

# 中華民國 100 年度中央政府總決算審核報告

## (附冊-營業部分)

### 目 錄

#### 甲、各營（事）業決算之審核

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 壹、行政院主管 .....        | 甲- 1  |
| 中央銀行 .....           | 甲- 1  |
| 貳、經濟部主管 .....        | 甲- 8  |
| 一、台灣糖業股份有限公司 .....   | 甲- 8  |
| 二、台灣中油股份有限公司 .....   | 甲- 15 |
| 三、台灣電力股份有限公司 .....   | 甲- 23 |
| 四、漢翔航空工業股份有限公司 ..... | 甲- 30 |
| 五、台灣自來水股份有限公司 .....  | 甲- 37 |
| 參、財政部主管 .....        | 甲- 44 |
| 一、中國輸出入銀行 .....      | 甲- 44 |
| 二、臺灣金融控股股份有限公司 ..... | 甲- 50 |
| 三、臺灣土地銀行股份有限公司 ..... | 甲- 58 |
| 四、財政部印刷廠 .....       | 甲- 65 |
| 五、臺灣菸酒股份有限公司 .....   | 甲- 71 |

**肆、交通部主管** ..... 甲- 78

一、中華郵政股份有限公司..... 甲- 78

二、臺灣鐵路管理局 ..... 甲- 85

三、基隆港務局 ..... 甲- 91

四、臺中港務局 ..... 甲- 97

五、高雄港務局 ..... 甲-103

六、花蓮港務局 ..... 甲-109

七、桃園國際機場股份有限公司..... 甲-115

**伍、勞工委員會主管** ..... 甲-122

勞工保險局 ..... 甲-122

**陸、金融監督管理委員會主管** ..... 甲-130

中央存款保險股份有限公司 ..... 甲-130

**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（項目別） .....    | 乙- 8  |
| 陸、盈虧審定後現金流量綜計表（機關別） .....    | 乙- 9  |
| 柒、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別） .....    | 乙- 11 |
| 捌、盈虧審定後資產負債綜計表（機關別） .....    | 乙- 13 |
| 玖、產銷及營運計畫執行情形明細表 .....       | 乙- 17 |
| 拾、資本支出計畫預算執行情形明細表 .....      | 乙- 21 |
| 拾壹、盈虧審定後解繳國庫股(官)息紅利明細表 ..... | 乙- 27 |
| 拾貳、盈虧審定後營利事業所得稅明細表 .....     | 乙- 29 |
| 拾參、主要產品單位售價與生產成本比較表 .....    | 乙- 31 |
| 拾肆、財務比率彙總表 .....             | 乙- 33 |
| 拾伍、經營效能比率彙總表 .....           | 乙- 37 |
| 拾陸、國營事業十年來營業收入情形比較表 .....    | 乙- 41 |
| 拾柒、國營事業十年來盈虧情形比較表 .....      | 乙- 43 |
| 拾捌、剔除及修正事項明細表 .....          | 乙- 45 |
| 拾玖、已結束事業清理期間損益計算簡表 .....     | 乙- 53 |

## 丙、附錄

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

|   |       |
|---|-------|
| 貳、國營事業以往年度重大興建計畫完成後經濟效益之調查 .....                              | 丙- 9  |
| 參、已結束事業清理期間收支之審核 .....  | 丙- 22 |
| 一、臺灣機械股份有限公司 .....  | 丙- 22 |
| 二、臺灣中興紙業股份有限公司 .....  | 丙- 24 |
| 三、經濟部第二辦公室 .....  | 丙- 26 |
| 四、高雄硫酸銹股份有限公司 .....   | 丙- 27 |
| 五、臺灣省農工企業股份有限公司 .....   | 丙- 29 |
| 六、中國紡織建設股份有限公司 .....  | 丙- 31 |
| 七、臺灣汽車客運股份有限公司 .....  | 丙- 33 |
| 八、榮民工程股份有限公司 .....  | 丙- 35 |
| 九、臺灣新生報業股份有限公司 .....  | 丙- 40 |
| 十、臺灣電影文化事業股份有限公司 .....  | 丙- 42 |
| 肆、臺灣地區砂糖平準基金收支（民國 99 年 11 月 1 日至 100 年<br>10 月 31 日）之審核 ..... | 丙- 44 |
| 伍、耀華玻璃股份有限公司管理委員會收支之審核 .....                                  | 丙- 46 |
| 陸、立法院審議附屬單位預算案決議事項各基金辦理情形之查核 ....                             | 丙- 52 |

# 甲、各營（事）業決算之審核

## 壹、行政院主管

### 中央銀行

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

#### 一、業務計畫實施情形之查核

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

| 營 運 項 目   | 單 位 | 預 計 數      | 實 際 數      | 比 較 增 減   |       | 增 減 原 因 說 明                       |
|-----------|-----|------------|------------|-----------|-------|-----------------------------------|
|           |     |            |            | 增 減 數     | %     |                                   |
| 1. 營運計畫   |     |            |            |           |       |                                   |
| (1)存款業務   | 百萬元 | 10,719,624 | 10,534,844 | - 184,779 | 1.72  | 主要係配合貨幣政策走向，收受銀行業轉存之款項及存入之定期存款減少。 |
| (2)放款業務   | "   | 948,084    | 581,849    | - 366,235 | 38.63 | 主要係配合資金調度，存放於國外銀行業之外幣款項減少。        |
| (3)發行券幣業務 | "   | 1,221,556  | 1,307,639  | + 86,082  | 7.05  | 主要係資金市場需求增加。                      |
| (4)投資業務   | "   | 11,643,704 | 12,248,945 | + 605,241 | 5.20  | 主要係運用外匯存底投資長期證券增加。                |
| 2. 印鑄計畫   |     |            |            |           |       |                                   |
| (1)鑄造硬幣   | 千枚  | 340,000    | 480,000    | + 140,000 | 41.18 | 配合發行需要增鑄。                         |
| (2)印製鈔券   | 千張  | 790,000    | 881,633    | + 91,633  | 11.60 | 配合發行需要增印。                         |

（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 1 億 6 千 5 百餘萬元，連同上年度轉入數 4,986 萬餘元，合計可用預算數 2 億 1 千 5 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 2 億 1 千 5 百餘萬元，較可用預算數減少 4 萬餘元，約 0.02%，主要係採購設備結餘款。

## 二、預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 2,261 億 9 千 2 百餘萬元，營業外利益 10 億 8 千 5 百餘萬元，稅前純益 2,272 億 7 千 7 百餘萬元，經扣除所得稅費用 2,826 萬餘元後，審定決算稅後純益為 2,272 億 4 千 9 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 1,027 億 8 千 8 百餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 1,041 億 1 千 7 百餘萬元，主要係運用外匯資產購買債券，獲致利息收入增加所致。

## 三、盈虧及撥補之審定

(一) 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 227,320,507,030 元 56 分，行政院彙編決算核定稅前純益 227,276,857,906 元 99 分，經本部審核修正增列收入 422,346 元、減列支出 709,267 元，綜計增列稅前純益 1,131,613 元，審定本年度決算稅前純益 227,277,989,519 元 99 分，減除所得稅費用 28,263,600 元，本年度審定稅後純益 227,249,725,919 元 99 分。

(二) 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 166,256,475 元 68 分，應繳納所得稅為 28,263,600 元。

(三) 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 227,249,725,919 元 99 分，連同累積盈餘 81,600,000,000 元，合計 308,849,725,919 元 99 分，依法分配如次：1. 提列公積 45,716,873,732 元 73 分，其中法定公積 45,501,913,548 元 70 分、特別公積 214,960,184 元 03 分，2. 分配中央政府官息紅利 181,532,852,187 元 26 分，3. 未分配盈餘 81,600,000,000 元係按行政院核定暫列，保留至以後年度辦理繳庫。

## 四、現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1,578 億 2 千 8 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 589 億 3 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 2,167 億 6 千 5 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 141 億 2 千 8 百餘萬元，增加 448 億 9 百餘萬元，約 317.16%，主要係運用外匯資產購買債券，獲致利息收入增加所致。又營業活動之淨現金流入 5,174 億 1 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 1,101 億 5 千 6 百餘萬元，主要係長期證券投資增加；融資活動之淨現金流出 3,748 億 3 千 4 百餘萬元，主要係操作附買回有價證券減少。

## 五、其他事項

該行持有外幣資產或負債，因結帳價格變動而發生之評價利益或損失，依中央銀行法第 43 條規定不列為當年度損益，其利益列入兌換差價準備帳戶，損失則依次由兌換差價準備、兌換

損失準備抵沖，不足抵沖之評價損失暫列為遞延兌換差價損失。該行民國 99 年 12 月 31 日帳列遞延兌換差價損失 5,014 億 7 千 8 百餘萬元，本年底經以外匯資產評價利益 2,893 億 1 千 9 百餘萬元及兌換損失準備提存數 1,399 億 9 千 8 百餘萬元抵沖後，民國 100 年 12 月 31 日帳列遞延兌換差價損失餘額為 721 億 6 千餘萬元。

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 100 年度

單位：新臺幣萬元

| 分 預 算 名 稱 | 營 業 總 收 入 | 營 業 總 支 出 | 本 期 純 益 ( 純 損 - ) |        |          |       |
|-----------|-----------|-----------|-------------------|--------|----------|-------|
|           |           |           | 預 算 數             | 審 定 數  | 比 較 增 減  |       |
|           |           |           |                   |        | 金 額      | %     |
| 中 央 造 幣 廠 | 165,233   | 146,458   | 16,608            | 18,775 | + 2,166  | 13.04 |
| 中 央 印 製 廠 | 453,654   | 353,729   | 80,045            | 99,925 | + 19,879 | 24.84 |

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 100 年度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減                 |               |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------|
|                   |                           |                           |                           | 金 額                         | %             |
| <b>營業收支之部</b>     |                           |                           |                           |                             |               |
| 營業收入              | 330,687,762,000.00        | 466,757,842,163.77        | 466,757,842,163.77        | + 136,070,080,163.77        | 41.15         |
| 金融保險收入            | 330,687,762,000.00        | 466,757,842,163.77        | 466,757,842,163.77        | + 136,070,080,163.77        | 41.15         |
| 營業成本              | 204,856,417,000.00        | 238,565,751,168.36        | 238,565,751,168.36        | + 33,709,334,168.36         | 16.46         |
| 金融保險成本            | 204,856,417,000.00        | 238,565,751,168.36        | 238,565,751,168.36        | + 33,709,334,168.36         | 16.46         |
| 營業毛利（毛損－）         | 125,831,345,000.00        | 228,192,090,995.41        | 228,192,090,995.41        | + 102,360,745,995.41        | 81.35         |
| 營業費用              | 2,427,679,000.00          | 2,000,083,171.72          | 2,000,083,171.72          | - 427,595,828.28            | 17.61         |
| 業務費用              | 1,825,184,000.00          | 1,517,328,385.85          | 1,517,328,385.85          | - 307,855,614.15            | 16.87         |
| 管理費用              | 602,495,000.00            | 482,754,785.87            | 482,754,785.87            | - 119,740,214.13            | 19.87         |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>123,403,666,000.00</b> | <b>226,192,007,823.69</b> | <b>226,192,007,823.69</b> | <b>+ 102,788,341,823.69</b> | <b>83.29</b>  |
| <b>營業外收支之部</b>    |                           |                           |                           |                             |               |
| 營業外收入             | 254,942,000.00            | 1,614,082,113.34          | 1,614,504,459.34          | + 1,359,562,459.34          | 533.28        |
| 財務收入              | 1,956,000.00              | 5,507,639.00              | 5,507,639.00              | + 3,551,639.00              | 181.58        |
| 其他營業外收入           | 252,986,000.00            | 1,608,574,474.34          | 1,608,996,820.34          | + 1,356,010,820.34          | 536.00        |
| 營業外費用             | 498,184,000.00            | 529,232,030.04            | 528,522,763.04            | + 30,338,763.04             | 6.09          |
| 其他營業外費用           | 498,184,000.00            | 529,232,030.04            | 528,522,763.04            | + 30,338,763.04             | 6.09          |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>- 243,242,000.00</b>   | <b>1,084,850,083.30</b>   | <b>1,085,981,696.30</b>   | <b>+ 1,329,223,696.30</b>   | <b>—</b>      |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>123,160,424,000.00</b> | <b>227,276,857,906.99</b> | <b>227,277,989,519.99</b> | <b>+ 104,117,565,519.99</b> | <b>84.54</b>  |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>12,711,000.00</b>      | <b>28,206,988.00</b>      | <b>28,263,600.00</b>      | <b>+ 15,552,600.00</b>      | <b>122.36</b> |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>123,147,713,000.00</b> | <b>227,248,650,918.99</b> | <b>227,249,725,919.99</b> | <b>+ 104,102,012,919.99</b> | <b>84.53</b>  |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>                |                           | <b>稅 後</b>                |                             |               |
| 設算基本每股盈餘（虧損－）     | 28.41                     |                           | 28.41                     |                             |               |

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 經營績效獎金 667,120,546 元係按行政院核定暫列，俟經營績效獎金審議委員會審議定案後，依案辦理。

3. 稅前純益 227,277,989,519 元 99 分，減除免稅所得 227,111,733,044 元 31 分，課稅所得為 166,256,475 元 68 分，依稅法計算，應繳納所得稅及所得稅費用均為 28,263,600 元。

4. 該行為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以稅前純益 227,277,989,519 元 99 分、稅後純益 227,249,725,919 元 99 分，分別除以設算之股數 8,000,000,000 股計算而得。

# 中央銀行盈虧撥補審定表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 項 目         | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減                 |              |
|-------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------|
|             |                           |                           |                           | 金 額                         | %            |
| <b>盈餘之部</b> |                           |                           |                           |                             |              |
| 本期純益        | 123,147,713,000.00        | 227,248,650,918.99        | 227,249,725,919.99        | + 104,102,012,919.99        | 84.53        |
| 累積盈餘        | 81,600,000,000.00         | 81,600,000,000.00         | 81,600,000,000.00         | —                           | —            |
| <b>合計</b>   | <b>204,747,713,000.00</b> | <b>308,848,650,918.99</b> | <b>308,849,725,919.99</b> | <b>+ 104,102,012,919.99</b> | <b>50.84</b> |
| <b>分配之部</b> |                           |                           |                           |                             |              |
| 中央政府所得者     | 180,020,414,000.00        | 181,532,021,445.18        | 181,532,852,187.26        | + 1,512,438,187.26          | 0.84         |
| 股（官）息紅利     | 180,020,414,000.00        | 181,532,021,445.18        | 181,532,852,187.26        | + 1,512,438,187.26          | 0.84         |
| 留存事業機關者     | 24,727,299,000.00         | 127,316,629,473.81        | 127,316,873,732.73        | + 102,589,574,732.73        | 414.88       |
| 法定公積        | 24,701,758,000.00         | 45,501,669,289.78         | 45,501,913,548.70         | + 20,800,155,548.70         | 84.21        |
| 特別公積        | 25,541,000.00             | 214,960,184.03            | 214,960,184.03            | + 189,419,184.03            | 741.63       |
| 未分配盈餘       | —                         | 81,600,000,000.00         | 81,600,000,000.00         | + 81,600,000,000.00         | —            |
| <b>合計</b>   | <b>204,747,713,000.00</b> | <b>308,848,650,918.99</b> | <b>308,849,725,919.99</b> | <b>+ 104,102,012,919.99</b> | <b>50.84</b> |

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



# 中央銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數                  | 決 算 數                  | 比 較 增 減              |        |
|------------------|------------------------|------------------------|----------------------|--------|
|                  |                        |                        | 金 額                  | %      |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                        |                        |                      |        |
| 本期純益（純損－）        | 123,147,713,000.00     | 227,249,725,919.99     | + 104,102,012,919.99 | 84.53  |
| 調整非現金項目          | 60,344,836,000.00      | 290,151,757,342.61     | + 229,806,921,342.61 | 380.82 |
| 營業活動之淨現金流入（流出－）  | 183,492,549,000.00     | 517,401,483,262.60     | + 333,908,934,262.60 | 181.97 |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                        |                        |                      |        |
| 流動金融資產淨減（淨增－）    | 3,274,200,000.00       | - 1,083,912,921.44     | - 4,358,112,921.44   | —      |
| 押匯貼現及放款淨減（淨增－）   | 10,000,000,000.00      | - 124,712,586,868.11   | - 134,712,586,868.11 | —      |
| 減少長期投資           | 808,726,454,000.00     | 1,806,299,907,149.36   | + 997,573,453,149.36 | 123.35 |
| 減少基金及長期應收款       | 50,000,000.00          | 62,694,626.00          | + 12,694,626.00      | 25.39  |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－） | - 36,860,000.00        | - 13,107,570.40        | + 23,752,429.60      | 64.44  |
| 增加長期投資           | - 1,137,407,901,000.00 | - 1,790,505,288,275.22 | - 653,097,387,275.22 | 57.42  |
| 增加固定資產及遞耗資產      | - 165,429,000.00       | - 204,584,656.00       | - 39,155,656.00      | 23.67  |
| 投資活動之淨現金流入（流出－）  | - 315,559,536,000.00   | - 110,156,878,515.81   | + 205,402,657,484.19 | 65.09  |
| <b>融資活動之現金流量</b> |                        |                        |                      |        |
| 流動金融負債淨增（淨減－）    | 100,000,000.00         | - 226,768,859,696.90   | - 226,868,859,696.90 | —      |
| 存匯款及金融債券淨增（淨減－）  | 316,563,373,000.00     | 41,834,901,710.80      | - 274,728,471,289.20 | 86.78  |
| 其他負債淨增（淨減－）      | 50,250,000.00          | 109,446,114.27         | + 59,196,114.27      | 117.80 |
| 發放現金股利           | - 180,018,330,000.00   | - 190,009,897,186.15   | - 9,991,567,186.15   | 5.55   |
| 融資活動之淨現金流入（流出－）  | 136,695,293,000.00     | - 374,834,409,057.98   | - 511,529,702,057.98 | —      |
| <b>匯 率 影 響 數</b> | 9,500,000,000.00       | 26,527,188,467.55      | + 17,027,188,467.55  | 179.23 |
| 現金及約當現金之淨增（淨減－）  | 14,128,306,000.00      | 58,937,384,156.36      | + 44,809,078,156.36  | 317.16 |
| 期初現金及約當現金        | 557,580,821,000.00     | 157,828,509,516.59     | - 399,752,311,483.41 | 71.69  |
| 期末現金及約當現金        | 571,709,127,000.00     | 216,765,893,672.95     | - 354,943,233,327.05 | 62.08  |

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

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

# 中央銀行盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目         | 100 年 12 月 31 日              |               | 99 年 12 月 31 日               |               | 比 較 增 減                     |             |
|-------------|------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|-----------------------------|-------------|
|             | 金 額                          | %             | 金 額                          | %             | 金 額                         | %           |
| <b>資 產</b>  | <b>13,375,594,752,939.54</b> | <b>100.00</b> | <b>13,482,257,035,048.49</b> | <b>100.00</b> | <b>- 106,662,282,108.95</b> | <b>0.79</b> |
| 流動資產        | 639,919,666,203.35           | 4.78          | 653,787,019,310.29           | 4.85          | - 13,867,353,106.94         | 2.12        |
| 現金          | 7,655,201,153.27             | 0.06          | 1,161,703,190.77             | 0.01          | + 6,493,497,962.50          | 558.96      |
| 存放銀行業       | 207,160,598,721.00           | 1.55          | 155,252,510,809.32           | 1.15          | + 51,908,087,911.68         | 33.43       |
| 流動金融資產      | 1,172,485,958.31             | 0.01          | —                            | —             | + 1,172,485,958.31          | —           |
| 應收款項        | 266,369,251,807.78           | 1.99          | 339,949,811,144.65           | 2.52          | - 73,580,559,336.87         | 21.64       |
| 黃金與白銀       | 153,089,853,807.66           | 1.14          | 153,716,209,521.38           | 1.14          | - 626,355,713.72            | 0.41        |
| 存貨          | 3,050,339,457.12             | 0.02          | 2,582,146,523.74             | 0.02          | + 468,192,933.38            | 18.13       |
| 預付款項        | 1,421,604,441.21             | 0.01          | 1,124,383,120.43             | 0.01          | + 297,221,320.78            | 26.43       |
| 短期墊款        | 330,857.00                   | 0.00          | 255,000.00                   | 0.00          | + 75,857.00                 | 29.75       |
| 融 通         | 493,565,649,969.34           | 3.69          | 361,764,661,229.84           | 2.68          | + 131,800,988,739.50        | 36.43       |
| 銀行業融 通      | 493,565,649,969.34           | 3.69          | 361,764,661,229.84           | 2.68          | + 131,800,988,739.50        | 36.43       |
| 基金及投資       | 12,149,975,156,832.14        | 90.84         | 11,945,902,189,574.78        | 88.60         | + 204,072,967,257.36        | 1.71        |
| 長期投資        | 12,149,465,828,203.48        | 90.83         | 11,945,039,442,668.99        | 88.60         | + 204,426,385,534.49        | 1.71        |
| 長期應收款項      | 509,328,628.66               | 0.00          | 862,746,905.79               | 0.01          | - 353,418,277.13            | 40.96       |
| 固定資產        | 9,611,373,714.56             | 0.07          | 8,271,067,837.96             | 0.06          | + 1,340,305,876.60          | 16.20       |
| 土地          | 7,253,490,503.00             | 0.05          | 5,862,068,067.00             | 0.04          | + 1,391,422,436.00          | 23.74       |
| 土地改良物       | 10,953,019.00                | 0.00          | 13,793,417.00                | 0.00          | - 2,840,398.00              | 20.59       |
| 房屋及建築       | 1,420,325,316.62             | 0.01          | 1,393,178,390.88             | 0.01          | + 27,146,925.74             | 1.95        |
| 機械及設備       | 761,030,757.94               | 0.01          | 872,310,915.36               | 0.01          | - 111,280,157.42            | 12.76       |
| 交通及運輸設備     | 21,242,918.40                | 0.00          | 25,817,709.48                | 0.00          | - 4,574,791.08              | 17.72       |
| 什項設備        | 69,951,141.60                | 0.00          | 77,926,184.24                | 0.00          | - 7,975,042.64              | 10.23       |
| 購建中固定資產     | 74,380,058.00                | 0.00          | 25,973,154.00                | 0.00          | + 48,406,904.00             | 186.37      |
| 無形資產        | 472,118,518.80               | 0.00          | 443,376,613.90               | 0.00          | + 28,741,904.90             | 6.48        |
| 無形資產        | 472,118,518.80               | 0.00          | 443,376,613.90               | 0.00          | + 28,741,904.90             | 6.48        |
| 其他資產        | 82,050,787,701.35            | 0.61          | 512,088,720,481.72           | 3.80          | - 430,037,932,780.37        | 83.98       |
| 非營業資產       | 1,577,878,869.02             | 0.01          | 1,620,503,265.02             | 0.01          | - 42,624,396.00             | 2.63        |
| 什項資產        | 1,104,110,400.63             | 0.01          | 1,015,773,114.95             | 0.01          | + 88,337,285.68             | 8.70        |
| 遞延資產        | 79,368,798,431.70            | 0.59          | 509,452,444,101.75           | 3.78          | - 430,083,645,670.05        | 84.42       |
| <b>資產總額</b> | <b>13,375,594,752,939.54</b> | <b>100.00</b> | <b>13,482,257,035,048.49</b> | <b>100.00</b> | <b>- 106,662,282,108.95</b> | <b>0.79</b> |

註：1. 期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產與或有負債，本年度及上年度各有 5,753,262,944,248 元 14 分及 5,707,781,883,468 元 48 分。

2. 外幣資產或負債因結帳價格變動而發生之評價利益或損失，依中央銀行法第 43 條規定不列為當年度損益，其利益列入兌換準備帳戶，損失則依次由兌換差價準備、兌換損失準備抵沖，不足抵沖之評價損失暫列為遞延兌換差價損失。該行民國 99 年 12 月 31 日帳列遞延兌換差價損失 5,014 億 7 千 8 百餘萬元，本年底經以外匯資產評價利益 2,893 億 1 千 9 百餘萬元及兌換損失準備提存數 1,399 億 9 千 8 百餘萬元抵沖後，民國 100 年 12 月 31 日帳列遞延兌換差價損失餘額為 721 億 6 千餘萬元。

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 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日              |               | 99 年 12 月 31 日               |               | 比 較 增 減                     |             |
|------------------|------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|-----------------------------|-------------|
|                  | 金 額                          | %             | 金 額                          | %             | 金 額                         | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>12,596,970,011,142.88</b> | <b>94.18</b>  | <b>12,750,702,062,856.14</b> | <b>94.57</b>  | <b>- 153,732,051,713.26</b> | <b>1.21</b> |
| 流 動 負 債          | 12,404,940,036,950.39        | 92.74         | 12,527,560,230,802.00        | 92.92         | - 122,620,193,851.61        | 0.98        |
| 銀 行 業 存 款        | 10,279,161,784,663.27        | 76.85         | 10,205,805,697,678.40        | 75.70         | + 73,356,086,984.87         | 0.72        |
| 國 際 金 融 機 構 存 款  | 511,819,003.69               | 0.00          | 471,849,203.86               | 0.00          | + 39,969,799.83             | 8.47        |
| 應 付 款 項          | 200,222,368,060.21           | 1.50          | 307,773,276,082.40           | 2.28          | - 107,550,908,022.19        | 34.94       |
| 發 行 券 幣          | 1,320,608,700,749.00         | 9.87          | 1,204,824,486,850.00         | 8.94          | + 115,784,213,899.00        | 9.61        |
| 預 收 款 項          | 68,427,339.00                | 0.00          | 71,453,010.00                | 0.00          | - 3,025,671.00              | 4.23        |
| 流 動 金 融 負 債      | 604,366,937,135.22           | 4.52          | 808,613,467,977.34           | 6.00          | - 204,246,530,842.12        | 25.26       |
| 存 款              | 188,664,467,133.16           | 1.41          | 220,091,724,402.03           | 1.63          | - 31,427,257,268.87         | 14.28       |
| 國庫及政府機關存款        | 181,740,862,609.81           | 1.36          | 213,375,595,051.09           | 1.58          | - 31,634,732,441.28         | 14.83       |
| 儲蓄存款及儲蓄券         | 6,923,604,523.35             | 0.05          | 6,716,129,350.94             | 0.05          | + 207,475,172.41            | 3.09        |
| 長 期 負 債          | 904,963,138.00               | 0.01          | 791,564,156.00               | 0.01          | + 113,398,982.00            | 14.33       |
| 長 期 債 務          | 904,963,138.00               | 0.01          | 791,564,156.00               | 0.01          | + 113,398,982.00            | 14.33       |
| 其 他 負 債          | 2,460,543,921.33             | 0.02          | 2,258,543,496.11             | 0.02          | + 202,000,425.22            | 8.94        |
| 什 項 負 債          | 1,416,802,035.63             | 0.01          | 1,403,433,476.95             | 0.01          | + 13,368,558.68             | 0.95        |
| 遞 延 負 債          | 1,043,741,885.70             | 0.01          | 855,110,019.16               | 0.01          | + 188,631,866.54            | 22.06       |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>778,624,741,796.66</b>    | <b>5.82</b>   | <b>731,554,972,192.35</b>    | <b>5.43</b>   | <b>+ 47,069,769,604.31</b>  | <b>6.43</b> |
| 資 本              | 80,000,000,000.00            | 0.60          | 80,000,000,000.00            | 0.59          | —                           | —           |
| 資 本              | 80,000,000,000.00            | 0.60          | 80,000,000,000.00            | 0.59          | —                           | —           |
| 資 本 公 積          | 1,732,052,064.46             | 0.01          | 1,732,107,925.38             | 0.01          | - 55,860.92                 | 0.00        |
| 資 本 公 積          | 1,732,052,064.46             | 0.01          | 1,732,107,925.38             | 0.01          | - 55,860.92                 | 0.00        |
| 保留盈餘（累積虧損－）      | 688,858,295,832.89           | 5.15          | 643,141,422,100.16           | 4.77          | + 45,716,873,732.73         | 7.11        |
| 已指撥保留盈餘          | 607,258,295,832.89           | 4.54          | 561,541,422,100.16           | 4.17          | + 45,716,873,732.73         | 8.14        |
| 未指撥保留盈餘          | 81,600,000,000.00            | 0.61          | 81,600,000,000.00            | 0.61          | —                           | —           |
| 業主權益其他項目         | 8,034,393,899.31             | 0.06          | 6,681,442,166.81             | 0.05          | + 1,352,951,732.50          | 20.25       |
| 未實現重估增值          | 8,034,393,899.31             | 0.06          | 6,681,442,166.81             | 0.05          | + 1,352,951,732.50          | 20.25       |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>13,375,594,752,939.54</b> | <b>100.00</b> | <b>13,482,257,035,048.49</b> | <b>100.00</b> | <b>- 106,662,282,108.95</b> | <b>0.79</b> |

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。
5. 本年度土地經按民國 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，重估增值為 6,654,489,583 元 50 分，均為未實現重估增值。
6. 期末已提撥退休金資產 3,135,757,111 元 90 分，並揭露遞延退休金成本 411,251,012 元、應計退休金負債 904,963,138 元。
7. 該行配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則(IFRSs)，相關導入事宜刻由該行辦理中。

## 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，受生產蔗量減少影響，計有 1 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 計畫名稱    | 單位 | 預計數       | 實際數       | 比較增減        |       | 增減原因說明                   |
|---------|----|-----------|-----------|-------------|-------|--------------------------|
|         |    |           |           | 增減數         | %     |                          |
| (1)生產計畫 |    |           |           |             |       |                          |
| ①砂糖     | 公噸 | 45,602    | 44,205    | - 1,396     | 3.06  | 種蔗面積減少，生產蔗量較預計減少。        |
| ②豬隻     | 〃  | 47,310    | 52,607    | + 5,297     | 11.20 | 豬隻育成率提高，產量增加。            |
| ③營建     | 千元 | 772,799   | 977,645   | + 204,846   | 26.51 | 營建業務成長，成本相對增加。           |
| (2)進口計畫 |    |           |           |             |       |                          |
| 砂糖      | 公噸 | 331,770   | 368,625   | + 36,855    | 11.11 | 配合市場需求，增加進口。             |
| (3)銷售計畫 |    |           |           |             |       |                          |
| ①砂糖     | 公噸 | 365,000   | 418,119   | + 53,119    | 14.55 | 受國際糖價上漲影響，國內砂糖需求增加，銷量增加。 |
| ②豬隻     | 〃  | 39,540    | 43,987    | + 4,447     | 11.25 | 市場需求增加。                  |
| ③營建     | 千元 | 3,000,000 | 4,117,705 | + 1,117,705 | 37.26 | 營建業務成長，銷售額增加。            |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 9 億 2 千 9 百餘萬元，加計以前年度保留數 1 億 7 千 9 百餘萬元，合計可用預算數 11 億 9 百餘萬元（含專案計畫 2 億 6 千 3 百餘萬元，一般建築及設備 8 億 4 千 5 百餘萬元）。決算支用數 10 億 7 千 6 百餘萬元（含專案計畫 2 億 5 千 2 百餘萬元，一般建築及設備計畫 8 億 2 千 3 百餘萬元），較可用預算數減少 3,276 萬餘元，約 2.95%，係各已完工計畫之預算結餘款。

## （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 6 億 1 千 8 百餘萬元，營業外利益 45 億 9 千 8 百餘萬元，稅前純益 52 億 1 千 6 百餘萬元，經扣除所得稅費用 151 萬餘元，審定決算稅後純益為 52 億 1 千 5 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 3 億 2 千 7 百餘萬元，主要係營建毛利較預算增加所致；稅前純益較預算數增加 10 億 5 千 2 百餘萬元，主要係出售土地盈餘及領受政府徵收補償費收入 43 億 7 千 1 百餘萬元、營建土地盈餘 22 億 1 千 4 百餘萬元較預計增加所致。個別部門中，砂糖、量販、生物科技、精緻農業、畜殖、油品、及休閒遊憩等事業部及安環事業虧損 19 億 3 千 2 百餘萬元，資產營運處若排除出售土地盈餘後，本業亦虧損 15 億 6 千 3 百餘萬元。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 5,506,143,597 元 01 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正增列收入及支出各 30,428,283 元及 319,754,619 元，綜計減列稅前純益 289,326,336 元，審定本年度決算稅前純益 5,216,817,261 元 01 分，減除所得稅費用 1,516,499 元，本年度審定稅後純益為 5,215,300,762 元 01 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅，所得稅費用為 1,516,499 元（係外國政府所得稅）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 5,215,300,762 元 01 分，連同累積盈餘 276,020,068 元 05 分，合計 5,491,320,830 元 06 分，依法分配如次：（1）提列法定公積 521,530,076 元 20 分；（2）分配股息紅利 4,697,291,554 元，其中中央政府部分 4,384,614,739 元、地方政府部分 31,977 元、其他政府機關部分 148,522,629 元 60 分、民股股東部分 164,122,208 元 40 分；（3）未分配盈餘 272,499,199 元 86 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 534 億 9 千 5 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 93 億 2 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 441 億 7 千 2 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 13 億 3 千 9 百餘萬元，相距 106 億 6 千 2 百餘萬元，主要係上年度獲利大幅增加，本年度發放現金股利隨增所致。又營業活動之淨現金流入 9 億 1 千 5 百餘萬元，主要係房地產景氣回升，營建毛利增加；投資活動之淨現金流入 28 億 3 千 6 百餘萬元，主要係出售非營業用土地；融資活動之淨現金流出 130 億 8 千 1 百餘萬元，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 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減               |               |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|
|                      |                         |                         |                         | 金 額                       | %             |
| <b>營 業 收 支 之 部</b>   |                         |                         |                         |                           |               |
| 營 業 收 入              | 35,618,465,000.00       | 41,606,935,460.15       | 41,606,935,460.15       | + 5,988,470,460.15        | 16.81         |
| 銷 貨 收 入              | 30,914,620,000.00       | 36,682,293,107.43       | 36,682,293,107.43       | + 5,767,673,107.43        | 18.66         |
| 勞 務 收 入              | 1,983,119,000.00        | 2,053,216,640.00        | 2,053,216,640.00        | + 70,097,640.00           | 3.53          |
| 其 他 營 業 收 入          | 2,720,726,000.00        | 2,871,425,712.72        | 2,871,425,712.72        | + 150,699,712.72          | 5.54          |
| 營 業 成 本              | 29,662,601,000.00       | 35,090,216,044.69       | 35,116,328,632.69       | + 5,453,727,632.69        | 18.39         |
| 銷 貨 成 本              | 26,567,873,000.00       | 31,873,039,003.09       | 31,899,151,591.09       | + 5,331,278,591.09        | 20.07         |
| 勞 務 成 本              | 2,077,573,000.00        | 2,130,405,974.70        | 2,130,405,974.70        | + 52,832,974.70           | 2.54          |
| 其 他 營 業 成 本          | 1,017,155,000.00        | 1,086,771,066.90        | 1,086,771,066.90        | + 69,616,066.90           | 6.84          |
| 營業毛利（毛損－）            | 5,955,864,000.00        | 6,516,719,415.46        | 6,490,606,827.46        | + 534,742,827.46          | 8.98          |
| 營 業 費 用              | 5,664,646,000.00        | 5,871,828,387.66        | 5,871,828,387.66        | + 207,182,387.66          | 3.66          |
| 行 銷 費 用              | 3,120,000,000.00        | 3,272,369,631.39        | 3,272,369,631.39        | + 152,369,631.39          | 4.88          |
| 管 理 費 用              | 2,211,829,000.00        | 2,321,175,364.27        | 2,321,175,364.27        | + 109,346,364.27          | 4.94          |
| 其 他 營 業 費 用          | 332,817,000.00          | 278,283,392.00          | 278,283,392.00          | - 54,533,608.00           | 16.39         |
| <b>營業利益（損失－）</b>     | <b>291,218,000.00</b>   | <b>644,891,027.80</b>   | <b>618,778,439.80</b>   | <b>+ 327,560,439.80</b>   | <b>112.48</b> |
| <b>營 業 外 收 支 之 部</b> |                         |                         |                         |                           |               |
| 營 業 外 收 入            | 5,395,285,000.00        | 6,764,925,937.45        | 6,795,354,220.45        | + 1,400,069,220.45        | 25.95         |
| 財 務 收 入              | 1,541,640,000.00        | 1,873,671,310.93        | 1,793,389,812.93        | + 251,749,812.93          | 16.33         |
| 其 他 營 業 外 收 入        | 3,853,645,000.00        | 4,891,254,626.52        | 5,001,964,407.52        | + 1,148,319,407.52        | 29.80         |
| 營 業 外 費 用            | 1,522,479,000.00        | 1,903,673,368.24        | 2,197,315,399.24        | + 674,836,399.24          | 44.32         |
| 財 務 費 用              | 33,319,000.00           | 209,652,962.38          | 219,134,428.38          | + 185,815,428.38          | 557.69        |
| 其 他 營 業 外 費 用        | 1,489,160,000.00        | 1,694,020,405.86        | 1,978,180,970.86        | + 489,020,970.86          | 32.84         |
| <b>營業外利益（損失－）</b>    | <b>3,872,806,000.00</b> | <b>4,861,252,569.21</b> | <b>4,598,038,821.21</b> | <b>+ 725,232,821.21</b>   | <b>18.73</b>  |
| <b>稅前純益（純損－）</b>     | <b>4,164,024,000.00</b> | <b>5,506,143,597.01</b> | <b>5,216,817,261.01</b> | <b>+ 1,052,793,261.01</b> | <b>25.28</b>  |
| <b>所得稅費用（利益－）</b>    | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>1,516,499.00</b>     | <b>+ 1,516,499.00</b>     | <b>—</b>      |
| <b>本期純益（純損－）</b>     | <b>4,164,024,000.00</b> | <b>5,506,143,597.01</b> | <b>5,215,300,762.01</b> | <b>+ 1,051,276,762.01</b> | <b>25.25</b>  |
| <b>審 定 後 每 股 盈 餘</b> | <b>稅 前</b>              |                         | <b>稅 後</b>              |                           |               |
| 基本每股盈餘（虧損－）          | 0.67                    |                         | 0.67                    |                           |               |

註：1. 經營績效獎金 1,144,141,880 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。  
 2. 其他營業外費用含資產減損損失 133,432,028 元，其他營業外收入含資產減損迴轉利益 60,297,586 元。  
 3. 稅前純益 5,216,817,261 元 01 分，扣除免稅出售土地所得等項目 6,585,640,748 元後，無課稅所得，應繳納所得稅及所得稅費用均為 1,516,499 元（係外國政府所得稅）。  
 4. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 5,216,817,261 元 01 分、稅後純益 5,215,300,762 元 01 分，除以加權平均流通在外普通股股數 7,828,819,257 股計算而得。

# 台灣糖業股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目               | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |              |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|                   |                         |                         |                         | 金 額                     | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b>    |                         |                         |                         |                         |              |
| 本 期 純 益           | 4,164,024,000.00        | 5,506,143,597.01        | 5,215,300,762.01        | + 1,051,276,762.01      | 25.25        |
| 累 積 盈 餘           | 659,297,000.00          | 276,020,068.05          | 276,020,068.05          | - 383,276,931.95        | 58.13        |
| <b>合 計</b>        | <b>4,823,321,000.00</b> | <b>5,782,163,665.06</b> | <b>5,491,320,830.06</b> | <b>+ 667,999,830.06</b> | <b>13.85</b> |
| <b>分 配 之 部</b>    |                         |                         |                         |                         |              |
| 中 央 政 府 所 得 者     | 3,636,220,000.00        | 4,384,614,739.00        | 4,384,614,739.00        | + 748,394,739.00        | 20.58        |
| 股（官）息紅利           | 3,636,220,000.00        | 4,384,614,739.00        | 4,384,614,739.00        | + 748,394,739.00        | 20.58        |
| 地 方 政 府 所 得 者     | 52,000.00               | 31,977.00               | 31,977.00               | - 20,023.00             | 38.51        |
| 股（官）息紅利           | 52,000.00               | 31,977.00               | 31,977.00               | - 20,023.00             | 38.51        |
| 其 他 政 府 機 關 所 得 者 | 141,421,000.00          | 148,522,629.60          | 148,522,629.60          | + 7,101,629.60          | 5.02         |
| 股（官）息紅利           | 141,421,000.00          | 148,522,629.60          | 148,522,629.60          | + 7,101,629.60          | 5.02         |
| 民 股 股 東 所 得 者     | 136,717,000.00          | 164,122,208.40          | 164,122,208.40          | + 27,405,208.40         | 20.05        |
| 股 息 紅 利           | 136,717,000.00          | 164,122,208.40          | 164,122,208.40          | + 27,405,208.40         | 20.05        |
| 留 存 事 業 機 關 者     | 908,911,000.00          | 1,084,872,111.06        | 794,029,276.06          | - 114,881,723.94        | 12.64        |
| 法 定 公 積           | 416,402,000.00          | 550,614,359.70          | 521,530,076.20          | + 105,128,076.20        | 25.25        |
| 未 分 配 盈 餘         | 492,509,000.00          | 534,257,751.36          | 272,499,199.86          | - 220,009,800.14        | 44.67        |
| <b>合 計</b>        | <b>4,823,321,000.00</b> | <b>5,782,163,665.06</b> | <b>5,491,320,830.06</b> | <b>+ 667,999,830.06</b> | <b>13.85</b> |

# 台灣糖業股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數              | 決 算 數               | 比 較 增 減             |           |
|--------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------|
|                          |                    |                     | 金 額                 | %         |
| <b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                     |                     |           |
| 本期純益（純損－）                | 4,164,024,000.00   | 5,215,300,762.01    | + 1,051,276,762.01  | 25.25     |
| 調整非現金項目                  | - 1,675,675,000.00 | - 4,300,256,858.16  | - 2,624,581,858.16  | 156.63    |
| 營業活動之淨現金流入（流出一）          | 2,488,349,000.00   | 915,043,903.85      | - 1,573,305,096.15  | 63.23     |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                     |                     |           |
| 流動金融資產淨減（淨增－）            | - 699,977,000.00   | - 480,000,000.00    | + 219,977,000.00    | 31.43     |
| 減少長期投資                   | 187,695,000.00     | 6,246,917.00        | - 181,448,083.00    | 96.67     |
| 減少固定資產及遞耗資產              | 2,222,000.00       | 969,500,603.00      | + 967,278,603.00    | 43,531.89 |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）         | 3,917,939,000.00   | 3,599,078,613.48    | - 318,860,386.52    | 8.14      |
| 增加基金及長期應收款               | —                  | - 11,037,220.00     | - 11,037,220.00     | —         |
| 增加固定資產及遞耗資產              | - 929,693,000.00   | - 1,246,892,888.95  | - 317,199,888.95    | 34.12     |
| 投資活動之淨現金流入（流出一）          | 2,478,186,000.00   | 2,836,896,024.53    | + 358,710,024.53    | 14.47     |
| <b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                     |                     |           |
| 短期債務淨增（淨減－）              | 308,824,000.00     | - 1,252,346,974.00  | - 1,561,170,974.00  | —         |
| 其他負債淨增（淨減－）              | - 21,428,000.00    | - 85,837,865.00     | - 64,409,865.00     | 300.59    |
| 減少長期債務                   | —                  | - 212,184.00        | - 212,184.00        | —         |
| 發放現金股利                   | - 3,914,411,000.00 | - 11,743,228,885.50 | - 7,828,817,885.50  | 200.00    |
| 融資活動之淨現金流入（流出一）          | - 3,627,015,000.00 | - 13,081,625,908.50 | - 9,454,610,908.50  | 260.67    |
| 匯 率 影 響 數                | —                  | 6,890,017.80        | + 6,890,017.80      | —         |
| 現金及約當現金之淨增（淨減－）          | 1,339,520,000.00   | - 9,322,795,962.32  | - 10,662,315,962.32 | —         |
| 期初現金及約當現金                | 43,128,192,000.00  | 53,495,779,007.04   | + 10,367,587,007.04 | 24.04     |
| 期末現金及約當現金                | 44,467,712,000.00  | 44,172,983,044.72   | - 294,728,955.28    | 0.66      |

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

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



# 台灣糖業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目         | 100 年 12 月 31 日     |        | 99 年 12 月 31 日      |        | 比 較 增 減             |        |
|-------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|             | 金 額                 | %      | 金 額                 | %      | 金 額                 | %      |
| 資 產         | 671,405,938,796.33  | 100.00 | 682,230,396,738.35  | 100.00 | - 10,824,457,942.02 | 1.59   |
| 流動資產        | 68,216,873,818.77   | 10.16  | 75,553,331,167.27   | 11.07  | - 7,336,457,348.50  | 9.71   |
| 現金          | 44,172,983,044.72   | 6.58   | 53,495,779,007.04   | 7.84   | - 9,322,795,962.32  | 17.43  |
| 流動金融資產      | 10,695,372,841.00   | 1.59   | 10,037,555,180.00   | 1.47   | + 657,817,661.00    | 6.55   |
| 應收款項        | 1,657,439,281.87    | 0.25   | 1,516,424,980.33    | 0.22   | + 141,014,301.54    | 9.30   |
| 存貨          | 11,442,874,909.65   | 1.70   | 9,678,013,902.51    | 1.42   | + 1,764,861,007.14  | 18.24  |
| 預付款項        | 213,073,804.05      | 0.03   | 789,555,302.91      | 0.12   | - 576,481,498.86    | 73.01  |
| 短期墊款        | 35,129,906.00       | 0.01   | 36,002,763.00       | 0.01   | - 872,857.00        | 2.42   |
| 其他流動資產      | 31.48               | 0.00   | 31.48               | 0.00   | —                   | —      |
| 基金、投資及長期應收款 | 13,892,099,531.66   | 2.07   | 13,357,126,503.66   | 1.96   | + 534,973,028.00    | 4.01   |
| 基金          | 23,897,473.00       | 0.00   | 12,860,253.00       | 0.00   | + 11,037,220.00     | 85.82  |
| 長期投資        | 13,868,202,058.66   | 2.07   | 13,344,266,250.66   | 1.96   | + 523,935,808.00    | 3.93   |
| 固定資產        | 419,425,106,095.07  | 62.47  | 426,040,990,180.03  | 62.45  | - 6,615,884,084.96  | 1.55   |
| 土地          | 423,895,158,737.28  | 63.14  | 430,657,906,843.33  | 63.12  | - 6,762,748,106.05  | 1.57   |
| 土地改良物       | 505,544,896.17      | 0.08   | 535,879,758.31      | 0.08   | - 30,334,862.14     | 5.66   |
| 房屋及建築       | 12,979,775,048.48   | 1.93   | 12,930,774,825.02   | 1.90   | + 49,000,223.46     | 0.38   |
| 機械及設備       | 3,881,645,209.48    | 0.58   | 3,933,214,807.55    | 0.58   | - 51,569,598.07     | 1.31   |
| 交通及運輸設備     | 607,025,005.13      | 0.09   | 617,579,734.47      | 0.09   | - 10,554,729.34     | 1.71   |
| 什項設備        | 813,511,005.03      | 0.12   | 828,863,337.35      | 0.12   | - 15,352,332.32     | 1.85   |
| 租賃權益改良      | 35,343,139.00       | 0.01   | 12,157,521.00       | 0.00   | + 23,185,618.00     | 190.71 |
| 購建中固定資產     | 580,682,748.50      | 0.09   | 647,628,311.00      | 0.09   | - 66,945,562.50     | 10.34  |
| 租賃資產        | 253,168.00          | 0.00   | 430,000.00          | 0.00   | - 176,832.00        | 41.12  |
| 累計減損—固定資產   | - 23,873,832,862.00 | - 3.56 | - 24,123,444,958.00 | - 3.54 | + 249,612,096.00    | 1.03   |
| 無形資產        | 59,048,884.83       | 0.01   | 57,586,732.14       | 0.01   | + 1,462,152.69      | 2.54   |
| 無形資產        | 59,048,884.83       | 0.01   | 57,586,732.14       | 0.01   | + 1,462,152.69      | 2.54   |
| 其他資產        | 169,812,810,466.00  | 25.29  | 167,221,362,155.25  | 24.51  | + 2,591,448,310.75  | 1.55   |
| 非營業資產       | 166,581,779,040.23  | 24.81  | 163,890,470,673.39  | 24.02  | + 2,691,308,366.84  | 1.64   |
| 什項資產        | 1,292,600,119.75    | 0.19   | 1,370,907,985.22    | 0.20   | - 78,307,865.47     | 5.71   |
| 遞延資產        | 1,938,431,306.02    | 0.29   | 1,959,983,496.64    | 0.29   | - 21,552,190.62     | 1.10   |
| 資產總額        | 671,405,938,796.33  | 100.00 | 682,230,396,738.35  | 100.00 | - 10,824,457,942.02 | 1.59   |

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 9,427,921,258 元及 14,405,470,966 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 2 億 2 千 1 百餘萬元，係依持股比例計算之對轉投資事業之貸款背書保證。
3. 流動資產流動金融資產科目，其中定期存款 9,681,000,000 元質押作為短期借款及商品交易契約履約之擔保品。
4. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。
5. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。
6. 長期股權投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。
7. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 台灣糖業股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日           |               | 99 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                    |             |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|----------------------------|-------------|
|                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                        | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>192,254,806,178.30</b> | <b>28.63</b>  | <b>198,300,723,212.05</b> | <b>29.07</b>  | <b>- 6,045,917,033.75</b>  | <b>3.05</b> |
| 流動負債             | 15,676,306,761.13         | 2.33          | 23,659,947,430.69         | 3.47          | - 7,983,640,669.56         | 33.74       |
| 短期債務             | 490,417,101.28            | 0.07          | 1,742,764,075.28          | 0.26          | - 1,252,346,974.00         | 71.86       |
| 應付款項             | 9,221,313,870.19          | 1.37          | 16,459,373,528.77         | 2.41          | - 7,238,059,658.58         | 43.98       |
| 預收款項             | 5,964,575,789.66          | 0.89          | 5,457,809,826.64          | 0.80          | + 506,765,963.02           | 9.29        |
| 長期負債             | 175,579,326,354.92        | 26.15         | 173,556,352,493.30        | 25.44         | + 2,022,973,861.62         | 1.17        |
| 長期債務             | 175,579,326,354.92        | 26.15         | 173,556,352,493.30        | 25.44         | + 2,022,973,861.62         | 1.17        |
| 其他負債             | 999,173,062.25            | 0.15          | 1,084,423,288.06          | 0.16          | - 85,250,225.81            | 7.86        |
| 什項負債             | 983,635,266.20            | 0.15          | 1,069,473,131.20          | 0.16          | - 85,837,865.00            | 8.03        |
| 遞延負債             | 15,537,796.05             | 0.00          | 14,950,156.86             | 0.00          | + 587,639.19               | 3.93        |
| <b>業主權益</b>      | <b>479,151,132,618.03</b> | <b>71.37</b>  | <b>483,929,673,526.30</b> | <b>70.93</b>  | <b>- 4,778,540,908.27</b>  | <b>0.99</b> |
| 資本               | 78,288,192,570.00         | 11.66         | 78,288,192,570.00         | 11.48         | —                          | —           |
| 資本               | 78,288,192,570.00         | 11.66         | 78,288,192,570.00         | 11.48         | —                          | —           |
| 資本公積             | 298,967,953.48            | 0.04          | 295,658,482.48            | 0.04          | + 3,309,471.00             | 1.12        |
| 資本公積             | 298,967,953.48            | 0.04          | 295,658,482.48            | 0.04          | + 3,309,471.00             | 1.12        |
| 保留盈餘(累積虧損—)      | 11,650,275,398.35         | 1.74          | 11,132,266,190.34         | 1.63          | + 518,009,208.01           | 4.65        |
| 已指撥保留盈餘          | 11,377,776,198.49         | 1.69          | 10,856,246,122.29         | 1.59          | + 521,530,076.20           | 4.80        |
| 未指撥保留盈餘          | 272,499,199.86            | 0.04          | 276,020,068.05            | 0.04          | - 3,520,868.19             | 1.28        |
| 業主權益其他項目         | 388,913,696,696.20        | 57.93         | 394,213,556,283.48        | 57.78         | - 5,299,859,587.28         | 1.34        |
| 金融商品未實現損益        | 1,001,197,638.00          | 0.15          | 130,829,853.00            | 0.02          | + 870,367,785.00           | 665.27      |
| 累積換算調整數          | - 335,576,463.37          | - 0.05        | - 375,335,957.71          | - 0.06        | + 39,759,494.34            | 10.59       |
| 未認為退休金成本之淨損失     | - 3,157,181,182.62        | - 0.47        | - 12,166,710.00           | - 0.00        | - 3,145,014,472.62         | 25,849.34   |
| 未實現重估增值          | 391,405,256,704.19        | 58.30         | 394,470,229,098.19        | 57.82         | - 3,064,972,394.00         | 0.78        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>671,405,938,796.33</b> | <b>100.00</b> | <b>682,230,396,738.35</b> | <b>100.00</b> | <b>- 10,824,457,942.02</b> | <b>1.59</b> |

8. 長期投資、固定資產及其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。
9. 土地曾按民國 94 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。
10. 期末已提撥退休金資產 8,954,584,556 元 08 分，並揭露應計退休金負債 3,326,478,010 元 92 分。
11. 民營化方式及時程尚由主管機關檢討中，該公司以各事業部(砂糖事業部除外)於民國 103 年 12 月為基準，估計民營化相關支出 53 億 7 百萬餘元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。
12. 該公司高雄市鹽埕區大成段 246 地號及前鎮區興邦段 123 地號等 12 筆土地(帳面價值 32 億 4 千 9 百餘萬元)，經高雄市政府採樣結果含鉍值超過土壤污染管制標準，價值經委託估價中心評估，並無減損之虞，惟待投入之污染整治經費因整治計畫尚未經環保機關核定，無法確定污染整治工法，尚未估列。
13. 該公司配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則(IFRSs)，相關導入事宜刻由該公司辦理中。

## 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 14 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 計畫名稱           | 單位    | 預計數        | 實際數        | 比較增減        |       | 增減原因說明              |
|----------------|-------|------------|------------|-------------|-------|---------------------|
|                |       |            |            | 增減數         | %     |                     |
| (1)生產計畫        |       |            |            |             |       |                     |
| ①成品天然氣         | 千立方公尺 | 12,080,318 | 16,388,709 | + 4,308,391 | 35.66 | 配合市場需求，增加產量。        |
| ②液化石油氣         | 千公噸   | 450        | 416        | - 34        | 7.57  | 配合市場需求，減少產量。        |
| ③汽油            | 千公秉   | 8,589      | 8,511      | - 78        | 0.91  | "                   |
| ④航空燃油<br>(含煤油) | "     | 2,454      | 2,139      | - 314       | 12.83 | "                   |
| ⑤柴油            | "     | 6,659      | 6,546      | - 113       | 1.71  | "                   |
| ⑥燃料油           | "     | 7,478      | 6,458      | - 1,020     | 13.64 | "                   |
| ⑦石油化學品         | 千公噸   | 3,991      | 4,126      | + 135       | 3.38  | 配合市場需求，增加產量。        |
| (2)進口計畫        |       |            |            |             |       |                     |
| ①原油            | 千公秉   | 26,710     | 23,768     | - 2,941     | 11.01 | 配合市場需求，減少進口。        |
| ②石油腦           | "     | 5,831      | 5,355      | - 476       | 8.17  | "                   |
| ③液化天然氣         | 千立方公尺 | 11,820,420 | 15,965,361 | + 4,144,941 | 35.07 | 配合市場需求，增加進口。        |
| ④燃料油           | 千公秉   | 591        | 587        | - 3         | 0.64  | 配合市場需求及調整煉製結構，減少進口。 |
| ⑤液化石油氣         | 千公噸   | 536        | 448        | - 87        | 16.37 | 配合市場需求，減少進口。        |
| (3)銷售計畫        |       |            |            |             |       |                     |
| ①成品天然氣         | 千立方公尺 | 11,703,978 | 15,276,356 | + 3,572,378 | 30.52 | 台電公司電廠用氣量需求增加。      |
| ②液化石油氣         | 千公噸   | 872        | 764        | - 107       | 12.30 | 家庭用液化石油氣需求較預期減少。    |
| ③汽油            | 千公秉   | 8,689      | 8,539      | - 149       | 1.72  | 92 無鉛汽油銷量減少。        |
| ④航空燃油<br>(含煤油) | "     | 2,654      | 2,162      | - 492       | 18.54 | 外銷量減少。              |
| ⑤柴油            | "     | 6,725      | 6,422      | - 302       | 4.50  | 超級柴油外銷量減少。          |
| ⑥燃料油           | "     | 7,031      | 6,942      | - 88        | 1.26  | 低硫燃料油外銷量減少。         |
| ⑦石油化學品         | 千公噸   | 4,144      | 4,509      | + 364       | 8.79  | 主要係芳香烴類產品銷量增加。      |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 350 億元，連同上年度轉入數 10 億 9 百餘萬元，合計可用預算數 360 億 9 百餘萬元（含專案計畫 269 億 6 百餘萬元、一般建築及設備 91 億 2 百餘萬元）。決算支用數 316 億 6 千 3 百餘萬元（含專案計畫 241 億 5 千 8 百餘萬元、一般建築及設備 75 億 5 百餘萬元），較可用預算數減少 43 億 4 千 5 百餘萬元，約 12.07%，主要係部分計畫預算結餘或執行進度落後所致。未支用數中 21 億 5 千餘萬元（含專案計畫 11 億 8 千 3 百餘萬元、一般建築及設備 9 億 6 千 6 百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 391 億 1 千 5 百餘萬元，營業外利益 4 億 2 千 1 百餘萬元，稅前純損 386 億 9 千 3 百餘萬元，經扣除所得稅利益 62 億 7 千 8 百餘萬元後，審定決算稅後純損為 324 億 1 千 5 百餘萬元。

上述營業損失與預算營業利益相距 537 億 8 千 2 百餘萬元，稅前純損與預算稅前純益相距 505 億 6 千 5 百餘萬元，主要係進口油氣成本增加，國內實施油價緩漲措施，汽柴油等售價未能足額調漲，發生營業損失所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純損 38,698,015,419 元 61 分，行政院彙編決算核定稅前純損 38,710,300,556 元 27 分，經本部審核修正增列收入 12,699,495 元、減列支出 3,675,251 元，綜計減列稅前純損 16,374,746 元，審定本年度決算稅前純損 38,693,925,810 元 27 分，扣除所得稅利益 6,278,034,872 元，本年度審定稅後純損 32,415,890,938 元 27 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純損，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，無課稅所得，惟部分所得採分離課稅，應繳納所得稅為 10,905 元，所得稅利益為 6,278,034,872 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純損 32,415,890,938 元 27 分，連同以前年度累積虧損 3,821,224,640 元 42 分，合計 36,237,115,578 元 69 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 13 億 2 千 3 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 29 億 1 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 42 億 4 千餘萬元。其現金及

約當現金淨增數較預算淨增數 5,440 萬餘元，增加 28 億 6 千 2 百餘萬元，約 5,262.12%，主要係短期債務增加所致。又營業活動之淨現金流出 592 億 3 千 8 百餘萬元，主要係營運虧損；投資活動之淨現金流出 313 億 7 千 6 百餘萬元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流入 935 億 3 千 2 百餘萬元，主要係舉借短期債務。

另長期借款及應付公司債期初餘額 1,204 億元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 159 億 4 千萬元），本年度舉借 358 億元，較可用預算數 600 億 7 千 8 百餘萬元（含以前年度保留數 80 億 7 千 8 百餘萬元），減少 242 億 7 千 8 百餘萬元，約 40.41%，主要係短期借款成本較低，資金需求轉向短期借款所致，償還 159 億 4 千萬元，與預算數相同，期末餘額為 1,402 億 6 千萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 129 億 5 千萬元）。

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

# 台灣中油股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目            | 預 算 數              | 決 算 數                | 審 定 數                | 審定數與預算數比較增減          |        |
|----------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------|
|                |                    |                      |                      | 金 額                  | %      |
| <b>營業收支之部</b>  |                    |                      |                      |                      |        |
| 營業收入           | 915,336,522,000.00 | 1,029,853,509,335.16 | 1,029,866,208,830.16 | + 114,529,686,830.16 | 12.51  |
| 銷貨收入           | 908,053,105,000.00 | 1,015,182,108,706.00 | 1,015,182,108,706.00 | + 107,129,003,706.00 | 11.80  |
| 其他營業收入         | 7,283,417,000.00   | 14,671,400,629.16    | 14,684,100,124.16    | + 7,400,683,124.16   | 101.61 |
| 營業成本           | 880,557,528,000.00 | 1,050,047,507,989.21 | 1,050,043,832,738.21 | + 169,486,304,738.21 | 19.25  |
| 銷貨成本           | 858,456,641,000.00 | 1,026,728,458,765.45 | 1,026,740,605,012.45 | + 168,283,964,012.45 | 19.60  |
| 輸儲成本           | 12,810,144,000.00  | 12,331,713,671.47    | 12,315,892,173.47    | - 494,251,826.53     | 3.86   |
| 其他營業成本         | 9,290,743,000.00   | 10,987,335,552.29    | 10,987,335,552.29    | + 1,696,592,552.29   | 18.26  |
| 營業毛利(毛損－)      | 34,778,994,000.00  | - 20,193,998,654.05  | - 20,177,623,908.05  | - 54,956,617,908.05  | —      |
| 營業費用           | 20,111,302,000.00  | 18,937,527,997.62    | 18,937,527,997.62    | - 1,173,774,002.38   | 5.84   |
| 行銷費用           | 16,627,384,000.00  | 16,072,183,389.52    | 16,072,183,389.52    | - 555,200,610.48     | 3.34   |
| 管理費用           | 1,629,761,000.00   | 1,478,860,588.19     | 1,478,860,588.19     | - 150,900,411.81     | 9.26   |
| 其他營業費用         | 1,854,157,000.00   | 1,386,484,019.91     | 1,386,484,019.91     | - 467,672,980.09     | 25.22  |
| 營業利益(損失－)      | 14,667,692,000.00  | - 39,131,526,651.67  | - 39,115,151,905.67  | - 53,782,843,905.67  | —      |
| <b>營業外收支之部</b> |                    |                      |                      |                      |        |
| 營業外收入          | 3,807,956,000.00   | 9,257,503,894.81     | 9,257,503,894.81     | + 5,449,547,894.81   | 143.11 |
| 財務收入           | 1,938,798,000.00   | 5,200,266,918.00     | 5,200,266,918.00     | + 3,261,468,918.00   | 168.22 |
| 其他營業外收入        | 1,869,158,000.00   | 4,057,236,976.81     | 4,057,236,976.81     | + 2,188,078,976.81   | 117.06 |
| 營業外費用          | 6,603,707,000.00   | 8,836,277,799.41     | 8,836,277,799.41     | + 2,232,570,799.41   | 33.81  |
| 財務費用           | 3,794,055,000.00   | 5,900,919,083.68     | 5,900,919,083.68     | + 2,106,864,083.68   | 55.53  |
| 其他營業外費用        | 2,809,652,000.00   | 2,935,358,715.73     | 2,935,358,715.73     | + 125,706,715.73     | 4.47   |
| 營業外利益(損失－)     | - 2,795,751,000.00 | 421,226,095.40       | 421,226,095.40       | + 3,216,977,095.40   | —      |
| 稅前純益(純損－)      | 11,871,941,000.00  | - 38,710,300,556.27  | - 38,693,925,810.27  | - 50,565,866,810.27  | —      |
| 所得稅費用(利益－)     | 1,726,417,000.00   | - 6,280,818,579.00   | - 6,278,034,872.00   | - 8,004,451,872.00   | —      |
| 本期純益(純損－)      | 10,145,524,000.00  | - 32,429,481,977.27  | - 32,415,890,938.27  | - 42,561,414,938.27  | —      |
| <b>審定後每股盈餘</b> | <b>稅 前</b>         |                      | <b>稅 後</b>           |                      |        |
| 基本每股盈餘(虧損－)    | - 2.97             |                      | - 2.49               |                      |        |

- 註：1. 經營績效獎金 4,823,216,316 元 20 分係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 稅前純損為 38,693,925,810 元 27 分，扣除存貨跌價損失等項目 2,426,166,882 元 36 分後，無課稅所得。應繳納所得稅為 10,905 元（係分離課稅稅額），惟依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」規定，認列遞延所得稅資產（負債）淨變動數，所得稅利益為 6,278,034,872 元。
3. 基本每股虧損計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純損 38,693,925,810 元 27 分、稅後純損 32,415,890,938 元 27 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 13,010,000,000 股計算而得。
4. 該公司員工優惠價購產品如次：液化石油氣 20 公斤裝 15 瓶（87 折，人/年），或天然氣 45 度（64 折，人/月）；汽柴油捷利卡加值 5,000 元（人/月），享有加值金額 13%紅利，工讀生亦適用（額度 1,000 元，紅利為 10.8%）；潤滑油 1 公升裝每人每年 8 瓶（6 折）。該公司將產品優惠金額視為銷售折扣，並以淨額列銷貨收入，民國 100 年度產品優惠金額估算約 1 億 5 百餘萬元。

# 台灣中油股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                    | 決 算 數                    | 審 定 數                    | 審定數與預算數比較增減                |               |
|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|
|                |                          |                          |                          | 金 額                        | %             |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                          |                          |                          |                            |               |
| 本 期 純 益        | 10,145,524,000.00        | —                        | —                        | - 10,145,524,000.00        | 100.00        |
| <b>合 計</b>     | <b>10,145,524,000.00</b> | <b>—</b>                 | <b>—</b>                 | <b>- 10,145,524,000.00</b> | <b>100.00</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                          |                          |                          |                            |               |
| 中 央 政 府 所 得 者  | 1,049,400,000.00         | —                        | —                        | - 1,049,400,000.00         | 100.00        |
| 股（官）息紅利        | 1,049,400,000.00         | —                        | —                        | - 1,049,400,000.00         | 100.00        |
| 民 股 股 東 所 得 者  | 1,292,400,000.00         | —                        | —                        | - 1,292,400,000.00         | 100.00        |
| 股 息 紅 利        | 1,292,400,000.00         | —                        | —                        | - 1,292,400,000.00         | 100.00        |
| 留 存 事 業 機 關 者  | 7,803,724,000.00         | —                        | —                        | - 7,803,724,000.00         | 100.00        |
| 填 補 虧 損        | 7,457,388,000.00         | —                        | —                        | - 7,457,388,000.00         | 100.00        |
| 法 定 公 積        | 268,814,000.00           | —                        | —                        | - 268,814,000.00           | 100.00        |
| 未 分 配 盈 餘      | 77,522,000.00            | —                        | —                        | - 77,522,000.00            | 100.00        |
| <b>合 計</b>     | <b>10,145,524,000.00</b> | <b>—</b>                 | <b>—</b>                 | <b>- 10,145,524,000.00</b> | <b>100.00</b> |
| <b>虧 損 之 部</b> |                          |                          |                          |                            |               |
| 本 期 純 損        | —                        | 32,429,481,977.27        | 32,415,890,938.27        | + 32,415,890,938.27        | —             |
| 累 積 虧 損        | 7,457,388,000.00         | 3,821,224,640.42         | 3,821,224,640.42         | - 3,636,163,359.58         | 48.76         |
| <b>合 計</b>     | <b>7,457,388,000.00</b>  | <b>36,250,706,617.69</b> | <b>36,237,115,578.69</b> | <b>+ 28,779,727,578.69</b> | <b>385.92</b> |
| <b>填 補 之 部</b> |                          |                          |                          |                            |               |
| 事 業 機 關 負 擔 者  | 7,457,388,000.00         | 36,250,706,617.69        | 36,237,115,578.69        | + 28,779,727,578.69        | 385.92        |
| 撥 用 盈 餘        | 7,457,388,000.00         | —                        | —                        | - 7,457,388,000.00         | 100.00        |
| 待 填 補 之 虧 損    | —                        | 36,250,706,617.69        | 36,237,115,578.69        | + 36,237,115,578.69        | —             |
| <b>合 計</b>     | <b>7,457,388,000.00</b>  | <b>36,250,706,617.69</b> | <b>36,237,115,578.69</b> | <b>+ 28,779,727,578.69</b> | <b>385.92</b> |

# 台灣中油股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數               | 決 算 數               | 比 較 增 減             |          |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------|
|                          |                     |                     | 金 額                 | %        |
| <b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b> |                     |                     |                     |          |
| 本期純益（純損－）                | 10,145,524,000.00   | - 32,415,890,938.27 | - 42,561,414,938.27 | —        |
| 調整非現金項目                  | 13,271,974,000.00   | - 26,822,671,554.31 | - 40,094,645,554.31 | —        |
| 營業活動之淨現金流入(流出－)          | 23,417,498,000.00   | - 59,238,562,492.58 | - 82,656,060,492.58 | —        |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                     |                     |                     |          |
| 流動金融資產淨減(淨增－)            | —                   | 49,241,159.00       | + 49,241,159.00     | —        |
| 減少基金及長期應收款               | —                   | 137,950.00          | + 137,950.00        | —        |
| 減少固定資產及遞耗資產              | 727,383,000.00      | 876,623,813.00      | + 149,240,813.00    | 20.52    |
| 無形資產及其他資產淨減(淨增－)         | - 25,057,816,000.00 | - 1,181,358,949.43  | + 23,876,457,050.57 | 95.29    |
| 增加長期投資                   | - 2,274,783,000.00  | - 109,400,000.00    | + 2,165,383,000.00  | 95.19    |
| 增加固定資產及遞耗資產              | - 35,000,000,000.00 | - 31,011,321,925.02 | + 3,988,678,074.98  | 11.40    |
| 投資活動之淨現金流入(流出－)          | - 61,605,216,000.00 | - 31,376,077,952.45 | + 30,229,138,047.55 | 49.07    |
| <b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                     |                     |                     |          |
| 短期債務淨增（淨減－）              | 2,300,000,000.00    | 73,270,011,858.33   | + 70,970,011,858.33 | 3,085.65 |
| 增加長期債務                   | 51,882,125,000.00   | 35,800,000,000.00   | - 16,082,125,000.00 | 31.00    |
| 其他負債淨增（淨減－）              | —                   | 401,996,273.70      | + 401,996,273.70    | —        |
| 減少長期債務                   | - 15,940,000,000.00 | - 15,940,000,000.00 | —                   | —        |
| 融資活動之淨現金流入(流出－)          | 38,242,125,000.00   | 93,532,008,132.03   | + 55,289,883,132.03 | 144.58   |
| 現金及約當現金之淨增(淨減－)          | 54,407,000.00       | 2,917,367,687.00    | + 2,862,960,687.00  | 5,262.12 |
| 期初現金及約當現金                | 2,156,311,000.00    | 1,323,173,689.97    | - 833,137,310.03    | 38.64    |
| 期末現金及約當現金                | 2,210,718,000.00    | 4,240,541,376.97    | + 2,029,823,376.97  | 91.82    |

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

3. 增加長期債務預算數 51,882,125,000 元，係長期債務舉借預算數 52,000,000,000 元，減除發行公司債手續費預算數 117,875,000 元後之淨額。



# 台灣中油股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 100 年 12 月 31 日           |               | 99 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                     |              |
|----------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|
|                | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                         | %            |
| <b>資 產</b>     | <b>777,734,801,280.78</b> | <b>100.00</b> | <b>658,272,960,705.25</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 119,461,840,575.53</b> | <b>18.15</b> |
| 流 動 資 產        | 267,169,903,780.18        | 34.35         | 222,192,242,905.59        | 33.75         | + 44,977,660,874.59         | 20.24        |
| 現 金            | 4,240,541,376.97          | 0.55          | 1,323,173,689.97          | 0.20          | + 2,917,367,687.00          | 220.48       |
| 流 動 金 融 資 產    | 20,506,236.00             | 0.00          | 53,993,159.00             | 0.01          | - 33,486,923.00             | 62.02        |
| 應 收 款 項        | 74,970,536,970.74         | 9.64          | 56,936,498,720.96         | 8.65          | + 18,034,038,249.78         | 31.67        |
| 存 貨            | 171,618,734,640.61        | 22.07         | 146,805,866,305.66        | 22.30         | + 24,812,868,334.95         | 16.90        |
| 預 付 款 項        | 14,875,084,436.51         | 1.91          | 16,042,393,252.05         | 2.44          | - 1,167,308,815.54          | 7.28         |
| 短 期 墊 款        | 184,854,812.02            | 0.02          | 171,283,861.62            | 0.03          | + 13,570,950.40             | 7.92         |
| 其 他 流 動 資 產    | 1,259,645,307.33          | 0.16          | 859,033,916.33            | 0.13          | + 400,611,391.00            | 46.64        |
| 基金、投資及長期應收款    | 17,900,363,118.00         | 2.30          | 18,600,765,522.00         | 2.83          | - 700,402,404.00            | 3.77         |
| 基 金            | 3,000,000,000.00          | 0.39          | 3,000,000,000.00          | 0.46          | —                           | —            |
| 長 期 投 資        | 14,880,766,910.00         | 1.91          | 15,581,031,364.00         | 2.37          | - 700,264,454.00            | 4.49         |
| 長 期 應 收 款 項    | 19,596,208.00             | 0.00          | 19,734,158.00             | 0.00          | - 137,950.00                | 0.70         |
| 固 定 資 產        | 429,722,047,208.26        | 55.25         | 361,408,567,130.28        | 54.90         | + 68,313,480,077.98         | 18.90        |
| 土 地            | 282,023,126,834.41        | 36.26         | 230,563,782,880.76        | 35.03         | + 51,459,343,953.65         | 22.32        |
| 土 地 改 良 物      | 3,721,595,251.08          | 0.48          | 3,795,288,468.43          | 0.58          | - 73,693,217.35             | 1.94         |
| 房 屋 及 建 築      | 12,854,336,096.67         | 1.65          | 13,907,332,199.72         | 2.11          | - 1,052,996,103.05          | 7.57         |
| 機 械 及 設 備      | 44,532,867,907.81         | 5.73          | 44,372,359,680.97         | 6.74          | + 160,508,226.84            | 0.36         |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 6,386,201,651.42          | 0.82          | 3,085,089,316.83          | 0.47          | + 3,301,112,334.59          | 107.00       |
| 什 項 設 備        | 649,593,125.70            | 0.08          | 630,171,612.72            | 0.10          | + 19,421,512.98             | 3.08         |
| 租 賃 權 益 改 良    | 91,818.49                 | 0.00          | 120,196.67                | 0.00          | - 28,378.18                 | 23.61        |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 80,561,983,615.98         | 10.36         | 66,062,171,867.48         | 10.04         | + 14,499,811,748.50         | 21.95        |
| 累計減損—固定資產      | - 1,007,749,093.30        | - 0.13        | - 1,007,749,093.30        | - 0.15        | —                           | —            |
| 無 形 資 產        | 138,425,971.69            | 0.02          | 172,762,653.41            | 0.03          | - 34,336,681.72             | 19.88        |
| 無 形 資 產        | 138,425,971.69            | 0.02          | 172,762,653.41            | 0.03          | - 34,336,681.72             | 19.88        |
| 其 他 資 產        | 62,804,061,202.65         | 8.08          | 55,898,622,493.97         | 8.49          | + 6,905,438,708.68          | 12.35        |
| 非 營 業 資 產      | 18,133,676,519.83         | 2.33          | 17,693,828,734.33         | 2.69          | + 439,847,785.50            | 2.49         |
| 什 項 資 產        | 1,037,039,366.51          | 0.13          | 1,113,922,256.51          | 0.17          | - 76,882,890.00             | 6.90         |
| 遞 延 資 產        | 43,633,345,316.31         | 5.61          | 37,090,871,503.13         | 5.63          | + 6,542,473,813.18          | 17.64        |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>777,734,801,280.78</b> | <b>100.00</b> | <b>658,272,960,705.25</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 119,461,840,575.53</b> | <b>18.15</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有92,073,025,752元90分及81,067,197,453元14分。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

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

5. 固定資產之折舊係採定率遞減法計算。

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

# 台灣中油股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日           |               | 99 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                     |              |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|
|                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                         | %            |
| <b>負 債</b>       | <b>504,131,949,676.00</b> | <b>64.82</b>  | <b>390,283,452,897.40</b> | <b>59.29</b>  | <b>+ 113,848,496,778.60</b> | <b>29.17</b> |
| 流 動 負 債          | 276,598,503,677.45        | 35.56         | 195,838,366,145.80        | 29.75         | + 80,760,137,531.65         | 41.24        |
| 短期債務             | 181,193,080,851.53        | 23.30         | 110,913,394,085.20        | 16.85         | + 70,279,686,766.33         | 63.36        |
| 應付款項             | 86,184,047,967.40         | 11.08         | 74,879,876,114.57         | 11.38         | + 11,304,171,852.83         | 15.10        |
| 預收款項             | 9,216,941,428.52          | 1.19          | 10,041,962,637.03         | 1.53          | - 825,021,208.51            | 8.22         |
| 流動金融負債           | 4,433,430.00              | 0.00          | 3,133,309.00              | 0.00          | + 1,300,121.00              | 41.49        |
| 長期負債             | 222,128,321,312.16        | 28.56         | 189,509,824,645.74        | 28.79         | + 32,618,496,666.42         | 17.21        |
| 長期債務             | 222,128,321,312.16        | 28.56         | 189,509,824,645.74        | 28.79         | + 32,618,496,666.42         | 17.21        |
| 其他負債             | 5,405,124,686.39          | 0.69          | 4,935,262,105.86          | 0.75          | + 469,862,580.53            | 9.52         |
| 什項負債             | 5,125,569,233.79          | 0.66          | 4,593,696,466.96          | 0.70          | + 531,872,766.83            | 11.58        |
| 遞延負債             | 279,555,452.60            | 0.04          | 341,565,638.90            | 0.05          | - 62,010,186.30             | 18.15        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>273,602,851,604.78</b> | <b>35.18</b>  | <b>267,989,507,807.85</b> | <b>40.71</b>  | <b>+ 5,613,343,796.93</b>   | <b>2.09</b>  |
| 資 本              | 130,100,000,000.00        | 16.73         | 130,100,000,000.00        | 19.76         | —                           | —            |
| 資本               | 130,100,000,000.00        | 16.73         | 130,100,000,000.00        | 19.76         | —                           | —            |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | - 36,237,115,578.69       | - 4.66        | - 3,821,224,640.42        | - 0.58        | - 32,415,890,938.27         | 848.31       |
| 累積虧損             | - 36,237,115,578.69       | - 4.66        | - 3,821,224,640.42        | - 0.58        | - 32,415,890,938.27         | 848.31       |
| 業主權益其他項目         | 179,739,967,183.47        | 23.11         | 141,710,732,448.27        | 21.53         | + 38,029,234,735.20         | 26.84        |
| 金融商品未實現損益        | - 1,841,216,622.00        | - 0.24        | - 765,143,346.00          | - 0.12        | - 1,076,073,276.00          | 140.64       |
| 累積換算調整數          | 340,330,322.00            | 0.04          | - 23,668,027.00           | - 0.00        | + 363,998,349.00            | —            |
| 未認為退休金成本之淨損失     | - 31,315,984.00           | - 0.00        | - 34,113,517.00           | - 0.01        | + 2,797,533.00              | 8.20         |
| 未實現重估增值          | 181,272,169,467.47        | 23.31         | 142,533,657,338.27        | 21.65         | + 38,738,512,129.20         | 27.18        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>777,734,801,280.78</b> | <b>100.00</b> | <b>658,272,960,705.25</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 119,461,840,575.53</b> | <b>18.15</b> |

7. 本年度土地經按民國 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，重估增值為 263,084,989,922 元 37 分（包括估計應付土地增值稅 83,753,539,242 元 16 分及未實現重估增值 179,331,450,680 元 21 分），估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。
8. 期末已提撥退休金資產 42,258,849,566 元，並揭露應計退休金負債 11,064,782,070 元。
9. 原預計於民國 92 年 12 月民營化，因立法院決議，有關民營化、釋股及員工權益等事宜，應與工會協商，民營化時程由主管機關重行檢討中。該公司以民國 103 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 489 億 9 千 3 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。
10. 該公司高雄煉油廠土地（帳面價值 99 億 3 千餘萬元）及自營加油站土地（帳面價值 5,212 萬餘元），經當地地方政府公告為土壤污染控制場址，價值是否減損未予評估，待投入之控制經費亦因控制計畫尚未經環保機關核定，無法確定污染控制工法，尚未估列。
11. 該公司配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則(IFRSs)，相關導入事宜刻由該公司辦理中。

### 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<br>發售電量 | 202,143 | 209,540 | + 7,396 | 3.66 | 隨售電量而增加。 |
| (2)銷售計畫<br>售電量  | 191,575 | 198,637 | + 7,061 | 3.69 | 用電較預計增加。 |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 1,232 億 7 千 3 百餘萬元（含報准先行辦理，補辦以後年度預算之 4,829 萬餘元），連同上年度轉入數 7 億 3 千 5 百餘萬元，合計可用預算數 1,240 億 9 百餘萬元（含專案計畫 727 億 8 千 9 百餘萬元、一般建築及設備 512 億 2 千餘萬元）。決算支用數 1,205 億 9 千 7 百餘萬元（含專案計畫 714 億 2 千餘萬元、一般建築及設備 491 億 7 千 7 百餘萬元），較可用預算數減少 34 億 1 千 1 百餘萬元，約 2.75%，主要係部分計畫預算結餘、進度落後，或因考量業務性質調整經費未動支所致。未支用數中 1 億 7 千 9 百餘萬元（含專案計畫 1 億 2 千 1 百餘萬元、一般建築及設備 5,790 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 319 億 3 千 4 百餘萬元，營業外損失 113 億 5 千 1 百餘萬元，稅前純損 432 億 8 千 5 百餘萬元，經扣除所得稅利益 290 萬餘元後，審定決算稅後純損為 432 億 8 千 3 百餘萬元。

上述營業損失較預算數增損 26 億 2 千 8 百餘萬元，主要係配合售電量增加，增加高成本之天然氣發電，發供電成本增加所致；稅前純損較預算數減損 43 億 1 百餘萬元，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純損 43,348,169,369 元，行政院彙編決算核定稅前純

損 43,302,870,370 元，經本部審核修正減列收入及支出各 172,226,933 元及 189,184,712 元，綜計減列稅前純損 16,957,779 元，審定本年度決算稅前純損 43,285,912,591 元，扣除所得稅利益 2,909,006 元，本年度審定稅後純損 43,283,003,585 元。

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

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純損 43,283,003,585 元，連同以前年度累積虧損 74,508,085,660 元，合計 117,791,089,245 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 29 億 4 千 3 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 2 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 31 億 6 千 8 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 8,116 萬餘元，增加 1 億 4 千 3 百餘萬元，約 176.43%，主要係稅後純損較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 598 億 9 千餘萬元，主要係售電收入；投資活動之淨現金流出 1,259 億 1 千 7 百餘萬元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流入 662 億 5 千 1 百餘萬元，主要係舉借長期債務。

另長期借款及應付公司債期初餘額 8,715 億 6 千 5 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 1,050 億 9 千 7 百餘萬元），本年度舉借 1,404 億元，較可用預算數 1,937 億 3 千 5 百餘萬元（含以前年度保留數 207 億 3 千 5 百餘萬元），減少 533 億 3 千 5 百餘萬元，約 27.53%，主要係配合資金調度，實際舉借數較預計減少所致，償還 1,072 億 4 百餘萬元，較可用預算數 1,072 億 1 千 2 百餘萬元，減少 820 萬餘元，期末餘額為 9,045 億 2 千餘萬元（含 1 年內到期長期借款及應付公司債 1,110 億 4 千 6 百餘萬元；另扣除民國 95 年度以後發行公司債尚未攤銷之債券發行費用 2 億 4 千餘萬元）。

#### （五）其他事項

1. 該公司民國 90 年度預算編列「核能四廠第一、二號機發電工程計畫」停工期間支出 31 億 7 千 6 百餘萬元（含補償廠商停工損失、工程監理費用及建設期間利息等），截至民國 100 年 12 月底已支付 23 億 6 千 1 百餘萬元。另該計畫因停建所增加工期暨可能支出、損失，據監察院調查時該公司提供資料說明：核四停建工期至少增加 44 個月，可能損失 1,870 億元，包含直接損失（含增加之支出）約 380 億元與間接損失（含機會成本）約 1,490 億元。（101.4.18 監察院公報第 2804 期）

2. 該公司本年度先行辦理「通霄電廠更新擴建計畫」4,829 萬餘元，尚待補辦預算。

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

# 台灣電力股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                      | 決 算 數                      | 審 定 數                      | 審定數與預算數比較增減               |              |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|
|                   |                            |                            |                            | 金 額                       | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                            |                            |                            |                           |              |
| 營業收入              | 519,436,682,000.00         | 523,472,313,130.00         | 523,722,356,765.00         | + 4,285,674,765.00        | 0.83         |
| 電 費 收 入           | 512,154,236,000.00         | 516,469,292,090.00         | 516,469,292,090.00         | + 4,315,056,090.00        | 0.84         |
| 其 他 營 業 收 入       | 7,282,446,000.00           | 7,003,021,040.00           | 7,253,064,675.00           | - 29,381,325.00           | 0.40         |
| 營業成本              | 537,035,812,000.00         | 544,296,266,288.00         | 543,945,971,331.00         | + 6,910,159,331.00        | 1.29         |
| 發電及供電成本           | 536,522,039,000.00         | 543,964,765,669.00         | 543,614,470,712.00         | + 7,092,431,712.00        | 1.32         |
| 其 他 營 業 成 本       | 513,773,000.00             | 331,500,619.00             | 331,500,619.00             | - 182,272,381.00          | 35.48        |
| 營業毛利（毛損－）         | - 17,599,130,000.00        | - 20,823,953,158.00        | - 20,223,614,566.00        | - 2,624,484,566.00        | 14.91        |
| 營業費用              | 11,707,143,000.00          | 11,710,771,297.00          | 11,710,884,269.00          | + 3,741,269.00            | 0.03         |
| 行銷費用              | 6,664,230,000.00           | 6,919,251,209.00           | 6,919,251,209.00           | + 255,021,209.00          | 3.83         |
| 管理費用              | 1,354,470,000.00           | 1,424,131,635.00           | 1,424,244,607.00           | + 69,774,607.00           | 5.15         |
| 其他營業費用            | 3,688,443,000.00           | 3,367,388,453.00           | 3,367,388,453.00           | - 321,054,547.00          | 8.70         |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>- 29,306,273,000.00</b> | <b>- 32,534,724,455.00</b> | <b>- 31,934,498,835.00</b> | <b>- 2,628,225,835.00</b> | <b>8.97</b>  |
| <b>營業外收支之部</b>    |                            |                            |                            |                           |              |
| 營業外收入             | 5,435,615,000.00           | 5,613,242,646.00           | 5,190,972,078.00           | - 244,642,922.00          | 4.50         |
| 財務收入              | 427,075,000.00             | 608,813,696.00             | 608,813,696.00             | + 181,738,696.00          | 42.55        |
| 其他營業外收入           | 5,008,540,000.00           | 5,004,428,950.00           | 4,582,158,382.00           | - 426,381,618.00          | 8.51         |
| 營業外費用             | 23,716,939,000.00          | 16,381,388,561.00          | 16,542,385,834.00          | - 7,174,553,166.00        | 30.25        |
| 財務費用              | 17,658,084,000.00          | 11,572,748,693.00          | 11,572,748,693.00          | - 6,085,335,307.00        | 34.46        |
| 其他營業外費用           | 6,058,855,000.00           | 4,808,639,868.00           | 4,969,637,141.00           | - 1,089,217,859.00        | 17.98        |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>- 18,281,324,000.00</b> | <b>- 10,768,145,915.00</b> | <b>- 11,351,413,756.00</b> | <b>+ 6,929,910,244.00</b> | <b>37.91</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>- 47,587,597,000.00</b> | <b>- 43,302,870,370.00</b> | <b>- 43,285,912,591.00</b> | <b>+ 4,301,684,409.00</b> | <b>9.04</b>  |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>—</b>                   | <b>- 2,909,006.00</b>      | <b>- 2,909,006.00</b>      | <b>- 2,909,006.00</b>     | <b>—</b>     |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>- 47,587,597,000.00</b> | <b>- 43,299,961,364.00</b> | <b>- 43,283,003,585.00</b> | <b>+ 4,304,593,415.00</b> | <b>9.05</b>  |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>                 |                            | <b>稅 後</b>                 |                           |              |
| 基本每股盈餘（虧損－）       | - 1.31169                  |                            | - 1.31161                  |                           |              |

註：1. 經營績效獎金 8,414,167,326 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 其他營業外費用含認列資產減損損失 31,534,290 元。

3. 稅前純損 43,285,912,591 元，扣除免稅投資利益等項目 368,955,036 元後，無課稅所得及應繳納所得稅。惟依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」規定，認列遞延所得稅資產淨變動數，所得稅利益 2,909,006 元。

4. 基本每股虧損計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純損 43,285,912,591 元、稅後純損 43,283,003,585 元，分別除以加權平均流通在外普通股股數 33,000,000,000 股計算而得。

5. 該公司員工用電優惠，每人每月 300 度內按上年度發電成本計算，並將優惠金額視為折扣，以淨額列電費收入，民國 100 年度優惠金額估算約 2,637 萬餘元。

# 台灣電力股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目           | 預 算 數              | 決 算 數              | 審 定 數              | 審定數與預算數比較增減        |      |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------|
|               |                    |                    |                    | 金 額                | %    |
| 虧 損 之 部       |                    |                    |                    |                    |      |
| 本 期 純 損       | 47,587,597,000.00  | 43,299,961,364.00  | 43,283,003,585.00  | - 4,304,593,415.00 | 9.05 |
| 累 積 虧 損       | 71,057,549,000.00  | 74,508,085,660.00  | 74,508,085,660.00  | + 3,450,536,660.00 | 4.86 |
| 合 計           | 118,645,146,000.00 | 117,808,047,024.00 | 117,791,089,245.00 | - 854,056,755.00   | 0.72 |
| 填 補 之 部       |                    |                    |                    |                    |      |
| 事 業 機 關 負 擔 者 | 118,645,146,000.00 | 117,808,047,024.00 | 117,791,089,245.00 | - 854,056,755.00   | 0.72 |
| 待 填 補 之 虧 損   | 118,645,146,000.00 | 117,808,047,024.00 | 117,791,089,245.00 | - 854,056,755.00   | 0.72 |
| 合 計           | 118,645,146,000.00 | 117,808,047,024.00 | 117,791,089,245.00 | - 854,056,755.00   | 0.72 |

# 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 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數                | 決 算 數                | 比 較 增 減             |           |
|------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------|
|                  |                      |                      | 金 額                 | %         |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                      |                      |                     |           |
| 本期純益（純損－）        | - 47,587,597,000.00  | - 43,283,003,585.00  | + 4,304,593,415.00  | 9.05      |
| 調整非現金項目          | 96,842,297,000.00    | 103,173,580,456.00   | + 6,331,283,456.00  | 6.54      |
| 營業活動之淨現金流入（流出－）  | 49,254,700,000.00    | 59,890,576,871.00    | + 10,635,876,871.00 | 21.59     |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                      |                      |                     |           |
| 減少基金及長期應收款       | 190,652,000.00       | 234,543,185.00       | + 43,891,185.00     | 23.02     |
| 減少固定資產及遞耗資產      | 1,325,291,000.00     | 63,228,917.00        | - 1,262,062,083.00  | 95.23     |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－） | - 373,384,000.00     | - 690,028,879.00     | - 316,644,879.00    | 84.80     |
| 增加固定資產及遞耗資產      | - 122,649,400,000.00 | - 125,525,558,255.00 | - 2,876,158,255.00  | 2.35      |
| 投資活動之淨現金流入（流出－）  | - 121,506,841,000.00 | - 125,917,815,032.00 | - 4,410,974,032.00  | 3.63      |
| <b>融資活動之現金流量</b> |                      |                      |                     |           |
| 短期債務淨增（淨減－）      | 100,000,000.00       | 28,095,092,203.00    | + 27,995,092,203.00 | 27,995.09 |
| 增加長期債務           | 172,896,240,000.00   | 140,306,500,000.00   | - 32,589,740,000.00 | 18.85     |
| 其他負債淨增（淨減－）      | 6,549,400,000.00     | 5,054,145,280.00     | - 1,495,254,720.00  | 22.83     |
| 減少長期債務           | - 107,212,330,000.00 | - 107,204,121,133.00 | + 8,208,867.00      | 0.01      |
| 融資活動之淨現金流入（流出－）  | 72,333,310,000.00    | 66,251,616,350.00    | - 6,081,693,650.00  | 8.41      |
| 現金及約當現金之淨增（淨減－）  | 81,169,000.00        | 224,378,189.00       | + 143,209,189.00    | 176.43    |
| 期初現金及約當現金        | 3,281,470,000.00     | 2,943,928,999.00     | - 337,541,001.00    | 10.29     |
| 期末現金及約當現金        | 3,362,639,000.00     | 3,168,307,188.00     | - 194,331,812.00    | 5.78      |

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

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

# 台灣電力股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目         | 100 年 12 月 31 日      |        | 99 年 12 月 31 日       |        | 比 較 增 減             |        |
|-------------|----------------------|--------|----------------------|--------|---------------------|--------|
|             | 金 額                  | %      | 金 額                  | %      | 金 額                 | %      |
| 資 產         | 1,629,498,605,200.00 | 100.00 | 1,608,656,164,220.00 | 100.00 | + 20,842,440,980.00 | 1.30   |
| 流動資產        | 74,835,961,466.00    | 4.59   | 73,369,447,436.00    | 4.56   | + 1,466,514,030.00  | 2.00   |
| 現金          | 3,168,307,188.00     | 0.19   | 2,943,928,999.00     | 0.18   | + 224,378,189.00    | 7.62   |
| 應收款項        | 34,198,190,580.00    | 2.10   | 34,817,027,178.00    | 2.16   | - 618,836,598.00    | 1.78   |
| 存貨          | 35,775,799,214.00    | 2.20   | 33,888,385,165.00    | 2.11   | + 1,887,414,049.00  | 5.57   |
| 預付款項        | 1,330,378,404.00     | 0.08   | 1,347,944,770.00     | 0.08   | - 17,566,366.00     | 1.30   |
| 短期墊款        | 108,494,329.00       | 0.01   | 105,690,699.00       | 0.01   | + 2,803,630.00      | 2.65   |
| 其他流動資產      | 254,791,751.00       | 0.02   | 266,470,625.00       | 0.02   | - 11,678,874.00     | 4.38   |
| 基金、投資及長期應收款 | 6,720,250,214.00     | 0.41   | 6,786,360,284.00     | 0.42   | - 66,110,070.00     | 0.97   |
| 基金          | 1,000,000,000.00     | 0.06   | 1,000,000,000.00     | 0.06   | —                   | —      |
| 長期投資        | 2,415,765,250.00     | 0.15   | 2,247,332,135.00     | 0.14   | + 168,433,115.00    | 7.49   |
| 長期應收款項      | 3,304,484,964.00     | 0.20   | 3,539,028,149.00     | 0.22   | - 234,543,185.00    | 6.63   |
| 固定資產        | 1,517,224,370,468.00 | 93.11  | 1,498,944,316,667.00 | 93.18  | + 18,280,053,801.00 | 1.22   |
| 土地          | 262,824,035,802.00   | 16.13  | 260,314,161,507.00   | 16.18  | + 2,509,874,295.00  | 0.96   |
| 土地改良物       | 10,499,777,904.00    | 0.64   | 11,767,112,027.00    | 0.73   | - 1,267,334,123.00  | 10.77  |
| 房屋及建築       | 53,466,823,428.00    | 3.28   | 48,686,584,648.00    | 3.03   | + 4,780,238,780.00  | 9.82   |
| 機械及設備       | 687,526,753,886.00   | 42.19  | 665,058,645,588.00   | 41.34  | + 22,468,108,298.00 | 3.38   |
| 交通及運輸設備     | 8,990,461,244.00     | 0.55   | 3,212,910,471.00     | 0.20   | + 5,777,550,773.00  | 179.82 |
| 什項設備        | 981,183,212.00       | 0.06   | 945,497,674.00       | 0.06   | + 35,685,538.00     | 3.77   |
| 租賃權益改良      | 2,627,646,848.00     | 0.16   | 2,195,842,310.00     | 0.14   | + 431,804,538.00    | 19.66  |
| 購建中固定資產     | 471,956,834,302.00   | 28.96  | 490,857,807,624.00   | 30.51  | - 18,900,973,322.00 | 3.85   |
| 核能燃料        | 18,350,853,842.00    | 1.13   | 15,905,754,818.00    | 0.99   | + 2,445,099,024.00  | 15.37  |
| 無形資產        | 3,158,233,374.00     | 0.19   | 3,575,906,440.00     | 0.22   | - 417,673,066.00    | 11.68  |
| 無形資產        | 3,158,233,374.00     | 0.19   | 3,575,906,440.00     | 0.22   | - 417,673,066.00    | 11.68  |
| 其他資產        | 27,559,789,678.00    | 1.69   | 25,980,133,393.00    | 1.62   | + 1,579,656,285.00  | 6.08   |
| 非營業資產       | 11,418,534,540.00    | 0.70   | 10,246,468,036.00    | 0.64   | + 1,172,066,504.00  | 11.44  |
| 什項資產        | 1,444,716,351.00     | 0.09   | 1,271,385,031.00     | 0.08   | + 173,331,320.00    | 13.63  |
| 遞延資產        | 14,668,671,910.00    | 0.90   | 14,444,903,361.00    | 0.90   | + 223,768,549.00    | 1.55   |
| 待整理資產       | 27,866,877.00        | 0.00   | 17,376,965.00        | 0.00   | + 10,489,912.00     | 60.37  |
| 資 產 總 額     | 1,629,498,605,200.00 | 100.00 | 1,608,656,164,220.00 | 100.00 | + 20,842,440,980.00 | 1.30   |

- 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 362,670,859,056 元及 51,722,737,036 元。  
 2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。  
 3. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。  
 4. 長期股權投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。  
 5. 固定資產之折舊，除核燃料及租賃權益改良係依生產數量法攤銷或依租賃期間平均攤銷外，其餘採平均法計算。



# 台灣電力股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日             |               | 99 年 12 月 31 日              |               | 比 較 增 減                    |              |
|------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|--------------|
|                  | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                        | %            |
| <b>負 債</b>       | <b>1,267,468,769,356.00</b> | <b>77.78</b>  | <b>1,203,682,997,543.00</b> | <b>74.83</b>  | <b>+ 63,785,771,813.00</b> | <b>5.30</b>  |
| 流 動 負 債          | 366,416,174,694.00          | 22.49         | 329,720,987,337.00          | 20.50         | + 36,695,187,357.00        | 11.13        |
| 短 期 債 務          | 280,433,140,365.00          | 17.21         | 246,444,003,322.00          | 15.32         | + 33,989,137,043.00        | 13.79        |
| 應 付 款 項          | 85,506,845,407.00           | 5.25          | 82,382,097,486.00           | 5.12          | + 3,124,747,921.00         | 3.79         |
| 預 收 款 項          | 476,188,922.00              | 0.03          | 894,886,529.00              | 0.06          | - 418,697,607.00           | 46.79        |
| 長 期 負 債          | 855,161,073,468.00          | 52.48         | 828,463,356,360.00          | 51.50         | + 26,697,717,108.00        | 3.22         |
| 長 期 債 務          | 855,161,073,468.00          | 52.48         | 828,463,356,360.00          | 51.50         | + 26,697,717,108.00        | 3.22         |
| 其 他 負 債          | 45,891,521,194.00           | 2.82          | 45,498,653,846.00           | 2.83          | + 392,867,348.00           | 0.86         |
| 什 項 負 債          | 4,843,629,233.00            | 0.30          | 4,988,315,015.00            | 0.31          | - 144,685,782.00           | 2.90         |
| 遞 延 負 債          | 41,047,891,961.00           | 2.52          | 40,510,338,831.00           | 2.52          | + 537,553,130.00           | 1.33         |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>362,029,835,844.00</b>   | <b>22.22</b>  | <b>404,973,166,677.00</b>   | <b>25.17</b>  | <b>- 42,943,330,833.00</b> | <b>10.60</b> |
| 資 本              | 330,000,000,000.00          | 20.25         | 330,000,000,000.00          | 20.51         | —                          | —            |
| 資 本              | 330,000,000,000.00          | 20.25         | 330,000,000,000.00          | 20.51         | —                          | —            |
| 保留盈餘（累積虧損－）      | - 117,791,089,245.00        | - 7.23        | - 74,508,085,660.00         | - 4.63        | - 43,283,003,585.00        | 58.09        |
| 累 積 虧 損          | - 117,791,089,245.00        | - 7.23        | - 74,508,085,660.00         | - 4.63        | - 43,283,003,585.00        | 58.09        |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 149,820,925,089.00          | 9.19          | 149,481,252,337.00          | 9.29          | + 339,672,752.00           | 0.23         |
| 金融商品未實現損益        | - 3,909,465.00              | - 0.00        | 1,075,068.00                | 0.00          | - 4,984,533.00             | —            |
| 累積換算調整數          | - 10,760,889.00             | - 0.00        | - 8,676,392.00              | - 0.00        | - 2,084,497.00             | 24.02        |
| 未認列為退休金成本之淨損失    | - 2,447,027,062.00          | - 0.15        | - 2,833,748,863.00          | - 0.18        | + 386,721,801.00           | 13.65        |
| 未實現重估增值          | 143,432,796,490.00          | 8.80          | 143,472,776,509.00          | 8.92          | - 39,980,019.00            | 0.03         |
| 固定資產漲價補償準備       | 8,849,826,015.00            | 0.54          | 8,849,826,015.00            | 0.55          | —                          | —            |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>1,629,498,605,200.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1,608,656,164,220.00</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 20,842,440,980.00</b> | <b>1.30</b>  |

6. 其他資產依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。
7. 土地曾按民國 86 年 7 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。
8. 期末已提撥退休金資產 73,353,197,312 元，並揭露應計退休金負債 2,691,046,520 元。
9. 原預計於民國 94 年 12 月民營化，因電業法修正草案尚待立法院審議，民營化時程由主管機關重行檢討中。  
該公司以民國 103 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 757 億 1 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。
10. 該公司配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則(IFRSs)，相關導入事宜刻由該公司辦理中。

#### 四、漢翔航空工業股份有限公司

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

##### (一) 業務計畫實施情形之查核

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

單位：新臺幣百萬元

| 計畫名稱    | 預計數   | 實際數   | 比較增減    |       | 增減原因說明           |
|---------|-------|-------|---------|-------|------------------|
|         |       |       | 增減數     | %     |                  |
| (1)生產計畫 |       |       |         |       |                  |
| ①軍用飛機   | 6,098 | 4,157 | - 1,941 | 31.83 | 配合專案交運期程，調整生產進度。 |
| ②民用飛機   | 3,514 | 5,005 | + 1,490 | 42.43 | 部分專案業務增加。        |
| ③引擎     | 4,879 | 5,284 | + 405   | 8.31  | 業務增加，配合增產。       |
| ④維修     | 1,726 | 3,301 | + 1,574 | 91.21 | 〃                |
| (2)銷售計畫 |       |       |         |       |                  |
| ①軍用飛機   | 7,059 | 5,661 | - 1,397 | 19.80 | 交運量未如預期。         |
| ②民用飛機   | 3,872 | 4,061 | + 188   | 4.88  | 部分專案業務增加。        |
| ③引擎     | 5,727 | 6,175 | + 447   | 7.82  | 〃                |
| ④維修     | 2,056 | 3,609 | + 1,553 | 75.52 | 〃                |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 2 億 9 千 4 百餘萬元，連同上年度轉入數 2 億 8 千 9 百餘萬元，合計可用預算數 5 億 8 千 4 百餘萬元（含專案計畫 2 億 5 千 6 百餘萬元、一般建築及設備 3 億 2 千 7 百餘萬元）。決算支用數 3 億 1 千 9 百餘萬元（含專案計畫 1 億 1 千 3 百餘萬元、一般建築及設備 2 億 5 百餘萬元），較可用預算數減少 2 億 6 千 4 百餘萬元，約 45.31%，主要係「台灣先進複材中心（TACC）」計畫國外設備採購期程較長，暨設備增加使用功能，驗收及付款作業延後所致。未支用數中 1 億 9 千 9 百餘萬元（含專案計畫 9,046 萬餘元、一般建築及設備 1 億 9 百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

## （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 12 億 9 千 4 百餘萬元，營業外損失 1 億 6 千 6 百餘萬元，稅前純益 11 億 2 千 7 百餘萬元，無所得稅費用，審定決算稅後純益亦為 11 億 2 千 7 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 2 億 6 千 5 百餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 2 億 7 百餘萬元，主要係引擎類業務毛利增加所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 1,132,656,328 元，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正減列收入 1,559,292 元、增列支出 3,346,422 元，綜計減列稅前純益 4,905,714 元，本年度無所得稅費用，審定本年度稅前純益及稅後純益均為 1,127,750,614 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 1,275,982,240 元，全數抵減以前年度虧損後，無應繳納所得稅及所得稅費用。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 1,127,750,614 元，連同資本公積 452,151,769 元，全數彌補以前年度累積虧損，尚有累積虧損 1,423,461,510 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 4 億 2 千 2 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 2 億 4 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 6 億 7 千 1 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 9,214 萬餘元，增加 1 億 5 千 6 百餘萬元，約 170.07%，主要係配合資金調度，償還短期借款較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 62 億 3 千 1 百餘萬元，主要係引擎及維修類業務獲有毛利；投資活動之淨現金流出 28 億 7 千 6 百餘萬元，主要係配合翔展計畫購置其他資產；融資活動之淨現金流出 31 億 7 百餘萬元，主要係償還短期債務。

另長期借款期初餘額 34 億 3 千 1 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款 1 億 8 千 3 百餘萬元），本年度無舉借債務（預算數 7 億 2 千 9 百餘萬元），主要係配合資金調度，償還 4 億 4 千 7 百餘萬元，較預算數減少 74 元，期末餘額為 29 億 8 千 4 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款 7 億 5 百餘萬元）。

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：

# 漢翔航空工業股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |              |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|                      |                         |                         |                         | 金 額                     | %            |
| <b>營 業 收 支 之 部</b>   |                         |                         |                         |                         |              |
| 營 業 收 入              | 19,322,505,000.00       | 20,095,657,163.00       | 20,095,657,163.00       | + 773,152,163.00        | 4.00         |
| 銷 貨 收 入              | 16,281,889,000.00       | 16,445,236,773.00       | 16,445,236,773.00       | + 163,347,773.00        | 1.00         |
| 勞 務 收 入              | 3,040,616,000.00        | 3,650,420,390.00        | 3,650,420,390.00        | + 609,804,390.00        | 20.06        |
| 營 業 成 本              | 17,379,269,000.00       | 18,243,435,053.00       | 18,056,029,753.00       | + 676,760,753.00        | 3.89         |
| 銷 貨 成 本              | 14,761,142,000.00       | 15,138,827,459.00       | 14,951,422,159.00       | + 190,280,159.00        | 1.29         |
| 勞 務 成 本              | 2,618,127,000.00        | 3,104,607,594.00        | 3,104,607,594.00        | + 486,480,594.00        | 18.58        |
| 營業毛利（毛損－）            | 1,943,236,000.00        | 1,852,222,110.00        | 2,039,627,410.00        | + 96,391,410.00         | 4.96         |
| 營 業 費 用              | 914,874,000.00          | 751,725,159.00          | 745,448,272.00          | - 169,425,728.00        | 18.52        |
| 行 銷 費 用              | 138,355,000.00          | 128,053,750.00          | 128,053,750.00          | - 10,301,250.00         | 7.45         |
| 管 理 費 用              | 393,491,000.00          | 329,716,693.00          | 323,439,806.00          | - 70,051,194.00         | 17.80        |
| 其 他 營 業 費 用          | 383,028,000.00          | 293,954,716.00          | 293,954,716.00          | - 89,073,284.00         | 23.26        |
| <b>營業利益（損失－）</b>     | <b>1,028,362,000.00</b> | <b>1,100,496,951.00</b> | <b>1,294,179,138.00</b> | <b>+ 265,817,138.00</b> | <b>25.85</b> |
| <b>營 業 外 收 支 之 部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 營 業 外 收 入            | 203,497,000.00          | 310,562,710.00          | 309,003,418.00          | + 105,506,418.00        | 51.85        |
| 財 務 收 入              | 107,034,000.00          | 169,253,761.00          | 167,694,469.00          | + 60,660,469.00         | 56.67        |
| 其 他 營 業 外 收 入        | 96,463,000.00           | 141,308,949.00          | 141,308,949.00          | + 44,845,949.00         | 46.49        |
| 營 業 外 費 用            | 311,803,000.00          | 278,403,333.00          | 475,431,942.00          | + 163,628,942.00        | 52.48        |
| 財 務 費 用              | 211,831,000.00          | 116,241,254.00          | 116,241,254.00          | - 95,589,746.00         | 45.13        |
| 其 他 營 業 外 費 用        | 99,972,000.00           | 162,162,079.00          | 359,190,688.00          | + 259,218,688.00        | 259.29       |
| <b>營業外利益（損失－）</b>    | <b>- 108,306,000.00</b> | <b>32,159,377.00</b>    | <b>- 166,428,524.00</b> | <b>- 58,122,524.00</b>  | <b>53.67</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>     | <b>920,056,000.00</b>   | <b>1,132,656,328.00</b> | <b>1,127,750,614.00</b> | <b>+ 207,694,614.00</b> | <b>22.57</b> |
| <b>所得稅費用（利益－）</b>    | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>—</b>     |
| <b>本期純益（純損－）</b>     | <b>920,056,000.00</b>   | <b>1,132,656,328.00</b> | <b>1,127,750,614.00</b> | <b>+ 207,694,614.00</b> | <b>22.57</b> |
| <b>審 定 後 每 股 盈 餘</b> | <b>稅 前</b>              |                         | <b>稅 後</b>              |                         |              |
| 基本每股盈餘（虧損－）          | 1.24                    |                         | 1.24                    |                         |              |

註：1. 經營績效獎金 805,420,185 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 其他營業外費用含認列資產減損損失 7,767,545 元。

3. 稅前純益 1,127,750,614 元，加計未實現保固費等項目 401,141,173 元，減除未實現投資利益等項目 252,909,547 元，課稅所得為 1,275,982,240 元，全數抵減以前年度虧損後，無應繳納所得稅及所得稅費用。

4. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之純益 1,127,750,614 元，除以加權平均流通在外普通股股數 908,261,428 股計算而得。

# 漢翔航空工業股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |              |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|                |                         |                         |                         | 金 額                     | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 本 期 純 益        | 920,056,000.00          | 1,132,656,328.00        | 1,127,750,614.00        | + 207,694,614.00        | 22.57        |
| <b>合 計</b>     | <b>920,056,000.00</b>   | <b>1,132,656,328.00</b> | <b>1,127,750,614.00</b> | <b>+ 207,694,614.00</b> | <b>22.57</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 留 存 事 業 機 關 者  | 920,056,000.00          | 1,132,656,328.00        | 1,127,750,614.00        | + 207,694,614.00        | 22.57        |
| 填 補 虧 損        | 920,056,000.00          | 1,132,656,328.00        | 1,127,750,614.00        | + 207,694,614.00        | 22.57        |
| <b>合 計</b>     | <b>920,056,000.00</b>   | <b>1,132,656,328.00</b> | <b>1,127,750,614.00</b> | <b>+ 207,694,614.00</b> | <b>22.57</b> |
| <b>虧 損 之 部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 累 積 虧 損        | 3,402,538,000.00        | 3,003,363,893.00        | 3,003,363,893.00        | - 399,174,107.00        | 11.73        |
| <b>合 計</b>     | <b>3,402,538,000.00</b> | <b>3,003,363,893.00</b> | <b>3,003,363,893.00</b> | <b>- 399,174,107.00</b> | <b>11.73</b> |
| <b>填 補 之 部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 事 業 機 關 負 擔 者  | 3,402,538,000.00        | 3,003,363,893.00        | 3,003,363,893.00        | - 399,174,107.00        | 11.73        |
| 撥 用 盈 餘        | 920,056,000.00          | 1,132,656,328.00        | 1,127,750,614.00        | + 207,694,614.00        | 22.57        |
| 撥 用 資 本 公 積    | 452,152,000.00          | 452,151,769.00          | 452,151,769.00          | - 231.00                | 0.00         |
| 待 填 補 之 虧 損    | 2,030,330,000.00        | 1,418,555,796.00        | 1,423,461,510.00        | - 606,868,490.00        | 29.89        |
| <b>合 計</b>     | <b>3,402,538,000.00</b> | <b>3,003,363,893.00</b> | <b>3,003,363,893.00</b> | <b>- 399,174,107.00</b> | <b>11.73</b> |

# 漢翔航空工業股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數              | 決 算 數              | 比 較 增 減            |        |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------|
|                          |                    |                    | 金 額                | %      |
| <b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                    |        |
| 本 期 純 益（純 損－）            | 920,056,000.00     | 1,127,750,614.00   | + 207,694,614.00   | 22.57  |
| 調 整 非 現 金 項 目            | 5,331,076,000.00   | 5,103,415,969.00   | - 227,660,031.00   | 4.27   |
| 營業活動之淨現金流入（流出一）          | 6,251,132,000.00   | 6,231,166,583.00   | - 19,965,417.00    | 0.32   |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                    |        |
| 減少固定資產及遞耗資產              | 10,423,000.00      | 6,985,815.00       | - 3,437,185.00     | 32.98  |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）         | - 501,408,000.00   | - 2,606,357,374.00 | - 2,104,949,374.00 | 419.81 |
| 增加固定資產及遞耗資產              | - 294,135,000.00   | - 277,057,067.00   | + 17,077,933.00    | 5.81   |
| 投資活動之淨現金流入（流出一）          | - 785,120,000.00   | - 2,876,428,626.00 | - 2,091,308,626.00 | 266.37 |
| <b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                    |        |
| 短期債務淨增（淨減－）              | - 4,927,468,000.00 | - 2,662,684,807.00 | + 2,264,783,193.00 | 45.96  |
| 其他負債淨增（淨減－）              | 1,159,000.00       | 7,754,795.00       | + 6,595,795.00     | 569.09 |
| 減少長期債務                   | - 447,556,000.00   | - 453,022,165.00   | - 5,466,165.00     | 1.22   |
| 融資活動之淨現金流入（流出一）          | - 5,373,865,000.00 | - 3,107,952,177.00 | + 2,265,912,823.00 | 42.17  |
| 匯 率 影 響 數                | —                  | 2,077,429.00       | + 2,077,429.00     | —      |
| 現金及約當現金之淨增（淨減－）          | 92,147,000.00      | 248,863,209.00     | + 156,716,209.00   | 170.07 |
| 期 初 現 金 及 約 當 現 金        | 841,556,000.00     | 422,585,542.00     | - 418,970,458.00   | 49.79  |
| 期 末 現 金 及 約 當 現 金        | 933,703,000.00     | 671,448,751.00     | - 262,254,249.00   | 28.09  |

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

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

# 漢翔航空工業股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 100 年 12 月 31 日          |               | 99 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                 |             |
|----------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------------|-------------|
|                | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                     | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>21,349,192,854.00</b> | <b>100.00</b> | <b>21,898,730,523.00</b> | <b>100.00</b> | <b>- 549,537,669.00</b> | <b>2.51</b> |
| 流 動 資 產        | 14,743,252,519.00        | 69.06         | 14,692,683,298.00        | 67.09         | + 50,569,221.00         | 0.34        |
| 現 金            | 671,448,751.00           | 3.15          | 422,585,542.00           | 1.93          | + 248,863,209.00        | 58.89       |
| 流 動 金 融 資 產    | 3,900,783.00             | 0.02          | 5,469,347.00             | 0.02          | - 1,568,564.00          | 28.68       |
| 應 收 款 項        | 4,442,353,799.00         | 20.81         | 4,031,625,361.00         | 18.41         | + 410,728,438.00        | 10.19       |
| 存 貨            | 7,544,939,722.00         | 35.34         | 7,309,978,818.00         | 33.38         | + 234,960,904.00        | 3.21        |
| 預 付 款 項        | 2,080,419,632.00         | 9.74          | 2,923,024,230.00         | 13.35         | - 842,604,598.00        | 28.83       |
| 短 期 墊 款        | 189,832.00               | 0.00          | —                        | —             | + 189,832.00            | —           |
| 基金、投資及長期應收款    | 255,126,553.00           | 1.20          | 230,486,140.00           | 1.05          | + 24,640,413.00         | 10.69       |
| 長 期 投 資        | 255,126,553.00           | 1.20          | 230,486,140.00           | 1.05          | + 24,640,413.00         | 10.69       |
| 固 定 資 產        | 5,487,708,007.00         | 25.70         | 5,799,661,583.00         | 26.48         | - 311,953,576.00        | 5.38        |
| 土 地 改 良 物      | 25,431,513.00            | 0.12          | 29,906,639.00            | 0.14          | - 4,475,126.00          | 14.96       |
| 房 屋 及 建 築      | 2,478,098,264.00         | 11.61         | 1,565,743,441.00         | 7.15          | + 912,354,823.00        | 58.27       |
| 機 械 及 設 備      | 2,610,325,078.00         | 12.23         | 2,614,993,861.00         | 11.94         | - 4,668,783.00          | 0.18        |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 214,949,747.00           | 1.01          | 257,527,037.00           | 1.18          | - 42,577,290.00         | 16.53       |
| 什 項 設 備        | 154,031,899.00           | 0.72          | 43,198,874.00            | 0.20          | + 110,833,025.00        | 256.56      |
| 租 賃 權 益 改 良    | 99,563.00                | 0.00          | 372,859.00               | 0.00          | - 273,296.00            | 73.30       |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 90,570,254.00            | 0.42          | 1,409,633,956.00         | 6.44          | - 1,319,063,702.00      | 93.57       |
| 租 賃 資 產        | 35,916,773.00            | 0.17          | —                        | —             | + 35,916,773.00         | —           |
| 累計減損—固定資產      | - 121,715,084.00         | - 0.57        | - 121,715,084.00         | - 0.56        | —                       | —           |
| 無 形 資 產        | 31,500,152.00            | 0.15          | 52,396,347.00            | 0.24          | - 20,896,195.00         | 39.88       |
| 無 形 資 產        | 31,500,152.00            | 0.15          | 52,396,347.00            | 0.24          | - 20,896,195.00         | 39.88       |
| 其 他 資 產        | 831,605,623.00           | 3.90          | 1,123,503,155.00         | 5.13          | - 291,897,532.00        | 25.98       |
| 什 項 資 產        | 131,736,501.00           | 0.62          | 166,949,531.00           | 0.76          | - 35,213,030.00         | 21.09       |
| 遞 延 資 產        | 699,869,122.00           | 3.28          | 956,553,624.00           | 4.37          | - 256,684,502.00        | 26.83       |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>21,349,192,854.00</b> | <b>100.00</b> | <b>21,898,730,523.00</b> | <b>100.00</b> | <b>- 549,537,669.00</b> | <b>2.51</b> |

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 6,090,262,842 元及 6,292,029,605 元。  
 2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。  
 3. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。  
 4. 長期股權投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價；未達 20% 者，對於上市（櫃）公司以公平價值衡量，對非上市（櫃）公司採成本法。  
 5. 固定資產之折舊係採平均法計算。  
 6. 固定資產依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損。

# 漢翔航空工業股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目           | 100 年 12 月 31 日    |        | 99 年 12 月 31 日     |         | 比 較 增 減            |          |
|---------------|--------------------|--------|--------------------|---------|--------------------|----------|
|               | 金 額                | %      | 金 額                | %       | 金 額                | %        |
| 負 債           | 13,812,155,458.00  | 64.70  | 15,375,530,922.00  | 70.21   | - 1,563,375,464.00 | 10.17    |
| 流動負債          | 8,521,787,284.00   | 39.92  | 9,491,387,567.00   | 43.34   | - 969,600,283.00   | 10.22    |
| 短期債務          | 4,216,909,826.00   | 19.75  | 6,270,039,275.00   | 28.63   | - 2,053,129,449.00 | 32.75    |
| 應付款項          | 3,945,539,043.00   | 18.48  | 3,211,311,011.00   | 14.66   | + 734,228,032.00   | 22.86    |
| 預收款項          | 359,338,415.00     | 1.68   | 10,037,281.00      | 0.05    | + 349,301,134.00   | 3,480.04 |
| 長期負債          | 4,962,400,854.00   | 23.24  | 5,608,802,141.00   | 25.61   | - 646,401,287.00   | 11.52    |
| 長期債務          | 4,962,400,854.00   | 23.24  | 5,608,802,141.00   | 25.61   | - 646,401,287.00   | 11.52    |
| 其他負債          | 327,967,320.00     | 1.54   | 275,341,214.00     | 1.26    | + 52,626,106.00    | 19.11    |
| 營業及負債準備       | 212,714,805.00     | 1.00   | 140,998,129.00     | 0.64    | + 71,716,676.00    | 50.86    |
| 什項負債          | 115,252,515.00     | 0.54   | 134,343,085.00     | 0.61    | - 19,090,570.00    | 14.21    |
| 業主權益          | 7,537,037,396.00   | 35.30  | 6,523,199,601.00   | 29.79   | + 1,013,837,795.00 | 15.54    |
| 資本            | 9,082,614,280.00   | 42.54  | 9,082,614,280.00   | 41.48   | —                  | —        |
| 資本            | 9,082,614,280.00   | 42.54  | 9,082,614,280.00   | 41.48   | —                  | —        |
| 資本公積          | —                  | —      | 452,151,769.00     | 2.06    | - 452,151,769.00   | 100.00   |
| 資本公積          | —                  | —      | 452,151,769.00     | 2.06    | - 452,151,769.00   | 100.00   |
| 保留盈餘(累積虧損—)   | - 1,423,461,510.00 | - 6.67 | - 3,003,363,893.00 | - 13.71 | + 1,579,902,383.00 | 52.60    |
| 累積虧損          | - 1,423,461,510.00 | - 6.67 | - 3,003,363,893.00 | - 13.71 | + 1,579,902,383.00 | 52.60    |
| 業主權益其他項目      | - 122,115,374.00   | - 0.57 | - 8,202,555.00     | - 0.04  | - 113,912,819.00   | 1,388.75 |
| 金融商品未實現損益     | - 420,433.00       | - 0.00 | 1,148,131.00       | 0.01    | - 1,568,564.00     | —        |
| 累積換算調整數       | - 1,584,929.00     | - 0.01 | - 9,350,686.00     | - 0.04  | + 7,765,757.00     | 83.05    |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - 120,110,012.00   | - 0.56 | —                  | —       | - 120,110,012.00   | —        |
| 負債及業主權益總額     | 21,349,192,854.00  | 100.00 | 21,898,730,523.00  | 100.00  | - 549,537,669.00   | 2.51     |

7. 期末已提撥退休金資產 1,987,200,866 元，並揭露應計退休金負債 2,652,456,134 元。
8. 該公司承攬 CL-300、EC-120 及 S-92 等 3 件國際合作開發案，經該公司依交運計畫評估結果，未來執行損失約 21 億 2 千 1 百餘萬元。有關該等開發案之執行缺失，本部業於民國 95 年 4 月 14 日依審計法第 69 條規定，報告監察院。
9. 原預計於民國 92 年 12 月民營化，因民營化之整體作業規劃內容尚待立法院同意，民營化時程由主管機關重行檢討中。該公司以民國 103 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 76 億 9 千餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。
10. 該公司配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則(IFRSs)，相關導入事宜刻由該公司辦理中。



## 五、台灣自來水股份有限公司

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有產、售水等 2 項，因受經濟景氣與科技發展影響，工業用水增加，產、售水量均較預計目標成長。其執行情形如下表：

單位：萬立方公尺

| 計畫名稱           | 預計數     | 實際數     | 比較增減    |      | 增減原因說明               |
|----------------|---------|---------|---------|------|----------------------|
|                |         |         | 增減數     | %    |                      |
| (1)生產計畫<br>產水量 | 303,446 | 311,130 | + 7,683 | 2.53 | 配合售水量增產。             |
| (2)銷售計畫<br>售水量 | 220,324 | 223,120 | + 2,795 | 1.27 | 受經濟景氣與科技發展影響，工業用水增加。 |

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 144 億 5 千 6 百餘萬元，連同上年度轉入數 29 億 5 千 4 百餘萬元，合計可用預算數 174 億 1 千 1 百餘萬元（含專案計畫 127 億 7 千 4 百餘萬元、一般建築及設備 46 億 3 千 6 百餘萬元）。決算支用數 129 億 3 千 6 百餘萬元（含專案計畫 88 億 3 千 5 百餘萬元、一般建築及設備 41 億 1 百餘萬元），較可用預算數減少 44 億 7 千 4 百餘萬元，約 25.70%，主要係部分計畫用地取得作業延誤，或遭遇民眾抗爭等，影響工進所致。未支用數中 27 億 4 千 5 百餘萬元（含專案計畫 24 億 2 千 2 百餘萬元、一般建築及設備 3 億 2 千 2 百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 6 億 1 千 4 百餘萬元，營業外損失 10 億 1 千 1 百餘萬元，稅前純損 3 億 9 千 7 百餘萬元，經扣除所得稅利益 6,945 萬餘元（詳損益計算審定表註 3）後，審定決算稅後純損為 3 億 2 千 7 百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 4,239 萬餘元，稅前純損亦較預算數增損 1,842 萬餘元，主要係本年度完工營運資產較多，折舊費用增加所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純損 367,212,732 元 57 分，行政院彙編決算核定稅前純損 378,870,986 元 57 分，經本部審核修正減列收入 2,101,185 元、增列支出 16,430,023 元，綜計增列稅前純損 18,531,208 元，審定本年度決算稅前純損 397,402,194 元 57 分，加計所得稅利益 69,459,518 元，本年度審定稅後純損 327,942,676 元 57 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純損，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，無課稅所得，惟部分所得採分離課稅，應繳納所得稅為 5,280 元，所得稅利益為 69,459,518 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純損 327,942,676 元 57 分，依行政院核定，撥用未分配盈餘彌補後，尚餘未分配盈餘 456,837,501 元 82 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 4 億 2 千 2 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 7,760 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 4 千 4 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 4 億 6 千 9 百餘萬元，減少 3 億 9 千 1 百餘萬元，約 83.45%，主要係購建固定資產較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 83 億 6 千 3 百餘萬元，主要係營業獲有毛利；投資活動之淨現金流出 122 億 8 千 5 百餘萬元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流入 38 億 4 千 4 百餘萬元，主要係舉借長期債務。

另長期借款期初餘額 450 億 5 千 6 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款 124 億 4 千 6 百餘萬元），本年度舉借 143 億元，較可用預算數 149 億 5 千 7 百餘萬元（含以前年度保留數 4 億 5 千 7 百餘萬元），減少 6 億 5 千 7 百餘萬元，約 4.39%，主要係資本支出計畫進度落後，資金需求未如預期所致，償還 130 億 5 千 2 百餘萬元，較可用預算數 130 億 5 千 2 百餘萬元，減少 807 元，期末餘額為 463 億 3 百餘萬元（含 1 年內到期長期借款 156 億 6 千 9 百餘萬元）。

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

# 台灣自來水股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 預 算 數                     | 決 算 數                   | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減            |              |
|----------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|--------------|
|                      |                           |                         |                           | 金 額                    | %            |
| <b>營 業 收 支 之 部</b>   |                           |                         |                           |                        |              |
| 營 業 收 入              | 26,080,812,000.00         | 26,478,121,886.00       | 26,478,121,886.00         | + 397,309,886.00       | 1.52         |
| 給 水 收 入              | 24,042,323,000.00         | 24,326,123,479.00       | 24,326,123,479.00         | + 283,800,479.00       | 1.18         |
| 其 他 營 業 收 入          | 2,038,489,000.00          | 2,151,998,407.00        | 2,151,998,407.00          | + 113,509,407.00       | 5.57         |
| 營 業 成 本              | 21,676,053,000.00         | 22,307,089,062.01       | 22,305,740,412.01         | + 629,687,412.01       | 2.90         |
| 給 水 成 本              | 20,315,642,000.00         | 20,901,569,863.86       | 20,900,221,213.86         | + 584,579,213.86       | 2.88         |
| 其 他 營 業 成 本          | 1,360,411,000.00          | 1,405,519,198.15        | 1,405,519,198.15          | + 45,108,198.15        | 3.32         |
| 營業毛利（毛損－）            | 4,404,759,000.00          | 4,171,032,823.99        | 4,172,381,473.99          | - 232,377,526.01       | 5.28         |
| 營 業 費 用              | 3,748,042,000.00          | 3,558,059,917.22        | 3,558,059,917.22          | - 189,982,082.78       | 5.07         |
| 業 務 費 用              | 2,499,254,000.00          | 2,374,829,959.94        | 2,374,829,959.94          | - 124,424,040.06       | 4.98         |
| 管 理 費 用              | 1,190,786,000.00          | 1,120,099,135.28        | 1,120,099,135.28          | - 70,686,864.72        | 5.94         |
| 其 他 營 業 費 用          | 58,002,000.00             | 63,130,822.00           | 63,130,822.00             | + 5,128,822.00         | 8.84         |
| <b>營業利益（損失－）</b>     | <b>656,717,000.00</b>     | <b>612,972,906.77</b>   | <b>614,321,556.77</b>     | <b>- 42,395,443.23</b> | <b>6.46</b>  |
| <b>營 業 外 收 支 之 部</b> |                           |                         |                           |                        |              |
| 營 業 外 收 入            | 369,713,000.00            | 342,860,811.12          | 340,759,626.12            | - 28,953,373.88        | 7.83         |
| 財 務 收 入              | 18,344,000.00             | 23,167,488.50           | 23,167,488.50             | + 4,823,488.50         | 26.29        |
| 其 他 營 業 外 收 入        | 351,369,000.00            | 319,693,322.62          | 317,592,137.62            | - 33,776,862.38        | 9.61         |
| 營 業 外 費 用            | 1,405,412,000.00          | 1,334,704,704.46        | 1,352,483,377.46          | - 52,928,622.54        | 3.77         |
| 財 務 費 用              | 603,200,000.00            | 489,684,199.00          | 489,684,199.00            | - 113,515,801.00       | 18.82        |
| 其 他 營 業 外 費 用        | 802,212,000.00            | 845,020,505.46          | 862,799,178.46            | + 60,587,178.46        | 7.55         |
| <b>營業外利益（損失－）</b>    | <b>- 1,035,699,000.00</b> | <b>- 991,843,893.34</b> | <b>- 1,011,723,751.34</b> | <b>+ 23,975,248.66</b> | <b>2.31</b>  |
| <b>稅前純益（純損－）</b>     | <b>- 378,982,000.00</b>   | <b>- 378,870,986.57</b> | <b>- 397,402,194.57</b>   | <b>- 18,420,194.57</b> | <b>4.86</b>  |
| <b>所得稅費用（利益－）</b>    | <b>—</b>                  | <b>- 66,309,213.00</b>  | <b>- 69,459,518.00</b>    | <b>- 69,459,518.00</b> | <b>—</b>     |
| <b>本期純益（純損－）</b>     | <b>- 378,982,000.00</b>   | <b>- 312,561,773.57</b> | <b>- 327,942,676.57</b>   | <b>+ 51,039,323.43</b> | <b>13.47</b> |
| <b>審 定 後 每 股 盈 餘</b> | <b>稅 前</b>                |                         | <b>稅 後</b>                |                        |              |
| 基本每股盈餘（虧損－）          | - 3.15                    |                         | - 2.60                    |                        |              |

註：1. 經營績效獎金 1,278,356,234 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 其他營業外收入含認列資產減損迴轉利益 33,090,647 元。

3. 稅前純損 397,402,194 元 57 分，扣除免稅、分離課稅所得等項目 59,875,233 元 58 分及備抵呆帳超限暨資產減損本年度迴轉金額 43,413,184 元 54 分，加計罰款支出及備抵呆帳超限數 8,453,631 元 76 分，無課稅所得，應繳納所得稅為 5,280 元(係分離課稅稅額)。惟依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」規定，認列遞延所得稅資產淨變動數，所得稅利益為 69,459,518 元。

4. 基本每股虧損計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純損 397,402,194 元 57 分、稅後純損 327,942,676 元 57 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 126,250,000 股（每股面額 1,000 元）計算而得。

# 台灣自來水股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                 | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減            |              |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
|                |                       |                       |                       | 金 額                    | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                       |                       |                       |                        |              |
| 累 積 盈 餘        | 719,234,000.00        | 784,780,178.39        | 784,780,178.39        | + 65,546,178.39        | 9.11         |
| <b>合 計</b>     | <b>719,234,000.00</b> | <b>784,780,178.39</b> | <b>784,780,178.39</b> | <b>+ 65,546,178.39</b> | <b>9.11</b>  |
| <b>分 配 之 部</b> |                       |                       |                       |                        |              |
| 留 存 事 業 機 關 者  | 719,234,000.00        | 784,780,178.39        | 784,780,178.39        | + 65,546,178.39        | 9.11         |
| 填 補 虧 損        | 378,982,000.00        | 312,561,773.57        | 327,942,676.57        | - 51,039,323.43        | 13.47        |
| 未 分 配 盈 餘      | 340,252,000.00        | 472,218,404.82        | 456,837,501.82        | + 116,585,501.82       | 34.26        |
| <b>合 計</b>     | <b>719,234,000.00</b> | <b>784,780,178.39</b> | <b>784,780,178.39</b> | <b>+ 65,546,178.39</b> | <b>9.11</b>  |
| <b>虧 損 之 部</b> |                       |                       |                       |                        |              |
| 本 期 純 損        | 378,982,000.00        | 312,561,773.57        | 327,942,676.57        | - 51,039,323.43        | 13.47        |
| <b>合 計</b>     | <b>378,982,000.00</b> | <b>312,561,773.57</b> | <b>327,942,676.57</b> | <b>- 51,039,323.43</b> | <b>13.47</b> |
| <b>填 補 之 部</b> |                       |                       |                       |                        |              |
| 事 業 機 關 負 擔 者  | 378,982,000.00        | 312,561,773.57        | 327,942,676.57        | - 51,039,323.43        | 13.47        |
| 撥 用 盈 餘        | 378,982,000.00        | 312,561,773.57        | 327,942,676.57        | - 51,039,323.43        | 13.47        |
| <b>合 計</b>     | <b>378,982,000.00</b> | <b>312,561,773.57</b> | <b>327,942,676.57</b> | <b>- 51,039,323.43</b> | <b>13.47</b> |

# 台灣自來水股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數               | 決 算 數               | 比 較 增 減            |       |
|------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------|
|                  |                     |                     | 金 額                | %     |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                     |                     |                    |       |
| 本期純益（純損－）        | - 378,982,000.00    | - 327,942,676.57    | + 51,039,323.43    | 13.47 |
| 調整非現金項目          | 8,155,274,000.00    | 8,691,614,988.07    | + 536,340,988.07   | 6.58  |
| 營業活動之淨現金流入（流出一）  | 7,776,292,000.00    | 8,363,672,311.50    | + 587,380,311.50   | 7.55  |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                     |                     |                    |       |
| 減少固定資產及遞耗資產      | —                   | 36,660,383.00       | + 36,660,383.00    | —     |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－） | 8,543,000.00        | 6,361,794.00        | - 2,181,206.00     | 25.53 |
| 增加固定資產及遞耗資產      | - 14,456,879,000.00 | - 12,328,847,960.00 | + 2,128,031,040.00 | 14.72 |
| 投資活動之淨現金流入（流出一）  | - 14,448,336,000.00 | - 12,285,825,783.00 | + 2,162,510,217.00 | 14.97 |
| <b>融資活動之現金流量</b> |                     |                     |                    |       |
| 增加長期債務           | 14,500,000,000.00   | 14,300,000,000.00   | - 200,000,000.00   | 1.38  |
| 其他負債淨增（淨減－）      | 100,000,000.00      | 55,266,670.00       | - 44,733,330.00    | 44.73 |
| 增加資本、公積及填補虧損     | 4,782,024,000.00    | 2,670,184,177.00    | - 2,111,839,823.00 | 44.16 |
| 減少長期債務           | - 13,178,981,000.00 | - 13,180,905,988.00 | - 1,924,988.00     | 0.01  |
| 融資活動之淨現金流入（流出一）  | 6,203,043,000.00    | 3,844,544,859.00    | - 2,358,498,141.00 | 38.02 |
| 現金及約當現金之淨增（淨減－）  | - 469,001,000.00    | - 77,608,612.50     | + 391,392,387.50   | 83.45 |
| 期初現金及約當現金        | 939,538,000.00      | 422,052,193.38      | - 517,485,806.62   | 55.08 |
| 期末現金及約當現金        | 470,537,000.00      | 344,443,580.88      | - 126,093,419.12   | 26.80 |

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

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

# 台灣自來水股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目         | 100 年 12 月 31 日           |               | 99 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                   |             |
|-------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>資 產</b>  | <b>269,901,094,453.48</b> | <b>100.00</b> | <b>265,341,554,246.12</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 4,559,540,207.36</b> | <b>1.72</b> |
| 流動資產        | 1,208,940,560.64          | 0.45          | 1,582,419,745.29          | 0.60          | - 373,479,184.65          | 23.60       |
| 現金          | 344,443,580.88            | 0.13          | 422,052,193.38            | 0.16          | - 77,608,612.50           | 18.39       |
| 應收款項        | 267,294,521.50            | 0.10          | 531,312,558.50            | 0.20          | - 264,018,037.00          | 49.69       |
| 存貨          | 476,673,502.16            | 0.18          | 496,076,860.92            | 0.19          | - 19,403,358.76           | 3.91        |
| 預付款項        | 63,087,629.10             | 0.02          | 105,916,096.49            | 0.04          | - 42,828,467.39           | 40.44       |
| 短期墊款        | 57,441,327.00             | 0.02          | 27,062,036.00             | 0.01          | + 30,379,291.00           | 112.26      |
| 基金、投資及長期應收款 | 103,221,942.00            | 0.04          | 103,221,942.00            | 0.04          | —                         | —           |
| 長期投資        | 103,221,942.00            | 0.04          | 103,221,942.00            | 0.04          | —                         | —           |
| 固定資產        | 256,984,134,805.24        | 95.21         | 251,447,847,020.72        | 94.76         | + 5,536,287,784.52        | 2.20        |
| 土地          | 82,009,496,560.38         | 30.39         | 81,729,517,020.36         | 30.80         | + 279,979,540.02          | 0.34        |
| 土地改良物       | 1,786,950,189.09          | 0.66          | 1,886,251,077.75          | 0.71          | - 99,300,888.66           | 5.26        |
| 房屋及建築       | 3,636,912,821.90          | 1.35          | 3,722,116,423.38          | 1.40          | - 85,203,601.48           | 2.29        |
| 機械及設備       | 156,847,620,849.92        | 58.11         | 153,002,304,917.11        | 57.66         | + 3,845,315,932.81        | 2.51        |
| 交通及運輸設備     | 216,884,878.83            | 0.08          | 174,371,922.92            | 0.07          | + 42,512,955.91           | 24.38       |
| 什項設備        | 180,676,666.12            | 0.07          | 185,928,781.20            | 0.07          | - 5,252,115.08            | 2.82        |
| 購建中固定資產     | 12,307,762,367.00         | 4.56          | 10,749,526,406.00         | 4.05          | + 1,558,235,961.00        | 14.50       |
| 累計減損—固定資產   | - 2,169,528.00            | - 0.00        | - 2,169,528.00            | - 0.00        | —                         | —           |
| 無形資產        | 3,843,560,542.00          | 1.42          | 4,164,923,506.00          | 1.57          | - 321,362,964.00          | 7.72        |
| 無形資產        | 3,843,560,542.00          | 1.42          | 4,164,923,506.00          | 1.57          | - 321,362,964.00          | 7.72        |
| 其他資產        | 7,761,236,603.60          | 2.88          | 8,043,142,032.11          | 3.03          | - 281,905,428.51          | 3.50        |
| 非營業資產       | 655,183,567.60            | 0.24          | 682,518,994.11            | 0.26          | - 27,335,426.51           | 4.01        |
| 什項資產        | 220,673,154.00            | 0.08          | 223,737,526.00            | 0.08          | - 3,064,372.00            | 1.37        |
| 遞延資產        | 6,882,051,979.00          | 2.55          | 7,135,189,149.00          | 2.69          | - 253,137,170.00          | 3.55        |
| 待整理資產       | 3,327,903.00              | 0.00          | 1,696,363.00              | 0.00          | + 1,631,540.00            | 96.18       |
| <b>資產總額</b> | <b>269,901,094,453.48</b> | <b>100.00</b> | <b>265,341,554,246.12</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 4,559,540,207.36</b> | <b>1.72</b> |

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3,099,499,728 元及 2,689,405,273 元。  
 2. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。  
 3. 固定資產之折舊係採平均法計算。  
 4. 固定資產及其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。  
 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處規定，列於長期負債科目。

# 台灣自來水股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中 華 民 國 1 0 0 年 1 2 月 3 1 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 1 0 0 年 1 2 月 3 1 日       |               | 9 9 年 1 2 月 3 1 日         |               | 比 較 增 減                   |             |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>89,206,091,688.95</b>  | <b>33.05</b>  | <b>87,117,072,259.16</b>  | <b>32.83</b>  | <b>+ 2,089,019,429.79</b> | <b>2.40</b> |
| 流 動 負 債          | 22,498,646,778.03         | 8.34          | 18,584,856,007.03         | 7.00          | + 3,913,790,771.00        | 21.06       |
| 短 期 債 務          | 15,669,945,443.00         | 5.81          | 12,446,938,863.00         | 4.69          | + 3,223,006,580.00        | 25.89       |
| 應 付 款 項          | 6,617,928,953.03          | 2.45          | 5,901,989,430.03          | 2.22          | + 715,939,523.00          | 12.13       |
| 預 收 款 項          | 210,772,382.00            | 0.08          | 235,927,714.00            | 0.09          | - 25,155,332.00           | 10.66       |
| 長 期 負 債          | 58,768,720,839.92         | 21.77         | 61,125,213,481.13         | 23.04         | - 2,356,492,641.21        | 3.86        |
| 長 期 債 務          | 58,768,720,839.92         | 21.77         | 61,125,213,481.13         | 23.04         | - 2,356,492,641.21        | 3.86        |
| 其 他 負 債          | 7,938,724,071.00          | 2.94          | 7,407,002,771.00          | 2.79          | + 531,721,300.00          | 7.18        |
| 什 項 負 債          | 2,018,482,472.00          | 0.75          | 1,972,047,285.00          | 0.74          | + 46,435,187.00           | 2.35        |
| 遞 延 負 債          | 5,920,241,599.00          | 2.19          | 5,434,955,486.00          | 2.05          | + 485,286,113.00          | 8.93        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>180,695,002,764.53</b> | <b>66.95</b>  | <b>178,224,481,986.96</b> | <b>67.17</b>  | <b>+ 2,470,520,777.57</b> | <b>1.39</b> |
| 資 本              | 143,231,717,370.09        | 53.07         | 140,335,137,829.33        | 52.89         | + 2,896,579,540.76        | 2.06        |
| 資 本              | 128,500,000,000.00        | 47.61         | 125,500,000,000.00        | 47.30         | + 3,000,000,000.00        | 2.39        |
| 預 收 資 本          | 14,731,717,370.09         | 5.46          | 14,835,137,829.33         | 5.59          | - 103,420,459.24          | 0.70        |
| 資 本 公 積          | 15,066,337,896.29         | 5.58          | 15,066,337,896.29         | 5.68          | —                         | —           |
| 資 本 公 積          | 15,066,337,896.29         | 5.58          | 15,066,337,896.29         | 5.68          | —                         | —           |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | 2,943,538,075.09          | 1.09          | 3,271,480,751.66          | 1.23          | - 327,942,676.57          | 10.02       |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘    | 2,486,700,573.27          | 0.92          | 2,486,700,573.27          | 0.94          | —                         | —           |
| 未 指 撥 保 留 盈 餘    | 456,837,501.82            | 0.17          | 784,780,178.39            | 0.30          | - 327,942,676.57          | 41.79       |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 19,453,409,423.06         | 7.21          | 19,551,525,509.68         | 7.37          | - 98,116,086.62           | 0.50        |
| 未認列為退休金成本之淨損失    | - 68,686,167.00           | - 0.03        | —                         | —             | - 68,686,167.00           | —           |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 19,522,095,590.06         | 7.23          | 19,551,525,509.68         | 7.37          | - 29,429,919.62           | 0.15        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>269,901,094,453.48</b> | <b>100.00</b> | <b>265,341,554,246.12</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 4,559,540,207.36</b> | <b>1.72</b> |

6. 期末已提撥退休金資產 7,013,511,638 元，並揭露應計退休金負債 3,809,279,747 元。

7. 該公司配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則(IFRSs)，相關導入事宜刻由該公司辦理中。

## 叁、財政部主管

### 一、中國輸出入銀行

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

#### （一）業務計畫實施情形之查核

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

單位：新臺幣百萬元

| 營 運 項 目 | 預 計 數  | 實 際 數  | 比 較 增 減  |       | 增 減 原 因 說 明           |
|---------|--------|--------|----------|-------|-----------------------|
|         |        |        | 增 減 數    | %     |                       |
| (1)放款   | 79,000 | 85,009 | + 6,009  | 7.61  | 承作重大公共工程、國際聯合融資等放款增加。 |
| (2)保證   | 6,500  | 8,349  | + 1,849  | 28.45 | 承作重大公共工程及輸入保證等業務增加。   |
| (3)輸出保險 | 55,000 | 73,408 | + 18,408 | 33.47 | 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 726 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 564 萬餘元，較預算數減少 162 萬餘元，約 22.37%，主要係海外辦事處裁撤，原規劃購置之公務車未採購所致。

#### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 2 億 2 百餘萬元，營業外利益 1 億 8 千 6 百餘萬元，稅前純益 3 億 8 千 9 百餘萬元，經扣除所得稅費用 3,668 萬餘元後，審定決算稅後純益為 3 億 5 千 2 百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 2 億 7 千 9 百餘萬元，稅前純益亦較預算數減少 3,938 萬餘元，主要係實際放款利差較預計為低，淨利息收入隨減，暨增提不良授信資產之備抵呆帳所致。

#### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 486,477,586 元 69 分，行政院彙編決算核定稅前純益 389,531,403 元 07 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算稅前純益為



389,531,403 元 07 分，減除所得稅費用 36,688,914 元，本年度審定稅後純益 352,842,489 元 07 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照所得稅法及所得基本稅額條例規定，課稅（含基本）所得額為 358,200,069 元 13 分，應繳納所得稅 35,620,006 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 352,842,489 元 07 分，依法分配如次：(1)提列公積 154,748,323 元 63 分，其中法定公積 141,136,995 元 63 分、特別公積 13,611,328 元，(2)分配中央政府官息紅利 198,094,165 元 44 分。

#### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 30 億 7 千 5 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 7 億 5 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 23 億 2 千 3 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億 4 百餘萬元，相距 8 億 5 千 6 百餘萬元，主要係放款業務量成長，現金流出增加所致。又營業活動之淨現金流入 4 億 7 千 8 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 62 億 9 千 7 百餘萬元，主要係放款業務量增加；融資活動之淨現金流入 50 億 6 千 1 百餘萬元，主要係配合放款需求，發行商業本票及金融債券。

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

## 中國輸出入銀行損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                  | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減             |              |
|-------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|
|                   |                        |                       |                       | 金 額                     | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                        |                       |                       |                         |              |
| 營業收入              | 1,977,269,000.00       | 1,687,465,438.13      | 1,687,465,438.13      | - 289,803,561.87        | 14.66        |
| 金融保險收入            | 1,977,269,000.00       | 1,687,465,438.13      | 1,687,465,438.13      | - 289,803,561.87        | 14.66        |
| 營業成本              | 959,398,000.00         | 1,017,877,567.10      | 1,017,877,567.10      | + 58,479,567.10         | 6.10         |
| 金融保險成本            | 959,398,000.00         | 1,017,877,567.10      | 1,017,877,567.10      | + 58,479,567.10         | 6.10         |
| 營業毛利（毛損－）         | 1,017,871,000.00       | 669,587,871.03        | 669,587,871.03        | - 348,283,128.97        | 34.22        |
| 營業費用              | 535,850,000.00         | 466,772,679.92        | 466,772,679.92        | - 69,077,320.08         | 12.89        |
| 業務費用              | 459,161,000.00         | 395,501,738.80        | 395,501,738.80        | - 63,659,261.20         | 13.86        |
| 管理費用              | 72,054,000.00          | 67,833,464.92         | 67,833,464.92         | - 4,220,535.08          | 5.86         |
| 其他營業費用            | 4,635,000.00           | 3,437,476.20          | 3,437,476.20          | - 1,197,523.80          | 25.84        |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>482,021,000.00</b>  | <b>202,815,191.11</b> | <b>202,815,191.11</b> | <b>- 279,205,808.89</b> | <b>57.92</b> |
| <b>營業外收支之部</b>    |                        |                       |                       |                         |              |
| 營業外收入             | 2,000,000.00           | 241,779,394.84        | 241,779,394.84        | + 239,779,394.84        | 11,988.97    |
| 其他營業外收入           | 2,000,000.00           | 241,779,394.84        | 241,779,394.84        | + 239,779,394.84        | 11,988.97    |
| 營業外費用             | 55,109,000.00          | 55,063,182.88         | 55,063,182.88         | - 45,817.12             | 0.08         |
| 其他營業外費用           | 55,109,000.00          | 55,063,182.88         | 55,063,182.88         | - 45,817.12             | 0.08         |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>- 53,109,000.00</b> | <b>186,716,211.96</b> | <b>186,716,211.96</b> | <b>+ 239,825,211.96</b> | <b>—</b>     |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>428,912,000.00</b>  | <b>389,531,403.07</b> | <b>389,531,403.07</b> | <b>- 39,380,596.93</b>  | <b>9.18</b>  |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>42,961,000.00</b>   | <b>36,688,914.00</b>  | <b>36,688,914.00</b>  | <b>- 6,272,086.00</b>   | <b>14.60</b> |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>385,951,000.00</b>  | <b>352,842,489.07</b> | <b>352,842,489.07</b> | <b>- 33,108,510.93</b>  | <b>8.58</b>  |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>             |                       | <b>稅 後</b>            |                         |              |
| 設算基本每股盈餘（虧損－）     | 0.32                   |                       | 0.29                  |                         |              |

註：1. 經營績效獎金 75,500,370 元 23 分係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。  
 2. 稅前純益 389,531,403 元 07 分，扣除免稅所得 363,152,194 元 69 分，暨迴轉上年度未實現兌換損失等項目產生之差異數 5,614,421 元 87 分，並依所得基本稅額條例規定，加計 OBU 免稅盈餘 337,435,282 元 62 分，課稅（含基本）所得額為 358,200,069 元 13 分。應繳納所得稅 35,620,006 元加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 1,068,908 元，所得稅費用為 36,688,914 元。  
 3. 該行為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以稅前純益 389,531,403 元 07 分、稅後純益 352,842,489 元 07 分，分別除以設算股數 1,200,000,000 股計算而得。  
 4. 本表「金融保險收入」及「金融保險成本」科目配合財務會計準則公報第 40 號「保險合約之會計處理準則」規定，將保險業務提存及收回各項準備等四級科目改以淨額表達，爰法定預算數隨同重分類調整，均減列 58,694,000 元。

## 中國輸出入銀行盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目         | 預 算 數                 | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減            |             |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
|             |                       |                       |                       | 金 額                    | %           |
| <b>盈餘之部</b> |                       |                       |                       |                        |             |
| 本期純益        | 385,951,000.00        | 352,842,489.07        | 352,842,489.07        | - 33,108,510.93        | 8.58        |
| <b>合 計</b>  | <b>385,951,000.00</b> | <b>352,842,489.07</b> | <b>352,842,489.07</b> | <b>- 33,108,510.93</b> | <b>8.58</b> |
| <b>分配之部</b> |                       |                       |                       |                        |             |
| 中央政府所得者     | 231,571,000.00        | 198,094,165.44        | 198,094,165.44        | - 33,476,834.56        | 14.46       |
| 股（官）息紅利     | 231,571,000.00        | 198,094,165.44        | 198,094,165.44        | - 33,476,834.56        | 14.46       |
| 留存事業機關者     | 154,380,000.00        | 154,748,323.63        | 154,748,323.63        | + 368,323.63           | 0.24        |
| 法定公積        | 154,380,000.00        | 141,136,995.63        | 141,136,995.63        | - 13,243,004.37        | 8.58        |
| 特別公積        | —                     | 13,611,328.00         | 13,611,328.00         | + 13,611,328.00        | —           |
| <b>合 計</b>  | <b>385,951,000.00</b> | <b>352,842,489.07</b> | <b>352,842,489.07</b> | <b>- 33,108,510.93</b> | <b>8.58</b> |

# 中國輸出入銀行盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數              | 決 算 數              | 比 較 增 減            |           |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|
|                  |                    |                    | 金 額                | %         |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                    |                    |                    |           |
| 本期純益（純損－）        | 385,951,000.00     | 352,842,489.07     | - 33,108,510.93    | 8.58      |
| 調整非現金項目          | 155,321,000.00     | 126,117,368.52     | - 29,203,631.48    | 18.80     |
| 營業活動之淨現金流入（流出－）  | 541,272,000.00     | 478,959,857.59     | - 62,312,142.41    | 11.51     |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                    |                    |                    |           |
| 押匯貼現及放款淨減（淨增－）   | - 1,186,300,000.00 | - 6,287,120,940.02 | - 5,100,820,940.02 | 429.98    |
| 減少固定資產及遞耗資產      | 2,000.00           | 274,196.20         | + 272,196.20       | 13,609.81 |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－） | - 30,060,000.00    | - 5,215,551.76     | + 24,844,448.24    | 82.65     |
| 增加固定資產及遞耗資產      | - 7,266,000.00     | - 5,640,668.00     | + 1,625,332.00     | 22.37     |
| 投資活動之淨現金流入（流出－）  | - 1,223,624,000.00 | - 6,297,702,963.58 | - 5,074,078,963.58 | 414.68    |
| <b>融資活動之現金流量</b> |                    |                    |                    |           |
| 短期債務淨增（淨減－）      | —                  | 5,299,791,527.00   | + 5,299,791,527.00 | —         |
| 存匯款及金融債券淨增（淨減－）  | 902,105,000.00     | 4,295,121,400.00   | + 3,393,016,400.00 | 376.12    |
| 央行及同業融資淨增（淨減－）   | 37,500,000.00      | - 491,512,384.13   | - 529,012,384.13   | —         |
| 增加非流動金融負債        | 75,000,000.00      | —                  | - 75,000,000.00    | 100.00    |
| 其他負債淨增（淨減－）      | 2,643,000.00       | - 39,500,027.06    | - 42,143,027.06    | —         |
| 減少長期債務           | —                  | - 8,836,862.00     | - 8,836,862.00     | —         |
| 減少非流動金融負債        | —                  | - 3,749,930,367.00 | - 3,749,930,367.00 | —         |
| 發放現金股利           | - 231,571,000.00   | - 243,382,217.00   | - 11,811,217.00    | 5.10      |
| 融資活動之淨現金流入（流出－）  | 785,677,000.00     | 5,061,751,069.81   | + 4,276,074,069.81 | 544.25    |
| 匯 率 影 響 數        | 802,000.00         | 4,580,174.09       | + 3,778,174.09     | 471.09    |
| 現金及約當現金之淨增（淨減－）  | 104,127,000.00     | - 752,411,862.09   | - 856,538,862.09   | —         |
| 期初現金及約當現金        | 3,335,384,000.00   | 3,075,744,986.83   | - 259,639,013.17   | 7.78      |
| 期末現金及約當現金        | 3,439,511,000.00   | 2,323,333,124.74   | - 1,116,177,875.26 | 32.45     |

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

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

# 中國輸出入銀行盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目         | 100 年 12 月 31 日   |        | 99 年 12 月 31 日    |        | 比 較 增 減            |        |
|-------------|-------------------|--------|-------------------|--------|--------------------|--------|
|             | 金 額               | %      | 金 額               | %      | 金 額                | %      |
| 資 產         | 92,077,586,359.59 | 100.00 | 85,980,460,396.06 | 100.00 | + 6,097,125,963.53 | 7.09   |
| 流動資產        | 3,469,414,466.33  | 3.77   | 3,730,652,925.97  | 4.34   | - 261,238,459.64   | 7.00   |
| 現金          | 951,630.00        | 0.00   | 419,232.53        | 0.00   | + 532,397.47       | 126.99 |
| 存放銀行同業      | 128,417,468.83    | 0.14   | 241,575,959.39    | 0.28   | - 113,158,490.56   | 46.84  |
| 存放央行        | 93,964,025.91     | 0.10   | 33,749,794.91     | 0.04   | + 60,214,231.00    | 178.41 |
| 流動金融資產      | 2,425,302,268.85  | 2.63   | 3,124,802,351.00  | 3.63   | - 699,500,082.15   | 22.39  |
| 應收款項        | 796,327,738.94    | 0.86   | 300,432,427.97    | 0.35   | + 495,895,310.97   | 165.06 |
| 預付款項        | 22,984,679.80     | 0.02   | 26,989,190.97     | 0.03   | - 4,004,511.17     | 14.84  |
| 短期墊款        | —                 | —      | 112,358.20        | 0.00   | - 112,358.20       | 100.00 |
| 其他流動資產      | 1,466,654.00      | 0.00   | 2,571,611.00      | 0.00   | - 1,104,957.00     | 42.97  |
| 押匯貼現及放款     | 87,827,872,815.13 | 95.38  | 81,394,234,520.74 | 94.67  | + 6,433,638,294.39 | 7.90   |
| 短期放款及透支     | 6,580,762,997.52  | 7.15   | 7,069,233,682.30  | 8.22   | - 488,470,684.78   | 6.91   |
| 短期擔保放款及透支   | 4,969,660.00      | 0.01   | 9,940,000.00      | 0.01   | - 4,970,340.00     | 50.00  |
| 中期放款        | 48,484,064,283.54 | 52.66  | 41,683,110,072.41 | 48.48  | + 6,800,954,211.13 | 16.32  |
| 中期擔保放款      | 5,677,216,584.71  | 6.17   | 5,082,695,869.67  | 5.91   | + 594,520,715.04   | 11.70  |
| 長期放款        | 2,830,359,280.22  | 3.07   | 2,331,421,878.66  | 2.71   | + 498,937,401.56   | 21.40  |
| 長期擔保放款      | 24,250,500,009.14 | 26.34  | 25,217,833,017.70 | 29.33  | - 967,333,008.56   | 3.84   |
| 基金、投資及長期應收款 | 210,300,323.00    | 0.23   | 102,500,000.00    | 0.12   | + 107,800,323.00   | 105.17 |
| 長期投資        | 102,500,000.00    | 0.11   | 102,500,000.00    | 0.12   | —                  | —      |
| 再保險準備資產     | 107,800,323.00    | 0.12   | —                 | —      | + 107,800,323.00   | —      |
| 固定資產        | 495,607,530.99    | 0.54   | 505,204,194.91    | 0.59   | - 9,596,663.92     | 1.90   |
| 土地          | 266,623,448.00    | 0.29   | 266,623,448.00    | 0.31   | —                  | —      |
| 房屋及建築       | 201,160,760.17    | 0.22   | 206,805,408.61    | 0.24   | - 5,644,648.44     | 2.73   |
| 機械及設備       | 16,639,177.71     | 0.02   | 17,283,705.25     | 0.02   | - 644,527.54       | 3.73   |
| 交通及運輸設備     | 3,506,655.81      | 0.00   | 4,811,307.97      | 0.01   | - 1,304,652.16     | 27.12  |
| 什項設備        | 6,510,410.18      | 0.01   | 7,871,616.56      | 0.01   | - 1,361,206.38     | 17.29  |
| 租賃權益改良      | 1,167,079.12      | 0.00   | 1,808,708.52      | 0.00   | - 641,629.40       | 35.47  |
| 無形資產        | 25,067,898.00     | 0.03   | 20,457,820.06     | 0.02   | + 4,610,077.94     | 22.53  |
| 無形資產        | 25,067,898.00     | 0.03   | 20,457,820.06     | 0.02   | + 4,610,077.94     | 22.53  |
| 其他資產        | 49,323,326.14     | 0.05   | 227,410,934.38    | 0.26   | - 178,087,608.24   | 78.31  |
| 什項資產        | 30,045,723.45     | 0.03   | 208,215,877.33    | 0.24   | - 178,170,153.88   | 85.57  |
| 遞延資產        | 19,277,602.69     | 0.02   | 19,195,057.05     | 0.02   | + 82,545.64        | 0.43   |
| 資 產 總 額     | 92,077,586,359.59 | 100.00 | 85,980,460,396.06 | 100.00 | + 6,097,125,963.53 | 7.09   |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 7,751,481,951 元 98 分及 6,813,791,753 元 01 分。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

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

# 中國輸出入銀行盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日          |               | 99 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                   |             |
|------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                  | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                       | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>73,782,578,757.84</b> | <b>80.13</b>  | <b>68,002,297,075.65</b> | <b>79.09</b>  | <b>+ 5,780,281,682.19</b> | <b>8.50</b> |
| 流 動 負 債          | 29,564,448,609.17        | 32.11         | 22,730,780,221.11        | 26.44         | + 6,833,668,388.06        | 30.06       |
| 短 期 債 務          | 5,299,791,527.00         | 5.76          | —                        | —             | + 5,299,791,527.00        | —           |
| 銀 行 同 業 存 款      | 23,526,637,000.00        | 25.55         | 22,231,515,600.00        | 25.86         | + 1,295,121,400.00        | 5.83        |
| 應 付 款 項          | 669,256,856.24           | 0.73          | 493,924,743.83           | 0.57          | + 175,332,112.41          | 35.50       |
| 預 收 款 項          | 68,763,225.93            | 0.07          | 3,546,237.45             | 0.00          | + 65,216,988.48           | 1,839.05    |
| 流 動 金 融 負 債      | —                        | —             | 1,793,639.83             | 0.00          | - 1,793,639.83            | 100.00      |
| 存款、匯款及金融債券       | 8,750,000,000.00         | 9.50          | 5,750,000,000.00         | 6.69          | + 3,000,000,000.00        | 52.17       |
| 金 融 債 券          | 8,750,000,000.00         | 9.50          | 5,750,000,000.00         | 6.69          | + 3,000,000,000.00        | 52.17       |
| 央 行 及 同 業 融 資    | 18,777,586,705.70        | 20.39         | 19,269,099,089.83        | 22.41         | - 491,512,384.13          | 2.55        |
| 央 行 融 資          | 18,138,837,687.70        | 19.70         | 18,604,099,755.83        | 21.64         | - 465,262,068.13          | 2.50        |
| 同 業 融 資          | 638,749,018.00           | 0.69          | 664,999,334.00           | 0.77          | - 26,250,316.00           | 3.95        |
| 長 期 負 債          | 14,377,953,407.46        | 15.62         | 18,159,920,203.46        | 21.12         | - 3,781,966,796.00        | 20.83       |
| 長 期 債 務          | 70,730,482.46            | 0.08          | 77,892,875.46            | 0.09          | - 7,162,393.00            | 9.20        |
| 非 流 動 金 融 負 債    | 14,307,222,925.00        | 15.54         | 18,082,027,328.00        | 21.03         | - 3,774,804,403.00        | 20.88       |
| 其 他 負 債          | 2,312,590,035.51         | 2.51          | 2,092,497,561.25         | 2.43          | + 220,092,474.26          | 10.52       |
| 營 業 及 負 債 準 備    | 2,194,457,179.09         | 2.38          | 2,057,340,475.77         | 2.39          | + 137,116,703.32          | 6.66        |
| 什 項 負 債          | 118,132,856.42           | 0.13          | 35,157,085.48            | 0.04          | + 82,975,770.94           | 236.01      |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>18,295,007,601.75</b> | <b>19.87</b>  | <b>17,978,163,320.41</b> | <b>20.91</b>  | <b>+ 316,844,281.34</b>   | <b>1.76</b> |
| 資 本              | 12,000,000,000.00        | 13.03         | 12,000,000,000.00        | 13.96         | —                         | —           |
| 資 本              | 12,000,000,000.00        | 13.03         | 12,000,000,000.00        | 13.96         | —                         | —           |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | 5,893,678,979.00         | 6.40          | 5,738,930,655.37         | 6.67          | + 154,748,323.63          | 2.70        |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘    | 5,893,678,979.00         | 6.40          | 5,738,930,655.37         | 6.67          | + 154,748,323.63          | 2.70        |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 401,328,622.75           | 0.44          | 239,232,665.04           | 0.28          | + 162,095,957.71          | 67.76       |
| 累 積 換 算 調 整 數    | 256,287,160.75           | 0.28          | 94,191,203.04            | 0.11          | + 162,095,957.71          | 172.09      |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 145,041,462.00           | 0.16          | 145,041,462.00           | 0.17          | —                         | —           |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>92,077,586,359.59</b> | <b>100.00</b> | <b>85,980,460,396.06</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 6,097,125,963.53</b> | <b>7.09</b> |

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。

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

6. 期末已提撥退休金資產 370,571,960 元，並揭露應計退休金負債 29,351,638 元 46 分。

7. 該行配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則(IFRSs)，相關導入事宜刻由該行辦理中。

## 二、臺灣金融控股股份有限公司

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有存款等 8 項，因公司債之保證需求減少，保證業務 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  | 2,498,000 | 3,153,534 | + 655,534 | 26.24  | 收受客戶之活期存款及活期、定期儲蓄存款增加。          |
| (2)放款   | "    | 1,860,785 | 2,099,957 | + 239,171 | 12.85  | 辦理政策性貸款及拓展企業貸款增加。               |
| (3)保證   | "    | 53,000    | 50,647    | - 2,352   | 4.44   | 企業發債減少，辦理保證需求隨減。                |
| (4)證券經紀 | "    | 550,000   | 676,750   | + 126,750 | 23.05  | 上半年證券市場交易活絡，證券交易量增加。            |
| (5)購料   | "    | 48,000    | 74,711    | + 26,711  | 55.65  | 共同供應契約訂購金額增加。                   |
| (6)貿易   | "    | 48,000    | 151,965   | + 103,965 | 216.59 | 推展黃金相關商品及業務，黃金買賣交易量增加。          |
| (7)保險   | "    | 58,895    | 68,591    | + 9,696   | 16.46  | 部分保險商品銷售順遂，及續期保費陸續繳入，保險業務營運量隨增。 |
| (8)外匯   | 百萬美元 | 106,700   | 339,340   | + 232,640 | 218.03 | 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 9 億 9 百餘萬元，連同上年度轉入數 4,600 萬元，合計可用預算數 9 億 5 千 5 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 6 億 9 千 6 百餘萬元，較可用預算數減少 2 億 5 千 9 百餘萬元，約 27.17%，主要係房舍新建或改良工程未及於年度內完成驗收及付款所致。未支用數中 7,567 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 144 億 8 千 8 百餘萬元，營業外損失 98 億 4 千 6 百餘萬元，稅前純益 46 億 4 千 1 百餘萬元，經扣除所得稅費用 5 億 8 千 2 百餘萬元後，審定決算稅後純益為 40 億 5 千 8 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 20 億 5 千 3 百餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 6 億 5 千 8 百餘萬元，主要係旗下臺灣銀行子公司因授信資產品質略有改善，提列之備抵呆帳數隨減所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 4,532,710,115 元 71 分，行政院彙編決算核定稅前純益 4,656,307,812 元 71 分，經本部審核修正減列收入及支出各 16,034,018 元及 1,627,670 元，綜計減列稅前純益 14,406,348 元，審定本年度決算稅前純益 4,641,901,464 元 71 分，減除所得稅費用 582,968,165 元，本年度審定稅後純益 4,058,933,299 元 71 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照所得稅法及所得基本稅額條例規定，國內課稅（含基本）所得為 862,831,519 元，應繳納所得稅 421,420,817 元（含外國政府所得稅 335,337,666 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 4,058,933,299 元 71 分，連同公積轉列數 2,600,000,000 元，合計 6,658,933,299 元 71 分，依法分配如次：（1）提列公積 2,255,549,234 元 65 分，其中法定公積 405,893,329 元 97 分、特別公積 1,849,655,904 元 68 分，（2）分配中央政府股息紅利 4,403,384,065 元 06 分。

## （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 9,030 億 9 千 5 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 355 億 7 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 8,675 億 1 千 7 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2 億 8 千 3 百餘萬元，增加 352 億 9 千 4 百餘萬元，約 12,430%，主要係旗下臺銀人壽保險子公司增加長期投資所致。又營業活動之淨現金流入 350 億 6 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 339 億 9 千 1 百餘萬元，主要係旗下臺銀人壽保險子公司增加長期投資；融資活動之淨現金流出 367 億 4 千 4 百餘萬元，主要係旗下臺灣銀行子公司償付衍生性金融商品負債。

另本年度長期借款舉借預算數 60 億元（均係以前年度保留數），因考量市場資金成本，改以短期借款支應資金需求，本年度未有執行數。

## （五）其他事項

該公司旗下臺灣銀行子公司轉投資第一金融控股公司本年度辦理現金增資，經報准認購 9 億 7

千5百餘萬元，尚待補辦預算。

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

臺灣金融控股股份有限公司所屬分預算營業收支概況表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣萬元

| 分 預 算 名 稱               | 營業總收入      | 營業總支出      | 本 期 純 益 ( 純 損 - ) |         |          |       |
|-------------------------|------------|------------|-------------------|---------|----------|-------|
|                         |            |            | 預 算 數             | 審 定 數   | 比 較 增 減  |       |
|                         |            |            |                   |         | 金 額      | %     |
| 臺 灣 銀 行 股 份 有 限 公 司     | 26,308,802 | 25,942,422 | 354,281           | 366,380 | + 12,099 | 3.42  |
| 臺 銀 人 壽 保 險 股 份 有 限 公 司 | 6,741,064  | 6,705,801  | 23,353            | 35,262  | + 11,909 | 51.00 |
| 臺 銀 綜 合 證 券 股 份 有 限 公 司 | 56,102     | 48,829     | 8,448             | 7,272   | - 1,175  | 13.92 |

註：本表係依各該子公司決算數額編列，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 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較增減               |              |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
|                   |                           |                           |                           | 金 額                       | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                           |                           |                           |                           |              |
| 營業收入              | 234,332,957,000.00        | 329,189,223,040.19        | 329,173,031,879.19        | + 94,840,074,879.19       | 40.47        |
| 金融保險收入            | 219,842,485,000.00        | 310,150,402,915.19        | 310,134,211,754.19        | + 90,291,726,754.19       | 41.07        |
| 其他營業收入            | 14,490,472,000.00         | 19,038,820,125.00         | 19,038,820,125.00         | + 4,548,348,125.00        | 31.39        |
| 營業成本              | 202,014,386,000.00        | 295,807,083,159.28        | 295,815,949,562.28        | + 93,801,563,562.28       | 46.43        |
| 金融保險成本            | 201,654,714,000.00        | 295,544,958,534.28        | 295,553,824,937.28        | + 93,899,110,937.28       | 46.56        |
| 其他營業成本            | 359,672,000.00            | 262,124,625.00            | 262,124,625.00            | - 97,547,375.00           | 27.12        |
| 營業毛利（毛損－）         | 32,318,571,000.00         | 33,382,139,880.91         | 33,357,082,316.91         | + 1,038,511,316.91        | 3.21         |
| 營業費用              | 19,883,574,000.00         | 18,869,682,319.29         | 18,868,459,517.29         | - 1,015,114,482.71        | 5.11         |
| 業務費用              | 18,568,401,000.00         | 17,723,944,302.29         | 17,722,721,500.29         | - 845,679,499.71          | 4.55         |
| 管理費用              | 1,229,026,000.00          | 1,085,549,996.00          | 1,085,549,996.00          | - 143,476,004.00          | 11.67        |
| 其他營業費用            | 86,147,000.00             | 60,188,021.00             | 60,188,021.00             | - 25,958,979.00           | 30.13        |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>12,434,997,000.00</b>  | <b>14,512,457,561.62</b>  | <b>14,488,622,799.62</b>  | <b>+ 2,053,625,799.62</b> | <b>16.51</b> |
| <b>營業外收支之部</b>    |                           |                           |                           |                           |              |
| 營業外收入             | 445,048,000.00            | 731,289,885.71            | 731,447,028.71            | + 286,399,028.71          | 64.35        |
| 財務收入              | 8,000,000.00              | 10,579,333.00             | 10,579,333.00             | + 2,579,333.00            | 32.24        |
| 其他營業外收入           | 437,048,000.00            | 720,710,552.71            | 720,867,695.71            | + 283,819,695.71          | 64.94        |
| 營業外費用             | 8,897,056,000.00          | 10,587,439,634.62         | 10,578,168,363.62         | + 1,681,112,363.62        | 18.90        |
| 財務費用              | 152,500,000.00            | 4,301,553.00              | 4,301,553.00              | - 148,198,447.00          | 97.18        |
| 其他營業外費用           | 8,744,556,000.00          | 10,583,138,081.62         | 10,573,866,810.62         | + 1,829,310,810.62        | 20.92        |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>- 8,452,008,000.00</b> | <b>- 9,856,149,748.91</b> | <b>- 9,846,721,334.91</b> | <b>- 1,394,713,334.91</b> | <b>16.50</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>3,982,989,000.00</b>   | <b>4,656,307,812.71</b>   | <b>4,641,901,464.71</b>   | <b>+ 658,912,464.71</b>   | <b>16.54</b> |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>428,989,000.00</b>     | <b>593,018,170.00</b>     | <b>582,968,165.00</b>     | <b>+ 153,979,165.00</b>   | <b>35.89</b> |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>3,554,000,000.00</b>   | <b>4,063,289,642.71</b>   | <b>4,058,933,299.71</b>   | <b>+ 504,933,299.71</b>   | <b>14.21</b> |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>                |                           | <b>稅 後</b>                |                           |              |
| 基本每股盈餘（虧損－）       | 0.52                      |                           | 0.45                      |                           |              |

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

2. 經營績效獎金 2,565,480,811 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

3. 金融保險收入及其他營業外收入含認列資產減損迴轉利益各 1,019,414 元及 36,007,583 元。

4. 稅前純益 4,641,901,464 元 71 分，扣除免稅所得等項目 5,728,870,585 元，加計退休金補提數、金融資產評價損失等項目產生之差異數 2,824,001,929 元，扣抵旗下臺灣銀行子公司以前年度虧損 1,932,661,373 元後，無課稅所得，惟依所得基本稅額條例規定，基本課稅所得額 862,831,519 元。應繳納所得稅 421,420,817 元（含外國政府所得稅 335,337,666 元），加計遞延所得稅資產（負債）淨變動數 240,975,970 元、以前年度所得稅調整 117,553 元，減除以前年度連結稅制所得稅利益 79,546,175 元，所得稅費用為 582,968,165 元。

5. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 4,641,901,464 元 71 分、稅後純益 4,058,933,299 元 71 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 9,000,000,000 股計算而得。

6. 本表「金融保險收入」及「金融保險成本」科目配合財務會計準則公報第 40 號「保險合約之會計處理準則」規定，將保險業務提存及收回各項準備等四級科目改以淨額表達，爰法定預算數隨同重分類調整，均減列 11,833,197,000 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 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減               |              |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|
|                |                         |                         |                         | 金 額                       | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                         |                         |                         |                           |              |
| 本 期 純 益        | 3,554,000,000.00        | 4,063,289,642.71        | 4,058,933,299.71        | + 504,933,299.71          | 14.21        |
| 公 積 轉 列 數      | 1,600,000,000.00        | 2,600,000,000.00        | 2,600,000,000.00        | + 1,000,000,000.00        | 62.50        |
| <b>合 計</b>     | <b>5,154,000,000.00</b> | <b>6,663,289,642.71</b> | <b>6,658,933,299.71</b> | <b>+ 1,504,933,299.71</b> | <b>29.20</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                         |                         |                         |                           |              |
| 中 央 政 府 所 得 者  | 3,179,042,000.00        | 4,405,319,588.26        | 4,403,384,065.06        | + 1,224,342,065.06        | 38.51        |
| 股（官）息紅利        | 3,179,042,000.00        | 4,405,319,588.26        | 4,403,384,065.06        | + 1,224,342,065.06        | 38.51        |
| 留 存 事 業 機 關 者  | 1,974,958,000.00        | 2,257,970,054.45        | 2,255,549,234.65        | + 280,591,234.65          | 14.21        |
| 法 定 公 積        | 355,400,000.00          | 406,328,964.27          | 405,893,329.97          | + 50,493,329.97           | 14.21        |
| 特 別 公 積        | 1,619,558,000.00        | 1,851,641,090.18        | 1,849,655,904.68        | + 230,097,904.68          | 14.21        |
| <b>合 計</b>     | <b>5,154,000,000.00</b> | <b>6,663,289,642.71</b> | <b>6,658,933,299.71</b> | <b>+ 1,504,933,299.71</b> | <b>29.20</b> |

註：表列公積轉列數行政院核定決算數較預算數增加 10 億元，係行政院追加繳庫數。

# 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 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數               | 決 算 數                | 比 較 增 減             |            |
|------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------|
|                  |                     |                      | 金 額                 | %          |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                     |                      |                     |            |
| 本期純益（純損－）        | 3,554,000,000.00    | 4,058,933,299.71     | + 504,933,299.71    | 14.21      |
| 調整非現金項目          | 48,660,397,000.00   | 30,947,534,956.06    | - 17,712,862,043.94 | 36.40      |
| 營業活動之淨現金流入（流出一）  | 52,214,397,000.00   | 35,006,468,255.77    | - 17,207,928,744.23 | 32.96      |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                     |                      |                     |            |
| 存放央行淨減（淨增－）      | - 2,918,561,000.00  | 29,738,637,000.00    | + 32,657,198,000.00 | —          |
| 流動金融資產淨減（淨增－）    | - 4,679,072,000.00  | 72,516,510,046.00    | + 77,195,582,046.00 | —          |
| 押匯貼現及放款淨減（淨增－）   | - 22,382,173,000.00 | - 83,806,952,008.18  | - 61,424,779,008.18 | 274.44     |
| 減少長期投資           | 59,253,000.00       | 44,807,085,264.00    | + 44,747,832,264.00 | 75,519.94  |
| 減少基金及長期應收款       | 1,203,629,000.00    | 6,439,920,793.00     | + 5,236,291,793.00  | 435.04     |
| 減少固定資產及遞耗資產      | 296,680,000.00      | 485,379,182.00       | + 188,699,182.00    | 63.60      |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－） | - 247,280,000.00    | 873,052,137.60       | + 1,120,332,137.60  | —          |
| 增加長期投資           | - 27,827,824,000.00 | - 104,339,246,132.00 | - 76,511,422,132.00 | 274.95     |
| 增加固定資產及遞耗資產      | - 909,971,000.00    | - 705,920,277.00     | + 204,050,723.00    | 22.42      |
| 投資活動之淨現金流入（流出一）  | - 57,405,319,000.00 | - 33,991,533,994.58  | + 23,413,785,005.42 | 40.79      |
| <b>融資活動之現金流量</b> |                     |                      |                     |            |
| 短期債務淨增（淨減－）      | —                   | 19,755,249.00        | + 19,755,249.00     | —          |
| 流動金融負債淨增（淨減－）    | - 47,258,000.00     | - 68,993,196,993.00  | - 68,945,938,993.00 | 145,892.63 |
| 存匯款及金融債券淨增（淨減－）  | 9,467,768,000.00    | 37,026,463,699.05    | + 27,558,695,699.05 | 291.08     |
| 其他負債淨增（淨減－）      | - 85,072,000.00     | - 185,336,971.00     | - 100,264,971.00    | 117.86     |
| 減少長期債務           | —                   | - 300,953.00         | - 300,953.00        | —          |
| 減少非流動金融負債        | - 58,024,000.00     | - 119,007,433.00     | - 60,983,433.00     | 105.10     |
| 發放現金股利           | - 4,441,171,000.00  | - 4,493,368,856.00   | - 52,197,856.00     | 1.18       |
| 融資活動之淨現金流入（流出一）  | 4,836,243,000.00    | - 36,744,992,257.95  | - 41,581,235,257.95 | —          |
| 匯率影響數            | 70,734,000.00       | 151,742,814.00       | + 81,008,814.00     | 114.53     |
| 現金及約當現金之淨增（淨減－）  | - 283,945,000.00    | - 35,578,315,182.76  | - 35,294,370,182.76 | 12,430.00  |
| 期初現金及約當現金        | 816,179,421,000.00  | 903,095,462,897.50   | + 86,916,041,897.50 | 10.65      |
| 期末現金及約當現金        | 815,895,476,000.00  | 867,517,147,714.74   | + 51,621,671,714.74 | 6.33       |

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

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

# 臺灣金融控股股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目          | 100 年 12 月 31 日      |        | 99 年 12 月 31 日       |        | 比 較 增 減             |        |
|--------------|----------------------|--------|----------------------|--------|---------------------|--------|
|              | 金 額                  | %      | 金 額                  | %      | 金 額                 | %      |
| 資 產 總 額      | 4,255,469,865,082.33 | 100.00 | 4,175,249,196,335.85 | 100.00 | + 80,220,668,746.48 | 1.92   |
| 流動資產         | 1,595,923,855,242.16 | 37.50  | 1,643,470,807,821.55 | 39.36  | - 47,546,952,579.39 | 2.89   |
| 現金及存放中央銀行款項  | 46,796,333,314.00    | 1.10   | 37,976,160,038.76    | 0.91   | + 8,820,173,275.24  | 23.23  |
| 存放同業及銀行款項    | 123,566,843,607.74   | 2.90   | 113,650,431,101.74   | 2.72   | + 9,916,412,506.00  | 8.73   |
| 存放中央銀行款項     | 416,180,960,618.00   | 9.78   | 427,092,987,268.00   | 10.23  | - 10,912,026,650.00 | 2.55   |
| 流動金融資產       | 889,879,383,281.00   | 20.91  | 961,313,153,985.00   | 23.02  | - 71,433,770,704.00 | 7.43   |
| 應收款項         | 54,492,170,152.16    | 1.28   | 46,748,244,091.16    | 1.12   | + 7,743,926,061.00  | 16.57  |
| 黃金與白銀        | 788,642.16           | 0.00   | 788,642.16           | 0.00   | —                   | —      |
| 存貨           | 5,994,550,395.00     | 0.14   | 861,430,340.00       | 0.02   | + 5,133,120,055.00  | 595.88 |
| 預付款項         | 1,923,172,403.17     | 0.05   | 1,758,956,006.80     | 0.04   | + 164,216,396.37    | 9.34   |
| 短期墊款         | 57,089,652,828.93    | 1.34   | 54,068,656,347.93    | 1.29   | + 3,020,996,481.00  | 5.59   |
| 押匯貼現及放款      | 2,154,273,978,884.42 | 50.62  | 2,079,071,305,993.24 | 49.80  | + 75,202,672,891.18 | 3.62   |
| 押匯及貼現        | 4,385,315,803.00     | 0.10   | 3,981,548,825.00     | 0.10   | + 403,766,978.00    | 10.14  |
| 短期放款及透支      | 379,956,099,050.94   | 8.93   | 322,120,029,233.79   | 7.71   | + 57,836,069,817.15 | 17.95  |
| 短期擔保放款及透支    | 84,557,943,618.80    | 1.99   | 81,575,151,495.36    | 1.95   | + 2,982,792,123.44  | 3.66   |
| 中期放款         | 598,814,383,395.00   | 14.07  | 657,515,585,872.00   | 15.75  | - 58,701,202,477.00 | 8.93   |
| 中期擔保放款       | 285,995,738,912.85   | 6.72   | 243,273,731,954.86   | 5.83   | + 42,722,006,957.99 | 17.56  |
| 長期放款         | 180,217,797,029.00   | 4.23   | 183,166,577,927.00   | 4.39   | - 2,948,780,898.00  | 1.61   |
| 長期擔保放款       | 620,346,701,074.83   | 14.58  | 587,438,680,685.23   | 14.07  | + 32,908,020,389.60 | 5.60   |
| 基金、投資及長期應收款項 | 388,652,023,164.49   | 9.13   | 349,287,039,423.49   | 8.37   | + 39,364,983,741.00 | 11.27  |
| 長期投資         | 353,808,101,289.49   | 8.31   | 308,129,352,875.49   | 7.38   | + 45,678,748,414.00 | 14.82  |
| 長期應收款項       | 34,821,220,850.00    | 0.82   | 41,137,358,217.00    | 0.99   | - 6,316,137,367.00  | 15.35  |
| 再保險準備資產      | 22,701,025.00        | 0.00   | 20,328,331.00        | 0.00   | + 2,372,694.00      | 11.67  |
| 固定資產         | 99,049,683,302.74    | 2.33   | 77,757,513,560.01    | 1.86   | + 21,292,169,742.73 | 27.38  |
| 土地           | 86,649,678,170.55    | 2.04   | 66,841,003,344.21    | 1.60   | + 19,808,674,826.34 | 29.64  |
| 土地改良物        | 1,989,524.00         | 0.00   | 2,351,276.00         | 0.00   | - 361,752.00        | 15.39  |
| 房屋及建築        | 9,388,621,622.50     | 0.22   | 9,514,065,622.54     | 0.23   | - 125,444,000.04    | 1.32   |
| 機械及設備        | 1,739,301,146.66     | 0.04   | 1,835,481,931.81     | 0.04   | - 96,180,785.15     | 5.24   |
| 交通及運輸設備      | 252,516,066.39       | 0.01   | 288,016,699.39       | 0.01   | - 35,500,633.00     | 12.33  |
| 什項設備         | 238,503,110.04       | 0.01   | 253,308,035.04       | 0.01   | - 14,804,925.00     | 5.84   |
| 租賃權益改良       | 110,418,376.60       | 0.00   | 127,585,649.60       | 0.00   | - 17,167,273.00     | 13.46  |
| 購建中固定資產      | 668,655,286.00       | 0.02   | 718,665,070.00       | 0.02   | - 50,009,784.00     | 6.96   |
| 累計減損—固定資產    | —                    | —      | - 1,822,964,068.58   | - 0.04 | + 1,822,964,068.58  | 100.00 |
| 無形資產         | 1,453,256,125.35     | 0.03   | 1,617,074,635.74     | 0.04   | - 163,818,510.39    | 10.13  |
| 無形資產         | 1,453,256,125.35     | 0.03   | 1,617,074,635.74     | 0.04   | - 163,818,510.39    | 10.13  |
| 其他資產         | 16,117,068,363.17    | 0.38   | 24,045,454,901.82    | 0.58   | - 7,928,386,538.65  | 32.97  |
| 非營業資產        | 1,044,567,970.55     | 0.02   | 8,138,401,208.60     | 0.19   | - 7,093,833,238.05  | 87.16  |
| 什項資產         | 9,081,693,607.57     | 0.21   | 10,571,252,910.17    | 0.25   | - 1,489,559,302.60  | 14.09  |
| 遞延資產         | 2,021,540,432.00     | 0.05   | 2,218,726,134.00     | 0.05   | - 197,185,702.00    | 8.89   |
| 受託買賣借項       | 3,969,195,374.00     | 0.09   | 3,117,003,670.00     | 0.07   | + 852,191,704.00    | 27.34  |
| 待整理資產        | 70,979.05            | 0.00   | 70,979.05            | 0.00   | —                   | —      |
| 資 產 總 額      | 4,255,469,865,082.33 | 100.00 | 4,175,249,196,335.85 | 100.00 | + 80,220,668,746.48 | 1.92   |

註：1. 期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 5,044,131,736,970 元 53 分及 4,655,597,238,953 元 94 分。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

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

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 臺灣金融控股股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日             |               | 99 年 12 月 31 日              |               | 比 較 增 減                    |             |
|------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|-------------|
|                  | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                        | %           |
| <b>負債</b>        | <b>4,010,185,267,994.40</b> | <b>94.24</b>  | <b>3,921,089,152,169.44</b> | <b>93.91</b>  | <b>+ 89,096,115,824.96</b> | <b>2.27</b> |
| 流動負債             | 301,743,985,714.37          | 7.09          | 303,852,608,631.95          | 7.28          | - 2,108,622,917.58         | 0.69        |
| 短期債務             | 499,536,659.00              | 0.01          | 479,781,410.00              | 0.01          | + 19,755,249.00            | 4.12        |
| 央行存款             | 12,005,704,171.24           | 0.28          | 12,477,881,798.94           | 0.30          | - 472,177,627.70           | 3.78        |
| 銀行同業存款           | 193,516,125,700.50          | 4.55          | 191,304,464,131.29          | 4.58          | + 2,211,661,569.21         | 1.16        |
| 應付款項             | 69,455,347,389.66           | 1.63          | 71,240,668,569.24           | 1.71          | - 1,785,321,179.58         | 2.51        |
| 預收款項             | 1,211,382,435.97            | 0.03          | 1,835,236,666.48            | 0.04          | - 623,854,230.51           | 33.99       |
| 流動金融負債           | 25,055,889,358.00           | 0.59          | 26,514,576,056.00           | 0.64          | - 1,458,686,698.00         | 5.50        |
| 存款、匯款及金融債券       | 3,206,292,722,845.34        | 75.35         | 3,171,005,743,087.80        | 75.95         | + 35,286,979,757.54        | 1.11        |
| 支票存款             | 262,116,252,253.05          | 6.16          | 265,862,197,217.93          | 6.37          | - 3,745,944,964.88         | 1.41        |
| 活期存款             | 246,371,659,449.84          | 5.79          | 242,261,100,722.99          | 5.80          | + 4,110,558,726.85         | 1.70        |
| 定期存款             | 472,275,887,410.76          | 11.10         | 507,564,349,268.76          | 12.16         | - 35,288,461,858.00        | 6.95        |
| 儲蓄存款             | 2,224,960,903,494.69        | 52.28         | 2,154,820,577,829.12        | 51.61         | + 70,140,325,665.57        | 3.26        |
| 匯款               | 568,020,237.00              | 0.01          | 497,518,049.00              | 0.01          | + 70,502,188.00            | 14.17       |
| 長期負債             | 25,291,926,903.50           | 0.59          | 21,131,577,920.50           | 0.51          | + 4,160,348,983.00         | 19.69       |
| 長期債務             | 24,678,708,602.50           | 0.58          | 20,399,352,186.50           | 0.49          | + 4,279,356,416.00         | 20.98       |
| 非流動金融負債          | 613,218,301.00              | 0.01          | 732,225,734.00              | 0.02          | - 119,007,433.00           | 16.25       |
| 其他負債             | 476,856,632,531.19          | 11.21         | 425,099,222,529.19          | 10.18         | + 51,757,410,002.00        | 12.18       |
| 營業及負債準備          | 467,108,298,964.00          | 10.98         | 415,927,105,218.00          | 9.96          | + 51,181,193,746.00        | 12.31       |
| 什項負債             | 5,809,207,872.71            | 0.14          | 5,994,544,843.71            | 0.14          | - 185,336,971.00           | 3.09        |
| 遞延負債             | —                           | —             | 16,548,512.00               | 0.00          | - 16,548,512.00            | 100.00      |
| 受託買賣貸項           | 3,930,887,002.00            | 0.09          | 3,152,785,263.00            | 0.08          | + 778,101,739.00           | 24.68       |
| 待整理負債            | 8,238,692.48                | 0.00          | 8,238,692.48                | 0.00          | —                          | —           |
| <b>業主權益</b>      | <b>245,284,597,087.93</b>   | <b>5.76</b>   | <b>254,160,044,166.41</b>   | <b>6.09</b>   | <b>- 8,875,447,078.48</b>  | <b>3.49</b> |
| 資本               | 90,000,000,000.00           | 2.11          | 90,000,000,000.00           | 2.16          | —                          | —           |
| 資本               | 90,000,000,000.00           | 2.11          | 90,000,000,000.00           | 2.16          | —                          | —           |
| 資本公積             | 112,095,428,627.23          | 2.63          | 111,516,202,360.23          | 2.67          | + 579,226,267.00           | 0.52        |
| 資本公積             | 112,095,428,627.23          | 2.63          | 111,516,202,360.23          | 2.67          | + 579,226,267.00           | 0.52        |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | 9,836,121,112.60            | 0.23          | 9,975,873,281.95            | 0.24          | - 139,752,169.35           | 1.40        |
| 已指撥保留盈餘          | 9,836,121,112.60            | 0.23          | 9,975,873,281.95            | 0.24          | - 139,752,169.35           | 1.40        |
| 業主權益其他項目         | 33,353,047,348.10           | 0.78          | 42,667,968,524.23           | 1.02          | - 9,314,921,176.13         | 21.83       |
| 金融商品未實現損益        | 7,418,298,194.00            | 0.17          | 28,019,453,203.00           | 0.67          | - 20,601,155,009.00        | 73.52       |
| 累積換算調整數          | - 370,052,044.00            | - 0.01        | - 465,472,626.00            | - 0.01        | + 95,420,582.00            | 20.50       |
| 未認列為退休金成本之淨損失    | - 870,752,787.00            | - 0.02        | - 2,183,307.00              | - 0.00        | - 868,569,480.00           | 39,782.29   |
| 未實現重估增值          | 27,175,553,985.10           | 0.64          | 15,116,171,254.23           | 0.36          | + 12,059,382,730.87        | 79.78       |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>4,255,469,865,082.33</b> | <b>100.00</b> | <b>4,175,249,196,335.85</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 80,220,668,746.48</b> | <b>1.92</b> |

5. 固定資產及其他資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損迴轉利益。
6. 臺灣銀行子公司民國 100 年 12 月 31 日逾放比率 0.44%，不良授信資產覆蓋率 185.13%。
7. 本年度土地經按民國 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，重估增值為 82,747,340,976 元 21 分，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。
8. 期末已提撥退休金資產 6,401,106,786 元 63 分，並揭露應計退休金負債 5,044,445,687 元 50 分。
9. 本表上年度決算數，配合財務會計準則公報第 40 號「保險合約之會計處理準則」規定，將「預付款項」中預付再保費支出 20,328,331 元，隨同重分類調整至「再保險準備資產」。
10. 該公司配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則（IFRSs），相關導入事宜刻由該公司辦理中。

### 三、臺灣土地銀行股份有限公司

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

#### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有存款等 7 項，因受全球經濟環境不佳，及發行金融債券需求減少等影響，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營 運 項 目 | 單 位  | 預 計 數     | 實 際 數     | 比 較 增 減   |        | 增 減 原 因 說 明            |
|---------|------|-----------|-----------|-----------|--------|------------------------|
|         |      |           |           | 增 減 數     | %      |                        |
| (1)存款   | 百萬元  | 1,680,000 | 1,935,017 | + 255,017 | 15.18  | 市場資金寬鬆，客戶各項存款增加。       |
| (2)放款   | "    | 1,434,932 | 1,732,242 | + 297,310 | 20.72  | 推展放款業務，各項長短期放款增加。      |
| (3)保證   | "    | 28,000    | 62,858    | + 34,858  | 124.49 | 工程履約保證案件增加。            |
| (4)代放款項 | "    | 96,900    | 112,821   | + 15,921  | 16.43  | 承作政策性放款量增加。            |
| (5)證券經紀 | "    | 180,000   | 164,309   | - 15,690  | 8.72   | 受全球經濟環境不佳影響，證券經紀業務量減少。 |
| (6)金融債券 | "    | 25,000    | 15,100    | - 9,900   | 39.60  | 自有資金寬裕，發行金融債券減少。       |
| (7)外匯   | 百萬美元 | 25,000    | 41,196    | + 16,196  | 64.79  | 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 7 億 4 千 7 百餘萬元，連同上年度轉入數 8,233 萬餘元，合計可用預算數 8 億 3 千餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 3 億 9 千 9 百餘萬元，較可用預算數減少 4 億 3 千餘萬元，約 51.85%，主要係分行交易系統集中化設備及各分行之裝修工程未及於年度內完工驗收付款，暨採購設備結餘所致。未支用數中 2 億 4 千 1 百餘萬元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

#### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 113 億 8 千 8 百餘萬元，營業外損失 8 億 4 千 5 百餘萬元，稅前純益 105 億 4 千 3 百餘萬元，經扣除所得稅費用 17 億 2 千 7 百餘萬元後，審定決算稅後純益為 88 億 1 千 5 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 22 億 7 千餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 25 億 3 千 3 百餘萬元，主要係放款營運量及存放款利差增加，淨利息收入隨增；授信資產品質改善減少提列備抵呆帳；實際進用人數較預算員額減少，人事費用隨減，及服務費用、租金費用較預算數減少所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 10,533,398,144 元 34 分，行政院彙編決算核定稅前純益 10,590,849,059 元 54 分，經本部審核修正減列收入 18,728,230 元、增列支出 28,861,910 元，綜計減列稅前純益 47,590,140 元，審定本年度決算稅前純益 10,543,258,919 元 54 分，減除所得稅費用 1,727,536,957 元 55 分，本年度審定稅後純益 8,815,721,961 元 99 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得 10,123,912,730 元 68 分，應繳納所得稅為 1,748,940,767 元 40 分（含外國政府所得稅 27,875,603 元 40 分）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 8,815,721,961 元 99 分，連同公積轉列數 1,000,000,000 元，合計 9,815,721,961 元 99 分，依法分配如次：（1）提列公積 4,407,860,981 元 06 分，其中法定公積 2,644,716,589 元 16 分、特別公積 1,763,144,391 元 90 分，（2）分配中央政府股息紅利 5,407,860,980 元 93 分。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2,624 億 3 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 422 億 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 3,046 億 4 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 70 億 6 千 1 百餘萬元，增加 351 億 4 千餘萬元，主要係收受客戶存款增加。又營業活動之淨現金流入 503 億 1 千 8 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 1,154 億 1 千 2 百餘萬元，主要係中、長期放款增加；融資活動之淨現金流入 1,071 億 9 千 4 百餘萬元，主要係收受客戶存款增加。

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

# 臺灣土地銀行股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                     | 決 算 數                    | 審 定 數                    | 審定數與預算數比較增減               |              |
|-------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------|
|                   |                           |                          |                          | 金 額                       | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                           |                          |                          |                           |              |
| 營業收入              | 56,617,199,000.00         | 43,120,443,996.28        | 43,099,405,846.28        | - 13,517,793,153.72       | 23.88        |
| 金融保險收入            | 56,404,036,000.00         | 42,882,238,322.28        | 42,861,200,172.28        | - 13,542,835,827.72       | 24.01        |
| 其他營業收入            | 213,163,000.00            | 238,205,674.00           | 238,205,674.00           | + 25,042,674.00           | 11.75        |
| 營業成本              | 33,351,660,000.00         | 19,416,586,806.80        | 19,446,039,664.80        | - 13,905,620,335.20       | 41.69        |
| 金融保險成本            | 33,333,237,000.00         | 19,408,031,958.80        | 19,437,484,816.80        | - 13,895,752,183.20       | 41.69        |
| 其他營業成本            | 18,423,000.00             | 8,554,848.00             | 8,554,848.00             | - 9,868,152.00            | 53.56        |
| 營業毛利（毛損－）         | 23,265,539,000.00         | 23,703,857,189.48        | 23,653,366,181.48        | + 387,827,181.48          | 1.67         |
| 營業費用              | 14,147,867,000.00         | 12,265,483,143.80        | 12,264,892,195.80        | - 1,882,974,804.20        | 13.31        |
| 業務費用              | 13,396,166,000.00         | 11,570,130,689.45        | 11,570,130,689.45        | - 1,826,035,310.55        | 13.63        |
| 管理費用              | 693,873,000.00            | 653,550,850.81           | 652,959,902.81           | - 40,913,097.19           | 5.90         |
| 其他營業費用            | 57,828,000.00             | 41,801,603.54            | 41,801,603.54            | - 16,026,396.46           | 27.71        |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>9,117,672,000.00</b>   | <b>11,438,374,045.68</b> | <b>11,388,473,985.68</b> | <b>+ 2,270,801,985.68</b> | <b>24.91</b> |
| <b>營業外收支之部</b>    |                           |                          |                          |                           |              |
| 營業外收入             | 250,240,000.00            | 639,853,032.01           | 642,162,952.01           | + 391,922,952.01          | 156.62       |
| 其他營業外收入           | 250,240,000.00            | 639,853,032.01           | 642,162,952.01           | + 391,922,952.01          | 156.62       |
| 營業外費用             | 1,357,859,000.00          | 1,487,378,018.15         | 1,487,378,018.15         | + 129,519,018.15          | 9.54         |
| 其他營業外費用           | 1,357,859,000.00          | 1,487,378,018.15         | 1,487,378,018.15         | + 129,519,018.15          | 9.54         |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>- 1,107,619,000.00</b> | <b>- 847,524,986.14</b>  | <b>- 845,215,066.14</b>  | <b>+ 262,403,933.86</b>   | <b>23.69</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>8,010,053,000.00</b>   | <b>10,590,849,059.54</b> | <b>10,543,258,919.54</b> | <b>+ 2,533,205,919.54</b> | <b>31.63</b> |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>1,102,950,000.00</b>   | <b>1,756,675,955.68</b>  | <b>1,727,536,957.55</b>  | <b>+ 624,586,957.55</b>   | <b>56.63</b> |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>6,907,103,000.00</b>   | <b>8,834,173,103.86</b>  | <b>8,815,721,961.99</b>  | <b>+ 1,908,618,961.99</b> | <b>27.63</b> |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>                |                          | <b>稅 後</b>               |                           |              |
| 基本每股盈餘（虧損－）       | 2.11                      |                          | 1.76                     |                           |              |

- 註：1. 經營績效獎金 1,743,216,339 元 02 分係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 稅前純益 10,543,258,919 元 54 分，扣除免稅所得及金融資產評價利益等項目之差異數 1,056,165,356 元 59 分，加計認列超限員工退休金費用及證券處分損失等項目之差異數 636,819,167 元 73 分後，課稅所得為 10,123,912,730 元 68 分。應繳納所得稅為 1,748,940,767 元 40 分（含外國政府所得稅 27,875,603 元 40 分），扣除遞延所得稅資產（負債）淨變動數等項目 21,403,809 元 85 分後，所得稅費用為 1,727,536,957 元 55 分。
3. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 10,543,258,919 元 54 分、稅後純益 8,815,721,961 元 99 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 5,000,000,000 股計算而得。
4. 本表預算數欄所列金額包含臺灣土地銀行公司合併轉投資事業土銀都市更新信託公司及土銀保險經紀人公司，惟前者未於本年度成立，後者已於本年度辦理解散清算，未執行增資預算，本表決算數欄及審定數欄所列金額僅有臺灣土地銀行公司數據。



# 臺灣土地銀行股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減               |              |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|
|                |                         |                         |                         | 金 額                       | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                         |                         |                         |                           |              |
| 本 期 純 益        | 6,902,062,000.00        | 8,834,173,103.86        | 8,815,721,961.99        | + 1,913,659,961.99        | 27.73        |
| 公 積 轉 列 數      | —                       | 1,000,000,000.00        | 1,000,000,000.00        | + 1,000,000,000.00        | —            |
| <b>合 計</b>     | <b>6,902,062,000.00</b> | <b>9,834,173,103.86</b> | <b>9,815,721,961.99</b> | <b>+ 2,913,659,961.99</b> | <b>42.21</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                         |                         |                         |                           |              |
| 中 央 政 府 所 得 者  | 3,451,031,000.00        | 5,417,086,551.93        | 5,407,860,980.93        | + 1,956,829,980.93        | 56.70        |
| 股（官）息紅利        | 3,451,031,000.00        | 5,417,086,551.93        | 5,407,860,980.93        | + 1,956,829,980.93        | 56.70        |
| 留 存 事 業 機 關 者  | 3,451,031,000.00        | 4,417,086,551.93        | 4,407,860,981.06        | + 956,829,981.06          | 27.73        |
| 法 定 公 積        | 2,070,619,000.00        | 2,650,251,931.16        | 2,644,716,589.16        | + 574,097,589.16          | 27.73        |
| 特 別 公 積        | 1,380,412,000.00        | 1,766,834,620.77        | 1,763,144,391.90        | + 382,732,391.90          | 27.73        |
| <b>合 計</b>     | <b>6,902,062,000.00</b> | <b>9,834,173,103.86</b> | <b>9,815,721,961.99</b> | <b>+ 2,913,659,961.99</b> | <b>42.21</b> |

註：1. 本表預算數欄「盈餘之部-本期純益」6,902,062,000 元，因僅列歸屬於母公司股東部分，致與損益計算審定表預算數欄本期純益 6,907,103,000 元未合，本表決算數欄及審定數欄所列金額僅有臺灣土地銀行公司數據。

2. 表列公積轉列數預算未編列，行政院核定決算數 10 億元係行政院追加繳庫數。

# 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 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數               | 決 算 數                | 比 較 增 減              |        |
|--------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|--------|
|                          |                     |                      | 金 額                  | %      |
| <b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b> |                     |                      |                      |        |
| 本期純益（純損－）                | 6,907,103,000.00    | 8,815,721,961.99     | + 1,908,618,961.99   | 27.63  |
| 調整非現金項目                  | 4,195,116,000.00    | 41,502,833,032.90    | + 37,307,717,032.90  | 889.31 |
| 營業活動之淨現金流入（流出一）          | 11,102,219,000.00   | 50,318,554,994.89    | + 39,216,335,994.89  | 353.23 |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                     |                      |                      |        |
| 存放央行淨減（淨增－）              | - 7,881,463,000.00  | 5,628,337,000.00     | + 13,509,800,000.00  | —      |
| 流動金融資產淨減（淨增－）            | 292,048,000.00      | - 18,560,122,905.40  | - 18,852,170,905.40  | —      |
| 押匯貼現及放款淨減（淨增－）           | - 28,974,253,000.00 | - 111,080,575,779.81 | - 82,106,322,779.81  | 283.38 |
| 減少長期投資                   | 908,773,000.00      | 6,741,188,307.66     | + 5,832,415,307.66   | 641.79 |
| 減少固定資產及遞耗資產              | —                   | 60,000.00            | + 60,000.00          | —      |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）         | - 135,084,000.00    | 2,231,864,711.82     | + 2,366,948,711.82   | —      |
| 增加長期投資                   | - 3,268,349,000.00  | - 12,660,562.00      | + 3,255,688,438.00   | 99.61  |
| 增加固定資產及遞耗資產              | - 747,722,000.00    | - 361,011,787.08     | + 386,710,212.92     | 51.72  |
| 投資活動之淨現金流入（流出一）          | - 39,806,050,000.00 | - 115,412,921,014.81 | - 75,606,871,014.81  | 189.94 |
| <b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                     |                      |                      |        |
| 流動金融負債淨增（淨減－）            | 7,369,328,000.00    | 1,837,314,271.00     | - 5,532,013,729.00   | 75.07  |
| 存匯款及金融債券淨增（淨減－）          | 32,596,050,000.00   | 109,703,428,107.27   | + 77,107,378,107.27  | 236.55 |
| 央行及同業融資淨增（淨減－）           | 568,390,000.00      | 4,632,252.88         | - 563,757,747.12     | 99.19  |
| 其他負債淨增（淨減－）              | 678,674,000.00      | 128,473,412.58       | - 550,200,587.42     | 81.07  |
| 減少非流動金融負債                | —                   | - 28,633,616.00      | - 28,633,616.00      | —      |
| 發放現金股利                   | - 5,475,516,000.00  | - 4,451,031,000.00   | + 1,024,485,000.00   | 18.71  |
| 融資活動之淨現金流入（流出一）          | 35,736,926,000.00   | 107,194,183,427.73   | + 71,457,257,427.73  | 199.95 |
| <b>匯 率 影 響 數</b>         | 28,527,000.00       | 101,877,986.68       | + 73,350,986.68      | 257.13 |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>   | 7,061,622,000.00    | 42,201,695,394.49    | + 35,140,073,394.49  | 497.62 |
| <b>期初現金及約當現金</b>         | 151,453,639,000.00  | 262,403,009,308.72   | + 110,949,370,308.72 | 73.26  |
| <b>期末現金及約當現金</b>         | 158,515,261,000.00  | 304,604,704,703.21   | + 146,089,443,703.21 | 92.16  |

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。
2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊（耗）及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失（利益）、處理資產損失（利益）、債務整理損失（利益）、其他、流動資產淨減（淨增）、流動負債淨增（淨減）及遞延所得稅淨增（淨減）。
3. 本表預算數欄所列金額包含臺灣土地銀行公司合併轉投資事業土銀都市更新信託公司及土銀保險經紀人公司，惟前者未於本年度成立，後者已於本年度辦理解散清算，未執行增資預算，本表決算數欄所列金額僅有臺灣土地銀行公司數據。

# 臺灣土地銀行股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目         | 100 年 12 月 31 日      |        | 99 年 12 月 31 日       |        | 比 較 增 減              |        |
|-------------|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
|             | 金 額                  | %      | 金 額                  | %      | 金 額                  | %      |
| 資 產 總 額     | 2,287,149,492,189.65 | 100.00 | 2,167,349,204,243.69 | 100.00 | + 119,800,287,945.96 | 5.53   |
| 流動資產        | 406,920,369,859.33   | 17.79  | 386,170,032,459.51   | 17.82  | + 20,750,337,399.82  | 5.37   |
| 現金          | 21,660,613,177.70    | 0.95   | 16,772,057,420.51    | 0.77   | + 4,888,555,757.19   | 29.15  |
| 存放銀行同業      | 40,922,181,037.57    | 1.79   | 33,346,205,257.36    | 1.54   | + 7,575,975,780.21   | 22.72  |
| 存放央行        | 171,238,509,120.93   | 7.49   | 131,799,484,525.93   | 6.08   | + 39,439,024,595.00  | 29.92  |
| 流動金融資產      | 162,903,906,990.03   | 7.12   | 193,917,634,940.27   | 8.95   | - 31,013,727,950.24  | 15.99  |
| 應收款項        | 7,338,393,285.39     | 0.32   | 7,567,639,109.31     | 0.35   | - 229,245,823.92     | 3.03   |
| 預付款項        | 2,625,978,072.88     | 0.11   | 2,419,485,467.35     | 0.11   | + 206,492,605.53     | 8.53   |
| 短期墊款        | 128,837,867.83       | 0.01   | 262,357,270.56       | 0.01   | - 133,519,402.73     | 50.89  |
| 其他流動資產      | 101,950,307.00       | 0.00   | 85,168,468.22        | 0.00   | + 16,781,838.78      | 19.70  |
| 押匯貼現及放款     | 1,787,121,320,812.57 | 78.14  | 1,685,371,796,587.32 | 77.76  | + 101,749,524,225.25 | 6.04   |
| 押匯及貼現       | 1,467,470,055.39     | 0.06   | 1,350,643,982.88     | 0.06   | + 116,826,072.51     | 8.65   |
| 短期放款及透支     | 223,315,996,998.95   | 9.76   | 172,367,253,076.72   | 7.95   | + 50,948,743,922.23  | 29.56  |
| 短期擔保放款及透支   | 26,375,700,828.30    | 1.15   | 25,494,182,685.61    | 1.18   | + 881,518,142.69     | 3.46   |
| 中期放款        | 312,772,316,673.06   | 13.68  | 308,341,347,945.44   | 14.23  | + 4,430,968,727.62   | 1.44   |
| 中期擔保放款      | 386,542,026,694.84   | 16.90  | 358,271,401,797.73   | 16.53  | + 28,270,624,897.11  | 7.89   |
| 長期放款        | 47,792,561,539.26    | 2.09   | 58,970,187,088.86    | 2.72   | - 11,177,625,549.60  | 18.95  |
| 長期擔保放款      | 788,855,248,022.77   | 34.49  | 760,576,780,010.08   | 35.09  | + 28,278,468,012.69  | 3.72   |
| 基金、投資及長期應收款 | 38,018,900,898.56    | 1.66   | 45,637,420,629.72    | 2.11   | - 7,618,519,731.16   | 16.69  |
| 長期投資        | 38,018,900,898.56    | 1.66   | 45,637,420,629.72    | 2.11   | - 7,618,519,731.16   | 16.69  |
| 固定資產        | 24,605,383,773.48    | 1.08   | 22,632,802,928.13    | 1.04   | + 1,972,580,845.35   | 8.72   |
| 土地          | 15,052,532,175.63    | 0.66   | 12,738,580,719.17    | 0.59   | + 2,313,951,456.46   | 18.16  |
| 土地改良物       | 1,651,128.00         | 0.00   | 2,032,111.00         | 0.00   | - 380,983.00         | 18.75  |
| 房屋及建築       | 7,549,209,505.18     | 0.33   | 7,710,780,791.18     | 0.36   | - 161,571,286.00     | 2.10   |
| 機械及設備       | 988,674,953.56       | 0.04   | 970,890,707.84       | 0.04   | + 17,784,245.72      | 1.83   |
| 交通及運輸設備     | 138,715,397.42       | 0.01   | 163,194,214.94       | 0.01   | - 24,478,817.52      | 15.00  |
| 什項設備        | 268,187,313.72       | 0.01   | 261,833,454.87       | 0.01   | + 6,353,858.85       | 2.43   |
| 租賃權益改良      | 106,361,186.97       | 0.00   | 154,426,481.13       | 0.01   | - 48,065,294.16      | 31.13  |
| 購建中固定資產     | 500,052,113.00       | 0.02   | 631,064,448.00       | 0.03   | - 131,012,335.00     | 20.76  |
| 無形資產        | 565,722,781.33       | 0.02   | 736,872,318.99       | 0.03   | - 171,149,537.66     | 23.23  |
| 無形資產        | 565,722,781.33       | 0.02   | 736,872,318.99       | 0.03   | - 171,149,537.66     | 23.23  |
| 其他資產        | 29,917,794,064.38    | 1.31   | 26,800,279,320.02    | 1.24   | + 3,117,514,744.36   | 11.63  |
| 非營業資產       | 21,732,405,252.10    | 0.95   | 21,771,864,021.10    | 1.00   | - 39,458,769.00      | 0.18   |
| 什項資產        | 3,929,878,990.92     | 0.17   | 1,498,490,752.13     | 0.07   | + 2,431,388,238.79   | 162.26 |
| 遞延資產        | 4,102,058,821.36     | 0.18   | 3,371,888,719.79     | 0.16   | + 730,170,101.57     | 21.65  |
| 受託買賣借項      | —                    | —      | 4,584,827.00         | 0.00   | - 4,584,827.00       | 100.00 |
| 待整理資產       | 153,451,000.00       | 0.01   | 153,451,000.00       | 0.01   | —                    | —      |
| 資 產 總 額     | 2,287,149,492,189.65 | 100.00 | 2,167,349,204,243.69 | 100.00 | + 119,800,287,945.96 | 5.53   |

註：1. 期收(付)款項及信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 577,247,301,483 元 01 分及 584,560,344,029 元 35 分。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

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

4. 民國 100 年 12 月 31 日逾期比率 0.29%，不良授信資產覆蓋率 495.73%。

# 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 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日             |               | 99 年 12 月 31 日              |               | 比 較 增 減                     |             |
|------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|-------------|
|                  | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                         | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>2,185,613,900,608.00</b> | <b>95.56</b>  | <b>2,068,970,113,500.40</b> | <b>95.46</b>  | <b>+ 116,643,787,107.60</b> | <b>5.64</b> |
| 流動負債             | 123,051,327,386.76          | 5.38          | 102,581,318,739.08          | 4.73          | + 20,470,008,647.68         | 19.95       |
| 央行存款             | 917,062,212.60              | 0.04          | 1,181,714,935.60            | 0.05          | - 264,652,723.00            | 22.40       |
| 銀行同業存款           | 83,659,465,653.60           | 3.66          | 69,233,463,601.65           | 3.19          | + 14,426,002,051.95         | 20.84       |
| 應付款項             | 26,952,758,051.26           | 1.18          | 22,162,520,168.34           | 1.02          | + 4,790,237,882.92          | 21.61       |
| 預收款項             | 497,144,774.92              | 0.02          | 712,146,223.09              | 0.03          | - 215,001,448.17            | 30.19       |
| 流動金融負債           | 11,024,896,694.38           | 0.48          | 9,291,473,810.40            | 0.43          | + 1,733,422,883.98          | 18.66       |
| 存款、匯款及金融債券       | 2,038,426,145,872.67        | 89.13         | 1,942,900,488,091.35        | 89.64         | + 95,525,657,781.32         | 4.92        |
| 支票存款             | 210,720,400,581.16          | 9.21          | 183,935,945,108.54          | 8.49          | + 26,784,455,472.62         | 14.56       |
| 活期存款             | 195,015,868,726.02          | 8.53          | 176,021,643,343.26          | 8.12          | + 18,994,225,382.76         | 10.79       |
| 定期存款             | 665,621,187,165.88          | 29.10         | 672,757,906,436.96          | 31.04         | - 7,136,719,271.08          | 1.06        |
| 儲蓄存款             | 911,349,692,626.00          | 39.85         | 869,604,624,680.80          | 40.12         | + 41,745,067,945.20         | 4.80        |
| 匯款               | 121,699,608.61              | 0.01          | 81,246,361.79               | 0.00          | + 40,453,246.82             | 49.79       |
| 金融債券             | 55,597,297,165.00           | 2.43          | 40,499,122,160.00           | 1.87          | + 15,098,175,005.00         | 37.28       |
| 央行及同業融資          | 2,718,655,793.88            | 0.12          | 2,714,023,541.00            | 0.13          | + 4,632,252.88              | 0.17        |
| 央行融資             | 2,718,655,793.88            | 0.12          | 2,714,023,541.00            | 0.13          | + 4,632,252.88              | 0.17        |
| 長期負債             | 19,811,963,750.02           | 0.87          | 19,006,418,454.62           | 0.88          | + 805,545,295.40            | 4.24        |
| 長期債務             | 19,555,523,999.64           | 0.86          | 18,730,347,418.64           | 0.86          | + 825,176,581.00            | 4.41        |
| 非流動金融負債          | 256,439,750.38              | 0.01          | 276,071,035.98              | 0.01          | - 19,631,285.60             | 7.11        |
| 其他負債             | 1,605,807,804.67            | 0.07          | 1,767,864,674.35            | 0.08          | - 162,056,869.68            | 9.17        |
| 營業及負債準備          | 778,028,991.52              | 0.03          | 1,039,977,388.78            | 0.05          | - 261,948,397.26            | 25.19       |
| 什項負債             | 641,811,609.15              | 0.03          | 571,193,618.57              | 0.03          | + 70,617,990.58             | 12.36       |
| 遞延負債             | 128,111,782.00              | 0.01          | 156,693,667.00              | 0.01          | - 28,581,885.00             | 18.24       |
| 受託買賣貸項           | 57,855,422.00               | 0.00          | —                           | —             | + 57,855,422.00             | —           |
| <b>業主權益</b>      | <b>101,535,591,581.65</b>   | <b>4.44</b>   | <b>98,379,090,743.29</b>    | <b>4.54</b>   | <b>+ 3,156,500,838.36</b>   | <b>3.21</b> |
| 資本               | 50,000,000,000.00           | 2.19          | 50,000,000,000.00           | 2.31          | —                           | —           |
| 資本               | 50,000,000,000.00           | 2.19          | 50,000,000,000.00           | 2.31          | —                           | —           |
| 資本公積             | 21,748,868,596.30           | 0.95          | 21,748,868,596.30           | 1.00          | —                           | —           |
| 資本公積             | 21,748,868,596.30           | 0.95          | 21,748,868,596.30           | 1.00          | —                           | —           |
| 保留盈餘(累積虧損—)      | 19,478,024,018.26           | 0.85          | 15,823,864,917.94           | 0.73          | + 3,654,159,100.32          | 23.09       |
| 已指撥保留盈餘          | 19,478,024,018.26           | 0.85          | 15,823,864,917.94           | 0.73          | + 3,654,159,100.32          | 23.09       |
| 業主權益其他項目         | 10,308,698,967.09           | 0.45          | 10,806,357,229.05           | 0.50          | - 497,658,261.96            | 4.61        |
| 金融商品未實現損益        | 2,526,462,806.99            | 0.11          | 4,742,866,446.16            | 0.22          | - 2,216,403,639.17          | 46.73       |
| 累積換算調整數          | - 88,543,111.36             | - 0.00        | - 191,430,781.11            | - 0.01        | + 102,887,669.75            | 53.75       |
| 未實現重估增值          | 7,870,779,271.46            | 0.34          | 6,254,921,564.00            | 0.29          | + 1,615,857,707.46          | 25.83       |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>2,287,149,492,189.65</b> | <b>100.00</b> | <b>2,167,349,204,243.69</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 119,800,287,945.96</b> | <b>5.53</b> |

5. 固定資產之折舊係採平均法計算。

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

7. 本年度土地經按民國 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，重估增值為 12,080,845,312 元 64 分，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。

8. 期末已提撥退休金資產 1,490,269,456 元，並揭露應計退休金負債 12,603,290,690 元 64 分。

9. 該公司配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則(IFRSs)，相關導入事宜刻由該公司辦理中。

#### 四、財政部印刷廠

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

##### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有統一發票之產銷等 6 項，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 |    |            |            |             |       |                    |
| ① 統一發票   | 本  | 40,088,000 | 43,166,520 | + 3,078,520 | 7.68  | 因景氣好轉，配合需求增加產量。    |
| ② 書籍     | 版  | 36,000     | 43,270     | + 7,270     | 20.19 | 承攬機關學校印件增加。        |
| ③ 表格什件   | 令  | 22,500     | 31,875     | + 9,375     | 41.67 | 〃                  |
| (2) 銷售計畫 |    |            |            |             |       |                    |
| ① 統一發票   | 本  | 40,088,000 | 43,171,840 | + 3,083,840 | 7.69  | 因景氣好轉，統一發票需求量隨之增加。 |
| ② 書籍     | 版  | 36,000     | 42,500     | + 6,500     | 18.06 | 承攬機關學校印件增加。        |
| ③ 表格什件   | 令  | 22,500     | 33,095     | + 10,595    | 47.09 | 〃                  |

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 1,069 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 884 萬餘元，較預算數減少 184 萬餘元，約 17.29%，主要係承商驗交設備存有瑕疵，未能依限完成驗收所致。未支用數中 133 萬餘元，業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

##### (二) 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 1 億 2 千 7 百餘萬元，營業外利益 428 萬餘元，稅前純益 1 億 3 千 1 百餘萬元，經扣除所得稅費用 2,233 萬餘元後，審定決算稅後純益為 1 億 9 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 2,627 萬餘元，稅前純益亦較預算數增加 3,138 萬餘元，主要係隨著景氣好轉，統一發票需求增加，承印量隨之成長，復因印製量較預計為多，單位成本下滑等所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 131,387,075 元 77 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純益亦為 131,387,075 元 77 分，減除所得稅費用 22,335,802 元，本年度審定稅後純益 109,051,273 元 77 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 131,387,075 元 77 分，應繳納所得稅為 22,335,802 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 109,051,273 元 77 分，連同累積盈餘 134,833,154 元 23 分，合計 243,884,428 元，依法分配如次：（1）分配中央政府官息紅利 150,000,000 元，（2）未分配盈餘 93,884,428 元，留待以後年度分配。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 4 億 6 千餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 6,111 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 9 千 9 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 7,799 萬餘元，減少 1,687 萬餘元，約 21.64%，主要係營運獲利較預期成長所致。又營業活動之淨現金流入 1 億 3 千 2 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 1,189 萬餘元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流出 1 億 8 千 1 百餘萬元，主要係發放現金股利。

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 100 年度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                 | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減            |              |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
|                   |                       |                       |                       | 金 額                    | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                       |                       |                       |                        |              |
| 營業收入              | 854,874,000.00        | 1,039,663,066.00      | 1,039,663,066.00      | + 184,789,066.00       | 21.62        |
| 勞務收入              | 197,536,000.00        | 339,266,274.00        | 339,266,274.00        | + 141,730,274.00       | 71.75        |
| 印刷出版廣告收入          | 657,338,000.00        | 700,396,792.00        | 700,396,792.00        | + 43,058,792.00        | 6.55         |
| 營業成本              | 702,539,000.00        | 865,803,508.00        | 865,803,508.00        | + 163,264,508.00       | 23.24        |
| 勞務成本              | 197,536,000.00        | 339,489,164.00        | 339,489,164.00        | + 141,953,164.00       | 71.86        |
| 印刷出版廣告成本          | 505,003,000.00        | 526,314,344.00        | 526,314,344.00        | + 21,311,344.00        | 4.22         |
| 營業毛利（毛損－）         | 152,335,000.00        | 173,859,558.00        | 173,859,558.00        | + 21,524,558.00        | 14.13        |
| 營業費用              | 51,515,000.00         | 46,760,864.00         | 46,760,864.00         | - 4,754,136.00         | 9.23         |
| 業務費用              | 19,017,000.00         | 18,341,693.00         | 18,341,693.00         | - 675,307.00           | 3.55         |
| 管理費用              | 29,348,000.00         | 24,921,409.00         | 24,921,409.00         | - 4,426,591.00         | 15.08        |
| 其他營業費用            | 3,150,000.00          | 3,497,762.00          | 3,497,762.00          | + 347,762.00           | 11.04        |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>100,820,000.00</b> | <b>127,098,694.00</b> | <b>127,098,694.00</b> | <b>+ 26,278,694.00</b> | <b>26.06</b> |
| <b>營業外收支之部</b>    |                       |                       |                       |                        |              |
| 營業外收入             | 7,201,000.00          | 12,157,098.00         | 12,157,098.00         | + 4,956,098.00         | 68.83        |
| 財務收入              | 3,344,000.00          | 3,952,972.00          | 3,952,972.00          | + 608,972.00           | 18.21        |
| 其他營業外收入           | 3,857,000.00          | 8,204,126.00          | 8,204,126.00          | + 4,347,126.00         | 112.71       |
| 營業外費用             | 8,021,000.00          | 7,868,716.23          | 7,868,716.23          | - 152,283.77           | 1.90         |
| 財務費用              | 20,000.00             | 9,055.00              | 9,055.00              | - 10,945.00            | 54.73        |
| 其他營業外費用           | 8,001,000.00          | 7,859,661.23          | 7,859,661.23          | - 141,338.77           | 1.77         |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>- 820,000.00</b>   | <b>4,288,381.77</b>   | <b>4,288,381.77</b>   | <b>+ 5,108,381.77</b>  | <b>—</b>     |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>100,000,000.00</b> | <b>131,387,075.77</b> | <b>131,387,075.77</b> | <b>+ 31,387,075.77</b> | <b>31.39</b> |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>17,000,000.00</b>  | <b>22,335,802.00</b>  | <b>22,335,802.00</b>  | <b>+ 5,335,802.00</b>  | <b>31.39</b> |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>83,000,000.00</b>  | <b>109,051,273.77</b> | <b>109,051,273.77</b> | <b>+ 26,051,273.77</b> | <b>31.39</b> |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>            |                       | <b>稅 後</b>            |                        |              |
| 設算基本每股盈餘(虧損－)     | 13.14                 |                       | 10.91                 |                        |              |

- 註：1. 經營績效獎金 47,383,195 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。
2. 稅前純益、課稅所得均為131,387,075元77分，依稅法計算，應繳納所得稅、所得稅費用均為22,335,802元。
3. 該廠為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以稅前純益 131,387,075 元 77 分、稅後純益 109,051,273 元 77 分，分別除以設算股數 10,000,000 股計算而得。

## 財政部印刷廠盈虧撥補審定表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                 | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減            |             |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
|                |                       |                       |                       | 金 額                    | %           |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                       |                       |                       |                        |             |
| 本 期 純 益        | 83,000,000.00         | 109,051,273.77        | 109,051,273.77        | + 26,051,273.77        | 31.39       |
| 累 積 盈 餘        | 141,284,000.00        | 134,833,154.23        | 134,833,154.23        | - 6,450,845.77         | 4.57        |
| <b>合 計</b>     | <b>224,284,000.00</b> | <b>243,884,428.00</b> | <b>243,884,428.00</b> | <b>+ 19,600,428.00</b> | <b>8.74</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                       |                       |                       |                        |             |
| 中 央 政 府 所 得 者  | 150,000,000.00        | 150,000,000.00        | 150,000,000.00        | —                      | —           |
| 股（官）息紅利        | 150,000,000.00        | 150,000,000.00        | 150,000,000.00        | —                      | —           |
| 留 存 事 業 機 關 者  | 74,284,000.00         | 93,884,428.00         | 93,884,428.00         | + 19,600,428.00        | 26.39       |
| 未 分 配 盈 餘      | 74,284,000.00         | 93,884,428.00         | 93,884,428.00         | + 19,600,428.00        | 26.39       |
| <b>合 計</b>     | <b>224,284,000.00</b> | <b>243,884,428.00</b> | <b>243,884,428.00</b> | <b>+ 19,600,428.00</b> | <b>8.74</b> |

## 財政部印刷廠盈虧審定後現金流量表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 比 較 增 減                |              |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------|
|                          |                         |                         | 金 額                    | %            |
| <b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b> |                         |                         |                        |              |
| 本 期 純 益（純損－）             | 83,000,000.00           | 109,051,273.77          | + 26,051,273.77        | 31.39        |
| 調 整 非 現 金 項 目            | - 1,521,000.00          | 23,038,658.00           | + 24,559,658.00        | —            |
| <b>營業活動之淨現金流入（流出一）</b>   | <b>81,479,000.00</b>    | <b>132,089,931.77</b>   | <b>+ 50,610,931.77</b> | <b>62.12</b> |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                         |                         |                        |              |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）         | 1,224,000.00            | - 3,046,090.00          | - 4,270,090.00         | —            |
| 增加固定資產及遞耗資產              | - 10,695,000.00         | - 8,845,485.00          | + 1,849,515.00         | 17.29        |
| <b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b>   | <b>- 9,471,000.00</b>   | <b>- 11,891,575.00</b>  | <b>- 2,420,575.00</b>  | <b>25.56</b> |
| <b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                         |                         |                        |              |
| 其他負債淨增（淨減－）              | —                       | - 121,246.00            | - 121,246.00           | —            |
| 發 放 現 金 股 利              | - 150,000,000.00        | - 181,194,939.77        | - 31,194,939.77        | 20.80        |
| <b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b>   | <b>- 150,000,000.00</b> | <b>- 181,316,185.77</b> | <b>- 31,316,185.77</b> | <b>20.88</b> |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>   | <b>- 77,992,000.00</b>  | <b>- 61,117,829.00</b>  | <b>+ 16,874,171.00</b> | <b>21.64</b> |
| <b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b> | <b>421,241,000.00</b>   | <b>460,850,609.06</b>   | <b>+ 39,609,609.06</b> | <b>9.40</b>  |
| <b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b> | <b>343,249,000.00</b>   | <b>399,732,780.06</b>   | <b>+ 56,483,780.06</b> | <b>16.46</b> |

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

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



# 財政部印刷廠盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目     | 100 年 12 月 31 日  |        | 99 年 12 月 31 日   |        | 比 較 增 減          |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金 額              | %      | 金 額              | %      | 金 額              | %      |
| 資 產     | 1,170,715,696.06 | 100.00 | 1,281,556,917.06 | 100.00 | - 110,841,221.00 | 8.65   |
| 流動資產    | 524,382,003.06   | 44.79  | 599,985,464.06   | 46.82  | - 75,603,461.00  | 12.60  |
| 現金      | 399,732,780.06   | 34.14  | 460,850,609.06   | 35.96  | - 61,117,829.00  | 13.26  |
| 應收款項    | 36,117,766.00    | 3.09   | 44,476,444.00    | 3.47   | - 8,358,678.00   | 18.79  |
| 存貨      | 85,390,891.00    | 7.29   | 91,891,297.00    | 7.17   | - 6,500,406.00   | 7.07   |
| 預付款項    | 3,140,566.00     | 0.27   | 2,767,114.00     | 0.22   | + 373,452.00     | 13.50  |
| 固定資產    | 639,405,224.00   | 54.62  | 675,461,816.00   | 52.71  | - 36,056,592.00  | 5.34   |
| 土地      | 254,609,528.00   | 21.75  | 257,333,860.00   | 20.08  | - 2,724,332.00   | 1.06   |
| 房屋及建築   | 258,062,835.00   | 22.04  | 266,136,347.00   | 20.77  | - 8,073,512.00   | 3.03   |
| 機械及設備   | 98,198,987.00    | 8.39   | 118,454,825.00   | 9.24   | - 20,255,838.00  | 17.10  |
| 交通及運輸設備 | 2,575,693.00     | 0.22   | 3,010,958.00     | 0.23   | - 435,265.00     | 14.46  |
| 什項設備    | 25,958,181.00    | 2.22   | 30,525,826.00    | 2.38   | - 4,567,645.00   | 14.96  |
| 無形資產    | 5,495,872.00     | 0.47   | 1,820,714.00     | 0.14   | + 3,675,158.00   | 201.85 |
| 無形資產    | 5,495,872.00     | 0.47   | 1,820,714.00     | 0.14   | + 3,675,158.00   | 201.85 |
| 其他資產    | 1,432,597.00     | 0.12   | 4,288,923.00     | 0.33   | - 2,856,326.00   | 66.60  |
| 非營業資產   | —                | —      | 1,608,000.00     | 0.13   | - 1,608,000.00   | 100.00 |
| 什項資產    | 1,432,597.00     | 0.12   | 2,680,923.00     | 0.21   | - 1,248,326.00   | 46.56  |
| 資產總額    | 1,170,715,696.06 | 100.00 | 1,281,556,917.06 | 100.00 | - 110,841,221.00 | 8.65   |

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 1,051,269,017 元及 691,996,592 元。

2. 存貨成本係採移動平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 財政部印刷廠盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日         |               | 99 年 12 月 31 日          |               | 比 較 增 減                 |              |
|------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|--------------|
|                  | 金 額                     | %             | 金 額                     | %             | 金 額                     | %            |
| <b>負 債</b>       | <b>151,733,698.00</b>   | <b>12.96</b>  | <b>218,901,860.77</b>   | <b>17.08</b>  | <b>- 67,168,162.77</b>  | <b>30.68</b> |
| 流 動 負 債          | 130,909,969.00          | 11.18         | 197,956,885.77          | 15.45         | - 67,046,916.77         | 33.87        |
| 應 付 款 項          | 108,240,132.00          | 9.25          | 175,596,315.77          | 13.70         | - 67,356,183.77         | 38.36        |
| 預 收 款 項          | 22,669,837.00           | 1.94          | 22,360,570.00           | 1.74          | + 309,267.00            | 1.38         |
| 其 他 負 債          | 20,823,729.00           | 1.78          | 20,944,975.00           | 1.63          | - 121,246.00            | 0.58         |
| 什 項 負 債          | 20,823,729.00           | 1.78          | 20,944,975.00           | 1.63          | - 121,246.00            | 0.58         |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>1,018,981,998.06</b> | <b>87.04</b>  | <b>1,062,655,056.29</b> | <b>82.92</b>  | <b>- 43,673,058.23</b>  | <b>4.11</b>  |
| 資 本              | 100,000,000.00          | 8.54          | 100,000,000.00          | 7.80          | —                       | —            |
| 資 本              | 100,000,000.00          | 8.54          | 100,000,000.00          | 7.80          | —                       | —            |
| 資 本 公 積          | 3,983,887.00            | 0.34          | 4,653,007.00            | 0.36          | - 669,120.00            | 14.38        |
| 資 本 公 積          | 3,983,887.00            | 0.34          | 4,653,007.00            | 0.36          | - 669,120.00            | 14.38        |
| 保留盈餘(累積虧損－)      | 660,402,970.06          | 56.41         | 701,351,696.29          | 54.73         | - 40,948,726.23         | 5.84         |
| 已指撥保留盈餘          | 566,518,542.06          | 48.39         | 566,518,542.06          | 44.21         | —                       | —            |
| 未指撥保留盈餘          | 93,884,428.00           | 8.02          | 134,833,154.23          | 10.52         | - 40,948,726.23         | 30.37        |
| 業主權益其他項目         | 254,595,141.00          | 21.75         | 256,650,353.00          | 20.03         | - 2,055,212.00          | 0.80         |
| 未實現重估增值          | 254,595,141.00          | 21.75         | 256,650,353.00          | 20.03         | - 2,055,212.00          | 0.80         |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>1,170,715,696.06</b> | <b>100.00</b> | <b>1,281,556,917.06</b> | <b>100.00</b> | <b>- 110,841,221.00</b> | <b>8.65</b>  |

4. 土地曾按民國 96 年 1 月之公告現值辦理重估。

5. 期末已提撥退休金資產 315,741,378 元。

6. 該廠配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則(IFRSs)，相關導入事宜刻由該廠辦理中。

## 五、臺灣菸酒股份有限公司

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 產銷計畫 本年度生產及銷售計畫主要有長壽牌菸等 14 項，因受菸害防制法新制實施、菸品健康福利捐調漲及市場激烈競爭等影響，計有 8 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 計畫名稱     | 單位 | 預計數       | 實際數       | 比較增減      |        | 增減原因說明  |
|----------|----|-----------|-----------|-----------|--------|---|
|          |    |           |           | 增減數       | %      |   |
| (1) 生產計畫 |    |           |           |           |        |   |
| ① 長壽牌菸   | 箱  | 1,259,925 | 1,064,381 | - 195,543 | 15.52  | 市場需求未如預期，配合減產。  |
| ② 寶島牌菸   | "  | 18,523    | 20,511    | + 1,988   | 10.73  | 配合市場需求，增加產量。  |
| ③ 新樂園牌菸  | "  | 18,719    | 57,168    | + 38,449  | 205.40 | "   |
| ④ 啤酒     | 公石 | 4,262,497 | 3,567,487 | - 695,009 | 16.31  | 市場需求未如預期，配合減產。  |
| ⑤ 清酒     | "  | 25,319    | 18,250    | - 7,068   | 27.92  | "   |
| ⑥ 米酒     | "  | 507,161   | 57,237    | - 449,923 | 88.71  | 主要係推出紅標料理米酒取代原紅標米酒，生產量隨減。                               |
| ⑦ 料理酒    | "  | 75,291    | 710,367   | + 635,076 | 843.50 | 主要係料理用米酒改按料理酒類課徵菸酒稅，售價隨之調降，致需求量大大幅成長，產量隨增。              |
| (2) 銷售計畫 |    |           |           |           |        |   |
| ① 長壽牌菸   | 箱  | 1,259,925 | 1,001,594 | - 258,330 | 20.50  | 主要係受菸害防制法新制實施及菸品健康福利捐調漲等影響，國內菸品市場萎縮，加以進口品牌強烈競爭，致銷量未如預期。 |
| ② 寶島牌菸   | "  | 18,523    | 19,056    | + 533     | 2.88   | 主要係販售大陸觀光客數量成長，致銷量較預期增加。                                |
| ③ 新樂園牌菸  | "  | 18,719    | 52,486    | + 33,767  | 180.39 | 主要係菸品價格較低，及推出新品，致銷量較預期成長。                               |
| ④ 啤酒     | 公石 | 4,262,497 | 3,550,558 | - 711,938 | 16.70  | 主要係受國內市場激烈競爭、大陸市場拓展情形未如預期及上半年天候寒冷等影響，銷量未如預期。            |
| ⑤ 清酒     | "  | 25,319    | 17,473    | - 7,845   | 30.98  | 主要係消費者偏好改變，致銷量未如預期。                                     |
| ⑥ 米酒     | "  | 507,161   | 54,339    | - 452,821 | 89.29  | 主要係該公司推出紅標料理米酒取代原紅標米酒，致銷量下滑。                            |
| ⑦ 料理酒    | "  | 75,291    | 685,989   | + 610,698 | 811.12 | 主要係因應料理用米酒改按料理酒類課徵菸酒稅，爰配合推出低價之紅標料理米酒，致銷量大大幅成長。          |

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 19 億 1 百萬餘元，連同上年度轉入數 1,187 萬餘元，合計可用預算數 19 億 1 千 2 百萬餘萬元（含專案計畫 3 億 2 千 8 百萬餘萬元、一般建築及設備 15 億 8 千 3 百萬餘萬元）。決算支用數 14 億 1 千 8 百萬餘萬元（均為一般建築及設備），較可用預算數減少 4 億 9 千 4 百萬餘萬元，約 25.86%，主要係台北啤酒工場、花蓮酒廠及竹南啤酒廠製瓶工場等土地開發再利用投資計畫執行進度落後所致。未支用數中 3 億 9 千 9 百萬餘萬元（含專案計畫 3 億 2 千 8 百萬餘萬元、一般建築及設備 7,036 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 92 億 4 千 2 百萬餘萬元，營業外利益 2 億 4 百萬餘萬元，稅前純益 94 億 4 千 6 百萬餘萬元，經扣除所得稅費用 15 億 2 千 2 百萬餘萬元後，審定決算稅後純益為 79 億 2 千 4 百萬餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 8 億 4 百萬餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 1 億 2 千 7 百萬餘萬元，主要係立法院凍結部分印刷裝訂及廣告費預算，於民國 100 年 11 月始獲解凍，因已逾啤酒銷售旺季，爰未辦理大型促銷案，致業務宣導費支用數較預計減少。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 9,445,109,425 元 47 分，行政院彙編決算照數核定，經本部審核修正增列收入 102,272 元、減列支出 1,642,994 元 90 分，綜計增列稅前純益 1,745,266 元 90 分，審定本年度決算稅前純益 9,446,854,692 元 37 分，經減除所得稅費用 1,522,155,967 元 17 分，本年度審定稅後純益 7,924,698,725 元 20 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 9,131,209,749 元 34 分，應繳納所得稅為 1,550,646,045 元 17 分（扣除產業創新條例抵減稅額 2,114,054 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 7,924,698,725 元 20 分，依法分配如次：（1）提列法定公積 792,469,872 元 52 分，（2）分配中央政府股息紅利 7,132,228,852 元 68 分。

## （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 179 億 4 百萬餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 7 億 9 千 4 百萬餘萬元，期末現金及約當現金為 171 億 9 百萬餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 18 億 7 千 4 百萬餘萬元，相距 26 億 6 千 8 百萬餘萬元，主要係支付上年度大型促銷案之稅捐及繳庫數額較預計為多所致。又營業活動之淨現金流入 66 億 1 千 3 百萬餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流入 9 億 6 千 7 百萬餘萬元，主要係處分短期投資；融資活動之淨現金流出 83 億 7 千 5 百萬餘萬元，主要係發放現金股利。

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

# 臺灣菸酒股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |              |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|                      |                         |                         |                         | 金 額                     | %            |
| <b>營 業 收 支 之 部</b>   |                         |                         |                         |                         |              |
| 營 業 收 入              | 63,619,339,000.00       | 64,436,185,465.00       | 64,436,185,465.00       | + 816,846,465.00        | 1.28         |
| 銷 貨 收 入              | 63,617,754,000.00       | 64,334,528,510.47       | 64,334,528,510.47       | + 716,774,510.47        | 1.13         |
| 勞 務 收 入              | —                       | 98,564,379.48           | 98,564,379.48           | + 98,564,379.48         | —            |
| 其 他 營 業 收 入          | 1,585,000.00            | 3,092,575.05            | 3,092,575.05            | + 1,507,575.05          | 95.12        |
| 營 業 成 本              | 47,135,603,000.00       | 48,567,851,353.15       | 48,567,851,353.15       | + 1,432,248,353.15      | 3.04         |
| 銷 貨 成 本              | 47,135,603,000.00       | 48,480,290,612.10       | 48,480,290,612.10       | + 1,344,687,612.10      | 2.85         |
| 勞 務 成 本              | —                       | 87,560,741.05           | 87,560,741.05           | + 87,560,741.05         | —            |
| 營業毛利（毛損－）            | 16,483,736,000.00       | 15,868,334,111.85       | 15,868,334,111.85       | - 615,401,888.15        | 3.73         |
| 營 業 費 用              | 8,045,806,000.00        | 6,627,177,272.75        | 6,625,534,277.85        | - 1,420,271,722.15      | 17.65        |
| 行 銷 費 用              | 6,680,337,000.00        | 5,425,380,029.42        | 5,423,737,034.52        | - 1,256,599,965.48      | 18.81        |
| 管 理 費 用              | 1,063,080,000.00        | 948,269,899.99          | 948,269,899.99          | - 114,810,100.01        | 10.80        |
| 其 他 營 業 費 用          | 302,389,000.00          | 253,527,343.34          | 253,527,343.34          | - 48,861,656.66         | 16.16        |
| <b>營業利益（損失－）</b>     | <b>8,437,930,000.00</b> | <b>9,241,156,839.10</b> | <b>9,242,799,834.00</b> | <b>+ 804,869,834.00</b> | <b>9.54</b>  |
| <b>營 業 外 收 支 之 部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 營 業 外 收 入            | 1,207,049,000.00        | 909,504,135.14          | 909,606,407.14          | - 297,442,592.86        | 24.64        |
| 財 務 收 入              | 1,006,202,000.00        | 506,764,476.25          | 506,866,748.25          | - 499,335,251.75        | 49.63        |
| 其 他 營 業 外 收 入        | 200,847,000.00          | 402,739,658.89          | 402,739,658.89          | + 201,892,658.89        | 100.52       |
| 營 業 外 費 用            | 325,579,000.00          | 705,551,548.77          | 705,551,548.77          | + 379,972,548.77        | 116.71       |
| 財 務 費 用              | 3,628,000.00            | 436,583,721.97          | 436,583,721.97          | + 432,955,721.97        | 11,933.73    |
| 其 他 營 業 外 費 用        | 321,951,000.00          | 268,967,826.80          | 268,967,826.80          | - 52,983,173.20         | 16.46        |
| <b>營業外利益（損失－）</b>    | <b>881,470,000.00</b>   | <b>203,952,586.37</b>   | <b>204,054,858.37</b>   | <b>- 677,415,141.63</b> | <b>76.85</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>     | <b>9,319,400,000.00</b> | <b>9,445,109,425.47</b> | <b>9,446,854,692.37</b> | <b>+ 127,454,692.37</b> | <b>1.37</b>  |
| <b>所得稅費用（利益－）</b>    | <b>1,430,789,000.00</b> | <b>1,523,973,326.17</b> | <b>1,522,155,967.17</b> | <b>+ 91,366,967.17</b>  | <b>6.39</b>  |
| <b>本期純益（純損－）</b>     | <b>7,888,611,000.00</b> | <b>7,921,136,099.30</b> | <b>7,924,698,725.20</b> | <b>+ 36,087,725.20</b>  | <b>0.46</b>  |
| <b>審 定 後 每 股 盈 餘</b> | <b>稅 前</b>              |                         | <b>稅 後</b>              |                         |              |
| 基本每股盈餘（虧損－）          | 2.70                    |                         | 2.26                    |                         |              |

註：1. 經營績效獎金 1,901,369,847 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前純益 9,446,854,692 元 37 分，加計金融資產評價損失等項目 427,992,537 元 97 分，扣除不計入所得額之國內現金股利收入等項目 87,696,766 元，及資產減損迴轉利益等項目產生之差異數 655,940,715 元後，課稅所得為 9,131,209,749 元 34 分，應繳納所得稅為 1,550,646,045 元 17 分（扣除產業創新條例抵減稅額 2,114,054 元），減除遞延所得稅資產（負債）淨變動數 28,490,078 元，所得稅費用為 1,522,155,967 元 17 分。

3. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 9,446,854,692 元 37 分、稅後純益 7,924,698,725 元 20 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 3,500,000,000 股計算而得。

# 臺灣菸酒股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減            |             |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------|
|                |                         |                         |                         | 金 額                    | %           |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                         |                         |                         |                        |             |
| 本 期 純 益        | 7,888,611,000.00        | 7,921,136,099.30        | 7,924,698,725.20        | + 36,087,725.20        | 0.46        |
| 累 積 盈 餘        | 21,455,000.00           | —                       | —                       | - 21,455,000.00        | 100.00      |
| <b>合 計</b>     | <b>7,910,066,000.00</b> | <b>7,921,136,099.30</b> | <b>7,924,698,725.20</b> | <b>+ 14,632,725.20</b> | <b>0.18</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                         |                         |                         |                        |             |
| 中 央 政 府 所 得 者  | 5,851,951,000.00        | 7,129,022,489.37        | 7,132,228,852.68        | + 1,280,277,852.68     | 21.88       |
| 股（官）息紅利        | 5,851,951,000.00        | 7,129,022,489.37        | 7,132,228,852.68        | + 1,280,277,852.68     | 21.88       |
| 民 股 股 東 所 得 者  | 1,264,200,000.00        | —                       | —                       | - 1,264,200,000.00     | 100.00      |
| 股 息 紅 利        | 1,264,200,000.00        | —                       | —                       | - 1,264,200,000.00     | 100.00      |
| 留 存 事 業 機 關 者  | 793,915,000.00          | 792,113,609.93          | 792,469,872.52          | - 1,445,127.48         | 0.18        |
| 法 定 公 積        | 788,861,000.00          | 792,113,609.93          | 792,469,872.52          | + 3,608,872.52         | 0.46        |
| 未 分 配 盈 餘      | 5,054,000.00            | —                       | —                       | - 5,054,000.00         | 100.00      |
| <b>合 計</b>     | <b>7,910,066,000.00</b> | <b>7,921,136,099.30</b> | <b>7,924,698,725.20</b> | <b>+ 14,632,725.20</b> | <b>0.18</b> |

# 臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數              | 決 算 數              | 比 較 增 減            |           |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|
|                  |                    |                    | 金 額                | %         |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                    |                    |                    |           |
| 本期純益（純損－）        | 7,888,611,000.00   | 7,924,698,725.20   | + 36,087,725.20    | 0.46      |
| 調整非現金項目          | 2,475,851,000.00   | - 1,311,447,987.51 | - 3,787,298,987.51 | —         |
| 營業活動之淨現金流入（流出一）  | 10,364,462,000.00  | 6,613,250,737.69   | - 3,751,211,262.31 | 36.19     |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                    |                    |                    |           |
| 流動金融資產淨減（淨增－）    | 20,247,000.00      | 2,405,878,177.00   | + 2,385,631,177.00 | 11,782.64 |
| 減少固定資產及遞耗資產      | —                  | 4,363,255.00       | + 4,363,255.00     | —         |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－） | - 41,836,000.00    | - 53,560,056.66    | - 11,724,056.66    | 28.02     |
| 增加長期投資           | - 134,411,000.00   | —                  | + 134,411,000.00   | 100.00    |
| 增加固定資產及遞耗資產      | - 1,901,002,000.00 | - 1,389,570,298.00 | + 511,431,702.00   | 26.90     |
| 投資活動之淨現金流入（流出一）  | - 2,057,002,000.00 | 967,111,077.34     | + 3,024,113,077.34 | —         |
| <b>融資活動之現金流量</b> |                    |                    |                    |           |
| 增加長期債務           | 194,433,000.00     | —                  | - 194,433,000.00   | 100.00    |
| 其他負債淨增（淨減－）      | 22,177,000.00      | 35,345,275.15      | + 13,168,275.15    | 59.38     |
| 發放現金股利           | - 6,650,000,000.00 | - 8,410,617,304.00 | - 1,760,617,304.00 | 26.48     |
| 融資活動之淨現金流入（流出一）  | - 6,433,390,000.00 | - 8,375,272,028.85 | - 1,941,882,028.85 | 30.18     |
| 現金及約當現金之淨增（淨減－）  | 1,874,070,000.00   | - 794,910,213.82   | - 2,668,980,213.82 | —         |
| 期初現金及約當現金        | 14,606,428,000.00  | 17,904,437,909.44  | + 3,298,009,909.44 | 22.58     |
| 期末現金及約當現金        | 16,480,498,000.00  | 17,109,527,695.62  | + 629,029,695.62   | 3.82      |

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

# 臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 100 年 12 月 31 日           |               | 99 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                   |             |
|----------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>109,663,233,079.73</b> | <b>100.00</b> | <b>105,545,617,976.98</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 4,117,615,102.75</b> | <b>3.90</b> |
| 流 動 資 產        | 50,547,904,131.37         | 46.09         | 51,906,286,540.82         | 49.18         | - 1,358,382,409.45        | 2.62        |
| 現 金            | 17,109,527,695.62         | 15.60         | 17,904,437,909.44         | 16.96         | - 794,910,213.82          | 4.44        |
| 流 動 金 融 資 產    | 14,282,136,641.25         | 13.02         | 16,421,413,165.51         | 15.56         | - 2,139,276,524.26        | 13.03       |
| 應 收 款 項        | 2,335,106,717.29          | 2.13          | 2,639,743,919.87          | 2.50          | - 304,637,202.58          | 11.54       |
| 存 貨            | 16,187,752,610.47         | 14.76         | 14,383,474,383.76         | 13.63         | + 1,804,278,226.71        | 12.54       |
| 預 付 款 項        | 624,602,906.74            | 0.57          | 548,007,547.24            | 0.52          | + 76,595,359.50           | 13.98       |
| 其 他 流 動 資 產    | 8,777,560.00              | 0.01          | 9,209,615.00              | 0.01          | - 432,055.00              | 4.69        |
| 基金、投資及長期應收款    | 8,005,286,013.00          | 7.30          | 8,902,060,288.97          | 8.43          | - 896,774,275.97          | 10.07       |
| 長 期 投 資        | 8,005,286,013.00          | 7.30          | 8,902,060,288.97          | 8.43          | - 896,774,275.97          | 10.07       |
| 固 定 資 產        | 49,554,630,262.71         | 45.19         | 43,153,129,483.00         | 40.89         | + 6,401,500,779.71        | 14.83       |
| 土 地            | 32,256,112,763.00         | 29.41         | 25,917,142,657.00         | 24.56         | + 6,338,970,106.00        | 24.46       |
| 土 地 改 良 物      | 149,572,102.00            | 0.14          | 159,294,182.00            | 0.15          | - 9,722,080.00            | 6.10        |
| 房 屋 及 建 築      | 9,419,006,855.10          | 8.59          | 9,482,172,997.00          | 8.98          | - 63,166,141.90           | 0.67        |
| 機 械 及 設 備      | 9,256,764,013.61          | 8.44          | 9,208,906,048.00          | 8.73          | + 47,857,965.61           | 0.52        |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 61,560,113.02             | 0.06          | 55,372,612.00             | 0.05          | + 6,187,501.02            | 11.17       |
| 什 項 設 備        | 221,575,108.98            | 0.20          | 233,162,223.00            | 0.22          | - 11,587,114.02           | 4.97        |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 931,631,134.00            | 0.85          | 960,786,141.00            | 0.91          | - 29,155,007.00           | 3.03        |
| 累計減損－固定資產      | - 2,741,591,827.00        | - 2.50        | - 2,863,707,377.00        | - 2.71        | + 122,115,550.00          | 4.26        |
| 無 形 資 產        | 79,598,091.40             | 0.07          | 37,088,092.60             | 0.04          | + 42,509,998.80           | 114.62      |
| 無 形 資 產        | 79,598,091.40             | 0.07          | 37,088,092.60             | 0.04          | + 42,509,998.80           | 114.62      |
| 其 他 資 產        | 1,475,814,581.25          | 1.35          | 1,547,053,571.59          | 1.47          | - 71,238,990.34           | 4.60        |
| 非 營 業 資 產      | 278,652,147.00            | 0.25          | 371,960,687.00            | 0.35          | - 93,308,540.00           | 25.09       |
| 什 項 資 產        | 216,211,656.25            | 0.20          | 221,053,550.59            | 0.21          | - 4,841,894.34            | 2.19        |
| 遞 延 資 產        | 980,950,778.00            | 0.89          | 954,039,334.00            | 0.90          | + 26,911,444.00           | 2.82        |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>109,663,233,079.73</b> | <b>100.00</b> | <b>105,545,617,976.98</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 4,117,615,102.75</b> | <b>3.90</b> |

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 638,691,386 元 25 分及 832,257,947 元 01 分。  
 2. 流動資產流動金融資產科目，其中本年度及上年度均有定期存單 242,954,273 元已質押作為辦理先放後稅方式進口原料及保稅倉庫自主管理之擔保品。  
 3. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。  
 4. 長期股權投資評價方法：長期股權投資占被投資公司普通股股權 20% 以上者，採權益法評價。  
 5. 固定資產之折舊係採平均法計算。  
 6. 固定資產，依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。  
 7. 期末已提撥退休金資產 5,383,634,272 元，並揭露應計退休金負債 13,041,497,568 元。



# 臺灣菸酒股份有限公司盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日           |               | 99 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                   |              |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|--------------|
|                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %            |
| <b>負 債</b>       | <b>33,147,663,578.23</b>  | <b>30.23</b>  | <b>29,617,412,848.00</b>  | <b>28.06</b>  | <b>+ 3,530,250,730.23</b> | <b>11.92</b> |
| 流 動 負 債          | 12,753,291,514.90         | 11.63         | 15,630,197,073.82         | 14.81         | - 2,876,905,558.92        | 18.41        |
| 應 付 款 項          | 12,326,527,905.24         | 11.24         | 14,879,393,056.87         | 14.10         | - 2,552,865,151.63        | 17.16        |
| 預 收 款 項          | 426,763,609.66            | 0.39          | 750,804,016.95            | 0.71          | - 324,040,407.29          | 43.16        |
| 長 期 負 債          | 13,041,497,568.00         | 11.89         | 13,042,656,540.00         | 12.36         | - 1,158,972.00            | 0.01         |
| 長 期 債 務          | 13,041,497,568.00         | 11.89         | 13,042,656,540.00         | 12.36         | - 1,158,972.00            | 0.01         |
| 其 他 負 債          | 7,352,874,495.33          | 6.70          | 944,559,234.18            | 0.89          | + 6,408,315,261.15        | 678.45       |
| 什 項 負 債          | 7,343,764,966.33          | 6.70          | 933,486,246.18            | 0.88          | + 6,410,278,720.15        | 686.70       |
| 遞 延 負 債          | 9,109,529.00              | 0.01          | 11,072,988.00             | 0.01          | - 1,963,459.00            | 17.73        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>76,515,569,501.50</b>  | <b>69.77</b>  | <b>75,928,205,128.98</b>  | <b>71.94</b>  | <b>+ 587,364,372.52</b>   | <b>0.77</b>  |
| 資 本              | 35,000,000,000.00         | 31.92         | 35,000,000,000.00         | 33.16         | —                         | —            |
| 資 本              | 35,000,000,000.00         | 31.92         | 35,000,000,000.00         | 33.16         | —                         | —            |
| 資 本 公 積          | 34,413,728,287.38         | 31.38         | 34,413,728,287.38         | 32.61         | —                         | —            |
| 資 本 公 積          | 34,413,728,287.38         | 31.38         | 34,413,728,287.38         | 32.61         | —                         | —            |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | 7,306,946,714.12          | 6.66          | 6,514,476,841.60          | 6.17          | + 792,469,872.52          | 12.16        |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘    | 7,306,946,714.12          | 6.66          | 6,514,476,841.60          | 6.17          | + 792,469,872.52          | 12.16        |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | - 205,105,500.00          | - 0.19        | —                         | —             | - 205,105,500.00          | —            |
| 金融商品未實現損益        | - 205,105,500.00          | - 0.19        | —                         | —             | - 205,105,500.00          | —            |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>109,663,233,079.73</b> | <b>100.00</b> | <b>105,545,617,976.98</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 4,117,615,102.75</b> | <b>3.90</b>  |

8. 財政部以台北啤酒工場及花蓮酒廠西北側國有土地按公告現值加 4 成及建物帳面價值金額合計 88 億 8 千 3 百餘萬元，分年（民國 100 至 101 年）編列預算作價投資該公司，業經該公司董事會決議通過，並於民國 100 年 11 月 17 日完成產權移轉登記，惟因該公司尚未完成增資發行新股程序，本年度股款 63 億 7 千 2 百餘萬元暫列「什項負債」科目項下。

9. 原預計於民國 100 年 3 月民營化，惟行政院於民國 100 年 3 月 31 日以院臺財字第 1000014152 號函示暫緩執行。該公司以民國 103 年 12 月為基準，估計須負擔民營化相關支出 184 億 4 千 6 百餘萬元，是項支出將視該公司財務狀況，分由該公司及行政院公營事業民營化基金負擔。

10. 該公司配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則（IFRSs），相關導入事宜刻由該公司辦理中。

## 肆、交通部主管

### 一、中華郵政股份有限公司

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

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有郵件業務等 6 項，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)郵件   | 千件  | 2,666,035 | 2,815,418 | + 149,383 | 5.60  | 因實施「大宗函件彈性議價機制」，及年底選舉文宣增加。      |
| (2)集郵   | 百萬元 | 570       | 715       | + 145     | 25.48 | 各項集郵商品銷售量增加。                    |
| (3)儲金   | "   | 4,580,000 | 4,728,131 | + 148,131 | 3.23  | 受經濟景氣影響，資金回存。                   |
| (4)匯兌   | "   | 1,460,000 | 1,594,916 | + 134,916 | 9.24  | 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 | "   | 150,028   | 162,504   | + 12,475  | 8.32  | 積極推展壽險業務。                       |
| (6)代理   | "   | 86,831    | 94,341    | + 7,510   | 8.65  | 統一發票新增開獎組數，及開辦大陸銀聯卡於自動提款機取款業務等。 |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 19 億 1 千 9 百餘萬元，連同上年度轉入數 1 億 6 千餘萬元，合計可用預算數 20 億 7 千 9 百餘萬元（含專案計畫 8 億 7 百餘萬元、一般建築及設備 12 億 7 千 2 百餘萬元）。決算支用數 18 億 8 千餘萬元（含專案計畫 6 億 7 千 1 百餘萬元、一般建築及設備 12 億 8 百餘萬元），較可用預算數減少 1 億 9 千 9 百餘萬元，約 9.60%，主要係「基隆汐止郵局」、「馬祖郵局」及「三重五股郵局」等新建

工程案因申請建照時程延誤，工程進度落後，及工程節餘款所致。未支用數中 6,579 萬餘元（含專案計畫 6,375 萬餘元、一般建築及設備 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 102 億 6 千 3 百餘萬元，營業外利益 4,394 萬餘元，稅前純益 103 億 7 百餘萬元，經扣除所得稅費用 16 億 6 千 9 百餘萬元後，審定決算稅後純益為 86 億 3 千 8 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 288 萬餘元，稅前純益亦較預算數增加 1 億 9 千 1 百餘萬元，主要係兌換利益及保費收入增加所致。

## （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 10,510,449,401 元 46 分，行政院彙編決算核定稅前純益 10,510,818,434 元 46 分，經本部審核修正增列收入及支出各 55,734 元及 203,198,371 元，綜計減列稅前純益 203,142,637 元，審定本年度決算稅前純益 10,307,675,797 元 46 分，減除所得費用 1,669,423,032 元，本年度審定稅後純益 8,638,252,765 元 46 分。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課稅所得為 12,191,484,772 元 46 分，應繳納所得稅 2,092,685,853 元（含外國政府所得稅 20,133,442 元）。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 8,638,252,765 元 46 分，依法分配如次：（1）提列公積 2,566,612,563 元 37 分，其中法定公積 2,159,563,191 元 37 分、特別公積 407,049,372 元，（2）分配中央政府官息紅利 6,071,640,202 元 09 分。

## （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 5,826 億 1 千 3 百餘萬元，經營業、投資、融資活動及匯率變動影響，現金及約當現金淨減 509 億 4 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 5,316 億 6 千 5 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 920 億 2 千 5 百餘萬元，相距 1,429 億 7 千 3 百餘萬元，主要係長期投資較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 457 億 3 千 5 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 1,725 億 8 千 7 百餘萬元，主要係增加投資；融資活動之淨現金流入 760 億 3 千 1 百餘萬元，主要係收受郵政儲金存款。

茲將該公司本年度損益計算、盈虧撥補審定數額、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，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 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                    | 決 算 數                    | 審 定 數                    | 審定數與預算數比較增減             |              |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
|                   |                          |                          |                          | 金 額                     | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                          |                          |                          |                         |              |
| 營業收入              | 292,645,929,000.00       | 295,259,991,815.56       | 295,259,991,815.56       | + 2,614,062,815.56      | 0.89         |
| 郵務收入              | 24,854,981,000.00        | 25,070,243,683.64        | 25,070,243,683.64        | + 215,262,683.64        | 0.87         |
| 金融保險收入            | 267,216,535,000.00       | 269,277,229,521.92       | 269,277,229,521.92       | + 2,060,694,521.92      | 0.77         |
| 其他營業收入            | 574,413,000.00           | 912,518,610.00           | 912,518,610.00           | + 338,105,610.00        | 58.86        |
| 營業成本              | 256,153,156,000.00       | 255,509,301,345.11       | 255,697,273,482.11       | - 455,882,517.89        | 0.18         |
| 郵務成本              | 20,630,163,000.00        | 19,892,452,960.32        | 19,892,452,960.32        | - 737,710,039.68        | 3.58         |
| 金融保險成本            | 235,415,914,000.00       | 235,524,677,804.12       | 235,712,649,941.12       | + 296,735,941.12        | 0.13         |
| 其他營業成本            | 107,079,000.00           | 92,170,580.67            | 92,170,580.67            | - 14,908,419.33         | 13.92        |
| 營業毛利（毛損－）         | 36,492,773,000.00        | 39,750,690,470.45        | 39,562,718,333.45        | + 3,069,945,333.45      | 8.41         |
| 營業費用              | 26,231,930,000.00        | 29,283,770,049.20        | 29,298,991,129.20        | + 3,067,061,129.20      | 11.69        |
| 業務費用              | 22,067,494,000.00        | 24,441,436,527.70        | 24,456,657,607.70        | + 2,389,163,607.70      | 10.83        |
| 管理費用              | 3,926,230,000.00         | 4,647,025,884.50         | 4,647,025,884.50         | + 720,795,884.50        | 18.36        |
| 其他營業費用            | 238,206,000.00           | 195,307,637.00           | 195,307,637.00           | - 42,898,363.00         | 18.01        |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>10,260,843,000.00</b> | <b>10,466,920,421.25</b> | <b>10,263,727,204.25</b> | <b>+ 2,884,204.25</b>   | <b>0.03</b>  |
| <b>營業外收支之部</b>    |                          |                          |                          |                         |              |
| 營業外收入             | 194,529,000.00           | 166,572,754.18           | 166,628,488.18           | - 27,900,511.82         | 14.34        |
| 財務收入              | 8,520,000.00             | 17,283,182.50            | 17,333,762.50            | + 8,813,762.50          | 103.45       |
| 其他營業外收入           | 186,009,000.00           | 149,289,571.68           | 149,294,725.68           | - 36,714,274.32         | 19.74        |
| 營業外費用             | 339,259,000.00           | 122,674,740.97           | 122,679,894.97           | - 216,579,105.03        | 63.84        |
| 財務費用              | 8,897,000.00             | —                        | —                        | - 8,897,000.00          | 100.00       |
| 其他營業外費用           | 330,362,000.00           | 122,674,740.97           | 122,679,894.97           | - 207,682,105.03        | 62.87        |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>- 144,730,000.00</b>  | <b>43,898,013.21</b>     | <b>43,948,593.21</b>     | <b>+ 188,678,593.21</b> | <b>—</b>     |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>10,116,113,000.00</b> | <b>10,510,818,434.46</b> | <b>10,307,675,797.46</b> | <b>+ 191,562,797.46</b> | <b>1.89</b>  |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>2,135,421,000.00</b>  | <b>1,701,748,438.00</b>  | <b>1,669,423,032.00</b>  | <b>- 465,997,968.00</b> | <b>21.82</b> |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>7,980,692,000.00</b>  | <b>8,809,069,996.46</b>  | <b>8,638,252,765.46</b>  | <b>+ 657,560,765.46</b> | <b>8.24</b>  |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>               |                          | <b>稅 後</b>               |                         |              |
| 基本每股盈餘（虧損－）       | 2.58                     |                          | 2.16                     |                         |              |

註：1. 經營績效獎金 6,637,328,545 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前純益 10,307,675,797 元 46 分，減除不計入所得額之國內現金股利收入 6,066,311,440 元、出售土地所得 5,235,859 元；加計郵政法規之免稅虧損 362,319,049 元、停徵之證券期貨交易損失 5,245,606,990 元、本年度提列之退休金超限數及金融資產評價利益等項目產生之差異 2,347,430,235 元，課稅所得為 12,191,484,772 元 46 分。應繳納所得稅 2,092,685,853 元（含外國政府所得稅 20,133,442 元），減除遞延所得稅資產及負債淨變動而認列之遞延所得稅利益 423,262,821 元，所得稅費用合計 1,669,423,032 元。

3. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 10,307,675,797 元 46 分、稅後純益 8,638,252,765 元 46 分，分別除以加權平均流通在外普通股股數 4,000,000,000 股計算而得。

4. 本表「金融保險收入」及「金融保險成本」科目配合財務會計準則公報第 40 號「保險合約之會計處理準則」規定，將保險業務提存及收回各項準備等四級科目改以淨額表達，爰法定預算數隨同重分類調整，分別減列 135,233,962,000 元及 135,233,962,000 元。

5. 該公司員工優惠存款如次：每名員工於存簿儲金新臺幣 100 萬元內，可按員工優惠利率計息（本年度為 1.15 %）。該公司將存款優惠利息金額列為利息支出，本年度估算約 1 億 8 千 6 百餘萬元（該估算金額，較該公司倘無是項優惠措施情形下，員工存款留存帳戶以活儲利率約 0.29% 估算之利息超出 1 億 3 千 9 百餘萬元）。

# 中華郵政股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目           | 預 算 數            | 決 算 數            | 審 定 數            | 審定數與預算數比較增減      |       |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------|
|               |                  |                  |                  | 金 額              | %     |
| 盈 餘 之 部       |                  |                  |                  |                  |       |
| 本 期 純 益       | 7,980,692,000.00 | 8,809,069,996.46 | 8,638,252,765.46 | + 657,560,765.46 | 8.24  |
| 合 計           | 7,980,692,000.00 | 8,809,069,996.46 | 8,638,252,765.46 | + 657,560,765.46 | 8.24  |
| 分 配 之 部       |                  |                  |                  |                  |       |
| 中 央 政 府 所 得 者 | 5,985,519,000.00 | 6,199,764,992.34 | 6,071,640,202.09 | + 86,121,202.09  | 1.44  |
| 股（官）息紅利       | 5,985,519,000.00 | 6,199,764,992.34 | 6,071,640,202.09 | + 86,121,202.09  | 1.44  |
| 留 存 事 業 機 關 者 | 1,995,173,000.00 | 2,609,305,004.12 | 2,566,612,563.37 | + 571,439,563.37 | 28.64 |
| 法 定 公 積       | 1,995,173,000.00 | 2,202,267,499.12 | 2,159,563,191.37 | + 164,390,191.37 | 8.24  |
| 特 別 公 積       | —                | 407,037,505.00   | 407,049,372.00   | + 407,049,372.00 | —     |
| 合 計           | 7,980,692,000.00 | 8,809,069,996.46 | 8,638,252,765.46 | + 657,560,765.46 | 8.24  |

# 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 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 預 算 數               | 決 算 數                | 比 較 增 減              |          |
|------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------|
|                        |                     |                      | 金 額                  | %        |
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                     |                      |                      |          |
| 本期純益（純損－）              | 7,980,692,000.00    | 8,638,252,765.46     | + 657,560,765.46     | 8.24     |
| 調整非現金項目                | 27,711,650,000.00   | 37,097,150,461.79    | + 9,385,500,461.79   | 33.87    |
| 營業活動之淨現金流入（流出一）        | 35,692,342,000.00   | 45,735,403,227.25    | + 10,043,061,227.25  | 28.14    |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                     |                      |                      |          |
| 存放央行淨減（淨增－）            | - 44,710,667,000.00 | - 1,912,714,124.83   | + 42,797,952,875.17  | 95.72    |
| 流動金融資產淨減（淨增－）          | - 2,128,318,000.00  | 76,320,038,285.00    | + 78,448,356,285.00  | —        |
| 押匯貼現及放款淨減（淨增－）         | 2,806,516,000.00    | - 118,204,350.00     | - 2,924,720,350.00   | —        |
| 減少長期投資                 | 93,575,821,000.00   | 99,309,942,419.00    | + 5,734,121,419.00   | 6.13     |
| 減少基金及長期應收款             | —                   | 8,510.00             | + 8,510.00           | —        |
| 減少固定資產及遞耗資產            | —                   | 56,279,180.00        | + 56,279,180.00      | —        |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）       | - 328,023,000.00    | - 384,524,249.40     | - 56,501,249.40      | 17.22    |
| 增加長期投資                 | - 10,000,001,000.00 | - 344,089,560,444.00 | - 334,089,559,444.00 | 3,340.90 |
| 增加固定資產及遞耗資產            | - 1,919,179,000.00  | - 1,768,519,654.00   | + 150,659,346.00     | 7.85     |
| 投資活動之淨現金流入（流出一）        | 37,296,149,000.00   | - 172,587,254,428.23 | - 209,883,403,428.23 | —        |
| <b>融資活動之現金流量</b>       |                     |                      |                      |          |
| 流動金融負債淨增（淨減－）          | —                   | - 20,044,869,962.00  | - 20,044,869,962.00  | —        |
| 存匯款及金融債券淨增（淨減－）        | 25,000,000,000.00   | 98,843,459,236.98    | + 73,843,459,236.98  | 295.37   |
| 其他負債淨增（淨減－）            | —                   | 386,559,918.80       | + 386,559,918.80     | —        |
| 發放現金股利                 | - 5,776,279,000.00  | - 3,153,509,390.00   | + 2,622,769,610.00   | 45.41    |
| 融資活動之淨現金流入（流出一）        | 19,223,721,000.00   | 76,031,639,803.78    | + 56,807,918,803.78  | 295.51   |
| <b>匯 率 影 響 數</b>       | - 186,897,000.00    | - 128,181,903.00     | + 58,715,097.00      | 31.42    |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b> | 92,025,315,000.00   | - 50,948,393,300.20  | - 142,973,708,300.20 | —        |
| <b>期初現金及約當現金</b>       | 834,078,884,000.00  | 582,613,866,305.12   | - 251,465,017,694.88 | 30.15    |
| <b>期末現金及約當現金</b>       | 926,104,199,000.00  | 531,665,473,004.92   | - 394,438,725,995.08 | 42.59    |

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

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

# 中華郵政股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 100 年 12 月 31 日             |               | 99 年 12 月 31 日              |               | 比 較 增 減                     |             |
|----------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|-------------|
|                | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                         | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>5,615,014,699,131.38</b> | <b>100.00</b> | <b>5,481,179,383,017.14</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 133,835,316,114.24</b> | <b>2.44</b> |
| 流 動 資 產        | 3,490,142,215,761.50        | 62.16         | 3,544,121,690,267.26        | 64.66         | - 53,979,474,505.76         | 1.52        |
| 現 金            | 20,187,926,808.25           | 0.36          | 18,576,011,259.45           | 0.34          | + 1,611,915,548.80          | 8.68        |
| 存 放 銀 行 同 業    | 447,176,928,148.80          | 7.96          | 489,181,472,346.80          | 8.92          | - 42,004,544,198.00         | 8.59        |
| 存 放 央 行        | 1,753,654,181,654.53        | 31.23         | 1,755,756,166,573.70        | 32.03         | - 2,101,984,919.17          | 0.12        |
| 流 動 金 融 資 產    | 1,211,124,080,470.00        | 21.57         | 1,233,260,268,950.00        | 22.50         | - 22,136,188,480.00         | 1.79        |
| 應 收 款 項        | 54,542,330,098.70           | 0.97          | 43,880,455,579.30           | 0.80          | + 10,661,874,519.40         | 24.30       |
| 存 貨            | 175,175,640.92              | 0.00          | 171,920,509.61              | 0.00          | + 3,255,131.31              | 1.89        |
| 預 付 款 項        | 343,303,735.30              | 0.01          | 348,229,752.40              | 0.01          | - 4,926,017.10              | 1.41        |
| 短 期 墊 款        | 2,938,289,205.00            | 0.05          | 2,947,165,296.00            | 0.05          | - 8,876,091.00              | 0.30        |
| 押 匯 貼 現 及 放 款  | 40,011,505,551.00           | 0.71          | 39,959,242,334.00           | 0.73          | + 52,263,217.00             | 0.13        |
| 短期擔保放款及透支      | 18,435,983,860.00           | 0.33          | 18,442,573,983.00           | 0.34          | - 6,590,123.00              | 0.04        |
| 中 期 擔 保 放 款    | 484,087,557.00              | 0.01          | 578,290,563.00              | 0.01          | - 94,203,006.00             | 16.29       |
| 長 期 擔 保 放 款    | 21,091,434,134.00           | 0.38          | 20,938,377,788.00           | 0.38          | + 153,056,346.00            | 0.73        |
| 基金、投資及長期應收款    | 1,996,523,905,286.00        | 35.56         | 1,817,251,533,041.00        | 33.15         | + 179,272,372,245.00        | 9.87        |
| 長 期 投 資        | 1,996,508,905,286.00        | 35.56         | 1,817,236,524,531.00        | 33.15         | + 179,272,380,755.00        | 9.87        |
| 長 期 應 收 款 項    | 15,000,000.00               | 0.00          | 15,008,510.00               | 0.00          | - 8,510.00                  | 0.06        |
| 固 定 資 產        | 83,835,582,218.40           | 1.49          | 76,155,450,550.40           | 1.39          | + 7,680,131,668.00          | 10.08       |
| 土 地            | 60,653,669,331.00           | 1.08          | 52,739,143,516.00           | 0.96          | + 7,914,525,815.00          | 15.01       |
| 土 地 改 良 物      | 16,236,474.00               | 0.00          | 17,912,292.00               | 0.00          | - 1,675,818.00              | 9.36        |
| 房 屋 及 建 築      | 17,263,915,482.00           | 0.31          | 17,576,016,650.00           | 0.32          | - 312,101,168.00            | 1.78        |
| 機 械 及 設 備      | 2,116,398,034.00            | 0.04          | 2,313,479,244.00            | 0.04          | - 197,081,210.00            | 8.52        |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 1,680,425,500.00            | 0.03          | 1,640,688,758.00            | 0.03          | + 39,736,742.00             | 2.42        |
| 什 項 設 備        | 1,043,390,271.00            | 0.02          | 1,135,287,859.00            | 0.02          | - 91,897,588.00             | 8.09        |
| 租 賃 權 益 改 良    | 101,643,824.00              | 0.00          | 109,352,997.00              | 0.00          | - 7,709,173.00              | 7.05        |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 1,574,694,843.40            | 0.03          | 1,238,360,775.40            | 0.02          | + 336,334,068.00            | 27.16       |
| 累計減損－固定資產      | - 614,791,541.00            | - 0.01        | - 614,791,541.00            | - 0.01        | —                           | —           |
| 無 形 資 產        | 223,964,185.00              | 0.00          | 294,475,994.00              | 0.01          | - 70,511,809.00             | 23.94       |
| 無 形 資 產        | 223,964,185.00              | 0.00          | 294,475,994.00              | 0.01          | - 70,511,809.00             | 23.94       |
| 其 他 資 產        | 4,277,526,129.48            | 0.08          | 3,396,990,830.48            | 0.06          | + 880,535,299.00            | 25.92       |
| 什 項 資 產        | 3,329,686,451.00            | 0.06          | 2,864,854,554.00            | 0.05          | + 464,831,897.00            | 16.23       |
| 遞 延 資 產        | 947,839,678.48              | 0.02          | 532,136,276.48              | 0.01          | + 415,703,402.00            | 78.12       |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>5,615,014,699,131.38</b> | <b>100.00</b> | <b>5,481,179,383,017.14</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 133,835,316,114.24</b> | <b>2.44</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 17,026,233,497 元及 16,400,104,038 元。

2. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。

3. 存貨成本係採先進先出法計算，期末以成本法衡量。

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

5. 固定資產之折舊係採平均法計算。

6. 固定資產依其相關可回收金額衡量帳面價值，認列資產減損及迴轉減損。

# 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 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日             |               | 99 年 12 月 31 日              |               | 比 較 增 減                     |             |
|------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|-------------|
|                  | 金 額                         | %             | 金 額                         | %             | 金 額                         | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>5,506,812,207,494.45</b> | <b>98.07</b>  | <b>5,369,649,075,091.58</b> | <b>97.97</b>  | <b>+ 137,163,132,402.87</b> | <b>2.55</b> |
| 流動負債             | 68,108,482,356.90           | 1.21          | 105,637,754,662.81          | 1.93          | - 37,529,272,305.91         | 35.53       |
| 銀行同業存款           | 10,715,000,000.00           | 0.19          | 39,755,000,000.00           | 0.73          | - 29,040,000,000.00         | 73.05       |
| 應付款項             | 42,687,051,448.46           | 0.76          | 36,387,987,172.41           | 0.66          | + 6,299,064,276.05          | 17.31       |
| 預收款項             | 2,265,687,004.44            | 0.04          | 1,433,979,557.40            | 0.03          | + 831,707,447.04            | 58.00       |
| 流動金融負債           | 12,440,743,904.00           | 0.22          | 28,060,787,933.00           | 0.51          | - 15,620,044,029.00         | 55.67       |
| 存款、匯款及金融債券       | 4,710,328,907,208.07        | 83.89         | 4,582,454,865,213.09        | 83.60         | + 127,874,041,994.98        | 2.79        |
| 儲蓄存款             | 4,708,224,169,652.07        | 83.85         | 4,580,784,516,355.09        | 83.57         | + 127,439,653,296.98        | 2.78        |
| 匯款               | 2,104,737,556.00            | 0.04          | 1,670,348,858.00            | 0.03          | + 434,388,698.00            | 26.01       |
| 長期負債             | 4,553,940,651.00            | 0.08          | 979,607,583.00              | 0.02          | + 3,574,333,068.00          | 364.87      |
| 長期債務             | 4,553,940,651.00            | 0.08          | 979,607,583.00              | 0.02          | + 3,574,333,068.00          | 364.87      |
| 其他負債             | 723,820,877,278.48          | 12.89         | 680,576,847,632.68          | 12.42         | + 43,244,029,645.80         | 6.35        |
| 營業及負債準備          | 689,327,100,367.00          | 12.28         | 646,555,488,802.00          | 11.80         | + 42,771,611,565.00         | 6.62        |
| 什項負債             | 34,493,776,911.48           | 0.61          | 34,021,358,830.68           | 0.62          | + 472,418,080.80            | 1.39        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>108,202,491,636.93</b>   | <b>1.93</b>   | <b>111,530,307,925.56</b>   | <b>2.03</b>   | <b>- 3,327,816,288.63</b>   | <b>2.98</b> |
| 資本               | 40,000,000,000.00           | 0.71          | 40,000,000,000.00           | 0.73          | —                           | —           |
| 資本               | 40,000,000,000.00           | 0.71          | 40,000,000,000.00           | 0.73          | —                           | —           |
| 資本公積             | 27,107,575,902.50           | 0.48          | 27,107,575,902.50           | 0.49          | —                           | —           |
| 資本公積             | 27,107,575,902.50           | 0.48          | 27,107,575,902.50           | 0.49          | —                           | —           |
| 保留盈餘(累積虧損—)      | 30,874,988,689.43           | 0.55          | 27,990,708,622.06           | 0.51          | + 2,884,280,067.37          | 10.30       |
| 已指撥保留盈餘          | 30,874,988,689.43           | 0.55          | 27,990,708,622.06           | 0.51          | + 2,884,280,067.37          | 10.30       |
| 業主權益其他項目         | 10,219,927,045.00           | 0.18          | 16,432,023,401.00           | 0.30          | - 6,212,096,356.00          | 37.80       |
| 金融商品未實現損益        | 566,600,046.00              | 0.01          | 14,470,746,757.00           | 0.26          | - 13,904,146,711.00         | 96.08       |
| 未認為退休金成本之淨損失     | —                           | —             | - 720,813,000.00            | - 0.01        | + 720,813,000.00            | 100.00      |
| 未實現重估增值          | 9,653,326,999.00            | 0.17          | 2,682,089,644.00            | 0.05          | + 6,971,237,355.00          | 259.92      |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>5,615,014,699,131.38</b> | <b>100.00</b> | <b>5,481,179,383,017.14</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 133,835,316,114.24</b> | <b>2.44</b> |

7. 本年度土地經按民國 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，重估增值為 10,735,616,644 元（包括估計應付土地增值稅 1,082,289,645 元及未實現重估增值 9,653,326,999 元），估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。
8. 期末已提撥退休金資產 88,256,961,132 元，並揭露應計退休金負債 3,300,000,000 元。
9. 期末公平價值變動列入損益之金融資產評價調整-流動為負 58,604,747 元、備供出售金融資產評價調整-流動為負 6,071,203,827 元、備供出售金融資產評價調整-非流動為 6,726,282,305 元、持有至到期日金融資產評價調整-非流動為負 290,789,875 元、無活絡市場之債券投資評價調整-非流動為負 3,809,802,705 元、公平價值變動列入損益之金融負債評價調整-流動為 5,727,700 元、金融商品未實現損益為 566,600,046 元。
10. 該公司配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則（IFRSs），相關導入事宜刻由該公司辦理中。



## 二、臺灣鐵路管理局

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有客、貨運等 2 項，因車輛老舊及運能持續降低等影響，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)客運   | 百萬延<br>人公里 | 9,001 | 9,719 | + 718   | 7.98  | 擴大電子票證之適用範圍及加強與高鐵之轉乘接駁等所致。 |
| (2)貨運   | 百萬延<br>噸公里 | 962   | 847   | - 115   | 11.96 | 車輛老舊，運能持續降低，致貨運量未如預期。      |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 100 億 9 千 1 百餘萬元，連同上年度轉入數 32 億 3 千 1 百餘萬元，合計可用預算數 133 億 2 千 2 百餘萬元（含專案計畫 104 億 8 千 5 百餘萬元、一般建築及設備 28 億 3 千 7 百餘萬元）。決算支用數 114 億 9 千 1 百餘萬元（含專案計畫 97 億 5 千 8 百餘萬元、一般建築及設備 17 億 3 千 3 百餘萬元），較可用預算數減少 18 億 3 千餘萬元，約 13.74%，主要係「臺北機廠遷建設計計畫」、「臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路後續設計計畫（基隆－苗栗段）」及「環島鐵路整體系統安全提昇計畫」等專案計畫與一般建築及設備計畫，因多次無廠商投標而流標、工程多次修正、廠商施工遭遇困難及古蹟修復工程，審查時程冗長等因素，暫緩辦理或工期延遲所致。未支用數中 14 億 8 千 8 百餘萬元（含專案計畫 5 億 4 千 9 百餘萬元、一般建築及設備 9 億 3 千 9 百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業損失 61 億 5 千 3 百餘萬元，營業外損失 40 億 7 千 8 百餘萬元，審定決算純損為 102 億 3 千 2 百餘萬元。

上述營業損失較預算數增損 4,946 萬餘元，純損亦較預算數增損 4 億 9 千 5 百餘萬元，主要係貨運服務、營業資產出租及財產交易利益等收入未如預期所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純損 10,235,248,170 元 34 分，行政院彙編決算核定純損 10,225,558,685 元 34 分，經本部審核修正增、減列支出各 9,433,761 元及 2,557,829 元，綜計增列純損 6,875,932 元，審定本年度決算純損 10,232,434,617 元 34 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純損 10,232,434,617 元 34 分，連同以前年度累積虧損 81,903,796,294 元 91 分，合計 92,136,230,912 元 25 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 6 億 9 千餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 3 億 4 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 3 億 4 千 5 百餘萬元。其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 3,000 萬元，相距 3 億 7 千 4 百餘萬元，主要係政府投資較預計減少所致。又營業活動之淨現金流出 40 億 7 千 7 百餘萬元，主要係營運發生虧損；投資活動之淨現金流出 55 億 6 千 7 百餘萬元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流入 93 億餘元，主要係政府投資及舉借短期債務。

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 100 年度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                     | 決 算 數                      | 審 定 數                      | 審定數與預算數比較增減             |              |
|-------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------|
|                   |                           |                            |                            | 金 額                     | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                           |                            |                            |                         |              |
| 營業收入              | 20,695,995,000.00         | 20,751,476,877.18          | 20,751,476,877.18          | + 55,481,877.18         | 0.27         |
| 運輸收入              | 15,889,317,000.00         | 16,561,891,651.00          | 16,561,891,651.00          | + 672,574,651.00        | 4.23         |
| 其他營業收入            | 4,806,678,000.00          | 4,189,585,226.18           | 4,189,585,226.18           | - 617,092,773.82        | 12.84        |
| 營業成本              | 25,671,975,000.00         | 25,936,757,509.48          | 25,942,985,402.48          | + 271,010,402.48        | 1.06         |
| 運輸儲成本             | 24,701,798,000.00         | 24,884,584,416.42          | 24,890,656,829.42          | + 188,858,829.42        | 0.76         |
| 其他營業成本            | 970,177,000.00            | 1,052,173,093.06           | 1,052,328,573.06           | + 82,151,573.06         | 8.47         |
| 營業毛利(毛損一)         | - 4,975,980,000.00        | - 5,185,280,632.30         | - 5,191,508,525.30         | - 215,528,525.30        | 4.33         |
| 營業費用              | 1,128,100,000.00          | 961,386,210.45             | 962,034,249.45             | - 166,065,750.55        | 14.72        |
| 業務費用              | 391,227,000.00            | 349,859,921.24             | 349,862,584.24             | - 41,364,415.76         | 10.57        |
| 管理費用              | 673,173,000.00            | 550,327,106.21             | 550,937,325.21             | - 122,235,674.79        | 18.16        |
| 其他營業費用            | 63,700,000.00             | 61,199,183.00              | 61,234,340.00              | - 2,465,660.00          | 3.87         |
| <b>營業利益(損失一)</b>  | <b>- 6,104,080,000.00</b> | <b>- 6,146,666,842.75</b>  | <b>- 6,153,542,774.75</b>  | <b>- 49,462,774.75</b>  | <b>0.81</b>  |
| <b>營業外收支之部</b>    |                           |                            |                            |                         |              |
| 營業外收入             | 2,184,776,000.00          | 1,574,058,588.91           | 1,574,058,588.91           | - 610,717,411.09        | 27.95        |
| 財務收入              | 176,000.00                | 4,496,126.00               | 4,496,126.00               | + 4,320,126.00          | 2,454.62     |
| 其他營業外收入           | 2,184,600,000.00          | 1,569,562,462.91           | 1,569,562,462.91           | - 615,037,537.09        | 28.15        |
| 營業外費用             | 5,818,094,000.00          | 5,652,950,431.50           | 5,652,950,431.50           | - 165,143,568.50        | 2.84         |
| 財務費用              | 1,083,455,000.00          | 893,261,091.00             | 893,261,091.00             | - 190,193,909.00        | 17.55        |
| 其他營業外費用           | 4,734,639,000.00          | 4,759,689,340.50           | 4,759,689,340.50           | + 25,050,340.50         | 0.53         |
| <b>營業外利益(損失一)</b> | <b>- 3,633,318,000.00</b> | <b>- 4,078,891,842.59</b>  | <b>- 4,078,891,842.59</b>  | <b>- 445,573,842.59</b> | <b>12.26</b> |
| <b>稅前純益(純損一)</b>  | <b>- 9,737,398,000.00</b> | <b>- 10,225,558,685.34</b> | <b>- 10,232,434,617.34</b> | <b>- 495,036,617.34</b> | <b>5.08</b>  |
| <b>所得稅費用(利益一)</b> | <b>-</b>                  | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   | <b>-</b>                | <b>-</b>     |
| <b>本期純益(純損一)</b>  | <b>- 9,737,398,000.00</b> | <b>- 10,225,558,685.34</b> | <b>- 10,232,434,617.34</b> | <b>- 495,036,617.34</b> | <b>5.08</b>  |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>                |                            | <b>稅 後</b>                 |                         |              |
| 設算基本每股盈餘(虧損一)     | - 0.89                    |                            | - 0.89                     |                         |              |

註：1. 考核獎金 1,646,164,502 元，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 該局為非公司組織之事業，基本每股虧損計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純損 10,232,434,617 元 34 分，除以設算股數 11,508,422,053 股計算而得。

3. 該局員工乘車優惠如次：限搭乘莒光號以下車種，每年 20 次單程乘車使用，員工本人 2.5 折，員工之父母、配偶及未成年子女 5 折，並得以加價補差額搭乘自強號。該局優惠金額逕減銷貨收入，本年度估算約 369 萬餘元。

# 臺灣鐵路管理局盈虧撥補審定表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數                    | 決 算 數                    | 審 定 數                    | 審定數與預算數比較增減             |             |
|------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|
|                  |                          |                          |                          | 金 額                     | %           |
| <b>虧 損 之 部</b>   |                          |                          |                          |                         |             |
| 本期純損             | 9,737,398,000.00         | 10,225,558,685.34        | 10,232,434,617.34        | + 495,036,617.34        | 5.08        |
| 累積虧損             | 81,595,632,000.00        | 81,903,796,294.91        | 81,903,796,294.91        | + 308,164,294.91        | 0.38        |
| <b>合 填 補 之 部</b> | <b>91,333,030,000.00</b> | <b>92,129,354,980.25</b> | <b>92,136,230,912.25</b> | <b>+ 803,200,912.25</b> | <b>0.88</b> |
| 事業機關負擔者          | 91,333,030,000.00        | 92,129,354,980.25        | 92,136,230,912.25        | + 803,200,912.25        | 0.88        |
| 待填補之虧損           | 91,333,030,000.00        | 92,129,354,980.25        | 92,136,230,912.25        | + 803,200,912.25        | 0.88        |
| <b>合 計</b>       | <b>91,333,030,000.00</b> | <b>92,129,354,980.25</b> | <b>92,136,230,912.25</b> | <b>+ 803,200,912.25</b> | <b>0.88</b> |

# 臺灣鐵路管理局盈虧審定後現金流量表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數               | 決 算 數               | 比 較 增 減            |          |
|------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------|
|                  |                     |                     | 金 額                | %        |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                     |                     |                    |          |
| 本期純益（純損－）        | - 9,737,398,000.00  | - 10,232,434,617.34 | - 495,036,617.34   | 5.08     |
| 調整非現金項目          | 5,631,792,000.00    | 6,155,163,035.78    | + 523,371,035.78   | 9.29     |
| 營業活動之淨現金流入（流出一）  | - 4,105,606,000.00  | - 4,077,271,581.56  | + 28,334,418.44    | 0.69     |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                     |                     |                    |          |
| 流動金融資產淨減（淨增－）    | —                   | 3,750,000,000.00    | + 3,750,000,000.00 | —        |
| 減少長期投資           | —                   | 5,230,000.00        | + 5,230,000.00     | —        |
| 減少固定資產及遞耗資產      | 25,810,000.00       | 589,158,620.52      | + 563,348,620.52   | 2,182.68 |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－） | 1,997,622,000.00    | 741,924,543.70      | - 1,255,697,456.30 | 62.86    |
| 增加固定資產及遞耗資產      | - 10,091,510,000.00 | - 10,653,952,493.18 | - 562,442,493.18   | 5.57     |
| 投資活動之淨現金流入（流出一）  | - 8,068,078,000.00  | - 5,567,639,328.96  | + 2,500,438,671.04 | 30.99    |
| <b>融資活動之現金流量</b> |                     |                     |                    |          |
| 短期債務淨增（淨減－）      | 4,142,084,000.00    | 4,149,278,269.00    | + 7,194,269.00     | 0.17     |
| 其他負債淨增（淨減－）      | - 88,400,000.00     | - 41,081,772.00     | + 47,318,228.00    | 53.53    |
| 增加資本、公積及填補虧損     | 8,150,000,000.00    | 5,192,039,238.00    | - 2,957,960,762.00 | 36.29    |
| 融資活動之淨現金流入（流出一）  | 12,203,684,000.00   | 9,300,235,735.00    | - 2,903,448,265.00 | 23.79    |
| 現金及約當現金之淨增（淨減－）  | 30,000,000.00       | - 344,675,175.52    | - 374,675,175.52   | —        |
| 期初現金及約當現金        | 503,843,000.00      | 690,106,026.14      | + 186,263,026.14   | 36.97    |
| 期末現金及約當現金        | 533,843,000.00      | 345,430,850.62      | - 188,412,149.38   | 35.29    |

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

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

# 臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目         | 100 年 12 月 31 日           |               | 99 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                    |             |
|-------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|----------------------------|-------------|
|             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                        | %           |
| <b>資 產</b>  | <b>738,264,016,247.00</b> | <b>100.00</b> | <b>719,552,798,029.63</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 18,711,218,217.37</b> | <b>2.60</b> |
| 流動資產        | 5,536,898,954.45          | 0.75          | 9,393,517,568.97          | 1.31          | - 3,856,618,614.52         | 41.06       |
| 現金          | 345,430,850.62            | 0.05          | 690,106,026.14            | 0.10          | - 344,675,175.52           | 49.95       |
| 流動金融資產      | —                         | —             | 3,750,000,000.00          | 0.52          | - 3,750,000,000.00         | 100.00      |
| 應收款項        | 400,336,649.40            | 0.05          | 563,770,285.80            | 0.08          | - 163,433,636.40           | 28.99       |
| 存貨          | 4,179,320,356.80          | 0.57          | 3,501,928,442.03          | 0.49          | + 677,391,914.77           | 19.34       |
| 預付款項        | 611,811,097.63            | 0.08          | 887,712,815.00            | 0.12          | - 275,901,717.37           | 31.08       |
| 基金、投資及長期應收款 | 3,995,331,040.00          | 0.54          | 4,000,561,040.00          | 0.56          | - 5,230,000.00             | 0.13        |
| 長期投資        | 3,995,331,040.00          | 0.54          | 4,000,561,040.00          | 0.56          | - 5,230,000.00             | 0.13        |
| 固定資產        | 681,128,144,311.15        | 92.26         | 654,761,096,101.06        | 91.00         | + 26,367,048,210.09        | 4.03        |
| 土地          | 434,325,917,270.10        | 58.83         | 424,908,645,864.60        | 59.05         | + 9,417,271,405.50         | 2.22        |
| 土地改良物       | 110,834,005,875.60        | 15.01         | 105,025,075,582.60        | 14.60         | + 5,808,930,293.00         | 5.53        |
| 房屋及建築       | 16,171,709,304.50         | 2.19          | 11,320,602,019.30         | 1.57          | + 4,851,107,285.20         | 42.85       |
| 機械及設備       | 5,786,587,383.60          | 0.78          | 5,586,094,144.30          | 0.78          | + 200,493,239.30           | 3.59        |
| 交通及運輸設備     | 78,588,883,728.30         | 10.65         | 79,651,357,186.70         | 11.07         | - 1,062,473,458.40         | 1.33        |
| 什項設備        | 477,144,153.30            | 0.06          | 436,633,255.60            | 0.06          | + 40,510,897.70            | 9.28        |
| 購建中固定資產     | 35,520,269,675.25         | 4.81          | 28,409,061,127.46         | 3.95          | + 7,111,208,547.79         | 25.03       |
| 累計減損-固定資產   | - 576,373,079.50          | - 0.08        | - 576,373,079.50          | - 0.08        | —                          | —           |
| 無形資產        | 35,928,347,275.00         | 4.87          | 40,397,374,475.00         | 5.61          | - 4,469,027,200.00         | 11.06       |
| 無形資產        | 35,928,347,275.00         | 4.87          | 40,397,374,475.00         | 5.61          | - 4,469,027,200.00         | 11.06       |
| 其他資產        | 11,675,294,666.40         | 1.58          | 11,000,248,844.60         | 1.53          | + 675,045,821.80           | 6.14        |
| 非營業資產       | 11,181,347,048.10         | 1.51          | 10,940,780,304.70         | 1.52          | + 240,566,743.40           | 2.20        |
| 什項資產        | 493,947,618.30            | 0.07          | 59,468,539.90             | 0.01          | + 434,479,078.40           | 730.60      |
| <b>資產總額</b> | <b>738,264,016,247.00</b> | <b>100.00</b> | <b>719,552,798,029.63</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 18,711,218,217.37</b> | <b>2.60</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3,315,820,134 元及 3,603,315,750 元。

2. 存貨成本係採移動加權平均法計算，期末以成本法衡量。

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

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 臺灣鐵路管理局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日           |               | 99 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                    |             |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|----------------------------|-------------|
|                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                        | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>316,887,910,615.65</b> | <b>42.92</b>  | <b>298,416,595,296.84</b> | <b>41.47</b>  | <b>+ 18,471,315,318.81</b> | <b>6.19</b> |
| 流動負債             | 116,796,778,461.30        | 15.82         | 111,336,057,093.69        | 15.47         | + 5,460,721,367.61         | 4.90        |
| 短期債務             | 105,639,278,269.00        | 14.31         | 101,490,000,000.00        | 14.10         | + 4,149,278,269.00         | 4.09        |
| 應付款項             | 9,239,931,416.84          | 1.25          | 8,535,377,272.88          | 1.19          | + 704,554,143.96           | 8.25        |
| 預收款項             | 1,917,568,775.46          | 0.26          | 1,310,679,820.81          | 0.18          | + 606,888,954.65           | 46.30       |
| 長期負債             | 73,829,365,711.00         | 10.00         | 72,012,748,148.00         | 10.01         | + 1,816,617,563.00         | 2.52        |
| 長期債務             | 73,829,365,711.00         | 10.00         | 72,012,748,148.00         | 10.01         | + 1,816,617,563.00         | 2.52        |
| 其他負債             | 126,261,766,443.35        | 17.10         | 115,067,790,055.15        | 15.99         | + 11,193,976,388.20        | 9.73        |
| 什項負債             | 2,742,924,957.65          | 0.37          | 2,412,980,255.55          | 0.34          | + 329,944,702.10           | 13.67       |
| 遞延負債             | 123,518,841,485.70        | 16.73         | 112,654,809,799.60        | 15.66         | + 10,864,031,686.10        | 9.64        |
| <b>業主權益</b>      | <b>421,376,105,631.35</b> | <b>57.08</b>  | <b>421,136,202,732.79</b> | <b>58.53</b>  | <b>+ 239,902,898.56</b>    | <b>0.06</b> |
| 資本               | 118,685,463,201.50        | 16.08         | 113,493,423,963.50        | 15.77         | + 5,192,039,238.00         | 4.57        |
| 資本               | 118,685,463,201.50        | 16.08         | 113,493,423,963.50        | 15.77         | + 5,192,039,238.00         | 4.57        |
| 資本公積             | 11,107,052,047.30         | 1.50          | 1,884,980,213.40          | 0.26          | + 9,222,071,833.90         | 489.24      |
| 資本公積             | 11,107,052,047.30         | 1.50          | 1,884,980,213.40          | 0.26          | + 9,222,071,833.90         | 489.24      |
| 保留盈餘（累積虧損－）      | - 92,136,230,912.25       | - 12.48       | - 81,903,796,294.91       | - 11.38       | - 10,232,434,617.34        | 12.49       |
| 累積虧損             | - 92,136,230,912.25       | - 12.48       | - 81,903,796,294.91       | - 11.38       | - 10,232,434,617.34        | 12.49       |
| 業主權益其他項目         | 383,719,821,294.80        | 51.98         | 387,661,594,850.80        | 53.88         | - 3,941,773,556.00         | 1.02        |
| 未認列退休金成本之淨損失     | - 15,807,916,685.00       | - 2.14        | - 12,256,532,295.00       | - 1.70        | - 3,551,384,390.00         | 28.98       |
| 未實現重估增值          | 382,668,692,752.76        | 51.83         | 383,059,081,918.76        | 53.24         | - 390,389,166.00           | 0.10        |
| 固定資產漲價補償準備       | 16,859,045,227.04         | 2.28          | 16,859,045,227.04         | 2.34          | —                          | —           |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>738,264,016,247.00</b> | <b>100.00</b> | <b>719,552,798,029.63</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 18,711,218,217.37</b> | <b>2.60</b> |

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

6. 土地曾按民國 84 年 7 月之公告現值辦理重估。

7. 期末已提撥退休金資產 153,974,289 元，並揭露應計退休金負債 73,829,365,711 元。

8. 資本增加 51 億 9 千 2 百餘萬元，係政府投資辦理各項鐵路建設專案計畫。

9. 該局配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則（IFRSs），相關導入事宜刻由該局辦理中。

### 三、基隆港務局

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

#### (一) 業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有停泊業務等 3 項，因航線整併移至民營貨櫃場裝卸及鄰港競爭等，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營 運 項 目 | 單 位  | 預 計 數   | 實 際 數   | 比 較 增 減  |       | 增 減 原 因 說 明                 |
|---------|------|---------|---------|----------|-------|-----------------------------|
|         |      |         |         | 增 減 數    | %     |                             |
| (1)停泊業務 | 艘時   | 255,975 | 243,854 | - 12,121 | 4.74  | 部分航線整併移至民營貨櫃場裝卸，船舶進、出港艘次減少。 |
| (2)裝卸業務 | 千收費噸 | 136,833 | 119,242 | - 17,591 | 12.86 | 鄰港競爭，貨櫃裝卸量減少。               |
| (3)倉儲業務 | 千延日噸 | 1,686   | 3,354   | + 1,668  | 98.96 | 主要係貨量增加，延日存倉量隨增。            |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 26 億 1 千 6 百餘萬元，連同上年度轉入數 5 億 7 千 5 百餘萬元，合計可用預算數 31 億 9 千 2 百餘萬元（含專案計畫 29 億 4 千 8 百餘萬元、一般建築及設備 2 億 4 千 4 百餘萬元）。決算支用數 17 億 4 千 4 百餘萬元（含專案計畫 16 億 1 千 4 百餘萬元、一般建築及設備 1 億 3 千餘萬元），較可用預算數減少 14 億 4 千 8 百餘萬元，約 45.36%，主要係「臺北港港區公共設施工程計畫」及「臺北港航道迴船池水域加深工程計畫」，因廠商施工進度延遲、變更設計及修正計畫，暨一般建築及設備規劃進度延遲，致執行進度落後所致。未支用數中 12 億 9 千 3 百餘萬元（含專案計畫 12 億 3 千 6 百餘萬元、一般建築及設備 5,736 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 8 億 1 千 6 百餘萬元，營業外利益 682 萬餘元，審定決算純益為 8 億 2 千 3 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 1 億餘元，主要係因新增嘉新等公司出租業務，營業資產租金收入較預計增加，及港埠成本中各項費用減支所致；純益較預算數增加 3 億 9 百餘萬元，主要係因定期存款之利息收入及基隆市政府有償撥用土地之財產交易利益增加所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純益 820,859,923 元，行政院彙編決算核定純益 823,236,673 元，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算純益 823,236,673 元。

2. 盈虧撥補 本年度審定純益 823,236,673 元，依法分配如次：（1）提列特別公積 81,779,838 元 60 分，（2）分配中央政府官息紅利 741,456,834 元 40 分。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 133 億 9 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 6 億 7 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 139 億 8 千 6 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 8 千 6 百餘萬元，增加 4 億 9 千 1 百餘萬元，約 264.32%，主要係購建港埠設施等資產較預計減少所致。又營業活動之淨現金流入 17 億 4 千 5 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 20 億 3 千 2 百餘萬元，主要係購建港埠設施等資產；融資活動之淨現金流入 9 億 6 千 4 百餘萬元，主要係政府及航港建設基金補助港埠建設計畫工程款，增加公積。

### （五）其他事項

交通部為將航港業務採政企分離制度及提高整體港埠競爭力，於民國 101 年 3 月 1 日將基隆、臺中、高雄及花蓮等四港務局合併改制為臺灣港務股份有限公司。

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



## 基隆港務局損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                   | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減             |              |
|-------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|
|                   |                         |                       |                       | 金 額                     | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                         |                       |                       |                         |              |
| 營業收入              | 4,986,588,000.00        | 4,754,622,646.00      | 4,754,622,646.00      | - 231,965,354.00        | 4.65         |
| 港埠收入              | 2,243,983,000.00        | 1,856,993,660.00      | 1,856,993,660.00      | - 386,989,340.00        | 17.25        |
| 其他營業收入            | 2,742,605,000.00        | 2,897,628,986.00      | 2,897,628,986.00      | + 155,023,986.00        | 5.65         |
| 營業成本              | 3,465,577,000.00        | 3,158,546,720.00      | 3,158,546,720.00      | - 307,030,280.00        | 8.86         |
| 港埠成本              | 3,406,714,000.00        | 3,094,300,220.00      | 3,094,300,220.00      | - 312,413,780.00        | 9.17         |
| 其他營業成本            | 58,863,000.00           | 64,246,500.00         | 64,246,500.00         | + 5,383,500.00          | 9.15         |
| 營業毛利(毛損一)         | 1,521,011,000.00        | 1,596,075,926.00      | 1,596,075,926.00      | + 75,064,926.00         | 4.94         |
| 營業費用              | 805,362,000.00          | 779,663,944.00        | 779,663,944.00        | - 25,698,056.00         | 3.19         |
| 業務費用              | 364,661,000.00          | 338,267,902.00        | 338,267,902.00        | - 26,393,098.00         | 7.24         |
| 管理費用              | 388,014,000.00          | 397,212,439.00        | 397,212,439.00        | + 9,198,439.00          | 2.37         |
| 其他營業費用            | 52,687,000.00           | 44,183,603.00         | 44,183,603.00         | - 8,503,397.00          | 16.14        |
| <b>營業利益(損失一)</b>  | <b>715,649,000.00</b>   | <b>816,411,982.00</b> | <b>816,411,982.00</b> | <b>+ 100,762,982.00</b> | <b>14.08</b> |
| <b>營業外收支之部</b>    |                         |                       |                       |                         |              |
| 營業外收入             | 120,253,000.00          | 252,985,365.00        | 252,985,365.00        | + 132,732,365.00        | 110.38       |
| 財務收入              | 93,027,000.00           | 153,642,740.00        | 153,642,740.00        | + 60,615,740.00         | 65.16        |
| 其他營業外收入           | 27,226,000.00           | 99,342,625.00         | 99,342,625.00         | + 72,116,625.00         | 264.88       |
| 營業外費用             | 321,854,000.00          | 246,160,674.00        | 246,160,674.00        | - 75,693,326.00         | 23.52        |
| 其他營業外費用           | 321,854,000.00          | 246,160,674.00        | 246,160,674.00        | - 75,693,326.00         | 23.52        |
| <b>營業外利益(損失一)</b> | <b>- 201,601,000.00</b> | <b>6,824,691.00</b>   | <b>6,824,691.00</b>   | <b>+ 208,425,691.00</b> | <b>—</b>     |
| <b>稅前純益(純損一)</b>  | <b>514,048,000.00</b>   | <b>823,236,673.00</b> | <b>823,236,673.00</b> | <b>+ 309,188,673.00</b> | <b>60.15</b> |
| <b>所得稅費用(利益一)</b> | <b>—</b>                | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>                | <b>—</b>     |
| <b>本期純益(純損一)</b>  | <b>514,048,000.00</b>   | <b>823,236,673.00</b> | <b>823,236,673.00</b> | <b>+ 309,188,673.00</b> | <b>60.15</b> |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>              |                       | <b>稅 後</b>            |                         |              |
| 設算基本每股盈餘(虧損一)     | 0.21                    |                       | 0.21                  |                         |              |

註：1. 經營績效獎金 366,398,514 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 該局為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純益 823,236,673 元，除以設算股數 3,830,275,045 股計算而得。

## 基隆港務局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目         | 預 算 數                 | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減             |              |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|
|             |                       |                       |                       | 金 額                     | %            |
| <b>盈餘之部</b> |                       |                       |                       |                         |              |
| 本期純益        | 514,048,000.00        | 823,236,673.00        | 823,236,673.00        | + 309,188,673.00        | 60.15        |
| <b>合計</b>   | <b>514,048,000.00</b> | <b>823,236,673.00</b> | <b>823,236,673.00</b> | <b>+ 309,188,673.00</b> | <b>60.15</b> |
| <b>分配之部</b> |                       |                       |                       |                         |              |
| 中央政府所得者     | 462,713,000.00        | 741,456,834.40        | 741,456,834.40        | + 278,743,834.40        | 60.24        |
| 股(官)息紅利     | 462,713,000.00        | 741,456,834.40        | 741,456,834.40        | + 278,743,834.40        | 60.24        |
| 留存事業機關者     | 51,335,000.00         | 81,779,838.60         | 81,779,838.60         | + 30,444,838.60         | 59.31        |
| 特別公積        | 51,335,000.00         | 81,779,838.60         | 81,779,838.60         | + 30,444,838.60         | 59.31        |
| <b>合計</b>   | <b>514,048,000.00</b> | <b>823,236,673.00</b> | <b>823,236,673.00</b> | <b>+ 309,188,673.00</b> | <b>60.15</b> |

# 基隆港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數              | 決 算 數              | 比 較 增 減          |        |
|--------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------|
|                          |                    |                    | 金 額              | %      |
| <b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                  |        |
| 本 期 純 益（純 損－）            | 514,048,000.00     | 823,236,673.00     | + 309,188,673.00 | 60.15  |
| 調 整 非 現 金 項 目            | 1,064,753,000.00   | 922,245,597.00     | - 142,507,403.00 | 13.38  |
| 營業活動之淨現金流入（流出一）          | 1,578,801,000.00   | 1,745,482,270.00   | + 166,681,270.00 | 10.56  |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                  |        |
| 流動金融資產淨減（淨增－）            | —                  | - 400,000,000.00   | - 400,000,000.00 | —      |
| 減少基金及長期應收款               | 190,953,000.00     | 191,728,417.00     | + 775,417.00     | 0.41   |
| 減少固定資產及遞耗資產              | —                  | 30,464,694.00      | + 30,464,694.00  | —      |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）         | - 26,926,000.00    | - 24,202,840.00    | + 2,723,160.00   | 10.11  |
| 增加固定資產及遞耗資產              | - 2,616,830,000.00 | - 1,830,004,168.00 | + 786,825,832.00 | 30.07  |
| 投資活動之淨現金流入（流出一）          | - 2,452,803,000.00 | - 2,032,013,897.00 | + 420,789,103.00 | 17.16  |
| <b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                  |        |
| 其他負債淨增（淨減－）              | —                  | - 85,867,874.00    | - 85,867,874.00  | —      |
| 增加資本、公積及填補虧損             | 1,522,736,000.00   | 1,620,226,787.00   | + 97,490,787.00  | 6.40   |
| 發 放 現 金 股 利              | - 462,713,000.00   | - 570,110,796.00   | - 107,397,796.00 | 23.21  |
| 融資活動之淨現金流入（流出一）          | 1,060,023,000.00   | 964,248,117.00     | - 95,774,883.00  | 9.04   |
| 現金及約當現金之淨增（淨減－）          | 186,021,000.00     | 677,716,490.00     | + 491,695,490.00 | 264.32 |
| 期 初 現 金 及 約 當 現 金        | 14,221,595,000.00  | 13,309,179,088.18  | - 912,415,911.82 | 6.42   |
| 期 末 現 金 及 約 當 現 金        | 14,407,616,000.00  | 13,986,895,578.18  | - 420,720,421.82 | 2.92   |

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

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

# 基隆港務局盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 100 年 12 月 31 日           |               | 99 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                   |             |
|----------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>112,884,115,318.18</b> | <b>100.00</b> | <b>104,378,346,749.18</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 8,505,768,569.00</b> | <b>8.15</b> |
| 流 動 資 產        | 15,155,999,155.18         | 13.43         | 14,113,443,514.18         | 13.52         | + 1,042,555,641.00        | 7.39        |
| 現 金            | 13,986,895,578.18         | 12.39         | 13,309,179,088.18         | 12.75         | + 677,716,490.00          | 5.09        |
| 流 動 金 融 資 產    | 400,000,000.00            | 0.35          | —                         | —             | + 400,000,000.00          | —           |
| 應 收 款 項        | 654,394,949.00            | 0.58          | 683,201,628.00            | 0.65          | - 28,806,679.00           | 4.22        |
| 存 貨            | 17,851,379.00             | 0.02          | 19,308,938.00             | 0.02          | - 1,457,559.00            | 7.55        |
| 預 付 款 項        | 96,786,312.00             | 0.09          | 101,463,521.00            | 0.10          | - 4,677,209.00            | 4.61        |
| 短 期 墊 款        | 70,937.00                 | 0.00          | 23,571.00                 | 0.00          | + 47,366.00               | 200.95      |
| 其 他 流 動 資 產    | —                         | —             | 266,768.00                | 0.00          | - 266,768.00              | 100.00      |
| 基金、投資及長期應收款    | 1,493,287,803.00          | 1.32          | 1,668,234,991.00          | 1.60          | - 174,947,188.00          | 10.49       |
| 長 期 投 資        | 500,000,000.00            | 0.44          | 500,000,000.00            | 0.48          | —                         | —           |
| 長 期 應 收 款 項    | 993,287,803.00            | 0.88          | 1,168,234,991.00          | 1.12          | - 174,947,188.00          | 14.98       |
| 固 定 資 產        | 91,424,890,170.00         | 80.99         | 83,500,362,827.00         | 80.00         | + 7,924,527,343.00        | 9.49        |
| 土 地            | 61,540,360,140.00         | 54.52         | 53,779,464,264.00         | 51.52         | + 7,760,895,876.00        | 14.43       |
| 土 地 改 良 物      | 11,929,388,751.00         | 10.57         | 11,391,207,245.00         | 10.91         | + 538,181,506.00          | 4.72        |
| 房 屋 及 建 築      | 3,295,290,735.00          | 2.92          | 3,370,177,804.00          | 3.23          | - 74,887,069.00           | 2.22        |
| 機 械 及 設 備      | 3,127,176,536.00          | 2.77          | 3,520,969,231.00          | 3.37          | - 393,792,695.00          | 11.18       |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 3,903,436,228.00          | 3.46          | 4,006,611,068.00          | 3.84          | - 103,174,840.00          | 2.58        |
| 什 項 設 備        | 95,571,696.00             | 0.08          | 110,500,407.00            | 0.11          | - 14,928,711.00           | 13.51       |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 7,533,666,084.00          | 6.67          | 7,321,432,808.00          | 7.01          | + 212,233,276.00          | 2.90        |
| 無 形 資 產        | 1,703,354,799.00          | 1.51          | 1,972,227,844.00          | 1.89          | - 268,873,045.00          | 13.63       |
| 無 形 資 產        | 1,703,354,799.00          | 1.51          | 1,972,227,844.00          | 1.89          | - 268,873,045.00          | 13.63       |
| 其 他 資 產        | 3,106,583,391.00          | 2.75          | 3,124,077,573.00          | 2.99          | - 17,494,182.00           | 0.56        |
| 非 營 業 資 產      | 1,169,026,902.00          | 1.04          | 1,180,814,047.00          | 1.13          | - 11,787,145.00           | 1.00        |
| 什 項 資 產        | 1,937,556,489.00          | 1.72          | 1,942,649,240.00          | 1.86          | - 5,092,751.00            | 0.26        |
| 遞 延 資 產        | —                         | —             | 614,286.00                | 0.00          | - 614,286.00              | 100.00      |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>112,884,115,318.18</b> | <b>100.00</b> | <b>104,378,346,749.18</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 8,505,768,569.00</b> | <b>8.15</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1,088,314,834 元及 1,087,157,186 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. 固定資產之折舊係採平均法計算。

4. 本年度土地經按民國 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，重估增值為 53,244,889,266 元，列為未實現重估增值。

# 基隆港務局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日           |               | 99 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                   |             |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>12,743,412,292.40</b>  | <b>11.29</b>  | <b>12,974,549,986.00</b>  | <b>12.43</b>  | <b>- 231,137,693.60</b>   | <b>1.78</b> |
| 流 動 負 債          | 1,533,524,891.40          | 1.36          | 1,144,562,914.00          | 1.10          | + 388,961,977.40          | 33.98       |
| 應 付 款 項          | 1,466,336,671.40          | 1.30          | 1,070,636,703.00          | 1.03          | + 395,699,968.40          | 36.96       |
| 預 收 款 項          | 67,188,220.00             | 0.06          | 73,926,211.00             | 0.07          | - 6,737,991.00            | 9.11        |
| 長 期 負 債          | 2,389,521,086.00          | 2.12          | 2,515,696,526.00          | 2.41          | - 126,175,440.00          | 5.02        |
| 長 期 債 務          | 2,389,521,086.00          | 2.12          | 2,515,696,526.00          | 2.41          | - 126,175,440.00          | 5.02        |
| 其 他 負 債          | 8,820,366,315.00          | 7.81          | 9,314,290,546.00          | 8.92          | - 493,924,231.00          | 5.30        |
| 什 項 負 債          | 2,947,921,671.00          | 2.61          | 3,079,184,246.00          | 2.95          | - 131,262,575.00          | 4.26        |
| 遞 延 負 債          | 5,872,444,644.00          | 5.20          | 6,235,106,300.00          | 5.97          | - 362,661,656.00          | 5.82        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>100,140,703,025.78</b> | <b>88.71</b>  | <b>91,403,796,763.18</b>  | <b>87.57</b>  | <b>+ 8,736,906,262.60</b> | <b>9.56</b> |
| 資 本              | 39,292,879,991.41         | 34.81         | 37,874,088,335.41         | 36.29         | + 1,418,791,656.00        | 3.75        |
| 資 本              | 39,292,879,991.41         | 34.81         | 37,874,088,335.41         | 36.29         | + 1,418,791,656.00        | 3.75        |
| 資 本 公 積          | 2,445,991,794.64          | 2.17          | 2,463,484,261.64          | 2.36          | - 17,492,467.00           | 0.71        |
| 資 本 公 積          | 2,445,991,794.64          | 2.17          | 2,463,484,261.64          | 2.36          | - 17,492,467.00           | 0.71        |
| 保留盈餘（累積虧損－）      | 213,746,274.73            | 0.19          | 131,966,436.13            | 0.13          | + 81,779,838.60           | 61.97       |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘    | 213,746,274.73            | 0.19          | 131,966,436.13            | 0.13          | + 81,779,838.60           | 61.97       |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 58,188,084,965.00         | 51.55         | 50,934,257,730.00         | 48.80         | + 7,253,827,235.00        | 14.24       |
| 未認列為退休金成本之淨損失    | - 728,154,711.00          | - 0.65        | - 577,435,754.00          | - 0.55        | - 150,718,957.00          | 26.10       |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 58,916,239,676.00         | 52.19         | 51,511,693,484.00         | 49.35         | + 7,404,546,192.00        | 14.37       |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>112,884,115,318.18</b> | <b>100.00</b> | <b>104,378,346,749.18</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 8,505,768,569.00</b> | <b>8.15</b> |

5. 期末已提撥退休金資產 3,384,115,698 元，並揭露應計退休金負債 2,389,521,086 元。

6. 本年度資本較上年度增加 14 億 1 千 8 百餘萬元，係資本公積轉列資本所致；資本公積較上年度減少 1,749 萬餘元，係航港建設基金補助及轉列資本後相抵所致。

7. 該局配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則（IFRSs），相關導入事宜刻由該局辦理中。

#### 四、臺中港務局

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

##### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有停泊業務等3項，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)停泊業務 | 艘時   | 386,712 | 505,841 | + 119,129 | 30.81 | 辦理各項工程，引進工作船團駐港施工，停泊艘時增加。              |
| (2)裝卸業務 | 千收費噸 | 94,320  | 107,709 | + 13,389  | 14.20 | 進出口貨量增加，及 BOT 投資案營運上軌道，貨物裝卸量增加。        |
| (3)倉儲業務 | 千延日噸 | 38,500  | 74,094  | + 35,594  | 92.45 | 主要係碼頭倉庫承租業者為因應國內銷售需求增加，大量進貨囤倉，實際存倉量增加。 |

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6億3千5百餘萬元，連同上年度轉入數1億3千8百餘萬元，合計可用預算數7億7千3百餘萬元（含專案計畫3億7千5百萬餘元、一般建築及設備3億9千8百餘萬元）。決算支用數6億4千9百餘萬元（含專案計畫3億6千9百餘萬元、一般建築及設備2億8千餘萬元），較可用預算數減少1億2千4百餘萬元，約16.07%，主要係因一般建築及設備部分工程發包進度落後，委託設計及驗收作業延遲，執行進度落後所致。未支用數中8,128萬餘元（均屬一般建築及設備），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15億4千5百餘萬元，營業外利益1億7千7百餘萬元，審定決算純益為17億2千2百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加1億9千1百餘萬元，主要係來港貨櫃船舶增加，港埠收入增加所致；純益較預算數增加4億1千7百餘萬元，主要係清查以前年度處分土地漏未轉銷之「未實現重估增值」於本年度轉列什項收入所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純益 1,711,706,646 元 97 分，行政院彙編決算核定純益 1,722,528,353 元 97 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算純益為 1,722,528,353 元 97 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純益 1,722,528,353 元 97 分，依法分配如次：（1）提列特別公積 171,736,477 元 20 分，（2）分配中央政府官息紅利 1,550,791,876 元 77 分。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 111 億 7 千 3 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 12 億 2 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 123 億 9 千 7 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 12 億 1 千 9 百餘萬元，增加 474 萬餘元，約 0.39%，主要係營運獲利較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 28 億 7 千 2 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 6 億 7 千 4 百餘萬元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流出 9 億 7 千 3 百餘萬元，主要係發放現金股利。

### （五）其他事項

交通部為將航港業務採政企分離制度及提高整體港埠競爭力，於民國 101 年 3 月 1 日將基隆、臺中、高雄及花蓮等四港務局合併改制為臺灣港務股份有限公司。

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

## 臺中港務局損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |              |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|                   |                         |                         |                         | 金 額                     | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                         |                         |                         |                         |              |
| 營業收入              | 4,779,748,000.00        | 4,755,384,401.00        | 4,755,384,401.00        | - 24,363,599.00         | 0.51         |
| 港埠收入              | 2,561,036,000.00        | 2,666,580,967.00        | 2,666,580,967.00        | + 105,544,967.00        | 4.12         |
| 其他營業收入            | 2,218,712,000.00        | 2,088,803,434.00        | 2,088,803,434.00        | - 129,908,566.00        | 5.86         |
| 營業成本              | 1,939,083,000.00        | 1,786,479,402.05        | 1,786,479,402.05        | - 152,603,597.95        | 7.87         |
| 港埠成本              | 1,673,805,000.00        | 1,576,350,177.05        | 1,576,350,177.05        | - 97,454,822.95         | 5.82         |
| 其他營業成本            | 265,278,000.00          | 210,129,225.00          | 210,129,225.00          | - 55,148,775.00         | 20.79        |
| 營業毛利(毛損－)         | 2,840,665,000.00        | 2,968,904,998.95        | 2,968,904,998.95        | + 128,239,998.95        | 4.51         |
| 營業費用              | 1,487,254,000.00        | 1,423,499,831.00        | 1,423,499,831.00        | - 63,754,169.00         | 4.29         |
| 業務費用              | 987,368,000.00          | 950,694,439.00          | 950,694,439.00          | - 36,673,561.00         | 3.71         |
| 管理費用              | 469,746,000.00          | 450,152,312.00          | 450,152,312.00          | - 19,593,688.00         | 4.17         |
| 其他營業費用            | 30,140,000.00           | 22,653,080.00           | 22,653,080.00           | - 7,486,920.00          | 24.84        |
| <b>營業利益(損失－)</b>  | <b>1,353,411,000.00</b> | <b>1,545,405,167.95</b> | <b>1,545,405,167.95</b> | <b>+ 191,994,167.95</b> | <b>14.19</b> |
| <b>營業外收支之部</b>    |                         |                         |                         |                         |              |
| 營業外收入             | 62,799,000.00           | 279,993,429.02          | 279,993,429.02          | + 217,194,429.02        | 345.86       |
| 財務收入              | 48,550,000.00           | 90,025,943.00           | 90,025,943.00           | + 41,475,943.00         | 85.43        |
| 其他營業外收入           | 14,249,000.00           | 189,967,486.02          | 189,967,486.02          | + 175,718,486.02        | 1,233.20     |
| 營業外費用             | 110,954,000.00          | 102,870,243.00          | 102,870,243.00          | - 8,083,757.00          | 7.29         |
| 其他營業外費用           | 110,954,000.00          | 102,870,243.00          | 102,870,243.00          | - 8,083,757.00          | 7.29         |
| <b>營業外利益(損失－)</b> | <b>- 48,155,000.00</b>  | <b>177,123,186.02</b>   | <b>177,123,186.02</b>   | <b>+ 225,278,186.02</b> | <b>—</b>     |
| <b>稅前純益(純損－)</b>  | <b>1,305,256,000.00</b> | <b>1,722,528,353.97</b> | <b>1,722,528,353.97</b> | <b>+ 417,272,353.97</b> | <b>31.97</b> |
| 所得稅費用(利益－)        | —                       | —                       | —                       | —                       | —            |
| <b>本期純益(純損－)</b>  | <b>1,305,256,000.00</b> | <b>1,722,528,353.97</b> | <b>1,722,528,353.97</b> | <b>+ 417,272,353.97</b> | <b>31.97</b> |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>              |                         | <b>稅 後</b>              |                         |              |
| 設算基本每股盈餘(虧損－)     | 0.43                    |                         | 0.43                    |                         |              |

註：1. 經營績效獎金 157, 237, 333 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 該局為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純益 1, 722, 528, 353 元 97 分，除以設算股數 4, 045, 253, 710 股計算而得。

## 臺中港務局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |              |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|                |                         |                         |                         | 金 額                     | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 本 期 純 益        | 1,305,256,000.00        | 1,722,528,353.97        | 1,722,528,353.97        | + 417,272,353.97        | 31.97        |
| <b>合 計</b>     | <b>1,305,256,000.00</b> | <b>1,722,528,353.97</b> | <b>1,722,528,353.97</b> | <b>+ 417,272,353.97</b> | <b>31.97</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 中 央 政 府 所 得 者  | 1,175,002,000.00        | 1,550,791,876.77        | 1,550,791,876.77        | + 375,789,876.77        | 31.98        |
| 股 ( 官 ) 息 紅 利  | 1,175,002,000.00        | 1,550,791,876.77        | 1,550,791,876.77        | + 375,789,876.77        | 31.98        |
| 留 存 事 業 機 關 者  | 130,254,000.00          | 171,736,477.20          | 171,736,477.20          | + 41,482,477.20         | 31.85        |
| 特 別 公 積        | 130,254,000.00          | 171,736,477.20          | 171,736,477.20          | + 41,482,477.20         | 31.85        |
| <b>合 計</b>     | <b>1,305,256,000.00</b> | <b>1,722,528,353.97</b> | <b>1,722,528,353.97</b> | <b>+ 417,272,353.97</b> | <b>31.97</b> |

# 臺中港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數              | 決 算 數              | 比 較 增 減          |          |
|--------------------------|--------------------|--------------------|------------------|----------|
|                          |                    |                    | 金 額              | %        |
| <b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                  |          |
| 本 期 純 益 ( 純 損 一 )        | 1,305,256,000.00   | 1,722,528,353.97   | + 417,272,353.97 | 31.97    |
| 調 整 非 現 金 項 目            | 1,193,746,000.00   | 1,149,773,712.03   | - 43,972,287.97  | 3.68     |
| 營業活動之淨現金流入 (流出一)         | 2,499,002,000.00   | 2,872,302,066.00   | + 373,300,066.00 | 14.94    |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                  |          |
| 減少固定資產及遞耗資產              | 54,973,000.00      | 28,209,421.00      | - 26,763,579.00  | 48.68    |
| 無形資產及其他資產淨減 (淨增一)        | - 5,692,000.00     | - 69,829,886.00    | - 64,137,886.00  | 1,126.81 |
| 增加固定資產及遞耗資產              | - 635,038,000.00   | - 632,794,843.00   | + 2,243,157.00   | 0.35     |
| 投資活動之淨現金流入 (流出一)         | - 585,757,000.00   | - 674,415,308.00   | - 88,658,308.00  | 15.14    |
| <b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                  |          |
| 其他負債淨增 (淨減一)             | —                  | - 7,063,170.00     | - 7,063,170.00   | —        |
| 增加資本、公積及填補虧損             | 481,051,000.00     | 435,088,542.00     | - 45,962,458.00  | 9.55     |
| 發 放 現 金 股 利              | - 1,175,002,000.00 | - 1,401,859,292.00 | - 226,857,292.00 | 19.31    |
| 其他融資活動之現金流出              | —                  | - 11,500.00        | - 11,500.00      | —        |
| 融資活動之淨現金流入 (流出一)         | - 693,951,000.00   | - 973,845,420.00   | - 279,894,420.00 | 40.33    |
| 現金及約當現金之淨增 (淨減一)         | 1,219,294,000.00   | 1,224,041,338.00   | + 4,747,338.00   | 0.39     |
| 期 初 現 金 及 約 當 現 金        | 11,290,283,000.00  | 11,173,694,381.02  | - 116,588,618.98 | 1.03     |
| 期 末 現 金 及 約 當 現 金        | 12,509,577,000.00  | 12,397,735,719.02  | - 111,841,280.98 | 0.89     |

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

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



# 臺中港務局盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 100 年 12 月 31 日           |               | 99 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                    |             |
|----------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|----------------------------|-------------|
|                | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                        | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>159,307,856,242.60</b> | <b>100.00</b> | <b>149,281,994,287.65</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 10,025,861,954.95</b> | <b>6.72</b> |
| 流 動 資 產        | 12,951,455,156.60         | 8.13          | 11,624,900,401.65         | 7.79          | + 1,326,554,754.95         | 11.41       |
| 現 金            | 12,397,735,719.02         | 7.78          | 11,173,694,381.02         | 7.48          | + 1,224,041,338.00         | 10.95       |
| 應 收 款 項        | 520,756,623.00            | 0.33          | 408,655,137.00            | 0.27          | + 112,101,486.00           | 27.43       |
| 存 貨            | 1,483,946.58              | 0.00          | 8,726,049.63              | 0.01          | - 7,242,103.05             | 82.99       |
| 預 付 款 項        | 31,478,868.00             | 0.02          | 33,824,834.00             | 0.02          | - 2,345,966.00             | 6.94        |
| 固 定 資 產        | 135,121,678,718.00        | 84.82         | 126,399,701,653.00        | 84.67         | + 8,721,977,065.00         | 6.90        |
| 土 地            | 105,387,921,469.00        | 66.15         | 94,311,319,789.00         | 63.18         | + 11,076,601,680.00        | 11.74       |
| 土 地 改 良 物      | 22,701,627,209.00         | 14.25         | 24,636,432,155.00         | 16.50         | - 1,934,804,946.00         | 7.85        |
| 房 屋 及 建 築      | 3,684,049,838.00          | 2.31          | 3,807,414,564.00          | 2.55          | - 123,364,726.00           | 3.24        |
| 機 械 及 設 備      | 1,681,158,204.00          | 1.06          | 1,939,844,437.00          | 1.30          | - 258,686,233.00           | 13.34       |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 880,799,485.00            | 0.55          | 826,496,260.00            | 0.55          | + 54,303,225.00            | 6.57        |
| 什 項 設 備        | 98,658,386.00             | 0.06          | 102,867,783.00            | 0.07          | - 4,209,397.00             | 4.09        |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 687,464,127.00            | 0.43          | 775,326,665.00            | 0.52          | - 87,862,538.00            | 11.33       |
| 無 形 資 產        | 332,104,607.00            | 0.21          | 387,716,208.00            | 0.26          | - 55,611,601.00            | 14.34       |
| 無 形 資 產        | 332,104,607.00            | 0.21          | 387,716,208.00            | 0.26          | - 55,611,601.00            | 14.34       |
| 其 他 資 產        | 10,902,617,761.00         | 6.84          | 10,869,676,025.00         | 7.28          | + 32,941,736.00            | 0.30        |
| 非 營 業 資 產      | 438,928,797.00            | 0.28          | 450,627,906.00            | 0.30          | - 11,699,109.00            | 2.60        |
| 什 項 資 產        | 10,463,688,964.00         | 6.57          | 10,419,048,119.00         | 6.98          | + 44,640,845.00            | 0.43        |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>159,307,856,242.60</b> | <b>100.00</b> | <b>149,281,994,287.65</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 10,025,861,954.95</b> | <b>6.72</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 460,306,967 元及 460,801,040 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. 固定資產之折舊係採平均法計算。

4. 本年度土地經按民國 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，重估增值為 78,304,600,699 元，列為未實現重估增值。

# 臺中港務局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日           |               | 99 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                    |             |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|----------------------------|-------------|
|                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                        | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>17,016,247,814.85</b>  | <b>10.68</b>  | <b>18,136,559,713.08</b>  | <b>12.15</b>  | <b>- 1,120,311,898.23</b>  | <b>6.18</b> |
| 流 動 負 債          | 3,455,266,279.37          | 2.17          | 3,080,072,193.60          | 2.06          | + 375,194,085.77           | 12.18       |
| 應 付 款 項          | 3,418,301,255.37          | 2.15          | 3,055,085,061.60          | 2.05          | + 363,216,193.77           | 11.89       |
| 預 收 款 項          | 36,965,024.00             | 0.02          | 24,987,132.00             | 0.02          | + 11,977,892.00            | 47.94       |
| 長 期 負 債          | 1,232,803,793.00          | 0.77          | 2,307,363,460.00          | 1.55          | - 1,074,559,667.00         | 46.57       |
| 長 期 債 務          | 1,232,803,793.00          | 0.77          | 2,307,363,460.00          | 1.55          | - 1,074,559,667.00         | 46.57       |
| 其 他 負 債          | 12,328,177,742.48         | 7.74          | 12,749,124,059.48         | 8.54          | - 420,946,317.00           | 3.30        |
| 什 項 負 債          | 8,715,942,251.00          | 5.47          | 8,742,691,895.00          | 5.86          | - 26,749,644.00            | 0.31        |
| 遞 延 負 債          | 3,612,235,491.48          | 2.27          | 4,006,432,164.48          | 2.68          | - 394,196,673.00           | 9.84        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>142,291,608,427.75</b> | <b>89.32</b>  | <b>131,145,434,574.57</b> | <b>87.85</b>  | <b>+ 11,146,173,853.18</b> | <b>8.50</b> |
| 資 本              | 40,706,055,981.77         | 25.55         | 41,178,676,945.77         | 27.58         | - 472,620,964.00           | 1.15        |
| 資 本              | 40,706,055,981.77         | 25.55         | 41,178,676,945.77         | 27.58         | - 472,620,964.00           | 1.15        |
| 資 本 公 積          | 23,298,663,175.46         | 14.62         | 23,684,963,365.46         | 15.87         | - 386,300,190.00           | 1.63        |
| 資 本 公 積          | 23,298,663,175.46         | 14.62         | 23,684,963,365.46         | 15.87         | - 386,300,190.00           | 1.63        |
| 保留盈餘（累積虧損－）      | 404,605,606.52            | 0.25          | 232,869,129.32            | 0.16          | + 171,736,477.20           | 73.75       |
| 已指撥保留盈餘          | 404,605,606.52            | 0.25          | 232,869,129.32            | 0.16          | + 171,736,477.20           | 73.75       |
| 業主權益其他項目         | 77,882,283,664.00         | 48.89         | 66,048,925,134.02         | 44.24         | + 11,833,358,529.98        | 17.92       |
| 未認為退休金成本之淨損失     | - 781,124,474.00          | - 0.49        | - 1,904,978,000.00        | - 1.28        | + 1,123,853,526.00         | 59.00       |
| 未實現重估增值          | 78,663,408,138.00         | 49.38         | 67,953,903,134.02         | 45.52         | + 10,709,505,003.98        | 15.76       |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>159,307,856,242.60</b> | <b>100.00</b> | <b>149,281,994,287.65</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 10,025,861,954.95</b> | <b>6.72</b> |

5. 期末已提撥退休金資產 1,794,589,873 元，並揭露應計退休金負債 1,232,803,793 元。

6. 本年度資本較上年度減少 4 億 7 千 2 百餘萬元，係特一、特三道路及號誌無償移撥公路總局與梧棲區公所所致；資本公積較上年度減少 3 億 8 千 6 百餘萬元，係航港建設基金補助及轉列資本後相抵所致。

7. 該局配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則（IFRSs），相關導入事宜刻由該局辦理中。

## 五、高雄港務局

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有停泊業務等 3 項，因業者對公用倉庫數量需求減少影響，計有 1 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營 運 項 目 | 單 位  | 預 計 數     | 實 際 數     | 比 較 增 減   |       | 增 減 原 因 說 明                      |
|---------|------|-----------|-----------|-----------|-------|----------------------------------|
|         |      |           |           | 增 減 數     | %     |                                  |
| (1)停泊業務 | 艘時   | 1,220,000 | 1,713,379 | + 493,379 | 40.44 | 國內產業需求及船舶等候、補給等增加，船舶停泊艘時隨增。      |
| (2)裝卸業務 | 千收費噸 | 437,826   | 440,448   | + 2,622   | 0.60  | 洲際貨櫃中心計畫之 108、109 號碼頭正式營運，裝卸量隨增。 |
| (3)倉儲業務 | 千延日噸 | 3,500     | 2,436     | - 1,063   | 30.39 | 業者對公用倉庫數量需求減少，貨物存倉量隨減。           |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 40 億 3 千 5 百餘萬元（含報准先行辦理，補辦以後年度預算之 13 億 5 千 6 百萬元），連同上年度轉入數 41 億 5 千 6 百餘萬元，合計可用預算數 81 億 9 千 1 百餘萬元（含專案計畫 64 億 3 千 7 百餘萬元、一般建築及設備 17 億 5 千 3 百餘萬元）。決算支用數 26 億 8 千 2 百餘萬元（含專案計畫 19 億 8 千餘萬元、一般建築及設備 7 億 1 百餘萬元），較可用預算數減少 55 億 9 百餘萬元，約 67.26%，主要係「高雄港洲際貨櫃中心第一期工程計畫」等 7 項專案計畫暨一般建築及設備計畫，因受其他拆遷工程延遲、當地居民抗爭、規劃設計落後、承商無預警停工等影響，工程進度落後所致。未支用數中 49 億 3 百餘萬元（含專案計畫 41 億 7 千 1 百餘萬元、一般建築及設備 7 億 3 千 1 百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 29 億 9 千 4 百餘萬元，營業外利益 4 億 4 千 6 百餘萬元，審定決算純益為 34 億 4 千 1 百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 2 億 6 千 5 百餘萬元，主要係部分進口煤炭不再經由該港儲轉，及航港建設基金補助該局辦理之工程進度落後，棧埠收入及其他營業收入均較預算減少所致；

純益較預算數增加 4 億 3 千 5 百餘萬元，主要係拖船變賣及土地出售等利益增加所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純益 3,389,696,788 元，行政院彙編決算核定純益 3,420,798,878 元，經本部審核修正增列收入 20,344,760 元，審定本年度決算純益 3,441,143,638 元。

2. 盈虧撥補 本年度審定純益 3,441,143,638 元，依法分配如次：(1) 提列特別公積 289,413,000 元，(2) 分配中央政府官息紅利 3,151,730,638 元。

### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 160 億 8 千 6 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 16 億 8 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 177 億 6 千 9 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 2 千 3 百餘萬元，增加 15 億 5 千 8 百餘萬元，約 1,258.83%，主要係資金調度，處分長期投資金融商品，未列預算所致。又營業活動之淨現金流入 42 億 8 千餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 8 億 4 千 3 百餘萬元，主要係購建港埠設施等資產；融資活動之淨現金流出 17 億 5 千 4 百餘萬元，主要係發放現金股利。

### （五）其他事項

1. 交通部為將航港業務採政企分離制度及提高整體港埠競爭力，於民國 101 年 3 月 1 日將基隆、臺中、高雄及花蓮等四港務局合併改制為臺灣港務股份有限公司。

2. 該局本年度先行辦理「南星土地開發計畫」13 億 5 千 6 百萬元，尚待補辦預算。

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

# 高雄港務局損益計算審定表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |              |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|                   |                         |                         |                         | 金 額                     | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                         |                         |                         |                         |              |
| 營業收入              | 8,729,242,000.00        | 7,827,236,493.00        | 7,847,581,253.00        | - 881,660,747.00        | 10.10        |
| 港埠收入              | 6,343,989,000.00        | 5,863,220,768.00        | 5,883,565,528.00        | - 460,423,472.00        | 7.26         |
| 其他營業收入            | 2,385,253,000.00        | 1,964,015,725.00        | 1,964,015,725.00        | - 421,237,275.00        | 17.66        |
| 營業成本              | 4,648,768,000.00        | 4,074,371,652.00        | 4,074,371,652.00        | - 574,396,348.00        | 12.36        |
| 港埠成本              | 4,575,018,000.00        | 4,006,933,754.00        | 4,006,933,754.00        | - 568,084,246.00        | 12.42        |
| 其他營業成本            | 73,750,000.00           | 67,437,898.00           | 67,437,898.00           | - 6,312,102.00          | 8.56         |
| 營業毛利(毛損一)         | 4,080,474,000.00        | 3,752,864,841.00        | 3,773,209,601.00        | - 307,264,399.00        | 7.53         |
| 營業費用              | 820,995,000.00          | 778,952,127.00          | 778,952,127.00          | - 42,042,873.00         | 5.12         |
| 業務費用              | 303,048,000.00          | 291,192,199.00          | 291,192,199.00          | - 11,855,801.00         | 3.91         |
| 管理費用              | 407,059,000.00          | 410,396,226.00          | 410,396,226.00          | + 3,337,226.00          | 0.82         |
| 其他營業費用            | 110,888,000.00          | 77,363,702.00           | 77,363,702.00           | - 33,524,298.00         | 30.23        |
| <b>營業利益(損失一)</b>  | <b>3,259,479,000.00</b> | <b>2,973,912,714.00</b> | <b>2,994,257,474.00</b> | <b>- 265,221,526.00</b> | <b>8.14</b>  |
| <b>營業外收支之部</b>    |                         |                         |                         |                         |              |
| 營業外收入             | 366,764,000.00          | 977,201,873.00          | 977,201,873.00          | + 610,437,873.00        | 166.44       |
| 財務收入              | 207,980,000.00          | 320,050,619.00          | 320,050,619.00          | + 112,070,619.00        | 53.89        |
| 其他營業外收入           | 158,784,000.00          | 657,151,254.00          | 657,151,254.00          | + 498,367,254.00        | 313.86       |
| 營業外費用             | 620,118,000.00          | 530,315,709.00          | 530,315,709.00          | - 89,802,291.00         | 14.48        |
| 其他營業外費用           | 620,118,000.00          | 530,315,709.00          | 530,315,709.00          | - 89,802,291.00         | 14.48        |
| <b>營業外利益(損失一)</b> | <b>- 253,354,000.00</b> | <b>446,886,164.00</b>   | <b>446,886,164.00</b>   | <b>+ 700,240,164.00</b> | <b>—</b>     |
| <b>稅前純益(純損一)</b>  | <b>3,006,125,000.00</b> | <b>3,420,798,878.00</b> | <b>3,441,143,638.00</b> | <b>+ 435,018,638.00</b> | <b>14.47</b> |
| <b>所得稅費用(利益一)</b> | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>—</b>     |
| <b>本期純益(純損一)</b>  | <b>3,006,125,000.00</b> | <b>3,420,798,878.00</b> | <b>3,441,143,638.00</b> | <b>+ 435,018,638.00</b> | <b>14.47</b> |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>              |                         | <b>稅 後</b>              |                         |              |
| 設算基本每股盈餘(虧損一)     | 0.41                    |                         | 0.41                    |                         |              |

註：1. 經營績效獎金 460,984,000 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。  
2. 該局為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純益 3,441,143,638 元，除以設算股數 8,370,767,511 股計算而得。

# 高雄港務局盈虧撥補審定表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 項 目         | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減             |              |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|             |                         |                         |                         | 金 額                     | %            |
| <b>盈餘之部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 本期純益        | 3,006,125,000.00        | 3,420,798,878.00        | 3,441,143,638.00        | + 435,018,638.00        | 14.47        |
| <b>合 計</b>  | <b>3,006,125,000.00</b> | <b>3,420,798,878.00</b> | <b>3,441,143,638.00</b> | <b>+ 435,018,638.00</b> | <b>14.47</b> |
| <b>分配之部</b> |                         |                         |                         |                         |              |
| 中央政府所得者     | 2,716,712,000.00        | 3,131,385,878.00        | 3,151,730,638.00        | + 435,018,638.00        | 16.01        |
| 股(官)息紅利     | 2,716,712,000.00        | 3,131,385,878.00        | 3,151,730,638.00        | + 435,018,638.00        | 16.01        |
| 留存事業機關者     | 289,413,000.00          | 289,413,000.00          | 289,413,000.00          | —                       | —            |
| 特別公積        | 289,413,000.00          | 289,413,000.00          | 289,413,000.00          | —                       | —            |
| <b>合 計</b>  | <b>3,006,125,000.00</b> | <b>3,420,798,878.00</b> | <b>3,441,143,638.00</b> | <b>+ 435,018,638.00</b> | <b>14.47</b> |

# 高雄港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數              | 決 算 數              | 比 較 增 減            |          |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|
|                          |                    |                    | 金 額                | %        |
| <b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                    |          |
| 本 期 純 益（純 損－）            | 3,006,125,000.00   | 3,441,143,638.00   | + 435,018,638.00   | 14.47    |
| 調 整 非 現 金 項 目            | 1,407,714,000.00   | 839,445,315.00     | - 568,268,685.00   | 40.37    |
| 營業活動之淨現金流入（流出一）          | 4,413,839,000.00   | 4,280,588,953.00   | - 133,250,047.00   | 3.02     |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                    |          |
| 流動金融資產淨減（淨增－）            | 1,000,000,000.00   | 1,000,000,000.00   | —                  | —        |
| 減 少 長 期 投 資              | —                  | 627,297,070.00     | + 627,297,070.00   | —        |
| 減少基金及長期應收款               | 8,000,000.00       | 48,881,132.78      | + 40,881,132.78    | 511.01   |
| 減少固定資產及遞耗資產              | —                  | 446,573,407.00     | + 446,573,407.00   | —        |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－）         | 112,657,000.00     | 106,802,844.00     | - 5,854,156.00     | 5.20     |
| 增 加 長 期 投 資              | - 1,000,000,000.00 | - 602,155,887.00   | + 397,844,113.00   | 39.78    |
| 增加固定資產及遞耗資產              | - 2,679,195,000.00 | - 2,470,560,118.00 | + 208,634,882.00   | 7.79     |
| 投資活動之淨現金流入（流出一）          | - 2,558,538,000.00 | - 843,161,551.22   | + 1,715,376,448.78 | 67.05    |
| <b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                    |                    |                    |          |
| 其他負債淨增（淨減－）              | —                  | 319,188,504.00     | + 319,188,504.00   | —        |
| 增加資本、公積及填補虧損             | 993,210,000.00     | 1,046,167,568.00   | + 52,957,568.00    | 5.33     |
| 減 少 長 期 債 務              | - 6,000,000.00     | —                  | + 6,000,000.00     | 100.00   |
| 減少資本及公積                  | - 1,960,000.00     | - 1,959,907.00     | + 93.00            | 0.00     |
| 發 放 現 金 股 利              | - 2,716,712,000.00 | - 3,118,058,493.00 | - 401,346,493.00   | 14.77    |
| 融資活動之淨現金流入（流出一）          | - 1,731,462,000.00 | - 1,754,662,328.00 | - 23,200,328.00    | 1.34     |
| 現金及約當現金之淨增（淨減－）          | 123,839,000.00     | 1,682,765,073.78   | + 1,558,926,073.78 | 1,258.83 |
| 期 初 現 金 及 約 當 現 金        | 11,484,209,000.00  | 16,086,408,632.27  | + 4,602,199,632.27 | 40.07    |
| 期 末 現 金 及 約 當 現 金        | 11,608,048,000.00  | 17,769,173,706.05  | + 6,161,125,706.05 | 53.08    |

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

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

# 高雄港務局盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目         | 100 年 12 月 31 日           |               | 99 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                   |             |
|-------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>資 產</b>  | <b>178,817,661,380.61</b> | <b>100.00</b> | <b>177,144,907,496.61</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 1,672,753,884.00</b> | <b>0.94</b> |
| 流動資產        | 20,591,736,882.42         | 11.52         | 18,367,232,172.64         | 10.37         | + 2,224,504,709.78        | 12.11       |
| 現金          | 17,769,173,706.05         | 9.94          | 16,086,408,632.27         | 9.08          | + 1,682,765,073.78        | 10.46       |
| 流動金融資產      | 1,804,357,129.00          | 1.01          | 1,000,000,000.00          | 0.56          | + 804,357,129.00          | 80.44       |
| 應收款項        | 755,721,018.00            | 0.42          | 814,491,334.00            | 0.46          | - 58,770,316.00           | 7.22        |
| 存貨          | 143,751,710.00            | 0.08          | 147,827,227.00            | 0.08          | - 4,075,517.00            | 2.76        |
| 預付款項        | 118,733,319.37            | 0.07          | 318,504,979.37            | 0.18          | - 199,771,660.00          | 62.72       |
| 基金、投資及長期應收款 | 7,200,012,636.00          | 4.03          | 9,078,001,998.78          | 5.12          | - 1,877,989,362.78        | 20.69       |
| 長期投資        | 7,160,131,727.00          | 4.00          | 8,989,239,957.00          | 5.07          | - 1,829,108,230.00        | 20.35       |
| 長期應收款項      | 39,880,909.00             | 0.02          | 88,762,041.78             | 0.05          | - 48,881,132.78           | 55.07       |
| 固定資產        | 143,181,446,829.70        | 80.07         | 141,376,262,838.70        | 79.81         | + 1,805,183,991.00        | 1.28        |
| 土地          | 109,640,859,688.00        | 61.31         | 108,634,245,243.00        | 61.33         | + 1,006,614,445.00        | 0.93        |
| 土地改良物       | 15,285,421,750.00         | 8.55          | 16,159,440,549.00         | 9.12          | - 874,018,799.00          | 5.41        |
| 房屋及建築       | 5,361,174,345.00          | 3.00          | 4,930,735,216.00          | 2.78          | + 430,439,129.00          | 8.73        |
| 機械及設備       | 1,350,829,955.00          | 0.76          | 1,434,789,083.00          | 0.81          | - 83,959,128.00           | 5.85        |
| 交通及運輸設備     | 1,379,482,640.00          | 0.77          | 1,481,478,446.00          | 0.84          | - 101,995,806.00          | 6.88        |
| 什項設備        | 110,084,392.00            | 0.06          | 101,426,114.00            | 0.06          | + 8,658,278.00            | 8.54        |
| 購建中固定資產     | 10,053,594,059.70         | 5.62          | 8,634,148,187.70          | 4.87          | + 1,419,445,872.00        | 16.44       |
| 無形資產        | 807,864,282.00            | 0.45          | 1,616,672,919.00          | 0.91          | - 808,808,637.00          | 50.03       |
| 無形資產        | 807,864,282.00            | 0.45          | 1,616,672,919.00          | 0.91          | - 808,808,637.00          | 50.03       |
| 其他資產        | 7,036,600,750.49          | 3.94          | 6,706,737,567.49          | 3.79          | + 329,863,183.00          | 4.92        |
| 非營業資產       | 2,620,062,882.49          | 1.47          | 2,275,931,371.49          | 1.28          | + 344,131,511.00          | 15.12       |
| 什項資產        | 4,416,537,868.00          | 2.47          | 4,430,806,196.00          | 2.50          | - 14,268,328.00           | 0.32        |
| <b>資產總額</b> | <b>178,817,661,380.61</b> | <b>100.00</b> | <b>177,144,907,496.61</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 1,672,753,884.00</b> | <b>0.94</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 696,690,941 元及 679,908,739 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）約為 3 億 7 千 5 百萬元，係該局與亞洲水泥股份有限公司簽訂之布袋港「合作興建散裝水泥圓庫及附屬設施契約」案，因該局未達成契約條件，未來可能支出之金額。

3. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本法衡量。

4. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 高雄港務局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日           |               | 99 年 12 月 31 日            |               | 比 較 增 減                   |             |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                       | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>13,387,045,233.98</b>  | <b>7.49</b>   | <b>13,767,208,543.98</b>  | <b>7.77</b>   | <b>- 380,163,310.00</b>   | <b>2.76</b> |
| 流 動 負 債          | 3,479,904,678.08          | 1.95          | 3,457,657,039.08          | 1.95          | + 22,247,639.00           | 0.64        |
| 短 期 債 款          | 6,000,000.00              | 0.00          | —                         | —             | + 6,000,000.00            | —           |
| 應 付 款 項          | 3,465,596,466.08          | 1.94          | 3,445,187,097.08          | 1.94          | + 20,409,369.00           | 0.59        |
| 預 收 款 項          | 8,308,212.00              | 0.00          | 12,469,942.00             | 0.01          | - 4,161,730.00            | 33.37       |
| 長 期 負 債          | 820,354,980.00            | 0.46          | 1,655,375,414.00          | 0.93          | - 835,020,434.00          | 50.44       |
| 長 期 債 務          | 820,354,980.00            | 0.46          | 1,655,375,414.00          | 0.93          | - 835,020,434.00          | 50.44       |
| 其 他 負 債          | 9,086,785,575.90          | 5.08          | 8,654,176,090.90          | 4.89          | + 432,609,485.00          | 5.00        |
| 什 項 負 債          | 6,214,643,282.90          | 3.48          | 5,895,454,778.90          | 3.33          | + 319,188,504.00          | 5.41        |
| 遞 延 負 債          | 2,872,142,293.00          | 1.61          | 2,758,721,312.00          | 1.56          | + 113,420,981.00          | 4.11        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>165,430,616,146.63</b> | <b>92.51</b>  | <b>163,377,698,952.63</b> | <b>92.23</b>  | <b>+ 2,052,917,194.00</b> | <b>1.26</b> |
| 資 本              | 93,833,788,116.05         | 52.47         | 78,439,709,154.05         | 44.28         | + 15,394,078,962.00       | 19.63       |
| 資 本              | 93,833,788,116.05         | 52.47         | 78,439,709,154.05         | 44.28         | + 15,394,078,962.00       | 19.63       |
| 資 本 公 積          | 7,721,562,503.27          | 4.32          | 22,022,683,820.27         | 12.43         | - 14,301,121,317.00       | 64.94       |
| 資 本 公 積          | 7,721,562,503.27          | 4.32          | 22,022,683,820.27         | 12.43         | - 14,301,121,317.00       | 64.94       |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | 854,901,999.67            | 0.48          | 565,488,999.67            | 0.32          | + 289,413,000.00          | 51.18       |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘    | 854,901,999.67            | 0.48          | 565,488,999.67            | 0.32          | + 289,413,000.00          | 51.18       |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 63,020,363,527.64         | 35.24         | 62,349,816,978.64         | 35.20         | + 670,546,549.00          | 1.08        |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 63,020,363,527.64         | 35.24         | 62,349,816,978.64         | 35.20         | + 670,546,549.00          | 1.08        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>178,817,661,380.61</b> | <b>100.00</b> | <b>177,144,907,496.61</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 1,672,753,884.00</b> | <b>0.94</b> |

5. 本年度土地經按民國 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，重估增值為 52,942,229,175 元，列為未實現重估增值。
6. 期末已提撥退休金資產 5,777,795,593 元，並揭露應計退休金負債 816,490,262 元。
7. 本年度資本較上年度增加 153 億 9 千 4 百餘萬元，係資本公積轉列所致；資本公積較上年度減少 143 億 1 百餘萬元，係航港建設基金補助及轉列資本後相抵所致。
8. 該局配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則（IFRSs），相關導入事宜刻由該局辦理中。



## 六、花蓮港務局

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

1. 營運計畫 本年度營運計畫主要有停泊業務等 3 項，因受公共工程砂石市場需求減少影響，計有 2 項未達預計目標。其執行情形如下表：

| 營 運 項 目 | 單 位  | 預 計 數  | 實 際 數  | 比 較 增 減  |       | 增 減 原 因 說 明     |
|---------|------|--------|--------|----------|-------|-----------------|
|         |      |        |        | 增 減 數    | %     |                 |
| (1)停泊業務 | 艘時   | 49,200 | 38,965 | - 10,235 | 20.80 | 載運砂石及礦油之船舶減少。   |
| (2)裝卸業務 | 千收費噸 | 16,500 | 13,286 | - 3,213  | 19.48 | 公共工程砂石市場需求減少影響。 |
| (3)倉儲業務 | 千延日噸 | 3,650  | 5,613  | + 1,963  | 53.79 | 客戶增加租用倉間儲存紙漿。   |

2. 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 4,696 萬餘元，連同上年度轉入數 265 萬餘元，合計可用預算數 4,962 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 4,866 萬餘元，較可用預算數減少 96 萬餘元，約 1.94%，主要係已完工計畫之結餘款。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 7,950 萬餘元，營業外利益 2,879 萬餘元，審定決算純益為 1 億 8 百餘萬元。

上述營業利益較預算數減少 788 萬餘元，主要係受國內公共工程砂石市場需求減少影響，裝卸量減少，棧埠收入較預計減少所致；純益較預算數增加 1,887 萬餘元，主要係清查以前年度處分土地漏未轉銷之「未實現重估增值」於本年度轉列什項收入所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算純益 105,064,441 元 51 分，行政院彙編決算核定純益 108,299,430 元 51 分，經本部審核結果，尚無不合，審定本年度決算純益為 108,299,430 元 51 分。

2. 盈虧撥補 本年度審定純益 108,299,430 元 51 分，依法分配如次：(1) 提列特別公積 10,829,008 元 15 分，(2) 分配中央政府官息紅利 97,470,422 元 36 分。

#### （四）現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 38 億 4 千 3 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1,967 萬餘元，期末現金及約當現金為 38 億 6 千 2 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3 億 3 千 2 百餘萬元，減少 3 億 1 千 2 百餘萬元，約 94.08%，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 2 億 8 千 7 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 5,241 萬餘元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流出 2 億 1 千 5 百餘萬元，主要係發放現金股利。

#### （五）其他事項

交通部為將航港業務採政企分離制度及提高整體港埠競爭力，於民國 101 年 3 月 1 日將基隆、臺中、高雄及花蓮等四港務局合併改制為臺灣港務股份有限公司。

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

## 花蓮港務局損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減            |                 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
|                   |                      |                       |                       | 金 額                    | %               |
| <b>營業收支之部</b>     |                      |                       |                       |                        |                 |
| 營業收入              | 917,852,000.00       | 855,116,891.00        | 855,116,891.00        | - 62,735,109.00        | 6.83            |
| 港埠收入              | 531,296,000.00       | 458,807,391.00        | 458,807,391.00        | - 72,488,609.00        | 13.64           |
| 其他營業收入            | 386,556,000.00       | 396,309,500.00        | 396,309,500.00        | + 9,753,500.00         | 2.52            |
| 營業成本              | 492,413,000.00       | 462,887,034.00        | 462,887,034.00        | - 29,525,966.00        | 6.00            |
| 港埠成本              | 482,323,000.00       | 453,130,276.00        | 453,130,276.00        | - 29,192,724.00        | 6.05            |
| 其他營業成本            | 10,090,000.00        | 9,756,758.00          | 9,756,758.00          | - 333,242.00           | 3.30            |
| 營業毛利（毛損－）         | 425,439,000.00       | 392,229,857.00        | 392,229,857.00        | - 33,209,143.00        | 7.81            |
| 營業費用              | 338,050,000.00       | 312,721,123.00        | 312,721,123.00        | - 25,328,877.00        | 7.49            |
| 業務費用              | 33,121,000.00        | 30,947,639.00         | 30,947,639.00         | - 2,173,361.00         | 6.56            |
| 管理費用              | 136,561,000.00       | 124,638,845.00        | 124,638,845.00        | - 11,922,155.00        | 8.73            |
| 其他營業費用            | 168,368,000.00       | 157,134,639.00        | 157,134,639.00        | - 11,233,361.00        | 6.67            |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>87,389,000.00</b> | <b>79,508,734.00</b>  | <b>79,508,734.00</b>  | <b>- 7,880,266.00</b>  | <b>9.02</b>     |
| <b>營業外收支之部</b>    |                      |                       |                       |                        |                 |
| 營業外收入             | 40,635,000.00        | 72,422,168.58         | 72,422,168.58         | + 31,787,168.58        | 78.23           |
| 財務收入              | 38,795,000.00        | 40,329,299.00         | 40,329,299.00         | + 1,534,299.00         | 3.95            |
| 其他營業外收入           | 1,840,000.00         | 32,092,869.58         | 32,092,869.58         | + 30,252,869.58        | 1,644.18        |
| 營業外費用             | 38,603,000.00        | 43,631,472.07         | 43,631,472.07         | + 5,028,472.07         | 13.03           |
| 其他營業外費用           | 38,603,000.00        | 43,631,472.07         | 43,631,472.07         | + 5,028,472.07         | 13.03           |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>2,032,000.00</b>  | <b>28,790,696.51</b>  | <b>28,790,696.51</b>  | <b>+ 26,758,696.51</b> | <b>1,316.86</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>89,421,000.00</b> | <b>108,299,430.51</b> | <b>108,299,430.51</b> | <b>+ 18,878,430.51</b> | <b>21.11</b>    |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>—</b>             | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>               | <b>—</b>        |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>89,421,000.00</b> | <b>108,299,430.51</b> | <b>108,299,430.51</b> | <b>+ 18,878,430.51</b> | <b>21.11</b>    |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>           |                       | <b>稅 後</b>            |                        |                 |
| 設算基本每股盈餘（虧損－）     | 0.12                 |                       | 0.12                  |                        |                 |

註：1. 經營績效獎金 36,983,400 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 該局為非公司組織之事業，基本每股盈餘計算方式，係按每股 10 元設算股數，以純益 108,299,430 元 51 分，除以設算股數 931,343,273 股計算而得。

## 花蓮港務局盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目         | 預 算 數                | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減            |              |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
|             |                      |                       |                       | 金 額                    | %            |
| <b>盈餘之部</b> |                      |                       |                       |                        |              |
| 本期純益        | 89,421,000.00        | 108,299,430.51        | 108,299,430.51        | + 18,878,430.51        | 21.11        |
| <b>合 計</b>  | <b>89,421,000.00</b> | <b>108,299,430.51</b> | <b>108,299,430.51</b> | <b>+ 18,878,430.51</b> | <b>21.11</b> |
| <b>分配之部</b> |                      |                       |                       |                        |              |
| 中央政府所得者     | 80,481,000.00        | 97,470,422.36         | 97,470,422.36         | + 16,989,422.36        | 21.11        |
| 股（官）息紅利     | 80,481,000.00        | 97,470,422.36         | 97,470,422.36         | + 16,989,422.36        | 21.11        |
| 留存事業機關者     | 8,940,000.00         | 10,829,008.15         | 10,829,008.15         | + 1,889,008.15         | 21.13        |
| 特別公積        | 8,940,000.00         | 10,829,008.15         | 10,829,008.15         | + 1,889,008.15         | 21.13        |
| <b>合 計</b>  | <b>89,421,000.00</b> | <b>108,299,430.51</b> | <b>108,299,430.51</b> | <b>+ 18,878,430.51</b> | <b>21.11</b> |

# 花蓮港務局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目                      | 預 算 數            | 決 算 數            | 比 較 增 減          |        |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|--------|
|                          |                  |                  | 金 額              | %      |
| <b>營 業 活 動 之 現 金 流 量</b> |                  |                  |                  |        |
| 本 期 純 益 ( 純 損 - )        | 89,421,000.00    | 108,299,430.51   | + 18,878,430.51  | 21.11  |
| 調 整 非 現 金 項 目            | 332,109,000.00   | 179,420,679.44   | - 152,688,320.56 | 45.98  |
| 營業活動之淨現金流入 (流出一)         | 421,530,000.00   | 287,720,109.95   | - 133,809,890.05 | 31.74  |
| <b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                  |                  |                  |        |
| 無形資產及其他資產淨減 (淨增一)        | - 3,445,000.00   | - 3,591,602.00   | - 146,602.00     | 4.26   |
| 增加固定資產及遞耗資產              | - 46,969,000.00  | - 48,826,463.00  | - 1,857,463.00   | 3.95   |
| 投資活動之淨現金流入 (流出一)         | - 50,414,000.00  | - 52,418,065.00  | - 2,004,065.00   | 3.98   |
| <b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b> |                  |                  |                  |        |
| 其他負債淨增 (淨減一)             | 77,000.00        | - 384,470.00     | - 461,470.00     | —      |
| 增加資本、公積及填補虧損             | 41,550,000.00    | 43,430,434.00    | + 1,880,434.00   | 4.53   |
| 發 放 現 金 股 利              | - 80,481,000.00  | - 258,676,751.95 | - 178,195,751.95 | 221.41 |
| 融資活動之淨現金流入 (流出一)         | - 38,854,000.00  | - 215,630,787.95 | - 176,776,787.95 | 454.98 |
| 現金及約當現金之淨增 (淨減一)         | 332,262,000.00   | 19,671,257.00    | - 312,590,743.00 | 94.08  |
| 期 初 現 金 及 約 當 現 金        | 4,325,236,000.00 | 3,843,070,944.40 | - 482,165,055.60 | 11.15  |
| 期 末 現 金 及 約 當 現 金        | 4,657,498,000.00 | 3,862,742,201.40 | - 794,755,798.60 | 17.06  |

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

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

# 花蓮港務局盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 100 年 12 月 31 日          |               | 99 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                 |             |
|----------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------------|-------------|
|                | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                     | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>28,763,011,737.02</b> | <b>100.00</b> | <b>28,944,598,427.11</b> | <b>100.00</b> | <b>- 181,586,690.09</b> | <b>0.63</b> |
| 流動資產           | 3,959,573,362.40         | 13.77         | 3,915,364,082.40         | 13.53         | + 44,209,280.00         | 1.13        |
| 現金             | 3,862,742,201.40         | 13.43         | 3,843,070,944.40         | 13.28         | + 19,671,257.00         | 0.51        |
| 應收款項           | 72,564,334.00            | 0.25          | 46,710,084.00            | 0.16          | + 25,854,250.00         | 55.35       |
| 存貨             | 873,307.00               | 0.00          | 1,654,106.00             | 0.01          | - 780,799.00            | 47.20       |
| 預付款項           | 23,368,520.00            | 0.08          | 23,903,948.00            | 0.08          | - 535,428.00            | 2.24        |
| 短期墊款           | 25,000.00                | 0.00          | 25,000.00                | 0.00          | —                       | —           |
| 固定資產           | 24,122,465,214.64        | 83.87         | 24,294,663,455.71        | 83.94         | - 172,198,241.07        | 0.71        |
| 土地             | 18,204,221,690.93        | 63.29         | 18,151,502,886.00        | 62.71         | + 52,718,804.93         | 0.29        |
| 土地改良物          | 5,275,978,862.82         | 18.34         | 5,367,639,082.54         | 18.54         | - 91,660,219.72         | 1.71        |
| 房屋及建築          | 242,310,688.22           | 0.84          | 242,904,631.22           | 0.84          | - 593,943.00            | 0.24        |
| 機械及設備          | 291,969,386.94           | 1.02          | 320,695,288.94           | 1.11          | - 28,725,902.00         | 8.96        |
| 交通及運輸設備        | 94,855,809.97            | 0.33          | 187,765,965.25           | 0.65          | - 92,910,155.28         | 49.48       |
| 什項設備           | 13,128,775.76            | 0.05          | 13,150,006.76            | 0.05          | - 21,231.00             | 0.16        |
| 購建中固定資產        | —                        | —             | 11,005,595.00            | 0.04          | - 11,005,595.00         | 100.00      |
| 無形資產           | 340,556,741.00           | 1.18          | 394,203,783.00           | 1.36          | - 53,647,042.00         | 13.61       |
| 無形資產           | 340,556,741.00           | 1.18          | 394,203,783.00           | 1.36          | - 53,647,042.00         | 13.61       |
| 其他資產           | 340,416,418.98           | 1.18          | 340,367,106.00           | 1.18          | + 49,312.98             | 0.01        |
| 非營業資產          | 175,942,872.98           | 0.61          | 175,964,060.00           | 0.61          | - 21,187.02             | 0.01        |
| 什項資產           | 164,473,546.00           | 0.57          | 164,403,046.00           | 0.57          | + 70,500.00             | 0.04        |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>28,763,011,737.02</b> | <b>100.00</b> | <b>28,944,598,427.11</b> | <b>100.00</b> | <b>- 181,586,690.09</b> | <b>0.63</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 92,965,200 元及 95,973,982 元。

2. 存貨成本係採先進先出法計算，期末以成本法衡量。

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

4. 本年度土地經按民國 100 年 1 月 1 日之公告現值辦理重估，重估增值為 16,017,749,165 元 61 分，列為未實現重估增值。

# 花蓮港務局盈虧審定後資產負債表（續）

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日          |               | 99 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                 |              |
|------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------------|--------------|
|                  | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                     | %            |
| <b>負 債</b>       | <b>1,502,373,548.36</b>  | <b>5.22</b>   | <b>1,349,864,560.95</b>  | <b>4.66</b>   | <b>+ 152,508,987.41</b> | <b>11.30</b> |
| 流動負債             | 118,170,071.36           | 0.41          | 283,569,017.95           | 0.98          | - 165,398,946.59        | 58.33        |
| 應付款項             | 79,480,688.36            | 0.28          | 243,212,709.95           | 0.84          | - 163,732,021.59        | 67.32        |
| 預收款項             | 38,689,383.00            | 0.13          | 40,356,308.00            | 0.14          | - 1,666,925.00          | 4.13         |
| 長期負債             | 944,963,695.00           | 3.29          | 589,678,745.00           | 2.04          | + 355,284,950.00        | 60.25        |
| 長期債務             | 944,963,695.00           | 3.29          | 589,678,745.00           | 2.04          | + 355,284,950.00        | 60.25        |
| 其他負債             | 439,239,782.00           | 1.53          | 476,616,798.00           | 1.65          | - 37,377,016.00         | 7.84         |
| 什項負債             | 174,881,923.00           | 0.61          | 175,195,893.00           | 0.61          | - 313,970.00            | 0.18         |
| 遞延負債             | 264,357,859.00           | 0.92          | 301,420,905.00           | 1.04          | - 37,063,046.00         | 12.30        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>27,260,638,188.66</b> | <b>94.78</b>  | <b>27,594,733,866.16</b> | <b>95.34</b>  | <b>- 334,095,677.50</b> | <b>1.21</b>  |
| 資本               | 9,319,151,873.92         | 32.40         | 9,313,417,018.92         | 32.18         | + 5,734,855.00          | 0.06         |
| 資本               | 9,319,151,873.92         | 32.40         | 9,313,417,018.92         | 32.18         | + 5,734,855.00          | 0.06         |
| 資本公積             | 2,265,718,995.21         | 7.88          | 2,233,706,082.21         | 7.72          | + 32,012,913.00         | 1.43         |
| 資本公積             | 2,265,718,995.21         | 7.88          | 2,233,706,082.21         | 7.72          | + 32,012,913.00         | 1.43         |
| 保留盈餘（累積虧損－）      | 21,192,220.67            | 0.07          | 10,363,212.52            | 0.04          | + 10,829,008.15         | 104.49       |
| 已指撥保留盈餘          | 21,192,220.67            | 0.07          | 10,363,212.52            | 0.04          | + 10,829,008.15         | 104.49       |
| 業主權益其他項目         | 15,654,575,098.86        | 54.43         | 16,037,247,552.51        | 55.41         | - 382,672,453.65        | 2.39         |
| 未認為退休金成本之淨損失     | - 609,799,834.00         | - 2.12        | - 198,654,240.00         | - 0.69        | - 411,145,594.00        | 206.97       |
| 未實現重估增值          | 16,264,374,932.86        | 56.55         | 16,235,901,792.51        | 56.09         | + 28,473,140.35         | 0.18         |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>28,763,011,737.02</b> | <b>100.00</b> | <b>28,944,598,427.11</b> | <b>100.00</b> | <b>- 181,586,690.09</b> | <b>0.63</b>  |

5. 期末已提撥退休金資產 443,495,022 元，並揭露應計退休金負債 944,963,695 元。

6. 本年度資本較上年度增加 573 萬餘元，係資本公積轉列資本；資本公積較上年度增加 3,201 萬餘元，係航港建設基金補助及轉列資本後相抵所致。

7. 該局配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則（IFRSs），相關導入事宜刻由該局辦理中。

## 七、桃園國際機場股份有限公司

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

### （一）業務計畫實施情形之查核

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

| 營 運 項 目   | 單 位 | 預 計 數   | 實 際 數   | 比 較 增 減 |      | 增 減 原 因 說 明      |
|-----------|-----|---------|---------|---------|------|------------------|
|           |     |         |         | 增 減 數   | %    |                  |
| (1)機場旅客服務 | 千人次 | 22,580  | 23,137  | + 556   | 2.47 | 兩岸定期航線啓動，旅客人次增加。 |
| (2)航空器服務  | 架次  | 158,400 | 163,200 | + 4,800 | 3.03 | 兩岸航線班次增加。        |

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 18 億 9 千 6 百餘萬元（含專案計畫 10 億 7 千 3 百餘萬元、一般建築及設備 8 億 2 千 2 百餘萬元）。決算支用數 11 億 5 千 7 百餘萬元（含專案計畫 7 億 9 千 9 百餘萬元、一般建築及設備 3 億 5 千 8 百餘萬元），較預算數減少 7 億 3 千 9 百餘萬元，約 38.98%，主要係專案計畫因規劃設計耗時、廠商擅自停工，暨多項一般建築及設備計畫須配合其他計畫進度施作，執行進度落後所致。未支用數中 6 億 1 千 9 百餘萬元（含專案計畫 2 億 7 千 4 百餘萬元、一般建築及設備 3 億 4 千 4 百餘萬元），業經報准保留轉入以後年度繼續執行。

### （二）預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，營業利益 35 億 7 千 8 百餘萬元，營業外利益 3,594 萬餘元，稅前純益 36 億 1 千 3 百餘萬元，經扣除所得稅費用 6 億 1 千 4 百餘萬元後，審定決算稅後純益為 29 億 9 千 9 百餘萬元。

上述營業利益較預算數增加 18 億 2 千 9 百餘萬元，稅前純益亦較預算數增加 17 億 8 千 1 百餘萬元，主要係免稅店之權利金收入增加所致。

### （三）盈虧及撥補之審定

1. 盈虧之審定 本年度原編決算稅前純益 3,613,669,015 元，行政院彙編決算核定稅前純益 3,614,899,278 元，經本部審核修正增列支出 942,800 元，審定本年度決算稅前純益 3,613,956,478 元，減除所得稅費用 614,372,601 元，本年度審定稅後純益 2,999,583,877 元。

2. 課稅所得之審定 上列稅前純益，依行政院核定及本部審核結果，照稅法規定，課

稅所得為 3,667,393,911 元，應繳納所得稅為 623,456,965 元。

3. 盈虧撥補 本年度審定稅後純益 2,999,583,877 元，依法分配如次：(1) 提列公積 1,049,854,356 元 95 分，其中法定公積 299,958,387 元 70 分、特別公積 749,895,969 元 25 分，(2) 分配民航事業作業基金 1,598,778,206 元 44 分，(3) 提撥地方政府 350,951,313 元 61 分。

#### (四) 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 7 億 9 千餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 30 億 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 37 億 9 千 4 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 7 億 3 千 4 百餘萬元，增加 22 億 7 千餘萬元，約 309.28%，主要係營運獲利較預計增加所致。又營業活動之淨現金流入 47 億 4 百餘萬元，主要係營運獲利；投資活動之淨現金流出 10 億 1 千 6 百餘萬元，主要係購建固定資產；融資活動之淨現金流出 6 億 8 千 3 百餘萬元，主要係盈餘分配予民航事業作業基金及地方政府。

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



# 桃園國際機場股份有限公司損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減               |               |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|
|                      |                         |                         |                         | 金 額                       | %             |
| <b>營 業 收 支 之 部</b>   |                         |                         |                         |                           |               |
| 營 業 收 入              | 11,445,575,000.00       | 12,510,926,578.00       | 12,510,926,578.00       | + 1,065,351,578.00        | 9.31          |
| 勞 務 收 入              | 5,829,655,000.00        | 5,538,687,691.00        | 5,538,687,691.00        | - 290,967,309.00          | 4.99          |
| 其 他 營 業 收 入          | 5,615,920,000.00        | 6,972,238,887.00        | 6,972,238,887.00        | + 1,356,318,887.00        | 24.15         |
| 營 業 成 本              | 8,154,866,000.00        | 7,413,769,422.00        | 7,414,046,329.00        | - 740,819,671.00          | 9.08          |
| 勞 務 成 本              | 8,154,866,000.00        | 4,095,517,693.00        | 4,095,794,600.00        | - 4,059,071,400.00        | 49.77         |
| 其 他 營 業 成 本          | —                       | 3,318,251,729.00        | 3,318,251,729.00        | + 3,318,251,729.00        | —             |
| 營業毛利（毛損－）            | 3,290,709,000.00        | 5,097,157,156.00        | 5,096,880,249.00        | + 1,806,171,249.00        | 54.89         |
| 營 業 費 用              | 1,542,265,000.00        | 1,518,198,499.00        | 1,518,864,392.00        | - 23,400,608.00           | 1.52          |
| 業 務 費 用              | 945,559,000.00          | 919,926,086.00          | 921,027,596.00          | - 24,531,404.00           | 2.59          |
| 管 理 費 用              | 596,706,000.00          | 598,272,413.00          | 597,836,796.00          | + 1,130,796.00            | 0.19          |
| <b>營業利益（損失－）</b>     | <b>1,748,444,000.00</b> | <b>3,578,958,657.00</b> | <b>3,578,015,857.00</b> | <b>+ 1,829,571,857.00</b> | <b>104.64</b> |
| <b>營 業 外 收 支 之 部</b> |                         |                         |                         |                           |               |
| 營 業 外 收 入            | 83,600,000.00           | 36,587,868.00           | 36,587,868.00           | - 47,012,132.00           | 56.23         |
| 財 務 收 入              | 28,000,000.00           | 3,524,552.00            | 3,524,552.00            | - 24,475,448.00           | 87.41         |
| 其 他 營 業 外 收 入        | 55,600,000.00           | 33,063,316.00           | 33,063,316.00           | - 22,536,684.00           | 40.53         |
| 營 業 外 費 用            | —                       | 647,247.00              | 647,247.00              | + 647,247.00              | —             |
| 其 他 營 業 外 費 用        | —                       | 647,247.00              | 647,247.00              | + 647,247.00              | —             |
| <b>營業外利益（損失－）</b>    | <b>83,600,000.00</b>    | <b>35,940,621.00</b>    | <b>35,940,621.00</b>    | <b>- 47,659,379.00</b>    | <b>57.01</b>  |
| <b>稅前純益（純損－）</b>     | <b>1,832,044,000.00</b> | <b>3,614,899,278.00</b> | <b>3,613,956,478.00</b> | <b>+ 1,781,912,478.00</b> | <b>97.26</b>  |
| <b>所得稅費用（利益－）</b>    | <b>311,447,000.00</b>   | <b>614,532,878.00</b>   | <b>614,372,601.00</b>   | <b>+ 302,925,601.00</b>   | <b>97.26</b>  |
| <b>本期純益（純損－）</b>     | <b>1,520,597,000.00</b> | <b>3,000,366,400.00</b> | <b>2,999,583,877.00</b> | <b>+ 1,478,986,877.00</b> | <b>97.26</b>  |
| <b>審 定 後 每 股 盈 餘</b> | <b>稅 前</b>              |                         | <b>稅 後</b>              |                           |               |
| 基本每股盈餘（虧損－）          | 5.04                    |                         | 4.18                    |                           |               |

註：1. 經營績效獎金 62,261,549 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前純益 3,613,956,478 元，加計職工福利金超限數產生之差異等項 53,437,433 元，課稅所得為 3,667,393,911 元。應繳納所得稅 623,456,965 元，減除遞延所得稅資產（負債）淨變動而認列之遞延所得稅利益 9,084,364 元，所得稅費用合計 614,372,601 元。

3. 基本每股盈餘計算方式，係以歸屬於普通股股東之稅前純益 3,613,956,478 元、稅後純益 2,999,583,877 元，分別除以加權平均流通在外普通股股數 717,762,835 股計算而得。

# 桃園國際機場股份有限公司盈虧撥補審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                   | 決 算 數                   | 審 定 數                   | 審定數與預算數比較增減               |              |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|
|                |                         |                         |                         | 金 額                       | %            |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                         |                         |                         |                           |              |
| 本 期 純 益        | 1,520,597,000.00        | 3,000,366,400.00        | 2,999,583,877.00        | + 1,478,986,877.00        | 97.26        |
| <b>合 計</b>     | <b>1,520,597,000.00</b> | <b>3,000,366,400.00</b> | <b>2,999,583,877.00</b> | <b>+ 1,478,986,877.00</b> | <b>97.26</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                         |                         |                         |                           |              |
| 其 他 所 得 者      | 988,388,000.00          | 1,950,238,160.00        | 1,949,729,520.05        | + 961,341,520.05          | 97.26        |
| 分配民航事業作業基金     | 810,478,000.00          | 1,599,195,291.20        | 1,598,778,206.44        | + 788,300,206.44          | 97.26        |
| 提撥地方政府         | 177,910,000.00          | 351,042,868.80          | 350,951,313.61          | + 173,041,313.61          | 97.26        |
| 留存事業機關者        | 532,209,000.00          | 1,050,128,240.00        | 1,049,854,356.95        | + 517,645,356.95          | 97.26        |
| 法 定 公 積        | 152,060,000.00          | 300,036,640.00          | 299,958,387.70          | + 147,898,387.70          | 97.26        |
| 特 別 公 積        | 380,149,000.00          | 750,091,600.00          | 749,895,969.25          | + 369,746,969.25          | 97.26        |
| <b>合 計</b>     | <b>1,520,597,000.00</b> | <b>3,000,366,400.00</b> | <b>2,999,583,877.00</b> | <b>+ 1,478,986,877.00</b> | <b>97.26</b> |

# 桃園國際機場股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數              | 決 算 數              | 比 較 增 減            |        |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------|
|                  |                    |                    | 金 額                | %      |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                    |                    |                    |        |
| 本期純益（純損－）        | 1,520,597,000.00   | 2,999,583,877.00   | + 1,478,986,877.00 | 97.26  |
| 調整非現金項目          | 1,987,361,000.00   | 1,705,121,957.00   | - 282,239,043.00   | 14.20  |
| 營業活動之淨現金流入（流出一）  | 3,507,958,000.00   | 4,704,705,834.00   | + 1,196,747,834.00 | 34.12  |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                    |                    |                    |        |
| 減少基金及長期應收款       | 171,732,000.00     | —                  | - 171,732,000.00   | 100.00 |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－） | - 780,000.00       | - 4,957,267.00     | - 4,177,267.00     | 535.55 |
| 增加固定資產及遞耗資產      | - 1,896,258,000.00 | - 1,011,690,670.00 | + 884,567,330.00   | 46.65  |
| 投資活動之淨現金流入（流出一）  | - 1,725,306,000.00 | - 1,016,647,937.00 | + 708,658,063.00   | 41.07  |
| <b>融資活動之現金流量</b> |                    |                    |                    |        |
| 其他負債淨增（淨減－）      | - 60,183,000.00    | 42,846,944.00      | + 103,029,944.00   | —      |
| 其他融資活動之現金流出      | - 988,388,000.00   | - 726,446,141.00   | + 261,941,859.00   | 26.50  |
| 融資活動之淨現金流入（流出一）  | - 1,048,571,000.00 | - 683,599,197.00   | + 364,971,803.00   | 34.81  |
| 現金及約當現金之淨增（淨減－）  | 734,081,000.00     | 3,004,458,700.00   | + 2,270,377,700.00 | 309.28 |
| 期初現金及約當現金        | 271,075,000.00     | 790,030,409.00     | + 518,955,409.00   | 191.44 |
| 期末現金及約當現金        | 1,005,156,000.00   | 3,794,489,109.00   | + 2,789,333,109.00 | 277.50 |

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

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

# 桃園國際機場股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 100 年 12 月 31 日          |               | 99 年 12 月 31 日          |               | 比 較 增 減                    |               |
|----------------|--------------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
|                | 金 額                      | %             | 金 額                     | %             | 金 額                        | %             |
| <b>資 產</b>     | <b>26,206,673,427.00</b> | <b>100.00</b> | <b>2,513,521,965.00</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 23,693,151,462.00</b> | <b>942.63</b> |
| 流 動 資 產        | 5,072,427,506.00         | 19.36         | 1,787,379,488.00        | 71.11         | + 3,285,048,018.00         | 183.79        |
| 現 金            | 3,794,489,109.00         | 14.48         | 836,855,732.00          | 33.29         | + 2,957,633,377.00         | 353.42        |
| 應 收 款 項        | 919,377,188.00           | 3.51          | 860,727,067.00          | 34.24         | + 58,650,121.00            | 6.81          |
| 存 貨            | 97,180,596.00            | 0.37          | 8,900,000.00            | 0.35          | + 88,280,596.00            | 991.92        |
| 預 付 款 項        | 43,709,296.00            | 0.17          | 19,598,911.00           | 0.78          | + 24,110,385.00            | 123.02        |
| 短 期 墊 款        | 217,671,317.00           | 0.83          | 61,297,778.00           | 2.44          | + 156,373,539.00           | 255.10        |
| 固 定 資 產        | 20,858,649,903.00        | 79.59         | 555,546,128.00          | 22.10         | + 20,303,103,775.00        | 3,654.62      |
| 土 地 改 良 物      | 2,160,304,613.00         | 8.24          | —                       | —             | + 2,160,304,613.00         | —             |
| 房 屋 及 建 築      | 12,862,587,239.00        | 49.08         | —                       | —             | + 12,862,587,239.00        | —             |
| 機 械 及 設 備      | 2,105,232,023.00         | 8.03          | 170,671,285.00          | 6.79          | + 1,934,560,738.00         | 1,133.50      |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 620,896,774.00           | 2.37          | 271,916,364.00          | 10.82         | + 348,980,410.00           | 128.34        |
| 什 項 設 備        | 212,939,070.00           | 0.81          | 112,958,479.00          | 4.49          | + 99,980,591.00            | 88.51         |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 2,896,690,184.00         | 11.05         | —                       | —             | + 2,896,690,184.00         | —             |
| 無 形 資 產        | 266,044,454.00           | 1.02          | 169,448,274.00          | 6.74          | + 96,596,180.00            | 57.01         |
| 無 形 資 產        | 266,044,454.00           | 1.02          | 169,448,274.00          | 6.74          | + 96,596,180.00            | 57.01         |
| 其 他 資 產        | 9,551,564.00             | 0.04          | 1,148,075.00            | 0.05          | + 8,403,489.00             | 731.96        |
| 什 項 資 產        | 467,200.00               | 0.00          | 467,200.00              | 0.02          | —                          | —             |
| 遞 延 資 產        | 9,084,364.00             | 0.03          | 680,875.00              | 0.03          | + 8,403,489.00             | 1,234.22      |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>26,206,673,427.00</b> | <b>100.00</b> | <b>2,513,521,965.00</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 23,693,151,462.00</b> | <b>942.63</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 381,932,903 元及 321,080,035 元。

2. 存貨成本係採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 桃園國際機場股份有限公司盈虧審定後資產負債表 (續)

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日          |               | 99 年 12 月 31 日          |               | 比 較 增 減                    |                 |
|------------------|--------------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------------------|-----------------|
|                  | 金 額                      | %             | 金 額                     | %             | 金 額                        | %               |
| <b>負 債</b>       | <b>3,896,221,329.05</b>  | <b>14.87</b>  | <b>1,390,594,483.00</b> | <b>55.32</b>  | <b>+ 2,505,626,846.05</b>  | <b>180.18</b>   |
| 流 動 負 債          | 3,373,338,643.05         | 12.87         | 1,065,085,714.00        | 42.37         | + 2,308,252,929.05         | 216.72          |
| 應 付 款 項          | 3,363,847,561.05         | 12.84         | 1,063,362,283.00        | 42.31         | + 2,300,485,278.05         | 216.34          |
| 預 收 款 項          | 9,491,082.00             | 0.04          | 1,723,431.00            | 0.07          | + 7,767,651.00             | 450.71          |
| 長 期 負 債          | 325,897,766.00           | 1.24          | 173,444,714.00          | 6.90          | + 152,453,052.00           | 87.90           |
| 長 期 債 務          | 325,897,766.00           | 1.24          | 173,444,714.00          | 6.90          | + 152,453,052.00           | 87.90           |
| 其 他 負 債          | 196,984,920.00           | 0.75          | 152,064,055.00          | 6.05          | + 44,920,865.00            | 29.54           |
| 什 項 負 債          | 196,984,920.00           | 0.75          | 152,064,055.00          | 6.05          | + 44,920,865.00            | 29.54           |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>22,310,452,097.95</b> | <b>85.13</b>  | <b>1,122,927,482.00</b> | <b>44.68</b>  | <b>+ 21,187,524,615.95</b> | <b>1,886.81</b> |
| 資 本              | 21,280,463,440.00        | 81.20         | 1,087,237,800.00        | 43.26         | + 20,193,225,640.00        | 1,857.30        |
| 資 本              | 19,459,077,070.00        | 74.25         | 1,087,237,800.00        | 43.26         | + 18,371,839,270.00        | 1,689.77        |
| 預 收 資 本          | 1,821,386,370.00         | 6.95          | —                       | —             | + 1,821,386,370.00         | —               |
| 保留盈餘 (累積虧損—)     | 1,085,544,038.95         | 4.14          | 35,689,682.00           | 1.42          | + 1,049,854,356.95         | 2,941.62        |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘    | 1,085,544,038.95         | 4.14          | 35,689,682.00           | 1.42          | + 1,049,854,356.95         | 2,941.62        |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | - 55,555,381.00          | - 0.21        | —                       | —             | - 55,555,381.00            | —               |
| 未認為退休金成本之淨損失     | - 55,555,381.00          | - 0.21        | —                       | —             | - 55,555,381.00            | —               |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>26,206,673,427.00</b> | <b>100.00</b> | <b>2,513,521,965.00</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 23,693,151,462.00</b> | <b>942.63</b>   |

4. 期末已提撥退休金資產 114,108,234 元，並揭露應計退休金負債 325,897,766 元。

5. 本年度資本較上年度增加 201 億 9 千 3 百餘萬元，係交通部辦理資產作價投資所致。

6. 該公司配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則 (IFRSs)，相關導入事宜刻由該公司辦理中。

## 伍、勞工委員會主管

### 勞工保險局

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

#### 一、業務計畫實施情形之查核

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

| 營 運 項 目   | 單 位 | 預 計 數   | 實 際 數   | 比 較 增 減  |      | 增 減 原 因 說 明                                    |
|-----------|-----|---------|---------|----------|------|--|
|           |     |         |         | 增 減 數    | %    |  |
| 1. 勞工保險   |     |         |         |          |      |  |
| (1)投保人數   | 千 人 | 9,100   | 9,579   | + 479    | 5.26 | 經濟景氣復甦，投保人數較預計增加。                              |
| (2)保費收入   | 百萬元 | 219,245 | 234,167 | + 14,921 | 6.81 | 投保人數增加，及加強投保薪資之稽核，提高平均投保薪資，暨調漲基本工資，致保費收入較預計增加。 |
| 2. 就業保險   |     |         |         |          |      |  |
| (1)投保人數   | 千 人 | 5,700   | 6,008   | + 308    | 5.41 | 經濟景氣復甦，投保人數較預計增加。                              |
| (2)保費收入   | 百萬元 | 20,485  | 21,637  | + 1,152  | 5.62 | 投保人數增加，及加強投保薪資之稽核，提高平均投保薪資，暨調漲基本工資，致保費收入較預計增加。 |
| 3. 農民健康保險 |     |         |         |          |      |  |
| (1)投保人數   | 千 人 | 1,517   | 1,492   | - 24     | 1.64 | 投保人數較預計減少。                                     |
| (2)保費收入   | 百萬元 | 4,734   | 4,630   | - 104    | 2.20 | 投保人數較預計減少，保費收入隨之減少。                            |

(二) 固定資產之建設改良擴充計畫 本年度固定資產建設改良擴充預算數 1 億 2 千 3 百餘萬元，連同上年度轉入數 1 億 3 千 7 百餘萬元，合計可用預算數 2 億 6 千 1 百餘萬元，均屬一般建築及設備。決算支用數 2 億 4 千餘萬元，較可用預算數減少 2,036 萬餘元，約 7.80%，主要係嘉義辦事處拆除新建工程等，合約期程跨越年度。未支用數 1,847 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 663 萬餘元，營業外損失 663 萬餘元，審定決算純益為零。

該局本年度預算執行結果，由於勞工保險及就業保險收支結餘 774 億 5 千 4 百餘萬元及 98 億 2 千餘萬元，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 9 千 2 百餘萬元，已以責任準備填補；另由於農民健康保險收支短絀數 39 億 2 千 5 百餘萬元，辦理勞工保險、農民健康保險、職業災害勞工保護業務、就業保險、勞工退休金新制與國民年金保險等所需行政事務經費 47 億 5 千 1 百餘萬元、及未加入勞工保險而遭遇職業災害勞工之各項補助 6,000 萬元，共計 87 億 3 千 6 百餘萬元，依法均由政府補助，致決算純益為零，與預算數相同。又本年度勞工保險等收支餘絀如未提列為責任準備或以責任準備填補，並排除政府補助農民健康保險收支短絀數等收支後，其實際營業利益、純益均為 828 億 9 千 7 百餘萬元，較同基礎之預算數增加 460 億 6 百餘萬元，主要係勞工保險普通事故及就業保險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 本年度原編決算純益為零，行政院彙編決算核定純益為零(按：本年度勞工保險、就業保險暨職業災害勞工保護預防及補助專款等收支餘絀，其中結餘部分提列為責任準備、短絀部分以責任準備填補，農民健康保險收支短絀及人事暨行政管理經費等，則由政府補助，故純益為零)，經本部審核同額修正減列營業收入及營業費用 327 萬餘元，收支相抵，盈虧未有增減，本年度審定決算純益亦為零。

(二) 盈虧撥補 本年度決算無盈虧，故無撥補事項。

## 四、現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 86 億 8 千 5 百餘萬元，經營業、投資、融資活動結果及匯率變動影響，現金及約當現金淨增 18 億 7 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 105 億 5 千 8 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 901 萬餘元，增加 18 億 6 千 4 百餘萬元，主要係勞工保險收支結餘，提存保費準備增加所致。又營業活動之淨現金流入 1,097 億 9 千 1 百餘萬元，主要係勞工保險收支結餘，提存保費準備增加；投資活動之淨現金流出 1,089 億 9 千 5 百

餘萬元，主要係勞工保險基金投資股票、受益憑證、債券及商業本票等增加；融資活動之淨現金流入 8 億 2 千 4 百餘萬元，主要係應付保管款增加。

## 五、勞工保險基金運用情形之查核

(一) 基金運用計畫 本年度基金計畫運用金額 3,941 億餘元，國內與國外投資配置比率分別為 60.00% (2,365 億餘元) 及 40.00% (1,576 億餘元)，其中國內投資運用項目以權益證券 (33.00%)、被保險人貸款 (12.00%) 及債務證券 (7.00%) 為主，國外投資運用項目主要為債務證券 (26.00%) 及權益證券 (12.00%)，倘依自營與委外經營區分，則自營與委外經營計畫配置比率分別為 63.00% (2,483 億餘元) 及 37.00% (1,458 億餘元)。執行結果，本年度基金實際運用金額 4,184 億餘元 (平均)，國內與國外投資實際配置比率分別為 62.16% (2,601 億餘元) 及 37.84% (1,583 億餘元)；自營與委外經營實際配置比率分別為 69.10% (2,891 億餘元)、30.90% (1,292 億餘元)，各投資運用項目之實際配置比率，均符合計畫所定允許變動區間，詳如表 1。

表 1 民國 100 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<br>(%) | 實際配置(平均) |       |
|------|--------------|----------|--------|-------|---------------|----------|-------|
|      |              |          | %      | 金額    |               | %        | 金額    |
| 合 計  |              |          | 100.00 | 3,941 |               | 100.00   | 4,184 |
| 國內   | 小 計          |          | 60.00  | 2,365 |               | 62.16    | 2,601 |
|      | 1. 約當現金      | (1) 銀行存款 | 5.50   | 216   | 5.00-18.00    | 14.83    | 620   |
|      |              | (2) 短期票券 | 1.00   | 39    |               | 1.78     | 74    |
|      | 2. 權益證券      | (1) 自行運用 | 15.00  | 591   | 25.00-38.00   | 14.82    | 620   |
|      |              | (2) 委託經營 | 18.00  | 709   |               | 15.59    | 652   |
|      | 3. 債務證券      |          | 7.00   | 275   | 5.00-9.00     | 5.62     | 235   |
|      | 4. 房屋及土地     |          | 0.50   | 19    | 0.30-1.80     | 0.45     | 18    |
|      | 5. 政府或公營事業貸款 |          | 1.00   | 39    | 0.00-1.50     | 0.84     | 35    |
|      | 6. 被保險人貸款    |          | 12.00  | 473   | 6.00-16.00    | 8.23     | 344   |
|      | 小 計          |          | 40.00  | 1,576 |               | 37.84    | 1,583 |
| 國外   | 1. 約當現金      |          | 1.00   | 39    | 0.00-10.00    | 2.47     | 103   |
|      | 2. 權益證券      | (1) 自行運用 | 6.00   | 236   | 8.00-18.00    | 7.49     | 313   |
|      |              | (2) 委託經營 | 6.00   | 236   |               | 5.22     | 218   |
|      | 3. 債務證券      | (1) 自行運用 | 13.00  | 512   | 16.00-32.00   | 11.54    | 482   |
|      |              | (2) 委託經營 | 13.00  | 512   |               | 10.08    | 421   |
|      | 4. 另類投資      |          | 1.00   | 39    | 0.00-2.00     | 1.04     | 43    |

資料來源：整理自勞工保險局提供資料。



(二) 基金運用收益 本年度基金運用損失為 124 億 4 千 7 百餘萬元，其中已實現利益 106 億 6 千 7 百餘萬元，未實現損失 231 億 1 千 5 百餘萬元，收益率負 2.97 %。最近 10 個年度（民國 91 至 100 年度）之累計運用淨利益為 1,105 億 6 千 1 百餘萬元，平均收益率 3.03%，詳如表 2。

表 2 勞工保險基金民國 91 至 100 年度運用收益統計表

單位：新臺幣萬元；%

| 年度  | 已實現損益      | 未實現損益      | 實際收益數      | 實際收益率（%） |
|-----|------------|------------|------------|----------|
| 合 計 | 9,890,990  | 1,165,139  | 11,056,129 | 3.03     |
| 91  | 913,000    | -336,047   | 576,952    | 1.15     |
| 92  | 443,000    | 2,277,831  | 2,720,831  | 5.86     |
| 93  | 668,100    | 773,562    | 1,441,662  | 3.12     |
| 94  | 1,030,200  | 635,588    | 1,665,788  | 3.79     |
| 95  | 3,334,644  | 0          | 3,334,644  | 7.91     |
| 96  | 2,772,458  | -354,864   | 2,417,593  | 5.78     |
| 97  | -1,268,480 | -4,216,576 | -5,485,056 | -16.53   |
| 98  | -248,029   | 4,574,362  | 4,326,333  | 18.21    |
| 99  | 1,179,339  | 122,821    | 1,302,161  | 3.96     |
| 100 | 1,066,758  | -2,311,539 | -1,244,781 | -2.97    |

註：1. 勞工保險基金於民國 69 年 6 月 16 日成立。

2. 以民國 100 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 6.40%、1.69%及 3.03%。

3. 資料來源：整理自勞工保險局提供資料。

茲將該局本年度損益計算、盈虧審定後現金流量與資產負債情形，分別列表如次：

# 勞工保險局損益計算審定表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                  | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減            |              |
|-------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
|                   |                        |                       |                       | 金 額                    | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                        |                       |                       |                        |              |
| 營業收入              | 273,138,896,000.00     | 365,231,038,181.00    | 365,227,765,443.00    | + 92,088,869,443.00    | 33.72        |
| 金融保險收入            | 263,758,812,000.00     | 356,452,547,982.00    | 356,452,547,982.00    | + 92,693,735,982.00    | 35.14        |
| 其他營業收入            | 9,380,084,000.00       | 8,778,490,199.00      | 8,775,217,461.00      | - 604,866,539.00       | 6.45         |
| 營業成本              | 268,174,639,000.00     | 360,476,138,685.00    | 360,476,138,685.00    | + 92,301,499,685.00    | 34.42        |
| 金融保險成本            | 268,070,055,000.00     | 360,397,027,169.00    | 360,397,027,169.00    | + 92,326,972,169.00    | 34.44        |
| 其他營業成本            | 104,584,000.00         | 79,111,516.00         | 79,111,516.00         | - 25,472,484.00        | 24.36        |
| 營業毛利（毛損－）         | 4,964,257,000.00       | 4,754,899,496.00      | 4,751,626,758.00      | - 212,630,242.00       | 4.28         |
| 營業費用              | 4,931,530,000.00       | 4,748,262,551.00      | 4,744,989,813.00      | - 186,540,187.00       | 3.78         |
| 業務費用              | 4,310,242,000.00       | 4,141,322,559.00      | 4,138,167,021.00      | - 172,074,979.00       | 3.99         |
| 管理費用              | 348,123,000.00         | 348,575,718.00        | 348,458,518.00        | + 335,518.00           | 0.10         |
| 其他營業費用            | 273,165,000.00         | 258,364,274.00        | 258,364,274.00        | - 14,800,726.00        | 5.42         |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>32,727,000.00</b>   | <b>6,636,945.00</b>   | <b>6,636,945.00</b>   | <b>- 26,090,055.00</b> | <b>79.72</b> |
| <b>營業外收支之部</b>    |                        |                       |                       |                        |              |
| 營業外收入             | —                      | 28,040,916.00         | 28,040,916.00         | + 28,040,916.00        | —            |
| 財務收入              | —                      | 8,251.00              | 8,251.00              | + 8,251.00             | —            |
| 其他營業外收入           | —                      | 28,032,665.00         | 28,032,665.00         | + 28,032,665.00        | —            |
| 營業外費用             | 32,727,000.00          | 34,677,861.00         | 34,677,861.00         | + 1,950,861.00         | 5.96         |
| 其他營業外費用           | 32,727,000.00          | 34,677,861.00         | 34,677,861.00         | + 1,950,861.00         | 5.96         |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>- 32,727,000.00</b> | <b>- 6,636,945.00</b> | <b>- 6,636,945.00</b> | <b>+ 26,090,055.00</b> | <b>79.72</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>—</b>               | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>               | <b>—</b>     |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>—</b>               | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>               | <b>—</b>     |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>—</b>               | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>               | <b>—</b>     |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>             |                       | <b>稅 後</b>            |                        |              |
| 設算基本每股盈餘（虧損－）     | —                      |                       | —                     |                        |              |

註：經營績效獎金 450,842,235 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

# 勞工保險局盈虧審定後現金流量表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數               | 決 算 數                | 比 較 增 減             |           |
|------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------|
|                  |                     |                      | 金 額                 | %         |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                     |                      |                     |           |
| 調整非現金項目          | 38,572,094,000.00   | 109,791,967,190.00   | + 71,219,873,190.00 | 184.64    |
| 營業活動之淨現金流入(流出一)  | 38,572,094,000.00   | 109,791,967,190.00   | + 71,219,873,190.00 | 184.64    |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                     |                      |                     |           |
| 流動金融資產淨減(淨增一)    | - 70,000,000.00     | - 119,768,574.00     | - 49,768,574.00     | 71.10     |
| 減少基金及長期應收款       | 6,344,763,000.00    | 7,451,688,056.00     | + 1,106,925,056.00  | 17.45     |
| 無形資產及其他資產淨減(淨增一) | - 109,867,000.00    | - 108,424,824.00     | + 1,442,176.00      | 1.31      |
| 增加長期投資           | - 30,500,000.00     | —                    | + 30,500,000.00     | 100.00    |
| 增加基金及長期應收款       | - 45,151,502,000.00 | - 115,977,990,119.00 | - 70,826,488,119.00 | 156.86    |
| 增加固定資產及遞耗資產      | - 260,750,000.00    | - 240,694,030.00     | + 20,055,970.00     | 7.69      |
| 投資活動之淨現金流入(流出一)  | - 39,277,856,000.00 | - 108,995,189,491.00 | - 69,717,333,491.00 | 177.50    |
| <b>融資活動之現金流量</b> |                     |                      |                     |           |
| 短期債務淨增(淨減一)      | 502,088,000.00      | 167,000,000.00       | - 335,088,000.00    | 66.74     |
| 其他負債淨增(淨減一)      | 212,689,000.00      | 657,723,048.00       | + 445,034,048.00    | 209.24    |
| 增加資本、公積及填補虧損     | —                   | 56,000.00            | + 56,000.00         | —         |
| 融資活動之淨現金流入(流出一)  | 714,777,000.00      | 824,779,048.00       | + 110,002,048.00    | 15.39     |
| 匯 率 影 響 數        | —                   | 251,632,633.00       | + 251,632,633.00    | —         |
| 現金及約當現金之淨增(淨減一)  | 9,015,000.00        | 1,873,189,380.00     | + 1,864,174,380.00  | 20,678.58 |
| 期初現金及約當現金        | 8,955,841,000.00    | 8,685,716,270.41     | - 270,124,729.59    | 3.02      |
| 期末現金及約當現金        | 8,964,856,000.00    | 10,558,905,650.41    | + 1,594,049,650.41  | 17.78     |

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

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

# 勞工保險局盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目         | 100 年 12 月 31 日    |        | 99 年 12 月 31 日     |        | 比 較 增 減             |        |
|-------------|--------------------|--------|--------------------|--------|---------------------|--------|
|             | 金 額                | %      | 金 額                | %      | 金 額                 | %      |
| 資 產         | 666,472,189,853.49 | 100.00 | 577,746,658,315.49 | 100.00 | + 88,725,531,538.00 | 15.36  |
| 流動資產        | 125,378,577,476.49 | 18.81  | 121,367,857,791.49 | 21.01  | + 4,010,719,685.00  | 3.30   |
| 現金          | 10,558,905,650.41  | 1.58   | 8,685,716,270.41   | 1.50   | + 1,873,189,380.00  | 21.57  |
| 流動金融資產      | 876,248,355.00     | 0.13   | 4,987,751,613.00   | 0.86   | - 4,111,503,258.00  | 82.43  |
| 應收款項        | 113,842,480,250.08 | 17.08  | 107,294,163,027.08 | 18.57  | + 6,548,317,223.00  | 6.10   |
| 預付款項        | 100,943,221.00     | 0.02   | 400,226,881.00     | 0.07   | - 299,283,660.00    | 74.78  |
| 基金、投資及長期應收款 | 519,579,506,769.00 | 77.96  | 437,309,457,664.00 | 75.69  | + 82,270,049,105.00 | 18.81  |
| 基金          | 518,679,506,769.00 | 77.82  | 436,409,457,664.00 | 75.54  | + 82,270,049,105.00 | 18.85  |
| 長期投資        | 900,000,000.00     | 0.14   | 900,000,000.00     | 0.16   | —                   | —      |
| 固定資產        | 1,783,128,037.00   | 0.27   | 1,706,626,698.00   | 0.30   | + 76,501,339.00     | 4.48   |
| 土地          | 693,434,929.00     | 0.10   | 693,434,929.00     | 0.12   | —                   | —      |
| 房屋及建築       | 457,992,349.00     | 0.07   | 470,758,622.00     | 0.08   | - 12,766,273.00     | 2.71   |
| 機械及設備       | 580,339,799.00     | 0.09   | 490,611,544.00     | 0.08   | + 89,728,255.00     | 18.29  |
| 交通及運輸設備     | 20,699,579.00      | 0.00   | 19,198,694.00      | 0.00   | + 1,500,885.00      | 7.82   |
| 什項設備        | 24,846,801.00      | 0.00   | 26,240,630.00      | 0.00   | - 1,393,829.00      | 5.31   |
| 租賃權益改良      | 5,175,559.00       | 0.00   | 6,214,279.00       | 0.00   | - 1,038,720.00      | 16.72  |
| 購建中固定資產     | 639,021.00         | 0.00   | 168,000.00         | 0.00   | + 471,021.00        | 280.37 |
| 無形資產        | 221,147,027.00     | 0.03   | 166,385,086.00     | 0.03   | + 54,761,941.00     | 32.91  |
| 無形資產        | 221,147,027.00     | 0.03   | 166,385,086.00     | 0.03   | + 54,761,941.00     | 32.91  |
| 其他資產        | 19,509,830,544.00  | 2.93   | 17,196,331,076.00  | 2.98   | + 2,313,499,468.00  | 13.45  |
| 非營業資產       | 13,778,547.00      | 0.00   | 13,778,547.00      | 0.00   | —                   | —      |
| 什項資產        | 19,496,051,997.00  | 2.93   | 17,182,552,529.00  | 2.97   | + 2,313,499,468.00  | 13.46  |
| 資產總額        | 666,472,189,853.49 | 100.00 | 577,746,658,315.49 | 100.00 | + 88,725,531,538.00 | 15.36  |

- 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 494,796,756 元及 578,748,142 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 6 兆 8,508 億元，係勞工保險普通事故年金給付過去服務應計給付現值。  
 3. 本年度外幣資產負債已按期末匯率辦理評價。  
 4. 固定資產之折舊係採平均法計算。

# 勞工保險局盈虧審定後資產負債表 (續)

中 華 民 國 1 0 0 年 1 2 月 3 1 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 1 0 0 年 1 2 月 3 1 日       |               | 9 9 年 1 2 月 3 1 日         |               | 比 較 增 減                    |              |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|----------------------------|--------------|
|                  | 金 額                       | %             | 金 額                       | %             | 金 額                        | %            |
| <b>負 債</b>       | <b>663,902,376,075.70</b> | <b>99.61</b>  | <b>575,179,363,001.70</b> | <b>99.56</b>  | <b>+ 88,723,013,074.00</b> | <b>15.43</b> |
| 流 動 負 債          | 7,275,113,030.98          | 1.09          | 6,064,222,191.98          | 1.05          | + 1,210,890,839.00         | 19.97        |
| 短 期 債 務          | 4,005,000,000.00          | 0.60          | 3,838,000,000.00          | 0.66          | + 167,000,000.00           | 4.35         |
| 應 付 款 項          | 1,845,848,199.98          | 0.28          | 1,681,948,605.98          | 0.29          | + 163,899,594.00           | 9.74         |
| 預 收 款 項          | 584,634,899.00            | 0.09          | 544,273,586.00            | 0.09          | + 40,361,313.00            | 7.42         |
| 流 動 金 融 負 債      | 839,629,932.00            | 0.13          | —                         | —             | + 839,629,932.00           | —            |
| 長 期 負 債          | 43,757,594.00             | 0.01          | 44,757,282.00             | 0.01          | - 999,688.00               | 2.23         |
| 長 期 債 務          | 43,757,594.00             | 0.01          | 44,757,282.00             | 0.01          | - 999,688.00               | 2.23         |
| 其 他 負 債          | 656,583,505,450.72        | 98.52         | 569,070,383,527.72        | 98.50         | + 87,513,121,923.00        | 15.38        |
| 營 業 及 負 債 準 備    | 648,302,433,384.72        | 97.27         | 561,420,286,102.72        | 97.17         | + 86,882,147,282.00        | 15.48        |
| 什 項 負 債          | 8,281,072,066.00          | 1.24          | 7,650,097,425.00          | 1.32          | + 630,974,641.00           | 8.25         |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>2,569,813,777.79</b>   | <b>0.39</b>   | <b>2,567,295,313.79</b>   | <b>0.44</b>   | <b>+ 2,518,464.00</b>      | <b>0.10</b>  |
| 資 本              | 2,277,313,412.52          | 0.34          | 2,277,313,412.52          | 0.39          | —                          | —            |
| 資 本              | 2,277,313,412.52          | 0.34          | 2,277,313,412.52          | 0.39          | —                          | —            |
| 資 本 公 積          | 6,427,849.00              | 0.00          | 1,076,961.00              | 0.00          | + 5,350,888.00             | 496.85       |
| 資 本 公 積          | 6,427,849.00              | 0.00          | 1,076,961.00              | 0.00          | + 5,350,888.00             | 496.85       |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 286,072,516.27            | 0.04          | 288,904,940.27            | 0.05          | - 2,832,424.00             | 0.98         |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 286,072,516.27            | 0.04          | 288,904,940.27            | 0.05          | - 2,832,424.00             | 0.98         |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>666,472,189,853.49</b> | <b>100.00</b> | <b>577,746,658,315.49</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 88,725,531,538.00</b> | <b>15.36</b> |

5. 勞工保險基金期末公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債評價調整，各有負 3,233,494,756 元及 865,926,014 元。
6. 營業及負債準備所列之勞保責任準備及就業保險責任準備，分別係依據「勞工保險條例」第 66 條及「就業保險法」第 33 條規定提列。
7. 期末已提撥退休金資產 2,014,809,397 元，並揭露遞延退休金成本 13,812,091 元、應計退休金負債 43,757,594 元。
8. 勞工保險局估計民國 100 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 2,121,492,880,875 元。

## 陸、金融監督管理委員會主管

### 中央存款保險股份有限公司

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

#### 一、業務計畫實施情形之查核

(一)營運計畫 本年度主要營運項目存款保險實際數 91 億 4 千 7 百餘萬元，較預計數 47 億 3 千 1 百餘萬元，增加 44 億 1 千 5 百餘萬元，約 93.34%，主要係存款保險費率提高，保費收入隨增所致。

(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 724 萬餘元，均屬一般建築及設備。決算支用數 715 萬餘元，較預算數減少 8 萬餘元，約 1.22%，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 451 萬餘元，營業外損失 451 萬餘元，審定決算純益為零。

該公司依「存款保險條例」第 5 條規定，存保公司每年度收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額，應全數提存保險賠款特別準備金。本年度如排除提存特別準備，收入總額減除各項成本費用及損失後，本期純益 220 億 7 千 5 百餘萬元，較預算數增加 60 億 4 百餘萬元，主要係調高一般金融機構適用之差別存款保險費率，保費收入較預算數增加 44 億 1 千 5 百餘萬元，及依加值型及非加值型營業稅法第 11 條第 7 項規定，自民國 100 年 1 月起銀行業營業稅稅款專款撥供保險賠款特別準備金，撥入徵收收入較預算數增加 13 億 6 千 6 百餘萬元所致。

#### 三、盈虧及撥補之審定

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

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

(三) 盈虧撥補 本年度審定純益為零，故無撥補事項。

#### 四、現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 116 億 7 千 2 百餘萬元，經營業、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 8 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 122 億 5 千 8 百餘萬元。其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4 億 9 百餘萬元，增加 1 億 7 千 5 百餘萬元，約 42.88%，主要係保費收入及徵收收入增加所致。又營業活動之淨現金流入 220 億 7 千 1 百餘萬元，主要係調高一般金融機構適用之差別存款保險費率，保費收入增加，及銀行業繳交之營業稅稅款增加；投資活動之淨現金流入 45 億 4 千 4 百餘萬元，主要係處分經營不善金融機構之保留資產；融資活動之淨現金流出 260 億 2 千 9 百餘萬元，主要係配合資金調度，償還債務金額較舉債金額為高。

另長期借款期初餘額 517 億元，本年度舉借 599 億 2 千萬元，較預算數 1,051 億 3 千 2 百餘萬元，減少 452 億 1 千 2 百餘萬元，約 43.01%，主要係原編列支應經營不善金融機構賠付款，實際未執行所致，償還 860 億 2 千萬元，較預算數 941 億 5 百餘萬元，減少 80 億 8 千 5 百餘萬元，約 8.59%，主要係配合業務需要及資金調度所致，期末餘額為 256 億元（全數為 1 年內到期長期借款）。

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 100 年度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 預 算 數                 | 決 算 數                 | 審 定 數                 | 審定數與預算數比較增減           |              |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
|                   |                       |                       |                       | 金 額                   | %            |
| <b>營業收支之部</b>     |                       |                       |                       |                       |              |
| 營業收入              | 19,422,918,000.00     | 25,345,635,846.00     | 25,345,635,846.00     | + 5,922,717,846.00    | 30.49        |
| 金融保險收入            | 4,822,918,000.00      | 9,378,996,124.00      | 9,378,996,124.00      | + 4,556,078,124.00    | 94.47        |
| 其他營業收入            | 14,600,000,000.00     | 15,966,639,722.00     | 15,966,639,722.00     | + 1,366,639,722.00    | 9.36         |
| 營業成本              | 18,723,266,000.00     | 24,727,829,638.00     | 24,727,829,638.00     | + 6,004,563,638.00    | 32.07        |
| 金融保險成本            | 18,723,266,000.00     | 24,727,829,638.00     | 24,727,829,638.00     | + 6,004,563,638.00    | 32.07        |
| 營業毛利（毛損－）         | 699,652,000.00        | 617,806,208.00        | 617,806,208.00        | - 81,845,792.00       | 11.70        |
| 營業費用              | 691,409,000.00        | 613,286,962.00        | 613,286,962.00        | - 78,122,038.00       | 11.30        |
| 業務費用              | 618,559,000.00        | 545,078,956.00        | 545,078,956.00        | - 73,480,044.00       | 11.88        |
| 管理費用              | 66,185,000.00         | 63,820,006.00         | 63,820,006.00         | - 2,364,994.00        | 3.57         |
| 其他營業費用            | 6,665,000.00          | 4,388,000.00          | 4,388,000.00          | - 2,277,000.00        | 34.16        |
| <b>營業利益（損失－）</b>  | <b>8,243,000.00</b>   | <b>4,519,246.00</b>   | <b>4,519,246.00</b>   | <b>- 3,723,754.00</b> | <b>45.17</b> |
| <b>營業外收支之部</b>    |                       |                       |                       |                       |              |
| 營業外收入             | —                     | 227,714.00            | 227,714.00            | + 227,714.00          | —            |
| 其他營業外收入           | —                     | 227,714.00            | 227,714.00            | + 227,714.00          | —            |
| 營業外費用             | 8,243,000.00          | 4,746,960.00          | 4,746,960.00          | - 3,496,040.00        | 42.41        |
| 其他營業外費用           | 8,243,000.00          | 4,746,960.00          | 4,746,960.00          | - 3,496,040.00        | 42.41        |
| <b>營業外利益（損失－）</b> | <b>- 8,243,000.00</b> | <b>- 4,519,246.00</b> | <b>- 4,519,246.00</b> | <b>+ 3,723,754.00</b> | <b>45.17</b> |
| <b>稅前純益（純損－）</b>  | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>     |
| <b>所得稅費用（利益－）</b> | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>     |
| <b>本期純益（純損－）</b>  | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>—</b>     |
| <b>審定後每股盈餘</b>    | <b>稅 前</b>            |                       | <b>稅 後</b>            |                       |              |
| 基本每股盈餘（虧損－）       | —                     |                       | —                     |                       |              |

註：1. 經營績效獎金 63,108,186 元係按行政院核定暫列，俟主管機關專案審核定案後，依案辦理。

2. 稅前純益為零，照稅法規定，無課稅所得及應繳納所得稅。



# 中央存款保險股份有限公司盈虧審定後現金流量表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數               | 決 算 數               | 比 較 增 減             |        |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------|
|                  |                     |                     | 金 額                 | %      |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                     |                     |                     |        |
| 調整非現金項目          | 16,387,724,000.00   | 22,071,366,816.00   | + 5,683,642,816.00  | 34.68  |
| 營業活動之淨現金流入（流出一）  | 16,387,724,000.00   | 22,071,366,816.00   | + 5,683,642,816.00  | 34.68  |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                     |                     |                     |        |
| 流動金融資產淨減（淨增－）    | —                   | - 249,235,045.00    | - 249,235,045.00    | —      |
| 減少固定資產及遞耗資產      | 28,000.00           | —                   | - 28,000.00         | 100.00 |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－） | - 27,072,838,000.00 | 4,800,266,620.00    | + 31,873,104,620.00 | —      |
| 增加固定資產及遞耗資產      | - 7,070,000.00      | - 6,981,573.00      | + 88,427.00         | 1.25   |
| 投資活動之淨現金流入（流出一）  | - 27,079,880,000.00 | 4,544,050,002.00    | + 31,623,930,002.00 | —      |
| <b>融資活動之現金流量</b> |                     |                     |                     |        |
| 流動金融負債淨增（淨減－）    | —                   | - 69,818,199.00     | - 69,818,199.00     | —      |
| 增加長期債務           | 105,132,251,000.00  | 59,920,000,000.00   | - 45,212,251,000.00 | 43.01  |
| 其他負債淨增（淨減－）      | 75,250,000.00       | 140,194,965.00      | + 64,944,965.00     | 86.31  |
| 減少長期債務           | - 94,105,356,000.00 | - 86,020,000,000.00 | + 8,085,356,000.00  | 8.59   |
| 融資活動之淨現金流入（流出一）  | 11,102,145,000.00   | - 26,029,623,234.00 | - 37,131,768,234.00 | —      |
| 現金及約當現金之淨增（淨減－）  | 409,989,000.00      | 585,793,584.00      | + 175,804,584.00    | 42.88  |
| 期初現金及約當現金        | 12,275,933,000.00   | 11,672,578,026.50   | - 603,354,973.50    | 4.91   |
| 期末現金及約當現金        | 12,685,922,000.00   | 12,258,371,610.50   | - 427,550,389.50    | 3.37   |

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

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

# 中央存款保險股份有限公司盈虧審定後資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目         | 100 年 12 月 31 日          |               | 99 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                    |              |
|-------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------|--------------|
|             | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                        | %            |
| <b>資 產</b>  | <b>40,205,598,517.50</b> | <b>100.00</b> | <b>66,000,788,237.50</b> | <b>100.00</b> | <b>- 25,795,189,720.00</b> | <b>39.08</b> |
| 流動資產        | 14,616,960,525.50        | 36.36         | 13,765,624,178.50        | 20.86         | + 851,336,347.00           | 6.18         |
| 現金          | 47,288,356.00            | 0.12          | 2,048,874.00             | 0.00          | + 45,239,482.00            | 2,208.02     |
| 存放央行        | 12,211,083,254.50        | 30.37         | 11,670,529,152.50        | 17.68         | + 540,554,102.00           | 4.63         |
| 流動金融資產      | 2,197,892,929.00         | 5.47          | 1,948,657,884.00         | 2.95          | + 249,235,045.00           | 12.79        |
| 應收款項        | 142,225,447.00           | 0.35          | 130,356,756.00           | 0.20          | + 11,868,691.00            | 9.10         |
| 預付款項        | 17,880,483.00            | 0.04          | 13,468,599.00            | 0.02          | + 4,411,884.00             | 32.76        |
| 短期墊款        | 590,056.00               | 0.00          | 562,913.00               | 0.00          | + 27,143.00                | 4.82         |
| 固定資產        | 510,867,619.00           | 1.27          | 515,742,606.00           | 0.78          | - 4,874,987.00             | 0.95         |
| 土地          | 294,981,555.00           | 0.73          | 294,981,555.00           | 0.45          | —                          | —            |
| 房屋及建築       | 177,148,857.00           | 0.44          | 181,883,433.00           | 0.28          | - 4,734,576.00             | 2.60         |
| 機械及設備       | 25,163,821.00            | 0.06          | 26,481,756.00            | 0.04          | - 1,317,935.00             | 4.98         |
| 交通及運輸設備     | 4,793,973.00             | 0.01          | 2,945,639.00             | 0.00          | + 1,848,334.00             | 62.75        |
| 什項設備        | 8,779,413.00             | 0.02          | 9,450,223.00             | 0.01          | - 670,810.00               | 7.10         |
| 無形資產        | 2,120,812.00             | 0.01          | 2,027,779.00             | 0.00          | + 93,033.00                | 4.59         |
| 無形資產        | 2,120,812.00             | 0.01          | 2,027,779.00             | 0.00          | + 93,033.00                | 4.59         |
| 其他資產        | 25,075,649,561.00        | 62.37         | 51,717,393,674.00        | 78.36         | - 26,641,744,113.00        | 51.51        |
| 什項資產        | 351,314,405.00           | 0.87          | 2,996,623.00             | 0.00          | + 348,317,782.00           | 11,623.68    |
| 遞延資產        | 24,724,335,156.00        | 61.49         | 51,714,397,051.00        | 78.35         | - 26,990,061,895.00        | 52.19        |
| <b>資產總額</b> | <b>40,205,598,517.50</b> | <b>100.00</b> | <b>66,000,788,237.50</b> | <b>100.00</b> | <b>- 25,795,189,720.00</b> | <b>39.08</b> |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 225,000 元及 460,000 元。

2. 固定資產之折舊採平均法計算。

3. 土地曾按民國 92 年 1 月之公告現值辦理重估，估計應付土地增值稅依行政院主計處規定，列於長期負債科目。

# 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 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日          |               | 99 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                    |              |
|------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------|--------------|
|                  | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                        | %            |
| <b>負 債</b>       | <b>28,928,569,241.00</b> | <b>71.95</b>  | <b>54,723,758,961.00</b> | <b>82.91</b>  | <b>- 25,795,189,720.00</b> | <b>47.14</b> |
| 流 動 負 債          | 418,085,346.00           | 1.04          | 490,099,577.00           | 0.74          | - 72,014,231.00            | 14.69        |
| 應 付 款 項          | 104,239,560.00           | 0.26          | 106,435,592.00           | 0.16          | - 2,196,032.00             | 2.06         |
| 流 動 金 融 負 債      | 313,845,786.00           | 0.78          | 383,663,985.00           | 0.58          | - 69,818,199.00            | 18.20        |
| 長 期 負 債          | 25,625,551,040.00        | 63.74         | 51,725,551,040.00        | 78.37         | - 26,100,000,000.00        | 50.46        |
| 長 期 債 務          | 25,625,551,040.00        | 63.74         | 51,725,551,040.00        | 78.37         | - 26,100,000,000.00        | 50.46        |
| 其 他 負 債          | 2,884,932,855.00         | 7.18          | 2,508,108,344.00         | 3.80          | + 376,824,511.00           | 15.02        |
| 營 業 及 負 債 準 備    | 2,743,704,890.00         | 6.82          | 2,507,075,344.00         | 3.80          | + 236,629,546.00           | 9.44         |
| 什 項 負 債          | 141,227,965.00           | 0.35          | 1,033,000.00             | 0.00          | + 140,194,965.00           | 13,571.63    |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>11,277,029,276.50</b> | <b>28.05</b>  | <b>11,277,029,276.50</b> | <b>17.09</b>  | <b>—</b>                   | <b>—</b>     |
| 資 本              | 10,000,000,000.00        | 24.87         | 10,000,000,000.00        | 15.15         | —                          | —            |
| 資 本              | 10,000,000,000.00        | 24.87         | 10,000,000,000.00        | 15.15         | —                          | —            |
| 資 本 公 積          | 264,818.00               | 0.00          | 264,818.00               | 0.00          | —                          | —            |
| 資 本 公 積          | 264,818.00               | 0.00          | 264,818.00               | 0.00          | —                          | —            |
| 保留盈餘(累積虧損—)      | 1,236,166,592.50         | 3.07          | 1,236,166,592.50         | 1.87          | —                          | —            |
| 已指撥保留盈餘          | 1,236,166,592.50         | 3.07          | 1,236,166,592.50         | 1.87          | —                          | —            |
| 業主權益其他項目         | 40,597,866.00            | 0.10          | 40,597,866.00            | 0.06          | —                          | —            |
| 未實現重估增值          | 40,597,866.00            | 0.10          | 40,597,866.00            | 0.06          | —                          | —            |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>40,205,598,517.50</b> | <b>100.00</b> | <b>66,000,788,237.50</b> | <b>100.00</b> | <b>- 25,795,189,720.00</b> | <b>39.08</b> |

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

5. 期末已提撥退休金資產 389,361,456 元。

6. 該公司配合行政院主計處規劃，預計於民國 102 年度導入國際財務報導準則(IFRSs)，相關導入事宜刻由該公司辦理中。

# 乙、附 表

## 壹、損 益 計 算 審 定

中 華 民 國

| 科 目                  | 預 算 數                | 決 算 數                | 審 定 數                |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>營 業 收 支 之 部</b>   |                      |                      |                      |
| 營 業 收 入              | 2,840,647,129,000.00 | 3,285,028,789,872.42 | 3,285,271,375,713.42 |
| 銷 貨 收 入              | 1,018,867,368,000.00 | 1,132,644,167,096.90 | 1,132,644,167,096.90 |
| 勞 務 收 入              | 11,050,926,000.00    | 11,680,155,374.48    | 11,680,155,374.48    |
| 電 費 收 入              | 512,154,236,000.00   | 516,469,292,090.00   | 516,469,292,090.00   |
| 給 水 收 入              | 24,042,323,000.00    | 24,326,123,479.00    | 24,326,123,479.00    |
| 運 輸 收 入              | 15,889,317,000.00    | 16,561,891,651.00    | 16,561,891,651.00    |
| 港 埠 收 入              | 11,680,304,000.00    | 10,845,602,786.00    | 10,865,947,546.00    |
| 印 刷 出 版 廣 告 收 入      | 657,338,000.00       | 700,396,792.00       | 700,396,792.00       |
| 郵 務 收 入              | 24,854,981,000.00    | 25,070,243,683.64    | 25,070,243,683.64    |
| 金 融 保 險 收 入          | 1,144,709,817,000.00 | 1,456,586,722,467.29 | 1,456,549,493,156.29 |
| 其 他 營 業 收 入          | 76,740,519,000.00    | 90,144,194,452.11    | 90,403,664,844.11    |
| 營 業 成 本              | 2,562,755,009,000.00 | 2,957,771,549,407.24 | 2,957,487,734,035.24 |
| 銷 貨 成 本              | 946,921,259,000.00   | 1,122,220,615,839.64 | 1,122,071,469,374.64 |
| 勞 務 成 本              | 13,048,102,000.00    | 9,757,581,166.75     | 9,757,858,073.75     |
| 發 電 及 供 電 成 本        | 536,522,039,000.00   | 543,964,765,669.00   | 543,614,470,712.00   |
| 給 水 成 本              | 20,315,642,000.00    | 20,901,569,863.86    | 20,900,221,213.86    |
| 輸 港 埠 成 本            | 37,511,942,000.00    | 37,216,298,087.89    | 37,206,549,002.89    |
| 印 刷 出 版 廣 告 成 本      | 10,137,860,000.00    | 9,130,714,427.05     | 9,130,714,427.05     |
| 郵 務 成 本              | 505,003,000.00       | 526,314,344.00       | 526,314,344.00       |
| 金 融 保 險 成 本          | 20,630,163,000.00    | 19,892,452,960.32    | 19,892,452,960.32    |
| 其 他 營 業 成 本          | 963,013,001,000.00   | 1,175,186,153,839.66 | 1,175,412,445,237.66 |
| 營 業 毛 利 ( 毛 損 - )    | 14,149,998,000.00    | 18,975,083,209.07    | 18,975,238,689.07    |
| 營 業 費 用              | 277,892,120,000.00   | 327,257,240,465.18   | 327,783,641,678.18   |
| 行 業 銷 費 用            | 125,215,193,000.00   | 121,525,613,506.63   | 121,529,255,120.73   |
| 管 理 費 用              | 33,230,306,000.00    | 31,817,238,009.33    | 31,815,595,014.43    |
| 其 他 營 業 費 用          | 66,788,462,000.00    | 65,608,802,998.27    | 65,620,749,911.27    |
| 營 業 利 益 ( 損 失 - )    | 17,482,010,000.00    | 17,527,284,772.04    | 17,520,587,311.04    |
| 營 業 利 益 ( 損 失 - )    | 7,714,415,000.00     | 6,572,287,726.99     | 6,572,322,883.99     |
| 營 業 利 益 ( 損 失 - )    | 152,676,927,000.00   | 205,731,626,958.55   | 206,254,386,557.45   |
| <b>營 業 外 收 支 之 部</b> |                      |                      |                      |
| 營 業 外 收 入            | 20,431,902,000.00    | 29,825,852,335.11    | 29,433,396,988.11    |
| 財 務 收 入              | 5,477,441,000.00     | 9,031,338,307.18     | 8,949,650,369.18     |
| 其 他 營 業 外 收 入        | 14,954,461,000.00    | 20,794,514,027.93    | 20,483,746,618.93    |
| 營 業 外 費 用            | 51,992,000,000.00    | 48,845,656,235.34    | 49,505,127,437.34    |
| 財 務 費 用              | 23,548,989,000.00    | 19,623,401,613.03    | 19,632,883,079.03    |
| 其 他 營 業 外 費 用        | 28,443,011,000.00    | 29,222,254,622.31    | 29,872,244,358.31    |
| 營 業 外 利 益 ( 損 失 - )  | - 31,560,098,000.00  | - 19,019,803,900.23  | - 20,071,730,449.23  |
| 稅 前 純 益 ( 純 損 - )    | 121,116,829,000.00   | 186,711,823,058.32   | 186,182,656,108.22   |
| 所 得 稅 費 用 ( 利 益 - )  | 7,208,685,000.00     | - 72,856,326.15      | - 145,141,858.28     |
| 本 期 純 益 ( 純 損 - )    | 113,908,144,000.00   | 186,784,679,384.47   | 186,327,797,966.50   |

註：1. 表列數據係依預算採合併報表編造。

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

3. 本年度應繳納之所得稅為 6,524,902,539 元 57 分（含外國政府所得稅 384,863,210 元 40 分）。

# 數 額 綜 計 表 (科目別)

100 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                       | %           |
| + 444,624,246,713.42       | 15.65        | + 242,585,841.00          | 0.01        |
| + 113,776,799,096.90       | 11.17        | —                         | —           |
| + 629,229,374.48           | 5.69         | —                         | —           |
| + 4,315,056,090.00         | 0.84         | —                         | —           |
| + 283,800,479.00           | 1.18         | —                         | —           |
| + 672,574,651.00           | 4.23         | —                         | —           |
| - 814,356,454.00           | 6.97         | + 20,344,760.00           | 0.19        |
| + 43,058,792.00            | 6.55         | —                         | —           |
| + 215,262,683.64           | 0.87         | —                         | —           |
| + 311,839,676,156.29       | 27.24        | - 37,229,311.00           | 0.00        |
| + 13,663,145,844.11        | 17.80        | + 259,470,392.00          | 0.29        |
| + 394,732,725,035.24       | 15.40        | - 283,815,372.00          | 0.01        |
| + 175,150,210,374.64       | 18.50        | - 149,146,465.00          | 0.01        |
| - 3,290,243,926.25         | 25.22        | + 276,907.00              | 0.00        |
| + 7,092,431,712.00         | 1.32         | - 350,294,957.00          | 0.06        |
| + 584,579,213.86           | 2.88         | - 1,348,650.00            | 0.01        |
| - 305,392,997.11           | 0.81         | - 9,749,085.00            | 0.03        |
| - 1,007,145,572.95         | 9.93         | —                         | —           |
| + 21,311,344.00            | 4.22         | —                         | —           |
| - 737,710,039.68           | 3.58         | —                         | —           |
| + 212,399,444,237.66       | 22.06        | + 226,291,398.00          | 0.02        |
| + 4,825,240,689.07         | 34.10        | + 155,480.00              | 0.00        |
| + 49,891,521,678.18        | 17.95        | + 526,401,213.00          | 0.16        |
| - 3,685,937,879.27         | 2.94         | + 3,641,614.10            | 0.00        |
| - 1,414,710,985.57         | 4.26         | - 1,642,994.90            | 0.01        |
| - 1,167,712,088.73         | 1.75         | + 11,946,913.00           | 0.02        |
| + 38,577,311.04            | 0.22         | - 6,697,461.00            | 0.04        |
| - 1,142,092,116.01         | 14.80        | + 35,157.00               | 0.00        |
| <b>+ 53,577,459,557.45</b> | <b>35.09</b> | <b>+ 522,759,598.90</b>   | <b>0.25</b> |
| + 9,001,494,988.11         | 44.06        | - 392,455,347.00          | 1.32        |
| + 3,472,209,369.18         | 63.39        | - 81,687,938.00           | 0.90        |
| + 5,529,285,618.93         | 36.97        | - 310,767,409.00          | 1.49        |
| - 2,486,872,562.66         | 4.78         | + 659,471,202.00          | 1.35        |
| - 3,916,105,920.97         | 16.63        | + 9,481,466.00            | 0.05        |
| + 1,429,233,358.31         | 5.02         | + 649,989,736.00          | 2.22        |
| <b>+ 11,488,367,550.77</b> | <b>36.40</b> | <b>- 1,051,926,549.00</b> | <b>5.53</b> |
| <b>+ 65,065,827,108.22</b> | <b>53.72</b> | <b>- 529,166,950.10</b>   | <b>0.28</b> |
| - 7,353,826,858.28         | —            | - 72,285,532.13           | 99.22       |
| <b>+ 72,419,653,966.50</b> | <b>63.58</b> | <b>- 456,881,417.97</b>   | <b>0.24</b> |

將保險業務提存及收回各項準備等四級科目改以淨額表達，爰法定預算數隨同重分類調整，各減列 147,125,853 千元。

## 貳、損益計算審定數額綜計表（機關別）

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 機 關 名 稱                 | 總 收 入                | 總 支 出                | 純 益（純 損－）           |
|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 行 政 院 主 管               | 468,372,346,623.11   | 241,122,620,703.12   | 227,249,725,919.99  |
| 中 央 銀 行                 | 468,372,346,623.11   | 241,122,620,703.12   | 227,249,725,919.99  |
| 經 濟 部 主 管               | 1,663,662,873,341.69 | 1,733,346,659,165.52 | - 69,683,785,823.83 |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司     | 48,402,289,680.60    | 43,186,988,918.59    | 5,215,300,762.01    |
| 台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司     | 1,039,123,712,724.97 | 1,071,539,603,663.24 | - 32,415,890,938.27 |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司     | 528,913,328,843.00   | 572,196,332,428.00   | - 43,283,003,585.00 |
| 漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司 | 20,404,660,581.00    | 19,276,909,967.00    | 1,127,750,614.00    |
| 台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司   | 26,818,881,512.12    | 27,146,824,188.69    | - 327,942,676.57    |
| 財 政 部 主 管               | 441,972,904,575.30   | 420,711,656,825.56   | 21,261,247,749.74   |
| 中 國 輸 出 入 銀 行           | 1,929,244,832.97     | 1,576,402,343.90     | 352,842,489.07      |
| 臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司 | 329,904,478,907.90   | 325,845,545,608.19   | 4,058,933,299.71    |
| 臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司 | 43,741,568,798.29    | 34,925,846,836.30    | 8,815,721,961.99    |
| 財 政 部 印 刷 廠             | 1,051,820,164.00     | 942,768,890.23       | 109,051,273.77      |
| 臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司     | 65,345,791,872.14    | 57,421,093,146.94    | 7,924,698,725.20    |
| 交 通 部 主 管               | 350,094,978,242.43   | 342,594,368,121.83   | 7,500,610,120.60    |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司     | 295,426,620,303.74   | 286,788,367,538.28   | 8,638,252,765.46    |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局           | 22,325,535,466.09    | 32,557,970,083.43    | - 10,232,434,617.34 |
| 基 隆 港 務 局               | 5,007,608,011.00     | 4,184,371,338.00     | 823,236,673.00      |
| 臺 中 港 務 局               | 5,035,377,830.02     | 3,312,849,476.05     | 1,722,528,353.97    |
| 高 雄 港 務 局               | 8,824,783,126.00     | 5,383,639,488.00     | 3,441,143,638.00    |
| 花 蓮 港 務 局               | 927,539,059.58       | 819,239,629.07       | 108,299,430.51      |
| 桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司 | 12,547,514,446.00    | 9,547,930,569.00     | 2,999,583,877.00    |
| 勞 工 委 員 會 主 管           | 365,255,806,359.00   | 365,255,806,359.00   | —                   |
| 勞 工 保 險 局               | 365,255,806,359.00   | 365,255,806,359.00   | —                   |
| 金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管   | 25,345,863,560.00    | 25,345,863,560.00    | —                   |
| 中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司 | 25,345,863,560.00    | 25,345,863,560.00    | —                   |
| 合 計                     | 3,314,704,772,701.53 | 3,128,376,974,735.03 | 186,327,797,966.50  |

註：1. 表列中央銀行、臺灣金融控股公司數據係採合併報表編造。

2. 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本年度起由財政部主管項下，移撥至金融監督管理委員會主管。

# 參、盈虧撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 預 算 數                     | 決 算 數                     | 審 定 數                     | 審定數與預算數比較                   |              | 審定數與決算數比較               |             |
|----------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------|-------------------------|-------------|
|                |                           |                           |                           | 金 額                         | %            | 金 額                     | %           |
| <b>盈 餘 之 部</b> |                           |                           |                           |                             |              |                         |             |
| 本期純益           | 171,607,080,000.00        | 273,052,243,184.65        | 272,587,069,783.68        | + 100,979,989,783.68        | 58.84        | - 465,173,400.97        | 0.17        |
| 累積盈餘           | 83,141,270,000.00         | 82,795,633,400.67         | 82,795,633,400.67         | - 345,636,599.33            | 0.42         | —                       | —           |
| 公積轉列數          | 1,600,000,000.00          | 3,600,000,000.00          | 3,600,000,000.00          | + 2,000,000,000.00          | 125.00       | —                       | —           |
| <b>合 計</b>     | <b>256,348,350,000.00</b> | <b>359,447,876,585.32</b> | <b>358,982,703,184.35</b> | <b>+ 102,634,353,184.35</b> | <b>40.04</b> | <b>- 465,173,400.97</b> | <b>0.13</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                           |                           |                           |                             |              |                         |             |
| 中央政府所得者        | 207,990,056,000.00        | 214,937,028,983.05        | 214,822,124,963.99        | + 6,832,068,963.99          | 3.28         | - 114,904,019.06        | 0.05        |
| 股（官）息紅利        | 207,990,056,000.00        | 214,937,028,983.05        | 214,822,124,963.99        | + 6,832,068,963.99          | 3.28         | - 114,904,019.06        | 0.05        |
| 地方政府所得者        | 52,000.00                 | 31,977.00                 | 31,977.00                 | - 20,023.00                 | 38.51        | —                       | —           |
| 股（官）息紅利        | 52,000.00                 | 31,977.00                 | 31,977.00                 | - 20,023.00                 | 38.51        | —                       | —           |
| 其他政府機關所得者      | 141,421,000.00            | 148,522,629.60            | 148,522,629.60            | + 7,101,629.60              | 5.02         | —                       | —           |
| 股（官）息紅利        | 141,421,000.00            | 148,522,629.60            | 148,522,629.60            | + 7,101,629.60              | 5.02         | —                       | —           |
| 民股股東所得者        | 2,693,317,000.00          | 164,122,208.40            | 164,122,208.40            | - 2,529,194,791.60          | 93.91        | —                       | —           |
| 股 息 紅 利        | 2,693,317,000.00          | 164,122,208.40            | 164,122,208.40            | - 2,529,194,791.60          | 93.91        | —                       | —           |
| 其 他 所 得 者      | 988,388,000.00            | 1,950,238,160.00          | 1,949,729,520.05          | + 961,341,520.05            | 97.26        | - 508,639.95            | 0.03        |
| 分配民航事業作業基金     | 810,478,000.00            | 1,599,195,291.20          | 1,598,778,206.44          | + 788,300,206.44            | 97.26        | - 417,084.76            | 0.03        |
| 提撥地方政府         | 177,910,000.00            | 351,042,868.80            | 350,951,313.61            | + 173,041,313.61            | 97.26        | - 91,555.19             | 0.03        |
| 留存事業機關者        | 44,535,116,000.00         | 142,247,932,627.27        | 141,898,171,885.31        | + 97,363,055,885.31         | 218.62       | - 349,760,741.96        | 0.25        |
| 填 補 虧 損        | 8,756,426,000.00          | 1,445,218,101.57          | 1,455,693,290.57          | - 7,300,732,709.43          | 83.38        | + 10,475,189.00         | 0.72        |
| 法 定 公 積        | 30,903,467,000.00         | 52,544,419,289.59         | 52,467,181,991.25         | + 21,563,714,991.25         | 69.78        | - 77,237,298.34         | 0.15        |
| 特 別 公 積        | 3,885,602,000.00          | 5,557,934,651.93          | 5,552,075,473.81          | + 1,666,473,473.81          | 42.89        | - 5,859,178.12          | 0.11        |
| 未 分 配 盈 餘      | 989,621,000.00            | 82,700,360,584.18         | 82,423,221,129.68         | + 81,433,600,129.68         | 8,228.77     | - 277,139,454.50        | 0.34        |
| <b>合 計</b>     | <b>256,348,350,000.00</b> | <b>359,447,876,585.32</b> | <b>358,982,703,184.35</b> | <b>+ 102,634,353,184.35</b> | <b>40.04</b> | <b>- 465,173,400.97</b> | <b>0.13</b> |
| <b>虧 損 之 部</b> |                           |                           |                           |                             |              |                         |             |
| 本期純損           | 57,703,977,000.00         | 86,267,563,800.18         | 86,259,271,817.18         | + 28,555,294,817.18         | 49.49        | - 8,291,983.00          | 0.01        |
| 累積虧損           | 163,513,107,000.00        | 163,236,470,488.33        | 163,236,470,488.33        | - 276,636,511.67            | 0.17         | —                       | —           |
| <b>合 計</b>     | <b>221,217,084,000.00</b> | <b>249,504,034,288.51</b> | <b>249,495,742,305.51</b> | <b>+ 28,278,658,305.51</b>  | <b>12.78</b> | <b>- 8,291,983.00</b>   | <b>0.00</b> |
| <b>填 補 之 部</b> |                           |                           |                           |                             |              |                         |             |
| 事業機關負擔者        | 221,217,084,000.00        | 249,504,034,288.51        | 249,495,742,305.51        | + 28,278,658,305.51         | 12.78        | - 8,291,983.00          | 0.00        |
| 撥 用 盈 餘        | 8,756,426,000.00          | 1,445,218,101.57          | 1,455,693,290.57          | - 7,300,732,709.43          | 83.38        | + 10,475,189.00         | 0.72        |
| 撥用資本公積         | 452,152,000.00            | 452,151,769.00            | 452,151,769.00            | - 231.00                    | 0.00         | —                       | —           |
| 待填補之虧損         | 212,008,506,000.00        | 247,606,664,417.94        | 247,587,897,245.94        | + 35,579,391,245.94         | 16.78        | - 18,767,172.00         | 0.01        |
| <b>合 計</b>     | <b>221,217,084,000.00</b> | <b>249,504,034,288.51</b> | <b>249,495,742,305.51</b> | <b>+ 28,278,658,305.51</b>  | <b>12.78</b> | <b>- 8,291,983.00</b>   | <b>0.00</b> |

註：表列「預算數」欄中「盈餘之部—本期純益」171,607,080千元，與「虧損之部—本期純損」57,703,977千元，因臺灣土地銀行公司純益僅列歸屬於母公司股東部分，致兩者相抵後113,903,103千元與損益表本期純益113,908,144千元未合。

## 肆、盈虧撥補審定

中華民國

## 盈餘分配

| 機 關 名 稱       | 盈 餘 之 部            |                   |                  |                    |
|---------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
|               | 本 期 純 益            | 累 積 盈 餘           | 公 積 轉 列 數        | 合 計                |
| 行 政 院 主 管     | 227,249,725,919.99 | 81,600,000,000.00 | —                | 308,849,725,919.99 |
| 中 央 銀 行       | 227,249,725,919.99 | 81,600,000,000.00 | —                | 308,849,725,919.99 |
| 經 濟 部 主 管     | 6,343,051,376.01   | 1,060,800,246.44  | —                | 7,403,851,622.45   |
| 台灣糖業股份有限公司    | 5,215,300,762.01   | 276,020,068.05    | —                | 5,491,320,830.06   |
| 漢翔航空工業股份有限公司  | 1,127,750,614.00   | —                 | —                | 1,127,750,614.00   |
| 台灣自來水股份有限公司   | —                  | 784,780,178.39    | —                | 784,780,178.39     |
| 財 政 部 主 管     | 21,261,247,749.74  | 134,833,154.23    | 3,600,000,000.00 | 24,996,080,903.97  |
| 中 國 輸 出 入 銀 行 | 352,842,489.07     | —                 | —                | 352,842,489.07     |
| 臺灣金融控股股份有限公司  | 4,058,933,299.71   | —                 | 2,600,000,000.00 | 6,658,933,299.71   |
| 臺灣土地銀行股份有限公司  | 8,815,721,961.99   | —                 | 1,000,000,000.00 | 9,815,721,961.99   |
| 財 政 部 印 刷 廠   | 109,051,273.77     | 134,833,154.23    | —                | 243,884,428.00     |
| 臺灣菸酒股份有限公司    | 7,924,698,725.20   | —                 | —                | 7,924,698,725.20   |
| 交 通 部 主 管     | 17,733,044,737.94  | —                 | —                | 17,733,044,737.94  |
| 中華郵政股份有限公司    | 8,638,252,765.46   | —                 | —                | 8,638,252,765.46   |
| 基 隆 港 務 局     | 823,236,673.00     | —                 | —                | 823,236,673.00     |
| 臺 中 港 務 局     | 1,722,528,353.97   | —                 | —                | 1,722,528,353.97   |
| 高 雄 港 務 局     | 3,441,143,638.00   | —                 | —                | 3,441,143,638.00   |
| 花 蓮 港 務 局     | 108,299,430.51     | —                 | —                | 108,299,430.51     |
| 桃園國際機場股份有限公司  | 2,999,583,877.00   | —                 | —                | 2,999,583,877.00   |
| 合 計           | 272,587,069,783.68 | 82,795,633,400.67 | 3,600,000,000.00 | 358,982,703,184.35 |



# 數 額 綜 計 表 (機 關 別)

100 年 度

單位：新臺幣元

| 分                |                   | 配                |                    | 之                |                | 部                 |                    |
|------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|-------------------|--------------------|
| 填補虧損             | 法定公積              | 特別公積             | 股(官)息紅利            | 分配民航事業<br>作業基金   | 提撥地方政府         | 未分配盈餘             | 合 計                |
| —                | 45,501,913,548.70 | 214,960,184.03   | 181,532,852,187.26 | —                | —              | 81,600,000,000.00 | 308,849,725,919.99 |
| —                | 45,501,913,548.70 | 214,960,184.03   | 181,532,852,187.26 | —                | —              | 81,600,000,000.00 | 308,849,725,919.99 |
| 1,455,693,290.57 | 521,530,076.20    | —                | 4,697,291,554.00   | —                | —              | 729,336,701.68    | 7,403,851,622.45   |
| —                | 521,530,076.20    | —                | 4,697,291,554.00   | —                | —              | 272,499,199.86    | 5,491,320,830.06   |
| 1,127,750,614.00 | —                 | —                | —                  | —                | —              | —                 | 1,127,750,614.00   |
| 327,942,676.57   | —                 | —                | —                  | —                | —              | 456,837,501.82    | 784,780,178.39     |
| —                | 3,984,216,787.28  | 3,626,411,624.58 | 17,291,568,064.11  | —                | —              | 93,884,428.00     | 24,996,080,903.97  |
| —                | 141,136,995.63    | 13,611,328.00    | 198,094,165.44     | —                | —              | —                 | 352,842,489.07     |
| —                | 405,893,329.97    | 1,849,655,904.68 | 4,403,384,065.06   | —                | —              | —                 | 6,658,933,299.71   |
| —                | 2,644,716,589.16  | 1,763,144,391.90 | 5,407,860,980.93   | —                | —              | —                 | 9,815,721,961.99   |
| —                | —                 | —                | 150,000,000.00     | —                | —              | 93,884,428.00     | 243,884,428.00     |
| —                | 792,469,872.52    | —                | 7,132,228,852.68   | —                | —              | —                 | 7,924,698,725.20   |
| —                | 2,459,521,579.07  | 1,710,703,665.20 | 11,613,089,973.62  | 1,598,778,206.44 | 350,951,313.61 | —                 | 17,733,044,737.94  |
| —                | 2,159,563,191.37  | 407,049,372.00   | 6,071,640,202.09   | —                | —              | —                 | 8,638,252,765.46   |
| —                | —                 | 81,779,838.60    | 741,456,834.40     | —                | —              | —                 | 823,236,673.00     |
| —                | —                 | 171,736,477.20   | 1,550,791,876.77   | —                | —              | —                 | 1,722,528,353.97   |
| —                | —                 | 289,413,000.00   | 3,151,730,638.00   | —                | —              | —                 | 3,441,143,638.00   |
| —                | —                 | 10,829,008.15    | 97,470,422.36      | —                | —              | —                 | 108,299,430.51     |
| —                | 299,958,387.70    | 749,895,969.25   | —                  | 1,598,778,206.44 | 350,951,313.61 | —                 | 2,999,583,877.00   |
| 1,455,693,290.57 | 52,467,181,991.25 | 5,552,075,473.81 | 215,134,801,778.99 | 1,598,778,206.44 | 350,951,313.61 | 82,423,221,129.68 | 358,982,703,184.35 |

## 肆、盈虧撥補審定數額綜計表 (機關別)(續)

中華民國 100 年度

虧損填補

單位：新臺幣元

| 機 關 名 稱      | 虧 損 之 部           |                    |                    | 填 補 之 部          |                |                    |                    |
|--------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|----------------|--------------------|--------------------|
|              | 本 期 損 益           | 累 積 盈 虧            | 合 計                | 撥 用 盈 餘          | 撥 用 資 本<br>公 積 | 待 填 補 之<br>虧 損     | 合 計                |
| 經 濟 部 主 管    | 76,026,837,199.84 | 81,332,674,193.42  | 157,359,511,393.26 | 1,455,693,290.57 | 452,151,769.00 | 155,451,666,333.69 | 157,359,511,393.26 |
| 台灣中油股份有限公司   | 32,415,890,938.27 | 3,821,224,640.42   | 36,237,115,578.69  | —                | —              | 36,237,115,578.69  | 36,237,115,578.69  |
| 台灣電力股份有限公司   | 43,283,003,585.00 | 74,508,085,660.00  | 117,791,089,245.00 | —                | —              | 117,791,089,245.00 | 117,791,089,245.00 |
| 漢翔航空工業股份有限公司 | —                 | 3,003,363,893.00   | 3,003,363,893.00   | 1,127,750,614.00 | 452,151,769.00 | 1,423,461,510.00   | 3,003,363,893.00   |
| 台灣自來水股份有限公司  | 327,942,676.57    | —                  | 327,942,676.57     | 327,942,676.57   | —              | —                  | 327,942,676.57     |
| 交 通 部 主 管    | 10,232,434,617.34 | 81,903,796,294.91  | 92,136,230,912.25  | —                | —              | 92,136,230,912.25  | 92,136,230,912.25  |
| 臺灣鐵路管理局      | 10,232,434,617.34 | 81,903,796,294.91  | 92,136,230,912.25  | —                | —              | 92,136,230,912.25  | 92,136,230,912.25  |
| 合 計          | 86,259,271,817.18 | 163,236,470,488.33 | 249,495,742,305.51 | 1,455,693,290.57 | 452,151,769.00 | 247,587,897,245.94 | 249,495,742,305.51 |

# 伍、盈虧審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 項 目              | 預 算 數                  | 決 算 數                  | 比 較 增 減                |          |
|------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------|
|                  |                        |                        | 金 額                    | %        |
| <b>營業活動之現金流量</b> |                        |                        |                        |          |
| 本期純益（純損－）        | 113,908,144,000.00     | 186,327,797,966.50     | + 72,419,653,966.50    | 63.58    |
| 調整非現金項目          | 332,043,889,000.00     | 627,197,171,135.22     | + 295,153,282,135.22   | 88.89    |
| 營業活動之淨現金流入（流出－）  | 445,952,033,000.00     | 813,524,969,101.72     | + 367,572,936,101.72   | 82.42    |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                        |                        |                        |          |
| 存放央行淨減（淨增－）      | - 55,510,691,000.00    | 33,454,259,875.17      | + 88,964,950,875.17    | —        |
| 流動金融資產淨減（淨增－）    | - 2,990,872,000.00     | 135,148,628,221.16     | + 138,139,500,221.16   | —        |
| 押匯貼現及放款淨減（淨增－）   | - 39,736,210,000.00    | - 326,005,439,946.12   | - 286,269,229,946.12   | 720.42   |
| 減少長期投資           | 903,457,996,000.00     | 1,957,796,897,127.02   | + 1,054,338,901,127.02 | 116.70   |
| 減少基金及長期應收款       | 8,159,729,000.00       | 14,429,602,669.78      | + 6,269,873,669.78     | 76.84    |
| 減少固定資產及遞耗資產      | 2,442,812,000.00       | 3,593,761,486.72       | + 1,150,949,486.72     | 47.12    |
| 無形資產及其他資產淨減（淨增－） | - 47,933,314,000.00    | 7,211,146,124.95       | + 55,144,460,124.95    | —        |
| 增加長期投資           | - 1,181,943,769,000.00 | - 2,239,658,311,300.22 | - 1,057,714,542,300.22 | 89.49    |
| 增加基金及長期應收款       | - 45,151,502,000.00    | - 115,989,027,339.00   | - 70,837,525,339.00    | 156.89   |
| 增加固定資產及遞耗資產      | - 197,224,991,000.00   | - 191,729,275,279.23   | + 5,495,715,720.77     | 2.79     |
| 投資活動之淨現金流入（流出－）  | - 656,430,812,000.00   | - 721,747,758,359.77   | - 65,316,946,359.77    | 9.95     |
| <b>融資活動之現金流量</b> |                        |                        |                        |          |
| 短期債務淨增（淨減－）      | 2,425,528,000.00       | 107,085,897,325.33     | + 104,660,369,325.33   | 4,314.95 |
| 流動金融負債淨增（淨減－）    | 7,422,070,000.00       | - 314,039,430,579.90   | - 321,461,500,579.90   | —        |
| 存匯款及金融債券淨增（淨減－）  | 384,529,296,000.00     | 291,703,374,154.10     | - 92,825,921,845.90    | 24.14    |
| 央行及同業融資淨增（淨減－）   | 605,890,000.00         | - 486,880,131.25       | - 1,092,770,131.25     | —        |
| 增加長期債務           | 344,605,049,000.00     | 250,326,500,000.00     | - 94,278,549,000.00    | 27.36    |
| 增加非流動金融負債        | 75,000,000.00          | —                      | - 75,000,000.00        | 100.00   |
| 其他負債淨增（淨減－）      | 7,437,236,000.00       | 6,893,747,805.44       | - 543,488,194.56       | 7.31     |
| 增加資本、公積及填補虧損     | 15,970,571,000.00      | 11,007,192,746.00      | - 4,963,378,254.00     | 31.08    |
| 減少長期債務           | - 230,890,223,000.00   | - 222,807,399,285.00   | + 8,082,823,715.00     | 3.50     |
| 減少非流動金融負債        | - 58,024,000.00        | - 3,897,571,416.00     | - 3,839,547,416.00     | 6,617.17 |
| 減少資本及公積          | - 1,960,000.00         | - 1,959,907.00         | + 93.00                | 0.00     |
| 發放現金股利           | - 211,092,186,000.00   | - 228,034,935,111.37   | - 16,942,749,111.37    | 8.03     |
| 其他融資活動之現金流出      | - 988,388,000.00       | - 726,457,641.00       | + 261,930,359.00       | 26.50    |
| 融資活動之淨現金流入（流出－）  | 320,039,859,000.00     | - 102,977,922,040.65   | - 423,017,781,040.65   | —        |
| 匯率影響數            | 9,413,166,000.00       | 26,917,807,619.12      | + 17,504,641,619.12    | 185.96   |
| 現金及約當現金之淨增（淨減－）  | 118,974,246,000.00     | 15,717,096,320.42      | - 103,257,149,679.58   | 86.79    |
| 期初現金及約當現金        | 2,491,330,900,000.00   | 2,052,240,184,742.57   | - 439,090,715,257.43   | 17.62    |
| 期末現金及約當現金        | 2,610,305,146,000.00   | 2,067,957,281,062.99   | - 542,347,864,937.01   | 20.78    |

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

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

3.本年度期初現金及約當現金預、決算數據，均扣除民國 100 年 1 月辦理結束清理之榮民工程公司。

## 陸、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<br>( 淨 減 - ) |
|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 行 政 院 主 管               | 216,765,893,672.95   | 157,828,509,516.59   | 58,937,384,156.36       |
| 中 央 銀 行                 | 216,765,893,672.95   | 157,828,509,516.59   | 58,937,384,156.36       |
| 經 濟 部 主 管               | 52,597,723,941.57    | 58,607,519,431.39    | - 6,009,795,489.82      |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司     | 44,172,983,044.72    | 53,495,779,007.04    | - 9,322,795,962.32      |
| 台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司     | 4,240,541,376.97     | 1,323,173,689.97     | 2,917,367,687.00        |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司     | 3,168,307,188.00     | 2,943,928,999.00     | 224,378,189.00          |
| 漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司 | 671,448,751.00       | 422,585,542.00       | 248,863,209.00          |
| 台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司   | 344,443,580.88       | 422,052,193.38       | - 77,608,612.50         |
| 財 政 部 主 管               | 1,191,954,446,018.37 | 1,186,939,505,711.55 | 5,014,940,306.82        |
| 中 國 輸 出 入 銀 行           | 2,323,333,124.74     | 3,075,744,986.83     | - 752,411,862.09        |
| 臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司 | 867,517,147,714.74   | 903,095,462,897.50   | - 35,578,315,182.76     |
| 臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司 | 304,604,704,703.21   | 262,403,009,308.72   | 42,201,695,394.49       |
| 財 政 部 印 刷 廠             | 399,732,780.06       | 460,850,609.06       | - 61,117,829.00         |
| 臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司     | 17,109,527,695.62    | 17,904,437,909.44    | - 794,910,213.82        |
| 交 通 部 主 管               | 583,821,940,169.19   | 628,506,355,786.13   | - 44,684,415,616.94     |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司     | 531,665,473,004.92   | 582,613,866,305.12   | - 50,948,393,300.20     |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局           | 345,430,850.62       | 690,106,026.14       | - 344,675,175.52        |
| 基 隆 港 務 局               | 13,986,895,578.18    | 13,309,179,088.18    | 677,716,490.00          |
| 臺 中 港 務 局               | 12,397,735,719.02    | 11,173,694,381.02    | 1,224,041,338.00        |
| 高 雄 港 務 局               | 17,769,173,706.05    | 16,086,408,632.27    | 1,682,765,073.78        |
| 花 蓮 港 務 局               | 3,862,742,201.40     | 3,843,070,944.40     | 19,671,257.00           |
| 桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司 | 3,794,489,109.00     | 790,030,409.00       | 3,004,458,700.00        |
| 勞 工 委 員 會 主 管           | 10,558,905,650.41    | 8,685,716,270.41     | 1,873,189,380.00        |
| 勞 工 保 險 局               | 10,558,905,650.41    | 8,685,716,270.41     | 1,873,189,380.00        |
| 金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管   | 12,258,371,610.50    | 11,672,578,026.50    | 585,793,584.00          |
| 中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司 | 12,258,371,610.50    | 11,672,578,026.50    | 585,793,584.00          |
| 合 計                     | 2,067,957,281,062.99 | 2,052,240,184,742.57 | 15,717,096,320.42       |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內  
2. 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本年度起由財政部主管項下，移撥

# 現金流量綜計表 (機關別)

100 年 度

單位：新臺幣元

| 營業活動之淨現金流入<br>( 流 出 — ) | 投資活動之淨現金流入<br>( 流 出 — ) | 融資活動之淨現金流入<br>( 流 出 — ) | 匯 率 影 響 數         |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 517,401,483,262.60      | - 110,156,878,515.81    | - 374,834,409,057.98    | 26,527,188,467.55 |
| 517,401,483,262.60      | - 110,156,878,515.81    | - 374,834,409,057.98    | 26,527,188,467.55 |
| 16,161,897,176.77       | - 169,619,251,368.92    | 147,438,591,255.53      | 8,967,446.80      |
| 915,043,903.85          | 2,836,896,024.53        | - 13,081,625,908.50     | 6,890,017.80      |
| - 59,238,562,492.58     | - 31,376,077,952.45     | 93,532,008,132.03       | —                 |
| 59,890,576,871.00       | - 125,917,815,032.00    | 66,251,616,350.00       | —                 |
| 6,231,166,583.00        | - 2,876,428,626.00      | - 3,107,952,177.00      | 2,077,429.00      |
| 8,363,672,311.50        | - 12,285,825,783.00     | 3,844,544,859.00        | —                 |
| 92,549,323,777.71       | - 154,746,938,470.63    | 66,954,354,024.97       | 258,200,974.77    |
| 478,959,857.59          | - 6,297,702,963.58      | 5,061,751,069.81        | 4,580,174.09      |
| 35,006,468,255.77       | - 33,991,533,994.58     | - 36,744,992,257.95     | 151,742,814.00    |
| 50,318,554,994.89       | - 115,412,921,014.81    | 107,194,183,427.73      | 101,877,986.68    |
| 132,089,931.77          | - 11,891,575.00         | - 181,316,185.77        | —                 |
| 6,613,250,737.69        | 967,111,077.34          | - 8,375,272,028.85      | —                 |
| 55,548,930,878.64       | - 182,773,550,515.41    | 82,668,385,922.83       | - 128,181,903.00  |
| 45,735,403,227.25       | - 172,587,254,428.23    | 76,031,639,803.78       | - 128,181,903.00  |
| - 4,077,271,581.56      | - 5,567,639,328.96      | 9,300,235,735.00        | —                 |
| 1,745,482,270.00        | - 2,032,013,897.00      | 964,248,117.00          | —                 |
| 2,872,302,066.00        | - 674,415,308.00        | - 973,845,420.00        | —                 |
| 4,280,588,953.00        | - 843,161,551.22        | - 1,754,662,328.00      | —                 |
| 287,720,109.95          | - 52,418,065.00         | - 215,630,787.95        | —                 |
| 4,704,705,834.00        | - 1,016,647,937.00      | - 683,599,197.00        | —                 |
| 109,791,967,190.00      | - 108,995,189,491.00    | 824,779,048.00          | 251,632,633.00    |
| 109,791,967,190.00      | - 108,995,189,491.00    | 824,779,048.00          | 251,632,633.00    |
| 22,071,366,816.00       | 4,544,050,002.00        | - 26,029,623,234.00     | —                 |
| 22,071,366,816.00       | 4,544,050,002.00        | - 26,029,623,234.00     | —                 |
| 813,524,969,101.72      | - 721,747,758,359.77    | - 102,977,922,040.65    | 26,917,807,619.12 |

到期或清償之債權證券。  
至金融監督管理委員會主管。

# 柒、盈虧審定後資產負債綜計表（科目別）

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日              |               | 99 年 12 月 31 日               |               | 比 較 增 減                     |             |
|------------------|------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|-----------------------------|-------------|
|                  | 金 額                          | %             | 金 額                          | %             | 金 額                         | %           |
| <b>資 產</b>       | <b>31,056,951,099,786.27</b> | <b>100.00</b> | <b>30,560,805,873,876.16</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 496,145,225,910.11</b> | <b>1.62</b> |
| 流 動 資 產          | 6,816,886,368,830.73         | 21.95         | 6,865,511,918,539.44         | 22.47         | - 48,625,549,708.71         | 0.71        |
| 押 匯 貼 現 及 放 款    | 4,562,800,328,032.46         | 14.69         | 4,247,561,240,665.14         | 13.90         | + 315,239,087,367.32        | 7.42        |
| 基金、投資及長期應收款      | 15,152,524,772,123.85        | 48.79         | 14,658,216,959,043.40        | 47.96         | + 494,307,813,080.45        | 3.37        |
| 固 定 資 產          | 3,994,766,303,412.94         | 12.86         | 3,805,902,015,258.91         | 12.45         | + 188,864,288,154.03        | 4.96        |
| 無 形 資 產          | 49,657,532,393.40            | 0.16          | 56,280,798,235.84            | 0.18          | - 6,623,265,842.44          | 11.77       |
| 其 他 資 產          | 480,315,794,992.89           | 1.55          | 927,332,942,133.43           | 3.03          | - 447,017,147,140.54        | 48.20       |
| <b>資 產 總 額</b>   | <b>31,056,951,099,786.27</b> | <b>100.00</b> | <b>30,560,805,873,876.16</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 496,145,225,910.11</b> | <b>1.62</b> |
| <b>負 債</b>       | <b>27,531,801,291,782.04</b> | <b>88.65</b>  | <b>27,078,947,286,782.14</b> | <b>88.61</b>  | <b>+ 452,854,004,999.90</b> | <b>1.67</b> |
| 流 動 負 債          | 13,766,454,083,097.64        | 44.33         | 13,782,407,717,245.36        | 45.10         | - 15,953,634,147.72         | 0.12        |
| 存款、匯款及金融債券       | 10,152,462,243,059.24        | 32.69         | 9,922,202,820,794.27         | 32.47         | + 230,259,422,264.97        | 2.32        |
| 央 行 及 同 業 融 資    | 21,496,242,499.58            | 0.07          | 21,983,122,630.83            | 0.07          | - 486,880,131.25            | 2.21        |
| 長 期 負 債          | 1,499,794,303,911.98         | 4.83          | 1,462,399,909,307.75         | 4.79          | + 37,394,394,604.23         | 2.56        |
| 其 他 負 債          | 2,091,594,419,213.60         | 6.73          | 1,889,953,716,803.93         | 6.18          | + 201,640,702,409.67        | 10.67       |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>3,525,149,808,004.23</b>  | <b>11.35</b>  | <b>3,481,858,587,094.02</b>  | <b>11.39</b>  | <b>+ 43,291,220,910.21</b>  | <b>1.24</b> |
| 資 本              | 1,333,197,640,237.26         | 4.29          | 1,288,569,811,309.50         | 4.22          | + 44,627,828,927.76         | 3.46        |
| 資 本 公 積          | 259,312,624,397.52           | 0.83          | 264,628,443,748.54           | 0.87          | - 5,315,819,351.02          | 2.01        |
| 保留盈餘（累積虧損－）      | 533,730,531,276.90           | 1.72          | 563,266,448,621.18           | 1.84          | - 29,535,917,344.28         | 5.24        |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 1,398,909,012,092.55         | 4.50          | 1,365,393,883,414.80         | 4.47          | + 33,515,128,677.75         | 2.45        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>31,056,951,099,786.27</b> | <b>100.00</b> | <b>30,560,805,873,876.16</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 496,145,225,910.11</b> | <b>1.62</b> |

註：1. 期收（付）款項及信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有11,881,002,279,925元81分及11,135,681,901,988元93分。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為6兆8,513億9千6百餘萬元。

3. 本表「流動資產」及「基金、投資及長期應收款」科目上年度決算數，配合財務會計準則公報第40號「保險合約之會計處理準則」規定重分類調整20,328,331元。

4. 榮民工程公司於民國100年1月辦理結束清理，上年度數據予以排除。

（配合印刷編排，本頁空白）

# 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                     |
|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>行 政 院 主 管</b>             | <b>13,375,594,752,939.54</b> | <b>639,919,666,203.35</b>   | <b>493,565,649,969.34</b>   |
| 中 央 銀 行                      | 13,375,594,752,939.54        | 639,919,666,203.35          | 493,565,649,969.34          |
| <b>經 濟 部 主 管</b>             | <b>3,369,889,632,584.59</b>  | <b>426,174,932,144.59</b>   | —                           |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司          | 671,405,938,796.33           | 68,216,873,818.77           | —                           |
| 台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司          | 777,734,801,280.78           | 267,169,903,780.18          | —                           |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司          | 1,629,498,605,200.00         | 74,835,961,466.00           | —                           |
| 漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司      | 21,349,192,854.00            | 14,743,252,519.00           | —                           |
| 台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司        | 269,901,094,453.48           | 1,208,940,560.64            | —                           |
| <b>財 政 部 主 管</b>             | <b>6,745,530,892,407.36</b>  | <b>2,057,385,925,702.25</b> | <b>4,029,223,172,512.12</b> |
| 中 國 輸 出 入 銀 行                | 92,077,586,359.59            | 3,469,414,466.33            | 87,827,872,815.13           |
| 臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司      | 4,255,469,865,082.33         | 1,595,923,855,242.16        | 2,154,273,978,884.42        |
| 臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司      | 2,287,149,492,189.65         | 406,920,369,859.33          | 1,787,121,320,812.57        |
| 財 政 部 印 刷 廠                  | 1,170,715,696.06             | 524,382,003.06              | —                           |
| 臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司          | 109,663,233,079.73           | 50,547,904,131.37           | —                           |
| <b>交 通 部 主 管</b>             | <b>6,859,258,033,483.79</b>  | <b>3,553,410,306,778.55</b> | <b>40,011,505,551.00</b>    |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司          | 5,615,014,699,131.38         | 3,490,142,215,761.50        | 40,011,505,551.00           |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局                | 738,264,016,247.00           | 5,536,898,954.45            | —                           |
| 基 隆 港 務 局                    | 112,884,115,318.18           | 15,155,999,155.18           | —                           |
| 臺 中 港 務 局                    | 159,307,856,242.60           | 12,951,455,156.60           | —                           |
| 高 雄 港 務 局                    | 178,817,661,380.61           | 20,591,736,882.42           | —                           |
| 花 蓮 港 務 局                    | 28,763,011,737.02            | 3,959,573,362.40            | —                           |
| 桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司      | 26,206,673,427.00            | 5,072,427,506.00            | —                           |
| <b>勞 工 委 員 會 主 管</b>         | <b>666,472,189,853.49</b>    | <b>125,378,577,476.49</b>   | —                           |
| 勞 工 保 險 局                    | 666,472,189,853.49           | 125,378,577,476.49          | —                           |
| <b>金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管</b> | <b>40,205,598,517.50</b>     | <b>14,616,960,525.50</b>    | —                           |
| 中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司      | 40,205,598,517.50            | 14,616,960,525.50           | —                           |
| <b>合 計</b>                   | <b>31,056,951,099,786.27</b> | <b>6,816,886,368,830.73</b> | <b>4,562,800,328,032.46</b> |

- 註：1. 資產總額＝流動資產＋押匯貼現及放款＋基金、投資及長期應收款＋固定資產＋無形資產＋其他資產。  
2. 負債總額＝流動負債＋存款、匯款及金融債券＋央行及同業融資＋長期負債＋其他負債。  
3. 業主權益總額＝資本＋資本公積＋保留盈餘（累積虧損－）＋業主權益其他項目。  
4. 中央銀行及臺灣金融控股公司之決算及其所屬分決算係依預算編造合併報表。  
5. 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本年度起由財政部主管項下，移撥至金



# 產 負 債 綜 計 表 (機 關 別)

100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 基金、投資及長期應收款           | 固 定 資 產              | 無 形 資 產           | 其 他 資 產            |
|-----------------------|----------------------|-------------------|--------------------|
| 12,149,975,156,832.14 | 9,611,373,714.56     | 472,118,518.80    | 82,050,787,701.35  |
| 12,149,975,156,832.14 | 9,611,373,714.56     | 472,118,518.80    | 82,050,787,701.35  |
| 38,871,061,358.66     | 2,628,843,366,583.57 | 7,230,768,924.52  | 268,769,503,573.25 |
| 13,892,099,531.66     | 419,425,106,095.07   | 59,048,884.83     | 169,812,810,466.00 |
| 17,900,363,118.00     | 429,722,047,208.26   | 138,425,971.69    | 62,804,061,202.65  |
| 6,720,250,214.00      | 1,517,224,370,468.00 | 3,158,233,374.00  | 27,559,789,678.00  |
| 255,126,553.00        | 5,487,708,007.00     | 31,500,152.00     | 831,605,623.00     |
| 103,221,942.00        | 256,984,134,805.24   | 3,843,560,542.00  | 7,761,236,603.60   |
| 434,886,510,399.05    | 174,344,710,093.92   | 2,129,140,768.08  | 47,561,432,931.94  |
| 210,300,323.00        | 495,607,530.99       | 25,067,898.00     | 49,323,326.14      |
| 388,652,023,164.49    | 99,049,683,302.74    | 1,453,256,125.35  | 16,117,068,363.17  |
| 38,018,900,898.56     | 24,605,383,773.48    | 565,722,781.33    | 29,917,794,064.38  |
| —                     | 639,405,224.00       | 5,495,872.00      | 1,432,597.00       |
| 8,005,286,013.00      | 49,554,630,262.71    | 79,598,091.40     | 1,475,814,581.25   |
| 2,009,212,536,765.00  | 1,179,672,857,364.89 | 39,602,236,343.00 | 37,348,590,681.35  |
| 1,996,523,905,286.00  | 83,835,582,218.40    | 223,964,185.00    | 4,277,526,129.48   |
| 3,995,331,040.00      | 681,128,144,311.15   | 35,928,347,275.00 | 11,675,294,666.40  |
| 1,493,287,803.00      | 91,424,890,170.00    | 1,703,354,799.00  | 3,106,583,391.00   |
| —                     | 135,121,678,718.00   | 332,104,607.00    | 10,902,617,761.00  |
| 7,200,012,636.00      | 143,181,446,829.70   | 807,864,282.00    | 7,036,600,750.49   |
| —                     | 24,122,465,214.64    | 340,556,741.00    | 340,416,418.98     |
| —                     | 20,858,649,903.00    | 266,044,454.00    | 9,551,564.00       |
| 519,579,506,769.00    | 1,783,128,037.00     | 221,147,027.00    | 19,509,830,544.00  |
| 519,579,506,769.00    | 1,783,128,037.00     | 221,147,027.00    | 19,509,830,544.00  |
| —                     | 510,867,619.00       | 2,120,812.00      | 25,075,649,561.00  |
| —                     | 510,867,619.00       | 2,120,812.00      | 25,075,649,561.00  |
| 15,152,524,772,123.85 | 3,994,766,303,412.94 | 49,657,532,393.40 | 480,315,794,992.89 |

融監督管理委員會主管。

# 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<br>金 融 債 券  | 央 行 及 同 業 融 資     | 長 期 負 債              |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| <b>行 政 院 主 管</b>     | 12,596,970,011,142.88 | 12,404,940,036,950.39 | 188,664,467,133.16    | —                 | 904,963,138.00       |
| 中 央 銀 行              | 12,596,970,011,142.88 | 12,404,940,036,950.39 | 188,664,467,133.16    | —                 | 904,963,138.00       |
| <b>經 濟 部 主 管</b>     | 2,066,873,772,357.25  | 689,711,419,194.61    | —                     | —                 | 1,316,599,842,829.00 |
| 台灣糖業股份有限公司           | 192,254,806,178.30    | 15,676,306,761.13     | —                     | —                 | 175,579,326,354.92   |
| 台灣中油股份有限公司           | 504,131,949,676.00    | 276,598,503,677.45    | —                     | —                 | 222,128,321,312.16   |
| 台灣電力股份有限公司           | 1,267,468,769,356.00  | 366,416,174,694.00    | —                     | —                 | 855,161,073,468.00   |
| 漢翔航空工業股份有限公司         | 13,812,155,458.00     | 8,521,787,284.00      | —                     | —                 | 4,962,400,854.00     |
| 台灣自來水股份有限公司          | 89,206,091,688.95     | 22,498,646,778.03     | —                     | —                 | 58,768,720,839.92    |
| <b>財 政 部 主 管</b>     | 6,302,881,144,636.47  | 467,243,963,194.20    | 5,253,468,868,718.01  | 21,496,242,499.58 | 72,523,341,628.98    |
| 中國輸出入銀行              | 73,782,578,757.84     | 29,564,448,609.17     | 8,750,000,000.00      | 18,777,586,705.70 | 14,377,953,407.46    |
| 臺灣金融控股股份有限公司         | 4,010,185,267,994.40  | 301,743,985,714.37    | 3,206,292,722,845.34  | —                 | 25,291,926,903.50    |
| 臺灣土地銀行股份有限公司         | 2,185,613,900,608.00  | 123,051,327,386.76    | 2,038,426,145,872.67  | 2,718,655,793.88  | 19,811,963,750.02    |
| 財政部印刷廠               | 151,733,698.00        | 130,909,969.00        | —                     | —                 | —                    |
| 臺灣菸酒股份有限公司           | 33,147,663,578.23     | 12,753,291,514.90     | —                     | —                 | 13,041,497,568.00    |
| <b>交 通 部 主 管</b>     | 5,872,245,418,328.74  | 196,865,465,381.46    | 4,710,328,907,208.07  | —                 | 84,096,847,682.00    |
| 中華郵政股份有限公司           | 5,506,812,207,494.45  | 68,108,482,356.90     | 4,710,328,907,208.07  | —                 | 4,553,940,651.00     |
| 臺灣鐵路管理局              | 316,887,910,615.65    | 116,796,778,461.30    | —                     | —                 | 73,829,365,711.00    |
| 基隆港務局                | 12,743,412,292.40     | 1,533,524,891.40      | —                     | —                 | 2,389,521,086.00     |
| 臺中港務局                | 17,016,247,814.85     | 3,455,266,279.37      | —                     | —                 | 1,232,803,793.00     |
| 高雄港務局                | 13,387,045,233.98     | 3,479,904,678.08      | —                     | —                 | 820,354,980.00       |
| 花蓮港務局                | 1,502,373,548.36      | 118,170,071.36        | —                     | —                 | 944,963,695.00       |
| 桃園國際機場股份有限公司         | 3,896,221,329.05      | 3,373,338,643.05      | —                     | —                 | 325,897,766.00       |
| <b>勞 工 委 員 會 主 管</b> | 663,902,376,075.70    | 7,275,113,030.98      | —                     | —                 | 43,757,594.00        |
| 勞工保險局                | 663,902,376,075.70    | 7,275,113,030.98      | —                     | —                 | 43,757,594.00        |
| <b>金融監督管理委員會主管</b>   | 28,928,569,241.00     | 418,085,346.00        | —                     | —                 | 25,625,551,040.00    |
| 中央存款保險股份有限公司         | 28,928,569,241.00     | 418,085,346.00        | —                     | —                 | 25,625,551,040.00    |
| <b>合 計</b>           | 27,531,801,291,782.04 | 13,766,454,083,097.64 | 10,152,462,243,059.24 | 21,496,242,499.58 | 1,499,794,303,911.98 |

# 產 負 債 綜 計 表 ( 機 關 別 ) ( 續 )

100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 其 他 負 債              | 業 主 權 益 總 額          | 資 本                  | 資 本 公 積            | 保 留 盈 餘<br>( 累 積 虧 損 - ) | 業 主 權 益 其 他 項 目      |
|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|
| 2,460,543,921.33     | 778,624,741,796.66   | 80,000,000,000.00    | 1,732,052,064.46   | 688,858,295,832.89       | 8,034,393,899.31     |
| 2,460,543,921.33     | 778,624,741,796.66   | 80,000,000,000.00    | 1,732,052,064.46   | 688,858,295,832.89       | 8,034,393,899.31     |
| 60,562,510,333.64    | 1,303,015,860,227.34 | 690,702,524,220.09   | 15,365,305,849.77  | - 140,857,852,860.25     | 737,805,883,017.73   |
| 999,173,062.25       | 479,151,132,618.03   | 78,288,192,570.00    | 298,967,953.48     | 11,650,275,398.35        | 388,913,696,696.20   |
| 5,405,124,686.39     | 273,602,851,604.78   | 130,100,000,000.00   | —                  | - 36,237,115,578.69      | 179,739,967,183.47   |
| 45,891,521,194.00    | 362,029,835,844.00   | 330,000,000,000.00   | —                  | - 117,791,089,245.00     | 149,820,925,089.00   |
| 327,967,320.00       | 7,537,037,396.00     | 9,082,614,280.00     | —                  | - 1,423,461,510.00       | - 122,115,374.00     |
| 7,938,724,071.00     | 180,695,002,764.53   | 143,231,717,370.09   | 15,066,337,896.29  | 2,943,538,075.09         | 19,453,409,423.06    |
| 488,148,728,595.70   | 442,649,747,770.89   | 187,100,000,000.00   | 168,262,009,397.91 | 43,175,173,794.04        | 44,112,564,578.94    |
| 2,312,590,035.51     | 18,295,007,601.75    | 12,000,000,000.00    | —                  | 5,893,678,979.00         | 401,328,622.75       |
| 476,856,632,531.19   | 245,284,597,087.93   | 90,000,000,000.00    | 112,095,428,627.23 | 9,836,121,112.60         | 33,353,047,348.10    |
| 1,605,807,804.67     | 101,535,591,581.65   | 50,000,000,000.00    | 21,748,868,596.30  | 19,478,024,018.26        | 10,308,698,967.09    |
| 20,823,729.00        | 1,018,981,998.06     | 100,000,000.00       | 3,983,887.00       | 660,402,970.06           | 254,595,141.00       |
| 7,352,874,495.33     | 76,515,569,501.50    | 35,000,000,000.00    | 34,413,728,287.38  | 7,306,946,714.12         | - 205,105,500.00     |
| 880,954,198,057.21   | 987,012,615,155.05   | 363,117,802,604.65   | 73,946,564,418.38  | - 58,681,252,082.28      | 608,629,500,214.30   |
| 723,820,877,278.48   | 108,202,491,636.93   | 40,000,000,000.00    | 27,107,575,902.50  | 30,874,988,689.43        | 10,219,927,045.00    |
| 126,261,766,443.35   | 421,376,105,631.35   | 118,685,463,201.50   | 11,107,052,047.30  | - 92,136,230,912.25      | 383,719,821,294.80   |
| 8,820,366,315.00     | 100,140,703,025.78   | 39,292,879,991.41    | 2,445,991,794.64   | 213,746,274.73           | 58,188,084,965.00    |
| 12,328,177,742.48    | 142,291,608,427.75   | 40,706,055,981.77    | 23,298,663,175.46  | 404,605,606.52           | 77,882,283,664.00    |
| 9,086,785,575.90     | 165,430,616,146.63   | 93,833,788,116.05    | 7,721,562,503.27   | 854,901,999.67           | 63,020,363,527.64    |
| 439,239,782.00       | 27,260,638,188.66    | 9,319,151,873.92     | 2,265,718,995.21   | 21,192,220.67            | 15,654,575,098.86    |
| 196,984,920.00       | 22,310,452,097.95    | 21,280,463,440.00    | —                  | 1,085,544,038.95         | - 55,555,381.00      |
| 656,583,505,450.72   | 2,569,813,777.79     | 2,277,313,412.52     | 6,427,849.00       | —                        | 286,072,516.27       |
| 656,583,505,450.72   | 2,569,813,777.79     | 2,277,313,412.52     | 6,427,849.00       | —                        | 286,072,516.27       |
| 2,884,932,855.00     | 11,277,029,276.50    | 10,000,000,000.00    | 264,818.00         | 1,236,166,592.50         | 40,597,866.00        |
| 2,884,932,855.00     | 11,277,029,276.50    | 10,000,000,000.00    | 264,818.00         | 1,236,166,592.50         | 40,597,866.00        |
| 2,091,594,419,213.60 | 3,525,149,808,004.23 | 1,333,197,640,237.26 | 259,312,624,397.52 | 533,730,531,276.90       | 1,398,909,012,092.55 |

# 玖、產銷及營運計畫執行情形明細表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

| 機關名稱及主要<br>產品（營運）項目 | 單 位   | 生 產 計 畫    |            |             |       | 銷 售 計 畫（或營運量值） |            |             |       | 銷售量<br>占生產<br>量 % |
|---------------------|-------|------------|------------|-------------|-------|----------------|------------|-------------|-------|-------------------|
|                     |       | 預計數        | 實際數        | 增 減         | %     | 預計數            | 實際數        | 增 減         | %     |                   |
| 行 政 院 主 管           |       |            |            |             |       |                |            |             |       |                   |
| 中 央 銀 行             |       |            |            |             |       |                |            |             |       |                   |
| 放 款                 | 百 萬 元 | —          | —          | —           | —     | 948,084        | 581,849    | - 366,235   | 38.63 | —                 |
| 存 款                 | 〃     | —          | —          | —           | —     | 10,719,624     | 10,534,844 | - 184,779   | 1.72  | —                 |
| 發 行 券 幣             | 〃     | —          | —          | —           | —     | 1,221,556      | 1,307,639  | + 86,082    | 7.05  | —                 |
| 投 資                 | 〃     | —          | —          | —           | —     | 11,643,704     | 12,248,945 | + 605,241   | 5.20  | —                 |
| 經 濟 部 主 管           |       |            |            |             |       |                |            |             |       |                   |
| 台灣糖業股份有限公司          |       |            |            |             |       |                |            |             |       |                   |
| 砂 糖                 | 公 噸   | 45,602     | 44,205     | - 1,396     | 3.06  | 365,000        | 418,119    | + 53,119    | 14.55 | 945.87            |
| 豬 隻                 | 〃     | 47,310     | 52,607     | + 5,297     | 11.20 | 39,540         | 43,987     | + 4,447     | 11.25 | 83.61             |
| 營 建                 | 千 元   | 772,799    | 977,645    | + 204,846   | 26.51 | 3,000,000      | 4,117,705  | + 1,117,705 | 37.26 | 421.19            |
| 台灣中油股份有限公司          |       |            |            |             |       |                |            |             |       |                   |
| 成 品 天 然 氣           | 千立方公尺 | 12,080,318 | 16,388,709 | + 4,308,391 | 35.66 | 11,703,978     | 15,276,356 | + 3,572,378 | 30.52 | 93.21             |
| 液 化 石 油 氣           | 千公噸   | 450        | 416        | - 34        | 7.57  | 872            | 764        | - 107       | 12.30 | 183.63            |
| 石 油 化 學 品           | 〃     | 3,991      | 4,126      | + 135       | 3.38  | 4,144          | 4,509      | + 364       | 8.79  | 109.28            |
| 航空燃油（含煤油）           | 千公秉   | 2,454      | 2,139      | - 314       | 12.83 | 2,654          | 2,162      | - 492       | 18.54 | 101.07            |
| 柴 油                 | 〃     | 6,659      | 6,546      | - 113       | 1.71  | 6,725          | 6,422      | - 302       | 4.50  | 98.11             |
| 燃 料 油               | 〃     | 7,478      | 6,458      | - 1,020     | 13.64 | 7,031          | 6,942      | - 88        | 1.26  | 107.49            |
| 汽 油                 | 〃     | 8,589      | 8,511      | - 78        | 0.91  | 8,689          | 8,539      | - 149       | 1.72  | 100.33            |
| 台灣電力股份有限公司          |       |            |            |             |       |                |            |             |       |                   |
| 電 力                 | 百 萬 度 | 202,143    | 209,540    | + 7,396     | 3.66  | 191,575        | 198,637    | + 7,061     | 3.69  | 94.80             |

註：台灣糖業公司另有進口砂糖368,625公噸；台灣中油公司另有進口原油23,768千公秉、石油腦5,355千公秉、液化天然氣15,965,361千立方公尺、燃料油587千公秉及液化石油氣448千公噸。

# 玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 0 年 度

| 機關名稱及主要<br>產品（營運）項目 | 單 位   | 生 產 計 畫 |         |         |       | 銷 售 計 畫（或營運量值） |           |           |        | 銷售量<br>占生產<br>量 % |
|---------------------|-------|---------|---------|---------|-------|----------------|-----------|-----------|--------|-------------------|
|                     |       | 預計數     | 實際數     | 增 減     | %     | 預計數            | 實際數       | 增 減       | %      |                   |
| 漢翔航空工業股份有限公司        |       |         |         |         |       |                |           |           |        |                   |
| 軍 用 飛 機             | 百 萬 元 | 6,098   | 4,157   | - 1,941 | 31.83 | 7,059          | 5,661     | - 1,397   | 19.80  | 136.20            |
| 民 用 飛 機             | 〃     | 3,514   | 5,005   | + 1,490 | 42.43 | 3,872          | 4,061     | + 188     | 4.88   | 81.15             |
| 引 擎                 | 〃     | 4,879   | 5,284   | + 405   | 8.31  | 5,727          | 6,175     | + 447     | 7.82   | 116.85            |
| 維 修                 | 〃     | 1,726   | 3,301   | + 1,574 | 91.21 | 2,056          | 3,609     | + 1,553   | 75.52  | 109.33            |
| 台灣自來水股份有限公司         |       |         |         |         |       |                |           |           |        |                   |
| 自 來 水               | 萬立方公尺 | 303,446 | 311,130 | + 7,683 | 2.53  | 220,324        | 223,120   | + 2,795   | 1.27   | 71.71             |
| 財 政 部 主 管           |       |         |         |         |       |                |           |           |        |                   |
| 中 國 輸 出 入 銀 行       |       |         |         |         |       |                |           |           |        |                   |
| 放 款                 | 百 萬 元 | —       | —       | —       | —     | 79,000         | 85,009    | + 6,009   | 7.61   | —                 |
| 保 證                 | 〃     | —       | —       | —       | —     | 6,500          | 8,349     | + 1,849   | 28.45  | —                 |
| 輸 出 保 險             | 〃     | —       | —       | —       | —     | 55,000         | 73,408    | + 18,408  | 33.47  | —                 |
| 臺灣金融控股股份有限公司        |       |         |         |         |       |                |           |           |        |                   |
| 放 款                 | 百 萬 元 | —       | —       | —       | —     | 1,860,785      | 2,099,957 | + 239,171 | 12.85  | —                 |
| 存 款                 | 〃     | —       | —       | —       | —     | 2,498,000      | 3,153,534 | + 655,534 | 26.24  | —                 |
| 保 證                 | 〃     | —       | —       | —       | —     | 53,000         | 50,647    | - 2,352   | 4.44   | —                 |
| 購 料                 | 〃     | —       | —       | —       | —     | 48,000         | 74,711    | + 26,711  | 55.65  | —                 |
| 證 券 經 紀             | 〃     | —       | —       | —       | —     | 550,000        | 676,750   | + 126,750 | 23.05  | —                 |
| 貿 易                 | 〃     | —       | —       | —       | —     | 48,000         | 151,965   | + 103,965 | 216.59 | —                 |
| 保 險                 | 〃     | —       | —       | —       | —     | 58,895         | 68,591    | + 9,696   | 16.46  | —                 |
| 外 匯                 | 百萬美元  | —       | —       | —       | —     | 106,700        | 339,340   | + 232,640 | 218.03 | —                 |
| 臺灣土地銀行股份有限公司        |       |         |         |         |       |                |           |           |        |                   |
| 放 款                 | 百 萬 元 | —       | —       | —       | —     | 1,434,932      | 1,732,242 | + 297,310 | 20.72  | —                 |
| 存 款                 | 〃     | —       | —       | —       | —     | 1,680,000      | 1,935,017 | + 255,017 | 15.18  | —                 |
| 保 證                 | 〃     | —       | —       | —       | —     | 28,000         | 62,858    | + 34,858  | 124.49 | —                 |
| 證 券 經 紀             | 〃     | —       | —       | —       | —     | 180,000        | 164,309   | - 15,690  | 8.72   | —                 |
| 代 放 款 項             | 〃     | —       | —       | —       | —     | 96,900         | 112,821   | + 15,921  | 16.43  | —                 |
| 金 融 債 券             | 〃     | —       | —       | —       | —     | 25,000         | 15,100    | - 9,900   | 39.60  | —                 |
| 外 匯                 | 百萬美元  | —       | —       | —       | —     | 25,000         | 41,196    | + 16,196  | 64.79  | —                 |

# 玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 0 年 度

| 機關名稱及主要<br>產品（營運）項目 | 單 位            | 生 產 計 畫    |            |             |        | 銷 售 計 畫（或營運量值） |            |             |        | 銷售量<br>占生產<br>量 % |
|---------------------|----------------|------------|------------|-------------|--------|----------------|------------|-------------|--------|-------------------|
|                     |                | 預計數        | 實際數        | 增 減         | %      | 預計數            | 實際數        | 增 減         | %      |                   |
| 財 政 部 印 刷 廠         |                |            |            |             |        |                |            |             |        |                   |
| 統 一 發 票             | 本              | 40,088,000 | 43,166,520 | + 3,078,520 | 7.68   | 40,088,000     | 43,171,840 | + 3,083,840 | 7.69   | 100.01            |
| 書 籍                 | 版              | 36,000     | 43,270     | + 7,270     | 20.19  | 36,000         | 42,500     | + 6,500     | 18.06  | 98.22             |
| 表 格 什 件             | 令              | 22,500     | 31,875     | + 9,375     | 41.67  | 22,500         | 33,095     | + 10,595    | 47.09  | 103.83            |
| 臺灣菸酒股份有限公司          |                |            |            |             |        |                |            |             |        |                   |
| 長 壽 牌 菸             | 箱              | 1,259,925  | 1,064,381  | - 195,543   | 15.52  | 1,259,925      | 1,001,594  | - 258,330   | 20.50  | 94.10             |
| 寶 島 牌 菸             | 〃              | 18,523     | 20,511     | + 1,988     | 10.73  | 18,523         | 19,056     | + 533       | 2.88   | 92.91             |
| 新 樂 園 牌 菸           | 〃              | 18,719     | 57,168     | + 38,449    | 205.40 | 18,719         | 52,486     | + 33,767    | 180.39 | 91.81             |
| 啤 酒                 | 公 石            | 4,262,497  | 3,567,487  | - 695,009   | 16.31  | 4,262,497      | 3,550,558  | - 711,938   | 16.70  | 99.53             |
| 米 酒                 | 〃              | 507,161    | 57,237     | - 449,923   | 88.71  | 507,161        | 54,339     | - 452,821   | 89.29  | 94.94             |
| 清 酒                 | 〃              | 25,319     | 18,250     | - 7,068     | 27.92  | 25,319         | 17,473     | - 7,845     | 30.98  | 95.75             |
| 料 理 酒               | 〃              | 75,291     | 710,367    | + 635,076   | 843.50 | 75,291         | 685,989    | + 610,698   | 811.12 | 96.57             |
| 交 通 部 主 管           |                |            |            |             |        |                |            |             |        |                   |
| 中華郵政股份有限公司          |                |            |            |             |        |                |            |             |        |                   |
| 郵 件                 | 千 件            | —          | —          | —           | —      | 2,666,035      | 2,815,418  | + 149,383   | 5.60   | —                 |
| 集 郵                 | 百 萬 元          | —          | —          | —           | —      | 570            | 715        | + 145       | 25.48  | —                 |
| 儲 金                 | 〃              | —          | —          | —           | —      | 4,580,000      | 4,728,131  | + 148,131   | 3.23   | —                 |
| 匯 兌                 | 〃              | —          | —          | —           | —      | 1,460,000      | 1,594,916  | + 134,916   | 9.24   | —                 |
| 簡 易 壽 險             | 〃              | —          | —          | —           | —      | 150,028        | 162,504    | + 12,475    | 8.32   | —                 |
| 代 理                 | 〃              | —          | —          | —           | —      | 86,831         | 94,341     | + 7,510     | 8.65   | —                 |
| 臺灣鐵路管理局             |                |            |            |             |        |                |            |             |        |                   |
| 客 運                 | 百 萬 延<br>人 公 里 | —          | —          | —           | —      | 9,001          | 9,719      | + 718       | 7.98   | —                 |
| 貨 運                 | 百 萬 延<br>噸 公 里 | —          | —          | —           | —      | 962            | 847        | - 115       | 11.96  | —                 |

# 玖、產銷及營運計畫執行情形明細表（續）

中 華 民 國 1 0 0 年 度

| 機 關 名 稱 及 主 要<br>產 品（營 運）項 目 | 單 位   | 生 產 計 畫 |       |     |   | 銷 售 計 畫（或 營 運 量 值） |           |           |       | 銷 售 量<br>占 生 產<br>量 % |
|------------------------------|-------|---------|-------|-----|---|--------------------|-----------|-----------|-------|-----------------------|
|                              |       | 預 計 數   | 實 際 數 | 增 減 | % | 預 計 數              | 實 際 數     | 增 減       | %     |                       |
| <b>基 隆 港 務 局</b>             |       |         |       |     |   |                    |           |           |       |                       |
| 裝 卸                          | 千收費噸  | —       | —     | —   | — | 136,833            | 119,242   | - 17,591  | 12.86 | —                     |
| 倉 儲                          | 千延日噸  | —       | —     | —   | — | 1,686              | 3,354     | + 1,668   | 98.96 | —                     |
| 停 泊                          | 艘 時   | —       | —     | —   | — | 255,975            | 243,854   | - 12,121  | 4.74  | —                     |
| <b>臺 中 港 務 局</b>             |       |         |       |     |   |                    |           |           |       |                       |
| 裝 卸                          | 千收費噸  | —       | —     | —   | — | 94,320             | 107,709   | + 13,389  | 14.20 | —                     |
| 倉 儲                          | 千延日噸  | —       | —     | —   | — | 38,500             | 74,094    | + 35,594  | 92.45 | —                     |
| 停 泊                          | 艘 時   | —       | —     | —   | — | 386,712            | 505,841   | + 119,129 | 30.81 | —                     |
| <b>高 雄 港 務 局</b>             |       |         |       |     |   |                    |           |           |       |                       |
| 裝 卸                          | 千收費噸  | —       | —     | —   | — | 437,826            | 440,448   | + 2,622   | 0.60  | —                     |
| 倉 儲                          | 千延日噸  | —       | —     | —   | — | 3,500              | 2,436     | - 1,063   | 30.39 | —                     |
| 停 泊                          | 艘 時   | —       | —     | —   | — | 1,220,000          | 1,713,379 | + 493,379 | 40.44 | —                     |
| <b>花 蓮 港 務 局</b>             |       |         |       |     |   |                    |           |           |       |                       |
| 裝 卸                          | 千收費噸  | —       | —     | —   | — | 16,500             | 13,286    | - 3,213   | 19.48 | —                     |
| 倉 儲                          | 千延日噸  | —       | —     | —   | — | 3,650              | 5,613     | + 1,963   | 53.79 | —                     |
| 停 泊                          | 艘 時   | —       | —     | —   | — | 49,200             | 38,965    | - 10,235  | 20.80 | —                     |
| <b>桃園國際機場股份有限公司</b>          |       |         |       |     |   |                    |           |           |       |                       |
| 機 場 旅 客 服 務                  | 千 人 次 | —       | —     | —   | — | 22,580             | 23,137    | + 556     | 2.47  | —                     |
| 航 空 器 服 務                    | 架 次   | —       | —     | —   | — | 158,400            | 163,200   | + 4,800   | 3.03  | —                     |
| <b>勞工委員會主管</b>               |       |         |       |     |   |                    |           |           |       |                       |
| <b>勞 工 保 險 局</b>             |       |         |       |     |   |                    |           |           |       |                       |
| 勞 工 保 險                      | 千 人   | —       | —     | —   | — | 9,100              | 9,579     | + 479     | 5.26  | —                     |
|                              | 百 萬 元 | —       | —     | —   | — | 219,245            | 234,167   | + 14,921  | 6.81  | —                     |
| 農 民 保 險                      | 千 人   | —       | —     | —   | — | 1,517              | 1,492     | - 24      | 1.64  | —                     |
|                              | 百 萬 元 | —       | —     | —   | — | 4,734              | 4,630     | - 104     | 2.20  | —                     |
| 就 業 保 險                      | 千 人   | —       | —     | —   | — | 5,700              | 6,008     | + 308     | 5.41  | —                     |
|                              | 百 萬 元 | —       | —     | —   | — | 20,485             | 21,637    | + 1,152   | 5.62  | —                     |
| <b>金融監督管理委員會主管</b>           |       |         |       |     |   |                    |           |           |       |                       |
| <b>中央存款保險股份有限公司</b>          |       |         |       |     |   |                    |           |           |       |                       |
| 存 款 保 險                      | 百 萬 元 | —       | —     | —   | — | 4,731              | 9,147     | + 4,415   | 93.34 | —                     |

# 拾、資本支出計畫預算

中華民國

| 機 關 名 稱<br>及 計 畫 別 | 全 部 計 畫       |                            |                |                        |                      | 可<br>以前年度<br>保 留 數 |
|--------------------|---------------|----------------------------|----------------|------------------------|----------------------|--------------------|
|                    | 投 資 總 額       | 截 至 本 年 度<br>累 計 可 用 預 算 數 | 占 投 資<br>總 額 % | 截 至 本 年 度<br>累 計 決 算 數 | 占 累 計 可 用<br>預 算 數 % |                    |
| 行 政 院 主 管          | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 49,869             |
| 中 央 銀 行            | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 49,869             |
| 一 般 建 築 及 設 備      | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 49,869             |
| 經 濟 部 主 管          | 1,380,141,443 | 558,875,213                | 40.49          | 548,557,485            | 98.15                | 5,169,261          |
| 台灣糖業股份有限公司         | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 179,475            |
| 專 案 計 畫            | 529,994       | 421,994                    | 79.62          | 410,906                | 97.37                | 145,175            |
| 一 般 建 築 及 設 備      | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 34,300             |
| 台灣中油股份有限公司         | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 1,009,342          |
| 專 案 計 畫            | 187,209,371   | 71,874,884                 | 38.39          | 67,038,301             | 93.27                | 902,143            |
| 一 般 建 築 及 設 備      | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 107,199            |
| 台灣電力股份有限公司         | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 735,993            |
| 專 案 計 畫            | 1,130,853,320 | 451,319,087                | 39.91          | 449,949,912            | 99.70                | 601,315            |
| 一 般 建 築 及 設 備      | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 134,677            |
| 漢翔航空工業股份有限公司       | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 289,996            |
| 專 案 計 畫            | 2,006,000     | 2,006,000                  | 100.00         | 1,852,459              | 92.35                | 256,656            |
| 一 般 建 築 及 設 備      | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 33,340             |
| 台灣自來水股份有限公司        | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 2,954,453          |
| 專 案 計 畫            | 59,542,758    | 33,253,248                 | 55.85          | 29,305,905             | 88.13                | 2,559,674          |
| 一 般 建 築 及 設 備      | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 394,779            |



# 執行情形明細表

100年度

單位：新臺幣千元

| 用 預 算 數     |             | 本年度決算數      | 比 較 增 減      |       | 保 留 數     | 保留數占<br>可用預算數 % |
|-------------|-------------|-------------|--------------|-------|-----------|-----------------|
| 本年度預算數      | 合 計         |             | 金 額          | %     |           |                 |
| 165,429     | 215,298     | 215,257     | - 40         | 0.02  | —         | —               |
| 165,429     | 215,298     | 215,257     | - 40         | 0.02  | —         | —               |
| 165,429     | 215,298     | 215,257     | - 40         | 0.02  | —         | —               |
| 173,954,236 | 179,123,497 | 166,593,415 | - 12,530,081 | 7.00  | 5,274,611 | —               |
| 929,693     | 1,109,168   | 1,076,401   | - 32,767     | 2.95  | —         | —               |
| 118,754     | 263,929     | 252,842     | - 11,087     | 4.20  | —         | —               |
| 810,939     | 845,239     | 823,558     | - 21,680     | 2.57  | —         | —               |
| 35,000,000  | 36,009,342  | 31,663,368  | - 4,345,974  | 12.07 | 2,150,679 | 5.97            |
| 26,004,782  | 26,906,925  | 24,158,031  | - 2,748,894  | 10.22 | 1,183,963 | —               |
| 8,995,218   | 9,102,417   | 7,505,336   | - 1,597,080  | 17.55 | 966,715   | —               |
| 123,273,529 | 124,009,522 | 120,597,552 | - 3,411,969  | 2.75  | 179,282   | 0.14            |
| 72,188,054  | 72,789,369  | 71,420,216  | - 1,369,152  | 1.88  | 121,381   | —               |
| 51,085,475  | 51,220,152  | 49,177,336  | - 2,042,816  | 3.99  | 57,901    | —               |
| 294,135     | 584,131     | 319,450     | - 264,680    | 45.31 | 199,591   | 34.17           |
| —           | 256,656     | 113,939     | - 142,716    | 55.61 | 90,462    | —               |
| 294,135     | 327,475     | 205,511     | - 121,963    | 37.24 | 109,129   | —               |
| 14,456,879  | 17,411,332  | 12,936,643  | - 4,474,689  | 25.70 | 2,745,058 | 15.77           |
| 10,214,984  | 12,774,658  | 8,835,179   | - 3,939,478  | 30.84 | 2,422,099 | —               |
| 4,241,895   | 4,636,674   | 4,101,463   | - 535,211    | 11.54 | 322,958   | —               |

# 拾、資本支出計畫預算

中華民國

| 機 關 名 稱<br>及 計 畫 別   | 全 部 計 畫     |                            |                |                        |                      | 可<br>以前年度<br>保 留 數 |
|----------------------|-------------|----------------------------|----------------|------------------------|----------------------|--------------------|
|                      | 投 資 總 額     | 截 至 本 年 度<br>累 計 可 用 預 算 數 | 占 投 資<br>總 額 % | 截 至 本 年 度<br>累 計 決 算 數 | 占 累 計 可 用<br>預 算 數 % |                    |
| <b>財 政 部 主 管</b>     | 10,975,970  | 328,915                    | 3.00           | —                      | —                    | 140,204            |
| <b>中 國 輸 出 入 銀 行</b> | —           | —                          | —              | —                      | —                    | —                  |
| 一般建築及設備              | —           | —                          | —              | —                      | —                    | —                  |
| <b>臺灣金融控股股份有限公司</b>  | —           | —                          | —              | —                      | —                    | 46,000             |
| 一般建築及設備              | —           | —                          | —              | —                      | —                    | 46,000             |
| <b>臺灣土地銀行股份有限公司</b>  | —           | —                          | —              | —                      | —                    | 82,330             |
| 一般建築及設備              | —           | —                          | —              | —                      | —                    | 82,330             |
| <b>財 政 部 印 刷 廠</b>   | —           | —                          | —              | —                      | —                    | —                  |
| 一般建築及設備              | —           | —                          | —              | —                      | —                    | —                  |
| <b>臺灣菸酒股份有限公司</b>    | —           | —                          | —              | —                      | —                    | 11,874             |
| 專 案 計 畫              | 10,975,970  | 328,915                    | 3.00           | —                      | —                    | —                  |
| 一般建築及設備              | —           | —                          | —              | —                      | —                    | 11,874             |
| <b>交 通 部 主 管</b>     | 227,908,754 | 88,492,197                 | 38.83          | 79,651,807             | 90.01                | 8,265,559          |
| <b>中華郵政股份有限公司</b>    | —           | —                          | —              | —                      | —                    | 160,642            |
| 專 案 計 畫              | 2,742,451   | 2,038,820                  | 74.34          | 1,804,373              | 88.50                | 153,980            |
| 一般建築及設備              | —           | —                          | —              | —                      | —                    | 6,662              |
| <b>臺 灣 鐵 路 管 理 局</b> | —           | —                          | —              | —                      | —                    | 3,231,135          |
| 專 案 計 畫              | 117,768,894 | 42,539,685                 | 36.12          | 41,614,139             | 97.82                | 1,764,294          |
| 一般建築及設備              | —           | —                          | —              | —                      | —                    | 1,466,841          |

# 執行情形明細表（續）

100年度

單位：新臺幣千元

| 用 預 算 數    |            | 本年度決算數     | 比 較 增 減     |        | 保 留 數     | 保留數占<br>可用預算數 % |
|------------|------------|------------|-------------|--------|-----------|-----------------|
| 本年度預算數     | 合 計        |            | 金 額         | %      |           |                 |
| 3,576,656  | 3,716,860  | 2,528,714  | - 1,188,146 | 31.97  | 717,533   | —               |
| 7,266      | 7,266      | 5,640      | - 1,625     | 22.37  | —         | —               |
| 7,266      | 7,266      | 5,640      | - 1,625     | 22.37  | —         | —               |
| 909,971    | 955,971    | 696,280    | - 259,690   | 27.17  | 75,670    | 7.92            |
| 909,971    | 955,971    | 696,280    | - 259,690   | 27.17  | 75,670    | —               |
| 747,722    | 830,052    | 399,648    | - 430,404   | 51.85  | 241,245   | 29.06           |
| 747,722    | 830,052    | 399,648    | - 430,404   | 51.85  | 241,245   | —               |
| 10,695     | 10,695     | 8,845      | - 1,849     | 17.29  | 1,333     | 12.47           |
| 10,695     | 10,695     | 8,845      | - 1,849     | 17.29  | 1,333     | —               |
| 1,901,002  | 1,912,876  | 1,418,299  | - 494,576   | 25.86  | 399,284   | 20.87           |
| 328,915    | 328,915    | —          | - 328,915   | 100.00 | 328,915   | —               |
| 1,572,087  | 1,583,961  | 1,418,299  | - 165,661   | 10.46  | 70,369    | —               |
| 21,240,979 | 29,506,538 | 19,654,315 | - 9,852,223 | 33.39  | 8,451,678 | —               |
| 1,919,179  | 2,079,821  | 1,880,173  | - 199,647   | 9.60   | 65,793    | 3.16            |
| 653,375    | 807,355    | 671,614    | - 135,741   | 16.81  | 63,754    | —               |
| 1,265,804  | 1,272,466  | 1,208,559  | - 63,906    | 5.02   | 2,039     | —               |
| 10,091,510 | 13,322,645 | 11,491,913 | - 1,830,732 | 13.74  | 1,488,668 | 11.17           |
| 8,721,000  | 10,485,294 | 9,758,256  | - 727,037   | 6.93   | 549,118   | —               |
| 1,370,510  | 2,837,351  | 1,733,656  | - 1,103,695 | 38.90  | 939,549   | —               |

# 拾、資本支出計畫預算

中華民國

| 機 關 名 稱 及 計 畫 別     | 全 部 計 畫       |                            |                |                        |                      | 可<br>以前年度<br>保 留 數 |
|---------------------|---------------|----------------------------|----------------|------------------------|----------------------|--------------------|
|                     | 投 資 總 額       | 截 至 本 年 度<br>累 計 可 用 預 算 數 | 占 投 資<br>總 額 % | 截 至 本 年 度<br>累 計 決 算 數 | 占 累 計 可 用<br>預 算 數 % |                    |
| <b>基隆港務局</b>        | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 575,859            |
| 專 案 計 畫             | 18,419,563    | 7,689,501                  | 41.75          | 6,111,221              | 79.47                | 547,376            |
| 一 般 建 築 及 設 備       | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 28,483             |
| <b>臺中港務局</b>        | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 138,890            |
| 專 案 計 畫             | 1,367,600     | 760,000                    | 55.57          | 635,182                | 83.58                | 19,002             |
| 一 般 建 築 及 設 備       | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 119,888            |
| <b>高雄港務局</b>        | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 4,156,372          |
| 專 案 計 畫             | 73,896,929    | 33,461,988                 | 45.28          | 27,766,747             | 82.98                | 3,475,231          |
| 一 般 建 築 及 設 備       | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 681,141            |
| <b>花蓮港務局</b>        | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 2,658              |
| 一 般 建 築 及 設 備       | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 2,658              |
| <b>桃園國際機場股份有限公司</b> | —             | —                          | —              | —                      | —                    | —                  |
| 專 案 計 畫             | 13,713,317    | 2,002,203                  | 14.60          | 1,720,143              | 85.91                | —                  |
| 一 般 建 築 及 設 備       | —             | —                          | —              | —                      | —                    | —                  |
| <b>勞工委員會主管</b>      | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 137,112            |
| <b>勞工保險局</b>        | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 137,112            |
| 一 般 建 築 及 設 備       | —             | —                          | —              | —                      | —                    | 137,112            |
| <b>金融監督管理委員會主管</b>  | —             | —                          | —              | —                      | —                    | —                  |
| <b>中央存款保險股份有限公司</b> | —             | —                          | —              | —                      | —                    | —                  |
| 一 般 建 築 及 設 備       | —             | —                          | —              | —                      | —                    | —                  |
| <b>合 計</b>          | 1,619,026,167 | 647,696,325                | 40.01          | 628,209,293            | 96.99                | 13,762,007         |

註：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本年度起由財政部主管項下，移撥至金

# 執行情形明細表（續）

100 年度

單位：新臺幣千元

| 用 預 算 數     |             | 本年度決算數      | 比 較 增 減      |       | 保 留 數      | 保留數占<br>可用預算數 % |
|-------------|-------------|-------------|--------------|-------|------------|-----------------|
| 本年度預算數      | 合 計         |             | 金 額          | %     |            |                 |
| 2,616,830   | 3,192,689   | 1,744,578   | - 1,448,111  | 45.36 | 1,293,572  | 40.52           |
| 2,400,811   | 2,948,187   | 1,614,172   | - 1,334,015  | 45.25 | 1,236,211  | —               |
| 216,019     | 244,502     | 130,406     | - 114,095    | 46.66 | 57,360     | —               |
| 635,038     | 773,928     | 649,589     | - 124,338    | 16.07 | 81,286     | 10.50           |
| 356,000     | 375,002     | 369,288     | - 5,713      | 1.52  | —          | —               |
| 279,038     | 398,926     | 280,300     | - 118,625    | 29.74 | 81,286     | —               |
| 4,035,195   | 8,191,567   | 2,682,234   | - 5,509,333  | 67.26 | 4,903,023  | 59.85           |
| 2,962,410   | 6,437,641   | 1,980,863   | - 4,456,777  | 69.23 | 4,171,181  | —               |
| 1,072,785   | 1,753,926   | 701,370     | - 1,052,555  | 60.01 | 731,841    | —               |
| 46,969      | 49,627      | 48,663      | - 963        | 1.94  | —          | —               |
| 46,969      | 49,627      | 48,663      | - 963        | 1.94  | —          | —               |
| 1,896,258   | 1,896,258   | 1,157,162   | - 739,095    | 38.98 | 619,335    | 32.66           |
| 1,073,600   | 1,073,600   | 799,044     | - 274,555    | 25.57 | 274,555    | —               |
| 822,658     | 822,658     | 358,117     | - 464,540    | 56.47 | 344,780    | —               |
| 123,950     | 261,062     | 240,694     | - 20,367     | 7.80  | 18,478     | —               |
| 123,950     | 261,062     | 240,694     | - 20,367     | 7.80  | 18,478     | 7.08            |
| 123,950     | 261,062     | 240,694     | - 20,367     | 7.80  | 18,478     | —               |
| 7,241       | 7,241       | 7,152       | - 88         | 1.22  | —          | —               |
| 7,241       | 7,241       | 7,152       | - 88         | 1.22  | —          | —               |
| 7,241       | 7,241       | 7,152       | - 88         | 1.22  | —          | —               |
| 199,068,491 | 212,830,498 | 189,239,548 | - 23,590,949 | 11.08 | 14,462,302 | 6.80            |

融監督管理委員會主管。

# 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              |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 行 政 院 主 管               | 180,020,414,000.00 | 181,532,021,445.18 | 181,532,852,187.26 |
| 中 央 銀 行                 | 180,020,414,000.00 | 181,532,021,445.18 | 181,532,852,187.26 |
| 經 濟 部 主 管               | 4,685,620,000.00   | 4,384,614,739.00   | 4,384,614,739.00   |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司     | 3,636,220,000.00   | 4,384,614,739.00   | 4,384,614,739.00   |
| 台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司     | 1,049,400,000.00   | —                  | —                  |
| 財 政 部 主 管               | 12,863,595,000.00  | 17,299,522,795.00  | 17,291,568,064.11  |
| 中 國 輸 出 入 銀 行           | 231,571,000.00     | 198,094,165.44     | 198,094,165.44     |
| 臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司 | 3,179,042,000.00   | 4,405,319,588.26   | 4,403,384,065.06   |
| 臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司 | 3,451,031,000.00   | 5,417,086,551.93   | 5,407,860,980.93   |
| 財 政 部 印 刷 廠             | 150,000,000.00     | 150,000,000.00     | 150,000,000.00     |
| 臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司     | 5,851,951,000.00   | 7,129,022,489.37   | 7,132,228,852.68   |
| 交 通 部 主 管               | 10,420,427,000.00  | 11,720,870,003.87  | 11,613,089,973.62  |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司     | 5,985,519,000.00   | 6,199,764,992.34   | 6,071,640,202.09   |
| 基 隆 港 務 局               | 462,713,000.00     | 741,456,834.40     | 741,456,834.40     |
| 臺 中 港 務 局               | 1,175,002,000.00   | 1,550,791,876.77   | 1,550,791,876.77   |
| 高 雄 港 務 局               | 2,716,712,000.00   | 3,131,385,878.00   | 3,151,730,638.00   |
| 花 蓮 港 務 局               | 80,481,000.00      | 97,470,422.36      | 97,470,422.36      |
| 合 計                     | 207,990,056,000.00 | 214,937,028,983.05 | 214,822,124,963.99 |

# 庫 股 ( 官 ) 息 紅 利 明 細 表

1 0 0 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               | %    |
| + 1,512,438,187.26 | 0.84   | + 830,742.08      | 0.00 |
| + 1,512,438,187.26 | 0.84   | + 830,742.08      | 0.00 |
| - 301,005,261.00   | 6.42   | —                 | —    |
| + 748,394,739.00   | 20.58  | —                 | —    |
| - 1,049,400,000.00 | 100.00 | —                 | —    |
| + 4,427,973,064.11 | 34.42  | - 7,954,730.89    | 0.05 |
| - 33,476,834.56    | 14.46  | —                 | —    |
| + 1,224,342,065.06 | 38.51  | - 1,935,523.20    | 0.04 |
| + 1,956,829,980.93 | 56.70  | - 9,225,571.00    | 0.17 |
| —                  | —      | —                 | —    |
| + 1,280,277,852.68 | 21.88  | + 3,206,363.31    | 0.04 |
| + 1,192,662,973.62 | 11.45  | - 107,780,030.25  | 0.92 |
| + 86,121,202.09    | 1.44   | - 128,124,790.25  | 2.07 |
| + 278,743,834.40   | 60.24  | —                 | —    |
| + 375,789,876.77   | 31.98  | —                 | —    |
| + 435,018,638.00   | 16.01  | + 20,344,760.00   | 0.65 |
| + 16,989,422.36    | 21.11  | —                 | —    |
| + 6,832,068,963.99 | 3.28   | - 114,904,019.06  | 0.05 |

# 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             |
| 行 政 院 主 管     | 12,711,000.00    | 28,263,600.00      | 28,263,600.00    | 15,552,600.00   |
| 中 央 銀 行       | 12,711,000.00    | 28,263,600.00      | 28,263,600.00    | 15,552,600.00   |
| 經 濟 部 主 管     | 1,726,417,000.00 | - 6,350,403,396.00 | 16,185.00        | —               |
|               | —                | * 1,516,499.00     | * 1,516,499.00   | * 1,516,499.00  |
| 台灣糖業股份有限公司    | —                | * 1,516,499.00     | * 1,516,499.00   | * 1,516,499.00  |
| 台灣中油股份有限公司    | 1,726,417,000.00 | - 6,278,034,872.00 | 10,905.00        | —               |
| 台灣電力股份有限公司    | —                | - 2,909,006.00     | —                | —               |
| 台灣自來水股份有限公司   | —                | - 69,459,518.00    | 5,280.00         | —               |
| 財 政 部 主 管     | 2,701,879,000.00 | 3,528,472,536.32   | 3,415,750,168.17 | 826,593,536.32  |
|               | * 320,810,000.00 | * 363,213,269.40   | * 363,213,269.40 | * 42,403,269.40 |
| 中 國 輸 出 入 銀 行 | 42,961,000.00    | 36,688,914.00      | 35,620,006.00    | —               |
| 臺灣金融控股股份有限公司  | 108,179,000.00   | 247,630,499.00     | 86,083,151.00    | 139,451,499.00  |
|               | * 320,810,000.00 | * 335,337,666.00   | * 335,337,666.00 | * 14,527,666.00 |
| 臺灣土地銀行股份有限公司  | 1,102,950,000.00 | 1,699,661,354.15   | 1,721,065,164.00 | 596,711,354.15  |
|               | —                | * 27,875,603.40    | * 27,875,603.40  | * 27,875,603.40 |
| 財 政 部 印 刷 廠   | 17,000,000.00    | 22,335,802.00      | 22,335,802.00    | 5,335,802.00    |
| 臺灣菸酒股份有限公司    | 1,430,789,000.00 | 1,522,155,967.17   | 1,550,646,045.17 | 91,366,967.17   |
| 交 通 部 主 管     | 2,243,868,000.00 | 2,263,662,191.00   | 2,696,009,376.00 | 19,794,191.00   |
|               | * 203,000,000.00 | * 20,133,442.00    | * 20,133,442.00  | —               |
| 中華郵政股份有限公司    | 1,932,421,000.00 | 1,649,289,590.00   | 2,072,552,411.00 | —               |
|               | * 203,000,000.00 | * 20,133,442.00    | * 20,133,442.00  | —               |
| 桃園國際機場股份有限公司  | 311,447,000.00   | 614,372,601.00     | 623,456,965.00   | 302,925,601.00  |
| 合 計           | 6,684,875,000.00 | - 530,005,068.68   | 6,140,039,329.17 | —               |
|               | * 523,810,000.00 | * 384,863,210.40   | * 384,863,210.40 | —               |

註：\*係外國政府所得稅。



# 事業所得稅明細表

100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 | ％      |
| —                | 122.36 |                | 15,552,600.00   |                  | —      | 122.36                |   | —                |   | —              |   | —      |
| —                | 122.36 |                | 15,552,600.00   |                  | —      | 122.36                |   | —                |   | —              |   | —      |
| 8,076,820,396.00 | —      |                | —               | 1,726,400,815.00 | 100.00 |                       |   | 6,350,419,581.00 |   | —              |   | —      |
| —                | —      |                | * 1,516,499.00  | —                | —      |                       |   | —                |   | —              |   | —      |
| —                | —      |                | * 1,516,499.00  | —                | —      |                       |   | —                |   | —              |   | —      |
| 8,004,451,872.00 | —      |                | —               | 1,726,406,095.00 | 100.00 |                       |   | 6,278,045,777.00 |   | —              |   | —      |
| 2,909,006.00     | —      |                | —               | —                | —      |                       |   | 2,909,006.00     |   | —              |   | 100.00 |
| 69,459,518.00    | —      |                | 5,280.00        | —                | —      |                       |   | 69,464,798.00    |   | —              |   | —      |
| —                | 30.59  |                | 713,871,168.17  | —                | 26.42  |                       |   | —                |   | 112,722,368.15 |   | 3.19   |
| —                | 13.22  |                | * 42,403,269.40 | —                | 13.22  |                       |   | —                |   | —              |   | —      |
| 6,272,086.00     | 14.60  |                | —               | 7,340,994.00     | 17.09  |                       |   | —                |   | 1,068,908.00   |   | 2.91   |
| —                | 128.91 |                | —               | 22,095,849.00    | 20.43  |                       |   | —                |   | 161,547,348.00 |   | 65.24  |
| —                | 4.53   |                | * 14,527,666.00 | —                | 4.53   |                       |   | —                |   | —              |   | —      |
| —                | 54.10  |                | 618,115,164.00  | —                | 56.04  |                       |   | 21,403,809.85    |   | —              |   | 1.26   |
| —                | —      |                | * 27,875,603.40 | —                | —      |                       |   | —                |   | —              |   | —      |
| —                | 31.39  |                | 5,335,802.00    | —                | 31.39  |                       |   | —                |   | —              |   | —      |
| —                | 6.39   |                | 119,857,045.17  | —                | 8.38   |                       |   | 28,490,078.00    |   | —              |   | 1.87   |
| —                | 0.88   |                | 452,141,376.00  | —                | 20.15  |                       |   | 432,347,185.00   |   | —              |   | 19.10  |
| * 182,866,558.00 | 90.08  |                | —               | * 182,866,558.00 | 90.08  |                       |   | —                |   | —              |   | —      |
| 283,131,410.00   | 14.65  |                | 140,131,411.00  | —                | 7.25   |                       |   | 423,262,821.00   |   | —              |   | 25.66  |
| * 182,866,558.00 | 90.08  |                | —               | * 182,866,558.00 | 90.08  |                       |   | —                |   | —              |   | —      |
| —                | 97.26  |                | 312,009,965.00  | —                | 100.18 |                       |   | 9,084,364.00     |   | —              |   | 1.48   |
| 7,214,880,068.68 | —      |                | —               | 544,835,670.83   | 8.15   |                       |   | 6,670,044,397.85 |   | —              |   | —      |
| * 138,946,789.60 | 26.53  |                | —               | * 138,946,789.60 | 26.53  |                       |   | —                |   | —              |   | —      |

# 拾叁、主 要 產 品 單 位 售 價

中 華 民 國

| 機關名稱        | 產品名稱      | 單位      | 預算數       |           |             |
|-------------|-----------|---------|-----------|-----------|-------------|
|             |           |         | 單位售價      | 單位生產成本    | 單位毛利(損－)    |
| 經濟部主管       |           |         |           |           |             |
| 台灣糖業股份有限公司  | 砂 糖       | 元／公噸    | 18,957.33 | 31,584.43 | - 12,627.10 |
|             | 豬 隻       | 元／公噸    | 62,148.41 | 60,879.69 | 1,268.72    |
| 台灣中油股份有限公司  | 石 油 化 學 品 | 元／公噸    | 31,051.50 | 30,254.19 | 797.31      |
|             | 成 品 天 然 氣 | 元／千立方公尺 | 15,030.41 | 13,639.21 | 1,391.20    |
|             | 汽 油       | 元／公秉    | 26,966.62 | 19,628.83 | 7,337.79    |
|             | 柴 油       | 元／公秉    | 23,757.11 | 20,802.36 | 2,954.75    |
|             | 航空燃油(含煤油) | 元／公秉    | 19,071.46 | 18,468.66 | 602.80      |
|             | 液 化 石 油 氣 | 元／公噸    | 25,712.09 | 23,210.84 | 2,501.25    |
|             | 燃 料 油     | 元／公秉    | 16,043.97 | 15,202.98 | 840.99      |
|             | 電 力       | 元／千度    | 2,673.40  | 2,980.30  | - 306.90    |
| 台灣自來水股份有限公司 | 自 來 水     | 元／千立方公尺 | 10,912.25 | 11,195.72 | - 283.47    |
| 財政部主管       |           |         |           |           |             |
| 財政部印刷廠      | 表 格 什 件   | 元／令     | 660.00    | 593.83    | 66.17       |
|             | 書 籍       | 元／版     | 540.00    | 478.63    | 61.37       |
|             | 統 一 發 票   | 元／本     | 15.54     | 11.83     | 3.71        |
| 臺灣菸酒股份有限公司  | 米 酒       | 元／公石    | 6,770.54  | 2,828.29  | 3,942.25    |
|             | 長 壽 牌 菸   | 元／箱     | 14,665.97 | 3,747.11  | 10,918.86   |
|             | 料 理 酒     | 元／公石    | 6,110.31  | 4,313.18  | 1,797.13    |
|             | 啤 酒       | 元／公石    | 6,310.78  | 1,897.38  | 4,413.40    |
|             | 清 酒       | 元／公石    | 21,455.86 | 9,307.63  | 12,148.23   |
|             | 新 樂 園 牌 菸 | 元／箱     | 13,526.42 | 3,803.84  | 9,722.58    |
|             | 寶 島 牌 菸   | 元／箱     | 15,512.12 | 4,508.83  | 11,003.29   |

# 與生產成本比較表

100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         | %      |
| 26,210.64 | 30,861.71 | - 4,651.07 | + 7,253.31 | 38.26 | - 722.72   | 2.29   | + 7,976.03 | 63.17  |
| 70,056.68 | 69,104.05 | 952.63     | + 7,908.27 | 12.72 | + 8,224.36 | 13.51  | - 316.09   | 24.91  |
| 36,347.58 | 37,045.61 | - 698.03   | + 5,296.08 | 17.06 | + 6,791.42 | 22.45  | - 1,495.34 | —      |
| 14,791.06 | 15,374.34 | - 583.28   | - 239.35   | 1.59  | + 1,735.13 | 12.72  | - 1,974.48 | —      |
| 27,671.95 | 22,494.60 | 5,177.35   | + 705.33   | 2.62  | + 2,865.77 | 14.60  | - 2,160.44 | 29.44  |
| 24,931.09 | 23,759.07 | 1,172.02   | + 1,173.98 | 4.94  | + 2,956.71 | 14.21  | - 1,782.73 | 60.33  |
| 23,641.40 | 22,120.68 | 1,520.72   | + 4,569.94 | 23.96 | + 3,652.02 | 19.77  | + 917.92   | 152.28 |
| 26,044.09 | 24,385.80 | 1,658.29   | + 332.00   | 1.29  | + 1,174.96 | 5.06   | - 842.96   | 33.70  |
| 19,259.00 | 19,232.30 | 26.70      | + 3,215.03 | 20.04 | + 4,029.32 | 26.50  | - 814.29   | 96.83  |
| 2,600.10  | 2,736.70  | - 136.60   | - 73.30    | 2.74  | - 243.60   | 8.17   | + 170.30   | 55.49  |
| 10,902.70 | 11,181.40 | - 278.70   | - 9.55     | 0.09  | - 14.32    | 0.13   | + 4.77     | 1.68   |
| 799.58    | 700.14    | 99.44      | + 139.58   | 21.15 | + 106.31   | 17.90  | + 33.27    | 50.28  |
| 500.21    | 630.19    | - 129.98   | - 39.79    | 7.37  | + 151.56   | 31.67  | - 191.35   | —      |
| 15.12     | 10.95     | 4.17       | - 0.42     | 2.70  | - 0.88     | 7.44   | + 0.46     | 12.40  |
| 10,964.71 | 5,694.91  | 5,269.80   | + 4,194.17 | 61.95 | + 2,866.62 | 101.36 | + 1,327.55 | 33.67  |
| 19,076.79 | 3,744.31  | 15,332.48  | + 4,410.82 | 30.08 | - 2.80     | 0.07   | + 4,413.62 | 40.42  |
| 3,333.69  | 2,091.08  | 1,242.61   | - 2,776.62 | 45.44 | - 2,222.10 | 51.52  | - 554.52   | 30.86  |
| 6,369.05  | 1,752.81  | 4,616.24   | + 58.27    | 0.92  | - 144.57   | 7.62   | + 202.84   | 4.60   |
| 21,679.19 | 8,314.05  | 13,365.14  | + 223.33   | 1.04  | - 993.58   | 10.67  | + 1,216.91 | 10.02  |
| 15,658.43 | 3,639.89  | 12,018.54  | + 2,132.01 | 15.76 | - 163.95   | 4.31   | + 2,295.96 | 23.61  |
| 18,638.92 | 4,819.15  | 13,819.77  | + 3,126.80 | 20.16 | + 310.32   | 6.88   | + 2,816.48 | 25.60  |

# 拾肆、財 務 比 率

中 華 民 國

| 機 關 名 稱                 | 流 動 比 率  |          |            | 負 債 與 業 主 權 益 |        |
|-------------------------|----------|----------|------------|---------------|--------|
|                         | 本 年 度    | 上 年 度    | 比較增減       | 本 年 度         | 上 年 度  |
| <b>經 濟 部 主 管</b>        |          |          |            |               |        |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司     | 435.16   | 319.33   | + 115.83   | 40.12         | 40.98  |
| 台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司     | 96.59    | 113.46   | - 16.87    | 184.26        | 145.63 |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司     | 20.42    | 22.25    | - 1.83     | 350.10        | 297.23 |
| 漢 翔 航 空 工 業 股 份 有 限 公 司 | 173.01   | 154.80   | + 18.21    | 183.26        | 235.71 |
| 台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司   | 5.37     | 8.51     | - 3.14     | 49.37         | 48.88  |
| <b>財 政 部 主 管</b>        |          |          |            |               |        |
| 財 政 部 印 刷 廠             | 400.57   | 303.09   | + 97.48    | 14.89         | 20.60  |
| 臺 灣 菸 酒 股 份 有 限 公 司     | 396.35   | 332.09   | + 64.26    | 43.32         | 39.01  |
| <b>交 通 部 主 管</b>        |          |          |            |               |        |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司     | —        | —        | —          | —             | —      |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局           | 4.74     | 8.44     | - 3.70     | 75.20         | 70.86  |
| 基 隆 港 務 局               | 988.31   | 1,233.09 | - 244.78   | 12.73         | 14.19  |
| 臺 中 港 務 局               | 374.83   | 377.42   | - 2.59     | 11.96         | 13.83  |
| 高 雄 港 務 局               | 591.73   | 531.20   | + 60.53    | 8.09          | 8.43   |
| 花 蓮 港 務 局               | 3,350.74 | 1,380.74 | + 1,970.00 | 5.51          | 4.89   |
| 桃 園 國 際 機 場 股 份 有 限 公 司 | 150.37   | 167.82   | - 17.45    | 17.46         | 123.84 |

註：1. 流動比率＝流動資產÷流動負債×100%。

2. 負債與業主權益之比率＝負債總額÷業主權益×100%。

3. 長期負債與業主權益之比率＝長期負債總額÷業主權益×100%。

4. 固定資產與業主權益之比率＝固定資產淨額÷業主權益×100%。

# 彙 總 表 (生產及服務業)

100 年 12 月 31 日

單位：%

| 之 比 率    | 長 期 負 債 與 業 主 權 益 之 比 率 |        |         | 固 定 資 產 與 業 主 權 益 之 比 率 |        |         |
|----------|-------------------------|--------|---------|-------------------------|--------|---------|
| 比 較 增 減  | 本 年 度                   | 上 年 度  | 比 較 增 減 | 本 年 度                   | 上 年 度  | 比 較 增 減 |
| - 0.86   | 36.64                   | 35.86  | + 0.78  | 87.54                   | 88.04  | - 0.50  |
| + 38.63  | 81.19                   | 70.72  | + 10.47 | 157.06                  | 134.86 | + 22.20 |
| + 52.87  | 236.21                  | 204.57 | + 31.64 | 419.09                  | 370.13 | + 48.96 |
| - 52.45  | 65.84                   | 85.98  | - 20.14 | 72.81                   | 88.91  | - 16.10 |
| + 0.49   | 32.52                   | 34.30  | - 1.78  | 142.22                  | 141.08 | + 1.14  |
| - 5.71   | —                       | —      | —       | 62.75                   | 63.56  | - 0.81  |
| + 4.31   | 17.04                   | 17.18  | - 0.14  | 64.76                   | 56.83  | + 7.93  |
| —        | 4.21                    | 0.88   | + 3.33  | 77.48                   | 68.28  | + 9.20  |
| + 4.34   | 17.52                   | 17.10  | + 0.42  | 153.21                  | 148.73 | + 4.48  |
| - 1.46   | 2.39                    | 2.75   | - 0.36  | 91.30                   | 91.35  | - 0.05  |
| - 1.87   | 0.87                    | 1.76   | - 0.89  | 94.96                   | 96.38  | - 1.42  |
| - 0.34   | 0.50                    | 1.01   | - 0.51  | 86.55                   | 86.53  | + 0.02  |
| + 0.62   | 3.47                    | 2.14   | + 1.33  | 88.49                   | 88.04  | + 0.45  |
| - 106.38 | 1.46                    | 15.45  | - 13.99 | 93.49                   | 49.47  | + 44.02 |

# 拾肆、財務比率彙總表 (金融保險業)(續)

中 華 民 國 100 年 12 月 31 日

單位：%

| 機 關 名 稱                 | 流 動 比 率  |          |          | 負 債 與 業 主 權 益 之 比 率 |          |          |
|-------------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------|
|                         | 本 年 度    | 上 年 度    | 比 較 增 減  | 本 年 度               | 上 年 度    | 比 較 增 減  |
| 行 政 院 主 管               |          |          |          |                     |          |          |
| 中 央 銀 行                 | —        | —        | —        | 1,617.85            | 1,742.96 | - 125.11 |
| 財 政 部 主 管               |          |          |          |                     |          |          |
| 中 國 輸 出 入 銀 行           | —        | —        | —        | 403.29              | 378.25   | + 25.04  |
| 臺 灣 金 融 控 股 股 份 有 限 公 司 | 40.59    | 42.94    | - 2.35   | 1,634.91            | 1,542.76 | + 92.15  |
| 臺 灣 土 地 銀 行 股 份 有 限 公 司 | 15.36    | 15.15    | + 0.21   | 2,152.56            | 2,103.06 | + 49.50  |
| 交 通 部 主 管               |          |          |          |                     |          |          |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司     | 72.90    | 76.34    | - 3.44   | 5,089.36            | 4,814.52 | + 274.84 |
| 勞 工 委 員 會 主 管           |          |          |          |                     |          |          |
| 勞 工 保 險 局               | 1,723.39 | 2,001.38 | - 277.99 | 607.05              | 535.94   | + 71.11  |
| 金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管   |          |          |          |                     |          |          |
| 中 央 存 款 保 險 股 份 有 限 公 司 | 3,496.17 | 2,808.74 | + 687.43 | 232.20              | 463.04   | - 230.84 |

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

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

保險業：流動資產÷流動負債×100%。

2. 負債與業主權益之比率＝金融業：負債總額÷業主權益×100%。

保險業：(負債總額－各項責任準備)÷業主權益×100%

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本年度起由財政部主管項下，移撥至金融監督管理委員會主管。

（配合印刷編排，本頁空白）

## 拾伍、經營效能

中華民國

| 機 關 名 稱       | 營 業 利 益 率 |         |               |      |           |                   |      | 業 主     |         |
|---------------|-----------|---------|---------------|------|-----------|-------------------|------|---------|---------|
|               | 決 算 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  |         |         |
| 製 造 業         | - 2.41    | 2.37    | —             | 4.78 | 3.27      | —                 | 5.68 | - 2.16  | 3.33    |
| 台灣糖業股份有限公司    | 1.49      | 0.82    | 0.67          | —    | 3.29      | —                 | 1.80 | 1.08    | 0.86    |
| 台灣中油股份有限公司    | - 3.80    | 1.60    | —             | 5.40 | 2.36      | —                 | 6.16 | - 11.97 | 8.26    |
| 漢翔航空工業股份有限公司  | 6.44      | 5.32    | 1.12          | —    | 7.18      | —                 | 0.74 | 16.04   | 14.97   |
| 財 政 部 印 刷 廠   | 12.22     | 11.79   | 0.43          | —    | 14.48     | —                 | 2.26 | 10.48   | 8.03    |
| 臺灣菸酒股份有限公司    | 14.34     | 13.26   | 1.08          | —    | 16.68     | —                 | 2.34 | 10.40   | 9.94    |
| 水 電 業         | - 5.69    | - 5.25  | —             | 0.44 | - 1.25    | —                 | 4.44 | - 7.75  | - 8.42  |
| 台灣電力股份有限公司    | - 6.10    | - 5.64  | —             | 0.46 | - 1.44    | —                 | 4.66 | - 11.29 | - 12.28 |
| 台灣自來水股份有限公司   | 2.32      | 2.52    | —             | 0.20 | 2.49      | —                 | 0.17 | - 0.18  | - 0.21  |
| 運 輸 通 信 業     | 3.78      | 3.29    | 0.49          | —    | 2.85      | 0.93              | —    | 0.78    | 0.51    |
| 中華郵政股份有限公司    | 3.48      | 3.51    | —             | 0.03 | 3.67      | —                 | 0.19 | 7.86    | 11.63   |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局 | - 29.65   | - 29.49 | —             | 0.16 | - 34.16   | 4.51              | —    | - 2.43  | - 2.27  |
| 基 隆 港 務 局     | 17.17     | 14.35   | 2.82          | —    | 10.67     | 6.50              | —    | 0.86    | 0.54    |
| 臺 中 港 務 局     | 32.50     | 28.32   | 4.18          | —    | 31.62     | 0.88              | —    | 1.26    | 1.01    |
| 高 雄 港 務 局     | 38.16     | 37.34   | 0.82          | —    | 37.86     | 0.30              | —    | 2.09    | 1.84    |
| 花 蓮 港 務 局     | 9.30      | 9.52    | —             | 0.22 | 9.94      | —                 | 0.64 | 0.39    | 0.32    |
| 桃園國際機場股份有限公司  | 28.60     | 15.28   | 13.32         | —    | 21.61     | 6.99              | —    | 25.60   | 12.66   |



# 比率彙總表

100 年 度

單位：%

| 權 益 報 酬 率        |       |              |                      |       | 資 產 獲 利 率  |            |                  |      |              |                      |      |  |
|------------------|-------|--------------|----------------------|-------|------------|------------|------------------|------|--------------|----------------------|------|--|
| 決 算 與<br>預 算 比 較 |       | 上 年 度<br>比 率 | 本 年 度 與<br>上 年 度 比 較 |       | 決 算<br>比 率 | 預 算<br>比 率 | 決 算 與<br>預 算 比 較 |      | 上 年 度<br>比 率 | 本 年 度 與<br>上 年 度 比 較 |      |  |
| 提 高              | 降 低   |              | 提 高                  | 降 低   |            |            | 提 高              | 降 低  |              | 提 高                  | 降 低  |  |
| —                | 5.49  | 4.65         | —                    | 6.81  | - 1.82     | 1.65       | —                | 3.47 | 2.34         | —                    | 4.16 |  |
| 0.22             | —     | 2.60         | —                    | 1.52  | 0.09       | 0.04       | 0.05             | —    | 0.18         | —                    | 0.09 |  |
| —                | 20.23 | 6.17         | —                    | 18.14 | - 5.45     | 2.17       | —                | 7.62 | 3.38         | —                    | 8.83 |  |
| 1.07             | —     | 16.95        | —                    | 0.91  | 5.98       | 4.73       | 1.25             | —    | 6.28         | —                    | 0.30 |  |
| 2.45             | —     | 10.49        | —                    | 0.01  | 10.37      | 8.16       | 2.21             | —    | 10.20        | 0.17                 | —    |  |
| 0.46             | —     | 11.50        | —                    | 1.10  | 8.59       | 7.56       | 1.03             | —    | 9.09         | —                    | 0.50 |  |
| 0.67             | —     | - 5.91       | —                    | 1.84  | - 1.66     | - 1.48     | —                | 0.18 | - 0.36       | —                    | 1.30 |  |
| 0.99             | —     | - 8.32       | —                    | 2.97  | - 1.97     | - 1.76     | —                | 0.21 | - 0.46       | —                    | 1.51 |  |
| 0.03             | —     | - 0.08       | —                    | 0.10  | 0.23       | 0.24       | —                | 0.01 | 0.25         | —                    | 0.02 |  |
| 0.27             | —     | 0.46         | 0.32                 | —     | 0.19       | 0.17       | 0.02             | —    | 0.15         | 0.04                 | —    |  |
| —                | 3.77  | 7.21         | 0.65                 | —     | 0.18       | 0.19       | —                | 0.01 | 0.21         | —                    | 0.03 |  |
| —                | 0.16  | - 2.39       | —                    | 0.04  | - 0.84     | - 0.85     | 0.01             | —    | - 0.93       | 0.09                 | —    |  |
| 0.32             | —     | 1.42         | —                    | 0.56  | 0.75       | 0.69       | 0.06             | —    | 0.48         | 0.27                 | —    |  |
| 0.25             | —     | 1.19         | 0.07                 | —     | 1.00       | 0.93       | 0.07             | —    | 1.01         | —                    | 0.01 |  |
| 0.25             | —     | 2.08         | 0.01                 | —     | 1.68       | 1.86       | —                | 0.18 | 1.54         | 0.14                 | —    |  |
| 0.07             | —     | 0.94         | —                    | 0.55  | 0.28       | 0.30       | —                | 0.02 | 0.27         | 0.01                 | —    |  |
| 12.94            | —     | 32.30        | —                    | 6.70  | 24.92      | 13.44      | 11.48            | —    | 23.77        | 1.15                 | —    |  |

## 拾伍、經營效能

中華民國

| 機 關 名 稱       | 營 業 利 益 率  |            |               |       |                |                   |      | 業 主        |            |
|---------------|------------|------------|---------------|-------|----------------|-------------------|------|------------|------------|
|               | 決 算 率<br>比 | 預 算 率<br>比 | 決 算 與 預 算 比 較 |       | 上 年 度 比 率<br>比 | 本 年 度 與 上 年 度 比 較 |      | 決 算 率<br>比 | 預 算 率<br>比 |
|               |            |            | 提 高           | 降 低   |                | 提 高               | 降 低  |            |            |
| 金 融 保 險 業     | 28.27      | 20.69      | 7.58          | —     | 31.94          | —                 | 3.67 | 28.73      | 17.28      |
| 中 央 銀 行       | 48.46      | 37.32      | 11.14         | —     | 48.11          | 0.35              | —    | 30.10      | 19.72      |
| 中 國 輸 出 入 銀 行 | 12.02      | 24.38      | —             | 12.36 | 17.64          | —                 | 5.62 | 1.95       | 2.06       |
| 臺灣金融控股股份有限公司  | 4.40       | 5.31       | —             | 0.91  | 6.82           | —                 | 2.42 | 1.63       | 1.47       |
| 臺灣土地銀行股份有限公司  | 26.42      | 16.10      | 10.32         | —     | 27.55          | —                 | 1.13 | 8.82       | 6.87       |
| 勞 工 保 險 局     | 24.03      | 14.31      | 9.72          | —     | 29.03          | —                 | 5.00 | 3,227.38   | 1,466.34   |
| 合 計           | 8.93       | 6.75       | 2.18          | —     | 12.57          | —                 | 3.64 | 7.71       | 4.74       |

註：1. 營業利益率＝營業利益÷營業收入×100%；業主權益報酬率＝稅後純益÷期初期末平均業主權益×100%；資  
 2. 勞工保險局係以加回本年度責任準備，並扣除政府補助之農民保險收支短絀數、人事及行政管理經費後之數  
 3. 依存款保險條例第5條規定，中央存款保險公司每年度收入總額減除各項成本費用及損失後之餘額，應全數  
 4. 上年度部分比率係依重分類後之科目重新計算。

# 比率彙總表 (續)

100 年 度

單位：%

| 權 益 報 酬 率 |      |           |           |        | 資 產 獲 利 率 |         |         |      |           |           |      |  |
|-----------|------|-----------|-----------|--------|-----------|---------|---------|------|-----------|-----------|------|--|
| 決 算 與 較   |      | 上 年 度 率 比 | 本 年 度 與 較 |        | 決 算 率 比   | 預 算 率 比 | 決 算 與 較 |      | 上 年 度 率 比 | 本 年 度 與 較 |      |  |
| 提 高       | 降 低  |           | 提 高       | 降 低    |           |         | 提 高     | 降 低  |           | 提 高       | 降 低  |  |
| 11.45     | —    | 30.47     | —         | 1.74   | 1.63      | 0.97    | 0.66    | —    | 1.69      | —         | 0.06 |  |
| 10.38     | —    | 31.76     | —         | 1.66   | 1.68      | 1.01    | 0.67    | —    | 1.70      | —         | 0.02 |  |
| —         | 0.11 | 1.25      | 0.70      | —      | 0.23      | 0.58    | —       | 0.35 | 0.34      | —         | 0.11 |  |
| 0.16      | —    | 2.97      | —         | 1.34   | 0.34      | 0.32    | 0.02    | —    | 0.42      | —         | 0.08 |  |
| 1.95      | —    | 7.39      | 1.43      | —      | 0.51      | 0.43    | 0.08    | —    | 0.50      | 0.01      | —    |  |
| 1,761.04  | —    | 3,487.84  | —         | 260.46 | 13.33     | 6.94    | 6.39    | —    | 16.64     | —         | 3.31 |  |
| 2.97      | —    | 9.73      | —         | 2.02   | 0.94      | 0.66    | 0.28    | —    | 1.26      | —         | 0.32 |  |

產獲利率＝營業利益÷期初期末平均資產×100%。

額計算營業收入、營業利益及本年度純益。

提存保險賠款特別準備金，爰未分析該公司各項經營、效能比率。

# 拾陸、國 營 事 業 十 年 來

中 華 民 國 91 年 度

| 機 關 名 稱               | 9 1 年 度       | 9 2 年 度       | 9 3 年 度       | 9 4 年 度       |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>行 政 院 主 管</b>      | 277,715,125   | 330,105,179   | 338,624,530   | 341,059,716   |
| 中 央 銀 行               | 277,715,125   | 330,105,179   | 338,624,530   | 341,059,716   |
| <b>經 濟 部 主 管</b>      | 767,755,598   | 855,786,206   | 981,810,541   | 1,103,625,777 |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司   | 30,349,309    | 30,052,180    | 32,579,085    | 33,471,720    |
| 台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司   | 383,158,050   | 457,854,957   | 565,181,492   | 667,824,140   |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司   | 322,393,793   | 335,471,609   | 349,816,103   | 366,587,772   |
| 漢翔航空工業股份有限公司          | 9,257,074     | 9,113,502     | 10,201,606    | 10,857,466    |
| 台 灣 自 來 水 股 份 有 限 公 司 | 22,597,370    | 23,293,957    | 24,032,253    | 24,884,677    |
| <b>財 政 部 主 管</b>      | 135,563,774   | 124,275,514   | 115,289,902   | 113,081,692   |
| 中 國 輸 出 入 銀 行         | 4,951,125     | 3,690,228     | 2,753,168     | 3,028,810     |
| 臺灣金融控股股份有限公司          | —             | —             | —             | —             |
| 臺灣土地銀行股份有限公司          | 67,231,709    | 52,841,979    | 47,563,673    | 48,806,391    |
| 財 政 部 印 刷 廠           | 560,788       | 677,461       | 749,877       | 700,119       |
| 臺灣菸酒股份有限公司            | 62,820,151    | 67,065,846    | 64,223,181    | 60,546,371    |
| <b>交 通 部 主 管</b>      | 376,695,648   | 404,128,496   | 343,440,109   | 376,870,882   |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司   | 338,238,545   | 367,201,574   | 304,745,460   | 335,755,313   |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局         | 19,873,769    | 18,385,267    | 19,392,684    | 21,471,597    |
| 基 隆 港 務 局             | 5,096,140     | 4,977,041     | 5,164,522     | 5,282,464     |
| 臺 中 港 務 局             | 4,260,690     | 4,280,218     | 4,499,097     | 4,510,984     |
| 高 雄 港 務 局             | 8,569,334     | 8,604,792     | 8,872,513     | 9,059,404     |
| 花 蓮 港 務 局             | 657,168       | 679,601       | 765,829       | 791,118       |
| 桃園國際機場股份有限公司          | —             | —             | —             | —             |
| <b>勞 工 委 員 會 主 管</b>  | 177,575,237   | 202,695,384   | 191,007,686   | 200,696,476   |
| 勞 工 保 險 局             | 177,575,237   | 202,695,384   | 191,007,686   | 200,696,476   |
| <b>金融監督管理委員會主管</b>    | 4,186,380     | 4,249,393     | 4,347,860     | 4,517,616     |
| 中央存款保險股份有限公司          | 4,186,380     | 4,249,393     | 4,347,860     | 4,517,616     |
| <b>合 計</b>            | 1,739,491,764 | 1,921,240,175 | 1,974,520,631 | 2,139,852,162 |

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

2. 民國 97 年度臺灣金融控股公司由臺灣銀行公司以股份轉換方式成立。

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

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

5. 民國 100 (含) 年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。

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

# 營業收入情形比較表

至 100 年 度

單位：新臺幣千元

| 9 5 年 度       | 9 6 年 度       | 9 7 年 度       | 9 8 年 度       | 9 9 年 度       | 1 0 0 年 度     |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 371,214,160   | 404,339,227   | 404,511,229   | 434,791,691   | 460,640,849   | 466,757,842   |
| 371,214,160   | 404,339,227   | 404,511,229   | 434,791,691   | 460,640,849   | 466,757,842   |
| 1,239,096,438 | 1,368,394,403 | 1,474,296,120 | 1,285,107,757 | 1,527,515,095 | 1,641,769,280 |
| 34,769,926    | 36,765,081    | 37,076,066    | 32,769,917    | 38,217,400    | 41,606,935    |
| 776,900,838   | 882,026,497   | 957,630,646   | 735,000,474   | 934,202,259   | 1,029,866,208 |
| 389,264,169   | 408,741,898   | 437,030,987   | 473,959,343   | 511,170,882   | 523,722,356   |
| 12,314,666    | 14,494,698    | 16,381,452    | 18,728,170    | 17,942,176    | 20,095,657    |
| 25,846,837    | 26,366,227    | 26,176,967    | 24,649,850    | 25,982,377    | 26,478,121    |
| 114,663,909   | 120,854,832   | 385,127,907   | 337,909,485   | 366,693,191   | 439,435,751   |
| 3,233,683     | 3,478,524     | 3,726,883     | 2,344,338     | 1,752,202     | 1,687,465     |
| —             | —             | 259,115,162   | 235,984,347   | 268,108,960   | 329,173,031   |
| 52,458,381    | 57,918,209    | 62,667,159    | 39,697,626    | 38,629,951    | 43,099,405    |
| 717,152       | 675,089       | 665,999       | 873,309       | 908,961       | 1,039,663     |
| 58,254,691    | 58,783,009    | 58,952,703    | 59,009,862    | 57,293,116    | 64,436,185    |
| 429,315,435   | 424,193,332   | 481,670,602   | 323,688,244   | 451,722,925   | 346,735,100   |
| 388,863,232   | 385,255,838   | 443,553,004   | 287,156,906   | 413,277,619   | 295,259,991   |
| 20,906,956    | 20,406,195    | 20,017,696    | 19,567,696    | 19,509,470    | 20,751,476    |
| 5,702,832     | 5,405,297     | 5,232,473     | 4,357,042     | 4,534,267     | 4,754,622     |
| 4,569,063     | 4,511,383     | 4,529,384     | 4,448,639     | 4,789,651     | 4,755,384     |
| 8,507,102     | 7,818,958     | 7,575,889     | 7,484,541     | 6,930,306     | 7,847,581     |
| 766,248       | 795,658       | 762,152       | 673,417       | 700,943       | 855,116       |
| —             | —             | —             | —             | 1,980,665     | 12,510,926    |
| 227,316,013   | 266,636,035   | 264,199,078   | 314,798,565   | 304,867,968   | 344,959,610   |
| 227,316,013   | 266,636,035   | 264,199,078   | 314,798,565   | 304,867,968   | 344,959,610   |
| 4,700,990     | 4,923,032     | 4,803,575     | 4,749,045     | 22,728,378    | 25,345,635    |
| 4,700,990     | 4,923,032     | 4,803,575     | 4,749,045     | 22,728,378    | 25,345,635    |
| 2,386,306,947 | 2,589,340,864 | 3,014,608,513 | 2,701,044,788 | 3,134,168,409 | 3,265,003,220 |

撥至金融監督管理委員會主管。

人事暨行政管理經費後之金額。

# 拾柒、國營事業十年來

中華民國 91 年 度

| 機 關 名 稱              | 9 1 年 度      | 9 2 年 度     | 9 3 年 度     | 9 4 年 度      |
|----------------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| <b>行 政 院 主 管</b>     | 175,107,238  | 243,622,740 | 201,346,543 | 187,858,194  |
| 中 央 銀 行              | 175,107,238  | 243,622,740 | 201,346,543 | 187,858,194  |
| <b>經 濟 部 主 管</b>     | 34,224,782   | 26,501,751  | 29,677,151  | 9,844,375    |
| 台灣糖業股份有限公司           | 2,189,965    | 5,765       | 6,563,186   | 58,137       |
| 台灣中油股份有限公司           | 6,972,132    | 7,615,071   | 16,038,098  | 8,344,928    |
| 台灣電力股份有限公司           | 24,940,309   | 24,281,643  | 7,095,074   | 2,154,346    |
| 漢翔航空工業股份有限公司         | 29,172       | - 5,509,909 | - 28,896    | - 1,158,926  |
| 台灣自來水股份有限公司          | 93,202       | 109,179     | 9,688       | 445,889      |
| <b>財 政 部 主 管</b>     | 6,896,706    | 10,169,095  | 9,577,085   | 12,913,294   |
| 中國輸出入銀行              | 882,316      | 913,042     | 561,346     | 455,074      |
| 臺灣金融控股股份有限公司         | —            | —           | —           | —            |
| 臺灣土地銀行股份有限公司         | 2,683        | 2,426,420   | 2,425,802   | 6,273,162    |
| 財政部印刷廠               | 73,533       | 122,024     | 101,596     | 170,103      |
| 臺灣菸酒股份有限公司           | 5,938,172    | 6,707,608   | 6,488,340   | 6,014,953    |
| <b>交 通 部 主 管</b>     | - 10,918,310 | 15,956,659  | 10,026,074  | 8,158,256    |
| 中華郵政股份有限公司           | - 6,860,497  | 21,125,278  | 12,685,326  | 12,817,859   |
| 臺灣鐵路管理局              | - 9,462,108  | - 9,855,502 | - 7,897,798 | - 10,304,814 |
| 基隆港務局                | 482,651      | 495,244     | 473,269     | 595,195      |
| 臺中港務局                | 1,399,755    | 1,195,736   | 1,354,209   | 1,461,117    |
| 高雄港務局                | 3,482,135    | 2,963,297   | 3,330,483   | 3,495,659    |
| 花蓮港務局                | 39,754       | 32,603      | 80,583      | 93,239       |
| 桃園國際機場股份有限公司         | —            | —           | —           | —            |
| <b>勞 工 委 員 會 主 管</b> | - 14,146,001 | 37,918,216  | 20,633,180  | - 10,188,308 |
| 勞 工 保 險 局            | - 14,146,001 | 37,918,216  | 20,633,180  | - 10,188,308 |
| <b>金融監督管理委員會主管</b>   | 258,006      | 148,077     | 101,649     | 304,360      |
| 中央存款保險股份有限公司         | 258,006      | 148,077     | 101,649     | 304,360      |
| <b>合 計</b>           | 191,422,421  | 334,316,540 | 271,361,683 | 208,890,172  |

註：1. “-” 號表示虧損。

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

3. 民國 97 年度臺灣金融控股公司由臺灣銀行公司以股份轉換方式成立。

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

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

6. 民國 100 (含) 年度以前民營化、清算、改制之國營事業不列本表。

7. 中央存款保險公司各年度之純益係決算盈餘提列特別準備前之數據。

8. 勞工保險局各年度之純益，係將勞工保險收支結餘等提列責任準備之金額加回，及扣除勞工保險收支短絀以

# 盈 虧 情 形 比 較 表

至 100 年 度

單位：新臺幣千元

| 9 5 年 度      | 9 6 年 度      | 9 7 年 度       | 9 8 年 度      | 9 9 年 度      | 1 0 0 年 度    |
|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 231,983,748  | 232,500,616  | 237,769,348   | 297,663,133  | 225,176,191  | 227,249,725  |
| 231,983,748  | 232,500,616  | 237,769,348   | 297,663,133  | 225,176,191  | 227,249,725  |
| - 7,581,302  | - 3,856,817  | - 179,257,360 | 29,232,976   | - 5,613,125  | - 69,683,785 |
| 7,490,665    | 7,318,191    | 15,856,695    | 5,311,615    | 12,662,693   | 5,215,300    |
| - 13,952,595 | 11,598,388   | - 120,058,737 | 37,636,749   | 16,074,346   | - 32,415,890 |
| - 200,276    | - 23,132,127 | - 75,220,075  | - 13,425,664 | - 35,237,562 | - 43,283,003 |
| - 1,214,939  | 135,106      | 76,235        | 877,247      | 1,020,269    | 1,127,750    |
| 295,842      | 223,622      | 88,520        | - 1,166,971  | - 132,873    | - 327,942    |
| 12,728,180   | 14,615,207   | 21,467,353    | 23,004,200   | 23,760,381   | 21,261,247   |
| 473,435      | 487,714      | 466,569       | 453,295      | 226,685      | 352,842      |
| —            | —            | 7,321,499     | 8,781,163    | 7,424,099    | 4,058,933    |
| 4,318,511    | 6,385,520    | 5,854,961     | 5,573,141    | 7,314,178    | 8,815,721    |
| 110,629      | 97,940       | 93,313        | 81,737       | 115,232      | 109,051      |
| 7,825,604    | 7,644,031    | 7,731,008     | 8,114,863    | 8,680,184    | 7,924,698    |
| 8,043,229    | 6,693,286    | 3,724,314     | 3,271,502    | 4,308,126    | 7,500,610    |
| 13,693,719   | 16,223,871   | 10,135,540    | 10,724,808   | 7,637,051    | 8,638,252    |
| - 10,141,609 | - 14,892,462 | - 11,598,368  | - 11,510,761 | - 10,204,873 | - 10,232,434 |
| 69,685       | 599,387      | 557,993       | 231,483      | 1,302,996    | 823,236      |
| 990,112      | 1,365,338    | 1,394,122     | 621,410      | 1,546,282    | 1,722,528    |
| 3,227,729    | 3,284,364    | 3,130,445     | 3,166,750    | 3,410,712    | 3,441,143    |
| 203,592      | 112,786      | 104,581       | 37,811       | 259,060      | 108,299      |
| —            | —            | —             | —            | 356,896      | 2,999,583    |
| 25,731,311   | 3,941,181    | - 239,802,419 | 90,621,328   | 88,503,069   | 82,897,111   |
| 25,731,311   | 3,941,181    | - 239,802,419 | 90,621,328   | 88,503,069   | 82,897,111   |
| 408,044      | 393,407      | 237,345       | 1,608,414    | 19,576,769   | 22,075,825   |
| 408,044      | 393,407      | 237,345       | 1,608,414    | 19,576,769   | 22,075,825   |
| 271,313,211  | 254,286,880  | - 155,861,419 | 445,401,556  | 355,711,413  | 291,300,735  |

撥至金融監督管理委員會主管。

保費準備填補、政府補助農民保險收支短絀數、人事暨行政管理經費收支後之金額。

# 拾捌、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

| 機 關 名 稱             | 剔 除 及 修 正 事 項         | 修 正            |
|---------------------|-----------------------|----------------|
|                     |                       | 增 列 金 額        |
| 行 政 院 主 管           |                       | 422,346.00     |
| 中 央 銀 行             | 修正減列溢列之超額優惠存款利息       |                |
|                     | 修正增列短列之鑄件收入           | 422,346.00     |
|                     | 小 計                   | 422,346.00     |
| 經 濟 部 主 管           |                       | 374,632,343.00 |
| 台 灣 糖 業 股 份 有 限 公 司 | 修正增列應補繳之以前年度地價稅       |                |
|                     | 修正增列短列之財產交易利益         | 110,709,781.00 |
|                     | 修正減列溢列之投資收益           |                |
|                     | 修正增列短列之投資損失           |                |
|                     | 修正增列漏列之資產減損損失         |                |
|                     | 修正增列漏列之存貨評價損失         |                |
|                     | 修正減列溢列之利息收入           |                |
|                     | 修正減列誤列之什項費用           |                |
|                     | 小 計                   | 110,709,781.00 |
| 台 灣 中 油 股 份 有 限 公 司 | 修正增列短列之補助收入           | 12,699,495.00  |
|                     | 修正減列溢列之油氣輸儲費用         |                |
|                     | 修正增列短列之設備整修費用         |                |
|                     | 小 計                   | 12,699,495.00  |
| 台 灣 電 力 股 份 有 限 公 司 | 修正減列溢列水利署以前年度之引水工程配合款 |                |
|                     | 修正增列短列水利署以前年度之引水工程配合款 | 4,816,143.00   |
|                     | 修正減列溢列之購電費用           |                |
|                     | 修正增列短列之折舊費用           |                |
|                     | 修正增列短列之政府補貼收入         | 245,227,492.00 |
|                     | 修正減列溢列之再生能源發展基金規費     |                |
|                     | 修正增列短列之棧儲、包裝及加工等費用    |                |
|                     | 修正增列短列之資產減損損失         |                |
|                     | 修正減列溢列之修護費            |                |
|                     | 修正增列應收之民營電廠運轉未達規定收入   | 1,179,432.00   |
|                     | 小 計                   | 251,223,067.00 |



# 事項明細表

100年度

單位：新臺幣元

| 收入             | 別除及修正支出        |                | 盈虧增減數            |                  |
|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 減列金額           | 增列金額           | 減列金額           | 增列純益<br>(或減列純損)  | 減列純益<br>(或增列純損)  |
|                |                | 709,267.00     | 1,131,613.00     |                  |
|                |                | 709,267.00     | 709,267.00       |                  |
|                |                |                | 422,346.00       |                  |
|                |                | 709,267.00     | 1,131,613.00     |                  |
| 507,391,975.00 | 956,603,251.00 | 809,932,150.00 | 1,184,564,493.00 | 1,463,995,226.00 |
|                | 152,503,122.00 |                |                  | 152,503,122.00   |
|                |                |                | 110,709,781.00   |                  |
| 79,777,200.00  |                |                |                  | 79,777,200.00    |
|                | 9,481,466.00   |                |                  | 9,481,466.00     |
|                | 133,173,942.00 |                |                  | 133,173,942.00   |
|                | 26,112,588.00  |                |                  | 26,112,588.00    |
| 504,298.00     |                |                |                  | 504,298.00       |
|                |                | 1,516,499.00   | 1,516,499.00     |                  |
| 80,281,498.00  | 321,271,118.00 | 1,516,499.00   | 112,226,280.00   | 401,552,616.00   |
|                |                |                | 12,699,495.00    |                  |
|                |                | 15,821,498.00  | 15,821,498.00    |                  |
|                | 12,146,247.00  |                |                  | 12,146,247.00    |
|                | 12,146,247.00  | 15,821,498.00  | 28,520,993.00    | 12,146,247.00    |
| 423,450,000.00 |                |                |                  | 423,450,000.00   |
|                |                |                | 4,816,143.00     |                  |
|                |                | 370,109,835.00 | 370,109,835.00   |                  |
|                | 335,334,783.00 |                |                  | 335,334,783.00   |
|                |                |                | 245,227,492.00   |                  |
|                |                | 208,449,149.00 | 208,449,149.00   |                  |
|                | 30,558,132.00  |                |                  | 30,558,132.00    |
|                | 31,534,290.00  |                |                  | 31,534,290.00    |
|                |                | 8,052,933.00   | 8,052,933.00     |                  |
|                |                |                | 1,179,432.00     |                  |
| 423,450,000.00 | 397,427,205.00 | 586,611,917.00 | 837,834,984.00   | 820,877,205.00   |

# 拾捌、剔 除 及 修 正

中 華 民 國

| 機 關 名 稱      | 剔 除 及 修 正 事 項   | 修 正           |
|--------------|---|---------------|
|              |   | 增 列 金 額       |
| 漢翔航空工業股份有限公司 | 修正減列溢列之投資收益<br>修正減列溢列之什項費用<br>修正減列溢列之轉投資公司盈餘分配應繳納稅額<br>修正增列短列之折舊費用<br>修正增列短列之逾期罰款<br>修正減列誤列之逾期罰款<br><br>小 計   |               |
| 台灣自來水股份有限公司  | 修正減列溢列之原水費用<br>修正減列溢列之承商逾期違約金<br>修正增列應退還承商之逾期罰款<br><br>小 計  |               |
| 財 政 部 主 管    |   | 77,972,319.00 |
| 臺灣金融控股股份有限公司 | 修正減列溢列之投資利益<br>修正減列溢列之超額優惠存款利息<br>修正減列溢列之專案精簡支出<br>修正增列短列之各項提存<br>修正減列溢列之職員及工員退休離職金<br>修正減列溢列之投資利益<br>修正增列短列之權利金收入<br>修正增列短列之各項提存<br>修正減列溢列之各項提存<br>修正增列短列之稅捐<br>修正增列短列之利息費用<br>修正減列溢列之金融資產評價損失 | 157,143.00    |

# 事項明細表 (續)

100 年度

單位：新臺幣元

| 收 入            | 剔 除 及 修 正 支 出  |                | 盈 虧 增 減 數          |                    |
|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 減 列 金 額        | 增 列 金 額        | 減 列 金 額        | 增 列 純 益<br>(或減列純損) | 減 列 純 益<br>(或增列純損) |
| 1,559,292.00   |                |                |                    | 1,559,292.00       |
|                |                | 664,045.00     | 664,045.00         |                    |
|                |                | 6,276,887.00   | 6,276,887.00       |                    |
|                | 10,287,354.00  |                |                    | 10,287,354.00      |
|                | 197,692,654.00 |                |                    | 197,692,654.00     |
|                |                | 197,692,654.00 | 197,692,654.00     |                    |
| 1,559,292.00   | 207,980,008.00 | 204,633,586.00 | 204,633,586.00     | 209,539,300.00     |
|                |                | 1,348,650.00   | 1,348,650.00       |                    |
| 2,101,185.00   |                |                |                    | 2,101,185.00       |
|                | 17,778,673.00  |                |                    | 17,778,673.00      |
| 2,101,185.00   | 17,778,673.00  | 1,348,650.00   | 1,348,650.00       | 19,879,858.00      |
| 112,632,295.00 | 183,757,616.00 | 158,166,370.90 | 236,138,689.90     | 296,389,911.00     |
| 1,978,059.00   |                |                |                    | 1,978,059.00       |
|                |                | 9,271,271.00   | 9,271,271.00       |                    |
|                |                | 3,427,634.00   | 3,427,634.00       |                    |
|                | 54,109,349.00  |                |                    | 54,109,349.00      |
|                |                | 2,000.00       | 2,000.00           |                    |
| 14,213,102.00  |                |                |                    | 14,213,102.00      |
|                |                |                | 157,143.00         |                    |
|                | 9,253,297.00   |                |                    | 9,253,297.00       |
|                |                | 60,098,636.00  | 60,098,636.00      |                    |
|                | 2,206,832.00   |                |                    | 2,206,832.00       |
|                | 5,602,393.00   |                |                    | 5,602,393.00       |
|                |                | 56,254,651.00  | 56,254,651.00      |                    |

# 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       |
| 臺灣金融控股股份有限公司 | 修正增列短列之責任準備         |               |
|              | 修正增列短列之金融負債評價損失     |               |
|              | 修正增列短列之金融資產評價利益     |               |
|              | 修正減列溢列之投資利益         |               |
|              | 修正減列溢列之投資損失         | 72,665,433.00 |
|              | 修正減列溢列之金融資產評價利益     |               |
|              | 修正減列溢列之金融負債評價損失     |               |
|              | 修正減列溢列之手續費收入        |               |
|              | 修正增列短列之利息收入         | 2,737,551.00  |
|              | 小 計                 | 75,560,127.00 |
| 臺灣土地銀行股份有限公司 | 修正增列短列之土地開發投資損失     |               |
|              | 修正減列溢列之專案精簡支出       |               |
|              | 修正增列收回以前年度溢支之專案精簡支出 | 2,309,920.00  |
|              | 修正減列溢列之利息收入         |               |
|              | 修正減列溢列之利息費用         |               |
|              | 小 計                 | 2,309,920.00  |
| 臺灣菸酒股份有限公司   | 修正減列溢列之行銷費用         |               |
|              | 修正增列短列之利息收入         | 102,272.00    |
|              | 小 計                 | 102,272.00    |

# 事項明細表 (續)

100 年度

單位：新臺幣元

| 收入            | 別除及修正支出        |                | 盈虧增減數           |                 |
|---------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 減列金額          | 增列金額           | 減列金額           | 增列純益<br>(或減列純損) | 減列純益<br>(或增列純損) |
|               | 56,254,651.00  |                |                 | 56,254,651.00   |
|               | 725,995.00     |                |                 | 725,995.00      |
|               |                | 725,995.00     | 725,995.00      |                 |
| 72,665,433.00 |                |                | 72,665,433.00   | 72,665,433.00   |
|               | 5,114,091.00   |                |                 | 5,114,091.00    |
|               |                | 5,114,091.00   | 5,114,091.00    |                 |
| 2,737,551.00  |                |                |                 | 2,737,551.00    |
|               |                |                | 2,737,551.00    |                 |
| 91,594,145.00 | 133,266,608.00 | 134,894,278.00 | 210,454,405.00  | 224,860,753.00  |
|               | 50,491,008.00  |                |                 | 50,491,008.00   |
|               |                | 590,948.00     | 590,948.00      |                 |
|               |                |                | 2,309,920.00    |                 |
| 21,038,150.00 |                |                |                 | 21,038,150.00   |
|               |                | 21,038,150.00  | 21,038,150.00   |                 |
| 21,038,150.00 | 50,491,008.00  | 21,629,098.00  | 23,939,018.00   | 71,529,158.00   |
|               |                | 1,642,994.90   | 1,642,994.90    |                 |
|               |                |                | 102,272.00      |                 |
|               |                | 1,642,994.90   | 1,745,266.90    |                 |

# 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        |
| 交 通 部 主 管           |                  | 20,400,494.00  |
| 中 華 郵 政 股 份 有 限 公 司 | 修正增列短列之投資收益      | 50,580.00      |
|                     | 修正增列漏列之呆帳費用      |                |
|                     | 修正增列短列之各項準備      |                |
|                     | 修正增列漏列之資源分類回饋金收入 | 5,154.00       |
|                     | 修正增列漏列之資源分類回饋金費用 |                |
|                     | 小 計              | 55,734.00      |
| 臺 灣 鐵 路 管 理 局       | 修正減列溢列之考核獎金      |                |
|                     | 修正增列短列之考核獎金      |                |
|                     | 小 計              |                |
| 高 雄 港 務 局           | 修正增列短列之貨櫃碼頭租金收入  | 20,344,760.00  |
|                     | 小 計              | 20,344,760.00  |
| 桃園國際機場股份有限公司        | 修正增列漏列之房屋稅費用     |                |
|                     | 修正減列溢列之退休金費用     |                |
|                     | 小 計              |                |
| 勞 工 委 員 會 主 管       |                  |                |
| 勞 工 保 險 局           | 修正減列溢列之代理費等支出    |                |
|                     | 修正減列溢列之代理收入      |                |
|                     | 修正減列溢列之政府補助收入    |                |
|                     | 小 計              |                |
|                     | 總 計              | 473,427,502.00 |

# 事項明細表 (續)

100 年度

單位：新臺幣元

| 收入             | 別除及修正支出          |                | 盈虧增減數            |                  |
|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 減列金額           | 增列金額             | 減列金額           | 增列純益<br>(或減列純損)  | 減列純益<br>(或增列純損)  |
|                | 218,387,804.00   | 7,370,701.00   | 27,771,195.00    | 218,387,804.00   |
|                |                  |                | 50,580.00        |                  |
|                | 15,221,080.00    |                |                  | 15,221,080.00    |
|                | 187,972,137.00   |                |                  | 187,972,137.00   |
|                |                  |                | 5,154.00         |                  |
|                | 5,154.00         |                |                  | 5,154.00         |
|                | 203,198,371.00   |                | 55,734.00        | 203,198,371.00   |
|                |                  | 2,557,829.00   | 2,557,829.00     |                  |
|                | 9,433,761.00     |                |                  | 9,433,761.00     |
|                | 9,433,761.00     | 2,557,829.00   | 2,557,829.00     | 9,433,761.00     |
|                |                  |                | 20,344,760.00    |                  |
|                |                  |                | 20,344,760.00    |                  |
|                | 5,755,672.00     |                |                  | 5,755,672.00     |
|                |                  | 4,812,872.00   | 4,812,872.00     |                  |
|                | 5,755,672.00     | 4,812,872.00   | 4,812,872.00     | 5,755,672.00     |
| 3,272,738.00   |                  | 3,272,738.00   | 3,272,738.00     | 3,272,738.00     |
|                |                  | 3,272,738.00   | 3,272,738.00     |                  |
| 1,449,807.00   |                  |                |                  | 1,449,807.00     |
| 1,822,931.00   |                  |                |                  | 1,822,931.00     |
| 3,272,738.00   |                  | 3,272,738.00   | 3,272,738.00     | 3,272,738.00     |
| 623,297,008.00 | 1,358,748,671.00 | 979,451,226.90 | 1,452,878,728.90 | 1,982,045,679.00 |

# 拾玖、已結束事業清理期間損益計算簡表

中華民國 100 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100年底<br>累計清理損益 |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------|----|---------------------|
|                 |                  |                  |                  | 年    | 月  |                     |
| 臺灣機械股份有限公司      | 1,181,929.00     | 24,983,989.00    | - 23,802,060.00  | 91   | 3  | 390,547,080.43      |
| 臺灣中興紙業股份有限公司    | 22,769,579.00    | 48,945,386.00    | - 26,175,807.00  | 90   | 10 | - 954,186,862.88    |
| 高雄硫酸銹股份有限公司     | 6,065,570.00     | 36,777,446.00    | - 30,711,876.00  | 92   | 1  | - 30,640,856.38     |
| 臺灣省農工企業股份有限公司   | 26,500,161.23    | 44,978,356.90    | - 18,478,195.67  | 92   | 1  | 1,169,171,006.04    |
| 中國紡織建設股份有限公司    | 2,257.63         | 2,458,380.29     | - 2,456,122.66   | 99   | 10 | - 2,456,122.66      |
| 臺灣汽車客運股份有限公司    | 534,851,425.02   | 111,453,812.73   | 423,397,612.29   | 90   | 7  | 4,234,616,310.02    |
| 榮民工程股份有限公司      | 8,220,158,919.00 | 8,435,013,358.00 | - 214,854,439.00 | 100  | 1  | - 214,854,439.00    |
| 臺灣新生報業股份有限公司    | 10,813,344.00    | 25,265,720.00    | - 14,452,376.00  | 90   | 1  | 3,706,684,389.16    |
| 臺灣電影文化事業股份有限公司  | 2,508,165.00     | 645,155.00       | 1,863,010.00     | 89   | 2  | - 335,816,311.64    |
| 經 濟 部 第 二 辦 公 室 | —                | —                | —                | 90   | 1  | —                   |
| 合 計             | 8,824,851,349.88 | 8,730,521,603.92 | 94,329,745.96    |      |    | 7,963,064,193.09    |

- 註：1. 中國紡織建設公司因尚有應付大陸民股股息紅利等問題，報經行政院於民國 64 年 6 月同意保留公司名稱，暫停辦理清算。經濟部為辦理該公司後續清理與清算作業，於民國 99 年 10 月 20 日重新申請公司設立登記，自民國 100 年 5 月 20 日進入清算程序，並已於民國 100 年 10 月 25 日清算完結。
2. 榮民工程公司自民國 98 年 11 月 1 日切割營造業務民營化，未隨同移轉業務依行政院民國 99 年 5 月 24 日核定之「民營化未隨同移轉業務清理計畫」進行清理。另該公司民國 98 及 99 年度預、決算作業，依行政院主計處民國 99 年 8 月 11 日處會二字第 0990004986 號函示以正常年度預（決）算方式編列，並自民國 100 年度編列清理預算。
3. 經濟部第二辦公室於民國 89 年底裁撤，後續清理工作由經濟部負責，原報經行政院核准保留 1 億 1 千 2 百餘萬元支應清理所需，該保留款截至民國 95 年底止共支用 4,957 萬餘元，餘 6,292 萬餘元悉數繳交國庫，後續清理所需費用由經濟部公務預算支應；又該部於民國 100 年度支付訴訟等清理費用計 113,862 元。



## 丙、附 錄

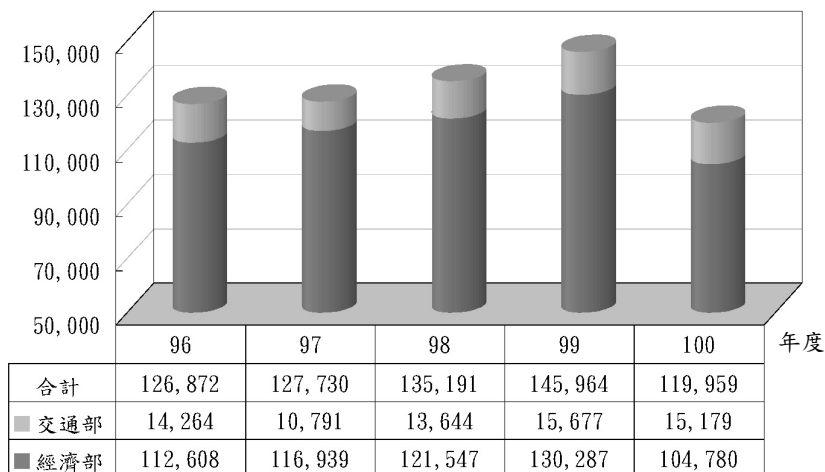
### 壹、國營事業重大興建計畫完成程度之調查

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擴充汰換預算列有專案計畫項目者，且預算投資金額達 1 億元以上之計畫為調查範圍。各國營事業近 5 年度重大興建計畫實際執行數，由民國 96 年度之 1,268 億 7 千 2 百餘萬元，逐年成長至民國 99 年度之 1,459 億 6 千 4 百餘萬元，民國 100 年度則降為 1,199 億 5 千 9 百餘萬元，其中以經濟部所屬國營事業執行金額最鉅，除民國 100 年度較低為 1,047 億 8 千餘萬元外，各年度執行金額約介於 1,100 億餘元至 1,300 億餘元間；交通部所屬國營事業執行金額，除民國 97 年度較低為 107 億 9 千 1 百餘萬元外，各年度執行金額約介於 130 億餘元至 150 億餘元間。

決算支用數(新臺幣百萬元)



註：1. 財政部所屬事業民國 100 年度列有 3 項投資計畫，因尚無實際進度，該年度決算無支用數。

2. 資料來源：整理自各事業提供資料。

民國 96 至 100 年度國營事業重大興建計畫執行數統計圖

本年度係就台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、漢翔航空工業公司、台灣自來水公司、臺灣菸酒公司、中華郵政公司、臺灣鐵路管理局、基隆港務局、臺中港務局、高雄港務局、桃園國際機場公司等 12 家國營事業列有專案計畫項目，所列預算投資金額 1 億元以上之重大興建計畫計 97 項，經就各該計畫完成程度及執行情形加以考核。

## 二、調查結果

各國營事業本年度重大興建計畫列有專案計畫項目，且所列預算投資金額 1 億元以上之重大興建計畫共 97 項，全部計畫預算投資金額 1 兆 6,184 億 9 百餘萬元，本年度可用預算數 1,354 億 3 千 2 百餘萬元，累計可用預算數 6,476 億 1 百餘萬元。執行結果，本年度決算支用數 1,199 億 5 千 9 百餘萬元，累計支用數 6,281 億 4 千 3 百餘萬元，較累計可用預算數減少 194 億 5 千 8 百餘萬元，約 3.00%；累計實際工程進度較預計進度（或經權責機關核定修正後之預計進度）落後者，總計達 42 項，預算投資金額 8,560 億 2 千 2 百餘萬元。各項重大興建計畫執行情形，說明並列表如次：

（一）各年度計畫預計於本年度或以後年度完成，並已完成者 18 項，預算投資金額 1,039 億 1 千 3 百餘萬元。

1. 台灣糖業公司 2 項：（1）越南新建養豬廠投資計畫，預算投資金額 2 億 4 百萬元；（2）歐洲蝴蝶蘭基地拓展投資計畫，預算投資金額 2 億 1 千 7 百餘萬元。

2. 台灣中油公司 2 項：（1）四萬噸級環島油輪汰換計畫，預算投資金額 18 億 2 千 9 百萬元；（2）第二艘四萬噸級環島油輪汰換計畫，預算投資金額 18 億 2 千 9 百萬元。

3. 台灣電力公司 8 項：（1）和平溪碧海水力發電工程計畫，預算投資金額 165 億 1 千餘萬元；（2）第二期煤輪建造計畫，預算投資金額 15 億 7 千 3 百餘萬元；（3）風力發電第二期計畫，預算投資金額 76 億 9 百餘萬元；（4）澎湖湖西風力發電計畫，預算投資金額 5 億 9 千 4 百萬元；（5）第三期煤輪建造計畫，預算投資金額 47 億 3 千 1 百餘萬元；（6）風力發電第三期計畫，預算投資金額 50 億 5 千 5 百餘萬元；（7）太陽光電第一期計畫，預算投資金額 35 億 7 千 1 百餘萬元；（8）第六配電計畫，預算投資金額 567 億 9 千 8 百餘萬元。

4. 台灣自來水公司 2 項：（1）大台中區支援彰化送水幹管～大度橋水管橋工程計畫，預算投資金額 3 億 7 千 9 百餘萬元；（2）自來水復建工程計畫，預算投資金額 4 億 3 千萬元。

5. 基隆港務局 2 項：（1）臺北港南外廓防波堤工程計畫，預算投資金額 13 億 3 千 2 百萬元；（2）蘇澳港港區疏浚土方回填區闢建工程計畫，預算投資金額 2 億 7 千 6 百餘萬元。

6. 高雄港務局 2 項：（1）高雄港港區污水系統工程(第一期)，預算投資金額 1 億 6 千萬元；（2）澎湖國內商港建設計畫，預算投資金額 8 億 1 千 3 百餘萬元。

(二) 各年度計畫預計於本年度完成，實際尚未完成者 5 項，預算投資金額 262 億 2 千 5 百餘萬元。

1. 台灣中油公司 1 項：係高雄廠第二媒裂工場環保汽油品質提昇投資計畫，預算投資金額 15 億 5 千 2 百餘萬元，因廠商人力不足或缺乏經驗，實際進度 99.37%，較預定進度落後 0.63%。

2. 台灣自來水公司 2 項：(1) 集集淨水場二期擴建工程計畫，預算投資金額 5 億 7 千餘萬元，因管線改接工程尚未完工，實際進度 98.98%，較預定進度落後 1.02%；(2) 加強辦理無自來水地區供水改善計畫，預算投資金額 19 億 9 千 8 百萬元，因增辦民眾用水改善工程，實際進度 97%，較預定進度落後 3%。

3. 高雄港務局 2 項：(1) 高雄港洲際貨櫃中心第一期工程計畫，預算投資金額 216 億 2 千 3 百餘萬元，因外海圍堤基礎工程及紅毛港遷村作業延誤等，實際進度 99.74%，較預定進度落後 0.26%；(2) 高雄港第 66 號碼頭延建工程，預算投資金額 4 億 8 千餘萬元，因施工作業欠協調，實際進度 88%，較預定進度落後 12%。

(三) 各年度計畫預計於以前年度完成，實際於本年度完成者 3 項，預算投資金額 28 億餘元。

1. 漢翔航空工業公司 1 項：係台灣先進複材中心計畫，預算投資金額 20 億 6 百萬元。

2. 臺灣鐵路管理局 1 項：係鐵路設施緊急搶修及復建計畫，預算投資金額 5 億 5 千餘萬元。

3. 臺中港務局 1 項：係臺中港中泊渠底端護岸工程計畫，預算投資金額 2 億 4 千 4 百萬元。

(四) 各年度計畫預計於以前年度完成，本年度尚未完成者 2 項，預算投資金額 107 億 5 千 6 百餘萬元。

1. 台灣自來水公司 1 項：係澎湖地區水資源後續開發修正計畫，預算投資金額 8 億 6 百餘萬元，執行期間為民國 94 年 1 月至 95 年 12 月，因改善海水淡化廠初驗缺失及排放管待施工，實際進度 99.50%。

2. 臺灣鐵路管理局 1 項：係臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路先期建設計畫，預算投資金額 99 億 5 千萬元，執行期間為民國 90 年 1 月至 96 年 12 月，因站場改善工程及機電等配合工程尚未完工，實際進度 99.98%。

(五) 各年度計畫依照預計，有待以後年度繼續執行完成者 66 項，預算投資金額 1 兆 4,682 億 2 千 8 百餘萬元。

依照預計，有待以後年度繼續執行之 66 項計畫，其中基隆港務局之中山區中山一、二路道路拓寬工程—後續計畫新建工程計畫（預算投資金額 14 億 3 千 4 百餘萬元），係配合辦理之基隆市政府相關工程，仍由該府提報修正計畫中，經費尚未支用，及臺北商港物流倉儲區填海造地計畫—第一期造地工程及第二期圍堤工程計畫（預算投資金額 30 億 3 千 6 百萬元），因相關土石收受機制至年底方定案，尚未執行相關工程，本年度均無實際進度與預計進度；台灣電力公司通霄電廠更新擴建計畫等 21 項（預算投資金額 2,727 億 4 千 4 百餘萬元），實際進度與預計進度(或經權責機關核定修正後之預計進度)相同；台灣電力公司第七輪變電計畫等 8 項(預算投資金額 3,719 億 7 千 3 百餘萬元)，實際進度較預計進度(或經權責機關核定修正後之預計進度)超前；餘 35 項實際進度較預計進度(或經權責機關核定修正後之預計進度)落後(預算投資金額 8,190 億 4 千餘萬元)，原因主要係：委託規劃設計延誤、設計變更、環境影響評估許可取得作業延誤、未能取得當地政府及居民同意、用地取得延宕、招標不順、天候不良、路權申請延誤、施工不順、承包商履約不力等所致，均有待積極趕辦。茲將進度落後計畫，分列如下：

1. 台灣中油公司 2 項：(1) 油品行銷事業部加油站新、改建及增設加氣站投資計畫，預算投資金額 1 億 1 千 3 百餘萬元，實際進度 15.68%，較預定進度落後 0.99%；(2) 煉製事業部桃園廠沙崙 NO.1 海底及陸上原油管線汰舊更新投資計畫，預算投資金額 14 億 1 千 5 百萬元，實際進度 2.09%，較預定進度落後 0.03%。

2. 台灣電力公司 5 項：(1) 核能四廠第一、二號機發電工程計畫，預算投資金額 2,736 億 5 千 5 百餘萬元，實際進度 93.39%，較預定進度落後 4.08%；(2) 彰工火力第一、二號機發電計畫，預算投資金額 505 億 2 千餘萬元，實際進度 4.63%，較預定進度落後 93.17%；(3) 林口電廠更新擴建計畫，預算投資金額 1,524 億 9 千 4 百餘萬元，實際進度 12.66%，較預定進度落後 29.79%；(4) 深澳電廠更新擴建計畫，預算投資金額 580 億 4 千 6 百餘萬元，實際進度 2.48%，較預定進度落後 56.01%；(5) 大林電廠更新改建計畫，預算投資金額 1,193 億 9 千 2 百餘萬元，實際進度 2.30%，較預定進度落後 11.17%。

3. 台灣自來水公司 8 項：(1) 穩定供水設施及幹管改善計畫，預算投資金額 83 億 6 千 6 百萬元，實際進度 80.85%，較預定進度落後 0.11%；(2) 板新地區供水改善二期工程計畫，預算投資金額 62 億 1 千 1 百餘萬元，實際進度 76.30%，較預定進度落後 6.70%；(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 168 億 7 千萬元，實際進度

89.52%，較預定進度落後 0.58%；（4）地下水保育管理計畫，預算投資金額 1 億 3 千 8 百餘萬元，實際進度 50.89%，較預定進度落後 16.37%；（5）高雄地區增設地下水及伏流水工程，預算投資金額 5 億 5 千萬元，實際進度 0.56%，較預定進度落後 1.26%；（6）里港原有水井抽水量復抽工程，預算投資金額 3 億 4 千萬元，實際進度 0.10%，較預定進度落後 5.78%；（7）水庫設施更新改善計畫，預算投資金額 44 億 6 千 6 百萬元，實際進度 1%，較預定進度落後 2%；（8）調度及備援系統提升計畫，預算投資金額 20 億 6 千 4 百萬元，實際進度 0.10%，較預定進度落後 5.22%。

4. 臺灣菸酒公司 3 項：（1）台北啤酒工場土地開發再利用投資計畫，預算投資金額 75 億 6 百萬元，實際無進度，較預定進度落後 2.95%；（2）花蓮酒廠土地開發再利用投資計畫，預算投資金額 24 億 4 千餘萬元，實際無進度，較預定進度落後 2.33%；（3）竹南啤酒廠製瓶工場土地開發再利用投資計畫，預算投資金額 10 億 2 千 9 百餘萬元，實際無進度，較預定進度落後 4.91%。

5. 臺灣鐵路管理局 4 項：（1）臺鐵都會區捷運化暨區域鐵路後續建設計畫(基隆—苗栗段)，預算投資金額 84 億 8 千 4 百萬元，實際進度 47.84%，較預定進度落後 0.08%；（2）臺鐵都會區捷運化桃園段高架化建設計畫，預算投資金額 308 億 4 千 4 百餘萬元，實際進度 27.59%，較預定進度落後 0.19%；（3）臺北機廠遷建建設計畫，預算投資金額 170 億 1 千 3 百餘萬元，實際進度 46.60%，較預定進度落後 0.50%；（4）環島鐵路整體系統安全提昇計畫，預算投資金額 149 億 4 千 9 百萬元，實際進度 77.88%，較預定進度落後 0.12%。

6. 基隆港務局 5 項：（1）東岸聯外道路新建工程計畫，預算投資金額 59 億 5 千 9 百餘萬元，實際進度 91.05%，較預定進度落後 0.74%；（2）臺北港港區公共設施工程計畫，預算投資金額 4 億 1 百餘萬元，實際進度 77.35%，較預定進度落後 18.92%；（3）臺北港航道迴船池水域加深工程，預算投資金額 13 億 5 千 9 百餘萬元，實際進度 6.38%，較預定進度落後 20.83%；（4）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 34 億 8 千 1 百餘萬元，實際進度 3.18%，較預定進度落後 1.61%；（5）4,000 匹馬力港勤拖船 2 艘購建計畫，預算投資金額 5 億 6 千萬元，實際進度 48.51%，較預定進度落後 0.99%。

7. 臺中港務局 1 項：係臺中港北側淤沙區漂飛沙整治第三期工程，預算投資金額 6 億 5 千 8 百餘萬元，實際進度 37.58%，較預定進度落後 0.38%。

8. 高雄港務局 5 項：（1）高雄港前鎮商港區土地開發計畫，預算投資金額 74 億 8 千 4 百餘萬元，實際進度 93.81%，較預定進度落後 0.08%；（2）高雄港客運專區建設計畫，

預算投資金額 28 億 5 千 1 百餘萬元，實際進度 24.20%，較預定進度落後 0.80%；（3）自航式挖泥船汰換計畫，預算投資金額 9 億 8 千萬元，實際進度 12.44%，較預定進度落後 0.56%；（4）5,200 匹馬力級港勤拖船 2 艘汰換計畫，預算投資金額 6 億元，實際進度 26.30%，較預定進度落後 0.74%；（5）南星土地開發計畫，預算投資金額 40 億 8 千餘萬元，實際進度 10%，較預定進度落後 10%。

9. 桃園國際機場公司 2 項：（1）臺灣桃園國際機場道面整建及助導航設施提升工程計畫，預算投資金額 107 億 4 千 1 百餘萬元，實際進度 4.96%，較預定進度落後 0.30%；（2）國家重要交通門戶－臺灣桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫，預算投資金額 29 億 7 千 1 百餘萬元，實際進度 92.89%，較預定進度落後 2.11%。

（六）各年度計畫工程已於以前年度完成，於本年度辦理結算作業者 3 項，預算投資金額 64 億 8 千 3 百餘萬元。

台灣電力公司 3 項：1. 高屏電廠竹門機組更新計畫，預算投資金額 5 億 7 千 4 百餘萬元；2. 明潭電廠濁水機組更新計畫，預算投資金額 7 億 3 千餘萬元；3. 馬祖珠山電廠發電工程計畫，預算投資金額 51 億 7 千 9 百餘萬元。

### 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計 97 項，其中累計實際工程進度較預計進度落後者達 42 項（預算投資金額 8,560 億 2 千 2 百餘萬元），顯示國營事業機關辦理重大興建計畫，仍有事前規劃欠周，預算編列未盡覈實，執行能力欠佳或未盡積極，肇致工程進度落後等情事。本部業就待改善之事項函請各該事業機關或其主管機關針對問題癥結深入檢討，並列管繼續注意加強考核其改善成效。至部分計畫之執行，核有未盡職責及效能過低情事，亦依審計法第 69 條之規定，函請主管機關查明妥適處理，並報告監察院：

（一）台灣中油公司辦理「石化事業部三輕更新投資計畫」（預算投資金額 469 億 1 千 2 百餘萬元），查有建廠所需用地範圍，未周延審慎評估可行性，於計畫核定期間，始發現部分土地遭受污染，復對於變更廠區用地，未先行與在地居民溝通，進而引發民眾抗爭，嚴重延誤計畫進度；基樁品管作業未落實執行，於型錄尚未審查核定前，逕行同意施工，且放寬樁身破壞試驗標準，致未及時發掘承商不符設計圖說施作之行為，復未積極核定補強措施等缺失，核有未盡職責及效能過低情事，經本部依審計法第 69 條之規定，函請主管機關經濟部查明妥適處理，並報告監察院。

(二) 台灣自來水公司辦理「加速辦理降低自來水漏水率計畫」暨「加速辦理降低自來水漏水率及穩定供水計畫」(預算投資金額總計 282 億 7 千萬元)，未積極建置自來水管網之地理資訊系統，亦未依行政院經濟建設委員會研商結論及時有效研謀處理，影響自來水管線維護與管理；「豐原一、二場廢水處理計畫」(預算投資金額 6 億 6 千 2 百萬元)未依規定編製可行性研究報告，且統包前置作業欠周妥，致廢水溢流問題遲未獲改善，屢遭地方環保機關裁罰；「集集淨水場二期擴建工程計畫」(預算投資金額 5 億 7 千餘萬元)項下廢水處理設備案，未經周延評估逕行採統包方式辦理，相關文件審查作業更加耗時，顯未符採統包增進效率之目的，又相關配合取水口興建工程未依規劃期程落實執行，無法配合提供抽取所需之設計出水量，影響預期效益；「板新地區供水改善二期工程計畫」(預算投資金額 62 億 1 千 1 百餘萬元)未提請內政部協助取得主要加壓站用地，致相關要徑工程延宕多年未能發包施工，未能達到預期效益；「穩定供水設施及幹管改善計畫」(預算投資金額 83 億 6 千 6 百萬元)項下之龍潭淨水場擴建計畫工程用地開發作業未盡周延審慎，耽延用地取得期程，並衍生違法施工遭受停工處分，迄未發揮應有效益等缺失，核有未盡職責及效能過低情事，均經本部依審計法第 69 條規定，函請主管機關經濟部查明妥處，並報告監察院。

# 重大興建計畫執行程度表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣百萬元

| 機關名稱及計畫                      | 已 | 成 | 未 | 成 | 程 | 度 | 項 | 數  | 預 | 算 | 投 | 資 | 金 | 額         |
|------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|----|---|---|---|---|---|-----------|
| <b>一、預計於本年度或以後年度完成並已完成者</b>  |   |   |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |           |
| 台灣糖業股份有限公司                   |   |   |   |   |   |   |   | 2  |   |   |   |   |   | 421       |
| 台灣中油股份有限公司                   |   |   |   |   |   |   |   | 2  |   |   |   |   |   | 3,658     |
| 台灣電力股份有限公司                   |   |   |   |   |   |   |   | 8  |   |   |   |   |   | 96,443    |
| 台灣自來水股份有限公司                  |   |   |   |   |   |   |   | 2  |   |   |   |   |   | 809       |
| 基隆港務局                        |   |   |   |   |   |   |   | 2  |   |   |   |   |   | 1,608     |
| 高雄港務局                        |   |   |   |   |   |   |   | 2  |   |   |   |   |   | 973       |
| 小計                           |   |   |   |   |   |   |   | 18 |   |   |   |   |   | 103,913   |
| <b>二、預計於本年度完成實際尚未完成者</b>     |   |   |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |           |
| 台灣中油股份有限公司                   |   |   |   |   |   |   |   | 1  |   |   |   |   |   | 1,552     |
| 台灣自來水股份有限公司                  |   |   |   |   |   |   |   | 2  |   |   |   |   |   | 2,568     |
| 高雄港務局                        |   |   |   |   |   |   |   | 2  |   |   |   |   |   | 22,104    |
| 小計                           |   |   |   |   |   |   |   | 5  |   |   |   |   |   | 26,225    |
| <b>三、預計於以前年度完成實際於本年度完成者</b>  |   |   |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |           |
| 漢翔航空工業股份有限公司                 |   |   |   |   |   |   |   | 1  |   |   |   |   |   | 2,006     |
| 臺灣鐵路管理局                      |   |   |   |   |   |   |   | 1  |   |   |   |   |   | 550       |
| 臺中港務局                        |   |   |   |   |   |   |   | 1  |   |   |   |   |   | 244       |
| 小計                           |   |   |   |   |   |   |   | 3  |   |   |   |   |   | 2,800     |
| <b>四、預計於以前年度完成延至本年度尚未完成者</b> |   |   |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |           |
| 台灣自來水股份有限公司                  |   |   |   |   |   |   |   | 1  |   |   |   |   |   | 806       |
| 臺灣鐵路管理局                      |   |   |   |   |   |   |   | 1  |   |   |   |   |   | 9,950     |
| 小計                           |   |   |   |   |   |   |   | 2  |   |   |   |   |   | 10,756    |
| <b>五、依照預計有待以後年度繼續執行完成者</b>   |   |   |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |           |
| 台灣中油股份有限公司                   |   |   |   |   |   |   |   | 11 |   |   |   |   |   | 181,584   |
| 台灣電力股份有限公司                   |   |   |   |   |   |   |   | 11 |   |   |   |   |   | 1,027,925 |
| 台灣自來水股份有限公司                  |   |   |   |   |   |   |   | 14 |   |   |   |   |   | 55,358    |
| 臺灣菸酒股份有限公司                   |   |   |   |   |   |   |   | 3  |   |   |   |   |   | 10,975    |
| 中華郵政股份有限公司                   |   |   |   |   |   |   |   | 2  |   |   |   |   |   | 2,742     |
| 臺灣鐵路管理局                      |   |   |   |   |   |   |   | 5  |   |   |   |   |   | 107,268   |
| 基隆港務局                        |   |   |   |   |   |   |   | 8  |   |   |   |   |   | 16,716    |
| 臺中港務局                        |   |   |   |   |   |   |   | 2  |   |   |   |   |   | 1,123     |
| 高雄港務局                        |   |   |   |   |   |   |   | 8  |   |   |   |   |   | 50,819    |
| 桃園國際機場股份有限公司                 |   |   |   |   |   |   |   | 2  |   |   |   |   |   | 13,713    |
| 小計                           |   |   |   |   |   |   |   | 66 |   |   |   |   |   | 1,468,228 |
| <b>六、已於以前年度完成本年度辦理結算作業者</b>  |   |   |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |           |
| 台灣電力股份有限公司                   |   |   |   |   |   |   |   | 3  |   |   |   |   |   | 6,483     |
| 小計                           |   |   |   |   |   |   |   | 3  |   |   |   |   |   | 6,483     |
| 總計                           |   |   |   |   |   |   |   | 97 |   |   |   |   |   | 1,618,409 |

註：臺灣鐵路管理局之臺鐵高雄至屏東潮州捷運化建設計畫本年度移至交通部執行爰未列入。



## 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

### 一、前言

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，促進事業經營績效。

### 二、調查經過

本項調查，係依各事業機關計畫完成後之資料，按各項計畫可行性分析所採現值報酬率法或年金折舊法，計算完成後營運 1 年以上之利用率、報酬率及淨現金流入數，並與可行性分析評估數相比較。本年度係就台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、漢翔航空工業公司、台灣自來水公司、臺灣菸酒公司、中華郵政公司、基隆港務局、臺中港務局、高雄港務局、花蓮港務局等 11 單位，民國 98 年度以前完成（加入營運）而至民國 99 年度止尚未回收投資金額之 83 項，暨民國 99 年度完成（加入營運）之 4 項，計 87 項重大興建計畫，投資金額 4,066 億 2 千餘萬元，加以考核。考核結果，其中台灣中油公司之煉製事業部大林廠五/六煤組工場擴產投資計畫、石化事業部乙烯冷凍槽興建計畫、殘渣油氣化工場及第三硫磺工場計畫、中華郵政公司之郵政局屋及設備更新（83 至 86 年）、郵政資訊作業發展計畫（94 至 97 年）等 5 項計畫已回收投資金額；至尚未回收投資金額之 82 項，投資金額 3,979 億 3 千 5 百餘萬元，其中已逾回收年限者 9 項，尚在預期回收年限內者 60 項，預計無法回收者 13 項。有關其投資效益情形，依據各事業提供之資料分類並列表如次：

#### 重大興建計畫投資效益情形表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣百萬元

| 投資效益情形           | 項數 | 實際投資金額  |
|------------------|----|---------|
| 一、已達預期目標         | 17 | 110,159 |
| 二、未達預期目標         | 59 | 270,084 |
| 三、投資報酬率實際與預計均為負值 | 6  | 17,691  |
| 總計               | 82 | 397,935 |

#### （一）投資效益已達預期目標者 17 項，投資金額 1,101 億 5 千 9 百餘萬元。

1. 台灣中油公司 8 項，投資金額 508 億 2 百餘萬元，其中原預計無法回收者 2 項，分別為油氣管線及監控設備改善暨永安廠北堤新建投資計畫、高雄廠第二低硫燃油煉製工場計畫；尚在預期回收年限內者 6 項，分別為加油站增建、改建及改善投資計畫、石化事業部#12 鍋爐汰舊換新計畫、油品行銷事業部加油站新建、改建及改善投資計畫、煉製事業部桃廠北部

濱海地區管線投資計畫、煉製事業部桃廠原水管新增（汰舊更新）投資計畫、北部液化天然氣接收站及北部供氣投資計畫。

2. 台灣電力公司 3 項，投資金額 543 億 5 千 1 百餘萬元，其中原預計無法回收者 1 項，為鯉魚潭水庫士林水力發電工程計畫；尚在預期回收年限內者 2 項，分別為臺中第九、十號機發電工程計畫、大甲溪發電廠谷關分廠復建計畫。

3. 漢翔航空工業公司 1 項，為 R&R 機匣生產線投資計畫，投資金額 3 億 3 千餘萬元，尚在預期回收年限內。

4. 台灣自來水公司 2 項，投資金額 19 億 4 千餘萬元，均尚在預期回收年限內，分別為花蓮地區自來水供水工程計畫、新竹寶山淨水場第三期擴建及下游送水工程計畫。

5. 中華郵政公司 1 項，為郵政局屋及設備更新計畫（90 至 93 年），投資金額 18 億 3 千 5 百餘萬元，尚在預期回收年限內。

6. 高雄港務局 2 項，投資金額 8 億 9 千 9 百餘萬元，均尚在預期回收年限內，分別為港勤拖船六艘汰換計畫、港勤交通船汰舊計畫。

## （二）投資效益未達預期目標者 59 項，投資金額 2,700 億 8 千 4 百餘萬元。

1. 台灣糖業公司 24 項，投資金額 143 億 9 百餘萬元，其中已逾回收年限者 2 項，分別為購併美國加州 GS 蘭園計畫、蝴蝶蘭擴產外銷計畫；尚在預期回收年限內者 22 項，分別為加氣站事業投資計畫、生物科技工廠投資計畫（第一期）、蜜鄰便利超市設置投資計畫、豬場重建計畫、加油站事業投資計畫、臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫、加油站事業投資計畫（第二期）、臺中市崇德路綜合大樓開發計畫、設置量販店投資計畫（楠梓店）、加油站事業投資計畫（第三期）、赴越南投資養豬計畫、設置量販店投資計畫（屏東店）、尖山埤水庫風景區開發後續計畫、臺南仁德工商綜合區開發計畫、台糖協助改善學生宿舍環境計畫（第二期）、雲林有機示範園區投資計畫、高雄有機示範園區投資計畫、台糖協助改善學生宿舍環境計畫、設置量販店投資計畫（西屯店）、設置量販店投資計畫（雲林北港店）、臺中縣龍井鄉新庄子段學生宿舍開發計畫、臺北市漢口街綜合商業大樓興建計畫。

2. 台灣中油公司 3 項，投資金額 243 億 1 千 5 百餘萬元，其中原預計無法回收者 2 項，分別為金門及馬祖油庫輸儲設備投資計畫、第五硫磺工場計畫；尚在預期回收年限內者 1 項，為液化天然氣接收站第三期計畫。

3. 台灣電力公司 15 項，投資金額 2,023 億 1 千 7 百餘萬元，其中原預計無法回收者 2 項，分別為大林發電廠第六部機火力發電工程計畫、通霄複循環第六號機發電工程計畫；已逾回收年限者 3 項，分別為北山電廠更新工程計畫、明湖電廠抽蓄發電工程計畫、通霄電廠複循環四、五號機發電工程計畫；尚在預期回收年限內者 10 項，分別為明潭抽蓄水力發電工程計畫、興達發電廠複循環第一～五號機組發電工程計畫、木瓜溪水力發電工程計畫、軟橋電廠復建工程計畫、南部複循環發電工程修正計畫、風力發電第一期計畫、高屏電廠更新工程計畫、社寮

電廠更新工程計畫、馬鞍水力發電工程計畫、新天輪水力發電工程計畫。

4. 漢翔航空工業公司 2 項，投資金額 8 億 4 千 5 百餘萬元，均已逾回收年限，分別為購置小型商用機投資計畫、渦輪噴嘴及燃燒室渦旋器生產線及廠房投資計畫。

5. 台灣自來水公司 1 項，為平鎮第二原水抽水站工程計畫，投資金額 10 億 5 千 7 百餘萬元，尚在預期回收年限內。

6. 臺灣菸酒公司 1 項，為臺中酒廠遷建計畫，投資金額 52 億 6 千 4 百餘萬元，已逾回收年限。

7. 中華郵政公司 4 項，投資金額 194 億 4 千 6 百餘萬元，均尚在預期回收年限內，分別為郵件處理自動化計畫、購建儲匯局所計畫（83 至 86 年）、購建儲匯局所計畫（87 至 90 年）、購建儲匯局所計畫（90 至 93 年）。

8. 基隆港務局 2 項，投資金額 5 億 8 千 4 百餘萬元，均尚在預期回收年限內，分別為新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫、新建 150 噸自航式起重船工程計畫。

9. 臺中港務局 6 項，投資金額 18 億 2 千 8 百餘萬元，其中已逾回收年限者 1 項，為 220 噸陸上移動式起重機購置計畫；尚在預期回收年限內者 5 項，分別為一〇四號煤碼頭新建工程計畫、二十號碼頭新建工程計畫、廢鐵碼頭新建工程計畫、臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫、臺中港 43 號碼頭新建工程計畫。

10. 花蓮港務局 1 項，為購建 3200 匹馬力拖船計畫，投資金額 1 億 1 千 5 百餘萬元，尚在預期回收年限內。

### **（三）投資報酬率實際與預計均為負值者 6 項，投資金額 176 億 9 千 1 百餘萬元。**

1. 台灣中油公司 1 項，為煉製事業部桃廠汽油加氫脫硫工場投資計畫，投資金額 11 億 6 千 2 百餘萬元。

2. 台灣電力公司 5 項，投資金額 165 億 2 千 8 百餘萬元，分別為林口發電廠氣渦輪機發電工程計畫、金門水頭塔山發電工程計畫、金門塔山電廠擴建計畫、澎湖尖山火力發電廠第一至四部機發電工程計畫、澎湖尖山電廠擴建工程計畫。

## **三、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 82 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 6 項屬政策性投資者外，投資效益未達預期目標者 59 項，經比較分析並列表如次：

## 重大興建計畫投資效益未達預期目標情形表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣百萬元

| 未達預期目標情形                     | 項數 | 實際投資金額  |
|------------------------------|----|---------|
| 一、99 年度未達預期目標，本年度雖有改善，惟仍未達預期 | 20 | 111,223 |
| 二、99 年度未達預期目標，本年度仍未改善        | 37 | 158,781 |
| 三、本年度新增                      | 2  | 80      |
| 總 計                          | 59 | 270,084 |

(一) 民國 99 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 20 項，投資金額 1,112 億 2 千 3 百餘萬元。

1. 台灣糖業公司 6 項，投資金額 46 億 9 千 8 百餘萬元，分別為豬場重建計畫、臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫、臺中市崇德路綜合大樓開發計畫、赴越南投資養豬計畫、台糖協助改善學生宿舍環境計畫(第二期)、臺中縣龍井鄉新庄子段學生宿舍開發計畫。

2. 台灣電力公司 8 項，投資金額 935 億 3 千 6 百餘萬元，分別為北山電廠更新工程計畫、明湖電廠抽蓄發電工程計畫、明潭抽蓄水力發電工程計畫、木瓜溪水力發電工程計畫、軟橋電廠復建工程計畫、高屏電廠更新工程計畫、馬鞍水力發電工程計畫、新天輪水力發電工程計畫。

3. 臺灣菸酒公司 1 項，為臺中酒廠遷建計畫，投資金額 52 億 6 千 4 百餘萬元。

4. 中華郵政公司 1 項，為郵件處理自動化計畫，投資金額 65 億 5 千 4 百餘萬元。

5. 臺中港務局 4 項，投資金額 11 億 6 千 9 百餘萬元，分別為一〇四號煤碼頭新建工程計畫、二十號碼頭新建工程計畫、廢鐵碼頭新建工程計畫、臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫。

(二) 民國 99 年度投資效益未達預期目標，本年度仍未改善者 37 項，投資金額 1,587 億 8 千 1 百餘萬元。

1. 台灣糖業公司 16 項，投資金額 95 億 2 千 9 百餘萬元，分別為購併美國加州 GS 蘭園計畫、蝴蝶蘭擴產外銷計畫、加氣站事業投資計畫、生物科技工廠投資計畫(第一期)、蜜鄰便利超市設置投資計畫、加油站事業投資計畫、加油站事業投資計畫(第二期)、設置量販店投資計畫(楠梓店)、加油站事業投資計畫(第三期)、設置量販店投資計畫(屏東店)、尖山埤水庫風景區開發後續計畫、臺南仁德工商綜合區開發計畫、台糖協助改善學生宿舍環境計畫、設置量販店投資計畫(西屯店)、設置量販店投資計畫(雲林北港店)、臺北市漢口街綜合商業大樓興建計畫。

2. 台灣中油公司 3 項，投資金額 243 億 1 千 5 百餘萬元，分別為金門及馬祖油庫輪儲

設備投資計畫、第五硫磺工場計畫、液化天然氣接收站第三期計畫。

3. 台灣電力公司 7 項，投資金額 1,087 億 8 千 1 百餘萬元，分別為大林發電廠第六部機火力發電工程計畫、通霄複循環第六號機發電工程計畫、通霄電廠複循環四、五號機發電工程計畫、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、風力發電第一期計畫、社寮電廠更新工程計畫。

4. 漢翔航空工業公司 2 項，投資金額 8 億 4 千 5 百餘萬元，分別為購置小型商用機投資計畫、渦輪噴嘴及燃燒室渦旋器生產線及廠房投資計畫。

5. 台灣自來水公司 1 項，為平鎮第二原水抽水站工程計畫，投資金額 10 億 5 千 7 百餘萬元。

6. 中華郵政公司 3 項，投資金額 128 億 9 千 2 百餘萬元，分別為購建儲匯局所計畫(83 至 86 年)、購建儲匯局所計畫(87 至 90 年)、購建儲匯局所計畫(90 至 93 年)。

7. 基隆港務局 2 項，投資金額 5 億 8 千 4 百餘萬元，分別為新建 1600 匹馬力拖船一艘計畫、新建 150 噸自航式起重船工程計畫。

8. 臺中港務局 2 項，投資金額 6 億 5 千 9 百餘萬元，分別為 220 噸陸上移動式起重機購置計畫、臺中港 43 號碼頭新建工程計畫。

9. 花蓮港務局 1 項，為購建 3200 匹馬力拖船計畫，投資金額 1 億 1 千 5 百餘萬元。

(三) 本年度新增者 2 項，投資金額 8 千餘萬元，分別為台灣糖業公司之雲林有機示範園區投資計畫、高雄有機示範園區投資計畫。

有關經濟部所屬台灣糖業公司、台灣中油公司、台灣電力公司、漢翔航空工業公司、台灣自來水公司等 5 家國營事業投資效益未達預期目標者 45 項，實際投資 2,428 億 4 千 4 百餘萬元；交通部所屬中華郵政公司、基隆港務局、臺中港務局、花蓮港務局等 4 家國營事業，投資效益未達預期目標者 13 項，實際投資 219 億 7 千 5 百餘萬元，經分別函請經濟部及交通部督促積極檢討改善，據復：已督促各事業檢討並研訂改善措施積極執行，且部分未達效益之計畫，其設備利用率或投資報酬率，已逐漸改善，本部已列管繼續注意加強考核其改善成效。至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，核有開發計畫內容有重大變動，未審慎重行評估效益及辦理計畫變更，規避監督審核，間有人力配置及運用欠當情事，又未能採行有效營運改善措施，致經營結果迭生虧損，核有未盡職責及效能過低情事。經依審計法第 69 條規定，於民國 101 年 1 月 13 日函請經濟部查明妥處，並報告監察院。

茲將本年度 82 項尚未回收投資金額之計畫，其設備（能量）利用率、淨現金流入數、投資報酬率等，列表如次：

# 重大興建計畫完成

中華民國

| 機關名稱及投資效益情形   | 計畫名稱                    | 完成年月   | 實際投資總額     | 預計收回年限 | 經      |
|---------------|-------------------------|--------|------------|--------|--------|
|               |                         |        |            |        | 設備     |
|               |                         |        |            |        | 計畫     |
| 一、投資效益已達預期目標者 |                         |        |            |        |        |
| (一)原預計無法回收者   |                         |        |            |        |        |
| 台灣中油股份有限公司    | 油氣管線及監控設備改善暨永安廠北堤新建投資計畫 | 94年11月 | 4,869,035  |        | 100.00 |
|               | 高雄廠第二低硫燃油煉製工場計畫         | 80年05月 | 6,492,247  |        | 70.00  |
| 台灣電力股份有限公司    | 鯉魚潭水庫士林水力發電工程計畫         | 91年09月 | 12,867,581 |        | 37.96  |
| (二)尚在預期回收年限內者 |                         |        |            |        |        |
| 台灣中油股份有限公司    | 加油站增建、改建及改善投資計畫         | 94年12月 | 4,364,118  | 10.59  | 100.00 |
|               | 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  |
|               | 油品行銷事業部加油站新建、改建及改善投資計畫  | 98年12月 | 1,455,488  | 10.08  | 100.00 |
|               | 煉製事業部桃廠北部濱海地區管線投資計畫     | 97年11月 | 466,449    | 11.29  | 100.00 |
|               | 煉製事業部桃廠原水管新增(汰舊更新)投資計畫  | 95年12月 | 329,760    | 14.89  | 90.00  |
|               | 北部液化天然氣接收站及北部供氣投資計畫     | 98年12月 | 31,459,343 | 13.36  | 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  |
| 漢翔航空工業股份有限公司  | R&R機匣生產線投資計畫            | 94年06月 | 330,240    | 6.87   | 100.00 |
| 台灣自來水股份有限公司   | 花蓮地區自來水供水工程計畫           | 95年06月 | 522,271    | 14.98  | 100.00 |
|               | 新竹寶山淨水場第三期擴建及下游送水工程計畫   | 98年12月 | 1,418,024  | 17.00  | 40.33  |
| 中華郵政股份有限公司    | 郵政局屋及設備更新計畫(90-93)      | 93年12月 | 1,835,398  | 17.51  | 80.00  |
| 高雄港務局         | 港勤拖船六艘汰換計畫              | 97年12月 | 789,334    | 9.59   | 100.00 |
|               | 港勤交通船汰舊計畫               | 94年04月 | 110,029    | 15.13  | 100.00 |
| 二、投資效益未達預期目標者 |                         |        |            |        |        |
| (一)原預計無法回收者   |                         |        |            |        |        |
| 台灣中油股份有限公司    | 金門及馬祖油庫輸儲設備投資計畫         | 94年11月 | 292,258    |        | 100.00 |
|               | 第五硫磺工場計畫                | 75年06月 | 379,551    |        | 60.00  |

# 後 經 濟 效 益 情 形 表

100 年 度

單位：新臺幣千元

| 濟 |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|
|---|--|--|--|--|--|--|--|

# 重大興建計畫完成

中華民國

| 機關名稱及投資效益情形   | 計畫名稱                   | 完成年月   | 實際投資總額     | 預計收回年限 | 經      |
|---------------|------------------------|--------|------------|--------|--------|
|               |                        |        |            |        | 設備計畫   |
| 台灣電力股份有限公司    | 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  |
| (二)已逾回收年限者    |                        |        |            |        |        |
| 台灣糖業股份有限公司    | 購併美國加州GS蘭園計畫           | 89年12月 | 213,896    | 9.73   | 100.00 |
|               | 蝴蝶蘭擴產外銷計畫              | 89年06月 | 279,608    | 10.71  | 100.00 |
| 台灣電力股份有限公司    | 北山電廠更新工程計畫             | 78年07月 | 258,758    | 9.69   | 67.63  |
|               | 明湖電廠抽蓄發電工程計畫           | 74年09月 | 23,231,134 | 15.40  | 20.19  |
|               | 通霄電廠複循環四、五號機發電工程計畫     | 81年05月 | 16,034,145 | 17.56  | 30.00  |
| 漢翔航空工業股份有限公司  | 購置小型商用機投資計畫            | 89年07月 | 480,400    | 7.00   | 100.00 |
|               | 渦輪噴嘴及燃燒室渦旋器生產線及廠房投資計畫  | 90年10月 | 365,104    | 8.00   | 90.00  |
| 臺灣菸酒股份有限公司    | 臺中酒廠遷建計畫               | 87年03月 | 5,264,703  | 5.97   | 66.29  |
| 臺中港務局         | 220噸陸上移動式起重機購置計畫       | 89年03月 | 116,410    | 10.00  | 13.39  |
| (三)尚在預期回收年限內者 |                        |        |            |        |        |
| 台灣糖業股份有限公司    | 加氣站事業投資計畫              | 89年12月 | 80,015     | 11.32  | 100.00 |
|               | 生物科技工廠投資計畫(第一期)        | 93年10月 | 975,373    | 7.38   | 100.00 |
|               | 蜜鄰便利超市設置投資計畫           | 91年06月 | 818,360    | 9.83   | 100.00 |
|               | 豬場重建計畫                 | 82年06月 | 158,787    | 19.75  | 100.00 |
|               | 加油站事業投資計畫              | 88年12月 | 772,400    | 14.70  | 100.00 |
|               | 臺南市文化中心西側竹篙段綜合商業設施開發計畫 | 92年11月 | 2,468,327  | 10.83  | 100.00 |
|               | 加油站事業投資計畫(第二期)         | 90年03月 | 254,592    | 14.70  | 100.00 |
|               | 臺中市崇德路綜合大樓開發計畫         | 91年04月 | 836,993    | 15.56  | 75.00  |
|               | 設置量販店投資計畫(楠梓店)         | 90年12月 | 787,288    | 16.69  | 100.00 |
|               | 加油站事業投資計畫(第三期)         | 91年09月 | 214,315    | 16.34  | 100.00 |
|               | 赴越南投資養豬計畫              | 88年09月 | 388,797    | 19.90  | 100.00 |



# 後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

100 年 度

單位：新臺幣千元

| （ 能 量 ） 利 用 率 % |         | 濟 效         |             |         | 益           |       |         | 備 註 |
|-----------------|---------|-------------|-------------|---------|-------------|-------|---------|-----|
|                 |         | 淨 現 金 流 入 數 |             |         | 投 資 報 酬 率 % |       |         |     |
| 實 際             | 比較增減    | 計 畫         | 實 際         | 比較增減%   | 計 畫         | 實 際   | 比較增減    |     |
| 29.60           | - 38.90 | 1,353,000   | - 1,237,000 |         | 7.60        | 負 值   |         | B   |
| 60.00           | + 27.00 | 766,000     | - 2,132,000 |         | 5.25        | 負 值   |         | B   |
| 100.00          |         | 69,748      | - 25,000    |         | 10.23       | 5.06  | - 5.17  | B   |
| 100.00          |         | 34,714      | 28,971      | - 16.54 | 12.70       | 8.02  | - 4.68  | B   |
| 66.35           | - 1.28  | 44,083      | 44,879      | + 1.81  | 14.97       | 10.16 | - 4.81  | A   |
| 11.84           | - 8.35  | 3,947,460   | 1,983,421   | - 49.75 | 11.86       | 10.26 | - 1.60  | A   |
| 83.70           | + 53.70 | 2,074,000   | - 5,550,000 |         | 9.04        | 負 值   |         | B   |
| 31.00           | - 69.00 | 193,504     | 95,365      | - 50.72 | 21.55       | 7.93  | - 13.62 | B   |
| 92.00           | + 2.00  | 205,609     | 136,182     | - 33.77 | 20.00       | 11.90 | - 8.10  | B   |
| 48.69           | - 17.60 | 2,468,588   | 341,435     | - 86.17 | 19.58       | 負 值   |         | A   |
|                 | - 13.39 | 12,000      | - 111       |         | 10.00       | 負 值   |         | B   |
| 100.00          |         | 17,268      | 8,261       | - 52.16 | 17.21       | 2.59  | - 14.62 | B   |
| 100.00          |         | 304,730     | 98,878      | - 67.55 | 19.25       | 9.43  | - 9.82  | B   |
| 97.14           | - 2.86  | 69,353      | 20,472      | - 70.48 | 9.25        | 0.33  | - 8.92  | B   |
| 100.00          |         | 25,046      | 13,299      | - 46.90 | 6.05        | 1.69  | - 4.36  | A   |
| 61.76           | - 38.24 | 125,920     | - 8,003     |         | 11.62       | 2.07  | - 9.55  | B   |
| 100.00          |         | 453,886     | 53,081      | - 88.31 | 11.38       | 1.68  | - 9.70  | A   |
| 83.61           | - 16.39 | 44,072      | 14,341      | - 67.46 | 11.07       | 6.78  | - 4.29  | B   |
| 83.00           | + 8.00  | 100,220     | 32,925      | - 67.15 | 11.33       | 5.34  | - 5.99  | A   |
| 100.00          |         | 137,156     | 1,590       | - 98.84 | 14.37       | 7.19  | - 7.18  | B   |
| 99.82           | - 0.18  | 35,947      | 19,047      | - 47.01 | 11.50       | 7.67  | - 3.83  | B   |
| 100.00          |         | 39,488      | 32,014      | - 18.93 | 9.14        | 1.75  | - 7.39  | A   |

# 重大興建計畫完成

中華民國

| 機關名稱及投資效益情形 | 計畫名稱                  | 完成年月   | 實際投資總額     | 預計收回年限 | 經      |
|-------------|-----------------------|--------|------------|--------|--------|
|             |                       |        |            |        | 設備計畫   |
| 台灣糖業股份有限公司  | 設置量販店投資計畫(屏東店)        | 92年06月 | 780,502    | 17.57  | 100.00 |
|             | 尖山埤水庫風景區開發後續計畫        | 91年06月 | 228,025    | 18.94  | 70.00  |
|             | 臺南仁德工商綜合區開發計畫         | 91年10月 | 1,374,398  | 19.31  | 100.00 |
|             | 台糖協助改善學生宿舍環境計畫(第二期)   | 93年09月 | 563,467    | 18.54  | 100.00 |
|             | 雲林有機示範園區投資計畫          | 98年12月 | 29,268     | 14.06  | 100.00 |
|             | 高雄有機示範園區投資計畫          | 98年12月 | 51,110     | 14.13  | 100.00 |
|             | 台糖協助改善學生宿舍環境計畫        | 92年01月 | 533,626    | 20.79  | 100.00 |
|             | 設置量販店投資計畫(西屯店)        | 96年04月 | 814,445    | 17.11  | 100.00 |
|             | 設置量販店投資計畫(雲林北港店)      | 92年06月 | 417,840    | 22.17  | 100.00 |
|             | 臺中縣龍井鄉新庄子段學生宿舍開發計畫    | 90年02月 | 282,436    | 25.00  | 100.00 |
|             | 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 |
| 台灣中油股份有限公司  | 液化天然氣接收站第三期計畫         | 92年10月 | 23,643,214 | 9.03   | 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   |
|             | 興達發電廠複循環第一～五號機組發電工程計畫 | 89年08月 | 36,582,891 | 14.34  | 32.00  |
|             | 木瓜溪水力發電工程計畫           | 75年04月 | 7,067,341  | 33.25  | 69.62  |
|             | 軟橋電廠復建工程計畫            | 82年01月 | 37,252     | 27.54  | 86.86  |
|             | 南部複循環發電工程修正計畫         | 93年03月 | 29,572,556 | 19.54  | 32.00  |
|             | 風力發電第一期計畫             | 97年12月 | 4,929,068  | 16.40  | 31.00  |
|             | 高屏電廠更新工程計畫            | 85年06月 | 464,505    | 40.00  | 79.39  |
|             | 社寮電廠更新工程計畫            | 84年06月 | 116,414    | 41.30  | 93.70  |
|             | 馬鞍水力發電工程計畫            | 88年06月 | 13,340,083 | 37.71  | 32.22  |
|             | 新天輪水力發電工程計畫           | 85年06月 | 9,970,513  | 44.83  | 8.54   |
| 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  | 郵件處理自動化計畫             | 90年09月 | 6,554,368  | 11.84  | 80.00  |

# 後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

100 年 度

單位：新臺幣千元

| 濟               |         | 效           |             |          | 益           |       |        | 備 註 |
|-----------------|---------|-------------|-------------|----------|-------------|-------|--------|-----|
| ( 能 量 ) 利 用 率 % |         | 淨 現 金 流 入 數 |             |          | 投 資 報 酬 率 % |       |        |     |
| 實 際             | 比較增減    | 計 畫         | 實 際         | 比較增減%    | 計 畫         | 實 際   | 比較增減   |     |
| 100.00          |         | 103,082     | - 17,837    |          | 11.96       | 5.17  | - 6.79 | B   |
| 55.34           | - 14.66 | 41,029      | 9,833       | - 76.03  | 9.14        | 3.63  | - 5.51 | B   |
| 97.73           | - 2.27  | 254,550     | - 53,149    |          | 10.66       | 2.19  | - 8.47 | B   |
| 88.75           | - 11.25 | 71,750      | 36,111      | - 49.67  | 9.99        | 6.85  | - 3.14 | A   |
| 83.77           | - 16.23 | 2,928       | - 11,030    |          | 9.64        | 6.19  | - 3.45 | C   |
| 74.64           | - 25.36 | 5,018       | - 6,481     |          | 9.59        | 6.61  | - 2.98 | C   |
| 54.51           | - 45.49 | 75,294      | 8,903       | - 88.18  | 10.20       | 1.67  | - 8.53 | B   |
| 100.00          |         | 87,472      | 10,293      | - 88.23  | 9.98        | 7.08  | - 2.90 | B   |
| 100.00          |         | 58,382      | - 31,567    |          | 11.46       | 2.88  | - 8.58 | B   |
| 89.16           | - 10.84 | 14,650      | 9,470       | - 35.36  | 7.32        | 5.98  | - 1.34 | A   |
| 74.22           | - 25.78 | 152,657     | 40,528      | - 73.45  | 11.15       | 7.27  | - 3.88 | B   |
| 100.00          |         | 2,669,753   | 3,000,096   | + 12.37  | 13.08       | 負 值   |        | B   |
| 11.64           | + 3.65  | 7,969,951   | 3,258,221   | - 59.12  | 11.43       | 9.52  | - 1.91 | A   |
| 63.00           | + 31.00 | 7,524,000   | - 9,082,000 |          | 10.17       | 負 值   |        | B   |
| 81.73           | + 12.11 | 953,493     | 954,858     | + 0.14   | 10.14       | 9.86  | - 0.28 | A   |
| 51.27           | - 35.59 | 3,260       | 1,787       | - 45.18  | 10.25       | 3.80  | - 6.45 | A   |
| 61.60           | + 29.60 | 3,188,000   | - 5,487,000 |          | 7.58        | 負 值   |        | B   |
| 25.45           | - 5.55  | 423,794     | 238,797     | - 43.65  | 3.65        | 2.53  | - 1.12 | B   |
| 30.50           | - 48.89 | 62,500      | 13,150      | - 78.96  | 9.72        | 7.32  | - 2.40 | A   |
| 25.99           | - 67.71 | 20,350      | 5,258       | - 74.16  | 9.72        | 1.77  | - 7.95 | B   |
| 20.15           | - 12.07 | 967,647     | 652,785     | - 32.54  | 7.10        | 6.53  | - 0.57 | A   |
| 8.77            | + 0.23  | 815,062     | 520,334     | - 36.16  | 6.95        | 5.71  | - 1.24 | A   |
| 26.30           | - 73.70 | 165,880     | 28,850      | - 82.61  | 4.42        | 負 值   |        | B   |
| 75.00           | - 5.00  | 417,152     | 1,378,117   | + 230.36 | 16.01       | 12.17 | - 3.84 | A   |

# 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   |
| 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  | 80.00  |
| 基隆港務局                    | 新建1600匹馬力拖船一艘計畫       | 89年05月 | 85,465    | 11.00  | 20.00  |
|                          | 新建150噸自航式起重船工程計畫      | 90年05月 | 499,317   | 14.00  | 60.00  |
| 臺中港務局                    | 一〇四號煤碼頭新建工程計畫         | 89年11月 | 398,936   | 17.20  | 65.00  |
|                          | 二十號碼頭新建工程計畫           | 89年06月 | 170,348   | 20.10  | 65.00  |
|                          | 廢鐵碼頭新建工程計畫            | 86年08月 | 356,095   | 29.62  | 100.00 |
|                          | 臺中港西六號碼頭後續興建工程計畫      | 96年08月 | 243,845   | 24.01  | 100.00 |
|                          | 臺中港43號碼頭新建工程計畫        | 97年12月 | 543,038   | 31.64  | 100.00 |
| 花蓮港務局                    | 購建3200匹馬力拖船計畫         | 92年07月 | 115,461   | 23.00  | 49.40  |
| <b>三、投資報酬率實際與預計均為負值者</b> |                       |        |           |        |        |
| 台灣中油股份有限公司               | 煉製事業部桃廠汽油加氫脫硫工場投資計畫   | 97年12月 | 1,162,611 |        | 90.00  |
| 台灣電力股份有限公司               | 林口發電廠氣渦輪機發電工程計畫       | 88年02月 | 5,900,081 |        | 6.00   |
|                          | 金門水頭塔山發電工程計畫          | 91年08月 | 3,276,525 |        | 57.00  |
|                          | 金門塔山電廠擴建計畫            | 92年12月 | 1,093,831 |        | 40.00  |
|                          | 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  |

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

# 後 經 濟 效 益 情 形 表 (續)

100 年 度

單位：新臺幣千元

| ( 能 量 ) 利 用 率 % |         | 淨 現 金 流 入 數 |           |         | 投 資 報 酬 率 % |      |        | 備 註 |
|-----------------|---------|-------------|-----------|---------|-------------|------|--------|-----|
| 實 際             |         | 計 畫         | 實 際       | 比較增減%   | 計 畫         | 實 際  | 比較增減   |     |
|                 |         |             |           |         |             |      |        |     |
| 90.00           | - 10.00 | 986,146     | 252,722   | - 74.37 | 12.36       | 6.64 | - 5.72 | B   |
| 90.00           |         | 456,464     | 196,515   | - 56.95 | 12.86       | 8.74 | - 4.12 | B   |
| 80.00           |         | 151,688     | 98,686    | - 34.94 | 9.99        | 5.90 | - 4.09 | B   |
| 38.54           | + 18.54 | 10,666      | - 15,606  |         | 3.65        | 負 值  |        | B   |
| 3.20            | - 56.80 | 41,430      | - 8,961   |         | 0.73        | 負 值  |        | B   |
| 73.66           | + 8.66  | 60,000      | 24,616    | - 58.97 | 11.41       | 6.17 | - 5.24 | A   |
| 100.00          | + 35.00 | 20,000      | 2,881     | - 85.60 | 10.53       | 1.69 | - 8.84 | A   |
| 46.19           | - 53.81 | 38,000      | 23,292    | - 38.71 | 8.56        | 6.54 | - 2.02 | A   |
| 43.87           | - 56.13 | 24,034      | 2,976     | - 87.62 | 8.04        | 1.22 | - 6.82 | A   |
| 36.52           | - 63.48 | 44,235      | 13,405    | - 69.70 | 4.40        | 2.47 | - 1.93 | B   |
| 38.13           | - 11.27 | 5,000       | - 1,460   |         | 4.33        | 負 值  |        | B   |
| 97.03           | + 7.03  | - 135,203   | - 286,950 |         | 負 值         | 負 值  |        | D   |
| 0.04            | - 5.96  | 424,000     | 505,000   | + 19.10 | 負 值         | 負 值  |        | D   |
| 41.50           | - 15.50 | - 192,000   | - 312,000 |         | 負 值         | 負 值  |        | D   |
| 40.00           |         | - 61,100    | - 290,000 |         | 負 值         | 負 值  |        | D   |
| 26.70           | - 13.30 | - 40,000    | - 185,000 |         | 負 值         | 負 值  |        | D   |
| 44.60           | + 4.60  | - 150,000   | - 632,000 |         | 負 值         | 負 值  |        | D   |

D. 政策性投資。

### 叁、已結束事業清理期間收支之審核

#### 一、臺灣機械股份有限公司

臺灣機械股份有限公司經行政院核定以資產讓售中鋼公司方式民營化，於民國 90 年 11 月 19 日全面結束營業，並以民國 91 年 3 月 1 日為清算起始日，因未能於期限（民國 91 年 8 月 31 日）內完成，經向臺灣高雄地方法院聲請展期 20 次，延展清算期限至民國 101 年 8 月 31 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 118 萬餘元，主要係利息收入；清理費用 2,498 萬餘元，主要係多年未能收繳之催收款項轉列呆帳損失。收支相抵，計獲損失 2,380 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 100 年 12 月 31 日資產總額 2 億 2 千 6 百餘萬元，其中流動資產 2 億 2 千 6 百餘萬元，占 99.99%，主要係購買中央政府公債；其他資產 2 萬餘元，占 0.01%，主要係存出保證金。負債總額 8 億 7 千餘萬元，占資產總額 385.15%，其中流動負債 27 萬餘元，占資產總額 0.12%，主要係應付費用；其他負債 8 億 7 千餘萬元，占資產總額 385.03%，係行政院公營事業民營化基金墊付該公司民營化員工年資結算金。業主權益負 6 億 4 千 4 百餘萬元，占資產總額負 285.15%，其中資本 69 億 6 千 5 百餘萬元（含預收資本 5 億 4 千 7 百餘萬元，係經濟部編列預算彌補該公司資產不足抵償負債之缺口），占資產總額 3,080.96%；累積虧損 76 億 1 千餘萬元，占資產總額負 3,366.11%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

#### 臺灣機械股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目            | 決 算           |     | 數               |
|----------------|---------------|-----|-----------------|
|                | 小 計           | 合 計 |                 |
| 清 理 收 入        |               |     | 1,181,929.00    |
| 利 息 收 入        | 1,176,992.00  |     |                 |
| 什 項 收 入        | 4,937.00      |     |                 |
| 清 理 費 用        |               |     | 24,983,989.00   |
| 資 產 報 廢 損 失    | 1,646.00      |     |                 |
| 什 項 費 用        | 24,982,343.00 |     |                 |
| 清 理 利 益（損 失 -） |               |     | - 23,802,060.00 |

# 臺灣機械股份有限公司資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日         |                 | 99 年 12 月 31 日          |                 | 比 較 增 減                |             |
|------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|------------------------|-------------|
|                  | 金 額                     | %               | 金 額                     | %               | 金 額                    | %           |
| <b>資 產</b>       | <b>226,083,883.48</b>   | <b>100.00</b>   | <b>249,974,164.48</b>   | <b>100.00</b>   | <b>- 23,890,281.00</b> | <b>9.56</b> |
| 流動資產             | 226,057,921.48          | 99.99           | 235,442,922.48          | 94.19           | - 9,385,001.00         | 3.99        |
| 現金               | 11,624,727.00           | 5.14            | 11,194,136.00           | 4.48            | + 430,591.00           | 3.85        |
| 流動金融資產           | 212,000,000.00          | 93.77           | 213,516,583.00          | 85.42           | - 1,516,583.00         | 0.71        |
| 應收款項             | 1,311,533.48            | 0.58            | 9,775,129.48            | 3.91            | - 8,463,596.00         | 86.58       |
| 預付款項             | 1,121,661.00            | 0.50            | 957,074.00              | 0.38            | + 164,587.00           | 17.20       |
| 其他資產             | 25,962.00               | 0.01            | 14,531,242.00           | 5.81            | - 14,505,280.00        | 99.82       |
| 非營業資產            | 1,142.00                | 0.00            | 3,930.00                | 0.00            | - 2,788.00             | 70.94       |
| 什項資產             | 24,820.00               | 0.01            | 14,527,312.00           | 5.81            | - 14,502,492.00        | 99.83       |
| <b>資產總額</b>      | <b>226,083,883.48</b>   | <b>100.00</b>   | <b>249,974,164.48</b>   | <b>100.00</b>   | <b>- 23,890,281.00</b> | <b>9.56</b> |
| <b>負 債</b>       | <b>870,766,339.00</b>   | <b>385.15</b>   | <b>870,854,560.00</b>   | <b>348.38</b>   | <b>- 88,221.00</b>     | <b>0.01</b> |
| 流動負債             | 277,286.00              | 0.12            | 365,583.00              | 0.15            | - 88,297.00            | 24.15       |
| 應付款項             | 277,286.00              | 0.12            | 365,583.00              | 0.15            | - 88,297.00            | 24.15       |
| 其他負債             | 870,489,053.00          | 385.03          | 870,488,977.00          | 348.23          | + 76.00                | 0.00        |
| 什項負債             | 870,489,053.00          | 385.03          | 870,488,977.00          | 348.23          | + 76.00                | 0.00        |
| <b>業主權益</b>      | <b>- 644,682,455.52</b> | <b>- 285.15</b> | <b>- 620,880,395.52</b> | <b>- 248.38</b> | <b>- 23,802,060.00</b> | <b>3.83</b> |
| 資本               | 6,965,547,169.00        | 3,080.96        | 6,965,547,169.00        | 2,786.51        | —                      | —           |
| 資本               | 6,417,561,270.00        | 2,838.58        | 6,417,561,270.00        | 2,567.29        | —                      | —           |
| 預收資本             | 547,985,899.00          | 242.38          | 547,985,899.00          | 219.22          | —                      | —           |
| 保留盈餘（累積虧損－）      | - 7,610,229,624.52      | - 3,366.11      | - 7,586,427,564.52      | - 3,034.88      | - 23,802,060.00        | 0.31        |
| 累積虧損             | - 7,610,229,624.52      | - 3,366.11      | - 7,586,427,564.52      | - 3,034.88      | - 23,802,060.00        | 0.31        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>226,083,883.48</b>   | <b>100.00</b>   | <b>249,974,164.48</b>   | <b>100.00</b>   | <b>- 23,890,281.00</b> | <b>9.56</b> |

## 二、臺灣中興紙業股份有限公司

臺灣中興紙業股份有限公司經行政院核定以標售資產方式民營化，於民國 90 年 10 月 15 日全面結束營業，並以民國 90 年 10 月 16 日為清算起始日，進行資產變賣、帳款收回及債務清償等工作，因未能於期限（民國 91 年 4 月 15 日）內完成清算，經向臺灣宜蘭地方法院聲請展期 21 次，延展清算期限至民國 101 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 2,276 萬餘元，主要係收回地價稅退稅款及被占用土地之不當得利損害金；清理費用 4,894 萬餘元，主要係利息費用及地價稅。收支相抵，計發生損失 2,617 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 100 年 12 月 31 日資產總額 26 億 3 千餘萬元，其中流動資產 4,359 萬餘元，占 1.66%，主要係銀行存款；其他資產 25 億 8 千 7 百餘萬元，占 98.34%，主要係閒置資產及委託處分資產。負債總額 28 億 4 千 8 百餘萬元，占資產總額 108.28%，其中流動負債 16 億餘元，占資產總額 60.84%，主要係銀行透支及應付利息；長期負債 4 億 7 千 6 百餘萬元，占資產總額 18.12%，係估計應付土地增值稅；其他負債 7 億 7 千 1 百餘萬元，占資產總額 29.32%，係行政院公營事業民營化基金墊付該公司民營化員工年資結算金。業主權益負 2 億 1 千 7 百餘萬元，占資產總額負 8.28%，其中資本 83 億 5 千 4 百餘萬元（含預收資本 57 億 3 千餘萬元，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 317.55%；累積虧損 88 億 9 千餘萬元，占資產總額負 337.95%；業主權益其他項目 3 億 1 千 8 百餘萬元，占資產總額 12.12%，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 100 年度

單位：新臺幣元

| 科 目            | 決 算           |     | 數               |
|----------------|---------------|-----|-----------------|
|                | 小 計           | 合 計 |                 |
| 清 理 收 入        |               |     | 22,769,579.00   |
| 利 息 收 入        | 213,152.00    |     |                 |
| 租 賃 收 入        | 22,356.00     |     |                 |
| 什 項 收 入        | 22,534,071.00 |     |                 |
| 清 理 費 用        |               |     | 48,945,386.00   |
| 利 息 費 用        | 27,075,402.00 |     |                 |
| 匯費、手續費及證券發行費   | 60.00         |     |                 |
| 財 產 交 易 損 失    | 4,874,246.00  |     |                 |
| 什 項 費 用        | 16,995,678.00 |     |                 |
| 清 理 利 益（損 失 -） |               |     | - 26,175,807.00 |



# 臺灣中興紙業股份有限公司資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 100 年 12 月 31 日         |               | 99 年 12 月 31 日          |               | 比 較 增 減                |              |
|--------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|------------------------|--------------|
|                          | 金 額                     | %             | 金 額                     | %             | 金 額                    | %            |
| <b>資 產</b>               | <b>2,630,835,242.39</b> | <b>100.00</b> | <b>2,629,727,324.39</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 1,107,918.00</b>  | <b>0.04</b>  |
| 流 動 資 產                  | 43,590,497.90           | 1.66          | 20,410,507.90           | 0.78          | + 23,179,990.00        | 113.57       |
| 現 金                      | 42,530,035.90           | 1.62          | 18,861,471.90           | 0.72          | + 23,668,564.00        | 125.49       |
| 預 付 款 項                  | 1,060,462.00            | 0.04          | 1,549,036.00            | 0.06          | - 488,574.00           | 31.54        |
| 其 他 資 產                  | 2,587,244,744.49        | 98.34         | 2,609,316,816.49        | 99.22         | - 22,072,072.00        | 0.85         |
| 非 營 業 資 產                | 2,587,241,744.49        | 98.34         | 2,609,313,816.49        | 99.22         | - 22,072,072.00        | 0.85         |
| 什 項 資 產                  | 3,000.00                | 0.00          | 3,000.00                | 0.00          | —                      | —            |
| <b>資 產 總 額</b>           | <b>2,630,835,242.39</b> | <b>100.00</b> | <b>2,629,727,324.39</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 1,107,918.00</b>  | <b>0.04</b>  |
| <b>負 債</b>               | <b>2,848,730,216.00</b> | <b>108.28</b> | <b>2,815,583,254.00</b> | <b>107.07</b> | <b>+ 33,146,962.00</b> | <b>1.18</b>  |
| 流 動 負 債                  | 1,600,642,178.00        | 60.84         | 1,635,454,256.00        | 62.19         | - 34,812,078.00        | 2.13         |
| 短 期 債 務                  | 1,051,578,201.00        | 39.97         | 1,051,578,201.00        | 39.99         | —                      | —            |
| 應 付 款 項                  | 548,601,891.00          | 20.85         | 583,339,457.00          | 22.18         | - 34,737,566.00        | 5.95         |
| 預 收 款 項                  | 462,086.00              | 0.02          | 536,598.00              | 0.02          | - 74,512.00            | 13.89        |
| 長 期 負 債                  | 476,649,552.00          | 18.12         | 482,657,856.00          | 18.35         | - 6,008,304.00         | 1.24         |
| 長 期 債 務                  | 476,649,552.00          | 18.12         | 482,657,856.00          | 18.35         | - 6,008,304.00         | 1.24         |
| 其 他 負 債                  | 771,438,486.00          | 29.32         | 697,471,142.00          | 26.52         | + 73,967,344.00        | 10.61        |
| 什 項 負 債                  | 771,438,486.00          | 29.32         | 697,471,142.00          | 26.52         | + 73,967,344.00        | 10.61        |
| <b>業 主 權 益</b>           | <b>- 217,894,973.61</b> | <b>- 8.28</b> | <b>- 185,855,929.61</b> | <b>- 7.07</b> | <b>- 32,039,044.00</b> | <b>17.24</b> |
| 資 本                      | 8,354,231,264.00        | 317.55        | 8,354,231,264.00        | 317.68        | —                      | —            |
| 資 本                      | 2,624,000,000.00        | 99.74         | 2,624,000,000.00        | 99.78         | —                      | —            |
| 預 收 資 本                  | 5,730,231,264.00        | 217.81        | 5,730,231,264.00        | 217.90        | —                      | —            |
| 保留盈餘（累積虧損－）              | - 8,890,857,044.61      | - 337.95      | - 8,864,681,237.61      | - 337.10      | - 26,175,807.00        | 0.30         |
| 累 積 虧 損                  | - 8,890,857,044.61      | - 337.95      | - 8,864,681,237.61      | - 337.10      | - 26,175,807.00        | 0.30         |
| 業 主 權 益 其 他 項 目          | 318,730,807.00          | 12.12         | 324,594,044.00          | 12.34         | - 5,863,237.00         | 1.81         |
| 未 實 現 重 估 增 值            | 318,730,807.00          | 12.12         | 324,594,044.00          | 12.34         | - 5,863,237.00         | 1.81         |
| <b>負 債 及 業 主 權 益 總 額</b> | <b>2,630,835,242.39</b> | <b>100.00</b> | <b>2,629,727,324.39</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 1,107,918.00</b>  | <b>0.04</b>  |

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

### 三、經濟部第二辦公室

經濟部第二辦公室經行政院民國 89 年 4 月 6 日臺 89 研綜字第 01981 號函核定，於民國 89 年 12 月 31 日裁撤，原有員工安置於經濟部暨所屬機關，另並成立清理小組，由原屬該室之人員兼任小組成員負責清理。民國 90 年底，派兼人員歸建，其未了事項由經濟部接續清理。因部分代辦採購案件手續費，或被占用土地、房屋之訴訟裁判費，尚在辦理債權追償中，及年代已久資料不全，未能退還之營業稅留抵稅款，尚未完成相關轉銷程序等，致截至民國 100 年底仍未完成清理。

該室民國 100 年 12 月 31 日資產總額 251 萬餘元，其中流動資產 93 萬餘元，占 37.07%，主要係受託代辦採購案件之手續費尚待收取；其他資產 158 萬餘元，占 62.93%，主要係營業稅留抵稅款等。業主權益 251 萬餘元，占資產總額 100%，係資本公積。

該室民國 100 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 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目       | 100 年 12 月 31 日 |        | 99 年 12 月 31 日 |        | 比 較 增 減    |      |
|-----------|-----------------|--------|----------------|--------|------------|------|
|           | 金 額             | %      | 金 額            | %      | 金 額        | %    |
| 資 產       | 2,512,110.65    | 100.00 | 2,518,310.65   | 100.00 | - 6,200.00 | 0.25 |
| 流 動 資 產   | 931,359.00      | 37.07  | 931,359.00     | 36.98  | —          | —    |
| 應 收 款 項   | 931,359.00      | 37.07  | 931,359.00     | 36.98  | —          | —    |
| 其 他 資 產   | 1,580,751.65    | 62.93  | 1,586,951.65   | 63.02  | - 6,200.00 | 0.39 |
| 什 項 資 產   | 1,580,751.65    | 62.93  | 1,586,951.65   | 63.02  | - 6,200.00 | 0.39 |
| 資 產 總 額   | 2,512,110.65    | 100.00 | 2,518,310.65   | 100.00 | - 6,200.00 | 0.25 |
| 負 債       | —               | —      | —              | —      | —          | —    |
| 業 主 權 益   | 2,512,110.65    | 100.00 | 2,518,310.65   | 100.00 | - 6,200.00 | 0.25 |
| 資 本 公 積   | 2,512,110.65    | 100.00 | 2,518,310.65   | 100.00 | - 6,200.00 | 0.25 |
| 資 本 公 積   | 2,512,110.65    | 100.00 | 2,518,310.65   | 100.00 | - 6,200.00 | 0.25 |
| 負債及業主權益總額 | 2,512,110.65    | 100.00 | 2,518,310.65   | 100.00 | - 6,200.00 | 0.25 |

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度有 650,000 元。

#### 四、高雄硫酸銹股份有限公司

高雄硫酸銹股份有限公司於民國 91 年 12 月 31 日結束營業，並於民國 92 年 1 月 1 日進入解散清算程序，因未於清算期限（民國 92 年 6 月 30 日）內完成清算，經向臺灣高雄地方法院聲請展期 19 次，延展清算期限至民國 101 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 606 萬餘元，主要係利息收入；清理費用 3,677 萬餘元，主要係地價稅及用人費用。收支相抵，計發生損失 3,071 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 100 年 12 月 31 日資產總額 37 億 4 千 4 百餘萬元，其中流動資產 11 億 2 千 2 百餘萬元，占 29.97%，主要係購買中央政府公債；其他資產 26 億 2 千 2 百餘萬元，占 70.03%，主要係閒置資產及委託處分資產。負債總額 11 億 9 百餘萬元，占資產總額 29.62%，其中流動負債 1 億 3 千餘萬元，占資產總額 3.48%，主要係估計土壤污染整治費用；長期負債 9 億 7 千 9 百餘萬元，占資產總額 26.14%，係估計應付土地增值稅。業主權益 26 億 3 千 5 百餘萬元，占資產總額 70.38%，其中資本 33 億元，占資產總額 88.12%；累積虧損 6 億 6 千 4 百餘萬元，占資產總額負 17.75%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

#### 高雄硫酸銹股份有限公司清理收支表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 科 目            | 決 算           |     | 數               |
|----------------|---------------|-----|-----------------|
|                | 小 計           | 合 計 | 計               |
| 清 理 收 入        |               |     | 6,065,570.00    |
| 利 息 收 入        | 6,046,445.00  |     |                 |
| 什 項 收 入        | 19,125.00     |     |                 |
| 清 理 費 用        |               |     | 36,777,446.00   |
| 什 項 費 用        | 36,777,446.00 |     |                 |
| 清 理 利 益（損 失 -） |               |     | - 30,711,876.00 |

# 高雄硫酸銹股份有限公司資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 100 年 12 月 31 日         |               | 99 年 12 月 31 日          |               | 比 較 增 減                 |              |
|--------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|--------------|
|                          | 金 額                     | %             | 金 額                     | %             | 金 額                     | %            |
| <b>資 產</b>               | <b>3,744,683,898.37</b> | <b>100.00</b> | <b>3,953,017,026.37</b> | <b>100.00</b> | <b>- 208,333,128.00</b> | <b>5.27</b>  |
| 流 動 資 產                  | 1,122,280,384.37        | 29.97         | 1,330,606,094.37        | 33.66         | - 208,325,710.00        | 15.66        |
| 現 金                      | 101,737,572.37          | 2.72          | 120,774,395.37          | 3.06          | - 19,036,823.00         | 15.76        |
| 流 動 金 融 資 產              | 1,000,000,000.00        | 26.70         | 1,200,000,000.00        | 30.36         | - 200,000,000.00        | 16.67        |
| 應 收 款 項                  | 2,856,308.00            | 0.08          | 1,520,826.00            | 0.04          | + 1,335,482.00          | 87.81        |
| 預 付 款 項                  | 17,686,504.00           | 0.47          | 8,310,873.00            | 0.21          | + 9,375,631.00          | 112.81       |
| 其 他 資 產                  | 2,622,403,514.00        | 70.03         | 2,622,410,932.00        | 66.34         | - 7,418.00              | 0.00         |
| 非 營 業 資 產                | 2,621,861,864.00        | 70.02         | 2,621,869,282.00        | 66.33         | - 7,418.00              | 0.00         |
| 什 項 資 產                  | 541,650.00              | 0.01          | 541,650.00              | 0.01          | —                       | —            |
| <b>資 產 總 額</b>           | <b>3,744,683,898.37</b> | <b>100.00</b> | <b>3,953,017,026.37</b> | <b>100.00</b> | <b>- 208,333,128.00</b> | <b>5.27</b>  |
| <b>負 債</b>               | <b>1,109,262,139.00</b> | <b>29.62</b>  | <b>1,286,883,391.00</b> | <b>32.55</b>  | <b>- 177,621,252.00</b> | <b>13.80</b> |
| 流 動 負 債                  | 130,234,756.00          | 3.48          | 307,856,008.00          | 7.79          | - 177,621,252.00        | 57.70        |
| 應 付 款 項                  | 130,234,756.00          | 3.48          | 307,856,008.00          | 7.79          | - 177,621,252.00        | 57.70        |
| 長 期 負 債                  | 979,027,383.00          | 26.14         | 979,027,383.00          | 24.77         | —                       | —            |
| 長 期 債 務                  | 979,027,383.00          | 26.14         | 979,027,383.00          | 24.77         | —                       | —            |
| <b>業 主 權 益</b>           | <b>2,635,421,759.37</b> | <b>70.38</b>  | <b>2,666,133,635.37</b> | <b>67.45</b>  | <b>- 30,711,876.00</b>  | <b>1.15</b>  |
| 資 本                      | 3,300,000,000.00        | 88.12         | 3,300,000,000.00        | 83.48         | —                       | —            |
| 資 本                      | 3,300,000,000.00        | 88.12         | 3,300,000,000.00        | 83.48         | —                       | —            |
| 保留盈餘（累積虧損—）              | - 664,578,240.63        | - 17.75       | - 633,866,364.63        | - 16.04       | - 30,711,876.00         | 4.85         |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘            | 269.24                  | 0.00          | 269.24                  | 0.00          | —                       | —            |
| 累 積 虧 損                  | - 664,578,509.87        | - 17.75       | - 633,866,633.87        | - 16.04       | - 30,711,876.00         | 4.85         |
| <b>負 債 及 業 主 權 益 總 額</b> | <b>3,744,683,898.37</b> | <b>100.00</b> | <b>3,953,017,026.37</b> | <b>100.00</b> | <b>- 208,333,128.00</b> | <b>5.27</b>  |

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 33,522,878 元及 34,542,878 元。

2. 該公司部分土地於民國 94 年間經高雄市政府公告為土壤污染控制場址，高雄市政府分別於民國 96 年 10 月 25 日核定「土壤污染控制場址污染控制計畫」及民國 99 年 2 月 10 日核定修訂後之「土壤污染控制計畫變更計畫」，並據以進行污染控制作業，預計將於民國 101 年 10 月完成整治作業。

## 五、臺灣省農工企業股份有限公司

臺灣省農工企業股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 91 年 12 月 31 日標售嘉義廠，完成移轉民營，其餘結束營業，並自民國 92 年 1 月 1 日成立清算小組，辦理債權、債務之清理及動產、不動產出售等事宜，因未能於期限（民國 92 年 6 月 30 日）內完成清算，經向臺灣臺北地方法院聲請展期 19 次，延展清算期限至民國 101 年 12 月 31 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 2,650 萬餘元，主要係利息收入及投資收益；清理費用 4,497 萬餘元，主要係標售土地損失及用人費用。收支相抵，計發生損失 1,847 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 100 年 12 月 31 日資產總額 23 億 2 千 2 百餘萬元，其中流動資產 15 億 8 千餘萬元，占 68.06%，主要係銀行存款及附賣回有價證券投資；基金、投資及長期應收款 138 萬餘元，占 0.06%，係採權益法之長期股權投資；其他資產 7 億 4 千餘萬元，占 31.88%，主要係非營業資產。負債總額 1 億 7 千 7 百餘萬元，占資產總額 7.63%，其中流動負債 122 萬餘元，占資產總額 0.05%，係應付費用及應付票據；長期負債 1 億 7 千 5 百餘萬元，占資產總額 7.58%，係估計應付土地增值稅；其他負債 4 萬餘元，所占比率甚微。業主權益 21 億 4 千 4 百餘萬元，占資產總額 92.37%，其中資本 30 億 2 千萬元，占資產總額 130.05%；累積虧損 10 億 9 千 1 百餘萬元，占資產總額負 47%；業主權益其他項目 2 億 1 千 6 百餘萬元，占資產總額 9.31%，係資產重估價所產生之未實現重估增值。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣省農工企業股份有限公司清理收支表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 決 算           |     | 數               |
|-------------------|---------------|-----|-----------------|
|                   | 小 計           | 合 計 |                 |
| 清 理 收 入           |               |     | 26,500,161.23   |
| 利 息 收 入           | 10,455,438.00 |     |                 |
| 租 賃 收 入           | 107,454.00    |     |                 |
| 投 資 收 益           | 12,351,250.00 |     |                 |
| 財 產 交 易 利 益       | 2,691,119.23  |     |                 |
| 什 項 收 入           | 894,900.00    |     |                 |
| 清 理 費 用           |               |     | 44,978,356.90   |
| 財 產 交 易 損 失       | 35,338,499.90 |     |                 |
| 什 項 費 用           | 9,639,857.00  |     |                 |
| 清 理 利 益 ( 損 失 - ) |               |     | - 18,478,195.67 |

# 臺灣省農工企業股份有限公司資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日         |               | 99 年 12 月 31 日          |               | 比 較 增 減                 |              |
|------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|--------------|
|                  | 金 額                     | %             | 金 額                     | %             | 金 額                     | %            |
| <b>資 產</b>       | <b>2,322,185,867.32</b> | <b>100.00</b> | <b>2,447,529,487.99</b> | <b>100.00</b> | <b>- 125,343,620.67</b> | <b>5.12</b>  |
| 流 動 資 產          | 1,580,398,198.00        | 68.06         | 1,520,394,739.00        | 62.12         | + 60,003,459.00         | 3.95         |
| 現 金              | 864,490,528.00          | 37.23         | 804,467,959.00          | 32.87         | + 60,022,569.00         | 7.46         |
| 流 動 金 融 資 產      | 700,000,000.00          | 30.14         | 700,000,000.00          | 28.60         | —                       | —            |
| 應 收 款 項          | 15,337,071.00           | 0.66          | 15,386,314.00           | 0.63          | - 49,243.00             | 0.32         |
| 預 付 款 項          | 570,599.00              | 0.02          | 540,466.00              | 0.02          | + 30,133.00             | 5.58         |
| 基金、投資及長期應收款      | 1,388,910.00            | 0.06          | 1,388,910.00            | 0.06          | —                       | —            |
| 長 期 投 資          | 1,388,910.00            | 0.06          | 1,388,910.00            | 0.06          | —                       | —            |
| 其 他 資 產          | 740,398,759.32          | 31.88         | 925,745,838.99          | 37.82         | - 185,347,079.67        | 20.02        |
| 非 營 業 資 產        | 694,774,659.32          | 29.92         | 880,121,738.99          | 35.96         | - 185,347,079.67        | 21.06        |
| 什 項 資 產          | 45,624,100.00           | 1.96          | 45,624,100.00           | 1.86          | —                       | —            |
| <b>資 產 總 額</b>   | <b>2,322,185,867.32</b> | <b>100.00</b> | <b>2,447,529,487.99</b> | <b>100.00</b> | <b>- 125,343,620.67</b> | <b>5.12</b>  |
| <b>負 債</b>       | <b>177,200,024.00</b>   | <b>7.63</b>   | <b>234,924,915.00</b>   | <b>9.60</b>   | <b>- 57,724,891.00</b>  | <b>24.57</b> |
| 流 動 負 債          | 1,228,087.00            | 0.05          | 1,215,329.00            | 0.05          | + 12,758.00             | 1.05         |
| 應 付 款 項          | 1,228,087.00            | 0.05          | 1,215,329.00            | 0.05          | + 12,758.00             | 1.05         |
| 長 期 負 債          | 175,928,522.00          | 7.58          | 233,701,951.00          | 9.55          | - 57,773,429.00         | 24.72        |
| 長 期 債 務          | 175,928,522.00          | 7.58          | 233,701,951.00          | 9.55          | - 57,773,429.00         | 24.72        |
| 其 他 負 債          | 43,415.00               | 0.00          | 7,635.00                | 0.00          | + 35,780.00             | 468.63       |
| 什 項 負 債          | 43,415.00               | 0.00          | 7,635.00                | 0.00          | + 35,780.00             | 468.63       |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>2,144,985,843.32</b> | <b>92.37</b>  | <b>2,212,604,572.99</b> | <b>90.40</b>  | <b>- 67,618,729.67</b>  | <b>3.06</b>  |
| 資 本              | 3,020,000,000.00        | 130.05        | 3,020,000,000.00        | 123.39        | —                       | —            |
| 資 本              | 3,020,000,000.00        | 130.05        | 3,020,000,000.00        | 123.39        | —                       | —            |
| 保留盈餘（累積虧損－）      | - 1,091,316,788.68      | - 47.00       | - 1,072,838,593.01      | - 43.83       | - 18,478,195.67         | 1.72         |
| 累 積 虧 損          | - 1,091,316,788.68      | - 47.00       | - 1,072,838,593.01      | - 43.83       | - 18,478,195.67         | 1.72         |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 216,302,632.00          | 9.31          | 265,443,166.00          | 10.85         | - 49,140,534.00         | 18.51        |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 216,302,632.00          | 9.31          | 265,443,166.00          | 10.85         | - 49,140,534.00         | 18.51        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>2,322,185,867.32</b> | <b>100.00</b> | <b>2,447,529,487.99</b> | <b>100.00</b> | <b>- 125,343,620.67</b> | <b>5.12</b>  |

## 六、中國紡織建設股份有限公司

中國紡織建設股份有限公司經行政院核定移轉民營，於民國 56 年 12 月結束營業，並進入清理程序，因經濟部考量該公司尚有應付大陸民股股息紅利等問題，報經行政院於民國 64 年 6 月同意保留公司名義，暫停辦理清算。嗣經濟部為該公司後續清理與清算作業，經重新申請設立登記，並召開股東臨時會通過決議，自民國 100 年 5 月 20 日進入清算程序。該公司已於民國 100 年 10 月 25 日清算完結，相關清理收支，行政院於民國 100 年 9 月 23 日同意比照其他清理事業，納入年度決算方式辦理。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 2,257 元 63 分，係利息收入及應付款項請求權時效消滅，轉列什項收入；清理費用 245 萬餘元，主要係標售土地損失及用人費用。收支相抵，計發生損失 245 萬餘元。

（二）資產負債狀況 該公司已於民國 100 年 11 月 18 日向臺灣臺北地方法院聲報清算完結，賸餘財產按持股比例分派予各股東，案經該法院於民國 101 年 3 月 8 日准予備查。爰該公司民國 100 年 12 月 31 日資產、負債及業主權益已無列數。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 中國紡織建設股份有限公司清理收支表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 決 算          |     | 數              |
|-------------------|--------------|-----|----------------|
|                   | 小 計          | 合 計 | 計              |
| 清 理 收 入           |              |     | 2,257.63       |
| 利 息 收 入           | 835.00       |     |                |
| 什 項 收 入           | 1,422.63     |     |                |
| 清 理 費 用           |              |     | 2,458,380.29   |
| 財 產 交 易 損 失       | 1,912,196.60 |     |                |
| 什 項 費 用           | 546,183.69   |     |                |
| 清 理 利 益 ( 損 失 - ) |              |     | - 2,456,122.66 |

# 中國紡織建設股份有限公司資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目         | 100 年 12 月 31 日 |   | 99 年 12 月 31 日  |          | 比 較 增 減         |        |
|-------------|-----------------|---|-----------------|----------|-----------------|--------|
|             | 金 額             | % | 金 額             | %        | 金 額             | %      |
| 資 產         | —               | — | 3,403,261.60    | 100.00   | - 3,403,261.60  | 100.00 |
| 流動資產        | —               | — | 1,000.00        | 0.03     | - 1,000.00      | 100.00 |
| 現金          | —               | — | 1,000.00        | 0.03     | - 1,000.00      | 100.00 |
| 其他資產        | —               | — | 3,402,261.60    | 99.97    | - 3,402,261.60  | 100.00 |
| 非營業資產       | —               | — | 3,402,261.60    | 99.97    | - 3,402,261.60  | 100.00 |
| 資產總額        | —               | — | 3,403,261.60    | 100.00   | - 3,403,261.60  | 100.00 |
| 負 債         | —               | — | 210,007.94      | 6.17     | - 210,007.94    | 100.00 |
| 流動負債        | —               | — | 210,007.94      | 6.17     | - 210,007.94    | 100.00 |
| 應付款項        | —               | — | 210,007.94      | 6.17     | - 210,007.94    | 100.00 |
| 業主權益        | —               | — | 3,193,253.66    | 93.83    | - 3,193,253.66  | 100.00 |
| 資本          | —               | — | 32,000,000.00   | 940.27   | - 32,000,000.00 | 100.00 |
| 資本          | —               | — | 32,000,000.00   | 940.27   | - 32,000,000.00 | 100.00 |
| 保留盈餘（累積虧損—） | —               | — | - 28,806,746.34 | - 846.44 | 28,806,746.34   | 100.00 |
| 累積虧損        | —               | — | - 28,806,746.34 | - 846.44 | 28,806,746.34   | 100.00 |
| 負債及業主權益總額   | —               | — | 3,403,261.60    | 100.00   | - 3,403,261.60  | 100.00 |



## 七、臺灣汽車客運股份有限公司

臺灣汽車客運股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 90 年 7 月 1 日將客運運輸業務移轉由員工集資之國光汽車客運股份有限公司經營，完成業務移轉民營化，並開始清理工作，因房地產龐雜，及尚須辦理資產贈與財政部國有財產局及追繳勞保補償金等事宜，清理至民國 100 年 6 月 30 日止，嗣以民國 100 年 7 月 1 日為清算起始日，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 2 次，延展清算期限至民國 101 年 11 月 15 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 5 億 3 千 4 百餘萬元（含利息收入 290 萬餘元、租賃收入 1,219 萬餘元、財產交易利益 4 億 5 千 3 百餘萬元、什項收入 6,612 萬餘元），主要係處分資產之交易利益；清理費用 1 億 1 千 1 百餘萬元（含管理費用 1 億餘元、財產交易損失 3 萬餘元、資產報廢損失 1,023 萬餘元、什項費用 53 萬餘元），主要係捐贈政府機關資產、稅捐、折舊等費用及資產報廢損失等。收支相抵，計獲清理利益 4 億 2 千 3 百餘萬元。

（二）資產負債狀況 民國 100 年 12 月 31 日資產總額 10 億 6 千餘萬元，其中流動資產 7 億 9 千 1 百餘萬元，占 74.64%，主要係現金；固定資產 2 億 6 千 9 百餘萬元，占 25.36%，主要係土地；其他資產 800 元，所占比重極微。負債總額 5,870 萬餘元，占資產總額 5.53%，其中流動負債 6 萬餘元，占資產總額比重甚微，係應付稅款；長期負債 5,589 萬餘元，占資產總額 5.27%，係估計應付土地增值稅；其他負債 274 萬餘元，占資產總額 0.26%，主要係存入保證金。業主權益為 10 億 2 百餘萬元，占資產總額 94.47%，其中資本 103 億 3 千 2 百餘萬元，占資產總額 973.90%；累積虧損 93 億 4 千 8 百餘萬元，占資產總額負 881.15%；業主權益其他項目 1,823 萬餘元，占資產總額 1.72%，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 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目            | 決 算            |     | 數              |
|----------------|----------------|-----|----------------|
|                | 小 計            | 合 計 |                |
| 清 理 收 入        |                |     | 534,851,425.02 |
| 利 息 收 入        | 2,905,081.00   |     |                |
| 租 賃 收 入        | 12,198,273.00  |     |                |
| 財 產 交 易 利 益    | 453,627,132.02 |     |                |
| 什 項 收 入        | 66,120,939.00  |     |                |
| 清 理 費 用        |                |     | 111,453,812.73 |
| 管 理 費 用        | 100,641,378.63 |     |                |
| 財 產 交 易 損 失    | 38,139.00      |     |                |
| 資 產 報 廢 損 失    | 10,238,639.10  |     |                |
| 什 項 費 用        | 535,656.00     |     |                |
| 清 理 利 益（損 失 -） |                |     | 423,397,612.29 |

# 臺灣汽車客運股份有限公司資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日         |               | 99 年 12 月 31 日        |               | 比 較 增 減                 |              |
|------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|---------------|-------------------------|--------------|
|                  | 金 額                     | %             | 金 額                   | %             | 金 額                     | %            |
| <b>資 產</b>       | <b>1,060,919,797.13</b> | <b>100.00</b> | <b>956,895,125.64</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 104,024,671.49</b> | <b>10.87</b> |
| 流動資產             | 791,832,010.00          | 74.64         | 189,335,431.00        | 19.79         | + 602,496,579.00        | 318.22       |
| 現金               | 790,777,313.00          | 74.54         | 186,357,459.00        | 19.48         | + 604,419,854.00        | 324.33       |
| 應收款項             | 767,915.00              | 0.07          | 888,946.00            | 0.09          | - 121,031.00            | 13.62        |
| 預付款項             | 286,782.00              | 0.03          | 2,089,026.00          | 0.22          | - 1,802,244.00          | 86.27        |
| 固定資產             | 269,086,987.13          | 25.36         | 767,536,894.64        | 80.21         | - 498,449,907.51        | 64.94        |
| 土地               | 251,042,339.00          | 23.66         | 698,705,373.00        | 73.02         | - 447,663,034.00        | 64.07        |
| 土地改良物            | —                       | —             | 10,215,270.10         | 1.07          | - 10,215,270.10         | 100.00       |
| 房屋及建築            | 17,981,553.13           | 1.69          | 58,469,807.54         | 6.11          | - 40,488,254.41         | 69.25        |
| 交通及運輸設備          | 63,095.00               | 0.01          | 146,444.00            | 0.02          | - 83,349.00             | 56.92        |
| 其他資產             | 800.00                  | 0.00          | 22,800.00             | 0.00          | - 22,000.00             | 96.49        |
| 什項資產             | 800.00                  | 0.00          | 22,800.00             | 0.00          | - 22,000.00             | 96.49        |
| <b>資產總額</b>      | <b>1,060,919,797.13</b> | <b>100.00</b> | <b>956,895,125.64</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 104,024,671.49</b> | <b>10.87</b> |
| <b>負 債</b>       | <b>58,702,315.00</b>    | <b>5.53</b>   | <b>160,913,899.00</b> | <b>16.82</b>  | <b>- 102,211,584.00</b> | <b>63.52</b> |
| 流動負債             | 62,901.00               | 0.01          | 11,124,279.00         | 1.16          | - 11,061,378.00         | 99.43        |
| 應付款項             | 62,901.00               | 0.01          | 2,279.00              | 0.00          | + 60,622.00             | 2,660.03     |
| 預收款項             | —                       | —             | 11,122,000.00         | 1.16          | - 11,122,000.00         | 100.00       |
| 長期負債             | 55,897,325.00           | 5.27          | 146,223,069.00        | 15.28         | - 90,325,744.00         | 61.77        |
| 長期債務             | 55,897,325.00           | 5.27          | 146,223,069.00        | 15.28         | - 90,325,744.00         | 61.77        |
| 其他負債             | 2,742,089.00            | 0.26          | 3,566,551.00          | 0.37          | - 824,462.00            | 23.12        |
| 什項負債             | 2,742,089.00            | 0.26          | 3,566,551.00          | 0.37          | - 824,462.00            | 23.12        |
| <b>業主權益</b>      | <b>1,002,217,482.13</b> | <b>94.47</b>  | <b>795,981,226.64</b> | <b>83.18</b>  | <b>+ 206,236,255.49</b> | <b>25.91</b> |
| 資本               | 10,332,300,000.00       | 973.90        | 10,332,300,000.00     | 1,079.77      | —                       | —            |
| 資本               | 10,332,300,000.00       | 973.90        | 10,332,300,000.00     | 1,079.77      | —                       | —            |
| 保留盈餘(累積虧損—)      | - 9,348,318,441.62      | - 881.15      | - 9,771,716,053.91    | - 1,021.19    | + 423,397,612.29        | 4.33         |
| 已指撥保留盈餘          | 354.70                  | 0.00          | 354.70                | 0.00          | —                       | —            |
| 累積虧損             | - 9,348,318,796.32      | - 881.15      | - 9,771,716,408.61    | - 1,021.19    | + 423,397,612.29        | 4.33         |
| 業主權益其他項目         | 18,235,923.75           | 1.72          | 235,397,280.55        | 24.60         | - 217,161,356.80        | 92.25        |
| 未實現重估增值          | 18,235,923.75           | 1.72          | 235,397,280.55        | 24.60         | - 217,161,356.80        | 92.25        |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>1,060,919,797.13</b> | <b>100.00</b> | <b>956,895,125.64</b> | <b>100.00</b> | <b>+ 104,024,671.49</b> | <b>10.87</b> |

## 八、榮民工程股份有限公司

榮民工程股份有限公司配合公營事業民營化政策，經行政院民國 97 年 11 月 10 日核定，將無形資產、施工機具以資產作價方式，依公營事業移轉民營條例第 6 條第 1 項第 3 款規定，與民間投資人合組民營化新公司，未完工程移轉民營化新公司責任施工，業於民國 98 年 11 月 1 日完成切割營造業務民營化。未隨同移轉至民營化新公司之業務，則依行政院於民國 99 年 5 月 24 日核定之「民營化未隨同移轉業務清理計畫」（以下簡稱清理計畫）進行清理。另該公司民國 98 及 99 年度預、決算作業，經行政院主計處民國 99 年 8 月 11 日處會二字第 0990004986 號函示以正常年度預、決算方式編列。該公司於民國 100 年度編列清理預算，清理期限至民國 100 年底；惟未能依限完成，已展延清理期限，陳報行政院核定中。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 82 億 2 千餘萬元（含銷貨收入 4,405 萬餘元，營建收入 58 億 7 千餘萬元，其他營業收入 5 億 5 千 9 百餘萬元，利息收入 1 億 4 千 7 百餘萬元，兌換利益 5,061 萬餘元，租賃收入 1,435 萬餘元，投資收益 1 億 7 千 4 百餘萬元，財產交易利益 7 億 2 千 3 百餘萬元，什項收入 6 億 3 千 6 百餘萬元），較預算數減少 41 億 9 千 1 百餘萬元，約 33.77%，主要係處分資產進度遲緩，財產交易利益較預算數減少所致；清理費用 84 億 3 千 5 百餘萬元（含銷貨成本 5,885 萬餘元，營建費用 58 億 4 千 1 百餘萬元，其他營業成本 5 億 5 千 2 百餘萬元，管理費用 3 億 1 千 2 百餘萬元，利息費用 5 億 4 千 3 百餘萬元，兌換損失 4,015 萬餘元，匯費、手續費及證券發行費 1,115 萬餘元，投資損失 4,440 萬餘元，財產交易損失 27 萬餘元，資產報廢損失 525 萬餘元，資產減損損失 1 億 3 千 3 百餘萬元，什項費用 8 億 9 千 1 百餘萬元），較預算數減少 78 億 1 千 4 百餘萬元，約 48.09%，主要係工業區土地市價化差額較預期減少所致。收支相抵，計發生清理損失 2 億 1 千 4 百餘萬元，較預算清理損失 38 億 3 千 7 百餘萬元，減少 36 億 2 千 2 百餘萬元，約 94.40%。

（二）資產負債狀況 民國 100 年 12 月 31 日資產總額 654 億 9 千 9 百餘萬元，其中流動資產 467 億 1 千 1 百餘萬元，占 71.32%，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）及應收工程款；基金、投資及長期應收款 16 億 5 千 9 百餘萬元，占 2.53%，係採權益法之長期股權投資；固定資產 148 億 3 百餘萬元，占 22.60%，主要係土地（原為該公司所屬事業單位使用，包括板橋、新店、林口、花蓮等 8 處）、房屋及建

築；無形資產 5,379 萬餘元，占 0.08%；其他資產 22 億 7 千 1 百餘萬元，占 3.47%，主要係存出保證金。負債總額 761 億 2 千 9 百餘萬元，占資產總額 116.23%，其中流動負債 612 億 2 千 1 百餘萬元，占資產總額 93.47%，主要係短期借款、應付到期長期負債；長期負債 130 億 9 千 4 百餘萬元，占資產總額 19.99%，係長期借款；其他負債 18 億 1 千 2 百餘萬元，占資產總額 2.77%，主要係應付保管款。業主權益負 106 億 2 千 9 百餘萬元，占資產總額負 16.23%，其中資本 86 億 1 千餘萬元，占資產總額 13.15%；資本公積 47 萬餘元，占資產總額比率甚微；累積虧損 194 億 5 千 7 百餘萬元，占資產總額負 29.71%；業主權益其他項目 2 億 1 千 7 百餘萬元，占資產總額 0.33%，主要係未實現重估增值。

**（三）其他事項** 經濟部推動「促進投資創造就業工業區土地市價化優惠規劃案」，擇定委託該公司開發之彰化濱海工業區（鹿港區）、臺南科技工業區、斗六擴大工業區、花蓮和平工業區及雲林離島工業區（新興區）等 5 處工業區辦理，依經濟部向行政院長簡報之會議結論，該規劃案土地實際售價與成本間差額由該公司負擔。為配合該公司清理期程，執行期間自民國 99 年 1 月 1 日至民國 100 年 12 月 31 日，並採分期分區方式辦理公告標售，由經濟部召集成立跨部會小組訂定標售底價之優惠折數。經該公司統計結果，配合執行「促進投資創造就業工業區土地市價化優惠規劃案」，截至民國 100 年底，依相關會議結論認列之工業區土地實際售價與成本間差額累計 18 億 4 千 1 百餘萬元。

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 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 預 算 數                     | 決 算 數                   | 比 較 增 減                   |              |
|--------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------|
|                          |                           |                         | 合 計                       | %            |
| <b>清 理 收 入</b>           | <b>12,411,963,000.00</b>  | <b>8,220,158,919.00</b> | <b>- 4,191,804,081.00</b> | <b>33.77</b> |
| 銷 貨 收 入                  | 50,000,000.00             | 44,054,707.00           | - 5,945,293.00            | 11.89        |
| 營 建 收 入                  | 5,572,709,000.00          | 5,870,016,893.00        | + 297,307,893.00          | 5.34         |
| 其 他 營 業 收 入              | 547,912,000.00            | 559,202,801.00          | + 11,290,801.00           | 2.06         |
| 利 息 收 入                  | —                         | 147,996,738.00          | + 147,996,738.00          | —            |
| 兌 換 利 益                  | —                         | 50,618,193.00           | + 50,618,193.00           | —            |
| 租 賃 收 入                  | —                         | 14,350,437.00           | + 14,350,437.00           | —            |
| 投 資 收 益                  | —                         | 174,020,926.00          | + 174,020,926.00          | —            |
| 財 產 交 易 利 益              | 6,241,342,000.00          | 723,710,534.00          | - 5,517,631,466.00        | 88.40        |
| 什 項 收 入                  | —                         | 636,187,690.00          | + 636,187,690.00          | —            |
| <b>清 理 費 用</b>           | <b>16,249,302,000.00</b>  | <b>8,435,013,358.00</b> | <b>- 7,814,288,642.00</b> | <b>48.09</b> |
| 銷 貨 成 本                  | 48,750,000.00             | 58,856,648.00           | + 10,106,648.00           | 20.73        |
| 營 建 費 用                  | 5,115,881,000.00          | 5,841,780,312.00        | + 725,899,312.00          | 14.19        |
| 其 他 營 業 成 本              | 669,026,000.00            | 552,394,015.00          | - 116,631,985.00          | 17.43        |
| 管 理 費 用                  | 324,620,000.00            | 312,098,234.00          | - 12,521,766.00           | 3.86         |
| 利 息 費 用                  | 446,452,000.00            | 543,976,116.00          | + 97,524,116.00           | 21.84        |
| 兌 換 損 失                  | —                         | 40,155,683.00           | + 40,155,683.00           | —            |
| 匯費、手續費及證券發行費             | —                         | 11,154,334.00           | + 11,154,334.00           | —            |
| 投 資 損 失                  | —                         | 44,404,532.00           | + 44,404,532.00           | —            |
| 財 產 交 易 損 失              | 9,644,573,000.00          | 271,162.00              | - 9,644,301,838.00        | 99.99        |
| 資 產 報 廢 損 失              | —                         | 5,250,775.00            | + 5,250,775.00            | —            |
| 資 產 減 損 損 失              | —                         | 133,026,300.00          | + 133,026,300.00          | —            |
| 什 項 費 用                  | —                         | 891,645,247.00          | + 891,645,247.00          | —            |
| <b>清 理 利 益 ( 損 失 - )</b> | <b>- 3,837,339,000.00</b> | <b>- 214,854,439.00</b> | <b>+ 3,622,484,561.00</b> | <b>94.40</b> |

註：依行政院國軍退除役官兵輔導委員會檢送該公司民國 100 年度清理決算之查核報告，核有會計科目誤列之情事，經予修正增列銷貨成本 41,514,650 元、減列營建費用 41,514,650 元。

# 榮民工程股份有限公司資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 100 年 12 月 31 日          |               | 99 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減                   |             |
|----------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                       | %           |
| <b>資 產</b>     | <b>65,499,758,137.55</b> | <b>100.00</b> | <b>71,923,716,736.55</b> | <b>100.00</b> | <b>- 6,423,958,599.00</b> | <b>8.93</b> |
| 流 動 資 產        | 46,711,606,182.55        | 71.32         | 52,099,581,093.55        | 72.44         | - 5,387,974,911.00        | 10.34       |
| 現 金            | 741,774,342.00           | 1.13          | 608,413,801.00           | 0.85          | + 133,360,541.00          | 21.92       |
| 流 動 金 融 資 產    | 1,091,717,188.00         | 1.67          | 1,596,657,477.00         | 2.22          | - 504,940,289.00          | 31.62       |
| 應 收 款 項        | 3,442,442,577.48         | 5.26          | 3,576,865,757.48         | 4.97          | - 134,423,180.00          | 3.76        |
| 存 貨            | 41,056,100,292.07        | 62.68         | 46,068,474,142.07        | 64.05         | - 5,012,373,850.00        | 10.88       |
| 預 付 款 項        | 26,561,736.00            | 0.04          | 53,549,056.00            | 0.07          | - 26,987,320.00           | 50.40       |
| 短 期 墊 款        | 353,010,047.00           | 0.54          | 195,620,860.00           | 0.27          | + 157,389,187.00          | 80.46       |
| 基金、投資及長期應收款    | 1,659,401,304.00         | 2.53          | 1,641,013,326.00         | 2.28          | + 18,387,978.00           | 1.12        |
| 長 期 投 資        | 1,659,401,304.00         | 2.53          | 1,641,013,326.00         | 2.28          | + 18,387,978.00           | 1.12        |
| 固 定 資 產        | 14,803,739,659.00        | 22.60         | 15,336,198,421.00        | 21.32         | - 532,458,762.00          | 3.47        |
| 土 地            | 13,409,686,141.00        | 20.47         | 13,824,605,941.00        | 19.22         | - 414,919,800.00          | 3.00        |
| 土 地 改 良 物      | 157,793,150.00           | 0.24          | 169,954,603.00           | 0.24          | - 12,161,453.00           | 7.16        |
| 房 屋 及 建 築      | 703,848,321.00           | 1.07          | 757,359,332.00           | 1.05          | - 53,511,011.00           | 7.07        |
| 機 械 及 設 備      | 523,710,790.00           | 0.80          | 576,427,813.00           | 0.80          | - 52,717,023.00           | 9.15        |
| 交 通 及 運 輸 設 備  | 6,825,004.00             | 0.01          | 6,132,160.00             | 0.01          | + 692,844.00              | 11.30       |
| 什 項 設 備        | 1,078,157.00             | 0.00          | 1,378,572.00             | 0.00          | - 300,415.00              | 21.79       |
| 購 建 中 固 定 資 產  | 798,096.00               | 0.00          | 340,000.00               | 0.00          | + 458,096.00              | 134.73      |
| 無 形 資 產        | 53,799,631.00            | 0.08          | 55,161,302.00            | 0.08          | - 1,361,671.00            | 2.47        |
| 無 形 資 產        | 53,799,631.00            | 0.08          | 55,161,302.00            | 0.08          | - 1,361,671.00            | 2.47        |
| 其 他 資 產        | 2,271,211,361.00         | 3.47          | 2,791,762,594.00         | 3.88          | - 520,551,233.00          | 18.65       |
| 非 營 業 資 產      | 14,902,761.00            | 0.02          | 14,466,667.00            | 0.02          | + 436,094.00              | 3.01        |
| 什 項 資 產        | 2,073,443,506.00         | 3.17          | 2,566,955,426.00         | 3.57          | - 493,511,920.00          | 19.23       |
| 遞 延 資 產        | 182,865,094.00           | 0.28          | 210,340,501.00           | 0.29          | - 27,475,407.00           | 13.06       |
| <b>資 產 總 額</b> | <b>65,499,758,137.55</b> | <b>100.00</b> | <b>71,923,716,736.55</b> | <b>100.00</b> | <b>- 6,423,958,599.00</b> | <b>8.93</b> |

# 榮民工程股份有限公司資產負債表（續）

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日            |                | 99 年 12 月 31 日             |                | 比 較 增 減                   |             |
|------------------|----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|---------------------------|-------------|
|                  | 金 額                        | %              | 金 額                        | %              | 金 額                       | %           |
| <b>負 債</b>       | <b>76,129,056,036.22</b>   | <b>116.23</b>  | <b>82,392,632,619.22</b>   | <b>114.56</b>  | <b>- 6,263,576,583.00</b> | <b>7.60</b> |
| 流 動 負 債          | 61,221,889,599.00          | 93.47          | 68,468,857,582.00          | 95.20          | - 7,246,967,983.00        | 10.58       |
| 短 期 債 務          | 44,153,155,942.00          | 67.41          | 53,751,649,763.00          | 74.73          | - 9,598,493,821.00        | 17.86       |
| 應 付 款 項          | 8,741,800,629.00           | 13.35          | 8,795,565,450.00           | 12.23          | - 53,764,821.00           | 0.61        |
| 預 收 款 項          | 8,326,933,028.00           | 12.71          | 5,921,642,369.00           | 8.23           | + 2,405,290,659.00        | 40.62       |
| 長 期 負 債          | 13,094,490,130.00          | 19.99          | 11,989,312,693.00          | 16.67          | + 1,105,177,437.00        | 9.22        |
| 長 期 債 務          | 13,094,490,130.00          | 19.99          | 11,989,312,693.00          | 16.67          | + 1,105,177,437.00        | 9.22        |
| 其 他 負 債          | 1,812,676,307.22           | 2.77           | 1,934,462,344.22           | 2.69           | - 121,786,037.00          | 6.30        |
| 營 業 及 負 債 準 備    | 150,814,027.72             | 0.23           | 142,292,888.72             | 0.20           | + 8,521,139.00            | 5.99        |
| 什 項 負 債          | 1,661,862,279.50           | 2.54           | 1,792,169,455.50           | 2.49           | - 130,307,176.00          | 7.27        |
| <b>業 主 權 益</b>   | <b>- 10,629,297,898.67</b> | <b>- 16.23</b> | <b>- 10,468,915,882.67</b> | <b>- 14.56</b> | <b>- 160,382,016.00</b>   | <b>1.53</b> |
| 資 本              | 8,610,601,270.00           | 13.15          | 8,610,601,270.00           | 11.97          | —                         | —           |
| 資 本              | 8,610,601,270.00           | 13.15          | 8,610,601,270.00           | 11.97          | —                         | —           |
| 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－）      | - 19,457,858,816.67        | - 29.71        | - 19,443,004,377.67        | - 27.03        | - 14,854,439.00           | 0.08        |
| 累 積 虧 損          | - 19,457,858,816.67        | - 29.71        | - 19,443,004,377.67        | - 27.03        | - 14,854,439.00           | 0.08        |
| 業 主 權 益 其 他 項 目  | 217,480,158.00             | 0.33           | 363,007,735.00             | 0.50           | - 145,527,577.00          | 40.09       |
| 金融商品未實現損益        | 119,690,191.00             | 0.18           | 308,029,614.00             | 0.43           | - 188,339,423.00          | 61.14       |
| 累 積 換 算 調 整 數    | - 76,758,690.00            | - 0.12         | - 123,817,484.00           | - 0.17         | + 47,058,794.00           | 38.01       |
| 未認列為退休金成本之淨損失    | - 4,555,269.00             | - 0.01         | - 308,321.00               | - 0.00         | - 4,246,948.00            | 1,377.44    |
| 未 實 現 重 估 增 值    | 179,103,926.00             | 0.27           | 179,103,926.00             | 0.25           | —                         | —           |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>65,499,758,137.55</b>   | <b>100.00</b>  | <b>71,923,716,736.55</b>   | <b>100.00</b>  | <b>- 6,423,958,599.00</b> | <b>8.93</b> |

## 九、臺灣新生報業股份有限公司

臺灣新生報業股份有限公司依據行政院核定之處理方案，於民國 89 年 12 月 27 日與 30 日分別讓售新聞報及新生報商標，完成移轉民營化，並以民國 90 年 1 月 1 日為清算起始日，進行清算工作，因未能於期限（民國 90 年 6 月 30 日）內完成，經向臺灣臺北地方法院聲請展期 22 次，延展清算期限至民國 101 年 9 月 1 日止。茲將該公司本年度清理收支及資產負債審核結果，分述如次：

（一）清理收支情形 本年度決算清理收入 1,081 萬餘元，主要係利息收入；清理費用 2,526 萬餘元，係什項費用。收支相抵，計發生清理損失 1,445 萬餘元。

（二）資產負債狀況 民國 100 年 12 月 31 日資產總額 3,233 萬餘元，其中流動資產 3,082 萬餘元，占 95.34%，主要係現金；固定資產 148 萬餘元，占 4.59%，主要係土地；其他資產 2 萬餘元，占 0.07%，係什項資產。負債總額 980 萬餘元，占資產總額 30.33%，其中流動負債 818 萬餘元，占資產總額 25.31%，係應付款項；其他負債 162 萬餘元，占資產總額 5.03%，係什項負債。業主權益 2,252 萬餘元，占資產總額 69.67%，其中資本 2,082 萬餘元，占資產總額 64.40%；保留盈餘 170 萬餘元，占資產總額 5.27%。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣新生報業股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 100 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目            | 決 算           |     | 數              |
|----------------|---------------|-----|----------------|
|                | 小 計           | 合 計 |                |
| 清 理 收 入        |               |     | 10,813,344.00  |
| 財 產 交 易 利 益    | 646,497.00    |     |                |
| 利 息 收 入        | 10,161,346.00 |     |                |
| 什 項 收 入        | 5,501.00      |     |                |
| 清 理 費 用        |               |     | 25,265,720.00  |
| 什 項 費 用        | 25,265,720.00 |     |                |
| 清 理 利 益（損 失 -） |               |     | -14,452,376.00 |



# 臺灣新生報業股份有限公司資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 100 年 12 月 31 日      |               | 99 年 12 月 31 日          |               | 比 較 增 減                   |               |
|--------------------------|----------------------|---------------|-------------------------|---------------|---------------------------|---------------|
|                          | 金 額                  | %             | 金 額                     | %             | 金 額                       | %             |
| <b>資 產</b>               | <b>32,332,547.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1,908,569,551.02</b> | <b>100.00</b> | <b>- 1,876,237,004.02</b> | <b>98.31</b>  |
| 流 動 資 產                  | 30,825,664.00        | 95.34         | 1,905,421,646.56        | 99.84         | - 1,874,595,982.56        | 98.38         |
| 現 金                      | 28,696,457.00        | 88.75         | 1,904,763,307.56        | 99.80         | - 1,876,066,850.56        | 98.49         |
| 預 付 款 項                  | 2,129,207.00         | 6.59          | 658,339.00              | 0.03          | + 1,470,868.00            | 223.42        |
| 固 定 資 產                  | 1,483,803.00         | 4.59          | 1,808,124.46            | 0.09          | - 324,321.46              | 17.94         |
| 土 地                      | 1,303,623.92         | 4.03          | 1,627,945.38            | 0.09          | - 324,321.46              | 19.92         |
| 房 屋 及 建 築                | 180,179.08           | 0.56          | 180,179.08              | 0.01          | —                         | —             |
| 其 他 資 產                  | 23,080.00            | 0.07          | 1,339,780.00            | 0.07          | - 1,316,700.00            | 98.28         |
| 什 項 資 產                  | 23,080.00            | 0.07          | 1,339,780.00            | 0.07          | - 1,316,700.00            | 98.28         |
| <b>資 產 總 額</b>           | <b>32,332,547.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1,908,569,551.02</b> | <b>100.00</b> | <b>- 1,876,237,004.02</b> | <b>98.31</b>  |
| <b>負 債</b>               | <b>9,807,925.00</b>  | <b>30.33</b>  | <b>1,196,008.99</b>     | <b>0.06</b>   | <b>+ 8,611,916.01</b>     | <b>720.05</b> |
| 流 動 負 債                  | 8,182,780.00         | 25.31         | 554,688.00              | 0.03          | + 7,628,092.00            | 1,375.20      |
| 應 付 款 項                  | 8,182,780.00         | 25.31         | 554,688.00              | 0.03          | + 7,628,092.00            | 1,375.20      |
| 長 期 負 債                  | —                    | —             | 599,125.99              | 0.03          | - 599,125.99              | 100.00        |
| 長 期 債 務                  | —                    | —             | 599,125.99              | 0.03          | - 599,125.99              | 100.00        |
| 其 他 負 債                  | 1,625,145.00         | 5.03          | 42,195.00               | 0.00          | + 1,582,950.00            | 3,751.51      |
| 什 項 負 債                  | 1,625,145.00         | 5.03          | 42,195.00               | 0.00          | + 1,582,950.00            | 3,751.51      |
| <b>業 主 權 益</b>           | <b>22,524,622.00</b> | <b>69.67</b>  | <b>1,907,373,542.03</b> | <b>99.94</b>  | <b>-1,884,848,920.03</b>  | <b>98.82</b>  |
| 資 本                      | 20,820,823.00        | 64.40         | 1,550,916,273.00        | 81.26         | - 1,530,095,450.00        | 98.66         |
| 資 本                      | 15,504,550.00        | 47.95         | 1,545,600,000.00        | 80.98         | - 1,530,095,450.00        | 99.00         |
| 資 本 公 積                  | 5,316,273.00         | 16.44         | 5,316,273.00            | 0.28          | —                         | —             |
| 保留盈餘（累積虧損－）              | 1,703,799.00         | 5.27          | 375,710,576.89          | 19.69         | - 374,006,777.89          | 99.55         |
| 已 指 撥 保 留 盈 餘            | 1,703,799.00         | 5.27          | 375,710,576.89          | 19.69         | - 374,006,777.89          | 99.55         |
| 業 主 權 益 其 他 項 目          | —                    | —             | 371,692.14              | 0.02          | - 371,692.14              | 100.00        |
| 未 實 現 重 估 增 值            | —                    | —             | 371,692.14              | 0.02          | - 371,692.14              | 100.00        |
| 庫 藏 股 票                  | —                    | —             | - 19,625,000.00         | - 1.03        | + 19,625,000.00           | 100.00        |
| 庫 藏 股 票                  | —                    | —             | - 19,625,000.00         | - 1.03        | + 19,625,000.00           | 100.00        |
| <b>負 債 及 業 主 權 益 總 額</b> | <b>32,332,547.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1,908,569,551.02</b> | <b>100.00</b> | <b>- 1,876,237,004.02</b> | <b>98.31</b>  |

註：臺灣新生報業公司已於民國 100 年 8 月 29 日召開清算股東會，會議決議返還股東股本及股東權益金，其中中央政府資本 13 億 8 千 7 百餘萬元，業已全數返還；至民股股東資本截至民國 100 年度止，尚餘 1,550 萬餘元未返還，主要係部分股東年久失聯、缺乏身分證號、已過世等，致須辦理查證作業，再據實辦理發放或提存及完稅申報。

## 十、臺灣電影文化事業股份有限公司

臺灣電影文化事業股份有限公司依據行政院函於民國 88 年 10 月 31 日結束營業，並以民國 89 年 2 月 1 日為清算起始日，原預計於民國 89 年 7 月 31 日清算完成，惟因債權、債務處理困難，未能依限完成清算，經向臺灣臺中地方法院申請展期 24 次，延展清算期限至民國 101 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 250 萬餘元，係財產交易利益；清理費用 64 萬餘元，係什項費用。收支相抵，計獲清理利益 186 萬餘元。

(二)資產負債狀況 民國 100 年 12 月 31 日資產總額 920 萬餘元，全數為流動資產，係現金。負債總額 2 億 6 千 4 百餘萬元，占資產總額 2,876.49%，其中流動負債 2 億 6 千 4 百餘萬元，占資產總額 2,875.65%，主要係短期債務；其他負債 7 萬餘元，占資產總額 0.84%，係什項負債。業主權益負 2 億 5 千 5 百餘萬元，占資產總額負 2,776.49%，其中資本 6 億 2 千 5 百餘萬元（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 6,791.71%；累積虧損 8 億 8 千餘萬元，占資產總額負 9,568.21%。至該公司資產不足以清償負債，致遲無法完成清算工作，本部已於民國 101 年 3 月 15 日函請主管機關行政院新聞局督促注意辦理。

該公司本年度清理收支及資產負債情形，詳見下列各表：

### 臺灣電影文化事業股份有限公司清理收支表

中 華 民 國 1 0 0 年 度

單位：新臺幣元

| 科 目               | 決 算          |     | 數            |
|-------------------|--------------|-----|--------------|
|                   | 小 計          | 合 計 | 計            |
| 清 理 收 入           |              |     | 2,508,165.00 |
| 財 產 交 易 利 益       | 2,508,165.00 |     |              |
| 清 理 費 用           |              |     | 645,155.00   |
| 什 項 費 用           | 645,155.00   |     |              |
| 清 理 利 益 ( 損 失 - ) |              |     | 1,863,010.00 |

# 臺灣電影文化事業股份有限公司資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日         |                   | 99 年 12 月 31 日          |                   | 比 較 增 減                |              |
|------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|------------------------|--------------|
|                  | 金 額                     | %                 | 金 額                     | %                 | 金 額                    | %            |
| <b>資 產</b>       | <b>9,204,936.00</b>     | <b>100.00</b>     | <b>20,770,483.00</b>    | <b>100.00</b>     | <b>- 11,565,547.00</b> | <b>55.68</b> |
| 流動資產             | 9,204,936.00            | 100.00            | 9,847,483.00            | 47.41             | - 642,547.00           | 6.52         |
| 現金               | 9,204,936.00            | 100.00            | 9,847,483.00            | 47.41             | - 642,547.00           | 6.52         |
| 固定資產             | —                       | —                 | 10,923,000.00           | 52.59             | - 10,923,000.00        | 100.00       |
| 土地               | —                       | —                 | 10,923,000.00           | 52.59             | - 10,923,000.00        | 100.00       |
| <b>資產總額</b>      | <b>9,204,936.00</b>     | <b>100.00</b>     | <b>20,770,483.00</b>    | <b>100.00</b>     | <b>- 11,565,547.00</b> | <b>55.68</b> |
| <b>負 債</b>       | <b>264,779,348.00</b>   | <b>2,876.49</b>   | <b>278,207,905.00</b>   | <b>1,339.44</b>   | <b>- 13,428,557.00</b> | <b>4.83</b>  |
| 流動負債             | 264,701,768.00          | 2,875.65          | 273,584,949.00          | 1,317.18          | - 8,883,181.00         | 3.25         |
| 短期債務             | 261,564,264.00          | 2,841.57          | 270,442,653.00          | 1,302.05          | - 8,878,389.00         | 3.28         |
| 應付款項             | 3,137,504.00            | 34.09             | 3,142,296.00            | 15.13             | - 4,792.00             | 0.15         |
| 長期負債             | —                       | —                 | 4,545,376.00            | 21.88             | - 4,545,376.00         | 100.00       |
| 長期債務             | —                       | —                 | 4,545,376.00            | 21.88             | - 4,545,376.00         | 100.00       |
| 其他負債             | 77,580.00               | 0.84              | 77,580.00               | 0.37              | —                      | —            |
| 什項負債             | 77,580.00               | 0.84              | 77,580.00               | 0.37              | —                      | —            |
| <b>業主權益</b>      | <b>- 255,574,412.00</b> | <b>- 2,776.49</b> | <b>- 257,437,422.00</b> | <b>- 1,239.44</b> | <b>+ 1,863,010.00</b>  | <b>0.72</b>  |
| 資本               | 625,172,964.00          | 6,791.71          | 625,172,964.00          | 3,009.91          | —                      | —            |
| 資本               | 589,914,730.00          | 6,408.68          | 589,914,730.00          | 2,840.16          | —                      | —            |
| 預收資本             | 35,258,234.00           | 383.04            | 35,258,234.00           | 169.75            | —                      | —            |
| 累積虧損             | - 880,747,376.00        | - 9,568.21        | - 882,610,386.00        | - 4,249.35        | + 1,863,010.00         | 0.21         |
| 累積虧損             | - 880,747,376.00        | - 9,568.21        | - 882,610,386.00        | - 4,249.35        | + 1,863,010.00         | 0.21         |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>9,204,936.00</b>     | <b>100.00</b>     | <b>20,770,483.00</b>    | <b>100.00</b>     | <b>- 11,565,547.00</b> | <b>55.68</b> |

## 肆、臺灣地區砂糖平準基金收支(民國 99 年 11 月 1 日至 100 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 99 年 11 月 1 日至 100 年 10 月 31 日預算，係附錄於台灣糖業公司民國 100 年度預算書內。該基金民國 99 年 11 月 1 日至 100 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 99 年 11 月 1 日至 100 年 10 月 31 日止，因外銷售價較低不符效益，砂糖外銷數量為零。

**二、收支情形** 該基金民國 99 年 11 月 1 日至 100 年 10 月 31 日止，因砂糖外銷數量為零，提存基金收入無列數（與預算數相同），存款利息收入 41 萬餘元，較預算數 17 萬餘元，增加 24 萬餘元，約 138.08%，係銀行存款利率較預期為高所致；決算支出無列數，係預算所列修理道路橋樑與蔗農訓練及宣導等補助費 15 萬元未動支；收支相抵，賸餘 41 萬餘元，較預算賸餘 2 萬餘元，增加 39 萬餘元，約 1,511.60%。

**三、資產負債狀況** 民國 100 年 10 月 31 日資產總額 9,801 萬餘元，其中銀行存款 9,785 萬餘元，占 99.83%；應收利息 16 萬餘元，占 0.17%。累積賸餘 9,801 萬餘元，占資產總額 100%。

該基金民國 99 年 11 月 1 日至 100 年 10 月 31 日收支及民國 100 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 99 年 11 月 1 日至 100 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           | 176,000.00 | 419,015.00 | + 243,015.00 | 138.08   |
| 利 息 收 入           | 176,000.00 | 419,015.00 | + 243,015.00 | 138.08   |
| 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 — ) | 26,000.00  | 419,015.00 | + 393,015.00 | 1,511.60 |

## 臺灣地區砂糖平準基金資產負債表

中華民國 100 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目           | 100 年 10 月 31 日 |        | 99 年 10 月 31 日 |        | 比 較 增 減      |       |
|---------------|-----------------|--------|----------------|--------|--------------|-------|
|               | 金 額             | %      | 金 額            | %      | 金 額          | %     |
| 資 產           | 98,019,189.26   | 100.00 | 97,600,174.26  | 100.00 | + 419,015.00 | 0.43  |
| 銀 行 存 款       | 97,855,500.26   | 99.83  | 97,500,839.26  | 99.90  | + 354,661.00 | 0.36  |
| 應 收 利 息       | 163,689.00      | 0.17   | 99,335.00      | 0.10   | + 64,354.00  | 64.78 |
| 資 產 總 額       | 98,019,189.26   | 100.00 | 97,600,174.26  | 100.00 | + 419,015.00 | 0.43  |
| 負 債           | —               | —      | —              | —      | —            | —     |
| 餘 絀           | 98,019,189.26   | 100.00 | 97,600,174.26  | 100.00 | + 419,015.00 | 0.43  |
| 累 積 餘 絀       | 98,019,189.26   | 100.00 | 97,600,174.26  | 100.00 | + 419,015.00 | 0.43  |
| 負 債 及 餘 絀 總 額 | 98,019,189.26   | 100.00 | 97,600,174.26  | 100.00 | + 419,015.00 | 0.43  |

## 伍、耀華玻璃股份有限公司管理委員會收支之審核

耀華玻璃股份有限公司原係於大陸由我國政府與民間合資各半之事業，民國 37 年時局變化，該公司將自美採購之玻璃引上機 4 部搶運來臺，惟大部分民股股東滯留大陸無法在臺依公司法召開股東會。經濟部為管理該公司在臺資產，於民國 41 年奉行政院核備成立「耀華玻璃股份有限公司管理委員會」，訂定組織規程。該會民國 100 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 7 億 1 千 8 百餘萬元，主要係獲配轉投資公司現金股利；支出 1 億 9 千 1 百餘萬元，主要係認列轉投資 Taicom Capital Ltd. 及保利銻光電公司之損失。收支相抵，計獲稅前純益 5 億 2 千 6 百餘萬元，其中該會部分獲有純益 4 億 7 千 1 百餘萬元，運用代大陸股東保管款項部分獲有純益 5,540 萬餘元，扣除所得稅費用 1,641 萬餘元後，計獲稅後純益 5 億 1 千餘萬元。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** 以前年度累積盈餘 20 億 1 千 9 百餘萬元，加計本年度該會部分純益 4 億 5 千 4 百餘萬元，合計 24 億 7 千 4 百餘萬元，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 5,540 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 100 年 12 月 31 日資產總額 206 億 7 千餘萬元，其中流動資產 31 億 5 千 4 百餘萬元，占 15.26%，主要係銀行存款；基金、投資及長期應收款 174 億 2 千 9 百餘萬元，占 84.32%，主要係台灣積體電路製造公司等投資；固定資產 7,586 萬餘元，占 0.37%，主要係土地及其重估增值；其他資產 1,100 萬餘元，占 0.05%，主要係存出保證金。負債總額 7 億 4 千 1 百餘萬元，占資產總額 3.59%，其中流動負債 1,098 萬餘元，占資產總額 0.05%，主要係應付所得稅等；長期負債 4,502 萬餘元，占資產總額 0.22%，係估計應付土地增值稅；其他負債 6 億 8 千 5 百餘萬元，占資產總額 3.32%，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 199 億 2 千 9 百餘萬元，占資產總額 96.41%，其中資本 2 億元，占資產總額 0.97%；資本公積 3,033 萬餘元，占資產總額 0.15%；保留盈餘 105 億 4 千 7 百餘萬元，占資產總額 51.03%；業主權益其他項目 91 億 5 千 1 百餘萬元，占資產總額 44.27%，主要係金融商品未實現利益。

**四、長期投資評價情形** 截至民國 100 年 12 月 31 日止，該會累計投資成本 137 億 3 千 8 百餘萬元，加計評價調整 58 億 4 千 3 百餘萬元，減除權益調整 19 億 9 千 2 百餘萬元及累計減

損 3 億 5 千 9 百餘萬元後，帳面價值 172 億 2 千 9 百餘萬元。

**五、其他事項** 該會係由經濟部奉行政院核備成立，負責保管及運用耀華玻璃公司在臺資產，因其並非依法設立之商業或公司，從事鉅額投資，屢遭質疑有不法營業之嫌，迭經本部函請經濟部研謀妥處，儘速完成該會組織法制化，據復：已研擬透過制定特別條例，辦理在臺復業登記，正式轉型為公司組織。經追蹤結果，該會經數度修正「耀華玻璃股份有限公司條例」草案(以下簡稱耀華條例草案)後，已於民國 100 年 5 月 25 日再函報經濟部轉陳行政院，原則擬維持原規劃之在臺復業方式，並俟「在臺公司大陸地區股東股權行使條例」(以下簡稱股權行使條例)修正通過後再據以修改草案內容。行政院亦已於民國 100 年 6 月 16 日召開審查會議決議除該草案可能影響股權行使條例之修正外，其餘逐條審議通過，爰請經濟部擇適當時機再行函報行政院。嗣股權行使條例修正提案已因立法委員任期屆滿不續審，暫無該條例修正案牽動耀華條例草案之疑慮，經濟部已研議重新將耀華條例草案陳報行政院。鑑於該會組織法制化相關推動作業進度遲緩，經再函請經濟部積極加速推動相關作業。據復：經濟部已於民國 101 年 4 月 20 日再將修正耀華條例草案內容轉陳行政院，刻由行政院辦理後續審議作業中。

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

## 耀華玻璃股份有限公司管理委員會損益計算表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 科 目                        | 本 會 部 分               | 運 用 代 大 陸 股 東<br>保 管 款 項 部 分 | 合 計                   |
|----------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|
| <b>收 入 之 部</b>             | <b>663,098,678.00</b> | <b>55,405,544.00</b>         | <b>718,504,222.00</b> |
| 利 息 收 入                    | 11,704,506.00         | —                            | 11,704,506.00         |
| 投 資 收 益                    | 617,458,492.00        | 55,405,544.00                | 672,864,036.00        |
| 兌 換 利 益                    | 31,807,002.00         | —                            | 31,807,002.00         |
| 什 項 收 入                    | 2,128,678.00          | —                            | 2,128,678.00          |
| <b>支 出 之 部</b>             | <b>191,985,643.00</b> | <b>10.00</b>                 | <b>191,985,653.00</b> |
| 管 理 費 用                    | 20,273,459.00         | 10.00                        | 20,273,469.00         |
| 兌 換 損 失                    | 3,963.00              | —                            | 3,963.00              |
| 投 資 損 失                    | 82,444,838.00         | —                            | 82,444,838.00         |
| 資 產 減 損 損 失                | 89,232,485.00         | —                            | 89,232,485.00         |
| 什 項 費 用                    | 30,898.00             | —                            | 30,898.00             |
| <b>稅 前 純 益 ( 純 損 — )</b>   | <b>471,113,035.00</b> | <b>55,405,534.00</b>         | <b>526,518,569.00</b> |
| <b>所 得 稅 費 用 ( 利 益 — )</b> | <b>16,410,477.00</b>  | <b>—</b>                     | <b>16,410,477.00</b>  |
| <b>本 期 純 益 ( 純 損 — )</b>   | <b>454,702,558.00</b> | <b>55,405,534.00</b>         | <b>510,108,092.00</b> |

## 耀華玻璃股份有限公司管理委員會盈餘分配表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 本 會 部 分                 | 運 用 代 大 陸 股 東<br>保 管 款 項 部 分 | 合 計                     |
|----------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>盈 餘 之 部</b> |                         |                              |                         |
| 本 期 純 益        | 454,702,558.00          | 55,405,534.00                | 510,108,092.00          |
| 累 積 盈 餘        | 2,019,608,874.29        | —                            | 2,019,608,874.29        |
| <b>合 計</b>     | <b>2,474,311,432.29</b> | <b>55,405,534.00</b>         | <b>2,529,716,966.29</b> |
| <b>分 配 之 部</b> |                         |                              |                         |
| 運用代大陸股東保管款收益淨額 | —                       | 55,405,534.00                | 55,405,534.00           |
| 未 分 配 盈 餘      | 2,474,311,432.29        | —                            | 2,474,311,432.29        |
| <b>合 計</b>     | <b>2,474,311,432.29</b> | <b>55,405,534.00</b>         | <b>2,529,716,966.29</b> |



# 耀華玻璃股份有限公司管理委員會資產負債表

中華民國 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 100 年 12 月 31 日          |               | 99 年 12 月 31 日           |               | 比 較 增 減               |             |
|------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------------|-------------|
|                  | 金 額                      | %             | 金 額                      | %             | 金 額                   | %           |
| <b>資 產</b>       | <b>20,670,713,159.82</b> | <b>100.00</b> | <b>19,998,174,197.82</b> | <b>100.00</b> | <b>672,538,962.00</b> | <b>3.36</b> |
| 流動資產             | 3,154,104,969.92         | 15.26         | 2,595,267,092.92         | 12.98         | 558,837,877.00        | 21.53       |
| 現金               | 2,708,854,424.92         | 13.10         | 2,151,045,824.92         | 10.76         | 557,808,600.00        | 25.93       |
| 應收款項             | 14,992,098.00            | 0.07          | 24,592,870.00            | 0.12          | - 9,600,772.00        | 39.04       |
| 預付款項             | 21,254,227.00            | 0.10          | 10,624,178.00            | 0.05          | 10,630,049.00         | 100.06      |
| 短期墊款             | 409,004,220.00           | 1.98          | 409,004,220.00           | 2.05          | —                     | —           |
| 基金、投資及長期應收款      | 17,429,737,418.00        | 84.32         | 17,315,950,717.00        | 86.59         | 113,786,701.00        | 0.66        |
| 長期投資             | 17,229,962,284.00        | 83.35         | 17,116,175,583.00        | 85.59         | 113,786,701.00        | 0.66        |
| 長期應收款            | 199,775,134.00           | 0.97          | 199,775,134.00           | 1.00          | —                     | —           |
| 固定資產             | 75,861,868.90            | 0.37          | 75,880,169.90            | 0.38          | - 18,301.00           | 0.02        |
| 土地               | 75,254,000.00            | 0.36          | 75,254,000.00            | 0.38          | —                     | —           |
| 房屋及建築            | 31,298.90                | 0.00          | 31,298.90                | 0.00          | —                     | —           |
| 機械及設備            | 307,709.00               | 0.00          | 282,846.00               | 0.00          | 24,863.00             | 8.79        |
| 交通及運輸設備          | 45,050.00                | 0.00          | 59,285.00                | 0.00          | - 14,235.00           | 24.01       |
| 什項設備             | 223,811.00               | 0.00          | 252,740.00               | 0.00          | - 28,929.00           | 11.45       |
| 其他資產             | 11,008,903.00            | 0.05          | 11,076,218.00            | 0.05          | - 67,315.00           | 0.61        |
| 什項資產             | 11,008,903.00            | 0.05          | 11,008,903.00            | 0.05          | —                     | —           |
| 遞延資產             | —                        | —             | 67,315.00                | 0.00          | - 67,315.00           | 100.00      |
| <b>資產總額</b>      | <b>20,670,713,159.82</b> | <b>100.00</b> | <b>19,998,174,197.82</b> | <b>100.00</b> | <b>672,538,962.00</b> | <b>3.36</b> |
| <b>負債</b>        | <b>741,340,619.54</b>    | <b>3.59</b>   | <b>697,474,929.54</b>    | <b>3.49</b>   | <b>43,865,690.00</b>  | <b>6.29</b> |
| 流動負債             | 10,982,231.00            | 0.05          | 22,522,375.00            | 0.11          | - 11,540,144.00       | 51.24       |
| 應付款項             | 10,982,231.00            | 0.05          | 22,522,375.00            | 0.11          | - 11,540,144.00       | 51.24       |
| 長期負債             | 45,026,461.00            | 0.22          | 45,026,461.00            | 0.23          | —                     | —           |
| 長期債務             | 45,026,461.00            | 0.22          | 45,026,461.00            | 0.23          | —                     | —           |
| 其他負債             | 685,331,927.54           | 3.32          | 629,926,093.54           | 3.15          | 55,405,834.00         | 8.80        |
| 什項負債             | 685,331,927.54           | 3.32          | 629,926,093.54           | 3.15          | 55,405,834.00         | 8.80        |
| <b>業主權益</b>      | <b>19,929,372,540.28</b> | <b>96.41</b>  | <b>19,300,699,268.28</b> | <b>96.51</b>  | <b>628,673,272.00</b> | <b>3.26</b> |
| 資本               | 200,000,000.00           | 0.97          | 200,000,000.00           | 1.00          | —                     | —           |
| 資本               | 200,000,000.00           | 0.97          | 200,000,000.00           | 1.00          | —                     | —           |
| 資本公積             | 30,336,206.30            | 0.15          | 30,336,206.30            | 0.15          | —                     | —           |
| 資本公積             | 30,336,206.30            | 0.15          | 30,336,206.30            | 0.15          | —                     | —           |
| 保留盈餘（累積虧損—）      | 10,547,922,216.98        | 51.03         | 10,093,219,658.98        | 50.47         | 454,702,558.00        | 4.51        |
| 已指撥保留盈餘          | 8,073,610,784.69         | 39.06         | 8,073,610,784.69         | 40.37         | —                     | —           |
| 未指撥保留盈餘          | 2,474,311,432.29         | 11.97         | 2,019,608,874.29         | 10.10         | 454,702,558.00        | 22.51       |
| 業主權益其他項目         | 9,151,114,117.00         | 44.27         | 8,977,143,403.00         | 44.89         | 173,970,714.00        | 1.94        |
| 金融商品未實現損益        | 9,203,701,301.00         | 44.53         | 9,044,672,265.00         | 45.23         | 159,029,036.00        | 1.76        |
| 累積換算調整數          | - 52,587,184.00          | - 0.25        | - 67,528,862.00          | - 0.34        | 14,941,678.00         | 22.13       |
| <b>負債及業主權益總額</b> | <b>20,670,713,159.82</b> | <b>100.00</b> | <b>19,998,174,197.82</b> | <b>100.00</b> | <b>672,538,962.00</b> | <b>3.36</b> |

# 耀華玻璃股份有限公司管理委員會轉投資事業概況表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 投資事業名稱                           | 轉投資事業<br>稅前盈餘<br>(虧損－) | 期 末 投 資 情 形             |                         |          | 備 註                |
|----------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|----------|--------------------|
|                                  |                        | 投資成本                    | 帳面價值                    | 占有率<br>% |                    |
| <b>採權益法之長期投資</b>                 | —                      | <b>4,100,225,809.00</b> | <b>1,747,694,310.00</b> | —        |                    |
| 生物科技發展基金*                        | - 27,877,613.57        | —                       | 11,546,364.00           | 47.60    | 投資成本已全數回收。         |
| 第二期生物科技發展基金—BDF II*              | - 26,976,114.90        | 356,983,338.00          | 26,394,855.00           | 36.67    |                    |
| 第四期生物科技發展基金—BDF IV*              | - 93,891,342.82        | 356,701,173.00          | 99,409,457.00           | 23.87    |                    |
| 老虎飛機製造公司                         | —                      | 596,416,500.00          | —                       | —        | 該公司清算中，投資額全數認列為損失。 |
| Taicom Capital Ltd.              | - 66,048,848.25        | 1,553,250,000.00        | 887,885,781.00          | 57.14    |                    |
| Northern Aquaculture Corporation | 未取得                    | 177,705,000.00          | —                       | 50.00    | 投資額全數認列為損失。        |
| 英屬蓋曼群島商全球策略投資公司                  | 46,147,425.62          | 647,600,000.00          | 549,561,922.00          | 25.16    |                    |
| 建邦創業投資公司                         | 2,966,977.00           | 84,000,000.00           | 47,042,494.00           | 20.00    |                    |
| 台平科技基金                           | 5,964,356.65           | 327,569,798.00          | 125,853,437.00          | 28.39    |                    |
| <b>備供出售金融資產—非流動</b>              | —                      | <b>537,632,867.00</b>   | <b>9,833,754,035.00</b> | —        |                    |
| 聯華電子公司*                          | 9,380,351,000.00       | —                       | 1,383,185,080.00        | 0.83     | 該公司現金減資退還股款。       |
| 台灣積體電路製造公司*                      | 145,147,677,000.00     | 29,310,966.00           | 7,573,920,688.00        | 0.38     |                    |
| 中華開發金融控股公司*                      | 1,763,938,000.00       | 476,463,855.00          | 810,230,511.00          | 0.84     |                    |
| 豐達科技公司*                          | 100,908,000.00         | 25,233,200.00           | 51,713,208.00           | 4.70     | 原宏達科技公司。           |
| Cisco System Inc.                | 196,484,750,000.00     | 6,624,846.00            | 14,704,548.00           | 0.00     |                    |
| <b>以成本衡量之金融資產—非流動</b>            | —                      | <b>9,101,100,389.00</b> | <b>5,648,513,939.00</b> | —        |                    |
| 第五期生物技術發展基金—VVF V*               | 1,214,862,605.60       | 471,504,097.00          | 471,504,097.00          | 8.57     |                    |
| 第六期生物技術發展基金—VVF VI*              | 3,041,072,191.67       | 251,903,279.00          | 251,903,279.00          | 4.31     |                    |
| 台灣花卉生物技術公司*                      | - 51,941,511.00        | 150,000,000.00          | 150,000,000.00          | 15.00    |                    |
| 聯亞生技開發公司*                        | - 145,136,000.00       | 350,000,000.00          | 350,000,000.00          | 10.00    |                    |
| 緯華航太工業公司                         | - 2,060,372.00         | 12,500,000.00           | 12,500,000.00           | 5.95     |                    |
| 國光生物科技公司*                        | - 590,623,000.00       | 483,999,984.00          | 483,999,984.00          | 10.27    |                    |

# 耀華玻璃股份有限公司管理委員會轉投資事業概況表 (續)

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

| 投資事業名稱                        | 轉投資事業<br>稅前盈餘<br>(虧損－) | 期 末 投 資 情 形              |                          |          | 備 註   |
|-------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|----------|---|
|                               |                        | 投資成本                     | 帳面價值                     | 占有率<br>% |   |
| <b>以成本衡量之金融資產－<br/>非流動(續)</b> |                        |                          |                          |          |   |
| 月眉國際開發公司*                     | 1,236,757.00           | 72,720.00                | 72,720.00                | 0.00     |   |
| Clarity Partners, L. P.*      | 37,324,442.92          | 734,231,609.00           | 734,231,609.00           | 3.68     |   |
| 公準精密工業公司                      | 73,796,000.00          | 200,000,000.00           | 200,000,000.00           | —        | 係持有特別股。   |
| 太景醫藥研發控股公司*                   | 42,837,000.00          | 238,949,996.00           | 238,949,996.00           | 6.86     |   |
| 保利銻光電公司                       | —                      | 88,762,500.00            | —                        | 7.98     | 該公司清算中，投資額全數認列為損失。  |
| Aetas Technology Inc.         | - 30,643,658.67        | 205,350,000.00           | 205,350,000.00           | —        | 係持有特別股。   |
| 藥華醫藥公司*                       | - 195,706,000.00       | 100,000,000.00           | 100,000,000.00           | 6.84     |   |
| 全球策略創業投資公司                    | 36,765,071.00          | 134,400,000.00           | 134,400,000.00           | 10.84    |   |
| Emivest Aerospace Corporation | —                      | 5,200,536,589.00         | 2,311,453,694.00         | 10.83    | 係華揚史威靈飛機公司與 Emirates Investment & Development P. S. C 合併之存續公司；另該會原有債權依合併協議轉換為特別股 2,114,738,728 元。 |
| 亞洲通通訊公司                       | —                      | 242,088,000.00           | —                        | —        | 該公司業經經濟部廢止登記，投資額全數認列為損失。  |
| Neurologic Inc.               | —                      | 182,653,055.00           | —                        | —        | 該公司清算完成，投資額全數認列為損失。   |
| 鎔葳科技公司                        | —                      | 50,000,000.00            | —                        | —        | 該公司業經經濟部廢止登記，投資額全數認列為損失。  |
| 台翔航太工業公司*                     | 26,909,679.00          | 4,148,560.00             | 4,148,560.00             | 0.31     |   |
| <b>合 計</b>                    | <b>—</b>               | <b>13,738,959,065.00</b> | <b>17,229,962,284.00</b> | <b>—</b> |   |

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 99 年 7 月 31 日至 100 年 7 月 30 日。

3. 轉投資事業上開財務報表數據經會計師查核簽證者以\*註記。

## 陸、立法院審議附屬單位預算案決議事項各基金辦理情形之查核

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

### 一、通案決議事項

- （一）各機關車輛之購置及管理係為落實節能減碳觀察指標之一，但國營事業預算書僅表達管理用車輛相關資料，爰要求自民國 101 年度起各國營事業單位，揭露全部車輛資訊，至民國 102 年度以後，則揭露新增及汰換車輛部分，以利監督。

**辦理情形查核結果：**據各有關機關查稱，已依決議辦理。

- （二）查部分國營事業轉投資多年未獲任何報酬，或有出現認列投資虧損，或投資收益極微，爰要求各該國營事業及其主管機關，應即依據「中央政府特種基金參加民營事業投資管理要點」第 11 點規定，通盤檢討各該事業轉投資之必要性，並於 1 個月內提出專案檢討及收回資金之具體規劃報告送立法院。

**辦理情形查核結果：**財政部、交通部及經濟部分別於民國 100 年 8 月 15 日、8 月 19 日及 8 月 24 日函送書面報告。

- （三）按國營事業轉投資公私合營事業公股代表之董監席次、選派等，涉及公股權益，且攸關該事業之運作及發展至鉅。爰要求：1. 必須完整揭露公股代表名單、學經歷、薪酬及董監席次。2. 公股代表擔任事業主持人不論其報酬或酬勞均應歸為股東之政府或投資事業所有。至政府所遴選擔任公股代表之非現職公務人員與政府間之權義歸屬，應另依其所由生之基本法律關係處理。

**辦理情形查核結果：**據各有關機關查稱，已依決議辦理。

- （四）經濟部國營事業委員會網頁所公開之國營事業「績效月報」，改以「每半年」為一期之方式呈現；且於民國 100 年 4 月查詢該「績效月報」資料，僅提供民國 99 年上半年度（民國 99 年 1 至 6 月份）之資料，爰要求經濟部就其主管國營事業「績效月報」資料之公開，應以每「月」方式呈現，且應每月定期更新前 1 月之營運績效資料。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

(五) 查中央政府總預算案附屬單位預算—營業及非營業部分，各該營業基金及非營業基金對於預算書、決算書之上網公開程度不一，甚有尚未上網公開之情事，另外預、決算書上網公開之內容也不一致；爰要求行政院應即檢討並統籌規劃，並須將辦理情形函送立法院財政委員會。

**辦理情形查核結果：**據各有關機關查稱，已依行政院主計總處函頒之「營業及非營業特種基金預（決）算書上網公開原則」辦理。

(六) 針對中央政府總預算案附屬單位預算—營業及非營業部分，於預算執行時有預算法第 62 條之 1 所定「政策宣導」之「廣告」者，應由各該營業及非營業基金按月將預算動支情形（含廣告之主要內容、刊登或播出時間、次數及其金額、托播對象等）予以彙整，透過網際網路予以公開，並函送立法院相關委員會。

**辦理情形查核結果：**據各有關機關查稱，已依決議辦理。

(七) 為提升國營事業固定資產投資計畫效益，爰要求財政部、經濟部及交通部應責成所屬事業針對投資效益未達預期目標之固定資產投資，提出限期改善或處理措施，且自民國 100 年度起將重大建設計畫之執行情形及投資效益達成率列入各事業單位經營績效考核指標。

**辦理情形查核結果：**據各有關機關查稱，已依決議辦理。

## 二、各事業部分之決議

### （一）行政院主管

#### 中央銀行

1. 兩岸金融業務往來之匯兌需求持續成長，應發揮統合功能，與各相關單位研議討論，早日建立人民幣兌換之貨幣清算機制，以利兩岸經貿發展。

**辦理情形查核結果：**據中央銀行查稱，已自民國 99 年 10 月起數度與中國人民銀行洽談或聯繫兩岸貨幣清算機制相關事宜；另自民國 100 年 7 月 21 日起開放國際金融業務分行辦理人民幣業務。

2. 中央造幣廠應積極爭取承接民間鑄造業務，以增加次要產品之營業收入，並檢討產品銷售不佳之實際情形，且降低直接人工及製造費用等生產成本，以提升營業利益。

**辦理情形查核結果：**據中央銀行查稱，該行所屬中央造幣廠營業成本與費用漲

幅超過營業收入漲幅，主要係鑄幣金屬材料國際行情上漲所致；又該廠為增裕營收，已持續研發多項技術以增加產品多元性，並就銷售不佳產品加強促銷及確實評估市場需求。

3. 中央銀行發行之貳仟元及貳佰元鈔券，因市場接受度不高，發行數量未如預期，並自民國 94 年起即暫停印製，導致相關原料及半成品滯留庫房已達 5 年之久，中央印製廠應儘速制定相關配套措施，降低緩辦業務之庫存資金壓力，以使國家資源得以更有效率運用。

**辦理情形查核結果：**據中央銀行查稱，將視發行需要賡續進行庫存貳仟元及貳佰元鈔券印製作業，預計於民國 102 年底前印製完成。

## （二）經濟部主管

### 1. 通案決議

- （1）台灣中興紙業公司自民國 90 年 10 月 16 日起即進入清算程序，然清算完成時程仍遙遙無期，而該公司於清算期間每年仍有數千萬元之虧損，造成經濟部一再編列預算支應該公司清算作業，應即責成該公司儘速完成清算程序，並減少鉅額債務及相關利息負擔，建請經濟部於 2 年內結案。

**辦理情形查核結果：**有關台灣中興紙業公司清理進度延宕多年，迭經本部通知檢討妥處，惟仍未能有效改善，已於民國 101 年 5 月 23 日再函請經濟部重新檢討，加速相關清理作業。

- （2）經濟部所屬事業機構表彰員工久任辦法適用至民國 98 年底已廢止，為保障原適用員工權益，請經濟部於該辦法廢止後至民國 105 年底過渡緩衝期間，各事業應將該等員工繼續服務年資做合理補償。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，有關該部所屬事業機構久任獎金結算補償方案業於民國 100 年 2 月 24 日經行政院核定；該方案業同意久任獎金廢止後至民國 105 年底，針對服務年資符合 20 年、25 年、30 年者給予合理補償。

### 2. 個別決議

#### （1）台灣糖業股份有限公司

- ①近年來該公司本業經營日益艱困，須仰賴變賣資產之盈餘予以彌補。凍結民國 100 年度總支出 372 億 4,972 萬 6,000 元的十分之一，俟向立法院經濟委

員會專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 100 年 10 月 31 日報告，並獲同意動支。

- ②凍結民國 100 年度預算關於服務費用（加油站）部分 3,457 萬 6,000 元的十分之一，俟向立法院經濟委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 100 年 10 月 31 日報告，並獲同意動支。

- ③有鑑於我國砂糖進口已自民國 94 年度起全面自由化，建請檢討廢止臺灣地區砂糖平準基金條例，並裁撤平準基金，蔗農權益應由主管之行政院農業委員會編列公務預算或由農產品受進口損害救助基金照顧支應，將農業貼補政策回歸由農政單位編列公務預算辦理。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，行政院考量「平準基金條例」雖已無平準作用，但係支付蔗農保證糖價之法源，尚不宜廢止。

- ④建請台糖公司應將配合平抑物價政策任務之相關損失與價格調漲機制之相關資訊公開，俾利合理評價該公司應有之營運績效，並確實檢討政府平抑物價政策效益。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，該公司已於民國 98 年間報經經濟部同意，依市場機制調整沙拉油及小包砂糖價格，並於民國 99 年底至民國 100 年 10 月 28 日間依立法院決議凍漲沙拉油價格，未來亦將視國際黃豆行情、國內沙拉油供需情形及政府政策等因素調整沙拉油價格。

- ⑤民國 98 年度部分產品決算單位成本與預算差異甚大，差異比甚至有達 6 成以上者，對於單位成本掌握失準，成本控制尚有未遑，預算未能嚴謹，無法發揮控管功能，應強化成本結構分析及控管。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，民國 98 年度部分產品因產量減少，或因國際市場原料成本大幅上漲，致單位生產成本預決算差異較大，該公司將加強對生產成本之分析及控管，降低預決算差異。

- ⑥提報之部分資本支出計畫欠缺完整經濟效益評估及財務計畫，部分重大興建計畫之實際報酬率與預計報酬率差異甚大，凸顯計畫評估不實，台糖公司應向立法院經濟委員會提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 8 日函送書面報告。

- ⑦資產運用效率呈逐年下降之勢，資產運用效益頗為不彰，且投入資產創造之

效益亦相對有限，應提出改進方案，向立法院經濟委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 16 日函送書面報告。

- ⑧應覈實編列財產交易利益收入，並應擬定營運改革方案，加強本業經營效益，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 24 日函送書面報告。

- ⑨宜將閒置土地資源作一整體性規劃與適當配置，以期土地資源運用朝向綜合性且有系統發展。

**辦理情形查核結果：**有關該公司土地及停閉廠房閒置、建物低度利用等情，迭經本部通知檢討妥處，惟仍未能有效改善，已於民國 101 年 6 月 18 日再函請該公司檢討改善。

- ⑩該公司擁有大量土地，尤以中南部居多，為加速地方發展與開發，並且有效利用土地活化，爰建請台糖公司提出土地利用規劃報告，以利地區發展。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，將依土地區域特性、各事業永續發展策略，結合當地發展及市場需求條件，並兼顧公共政策需要，配合國土規劃及公司經營方向，作整體性考量，俾使土地資源作最有效之利用。

- ⑪為改善砂糖事業長期虧損，陸續停止糖廠製糖業務及關閉糖廠，惟停閉糖廠前，未即採行相關因應措施，關廠後待運用人力轉業訓練之成效亦欠佳，肇致人力資源運用不經濟等經營管理效能過低情事，應向立法院經濟委員會提出改善方案。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 5 日函送書面報告。

- ⑫部分轉投資多年未獲任何報酬，或有出現認列投資虧損，或投資收益極微，應依中央政府特種基金參加民營事業投資管理要點第 11 點之規定，詳實檢討繼續投資之必要性，以提升資金運用效益。

**辦理情形查核結果：**有關該公司轉投資績效欠佳，迭經本部通知檢討妥處，惟仍未能有效改善，民國 100 年度轉投資公私合營事業營運發生虧損者計 4 家，本部已於民國 101 年 6 月 18 日再函請該公司重新檢討投資目的及效益，並積極辦理相關撤資事宜。

- ⑬運用造林與養豬之事業優勢，發展高聚光太陽能及沼氣發電，並結合其他官股事業如中鋼等招商引資，開拓臺灣發展安全乾淨能源之新契機，經濟部應



於 2 個月內向立法院經濟委員會提出可行性評估報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 31 日函送書面報告。

- ⑭針對政府研議擬讓國營事業以技術入股之方式赴中國投資，將臺灣關鍵技術移轉至中國；爰要求經濟部所屬國營事業應以國家整體利益之立場，進行整體性評估，同時亦應接受國會監督，循預算程序將投資計畫提報立法院審議，以確保臺灣產業競爭優勢，對具有核心技術產業，不得以投資、技術合作、或以技術入股等方式赴中國進行投資。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，已於民國 100 年 7 月 13 日召開之「經濟部大陸經貿事務專案小組會議」決議略以：該部所屬事業赴大陸地區投資、技術合作、技術入股之前提，必須該等產業係屬准許赴大陸地區投資之項目，其後再評估各事業赴大陸地區投資之可行性。

- ⑮轉投資科學城物流公司，與中華航空公司共同為最大股東，兩者持股比率均為 28.48%，合計高達 56.96%，董事長卻由持股比率 27.03%之新竹貨運股份有限公司派任。台糖公司應積極主導該等公司董事長人事權，以維全民權益。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，新竹貨運集團為科學城物流公司最大股東（持股 36.62%），並派員擔任董事長，且該公司自民國 94 年度起已轉虧為盈，每年業務皆穩定成長，另該公司董事會 7 席董事中，官股占有 4 席，已可掌握營運管理及重大議案。

- ⑯應就量販事業營運虧損，向立法院經濟委員會提出因應方案。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 8 日函送書面報告。

- ⑰辦理蜜鄰事業，截至民國 98 年底，已肇致鉅額虧損 7 億 3,100 餘萬元，業經監察院提案糾正，台糖公司應將後續因應方案，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 26 日函送書面報告。

- ⑱於高雄加工出口區成功專區與投資廠商共同合作開發高雄倉儲轉運園區，營運虧損嚴重，已宣告終止營運，復因廠商財務訴訟糾紛久懸未決，土地形同長期遭占用，肇致鉅額財務損失達 3 億 6,800 餘萬元，損害公司權益，應向立法院經濟委員會提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 9 日函送書面報告。

- ⑲應檢討專任顧問職務之存廢，以精簡人力、減少浪費，並向立法院經濟委員會提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 5 日函送書面報告，另據台糖公司查稱，自民國 100 年 1 月 22 日起已無遴聘顧問。

- ⑳要求經濟部應責成台糖公司轉投資所指派之公股代表，立即依立法院杜絕領取雙薪之相關決議辦理，並於 1 個月內向立法院經濟委員會提出處理情形專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 7 月 27 日函送書面報告。

- ㉑近年來雖陸續調整裁並不具經濟效益之糖廠，惟截至民國 99 年 9 月底止，砂糖事業部實際員工仍高達 830 人，較成立時之 936 人，僅象徵性減少 106 人（12.77%），應確實檢討改進。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該公司為保障員工工作權，其節餘人力係採不強制及鼓勵優惠離退方式辦理，未來將依業務發展及營運需要，檢討組織及人力，妥適規劃中長期人力。

- ㉒對社會責任項目及影響，除未能於各年度預算書內覈實表達各計畫方案之運作實況及辦理績效外，亦未能提出具體事證及說明、詳細分析計算影響金額，應予改善。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該公司以保證糖價收購蔗農糖等政策性負擔項目，均於預算書中臚列項目及影響金額等說明資料。

- ㉓近年來本業嚴重虧損，僅依賴出售土地獲取盈餘，惟倘扣除出售土地盈餘（含營建土地盈餘）及運用之孳息，則仍處虧損狀態，顯見改善成效不彰，應積極尋求改善。

**辦理情形查核結果：**有關該公司本業連續發生鉅額虧損，經營績效欠佳等情，迭經本部通知檢討妥處，惟仍未能有效改善，已於民國 101 年 6 月 18 日再函請該公司針對各項業務虧損問題之癥結，檢討改善。

- ㉔轄下八大事業部經營不善，連年虧損，要求應限期改善經營不善問題，並制定經營績效考核機制。連續 2 年虧損未見改善之部門，執行長應為經營績效不彰去職負責，以示改善經營不善問題之決心。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，將依據各單位責任中心之達成情形及績效，對於事業部執行長進行嚴格考核，並就績效欠佳者檢討其責任及調整職務。

- ②⑤應檢討產銷制度，研訂最有利之營運模式，降低虧損，增加營收，維護納稅人之權益。

**辦理情形查核結果：**據台糖公司查稱，已針對產銷制度面、公司產品品牌整合及產銷通路劃分等進行研議檢討，將逐步整合及架構各事業部產銷營運模式，並依市場通路屬性規劃市場經營策略。

## **(2) 台灣中油股份有限公司**

- ①凍結「管理費用」2億元，俟向立法院經濟委員會提出報告後始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國100年10月31日報告，並獲同意動支。

- ②民國100年度預算轉投資事業「印尼麻瘋樹種植合資計畫」4億4,413萬6,000元，係與印尼農漁業合作社全國總會INDUKKUD共同合作，規劃自民國100年起分5年進行印尼麻瘋樹之種植，預定總投資金額35.6億元。為避免政府投入大筆資金最後卻血本無歸，浪費人民公帑，爰針對「印尼麻瘋樹種植合資計畫」4億4,413萬6,000元，要求經濟部應針對在國內種植麻瘋樹，向立法院經濟委員會提出報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國100年8月10日及同月19日函送書面報告。

- ③依優惠價格賒銷天然氣予新宇能源開發公司案，未要求用戶提供擔保品，嗣後積欠款項攀升，亦未即時催繳或依約停止供氣，肇致積欠款項高達7億2,100餘萬元，監察院已於民國99年7月6日提案彈劾，台灣中油公司應就本案是否涉及不法及相關處置措施，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國100年8月16日函送書面報告。

- ④未配合主管機關法令，修正該公司從事衍生性商品交易規定；復未依「經濟部所屬事業從事衍生性商品避險交易應行注意事項」規定，揭露相關交易資訊，業經監察院提案糾正，應向立法院經濟委員會提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國100年8月16日函送書面報告。

- ⑤辦理「M9303煉製事業部Group II潤滑基礎油工場投資計畫」，因不具經濟效益而停辦，虛擲設計及整地經費2億5,400餘萬元等，業經監察院提案糾

正，應向立法院經濟委員會提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 16 日函送書面報告。

- ⑥實施浮動油價，初始稅前批售價未盡合理，復漲後未足額反應新臺幣升值利益，高估國內汽、柴油價格，業經監察院提案糾正。應於 2 個月內，完成油價公式修正，確實反應新臺幣升值利益，並送立法院經濟委員會報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 24 日函送書面報告。

- ⑦浮動油價公式中，逕以行政院環境保護署公告空氣污染防制費收費辦法之第三級計列空污費用，核與立法意旨未盡相符，業經監察院提案糾正。應就空污費用之收繳標準，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 23 日函送書面報告。

- ⑧與同性質之民營公司台塑石化公司比較，人力之運用及產出效率遠不及台塑石化。應就提升營運效能擬定計畫，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 100 年 8 月 10 日函送書面報告。

- ⑨提報之部分資本支出計畫欠缺完整經濟效益評估及財務計畫、甚至以誇大不實之產銷量，高估其報酬率，造成日後設備閒置，致虛擲鉅額經費，嚴重浪費公帑，應向立法院經濟委員會提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 15 日函送書面報告。

- ⑩部分轉投資多年未獲任何報酬，或有出現認列投資虧損，或投資收益極微，尤不如存放定期存款或購買公債之收益，應依中央政府特種基金參加民營事業投資管理要點第 11 點之規定，詳實檢討繼續投資之必要性，以提升資金運用效益。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，民國 100 年底計有國光石化公司及環能海運公司發生虧損，本部已於民國 101 年 5 月 23 日函請經濟部督促該公司改善各被投資事業之營運，重新檢討投資效益及目的，妥適處理。

- ⑪部分產品決算單位成本與預算差異甚大，甚至有差異比達 7 成者，對於單位成本掌握失準，成本控制尚有未迨，預算未能嚴謹。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，由於近年來國際油價起伏較大，致主要產品之單位成本預決算差異頗大，惟直接人工及製造費用等可控成本之決算數，已加強管控不超逾預算數。

- ⑫民國 100 年天然氣採購合約僅有 709 萬噸，尚有需求缺口，宜及早因應，並積極尋找低價之氣源，簽訂供氣合約，以分散風險。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，該公司近期已陸續簽訂天然氣長期合約，並將商議屆期長約展期事宜，另已簽訂「採購預定契約」，其供應商氣源擴及澳洲、俄羅斯及非洲等地區，以達分散氣源穩定供應之目標。

- ⑬應研訂液化天然氣安全存量，以資遵守，以免因國際間發生重大事件而影響國內液化天然氣之供應。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，該公司儲槽容量天數約為 21.2 天，尚符合政府至少自備 15 天儲槽容量之規定，並將於台中廠增建地上型儲槽，預計於民國 107 年底完成，可再增加 48 萬公秉儲存量。

- ⑭近來中東情勢不穩定，油價波動甚鉅，台灣中油公司應儘速規劃石油安全政策，確保所需能源得以在合理價格下取得，並保障國人民生需求。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台灣中油公司為穩定供應民生用油需求，係依據石油管理法規定，汽油、柴油及燃料油皆儲備國內銷量 60 天以上之安全存量，液化石油氣則儲備 25 天以上之安全存量。若遇國際情勢丕變，能源局亦將研議國內油品管制措施，禁止業者出口及釋出政府儲油量等，俾維持油品供應安全。

- ⑮因超收空污費與土污費遭監察院糾正，不但未將超收部分回饋消費者，反任憑油價無限上漲，應將超額盈餘適度回饋反映於所營運之民生物資價格。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，監察院糾正浮動油價公式超收之空污費等，已於民國 99 年 2 月回饋消費者，並改以實繳費率計列；又該公司亦已於民國 99 年 12 月採取減半緩漲措施，吸收部分原油上漲幅度。

- ⑯民國 100 年度固定資產建設改良擴充計畫專案計畫之 12 項繼續計畫，經查其中有 8 項計畫因整體進度較原預定計畫落後，面臨預算無法執行之情況，比例偏高。爰要求經濟部應就台灣中油公司固定資產建設改良擴充計畫執行狀況不佳，提出檢討方案並追究失職相關責任，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 9 月 14 日函送書面報告。

- ⑰對於國際採購案，應以預算執行效能及撙節公帑為前提下辦理招標作業。

**辦理情形查核結果：**據台灣中油公司查稱，該公司採購案係依政府採購法令規定及行政院公共工程委員會相關函釋辦理，訂定符合需求之廠商資格及規格。

### (3) 台灣電力股份有限公司

- ①民國 100 年度預計虧損 479.36 億元，較民國 99 年度預算虧損 268.29 億元，增加 211.07 億元，增幅 78.67%，民國 100 年度編列 1,447 億元購入電力，考量台電虧損嚴重，不應維持過高備用容量，且排擠再生能源發展。爰凍結此項目十分之一，俟台電公司重新檢討購置電力數量、提高再生能源比例，並向立法院經濟委員會專案報告，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 100 年 8 月 23 日報告，並獲同意動支。

- ②凍結民國 100 年度預算「核能發電費用—稅捐與規費」核二廠執照更新審查規費 3,728 萬元，核一廠「提高功率」案亦應暫緩，於日本福島核電廠事故調查報告完成並就核電廠延役問題檢討後始得進行。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- ③凍結營業總支出 20 億元，請經濟部及台電公司就如何積極改善台電公司供電之線路損失，向立法院經濟委員會提出報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 100 年 8 月 10 日報告，並獲同意動支。

- ④凍結「管理費用」2 億元，俟向立法院經濟委員會提出報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 100 年 8 月 11 日報告，並獲同意動支。

- ⑤民國 100 年度購入石化燃料發電之購電價格明顯過高，似有圖利特定石化燃料電廠，各電廠主管亦為高官退休肥缺，台電公司轉投資後又高價購入電能明顯違反利益迴避原則，立法院經濟委員會依據立法院職權行使法第 45 條規定成立調閱委員會，調閱台電公司與各電廠簽約、議價、購電等程序是否涉及不法，並依法移送司法監察單位查察。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司將配合立法院調閱委員會之要求，提供該公司與各民營電廠簽約、議價、購電等參考資料。

- ⑥提供員工優惠產品措施，迭遭各界質疑，應檢討優惠措施之合理性，向立法院經濟委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 16 日函送書面報告。

- ⑦辦理「風力發電第一期計畫臺中電廠及臺中港區風力發電機組及附屬設備採

購帶安裝案」，其保留款已不足保障權益。應就本案處理情形，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 16 日函送書面報告。

- ⑧辦理「和平溪碧海水力發電工程計畫」，經審計部調查執行情形，核有未盡職責或效能過低情事，應向立法院經濟委員會提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 10 日函送書面報告。

- ⑨執行「綠色能源產業旭升方案行動計畫」之「第六配電計畫（AMI 案）」，進度嚴重落後，應追究預算執行不力責任，向立法院經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 23 日函送書面報告。

- ⑩查現行台灣電力價格決策程序，乃由台電公司陳報主管機關審定，至多再送請立法院「備查」而已，顯非所宜。經濟部應於 6 個月內，就上述法律未完備部分擬定修正建議方案，向立法院經濟委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 8 日函送書面報告。

- ⑪提報之資本支出計畫欠缺完整經濟效益評估及財務計畫、甚至以誇大不實之產銷量，高估其報酬率，造成設備閒置，嚴重浪費公帑，應向立法院經濟委員會提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 16 日函送書面報告。

- ⑫對於單位成本掌握失準，成本控制尚有未逮，預算未能嚴謹，無法發揮控管功能，應強化成本結構分析及控管。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司民國 98 年度決算單位成本 2.6810 元/度，較預算數 2.8954 元/度，減少 0.2144 元/度，減幅 7.4%，主要係配合售電量減少，減少高成本之燃油發電，及燃煤、氣價格較預計為低，燃料費用減少，暨購電單價較預計為低，購電支出減支所致。

- ⑬電子帳單普及率僅 0.91%，未及 1 成，推廣成果欠佳，應積極鼓勵民眾採用電子帳單，並加強宣導，落實節能減碳政策。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，截至民國 100 年 12 月底止，台電公司電子帳單註冊用戶數已由民國 97 年底之 10 萬戶增至 71.4 萬餘戶，普及率為 5.68%，不印寄紙張帳單戶數亦已增至 33.2 萬餘戶，普及率為 2.65%。

- ⑭線路損失乃於輸、配電過程之損耗，其損耗數量越高，則表示輸配電之效能

越差，無異於加重供電成本。應針對各種損耗原因，積極研謀改善，並向立法院經濟委員會提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 3 日函送書面報告。

- ⑮風力發電計畫已上線運轉之部分風力機組，可用率偏低，應針對待修時程過長，影響風力機組可用率之情形，向立法院經濟委員會提出改善方案。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 19 日函送書面報告。

- ⑯借調予經濟部 7 名人員及借調予行政院 2 名人員，主要係辦理政風、採購稽核、國會聯絡及國營會等業務，且行之有年，顯未符行政院限制所屬公務人員借調及兼職要點規範之臨時性、專業性之借調原則，台電公司應將借調人員限期歸建。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司目前借調、支援或派駐至該部等機關辦理相關業務人員，均依據各機關來函及「行政院限制所屬公務人員借調及兼職要點」辦理；爾後該部暨所屬機關借調各國營事業人員將仍依上開要點規定，審核並定期檢討借調人員於期滿歸建或無繼續借調之必要時，即辦理歸建事宜，以避免增加各事業之用人成本。

- ⑰預算法及行政院現行規定，重大計畫應妥作先期規劃及成本效益分析，惟據立法院預算中心研究指出，有近 7 成之重大專案計畫相關前置規劃作業欠周延，或刻意低估投資需求以爭取先期審查機關認可之情事，應向立法院經濟委員會提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 24 日函送書面報告。

- ⑱電業運維收入不穩定，且似有下降之虞，台電公司應加強拓展業務，以提升營運績效。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司將盡力爭取新增業務承攬機會，期提升公司經營績效。

- ⑲風力發電機妥善率不佳，爰要求改善風力發電之妥善率，俾以提升發電績效，有效促進再生能源之利用，改善過度依賴火力與核能發電問題。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司為提高風力機組可用率，已加強人員專業訓練，並研議與風機原廠技術合作，簽訂長期維護合約，逐步做好技術轉移，以建立自主維修能力等改善措施。



- ⑳應加強人員訓練與責任制，建立標準應變作業程序，於無預警停電事故 1 個月內調查公告事故原因、賠償標準、相關懲處人員，以確實維護用電戶權益，提升供電品質與企業經營形象。

**辦理情形查核結果：**據台電公司查稱，刻逐年加強落實執行配變電設備(含線路)蟲獸害防治、防雷害措施及建置饋線自動化等作為，針對重大供電事故亦將辦理事故檢討報告，並依規定辦理失職人員獎懲；供電可靠度已由民國 92 年度每戶停電 7.04 分降至民國 100 年度 3.783 分，每戶停電次數亦由 0.41 次減少為民國 100 年之 0.109 次；另用戶器具燒損可能是該公司或用戶之設備（線路）發生事故，造成供電中電壓異常所致，經統計除民國 98 年度因莫拉克風災及台北市杭州南路之變壓器事故等案件賠償金額達 900 餘萬元外，民國 95 至 97 及 99 年至 100 年平均每年約 132 件、賠償金額約 350 萬元。

- ㉑已連續 4 年決算虧損，資本結構持續惡化，有悖於國營事業追求盈餘成長或改善虧損之營運目標，應儘速就加強成本管控、改善財務虧損提出改善方案，並列為年度績效目標，避免虧損持續擴大而最終由國庫撥補或經由電費轉嫁為全民買單。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司為降低虧損並提升經營績效，已研訂開源節流計畫，並訂定「提升生產力方案」，各項推動措施均訂有關鍵性指標及挑戰性目標值，納入年度目標體系及責任中心制度加以追蹤管控，該部並於民國 100 年 8 月 25 日函送立法院相關專案檢討報告。

- ㉒民國 100 年度預算編列專案計畫 18 項，其中計有 12 項計畫之投資總額經修正調整，恐有前置規劃作業草率或蓄意低估經費之缺失，嚴重影響計畫效益評估，應針對其修正投資總額成長幅度 5 成以上之專案計畫向立法院經濟委員會提出投資效益專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 23 日函送書面報告。

- ㉓民國 100 年度預算編列「用人費用」除「福利費」列為變動費用外，其餘各項用人費全數列為固定費用，合理性有待商榷，應於明年度起就各項發電設施固定人員配置及例外增加人事費用等，重新檢討分類，強化人事管理，以利生產及營運成本控減。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司係提供電力之公用服務事業，電力具全年不中斷供應、不可儲存、系統獨立而無外援互補之特性，且由於電力設施分佈全國各地及離島地區，為維持設施正常運維，各項設施均須配置人力，相關人員一經雇用，若未有退離情況，均需負擔用人費成本，故依業務特性，仍列固定費用；按變動費用係隨業務量增減而變動之支出，至於獎金支出，因係依不同績效評定結果核給，與變動費用之特性不同，爰未列為變動費用。

- ②④民國 100 年度固定資產建設改良擴充計畫編列「林口電廠更新擴建計畫」49 億 9,209 萬元；惟查本計畫截至民國 99 年度預算執行率僅 35.21%，鑑於本計畫之財源多數來自舉債，應審酌該項計畫實際工程進度與預算執行能力，重新檢討民國 100 年度預算需求。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司辦理「林口電廠更新擴建計畫」，因原核定機組商轉時程無法達成，計畫修正案已於民國 101 年 1 月 2 日陳報該部核轉行政院核定中，工期將由民國 109 年 12 月 31 日延後 2 年至 111 年 12 月 31 日，民國 100 年度執行結果，實支數為 46.83 億元，已達年度預算 46.99 億元之 99.67%。

- ②⑤南部地區線路品質不良，應研擬具體方案，提升南部地區供電品質，以維國人權益。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司為抑低配電線路損失，提高營運績效，已要求各區營業處每年均落實配電線路「新擴建饋線工程」、「改善配電線路工程」、「計量設備檢定工作」、「勸導用戶改善用戶設備工作」及「稽查竊電工作」等 5 大類具體改善工作計畫，未來將持續辦理以達成年度目標。

- ②⑥「大林電廠更新擴建計畫」除應儘速依設置 2 部機組之情況重新評估計畫效益、經費需求與辦理時程等外，本計畫環評時程亦有延遲，應重新檢討民國 100 年度預算需求。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司「大林電廠更新擴建計畫」民國 100 年度預算需求，已由原編 7.46 億元，調減為 5.81 億元。

- ②⑦嘉義縣馬稠後工業區之開發，因水電不足而有高度困難，爰要求經濟部及台

電公司針對馬稠後用電問題提出有效解決之道，以協助嘉義產業發展。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，已督促台電公司研議各項替代方案後，中長期仍以加速興建柳科超高壓變電所為最佳方案，並於民國 100 年 5 月 25 日與台電公司及嘉義縣政府等多機關會商結果，將由嘉義縣政府視供電量進行適度招商，台電公司可於民國 102 年供應 16.7 萬 KW、107 年供應 45.9 萬 KW。

- ⑳火力發電部門，淨熱效率長期不彰，要求台電公司改善設備，更新機組，提升火力發電廠淨熱效率，有效減少資源消耗，提升台灣節能減碳政策之國際競爭力。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，近年來日本增建完成許多燃煤高效率超超臨界機組，台電公司既有機組原設計之效率確實比日本機組設計效率低，為提升機組熱效率，該公司已計劃性地淘汰老舊機組，更新改善為高效率超超臨界機組。

- ㉑節能減碳及智慧型電網是全球注目的焦點與發展趨勢，為台灣電力及經濟永續發展，爰請就節能減碳及智慧型電網提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 22 日函送書面報告。

- ㉒日本福島核電廠災變，台灣核電廠安全也引發疑慮。應加快腳步於 1 個月內就現行 3 個現役核電廠附近的地質探勘，同時應將地質探勘結果回復立法院經濟委員會並專案報告之。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 5 日函送書面報告。

- ㉓近來民眾反應所收取之電費帳單，含有商業廣告傳單，要求台電公司於 2 個月內檢討廣告單夾寄事宜，並向立法院經濟委員會報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 12 日函送書面報告。

- ㉔應依經濟委員會 3 月 10 日決議及民國 99 年 1 月 25 日以經能字第 09904600390 號公告之內容，保障民國 99 年 12 月 31 日前與電業簽訂購售電契約之再生能源發電設備設置並於民國 100 年 2 月 28 日前完工併聯發電者，其電能按民國 99 年規定費率躉購 20 年，以保障人民權益、避免無端訟爭、確保政府行政行為誠實信用可信賴。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該部民國 99 年 12 月 17 日公告修正「

中華民國 99 年度再生能源電能躉購費率及其計算公式」，太陽光電發電設備原規定躉購費率按「簽約」當年度公告費率，修改為按「完工(完工運轉併聯提供電能)」當年度公告費率。基於信賴利益保護原則，該部已於民國 100 年 1 月 10 日函告「為民國 99 年 12 月 17 日前已簽訂購售電契約之太陽光電設置案，於民國 100 年 2 月 28 日前完工運轉併聯提供電能者，同意適用民國 99 年公告費率。」惟民國 100 年 12 月 18 日後與台電公司簽約者，係於民國 99 年 12 月 17 日修正公告後簽約，仍依該修正公告費率以「完工時」費率簽約。

- ③③立法院經濟委員會前於民國 100 年 1 月 6 日提案通過要求台電公司應針對天然災害受災者，於災後一定期間內，半價減免其復原重建必要的電費支出，應予回溯 2010 年梅姬颱風蘇澳地區之災後復原重建，期限自 10 月 15 日起至 11 月 14 日止。惟自 1 月 6 日通過迄今台電公司未遵照辦理，明顯藐視國會，建請該公司應於本決議通過後 1 個月內辦理電費半價減免。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，有關給予梅姬颱風受災戶用電補助一案，為避免能源價格扭曲及不當轉嫁，「全國能源會議」已明訂「取消各項電力之價格優惠」及「能源價格應合理反映成本，非能源政策性任務之負擔由相關主管機關編列預算支應」；另立法院審議民國 98 及 99 年中央政府總預算案附屬單位預算時，亦決議由各目的事業主管機關檢討用電優惠政策，如續予補貼，應編列預算撥補台電公司電費減收數等，宜由相關主管機關另行編列預算支應。

- ③④在六輪計畫、七輪計畫所有電纜需求均以保障國內的產業為由，規定採購應以國產品為主，建請應立刻停止這種採購措施，採行公開化的方式，開放所有的電纜（線）採購，不得圖利少數廠商。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司辦理六輪及七輪計畫，有關電纜採購係依據政府採購協定(GPA)、政府採購法及該部工業局國產化政策等相關規定辦理；目前國內評鑑合格廠商共 11 家，其電纜均在國內生產製造，另台電公司於電纜生產製造期間均依採購契約規範之規定派員執行中間檢查及成品驗收，尚無發現部分在國內生產、多數均由國外進口情事。

- ③⑤未來技術服務，應引進客觀中立之評估單位，並納入非電力官僚體系人員之意見，才不致使委外研究失去客觀中立之價值，衝擊政府公信力。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台電公司委外技術服務均依政府採購法辦理採購，未來採購將視個案之情形，依立法院之建議在合法範圍內納入非電力官僚體系人員之意見。

#### (4) 漢翔航空工業股份有限公司

- ①凍結營業總支出四分之一，俟向立法院經濟委員會專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 100 年 8 月 10 日報告，並獲同意動支。

- ②為多角化經營，跨入汽電共生電廠興建工程、風力發電機組工程、醫療器材等事業。惟對新業務規劃顯欠審慎，可行性評估草率，並缺乏風險管理概念，宜於半年內建立新業務、新產品內部風險評估及控管機制。

**辦理情形查核結果：**據漢翔航空工業公司查稱，針對新業務開拓，已建立投資計畫評估及管理審查機制，並建置風險管理作業制度，期降低風險。

- ③民國 100 年度編列獎金 6 億 7,277 萬餘元，惟盈餘未達目標值、累積虧損已逾實收資本額二分之一，員工卻仍領取績效獎金，民國 96 及 97 年度即出現年度獲利仍不足以支應員工獎金支出情形，合理性有待商榷。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，漢翔航空工業公司民國 100 年度所獲盈餘，扣除相關經營績效獎金，尚有獲利。

- ④漢翔航太研習園區自民國 96 年 10 月即收回自營，惟未經審慎規劃及評估相關營運風險，復以住宿率偏低，截至民國 99 年度該研習園區累計虧損達 1,802 萬餘元。應加強管理，並提高該園區資產設備使用率，以減少虧損。

**辦理情形查核結果：**據漢翔航空工業公司查稱，該園區民國 98 至 99 年度園區之營運虧損已逐年降低，民國 100 年度已有獲利。

- ⑤銷貨或進料對外幣仰賴度甚高，應加強改善匯率風險管理機制，以減少營業外損失。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，漢翔航空工業公司已訂定「從事衍生性商品交易處理程序」，相關交易、風險與內控制度等，處理程序均有規範。

- ⑥應收帳款有集中於少數特定客戶情事，對公司資金調度恐造成不利影響，易產生呆帳損失，應加強改善。

**辦理情形查核結果：**據漢翔航空工業公司查稱，該公司與國防部及 G.E.A.E 等國際航太大廠往來，應收帳款雖集中於該等客戶，迄今尚未發生呆帳。另

該公司已加速收款，逾期帳款已有改善。

- ⑦近年來軍機營收大幅衰退，加以民用飛機業務連年虧損及發電機等新增多角化業務產生鉅額虧損，應擬具營運績效提升方案，向立法院經濟委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 8 日函送書面報告。

- ⑧對於國際合作開發案之參與，應加強專業評估，俾免擴大公司虧損。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該公司為改善專案虧損，近年已透過成本管制、合約修訂等方式管控風險，以確保新接訂單合理利潤。

- ⑨與捷克 AV 公司合作製造之 AE270-P5 飛機自民國 97 年 5 月 29 日抵台後，尚未能有效運用，宜積極爭取該機成為國家航空器或軍用航空器，以支援特殊飛航及驗證測試等任務，妥善運用其賸餘價值。

**辦理情形查核結果：**據漢翔航空工業公司查稱，該公司將規劃 AE270-P5 飛機作為民航機維修人員訓練，並作為國內中等學校航空類技藝競賽，及國內航太科系學術見習使用。

- ⑩1 年以上未使用久滯存貨金額，已由 6 億 4,873 萬餘元增為 7 億 771 萬餘元，計增加庫存 5,897 萬餘元，應檢討久滯原因，並對久滯存貨專案加強管理，以有效改善久滯存貨問題，提升經營績效。

**辦理情形查核結果：**據漢翔航空工業公司查稱，久滯存貨增加，係軍方實際交修情形未如預期，原、物料延後消化所致，該公司已採取與客戶協調等管控措施，俾降低積壓存貨風險。

- ⑪連年發生銷貨退回或銷貨折讓，顯見生產線管理品質有嚴重問題，爰要求漢翔航空工業公司於 2 個月內提出檢討報告與有效解決措施，有效改善銷貨退回或折讓問題。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 9 日函送書面報告。

- ⑫近 5 年借款總額呈現增加趨勢，財務狀況有惡化現象，應建立現金流量控管機制，以避免產生流動性風險。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該公司業務計畫均有現金管控，除事先取得金融機構專案融資外，亦有充足之短期綜合授信額度可供資金調度，流動性風險及現金流量等均有建立相關控管機制。

- ⑬航太產品工藝技術複雜，品質規範要求嚴格，但使用派遣人力卻高達千人，派遣人力雖可降低營運成本，卻無法將優秀人力長期留用，應立即檢討派遣人力進用問題。

**辦理情形查核結果：**據漢翔航空工業公司查稱，該公司為使服務多年派遣勞工，增加工作穩定性，降低不斷重複投入訓練、進用等成本，已多次尋求增加員額，改善人力結構及預防技術斷層，提升生產力。

- ⑭每年涉外幣計價業務占總收入平均 54.06%，要求增加國內銷貨與購料比例，並落實「國機國造」精神，培植本土航太工業發展。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，漢翔航空工業公司為培植國內航太工業發展，積極輔導國內供應商，已建立相關飛機與發動機製造協力體系，該公司未來將支持「國機國造」政策，並扮演關鍵角色。

- ⑮「台灣先進複材中心投資計畫」近年來複材業務之獲利率呈下降趨勢，允宜積極拓展複材業務，以達成 11.5 年回收投資成本目標。

**辦理情形查核結果：**據漢翔航空工業公司查稱，該公司現正依投資計畫積極拓展未來高量產機體結構、引擎週邊高價值複材零組件等產品。另將持續與空中巴士、義大利 Alenia 等公司洽談複材業務。

#### (5) 台灣自來水股份有限公司

- ①專案計畫多項工程計畫執行進度嚴重落後，應針對計畫進度落後，加強執行控管，有效改善預算執行率偏低情形，並向立法院經濟委員會提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 15 日函送書面報告。

- ②所設置之深水井，為造成地層下陷主因之一，爰要求經濟部及台水公司應即提出廢除深水井之規劃及補注水源措施，並研擬具體實施進程，並請於 1 個月內提出專案檢討報告送立法院經濟委員會。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 9 月 28 日函送書面報告。

- ③為善用水資源，杜絕浪費，漏水率改善為台水公司當務之急，民國 100 年度汰換管線目標應提高為 900 公里。

**辦理情形查核結果：**民國 100 年度汰換管線長度 796 公里，占預計汰換管線長度 840 公里之 94.76%。該公司民國 98 至 100 年度汰換管線長度均未達預計目標，且管線汰換率亦低於計畫預期目標年管線汰換率，本部業於民國

101 年 6 月 8 日函請該公司檢討改善。

- ④應積極落實汰換失靈、逾齡水表，正確抄表及加強取締違章竊水；並減少漏失水量，以加強營運管理，減少不計費水量及漏失水量，提升營運績效。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台水公司業訂頒「抄表稽查標準作業程序與稽核要點」，要求所屬各營運及服務所加強查緝追償水量與抄表正確性，並逐年編列預算，加速辦理屆齡水量計換裝，另成立漏水防治中心及工程督導小組，針對漏水率偏高地區實施機動檢測，提升檢測頻率，並定期及機動抽查施工中之管線工程。

- ⑤我國自來水價長期未合理調整，費率結構僵化且長期偏低，而各項給水成本逐年增加，致平均給水投資報酬率為負（計入所有資本支出），要求建立一般用水戶外之用水量分級（段）累進計費方式，並拉大累進價差，以價制量，避免超大型用水戶費用轉嫁一般用水戶，俾落實使用者付費之公平正義原則。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台水公司現行水費價目表，已考量民生、商業、工業等不同用戶之用水習性，用水費採分段累進計價方式計收，亦即用戶類別自會依其用水量多寡而被區分出來，與另建立「一般用水戶外之用水量分級（段）累進計費方式」，具有相同效果；為符合水資源全民共享之精神，未來研提水價調整計畫時，將依照「基本民生用水量水價儘量低廉」及「拉大累進費率價差」等原則訂價，以促使高耗水之工商業配合節約用水政策並達使用者付費之公平正義。

- ⑥在售水量及給水收入成長不易情形下，應加強營業成本之控管，以避免影響整體獲益。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台水公司支出結構，其中固定成本居高不下，惟為求穩定供水及提升服務水準，仍投入鉅額資金擴充各項營運設備，致呈現逐年大幅增加之趨勢，另變動成本占總成本比率僅約 3 成，惟因經營環境變遷及原、物料上漲等原因，相關成本亦不斷增加，該公司將持續加強各項成本控管及節流措施，期提高經營績效。

- ⑦自來水售水率長期偏低，即使編列特別預算改善舊漏管線，仍然沒有具體改善。民國 98 年度售水率僅有 69.61%、民國 99 年度僅有 71.38%，爰要求因地制宜研擬有效對策，辦理管網監控系統，督導售水率偏低區管理處積極改善。



**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台水公司為有效辦理汰換管線，以達降低漏水率目的，業於民國 100 年 5 月 31 日修訂汰換管線實施要點，以漏水頻繁管線列為優先汰換條件，並針對售水率偏低之地區、都會區、工業區及可能影響供水品質之重要管線列為汰換重點工作；另分區計量管網規劃後，設置分區總水表及計量，經配水量與用水量資料之比對分析，再行辦理分區檢修、汰換舊漏管線及用戶外線設備，俾利漏水率之降低。

- ⑧提高自來水普及率與照顧偏遠地區供水，乃為台水公司之職務，要求研擬相關措施，提高自來水接管率，解決偏鄉供水問題。

**辦理情形查核結果：**政府為解決、改善無自來水地區民眾用水問題，歷年均辦理無自來水地區供水改善計畫，計畫內容主要有自來水延管工程及簡易自來水設備改善工程等 2 項目，前項工作由台水公司負責執行，後項工作則由中央政府補助地方政府執行。為改善嘉義縣大埔鄉地區居民用水，台水公司業於民國 98 至 100 年度編列經費 6,465 萬元辦理自來水延管工程，另阿里山地區因常住人口有遞減情形，當地民眾多接用山澗水，建議由地方政府申請補助經費辦理簡易自來水改善。

- ⑨台灣地區尚有 57 鄉鎮雖位處供水區域內，民眾接用自來水者比率卻未達 60%，應積極排除末梢接水障礙，以免政府所投資之公共設施使用效益低落。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，台水公司為加強宣導及協助用戶接用自來水，已研提對配水管線已到達而接水率偏低之地區，派員出席村(里)民大會主動宣導，鼓勵住戶踴躍接用自來水；已設籍個別住戶，若其經濟困難，可於取得既有用戶保證之前提下，申裝工程費給予分期付款等措施，並督促各區處加強宣導，以提高民眾接水意願。

- ⑩遭竊水案件歷年來無明顯改善，應加強宣導竊水案件涉及刑事責任及重罰，並提高民眾舉發獎金，以有效杜絕竊水行為。

**辦理情形查核結果：**台水公司已於民國 97 年 2 月 14 日函頒修正「追償水費提撥查緝費用及舉發獎金分配要點」，依口徑提高外界舉發獎金，以鼓勵民眾檢舉竊水；民國 98 至 100 年度追償竊水量約占售水量千分之 0.79，該公司除將追償水量納入責任中心控管，並廣續加強戮力查緝竊水作為。

- ⑪目前全台超過 8 成家庭具備電腦，電子帳單如能普及，節省紙張及其成本將

十分可觀，除應持續推出獎勵活動外，應加強帳單電子化之推廣，以節約公帑，並落實節能減碳。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，為落實推動節能減碳政策，台水公司自民國 97 年度開辦電子帳單業務，陸續辦理贈送紀念品、抽獎活動及目前水費折扣 3 元等方案，並於民國 98 年度起將電子帳單申辦目標納入各區處責任中心評比項目加強管控。申辦率已從 0.02% 提升至民國 100 年底止之 4.87%，該公司將持續加強宣導推廣用戶申辦電子帳單。

- ⑫針對臺灣自來水漏水率偏高，行政院應重視此一問題編列預算，進行全省自來水管線汰舊換新，以維護水資源。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該部水利署民國 94 及 95 年度單位預算編列「降低漏水率實施計畫-試辦小區管網計畫」及民國 98 至 100 年度振興經濟擴大公共建設特別預算編列「加速辦理降低自來水漏水率及穩定供水計畫」，協助台水公司改善漏水率，截至民國 100 年底止，總計投資該公司 102 億元；另該部國營會已責成台水公司儘速研提「降低自來水漏水率 10 年計畫（民國 102 至 111 年）」，並由該公司自籌經費辦理。

- ⑬多項專案計畫進度嚴重落後，保留款達 20 多億元，除影響計畫效益外，恐完成日期將遙遙無期，爰建議務必管控集集淨水場二期擴建計畫、台東成功供水系統擴建計畫及大台中區支援彰化送水幹管等於民國 100 年完成、后豐大橋水管橋計畫於民國 102 年底完成、板新地區供水改善計畫務須配合北水處於民國 103 年底完成，並就要徑及環境複雜因素及施工期較長部分，應提早於民國 100 年 8 月底前完成發包，方能如期達成預期目標。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，大台中區支援彰化送水幹管已於民國 100 年 7 月 5 日辦理驗收；台東成功供水系統擴建計畫（計畫期程至民國 101 年）、集集淨水場二期擴建計畫（計畫期程至民國 100 年）、后豐大橋水管橋計畫（計畫期程至民國 101 年）均已發包完成，將加緊趕辦，俾於期限內完成；板新地區供水改善計畫因光復加壓站土地尚無法取得，水量調度幹管等要徑工程遲未能發包施工，將俟確定土地取得後儘速發包。

- ⑭未揭露購車數量，且購車預算未與其他交通運輸設備預算分列，實無從瞭解年度購車情形，應於 3 日內補送相關購車預算內容。

**辦理情形查核結果：**經濟部於民國 100 年 8 月 5 日函送相關資料。

- ⑮莫拉克風災後，屏東縣共有 4 處永久屋基地，需要以延管方式供應用水。為照顧偏鄉災民生活用水安全及品質，且基於提升屏東縣自來水普及率之政策考量因素，應於最短時間內提報延管計畫至重建會工作小組審議，並加速辦理災民用水相關事宜。

**辦理情形查核結果：**台水公司業於民國 101 年 1 月 20 日與屏東縣政府簽訂該 4 處永久屋基地民生用水供水系統接管協議書，完成接管事宜。

### **(三) 財政部主管**

#### **1. 通案決議**

- (1) 為保障承接國華人壽保險公司之公股行庫員工權益，財政部應要求正評估承接國華人壽保險公司之公股行庫，與員工進行溝通，並與工會間就承接國華人壽保險公司相關事宜保有暢通之溝通管道，以降低員工之疑義。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，本案已於民國 101 年 2 月 16 日終止進行合併作業。

- (2) 各官股銀行員工之績效獎金不得以釋股之盈餘分配作為績效獎金計算之依據，僅能以營業內之收益為評估標準。又對元大金融控股公司及中華開發金融控股公司之釋股應至立法院財政委員會報告同意後始得為之。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，已函請各公股金融事業配合辦理。

- (3) 目前各公營銀行出納人員疏忽損失賠償基金已累積龐大金額，要求財政部應全面檢討公營行庫「出納津貼」預算編列之必要性。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣銀行公司及臺灣土地銀行公司為確保出納疏忽損失之賠償制度及維護出納人員工作士氣，出納人員之疏忽損失賠償基金仍維持現行提撥金額及運用方式，惟經檢討已就出納人員疏忽損失賠償基金餘額訂立上限，並自民國 100 年度起實施。

#### **2. 個別決議**

##### **(1) 臺灣金融控股股份有限公司**

- ①應研議是否成立持股 100%之保險經紀人公司，以善用通路優勢拓展其他商品業務。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣銀行公司已規劃於民國 101 年度轉

投資 2,000 萬元，成立持股 100%之臺銀綜合保險經紀人公司，並已納編民國 101 年度預算。

- ②部分分行之逾放比率偏高，各營業單位主管允宜依照該公司訂定之催收業務考核辦法，積極督促改善，俾免累增呆帳。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，截至民國 100 年 12 月底，臺灣銀行公司逾放比率逾 1%之營業單位降至 31 家，逾放金額 39 億 6,435 萬餘元，占逾放總額之 41.04%。該公司將責成各營業單位依規定積極清理逾期放款、催收款及呆帳，以改善授信資產品質。

- ③分行行舍迄民國 99 年 10 月底止，尚有 4,603.39 平方公尺（1,392.53 坪）閒置未利用，且部分係長期處於待租狀態，管理單位有必要深入了解，並針對問題提出改善良策，以免資源閒置浪費。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣銀行公司為有效運用剩餘行舍空間出租，已研訂提高空置行舍出租方案，以提升資產使用效益。

- ④民國 100 年度未覈實估編臺北外匯經紀公司、臺灣期貨交易所及臺灣金聯資產管理公司等 3 家轉投資事業之股利收益；要求臺灣銀行公司應立即補正，並將資料立即送至立法院，每年度應定期將資料送至立法院，以利立法院委員預算審查及監督。另針對部分長期經營績效不佳、無投資效益可言、虧損嚴重且無關政策配合或奉上級指示下進行之轉投資事業，要求臺灣銀行公司應儘速規劃撤資方案，以免拖累該公司整體投資績效。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣銀行公司已提供臺北外匯經紀公司、臺灣期貨交易所及臺灣金聯資產管理公司等 3 家轉投資事業之股利收益資料，據以補正民國 100 年度法定預算，並將持續注意該等公司財務、業務情況，每年請其提出經營策略及營運方案，積極提升經營績效，以維護投資權益。

- ⑤要求臺灣銀行公司民國 100 年度需提高呆帳收回金額至 20 億元。

**辦理情形查核結果：**臺灣銀行公司民國 100 年度已轉銷呆帳案件實際收回金額為 45.96 億元（含利息及違約金）。

- ⑥要求臺灣銀行公司除應積極督促並加強各分行催收業務並落實考核機制，避免放款逾期過久形成呆帳，或形成呆帳後債權催收困難，以減少呆帳之累增

外，更應落實轉銷呆帳後債權之控管及清理回收計畫，以提高收回呆帳數。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣銀行公司已責成各營業單位積極清理逾期放款、催收款及呆帳案件。民國 100 年度逾期放款清理金額 82.06 億元及呆帳債權收回金額 53.46 億元，尚能達預定目標。

- ⑦臺銀綜合證券公司所有客戶資料均存放於臺灣銀行公司電腦資料庫，恐不利於客戶資料之保密，應研謀自行建置資料庫，以確保客戶資料不外流。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺銀人壽保險及臺銀綜合證券等 2 家公司使用之系統資料庫，均與臺灣銀行公司之銀行系統資料庫實體獨立隔離分置，且臺灣銀行公司已通過 ISO27001 資訊安全管理（ISMS）認證，於該資訊安全管理架構下，訂有相關規範，以確保客戶資料不外流。

- ⑧臺銀人壽保險公司自民國 97 年成立後，營業費用與用人費用逐年提升，但主要營運收入之保費卻未隨之成長，要求臺銀人壽保險公司民國 100 年度保費收入應以 450 億元以上為目標，以創造公司經營績效。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺銀人壽保險公司民國 100 年度保費收入 508 億 9,633 萬餘元，已達決議目標。

- ⑨民國 97 年臺銀人壽保險公司推出「類定存商品」之 6 年期儲蓄型商品，預估民國 103 年及 104 年該單一保險商品之滿期保險金給付將逾 400 億元。有鑑於此，應及早規劃，因應財務償付壓力。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺銀人壽保險公司將定期產出未來各年度之負債面現金流量，以利資金缺口之管理，並適時機動調整資金配置，以因應各項商品未來現金流量之需求。截至民國 100 年底整體總資產尚可支應未來滿期金之給付。

## （2）臺灣土地銀行股份有限公司

- ①要求民國 100 年暫停出售 500 坪以上之土地，並將該等閒置或低度利用土地透過綠美化、興建社會住宅、租賃等方式，加以活化利用，以落實政府相關政策，並降低出售國家資產比率。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，已依決議辦理。

- ②要求於 2 個月內提出積極、具體、可行之改善方案，如委外經營、供政府機關之落實政策之用等，以加速閒置營業廳舍之利用。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣土地銀行公司為提升閒置行舍大樓出租率，訂定各項招租措施，並加強控管閒置行舍招租情形，截至民國 100 年底閒置面積已較民國 99 年底減少 122.34 坪，閒置比率降為 13.17%，嗣後仍將持續辦理，期活化閒置資產。財政部已於民國 100 年 11 月 1 日函送「臺灣土地銀行閒置營業廳舍具體、可行改善方案書面報告」。

- ③要求應將都市更新投資信託子公司之對外持股僅由公股單位投標。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣土地銀行公司已於民國 100 年 7 月 28 日與臺灣肥料公司及中國建築經理公司等 2 家公股持股單位完成合資契約之簽訂，該公司出資 3 億元，持股比率為 90.91%。

- ④目前共有 13 家分行設有兼營證券經紀商辦理證券受託買賣經紀業務，惟承銷業績明顯偏低，應規劃相關因應策略，增加證券承銷業務競爭力，以增加收入。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣土地銀行公司為強化證券體質擴大證券承銷量，經積極參與 TDR 及現金增資等國內籌資之案件，至民國 100 年底計辦理 42 件承銷案件。未來除加強跨部門行銷合作，共同開發企金客戶群，並將朝擔任上市、櫃公司 SP0（現金增資、發債保證）主辦證券承銷商方向努力。

- ⑤要求應重新評估民國 100 年度之存放款平均利率，參考目前市場利率水準及國內外經濟趨勢加以調整。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣土地銀行公司對個金、企金授信利率之訂價，係採放款成本加計個案合理利潤，以控管授信案成本及合理收益，各項放款利率將衡酌市場利率水準及國內外經濟情勢後，審慎評估訂定。

- ⑥要求應自民國 101 年度起，於預算書中揭露國外分行、海外辦事處或 OBU 等個別之營運績效。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- ⑦赴中國設立分行業已獲行政院金融監督管理委員會核准，並經中國銀行業監督管理委員會批准籌建，規劃以民國 99 年底開行為目標。然前往中國設立分行，雖可能增加獲利機會，但中國大陸銀行具有辦理人民幣存、放款之優勢，而外資銀行布局已久，使得部分臺商企業早已選擇大陸或外資銀行作為

往來銀行。當大陸分行「吸收存款」不足，「同業拆借」又遇困難時，國內母行勢必挹注更多資金支援大陸分行之需求，為避免過度仰賴母行資金而產生資金排擠效應並波及母行，爰要求臺灣土地銀行公司應加強風險管理，以確保金融機構本身之健全經營。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，為確保健全經營，臺灣土地銀行公司大陸分行設立初期將以服務長三角地區臺商為主，未來則將選擇優質且往來密切之客戶設立於大陸之子公司為主要往來對象，降低授信風險，並輔以臺灣聯合徵信中心之信用查詢，必要時加強擔保，以確保債權。

### **(3) 財政部印刷廠**

財政部印刷廠主要營運項目為承印各機關學校暨財稅等單位委託之印件，其中統一發票相關業務占營業收入比重高達9成。惟政府因應節能減碳措施，現正大力推廣使用電子發票，紙本發票之使用量必定越來越少。應研議印刷廠未來營運發展方向，提早進行轉型或是發展新業務，以避免造成虧損。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，印刷廠已積極整合現有資源，持續強化統一發票供應鏈管理，提升一般印件生產效率，降低成本，深耕既有客戶，拓展新客源，暨積極投入防偽技術研究，開發具競爭力之防偽產品等，期提升競爭力。

### **(4) 臺灣菸酒股份有限公司**

①凍結「行銷費用」項下「印刷裝訂與廣告費」五分之一，俟針對該項費用之詳細用途及效益，向立法院財政委員會作專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國100年10月17日報告，並獲同意動支。

②凍結「固定資產建設改良擴充」預算數五分之一，俟向立法院財政委員會提出相關改善報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國100年10月17日報告，並獲同意動支。

③應檢討研發部門之研發成效，以及行銷部門之行銷策略，以生產符合消費者需求之產品，並透過適當之行銷策略以拓展市場，有效增加生技產品之營收，若生技產品長期虧損，亦應檢討生技事業部設置之必要性，以增進公司整體營業效益。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣菸酒公司民國100年將進行產品聚

焦策略，針對銷售不佳產品，執行落實下架機制，就重點品牌投資適量資源，具體強化品牌價值，以有效增加營收。

- ④應針對銷貨退回金額逐年增加情形，檢討發生原因並有效減少銷貨退回之金額，同時加強公司內控，針對因人員疏失而造成之銷貨退回制定相關管理辦法，以提升公司經營績效。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣菸酒公司已檢討銷貨退回原因，並加強內部控制，對人員疏失部分，已訂定相關管理考核辦法，並建立資訊系統予以控管。

- ⑤為因應我國菸酒市場開放後，經營與消費環境之改變，持續進行改造、轉型及調整生產線，惟所進行之改造、轉型及調整生產線等多角化經營措施，成效尚不顯著，應加以檢討改善，以增加營收。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣菸酒公司除積極發展生技產業外，並結合陸客來臺商機，推展文化創意產業，推動酒廠轉型，另積極辦理竹南啤酒廠製瓶工場、臺北啤酒工場及花蓮酒廠土地開發計畫，以推動資產活化。

- ⑥應檢討菸品及酒類外銷收入未能顯著增加之原因，並積極拓展海外菸酒市場，以達到預計銷售目標。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣菸酒公司除將加強品牌行銷及落實履約管理外，大陸子公司亦將於民國 101 年度設立，預計將有助推展大陸地區業務；另刻正辦理東南亞地區徵設經銷商事宜，期逐步拓展外銷市場。

- ⑦要求財政部及臺灣菸酒公司應於 2 週內，針對公司各項產品行銷中國市場之相關情形，送交立法院財政委員會。

**辦理情形查核結果：**財政部於民國 99 年 12 月 16 日函送書面報告。

- ⑧預算書中各項預算之說明僅揭露自行認定之「主要科目」預算說明，多數預算項目均略而未述，爰要求自民國 101 年度起，各項、各科目預算均應於預算書表中詳細說明，以利國會預算審查。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- ⑨遭華鑫公司以偽造定存單詐取菸酒產品，致鉅額貨款 6,105 萬 8,167 元難以收回（華鑫公司 5,633 萬 5,077 元及理誼公司 472 萬 3,090 元），涉有嚴重違失，並經監察院於民國 99 年 7 月 7 日審議通過對該公司之糾正案，



應積極對相關失職人員求償財務損失。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，已對相關失職人員求償、完成假扣押，全案業進入訴訟程序，刻正由臺灣臺北地方法院審理中。

- ⑩多筆土地、房屋及建築等閒置而未有效利用，應積極檢討並隨地區之特性規劃轉型，以活化使用或整理出租，俾增加收益。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，臺灣菸酒公司已訂定房地出租作業要點，配合業務需要適時檢討規劃利用。

#### **(四) 交通部主管**

##### **1. 通案決議：**

建請基隆、高雄、台中及花蓮 4 個港務局，提撥員工福利金，應予公平一致，不能有差別待遇。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，已依決議辦理。

##### **2. 個別決議**

###### **(1) 中華郵政股份有限公司**

- ①總資產報酬率、純益率等指標數，呈現大幅衰退情形，應積極研議提升營運績效及獲利能力。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，中華郵政公司已採逐步增加投資較高收益率之國內外金融商品、積極調整壽險商品結構及保單借款業務、增加儲匯業務服務據點、積極擴展物流郵購及網購等郵遞業務等措施，以提升營運績效及獲利能力。

- ②民國 100 年度預算案「匯兌損失」科目編列 1 億 7,800 萬元，惟民國 98 年度及民國 99 年度截至 8 月底分別為 39 億 1,424 萬 2,000 元、30 億 3,165 萬 2,000 元。民國 100 年度該筆預算有嚴重短編疑慮，過去 2 年匯兌損失嚴重亦遠超出預期，請該公司於 1 個月內提出相關檢討報告至立法院交通委員會。

**辦理情形查核結果：**交通部於民國 99 年 12 月 24 日函送書面報告。

- ③應加強對從事衍生性金融商品交易之風險控管，並應定期公布相關交易資訊，以利全民監督。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，郵政資金從事衍生性金融商品避險交易，係以避險目的為限，因避險作業屬風險控管之必要作為，對投資收益穩定度確有助益，中華郵政公司設有資金運用委員會及風險管理委員會，聘有專家學者參與指導，對於避險機制之運作及避險成效檢討均嚴予審議及管控，並自民國 100 年第 2 季起按季於中華郵政全球資訊網公布。

- ④近幾年度無論郵務代理、儲匯代理業務之營運量及營運值，均呈現逐年縮減趨勢，建請積極尋求解決途徑，以擴展代理業務、增加營業收益。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，中華郵政公司於郵務代理方面，持續增加代售商品類別及品項，並配合電子商務平台建置，增加虛擬通路銷售代售商品，及擴大辦理銷售中心轉型「郵政好鄰居生活館」等措施；於儲匯代理方面，擴展基金銷售規模，積極開辦電子統一發票兌換、自動櫃員機代付大陸銀聯卡取現及查詢等新種業務。

- ⑤「保險賠款與給付」民國 100 年度預算編列 1,351 億 7,393 萬餘元，較民國 99 年度增加 20.08%，與民國 98 年度決算數 192 億 1,290 萬餘元相較，變動過大，建請該公司應詳列該契約保額與計畫營運量等計算基準。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，中華郵政公司已於民國 101 年度預算書內所附「金融保險成本說明」中，詳列相關保險賠款與給付內容及計算基準。

- ⑥截至民國 99 年 8 月底止，中華郵政公司借調至其他機關者計 17 人，包括借調交通部 15 人，借調行政院 1 人，借調行政院主計處第二局 1 人，建請檢討儘速歸建。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，中華郵政公司借調相關機關人數已逐年降低，截至民國 100 年底借調至其他機關者 14 人，俟借調期滿歸建，研議免續新借調其他人員。本部已於民國 101 年 6 月 25 日函請交通部妥適處理。

## **(2) 臺灣鐵路管理局**

- ①臺北機廠應規劃為鐵路文化及休閒並重之特定專用園區，惟其中僅「澡堂」列為古蹟保留，請該局將本案建設利用計畫提立法院交通委員會舉行公聽會。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，業於民國 100 年 9 月 19 日函陳立法院及交通委員會安排公聽會舉行期程。

- ②有關「基隆火車站暨西 2、3 碼頭都市更新計畫」規劃將基隆市區鐵路繼續

維持現狀，造成切割市區問題未獲改善，請交通部會同內政部等單位、專業人士及地方仕紳，於1個月內，召開此都市更新案會議，重新檢討，爰建請交通部妥為審慎檢討，免遭社會議論。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，「基隆火車站暨西二西三碼頭都市更新案」規劃基隆新火車站以半地下化方式佈設，本案經都市更新後，軌道位於道路下方，可消弭火車站前、後站土地切割及阻隔發展問題。嗣內政部營建署、基隆市政府與臺灣鐵路管理局業多次召開檢討會議後，基隆市政府業於民國101年4月23日上網公告本都更計畫第2次招商作業。

- ③對號列車準點率甚低，應立即檢討列車時刻表，覈實排定，以提高列車準點率。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺灣鐵路管理局業配合修訂民國101年列車時刻表，並成立「誤點改善小組」及「改點工作小組」通盤研析列車運行時間、列車班距，逐步調整改善，以提升列車準點率。

- ④車站及列車車廂，尚有為數甚多之無障礙設施項目，未依「身心障礙者權益保障法」及其授權規定標準設置。交通部應限期該局於1年內完成符合法規之無障礙設施，以維身心障礙者權益。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，為提供無障礙乘車環境，臺灣鐵路管理局已制定相關站車標準作業程序（SOP），函頒各車站施行；車站及車廂硬體部分，除已完成改善者外，將分年編列預算辦理，至未來新、改建車站，均已考量相關無障礙設備，以符無障礙鐵路交通環境。

- ⑤台北車站廁所共計175坪，卻編列2,500萬元預算，每坪單價超過14萬元，預算編列過於浮濫，爰要求臺灣鐵路管理局對此計畫至立法院交通委員會進行專案報告及提供單價分析。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國100年9月20日報告。

- ⑥臺灣鐵路管理局勞工安全衛生人員均屬兼任，經行政院勞工委員會檢查，要求該局應於1個月限期內，將該等人員改列專任，該局應於上述期限內完成改善修編。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺灣鐵路管理局已依「勞工安全衛生組織管理及自動檢查辦法」規定設置專任之勞安人員，並報當地檢查機構核備。

- ⑦現行臺鐵東部幹線及南迴線尚未完成雙軌化及電氣化，列車服務品質遠不如

西部鐵路運輸，臺灣鐵路管理局應即重新研擬客運計價標準，將「服務品質」及「遞遠遞減原則」列入計價標準，並於1個月內提出新的客運票價方案。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺灣鐵路管理局將儘速研擬票價「遞遠遞減制」方案，於「票價結構合理化調整方案」實施時併案辦理。

- ⑧轉投資事業（例如：亞太電信）之公股比率較高，卻由持股比率較低之民股擔任董事長；又其轉投資公私合營事業公股代表之席次及報酬均不公開，逃避監督。該局應即公布公股代表董監事名單、學經歷及報酬，並向立法院交通委員會報告。

**辦理情形查核結果：**交通部於民國100年9月6日函送書面報告。

- ⑨臺鐵都會區捷運化桃園段高架化計畫進度，實難預期能依預定時程完工，影響桃園縣民交通權益甚鉅。交通部臺灣鐵路管理局應加強工作效率，務必依照進度完成全部計畫。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺灣鐵路管理局當依臨時軌線形所需用地，積極協調相關土地所有權人，完成臨時軌工程用地租用或徵用事宜，依進度完成全部計畫。

- ⑩轉投資台糖持股僅0.005%，民國100年度預計收到現金股利每股0.5元，全年獲利17萬6,000元，不僅無助彌補該局每年超過百億元之虧損，也與本業毫無關聯，應適時出售或撤資，停止對台糖之投資。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺灣鐵路管理局將俟台糖公司奉准上櫃或上市後，再依「中央政府特種基金參加民營事業投資管理要點」及「公股股權管理及處分要點」相關規定檢討後續因應措施。

### （3）基隆港務局

- ①凍結「臺北商港物流倉儲區填海造地計畫」863萬6,000元，俟向立法院交通委員會就該計畫第1期執行成果與第2期計畫內容與投資效益為書面報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國100年11月11日報告，並獲同意動支。

- ②建請交通部於1個月內向立法院交通委員會提出「基隆港務局如何因應民營櫃場加入競爭與提升裝卸量」書面報告，以提升該港之競爭力。

**辦理情形查核結果：**交通部於民國100年1月20日函送書面報告。

③建請主管機關應挹注專案預算經費，將台北港規劃建設為「低碳示範港或綠港(Greenport)」，以符合永續經營目標，未來更應將「綠港」規劃分階段全面推行至全國所有之港口建設。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，已提出各碼頭應設有岸電設施等臺北港綠色港口規劃構想。

#### (4) 臺中港務局

臺中港地理位置適中，是國內最重要之進口汽車集散地，但仍須配合後勤能量才是汽車物流中心能否實現之關鍵。建請交通部於1個月內向立法院交通委員會提出「臺中港如何成為亞洲區域汽車物流中心」書面報告。

**辦理情形查核結果：**交通部於民國100年8月9日函送書面報告。

#### (5) 高雄港務局

金門港區多年來未有專責港務消防單位進駐，經積極爭取後，消防署終同意於高雄港務消防隊下設置金門港務消防分隊，建請交通部儘速研擬高雄港務消防隊金門港分隊辦公廳舍與消防設備之建置經費，以維護金門港區航行安全。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，金門縣政府陳報之「金門港埠整體規劃及建設計畫（民國101至105年）」，已規劃於「水頭港區客運中心第一期興建工程」中編列相關經費辦理「港消大樓工程」。該工程完成前，由高雄港務局支援相關費用，預計於民國101年6月完成臨時港消辦公廳舍，以供高雄港務消防隊金門分隊使用。

#### (6) 花蓮港務局

①民國100年度預算案編列「營業資產租金收入」2億0,789萬5,000元，較民國99年度預算數呈衰退，並為近3年度最低者，預算目標訂定過於保守。該局應積極研謀提高資產使用效率，以有效提高資產使用效益。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，花蓮港務局衡酌民國98年度國內經濟及業者因應國際金融海嘯衝擊情勢，審慎評估編列民國100年營業資產租金收入預算。另該局研擬採積極拜訪航商貨主，加強港埠行銷，爭取新興貨源等措施，以提高資產使用效率。

②民國100年度預計港灣收入較民國99年度預算衰退，預算港灣費用則較民國99年度預算上升，其港灣收入遠不敷支應其港灣成本，且收入減少，支

出成本竟增加，建請交通部專案檢討該局管控及經營能力，以期改進。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，港灣費用主要為拖船使用材料費，隨船齡老化，修護費及物料費用逐年增加，花蓮港務局業採精簡用人、落實維修保養作業及控管支出，已達成節流目標。

- ③花蓮受到特殊地理環境限制，交通不便，發展海運運輸方式將可提供東部民眾對外聯絡道多一項選擇，建請交通部於1年內研擬、規劃闢建藍色公路之可行性，並提書面報告至立法院交通委員會。

**辦理情形查核結果：**交通部於民國101年1月3日函送書面報告。

## **(7) 桃園國際機場股份有限公司**

- ①凍結「修理保養與保固費」8億6,073萬餘元的五分之一，俟向立法院交通委員會報告後始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國100年11月28日報告，並獲同意動支。

- ②凍結「棧儲、包裝、代理及加工費」3億2,833萬元的五分之一，俟其就機場內所有委外項目、金額與就該委託民間效益項目之評估檢討等，向立法院交通委員會報告後始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國100年11月28日報告，並獲同意動支。

- ③凍結「一般建築及設備計畫」8億3,265萬8,000元的五分之一，俟就各項設備汰換更新項目向立法院交通委員會為更詳盡之報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國100年11月28日報告，並獲同意動支。

- ④「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」7億5,000萬元，預算達成率欠佳，嚴重阻礙機場形象之提升。請交通部於1個月內就本預算執行狀況及延宕原因提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**交通部於民國100年8月10日函送書面報告。

- ⑤請交通部在3個月內提供桃園國際機場未來投資計畫及財務計畫至立法院交通委員會；另交通部應於3個月內就桃園國際機場公司承租土地費用標準及機場公司機器設備及維修操作標準作業規範提出書面說明。

**辦理情形查核結果：**交通部於民國100年8月24日函送書面報告。

- ⑥桃園國際機場於民國99年11月3日連續發生2次電震事故，導致機場多重區域停電，延誤12班次共2,240位旅客行程，交通部應促桃園國際機場公

司與台灣電力公司，規設不斷電供電系統，以確保飛航安全，並於3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：**交通部於民國100年8月26日函送書面報告。

- ⑦針對桃園國際機場自民國99年11月4日10天內接連發生兩起跑道未淨空之嚴重飛安事件，導致國內外對於臺灣管控飛安能力喪失信任。交通部應檢討桃園國際機場航管能力與安全問題，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：**交通部於民國100年1月12日函送書面報告。

- ⑧有關桃園國際機場公司組織、資產承受、採購、人事處理、會計制度等事宜均未有制度化規定，爰要求該公司應於2個月內儘速將上述事宜制度化，以讓公司治理儘速步入正軌。

**辦理情形查核結果：**交通部於民國100年8月30日函送書面報告。

## （五）勞工委員會主管

### 勞工保險局

1. 行政院勞工委員會自民國97年度起，將部分加強辦理職業災害預防事項由職災保護專款支應，應儘速修正職業災害勞工保護法，使其各項工作制度化及具體化，以回歸職業災害勞工保護法之立法精神。

**辦理情形查核結果：**據行政院勞工委員會查稱，已納入職業災害勞工保護法修正(草案)。

2. 依據行政院勞工委員會勞工保險局統計，勞工保險責任準備提列不足已逾兆元，為求勞工保險永續發展及世代正義，針對勞工保險基金財務結構及勞工世代結構之相應變化，行政院勞工委員會應儘速於該專案小組研提改革方案，以向全體勞工負責。

**辦理情形查核結果：**行政院勞工委員會為因應未來勞工保險財務及我國高齡化、少子女化問題，行政院前請經濟建設委員會邀集相關部會研商社會保險問題，該會並於民國98年12月設置「年金制度改革規劃專案小組」，且於第4、5次會議研提「勞保年金制度改革規劃報告」及「鼓勵高齡者就業及延後其退休措施」進行討論，完成改革規劃報告。為健全勞工保險財務，除勞工保險局主

動賡續辦理多項開源節流措施外，該會並依專案小組研商結論，涉及勞工保險制度面賡續積極研議具體作法，包括提高保險費率並固定上限，調整年金給付內容，及推動彈性退休制度等因應措施，並研提「研議規劃期」、「法案溝通期」及「推動立法期」三階段，為期 10 年逐步檢討，期使勞保在穩固之財務基礎上，得以永續經營。

3. 行政院勞工委員會勞工保險局自民國 92 年開辦勞工紓困貸款以來，迄民國 99 年 8 月底，仍有 19 萬 8,211 件，高達 108 億 2,206 萬元逾期未清償，加計利息，逾期未清償本息共 117 億 8,585 萬元。行政院勞工委員會應加強資格審查外，同時持續執行稽催，避免未清償金額持續擴大。爰此，建請行政院勞工委員會應妥為審慎檢討因應。

**辦理情形查核結果：**勞工保險局運用勞工保險基金對被保險人貸款，為確保基金債權，目前採行相關保全措施：(1)於貸款契約書中加強觀念宣導，加註宣導文字，促使借款人提高提早還款之意願；(2)定期寄發催收通知單；(3)兼顧勞保基金債權及照顧弱勢借款勞工，未來被保險人請領之年金給付執行扣減機制；(4)派員實地查核催理作業。

4. 勞工紓困貸款自民國 92 年度起辦理，迄今有 19 萬 8,211 件逾期未清償，占 25 %，要求勞工保險局應主動瞭解其無法清償貸款之原因，若有必要並應通報社政單位，提供相關救助措施，以協助弱勢勞工脫離生活困境。

**辦理情形查核結果：**據行政院勞工委員會查稱，為維護借款人尊嚴，應尊重其隱私權及意願，勞工保險局已主動提供借款人社會福利關懷諮詢訊息。

5. 要求政府應澈底解決失業及短期就業勞工之生活，勞工保險紓困低利貸款，建議將每人貸款額度提高至 15 萬元，貸款利率比照民國 99 年 1.38% 為準，且代辦手續費亦不得高於民國 99 年之 0.3%，讓政府照顧勞工朋友之美意繼續延伸，以嘉惠更多需要救助之失業勞工朋友，讓符合資格勞工朋友皆能享有政府德政。

**辦理情形查核結果：**據行政院勞工委員會查稱，貸款金額維持 10 萬元可以幫助更多人，申貸提高額度誘發借新還舊，排擠真正需要之勞工被保險人，貸款配置比例高，影響基金整體收益。另勞保被保險人紓困貸款利率係依據立法院第 7 屆第 1 會期第 16 次會議修正勞工保險條例第 67 條條文時所提附帶決議辦理，



附帶決議內容：「為加強照顧勞工權益，請行政院勞工委員會研議修正勞工保險被保險人紓困貸款利率，改採勞工保險基金 1 年期平均定期存款利率為指標利率，加計銀行手續費用支出計息，每半年調整 1 次。」

6. 立法院歷次決議勞工保險局應改制為行政機關，勞動部勞工保險局組織法草案業經立法院司法及法制、社會福利及衛生環境兩委員會聯席審議通過。自民國 101 年度起，該局辦理勞工保險、農民健康保險、職業災害勞工保護、就業保險及勞工退休金業務所需行政事務費應配合機關改制改編列單位預算，至各項保險收支業務，應以作業基金型態編列附屬單位預算。

**辦理情形查核結果：**據行政院勞工委員會查稱，配合機關改制時程調整預算編製型態。

7. 行政院勞工委員會及勞工保險局應參照日本、韓國與西方國家，於 6 個月內針對臺灣職業傷病之申請狀況、補償認定率及申請者或被認定為職業傷病者之工作屬性、人口學特質、疾病狀況等資料，進行統計分析並定期公布統計資料。

**辦理情形查核結果：**據行政院勞工委員會查稱，已依決議辦理。