.00	81,600,000,000.00	81,600,000,000.00	—	—
合 計	204,775,262,000.00	279,534,202,214.48	279,559,269,909.14	74,784,007,909.14	36.52
分 配 之 部					
中 央 政 府 所 得 者	180,046,270,000.00	180,046,686,641.67	180,066,163,045.95	19,893,045.95	0.01
股（官）息紅利	180,046,270,000.00	180,046,686,641.67	180,066,163,045.95	19,893,045.95	0.01
留 存 事 業 機 關 者	24,728,992,000.00	99,487,515,572.81	99,493,106,863.19	74,764,114,863.19	302.33
填 補 虧 損	—	37,125,467.00	37,847,656.31	37,847,656.31	—
法 定 公 積	24,709,782,000.00	39,579,415,349.50	39,584,284,450.57	14,874,502,450.57	60.20
特 別 公 積	19,210,000.00	35,974,756.31	35,974,756.31	16,764,756.31	87.27
未 分 配 盈 餘	—	59,835,000,000.00	59,835,000,000.00	59,835,000,000.00	—
合 計	204,775,262,000.00	279,534,202,214.48	279,559,269,909.14	74,784,007,909.14	36.52
虧 損 之 部					
其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	—	37,125,467.00	37,847,656.31	37,847,656.31	—
合 計	—	37,125,467.00	37,847,656.31	37,847,656.31	—
填 補 之 部					
事 業 機 關 負 擔 者	—	37,125,467.00	37,847,656.31	37,847,656.31	—
撥 用 盈 餘	—	37,125,467.00	37,847,656.31	37,847,656.31	—
合 計	—	37,125,467.00	37,847,656.31	37,847,656.31	—

註：該行決算未分配盈餘 59,835,000,000 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 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	123,187,134,000.00	198,044,813,248.14	74,857,679,248.14	60.77
利息股利之調整	- 119,968,696,000.00	- 297,162,524,559.45	- 177,193,828,559.45	147.70
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	3,218,438,000.00	- 99,117,711,311.31	- 102,336,149,311.31	—
調整項目	274,313,182,000.00	366,703,081,885.20	92,389,899,885.20	33.68
未計利息股利之現金流入（流出）	277,531,620,000.00	267,585,370,573.89	- 9,946,249,426.11	3.58
收取利息	339,877,742,000.00	512,302,624,060.18	172,424,882,060.18	50.73
支付利息	- 171,874,038,000.00	- 92,206,585,638.75	79,667,452,361.25	46.35
支付所得稅	1,274,000.00	- 74,435,700.00	- 75,709,700.00	—
營業活動之淨現金流入（流出）	445,536,598,000.00	687,606,973,295.32	242,070,375,295.32	54.33
投資活動之現金流量				
減少投資	606,151,794,000.00	5,428,345,213,690.72	4,822,193,419,690.72	795.54
減少基金及長期應收款	50,000,000.00	65,424,799.00	15,424,799.00	30.85
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 45,189,000.00	3,748,519.00	48,937,519.00	—
收取股利	432,900,000.00	—	- 432,900,000.00	100.00
增加投資	- 783,683,892,000.00	- 5,870,759,264,624.95	- 5,087,075,372,624.95	649.12
增加不動產、廠房及設備	- 394,265,000.00	- 211,437,081.00	182,827,919.00	46.37
投資活動之淨現金流入（流出）	- 177,488,652,000.00	- 442,556,314,697.23	- 265,067,662,697.23	149.34
籌資活動之現金流量				
流動金融負債淨增（淨減）	24,735,000,000.00	- 53,558,269,456.39	- 78,293,269,456.39	—
其他負債淨增（淨減）	300,000.00	- 1,391,397,943.32	- 1,391,697,943.32	—
發放現金股利	- 180,035,152,000.00	- 180,037,106,940.87	- 1,954,940.87	0.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 155,299,852,000.00	- 234,986,774,340.58	- 79,686,922,340.58	51.31
匯率影響數	7,000,000,000.00	40,419,182,447.53	33,419,182,447.53	477.42
現金及約當現金之淨增（淨減）	119,748,094,000.00	50,483,066,705.04	- 69,265,027,294.96	57.84
期初現金及約當現金	397,593,684,000.00	455,090,019,679.39	57,496,335,679.39	14.46
期末現金及約當現金	517,341,778,000.00	505,573,086,384.43	- 11,768,691,615.57	2.27

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

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

中央銀行盈虧審定後資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	103年12月31日		102年12月31日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	15,198,161,441,068.48	100.00	14,312,633,385,765.58	100.00	885,528,055,302.90	6.19
流動資產	1,451,848,031,441.72	9.55	1,226,847,682,988.80	8.57	225,000,348,452.92	18.34
現金	2,465,720,707.77	0.02	1,852,352,057.27	0.01	613,368,650.50	33.11
存放銀行業	976,330,854,661.99	6.42	680,914,558,323.15	4.76	295,416,296,338.84	43.39
應收款項	315,389,864,879.13	2.08	386,391,800,088.00	2.70	- 71,001,935,208.87	18.38
黃金與白銀	154,158,900,816.07	1.01	154,205,246,105.21	1.08	- 46,345,289.14	0.03
存貨	2,591,587,657.00	0.02	2,962,321,939.29	0.02	- 370,734,282.29	12.51
預付款項	802,497,919.76	0.01	521,003,010.88	0.00	281,494,908.88	54.03
短期墊款	104,800.00	0.00	401,465.00	0.00	- 296,665.00	73.90
待出售非流動資產	108,500,000.00	0.00	—	—	108,500,000.00	—
融通	257,891,744,208.28	1.70	284,168,825,989.80	1.99	- 26,277,081,781.52	9.25
銀行業融通	257,891,744,208.28	1.70	284,168,825,989.80	1.99	- 26,277,081,781.52	9.25
基金、投資及長期應收款	13,468,981,803,045.46	88.62	12,782,445,655,198.99	89.31	686,536,147,846.47	5.37
非流動金融資產	12,999,947,104,267.21	85.54	12,344,688,626,360.98	86.25	655,258,477,906.23	5.31
事業投資	8,588,164,120.64	0.06	5,511,169,393.92	0.04	3,076,994,726.72	55.83
其他長期投資	460,152,863,927.92	3.03	431,887,091,039.40	3.02	28,265,772,888.52	6.54
長期應收款項	293,670,729.69	0.00	358,768,404.69	0.00	- 65,097,675.00	18.14
不動產、廠房及設備	11,058,187,367.18	0.07	11,129,033,866.57	0.08	- 70,846,499.39	0.64
土地	8,906,182,812.00	0.06	9,011,426,984.00	0.06	- 105,244,172.00	1.17
土地改良物	1,527,130.00	0.00	1,994,770.00	0.00	- 467,640.00	23.44
房屋及建築	1,189,469,687.62	0.01	1,245,823,195.62	0.01	- 56,353,508.00	4.52
機械及設備	793,575,468.32	0.01	765,671,382.86	0.01	27,904,085.46	3.64
交通及運輸設備	22,502,577.60	0.00	26,869,422.20	0.00	- 4,366,844.60	16.25
什項設備	74,059,762.64	0.00	63,577,250.89	0.00	10,482,511.75	16.49
購建中固定資產	70,869,929.00	0.00	13,670,861.00	0.00	57,199,068.00	418.40
投資性不動產	199,062,569.43	0.00	201,685,613.43	0.00	- 2,623,044.00	1.30
投資性不動產—土地	134,244,631.43	0.00	134,244,631.43	0.00	—	—
投資性不動產—房屋及建築	64,817,938.00	0.00	67,440,982.00	0.00	- 2,623,044.00	3.89
無形資產	85,948,142.50	0.00	63,030,382.90	0.00	22,917,759.60	36.36
無形資產	85,948,142.50	0.00	63,030,382.90	0.00	22,917,759.60	36.36
其他資產	8,096,664,293.91	0.05	7,777,471,725.09	0.05	319,192,568.82	4.10
遞延資產	6,947,358,759.89	0.05	6,633,220,834.72	0.05	314,137,925.17	4.74
什項資產	1,149,305,534.02	0.01	1,144,250,890.37	0.01	5,054,643.65	0.44
資產總額	15,198,161,441,068.48	100.00	14,312,633,385,765.58	100.00	885,528,055,302.90	6.19

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 6,912,944,022,375 元 12 分及 6,738,117,365,816 元 43 分。

2. 該行本年度外匯資產評價利益 4,602 億 7,055 萬餘元，悉數帳列兌換差價準備，並另提列兌換損失準備 1,142 億 8,827 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 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	14,316,093,869,163.24	94.20	13,448,441,895,714.86	93.96	867,651,973,448.38	6.45
流動負債	13,528,406,612,955.12	89.01	13,212,656,489,269.33	92.31	315,750,123,685.79	2.39
銀行業存款	10,917,201,628,296.20	71.83	10,648,998,706,669.41	74.40	268,202,921,626.79	2.52
國際金融機構存款	361,983,581.43	0.00	440,513,313.35	0.00	- 78,529,731.92	17.83
應付款項	230,604,758,121.89	1.52	318,063,812,237.63	2.22	- 87,459,054,115.74	27.50
當期所得稅負債	54,034,412.00	0.00	42,926,773.00	0.00	11,107,639.00	25.88
發行券幣	1,706,694,373,006.00	11.23	1,555,991,975,912.00	10.87	150,702,397,094.00	9.69
預收款項	43,756,859.00	0.00	20,115,863.00	0.00	23,640,996.00	117.52
流動金融負債	673,446,078,678.60	4.43	689,098,438,500.94	4.81	- 15,652,359,822.34	2.27
存款	133,526,351,639.25	0.88	155,105,302,372.31	1.08	- 21,578,950,733.06	13.91
公庫及政府機關存款	126,228,350,186.32	0.83	147,936,203,714.89	1.03	- 21,707,853,528.57	14.67
儲蓄存款及儲蓄券	7,298,001,452.93	0.05	7,169,098,657.42	0.05	128,902,795.51	1.80
其他負債	654,160,904,568.87	4.30	80,680,104,073.22	0.56	573,480,800,495.65	710.81
負債準備	651,801,013,279.41	4.29	76,975,377,669.25	0.54	574,825,635,610.16	746.77
遞延負債	770,714,994.44	0.01	2,158,587,579.60	0.02	- 1,387,872,585.16	64.30
什項負債	1,589,176,295.02	0.01	1,546,138,824.37	0.01	43,037,470.65	2.78
權益	882,067,571,905.24	5.80	864,191,490,050.72	6.04	17,876,081,854.52	2.07
資本	80,000,000,000.00	0.53	80,000,000,000.00	0.56	—	—
資本	80,000,000,000.00	0.53	80,000,000,000.00	0.56	—	—
資本公積	1,733,994,565.24	0.01	1,732,278,795.67	0.01	1,715,769.57	0.10
資本公積	1,733,994,565.24	0.01	1,732,278,795.67	0.01	1,715,769.57	0.10
保留盈餘（或累積虧損）	797,105,908,670.40	5.24	779,250,649,463.52	5.44	17,855,259,206.88	2.29
已指撥保留盈餘	737,270,908,670.40	4.85	697,650,649,463.52	4.87	39,620,259,206.88	5.68
未指撥保留盈餘	59,835,000,000.00	0.39	81,600,000,000.00	0.57	- 21,765,000,000.00	26.67
累積其他綜合損益	19,106,878.07	0.00	—	—	19,106,878.07	—
事業投資之其他綜合損益	19,106,878.07	0.00	—	—	19,106,878.07	—
首次採用國際財務報導準則調整數	3,208,561,791.53	0.02	3,208,561,791.53	0.02	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	3,208,561,791.53	0.02	3,208,561,791.53	0.02	—	—
負債及權益總額	15,198,161,441,068.48	100.00	14,312,633,385,765.58	100.00	885,528,055,302.90	6.19

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

5. 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 30 億 6,280 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）19 億 7,912 萬餘元。

貳、經濟部主管

一、台灣糖業股份有限公司

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

(一) 業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產、進口及銷售計畫主要有砂糖等 7 項，因受生產蔗量減少及市場競爭等影響，計有 4 項未達預計目標。其執行情形如下表：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 生產計畫						
A. 砂糖	公噸	48,473	47,467	- 1,005	2.07	種蔗面積減少，砂糖產量較預計減少。
B. 豬隻	公噸	44,860	43,007	- 1,852	4.13	豬隻受疫病影響，產量減少。
C. 營建	千元	851,188	1,026,112	174,924	20.55	營建工程領用之土地成本較預計增加。
(2) 進口計畫						
砂糖	公噸	315,789	317,075	1,286	0.41	增購進口原料糖煉製精煉糖。
(3) 銷售計畫						
A. 砂糖	公噸	372,000	354,764	- 17,235	4.63	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	公噸	36,060	35,906	- 154	0.43	豬隻受疫病影響，產量減少，銷售量隨減。
C. 營建	千元	3,375,330	4,212,252	836,922	24.80	營建業務成長，銷售金額增加。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 8 億 7,356 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 6 億 2,759 萬餘元，較預算數減少 2 億 4,597 萬餘元，約 28.16%，主要係計畫執行經費結餘。

(二) 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 13 億 8,885 萬餘元，營業外利益 20 億 3,117 萬餘元，稅前淨利 34 億 2,003 萬餘元，經加計所得稅利益 4 億 187 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 38 億 2,190 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 9 億 7,316 萬餘元，主要係進口原料糖成本、用人及服務費用等支出較預計減少所致；稅前淨利較預算數增加 16 億 6,750 萬餘元，主要係合建利益、利息收入較預計增加，及認列資產減損迴轉利益預算未列所致；又該公司於總管理處下設有 8 個事業部，暨土地開發、資產營運、工安環保及農業經營等 4 個處，除休閒遊憩事業部、土地開發處及資產營運處營運獲利外，其餘畜殖、砂糖、量販、精緻農業、油品、商品行銷及生物科技等事業部，暨工安環保處及農業經營處等均發生虧損，虧損金額合計達 15 億 8,397 萬餘元。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 3,349,282,697 元 43 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核分別修正增列收入 96,737,161 元、支出 25,986,554 元，綜計增列稅前淨利 70,750,607 元，審定本年度決算稅前淨利 3,420,033,304 元 43 分，加計所得稅利益 401,875,930 元，本年度審定稅後淨利 3,821,909,234 元 43 分。

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

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 3,821,909,234 元 43 分，連同累積盈餘 649,726,458 元 83 分、其他綜合損益轉入數 30,709,675 元及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 1,357,522,740 元，合計 5,859,868,108 元 26 分，依法分配如次：（1）填補虧損 740,718,354 元（追溯適用及追溯重編之影響數）；（2）提列法定公積 308,119,088 元 04 分；（3）分配股息紅利 4,509,399,890 元，其中中央政府部分 4,209,230,148 元、地方政府部分 30,697 元、其他政府機關部分 142,581,723 元、民股股東部分 157,557,322 元；（4）未分配盈餘 301,630,776 元 22 分，留待以後年度分配。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 6 億 5,138 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 20 億 5,951 萬餘元，期末現金及約當現金為 27 億 1,089 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,787 萬餘元，增加 20 億 3,163 萬餘元，主要係減資案延後執行，及發放現金股利較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 6 億 3,674 萬餘元，主要係營建業務獲利；投資活動之淨現金流入 36 億 6,967 萬餘元，主要係讓售土地；籌資活動之淨現金流出 22 億 961 萬餘元，主要係發放現金股利。

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

台灣糖業股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	37,338,493,000.00	35,590,502,204.00	35,590,502,204.00	- 1,747,990,796.00	4.68
銷售收入	32,613,084,000.00	30,142,855,412.00	30,142,855,412.00	- 2,470,228,588.00	7.57
勞務收入	2,094,760,000.00	2,245,155,158.00	2,245,155,158.00	150,395,158.00	7.18
其他營業收入	2,630,649,000.00	3,202,491,634.00	3,202,491,634.00	571,842,634.00	21.74
營業成本	31,149,614,000.00	28,797,096,209.00	28,797,096,209.00	- 2,352,517,791.00	7.55
銷售成本	27,705,347,000.00	25,230,534,680.00	25,230,534,680.00	- 2,474,812,320.00	8.93
勞務成本	2,179,137,000.00	2,344,491,986.00	2,344,491,986.00	165,354,986.00	7.59
其他營業成本	1,265,130,000.00	1,222,069,543.00	1,222,069,543.00	- 43,060,457.00	3.40
營業毛利（毛損）	6,188,879,000.00	6,793,405,995.00	6,793,405,995.00	604,526,995.00	9.77
營業費用	5,773,188,000.00	5,404,552,151.80	5,404,552,151.80	- 368,635,848.20	6.39
行銷費用	3,155,539,000.00	3,013,823,794.80	3,013,823,794.80	- 141,715,205.20	4.49
管理費用	2,306,889,000.00	2,105,133,242.00	2,105,133,242.00	- 201,755,758.00	8.75
其他營業費用	310,760,000.00	285,595,115.00	285,595,115.00	- 25,164,885.00	8.10
營業利益（損失）	415,691,000.00	1,388,853,843.20	1,388,853,843.20	973,162,843.20	234.11
營業外收支之部					
營業外收入	2,828,784,000.00	4,072,790,139.51	4,169,527,300.51	1,340,743,300.51	47.40
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	638,473,000.00	684,678,000.00	781,415,161.00	142,942,161.00	22.39
其他營業外收入	2,190,311,000.00	3,388,112,139.51	3,388,112,139.51	1,197,801,139.51	54.69
營業外費用	1,491,944,000.00	2,112,361,285.28	2,138,347,839.28	646,403,839.28	43.33
財務成本	73,260,000.00	8,668,285.98	8,668,285.98	- 64,591,714.02	88.17
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	—	—	25,986,554.00	25,986,554.00	—
其他營業外費用	1,418,684,000.00	2,103,692,999.30	2,103,692,999.30	685,008,999.30	48.28
營業外利益（損失）	1,336,840,000.00	1,960,428,854.23	2,031,179,461.23	694,339,461.23	51.94
稅前淨利（淨損）	1,752,531,000.00	3,349,282,697.43	3,420,033,304.43	1,667,502,304.43	95.15
所得稅費用（利益）	- 646,706,000.00	- 401,875,930.00	- 401,875,930.00	244,830,070.00	37.86
本期淨利（淨損）	2,399,237,000.00	3,751,158,627.43	3,821,909,234.43	1,422,672,234.43	59.30

- 註：1. 本期其他綜合損益-2, 206, 003, 841 元，包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額 50, 959, 162 元、備供出售金融資產未實現評價損益-2, 287, 672, 678 元及確定福利計畫精算利益 30, 709, 675 元。
2. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院提送立法院審查之國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 1, 133, 088, 874 元，爰暫照列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。
3. 該公司本期淨利 3, 821, 909, 234 元 43 分，除以加權平均流通在外普通股股數 5, 636, 749, 865 股後，基本每股盈餘 0.68 元。
4. 其他營業外收入含認列資產減損迴轉利益 346, 703, 128 元，其他營業外費用含認列資產減損損失 552, 279, 710 元。
5. 稅前淨利 3, 420, 033, 304 元 43 分，扣除免稅出售土地所得等項目 4, 513, 510, 256 元 05 分後，無課稅所得及應繳納所得稅。惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」等規定，認列遞延所得稅項目之淨變動數，所得稅利益為 401, 875, 930 元（含繳納土地增值稅後所認列之所得稅利益 411, 825, 743 元）。

台灣糖業股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	2,399,237,000.00	3,751,158,627.43	3,821,909,234.43	1,422,672,234.43	59.30
累 積 盈 餘	77,210,000.00	649,726,458.83	649,726,458.83	572,516,458.83	741.51
其他綜合損益轉入數	—	32,624,878.00	30,709,675.00	30,709,675.00	—
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	2,483,950,000.00	1,357,522,740.00	1,357,522,740.00	- 1,126,427,260.00	45.35
合 計	4,960,397,000.00	5,791,032,704.26	5,859,868,108.26	899,471,108.26	18.13
分 配 之 部					
中 央 政 府 所 得 者	4,051,384,000.00	4,209,230,148.00	4,209,230,148.00	157,846,148.00	3.90
股（官）息紅利	4,051,384,000.00	4,209,230,148.00	4,209,230,148.00	157,846,148.00	3.90
地 方 政 府 所 得 者	29,000.00	30,697.00	30,697.00	1,697.00	5.85
股（官）息紅利	29,000.00	30,697.00	30,697.00	1,697.00	5.85
其他政府機關所得者	137,235,000.00	142,581,723.00	142,581,723.00	5,346,723.00	3.90
股（官）息紅利	137,235,000.00	142,581,723.00	142,581,723.00	5,346,723.00	3.90
民 股 股 東 所 得 者	151,649,000.00	157,557,322.00	157,557,322.00	5,908,322.00	3.90
股 息 紅 利	151,649,000.00	157,557,322.00	157,557,322.00	5,908,322.00	3.90
留 存 事 業 機 關 者	620,100,000.00	1,281,632,814.26	1,350,468,218.26	730,368,218.26	117.78
填 補 虧 損	—	740,718,354.00	740,718,354.00	740,718,354.00	—
法 定 公 積	239,924,000.00	301,044,027.34	308,119,088.04	68,195,088.04	28.42
未 分 配 盈 餘	380,176,000.00	239,870,432.92	301,630,776.22	- 78,545,223.78	20.66
合 計	4,960,397,000.00	5,791,032,704.26	5,859,868,108.26	899,471,108.26	18.13
虧 損 之 部					
追溯適用及追溯重編之影響數	—	740,718,354.00	740,718,354.00	740,718,354.00	—
合 計	—	740,718,354.00	740,718,354.00	740,718,354.00	—
填 補 之 部					
事 業 機 關 負 擔 者	—	740,718,354.00	740,718,354.00	740,718,354.00	—
撥 用 盈 餘	—	740,718,354.00	740,718,354.00	740,718,354.00	—
合 計	—	740,718,354.00	740,718,354.00	740,718,354.00	—

註：本表「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係配合高雄市政府廢止徵收該公司土地，依行政院民國 103 年 4 月 7 日院授主基經字第 1030200284 號函核屬土地徵收之回復，爰將繳還高雄市政府之補償金 740,718,354 元，列入該項目表達。

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 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	1,752,531,000.00	3,420,033,304.43	1,667,502,304.43	95.15
利息股利之調整	- 206,688,000.00	- 486,230,618.02	- 279,542,618.02	135.25
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	1,545,843,000.00	2,933,802,686.41	1,387,959,686.41	89.79
調整項目	201,597,000.00	- 3,095,588,533.92	- 3,297,185,533.92	—
未計利息股利之現金流入（流出）	1,747,440,000.00	- 161,785,847.51	- 1,909,225,847.51	—
收取利息	171,000,000.00	419,372,169.00	248,372,169.00	145.25
收取股利	799,658,000.00	658,943,462.00	- 140,714,538.00	17.60
支付利息	- 73,260,000.00	- 8,668,285.98	64,591,714.02	88.17
支付所得稅	- 568,738,000.00	- 271,115,272.00	297,622,728.00	52.33
營業活動之淨現金流入（流出）	2,076,100,000.00	636,746,225.51	- 1,439,353,774.49	69.33
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	14,152,488,000.00	- 770,549,459.00	- 14,923,037,459.00	—
減少投資	599,847,000.00	4,018,091,728.00	3,418,244,728.00	569.85
減少不動產、廠房及設備	78,571,000.00	13,655,571.00	- 64,915,429.00	82.62
減少投資性不動產	5,107,319,000.00	2,961,475,800.00	- 2,145,843,200.00	42.02
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 31,687,000.00	- 33,192,445.20	- 1,505,445.20	4.75
增加投資	—	- 1,135,682,966.00	- 1,135,682,966.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 859,068,000.00	- 545,358,449.00	313,709,551.00	36.52
增加投資性不動產	- 14,500,000.00	- 31,968,739.00	- 17,468,739.00	120.47
增加生物資產	- 36,839,000.00	- 66,082,532.01	- 29,243,532.01	79.38
其他投資活動之現金流出	—	- 740,718,354.00	- 740,718,354.00	—
投資活動之淨現金流入（流出）	18,996,131,000.00	3,669,670,154.79	- 15,326,460,845.21	80.68
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	1,000,000,000.00	473,949,475.76	- 526,050,524.24	52.61
其他負債淨增（淨減）	- 4,663,000.00	134,809,642.00	139,472,642.00	—
減少資本	- 16,910,250,000.00	—	16,910,250,000.00	100.00
發放現金股利	- 5,129,442,000.00	- 2,818,374,933.00	2,311,067,067.00	45.05
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 21,044,355,000.00	- 2,209,615,815.24	18,834,739,184.76	89.50
匯率影響數	—	- 37,290,397.10	- 37,290,397.10	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	27,876,000.00	2,059,510,167.96	2,031,634,167.96	7,288.11
期初現金及約當現金	1,207,124,000.00	651,385,174.64	- 555,738,825.36	46.04
期末現金及約當現金	1,235,000,000.00	2,710,895,342.60	1,475,895,342.60	119.51

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

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

台灣糖業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	654,448,670,865.01	100.00	651,694,749,941.82	100.00	2,753,920,923.19	0.42
流動資產	47,041,821,672.57	7.19	44,185,960,756.58	6.78	2,855,860,915.99	6.46
現金	2,710,895,342.60	0.41	651,385,174.64	0.10	2,059,510,167.96	316.17
流動金融資產	26,706,887,906.00	4.08	25,972,159,872.00	3.99	734,728,034.00	2.83
應收款項	1,292,203,791.00	0.20	1,558,626,168.00	0.24	- 266,422,377.00	17.09
當期所得稅資產	168,584,519.00	0.03	211,482,972.00	0.03	- 42,898,453.00	20.28
存貨	4,419,714,219.00	0.68	5,027,628,159.00	0.77	- 607,913,940.00	12.09
消耗性生物資產—流動	2,364,120,992.00	0.36	2,341,632,819.30	0.36	22,488,172.70	0.96
預付款項	325,982,757.97	0.05	412,529,311.64	0.06	- 86,546,553.67	20.98
短期墊款	229,241,715.00	0.04	136,456,761.00	0.02	92,784,954.00	68.00
其他流動資產	8,824,190,430.00	1.35	7,874,059,519.00	1.21	950,130,911.00	12.07
基金、投資及長期應收款	16,430,198,885.66	2.51	19,782,176,488.66	3.04	- 3,351,977,603.00	16.94
非流動金融資產	10,263,591,992.68	1.57	13,769,802,011.68	2.11	- 3,506,210,019.00	25.46
採用權益法之投資	6,153,335,986.78	0.94	5,994,978,676.78	0.92	158,357,310.00	2.64
其他長期投資	9,193,931.20	0.00	14,848,839.20	0.00	- 5,654,908.00	38.08
長期應收款項	4,076,975.00	0.00	2,546,961.00	0.00	1,530,014.00	60.07
不動產、廠房及設備	275,251,743,236.00	42.06	279,211,954,182.00	42.84	- 3,960,210,946.00	1.42
土地	264,158,400,524.00	40.36	267,848,872,147.00	41.10	- 3,690,471,623.00	1.38
土地改良物	262,514,581.00	0.04	280,965,158.00	0.04	- 18,450,577.00	6.57
房屋及建築	7,481,155,011.00	1.14	7,572,723,946.00	1.16	- 91,568,935.00	1.21
機械及設備	2,098,798,204.00	0.32	2,240,636,319.00	0.34	- 141,838,115.00	6.33
交通及運輸設備	429,151,885.00	0.07	444,874,854.00	0.07	- 15,722,969.00	3.53
什項設備	505,430,782.00	0.08	523,264,708.00	0.08	- 17,833,926.00	3.41
租賃權益改良	17,915,004.00	0.00	29,478,034.00	0.00	- 11,563,030.00	39.23
購建中固定資產	271,679,195.00	0.04	271,058,337.00	0.04	620,858.00	0.23
租賃資產	26,698,050.00	0.00	80,679.00	0.00	26,617,371.00	32,991.70
投資性不動產	313,291,629,640.00	47.87	306,107,221,774.00	46.97	7,184,407,866.00	2.35
投資性不動產—土地	309,967,030,137.00	47.36	302,562,318,923.00	46.43	7,404,711,214.00	2.45
投資性不動產—土地改良物	12,448,900.00	0.00	16,089,818.00	0.00	- 3,640,918.00	22.63
投資性不動產—房屋及建築	3,294,150,603.00	0.50	3,371,146,911.00	0.52	- 76,996,308.00	2.28
建造中之投資性不動產	18,000,000.00	0.00	157,666,122.00	0.02	- 139,666,122.00	88.58
無形資產	35,106,337.00	0.01	23,247,364.00	0.00	11,858,973.00	51.01
無形資產	35,106,337.00	0.01	23,247,364.00	0.00	11,858,973.00	51.01
生物資產	501,857,654.00	0.08	505,748,989.00	0.08	- 3,891,335.00	0.77
消耗性生物資產—非流動	162,477,524.00	0.02	171,641,729.00	0.03	- 9,164,205.00	5.34
生產性生物資產—非流動	339,380,130.00	0.05	334,107,260.00	0.05	5,272,870.00	1.58
其他資產	1,896,313,439.78	0.29	1,878,440,387.58	0.29	17,873,052.20	0.95
遞延資產	64,688,636.30	0.01	19,256,387.10	0.00	45,432,249.20	235.93
遞延所得稅資產	14,184,993.00	0.00	21,270,902.00	0.00	- 7,085,909.00	33.31
什項資產	1,817,439,810.48	0.28	1,837,913,098.48	0.28	- 20,473,288.00	1.11
資 產 總 額	654,448,670,865.01	100.00	651,694,749,941.82	100.00	2,753,920,923.19	0.42

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 8,973,291,361 元及 8,945,315,133 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 117,738,000 元，係對轉投資事業之貸款背書保證，其保證數額依持股比例計算。

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 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	197,015,957,670.27	30.10	194,049,299,992.51	29.78	2,966,657,677.76	1.53
流 動 負 債	19,817,362,715.97	3.03	16,439,619,952.21	2.52	3,377,742,763.76	20.55
短 期 債 務	1,230,607,323.97	0.19	756,657,848.21	0.12	473,949,475.76	62.64
應 付 款 項	9,136,434,975.00	1.40	7,688,318,903.00	1.18	1,448,116,072.00	18.84
預 收 款 項	9,450,320,417.00	1.44	7,994,643,201.00	1.23	1,455,677,216.00	18.21
長 期 負 債	6,217,050.00	0.00	6,217,050.00	0.00	—	—
長 期 債 務	6,217,050.00	0.00	6,217,050.00	0.00	—	—
其 他 負 債	177,192,377,904.30	27.08	177,603,462,990.30	27.25	- 411,085,086.00	0.23
負 債 準 備	1,947,978,389.30	0.30	3,529,544,918.30	0.54	- 1,581,566,529.00	44.81
遞 延 負 債	81,131,281.00	0.01	68,712,382.00	0.01	12,418,899.00	18.07
遞 延 所 得 稅 負 債	173,272,612,309.00	26.48	172,249,359,407.00	26.43	1,023,252,902.00	0.59
什 項 負 債	1,890,655,925.00	0.29	1,755,846,283.00	0.27	134,809,642.00	7.68
權 益	457,432,713,194.74	69.90	457,645,449,949.31	70.22	- 212,736,754.57	0.05
資 本	56,367,498,650.00	8.61	56,367,498,650.00	8.65	—	—
資 本	56,367,498,650.00	8.61	56,367,498,650.00	8.65	—	—
資 本 公 積	206,116,640.84	0.03	206,116,640.84	0.03	—	—
資 本 公 積	206,116,640.84	0.03	206,116,640.84	0.03	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	12,626,597,899.03	1.93	12,666,574,493.60	1.94	- 39,976,594.57	0.32
已 指 撥 保 留 盈 餘	12,324,967,122.81	1.88	12,016,848,034.77	1.84	308,119,088.04	2.56
未 指 撥 保 留 盈 餘	301,630,776.22	0.05	649,726,458.83	0.10	- 348,095,682.61	53.58
累積其他綜合損益	5,054,888,030.61	0.77	7,021,601,546.61	1.08	- 1,966,713,516.00	28.01
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	- 10,948,289.39	- 0.00	- 61,907,451.39	- 0.01	50,959,162.00	82.32
備供出售金融資產未實現損益	5,065,836,320.00	0.77	7,083,508,998.00	1.09	- 2,017,672,678.00	28.48
首次採用國際財務報導準則調整數	383,177,611,974.26	58.55	381,383,658,618.26	58.52	1,793,953,356.00	0.47
首次採用國際財務報導準則調整數	383,177,611,974.26	58.55	381,383,658,618.26	58.52	1,793,953,356.00	0.47
負債及權益總額	654,448,670,865.01	100.00	651,694,749,941.82	100.00	2,753,920,923.19	0.42

3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。
4. 存貨成本係採移動加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。
5. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採直線法計算。
6. 基金、投資及長期應收款、不動產、廠房及設備、投資性不動產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。
7. 土地曾按民國 94 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於其他負債科目。
8. 期末已提撥退休金資產 101 億 9,538 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）13 億 8,790 萬餘元。
9. 民營化方式及時程尚由主管機關檢討中，該公司以各事業部（砂糖事業部除外）於民國 106 年 12 月為基準，估計民營化相關支出 39 億 5,232 萬餘元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

二、台灣中油股份有限公司

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

（一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產、進口及銷售計畫主要有成品天然氣等 19 項，因配合市場需求而減煉原油等影響，計有 15 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	18,308,361	18,239,771	- 68,590	0.37	配合市場需求，減少產量。
B. 液化石油氣	千公噸	582	386	- 195	33.53	調整煉製結構，減少產量。
C. 車用汽油	千公秉	11,096	10,045	- 1,050	9.47	調整煉製結構，減少產量。
D. 航燃含煤油	千公秉	2,887	1,914	- 972	33.69	調整煉製結構，減少產量。
E. 柴油	千公秉	7,808	6,283	- 1,524	19.53	調整煉製結構，減少產量。
F. 燃料油	千公秉	5,581	4,330	- 1,250	22.41	調整煉製結構，減少產量。
G. 石油化學品	千公噸	4,862	4,028	- 834	17.15	調整煉製結構，減少產量。
(2) 進口計畫						
A. 原油	千公秉	30,624	22,423	- 8,201	26.78	配合市場需求，減少進口。
B. 石油腦	千公秉	5,467	6,583	1,116	20.42	配合市場需求，增加進口。
C. 液化天然氣	千立方公尺	18,119,056	17,851,867	- 267	1.47	配合市場需求，減少進口。
D. 燃料油	千公秉	1,082	1,891	808	74.69	配合市場需求，增加進口。
E. 液化石油氣	千公噸	229	626	396	172.63	配合市場需求，增加進口。
(3) 銷售計畫						
A. 成品天然氣	千立方公尺	17,517,641	17,621,331	103,690	0.59	天然氣發電廠用氣量需求增加。
B. 液化石油氣	千公噸	740	716	- 23	3.23	家庭用液化石油氣需求較預期減少。
C. 車用汽油	千公秉	11,396	10,199	- 1,196	10.50	92 無鉛汽油銷量減少。
D. 航燃含煤油	千公秉	2,887	2,118	- 769	26.64	外銷量減少。
E. 柴油	千公秉	8,272	6,860	- 1,411	17.07	超級柴油外銷量減少。
F. 燃料油	千公秉	5,847	5,014	- 832	14.23	低硫燃料油外銷量減少。
G. 石油化學品	千公噸	4,985	4,566	- 419	8.41	烯烴類產品銷量減少。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 164 億 6,798 萬餘元（含預算編列於民國 104 年度，報准先行辦理之 9,408 萬餘元），連同上年度轉入數 11 億 7,494 萬餘元，合計可用預算數 176 億 4,293 萬餘元（含專案計畫 78 億 8,776 萬餘元、一般建築及設備 97 億 5,516 萬餘元）。決算支用數 125 億 8,345 萬餘元（含專案計畫 42 億 6,944 萬餘元、一般建築及設備 83 億 1,400 萬餘元），較可用預算數減少 50 億 5,947 萬餘元，約 28.68%，主要係部分計畫經費結餘及執行進度落後所致。未支用數中 17 億 2,670 萬餘元（含專案計畫 8 億 1,530 萬餘元、一般建築及設備 9 億 1,140 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 271 億 2,475 萬餘元，營業外損失 66 億 2,982 萬餘元，審定決算稅前淨損為 337 億 5,458 萬餘元。

上述營業損失，與預算營業利益相距 501 億 2,436 萬餘元，稅前淨損亦與預算稅前淨利相距 509 億 9,259 萬餘元，主要係油品銷售量較預計減少，銷貨收入隨減，暨國際油價走跌，進料成本延後反映，及提列存貨跌價損失所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨損 33,044,248,922 元 13 分，行政院彙編決算核定稅前淨損 33,754,585,988 元 54 分，經本部審核結果，尚無不合，本年度無所得稅費用，審定本年度決算稅前淨損及稅後淨損均為 33,754,585,988 元 54 分。

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

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨損 33,754,585,988 元 54 分，連同以前年度累積虧損 66,029,343,131 元 96 分，合計 99,783,929,120 元 50 分，撥用盈餘 178,670,014 元 85 分（其他綜合損益轉入數 85,821,038 元及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 92,848,976 元 85 分），全數彌補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 99,605,259,105 元 65 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 90 億 421 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 66 億 6,304 萬餘元，期末現金及約當現金為 23 億 4,117 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3,837 萬餘元，增加 66 億 2,466 萬餘元，主要係營運發生虧損，及舉借債

務較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 77 億 7,080 萬餘元，主要係油品銷售收入；投資活動之淨現金流出 325 億 9,078 萬餘元，主要係增加油氣權益及購建固定資產投資；籌資活動之淨現金流入 181 億 5,694 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 2,201 億 1,000 萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 252 億 9,000 萬元），本年度舉借 300 億元，較預算數 755 億元，減少 455 億元，約 60.26%，主要係配合資金調度，實際舉借數較預計減少所致，償還 252 億 9,000 萬元，與預算數相同，期末餘額為 2,248 億 2,000 萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 299 億元）。

（五）其他事項

該公司本年度辦理「煉製事業部大林廠蒸餾暨相關工場更新投資計畫」，提前動支民國 104 年度預算 9,408 萬餘元。

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

台灣中油股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	1,281,191,906,000.00	1,191,814,302,323.00	1,191,814,302,323.00	- 89,377,603,677.00	6.98
銷售收入	1,267,690,828,000.00	1,179,460,652,374.54	1,179,460,652,374.54	- 88,230,175,625.46	6.96
其他營業收入	13,501,078,000.00	12,353,649,948.46	12,353,649,948.46	- 1,147,428,051.54	8.50
營業成本	1,237,416,134,000.00	1,201,174,041,216.07	1,201,174,041,216.07	- 36,242,092,783.93	2.93
銷售成本	1,211,013,042,000.00	1,176,422,676,989.95	1,176,422,676,989.95	- 34,590,365,010.05	2.86
勞務成本	12,837,132,000.00	11,995,966,642.98	11,995,966,642.98	- 841,165,357.02	6.55
其他營業成本	13,565,960,000.00	12,755,397,583.14	12,755,397,583.14	- 810,562,416.86	5.97
營業毛利（毛損）	43,775,772,000.00	- 9,359,738,893.07	- 9,359,738,893.07	- 53,135,510,893.07	—
營業費用	20,776,161,000.00	17,765,018,403.43	17,765,018,403.43	- 3,011,142,596.57	14.49
行銷費用	16,924,659,000.00	14,704,997,703.05	14,704,997,703.05	- 2,219,661,296.95	13.11
管理費用	1,506,823,000.00	1,420,495,865.44	1,420,495,865.44	- 86,327,134.56	5.73
其他營業費用	2,344,679,000.00	1,639,524,834.94	1,639,524,834.94	- 705,154,165.06	30.07
營業利益（損失）	22,999,611,000.00	- 27,124,757,296.50	- 27,124,757,296.50	- 50,124,368,296.50	—
營業外收支之部					
營業外收入	3,889,625,000.00	5,421,525,365.27	5,421,525,365.27	1,531,900,365.27	39.38
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	678,162,000.00	—	—	- 678,162,000.00	100.00
其他營業外收入	3,211,463,000.00	5,421,525,365.27	5,421,525,365.27	2,210,062,365.27	68.82
營業外費用	9,651,231,000.00	12,051,354,057.31	12,051,354,057.31	2,400,123,057.31	24.87
財務成本	5,506,732,000.00	5,287,309,092.00	5,287,309,092.00	- 219,422,908.00	3.98
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	—	272,216,665.64	272,216,665.64	272,216,665.64	—
其他營業外費用	4,144,499,000.00	6,491,828,299.67	6,491,828,299.67	2,347,329,299.67	56.64
營業外利益（損失）	- 5,761,606,000.00	- 6,629,828,692.04	- 6,629,828,692.04	- 868,222,692.04	15.07
稅前淨利（淨損）	17,238,005,000.00	- 33,754,585,988.54	- 33,754,585,988.54	- 50,992,590,988.54	—
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	17,238,005,000.00	- 33,754,585,988.54	- 33,754,585,988.54	- 50,992,590,988.54	—

- 註：1. 本期其他綜合損益 247,213,811 元 70 分，包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額 397,097,057 元 70 分、備供出售金融資產未實現評價損益-235,704,284 元及確定福利計畫精算利益 85,821,038 元。
2. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院提送立法院審查之國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 2,464,582,468 元 01 分，爰暫照列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。
3. 該公司本期淨損 33,754,585,988 元 54 分，除以加權平均流通在外普通股股數 13,010,000,000 股後，基本每股虧損 2.59 元。
4. 該公司稅前淨損 33,754,585,988 元 54 分，調整免稅投資利益等項目 11,757,644,858 元 41 分後，無課稅所得及應繳納所得稅，又依國際會計準則第 12 號「所得稅」等規定，認列遞延所得稅項目之淨變動數，亦無所得稅費用。
5. 該公司員工優惠價購產品如次：液化石油氣 20 公斤裝 12 瓶（87 折，人/年），或天然氣 36 度（64 折，人/月）；汽柴油捷利卡加值 5,000 元（人/月），享有加值金額 10%紅利（工讀生額度 1,000 元，紅利為 9%）。該公司將產品優惠金額視為銷售折讓，並以總額列銷貨收入，本年度產品優惠金額估算約 6,866 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 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	17,238,005,000.00	—	—	- 17,238,005,000.00	100.00
其他綜合損益轉入數	—	85,821,038.00	85,821,038.00	85,821,038.00	—
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	4,679,000.00	92,848,976.85	92,848,976.85	88,169,976.85	1,884.38
合 計	17,242,684,000.00	178,670,014.85	178,670,014.85	- 17,064,013,985.15	98.96
分 配 之 部					
留 存 事 業 機 關 者	17,242,684,000.00	178,670,014.85	178,670,014.85	- 17,064,013,985.15	98.96
填 補 虧 損	17,242,684,000.00	178,670,014.85	178,670,014.85	- 17,064,013,985.15	98.96
合 計	17,242,684,000.00	178,670,014.85	178,670,014.85	- 17,064,013,985.15	98.96
虧 損 之 部					
本 期 淨 損	—	33,754,585,988.54	33,754,585,988.54	33,754,585,988.54	—
累 積 虧 損	52,400,789,000.00	66,029,343,131.96	66,029,343,131.96	13,628,554,131.96	26.01
合 計	52,400,789,000.00	99,783,929,120.50	99,783,929,120.50	47,383,140,120.50	90.42
填 補 之 部					
事 業 機 關 負 擔 者	52,400,789,000.00	99,783,929,120.50	99,783,929,120.50	47,383,140,120.50	90.42
撥 用 盈 餘	17,242,684,000.00	178,670,014.85	178,670,014.85	- 17,064,013,985.15	98.96
待 填 補 之 虧 損	35,158,105,000.00	99,605,259,105.65	99,605,259,105.65	64,447,154,105.65	183.31
合 計	52,400,789,000.00	99,783,929,120.50	99,783,929,120.50	47,383,140,120.50	90.42

台灣中油股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	17,238,005,000.00	- 33,754,585,988.54	- 50,992,590,988.54	—
利息股利之調整	4,702,581,000.00	4,277,993,966.00	- 424,587,034.00	9.03
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	21,940,586,000.00	- 29,476,592,022.54	- 51,417,178,022.54	—
調整項目	15,842,441,000.00	41,746,487,091.67	25,904,046,091.67	163.51
未計利息股利之現金流入（流出）	37,783,027,000.00	12,269,895,069.13	- 25,513,131,930.87	67.53
收取利息	90,466,000.00	151,863,096.00	61,397,096.00	67.87
收取股利	713,685,000.00	—	- 713,685,000.00	100.00
支付利息	- 5,506,732,000.00	- 4,640,230,354.00	866,501,646.00	15.74
支付所得稅	—	- 10,725,351.00	- 10,725,351.00	—
營業活動之淨現金流入（流出）	33,080,446,000.00	7,770,802,460.13	- 25,309,643,539.87	76.51
投資活動之現金流量				
減少不動產、廠房及設備	200,094,000.00	174,022,534.56	- 26,071,465.44	13.03
減少投資性不動產	—	35,617,336.00	35,617,336.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 58,539,550,000.00	- 16,107,399,265.89	42,432,150,734.11	72.48
收取股利	—	3,197,006,804.00	3,197,006,804.00	—
增加投資	- 18,532,742,000.00	- 2,955,000,413.00	15,577,741,587.00	84.06
增加基金及長期應收款	—	- 807,849,387.00	- 807,849,387.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 16,373,902,000.00	- 16,127,183,436.09	246,718,563.91	1.51
投資活動之淨現金流入（流出）	- 93,246,100,000.00	- 32,590,785,827.42	60,655,314,172.58	65.05
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	10,000,000,000.00	6,624,929,829.00	- 3,375,070,171.00	33.75
增加長期債務	75,417,277,000.00	30,000,000,000.00	- 45,417,277,000.00	60.22
其他負債淨增（淨減）	—	6,822,012,303.29	6,822,012,303.29	—
減少長期債務	- 25,290,000,000.00	- 25,290,000,000.00	—	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	60,127,277,000.00	18,156,942,132.29	- 41,970,334,867.71	69.80
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 38,377,000.00	- 6,663,041,235.00	- 6,624,664,235.00	17,262.07
期初現金及約當現金	2,189,710,000.00	9,004,217,838.97	6,814,507,838.97	311.21
期末現金及約當現金	2,151,333,000.00	2,341,176,603.97	189,843,603.97	8.82

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

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

台灣中油股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	832,666,563,709.49	100.00	878,932,666,701.77	100.00	- 46,266,102,992.28	5.26
流動資產	252,197,399,278.04	30.29	301,394,307,503.43	34.29	- 49,196,908,225.39	16.32
現金	2,341,176,603.97	0.28	9,004,217,838.97	1.02	- 6,663,041,235.00	74.00
流動金融資產	9,633,760.00	0.00	67,615,301.00	0.01	- 57,981,541.00	85.75
應收款項	71,498,821,778.14	8.59	76,073,880,935.70	8.66	- 4,575,059,157.56	6.01
存貨	161,541,591,924.02	19.40	199,089,460,890.04	22.65	- 37,547,868,966.02	18.86
預付款項	16,669,865,025.91	2.00	16,938,302,444.10	1.93	- 268,437,418.19	1.58
短期墊款	136,310,186.00	0.02	220,830,093.62	0.03	- 84,519,907.62	38.27
基金、投資及長期應收款	20,866,425,055.65	2.51	18,110,156,362.29	2.06	2,756,268,693.36	15.22
基金	3,000,000,000.00	0.36	3,000,000,000.00	0.34	—	—
非流動金融資產	5,796,409,489.00	0.70	3,486,985,794.00	0.40	2,309,423,695.00	66.23
採用權益法之投資	11,250,273,503.65	1.35	11,611,277,892.29	1.32	- 361,004,388.64	3.11
其他長期投資	2,570,516.00	0.00	2,570,516.00	0.00	—	—
長期應收款項	817,171,547.00	0.10	9,322,160.00	0.00	807,849,387.00	8,665.90
不動產、廠房及設備	433,208,486,078.04	52.03	444,673,071,098.54	50.59	- 11,464,585,020.50	2.58
土地	284,592,135,674.64	34.18	285,120,089,080.65	32.44	- 527,953,406.01	0.19
土地改良物	4,259,244,052.60	0.51	4,529,764,075.18	0.52	- 270,520,022.58	5.97
房屋及建築	18,156,122,866.73	2.18	19,156,859,880.40	2.18	- 1,000,737,013.67	5.22
機械及設備	100,185,556,924.59	12.03	110,148,749,121.58	12.53	- 9,963,192,196.99	9.05
交通及運輸設備	4,753,434,853.32	0.57	5,286,084,942.57	0.60	- 532,650,089.25	10.08
什項設備	784,324,873.12	0.09	756,996,197.90	0.09	27,328,675.22	3.61
租賃權益改良	—	—	30,011.94	0.00	- 30,011.94	100.00
購建中固定資產	20,477,666,833.04	2.46	19,674,497,788.32	2.24	803,169,044.72	4.08
投資性不動產	18,690,908,948.32	2.24	17,156,065,292.35	1.95	1,534,843,655.97	8.95
投資性不動產—土地	18,350,868,124.68	2.20	16,876,891,509.53	1.92	1,473,976,615.15	8.73
投資性不動產—房屋及建築	340,040,823.64	0.04	279,173,782.82	0.03	60,867,040.82	21.80
無形資產	111,519,083.95	0.01	105,677,839.23	0.01	5,841,244.72	5.53
無形資產	111,519,083.95	0.01	105,677,839.23	0.01	5,841,244.72	5.53
其他資產	107,591,825,265.49	12.92	97,493,388,605.93	11.09	10,098,436,659.56	10.36
遞延資產	70,390,175,591.36	8.45	57,327,920,589.88	6.52	13,062,255,001.48	22.79
遞延所得稅資產	31,725,393,806.12	3.81	31,790,015,027.42	3.62	- 64,621,221.30	0.20
什項資產	5,476,255,868.01	0.66	8,375,452,988.63	0.95	- 2,899,197,120.62	34.62
資 產 總 額	832,666,563,709.49	100.00	878,932,666,701.77	100.00	- 46,266,102,992.28	5.26

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 83,641,800,333 元 32 分及 91,283,403,888 元 66 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. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採定率遞減法計算。

5. 基金、投資及長期應收款、不動產、廠房及設備、投資性不動產及其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

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

台灣中油股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	639,069,137,818.77	76.75	651,827,868,634.21	74.16	- 12,758,730,815.44	1.96
流 動 負 債	318,925,775,072.99	38.30	333,824,007,916.09	37.98	- 14,898,232,843.10	4.46
短 期 債 務	242,639,522,057.00	29.14	223,436,363,433.00	25.42	19,203,158,624.00	8.59
應 付 款 項	66,220,557,962.60	7.95	98,882,925,693.85	11.25	- 32,662,367,731.25	33.03
預 收 款 項	10,053,518,263.39	1.21	11,497,606,789.24	1.31	- 1,444,088,525.85	12.56
流 動 金 融 負 債	12,176,790.00	0.00	7,112,000.00	0.00	5,064,790.00	71.21
長 期 負 債	194,920,000,000.00	23.41	194,820,000,000.00	22.17	100,000,000.00	0.05
長 期 債 務	194,920,000,000.00	23.41	194,820,000,000.00	22.17	100,000,000.00	0.05
其 他 負 債	125,223,362,745.78	15.04	123,183,860,718.12	14.02	2,039,502,027.66	1.66
負 債 準 備	28,544,873,483.00	3.43	27,897,289,021.00	3.17	647,584,462.00	2.32
遞 延 負 債	3,302,631,036.87	0.40	1,736,343,573.46	0.20	1,566,287,463.41	90.21
遞 延 所 得 稅 負 債	84,025,431,870.87	10.09	84,044,870,612.13	9.56	- 19,438,741.26	0.02
什 項 負 債	9,350,426,355.04	1.12	9,505,357,511.53	1.08	- 154,931,156.49	1.63
權 益	193,597,425,890.72	23.25	227,104,798,067.56	25.84	- 33,507,372,176.84	14.75
資 本	130,100,000,000.00	15.62	130,100,000,000.00	14.80	—	—
資 本	130,100,000,000.00	15.62	130,100,000,000.00	14.80	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 99,605,259,105.65	- 11.96	- 66,029,343,131.96	- 7.51	- 33,575,915,973.69	50.85
累 積 虧 損	- 99,605,259,105.65	- 11.96	- 66,029,343,131.96	- 7.51	- 33,575,915,973.69	50.85
累積其他綜合損益	- 936,154,920.73	- 0.11	- 1,097,547,694.43	- 0.12	161,392,773.70	14.70
國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	355,966,936.27	0.04	- 41,130,121.43	- 0.00	397,097,057.70	—
備供出售金融資產 未 實 現 損 益	- 1,292,121,857.00	- 0.16	- 1,056,417,573.00	- 0.12	- 235,704,284.00	22.31
首次採用國際財務 報 導 準 則 調 整 數	164,038,839,917.10	19.70	164,131,688,893.95	18.67	- 92,848,976.85	0.06
首次採用國際財務 報 導 準 則 調 整 數	164,038,839,917.10	19.70	164,131,688,893.95	18.67	- 92,848,976.85	0.06
負 債 及 權 益 總 額	832,666,563,709.49	100.00	878,932,666,701.77	100.00	- 46,266,102,992.28	5.26

7. 期末已提撥退休金資產 430 億 6,102 萬餘元。

8. 原預計於民國 92 年 12 月民營化，因立法院決議，有關民營化、釋股及員工權益等事宜，應與工會協商，民營化時程由主管機關重行檢討中。該公司以民國 106 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 372 億 124 萬餘元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

9. 該公司高雄煉油廠土地（帳面價值 149 億 4,554 萬餘元）、大林煉油廠土地（帳面價值 20 億 8,951 萬餘元）及林園石化廠土地（帳面價值 64 億 9,538 萬餘元），分別經當地地方政府及行政院環境保護署公告為土壤污染控制場址或土壤及地下水污染整治場址，相關污染整治及控制經費須視污染程度與經地方政府核定之污染整治或控制計畫而定，截至民國 103 年底已估列污染整治除役負債 149 億 8,500 萬元。

三、台灣電力股份有限公司

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

(一) 業務計畫實施情形之查核

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

單位：百萬度					
計畫名稱	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
			增減數	%	
(1) 生產計畫 發售電量	218,044	215,553	- 2,490	1.14	隨售電量而減少。
(2) 銷售計畫 售電量	206,916	205,955	- 960	0.46	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 1,252 億 9,182 萬餘元，連同上年度轉入數 29 億 5,181 萬餘元，合計可用預算數 1,282 億 4,364 萬餘元（含專案計畫 833 億 1,158 萬餘元、一般建築及設備 449 億 3,205 萬餘元）。決算支用數 1,179 億 5,732 萬餘元（含專案計畫 771 億 9,930 萬餘元、一般建築及設備 407 億 5,801 萬餘元），較可用預算數減少 102 億 8,631 萬餘元，約 8.02%，主要係部分計畫進度落後，或因考量業務實需經費未動支所致。未支用數中 5 億 6,781 萬餘元（含專案計畫 8,961 萬餘元、一般建築及設備 4 億 7,819 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 311 億 9,665 萬餘元，營業外損失 171 億 7,403 萬餘元，稅前淨利 140 億 2,262 萬餘元，減除所得稅費用 1 億 1,002 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 139 億 1,259 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 35 億 6,688 萬餘元，主要係減少高成本之油氣發電量，發供電成本減少；稅前淨利較預算數增加 124 億 3,238 萬餘元，主要係借款利率較預計為低，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淨利 14,147,087,117 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 14,232,064,356 元，經本部審核分別修正增列收入 149,704,218 元及支出 359,144,983 元，綜計減列稅前淨利 209,440,765 元，審定本年度決算稅前淨利 14,022,623,591 元，減除所得稅費用 110,028,684 元，本年度審定稅後淨利 13,912,594,907 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 17,544,779,787 元，應繳納所得稅為 2,982,612,563 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 13,912,594,907 元，連同其他綜合損益轉入數 151,071,871 元及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 885,215,286 元，合計 14,948,882,064 元，全數彌補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 193,608,318,938 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 22 億 3,132 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 257 萬餘元，期末現金及約當現金為 22 億 3,389 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4,588 萬餘元，減少 4,331 萬餘元，主要係債務舉借數較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 1,270 億 1,956 萬餘元，主要係售電收入；投資活動之淨現金流出 1,084 億餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流出 186 億 1,697 萬餘元，主要係償還長期債務。

另長期借款及應付公司債期初餘額 9,209 億 5,531 萬餘元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 1,336 億 3,127 萬餘元），本年度舉借 1,032 億元，較可用預算數 2,327 億 5,181 萬餘元（含以前年度保留數 529 億 5,181 萬餘元），減少 1,295 億 5,181 萬餘元，約 55.66%，主要係配合資金調度，實際舉借數較預計減少所致，償還 1,336 億 4,028 萬餘元，較可用預算數 1,336 億 4,028 萬餘元，減少 243 元，期末餘額為 8,902 億 4,091 萬餘元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 1,193 億 587 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 7,411 萬餘元）。

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

台灣電力股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	658,901,046,000.00	642,746,502,452.00	642,623,688,377.00	- 16,277,357,623.00	2.47
銷售收入	650,229,920,000.00	632,392,456,313.00	632,392,456,313.00	- 17,837,463,687.00	2.74
其他營業收入	8,671,126,000.00	10,354,046,139.00	10,231,232,064.00	1,560,106,064.00	17.99
營業成本	619,216,741,000.00	599,552,161,141.00	599,991,367,158.00	- 19,225,373,842.00	3.10
銷售成本	618,910,766,000.00	599,110,623,862.00	599,549,829,879.00	- 19,360,936,121.00	3.13
其他營業成本	305,975,000.00	441,537,279.00	441,537,279.00	135,562,279.00	44.31
營業毛利（毛損）	39,684,305,000.00	43,194,341,311.00	42,632,321,219.00	2,948,016,219.00	7.43
營業費用	12,054,540,000.00	11,435,901,343.00	11,435,666,845.00	- 618,873,155.00	5.13
行銷費用	6,363,510,000.00	6,031,570,032.00	6,031,570,032.00	- 331,939,968.00	5.22
管理費用	1,456,622,000.00	1,354,571,377.00	1,354,336,879.00	- 102,285,121.00	7.02
其他營業費用	4,234,408,000.00	4,049,759,934.00	4,049,759,934.00	- 184,648,066.00	4.36
營業利益（損失）	27,629,765,000.00	31,758,439,968.00	31,196,654,374.00	3,566,889,374.00	12.91
營業外收支之部					
營業外收入	7,687,545,000.00	10,274,239,289.00	10,546,757,582.00	2,859,212,582.00	37.19
財務收入	—	1,870,000.00	1,870,000.00	1,870,000.00	—
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	173,902,000.00	402,599,596.00	402,599,596.00	228,697,596.00	131.51
其他營業外收入	7,513,643,000.00	9,869,769,693.00	10,142,287,986.00	2,628,644,986.00	34.98
營業外費用	33,727,074,000.00	27,800,614,901.00	27,720,788,365.00	- 6,006,285,635.00	17.81
財務成本	24,357,923,000.00	19,802,013,372.00	19,802,013,372.00	- 4,555,909,628.00	18.70
其他營業外費用	9,369,151,000.00	7,998,601,529.00	7,918,774,993.00	- 1,450,376,007.00	15.48
營業外利益（損失）	- 26,039,529,000.00	- 17,526,375,612.00	- 17,174,030,783.00	8,865,498,217.00	34.05
稅前淨利（淨損）	1,590,236,000.00	14,232,064,356.00	14,022,623,591.00	12,432,387,591.00	781.80
所得稅費用（利益）	—	96,347,705.00	110,028,684.00	110,028,684.00	—
本期淨利（淨損）	1,590,236,000.00	14,135,716,651.00	13,912,594,907.00	12,322,358,907.00	774.88

註：1. 本期其他綜合損益 149,602,572 元，包括確定福利計畫精算利益 182,014,303 元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-1,770,240 元、與其他綜合損益組成部分相關之所得稅-30,641,491 元。

2. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院提送立法院審查之國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 8,438,957,264 元，經本部審核修正減列 23,754,001 元，暫列 8,415,203,263 元，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利 13,912,594,907 元，除以加權平均流通在外普通股股數 33,000,000,000 股後，基本每股盈餘 0.42 元。

4. 其他營業外收入含認列資產減損迴轉利益 676,005,091 元。

5. 稅前淨利 14,022,623,591 元，加計稅法上不予認列之費用等項目 4,097,182,222 元，及減除已實現之災害損失等項目所產生之暫時性差異調整數 575,026,026 元，課稅所得為 17,544,779,787 元。應繳納所得稅 2,982,612,563 元，減除遞延所得稅資產之淨變動數等項目 2,883,914,185 元，所得稅費用為 110,028,684 元（含繳納土地增值稅後所認列之所得稅費用 11,330,306 元）。

台灣電力股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	1,590,236,000.00	14,135,716,651.00	13,912,594,907.00	12,322,358,907.00	774.88
其他綜合損益轉入數	—	151,071,871.00	151,071,871.00	151,071,871.00	—
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	6,500,000.00	885,215,286.00	885,215,286.00	878,715,286.00	13,518.70
合 計	1,596,736,000.00	15,172,003,808.00	14,948,882,064.00	13,352,146,064.00	836.22
分 配 之 部					
留 存 事 業 機 關 者	1,596,736,000.00	15,172,003,808.00	14,948,882,064.00	13,352,146,064.00	836.22
填 補 虧 損	1,596,736,000.00	15,172,003,808.00	14,948,882,064.00	13,352,146,064.00	836.22
合 計	1,596,736,000.00	15,172,003,808.00	14,948,882,064.00	13,352,146,064.00	836.22
虧 損 之 部					
累 積 虧 損	235,600,591,000.00	208,557,201,002.00	208,557,201,002.00	- 27,043,389,998.00	11.48
合 計	235,600,591,000.00	208,557,201,002.00	208,557,201,002.00	- 27,043,389,998.00	11.48
填 補 之 部					
事 業 機 關 負 擔 者	235,600,591,000.00	208,557,201,002.00	208,557,201,002.00	- 27,043,389,998.00	11.48
撥 用 盈 餘	1,596,736,000.00	15,172,003,808.00	14,948,882,064.00	13,352,146,064.00	836.22
待 填 補 之 虧 損	234,003,855,000.00	193,385,197,194.00	193,608,318,938.00	- 40,395,536,062.00	17.26
合 計	235,600,591,000.00	208,557,201,002.00	208,557,201,002.00	- 27,043,389,998.00	11.48

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 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	1,590,236,000.00	14,022,623,591.00	12,432,387,591.00	781.80
利息股利之調整	21,558,364,000.00	16,222,037,380.00	- 5,336,326,620.00	24.75
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	23,148,600,000.00	30,244,660,971.00	7,096,060,971.00	30.65
調整項目	106,131,568,000.00	108,395,471,851.00	2,263,903,851.00	2.13
未計利息股利之現金流入（流出）	129,280,168,000.00	138,640,132,822.00	9,359,964,822.00	7.24
收取利息	2,780,704,000.00	222,292,262.00	- 2,558,411,738.00	92.01
收取股利	18,855,000.00	23,579,239.00	4,724,239.00	25.06
支付利息	- 15,799,352,000.00	- 11,865,500,295.00	3,933,851,705.00	24.90
支付所得稅	—	- 943,955.00	- 943,955.00	—
營業活動之淨現金流入（流出）	116,280,375,000.00	127,019,560,073.00	10,739,185,073.00	9.24
投資活動之現金流量				
減少基金及長期應收款	260,643,000.00	193,889,009.00	- 66,753,991.00	25.61
減少不動產、廠房及設備	154,961,000.00	178,062,725.00	23,101,725.00	14.91
減少投資性不動產	178,945,000.00	233,483,790.00	54,538,790.00	30.48
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 283,082,000.00	- 400,766,873.00	- 117,684,873.00	41.57
增加不動產、廠房及設備	- 127,816,549,000.00	- 101,809,824,729.00	26,006,724,271.00	20.35
增加投資性不動產	- 170,551,000.00	—	170,551,000.00	100.00
其他投資活動之現金流出	- 6,826,081,000.00	- 6,794,851,310.00	31,229,690.00	0.46
投資活動之淨現金流入（流出）	- 134,501,714,000.00	- 108,400,007,388.00	26,101,706,612.00	19.41
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	- 27,761,400,000.00	3,142,868,927.00	30,904,268,927.00	—
增加長期債務	179,676,320,000.00	103,135,150,500.00	- 76,541,169,500.00	42.60
其他負債淨增（淨減）	- 7,411,000.00	8,745,282,508.00	8,752,693,508.00	—
減少長期債務	- 133,640,282,000.00	- 133,640,281,757.00	243.00	0.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	18,267,227,000.00	- 18,616,979,822.00	- 36,884,206,822.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	45,888,000.00	2,572,863.00	- 43,315,137.00	94.39
期初現金及約當現金	3,264,867,000.00	2,231,326,678.00	- 1,033,540,322.00	31.66
期末現金及約當現金	3,310,755,000.00	2,233,899,541.00	- 1,076,855,459.00	32.53

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

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

3. 本表「增加長期債務」欄所列，包括增加長期借款及應付公司債券等項目，其決算數係長期債務舉借數1,032億元，減除發行公司債之待攤銷債券發行成本6,484萬餘元後之淨額。

台灣電力股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,926,422,680,024.00	100.00	1,893,951,658,977.00	100.00	32,471,021,047.00	1.71
流動資產	87,867,847,696.00	4.56	81,127,238,148.00	4.28	6,740,609,548.00	8.31
現金	2,233,899,541.00	0.12	2,231,326,678.00	0.12	2,572,863.00	0.12
應收款項	49,344,994,642.00	2.56	46,593,301,552.00	2.46	2,751,693,090.00	5.91
存貨	34,934,092,778.00	1.81	31,070,766,660.00	1.64	3,863,326,118.00	12.43
預付款項	1,258,841,214.00	0.07	1,136,723,572.00	0.06	122,117,642.00	10.74
短期墊款	91,716,269.00	0.00	89,235,477.00	0.00	2,480,792.00	2.78
其他流動資產	4,303,252.00	0.00	5,884,209.00	0.00	- 1,580,957.00	26.87
基金、投資及長期應收款	3,516,156,388.00	0.18	6,042,161,175.00	0.32	- 2,526,004,787.00	41.81
基金	1,000,000,000.00	0.05	1,000,000,000.00	0.05	—	—
非流動金融資產	79,205,480.00	0.00	79,205,480.00	0.00	—	—
採用權益法之投資	2,281,680,592.00	0.12	2,076,396,370.00	0.11	205,284,222.00	9.89
長期應收款項	155,270,316.00	0.01	2,886,559,325.00	0.15	- 2,731,289,009.00	94.62
不動產、廠房及設備	1,569,218,207,499.00	81.46	1,551,114,245,187.00	81.90	18,103,962,312.00	1.17
土地	264,195,211,824.00	13.71	264,166,998,146.00	13.95	28,213,678.00	0.01
土地改良物	9,396,291,739.00	0.49	9,189,060,360.00	0.49	207,231,379.00	2.26
房屋及建築	59,792,086,746.00	3.10	54,836,365,401.00	2.90	4,955,721,345.00	9.04
機械及設備	662,495,613,889.00	34.39	670,916,030,367.00	35.42	- 8,420,416,478.00	1.26
交通及運輸設備	7,557,810,507.00	0.39	7,927,370,762.00	0.42	- 369,560,255.00	4.66
什項設備	1,049,372,198.00	0.05	1,001,674,253.00	0.05	47,697,945.00	4.76
租賃權益改良	1,728,114,698.00	0.09	1,989,950,554.00	0.11	- 261,835,856.00	13.16
購建中固定資產	542,187,150,193.00	28.14	520,589,986,097.00	27.49	21,597,164,096.00	4.15
核能燃料	20,816,555,705.00	1.08	20,496,809,247.00	1.08	319,746,458.00	1.56
投資性不動產	14,469,573,256.00	0.75	13,410,641,764.00	0.71	1,058,931,492.00	7.90
投資性不動產—土地	14,186,146,955.00	0.74	13,306,532,608.00	0.70	879,614,347.00	6.61
投資性不動產—房屋及建築	283,426,301.00	0.01	104,109,156.00	0.01	179,317,145.00	172.24
無形資產	512,732,083.00	0.03	562,521,179.00	0.03	- 49,789,096.00	8.85
無形資產	512,732,083.00	0.03	562,521,179.00	0.03	- 49,789,096.00	8.85
其他資產	250,838,163,102.00	13.02	241,694,851,524.00	12.76	9,143,311,578.00	3.78
遞延資產	2,132,441,202.00	0.11	2,623,076,838.00	0.14	- 490,635,636.00	18.70
遞延所得稅資產	540,328,317.00	0.03	638,082,740.00	0.03	- 97,754,423.00	15.32
待整理資產	45,818,434.00	0.00	10,104,059.00	0.00	35,714,375.00	353.47
什項資產	248,119,575,149.00	12.88	238,423,587,887.00	12.59	9,695,987,262.00	4.07
資 產 總 額	1,926,422,680,024.00	100.00	1,893,951,658,977.00	100.00	32,471,021,047.00	1.71

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 335,767,027,321 元及 392,566,610,177 元。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊，除核燃料及租賃權益改良係依生產數量法攤銷或依租賃期間平均攤銷外，其餘採平均法計算。

5. 投資性不動產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

台灣電力股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	1,731,879,802,357.00	89.90	1,713,470,978,789.00	90.47	18,408,823,568.00	1.07
流動負債	489,049,385,968.00	25.39	475,251,461,189.00	25.09	13,797,924,779.00	2.90
短期債務	379,742,850,144.00	19.71	390,390,412,961.00	20.61	- 10,647,562,817.00	2.73
應付款項	105,899,419,618.00	5.50	81,943,350,078.00	4.33	23,956,069,540.00	29.23
預收款項	3,407,116,206.00	0.18	2,917,698,150.00	0.15	489,418,056.00	16.77
長期負債	773,204,754,551.00	40.14	789,238,719,368.00	41.67	- 16,033,964,817.00	2.03
長期債務	773,204,754,551.00	40.14	789,238,719,368.00	41.67	- 16,033,964,817.00	2.03
其他負債	469,625,661,838.00	24.38	448,980,798,232.00	23.71	20,644,863,606.00	4.60
負債準備	392,319,636,489.00	20.37	380,299,813,687.00	20.08	12,019,822,802.00	3.16
遞延負債	898,023,384.00	0.05	1,031,054,190.00	0.05	- 133,030,806.00	12.90
遞延所得稅負債	56,578,764,752.00	2.94	56,565,975,650.00	2.99	12,789,102.00	0.02
什項負債	19,829,237,213.00	1.03	11,083,954,705.00	0.59	8,745,282,508.00	78.90
權益	194,542,877,667.00	10.10	180,480,680,188.00	9.53	14,062,197,479.00	7.79
資本	330,000,000,000.00	17.13	330,000,000,000.00	17.42	—	—
資本	330,000,000,000.00	17.13	330,000,000,000.00	17.42	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	- 193,608,318,938.00	- 10.05	- 208,557,201,002.00	- 11.01	14,948,882,064.00	7.17
累積虧損	- 193,608,318,938.00	- 10.05	- 208,557,201,002.00	- 11.01	14,948,882,064.00	7.17
累積其他綜合損益	11,150,377.00	0.00	12,619,676.00	0.00	- 1,469,299.00	11.64
採用權益法認列之關聯企業及合資股權淨值之其他權益份額	11,150,377.00	0.00	12,619,676.00	0.00	- 1,469,299.00	11.64
首次採用國際財務報導準則調整數	58,140,046,228.00	3.02	59,025,261,514.00	3.12	- 885,215,286.00	1.50
首次採用國際財務報導準則調整數	58,140,046,228.00	3.02	59,025,261,514.00	3.12	- 885,215,286.00	1.50
負債及權益總額	1,926,422,680,024.00	100.00	1,893,951,658,977.00	100.00	32,471,021,047.00	1.71

6. 購建中國固定資產列有「核能四廠第一、二號機發電工程計畫」投入金額 2,838 億 1,655 萬餘元，行政院於民國 103 年 4 月 28 日召開國際記者會表示「核四 1 號機不施工、只安檢，安檢後封存；核四 2 號機全部停工」後，預計自民國 104 年 7 月起封存 3 年，相關停工封存費用自民國 104 年度起逐年編列，未來商轉與否將俟全國公民投票而定，惟在尚未有未來不運轉之高度可能性積極證據取得之前，該公司將逐年依實際狀況評估是否發生資產減損。
7. 土地曾按民國 86 年 7 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於其他負債科目。
8. 期末已提撥退休金資產 685 億 7,826 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）85 億 5,689 萬餘元。
9. 原預計於民國 94 年 12 月民營化，因電業法修正案尚未完成審議，民營化時程由主管機關重行檢討中。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 648 億 5,574 萬餘元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

四、台灣自來水股份有限公司

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

（一）業務計畫實施情形之查核

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

單位：百萬立方公尺

計畫名稱	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
			增減數	%	
(1) 生產計畫 產水量	3,098	3,196	98	3.18	配合售水量增產。
(2) 銷售計畫 售水量	2,282	2,361	79	3.48	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 168 億 865 萬餘元（含預算編列於民國 104 年度，報准先行辦理之 6,051 萬元），連同上年度轉入數 111 億 404 萬餘元，合計可用預算數 279 億 1,269 萬餘元（含專案計畫 240 億 7,706 萬餘元、一般建築及設備 38 億 3,562 萬餘元）。決算支用數 161 億 7,381 萬餘元（含專案計畫 127 億 2,398 萬餘元、一般建築及設備 34 億 4,982 萬餘元），較可用預算數減少 117 億 3,888 萬餘元，約 42.06%，主要係部分計畫執行進度落後或預算結餘所致。未支用數中 90 億 2,496 萬餘元（含專案計畫 89 億 293 萬餘元、一般建築及設備 1 億 2,203 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 11 億 2,199 萬餘元，營業外損失 10 億 5,526 萬餘元，稅前淨利 6,673 萬餘元，經減除所得稅費用 410 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 6,262 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 5 億 8,841 萬餘元，稅前淨利與預算稅前淨損相距 7 億 4,249 萬餘元，主要係給水收入增加，及完工參加營運資產較預計減少、原水濁度較預計為低，折舊費用及淨水藥品支出隨減，暨平均借款利率較預計為低，利息費用減少等所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 47,034,780 元 53 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 65,465,076 元 53 分，經本部審核分別修正增列收入 194,084 元、減列支出 1,073,051 元，綜計增列稅前淨利 1,267,135 元，審定本年度決算稅前淨利 66,732,211 元 53 分，減除所得稅費用 4,106,993 元 65 分，本年度審定稅後淨利 62,625,217 元 88 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，無課稅所得，惟部分所得採分離課稅，應繳納所得稅為 194,084 元，所得稅費用為 4,106,993 元 65 分。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 62,625,217 元 88 分，連同累積盈餘 451,944,633 元 95 分、其他綜合損益轉入數 100,276,898 元及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 3,788,314 元，合計 618,635,063 元 83 分，經提列法定公積 6,262,522 元，餘 612,372,541 元 83 分，依行政院核定，暫列未分配盈餘，留待以後年度分配。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 4 億 3,602 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 617 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 4,220 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 6,819 萬餘元，減少 6,201 萬餘元，主要係部分計畫工程進度未如預期，相關資金需求減少，債務舉借較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 85 億 9,393 萬餘元，主要係營業獲有毛利；投資活動之淨現金流出 147 億 2,608 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流入 62 億 3,832 萬餘元，主要係舉借長期債務。

另長期借款期初餘額 521 億 5,085 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 182 億 9,272 萬餘元），本年度舉借 221 億 5,000 萬元，較可用預算數 360 億 6,539 萬餘元（含以前年度保留數 92 億 8,657 萬餘元），減少 139 億 1,539 萬餘元，約 38.58%，主要係部分工程進度未如預期，債務舉借隨減所致。償還 182 億 2,535 萬餘元，較預算數 191 億 4,281 萬餘元，減少 9 億 1,746 萬餘元，約 4.79%，主要係配合資金調度，減少償還所致，期末餘額為 560 億 7,550 萬餘元（含 1 年內到期長期借款 193 億 7,129 萬餘元）。

（五）其他事項

1. 該公司本年度辦理「離島地區供水改善計畫—馬公增建 4,000 噸海水淡化廠」，提前動支民國 104 年度預算 6,051 萬元。

2. 該公司為解決檢、修作業橫向聯繫不足及對應降低漏水率十年計畫主要工作內容

等，經檢討整併原漏水防治中心及供水處管線組業務，並將該中心更名為「漏水防治處」，前揭組織架構調整案經該公司第 16 屆第 10 次董事會議審核通過，並經經濟部民國 103 年 5 月 2 日經人字第 10303582370 號函同意備查，已於民國 103 年 9 月 1 日正式運作。

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 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營 業 收 支 之 部					
營 業 收 入	27,120,210,000.00	28,344,547,284.28	28,344,547,284.28	1,224,337,284.28	4.51
銷 售 收 入	24,953,006,000.00	25,885,027,176.00	25,885,027,176.00	932,021,176.00	3.74
勞 務 收 入	1,517,885,000.00	1,740,938,154.00	1,740,938,154.00	223,053,154.00	14.69
其 他 營 業 收 入	649,319,000.00	718,581,954.28	718,581,954.28	69,262,954.28	10.67
營 業 成 本	23,000,214,000.00	23,851,317,458.88	23,850,244,407.88	850,030,407.88	3.70
銷 售 成 本	21,542,394,000.00	22,295,635,338.48	22,294,562,287.48	752,168,287.48	3.49
勞 務 成 本	1,454,480,000.00	1,550,702,298.40	1,550,702,298.40	96,222,298.40	6.62
其 他 營 業 成 本	3,340,000.00	4,979,822.00	4,979,822.00	1,639,822.00	49.10
營 業 毛 利 (毛 損)	4,119,996,000.00	4,493,229,825.40	4,494,302,876.40	374,306,876.40	9.09
營 業 費 用	3,586,411,000.00	3,372,305,580.00	3,372,305,580.00	- 214,105,420.00	5.97
業 務 費 用	2,330,798,000.00	2,229,012,555.00	2,229,012,555.00	- 101,785,445.00	4.37
管 理 費 用	1,200,054,000.00	1,095,108,906.00	1,095,108,906.00	- 104,945,094.00	8.75
其 他 營 業 費 用	55,559,000.00	48,184,119.00	48,184,119.00	- 7,374,881.00	13.27
營業利益 (損失)	533,585,000.00	1,120,924,245.40	1,121,997,296.40	588,412,296.40	110.28
營 業 外 收 支 之 部					
營 業 外 收 入	369,699,000.00	427,539,312.42	427,733,396.42	58,034,396.42	15.70
其 他 營 業 外 收 入	369,699,000.00	427,539,312.42	427,733,396.42	58,034,396.42	15.70
營 業 外 費 用	1,579,044,000.00	1,482,998,481.29	1,482,998,481.29	- 96,045,518.71	6.08
財 務 成 本	721,239,000.00	619,317,718.00	619,317,718.00	- 101,921,282.00	14.13
其 他 營 業 外 費 用	857,805,000.00	863,680,763.29	863,680,763.29	5,875,763.29	0.68
營業外利益 (損失)	- 1,209,345,000.00	- 1,055,459,168.87	- 1,055,265,084.87	154,079,915.13	12.74
稅前淨利 (淨損)	- 675,760,000.00	65,465,076.53	66,732,211.53	742,492,211.53	—
所得稅費用 (利益)	—	3,730,490.65	4,106,993.65	4,106,993.65	—
本期淨利 (淨損)	- 675,760,000.00	61,734,585.88	62,625,217.88	738,385,217.88	—

註：1. 本期其他綜合損益 100,276,898 元，包括確定福利計畫精算利益 120,815,540 元、與其他綜合損益組成部分相關之所得稅-20,538,642 元。

2. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院提送立法院審查之國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 1,448,557,644 元，爰暫照列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利 62,625,217 元 88 分，除以加權平均流通在外普通股股數 137,500,000 股後，基本每股盈餘 0.46 元。

4. 其他營業外收入含認列資產減損迴轉利益 161,000 元。

5. 稅前淨利 66,732,211 元 53 分，扣除免稅所得項目 15,151,450 元 42 分及員工退休金提撥數與帳列數之財稅差異暨資產減損本年度迴轉金額等項目 46,596,992 元，加計罰款支出及備抵呆帳超限數等項目 15,445,735 元 81 分，課稅所得為 20,429,504 元 92 分，全數抵減以前年度虧損後無課稅所得，應繳納所得稅 194,084 元（均為分離課稅）。惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」等規定，認列遞延所得稅項目之淨變動數，所得稅費用為 4,106,993 元 65 分（含繳納土地增值稅後所認列之所得稅費用 737,950 元 65 分）。

台灣自來水股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	—	61,734,585.88	62,625,217.88	62,625,217.88	—
累 積 盈 餘	—	451,944,633.95	451,944,633.95	451,944,633.95	—
其他綜合損益轉入數	—	100,276,898.00	100,276,898.00	100,276,898.00	—
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	21,043,000.00	3,788,314.00	3,788,314.00	- 17,254,686.00	82.00
合 計	21,043,000.00	617,744,431.83	618,635,063.83	597,592,063.83	2,839.86
分 配 之 部					
留 存 事 業 機 關 者	21,043,000.00	617,744,431.83	618,635,063.83	597,592,063.83	2,839.86
填 補 虧 損	21,043,000.00	—	—	- 21,043,000.00	100.00
法 定 公 積	—	6,173,459.00	6,262,522.00	6,262,522.00	—
未 分 配 盈 餘	—	611,570,972.83	612,372,541.83	612,372,541.83	—
合 計	21,043,000.00	617,744,431.83	618,635,063.83	597,592,063.83	2,839.86
虧 損 之 部					
本 期 淨 損	675,760,000.00	—	—	- 675,760,000.00	100.00
累 積 虧 損	95,143,000.00	—	—	- 95,143,000.00	100.00
其他綜合損益轉入數	681,659,000.00	—	—	- 681,659,000.00	100.00
合 計	1,452,562,000.00	—	—	- 1,452,562,000.00	100.00
填 補 之 部					
事 業 機 關 負 擔 者	1,452,562,000.00	—	—	- 1,452,562,000.00	100.00
撥 用 盈 餘	21,043,000.00	—	—	- 21,043,000.00	100.00
待 填 補 之 虧 損	1,431,519,000.00	—	—	- 1,431,519,000.00	100.00
合 計	1,452,562,000.00	—	—	- 1,452,562,000.00	100.00

註：該公司為業務需要，報經行政院民國 104 年 2 月 9 日院授主會金字第 1040500095 號函同意本年度決算之其他綜合損益轉入數及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數暨決算盈餘提列 10% 法定公積後之餘額暫列未分配盈餘，於以後年度視該公司財務狀況及政府財政需求，循預算分配程序辦理。

台灣自來水股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 675,760,000.00	66,732,211.53	742,492,211.53	—
利 息 股 利 之 調 整	718,759,000.00	616,339,674.00	- 102,419,326.00	14.25
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	42,999,000.00	683,071,885.53	640,072,885.53	1,488.58
調 整 項 目	8,778,438,000.00	8,528,732,261.47	- 249,705,738.53	2.84
未計利息股利之現金流入(流出)	8,821,437,000.00	9,211,804,147.00	390,367,147.00	4.43
收 取 利 息	2,480,000.00	2,978,044.00	498,044.00	20.08
支 付 利 息	- 721,239,000.00	- 620,055,747.00	101,183,253.00	14.03
支 付 所 得 稅	—	- 791,424.65	- 791,424.65	—
營業活動之淨現金流入(流出)	8,102,678,000.00	8,593,935,019.35	491,257,019.35	6.06
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少不動產、廠房及設備	—	3,214,312.00	3,214,312.00	—
減少投資性不動產	34,531,000.00	16,564,010.00	- 17,966,990.00	52.03
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 81,563,000.00	- 16,942,447.00	64,620,553.00	79.23
增加不動產、廠房及設備	- 17,362,645,000.00	- 14,728,919,191.00	2,633,725,809.00	15.17
投資活動之淨現金流入(流出)	- 17,409,677,000.00	- 14,726,083,316.00	2,683,593,684.00	15.41
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期債務	26,778,827,000.00	22,150,000,000.00	- 4,628,827,000.00	17.29
其他負債淨增(淨減)	100,000,000.00	398,173,308.65	298,173,308.65	298.17
增加資本、公積及填補虧損	1,739,175,000.00	2,022,520,055.00	283,345,055.00	16.29
減少長期債務	- 19,142,812,000.00	- 18,332,370,489.00	810,441,511.00	4.23
籌資活動之淨現金流入(流出)	9,475,190,000.00	6,238,322,874.65	- 3,236,867,125.35	34.16
現金及約當現金之淨增(淨減)	168,191,000.00	106,174,578.00	- 62,016,422.00	36.87
期 初 現 金 及 約 當 現 金	253,567,000.00	436,027,546.88	182,460,546.88	71.96
期 末 現 金 及 約 當 現 金	421,758,000.00	542,202,124.88	120,444,124.88	28.56

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

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

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 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	282,544,272,791.77	100.00	274,392,449,677.52	100.00	8,151,823,114.25	2.97
流 動 資 產	1,379,494,853.17	0.49	1,307,368,547.05	0.48	72,126,306.12	5.52
現 金	542,202,124.88	0.19	436,027,546.88	0.16	106,174,578.00	24.35
應 收 款 項	236,854,224.00	0.08	206,837,226.00	0.08	30,016,998.00	14.51
當 期 所 得 稅 資 產	939,678.00	0.00	911,839.00	0.00	27,839.00	3.05
存 貨	400,665,362.86	0.14	450,826,077.74	0.16	- 50,160,714.88	11.13
預 付 款 項	161,424,946.43	0.06	164,671,298.43	0.06	- 3,246,352.00	1.97
短 期 墊 款	37,408,517.00	0.01	48,094,559.00	0.02	- 10,686,042.00	22.22
基金、投資及長期應收款	103,122,339.00	0.04	103,221,942.00	0.04	- 99,603.00	0.10
非 流 動 金 融 資 產	103,122,339.00	0.04	103,221,942.00	0.04	- 99,603.00	0.10
不 動 產、廠 房 及 設 備	274,651,513,628.31	97.21	266,416,987,817.99	97.09	8,234,525,810.32	3.09
土 地	82,503,439,733.43	29.20	82,483,998,488.01	30.06	19,441,245.42	0.02
土 地 改 良 物	1,665,738,854.34	0.59	1,743,007,718.79	0.64	- 77,268,864.45	4.43
房 屋 及 建 築	3,746,895,080.50	1.33	3,838,286,296.85	1.40	- 91,391,216.35	2.38
機 械 及 設 備	164,999,449,808.36	58.40	164,917,731,122.86	60.10	81,718,685.50	0.05
交 通 及 運 輸 設 備	320,439,296.59	0.11	278,242,016.29	0.10	42,197,280.30	15.17
什 項 設 備	177,599,173.09	0.06	177,964,517.19	0.06	- 365,344.10	0.21
購 建 中 固 定 資 產	21,237,951,682.00	7.52	12,977,757,658.00	4.73	8,260,194,024.00	63.65
投 資 性 不 動 產	352,047,668.48	0.12	299,561,106.48	0.11	52,486,562.00	17.52
投資性不動產—土地	329,830,221.40	0.12	276,329,305.40	0.10	53,500,916.00	19.36
投資性不動產—房屋及建築	22,217,447.08	0.01	23,231,801.08	0.01	- 1,014,354.00	4.37
無 形 資 產	123,185,490.00	0.04	114,644,098.00	0.04	8,541,392.00	7.45
無 形 資 產	123,185,490.00	0.04	114,644,098.00	0.04	8,541,392.00	7.45
其 他 資 產	5,934,908,812.81	2.10	6,150,666,166.00	2.24	- 215,757,353.19	3.51
遞 延 資 產	4,460,933,246.00	1.58	4,661,002,219.00	1.70	- 200,068,973.00	4.29
遞 延 所 得 稅 資 產	495,642,094.00	0.18	498,192,308.00	0.18	- 2,550,214.00	0.51
待 整 理 資 產	1,694,964.81	0.00	3,313,128.00	0.00	- 1,618,163.19	48.84
什 項 資 產	976,638,508.00	0.35	988,158,511.00	0.36	- 11,520,003.00	1.17
資 產 總 額	282,544,272,791.77	100.00	274,392,449,677.52	100.00	8,151,823,114.25	2.97

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 6,148,279,845 元及 5,130,679,740 元。

2. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

4. 基金、投資及長期應收款、不動產、廠房及設備、投資性不動產、其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

台灣自來水股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	104,199,868,603.60	36.88	98,233,467,660.23	35.80	5,966,400,943.37	6.07
流 動 負 債	27,894,851,340.03	9.87	25,408,804,509.03	9.26	2,486,046,831.00	9.78
短 期 債 務	19,371,292,209.00	6.86	18,292,722,989.00	6.67	1,078,569,220.00	5.90
應 付 款 項	8,274,297,893.03	2.93	6,878,170,080.03	2.51	1,396,127,813.00	20.30
預 收 款 項	249,261,238.00	0.09	237,911,440.00	0.09	11,349,798.00	4.77
長 期 負 債	37,908,869,551.04	13.42	35,170,028,297.04	12.82	2,738,841,254.00	7.79
長 期 債 務	37,908,869,551.04	13.42	35,170,028,297.04	12.82	2,738,841,254.00	7.79
其 他 負 債	38,396,147,712.53	13.59	37,654,634,854.16	13.72	741,512,858.37	1.97
負 債 準 備	5,042,434,378.00	1.78	5,196,510,665.00	1.89	- 154,076,287.00	2.96
遞 延 負 債	7,147,931,683.72	2.53	6,692,458,906.00	2.44	455,472,777.72	6.81
遞 延 所 得 稅 負 債	22,985,740,312.81	8.14	22,966,029,713.16	8.37	19,710,599.65	0.09
什 項 負 債	3,220,041,338.00	1.14	2,799,635,570.00	1.02	420,405,768.00	15.02
權 益	178,344,404,188.17	63.12	176,158,982,017.29	64.20	2,185,422,170.88	1.24
資 本	146,353,426,637.09	51.80	144,330,906,582.09	52.60	2,022,520,055.00	1.40
資 本	137,500,000,000.00	48.66	137,500,000,000.00	50.11	—	—
預 收 資 本	8,853,426,637.09	3.13	6,830,906,582.09	2.49	2,022,520,055.00	29.61
資 本 公 積	15,066,337,896.29	5.33	15,066,337,896.29	5.49	—	—
資 本 公 積	15,066,337,896.29	5.33	15,066,337,896.29	5.49	—	—
保留盈餘 (或累積虧損)	3,112,487,705.10	1.10	2,945,797,275.22	1.07	166,690,429.88	5.66
已 指 撥 保 留 盈 餘	2,500,115,163.27	0.88	2,493,852,641.27	0.91	6,262,522.00	0.25
未 指 撥 保 留 盈 餘	612,372,541.83	0.22	451,944,633.95	0.16	160,427,907.88	35.50
首次採用國際財務報導準則調整數	13,812,151,949.69	4.89	13,815,940,263.69	5.04	- 3,788,314.00	0.03
首次採用國際財務報導準則調整數	13,812,151,949.69	4.89	13,815,940,263.69	5.04	- 3,788,314.00	0.03
負 債 及 權 益 總 額	282,544,272,791.77	100.00	274,392,449,677.52	100.00	8,151,823,114.25	2.97

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

6. 本年度預收資本較上年度增加 2,022,520,055 元，係經濟部水利署及水資源作業基金以現金方式新增投資所致。

7. 期末已提撥退休金資產 63 億 6,300 萬餘元，並揭露員工福利負債準備 (屬退休金部分) 50 億 4,243 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	88,000	95,553	7,553	8.58	承作輸出、海外投資融資及國際聯合融資等放款業務增加。
(2) 保證	7,850	15,204	7,354	93.69	承作重大公共工程、海外營建工程及輸入等保證業務增加。
(3) 輸出保險	77,000	100,881	23,881	31.01	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 441 萬餘元，連同上年度轉入數 5,500 萬元，合計可用預算數 5,941 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 5,316 萬餘元，較可用預算數減少 624 萬餘元，約 10.51%，主要係購置新竹分行自有行舍結餘所致。

（二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 5 億 6,191 萬餘元，營業外損失 7,633 萬餘元，稅前淨利 4 億 8,557 萬餘元，經減除所得稅費用 3,306 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 4 億 5,251 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 7,990 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 7,131 萬餘元，主要係輸出保險及放款業務營運量較預計增加，輸保及放款業務淨收益隨增，暨各項營業費用較預計減支所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 485,577,366 元 58 分，行政院彙編決算照

數核定，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利亦為 485,577,366 元 58 分，減除所得稅費用 33,066,185 元，本年度審定稅後淨利 452,511,181 元 58 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照所得稅法及所得基本稅額條例規定，課稅(含基本)所得額為 605,036,899 元 37 分，應繳納所得稅 72,544,427 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 452,511,181 元 58 分，連同其他綜合損益轉入數 7,575,498 元，合計 460,086,679 元 58 分，依法分配如次：(1) 提列公積 283,225,162 元 16 分，其中法定公積 181,004,472 元 63 分、特別公積 102,220,689 元 53 分；(2) 分配中央政府官息紅利 176,861,517 元 42 分。

(四) 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 68 億 7,439 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 1 億 5,272 萬餘元，期末現金及約當現金為 67 億 2,166 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億 2,686 萬餘元，相距 2 億 7,958 萬餘元，主要係放款業務營運量較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 47 億 7,200 萬餘元，主要係放款業務營運量增加；投資活動之淨現金流出 5,406 萬餘元，主要係購置新竹分行自有行舍；籌資活動之淨現金流入 46 億 7,414 萬餘元，主要係發行金融債券籌措中長期資金。

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

中國輸出入銀行損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	1,743,451,000.00	1,974,605,822.27	1,974,605,822.27	231,154,822.27	13.26
金融保險收入	1,743,451,000.00	1,974,605,822.27	1,974,605,822.27	231,154,822.27	13.26
營業成本	762,444,000.00	934,283,139.41	934,283,139.41	171,839,139.41	22.54
金融保險成本	762,444,000.00	934,283,139.41	934,283,139.41	171,839,139.41	22.54
營業毛利（毛損）	981,007,000.00	1,040,322,682.86	1,040,322,682.86	59,315,682.86	6.05
營業費用	498,999,000.00	478,412,315.58	478,412,315.58	- 20,586,684.42	4.13
業務費用	419,935,000.00	402,443,694.86	402,443,694.86	- 17,491,305.14	4.17
管理費用	74,819,000.00	72,338,292.62	72,338,292.62	- 2,480,707.38	3.32
其他營業費用	4,245,000.00	3,630,328.10	3,630,328.10	- 614,671.90	14.48
營業利益（損失）	482,008,000.00	561,910,367.28	561,910,367.28	79,902,367.28	16.58
營業外收支之部					
營業外收入	2,000,000.00	3,283,007.77	3,283,007.77	1,283,007.77	64.15
其他營業外收入	2,000,000.00	3,283,007.77	3,283,007.77	1,283,007.77	64.15
營業外費用	69,750,000.00	79,616,008.47	79,616,008.47	9,866,008.47	14.14
其他營業外費用	69,750,000.00	79,616,008.47	79,616,008.47	9,866,008.47	14.14
營業外利益（損失）	- 67,750,000.00	- 76,333,000.70	- 76,333,000.70	- 8,583,000.70	12.67
稅前淨利（淨損）	414,258,000.00	485,577,366.58	485,577,366.58	71,319,366.58	17.22
所得稅費用（利益）	36,251,000.00	33,066,185.00	33,066,185.00	- 3,184,815.00	8.79
本期淨利（淨損）	378,007,000.00	452,511,181.58	452,511,181.58	74,504,181.58	19.71

- 註：1. 本期其他綜合損益 400,014,793 元 60 分，包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額 392,439,295 元 60 分、確定福利計畫精算利益 9,127,105 元、與其他綜合損益組成部分相關之所得稅-1,551,607 元。
2. 該行本年度經營績效獎金預算依行政院提送立法院審查之國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 70,255,117 元 10 分，爰暫照列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。
3. 該行為非公司組織之事業，按每股10元設算股數，本期淨利452,511,181元58分，除以設算股數1,200,000,000股後，設算基本每股盈餘0.38元。
4. 稅前淨利 485,577,366 元 58 分，扣除免稅所得 610,898,308 元 94 分，加計備抵呆帳餘額超限數等項目產生之差異數 310,196,372 元 67 分，並依所得基本稅額條例規定，加計 OBU 免稅盈餘 420,161,469 元 06 分，課稅（含基本）所得額為 605,036,899 元 37 分。應繳納所得稅 72,544,427 元扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數 39,478,242 元，所得稅費用為 33,066,185 元。

中國輸出入銀行盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈餘之部					
本期淨利	378,007,000.00	452,511,181.58	452,511,181.58	74,504,181.58	19.71
其他綜合損益轉入數	—	7,575,498.00	7,575,498.00	7,575,498.00	—
合 計	378,007,000.00	460,086,679.58	460,086,679.58	82,079,679.58	21.71
分配之部					
中央政府所得者	170,054,000.00	176,861,517.42	176,861,517.42	6,807,517.42	4.00
股（官）息紅利	170,054,000.00	176,861,517.42	176,861,517.42	6,807,517.42	4.00
留存事業機關者	207,953,000.00	283,225,162.16	283,225,162.16	75,272,162.16	36.20
法定公積	151,203,000.00	181,004,472.63	181,004,472.63	29,801,472.63	19.71
特別公積	56,750,000.00	102,220,689.53	102,220,689.53	45,470,689.53	80.12
合 計	378,007,000.00	460,086,679.58	460,086,679.58	82,079,679.58	21.71

中國輸出入銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	414,258,000.00	485,577,366.58	71,319,366.58	17.22
利 息 股 利 之 調 整	- 863,312,000.00	- 996,341,496.16	- 133,029,496.16	15.41
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 449,054,000.00	- 510,764,129.58	- 61,710,129.58	13.74
調 整 項 目	595,484,000.00	- 5,220,801,310.25	- 5,816,285,310.25	—
未計利息股利之現金流入(流出)	146,430,000.00	- 5,731,565,439.83	- 5,877,995,439.83	—
收 取 利 息	1,368,702,000.00	1,520,264,773.74	151,562,773.74	11.07
支 付 利 息	- 523,854,000.00	- 525,547,086.41	- 1,693,086.41	0.32
支 付 所 得 稅	- 26,639,000.00	- 35,155,390.00	- 8,516,390.00	31.97
營業活動之淨現金流入(流出)	964,639,000.00	- 4,772,003,142.50	- 5,736,642,142.50	—
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 投 資	12,500,000.00	—	- 12,500,000.00	100.00
減少不動產、廠房及設備	—	1,500.00	1,500.00	—
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 30,179,000.00	- 21,270,871.31	8,908,128.69	29.52
收 取 股 利	17,434,000.00	20,369,024.00	2,935,024.00	16.84
增加不動產、廠房及設備	- 4,412,000.00	- 53,165,693.00	- 48,753,693.00	1,105.02
投資活動之淨現金流入(流出)	- 4,657,000.00	- 54,066,040.31	- 49,409,040.31	1,060.96
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
金融債券淨增(淨減)	3,000,000,000.00	1,000,000,000.00	- 2,000,000,000.00	66.67
央行及同業融資淨增(淨減)	- 450,000,000.00	- 167,803,243.99	282,196,756.01	62.71
增加非流動金融負債	—	4,058,623,312.00	4,058,623,312.00	—
其他負債淨增(淨減)	935,000.00	- 43,157,326.26	- 44,092,326.26	—
減少非流動金融負債	- 3,215,000,000.00	—	3,215,000,000.00	100.00
發 放 現 金 股 利	- 170,054,000.00	- 173,521,485.85	- 3,467,485.85	2.04
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 834,119,000.00	4,674,141,255.90	5,508,260,255.90	—
匯 率 影 響 數	1,000,000.00	- 798,960.11	- 1,798,960.11	—
現金及約當現金之淨增(淨減)	126,863,000.00	- 152,726,887.02	- 279,589,887.02	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,376,442,000.00	6,874,390,587.87	4,497,948,587.87	189.27
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,503,305,000.00	6,721,663,700.85	4,218,358,700.85	168.51

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

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

中國輸出入銀行盈虧審定後資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	100,238,145,780.14	100.00	97,874,674,823.89	100.00	2,363,470,956.25	2.41
流動資產	7,154,794,398.50	7.14	7,320,246,100.46	7.48	- 165,451,701.96	2.26
現金	350,008.00	0.00	359,946.00	0.00	- 9,938.00	2.76
存放銀行同業	60,660,796.92	0.06	39,893,536.09	0.04	20,767,260.83	52.06
存放央行	1,033,691.93	0.00	34,137,105.78	0.03	- 33,103,413.85	96.97
流動金融資產	6,795,653,088.00	6.78	6,800,000,000.00	6.95	- 4,346,912.00	0.06
應收款項	269,448,198.50	0.27	419,002,593.03	0.43	- 149,554,394.53	35.69
預付款項	27,648,615.15	0.03	26,852,919.56	0.03	795,695.59	2.96
押匯貼現及放款	91,644,375,109.77	91.43	89,540,134,633.77	91.48	2,104,240,476.00	2.35
短期放款及透支	13,410,884,509.08	13.38	11,096,481,805.94	11.34	2,314,402,703.14	20.86
短期擔保放款及透支	29,817,959.00	0.03	48,702,685.00	0.05	- 18,884,726.00	38.78
中期放款	51,683,296,637.73	51.56	50,330,878,651.75	51.42	1,352,417,985.98	2.69
中期擔保放款	3,708,239,383.79	3.70	4,661,163,952.84	4.76	- 952,924,569.05	20.44
長期放款	1,775,979,943.23	1.77	1,723,529,940.26	1.76	52,450,002.97	3.04
長期擔保放款	21,036,156,676.94	20.99	21,679,377,597.98	22.15	- 643,220,921.04	2.97
基金、投資及長期應收款	280,365,689.00	0.28	347,289,406.00	0.35	- 66,923,717.00	19.27
非流動金融資產	117,250,973.00	0.12	183,668,069.00	0.19	- 66,417,096.00	36.16
再保險準備資產	163,114,716.00	0.16	163,621,337.00	0.17	- 506,621.00	0.31
不動產、廠房及設備	515,927,746.52	0.51	475,846,987.28	0.49	40,080,759.24	8.42
土地	280,288,100.00	0.28	266,623,448.00	0.27	13,664,652.00	5.13
房屋及建築	218,875,884.21	0.22	189,595,276.27	0.19	29,280,607.94	15.44
機械及設備	11,013,756.81	0.01	13,253,508.73	0.01	- 2,239,751.92	16.90
交通及運輸設備	916,322.73	0.00	1,424,624.08	0.00	- 508,301.35	35.68
什項設備	4,833,682.77	0.00	4,743,443.00	0.00	90,239.77	1.90
租賃權益改良	—	—	206,687.20	0.00	- 206,687.20	100.00
無形資產	35,101,604.00	0.04	25,385,780.00	0.03	9,715,824.00	38.27
無形資產	35,101,604.00	0.04	25,385,780.00	0.03	9,715,824.00	38.27
其他資產	607,581,232.35	0.61	165,771,916.38	0.17	441,809,315.97	266.52
遞延資產	118,899.00	0.00	219,978.45	0.00	- 101,079.45	45.95
遞延所得稅資產	91,626,001.00	0.09	49,816,666.00	0.05	41,809,335.00	83.93
什項資產	515,836,332.35	0.51	115,735,271.93	0.12	400,101,060.42	345.70
資產總額	100,238,145,780.14	100.00	97,874,674,823.89	100.00	2,363,470,956.25	2.41

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 14,246,832,575 元 51 分及 11,562,154,856 元 83 分。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採直線法計算。

中國輸出入銀行盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	80,446,172,203.86	80.26	78,758,365,705.37	80.47	1,687,806,498.49	2.14
流動負債	31,707,224,862.63	31.63	34,891,173,512.16	35.65	- 3,183,948,649.53	9.13
銀行同業存款	31,258,373,900.00	31.18	34,263,864,000.00	35.01	- 3,005,490,100.00	8.77
應付款項	314,951,001.81	0.31	517,773,486.65	0.53	- 202,822,484.84	39.17
當期所得稅負債	66,376,291.00	0.07	28,987,254.00	0.03	37,389,037.00	128.98
預收款項	67,523,669.82	0.07	72,631,679.51	0.07	- 5,108,009.69	7.03
流動金融負債	—	—	7,917,092.00	0.01	- 7,917,092.00	100.00
存款、匯款及金融債券	8,999,526,600.00	8.98	7,999,698,484.00	8.17	999,828,116.00	12.50
金融債券	8,999,526,600.00	8.98	7,999,698,484.00	8.17	999,828,116.00	12.50
央行及同業融資	15,533,578,790.87	15.50	15,701,382,034.86	16.04	- 167,803,243.99	1.07
央行融資	15,533,578,790.87	15.50	15,587,382,034.86	15.93	- 53,803,243.99	0.35
同業融資	—	—	114,000,000.00	0.12	- 114,000,000.00	100.00
長期負債	22,162,068,777.00	22.11	18,189,278,190.00	18.58	3,972,790,587.00	21.84
非流動金融負債	22,162,068,777.00	22.11	18,189,278,190.00	18.58	3,972,790,587.00	21.84
其他負債	2,043,773,173.36	2.04	1,976,833,484.35	2.02	66,939,689.01	3.39
負債準備	764,338,598.14	0.76	658,124,282.87	0.67	106,214,315.27	16.14
遞延所得稅負債	45,898,578.00	0.05	42,015,878.00	0.04	3,882,700.00	9.24
什項負債	1,233,535,997.22	1.23	1,276,693,323.48	1.30	- 43,157,326.26	3.38
權益	19,791,973,576.28	19.74	19,116,309,118.52	19.53	675,664,457.76	3.53
資本	12,000,000,000.00	11.97	12,000,000,000.00	12.26	—	—
資本	12,000,000,000.00	11.97	12,000,000,000.00	12.26	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	7,346,765,835.93	7.33	7,063,540,673.77	7.22	283,225,162.16	4.01
已指撥保留盈餘	7,346,765,835.93	7.33	7,063,540,673.77	7.22	283,225,162.16	4.01
累積其他綜合損益	254,592,966.60	0.25	- 137,846,329.00	- 0.14	392,439,295.60	—
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	254,592,966.60	0.25	- 137,846,329.00	- 0.14	392,439,295.60	—
首次採用國際財務報導準則調整數	190,614,773.75	0.19	190,614,773.75	0.19	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	190,614,773.75	0.19	190,614,773.75	0.19	—	—
負債及權益總額	100,238,145,780.14	100.00	97,874,674,823.89	100.00	2,363,470,956.25	2.41

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

5. 期末已提撥退休金資產 3 億 6,401 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）9,671 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；另子公司臺灣銀行股份有限公司依公教人員保險法第 5 條第 1 項規定，辦理公教人員保險相關業務。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有存款等 8 項，因調整商品結構，減少銷售躉繳型保險商品之影響，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) 存款	百萬元	2,763,125	3,464,577	701,452	25.39	收受客戶之活期、定期及儲蓄存款增加。
(2) 放款	百萬元	2,055,000	2,329,629	274,629	13.36	辦理短期放款及長期擔保放款增加。
(3) 保證	百萬元	81,041	129,013	47,971	59.19	企業發債增加，辦理保證需求隨增。
(4) 證券經紀	百萬元	600,000	676,527	76,527	12.75	市場交易熱絡，證券交易量增加。
(5) 購料	百萬元	30,600	30,870	270	0.88	共同供應契約訂購金額增加。
(6) 貿易	百萬元	96,953	140,485	43,531	44.90	推展黃金相關商品及業務，黃金買賣交易量增加。
(7) 保險	百萬元	59,836	55,932	- 3,903	6.52	調整商品結構，減少銷售躉繳型保險商品，相關保費收入隨減。
(8) 外匯	百萬美元	240,000	413,324	173,324	72.22	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 10 億 102 萬餘元，連同上年度轉入數 6,936 萬餘元，合計可用預算數 10 億 7,038 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 9 億 4,070 萬餘元，較可用預算數減少 1 億 2,967 萬餘元，約 12.12%，主要係部分房舍新建或改良工程進度落後或未及於年度內完成驗收付款，及發包結餘所致。未支用數中 1 億 826 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 193 億 2,556 萬餘元，營業外損失 107 億 5,162 萬餘元，稅前淨利 85 億 7,394 萬餘元，經減除所得稅費用 12 億 1,548 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 73 億 5,845 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 27 億 5,942 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 11 億 4,895 萬餘元，主要係存放款營運量增加，淨利息收入隨增，及投資金融資產利益較預計增加，暨實際員工進用人數較預計減少，用人費用隨減所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 8,552,867,680 元 59 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 8,556,477,225 元 59 分，經本部審核分別修正減列收入 174,996,515 元及支出 192,463,424 元，綜計增列稅前淨利 17,466,909 元，審定本年度決算稅前淨利 8,573,944,134 元 59 分，減除所得稅費用 1,215,484,478 元，本年度審定稅後淨利 7,358,459,656 元 59 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照所得稅法及所得基本稅額條例規定，無課稅所得，應繳納所得稅 714,309,172 元（含外國政府所得稅 672,062,128 元及未適用金融控股公司連結稅制之孫公司臺銀綜合保險經紀人公司所得稅 42,247,044 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 7,358,459,656 元 59 分，連同公積轉列數 399,000,000 元，及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 25,148,450 元，合計 7,782,608,106 元 59 分，依法分配如次：（1）填補虧損 545,533,609 元（其他綜合損益轉入數）；（2）提列公積 3,918,298,497 元 59 分，其中法定公積 681,292,604 元 76 分、特別公積 3,237,005,892 元 83 分；（3）分配中央政府股息紅利 3,318,776,000 元。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 8,795 億 9,810 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動

影響，現金及約當現金淨減 437 億 7,833 萬餘元，期末現金及約當現金為 8,358 億 1,976 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 4 億 2,725 萬餘元，相距 442 億 559 萬餘元，主要係配合資金調度及積極拓展放款業務，存放銀行同業及各項放款較預計增加所致。又營業活動之淨現金流出 1,030 億 6,858 萬餘元，主要係存放銀行同業及放款增加；投資活動之淨現金流入 516 億 9,109 萬餘元，主要係處分債券等金融資產及投資金融商品收取之利息增加；籌資活動之淨現金流入 72 億 578 萬餘元，主要係旗下臺灣銀行公司發行金融債券。

另本年度長期借款舉借預算數 119 億 5,000 萬元（含以前年度保留數 59 億 5,000 萬元），償還預算數 5,000 萬元，因考量市場資金成本，改以短期借款支應資金需求，本年度均未有執行數。

（五）其他事項

1. 該公司轄下子公司臺灣銀行公司本年度收回臺灣總合股務資料處理股份有限公司投資 490 萬元，尚待補辦預算；投資臺灣行動支付股份有限公司提前動支民國 104 年度預算 1,200 萬元。

2. 該公司轄下子公司臺灣銀行公司健行分行辦理榮○營造有限公司工程週轉金貸款及工程履約保證貸款案，貸後管理及撥貸作業核有疏失，致發生呆帳損失，損及公司權益，經函請該公司查明妥處。據復：已議處疏失人員 3 人各申誠 1 次，並修正辦理工程週轉金貸款及工程保證業務之作業程序，通函營業單位加強借戶申請動撥相關支出憑證之審核，以避免類似案件再度發生。

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

臺灣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 103 年 度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營業總收入	營業總支出	本 期 淨 利 （ 淨 損 ）			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
					金 額	%
臺灣銀行股份有限公司	295,703,887	287,519,505	6,646,486	8,184,382	1,537,896	23.14
臺銀人壽保險股份有限公司	69,225,577	70,042,603	239,398	- 817,026	- 1,056,424	—
臺銀綜合證券股份有限公司	751,507	526,135	75,745	225,371	149,626	197.54

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 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	289,799,129,000.00	350,039,460,663.69	349,864,464,148.69	60,065,335,148.69	20.73
銷售收入	96,953,850,000.00	140,485,497,753.00	140,485,497,753.00	43,531,647,753.00	44.90
金融保險收入	175,332,862,000.00	192,419,588,781.69	192,221,122,001.69	16,888,260,001.69	9.63
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	1,761,306,000.00	3,580,058,675.00	3,603,469,084.00	1,842,163,084.00	104.59
其他營業收入	15,751,111,000.00	13,554,315,454.00	13,554,375,310.00	- 2,196,735,690.00	13.95
營業成本	253,183,640,000.00	310,666,046,222.76	310,468,104,579.76	57,284,464,579.76	22.63
銷售成本	96,370,000,000.00	140,034,847,250.00	140,034,847,250.00	43,664,847,250.00	45.31
金融保險成本	156,396,841,000.00	170,231,788,720.76	170,033,847,077.76	13,637,006,077.76	8.72
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	—	12,790,697.00	12,790,697.00	12,790,697.00	—
其他營業成本	416,799,000.00	386,619,555.00	386,619,555.00	- 30,179,445.00	7.24
營業毛利（毛損）	36,615,489,000.00	39,373,414,440.93	39,396,359,568.93	2,780,870,568.93	7.59
營業費用	20,049,349,000.00	20,065,312,961.58	20,070,791,180.58	21,442,180.58	0.11
業務費用	18,676,228,000.00	18,960,608,160.58	18,966,086,379.58	289,858,379.58	1.55
管理費用	1,297,919,000.00	1,052,071,545.00	1,052,071,545.00	- 245,847,455.00	18.94
其他營業費用	75,202,000.00	52,633,256.00	52,633,256.00	- 22,568,744.00	30.01
營業利益（損失）	16,566,140,000.00	19,308,101,479.35	19,325,568,388.35	2,759,428,388.35	16.66
營業外收支之部					
營業外收入	289,855,000.00	537,638,865.19	537,638,865.19	247,783,865.19	85.49
其他營業外收入	289,855,000.00	537,638,865.19	537,638,865.19	247,783,865.19	85.49
營業外費用	9,431,008,000.00	11,289,263,118.95	11,289,263,118.95	1,858,255,118.95	19.70
財務成本	212,974,000.00	17,603,922.00	17,603,922.00	- 195,370,078.00	91.73
其他營業外費用	9,218,034,000.00	11,271,659,196.95	11,271,659,196.95	2,053,625,196.95	22.28
營業外利益（損失）	- 9,141,153,000.00	- 10,751,624,253.76	- 10,751,624,253.76	- 1,610,471,253.76	17.62
稅前淨利（淨損）	7,424,987,000.00	8,556,477,225.59	8,573,944,134.59	1,148,957,134.59	15.47
所得稅費用（利益）	892,188,000.00	1,191,695,901.00	1,215,484,478.00	323,296,478.00	36.24
本期淨利（淨損）	6,532,799,000.00	7,364,781,324.59	7,358,459,656.59	825,660,656.59	12.64

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

- 本期其他綜合損益 2,770,929,297 元，包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額 391,039,184 元、備供出售金融資產未實現評價損益 2,310,366,944 元、確定福利計畫精算利益(損失)-457,300,909 元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 561,450,460 元、與其他綜合損益組成部分相關之所得稅-34,626,382 元。
- 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院提送立法院審查之國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 2,484,754,020 元，爰暫照列，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。
- 該公司本期淨利 7,358,459,656 元 59 分，除以加權平均流通在外普通股股數 9,000,000,000 股後，基本每股盈餘 0.82 元。
- 金融保險成本含認列資產減損損失 2,574,142 元，其他營業外收入含認列資產減損迴轉利益 889,274 元 85 分。
- 稅前淨利 8,573,944,134 元 59 分，扣除免稅所得等項目 8,183,076,172 元 85 分及退休金補提數、金融資產評價損失等項目產生之差異數 3,261,791,155 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 2,000,713,478 元後，無課稅所得。應繳納所得稅 714,309,172 元(含外國政府所得稅 672,062,128 元及未適用金融控股公司連結稅制之孫公司臺銀綜合保險經紀人公司所得稅 42,247,044 元)，扣除以前年度所得稅調整 3,273,442 元，加計遞延所得稅資產(負債)淨變動數 504,448,748 元，所得稅費用為 1,215,484,478 元。

臺灣金融控股股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	6,532,799,000.00	7,364,781,324.59	7,358,459,656.59	825,660,656.59	12.64
公 積 轉 列 數	399,000,000.00	399,000,000.00	399,000,000.00	—	—
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	23,133,000.00	25,148,450.00	25,148,450.00	2,015,450.00	8.71
合 計	6,954,932,000.00	7,788,929,774.59	7,782,608,106.59	827,676,106.59	11.90
分 配 之 部					
中 央 政 府 所 得 者	3,318,776,000.00	3,318,776,000.00	3,318,776,000.00	—	—
股（官）息紅利	3,318,776,000.00	3,318,776,000.00	3,318,776,000.00	—	—
留 存 事 業 機 關 者	3,636,156,000.00	4,470,153,774.59	4,463,832,106.59	827,676,106.59	22.76
填 補 虧 損	—	451,977,819.00	545,533,609.00	545,533,609.00	—
法 定 公 積	653,280,000.00	691,280,350.56	681,292,604.76	28,012,604.76	4.29
特 別 公 積	2,982,876,000.00	3,326,895,605.03	3,237,005,892.83	254,129,892.83	8.52
合 計	6,954,932,000.00	7,788,929,774.59	7,782,608,106.59	827,676,106.59	11.90
虧 損 之 部					
其他綜合損益轉入數	—	451,977,819.00	545,533,609.00	545,533,609.00	—
合 計	—	451,977,819.00	545,533,609.00	545,533,609.00	—
填 補 之 部					
事 業 機 關 負 擔 者	—	451,977,819.00	545,533,609.00	545,533,609.00	—
撥 用 盈 餘	—	451,977,819.00	545,533,609.00	545,533,609.00	—
合 計	—	451,977,819.00	545,533,609.00	545,533,609.00	—

臺灣金融控股股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減 金 額 %
營業活動之現金流量			
稅前淨利（淨損）	7,424,987,000.00	8,573,944,134.59	1,148,957,134.59 15.47
利息股利之調整	- 39,618,144,000.00	- 44,942,778,183.25	- 5,324,634,183.25 13.44
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 32,193,157,000.00	- 36,368,834,048.66	- 4,175,677,048.66 12.97
調整項目	- 24,004,550,000.00	- 76,648,307,732.66	- 52,643,757,732.66 219.31
未計利息股利之現金流入（流出）	- 56,197,707,000.00	- 113,017,141,781.32	- 56,819,434,781.32 101.11
收取利息	69,543,082,000.00	44,815,685,339.50	- 24,727,396,660.50 35.56
收取股利	4,246,274,000.00	3,010,597,807.00	- 1,235,676,193.00 29.10
支付利息	- 53,163,485,000.00	- 36,603,856,787.25	16,559,628,212.75 31.15
支付所得稅	- 896,571,000.00	- 1,273,870,220.00	- 377,299,220.00 42.08
營業活動之淨現金流入（流出）	- 36,468,407,000.00	- 103,068,585,642.07	- 66,600,178,642.07 182.62
投資活動之現金流量			
流動金融資產淨減（淨增）	18,047,308,000.00	24,948,490,451.00	6,901,182,451.00 38.24
減少投資	9,229,779,000.00	27,588,344,113.00	18,358,565,113.00 198.91
減少基金及長期應收款	—	3,478,464,709.00	3,478,464,709.00 —
減少不動產、廠房及設備	331,016,000.00	270,671,868.00	- 60,344,132.00 18.23
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 596,140,000.00	5,907,262,719.55	6,503,402,719.55 —
收取利息	17,488,454,000.00	24,251,884,725.00	6,763,430,725.00 38.67
收取股利	2,390,890,000.00	4,352,677,363.00	1,961,787,363.00 82.05
增加投資	- 10,216,278,000.00	- 38,142,111,774.00	- 27,925,833,774.00 273.35
增加基金及長期應收款	- 252,445,000.00	—	252,445,000.00 100.00
增加不動產、廠房及設備	- 685,200,000.00	- 626,978,133.00	58,221,867.00 8.50
增加投資性不動產	- 1,487,791,000.00	- 337,610,595.00	1,150,180,405.00 77.31
投資活動之淨現金流入（流出）	34,249,593,000.00	51,691,095,446.55	17,441,502,446.55 50.92
籌資活動之現金流量			
短期債務淨增（淨減）	149,019,000.00	978,676,812.00	829,657,812.00 556.75
流動金融負債淨增（淨減）	59,261,000.00	613,165,173.00	553,904,173.00 934.69
金融債券淨增（淨減）	—	8,999,079,000.00	8,999,079,000.00 —
增加長期債務	6,000,000,000.00	—	- 6,000,000,000.00 100.00
其他負債淨增（淨減）	10,351,000.00	265,276,243.00	254,925,243.00 2,462.81
減少長期債務	- 50,000,000.00	—	50,000,000.00 100.00
減少非流動金融負債	- 15,083,000.00	- 99,909,846.00	- 84,826,846.00 562.40
支付利息	- 240,386,000.00	- 323,732,119.00	- 83,346,119.00 34.67
發放現金股利	- 3,318,776,000.00	- 3,226,771,000.00	92,005,000.00 2.77
籌資活動之淨現金流入（流出）	2,594,386,000.00	7,205,784,263.00	4,611,398,263.00 177.75
匯率影響數	51,684,000.00	393,365,935.00	341,681,935.00 661.10
現金及約當現金之淨增（淨減）	427,256,000.00	- 43,778,339,997.52	- 44,205,595,997.52 —
期初現金及約當現金	1,053,533,483,000.00	879,598,109,252.42	- 173,935,373,747.58 16.51
期末現金及約當現金	1,053,960,739,000.00	835,819,769,254.90	- 218,140,969,745.10 20.70

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

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

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 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產 總 額	4,776,731,812,439.23	100.00	4,633,316,042,002.37	100.00	143,415,770,436.86	3.10
流動資產	1,892,586,188,423.95	39.62	1,795,437,761,327.18	38.75	97,148,427,096.77	5.41
現金	50,025,405,893.92	1.05	29,434,071,172.68	0.64	20,591,334,721.24	69.96
存放銀行同業	244,349,630,590.74	5.12	241,279,669,406.74	5.21	3,069,961,184.00	1.27
存放中央行	464,519,355,565.00	9.72	439,358,297,884.00	9.48	25,161,057,681.00	5.73
流動金融資產	1,022,026,181,704.00	21.40	957,833,920,237.00	20.67	64,192,261,467.00	6.70
應收款項	45,309,933,489.16	0.95	62,574,716,002.16	1.35	- 17,264,782,513.00	27.59
當期所得稅資產	3,428,446,766.00	0.07	3,349,664,244.00	0.07	78,782,522.00	2.35
黃金與白銀	788,642.16	0.00	788,642.16	0.00	—	—
存貨	848,514,184.00	0.02	805,433,389.00	0.02	43,080,795.00	5.35
預付款項	5,435,635,714.77	0.11	2,827,351,786.51	0.06	2,608,283,928.26	92.25
短期墊款	56,642,295,874.20	1.19	57,973,848,562.93	1.25	- 1,331,552,688.73	2.30
押匯貼現及放款	2,301,881,534,122.34	48.19	2,240,754,820,799.33	48.36	61,126,713,323.01	2.73
押匯及貼現	6,579,955,787.00	0.14	6,763,101,818.00	0.15	- 183,146,031.00	2.71
短期放款及透支	314,361,619,494.14	6.58	324,411,081,007.14	7.00	- 10,049,461,513.00	3.10
短期擔保放款及透支	92,839,729,657.49	1.94	97,184,396,094.57	2.10	- 4,344,666,437.08	4.47
中期放款	621,805,688,234.00	13.02	600,460,786,782.00	12.96	21,344,901,452.00	3.55
中期擔保放款	283,977,408,436.88	5.95	287,949,344,347.79	6.21	- 3,971,935,910.91	1.38
長期放款	184,834,772,854.00	3.87	176,955,063,039.00	3.82	7,879,709,815.00	4.45
長期擔保放款	797,482,359,658.83	16.70	747,031,047,710.83	16.12	50,451,311,948.00	6.75
基金、投資及長期應收款	467,970,144,943.19	9.80	481,663,634,010.19	10.40	- 13,693,489,067.00	2.84
非流動金融資產	402,894,620,852.19	8.43	415,695,619,544.19	8.97	- 12,800,998,692.00	3.08
採用權益法之投資	42,915,582,847.00	0.90	40,325,633,578.00	0.87	2,589,949,269.00	6.42
長期應收款項	22,148,817,142.00	0.46	25,627,281,851.00	0.55	- 3,478,464,709.00	13.57
再保險準備資產	11,124,102.00	0.00	15,099,037.00	0.00	- 3,974,935.00	26.33
不動產、廠房及設備	99,283,099,787.44	2.08	99,369,645,028.24	2.14	- 86,545,240.80	0.09
土地	87,669,868,078.15	1.84	87,513,139,752.37	1.89	156,728,325.78	0.18
土地改良物	904,290.00	0.00	1,266,020.00	0.00	- 361,730.00	28.57
房屋及建築	9,199,417,669.84	0.19	9,401,622,477.84	0.20	- 202,204,808.00	2.15
機械及設備	1,636,086,329.00	0.03	1,711,157,944.00	0.04	- 75,071,615.00	4.39
交通及運輸設備	185,068,601.39	0.00	207,054,203.39	0.00	- 21,985,602.00	10.62
什項設備	203,460,600.46	0.00	205,781,453.04	0.00	- 2,320,852.58	1.13
租賃權益改良	77,341,530.60	0.00	81,492,114.60	0.00	- 4,150,584.00	5.09
購建中固定資產	310,952,688.00	0.01	248,131,063.00	0.01	62,821,625.00	25.32
投資性不動產	5,487,465,200.07	0.11	5,512,559,025.00	0.12	- 25,093,824.93	0.46
投資性不動產—土地	3,556,036,836.07	0.07	3,598,286,945.00	0.08	- 42,250,108.93	1.17
投資性不動產—房屋及建築	1,931,428,364.00	0.04	1,914,272,080.00	0.04	17,156,284.00	0.90
無形資產	958,128,802.00	0.02	1,062,179,206.56	0.02	- 104,050,404.56	9.80
無形資產	958,128,802.00	0.02	1,062,179,206.56	0.02	- 104,050,404.56	9.80
其他資產	8,565,251,160.24	0.18	9,515,442,605.87	0.21	- 950,191,445.63	9.99
遞延資產	380,306.00	0.00	663,221.00	0.00	- 282,915.00	42.66
遞延所得稅資產	2,217,174,289.00	0.05	2,044,759,444.00	0.04	172,414,845.00	8.43
待整理資產	70,979.05	0.00	70,979.05	0.00	—	—
什項資產	6,347,625,586.19	0.13	7,469,948,961.82	0.16	- 1,122,323,375.63	15.02
資 產 總 額	4,776,731,812,439.23	100.00	4,633,316,042,002.37	100.00	143,415,770,436.86	3.10

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有6,021,634,809,949元14分及5,493,913,654,224元68分。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

臺灣金融控股股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,520,228,056,222.27	94.63	4,383,651,798,710.00	94.61	136,576,257,512.27	3.12
流動負債	318,983,713,610.64	6.68	352,456,364,456.83	7.61	- 33,472,650,846.19	9.50
短期債務	2,478,381,827.00	0.05	1,499,705,015.00	0.03	978,676,812.00	65.26
央行存款	11,041,140,021.77	0.23	10,618,857,553.84	0.23	422,282,467.93	3.98
銀行同業存款	144,684,332,621.17	3.03	240,445,691,904.17	5.19	- 95,761,359,283.00	39.83
應付款項	66,669,264,566.98	1.40	71,002,754,758.10	1.53	- 4,333,490,191.12	6.10
當期所得稅負債	317,794,391.00	0.01	217,159,428.00	0.00	100,634,963.00	46.34
預收款項	2,315,274,705.72	0.05	2,069,106,727.72	0.04	246,167,978.00	11.90
流動金融負債	91,477,523,977.00	1.92	26,603,089,070.00	0.57	64,874,434,907.00	243.86
其他流動負債	1,500.00	0.00	—	—	1,500.00	—
存款、匯款及金融債券	3,563,290,058,152.94	74.60	3,409,173,949,511.48	73.58	154,116,108,641.46	4.52
支票存款	262,472,470,707.79	5.49	233,776,646,822.48	5.05	28,695,823,885.31	12.27
活期存款	326,226,440,723.20	6.83	311,112,258,008.55	6.71	15,114,182,714.65	4.86
定期存款	585,267,994,192.76	12.25	495,805,872,508.76	10.70	89,462,121,684.00	18.04
儲蓄存款	2,361,423,959,012.19	49.44	2,351,863,713,917.69	50.76	9,560,245,094.50	0.41
匯款	2,901,581,730.00	0.06	617,218,050.00	0.01	2,284,363,680.00	370.11
金融債券	24,997,611,787.00	0.52	15,998,240,204.00	0.35	8,999,371,583.00	56.25
長期負債	1,346,261,806.00	0.03	1,447,713,605.00	0.03	- 101,451,799.00	7.01
長期債務	1,264,803,165.00	0.03	1,266,345,118.00	0.03	- 1,541,953.00	0.12
非流動金融負債	81,458,641.00	0.00	181,368,487.00	0.00	- 99,909,846.00	55.09
其他負債	636,608,022,652.69	13.33	620,573,771,136.69	13.39	16,034,251,516.00	2.58
負債準備	613,249,047,801.50	12.84	597,615,740,969.50	12.90	15,633,306,832.00	2.62
遞延所得稅負債	18,563,374,476.00	0.39	18,427,706,035.00	0.40	135,668,441.00	0.74
待整理負債	8,238,692.48	0.00	8,238,692.48	0.00	—	—
什項負債	4,787,361,682.71	0.10	4,522,085,439.71	0.10	265,276,243.00	5.87
權 益	256,503,756,216.96	5.37	249,664,243,292.37	5.39	6,839,512,924.59	2.74
資本	90,000,000,000.00	1.88	90,000,000,000.00	1.94	—	—
資本	90,000,000,000.00	1.88	90,000,000,000.00	1.94	—	—
資本公積	111,463,638,780.23	2.33	111,434,738,809.23	2.41	28,899,971.00	0.03
資本公積	111,463,638,780.23	2.33	111,434,738,809.23	2.41	28,899,971.00	0.03
保留盈餘（或累積虧損）	19,781,120,653.63	0.41	16,261,822,156.04	0.35	3,519,298,497.59	21.64
已指撥保留盈餘	19,781,120,653.63	0.41	16,261,822,156.04	0.35	3,519,298,497.59	21.64
累積其他綜合損益	20,387,718,699.00	0.43	17,071,255,793.00	0.37	3,316,462,906.00	19.43
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	70,106,062.00	0.00	- 320,933,122.00	- 0.01	391,039,184.00	—
備供出售金融資產未實現損益	21,449,964,650.00	0.45	19,178,339,051.00	0.41	2,271,625,599.00	11.84
採用權益法認列之關聯企業及合資股權淨值之其他權益份額	- 1,132,352,013.00	- 0.02	- 1,786,150,136.00	- 0.04	653,798,123.00	36.60
首次採用國際財務報導準則調整數	14,871,278,084.10	0.31	14,896,426,534.10	0.32	- 25,148,450.00	0.17
首次採用國際財務報導準則調整數	14,871,278,084.10	0.31	14,896,426,534.10	0.32	- 25,148,450.00	0.17
負債及權益總額	4,776,731,812,439.23	100.00	4,633,316,042,002.37	100.00	143,415,770,436.86	3.10

4. 流動金融資產、基金、投資及長期應收款、不動產、廠房及設備、其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

5. 臺灣銀行子公司民國 103 年 12 月 31 日逾放比率 0.31%，不良授信資產覆蓋率 361.42%。

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

7. 期末已提撥退休金資產 72 億 7,187 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）88 億 3,013 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，並於期中派員抽查。茲將審核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有存款等 8 項，因配合資金調度，發行金融債券需求減少，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) 存款	百萬元	1,814,000	2,091,776	277,776	15.31	市場資金寬鬆，客戶各項存款增加。
(2) 放款	百萬元	1,649,010	1,872,388	223,378	13.55	推展放款業務，中長期放款增加。
(3) 保證	百萬元	50,000	85,110	35,110	70.22	工程履約保證案件增加。
(4) 代放款項	百萬元	70,200	90,456	20,256	28.85	承作政策性放款量增加。
(5) 證券經紀	百萬元	142,600	167,654	25,054	17.57	市場交易熱絡，證券交易量增加。
(6) 金融債券	百萬元	35,000	11,500	- 23,500	67.14	配合資金調度，發行金融債券減少。
(7) 代理業務	百萬元	8,200	9,582	1,382	16.86	善用銀行通路，保險經紀業務營運量增加。
(8) 外匯	百萬美元	45,000	68,709	23,709	52.69	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 5 億 3,742 萬餘元，連同上年度轉入數 1 億 4,610 萬餘元，合計可用預算數 6 億 8,352 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 5 億 5,070 萬餘元，較可用預算數減少 1 億 3,282 萬餘元，約 19.43%，主要係分行交易系統集中化設備未及於年度內完工驗收付款所致。未支用數中 7,596 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 129 億 3,239 萬餘元，營業外損失 13 億 4,254 萬餘元，稅前淨利 115 億 8,985 萬餘元，經減除所得稅費用 21 億 5,362 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 94 億 3,622 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 30 億 7,310 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 27 億 3,508 萬餘元，主要係放款業務淨收益較預計增加，暨授信資產品質改善減少提列備抵呆帳所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 11,574,746,656 元 09 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核分別修正減列收入 40,718,523 元 53 分及支出 55,826,298 元 53 分，綜計增列稅前淨利 15,107,775 元，審定本年度決算稅前淨利 11,589,854,431 元 09 分，減除所得稅費用 2,153,629,311 元 39 分，本年度審定稅後淨利 9,436,225,119 元 70 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得 11,279,981,540 元 09 分，應繳納所得稅為 1,950,833,863 元（含外國政府所得稅 33,237,002 元 32 分）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 9,436,225,119 元 70 分，連同累積盈餘 849,075,154 元及首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 12,246,341 元 07 分，合計 10,297,546,614 元 77 分，依法分配如次：（1）提列公積 5,616,209,460 元 77 分，其中法定公積 2,830,867,535 元 91 分、特別公積 2,785,341,924 元 86 分；（2）分配中央政府股息紅利 3,832,262,000 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 3,827 億 3,154 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 33 億 3,593 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,860 億 6,748 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 238 億 4,989 萬餘元，減少 205 億 1,395 萬餘元，主要係配合資金調度，發行金融債券減少所致。又營業活動之淨現金流出 42 億 95 萬餘元，主要係放款業務增加；投資活動之淨現金流入 49 億 1,911 萬餘元，主要係處分金融資產；籌資活動之淨現金流入 18 億 6,056 萬餘元，主要係發行附買回票券及債券。

（五）其他事項

1. 該公司本年度收回臺灣總合股務資料處理股份有限公司投資 330 萬元，尚待補辦預算；投資臺灣行動支付股份有限公司提前動支民國 104 年度預算 1,200 萬元。

2. 該公司光復分行民國 96 年間辦理勁○實業有限公司 1 年期週轉金放款案，授信及貸後管理作業核有疏失，致發生呆帳損失，損及公司權益，經函請該公司查明妥處。據復：已議處疏失人員 3 人各申誡 1 次，嗣後並將加強授信及貸後管理作業，以確保公司債權。

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

臺灣土地銀行股份有限公司所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營業總收入	營業總支出	本 期 淨 利 (淨 損)			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
					金 額	%
土銀保險經紀人股份有限公司	514,832	471,877	13,399	42,955	29,556	220.58

註：本表係依分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

臺灣土地銀行股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	52,878,830,000.00	47,879,113,897.87	47,839,232,613.34	- 5,039,597,386.66	9.53
銷售收入	3,086,000.00	2,543,224.00	2,543,224.00	- 542,776.00	17.59
金融保險收入	52,699,227,000.00	47,712,957,117.47	47,673,075,832.94	- 5,026,151,167.06	9.54
其他營業收入	176,517,000.00	163,613,556.40	163,613,556.40	- 12,903,443.60	7.31
營業成本	28,940,441,000.00	21,163,340,623.41	21,105,348,757.88	- 7,835,092,242.12	27.07
金融保險成本	28,924,605,000.00	21,156,288,394.41	21,098,296,528.88	- 7,826,308,471.12	27.06
其他營業成本	15,836,000.00	7,052,229.00	7,052,229.00	- 8,783,771.00	55.47
營業毛利（毛損）	23,938,389,000.00	26,715,773,274.46	26,733,883,855.46	2,795,494,855.46	11.68
營業費用	14,079,099,000.00	13,799,322,692.82	13,801,489,261.82	- 277,609,738.18	1.97
業務費用	13,362,470,000.00	13,070,091,900.51	13,071,539,606.51	- 290,930,393.49	2.18
管理費用	665,772,000.00	691,897,754.67	692,616,617.67	26,844,617.67	4.03
其他營業費用	50,857,000.00	37,333,037.64	37,333,037.64	- 13,523,962.36	26.59
營業利益（損失）	9,859,290,000.00	12,916,450,581.64	12,932,394,593.64	3,073,104,593.64	31.17
營業外收支之部					
營業外收入	512,705,000.00	278,953,778.16	278,116,539.16	- 234,588,460.84	45.76
其他營業外收入	512,705,000.00	278,953,778.16	278,116,539.16	- 234,588,460.84	45.76
營業外費用	1,517,225,000.00	1,620,657,703.71	1,620,656,701.71	103,431,701.71	6.82
其他營業外費用	1,517,225,000.00	1,620,657,703.71	1,620,656,701.71	103,431,701.71	6.82
營業外利益（損失）	- 1,004,520,000.00	- 1,341,703,925.55	- 1,342,540,162.55	- 338,020,162.55	33.65
稅前淨利（淨損）	8,854,770,000.00	11,574,746,656.09	11,589,854,431.09	2,735,084,431.09	30.89
所得稅費用（利益）	1,254,057,000.00	2,082,928,350.22	2,153,629,311.39	899,572,311.39	71.73
本期淨利（淨損）	7,600,713,000.00	9,491,818,305.87	9,436,225,119.70	1,835,512,119.70	24.15

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本期其他綜合損益 776,332,966 元 64 分，包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額 758,873,001 元 18 分、備供出售金融資產未實現評價損益 17,459,965 元 46 分。

3. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院提送立法院審查之國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 1,759,405,064 元 86 分，爰暫照列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

4. 該公司本期淨利 9,436,225,119 元 70 分，除以加權平均流通在外普通股股數 5,000,000,000 股後，基本每股盈餘 1.89 元。

5. 金融保險成本含認列資產減損損失 1,801,906 元。

6. 稅前淨利 11,589,854,431 元 09 分，扣除免稅所得等項目 871,751,619 元，加計退休金超限數等項目之差異數 561,878,728 元後，課稅所得為 11,279,981,540 元 09 分。應繳納所得稅 1,950,833,863 元（含外國政府所得稅 33,237,002 元 32 分），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 202,795,448 元 39 分後，所得稅費用為 2,153,629,311 元 39 分（含繳納土地增值稅後所認列之所得稅利益 837,239 元）。

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 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	7,600,713,000.00	9,491,818,305.87	9,436,225,119.70	1,835,512,119.70	24.15
累 積 盈 餘	849,075,000.00	849,075,154.00	849,075,154.00	154.00	0.00
首次採用國際財務報導 準則調整數轉列數	31,906,000.00	12,246,341.07	12,246,341.07	- 19,659,658.93	61.62
合 計	8,481,694,000.00	10,353,139,800.94	10,297,546,614.77	1,815,852,614.77	21.41
分 配 之 部					
中 央 政 府 所 得 者	3,832,262,000.00	3,832,262,000.00	3,832,262,000.00	—	—
股（官）息紅利	3,832,262,000.00	3,832,262,000.00	3,832,262,000.00	—	—
留 存 事 業 機 關 者	4,649,432,000.00	6,520,877,800.94	6,465,284,614.77	1,815,852,614.77	39.06
法 定 公 積	2,280,214,000.00	2,847,545,491.76	2,830,867,535.91	550,653,535.91	24.15
特 別 公 積	1,520,143,000.00	2,824,257,155.18	2,785,341,924.86	1,265,198,924.86	83.23
未 分 配 盈 餘	849,075,000.00	849,075,154.00	849,075,154.00	154.00	0.00
合 計	8,481,694,000.00	10,353,139,800.94	10,297,546,614.77	1,815,852,614.77	21.41

註：該公司決算未分配盈餘 849,075,154 元係按行政院核定暫列，保留至以後年度辦理繳庫。

臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	8,854,770,000.00	11,589,854,431.09	2,735,084,431.09	30.89
利 息 股 利 之 調 整	- 21,016,938,000.00	- 23,445,352,780.26	- 2,428,414,780.26	11.55
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 12,162,168,000.00	- 11,855,498,349.17	306,669,650.83	2.52
調 整 項 目	- 11,996,778,000.00	- 10,494,360,577.90	1,502,417,422.10	12.52
未計利息股利之現金流入(流出)	- 24,158,946,000.00	- 22,349,858,927.07	1,809,087,072.93	7.49
收 取 利 息	46,406,115,000.00	40,483,990,652.88	- 5,922,124,347.12	12.76
收 取 股 利	75,000,000.00	—	- 75,000,000.00	100.00
支 付 利 息	- 25,053,986,000.00	- 20,128,892,493.84	4,925,093,506.16	19.66
支 付 所 得 稅	- 1,437,105,000.00	- 2,206,197,070.04	- 769,092,070.04	53.52
營業活動之淨現金流入(流出)	- 4,168,922,000.00	- 4,200,957,838.07	- 32,035,838.07	0.77
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融資產淨減(淨增)	5,062,825,000.00	7,051,508,281.48	1,988,683,281.48	39.28
減 少 投 資	402,582,000.00	949,875,167.83	547,293,167.83	135.95
減 少 投 資 性 不 動 產	1,061,903,000.00	43,485,684.00	- 1,018,417,316.00	95.90
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 253,404,000.00	576,401,324.80	829,805,324.80	—
收 取 利 息	1,622,006,000.00	2,771,031,277.84	1,149,025,277.84	70.84
收 取 股 利	198,118,000.00	293,900,100.00	95,782,100.00	48.35
增 加 投 資	- 1,961,938,000.00	- 6,119,993,774.00	- 4,158,055,774.00	211.94
增加不動產、廠房及設備	- 537,422,000.00	- 647,095,896.07	- 109,673,896.07	20.41
增加投資性不動產	- 2,600,000.00	—	2,600,000.00	100.00
投資活動之淨現金流入(流出)	5,592,070,000.00	4,919,112,165.88	- 672,957,834.12	12.03
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融負債淨增(淨減)	- 6,307,276,000.00	4,531,475,857.00	10,838,751,857.00	—
金融債券淨增(淨減)	34,998,230,000.00	2,100,000,000.00	- 32,898,230,000.00	94.00
央行及同業融資淨增(淨減)	- 1,166,355,000.00	52,266,470.65	1,218,621,470.65	—
增加非流動金融負債	4,881,000.00	—	- 4,881,000.00	100.00
其他負債淨增(淨減)	- 248,434,000.00	- 1,006,736,128.98	- 758,302,128.98	305.23
減少非流動金融負債	- 44,379,000.00	- 26,521,217.00	17,857,783.00	40.24
支 付 利 息	- 1,266,150,000.00	—	1,266,150,000.00	100.00
發 放 現 金 股 利	- 3,800,844,000.00	- 3,789,922,000.00	10,922,000.00	0.29
籌資活動之淨現金流入(流出)	22,169,673,000.00	1,860,562,981.67	- 20,309,110,018.33	91.61
匯 率 影 響 數	257,070,000.00	757,220,444.71	500,150,444.71	194.56
現金及約當現金之淨增(淨減)	23,849,891,000.00	3,335,937,754.19	- 20,513,953,245.81	86.01
期 初 現 金 及 約 當 現 金	76,756,570,000.00	382,731,549,871.98	305,974,979,871.98	398.63
期 末 現 金 及 約 當 現 金	100,606,461,000.00	386,067,487,626.17	285,461,026,626.17	283.74

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

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

臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,515,299,534,711.70	100.00	2,427,715,683,802.52	100.00	87,583,850,909.18	3.61
流動資產	532,480,399,284.72	21.17	513,309,135,263.30	21.14	19,171,264,021.42	3.73
現金	21,309,343,610.60	0.85	18,013,248,164.00	0.74	3,296,095,446.60	18.30
存放銀行同業	66,727,920,224.24	2.65	27,954,020,232.37	1.15	38,773,899,991.87	138.71
存放央行	188,779,258,625.35	7.51	209,723,654,473.93	8.64	- 20,944,395,848.58	9.99
流動金融資產	244,331,477,568.33	9.71	241,531,489,678.63	9.95	2,799,987,889.70	1.16
應收款項	6,046,440,026.78	0.24	14,012,828,752.04	0.58	- 7,966,388,725.26	56.85
當期所得稅資產	143,719,405.20	0.01	139,792,290.52	0.01	3,927,114.68	2.81
預付款項	5,048,727,760.92	0.20	1,827,962,201.97	0.08	3,220,765,558.95	176.19
短期墊款	93,512,063.30	0.00	106,139,469.84	0.00	- 12,627,406.54	11.90
押匯貼現及放款	1,867,083,055,931.75	74.23	1,802,342,514,871.42	74.24	64,740,541,060.33	3.59
押匯及貼現	1,837,992,397.42	0.07	2,019,536,666.41	0.08	- 181,544,268.99	8.99
短期放款及透支	205,119,325,489.55	8.15	155,245,897,379.05	6.39	49,873,428,110.50	32.13
短期擔保放款及透支	29,842,058,995.73	1.19	24,425,663,553.81	1.01	5,416,395,441.92	22.18
中期放款	316,150,993,122.90	12.57	355,457,697,339.37	14.64	- 39,306,704,216.47	11.06
中期擔保放款	372,311,801,678.05	14.80	370,026,067,785.61	15.24	2,285,733,892.44	0.62
長期放款	38,535,238,072.09	1.53	40,261,820,117.94	1.66	- 1,726,582,045.85	4.29
長期擔保放款	903,285,646,176.01	35.91	854,905,832,029.23	35.21	48,379,814,146.78	5.66
基金、投資及長期應收款	61,195,529,023.81	2.43	56,745,104,593.59	2.34	4,450,424,430.22	7.84
非流動金融資產	61,195,529,023.81	2.43	56,745,104,593.59	2.34	4,450,424,430.22	7.84
不動產、廠房及設備	23,840,978,406.21	0.95	23,968,407,331.37	0.99	- 127,428,925.16	0.53
土地	14,847,094,702.98	0.59	14,847,094,702.98	0.61	—	—
土地改良物	57,835.54	0.00	113,555.26	0.00	- 55,719.72	49.07
房屋及建築	7,065,963,556.22	0.28	7,289,640,482.93	0.30	- 223,676,926.71	3.07
機械及設備	819,911,580.28	0.03	693,545,983.59	0.03	126,365,596.69	18.22
交通及運輸設備	120,722,409.01	0.00	118,495,837.53	0.00	2,226,571.48	1.88
什項設備	212,460,507.57	0.01	208,006,066.25	0.01	4,454,441.32	2.14
租賃權益改良	124,177,130.61	0.00	86,464,454.83	0.00	37,712,675.78	43.62
購建中固定資產	650,590,684.00	0.03	725,046,248.00	0.03	- 74,455,564.00	10.27
投資性不動產	24,262,176,440.00	0.96	24,351,193,157.42	1.00	- 89,016,717.42	0.37
投資性不動產—土地	22,900,233,017.41	0.91	22,943,398,828.41	0.95	- 43,165,811.00	0.19
投資性不動產—房屋及建築	1,361,943,422.59	0.05	1,407,794,329.01	0.06	- 45,850,906.42	3.26
無形資產	615,925,717.63	0.02	553,303,812.96	0.02	62,621,904.67	11.32
無形資產	615,925,717.63	0.02	553,303,812.96	0.02	62,621,904.67	11.32
其他資產	5,821,469,907.58	0.23	6,446,024,772.46	0.27	- 624,554,864.88	9.69
遞延所得稅資產	3,985,028,932.31	0.16	4,234,895,154.80	0.17	- 249,866,222.49	5.90
待整理資產	—	—	153,451,000.00	0.01	- 153,451,000.00	100.00
什項資產	1,836,440,975.27	0.07	2,057,678,617.66	0.08	- 221,237,642.39	10.75
資 產 總 額	2,515,299,534,711.70	100.00	2,427,715,683,802.52	100.00	87,583,850,909.18	3.61

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 650,596,401,683 元 98 分及 642,222,107,136 元 10 分。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 民國 103 年 12 月 31 日逾放比率 0.19%，不良授信資產覆蓋率 735.43%。

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採直線法計算。

臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	2,397,082,108,971.04	95.30	2,315,878,554,148.20	95.39	81,203,554,822.84	3.51
流動負債	172,091,061,885.95	6.84	158,571,228,548.80	6.53	13,519,833,337.15	8.53
央行存款	1,928,563,356.88	0.08	1,037,944,706.88	0.04	890,618,650.00	85.81
銀行同業存款	134,899,037,469.35	5.36	121,936,893,556.09	5.02	12,962,143,913.26	10.63
應付款項	22,707,241,338.19	0.90	27,860,199,045.94	1.15	- 5,152,957,707.75	18.50
當期所得稅負債	1,115,490,807.94	0.04	1,020,336,043.40	0.04	95,154,764.54	9.33
預收款項	460,039,476.07	0.02	414,490,285.05	0.02	45,549,191.02	10.99
流動金融負債	10,980,689,437.52	0.44	6,301,364,911.44	0.26	4,679,324,526.08	74.26
存款、匯款及金融債券	2,201,033,966,556.14	87.51	2,132,646,235,270.53	87.85	68,387,731,285.61	3.21
支票存款	201,267,890,447.96	8.00	197,299,250,519.36	8.13	3,968,639,928.60	2.01
活期存款	267,753,218,101.26	10.64	239,076,996,922.29	9.85	28,676,221,178.97	11.99
定期存款	661,609,885,958.74	26.30	645,045,866,148.32	26.57	16,564,019,810.42	2.57
儲蓄存款	992,576,376,929.50	39.46	975,453,212,285.94	40.18	17,123,164,643.56	1.76
匯款	29,396,430.68	0.00	73,787,919.62	0.00	- 44,391,488.94	60.16
金融債券	77,797,198,688.00	3.09	75,697,121,475.00	3.12	2,100,077,213.00	2.77
央行及同業融資	2,529,137,475.31	0.10	2,476,871,004.66	0.10	52,266,470.65	2.11
央行融資	2,529,137,475.31	0.10	2,476,871,004.66	0.10	52,266,470.65	2.11
長期負債	119,893,473.18	0.00	177,292,191.28	0.01	- 57,398,718.10	32.38
非流動金融負債	119,893,473.18	0.00	177,292,191.28	0.01	- 57,398,718.10	32.38
其他負債	21,308,049,580.46	0.85	22,006,927,132.93	0.91	- 698,877,552.47	3.18
負債準備	13,863,800,412.42	0.55	13,527,081,056.91	0.56	336,719,355.51	2.49
遞延負債	71,462,616.00	0.00	86,938,653.00	0.00	- 15,476,037.00	17.80
遞延所得稅負債	6,937,342,231.00	0.28	6,950,726,973.00	0.29	- 13,384,742.00	0.19
什項負債	435,444,321.04	0.02	1,442,180,450.02	0.06	- 1,006,736,128.98	69.81
權益	118,217,425,740.66	4.70	111,837,129,654.32	4.61	6,380,296,086.34	5.70
資本	50,000,000,000.00	1.99	50,000,000,000.00	2.06	—	—
資本	50,000,000,000.00	1.99	50,000,000,000.00	2.06	—	—
資本公積	21,748,868,596.30	0.86	21,748,868,596.30	0.90	—	—
資本公積	21,748,868,596.30	0.86	21,748,868,596.30	0.90	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	35,498,487,765.14	1.41	29,882,278,304.37	1.23	5,616,209,460.77	18.79
已指撥保留盈餘	34,649,412,611.14	1.38	29,033,203,150.37	1.20	5,616,209,460.77	19.34
未指撥保留盈餘	849,075,154.00	0.03	849,075,154.00	0.03	—	—
累積其他綜合損益	4,085,631,318.86	0.16	3,309,298,352.22	0.14	776,332,966.64	23.46
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	833,789,607.91	0.03	74,916,606.73	0.00	758,873,001.18	1,012.96
備供出售金融資產未實現損益	3,251,841,710.95	0.13	3,234,381,745.49	0.13	17,459,965.46	0.54
首次採用國際財務報導準則調整數	6,884,438,060.36	0.27	6,896,684,401.43	0.28	- 12,246,341.07	0.18
首次採用國際財務報導準則調整數	6,884,438,060.36	0.27	6,896,684,401.43	0.28	- 12,246,341.07	0.18
負債及權益總額	2,515,299,534,711.70	100.00	2,427,715,683,802.52	100.00	87,583,850,909.18	3.61

5. 基金、投資及長期應收款、不動產、廠房及設備、投資性不動產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

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

7. 期末已提撥退休金資產 15 億 7,984 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）83 億 612 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 4 項，均達預計目標。其執行情形如下表：

計畫名稱	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 生產計畫						
A. 統一發票	本	39,500,000	44,838,880	5,338,880	13.52	因應實際需求增加印製。 承攬印件增加。
B. 表格什件	張	5,921,800	6,210,060	288,260	4.87	
(2) 銷售計畫						
A. 統一發票	本	39,500,000	45,110,560	5,610,560	14.20	因應實際需求增加銷售。 承攬印件增加。
B. 表格什件	張	5,921,800	6,164,070	242,270	4.09	

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 6,797 萬餘元，連同上年度轉入數 8,930 萬餘元，合計可用預算數 1 億 5,728 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 6,932 萬餘元，較可用預算數減少 8,795 萬餘元，約 55.92%，主要係採購之機器設備功能複雜，規劃及採購作業費時所致。未支用數中 7,146 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 3,311 萬餘元，營業外利益 1,427 萬餘元，稅前淨利 1 億 4,738 萬餘元，經減除所得稅費用 2,505 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 1 億 2,233 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 3,323 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 4,647 萬餘元，主要係統一發票需求較預期為多，承印量隨之成長，復因印製量較預計增加，單位成本下滑等所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 147,388,462 元，行政院彙編決算照數核定，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利亦為 147,388,462 元，減除所得稅

費用 25,056,038 元，本年度審定稅後淨利 122,332,424 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 147,388,462 元，應繳納所得稅為 25,056,038 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 122,332,424 元，連同累積盈餘 39,637,151 元 13 分，合計 161,969,575 元 13 分，依法分配如次：(1)分配中央政府官息紅利 90,000,000 元；(2)未分配盈餘 71,969,575 元 13 分，留待以後年度分配。

(四) 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1 億 6,749 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 4,074 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 2,674 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 987 萬餘元，增加 3,086 萬餘元，主要係發放官息紅利較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 1 億 4,818 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 7,536 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流出 1 億 1,356 萬餘元，主要係發放官息紅利。

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

財政部印刷廠損益計算審定表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	1,004,025,000.00	1,093,157,714.00	1,093,157,714.00	89,132,714.00	8.88
銷售收入	676,810,000.00	724,781,570.00	724,781,570.00	47,971,570.00	7.09
勞務收入	327,215,000.00	368,376,144.00	368,376,144.00	41,161,144.00	12.58
營業成本	855,999,000.00	911,835,976.00	911,835,976.00	55,836,976.00	6.52
銷售成本	528,784,000.00	542,127,243.00	542,127,243.00	13,343,243.00	2.52
勞務成本	327,215,000.00	369,708,733.00	369,708,733.00	42,493,733.00	12.99
營業毛利（毛損）	148,026,000.00	181,321,738.00	181,321,738.00	33,295,738.00	22.49
營業費用	48,144,000.00	48,206,699.00	48,206,699.00	62,699.00	0.13
業務費用	16,941,000.00	16,827,970.00	16,827,970.00	- 113,030.00	0.67
管理費用	27,053,000.00	27,178,364.00	27,178,364.00	125,364.00	0.46
其他營業費用	4,150,000.00	4,200,365.00	4,200,365.00	50,365.00	1.21
營業利益（損失）	99,882,000.00	133,115,039.00	133,115,039.00	33,233,039.00	33.27
營業外收支之部					
營業外收入	5,334,000.00	18,526,234.00	18,526,234.00	13,192,234.00	247.32
其他營業外收入	5,334,000.00	18,526,234.00	18,526,234.00	13,192,234.00	247.32
營業外費用	4,303,000.00	4,252,811.00	4,252,811.00	- 50,189.00	1.17
其他營業外費用	4,303,000.00	4,252,811.00	4,252,811.00	- 50,189.00	1.17
營業外利益（損失）	1,031,000.00	14,273,423.00	14,273,423.00	13,242,423.00	1,284.43
稅前淨利（淨損）	100,913,000.00	147,388,462.00	147,388,462.00	46,475,462.00	46.05
所得稅費用（利益）	17,155,000.00	25,056,038.00	25,056,038.00	7,901,038.00	46.06
本期淨利（淨損）	83,758,000.00	122,332,424.00	122,332,424.00	38,574,424.00	46.05

註：1. 該廠本年度經營績效獎金預算依行政院提送立法院審查之國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 43,287,663 元，爰暫照列，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. 該廠為非公司組織之事業，按每股 10 元設算股數，本期淨利 122,332,424 元，除以設算股數 66,000,000 股後，設算基本每股盈餘 1.85 元。

3. 稅前淨利、課稅所得均為 147,388,462 元，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為 25,056,038 元。

財政部印刷廠盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	83,758,000.00	122,332,424.00	122,332,424.00	38,574,424.00	46.05
累 積 盈 餘	3,911,000.00	39,637,151.13	39,637,151.13	35,726,151.13	913.48
合 計	87,669,000.00	161,969,575.13	161,969,575.13	74,300,575.13	84.75
分 配 之 部					
中 央 政 府 所 得 者	80,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	10,000,000.00	12.50
股（官）息紅利	80,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	10,000,000.00	12.50
留 存 事 業 機 關 者	7,669,000.00	71,969,575.13	71,969,575.13	64,300,575.13	838.45
未 分 配 盈 餘	7,669,000.00	71,969,575.13	71,969,575.13	64,300,575.13	838.45
合 計	87,669,000.00	161,969,575.13	161,969,575.13	74,300,575.13	84.75

註：該廠決算未分配盈餘係按行政院核定暫列，保留至以後年度辦理繳庫。

財政部印刷廠盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	100,913,000.00	147,388,462.00	46,475,462.00	46.05
利 息 股 利 之 調 整	- 1,382,000.00	- 3,054,354.00	- 1,672,354.00	121.01
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	99,531,000.00	144,334,108.00	44,803,108.00	45.01
調 整 項 目	56,416,000.00	28,414,884.00	- 28,001,116.00	49.63
未計利息股利之現金流入(流出)	155,947,000.00	172,748,992.00	16,801,992.00	10.77
收 取 利 息	1,382,000.00	3,054,354.00	1,672,354.00	121.01
支 付 所 得 稅	- 17,155,000.00	- 27,614,826.00	- 10,459,826.00	60.97
營業活動之淨現金流入(流出)	140,174,000.00	148,188,520.00	8,014,520.00	5.72
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 投 資	10,000,000.00	—	- 10,000,000.00	100.00
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 5,569,000.00	- 6,043,637.00	- 474,637.00	8.52
增加不動產、廠房及設備	- 67,978,000.00	- 69,324,092.00	- 1,346,092.00	1.98
投資活動之淨現金流入(流出)	- 63,547,000.00	- 75,367,729.00	- 11,820,729.00	18.60
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其 他 負 債 淨 增 (淨 減)	- 6,502,000.00	- 5,057,481.00	1,444,519.00	22.22
發 放 現 金 股 利	- 80,000,000.00	- 108,505,732.00	- 28,505,732.00	35.63
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 86,502,000.00	- 113,563,213.00	- 27,061,213.00	31.28
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 9,875,000.00	- 40,742,422.00	- 30,867,422.00	312.58
期 初 現 金 及 約 當 現 金	60,125,000.00	167,491,197.06	107,366,197.06	178.57
期 末 現 金 及 約 當 現 金	50,250,000.00	126,748,775.06	76,498,775.06	152.24

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

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

財政部印刷廠盈虧審定後資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,145,722,858.06	100.00	1,157,478,172.06	100.00	- 11,755,314.00	1.02
流 動 資 產	457,997,832.06	39.97	505,559,144.06	43.68	- 47,561,312.00	9.41
現 金	126,748,775.06	11.06	167,491,197.06	14.47	- 40,742,422.00	24.33
流 動 金 融 資 產	198,200,000.00	17.30	198,200,000.00	17.12	—	—
應 收 款 項	47,662,789.00	4.16	51,676,725.00	4.46	- 4,013,936.00	7.77
當 期 所 得 稅 資 產	307,248.00	0.03	345,695.00	0.03	- 38,447.00	11.12
存 貨	81,132,882.00	7.08	83,637,927.00	7.23	- 2,505,045.00	3.00
預 付 款 項	3,946,138.00	0.34	4,207,600.00	0.36	- 261,462.00	6.21
基金、投資及長期應收款	10,000,000.00	0.87	10,000,000.00	0.86	—	—
非 流 動 金 融 資 產	10,000,000.00	0.87	10,000,000.00	0.86	—	—
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	665,481,202.00	58.08	632,402,803.00	54.64	33,078,399.00	5.23
土 地	254,609,528.00	22.22	254,609,528.00	22.00	—	—
房 屋 及 建 築	238,786,277.00	20.84	242,100,612.00	20.92	- 3,314,335.00	1.37
機 械 及 設 備	149,186,859.00	13.02	100,525,772.00	8.68	48,661,087.00	48.41
交 通 及 運 輸 設 備	9,139,122.00	0.80	10,811,707.00	0.93	- 1,672,585.00	15.47
什 項 設 備	13,609,954.00	1.19	17,021,851.00	1.47	- 3,411,897.00	20.04
購 建 中 固 定 資 產	149,462.00	0.01	7,333,333.00	0.63	- 7,183,871.00	97.96
無 形 資 產	8,592,315.00	0.75	7,337,948.00	0.63	1,254,367.00	17.09
無 形 資 產	8,592,315.00	0.75	7,337,948.00	0.63	1,254,367.00	17.09
其 他 資 產	3,651,509.00	0.32	2,178,277.00	0.19	1,473,232.00	67.63
什 項 資 產	3,651,509.00	0.32	2,178,277.00	0.19	1,473,232.00	67.63
資 產 總 額	1,145,722,858.06	100.00	1,157,478,172.06	100.00	- 11,755,314.00	1.02

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 1,106,210,530 元及 1,074,695,609 元。

2. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

財政部印刷廠盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	241,717,947.00	21.10	287,547,822.00	24.84	- 45,829,875.00	15.94
流 動 負 債	146,606,962.00	12.80	185,814,173.00	16.05	- 39,207,211.00	21.10
應 付 款 項	116,990,288.00	10.21	144,741,972.00	12.50	- 27,751,684.00	19.17
當 期 所 得 稅 負 債	12,095,728.00	1.06	14,692,963.00	1.27	- 2,597,235.00	17.68
預 收 款 項	17,520,946.00	1.53	26,379,238.00	2.28	- 8,858,292.00	33.58
其 他 負 債	95,110,985.00	8.30	101,733,649.00	8.79	- 6,622,664.00	6.51
負 債 準 備	73,994,858.00	6.46	73,817,904.00	6.38	176,954.00	0.24
遞 延 所 得 稅 負 債	—	—	1,742,137.00	0.15	- 1,742,137.00	100.00
什 項 負 債	21,116,127.00	1.84	26,173,608.00	2.26	- 5,057,481.00	19.32
權 益	904,004,911.06	78.90	869,930,350.06	75.16	34,074,561.00	3.92
資 本	660,000,000.00	57.61	660,000,000.00	57.02	—	—
資 本	660,000,000.00	57.61	660,000,000.00	57.02	—	—
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（或累積虧損）	72,289,013.06	6.31	39,956,589.06	3.45	32,332,424.00	80.92
已 指 撥 保 留 盈 餘	319,437.93	0.03	319,437.93	0.03	—	—
未 指 撥 保 留 盈 餘	71,969,575.13	6.28	39,637,151.13	3.42	32,332,424.00	81.57
首次採用國際財務 報導準則調整數	167,732,011.00	14.64	165,989,874.00	14.34	1,742,137.00	1.05
首次採用國際財務 報導準則調整數	167,732,011.00	14.64	165,989,874.00	14.34	1,742,137.00	1.05
負債及權益總額	1,145,722,858.06	100.00	1,157,478,172.06	100.00	- 11,755,314.00	1.02

4. 土地曾按民國 96 年 1 月之公告現值辦理重估。

5. 期末已提撥退休金資產 3 億 2,586 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）5,481 萬餘元。

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。茲將審核結果說明如次：

（一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有長壽牌菸等 14 項，因受市場競爭激烈及消費者偏好改變等影響，計有 10 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	985,247	955,944	- 29,302	2.97	市場需求未如預期，配合減產。
B. 寶島牌菸	箱	19,868	25,219	5,351	26.94	配合市場需求，增加產量。
C. 新樂園牌菸	箱	48,401	57,511	9,110	18.82	配合市場需求，增加產量。
D. 啤酒	公石	4,082,000	3,629,521	- 452,478	11.08	市場需求未如預期，配合減產。
E. 清酒	公石	23,073	14,668	- 8,404	36.42	市場需求未如預期，配合減產。
F. 米酒	公石	92,062	84,656	- 7,405	8.04	市場需求未如預期，配合減產。
G. 料理酒	公石	925,220	648,715	- 276,504	29.89	市場需求未如預期，配合減產。
(2) 銷售計畫						
A. 長壽牌菸	箱	985,247	952,808	- 32,438	3.29	主要係品牌老化及市場低價競爭影響，銷量未如預期。
B. 寶島牌菸	箱	19,868	23,202	3,334	16.78	主要係新增客製化菸品，銷量較預期增加。
C. 新樂園牌菸	箱	48,401	59,138	10,737	22.19	主要係市場需求較預期增加。
D. 啤酒	公石	4,082,000	3,598,426	- 483,573	11.85	主要係市場激烈競爭，銷量下滑。
E. 清酒	公石	23,073	14,600	- 8,472	36.72	主要係消費者偏好改變，整體市場衰退，銷量未如預期。
F. 米酒	公石	92,062	85,009	- 7,052	7.66	主要係市場低價競爭，銷量未如預期。
G. 料理酒	公石	925,220	640,501	- 284,718	30.77	主要係市場低價競爭，銷量未如預期。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 17 億 2,035 萬餘元（含報准先行辦理，補辦以後年度預算之 1,502 萬餘元），連同上年度轉入數 1 億 1,379 萬餘元，合計可用預算數 18 億 3,415 萬餘元（含專案計畫 6,845 萬餘元、一般建築及設備 17 億 6,570 萬餘元）。決算支用數 14 億 6,572 萬餘元（含專案計畫 6,845 萬餘元，一般建築及設備 13 億 9,727 萬餘元），較可用預算數減少 3 億 6,842 萬餘元，約 20.09%，主要係部分計畫改以整修方式辦理或經檢討停辦，暨採購結餘款等所致。未支用數中 2 億 5,280 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 106 億 6,947 萬餘元，營業外利益 22 億 4,616 萬餘元，稅前淨利 129 億 1,564 萬餘元，經減除所得稅費用 21 億 293 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 108 億 1,270 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 13 億 6,339 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 30 億 6,564 萬餘元，主要係認列資產減損迴轉利益，暨「印刷裝訂與廣告費」預算凍結，大型促銷活動未辦理，業務宣導費較預計減支等所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 12,915,108,047 元 46 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核分別修正增列收入 532,833 元及支出 15 元，綜計增列稅前淨利 532,818 元，審定本年度決算稅前淨利 12,915,640,865 元 46 分，減除所得稅費用 2,102,934,105 元 24 分，本年度審定稅後淨利 10,812,706,760 元 22 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 10,979,248,225 元 58 分，應繳納所得稅為 1,865,913,197 元 24 分（含大陸地區所得稅 96,931 元 24 分；扣除產業創新條例抵減稅額 655,932 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 10,812,706,760 元 22 分，連同其他綜合損益轉入數 36,020,277 元，合計 10,848,727,037 元 22 分，依法分配如次：（1）提列法定公積 1,081,270,676 元 02 分；（2）分配中央政府股息紅利 9,767,456,361 元 20 分。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 25 億 6,343 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4 億 7,073 萬餘元，期末現金及約當現金為 30 億 3,417 萬餘元。其現金及約當現金

淨增數較預算淨增數 12 億 3,068 萬餘元，減少 7 億 5,994 萬餘元，主要係發放現金股利較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 94 億 1,849 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 7 億 2,824 萬餘元，主要係減少非屬交易目的之流動金融資產投資部位；籌資活動之淨現金流出 96 億 7,600 萬餘元，主要係發放現金股利。

（五）其他事項

該公司本年度先行辦理「花蓮酒廠(西北側)土地開發再利用投資計畫」1,502 萬餘元，尚待補辦預算。

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

臺灣菸酒股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減 金 額	%
營 業 收 支 之 部					
營 業 收 入	81,749,406,000.00	75,561,983,732.37	75,561,983,732.37	- 6,187,422,267.63	7.57
銷 售 收 入	81,677,486,000.00	75,497,604,908.37	75,497,604,908.37	- 6,179,881,091.63	7.57
其 他 營 業 收 入	71,920,000.00	64,378,824.00	64,378,824.00	- 7,541,176.00	10.49
營 業 成 本	64,569,216,000.00	58,116,465,815.40	58,116,465,815.40	- 6,452,750,184.60	9.99
銷 售 成 本	64,569,216,000.00	58,116,465,815.40	58,116,465,815.40	- 6,452,750,184.60	9.99
營 業 毛 利 (毛 損)	17,180,190,000.00	17,445,517,916.97	17,445,517,916.97	265,327,916.97	1.54
營 業 費 用	7,874,108,000.00	6,776,037,949.90	6,776,037,964.90	- 1,098,070,035.10	13.95
行 銷 費 用	6,594,867,000.00	5,511,707,577.57	5,511,707,592.57	- 1,083,159,407.43	16.42
管 理 費 用	994,096,000.00	1,007,640,097.03	1,007,640,097.03	13,544,097.03	1.36
其 他 營 業 費 用	285,145,000.00	256,690,275.30	256,690,275.30	- 28,454,724.70	9.98
營業利益 (損失)	9,306,082,000.00	10,669,479,967.07	10,669,479,952.07	1,363,397,952.07	14.65
營 業 外 收 支 之 部					
營 業 外 收 入	863,226,000.00	2,475,318,145.55	2,475,850,978.55	1,612,624,978.55	186.81
採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份額	7,321,000.00	4,136,027.00	4,646,110.00	- 2,674,890.00	36.54
其 他 營 業 外 收 入	855,905,000.00	2,471,182,118.55	2,471,204,868.55	1,615,299,868.55	188.72
營 業 外 費 用	319,308,000.00	229,690,065.16	229,690,065.16	- 89,617,934.84	28.07
財 務 成 本	4,410,000.00	—	—	- 4,410,000.00	100.00
其 他 營 業 外 費 用	314,898,000.00	229,690,065.16	229,690,065.16	- 85,207,934.84	27.06
營業外利益 (損失)	543,918,000.00	2,245,628,080.39	2,246,160,913.39	1,702,242,913.39	312.96
稅前淨利 (淨損)	9,850,000,000.00	12,915,108,047.46	12,915,640,865.46	3,065,640,865.46	31.12
所得稅費用 (利益)	1,644,011,000.00	2,103,586,172.24	2,102,934,105.24	458,923,105.24	27.91
本期淨利 (淨損)	8,205,989,000.00	10,811,521,875.22	10,812,706,760.22	2,606,717,760.22	31.77

註：1. 本期其他綜合損益 446,440,344 元 96 分，包括備供出售金融資產未實現評價利益 410,420,067 元 96 分、確定福利計畫精算利益 43,397,924 元、與其他綜合損益組成部分相關之所得稅-7,377,647 元。

2. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院提送立法院審查之國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點，暨財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 1,780,182,969 元，爰暫照列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利 10,812,706,760 元 22 分，除以加權平均流通在外普通股股數 4,385,499,973 股後，基本每股盈餘 2.47 元。

4. 稅前淨利 12,915,640,865 元 46 分，扣除免稅所得及資產減損迴轉利益等項目之差異數 1,984,815,472 元 78 分，加計以前年度固定資產減損損失之財稅差異 48,422,832 元 90 分後，課稅所得為 10,979,248,225 元 58 分，應繳納所得稅為 1,865,913,197 元 24 分（含大陸地區所得稅 96,931 元 24 分；扣除產業創新條例抵減稅額 655,932 元），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 237,020,908 元，所得稅費用為 2,102,934,105 元 24 分。

臺灣菸酒股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	8,205,989,000.00	10,811,521,875.22	10,812,706,760.22	2,606,717,760.22	31.77
累 積 盈 餘	36,804,000.00	—	—	- 36,804,000.00	100.00
其他綜合損益轉入數	—	36,020,277.00	36,020,277.00	36,020,277.00	—
合 計	8,242,793,000.00	10,847,542,152.22	10,848,727,037.22	2,605,934,037.22	31.61
分 配 之 部					
中 央 政 府 所 得 者	6,169,345,000.00	9,766,389,964.70	9,767,456,361.20	3,598,111,361.20	58.32
股（官）息紅利	6,169,345,000.00	9,766,389,964.70	9,767,456,361.20	3,598,111,361.20	58.32
民 股 股 東 所 得 者	1,242,150,000.00	—	—	- 1,242,150,000.00	100.00
股 息 紅 利	1,242,150,000.00	—	—	- 1,242,150,000.00	100.00
留 存 事 業 機 關 者	831,298,000.00	1,081,152,187.52	1,081,270,676.02	249,972,676.02	30.07
法 定 公 積	820,599,000.00	1,081,152,187.52	1,081,270,676.02	260,671,676.02	31.77
未 分 配 盈 餘	10,699,000.00	—	—	- 10,699,000.00	100.00
合 計	8,242,793,000.00	10,847,542,152.22	10,848,727,037.22	2,605,934,037.22	31.61

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 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	9,850,000,000.00	12,915,640,865.46	3,065,640,865.46	31.12
利息股利之調整	- 510,677,000.00	- 749,399,950.25	- 238,722,950.25	46.75
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9,339,323,000.00	12,166,240,915.21	2,826,917,915.21	30.27
調整項目	1,684,729,000.00	- 1,268,805,072.65	- 2,953,534,072.65	—
未計利息股利之現金流入（流出）	11,024,052,000.00	10,897,435,842.56	- 126,616,157.44	1.15
收取利息	—	135,682,979.38	135,682,979.38	—
收取股利	133,729,000.00	465,091,407.00	331,362,407.00	247.79
支付利息	- 4,410,000.00	—	4,410,000.00	100.00
支付所得稅	- 1,486,959,000.00	- 2,079,717,664.24	- 592,758,664.24	39.86
營業活動之淨現金流入（流出）	9,666,412,000.00	9,418,492,564.70	- 247,919,435.30	2.56
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	—	5,648,149,911.77	5,648,149,911.77	—
減少不動產、廠房及設備	—	298,368.00	298,368.00	—
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 8,822,000.00	- 3,694,676.21	5,127,323.79	58.12
收取利息	379,328,000.00	174,479,772.72	- 204,848,227.28	54.00
增加基金及長期應收款	—	- 3,665,607,373.62	- 3,665,607,373.62	—
增加不動產、廠房及設備	- 1,705,337,000.00	- 1,425,378,271.26	279,958,728.74	16.42
投資活動之淨現金流入（流出）	- 1,334,831,000.00	728,247,731.40	2,063,078,731.40	—
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	8,275,000.00	73,423,777.62	65,148,777.62	787.30
發放現金股利	- 7,109,170,000.00	- 9,749,425,571.30	- 2,640,255,571.30	37.14
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 7,100,895,000.00	- 9,676,001,793.68	- 2,575,106,793.68	36.26
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,230,686,000.00	470,738,502.42	- 759,947,497.58	61.75
期初現金及約當現金	28,398,643,000.00	2,563,437,517.49	- 25,835,205,482.51	90.97
期末現金及約當現金	29,629,329,000.00	3,034,176,019.91	- 26,595,152,980.09	89.76

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

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

臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	121,858,325,088.55	100.00	119,046,731,262.32	100.00	2,811,593,826.23	2.36
流 動 資 產	47,322,755,695.19	38.83	46,465,790,955.15	39.03	856,964,740.04	1.84
現 金	3,034,176,019.91	2.49	2,563,437,517.49	2.15	470,738,502.42	18.36
流 動 金 融 資 產	25,265,805,020.85	20.73	24,777,427,543.84	20.81	488,377,477.01	1.97
應 收 款 項	1,899,500,076.60	1.56	1,953,957,453.74	1.64	- 54,457,377.14	2.79
存 貨	16,167,573,453.99	13.27	16,311,778,102.79	13.70	- 144,204,648.80	0.88
預 付 款 項	705,143,123.84	0.58	611,490,337.29	0.51	93,652,786.55	15.32
其 他 流 動 資 產	250,558,000.00	0.21	247,700,000.00	0.21	2,858,000.00	1.15
基金、投資及長期應收款	20,600,213,015.95	16.91	19,428,143,618.63	16.32	1,172,069,397.32	6.03
非 流 動 金 融 資 產	20,545,618,900.95	16.86	19,372,113,579.63	16.27	1,173,505,321.32	6.06
採用權益法之投資	54,594,115.00	0.04	56,030,039.00	0.05	- 1,435,924.00	2.56
不動產、廠房及設備	52,526,806,095.88	43.10	51,478,361,485.62	43.24	1,048,444,610.26	2.04
土 地	34,267,812,579.00	28.12	34,199,479,996.00	28.73	68,332,583.00	0.20
土 地 改 良 物	118,360,995.00	0.10	126,158,360.00	0.11	- 7,797,365.00	6.18
房 屋 及 建 築	8,568,680,892.61	7.03	7,690,650,572.61	6.46	878,030,320.00	11.42
機 械 及 設 備	7,825,329,349.45	6.42	7,901,168,863.45	6.64	- 75,839,514.00	0.96
交通及運輸設備	61,669,358.28	0.05	65,717,917.02	0.06	- 4,048,558.74	6.16
什 項 設 備	184,481,947.54	0.15	190,096,788.54	0.16	- 5,614,841.00	2.95
購建中固定資產	1,500,470,974.00	1.23	1,305,088,988.00	1.10	195,381,986.00	14.97
投資性不動產	595,753,994.00	0.49	595,753,994.00	0.50	—	—
投資性不動產—土地	595,753,994.00	0.49	595,753,994.00	0.50	—	—
無 形 資 產	24,346,693.00	0.02	35,893,573.60	0.03	- 11,546,880.60	32.17
無 形 資 產	24,346,693.00	0.02	35,893,573.60	0.03	- 11,546,880.60	32.17
其 他 資 產	788,449,594.53	0.65	1,042,787,635.32	0.88	- 254,338,040.79	24.39
遞 延 資 產	20,463,999.00	0.02	26,551,278.00	0.02	- 6,087,279.00	22.93
遞延所得稅資產	590,022,199.00	0.48	834,420,754.00	0.70	- 244,398,555.00	29.29
什 項 資 產	177,963,396.53	0.15	181,815,603.32	0.15	- 3,852,206.79	2.12
資 產 總 額	121,858,325,088.55	100.00	119,046,731,262.32	100.00	2,811,593,826.23	2.36

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 949,737,389 元 60 分及 723,642,785 元 79 分。

2. 本年度外幣資產已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

4. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

5. 不動產、廠房及設備，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

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 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	31,398,944,302.10	25.77	30,079,041,219.85	25.27	1,319,903,082.25	4.39
流 動 負 債	16,007,584,311.26	13.14	14,802,110,903.63	12.43	1,205,473,407.63	8.14
應 付 款 項	14,643,982,759.89	12.02	13,362,869,751.09	11.22	1,281,113,008.80	9.59
當 期 所 得 稅 負 債	819,747,426.00	0.67	1,033,551,893.00	0.87	- 213,804,467.00	20.69
預 收 款 項	543,854,125.37	0.45	405,689,259.54	0.34	138,164,865.83	34.06
其 他 負 債	15,391,359,990.84	12.63	15,276,930,316.22	12.83	114,429,674.62	0.75
負 債 準 備	12,931,788,230.00	10.61	12,860,456,453.00	10.80	71,331,777.00	0.55
遞 延 負 債	1,419,303,470.00	1.16	1,449,629,350.00	1.22	- 30,325,880.00	2.09
什 項 負 債	1,040,268,290.84	0.85	966,844,513.22	0.81	73,423,777.62	7.59
權 益	90,459,380,786.45	74.23	88,967,690,042.47	74.73	1,491,690,743.98	1.68
資 本	43,854,999,730.00	35.99	43,854,999,730.00	36.84	—	—
資 本	43,854,999,730.00	35.99	43,854,999,730.00	36.84	—	—
資 本 公 積	34,413,728,287.38	28.24	34,413,728,287.38	28.91	—	—
資 本 公 積	34,413,728,287.38	28.24	34,413,728,287.38	28.91	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	10,426,275,911.15	8.56	9,345,005,235.13	7.85	1,081,270,676.02	11.57
已 指 撥 保 留 盈 餘	10,426,275,911.15	8.56	9,345,005,235.13	7.85	1,081,270,676.02	11.57
累 積 其 他 綜 合 損 益	1,764,376,857.92	1.45	1,353,956,789.96	1.14	410,420,067.96	30.31
備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	1,764,376,857.92	1.45	1,353,956,789.96	1.14	410,420,067.96	30.31
負 債 及 權 益 總 額	121,858,325,088.55	100.00	119,046,731,262.32	100.00	2,811,593,826.23	2.36

6. 期末已提撥退休金資產 48 億 2,035 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）129 億 553 萬餘元。
7. 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 108 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 187 億 3,143 萬餘元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

肆、交通部主管

一、中華郵政股份有限公司

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

(一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有郵件業務等 6 項，因保險合約大量到期，民眾購買郵政保險意願降低等影響，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) 郵件	千件	2,712,661	2,786,838	74,177	2.73	因本年度公職人員選舉，郵件量增加。
(2) 集郵	百萬元	660	784	124	18.89	各項集郵商品銷售量增加。
(3) 儲金	百萬元	5,078,000	5,427,845	349,845	6.89	受經濟景氣影響，資金回存。
(4) 匯兌	百萬元	1,510,000	1,698,351	188,351	12.47	新增辦理跨行通匯及國際匯兌業務據點，匯兌量增加。
(5) 簡易壽險	百萬元	155,000	148,766	- 6,233	4.02	保險合約大量到期，民眾購買郵政保險意願降低。
(6) 代理	百萬元	16,211	23,564	7,352	45.35	因統一發票增開中獎組數及代付金融卡取現業務成長。

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 52 億 3,185 萬餘元，連同上年度轉入數 1,384 萬餘元，合計可用預算數 52 億 4,570 萬餘元（含專案計畫 37 億 1,843 萬餘元、一般建築及設備 15 億 2,726 萬餘元）。決算支用數 19 億 2,985 萬餘元（含專案計畫 4 億 2,388 萬餘元、一般建築及設備 15 億 596 萬餘元），較可用預算數減少 33 億 1,584 萬餘元，約 63.21%，主要係部分計畫預算凍結、預算結餘及進度落後所致。未支用數中 32 億 8,898 萬餘元（含專案計畫 32 億 7,305 萬餘元、一般建築及設備 1,592 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133億3,293萬餘元，營業外利益5,871萬餘元，稅前淨利133億9,165萬餘元，經減除所得稅費用12億9,433萬餘元後，審定決算稅後淨利為120億9,731萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 22 億 3,452 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 23 億 961 萬餘元，主要係新臺幣貶值，獲得外幣兌換利益，及利息收入增加所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 13,429,415,282 元 09 分，行政院彙編決算核定稅前淨利 13,429,407,101 元 09 分，經本部審核分別修正增列收入 82,921,954 元及支出 120,678,922 元，綜計減列稅前淨利 37,756,968 元，審定本年度決算稅前淨利為 13,391,650,133 元 09 分，減除所得稅費用 1,294,334,802 元，本年度審定稅後淨利 12,097,315,331 元 09 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 2,712,966,248 元 09 分，應繳納所得稅為 478,901,949 元（含外國政府所得稅 17,697,687 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 12,097,315,331 元 09 分，依法分配如次：（1）提列公積 5,231,185,331 元 09 分，其中法定公積 3,024,328,832 元 77 分、特別公積 2,206,856,498 元 32 分；（2）分配中央政府股息紅利 6,866,130,000 元。

（四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2,801 億 2,918 萬餘元，經營業、投資、籌資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 917 億 7,444 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,883 億 5,474 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 497 億 8,448 萬餘元，相距 1,415 億 5,892 萬餘元，主要係配合資金調度需求，購入流動金融資產，預算未編列所致。又營業活動之淨現金流入 2,954 億 3,143 萬餘元，主要係存匯款淨增；投資活動之淨現金流出 3,504 億 2,582 萬餘元，主要係購入金融資產；籌資活動之現金流出 382 億 8,114 萬餘元，主要係清償其他負債。

（五）其他事項

該公司本年度投資臺灣行動支付股份有限公司提前動支民國 104 年度預算 2,400 萬元。

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

中華郵政股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	347,258,103,000.00	393,527,531,517.82	393,610,424,107.82	46,352,321,107.82	13.35
銷售收入	21,635,000.00	31,571,516.50	31,571,516.50	9,936,516.50	45.93
勞務收入	25,266,765,000.00	25,553,781,767.60	25,553,781,767.60	287,016,767.60	1.14
金融保險收入	321,157,303,000.00	366,929,041,344.22	367,011,933,934.22	45,854,630,934.22	14.28
其他營業收入	812,400,000.00	1,013,136,889.50	1,013,136,889.50	200,736,889.50	24.71
營業成本	309,960,837,000.00	348,445,982,143.10	348,566,250,448.10	38,605,413,448.10	12.45
銷售成本	19,770,000.00	22,955,113.43	22,955,113.43	3,185,113.43	16.11
勞務成本	19,925,190,000.00	20,317,239,412.02	20,317,391,578.02	392,201,578.02	1.97
金融保險成本	289,916,555,000.00	327,987,764,540.65	328,107,880,679.65	38,191,325,679.65	13.17
其他營業成本	99,322,000.00	118,023,077.00	118,023,077.00	18,701,077.00	18.83
營業毛利（毛損）	37,297,266,000.00	45,081,549,374.72	45,044,173,659.72	7,746,907,659.72	20.77
營業費用	26,198,856,000.00	31,710,828,215.60	31,711,238,832.60	5,512,382,832.60	21.04
業務費用	22,340,621,000.00	26,668,632,152.10	26,669,042,769.10	4,328,421,769.10	19.37
管理費用	3,669,203,000.00	4,880,638,637.50	4,880,638,637.50	1,211,435,637.50	33.02
其他營業費用	189,032,000.00	161,557,426.00	161,557,426.00	- 27,474,574.00	14.53
營業利益（損失）	11,098,410,000.00	13,370,721,159.12	13,332,934,827.12	2,234,524,827.12	20.13
營業外收支之部					
營業外收入	134,508,000.00	162,850,673.60	162,880,037.60	28,372,037.60	21.09
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	13,730,000.00	19,123,756.00	19,153,120.00	5,423,120.00	39.50
其他營業外收入	120,778,000.00	143,726,917.60	143,726,917.60	22,948,917.60	19.00
營業外費用	150,883,000.00	104,164,731.63	104,164,731.63	- 46,718,268.37	30.96
財務成本	—	297,259.00	297,259.00	297,259.00	—
其他營業外費用	150,883,000.00	103,867,472.63	103,867,472.63	- 47,015,527.37	31.16
營業外利益（損失）	- 16,375,000.00	58,685,941.97	58,715,305.97	75,090,305.97	—
稅前淨利（淨損）	11,082,035,000.00	13,429,407,101.09	13,391,650,133.09	2,309,615,133.09	20.84
所得稅費用（利益）	1,883,946,000.00	1,300,715,343.00	1,294,334,802.00	- 589,611,198.00	31.30
本期淨利（淨損）	9,198,089,000.00	12,128,691,758.09	12,097,315,331.09	2,899,226,331.09	31.52

註：1. 本期其他綜合損益 5,715,214,096 元，包括備供出售金融資產未實現評價損益 5,849,256,748 元、與其他綜合損益組成部分相關之所得稅-134,042,652 元。

2. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院提送立法院審查之國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及交通部所屬用人費率事業機構薪給管理要點，暨交通部所屬實施用人費率事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 6,223,069,526 元，爰暫照列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利 12,097,315,331 元 09 分，除以加權平均流通在外普通股股數 4,000,000,000 股後，基本每股盈餘 3.02 元。

4. 稅前淨利 13,391,650,133 元 09 分，減除不計入所得額之國內現金股利收入 4,695,415,541 元、停徵之證券期貨交易所得 2,996,832,023 元、本年度國外投資未實現匯兌利益及金融資產評價利益等項目產生之差異 5,687,366,117 元；加計國內金融商品減損損失 2,700,929,796 元，課稅所得為 2,712,966,248 元 09 分。應繳納所得稅 478,901,949 元（含外國政府所得稅 17,697,687 元），加計以前年度所得稅調整 7,251,197 元，及遞延所得稅資產及負債淨變動而認列之遞延所得稅費用 808,181,656 元，所得稅費用為 1,294,334,802 元。

中華郵政股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	9,198,089,000.00	12,128,691,758.09	12,097,315,331.09	2,899,226,331.09	31.52
合 計	9,198,089,000.00	12,128,691,758.09	12,097,315,331.09	2,899,226,331.09	31.52
分 配 之 部					
中 央 政 府 所 得 者	6,866,130,000.00	6,866,130,000.00	6,866,130,000.00	—	—
股（官）息紅利	6,866,130,000.00	6,866,130,000.00	6,866,130,000.00	—	—
留 存 事 業 機 關 者	2,331,959,000.00	5,262,561,758.09	5,231,185,331.09	2,899,226,331.09	124.33
法 定 公 積	2,299,522,000.00	3,032,172,939.52	3,024,328,832.77	724,806,832.77	31.52
特 別 公 積	32,437,000.00	2,230,388,818.57	2,206,856,498.32	2,174,419,498.32	6,703.52
合 計	9,198,089,000.00	12,128,691,758.09	12,097,315,331.09	2,899,226,331.09	31.52

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 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	11,082,035,000.00	13,391,650,133.09	2,309,615,133.09	20.84
利 息 股 利 之 調 整	- 40,355,939,000.00	- 54,696,310,124.31	- 14,340,371,124.31	35.53
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 29,273,904,000.00	- 41,304,659,991.22	- 12,030,755,991.22	41.10
調 整 項 目	277,947,725,000.00	293,176,022,046.81	15,228,297,046.81	5.48
未計利息股利之現金流入(流出)	248,673,821,000.00	251,871,362,055.59	3,197,541,055.59	1.29
收 取 利 息	87,743,067,000.00	91,885,292,668.00	4,142,225,668.00	4.72
收 取 股 利	3,264,450,000.00	5,518,006,000.00	2,253,556,000.00	69.03
支 付 利 息	- 50,651,578,000.00	- 53,719,697,296.19	- 3,068,119,296.19	6.06
支 付 所 得 稅	- 1,831,377,000.00	- 123,532,654.00	1,707,844,346.00	93.25
營業活動之淨現金流入(流出)	287,198,383,000.00	295,431,430,773.40	8,233,047,773.40	2.87
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融資產淨減(淨增)	—	- 284,945,225,941.00	- 284,945,225,941.00	—
減 少 投 資	45,718,953,000.00	230,441,555,400.00	184,722,602,400.00	404.04
減少不動產、廠房及設備	—	23,436,520.00	23,436,520.00	—
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 506,965,000.00	- 488,436,815.00	18,528,185.00	3.65
增 加 投 資	- 270,609,108,000.00	- 293,164,199,542.00	- 22,555,091,542.00	8.33
增加不動產、廠房及設備	- 5,231,858,000.00	- 2,292,953,229.00	2,938,904,771.00	56.17
投資活動之淨現金流入(流出)	- 230,628,978,000.00	- 350,425,823,607.00	- 119,796,845,607.00	51.94
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其他負債淨增(淨減)	—	- 31,496,518,541.40	- 31,496,518,541.40	—
發 放 現 金 股 利	- 6,784,919,000.00	- 6,784,628,000.00	291,000.00	0.00
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 6,784,919,000.00	- 38,281,146,541.40	- 31,496,227,541.40	464.21
匯 率 影 響 數	—	1,501,097,022.00	1,501,097,022.00	—
現金及約當現金之淨增(淨減)	49,784,486,000.00	- 91,774,442,353.00	- 141,558,928,353.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	493,732,078,000.00	280,129,184,725.11	- 213,602,893,274.89	43.26
期 末 現 金 及 約 當 現 金	543,516,564,000.00	188,354,742,372.11	- 355,161,821,627.89	65.35

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

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

中華郵政股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,463,325,341,543.38	100.00	6,151,178,111,578.06	100.00	312,147,229,965.32	5.07
流動資產	3,965,076,472,237.50	61.35	3,700,704,909,653.18	60.16	264,371,562,584.32	7.14
現金	25,726,764,884.20	0.40	18,636,457,489.40	0.30	7,090,307,394.80	38.05
存放銀行同業	328,505,057,670.12	5.08	386,048,008,347.71	6.28	- 57,542,950,677.59	14.91
存放央行	1,764,864,633,084.75	27.31	1,788,840,168,755.89	29.08	- 23,975,535,671.14	1.34
流動金融資產	1,782,708,250,788.00	27.58	1,446,541,369,708.00	23.52	336,166,881,080.00	23.24
應收款項	48,215,100,871.40	0.75	45,727,126,471.70	0.74	2,487,974,399.70	5.44
當期所得稅資產	12,539,684,545.00	0.19	12,928,802,624.00	0.21	- 389,118,079.00	3.01
存貨	148,251,023.53	0.00	165,477,000.08	0.00	- 17,225,976.55	10.41
預付款項	400,240,892.50	0.01	371,794,688.40	0.01	28,446,204.10	7.65
短期墊款	1,968,488,478.00	0.03	1,445,704,568.00	0.02	522,783,910.00	36.16
押匯貼現及放款	44,966,346,062.00	0.70	43,810,063,586.00	0.71	1,156,282,476.00	2.64
短期擔保放款及透支	15,924,558,523.00	0.25	17,689,604,521.00	0.29	- 1,765,045,998.00	9.98
中期擔保放款	308,516,381.00	0.00	369,987,812.00	0.01	- 61,471,431.00	16.61
長期擔保放款	28,733,271,158.00	0.44	25,750,471,253.00	0.42	2,982,799,905.00	11.58
基金、投資及長期應收款	2,356,752,688,555.00	36.46	2,312,891,616,068.00	37.60	43,861,072,487.00	1.90
非流動金融資產	2,356,670,015,313.00	36.46	2,312,813,958,783.00	37.60	43,856,056,530.00	1.90
採用權益法之投資	67,673,242.00	0.00	62,657,285.00	0.00	5,015,957.00	8.01
長期應收款項	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	—	—
不動產、廠房及設備	86,415,743,665.40	1.34	86,453,553,567.40	1.41	- 37,809,902.00	0.04
土地	63,926,585,649.00	0.99	63,511,740,992.00	1.03	414,844,657.00	0.65
土地改良物	17,397,001.00	0.00	15,692,523.00	0.00	1,704,478.00	10.86
房屋及建築	16,467,416,444.00	0.25	16,809,940,123.00	0.27	- 342,523,679.00	2.04
機械及設備	2,136,328,512.00	0.03	1,836,833,490.00	0.03	299,495,022.00	16.30
交通及運輸設備	1,329,845,552.00	0.02	1,204,233,752.00	0.02	125,611,800.00	10.43
什項設備	994,710,187.00	0.02	1,050,040,823.00	0.02	- 55,330,636.00	5.27
租賃權益改良	60,090,542.00	0.00	78,371,563.00	0.00	- 18,281,021.00	23.33
購建中固定資產	1,483,369,778.40	0.02	1,946,700,301.40	0.03	- 463,330,523.00	23.80
投資性不動產	2,682,328,726.00	0.04	2,697,624,323.00	0.04	- 15,295,597.00	0.57
投資性不動產—土地	2,049,269,525.00	0.03	2,049,269,525.00	0.03	—	—
投資性不動產—房屋及建築	633,059,201.00	0.01	648,354,798.00	0.01	- 15,295,597.00	2.36
無形資產	360,010,713.00	0.01	379,728,043.00	0.01	- 19,717,330.00	5.19
無形資產	360,010,713.00	0.01	379,728,043.00	0.01	- 19,717,330.00	5.19
其他資產	7,071,751,584.48	0.11	4,240,616,337.48	0.07	2,831,135,247.00	66.76
遞延資產	362,997,727.48	0.01	295,156,422.48	0.00	67,841,305.00	22.98
遞延所得稅資產	4,363,257,797.00	0.07	795,133,555.00	0.01	3,568,124,242.00	448.75
什項資產	2,345,496,060.00	0.04	3,150,326,360.00	0.05	- 804,830,300.00	25.55
資 產 總 額	6,463,325,341,543.38	100.00	6,151,178,111,578.06	100.00	312,147,229,965.32	5.07

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 1,739,975,849,664 元及 1,702,111,389,407 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. 不動產、廠房及設備、投資性不動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 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	6,315,934,588,876.92	97.72	6,014,733,758,338.69	97.78	301,200,830,538.23	5.01
流 動 負 債	115,932,784,118.55	1.79	62,224,506,912.49	1.01	53,708,277,206.06	86.31
銀行同業存款	11,515,000,000.00	0.18	15,015,000,000.00	0.24	- 3,500,000,000.00	23.31
應 付 款 項	74,797,121,213.55	1.16	39,514,990,439.05	0.64	35,282,130,774.50	89.29
當期所得稅負債	22,288,518.00	0.00	48,786,105.00	0.00	- 26,497,587.00	54.31
預 收 款 項	4,628,710,919.00	0.07	4,151,477,804.44	0.07	477,233,114.56	11.50
流動金融負債	24,969,663,468.00	0.39	3,494,252,564.00	0.06	21,475,410,904.00	614.59
存款、匯款及金融債券	5,542,897,815,391.68	85.76	5,203,531,534,335.11	84.59	339,366,281,056.57	6.52
儲 蓄 存 款	5,541,209,485,444.68	85.73	5,201,598,640,066.11	84.56	339,610,845,378.57	6.53
匯 款	1,688,329,947.00	0.03	1,932,894,269.00	0.03	- 244,564,322.00	12.65
長期負債	38,938,587.00	0.00	51,493,648.00	0.00	- 12,555,061.00	24.38
長期債務	38,938,587.00	0.00	51,493,648.00	0.00	- 12,555,061.00	24.38
其他負債	657,065,050,779.69	10.17	748,926,223,443.09	12.18	- 91,861,172,663.40	12.27
負債準備	647,742,950,069.00	10.02	712,617,952,741.00	11.59	- 64,875,002,672.00	9.10
遞延負債	92,290,868.00	0.00	81,412,270.00	0.00	10,878,598.00	13.36
遞延所得稅負債	7,242,386,997.00	0.11	2,732,038,447.00	0.04	4,510,348,550.00	165.09
什項負債	1,987,422,845.69	0.03	33,494,819,985.09	0.54	- 31,507,397,139.40	94.07
權 益	147,390,752,666.46	2.28	136,444,353,239.37	2.22	10,946,399,427.09	8.02
資 本	40,000,000,000.00	0.62	40,000,000,000.00	0.65	—	—
資 本	40,000,000,000.00	0.62	40,000,000,000.00	0.65	—	—
資 本 公 積	27,107,575,902.50	0.42	27,107,575,902.50	0.44	—	—
資 本 公 積	27,107,575,902.50	0.42	27,107,575,902.50	0.44	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	43,481,763,459.96	0.67	38,250,578,128.87	0.62	5,231,185,331.09	13.68
已指撥保留盈餘	43,481,763,459.96	0.67	38,250,578,128.87	0.62	5,231,185,331.09	13.68
累積其他綜合損益	33,644,722,733.00	0.52	27,929,508,637.00	0.45	5,715,214,096.00	20.46
備供出售金融資產	33,644,722,733.00	0.52	27,929,508,637.00	0.45	5,715,214,096.00	20.46
未實現損益	33,644,722,733.00	0.52	27,929,508,637.00	0.45	5,715,214,096.00	20.46
首次採用國際財務報導準則調整數	3,156,690,571.00	0.05	3,156,690,571.00	0.05	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	3,156,690,571.00	0.05	3,156,690,571.00	0.05	—	—
負債及權益總額	6,463,325,341,543.38	100.00	6,151,178,111,578.06	100.00	312,147,229,965.32	5.07

5. 基金、投資及長期應收款、不動產、廠房及設備，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

6. 土地曾按民國 101 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計總處規定，列於其他負債科目。

7. 期末已提撥退休金資產 1,000 億 1,321 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）53 億 6,567 萬餘元。

二、臺灣鐵路管理局

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

（一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有客、貨運等 2 項，因配合辦理鐵路高架化或地下化工程，部分主要貨場喪失，受增開客運列車及停駛夜間貨運列車等影響，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	10,192	11,037	845	8.29	新購客車投入營運、配合假期增開車次、使用電子票證人次增加等所致。
(2) 貨運	百萬延 噸公里	801	681	- 120	15.03	配合辦理鐵路高架化或地下化工程，部分主要貨場喪失，受增開客運列車及停駛夜間貨運列車等影響所致。

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 170 億 1,007 萬餘元，連同上年度轉入數 77 億 3,607 萬餘元，合計可用預算數 247 億 4,614 萬餘元（含專案計畫 184 億 7,002 萬餘元、一般建築及設備 62 億 7,611 萬餘元）。決算支用數 148 億 3,194 萬餘元（含專案計畫 122 億 482 萬餘元、一般建築及設備 26 億 2,711 萬餘元），較可用預算數減少 99 億 1,420 萬餘元，約 40.06%，主要係部分計畫履約爭議、變更設計、民眾抗爭及進度落後等所致。未支用數中 91 億 9,859 萬餘元（含專案計畫 56 億 6,519 萬餘元、一般建築及設備 35 億 3,340 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 14 億 1,098 萬餘元，營業外損失 21 億 5,473 萬餘元，審定決算淨損為 35 億 6,572 萬餘元。

上述營業損失較預算數減損 21 億 8,755 萬餘元，淨損亦較預算數減損 26 億 4,473 萬餘元，主要係客運收入較預計增加及用人費用較預計減少所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算淨損 3,704,625,990 元 31 分，行政院彙編決算核定淨損 3,661,759,883 元 31 分，經本部審核修正減列支出 96,038,940 元，審定本年度決算淨損 3,565,720,943 元 31 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定淨損 3,565,720,943 元 31 分，連同以前年度累積虧損 100,412,647,811 元 74 分及其他綜合損益轉入數 2,840,288,826 元，合計 106,818,657,581 元 05 分，撥用盈餘 371,779,581 元 83 分（係首次採用國際財務報導準則調整數轉列數），全數彌補以前年度累積虧損後，尚有待填補之虧損 106,446,877,999 元 22 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 5,817 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 3,102 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 2,715 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2,990 萬餘元，相距 1 億 6,092 萬餘元，主要係配合業務需求，清償到期之商業本票，原預算未編列所致。又營業活動之淨現金流入 24 億 2,979 萬餘元，主要係客運收入；投資活動之淨現金流出 135 億 4,283 萬餘元，主要係購建固定資產；籌資活動之淨現金流入 109 億 8,201 萬餘元，主要係政府投資。

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

臺灣鐵路管理局損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	22,354,641,000.00	24,200,658,254.82	24,200,658,254.82	1,846,017,254.82	8.26
勞務收入	17,434,209,000.00	18,698,114,270.00	18,698,114,270.00	1,263,905,270.00	7.25
其他營業收入	4,920,432,000.00	5,502,543,984.82	5,502,543,984.82	582,111,984.82	11.83
營業成本	24,854,688,000.00	24,538,374,514.41	24,475,375,630.41	- 379,312,369.59	1.53
勞務成本	23,743,200,000.00	23,327,823,493.19	23,265,723,185.19	- 477,476,814.81	2.01
其他營業成本	1,111,488,000.00	1,210,551,021.22	1,209,652,445.22	98,164,445.22	8.83
營業毛利（毛損）	- 2,500,047,000.00	- 337,716,259.59	- 274,717,375.59	2,225,329,624.41	89.01
營業費用	1,098,502,000.00	1,135,350,490.82	1,136,272,120.82	37,770,120.82	3.44
業務費用	397,959,000.00	477,800,948.92	477,204,960.92	79,245,960.92	19.91
管理費用	631,768,000.00	601,091,721.90	602,406,371.90	- 29,361,628.10	4.65
其他營業費用	68,775,000.00	56,457,820.00	56,660,788.00	- 12,114,212.00	17.61
營業利益（損失）	- 3,598,549,000.00	- 1,473,066,750.41	- 1,410,989,496.41	2,187,559,503.59	60.79
營業外收支之部					
營業外收入	933,050,000.00	1,394,241,538.57	1,394,241,538.57	461,191,538.57	49.43
其他營業外收入	933,050,000.00	1,394,241,538.57	1,394,241,538.57	461,191,538.57	49.43
營業外費用	3,544,953,000.00	3,582,934,671.47	3,548,972,985.47	4,019,985.47	0.11
財務成本	1,319,601,000.00	1,036,416,006.00	1,036,416,006.00	- 283,184,994.00	21.46
其他營業外費用	2,225,352,000.00	2,546,518,665.47	2,512,556,979.47	287,204,979.47	12.91
營業外利益（損失）	- 2,611,903,000.00	- 2,188,693,132.90	- 2,154,731,446.90	457,171,553.10	17.50
稅前淨利（淨損）	- 6,210,452,000.00	- 3,661,759,883.31	- 3,565,720,943.31	2,644,731,056.69	42.59
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	- 6,210,452,000.00	- 3,661,759,883.31	- 3,565,720,943.31	2,644,731,056.69	42.59

註：1. 本期其他綜合損益135,814,824元，包括備供出售金融資產未實現評價損益2,976,103,650元及確定福利計畫精算損益-2,840,288,826元。

2. 該局本年度經營績效獎金預算依行政院提送立法院審查之國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及行政院頒軍公教人員年終工作獎金發給注意事項、交通事業人員考成條例及公務人員考績法等規定暫列經營績效獎金1,574,088,544元，經本部審核修正減列16,320,707元，暫列1,557,767,837元，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該局為非公司組織之事業，按每股10元設算股數，本期淨損3,565,720,943元31分，除以設算股數14,126,137,889股後，設算基本每股虧損0.25元。

4. 該局員工乘車優惠如次：購買莒光號以下各級車票，員工本人按票價2.5折，眷屬按票價5折付費。員工本人及眷屬並得以加價補差額搭乘自強號，惟週六、週日、國定假日及元旦春節疏運期間，加價換購自強號規定暫停使用。購買優待車票，每年以本人及眷屬往返各10次（合計20次）為限。該局以優惠票面價值列為客運收入，優惠金額本年度估算約487萬餘元。

臺灣鐵路管理局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	280,697,000.00	371,779,581.83	371,779,581.83	91,082,581.83	32.45
合 計	280,697,000.00	371,779,581.83	371,779,581.83	91,082,581.83	32.45
分 配 之 部					
留存事業機關者	280,697,000.00	371,779,581.83	371,779,581.83	91,082,581.83	32.45
填 補 虧 損	280,697,000.00	371,779,581.83	371,779,581.83	91,082,581.83	32.45
合 計	280,697,000.00	371,779,581.83	371,779,581.83	91,082,581.83	32.45
虧 損 之 部					
本期淨損	6,210,452,000.00	3,661,759,883.31	3,565,720,943.31	- 2,644,731,056.69	42.59
累積虧損	88,340,126,000.00	100,412,647,811.74	100,412,647,811.74	12,072,521,811.74	13.67
其他綜合損益轉入數	—	—	2,840,288,826.00	2,840,288,826.00	—
合 計	94,550,578,000.00	104,074,407,695.05	106,818,657,581.05	12,268,079,581.05	12.98
填 補 之 部					
事業機關負擔者	94,550,578,000.00	104,074,407,695.05	106,818,657,581.05	12,268,079,581.05	12.98
撥 用 盈 餘	280,697,000.00	371,779,581.83	371,779,581.83	91,082,581.83	32.45
待填補之虧損	94,269,881,000.00	103,702,628,113.22	106,446,877,999.22	12,176,996,999.22	12.92
合 計	94,550,578,000.00	104,074,407,695.05	106,818,657,581.05	12,268,079,581.05	12.98

臺灣鐵路管理局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	- 6,210,452,000.00	- 3,565,720,943.31	2,644,731,056.69	42.59
利 息 股 利 之 調 整	1,319,405,000.00	850,805,626.00	- 468,599,374.00	35.52
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 4,891,047,000.00	- 2,714,915,317.31	2,176,131,682.69	44.49
調 整 項 目	3,408,582,000.00	5,144,707,993.52	1,736,125,993.52	50.93
未計利息股利之現金流入(流出)	- 1,482,465,000.00	2,429,792,676.21	3,912,257,676.21	—
營業活動之淨現金流入(流出)	- 1,482,465,000.00	2,429,792,676.21	3,912,257,676.21	—
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少不動產、廠房及設備	5,381,000.00	500,688,142.00	495,307,142.00	9,204.74
無形資產及其他資產淨減(淨增)	1,072,976,000.00	1,820,989,089.00	748,013,089.00	69.71
收 取 利 息	—	13,198.00	13,198.00	—
收 取 股 利	196,000.00	185,597,182.00	185,401,182.00	94,592.44
增加不動產、廠房及設備	- 17,010,075,000.00	- 16,050,122,141.21	959,952,858.79	5.64
投資活動之淨現金流入(流出)	- 15,931,522,000.00	- 13,542,834,530.21	2,388,687,469.79	14.99
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
短期債務淨增(淨減)	7,229,203,000.00	- 2,383,059,997.00	- 9,612,262,997.00	—
其他負債淨增(淨減)	—	876,459,310.00	876,459,310.00	—
增加資本、公積及填補虧損	11,534,286,000.00	13,529,857,230.00	1,995,571,230.00	17.30
支 付 利 息	- 1,319,601,000.00	- 1,041,240,067.00	278,360,933.00	21.09
籌資活動之淨現金流入(流出)	17,443,888,000.00	10,982,016,476.00	- 6,461,871,524.00	37.04
現金及約當現金之淨增(淨減)	29,901,000.00	- 131,025,378.00	- 160,926,378.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	504,659,000.00	358,177,799.62	- 146,481,200.38	29.03
期 末 現 金 及 約 當 現 金	534,560,000.00	227,152,421.62	- 307,407,578.38	57.51

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

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

臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	778,775,989,344.35	100.00	764,447,792,945.98	100.00	14,328,196,398.37	1.87
流動資產	21,268,597,250.69	2.73	22,845,723,113.08	2.99	- 1,577,125,862.39	6.90
現金	227,152,421.62	0.03	358,177,799.62	0.05	- 131,025,378.00	36.58
應收款項	608,083,237.16	0.08	5,711,294,005.16	0.75	- 5,103,210,768.00	89.35
存貨	5,447,000,098.18	0.70	4,668,631,843.37	0.61	778,368,254.81	16.67
預付款項	2,978,882,186.63	0.38	797,502,164.63	0.10	2,181,380,022.00	273.53
待出售非流動資產	12,007,479,307.10	1.54	11,310,117,300.30	1.48	697,362,006.80	6.17
基金、投資及長期應收款	6,970,873,650.00	0.90	3,994,770,000.00	0.52	2,976,103,650.00	74.50
非流動金融資產	6,970,873,650.00	0.90	3,994,770,000.00	0.52	2,976,103,650.00	74.50
不動產、廠房及設備	744,788,474,999.56	95.64	730,616,731,291.80	95.57	14,171,743,707.76	1.94
土地	439,268,475,250.30	56.40	440,545,487,643.60	57.63	- 1,277,012,393.30	0.29
土地改良物	118,947,220,224.80	15.27	118,775,342,280.50	15.54	171,877,944.30	0.14
房屋及建築	41,100,730,620.60	5.28	36,356,315,133.60	4.76	4,744,415,487.00	13.05
機械及設備	7,211,721,215.10	0.93	7,260,057,762.90	0.95	- 48,336,547.80	0.67
交通及運輸設備	80,432,567,516.76	10.33	78,627,697,806.30	10.29	1,804,869,710.46	2.30
什項設備	1,190,089,433.10	0.15	1,217,250,131.90	0.16	- 27,160,698.80	2.23
購建中固定資產	56,637,670,738.90	7.27	47,834,580,533.00	6.26	8,803,090,205.90	18.40
投資性不動產	5,103,296,640.00	0.66	5,103,296,640.00	0.67	—	—
投資性不動產—土地	5,103,296,640.00	0.66	5,103,296,640.00	0.67	—	—
無形資產	45,287,549.00	0.01	53,510,233.00	0.01	- 8,222,684.00	15.37
無形資產	45,287,549.00	0.01	53,510,233.00	0.01	- 8,222,684.00	15.37
其他資產	599,459,255.10	0.08	1,833,761,668.10	0.24	- 1,234,302,413.00	67.31
什項資產	599,459,255.10	0.08	1,833,761,668.10	0.24	- 1,234,302,413.00	67.31
資產總額	778,775,989,344.35	100.00	764,447,792,945.98	100.00	14,328,196,398.37	1.87

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 3,576,679,276 元及 3,265,779,441 元。

2. 存貨成本係採移動加權平均法計算，期末以成本法衡量。

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

4. 不動產、廠房及設備依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表(續)

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	375,779,383,977.27	48.25	371,144,224,648.29	48.55	4,635,159,328.98	1.25
流 動 負 債	129,809,961,871.03	16.67	133,458,889,112.45	17.46	- 3,648,927,241.42	2.73
短 期 債 務	111,514,032,025.00	14.32	113,897,092,022.00	14.90	- 2,383,059,997.00	2.09
應 付 款 項	13,514,226,439.94	1.74	14,733,211,826.34	1.93	- 1,218,985,386.40	8.27
預 收 款 項	4,781,703,406.09	0.61	4,828,585,264.11	0.63	- 46,881,858.02	0.97
長 期 負 債	79,934,748,817.00	10.26	79,252,407,894.00	10.37	682,340,923.00	0.86
長 期 債 務	79,934,748,817.00	10.26	79,252,407,894.00	10.37	682,340,923.00	0.86
其 他 負 債	166,034,673,289.24	21.32	158,432,927,641.84	20.73	7,601,745,647.40	4.80
遞 延 負 債	164,004,963,528.60	21.06	155,150,976,707.20	20.30	8,853,986,821.40	5.71
什 項 負 債	2,029,709,760.64	0.26	3,281,950,934.64	0.43	- 1,252,241,174.00	38.16
權 益	402,996,605,367.08	51.75	393,303,568,297.69	51.45	9,693,037,069.39	2.46
資 本	151,349,753,170.50	19.43	138,103,093,801.50	18.07	13,246,659,369.00	9.59
資 本	151,349,753,170.50	19.43	138,103,093,801.50	18.07	13,246,659,369.00	9.59
資 本 公 積	20,835,574,964.10	2.68	20,951,258,656.40	2.74	- 115,683,692.30	0.55
資 本 公 積	20,835,574,964.10	2.68	20,951,258,656.40	2.74	- 115,683,692.30	0.55
保留盈餘(或累積虧損)	- 106,446,877,999.22	- 13.67	- 100,412,647,811.74	- 13.14	- 6,034,230,187.48	6.01
累 積 虧 損	- 106,446,877,999.22	- 13.67	- 100,412,647,811.74	- 13.14	- 6,034,230,187.48	6.01
累積其他綜合損益	2,976,103,650.00	0.38	—	—	2,976,103,650.00	—
備供出售金融資產 未實現損益	2,976,103,650.00	0.38	—	—	2,976,103,650.00	—
首次採用國際財務 報導準則調整數	334,282,051,581.70	42.92	334,661,863,651.53	43.78	- 379,812,069.83	0.11
首次採用國際財務 報導準則調整數	334,282,051,581.70	42.92	334,661,863,651.53	43.78	- 379,812,069.83	0.11
負債及權益總額	778,775,989,344.35	100.00	764,447,792,945.98	100.00	14,328,196,398.37	1.87

5. 土地曾按民國 84 年 7 月之公告現值辦理重估。

6. 期末已提撥退休金資產 1 億 4,467 萬餘元，並揭露員工福利負債準備(屬退休金部分) 842 億 474 萬餘元。

7. 資本增加 13,246,659,369 元，係政府投資辦理各項鐵路建設專案計畫。

三、臺灣港務股份有限公司

臺灣港務股份有限公司主要業務為經營停泊、曳船、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 4 項，因曳船業務預算數誤列民間業者運量等影響，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) 停泊業務	艘時	2,604,063	3,193,166	589,103	22.62	客輪及貨櫃輪進港船舶次增加。
(2) 曳船業務	小時	90,717	74,921	- 15,796	17.41	預算數誤列民間業者運量。
(3) 裝卸業務	千收費噸	730,343	750,011	19,667	2.69	出租貨櫃碼頭貨櫃裝卸量成長。
(4) 倉儲業務	千延日噸	87,922	139,206	51,284	58.33	進儲倉庫之貨物因業者提貨緩慢，致延日存倉量增加。

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 72 億 5,796 萬餘元，連同上年度轉入數 3 億 1,462 萬餘元，合計可用預算數 75 億 7,259 萬餘元（含專案計畫 61 億 3,531 萬餘元、一般建築及設備 14 億 3,727 萬餘元）。決算支用數 53 億 8,513 萬餘元（含專案計畫 43 億 3,925 萬餘元、一般建築及設備 10 億 4,588 萬餘元），較可用預算數減少 21 億 8,745 萬餘元，約 28.89%，主要係部分計畫考量業務實需經費未動支、預算結餘或進度落後所致。未支用數中 11 億 5,638 萬餘元（含專案計畫 9 億 3,656 萬餘元、一般建築及設備 2 億 1,981 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 56 億 6,315 萬餘元，營業外利益 10 億 3,609 萬餘元，稅前淨利 66 億 9,925 萬餘元，經減除所得稅費用 10 億 2,097 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 56 億 7,827 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 1 億 3,330 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 6 億 4,679 萬餘元，主要係修理保養與保固費等支出較預計減少，及強制轉換公司債之金融資產利益較預計增加所致。

(三) 盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 6,664,892,124 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 6,692,743,069 元，經本部審核修正減列支出 6,507,993 元，審定本年度決算稅前淨利 6,699,251,062 元，減除所得稅費用 1,020,975,789 元，本年度審定稅後淨利 5,678,275,273 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 6,568,021,415 元，應繳納所得稅為 1,116,563,641 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 5,678,275,273 元，依法分配如次：(1) 提列公積 1,334,394,690 元，其中法定公積 567,827,528 元、特別公積 766,567,162 元；(2) 分配中央政府股息紅利 1,890,865,665 元；(3) 提撥地方政府 919,880,594 元；(4) 其他依法分配數（分配航港建設基金）1,533,134,324 元。

(四) 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 82 億 1,406 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 13 億 7,982 萬餘元，期末現金及約當現金為 68 億 3,424 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億 6,685 萬餘元，相距 15 億 4,668 萬餘元，主要係減少持有流動金融資產未達預計所致。又營業活動之淨現金流入 101 億 1,430 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 58 億 6,196 萬餘元，主要係購置不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流出 56 億 3,216 萬餘元，主要係撥付盈餘分配。

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

臺灣港務股份有限公司所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 103 年 度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	營業總收入	營業總支出	本 期 淨 利 (淨 損)			
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
					金 額	%
臺灣港務港勤股份有限公司	198,247	121,221	62,776	77,026	14,250	22.70

註：1. 該分預算損益計列期間係自民國 103 年 10 月 16 日成立日起至民國 103 年 12 月 31 日止。

2. 本表係依分預算審定後決算數額編列，尚未沖銷內部損益。

臺灣港務股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	19,167,078,000.00	17,823,591,963.00	17,823,591,963.00	- 1,343,486,037.00	7.01
勞務收入	10,953,004,000.00	9,807,914,525.00	9,807,914,525.00	- 1,145,089,475.00	10.45
其他營業收入	8,214,074,000.00	8,015,677,438.00	8,015,677,438.00	- 198,396,562.00	2.42
營業成本	9,636,165,000.00	8,636,216,443.00	8,629,708,450.00	- 1,006,456,550.00	10.44
勞務成本	7,796,410,000.00	6,699,128,528.00	6,692,620,535.00	- 1,103,789,465.00	14.16
其他營業成本	1,839,755,000.00	1,937,087,915.00	1,937,087,915.00	97,332,915.00	5.29
營業毛利（毛損）	9,530,913,000.00	9,187,375,520.00	9,193,883,513.00	- 337,029,487.00	3.54
營業費用	4,001,062,000.00	3,530,730,439.00	3,530,730,439.00	- 470,331,561.00	11.76
業務費用	1,648,913,000.00	1,444,096,041.00	1,444,096,041.00	- 204,816,959.00	12.42
管理費用	2,325,303,000.00	2,068,536,675.00	2,068,536,675.00	- 256,766,325.00	11.04
其他營業費用	26,846,000.00	18,097,723.00	18,097,723.00	- 8,748,277.00	32.59
營業利益（損失）	5,529,851,000.00	5,656,645,081.00	5,663,153,074.00	133,302,074.00	2.41
營業外收支之部					
營業外收入	877,410,000.00	1,653,739,202.00	1,653,739,202.00	776,329,202.00	88.48
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	371,000.00	—	—	- 371,000.00	100.00
其他營業外收入	877,039,000.00	1,653,739,202.00	1,653,739,202.00	776,700,202.00	88.56
營業外費用	354,800,000.00	617,641,214.00	617,641,214.00	262,841,214.00	74.08
財務成本	84,142,000.00	—	—	- 84,142,000.00	100.00
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	—	1,273,788.00	1,273,788.00	1,273,788.00	—
其他營業外費用	270,658,000.00	616,367,426.00	616,367,426.00	345,709,426.00	127.73
營業外利益（損失）	522,610,000.00	1,036,097,988.00	1,036,097,988.00	513,487,988.00	98.25
稅前淨利（淨損）	6,052,461,000.00	6,692,743,069.00	6,699,251,062.00	646,790,062.00	10.69
所得稅費用（利益）	1,039,591,000.00	1,042,953,632.00	1,020,975,789.00	- 18,615,211.00	1.79
本期淨利（淨損）	5,012,870,000.00	5,649,789,437.00	5,678,275,273.00	665,405,273.00	13.27

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

- 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院提送立法院審查之國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及交通部所屬用人費率事業機構薪給管理要點，暨交通部所屬實施用人費率事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 811,795,087 元，爰暫照列，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。
- 該公司本期淨利 5,678,275,273 元，除以加權平均流通在外普通股股數 6,500,000,000 股後，基本每股盈餘 0.87 元。
- 稅前淨利 6,699,251,062 元，減除透過損益按公允價值衡量之金融資產利益等永久性差異 658,465,848 元，加計遞延之職工福利金等暫時性差異 527,236,201 元，課稅所得為 6,568,021,415 元。應繳納所得稅 1,116,563,641 元，扣除遞延所得稅費用 89,630,154 元及減除以前年度所得稅調整數 5,957,698 元，所得稅費用 1,020,975,789 元。

臺灣港務股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	5,012,870,000.00	5,649,789,437.00	5,678,275,273.00	665,405,273.00	13.27
合 計	5,012,870,000.00	5,649,789,437.00	5,678,275,273.00	665,405,273.00	13.27
分 配 之 部					
中 央 政 府 所 得 者	1,669,286,000.00	1,881,379,882.00	1,890,865,665.00	221,579,665.00	13.27
股（官）息紅利	1,669,286,000.00	1,881,379,882.00	1,890,865,665.00	221,579,665.00	13.27
其 他 所 得 者	2,165,560,000.00	2,440,709,037.00	2,453,014,918.00	287,454,918.00	13.27
提 撥 地 方 政 府	812,085,000.00	915,265,889.00	919,880,594.00	107,795,594.00	13.27
其 他 依 法 分 配 數	1,353,475,000.00	1,525,443,148.00	1,533,134,324.00	179,659,324.00	13.27
留 存 事 業 機 關 者	1,178,024,000.00	1,327,700,518.00	1,334,394,690.00	156,370,690.00	13.27
法 定 公 積	501,287,000.00	564,978,944.00	567,827,528.00	66,540,528.00	13.27
特 別 公 積	676,737,000.00	762,721,574.00	766,567,162.00	89,830,162.00	13.27
合 計	5,012,870,000.00	5,649,789,437.00	5,678,275,273.00	665,405,273.00	13.27

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

臺灣港務股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
稅 前 淨 利 (淨 損)	6,052,461,000.00	6,699,251,062.00	646,790,062.00	10.69
利 息 股 利 之 調 整	- 632,158,000.00	- 680,536,400.00	- 48,378,400.00	7.65
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	5,420,303,000.00	6,018,714,662.00	598,411,662.00	11.04
調 整 項 目	2,511,500,000.00	5,345,191,192.00	2,833,691,192.00	112.83
未計利息股利之現金流入(流出)	7,931,803,000.00	11,363,905,854.00	3,432,102,854.00	43.27
支 付 所 得 稅	- 1,548,095,000.00	- 1,249,596,238.00	298,498,762.00	19.28
營業活動之淨現金流入(流出)	6,383,708,000.00	10,114,309,616.00	3,730,601,616.00	58.44
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融資產淨減(淨增)	10,006,673,000.00	883,875,946.00	- 9,122,797,054.00	91.17
減 少 投 資	585,000,000.00	206,897,550.00	- 378,102,450.00	64.63
減少基金及長期應收款	300,000.00	6,869,273.00	6,569,273.00	2,189.76
減少不動產、廠房及設備	117,097,000.00	41,291,021.00	- 75,805,979.00	64.74
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 137,265,000.00	- 132,454,528.00	4,810,472.00	3.50
收 取 利 息	716,300,000.00	724,990,860.00	8,690,860.00	1.21
增 加 投 資	- 5,300,000,000.00	- 2,896,404,396.00	2,403,595,604.00	45.35
增加不動產、廠房及設備	- 6,399,705,000.00	- 4,222,292,189.00	2,177,412,811.00	34.02
增加投資性不動產	- 858,260,000.00	- 474,743,413.00	383,516,587.00	44.69
投資活動之淨現金流入(流出)	- 1,269,860,000.00	- 5,861,969,876.00	- 4,592,109,876.00	361.62
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
其他負債淨增(淨減)	- 1,427,425,000.00	- 1,503,294,779.00	- 75,869,779.00	5.32
發 放 現 金 股 利	- 1,669,286,000.00	- 1,765,458,960.00	- 96,172,960.00	5.76
其他籌資活動之現金流出	- 1,850,282,000.00	- 2,363,413,570.00	- 513,131,570.00	27.73
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 4,946,993,000.00	- 5,632,167,309.00	- 685,174,309.00	13.85
現金及約當現金之淨增(淨減)	166,855,000.00	- 1,379,827,569.00	- 1,546,682,569.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,170,876,000.00	8,214,068,449.00	6,043,192,449.00	278.38
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,337,731,000.00	6,834,240,880.00	4,496,509,880.00	192.35

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

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

臺灣港務股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	123,306,005,526.00	100.00	128,247,303,823.00	100.00	- 4,941,298,297.00	3.85
流 動 資 產	47,326,718,622.00	38.38	56,237,962,493.00	43.85	- 8,911,243,871.00	15.85
現 金	6,834,240,880.00	5.54	8,214,068,449.00	6.40	- 1,379,827,569.00	16.80
流 動 金 融 資 產	36,650,903,936.00	29.72	35,539,801,953.00	27.71	1,111,101,983.00	3.13
應 收 款 項	2,862,579,914.00	2.32	11,924,827,227.00	9.30	- 9,062,247,313.00	75.99
當 期 所 得 稅 資 產	637,914,872.00	0.52	70,114,532.00	0.05	567,800,340.00	809.82
存 貨	4,499,216.00	0.00	908,928.00	0.00	3,590,288.00	395.00
預 付 款 項	336,415,193.00	0.27	488,121,479.00	0.38	- 151,706,286.00	31.08
短 期 墊 款	164,611.00	0.00	119,925.00	0.00	44,686.00	37.26
基金、投資及長期應收款	12,231,547,759.00	9.92	10,918,299,520.00	8.51	1,313,248,239.00	12.03
非 流 動 金 融 資 產	11,628,723,037.00	9.43	10,385,936,423.00	8.10	1,242,786,614.00	11.97
採用權益法之投資	118,726,212.00	0.10	—	—	118,726,212.00	—
長 期 應 收 款 項	484,098,510.00	0.39	532,363,097.00	0.42	- 48,264,587.00	9.07
不動產、廠房及設備	35,920,059,842.00	29.13	33,335,470,241.00	25.99	2,584,589,601.00	7.75
土 地	2,755,560,329.00	2.23	2,755,560,329.00	2.15	—	—
土 地 改 良 物	11,537,153,802.00	9.36	11,288,396,676.00	8.80	248,757,126.00	2.20
房 屋 及 建 築	1,607,729,772.00	1.30	1,623,418,130.00	1.27	- 15,688,358.00	0.97
機 械 及 設 備	5,355,568,809.00	4.34	6,036,569,714.00	4.71	- 681,000,905.00	11.28
交 通 及 運 輸 設 備	2,862,099,946.00	2.32	2,785,552,616.00	2.17	76,547,330.00	2.75
什 項 設 備	247,612,128.00	0.20	244,228,348.00	0.19	3,383,780.00	1.39
購 建 中 固 定 資 產	11,554,335,056.00	9.37	8,601,744,428.00	6.71	2,952,590,628.00	34.33
投 資 性 不 動 產	27,104,683,276.00	21.98	27,239,209,288.00	21.24	- 134,526,012.00	0.49
投資性不動產—土地	1,033,435,358.00	0.84	1,033,435,358.00	0.81	—	—
投資性不動產—土地改良物	15,693,678,215.00	12.73	16,364,516,217.00	12.76	- 670,838,002.00	4.10
投資性不動產—房屋及建築	9,407,184,739.00	7.63	9,336,805,265.00	7.28	70,379,474.00	0.75
建造中之投資性不動產	970,384,964.00	0.79	504,452,448.00	0.39	465,932,516.00	92.36
無 形 資 產	156,253,797.00	0.13	104,567,931.00	0.08	51,685,866.00	49.43
無 形 資 產	156,253,797.00	0.13	104,567,931.00	0.08	51,685,866.00	49.43
其 他 資 產	566,742,230.00	0.46	411,794,350.00	0.32	154,947,880.00	37.63
遞 延 所 得 稅 資 產	89,630,154.00	0.07	—	—	89,630,154.00	—
什 項 資 產	477,112,076.00	0.39	411,794,350.00	0.32	65,317,726.00	15.86
資 產 總 額	123,306,005,526.00	100.00	128,247,303,823.00	100.00	- 4,941,298,297.00	3.85

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 13,189,930,749 元及 8,234,889,098 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 59,761,534 元，係該公司與宏華營造股份有限公司工程履約爭議應付工程款、加計利息及訴訟費用，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 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	35,323,134,889.00	28.65	41,598,827,876.00	32.44	- 6,275,692,987.00	15.09
流 動 負 債	15,825,170,323.00	12.83	20,630,870,660.00	16.09	- 4,805,700,337.00	23.29
應 付 款 項	11,616,414,989.00	9.42	11,147,669,064.00	8.69	468,745,925.00	4.20
當 期 所 得 稅 負 債	1,116,563,641.00	0.91	687,753,596.00	0.54	428,810,045.00	62.35
預 收 款 項	3,092,191,693.00	2.51	8,795,448,000.00	6.86	- 5,703,256,307.00	64.84
長 期 負 債	391,472,905.00	0.32	391,472,905.00	0.31	—	—
長 期 債 務	391,472,905.00	0.32	391,472,905.00	0.31	—	—
其 他 負 債	19,106,491,661.00	15.50	20,576,484,311.00	16.04	- 1,469,992,650.00	7.14
負 債 準 備	4,491,920,812.00	3.64	5,948,071,633.00	4.64	- 1,456,150,821.00	24.48
遞 延 負 債	11,563,902,883.00	9.38	12,246,267,694.00	9.55	- 682,364,811.00	5.57
什 項 負 債	3,050,667,966.00	2.47	2,382,144,984.00	1.86	668,522,982.00	28.06
權 益	87,982,870,637.00	71.35	86,648,475,947.00	67.56	1,334,394,690.00	1.54
資 本	65,000,000,000.00	52.71	65,000,000,000.00	50.68	—	—
資 本	65,000,000,000.00	52.71	65,000,000,000.00	50.68	—	—
資 本 公 積	19,266,261,731.00	15.62	19,266,261,731.00	15.02	—	—
資 本 公 積	19,266,261,731.00	15.62	19,266,261,731.00	15.02	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	3,716,608,906.00	3.01	2,382,214,216.00	1.86	1,334,394,690.00	56.01
已 指 撥 保 留 盈 餘	3,716,608,906.00	3.01	2,382,214,216.00	1.86	1,334,394,690.00	56.01
負 債 及 權 益 總 額	123,306,005,526.00	100.00	128,247,303,823.00	100.00	- 4,941,298,297.00	3.85

3. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

4. 不動產、廠房及設備、投資性不動產之折舊係採平均法計算。

5. 期末已提撥退休金資產 137 億 5,804 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）42 億 9,322 萬餘元。

四、桃園國際機場股份有限公司

桃園國際機場股份有限公司主要業務為開發、營運及管理桃園國際機場園區。該公司本年度決算經參據會計師查核簽證財務報告，予以書面審核。茲將審核結果說明如次：

(一) 業務計畫實施情形之查核

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

營運項目	單位	預計數	實際數	比較增減		增減原因說明
				增減數	%	
(1) 機場旅客服務	千人次	29,531	35,804	6,272	21.24	受航點增加、政府觀光政策及廉價航空影響，來臺旅客人次成長。
(2) 航空器服務	架次	192,000	208,874	16,874	8.79	來臺旅客人次成長，區間航線及廉價航空採用小型航空器，到離機場航機架次隨增。

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 21 億 290 萬餘元，連同上年度轉入數 67 億 9,434 萬餘元，合計可用預算數 88 億 9,725 萬餘元（含專案計畫 51 億 9,717 萬餘元、一般建築及設備 37 億 8 萬餘元）。決算支用數 67 億 782 萬餘元（含專案計畫 47 億 8,923 萬餘元、一般建築及設備 19 億 1,858 萬餘元），較可用預算數減少 21 億 8,943 萬餘元，約 24.61%，主要係部分計畫規劃設計耗時、招標不順，及配合機場營運作業施工，進度落後所致。未支用數中 15 億 8,521 萬餘元（含專案計畫 3 億 5,457 萬餘元、一般建築及設備 12 億 3,064 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 55 億 8,085 萬餘元，營業外利益 1 億 1,679 萬餘元，稅前淨利 56 億 9,765 萬餘元，經減除所得稅費用 9 億 6,860 萬餘元後，審定決算稅後淨利為 47 億 2,905 萬餘元。

上述營業利益較預算數增加 19 億 167 萬餘元，稅前淨利亦較預算數增加 20 億 2,801 萬餘元，主要係免稅店之權利金收入增加所致。

（三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前淨利 5,699,361,538 元，行政院彙編決算核定稅前淨利 5,697,654,926 元，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前淨利 5,697,654,926 元，減除所得稅費用 968,601,337 元，本年度審定稅後淨利 4,729,053,589 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前淨利，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 5,695,070,747 元，應繳納所得稅為 968,162,027 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後淨利 4,729,053,589 元，連同其他綜合損益轉入數 8,188,431 元，合計 4,737,242,020 元，依法分配如次：（1）提列公積 1,655,168,756 元 15 分，其中法定公積 472,905,358 元 90 分、特別公積 1,182,263,397 元 25 分；（2）其他依法分配數（分配民航事業作業基金）2,520,585,562 元 94 分；（3）提撥地方政府 553,299,269 元 91 分；（4）未分配盈餘 8,188,431 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 57 億 3,891 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 26 億 8,526 萬餘元，期末現金及約當現金為 30 億 5,365 萬餘元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 14 億 2,506 萬餘元，相距 41 億 1,033 萬餘元，主要係購建以前年度保留之不動產、廠房及設備所致。又營業活動之淨現金流入 40 億 8,762 萬餘元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 49 億 7,526 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備；籌資活動之淨現金流出 17 億 9,762 萬餘元，主要係盈餘分配予民航事業作業基金及地方政府。

另民國 102 年度長期借款舉借預算保留轉入數 36 億 19 萬餘元，因道面整建及助導航設施提升工程計畫等重大建設之執行進度未如預期，本年度仍未執行，繼續保留。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，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 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	14,061,741,000.00	15,400,526,486.00	15,400,526,486.00	1,338,785,486.00	9.52
勞務收入	6,530,963,000.00	6,984,602,769.00	6,984,602,769.00	453,639,769.00	6.95
其他營業收入	7,530,778,000.00	8,415,923,717.00	8,415,923,717.00	885,145,717.00	11.75
營業成本	9,030,438,000.00	8,557,744,304.00	8,557,744,304.00	- 472,693,696.00	5.23
勞務成本	5,452,054,000.00	5,171,173,562.00	5,171,173,562.00	- 280,880,438.00	5.15
其他營業成本	3,578,384,000.00	3,386,570,742.00	3,386,570,742.00	- 191,813,258.00	5.36
營業毛利（毛損）	5,031,303,000.00	6,842,782,182.00	6,842,782,182.00	1,811,479,182.00	36.00
營業費用	1,352,123,000.00	1,261,926,907.00	1,261,926,907.00	- 90,196,093.00	6.67
業務費用	910,501,000.00	884,860,629.00	884,860,629.00	- 25,640,371.00	2.82
管理費用	441,622,000.00	377,066,278.00	377,066,278.00	- 64,555,722.00	14.62
營業利益（損失）	3,679,180,000.00	5,580,855,275.00	5,580,855,275.00	1,901,675,275.00	51.69
營業外收支之部					
營業外收入	19,261,000.00	139,137,160.00	139,137,160.00	119,876,160.00	622.38
其他營業外收入	19,261,000.00	139,137,160.00	139,137,160.00	119,876,160.00	622.38
營業外費用	28,802,000.00	22,337,509.00	22,337,509.00	- 6,464,491.00	22.44
財務成本	28,802,000.00	—	—	- 28,802,000.00	100.00
其他營業外費用	—	22,337,509.00	22,337,509.00	22,337,509.00	—
營業外利益（損失）	- 9,541,000.00	116,799,651.00	116,799,651.00	126,340,651.00	—
稅前淨利（淨損）	3,669,639,000.00	5,697,654,926.00	5,697,654,926.00	2,028,015,926.00	55.26
所得稅費用（利益）	626,827,000.00	968,601,337.00	968,601,337.00	341,774,337.00	54.52
本期淨利（淨損）	3,042,812,000.00	4,729,053,589.00	4,729,053,589.00	1,686,241,589.00	55.42

註：1. 本期其他綜合損益 8,188,431 元，包括確定福利計畫精算利益 9,865,579 元，與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 1,677,148 元。

2. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院提送立法院審查之國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及交通部所屬用人費率事業機構薪給管理要點，暨交通部所屬實施用人費率事業機構經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 126,272,993 元，爰暫照列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 該公司本期淨利 4,729,053,589 元，除以加權平均流通在外普通股股數 2,129,525,796 股後，基本每股盈餘 2.22 元。

4. 稅前淨利 5,697,654,926 元，減除職工福利金超限數產生之暫時性差異等項 2,585,347 元，加計所得稅自動補繳稅款另計之利息產生永久性差異 1,168 元，課稅所得為 5,695,070,747 元。應繳納所得稅 968,162,027 元，加計遞延所得稅資產（負債）淨變動而認列之遞延所得稅費用 439,310 元，所得稅費用合計 968,601,337 元。

5. 本表預算數欄所列金額包含桃園國際機場股份有限公司合併轉投資事業桃園機場保全股份有限公司，因轉投資事業本年度尚未成立，爰本表決算數欄及審定數欄所列金額僅有桃園國際機場股份有限公司數據。

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 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
盈 餘 之 部					
本 期 淨 利	3,042,812,000.00	4,729,053,589.00	4,729,053,589.00	1,686,241,589.00	55.42
其他綜合損益轉入數	—	8,188,431.00	8,188,431.00	8,188,431.00	—
合 計	3,042,812,000.00	4,737,242,020.00	4,737,242,020.00	1,694,430,020.00	55.69
分 配 之 部					
其 他 所 得 者	1,977,828,000.00	3,073,884,832.85	3,073,884,832.85	1,096,056,832.85	55.42
提 撥 地 方 政 府	356,009,000.00	553,299,269.91	553,299,269.91	197,290,269.91	55.42
其 他 依 法 分 配 數	1,621,819,000.00	2,520,585,562.94	2,520,585,562.94	898,766,562.94	55.42
留 存 事 業 機 關 者	1,064,984,000.00	1,663,357,187.15	1,663,357,187.15	598,373,187.15	56.19
法 定 公 積	304,281,000.00	472,905,358.90	472,905,358.90	168,624,358.90	55.42
特 別 公 積	760,703,000.00	1,182,263,397.25	1,182,263,397.25	421,560,397.25	55.42
未 分 配 盈 餘	—	8,188,431.00	8,188,431.00	8,188,431.00	—
合 計	3,042,812,000.00	4,737,242,020.00	4,737,242,020.00	1,694,430,020.00	55.69

註：1. 本表「其他所得者」項目，係依國際機場園區發展條例規定，提撥予機場園區所在地之直轄市政府、分配予民航事業作業基金。

2. 表列未分配盈餘 8,188,431 元，主要係依該公司章程規定將退休金精算利益列入保留盈餘所致。

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 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利（淨損）	3,669,639,000.00	5,697,654,926.00	2,028,015,926.00	55.26
利息股利之調整	25,839,000.00	- 42,238,408.00	- 68,077,408.00	—
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	3,695,478,000.00	5,655,416,518.00	1,959,938,518.00	53.04
調整項目	1,425,753,000.00	- 777,913,522.00	- 2,203,666,522.00	—
未計利息股利之現金流入（流出）	5,121,231,000.00	4,877,502,996.00	- 243,728,004.00	4.76
收取利息	2,963,000.00	42,573,003.00	39,610,003.00	1,336.82
支付利息	- 28,802,000.00	—	28,802,000.00	100.00
支付所得稅	- 480,240,000.00	- 832,446,629.00	- 352,206,629.00	73.34
營業活動之淨現金流入（流出）	4,615,152,000.00	4,087,629,370.00	- 527,522,630.00	11.43
投資活動之現金流量				
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 9,351,000.00	84,865,100.00	94,216,100.00	—
增加不動產、廠房及設備	- 2,102,909,000.00	- 5,060,134,796.00	- 2,957,225,796.00	140.63
投資活動之淨現金流入（流出）	- 2,112,260,000.00	- 4,975,269,696.00	- 2,863,009,696.00	135.54
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	—	- 170,443,108.00	- 170,443,108.00	—
增加資本、公積及填補虧損	900,000,000.00	900,000,000.00	—	—
其他籌資活動之現金流出	- 1,977,828,000.00	- 2,527,183,684.65	- 549,355,684.65	27.78
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 1,077,828,000.00	- 1,797,626,792.65	- 719,798,792.65	66.78
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,425,064,000.00	- 2,685,267,118.65	- 4,110,331,118.65	—
期初現金及約當現金	1,235,833,000.00	5,738,917,950.60	4,503,084,950.60	364.38
期末現金及約當現金	2,660,897,000.00	3,053,650,831.95	392,753,831.95	14.76

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

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

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 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	34,907,886,837.95	100.00	30,117,285,583.60	100.00	4,790,601,254.35	15.91
流 動 資 產	6,966,088,904.95	19.96	7,385,202,551.60	24.52	- 419,113,646.65	5.68
現 金	3,053,650,831.95	8.75	5,738,917,950.60	19.06	- 2,685,267,118.65	46.79
流 動 金 融 資 產	2,604,000,000.00	7.46	402,000,000.00	1.33	2,202,000,000.00	547.76
應 收 款 項	1,179,043,546.00	3.38	1,101,862,654.00	3.66	77,180,892.00	7.00
存 貨	58,660,622.00	0.17	63,514,384.00	0.21	- 4,853,762.00	7.64
預 付 款 項	48,967,946.00	0.14	52,918,777.00	0.18	- 3,950,831.00	7.47
短 期 墊 款	21,765,959.00	0.06	25,988,786.00	0.09	- 4,222,827.00	16.25
不動產、廠房及設備	27,768,691,088.00	79.55	22,461,380,427.00	74.58	5,307,310,661.00	23.63
土 地 改 良 物	1,956,183,889.00	5.60	1,987,261,457.00	6.60	- 31,077,568.00	1.56
房 屋 及 建 築	14,359,813,723.00	41.14	14,543,718,194.00	48.29	- 183,904,471.00	1.26
機 械 及 設 備	2,184,041,222.00	6.26	1,977,803,010.00	6.57	206,238,212.00	10.43
交 通 及 運 輸 設 備	661,270,036.00	1.89	685,256,365.00	2.28	- 23,986,329.00	3.50
什 項 設 備	288,879,724.00	0.83	292,124,379.00	0.97	- 3,244,655.00	1.11
購 建 中 固 定 資 產	8,318,502,494.00	23.83	2,975,217,022.00	9.88	5,343,285,472.00	179.59
無 形 資 產	32,350,120.00	0.09	35,728,105.00	0.12	- 3,377,985.00	9.45
無 形 資 產	32,350,120.00	0.09	35,728,105.00	0.12	- 3,377,985.00	9.45
其 他 資 產	140,756,725.00	0.40	234,974,500.00	0.78	- 94,217,775.00	40.10
遞 延 所 得 稅 資 產	104,460,897.00	0.30	104,460,897.00	0.35	—	—
什 項 資 產	36,295,828.00	0.10	130,513,603.00	0.43	- 94,217,775.00	72.19
資 產 總 額	34,907,886,837.95	100.00	30,117,285,583.60	100.00	4,790,601,254.35	15.91

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 648,016,251 元及 484,514,935 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。

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 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	7,510,803,883.85	21.52	5,283,559,816.65	17.54	2,227,244,067.20	42.15
流 動 負 債	6,635,113,475.85	19.01	4,229,757,471.65	14.04	2,405,356,004.20	56.87
應 付 款 項	6,050,523,657.85	17.33	3,792,065,440.65	12.59	2,258,458,217.20	59.56
當 期 所 得 稅 負 債	568,204,770.00	1.63	427,794,078.00	1.42	140,410,692.00	32.82
預 收 款 項	16,385,048.00	0.05	9,897,953.00	0.03	6,487,095.00	65.54
其 他 負 債	875,690,408.00	2.51	1,053,802,345.00	3.50	- 178,111,937.00	16.90
負 債 準 備	528,186,505.00	1.51	537,532,482.00	1.78	- 9,345,977.00	1.74
遞 延 所 得 稅 負 債	1,677,148.00	0.00	—	—	1,677,148.00	—
什 項 負 債	345,826,755.00	0.99	516,269,863.00	1.71	- 170,443,108.00	33.01
權 益	27,397,082,954.10	78.48	24,833,725,766.95	82.46	2,563,357,187.15	10.32
資 本	22,180,463,440.00	63.54	21,280,463,440.00	70.66	900,000,000.00	4.23
資 本	22,180,463,440.00	63.54	21,280,463,440.00	70.66	900,000,000.00	4.23
保留盈餘（或累積虧損）	5,216,619,514.10	14.94	3,553,262,326.95	11.80	1,663,357,187.15	46.81
已 指 撥 保 留 盈 餘	5,208,431,083.10	14.92	3,553,262,326.95	11.80	1,655,168,756.15	46.58
未 指 撥 保 留 盈 餘	8,188,431.00	0.02	—	—	8,188,431.00	—
負債及權益總額	34,907,886,837.95	100.00	30,117,285,583.60	100.00	4,790,601,254.35	15.91

3. 不動產、廠房及設備之折舊係採平均法計算。

4. 期末已提撥退休金資產 1 億 7,899 萬餘元，並揭露員工福利負債準備（屬退休金部分）4 億 522 萬餘元。

5. 資本增加 900,000,000 元，係政府現金增資。

伍、勞工委員會（勞動部）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。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

（一）營運計畫 本年度營運計畫主要有勞工保險等 3 項，因勞工保險及農民健康保險投保人數減少，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

營 運 項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		增 減 原 因 說 明
				增 減 數	%	
1. 勞工保險						
(1) 投保人數	千 人	9,850	9,844	- 5	0.06	投保人數較預計減少。
(2) 保費收入	百萬元	296,611	301,272	4,660	1.57	加強投保薪資之稽核，提高平均投保薪資，保費收入較預計增加。
2. 就業保險						
(1) 投保人數	千 人	6,260	6,371	111	1.78	投保人數較預計增加。
(2) 保費收入	百萬元	22,949	23,960	1,011	4.41	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	1,425	1,377	- 47	3.32	投保人數較預計減少。
(2) 保費收入	百萬元	4,447	4,272	- 175	3.94	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 1,733 萬餘元，連同上年度轉入數 61 萬餘元，合計可用預算數 1,794 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 1,783 萬餘元，較可用預算數減少 11 萬餘元，約 0.62%，主要係採購財物經費結餘。

二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 1,772 萬餘元，營業外損失 1,772 萬餘元，審定決算淨利為零。

該局本年度預算執行結果，勞工保險及就業保險收支結餘 835 億 4,002 萬餘元及 81 億 8,350 萬餘元，分別較預算數增加 457 億 4,856 萬餘元及 11 億 5,599 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 4,932 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 40 億 2,045 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 41 億 8,657 萬餘元、及未加入勞工保險而遭遇職業災害勞工之各項補助 7,000 萬元，共計 82 億 7,703 萬餘元，依法均由政府補助，致決算淨利為零，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、淨利均為 872 億 8,375 萬餘元，較同基礎之預算數增加 475 億 3,276 萬餘元，主要係勞工保險普通事故之現金給付較預計減少所致。

三、盈虧及撥補之審定

(一) 盈虧之審定 本年度原編決算淨利為零，行政院彙編決算核定淨利為零(按：本年度勞工保險、就業保險暨職業災害勞工保護預防及補助專款等收支餘絀，其中結餘部分提列為責任準備、短絀部分以責任準備填補，農民健康保險收支短絀及人事暨行政管理經費等，則由政府補助，故淨利為零)，經本部審核同額修正減列營業收入及營業費用 7,256,895 元，收支相抵，盈虧未有增減，本年度審定決算淨利亦為零。

(二) 盈虧撥補 本年度決算無盈虧，故無撥補事項。

四、現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 37 億 4,155 萬餘元，經營業、投資、籌資活動結果及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 2 億 896 萬餘元，期末現金及約當現金為 35 億 3,259 萬餘元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億 218 萬餘元，增加 1 億 678 萬餘元，約 104.50%，主要係基金投資運用較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 958 億 2,431 萬餘元，主要係勞工保險收支結餘及基金投資運用淨利益等增加；投資活動之淨現金流出 955 億 6,608 萬餘元，主要係勞工保險基金投資定期存款、股票、受益憑證及債券等增加；籌資活動之淨現金流出 11 億 9,053 萬餘元，主要係短期債務減少。

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 5,287 億餘元，國內與國外運用項目配置比率分別為 58.20% (3,077 億餘元) 及 41.80% (2,210 億餘元)，其中國內運用項目以權益證券 (27.00%)、約當現金 (14.15%) 及被保險人貸款 (9.00%) 為主，國外運用項目主要為債務證券 (22.00%) 及權益證券 (18.00%)；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 74.00% (3,912 億餘元) 及 26.00% (1,374 億餘元)。執行結果，本年度基金實際運用金額 5,533 億餘元 (平均)，國內與國外運用項目實際配置比率分別為 60.82% (3,364 億餘元) 及 39.18% (2,168 億餘元)；自營與委託經營實際配置比率分別為 76.00% (4,204 億餘元)、24.00% (1,328 億餘元)，各運用項目之實際配置比率，尚符合計畫所定允許變動區間，詳如表 1。

表 1 民國 103 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	5,287		100.00	5,533
國內	小 計		58.20	3,077		60.82	3,364
	1. 約當現金	(1) 銀行存款	13.15	695	3.00-22.00	18.96	1,049
		(2) 短期票券	1.00	52		4.05	224
	2. 權益證券	(1) 自行運用	21.00	1,110	20.00-33.00	16.51	913
		(2) 委託經營	6.00	317		6.25	345
	3. 債務證券		7.00	370	4.00-11.00	7.65	423
	4. 房屋及土地		0.35	18	0.20-1.50	0.33	18
	5. 政府或公營事業貸款		0.70	37	0.00-1.50	0.41	22
	6. 被保險人貸款		9.00	475	5.00-13.00	6.65	367
國外	小 計		41.80	2,210		39.18	2,168
	1. 約當現金		1.00	52	0.00-10.00	2.78	153
	2. 權益證券	(1) 自行運用	8.00	422	10.00-25.00	6.84	378
		(2) 委託經營	10.00	528		8.71	481
	3. 債務證券	(1) 自行運用	12.00	634	16.00-30.00	11.49	635
		(2) 委託經營	10.00	528		9.04	500
	4. 另類投資		0.80	42	0.00-2.00	0.31	17

資料來源：整理自勞動部勞動基金運用局提供資料。

(二) 基金運用收益 本年度基金運用收益為 310 億 4,275 萬餘元，其中已實現利益 250 億 7,995 萬餘元，未實現利益 59 億 6,280 萬餘元，收益率 5.61%。最近 10 個年度（民國 94 至 103 年度）之累計運用淨利益為 1,559 億 6,158 萬餘元，平均收益率 3.78%，詳如表 2。

表 2 勞工保險基金民國 94 至 103 年度運用收益統計表

單位：新臺幣千元

年度	已實現損益	未實現損益	實際收益數	實際收益率（%）
合 計	121,795,418	34,166,167	155,961,586	3.78
94	9,968,268	6,693,108	16,661,377	3.79
95	15,542,903	17,803,537	33,346,441	7.91
96	27,724,586	- 3,548,648	24,175,937	5.78
97	- 12,684,802	- 42,165,760	- 54,850,562	- 16.53
98	- 2,480,296	45,743,629	43,263,333	18.21
99	11,793,394	1,228,217	13,021,611	3.96
100	10,667,582	- 23,115,397	- 12,447,814	- 2.97
101	16,226,074	15,077,906	31,303,980	6.25
102	19,957,756	10,486,768	30,444,525	6.35
103	25,079,950	5,962,806	31,042,757	5.61

註：1. 勞工保險基金於民國 69 年 6 月 16 日成立。

2. 以民國103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6.05%、4.09%及3.78%。

3. 資料來源：整理自勞動部勞動基金運用局提供資料。

茲將該局本年度損益計算、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

勞工保險局損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	354,396,687,000.00	427,008,181,002.00	427,000,924,107.00	72,604,237,107.00	20.49
金融保險收入	344,755,040,000.00	418,213,546,994.00	418,213,546,994.00	73,458,506,994.00	21.31
其他營業收入	9,641,647,000.00	8,794,634,008.00	8,787,377,113.00	- 854,269,887.00	8.86
營業成本	349,568,936,000.00	422,814,345,578.00	422,814,345,578.00	73,245,409,578.00	20.95
金融保險成本	349,448,528,000.00	422,716,698,321.00	422,716,698,321.00	73,268,170,321.00	20.97
其他營業成本	120,408,000.00	97,647,257.00	97,647,257.00	- 22,760,743.00	18.90
營業毛利（毛損）	4,827,751,000.00	4,193,835,424.00	4,186,578,529.00	- 641,172,471.00	13.28
營業費用	4,792,072,000.00	4,176,113,313.00	4,168,856,418.00	- 623,215,582.00	13.01
業務費用	4,264,548,000.00	3,740,157,989.00	3,732,901,094.00	- 531,646,906.00	12.47
管理費用	339,228,000.00	261,450,335.00	261,450,335.00	- 77,777,665.00	22.93
其他營業費用	188,296,000.00	174,504,989.00	174,504,989.00	- 13,791,011.00	7.32
營業利益（損失）	35,679,000.00	17,722,111.00	17,722,111.00	- 17,956,889.00	50.33
營業外收支之部					
營業外收入	—	18,289,311.00	18,289,311.00	18,289,311.00	—
其他營業外收入	—	18,289,311.00	18,289,311.00	18,289,311.00	—
營業外費用	35,679,000.00	36,011,422.00	36,011,422.00	332,422.00	0.93
其他營業外費用	35,679,000.00	36,011,422.00	36,011,422.00	332,422.00	0.93
營業外利益（損失）	- 35,679,000.00	- 17,722,111.00	- 17,722,111.00	17,956,889.00	50.33
稅前淨利（淨損）	—	—	—	—	—
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	—	—	—	—	—

註：勞工保險局已於民國 103 年 2 月 17 日改制為行政機關，考核獎金 39,149,471 元係依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及公務人員考績法規定，提撥國民年金及積欠工資墊償部分之考核獎金；至勞工保險、農民健康保險、職業災害勞工保護、就業保險及勞工退休金部分則以民國 104 年度公務預算支應。

勞工保險局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
利息股利之調整	- 5,634,423,000.00	- 5,092,596,722.00	541,826,278.00	9.62
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 5,634,423,000.00	- 5,092,596,722.00	541,826,278.00	9.62
調整項目	56,260,502,000.00	100,916,909,856.00	44,656,407,856.00	79.37
未計利息股利之現金流入(流出)	50,626,079,000.00	95,824,313,134.00	45,198,234,134.00	89.28
營業活動之淨現金流入(流出)	50,626,079,000.00	95,824,313,134.00	45,198,234,134.00	89.28
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減(淨增)	- 143,840,000.00	- 309,787,113.00	- 165,947,113.00	115.37
減少基金及長期應收款	503,301,000.00	42,443,985,901.00	41,940,684,901.00	8,333.12
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 126,893,000.00	- 146,818,899.00	- 19,925,899.00	15.70
收取利息	5,706,379,000.00	4,906,975,802.00	- 799,403,198.00	14.01
增加投資	- 557,230,000.00	- 500,000,000.00	57,230,000.00	10.27
增加基金及長期應收款	- 56,548,311,000.00	- 141,942,605,510.00	- 85,394,294,510.00	151.01
增加不動產、廠房及設備	- 17,333,000.00	- 17,835,391.00	- 502,391.00	2.90
投資活動之淨現金流入(流出)	- 51,183,927,000.00	- 95,566,085,210.00	- 44,382,158,210.00	86.71
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增(淨減)	- 26,405,000.00	- 1,910,000,000.00	- 1,883,595,000.00	7,133.48
其他負債淨增(淨減)	553,856,000.00	774,797,954.00	220,941,954.00	39.89
增加資本、公積及填補虧損	40,272,000.00	40,272,000.00	—	—
支付利息	- 112,056,000.00	- 95,605,817.00	16,450,183.00	14.68
籌資活動之淨現金流入(流出)	455,667,000.00	- 1,190,535,863.00	- 1,646,202,863.00	—
匯率影響數	—	723,344,377.00	723,344,377.00	—
現金及約當現金之淨增(淨減)	- 102,181,000.00	- 208,963,562.00	- 106,782,562.00	104.50
期初現金及約當現金	3,274,617,000.00	3,741,557,457.41	466,940,457.41	14.26
期末現金及約當現金	3,172,436,000.00	3,532,593,895.41	360,157,895.41	11.35

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

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

勞工保險局盈虧審定後資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	829,994,609,825.95	100.00	737,789,080,775.95	100.00	92,205,529,050.00	12.50
流 動 資 產	93,217,086,100.95	11.23	104,325,031,444.95	14.14	- 11,107,945,344.00	10.65
現 金	3,532,593,895.41	0.43	3,741,557,457.41	0.51	- 208,963,562.00	5.58
流 動 金 融 資 產	8,545,987,037.00	1.03	8,362,623,299.00	1.13	183,363,738.00	2.19
應 收 款 項	81,056,516,731.54	9.77	92,152,058,154.54	12.49	- 11,095,541,423.00	12.04
預 付 款 項	81,988,437.00	0.01	68,792,534.00	0.01	13,195,903.00	19.18
基金、投資及長期應收款	711,733,492,935.00	85.75	609,881,189,123.00	82.66	101,852,303,812.00	16.70
基 金	710,333,492,935.00	85.58	608,981,189,123.00	82.54	101,352,303,812.00	16.64
非 流 動 金 融 資 產	1,400,000,000.00	0.17	900,000,000.00	0.12	500,000,000.00	55.56
不動產、廠房及設備	1,325,224,529.00	0.16	1,488,278,298.00	0.20	- 163,053,769.00	10.96
土 地	701,184,829.00	0.08	701,184,829.00	0.10	—	—
房 屋 及 建 築	442,223,025.00	0.05	452,264,717.00	0.06	- 10,041,692.00	2.22
機 械 及 設 備	152,451,639.00	0.02	295,320,463.00	0.04	- 142,868,824.00	48.38
交通及運輸設備	7,976,628.00	0.00	15,056,452.00	0.00	- 7,079,824.00	47.02
什 項 設 備	19,108,311.00	0.00	19,377,564.00	0.00	- 269,253.00	1.39
租 賃 權 益 改 良	2,280,097.00	0.00	3,193,885.00	0.00	- 913,788.00	28.61
購 建 中 固 定 資 產	—	—	1,880,388.00	0.00	- 1,880,388.00	100.00
無 形 資 產	243,680,644.00	0.03	185,223,067.00	0.03	58,457,577.00	31.56
無 形 資 產	243,680,644.00	0.03	185,223,067.00	0.03	58,457,577.00	31.56
其 他 資 產	23,475,125,617.00	2.83	21,909,358,843.00	2.97	1,565,766,774.00	7.15
什 項 資 產	23,475,125,617.00	2.83	21,909,358,843.00	2.97	1,565,766,774.00	7.15
資 產 總 額	829,994,609,825.95	100.00	737,789,080,775.95	100.00	92,205,529,050.00	12.50

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 496,531,009 元及 451,155,894 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 9,453,638,000,000 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. 不動產、廠房及設備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 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	827,589,395,345.82	99.71	735,424,138,295.82	99.68	92,165,257,050.00	12.53
流 動 負 債	6,204,010,090.44	0.75	6,207,640,874.44	0.84	- 3,630,784.00	0.06
短 期 債 務	2,350,000,000.00	0.28	4,260,000,000.00	0.58	- 1,910,000,000.00	44.84
應 付 款 項	1,076,950,631.98	0.13	1,270,741,991.98	0.17	- 193,791,360.00	15.25
預 收 款 項	334,573,709.46	0.04	397,211,690.46	0.05	- 62,637,981.00	15.77
流 動 金 融 負 債	2,442,485,749.00	0.29	279,687,192.00	0.04	2,162,798,557.00	773.29
其 他 負 債	821,385,385,255.38	98.96	729,216,497,421.38	98.84	92,168,887,834.00	12.64
負 債 準 備	810,960,814,406.38	97.71	719,586,940,367.38	97.53	91,373,874,039.00	12.70
什 項 負 債	10,424,570,849.00	1.26	9,629,557,054.00	1.31	795,013,795.00	8.26
權 益	2,405,214,480.13	0.29	2,364,942,480.13	0.32	40,272,000.00	1.70
資 本	2,317,585,412.52	0.28	2,277,313,412.52	0.31	40,272,000.00	1.77
資 本	2,317,585,412.52	0.28	2,277,313,412.52	0.31	40,272,000.00	1.77
資 本 公 積	7,828,952.00	0.00	7,828,952.00	0.00	—	—
資 本 公 積	7,828,952.00	0.00	7,828,952.00	0.00	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	79,800,115.61	0.01	79,800,115.61	0.01	—	—
首次採用國際財務報導準則調整數	79,800,115.61	0.01	79,800,115.61	0.01	—	—
負債及權益總額	829,994,609,825.95	100.00	737,789,080,775.95	100.00	92,205,529,050.00	12.50

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 296 億 7,366 萬餘元及 26 億 4,823 萬餘元。
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 19 億 394 萬餘元，並揭露員工福利負債準備(屬退休金部分)2,828 萬餘元。
8. 勞工保險局估計民國 103 年底符合請領資格之勞保老年給付被保險人，其應計勞保老年給付到期金額為 2 兆 5,151 億 3,140 萬餘元。
9. 資本增加 40,272,000 元，係政府投資辦理電腦主機系統採購暨應用系統移轉計畫。

陸、金融監督管理委員會主管

中央存款保險股份有限公司

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

一、業務計畫實施情形之查核

(一) 營運計畫 本年度主要營運項目存款保險實際數 89 億 6,828 萬餘元，較預計數 82 億 1,051 萬餘元，增加 7 億 5,776 萬餘元，約 9.23%，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 489 萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 476 萬餘元，較預算數減少 12 萬餘元，約 2.60%，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 184 萬餘元，營業外損失 184 萬餘元，審定決算淨利為零。

該公司依存款保險條例第 5 條規定：「存保公司每年度收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額，應全數提存保險賠款特別準備金。」本年度提存特別準備 200 億 3,417 萬餘元，較預算數減少 37 億 5,720 萬餘元，主要係依民國 103 年 6 月 4 日總統公布修正之加值型及非加值型營業稅法第 11 條規定，自民國 103 年 7 月 1 日起銀行業營業稅稅款不再撥入該公司，本年度撥入徵收收入較預計減少，提存特別準備隨減所致。

三、盈虧及撥補之審定

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

(二) 課稅所得之審定 上列稅前淨利為零，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。

(三) 盈虧撥補 本年度審定淨利為零，故無撥補事項。

四、現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 4,410 萬餘元，經營業、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 7 億 6,732 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 1,143 萬餘元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 8 億 8,422 萬餘元，減少 1 億 1,689 萬餘元，主要係因應資金市場狀況及業務實際需要，存放中央銀行逾 3 個月期間之定期存款增加所致。又營業活動之淨現金流入 52 億 2,200 萬餘元，主要係收取銀行業繳交之營業稅款；投資活動之淨現金流出 56 億 6,489 萬餘元，主要係購入公債及金融債券；籌資活動之淨現金流入 12 億 1,021 萬餘元，主要係暫收金融業營業稅退稅款所致。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

中央存款保險股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較增減	
				金 額	%
營業收支之部					
營業收入	24,426,226,000.00	20,762,498,974.00	20,762,498,974.00	- 3,663,727,026.00	15.00
金融保險收入	8,459,586,000.00	9,672,290,573.00	9,672,290,573.00	1,212,704,573.00	14.34
其他營業收入	15,966,640,000.00	11,090,208,401.00	11,090,208,401.00	- 4,876,431,599.00	30.54
營業成本	23,792,881,000.00	20,036,014,366.00	20,036,014,366.00	- 3,756,866,634.00	15.79
金融保險成本	23,792,881,000.00	20,036,014,366.00	20,036,014,366.00	- 3,756,866,634.00	15.79
營業毛利（毛損）	633,345,000.00	726,484,608.00	726,484,608.00	93,139,608.00	14.71
營業費用	625,000,000.00	724,640,839.00	724,640,839.00	99,640,839.00	15.94
業務費用	556,023,000.00	662,286,423.00	662,286,423.00	106,263,423.00	19.11
管理費用	63,985,000.00	57,092,492.00	57,092,492.00	- 6,892,508.00	10.77
其他營業費用	4,992,000.00	5,261,924.00	5,261,924.00	269,924.00	5.41
營業利益（損失）	8,345,000.00	1,843,769.00	1,843,769.00	- 6,501,231.00	77.91
營業外收支之部					
營業外收入	—	3,128,763.00	3,128,763.00	3,128,763.00	—
其他營業外收入	—	3,128,763.00	3,128,763.00	3,128,763.00	—
營業外費用	8,345,000.00	4,972,532.00	4,972,532.00	- 3,372,468.00	40.41
其他營業外費用	8,345,000.00	4,972,532.00	4,972,532.00	- 3,372,468.00	40.41
營業外利益（損失）	- 8,345,000.00	- 1,843,769.00	- 1,843,769.00	6,501,231.00	77.91
稅前淨利（淨損）	—	—	—	—	—
所得稅費用（利益）	—	—	—	—	—
本期淨利（淨損）	—	—	—	—	—

註：1. 該公司本年度經營績效獎金預算依行政院提送立法院審查之國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，行政院彙編本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表（營業部分）按前開檢討報告及金融監督管理委員會所屬中央存款保險股份有限公司用人費薪給管理要點，暨金融監督管理委員會所屬中央存款保險股份有限公司經營績效獎金實施要點等規定暫列經營績效獎金 62,622,353 元，爰暫照列，俟立法院處理行政院所提國營事業經營績效獎金核發相關規定結果，並經主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前淨利為零，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。

中央存款保險股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 活 動 之 現 金 流 量				
利 息 股 利 之 調 整	- 248,160,000.00	- 702,552,892.00	- 454,392,892.00	183.10
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	- 248,160,000.00	- 702,552,892.00	- 454,392,892.00	183.10
調 整 項 目	19,516,166,000.00	5,347,381,400.00	- 14,168,784,600.00	72.60
未計利息股利之現金流入（流出）	19,268,006,000.00	4,644,828,508.00	- 14,623,177,492.00	75.89
收 取 利 息	166,763,000.00	578,685,796.00	411,922,796.00	247.01
支 付 利 息	- 909,000.00	- 1,508,219.00	- 599,219.00	65.92
營業活動之淨現金流入（流出）	19,433,860,000.00	5,222,006,085.00	- 14,211,853,915.00	73.13
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融資產淨減（淨增）	171,138,000.00	- 5,650,616,882.00	- 5,821,754,882.00	—
減少不動產、廠房及設備	12,000.00	3,550.00	- 8,450.00	70.42
無形資產及其他資產淨減（淨增）	- 9,398,000.00	- 9,520,000.00	- 122,000.00	1.30
增加不動產、廠房及設備	- 4,890,000.00	- 4,762,748.00	127,252.00	2.60
投資活動之淨現金流入（流出）	156,862,000.00	- 5,664,896,080.00	- 5,821,758,080.00	—
籌 資 活 動 之 現 金 流 量				
流動金融負債淨增（淨減）	- 16,900,000.00	- 123,616,386.00	- 106,716,386.00	631.46
其他負債淨增（淨減）	- 18,689,600,000.00	1,333,836,309.00	20,023,436,309.00	—
籌資活動之淨現金流入（流出）	- 18,706,500,000.00	1,210,219,923.00	19,916,719,923.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減）	884,222,000.00	767,329,928.00	- 116,892,072.00	13.22
期 初 現 金 及 約 當 現 金	13,692,002,000.00	44,104,172.50	- 13,647,897,827.50	99.68
期 末 現 金 及 約 當 現 金	14,576,224,000.00	811,434,100.50	- 13,764,789,899.50	94.43

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

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

中央存款保險股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	63,444,714,932.50	100.00	42,191,000,385.50	100.00	21,253,714,547.00	50.37
流 動 資 產	62,919,692,890.50	99.17	41,682,230,048.50	98.79	21,237,462,842.00	50.95
現 金	802,713,029.00	1.27	33,627,325.00	0.08	769,085,704.00	2,287.09
存 放 央 行	53,532,721,071.50	84.38	38,840,476,847.50	92.06	14,692,244,224.00	37.83
流 動 金 融 資 產	8,085,178,102.00	12.74	2,434,561,220.00	5.77	5,650,616,882.00	232.10
應 收 款 項	374,576,610.00	0.59	288,193,653.00	0.68	86,382,957.00	29.97
當 期 所 得 稅 資 產	107,590,065.00	0.17	68,480,683.00	0.16	39,109,382.00	57.11
預 付 款 項	16,191,259.00	0.03	16,296,280.00	0.04	- 105,021.00	0.64
短 期 墊 款	722,754.00	0.00	594,040.00	0.00	128,714.00	21.67
不 動 產、廠 房 及 設 備	495,420,724.00	0.78	501,617,777.00	1.19	- 6,197,053.00	1.24
土 地	294,981,555.00	0.46	294,981,555.00	0.70	—	—
房 屋 及 建 築	162,945,129.00	0.26	167,679,705.00	0.40	- 4,734,576.00	2.82
機 械 及 設 備	25,935,311.00	0.04	25,852,365.00	0.06	82,946.00	0.32
交 通 及 運 輸 設 備	4,403,155.00	0.01	5,017,613.00	0.01	- 614,458.00	12.25
什 項 設 備	7,155,574.00	0.01	8,086,539.00	0.02	- 930,965.00	11.51
無 形 資 產	11,794,777.00	0.02	6,270,000.00	0.01	5,524,777.00	88.11
無 形 資 產	11,794,777.00	0.02	6,270,000.00	0.01	5,524,777.00	88.11
其 他 資 產	17,806,541.00	0.03	882,560.00	0.00	16,923,981.00	1,917.60
遞 延 資 產	16,923,981.00	0.03	—	—	16,923,981.00	—
什 項 資 產	882,560.00	0.00	882,560.00	0.00	—	—
資 產 總 額	63,444,714,932.50	100.00	42,191,000,385.50	100.00	21,253,714,547.00	50.37

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 949,000 元及 415,000 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 269,965 元，係處理經營不善金融機構之待賠付負債，視承受金融機構支付該筆負債情形辦理賠付。

3. 不動產、廠房及設備之折舊採平均法計算。

中央存款保險股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	52,208,283,522.00	82.29	30,954,568,975.00	73.37	21,253,714,547.00	68.66
流 動 負 債	78,305,445.00	0.12	209,690,879.00	0.50	- 131,385,434.00	62.66
應 付 款 項	78,305,445.00	0.12	86,074,493.00	0.20	- 7,769,048.00	9.03
流 動 金 融 負 債	—	—	123,616,386.00	0.29	- 123,616,386.00	100.00
其 他 負 債	52,129,978,077.00	82.17	30,744,878,096.00	72.87	21,385,099,981.00	69.56
負 債 準 備	51,033,185,956.00	80.44	30,504,577,541.00	72.30	20,528,608,415.00	67.30
遞 延 所 得 稅 負 債	25,551,040.00	0.04	25,551,040.00	0.06	—	—
什 項 負 債	1,071,241,081.00	1.69	214,749,515.00	0.51	856,491,566.00	398.83
權 益	11,236,431,410.50	17.71	11,236,431,410.50	26.63	—	—
資 本	10,000,000,000.00	15.76	10,000,000,000.00	23.70	—	—
資 本	10,000,000,000.00	15.76	10,000,000,000.00	23.70	—	—
資 本 公 積	264,818.00	0.00	264,818.00	0.00	—	—
資 本 公 積	264,818.00	0.00	264,818.00	0.00	—	—
保留盈餘（或累積虧損）	1,236,166,592.50	1.95	1,236,166,592.50	2.93	—	—
已 指 撥 保 留 盈 餘	1,236,166,592.50	1.95	1,236,166,592.50	2.93	—	—
負 債 及 權 益 總 額	63,444,714,932.50	100.00	42,191,000,385.50	100.00	21,253,714,547.00	50.37

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，列於其他負債科目。

5. 負債準備所列之保險賠款特別準備金，係依存款保險條例規定，將收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額全數提存。

6. 期末已提撥退休金資產 6 億 6,779 萬餘元，並揭露預付退休金 1,692 萬餘元。

乙、附 表

壹、損 益 計 算 審 定

中 華 民 國

科 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數
營 業 收 支 之 部			
營 業 收 入	3,534,157,336,000.00	3,688,188,917,861.97	3,687,951,929,377.10
銷 售 收 入	2,154,819,705,000.00	2,084,622,990,247.41	2,084,622,990,247.41
勞 務 收 入	64,124,801,000.00	65,398,882,787.60	65,398,882,787.60
金 融 保 險 收 入	1,224,496,903,000.00	1,450,778,088,080.74	1,450,622,632,606.21
採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 利 益 之 份 額 其 他 營 業 收 入	2,178,236,000.00	4,145,754,797.76	4,194,232,901.42
營 業 成 本	88,537,691,000.00	83,243,201,948.46	83,113,190,834.46
營 業 成 本	3,181,021,923,000.00	3,292,658,061,108.02	3,292,891,021,993.49
銷 售 成 本	2,040,659,319,000.00	2,021,775,866,292.26	2,022,213,999,258.26
勞 務 成 本	73,714,818,000.00	71,776,234,655.59	71,707,778,520.59
金 融 保 險 成 本	1,044,325,389,000.00	1,177,525,633,439.81	1,177,389,816,070.28
採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 損 失 之 份 額 其 他 營 業 成 本	—	12,790,697.00	12,790,697.00
營 業 毛 利 (毛 損)	22,322,397,000.00	21,567,536,023.36	21,566,637,447.36
營 業 費 用	353,135,413,000.00	395,530,856,753.95	395,060,907,383.61
行 銷 費 用	124,997,218,000.00	123,599,161,028.31	123,600,646,685.31
業 務 費 用	33,038,575,000.00	29,262,099,107.42	29,262,099,122.42
管 理 費 用	66,590,772,000.00	70,019,012,335.70	70,018,495,994.70
其 他 營 業 費 用	17,524,925,000.00	17,524,618,438.21	17,526,417,453.21
營 業 利 益 (損 失)	7,842,946,000.00	6,793,431,146.98	6,793,634,114.98
營 業 外 收 支 之 部	228,138,195,000.00	271,931,695,725.64	271,460,260,698.30
營 業 外 收 入	18,747,467,000.00	27,726,852,257.03	28,096,026,753.03
財 務 收 入	—	1,870,000.00	1,870,000.00
採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 利 益 之 份 額 其 他 營 業 外 收 入	1,511,959,000.00	1,110,537,379.00	1,207,813,987.00
營 業 外 費 用	17,235,508,000.00	26,614,444,878.03	26,886,342,766.03
財 務 成 本	62,554,905,000.00	61,909,233,317.27	61,821,430,647.27
採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 損 失 之 份 額 其 他 營 業 外 費 用	32,309,083,000.00	26,771,625,654.98	26,771,625,654.98
營 業 外 利 益 (損 失)	—	273,490,453.64	299,477,007.64
稅 前 淨 利 (淨 損)	30,245,822,000.00	34,864,117,208.65	34,750,327,984.65
所 得 稅 費 用 (利 益)	- 43,807,438,000.00	- 34,182,381,060.24	- 33,725,403,894.24
本 期 淨 利 (淨 損)	184,330,757,000.00	237,749,314,665.40	237,734,856,804.06
	6,759,192,000.00	8,532,348,563.11	8,611,885,132.28
	177,571,565,000.00	229,216,966,102.29	229,122,971,671.78

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 本期其他綜合損益 8,525,283,415 元 66 分，包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產 8,837,072,116 元 96 分，與其他綜合損益組成部分相關之所得稅-311,788,701 元 30 分。

3. 表列所得稅費用 8,611,885,132 元 28 分係包含營利事業所得稅 9,012,479,857 元 63 分（含外國政府所得稅

數 額 綜 計 表 (科目別)

103 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	%
153,794,593,377.10	4.35	- 236,988,484.87	0.01
- 70,196,714,752.59	3.26	—	—
1,274,081,787.60	1.99	—	—
226,125,729,606.21	18.47	- 155,455,474.53	0.01
2,015,996,901.42	92.55	48,478,103.66	1.17
- 5,424,500,165.54	6.13	- 130,011,114.00	0.16
111,869,098,993.49	3.52	232,960,885.47	0.01
- 18,445,319,741.74	0.90	438,132,966.00	0.02
- 2,007,039,479.41	2.72	- 68,456,135.00	0.10
133,064,427,070.28	12.74	- 135,817,369.53	0.01
12,790,697.00	—	—	—
- 755,759,552.64	3.39	- 898,576.00	0.00
41,925,494,383.61	11.87	- 469,949,370.34	0.12
- 1,396,571,314.69	1.12	1,485,657.00	0.00
- 3,776,475,877.58	11.43	15.00	0.00
3,427,723,994.70	5.15	- 516,341.00	0.00
1,492,453.21	0.01	1,799,015.00	0.01
- 1,049,311,885.02	13.38	202,968.00	0.00
43,322,065,698.30	18.99	- 471,435,027.34	0.17
9,348,559,753.03	49.87	369,174,496.00	1.33
1,870,000.00	—	—	—
- 304,145,013.00	20.12	97,276,608.00	8.76
9,650,834,766.03	55.99	271,897,888.00	1.02
- 733,474,352.73	1.17	- 87,802,670.00	0.14
- 5,537,457,345.02	17.14	—	—
299,477,007.64	—	25,986,554.00	9.50
4,504,505,984.65	14.89	- 113,789,224.00	0.33
10,082,034,105.76	23.01	456,977,166.00	1.34
53,404,099,804.06	28.97	- 14,457,861.34	0.01
1,852,693,132.28	27.41	79,536,569.17	0.93
51,551,406,671.78	29.03	- 93,994,430.51	0.04

產未實現評價損益、確定福利計畫精算損失及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額合計 943,582,286 元) 及繳納土地增值稅後所認列之所得稅利益 400,594,725 元 35 分。

貳、損益計算審定數額綜計表（機關別）

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

機 關 名 稱	總 收 入	總 支 出	本期淨利（淨損）
合 計	3,716,047,956,130.13	3,486,924,984,458.35	229,122,971,671.78
行 政 院 主 管	415,292,472,737.50	217,333,202,828.36	197,959,269,909.14
中 央 銀 行	415,292,472,737.50	217,333,202,828.36	197,959,269,909.14
經 濟 部 主 管	1,918,938,583,832.48	1,934,896,040,461.71	- 15,957,456,629.23
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	39,760,029,504.51	35,938,120,270.08	3,821,909,234.43
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	1,197,235,827,688.27	1,230,990,413,676.81	- 33,754,585,988.54
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	653,170,445,959.00	639,257,851,052.00	13,912,594,907.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	28,772,280,680.70	28,709,655,462.82	62,625,217.88
財 政 部 主 管	479,646,859,655.34	451,464,624,513.25	28,182,235,142.09
中 國 輸 出 入 銀 行	1,977,888,830.04	1,525,377,648.46	452,511,181.58
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	350,402,103,013.88	343,043,643,357.29	7,358,459,656.59
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	48,117,349,152.50	38,681,124,032.80	9,436,225,119.70
財 政 部 印 刷 廠	1,111,683,948.00	989,351,524.00	122,332,424.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	78,037,834,710.92	67,225,127,950.70	10,812,706,760.22
交 通 部 主 管	454,385,198,749.81	435,446,275,500.03	18,938,923,249.78
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	393,773,304,145.42	381,675,988,814.33	12,097,315,331.09
臺 灣 鐵 路 管 理 局	25,594,899,793.39	29,160,620,736.70	- 3,565,720,943.31
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	19,477,331,165.00	13,799,055,892.00	5,678,275,273.00
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	15,539,663,646.00	10,810,610,057.00	4,729,053,589.00
勞 工 委 員 會（勞 動 部）主 管	427,019,213,418.00	427,019,213,418.00	—
勞 工 保 險 局	427,019,213,418.00	427,019,213,418.00	—
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	20,765,627,737.00	20,765,627,737.00	—
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	20,765,627,737.00	20,765,627,737.00	—

註：表列中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司及臺灣港務公司數據係採合併報表編製。

參、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 103 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	審 定 數	審定數與預算數比較		審定數與決算數比較	
				金 額	%	金 額	%
盈 餘 之 部							
本期淨利	184,457,777,000.00	266,633,311,974.14	266,443,278,603.63	81,985,501,603.63	44.45	- 190,033,370.51	0.07
累積盈餘	82,567,000,000.00	83,590,383,397.91	83,590,383,397.91	1,023,383,397.91	1.24	—	—
公積轉列數	399,000,000.00	399,000,000.00	399,000,000.00	—	—	—	—
其他綜合損益轉入數	—	421,578,891.00	419,663,688.00	419,663,688.00	—	- 1,915,203.00	0.45
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數	2,851,908,000.00	2,748,549,689.75	2,748,549,689.75	- 103,358,310.25	3.62	—	—
合 計	270,275,685,000.00	353,792,823,952.80	353,600,875,379.29	83,325,190,379.29	30.83	- 191,948,573.51	0.05
分 配 之 部							
中央政府所得者	206,203,507,000.00	210,187,716,153.79	210,217,744,737.57	4,014,237,737.57	1.95	30,028,583.78	0.01
股（官）息紅利	206,203,507,000.00	210,187,716,153.79	210,217,744,737.57	4,014,237,737.57	1.95	30,028,583.78	0.01
地方政府所得者	29,000.00	30,697.00	30,697.00	1,697.00	5.85	—	—
股（官）息紅利	29,000.00	30,697.00	30,697.00	1,697.00	5.85	—	—
其他政府機關所得者	137,235,000.00	142,581,723.00	142,581,723.00	5,346,723.00	3.90	—	—
股（官）息紅利	137,235,000.00	142,581,723.00	142,581,723.00	5,346,723.00	3.90	—	—
民股股東所得者	1,393,799,000.00	157,557,322.00	157,557,322.00	- 1,236,241,678.00	88.70	—	—
股息紅利	1,393,799,000.00	157,557,322.00	157,557,322.00	- 1,236,241,678.00	88.70	—	—
其他所得者	4,143,388,000.00	5,514,593,869.85	5,526,899,750.85	1,383,511,750.85	33.39	12,305,881.00	0.22
提撥地方政府	1,168,094,000.00	1,468,565,158.91	1,473,179,863.91	305,085,863.91	26.12	4,614,705.00	0.31
其他依法分配數	2,975,294,000.00	4,046,028,710.94	4,053,719,886.94	1,078,425,886.94	36.25	7,691,176.00	0.19
留存事業機關者	58,397,727,000.00	137,790,344,187.16	137,556,061,148.87	79,158,334,148.87	135.55	- 234,283,038.29	0.17
填補虧損	19,141,160,000.00	16,952,275,044.68	16,823,431,279.99	- 2,317,728,720.01	12.11	- 128,843,764.69	0.76
法定公積	31,960,092,000.00	48,757,672,580.73	48,738,163,069.60	16,778,071,069.60	52.50	- 19,509,511.13	0.04
特別公積	6,048,856,000.00	10,464,721,995.87	10,316,230,321.10	4,267,374,321.10	70.55	- 148,491,674.77	1.42
未分配盈餘	1,247,619,000.00	61,615,674,565.88	61,678,236,478.18	60,430,617,478.18	4,843.68	62,561,912.30	0.10
合 計	270,275,685,000.00	353,792,823,952.80	353,600,875,379.29	83,325,190,379.29	30.83	- 191,948,573.51	0.05
虧 損 之 部							
本期淨損	6,886,212,000.00	37,416,345,871.85	37,320,306,931.85	30,434,094,931.85	441.96	- 96,038,940.00	0.26
累積虧損	376,436,649,000.00	374,999,191,945.70	374,999,191,945.70	- 1,437,457,054.30	0.38	—	—
追溯適用及追溯重編之影響數	—	740,718,354.00	740,718,354.00	740,718,354.00	—	—	—
其他綜合損益轉入數	681,659,000.00	489,103,286.00	3,423,670,091.31	2,742,011,091.31	402.26	2,934,566,805.31	599.99
合 計	384,004,520,000.00	413,645,359,457.55	416,483,887,322.86	32,479,367,322.86	8.46	2,838,527,865.31	0.69
填 補 之 部							
事業機關負擔者	384,004,520,000.00	413,645,359,457.55	416,483,887,322.86	32,479,367,322.86	8.46	2,838,527,865.31	0.69
撥用盈餘	19,141,160,000.00	16,952,275,044.68	16,823,431,279.99	- 2,317,728,720.01	12.11	- 128,843,764.69	0.76
待填補之虧損	364,863,360,000.00	396,693,084,412.87	399,660,456,042.87	34,797,096,042.87	9.54	2,967,371,630.00	0.75
合 計	384,004,520,000.00	413,645,359,457.55	416,483,887,322.86	32,479,367,322.86	8.46	2,838,527,865.31	0.69

註：1. 表列「其他所得者」項目，係臺灣港務公司依國營港務股份有限公司設置條例，提撥予港口所在地之直轄市、縣（市）政府及航港建設基金；桃園國際機場公司依國際機場園區發展條例規定，提撥予機場園區所在地之直轄市政府及分配予民航事業作業基金。

2. 表列「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係台灣糖業公司配合高雄市政府廢止徵收該公司土地，依行政院民國 103 年 4 月 7 日院授主基經字第 1030200284 號函核屬土地徵收之回復，爰將繳還高雄市政府之補償金 740,718,354 元，列入該項目表達。

肆、盈虧撥補審定

中華民國

盈餘分配

機 關 名 稱	盈 餘 之					部
	本 期 淨 利	累 積 盈 餘	公 積 轉 列 數	其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	首次採用國際 財務報導準則 調整數轉列數	合 計
合 計	266,443,278,603.63	83,590,383,397.91	399,000,000.00	419,663,688.00	2,748,549,689.75	353,600,875,379.29
行 政 院 主 管	197,959,269,909.14	81,600,000,000.00	—	—	—	279,559,269,909.14
中 央 銀 行	197,959,269,909.14	81,600,000,000.00	—	—	—	279,559,269,909.14
經 濟 部 主 管	17,797,129,359.31	1,101,671,092.78	—	367,879,482.00	2,339,375,316.85	21,606,055,250.94
台灣糖業股份有限公司	3,821,909,234.43	649,726,458.83	—	30,709,675.00	1,357,522,740.00	5,859,868,108.26
台灣中油股份有限公司	—	—	—	85,821,038.00	92,848,976.85	178,670,014.85
台灣電力股份有限公司	13,912,594,907.00	—	—	151,071,871.00	885,215,286.00	14,948,882,064.00
台灣自來水股份有限公司	62,625,217.88	451,944,633.95	—	100,276,898.00	3,788,314.00	618,635,063.83
財 政 部 主 管	28,182,235,142.09	888,712,305.13	399,000,000.00	43,595,775.00	37,394,791.07	29,550,938,013.29
中 國 輸 出 入 銀 行	452,511,181.58	—	—	7,575,498.00	—	460,086,679.58
臺灣金融控股股份有限公司	7,358,459,656.59	—	399,000,000.00	—	25,148,450.00	7,782,608,106.59
臺灣土地銀行股份有限公司	9,436,225,119.70	849,075,154.00	—	—	12,246,341.07	10,297,546,614.77
財 政 部 印 刷 廠	122,332,424.00	39,637,151.13	—	—	—	161,969,575.13
臺灣菸酒股份有限公司	10,812,706,760.22	—	—	36,020,277.00	—	10,848,727,037.22
交 通 部 主 管	22,504,644,193.09	—	—	8,188,431.00	371,779,581.83	22,884,612,205.92
中華郵政股份有限公司	12,097,315,331.09	—	—	—	—	12,097,315,331.09
臺 灣 鐵 路 管 理 局	—	—	—	—	371,779,581.83	371,779,581.83
臺灣港務股份有限公司	5,678,275,273.00	—	—	—	—	5,678,275,273.00
桃園國際機場股份有限公司	4,729,053,589.00	—	—	8,188,431.00	—	4,737,242,020.00

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

數 額 綜 計 表 (機 關 別)

1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

分	配				之		部
填補虧損	法定公積	特別公積	股(官)息紅利	提撥地方政府	其他依法分配數	未分配盈餘	合 計
16,823,431,279.99	48,738,163,069.60	10,316,230,321.10	210,517,914,479.57	1,473,179,863.91	4,053,719,886.94	61,678,236,478.18	353,600,875,379.29
37,847,656.31	39,584,284,450.57	35,974,756.31	180,066,163,045.95	—	—	59,835,000,000.00	279,559,269,909.14
37,847,656.31	39,584,284,450.57	35,974,756.31	180,066,163,045.95	—	—	59,835,000,000.00	279,559,269,909.14
15,868,270,432.85	314,381,610.04	—	4,509,399,890.00	—	—	914,003,318.05	21,606,055,250.94
740,718,354.00	308,119,088.04	—	4,509,399,890.00	—	—	301,630,776.22	5,859,868,108.26
178,670,014.85	—	—	—	—	—	—	178,670,014.85
14,948,882,064.00	—	—	—	—	—	—	14,948,882,064.00
—	6,262,522.00	—	—	—	—	612,372,541.83	618,635,063.83
545,533,609.00	4,774,435,289.32	6,124,568,507.22	17,185,355,878.62	—	—	921,044,729.13	29,550,938,013.29
—	181,004,472.63	102,220,689.53	176,861,517.42	—	—	—	460,086,679.58
545,533,609.00	681,292,604.76	3,237,005,892.83	3,318,776,000.00	—	—	—	7,782,608,106.59
—	2,830,867,535.91	2,785,341,924.86	3,832,262,000.00	—	—	849,075,154.00	10,297,546,614.77
—	—	—	90,000,000.00	—	—	71,969,575.13	161,969,575.13
—	1,081,270,676.02	—	9,767,456,361.20	—	—	—	10,848,727,037.22
371,779,581.83	4,065,061,719.67	4,155,687,057.57	8,756,995,665.00	1,473,179,863.91	4,053,719,886.94	8,188,431.00	22,884,612,205.92
—	3,024,328,832.77	2,206,856,498.32	6,866,130,000.00	—	—	—	12,097,315,331.09
371,779,581.83	—	—	—	—	—	—	371,779,581.83
—	567,827,528.00	766,567,162.00	1,890,865,665.00	919,880,594.00	1,533,134,324.00	—	5,678,275,273.00
—	472,905,358.90	1,182,263,397.25	—	553,299,269.91	2,520,585,562.94	8,188,431.00	4,737,242,020.00

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

肆、盈虧撥補審定

中 華 民 國

虧損填補

機 關 名 稱	虧 損 之 部				
	本 期 淨 損	累 積 虧 損	追溯適用及追溯重編之影響數	其 他 綜 合 損 益 轉 入 數	合 計
合 計	37,320,306,931.85	374,999,191,945.70	740,718,354.00	3,423,670,091.31	416,483,887,322.86
行 政 院 主 管	—	—	—	37,847,656.31	37,847,656.31
中 央 銀 行	—	—	—	37,847,656.31	37,847,656.31
經 濟 部 主 管	33,754,585,988.54	274,586,544,133.96	740,718,354.00	—	309,081,848,476.50
台灣糖業股份有限公司	—	—	740,718,354.00	—	740,718,354.00
台灣中油股份有限公司	33,754,585,988.54	66,029,343,131.96	—	—	99,783,929,120.50
台灣電力股份有限公司	—	208,557,201,002.00	—	—	208,557,201,002.00
財 政 部 主 管	—	—	—	545,533,609.00	545,533,609.00
臺灣金融控股股份有限公司	—	—	—	545,533,609.00	545,533,609.00
交 通 部 主 管	3,565,720,943.31	100,412,647,811.74	—	2,840,288,826.00	106,818,657,581.05
臺 灣 鐵 路 管 理 局	3,565,720,943.31	100,412,647,811.74	—	2,840,288,826.00	106,818,657,581.05

註：表列「追溯適用及追溯重編之影響數」項目，係台灣糖業公司配合高雄市政府廢止徵收該公司土地，依行金 740,718,354 元，列入該項目表達。

數 額 綜 計 表 (機關別)(續)

103 年 度

單位：新臺幣元

填	補	之	部
撥 用 盈 餘	待 填 補 之 虧 損	合	計
16,823,431,279.99	399,660,456,042.87	416,483,887,322.86	
37,847,656.31	—	37,847,656.31	
37,847,656.31	—	37,847,656.31	
15,868,270,432.85	293,213,578,043.65	309,081,848,476.50	
740,718,354.00	—	740,718,354.00	
178,670,014.85	99,605,259,105.65	99,783,929,120.50	
14,948,882,064.00	193,608,318,938.00	208,557,201,002.00	
545,533,609.00	—	545,533,609.00	
545,533,609.00	—	545,533,609.00	
371,779,581.83	106,446,877,999.22	106,818,657,581.05	
371,779,581.83	106,446,877,999.22	106,818,657,581.05	

政院民國 103 年 4 月 7 日院授主基經字第 1030200284 號函核屬土地徵收之回復，爰將繳還高雄市政府之補償

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	1,947,984,919,875.36	2,037,573,965,898.94	- 89,589,046,023.58
行 政 院 主 管	505,573,086,384.43	455,090,019,679.39	50,483,066,705.04
中 央 銀 行	505,573,086,384.43	455,090,019,679.39	50,483,066,705.04
經 濟 部 主 管	7,828,173,612.45	12,322,957,238.49	- 4,494,783,626.04
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	2,710,895,342.60	651,385,174.64	2,059,510,167.96
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	2,341,176,603.97	9,004,217,838.97	- 6,663,041,235.00
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	2,233,899,541.00	2,231,326,678.00	2,572,863.00
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	542,202,124.88	436,027,546.88	106,174,578.00
財 政 部 主 管	1,231,769,845,376.89	1,271,934,978,426.82	- 40,165,133,049.93
中 國 輸 出 入 銀 行	6,721,663,700.85	6,874,390,587.87	- 152,726,887.02
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	835,819,769,254.90	879,598,109,252.42	- 43,778,339,997.52
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	386,067,487,626.17	382,731,549,871.98	3,335,937,754.19
財 政 部 印 刷 廠	126,748,775.06	167,491,197.06	- 40,742,422.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	3,034,176,019.91	2,563,437,517.49	470,738,502.42
交 通 部 主 管	198,469,786,505.68	294,440,348,924.33	- 95,970,562,418.65
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	188,354,742,372.11	280,129,184,725.11	- 91,774,442,353.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	227,152,421.62	358,177,799.62	- 131,025,378.00
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	6,834,240,880.00	8,214,068,449.00	- 1,379,827,569.00
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	3,053,650,831.95	5,738,917,950.60	- 2,685,267,118.65
勞 工 委 員 會 (勞 動 部) 主 管	3,532,593,895.41	3,741,557,457.41	- 208,963,562.00
勞 工 保 險 局	3,532,593,895.41	3,741,557,457.41	- 208,963,562.00
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	811,434,100.50	44,104,172.50	767,329,928.00
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	811,434,100.50	44,104,172.50	767,329,928.00

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

現金流量綜計表（機關別）

103年度

單位：新臺幣元

營業活動之淨現金流入 (流出)	投資活動之淨現金流入 (流出)	籌資活動之淨現金流入 (流出)	匯率影響數
1,142,262,633,189.98	- 1,013,431,378,498.55	- 262,176,421,584.04	43,756,120,869.03
687,606,973,295.32	- 442,556,314,697.23	- 234,986,774,340.58	40,419,182,447.53
687,606,973,295.32	- 442,556,314,697.23	- 234,986,774,340.58	40,419,182,447.53
144,021,043,777.99	- 152,047,206,376.63	3,568,669,369.70	- 37,290,397.10
636,746,225.51	3,669,670,154.79	- 2,209,615,815.24	- 37,290,397.10
7,770,802,460.13	- 32,590,785,827.42	18,156,942,132.29	—
127,019,560,073.00	- 108,400,007,388.00	- 18,616,979,822.00	—
8,593,935,019.35	- 14,726,083,316.00	6,238,322,874.65	—
- 102,474,865,537.94	57,209,021,574.52	3,950,923,493.89	1,149,787,419.60
- 4,772,003,142.50	- 54,066,040.31	4,674,141,255.90	- 798,960.11
- 103,068,585,642.07	51,691,095,446.55	7,205,784,263.00	393,365,935.00
- 4,200,957,838.07	4,919,112,165.88	1,860,562,981.67	757,220,444.71
148,188,520.00	- 75,367,729.00	- 113,563,213.00	—
9,418,492,564.70	728,247,731.40	- 9,676,001,793.68	—
312,063,162,435.61	- 374,805,897,709.21	- 34,728,924,167.05	1,501,097,022.00
295,431,430,773.40	- 350,425,823,607.00	- 38,281,146,541.40	1,501,097,022.00
2,429,792,676.21	- 13,542,834,530.21	10,982,016,476.00	—
10,114,309,616.00	- 5,861,969,876.00	- 5,632,167,309.00	—
4,087,629,370.00	- 4,975,269,696.00	- 1,797,626,792.65	—
95,824,313,134.00	- 95,566,085,210.00	- 1,190,535,863.00	723,344,377.00
95,824,313,134.00	- 95,566,085,210.00	- 1,190,535,863.00	723,344,377.00
5,222,006,085.00	- 5,664,896,080.00	1,210,219,923.00	—
5,222,006,085.00	- 5,664,896,080.00	1,210,219,923.00	—

起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

陸、盈虧審定後現金流量綜計表 (項目別)

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
稅前淨利(淨損)	184,330,757,000.00	237,734,856,804.06	53,404,099,804.06	28.97
利息股利之調整	- 200,731,569,000.00	- 407,032,739,841.70	- 206,301,170,841.70	102.77
未計利息股利之稅前淨利(淨損)	- 16,400,812,000.00	- 169,297,883,037.64	- 152,897,071,037.64	932.25
調整項目	732,672,755,000.00	837,826,623,712.29	105,153,868,712.29	14.35
未計利息股利之現金流入(流出)	716,271,943,000.00	668,528,740,674.65	- 47,743,202,325.35	6.67
收取利息	548,154,466,000.00	692,564,359,197.68	144,409,893,197.68	26.34
收取股利	9,251,651,000.00	9,676,217,915.00	424,566,915.00	4.59
支付利息	- 323,401,645,000.00	- 220,320,542,203.42	103,081,102,796.58	31.87
支付所得稅	- 8,291,605,000.00	- 8,186,142,393.93	105,462,606.07	1.27
營業活動之淨現金流入(流出)	941,984,810,000.00	1,142,262,633,189.98	200,277,823,189.98	21.26
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減(淨增)	47,296,592,000.00	- 253,144,154,804.75	- 300,440,746,804.75	—
減少投資	662,710,455,000.00	5,691,549,977,649.55	5,028,839,522,649.55	758.83
減少基金及長期應收款	814,244,000.00	46,188,633,691.00	45,374,389,691.00	5,572.58
減少不動產、廠房及設備	887,132,000.00	1,205,346,111.56	318,214,111.56	35.87
減少投資性不動產	6,382,698,000.00	3,290,626,620.00	- 3,092,071,380.00	48.44
無形資產及其他資產淨減(淨增)	- 59,592,081,000.00	- 8,973,273,705.26	50,618,807,294.74	84.94
收取利息	25,912,467,000.00	32,829,375,635.56	6,916,908,635.56	26.69
收取股利	3,039,538,000.00	8,049,550,473.00	5,010,012,473.00	164.83
增加投資	- 1,090,861,188,000.00	- 6,215,672,657,489.95	- 5,124,811,469,489.95	469.80
增加基金及長期應收款	- 56,800,756,000.00	- 146,416,062,270.62	- 89,615,306,270.62	157.77
增加不動產、廠房及設備	- 196,573,548,000.00	- 163,892,765,465.63	32,680,782,534.37	16.63
增加投資性不動產	- 2,533,702,000.00	- 844,322,747.00	1,689,379,253.00	66.68
增加生物資產	- 36,839,000.00	- 66,082,532.01	- 29,243,532.01	79.38
其他投資活動之現金流出	- 6,826,081,000.00	- 7,535,569,664.00	- 709,488,664.00	10.39
投資活動之淨現金流入(流出)	- 666,181,069,000.00	- 1,013,431,378,498.55	- 347,250,309,498.55	52.13
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增(淨減)	- 9,409,583,000.00	6,927,365,046.76	16,336,948,046.76	—
流動金融負債淨增(淨減)	18,470,085,000.00	- 48,537,244,812.39	- 67,007,329,812.39	—
金融債券淨增(淨減)	37,998,230,000.00	12,099,079,000.00	- 25,899,151,000.00	68.16
央行及同業融資淨增(淨減)	- 1,616,355,000.00	- 115,536,773.34	1,500,818,226.66	92.85
增加長期債務	287,872,424,000.00	155,285,150,500.00	- 132,587,273,500.00	46.06
增加非流動金融負債	4,881,000.00	4,058,623,312.00	4,053,742,312.00	83,051.47
其他負債淨增(淨減)	- 19,710,318,000.00	- 16,192,533,952.40	3,517,784,047.60	17.85
增加資本、公積及填補虧損	14,213,733,000.00	16,492,649,285.00	2,278,916,285.00	16.03
減少長期債務	- 178,123,094,000.00	- 177,262,652,246.00	860,441,754.00	0.48
減少非流動金融負債	- 3,274,462,000.00	- 126,431,063.00	3,148,030,937.00	96.14
減少資本	- 16,910,250,000.00	—	16,910,250,000.00	100.00
支付利息	- 2,938,193,000.00	- 1,460,578,003.00	1,477,614,997.00	50.29
發放現金股利	- 208,097,643,000.00	- 208,453,714,623.02	- 356,071,623.02	0.17
其他籌資活動之現金流出	- 3,828,110,000.00	- 4,890,597,254.65	- 1,062,487,254.65	27.75
籌資活動之淨現金流入(流出)	- 85,348,655,000.00	- 262,176,421,584.04	- 176,827,766,584.04	207.18
匯率影響數	7,309,754,000.00	43,756,120,869.03	36,446,366,869.03	498.60
現金及約當現金之淨增(淨減)	197,764,840,000.00	- 89,589,046,023.58	- 287,353,886,023.58	—
期初現金及約當現金	2,080,244,280,000.00	2,037,573,965,898.94	- 42,670,314,101.06	2.05
期末現金及約當現金	2,278,009,120,000.00	1,947,984,919,875.36	- 330,024,200,124.64	14.49

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

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

柒、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	34,703,271,717,346.56	100.00	33,144,686,096,218.94	100.00	1,558,585,621,127.62	4.70
流 動 資 產	8,517,111,386,582.51	24.54	7,951,082,110,038.32	23.99	566,029,276,544.19	7.12
押 匯 貼 現 及 放 款	4,563,467,055,434.14	13.15	4,460,616,359,880.32	13.46	102,850,695,553.82	2.31
基金、投資及長期應收款	17,147,642,561,284.72	49.41	16,322,363,417,506.35	49.25	825,279,143,778.37	5.06
不動產、廠房及設備	3,636,934,045,894.54	10.48	3,603,326,987,389.81	10.87	33,607,058,504.73	0.93
投資性不動產	412,238,926,358.30	1.19	402,674,811,977.68	1.21	9,564,114,380.62	2.38
無 形 資 產	3,359,963,868.08	0.01	3,318,248,563.25	0.01	41,715,304.83	1.26
生 物 資 產	501,857,654.00	0.00	505,748,989.00	0.00	- 3,891,335.00	0.77
其 他 資 產	422,015,920,270.27	1.22	400,798,411,874.21	1.21	21,217,508,396.06	5.29
資 產 總 額	34,703,271,717,346.56	100.00	33,144,686,096,218.94	100.00	1,558,585,621,127.62	4.70
負 債	31,632,001,225,754.01	91.15	30,113,817,896,346.68	90.86	1,518,183,329,407.33	5.04
流 動 負 債	15,197,515,525,008.46	43.79	14,851,448,430,340.11	44.81	346,067,094,668.35	2.33
存款、匯款及金融債券	11,449,747,718,340.01	32.99	10,908,456,719,973.43	32.91	541,290,998,366.58	4.96
央 行 及 同 業 融 資	18,062,716,266.18	0.05	18,178,253,039.52	0.05	- 115,536,773.34	0.64
長 期 負 債	1,110,033,225,517.22	3.20	1,118,744,623,148.32	3.38	- 8,711,397,631.10	0.78
其 他 負 債	3,856,642,040,622.14	11.11	3,216,989,869,845.30	9.71	639,652,170,776.84	19.88
權 益	3,071,270,491,592.55	8.85	3,030,868,199,872.26	9.14	40,402,291,720.29	1.33
資 本	1,230,183,727,040.11	3.54	1,213,974,275,616.11	3.66	16,209,451,424.00	1.34
資 本 公 積	251,854,175,020.88	0.73	251,939,242,972.61	0.76	- 85,067,951.73	0.03
保留盈餘（或累積虧損）	539,960,635,883.13	1.56	527,878,653,509.33	1.59	12,081,982,373.80	2.29
累積其他綜合損益	67,262,136,590.33	0.19	55,462,846,771.36	0.17	11,799,289,818.97	21.27
首次採用國際財務報導準則調整數	982,009,817,058.10	2.83	981,613,181,002.85	2.96	396,636,055.25	0.04
負 債 及 權 益 總 額	34,703,271,717,346.56	100.00	33,144,686,096,218.94	100.00	1,558,585,621,127.62	4.70

註：1. 漢翔航空工業公司於民國 103 年 8 月 21 日民營化，本年度資產及負債等數據未予綜計，上年度數據亦配合調整。

2. 期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 15,793,896,369,312 元 67 分及 15,100,087,773,142 元 49 分。

3. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 9,453,815,769,499 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	34,703,271,717,346.56	8,517,111,386,582.51	4,563,467,055,434.14
行 政 院 主 管	15,198,161,441,068.48	1,451,848,031,441.72	257,891,744,208.28
中 央 銀 行	15,198,161,441,068.48	1,451,848,031,441.72	257,891,744,208.28
經 濟 部 主 管	3,696,082,187,390.27	388,486,563,499.78	—
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	654,448,670,865.01	47,041,821,672.57	—
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	832,666,563,709.49	252,197,399,278.04	—
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	1,926,422,680,024.00	87,867,847,696.00	—
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	282,544,272,791.77	1,379,494,853.17	—
財 政 部 主 管	7,515,273,540,877.68	2,480,002,135,634.42	4,260,608,965,163.86
中 國 輸 出 入 銀 行	100,238,145,780.14	7,154,794,398.50	91,644,375,109.77
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	4,776,731,812,439.23	1,892,586,188,423.95	2,301,881,534,122.34
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	2,515,299,534,711.70	532,480,399,284.72	1,867,083,055,931.75
財 政 部 印 刷 廠	1,145,722,858.06	457,997,832.06	—
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	121,858,325,088.55	47,322,755,695.19	—
交 通 部 主 管	7,400,315,223,251.68	4,040,637,877,015.14	44,966,346,062.00
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	6,463,325,341,543.38	3,965,076,472,237.50	44,966,346,062.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	778,775,989,344.35	21,268,597,250.69	—
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	123,306,005,526.00	47,326,718,622.00	—
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	34,907,886,837.95	6,966,088,904.95	—
勞 工 委 員 會 (勞 動 部) 主 管	829,994,609,825.95	93,217,086,100.95	—
勞 工 保 險 局	829,994,609,825.95	93,217,086,100.95	—
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	63,444,714,932.50	62,919,692,890.50	—
中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司	63,444,714,932.50	62,919,692,890.50	—

註：1. 資產總額＝流動資產＋押匯貼現及放款＋基金、投資及長期應收款＋不動產、廠房及設備＋投資性不動產＋

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

3. 權益總額＝資本＋資本公積＋保留盈餘（或累積虧損）＋累積其他綜合損益＋首次採用國際財務報導準則調

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

產 負 債 綜 計 表 (機 關 別)

103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

基 金、投 資 及 長 期 應 收 款	不 動 產、廠 房 及 設 備	投 資 性 不 動 產	無 形 資 產	生 物 資 產	其 他 資 產
17,147,642,561,284.72	3,636,934,045,894.54	412,238,926,358.30	3,359,963,868.08	501,857,654.00	422,015,920,270.27
13,468,981,803,045.46	11,058,187,367.18	199,062,569.43	85,948,142.50	—	8,096,664,293.91
13,468,981,803,045.46	11,058,187,367.18	199,062,569.43	85,948,142.50	—	8,096,664,293.91
40,915,902,668.31	2,552,329,950,441.35	346,804,159,512.80	782,542,993.95	501,857,654.00	366,261,210,620.08
16,430,198,885.66	275,251,743,236.00	313,291,629,640.00	35,106,337.00	501,857,654.00	1,896,313,439.78
20,866,425,055.65	433,208,486,078.04	18,690,908,948.32	111,519,083.95	—	107,591,825,265.49
3,516,156,388.00	1,569,218,207,499.00	14,469,573,256.00	512,732,083.00	—	250,838,163,102.00
103,122,339.00	274,651,513,628.31	352,047,668.48	123,185,490.00	—	5,934,908,812.81
550,056,252,671.95	176,832,293,238.05	30,345,395,634.07	1,642,095,131.63	—	15,786,403,403.70
280,365,689.00	515,927,746.52	—	35,101,604.00	—	607,581,232.35
467,970,144,943.19	99,283,099,787.44	5,487,465,200.07	958,128,802.00	—	8,565,251,160.24
61,195,529,023.81	23,840,978,406.21	24,262,176,440.00	615,925,717.63	—	5,821,469,907.58
10,000,000.00	665,481,202.00	—	8,592,315.00	—	3,651,509.00
20,600,213,015.95	52,526,806,095.88	595,753,994.00	24,346,693.00	—	788,449,594.53
2,375,955,109,964.00	894,892,969,594.96	34,890,308,642.00	593,902,179.00	—	8,378,709,794.58
2,356,752,688,555.00	86,415,743,665.40	2,682,328,726.00	360,010,713.00	—	7,071,751,584.48
6,970,873,650.00	744,788,474,999.56	5,103,296,640.00	45,287,549.00	—	599,459,255.10
12,231,547,759.00	35,920,059,842.00	27,104,683,276.00	156,253,797.00	—	566,742,230.00
—	27,768,691,088.00	—	32,350,120.00	—	140,756,725.00
711,733,492,935.00	1,325,224,529.00	—	243,680,644.00	—	23,475,125,617.00
711,733,492,935.00	1,325,224,529.00	—	243,680,644.00	—	23,475,125,617.00
—	495,420,724.00	—	11,794,777.00	—	17,806,541.00
—	495,420,724.00	—	11,794,777.00	—	17,806,541.00

無形資產＋生物資產＋其他資產。

整數。

報表。

捌、盈 虧 審 定 後 資

中 華 民 國

機 關 名 稱	負 債 總 額	流 動 負 債	存 款、匯 款 及 金 融 債 券	央 行 及 同 業 融 資	長 期 負 債
合 計	31,632,001,225,754.01	15,197,515,525,008.46	11,449,747,718,340.01	18,062,716,266.18	1,110,033,225,517.22
行 政 院 主 管	14,316,093,869,163.24	13,528,406,612,955.12	133,526,351,639.25	—	—
中 央 銀 行	14,316,093,869,163.24	13,528,406,612,955.12	133,526,351,639.25	—	—
經 濟 部 主 管	2,672,164,766,449.64	855,687,375,096.99	—	—	1,006,039,841,152.04
台灣糖業股份有限公司	197,015,957,670.27	19,817,362,715.97	—	—	6,217,050.00
台灣中油股份有限公司	639,069,137,818.77	318,925,775,072.99	—	—	194,920,000,000.00
台灣電力股份有限公司	1,731,879,802,357.00	489,049,385,968.00	—	—	773,204,754,551.00
台灣自來水股份有限公司	104,199,868,603.60	27,894,851,340.03	—	—	37,908,869,551.04
財 政 部 主 管	7,029,396,999,646.27	538,936,191,632.48	5,773,323,551,309.08	18,062,716,266.18	23,628,224,056.18
中 國 輸 出 入 銀 行	80,446,172,203.86	31,707,224,862.63	8,999,526,600.00	15,533,578,790.87	22,162,068,777.00
臺灣金融控股股份有限公司	4,520,228,056,222.27	318,983,713,610.64	3,563,290,058,152.94	—	1,346,261,806.00
臺灣土地銀行股份有限公司	2,397,082,108,971.04	172,091,061,885.95	2,201,033,966,556.14	2,529,137,475.31	119,893,473.18
財 政 部 印 刷 廠	241,717,947.00	146,606,962.00	—	—	—
臺灣菸酒股份有限公司	31,398,944,302.10	16,007,584,311.26	—	—	—
交 通 部 主 管	6,734,547,911,627.04	268,203,029,788.43	5,542,897,815,391.68	—	80,365,160,309.00
中華郵政股份有限公司	6,315,934,588,876.92	115,932,784,118.55	5,542,897,815,391.68	—	38,938,587.00
臺 灣 鐵 路 管 理 局	375,779,383,977.27	129,809,961,871.03	—	—	79,934,748,817.00
臺灣港務股份有限公司	35,323,134,889.00	15,825,170,323.00	—	—	391,472,905.00
桃園國際機場股份有限公司	7,510,803,883.85	6,635,113,475.85	—	—	—
勞工委員會(勞動部)主管	827,589,395,345.82	6,204,010,090.44	—	—	—
勞 工 保 險 局	827,589,395,345.82	6,204,010,090.44	—	—	—
金融監督管理委員會主管	52,208,283,522.00	78,305,445.00	—	—	—
中央存款保險股份有限公司	52,208,283,522.00	78,305,445.00	—	—	—

產 負 債 綜 計 表 (機關別)(續)

103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

其 他 負 債	權 益 總 額	資 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 (或累積虧損)	累 積 其 他 綜 合 損 益	首次採用國際 財務報導準則 調 整 數
3,856,642,040,622.14	3,071,270,491,592.55	1,230,183,727,040.11	251,854,175,020.88	539,960,635,883.13	67,262,136,590.33	982,009,817,058.10
654,160,904,568.87	882,067,571,905.24	80,000,000,000.00	1,733,994,565.24	797,105,908,670.40	19,106,878.07	3,208,561,791.53
654,160,904,568.87	882,067,571,905.24	80,000,000,000.00	1,733,994,565.24	797,105,908,670.40	19,106,878.07	3,208,561,791.53
810,437,550,200.61	1,023,917,420,940.63	662,820,925,287.09	15,272,454,537.13	- 277,474,492,439.52	4,129,883,486.88	619,168,650,069.05
177,192,377,904.30	457,432,713,194.74	56,367,498,650.00	206,116,640.84	12,626,597,899.03	5,054,888,030.61	383,177,611,974.26
125,223,362,745.78	193,597,425,890.72	130,100,000,000.00	—	- 99,605,259,105.65	- 936,154,920.73	164,038,839,917.10
469,625,661,838.00	194,542,877,667.00	330,000,000,000.00	—	- 193,608,318,938.00	11,150,377.00	58,140,046,228.00
38,396,147,712.53	178,344,404,188.17	146,353,426,637.09	15,066,337,896.29	3,112,487,705.10	—	13,812,151,949.69
675,446,316,382.35	485,876,541,231.41	196,514,999,730.00	167,630,219,550.91	73,124,939,178.91	26,492,319,842.38	22,114,062,929.21
2,043,773,173.36	19,791,973,576.28	12,000,000,000.00	—	7,346,765,835.93	254,592,966.60	190,614,773.75
636,608,022,652.69	256,503,756,216.96	90,000,000,000.00	111,463,638,780.23	19,781,120,653.63	20,387,718,699.00	14,871,278,084.10
21,308,049,580.46	118,217,425,740.66	50,000,000,000.00	21,748,868,596.30	35,498,487,765.14	4,085,631,318.86	6,884,438,060.36
95,110,985.00	904,004,911.06	660,000,000.00	3,983,887.00	72,289,013.06	—	167,732,011.00
15,391,359,990.84	90,459,380,786.45	43,854,999,730.00	34,413,728,287.38	10,426,275,911.15	1,764,376,857.92	—
843,081,906,137.93	665,767,311,624.64	278,530,216,610.50	67,209,412,597.60	- 54,031,886,119.16	36,620,826,383.00	337,438,742,152.70
657,065,050,779.69	147,390,752,666.46	40,000,000,000.00	27,107,575,902.50	43,481,763,459.96	33,644,722,733.00	3,156,690,571.00
166,034,673,289.24	402,996,605,367.08	151,349,753,170.50	20,835,574,964.10	- 106,446,877,999.22	2,976,103,650.00	334,282,051,581.70
19,106,491,661.00	87,982,870,637.00	65,000,000,000.00	19,266,261,731.00	3,716,608,906.00	—	—
875,690,408.00	27,397,082,954.10	22,180,463,440.00	—	5,216,619,514.10	—	—
821,385,385,255.38	2,405,214,480.13	2,317,585,412.52	7,828,952.00	—	—	79,800,115.61
821,385,385,255.38	2,405,214,480.13	2,317,585,412.52	7,828,952.00	—	—	79,800,115.61
52,129,978,077.00	11,236,431,410.50	10,000,000,000.00	264,818.00	1,236,166,592.50	—	—
52,129,978,077.00	11,236,431,410.50	10,000,000,000.00	264,818.00	1,236,166,592.50	—	—

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

機關名稱及主要 產品（營運）項目	單 位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %
		預計數	實際數	增 減	%	預計數	實際數	增 減	%	
行 政 院 主 管										
中 央 銀 行										
存 款	百 萬 元	—	—	—	—	11,856,390	10,925,396	- 930,994	7.85	—
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	722,775	1,227,720	504,944	69.86	—
發 行 券 幣	百 萬 元	—	—	—	—	1,642,004	1,666,294	24,290	1.48	—
投 資	百 萬 元	—	—	—	—	12,510,383	12,912,784	402,400	3.22	—
經 濟 部 主 管										
台灣糖業股份有限公司										
砂 糖	公 噸	48,473	47,467	- 1,005	2.07	372,000	354,764	- 17,235	4.63	747.38
豬 隻	公 噸	44,860	43,007	- 1,852	4.13	36,060	35,906	- 154	0.43	83.49
營 建	千 元	851,188	1,026,112	174,924	20.55	3,375,330	4,212,252	836,922	24.80	410.51
台灣中油股份有限公司										
成 品 天 然 氣	千立方公尺	18,308,361	18,239,771	- 68,590	0.37	17,517,641	17,621,331	103,690	0.59	96.61
液 化 石 油 氣	千公噸	582	386	- 195	33.53	740	716	- 23	3.23	185.04
車 用 汽 油	千公秉	11,096	10,045	- 1,050	9.47	11,396	10,199	- 1,196	10.50	101.53
航 燃 含 煤 油	千公秉	2,887	1,914	- 972	33.69	2,887	2,118	- 769	26.64	110.63
柴 油	千公秉	7,808	6,283	- 1,524	19.53	8,272	6,860	- 1,411	17.07	109.18
燃 料 油	千公秉	5,581	4,330	- 1,250	22.41	5,847	5,014	- 832	14.23	115.81
石 油 化 學 品	千公噸	4,862	4,028	- 834	17.15	4,985	4,566	- 419	8.41	113.36
台灣電力股份有限公司										
電 力	百 萬 度	218,044	215,553	- 2,490	1.14	206,916	205,955	- 960	0.46	95.55

註：台灣糖業公司另有進口砂糖 317, 075 公噸；台灣中油公司另有進口原油 22, 423 千公秉、石油腦 6, 583 千公秉、液化天然氣 17, 851, 867 千立方公尺、燃料油 1, 891 千公秉、液化石油氣 626 千公噸。

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 3 年 度

機關名稱及主要 產品（營運）項目	單 位	生 產 計 畫				銷售計畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %
		預計數	實際數	增 減	%	預計數	實際數	增 減	%	
台灣自來水股份有限公司										
自 來 水	百 萬 立 方 公 尺	3,098	3,196	98	3.18	2,282	2,361	79	3.48	73.86
財 政 部 主 管										
中 國 輸 出 入 銀 行										
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	88,000	95,553	7,553	8.58	—
保 證	百 萬 元	—	—	—	—	7,850	15,204	7,354	93.69	—
輸 出 保 險	百 萬 元	—	—	—	—	77,000	100,881	23,881	31.01	—
臺灣金融控股股份有限公司										
存 款	百 萬 元	—	—	—	—	2,763,125	3,464,577	701,452	25.39	—
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	2,055,000	2,329,629	274,629	13.36	—
保 證	百 萬 元	—	—	—	—	81,041	129,013	47,971	59.19	—
證 券 經 紀	百 萬 元	—	—	—	—	600,000	676,527	76,527	12.75	—
購 料	百 萬 元	—	—	—	—	30,600	30,870	270	0.88	—
貿 易	百 萬 元	—	—	—	—	96,953	140,485	43,531	44.90	—
保 險	百 萬 元	—	—	—	—	59,836	55,932	- 3,903	6.52	—
外 匯	百萬美元	—	—	—	—	240,000	413,324	173,324	72.22	—
臺灣土地銀行股份有限公司										
存 款	百 萬 元	—	—	—	—	1,814,000	2,091,776	277,776	15.31	—
放 款	百 萬 元	—	—	—	—	1,649,010	1,872,388	223,378	13.55	—
保 證	百 萬 元	—	—	—	—	50,000	85,110	35,110	70.22	—
代 放 款 項	百 萬 元	—	—	—	—	70,200	90,456	20,256	28.85	—
證 券 經 紀	百 萬 元	—	—	—	—	142,600	167,654	25,054	17.57	—
金 融 債 券	百 萬 元	—	—	—	—	35,000	11,500	- 23,500	67.14	—
代 理 業 務	百 萬 元	—	—	—	—	8,200	9,582	1,382	16.86	—
外 匯	百萬美元	—	—	—	—	45,000	68,709	23,709	52.69	—

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 3 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	39,500,000	44,838,880	5,338,880	13.52	39,500,000	45,110,560	5,610,560	14.20	100.61
表 格 什 件	張	5,921,800	6,210,060	288,260	4.87	5,921,800	6,164,070	242,270	4.09	99.26
臺灣菸酒股份有限公司										
長 壽 牌 菸	箱	985,247	955,944	- 29,302	2.97	985,247	952,808	- 32,438	3.29	99.67
寶 島 牌 菸	箱	19,868	25,219	5,351	26.94	19,868	23,202	3,334	16.78	92.00
新 樂 園 牌 菸	箱	48,401	57,511	9,110	18.82	48,401	59,138	10,737	22.19	102.83
啤	酒公石	4,082,000	3,629,521	- 452,478	11.08	4,082,000	3,598,426	- 483,573	11.85	99.14
清	酒公石	23,073	14,668	- 8,404	36.42	23,073	14,600	- 8,472	36.72	99.54
米	酒公石	92,062	84,656	- 7,405	8.04	92,062	85,009	- 7,052	7.66	100.42
料 理	酒公石	925,220	648,715	- 276,504	29.89	925,220	640,501	- 284,718	30.77	98.73
交 通 部 主 管										
中華郵政股份有限公司										
郵	件千件	—	—	—	—	2,712,661	2,786,838	74,177	2.73	—
集	郵百萬元	—	—	—	—	660	784	124	18.89	—
儲	金百萬元	—	—	—	—	5,078,000	5,427,845	349,845	6.89	—
匯	兌百萬元	—	—	—	—	1,510,000	1,698,351	188,351	12.47	—
簡 易 壽 險	百萬元	—	—	—	—	155,000	148,766	- 6,233	4.02	—
代	理百萬元	—	—	—	—	16,211	23,564	7,352	45.35	—

玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 3 年 度

機關名稱及主要 產品（營運）項目	單 位	生 產 計 畫				銷 售 計 畫（或營運量值）				銷售量 占生產 量 %	
		預計數	實際數	增 減	%	預計數	實際數	增 減	%		
臺灣鐵路管理局											
客	運	百萬延 人公里	—	—	—	—	10,192	11,037	845	8.29	—
貨	運	百萬延 噸公里	—	—	—	—	801	681	- 120	15.03	—
臺灣港務股份有限公司											
停	泊	艘 時	—	—	—	—	2,604,063	3,193,166	589,103	22.62	—
曳	船	小 時	—	—	—	—	90,717	74,921	- 15,796	17.41	—
裝	卸	千收費噸	—	—	—	—	730,343	750,011	19,667	2.69	—
倉	儲	千延日噸	—	—	—	—	87,922	139,206	51,284	58.33	—
桃園國際機場股份有限公司											
機 場 旅 客 服 務	千 人 次	—	—	—	—	—	29,531	35,804	6,272	21.24	—
航 空 器 服 務	架 次	—	—	—	—	—	192,000	208,874	16,874	8.79	—
勞工委員會(勞動部)主管											
勞 工 保 險 局											
勞 工 保 險	千 人	—	—	—	—	—	9,850	9,844	- 5	0.06	—
	百 萬 元	—	—	—	—	—	296,611	301,272	4,660	1.57	—
就 業 保 險	千 人	—	—	—	—	—	6,260	6,371	111	1.78	—
	百 萬 元	—	—	—	—	—	22,949	23,960	1,011	4.41	—
農 民 健 康 保 險	千 人	—	—	—	—	—	1,425	1,377	- 47	3.32	—
	百 萬 元	—	—	—	—	—	4,447	4,272	- 175	3.94	—
金融監督管理委員會主管											
中央存款保險股份有限公司											
存 款 保 險	百 萬 元	—	—	—	—	—	8,210	8,968	757	9.23	—

拾、資本支出計畫預算執行情形明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱 及 計 畫 別	可 用 預 算 數				本 年 度 本 決 算 數	比 較 增 減		保 留 數	保 留 數 占 可 用 預 算 數 %
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計		金 額	%		
合 計	30,563,866	194,622,909	169,619	225,356,396	179,579,660	- 45,776,735	20.31	27,170,847	12.06
行 政 院 主 管	—	394,265	—	394,265	280,497	- 113,767	28.86	113,678	28.83
中 央 銀 行	—	394,265	—	394,265	280,497	- 113,767	28.86	113,678	28.83
一 般 建 築 及 設 備	—	394,265	—	394,265	280,497	- 113,767	28.86	113,678	28.83
經 濟 部 主 管	15,230,798	159,287,437	154,597	174,672,833	147,342,179	- 27,330,653	15.65	11,319,487	6.48
台灣糖業股份有限公司	—	873,568	—	873,568	627,592	- 245,975	28.16	—	—
一 般 建 築 及 設 備	—	873,568	—	873,568	627,592	- 245,975	28.16	—	—
台灣中油股份有限公司	1,174,941	16,373,902	94,087	17,642,931	12,583,454	- 5,059,476	28.68	1,726,707	9.79
專 案 計 畫	821,417	6,972,260	94,087	7,887,765	4,269,445	- 3,618,319	45.87	815,301	10.34
一 般 建 築 及 設 備	353,523	9,401,642	—	9,755,165	8,314,009	- 1,441,156	14.77	911,406	9.34
台灣電力股份有限公司	2,951,815	125,291,825	—	128,243,640	117,957,320	- 10,286,319	8.02	567,810	0.44
專 案 計 畫	1,530,854	81,780,734	—	83,311,588	77,199,308	- 6,112,280	7.34	89,613	0.11
一 般 建 築 及 設 備	1,420,960	43,511,091	—	44,932,051	40,758,012	- 4,174,039	9.29	478,197	1.06
台灣自來水股份有限公司	11,104,041	16,748,142	60,510	27,912,693	16,173,811	- 11,738,881	42.06	9,024,969	32.33
專 案 計 畫	10,968,415	13,048,142	60,510	24,077,067	12,723,983	- 11,353,083	47.15	8,902,935	36.98
一 般 建 築 及 設 備	135,626	3,700,000	—	3,835,626	3,449,828	- 385,798	10.06	122,033	3.18
財 政 部 主 管	473,563	3,316,177	15,022	3,804,762	3,079,629	- 725,133	19.06	508,502	13.36
中 國 輸 出 入 銀 行	55,000	4,412	—	59,412	53,165	- 6,246	10.51	—	—
一 般 建 築 及 設 備	55,000	4,412	—	59,412	53,165	- 6,246	10.51	—	—
臺灣金融控股股份有限公司	69,360	1,001,028	—	1,070,388	940,708	- 129,679	12.12	108,267	10.11
一 般 建 築 及 設 備	69,360	1,001,028	—	1,070,388	940,708	- 129,679	12.12	108,267	10.11
臺灣土地銀行股份有限公司	146,106	537,422	—	683,528	550,707	- 132,821	19.43	75,969	11.11
一 般 建 築 及 設 備	146,106	537,422	—	683,528	550,707	- 132,821	19.43	75,969	11.11
財 政 部 印 刷 廠	89,302	67,978	—	157,280	69,324	- 87,956	55.92	71,464	45.44
一 般 建 築 及 設 備	89,302	67,978	—	157,280	69,324	- 87,956	55.92	71,464	45.44

拾、資本支出計畫預算執行情形明細表（續）

中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

機 關 名 稱 及 計 畫 別	可 用 預 算 數				本 年 度 本 決 算 數	比 較 增 減		保 留 數	保 留 數 占 可 用 預 算 數 %
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計		金 額	%		
臺灣菸酒股份有限公司	113,793	1,705,337	15,022	1,834,152	1,465,723	- 368,429	20.09	252,801	13.78
專 案 計 畫	24,400	29,030	15,022	68,452	68,452	—	—	—	—
一 般 建 築 及 設 備	89,393	1,676,307	—	1,765,700	1,397,270	- 368,429	20.87	252,801	14.32
交 通 部 主 管	14,858,891	31,602,807	—	46,461,698	28,854,756	- 17,606,942	37.90	15,229,180	32.78
中華郵政股份有限公司	13,844	5,231,858	—	5,245,702	1,929,853	- 3,315,849	63.21	3,288,982	62.70
專 案 計 畫	4,768	3,713,667	—	3,718,435	423,888	- 3,294,547	88.60	3,273,057	88.02
一 般 建 築 及 設 備	9,076	1,518,191	—	1,527,267	1,505,964	- 21,302	1.39	15,924	1.04
臺灣鐵路管理局	7,736,070	17,010,075	—	24,746,145	14,831,942	- 9,914,202	40.06	9,198,598	37.17
專 案 計 畫	5,667,639	12,802,386	—	18,470,025	12,204,829	- 6,265,195	33.92	5,665,195	30.67
一 般 建 築 及 設 備	2,068,430	4,207,689	—	6,276,119	2,627,112	- 3,649,006	58.14	3,533,403	56.30
臺灣港務股份有限公司	314,629	7,257,965	—	7,572,594	5,385,137	- 2,187,456	28.89	1,156,383	15.27
專 案 計 畫	58,092	6,077,226	—	6,135,318	4,339,252	- 1,796,065	29.27	936,565	15.27
一 般 建 築 及 設 備	256,537	1,180,739	—	1,437,276	1,045,885	- 391,391	27.23	219,818	15.29
桃園國際機場股份有限公司	6,794,347	2,102,909	—	8,897,256	6,707,822	- 2,189,433	24.61	1,585,215	17.82
專 案 計 畫	5,197,172	—	—	5,197,172	4,789,239	- 407,932	7.85	354,572	6.82
一 般 建 築 及 設 備	1,597,175	2,102,909	—	3,700,084	1,918,583	- 1,781,500	48.15	1,230,643	33.26
勞工委員會(勞動部)主管	613	17,333	—	17,946	17,835	- 110	0.62	—	—
勞 工 保 險 局	613	17,333	—	17,946	17,835	- 110	0.62	—	—
一 般 建 築 及 設 備	613	17,333	—	17,946	17,835	- 110	0.62	—	—
金融監督管理委員會主管	—	4,890	—	4,890	4,762	- 127	2.60	—	—
中央存款保險股份有限公司	—	4,890	—	4,890	4,762	- 127	2.60	—	—
一 般 建 築 及 設 備	—	4,890	—	4,890	4,762	- 127	2.60	—	—

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	206,203,507,000.00	210,187,716,153.79	210,217,744,737.57
行 政 院 主 管	180,046,270,000.00	180,046,686,641.67	180,066,163,045.95
中 央 銀 行	180,046,270,000.00	180,046,686,641.67	180,066,163,045.95
經 濟 部 主 管	4,051,384,000.00	4,209,230,148.00	4,209,230,148.00
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	4,051,384,000.00	4,209,230,148.00	4,209,230,148.00
財 政 部 主 管	13,570,437,000.00	17,184,289,482.12	17,185,355,878.62
中 國 輸 出 入 銀 行	170,054,000.00	176,861,517.42	176,861,517.42
臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司	3,318,776,000.00	3,318,776,000.00	3,318,776,000.00
臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司	3,832,262,000.00	3,832,262,000.00	3,832,262,000.00
財 政 部 印 刷 廠	80,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	6,169,345,000.00	9,766,389,964.70	9,767,456,361.20
交 通 部 主 管	8,535,416,000.00	8,747,509,882.00	8,756,995,665.00
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	6,866,130,000.00	6,866,130,000.00	6,866,130,000.00
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	1,669,286,000.00	1,881,379,882.00	1,890,865,665.00

庫 股 (官) 息 紅 利 明 細 表

1 0 3 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	%
4,014,237,737.57	1.95	30,028,583.78	0.01
19,893,045.95	0.01	19,476,404.28	0.01
19,893,045.95	0.01	19,476,404.28	0.01
157,846,148.00	3.90	—	—
157,846,148.00	3.90	—	—
3,614,918,878.62	26.64	1,066,396.50	0.01
6,807,517.42	4.00	—	—
—	—	—	—
—	—	—	—
10,000,000.00	12.50	—	—
3,598,111,361.20	58.32	1,066,396.50	0.01
221,579,665.00	2.60	9,485,783.00	0.11
—	—	—	—
221,579,665.00	13.27	9,485,783.00	0.50

拾貳、盈 虧 審 定 後 營 利

中 華 民 國

機 關 名 稱	預 算 數	所得稅費用(利益)	實際應繳納所得稅	所得稅費用(利
				增 加
合 計	6,901,380,000.00	8,068,897,571.63	9,537,637,482.92	1,167,517,571.63
	* 504,518,000.00	* 943,582,286.00	* 727,040,231.32	* 439,064,286.00
行 政 院 主 管	11,872,000.00	85,543,339.00	85,543,339.00	73,671,339.00
中 央 銀 行	11,872,000.00	85,543,339.00	85,543,339.00	73,671,339.00
經 濟 部 主 管	—	102,067,421.00	2,982,806,647.00	102,067,421.00
	—	* 9,949,813.00	* 4,043,414.00	* 9,949,813.00
台灣糖業股份有限公司	—	* 9,949,813.00	* 4,043,414.00	* 9,949,813.00
台灣電力股份有限公司	—	98,698,378.00	2,982,612,563.00	98,698,378.00
台灣自來水股份有限公司	—	3,369,043.00	194,084.00	3,369,043.00
財 政 部 主 管	3,379,144,000.00	4,615,072,570.63	3,923,357,566.92	1,235,928,570.63
	* 464,518,000.00	* 915,934,786.00	* 705,299,130.32	* 451,416,786.00
中 國 輸 出 入 銀 行	36,251,000.00	33,066,185.00	72,544,427.00	—
臺灣金融控股股份有限公司	427,670,000.00	592,421,009.00	42,247,044.00	164,751,009.00
	* 464,518,000.00	* 623,063,469.00	* 672,062,128.00	* 158,545,469.00
臺灣土地銀行股份有限公司	1,254,057,000.00	1,861,595,233.39	1,917,596,860.68	607,538,233.39
	—	* 292,871,317.00	* 33,237,002.32	* 292,871,317.00
財 政 部 印 刷 廠	17,155,000.00	25,056,038.00	25,056,038.00	7,901,038.00
臺灣菸酒股份有限公司	1,644,011,000.00	2,102,934,105.24	1,865,913,197.24	458,923,105.24
交 通 部 主 管	3,510,364,000.00	3,266,214,241.00	2,545,929,930.00	—
	* 40,000,000.00	* 17,697,687.00	* 17,697,687.00	—
中華郵政股份有限公司	1,843,946,000.00	1,276,637,115.00	461,204,262.00	—
	* 40,000,000.00	* 17,697,687.00	* 17,697,687.00	—
臺灣港務股份有限公司	1,039,591,000.00	1,020,975,789.00	1,116,563,641.00	—
桃園國際機場股份有限公司	626,827,000.00	968,601,337.00	968,162,027.00	341,774,337.00

註：*係外國政府所得稅。

事業所得稅明細表

103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	%
	—	16.92	2,636,257,482.92		—	38.20		1,468,739,911.29		—	18.20	
	—	87.03	* 222,522,231.32		—	44.11		—		* 216,542,054.68	22.95	
	—	620.55	73,671,339.00		—	620.55		—		—	—	
	—	620.55	73,671,339.00		—	620.55		—		—	—	
	—	—	2,982,806,647.00		—	—		2,880,739,226.00		—	2,822.39	
	—	—	* 4,043,414.00		—	—		—		* 5,906,399.00	59.36	
	—	—	* 4,043,414.00		—	—		—		* 5,906,399.00	59.36	
	—	—	2,982,612,563.00		—	—		2,883,914,185.00		—	2,921.95	
	—	—	194,084.00		—	—		—		3,174,959.00	94.24	
	—	36.58	544,213,566.92		—	16.11		—		691,715,003.71	14.99	
	—	97.18	* 240,781,130.32		—	51.83		—		* 210,635,655.68	23.00	
3,184,815.00	8.79		36,293,427.00		—	100.12		39,478,242.00		—	119.39	
	—	38.52	—	385,422,956.00	90.12			—		550,173,965.00	92.87	
	—	34.13	* 207,544,128.00		—	44.68		* 48,998,659.00		—	7.86	
	—	48.45	663,539,860.68		—	52.91		56,001,627.29		—	3.01	
	—	—	* 33,237,002.32		—	—		—		* 259,634,314.68	88.65	
	—	46.06	7,901,038.00		—	46.06		—		—	—	
	—	27.91	221,902,197.24		—	13.50		—		237,020,908.00	11.27	
244,149,759.00	6.96		—	964,434,070.00	27.47			—		720,284,311.00	22.05	
* 22,302,313.00	55.76		—	* 22,302,313.00	55.76			—		—	—	
567,308,885.00	30.77		—	1,382,741,738.00	74.99			—		815,432,853.00	63.87	
* 22,302,313.00	55.76		—	* 22,302,313.00	55.76			—		—	—	
18,615,211.00	1.79		76,972,641.00		—	7.40		95,587,852.00		—	9.36	
	—	54.52	341,335,027.00		—	54.45		—		439,310.00	0.05	

拾參、主 要 產 品 單 位 售 價

中 華 民 國

機 關 名 稱	產 品 名 稱	單 位	預 算 數		
			單 位 售 價	單位生產成本	單位毛利(損)
經 濟 部 主 管					
台灣糖業股份有限公司	砂 糖	元 / 公 噸	25,092.83	32,507.02	- 7,414.19
	豬 隻	元 / 公 噸	70,302.83	68,032.26	2,270.57
台灣中油股份有限公司	成 品 天 然 氣	元 / 千 立 方 公 尺	18,570.02	17,639.04	930.98
	液 化 石 油 氣	元 / 公 噸	31,384.58	29,952.48	1,432.10
	車 用 汽 油	元 / 公 秉	26,530.02	20,659.28	5,870.74
	航 燃 含 煤 油	元 / 公 秉	24,534.02	23,481.97	1,052.05
	柴 油	元 / 公 秉	24,783.80	21,998.83	2,784.97
	燃 料 油	元 / 公 秉	19,799.58	18,774.46	1,025.12
	石 油 化 學 品	元 / 公 噸	37,100.10	36,736.72	363.38
	電 力	元 / 千 度	3,142.47	2,991.11	151.36
台灣自來水股份有限公司	自 來 水	元 / 千 立 方 公 尺	10,934.71	9,440.14	1,494.57
財 政 部 主 管					
財 政 部 印 刷 廠	統 一 發 票	元 / 本	15.84	12.25	3.59
	表 格 什 件	元 / 張	8.62	7.90	0.72
臺灣菸酒股份有限公司	長 壽 牌 菸	元 / 箱	26,640.65	4,180.62	22,460.03
	寶 島 牌 菸	元 / 箱	23,138.92	5,828.87	17,310.05
	新 樂 園 牌 菸	元 / 箱	23,849.34	4,023.24	19,826.10
	啤 酒	元 / 公 石	6,313.97	2,003.71	4,310.26
	清 酒	元 / 公 石	21,908.29	9,792.22	12,116.07
	米 酒	元 / 公 石	11,314.33	6,413.48	4,900.85
	料 理 酒	元 / 公 石	3,366.46	2,488.71	877.75

與生產成本比較表

103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	%
19,320.18	29,844.56	- 10,524.38	- 5,772.65	23.01	- 2,662.46	8.19	- 3,110.19	41.95
76,050.29	74,768.75	1,281.54	5,747.46	8.18	6,736.49	9.90	- 989.03	43.56
17,932.13	16,498.54	1,433.59	- 637.89	3.44	- 1,140.50	6.47	502.61	53.99
29,238.02	35,086.78	- 5,848.76	- 2,146.56	6.84	5,134.30	17.14	- 7,280.86	—
28,053.86	22,876.61	5,177.25	1,523.84	5.74	2,217.33	10.73	- 693.49	11.81
22,779.26	23,059.22	- 279.96	- 1,754.76	7.15	- 422.75	1.80	- 1,332.01	—
25,687.59	24,223.66	1,463.93	903.79	3.65	2,224.83	10.11	- 1,321.04	47.43
19,727.21	19,716.09	11.12	- 72.37	0.37	941.63	5.02	- 1,014.00	98.92
35,127.22	35,790.09	- 662.87	- 1,972.88	5.32	- 946.63	2.58	- 1,026.25	—
3,070.52	2,911.06	159.46	- 71.95	2.29	- 80.05	2.68	8.10	5.35
10,962.09	9,441.56	1,520.53	27.38	0.25	1.42	0.02	25.96	1.74
14.90	10.96	3.94	- 0.94	5.93	- 1.29	10.53	0.35	9.75
8.53	8.09	0.44	- 0.09	1.04	0.19	2.41	- 0.28	38.89
26,605.81	3,830.77	22,775.04	- 34.84	0.13	- 349.85	8.37	315.01	1.40
24,715.36	5,231.30	19,484.06	1,576.44	6.81	- 597.57	10.25	2,174.01	12.56
23,692.45	3,782.73	19,909.72	- 156.89	0.66	- 240.51	5.98	83.62	0.42
6,332.85	1,844.12	4,488.73	18.88	0.30	- 159.59	7.96	178.47	4.14
22,460.06	10,273.61	12,186.45	551.77	2.52	481.39	4.92	70.38	0.58
11,436.64	5,567.58	5,869.06	122.31	1.08	- 845.90	13.19	968.21	19.76
3,369.98	2,167.34	1,202.64	3.52	0.10	- 321.37	12.91	324.89	37.01

拾肆、財 務 比 率

中 華 民 國

機 關 名 稱	流 動 比 率			負 債 與 權 益	
	本 年 度	上 年 度	比較增減	本 年 度	上 年 度
經 濟 部 主 管					
台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司	237.38	268.78	- 31.40	43.07	42.40
台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司	79.08	90.29	- 11.21	330.10	287.02
台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司	17.97	17.07	0.90	890.23	949.39
台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司	4.95	5.15	- 0.20	58.43	55.76
財 政 部 主 管					
財 政 部 印 刷 廠	312.40	272.08	40.32	26.74	33.05
臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司	295.63	313.91	- 18.28	34.71	33.81
交 通 部 主 管					
中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司	—	—	—	—	—
臺 灣 鐵 路 管 理 局	16.38	17.12	- 0.74	93.25	94.37
臺 灣 港 務 股 份 有 限 公 司	299.06	272.59	26.47	40.15	48.01
桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司	104.99	174.60	- 69.61	27.41	21.28

註：1. 流動比率＝流動資產÷流動負債×100%。

2. 負債與權益之比率＝負債總額÷權益×100%。

3. 長期負債與權益之比率＝長期負債總額÷權益×100%。

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

彙 總 表 (生產及服務業)

103 年 12 月 31 日

單位：％、百分點

之 比 率	長 期 負 債 與 權 益 之 比 率			不 動 產、廠 房 及 設 備 與 權 益 之 比 率		
比 較 增 減	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減
0.67	0.00	0.00	0.00	60.17	61.01	- 0.84
43.08	100.68	85.78	14.90	223.77	195.80	27.97
- 59.16	397.45	437.30	- 39.85	806.62	859.44	- 52.82
2.67	21.26	19.96	1.30	154.00	151.24	2.76
- 6.31	—	—	—	73.61	72.70	0.91
0.90	—	—	—	58.07	57.86	0.21
—	0.03	0.04	- 0.01	58.63	63.36	- 4.73
- 1.12	19.84	20.15	- 0.31	184.81	185.76	- 0.95
- 7.86	0.44	0.45	- 0.01	40.83	38.47	2.36
6.13	—	—	—	101.36	90.45	10.91

拾肆、財務比率彙總表 (金融保險業)(續)

中 華 民 國 103 年 12 月 31 日

單位：％、百分點

機 關 名 稱	流 動 比 率			負 債 與 權 益 之 比 率		
	本 年 度	上 年 度	比較增減	本 年 度	上 年 度	比較增減
行 政 院 主 管						
中 央 銀 行	—	—	—	1,623.02	1,556.19	66.83
財 政 部 主 管						
中 國 輸 出 入 銀 行	—	—	—	406.46	412.00	- 5.54
臺灣金融控股股份有限公司	39.90	42.81	- 2.91	1,762.25	1,755.82	6.43
臺灣土地銀行股份有限公司	17.85	19.15	- 1.30	2,027.69	2,070.76	- 43.07
交 通 部 主 管						
中華郵政股份有限公司	70.41	69.98	0.43	4,285.16	4,408.20	- 123.04
勞工委員會(勞動部)主管						
勞 工 保 險 局	1,502.53	1,680.59	- 178.06	691.36	669.67	21.69
金融監督管理委員會主管						
中央存款保險股份有限公司	80,351.62	19,877.94	60,473.68	10.46	4.00	6.46

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

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

保險業：流動資產÷流動負債×100%。

2. 負債與權益之比率＝金融業：負債總額÷權益×100%。

保險業：(負債總額－各項責任準備)÷權益×100%。

（配合印刷編排，本頁空白）

拾伍、經營效能

中華民國

機 關 名 稱	營 業 利 益 率								權 益	
	決 算 比 率	預 算 比 率	決 算 與 預 算 比 較		上 年 度 比 率	本 年 度 與 上 年 度 比 較		決 算 比 率	預 算 比 率	
			提 高	降 低		提 高	降 低			
合 計	9.81	7.66	2.15	—	9.67	0.14	—	10.41	7.59	
製 造 業	- 1.15	2.34	—	3.49	1.47	—	2.62	- 2.50	3.65	
台灣糖業股份有限公司	3.90	1.11	2.79	—	1.90	2.00	—	0.84	0.56	
台灣中油股份有限公司	- 2.28	1.80	—	4.08	0.55	—	2.83	- 16.05	7.03	
財 政 部 印 刷 廠	12.18	9.95	2.23	—	13.42	—	1.24	13.79	9.98	
臺灣菸酒股份有限公司	14.12	11.38	2.74	—	15.04	—	0.92	12.05	9.36	
水 電 業	4.82	4.11	0.71	—	0.18	4.64	—	3.83	0.28	
台灣電力股份有限公司	4.85	4.19	0.66	—	0.01	4.84	—	7.42	1.02	
台灣自來水股份有限公司	3.96	1.97	1.99	—	3.92	0.04	—	0.04	- 0.38	
運 輸 倉 儲 業	17.12	10.09	7.03	—	15.36	1.76	—	1.34	0.37	
臺 灣 鐵 路 管 理 局	- 5.83	- 16.10	10.27	—	- 9.52	3.69	—	- 0.90	- 1.59	
臺灣港務股份有限公司	31.77	28.85	2.92	—	33.74	—	1.97	6.50	5.73	
桃園國際機場股份有限公司	36.24	26.16	10.08	—	32.79	3.45	—	18.11	12.02	
金 融 保 險 業	20.39	14.84	5.55	—	20.95	—	0.56	22.39	14.79	
中 央 銀 行	47.79	38.50	9.29	—	60.41	—	12.62	22.67	16.10	
中 國 輸 出 入 銀 行	28.46	27.65	0.81	—	26.77	1.69	—	2.33	1.97	
臺灣金融控股股份有限公司	5.52	5.72	—	0.20	5.49	0.03	—	2.91	2.63	
臺灣土地銀行股份有限公司	27.03	18.65	8.38	—	25.87	1.16	—	8.20	6.83	
中華郵政股份有限公司	3.39	3.20	0.19	—	4.08	—	0.69	8.52	7.95	
勞 工 保 險 局	20.86	11.58	9.28	—	8.81	12.05	—	3,659.58	1,671.87	

註：1. 營業利益率＝營業利益÷營業收入×100%；權益報酬率＝本期淨利÷期初期末平均權益×100%；資產獲利率
2. 勞工保險局係以加回本年度責任準備，並扣除政府補助之農民保險收支短絀數、人事及行政管理經費後之
3. 依存款保險條例第5條規定，中央存款保險公司每年度收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額，應全
4. 中華郵政公司自本年度起由運輸倉儲業改列金融保險業，相關行業別及上年度比率亦經配合調整。
5. 台灣糖業公司及中央銀行上年度營業利益率係依重分類後之科目重新計算。

比率彙總表

103年度

單位：％、百分點

報 酬 率					資 產 獲 利 率						
決 算 與 預 算 比 較		上 年 度 比 率	本 年 度 與 上 年 度 比 較		決 算 比 率	預 算 比 率	決 算 與 預 算 比 較		上 年 度 比 率	本 年 度 與 上 年 度 比 較	
提 高	降 低		提 高	降 低			提 高	降 低		提 高	降 低
2.82	—	9.76	0.65	—	1.06	0.84	0.22	—	1.02	0.04	—
—	6.15	2.04	—	4.54	- 0.92	1.94	—	2.86	1.16	—	2.08
0.28	—	0.44	0.40	—	0.21	0.07	0.14	—	0.10	0.11	—
—	23.08	1.47	—	17.52	- 3.17	2.46	—	5.63	0.75	—	3.92
3.81	—	14.60	—	0.81	11.56	9.78	1.78	—	12.81	—	1.25
2.69	—	11.88	0.17	—	8.86	7.64	1.22	—	10.02	—	1.16
3.55	—	- 4.72	8.55	—	1.48	1.27	0.21	—	0.05	1.43	—
6.40	—	- 9.17	16.59	—	1.63	1.43	0.20	—	0.00	1.63	—
0.42	—	0.04	—	—	0.40	0.18	0.22	—	0.40	—	—
0.97	—	1.05	0.29	—	1.06	0.60	0.46	—	0.93	0.13	—
0.69	—	- 1.07	0.17	—	- 0.18	- 0.46	0.28	—	- 0.29	0.11	—
0.77	—	6.36	0.14	—	4.50	4.77	—	0.27	4.74	—	0.24
6.09	—	16.39	1.72	—	17.17	11.54	5.63	—	16.04	1.13	—
7.60	—	21.36	1.03	—	1.14	0.74	0.40	—	1.09	0.05	—
6.57	—	26.74	—	4.07	1.34	0.89	0.45	—	1.62	—	0.28
0.36	—	2.06	0.27	—	0.57	0.52	0.05	—	0.50	0.07	—
0.28	—	2.87	0.04	—	0.41	0.40	0.01	—	0.41	—	—
1.37	—	8.21	—	0.01	0.52	0.42	0.10	—	0.50	0.02	—
0.57	—	9.41	—	0.89	0.21	0.19	0.02	—	0.20	0.01	—
1,987.71	—	1,438.93	2,220.65	—	11.13	4.76	6.37	—	4.72	6.41	—

＝營業利益÷期初期末平均資產×100％。

數額計算營業收入、營業利益及本年度淨利。

數提存保險賠款特別準備金，爰未分析該公司之經營效能比率。

拾陸、國營事業十年來

中華民國 94

機 關 名 稱	9 4 年 度	9 5 年 度	9 6 年 度	9 7 年 度
合 計	2,120,208,190	2,366,761,701	2,570,809,566	2,996,508,612
行 政 院 主 管	341,059,716	371,214,160	404,339,227	404,511,229
中 央 銀 行	341,059,716	371,214,160	404,339,227	404,511,229
經 濟 部 主 管	1,103,625,777	1,239,096,438	1,368,394,403	1,474,296,120
台灣糖業股份有限公司	33,471,720	34,769,926	36,765,081	37,076,066
台灣中油股份有限公司	667,824,140	776,900,838	882,026,497	957,630,646
台灣電力股份有限公司	366,587,772	389,264,169	408,741,898	437,030,987
漢翔航空工業股份有限公司	10,857,466	12,314,666	14,494,698	16,381,452
台灣自來水股份有限公司	24,884,677	25,846,837	26,366,227	26,176,967
財 政 部 主 管	113,081,692	114,663,909	120,854,832	385,127,907
中 國 輸 出 入 銀 行	3,028,810	3,233,683	3,478,524	3,726,883
臺灣金融控股股份有限公司	—	—	—	259,115,162
臺灣土地銀行股份有限公司	48,806,391	52,458,381	57,918,209	62,667,159
財 政 部 印 刷 廠	700,119	717,152	675,089	665,999
臺灣菸酒股份有限公司	60,546,371	58,254,691	58,783,009	58,952,703
交 通 部 主 管	357,226,910	409,770,189	405,662,034	463,570,700
中華郵政股份有限公司	335,755,313	388,863,232	385,255,838	443,553,004
臺 灣 鐵 路 管 理 局	21,471,597	20,906,956	20,406,195	20,017,696
臺灣港務股份有限公司	—	—	—	—
桃園國際機場股份有限公司	—	—	—	—
勞工委員會(勞動部)主管	200,696,476	227,316,013	266,636,035	264,199,078
勞 工 保 險 局	200,696,476	227,316,013	266,636,035	264,199,078
金融監督管理委員會主管	4,517,616	4,700,990	4,923,032	4,803,575
中央存款保險股份有限公司	4,517,616	4,700,990	4,923,032	4,803,575

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

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

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

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

5. 民國 102 (含) 年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。

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

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

8. 漢翔航空工業公司於民國 103 年 8 月 21 日移轉民營。

9. 本表民國 94 至 101 年度之營業收入，係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製；民國 102 年度起之營

營業收入情形比較表

至 103 年 度

單位：新臺幣千元

9 8 年 度	9 9 年 度	1 0 0 年 度	1 0 1 年 度	1 0 2 年 度	1 0 3 年 度
2,684,081,146	3,117,213,239	3,246,790,515	3,463,839,698	3,468,108,263	3,679,294,531
434,791,691	460,640,849	466,757,842	441,071,913	368,708,605	414,446,821
434,791,691	460,640,849	466,757,842	441,071,913	368,708,605	414,446,821
1,285,107,757	1,527,515,095	1,641,769,280	1,783,857,638	1,867,799,370	1,898,373,040
32,769,917	38,217,400	41,606,935	38,090,332	36,754,836	35,590,502
735,000,474	934,202,259	1,029,866,208	1,148,726,248	1,187,700,967	1,191,814,302
473,959,343	511,170,882	523,722,356	547,698,068	592,731,873	642,623,688
18,728,170	17,942,176	20,095,657	22,603,095	23,086,458	—
24,649,850	25,982,377	26,478,121	26,739,893	27,525,234	28,344,547
337,909,485	366,693,191	439,435,751	464,001,037	464,336,874	476,333,444
2,344,338	1,752,202	1,687,465	2,033,763	1,776,202	1,974,605
235,984,347	268,108,960	329,173,031	334,705,906	336,703,567	349,864,464
39,697,626	38,629,951	43,099,405	46,120,227	46,502,879	47,839,232
873,309	908,961	1,039,663	1,021,307	1,089,768	1,093,157
59,009,862	57,293,116	64,436,185	80,119,832	78,264,457	75,561,983
306,724,603	434,767,756	328,522,395	363,073,910	352,813,849	451,035,200
287,156,906	413,277,619	295,259,991	313,672,004	298,556,533	393,610,424
19,567,696	19,509,470	20,751,476	21,601,999	22,739,558	24,200,658
—	—	—	14,300,309	17,384,812	17,823,591
—	1,980,665	12,510,926	13,499,596	14,132,945	15,400,526
314,798,565	304,867,968	344,959,610	388,208,954	386,396,724	418,343,525
314,798,565	304,867,968	344,959,610	388,208,954	386,396,724	418,343,525
4,749,045	22,728,378	25,345,635	23,626,244	28,052,838	20,762,498
4,749,045	22,728,378	25,345,635	23,626,244	28,052,838	20,762,498

撥至金融監督管理委員會主管。

報表。

數、人事暨行政管理經費後之金額。

業收入則按國際財務報導準則編製。

拾柒、國 營 事 業 十 年 來

中 華 民 國 94

機 關 名 稱	9 4 年 度	9 5 年 度	9 6 年 度	9 7 年 度
合 計	203,244,961	266,822,091	248,925,003	- 161,048,561
行 政 院 主 管	187,858,194	231,983,748	232,500,616	237,769,348
中 央 銀 行	187,858,194	231,983,748	232,500,616	237,769,348
經 濟 部 主 管	9,844,375	- 7,581,302	- 3,856,817	- 179,257,360
台灣糖業股份有限公司	58,137	7,490,665	7,318,191	15,856,695
台灣中油股份有限公司	8,344,928	- 13,952,595	11,598,388	- 120,058,737
台灣電力股份有限公司	2,154,346	- 200,276	- 23,132,127	- 75,220,075
漢翔航空工業股份有限公司	- 1,158,926	- 1,214,939	135,106	76,235
台灣自來水股份有限公司	445,889	295,842	223,622	88,520
財 政 部 主 管	12,913,294	12,728,180	14,615,207	21,467,353
中 國 輸 出 入 銀 行	455,074	473,435	487,714	466,569
臺灣金融控股股份有限公司	—	—	—	7,321,499
臺灣土地銀行股份有限公司	6,273,162	4,318,511	6,385,520	5,854,961
財 政 部 印 刷 廠	170,103	110,629	97,940	93,313
臺灣菸酒股份有限公司	6,014,953	7,825,604	7,644,031	7,731,008
交 通 部 主 管	2,513,044	3,552,109	1,331,409	- 1,462,828
中華郵政股份有限公司	12,817,859	13,693,719	16,223,871	10,135,540
臺 灣 鐵 路 管 理 局	- 10,304,814	- 10,141,609	- 14,892,462	- 11,598,368
臺灣港務股份有限公司	—	—	—	—
桃園國際機場股份有限公司	—	—	—	—
勞工委員會(勞動部)主管	- 10,188,308	25,731,311	3,941,181	- 239,802,419
勞 工 保 險 局	- 10,188,308	25,731,311	3,941,181	- 239,802,419
金融監督管理委員會主管	304,360	408,044	393,407	237,345
中央存款保險股份有限公司	304,360	408,044	393,407	237,345

註：1. “-” 號表示虧損。

2. 民國 97 年度臺灣金融控股公司由臺灣銀行公司以股份轉換方式成立。
3. 桃園國際機場公司民國 99 年度數據之計列期間係民國 99 年 11 月 1 日成立後至民國 99 年 12 月 31 日止。
4. 中央存款保險公司股權管理於民國 99 年 8 月 17 日報經行政院同意自民國 100 年度起由財政部主管項下，移
5. 臺灣港務公司民國 101 年度數據之計列期間係民國 101 年 3 月 1 日成立後至民國 101 年 12 月 31 日止。
6. 民國 102 (含) 年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。
7. 中央銀行、臺灣金融控股公司、臺灣土地銀行公司及臺灣港務公司之決算及其所屬分決算係依預算編造合併
8. 中央存款保險公司各年度之盈餘係決算純益(淨利)提列特別準備前之數據。
9. 勞工保險局各年度之盈虧，係將勞工保險收支結餘等提列責任準備之金額加回，及扣除勞工保險收
10. 漢翔航空工業公司於民國 103 年 8 月 21 日移轉民營。
11. 本表民國 94 至 101 年度之盈虧，係按我國財務會計準則公報及其解釋基礎編製；民國 102 年度起之盈虧則

盈 虧 情 形 比 較 表

至 103 年 度

單位：新臺幣千元

9 8 年 度	9 9 年 度	1 0 0 年 度	1 0 1 年 度	1 0 2 年 度	1 0 3 年 度
441,344,101	349,192,361	285,205,527	207,732,007	320,250,039	336,440,893
297,663,133	225,176,191	227,249,725	225,283,532	225,046,944	197,959,269
297,663,133	225,176,191	227,249,725	225,283,532	225,046,944	197,959,269
29,232,976	- 5,613,125	- 69,683,785	- 103,797,985	- 10,563,174	- 15,957,456
5,311,615	12,662,693	5,215,300	4,336,247	2,054,470	3,821,909
37,636,749	16,074,346	- 32,415,890	- 33,664,923	3,294,194	- 33,754,585
- 13,425,664	- 35,237,562	- 43,283,003	- 75,322,206	- 17,259,225	13,912,594
877,247	1,020,269	1,127,750	1,248,296	1,275,865	—
- 1,166,971	- 132,873	- 327,942	- 395,399	71,520	62,625
23,004,200	23,760,381	21,261,247	26,510,112	26,994,029	28,182,235
453,295	226,685	352,842	428,365	389,562	452,511
8,781,163	7,424,099	4,058,933	7,347,969	7,067,105	7,358,459
5,573,141	7,314,178	8,815,721	8,696,060	8,958,304	9,436,225
81,737	115,232	109,051	109,634	126,553	122,332
8,114,863	8,680,184	7,924,698	9,928,081	10,452,503	10,812,706
- 785,952	- 2,210,925	1,405,402	8,032,508	17,285,590	18,938,923
10,724,808	7,637,051	8,638,252	9,597,788	12,060,659	12,097,315
- 11,510,761	- 10,204,873	- 10,232,434	- 9,808,827	- 4,179,766	- 3,565,720
—	—	—	4,666,217	5,470,864	5,678,275
—	356,896	2,999,583	3,577,330	3,933,832	4,729,053
90,621,328	88,503,069	82,897,111	28,774,108	34,029,970	87,283,750
90,621,328	88,503,069	82,897,111	28,774,108	34,029,970	87,283,750
1,608,414	19,576,769	22,075,825	22,929,731	27,456,678	20,034,170
1,608,414	19,576,769	22,075,825	22,929,731	27,456,678	20,034,170

撥至金融監督管理委員會主管。

報表。

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

按國際財務報導準則編製。

拾捌、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

機 關 名 稱	剔 除 及 修 正 事 項	修 正
		增 列 金 額
	總 計	532,478,215.66
行 政 院 主 管		25,067,694.66
中 央 銀 行	小 計	25,067,694.66
	修正增列短列之投資收益	25,067,694.66
經 濟 部 主 管		369,449,538.00
台灣糖業股份有限公司	小 計	96,737,161.00
	修正增列短列之投資收益	96,737,161.00
	修正增列短列之投資損失	
台灣電力股份有限公司	小 計	272,518,293.00
	修正增列短列之再生能源發展基金費用	
	修正減列溢列之政府補助收入	
	修正減列溢列之購電費用	
	修正增列應收之民營電廠運轉未達規定收入	1,728,447.00
	修正減列溢列之經營績效獎金	
	修正減列以前年度溢列之睦鄰經費	270,679,378.00
	修正減列溢列之災害損失	
	修正增列短列之利息收入	110,468.00
台灣自來水股份有限公司	小 計	194,084.00
	修正減列溢列之原水費用	
	修正增列短列之利息收入	194,084.00

事項明細表

103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	增列淨利 (或減列淨損)	減列淨利 (或增列淨損)
400,292,204.53	776,741,940.00	630,098,067.53	1,162,576,283.19	1,177,034,144.53
			25,067,694.66	
			25,067,694.66	
			25,067,694.66	
122,814,075.00	648,383,580.00	264,325,094.00	633,774,632.00	771,197,655.00
	25,986,554.00		96,737,161.00	25,986,554.00
			96,737,161.00	
	25,986,554.00			25,986,554.00
122,814,075.00	622,397,026.00	263,252,043.00	535,770,336.00	745,211,101.00
	622,397,026.00			622,397,026.00
122,814,075.00				122,814,075.00
		159,671,506.00	159,671,506.00	
			1,728,447.00	
		23,754,001.00	23,754,001.00	
			270,679,378.00	
		79,826,536.00	79,826,536.00	
			110,468.00	
		1,073,051.00	1,267,135.00	
		1,073,051.00	1,073,051.00	
			194,084.00	

拾捌、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

機 關 名 稱	剔 除 及 修 正 事 項	修 正
		增 列 金 額
財 政 部 主 管 臺灣金融控股股份有限公司	小 計	37,931,619.00
	修正減列溢列之手續費收入	
	修正增列短列之稅捐	
	修正減列溢列之手續費用	
	修正增列短列之利息收入	21,605.00
	修正增列短列之租金收入	59,856.00
	修正增列短列之租金費用	
	修正增列短列之投資利益	21,905,575.00
	修正減列溢列之按公允價值衡量之金融資產利益	
	修正減列溢列之按公允價值衡量之金融負債損失	
	修正增列短列之投資利益	1,504,834.00
臺灣土地銀行股份有限公司	修正減列溢列之保險責任準備	
	小 計	13,906,916.00
	修正增列短列之職員退休及離職金	
	修正減列溢列之職員優存超額利息	
	修正減列溢列之利息收入	
	修正減列溢列之利息費用	
	修正減列誤列之處分投資性不動產利益	
	修正減列溢列之手續費收入	
	修正減列溢列之手續費用	
	修正增列短列之職員退休及離職金	
	修正增列短列之手續費收入	13,906,916.00
	修正增列短列之營業稅	
	修正增列短列之勞務費	

事項明細表 (續)

103 年度

單位：新臺幣元

收 入	剔 除 及 修 正 支 出		盈 虧 增 減 數	
減 列 金 額	增 列 金 額	減 列 金 額	增 列 淨 利 (或減列淨損)	減 列 淨 利 (或增列淨損)
253,113,824.53	7,644,803.00	255,934,510.53	293,866,129.53	260,758,627.53
198,488,385.00	5,478,219.00	197,941,643.00	221,433,513.00	203,966,604.00
832,448.00				832,448.00
	2,255,019.00			2,255,019.00
		18,432.00	18,432.00	
			21,605.00	
			59,856.00	
	3,223,200.00			3,223,200.00
			21,905,575.00	
197,655,937.00				197,655,937.00
		197,655,937.00	197,655,937.00	
			1,504,834.00	
		267,274.00	267,274.00	
54,625,439.53	2,166,569.00	57,992,867.53	71,899,783.53	56,792,008.53
	26,378.00			26,378.00
		1,002.00	1,002.00	
43,145,797.53				43,145,797.53
		43,145,797.53	43,145,797.53	
837,239.00				837,239.00
10,642,403.00				10,642,403.00
		14,846,068.00	14,846,068.00	
	1,014,845.00			1,014,845.00
			13,906,916.00	
	695,346.00			695,346.00
	430,000.00			430,000.00

拾捌、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

機 關 名 稱	剔 除 及 修 正 事 項	修 正
		增 列 金 額
臺灣菸酒股份有限公司	小 計	532,833.00
	修正增列短列之投資收益	510,083.00
	修正增列短列之利息收入	22,735.00
	修正增列誤列之行銷費用	
	修正增列誤列之利息收入	15.00
交通部主管		100,029,364.00
中華郵政股份有限公司	小 計	100,029,364.00
	修正增列短列之投資收益	29,364.00
	修正增列短列之保險賠款及給付	
	修正增列短列之收回責任準備	100,000,000.00
	修正增列短列之提存特別準備	
	修正減列溢列之提存賠款準備	
	修正減列溢列之利息收入	
	修正增列短列之租金費用	
	修正減列溢列之福利金費用	
臺灣鐵路管理局	小 計	
	修正減列溢列之考成獎金	
	修正減列溢列之年終工作獎金	
	修正減列溢列之不休假加班費	
	修正減列溢列之處分土地損失	
	修正減列溢列之退休金費用	
臺灣港務股份有限公司	小 計	
	修正減列溢列之燃料費	
	修正減列溢列之交通及運輸設備修護費	
勞工委員會(勞動部)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)

103 年度

單位：新臺幣元

收 入	剔 除 及 修 正 支 出		盈 虧 增 減 數	
減 列 金 額	增 列 金 額	減 列 金 額	增 列 淨 利 (或減列淨損)	減 列 淨 利 (或增列淨損)
	15.00		532,833.00	15.00
			510,083.00	
			22,735.00	
	15.00			15.00
			15.00	
17,107,410.00	120,713,557.00	102,581,568.00	202,610,932.00	137,820,967.00
17,107,410.00	120,713,557.00	34,635.00	100,063,999.00	137,820,967.00
			29,364.00	
	208,721.00			208,721.00
			100,000,000.00	
	119,916,393.00			119,916,393.00
		8,975.00	8,975.00	
17,107,410.00				17,107,410.00
	588,443.00			588,443.00
		25,660.00	25,660.00	
		96,038,940.00	96,038,940.00	
		13,400,874.00	13,400,874.00	
		2,919,833.00	2,919,833.00	
		19,826,547.00	19,826,547.00	
		8,032,488.00	8,032,488.00	
		51,859,198.00	51,859,198.00	
		6,507,993.00	6,507,993.00	
		6,501,921.00	6,501,921.00	
		6,072.00	6,072.00	
7,256,895.00		7,256,895.00	7,256,895.00	7,256,895.00
7,256,895.00		7,256,895.00	7,256,895.00	7,256,895.00
		7,256,895.00	7,256,895.00	
7,251,447.00				7,251,447.00
5,448.00				5,448.00

拾玖、已結束事業清理期間損益計算簡表

中 華 民 國 1 0 3 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103年底 累計清理損益
				年	月	
合 計	2,061,183,963.76	2,776,245,403.32	- 715,061,439.56			4,137,999,003.55
臺灣中興紙業股份有限公司	78,362,787.00	23,819,211.00	54,543,576.00	90	10	- 950,963,955.37
高雄硫酸銹股份有限公司	5,712,856.00	152,545,412.00	- 146,832,556.00	92	1	- 277,915,507.38
臺灣省農工企業股份有限公司	37,312,876.76	32,190,536.36	5,122,340.40	92	1	1,209,022,642.10
臺灣汽車客運股份有限公司	92,462,504.00	6,695,203.00	85,767,301.00	90	7	4,194,553,066.10
榮民工程股份有限公司	1,846,888,619.00	2,559,981,600.96	- 713,092,981.96	99	5	300,935,732.74
臺灣電影文化事業股份有限公司	444,321.00	1,013,440.00	- 569,119.00	89	2	- 337,632,974.64
經 濟 部 第 二 辦 公 室	—	—	—	90	1	—

註：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 102 及 103 年度支付訴訟等清理費用計 11 萬餘元及 6 萬餘元。

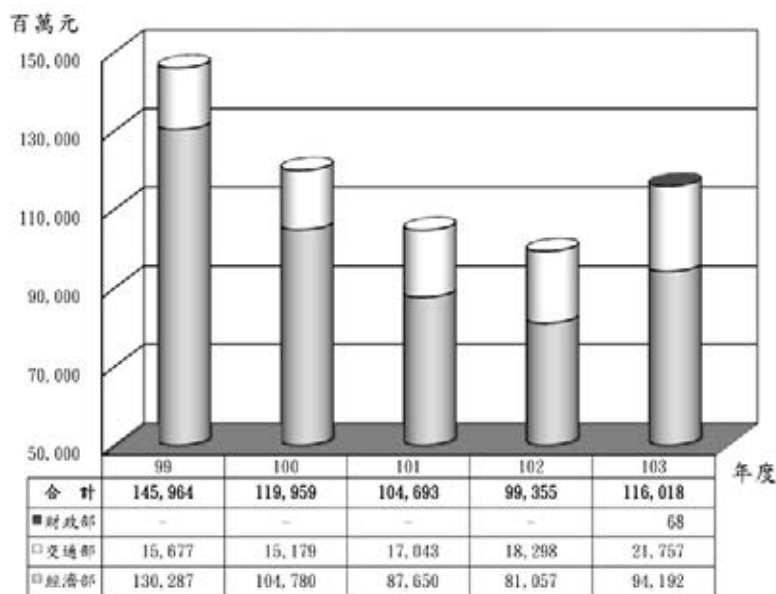
丙、附 錄

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，自民國 99 至 102 年度，由 1,459 億 6,463 萬餘元下降至 993 億 5,594 萬餘元後，本年度則增加至 1,160 億 1,836 萬餘元，其中以經濟部所屬國營事業執行金額最鉅，各年度執行金額約介於 810 億餘元至 1,302 億餘元間；交通部所屬國營事業執行金額次之，各年度執行金額約介於 151 億餘元至 217 億餘元間；財政部所屬國營事業執行金額再次之，本年度執行金額為 0.68 億元。



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

2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

民國 99 至 103 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、台灣自來水公司、臺灣菸酒公司、中華郵政公司、臺灣鐵路管理局、臺灣港務公司及桃園國際機場公司等 8 家國營事業列有專案計畫項目，且預算投資金額 1 億元以上之 71 項重大興建計畫，就各該計畫完成程度及執行情形加以考核。

二、調查結果

各國營事業本年度重大興建計畫列有專案計畫項目，且預算所列投資金額 1 億元以上之重大興建計畫總計 71 項，全部計畫預算投資金額 1 兆 4,674 億 7,854 萬餘元，本年度可用預算數 1,488 億 5,027 萬餘元，累計可用預算數 7,273 億 8,248 萬餘元。執行結果，本年度決算支用數 1,160 億 1,836 萬餘元，累計支用數 6,889 億 7,799 萬餘元，較累計可用預算數減少 384 億 449 萬餘元，約 5.28%；累計實際工程進度較預計進度（或經權責機關核定修正後之預計進度，下同）落後者計 30 項，預算投資金額 7,684 億 6,190 萬餘元；經行政院、主管機關同意緩辦或停止辦理者計 8 項，預算投資金額 4,655 億 7,952 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 3 項，預算投資金額 117 億 6,590 萬餘元，累計支用數 81 億 9,400 萬餘元，較累計可用預算數減少 35 億 1,732 萬餘元，約 30.03%。

1. 台灣中油公司 1 項：係煉製事業部大林廠第十硫磺工場投資計畫，預算投資金額 66 億 6,282 萬餘元。

2. 台灣電力公司 1 項：係太陽光電第一期計畫，預算投資金額 31 億 308 萬元。

3. 臺灣港務公司 1 項：係高雄港第 115、116 及 117 號碼頭改建工程，預算投資金額 20 億元。

（二）各年度計畫預計於以前年度完成，實際於本年度完成者 2 項，預算投資金額 36 億 8,307 萬餘元，累計支用數 33 億 7,430 萬餘元，較累計可用預算數減少 152 萬餘元，約 0.05%。

1. 台灣中油公司 1 項：係煉製事業部桃園廠沙崙 NO.1 海底及陸上原油管線汰舊更新投資計畫，預算投資金額 14 億 1,500 萬元。

2. 台灣自來水公司 1 項：係宜蘭羅東堰下游供水計畫，預算投資金額 22 億 6,807 萬餘元。

（三）各年度計畫預計於以前年度完成，本年度尚未完成者 4 項，預算投資金額 260 億 3,300 萬元，累計支用數 224 億 9,747 萬餘元，較累計可用預算數減少 4 億 224 萬餘元，約 1.76%。

1. 台灣自來水公司 1 項：係臺東成功供水系統擴建計畫，預算投資金額 3 億 7,400 萬元，執行期間為民國 96 年 1 月至 102 年 12 月，因淨水場試車情形未如預期，實際進度 99.00%。

2. 臺灣鐵路管理局 2 項：(1) 臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路先期建設計畫，預算投資金額 99 億 5,000 萬元，執行期間為民國 90 年 1 月至 96 年 12 月，因新豐站改建工程尚辦理驗收決算，實際進度 99.98%；(2) 環島鐵路整體系統安全提升計畫，預算投資金額 149 億 4,900 萬元，執行期間為民國 98 年 1 月至 101 年 12 月，因部分工程發生履約爭議終止契約，重新辦理發包，實際進度 99.95%。

3. 臺灣港務公司 1 項：係自航式挖泥船汰換計畫，預算投資金額 7 億 6,000 萬元，執行期間為民國 99 年 1 月至 102 年 12 月，因已完成初驗尚辦理複驗作業，實際進度 99.96%。

(四) 各年度計畫依照預計，有待以後年度繼續執行完成者 52 項，預算投資金額 9,490 億 7,319 萬餘元，累計支用數 3,579 億 165 萬餘元，較累計可用預算數減少 325 億 7,228 萬餘元，約 8.34%。

依照預計，有待以後年度繼續執行之 52 項計畫，其中臺灣鐵路管理局之臺中都會區鐵路高架捷運化計畫—臺鐵局工程配合款等 2 項（預算投資金額 13 億 3,800 萬元），因本年度尚未完成工程估驗計價程序，爰未有執行數；台灣中油公司煉製事業部大林廠第三重油加氫脫硫工場產能提升投資計畫等 18 項（預算投資金額 1,623 億 2,036 萬餘元），實際進度與預計進度相同；台灣電力公司大甲溪發電廠青山分廠復建計畫等 6 項（預算投資金額 429 億 8,592 萬餘元），實際進度較預計進度超前；餘 26 項（預算投資金額 7,424 億 2,890 萬餘元）實際進度較預計進度落後，原因主要係特種建築物許可取得暨報廢設施拆除延宕、民眾抗爭、用地取得時程未如預期、增辦土壤檢測及應變措施計畫審查作業、招標與施工不順等所致，均有待積極趕辦。茲將進度落後計畫，分列如下：

1. 台灣中油公司 1 項：係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 13.07%，較預定進度落後 0.01 個百分點。

2. 台灣電力公司 4 項：(1) 林口電廠更新擴建計畫，預算投資金額 1,524 億 9,442 萬餘元，實際進度 53.98%，較預定進度落後 1.32 個百分點；(2) 通霄電廠更新擴建計畫，預算投資金額 915 億 5,668 萬餘元，實際進度 26.89%，較預定進度落後 6.11 個百分點；(3) 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 55.43%，較預定進度落後 0.11 個百分點；(4) 第七輸變電計畫，預算投資金額 2,368 億 7,116 萬餘元，實際進度 66.20%，較預定進度落後 3.13 個百分點。

3. 台灣自來水公司 9 項：(1) 穩定供水設施及幹管改善計畫，預算投資金額 83 億 6,600 萬元，實際進度 97.08%，較預定進度落後 0.01 個百分點；(2) 板新地區供水改善計畫二期工程，預算投資金額 120 億 1,778 萬餘元，實際進度 29.46%，較預定進度落後 0.11 個百分點；(3) 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，實際進度 98.84%，較預定進度落後 0.01 個百分點；（4）湖山水庫下游自來水工程計畫，預算投資金額 130 億元，實際進度 57.37%，較預定進度落後 2.63 個百分點；（5）豐原場新設初沈池工程(食水料溪右岸)，預算投資金額 7 億 9,857 萬餘元，實際進度 38.85%，較預定進度落後 0.35 個百分點；（6）東港溪原水前處理工程，預算投資金額 5 億元，實際進度 48.80%，較預定進度落後 1.30 個百分點；（7）無自來水地區供水改善計畫（101—104 年），預算投資金額 15 億 1,600 萬元，實際進度 73.09%，較預定進度落後 1.91 個百分點；（8）大安大甲溪水源聯合運用輸水工程計畫—大甲溪輸水管路及周邊自來水幹管埋設工程，預算投資金額 16 億元，實際進度 0.92%，較預定進度落後 0.37 個百分點；（9）高屏地區原有水井抽水量復抽工程，預算投資金額 14 億 2,000 萬元，實際進度 50.71%，較預定進度落後 1.40 個百分點。

4. 中華郵政公司 3 項：（1）購建郵政局所計畫，預算投資金額 20 億 676 萬餘元，實際進度 45.36%，較預定進度落後 4.64 個百分點；（2）自動化機器設備購置計畫，預算投資金額 7 億 1,256 萬餘元，實際進度 40.90%，較預定進度落後 9.10 個百分點；（3）郵政物流園區（機場 A7 站）建置計畫，預算投資金額 221 億 7,690 萬餘元，實際進度 3.33%，較預定進度落後 6.67 個百分點。

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 1,200 萬元，實際進度 96.13%，較預定進度落後 0.78 個百分點；（2）臺北機廠遷建建設計畫，預算投資金額 155 億 1,087 萬餘元，實際進度 92.83%，較預定進度落後 0.17 個百分點；（3）高雄機廠遷建潮州及原有廠址開發計畫，預算投資金額 138 億 9,971 萬餘元，實際進度 5.12%，較預定進度落後 0.51 個百分點。

6. 臺灣港務公司 6 項：（1）基隆港區整體發展計畫—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 55 億 4,749 萬餘元，實際進度 41.58%，較預定進度落後 0.42 個百分點；（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 47.60%，較預定進度落後 0.03 個百分點；（3）高雄港客運專區建設計畫，預算投資金額 45 億 1,700 萬元，實際進度 60.95%，較預定進度落後 9.05 個百分點；（4）南星土地開發計畫—港務公司辦理部分，預算投資金額 22 億 3,004 萬餘元，實際進度 93.82%，較預定進度落後 6.18 個百分點；（5）高雄港中島商港區倉庫改建工程計畫(第一期)，預算投資金額 7 億 3,000 萬元，實際進度 67.14%，較預定進度落後 7.86 個百分點；（6）高雄港及安平港港區碼頭及相關設施整建工程計畫—港務公司辦理部分，預算投資金額 21 億 1,252 萬餘元，實際進度 46.81%，較預定進度落後 0.19 個百分點。

(五) 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 113 億 4,384 萬餘元，累計支用數 108 億 4,253 萬餘元，較累計可用預算數減少 1 億 6,041 萬餘元，約 1.46%。

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

2. 桃園國際機場公司 1 項：係國家重要交通門戶—臺灣桃園國際機場第一航廈改善工程，預算投資金額 29 億 7,162 萬餘元。

(六) 計畫變更報准緩辦或停止辦理者 8 項，預算投資金額 4,655 億 7,952 萬餘元，實際已投資 2,861 億 6,802 萬餘元。

1. 台灣中油公司 2 項：(1) 桃園廠第三重油加氫脫硫工場投資計畫，預算投資金額 384 億 6,201 萬餘元，實際已動支 4 億 2,938 萬餘元，因當地民眾抗爭，建場工作無法順利推動，報經行政院同意緩辦；(2) 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 1,390 萬餘元，因考量開發成本未能抑低，及頁岩氣開發對天然氣氣價之衝擊等投資風險，報經行政院同意停辦。

2. 台灣電力公司 4 項：(1) 彰工火力第一、二號機發電計畫，預算投資金額 505 億 2,006 萬餘元，實際已動支 7 億 3,380 萬餘元，因環境影響評估審查時程延宕，影響後續工程無法推動，報經行政院同意緩辦；(2) 深澳電廠更新擴建計畫，預算投資金額 580 億 4,640 萬餘元，實際已動支 10 億 2,229 萬餘元，因卸煤碼頭爭議未決，影響後續工程無法推動，報經行政院同意緩辦；(3) 核能四廠第一、二號機發電工程計畫，預算投資金額 2,838 億 7,913 萬餘元，實際已動支 2,838 億 1,655 萬餘元，行政院於民國 103 年 4 月 28 日宣布「核四 1 號機不施工、只安檢，安檢後封存；核四 2 號機全部停工」；(4) 臺中發電廠第 2 階段煤灰填海工程計畫，預算投資金額 79 億 2,566 萬餘元，實際已動支 1 億 5,207 萬餘元，因另覓電廠灰塘替選位址，尚需與相關單位協商，並辦理計畫修正及環境差異分析等，影響工程推動，報經經濟部同意緩辦。

3. 臺灣菸酒公司 2 項：(1) 臺北啤酒工場土地開發再利用投資計畫，預算投資金額 75 億 600 萬元，預算實際未動支，因計畫用地所涉都市計畫變更作業，仍由臺北市政府審議中，報經行政院同意停辦；(2) 竹南啤酒廠製瓶工場土地開發再利用投資計畫，預算投資金額 10 億 2,930 萬元，預算實際未動支，因計畫用地所涉都市計畫變更作業，仍由苗栗縣政府審議中，報經行政院同意停辦。

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 71 項，其中累計實際工程進度較預計進度落後者計 30 項（預算投資金額 7,684 億 6,190 萬餘元），經行政院、主管機關同意緩辦者或停止辦理者計 8 項（4,655 億 7,952 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）臺灣鐵路管理局辦理「環島鐵路整體系統安全提升計畫」項下之「臺北車站大樓防火避難設施與消防安全設備改善工程」（預算投資金額 4 億 1,784 萬元），查有未依內政部審議行政院交議特種建築物申請案處理原則就全棟防災計畫進行通盤檢討，且未將防災計畫及特種建築物變更列為委託規劃案優先辦理項目，耽延辦理時程 3 年 4 個月，除未能依限配合高速鐵路通車時程完成臺北車站防災計畫書，強化臺北車站特定區安全管理，並延誤臺北車站地上 1 層及地下 1 層促參案投資廠商營運時程，減少租金及權利金收入 1 億 2,225 萬餘元；臺灣鐵路管理局於決標前已知機電變電站迴路容量及備援不符需求，須變更追加經費 3,263 萬餘元，未依該局採購案件權責劃分表及內部控制機制表變更金額級距規定簽報局長核定送交通部備查，並修正契約工作項目；復在工程設計階段未覈實提出使用需求，致開工後辦理多項變更設計，且未完成契約變更前即要求廠商先行施工，又未按契約規定與廠商合意契約變更期限，迄工程終止契約日止，歷時 2 年 2 個月仍未與廠商完成契約變更議價程序及耽延估驗付款作業，其間造成廠商要求臺灣鐵路管理局賠償利息損失，肇致政府形象受損；施工階段發現臺北車站大樓防災中心漏水問題時，未綜合考量該漏水問題衍生之各項風險，管控辦理時程，復未要求已決標之另案工程優先施作臺北車站大樓 1 樓東側伸縮縫修繕項目，以解決本工程防災中心漏水問題，造成本工程因防災中心漏水問題停工並衍生終止契約，預定完工時程延後逾 3 年，遲未能達成建構防災中心及大樓監控系統整合，及提升臺北車站大樓整體安全性能之計畫目標等缺失，經函請主管機關交通部查明妥處。

（二）桃園國際機場公司辦理「臺灣桃園國際機場道面整建及助導航設施提升工程計畫」（預算投資金額 104 億 4,623 萬餘元），查有機場道面整建工法事涉高度專業，迭經前行政院經濟建設委員會、交通部及民用航空局委託專家審慎評估確認，並經桃園國際機場公司核定全深度挖除工法之基本設計成果，惟該公司未翔實評估營運需求及跑道基礎掏空問題，即以航機起降數增加，縮短工期等理由，道面整建改採 AC 加鋪工法，廢棄南跑道基本設計工法評估成果約 1,170 萬餘元，致延宕跑道整建開工期程 17 個月，嚴重影響整建計畫之執行；桃園

國際機場公司未加強後續履約管理按原規劃時程積極辦理基本設計、招標等事宜，或就總顧問意見及機場航機起降架次之增長情形通盤檢討，且未綜合評估展延期程所衍生之各項風險，逕變更原招標策略，將本計畫由原定民國 103 年 5 月完成，展延期程 19 個月至民國 104 年 12 月，增加其整建期間單跑道營運之風險，並增維護費用 6,821 萬餘元之公帑負擔，遲未能達成提升營運品質，強化國際競爭力與形象之目標等缺失，經函請主管機關交通部查明妥處。

（三）中華郵政公司辦理「購建郵政局所計畫」項下之「淡水新市路郵局局屋興建計畫」（預算投資金額 4 億 9,270 萬元），查有未依計畫可行性報告預定期程啟用，並配合華光計畫執行情形，將市區精華地段局屋檔案騰空空間做為生財資產，活化招商增加收益；工程設計階段疏於督導審核設計單位依照消防等法規規範設計，完工後未能積極控管使用執照申辦時程，耗費 1 年 6 個月始取得使用執照等缺失，經函請主管機關交通部查明妥處。

（四）台灣自來水公司辦理「曾文南化烏山頭水庫治理及穩定南部地區供水計畫」（預算投資金額 80 億 4,564 萬餘元，另由振興經濟擴大公共建設特別預算撥充水資源作業基金 71 億 6,000 萬元支應）項下之「水庫設施更新改善計畫」、「東港溪原水前處理工程」及「高屏地區原有水井抽水量復抽工程」等，查有辦理東港溪原水前處理工程，未衡酌實際興辦規模及計畫內容調整情形，肇致工程一再流標，延宕計畫推動辦理時程；辦理南化水庫增設防洪防淤工程基本設計未確實檢討順向坡之坍塌風險，並審慎因應風險調整設計方案，以致須再辦理基本設計方案檢討，徒耗行政作業期程近 2 年 7 個月餘，嚴重影響計畫效益發揮時程；辦理高屏地區原有水井抽水量復抽工程於開發前未依法實施環境影響評估，未取得地下水位及防止地層下陷措施之關鍵數據，無法與當地民眾作有效溝通而更改鑿井地點，肇致工程經費大幅增加及延宕行政作業期程，迄未達成開發新水源之目標等缺失，經函請主管機關經濟部查明妥處。

重大興建計畫執行程度表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣千元

機關名稱及計畫已成本成程度	項數	預算投資金額
合 計	71	1,467,478,548
一、預計於本年度完成並已完成者	3	11,765,909
台灣中油股份有限公司	1	6,662,829
台灣電力股份有限公司	1	3,103,080
臺灣港務股份有限公司	1	2,000,000
二、預計於以前年度完成實際於本年度完成者	2	3,683,078
台灣中油股份有限公司	1	1,415,000
台灣自來水股份有限公司	1	2,268,078
三、預計於以前年度完成延至本年度尚未完成者	4	26,033,000
台灣自來水股份有限公司	1	374,000
臺灣鐵路管理局	2	24,899,000
臺灣港務股份有限公司	1	760,000
四、依照預計有待以後年度繼續執行完成者	52	949,073,194
台灣中油股份有限公司	4	46,191,887
台灣電力股份有限公司	9	617,709,575
台灣自來水股份有限公司	16	134,664,635
臺灣菸酒股份有限公司	1	2,440,670
中華郵政股份有限公司	4	25,205,489
臺灣鐵路管理局	9	79,019,584
臺灣港務股份有限公司	8	33,395,119
桃園國際機場股份有限公司	1	10,446,235
五、已於以前年度完成本年度辦理結算作業者	2	11,343,842
台灣電力股份有限公司	1	8,372,216
桃園國際機場股份有限公司	1	2,971,626
六、計畫變更報准緩辦或停止辦理者	8	465,579,525
台灣中油股份有限公司	2	56,672,949
台灣電力股份有限公司	4	400,371,276
臺灣菸酒股份有限公司	2	8,535,300

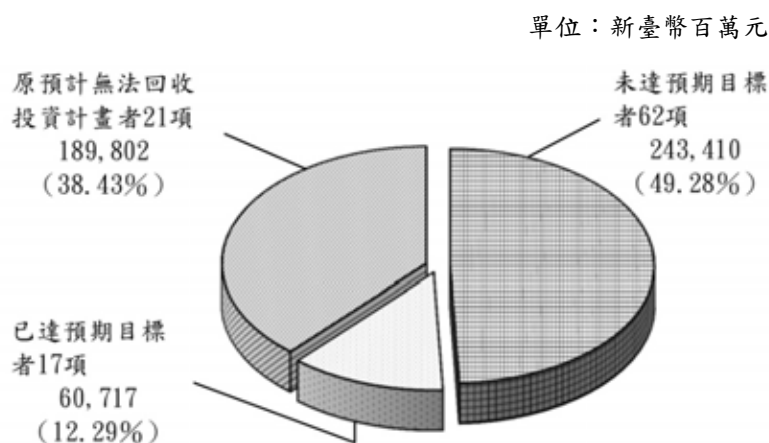
資料來源：整理自各事業提供資料。

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。經就各事業查填資料分析，民國101年度以前完成（加入營運）而至民國102年度止尚未回收投資金額者計93項，暨民國102年度完成（加入營運）者計7項，合計100項重大興建計畫，投資金額4,939億3,001萬餘元，分別係台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、台灣自來水公司、中華郵政公司、臺灣港務公司（設有基隆、臺中、高雄及花蓮等4家分公司）、桃園國際機場公司等7單位，以往年度投入之專案投資計畫。考核結果，上開100項投資計畫全數未於本年度回收，其中已逾回收年限者11項，尚在預期回收年限內者68項，原預計無法回收者21項；有關其投資效益達成情形，其中已達預期目標者17項，未達預期目標者62項，原預計無法回收投資計畫者21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投資效益概況圖

（一）投資效益已達預期目標者17項，投資金額607億1,744萬餘元。

1. 台灣中油公司計有煉製事業部大林廠烷化工場投資計畫等4項計畫，投資金額98億1,499萬餘元，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426億8,272萬餘元，均尚在預期回收年限內。

3. 台灣自來水公司計有新竹寶山淨水場第三期擴建及下游送水工程計畫等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。

4. 中華郵政公司計有購建郵政局所計畫（98-102年）等3項計畫，投資金額42億9,495萬餘元，均尚在預期回收年限內。

5. 臺灣港務公司計有基隆分公司之4000匹馬力港勤拖船2艘購建計畫等4項計畫，投資金額19億8,447萬餘元，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 1 0 3 年 度

單位：新臺幣百萬元、項

名 稱	投資金額	項數	已逾回收年限	尚在預期回收年限
合 計	60,717	17	—	17
1. 台灣中油公司	9,814	4	—	4
2. 台灣電力公司	42,682	4	—	4
3. 台灣自來水公司	1,940	2	—	2
4. 中華郵政公司	4,294	3	—	3
5. 臺灣港務公司	1,984	4	—	4

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 62 項，投資金額 2,434 億 1,045 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 27 項，投資金額 149 億 6,454 萬餘元，其中已逾回收年限者，計有臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫等 8 項計畫；尚在預期回收年限內者，計有臺南仁德工商綜合區開發計畫等 19 項計畫。

2. 台灣中油公司計有煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫等 7 項計畫，投資金額 463 億 3,775 萬餘元，均尚在預期回收年限內。

3. 台灣電力公司 14 項，投資金額 1,627 億 3,010 萬餘元，其中已逾回收年限者 1 項，為明潭抽水水力發電工程計畫；尚在預期回收年限內者，計有興達發電廠複循環第一～五號機組發電工程計畫等 13 項計畫。

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，尚在預期回收年限內。

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

6. 臺灣港務公司 9 項，投資金額 25 億 957 萬餘元，其中已逾回收年限者，計有臺中分公司之 220 噸陸上移動式起重機購置計畫等 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 7 項計畫。

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

投資效益未達預期目標情形表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣百萬元、項

名 稱	投資金額	項數	已逾回收年限	尚在預期回收年限
合 計	243,410	62	11	51
1. 台灣糖業公司	14,964	27	8	19
2. 台灣中油公司	46,337	7	—	7
3. 台灣電力公司	162,730	14	1	13
4. 台灣自來水公司	1,057	1	—	1
5. 中華郵政公司	12,892	3	—	3
6. 臺灣港務公司	2,509	9	2	7
7. 桃園國際機場公司	2,918	1	—	1

資料來源：整理自各事業提供資料。

(三) 原預計無法回收投資計畫者 21 項，投資金額 1,898 億 211 萬餘元。

1. 台灣中油公司計有高雄廠第二低硫燃油煉製工場計畫等 7 項計畫，投資金額 150 億 5,930 萬餘元。

2. 台灣電力公司計有大潭燃氣火力發電計畫等 13 項計畫，投資金額 1,744 億 719 萬餘元。

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

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 100 項重大興建計畫，其完成後之效益情形，除 17 項投資效益已達預期目標及 21 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 62 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 28 項，投資金額 770 億 520 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 15 項，投資金額 98 億 7,689 萬餘元，分別為臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫、加油站事業投資計畫、購併美國加州 GS 蘭園計畫、豬場重建計畫、臺南仁德工商綜合區開發計畫、臺北市漢口街綜合商業大樓興建計畫、臺中市崇德路綜合大樓開發計畫、設置量販店投資計畫(屏東店)、台糖協助改善學生宿舍環境計畫(第二期)、台糖協助改善學生宿舍環境計畫、赴越南投資養豬計畫、加油站事業投資計畫(第二期)、尖山埤水庫風景區開發後續計畫、加油站事業投資計畫(第三期)、加油站事業投資計畫(第四期)；其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%，計有 2 項計畫，分別為赴越南投資養豬計畫、加油站事業投資計畫，另設置量販店投資計畫(屏東店)及臺南仁德工商綜合區開發計畫，淨現金流入數均為負值。

2. 台灣中油公司 2 項，投資金額 404 億 5,036 萬餘元，分別為煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫、四萬噸級環島油輪汰換計畫。

3. 台灣電力公司 4 項，投資金額 125 億 7,732 萬餘元，分別為木瓜溪水力發電工程計畫、風力發電第一期計畫、高屏電廠更新工程計畫、社寮電廠更新工程計畫；其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%或為負值，計有 2 項計畫，分別為社寮電廠更新工程計畫、高屏電廠更新工程計畫。

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

5. 臺灣港務公司 4 項，投資金額 12 億 844 萬餘元，分別為臺中分公司之臺中港 43

號碼頭新建工程計畫、臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫、二十號碼頭新建工程計畫，及花蓮分公司之購建 3200 匹馬力拖船計畫；其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%，計有 2 項計畫，分別為臺中港 43 號碼頭新建工程計畫、臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫。

(二) 上年度投資效益未達預期目標，本年度仍未改善或仍為負值者 30 項，投資金額 1,542 億 4,926 萬餘元。

1. 台灣糖業公司 12 項，投資金額 50 億 8,764 萬餘元，分別為生物科技工廠投資計畫(第一期)、蜜鄰便利超市設置投資計畫、蝴蝶蘭擴產外銷計畫、加氣站事業投資計畫、設置量販店投資計畫(西屯店)、設置量販店投資計畫(楠梓店)、設置量販店投資計畫(雲林北港店)、越南新建養豬廠投資計畫、臺中縣龍井鄉新庄子段學生宿舍開發計畫、歐洲蝴蝶蘭基地拓展投資計畫、高雄有機示範園區投資計畫、雲林有機示範園區投資計畫；其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數為負值，計有 2 項計畫，分別為加氣站事業投資計畫、越南新建養豬廠投資計畫，另淨現金流入數為負值者，計有 7 項計畫，分別為生物科技工廠投資計畫(第一期)、設置量販店投資計畫(西屯店)、設置量販店投資計畫(楠梓店)、設置量販店投資計畫(雲林北港店)、歐洲蝴蝶蘭基地拓展投資計畫、高雄有機示範園區投資計畫、雲林有機示範園區投資計畫。

2. 台灣中油公司 3 項，投資金額 42 億 4,144 萬餘元，分別為第 2 艘四萬噸級環島油輪汰換計畫、油品行銷事業部加油站新建、改建及改善投資計畫、石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫；其中石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烷化工場擴產計畫之設備利用率較預計目標減少 92.84 個百分點，且淨現金流入數為負值。

3. 台灣電力公司 9 項，投資金額 1,425 億 6,136 萬餘元，分別為明潭抽蓄水力發電工程計畫、興達發電廠複循環第一～五號機組發電工程計畫、南部複循環發電工程修正計畫、馬鞍水力發電工程計畫、新天輪水力發電工程計畫、萬大電廠擴充暨松林分廠水力發電計畫、第三期煤輪建造計畫、第二期煤輪建造計畫、軟橋電廠復建工程計畫；其中軟橋電廠復建工程計畫之設備利用率較預計目標減少 38.76 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 42.21%，另興達發電廠複循環第一～五號機組發電工程計畫及南部複循環發電工程修正計畫，淨現金流入數均為負值。

4. 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 66.59 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少 75.07%。

5. 臺灣港務公司 5 項，投資金額 13 億 113 萬餘元，分別為基隆分公司之新建 150 噸自航式起重船工程計畫、新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫，及臺中分公司之 220 噸陸上移動式起重機購置計畫、廢鐵碼頭新建工程計畫、臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫；其中設備利用率較預計目標減少逾 20 個百分點，且淨現金流入數較預計目標減少逾 20%或為負值，計有 2 項計畫，分別新建 150 噸自航式起重船工程計畫及廢鐵碼頭新建工程計畫，又 220 噸陸上移動式起重機購置計畫，因無航商租用及規劃變賣，設備利用率為零，且淨現金流入數為負值，另

新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫，淨現金流入數為負值。

(三) 本年度新增投資效益未達預期目標者 4 項，投資金額 121 億 5,598 萬餘元。

1. 台灣中油公司 2 項，投資金額 16 億 4,594 萬餘元，分別為桃園廠#4 鍋爐投資計畫、煉製事業部桃廠原水管新增(汰舊更新)投資計畫。

2. 台灣電力公司 1 項，為風力發電第二期計畫，投資金額 75 億 9,141 萬餘元。

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

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 103 年 度

單位：項、新臺幣百萬元

未達預期目標情形	項數	實際投資金額
合 計	62	243,410
一、上年度未達預期目標，本年度雖有改善，惟仍未達預期	28	77,005
二、上年度未達預期目標，本年度仍未改善或仍為負值	30	154,249
三、本年度新增	4	12,155

資料來源：整理自各事業提供資料。

有關經濟部所屬台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、台灣自來水公司等 4 家國營事業，投資效益未達預期目標者 49 項，實際投資 2,250 億 9,008 萬餘元；交通部所屬中華郵政公司、臺灣港務公司、桃園國際機場公司等 3 家國營事業，投資效益未達預期目標者 13 項，實際投資 183 億 2,037 萬餘元，經分別函請經濟部及交通部督促積極檢討改善，據復：已督促各事業檢討並研訂改善措施積極執行中，本部已列管繼續注意加強考核其改善成效。至近 3 年經濟部所屬台灣糖業公司之尖山埤水庫風景區開發後續計畫，台灣中油公司之煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫，台灣電力公司之風力發電第二期計畫、風力發電第三期計畫及金門金沙風力發電計畫，暨臺灣港務公司之臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫，核有未盡職責及效能過低情事，於民國 101 年 1 月 13 日、102 年 2 月 1 日、102 年 7 月 16 日、103 年 4 月 15 日依審計法第 69 條規定，函請主管機關經濟部或交通部查明妥適處理，並報告監察院，嗣經主管機關督促各該事業檢討及研提改善措施，業經監察院准予備查。

茲將本年度 100 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						
尚在預期回收年限內者						
台灣中油股份有限公司	煉製事業部大林廠烷化工場投資計畫	102年08月	7,280,266	11.10	100.00	
	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	
	環（離）島油品/化學品小噸位油輪建造計畫	101年07月	702,064	14.90	95.00	
	煉製事業部桃廠北部濱海地區管線投資計畫	97年11月	466,449	11.29	100.00	
台灣電力股份有限公司	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	
	高屏電廠竹門機組更新計畫	99年11月	537,948	45.38	87.11	
台灣自來水股份有限公司	新竹寶山淨水場第三期擴建及下游送水工程計畫	98年12月	1,418,024	17.00	45.24	
	花蓮地區自來水供水工程計畫	95年06月	522,271	17.07	100.00	
中華郵政股份有限公司	購建郵政局所計畫（98-102）	102年12月	2,036,253	29.64	70.00	
	購建郵政局所及設備計畫	99年12月	1,878,139	19.41	75.00	
	郵政資訊作業發展計畫	101年12月	380,560	6.98	100.00	
臺灣港務股份有限公司基隆分公司	4000匹馬力港勤拖船2艘購建計畫	102年04月	394,780	12.00	30.00	
臺灣港務股份有限公司臺中分公司	一〇四號煤碼頭新建工程計畫	89年11月	398,936	17.20	60.00	
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	
	5200（HP）匹馬力級港勤拖船2艘汰換計畫	102年08月	401,425	9.85	100.00	
二、投資效益未達預期目標者						
（一）已逾回收年限者						
台灣糖業股份有限公司	臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫	92年11月	2,468,327	10.83	100.00	
	生物科技工廠投資計畫（第一期）	93年10月	975,373	7.38	100.00	
	蜜鄰便利超市設置投資計畫	91年06月	818,360	9.83	100.00	
	加油站事業投資計畫	88年12月	772,400	14.70	100.00	
	蝴蝶蘭擴產外銷計畫	89年06月	279,608	10.71	100.00	

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

後 經 濟 效 益 情 形 表

1 0 3 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟 效 益								備 註
(能 量) 利 用 率		淨 現 金 流 入 數			投 資 報 酬 率			
實 際	增減百分點	計 畫	實 際	增 減 %	計 畫	實 際	增減百分點	
96.36	- 3.64	1,100,126	2,153,605	95.76	8.32	25.48	17.16	
67.64	- 0.22	194,452	438,655	125.59	10.60	18.94	8.34	
79.40	- 15.60	82,080	103,900	26.58	8.47	14.04	5.57	
81.00	- 19.00	59,560	57,174	- 4.01	8.36	9.43	1.07	
96.80	26.80	3,818,000	9,659,000	152.99	11.48	14.40	2.92	
26.34	- 1.98	1,341,985	1,473,633	9.81	12.57	15.99	3.42	
41.23	- 34.11	35,941	28,888	- 19.62	2.45	5.97	3.52	
59.51	- 27.60	30,766	10,283	- 66.58	3.74	4.65	0.91	
35.47	- 9.77	204,270	255,280	24.97	1.86	5.65	3.79	
72.17	- 27.83	86,950	74,790	- 13.99	8.03	9.68	1.65	
70.00		115,418	146,927	27.30	5.88	8.08	2.20	
75.00		166,293	278,787	67.65	7.18	9.62	2.44	
100.00		33,462	89,868	168.57	6.01	8.81	2.80	
37.25	7.25	2,910	23,431	705.19	0.51	4.16	3.65	
16.88	- 43.12	60,000	95,023	58.37	11.41	23.82	12.41	
98.58	- 1.42	87,241	115,315	32.18	9.77	14.00	4.23	
77.80	- 22.20	70,443	59,220	- 15.93	11.53	14.58	3.05	
100.00		544,454	64,156	- 88.22	11.38	2.20	- 9.18	A
100.00		304,730	- 1,887		19.25	6.81	- 12.44	B
100.00		69,353	19,863	- 71.36	9.25	0.04	- 9.21	B
68.91	- 31.09	125,920	6,394	- 94.92	11.62	3.13	- 8.49	A
100.00		34,783	23,442	- 32.61	12.70	7.31	- 5.39	B

C. 本年度新增。D. 政策性投資。

重大興建計畫完成

中華民國

機關名稱及投資效益情形	計畫名稱	完成年月	實際投資總額	預計收回年限	經
					設備計畫
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
	豬場重建計畫	82年06月	158,787	19.75	100.00
	加氣站事業投資計畫	89年12月	80,015	11.32	100.00
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
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	臺南仁德工商綜合區開發計畫	91年10月	1,374,398	19.31	100.00
	臺北市漢口街綜合商業大樓興建計畫	90年01月	985,247	60.00	100.00
	臺中市崇德路綜合大樓開發計畫	91年04月	836,993	15.56	75.00
	設置量販店投資計畫(西屯店)	96年04月	814,445	17.11	100.00
	設置量販店投資計畫(楠梓店)	90年12月	787,288	16.69	100.00
	設置量販店投資計畫(屏東店)	92年06月	780,502	17.57	100.00
	台糖協助改善學生宿舍環境計畫(第二期)	93年09月	563,467	18.54	100.00
	台糖協助改善學生宿舍環境計畫	92年01月	533,626	20.79	100.00
	設置量販店投資計畫(雲林北港店)	92年06月	417,840	22.17	100.00
	赴越南投資養豬計畫	88年09月	388,797	19.90	100.00
	越南新建養豬廠投資計畫	100年12月	284,870	18.30	100.00
	臺中縣龍井鄉新庄子段學生宿舍開發計畫	90年02月	282,436	25.00	100.00
	歐洲蝴蝶蘭基地拓展投資計畫	101年06月	267,036	16.17	100.00
	加油站事業投資計畫(第二期)	90年03月	254,592	14.70	100.00
	尖山埤水庫風景區開發後續計畫	91年06月	228,025	18.94	70.00
	加油站事業投資計畫(第三期)	91年09月	214,315	16.34	100.00
	加油站事業投資計畫(第四期)	99年03月	103,526	23.41	80.00
	高雄有機示範園區投資計畫	98年12月	51,110	14.13	100.00
	雲林有機示範園區投資計畫	98年12月	29,268	14.06	100.00
台灣中油股份有限公司	煉製事業部大林廠重油轉化工場投資計畫	101年12月	38,813,668	9.64	100.00
	四萬噸級環島油輪汰換計畫	100年04月	1,636,701	12.70	95.00
	第2艘四萬噸級環島油輪汰換計畫	100年07月	1,622,741	12.70	91.00

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

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

103 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟 效 益								備 註
(能 量) 利 用 率		淨 現 金 流 入 數			投 資 報 酬 率			
實 際	增減百分點	計 畫	實 際	增 減 %	計 畫	實 際	增減百分點	
100.00		69,748	1,741	- 97.50	10.23	4.40	- 5.83	A
90.11	- 9.89	25,046	11,324	- 54.79	6.05	1.90	- 4.15	A
32.88	- 67.12	17,268	- 500		17.21	0.02	- 17.19	B
11.84	3.85	7,969,951	3,571,654	- 55.19	11.43	7.80	- 3.63	B
10.89	- 9.11	10,466	- 10,305		3.44	負 值		B
—	- 13.39	12,000	- 56		10.00	負 值		B
96.29	- 3.71	287,210	- 37,195		10.66	2.22	- 8.44	A
82.57	- 17.43	177,983	88,587	- 50.23	11.15	9.45	- 1.70	A
99.00	24.00	133,720	42,800	- 67.99	11.33	5.64	- 5.69	A
100.00		7,300	- 7,273		9.98	4.91	- 5.07	B
100.00		156,403	- 26,689		14.37	4.53	- 9.84	B
100.00		122,393	- 34,371		11.96	3.30	- 8.66	A
82.69	- 17.31	78,333	34,072	- 56.50	9.99	6.07	- 3.92	A
86.21	- 13.79	80,232	22,508	- 71.95	10.20	3.19	- 7.01	A
100.00		66,960	- 41,102		11.46	2.23	- 9.23	B
58.36	- 41.64	39,488	23,162	- 41.34	9.14	2.16	- 6.98	A
23.39	- 76.61	26,154	- 7,871		7.04	5.36	- 1.68	B
85.10	- 14.90	15,955	8,624	- 45.95	7.32	6.00	- 1.32	B
100.00		24,677	- 90,881		9.86	4.62	- 5.24	B
82.57	- 17.43	44,072	14,118	- 67.97	11.07	7.15	- 3.92	A
57.75	- 12.25	48,309	4,719	- 90.23	9.14	3.96	- 5.18	A
100.00		35,947	20,605	- 42.68	11.50	8.02	- 3.48	A
75.84	- 4.16	9,762	294	- 96.99	5.16	4.64	- 0.52	A
90.30	- 9.70	5,422	- 8,319		9.59	4.34	- 5.25	B
100.00		3,163	- 6,795		9.64	4.42	- 5.22	B
93.60	- 6.40	5,645,427	2,541,999	- 54.97	11.12	10.62	- 0.50	A
100.00	5.00	211,435	218,498	3.34	9.94	9.48	- 0.46	A
100.00	9.00	211,432	138,488	- 34.50	10.01	8.12	- 1.89	B

C. 本年度新增。D. 政策性投資。

重大興建計畫完成

中華民國

機關名稱及投資效益情形	計畫名稱	完成年月	實際投資總額	預計收回年限	經
					設備計畫
台灣中油股份有限公司	油品行銷事業部加油站新建、改建及改善投資計畫	98年12月	1,455,488	10.08	100.00
	桃園廠#4鍋爐投資計畫	99年12月	1,316,187	14.31	74.00
	石化事業部第三芳香烴萃取及第一轉烴化工場擴產計畫	99年12月	1,163,213	8.00	100.00
台灣電力股份有限公司	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
	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
	南部複循環發電工程修正計畫	93年03月	29,572,556	19.54	32.00
	馬鞍水力發電工程計畫	88年06月	13,340,083	37.71	32.22
	新天輪水力發電工程計畫	85年06月	9,970,513	44.83	8.54
	萬大電廠擴充暨松林分廠水力發電計畫	102年09月	8,003,636	35.85	35.22
	風力發電第二期計畫	100年06月	7,591,416	16.30	33.00
	木瓜溪水力發電工程計畫	75年04月	7,067,341	33.25	69.62
	風力發電第一期計畫	97年12月	4,929,068	16.40	31.00
	第三期煤輪建造計畫	100年05月	4,439,652	11.90	100.00
	第二期煤輪建造計畫	100年03月	1,448,349	11.80	100.00
	高屏電廠更新工程計畫	85年06月	464,505	40.00	79.39
	社寮電廠更新工程計畫	84年06月	116,414	41.30	93.70
	軟橋電廠復建工程計畫	82年01月	37,252	27.54	86.86
台灣自來水股份有限公司	平鎮第二原水抽水站工程計畫	94年12月	1,057,676	17.90	100.00
中華郵政股份有限公司	購建儲匯局所計畫(83-86)	86年06月	6,499,185	23.41	100.00
	購建儲匯局所計畫(87-90)	90年12月	3,413,891	19.80	90.00
	購建儲匯局所計畫(90-93)	93年12月	2,979,095	41.48	90.00
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	臺中港43號碼頭新建工程計畫	97年12月	543,038	31.64	100.00
	臺中港物流專業區公共設施新建工程計畫	99年12月	379,595	11.00	90.00
	廢鐵碼頭新建工程計畫	86年08月	356,095	29.62	100.00
	臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫	96年08月	243,845	22.23	100.00
	二十號碼頭新建工程計畫	89年06月	170,348	20.10	75.00

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

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

103 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			備 註
(能 量)	利 用 率	淨 現 金	流 入 數		投 資	報 酬	率	
實 際	增減百分點	計 畫	實 際	增 減 %	計 畫	實 際	增減百分點	
100.00		199,084	132,438	- 33.48	10.66	8.55	- 2.11	B
59.00	- 15.00	149,344	37,431	- 74.94	5.53	負 值		C
7.16	- 92.84	191,642	- 41,466		14.37	負 值		B
63.00	- 27.00	45,908	43,690	- 4.83	8.57	8.03	- 0.54	C
60.00	28.00	7,524,000	- 11,303,000		10.17	負 值		B
45.50	13.50	3,188,000	- 4,398,000		7.58	負 值		B
30.36	- 1.86	1,031,277	1,011,209	- 1.95	7.10	5.65	- 1.45	B
12.00	3.46	869,052	636,391	- 26.77	6.95	4.81	- 2.14	B
42.52	7.30	291,940	343,092	17.52	3.55	3.09	- 0.46	B
28.41	- 4.59	567,546	523,729	- 7.72	2.53	2.02	- 0.51	C
64.96	- 4.66	953,493	972,115	1.95	10.14	9.67	- 0.47	A
25.66	- 5.34	410,049	207,145	- 49.48	3.65	1.77	- 1.88	A
100.00		461,753	19,161	- 95.85	6.70	負 值		B
100.00		153,864	18,718	- 87.83	6.95	負 值		B
6.45	- 72.94	68,410	- 2,395		9.72	5.71	- 4.01	A
31.95	- 61.75	22,280	7,760	- 65.17	9.72	1.49	- 8.23	A
48.10	- 38.76	3,260	1,884	- 42.21	10.25	2.78	- 7.47	B
33.41	- 66.59	165,630	41,290	- 75.07	4.42	負 值		B
100.00		1,242,261	481,330	- 61.25	12.36	7.64	- 4.72	A
90.00		753,977	336,851	- 55.32	12.86	9.96	- 2.90	A
90.00		162,540	190,306	17.08	9.99	7.90	- 2.09	A
3.18	- 56.82	40,931	- 8,266		0.64	負 值		B
47.91	- 52.09	44,235	23,270	- 47.39	4.40	4.29	- 0.11	A
5.83	- 84.17	67,950	2,247	- 96.69	10.71	0.25	- 10.46	A
47.70	- 52.30	38,000	21,485	- 43.46	8.56	6.03	- 2.53	B
100.00		21,962	15,693	- 28.54	8.35	6.43	- 1.92	B
100.00	25.00	20,000	777	- 96.12	10.53	0.46	- 10.07	A

C. 本年度新增。D. 政策性投資。

重大興建計畫完成

中華民國

機關名稱及投資效益情形	計畫名稱	完成年月	實際投資總額	預計收回年限	經
					設備計畫
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
桃園國際機場股份有限公司	國家重要交通門戶－臺灣桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫	102年06月	2,918,625	6.14	80.00
三、原預計無法回收投資計畫者					
台灣中油股份有限公司	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升投資計畫	99年12月	5,306,025		90.00
	高雄廠第二煤裂工場環保汽油品質提升投資計畫	101年12月	1,313,528		90.00
	煉製事業部桃廠汽油加氫脫硫工場投資計畫	97年12月	1,162,611		90.00
	第五硫磺工場計畫	75年06月	379,551		60.00
	金門及馬祖油庫輸儲設備投資計畫	94年11月	292,258		100.00
台灣電力股份有限公司	油品行銷事業部加油站新、改建及增設加氣站投資計畫	101年12月	113,081		—
	大潭燃氣火力發電計畫	99年12月	102,387,342		35.00
	和平溪碧海水力發電工程計畫	100年11月	16,459,493		44.16
	鯉魚潭水庫士林水力發電工程計畫	91年09月	12,867,581		37.96
	大林發電廠第六部機火力發電工程計畫	83年09月	12,347,431		68.50
	通霄複循環第六號機發電工程計畫	90年06月	9,198,546		33.00
	風力發電第三期計畫	100年06月	4,954,129		33.30
	馬祖珠山電廠發電工程計畫	99年12月	4,607,259		60.00
	金門水頭塔山發電工程計畫	91年08月	3,276,525		57.00
	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
	金門塔山電廠擴建計畫	92年12月	1,093,831		40.00
	澎湖湖西風力發電計畫	99年12月	558,988		42.20
	金門金沙風力發電計畫	98年12月	397,988		32.50
臺灣港務股份有限公司 基隆分公司	臺北港東17號公務碼頭浚渫造地及新建工程計畫	102年05月	335,618		—

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

後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

103 年 度

單位：新臺幣千元、年、%

濟		效			益			備 註
(能 量) 利 用 率		淨 現 金 流 入 數			投 資 報 酬 率			
實 際	增減百分點	計 畫	實 際	增 減 %	計 畫	實 際	增減百分點	
61.69	12.29	5,000	3,993	- 20.14	4.33	3.46	- 0.87	A
99.40	19.40	355,432	355,432		16.97	12.14	- 4.83	C
43.34	- 26.66	556,146	2,137,994	284.43	負 值	4.57		D
93.28	3.28	44,727	485,791	986.12	負 值	3.02		D
23.58	- 66.42	- 456,878	45,558		負 值	負 值		D
72.13	- 17.87	- 135,203	47,546		負 值	負 值		D
7.53	- 52.47	61,472	- 29,539		3.36	負 值		D
100.00		28,142	- 28,193		3.91	負 值		D
119.02	119.02	11,858	4,206	- 64.53	負 值	負 值		D
64.50	29.50	7,648,000	- 6,479,000		2.25	負 值		D
27.48	- 16.68	664,669	498,529	- 25.00	3.07	3.65	0.58	D
29.09	- 8.87	543,641	576,799	6.10	3.34	3.97	0.63	D
36.00	- 32.50	1,353,000	- 2,482,000		7.60	負 值		D
73.70	40.70	766,000	- 2,638,000		5.25	負 值		D
29.20	- 4.10	316,000	278,700	- 11.80	0.90	0.49	- 0.41	D
34.60	- 25.40	- 75,000	- 189,000	152.00	負 值	負 值		D
53.40	- 3.60	- 192,000	- 321,000	67.19	負 值	負 值		D
29.60	- 10.40	- 40,000	- 213,000	432.50	負 值	負 值		D
45.00	5.00	- 150,000	- 617,000	311.33	負 值	負 值		D
40.10	0.10	- 61,000	- 392,000	542.62	負 值	負 值		D
35.97	- 6.23	34,417	32,660	- 5.11	0.38	負 值		D
28.60	- 3.90	23,750	14,950	- 37.05	0.30	負 值		D
—		8,521	25,376	197.81	2.50	7.56	5.06	D

C. 本年度新增。D. 政策性投資。

參、本年度民營化事業決算之審核

漢翔航空工業股份有限公司決算(民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 8 月 20 日)

本年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表(營業部分)附錄，列本年度民營化之漢翔航空工業股份有限公司決算查核表。該公司原為經濟部主管之國營事業，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、裝修及銷售等。為配合政府公營事業民營化政策，該公司以競標拍賣、公開申請配售及員工認股等方式釋股，至民國 103 年 8 月 21 日公股持股比例降為 45.73%，同年 8 月 25 日掛牌上市，經濟部於民國 103 年 8 月 22 日以經營字第 10302613530 號函報行政院，自民國 103 年 8 月 21 日起該公司正式移轉民營。該公司民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 8 月 20 日決算，經予書面審核，茲將審核結果說明如後：

一、收支及損益情形

該公司民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 8 月 20 日營業結果，決算營業收入 142 億 8,079 萬餘元，主要係外銷民用飛機及引擎等銷貨收入；決算營業成本 122 億 3,399 萬餘元，主要係民用飛機及引擎生產成本；營業費用 5 億 9,616 萬餘元，主要係用人費用；營業外收入 3 億 8,061 萬餘元，主要係沖回以前年度溢估之逾期罰款及認列轉投資收益等；營業外費用 11 億 6,269 萬餘元，主要係補提列員工年資結算金；所得稅費用 1 億 3,819 萬餘元，收支相抵，計獲本期淨利 5 億 3,036 萬餘元。

二、資產負債狀況

該公司民國 103 年 8 月 20 日資產總額 250 億 932 萬餘元，其中流動資產 182 億 6,472 萬餘元，占 73.03%，主要係存貨及應收帳款；基金、投資及長期應收款 4 億 1,715 萬餘元，占 1.67%，主要係採權益法之投資；不動產、廠房及設備 51 億 3,134 萬餘元，占 20.52%，主要係房屋及建築、機械及設備；無形資產 6 億 8,612 萬餘元，占 2.74%，主要係飛機及航空器維修之專案發展費；其他資產 5 億 997 萬餘元，占 2.04%，主要係遞延所得稅資產。負債總額 160 億 7,967 萬餘元，占資產總額 64.29%，其中流動負債 86 億 6,267 萬餘元，占資產總額 34.64%，主要係短期借款及應付費用；長期負債 8 億 3,467 萬餘元，占資產總額 3.34%，主要係長期借款；其他負債 65 億 8,232 萬餘元，占資產總額 26.32%，主要係員工福利負債準備。權益 89 億 2,964 萬餘元，占資產總額 35.71%，其中資本 90 億 8,261 萬餘元，占資產總額 36.32%；累積虧損 1 億 4,150 萬餘元，占資產總額負 0.57%；累積其他綜合損益負 1,145 萬餘元，占資產總額負 0.05%。

該公司民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 8 月 20 日之損益計算及民國 103 年 8 月 20 日資產負債情形，詳見下列各表：

漢翔航空工業股份有限公司損益計算表

中華民國 103 年 1 月 1 日至 8 月 20 日

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數 (103. 1. 1-103. 12. 31)	決 算 數 (103. 1. 1-103. 8. 20)	比 較 增 減	
			金 額	%
營 業 收 支 之 部				
營 業 收 入	21,064,000,000.00	14,280,792,166.00	- 6,783,207,834.00	32.20
銷 售 收 入	17,216,000,000.00	12,009,666,024.00	- 5,206,333,976.00	30.24
勞 務 收 入	3,848,000,000.00	2,271,126,142.00	- 1,576,873,858.00	40.98
營 業 成 本	18,893,742,000.00	12,233,992,945.00	- 6,659,749,055.00	35.25
銷 售 成 本	15,575,742,000.00	10,236,677,621.00	- 5,339,064,379.00	34.28
勞 務 成 本	3,318,000,000.00	1,997,315,324.00	- 1,320,684,676.00	39.80
營 業 毛 利 (毛 損)	2,170,258,000.00	2,046,799,221.00	- 123,458,779.00	5.69
營 業 費 用	985,634,000.00	596,160,584.00	- 389,473,416.00	39.52
行 銷 費 用	147,601,000.00	98,907,678.00	- 48,693,322.00	32.99
管 理 費 用	394,968,000.00	216,705,590.00	- 178,262,410.00	45.13
其 他 營 業 費 用	443,065,000.00	280,547,316.00	- 162,517,684.00	36.68
營 業 利 益 (損 失)	1,184,624,000.00	1,450,638,637.00	266,014,637.00	22.46
營 業 外 收 支 之 部				
營 業 外 收 入	170,201,000.00	380,611,237.00	210,410,237.00	123.62
採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份額	48,416,000.00	112,309,843.00	63,893,843.00	131.97
其 他 營 業 外 收 入	121,785,000.00	268,301,394.00	146,516,394.00	120.31
營 業 外 費 用	217,998,000.00	1,162,691,040.00	944,693,040.00	433.35
財 務 成 本	48,883,000.00	20,516,413.00	- 28,366,587.00	58.03
其 他 營 業 外 費 用	169,115,000.00	1,142,174,627.00	973,059,627.00	575.38
營 業 外 利 益 (損 失)	- 47,797,000.00	- 782,079,803.00	- 734,282,803.00	1,536.25
稅 前 淨 利 (淨 損)	1,136,827,000.00	668,558,834.00	- 468,268,166.00	41.19
所 得 稅 費 用 (利 益)	193,261,000.00	138,198,114.00	- 55,062,886.00	28.49
本 期 淨 利 (淨 損)	943,566,000.00	530,360,720.00	- 413,205,280.00	43.79

註：本期其他綜合損益 188,510 元，包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額-153,434 元，及備供出售金融資產未實現評價損益 341,944 元。

漢翔航空工業股份有限公司資產負債表

中華民國 103 年 8 月 20 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 8 月 20 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	25,009,325,012.00	100.00	21,575,266,610.00	100.00	3,434,058,402.00	15.92
流 動 資 產	18,264,720,515.00	73.03	14,790,844,170.00	68.55	3,473,876,345.00	23.49
現 金	3,459,877,861.00	13.83	3,145,733,088.00	14.58	314,144,773.00	9.99
流 動 金 融 資 產	204,903,564.00	0.82	16,860,404.00	0.08	188,043,160.00	1,115.29
應 收 款 項	5,197,708,410.00	20.78	4,602,288,769.00	21.33	595,419,641.00	12.94
當 期 所 得 稅 資 產	923,917.00	0.00	923,917.00	0.00	—	—
存 貨	7,959,260,434.00	31.83	6,265,712,365.00	29.04	1,693,548,069.00	27.03
預 付 款 項	1,442,046,329.00	5.77	759,325,627.00	3.52	682,720,702.00	89.91
基金、投資及長期應收款	417,156,967.00	1.67	350,307,863.00	1.62	66,849,104.00	19.08
非 流 動 金 融 資 產	46,200,000.00	0.18	46,200,000.00	0.21	—	—
採用權益法之投資	370,956,967.00	1.48	304,107,863.00	1.41	66,849,104.00	21.98
不動產、廠房及設備	5,131,344,648.00	20.52	5,268,484,049.00	24.42	- 137,139,401.00	2.60
土 地 改 良 物	13,965,950.00	0.06	16,207,160.00	0.08	- 2,241,210.00	13.83
房 屋 及 建 築	2,115,175,357.00	8.46	2,189,819,811.00	10.15	- 74,644,454.00	3.41
機 械 及 設 備	2,468,069,354.00	9.87	2,613,123,263.00	12.11	- 145,053,909.00	5.55
交通及運輸設備	113,419,003.00	0.45	142,677,798.00	0.66	- 29,258,795.00	20.51
什 項 設 備	121,058,800.00	0.48	131,338,201.00	0.61	- 10,279,401.00	7.83
租 賃 權 益 改 良	—	—	3,977.00	0.00	- 3,977.00	100.00
購 建 中 固 定 資 產	282,580,996.00	1.13	153,528,255.00	0.71	129,052,741.00	84.06
租 賃 資 產	17,075,188.00	0.07	21,785,584.00	0.10	- 4,710,396.00	21.62
無 形 資 產	686,124,230.00	2.74	811,306,128.00	3.76	- 125,181,898.00	15.43
無 形 資 產	686,124,230.00	2.74	811,306,128.00	3.76	- 125,181,898.00	15.43
其 他 資 產	509,978,652.00	2.04	354,324,400.00	1.64	155,654,252.00	43.93
遞 延 資 產	32,750,007.00	0.13	19,148,742.00	0.09	13,601,265.00	71.03
遞 延 所 得 稅 資 產	303,365,531.00	1.21	266,135,437.00	1.23	37,230,094.00	13.99
什 項 資 產	173,863,114.00	0.70	69,040,221.00	0.32	104,822,893.00	151.83
資 產 總 額	25,009,325,012.00	100.00	21,575,266,610.00	100.00	3,434,058,402.00	15.92

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，民國 103 年 8 月 20 日及 102 年 12 月 31 日各有 5,839,691,087 元及 7,726,729,195 元。

漢翔航空工業股份有限公司資產負債表（續）

中華民國 103 年 8 月 20 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 8 月 20 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	16,079,677,211.00	64.29	13,176,168,039.00	61.07	2,903,509,172.00	22.04
流 動 負 債	8,662,673,494.00	34.64	6,655,630,804.00	30.85	2,007,042,690.00	30.16
短 期 債 務	3,790,414,201.00	15.16	911,788,814.00	4.23	2,878,625,387.00	315.71
應 付 款 項	4,449,881,100.00	17.79	5,117,960,166.00	23.72	- 668,079,066.00	13.05
當 期 所 得 稅 負 債	168,798,145.00	0.67	313,457,353.00	1.45	- 144,659,208.00	46.15
預 收 款 項	253,580,048.00	1.01	312,424,471.00	1.45	- 58,844,423.00	18.83
長 期 負 債	834,678,977.00	3.34	837,908,943.00	3.88	- 3,229,966.00	0.39
長 期 債 務	834,678,977.00	3.34	837,908,943.00	3.88	- 3,229,966.00	0.39
其 他 負 債	6,582,324,740.00	26.32	5,682,628,292.00	26.34	899,696,448.00	15.83
負 債 準 備	6,374,107,789.00	25.49	5,464,291,192.00	25.33	909,816,597.00	16.65
遞 延 所 得 稅 負 債	65,257,814.00	0.26	61,718,649.00	0.29	3,539,165.00	5.73
什 項 負 債	142,959,137.00	0.57	156,618,451.00	0.73	- 13,659,314.00	8.72
權 益	8,929,647,801.00	35.71	8,399,098,571.00	38.93	530,549,230.00	6.32
資 本	9,082,614,280.00	36.32	9,082,614,280.00	42.10	—	—
資 本	9,082,614,280.00	36.32	9,082,614,280.00	42.10	—	—
保留盈餘(或累積虧損)	- 141,508,792.00	- 0.57	- 671,869,512.00	- 3.11	530,360,720.00	78.94
未 指 撥 保 留 盈 餘	530,360,720.00	2.12	—	—	530,360,720.00	—
累 積 虧 損	- 671,869,512.00	- 2.69	- 671,869,512.00	- 3.11	—	—
累積其他綜合損益	- 11,457,687.00	- 0.05	- 11,646,197.00	- 0.05	188,510.00	1.62
國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	- 12,055,207.00	- 0.05	- 11,901,773.00	- 0.06	- 153,434.00	1.29
備供出售金融資產 未 實 現 損 益	597,520.00	0.00	255,576.00	0.00	341,944.00	133.79
負債及權益總額	25,009,325,012.00	100.00	21,575,266,610.00	100.00	3,434,058,402.00	15.92

肆、已結束事業清理期間收支之審核

一、臺灣中興紙業股份有限公司

臺灣中興紙業股份有限公司經行政院核定以標售資產方式民營化，於民國 90 年 10 月 15 日全面結束營業，並以民國 90 年 10 月 16 日為清算起始日，進行資產變賣、帳款收回及債務清償等工作，因未能於期限（民國 91 年 4 月 15 日）內完成清算，經向臺灣宜蘭地方法院聲請展期 27 次，延展清算期限至民國 104 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 7,836 萬餘元，主要係財產交易利益及租賃收入；清理費用 2,381 萬餘元，主要係利息費用及地價稅。收支相抵，計獲利益 5,454 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 103 年 12 月 31 日資產總額 11 億 2,493 萬餘元，其中流動資產 8,792 萬餘元，占 7.82%，主要係銀行存款；其他資產 10 億 3,700 萬餘元，占 92.18%，主要係經多次標售仍未標脫土地。負債總額 15 億 2,157 萬餘元，占資產總額 135.26%，其中流動負債 4 億 7,668 萬餘元，占資產總額 42.37%，主要係銀行透支；長期負債 1 億 9,671 萬餘元，占資產總額 17.49%，係估計應付土地增值稅；其他負債 8 億 4,817 萬餘元，占資產總額 75.40%，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 3 億 9,664 萬餘元，占資產總額負 35.26%，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 742.64%；累積虧損 88 億 8,763 萬餘元，占資產總額負 790.06%；業主權益其他項目 1 億 3,675 萬餘元，占資產總額 12.16%，係未實現土地重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

臺灣中興紙業股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			78,362,787.00
利 息 收 入	966,991.00		
租 賃 收 入	10,147,497.00		
財 產 交 易 利 益	67,182,898.00		
什 項 收 入	65,401.00		
清 理 費 用			23,819,211.00
利 息 費 用	18,654,502.00		
財 產 交 易 損 失	165,508.00		
什 項 費 用	4,999,201.00		
清 理 利 益（損 失 -）			54,543,576.00

臺灣中興紙業股份有限公司資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,124,930,570.90	100.00	2,641,662,411.90	100.00	- 1,516,731,841.00	57.42
流 動 資 產	87,929,145.90	7.82	63,208,524.90	2.39	24,720,621.00	39.11
現 金	87,181,668.90	7.75	62,520,139.90	2.37	24,661,529.00	39.45
預 付 款 項	747,477.00	0.07	688,385.00	0.03	59,092.00	8.58
其 他 資 產	1,037,001,425.00	92.18	2,578,453,887.00	97.61	- 1,541,452,462.00	59.78
非 營 業 資 產	1,036,998,025.00	92.18	2,578,450,887.00	97.61	- 1,541,452,862.00	59.78
什 項 資 產	3,400.00	0.00	3,000.00	0.00	400.00	13.33
資 產 總 額	1,124,930,570.90	100.00	2,641,662,411.90	100.00	- 1,516,731,841.00	57.42
負 債	1,521,576,576.00	135.26	2,912,943,718.00	110.27	- 1,391,367,142.00	47.76
流 動 負 債	476,686,179.00	42.37	1,590,393,579.00	60.20	- 1,113,707,400.00	70.03
短 期 債 務	476,630,879.00	42.37	1,051,578,201.00	39.81	- 574,947,322.00	54.67
應 付 款 項	55,300.00	0.00	538,495,378.00	20.38	- 538,440,078.00	99.99
預 收 款 項	—	—	320,000.00	0.01	- 320,000.00	100.00
長 期 負 債	196,711,103.00	17.49	474,359,909.00	17.96	- 277,648,806.00	58.53
長 期 債 務	196,711,103.00	17.49	474,359,909.00	17.96	- 277,648,806.00	58.53
其 他 負 債	848,179,294.00	75.40	848,190,230.00	32.11	- 10,936.00	0.00
什 項 負 債	848,179,294.00	75.40	848,190,230.00	32.11	- 10,936.00	0.00
業 主 權 益	- 396,646,005.10	- 35.26	- 271,281,306.10	- 10.27	- 125,364,699.00	46.21
資 本	8,354,231,264.00	742.64	8,354,231,264.00	316.25	—	—
資 本	2,624,000,000.00	233.26	2,624,000,000.00	99.33	—	—
預 收 資 本	5,730,231,264.00	509.39	5,730,231,264.00	216.92	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 8,887,634,137.10	- 790.06	- 8,942,177,713.10	- 338.51	54,543,576.00	0.61
累 積 虧 損	- 8,887,634,137.10	- 790.06	- 8,942,177,713.10	- 338.51	54,543,576.00	0.61
業 主 權 益 其 他 項 目	136,756,868.00	12.16	316,665,143.00	11.99	- 179,908,275.00	56.81
未 實 現 重 估 增 值	136,756,868.00	12.16	316,665,143.00	11.99	- 179,908,275.00	56.81
負 債 及 業 主 權 益 總 額	1,124,930,570.90	100.00	2,641,662,411.90	100.00	- 1,516,731,841.00	57.42

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

二、經濟部第二辦公室

經濟部第二辦公室經行政院民國 89 年 4 月 6 日臺 89 研綜字第 01981 號函核定，於民國 89 年 12 月 31 日裁撤，原有員工安置於經濟部暨所屬機關，另並成立清理小組，由原屬該室之人員兼任小組成員負責清理。民國 90 年底，派兼人員歸建，其未了事項由經濟部接續清理。因部分代辦採購案件手續費，或被占用土地、房屋之訴訟裁判費及廠商積欠租用倉儲租金尚在辦理債權追償中，致截至民國 103 年底仍未完成清理。

該室民國 103 年 12 月 31 日資產總額 159 萬餘元，其中流動資產 93 萬餘元，占 58.44%，主要係受託代辦採購案件之手續費尚待收取；其他資產 66 萬餘元，占 41.56%，主要係被占用土地、房屋之訴訟裁判費及廠商積欠租用倉儲租金等。業主權益 159 萬餘元，占資產總額 100.00%，係資本公積。

該室民國 103 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 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,593,780.65	100.00	1,593,780.65	100.00	—	—
流 動 資 產	931,359.00	58.44	931,359.00	58.44	—	—
應 收 款 項	931,359.00	58.44	931,359.00	58.44	—	—
其 他 資 產	662,421.65	41.56	662,421.65	41.56	—	—
什 項 資 產	662,421.65	41.56	662,421.65	41.56	—	—
資 產 總 額	1,593,780.65	100.00	1,593,780.65	100.00	—	—
負 債	—	—	—	—	—	—
業 主 權 益	1,593,780.65	100.00	1,593,780.65	100.00	—	—
資 本 公 積	1,593,780.65	100.00	1,593,780.65	100.00	—	—
資 本 公 積	1,593,780.65	100.00	1,593,780.65	100.00	—	—
負債及業主權益總額	1,593,780.65	100.00	1,593,780.65	100.00	—	—

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度均各為 650,000 元。

三、高雄硫酸銨股份有限公司

高雄硫酸銨股份有限公司於民國 91 年 12 月 31 日結束營業，並於民國 92 年 1 月 1 日進入解散清算程序，因未能於期限（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 25 次，延展清算期限至民國 104 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 571 萬餘元，主要係利息收入；清理費用 1 億 5,254 萬餘元，主要係提列土地污染整治工程費用。收支相抵，計發生損失 1 億 4,683 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 103 年 12 月 31 日資產總額 34 億 4,934 萬餘元，其中流動資產 8 億 9,925 萬餘元，占 26.07%，主要係購買中央政府公債；其他資產 25 億 5,008 萬餘元，占 73.93%，主要係須俟原有高雄市前鎮區憲德段土地完成土壤污染整治作業，再研擬處分之土地。負債總額 10 億 6,119 萬餘元，占資產總額 30.77%，其中流動負債 1 億 1,803 萬餘元，占資產總額 3.42%，主要係估計應付土壤污染整治費用；長期負債 9 億 4,241 萬餘元，占資產總額 27.32%，係估計應付土地增值稅；其他負債 74 萬元，占資產總額 0.02%，主要係廠商存入保證金。業主權益 23 億 8,814 萬餘元，占資產總額 69.23%，其中資本 33 億元，占資產總額 95.67%；累積虧損 9 億 1,185 萬餘元，占資產總額負 26.44%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

高雄硫酸銨股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 103 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			5,712,856.00
利 息 收 入	5,463,225.00		
什 項 收 入	249,631.00		
清 理 費 用			152,545,412.00
財 產 交 易 損 失	55,857.00		
什 項 費 用	152,489,555.00		
清 理 利 益（損 失 -）			- 146,832,556.00

高雄硫酸銹股份有限公司資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	3,449,340,073.37	100.00	3,491,444,395.37	100.00	- 42,104,322.00	1.21
流動資產	899,254,808.37	26.07	941,121,988.37	26.96	- 41,867,180.00	4.45
現金	42,576,080.37	1.23	45,243,138.37	1.30	- 2,667,058.00	5.89
流動金融資產	830,000,000.00	24.06	870,000,000.00	24.92	- 40,000,000.00	4.60
應收款項	3,624.00	0.00	3,963.00	0.00	- 339.00	8.55
預付款項	26,675,104.00	0.77	25,874,887.00	0.74	800,217.00	3.09
其他資產	2,550,085,265.00	73.93	2,550,322,407.00	73.04	- 237,142.00	0.01
非營業資產	2,549,546,615.00	73.91	2,549,783,757.00	73.03	- 237,142.00	0.01
什項資產	538,650.00	0.02	538,650.00	0.02	—	—
資產總額	3,449,340,073.37	100.00	3,491,444,395.37	100.00	- 42,104,322.00	1.21
負債	1,061,192,965.00	30.77	956,464,731.00	27.39	104,728,234.00	10.95
流動負債	118,039,960.00	3.42	12,000,966.00	0.34	106,038,994.00	883.59
應付款項	118,039,960.00	3.42	12,000,966.00	0.34	106,038,994.00	883.59
長期負債	942,413,005.00	27.32	942,545,506.00	27.00	- 132,501.00	0.01
長期債務	942,413,005.00	27.32	942,545,506.00	27.00	- 132,501.00	0.01
其他負債	740,000.00	0.02	1,918,259.00	0.05	- 1,178,259.00	61.42
什項負債	740,000.00	0.02	1,918,259.00	0.05	- 1,178,259.00	61.42
業主權益	2,388,147,108.37	69.23	2,534,979,664.37	72.61	- 146,832,556.00	5.79
資本	3,300,000,000.00	95.67	3,300,000,000.00	94.52	—	—
資本	3,300,000,000.00	95.67	3,300,000,000.00	94.52	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 911,852,891.63	- 26.44	- 765,020,335.63	- 21.91	- 146,832,556.00	19.19
已指撥保留盈餘	269.24	0.00	269.24	0.00	—	—
累積虧損	- 911,853,160.87	- 26.44	- 765,020,604.87	- 21.91	- 146,832,556.00	19.19
負債及業主權益總額	3,449,340,073.37	100.00	3,491,444,395.37	100.00	- 42,104,322.00	1.21

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 11,580,000 元及 1,480,000 元。

2. 原為該公司廠區用地之高雄市前鎮區憲德段二小段 9 地號土地（現由國防部軍備局管有），於民國 101 年 9 月 12 日經高雄市政府公告為土壤污染控制場址，相關污染控制計畫經該市府於民國 103 年 3 月 21 日核定，預計將於民國 104 年 12 月完成整治作業。

四、臺灣省農工企業股份有限公司

臺灣省農工企業股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 91 年 12 月 31 日標售嘉義廠，完成移轉民營，其餘結束營業，並自民國 92 年 1 月 1 日成立清算小組，辦理債權、債務之清理及動產、不動產出售等事宜，因未能於期限（民國 92 年 6 月 30 日）內完成清算，經向臺灣臺北地方法院聲請展期 25 次，延展清算期限至民國 104 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 3,731 萬餘元，主要係利息收入及出售土地利益等；清理費用 3,219 萬餘元，主要係出售土地損失及用人費用等。收支相抵，計獲利益 512 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 103 年 12 月 31 日資產總額 22 億 922 萬餘元，其中流動資產 17 億 1,034 萬餘元，占 77.42%，主要係銀行存款及附賣回有價證券投資；基金、投資及長期應收款 127 萬餘元，占 0.06%，係採權益法之長期股權投資；其他資產 4 億 9,760 萬餘元，占 22.52%，主要係尚未標脫之土地。負債總額 1 億 3,894 萬餘元，占資產總額 6.29%，其中流動負債 95 萬餘元，占資產總額 0.04%，係應付費用及應付票據；長期負債 1 億 3,799 萬餘元，占資產總額 6.25%，係估計應付土地增值稅；其他負債 1,000 元，所占比率甚微。業主權益 20 億 7,027 萬餘元，占資產總額 93.71%，其中資本 30 億 2,000 萬元，占資產總額 136.70%；累積虧損 10 億 5,146 萬餘元，占資產總額負 47.59%；業主權益其他項目 1 億 173 萬餘元，占資產總額 4.61%，係未實現土地重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

臺灣省農工企業股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 103 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			37,312,876.76
利 息 收 入	13,358,000.00		
租 賃 收 入	69,406.00		
投 資 收 益	314,421.00		
財 產 交 易 利 益	20,880,337.76		
什 項 收 入	2,690,712.00		
清 理 費 用			32,190,536.36
財 產 交 易 損 失	22,538,462.36		
資 產 報 廢 損 失	201.00		
什 項 費 用	9,651,873.00		
清 理 利 益（損 失 -）			5,122,340.40

臺灣省農工企業股份有限公司資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,209,221,799.38	100.00	2,287,375,226.98	100.00	- 78,153,427.60	3.42
流動資產	1,710,346,909.00	77.42	1,646,211,356.00	71.97	64,135,553.00	3.90
現金	1,146,157,391.00	51.88	881,288,141.00	38.53	264,869,250.00	30.05
流動金融資產	550,000,000.00	24.90	750,000,000.00	32.79	- 200,000,000.00	26.67
應收款項	13,651,053.00	0.62	14,397,049.00	0.63	- 745,996.00	5.18
預付款項	538,465.00	0.02	526,166.00	0.02	12,299.00	2.34
基金、投資及長期應收款	1,274,229.00	0.06	1,274,229.00	0.06	—	—
長期投資	1,274,229.00	0.06	1,274,229.00	0.06	—	—
其他資產	497,600,661.38	22.52	639,889,641.98	27.97	- 142,288,980.60	22.24
非營業資產	450,479,646.38	20.39	592,768,626.98	25.91	- 142,288,980.60	24.00
什項資產	47,121,015.00	2.13	47,121,015.00	2.06	—	—
資產總額	2,209,221,799.38	100.00	2,287,375,226.98	100.00	- 78,153,427.60	3.42
負債	138,949,609.00	6.29	166,315,683.00	7.27	- 27,366,074.00	16.45
流動負債	956,651.00	0.04	1,076,640.00	0.05	- 119,989.00	11.14
應付款項	956,651.00	0.04	1,076,640.00	0.05	- 119,989.00	11.14
長期負債	137,991,958.00	6.25	165,232,037.00	7.22	- 27,240,079.00	16.49
長期債務	137,991,958.00	6.25	165,232,037.00	7.22	- 27,240,079.00	16.49
其他負債	1,000.00	0.00	7,006.00	0.00	- 6,006.00	85.73
什項負債	1,000.00	0.00	7,006.00	0.00	- 6,006.00	85.73
業主權益	2,070,272,190.38	93.71	2,121,059,543.98	92.73	- 50,787,353.60	2.39
資本	3,020,000,000.00	136.70	3,020,000,000.00	132.03	—	—
資本	3,020,000,000.00	136.70	3,020,000,000.00	132.03	—	—
保留盈餘（累積虧損－）	- 1,051,465,152.62	- 47.59	- 1,056,587,493.02	- 46.19	5,122,340.40	0.48
累積虧損	- 1,051,465,152.62	- 47.59	- 1,056,587,493.02	- 46.19	5,122,340.40	0.48
業主權益其他項目	101,737,343.00	4.61	157,647,037.00	6.89	- 55,909,694.00	35.47
未實現重估增值	101,737,343.00	4.61	157,647,037.00	6.89	- 55,909,694.00	35.47
負債及業主權益總額	2,209,221,799.38	100.00	2,287,375,226.98	100.00	- 78,153,427.60	3.42

五、臺灣汽車客運股份有限公司

臺灣汽車客運股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 90 年 7 月 1 日將客運運輸業務移轉由員工集資之國光汽車客運股份有限公司經營，完成業務移轉民營化，並以民國 100 年 7 月 1 日為清算起始日，進行清算工作，因未能於期限（民國 100 年 12 月 31 日）內完成，經向臺灣臺北地方法院聲請展期 8 次，延展清算期限至民國 104 年 11 月 17 日。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 9,246 萬餘元，主要係收回資退員工勞保補償金；清理費用 669 萬餘元，主要係支付人力外包、地價稅及房屋修繕等費用。收支相抵，計獲利益 8,576 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 103 年 12 月 31 日資產總額 10 億 2,000 萬餘元，其中流動資產 7 億 5,105 萬餘元，占 73.63%，主要係現金；固定資產 2 億 6,895 萬餘元，占 26.37%，主要係土地。負債總額 5,785 萬餘元，占資產總額 5.67%，其中流動負債 56 萬餘元，占資產總額 0.05%，係預收收入；長期負債 5,589 萬餘元，占資產總額 5.48%，係估計應付土地增值稅；其他負債 139 萬餘元，占資產總額 0.14%，係存入保證金。業主權益為 9 億 6,215 萬餘元，占資產總額 94.33%，其中資本 103 億 3,230 萬元，占資產總額 1,012.96%；累積虧損 93 億 8,838 萬餘元，占資產總額負 920.42%；業主權益其他項目 1,823 萬餘元，占資產總額 1.79%，係資產重估價所產生之未實現重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

臺灣汽車客運股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	
清 理 收 入			92,462,504.00
利 息 收 入	3,757,138.00		
租 賃 收 入	10,527,904.00		
什 項 收 入	78,177,462.00		
清 理 費 用			6,695,203.00
管 理 費 用	6,479,371.00		
資 產 報 廢 損 失	63,095.00		
什 項 費 用	152,737.00		
清 理 利 益（損 失 -）			85,767,301.00

臺灣汽車客運股份有限公司資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,020,006,243.21	100.00	933,833,392.21	100.00	86,172,851.00	9.23
流動資產	751,054,799.00	73.63	664,818,853.00	71.19	86,235,946.00	12.97
現金	737,210,447.00	72.28	650,995,622.00	69.71	86,214,825.00	13.24
應收款項	12,489,260.00	1.22	12,843,742.00	1.38	- 354,482.00	2.76
預付款項	1,355,092.00	0.13	979,489.00	0.10	375,603.00	38.35
固定資產	268,951,444.21	26.37	269,014,539.21	28.81	- 63,095.00	0.02
土地	251,042,339.00	24.61	251,042,339.00	26.88	—	—
房屋及建築	17,909,105.21	1.76	17,909,105.21	1.92	—	—
交通及運輸設備	—	—	63,095.00	0.01	- 63,095.00	100.00
資產總額	1,020,006,243.21	100.00	933,833,392.21	100.00	86,172,851.00	9.23
負 債	57,852,005.00	5.67	57,446,455.00	6.15	405,550.00	0.71
流動負債	560,050.00	0.05	—	—	560,050.00	—
預收款項	560,050.00	0.05	—	—	560,050.00	—
長期負債	55,897,325.00	5.48	55,897,325.00	5.99	—	—
長期債務	55,897,325.00	5.48	55,897,325.00	5.99	—	—
其他負債	1,394,630.00	0.14	1,549,130.00	0.17	- 154,500.00	9.97
什項負債	1,394,630.00	0.14	1,549,130.00	0.17	- 154,500.00	9.97
業 主 權 益	962,154,238.21	94.33	876,386,937.21	93.85	85,767,301.00	9.79
資本	10,332,300,000.00	1,012.96	10,332,300,000.00	1,106.44	—	—
資本	10,332,300,000.00	1,012.96	10,332,300,000.00	1,106.44	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	- 9,388,381,685.54	- 920.42	- 9,474,148,986.54	- 1,014.54	85,767,301.00	0.91
已指撥保留盈餘	354.70	0.00	354.70	0.00	—	—
累積虧損	- 9,388,382,040.24	- 920.42	- 9,474,149,341.24	- 1,014.54	85,767,301.00	0.91
業主權益其他項目	18,235,923.75	1.79	18,235,923.75	1.95	—	—
未實現重估增值	18,235,923.75	1.79	18,235,923.75	1.95	—	—
負債及業主權益總額	1,020,006,243.21	100.00	933,833,392.21	100.00	86,172,851.00	9.23

六、榮民工程股份有限公司

榮民工程股份有限公司於民國 98 年 11 月 1 日完成切割營造業務民營化，其未隨同移轉至民營化新公司之業務，依行政院民國 99 年 5 月 24 日核定之「榮民工程股份有限公司民營化未隨同移轉業務清理計畫」進行清理，清理期限至民國 100 年底。因清理進度未如預期，研提修正計畫，經行政院於民國 101 年 11 月 26 日核定，延長期程至民國 103 年底。嗣又再報經行政院於民國 104 年 1 月 19 日核定，延至民國 106 年底。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

(一) 清理收支情形 本年度決算清理收入 18 億 4,688 萬餘元（含銷貨收入 1,232 萬餘元，營建收入 13 億 4,794 萬餘元，其他營業收入 1 億 2,599 萬餘元，利息收入 845 萬餘元，兌換利益 4,513 萬餘元，租賃收入 1,127 萬餘元，投資收益 6,980 萬餘元，財產交易利益 3,605 萬餘元，賠償收入 1 萬餘元，什項收入 1 億 8,986 萬餘元），主要係執行在建工程、處理廢棄物等收入；清理費用 25 億 5,998 萬餘元（含銷貨成本 1,020 萬餘元，營建費用 16 億 5,440 萬餘元，其他營業成本 1 億 9,598 萬餘元，管理費用 1 億 8,717 萬餘元，利息費用 1 億 9,471 萬餘元，兌換損失 5,976 萬餘元，匯費、手續費及證券發行費 4 萬餘元，投資損失 1 億 1,260 萬餘元，資產報廢損失 75 萬餘元，什項費用 1 億 4,430 萬餘元），主要係執行在建工程、處理廢棄物等成本及認列工業區土地市價化差額所致。收支相抵，計發生損失 7 億 1,309 萬餘元。

(二) 資產負債狀況 民國 103 年 12 月 31 日資產總額 318 億 3,314 萬餘元，其中流動資產 227 億 4,301 萬餘元，占 71.44%，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 11 億 7,127 萬餘元，占 3.68%，係採權益法之長期股權投資；固定資產 69 億 35 萬餘元，占 21.68%，主要係土地、房屋及建築；無形資產 5,091 萬餘元，占 0.16%；其他資產 9 億 6,758 萬餘元，占 3.04%，主要係存出保證金。負債總額 415 億 8,775 萬餘元，占資產總額 130.64%，其中流動負債 199 億 1,450 萬餘元，占資產總額 62.56%，主要係短期債務及其他應付款；長期負債 209 億 3,953 萬餘元，占資產總額 65.78%，主要係長期借款；其他負債 7 億 3,371 萬餘元，占資產總額 2.30%，主要係應付保管款。業主權益負 97 億 5,461 萬餘元，占資產總額負 30.64%，其中資本 86 億 1,060 萬餘元，占資產總額 27.05%；資本公積 47 萬餘元，占資產總額比率甚微；累積虧損 185 億 7,123 萬餘元，占資產總額負 58.34%；業主權益其他項目 2 億 554 萬餘元，占資產總額 0.65%，主要係國外轉投資之累積換算調整數。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

榮民工程股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			1,846,888,619.00
銷 貨 收 入	12,329,298.00		
營 建 收 入	1,347,941,419.00		
其 他 營 業 收 入	125,997,781.00		
利 息 收 入	8,458,757.00		
兌 換 利 益	45,138,310.00		
租 賃 收 入	11,275,871.00		
投 資 收 益	69,809,800.00		
財 產 交 易 利 益	36,050,650.00		
賠 償 收 入	18,278.00		
什 項 收 入	189,868,455.00		
清 理 費 用			2,559,981,600.96
銷 貨 成 本	10,203,468.00		
營 建 費 用	1,654,406,566.50		
其 他 營 業 成 本	195,989,390.00		
管 理 費 用	187,177,775.00		
利 息 費 用	194,717,794.00		
兌 換 損 失	59,768,557.00		
匯費、手續費及證券發行費	46,882.00		
投 資 損 失	112,607,938.00		
資 產 報 廢 損 失	754,653.00		
什 項 費 用	144,308,577.46		
清 理 利 益 (損 失 -)			- 713,092,981.96

榮民工程股份有限公司資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	31,833,143,318.92	100.00	46,252,970,719.62	100.00	- 14,419,827,400.70	31.18
流動資產	22,743,011,152.92	71.44	36,957,977,158.62	79.90	- 14,214,966,005.70	38.46
現金	896,824,455.00	2.82	1,129,690,828.00	2.44	- 232,866,373.00	20.61
流動金融資產	590,008,768.00	1.85	590,008,768.00	1.28	—	—
應收款項	1,105,162,334.00	3.47	2,030,940,195.00	4.39	- 925,777,861.00	45.58
存貨	19,860,967,672.92	62.39	32,911,857,466.62	71.16	- 13,050,889,793.70	39.65
預付款項	29,553,042.00	0.09	39,604,347.00	0.09	- 10,051,305.00	25.38
短期墊款	260,494,881.00	0.82	255,875,554.00	0.55	4,619,327.00	1.81
基金、投資及長期應收款	1,171,276,813.00	3.68	1,430,700,252.00	3.09	- 259,423,439.00	18.13
長期投資	1,171,276,813.00	3.68	1,430,700,252.00	3.09	- 259,423,439.00	18.13
固定資產	6,900,354,000.00	21.68	6,965,895,205.00	15.06	- 65,541,205.00	0.94
土地	6,321,074,961.00	19.86	6,337,738,857.00	13.70	- 16,663,896.00	0.26
土地改良物	18,712,695.00	0.06	21,542,823.00	0.05	- 2,830,128.00	13.14
房屋及建築	432,689,037.00	1.36	449,467,530.00	0.97	- 16,778,493.00	3.73
機械及設備	123,969,847.00	0.39	153,161,978.00	0.33	- 29,192,131.00	19.06
交通及運輸設備	3,237,759.00	0.01	3,223,477.00	0.01	14,282.00	0.44
什項設備	669,701.00	0.00	760,540.00	0.00	- 90,839.00	11.94
無形資產	50,916,702.00	0.16	51,854,089.00	0.11	- 937,387.00	1.81
無形資產	50,916,702.00	0.16	51,854,089.00	0.11	- 937,387.00	1.81
其他資產	967,584,651.00	3.04	846,544,015.00	1.83	121,040,636.00	14.30
非營業資產	833,668.00	0.00	2,139,063.00	0.00	- 1,305,395.00	61.03
什項資產	966,750,983.00	3.04	844,404,952.00	1.83	122,346,031.00	14.49
資產總額	31,833,143,318.92	100.00	46,252,970,719.62	100.00	- 14,419,827,400.70	31.18

榮民工程股份有限公司資產負債表（續）

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	41,587,754,020.85	130.64	55,489,124,344.59	119.97	- 13,901,370,323.74	25.05
流 動 負 債	19,914,505,201.13	62.56	54,477,272,614.87	117.78	- 34,562,767,413.74	63.44
短 期 債 務	9,422,238,553.00	29.60	42,478,623,359.00	91.84	- 33,056,384,806.00	77.82
應 付 款 項	7,992,901,104.00	25.11	8,068,645,360.00	17.44	- 75,744,256.00	0.94
預 收 款 項	2,499,365,544.13	7.85	3,930,003,895.87	8.50	- 1,430,638,351.74	36.40
長 期 負 債	20,939,532,159.00	65.78	49,510,773.00	0.11	20,890,021,386.00	42,192.88
長 期 債 務	20,939,532,159.00	65.78	49,510,773.00	0.11	20,890,021,386.00	42,192.88
其 他 負 債	733,716,660.72	2.30	962,340,956.72	2.08	- 228,624,296.00	23.76
營 業 及 負 債 準 備	77,721,575.72	0.24	112,391,014.72	0.24	- 34,669,439.00	30.85
什 項 負 債	655,995,085.00	2.06	849,949,942.00	1.84	- 193,954,857.00	22.82
業 主 權 益	- 9,754,610,701.93	- 30.64	- 9,236,153,624.97	- 19.97	- 518,457,076.96	5.61
資 本	8,610,601,270.00	27.05	8,610,601,270.00	18.62	—	—
資 本	8,610,601,270.00	27.05	8,610,601,270.00	18.62	—	—
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－）	- 18,571,236,644.93	- 58.34	- 17,977,339,662.97	- 38.87	- 593,896,981.96	3.30
累 積 虧 損	- 18,571,236,644.93	- 58.34	- 17,977,339,662.97	- 38.87	- 593,896,981.96	3.30
業 主 權 益 其 他 項 目	205,545,183.00	0.65	130,105,278.00	0.28	75,439,905.00	57.98
累 積 換 算 調 整 數	127,442,196.00	0.40	50,962,383.00	0.11	76,479,813.00	150.07
未認列為退休金成本之淨損失	- 6,736,363.00	- 0.02	- 6,680,086.00	- 0.01	- 56,277.00	0.84
未 實 現 重 估 增 值	84,839,350.00	0.27	85,822,981.00	0.19	- 983,631.00	1.15
負債及業主權益總額	31,833,143,318.92	100.00	46,252,970,719.62	100.00	- 14,419,827,400.70	31.18

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 3,310,981,327 元及 3,422,653,211 元。

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

七、臺灣電影文化事業股份有限公司

臺灣電影文化事業股份有限公司經行政院核定，於民國 88 年 10 月 31 日結束營業，並以民國 89 年 2 月 1 日為清算起始日，原預計於民國 89 年 7 月 31 日清算完成，惟因債權、債務處理困難，未能依限完成清算，經向臺灣臺中地方法院申請展期 30 次，延展清算期限至民國 104 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 44 萬餘元，係雜項收入；清理費用 101 萬餘元，係什項費用。收支相抵，計發生損失 56 萬餘元。

(二) 資產負債狀況 民國 103 年 12 月 31 日資產總額 693 萬餘元，全數為流動資產之現金。負債總額 2 億 6,433 萬餘元，全數為流動負債，占資產總額 3,809.25%，主要係短期債務。業主權益負 2 億 5,739 萬餘元，占資產總額負 3,709.25%，其中資本 6 億 2,517 萬餘元（含預收資本 3,525 萬餘元，係前臺灣省政府以國立臺灣交響樂團辦公廳舍作價投資），占資產總額 9,009.35%；累積虧損 8 億 8,256 萬餘元，占資產總額負 12,718.60%。

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 103 年 度

單位：新臺幣元

科 目	決 算		數
	小 計	合 計	計
清 理 收 入			444,321.00
雜 項 收 入	444,321.00		
清 理 費 用			1,013,440.00
什 項 費 用	1,013,440.00		
清 理 利 益 (損 失 -)			- 569,119.00

臺灣電影文化事業股份有限公司資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,939,160.00	100.00	7,957,284.00	100.00	- 1,018,124.00	12.79
流動資產	6,939,160.00	100.00	7,957,284.00	100.00	- 1,018,124.00	12.79
現金	6,939,160.00	100.00	7,957,284.00	100.00	- 1,018,124.00	12.79
資產總額	6,939,160.00	100.00	7,957,284.00	100.00	- 1,018,124.00	12.79
負 債	264,330,235.00	3,809.25	264,779,240.00	3,327.51	- 449,005.00	0.17
流動負債	264,330,235.00	3,809.25	264,701,660.00	3,326.53	- 371,425.00	0.14
短期債務	264,280,235.00	3,808.53	261,564,264.00	3,287.10	2,715,971.00	1.04
應付款項	50,000.00	0.72	3,137,396.00	39.43	- 3,087,396.00	98.41
其他負債	—	—	77,580.00	0.97	- 77,580.00	100.00
什項負債	—	—	77,580.00	0.97	- 77,580.00	100.00
業主權益	- 257,391,075.00	- 3,709.25	- 256,821,956.00	- 3,227.51	- 569,119.00	0.22
資本	625,172,964.00	9,009.35	625,172,964.00	7,856.61	—	—
資本	589,914,730.00	8,501.24	589,914,730.00	7,413.52	—	—
預收資本	35,258,234.00	508.11	35,258,234.00	443.09	—	—
保留盈餘(累積虧損—)	- 882,564,039.00	- 12,718.60	- 881,994,920.00	- 11,084.12	- 569,119.00	0.06
累積虧損	- 882,564,039.00	- 12,718.60	- 881,994,920.00	- 11,084.12	- 569,119.00	0.06
負債及業主權益總額	6,939,160.00	100.00	7,957,284.00	100.00	- 1,018,124.00	12.79

伍、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 102 年 11 月 1 日至 103 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 102 年 11 月 1 日至 103 年 10 月 31 日預算，係附錄於台灣糖業公司民國 103 年度預算書內。該基金民國 102 年 11 月 1 日至 103 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 102 年 11 月 1 日至 103 年 10 月 31 日止，因外銷售價較低不符效益，自產砂糖外銷數量為零。

二、收支情形 民國 102 年 11 月 1 日至 103 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 53 萬餘元，增加 2 萬餘元，約 4.55%，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梁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 38 萬餘元，增加 17 萬餘元，約 45.38%。

三、資產負債狀況 民國 103 年 10 月 31 日資產總額 9,951 萬餘元，其中銀行存款 9,947 萬餘元，占 99.96%；應收利息 4 萬餘元，占 0.04%。累積賸餘 9,951 萬餘元，占資產總額 100.00%。

該基金民國 102 年 11 月 1 日至 103 年 10 月 31 日收支及民國 103 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 102 年 11 月 1 日至 103 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	534,000.00	558,271.00	24,271.00	4.55
利 息 收 入	534,000.00	558,271.00	24,271.00	4.55
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 —)	384,000.00	558,271.00	174,271.00	45.38

臺灣地區砂糖平準基金資產負債表

中 華 民 國 103 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 10 月 31 日		102 年 10 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	99,517,740.26	100.00	98,959,469.26	100.00	558,271.00	0.56
銀 行 存 款	99,474,391.26	99.96	98,765,361.26	99.80	709,030.00	0.72
應 收 利 息	43,349.00	0.04	194,108.00	0.20	- 150,759.00	77.67
資 產 總 額	99,517,740.26	100.00	98,959,469.26	100.00	558,271.00	0.56
負 債	—	—	—	—	—	—
餘 絀	99,517,740.26	100.00	98,959,469.26	100.00	558,271.00	0.56
累 積 餘 絀	99,517,740.26	100.00	98,959,469.26	100.00	558,271.00	0.56
負 債 及 餘 絀 總 額	99,517,740.26	100.00	98,959,469.26	100.00	558,271.00	0.56

陸、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 103 年度決算報告經陳報經濟部備查，並由經濟部依審計機關審核公私合營事業辦法函送本部。該會本年度決算經予以書面審核，並派員抽查。茲將審核結果說明如次：

一、收支情形 本年度收入 6 億 4,226 萬餘元，主要係獲配轉投資事業現金股利；支出 1 億 1,226 萬餘元，主要係認列轉投資事業之投資損失。收支相抵，計獲稅前純益 5 億 2,999 萬餘元，其中該會部分獲稅前純益 4 億 9,218 萬餘元，運用代大陸股東保管款項部分獲有純益 3,781 萬餘元，扣除所得稅費用 1,401 萬餘元後，本年度稅後純益為 5 億 1,598 萬餘元。運用代大陸股東保管款項部分獲有純益，係因該會民國 48 年代大陸股東投資中華開發信託公司（現為中華開發金融控股公司）於本年度獲配之股利。

二、盈餘分配情形 本年度該會部分稅後純益 4 億 7,816 萬餘元，連同以前年度累積盈餘 5 億 2,546 萬餘元，合計 10 億 363 萬餘元，悉數轉入未分配盈餘；運用代大陸股東保管款項部分產生之純益 3,781 萬餘元，經如數分配，並由該會代為保管。

三、資產負債狀況 民國 103 年 12 月 31 日資產總額 277 億 9,105 萬餘元，其中流動資產 50 億 1,124 萬餘元，占 18.03%，主要係銀行存款；基金、投資及長期應收款 226 億 9,303 萬餘元，占 81.66%，主要係台灣積體電路製造公司等投資；固定資產 7,576 萬餘元，占 0.27%，主要係土地及其重估增值；其他資產 1,100 萬餘元，占 0.04%，係存出保證金。負債總額 8 億 502 萬餘元，占資產總額 2.90%，其中流動負債 1,983 萬餘元，占資產總額 0.07%，主要係應付所得稅；長期負債 4,502 萬餘元，占資產總額 0.16%，係估計應付土地增值稅；其他負債 7 億 4,016 萬餘元，占資產總額 2.66%，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 269 億 8,602 萬餘元，占資產總額 97.10%，其中資本 2 億元，占資產總額 0.72%；資本公積 3,033 萬餘元，占資產總額 0.11%；保留盈餘 90 億 7,724 萬餘元，占資產總額 32.66%；業主權益其他項目 176 億 7,844 萬餘元，占資產總額 63.61%，主要係金融商品未實現損益。

四、長期投資評價情形 截至民國 103 年 12 月 31 日止，該會累計投資成本 122 億 8,181 萬餘元，加計評價調整 144 億 807 萬餘元，減除權益調整 18 億 8,470 萬餘元及累計減損 23 億

1,192 萬餘元後，帳面價值 224 億 9,326 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，運用耀華玻璃公司資產從事投資之合法性屢遭質疑，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：該會正積極協調立法委員及立法院相關單位，將耀華玻璃股份有限公司條例草案排入審議程序，俾儘早完成組織法制化作業。經追蹤結果，該會研提之耀華玻璃股份有限公司條例草案，經民國 101 年 9 月 20 日行政院第 3315 次院會通過，並於民國 101 年 9 月 26 日函送立法院審議，惟迄未排入審查議程，由於該會未來營運方向尚待確定，亟待完備法制化作業，俾該公司在臺合法復業，健全組織之運作，提升資產管理效能，經再函請經濟部就該會組織法制化進展遲滯問題，協助妥謀善策。據復：該草案因不具急迫性尚無法排入優先審查法案，未來將持續與立法院協調溝通，期儘速排入議程，完成法制化作業。

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

耀華玻璃股份有限公司管理委員會損益計算表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

科 目	本 會 部 分	運 用 代 大 陸 股 東 保 管 款 項 部 分	合 計
收 入 之 部	604,448,133.00	37,817,060.00	642,265,193.00
利 息 收 入	35,994,634.00	—	35,994,634.00
投 資 收 益	476,890,929.00	37,817,060.00	514,707,989.00
兌 換 利 益	81,485,632.00	—	81,485,632.00
什 項 收 入	10,076,938.00	—	10,076,938.00
支 出 之 部	112,265,755.00	10.00	112,265,765.00
管 理 費 用	9,138,398.00	10.00	9,138,408.00
兌 換 損 失	74,486.00	—	74,486.00
投 資 損 失	95,657,258.00	—	95,657,258.00
什 項 費 用	7,395,613.00	—	7,395,613.00
稅 前 純 益（純 損 —）	492,182,378.00	37,817,050.00	529,999,428.00
所 得 稅 費 用（利 益 —）	14,015,240.00	—	14,015,240.00
本 期 純 益（純 損 —）	478,167,138.00	37,817,050.00	515,984,188.00

註：稅前純益529,999,428元，扣除免稅投資收益等永久性差異344,126,673元後，課稅所得為185,872,755元，應繳納所得稅為18,009,826元(含外國政府所得稅79,099元)，扣除以前年度所得稅調整3,994,586元，所得稅費用為14,015,240元。

耀華玻璃股份有限公司管理委員會盈餘分配表

中 華 民 國 1 0 3 年 度

單位：新臺幣元

項 目	本 會 部 分	運 用 代 大 陸 股 東 保 管 款 項 部 分	合 計
盈 餘 之 部			
本 期 純 益	478,167,138.00	37,817,050.00	515,984,188.00
累 積 盈 餘	525,467,973.29	—	525,467,973.29
合 計	1,003,635,111.29	37,817,050.00	1,041,452,161.29
分 配 之 部			
運用代大陸股東保管款收益淨額	—	37,817,050.00	37,817,050.00
未 分 配 盈 餘	1,003,635,111.29	—	1,003,635,111.29
合 計	1,003,635,111.29	37,817,050.00	1,041,452,161.29

耀華玻璃股份有限公司管理委員會資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	27,791,052,416.82	100.00	22,081,397,981.82	100.00	5,709,654,435.00	25.86
流動資產	5,011,245,048.92	18.03	4,321,357,322.92	19.57	689,887,726.00	15.96
現金	4,988,707,162.92	17.95	4,303,150,608.92	19.49	685,556,554.00	15.93
應收款項	6,316,253.00	0.02	6,091,180.00	0.03	225,073.00	3.70
預付款項	13,609,413.00	0.05	9,503,314.00	0.04	4,106,099.00	43.21
短期墊款	2,612,220.00	0.01	2,612,220.00	0.01	—	—
基金、投資及長期應收款	22,693,036,712.00	81.66	17,673,157,952.00	80.04	5,019,878,760.00	28.40
長期投資	22,493,261,578.00	80.94	17,473,382,818.00	79.13	5,019,878,760.00	28.73
長期應收款	199,775,134.00	0.72	199,775,134.00	0.90	—	—
固定資產	75,763,252.90	0.27	75,875,303.90	0.34	- 112,051.00	0.15
土地	75,254,000.00	0.27	75,254,000.00	0.34	—	—
房屋及建築	31,298.90	0.00	31,298.90	0.00	—	—
機械及設備	354,337.00	0.00	423,471.00	0.00	- 69,134.00	16.33
交通及運輸設備	14,849.00	0.00	24,916.00	0.00	- 10,067.00	40.40
什項設備	108,768.00	0.00	141,618.00	0.00	- 32,850.00	23.20
其他資產	11,007,403.00	0.04	11,007,403.00	0.05	—	—
什項資產	11,007,403.00	0.04	11,007,403.00	0.05	—	—
資產總額	27,791,052,416.82	100.00	22,081,397,981.82	100.00	5,709,654,435.00	25.86
負債	805,029,301.54	2.90	765,006,120.54	3.46	40,023,181.00	5.23
流動負債	19,833,654.00	0.07	17,628,816.00	0.08	2,204,838.00	12.51
應付款項	19,833,654.00	0.07	17,628,816.00	0.08	2,204,838.00	12.51
長期負債	45,026,461.00	0.16	45,026,461.00	0.20	—	—
長期債務	45,026,461.00	0.16	45,026,461.00	0.20	—	—
其他負債	740,169,186.54	2.66	702,350,843.54	3.18	37,818,343.00	5.38
什項負債	740,169,186.54	2.66	702,350,843.54	3.18	37,818,343.00	5.38
業主權益	26,986,023,115.28	97.10	21,316,391,861.28	96.54	5,669,631,254.00	26.60
資本	200,000,000.00	0.72	200,000,000.00	0.91	—	—
資本	200,000,000.00	0.72	200,000,000.00	0.91	—	—
資本公積	30,336,206.30	0.11	30,336,206.30	0.14	—	—
資本公積	30,336,206.30	0.11	30,336,206.30	0.14	—	—
保留盈餘（累積虧損—）	9,077,245,895.98	32.66	8,599,078,757.98	38.94	478,167,138.00	5.56
已指撥保留盈餘	8,073,610,784.69	29.05	8,073,610,784.69	36.56	—	—
未指撥保留盈餘	1,003,635,111.29	3.61	525,467,973.29	2.38	478,167,138.00	91.00
業主權益其他項目	17,678,441,013.00	63.61	12,486,976,897.00	56.55	5,191,464,116.00	41.58
金融商品未實現損益	17,639,746,776.00	63.47	12,478,265,908.00	56.51	5,161,480,868.00	41.36
累積換算調整數	38,694,237.00	0.14	8,710,989.00	0.04	29,983,248.00	344.20
負債及業主權益總額	27,791,052,416.82	100.00	22,081,397,981.82	100.00	5,709,654,435.00	25.86

耀華玻璃股份有限公司管理委員會轉投資民營事業概況表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

投資事業名稱	轉投資民營 事業稅後盈餘 (虧損－)	期 末 投 資 情 形			備 註
		投資成本	帳面價值	占有率 %	
合 計	—	12,281,817,913.00	22,493,261,578.00	—	
採權益法之長期投資	—	3,061,534,208.00	1,176,354,409.00	—	
Taicom Capital Ltd.	- 109,893,538.19	1,553,250,000.00	809,711,291.00	57.14	
英屬蓋曼群島商全球策略 投資公司	- 94,347,400.26	163,279,000.00	99,205,864.00	25.16	
第四期生物科技發展基金 —BDF IV*	- 58,347,794.56	356,701,173.00	25,327,383.00	23.87	
生物科技發展基金*	- 17,278,138.56	—	11,022,195.00	47.60	投資成本已全數收回。
台平科技基金*	- 27,394.55	234,616,497.00	9,704,938.00	28.39	
第二期生物科技發展基金 —BDF II*	13,523,343.36	356,983,338.00	37,425,639.00	36.67	
建邦創業投資公司*	26,609,037.00	56,851,200.00	21,809,099.00	20.00	該公司現金減資退還 股款。
全球策略薩摩亞公司	393,645,241.98	162,148,000.00	162,148,000.00	24.51	
Northern Aquaculture Corporation	未取得	177,705,000.00	—	50.00	投資額全數認列為損失。
備供出售金融資產—非流動	533,870,465,000.00	1,283,075,348.00	18,961,085,901.00	—	
國光生物科技公司*	- 618,041,000.00	483,999,984.00	511,404,854.00	7.11	
太景醫藥研發控股公司*	- 403,718,000.00	261,442,497.00	1,678,319,396.00	6.23	
豐達科技公司*	- 55,736,000.00	25,233,200.00	97,680,504.00	4.50	原宏達科技公司。
中華開發金融控股公司*	10,982,992,000.00	476,463,855.00	954,880,765.00	0.62	
聯華電子公司*	11,479,589,000.00	—	1,606,455,112.00	0.86	該公司現金減資退還 股款。
Cisco System Inc. *	248,704,510,000.00	6,624,846.00	23,653,752.00	0.00	
台灣積體電路製造公司*	263,780,869,000.00	29,310,966.00	14,088,691,518.00	0.39	

耀華玻璃股份有限公司管理委員會轉投資民營事業概況表 (續)

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

投資事業名稱	轉投資民營 事業稅後盈餘 (虧損－)	期 末 投 資 情 形			備 註
		投資成本	帳面價值	占有率 %	
以成本衡量之金融資產－非流動	—	7,937,208,357.00	2,355,821,268.00	—	
藥華醫藥公司＊	- 853,106,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	5.29	
第五期生物技術發展基金－VVF V＊	- 519,599,460.59	398,774,533.00	398,774,533.00	8.50	
台灣花卉生物技術公司＊	- 72,927,707.00	150,000,000.00	150,000,000.00	15.00	
Clarity Partners, L. P. ＊	- 68,315,705.37	734,231,609.00	734,231,609.00	3.68	
台翔航太工業公司＊	- 50,575,298.00	4,148,560.00	4,148,560.00	0.31	
全球策略創業投資公司	- 35,537,394.00	47,628,000.00	47,628,000.00	10.84	該公司現金減資退還股款。
第六期生物技術發展基金－VVF VI＊	308,311,820.46	253,115,846.00	253,115,846.00	4.31	
緯華航太工業公司	178.00	12,500,000.00	12,500,000.00	5.95	
月眉國際開發公司＊	15,541,699.00	72,720.00	72,720.00	0.00	
聯亞生技開發公司＊	59,547,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00	9.99	
公準精密工業公司＊	99,471,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	—	係持有特別股。
Aetas Technology Inc.	未取得	205,350,000.00	205,350,000.00	—	係持有特別股。
Emivest Aerospace Corporation	—	5,200,536,589.00	—	10.83	該公司清算中，投資額全數認列為損失。
亞洲通通訊公司	—	242,088,000.00	—	10.39	該公司業經經濟部廢止登記，投資額全數認列為損失。
保利鍊光電公司	—	88,762,500.00	—	7.98	該公司清算中，投資額全數認列為損失。
鎔葳科技公司	—	50,000,000.00	—	15.20	該公司業經經濟部廢止登記，投資額全數認列為損失。

註：1. 帳面價值係投資成本加（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102年7月28日至103年7月27日。

3. 表內轉投資民營事業數據經會計師查核簽證者以＊註記。

4. 資料來源：整理自耀華玻璃股份有限公司管理委員會提供資料。

柒、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（決議內容係須向立法院相關委員會提出報告後始得動支經費部分，業經各該機關提出報告，獲同意動支者，計 3 則，未予列入）：

一、通案決議事項

- （一）行政院及各相關主管單位應責成所屬之各國營事業，審酌其事業之特殊性，全面檢討適用提撥職工福利金規定之合理性，並自民國 105 年度起，衡酌實際經營績效，提撥更合乎社會公平正義的職工福利金。

辦理情形查核結果：已依決議辦理，將持續衡酌經營績效，提撥職工福利金。

- （二）要求行政院應責成各公股事業主管機關於民國 104 年度起將所轄具經營主導權事業之投資績效、董事名單等資料彙整，按年送立法院。

辦理情形查核結果：各公股事業主管機關自民國 104 年度起，將於年度結束前，按年向立法院提送相關資料。

- （三）自民國 88 年度起計有台灣機械等 10 家機構因民營化、結束營業等原因結束事業進行清理，惟台灣中興紙業、高雄硫酸銨、臺灣省農工企業、臺灣電影文化事業、臺灣汽車客運等，清算程序遲遲未能完成。行政院應責成相關單位限期完成清理工作，有關之清理人力應儘量由主管機關派兼，並自本預算案三讀通過後，按季就該等結束事業清理工作之執行情形、預計完成期限及人力配置等向立法院提出書面報告。

辦理情形查核結果：經濟部、文化部、交通部已分別於民國 104 年 4 月 24 日、4 月 22 日及 4 月 21 日提出清理工作執行情形專案報告，另本部已函請行政院責成相關單位限期完成清理工作，據復將請各主管機關研議適當處理方式，儘速完結已結束事業之清算工作。

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

辦理情形查核結果：經統計行政院人事行政總處清查結果，軍、公、教退休（伍、職）人員於民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日任職決議事項所規範之財團法人者 165 人、行政法人者 605 人、轉投資公司者 528 人，合計 1,298 人，其中未依決議將再任月薪扣除月退休金及優惠存款利息差額之退伍軍職人員計 743 人，業經本部分別函請相關機關查明妥處，據復：相關轉投資公司係屬民營企業，須依勞動基準法及團體協約等規定辦理，爰於國防部擬定之「陸海空軍軍官士官服役條例」修正草案未經審議通過前，尚無法依決議辦理。

二、各事業部分之決議

（一）行政院主管

中央銀行

1. 財政部持有之財金資訊股份有限公司 37% 股權，於民國 103 年 1 月 1 日起移轉至中央銀行，惟其淨值有低估之虞，建請辦理該公司資產重估，以貼近市場正常交易價格作為股權移轉價格，俾確保國庫權益。

辦理情形查核結果：據中央銀行查稱，財金資訊股份有限公司係依國際財務報導準則（IFRSs）規定，選擇以帳面價值作為該公司不動產後續衡量方式，又財政部持有財金資訊公司股權移撥該行，僅涉及機關間股權管理變動，以原帳面淨值計算移轉價格，尚屬合理，已於民國 104 年 2 月 17 日將相關辦理情形函送立法院。

2. 美國債務成長快速，國際信評機構示警調降美國主權信用評等因素，將升高中央銀行持有美債之信用風險，加以美國 QE 暫緩退場，美元匯價下跌恐損及中央銀行外匯資產價值，應審慎加強風險控管。

辦理情形查核結果：據中央銀行查稱，該行長期以來均密切注意美國債信變動及國際間債務風險等問題，以確保我國外匯資產價值，已於民國 104 年 2 月 17 日將相關辦理情形函送立法院。

（二）經濟部主管

1. 台灣糖業股份有限公司

- （1）凍結台糖公司砂糖之生產總成本 5,000 萬元，俟就砂糖生產規模、產能利用率檢討改進，並向立法院經濟委員會提出專案報告後始得動支。

辦理情形查核結果：已依決議未動支經費。

- (2) 凍結台糖公司研究計畫及實驗費用五分之一，俟向立法院經濟委員會提出專案報告後始得動支。

辦理情形查核結果：已依決議未動支經費。

- (3) 台糖公司相關造林獎勵金收入，因屬代辦業務性質，歷年來皆未編入各年度預算中。再者，台糖公司提報可供造林時，似未能審慎考量土地長期發展之用，爰請該公司就造林地使用規劃作出檢討調整，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 9 日提出報告。

- (4) 台糖公司修造業務萎縮，人事成本居高不下，請針對修造業務予以檢討改善，並提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 4 日提出報告。

- (5) 台糖公司土地租金按申報地價10%計收，五都成立後因公告地價大幅上漲，致租金漲幅與市場行情落差甚鉅，請提出檢討租金調整方案，以符社會公義。

辦理情形查核結果：據台糖公司查稱，經審慎考量國內產業發展與需求及所負擔之地價稅等因素後，重新檢討土地租金調整方案，除出租予政府機關土地取消租金 8.25 折優惠外，其餘各項土地租金優惠仍繼續實施。

- (6) 台糖鐵路之功能近年改向觀光發展，亦有成效，為求再提升其使用效益，爰要求該公司就後續規劃向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 26 日提出報告。

- (7) 台糖公司處分土地未反映市價足額編列預算，預算書所列「變賣土地收入」卻仍按平均公告現值加四成為標準估列，預算編列顯欠覈實，應確實檢討，避免變相營造未來超額盈餘假象。

辦理情形查核結果：據台糖公司查稱，係依內政部公布全國平均公告土地現值占一般正常交易價格比率及參考鄰近成交案例編列出售土地預算，尚無低估及營造未來超額盈餘假象。

- (8) 台糖公司部分職務宿舍閒置及學生宿舍未招租，形成資源浪費，甚至發生虧損，影響公司營收，應加強不動產資產活化與有效運用檢討方案，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 25 日提出報告。

- (9) 台糖公司員工配住宿舍及單身宿舍收費標準，遠低於市場行情，形同變相給予員工房租津貼，應研議修正現行員工宿舍收費標準，並向立法院經濟委員會提

出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 4 日提出報告。

- (10) 台糖公司多以收支併決算方式辦理土地超額出售事宜，變相增加預算執行彈性，且迭遭質疑有不當流失優良農地等情事，應就土地整體規劃利用策略，向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 26 日提出報告。

- (11) 台糖公司部分市售食品頻傳遭違法添加有害化學物質事件，已影響該公司商譽與經營績效，該公司商品檢驗及代工制度應予全面檢討改進，並就其檢討改善情形，向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 26 日提出報告。

- (12) 台糖公司部分購入物料，因無法及時反映市場需求製造銷售，致久存倉庫，不僅徒增管理成本，亦衍生品質劣化、不堪使用等問題，應就物料存貨過高問題，向立法院經濟委員會提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 5 日提出報告。

- (13) 有鑑於屏東縣內埔鄉龍泉村和龍潭村住戶所有土地，係日治時代遭強制徵用，嗣後原地主變成台糖公司之承租戶，近年因租金提高，加重原屬弱勢之土地承租戶負擔，該公司應提出具體解決方案，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 4 日提出報告。

- (14) 經濟部應責成台糖公司儘速將已無甘蔗生產計畫且非屬事業部業務需要之土地，朝著出售或合作開發方式擬定通案性之土地出售準則，供地方政府規劃設置產業園區，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：台糖公司已研擬「台糖公司因應政府機關需用土地處理原則」，以供作政府機關規劃設置產業園區用地之準則，並於民國 104 年 2 月 26 日提出報告。

2. 台灣中油股份有限公司

- (1) 凍結中油公司油氣輸儲費用之專業服務費項下工程及管理諮詢服務費三分之一，俟提出苗栗縣頭份鎮部分地區天然氣輸送管線遷管計畫，並向立法院經濟委員會提出專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已依決議未動支經費。

- (2) 中油公司轉投資環能海運股份有限公司持股僅48%，顯有刻意規避立法院監督之嫌疑，爰此凍結轉投資環能海運股份有限公司經費1億元，俟中油公司向立法院經濟委員會報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已依決議未動支經費。

- (3) 桶裝瓦斯為一般百姓基本生活所必需，惟價格年年調漲，為避免對弱勢造成嚴重衝擊，應提出「桶裝瓦斯弱勢補助方案」，並向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已自本年度起執行低收入戶燃料補助辦法，並於民國 103 年 1 月 17 日提出報告。

- (4) 中油公司近年來重大工安事件不斷，且發生率有更形上升趨勢，應就工安環保及衛生業務計畫，向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 25 日提出報告。

- (5) 為提升中油公司探勘績效，以節省成本並提高自有油氣源煉產比重，確保我國能源供應安全，應向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 9 日提出報告。

- (6) 原鄉地區加油站分布據點相距過遠，居民加油不便，應清查原鄉地區之加油站設置狀況，以開放加盟或多設據點方式予以協助，並將成果函送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 25 日提出報告。

- (7) 中油公司被占用及閒置房地清理成效欠佳，應就土地活化利用計畫及房舍占用回收執行情形，向立法院經濟委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 3 日提出報告。

- (8) 目前歇業的加油站以加盟民營站為主，若位居較偏遠地段，造成加油站歇業後原基地呈現荒廢狀態，形成環境隱憂，應研擬方案協助停、歇業民營加盟站業者進行環境整治工作。

辦理情形查核結果：已依決議辦理，並於民國 104 年 3 月 2 日提出報告。

- (9) 中油公司自民國91至101年度累計投入探勘支出達1,049.57億元，績效不彰，應向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 4 日提出報告。

- (10) 中油公司民國103年度委託調查研究費用較民國102年度預算增幅達69.4%，應

就如何減少委託調查研究及增加新研究單位之自主研究能量之比例，提出檢討作法，並向立法院經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 26 日提出報告。

- (11) 鑑於國內油品市場競爭激烈，加以國內環保標準日益提高，爰要求中油公司應積極將傳統式煉製結構進行適度之調整，並應積極進行再生能源與替代能源之開發研究，以有效控制成本及提升經營績效。

辦理情形查核結果：據中油公司查稱，已採線性規劃選取適當原油煉量，以提高重油轉化率、重油脫硫率，並已成立綠能研究所，積極進行再生能源與替代能源開發研究。

- (12) 中油公司近年來財務狀況明顯弱化，短期償債能力欠佳，尚須舉借長期債務以供營運所需資金，應積極檢討改善，以避免可能潛藏之流動性危機。

辦理情形查核結果：據中油公司查稱，將在確保資金調度平穩下，調整短期及長期資金來源比重，並持續關注市場利率趨勢，調整固定及浮動利率之結構，積極降低資金籌措成本。

- (13) 中油公司民國103年度預計轉投資185億餘元，鑑於近年來財務結構惡化，負債比率偏高，應積極檢討整體轉投資規模龐鉅之合理性與必要性，同時應積極督促轉投資事業改善營運狀態。

辦理情形查核結果：據中油公司查稱，各項轉投資計畫均配合公司長遠策略發展，其必要性及投資效益均經審慎評估，並要求各轉投資事業定期提供營運報告，以及時調整經營策略。

- (14) 針對發電用天然氣之銷售、代購，台電公司指稱中油公司所售天然氣價格過高，中油公司應針對近三年度天然氣價格、發電用天然氣價格之訂定，向立法院經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 24 日提出報告。

- (15) 中油公司辦理釋股、民營化之作業，應依照立法院通過俟「中油公司民營化計畫書」送立法院並經審議通過後，始得進行民營化釋股等相關決議辦理。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，已責成中油公司與工會協商中。

3. 台灣電力股份有限公司

- (1) 查危險核能四廠雖暫時停工、封存，但後續若再啟封必將耗費鉅資，並引發社會重大爭議；另核能四廠之設計、施工、品保、安檢等，更是問題重重、積弊難解，爰針對固定資產之建設改良擴充—繼續計畫—核能四廠第一、二號機發電工程計畫民國103年度預算編列81億2,327萬9,000元，除為因應安全檢測已動支、已發生權責者外，其餘不得動支，並要求經濟部及台電公司於未來年度於該公司附屬單位預算「業務計畫」項下不得繼續列有「核能四廠第一、二號機發電工程計畫」，建請評估將核能四廠轉變為非核能發電之可行性。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，核四停工封存影響數擬納編入民國104年度預算案金額計40.09億元（停工補償費用27.29億元、封存維護保養等費用12.80億元），而例行用人費用及核四建廠資金成本（利息），尚非封存衍生之費用。至核四廠轉變為非核能發電之可行性，台電公司曾評估將其改建為天然氣發電廠之可能性，已於民國102年4月完成評估後提報立法院。

- (2) 請台電公司於民國103年12月底將民國104年度民營電廠購電計畫及相關預算資料送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國104年4月22日提出報告。

- (3) 台電公司部分電源開發建設計畫頻遭阻力，甚至暫停緩辦，顯示睦鄰支出對於推動電源開發計畫之助益相當有限，為此，要求台電公司檢討其睦鄰經費補助之實際效益，並於1個月內提出專案報告送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國104年3月13日提出報告。

- (4) 台電公司民國103年度預算案編列兼任司機加給1億2,963萬4千元，較民國101年度決算數為高；另公務車輛僅2,532部，支領本項加給人數卻達3,000人，恐有指派浮濫變相支領加給之嫌，為此，要求台電公司檢討該項加給之必要性及合理性，並於1個月內提出專案報告送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國104年3月19日提出報告。

- (5) 台電公司目前借調予經濟部之9名人員，主要係辦理採購稽核、政風及國營會等業務，除不符規定外，在台電公司之鉅額虧損之際，無異增加其營運負擔，為此，要求台電公司檢討並考量其借調情況，並於1個月內提出專案報告送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國104年3月20日提出報告。

- (6) 台電公司預計民國 103 年底物料存貨為 111 億 3,747 萬 4 千元，物料存貨金額頗鉅，許多物料購入時間已超過 10 年以上，恐已無法使用或已成無利用價值之呆廢料，要求台電公司於 3 個月內檢討其物料存量之合理性及必要性。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 5 月 18 日提出報告。

- (7) 台電公司部分發電用燃料存量偏高，造成資金不當積壓，甚曾有超過 3 年用量之情事，為此，要求台電公司檢討各種燃料存量之妥適性與合理性，並於 1 個月內提出專案報告送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 19 日提出報告。

- (8) 根據台電公司提供資料，截至民國 102 年度物料存貨 104.48 億餘元，另依據預算書所列存貨一物料，至民國 103 年 12 月 31 日之預計數為 111 億 3,747 萬 4 千元，高達百億元之物料存貨，定會對資金運用造成不利，亦增加管理負擔與風險，為此，要求台電公司檢討其鉅額存貨，並於 1 個月內提出專案報告送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 19 日提出報告。

- (9) 台電公司自民國 95 至 101 年度，連續 7 個年度營運虧損，營運績效不彰，為此，要求台電公司應即研謀有效降低成本、具體的節流措施，以改善該公司之財務，並請於 1 個月內提出具體計畫送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 19 日提出報告。

- (10) 為落實政府節能政策，減緩溫室效應，降低台電公司用電支出，要求台電公司於 1 個月內，清查所屬營業處所老舊用電設施，並逐年編列預算汰舊換新。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，經台電公司清查所屬營業處 10 年以上老舊用電設施並分門別類後，先行加強定期維修（護），使其符合節能效果，如維護後仍無法達到節能效率，已於民國 104 年起逐年編列預算汰舊換新，以符節能減碳目標。

- (11) 台電公司近年物料存貨快速激增，據統計，物料存貨約百億餘元，其中 9.29 億餘元之物料購入時間已超過 10 年以上，未達 10 年但超過 5 年以上部分亦達 8.66 億餘元，無法使用或無利用價值之呆廢料 1.08 億元，應就物料存貨採購過剩之原因、責任歸屬及去化規劃等，向立法院經濟委員會提出專案檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 17 日提出報告。

(12) 台電公司雖於民國 101 年 5 月 1 日起取消員工優惠電價措施，惟僻地地區有眷備勤房屋由公司分擔基本電費、單身備勤宿舍由公司負擔 20 度電費，無疑變相給予入住宿舍之員工用電優惠，顯未符合使用者付費原則，爰要求台電公司於 3 個月內檢討其妥適性，並向立法院經濟委員會提出檢討及改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 5 月 13 日提出報告。

(13) 我國電源配比偏重火力發電，然我國火力發電之化石燃料均仰賴進口，電力供應成本恐受國際化石原物料行情牽動，為此，要求台電公司妥適規劃電源系統配比、加強推動再生能源，以符合能源安全原則及減碳政策，並於 1 個月內提出專案報告送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 13 日提出報告。

(14) 根據台電公司提供資料，民國 101 年度決算有關備勤房屋管理維護費用合計達 8 億 6,827 萬 4 千元，其中水電費支出占 1 億 1,865 萬 3 千元，惟同期間有關備勤房屋（或公共宿舍）收入總數僅 4,512 萬 8 千元，顯示入不敷出情況甚鉅，為此，要求台電公司檢討並合理調整宿舍使用收費原則，並於 1 個月內提出專案報告送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 17 日提出報告。

(15) 台電公司累積鉅額虧損，部分為經營無效率、不當投資，或費用與獎金福利浮濫所造成，為此要求台電公司釐清虧損之原因與責任歸屬，並於 1 個月內提出專案報告送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 24 日提出報告。

(16) 台電公司有關購電價格、數量及合約期限等頻遭監察院糾正在案，民國 103 年度購電費用占台電公司銷售成本比率高達 24%，為此，要求台電公司公開透明其相關資訊，並於 1 個月內提出專案報告送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 4 月 23 日提出報告。

(17) 台電公司位於新北市蘆洲區三民路辦公室旁之變電所用地已荒廢多年，顧及當地民眾需求及環境保護原則，爰要求台電公司研擬將部分空間開放予民眾休憩使用之可行性，並保留用地內之樹木。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，台電公司已派員赴現場清理雜草、修剪枯樹及民眾丟棄之廢棄物，未砍伐樹木，另為土地活化，已研議辦理停車場

標租事宜。

- (18) 台電公司辦理「通霄電廠更新擴建計畫」及「風力發電第四期計畫」，分別因特種建築物許可之核發時程延宕、地方管制及籌設許可、施工許可等因素影響執行進度，致預算執行率偏低，為此，要求台電公司應於 1 個月內提出專案報告送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 12 日提出報告。

- (19) 台電公司辦理「深澳電廠更新擴建計畫」，預計民國 103 年 12 月完工，迄今主體工程無法推動，為此，要求台電公司重新檢討該計畫之必要性及合理性，並於 1 個月內提出專案報告送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 10 日提出報告。

- (20) 台電公司辦理「彰工火力第一、二號機發電計畫」及「台中發電廠第 2 階段煤灰填海工程計畫」等 2 項專案計畫，分別因環評因素以及地質鑽探結果與可行性評估有相當差異遭致緩辦，然緩辦期間仍須負擔利息費用，恐不利該公司營運，為此，要求台電公司對計畫事前評估嚴謹辦理，並於 1 個月內提出專案報告送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 20 日提出報告。

- (21) 根據台電公司民國 98 至 103 年度預算書所列大修機組明細，部分機組已連續 3 年以上排入大修名單，與該公司核電各發電機大修週期不符，為此，要求台電公司確實維護檢討改進，並於 1 個月內提出專案報告送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 6 日提出報告。

- (22) 台電公司之用戶未繳納電費或其他營業有關款項之呆帳損失多達億元之規模，然逾期帳款多以註銷債權方式處理，加上連年虧損，對該公司營運恐不利，為此，要求該公司加強逾期電費催繳作業，以維護公司權益，並於 1 個月內提出專案報告送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 9 日提出報告。

- (23) 台電公司長期虧損，資產報廢損失亦有逐年增加趨勢，顯見該公司對於計畫擬定欠缺長遠規劃，以致須提前報廢或拆除以前計畫所購置之資產設備，為此，要求台電公司檢討規劃降低資產報廢損失，並於 1 個月內提出專案報告送立法院經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 9 日提出報告。

- (24) 我國因自產能源匱乏，進口能源依存度逾 97%，近年來，政府為求能源安全，以能源多元化為主要目標，但火力發電裝置容量占我國電能系統裝置容量比例高達七成以上，建請台電公司應於 1 個月內，就電源配比規劃及長期能源開發提出相關檢討報告，以期確保我國能源安全，降低政府受危害之風險。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 13 日提出報告。

- (25) 為降低我國火力發電之比重，使臺灣電價不致因國際化石燃料價格波動產生劇烈震盪，維持民生經濟之穩定，爰建請台電公司研擬相關措施，逐步增加再生能源發電比例，降低火力發電比重，以維持我國電價平穩。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，鑑於目前可供開發場址有限，暨考量再生能源之技術發展成熟度及經濟性，台電公司短、中期將以開發風力發電、太陽光電及小型再生能源發電為主，長期則視海洋能相關技術發展狀況適時引進應用。

- (26) 針對國際原油價格近 5 個月來跌幅達 3 成多，國內油品供應採浮動機制，民眾已明顯感受油價下跌，紛紛要求各項相關民生物資亦應反應油價跌幅於價格做出適當調降措施，對於國營事業台電公司攸關民生的電價亦應做為降價調整的啟動示範，引導相關物價隨同原物料漲跌調整，以符民眾期望。爰建請台電公司民生用電價格應於 3 週內提出價格調降措施。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，為回應外界及社會期待，已由台電公司就本年度國際燃料價格下跌節省成本部分，研議回饋民眾，估計全國約有 1,173 萬戶獲得回饋，每戶金額 800 元，自民國 104 年 1 月 6 日起之電費帳單中扣抵。另立法院已於民國 104 年 1 月 20 日審定通過電價費率計算公式，增訂電價費率依燃料價格連動之定期檢討調整機制，該部將依立法院審查結果每半年依電價公式檢討電價費率。

- (27) 針對台電公司發電燃料成本深受國際燃料價格影響，為求台電公司各項電價合理透明，對於燃料成本與電價關係應明確表露，爰要求經濟部對於電價計價公式進行確實檢討，精確燃料成本連動，訂定合理電價。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，立法院已於民國 104 年 1 月 20 日審定通過電價費率計算公式，增訂電價費率依燃料價格連動之定期檢討調整機制，該部將依立法院審查結果辦理，每半年依電價公式檢討電價費率。

- (28) 台電公司雖已於民國102年9月11日將電價費率計算公式（簡稱電價公式）修正案送交立法院，惟台電公司之電價修正公式，仍存有相當多爭議及未盡適妥之處，無法充分反映電價成本，為避免造成百姓負擔產生民怨，爰建請台電公司應即重新檢討電價公式修正案，審慎研酌，並於3個月內再重新修正提出合理之電價費率計算公式修正案送至立法院審議。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，立法院已於民國 104 年 1 月 20 日審定通過電價費率計算公式，該部將確實依立法院審查結果辦理。

- (29) 為符合公司經營之成本效益，及避免無謂之購電支出增加全民負擔，要求台電公司應針對購電合約條件、計價公式內涵以及購電量等購入電力問題立即與民間電廠（IPP）重新談判，除應減少民營購電量之經營改善目標外，更應以合理之購電價格，於 3 個月內向立法院經濟委員會提出檢討及談判成果專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 4 月 23 日提出報告。

- (30) 核四雖暫時停工、準備封存；後續若再啟封必將耗費鉅資，並引發社會重大爭議，爰建請：A. 經濟部及台電公司儘速提出將核四廠轉變為非核能發電或停建核四之具體計畫。B. 運轉中之核電廠不再變更燃料池設計、不申請延役，宜提出提早除役之可行性評估並積極進行相關作業規劃。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，既有核一、二、三廠將配合政策不延役。至核四廠轉變為非核能發電之可行性，台電公司曾評估將其改建為天然氣發電廠之可能性，已於民國 102 年 4 月完成評估後提報立法院。

- (31) 建議台電公司應儘速將高壓電塔蘆洲—東林線 17 號至 24 號電塔全線地下化，並儘速於蘆洲區中山一、二路附近及 17 號電塔疏洪道處設置連接站，將 17 號至 24 號沿路之高壓電塔分段下地，以提供蘆洲區居民良好、健康之居住環境。

辦理情形查核結果：據台電公司查稱，該公司蘆洲—東林線17號至24號架空塔線設置，符合經濟部「屋外供電線路裝置規則」之規定，安全無虞，惟如需將該區間架空塔線下地，因該公司評估下地之兩端（即17號及24號鐵塔周邊）均無適當用地可供新設連結站且管路之銜接亦有困難，擬改以19號及23號鐵塔設為連結站，俾利塔線地下化，相關作業刻由該公司檢討研議中。

4. 台灣自來水股份有限公司

- (1) 凍結「專業服務費」617 萬元，俟向立法院經濟委員會提出專案報告，並經審議通過後始得動支。

辦理情形查核結果：已依決議未動支經費。

- (2) 台水公司用電補貼已取消，勢必影響供水成本，為照顧民生，針對民國 102 及 103 年度民生用水，水價不得調漲。

辦理情形查核結果：配合政府政策，本年度未提出水價調整計畫。

- (3) 台水公司民國 98 至 101 年度止，預計降低漏水率 3.19%，實際值為 2.4%，成效不如預期，影響公司營收及無自來水地區供水改善計畫預算資源，爰應加速並落實汰換管線，降低漏水率，並配置預算資源強化辦理「無自來水地區供水改善計畫」。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，水利署已研訂「無自來水地區供水改善計畫第三期（105—108 年）」計畫書，籌編預算 34.5 億元，另為持續降低漏水率，台水公司賡續辦理「降低漏水率計畫（102 至 111 年）」，本年度漏水率降至 18.04%，尚符合計畫目標（18.25%）。

- (4) 台水公司截至民國 101 年度漏水率仍高達 19.55%，近 10 年來漏水率僅降 4.23%，應切實檢討及提出改善辦法，並向立法院經濟委員會提出書面檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 13 日提出報告。

- (5) 台水公司民國 103 年度預算編列「板新地區供水改善計畫二期工程」10 億餘元，惟因計畫規劃與執行欠佳，工程期程延長及總經費倍增；且迄民國 101 年底止，預算執行率仍偏低。爰此，應積極加強工程進度控管與預算控制之效率，俾能早日完工，以促進水資源之有效運用。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，因都市計畫變更及站址遭違規堆置廢棄土等，計畫須辦理第 2 次修正，已報經行政院於民國 101 年 12 月 14 日核定。另除光復加壓站工程站址堆置廢棄土需待新北市政府依法妥處外，其餘工程已趕辦中，台水公司已依決議加強工程進度控管與預算控制，俾早日完工以促進水資源之有效運用。

- (6) 臺灣受氣候變遷影響，國內旱象危機日益加劇，台水公司肩負提供量足、質優自來水，以提升國民生活水準、促進經濟發展之使命。爰此，應積極推動

節約用水宣導工作等措施，以提升整體用水效率，同時以多元化方式開發新水源，期減少限水危機。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，為防範臺灣地區缺水困境，水利署已推動雨水貯留等多元水源以分擔缺水風險，另台水公司已訂定區域性供水調配作業要點，及加強相關節約用水宣導等，並配合水利署推動政策、法規之擬訂與執行，朝每人每日生活用水量 250 公升努力。

- (7) 台水公司近年因災害或工程施工等停止供水情形日益增加，不利用戶及早因應；且逾時處理之停水案件亦逐年增加。爰此，應加強停復水之作業效率，以降低用戶之負面影響。

辦理情形查核結果：據台水公司查稱，已通函各區管理處依停復水作業要點規定辦理，另將針對各單位之停水、延遲復水案件納入責任中心評分，加強管考，以提升停復水作業效率。

- (8) 台水公司為支應各年度固定資產增擴建計畫支出，需自籌大部分資金，僅以融資方式，除影響整體財務結構外，更加劇營運虧損，爰此，應儘速研謀相關因應對策，避免財務加速惡化，影響公司營運。

辦理情形查核結果：據台水公司查稱，為降低利息負擔，已採取公開標借，運用長短期借款利差節省資金成本，及實施統收統支制度、降低資金浮額等措施，另有關政策性投資計畫所需資金來源，將研議由國庫撥補支應。

- (9) 台水公司配合政府節水政策，近 10 年每人每日生活用水量距降至 250 公升以下之目標仍有落差，爰應積極研議創新政策，並於 1 個月內提出專案報告，以確實降低國人日常用水量。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 13 日提出報告。

- (10) 板新地區供水改善計畫二期工程，因加壓站工程用地取得困難及用地位置變更等，影響計畫推動期程，截至民國 101 年底預算執行率僅 52.56%，進度落後有待加強，爰要求台水公司於 1 個月內提出改善計畫，加強工程進度控管與預算控制之效率。

辦理情形查核結果：已依決議辦理，並於民國 104 年 3 月 17 日提出報告。

- (11) 民國 99 年度至 102 年 8 月底止，停水案件數由 158 件攀升至 203 件，其中非計畫性停水比率由 41.14% 提高至 76.85%，對用戶造成不便，爰要求台水

公司加強停復水作業效率，並於 1 個月內提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 5 日提出報告。

- (12)響應環保與節能減碳政策，台水公司自民國 98 年度起推動電子帳單服務，迄今申辦率仍不及一成，爰要求研議改善辦法，並於 1 個月內提出專案報告，以落實節能減碳目標。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 4 日提出報告。

(三) 財政部主管

1. 通案決議

臺灣銀行公司資本金薄弱，不利海外發展，雖已發行規模達 250 億元次順位債因應，但無法改善第 1 類資本結構，爰請財政部就臺灣銀行公司盈餘超出歲入目標之部分予以保留，以利擴大資本；並評估開放其他 50% 以上國營事業參與臺灣銀行公司增資，並將相關辦理情形送交立法院財政委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 18 日提出報告。

2. 臺灣金融控股股份有限公司

- (1) 臺銀人壽保險公司個人健康險市占率逐年下滑，又民國 103 年度營運目標預算編列調降，不僅導致市占率持續下滑，亦未符高齡化社會民眾需求及壽險市場發展趨勢，爰此要求臺銀人壽保險公司對此作出評估報告，針對個人健康險營運目標予以檢討改進。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 17 日提出報告。

- (2) 經查臺灣銀行公司部分轉投資事業經營績效欠佳或發展未具遠景，且無關政策或配合官股掌控之需要，其中有些投資標的竟連續 6 年均虧損，顯見臺灣銀行公司應檢討轉投資事業是否有持有之必要性，審慎選擇投資事業標的。爰此，要求臺灣銀行公司立即對此作出評估報告，檢討轉投資事業之投資狀況並予以改進，俾增裕投資收益及保障投資成本。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 11 日提出報告。

- (3) 臺灣銀行公司於招考理財業務人員時，未明定其任期，亦未禁止轉調其他工作，然實際作業卻以調換分行方式，使理財業務人員任期重新計算，讓其面臨無法卸任專職務之處境；另限制理財業務人員轉調其他分行，規定僅能於

當初報考地區服務，而有異於臺灣銀行公司其他職務人員。爰此，要求臺灣銀行公司針對其內部理財業務人員現行制度不公平之規範予以調查並檢討改進，同時將檢討報告回覆立法院財政委員會各委員。

辦理情形查核結果：已於民國104年4月27日提出報告。

- (4) 立法院審查民國 98 年度預算通過決議：「往後年度，非事先向立法院財政委員會專案報告並經同意，臺灣金融控股公司不得將持有之金融保險機構股份編列預算出售」。鑑於該集團旗下子公司臺灣銀行資本嚴重不足，而計算銀行 BIS 比率時，金融相關事業股權需從自有資本全數扣除，對該子銀行資本計提影響甚大，進而影響業務發展。惟該子銀行對非屬長期股權核心之事業擬編列釋股預算欲出售或降低持股時，依上述決議，須向立法院報告並獲同意後始得編列，其時間落差長達 2 年，恐錯失處分利機，影響投資收回效益。爰建議解除本項決議之限制，准臺灣金控集團依照國營事業預算規定程序辦理。

辦理情形查核結果：臺灣金融控股公司將遵照決議，依國營事業預算規定程序辦理。

- (5) 就臺灣銀行公司及臺灣土地銀行公司自有資本適足率如何改善，向立法院財政委員會提書面報告並送各黨團。

辦理情形查核結果：已於民國104年3月18日及20日提出報告。

3. 臺灣土地銀行股份有限公司

- (1) 凍結「旅運費」預算 6,602 萬 7,000 元之五分之一，俟該公司針對該項費用上半年支給情況，向立法院財政委員會報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已依決議未動支經費。

- (2) 凍結「印刷裝訂與廣告費」預算 2 億 7,731 萬 8,000 元之五分之一，俟該公司針對該項費用上半年支給情況，向立法院財政委員會報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已依決議未動支經費。

- (3) 凍結「使用材料費」預算 5,196 萬元之五分之一，俟該公司針對該項費用上半年支給情況，向立法院財政委員會報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已依決議未動支經費。

- (4) 凍結「用品消耗」預算 1 億 2,408 萬 5,000 元之五分之一，俟該公司針對該項

費用上半年支給情況，向立法院財政委員會報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已依決議未動支經費。

4. 臺灣菸酒股份有限公司

- (1) 凍結「旅運費」預算 10 億 9,020 萬元之十分之一，俟該公司針對該項費用上年度執行情況，向立法院財政委員會報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已依決議未動支經費。

- (2) 凍結「印刷裝訂與廣告費」預算 21 億 3,185 萬 5,000 元之十分之一，俟該公司針對該項費用上年度執行詳細用途及營收利益，向立法院財政委員會報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已依決議未動支經費。

- (3) 凍結「用品消耗」預算 7,455 萬元之十分之一，俟該公司針對該項費用上年度執行詳細用途，向立法院財政委員會報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已依決議未動支經費。

- (4) 臺灣菸酒公司南投酒廠及屏東酒廠連年虧損且產能利用率偏低，營運績效不佳，而林口酒廠、埔里酒廠及林口印刷廠獲利則大幅衰退，影響公司整體營運績效。該公司應於 3 個月內提出營運狀況改善及產銷策略報告，並送交立法院財政委員會及其委員，以有效改善營運績效。

辦理情形查核結果：已於民國104年3月16日提出報告。

(四) 交通部主管

1. 通案決議

對於交通事業之警察業務，其人事費、業務費均由基金支出者，如民航事業作業基金。其有僅業務費由公司支出者，如臺灣港務公司編列港務警察局業務費，亦有全部由警政署預算支出者。預算編列紊亂，要求交通部與內政部確實檢討。

辦理情形查核結果：交通部業於民國 104 年 2 月 13 日函請內政部就交通事業之警察業務預算編列方式表示意見，經內政部於民國 104 年 3 月 6 日函復，考量交通事業之警察業務及組織未改變，同意維持現階段預算編列方式。

2. 中華郵政股份有限公司

- (1) 民國 103 年度原規劃成立「中華郵政綜合保險經紀人股份有限公司」，惟迄今仍未與金融監督管理委員會達成共識。行政院業於民國 103 年 9 月同意撤銷該投資案，爰民國 103 年度轉投資預算 2,000 萬元及上開預算案，同意刪除。
- 辦理情形查核結果：**已依決議辦理。
- (2) 「郵政物流園區（機場捷運 A7 站）建置計畫」擬於產業專用區購置 B 標土地 19.4 公頃，惟原徵收變更案尚未全數標售，且迄今仍未完成徵收。預算凍結二分之一，俟完成相關程序並將建置計畫送交立法院交通委員會同意，始得動支。
- 辦理情形查核結果：**據交通部查稱，本案將儘速完成建置計畫相關作業。
- (3) 中央政府預計將中華電信股份有限公司股票轉讓中華郵政公司，惟應以中華郵政公司整體營運及獲利為考量，審慎評估承購標的，不得以上述轉讓方式購買。
- 辦理情形查核結果：**據交通部查稱，該公司股票投資決策均經審慎評估，中長期持有為主，以達成穩定報酬為目標。
- (4) 郵務業務績效不彰，應 3 個月內委託專業公司針對郵件資費進行專業研究分析，據以檢討郵資折讓制度。
- 辦理情形查核結果：**已依決議辦理，並於民國 103 年 9 月 16 日函送研究結果。
- (5) 郵政商城營運迄今仍呈虧損狀態，爰要求將其營運概況於預算案中詳實表達。
- 辦理情形查核結果：**已依決議辦理，並於民國 103 年 1 月 21 日將相關辦理情形函送立法院。
- (6) 國庫空虛，欲售公股籌財源。郵政儲金購買政府釋股，實為質借，卻無計息，郵政儲金運用不得因非投資因素購買政府釋股。
- 辦理情形查核結果：**該公司本年度並無購入政府釋股情事。
- (7) 應參考成功案例，協助農漁民將生鮮產品運至日本銷售，並於 1 個月內向立法院交通委員會提出可行性評估書面報告。
- 辦理情形查核結果：**已於民國 103 年 2 月 7 日提出報告。
- (8) 屏東縣獅子鄉等 3 鄉鎮，未設置金融機構，設立分支將可縮減偏鄉金融長期被漠視的問題，應於 1 個月內向立法院交通委員會提書面報告。
- 辦理情形查核結果：**已於民國 103 年 1 月 17 日提出報告。
- (9) 中華郵政公司與中國大陸郵樂網合作，並持續與新加坡等國洽談合作事宜，應將營運概況利弊得失於 1 個月內補送書面報告送立法院交通委員會。

辦理情形查核結果：已於民國103年1月17日提出報告。

- (10) 日本郵局開辦老人服務，不僅可發揮在地化、親民化的功能，且可開闢收入，請研議辦理，並於1個月內向交通委員會提書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國103年1月29日提出報告。

- (11) 應與金融監督管理委員會協商，針對偏鄉民眾提供多元金融服務，強化親近性，並於1個月內向立法院交通委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國103年1月16日提出報告。

- (12) 日本郵局推出地區限定的明信片，深受國內外民眾喜歡。中華郵政公司應協同觀光局共同策劃，推出結合地方特色明信片幫助臺灣宣傳觀光。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

- (13) 民國103年度郵政儲金轉存款利息費用及利息收益間平均利率差額0.2個百分點，近5年度新低，且低於本國銀行平均存放款利差，要求1個月內提出改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國103年1月14日提出報告。

- (14) 歷次購建局所計畫，實際投報率常低於預期，效益不佳，延長回收年限。應針對近3年度之具體效益及檢討，於4個月內向立法院交通委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國104年4月13日提出報告。

- (15) 「郵費折讓」刪減1億元，限用於郵務業務之盈虧。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

3. 臺灣鐵路管理局

- (1) 辦理「臺北機廠遷建建設計畫」，應於公展結束前發函延長都市計畫變更公開展覽期限，依法先完成環境影響評估作業、召開必要之聽證與公聽會；其與北市府協商捐贈比例及項目範圍，及捐贈所餘土地之利用計畫等，均需向立法院交通委員會提書面報告後，始得向北市府重新提送都市計畫變更作業。

辦理情形查核結果：已於民國103年1月27日提出報告。

- (2) 辦理臺北機廠都市計畫變更或資產活化時，應同步發函文化資產主管機關辦理現有市定古蹟提送審議為國定古蹟作業，並以鐵道工業文化資產保存發展

與再利用為主。

辦理情形查核結果：本案經臺鐵局函報文化部，該部於民國103年7月31日函復暫不啟動全區（或直轄市定古蹟範圍）指定國定古蹟之程序。

- (3)「臺鐵整體購置及汰換車輛計畫」執行較預定進度落後，交通部應督促臺鐵局加強辦理，並定期將更新汰換使用之配置情形送立法院交通委員會備查。

辦理情形查核結果：已於民國103年1月29日函送相關資料。

- (4)臺鐵局自民國102年6月1日起，大多數車站已停止發售月臺票，惟未衡酌實際情況，編列民國103年度月臺票收入，應於民國104年度起覈實編列，並針對月臺票停止發售之進程及民眾換證進入月臺之執行情形提出檢討及改進專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國103年1月17日提出報告。

- (5)交通部應限期臺鐵局完成符合「身心障礙者權益保障法」及其授權規定之無障礙設施，並請該局對無障礙設施執行進程及檢討改進向立法院交通委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國103年1月28日提出報告。

- (6)臺鐵誤點情況嚴重，交通部應負起督導責任，除現行該局內部的「誤點改善小組」外，交通部應於1個月內針對臺鐵誤點問題設立專案小組，管考督導誤點改善情況，並請交通部運輸研究所調查統計誤點情況，協助提出改善方案。

辦理情形查核結果：交通部已有鐵路運輸評鑑委員會及監督考核機制，將持續加強臺鐵誤點狀況之督導列管及考核。

- (7)長途之對號列車準點率僅86.53%，較民國100年度之準點率降低1.66個百分點，影響長途客運之競爭力，應進行檢討與改進，並於2週內向立法院交通委員會提書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國103年1月21日提出報告。

- (8)臺鐵局除誤點外，「車上廁所異味重」等項目也有待改善，臺鐵局應仿效高鐵車站及列車之標準改善，並於2週內提出書面報告予立法院交通委員會。

辦理情形查核結果：已於民國103年1月21日提出報告。

- (9)應將員林鐵路高架化延伸至花壇，以改善夏季山區洪水無法穿越鐵路致多處積水不退之問題，應協調彰化縣政府於半年內提出「花壇車站鐵路高架化可行性

評估」，以改善花壇地區發展及水患問題。

辦理情形查核結果：臺鐵局業於民國 103 年 1 月 9 日函請彰化縣政府研提「花壇地區鐵路立體化建設及周邊土地開發計畫」，惟其可行性研究評估結果，無法達到鐵路立體化建設及周邊土地開發計畫申請與審查作業要點之自償率標準。

- (10) 彰化永靖火車站無寬廣之腹地可供停車，嚴重影響民眾搭乘大眾運輸工具意願，要求臺鐵局會同縣市政府儘速研議於周邊鐵路兩側之土地規劃停車場。

辦理情形查核結果：臺鐵局已召開協調會，請永靖鄉公所評估規劃停車空間。

- (11) 年老及身障鄉親上、下月臺極為不便，應儘速改善花壇月臺設施及增設 3 部電梯，並將花壇車站優先納入無障礙電梯新建工程第 2 階段計畫。

辦理情形查核結果：臺鐵局已將花壇站列入無障礙電梯設置計畫第 2 階段，預計納入民國 104 至 107 年相關計畫辦理。

- (12) 長期為人詬病連續假期及重大節日訂票困難，應於連續假期間，將團體票占總票數比例由 30% 降為 20%。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

- (13) 花蓮火車站目前正於「花東線鐵路整體服務效能提升計畫」之整建規劃中，惟站內空間無法有效利用。

辦理情形查核結果：臺鐵局花蓮車站業辦理招商經營 8 處，已無閒置空間。

- (14) 花東線鐵路電氣化已完成從花蓮站到臺東知本站，比舊線縮短，惟未考量里程數減少予以調整票價。應提出說明並於 1 個月內研議調整票價之措施。

辦理情形查核結果：臺鐵局已重新核算花東鐵路營業里程，於民國 103 年 7 月 1 日起實施新票價。

- (15) 臺鐵局 51 處鐵路沿線通訊不良路段及隧道之處，未改善比例仍高達四成，應積極與電信業者協調儘速架設基地臺，並由交通部會同國家通訊傳播委員會協助及督導業者辦理。

辦理情形查核結果：鐵路沿線通訊不良區域 51 處，其中 32 處已完成改善，14 處辦理中，1 處未有業者提出申請，4 處撤銷。

- (16) 臺鐵局應強化債務利息管理，交通部亦應協助該局與公營金融機構洽商，研謀調降借款利率，以減輕債務利息負擔。

辦理情形查核結果：臺鐵局已洽商各銀行依市場利率辦理短期借款及發行商業

本票，交通部亦將適時協助該局與公營金融機構洽商調降借款利率。

- (17) 全線電子票證乘車為臺鐵局既定政策，預計民國 104 年度完成 230 站設置多卡通系統，屆時每日將有 34.2 萬人次使用，應儘速與票證業者洽商議降清分費，並將計算基準及議價結果送至立法院交通委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 103 年 1 月 16 日提出報告。

- (18) 臺鐵局應於 1 個月內進行電子票證影響評估與分析事宜，俾作為制訂公允合理票價之參考準據，並向立法院交通委員會報告。

辦理情形查核結果：已於民國 103 年 1 月 29 日提出報告。

- (19) 民國 101 年度電子票證使用人次占客運人次比率為 30.12%，惟該項業務收入占比僅 11.71%，明顯較低，並經審計部提出臺鐵局未辦理電子票證業務利潤分析作業等審核通知事項，應儘速依其意見辦理，並進行影響評估與分析。

辦理情形查核結果：臺鐵局已辦理電子票證使用情形效益分析，另為提升電子票證乘車之整體效益及服務品質，將適度調整電子票證優惠內容。

- (20) 臺鐵局每年虧損近百億元，應確實執行成本費用抑減，檢討現行運價，針對相同車種行駛時間長短及尖、離峰時間訂定不同費率，應於 2 週內向立法院交通委員會提書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 103 年 1 月 17 日提出報告。

- (21) 據「臺鐵南迴鐵路電氣化綜合規劃」報告，有 12 處平交道皆未達設置立體交叉平交道標準，而未規劃辦理南迴段平交道改善，交通部應儘速研議平交道改善計畫，規劃東部及南迴線平交道改善之具體啟動門檻以及規劃期程。

辦理情形查核結果：臺鐵局已於「鐵路行車安全改善六年計畫」辦理平交道立體化改善工程，或於相關平交道加裝「大型方向指示器」等安全設施。

- (22) 臺鐵票務爭議接連不斷，應針對票務系統及其穩定度檢討改善，並於 1 個月內向立法院交通委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 4 月 24 日提出報告。

- (23) 臺鐵車站屢屢發生公共安全問題，對於旅客服務及公共安全影響甚大，臺鐵局應針對各車站內外周邊環境及旅客公共安全情形通盤檢討，並於 1 個月內向立法院交通委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 25 日提出報告。

4. 臺灣港務股份有限公司

- (1) 民國 102 與 103 年度預算科目「電腦軟體」購置，包括全球資訊網、港棧資訊系統整合等，疑似重複編列預算，應向立法院交通委員會提出書面說明。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 9 日提出報告。

- (2) 查臺灣港務公司民國 103 年度車輛新購及汰換編列預算較民國 102 年度增幅 30%，屬港警局、消防隊的車輛皆由該公司買單，於法無據並有違公司法規定，應向立法院交通委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 6 日提出報告。

- (3) 應審酌國營事業之特殊性，並檢討現行適用職工福利金條例規定之必要性與合理性，向立法院交通委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 12 月 20 日提出報告。

- (4) 要求臺灣港務公司應和高雄市政府共同研商跨港纜車興建之可行性，臺灣港務公司配合提出必要的航道保全措施，促使商港業務和港口觀光發展並行。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，高雄市政府觀光局將推動旗津島內纜車，並由臺灣港務公司協助加強輪渡站水域及碼頭空間，以應假日運輸需求。

- (5) 高雄港具有緊鄰高雄市區的地理優勢，亦是全臺遊艇產業重鎮，卻未將高雄港定為兼具觀光遊憩功能港口，要求於 3 個月內研議，將遊艇休閒觀光納入高雄港發展計畫。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，依行政院核定之臺灣地區商港整體發展規劃，高雄港第 4 至 10 號碼頭及第三船渠西側護岸已規劃為親水遊憩商業區，第 16 至 21 號碼頭為客運碼頭，第 22 號碼頭附近水域已有遊艇休閒觀光業進駐，未來將配合高雄市發展，成為海洋觀光休閒產業重要基地。

- (6) 績效獎金編列雖按立法院決議不得超過 1.2 個月，而以 1.2 個月編列，惟其說明卻表示，績效獎金須依決算營業收入與淨利審定情形，以及主管機關核定政策因素影響情形，依獎金核發規定核算發給。為維持立法院決議，故要求其績效獎金之編列，可按照上述情形核算發給。

辦理情形查核結果：本年度經營績效獎金預算依行政院提送立法院審查之國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告編列，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，並經交通部專案審核定案後，依案辦理。

- (7) 行政院核定「臺灣地區商港整體發展規劃」，基隆等 4 港雖同屬國際商港，惟各港發展定位不同，環境範圍、獲利能力及承受風險各異，無法僅就預算書內容，得知細目預算及計畫執行情況。自民國 103 年度起應詳實就各港務分公司實際計畫及預算執行狀況編列預算書，作為審查預算時的前提要件。

辦理情形查核結果：已依決議辦理，並已於民國 102 年 12 月 17 日將民國 103 年度預算及實際計畫執行表相關報告送立法院交通委員會。

- (8) 航港局租用給臺灣港務公司之租金收入計算標準，係以申報地價 1% 計價；另桃園機場公司係以申報地價 7% 計價租金繳給民航作業基金。惟應一視同仁符合客觀標準，主管機關並於 3 個月內提出檢討改善報告，於民國 104 年度實施。

辦理情形查核結果：已於民國 103 年 3 月 5 日提出報告，為兼顧航港建設基金及港務公司均有充裕資金投資港埠建設與營運，以維持港埠國際競爭力，現行計價標準為最適計收標準。

- (9) 臺灣港務公司民國 103 年度計畫轉投資民營事業成立臺灣港務國際物流股份有限公司，其中投資計畫書及預算案中，就預計合作之策略性合夥人，其資格條件及未來控管機制，欠缺具體規範說明。應對策略性合夥人之資格從嚴審慎規範，並研謀完善控管機制，於 6 個月內提送規範專案報告供立法院交通委員會參考。

辦理情形查核結果：已於民國 103 年 6 月 3 日提出報告。

- (10) 高雄港南星土地開發計畫經費總需求 16 億餘元，其中由臺灣港務公司分擔 1 億餘元，惟第 2 期開發區所在魚塭地占用問題及環境影響評估作業，均尚未完成，應積極研謀強化計畫之控管作業，及落實環境保護措施之規劃。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，魚塭占用戶已完成現地點交及土地登記移轉程序。南星自由貿易港區第二期環境影響評估工作及各標案工程，臺灣港務公司每月召開推動小組會議，管控辦理期程及檢討是否已符合環評承諾事項。

- (11) 基隆港西二及西三碼頭見證臺灣戰後歷史，應朝向現地保留之原則，並針對全港區辦理文化資產潛力之調查研究，並仿效高雄駁二碼頭作為藝文展演之用。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，經臺灣港務公司基隆分公司、基隆市文化局及各界文化資產專家學者研商，擇定西二倉庫及空橋原地原貌留存、西三倉庫配合海運客貨中心興建拆解、西三倉庫重要構件重組於都市更新區之方案。

(12) 基隆港等 6 港申設自由貿易港區多年，未達預期營運績效，應確切檢討產業發展定位，研謀積極之營運招商政策，並釐定年度營運目標，3 個月內向立法院交通委員會提書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 103 年 3 月 7 日提出報告。

(13) 高雄港已成為倫敦金屬交易所 (LME) 遞交港，惟高雄市在金融業、公正驗證與法律服務業都不及臺北市的情況下，必須藉由修法，幫助我國在國際經貿間站穩腳步，請交通部於 3 個月內提出進度規劃時間表。

辦理情形查核結果：已於民國 103 年 2 月 25 日提出報告。

(14) 應針對港區自營碼頭使用率及其規劃期程通盤檢討，提出改善措施，並於 1 個月內向立法院交通委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 11 日提出報告。

5. 桃園國際機場股份有限公司

(1) 於 2 週內向立法院交通委員會提供各項收入標準與明細，並自民國 104 年度預算起應於說明表內針對各項收支標準與內容說明詳列，以維預算法制。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 12 月 26 日提出報告，並自民國 104 年度起，於預算書詳列各項收入說明。

(2) 請交通部需學習日本關西機場、新加坡樟宜機場、香港機場、韓國仁川機場等成功經驗，提升對旅客服務品質。

辦理情形查核結果：已依決議辦理，機場內共設置 26 座主題候機室、2 間圖書閱覽室，航廈大廳及登機長廊提供 Free Wi-Fi、手機充電、兒童遊戲區等，另規劃設置 24 小時旅客休憩中心，預計民國 105 年初開始營運。

(3) 桃園機場公司應再行強化各相關工程計畫間之聯繫與協調，減少工程進行對機場營運面之衝擊、縮短施工期間跑道封閉時間、及降低機場營運安全風險，以兼顧旅客服務品質與飛航作業安全，並向立法院交通委員會專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 4 月 24 日提出報告。

(4) 桃園機場保全股份有限公司業務範圍應排除公權力部分，並不與民爭利，以不影響現有保全業者，於桃園國際機場已執行業務範圍為原則。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

(5) 應就轉投資成立桃園機場保全股份有限公司所涉維安業務計畫、財務計畫及與航空警察局協調等相關事宜，向立法院交通委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 4 月 28 日提出報告。

(6) 機場服務品質未如預期提升，應針對旅客場站安全及服務、場站內外與周邊勤務管理及安全維護情形，於 1 個月內向立法院交通委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 12 日提出報告。

(五) 金融監督管理委員會主管

中央存款保險股份有限公司

1. 凍結中央存款保險公司民國 103 年度「旅運費」預算五分之一，俟中央存款保險公司針對目前各財務不良公司查核了解，並對於不良財務之機構所遺留資產及債權等案件之清理狀況，向立法院財政委員會提出完整報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已依決議未動支經費。

2. 凍結「專業服務費」預算 2,807 萬元之五分之一，向立法院財政委員會報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已依決議未動支經費。

3. 凍結「公共關係費」預算五分之一，向立法院財政委員會報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已依決議未動支經費。

4. 國銀赴海外增設分支機構之情況愈來愈多，為避免因海外分行發生經營問題而波及國內金融體系穩定，金融監督管理委員會應於 3 個月內提出如何強化存保風險，加強國際監理之專案報告並送交立法院財政委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 13 日提出報告。

5. 中央存款保險公司所訂「存款保險費率實施方案」未反映各類金融機構之經營風險差異，以致風險較高之農漁會信用部存款保險費率適用較低保險費率，爰建請中央存款保險公司檢討調整。

辦理情形查核結果：據金融監督管理委員會查稱，考量農漁會信用部肩負農漁業發展之政策性任務，調整費率將加重其財務負擔，未來將適時研議調整費率。

